

CHENGREN (WANGLUO) JIAOYU XILIE GUIHUA JIAOCAI

荣获全国高校现代远程教育协作组评比“网络教育教材建设奖 金奖”

企业管理学

QIYE GUANLIXUE

主 编 宋剑涛
副主编 韩 记 石江华 何俊峰

西南财经大学出版社
Southwestern University of Finance & Economics Press

成人(网络)教育系列规划教材

CHENGREN (WANGLUO) JIAOYU XILIE GUIHUA JIAOCAI



企业管理学

QIYE GUANLIXUE

主 编 宋剑涛

副主编 韩 记 石江华 何俊峰



西南财经大学出版社
Southwestern University of Finance & Economics Press

图书在版编目(CIP)数据

企业管理学/宋剑涛主编. —成都:西南财经大学出版社,2014.3
ISBN 978-7-5504-0414-4

I. ①企… II. ①宋… III. ①企业管理 IV. ①F270

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2014)第 023631 号

企业管理学

主 编:宋剑涛

副主编:韩 记 石江华 何俊峰

责任编辑:李霞湘

助理编辑:魏 轩

封面设计:杨红鹰

责任印制:封俊川

出版发行	西南财经大学出版社(四川省成都市光华村街 55 号)
网 址	http://www.bookej.com
电子邮件	bookej@foxmail.com
邮政编码	610074
电 话	028-87353785 87352368
照 排	四川胜翔数码印务设计有限公司
印 刷	四川森林印务有限责任公司
成品尺寸	185mm × 260mm
印 张	21.5
字 数	480 千字
版 次	2014 年 3 月第 1 版
印 次	2014 年 3 月第 1 次印刷
印 数	1—2000 册
书 号	ISBN 978-7-5504-0414-4
定 价	39.00 元

1. 版权所有,翻印必究。
2. 如有印刷、装订等差错,可向本社营销部调换。
3. 本书封底无本社数码防伪标志,不得销售。

成人（网络）教育系列规划教材

编 审 委 员 会

主 任：丁任重

副主任：唐旭辉 冯 建

委 员（按姓氏笔画排序）：

丁任重 冯 建 吕先鎔 李永强

李良华 赵静梅 唐旭辉

总序

随着全民终生学习型社会的不断建设和完善,业余成人(网络)学历教育学生对教材的质量要求越来越高。为了进一步提高成人(网络)教育的人才培养质量,帮助学生更好地学习,依据西南财经大学成人(网络)教育人才培养目标、成人学习的特点及规律,西南财经大学成人(网络)教育学院和西南财经大学出版社共同规划,依托学校各专业学院的骨干教师资源,致力于开发适合成人(网络)学历教育学生的高质量优秀系列规划教材。

西南财经大学成人(网络)教育学院和西南财经大学出版社按照成人(网络)教育人才培养方案,编写了专科及专升本公共基础课、专业基础课、专业主干课和部分选修课教材,以完善成人(网络)教育教材体系。

本系列教材的读者主要是在职人员,他们具有一定的社会实践经验和理论知识,个性化学习诉求突出,学习针对性强,学习目的明确。因此,本系列教材的编写突出了基础性、职业性、实践性及综合性。教材体系和内容结构具有新颖、实用、简明、易懂等特点;对重点、难点问题的阐述深入浅出、形象直观,对定理和概念的论述简明扼要。

为了编好本套系列规划教材,在学校领导、出版社和各学院的大力支持下,成立了由学校副校长、博士生导师丁任重教授任主任,成人(网络)教育学院院长唐旭辉研究员和出版社社长、博士生导师冯建教授任副主任,其他部分学院领导参加的编审委员会。在编审委员会的协调、组织下,经过广泛深入的调查研究,制定了我校成人(网络)教育教材建设规划,明确了建设目标,计划用两年时间分期分批建设。为了保证教材的编写质量,在编审委员会的协调下,组织各学院具有丰富成人(网络)教育教学经验并有教授或副教授职称的教师担任主编,由各书主编组织成立教材编写团队,确定教材编写大纲、实施计划及人员分工等,经编审委员会审核每门教材的编写大纲后再进行编写。

