

经济管理 与企业管理

陈伟忠 田鹤亭 编

经济管理与企业管理

陈伟忠 田鹤亭 编

西安交通大学出版社

内容提要

本书为我社出版的研究生系列教材之一种,面向非管理专业的理工科硕士生,集中介绍经济管理与企业管理的知识,信息量大、涉及面广、实用性强。从宏观的理论思想,到微观的分析方法,都作了清晰准确的表述。尤其与工程技术工作密切相关的技术经济知识的分析释例,会对读者有较大的帮助。

本书各章内容相对独立,读者可各取所需。不是研究生的读者,也会在书中找到感兴趣的内容。

(陕)新登字 007 号

经济管理与企业管理

田鹤亭 编

李 勤 张亚斌

*

西安交通大学出版社出版发行

(西安市咸宁西路 28 号 邮政编码:710049 电话:3268316)

西安向阳印刷厂印装

各地新华书店经销

*

开本:850×1168 1/32 插页:5 印张:22.625 字数:578 千字

1997 年 3 月第 1 版 1997 年 3 月第 1 次印刷

印数:1—3000

ISBN7-5605-0869-3/F·56 定价:25.80 元

若发现本社图书有倒页、白页、少页及影响阅读的质量问题,请去当地销售部门调换或与我社发行科联系调换。发行科电话:(029)3268357,3267874

目 录

上篇 经济管理

第一章 经济体制与管理思想

- 第一节 经济体制的定义与分类..... (1)
- 第二节 几种典型的经济体制及其经济绩效比较 (12)
- 第三节 我国经济体制改革的回顾与反思 (51)

第二章 股份经济原理

- 第一节 股份公司与股份制的概念 (83)
- 第二节 股份公司的组建与运行机制 (90)
- 第三节 股份制经济的特征及我国企业的股份制改革
..... (100)
- 第四节 股票概论..... (105)

第三章 技术经济分析与评价

- 第一节 经济发展与技术进步 (122)
- 第二节 技术的经济价值原理..... (133)
- 第三节 费用-效益分析原理 (140)
- 第四节 技术经济评价的基本方法..... (158)

第四章 工业项目可行性研究

- 第一节 项目可行性研究概论..... (190)
- 第二节 项目必要性分析..... (197)
- 第三节 技术可行性分析..... (207)
- 第四节 财务与经济分析..... (220)
- 第五节 不确定性分析..... (245)

第五章 技术改造与技术引进的经济分析

- 第一节 技术改造的概念、内容与特征 (253)

第二节	技术改造项目的经济分析	(259)
第三节	技术引进与技术贸易	(275)
第四节	技术定价	(282)
第五节	技术引进的经济分析	(294)

第六章 国际经济原理

第一节	国际贸易原理	(301)
第二节	国际投资概论	(333)

上篇主要参考书目

下篇 企业管理

第七章 企业概论

第一节	企业概述	(352)
第二节	企业的创立与调整	(357)
第三节	企业管理的基础工作	(364)

第八章 财务管理

第一节	财务管理的基本概念	(368)
第二节	财务计划与财务预测	(369)
第三节	资金筹措	(376)
第四节	资产管理	(379)
第五节	财务分析	(386)
第六节	风险管理	(398)

第九章 组织行为

第一节	个体行为分析	(401)
第二节	群体行为分析	(410)
第三节	领导行为	(417)
第四节	组织理论	(445)

第十章 人事管理

第一节	人事管理概述	(458)
第二节	人员的甄选、录用和培训	(460)

第三节	人事考核·····	(471)
第四节	工资管理与员工福利保险制度·····	(477)
第十一章	生产管理	
第一节	生产管理概述·····	(485)
第二节	生产过程组织·····	(487)
第三节	生产计划·····	(522)
第四节	生产控制·····	(561)
第五节	新产品开发·····	(608)
第十二章	营销管理	
第一节	市场营销概念·····	(637)
第二节	市场研究·····	(640)
第三节	市场营销组合·····	(655)
第四节	国际市场营销·····	(681)
下篇主要参考书目		

