



中国社会科学院文库 · 经济研究系列
The Selected Works of CASS · Economics

企业、政府与非营利组织的管理比较研究

ENTERPRISE, GOVERNMENT AND THE NON-PROFIT
ORGANIZATION MANAGEMENT COMPARATIVE STUDY

黄群慧
张蕙
著

中国社会科学出版社

 中国社会科学院创新工程学术出版资助项目



中国社会科学院文库·经济研究系列

The Selected Works of CASS · Economics

企业、政府与非营利组织的管理比较研究

ENTERPRISE, GOVERNMENT AND THE NON-PROFIT
ORGANIZATION MANAGEMENT COMPARATIVE STUDY

黄群慧 张 蕙 著

中国社会科学出版社

图书在版编目 (CIP) 数据

企业、政府与非营利组织的管理比较研究/黄群慧、张蕙著.

—北京: 中国社会科学出版社, 2014. 11

ISBN 978 - 7 - 5161 - 5077 - 1

I. ①企… II. ①黄… ②张… III. ①企业管理—研究—中国
②国家行政机关—行政管理—研究—中国 ③社会团体—组织管理—研究—中国 IV. ①F279.23②D630.1③C912.2

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2014)第 262024 号

出版人 赵剑英

选题策划 侯苗苗

责任编辑 金泓

责任校对 张依婧

责任印制 戴宽

出版

社址 北京鼓楼西大街甲 158 号 (邮编 100720)

网址 <http://www.cespph.com>
中文域名: 中国社科网 010 - 64070619

发行部 010 - 84083635

门市部 010 - 84029450

经销 新华书店及其他书店

印刷 北京市大兴区新魏印刷厂

装订 廊坊市广阳区广增装订厂

版次 2014 年 11 月第 1 版

印次 2014 年 11 月第 1 次印刷

开本 710 × 1000 1/16

印张 18.25

插页 2

字数 303 千字

定价 56.00 元

凡购买中国社会科学出版社图书, 如有质量问题请与本社发行部联系调换

电话: 010 - 64009791

版权所有 侵权必究

《中国社会科学院文库》出版说明

《中国社会科学院文库》（全称为《中国社会科学院重点研究课题成果文库》）是中国社会科学院组织出版的系列学术丛书。组织出版《中国社会科学院文库》，是我院进一步加强课题成果管理和学术成果出版的规范化、制度化建设的重要举措。

建院以来，我院广大科研人员坚持以马克思主义为指导，在中国特色社会主义理论和实践的双重探索中做出了重要贡献，在推进马克思主义理论创新、为建设中国特色社会主义提供智力支持和各学科基础建设方面，推出了大量的研究成果，其中每年完成的专著类成果就有三四百种之多。从现在起，我们经过一定的鉴定、结项、评审程序，逐年从中选出一批通过各类别课题研究工作而完成的具有较高学术水平和一定代表性的著作，编入《中国社会科学院文库》集中出版。我们希望这能够从一个侧面展示我院整体科研状况和学术成就，同时为优秀学术成果的面世创造更好的条件。

《中国社会科学院文库》分设马克思主义研究、文学语言研究、历史考古研究、哲学宗教研究、经济研究、法学社会学研究、国际问题研究七个系列，选收范围包括专著、研究报告集、学术资料、古籍整理、译著、工具书等。

中国社会科学院科研局

2006年11月

目 录

第一章 导论	1
一 比较管理学研究方法——对比较方法的再认识	2
二 比较管理学的理论模式与学科理论体系	4
三 本书的研究框架	9
第二章 企业、政府与非营利组织的性质分析	12
一 三类组织的概念界定	13
二 三类组织的特征比较	20
三 三类组织的职能比较	23
四 三类组织的理论比较	27
五 我国的企业、政府、非营利组织	38
第三章 组织的治理机制比较	48
一 三类组织的产权制度比较	48
二 三类组织治理的概念比较	52
三 外部治理机制比较	55
四 内部治理机制比较	59
五 治理模式比较	64
第四章 组织管理者的角色比较	71
一 组织管理者一般角色	71
二 企业家角色	76
三 政府管理者角色	80
四 非营利组织管理者角色	83

