



面向 21 世纪 课 程 教 材
Textbook Series for 21st Century

高等学校经济管理基础课教材

企业管理概论

(第二版)

黄渝祥 主编

尤建新 蒋景楠 杨思远 副主编



高等教育出版社
HIGHER EDUCATION PRESS

面向 21 世纪课程教材
Textbook Series for 21st Century

高等学校经济管理基础课教材

企业管理概论

(第二版)

黄渝祥 主编

尤建新 蒋景楠 杨思远 副主编



高等教育出版社
HIGHER EDUCATION PRESS

内容简介

本书是教育部“高等教育面向 21 世纪教学内容和课程体系改革计划”的研究成果,是面向 21 世纪课程教材和教育部管理学科“九五”规划教材,同时也是上海市“九五”重点教材。本书突破按业务线条论述的框框,分别纳入管理思想与方法、企业经营管理和企业内部管理三大块进行论述,力求以全面、系统的阐述给学生以企业管理的全貌。全书内容全面,体系清楚,反映了管理学领域的新进展。

本书可作为高等学校各专业的经济管理基础课的教材,也可供社会读者阅读。

图书在版编目(CIP)数据

企业管理概论/黄渝祥主编. —2 版. —北京:高等教育出版社, 2000 (2001 重印)
面向 21 世纪课程教材. 高等学校经济管理基础课教材
ISBN 7-04-008878-9

I. 企... II. 黄... III. 企业管理—概论—高等学校—教材 IV. F270

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2000)第 26425 号

企业管理概论(第二版)

黄渝祥 主编

出版发行 高等教育出版社

社 址 北京市东城区沙滩后街 55 号

邮政编码 100009

电 话 010-64054588

传 真 010-64014048

网 址 <http://www.hep.edu.cn>

经 销 新华书店北京发行所

印 刷 国防工业出版社印刷厂

开 本 787×960 1/16

版 次 1998 年 6 月第 1 版

印 张 23.25

2000 年 9 月第 2 版

字 数 430 000

印 次 2001 年 6 月第 2 次印刷

定 价 20.90 元

本书如有缺页、倒页、脱页等质量问题,请到所购图书销售部门联系调换。

版权所有 侵权必究



面向 21 世纪课程教材



上海普通高校“九五”重点教材

出版前言

20 世纪 90 年代以来,科学技术的快速进步,尤其是高新技术的突飞猛进,促使人类社会发生了重要变化。在这种背景下,高等教育也正处在巨大的变化之中。对大学生的培养已从过去的单一封闭的专业教育转向复合型、素质型教育。加强对大学生的经济管理教育是适应这一转变的重要措施。

经济管理方面的知识应是本科教育的一个重要内容。国家教委早就明确要求高等学校为大学生开设一定课时的经济管理课程。1995 年底,国家教委高等学校管理类专业教学指导委员会根据教育事业的发展,再次提出了编写用于本科教学用经济管理教材的建议。在委员会全体会议上,委员们对工科本科学子必备经济管理知识内容进行了认真的讨论,提出了经济和管理方面应掌握的知识范围,并在全国高校范围内招标选择教材主编。1996 年,国家教委委托教学指导委员会起草《经济管理基础课程教学基本要求》。该基本要求经过专家的多次讨论和研究得以确定。根据《经济管理基础课程教学基本要求》,由教学指导委员会和高等教育出版社组织编写高等学校经济管理基础课系列教材:《经济管理基础》、《简明市场经济学》、《企业管理概论》和《技术经济学概论》。经过认真评标,最后确定了席西民、荣朝和、黄渝祥、吴添祖 4 位教授作为各本书的主编,由他们提出编写大纲,经教学指导委员会讨论同意。教材初稿完成以后,管理类教学指导委员会又专门组织了审稿,使四本教材的质量得到了保证。

高等学校经济管理基础课系列教材可以每本单独使用,也可以将《简明市场经济学》、《企业管理概论》和《技术经济学概论》配套使用。各校在使用中有什么问题可向国家教委高等学校管理类专业教学指导委员会反映,以使这些教材能不断完善。我们希望这套教材的出版对完善大学生的知识结构,促使大学生树立市场观念、竞争观念、效益观念,提高学生素质,增强适应能力有一定的促进作用;我们更希望各高校重视经济管理的教学工作,促进大学生经济管理教育的普及和提高。

