

王昕杰◎著

企业管理新论

——多学科视角研究

Qiye Guanli Xinlun

本书获河南省社会科学院
学术著作出版资助

企业管理新论

——多学科视角研究

王昕杰 著



中国财政经济出版社

图书在版编目 (CIP) 数据

企业管理新论：多学科视角研究/王昕杰著. —北京：中国财政经济出版社，2012. 12

ISBN 978 - 7 - 5095 - 4115 - 9

I. ①企… II. ①王… III. ①企业管理 - 研究 IV. ①F270

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2012) 第 275321 号

责任编辑：卢关平

责任校对：王 英

封面设计：楠竹文化

版式设计：董生萍

中国财政经济出版社 出版

URL: <http://www.cfeph.cn>

E-mail: cfeph@cfeph.cn

(版权所有 翻印必究)

社址：北京市海淀区阜成路甲 28 号 邮政编码：100142

营销中心电话：88190406 北京财经书店电话：64033436 84041336

涿州市新华印刷有限公司印装 各地新华书店经销

787×960 毫米 16 开 15.25 印张 210 000 字

2012 年 12 月第 1 版 2012 年 12 月北京第 1 次印刷

印数：1—1 500 定价：38.00 元

ISBN 978 - 7 - 5095 - 4115 - 9/F · 3336

(图书出现印装问题，本社负责调换)

本社质量投诉电话：010 - 88190744

前 言

管理学的兴起和繁荣已有 100 多年的历史，美国是现代管理学的发源地。多学科交叉的跨学科方法几乎贯穿了整个管理学的发展历程，管理学的发展就是不断吸收、借鉴其他学科的研究方法。管理学对其他学科的典型方法进行成功的移植和使用，是管理学科发展的方法论基础。从 20 世纪初以泰勒、法约尔、韦伯等人为代表的古典管理阶段，到 40~50 年代梅奥人际关系学说及随后发展的行为科学理论，再到 60 年代现代管理理论的发展进程，管理学研究重心的转移变化正是有赖于其他学科理论方法向管理学的移植和引入。古典管理阶段侧重于物、财及管理组织过程的管理，是以工业工程方法及经济学方法为基础的；以人为中心的管理——人际关系学说、行为科学则是建立在心理学、社会学和人类学等学科方法论基础之上的；至于现代管理阶段则是移植了数学、计算机科学技术及其他自然科学、统计学、系统论、文化学、法学等学科方法论形成所谓管理理论丛林。产生此类现象的原因，归根结底是由于管理这一复杂问题需要运用诸多学科的理论和方法进行共同研究才能解决好。管理的本质要求，是对人类、社会和企业的整体认识，是用来解决社会和企业所需要解决的问题（德鲁克语）。近几年国内学者提出了推进管理科学化进程的“多元学科研究范式”，多种学科知识进一步交叉和融合，是 21 世纪

管理科学发展的主要趋势。

20 世纪 80 年代以来,中国引进了很多国外先进的企业管理理论和方法。目前中国已开设企业管理专业的大学有 200 多所。本书冠以企业管理“新论”,“新”在何处?这是首先应向读者坦述的,本书着力从以下几个方面进行努力:

1. 理论体系和研究视角力求有新意。管理科学是一门研究人类管理活动规律及其应用的综合性交叉科学。管理科学是社会科学、自然科学、工程技术的交叉与融合。国家自然科学基金委员会管理科学部认为,管理科学的三个基础是数学、经济学与行为科学。当前,从不同学科角度研究管理学的成果并不少见,如数学与管理、心理学与管理、经济学与管理、社会学与管理、系统科学与管理、伦理与管理等,但是能从多个学科视角进行深度交叉研究的成果还鲜有看到。本书应用创新理论、哲学、伦理学、系统工程、虚拟经济、环境与资源科学等学科知识和方法,从移植、改造、互动三个不同的层面论述了如何认识和管理企业的一些系统认识和思考。书中理论探讨贯穿着历史分析,历史分析中阐明理论认识,落脚点是理论上具有科学性,实践中对企业有价值、可应用。这与从某一个学科角度研究管理学明显不同。全书共有 6 篇。创新理论篇论述了企业管理创新的理论依据以及推进管理创新的基本要求等;哲学篇结合企业实际论述了如何应用普遍联系、质量互变、矛盾分析等唯物辩证法的观点认识和管理企业;伦理学篇主要分析了企业道德管理的性质、目的、任务、方式和手段等;系统工程篇着重分析了企业系统的构成特点和如何用系统观念——企业系统工程方法的要旨管理企业;虚拟经济篇论述了股份虚拟管理的内涵、构成、性质、运作机制和理论意义等;资源环境科学篇重点分析了企业绿色管理的意义、研究现状、难题并且提出了如何推进的对策建议。全书各篇之间内在联系紧密,作用有异,实际应用中相辅而行,相得益彰。管理创新理论依

