

走向21世纪工商管理丛书

21
世纪

工商管理百科全书

主编 罗锐韧

资本运营卷



山西经济出版社

21 世纪工商管理百科全书

资 本 运 营 卷

山西经济出版社

书 名:21 世纪工商管理百科全书

作 者:罗锐韧

出版者:山西经济出版社(太原市并州北路 69 号·

邮编:030001·电话:4044102)

发行者:山西经济出版社出版发行

印刷者:北京市华龙印刷厂印刷

开 本:787×1092 1/16

印 张:303.25

字 数:6000 千字

印 数:0001—2000 册

版 次:1999 年 4 月第 1 版 1999 年 4 月第 1 次印刷

书 号:ISBN 7—80636—326—2/F·322

定 价:1580.00 元

责任编辑:王陆军 复 审:寇志宏 终 审:张凤山

《21 世纪工商管理百科全书》

全十卷目录

管理创新卷

财务管理卷

营销管理卷

管理制度卷

管理案例卷

股份制改造卷

资本运营卷

金融投资卷

管理艺术卷

经理素质卷

《21 世纪工商管理百科全书》编委会

主 编：罗锐韧 曹 荣

副 主 编：

徐桂兰 张克友 郑 云 张用刚 张冀湘 刘纪鹏 孙延祐

李剑宝 庄恩岳 吴天林 陈佳贵 沈鸿生 常东泉 蒋黔贵

编 委：(以姓氏笔画为序)

于 武 卫荃胜 王 军 王朝征 王晓辉 王朝晖 王琮娴 王德禄

毛永利 邓荣霖 尹建云 宁 勇 叶汉联 古海泉 石述思 石 坚

石铜钧 池 腾 曲小雷 刘 红 刘纪鹏 刘 震 刘 燕 孙文胜

孙延祐 孙树义 孙树美 吕文滨 吕 兵 吕秀芹 吕春源 任 静

江兴华 许国平 许建华 齐 峰 齐德刚 庄恩岳 李东汉 李乐苹

李发春 李 军 李 冰 李有力 李妙貽 李剑宝 李晓阳 李 强

李联合 李 琦 李瑞华 李 鹏 花 卉 邢国辉 邢 涛 张子盈

张 卯 张用刚 张晓东 张冀湘 宋珏辉 吴天林 吴晓东 吴雪梅

吴 镒 汪福建 金 一 金 宁 金崇江 周丹洁 罗 红 罗泽生

罗锐韧 欧洪斌 季宝立 季 磊 范树军 杨云南 杨 秀 杨雅琴

邹亚生 邹 芩 陈冬鑫 陈佳贵 沈鸿生 郑春山 郑春海 赵冬冬

赵承津 赵 悦 胡陆军 南兆旭 秦 斌 郭应成 常东泉 常润滋

曹文杰 曹亚飞 陶 新 黄古庆 黄 伟 黄 岚 黄春亮 黄 梅

黄 笠 黄曙明 鹿树春 韩亚军 韩 福 蒋仲凯 蒋黔贵 彭亚楠

谢丹青 蔡晓春 虞榴花 谭国清 薛 雷 薄奇军

前 言

人类即将进入 21 世纪,随着信息技术的高速发展和全球经济一体化的进程,知识经济已初露端倪。管理知识,作为运用各种可利用资源实现组织目标的经验的结晶,在经济发展中起着越来越重要的作用。目前,管理学科和管理实务发展的重要特点是国际化与本地化同步进行,新理论与新规则层出不穷。面对快速变化的世界,从事工商管理的企业家和管理人员、研究管理的学者、关注经济活动的政府官员及公众都迫切需要方便、快捷地掌握工商管理的基本理论、一般规律和运行机制。

《21 世纪工商管理百科全书》就是应时代发展的要求而编纂的大型工具书。全书由一批来自于各名牌大学、社会科学院和企业界的具有较高理论层次和实践经验且视野开阔、思维活跃的优秀中青年专家学者在多年研究的基础上撰写而成。《21 世纪工商管理百科全书》首先从管理者角度写作并界定全书内容,改变了传统的只侧重理论原理,不注重在实际工作中可操作性的特点,转而以案例为主、经验与理论相融合的方式,增强其可操作性。全书内容涉及 21 世纪工商管理的主要领域,构成较为完整的知识体系。该书成功地将西方先进的工商管理理论和经验与中国企业的管理实践相融合,相信它的出版会对我国工商管理水平的提高起到巨大的促进作用。

《21 世纪工商管理百科全书》结构合理,内容完整。全书共分十卷:

管理创新卷:系统阐述 21 世纪工商管理理论和实践的创新趋势——制度创新、组织创新、管理创新、技术创新和市场创新。

财务管理卷:全面介绍 21 世纪财务管理术,涵盖会计基础、财务会计、管理会计和财务管理四大方面内容。

营销管理卷:面对 21 世纪日益激烈的市场竞争,工商管理界人士应准确把握市场营销战略与战术,及时做出目标市场营销、促销沟通和销售促进以及人员促销决策。

管理制度卷:辑录整理 21 世纪工商管理必备管理制度,内容包括:计划管理制度、组织管理制度、人事管理制度、财务管理制度、营销管理制度、生产管理制度、质量管理体系和总务管理制度。

管理案例卷:以工商管理案例研究为主,将工商管理理论和实践相融合,内容涉及战略管理、组织管理、人力资源管理、市场营销管理、财务管理、生产与作业管理和工商管理综合实务。

股份制改造卷:对企业进行股份制改造,建立现代企业制度,是 21 世纪工商管理界人士面临的重要问题。本卷内容包括:公司法与现代企业制度、股份制改造和公司法

释义。

资本运营卷:资本运营是 21 世纪工商企业运营的主要方式,内容涉及资本运营基础、股份制改造、公司购并和产权重组、企业租赁、企业破产与拍卖、企业集团和跨国经营八大部分。

金融投资卷:金融投资术是 21 世纪工商管理界人士应把握的重要投资策略。股票投资术、债券投资术、融资租赁术、信托投资术、期货交易术以及期权交易术将帮助他们走在工商管理的最前沿。

经理艺术卷:21 世纪的工商管理充满艺术性和创造性,如果能够掌握并熟练运用管理艺术、权变艺术、时间管理艺术、谈判艺术、会议管理艺术和公关艺术,那么你将永远立于不败之地。

经理素质卷:如何提高自身的职业素质、知识素质、能力素质和创造素质,将关系到 21 世纪工商管理界人士能否适应工商管理新形势,创造工商管理新奇迹。

中国的市场经济不断朝着规范化和国际化方向发展,世界经济和国际市场也日益走向一体化和复杂化,这些都对工商管理人士提出了更高的要求,改变国人工商管理水平落后的状况尚需艰辛的努力,我们衷心企盼社会各界同仁的通力合作,为中国工商管理水平的现代化做出贡献。特别鸣谢信阳师范大学张克友、郑云两位同志提供案例教程卷的稿件。

《21 世纪工商管理百科全书》编委会

1999 年 4 月

目 录

第一篇 资本运营基础

第一章 资本运营一般	(3)
第一节 资本运营的内涵	(3)
第二节 资本运营的发展	(5)
第三节 资本经营的实质	(8)
第四节 资本运营的意义	(9)
第二章 资本运营的条件	(12)
第一节 资本运营的宏观环境	(12)
第二节 建立和健全资本运营机制	(16)
第三节 建立与资本运营相适应的企业组织形式	(19)
第四节 资本运营与经营者激励机制	(21)
第五节 企业资本运营与可供运作的资本	(24)
第三章 中国企业资本运营展望	(26)
第一节 中国企业资本运营的基本条件	(26)
第二节 企业资本运营在中国已初见成效	(30)
第三节 中国企业资本运营的若干问题	(32)
第四节 中国企业资本运营展望	(35)

第二篇 股份制改造

第一章 股份制企业组建	(41)
第一节 股份制与现代企业制度	(41)
第二节 设 立	(48)
第三节 修改章程	(51)
第四节 变更组织	(52)

第五节 合 并	(52)
第六节 解 散	(54)
第七节 清 算	(54)
第八节 重 整	(56)
第二章 企业股份制改组的条件与程序	(58)
第一节 企业股份制改组的目的	(58)
第二节 企业股份制改组的条件	(63)
第三节 企业股份制改组的程序	(65)
 第三篇 公司购并和产权重组 	
第一章 公司购并概述	(69)
第一节 收购与兼并的基本含义	(69)
第二节 公司购并的类型与特征	(70)
第三节 公司购并的发展概况	(72)
第四节 中国企业购并概览	(74)
第五节 中国企业购并的方式与程序	(84)
第六节 中国企业收购兼并的机构	(86)
第二章 公司购并的操作程序	(89)
第一节 公司购并一般操作程序	(89)
第二节 上市公司购并程序	(89)
第三节 非上市公司购并程序	(93)
第四节 公司购并的途径	(95)
第五节 选用收购途径时应考虑的重要因素	(96)
第三章 公司购并战略分析	(97)
第一节 购并策略的制定	(97)
第二节 购并与多角化经营	(97)
第三节 公司购并整合策略	(99)
第四章 收购目标的选定	(101)
第一节 购并策划	(101)
第二节 积极式购并与机会式购并	(102)
第三节 决定购并策略的因素	(103)
第五章 公司购并的审查及财务评价	(105)
第一节 对目标公司的商业审查	(105)

