

财政部“十三五”规划教材

高等学校经济管理类课程“十三五”系列教材

Introduction to Business

Introduction to Business Management

on to B

**Introduction  
to Business  
Management**

# 工商管理专业 导论

陈颀 高楠 ©主编

producti

Introduction to Business Management

roduction to Business Management

Introduction to Business Management

非  
外  
借

中国财经出版传媒集团  
 经济科学出版社  
Economic Science Press

财政部“十三五”规划教材

高等学校经济管理类课程“十三五”系列教材

Introduction  
to Business  
Management

# 工商管理专业 导论

陈颀 高楠 ©主编



中国财经出版传媒集团



经济科学出版社  
Economic Science Press

## 图书在版编目 (CIP) 数据

工商管理专业导论 / 陈颀, 高楠主编. —北京: 经济科学出版社, 2018. 5

财政部“十三五”规划教材 高等学校经济管理类课程“十三五”系列教材

ISBN 978 - 7 - 5141 - 9377 - 0

I. ①工… II. ①陈…②高… III. ①工商行政管理 - 高等学校 - 教材 IV. ①F203.9

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2018) 第 120005 号

责任编辑: 齐伟娜 赵 蕾 初少磊

责任校对: 刘 昕

责任印制: 李 鹏

## 工商管理专业导论

陈颀 高楠 主编

经济科学出版社出版、发行 新华书店经销

社址: 北京市海淀区阜成路甲 28 号 邮编: 100142

总编部电话: 010 - 88191217 发行部电话: 010 - 88191540

网址: [www.esp.com.cn](http://www.esp.com.cn)

电子邮件: [esp@esp.com.cn](mailto:esp@esp.com.cn)

天猫网店: 经济科学出版社旗舰店

网址: <http://jjkxpbs.tmall.com>

固安华明印业有限公司印装

787 × 1092 16 开 10.25 印张 240000 字

2018 年 9 月第 1 版 2018 年 9 月第 1 次印刷

ISBN 978 - 7 - 5141 - 9377 - 0 定价: 30.00 元

(图书出现印装问题, 本社负责调换。电话: 010 - 88191510)

(版权所有 翻印必究 举报电话: 010 - 88191586)

电子邮箱: [dbts@esp.com.cn](mailto:dbts@esp.com.cn))

# 前 言

工商管理专业面向企事业单位，培养既掌握宽厚的管理基本理论和知识，又有较强的语言文字表达、人际沟通等实践能力，具有可持续发展潜质的应用型管理人才。本科生进入大学以后普遍对专业了解不多，感到迷茫和困惑，导致缺乏学习目标与动力。专业导论课是面向新生开设的专业启蒙课程，旨在帮助他们清晰完整地认识就读的专业，加深对所学专业的感情，激发专业学习的热情，引导学生适应大学学习生活，启发他们掌握正确的学习方法。

工商管理专业导论教材正是基于这一目标，主要面向刚踏入大学校门的一年级工商管理专业本科生，通过课程介绍使学生掌握专业基础、专业课程、专业实践等方面的信息。基础篇主要介绍工商管理专业所属学科门类、专业发展历史等与专业相关的一般性知识，以及专业的就业领域、市场需求情况、本科毕业后深造的渠道等，使学生了解工商管理专业的培养目标、就业方向、课程设置、能力素质要求；课程篇主要介绍工商管理专业的核心课程，包括学科基础课、核心专业课等，课程学习目的及主要内容等，为后续专业课程学习打下良好基础；实践篇主要介绍培养方案中的实习实践环节，以及参与实习实践的方法与途径，专业要求和专业学习方法等，帮助大学生了解工商管理专业的实践性特点，在大学四年中结合自身情况安排好自己的学习生活。

本书的编排有以下特点：一是密切结合工商管理学科实践性较强的特点，专门设置了专业实践内容，介绍了大学生参与实践活动的多种路径，具有鲜明的专业特色；二是注重引导学生的学习兴趣，书中设置了引导案例，为没有管理实践经验的本科生提供真实的管理情境，有助于学生对后续学习产生兴趣；三是提供了拓展空间，书后附录介绍了著名管理大师的主要观点，以及推荐一年级工商管理专业本科生入门阅读的书籍简介，为学生深入了解学习专业提供了方向。

本书由天津财经大学陈颀教授担任主编，高楠副教授担任副主编，负责全书总纂和审阅定稿工作。全书各章节初稿写作分工为：陈颀教授编写第1章、第2章，陈颀、张娜编写第6章，陈颀、王瑛月编写第11章，高楠副教授编写第3章、第4章、第10章、第12章，张建宇教授编写第5章，研究生张奇敏、李凯玥编写第7章，黄文、臧蚨丰编写第8章，杨捷、刘伊曼编写第9章，尤祥博、王瑛月编写附录部分。

