现代管理书库·教材系列
张玉利 主编

Introduction to Business

商学导论

（第三版）

郝 臣 王全喜 主编

南開大學出版社

现代管理书库·教材系列

商学导论

（第三版）

主编：郝臣　王全喜

南開大學出版社
天　津

图书在版编目(CIP)数据

商学导论 / 郝臣，王全喜主编. —3 版. —天津 ：南开大学出版社，2018.8
（现代管理书库. 教材系列 / 张玉利主编）
ISBN 978-7-310-05657-6

Ⅰ. ①商… Ⅱ. ①郝… ②王… Ⅲ. ①商业经济学—教材 Ⅳ. ①F710

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2018)第 199720 号

版权所有　侵权必究

南开大学出版社出版发行
出版人：刘运峰
地址：天津市南开区卫津路 94 号　　邮政编码：300071
营销部电话：(022)23508339　23500755
营销部传真：(022)23508542　　邮购部电话：(022)23502200
*
北京建宏印刷有限公司印刷
全国各地新华书店经销
*
2018 年 8 月第 3 版　　2018 年 8 月第 1 次印刷
185×260 毫米　16 开本　28.25 印张　2 插页　602 千字
定价：62.00 元

如遇图书印装质量问题，请与本社营销部联系调换，电话：(022)23507125

现代管理书库·教材系列

常销二十年，铸造管理学科教材经典

现代管理书库·教材系列
编委会名单

主　编：

张玉利　南开大学商学院教授

成　员（以姓氏笔画为序）：

王全喜　南开大学商学院教授

王迎军　南开大学经济与社会发展研究院教授

白长虹　南开大学旅游与服务学院教授

刘志远　南开大学商学院教授

李　莉　南开大学商学院教授

张仁德　南开大学经济学院教授

张金成　南开大学商学院教授

范秀成　复旦大学管理学院教授

周祖城　上海交通大学安泰经济与管理学院教授

周晓苏　南开大学商学院教授

戚安邦　南开大学商学院教授

戴昌钧　上海东华大学商学院教授

策划：

胡晓清　南开大学出版社编审

“现代管理书库·教材系列”修订版
总序

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。20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年代的系统管理和思想，80年代的企业文化，90年代的变革热潮等，都对管理学科的发展起了实质性的推动作用。进入21世纪，知识经济、知识管理理论的发展，金融危机对企业诚信、企业社会责任的挑战，更对管理理论的发展提出了新的更高的要求，也促进了管理理论的新的探索。随着我国改革开放的深入并取得显著成果，“中国模式”“中国道路”开始为世界所关注，中国管理实践所取得的成果也展现在世人面前，这也为管理学科的发展提供了新契机。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，我们与南开大学出版社合作，于20世纪90年代末开始出版“现代管理书库”丛书，该书库包含三个系列：教材系列、管理前沿系列和域外采珍系列。当时的设想，“教材”是核心，“管理前沿”是外围，“域外采珍”是补充。

自1998年该丛书第一本《管理学》出版，至今已经二十年。二十年来，该丛书不断补充新的内容，产生了重要的社会影响，尤其是其中的教材系列，自推出以来，所有品种都是一再重印，有的也已经再版，向迈向“经典”走出了坚实的一步。

今天，随着国际经济社会文化环境的变化，管理学科的理论发展面临更大的挑战和机遇，管理教学也在不断创新。此时，我们对“现代管理书库·教材系列”进行全面更新，正是为了适应这种变化。

因此，我们将在以下方面做更多的尝试。

第一，扩展这套教材的容纳范围。当初设计这套教材，我们虽然没有“画地为牢”，但总的考虑是以“组织管理”为基本范围的。今天，“就组织管理而组织管理”的局限性进一步凸现，如金融危机给整个世界带来的灾难警示着企业社会责任的缺乏、中国经济高速发展过程中个别企业发展带给生态环境的巨大破坏等，使我们更加深刻地认识到管

理学科扩展的必要性。因此，我们将在本套教材的进一步建设中，尝试将范围扩大到社会管理、公共管理等更宽广的领域。

第二，在教材的内容建设上，更加注重实践的意义，尤其注重对中国管理实践及管理教学实践的总结。尽管我们从来没有放弃管理学科教材编写和教学的理论与实践的结合，但不可否认的是，我们在过去的二三十年管理教学尤其是教材建设中，把更多的关注力投向了西方管理学理论的“原汁原味”的引进及其理论的新进展，这是很有必要的，它使我们能更快掌握现代管理理论的基础知识和发展方向。其不足之处就是，我们对自己身边的管理实践的变化的关注度远远不够。很多时候，我们都以“中国企业家还不够成熟”“中国企业管理不规范”而忽视了这些管理实践。但是，回过头来看，正是这种“不成熟”“不规范”在国际市场竞争中取得越来越引人注目的成就。

