

导 言

企业管理学作为当今世界的一门新兴管理科学，近几十年来，无论从理论，还是从方法方式的研究都取得了很大的发展。虽然我国的现代工业企业的历史还不很长，但在社会主义制度下，如何搞好企业管理却一直是在积极地探索和不断地实践之中。党的十四届三中全会《中共中央关于建立社会主义市场经济体制若干问题的决定》明确了我国今后一个时期深化企业改革的目标，提出了要逐步建立产权明晰、权责分明、政企分开、管理科学的现代企业制度。这样，就完全突破了计划体制下企业管理的框架，使企业进入市场经济的运行轨道，国家只是从宏观角度进行调控。因而，企业管理学面临着适应新形势发展需求，围绕建立现代企业制度的理论建设任务。

本书正是适应这种新要求而编写，其思想构架分述如下：

一、对现代企业管理学的认识

我国的企业管理学是随计划经济的建立和发展而形成的。它作为应用型的微观经济学，对我国在公有制条件下实现现代化，促进经济发展起到了巨大的作用，且通过实践不断积累了较为丰富的经验。当前，随着社会主义市场经济体制的建立，有别于传统企业管理学的现代企业管理学日益显示勃勃生机。从其建立和发展的思想理论基础角度研究，大体经历了以下几个阶段：

第一阶段为产品经济理论阶段。具体又划分为两个子阶段。第一子阶段为模仿学习阶段。建国初期，工业基础十分薄弱，不仅技术落后，门类不全，且规模较小，缺乏管理经验。第一个五年计划进行大规模经济建设，基本上是照搬照抄苏联的企业管理模式，同时也培养和造就了苏联模式的管理人才，企业管理作为一门科学尚属初始阶段。这一时期企业管理学的理论体系特点是：强调计划经济，实行高度集中统一管理，绝大部分国有企业均属中央管理，称为中央单位，少数为地方管理，称为地方国营。国家的经济职能是直接管理企业的一切生产活动，并按行政隶属关系对其经济活动进行强制的调节与控制。企业是其主管部门的附属单位，生产经营活动、企业的人、财、物、产、供、销完全由主管部门指挥。在这个阶段，由于否认社会主义经济中存在商品货币关系，实行以实物形态为主的，单一的指令性计划管理方式，只承认工业企业是物质生产部门，排斥市场作用的计划经济管理模式。这个时期，反映产品经济要求的观点、原理和方法是企业管理学的思想理论基础。第二子阶段为中国计划经济模式阶段。这一阶段是从第二个五年计划始至 70 年代末。在前一阶段吸收消化苏联计划经济管理模式基础上，开始结合中国的实际，对管理体制进行了改革，为了调动中央和地方两个积极因素，下放了大量的企业交地方管理。同时在加强企业内部民主管理方面，试验性地对西方的一些科学管理方法也进行了有益的探索。但由于长期受“左”的错误思想影响，过分强调政治作用，形成资源配置不合理，企业小而全、大而全，且分散，专业化生产发展缓慢，甚至倒退。在管理方面出现不尊重科学，一概排斥西方，否定经济规律作用，提出和推行一些不科学的管理思想、原则和方法。此时企业管理学的理论体系与实际差距愈益增大，但基本框架仍然是产品经济的基础。

第二阶段为商品经济理论阶段。这个阶段从 1978 年党的十一

届三中全会开始至今，逐步按商品经济规律，彻底改革以产品经济理论为基础的企业管理学，建立适应社会主义市场经济体制的现代企业管理学。这个阶段又可划分为两个子阶段。第一子阶段为有计划的商品经济理论。此时，整个国民经济是按照有计划的商品经济来组织运行，作为学科理论则首先是突出产品经济理论，转移到商品经济理论，反映商品经济和市场作用的要求，计划形式由单一指令性变为指令性、指导性和市场调节相结合，强调了经济杠杆、法律手段和行政手段同时并用，国家宏观控制、微观搞活。但由于认识的局限，对计划经济和市场经济的实质，即二者同是经济手段认识不足，在企业管理中仍难免产品经济理论痕迹。随着改革的深入，认识的深化，确立了以社会主义市场经济理论代替有计划商品经济理论，建立和发展为社会主义市场经济服务的企业管理学，此即第二子阶段，就是社会主义市场经济阶段。但由于社会主义市场经济体制尚在建立、发展、完善之中，因而现代企业管理学围绕建立和发展科学的现代企业制度也有一个逐步完善的过程，作为理论研究和指导实际运作的现代企业管理学进入了一个划时代的重要阶段。