编 者

2018年3月于天财园

# 目 录

<b>第一章 工商管理学科概述</b> .....	<b>1</b>
第一节 工商企业管理 / 2	
第二节 工商管理学科 / 5	
第三节 工商管理学科的结构体系 / 8	
<b>第二章 工商管理学科的发展历程</b> .....	<b>15</b>
第一节 工业革命和管理思想的发展 / 16	
第二节 管理理论的出现 / 17	
第三节 管理理论的新发展 / 23	
<b>第三章 人才培养与就业方向</b> .....	<b>28</b>
第一节 工商管理专业能力要求 / 28	
第二节 工商管理专业课程设置 / 30	
第三节 工商管理专业毕业去向 / 34	
<b>第四章 经济学与管理学原理</b> .....	<b>40</b>
第一节 经济学 / 41	
第二节 管理学原理 / 46	
<b>第五章 运营管理与质量管理</b> .....	<b>52</b>
第一节 运营管理 / 53	
第二节 质量管理 / 58	
<b>第六章 市场营销与市场调研</b> .....	<b>63</b>
第一节 市场营销 / 64	

第二节 市场调研 / 70

**第七章 财务管理与会计学 ..... 76**

第一节 财务管理 / 77

第二节 会计学 / 80

**第八章 人力资源管理与组织行为学 ..... 89**

第一节 人力资源管理 / 90

第二节 组织行为学 / 95

**第九章 战略管理与创新管理 ..... 101**

第一节 战略管理 / 102

第二节 创新管理 / 106

**第十章 公司治理与经济决策 ..... 112**

第一节 公司治理 / 113

第二节 经济决策 / 119

**第十一章 工商管理专业的实践学习 ..... 126**

第一节 课堂实践 / 127

第二节 第二课堂 / 130

第三节 社会实践 / 135

**第十二章 工商管理专业的学年论文与毕业论文 ..... 138**

第一节 学年论文 / 139

第二节 毕业论文 / 142

**附录一 十位管理大师 ..... 149**

**附录二 工商管理专业本科生的推荐书目 ..... 151**

**参考文献 ..... 153**

# 第一章

## 工商管理学科概述

### 【学习目标】

通过本章的学习，学生应当了解工商企业、工商管理基本概念，知晓工商管理学科的研究对象、理论基础，掌握工商管理学科的内容体系，了解工商管理学科的特点和学习要求。

### 【引导案例】

#### “世纪末的审判”——美国司法部诉微软公司垄断案

1995年，互联网风潮席卷了整个IT产业，网景公司通过推出强大的Navigator网络浏览器迅速崛起。微软为打压网景公司，争夺互联网时代客户平台的控制权，开发了Internet Explorer (IE)浏览器，并在为电脑制造商预装操作系统Windows 95时，免费将IE整合捆绑进去。在微软的强大攻势下，网景公司的市场份额急剧降低。1997年10月20日，美国司法部反垄断司向哥伦比亚特区联邦法院提起诉讼，指控微软背弃1995年的调停协议，违反反垄断法，要求法院判处微软消除电脑用户桌面上的IE浏览器标志，并缴纳违背调停协议期间内每日100万美元的罚款。

1998年5月18日，美国司法部和20个州的总检察官联合对微软提出反垄断诉讼，对微软提出六项垄断指控。本案遂成为自1974年美国政府控告电信巨人AT&T以来影响最大的反垄断诉讼，轰动全球，被称为“世纪末的审判”。

2000年4月4日，杰克逊法官宣布微软违反《谢尔曼反托拉斯法》，构成三项罪名：通过反竞争行为维持垄断；企图垄断浏览器市场和将其浏览器与操作系统捆绑。6月7日，法院作出一审判决：微软公司停止在Windows 95的销售中捆绑IE，不得把捆绑IE作为Windows 95许可协议的前提条件。微软将被拆分成两部分，一部分专营电脑操作系统，另一部分则专营Office系列应用软件、IE浏览器等其他软件，十年之内两部分不能合并。2001年6月，哥伦比亚特区上诉法院驳回了杰克逊拆分微软的判决。9月6日，司法部宣布不再要求拆分微软，并撤销了部分指控。9月28日，应法院要求，司法部与微软公司开始新一轮和解谈判。11月，和解协议达成。司法部和9个州同意了该和解协议，但其他州和哥伦比亚特区表示不接受。此后，微软陆续与哥伦比亚特区和各州达成和解，和解费用总计约18亿美元。

经过近十年的较量，本案尘埃落定，付出高昂的代价后，微软最终艰难而幸运地避免了被拆分的噩运。有人认为，微软避免被拆分的根本原因是，政府意识到，在以信息技术为核心的新一轮工业革命中，用拆分来破除垄断已然落伍，所以才选择与微软化干戈为玉帛。对于任何一种行业，垄断是竞争的必然结果，只要启动了竞争机制，一定程度的垄断就不可避免。为了保持竞争局面，法律也必须

