



企业集约化经营的理论

与

李仁安 著

评价

武汉理工大学出版社

国家自然科学基金资助

企业集约化经营的理论与评价

李仁安 著

武汉理工大学出版社

图书在版编目(CIP)数据

企业集约化经营的理论与评价/李仁安著. —武汉: 武汉理工大学出版社, 2002. 2

ISBN 7 - 5629 - 1794 - 9

I . 企…

II . 李…

III . 企业集约化经营—专著

IV . F270

武汉理工大学出版社出版发行
(武昌珞狮路 122 号 邮编: 430070)

各地新华书店经销

荆门市教育印刷厂印刷

*

开本: 850 × 1168 1/32 印张: 10 字数: 269 千字

2002 年 2 月第 1 版 2002 年 2 月第 1 次印刷

印数: 1 ~ 2000 册 定价: 16.00 元

(本书如有印装质量问题, 可向承印厂调换)

前 言

有关企业集约化经营理论的研究是一个内涵丰富、综合性很强的课题。可以说,企业集约化经营理论的研究就是企业竞争与发展理论的研究,它对现阶段我国企业生存与发展的重要性是不言而喻的。本书是国家自然科学基金课题《企业集约化经营的理论研究与实证分析》(编号:79670071)的研究成果,也是我十多年来研究工作的总结。

本书不求面面俱到,但求突出特色。作者以系统观点界定了企业集约化经营的一组概念,又用一系列数学模型构建了企业集约化经营的理论体系和评价模型,着重从结构、创新、人力资源等几个核心问题上探讨了企业集约经营的实现路径和动力机制,最后两章对企业集约经营能力和水平的测度进行了研究。

本书在写作过程中得到了课题组长、武汉理工大学管理学院教授、博士生导师罗荣桂先生的热情鼓励和课题组其他同志的大力协助。感谢恩师罗荣桂教授多年来的悉心指导,如果不是先生的督促和鞭策,本专著是难以按期间世的。感谢武汉理工大学出版社的大力支持,感谢责任编辑鹿丽萍女士为本书付出的心血和辛劳。

对本专著所引文献的作者表示诚挚的谢意。对专著中存在的问题和不足,敬祈方家指正。

最后,借用一位大国元首的观点:中国的事业是企业,中国经济腾飞的希望在企业。但愿本书能为我国企业的兴盛添一块砖,加一块瓦。

李仁安

2001年12月于武昌马房山

目 录

第一章 转变经济增长方式的理论分析	(1)
第一节 转变经济增长方式的理论源流和时代背景	(1)
第二节 转变经济增长方式的现实要求	(3)
第三节 集约型经济增长方式概念辨析	(13)
第四节 集约型经济增长方式的概念界定	(16)
第五节 衡量宏观经济增长方式的标准和指标体系	(21)
第二章 企业集约化经营的理论分析	(28)
第一节 转变经济增长方式的层次性	(28)
第二节 企业集约化经营的概念	(32)
第三节 企业集约化经营的内涵及特点	(38)
第四节 基于系统观点的企业集约化经营的界定与测度 ..	(43)
第三章 企业集约经营和集约增长测度的理论模型	(51)
第一节 经营集约度的定义与测算	(51)
第二节 增长集约度的定义与测算	(53)
第三节 完全集约态生产函数的理论模型	(55)
第四节 效率损失与完全集约态生产函数的估计	(64)
第五节 增长集约度的贡献率分析	(75)
第四章 基于结构分析的产业集约度最大化条件	(86)
第一节 产业(行业)经营集约度及其测算	(86)
第二节 产业(行业)完全集约生产函数的构建	(89)
第三节 产业(行业)增长集约度及其测算	(91)
第四节 企业经营集约度和产出增长集约度及其	

