第1章

企业活动的性质与布局

需要全本请访问 www.ertongbook.com

本章纲目

1.1 什么是企业活动
1.2 根据企业活动性质进行的分类
1.3 根据企业活动的法律属性进行的分类
1.3.1 个体企业
1.3.2 合伙制企业
1.3.3 非上市有限责任公司
1.3.4 上市股份有限公司
1.3.5 国有企业及国营公司
1.3.6 合作制企业
1.3.7 其他企业组织
1.4 根据企业活动的部门进行的分类
1.4.1 国营部门
1.4.2 私营部门
1.5 根据企业活动的规模大小进行的分类
1.6 企业活动的布局
1.6.1 影响布局决策的因素
1.6.2 企业布局模式的变化

学习宗旨

理解企业活动的本质及不同的分类方式，了解与企业活动布局决策相关的因素。

内容提要

企业活动在日常生活中扮演着非常重要的角色。承担着企业活动的组织可按下列活动的内容与方式来分类：实际所从事的业务，法律属性，所属的经济部门及企业规模。企业活动

的布局既依赖于企业内部因素如企业的性质，又依赖于外部因素，包括从政府政策到不同地区的经济特征等。

1.1 什么是企业活动

对资源进行组合加工从而增加所有组成部分的价值，并向消费者提供有价值的商品或服务的过程称为企业活动。商品是指消费者可以购买的有形物品，如汽车或电视机，服务则指某些无形的物品，看不见或不能直接拥有，如一次火车旅行或一份保险单。

消费者愿意花钱购买的任何两个商品，无论它们之间的差别有多大，比如一台电视机和一份保险单，却都因体现了企业活动而彼此联系在一起。各种资源如用来建造房屋的土地、机器、原材料及劳动力都可以按照不同的组成比例用来制造具有一定用途的最终产品，然后提供给消费者。实际上在我们的日常生活中（而且很可能被视为是理所当然的）所使用的每件物品都是某种形式的企业活动的结果。一个社会的一般生活方式主要取决于一个国家产业部门的发展方式。

尽管企业活动的定义如上所述，但有一点必须清楚：企业活动千差万别,比如英国煤炭公司,福特(英国)公司,牙医,乃至个体管道工等，所有这些都从事着某种形式的企业活动。企业活动在下列各方面将有所区别：实际所从事的业务，法律属性，在英国经济中所属的部门以及规模大小。下面的分类将有助于我们搞清楚任何一个特定企业的性质。

1.2 根据企业活动性质进行的分类

一般而言，对您所使用的每一件商品或服务，您都应该可以确定它的生产链，包括从原材料到制成品的过程。就拿本书来说，首先要制造出纸张，不管是从砍伐的树木获取纸浆来造纸还是通过其他形式的再循环过程来造纸。生产链中的这部分将包括许多其他的具体过程。一旦纸张准备好，就可以开始印刷和装订。然后准备将书销售和分配给零售商，接下来一册册的书将销售到最终消费者手中。

图 1.1 描述了本书的生产链。

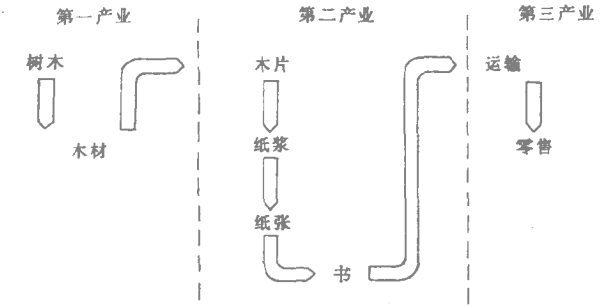

图 1.1 一本书的生产链

在书本的生产过程中所包含的经济活动可分为三个部门：第一产业、第二产业及第三产业部门。

第一产业部门涉及到自然资源的开采及一定程度的加工。它实际上是所有商品生产制造过程的第一个阶段。比如采矿业、农业、林业及渔业都属于第一产业活动。

第二产业部门包括制造业及装配业，通常紧接在第一产业活动之后。在经济生活中有许许多多不同类型的制成商品，包

括一次性消费品如食物、衣服等，耐用消费品如汽车及大型家用电器如洗衣机，以及资本及投资商品如厂房和机器。

第三产业部门通常指服务业部门，它既为第一、二产业部门的需要提供服务，同时也直接向社会公众提供服务。第三产业包括的企业范围非常之广：运输原料和制成品的运输公司，处理公司与个人账务的银行以及公用事业如国家健康服务中心。既然“第三产业”所包括的企业如此多样，那么也许可以说除了开采业、制造业及装配业之外所有的企业都属于第三产业。