第五章 组织成长及战略管理的比较	86
一 组织成长概念比较	86
二 组织成长相关理论比较	92
三 组织成长动力比较	101
四 组织成长战略管理比较	107
第六章 组织结构及文化管理的比较	119
一 组织结构比较	119
二 组织文化内容比较	123
三 组织文化管理比较	128
第七章 人力资源管理职能比较	136
一 概述	137
二 人力资源管理的环境影响比较	140
三 人力资源规划比较	144
四 招募与甄选比较	147
五 培训与开发比较	156
六 绩效评价比较	159
七 薪酬管理与激励比较	164
第八章 营销管理职能比较	172
一 概述	173
二 产品管理比较	175
三 定价管理比较	182
四 渠道管理比较	191
五 促销管理比较	197
第九章 财务管理职能比较	207
一 概述	207
二 财务管理目标比较	209
三 筹资管理比较	211

四 投资管理比较·····	221
五 预算管理比较·····	234
六 财务报告与财务分析比较·····	242
第十章 管理移植与组织融合·····	247
一 管理知识移植·····	247
二 三类组织融合·····	257
三 比较管理学的春天·····	263
参考文献·····	267
后记·····	281

第一章 导论

在管理学知识的大观园中,比较管理学是一朵奇葩。从理论上,比较管理理论在管理理论丛林中很少被提及,但有着完整的理论体系;从学科上看,比较管理学远不及有国际管理或者跨国公司管理等分支学科被广泛关注,但却是理论性更强的学科;从方法论上看,比较研究方法,虽然不及管理科学学派推崇的数学研究方法那样高深复杂,但是具有更为广泛的应用领域和同样的科学性。

如果说,1959年哈宾森与迈耶斯《工业世界中的管理:国际分析》的出版,标志着比较管理学的诞生,那么比较管理学已整整经历了50年的发展历程。与管理学的发展存在“管理理论丛林”相似,比较管理经过50年的发展,从经济发展学派到生态学派,再到行为方法学派,进而权变管理学派提出,再到20世纪80年代的文化学派和20世纪90年代制度学派相继兴起和繁荣,最终也形成了“比较管理理论丛林”。比较管理学的研究重点从最初的“揭示工业增长过程和管理间的密切联系”,到着重分析环境因素和管理过程诸要素、管理效果、企业效率之间的相互影响和相互制约的关系,再到关注管理哲学对管理实践的影响,进一步发展到研究重点为努力寻求环境和组织的最佳匹配关系,到20世纪80年代“管理新潮流的四重奏”掀起了企业文化比较研究的热潮,而到21世纪比较制度分析又赋予了比较管理学新的研究热点。现在,一般认为比较管理学是建立在比较分析基础上对管理现象进行研究的一门管理学分支。它采用比较分析的方法,旨在分析不同国家之间的经济、政治、文化、社会等环境差异情况对管理理论和实践的影响,并探索管理发展的模式和管理知识在不同国家的适用性。但是,迄今为止,还没有一本公认的比较管理学教材能够囊括不断变化发展的比较管理研究的内容。之所以这样,一方面在于比较管理学学科方法——比较方法的广泛应用,另一方面在于比较管理理论随着管理实践的深入而不断完善和发展。

一 比较管理学研究方法——对比较方法的再认识

在比较管理学发展中,由于比较方法被过于简单化和经验化的应用,使得比较管理学的科学性受到一定影响。虽然一般要求进行比较研究,要坚持系统性、全面性和中立性的思维原则,避免表面现象的比较、片面比较、带有主观色彩的比较;但是由于对比较方法科学本质认识不够、缺少对比较方法应用程序的严格遵守,使得比较方法在管理问题分析中虽然广泛应用,但相应的研究结论不具有可累积性。

实际上,作为一门学科的基础研究方法,比较方法并不仅仅是确定异同关系的思维过程和方法。它应是指为了一定目的而选择对象、收集资料和科学事实,互相对比并加工整理这些资料,包括其异同点推演结论在内的全部过程和方法。具体地说,一个完整的比较研究过程应首先明确比较研究目的,继而在一定理论指导下,选择比较研究对象,明确比较对象的具体比较特性指标,然后系统收集有关不同时间和不同环境中的事实资料进行对比,寻找异同点,揭示事物的因果关系,发现规律,证实或者证伪相应的理论或者相应结论,达到最初研究目的,如图1-1所示。