认可一定程度的垄断。有效的政策可以保持产业内的竞争活力。对于企业而言，在经济全球化的大背景下，企业要在竞争中获胜，扩大规模以占据优势地位是有利的竞争手段。

资料来源：周浩，《世纪末的审判——美国司法部诉微软公司垄断案》，载于《人民法院报》2011年1月21日。

## 第一节 工商企业管理

### 一、工商企业及其分类

#### 1. 工商企业

企业是指以营利为目的，运用劳动力、资本、土地、技术等各种生产要素向市场提供商品或服务，实行自主经营、自负盈亏、独立核算的具有法人资格的社会经济组织。早期的企业较多地出现在工业和商业领域，因此概括地称为工商企业。企业的含义十分丰富，不同学科对企业的内涵有着不同的认识：经济学认为，企业是创造经济利润的机器和工具；社会学认为，企业是人的集合；法学认为，企业是一组契约关系；管理学则认为，企业是为实现盈利而形成的一类组织。

亚当·斯密（Adam Smith）在其经典著作《国富论》中用劳动分工来解释企业出现的原因，劳动分工导致专业化生产，这种专业化生产的优势在企业内部表现得最为明显，劳动分工使原来整体的制造流程被分为各种专门职业，这种专门职业的形成与发展使工人获得了更多的熟练技巧和判断力。各种专门职业的合作生产，使企业能够完成单个人无法完成或无法大量完成的工作。亚当·斯密曾对制针行业进行了观察，发现制针行业操作环节众多，如果没有分工，一个工人可能一天也制做不出一根针。而当时的工厂将制针分为18种操作，由18个工人担任，也有些工厂由一个工人兼任两三种操作。这种分工大大提高了劳动生产率，每天平均每人可以生产4800枚针，效率的提升是相当惊人的。

企业是社会分工发展的产物。从劳动分工的角度来看，企业这种经济组织将具有专门技能、分属于不同职业的人集中在一个作坊里，利用专门的机器实现某些特殊工艺，实现了专业化生产。企业存在的意义是能够利用劳动分工和专业化的优势促进劳动生产率的提高。随着社会分工的不断发展壮大，企业现在已经成为市场经济活动的主要参与者，构成了市场经济的微观基础。

#### 2. 工商企业的分类

根据我国现行的有关法律条款规定，按照投资人的出资方式 and 所承担的法律 responsibility 不同，企业主要存在三类组织形式：个人独资企业、合伙企业和公司，其中公司制企业是现代企业中最主要和最典型的组织形式。

（1）个人独资企业。个人独资企业是最古老也是最常见的企业法律组织形式，又称个人业主制企业，是由一个自然人投资并承担无限连带责任，全部资产为投资者个人所有的营利性经济组织。这类企业的典型特征是个人出资、自负盈亏，业主对企业债务承担无



限责任。当个人独资企业财产不足以清偿债务时，经营者要以个人其他资产予以清偿。这类企业的创设条件最简单。

(2) 合伙企业。合伙企业是指由两个或两个以上的人共同出资经营、共享收益、共担风险，并对合伙企业债务承担无限连带责任的营利性组织。合伙企业通常要订立合伙协议，决策要合伙人集体做出，不如个人独资企业自由，但具有一定的规模优势。合伙企业包括普通合伙企业和有限合伙企业两种形式。两者最大的区别在于有两种不同类型的所有者：普通合伙人和有限合伙人。其中，普通合伙人对合伙企业的债务负无限责任，而有限合伙人仅以投资额为限承担有限责任，但一般不拥有对企业的控制权。

(3) 公司制企业。公司是现代社会中最主要的企业形式，是以营利为目的，由法定人数以上的投资者出资形成，拥有独立的资产，享有法人财产权，独立从事生产经营活动，依法享有民事权利，承担民事责任，并以其全部财产对公司的债务承担责任的企业法人。与个人独资企业、合伙企业相比，公司制企业最大的特点是仅以其所持股份或出资额为限对公司承担有限责任。公司制企业的主要形式为有限责任公司和股份有限公司。

## 二、工商企业管理

### 1. 管理的起源

管理是人类社会活动和生产活动中普遍存在的社会现象。管理实践活动已存在了上千年，几乎与人类历史一样悠久。早在原始社会，人们为了抵御恶劣的自然环境就形成了以血缘关系为基础的氏族部落，从事集体劳动并共同生活。推选出的部落首领负责安排狩猎等组织活动，进行简单的分工协作，猎取的食物按照一定的规则在成员间进行分配等，这些维持共同生活的组织活动就是管理实践，虽然处于原始的自发状态，但其本质与今天的管理并无差异。

人类的管理实践活动基本与人类的出现同步，并在人类的各种组织，如家庭、氏族、宗教、企业和国家中发挥着获取发展、促进成长的作用。组织中的成员要想实现分工协作，达到预期目标，必须对参与分工协作的成员的行为、利益等进行协调，使成员能够心往一处想、劲往一处使，取得  $1+1>2$  的效果。管理是协作的客观需要，共同劳动涉及的范围越广，管理工作就越复杂。