经过多方努力,本系列规划教材终于与读者见面了。在此,我们对各学院领导的大力支持、各位作者的辛勤劳动以及西南财经大学出版社的鼎力相助表示衷心的感谢!在今后教材的使用过程中,我们将听取各方面的意见,不断修订、完善教材,使之发挥更大的作用。

西南财经大学成人(网络)教育学院

2009年6月

前言

管理是企业永恒的主题。在市场经济条件下,企业管理水平的高低,直接决定一个企业发展的快慢、好坏和持续性。随着国家宏观调控政策的深入实施和市场竞争的加剧,企业面临的发展环境和市场形势发生了深刻变化。企业只有加强内部管理,着力进行管理创新,才能适应新形势和新要求,在激烈的市场竞争中求得生存和发展。为适应这一需要,我们特编写了这本教材,希望通过对本教材的学习,使学生掌握现代企业管理的基本理论、基本原理和方法,了解当今企业管理的新思想、新方法、新趋势,培养学生的基本管理素质和管理能力,以应用于企业管理实践。从这个角度出发,我们认为编写本教材具有十分重要的意义。

本书是根据西南财经大学成人教育学院教学指导委员会教学指导小组要求组织编写。本书是编者在多年教授企业管理学和相关研究的基础上,进一步参阅国内外企业管理学方面的资料,重新整理研究写作而成。企业管理的目的是使企业人力、物力、财力资源得到优化配置,能够以最小的投入获得最大的产出,即在生产经营活动中,通过科学管理,实现成本低、费用省、效率高、效益好的最佳效果。基于以上理由,本书分为综合管理篇、资源管理篇、生产管理篇、营销管理篇四个部分,共十二章内容,基本涵盖了企业各项资源以及生产经营活动的全过程。

本书具有以下特点:

1. 理论结合实际,博采众家之长

本书紧密结合我国企业管理的实践,力图反映国内外企业管理的最新研究成果和发展前沿,充分吸收国内外管理实践的有用经验与最新成果。

2. 坚持传统与创新相结合

国内现有此类书籍已形成传统的框架,随着内外环境的迅速变化,这一框架已不适应现代企业管理的需要。本书在保留传统框架合理性的同时进行了大胆创新,加入了大量新的内容,构建了现代企业管理学的新体系。

3. 知识丰富,内容详略得当,重点突出

本书内容涵盖现代企业管理过程的主要方面,涉及企业人、财、物等各要素的组织和投入、转换和产出等各环节的管理理论、知识和方法及其运用,根据企业管理过程的主线,重点突出了企业战略、产品研究与开发、人力资源管理以及市场营销等重

点内容。

为满足成人教育类学生教学与自学的需求并便于教学之用，在总结以往教学经验的基础上，本书在每一章之首提出“本章学习目标”，之后都附有“思考与练习”，对于较为复杂的问题，还精心选编了“案例分析”，为学生进一步学习和深化理解提供指导和帮助。另外，针对以往教学中学生普遍反映有关企业管理学中较为复杂的问题，我们特选编了相关“阅读材料”以助其理解记忆。这样的体系安排主要是为了照顾不同基础和不同知识背景的读者。

本书由宋剑涛担任主编，西南财经大学天府学院经济管理教研中心韩记、石江华、何峻峰三位老师任副主编。全书的编写工作分工如下：宋剑涛编写第1、4、5、7、8章，韩记编写第2、3、6章，何峻峰编写第9、10章，石江华编写第11、12章。初稿完成后，最后由宋剑涛对全书进行总撰、修改和定稿。

在编写过程中，我们参考和借鉴了兄弟院校编写出版的企业管理学教材，在此向他们表示诚挚的谢意！

由于编者水平有限，书中缺点错误在所难免，恳请使用本教材的师生提出批评和改进意见。

编者

2012年8月

目 录

第一篇 综合管理篇

第一章 企业管理概述	(3)
【本章学习目标】	(3)
第一节 企业概述	(3)
第二节 现代企业制度	(10)
第三节 企业经营管理	(15)
第四节 企业管理发展趋势	(24)
【思考与练习】	(34)
第二章 企业文化	(35)
【本章学习目标】	(35)
第一节 企业文化概述	(35)
第二节 企业文化建设与创新	(42)
第三节 企业形象识别系统	(50)
【思考与练习】	(52)
第三章 战略管理	(53)
【本章学习目标】	(53)
第一节 战略和战略管理概述	(53)
第二节 战略环境分析	(59)
第三节 战略制订	(69)
第四节 战略实施	(72)
第五节 战略控制	(75)
【思考与练习】	(79)

