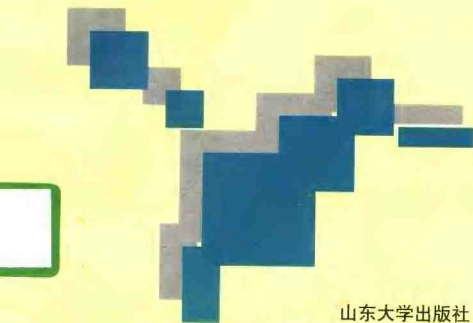


企业制度变迁 与管理创新

徐向艺 著



山东大学出版社

企业制度变迁与管理创新

徐向艺 著

责任编辑:米克莱

内版设计:赵 岩

责任校对:李 良

山东大学出版社出版

地址: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

山东省肥城市印刷厂印刷

850×1168毫米 32开

11.5印张 300千字

1997年6月第1版

1997年6月第1次印刷

印数1—1000册

ISBN 7—5607—1775—6/F·265

定价:17.00

前 言

近几年来,我承担了企业管理专业和政治经济学专业企业经济方向研究生课程“企业管理专题研究”的讲授工作。此书就是在边讲授、边研究的基础上完成的。

我关注中国企业改革和企业管理理论与实践问题始于80年代中期,当时我的硕士论文题目为《国有企业经营方式的比较与选择》。在那篇论文中,我认为,自从70年代末我国以企业扩权为先导拉开了举世瞩目的经济体制改革的序幕以来,怎样重新构建微观经济基础已成为我国经济学界思维火花相互碰撞的热点。概括地讲,当时深化企业改革的理论主要向两个方向发展:一是主张彻底改革生产资料所有制结构,尤其是改革国家所有制本身,其具体改革方案有股份制、企业所有制和个人所有制等;二是主张彻底改革企业的经营方式,其具体改革思路有租赁制、资产经营责任制和承包制等。在那篇论文中,我试图综合两种改革思路,提出了契约经营方式理论。认为企业改革的关键是建立三种契约关系,即资产契约:所有者与经营者的联结纽带;管理契约:决策者与管理者经营职能的合理分解;劳动契约:管理者与劳动者行为合理化的约束规范。在此研究的基础上,发表了《契约经营方式:我国国有企业目标模式的选择》(载《国内外经济管理》1988年第21期)、《四个主要资本主义国家国有企业管理制度的比较研究》(载《工业经济管理丛刊》1988年第7期)、《论企业制度创新》(载《煤炭企业管理》1989年第5期)、《国有企业制度的国际比较与借鉴》(载《山东

大学学报》(哲社版)》1989年第3期)等一系列论文。以现在的目光来看,我当时的研究还相当浮浅,但至今令我欣慰的是,在当时全国经济理论界几乎一边倒地竭力推崇承包制时,我就提出了国有企业制度转换与创新问题——这是四五年后才成为企业改革研究的热点问题。

1989年、1990年我在大学本科高年级开设了《工业公司管理》课程,对现代公司制度进行了全面的研究。在授课、研究的基础上,于1991年出版了我主编的第一部专著《工业公司管理学》(山东大学出版社出版)。在那本书中,我提出“股份经济(公司)作为一种社会经济现象,在我国产生具有充分的客观依据,它将在社会主义微观经济领域发生深刻的革命”(《工业公司管理学》第366页)。并提出了我国传统国有企业向股份制企业(公司)过渡的范围和阶段:第一阶段,以各级政府相互参股为主发展股份制企业(有限责任公司);第二阶段,发展产权多元化的股份有限公司,并提出了渐进过渡、融合过渡、替代过渡三种过渡方式。中国企业改革的实践在经历了放权让利、利改税、承包制阶段以后,于1992年把建立现代企业制度、国有企业公司化改组提到议事日程上来。为了配合公司化改组的实践,我于1993年与他人合作撰写、出版了《股份经济通论》和《股份有限公司理论与实务》(均为青岛海洋大学出版社出版)两部著作。在这两部著作中,我们系统、全面阐述了公司制度建立与完善的方式与途径。

