

现代 企业管理研究

Enterprise
Management

◎ 吴厚庆 主编

研究出版社

现代 企业管理研究

Enterprise
Management

◎主 编 吴厚庆

◎副主编 王明亮 丁丽琼

研究出版社

图书在版编目 (CIP) 数据

现代企业管理研究/吴厚庆主编.

—北京: 研究出版社, 2008. 6

ISBN 978-80168-393-9

I. 现…

II. 吴…

III. 企业管理—研究

IV. F270

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2008) 第 071259 号

责任编辑: 童 星

责任校对: 郑 燕

现代企业管理研究

吴厚庆 主编

研究出版社出版发行

(北京 1746 信箱 邮编: 100017 电话: 010—63097512)

长沙井岗印刷厂印刷

850×1168 32 开 印张: 12 字数: 310000

2008 年 6 月第 1 版 2008 年 6 月第 1 次印刷

印数: 1—2000

ISBN 978-7-80168-393-9

定 价: 30.80 元

本社版图书如有印装错误可随时退换

建立企业自主创新的保障机制

（代序）

徐 晨 光*

胡锦涛总书记多次指出，提高自主创新能力是保持经济长期平稳较快发展的重要支撑，是调整经济结构、转变经济增长方式的重要支撑，是建设资源节约型、环境友好型社会的重要支撑，也是提高我国经济的国际竞争力和抗风险能力的重要支撑。《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十一个五年规划的建议》指出，要以自主创新提升产业技术水平，建立以企业为主体、市场为导向的技术创新体系。中央经济工作会议也指出：我国已经到了必须更多依靠增强自主创新能力和提高劳动者素质推动经济发展的历史阶段。企业作为自主创新的主体，自主创新能力的高低不仅是提高自身竞争力的关键，也是市场经济国家技术创新水平高低的标志和产业化的重要载体。但毋庸讳言，我国企业在目前的自主创新能力严重不足，主要表现为：我国发明专利授权中3/4为外国人所拥有，申请专利数量最多的10家电子信息企业，5年申请之和仅相当于美国IBM公司1年申请的专利数量；万元GDP能耗过高，进出口产品在产业价值链上的分布严重失衡，除部分产品因为人工成本低而带来价格优势外，具有国

* 徐晨光，男，管理学博士，教授、博导，中共湖南省委委员，湖南省人大常委会委员，湖南省委党校·湖南行政学院常务副校（院）长。本文原发表于《光明日报》。

际竞争力的产品和服务企业很少，进入财富 500 强的企业大多处于能源、电信、电力等垄断性行业，充分竞争性行业的企业几乎没有；技术进步对经济增长贡献过低，经济增长严重依赖于能源、原材料和简单劳动力的投入，如此等等。

我国企业自主创新能力不足，原因是多方面的。一是研究开发经费严重不足。二是研究开发机构不健全。三是企业自主创新缺少优惠政策、创新的社会环境和舆论氛围的支持。为增强国内企业自主创新的能力，我们需要从政府、社会和企业三个层面入手，建立增强企业自主创新的保障机制。政府提供政策与制度保障，社会提供氛围与转化保障，企业提供人才与组织保障，三个层面分工合作，形成一个以市场为基础，政府引导、社会倡导与企业主导的自主创新保障体系。

从政府层面来说，主要是根据其职能和市场经济的基本要求，履行好在政策和制度建设方面的职责，建立鼓励、保护和引导企业自主创新的政策与制度保障机制。一是有关财税、金融政策体系的制定、完善和落实。对企业有关研发的减免税要落实到位，对自主研发的各项开支加大税收抵扣，如企业投入的研发经费抵免企业所得税，按照企业年度研发支出的平均额实现优惠税率；加速研发设备的折旧，缩短折旧期限等，有步骤地实现内外资企业税率政策的统一，给内资自主研发企业创造公平的竞争环境；建议对自主研发的产品以及某些高新技术产品单列税收抵免政策，加大对高新技术企业的支持力度；尽快启动中小企业板和创业板股票的发行上市进程，制订鼓励风险投资的政策措施，改善银行对中小企业的融资政策。二是要加强对知识产权的保护和有关立法支持。企业创新不仅需要大量的投入，而且要承受巨大风险，必须有措施保证企业创新活动获得与高风险、高投入相对应的补偿和收益；知识产权保护渗透到创造、保护、利用和扩散的全过程，知识产权制度不能独立地发挥作用，要建立一个较为完整的知识产权保护和发展的体系；适当降低专利申请费用和专利