国家教委高等学校管理类专业教学指导委员会

1997 年 12 月

第二版前言

本书自 1998 年 6 月出版以来已印刷了多次，并作为面向 21 世纪课程教材被多所院校采用为企业管理课程的教材。在同济大学，本书还被评为优秀教材一等奖。普遍反映此书内容全面、体系清楚，也不乏管理学的新进展。最近几年来，随着产业结构的演化和企业管理体制的改革，又有很多新的内容有必要在教材中体现。据此，编者经过半年多的努力，在第一版基础上作了修改补充，以第二版的形式出版。和第一版比较，主要增加了两部分内容：其一为“企业物流管理”（增加在第十章），其二为“高科技中小企业管理的特点”（作为新增的第十二章）。这两部分内容分别由同济大学霍佳震和陈德棉编写。增加这两部分是为了更进一步演示信息技术在物料以致整个管理方面所能起的作用以及对青年学子创业的鼓励 and 提供帮助。

在第二版编著过程中，本书还被列为上海市“九五”重点教材并得到世界银行贷款的资助。高教出版社陈薇以及同济大学教务处和经济与管理学院的领导对于本书的再版提供了不可缺少的鼓励和帮助，在此深表谢忱。

编著者

1999 年 12 月

前 言

(第一版)

本书是根据国家教委管理类专业教学指导委员会公共课教学指导小组于1996年拟定的《企业管理概论》教材编写大纲组织编写的。本书主要作为高等院校非经济管理类专业选修企业管理课程的教材。此外,还可供有关科研、工程技术人员参考。

本书编写过程中充分注意到我国从计划经济体制向社会主义市场经济体制过渡的现实,也注意到管理学的新进展,充分考虑非经济管理类专业大学生的基础和需要,为他们拓宽知识面提供素材,力求做到深入浅出。本书内容可大致地划分为三大块,第一块包括企业概念和组织、管理的概念和管理思想以及企业管理环境;第二块主要提供企业在社会主义市场经济条件下的经营管理基础知识;第三块着重介绍企业内部的专业管理知识。全书共三篇十一章,每章之后均附有进一步阅读的书目、思考练习题和参考文献,为阅读者进一步学习和加深理解提供指导和帮助。

本书的编写执笔人如下:第一、三章蒋景楠(华东理工大学),第二章张红(华南理工大学),第四章黄渝祥(同济大学),第五章叶明海(同济大学),第六章黄渝祥、黄杰(同济大学),第七章杨思远(上海大学),第八章尤建新(同济大学),第九章彭正龙(上海大学),第十章卫民堂(西安交通大学),第十一章刘杰(同济大学)。全书由黄渝祥担任主编,尤建新、蒋景楠、杨思远任副主编;华南理工大学许统邦和东北大学杨锡怀担任本书的主审。

在本书编写过程中,得到了高教出版社傅英宝、陈薇的帮助,同济大学经济管理学院陶英杰、姜波也参与了部分文字整理工作,在此一并表示谢忱。

由于编写人员水平有限,书中缺点错误在所难免,恳切希望使用本教材的师生提出批评和改进意见。

编著者

1997年9月

目 录

第一篇 企业与企业管理

第一章 企业与企业组织	1
§ 1-1 企业历史回顾	1
一、企业的含义	1
二、企业的产生	2
三、企业的发展	2
§ 1-2 企业法律形式	5
一、个体企业	5
二、合伙制企业	5
三、合作制企业	6
四、无限责任公司	7
五、有限责任公司	7
六、股份有限公司	8
§ 1-3 企业组织结构	9
一、组织结构	9
二、组织变化	16
三、组织发展	18
第二章 管理与企业管理	24
§ 2-1 管理概述	24
一、管理的概念	24
二、管理的性质	25
三、管理的职能	25
§ 2-2 管理思想的演变	27
一、中国管理思想的历史演进	27
二、西方管理思想的演变与发展	30
§ 2-3 企业管理	34
一、企业管理的概念与任务	34
二、企业管理发展的主要趋势	35
第三章 企业管理环境	38

§ 3-1 影响企业的环境因素	38
一、经济和技术环境	38
二、政治和法律环境	42
三、社会和文化环境	42
§ 3-2 企业对环境的影响作用	47
一、影响供应者	47
二、影响竞争者	47
三、影响顾客	48
四、影响其他方面	48
 第二篇 企业经营管理	
第四章 企业经营思想与战略	51
§ 4-1 企业经营思想与目标体系	51
一、经营的概念	51
二、企业的目标体系	55
§ 4-2 企业经营战略	57
一、经营战略的概念与系统	57
二、企业产品—市场战略	61
三、企业联合战略	65
§ 4-3 公共关系	69
一、公共关系的定义	69
二、公共关系的职能	69
三、典型的公共关系活动	69
第五章 市场营销	72
§ 5-1 市场营销策略	72
一、市场营销概念	72
二、市场营销组合策略	75
三、产品策略	78
四、价格策略	85
五、营销渠道策略	88
§ 5-2 市场调查与预测	89
一、市场调查方法与设计	89
二、抽样调查	91
三、市场预测技术	94
§ 5-3 市场促销策略	99

