

489

F27
W336

现代管理书库·教材系列

企业学导论

王全喜 主编



A0943546

南开大学出版社
天 津

图书在版编目(CIP)数据

企业学导论 / 王全喜主编. —天津: 南开大学出版社,
2001. 3

(现代管理书库. 教材系列)

ISBN 7-310-01500-2

I. 企... II. 王... III. 企业管理-经济理论-高等
学校-教材 IV. F270

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2000)第 57310 号

出版发行 南开大学出版社

地址:天津市南开区卫津路 94 号

邮编:300071 电话:(022)23508542

出版人 肖占鹏

承印 天津市宝坻第二印刷厂印刷

经销 全国各地新华书店

版次 2001 年 3 月第 1 版

印次 2001 年 3 月第 1 次印刷

开本 880mm×1230mm 1/32

印张 7.875

字数 222 千字

印数 1—3000

定价 13.00 元

《现代管理书库》编委会名单

总主编:陈炳富 李维安

编委会成员(以姓氏笔划为序):

毛蕴诗 刘源张 汪应洛 周三多 陈定国
陈炳富 郑绍濂 Brooke Derr[美国]
Christian Grönroos[芬兰] James Gardner[美国]
Jean - Purrs Helfer[法国]
M. W. Luke Chan[加拿大]

秘书组成员:

胡晓清 童 颖 吴中亚 王乃合

《现代管理书库·教材系列》执行编委会

主 任:张玉利

成 员(以姓氏笔划为序):

王全喜 王迎军 白长虹 刘志远 李国津
张玉利 张金成 范秀成 周祖城 周晓苏
霍洪喜 戴昌钧

总 序

近年来,我国管理学界相继发生了一系列重大的事件:1996年,在国家自然科学基金委员会成立10周年之际,管理科学组升格为管理学部;1997年,我国MBA(工商管理硕士)入学考试实现试点院校联合考试,考生首次逾万人;同样是1997年,在学科专业目录调整过程中,管理学从经济学中独立出来,成为与经济学并列的学科门类之一。这些变化标志着改革开放以来兴起的“管理热”已经为我国经济发展作出了巨大的贡献,从而使管理学科的突出地位得到了社会的承认。同时,这也向管理领域的理论与实践工作者提出了新的课题:面对即将到来的21世纪,面对国有企业改革举步维艰的现状,我们该做些什么?

管理学科是一门新兴学科,同时又是一门发展十分迅速的学科。本世纪初期侧重提高效率的科学管理理论,30年代到60年代的行为科学,70年代的系统管理和权变管理思想,80年代的企业文化,90年代的变革热潮,等等,都对管理学科的发展起了实质性的推动作用。著名管理学家彼得·德鲁克(Peter F. Drucker)曾经说过,对我们的社会来说,管理是一种最显著的创新。在管理领域内部,创新更是推动管理理论与实践不断向前发展的真正动力,并

导致新的管理理论、学说层出不穷,使人目不暇接。

管理教育能否跟上甚至超前于时代的发展,这本身就是一种巨大的挑战。为迎接这一挑战,在我们与南开大学出版社的交流中,产生了出版《现代管理书库》的构想,并共同策划,将这种构想落实为一个较长期的出版计划。我们设想,这个书库将以吸收国际最新管理理论成果为重点,突出对解决中国企业管理实践的实际问题的研究,力争在推动我国管理教育和促进产、学、研结合等方面贡献一份薄力。

《现代管理书库》包含三个系列:教材系列、管理前沿系列、域外采珍系列。三者之中,“教材”是核心,“管理前沿”是外围,“域外采珍”是补充。

教材系列 教材系列将以大学本科的教学需要为立足点,兼顾 MBA 的培训需要。从管理学科知识框架体系入手,先组织编写出版管理基本理论(如管理学、战略管理、管理伦理等)和核心业务领域(如人力资源、财务、生产、营销等)的管理教材,然后不断向广度和深度拓展,形成系列。

管理前沿系列 在不同的社会发展阶段,为适应社会经济及工商管理需要,管理学的发展有不同的特点,会形成不同的管理热点,会给管理学界传播出新的信息。敏感的管理学者对这种信息的研究和总结,往往就会形成新的管理知识。这种知识,或因虽已形成新的学科体系,但并不成熟;或者仅仅形成一种新的观念,并没有甚至不可能形成新的学科体系。因而,没有能够被当作系统学习管理理论的必备知识而一时或永远被摒弃于“教材”之外,但是,它们确实或者能开启管理理论与实践工作者的智慧,或者代表着管理理论和实践发展的新的方向,因此,是学习管理知识的人应该掌握和了解的。本书系侧重于对管理理论和实践工作者的新思维的启迪和新观念的传播。