据“四性说”以及推进企业管理创新的基本观点是全书各篇深入研究的理论基础，对推动中国企业管理创新也有一定的指导意义；应用哲学方法认识和管理企业，有利于处理好人与人之间的关系和矛盾，实现人力资源效率的最大化，其意义引用乔布斯话说：“我愿意把我所有的科技去换取和苏格拉底相处的一个下午。”应用伦理学方法管理企业有利于提高员工的幸福感和工作积极性，产生单靠物质利益激励难以起到的作用。应用系统工程的方法管理企业，可以优化结构，以求得企业在技术上先进、经济上合算、时间上最省、运行中可靠的最优效果。应用虚拟经济理念实施股份虚拟管理，实现了责权利的有机统一，有利于实现员工持股计划和参与企业管理，实现了激励与约束并重，有利于企业资源的优化配置和提高经营者与员工的责任意识与风险意识。应用资源环境科学知识管理企业，实现了管理学和资源环境科学的高层互动，有利于构建绿色管理模式，有效实现企业节能降耗，减少支出，提升能源资源利用效率和企业差别化竞争优势，也有益于管理学和资源环境科学两门学科相互推动研究的深化，这是跨学科研究的“最佳境界”，而这种“境界”须以对两种学科都有较深入的了解和研究为基础。各篇主要观点可归纳为：

(1) 通过管理创新必然会提高管理者对企业运行规律的认识，从而提高劳动生产率和资源的配置效率，有效降低企业成本和减少资源消耗，加快物流和资金流的周转速度。企业管理创新活动是有一定规律可循的，因此存在着应普遍遵循的理论依据。

(2) 哲学与企业管理有着密切的联系，它不仅关系到企业一般的经营理念，而且是管理企业极其重要的辩证思维方式和方法。

(3) 道德管理是企业管理的灵魂，是企业可持续发展的力量源泉。经验证明，现代市场竞争条件下，企业追求利润最

大化若无道德管理的支持和辅助，物质激励有可能走向自己的反面，企业将难以实现持久发展和增长。

(4) 现代企业管理涉及生产过程的各个方面，用系统工程的观点和方法分析现代企业内部的各种联系和构成特点，并以此进行相应的控制和管理，更便于企业提高经营管理水平和市场竞争力。

(5) 脱离实体经济的虚拟经济无法带来真正的经济发展。股份虚拟的价值不是产生于以钱生钱的证券交易循环过程，而是依托于企业的实体部分，在企业生产经营过程中实现。股份虚拟管理作为一种经营管理方式，是通过合理利用资产权属的人格化、具体化界定的方式而强化经营者和劳动者对国有资产保值增值的责任，并不改变生产资料的所有制性质。

(6) 推进企业绿色管理，就是要将节约资源和环境保护融于企业生产经营与管理的全部活动之中，资源环境科学知识体系是研究和推进企业绿色管理最基本、最重要的理论基础。

2. 开阔理论视野，研究内容力求新颖。科学是发现真理、创建知识的事业，目的是为人类服务。创新是科学研究的灵魂，是科学研究的价值意义所在。理论研究、学术研究、科学研究存在客观上的差异，但都要遵循科学研究的规律和目的。