图 1.2 总结了根据企业活动的性质进行的企业分类。

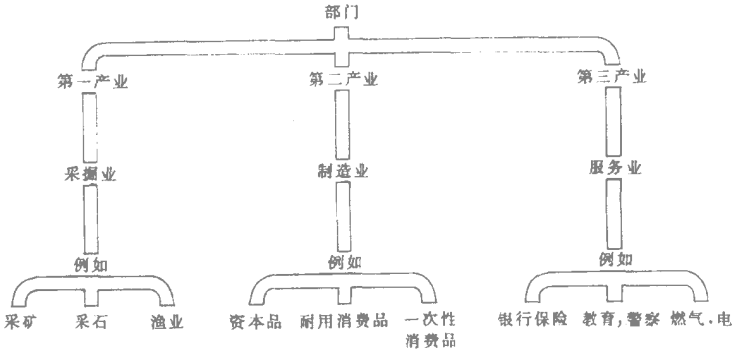

图 1.2 根据企业活动的性质进行的企业分类

三个产业部门的贡献总和构成英国的国民生产总值。它是指利用英国所拥有的资源在一个特定的时间阶段内（通常为一年，所生产的商品和服务的价值之和。（国民生产总值有别于国内生产总值。后者指利用英国境内的资源而生产的产出价值，不管这些资源归谁所有。)图 1.3 显示随着时间的推移，三个产业部门对英国产出的贡献比率（%）是如何变化的。

图 1.4 显示随着时间的推移，三个产业部门的就业分配是如何变化的。

近年来英国无论在国民生产总值还是在就业方面都越来越

需要全本请访问 www.ertongbook.com

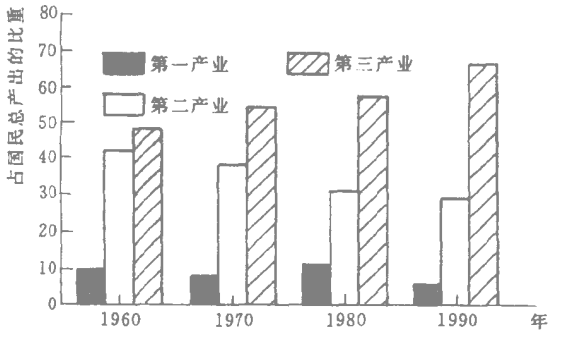

图 1.3 各产业活动在英国产出中构成比例的变化
资料来源:《英国经济评论》第 20 卷第二册

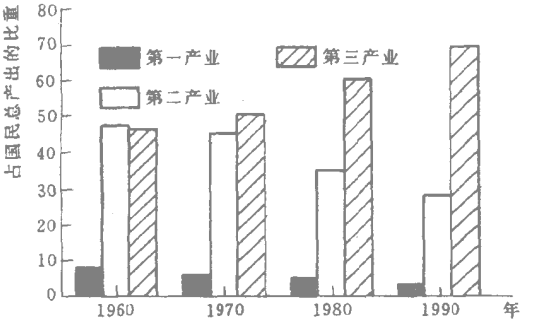

图 1.4 各产业活动在英国就业中构成比例的变化
资料来源:《英国经济评论》第 20 卷第二册

依赖第三产业，第二产业萎缩了很多，第一产业略微有所下降。

这种变化有很多原因，当然对此问题的详细讨论已超出本章的范围。二战后其他国家如前联邦德国和日本的经济增长以及英国经济竞争力的变化都可以作为这种变化的外因和内因。

这些变化并没有导致英国陷入最后的衰退，这就很好地说明了国际分工—— 也可以称为“ 国际协调过程 ”——在起作用。

当大多数企业寻求多种经营以便转移因过分依赖一种产品而产生的风险时，英国由于面临制造业衰退的前景也不得不分散经营。服务业的增长在一定程度上是对第二产业失去的市场份额的弥补。与此同时，英国服务业持续繁荣，这反映出分工上的变化已经开始，别的国家制造业效率更高，而英国在服务业上却有竞争优势,于是劳动力被吸收到服务业,如图 1.4 所显示的就业模式的变化也反映出对英国商品和服务的需求的变化。这一点其实很简单，如果对英国商品的需求减少，那么生产这些商品的企业对劳动力的需求也将随之而减少。这些变化也对产业布局产生了冲击，在本章后面将权衡其利弊得失。

