

中共湖南省委党校学科建设丛书

企业经济学

吴厚庆/主 编
肖万春/副主编



中南大学出版社

企业经济学

吴厚庆 主 编

肖万春 副主编

中南大学出版社

企业经济学

吴厚庆 主 编

肖万春 副主编

☐责任编辑 彭达升

☐出版发行 中南大学出版社

社址:长沙市麓山南路 邮编:410083

发行科电话:0731-8876770 传真:0731-8710482

电子邮件:csucbs @ public.cs.hn.cn

☐经 销 湖南省新华书店

☐印 装 长沙市文泰印务有限公司

☐开 本 850×1168 1/32 ☐印张 8.25 ☐字数 212 千字

☐版 次 2002 年 12 月第 1 版 ☐2002 年 12 月第 1 次印刷

☐书 号 ISBN 7-81061-582-3/F·066

☐定 价 15.00 元

图书出现印装问题,请与经销商调换

目 录

第一章 导 论	1
第一节 企业与企业经济学	1
一、企 业	1
二、企业经济学的定义	3
三、企业经济学的发展简况	4
第二节 企业经济学的特点及其与其他学科的关系	6
一、企业经济学的特点	6
二、企业经济学与其他学科的关系	7
第三节 本书的内容结构	8
第二章 企业基本理论	10
第一节 企业的起源和效率边界	10
一、企业的起源	10
二、企业的效率边界	14
第二节 企业的类型和行为机制	17
一、企业的类型	17
二、企业的行为机制	18
第三节 企业责任和经营目标	20
一、企业责任	20

二、企业经营目标	21
第四节 企业家	22
一、企业家的含义	22
二、企业家的出现	23
三、企业家的基本特征	23
四、企业家的职能	25
五、企业家的激励和约束	26
第三章 企业组织结构	28
第一节 企业组织结构的理论演变及主要形式	28
一、企业组织结构的理论演变	28
二、企业组织结构的主要形式	30
第二节 现代企业的治理结构及规模组织结构	34
一、现代企业的基本治理结构	34
二、现代企业的规模组织结构——企业集团	37
第三节 国际企业组织结构的设置	39
一、国际企业组织结构设置的演变	39
二、国际企业组织机构设置的选择	41
第四章 企业产品的市场均衡	43
第一节 企业产品的市场需求	43
一、需求的含义	43
二、影响需求量的因素	43
三、需求函数和需求曲线	46
四、需求的变动和需求量的变动	47
第二节 企业产品的市场供给	49
一、供给的含义	49
二、影响供给量的因素	49
三、供给函数和供给曲线	50

第三节 企业产品的市场均衡	52
一、市场均衡及其形成	52
二、市场非均衡	54
第四节 弹性分析	56
一、需求弹性	57
二、供给弹性	59
第五章 企业生产理论	60
第一节 企业生产及其基本规律	60
一、企业生产函数	60
二、产量的划分及其相互关系	62
三、边际收益递减规律及企业生产的三个阶段	64
第二节 企业的生产要素组合和产品产量组合	66
一、等产量线和等成本线	66
二、企业的生产要素组合及产品产量组合	69
第三节 规模经济和企业规模报酬	72
一、规模经济的概念及分类	72
二、企业的规模报酬	74
第六章 企业成本理论	78
第一节 企业成本概念	78
一、相关成本	78
二、外显成本和隐含成本	79
三、机会成本和会计成本	79
四、增量成本和沉没成本	80
五、长期成本和短期成本	80
第二节 企业的短期成本	81
一、固定成本和可变成本	81
二、短期成本曲线与产出规模最佳点	81

第三节 企业的长期成本	86
一、企业的长期总成本	86
二、企业的长期平均成本和长期边际成本	88
三、短期平均成本与长期平均成本的关系	90
第七章 企业利润理论	93
第一节 收益与收益函数	93
一、收 益	93
二、企业收益曲线	93
第二节 利润的含义与利润函数	97
一、利润的含义	97
二、利润函数	99
第三节 企业利润最大化原则	101
第四节 成本利润分析法	104
一、损益平衡分析法	104
二、贡献利润分析法	107
三、边际利润分析法	109
第八章 不同市场结构下企业的生产决策	110
第一节 完全竞争市场下企业的生产决策	110
一、什么是完全竞争	110
二、完全竞争市场下企业的短期生产决策	111
三、完全竞争市场下企业的长期均衡	113
四、对完全竞争市场结构的评价	115
第二节 完全垄断市场下企业的生产决策	116
一、什么是完全垄断市场	116
二、完全垄断市场下企业的生产决策	117
三、对完全垄断市场结构的评价	118
第三节 垄断竞争市场下企业的生产决策	118