域外采珍系列 本系列为欲了解国外管理理论和实践的

最新热点的国内读者而设计。西方国家,每年都有管理方面的畅销书,比如过去的《艾柯卡自传》、《追求卓越》、《公司再造》等都是先在国外打响,后被介绍到国内并造成较大影响,给人以新的富有智慧性的启迪和思考;另一方面,西方社会作为现代管理思想的诞生地,其不断推陈出新的管理观念、管理知识,无疑也已经并将继续对我国管理理论和实践的向前发展产生积极的影响。翻译出版这些方面的成果将是“域外采珍系列”的主要任务。

南开大学 1980 年恢复管理学科,近些年来积蓄了较雄厚的教学科研力量。《现代管理书库》的编写出版工作将以南开大学的一批管理学者为依托,广泛邀请兄弟院校和科研院所的专家学者乃至实践领域的有识之士参加完成。我们真诚地希望,通过《现代管理书库》,能够使更多的管理学者脱颖而出,带动我国管理教育、管理学研究及管理实践的发展。

《现代管理书库》编委会

1998 年 9 月

前 言

企业是当今人类社会的基本细胞之一。在一个社会的就业人口中,相当多数量的人们在企业里工作着;一个国家的强盛与否,往往与企业的发展和经营状况相关;经济、社会、文化、科学、教育、技术,乃至财政收支、政治制度和意识形态,均不同程度地与企业相联系。因而,认真学习企业的相关知识,积极探索研究有关企业的问题,努力搞好企业的经营管理,成为人们广泛而长期关注的热点问题之一。

我国在改革开放之前,实行的是计划经济制度。在计划经济制度下,企业由国家实行高度统一的经营和管理,例如,企业的原材料和机器设备由国家统一供应,职工及其工资由国家统一安排,资金由国家统收统支,产品由国家统购包销,财务上由国家统负盈亏等。那时的企业只是政府的附属物,不是本来意义上的企业。从某种意义而言,我国当时不存在企业。因而,当时有关企业的理论或知识,相当多的内容是错误的或者不完整的,基本上不存在有关企业的法律。进而,人们的企业知识是相当贫乏的,甚至是错误的。随着改革开放的深入,现代企业制度的有关理论和知识逐渐引进我们的经济生活中,已形成系统的理论框架及其丰富的企业经验。但是,在我们对企业的调研和培训中,发现相当多的管理人

员(包括高级管理人员和政府官员)极其缺乏有关企业的基本理论和基本知识,甚至企业管理专业的大学本科毕业生和研究生,其企业理论与知识也是残缺不全的。如此这样,很难想象如何提高我国企业的经营管理水平,如何在市场上与国外的企业去竞争。出于企业管理学科教师的责任感,我们率先开设了企业学导论的课程。本书是为该课程编写的教材。本书不但适用于课堂教学,也适合企业管理人员的培训与自学。

本书有如下几个特点:

1. 简明扼要地介绍企业的基本理论和基本知识,通俗易懂,便于掌握;

2. 注意将企业的一般理论和一般知识与我国的现行法律制度相结合;

3. 理论与应用相结合,具有较强的可操作性。

参加本书编写工作的有:王迎军(第一章);柳茂平(第二章);王全喜(第三、五、六章);张晓农(第四章);戚安邦(第七、八章)和谢思全(第九章)。王全喜任主编,王迎军在起草写作大纲中做了大量工作。高海滨和杨芳参加了部分初稿的起草工作。

由于水平所限,本书肯定会有不妥甚至错误之处,欢迎批评指正。

编 者

2000年8月

目 录

第一章 企业的基本概念	(1)
第一节 企业的涵义.....	(1)
第二节 企业的产生与发展.....	(5)
第三节 企业理论的形成与发展	(13)
第四节 企业的类型	(21)
第二章 企业的外部环境	(29)
第一节 企业的一般环境和产业环境	(29)
第二节 要素市场	(34)
第三节 主要的国家管理机构与相关法律	(43)
第三章 企业的制度安排	(60)
第一节 企业制度安排的基本内容	(60)
第二节 股份有限公司的组织机构与基本制度	(68)
第三节 其他形式公司的组织机构及其基本制度的 特点	(79)
第四章 企业的设立	(83)
第一节 企业创立的筹划	(83)
第二节 企业设立的资本	(86)
第三节 公司章程	(93)
第四节 公司发起人	(95)

