

面向“十二五”高等院校应用型人才培养规划教材

工业企业经营管理

史宝玉 ◎主 编

梁 敏 姜雪松 ◎副主编

Industrial
Corporation
Management

中国铁道出版社
CHINA RAILWAY PUBLISHING HOUSE

高等院校应用型人才培养规划教材

工业企业经营管理

Industrial Corporation Management

史宝玉 ◎主 编

梁 敏 姜雪松 ◎副主编

中国铁道出版社
CHINA RAILWAY PUBLISHING HOUSE

图书在版编目 (CIP) 数据

工业企业经营管理 / 史宝玉主编. —北京: 中国
铁道出版社, 2011. 8

面向“十二五”高等院校应用型人才培养规划教材

ISBN 978-7-113-13354-2

I. ①工… II. ①史… III. ①工业企业管理—高等学
校—教材 IV. ①F406

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2011) 第 155366 号

书 名: 面向“十二五”高等院校应用型人才培养规划教材
工业企业经营管理

作 者: 史宝玉 主编 梁 敏 姜雪松 副主编

策 划: 兰 鹏

读者热线: 400-668-0820

责任编辑: 夏 伟

特邀编辑: 李新承

编辑助理: 李 丹

封面制作: 白 雪

责任校对: 张玉华

责任印制: 李 佳

出版发行: 中国铁道出版社 (100054, 北京市宣武区右安门西街 8 号)

网 址: <http://www.tdpress.com>, <http://www.edusources.net>

印 刷: 北京市昌平开拓印刷厂

版 次: 2011 年 8 月第 1 版 2011 年 8 月第 1 次印刷

开 本: 787 mm×1 092 mm 1/16 印张: 13.25 字数: 315 千

印 数: 1~4 000 册

书 号: ISBN 978-7-113-13354-2

定 价: 26.00 元

版权所有 侵权必究

凡购买铁道版图书, 如有印制质量问题, 请与本社教材图书营销部联系调换。

电话: (010) 63550836

打击盗版举报电话: (010) 63549504

面向“十二五”高等院校应用型人才培养规划教材 编审委员会

主任委员

李维安 东北财经大学 校长
南开大学 商学院院长 教授
教育部工商管理专业教学指导委员会 副主任委员

副主任委员 (按姓氏音序排列)

安 忠	天津理工大学	管理学院	教授
崔会保	山东理工大学	商学院副院长	教授
董 原	兰州商学院	工商管理学院院长	教授
李长青	内蒙古工业大学	管理学院院长	教授
李向波	天津工业大学	管理学院副院长	教授
梁毅刚	石家庄铁道大学	经济管理学院院长	教授
刘邦凡	燕山大学	文法学院院长	教授
刘 岗	山东圣翰财贸职业学院	副校长	教授
刘家顺	河北联合大学	经济管理学院院长	教授
刘 克	长春工业大学	管理学院副院长	教授
吕荣杰	河北工业大学	土建学院党委书记	教授
苗雨君	齐齐哈尔大学	经济与管理学院副院长	教授
潘福林	长春大学	校长	教授
彭诗金	郑州轻工业学院	经济与管理学院院长	教授
乔 梅	长春大学	管理学院副院长	教授
王 燕	佳木斯大学	经济管理学院副院长	教授
魏亚平	天津工业大学	工商学院院长	教授
席 群	南通大学	商学院副院长	教授
胥朝阳	武汉纺织大学	经济管理学院副院长	教授
徐德岭	天津师范大学	经济学院副院长	教授
谢万健	淮阴工学院	经济管理学院副院长	教授
尹贻林	天津理工大学	管理学院院长	教授
袁 杰	兰州交通大学	经济管理学院院长	教授
张国旺	天津商业大学	商学院院长	教授
张 璞	内蒙古科技大学	经济管理学院院长	教授
张英华	天津财经大学	商学院院长	教授
左相国	武汉科技大学	武汉科技大学城市学院院长	教授

前言

工业企业经营管理 Preface
Industrial Corporation Management

虽然经济全球化和加入 WTO 带来了激烈竞争的压力,但更重要的是也带来了重大发展机遇。新世纪我国的发展目标是推进工业化、全面建设小康社会。门类齐全的工业体系是国民经济发展的坚实基础。中国正在成为世界制造业的中心。同时国际产业也正在加速向中国转移。这也为工业发展提供了支撑。在推进工业化、现代化的进程中,工业仍将起到主导作用。