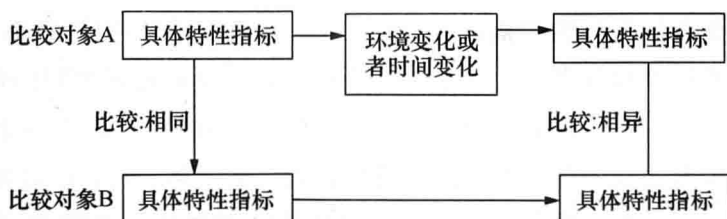


图1-1 比较研究方法示意图

资料来源:黄群慧:《比较管理学学科理论体系构思》,《社会科学》1993年第2期。

其实,这与自然科学中的受控实验法十分相似。如图1-2所示,受控实验方法是指在一定理论指导下,通过严格控制条件下的实验手段,人为地系统观察、变革、控制客观对象,以获取科学事实并加以对比,揭示事物间本质联系。二者的区别仅在于比较方法不能通过实验获取资料,只能系统地收集不同条件下研究对象的现有资料,而实验方法是在受控条件

通过有目的地安排实验而得到相应的资料。因此，比较方法的实质是受控实验方法的推广，它可以应用到不做实验的领域中。也就是，比较研究方法可以认为是自然科学的受控实验方法的原理在社会科学中的推广。

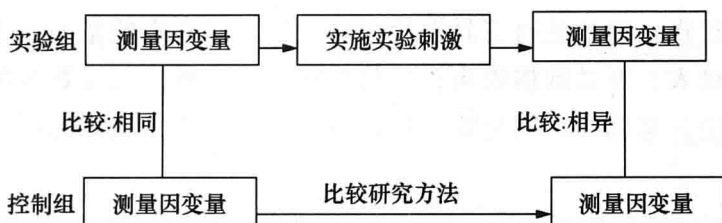


图 1-2 受控实验研究方法示意图

资料来源：黄群慧：《比较管理学学科理论体系构思》，《社会科学》1993年第2期。

进行受控实验，应事先确定受控实验对象有哪些相关因素和特性，这如同进行比较应先明确比较对象的特性指标一样。但由于实验过程中相关因素众多，逐一观察、控制、改变，全面进行比较是不可能的。所以，实验者在一定理论指导下，大胆略去那些理论上认为不相关或者相关程度不高的因素，只系统地改变几个变量，相应地观察其实验结果，并与理论假设或者推论进行比较。实验是根据理论要求设计并在理论指导下进行的。理论具有预见性，实验的功能在于对理论假设或者理论推论进行验证。如果实验结果与理论假设一致，也从一方面证实了理论假设或者推论；反之，则理论假设被证伪，但又为新的理论假设或者推论准备了新的素材。受控实验方法就是通过这个“理论—实验—理论”的反复过程，逐步逼近真理。

与受控实验研究方法一样，进行比较管理研究，也必须在一定的管理理论指导下，在相应的理论指导下，提出相应的研究假设或者推论，确定比较研究对象和相应的比较指标，然后通过收集相应的数据和资料，比较这些资料从而验证相应的理论假设或者推论。如果比较结果与理论假设一致，也从一方面证实了管理理论假设或者推论；反之，则管理理论假设或者推论被证伪，但又为新的理论假设或者推论准备了新的素材。比较管理研究也是通过“管理理论—比较—管理理论”循环来逐步逼近真理。

从更为具体的研究程序看，一个完整的比较管理研究应遵循这样的步骤：一是确定比较管理研究框架的理论模式。该模式应该明确具体的比较

研究目标、比较对象，并寻找理论支撑；二是充分获取与研究对象有关的概念性、理论性和实证性的知识，并加以分类，具体到相应的比较指标；三是比较样本设计，目的是规范样本选择方法，保证比较管理研究的有效性，把样本选择过程看作一个在成本和解释性之间，随机性和普遍性之间的权衡过程；四是进行工具设计，可以用现成有效的量表，也可视需要开发新量表；五是数据收集；六是数据比较分析；七是数据解释。解释是以理论为基础的，同时验证理论的相应的推论，证实与证伪相应理论推论。

虽然实验方法更多的是在自然科学中使用，但在管理学研究中实验方法也被广泛使用：泰罗最早采用实验方法研究如何提高管理效率，梅奥则通过“霍桑实验”创建了人际关系学派，现在管理实验研究方法已经成为管理科学化进程的重要推动力量，形成了实验管理学分支。但是，与实验方法相比，比较研究在管理学中引用更为广泛，比较管理学内容也因此更为庞杂。