第二篇 资源管理篇

第四章 人力资源管理	(83)
【本章学习目标】	(83)
第一节 企业家的培育	(83)
第二节 员工队伍建设	(89)
第三节 企业工资管理	(97)
第四节 职业生涯规划	(103)
【思考与练习】	(109)
第五章 财务管理	(110)
【本章学习目标】	(110)
第一节 资金时间价值	(110)
第二节 资金管理	(113)
第三节 成本费用管理	(124)
第四节 利润管理	(126)
【思考与练习】	(127)
第六章 物力资源管理	(128)
【本章学习目标】	(128)
第一节 物资管理	(128)
第二节 物资的过程管理	(136)
第三节 设备管理	(145)
【思考与练习】	(159)
第七章 信息资源管理	(161)
【本章学习目标】	(161)
第一节 企业信息概述	(161)
第二节 企业信息管理流程	(163)

第三节 企业信息管理系统	(174)
【思考与练习】	(176)

第三篇 生产管理篇

第八章 生产管理	(183)
【本章学习目标】	(183)
第一节 生产与生产管理	(183)
第二节 生产过程组织	(186)
第三节 生产能力与生产计划	(193)
第四节 现代生产方式	(200)
【思考与练习】	(210)
第九章 质量管理	(211)
【本章学习目标】	(211)
第一节 质量管理概述	(211)
第二节 全面质量管理	(217)
第三节 质量成本控制	(221)
第四节 质量管理的统计方法	(224)
第五节 ISO 9000 质量管理系列标准	(231)
【思考与练习】	(238)
第十章 物流管理	(239)
【本章学习目标】	(239)
第一节 物流概述	(239)
第二节 物流的功能	(247)
第三节 物流管理的内容	(258)
【思考与练习】	(266)

第十一章 技术管理 (269)

 【本章学习目标】 (269)

 第一节 技术管理概述 (269)

 第二节 技术创新 (273)

 第三节 技术引进 (278)

 第四节 新产品开发 (281)

 第五节 价值工程 (290)

 【思考与练习】 (296)

第四篇 营销管理篇

第十二章 市场营销管理 (301)

 【本章学习目标】 (301)

 第一节 市场营销管理概述 (301)

 第二节 市场机会分析 (308)

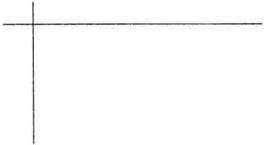
 第三节 目标市场营销 (310)

 第四节 市场营销组合策略 (314)

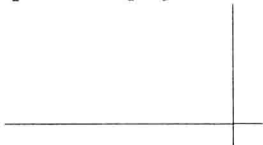
 第五节 市场营销新理念 (325)

 【思考与练习】 (331)

参考文献 (334)



第一篇 综合管理篇



第一章 企业管理概述

【本章学习目标】

通过本章的学习，期望达到以下目的：

1. 了解企业的概念和一般特征类型；
2. 了解企业的产生和发展；
3. 掌握企业的类型与作用；
4. 掌握企业的组织形式与结构；
5. 掌握现代企业制度的概念、特征与内容；
6. 了解企业管理的发展趋势。

企业是社会经济系统的基本单位。从社会发展的历史进程来看，企业的产生晚于管理。随着人类社会的不断进步，管理在企业经营中的作用越来越重要，并在丰富的管理实践基础上形成了现代企业制度。良好的企业经营机制结合现代企业制度运用到企业管理中，进一步优化了企业的资源配置，提高了企业的整体绩效。

第一节 企业概述

一、企业的概念

（一）企业的概念

企业是商品经济发展到资本主义阶段，机器大工业代替了工厂手工业之后才产生并逐步发展起来的。企业从其诞生到现在一直处于不断发展之中，具体形态也变得越来越丰富多样，但就其本质而已，它始终是从事商品生产和经营的经济组织。因此，从这个角度说，企业是指适应市场需要以获取盈利，自主经营，自负盈亏，依法独立享有民事权利并承担民事责任的商品生产和经营组织。

