



普通高等教育“十一五”国家级规划教材



高等学校管理类专业前沿课程教材

中小企业管理

□ 林汉川 邱 红 主编



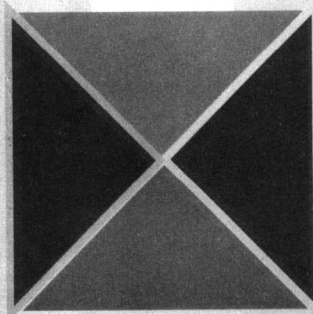
高等教育出版社
HIGHER EDUCATION PRESS



普通高等教育“十一五”国家级规划教材



高等学校管理类专业前沿课程教材



中小企业管理

□ 林汉川 邱 红 主编



高等教育出版社
HIGHER EDUCATION PRESS

内容简介

本书分为上、中、下三篇共13章,涵盖了中小企业创业、中小企业战略、中小企业运营与控制所涉及的各种理论与方法。具体内容包括:导论,中小企业创业机遇,中小企业创业模式,中小企业创业计划,中小企业创业融资,中小企业信息化战略,中小企业核心专长战略,中小企业技术创新战略,中小企业国际化经营战略,中小企业运营,中小企业人力资源开发与管理,中小企业财务管理与控制,中小企业信用管理与控制。

本书可作为全国高校财经类或非财经类高年级本科生的教材,为其今后在中小企业综合运用创业、战略、运营与控制以及会计、金融、国际化经营、人力资源管理 etc 知识打好基础。本书可让大学生们体验身处中小企业创业者和管理者职位所面临的种种挑战和责任,学习作中小企业创业者和管理者综合知识与本领。同时,本书也可作为 MBA、企业管理研究生和广大中小企业创业者与管理者的培训教材。

图书在版编目(CIP)数据

中小企业管理/林汉川,邱红主编. —北京:高等教育出版社,2006.12

ISBN 7-04-020509-2

I. 中... II. ①林... ②邱... III. 中小企业-企业管理 IV. F276.3

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2006)第 139678 号

策划编辑 张冬梅 责任编辑 刘 荣 封面设计 杨立新
责任绘图 朱 静 版式设计 张 岚 责任校对 金 辉
责任印制 尤 静

出版发行 高等教育出版社
社 址 北京市西城区德外大街 4 号
邮政编码 100011
总 机 010-58581000

经 销 蓝色畅想图书发行有限公司
印 刷 北京铭成印刷有限公司

开 本 787×960 1/16
印 张 32.25
字 数 600 000

购书热线 010-58581118
免费咨询 800-810-0598
网 址 <http://www.hep.edu.cn>
<http://www.hep.com.cn>
网上订购 <http://www.landaco.com>
<http://www.landaco.com.cn>
畅想教育 <http://www.widedu.com>

版 次 2006 年 12 月第 1 版
印 次 2006 年 12 月第 1 次印刷
定 价 36.60 元

本书如有缺页、倒页、脱页等质量问题,请到所购图书销售部门联系调换。

版权所有 侵权必究

物料号 20509-00

教学支持说明

建设立体化精品教材，向高校师生提供系列化教学解决方案和教学资源，是高等教育出版社（集团）“服务教育”的重要方式。为支持相应课程的教学，我们向采用本书作为教材的教师免费提供教学课件。

为保证该课件仅为教师获得，烦请授课教师填写如下开课情况证明并寄出（传真）至下列地址。

我们的联系办法：

地址：北京市朝阳区惠新东街4号富盛大厦21层 高等教育出版社高等文科出版中心 管理分社

邮编：100029 电话：010-58581018/1016

传真：010-58581414 E-mail: guanli@hep.com.cn

证 明

兹证明_____大学_____系/院第_____学年开设的_____课程，采用高等教育出版社出版的_____（书名和作者）作为本课程教材，授课教师为_____，学生_____个班共_____人。

授课教师需要与本书配套的教学课件为：

地址：_____

邮编：_____

电话：_____

E-mail: _____

系/院主任：_____（签字）

（系/院办公室盖章）

20____年____月____日

郑重声明

高等教育出版社依法对本书享有专有出版权。任何未经许可的复制、销售行为均违反《中华人民共和国著作权法》，其行为人将承担相应的民事责任和行政责任，构成犯罪的，将被依法追究刑事责任。为了维护市场秩序，保护读者的合法权益，避免读者误用盗版书造成不良后果，我社将配合行政执法部门和司法机关对违法犯罪的单位和个人给予严厉打击。社会各界人士如发现上述侵权行为，希望及时举报，本社将奖励举报有功人员。