二 比较管理学的理论模式与学科理论体系

比较研究方法需要在一定理论指导下进行，同样，比较管理研究也需要相应的管理理论指导。而且，对于比较管理学科而言，学科的发展也需要相应的理论来推动。比较管理理论模式就起到了这样一个作用。所谓理论模式，是一种严谨的理论，它通过一系列表现事物本质特征的概念体系体现出来，它是认识过程中主体所特有的认识功能，是带有创造性和超前性的一种思维。比较管理学的理论模式旨在从理论上指导各种管理现象的比较，使得比较管理从直观现象对比上升到科学的管理研究。

有关比较管理理论模式研究，仁者见仁、智者见智，如图 1-3、图 1-4 和图 1-5 所示，是几个代表性的比较管理学理论模式。图 1-3 是第一个比较管理理论模式，由比较管理学的两个先驱者法默（R. N. Farmer）和里奇曼（Barry M. Richman）在其《比较管理与经济发展》中提出。在这个模式中，他们首先明确管理效果的概念及普遍使用的衡量方法，继而对管理过程、外部环境的因素进行了详细的分析、归类。这些工作都极富开拓性，对比较管理学的发展起了很大的推动作用。这个模式给人们提供

了比较管理研究所需要的概念体系,也是用以理解不同文化、地域之间管理效果差异的很好手段。但是,这个模式是不全面的,它过分强调外部环境因素对管理和组织行为的影响,而忽略了管理的内部因素。

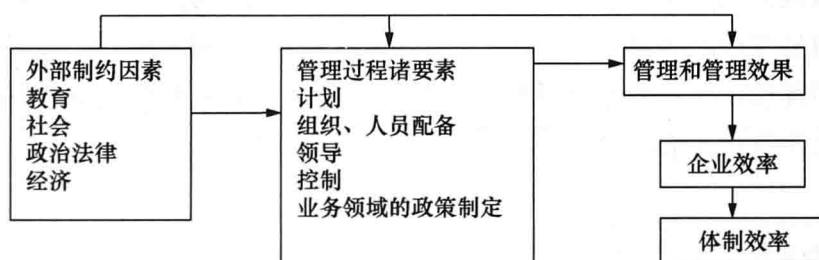


图 1-3 法默—里奇曼模式

资料来源: B. A. Richman and R. N. Farmer, *Comparative Management and Economic Progress* [M]. Richard D. Irwing, 1965.

图 1-4 是由尼根西 (A. R. Negandhi) 和埃斯塔芬 (B. D. Estafen) 于 1965 年 12 月提出。他们强调了管理哲学的重要性,他们认为管理哲学和环境是自变量,中间变量是管理实践,从属变量是管理效果。这里的管理哲学是指企业管理人员对企业内外相关因素所持有的明确或者隐含的态度。该模式考虑到了企业内部的管理哲学的作用,但对企业的其他因素并没有涉及。

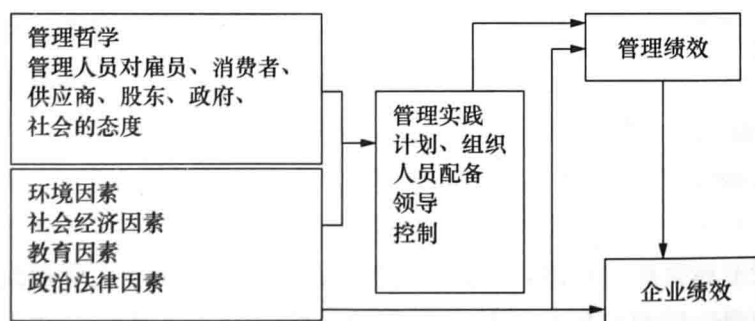


图 1-4 尼根西—埃斯塔芬模式

资料来源: A. R. Negandi and S. B. Prasad, *Comparative Management* [M]. Appleton Century Crofts, 1971.

