

BI JIAO
GUAN LI XUE

比较

管理学

罗 鸿 编 著

广东高等教育出版社

705
广东省自学考试指定教材
工商企业管理

比较管理学

(附比较管理学自学考试大纲)

罗 鸿 编著

广东高等教育出版社
·广州·

图书在版编目 (CIP) 数据

比较管理学/罗鸿编著. —广州: 广东高等教育出版社,
2000.10

ISBN 7-5361-2196-2

I. 比… II. 罗… III. 比较管理学 IV. C93-03

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (98) 第 04742 号

广东高等教育出版社出版发行

广东新会棠下中学印刷厂印刷

850毫米×1168毫米 32开本 11印张 280千字

2000年10月第2版 2000年10月第1次印刷

印数: 5001~10 000册

定价: 18.00元

内容简介

比较管理学是本世纪 60 年代以后发展起来的一个管理学分支。它是学者们对各国企业管理的实践经验 and 理论模式进行比较研究的成果。它研究不同国家（和地区）之间“管理现象”的异同点、模式及其效果，并且研究这些管理现象与文化地域环境因素的关系，进而探讨管理经验和管理模式的可移植性，以达到“博采众长，为我所用”的目的。

这里所说的“管理现象”有着广泛的含义，既可以指管理体制、管理制度、管理规章和惯例，又可以指管理过程、管理哲学、管理行为和管理效率等。

目 录

比较管理学

第一章 导论	(1)
第一节 比较管理学产生的历史背景	(1)
第二节 先驱者的足迹	(3)
第三节 比较管理学的研究对象	(5)
第四节 比较管理学对我国改革开放的意义	(7)
第二章 比较管理学的基本研究方法	(11)
第一节 比较的对象、方法和目的	(11)
第二节 比较研究应遵循的原则	(14)
第三节 比较管理学的分析模型	(16)
第三章 企业制度的纵向和横向比较	(20)
第一节 企业制度	(20)
第二节 企业行为	(23)
第三节 合作社形式的企业制度	(26)
第四节 中国 80 年代和 90 年代的的企业制度改革 ...	(33)
第五节 中国 21 世纪的企业制度	(35)
第六节 美、日、中股份公司制度的比较	(36)
第四章 各国国有企业制度的比较	(42)
第一节 中国的国有企业制度	(42)

第二节	法国的国有企业制度	(45)
第三节	意大利的国有企业制度	(48)
第四节	美国和日本的国有企业制度	(51)
第五节	瑞典和原西德的国有企业制度	(53)
第五章	现代企业集团的比较研究	(57)
第一节	有关的基本概念	(57)
第二节	香港三家著名的集团	(63)
第三节	台湾的企业集团	(80)
第四节	新加坡淡马锡集团	(84)
第五节	韩国企业集团的特色	(88)
第六节	日本的综合商社	(95)
第六章	国家管理机构的职能比较	(99)
第一节	美国国家管理机构的职能	(99)
第二节	法国国家管理机构的职能	(106)
第三节	日本国家管理机构的职能	(110)
第四节	中国国家管理机构的职能	(116)
第七章	企业文化比较	(122)
第一节	文化的涵义及文化的特性	(122)
第二节	企业文化的内涵及其影响力	(124)
第三节	企业文化的层次及分类	(126)
第四节	美国的企业文化	(131)
第五节	日本的企业文化	(136)
第八章	人力资源管理的比较	(142)
第一节	人事制度的比较	(142)

第二节	工资制度的比较	(148)
第三节	德、日、美社会保障制度的比较	(152)
第四节	德、日、美职业培训制度的比较	(153)
第九章	跨国投资与比较优势理论体系	(156)
第一节	国际资本的比较转移模型	(156)
第二节	对外投资的垄断优势理论	(161)
第三节	区位优势理论及发展极理论	(162)
第四节	跨国经营的内部化理论	(164)
第五节	国际生产的综合理论	(166)
第十章	企业经营战略的比较 (一)	(168)
第一节	企业经营战略及其特点	(168)
第二节	战略决策与孙子兵法	(169)
第三节	安绍夫企业战略理论 (美国)	(174)
第四节	“无国境经营战略” (日本)	(178)
第五节	中国企业涉外经营战略理论	(181)
第十一章	企业经营战略比较 (二)	(188)
第一节	美国政府、企业和学者所提出的战略措施	(188)
第二节	日本公司的经营战略实例	(190)
第三节	中国企业经营战略实例	(194)
第四节	香港制衣厂商的经营战略	(198)
第十二章	中西税收制度的比较	(203)
第一节	中国税制改革的历史及内容	(203)
第二节	中国常用税种及税率	(207)
第三节	西方国家的税制	(211)