《工业企业经营管理》一书以实践问题为导向,运用经营管理和工业生产等相关理论,结合经济社会发展实际,对工业企业经营管理的内容和方法进行了科学的归纳和阐述,观念清晰、新颖,内容丰富、全面,注重理论和实践相结合,可使学习者在接受理论知识的同时增加实践能力。本书内容具有两个特点:一是在研究视角上,从注重对工业企业的生产管理研究扩展到经营和生产并重,即在注重生产和技术的同时,帮助企业树立管理意识,向管理要效益;二是在相关理论的研究上,既注意传承传统的相关理论,又注重新理论的发展和应用,如质量管理和物资管理理论的演进可充分地体现理论的发展和更新。

全书按工业企业经营管理涉及的内容共分为 11 章,其内容包含了工业企业的市场营销、人力资源和资金等管理,同时还包括生产、设备、物资、技术和质量管理等方面。本书由齐齐哈尔大学史宝玉主编,齐齐哈尔大学梁敏、东北林业大学姜雪松任副主编。具体分工如下:梁敏编写了第 1 章、第 3 章和第 9 章,姜雪松编写了第 2 章、第 5 章和第 10 章,史宝玉编写了第 4 章、第 6 章、第 7 章、第 8 章和第 11 章。此外,本书在写作过程中借鉴了大量的教材、著作、期刊和网络资源,由于版面有限,未能一一注明,特此说明并向所有相关作者表示衷心的感谢。

由于时间仓促,编者水平有限,书中难免有不足或疏漏之处,敬请广大读者提出宝贵意见,我们将不胜感激。

编 者

教学建议

课程简介

工业企业是开发和生产适销对路的工业产品,满足消费者需求,为国家和企业积累资金的经济主体。工业企业经营管理是一门涵盖社会科学和技术科学的综合性、边缘性、实践性的经济管理学科,其内容涉及工业企业管理的各个方面,是工商管理专业课程体系中必不可少的一个内容。

选课建议

本课程适合工商管理、财务管理、物流管理和其他管理学类专业学生学习,以增强其专业能力。同时也适合与工业企业相关学科的非管理学类学生丰富其管理知识学习使用,能帮助学生在增强技术能力的同时对企业经营内容有所了解和掌握。

课程任务和教学目标

本课程以工业企业为研究对象,围绕与工业企业相关的生产、技术、设备、物资、质量、财务管理等内容讲授。目的是通过本课程的学习,使学生掌握工业企业经营管理的相关内容,了解工业企业管理的思想方法,掌握现代工业企业经营管理的基本技能。使学生了解并从整体上掌握工业企业经营管理涵盖的内容,提高和增强发现、分析和解决工业企业管理实际问题的能力。

课程基本要求

通过本课程的教学,要求学生了解商业企业与工业企业的区别,掌握工业企业管理的内容,包括:工业企业的类别,工业企业的经营策略和营销策略,工业企业的生产技术管理、质量管理、设备管理、财务管理、人力资源管理和资产管理等。要求学生学会基于相关理论解决工业企业经营过程中出现的问题,能为工业企业的经营管理提供策略或建议。

教学内容、学习要点及课时安排

教学内容	学习要点	课时安排	
		必修课	选修课
第1章 绪论	(1)企业概述 (2)工业企业 (3)企业管理	3	3

续表

教学内容	学习要点	课时安排	
		必修课	选修课
第2章 企业经营管理概述	(1)企业经营概述 (2)企业经营战略 (3)企业经营决策 (4)企业经营计划	3	3
第3章 技术开发与管理	(1)技术开发管理 (2)新产品开发管理 (3)价值工程	4	3
第4章 工业企业市场营销管理	(1)市场营销概述 (2)市场调查与预测 (3)市场营销组合策略 (4)网络营销	4	3
第5章 生产过程组织 与计划管理	(1)生产过程的组织 (2)生产计划及管理 (3)劳动组织和劳动定额 (4)新型生产方式 (5)选址决策与设施布置	4	2
第6章 质量管理	(1)质量与质量管理 (2)全面质量管理 (3)ISO 9000 族标准 (4)六西格玛管理 (5)质量管理的统计方法	4	3
第7章 人力资源开发与管理	(1)企业人力资源开发与管理概述 (2)企业人力资源战略与规划 (3)员工的招聘与录用 (4)员工的培训与开发 (5)绩效管理 (6)薪酬管理	4	3
第8章 设备的维修与管理	(1)设备与设备管理 (2)设备的选择与使用 (3)设备维护与修理 (4)设备的更新与改造 (5)设备综合管理	4	2
第9章 物资供应与管理	(1)物资管理 (2)物资消耗定额和储备定额管理 (3)物资供应计划管理 (4)企业物资供应组织工作 (5)仓库管理	4	2
第10章 财务管理	(1)财务管理概述 (2)企业的筹资管理 (3)流动资金管理	2	2
第11章 资产管理与评估	(1)资产管理 (2)资产评估 (3)企业资产评估	2	2
课程实践:结合本课程各章的内容,提供某一企业,由学生分组对企业进行诊断,形成企业经营管理分析报告		8~12	4~8
课时总计		48	36