图 1-5 是美国著名管理学家孔茨 (Horald Koontze) 1969 年 12 月在

其名著《管理学》第六版中提出的。在该模式中,孔茨把管理科学原理和管理实务分开,并明确指出研究比较管理的目的不仅在于研究管理科学的普遍性和特殊性,更重要的是研究管理知识的移植问题。在研究范围上,该模式把企业活动分为管理实务和非管理实务,明确提出企业的绩效应该包括管理因素取得的绩效和非管理因素取得的绩效两部分。这些划分对于明确比较管理的研究对象和具体比较指标具有重要的指导作用。但是,孔茨并没有给出具体的区分方法和具体比较指标。

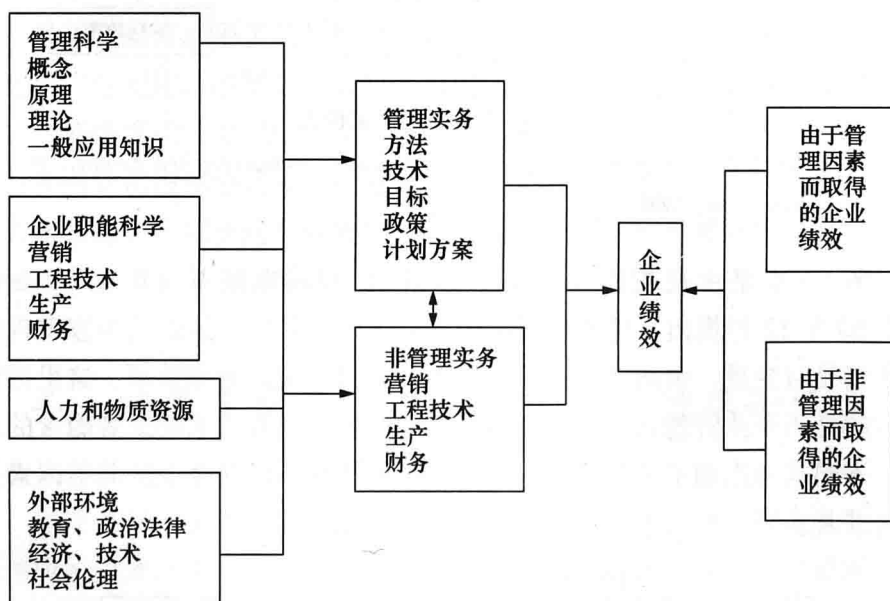


图 1-5 孔茨模式

资料来源:转引自黄群慧《比较管理学的研究方法、理论模式及对我国的现实意义》,《社会科学管理与评论》2009年第4期。

综观上述诸模式可以看出,比较管理理论模式旨在表明管理绩效决定于哪些因素,进而导出比较管理研究的比较对象应该是什么。从总体上看,影响管理绩效的因素有很多,如果是针对企业管理绩效,企业组织和企业环境是相互作用、相互影响的,最终影响管理绩效和企业绩效。如图1-6所示,是本书提出的一个更为综合的比较管理理论模式。该模式综合了上述几个比较管理模式观点,以系统和权变管理为分析问题的基本方法,并假定组织的最高管理层是组织能动主体,对企业外部环境、内部