二、关于学科的理论基础

现代企业管理学原理的理论任务是：以马克思主义政治经济学为指导，遵循商品经济规律，按社会主义市场经济的运行要求，阐明我国在建立现代企业制度的进程中，企业在竞争中生存和发展的规律性，充分地研究外部环境、优化配置企业资源，提高企业经济效益，建立有中国特色的现代企业管理模式。为此，本学科理论应包括：（一）社会主义市场经济理论。即企业的生产经营活动必须遵循宏观经济规律（如价值规律等）和适应市场经济运行要求，才能使企业成为市场主体。（二）企业管理科学性。即企

业应转换经营机制，在市场竞争中主动适应外部环境变化，科学合理地组织企业的各种资源，实现管理科学化、现代化，才能不断增强企业活力，不断提高经济效益。

在社会主义市场经济条件下，企业应成为自主经营、自负盈亏、自我约束、自我发展的商品生产者和经营者。首先，建立社会主义市场经济体制、实行市场经济运行机制，此时企业管理应从传统计划经济轨道转向社会主义市场经济轨道上来，这样，企业管理的原则、方式、方法必将随之变化。第二，建立现代企业制度，必须要正确处理政府与市场、政府与企业、市场与企业三种关系。这样，由于企业面临的外部环境的巨大变化，如何充分地发挥内部条件的作用，建设优秀的企业文化，特别要注意企业形象的塑造导入 CI 战略，实行科学的经营管理，就显得十分重要、生死攸关。第三，社会经济活动是有其客观规律可以遵循的，企业只有适应社会经济客观发展和运行的要求，才能求得生存和发展，并为社会作出应有的贡献。第四，世界经济发展表明，企业还必须注意战略研究、制订长期发展规划，才能在激烈的国内外市场竞争高瞻远瞩、立于不败之地。

三、现代企业管理学原理的框架结构

现代企业管理学原理的框架结构包括理论构架和体系框架两大部分。

现代企业管理学原理的理论构架，是指在社会主义市场经济条件下，首先要阐明在我国建立现代企业制度过程中，企业管理应具备的职能、运行机制等问题。其次要研究科学的经营管理。再次要研究合理组织和发展企业资源，不断提高经济效益，在竞争中求得生存和发展。

现代企业管理原理的体系框架，由以下几部分组成：一、关

于现代企业和现代企业制度问题。二、企业管理的性质和职能问题。三、企业经营管理问题。四、企业外部环境问题。五、企业内部条件问题。六、企业文化与 CI 战略问题。以上 6 大部分分别按 10 章进行阐述。

当前，社会主义市场经济体制正在建立之中，社会主义市场经济理论的研究还处于初级阶段，建立现代企业制度刚刚起步，企业转换经营机制正在实施中，政府职能的转变也在推行中，这样，作为市场主体的企业如何在日益激烈的国内、国际竞争中求得生存和发展，已日益成为理论界、企业界、政府以及各个经济部门探讨的重大课题，正因为如此，本书中的不足和问题将有待于在今后改革深化的实践基础上不断完善和丰富。

第一章 现代企业制度

要研究现代企业管理的内在联系与规律，就必须对现代企业有一个正确的认识，同时也为认识推进现代企业制度打下良好基础。

第一节 企业的产生和发展

一、企业的概念

关于企业（Enterprise）的概念，它是一个历史范畴，是随着社会经济的不断发展和人们认识的深化，其内涵也愈亦丰富的。在社会主义条件下，对于企业，可以从不同角度来认识。从经济角度看，企业是以盈利为目的，有独立会计，即实行独立经济核算，从事商品生产或商品流通的经济组织，是国民经济的实体，是国民经济的基础单位。从社会角度看，企业是社会的一种基层组织，是有组织的社会生活的场所之一。