反盗版举报电话：(010) 58581897/58581896/58581879

传 真：(010) 82086060

E - mail：dd@hep.com.cn

通信地址：北京市西城区德外大街4号

高等教育出版社打击盗版办公室

邮 编：100011

购书请拨打电话：(010)58581118

前 言

进入新世纪,世界各国都把发展中小企业提升到战略高度予以重视,我国中小企业更是获得长足发展。据国家发改委最新统计资料表明,我国中小企业已超过1500多万家,分别占全国企业总数、工业总产值、利润总额、出口总值和就业人数的99.5%、60%、45%、60%和75%以上。到中小企业就业已成为全国高校本科毕业生就业的新趋势。又据调查数据表明,由于大学本科毕业生资金、技术和经验不足的原因,他们到中小企业就业者中的不足5%能担当创业者(厂长、经理),95%以上是从事中小企业的管理工作;MBA、硕士研究生到中小企业就业者能担任创业者的人数约占15%,85%以上也是从事中小企业的管理工作。因此,美国等发达国家大都集中在本科高年级阶段为学生开设“中小企业管理”这门课程,这也是美国小企业协会会长杰斯汀·隆内克、贝勒大学卡洛斯·莫尔教授、威廉·彼迪教授所编写的适用大学高年级本科生和MBA的教材《小企业管理》一书,40多年经久不衰、再版10次的重要原因。我国部分高校近几年新开设了“中小企业管理”这门课程,但大部分都是为MBA学生和培训中小企业经理而开设的,为高年级本科生开设这门课程的高校很少。本课程正是为了让我国财经管理类本科生适应新世纪我国中小企业迅猛发展中最需要而又最缺乏创业者和管理者需求而开设的。

本书是全国普通高等教育“十一五”国家级规划教材。与国内外同类教材相比,本书具有以下五个特色:

1. 适应对象明确

本书可作为全国高校财经类或非财经类高年级本科生的教材,为其今后在中小企业综合运用创业、战略、运营与控制以及会计、金融、国际化经营、人力资源管理 etc 知识打好基础。本书可让大学生们体验身处中小企业创业者和管理者职位所面临的种种挑战和责任,学习作中小企业创业者和综合知识与管理者。这恰恰是新世纪我国中小企业迅猛发展中最需要又最缺乏的内容。同时,本书也可作为MBA、企业管理研究生和广大中小企业创业者与管理者的培训教材。

2. 内容新颖全面

本书内容分为上、中、下三篇共 13 章,涵盖了中小企业创业、中小企业战略、中小企业运营与控制所涉及的各种理论与方法。其中,上篇为中小企业创业,从该篇可以了解中小企业创业的原因,中小企业创业者应具备的素质要求及如何捕捉中小企业创业机遇,了解中小企业各种组织形式的优缺点和适应条件,掌握编制中小企业创业计划,筹措创业资金等各种综合知识与本领;中篇为中小企业战略,从该篇可以了解中小企业核心专长战略、技术创新战略、国际化经营战略、信息化战略的内容、方法和技巧;下篇为中小企业运营与控制,从该篇可以了解中小企业运营过程和控制方式,掌握中小企业危机管理与控制、质量管理与控制、存货管理与控制、设备管理与控制、财务管理与控制、信用管理与控制的主要内容、运作方法和技巧。

3. 实践性强

本教材是在我国中小企业迅猛发展中产生的创新课程教材。本书针对广大中小企业创业者和管理者们在 21 世纪关注的主要问题,从实践和应用导向的角度重点讨论了以下问题:如何捕捉中小企业创业机遇,选择中小企业创业组织模式,编制中小企业创业计划,了解中小企业的融资渠道、特许经营、核心专长、技术创新及国际化经营、危机的防范与处理、人力资源开发与管理、信用管理与控制,以及基于因特网的中小企业信息化战略的应用等内容。这些特征使本书成为一部实践性强的教材,使学生能够适应 21 世纪我国中小企业不断发展变化的环境。

4. 一体化的学习体系

本书每章都从一个案例提出学习目标,而每章内容是个完整的组织体系。为了使学生牢记中心概念,学习目标在本章内容、本章小结、关键术语和复习思考题及案例讨论题中重复出现。由此所组成的一体化的学习体系,使本教材在内容安排、体例设计、写作方法等方面与国际上同类先进教材接轨,而且便于课堂讨论,培养学生分析问题和解决实际问题的能力。