可以说,经过我国十多年的理论探索和实践的发展,企业改革的思路明晰了,方向确定了。但是,国有企业改革的结果却一直收效甚微:国有企业亏损面和亏损额有增无减;企业债务负担越背越重;冗员越来越多;经济效益持续下降——这一切都与改革的设计者和实践者们的要求和愿望相距甚远。这不得不迫使对中国企业改革怀着真诚兴趣和诚挚动机的人们继续思考和探索。

自从1993年以来,我一直在苦苦思索:中国国有企业的症结

到底是什么？逐渐地我萌发了这样的想法：中国企业改革是一项庞大的系统工程，这已在越来越多的人中取得了共识。但企业系统改革不能停留在口头上，而应落在实践中。我认为，中国企业的振兴取决于三大因素：企业制度变迁、企业管理创新和企业环境优化。

企业制度是出资人（所有者）对企业法律组织形态的选择。企业制度包括企业组织制度、产权制度和治理制度。从历史的发展过程来看，企业制度包括独资业主企业制度、合伙企业制度和公司制度三种基本形态。建立现代企业制度就是建立现代公司制度。现代企业制度是指符合现代市场经济规范并与社会化大生产相联系的企业组织形态、产权安排和治理结构。企业选择独资、合伙自然人企业，还是选择公司法人企业？建立公司制是采取有限责任公司还是股份有限公司？企业的产权结构与治理形式怎样？这一切不是政府的选择，也不是经营者（经理人员）的选择，而是所有者的选择。因此，企业制度问题应与企业管理分离开来研究。

企业管理是企业经营者根据企业特点及其生产经营规模、依照市场需求，对企业生产经营活动进行计划、组织、指挥、监督和调节的过程，以适应外部环境变化，并在充分利用各种资源的基础上，实现企业经营目标、谋求企业自身的发展。可以看出，企业管理是经营者行为，企业的所有者和政府不需过多干预。

企业制度变迁及管理创新都是在一定的环境下进行的。企业环境——主要指外部环境包括政府政策环境和市场环境。政策环境状态显然是政府行为的结果。市场环境虽然是三大市场主体——政府、企业、个人共同作用的结果，但是，与政府相比，企业和个人改变市场环境的能力是极其微弱的。譬如，企业要求有公平竞争的规则，但在千百万企业竞争的市场上，企业“违规行为”在所难免，企业对千其他企业的“犯规”行为往往显得无能为力，这就需要企业组织之外的力量加以干预，也只有政府才能担当起市场竞

争“裁判”的角色。一句话,企业的外部环境——无论是政策环境还是市场环境状态,基本上是政府行为的结果。

在上述思考的基础上,新的思路逐渐明朗化:中国企业改革成功与否取决于三大力量:所有者(即资本所有者,包括自然人、法人和政府所有者)、经营者(职业企业家)和政府。中国企业走出困境的出路在于实现三个方面的创新,即企业制度创新(所有者选择)、企业管理创新(经营者选择)、企业环境创新(政府的选择)。本书最初框架就是设计全书为三篇内容,上篇:企业制度变迁;中篇:企业管理创新;下篇:企业环境优化。但是在写作过程中,感到“企业环境优化”一篇的内容过于广泛,涉及到政府行为合理化、宏观调控机制创新、市场体系、市场规则、市场机制的建立与完善等。这些内容实在需要另外写一本书加以阐述,于是该书就保留了上下两篇内容,即“企业制度变迁”与“企业管理创新”。