在国民经济系统中，有从事各种生产、经营活动的企业，但无论哪一类企业，在社会主义市场经济条件下，都具有以下共同的特征：

第一，企业是商品的生产者和经营者。即企业是从事经济活动的经济组织，也就是说企业是在商品经济条件下从事商品生产或经营的经济组织，是商品经济活动的载体，它必须向社会提供商品或劳务，而不是行政机构、不是政治组织，也不是社团群众

组织。这是因为任何企业都必须拥有一定的生产经营要素，并且把这些要素有机地结合起来，进行有效的生产经营活动，实现一定的经营目的。同时，企业也是实现社会再生产过程经济活动的一种必要的组织形式或经营方式。这是因为社会再生产是生产、分配、交换、使用诸环节运动过程的统一，而这种运动过程都是通过企业这种特别形式来实现的，这些运动过程就是企业的经济活动过程，没有企业的经济活动就没有社会再生产的运动过程，当然也就没有社会再生产。

第二，企业是相对独立的经济实体。企业是独立的商品生产者和经营者，它不是政府的附属物，应拥有充分的经营自主权，实行独立核算，自负盈亏。自主经营权是指企业在产品生产、经营方向、资金筹措和投放、劳动用工和收益分配等诸多方面不是受制于行政机构和主管部门，而是拥有充分的自主决策、独立行事的权力。独立核算、自负盈亏则是企业通过商品生产和经营所取得的盈利对自己的经济效果负责，这样企业的经济效益、生存与发展都与职工的经济利益紧密联系，企业内有动力、外有压力，就具有自我约束、自我发展的能力。

第三，企业是既有权利又有义务的法人。企业作为国民经济的实体，其一切活动体现社会化的分工与协作。为保证社会经济生活的正常秩序，国家应赋予企业一定的权力，同时又要求其承担一定的社会义务。就是说，企业应是依法成立、有必要数量的各种生产经营要素资源、有自己的组织章程、机构，企业正常的生产经营活动受法律的保护，但必须对其经营活动独立承担民事责任。这是企业独立性的法律保证，也是独立经营和独立核算的必要条件。

第四，企业应是一个充满活力的经济细胞。企业是商品经济发展的产物，现代企业最根本的特征是要面向市场，商品经济的内在规律和调节机制对它必然发生作用。故此，企业在商品经济

的运动过程中，也存在着产生、发展和衰亡的过程。因而企业必然在经济活动中不断增强其竞争能力、应变能力、创新能力、财产增值能力和发展能力，才能在激烈的市场竞争中求得生存和发展，也就是说企业应充满活力才能生存和发展。

二、企业必须具备的条件

企业作为商品经济的一种组织形式，作为商品生产和经营的基本单位，必须同时具备以下几个条件：

（一）生产和经营上的独立性

生产和经营上的独立性，是指企业具有根据市场需要，独立地进行为社会需要的商品的生产经营活动的权力，包括独立进行经营决策，组织生产、分配和交换相适应的机制和权力。也就是企业在国家计划指导下，有权自行安排生产社会需要的商品或为社会提供服务。企业只有能够独立地自主地进行生产经营活动，具有发展商品生产的动力机制、利益机制、决策机制、约束机制，以及相应的各种能力，才能灵活地适应市场变化，满足为社会提供产品和劳务的需要，而发挥企业自身的特殊作用。

（二）组织上的完整性

企业作为一个独立的经济实体，为保证其经济活动有效进行，必须具有完整的组织体系，即一方面是能把具有一定劳动技能的分散的、个别的劳动者组合在企业，而凝聚成群体力量，从而创造新的生产、经营能力。另一方面是能在企业内部通过分工与协作，把各个劳动者分配在适当的劳动岗位上，并对其活动实行高度集中的统一指挥，明确划分其职责范围、应行使的权利、得到的利益和承担的义务，形成有机联系，这样就能保证企业的生产经营活动过程循序、持续地进行。

（三）拥有必要的生产经营要素

在一定所有制形式下，对生产资料（财产）具有所有权、占

有权、使用权和处分权，以及对劳动力支配使用的自主权，是企业进行生产经营活动的必要条件，也是企业独立从事生产、经营的前提与保证。作为商品生产者和经营者，必须保证其生产经营活动正常进行的各种生产经营要素，包括人力、物力、财力、信息等各种资源。