目 录 Contents

工业企业经营管理
Industrial Corporation Management

前言	
教学建议	I
第1章 绪 论	1
1.1 企业概述	1
1.2 工业企业	6
1.3 企业管理	7
第2章 企业经营管理概述	20
2.1 企业经营概述	20
2.2 企业经营战略	25
2.3 企业经营决策	27
2.4 企业经营计划	29
第3章 技术开发与管理	34
3.1 技术开发管理	34
3.2 新产品开发管理	36
3.3 价值工程	40
第4章 工业企业市场营销管理	49
4.1 市场营销概述	49
4.2 市场调查与预测	53
4.3 市场营销组合策略	56
4.4 网络营销	63
第5章 生产过程组织与计划管理	68
5.1 生产过程的组织	68
5.2 生产计划及管理	76
5.3 劳动组织和劳动定额	84
5.4 新型生产方式	87
5.5 选址决策与设施布置	89
第6章 质量管理	96
6.1 质量与质量管理	96
6.2 全面质量管理	101
6.3 ISO 9000 族标准	108
6.4 六西格玛(6 SIGMA)管理	110
6.5 质量管理的统计方法	115
第7章 人力资源开发与管理	119

7.1	企业人力资源开发与管理概述	119
7.2	企业人力资源战略与规划	121
7.3	员工的招聘与录用	124
7.4	员工的培训与开发	126
7.5	绩效管理	129
7.6	薪酬管理	133
第8章	设备的维修与管理	135
8.1	设备与设备管理	135
8.2	设备的选择与使用	137
8.3	设备维护与修理	138
8.4	设备的更新与改造	145
8.5	设备综合管理	147
第9章	物资供应与管理	151
9.1	物资管理	151
9.2	物资消耗定额和储备定额管理	153
9.3	物资供应计划管理	157
9.4	企业物资供应组织工作	159
9.5	仓库管理	165
第10章	财务管理	168
10.1	财务管理概述	168
10.2	企业的筹资管理	171
10.3	流动资金管理	174
第11章	资产管理与评估	184
11.1	资产管理	184
11.2	资产评估	188
11.3	企业资产评估	194
参考文献		202

第 1 章 绪 论

1.1 企业概述

1.1.1 企业的概念

1. 企业的概念

企业是指依法设立的,以营利为目的,从事生产、流通或服务等活动,为满足社会需要而进行自主经营、自负盈亏、承担风险、实行独立核算的经济组织。

2. 企业的特征

(1)企业是从事生产经营活动的社会经济组织。企业是国民经济的基本经济单位和微观经济的基础,从事生产经营活动是企业的天然使命和社会职责。同时,企业又是一个自主经营的经济实体。

(2)企业是以营利为目的的经济组织。营利是企业设立的出发点,是企业得以生存的条件,也是企业与其他社会组织最本质的区别。

(3)企业是实行独立核算、自负盈亏的社会经济组织。不实行独立核算的社会经济组织不能称其为企业。

(4)企业是依法设立,享有民事权利,承担民事义务的社会经济组织。企业通过依法设立,可以取得相应的法律地位,获得合法的身份,得到国家法律的认可和保护。

3. 企业的要素

企业要从事生产经营活动,创造社会财富,必须具备以下一些基本的要素。

(1)拥有一定数量的资金和一定技术水平的生产设备。

(2)具有开展一定生产规模和经营活动的场所。

(3)拥有一定数量的具有一定技能的生产者和经营管理者。

(4)从事社会商品的生产、流通等经济活动。

(5)自主经营,独立核算。

(6)生产经营活动的目的是获取利润。

任何企业都应具备这些基本要素,其中最本质的要素是企业的生产经营活动要获取利润。但同时企业又必须承担社会责任,为社会提供服务,否则企业就不可能生存和发展。追求利润不是企业的唯一目的,利润只是企业为社会提供服务的合理报酬,是其服务的结果。因此,企业要把为社会提供服务作为宗旨。在追求利润的同时,要讲求企业生产经营之道,这代表了当