一、什么是垄断竞争·····	118
二、垄断竞争市场下企业的生产决策·····	120
三、对垄断竞争市场结构的评价·····	122
第四节 寡头垄断市场下企业的生产决策·····	122
一、什么是寡头垄断·····	122
二、寡头垄断市场下企业的生产决策·····	123
三、对寡头垄断市场结构的评价·····	125
第九章 企业经营决策·····	127
第一节 企业经营决策及其分类·····	127
一、企业经营决策的概念与特点·····	127
二、企业经营决策的分类·····	128
第二节 企业经营决策的原则和程序·····	131
一、企业经营决策的原则·····	131
二、企业经营决策的程序·····	132
第三节 企业经营决策的方法·····	136
一、确定型决策方法·····	136
二、不确定型决策方法·····	137
三、风险型决策方法·····	138
第四节 企业营销决策·····	141
一、企业营销决策的含义和内容·····	141
二、企业营销决策的程序·····	143
第十章 企业筹资投资决策·····	145
第一节 企业筹资决策·····	145
一、企业筹资方式·····	145
二、企业筹资成本的计算和比较·····	148
第二节 企业投资决策·····	150
一、评价投资项目·····	150

二、企业的投资决策·····	151
第三节 企业筹资投资风险管理·····	153
一、企业资本结构的优化·····	154
二、资产组合方法与资产结构优化·····	154
三、企业筹资投资风险管理的参考量·····	155
第十一章 要素市场与企业要素投入决策·····	159
第一节 生产要素与要素市场的理论简述·····	159
一、生产要素·····	159
二、生产要素市场·····	160
第二节 生产要素市场的培育和发展·····	161
一、中国生产要素市场的培育·····	161
二、中国生产要素市场的发展·····	162
第三节 企业生产要素投入决策·····	166
一、要素市场完全竞争、产品市场完全竞争时的 企业要素投入决策·····	166
二、要素市场完全竞争、产品市场不完全竞争时的 企业要素投入决策·····	168
三、要素市场不完全竞争、产品市场完全竞争时的 企业要素投入决策·····	169
四、要素市场不完全竞争、产品市场不完全竞争时的 企业要素投入决策·····	170
第十二章 企业的生命周期·····	172
第一节 企业成长各个阶段的主要特征及应对措施·····	172
一、孕育期的主要特征及应对措施·····	172
二、求生存期的主要特征及应对措施·····	173
三、高速发展期的主要特征及应对措施·····	174
四、成熟期的主要特征及应对措施·····	176

五、衰退期的主要特征及应对措施·····	178
六、蜕变期的主要特征及应对措施·····	179
第二节 影响企业生命周期的因素·····	180
一、企业建立与存在的目的会直接影响到 企业的生命周期·····	180
二、企业核心能力刚性也将直接影响 企业的生命周期·····	181
三、复杂环境因素影响到企业的生命周期·····	182
第三节 企业蜕变的形式和内容·····	183
一、企业经济形体的蜕变·····	184
二、实物形态的蜕变·····	185
三、产品的蜕变·····	186
第十三章 企业的委托代理与激励合约·····	187
第一节 企业委托代理的内涵及其激励合约的设计·····	187
一、企业委托代理的内涵·····	187
二、企业委托人和代理人的确认·····	188
三、企业委托代理的激励合约设计·····	189
第二节 企业委托代理成本问题·····	193
一、企业委托代理成本产生的原因·····	193
二、降低企业委托代理成本应考虑的因素·····	194
第三节 我国国有企业的委托代理与激励约束·····	196
一、国有企业委托代理的特点·····	196
二、委托代理的负面影响在国有企业的 种种行为表现·····	197
三、激励约束机制创新与国有企业发展·····	199
第十四章 企业核心能力·····	203
第一节 企业核心能力概述·····	203

一、企业核心能力理论的起源和发展·····	203
二、企业核心能力的概念及其构成要素、特征·····	205
第二节 企业核心能力的培育·····	207
一、建立学习型组织·····	208
二、核心技术能力的培育·····	208
三、建立适合自己的创新体系·····	210
第三节 企业核心能力的管理·····	211
一、认识和把握现有核心能力·····	211
二、保持和强化现有核心能力·····	211
第四节 提升企业核心能力的战略选择·····	213
一、选择一体化战略,实现企业核心能力 在新领域的积极运用·····	213
二、选择多元化战略,完成企业核心能力的转换·····	215
第十五章 政府与企业·····	218
第一节 市场失灵与政府干预·····	218
一、市场失灵的几种形式·····	218
二、解决市场的失灵与政府介入·····	220
三、政府管理经济、服务企业的职能·····	221
第二节 政府的政策措施与企业外部环境·····	222
一、反不正当竞争和限制垄断·····	223
二、政府管制措施·····	224
三、解决企业外部性问题的方法·····	225
四、提供公共物品的方案·····	227
第三节 提高政府的管理效能·····	227
一、防止“政府失败”·····	228
二、与加入 WTO 相适应,转变政府职能·····	230

