

现代企业理论 与实务

Xiandai Qiye Lilun yu Shiwu

倪慧君 黄保海著

山东大学出版社

现代企业理论与实务

倪慧君 黄保海 著

山东大学出版社

图书在版编目(CIP)数据

现代企业理论与实务/倪慧君,黄保海著. — 济南:山东大学出版社,2006.12

ISBN 7-5607-3301-8

I. 现...

II. 倪...

III. 企业管理

IV. F270

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2006)第 151117 号

山东大学出版社出版发行

(山东省济南市山大南路 27 号 邮政编码:250100)

山东省新华书店经销

山东旅科印务有限公司印刷

850×1168 毫米 1/32 7.5 印张 185 千字

2006 年 12 月第 1 版 2006 年 12 月第 1 次印刷

定价:28.6 元

版权所有,盗印必究

凡购本书,如有缺页、倒页、脱页,由本社营销部负责调换

倪慧君，1972年，山东烟台人。1992年，获哈尔滨工业大学机电一体化工学学位。1996年，获哈尔滨工业大学管理学院管理硕士学位。1998年获律师资格，2002年获注册会计师资格。现为山东电力研究院（山东电力专科学校）工商管理系教师，山东大学管理学院在读博士，从事企业管理、品牌运作与公司治理等方面的研究。

前 言

近十几年来,经济学中最引人注目的一个焦点是经济组织发生很大的变化,产业集群、虚拟组合和战略联盟等不同空间组织结构成为主导区域经济的核心力量,而这部分的理论探讨和研究与以往的企业组织理论有待衔接。

本书从古典企业理论的研究入手,以不完全信息和交易费用为基本出发点,以新古典经济学思想为主要基础,对经济组织的结构和契约关系进行了全面、透彻的分析和阐述。

本书对企业理论与实务的分析全面、系统、透彻,适于教学和研究者使用。对于非专业人士来说,本书也可作为一本全面了解企业理论知识的参考书。

目 录

第一章 古典企业理论	(1)
第一节 分 工.....	(1)
第二节 生产函数理论.....	(5)
第三节 利润最大化理论.....	(7)
第四节 企业目标理论的最新进展.....	(9)
第二章 现代公司治理导论	(14)
第一节 企业为什么存在	(14)
第二节 现代企业理论的基本假定	(17)
第三节 现代契约的不完备性	(21)
第三章 现代公司治理理论	(23)
第一节 交易成本理论	(23)
第二节 交易成本理论的拓展	(28)
第三节 团队生产	(32)
第四节 企业家理论	(33)
第四章 现代企业的所有权安排	(42)
第一节 产权与企业所有权	(42)
第二节 企业所有权配置的经典模式	(47)
第三节 利益相关者的治理模式	(51)

第四节	企业所有权安排案例分析	(64)
第五章	公司治理的基础	(68)
第一节	治理问题的起源	(68)
第二节	公司治理结构	(70)
第三节	公司治理结构解读	(74)
第四节	公司治理的国际模式	(79)
第六章	董事会与独立董事	(83)
第一节	董事会的职能	(83)
第二节	董事会的组成	(85)
第三节	董事长	(90)
第七章	企业生产模式的新进展	(92)
第一节	即时制管理(JIT)生产模式和敏捷制造	(92)
第二节	全面质量管理	(93)
第三节	物料需求计划(MRP)模式	(94)
第四节	业务流程再造	(96)
第五节	供应链和价值链管理	(98)
第八章	网络组织	(103)
第一节	大企业集团发展模式	(104)
第二节	外包模式	(104)
第三节	虚拟企业与战略联盟	(106)
第四节	连锁经营企业网络	(109)
第九章	硅谷现象与集群	(114)
第一节	硅谷现象	(114)

第二节 集 群·····	(116)
第三节 集群经济的相关概念·····	(121)
第十章 集群发展阶段·····	(127)
第一节 企业生命周期·····	(127)
第二节 集群的生命周期·····	(129)
第三节 集群成长阶段的识别模型·····	(132)
第十一章 产业集群持续竞争力的培育·····	(135)
第一节 产业集群持续创新能力评价体系设计·····	(135)
第二节 模块化理论与集群风险的规避·····	(145)
第十二章 中关村模式与温州模式·····	(155)
第一节 中关村模式·····	(155)
第二节 温州模式·····	(158)
第三节 传统产业集群的成本陷阱·····	(162)
第四节 家族制企业与集群经济的互动·····	(166)
第十三章 电力企业公司化运作·····	(173)
第一节 电力产业概论·····	(173)
第二节 世界电力企业改制·····	(175)
第三节 电网企业公司化运作·····	(182)
第四节 中国国电集团公司的运作·····	(188)
第十四章 电力企业和谐运作模式·····	(198)
第一节 电—煤产业联动·····	(198)
第二节 电力需求侧管理·····	(203)
附 政策法规·····	(206)