（四）独立核算、自负盈亏

企业必须以收抵支、自负盈亏，并通过合法经营获得利润。企业所实现的利润除按国家规定缴纳税赋（包括流转税、所得税、资源税、财产税、特定目的行为税等）外，有权支配和使用剩余部分，作为扩大生产经营基金、福利基金和职工奖励基金，以调动员工积极性。盈利是企业的基本特征，盈利要求企业独立核算，对生产经营活动的投入与产出、费用和效用进行正确计量、监督和全面比较，努力提高经济效益。在市场经济中，企业必须依靠自身力量取得积累，才能自我发展，否则无利、甚至亏损，企业就无法生存和发展。

（五）具有法人资格

产权制度是现代企业制度的核心，而与产权制度密切相关的概念就是法人，现代企业是法人企业。所谓法人，是指依法成立并能独立行使法定权力和承担法律义务的社会组织。企业都要依法进行登记注册、核准登记领取营业执照，取得“企业法人”资格，独立享有法定的民事权利和承担法定的民事义务。企业的法人资格是指在法律上赋予企业以独立人格，使其具有权力能力和行为能力，有资格享受权力和承担义务，并同其他企业和消费者发生各种法律关系。由此可知，法人必须具有自己独立的财产，企业应按国家法律有关规定的条件，到指定的企业登记机关去接受审查和履行登记手续，其变更和终止也要依法进行。企业有自己的章程、有自己的名称。

以上 5 个条件是相互联系、互为补充的，必须同时具备才能

构成企业。

三、企业的产生

企业作为一种从事商品生产和经营的基本经济组织形式，是社会生产力发展到一定水平，商品经济发展到一定程度的结果。

人类社会的经济活动都是程度不同的社会化劳动，都是在一定的社会经济组织中进行的。而采取何种组织形式，主要取决于生产力的发展水平，并随着生产力的发展而不断发展变化。在人类社会发展的各个历史时期，由于生产力发展水平不同，社会经济组织形式也不同。在氏族社会，其组织形式是以血缘关系为纽带的氏族、一个氏族就是一个生产单位。在奴隶社会、生产力有了较大发展，大批奴隶在奴隶主强制下集体劳动，此时，奴隶主的庄园、一个家族、一个作坊就是一个生产单位。在封建社会，商品经济有了一定程度的发展，除了供封建王朝宫廷享乐和军事需要有较大规模的手工作坊外，一个家庭、一个手工作坊就是一个生产单位。总之，在资本主义生产关系建立之前，占社会统治地位的还是以手工劳动为基础的自给自足的自然经济。所以，作为社会生产的基本经济组织形式的家庭和手工作坊是自然经济条件下进行生产的主要形式。

在资本主义社会，以社会化大生产和机器与机器体系为主要特征的生产方式使得生产力得到突飞猛进的发展，商品经济获得前所未有的高度发展，社会生产的经济组织形式突破了规模狭小、管理粗放的家庭和作坊等形式，出现了雇佣关系为基础，社会化程度比较高，讲求经济核算，以盈利为目的，追求技术进步的企业。

资本主义早期产生的手工业工场是企业的雏形。16至17世纪，欧洲一些国家由封建社会向资本主义社会转变，资本家通过向海外殖民扩张和对本国人民的劫掠，积累起大量财富，又采取

抢夺、暴力等手段迫使农民失去土地，使手工业瓦解，生产者脱离自己的生产资料，沦为雇佣劳动者。原始积累为资本主义工业的产生创造了必要的前提条件，资本主义手工业工场应运而生。工场手工业比之家庭手工业规模扩大，并开始采用机器生产，内部分工协作关系变得复杂，这已是企业的雏形。工场手工业的发展又为工业革命准备了必要物质技术基础。在 18 世纪，由于商品需求量的急剧增加，原来的手工业劳动方式已不能满足这种需要，极需机器大生产来代替，于是工业革命开始。18 至 19 世纪的产业革命（也称工业革命）建立的工厂制度标志着真正意义上的企业的诞生。而真正意义上的企业则是应用机器和机器体系进行生产的工厂。与手工业工场相比，其规模更大、劳动生产率更高，生产由分散走向集中，专业化分工更精细。由此可知，企业是随着资本主义的发展而形成的。