马克思对于这种人类特有的活动进行过十分精确的描述：“一切规模较大的直接劳动或共同劳动，都或多或少地需要指挥，以协调个人的活动，并执行生产总体的运动——不同于这一总体的独立器官的运动——所产生的各种一般职能。一个单独的提琴手是自己指挥自己，一个乐队就需要一个乐队指挥。”<sup>①</sup> 虽然马克思在这段名言中没有提及“管理”一词，但却十分清晰地描述了人们基于群聚活动建立具有共同目标的组织之后，就必然出现指挥的工作来协调人们的活动。这是一种新的社会职能，它不同于这个群体活动中每个人所干的具体工作，而是一种以协调个人活动以取得总体目标的社会职能。显然，这种指挥的工作就是我们这里所说的管理活动了。

<sup>①</sup> 吴照云：《中国管理思想史》，北京大学出版社 2011 年版，序言部分。

18 世纪下半叶，从英国开始的工业革命，导致工厂制度的出现，孕育和发展出一批大型企业组织，规模经济成为竞争的重要战略方向。但现代意义上的社会大生产带来了一系列新的管理问题，正如管理思想史学者丹尼尔·雷恩（Daniel A. Wren）指出的：“新兴工厂体制提出了不同以往的管理问题。教会能够组织和管理其财产，是因为教义以及忠诚信徒的虔诚；军队能够通过一种严格的等级纪律和权威控制大量人员；政府官僚机构能够在无须面对竞争或获得利润的情况下运转。但是，新工厂体制下的管理者无法使用上述任何一种办法来确保各种资源的合理使用配置。”<sup>①</sup>

新兴的工厂制度所提出的管理问题完全不同于以前传统组织所碰到的管理问题。新制度下的管理人员不能用以前的任何一种管理办法来确保各种资源的合理使用。这些前所未有的管理问题需要人们去研究解决，在这种情况下，针对企业的管理研究开始出现。

## 2. 工商企业管理

人们的劳动专业化分工和相互协作形成各类工商企业，企业中的成员要想实现分工协作，达到预期目标，必须对参与分工协作的成员的行为、利益等进行协调，使成员能够心往一处想、劲往一处使，取得  $1+1>2$  的效果。管理是协作的客观需要，共同劳动涉及的范围越广，管理工作就越复杂。从管理实践来看，企业的寿命极为短暂。据美国《财富》杂志报道，美国大约 62% 的企业寿命不超过 5 年，只有 2% 的企业存活达到 50 年；中小企业平均寿命不到 7 年，大企业平均寿命不足 40 年；一般的跨国公司平均寿命为 10~12 年；世界 500 强企业平均寿命为 40~42 年，1000 强企业平均寿命为 30 年。日本《日经实业》的调查显示，日本企业平均寿命为 30 年。中国民营企业面临极为激烈的市场竞争，对其寿命虽然估计不甚精确，但有研究表明中国民营企业的平均寿命为 7.5 年。

对于工商企业如此短命的现象，诸多管理学者已做出各自的解释。美国管理学家切斯特·巴纳德（Chester I. Barnard）曾指出：“在西方文明中，有一个正式组织——罗马天主教会——存在了很长时间。有少数大学、极少数的民族政府或正式组织起来的国家，超过了 200 年，有些市政当局稍微长寿一些，但其他法人组织很少有超过 100 年历史的。在人类的历史中，显著的事实是协调的失败，协作的失败，组织的失败，组织的解体、崩坏和破坏。”<sup>②</sup> 管理大师彼得·德鲁克（Peter F. Drucker）也曾经十分确定地指出：“显然，公司是人为建立的机构，因而它不可能长盛不衰。对一个人建立的机构而言，即使是维持 50 年或一个世纪的短暂时光也谈何容易。因此，天主教意味深长地指出，它的缔造者是上帝而不是人类。”<sup>③</sup> 由此可见，管理问题是企业之所以如此短命的根本原因。

工商企业管理就是借助管理这种手段，来实现企业盈利并持续经营的目标。工商企业管理与工商行政管理存在着本质区别。工商企业管理定位于具体企业，其目标是提高单个企业的竞争力，改善经营业绩，增加股东回报，为企业决策提供依据。一般来说，在讨论企业管理问题时，我们会站在某个企业的立场上，关心如何解决其所面临的独特问题，如何能够将企业利益最大化，发掘出其核心竞争力。虽然随着时代的发展，企业也开始承担

① [美] 丹尼尔·A. 雷恩：《管理思想史》（孙健敏等译），中国人民大学出版社 2010 年版，第 27~28 页。

② 转引自谭力文：《论管理学的普适性及其构建》，载于《管理学报》2009 年第 3 期，第 285~290 页。

③ [美] 切斯特·I. 巴纳德：《经理人员的职能》（李丹译），电子工业出版社 2016 年版，第 5 页。

社会责任等工作，但其社会责任决策也要服从营利性这个根本目标。

工商行政管理属于公共管理学科的范畴，是指国家为了建立和维护市场经济秩序，通过市场监督管理和行政执法等机关，运用行政和法律手段，对市场经营主体及其市场行为进行的监督管理。工商行政管理的执行主体是各地的工商行政管理局，其主要职能是：监督管理各类市场、依法规范市场交易行为，保护公平竞争，查处经济违法行为，取缔非法经营，维护正常的市场经济秩序。工商行政管理的主要目的是站在政府的角度，保护公平竞争，制止不正当竞争，保护经营者和消费者的合法权益，维护整个市场的公平与效率。