第五节	企业设立的法律条件与程序	(101)
第五章	企业的活动	(116)
第一节	企业活动的基本概念	(116)
第二节	企业的基本活动	(127)
第三节	企业基本活动中的资金运动与形态变化	(136)
第六章	企业的管理	(140)
第一节	企业的管理活动	(140)
第二节	企业的资源管理活动	(144)
第三节	企业的过程管理活动	(156)
第四节	企业的组织管理活动	(161)
第七章	企业的变更	(176)
第一节	企业的内部变更	(177)
第二节	企业的兼并与收购	(184)
第三节	企业的分立	(189)
第四节	企业的转换	(192)
第八章	企业的破产与解散	(195)
第一节	企业的破产	(196)
第二节	企业的解散与清算	(206)
第九章	我国建立现代企业制度的探索	(212)
第一节	我国国有企业的改革历程	(212)
第二节	我国非公有制企业的产生与发展	(220)
第三节	国有独资公司和控股公司	(223)
第四节	我国的企业集团	(230)

第五节 股份合作制企业	(233)
参考文献	(238)

第一章 企业的基本概念

【本章导读】本章围绕企业基本概念,介绍了企业的特征和企业的基本理论,并从企业的发展变化中,对企业的类型从不同角度作了分析,为以后各章的内容奠定了基础。

第一节 企业的涵义

人类社会的进步主要表现为生产和生活方式的变化,而企业正是现代社会中为这种变化提供动力的最基本的单位。企业的活动几乎影响到社会生活的所有方面,从人们的日常衣食住行到政府、学校等机构的日常工作运转,都离不开各类企业所提供的形形色色的产品和服务;飞速发展的科学技术只有在企业的生产经营活动中才能转化为生产力,为人类作出贡献;国民经济的增长也主要是通过企业来实现的。简而言之,企业是现代社会的经济基础。

企业作为现代社会的经济细胞,在我们的

生活中无所不在。就拿现实生活中的一个普通工薪家庭来说,一般会有一个或多个家庭成员是企业的员工,他们作为企业的员工,存在于这个企业组织中,遵循企业的规章制度,通过自己的劳动创造产品或提供服务,然后企业将在市场上为这些产品或服务找到买方,取得销售收入,员工则按照劳动合同从企业获得应得的报酬。这就是我们对企业的最一般的认识。

但是,纵观历史长河,企业其实是一个随着社会发展而产生并不断变化的概念。欧洲文字中用以指称企业的单词 enterprise 早在中世纪就已出现,enterprise 一词最初是指具有一定风险的工作,如海上运输,后来一般泛指艰巨、复杂或冒险性的事业。尽管这个词的原意与今天已大不相同,但它所强调的风险性却仍然隐含在现代企业的经营活动之中。汉语中“企业”一词则是近代从日文中引入的,《辞源》中将其解释为以营利为目的的组织。

企业是一个历史的概念,在它发展的不同历史时期,不同的学者对其概念的表述有所不同。例如,产权学派将企业定义为“契约网络或契约联结点”;博弈论将企业看作“具有同质目标(通常为利润)的一元决策者”;行为主义理论把企业看作“一种适应制度和政治联合”;科斯说企业“是价格机制的替代物”;马克思则认为企业的本质是“同一资本同时雇用较多的工人”。在现实管理中,由于各国的法律不同,对企业概念的理解也不尽相同,例如,在有的国家,企业与公司就是同义词,而在我们看来,企业的涵义要比公司广泛得多。一般而言,企业是指依法设立,以营利为目的,从事商品生产、流通或服务性经营活动的经济组织。进入 20 世纪以后,企业在发生着持续、深刻的变化,企业的劳动生产率成倍增长,产品的功能、种类日趋丰富,质量也得到明显提高;同时企业的规模、形态、内部组织结构和管理机制也日趋多样化;对这些变化的研究促进了管理科学许多分支的发展,也从不同角度揭示了企业生产经营活动中所蕴含的复杂机理。暂且抛开现代企业复杂的内容,

概要地了解企业的一些基本概念,可以使我们较好地认识企业的本质特征。

一、企业是一个营利性组织

企业作为社会经济的细胞,从其产生的最原始动机到现在人们创立、经营企业,主要的目的是要获取利润。

财富是人们生活的物质基础,人们要生存,就需要物质财富。从一定意义而言,拥有财富的多寡对人们的生活质量起着决定性的作用。为了取得财富,人们需要开展生产活动。在生产活动中,会发生对原材料、工具、能源、人工等诸要素的耗费,构成生产成本。如果生产出的产品的价值超过成本,超出的盈余部分就是利润。利润意味着财富的增加。企业作为一个经济组织,将人们和其他生产要素组织起来,就是为了提高生产效率,降低成本,更多地创造利润,从而获取更多的财富。