5. 完备的教学包

本书的教学包由教学大纲、案例集、习题集及幻灯片所组成。教学包的所有组件都是为适应本教材的各种教学形式和课堂形式而设计的。具体内容包包括:

(1) 教学大纲。包括各章学习目标和要求、基础知识、教学时数、参考资料、复习思考题等内容。

(2) 案例集。包括与教材三篇十三章内容配套的 70 多个最新案例。目前国内编写的中小企业管理(包括创业管理)案例大都选用国外的案例,而本书的案例以中国中小企业案例为主,反映中国特色,这就更容易使学生产生一种

自然、真实和熟悉的感受，更能使学生以浓厚的兴趣设身处地地去分析研究中国中小企业创业、战略、运营与控制的各种问题。

(3) 试题库。包括选择题、判断题、名词解释、填空题、论述题、计算题、案例分析等题型，并附有参考答案。

(4) 幻灯片。包括全部教材的幻灯片，可以使老师和学生轻松地应用图像，增强对本教材讲授和学习的兴趣。

本书由林汉川、邱红任主编，他们承担了全书的拟定提纲、组织撰写、修改统筹等工作。各章作者依次为：邱红、林汉川、王分棉撰写第一、二、三、四、五、六、十一章；王智慧撰写第七、八、九章；杨宝峰撰写第十、十三章；叶陈刚撰写第十二章。王分棉做了许多资料收集与整理工作。

的确，对我国中小企业创业、中小企业战略、中小企业运营与控制等问题的教学与教材建设的问题，是新世纪我国中小企业可持续发展中的一件大事，也是一项十分艰苦复杂的创新工作。它既需要各个高等学校负责人的重视，更需要教师们在教材建设上不断吸取国内外的现实经验与创新成果。本书在这个方面进行了一些有益的尝试。本书的出版，还得到了高等教育出版社的大力支持与帮助，在此表示衷心的感谢！

由于本书的编写时间仓促，加之作者水平有限，不足之处在所难免，恳请广大读者批评指正。

作 者

2006 年 8 月于北京

高等学校管理类专业主要课程教材

非管理专业管理类基础课程教材

经济管理基础(第二版)(送教师课件)	席酉民
管理学基础(第二版)(送教师课件)	王 凯
企业管理概论(第三版)(送教师课件)	尤建新
技术经济学概论(第二版)(送教师课件)	吴添祖
简明市场经济学(第二版)(送教师课件)	荣朝和

管理类专业基础课程教材

管理学(配学习卡,送教师课件)(跨工商管理类)	邢以群
管理学(第二版)(送教师课件)	许庆瑞
组织行为学(第二版)(送教师课件)	张 德
西方经济学(送教师课件)	方福前
企业会计学(第三版)(配学习卡,送教师课件)	赵惠芳
现代商学概论(送教师课件)	黄国雄
管理思想史(送教师课件)	周三多
管理信息系统(第三版)(附盘、配学习卡)(送教师课件)	黄梯云
管理运筹学(附盘)(第二版)(送教师课件)	韩伯棠
企业管理学(送教师课件)	杨善林

管理类专业主干课程教材

系统工程简明教程(第三版)(送教师课件)	汪应洛
财政与金融(第四版)(送教师课件)	朱耀明等
国际贸易理论、政策与实务(第二版)(送教师课件)	李左东
国际贸易实务与操作(送教师课件)	张晓明
企业战略管理(第三版)(送教师课件)	杨锡怀
企业战略管理(送教师课件)	韩伯棠
生产与运作管理(第二版)(送教师课件)	陈荣秋
运作管理案例集	谢 滨
项目评估(送教师课件)	张少杰
质量管理学(第三版)(送教师课件)	孙 静

质量管理学(第三版)辅导与案例
企业管理控制系统(送教师课件)
管理科学研究方法(送教师课件)
企业研究方法(送教师课件)
实验管理学(配学科网站,送教师课件)
管理沟通(送教师课件)
管理心理学(送教师课件)
企业伦理与道德(送教师课件)

