

国家社会科学基金资助项目

中小企业 管理模式 与制度变迁

ZHONGXIAO QIYE GUANLI MOSHI
YU ZHIDU BIANQIAN

颜光华 等著

上海财经大学出版社

中小企业管理模式与制度变迁

颜光华 等著



上海财经大学出版社

图书在版编目(CIP)数据

中小企业管理模式与制度变迁/颜光华等著. —上海:上海财经大学出版社, 2006. 8

ISBN 7-81098-688-0/F · 635

I. 中… II. 颜… III. 中小企业-企业管理-研究-中国
IV. F279.243

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2006)第 084445 号

□责任编辑 史亚仙

□封面设计 周卫民

ZHONGXIAOQIYE GUANLI MOSHI YU ZHI DU BIANQIAN

中小企业管理模式与制度变迁

颜光华等著

上海财经大学出版社出版发行
(上海市武东路 321 号乙 邮编 200434)

网 址: <http://www.sufep.com>

电子邮箱: webmaster@sufep.com

全国新华书店经销

上海第二教育学院印刷厂印刷

宝山蔚村书刊装订厂装订

2006 年 8 月第 1 版 2006 年 8 月第 1 次印刷

700mm×960mm 1/16 16.75 印张 300 千字
印数: 0 001—2 000 定价: 25.00 元



颜光华 1933年生，福建永春人。1956年毕业于复旦大学经济系。现任上海财经大学教授、博士生导师。主编、合著或参编出版《系统工程学概论》、《实用经济控制论》、《企业财务决策与分析》、《涉外企业经营管理》、《中国企业管理百科全书》、《企业再造》、《上海宝钢（集团）公司》、《国有企业改革与企业家队伍建设》、《20世纪中国社会科学——应用经济学卷》等29部著作，发表论文60多篇。主持完成国家级、省部级研究项目10项。享受国务院批准的政府特殊津贴。

本书是国家社会科学基金项目
——“中小企业管理模式与制度变迁”的研究成果。
项目编号:02BJY063

前 言

《中小企业管理模式与制度变迁》是国家社会科学规划项目研究成果的一本著作。中小企业在我国国民经济中占有十分重要的地位。据资料统计,截至2004年全国共有中小企业1700多万家,占全国企业总数的95.18%,吸收就业人数占65.48%,产值占49.29%,产品销售收入占51.43%,实现利税占40%。因此,中小企业的生存和发展,对于我国国民经济的健康发展和稳定运行具有重要的意义。本书以我国制度变迁背景下的中小企业管理模式为研究对象,对中小企业管理模式与制度变迁的内涵和两者的相关性、国外中小企业管理模式演变、国内中小企业管理模式演进、中小企业管理模式实证研究、中小企业管理模式再造,以及促进中小企业管理模式优化的外部制度建议等重要专题进行了深入系统的研究。我们希望这一项目研究成果能够为新世纪我国中小企业管理模式优化、管理水平提高及其发展壮大提供一定的理论指导意义和实践应用价值。

本项目于2002年6月4日,经全国哲学社会科学规划办公室批准立项为国家社会科学基金项目课题(批准号“02BJY063”)。同年7月10日接到获准立项通知书后,本项目课题组按照申请书的课题设计内容和研究进度,即时进入了正式研究阶段。2002年7月起,利用一年多时间,广泛搜集国内外相关书籍、报刊和互联网上的资料,并作了初步的归类、整理。2002年12月,制订出课题调查问卷。2003年1~2月,开始在个别省份的个别地区进行问卷调查,后因“非典”疫情在全国的蔓延,问卷调查被迫停止。直至同年7月,才继而对全国多个省市展开问卷调查。2003年7月至2004年7月间,陆续在上海、江苏、浙江、福建、安徽、江西、