第一章 经济体制与管理思想

引言

任何人想要学习和研究经济与经济管理,他就必须首先了解经济体制。经济体制决定了经济系统的组成原理、方式和系统运行的机理。这就像许多工业产品和建筑物的构造、内部组成以及运作机制是由设计图纸确定的那样,按不同的设计原理设计制造出来的产品,通常在产品的使用操作方式,功能、性能以及适应的环境等方面是不同的。类似地,按不同思想确立的不同的经济体制也在运行机制,调控方法,经济效绩以及适用条件等方面有所不同。而形形色色、各种各样的经济理论,管理方法却只能适用于特定的经济体制。因此,在学习经济与管理理论之前,我们有必要先学习和了解一些经济体制方面的理论,这在当前我国经济体制改革深入发展的阶段尤为必要,对加深我们对经济体制改革的认识也有着非常重要的作用。

第一节 经济体制的定义与分类

一、经济体制的定义

有史以来,在人类的各种活动当中,经济活动是人类最基本、规模最大的活动。它是人类历史赖以发展的基础和根本动力。经济活动的主要内容是物质和服务产品的生产、交换、分配和消费等有关活动,经济学则研究人类如何在资源稀缺的情况下作出各种经济活动的选择的决策。例如,就生产而言我们有“生产什么”,“如何生产”,

“何时生产”，“在哪生产”等问题需要解决。就分配而言，我们也有诸如“以什么标准分配劳动成本”，“以什么方式，或通过什么途径分配”等问题要作出选择，因为实现某一既定目标的方法和途径往往是多种多样的，经济学的核心是如何把稀缺资源（自然的与社会的）进行最有效的配置。

在众多的经济选择中，有些是由一定社会集团、集体作出的，有些则是由个体甚至是个人作出的，在现实社会中，那些最根本、最重要的选择则是由国家政府代表该国的人民作出的，并以法律、组织、信念、价值观等一系列的形式确定下来。这通常被称为该国的经济体制。

关于经济体制的确切定义，目前尚众说不一，在传统上，经济体制往往与政治相混淆，即以各种“主义”（资本主义，社会主义，封建主义等）来描述经济体制，近年来出现了以较严谨的科学特征（如，财产所有权，信息的处理和使用，决策过程，行为规则等）来定义经济体制的方法，但仍然不能得出令人满意的定义。较为可行的方法是以折衷的方式来定义经济体制。美国经济学家格雷戈里（Paul R. Gregory）和 C. Stuart 在他们 1985 年出版的《比较经济体制学》一书中给出了关于经济体制的既科学严谨又易于理解的定义：经济体制是在特定地区内进行决策并执行有关生产、收入和消费决策的一组机制和制度。

广义地说，经济体制是由对稀缺资源的配置进行决策并执行决策的各种机制、组织安排和规则所构成。显而易见，经济体制在它的各个方面都可能存在差别，特别是在它的结构、运行以及随时间的推移而变革的适应性方面。正如普赖尔（Prior）所说：“经济体制包括所有的那些结构、组织、法律与规则、传统、信念、态度、价值、戒律以及相应的行为规范，它们将直接或间接地影响经济行为和经济成果”。

经济体制是多元的，这一特征可以用下列公式来表述：

$$ES = f(A_1, A_2, \dots, A_n) \quad (1-1)$$

式 1-1 表明,经济体制(ES)是由它的属性(A)或特征所规定的,其中有着 n 个属性。也就是说,经济体制并不能像财产所有权一样用单一特征来作充分表述,要确定经济体制,首先要明确它的全部特性。我们认为,区别不同的经济体制,必须着重于它们的 4 种($n=4$)一般属性:

1. 决策和组织;
2. 提供信息及调节的机制:市场和计划;
3. 财产所有权:控制与收入(控制权,收入分配);
4. 确立目标及诱导人们行动(激励因素)的机制。

选择上述 4 个基本特征,是因为各种经济体制之间有相对一致的特征(例如要在工厂单位组织生产)。应当加以区分的是,不同体制如何决定:生产什么?怎样生产?生产成果归谁所有?以及应当为下一代人的福利作出什么规定?