	最大化的条件	(93)
第五节	产业(行业)经营集约度和增长集约度	
	最大化的条件	(95)
第六节	工业系统经营集约度和增长集约度	
	最大化的条件	(98)
第五章	人力资源与企业集约化经营	(101)
第一节	人力资源对企业集约化经营的意义	(101)
第二节	当前我国企业人力资源开发面临的问题与对策	(104)
第三节	人力资本对企业生产率影响的理论分析	(112)
第四节	企业人力资本的测度	(116)
第五节	新经济下企业领导者素质构成分析	(124)
第六节	经营者集约经营的动力机制研究	(133)
第六章	创新与企业集约化经营	(150)
第一节	技术创新与企业集约化经营	(151)
第二节	规模创新与企业集约化经营	(172)
第三节	资源配置创新与企业集约化经营	(194)
第七章	经济效益与企业集约化经营	(210)
第一节	经济效益及其对企业集约化经营的意义	(211)
第二节	基于效益分析的企业集约经营评价	(218)
第三节	国有企业财务导向型集约经营的对策	(242)
第八章	企业集约经营水平的测评研究	(251)
第一节	企业集约经营平台及主因子分析	(251)
第二节	企业集约化经营评价指标体系	(267)
第三节	企业集约经营水平的测度	(277)
主要参考文献		(300)

第一章 转变经济增长方式的理论分析

与其他任一科学概念的产生一样,“集约化”概念的形成经历了一个漫长的历史过程。我国提出“集约化经济增长”的概念,既有其历史的缘由,也有其现实客观条件,企业实现集约化经营是社会主义经济发展的客观规律决定的,它是社会生产力发展的必然产物。

第一节 转变经济增长方式的理论源流和时代背景

对于“集约”和“粗放”概念起源的确切年代,理论界目前还没有形成统一的看法。已有资料表明,早在1777年,安德森等一批西方经济学家曾在不同场合涉及到这组概念,尽管他们对“集约”和“粗放”没有给予明确界定,但可以说,从那时起就有了这组概念的萌芽。

“集约”和“粗放”概念的明确提出,始于1817年李嘉图的《政治经济学及赋税原理》一书的问世。《新帕尔格雷夫经济学大辞典》中“粗放地租与集约地租”辞条的作者吉多·蒙塔尼就明确指出:“粗放地租与集约地租的区别在经济思想史中是随着李嘉图著作的问世才泾渭分明,虽然在此之前有许多经济学家曾在不同场合讨论过这些概念(例如安德森,1777年)。”

马克思在《资本论》第二、三卷等著作中,数十次提到和创造性地使用了“粗放”和“集约”这组概念。马克思在农业经营范围

内,对“粗放”和“集约”的本义给予明确的说明:“历史地看……在殖民地,移民只需投很少的资本;主要的生产要素是劳动和土地……一开始就是粗放经营”。其后,“由于耕作的自然规律,当耕作已经达到一定的水平,地力已经相应消耗的时候,资本(在这里同时指已经生产的生产资料)才会成为土地耕作上的决定因素”。也就是说,当土地的自然能力受到损害后,这时农业生产就由粗放型转到集约型。“在经济学上,所谓耕作集约化,无非是指资本集中在同一土地上,而不是分散在若干毗连的土地上”。

1971年,苏共“二十四大”正式提出“经济向集约化为主的发展道路过渡”,把实现国民经济集约化方针作为社会经济发展战略的“最重要组成部分”和“核心”。前苏联领导人勃列日涅夫在苏共“二十五大”的政治报告中说,国民经济的集约化方针就是要侧重于更充分地利用现有的设备和已经建立起来的生产潜力。他在苏共“二十六大”上又进一步指出:“集约化,提高经济效率,这种提法如果用实际的行话来表达,首先就是生产成果的增长速度比生产消耗的增长速度快,就是在生产中投入较少的资料获得较大的成果。”1986年2月召开的苏共“二十七次”又进一步确定,“生产的全面集约化”,“整个国民经济转向集约化轨道”是加速社会经济发展的唯一正确的途径。

我国提出“转变经济增长方式”实际上已有40多年时间。早在“一五”计划时期后期,国家就指出:在我国经济建设过程中,存在着一种倾向掩盖另一种倾向的问题,即注意多快、忽视好省的倾向。党和政府有针对性地提出了“既要多快、又要好省”的要求。在1963~1965年三年调整时期,特别强调了这个问题。