一、市场促销策略概念	99
二、人员推销和营业推广	100
三、广告促销	102
第六章 企业财务	107
§ 6-1 资金运动、资产、负债与所有者权益	107
一、企业的资金运动及资金筹措	107
二、资产、负债与所有者权益	109
三、流动资产管理	112
四、固定资产管理	120
§ 6-2 企业财务流程	123
一、损益表	123
二、现金流量表	124
三、企业财务流量与存量关系	128
§ 6-3 成本分析与控制	129
一、成本要素与成本项目	129
二、成本控制与分析方法	132
§ 6-4 财务效果分析	135
一、财务效果指标	135
二、财务状况诊断	141

第三篇 企业生产管理

第七章 生产过程组织	147
§ 7-1 生产环境概况	147
一、生产环境与市场需求	147
二、现代技术的发展	149
§ 7-2 制造过程的组织、方式和管理	152
一、生产管理与生产过程概述	152
二、生产过程组织与生产方式	155
三、生产管理系统	158
§ 7-3 物料需求计划(MRP)与制造资源计划(MRP II)	162
一、传统的生产计划与生产控制	162
二、MRP 与 MRP II 概述	164
三、MRP 的工作逻辑	166
四、MRP 参数的确定	171
五、生产数据库	173

六、能力需求计划	175
七、生产活动控制	179
八、MRP II 简介	182
§ 7-4 准时化生产方式(JIT)	184
一、JIT 及其在我国的应用	184
二、JIT 生产系统设计与计划技术	187
三、JIT 生产现场控制技术——看板系统	191
第八章 质量管理	200
§ 8-1 现代企业质量管理的一般概述	200
一、产品质量形成的规律与全面质量管理	200
二、ISO 9000 族标准的产生与发展	202
三、质量与质量管理的基本概念	206
四、企业质量管理体系的建立与改进	207
五、企业质量管理的基础工作	210
§ 8-2 生产过程的质量控制	211
一、技术准备过程的质量控制	211
二、制造过程的质量控制	212
三、辅助服务过程的质量控制	213
§ 8-3 过程控制常用的几种工具	214
一、常用的分析方法	214
二、控制图方法	219
三、抽样检验方法	224
第九章 人力资源开发与管理	232
§ 9-1 人力资源开发与管理概述	232
一、人力资源及其特点	232
二、人力资源开发与管理的内容	233
三、人力资源开发与管理的基本原理	234
§ 9-2 人力资源开发	236
一、人力资源开发的基本途径	236
二、人员选聘	238
三、人员培训	239
四、人员激励	241
§ 9-3 人力资源规划	243
一、人力资源规划的任务及内容	243
二、人力资源规划的程序	245

三、人力资源供求预测	246
四、人力资源规划的综合平衡	248
§ 9-4 人力资源评价	248
一、岗位评价	249
二、人员素质评价	251
三、人员绩效考评	253
§ 9-5 人力资源的组织与使用效率管理	256
一、劳动组织	256
二、劳动定额	258
第十章 企业物流与设备管理	263
§ 10-1 企业物流的一般概念	263
一、物流的概念	263
二、企业物流的概念	264
三、几类典型企业的物流过程	265
四、企业主要物流工作	269
§ 10-2 以信息为基础的企业物流系统	272
一、企业物流系统	272
二、物流信息系统	273
三、库存管理中的定量技术	277
§ 10-3 物流领域的若干新观点及发展趋势	281
一、物流概念的产生与传播	281
二、物流领域若干新观点	282
三、国际物流发展趋势	285
§ 10-4 设备的选择与使用	287
一、设备的选择	287
二、设备的合理使用	291
§ 10-5 设备的维护与修理	292
一、设备的磨损规律	292
二、设备的保养	295
三、设备检查	296
四、设备修理	298
§ 10-6 设备的改造与更新	300
一、设备的最佳更新期	300
二、设备的补偿与折旧	302
第十一章 管理信息系统导论	307

