

企业价值哲学

王兴尚 著

三 秦 出 版 社

F270
691

陕西省教育厅专项社科计划项目(01JK016)

企业价值哲学

王兴尚 著

江苏工业学院图书馆
藏书章

三秦出版社

图书在版编目 (CIP) 数据

企业价值哲学 / 王兴尚著. —西安: 三秦出版社,
2003.9

ISBN 7-80628-769-8

I. 企... II. 王... III. 企业—价值 (哲学)

IV. F270

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2003) 第 089200 号

企业价值哲学

王兴尚 著

出版发行	三秦出版社 新华书店经销
社 址	西安市北大街 131 号
电 话	(029) 7205106
邮政编码	710003
印 刷	陕西省岐山彩色印刷厂
开 本	850 × 1168 1/32
印 张	11.375
字 数	265 千字
版 次	2003 年 9 月第 1 版 2003 年 9 月第 1 次印刷
印 数	1000
标准书号	ISBN 7-80628-769-8/B·9
定 价	27.80 元

目 录

导论	(1)
第一章 企业价值谱系的基础结构	(7)
1.0 引言	(7)
1.1 企业的形态	(8)
1.1.1 单人业主制和合伙制企业	(10)
1.1.2 公司制企业	(12)
1.1.3 现代企业新特征	(17)
1.2 企业的性质	(20)
1.2.1 亚当·斯密的企业理论：分工原理	(20)
1.2.2 马克思的企业理论：同一资本同时雇佣较多的工人	(24)
1.2.3 韦伯的企业理论：合法官僚组织理论	(28)
1.2.4 新古典经济学的企业理论：利润最大化目标的决策者	(31)
1.2.5 奈特的企业理论：最优风险分担理论	(32)
1.2.6 科斯的企业理论：交易成本理论	(35)
1.2.7 阿尔钦和德姆塞茨的企业理论：监督成本理论	(38)
1.2.8 詹森和麦克林的企业理论：代理成本理论	(41)
1.2.9 尼尔森和温特的企业理论：企业的历史进化性质	(43)
1.2.10 钱德勒的企业理论：“看得见的手”理论	(45)
1.3 企业与网络关系	(49)
1.3.1 企业内部的社会关系网络	(50)
1.3.2 企业间的社会关系网络	(51)
1.4 企业与市场经济	(53)
1.4.1 什么是市场经济	(53)
1.4.2 市场经济的特征	(57)

第二章 企业价值谱系的精神结构	(61)
2.0 引言	(61)
2.1 马克思的企业价值观理论：交换价值与资本主义精神	(64)
2.1.1 使用价值与交换价值的乾坤翻转 (64)	
2.1.2 自由、平等价值观的产生 (73)	
2.2 韦伯的企业价值观理论：新教伦理与资本主义精神	(80)
2.2.1 资本主义精神气质或态度 (80)	
2.2.2 资本主义精神的动力 (84)	
2.3 松巴特的企业价值观理论：世俗盈利欲与资本主义精神	(88)
2.3.1 资本主义精神的因素 (88)	
2.3.2 资本主义精神的起源 (91)	
2.3.3 奢侈与资本主义精神 (93)	
2.4 舍勒的企业价值观理论：怨恨与资本主义精神 ...	(98)
2.4.1 资本主义精神起源于怨恨 (98)	
2.4.2 怨恨的二种类型 (102)	
2.4.3 神学—形而上学精神向工商精神的转型 (106)	
2.5 企业价值观的发展	(115)
第三章 经济理性价值谱系	(119)
3.0 引言	(119)
3.1 “经济人”的经济计算理性	(123)
3.1.1 “经济人”经济计算理性假设 (123)	
3.1.2 “经济人”经济计算理性的特征 (124)	
3.1.3 “经济人”经济计算理性含义的扩展 (125)	
3.1.4 “经济人”的经济计算理性动机 (127)	
3.1.5 “经济人”经济计算理性的形式 (128)	
3.1.6 “经济人”经济计算理性的条件 (130)	