1982年9月,中共“十二大”提出,“把全部经济工作转到以提高经济效益为中心的轨道上来”。

1987年10月,中共“十三大”又提出了“要从粗放经营为主,逐步转上集约经营为主的轨道”;“使经济建设转到依靠科技进步和

提高劳动者素质的轨道上来”。

1992年10月,中共“十四大”再次提出“努力提高科技进步在经济增长中所占含量,促进整个经济由粗放经营向集约经营转变”。

我党全面总结了建国以来特别是十一届三中全会以来改革开放所取得的成就,在十四届五中全会通过的《中共中央关于制定国民经济和社会发展“九五”计划和2010年远景目标的建议》中明确提出:“实现‘九五’和2010年的奋斗目标,关键是实现两个具有全局意义的根本性转变,一是经济体制从传统的计划经济体制向社会主义市场经济体制转变,二是经济增长方式从粗放型向集约型转变,促进国民经济持续、快速、健康发展和社会全面进步。”

在党的“十五大”报告中,江总书记进一步明确指出:“从现在起到下世纪的前十年,是我国实现第二步战略目标、向第三步战略目标迈进的关键时期。我们要积极推进经济体制和经济增长方式的根本转变,努力实现‘九五’计划和2010年远景目标,为下世纪中叶基本实现现代化打下坚实基础。在这个时期,建立比较完善的社会主义市场经济体制,保持国民经济持续快速健康发展,是必须解决好的两大课题。要坚持社会主义市场经济的改革方向,使改革在一些重大方面取得新的突破,并在优化经济结构、发展科学技术和提高对外开放水平等方面取得重大进展,真正走出一条速度较快、效益较好、整体素质不断提高的经济协调发展的路子。”

第二节 转变经济增长方式的现实要求

《中华人民共和国国民经济和社会发展“九五”计划和2010年远景目标纲要》指出,促进国民经济持续、快速、健康发展,关键是实现两个具有全局意义的根本性转变:一是经济体制从传统的计划经济体制向社会主义市场经济体制转变;二是经济增长方式从

粗放型向集约型转变。宏观经济增长方式转变的微观基础是企业经营方式的转变,即企业的经营方式由粗放型向集约型转变。回顾我国企业过去的历程,它们正是走的一条粗放经营之路,这种粗放经营方式给国民经济带来了诸多不利影响。

一、盲目铺摊子,低效重复建设

在计划体制短缺经济下,投资靠计划分配,又不愁没有买主,因此企业盲目上项目,热衷于重复建设。据调查,1979 ~ 1991 年由于盲目投资和重复建设造成的资产浪费达 6800 多亿元,全国近 300 个大中型项目投产后,约 1/3 的生产能力没有发挥作用。低效重复建设、无效投资导致了许多问题:

1. 地区产业结构趋同化

据国家计委测算,1989 年,中部与东部地区工业结构相似率为 93.5%,西部与中部地区相似率高达 97.9%。

2. “大而全”、“小而全”式的低效产业和企业组织结构

在适合大规模生产的行业,我国企业规模普遍偏小,生产集中度低,即便与世界公认的最小合理规模相比,也仍有很大的差距。钢铁企业的最小合理规模为 400 万吨,1996 年我国炼钢企业 779 家,平均产量仅 12.94 万吨,年产量在 400 万吨以上的企业仅有 5 家。汽车生产的最小合理规模为 15 万辆,目前我国仅有 1 ~ 2 家企业达到标准;我国 1600 多家造纸厂、400 多家啤酒厂、130 多家洗衣机厂中,达到最小合理规模的仅为 8%、12%、6.9%。另据有关统计资料显示,1994 年中国 VCD 生产厂家只有万燕一家,而如今已达 600 多家;国内微波炉生产企业也有数百家之多。从总量上看,目前我国有许多工业产品的产量位居世界前列,但是,我国最大的 500 家工业企业的销售收入尚不及美国通用汽车公司一家,表明我国大企业产品集中度较低,企业低效重复建设,生产经营“散、小、差”的问题很严重。

3. 生产能力不能充分利用, 过度竞争

低水平重复建设导致大量的生产能力不能充分利用, 资源严重浪费, 直接阻碍了生产的分工和企业规模的发展, 使行业内资源配置极度分散, 难以向优势企业集中, 导致过度竞争, 影响了企业的经济效益和 research 开发能力。据国家信息中心公布的资料, 全国 900 多种工业品生产能力, 有半数利用率在 60% 以下。随着市场竞争的日益激烈, 各厂家为了扩大市场份额, 一方面竞相降低产品价格, 以价格优势博得市场份额; 另一方面便是增加销售费用, 奇招迭出, 以各种形式促销其产品。随着营销费用的大幅增长, 销售收入却增长缓慢, 这就必然影响其效益的提高。1998 年 1 ~ 4 月份, 全国独立核算工业企业尽管管理费用和财务费用出现负增长, 但产品销售成本增长高于收入增幅 1.7 个百分点, 特别是产品销售费用增幅高达 14.33%, 高出产品销售收入增幅近 10 个百分点。