今企业发展的趋势。

1.1.2 企业的类型

从不同的角度,按照不同的标准,可将企业划分成不同的类型。

1. 按企业资产的所有制性质分类

这是我国过去常用的一种分类方法。按照企业资产的所有制性质可将企业分成如下几种类型。

(1)国有企业。国有企业也称全民所有制企业,它的全部生产资料和劳动成果归全体劳动者所有,或归代表全体劳动者利益的国家所有。在计划经济体制下,我国的国有企业全部由国家直接经营。由国家直接经营的国有企业称为国营企业。

(2)集体所有制企业。集体所有制企业简称集体企业,它的全部生产资料和劳动成果归一定范围内的劳动者共同所有。

(3)私营企业。私营企业是指企业的全部资产属私人所有的企业。我国《私营企业暂行条例》规定:“私营企业是指企业资产属于私人所有,雇工8人以上的营利性经济组织。”

(4)混合所有制企业。混合所有制企业是指具有两种或两种以上所有制经济成分的企业,如中外合资经营企业、中外合作经营企业、国内具有多种经济成分的股份制企业等。

中外合资经营企业是由外国企业、个人或其他经济组织与我国企业共同投资开办、共同管理、共担风险、共负盈亏的企业。它在法律上表现为股权式企业,即合资各方的各种投资或提供的合作条件必须以货币形式进行估价,按股本多少分配企业收益和承担责任,必须是中国法人。

中外合作经营企业是由外国企业、个人或其他经济组织与我国企业或其他经济组织共同投资或提供合作条件在中国境内共同开办,以合同形式规定双方权利和义务关系的企业。它可以具备中国法人资格,也可不具备。合作各方依照合同的约定进行收益或产品的分配,承担风险和亏损,并可依合同规定收回投资。

2. 按企业制度的形态构成分类

这是国际上对企业进行分类的一种常用方法。按此方法可将企业分成业主制企业、合伙制企业和公司制企业。企业制度是法律调整的结果,所以这种分类方法划分而成的企业类型也称法律形式。

(1)业主制企业。业主制企业是由一个人出资设立的企业,又称个人企业。出资者就是企业主,企业主对企业的财务、业务、人事等重大问题有决定性的控制权。他独享企业利润,独自承担企业风险,对企业债务负无限责任。从法律上看,业主制企业的业主不是法人,是一个自然人。

(2)合伙企业。合伙企业是由两人或数人约定,共同出资或以技艺共集一处设立的企业。合伙企业的合伙人之间是一种契约关系,不具备法人的基本条件,不是法人。但在有些国家的法典中,明确允许合伙企业采取法人的形式。根据合伙人在合伙企业中享有的权利和承担的责任不同,可将其分为普通合伙人和有限合伙人。普通合伙人拥有参与管理和控制合伙企业的全部权利,对企业债务负无限连带责任,其收益是不固定的。有限合伙人无参与企业管理和控制合伙企业的权利,对企业债务和民事侵权行为仅以出资额为限负有限责任,根据合伙契约中的规定分享企业收益。由普通合伙人组成的合伙企业称为普通合伙企业,由普通合伙人 with 有限合伙人共同组成的企业称为有限合伙企业。

业主制企业和合伙制企业统称为古典企业。

(3)公司制企业。公司制企业是指依公司法设立,具有资本联合属性的企业。国际上有关公司的概念一般认为:“公司是依法定程序设立,以营利为目的的社团法人。”因此,公司具有反映其特殊性的两个基本特征:公司具有法人资格,公司资本具有联合属性。这是公司区别于其他非公司企业的本质特征。根据我国《公司法》规定,我国将存在国有独资公司,它是一种特殊的公司形式。

对公司制企业可进一步按照其股东的责任范围进行分类,将公司分为以下几种。

①无限公司。无限公司是由两个以上的股东出资设立,股东对公司债务负无限连带责任的公司。

②有限责任公司。有限责任公司是由一定数量(我国公司法规定为2~50个)的股东出资设立,各股东仅以出资额为限对公司债务负清偿责任的公司。有限责任公司不能对外发行股票,股东只有一份表示股份份额的股权证书,股份的转让受严格限制。