3.1.7 中国国有企业尚缺乏严格的经济计算理性 (132)	3.1.8
“经济人”经济计算理性的哲学基础 (135)	
3.2 科学技术与技术理性	(136)
3.2.1 世界的祛除巫魅 (136)	3.2.2 科学技术的特征 (138)
3.2.3 技术理性及其作用 (140)	3.2.4 管理科学的发明 (143)
3.2.5 管理革命及其结果 (146)	3.2.6 技术理性及其矛盾 (151)
3.3 层级制组织与工具理性	(153)
3.3.1 层级制组织 (153)	3.3.2 层级制组织存在的条件 (154)
3.3.3 层级制组织的形态 (155)	3.3.4 层级制组织何以可能 (158)
3.3.5 三种统治类型的特点 (160)	3.3.6 层级制组织与工具理性 (165)
3.3.7 层级制的弊病 (166)	
3.4 经济理性制度与形式理性 (上)	(167)
3.4.1 什么是理性制度 (168)	3.4.2 理性制度的作用 (170)
3.4.3 制度与经济组织的关系 (172)	3.4.4 外在制度 (174)
3.4.5 形式理性 (176)	3.4.6 形式理性产生的条件 (180)
3.5 经济理性制度与形式理性 (下)	(182)
3.5.1 企业理性制度的类型 (182)	3.5.2 产权制度 (183)
3.5.3 契约制度 (197)	3.5.4 治理制度 (209)
3.5.5 管理制度 (217)	
第四章 经济德性价值谱系	(225)
4.0 引言	(225)
4.1 “经济人”的经济伦理德性	(228)
4.1.1 “经济人”经济伦理德性与经济计算理性的互补性 (228)	
4.1.2 “经济人”经济伦理德性的可能性与必要性 (233)	4.1.3
“经济人”经济伦理德性的特征 (237)	4.1.4 “经济人”经济伦理德性的作用 (239)
4.1.5 “经济人”经济伦理德性价值的	

实现途径 (242)	
4.2 人文知识与人文德性	(245)
4.2.1 人文德性与技术理性的互补性 (245)	4.2.2 人文知识 (248)
4.2.3 人文知识的特点和作用 (249)	4.2.4 人文德性 (250)
4.2.5 人本管理与人的革命 (260)	
4.3 网络组织与交往德性	(262)
4.3.1 网络组织与层级组织的互补性 (262)	4.3.2 网络组织及交往德性 (263)
4.3.3 网络组织的特征 (265)	4.3.4 网络组织的形成 (266)
4.3.5 网络组织的几种类型 (271)	4.3.6 网络组织产生的原因 (279)
4.3.7 网络组织的作用 (282)	4.3.8 网络组织的网络主义精神 (283)
4.4 企业文化规范与实质德性 (上)	(285)
4.4.1 “经济人”实质德性与形式理性的互补性 (285)	4.4.2 文化规范产生的必要性 (289)
4.4.3 企业文化规范及其特征 (292)	4.4.4 企业文化规范的构成要素 (297)
4.4.5 文化规范的民族性指标 (303)	4.4.6 企业文化规范内部结构指标 (309)
4.4.7 企业文化规范演变的机制 (315)	4.4.8 文化规范的实质是内在制度 (318)
4.5 企业文化规范与实质德性 (下)	(319)
4.5.1 相互尊重 (319)	4.5.2 相互信任 (336)
本书引用著作索引	(349)
重要名目索引	(353)
后记	(356)

导 论

企业价值哲学其所以是企业价值“哲学”而不是企业价值“科学”，这是由对其独特的研究心态和研究方法决定的。众所周知，哲学的心态和方法不同于科学的心态和方法。科学研究的心态和方法认为对象是一种不以人们的意志为转移的客观实在，通过科学实验—逻辑演绎方法就可以揭示对象的运动规律，并可以运用科学概念和数理语言对其进行精确描述。哲学的心态和方法则不是这样简单，它认为对象不只是客观实在，而且认为对象是和人的认识和实践不可分割的，要真正把握对象，就要通过抽象—具体、历史—逻辑的方法来解释对象的价值和意义。用科学的心态和方法来研究企业，出现了企业管理学等一系列科学学科，它注重企业管理等方面的规律性，而用哲学的心态和方法来研究企业就是企业哲学，它注重研究的是企业价值谱系及其结构和形态，揭示企业价值谱系在人们社会生活中的价值和意义。因为，企业价值谱系是决定一个企业经营业绩的“基因密码”，同时，也是决定一个国家经济成就的“基因密码”。企业价值谱系这一“基因密码”关系着一个企业乃至一个民族、一个国家的兴衰成败。近现代世界历史的经验教训可以证明这一点。