二、技术进步缓慢, 科技进步效益差

1. 技术落后

我国国有企业总体技术水平比发达国家落后 15 ~ 20 年, 在钢铁工业方面, 我国国民经济 15 个主要部门所需要的 100 个关键性钢材品种中, 生产能力不足的有 27 种, 质量达不到要求的有 20 种, 目前还不具备生产技术条件的有 11 种。近年来, 一方面国内普通钢材生产能力利用不足, 另一方面每年又必须进口 1000 多万吨国内稀缺的、附加价值高的优质钢材。

我国水泥工业采用先进技术的生产能力, 仅占全部生产能力的 6%, 落后的立窑生产占全部水泥生产能力的 81%; 世界采用浮法玻璃生产工艺的比重平均已达 80%, 目前我国只有 50%; 墙体材料方面, 日本、美国、德国在建筑中采用粘土实心砖的比重分别为 3%、0.75%、2.23%, 我国采用小块实心砖的比重仍然占墙体材料的 80% 以上, 为此, 生产企业占地 500 万亩, 每年烧制 7000 万块

粘土实心砖,挖土毁田几十万亩。

我国化学肥料中氮、磷、钾的比例,农业需求为 $1:0.5:0.2$,而生产结构为 $1:0.27:0.01$;“八·五”期间,我国每年进口的化工产品有 100 多种,出口的化工产品主要集中在高能耗、原料型、低附加值等品种上,进口的化工产品 70% 以上是高附加值、技术含量高的品种;在产品结构上,发达国家的精细化工产品所占比例在 60% 左右,而我国目前只占 35%。

纺织工业中的毛锭生产能力已达 360 万锭,但其中达到国际先进水平的只占我国的 15%,印染后整理设备中,达到国际先进水平的只占 6%。目前,一方面纺织生产能力过剩,另一方面,每年进口的中高档服装面料占纺织系统进口额的 30%。

目前,我国主要机械工业产品达到 20 世纪 80 年代初期水平的占 40%,达到 20 世纪 80 年代后期水平的只占 20% 左右,将近 40% 的产品的技术水平还是 20 世纪 70 年代末期水平。进口设备在国内机械产品市场占有的份额,1990 年为 26%,1995 年上升到 30%。数控机床的 80%、一般机床的 55% 是被进口产品所占领。

2. 科技进步效益差

据测算,1980 ~ 1994 年科技进步对国民生产总值增长速度的贡献率为 33%,与发达国家目前 50% ~ 70% 的贡献率还有相当的距离。1987 ~ 1994 年,我国科技进步对工业生产增长的贡献率为 35.7%,集体工业为 26.6%,个人及其他工业为 16.5%。

三、管理粗放

1997 年,国家经贸委企业研究中心和中国企业管理协会研究部组织了一次国有工业企业管理现状调查。调查表明,企业管理仍存在一些突出问题:成本费用高、管理组织落后、管理基础工作松懈等。此外,我国企业的战略管理和信息化水平也较低。

1. 成本费用居高不下

调查结果显示,1996 年与 1993 年相比,可比主导产品的单位成本上升了 17.1%,在亏损企业上升了 22.1%。被调查的 500 家企业,1996 年管理费用占销售收入的比例平均为 13.55%。特别是亏损企业,在销售收入下降的情况下,管理费用及利息支出都呈现出成倍增长的趋势。

2. 管理组织落后

管理组织落后主要表现在以下几个方面:

① 管理组织模式单一化。经过近 20 年的改革,仍有 68.3% 的企业不考虑企业的规模、产品、工艺、市场等情况,采用改革开放前的“直线职能制”的组织形式。

② 企业领导普遍管理幅度过大,无暇顾及企业的战略。尽管许多领导每天工作时间在 12 个小时以上,但应酬太多,学习时间太少,会议太多,解决企业大政方针问题的时间太少。