条件和管理知识具有整合能力。这个更为综合的比较管理理论模式具有以下几个特点。

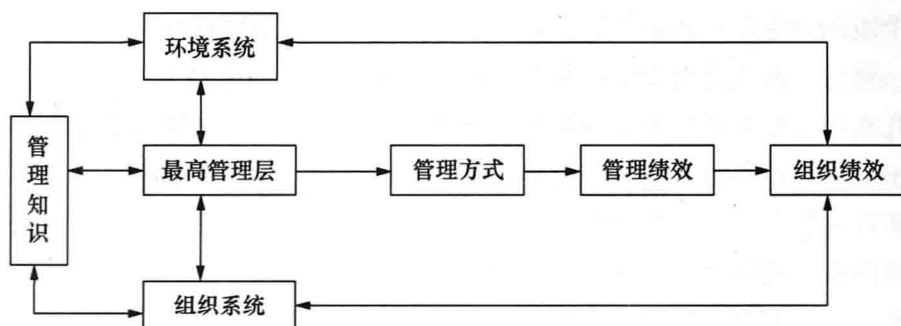


图 1-6 一个更为综合的比较管理理论模式

资料来源：黄群慧：《比较管理理论模式研究》，《外国经济与管理》1991 年第 1 期。

第一，本模式引入一个核心概念——管理方式，并认为比较管理研究的对象是各类组织的管理方式。虽然管理方式一词常常被使用，但还缺少严格的界定。这里所谓的管理方式是指在某种特定环境和组织内部条件下，组织管理部门和人员履行其管理职能的方式，也可以理解为管理系统的运行方式，包括执行管理职能的观念、价值标准、方法、分析技术等内容。任何组织在任何环境下，管理部门都必须以某种方式来执行其管理职能，只是在不同的环境下执行管理职能的方法、观念、技术不同。这说明管理方式是可比的。每个组织都有自己的管理方式，一个组织的管理方式与另一个组织的管理方式不会完全相同。舍小异，求大同，一个国家的企业会有一个国家企业的管理方式，如所谓的美国管理方式、日本管理方式等。从图 1-6 中可以看出，管理方式具有承上启下的作用，一方面管理方式是最高管理层基于自己的价值观体系、组织目标和整合能力，综合考虑到组织系统、环境系统以及管理知识存量的影响后的理性选择，并经组织上下长期协调磨合后形成的；另一方面，管理方式决定管理绩效，进而影响组织绩效。因此，基于此模式，比较管理研究的研究对象就是管理方式，这正如比较经济学的研究对象是比较经济体制一样。一般认为，比较管理学研究对象是管理理论及过程、管理思想，或者任何值得注意的管理现象，显然这种观点不具有科学性，会导致大量非积累性的研究成果产生，从而不利于比较管理学学科的发展。而本模式提出比较管理研究的对

象是管理方式,通过比较研究描述和解释组织的管理方式及其形成机制,这对比较管理学的发展具有重要意义。实际上,比较研究的一个基本目标就是解释研究对象的特征和形成机制,比较管理研究就是通过比较来描述一个组织的管理方式的特征,进一步解释管理方式的形成机制。

第二,由于管理知识的移植和创新是组织建立有效管理方式的途径,因此本模式把管理知识单独列出,并认为比较管理学的研究目的在于探索关于管理知识移植和创新的规律,具体研究在特定环境和组织系统中产生的有效的管理知识能否和如何移植到其他环境和组织系统中,以及移植后如何创新,从而进一步形成有效的管理方式等问题。一般认为,从移植角度看,管理知识应该包括三类:一是与情境无关的管理知识,这类管理知识适用于任何社会、文化和政治背景,是一种通用的管理知识,具有很好的移植性;二是情境嵌入型管理知识,这类管理知识将情境作为自变量或调节变量,移植这类管理知识必须同时将相应的情境一同移植,这类管理知识移植的困难性相对大一些,必须考虑“嵌入”这类管理知识的情境因素(变量)是否能够移植;三是情境依赖型的管理知识,这类管理知识只适用于产生这类知识的情境,属本土化的管理知识,很难移植到新的情境中。比较管理研究的目的就在于分析哪些管理知识是与情境无关的,哪些是情境嵌入的,哪些是情境依赖的,从而形成管理知识是否可以移植、如何移植、移植后如何创新管理方式的有关研究结论。

第三,这个比较管理模式拓展了比较管理研究范围,不仅仅是针对企业组织的管理进行比较研究,而且还包括各类组织的管理比较研究。最为经常的是三类比较管理研究:第一类属于跨区域,尤其是跨国界或者跨文化的比较研究,这类比较管理研究最直接的应用领域是国际企业管理,我国这类研究的目的大多数在于“洋为中用”;第二类属于跨组织类型的比较研究,如企业、政府与非营利组织(NPO)之间管理的比较研究,这类比较管理研究的目的大体可以用“他山之石”来描述;第三类比较管理研究是跨时间比较研究,这包括案例研究、历史分析等,其研究目的在一定程度上可以用“古为今用”来描述。

如果说一门学科的理论体系是该学科研究对象、研究方法、研究范围和目的的一系列相关命题组织的,我们可以将比较管理学的学科理论表述为:比较管理学的对象是管理方式,其研究范围可以是跨地区、跨文化、跨组织类型、跨时间的组织管理方式;比较管理学的研究方法是比较研究

方法,比较研究方法需要相应的理论模式的指导;比较管理学研究的最终目标是形成有关管理知识移植的相关命题,这些命题形成管理移植理论。这样,“比较管理理论模式—比较研究方法—管理移植理论”形成了比较管理学的学科理论体系。而且,这也是比较管理学的知识积累和发展过程,以理论模式指导比较研究,通过比较研究证实或者证伪相应的管理知识移植相关命题,这样大大小小无数个比较管理研究重复着这个过程,从而不断推进管理知识移植和创新,促进了有效的管理方式建立,比较管理学也就不断地发展。