第四节	西方国家对征税的几种评说	(214)
-----	--------------------	-------

第十三章 中、日技术引进和技术改造的比较

第一节	中国技术引进概况	(218)
第二节	日本技术引进概况	(221)
第三节	中、日技术引进的比较	(221)
第四节	中、日企业的设备现状	(225)
第五节	中国企业技术改造存在的问题	(227)
第六节	日本企业技术改造的经验	(229)

第十四章 经营分析与评价方法的比较

第一节	美国企业的经营分析与评价方法	(231)
第二节	日本企业的经营分析与评价方法	(240)
第三节	中国企业的经营分析与评价方法	(250)
第四节	国际流行的对企业产品的评价方法	(253)

附《比较管理学》自学考试大纲

自学考试大纲出版前言	(261)
I 课程性质和目的要求	(263)
II 自学考试大纲实施要求	(264)
III 各章考试内容的要求	(266)
IV 《比较管理学》示范试题	(331)

第一章 导 论

第一节 比较管理学产生的历史背景

比较管理学 (Comparative Management) 是在本世纪 60 年代以后发展起来的一个管理学分支学科。它的产生大致有下列几个方面的原因。

一、跨国公司的迅速发展

跨国公司的迅速发展, 促使跨国经营者要去研究在不同文化传统的国家中, 企业管理应如何适应环境才能取得良好的效果。

二次大战之后, 美国的大公司迅速向国外扩展其经济实力, 夺取重要的原材料和能源基地, 占领重要的销售市场, 先后在拉美、欧洲、亚洲和非洲广泛设立海外子公司。1939 年美国海外子公司只有 546 家, 到 1960 年已增加到了 1 789 家, 1967 年又增加到 3 203 家, 1969 年达到 9 691 家。在 60 年代末, 英国的海外子公司达到 7 116 家; 法国为 2 023 家。二战的战败国——德、意、日, 到 60 年代末经济的发展水平已超过战前, 它们也大举向海外扩张势力, 1969 年西德的海外子公司有 2 916 家; 意大利有 459 家; 日本超过 2 000 家。西欧的小国——瑞士、瑞典、荷兰, 三者在海外的子公司皆超过 1 000 家。

这些海外子公司的所在国, 其经济、文化和政治背景, 与母公司所处的环境大不相同。跨国经营者常常发现, 在本国行之有效的经营方式和管理方法, 搬到外国子公司去却往往不能奏效; 在 A 国子公司行之有效的管理方式, 运用到 B 国的子公司里, 效果也大不相同。

二、现代经济发展的决定因素是管理

过去，人们普遍认为：经济发展的决定因素是资本和技术。但到了 60 年代，人们开始认识到：资本和技术固然重要，但先进的管理制度（体制、政策、规章制度等）和优良的管理技能是推动经济发展更重要的因素甚至是决定性的因素。

发展中国家的企业经营者要学习发达国家企业管理的经验，即使是发达国家之间和发展中国家之间，也有相互学习之必要。这就产生了“管理的可移植性问题”，即如何把在 A 国行之有效的管理方式转移到 B 国去？在移植中哪些东西可以照抄？哪些东西则要修改（否则就会出现“水土不服”）？

三、管理的引进能否与现有的国家基本制度相容？

这是非常浅显的道理。管理的引进如果与统治者所维护的基本制度相冲突，则统治者决不会乐而为之。

管理方式的变化，要求有相应的管理制度作为后盾。管理制度的变革会冲击原有的政治制度；政治制度的改革会涉及统治者的利益。但只要不从根底上影响统治者的利益，开明的领导者从国家和人民的根本利益着想，就会乐于引进和乐于革新的。

研究管理制度与政治制度、意识形态与社会传统的关系，也是比较管理学的内容之一。

四、管理学理论发展的多样性

本世纪 30 年代至 60 年代，是管理学理论发展多样化的年代，出现了多个学派的理论体系。面对管理理论研究的多样化状态，一些理论工作者试图比较各种不同派系管理理论的异同及它们之间的相容性和互补性。因为各学派的理论都有一定的适用范围及其特殊的规律性。