③ 企业中直线指挥系统与职能参谋系统互相交叉,发生矛盾,信息不畅,使企业领导决策依据不准确、不及时,工作责权不清,59.2% 的企业认为企业内部组织间信息流通存在问题,在其中亏损企业的比例又高达 71.6%。

④ 管理组织的适应性差,工作效率低下。国有企业富余人员平均占到企业人数的 30%,人员过多、人浮于事是管理组织工作效率低下的主要原因。

3. 营销环节薄弱

调查表示,已建立起完善的营销网络的企业只占 33.8%。特别是亏损企业中的这一比例只有 13.6%。亏损企业中只有 37.5% 的企业有专人收集市场信息,超过半数的企业是由兼职人员完成此项工作的,亏损企业中只有 45.5% 的企业建立了完善的售后服务体系。

4. 管理基础工作松懈

被调查的亏损企业中只有 36.6% 的企业制定了完善的规章

制度体系。亏损企业中规章制度贯彻率在 80% 以上的企业只有 47.7%, 只有 60% 的亏损企业开展了班组升级活动。在现场管理方面, 能够很好地达到现场管理 6 条标准的企业, 亏损企业中只有 19.8%。企业的标准工作、定额工作、材料利用率等, 被调查企业的填卷率不理想, 有相当一部分企业填不出企业在这些方面工作的指标; 在亏损企业中, 有近 30% 的企业填不出, 这反映出部分企业的基础工作不扎实, 对企业基础管理心中无底。

5. 战略管理落后

近年来, 国外一些知名大企业纷纷进入我国市场。从他们的经营实践可以明显看出, 他们是凭借着丰富的战略管理经验, 事先有周密的准备, 稳扎稳打地通过各种途径, 战略性地进入我国市场的。他们的着眼点, 不是一时的利润, 而是有着长期占领我国市场的长远打算。经过几年的较量, 我们遗憾地看到, 我国的不少比较有名气的大企业都在竞争中败北。显然在战略管理方面与国外竞争对手的较大差距是我国企业竞争失利的重要原因。从目前我国企业管理的实践看, 许多企业的管理者并没有从思想上重视战略管理, 忽略了战略管理对企业经营事业的推动作用。有的管理者认为企业战略无关紧要, 只要盈利就行, 没有战略照样能生存。有的管理者虽然承认战略管理的重要性, 但认为战略管理离企业很遥远, 眼下还用不上。还有的管理者把战略管理简单地理解为制定几条策略, 而不是将其视为一种系统完整的管理理论、方法和技术。据有关资料显示, 我国企业中仅有少数大企业建立有战略规划管理部门, 这与发达国家的大企业普遍建立有战略规划部门相比有很大差距。

6. 企业信息化水平低

企业信息化是企业应用现代信息技术, 开发应用信息资料, 实现企业现代化的过程, 它包括三个方面: 第一, 产品设计信息化, 即采用计算机辅助设计, 来缩短产品的研究开发和试制周期; 第二,

生产过程的信息化,即采用先进技术特别是信息技术不断提高生产过程的自动化水平;第三,管理信息化,建立起原材料采购、生产调度、市场分析、计划安排、库存处理、成本核算、劳动工资、产品营销等管理全过程用计算机硬件和软件支撑的管理信息系统。企业信息化能促使企业实现管理和决策科学化,增强企业竞争力,提高企业经济效益,有助于困难企业摆脱困境。目前,我国企业信息化建设存在的问题主要有:

(1) 决策者对信息化认识存在偏见

一些企业领导认为“企业信息化是搞无人工厂”,不适合中国国情,“信息化是高技术,距离我们还很遥远,是未来的事情”,“实行信息化管理,需要大量的投资,企业承受能力不够”等等。这些认识都是对信息化管理的偏见、误解,对信息化认识不足导致了企业信息化建设领导无力,缺少采用信息技术的动力、人力、财力和物力。

(2) 信息资源的开发与收集机构未建立

信息化的推进,迫切需要企业进行机构重组,及时为经营决策者提供准确的信息,而在我国,各个行业的信息网络各自为政,划地为牢,许多公用信息被视为部门所有,只能内部流通,并且大多沿袭传统工作方式,信息采集靠人工,不及时,准确性差,信息分散,不能共享数据库。