作为一个企业，必须具备以下一些基本的要素：

- （1）拥有一定数量、一定技术水平的生产设备和资金；
 - （2）具有开展一定规模生产和经营活动的场所；
 - （3）具有一定技能、一定数量的生产者和经营管理者；
 - （4）从事社会商品的生产、流通、服务等经济活动；
-

- (5) 独立核算, 自主经营, 自负盈亏, 自我约束, 自我发展;
- (6) 生产经营活动的目的是获取利润。

(二) 企业的特征

从企业的概念中我们可发现企业的四个特征:

1. 企业是一个经济性组织

人们把经济理解为“经世济民”, 意思是要在有限的资源条件下, 使用尽可能少的投入来创造尽可能多的社会财富, 以满足社会日益增长的物质和文化生活需要。企业作为一个经济组织, 表明它既是一个投入—产出系统, 又具有追求经济性的目标, 即在经营企业的过程中实现“产出/投入”之比的最大化。事实上, 在发育完善的市场体系下, 企业所获得的利润报酬与其为社会所做的贡献成正比; 而不获利或亏损的企业则可认为是在占用、浪费、损害社会资源, 是不应该让其继续存在的。

2. 企业是一个社会性单位

在现代社会中, 企业的社会性功能已不单纯地从属于其经济性功能, 不是简单地反映为“取之于社会, 需用之于社会”的道义方面的要求。现代企业已是一个向社会全面开放的系统, 它所承担的社会责任与政治责任有时甚至会对其经济性行为产生决定性影响。

3. 企业是一个独立法人

企业具有自己的独立财产与组织机构, 能以自己的名义进行民事活动并承担责任, 享有民事权利与义务。

4. 企业是一个自主经营系统

除了独立法人的自主权利与责任所要求的自主行动之外, 由于企业是在市场中运作, 面对的是各种各样的需求、优胜劣汰的竞争、稍纵即逝的市场机会, 其经营决策除了需要有效性, 还必须强调行动的高效率, 这也要求企业对其经营要有充分的自主性, 不能受到其他方面的直接干预。

【阅读】法制思想

法人治理不同于自然人治理。自然人治理是一种典型的人治过程, 通过一个有权威、有影响力、有人格魅力的人来影响和运作一个企业, 因此, 这个企业强调“一个人说了算”; 法人治理则是通过法律、章程和机构来运作一个企业, 它的特点在于分权、制衡和法治。那种“一把手绝对真理、二把手相对真理、三把手没有真理”以及“官大一级压死人”、“一竿子插到底”的观念与公司法人治理的分权、制衡、法治的要求是格格不入的, 它是与自然人治理的传统企业运作相适应的观念。

二、企业的产生和发展

企业是社会生产力发展到一定阶段的产物, 是商品生产与商品交换的结果。企业随着人类社会的进步、生产力的发展、科学技术水平的提高而不断地发展进步。纵观

企业的发展历史，大致经历了以下几个时期：

（一）手工业生产时期

这段时期主要是指从封建社会的家庭手工业到资本主义初期的工场手工业阶段。此时生产者大多是具有一定技能的专业劳动者。16 世纪到 17 世纪，西方老牌资本主义国家由封建社会制度向资本主义制度转变，主要表现在大量积累原始资本，海外殖民扩张，大规模剥夺农民土地，迫使家庭手工业迅速瓦解并且向资本主义工场手工业过渡。

（二）工厂生产时期

这段时期主要指资本主义由初期的工场手工业阶段进入工厂生产时期。随着资本主义制度的发展，西方各国相继进入工业革命时期，工场手工业逐步发展直至建立工厂制度，作为真正意义的企业到这时才诞生。例如，英国到 18 世纪 60 年代，资产阶级政权确立，圈地运动实现了对农民土地的剥夺，进一步加强了殖民扩张，积累了大量的原始资本，这一切都为工业革命奠定了基础。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，英国阿柯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。工厂大量建立是工场手工业发展质的飞跃的结果，它标志着企业的真正形成。