年费的标准，克服研发投入的体制性障碍，增强企业技术创新的内在动力，调动企业研发的积极性，改变我国企业研发机构数量少、能力弱的现状；要把企业自主创新纳入法律范围，通过法律条文把政府行为上升为国家意志；支持企业建立完善研发中心，国家有关部门应建立专项基金予以支持；允许企业和企业化经营的科研机构、科技中介组织在健全法人治理结构的条件下自主规定对科技成果贡献者的激励方式，国家通过立法确认其合法性和不可侵犯性。三是要加大对民族工业的保护和支持力度。政府对自主品牌产品要实行优先采购，严格执行《政府采购法》，把国内企业的产品和服务纳入政府采购优先目录；要充分利用 WTO 规则中允许政府保护幼稚产业的规定，以及例外条款和保障机制对民族自主研发产业进行保护；要建立对进口产品危害的预警机制，对倾销行为及时立案调查；对国外滥用知识产权案例而使我国自主研发企业无端陷入纠纷情况得到改变，要给受害企业提供法律支持；加大信息共享力度，通过对产学研结合和对共性技术研发基地的支持，对企业的自主研发给予间接支持。

从社会层面而言，主要是要建立倡导企业自主创新的气氛与转化保障机制。一是要树立并强化企业自主创新的社会氛围。企业自主创新能力差与社会不重视创新也有一定的关系。在很大程度上企业受到了创新技术不如购买技术的舆论影响，也受到社会热衷于洋货、洋品牌的社会现象影响，因此要给企业创新提供舆论支持和行为支持，形成企业创新的良好氛围。要大力宣传创新思想，树立民族自信心，增强全社会的创新意识，要在全社会培养创新意识、创新精神和公众的科技素养，营造企业有利于自主创新的社会文化、法制环境和市场环境。要进一步提高全社会的知识产权意识和法制观念，引导企业建立和完善知识产权管理制度和产权服务体系。二是要建立有利于科研成果产业化的转化体系。从社会科研资源的整合、科技成果的转让交易市场、风险投资的进入与退出市场等多方面，倡导社会资源进入自主创新的体

系和高新技术产业，形成一个投入、产出、转化与受益的绿色通道。

就企业层面而言，主要是要建立企业自主创新的人才与组织保障机制。

一是要建立人才保障机制。《中共中央关于制定国民经济和社会发展的第十一个五年规划的建议》指出，发展科技教育和壮大人才队伍，是提升国家竞争力的决定性因素。技术创新，人才为本。长期以来，我国科技人才主要集中在国有科研机构或国有大中型企业，多数企业缺乏高水平人才和技术带头人、人力资本积累水平低。建立企业人才保障机制，就必须把企业技术人才队伍建设，作为系统工程来抓，在企业实施“人才工程”，把技术人才队伍建设纳入企业的重要工作，制订出系列的吸引人才、留住人才、稳定人才的政策和措施。要营造尊重知识、尊重人才、尊重创造的氛围，让技术人才有一个良好的工作生活和心理环境，让人才愿意在企业做技术创新工作。要为技术人才建立良好的事业平台，知人善用，让每一个技术人员各得其所，有用武之地。要建立有效的激励和奖励机制，让专业技术人员享受到成功后的喜悦和成就感，还要把技术人才的成就与收入挂钩，让每一个人的劳动得到尊重，得到回报。规范人才流动秩序，防止人才竞争的恶性循环，特别要防止核心人才的流动，把核心技术和商业秘密带走，给技术创新带来损失的现象。在企业内部要培养企业家、科研人员的创新观念，培养企业的创新文化，促进企业建立学习型企业组织结构，确立企业技术创新的价值观。