这 4 个属性是经济体制最主要的内容,也是区分不同经济体制的基本特征。为了加深对经济体制内涵的了解,有必要对这 4 种属性作进一步的说明。

二、经济体制的 4 个属性

(一) 决策和组织

诺贝尔经济学奖获得者赫伯特·西蒙(H. A. Simon)曾经说过,组织是指一群人进行交流或发生其他关系的复杂形式。什么是组织?根据蒙泰尔(Montel)所见,“组织是由在为完成一次或多次活动过程中有序地相互依存的一系列参与者(成员)所组成的……”组织必须能够使其成员得到流动,并且能够改变它从事的活动。人们一般认为,有组织的行为优于无组织的行为。在一个组织内部,存在着目标,能产生信息并依此形成一定的假设和态度。所有这些都会影响有关的决策。

组织通常表现为宝塔式分级结构,某些人可以对组织内的其他

成员发出命令或指示,其他成员则必须执行这些指示。根据技术的要求,组织(比如一个公司)的成员应采取“协同生产”的形式一起工作。由于产出来自整个班组的努力,要判断每一名个别人员的贡献是困难的,除非有某些人(一位领班)负责监控工作和决定个别成员的报酬,否则在共同工作的环境下就会出现松散的倾向。

社会学家的研究表明,经济体制是最复杂的组织形式之一。犹如其他组织那样,经济体制也可按不同的特征来分类,既可以根据它的结构分类,也可按它的结合原则分类,还可以考察它们的激励特征或决策特征。

由于在这方面的探讨中不存在现成的一般性的组织理论,我们将找出某些会影响这些组织追求其目标之方式的基本特征,其中之一就是决策的层次。简言之,也就是集权和分权的程度。或者说,如果决策主要是在组织的低层次作出,这种经济体制就是分权制;如果决策主要由高层次作出,那就是集权制的经济体制。但是,这个特征是相当复杂的。

构成经济体制的个别成员通常又归属单位或较小的组织。这些单位组成整个组织的塔式分级结构。最低层次的隶属单位就是企业和家庭,它们可以按不同的方式构成,就其本身的经济体制来说,可以被认为大型的或小型的。当我们论及某一经济体制的决策层次时,我们是就既定的隶属单位的划分而言的。由少数巨型联合企业组成的经济体制的运行,显然不同于包括大量小型企业的经济体制。因此,组织的结构——也就是它的隶属单位的规模、数目以及结合方式,是决定决策层次的极为重要的因素,把经济体制划分为隶属单位的方式将影响该体制的效率。大型的隶属单位可以利用大规模生产的节约优点,而小型的隶属单位则可能得到小生产者竞争灵活的好处。

决定决策层次的两个最相关的因素是权力的分配和信息的利用。在完全集权化的经济体制里,决策权集中于单一的中央指挥机

构,它将向这一组织内的低层单位发布指示。与这种极端的情况相反,可以有程度不同的分权制。在完全分权制的情况下,全部的决策权分散在独立于高层权力机构的最低层次的隶属单位(家庭或个别企业)。所以,从理论上说,可以根据决策权限的分布情况将经济体制划分为集权制和分权制。但在现实生活中,这种决策权通常是分散于塔式分级结构的不同层次,而且它们的重心也会随时间的推移而改变。

决策的层次还有赖于信息的处理。信息的完全集中是指单一的决策者拥有关于参与者的全部信息,诸如他们的行为及所处的环境。分散制则意味着这样的决策者不拥有全部信息。简言之,“信息分散系统”就是由组织内部的最低层次产生、处理和利用信息,并且不需要与组织内的高级层次交换信息。例如,在分权制中,价格信息只是在最低层单位之间实行交换。与此相反,“信息集中系统”则是指高层机构产生、处理和利用信息,最后,也只有少量的信息传递给低层隶属单位。