## 第二节 工商管理学科

### 一、工商管理学科的主要内容

#### 1. 研究对象

管理学科是系统研究管理活动的基本规律和一般方法的科学，主要研究管理者如何有效地管理其所在的组织。不同行业、不同部门、不同性质的组织，其具体的管理方法和内容可能很不相同。一般来说，管理学的研究对象主要包括三类组织：营利性组织、非营利性组织、政府部门；营利性组织的管理即工商管理，非营利性组织的管理即公共事业管理，以及政府组织管理即行政管理。

工商管理学科是研究营利性组织——企业，包括不同产业、不同性质、不同规模的各种类型企业的生产、经营与管理问题所遵循的基本理论、基本原理和基本方法的学科。具体地说，工商管理学科以工商企业的管理问题为研究对象，以经济学和行为科学为主要理论基础，以统计学、运筹学等数理分析方法和案例分析方法等为主要研究手段，探讨和研究工商企业如何把市场配置给企业的各种可支配资源，如土地、劳力、资金、技术、信息等，最充分合理地组织和利用起来，以获得最大的经济和社会效益。工商管理学科的研究目的是探索、归纳和总结出管理活动的一般理论、规律和方法，为企业或经济组织的管理决策和管理实践提供管理理论指导与科学依据，培养各类专业管理人才，提高企业经营管理效率，推动企业持续发展，从而促进社会经济的发展。

#### 2. 研究内容

工商管理学科的研究内容主要是企业的经营管理活动，活动的效率、效果，以及与此相关的各类问题。这些问题大致包括：公司治理、生产运营、物流配送、组织行为与人力资源、财务与会计、市场营销与品牌创建、管理信息系统与互联网技术应用、技术创新管理、战略管理、服务管理等有关管理职能问题；企业产品或服务设计、采购、生产、运营、投资、理财、销售、战略发展等管理决策问题；企业作为一个整体与宏观社会、文化、政治、经济等外部环境之间的关系问题；以及企业创业、成长、危机及衰退等组织演进问题。工商管理学科体系包括四个子学科：基础管理学科、综合管理学科、职能管理学科和专门业务管理学科。

(1) 基础管理学科：包括管理学原理、管理心理学、管理经济学和组织行为学等。在

工商管理专业培养方案中,这些学科的知识通常设置为专业基础课程,目的是为专业课奠定必要的基础,为后续专业学习提供基本理论、工具和方法。专业基础课是大学生学习专业课程、形成专业能力的重要基础,并与专业课程共同构成了大学专业教育的核心课程体系。

(2) 职能管理学科:包括生产管理、质量管理、营销管理、人力资源管理、会计学、财务管理、技术创新管理等。这些领域的研究相对比较成熟,在工商管理专业中通常设置为专业核心课程。这些课程的目的是使学生掌握必要的专业基本理论、专业知识和专业技能,了解本专业的前沿科学技术和发展趋势,培养分析解决本专业范围内一般实际问题的能力。工商企业中一般都设置有相关的职能部门专门负责某一职能方面的管理工作。

(3) 综合管理学科:包括战略管理、领导科学等。战略管理、领导科学等课程侧重于概念性技能的培养,企业中难以设置相应职能的部门,这些技能对于高层管理者非常重要。由于高层管理者承担着企业中制定战略、做出重大决策、分配资源等工作,同时对整个企业的绩效负责。因此他们需要纵观全局,分析判断所处环境并能识别其因果关系的概念性技能。

(4) 专门业务管理学科:包括项目管理、资产管理、房地产管理、电子商务管理、风险管理、会展和赛事管理等。这类学科知识通常以专业选修课的形式进行教授,大学生可以根据自己的兴趣和发展方向自主选择。在实践中,这些领域是近年来发展最快的新兴行业,行业的发展对人才产生了较大的需求,也能够提供较多的就业岗位。

### 3. 研究基础

工商管理学科的基础理论主要包括经济学理论、行为科学理论、博弈论与决策论等。

首先,企业经营活动和管理决策在很大程度上受到宏观经济的影响,因此,经济学是工商管理学科的基础理论之一。由于经济管理一词的使用频率非常高,经济学与管理学经常被人们认为是大同小异的学科,但实际两者存在很大差异。

经济学讲求社会整体的效率与公平,以提高社会公共福利为宗旨,关注行业政策和行业结构等宏观层次的问题,为政府制定政策提供依据。管理学虽然也要兼顾社会的整体利益,但其重点却是为企业利益服务,以提高单个企业竞争力,改善经营业绩,增加股东回报为目标。这意味着后者会关心如何面对同样的行业宏观环境建立企业独特的竞争优势,而前者甚至可能试图降低某些企业甚至行业的利润率,以实现公众利益的最大化。管理学通常以个别企业为研究对象,关心的是如何解决其面临的独特问题,以及如何发掘其核心竞争力。