为什么十五世纪之后最先从事殖民拓展的西班牙、葡萄牙会衰落，而英国殖民者则成为日不落帝国？为什么一个移居了新教徒的殖民地在独立成为一个美国之后，其实力迅猛发展超

过了它的宗主国，成为世界的超级大国？为什么日本能与美国抗衡，二十世纪八十年代的日本敢于向美国人说“不”，其经济发展在许多领域超越了美国？为什么在日美的较量中，美国人打击了对手，使新经济在世界上独领风骚？

当初西班牙老殖民者幸运地具备有利的地理位置、航海技术和宗教动力，在十六世纪的欧洲扩张中居于首位，掠夺得到的大批金银财宝源源流入国内。然而，它却没有持续发展，最终衰落下去了。除了物价和工资的膨胀之外，与西班牙的贵族价值谱系即伊达戈的精神对它的国民经济和国民准则具有的破坏作用分不开。虽然西班牙贵族和高级教士合起来的人口还不到国内总人口的2%，他们却拥有95-97%的土地。由于贵族看不起经营商业或从事工业的职业，认为它们有损于任何绅士身份，这一偏见成为国民准则。这也不仅仅是无谓的虚荣，因为伊达戈确实拥有一切好处——荣誉、免税、地产；地产比商业和工业更可靠。所以，有成就的商人的志向是获取地产，购买陷入穷困的王室所出卖的爵位，从而抛弃自己的阶级成为伊达戈。这种伊达戈精神破坏了经济的各部门，使议会对工商利益持否定态度，驱逐勤劳的犹太人和穆斯林人，偏爱牧羊业而非农业。因此，十六世纪上半世纪中，西班牙突然繁荣的经济最终衰退了。^①而此时，欧洲的维新国家便对关于特权、“专制国家”、战斗的教会、公共权力的私人收益享用以及堪称财富的是金银而非产品的观念和作法表示了怀疑。在英国，1455-1485年的蔷薇战争使英国分为二派的贵族势力两败俱伤，为新经济力量的出现扫清了道路；亨利八世在1536和1539年

① 斯塔夫里阿诺斯：《世界通史》（下），吴象婴、梁赤民译，上海社会科学院出版社，1999年版，第154页。

则对教会势力给予了沉重打击，没收了修道院的地产，使英国的农业经济向资本主义经济转变，这其中农民阶级被消灭，这一过程是一种“羊吃人”的过程，即圈地运动。在这一过程中自由民是一支重要的力量，他们小心谨慎，一点一点地把公地变为私有，或者合伙确定产权不明确的土地的所有界限，他们中间一部分精打细算、善于经营、野心勃勃、富于创新精神、冒险精神的企业家，很快成为农村的小资本家，摩尔把他们称为“英国历史上的英雄”，马克斯·韦伯所说的以勤劳和精打细算为核心的资本主义精神在他们身上得到了生动体现。正是靠着这种精神，英国走上了一条自由放任主义的工业化道路，使她的企业向国际化空间拓展，并迅速发展强大起来，使英国获得了强大的国际竞争力。^① 同样，美国的强盛也与基督教新教的伦理价值有关。但从根本上说，美国的精神是通过《独立宣言》阐明的，宣言的起草者认为，暴政是和中央集权连在一起不能分离的；民众的自由通过权力分散能得到最好的维护。所以美国的精神是言论、宗教以及新闻的自由，是贸易自由、企业自由，以及任何人都能凭才智和工作而致富这一观念，第30任的美国总统卡尔文·柯立芝说，“美国人的主要生计就是做生意”，“美国的事业是企业”，正是这种崇尚自由与财富、崇尚个人主义、理性主义、科技至上和进步主义的企业价值谱系，使美国经过二次世界大战之后成为真正的“美”国。