管理理论的比较研究，获得了积极的成果，这些研究成果使各学派的理论的相容性增强并相互渗透，相互补充，在 70 年代出现了管理理论统一化的势头，使人们对管理的科学性有了进一

步的认识，在此同时，又促进人们更加重视企业的外部环境的研究。因为从比较研究中得知，企业的外部环境对所有企业的管理行为都具有很强的约束力。

第二节 先驱者的足迹

管理学的早期先驱者中许多是英国人，如詹姆斯·瓦特（James Watt，是蒸汽机发明者的后代）、鲁宾逊·包尔顿（Robinson Boulton）、罗伯特·欧文（Robert Owen）、查尔斯·巴巴奇（Charles Babbage）等。但能全面系统地提出管理见解的人是法国企业家亨利·费约尔（Henry Fayol）。与费约尔同时代的美国人泰罗（F.W.Taylor）等人在提高生产力的方法论方面作出了伟大的贡献。

善于吸收世界各国先进文化的美国，到了 60 年代，不论在人均国民生产总值方面，还是在发展管理理论和技能方面，都已大大超过西欧，在世界上居领先地位。

地处南美洲的巴西是美国的近邻，是经济比较落后的发展中国家。50 年代末 60 年初，巴西朝野各界人士都主张全面学习美国（与 50 年代中国全面学习苏联的情况类似），不仅派了大批人员到美国学技术，还派了大批青年人到美国的学校、经济管理部门和企业，学习美国式的管理。学成归国之后，这批人大多成了巴西的管理人员。可是，这批管理人员对美国与巴西文化环境和政治经济环境的差异认识不足，不善于结合巴西的实际，因此，他们不仅没能把巴西的经济搞上去，反而给巴西经济造成了相当程度的混乱。这件事引起了美国管理学界的高度重视，许多研究工作者投入了“从本质上研究管理学”的研究中。美国的许多大型跨国公司，也出于自己的需要，出钱建立研究基金，资助大学教授从事管理方面的研究。例如，1957 年，美国福特基金会资

助普林斯顿大学和麻省理工学院联合研究“管理技术与工业发展的关系”。两校所组成的调查组分赴美洲、欧洲、亚洲和非洲 23 个国家，对这些国家的工业化过程和“管理现象”进行比较研究。其研究成果由普林斯顿大学经济学教授 H. 哈比森和麻省理工学院工业关系学教授 C.A. 迈尔斯主编出版了一本书《工业世界中的管理：国际分析》。此书把具有代表性的国家——美国、英国、法国、意大利、日本、德国、印度、瑞典、以色列、智利、埃及和苏联 12 个国家在工业化过程中的管理现象加以比较，研究它们的管理活动和管理理论应用的强度，分析了促进与阻碍管理行为的诸因素。研究表明，在任何国家，管理是刺激经济发展的关键因素，管理者是“国家工业化的催化剂”。这本书被认为是比较管理学的引路之作。

在此书的引导之下，美国对比较管理的研究逐步形成气候。在各种研究基金的资助下，出现了许多与比较管理有关的著作及刊物，简单列举如下：

1965 年，印第安大学教授理查德·N·法默和加利福尼亚大学教授巴里·M·里奇曼合著了《比较管理学与经济增长》；

1967 年，华盛顿大学教授 B. 布雷斯德写了《比较管理学理论》一书；

1968 年，印第安大学 R. 法默教授写了《国际管理学》一书，其中有一章论述了比较管理学的理论模型；

1969 年，纽约大学副教授 J. 博德温写了《比较管理学与销售学》一书；

1970 年，在纽约大学召开了第一次比较管理学学术研讨会，讨论该学科的研究对象、研究方法、性质和任务等重要问题，并讨论了编写比较管理学教科书的问题；

1972 年，美国威斯康星大学教授 D. 格兰尼写了《法、英、美、苏四国管理的比较》；

1976年，著名管理学家孔茨在他的名著《管理学》中有一章专门讨论比较管理学。

被认为是80年代比较管理学代表作的四本书是：威廉·大内的《Z理论——美国企业如何迎接日本的挑战》，R.帕斯卡尔的《日本的管理艺术》，T.戴尔与A.肯尼迪合写的《公司文化》，T.彼得斯和R.沃特曼合写的《寻求优势——美国成功公司的经验》。