在“企业制度变迁”上篇中,包含六章内容。第一、第二章侧重现代公司制度的理论分析。从制度、企业制度的一般规定性谈起,分析现代企业组织形态、产权安排与治理结构的特征与要求。第三章用较大的篇幅分析了西方国家主流企业制度(现代公司)与非主流企业制度(德国国有企业和英法工人股份制企业 ESOP)的运行机理与治理特征,从中汲取可供借鉴的经验与启示。第四章和第五章分别探讨了国有企业公司化改革的途径与方式以及中小企业推行股份合作制的对策设想。这两章尤其是第四章重点剖析了我国国有企业委托——代理关系存在的缺陷,指出目前的多层次委托——代理关系导致付出多重代理成本,为克服国有企业的这一长期存在的痼疾,必须从减少所有者之间(各级政府及政府部门)的委托——代理层次入手,再造所有权关系,同时建立和完善对企业经营者代理人的监督约束机制。第六章分析了国有企业的重整问题。企业重整是企业由于财务危机,已经停业或濒临停业的危险,依照法律程序(经法院裁定)予以整顿,使之因此得以复兴

的一种法律行为。国外企业重整一般仅限于股份公司。但目前我国企业中的相当一部分已进入濒临破产的境地,企业重整是企业免于破产的途径。实际上,大批国有企业不经过重整是无法进入现代企业制度行列的。因此,国有企业重整是推进现代企业制度的前期工程。这一章,系统分析了国有企业重整的类型、内容与程序。

在“企业管理创新”下篇中,包含这样六章内容:第七章为组织管理创新分析。从管理组织中直线权力与参谋权力、管理层次与管理幅度、集权与分权等分析入手,剖析了现代公司管理组织的U型结构与M型结构的优点及缺点。在借鉴西方现代各管理学派组织管理创新理论的基础上,探讨中国企业组织管理创新的现实途径。第八章为人力资源管理创新分析。在对各种人力资源管理的人性行为假设分析基础上,探讨了企业利润最大化目标下的劳动力需求决策方式以及国有企业劳动制度改革的方式与途径。第九、第十章为生产计划与控制分析。在对生产系统及其空间组织、时间组织分析基础上,阐述了近几十年来尤其是近十年来最先进的现代生产管理方法与技术,包括生产计划设计(MTO&MTO)物料需求计划(MRP)、成组技术(GT)、准时生产方式(JIT)、最优化技术(OPT)、柔性制造系统(FMS)、人—机工程(HE)、精细生产(LP)、计算机集成制造系统(CIMS)、全面质量控制(TQC)等。当然,由于本书的篇幅限制,许多管理方法介绍比较简单。但这两章内容为对生产管理创新感兴趣的读者提供了足够的理论信息。第11章为企业技术创新分析。探讨了技术进步对企业发展的推动机制;分析了中国企业R&D与国外企业的差距;阐述了技术创新的动力与策略。第12章为企业发展机制创新。主要剖析了企业规模经济形成机制及我国企业规模与规模结构存在的缺陷,指出我国企业实现规模经济的根本途径在于结构调整,即推动企业兼并;处理好企业经营专业化与多样化的关系;发展企业集团,走

企业集团化的道路。

本书的写作前后经历了近两年时间。在写作及成书的过程中,我得了许多师长们的热心指数和真诚鼓励。书中的内容大多在研究生课程中讲授过。近几年来我指导了9名研究生,这些90年代毕业的大学生,思想敏锐,敢想敢说,在和他们商讨的过程中我也受益匪浅。在此,我对上述所有帮助和关心我写作的师长、同事和青年朋友们表示诚挚的谢意。当然,尽管本书的写作出版得到了多人的帮助,并接受了他们许多有益的见解,但是书中可能存在的错误、缺陷和不足,都将由我本人负责。

徐 向 艺

1997年5月于山东大学

目 录

上篇 企业制度变迁

1

制度、企业制度及其理论假定	3
1.1 从凡勃仑到康芒斯	4
1.2 制度功能与制度变迁:新制度学派的分析	6
1.3 经济发展的制度决定与技术决定	10
1.4 企业制度的理论假定:从传统到现代	11

2

现代企业制度:起源、发展与特征分析	22
2.1 企业制度的历史演变	22
2.2 现代企业组织形态	29
2.3 现代企业产权安排	31
2.4 现代企业治理结构	35