微软公司在2000年前后曾面临美国司法部一系列的垄断诉讼。2000年6月,联邦法官托马斯·杰克逊对微软垄断案作出判决,下令将微软肢解为两个独立的公司,以防止软件业巨头微软公司利用其在计算机操作系统的垄断地位进行不正当竞争。这一判决得到了不少经济学背景的反垄断专家的赞同,为司法部提供理论依据的就包括美国一批一流的经济学家。美国经济学家认为,在美国的绝大部分行业中,创新是最重要的推动力,对微软进行拆分,可以减少垄断的可能,避免垄断带来的对行业结构和公众利益的侵犯,就像20世纪80年代美国政府对AT&T所采取的政策一样。<sup>①</sup>

<sup>①</sup> 1984年,美国司法部依据《反托拉斯法》拆分了美国电话电报公司(AT&T),分拆出1个继承了母公司名称的新AT&T和7个本地电话公司,美国电信业从此进入了竞争时代。

而从管理学的角度来看,微软公司正是充分利用了战略管理理论和方法,才能在整个行业中占据有利的竞争地位,给其他竞争者建立了进入行业的障碍,并凭借这种优势地位获得超额利润,这是管理学中战略管理研究的内容,也是管理实践活动中企业与管理者追求的目标。于立(2013)曾提到“企业追求效率,政府强调公平,社会实现和谐”,在正常的市场经济条件下,单个企业追求个体垄断地位的努力反倒促进了行业的竞争,当然有时也可能自然而然地趋向于垄断。

其次,经营管理活动和决策的主体是人,而人的个体或群体心理行为会影响企业的经营活动和管理决策,因此,行为科学同样成为工商管理学科的基础理论之一。管理主要是处理人与人之间的关系,行为科学是一门研究人们行为规律的科学,主要研究如何激发人的工作积极性,提高劳动生产率,改善并协调人与人之间的关系,缓和劳资矛盾。行为科学借助了心理学、社会学、人类学等学科的很多成果,从中寻找对待企业员工的新方法及提高劳动效率的途径。

最后,工商管理学科研究企业各种职能部门经营管理活动和管理决策,而在企业经营管理中面临复杂的内部代理问题和激烈的外部市场竞争,因此,博弈论和决策论近年来也逐步成为工商管理学科的基础理论之一。由于工商管理学科内容的复杂性、交叉性、综合性和复杂性特征,各类专业还有自己一些独特的专业理论系统,主要包括财务与会计、生产运营管理、物流与供应链管理、组织行为与人力资源、技术管理、市场营销、企业战略管理等相关理论体系。

#### 4. 研究方法

从研究方法看,工商管理学科使用了自然科学、工程技术科学和社会科学研究中的主要方法,包括理论研究方法和应用研究方法。理论研究方法包括统计学、运筹学、数学建模和优化技术等数理分析方法;应用研究方法有案例研究、项目研究、行动研究、模拟研究和实验研究等。此外,随着自然科学、社会科学和信息技术的发展,工商管理还不断引入其他学科的研究方法,包括心理试验、计算机仿真模拟技术、数据挖掘分析、非线性动力学、多元分析技术等。

## 二、工商管理学科的特点

### 1. 工商管理学是一门综合性学科

工商管理学科是一门综合性的交叉学科。管理活动在各种类型的企业中普遍存在,是对企业中的人、财、物、信息、技术、环境等要素的动态平衡。管理过程的复杂性、动态性和管理对象的多样化决定了管理所要借助的知识、方法和手段的多样化。因而工商管理学的研究也必然涉及众多的学科,主要有哲学、经济学、社会学、心理学、生理学、人类学、伦理学、政治学、法学、数学、计算机科学、系统科学等。

工商管理学科的这一特点对管理人才的知识结构提出了更高的要求。管理的综合性,决定了我们可以从各种角度出发研究管理问题;管理的复杂性和对象的多样化,则要求管理者具有广博的知识,才能对各种各样的管理问题应付自如。

## 2. 工商管理学是实践性很强的应用科学

工商管理学研究的主要对象是企业管理实践。无论是经济学、计量方法还是行为科学都只是管理研究的工具。理论来自于实践，又对实践起到指导作用。工商管理学是从人类长期实践中总结而成的，同样要去指导人们的管理工作。由于管理过程的复杂性和管理环境的多变性，管理知识在运用时具有较大的技巧性、创造性和灵活性，很难用固定的规则、原理定义或固定下来，因此管理具有很强的实践性。

对工商管理来说，越高层的管理，如董事长和 CEO 的工作，艺术成分越多；越基层的管理，如部门经理或车间主任，甚至是现场调度或质量控制的工作，科学成分越高（于立，2013）。管理学科的实践性，决定了学校是培养不出“成品”管理者的。要成为一名合格的管理者，除了掌握管理学的基本知识以外，更重要的是要在管理实践中不断磨炼，积累管理经验，从干中学，干学结合才能真正领悟管理的真谛。

## 3. 工商管理学是不精确的科学

人们通常把在给定条件下能够得到确定结果的学科称为精确的科学。如数学，只要给出足够的条件或函数关系，按一定的法则进行演算，就能得到确定的结果。工商管理学则不然，它具有不精确性。