1986年，美国的K.麦塔伯丁写了《比较管理学：日本与美国企业风格比较》；S.罗兰写了《比较管理学与跨国公司》。

1984年，印第安大学R.法默教授主编了《国际比较管理学进展》（年刊）。

此外，美国的著名杂志《国际管理评论》、《管理科学》和《加利福尼亚管理评论》在80年代到90年代都经常刊登比较管理学的论文。

80年代虽然是比较管理学蓬勃发展的年代，但比较管理学的内容还很不一很不完善，研究工作者的活动空间仍然非常宽广。

第三节 比较管理学的研究对象

比较管理学的研究对象是以不同国家的企业管理作为中心议题的，即从国际范围对不同国家的企业管理理论和实践进行科学的对比、分析、鉴别，以探索企业管理的普遍规律和特殊规律。

除此中心议题（主要研究对象）外，并不排除其他的研究对象。例如：对不同国家宏观经济管理的比较，对不同国家政府行政管理的比较，对不同国家军事管理的比较；对同一个国家的不同地区、不同行业、不同企业的管理比较；对同一个国家在不同年代里各种制度、体制、方针、政策、规章的比较；等等。

下面简单列举几位比较管理学研究的先驱者对比较管理学研究对象的一些论述。这些论述未必全面，仅供读者参考。

1. 美国的 R. 尼根希教授与 S.B. 普拉萨德教授在其合著的《比较管理学》中提出：“比较管理学可以定义为是建立在比较基础上的研究。作为一门学科，比较管理学是一种跨国度的课题。作为一种研究方法，它的作用就在于发现、确定、分类、衡量和阐明被比较对象的相似点与不同点。这些对象可以是管理过程、管理思想、管理技术，或者是就此而言的管理教育制度、价值体系，或者是任何值得注意的管理现象。”

上述说法强调“跨国度”，并不把研究范围仅限于企业管理。

2. 美国的 H. 斯库尔哈默教授在其《建立比较管理学的策略》一文中指出：“比较管理学系统地考察、鉴别、解释和评价不同国家或不同地区的管理现象的异同点，用比较的方法来分析管理事物的相关性和变动性，主要用以评价管理效果、生产效益及今后的改进方法。”

这种说法指明研究的目的，同样不把研究对象仅限于企业管理。

3. 日本管理学教授大岛国雄在其著作《国际比较经营论》中指出：“将美国、英国、联邦德国、法国、日本等先进资本主义国家相互比较，或者将这些先进国家与发展中国家进行比较，就可以把各国企业经营的特殊性以及先进性、后进性揭示明白。将资本主义国家与社会主义国家进行比较也是研究的内容之一。”

这种说法略有新意，不仅将同类的各国相互比较，而且将国家的类别加以比较，例如将发达国家与发展中国家相比较，将资本主义国家与社会主义国家相比较，比较的重点是经济制度和企业管理。

4. 美国管理学教授 J. 博德温认为：“比较管理学研究在不同环境中的管理行为和管理过程是如何实施的，研究影响管理行

为与组织行为及其效率的战略性因素，研究如何利用与改革战略因素来提高管理效率。”并指出可以取消企业的限制以扩展比较管理学的研究范围。

这种主张更强调实用、强调提高管理效率，同时强调把研究对象扩展到任何组织的管理，而不局限于企业管理。

5. 美国著名管理学家哈罗德·孔茨（Harold Koontz）对比较管理学研究作如下的论述：“在不同的国家和社会之间，文化上的差异有时很大，甚至在同一个国家或社会内，在某些重点特性方面的亚文化的差异也很大，所以，我们在研究管理知识的可转移性时，任何时候都应把管理的基本原理与它在一定情况下的实际应用区分开来，这是很重要的。基本的管理理论和原理是普遍适用的，然而，同样可以预料，在一定情况下应用它们的方式将随着文化地域的不同而不同。因此，我们研究比较管理学唯一正确的方法是把管理学的基本原理与管理的实务仔细地区分开来。这样，我们就能在管理的可转移性方面取得进展。”