四、企业的发展

企业是商品经济发展到一定阶段的产物，它极大地促进了资本主义商品经济的发展。与此同时，随着人类社会的进步、生产力的进一步发展和科学技术水平的不断提高，企业自身也在不断发展和完善。

19 世纪末至 20 世纪初，自由资本主义向垄断资本主义过渡，此时企业的发展非常快，出现了卡特尔、辛迪加、托拉斯、康采恩等垄断组织。先进科学技术在企业中得到广泛应用。经验型管理进入到科学管理。企业已成为占主导地位的经济组织形式，并在整个社会经济生活中起着越来越大的作用。

20 世纪 60 年代，尤其是进入 80 年代，世界性的新技术革命浪潮促使现代企业发生一系列的深刻变化，其突出表现是：1、生产社会化程度向高度化发展。一方面企业内部有严格的分工与协作，生产过程具有很强的比例性、节奏性和连续性。另一方面为

了提高企业经济效益，在企业之间有分工协作，实行专业化协作和联合，以保证企业与企业之间的协调发展。

2、生产技术水平向高度化发展。以先进的科学技术为企业的技术基础，不断提高企业生产的机械化、自动化、电气化、化学化、软件化和生产高技术化水平。

3、经营向多元化、集约化发展。现代企业已由专业化生产逐步走向多元化经营，即产销不同类型产品的多目标经营。这是适应市场竞争，分散经营风险，满足消费者多样化需求，增加企业盈利所要求的。由粗放经营向集约化经营方向发展。集约化经营就是依靠科技进步和推行现代管理，降低成本，改进产品质量、增加花色品种、不断提高企业经济效益。

4、经营规模向“两极”分化发展。一方面是企业出现向大型化发展趋势，如集团型企业、跨国公司等，这样有利于生产要素的优化组合和资源的开发利用，有助于实现规模效益，加强技术进步和产品开发，增强企业实力，提高企业的竞争能力。另一方面知识密集型、技术密集型、专业化程度很高而规模又较小的企业，呈现不断增多趋势。此类企业，因其投资少、见效快、机动灵活、效率效益高的优势，在激烈的市场竞争中独树一帜。

5、资产经营形式向“两权”分离发展。由于现代企业经营管理十分复杂，企业面对的外部环境复杂多变，企业内部要充分做到优化组合、资源合理配置，企业管理必须由掌握相当管理知识和技能的专门管理人员才能胜任，企业的所有者和经营者可以分离。

6、培养和塑造优秀企业文化。企业文化实际上是一种企业管理理论，它是继科学管理、行为科学等管理理论之后产生的一种新型管理理论。它产生于 20 世纪 70 年代的日本，以后发展到美国，乃至全世界。是西方管理史上的一场根本性变革，它把企业管理的中心由物的管理转移到人的管理，由硬件转到软件，由个体的人转移到群体的人，由人的心理转移到人的文化。提倡优秀企业文化，不仅极大地促进了企业内部的管理、增强了活力，同时以良好企业形象展现在消费者面前，

为企业在激烈市场竞争中取胜奠定了强大的基础。

第二节 企业的组织类别

现代企业是一个总的概念，其组织类别是多种多样的，可以从不同角度把企业分为许多类型。人们为了对同组织类别的企业进行有效的经营管理，并充分发挥它们在发展社会经济中的作用，对企业的组织类别进行了不同的分类。

一、资本主义企业的法律组织类别

企业的法律组织类别，不是由企业自身所决定的，而是由所在国家的法律所规定。资本主义国家企业的法律类别、一般有以下 3 种。

（一）独资企业

独资企业，也叫个人企业，它是由单个人出资兴办，完全由出资者个人所有和经营管理的企业。它是历史上最早出现的企业。独资企业不是法人企业，而是自然人企业。其特点是：组织简单，创立、关停、转让均较容易。资本家个人经营决策灵活机动，效率较高并独享经营利润。易保持经营特色，便于技术保密。企业与出资者个人在法律上是一体的，即只有一个主体。其缺点是：资本有限，信用有限，经营才能有限，发展困难。经营风险大，企业由于种种原因造成亏损以至破产时，出资者个人要对企业的全部债务承担无限连带责任，甚至要倾家荡产。企业经营活动受企业主信誉、能力等个人因素极大制约。