按照科学研究的要求，本书内容设计和分析尽可能具有一些原创的性质，如管理创新“四性说”、企业道德激励、股份虚拟管理等，既以传统为参照又更新传统、改造传统，在传统基础上形成与传统不同的新的管理思想、理论和方法。以股份虚拟管理为例，股份虚拟与虚拟经济形态虽然存在一定的理论联系或关系，但各自性质根本不同。虚拟经济是直接以钱生钱的活动，股份虚拟的价值不是产生于以钱生钱的证券交易循环过程，而是依托于企业的实体部分，在企业生产经营过程中实现。股份虚拟体现了资本运作的要求又是以生产经营为基础。股份虚拟是根据企业每个不同岗位的作用、价值等确定不同岗

位的股份值，并通过契约形式规定每个岗位的责权利，再以虚拟形式将企业固定资产作价变为股份分摊为若干个人股，个人按其岗位股份值的大小投入一定的风险股金，企业按照每个员工投入企业的劳动、技术（经验）、管理、资本等生产要素产生的实际作用依据个人岗位的股份值发放工资和红利。股份虚拟作为一种经营管理方式，是通过合理利用资产权属的人格化、具体化界定的方式而强化经营者和劳动者对国有资产保值增值的责任，并不改变生产资料所有制的性质。股份虚拟的实质是职工对国有资产所有权的虚拟。上岗者对其岗位股份只有收益权和使用权，没有所有权，股权不能转让和继承。国有企业的部分资产由于虚拟为职工的个人资产，个人同时要上交一定比例的现金股份金，技术知识等要素参与分配，企业效益是生产过程中各种要素综合作用的结果，不仅是职工的劳动成果，而且积淀着资本、技术等生产要素的作用，职工像对待自己的资产一样对待国有资产的使用和维护。由于实现了股、责、权、利相统一，企业资产得到最大限度的利用，企业职工的潜能得到最大程度的发挥，个人、企业、国家三者利益得到最大限度的共同增长，并且不改变国有企业资产所有权性质。股份虚拟避免了出售产权而造成的巨大成本和代价，甚至是国有资产的流失，克服了产权改革中职工无力购买或出售不公的问题，也解决了企业难以卖掉又无法发挥效益的难题，并能大大缓解一些企业因破产退出而给国有商业银行造成的巨大经济压力，还能够解决未上市和未建立现代企业制度的国有企业对经营者和员工激励力度不够和长期激励不足、短期激励导致短期行为的问题，也有助于解决国外股票期权和职工持股制度等激励制度无法解决的企业运行中的责、权、利相统一问题，同时避免了股票期权急剧拉大的经营者和普通员工之间收入差距而给管理实践带来的负面效应。这一管理模式既符合党的“多要素按贡献参与分配的原则”，体现了管理科学的要求，又

与传统的股份制模式根本不同。这种模式方便、直观，只授予了经营者按股分红的权利，不涉及实际股票，不具备条件或不想直接投入实股运作的未上市公司都可以使用这种激励方式。作为一种激励工具，对上市的国有企业和非国有企业也具有参考价值。企业可以灵活地根据经营者业绩和员工贡献大小调整所持股份的数量，及时调节经营者和员工的收入水平，使经营者和员工为企业发展持续努力。在管理层收购（MBO）被财政部叫停的背景下，这一管理模式无论是对经营者还是员工都是一种有效的激励工具，是国有企业实现全员持股的有效方式，为发掘国有企业潜力、探讨国有资产管理体制改革和股份制改造提供了一种新的思路和途径，也适用于私有企业和股份制企业。

理论深度和研究方法等方面也力求有所推进或深化。例如，应用哲学方法认识和管理企业力求深入到企业各个方面，使哲学成为管理企业的重要思维方式和方法；应用伦理学理论和方法认识和管理企业，改变了以往人们对道德的认识和理解。按照通常的理论解释，道德是调整人与人之间关系的一种特殊行为规范的总和，其主要调节手段是社会舆论、传统习惯、善恶评价和内心信念等。本书结合企业实际，将伦理学的一些基本范畴和方法移植到管理学研究，从而使道德成为满足员工从业幸福感、有效调动员工工作积极性和提高企业经济效益的重要手段或方法。这与研究企业或经济领域中的道德问题是不同的。本书固然也用道德上的“应当”说明和调节企业关系，但这只是用伦理学认识和管理企业的多种方式之一，而且调节及其效果并非目的，目的是通过道德调节和其他道德手段保证企业经营目标的实现和提高企业经济效益；应用系统工程的方法认识和管理企业，力求简单明了、抓住要点和易于操作，把系统观念作为企业应用系统工程的要旨，追求“整体大于部分之和”（ $1+1>2$ ）效益作为企业应用系统工程的显