广东等范围内对具有一定代表性的中小企业,总共发出问卷 500 份,收回有效问卷 181 份,并形成了描述性统计分析结果(见附录一)。

2003 年 1~2 月,对福建省泉州、漳州地区的民营中小企业进行问卷调查,形成了调查报告(见附录二)。在此期间,还制订出实地调研提纲,分别走访了上海市中小企业办陈沛霖主任、冠福现代家用股份有限公司林文昌副董事长、上海天原集团胜德塑料有限公司陈汝锦总经理、上海新天原化工物流有限公司汪雍诚总经理、上海宝闽钢铁集团有限公司许松军董事长、无锡华润安盛科技有限公司殷国海副总经理、无锡华方微电子有限公司李桂红总经理、温州市冠盛汽车零部件制造有限公司周家儒总经理、申瓯通信设备有限公司蔡春潮董事长、浙江长城减速机有限公司虞培清总经理等 14 位企业家和专家。在大量掌握理论与实践资料的基础上,自 2004 年 8 月起,课题组根据成员的具体情况进行分工,分别就“中小企业管理模式与制度变迁的理论分析”、“国外中小企业管理模式与制度变迁研究”、“制度变迁下的我国中小企业管理模式研究”、“我国中小企业管理模式实证研究”、“我国中小企业管理模式再造研究”、“我国中小企业管理模式优化的外部制度建议”等六个专题展开系统、深入的研究,最后形成了这份研究成果。在这份研究成果——课题研究报告形成之前,课题组已取得一系列阶段性研究成果(见附录三),从而在一定程度上确保了课题研究报告的顺利完成。

《中小企业管理模式与制度变迁》一书,就是在上述课题研究报告基础上加以修改、补充而写成的。全书由六部分组成。

一、中小企业管理模式与制度变迁的理论分析

(一)中小企业的含义诠释

该研究对国内外中小企业定性和定量两种界定方法及其本质进行了简要的述评,探讨了中小企业不同界定方法的适用情景,并界定出基于本书研究视角的中小企业含义。本书认为,对中小企业本质和内涵的理解应该主要从定性角度出发。同时,在研究过程中,不论是实际数据的收集还是实证过程的数据整理,

都不可避免地涉及到中小企业界定的定量指标。因此,我们研究的中小企业含义,是以定性的界定方法为主,结合定量方法来进行确认的。

(二)中小企业管理模式的内涵探究

该研究对国内外学者的管理模式研究成果进行概括性的评述,研究了中小企业管理模式的含义,并结合管理模式形成的地域和文化特征,分三个层面对管理模式的内涵进行探究。本书认为,管理模式是指对计划、组织、指挥、协调、控制等管理要素,或是对人事、战略、财务、营销等管理活动职能的一种优化组合。该组合产生了这样的效果:或是使这些管理要素或管理活动职能之间的内在关系得以整体优化,或是使某一管理要素或管理活动职能得以特别突出,其目的和结果是提高和增强管理的效率与效益。管理模式的形成是较长时间累积发展的结果,文化和地域变量在其形成过程中起到了至关重要的作用。

(三)制度及制度变迁的内涵剖析

该研究从经济学(特别是新制度经济学)的视野出发,对制度及其类型、制度变迁及其类型的内涵进行剖析,并探讨了不同类型制度对管理模式的影响。本书认为,对中小企业管理模式有影响的既有内生制度,也有外生制度,这两种制度虽然形式不同,但它们都是中小企业经营管理活动的行为规则,这种规则既可能促进中小企业的发展,也可能抑制中小企业的发展,这主要取决于外部组织利益的需要。

(四)制度变迁与中小企业管理模式演进的关联性研究

该研究对中小企业管理模式演进与制度变迁的关系进行探索,研究了中小企业管理模式演进的制度变迁动因。本书认为,中小企业诱致性制度变迁和强制性制度变迁共同决定了中小企业管理模式的演变,进而又强化或调整了社会经济结构和社会关系结构。本书还认为,中小企业管理模式的演进既是中小企业单个企业管理行为提升逐渐导致整个中小企业管理模式演进的过程,也是单个企业依据自身发展要求结合先进的管理手段、管理方法、管理思想追求管理科学化,使得整个中小企业的管理模式