§ 11-1 管理信息系统的基本要点	307
一、有关概念	307
二、管理信息系统特性	310
§ 11-2 管理信息系统的发展	312
一、MIS 在工业企业应用中的发展	312
二、MIS 在商业企业应用中的发展	313
三、MIS 应用计算机系统的发展	314
四、我国工商企业应用概况	315
§ 11-3 管理信息系统的建设开发方法	316
一、包含的内容	316
二、现有方法概述	317
三、现有方法评价	323
§ 11-4 管理信息系统的开发应用对策研究	325
第十二章 高新技术中小企业管理特点	327
§ 12-1 高新技术中小企业的创建	327
一、创业者的特征和素质	327
二、创业者的类型	329
三、创业机会	330
§ 12-2 创业过程中的融资	333
一、风险投资概况	333
二、风险投资的融资过程	336
三、融资时需要准备的文件	338
§ 12-3 高新技术中小企业的组织体制与管理	341
一、高新技术中小企业的组织体制和人才管理	341
二、知识管理	343
三、生存空间的选择	350

第一篇 企业与企业管埋

第一章 企业与企业组织

§ 1-1 企业历史回顾

一、企业的含义

学习和研究企业管理学，首先必须了解企业的含义。对此，国内外至今还没有一个统一的表述。通常所说的企业，一般是指从事生产、流通或服务等活动，为满足社会需要进行自主经营、自负盈亏、承担风险、实行独立核算，具有法人资格的基本经济单位。按这个定义，企业可分为工业企业和商业企业两大类。工业企业乃是从事工业性生产的经济组织，它利用科学技术、合适的设备，将原材料加工，使其改变形状或性能，为社会提供需要的产品，同时获得利润。商业企业则是指从事商业性服务的经济实体，它以营利为目的，直接或间接向社会供应货物或劳务，以满足顾客的需要。

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. 具有开展一定生产规模和经营活动的场所；
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、流通等经济活动；
5. 进行自主经营，独立核算，并具有法人地位；
6. 生产经营活动的目的是获取利润。

任何企业都应具有这些基本要素，其中最本质的要素是企业的生产经营活动要获取利润。对于这一点，国内外许多企业家都有评述。一种观点直言不讳地认为，企业是以获取利润为目的的经济组织；另一种观点认为，企业需要利润，同时又必须承担某些社会责任，为社会提供服务，否则企业就不可能取得生存和发展，追求利润不是企业的惟一目的，利润只是为社会提供服务的合理

报酬,是服务的结果,因此,企业要把为社会提供服务作为自己的宗旨。后一种看法比较全面,具有企业家的战略眼光,在追求利润的同时,更讲求企业生产经营之道,代表了当今企业发展的趋势。

二、企业的产生

企业是社会生产力发展到一定水平的结果,是商品生产与商品交换的产物。在资本主义社会之前,虽也有一些手工作坊,但它们并未形成社会的基本经济单位,虽然有些手工作坊具有一定的生产规模和一定量的劳动者,但是生产的产品只是为部落、家族、奴隶主、封建皇室享用,不是为了进行商品交换,不发生经营活动,从严格意义上讲,不是企业。只是到了资本主义社会,随着社会生产力的提高和商品生产的发展,社会的基本经济单位才发生根本的变化,才产生严格意义上的企业。

企业的初期形态,主要是由资本所有者雇佣较多工人,使用一定的生产手段,在分工协作的基础上从事商品的生产和商品的交换而形成的。由于企业这种组织形式能较好地应用当时社会的科学技术(主要是机器、设备),能显著地提高劳动生产率,能大幅度降低成本而带来高额利润,能集中、大量地生产商品,满足日益增长的社会需求,因而社会生产力有了长足的发展。企业就是在这样一个漫长的演变过程中逐渐成为社会的基本经济单位的。

从手工作坊过渡到企业这一基本经济单位,其变化的根本原因在于:

1. 社会上出现大量自由民,形成产业的后备军队伍。
2. 生产中广泛采用机器、设备,为机械化大生产准备了必要的物质技术条件。
3. 私有财产制度确立,资本逐渐集中和垄断。
4. 货币制度建立,银行产生,使经济组织可以在自有资金之外再筹措所需资金。
5. 市场进一步扩大,商品经济不断发展。

正是由于社会基本经济单位的这些重大变化,封建社会的那种手工作坊向资本主义的企业进化,作为生产力发展到一定历史阶段的企业实体才真正出现,并进一步推动了社会经济的发展。

三、企业的发展

企业既是社会生产力发展到一定历史阶段的产物,又是一个动态变化的经济单位,它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,大致上经历了以下几个时期。