第十六章 知识经济时代企业的竞争规则与创业·····	234
第一节 知识经济时代企业竞争新规则·····	234
一、摩尔定律与企业时效管理·····	234
二、马太效应与企业形象设计·····	237
三、梅特卡夫定律与企业市场价值·····	241
第二节 知识经济时代的创业阶段和步骤·····	244
一、知识经济时代的创业阶段和智本管理·····	244
二、知识经济时代的创业步骤·····	247
后 记 ·····	252

第一章 导 论

第一节 企业与企业经济学

一、企 业

企业 (firm, 也可译为厂商) 是一种久已存在的经济组织形式。其基本特征是, 它是一个谋求产出最大化或利润最大化的经济单位。古典经济学家认为, 企业作为生产单位, 其功能是把土地、劳动、资本等生产要素投入转化为一定的产出。他们用生产函数 (生产函数表明各种可能的投入组合与各种可能的产出组合之间的对应关系) 来描述投入与产出之间的转化关系, 认为在一种既定的技术条件下, 都存在一个生产函数。亚当·斯密在《国富论》里举了一个关于扣针制造业的著名例子: 当工厂把整个工艺分解为 18 种专业操作时, 劳动生产率提高了几百倍乃至几千倍^①。显然, 斯密认为分工创造的生产力是工厂存在的原因之一。但他没有直接讨论企业的本质和边界问题, 未能严格区分社会分工和企业内部分工。

马克思提出了较为完整的企业理论。马克思企业理论的完整性首先表现在内容上。众所周知, 马克思的经济学旨在说明资本

^① 参见亚当·斯密《国富论》, 商务印书馆 1981 年中文版, 第 6~8 页。

与劳动的关系。为此，他从流通与生产两个层面上对这一关系进行了深入研究。研究流通过程的结论是，资本与劳动关系虽然通过交换来媒介，却不能由交换来说明。因此，分析就要从流通层面转到生产层面。从微观上看，生产层面就是企业层面。一进入企业，资本与劳动关系的本质就能显示出来。“在那里，不仅可以看见资本是怎样生产，而且可以看见资本是怎样被生产。”^①马克思正是在对企业层面的资本与劳动关系的解剖中，阐述了企业的性质、企业的成因、企业内部结构、企业运行方式、运行机制和运行目标等有关企业理论的诸多问题。马克思对这些问题都提出了系统的观点，这些观点构成马克思企业理论的完整内容。马克思企业理论的完整性还表现在研究方法上。马克思研究社会科学的基本方法是将社会关系归结于生产关系，将生产关系归结于生产力的高度。对企业理论的研究，马克思也是从生产关系与生产力两个方面着手的。从生产关系上看，资本主义企业的本质特征就是资本支配劳动。在资本主义企业内部，支配权和指挥权归资本家或其代表拥有，而不由普通的雇佣劳动者掌握。马克思还从社会生产力角度分析了企业的一般性质。从生产力方面看，企业只是一种分工协作的生产形式，是有别于市场关系的等级结构。马克思企业理论的特殊内容与一般内容的统一，使它在今天仍具有普遍的现实意义。

当代西方经济学家对企业理论也作了论述。以美国经济学家保罗·萨缪尔森为例，他在《经济学》一书中，对企业的性质进行了界定。按照萨缪尔森的观点，企业的存在有三个重要理由：（1）生产的经济性。导致在企业里组织生产的最强有力的因素来自于大规模生产的经济性。有效率地生产，需要专业化的机器、厂房、装配线和劳动分工，而效率通常要求在企业里进行大规模生产。（2）筹集资金。与此相关的企业功能，便是为大规模生产

^① 马克思：《资本论》第1卷，人民出版社1975年版，第187页。

筹集资金。这些资金从哪里来，企业往往由富裕的、喜欢冒险的个人提供资金。但是，这种富有传奇色彩的工业巨头时代，已经一去不复返了。今天，在一个私有企业中，生产所需资金的大部分来自于公司利润或从金融市场借款。实际上，如果公司不能每年为新项目筹集数十亿美元的资金，那么，私有企业高效的生产活动是不堪设想的。(3) 管理生产过程。经理是组织生产、引入新思想或新产品或新的生产方法、为企业决策的人，同时也是对企业的成功或失败负责的人。生产，毕竟不能自行组织起来，必须有人监督新厂房的建造，与工会进行谈判，购买原料和保障供应。所有这些生产要素都安排就绪之后，还得有人监督日常活动，以保证有效率地和诚实地完成工作。萨缪尔森的这些观点，从经济学和管理学的角度，是有一定道理的。