从主观性、随意性逐渐走向科学化的过程。在这个过程中,国家可以通过加大管理人才的培养力度、加速建立为中小企业提供服务的社会中介机构等方式,改变中小企业诱致性制度变迁收益成本的预期,减少诱致性制度变迁的时滞性,进而促使中小企业管理水平的提高,而不是通过强制性制度变迁来直接决定中小企业管理模式的演进。

二、国外中小企业管理模式与制度变迁研究

(一)各国中小企业管理模式的演变历程

该研究分别研究了美国、日本、意大利中小企业不同发展时期的制度变迁与管理模式演变,探讨了俄罗斯与保加利亚中小企业的制度环境变迁与管理模式创新。本书认为,探询不同国家制度环境变迁下中小企业管理模式的演变历程,有利于揭示制度变迁与管理模式演变之间的逻辑关系,并借以掌握不同经济发展时期中小企业管理模式的特征和创新方向,可以为我国中小企业在新的制度下进行管理模式创新提供一定的借鉴和启示。

(二)国外中小企业管理模式的演变趋势

该研究总结归纳出国外中小企业管理模式演变趋势存在着一些共性表现,即注重提高企业的生产柔性、加强中小企业管理的信息化建设、开展中小企业管理的组织化建设、搭建中小企业人力资源开发平台、构建中小企业情报收集制度、积极采用标杆管理方法和注重环境管理标准要求,并对这些方面的具体内容展开论述。本书认为,在信息技术高速发展的今天,企业需要构建基于资源整合视角的企业生产柔性系统,以提高其在产业集群、产业裂变和产业融合中的柔性度和引擎力,从而提升企业管理模式适应全球市场竞争新范式的能力;有效的信息系统战略必须充分考虑网络的影响,中小企业信息系统战略应该着眼于提高企业网络化程度,提高企业信息系统在价值链管理和资源整合中的作用,以促进企业与外界组织之间合作竞争关系的良性循环。

(三)国外中小企业管理模式演变的借鉴与启示

该研究得出四个可供我国中小企业借鉴的研究结论,即:中小企业管理模式的创新与制度环境变迁之间存在对应关系;制度

环境变迁的趋同性决定了中小企业管理模式创新方向的趋同性;当前我国中小企业所面临的制度环境与其他国家中小企业所面临的制度环境存在诸多相似之处;在新的制度环境下,我国中小企业必须借鉴国外经验进行管理模式创新或再造,以适应制度环境变迁的需要。本书认为,由于不同国家的社会经济发展水平、企业管理水平和民族文化不同,中小企业管理模式的演变与创新是会有差异的。这就要求在研究中小企业管理模式与制度变迁的时候,应该从我国的国情和企业管理现状出发,大胆吸收和借鉴国外的经验与方法,并要“勇于思考、勇于探索、勇于变革、勇于创新”,再造出符合我国制度变迁下的中小企业管理模式,并使之不断优化,以提高中小企业的管理水平,促进我国中小企业的持续发展。

三、制度变迁下的我国中小企业管理模式研究

(一)我国中小企业管理模式的演进历程

该研究按照我国中小企业发展历史顺序,对不同经济时期中小企业管理模式的演进历程进行了较全面系统的回顾与总结,即分别对新民主主义革命时期的中小企业管理模式、高度集中的计划经济时期的中小企业管理模式、计划经济下企业改革时期的中小企业管理模式,以及市场经济时期的中小企业管理模式展开了历史沿革性的回顾和演变实践的经验总结。本书认为,我国中小企业管理模式是在“计划”和“市场”双轨制度下不断发展而来的。“计划”因素对我国中小企业管理模式所产生的直接作用由大变小,而“市场”因素对管理模式产生的直接作用则由弱趋强。