日本是在二战前就实现了工业化的唯一的非西方国家，它借鉴德国的经验走了一条“赶超式”的现代化道路，其成功关键在于武士的务实主义精神，这种精神兴起于明治政府，使政

^① 尹保云：《现代化的通病》，天津人民出版社，1999年版，第25、35页。

府具有务实主义的精神取向。明治政府是一个具有坚定革新精神的武士寡头独裁政府，极端的务实主义、军人的职业生涯使他们懂得，必须勤奋敬业、精确计算、注重眼前利益，否则性命难保，将这种精神移植到工业和商业上，便是武士资本主义精神。这种务实主义精神，使明治政府毫不犹豫地学习西方，就像军人执行作战计划一样，迅速地、坚韧不拔地推行改革方案。起初，他们也是学习德国的经验，办了大量的国营企业，但当发现国营企业效益不好时，立即采取将它们民营化的措施。1880年政府颁布了“民营化条例”，通过拍卖、招标等方式，以低廉的价格实现了国企的民营化，使资本主义制度在日本确立。学者们认为，财产私有制度依赖个人的牟利意识来推动经济发展。它虽然助长人们的贪欲，却也使人们变得勤奋和具有敬业精神；而公有性质的制度虽然带来平等，却因为压抑了人们牟利的欲望，从而带来人类道德的另一种堕落：懒惰与不负责任。^①在日本，财产私有制度造就了具有企业精神、具有现代意识的广大民众。这种精神一直持续到二十世纪八十年代，使日本在许多方面与美国可以抗衡，成为世界二号经济强国。

与此形成鲜明对照的是当时中国的清朝政府及其民众。中国清政府的官僚们喜欢谈论空洞的道德理想目标和口号，因为这样既能哗众取宠，又能保住自己的物质利益，何乐而不为？费正清博士曾说：中国从最早起，做官就是取得财富和闲暇的钥匙，因为官吏拥有最大的机会从已经得到的东西中增加它的份额，随着他的官吏身份带来了解决人事问题和从中取利的权

^① 尹保云：《现代化的通病》，天津人民出版社，1999年版，第113页。

力。更具体地说，官吏代表皇帝行使征发徭役、征收赋税、执法判刑和管理人民经济社会活动的权力。从地方缙绅中出身的中国官吏们，往往把寄生阶级的态度带到他们的政府生活中去。他们设法营私自肥而不去追求兴办企业的机会。“官僚精神”的这一面，正是现代鼓吹“企业精神”的人们所最感苦恼的。中国的商人也具有一种与西方古典经济学家所赞颂的企业家完全不同的想法。按照古典经济学家的说法，“经济人”最能够靠生产阔绰起来，他可以增加生产而从市场中获得利润。可是在中国传统中，“经济人”最有利的作法不是增加生产而是从已经生产出来的财富中增加他自己取得的份额。即中国经济从早期起就是最多数的人为了最少量的自然资源而竞争，而不是开发大片的陆地和新工业，中国的传统不是制造一个更好的捕鼠器，而是从官方取得捕鼠的垄断权。这也就是人们常说的“政治”经济学、“关系”经济学，或更恰当的名字——权钱交易的经济学。因此，中国的理想君子，就是一个置身于生产需要之上，能够优游岁月，致力于象征安闲学问的人。最受尊敬的人就是已经得到安闲的人，并不是那个比其余的人更能加速疯狂的商业活动步伐的人。^①正是这种官僚精神的弥漫使中国的经济在近代萎靡不振，使中国的现代化裹足不前，甲午一战，败在了日本人的枪炮之下，只能割地赔款伏地求饶！可见，搞空洞的道德说教、道德教化贻误国家和民族的经济的发展；搞空头政治，为空头政治说假话、大话、空话，贻误国家和民族经济发展。只有黜虚务实、实事求是，重构中国的企业价值谱系，重构经济理性价值谱系和经济德性价值谱系，弘扬企业家精神，为中国现代化提供可靠的技术条件、组织条件、