例如，企业管理活动中要先进行计划，然后根据员工不断变化的需求调整相应的激励手段，这些可以称之为管理原则，但显然，这些原则与数学、物理中的精确描述的定理等区别很大，它们缺乏精确科学中的严密性。主要原因是影响管理的因素众多，无法准确判定因素之间的相互关系；另外，管理主要是与人打交道，人的心理变化、思想情绪等很难准确地控制，无法使用量化方法精确地度量。

尽管如此，管理学虽然不像自然科学那么精确，但它依然符合科学的特征。科学是正确反映客观事物本质和规律的知识体系，是不以人的意志为转移的客观规律。从这一点来说，管理学具备科学的特征，是一门科学，虽然不像自然科学那么精确，但经过几十年的探索、总结，已形成了反映管理过程客观规律的管理理论体系，据此可以解释管理工作中存在的各种现象，并且预测未来可能发生的变化。管理学可以用许多自然科学中所用的方法定义、分析和度量各种现象，还可以通过科学的方法进行学习和研究，不同的只是其控制和解释干扰变量的能力较弱，不能像自然科学那样进行严格的实验。

# → 第三节 工商管理学科的结构体系

## 一、工商管理学科结构

### 1. 学科的概念

学科是相对独立的知识体系。学科有两层含义：一是作为学问或知识体系的分支，即科学的分支或知识的分门别类，如自然科学中的化学、物理学，社会科学中的政治学、法学等；二是指教与学的科目，即从传递知识、教育教学的角度来教授的各类科目。学科来自于人类的知识和活动产生的经验，经验的积累和消化形成认识，认识通过思考、归纳、

理解、抽象上升为知识,知识在经过运用并得到验证后进一步发展到科学层面形成知识体系,处于不断发展和演进的知识体系根据某些共性特征进行划分而形成学科。

衡量一门学问是否能够称为“学科”主要有四项指标:一是是否有独特的研究对象;二是是否有坚实的理论基础;三是是否有完整的内容体系;四是是否有科学的研究方法。经过长期的实践与理论研究,管理学已经形成相对独立而且明确的研究领域,完全符合四项判别标准。尽管还不像数学、物理、化学等学科那样成熟,但已具备成为科学的基本条件。但管理与其他自然科学又有明显的差异。管理者需要在管理活动中运用管理理论和方法,随着管理环境的变化,理论和方法有一定的灵活性与技巧。

## 2. 工商管理学科设置

国务院学位委员会与教育部在2011年3月颁布了《学位授予和人才培养学科目录(2011年)》,这是目前我国高校中所遵循的学科分类标准。这一目录是国家进行学位授权审核与学科管理、学位授予单位开展学位授予与人才培养工作的基本依据,适用于硕士、博士的学位授予、招生和培养,并用于学科建设和教育统计分类等工作。本科毕业生的学士学位要按该目录列出的学科门类授予。

《学位授予和人才培养学科目录》分为学科门类、一级学科和二级学科。学科门类包括哲学、经济学、法学、教育学、文学、历史学、理学、工学、农学、医学、军事学、管理学、艺术学13个大类。每一个学科门类下设若干一级学科,13个学科门类下共有110个一级学科。一级学科是具有共同理论基础或研究领域,相对一致的学科集合。一级学科原则上按学科属性进行设置,须符合以下基本条件:(1)具有确定的研究对象,形成了相对独立、自成体系的理论、知识基础和研究方法;(2)一般应有若干可归属的二级学科;(3)已得到学术界的普遍认同,在构成本学科领域或方向内,有一定数量的学位授予单位已开展了较长时间的科学研究和人才培养工作;(4)社会对该学科人才有较稳定和一定规模的需求。按照这些要求,管理学这个学科门类下设5个一级学科,分别是管理科学与工程、工商管理、农林经济管理、公共管理、图书情报与档案管理。

一级学科一般包含若干二级学科,是学位授予单位实施人才培养的参考依据。二级学科是组成一级学科的基本单元。二级学科设置应符合以下基本条件:(1)与所属一级学科下的其他二级学科有相近的理论基础,或是所属一级学科研究对象的不同方面;(2)具有相对独立的专业知识体系,已形成若干明确的研究方向;(3)社会对该学科人才有一定规模的需求;(4)社会对该学科人才有较稳定和一定规模的需求。二级学科目录每5年编制一次。由教育部有关职能部门在对现有二级学科的招生、学位授予和毕业生就业等情况进行统计分析的基础上,将已有一定数量学位授予单位设置的、社会广泛认同且有较大培养规模的二级学科编制成二级学科目录。

目前,工商管理一级学科下设会计学、企业管理、旅游管理、技术经济及管理4个二级学科。教育部已经提出学位授予单位可在本单位具有博士学位授权的一级学科下,自主设置与调整授予博士学位的二级学科;在具有硕士学位授权的一级学科下,自主设置与调整授予硕士学位的二级学科。高等院校根据自身情况在工商管理一级学科下自主设置二级学科,可以适应管理学科具有高度综合性的这个特征,同时进一步拓宽管理学科研究人才的培养口径。管理学的学科目录见表1-1。