（三）企业生产时期

工厂制度的建立，符合当时生产力发展的要求，因而得到了迅猛的发展。特别是 19 世纪末 20 世纪初，随着自有资本主义向垄断资本主义过渡，工厂制度从管理制度到生产规模都发生了一系列变化，这一系列变化是工厂生产过渡到企业生产的主要特征，其表现如下：

（1）不断采用新技术、新设备，不断进行技术革新，使生产技术迅速发展。

（2）建立了一系列科学管理制度，并产生一系列科学管理理论。1911 年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科学管理阶段。

（3）企业从经营权与所有权相统一的家族式管理方式向管理权与所有权相分离的现代管理方式转变。

（4）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。1904 年，美国在工业部门中就有 318 个托拉斯，各个重要工业部门一般都被一个或几个托拉斯所垄断。

目前，随着世界性的新技术革命的发展，一系列科学技术成果迅速而有成效地应用到社会和经济发展的各个方面，产生了更强的全新的市场需求，开拓出一系列全新的经济领域，导致一大批现代新兴企业的蓬勃崛起，它们代表着现代企业发展的方向，显示出无穷的生机和活力。

三、企业的类型

在市场经济条件下,企业作为微观经济的基本单位,有一定法律形式下自主经营和发展必须具备并承担的各种权利和义务。因此,无论是新建企业,还是老企业改制,都会面临企业的法律形式选择问题。企业的法律形式有多种,具体归纳为以下几种:

(一) 按企业财产组织形式分类

1. 独资企业

目前我国独资企业有以下两种形式:

(1) 非法人型独资企业。这是最早、最基本的企业形式。这种企业是指由一个自然人出资兴办,企业财产所有权与经营权相统一,经营所得归企业主个人所有,并对企业债务承担无限连带责任的企业形式。这种企业不具有法人资格,在法律上为自然人企业。我国有很多私营企业采用独资企业的形式。非法人型独资企业的优点是规模较小,经营方式比较灵活,决策迅速及时,制约因素较少,企业主能够独享利润,企业保密性强。缺点是自然人对企业的影响大,企业没有独立的生命,如果业主死亡或由于某种原因放弃经营,企业就随之消亡;由于个人资本有限,企业主经营才能有限,信用不足,取得贷款的能力较差,企业发展规模有限;当经营失败、企业的资产不足以清偿企业的债务时,企业主对企业承担无限责任。

(2) 法人型独资企业。在我国,有三种独资企业具有法人地位:①国有独资公司。它是指国家单独出资、由国务院或者地方人民政府授权本级人民政府国有资产监督管理机构履行出资人职责的有限责任公司。②外商独资企业。我国《外资企业法》规定,允许外国的公司、个人在我国开办外商独资企业,设立一人外资有限责任公司,即外商独资企业既可以由自然人设立,也可以由法人设立。③一人有限责任公司。它是指只有一个自然人股东或者一个法人股东的有限责任公司。法人型独资企业除了拥有非法人型独资企业的优点外,摒弃了许多非法人型独资企业的缺点,如责任的有限性,企业仅以其法人财产对其债务承担责任,企业拥有独立的生命,即因法人的存续而存续。一些法人型独资企业(如国有独资公司)有规模很大,经营能力强,对外信用基础好等特点,在我国市场经济体系中是充满活力、不可或缺的组成部分。

在世界范围内,独资企业大量存在,在数量上占大多数。例如在美国,独资企业约占企业总数的75%。

2. 合伙企业

合伙企业是由两人或两人以上的出资者共同出资兴办,实行联合经营和控制的企业。我国现行法律规定了合伙企业有普通合伙企业和有限合伙企业两种形式。普通合伙企业由普通合伙人组成,合伙人对合伙企业债务承担无限连带责任。有限合伙企业由普通合伙人和有限合伙人组成,普通合伙人对合伙企业债务承担无限连带责任,有限合伙人以其认缴的出资额为限对合伙企业债务承担责任。合伙企业的出资创办人(即合伙人)为两人以上,基于合伙合同建立。成立合伙企业时必须要有书面协议,以合伙合同形式规定该合伙经济组织的合伙人的范围、组织管理、出资数额、盈余分配、