第二节 对目标公司财务审查的具体事项·····	(108)
第六章 公司购并的出资方式 ·····	(110)
第一节 现金收购·····	(110)
第二节 股票收购·····	(111)
第三节 综合证券收购·····	(112)
第七章 收购融资及财务规划 ·····	(114)
第一节 融资政策的选择·····	(114)
第二节 融资渠道及其分析·····	(115)
第三节 融资成本分析·····	(118)
第四节 公司融资方式的确定·····	(118)
第五节 采用杠杆收购时的资本结构规划·····	(119)
第八章 公司购并后的经营管理 ·····	(121)
第一节 公司购并后的人事问题·····	(121)
第二节 公司购并后的经营问题·····	(122)
第三节 公司购并后的协同与整合问题·····	(122)
第四节 公司购并后的理财手段·····	(123)
第九章 反收购与反兼并 ·····	(125)
第一节 反购并的法律策略·····	(125)
第二节 反购并的管理策略·····	(126)
第三节 反购并的股票交易策略·····	(128)
第十章 跨国收购与跨国兼并 ·····	(130)
第一节 跨国收购与跨国兼并概览·····	(130)
第二节 跨国收购与跨国兼并的动因与影响·····	(131)
第三节 跨国收购与跨国兼并的基本程序·····	(133)
第四节 跨国收购与跨国兼并的风险与管理·····	(134)
第十一章 产权重组 ·····	(136)
第一节 产权重组的意义和目的·····	(136)
第二节 产权重组的基本内容和实现方式·····	(137)
第三节 资产和负债的划分及债权债务的处理·····	(138)
第四节 股份有限公司的股权设置和募股方案·····	(139)
第五节 产权重组实施计划·····	(139)

第四篇 企业租赁

第一章 融资租赁概述	(143)
第一节 基本概念	(143)
第二节 融资租赁的性质	(144)
第三节 融资租赁的特征	(149)
第四节 融资租赁的定义	(151)
第五节 融资租赁的优点	(152)
第六节 融资租赁的风险	(153)
第七节 设备融资租赁与购买设备的比较	(155)
第二章 资本主义国家的租赁业	(158)
第一节 世界租赁业发展简况	(158)
第二节 西方现代租赁兴起的背景和发展原因	(159)
第三节 美国租赁业	(163)
第四节 欧洲租赁业	(166)
第五节 日本租赁业	(170)
第六节 发展中国家和地区的租赁业	(173)
第七节 租赁对经济发展的贡献	(174)
第三章 中国租赁业的发展	(176)
第一节 创建背景和发展原因	(176)
第二节 发展现状与前景	(177)
第三节 中国租赁业的特征和作用	(178)
第四节 当前存在的主要问题	(181)
第五节 加强对租赁业扶植和管理的措施	(183)
第四章 国际上通行的租赁形式	(184)
第一节 融资性租赁和经营性租赁	(184)
第二节 节税租赁和销售式租赁	(185)
第三节 杠杆租赁和单一投资租赁	(186)
第四节 直接租赁、转租、回租	(190)
第五节 国内租赁、国际租赁和租赁的国际业务	(192)
第五章 我国租赁业务的现行做法	(195)
第一节 租赁的一般业务程序	(195)
第二节 租赁项目的委托与评估、受理	(197)
第三节 买卖合同的签订	(200)

第四节 租赁合同的签订	(204)
第五节 合同的履行	(212)

第五篇 企业破产与拍卖

第一章 企业破产概述	(219)
第一节 企业债权与债务	(219)
第二节 企业破产制度	(223)
第二章 企业破产申请	(247)
第一节 企业破产的条件	(247)
第二节 企业破产申请	(253)
第三节 企业破产申请的受理	(257)
第四节 企业破产案件的管辖	(261)
第三章 企业破产债权及债权人会议	(264)
第一节 企业破产债权	(264)
第二节 企业破产程序中的优先权	(271)
第三节 债权人会议	(279)
第四章 企业破产宣告与清算组的设立	(284)
第一节 破产宣告的法律实务	(284)
第二节 清算组的设立	(285)
第五章 企业破产清算组的职责	(288)
第一节 破产企业的接收和管理	(288)
第二节 破产财产与破产企业资产评估	(290)
第三节 破产债权	(291)
第四节 破产企业财产变价	(293)
第五节 破产费用的支付和破产财产的分配	(295)
第六章 企业破产程序终结	(298)
第一节 破产程序的终结	(298)
第二节 破产企业的注销登记	(299)
第七章 拍卖概述	(301)
第一节 拍卖的基本涵义	(301)
第二节 拍卖的历史发展	(302)
第三节 拍卖的种类	(306)