孔茨的主张与前述的四种主张略有不同。孔茨认为管理的基本原理是普遍适用的，没有什么可以比较。但是各国各地区的文化地域环境有很大差异，在一定环境下应用这些基本原理的方式自然也有很大差异，这是我们要比较的对象。只有这样，我们才能在管理的可转移性方面取得进展。对孔茨的这种说法也有人提出异议，认为在不同类型的国家中（例如资本主义国家和社会主义国家），管理的基本原理也不完全相同。因此，管理的理论也可以进行比较。

第四节 比较管理学对我国改革开放的意义

一、美国人改变“单向转移”的观念

美国人研究比较管理学是以“巴西事例”为契机形成热潮

的。它与“管理是一门科学还是一门艺术”的争论紧密相连。在“巴西事例”之前，美国人更多地强调“管理是科学”。“巴西事例”之后，大批的研究工作者投入了“从本质上研究管理学”的研究中，这时才有更多的人认识到管理的艺术性，特别是认识到管理思想、管理行为和管理效果与环境因素的依赖关系，其中，以政治环境和人文环境对管理行为的影响最大。早期美国学者提出的所谓“比较管理学的分析模式”，几乎都是用来描述管理思想、管理行为和管理效率与环境因素的关系的。他们大多认为，只要管理者正确认识和适应环境，善于利用环境因素，美国式的管理是“放之四海而皆准的”。

确实，日本人在管理方面向美国人学了不少好东西。QC、事业部制、目标管理、股份制都是从美国学来的。学来之后与日本民族固有的人文传统相结合，又创造出新的东西，如QC小组活动、TQC，与终身雇佣相结合的以利润为中心的事业部制、全员目标责任制、财阀控股和职工参股相结合的股份制等等。在企业管理方面，日本人崇尚集体决策，而美国人崇尚个人决策。日本人在企业管理的效果方面、在经济发展速度方面、在占领国际市场方面，大大超过美国，迫使美国人对“老子天下第一”的思想产生怀疑。最典型的事例是美国广播公司拍摄一部2小时的纪录片《日本能，我们为什么不能》，在解说词中意味深长地讽刺“老子天下第一”的思想，并警告美国人，如不改变，则美国将成为日本的“经济殖民地”。这个纪录片，在思想上冲击了美国朝野各界，甚至影响了美国的外交政策，促使美国采取更为务实的外交政策。管理学界也开始认识到，在日本、在西欧甚至在中国，有许多东西是值得美国学习的。

比较管理学的研究宗旨，在美国学者中也有了较大的改变。过去他们理解的“管理转移”只是单向的，即从美国转移到其他国家。可是在这个纪录片的启发下，许多人认识到“管理的转移

不是单向的而是多向的”，美国人在从事管理的比较研究时，也应注意到把日本、欧洲甚至其他国家的管理转移到美国来。美国国际管理学院研究生院教授 R.T. 英奈恩在其著作《美国能采用别国哪些管理制度》中写道：“美国企业界面临着一个主要挑战，就是要在全世界许多市场上继续保持或重新取得竞争地位。为此，公司中负责国际事务的经理人员，需要改变他们在世界市场上的地位与形象，还应具有更多的全球观点和摒弃狭隘的民族主义思想。通过向别国学习，我们就能有选择地将其管理制度纳入到我们的体系之中。我们能向别国学习，也正如别国曾向我们学习过那样。因此，我们在管理上既是老师，也是学生。”

二、比较管理学对我国改革开放的意义

70 年代末以来，我国政府、企业界和知识界，为探索改革开放的道路，为进行经济体制改革，为搞活企业提高企业的效益，进行了大规模的改革试验。五个经济特区和各种形式的开发区就是改革开放的“重点实验室”。

开放改革一开始，我国就非常重视从海外引进管理制度和管理方法，重视进行管理观念、管理哲理、管理制度和管理技术的比较研究。

然而，在 70 年代末和 80 年代却很少有人提及比较管理学，连理论界的认识也仅仅是“学习外国先进经验”，大多数人只停留在“就事论事”的思想状态，或一窝蜂“学习苏联”，或一窝蜂“学习日本”，或一窝蜂“学习美国”。很少有人站在世界范围内，把许多国家类似的东西（例如，各国政府对国有企业的管理）放在一起相互比较（“货比三家”），从而设计出我们认为最佳的管理制度来。

直到 90 年代初，了解比较管理学、自觉运用比较管理学方法进行比较研究的人才慢慢多起来，这一点在深圳特区表现得最明显。深圳特区每搞一个大动作之前（即提出一个重要的改革方