3

主流企业与非主流企业制度:比较与借鉴	42
3.1 主流企业:美、日现代公司制度	42

3.2 非主流企业:德国国有企业制度	52
3.3 一种例外:美、英、法 ESOP 模式	63

4

国有企业的委托代理关系与代理成本	72
4.1 企业多层次委托代理关系及多重代理成本	72
4.2 代理成本 I 的节约:所有权主体的再造	75
4.3 代理成本 II 的降低:激励与监督	78

5

股份合作制:一个过渡模式	84
5.1 性质与特征:制度性考察	84
5.2 三种模式的比较	89
5.3 完善思路:制度创新	100

6

企业重整:制度变迁的前期工程	104
6.1 重整的含义与功能	104
6.2 我国国有企业重整的内容	107
6.3 重整的程序	115

下篇:企业管理创新

7

管理组织与组织管理	121
------------------	-----

7.1 管理组织分析	121
7.2 现代公司管理组织:U型结构与M型结构	136
7.3 现代公司管理组织:委员会与集体决策	143
7.4 组织管理创新:西方理论的演变	146
7.5 组织管理创新:中国的现实与选择	157

8

人力资源开发与利用	166
8.1 人力资源及其特征	167
8.2 人力资源管理中的人性假设与行为假设	170
8.3 人力资源需求:利润最大化条件下的企业决策	176
8.4 劳动组织:人力资源的合理配置	184
8.5 行为激励:个人行为动力机制选择	187
8.6 劳动制度:中国企业的现实与变革	194

9

生产计划与控制(上)	202
9.1 生产系统分析	202
9.2 生产过程的空间组织与时间组织	207
9.3 生产计划设计(MTS & MTO)	213
9.4 物料需求计划(MRP)	221
9.5 制造资源计划(MRP II)	229

10

生产计划与控制(下)	232
10.1 成组技术(GT)	233

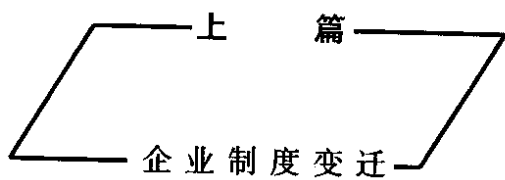
10.2	准时化生产方式(JIT)	241
10.3	最优生产技术(OPT)	247
10.4	柔性制造系统(FMS)	253
10.5	人——机工程(HE)	255
10.6	精益生产(LP)	258
10.7	计算机集成制造系统(CIMS)	263
10.8	全面质量控制(TQC)	266

11

R&D 与技术创新	276
11.1 技术进步:企业发展的内推力量	276
11.2 R&D:技术进步的前提	282
11.3 技术创新动力与策略	291

12

规模经济及企业兼并、集团化	298
12.1 企业规模经济及最佳规模的确定	299
12.2 中国企业规模经济的实证分析	309
12.3 兼并:动机与策略	319
12.4 经营专业化与多样化	331
12.5 集团化与企业集团的发展	339



制度、企业制度及其理论假定

制度,不仅仅限于经济制度,但经济学家无疑研究的就是经济制度。马克思主义经济学是以社会生产及其发展规律作为研究对象的科学。马克思研究了当时的社会根本制度尤其是资本主义经济制度的产生、发展和消亡的规律。因此,马克思主义经济学也应划为制度经济学的类别。自从19世纪初期以来,经济学沿着两个不同的方向发展:一个方向是把现存的制度当作外在、既定的或从来就有的社会前提,即视制度为经济运行的“外在变量”,强调将复杂的社会现象简约成某种可以像物理学那样准确把握的东西进行研究,试图以此来达到净化经济学的目的;另一方向是对既定的社会制度本身提出疑问和否定,强调将生产关系作为主要“内生变量”进行研究,试图以此来达到拨正经济学科的目的。^①沿着后一方向进行经济探索的经济学家,通常称为制度学派。在制度经济学家中,对其学科有重要影响的当推凡勃伦、康芒斯和新制度学派