当然，这两个尝试还不可能取得立竿见影的效果，我们将在今后几年内向这方面不断努力，也恳切希望有志于这方面建设的学者、专家提出批评意见。

“现代管理书库·教材系列”的策划和出版是在已故管理学家陈炳富先生的指导下展开的。陈先生在20世纪80年代初期恢复重建管理学系时，就提出“古今结合、中外结合、理论实践结合、定性定量结合”的理念，这在今天仍然具有重要的指导意义。

该系列教材出版以来，广大读者提出了很多好的意见和建议，在此表示诚挚的感谢。我们一如既往地希望，通过“现代管理书库·教材系列”，能使更多的管理学者脱颖而出，能使更多的管理学子得到更多有益的教益，并推动我国管理教育、管理学科研究及管理实践的发展。

“现代管理书库·教材系列”编委会

2018年7月

第三版前言

正如编者在第一版序言中所说，“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”。因此，编写一本关于企业是什么、企业怎样设立、企业如何开展活动、企业如何成长、企业如何变更和消亡的教材的重要意义不言而喻。

实际上国外很早就有了相关教材，最直接相关的就是“Introduction to Business”。Business 是“事情、生意和业务”的意思。关于课程名称的翻译有两种：一是直接译为商学导论，二是采用“借代”的方式将其翻译为企业学导论。需要说明的是，不管如何翻译，课程的核心内容都是一样的，作为管理学科教育的入门课程性质是不会变的。

虽然国外已经有了相关课程教材，但我们认为一本好的教材还需要考虑我国的社会现实，结合我国经济法律环境因素来编写。1978 年，党的十一届三中全会以后，中国经济体制开始由计划经济向有计划的商品经济转变，国家逐步下放和扩大国有企业的自主权，在国有企业的经营管理上，由单一的政府直接管理转变为政府直接管理和企业适度自主经营相结合的“双轨制管理”；1988 年，正式颁布《全民所有制工业企业法》，确定了全民所有制企业的法人地位；1993 年，党的十四届三中全会通过的《中共中央关于建立社会主义市场经济体制若干问题的决定》指出，国有企业改革的方向是建立产权明晰、权责明确、政企分开、管理科学的现代企业制度；1994 年 7 月，《公司法》正式实施，确立了“三会”治理结构；1999 年，党的十五届四中全会通过的《中共中央关于国有企业改革和发展若干重大问题的决定》指出，公司制是现代企业制度的一种有效组织形式，而法人治理结构是公司制的核心。这是我国第一次在文件中正式提到法人治理结构的概念。伴随着我国经济体制改革的开展，微观层面上始于 1978 年的中国企业改革先后经历了扩大企业经营自主权、利改税、承包经营责任制、转换企业经营机制、公司制与上市、董事会试点等改革，由此可见，企业体制改革是我国宏观经济体制改革的主线或核心。

正是基于上述我国企业改革发展脉络，紧扣我国社会现实背景，编者在 2000 年出版了国内第一部管理学科导论性质的教材。2003 年，党的十六届三中全会通过的《中共中央关于完善社会主义市场经济体制若干问题的决定》明确提出，不但要建设公司治理，

而且要完善公司治理。2005 年修改、2006 年实施的新《公司法》在完善公司治理基本制度方面有颇多建树。截至 2012 年初，117 家大型国有独资公司中已有 40 家引入董事会制度，使国有企业治理水平得到显著提高。考虑到《公司法》的修订、我国公司治理理念的普及和实践的深入、相关法律法规政策的出台等，我们在 2013 年出版了第二版教材。

而本次出版的第三版教材与第二版相比，进行了多方面的调整。首先，在教材体系上，分六大篇，分别是企业的本质、企业的环境、企业的设立、企业的活动、企业的成长和企业的变化。其次，在教材内容上，由原来的九章扩充为十八章：一是新增了国内外企业经典案例、国内外管理学的发展、企业的文化环境、企业社会责任四章内容；二是围绕创新创业大背景，我们将企业的设立内容从一章扩充为四章，给出了不同类型企业的设立程序和注册登记流程；三是将企业活动内容细化，将企业的基本活动、企业的资源管理活动和企业的过程管理活动作为单独一章来进行安排。最后，在教材细节上，为了提高教材使用者的阅读兴趣，补充了 100 余个重要管理人物专栏，同时更新了部分开篇和章末案例，并增加了我国《公司法》最新修订内容。

南开大学商学院本科生的院系必修课“商学导论”课程由王全喜老师开设，教材第一版也是由王全喜老师主编的。2007 年我博士毕业留校后，在财务管理系和中国公司治理研究院从事教学科研工作，王老师当时是财务管理系的系主任，主持了我的试讲工作，并把他主讲的“商学导论”课程让给我两个班，我从此开始了该课程的教学工作并持续至今。在此，特别感谢王老师在课程教学和工作上给予我的帮助和指导。2013 年我们进行了教材第二版的修订工作。2017 年恰逢王老师荣休，王老师叮嘱我，一是把这门课上好，二是抽出时间和精力把教材进一步修订。因此，从 2017 年开始，在南开大学教改项目《商学导论“讲、练、考”设计研究》（项目号：201469）的支持下，我们着手教材的修订工作；当然，学生对于新内容的迫切需要也是促成第三版出版的重要原因。