（二）合伙企业

合伙企业是由两个或两个以上出资者共同出资兴办、共同经营管理的企业。这种企业通常采用合伙经营合同的形式确立各自的收益分成和亏损责任，也不是法人企业。与独资企业相比其特

点是：资金来源和信用增加，规模较大。提高了管理水平和决策能力。合伙人都有表决权，不以出资额为限，有利于保持小股东的权益。通过各合伙人签订契约或合同成立，各合伙人都必须按照契约或合同中规定的内容行使自己的权利和义务。企业与几个出资人共同构成一个主体。其缺点是：资本有限，企业亏损破产时每个合伙人都负无限连带责任。集体决策、效率不高、多头领导、权力分散。所有权转让困难、发展困难。

（三）公司企业

公司企业是资本主义企业的一种较高级、较普遍的形式。它依法由多数人出资后共同形成一个称为“公司”的企业。它在法律上具有独立的人格，成为独立存在的利益主体。这个公司是法人。公司是法人企业的主要形式。其特点是：公司企业的资本和财产与出资人（企业所有者）的财产相分离，企业有独立于企业所有者之外的财产，这就使公司企业有自己的权利能力和行为能力，能够自主经营、自负盈亏。公司企业有自己健全的组织机构，如股东会、董事会、经理、监事会等形成了分别代表所有者、经营者和劳动者的三权分立、各自独立、相互制约的关系，以保障各利益主体的利益。公司企业的所有权与经营权是分离的。设立和解散程序比较复杂，受内部、外部的制约较大。可向外发行有价证券进行资金筹集。一般要双重纳税，既要缴纳企业所得税，又要缴纳个人所得税。企业所有者一般只对公司债务负有限责任。保密性差。公司企业寿命可以很长。公司企业在发展过程中，形成了不同的法律形式，主要有以下几种：

- 1、无限责任公司。是指由两个以上无限责任股东所组成的公司。其基本特征是无限责任股东对公司的债务承担连带无限清偿责任，即股东的责任不以其所出的资金为限，公司的债权人可向任何一个股东要求偿还全部债务。这种公司具有法人资格、股权可转让。

2、有限责任公司。是指由股东两人以上组成，具有法人资格，其基本特征是：股东只按其出资额为限对公司负责，公司以其全部资产承担债务责任。股东无论出资多少，每人只有一票表决权。投资者风险较小，政府与法人均可投资成为股东，资金筹集较易。创立手续简便。其缺点是：公司无权发行公司债券或股票。股权转让原则上须得到半数以上股东同意。发展受到一定限制，不适合大规模经营。

3、股份有限公司。股份有限公司必须由 7 人以上股东组成，全部资本分为若干股份，股东就其所认购的股份对公司负责，而不直接对公司的债权人负责。公司的利润和表决权以股份多少为依据。股票可以自由转让。其优点是：可以吸收社会闲散资金、积小资本成大资本。企业的所有权与经营权分离。股东个人生死存亡对公司无影响，可长期存在。股东责任有限，无大风险。资本证券化、股票可自由转让，公司可自由发展。其缺点是：公司的大权操纵在少数大股东手中，而小股东无权。

4、两合公司。两合公司是指由无限责任 1 人以上和有限责任 1 人以上组成的公司。其特点是无限责任股东对公司负无限责任，有限责任股东以其出资额为限对公司负责。其优点是有限责任股东可以增加，资本易于扩大。其缺点是不适合于大规模经营。

5、股份两合公司。股份两合公司是指由 1 个以上无限责任股东和一定人数的有限责任股东共同组成的公司。其基本特点是有限责任部分的资本分为若干股份，由各有限责任股东按股认缴，且仅负有限责任，无限责任股东则对公司债务承担连带无限清偿责任。其优点是有限责任股份可以自由认购，自由转让。