根据正规的组织结构图来确认决策层次可能会引起误解,图1-1说明了其中的道理。在A栏中,分级结构有3个层次,在B栏中则只有2个层次——比如说,取消了中间层次,或是合并了低层次和中间层次。乍看起来从A转变为B,表现为向决策集权化的转变,取消中间组织似乎把决策权集中于中心。但是,取消中间组织也可能使决策权转移给隶属单位。显然,正规的组织变化不一定会影响权力的分配和信息的利用,组织结构图也可能无法描述一个经济体制的实际组织。

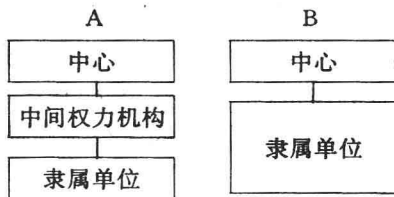


图 1-1 经济体制中的决策层次

(二) 提供信息及调节的机制：市场和计划

在经济体制中，各种不同的机制提供信息并调节决策。历史上，传统的因素曾完成过这种机能，甚至在今天仍然存在着易货交易形式。但是，现代的机制则是“市场”和“计划”。

人们普遍把集权化确认为计划，把分权化确认为市场。但这样的划分过于简单化了。因为，在执行决策的各个层次和利用市场或计划作为调节机制之间，并非只存在着简单的关系。在市场经济中，很可能相当大的决策权与信息集中于私营组织手里，而政府则参与重大的资源配置，但并没有类似这样的计划体制。诚然，在上述情况下，如果涉及大型企业，集中化将更为显著。另一方面，以计划为普遍特征的经济则有着重大的区别，例如，我们可以引证前苏联的集中计划体制，法国的“指导性”计划体制和前南斯拉夫的计划与市场相结合体制。把某一经济确认为计划经济，并不一定就表明其流行的调节机制，或就此而言的决策集中程度。两者都将取决于计划体制的类型。

对“计划”一词的多种使用，往往引起对市场和计划，以及调节机制理解上的混淆。因此，我们首先要强调：我们指的是国民经济计划，而不是在考察企业这一级的计划。

对“计划经济”可作如下的定义：它的隶属单位（如企业）的经济活动主要是由一个高层机构（中央计划委员会）制定的具体命令或指令来调节，这些命令或指令则通过被称为计划的文件下达给下属单位，并由计划机构设计适当的激励办法，诱导参与者贯彻有关的指令。显然，具体情况是各不相同的，但它们都有一个基本的特征，即在计划经济里，经济活动都要接受由高层机构制定而后下达至基层机构的各种命令或指令的引导，并且根据基层机构执行这些指令的成就给予奖酬。因此计划经济（按照上述定义）和市场经济是互相排斥的。在计划经济中，资源根据计划者的命令来配置，从而排除了市场作为资源配置者的作用。

为进一步排除混淆，我们再来对第二种形式的国民经济计划即

“指导性计划”下一定义。这里，市场将作为资源配置的主要手段，但是又要编制一个计划来指导决策。所谓指导性计划，就是计划者企图指明预测的总体或局部趋势并提供那些通常无法由市场供给的补充信息的计划。这种指导性计划并不分解为个别生产单位必须执行的指令或命令，企业可以在指导性计划中选用它们认为合适的信号，因此它是以间接的手段来影响经济活动。事实上，在现实世界的经济体制中，存在着结合运用直接控制与间接控制，而不是单独采用任何一种形式的倾向。

在市场经济情况下，“市场”（或者广泛地说，供需关系对价格的影响）提供了引导经济体制中的隶属机构就资源利用进行决策的信号。所以，市场调节着不同的决策单位的经济活动。例如，居民通过向这种经济体制提供土地、劳动和资本获得收入。基于这种收入，他们在市场中创造了需求，企业则因追求利润而对之作出反应。在这里，隶属机构（公司和居民）必须通过市场来协调，并对市场作出反应，而不一定需要其他提供信息和调节的机制。决策权，至少是大部分决策权则被赋予经济体制中的最低层组织。