二是组织保障。有条件的企业，内部要建立专门的科研机构，给予足够的资金投入，保证企业的自主创新活动有一个独立的组织平台。也可建设创新性平台，如博士后工作站等。没有条件建立内部研发组织或内部研发暂时不具有经济效益的，以及已有内部研发机构的，都应当考虑与外部研发组织的合作，合理利用社会资源。技术创新是一个从研究开发到产业化、商业化的过

程，企业最接近市场，在规模化和产业化方面具有优势，作为自主创新的主体，要积极组建企业技术联盟，大力推动应用基础性、行业共性、战略性技术的研发，以及与大型跨国企业和国外科研院所联合，发挥企业的优势，形成跨地区、跨产学研不同行业的自主创新体系的联盟组织。

目 录

第一章 企业与企业治理	1
第一节 企业	1
第二节 企业治理的性质与职能	8
第三节 企业治理的对象、方法及构成要素	13
第四节 企业治理的发展历程与趋势	18
第二章 现代企业产权制度	30
第一节 产权与产权制度	30
第二节 现代企业产权制度	38
第三节 我国国有企业产权制度	48
第三章 现代企业治理制度	55
第一节 现代企业治理制度的理论基础	55
第二节 现代企业治理制度的基本内容	65
第三节 现代企业治理制度的典型模式	76
第四章 现代企业组织	82
第一节 企业组织形式	82
第二节 现代企业组织结构设计	87
第三节 现代企业组织变革	94
第四节 现代企业组织创新	100

第五章 企业家素质	107
第一节 企业家的内涵及作用	107
第二节 企业家的素质的内容	112
第三节 提高我国企业家素质探讨	119
第六章 现代企业人力资源开发与管理	127
第一节 人力资源管理概述	127
第二节 现代企业人力资源管理方法	132
第三节 我国企业人力资源开发与管理	143
第七章 现代企业财务管理	150
第一节 企业财务管理概述	150
第二节 现代企业筹资管理	153
第三节 现代企业投资管理	159
第四节 现代企业成本收益管理	163
第五节 现代企业资本经营	170
第八章 现代企业物流管理	174
第一节 物流与企业物流	174
第二节 现代企业物流管理目标与内容	181
第三节 现代企业物流的发展趋势	197
第九章 企业生产管理	201
第一节 企业生产过程组织	201
第二节 企业生产计划	206
第三节 企业设备管理	210
第四节 产品质量管理	215

第十章 现代企业创新与知识管理	226
第一节 企业创新的动力机制	226
第二节 企业管理创新	231
第三节 企业技术创新	236
第四节 企业知识管理	245
第十一章 现代企业战略管理	251
第一节 企业战略与战略管理	251
第二节 红海战略	258
第三节 蓝海战略	264
第四节 绿海战略	270
第十二章 现代企业营销管理	275
第一节 市场营销与营销组合	275
第二节 营销策略	280
第三节 营销创新	291
第十三章 现代企业文化管理	298
第一节 企业文化理论	298
第二节 企业文化建设	307
第三节 企业文化变革	314
第十四章 企业危机管理	323
第一节 企业危机管理概述	323
第二节 企业危机管理的内容	331
第三节 我国的企业危机管理	337
第十五章 现代企业国际化经营	341
第一节 企业国际化经营概述	341

第二节 企业国际化经营的环境分析.....	347
第三节 企业国际化经营的战略与方法.....	352
第四节 中国企业国际化经营.....	356
后 记.....	365

第一章 企业与企业管 理

企业是市场的基本经济细胞和竞争主体,是人们从事生产、交换、分配等经济活动的基本组织。运用现代管理思想、理论、方法与手段进行科学的管理,是企业在竞争中取胜的重要前提。

第一节 企 业

企业是生产力发展到一定水平的产物,是作为取代家庭经济单位和作坊而出现的一种更高生产效率的经济单位。从原始社会到封建社会,自给自足的自然经济占统治地位,社会生产和消费主要是以家庭为经济单位,或是以手工劳动为基础的作坊,它们均不是企业。随着生产力水平的提高和商品经济大发展,交通运输、信息和金融市场的迅速发展,到了资本主义社会,企业成了社会的基本经济单位。