二、企业是一组资源的集合

企业为了获得利润,需要将资金、设备、劳动力、管理者才能等生产要素组织起来。这些要素就是企业用于生产经营的资源。

资源是经济学的一个基本范畴,一般分为有形资源和无形资源。有形资源就是能被看到并且易测量的资源,如物化资源(包括生产设备、原材料、办公用具等)、财务资源(资金、有价证券等)、组织资源(企业的组织结构和它的管理系统)等等。无形资源则既包括专利权、商标权、版权等智力所有权,也包括由个人所掌握的或较主观的有关技术诀窍、网络技术、组织文化和良好的声誉,以及公司特有的公共关系(如与公司内部的员工之间、与外部的供应商以及顾客之间的关系)等等。有形资源与无形资源对企业来说都很重要,但单独的任何一种有形资源或无形资源都不能创造出产品,我们只有把各项有形资源和无形资源整合在一起,形成公

司特有的资源集合，才能为企业构建竞争优势，创造出价值和利润来。

三、企业是一组利益关系的集合

企业是由各方利益相关者所组成的一个系统。利益相关者是指既能影响企业经营结果又被经营结果所影响的，对企业的经营绩效有要求权的个人和组织。利益相关者可分为企业内部利益相关者和外部利益相关者。在这里，我们将企业作为一个系统，只讨论企业内部的利益相关者及其利益关系。企业的内部利益相关者分为股东、经理和普通员工等。每个利益相关者都会期望公司能获得利润，但是他们的利益又往往是各不相同的。

首先来看股东。股东把手里的资金投入企业，期望的是能赚取高于行业平均利润率的收益，期望投资回报最大化。他们为了获得更多的收益，可能希望在不影响企业盈利的前提下，尽可能少地支付经理和员工的工资及其他费用，以降低生产经营成本。然而，这可能会对企业产生负面的影响。当然，有水平和经验的股东可以通过董事会、监事会等机构对企业进行治理，用各种管理手段解决好这个问题。此外，股东按其持有企业股份的多少，对企业的影响力也不同，持有的股份越多，对企业决策的参与权也越大。当企业发生投资失误时，他们可能会卖掉手中所持的股票。这些行为都会影响企业的生存和发展。

经理是企业日常生产经营活动的指挥者。一方面，他作为企业的高级雇员，受股东直接或间接的委托经营企业，会努力为股东们获取利润，从而获得较高报酬；另一方面，他作为职业管理者，为了提高自己的价值，希望所管理的企业规模越大越好，因而可能偏好企业投资增大规模，不愿向股东们分配较多股利。既可能对员工实施严格的管理，也不愿意给员工支付过多的工资。

企业员工是企业的普通雇员，他们是企业具体生产经营业务

的操作者。员工都希望自己所在的企业有好的经营前景,自己有较强的发展机会,并享有较高的报酬和较好的福利。普通员工在企业中的权限一般较小,他们为了保护自己的利益,可能会组织工会等团体,向管理者或股东提出自己的要求。如果员工对企业不满,可能会出现怠工、罢工现象,也会有人辞职离开企业,对企业的正常经营和发展产生不利影响。

这些利益相关者构成了错综复杂的利益关系,如:股东与管理之间的委托代理关系,企业高层决策管理者与中下层管理人员的利益关系,企业管理者与工人之间的管理与被管理、监督与被监督的制衡关系。由于这些错综复杂的利益关系的存在,就要求企业必须妥善处理这些关系,以便上下一心,共同为企业的发展而努力。

四、企业是依法设立的经济组织

企业作为社会的基本细胞,其行为对社会有着重大的影响。除了企业内部的利益关系外,企业与银行等债权人,与税务局等国家机构,与消费者等客户,与同行竞争者之间,等等,存在着更多的各种复杂的关系,如果这些关系得不到恰当的处理,将会给社会造成极大的混乱。所以,国家对企业的设立有严格的法律要求。企业必须按照国家法律的规定设立,才能够取得从事生产经营活动的合法资格,得到国家相关法律法规的保护,享有其独立的企业权益,并承担其相应的义务。

第二节 企业的产生与发展

企业是生产力发展到一定阶段的产物,并随着生产力水平的提高而不断发展,经历了从属于农业性质的家庭手工业——脱离