第四节 拍卖法律关系	(308)
------------------	-------

第九章 拍卖实务	(324)
第一节 企业拍卖的基本原则	(324)
第二节 企业拍卖的范围	(325)
第三节 企业拍卖机构	(325)
第四节 企业拍卖的方法和步骤	(325)
第五节 买卖双方的权利和义务	(326)
第六节 拍卖后原企业职工安排及待遇	(326)
第七节 企业破产拍卖	(327)

第六篇 企业集团

第一章 企业集团概述	(331)
第一节 企业集团的概念与特征	(331)
第二节 组建和发展企业集团的原因	(332)
第三节 企业集团的形成方式	(336)

第二章 企业集团的组建	(339)
第一节 企业集团的模式选择	(339)
第二节 组建企业集团的条件	(341)
第三节 组建企业集团的一般程序与过程	(343)
第四节 政府在组建企业集团中的作用	(344)

第三章 企业集团国有产权的分层管理	(347)
第一节 企业集团国有产权管理与非集团性国有企业产权管理的比较	(347)
第二节 政府对国有企业集团的产权管理	(348)
第三节 母公司对成员企业的产权管理	(349)
第四节 企业集团产权管理的信息系统	(350)

第四章 企业集团国有资产的授权经营	(352)
第一节 企业集团国有资产授权经营的概念及其背景	(352)
第二节 企业集团国有资产授权经营的目的及内容	(353)

第五章 企业集团股份制改造	(355)
第一节 企业集团股份制改造概述	(355)
第二节 企业集团股份制改造的原则和程序	(357)
第三节 企业集团股份制改造的途径和方法	(360)
第四节 企业集团股份制改造中的股权结构	(361)

第五节	股份制企业集团内部结构·····	(362)
第六节	股份制企业集团的管理·····	(364)
第七节	企业集团股份制改造的条件·····	(365)
第八节	企业集团股份制改造中的注意事项·····	(368)

第七篇 跨国经营

第一章	跨国经营决策 ·····	(373)
第一节	跨国经营决策概述·····	(373)
第二节	跨国经营环境评估·····	(377)
第三节	跨国经营方式的选择·····	(383)
第二章	跨国经营战略管理 ·····	(388)
第一节	跨国经营的进攻战略·····	(388)
第二节	跨国经营的扩张战略·····	(390)
第三节	跨国经营的撤退战略·····	(393)
第四节	跨国经营的战略联盟·····	(395)
第三章	跨国经营组织管理 ·····	(399)
第一节	跨国经营的组织形式·····	(399)
第二节	跨国经营的组织结构·····	(402)
第三节	跨国经营的组织控制模式·····	(413)
第四章	国际营销 ·····	(416)
第一节	国际市场细分与营销·····	(416)
第二节	国际经营的产品策略·····	(418)
第三节	国际市场的定价策略·····	(423)
第四节	国际营销渠道的选择策略·····	(426)
第五节	国际市场的促销策略·····	(428)
第五章	国际技术转移 ·····	(432)
第一节	技术转移的特点及演变·····	(432)
第二节	技术转移机制·····	(434)
第三节	垂直转移和水平转移·····	(435)
第四节	技术转移实施方式·····	(437)
第五节	技术引进和技术输出决策·····	(439)
第六章	跨国经营人事管理 ·····	(441)
第一节	海外雇员的国别选择·····	(441)

第二节	对海外派遣人员的管理·····	(442)
第三节	对东道国员工的管理·····	(444)
第四节	国际企业企业文化·····	(444)
第七章	跨国经营资金融通·····	(449)
第一节	跨国经营的资金筹集·····	(449)
第二节	跨国经营资金筹集的成本分析·····	(451)
第三节	跨国经营的内部融资方式·····	(456)
第四节	跨国经营营运资金的管理·····	(461)
第八章	跨国经营财务管理·····	(465)
第一节	国际会计准则·····	(465)
第二节	合并财务报表的编制方法·····	(467)
第三节	外币财务报表的换算方法·····	(474)
第四节	跨国经营审计·····	(477)

第一篇 资本运营基础