现代企业的根本制度是公司法人制度。法人是依法成立并能以自己的名义行使权利和履行义务的组织，如公司、社团。公司法人制度的实质是指与民事权利义务相应的法人产权制度。用公司产权制度逐渐取代自然人产权制度，是市场经济发展的产物。市场经济的特点是竞争，因为价值规律是在市场竞争中发生作用的，因此可以说，没有竞争就没有市场。竞争总是在多元主体间进行，如果只有一个主体，也就没有市场竞争。现代市场经济的基本特点仍然是竞争，但竞争主要是以企业而不是以自然人为主体进行的。以公司产权制度代替自然人产权制度是一种更适合资本社会化的产权形式。

二、企业经济学的定义

企业经济学又称管理经济学 (Managerial Economics)、公司经济学 (Corporate Economics)、经营经济学，是一门把经济学理论应用于企业管理，即用经济学的观点研究管理和企业的学科。它于 20 世纪 60 年代发展起来，20 世纪 70 年代在西方管理学教学中开始盛行。

在理论研究中,对于什么是企业经济学,目前有各种各样的定义和解释。在西方,詹姆斯·R·迈格根(James R. McGuigan)和R·查尔斯·莫耶(R. Charles Moyer)认为:管理经济学是经济学的一个应用分支。其主题是提出分析和解决厂商和一般社会具有重要经济论断的问题的理论和工具。管理经济学是私人经济部门、公共经济部门和非盈利的经济部门的企业管理者所做的资源分配决策。管理经济学家以追求效率的最大化为组织的目标,并考虑实现目标所遇到的各种显性的和隐性的约束条件。

我国学者认为:“管理经济学是应用经济学的一个分支,它是经济学的基本原理和数学分析工具相结合,在企业经营决策中的实际应用。”^①“企业经济学是从经济性角度来研究企业运行规律的科学,是对企业运行过程中的各种经济关系的描述。”^②

这些有关企业经济学的解释,虽然侧重点有所不同,但要说明的问题是基本一致的,即企业经济学是一门运用经济理论研究实际经济问题的学科。

三、企业经济学的发展简况

1. 企业经济学的由来。从企业经济学的发展过程看,它是由商业学发展而来的。15、16世纪,重商主义盛行,当时工厂很少,采用意大利的复式记账法,靠师徒相传的办法进行简单的管理。中世纪时意大利的商业就有了相当的规模,帕乔里在1494年使用复式记账法将商人的私人家政与商人的经济管理区分开来。进入17世纪,葡萄牙、西班牙开辟了世界贸易,大西洋沿岸国家开始发展起来,成为世界贸易强国。但有关商业交易知识的介绍还是法国人萨瓦里(J. Savary)于1675年写出的《完全的商人》一书,该书当时流行于欧洲。后来,法国人路德

① 陈章武:《管理经济学》,清华大学出版社1996年版。

② 陈佳贵等:《企业经济学》,经济科学出版社1998年版。

维希 (C. G. Ludovici) 开始把商业科学作为官房学范围的独立学科来发展,写了《商人的入门知识或完全的商人的百科全书》(共5集,1752~1756年发表),试图建立起商业学的理论基础。1804年,勒克斯 (J. M. Leuchs) 出版了《商业交易体系》一书,该书将商业知识从商业交易学中排除出去。

2. 企业经济学的创建。第一次产业革命的发生使商业逐渐退居次要的地位,商业科学在19世纪衰落,再加上政府管理的需要,出现了体系比较完整的经济学,后来逐渐发展成为国家经济学,并与商业经营学结合在一起于1898年开始出现经营经济学或称商业经营学。为了使商业经济学与国民经济学课程区别开来,成为一个独立的学科,冈伯格1903年发表了《企业经营学与个体经济学》一书,赫劳尔 (J. Hellauer) 1910年发表《世界商业体系》的第1卷《普通世界商业学》。可以说,19世纪末20世纪初是企业经济学的创建时期。

3. 企业经济学的发展时期。20世纪初到二战结束是企业经济学的发展时期。作为规范倾向的研究,舍尔 (J. F. Schar) 1911年发表了《普通商业经营学》,尼克利什1912年发表了《作为商业和工业的私营经济学的普通商业经营学》,1913年发表了《企业经济学:经济性的企业学》;作为实证倾向的研究,即作为实践研究和应用科学,施马连巴赫1919年发表了《动态平衡表和成本核算》。1947年,康皮翁写出《私营企业论》(上、下卷),日本的山本安次郎认为这是把经济理论(经济学家瓦拉斯的均衡理论)、管理理论(泰罗的“科学管理”理论)和社会学(韦伯的人际关系理论)三者统一起来的尝试,是企业经济学发展的里程碑。

4. 企业经济学的理论化时期。二战以后至今是企业经济学的理论化时期。20世纪50年代形成了两大理论体系:一是古腾伯格 (E. Gutenberg) 的《企业经济学原理》,包括三卷:生产论(1951年)、销售论(1955年)、财务论(1969年出版,包括