目前,我国绝大部分企业,包括已经建立了现代企业制度的大中型企业,还没有一个专门机构收集信息。而在日本,800 人以上的企业都设有信息中心,在决策层中设置首席信息经理一职。在美国,有 78% 的大企业建立了自己的信息中心,设立了相当于副总裁的首席信息官,对企业信息系统的投资,每年以 10.5% 的速度递增。

(3) 国家信息化基础设施尚不能满足企业信息化发展的需要

在通讯基础设施方面,经过 20 世纪 90 年代的迅速发展,中国

的通讯基础设施的规模已名列世界前茅,但人均水平依然很低,进一步的发展存在着根本性的问题。在信息处理技术方面,我国基本上处于剪版拼凑的手工阶段,90%的信息资源尚未电子化。发达国家已经普及的电子邮件、可视图文、光盘数据库等新型技术商品在我国只是刚刚起步。在信息设备制造方面,与国家的发展和安紧密相关的关键产品(如计算机系统)与国际先进水平依然存在很大差距。

四、经济效益差

1. 投入产出效益低

以国有企业为例,据调查,1993年全年的固定资产投资和流动资金贷款70%以上给了国有企业,但国有企业增长部分在整个经济增长中只占20%。1994年国家银行对工业企业贷款余额为7209.34亿元,比1985年的1160.09亿元增长了5.2倍,而同期的工业总产值只增长了4.7倍。1993年国民经济增长速度为11.8%,其中国有企业增长至多占2%~3%,据测算,改革开放15年来,国有企业增长的净产值,靠提高效益增加的仅占12.2%,靠投入增加的占87.8%;按利润计算,国有企业利润增长的部分靠效率增加的仅占20%,靠投入增加的利润占80%。另据测算,国有企业投入100元资金,创造利润2.7元。另外,我国企业的产品质量问题也较严重,我国产品抽检合格率长期徘徊在55%~75%之间,1993年为70.4%,1994年为69.8%,这表明至少有25%~45%的不合格产品在实际销售中取得了与合格产品相同的市场价值,进而表明在GNP的增量中有相当一部分是由不合格产品所形成的账面价值,不合格产品充斥市场,不仅坑害消费者,而且形成大量积压和资金占用,造成极大的浪费。据估计,我国目前工业企业生产的不良产品(包括废品、次品、返修品)约占工业总产值的10%,每年造成的经济损失不低于2000亿元。

2. 企业劳动生产率低下

按可比口径测算,1982年我国工业劳动生产率分别为美国的1/16、日本的1/17、加拿大的1/15和巴西的1/14。1989年世界70家大型企业的劳动生产率为7.54 ~ 81.62万美元/人年,平均为25.65万美元/人年,而我国1990年经济效益最好的500家工业企业的劳动生产率为1.18 ~ 63.87万元/人年,平均为6万元/人年,相差37倍。1990年我国工业全员劳动生产率为2% ~ 9%。

3. 企业资金和产值利税率总体趋于下降

独立核算工业企业的资金利税率从1980年的24.5%下降到1994年的7.47%,资金利润率也由1985年的13.9%下降到1994年的2.15%,产值利税率由1978年的24.1%下降到1990年的12.0%和1993年的11.1%。

4. 能耗高

从能耗指标看,我国每吨煤能耗所实现的国民生产总值为710美元,而美、日、法、德、英等发达国家每吨标准煤所实现的国民生产总值为2165 ~ 6388美元。我国能源利用率仅为30%左右,比国际先进水平低10 ~ 20个百分点。主要产品单位能耗比发达国家高出30 ~ 80个百分点,主要工业设备的平均能耗比国外高出10% ~ 20%,与世界发达国家相比,仍有相当的差距。

5. 企业物耗所占比重逐年提高

我国工业物耗占总产值的比重由1978年的64.9%、1985年的67.4%增加到1988年的71.7%。1979 ~ 1992年,百元工业产值物质消耗由65.2元增加到73.5元,增长12.7%,与发达国家有相当的差距。经过对国内外几种主要原材料的国民生产总值消耗强度的比较,我国原材料消耗强度比美、日等发达国家普遍高5 ~ 10倍以上,最高达百倍,比印度也高了2 ~ 3倍。