日新月异的科学技术变革以及迅速扩展的服务业意味着“第三产业”这个名称过于广泛而不能全面反映第三产业的各种不同特征。因此从第三产业中已经划分出一个分支部门即第四产业，它包括支持服务系统如研究机构、计算机公司及咨询公司，它们与第一、二、三产业共同发挥作用。又因为企业各方面电脑化操作的步伐日益加快，第四产业正在演变成为一个日益重要的产业部门。现在还没有确切的数字描述这个产业部门对国民生产总值和就业的贡献，但估计它的贡献可能要占到服务业的 10%—20%。

1.3 根据企业活动的法律属性进行的分类

按照企业活动进行分类仅仅在描述企业产出的性质时有用，至此，我们仍不知道企业如何进行组织或管理，更进一步来说，不知道它的所有制性质。根据法律属性进行的分类，可以帮助我们填补这个空缺，同时也预示企业的方向和目标，这将在第二章详述。

首先有必要介绍公司这个概念，并说明它是如何影响一个

企业的。

公司的组建过程须包括向股份公司注册登记处起草和提交两份文件。一份为公司备忘录，说明公司的基本情况如公司名称、登记部门及经营活动的性质。另一份为公司章程，说明公司的内部事务、组织结构,同时包括股东的权力、董事的选举、会议的处理等事项。提交这两份文件以后再缴纳一定的费用就可能得到颁发的营业执照。

公司是企业形式的一次创新。它作为一个独立的法人实体与企业的所有者截然分开，公司主体与个人相似具有法律权力，如有权提出诉讼或者被控告。公司也赋予企业的所有者许多好处，如经营的连续性，还有最重要的一点即承担有限责任。这就意味着企业的所有者仅对于他们已经投入到企业的资金（即认股资本）负责。如果一家企业宣布破产，任何扣押变卖企业所有者个人资产以便偿还企业债务的企图都是不允许的。

为了弄清楚这些概念，我们将首先考虑两种非公司企业，这些概念在此将不起作用。然后再来考察公司企业的性质。

1.3.1 个体企业

个体企业主自己拥有并管理企业。许多企业最早都是从个体企业开始的，因为它的法律属性的界定相对较易。一个个体经营者只要在卡迪夫（Cardiff）的公司大厦登记企业的名称（必须是新名称）就可以开始其业务了。例如罗斯·马克斯(Ross Marks）一直到前不久还在就如何建立企业而苦苦追求，后来注册了企业名称，再后来又演变成罗斯电子设备公司，现在这家公司继续成功地在世界范围内拓展业务，从个体企业上升至上市有限公司的地位。

个体企业在各行各业中随处可见，如管道工、理发师、商店经营者或园艺经营者。作为个体企业具有下列优势：一方面与

个体企业的法律属性有关；另一方面则与个体企业经营的相关特性有关。

(a) 获得所有的盈利

盈利即指从收入中扣除成本及开支后的剩余部分。个体企业主是企业的唯一所有者，因此从法律上讲每个阶段的经营利润均归其所有。许多个体企业都会至少将其盈利的一部分再投入到经营中去。

(b) 自主性与灵活性

个体企业主可按自己的意愿经营企业并作出决策。

(c) 成就感

许多个体企业主从经营他们自己的企业中获得极大满足，这一点在作为大企业的一个很小的组成部分时是无法获得的。

(d) 工作的多样性

个体企业主为了企业的成功而必须应付各种各样的工作，这对他们来说是一种促进和激励。这些工作包括与供应商谈判到准备最基本的账目等。当然如果他们愿意，也可以去雇佣在某方面有一技之长的人。

与上述相反，个体企业也有一些弊端。这些问题足以说明许许多多这类企业的破产原因，而且很多是在经营的第一年就倒闭。下面首先介绍两个在法律上的缺陷，接着再介绍作为个体企业会碰到的一些实际问题。