③两合公司。两合公司是由一名以上的无限责任股东和一名以上的有限责任股东共同出资设立,无限责任股东对公司债务负无限连带责任,而有限责任股东仅以出资额为限承担有限责任的公司。

④股份有限公司。股份有限公司是由一定数量(我国公司法规定为5个)以上的股东出资设立,全部资本分为均等股份,股东以其所持股份为限对公司债务承担责任的公司。股份有限公司的财务公开,股份在法律和公司章程规定的范围内可以自由转让。

3. 按企业生产经营业务的性质分类

这种分类方法也是我国常用的企业分类方法。而且,我国企业的上级主管部门也是按这一分类来设置管理机构的。按这种分类方法分成的企业类型主要有以下几种。

(1)生产企业。生产企业是生产物质商品的企业。生产企业从大自然中取得物质产品或将原材料加工为物质商品。生产企业是物质财富的创造者,是国民经济的基础部门。生产企业包括农业企业、工业企业和建筑业企业。

(2)流通企业。流通企业是指国民经济中的流通领域的企业,包括商业企业、货物运输企业、邮政和电信企业。流通企业从事物质或信息的传递业务,将物质产品由生产者转移到消费者手中,是社会再生产中的重要部门。

(3)服务企业。服务企业是为企业、政府、事业单位和居民提供各种服务的企业。服务企业不直接生产物质产品,但为生产企业和流通企业提供资金、保险和技术服务,为行政事业单位和居民提供生活、餐饮、娱乐、旅游等服务。服务企业包括银行、保险、租赁等金融企业,房地产开发企业,旅客运输企业,旅游企业,居民服务企业,娱乐企业,技术服务企业及其他服务企业。

1.1.3 企业的产生与发展

企业是社会生产力发展到一定水平的结果,是商品生产与商品交换的产物。在资本主义社会之前,虽然也有一些手工作坊具有一定的生产规模和拥有一定数量的劳动者,但是它们生产的目的是为了进行商品交换,不发生经营活动,因此严格上讲不是企业。到了资本主义社会,随着社会生产力的提高和商品生产的发展,社会生产者才发生了根本的变化,才产生了严格意义上的企业。企业的发展历史大致经历了以下几个时期。

1. 手工业生产时期

手工业生产时期主要是指从封建社会的家庭手工业时期到资本主义初期的工场手工业时

期。生产者主要是具有一技之长的专业劳动者。例如,英国 16 世纪以前的毛纺业主要是依靠半工半农的家庭手工业进行。这些家庭手工业规模小、分散,劳动基本上没有分工协作,这时的家庭手工业并不具备企业性质。而到 16 世纪以后,特别是进入 17 世纪以来,原来半工半农的家庭手工业者由于土地丧失,沦为雇佣劳动者,工场手工业迅速发展起来。工场手工业比起家庭手工业有了进步,主要表现在以下几个方面。

(1)规模扩大,到 17 世纪,在美国有的工场手工业雇佣几百个工人,成为大型工场。

(2)产业结构变化,在采矿、冶金、加工、制盐、造纸等行业,普遍建立起工业工场。

(3)采用机器生产,如 1736 年英国一家大型呢绒工场拥有 600 台织布机。

(4)生产形成分工,按某一产品生产的要求,将生产过程分解成若干个作业阶段。

这时期的工场手工业实际上已具有企业的雏形。

2. 工厂生产时期

到工业革命时期,工场手工业逐步发展为建立工厂制度,真正意义上的企业这时才诞生。以英国和德国为例,18 世纪 60 年代,英国通过资产阶级政权的确立,圈地运动的发展,进一步地对外殖民扩张,积累了大量的原始资本,这一切都为工业革命准备了历史前提。在工业革命过程中,一系列新技术的出现,大机器的普遍采用,特别是动力机的使用,为工厂制度的建立奠定了基础。1717 年,英国阿克莱特在克隆福特创立了第一家棉纱工厂,从此集中生产的工厂迅速增加。到 19 世纪 30 年代,机器棉纺织代替手工棉纺织的过程基本完成,工厂制度在英国普遍建立。而德国手工业在 18 世纪也有了初步发展,于 19 世纪 30~40 年代建立了工厂制度。到 50~60 年代,德国出现了工业化高潮,工厂大工业迅速发展,工厂制度在采掘、煤炭、机器、制造、运输、冶金等行业相继建立。工厂制度的建立是工场手工业发展的质的飞跃,它标志着企业的诞生。这一时期工厂的特征主要有以下几点。