以上关于市场和计划作为调节机制的概述中，有两个重要方面值得考虑。首先，市场和计划都有各自的优点和缺陷，而且当我们考察现实世界中的经济体制时，关键显然不在于计划与市场孰优孰劣，而是在既定的情况下应当如何最恰当地把这两者结合起来。其次，对计划或市场的任何评价都必须将其理论模型与现实状况加以区别。人们在评价市场和计划时，应当根据它们在理论上的运行情况呢，还是根据实际上的运行情况？我们必须强调，不仅要知道进行决策的层次和手段，而且有必要了解究竟是什么人真正对资源配置的决策负责。

人们通常认为，在市场经济里，消费者在市场上具有决定权，从而行使“消费者主权”。如果存在着消费者主权，那么，关于生产什么（生产哪些产品和劳务及其数量）的基本决策将由市场上的消费者所

支配。另一方面,在计划经济里,重要决策是由计划者进行的,所以“计划者偏好”占统治地位。人们认为,在由计划者偏好支配的场合,关于生产什么的基本决策是由中央计划者作出的。但是,这两者都属于极端的状况。在现实世界中,可能存在着多种不同于极端状况的情况。

在计划经济里,计划者必须把对生产单位的命令置于某种社会偏好机能(或者说,某种所谓社会期望秩序)的基础上,但至少在某种程度上,为了政治缘故或是为了增加激励,计划者也不得不适当地考虑消费者的偏好。因此,毫不考虑消费者愿望的纯属计划者偏好的计划体制,实际上是难以想象的。

我们也不能认为,市场经济绝对地是由消费者主权支配的。正如批评者指出的那样,在市场经济里,政府可以,而且实际上也对所生产的货物和劳务的搭配施加相当大的影响。有人甚至认为,诸如公益物品、广告宣传和巨型集权企业的市场销售力量这类因素已经剥夺了消费者支配资源配置的能力。

(三) 财产所有权:控制与收入

“所有权”这一词语指的是个人对实物或劳务要求权的一种权利混合物,而且,这种权利将影响对某一实物的处置及其使用。所有权可以划分为三大类:其一,有关实物的处置权,如出售私人拥有的汽车时把所有权转让给其他人;其二,所有权也包括“使用权”,实物的所有者可以按照他认为适当的任何方式加以使用;其三,所有权还内含着对有关实物所产生的“产品和(或)劳务的使用权”。

所有权可能是临时性的,也可能是永久性的。在任何时候,上述的三类权利可以赋予不同的人。因此,租入一辆汽车的个人就拥有“使用”该汽车的权利(限于约定条件的范围内),但他不拥有该汽车的“处置权”。我们还可以举出其他的例子。在美国经济中,私营公司的所有者具有对该公司在经营过程中产生的利润的要求权,尽管该公司的经营活动受到政府规章与规则的重大约束。同样值得一提的

是，法律上的所有权可能与事实上的权利有着重大区别。例如，尽管前苏联集体农庄的社员“拥有”以集体农庄成员共有财产形式表示的农庄资产，但如果一位社员离开农庄前往城市工作，他将难以行使这一权利。

一般地说，财产所有权有着三种形式：私人所有制、公共所有制和集体（合作者）所有制。它们与我们对经济体制的分类密切相关。例如，倘若私人所有制占统治地位，前述的三种所有权的任何一种都属于私人，而在公共所有制下，这些权利几乎都属于国家，不同经济体制中的财产所有权形式当然是不同的。例如，在任何一个给定经济体制里，都不可能仅仅存在财产的私人所有制。所以，在不同的经济体制里，很可能观察到三种基本的所有权在三种类型的所有制之间的分布方式的差别。