表 1-1 管理学一级学科与二级学科目录

学科门类	一级学科（学科大类）	二级学科
管理学	1201 管理科学与工程（可授管理学、工学学位）	注：本一级学科不分设二级学科（学科、专业）
管理学	1202 工商管理	120201 会计学 120202 企业管理（含：财务管理、市场营销、人力资源管理） 120203 旅游管理 120204 技术经济及管理
管理学	1203 农林经济管理	120301 农业经济管理 120302 林业经济管理
管理学	1204 公共管理	120401 行政管理 120402 社会医学与卫生事业管理（可授管理学、医学学位） 120403 教育经济与管理（可授管理学、教育学学位） 120404 社会保障 120405 土地资源管理
管理学	1205 图书馆、情报与档案管理	120501 图书馆学 120502 情报学 120503 档案学

资料来源：国务院学位委员会、教育部：《学位授予和人才培养学科目录（2011）》，[http://old.moe.gov.cn//publicfiles/business/htmlfiles/moe/moe\\_834/201104/116439.html](http://old.moe.gov.cn//publicfiles/business/htmlfiles/moe/moe_834/201104/116439.html)。

### 3. 学位授予

本科层次的管理学教育主要是为企业、事业单位以及政府部门培养实践型管理人才，博士研究生层次的管理学教育则主要是为高等学校、科研机构培养管理学科研究人才或学术型管理人才。硕士层面的管理学教育包括两种类型的学位教育：学术型硕士学位教育和专业型硕士学位教育。学术型硕士学位在我国已发展多年，以培养教学和科研人才为主，偏重学术理论研究；而专业型硕士学位（以下简称为“专业学位”）则定位于培养实践型管理人才。

专业学位是近年来快速发展的学位教育类型，相对于学术型硕士学位而言，专业学位研究生教育的目标是培养具有扎实理论基础，并适应特定行业或职业实际工作需要的实践型高层次专门人才。专业学位与学术型学位同样处于同一层次，培养目标有明显差异，学术型学位按学科设置，以学术研究为导向，偏重理论和研究；而专业学位以专业实践为导向，重视实践和应用，培养在专业和专门技术上受到正规的、高水平训练的高层次人才。专业学位教育的主要培养目标不是从事学术研究，而是从事具有明显职业背景的工作，如会计师、职业管理人员、工程师等。目前，专业硕士招生数量每年增长很快，已占研究生总招生的50%以上，成为研究生教育中不可忽视的力量。学术型研究生和专业型研究生都是研究生培养的重要组成部分。

教育部颁布的专业学位授予和人才培养目录中的管理类专业硕士学位包括工商管理（master of business administration, MBA）、公共管理（master of public administration,



MPA)、会计 (master of professional accounting, MPAcc)、旅游管理 (master of tourism administration, MTA)、图书情报 (master of library and information studies, MLIS)、工程管理 (master of engineering management, MEM) 六类。

## 二、工商管理专业设置

2012年,教育部修订颁布的《普通高等学校本科专业目录(2012年)》是目前高校本科专业设置和管理所遵循的标准。教育部要求高校设置专业须具备下列基本条件:(1)符合学校办学定位和发展规划;(2)有相关学科专业为依托;(3)有稳定的社会人才需求;(4)有科学、规范的专业人才培养方案;(5)有完成专业人才培养方案所必需的专职教师队伍及教学辅助人员;(6)具备开办专业所必需的经费、教学用房、图书资料、仪器设备、实习基地等办学条件,有保障专业可持续发展的相关制度。由此可见,高校的专业设置是以学科建设为依托的,高校通过学科建设工作聚集在本学科领域内的教师,开展科学研究并得到学术界的普遍认同,积累了一定的科学研究成果,在此基础上才有能力设置专业,向大学生提供高质量的专业教育。在2012年的本科专业目录中,工商管理类专业包括工商管理、市场营销、会计学、财务管理、国际商务、人力资源管理、审计学、资产评估、物业管理和文化产业管理。管理学本科专业目录见表1-2。

表 1-2 普通高等学校管理学本科专业目录

12	学科门类: 管理学
1202	工商管理类
120201K	工商管理
120202	市场营销
120203K	会计学
120204	财务管理
120205	国际商务
120206	人力资源管理
120207	审计学
120208	资产评估
120209	物业管理
120210	文化产业管理(注:可授管理学或艺术学学士学位)

资料来源:教育部,《普通高等学校本科专业目录(2012)》, [http://www.moe.edu.cn/srcsite/A08/moe\\_1034/s3882/201209/t20120918\\_143152.html](http://www.moe.edu.cn/srcsite/A08/moe_1034/s3882/201209/t20120918_143152.html)。

### 1. 工商管理

工商管理专业主要依托工商管理学科下设的企业管理二级学科,面向工商企业的经营活动及其组织和管理工作的培养人才。毕业生应该能够胜任企事业单位及其他类型组织中的