(1)工厂资本雄厚,小型生产者不易与之抗争。

(2)机械生产,节省人力,生产效率与效益显著提高。

(3)手工业者失业或沦为雇工,形成了一批掌握生产技术和工艺的产业队伍。

(4)工厂内部劳动分工深化,生产走向社会化。

3. 企业生产时期

在资本主义经济发展中,工厂制度的建立,促进了生产力的大发展。特别是 19 世纪末至 20 世纪初期,随着自由资本主义向垄断资本主义过渡,工厂生产与管理思想发生很大变化,企业发展十分迅猛。这一时期企业生产主要特征表现为以下几个方面。

(1)生产规模空前扩大,产生了垄断企业组织,如托拉斯、辛迪加、康采恩等。美国 1904 年在工业部门中就有 318 个托拉斯,各个重要工业部门一般都被一两个或几个大托拉斯所垄断,形成了各部门的所谓“大王”,如汽车大王福特,石油大王洛克菲勒,钢铁大王摩根,同时一些世界闻名的大托拉斯,如美国钢铁公司、杜邦火药公司、通用电气公司、美国电报电话公司等都已组成或形成一个企业集团。

(2)采用新技术、新设备,不断地进行技术革新,使生产技术有了迅速发展。

(3)建立科学管理制度,形成一系列科学管理理论,特别是美国工程师泰勒的代表作《科学管理原理》一书的出版,标志着企业从传统经验型管理进入到科学管理阶段。

(4)管理思想在企业中形成后,企业内部形成了一支专门的管理队伍。

(5)企业之间的竞争日益激烈,加速了企业之间的兼并,使生产进一步走向集中。同时,跨

国公司开始出现,并且不断发展。

(6)企业的社会责任改变,不仅在整个社会经济生活中的作用越来越大,同时渗透到政治、经济、军事、外交和文化等各个方面。

企业发展的因素是多方面的,如社会文化、观念和道德等。但是,影响企业发展的根本因素是技术革命。自从人类社会经济生活中产生企业以后的300多年来,经历了3次技术革命:第一次技术革命是产业革命,是以大机器为中心的革命;第二次技术革命是以重工业技术为中心的革命;第三次技术革命是二次世界大战后到现在的一系列技术革命。也有人将当前世人关注的生命科学、信息工程、材料科学等高新技术称为第四次技术革命。

从企业发展的角度来看,每次技术革命都是促进企业发展的根本因素。每次技术革命后,必然伴随着一场空前规模的产业结构调整,一大批适应社会经济发展需要的全新企业群体崛起,开拓出一系列新的生产领域。而传统企业在技术、设备、工艺乃至管理等方面进行的一系列根本性改革,使之脱颖而出,也使社会生产力产生一次次质的飞跃。

随着新技术革命的发展,科学技术成果应用到社会和经济发展的各个方面,产生了一系列全新的市场需求,开拓出一系列全新的经济领域,产生一大批现代新兴企业,这代表着现代企业发展的方向,显示了无穷的生命力。

1.1.4 企业的设立

1. 企业设立的条件

- (1)投资人符合要求。
- (2)有合法的企业名称。
- (3)有投资人的出资。
- (4)有固定的生产经营场所和必要的生产经营条件。
- (5)有必要的从业人员。
- (6)有合伙协议或公司章程。
- (7)公司要有公司的组织机构。
- (8)股份有限公司的股份发行符合法律规定。

2. 企业设立的基本程序

(1)个人独资和合伙企业的设立程序。

- ①向工商行政管理机关提供申请。
- ②进行工商登记,领取营业执照。

(2)公司的设立程序。

- ①发起人订立发起协议。
 - ②制定公司章程。
 - ③向政府有关部门申请批准。
 - ④认购股份或缴纳出资。
 - ⑤成立股东大会或召开公司创立大会。
 - ⑥建立公司组织机构,并确定董事长、董事、监事和经理人选。
 - ⑦向工商行政管理机关申请设立登记,领取营业执照。
 - ⑧有限责任公司向股东签发出资证明书,股份有限公司依法公告。
- 另外,企业设立后,还要进行税务登记。

1.2 工业企业

1.2.1 工业企业的范围

工业的范围包括3个部分:自然资源开采、对采掘品和农产品加工、工业品的修理。相应地,工业企业包括以下3类企业。

1. 自然资源开采企业

自然资源开采企业是指对天然形成的自然资源进行开采的企业,包括对矿物资源和生物资源的开采。矿物资源包括金属矿和非金属矿,如铁、铜、金、煤、石油和天然气等。生物资源包括天然植物和动物,如天然森林等。