三 本书的研究框架

综观比较管理研究的文献,跨区域尤其是跨国界或者跨文化的比较研究,以及案例研究、历史分析等跨时间比较管理研究都十分常见,相对于这两类研究,有关跨组织类型的比较研究,尤其是企业、政府与非营利组织(NPO)这三类组织的管理比较研究,则不多见。虽然有关单独针对企业(所谓企业管理)、单独针对政府(所谓公共管理或者政府管理)和单独针对非营利组织的管理的文献卷帙浩繁、汗牛充栋,也存在一些针对某些管理领域三类组织的比较管理研究文献,例如针对营销管理、财务管理和人力资源管理等方面三类组织的比较管理研究,但是,系统全面对企业、政府与非营利组织的管理进行比较研究的文献还很少见,我国似乎还没有有关这方面的专门著作。对于比较管理学的发展而言,这无疑是一项突出的缺憾。

本书尝试对企业、政府和非营利组织的管理进行系统的比较研究,根据上述对比较管理方法和比较管理模式的认识,本书的比较研究旨在通过对这三类组织的管理方式的比较,探讨这三类组织管理方式相互之间的可移植性。如果说,所谓管理方式是指在某种特定环境和组织内部条件下,组织管理部门和人员履行其管理职能的方式,或者是管理系统的运行方式,那么,为了具体进行比较研究,需要进一步明确从哪些方面来描述这些组织的管理方式。从组织管理方式的形成逻辑看,组织运行的基础是组织的使命,组织使命是组织存在的理由,在组织环境因素(包括政治、经济、社会、文化等方面)的综合作用下,为了实现组织的使命,需要

构建相应的治理机制。治理机制决定了组织运行的重大规则，这包括组织的基本章程、议事和决策制度、高层管理人员的产生和激励约束制度等。组织的治理机制进而影响了高层管理者的行为，而高层管理者需要根据组织的内外环境因素，为了完成组织的管理目标而通过计划、组织、控制等管理职能的实施，在对组织战略、组织文化、人力资源、财务和营销等领域进行管理，保证组织的高效运行。在这样的基本逻辑下，随着时间的推移，组织会逐步形成自己的管理思想、理念、方法、制度、技术等，自己的管理方式会逐步形成。

根据管理方式的这个形成逻辑，我们提出了如图 1-7 所示的企业、政府与非营利组织的管理比较研究分析框架。本书在分析企业、政府与非营利组织这三类组织性质的基础上，进一步比较三类组织的治理机制和高层管理者的角色。然后比较研究了三类组织的战略管理、人力资源管理、营销管理、财务管理、文化管理等五个专业职能管理领域，从而比较全面地对企业、政府与非营利组织的管理进行了比较研究，其中在战略管理中，包括组织成长的比较，而在文化管理中，涉及有关组织结构的比较。

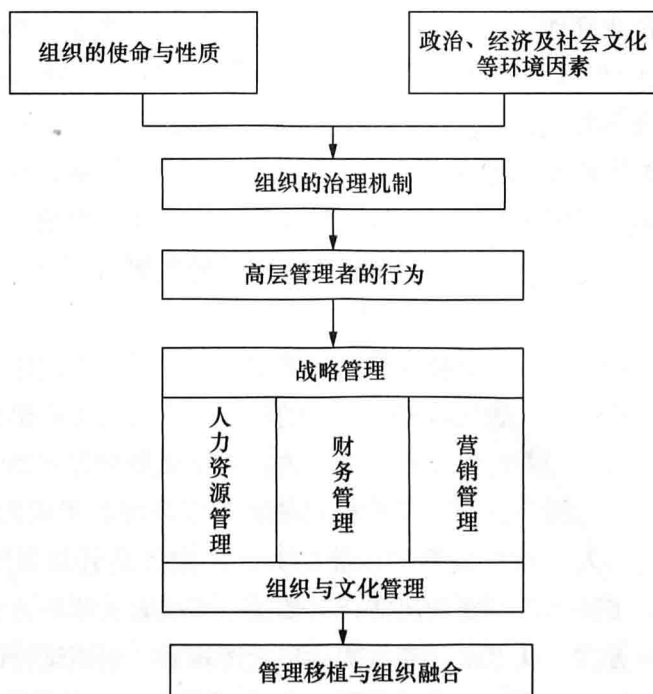


图 1-7 本书比较研究的分析框架