(一) 手工业生产时期

手工业生产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时期。此时生产者都属具有一技之长的专业劳动者。16 世纪到 17 世纪, 西方一些国家的封建社会制度向资本主义制度转变, 主要表现在资本主义原始积累加快, 向海外殖民扩张, 大规模地剥夺农民土地, 使家庭手工业急剧瓦解, 向资本主义工场手工业过渡。例如, 英国 16 世纪以前的毛纺业主要是依靠半工半农的家庭手工业进行。这些家庭手工业规模小、分散, 劳动基本上没有分工协作。即使当时有些家庭手工业的产品由包买商收购销售, 并受到包买商很大程度上的控制, 但这些家庭手工业并不具备企业性质。而到 16 世纪以后, 特别是进入 17 世纪以来, 原来半工半农的家庭手工业者由于土地丧失, 脱去半农性, 沦为雇佣劳动者, 由包买商建立的工场手工业迅速发展起来。工场手工业比起家庭手工业, 一是规模扩大, 到 17 世纪, 美国有的工场手工业雇佣几百工人, 成为大型工场; 二是产业结构变化, 在采矿、冶金、金属加工、制盐、造纸等行业, 普遍建立起工业工场; 三是采用机器, 1736 年英国一家大型呢绒工场竟拥有 600 台织布机; 四是工场内部形成分工, 按某一产品生产要求, 分解成若干个作业阶段。此时的工场手工业实际上已具有企业的雏形。

(二) 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到建立工厂制度, 作为真正意义上的企业到这时才诞生。以英国和德国为例, 英国到 18 世纪 60 年代, 资产阶级政权确立, 当时圈地运动的发展实现了对农民土地的彻底剥夺, 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准备了历史前提。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。到 1717 年, 英国阿克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。18 世纪德国手工业就有了初步发展, 到了 19 世纪 30 至 40 年代, 建立了工厂制度。在 50 至 60 年代, 由于资产阶级革命完成, 出现了工业化高潮, 工厂大工业迅速发展, 工厂制度在采掘、煤炭、机器制造、运输、冶金等行业相继建立。工厂制度的建立, 是工场手工业发展的质的飞跃, 它标志着企业的真正形成。

归纳这一时期的特征主要有:

1. 工厂资本雄厚, 小型生产者不易与之抗争。
2. 机械生产, 节省人力, 生产效率与效益显著提高。
3. 手工业者失业, 或沦为雇工, 形成了一批掌握生产技术和工艺的产业队伍。

4. 工厂内部劳动分工深化, 生产走向社会化。

(三) 企业生产时期

从工厂生产时期过渡到企业生产时期, 乃是企业作为一个基本经济单位的最后确立和形成。在资本主义经济发展中, 工厂制度的建立, 顺应了商品经济发展的潮流, 促进了生产力的大发展。特别是 19 世纪末至 20 世纪初期, 随着自由资本主义向垄断资本主义过渡, 工厂的发展十分迅猛, 并产生了一系列变化, 这一系列变化正是工厂生产时期过渡到企业生产时期的主要特征, 其表现如下:

1. 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。美国 1904 年在工业部门中就有 318 个托拉斯, 各个重要工业部门一般都被一两个或几个大托拉斯所垄断, 形成了各部门的所谓“大王”, 如汽车大王福特, 石油大王洛克菲勒, 钢铁大王摩根, 同时一些世界闻名的大托拉斯, 如美国钢铁公司、福特汽车公司、杜邦火药公司、通用电气公司、美国电报电话公司等都已组成或形成一个企业集团。

2. 不断采用新技术、新设备, 不断地进行技术革新, 使生产技术有了迅速发展。

3. 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 年美国工程师泰罗的代表作《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到科学管理阶段。

4. 管理权与所有权分离, 企业里形成了一支专门的工程技术队伍和管理队伍。同时, 随着职工队伍的技术水平的提高, 整个企业素质也有了明显提高。

5. 企业之间的竞争日益激烈, 加速了企业之间的兼并, 使生产进一步走向集中。同时, 企业向国外发展, 跨国公司开始出现, 并且不断发展。

6. 企业的社会责任改变, 不仅在整个社会经济生活中的作用越来越大, 同时渗透到政治、经济、军事、外交、文化等各个方面。

制约和推动企业发展的因素是多方面的。例如社会发展的客观需要, 市场发展变化对企业提出的新要求, 经济发展带来的文化、观念、道德等方面的变化对企业发展的影响等。但是, 推动和制约企业发展的根本因素是技术革命。

自从人类社会经济生活中产生企业以后的 300 多年来, 至少经历了三次技术革命: 第一次技术革命是 300 年前的产业革命, 以大机器为中心; 第二次技术革命是 100 多年前以重工业技术为中心的革命; 第三次技术革命是二次世界大战后到现在的一系列技术革命。也有人将当前世人关注的生命科学、信息工程、材料科学等高新技术称之为第四次技术革命。从企业发展的角度来看, 每次技术革命都是促进企业发展的根本因素。每次技术革命后, 必然伴随着一场