以上 5 种公司形式中，有限责任公司和股份有限公司是最为普遍、最为典型的两种公司形式，我国《公司法》中对这两种公司有详细规定。

（四）企业的联合组织

进入 20 世纪，资本主义发展到垄断阶段，其特点是随着资本的集中，企业规模不断扩张而产生的组织扩大化、经营集中化、生产大量化、技术专业化和作业标准化、操作自动化、管理科学化。企业扩张一般采用联合办法，其主要形式有：

1 卡特尔 (Cartel)。原意是协定或同盟，它是指生产同类产品的资本主义企业，为了获取高额利润，在划分销售市场、规定产品产量、确定产品价格等方面达成协议而形成的一种垄断组织。参加卡特尔的企业，在生产、贸易、财务的法律上都保持各自的独立性，若违背协议，则要受到罚款、撤销享受专利等处罚。卡特尔的种类有：(1) 限制供应的卡特尔，即同行业就生产量方面达成协议，以免生产过多出现供大于求状况。(2) 限制市场的卡特尔，即划分同行业的销售范围和区域，以避免彼此竞争、争夺市场。(3) 限制价格的卡特尔，即同行业协议产品销售价格和销售条件，避免互相削价竞争。(4) 限制采购卡特尔，即统一规定同行业的进货价格、交易条件，或划分采购地区，限制最高采购量，以避免相互抬价抢购。

卡特尔最初于 1836 年出现在德国普鲁士的明矾工业中，在德国盛行一时，德国还因之被称为卡特尔国家。其他欧洲国家出现不少卡特尔企业。二战后，卡特尔在日本得到很大发展，同时各大垄断组织间又建立了国际卡特尔，成为国际垄断同盟的一种重要形式。

2 辛迪加 (syndicate)。原意是“组合”是企业的联合组织。是指同一部门的少数大企业为了获取高额利润，通过签订共同销售产品和采购原材料的协定而建立的一种组织形式。参加辛迪加的企业，在生产和法律上具有独立性，但在商业上却无其独立性。

辛迪加也是同行业间的联营方式，其目的与卡特尔相同，都是为避免同行业剧烈竞争，但在组织方面，比卡特尔更严密。

辛迪加出现在 19 世纪末到 20 世纪初，在西欧尤其在德国流

行。如 1893 年德国有煤炭辛迪加，后又有水泥辛迪加。20 世纪初，俄国在钢铁、采煤、机器制造等部门出现了辛迪加，同时西欧也出现一些国际性辛迪加。

3 托拉斯 (Trusts)。托拉斯是资本主义垄断组织的一种高级形式，是指由许多生产同类产品或在生产上有联系的企业，为了垄断某些产品的生产和销售，独占市场，以获取高额利润而组成的大型垄断组织。其特点是：本身只是一个独占的企业组织，参加者在法律上和业务上都已丧失原有企业的独立性，原企业主成为托拉斯的股东，按股权分配利润。

美国是托拉斯最发达的国家。1879 年美国成立美孚石油托拉斯。1904 年美国已有 445 个大型托拉斯，包括石油、蔗糖、烟草、冶铜、海运和钢铁等行业，并吞和支配了 1,528 家企业。美孚石油托拉斯到 20 世纪初，控制国内石油销售量的 84%，出口量的 80%。一战后，欧洲各国的托拉斯企业发展迅速。

托拉斯在日本也得到一定程度发展，如“综合商社”，即是一种大型托拉斯，其经营的商品“从鸡蛋到导弹”十分广泛，不仅从事国内商业和进出口贸易，还经营工业、矿业、林业、海运及海外投资。它们在国内外都设有广阔而严密的组织，而被称之为日本的“国中之国”。

4 康采恩 (Concern)。原意是多种企业的联合集团，是资本主义垄断组织的一种最复杂的高级形式。它把分属于不同经济部门的许多企业联合在一起，而以其中实力最为雄厚的垄断企业为核心组成多种企业集团。通常包括数十个以至数百个不同部门的工业企业、商业企业、运输公司、银行、保险及服务业等。其特点是：加入康采恩的企业，可以是不同类别的企业，通常包括工业、农业、交通、运输、金融、商业、服务业等。参加者在形式上仍保持独立。可包括个人资本家和托拉斯。在经济上掌握了国家的经济命脉，控制了大部分市场。操纵了市场，垄断了技术发