2. 采掘品和农产品加工企业

对采掘品加工,就是对开采来的自然资源产品进行的一系列加工。如将金属矿石加工成金属,再加工成零部件、机器;将石油加工成汽油、柴油等。对农产品的加工,就是将初级的农产品加工成食品或者服装等,如粮油加工,食品加工,棉、麻、毛纺织,果品加工,制糖等。

3. 工业品修理企业

对工业品进行修理,就是对机器、工具和车辆等工业产品的修理活动。对工业品修理可视为对工业产品的继续加工,所以也划归工业。但对于那些为居民服务的小商品的修理,如家电维修、修自行车、摩托车、伞、炉具等则划归服务业。房屋、建筑物维修属于建筑业,不属于工业。

1.2.2 工业企业的分类

1. 按产品的用途划分

(1) 重工业企业。生产生产资料的工业企业为重工业企业。重工业是工业的基础,也是其他物质生产部门的物质基础,重工业提供社会生产的工具和主要原料。重工业企业包括以下几种。

①采掘工业企业:开采自然资源的企业。

②原料工业企业:提供制造工业所需的原材料和动力、燃料的工业企业。

③制造工业企业:对原材料进行加工制造的工业企业。

(2) 轻工业企业。生产生活资料的工业企业为轻工业企业。它为人民的生产生活提供消费品,是提高人民物质和精神生活水平的保证。轻工业企业可分为以下两种。

①以农产品为原料的轻工业企业,包括粮油加工、棉麻毛纺织、服装制造、造纸、皮革加工、食品加工和烟草工业等企业。

②以非农产品为原料的轻工业企业,即以工业产品为原材料的轻工业,包括日用金属制品制造、日用化工产品制造、化学纤维制造、日用玻璃制造、陶瓷制造、家用电器制造和计算机制造等企业。

2. 按部门划分

根据产品的经济用途、使用原材料和生产技术,工业企业可以划分为以下20个部门:黑色金属工业、有色金属工业、煤炭工业、石油工业、石化工业、化学工业、电力工业、森林工业、机械工业、电子工业、核工业、航天工业、航空工业、兵器工业、建材工业、轻工业、纺织工业、医药工业、烟草工业、市政公用工业。

3. 按规模划分

根据《关于印发中小企业标准暂行规定的通知》，工业企业、大中小型企业划分办法中的从业人员数标准可分为以下3种。

(1)大型企业。资产总额40 000万元及以上，年销售额30 000万元及以上，从业人数2 000人以上的企业为大型企业。

(2)中型企业。资产总额4 000万~40 000万元，年销售额3 000万~30 000万元，从业人数在300人以上和2 000人以下的企业为中型企业。

(3)小型企业。资产总额4 000万元以下，年销售额3 000万元以下，从业人数少于300人的企业为小型企业。

1.3 企业管理

1.3.1 企业管理的基本概念

企业管理是根据企业特性及其生产经营规律，按照市场反映的社会需求，对企业的生产经营活动进行计划、组织、控制，充分利用各种资源，实现不同时期的经营目标，不断地适应市场变化、满足社会需求，同时求得企业自身的生存和发展的活动。这一定义包括以下几个要点。

(1)企业管理的对象。企业的再生产过程活动是生产过程和流通过程的统一。因此，企业的主要活动是内部的生产活动和涉及外部的经营活动，企业管理就是内外结合的生产经营活动。

(2)企业管理的主体。企业是由管理者来管理的，这里包括企业的高层领导、中层领导和基层领导，凡是参与管理的人，都是管理者。当然，企业总体发展、各个方面活动的总体控制是由企业的厂长、经理，以及以他们为中心组成的企业管理系统来进行的，在这个系统中的人，就是企业管理的主体。

(3)企业管理的职能。企业管理是管理者通过计划、组织和控制等职能进行的。只有熟悉和灵活综合运用这些管理职能，才能顺利地完成任务。

(4)企业管理的目的。管理活动本身不是目的，管理是实现一定目的的手段。企业的管理目的就是综合利用资源，实现企业目标，在满足社会需求中获取更多的利润。

(5)企业管理的依据。企业管理是管理者的主体行为，要使主观行为取得预期效果，就必须使管理的主体行为符合客观规律。所以，管理依据的是企业的特性，及由此表现出来的生产经营规律。可以说，管理的成效如何取决于管理者认识和利用生产经营规律的程度，以及主观能动性的发挥程度。