所有权及其分布的区别对经济成果具有什么影响？所有权的差别将导致决策规则、激励体系、目标等等的差别，从而带来不同的经济成果。假定在资本为私人拥有（也就是说，三种所有权利全部属于私人）的经济体制里，由于所有者追求最大的终身收入，资本的配置是为了获取在相应风险条件下的最高报酬率。如果资本为国家拥有，资本配置的规则就可能不同。这时将更为关注国家所期望的长期社会报酬率。而且，在私人拥有资本或国家拥有资本的情况下，时间偏好也会有明显的差别。在一种情况下，财产的收入将归属于私人，在另一种情况下则归属于国家。最后，由于资本的配置最终将决定经济活动的方向，资本的所有权将决定资源究竟是由私人还是由国家来配置。

财产所有权的重要作用还表现在另一方面。在传统意义上，对经济体制按“主义”来分类，如资本主义、社会主义和封建主义，等等。这里，财产所有权的性质是作为区别各个不同经济体制的标志。新古典经济学家强调这样的观点，即不同的财产所有权影响经济成果的确定。马克思主义认为，生产资料所有权的变动是经济体制变革的标

志。此外，还有必要说明，所有权在社会不同阶层的分布方式，将对收入的分配产生重大的影响，因为对收入的要求权来自所有权及其在生产中的运用。

显而易见，财产拥有方式的性质必然是区分经济体制的一个标准。的确，财产所有权方式往往较之其他标准更是可度量的。尽管在更广泛的意义上，所有权观念对经济成果的影响要比我们所期望的具有更大的不确定性。

（四）激励机制

经济体制的特征也可表现在它的目标以及推动参与者实现这些目标的激励机制上。正如某些经济学家所说的“目标和激励是……理解财产权转移和把信息输入有效行动的关键纽带。”

激励机制必须诱导低层组织参与者完成高层组织参与者的指令。蒙泰尔认为，激励机制必须具备三个条件才能有效。第一，奖酬的获得者必须能够影响经济成果，颁奖的目的正是为了得到这一成果。第二，上级参与者要能够检查下级参与者是否执行了适当的任务。第三，可能的奖酬对下级参与者必须是至关重要的。

激励机制可以包括物质和精神两个方面，物质激励在现代经济体制中通常占支配地位，虽然某些经济体制企图强调精神激励。我们把“物质激励”定义为这样一种奖酬制度，它通过给予受奖者比工作较差的人更大的物质产品要求权来促进合乎要求的行为。“精神激励”则通过赞扬受奖者对社会（或企业）的责任感来奖励合乎要求的行为，从而提高受奖者在团体中的社会地位。精神激励并不向受奖者提供对物质产品的更多要求权。简单地说，物质激励和精神激励的区别，就在于对一项卓越的工作是授予货币奖金还是荣誉奖章。

收入的分配是充满争议的论题，并与拥有财产的方式有着密切联系。那么，何种程度的报酬差别在道义上是公正的？必须保持多大程度的报酬差别才能实现经济体制的效率？在大多数经济体制里，不论强调的意识形态是什么，诱导人们实现目标的最恰当的报酬问题

都极受注重。因此,在分析任何经济体制时,激励机制都是至关重要的。

至此,我们已经考察了不同经济体制的重要特征。我们还确认了,对各个特征的不同选择可能。图 1-2 进行了归纳。

特征	选择
决策的组织	集权制 分权制 } 混合型
提供信息和调节	市场 计划 } 混合型
财产所有权	私人所有制 集体所有制 公共所有制 } 混合型
激励机制	精神激励 物质激励 } 混合型

图 1-2 经济体制的特征

三、经济体制的分类

根据上述经济体制的定义,我们可以在理论上构造出当今世界上三种主要的体制模型。之所以说是理论上的模型,是因为现实中经济体制丰富多彩,各具特色,实在无法一一罗列并加以研究。然而就其主要特征而言,不外乎是上述四个属性在不同程度、以不同方式的组合而已。

我们用“两端,中间”的方法可以把各种经济体制划分为以下三类,分别称之为:“资本主义”,“市场社会主义”和“计划社会主义”。