一、企业的含义与属性

所谓企业^①，是指依法设立的在生产、流通、服务等领域从事商品生产和经营活动、通过向社会提供产品或劳务来获取经济利益的独立的经济实体，是自主经营、自负盈亏、依法享有独立的民事权利、承担民事责任的法人组织。

企业具有两重性。企业首先是生产力的组织形式，同时又体现一定生产关系。社会主义企业与资本主义企业的区别在于生产关系的不同。就生产力的发展来看，企业是社会主义经济的基本单位，其生产经营的目的在于创造财富，满足人民不断增长的物质文化生活的需要，努力增加利润。如果除去生产关系的区别，仅就企业作为生产力组织形式和商品经济的基本单位来分析，其属性是：

(1) 经济性。企业是从事经济性活动的组织，这是企业的首要属性。作为企业，它或者从事商品生产，或者从事商品交换（流通），或者充当商品生产和流通的媒介，或者提供商业性劳务。总之，通过商品生产和流通，为商品消费者（人或组织）提供使用价值，借以实现自己价值的活动，即为经济性，也可称之为商业性。

(2) 营利性。企业是从事经济性活动的组织，但并非一切从事经济性活动的组织都是企业。作为企业，必须具有营利性，

^① 关于企业，至今没有统一的定义。具有代表性的说法有以下几个：（1）企业是统一的社会和经济体制中独立的和基本的劳动组织；（2）企业是以获得利润为目的而进行活动的个别经济组织；（3）企业是一种把土地、资本、劳力、管理、技术等生产要素集合起来的组织，它对某种事业作有计划、有组织、讲求效率的经营，并在经营中承担一定的风险，其目的在于创造利润；（4）企业是现代社会中人们进行生产活动的一种组织形式和经营方式；（5）企业是从事生产、流通和服务性经营活动的营利性经济组织。参见潘云良主编《现代企业管理》，中共中央党校出版社2006年5月，第3页。

也就是说,企业是为盈利而经营的经济组织。有些组织,虽然从事经济性活动,但如果不以营利为目的,就不能叫企业。这是区别企业组织和事业单位的主要依据。

(3) 独立性。企业实行独立核算、自主经营、自负盈亏,是独立的经营实体。由企业的独立性所决定,企业不是行政机关的附属物,不隶属于行政部门领导。相应的,企业也没有行政官员和行政级别,企业的拓展也没有行政边界。

(4) 合法性。企业是依法设立、依法经营的经济实体。首先,其开办必须得到政府有关部门的批准,并按规定的业务范围进行经营;其次,企业必须拥有法定的资金、资产,在银行有自己的账户,并能依法独立行使财产支配权;最后,企业能以自己的名义参加民事活动,企业正常的生产经营活动受法律保护。

二、企业的产生过程及原因

1. 企业的产生发展过程。纵观企业产生发展历史,大致经历了以下几个时期:

(1) 手工业生产时期。手工业生产时期主要是指从封建社会的家庭手工业到资本主义初期的工场手工业时期。16 世纪到 17 世纪,西方一些国家的封建社会制度向资本主义制度转变,资本主义原始积累加快,不断向海外殖民扩张,大规模地剥夺农民土地,致使家庭手工业急剧瓦解,生产者脱离自己的生产资料,沦为雇佣劳动者。这样,原始积累就给资本主义工业的生产创造了必要的条件,资本主义工场手工业应运而生。

(2) 工厂生产时期。随着资本主义的发展,18 至 19 世纪西方各国相继进入工业革命时期。工业革命是资本主义的机器大工业代替以手工技术为基础的工场手工业的革命,从而引起了整个生产方式的重大变化。以机器生产体系为基础的工厂逐渐取代了手工业工场。工场手工业发展到建立工厂制度,是一次质的飞跃,它标志着企业的真正形成。