(二)制度变迁对中小企业管理模式的影响

该研究对我国经济体制变迁与中小企业管理模式演进进行了分析探究,探索了传统经济向知识经济过渡对中国企业未来管理模式的影响,研究了加入 WTO 对中小企业管理模式的影响。本书认为,随着我国经济体制变迁的进一步完善发展,原来影响中小企业管理模式演进的体制因素,将随着我国经济体制与国际通用制度的接轨而逐渐淡化,甚至消失,而体制以外的其他环境因素将呈现出多样化。

(三)我国台湾地区制度环境变迁与中小企业管理模式演进

该研究按台湾中小企业经历的四个不同发展时期,分别探讨了进口替代时期中小企业管理模式特征、出口导向时期中小企业管理模式特征、经济调整时期中小企业管理模式特征和转型发展时期中小企业管理模式特征。本书认为,中小企业管理模式变革本身也是一种制度创新,这种“制度”是决定一个经济组织效率的内在根本原因;在外界制度环境发生变迁的情况下,中小企业为了获得更多的潜在收益,就有足够的动力去实施自身的制度创新,变革原有不合理的管理模式。

四、我国中小企业管理模式的实证研究

该研究以本课题发放的调查问卷为基础,对我国中小企业管理模式进行特征变量的实证研究。实证研究的数据资料以问卷调查回收的 181 份有效问卷为样本,采取频数统计、关联性检验、独立样本 T 检验、列联表分析、参数与非参数检验、Spearman 等级相关检验以及 Wilcoxon 秩和检验等统计检验方法,分别对我国中小企业基本情况及其管理模式中的计划、控制、组织、人事等四个管理职能模式进行实证研究,从中得出一系列研究结论与启示。本书认为,运用调查所取得的第一手材料的实据来证明现有中小企业管理模式的特征变量,不仅加深了对管理模式现状的把握,而且为研究我国中小企业管理模式的再造和探讨优化我国中小企业管理模式的政策建议,提供了可靠的定量化依据,有利于提高研究成果的质量水平。

五、我国中小企业管理模式再造研究

(一)中小企业计划模式再造

该研究根据课题的社会调查资料,探索了我国中小企业计划模式特点;探讨了中小企业计划的主要类别及其关联性;研究了中小企业计划方法再造。本书认为,对我国中小企业计划模式实施再造,应把重点放在计划的方法和手段上,一方面要推行新的传统计划手段,如实施权变计划工作、实施目标管理、采用滚动计划方法和计划评审法等,另一方面要推广应用基于 IT 技术和网络技术的现代计划方法,如 MRP、MRP II、ERP、在线计划系统以

及 COMPASS 战略计划工作方法等,从而使中小企业计划模式更具有有效性、适应性和柔性化,带动和推进中小企业其他职能管理模式的再造。

(二)中小企业组织模式再造

该研究从组织模式的角度出发,探讨了中小企业组织模式特点,讨论了中小企业组织模式再造的目标与原则,研究了中小企业组织模式再造的流程,阐述了典型的中小企业再造后的组织结构,研究了中小企业再造后的组织模式特征和组织模式的发展走向。本书认为,组织模式在再造过程中,既要遵循再造的原则,又要依照一定的再造流程进行组织模式再造。为顺应现代组织的发展趋势,我国中小企业的组织模式应以学习型组织、虚拟组织、网络组织和无边界组织为发展目标。

(三)中小企业领导模式再造

该研究根据哈默(M. Hammer)和钱皮(J. Champy)的理论观点,讨论了中小企业再造过程中的领导角色,阐述了仆从领导理论,研究了仆从领导与中小企业领导模式再造的关系。本书认为,领导角色的转换是中小企业领导模式再造的关键;运用仆从领导理论再造中小企业领导模式的途径,一是引入仆从领导的管理哲学,二是建立仆从领导的企业文化。