第十五章 品牌主导的商业模式案例分析·····	(216)
第一节 安利商业模式·····	(217)
第二节 国美、苏宁零售模式 ·····	(219)
第三节 中石化营运模式·····	(221)
参考文献·····	(224)
后 记·····	(229)

第一章 古典企业理论

第一节 分 工

去过寺庙的人都知道，一进庙门，弥勒佛笑脸迎客，立在他北面的是黑口黑脸的韦陀。弥勒佛热情快乐，人缘很好，但丢三落四的坏毛病导致账目混乱，入不敷出。而韦陀管账规范，但过于严肃，致使拜者甚少乃至香火断绝。

佛祖在查香火的时候发现了上述问题，就将他俩放在同一个庙里，由弥勒佛负责公关，笑迎八方客，而由铁面无私、锱铢必较的韦陀负责财务，严格把关。于是在这种分工下，庙里一派繁荣。

最早讨论企业理论的可以追溯到亚当·斯密定理，即分工是经济增长的源泉。亚当·斯密在《国富论》中举例说，在狩猎社会一个人在一开始既打猎又造弓箭，后来他发现自己更擅长造弓箭，就专门造弓箭去换取猎物，这比二者都干效率更高。于是，每个人都发挥自己的比较优势，不仅自己的“蛋糕”做得比原来大了，整个社会的“蛋糕”也因此而更大了。《国富论》中另一个例子是一个铁钉厂的内部生产情况：“一个劳动者，如果对于这职业（分工的结果，使扣针的制造成为一种专门职业）没有受过相当训练，又不知怎样使用这职业上的机械（使这种机械有发明的可能的，恐怕也是分工的结果），那么纵然竭力工作，也许一天也制造不出一枚扣针，要做 20 枚，当然是绝不可能了。但按照现在经营的方法，不但这

种作业全部已经成为专门职业,而且这种职业分成若干部门,其中有大多数也同样成为专门职业。一个人抽铁线,一个人拉直,一个人切截,一个人削尖线的一端,一个人磨另一端,以便装上圆头。要做圆头,就需要有两三种不同的操作。装圆头,涂白色,乃至包装,都是专门的职业。这样,扣针的制造分为 18 种操作。有些工厂,这 18 种操作,分由 18 个专门工人担任(小工厂,只雇用 10 个工人,有几个工人担任两三种操作)。如果勤勉努力,一日也能成针 12 磅。从每磅中成针有 4000 枚计,这 10 个工人每日就可成针 4.8 万枚,即一人一日可成针 4800 百枚。如果他们各自独立工作,不专习一种特殊业务,那么,他们不论是谁,绝对不能一日制造 20 枚针,说不定一天连一枚针也制造不出来。他们不但不能制出今日由适当分工合作而制成的数量的二百四十分之一,就连这数量的四千八百分之一,恐怕也制造不出来。”^①由此可以看出分工对于企业存在的重要作用。分工提升效率,而效率是企业存在的基础。

亚当·斯密认为,工厂存在的原因是分工创造的生产力,具体地讲,是由于以下几个方面:

一是劳动者的技能因业专而日进,劳动者熟练程度的增进,势必增加他所能完成的工作量。分工实施的结果,各劳动者终生局限于一种单纯操作,当然能够大大增进自己的熟练程度。

二是能够节约工作转换中的劳动时间。人们不可能很快地从一种工作转到使用完全不同的工具而且在不同地方进行的另一种工作。在这一转换中,通常要损失一些时间,而因节省这种时间得到的效益,比我们所想象的要大得多。

三是有利于机器的发明与采用。相对于把注意力分散在许多种事物上,人们把注意力集中在单一事物上,更能发现达到目标的

① [英]亚当·斯密著,唐日松译:《国富论》,华夏出版社 1995 年版,第 7 页。

更简易、更便利的方法。

这种分工基础上的互相交易会产“普遍富裕”，斯密将此视为经济增长和财富增加的根源，认为经济发展的过程实质上就是专业化和分工发展的过程。

亚当·斯密认为，分工的规模受市场范围的限制，市场要是过小，那就不能鼓励人们终生专务一业。因为在这种状态下，他们不能用自己消费不了的劳动生产物的剩余部分，随意换得自己需要的别人劳动生产物的剩余部分。而市场范围又取决于运输的条件。分工进一步带来的专业化和多样化，使人们互相交易、互通有无成为必然。斯密举了一个例子：“在苏格兰高地那样的僻远内地，无论如何，总维持不了一个专门造铁钉的工人。因为他即使一天能制钉 1000 枚，一年只劳动 300 日，每年也能制钉 30 万枚。但在那里，一年也销不了他一日的制造额，就是说销不了一千枚”；而“水运开拓了比陆运所开拓的广大得多的市场，这使得各国间的分工协作、互通有无成为了可能”。