1.3.2 管理理论的产生与发展

自从人类开始有组织的活动，就产生了管理活动。在漫长的人类经济活动中，人们不断地积累和总结经验，产生了管理思想。随着生产力的发展、科学的进步，以及对管理思想的不断思考、概括和升华，并在实践中反复验证，产生了早期管理思想和近期管理理论。

1. 西方早期管理思想

18世纪60年代西方工业革命不仅使工业技术得到前所未有的发展，而且社会关系也发生了巨大的变化。在新旧思想的撞击中，效率与效益问题，组织者与劳动者协调、劳动者与劳动者配合问题，机器与机器、机器与人的问题都面临新的挑战。很多新的管理问题需要回答、

解决。在这种情况下,早期西方管理思想应运而生。下面主要介绍西方管理思想的奠基人。

(1)理查·阿克莱特的科学管理实践。理查·阿克莱特是工业革命时期的企业家。他于1769和1771年建立了两个英国最早使用机械的工作,规模都很大。由于把棉织业持续生产所需的各种活动集中于一个工厂,工厂中各种相互联系的活动如何协调和控制的问题显得异常突出。理查·阿克莱特从建厂的厂址计划,到生产、机器、材料、人员和资本的协调,以及工厂纪律、劳动分工等方面都做了合理的安排,显示了其组织、协调和计划的才能。在一个雇用了5 000名工人的大企业中,能做好组织和协调工作,可以说理查·阿克莱特是有效管理的先驱者。

(2)亚当·斯密的劳动分工观点和经济人观点。亚当·斯密对管理理论发展的一个贡献是他的分工观点。他认为分工是增进劳动生产力的重要因素,原因有以下几种。

①分工可以使劳动者专门从事一种单纯的操作,从而提高熟练程度、增进技能。

②分工可以减少劳动者的工作转换,节约工作转换所损失的时间。

③分工可以使劳动简化,使劳动者的注意力集中在一种特定的对象上,有利于发现比较方便的工作方法,促进工具的改良和机器的发明。斯密的分工观点适应了当时社会对迅速扩大劳动分工以促进工业革命发展的要求,成为资本主义管理的一条基本原理。

斯密的另一个贡献是他的经济人观点。他认为,经济现象是由具有利己主义的人们的活动产生的。人们在经济行为中,追求的完全是私人利益。“……人类几乎随时随地都需要同胞的协助,要想仅仅依赖他人的恩惠,那是一定不行的。他如果能够刺激他们的利己心,便有利于他,并告诉他们,给他做事,是对他们有利的,他要达到目的就容易得多了。不论是谁,如果他要与旁人做买卖,首先就要这样提议。请给我我所要的东西吧,同时,你也可以获得你所要的东西:这句话是交易的通义。我们所需要的相互帮忙,大部分是按照这个方法取得的。”斯密的经济人观点是资本主义生产关系的反映,它对于资本主义管理的实践和理论,都有重要的影响。

(3)小瓦特和博尔顿的科学管理制度。小瓦特和博尔顿分别是蒸汽机发明者瓦特(Watt)和其合作者马修·博尔顿(Matthew Boulton)的儿子。1800年,他们接管了一家铸造工厂后,小瓦特就着手改革该厂的组织和管理,博尔顿则特别关注营销活动。他们采取了不少有效的管理方法,建立起许多管理制度。

①在生产管理和销售方面,根据生产流程的要求,配置机器设备,编制生产计划,制定生产作业标准,实行零部件生产标准化,研究市场动态,进行预测。

②在会计的成本管理方面,建立起详细的记录和先进的监督制度。

③在人事管理方面,制定工人和管理人员的培训和发展规划。

④实行工作研究,并按工作研究结果确定工资的支付办法。

⑤实行由职工选举的委员来管理医疗福利费等福利制度。

(4)马萨诸塞车祸与所有权和管理权的分离。1841年10月5日,在美国马萨诸塞至纽约的西部铁路上,两列火车迎头相撞,造成近20人伤亡。事件发生后,舆论哗然,对铁路公司老板低劣的管理工作进行了猛烈的抨击。为了平息公众的怒气,在马萨诸塞州议会的推动下,这个铁路公司不得不进行管理改革。老板交出了企业管理权,只拿红利,另聘具有管理才能的人员担任企业领导。这是历史上第一次在企业管理中实行所有权和管理权的分离。这种分离对管理有以下几个重要意义。