(a)无限责任

个体企业不是公司制企业，因此不具备与所有者相分离的独立的法人身份。也就是说，所有者就是企业，要对企业累计负债独自承担责任。如果公司经营破产（因为债务无法偿还），那么所有者个人的资产（如汽车、房屋）将被出售以获得必需的现金。这种企业倒闭常常意味着所有者陷入了严重的财务困境。

(b) 不确定性和无连续性

如果企业主长期生病，就会对企业的盈利及所有者的收入

带来灾难性的影响。如果所有者死亡，那么企业将终止经营。

(c)资金短缺

除了银行贷款之外，个体企业主自己还需要拿出一笔起动资金来建立企业并开展经营。这样，企业未来发展所需要的资金就会受到限制。规模大且有影响的供应商通常要求企业即时付款，而许多消费者又要求推迟付款，这将导致企业资金周转问题。也就是说，企业发现自己现金短缺而不得不一再短期借贷。

(d) 缺乏相应的技能

要把企业经营到令人满意的水准需要做好各种各样的工作，这些工作如果完不成将导致低效率和低竞争力，随之而来的是一种挫折感而非成就感。

(e) 长时间的工作

为确保企业盈利，很重要的一点是每周平均至少应工作37.5小时以上。

为克服这些弊端，可以采纳一种具有不同法律属性的企业形式。

1.3.2 合伙制企业

合伙制企业是非公司制企业，小企业较多的行业（如建筑业、零售业）或提供专业化服务的领域（如医药、会计及法律事务）会经常出现合伙制企业。合伙制企业并不一定就是小企业。英国最大的合伙制企业可能是约翰·刘易斯合伙企业,它拥有并经营着一个由最佳地段的百货商店和零售点组成的网络。

合伙制企业与个体企业的区别在于：前者有更多的要求、权利及优惠。

(a) 具有共同的优惠及法律契约关系的共同所有权

从合伙制企业的名称可以看出：合伙制企业包括不同的在一起共同工作。这些合伙人间关系的性质从法律上已经明确

地加以规定。

(b) 有权订立口头或书面的合伙契约

契约中必须说明合伙人在企业中的不同作用，以及合伙人之间如何分配盈利。在企业的经营过程中发挥全部作用的合伙人称为现有合伙人(Active Partners) ，另外有些人愿意出资并获得相应盈利，但不希望介人企业经营的，这些合伙人称为隐名合伙人(Sleeping or Silent Partners)。1890 年合伙制法强调在没有合伙契约存在时，所有合伙人都必须出资相同，同时得到相同的盈利或承担相同的损失。

(c) 有权联合起来共享资金和专业技能

绝大多数情形下一个合伙制企业可能有 2—20 个合伙人但 1967 年的公司法规定在律师和会计师的合伙制企业中可以有更多的合伙人。

(d) 合伙人有权参与有限合伙制企业

根据 1907 年有限合伙制企业法规定，只要合伙人不参与企业的管理，那么这些合伙人的责任仅限于投入的初始资金。但必须至少有一个普通合伙人 (General partner) 负有无限责任。(对于小企业来说，其中只有很少的有限合伙制企业能够作为公司如非上市有限公司承担有限责任并享有其他的好处。)

与充裕的资金、广泛的技能以及决策水平的提高等这些优势相对应的合伙企业有如下的法律责任：

(a) 合伙人的责任

所有合伙人由于各自的决策而联系在一起，一个合伙人发现的机会使所有的合伙人受益，反之如果与企业利益相关的决策不佳，所有合伙人的利益都会因之而受损。同时所有文件的签署都将代表着合伙制企业。

(b) 无限责任

负有无限责任的合伙制企业的合伙人也负有无限责任，即对企业的负债共同承担，包括出售个人资产。

需要全本请访问 www.ertongbook.com

(c) 缺乏连续性

任何一个合伙人死亡，这一合伙企业也随之解散，因为该合伙人的资金份额已经撤出。原来的合伙人加上其他愿意加入该企业的人可以达成新的协议。这个法律上的转换点可能导致财务问题并进而影响企业的连续性。

(d) 扩展受到制约

所有盈利每年都必须分配给合伙人，并按照个人税率纳税，这将难以积累资金以求扩展。

合伙制企业可以克服个体经营所面临的一些难题，但无限责任仍是个问题，尤其对于规模小又无影响的企业更是如此。

与此相反，各种形式的公司制企业的所有者享有合伙制企业的所有好处，而且具备独立的法律地位、有限责任、经营连续性，同时享有不同的但常常是有利的税率。公司制企业有两种主要形式，彼此在性质上完全不同。