亚当·斯密在《国富论》中所重视的专业化和分工随着企业规模的扩大，劳动分工会进一步深化，继而引起规模报酬递增，企业规模会进一步扩大。在斯密看来，报酬递增的深刻根源在于人类社会的合作行为，而合作问题本质上是制度安排及其变迁问题。斯密定理本身就是和报酬递增、经济发展以及制度变迁紧密联系在一起的。^① 按照他的说法，“劳动生产力上最大的增进，以及运用劳动时所表现的更大的熟练技巧和判断力，似乎都是分工的结果”^②。马克思指出，基于分工基础上的协作会产生“ $1+1>2$ ”的效果，在历史上和逻辑上都是资本主义生产的起点。由于协作的

① 参见贾根良《劳动分工、制度变迁与经济发展》，南开大学出版社 1999 年版，第 110～126 页。

② [英]亚当·斯密著，唐日松译：《国富论》，华夏出版社 1995 年版，第 7～8 页。

操作是不可分的,所以协作的规模就是企业的最小规模。技术的变革能导致生产所需的最低资本额发生变化,使协作的规模扩大,从而导致企业规模的扩大。如果技术水平许可,企业就可能继续扩张下去,直至垄断形成,甚至整个国家可能变为一个大型企业,这一点又和现实存在很大的差距。

杨小凯在此基础上对斯密定理进行了拓展,揭示了分工自我演进的内生机制。他指出,企业的内部分工的好处在于可以获得专业化的收益,而这种收益来自于一定的技术和知识。技术上的原因在于不可分性,而知识的收益主要来自于决策知识在企业内作为共有资源的范围经济性质。^①

分工成为现代企业管理探讨的重要话题。分工是企业管理的基础,但同时也成为现代企业管理的桎梏,乏味、重复的简单劳动致使工人工作效率低下,重新整合分工后的作业程序成为我们关注的焦点。

案例简析

小说《快乐的小鞋匠》中,做皮鞋的鞋匠会笑,这个鞋匠把鞋子从头到尾做完,鞋匠很满意,很有成就感和满足感。但是分工后,工序员没有一个能笑得出来——每个人都不会做一只完整的鞋子,有的钉鞋子的脚后跟,而且老钉左边那一个,从来没有见过右边那一个,那还有什么乐趣?

分工是种“罪恶”。分工使得工作很单调——我们需要结合现代企业发展环境的变化而调整分工的程度。

尽管亚当·斯密提出了企业早期运作的基本指导理论,但由于随后的一个半世纪里,主流经济理论很少重视企业理论的研究,

^① 杨小凯:《经济学原理》,中国社会科学出版社1989年版,第10页。

对企业组织的研究也仍停留在非常肤浅的水平上,因此以亚当·斯密为主流的企业分工思想也仅停留在思想的层面,并没有发展形成自身的思想体系。

第二节 生产函数理论

古典经济学没有对企业给出一个明确的定义,仅仅从技术的角度来看待企业,推崇的市场结构是完全竞争市场,企业在其中仅仅是市场价格的接受者,将企业视为追求利润最大化的生产单位,即把投入转为产出的组织,是对企业平均行为的抽象。

一、古典企业理论的研究假定

在古典企业理论中,对经济问题的研究前提涉及两个方面:一是理性经济人假设;二是信息完全假设。斯密指出:“我们的晚餐并非来自屠宰商、酿酒师和面包师的恩惠,而是来自他们对自身利益的关切。”人们对个人直接利益的追求能自动地促进财富的增长和社会的进步,其作用机制就是市场,即“看不见的手”。但亚当·斯密在《道德情操论》中认为:“作为生物的人类,是由感情驱动的,同时又是由理智和同情心自行节制的,这种二元性使人们彼此斗争,而又具有理性和道德力量,从而建立起制度,使殊死斗争得到缓和,甚至化为公共利益。而且我们的知识在事实上远非完全。”^①这一思想在其后的新制度经济学中被发展应用,形成以科斯为代表的交易费用理论。

^① [英]亚当·斯密著,蒋自强译:《道德情操论》,商务印书馆1997年版,第105页。

二、古典企业理论的生产函数

古典经济理论将企业构造成一个技术上的生产函数。生产是在一定时间和(或)空间中,使用任何资源将一种商品转变为另一种商品。从广义上说,生产不仅包括制造,也包括仓储、批发、运输、零售、再包装,甚至包括想要改变管制机构的法规、雇佣律师和会计师来寻找税收漏洞等等。生产函数被定义为生产要素的投入量和其产出量之间最大化的数量关系。