孙 静
韩伯棠
西 宝
陈洪安
万迪昉
张 莉
王重鸣
李金轩

目 录

上篇 中小企业创业

第一章 导论	3
学习目标	3
第一节 中小企业的界定标准	5
第二节 中小企业的功能	13
第三节 中小企业发展面临的问题和趋势	17
本章小结	24
关键术语	25
复习思考题	25
案例讨论题	26
参考资料	28
第二章 中小企业创业机遇	29
学习目标	29
第一节 创建中小企业的原因	30
第二节 成功中小企业创业者的特点	33
第三节 中小企业创业机遇	37
本章小结	40
关键术语	40
复习思考题	40
案例讨论题	41
参考资料	43
第三章 中小企业创业模式	44

学习目标	44
第一节 中小企业的组织形式	45
第二节 家族企业	52
第三节 特许经营	63
第四节 新建中小企业	72
第五节 收购中小企业	75
本章小结	79
关键术语	80
复习思考题	80
案例讨论题	80
参考资料	82
 第四章 中小企业创业计划	 83
学习目标	83
第一节 中小企业创业计划的含义与功能	85
第二节 中小企业创业计划的内容	88
第三节 中小企业创业计划的要素结构	91
第四节 中小企业创业计划的制定和实施	94
本章小结	97
关键术语	98
复习思考题	98
案例讨论题	98
参考资料	105
 第五章 中小企业创业融资	 106
学习目标	106
第一节 中小企业融资体系	108
第二节 中小企业创业自筹资金模式与策略	114
第三节 中小企业直接融资模式与策略	118
第四节 中小企业间接融资模式与策略	125
第五节 中小企业政府支持资金	131
第六节 风险投资融资模式与策略	133
本章小结	144
关键术语	145
复习思考题	145

案例讨论题	146
参考资料	151

中篇 中小企业战略

第六章 中小企业信息化战略	155
学习目标	155
第一节 中小企业信息化状况	156
第二节 中小企业推进信息化的战略思路	162
第三节 计算机设备与技术平台	168
本章小结	182
关键术语	183
复习思考题	184
案例讨论题	184
参考资料	188
第七章 中小企业核心专长战略	189
学习目标	189
第一节 企业核心专长理论概述	190
第二节 中小企业核心专长的评估	201
第三节 中小企业核心专长的培育	204
本章小结	217
关键术语	217
复习思考题	218
案例讨论题	218
参考资料	220
第八章 中小企业技术创新战略	222
学习目标	222
第一节 中小企业技术创新的特点、内容、动因与过程	223
第二节 中小企业技术创新战略的运作	235
第三节 国内外中小企业技术创新成功的经验	242
本章小结	256
关键术语	257
复习思考题	257

IV	案例讨论题	258
▼	参考资料	261
▼		
目	第九章 中小企业国际化经营战略	262
录	学习目标	262
	第一节 我国企业国际化经营的轨迹	263
	第二节 国际市场定位与策略选择	271
	第三节 中小企业国际化经营的战略选择	278
	第四节 中小型企业跨国公司	287
	本章小结	295
	关键术语	296
	复习思考题	296
	案例讨论题	296
	参考资料	298

下篇 中小企业运营与控制

第十章 中小企业运营	301
学习目标	301
第一节 中小企业运营概述	302
第二节 中小企业存货管理与控制	314
第三节 中小企业设备管理与控制	318
第四节 中小企业质量管理与控制	323
第五节 中小企业危机管理与控制	332
本章小结	347
关键术语	348
复习思考题	349
案例讨论题	349
参考资料	352
第十一章 中小企业人力资源开发与管理	353
学习目标	353
第一节 中小企业人力资源开发与管理现状	354
第二节 员工的招聘与选择	361
第三节 员工的培训与开发	370

第四节 员工的报酬与奖励	377
第五节 中小企业文化建设	386
本章小结	393
关键术语	393
复习思考题	394
案例讨论题	394
参考资料	396
 第十二章 中小企业财务管理与控制	 397
学习目标	397
第一节 中小企业财务管理与控制原则	399
第二节 中小企业财务评价与控制	402
第三节 中小企业的利润计划	417
第四节 中小企业的成本控制	426
第五节 中小企业的资产管理与控制	430
第六节 中小企业的税收	438
本章小结	446
关键术语	446
复习思考题	447
案例讨论题	447
参考资料	449
 第十三章 中小企业信用管理与控制	 450
学习目标	450
第一节 中小企业信用管理与控制概述	451
第二节 中小企业信用评级	460
第三节 中小企业信用管理与控制内容	476
第四节 中小企业信用体系的建立	487
本章小结	494
关键术语	495
复习思考题	496
案例讨论题	496
参考资料	499

上 篇

中小企业创业