(3) 企业生产时期。19 世纪末至 20 世纪初期, 随着自由竞争的资本主义向垄断资本主义过渡, 工厂的发展十分迅猛, 并产生了一系列变化, 这一系列变化正是工厂时期过渡到企业生产时期的主要特征, 其表现是: 生产规模空前扩大, 产生了垄断企业组织, 如托拉斯、辛迪加、康采恩等; 以不断采用新技术、新设备, 不断进行技术革新, 使生产技术有了迅速发展; 建立了一系列科学管理制度, 并产生了一系列科学管理理论, 企业从传统经验型管理进入到科学管理阶段; 管理权与所有权分离, 企业里形成了一支专门的工程技术队伍和管理队伍; 企业之间的竞争日益激烈, 加速了企业之间的兼并, 使生产进一步走向集中, 跨国公司开始出现。这一时期, 使企业作为一个基本经济单位最后得以确立和形成。

(4) 现代企业的发展时期。20 世纪 70 年代以来, 科学技术迅速发展, 新产品、新材料、新能源层出不穷, 从而促使企业发生了巨大变革。现代企业同以往的企业相比, 有以下特征: 企业拥有现代技术准备, 生产高度社会化; 企业产权多元化, 股权分散化; 企业组织结构扁平化、小型化、弹性化、虚拟化、网络化。

2. 企业产生原因的理论解释。在经济发展史上为什么会出现企业这种组织形式来协调人们的生产、交换和分配, 而不是其他的形式? 传统的新古典经济学把企业简化为一个以谋求利润最大化为特征的“黑箱”, 一端连着投入, 一端连着产出, 从技术角度来分析企业, 在给定的制度条件下来研究分工、协作及规模经济等技术因素对企业产出最大化的影响。人们无法从中深刻了解企业的产生和发展的原因。人们对企业产生原因认识的深化应归功于 20 世纪企业经济学的产生和发展。

(1) 交易成本论的解释。科斯于 1937 年写的《企业的性质》一文开启了企业经济学的先河。科斯指出: 企业本质上是一种资源配置的制度安排。不同的制度安排在资源配置上有不同

的效率。资源配置的方式有两种：一种是企业内部的行政协调方式；另一种是企业外部的市场交易方式。企业是作为市场机制的一种替代方式来进行资源配置的，或者说，企业是将市场交易内部化了。企业之所以作为市场机制的替代者而出现，其主要原因就在于市场交易存在交易费用^①。当市场交易费用太高时，资源所有者就通过形成一个组织并允许某个权威（企业家）来支配资源，从而可以节约某些运行成本。这样，原有的市场买卖关系就变成了企业内部的关系，原有的市场交易以及由此导致的交易费用被组织协调和组织费用所代替。结果是企业取代了市场。

（2）团队生产论的解释。阿尔钦和德姆塞茨认为，企业的出现不是为了节约交易成本，而是因为团队生产能带来利益。团队生产具有三个特征：一是使用几种类型的资源，二是其产品不是每一参与合作的资源的产出之和，三是所有资源不属于一个人。企业的出现是因为技术原因造成的团队生产效率的提高。产品是各种努力合作的结果，在这个过程中难以区分各种资源所做的贡献；更准确地说，就是当各个资源所有者对某一生产进行投资时，如果在一定技术条件下所得到的总产量并不是这些投入要素各自贡献的简单求和，那么就会形成团队生产。团队生产虽然引致了较大的产出，但却产生了较大的“道德风险”，为要素投入所有者的偷懒或“搭便车”行为提供了可能性。这些偷懒问题不能用市场竞争去解决，需要一个监督者，他能监视成员的行为、计算劳动力、合理分配报酬。为了能有效执行任务，监督者必须具有修改合约、给予个别成员激励的权力，或单方面中止团队中任何成员的资格、雇佣新成员的权力。而为了消除监督者本身偷懒的可能，他必须是剩余收益的获得者，能够获得团队生产

^① 交易费用是指在交易过程中为创造交易条件、签订合同、监督合同执行等所发生的费用总和，也就是为了达成交易而支付的寻求与信息费用、协商与决策费用、监督与执行费用的总和，它是通过价格机制配置资源而产生的成本。