代表人物。

1.1

从凡勃仑到康芒斯

凡勃仑(Veblen)可谓是制度学派的开山鼻祖。他对于其前人和同代人把制度排斥在分析视野之外的研究方法持否定态度,极力把制度纳入经济学的分析对象。凡勃仑在他的《有闲阶级论》(1899)一书中是这样给制度下定义的:“制度实质上就是个人或社会有关的某些关系或某些作用的一般思想习惯,而生活方式是在某一时期或社会发展的某一阶段通行的制度的综合。因此,从心理学的方面来说,可以概括地把它说成是一种流行的精神状态或一种流行的生活理论,如果就其一般特征来说,则这种精神状态或生活理论,说到底,可以归纳为性格上的一种流行的类型。”^②在一本题为《不在所有者和近代企业》(1923)的书中,凡勃仑将制度定义为“一种自然习俗,由于被习惯化和被人广泛地接受,这种习俗已成为一种公理化和必不可少的东西。它在生理学中的对应物,类似于各种习惯性的上瘾”^③。凡勃仑将制度的实质视为“自然习俗”或习惯,显然这一概念过于狭窄,无法达到凡勃仑所设想的制度分析的目的。但是,他已将制度看成决定或影响社会经济发展的“内生变量”而不是“外生变量”,这和他同代经济学家相比还是很有见地的。同时,凡勃仑关于制度分析的若干见解为后人的研究开拓了思路。在凡勃仑看来,第一,思想和习惯是基于人的本能而产生的,即制度的起源乃是人的本能外化;第二,“人类在社会中的生活,正同别种生物的生活一样,是生存的竞争,因此是一种淘

汰适应过程,而社会结构的演进,却是制度上的一个自然淘汰过程”^④。第三,制度的冲突是适应性与不适应性习惯的冲突,而制度的进步则是适应性习惯占上风的结果。根据这一立论,凡勃仑在一定程度上批判了资本家阶级和当时的资本主义制度,提出了一种改良的社会观点。第四,制度是进化的,“制度必须随着环境的变化而变化,……制度的发展也就是社会的发展”^⑤。这实际上揭示了制度变迁的社会必然性。19世纪末期,正是新古典主义形成时期,作为主流经济学,新古典主义抛开了制度因素,将经济理论建立在“快乐和痛苦的计算者”的基础上(即效用论的基础上),^⑥凡勃仑的制度分析方法在当时无疑独树一帜,他将制度问题与社会演变联系起来,认为社会的发展有赖于制度的发展,无疑开阔了后人研究的视野。

制度学派的另一代表人物是康芒斯,他在其《制度经济学》的代表作中,更全面地对制度的内涵及外延进行了分析。康芒斯对制度的研究集中在以下几个方面:(1)关于制度及其起源。康芒斯认为,制度所包含的内容十分广泛,制度实际上是群体对个体的约束。“我们可以把制度解释为集体行为控制个体行为”。集体控制就是“指出个人能或不能做,必须这样或必须不这样做,可以或不可做的事”^⑦。(2)关于制度与交易的关系。康芒斯认为,交易与交换有区别,后者是一种移交与接收物品的劳动过程;而前者则是个人与个人之间对物质的东西的未来所有权的转让与取得,是所有权的转移。康芒斯认为,在古典经济学中,只有“交换”而没有交易,因而古典经济派的分析以人与自然的关系为基础,而看不到人与人利益的冲突。制度经济学中的最小单位是交易,“交易单位”本身含有“冲突、依存和秩序”三项原则。由此看来,新制度经济学派广泛使用的“交易费用”概念,在康芒斯那里已有详细的论述。(3)关于制度的功能。康芒斯认为制度的功能表现在三个方面:一是集体通过制度抑制个人行为。二是通过制度解散个人行为,“使