在研究投入产出的生产函数关系时,古典经济学发现了要素的变动和企业产出量的变动之间的非稳定关系。当只有一种可变投入要素时,最初每增加一单位该要素所带来的产量增量是递增的,但到一定程度后,增加一单位要素投入所带来的产量增量最终要递减,此即边际收益递减规律。企业的目标是以最少的投入获得最大的产出,企业存在一个生产区域。此外,古典企业理论分析了不同要素之间的替代关系。由于边际产量存在递减规律,企业为保持产量最大化,会不断调整投入组合,使预算一定时总产出最大,即选择廉价的投入要素。同时,古典企业理论谈到了规模经济。最初生产会出现规模经济,继而出现规模不经济。

三、古典企业理论的成本函数

古典企业理论的成本函数是描述产量与成本之间关系的函数表达。利用“时间”和“边际”两个概念分析由于产量的边际递减规律和成本的边际递减规律的耦合,使得企业存在一个规模的问题。

古典企业理论认为,当企业规模小于市场规模(需求)时,企业将以利润最大化为原则选择本企业的规模。企业的规模决定于边际收益等于边际成本时的产量。而一个企业的边际成本会随规模的变化而变化,一般说,会出现规模收益递增、规模收益不变、规模收益递减几个前后相继的阶段。即一个企业的效率是随规模而变

化的,在其他条件一定的情况下,总会存在一个能够使企业的效率最高或平均成本最低的规模,此即所谓经济规模,或最佳规模。

马歇尔认为,规模经济是和工业组织直接相关的——“大规模生产的利益,在工业上表现得最为清楚”^①。规模经济分为外部规模经济与内部规模经济两个部分。内部经济主要来源于四个方面:一是来自“专业机械的使用与改良”;二是来自“采购与销售的经济”;三是来自“技术的经济”;四是来自“企业经营管理工作的进一步划分(分工)”。外部经济主要表现在:(1)可以利用具有比较优势的自然资源、地理资源和人力资源。比如,在适宜形成交通枢纽的地方,商业、金融业和运输业就会相对发达。(2)可以共享社会生产条件,即基础设施,减少对基础设施要求的复杂性,从而节约建设基础设施的费用。(3)可以形成较为高效率的地方劳动力市场。(4)可以共享辅助行业提供的专门服务。(5)有利于专业技术的传播和扩散。马歇尔特别指出,如果把全部具有相同性质的中小厂商集合起来(即马歇尔所说的“工业区”),并且对生产过程中的各个阶段进行分工与专业化,就实现了作为巨型企业特征的规模经济生产。这种外部经济向内部经济动态的转化,就会使产品单位成本不断下降,表现出规模效益递增的特征。

第三节 利润最大化理论

古典经济学家把企业行为的目标设定为利润最大化,并在该假设下研究企业的行为。该假设受到了其后许多经济学家的质疑。阿尔钦在《不确定性、进化和经济理论》一文中提出利润最大化不是企业的行为指南,认为由于不确定和不完全信息的存在,利

^① [英]阿尔弗雷德·马歇尔著,朱志泰译:《经济学原理》,商务印书馆1997年版,第290页。

利润最大化在实际经济行为中过于理想化。我们可以在实证中向实业家进行提问:是不是寻求利润最大化,或者使边际收益等于边际成本,或者以厂商资本成本来折算资本项目收益?答案是不确定的。

首先,当所有者和控制者错位时,利润最大化的目标会产生歧义。对于利润最大化一般的理解是股东的利益最大化,但是经理是否会采取使股东利益最大化的行为是值得商榷的。我们看到的更多的是经理的在职消费,这与股东利益最大化是相悖的。

其次,不确定因素的引入。如果项目存在风险因素,经理人选择何种行为和利润最大化之间不存在必然的关联。如果经理人的在位时间短,他将选择短期利润最大化,而忽视长期获利好的项目,这将侵害股东的长期利益;反之,如果经理在位时间长,他将选择长期获利的项目。在项目风险大的情况下,获利成功将只会提升经理的业绩,但这可能对于股东是一个陷阱。

再次,不完全理性的存在。这种不完全理性体现在决策者的认知范围。按照西蒙的定义,理性是指一种行为方式。首先,它适合事先制定的目标;其次,它必须在给定的条件和约束的限度之内。他认为,人在主观上追求理性,但只能在有限程度上做到这一点。

可见,古典经济学家通过把企业看作一个黑箱,运用边际概念的分析工具,描述了一个在理想条件下的企业组织。该理论提出的基本的分析框架是其后经济学者分析现实的一个很好的标尺。直至 20 世纪 60 年代前,以市场和企业的分析为主要研究对象的新古典微观经济学理论一直居于主导地位。但是按照该理论模型,无法回答两个问题:企业为什么存在? 存在的企业为什么会有不同的利润? 阿尔奇等人也认为,企业不仅存在,而且以不同形式和规模存在,即使在同一市场中的企业也很少是一模一样的,这就对新古典企业理论提出了很大的挑战。