著特色；应用资源环境科学知识研究和推进企业绿色管理，体现了国家加快转变经济发展方式的战略要求，使企业绿色管理研究建立在科学的理论基础之上。自 20 世纪 90 年代初伴随着西方绿色运动浪潮将“绿色”这一概念套用到企业经营管理领域以来，企业绿色管理研究主要集中于绿色营销和绿色生产两个方面，重点是对具体案例进行研究。从理论上讲，研究还处在刚刚起步阶段，研究内容比较简单，缺乏系统的分析和研究，缺少定量化研究，尚未形成企业普遍适用的理论方法体系和实现模式，企业绿色管理的概念至今也没有一个统一的界定，实践中缺少操作性等。本书以资源环境科学为基本理论平台，从企业内部与外部、企业与政府、政策与市场等更广泛的视野对企业绿色管理进行了新的界定，从定性研究与定量研究两个方面提出了推进企业绿色管理亟待破解的研究内容，从企业发展战略层面把推进节能减排作为实现企业绿色管理计划的重要途径等，这在一定程度上深化和丰富了以往对企业绿色管理的理解和研究内容。中国在一个相当长的时期里，减少碳排放的主要压力在生产领域。加快发展低碳经济、绿色经济已成为中国经济发展的战略目标，研究和推进绿色管理只有与资源环境科学知识相汇相合、相摩相荡才会找到自己的准确定位，适合中国国情的企业绿色管理理论体系也才会最终形成。

3. 对企业、对社会能产生新的作用，具有理论积累价值。

党的十八大报告指出：“实践发展永无止境，认识真理永无止境，理论创新永无止境。”这一科学论断不仅为科学研究指明了方向，也为科学研究指出了思考和研究的方法。管理理论是随着管理实践的发展而发展的，实践是一切管理科学的最终源泉，实践也是检验管理科学的科学性和正确性的根本标准。管理科学知识只有在企业实际应用中提高了效率、效益，转化为现实生产力，或被社会接受、利用成为社会财富时，才算最终实现了自己的价值。科学创新是站在前人的肩膀上达成的，科

学的每一次跨越式发展和进步，都是以往科学知识日益积累的结果。个人科学研究有终结，但科学研究无终结。本书部分内容在《人民日报》、《经济日报》、《光明日报》、《求是》、《红旗文稿》、《国有资产管理》、《上海国资》等报刊发表后，已被中央人民政府门户网、中国共产党新闻网、国家发展和改革委员会（以下简称“发改委”）网、环境保护部网、中国社会科学院《中国环境与发展评论》、中国企业协会网、中国人民大学《工业企业管理》（复印资料）、人民网、中国网、光明网、中国经济门户网、《中国环境报》、《中国证券报》、国际新能源网、国际节能环保网、中央节能协会网、中央企业节能减排网、全国高科技节能减排促进中心网、中国建筑节能减排产业联盟网、《人民文摘》、搜狐新闻、新浪新闻中心、上海市节能网、环境生态网、中国新能源信息网、中国新闻视线网、百度和讯财经网等数百家网、报和杂志转载，或被国内一些大学管理学教学和 MBA 智库百科采用。这表明本书的观点和内容已在一定范围内被企业、社会接受和利用。本书在原有成果基础上，力求更具有现实针对性和学术开拓性，始终把对企业、对社会具有新作用、新价值作为本书研究的明确目标，力图为企业管理者开阔管理视野、提升管理水平，对管理学教学和研究乃至提高政府管理效益产生有益的作用。

王昕杰

2012 年 11 月 28 日

目 录

第一篇 创新理论与企业管理

——企业管理创新及其理论依据	(1)
一、企业管理创新	(2)
(一) 对管理创新的理解	(2)
(二) 管理创新在企业发展中的作用	(2)
二、企业管理创新的理论依据	(4)
(一) 追求利润最大化——“企业本性论”	(5)
(二) 整合资源、提高效率——“管理本性论”	(6)
(三) 满足生存和发展需求——“员工本性论”	(9)
(四) 资产国有和担负社会职能——“国企特性论”	(10)
三、推进企业管理创新的几点认识	(12)
(一) 管理创新要自觉贯彻和遵循加快转变经济发展方式的 战略要求	(12)
(二) 管理创新要与技术创新相结合	(13)
(三) 管理创新要广泛吸收和借鉴多种学科知识与方法	(16)