① 费正清：《中国与美国》，世界知识出版社，1999年版。

制度条件和精神条件，中国现代化的实现才是指日可待的。

《企业价值哲学》一书的研究对象是企业价值谱系，旨在对企业价值谱系进行哲学探索。此书的前半部分探索了企业价值谱系的基础结构和精神结构。基础结构介绍了企业的形态、经济性质、企业与网络、市场的关系；精神结构介绍了交换价值为中心的价值观念、经济理性思维方式、市民阶级心态结构。此书的后半部分探索了企业价值谱系的具体内容及其实质，着重探索了二个价值谱系，一是经济理性价值谱系，二是经济德性价值谱系。经济理性价值谱系的主要内容包括“经济人”的经济计算理性、科学技术与技术理性、层级制组织与工具理性、经济理性制度与形式理性。这部分内容构成企业价值谱系的刚性价值结构，它是企业价值“硬件”部分的“基因密码”。马克斯·韦伯将现代化的实质看成是一种社会生活的理性化过程。其实，这种理性化过程就是经济理性价值谱系中所讲的“经济人”的经济理性化过程。经济德性价值谱系的主要内容包括“经济人”的经济伦理德性、人文知识与人文德性、网络制组织与交往德性、企业文化规范与实质德性。这部分内容构成了企业价值谱系的柔性价值结构，它是企业价值“软件”部分的“基因密码”。现代化发展到它的后期，要求社会生活的德性化与理性化的互补，也就是说，不但要求经济理性价值谱系中讲到的“经济人”的经济理性，而且要求经济德性价值谱系中所讲的“经济人”的经济德性。德性化与理性化的互补性、经济德性价值与经济理性价值的互补性，正应了中国传统哲学的伟大智慧：“一阴一阳之谓道”！一刚一柔、一硬一软而不是偏执一方，这才是中国企业提高经营业绩、中国社会提高经济实力的中道！

第一章 企业价值谱系的基础结构

1.0 引言

什么是企业？企业是从事商品生产、商品流通和提供服务性活动，实行独立核算的经济组织；是由货币所有者、技术知识所有者、经营管理能力所有者、劳动力所有者等各种生产要素所有者构成的一个契约共同体。企业是一种复杂的社会关系结构，这种社会关系结构的内部外部结成了网络联系，具有多种功能，为达到其预定目标不断自我调节，而且与市场、政府、生态等外部环境相互作用，是一种动态的开放性结构。

为什么要有企业呢？一个资本家、一个科学家、一个企业家、一个工人凑在一起，其中一人灵机一动，突发奇想，准备建立一个企业。其所以要建立企业，是因为团队生产更有效率，而各自为战效率太低。但是，他们各自都要追求自己的利益和权力，而且互不相识、彼此缺乏信任。所以，就需要根据各自的生产要素的性质进行分工，明确各自的职能和责任，并且签订契约、规定各方的权利与义务，还需要经过一段时间的互惠合作建立相互尊重、相互信任的关系。

在企业组织建立之后，谁掌握企业的控制权和剩余索取权是最重要的：一是由资本家掌握控制权和剩余索取权，这是业主制和合伙制古典企业的通例；二是由国家和工人掌握控制权和剩余索取权，这是传统国营和集体企业的通例；三是资本所

有权和经营管理权分离，由企业家和资本所有者分工合作共同掌握控制权和剩余索取权，这乃是现代股份公司制企业的通例；四是在知识经济时代，科学家、企业家成为最稀缺的资源，由它们来组织生产要素，也就是“知识雇佣资本”，这就是所谓后现代的“知本主义”了。

何种企业组织能够产生效率？是古典业主制和合伙制企业还是传统国营和集体企业，是市场中金字塔式的层级制组织还是全球化背景下的网络组织，这是一个具体的、历史的问题。而且，在不同社会的经济竞争中，会产生一种类似于达尔文的生存竞争、自然选择的进化过程。市场竞争会使企业组织趋于经济理性化、经济德性化，形成合理合情的组织结构，显然不合理、不合情者自然就会被市场竞争所淘汰。这种合理合情化就是一种创新的过程：组织创新、制度创新、技术创新，通过创新使适者生存、美者优存、智者巧存、仁者长存。

企业组织形成之后，它所呈现出的各种形态以及表现出的各种性质就构成了企业价值谱系的基础结构。这种基础结构与企业价值谱系的精神结构相对应，是整个企业价值谱系中相互作用的两个重要组成部分。在本章中，我将通过企业形态的分析（1.1）、企业性质的分析（1.2）、企业与网络关系的分析（1.3）、企业与市场关系的分析（1.4）来展示企业价值谱系中的这一基础结构部分。