1.3.3 非上市有限责任公司

非上市有限责任公司必须至少有两个成员，并且根据 1980 年公司法必须在企业名称中含有“有限”这个词。对于已经超越合伙制企业形式的中小型家庭企业来说这是一种理想的法律结构，这些家庭企业的目标不是快速而是平稳地增长。这种企业形式允许承担有限责任以及很大程度上的所有权与管理权的统一。这归因于这种法律形式的“非公开”方面，亦即意味着股份只能经过董事会同意后才能出售给另一团体，而这类团体往往由最早的企业所有者的亲朋好友所组成。由于公司的股票普遍得不到，也就很难实现企业的接管。这种组织安排的缺点在于公司不能刊登广告以吸引新的持股人，因而企业的扩展很难超过某个点，因为资金只能来自一些被选中的团体。这并不意味着非上市公司不能形成规模化的企业。在英国最大的一家非上

市公司是利特伍兹集团。

1.3.4 上市股份有限公司

上市股份有限公司至少要有两名股东，在英国经济中通常也是最大的公司。一个企业只要获准在证券交易所这个公开市场发行股票即为上市，这将要求企业在经营规模性质等方面达到一定的标准，同时董事们的可信度也要达到一定的要求。此外还需缴纳一定的费用。除了在证券交易所挂牌上市外，少量的筹资也可通过场外交易市场进行。这就构成证券交易所的第二个层次，同时也为新进入的公司及略有风险的公司的资金融通提供了一个途径。

通过成功的股票发行，公司的股票就可以在个人、其他公司及机构投资者（如保险公司、养老基金等）中间自由交易。购买股票是为了获得预期的分红和／或股价上涨(“ 资本收益 ”)。所持有的每股都赋予持股人在任何有限公司都必须召开的股东年度大会或其他特别会议上的一票选举权。这样每个股东都可以根据持股比例的大小来控制公司。

股票发行越多，筹集的资本也会越多。（但是根据所采用的特殊方法，这种发行代价相当高昂。）显然这将有助于解决前面所述的资金问题，但是股票市场行情的易变性将导致不稳定与不安全。反过来这使企业面临被兼并的危险。现在最新的兼并报价为 20亿英镑,即使是最大的“ 身价最贵 ”的上市有限公司也不再安全。

图 1.5 显示所讨论的企业活动根据其法律属性进行的分类。

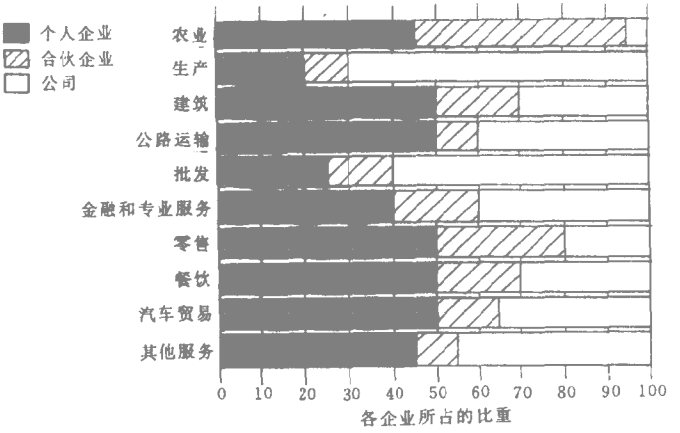

图 1.5　不同行业内各种组织形式的比例

资料来源：《英国商务》1985.4

1.3.5　国有企业及国营公司

国有企业或国营公司（这两个名词一般互相通用）指国家或政府所拥有的，为了普通公众的利益而经营的企业。它们的产生源于授权法，通过法案直接建立新企业（如 1927 年设立的英国广播公司的情形），或规定对已存在的企业取得国家所有权。1975 年的罗尔斯·罗伊斯公司（Rolls-Royce）也是属于这种情形。如果政府对一家公司或企业保持控股，那么该公司或企业也可视为国营公司，甚至还可采取“金股”（Golden Share）的方式，“金股”享有在公司事务投票决定的多数权。通过这种方式政府可以控制企业以实现或推进其经济和政治目标。（有关国有化与私有化的详细论述见第五章）