第二篇 哲学与企业管理

——应用唯物辩证法的观点认识和管理企业	(19)
一、普遍联系的方法	(20)
(一) 企业联系的多样性	(20)
(二) 企业多种联系的特性	(21)
二、质量互变的方法	(22)
(一) 企业的质变与量变	(22)
(二) 把握好企业量变质变的两种形式	(23)

三、矛盾分析的方法	(25)
(一) 企业内部矛盾的同一性和斗争性	(25)
(二) 企业外部矛盾通过内部矛盾而起作用	(26)
(三) 企业内部矛盾的特殊性	(26)
四、管理的确定性与不确定性	(28)
(一) 哲学上的有限和无限	(28)
(二) 在不确定性中寻求确定性	(29)

第三篇 伦理学与企业管理

——应用伦理学的方法和观点认识和管理企业	(33)
一、企业道德管理	(33)
(一) 道德管理的性质	(33)
(二) 道德管理的目的和任务	(36)
(三) 道德管理的方式和手段	(47)
二、企业人伦关系及其道德调节	(70)
(一) 企业人伦关系的特点	(70)
(二) 企业道德调节的对象	(74)
(三) 企业道德调节的原则	(77)
(四) 企业道德调节的目的	(79)
(五) 企业人伦关系的伦理导向	(81)
三、企业道德激励机制	(85)
(一) 道德激励的特征	(86)
(二) 道德激励的方式	(90)
(三) 道德激励方式的运用和选择	(94)
(四) 道德激励的要求	(96)
四、西方经济管理演变的伦理分析	(98)
(一) “人”是核心——西方经济管理理论发展的基本线索	(98)
(二) 道德管理——西方经济管理思想演变的明显特征	(103)
五、西方企业文化的伦理梳理	(108)
(一) 西方企业文化概念的伦理性质	(108)
(二) 西方企业文化伦理内容	(109)

第四篇 系统工程与企业管理

——应用系统工程的方法认识和管理企业	(123)
一、企业系统的特点与系统观念方法	(123)
(一) 企业的系统性分析	(124)
(二) 企业系统的构成特点	(125)
(三) 系统观念——企业系统工程方法的要旨	(128)
二、系统工程在西方管理理论中的应用	(134)
(一) 古典管理理论中的系统工程思想	(135)
(二) 行为科学理论中的系统工程思想	(138)
(三) 系统工程在现代管理理论中的应用	(142)

第五篇 虚拟经济与企业管理

——科学认识虚拟经济实施股份虚拟管理	(159)
一、股份虚拟管理的内涵、构成和性质	(160)
(一) 股份虚拟管理的内涵	(160)
(二) 股份虚拟管理的构成	(161)
(三) 股份虚拟管理的性质	(164)
二、实施股份虚拟管理的依据	(166)
(一) 股份虚拟管理符合党的“多要素按贡献参与分配的原则”，有利于企业内部资源的优化配置	(166)
(二) 股份虚拟体现了管理科学的要求，实现了责权利的有机统一	(167)
(三) 股份虚拟体现了人本管理的思想，有利于发挥人力资本的价值	(168)
(四) 股份虚拟符合中国企业实际，有利于实现员工持股计划 and 参与企业管理	(168)
三、股份虚拟的分配原则和方法	(169)
(一) 股份虚拟的分配原则	(169)
(二) 股份虚拟的分配方法	(171)
四、股份虚拟管理的运作机制	(173)
(一) 确定每个岗位的股份	(173)

(二) 建立科学的选人上岗制度	(173)
(三) 要有科学的考核标准和制度	(174)
(四) 建立市场运作的组织机构和规则	(176)
(五) 建立和完善计算机信息和辅助决策系统	(176)
五、实施股份虚拟管理的几点认识	(177)
(一) 深化和拓宽了虚拟经济的研究领域	(177)
(二) 激励期效有利于处理好短期激励与长期激励的关系	(177)
(三) 强化了约束机制, 实现了激励与约束并重	(178)
(四) 有利于提高经营者和员工的责任意识和风险意识	(178)