(四)中小企业人事模式再造

该研究对中小企业人事管理模式特征及其优缺点进行了探讨,讨论了中小企业的团队管理模式,研究了中小企业高技术人才管理模式。本书认为,哈默与钱皮、卡岑巴赫(J. R. Katzenbach)、安东尼(J. K. Anthony)、埃伦(J. Q. Ellen)与沙伦(L. E. Sharron)等学者有关再造团队和高技术人才方面的论述,对于中小企业实施人事管理模式再造具有理论指导意义和实际应用价值。我国中小企业尤其要吸收、留住高技术人才,特别是那些具有独特个性的高技术人才,以确保人事模式再造的成功。

(五)中小企业决策模式再造

该研究对中小企业决策模式特点进行了探讨,研究了中小企业科学型决策模式及其建立应重点关注的问题。本书认为,在中

小企业决策模式的再造过程中,需要注意企业的战略目标,讲求适度分权和信息技术的运用,在保证决策科学性的同时保持决策的灵活性,提高决策者的素质,建立以科学型决策为主、经验型决策为辅的新型决策模式等问题,才能促使我国中小企业决策模式再造的顺利完成。

(六)中小企业控制模式再造

该研究对中小企业控制模式特点进行了简要的探讨,研究了中小企业战略控制的再造,探索了中小企业财务控制的再造。本书认为,中小企业需要依据不同的发展阶段选择不同的控制模式,由于战略控制和财务控制是中小企业生存与发展至关重要的方面,再造中小企业控制模式主要是进行战略控制再造和财务控制再造。在战略控制再造中,重点是抓好战略业绩评价指标体系的设置和平衡计分卡的应用;而在财务控制中,则要结合中小企业的点,建立全面预算管理体系,推行标准成本管理和计划值管理。

六、我国中小企业管理模式优化的外部制度建议

(一)外部制度安排与中小企业管理模式优化

该研究对外部制度安排与中小企业管理模式优化的相关性进行探讨,探究了外部制度影响中小企业管理模式形成的传导路径。本书认为,中小企业管理模式的优化是外部制度与内部资源调适的结果,而外部制度的有效性在于能够减少中小企业所处环境中的不确定性和交易费用,为中小企业的发展提供必要的资源或获取资源的渠道,并激发或促进企业有效地利用资源和配置资源,从而实现管理模式的优化。

(二)加强中小企业外部制度环境建设的设想和政策建议

该研究对加强中小企业外部制度建设和完善中小企业外部制度的法律体系两个方面展开研究。在加强中小企业外部制度建设方面,就资金相关的外部制度建设、人才相关的外部制度建设、技术相关的外部制度建设、产权相关的外部制度建设、信息相关的外部制度建设、综合资源相关的外部制度建设以及规范中介机构相关的外部制度建设等进行深入的探讨;在完善中小企业外

部制度的法律体系方面,就《中小企业促进法》相关的专项立法、明确系统的立法模式、完善国内的竞争法规以及遵循国际协定与惯例等进行探讨;并在此基础上,对建设外部制度和完善法律体系提出具有针对性的设想和一系列政策建议。本书认为,对于经济组织所处的任何外部制度安排,必须在一定的法律框架下,严格遵循一定的法律法规。这是因为市场经济是法制经济,规范经济组织的外部制度也必须有法可依。因此,实现中小企业管理模式的优化,建立和完善中小企业外部制度的法律体系是极为重要的。

本书所研究的内容是立足于我国中小企业的经济与管理实践,借鉴国外和地区的相关经验,运用经济学、管理学、社会学、法学、统计学等理论与方法,采用理论研究与实际运用相结合、规范分析与实证分析相结合、静态分析与动态分析相结合、理论诠释与模型构建相结合等多种方法交叉应用的研究方法,从而增进和保证了研究成果的科学性、创新性、理论性和实践性。因而,本书的研究成果既有理论分析,又有对现存问题的剖析和解决问题的对策建议,具有针对性和可操作性,取得了相应的应用价值和较高的学术价值。