1.3.6 合作制企业

合作制企业产生于 19 世纪中叶，其产生的原因在于工人希望进一步参与企业的管理及扩大对企业的所有权，并且期望借此来打破传统的存在于所有者、管理者与工人之间的“他们和我们”的隔阂。

合作制企业中除了属于某些形式和规模的制造业之外，一般都属于互助会（Registrar of Friendly Societies）注册登记处所管辖，而不是属于公司法管辖范围。股东或公司成员负有有限责任并根据他们所购买的合作制企业的份额比例来分红。最通常的形式是发给红利印花，然后到一些合作制食品店去购物。

这些年来虽然合作制企业数量相对有所下降，但随着对其他企业组织的管理权、控制权与管理安排的清醒认识，合作制企业的数量又开始有所上升。这一点对于小作坊企业及家庭手工业最为明显。许多大企业在某种程度上也在重新追求合作制的理想形式。一些企业组成部分如雇员股份所有权，质量控制小组（Quality Circle）以及工人理事会都在寻求创造一种更为和谐的工作环境。西班牙的蒙德拉贡（Mondragon）合作制企业是当今的一个很好的典范。有关合作制企业的详述见第十三章。

1.3.7 其他企业组织

上面所讨论的六种法律结构包括了企业活动的所有形式但是还有一些其他企业形式存在于商业或盈利业之外。最主要的区别在于它们常常并不属于直接销售商品或服务的企业。例如慈善机构、体育信托基金公司、（对政策、舆论等施加压力的）压力集团（Pressure Groups）均属于此类。所有这些都依赖于某种形式的自愿捐助。

许多这类企业还没有明确的法律属性，但是通过经常创立独立的非上市有限公司从事买卖经营等商务活动可以弥补捐资的不足。

1.4 根据企业活动的部门进行的分类

商务活动也可以按照其运作所在的经济部门来分类。这种分类相对简单，可将所有企业分为两大类：国营部门企业和私营部门企业。

1.4.1 国营部门

国营部门指由中央政府、地方政府及国营公司所组成的部门。在经济活动中它是主要就业提供者，同时也是国家国民生产总值的主要贡献者。

一个国家国营部门的规模大小很大程度上取决于其政府如何看待自己在经济干预及提供商品和服务过程中的作用。政府

表 1.1 国营部门的就业人数（千人）

年	政府机构	国营公司	国营部门雇员总数	私营部门雇员总数	雇佣的劳动力
1970	4490	2025	6515	18,238	24,753
1975	5218	2035	7253	17,803	25,056
1980	5349	2038	7387	17,940	25,327
1985	5318	1261	6579	17,780	24,359
1989	5237	844	6081	19,782	25,863

* 不包括与政府培训计划有关的工作。

资料来源：《经济趋势》

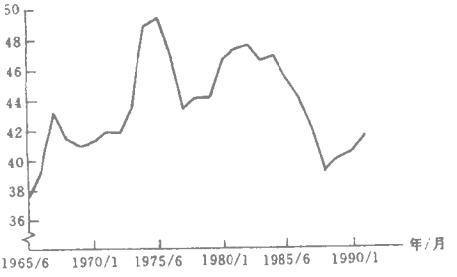

图 1.6 政府总支出(按市场价计算占 GPP 的百分比)
资料来源:《劳埃德银行英国经济概况》1991 年

支出的大部分将来自国家的直接和间接税收，常常还有某种形式的地方收费。

表 1.1 与图 1.6 反映了国营部门在就业与政府支出方面的作用变化。

从中可以看出无论从绝对数量还是从相对数量考虑，国营部门在 80 年代是收缩的，90 年代也具有同样的趋势。这种收缩部分归因于国营企业出售给私营部门（即私有化，将在第五章中详细论述），同时也与政府在经济事务中采取了较少干预的态度有关。

1.4.2 私营部门

私营部门包括私人拥有的企业、公司或信托公司，包括个体企业到上市有限公司等各种形式。私营部门在两个部门中是相对较大的部门，国营部门的任何减少都可能带来私营部门规模的相应增长。两个部门中的企业有不同的运作程序和目标，有关目标将在下一章考虑。

图 1.7 总结了两个部门所包含的内容。

需要全本请访问 www.ertongbook.com