第六篇 资源环境科学与企业管理

——应用资源环境科学知识研究和推进企业绿色管理	(181)
一、企业绿色管理的提出、意义和推进	(181)
(一) 绿色管理：顺应“绿色 GDP 时代”的必然选择	(182)
(二) 绿色管理概念和研究现状分析	(185)
(三) 绿色管理难题的破解与推进	(188)
二、以节能减排为推力提高企业绿色管理水平	(203)
(一) 企业“节能”与“减排”	(204)
(二) 推进企业节能减排战略	(207)
(三) 健全企业节能减排内部机制	(215)
(四) 完善推进企业节能减排的政策体系	(216)

主要参考文献 (220)

后 记 (227)

第一篇 创新理论与企业管理

——企业管理创新及其理论依据

“创新”一词最早是由美国经济学家熊彼特于1912年出版的《经济发展理论》一书中提出。之后，熊彼特又相继在《经济周期》和《资本主义、社会主义和民主主义》两书中加以运用和发挥，形成了“创新理论”为基础的独特理论体系。熊彼特“创新理论”的最大特色就是强调生产技术的革新和生产方法的变革在资本主义经济发展过程中的至高无上的作用。熊彼特认为，所谓创新就是要“建立一种新的生产函数”，即“生产要素的重新组合”，就是要把一种从来没有的关于生产要素和生产条件的“新组合”引进生产体系中去，以实现对生产要素或生产条件的“新组合”。作为资本主义“灵魂”的“企业家”的职能就是实现“创新”，引进“新组合”。而这种“新组合”的目的是获得潜在的利润，即最大限度地获取超额利润，资本主义的经济发展就是这种不断创新的结果；“创新”是资本主义经济增长和发展的动力，没有“创新”就没有资本主义的经济发展。西方国家较早论及管理创新的还有小艾尔弗雷德·钱德勒《看得见的手——美国企业的管理革命》等书。在全球经济一体化背景下，学习借鉴熊彼特等人的创新理论，探其所衷，洞其所以，无疑是提升企业管理的有效途径。但是这种学习借鉴必须是立足本国企业实际，与时俱进，紧扣中国企业管理创新的时代脉搏，努力处理

好发挥自身优势和学习借鉴他人经验的关系。

一、企业管理创新

（一）对管理创新的理解

管理是现代企业生存和发展的基础支撑。管理创新是用更新更好的方式整合组织资源，从而更有效地达成组织目标。管理创新的目标是提高企业有限资源的配置效率，最终体现在企业经济效益的提高上。国内最早界定企业管理创新概念的学者是芮明杰等人，芮明杰在其《管理创新》一书中认为：“管理创新是指创造一种新的更有效的资源整合范式，这种范式既可以是新的有效整合资源以达到企业目标和责任的全过程式管理，也可以是新的具体资源整合及目标制定等方面的细节管理。”^①常修泽等1994年出版的《现代企业创新论》中认为：“管理创新是指一种更有效尚未被企业采用的新的管理方式或方法的引入。管理创新是组织创新在企业经营层上的辐射。”^②本书更接受和支持芮明杰的界定，这个界定的突出特点是体现了有效整合企业资源的企业管理的本性和要求。

（二）管理创新在企业发展中的作用

自20世纪80年代中期以来，全球进入互联网时代。尤其是进入21世纪以来，移动互联网、云计算、物联网等新一代技术迅猛发展，互联网加速向宽带、融合、智能方向演进，推动人类社会从工业化时代迈入互联网时代，即信息化时代。互联网时代全方位改变着工业革命以来所形成的经济形态、生活方式和社会特征，为企业经营提供了一系列新的机遇和挑战。传统的企业管理模式已严重落后于企业的发展，管理创新成为企业在激烈的市场竞争中求得生存和发展的根本出路和主要手

^① 芮明杰：《管理创新》，上海译文出版社1997年版，第49页。

^② 常修泽等：《现代企业创新论》，天津人民出版社1994年版，第8页。