由于本书的广度以及涉及层面的综合性和复杂性,本书只是针对中小企业管理模式与制度变迁的相关重点问题展开研究。在管理模式的特殊运动规律、创新优化之路、动态变革模型以及企业小型化趋势对管理模式变革的影响等方面,尚存在进一步研究的潜力和需要。

我们相信,这部著作的问世,将会引起读者的关注,产生较大的社会影响。

颜光华
2006年6月

目 录

前言/1

第一章 中小企业管理模式与制度变迁的理论分析/1

- 第一节 本书研究视角下的中小企业含义/2
- 第二节 中小企业管理模式的内涵/5
- 第三节 制度及制度变迁的内涵剖析/15
- 第四节 制度变迁与中小企业管理模式演进/19

第二章 国外中小企业管理模式与制度变迁研究/30

- 第一节 各国中小企业管理模式的演变历程/30
- 第二节 国外中小企业管理模式的演变趋势/45
- 第三节 国外中小企业管理模式演变的借鉴与启示/63

第三章 制度变迁下的我国中小企业管理模式研究/65

- 第一节 我国中小企业管理模式的演进历程/65
- 第二节 制度变迁对中小企业管理模式的影响/78
- 第三节 我国台湾地区制度环境变迁与中小企业管理模式演进/93

第四章 我国中小企业管理模式的实证研究/100

- 第一节 中小企业的基本情况分析/100
- 第二节 中小企业计划与控制模式的实证研究/106
- 第三节 中小企业组织模式的实证研究/117
- 第四节 中小企业人力资源管理模式的实证研究/124

第五章 我国中小企业管理模式再造研究/134

第一节 中小企业的计划模式再造/135

第二节 中小企业的组织模式再造/149

第三节 中小企业的领导模式再造/158

第四节 中小企业的人事模式再造/168

第五节 中小企业的决策模式再造/174

第六节 中小企业的控制模式再造/183

第六章 我国中小企业管理模式优化的外部制度建议/199

第一节 外部制度安排与中小企业管理模式优化/199

第二节 完善中小企业外部制度的法律体系/202

第三节 加强中小企业的外部制度建设/205

附录一/215

附录二/233

附录三/240

参考文献/241

后记/252

中小企业在国民经济中占有十分重要的地位。据有关资料统计,截至2004年,我国共有中小企业1700多万家,占全国企业总数的95.18%,吸收就业人数占65.48%,产值占49.29%,产品销售收入占51.43%,实现利税占40%。^①其中,小企业近1600万家,占全国企业总数的87.15%,吸收就业人数占全部就业人数的50.91%,产值占全部产值的41.04%,产品销售收入占全部销售额的38.83%,实现利税占全部利税额的35%。^②可见,中小企业的生存与发展对于国民经济的健康和稳定运行具有重要的意义。

对管理的研究是中小企业研究的一个重要方面,特别是在小企业研究领域,它代表着该领域内两个不同而又互相补充的研究趋势之一^③。从国内的情况看,大量的研究偏重于从中小企业外部环境优化,即主要是在中小企业的扶持政策上进行的,而从中小企业内部管理角度对其进行研究还不够系统、深入,且对管理模式涉及较少。从总体上看,既有的对中小企业的研究多为表层化、外部性的研究,这种研究现状可能产生诸多的问题,因为缺乏对中小企业管理的内部研究,不仅将导致现有政策性研究结论缺乏应有的科学基础,而且也不利于中小企业自身内部成长机制的有效形成。

本书试图从中小企业内部管理角度出发,结合制度变迁背景,对“中小

① 税收数据来源于狄娜:《我国中小企业的现状与特点》,引自 <http://cnw2004.cnw.com.cn/issues/2000/38/3802.asp>。其他数据来源于陈乃醒:《新经济高速增长时期的我国中小企业》,《中国科技成果》,2004年第14期。

② 杨宜勇:《发展小企业有利于扩大就业》,《中国经济时报》,2002年5月25日。

③ 另一个趋势为对创业者的研究。