1.1 企业的形态

从法律制度上看，企业组织形态有业主制（proprietorship）、合伙制（partnership）、公司制（corporation）。从历史上看，业主制和合伙制属于古典企业。这种古典企业的初级形式是家庭包工制。在十六世纪的英国，一些中间商用自己的资本

购买原料，将原料分发给工匠，由他们在计件工价的基础上进行加工，然后收回成品，卖给消费者，以获取尽可能多的利润。后来，一些中间商发现，如果将他们的工匠集合在一个屋顶下，向他们提供原料和工具，那么，既方便又有利可图。有一首诗讲到了纽伯里的杰克，他在十六世纪初建造起自己的房屋，安装上 200 多台织机，雇佣了大约 600 个男子、妇女、儿童来进行操作。杰克和其他工业的中间商伙伴一起发展了分散在家庭加工的制度和工厂体系。^①

德鲁克认为，迟至 1750 年，大规模的企业仍然是政府而不是私人拥有的。旧世界最早的和许多世纪里所有制造业中最大的企业是威尼斯政府拥有和经营的著名的军工厂。十八世纪的“制造工厂”，诸如迈森和塞维斯的陶瓷厂，仍然是政府拥有的。但是到了 1830 年，大规模的私人资本家企业开始统治西方。又过了 50 年——到卡尔·马克思逝世的 1883 年，除了世界偏远的角落，如西藏和阿拉伯世界的空旷地区，私人资本家企业到处渗透。^② 公司制企业产生于十八世纪的英国，1720 年英国南海公司曾爆发股票投机狂潮，同年，英国议会便颁布了“泡沫法”，直到 1825 年英国议会才废除此法，不再禁止创办民间合股公司。1834 年授权君主向合股公司发放特许证，1844 年英国议会通过“公司法”，规定不必事先获得特许，设立合股公司注册处，只要注册就可开办公司了。钱德勒认为，现代公司在 1840 年的美国还不存在，到第二次世界大战时，

① 斯塔夫里阿诺斯：《世界通史》下卷，吴象婴、梁赤民译，上海社会科学院出版社，1999 年版，第 278 页。

② 达尔·尼夫：《知识经济》，樊春良等译，珠海出版社，1998 年版，第 35 页。

这类公司已在美国经济的许多部门成为占优势的企业制度。

1.1.1 单人业主制和合伙制企业

古典企业包括单人业主制和合伙制二种形式。单人业主制，是由一个单人的业主筹集资本、开张经营，如果有可能，要借多少资本就借多少资本，要雇多少人就雇多少人，获得多少剩余，产生了多少亏损都是个人的，单人业主对企业的一切欠债负有无限的债务责任。当企业获得成功时，如果需要进一步发展，就要想法筹集资金，当企业已经没有其他可行的手段进一步筹集资金，找一个合伙人也许是可行的。任何两个或两个以上的人都可以在一起形成合伙制，每人都同意分担一部分工作和资本，分享一定比例的利润，当然也分摊一定的亏损和债务。合伙制企业越成功，扩张的越快，越需要资本金。得到更多资本金的一个可能是接纳新合伙人，接纳的数量是没有限制的。但合伙制有许多缺点：首先，与单人业主制一样，大多数合伙制具有无限责任，每一合伙人对整个合伙制企业所欠的债务负有无限责任，一直到动用他全部个人财产。每个合伙人都可能由于偿还能力不足或者不诚实而使其他合伙人一贫如洗。此外，在法律上，只要有一个合伙人发现既有的合同不能令人满意而想退出，就可以使一个合伙制企业解散；如果没有全体合伙人的一致同意，原有合伙人出卖他的份额给新加入者也成为不可能。最后，由于人手众多和无限责任，合伙制也很难通过向许多人借款来为新技术的应用筹集资本。合伙人数量的增加也提高了相互监督的成本。为了筹集资本，必须转向公司制企业。

无论是单人业主制还是合伙制，企业所有者具有以下权利：（1）企业收益的占有权。当给所有投入要素如厂房、设备、原料、雇佣者等支付完协议价格，支付后遗留的剩余归所