在王全喜老师的带领下，南开大学“商学导论”课程已经形成了一个完整的“老中青”教学团队，南开大学中国公司治理研究院的武立东老师、商学院人力资源管理系的杨斌老师、商学院现代管理研究所的牛建波老师和张耀伟老师，以及商学院财务管理系的曹骥老师、孙凌霞老师和张涵老师等先后主讲该门课程，感谢他们对本次教材修订工作提出的宝贵建议。另外，我指导的研究生付金薇、钱璟、李昊昱、张诗雨等先后参与了部分章节初稿的写作；孙云霞、宋莹莹、黄佳茜、肖淑赫、包岩霖、战香含、韩阳、黄晨越、薛程、何杰、何文、徐悦、虎晓菲、李艺华、周昊、董文祺、艾帕提、陈晓君等修过这门课程的同学对初稿进行了试读和文字校对，博士生王励翔在书稿提交出版社前进行了最后一次规范性问题的校核，感谢他们为书稿付出的劳动！

郝臣

2018 年 7 月

于南开大学商学院

目　录

第一篇　企业的本质

第一章　国内外企业经典案例 3
　第一节　中国企业经典案例 4
　第二节　外国企业经典案例 13
第二章　国内外管理学的发展 22
　第一节　早期管理思想 23
　第二节　泰勒的科学管理理论 25
　第三节　法约尔的一般管理理论 30
　第四节　韦伯的组织管理理论 34
　第五节　梅奥的人际关系论 36
　第六节　现代管理理论 40
　第七节　中国管理学的发展 45
第三章　企业的基本概念 51
　第一节　企业的含义 52
　第二节　企业的产生与发展 54
　第三节　企业的类型 65
　第四节　企业理论的形成与发展 70

第二篇　企业的环境

第四章　企业的外部环境 83
　第一节　企业的一般环境 84
　第二节　企业的产业环境 86
　第三节　企业的要素市场 88
　第四节　主要的国家管理机构与相关法律 95
第五章　企业的制度环境 116
　第一节　企业制度安排的基本内容 117
　第二节　股份有限公司的组织机构与基本制度 122
　第三节　其他形式公司的组织机构与基本制度 130

第六章　企业的文化环境 134
第一节　企业文化基本原理 135
第二节　企业文化基本理论 142
第三节　企业文化建设 148
第四节　企业文化管理 150

第三篇　企业的设立

第七章　企业设立概述 157
第一节　企业设立的筹划 158
第二节　企业设立的资本 162
第三节　公司章程 166
第四节　公司发起人 168
第五节　企业设立的原则 172
第八章　个人独资企业设立 175
第一节　个人独资企业介绍 176
第二节　个人独资企业设立的法律条件 178
第三节　个人独资企业设立的程序 179
第四节　个人独资企业注册登记 180
第九章　合伙制企业设立 185
第一节　合伙制企业介绍 186
第二节　合伙制企业设立的法律条件 190
第三节　合伙制企业设立的程序 192
第四节　合伙制企业注册登记 192
第十章　公司制企业设立 196
第一节　公司制企业介绍 197
第二节　股份有限公司设立的法律条件与程序 202
第三节　有限责任公司设立的法律条件与程序 205
第四节　公司制企业注册登记 207
第五节　分公司设立 210

第四篇　企业的活动

第十一章　企业活动概述 217
第一节　企业活动的概念与分类 218
第二节　企业活动的性质及其相互关系 222
第三节　企业的管理活动 225

第十二章 企业的基本活动 230
第一节 企业的技术活动 231
第二节 企业的生产活动 234
第三节 企业的供应活动 236
第四节 企业的营销活动 238
第五节 企业基本活动中的资金活动与形态变化 241
第十三章 企业的资源管理活动 246
第一节 人力资源管理活动 247
第二节 物力资源管理活动 251
第三节 财力资源管理活动 253
第四节 其他资源管理活动 255
第十四章 企业的过程管理活动 263
第一节 企业的计划管理 264
第二节 企业的组织管理 267
第三节 企业的领导管理 273
第四节 企业的控制管理 279
第五节 企业的激励管理 281

第五篇 企业的成长

第十五章 企业社会责任 293
第一节 企业社会责任的概念 294
第二节 企业社会责任的对象 297
第三节 企业社会责任的内容 300
第四节 我国社会责任的标准 302
第十六章 企业上市及其治理 309
第一节 我国上市公司概况 310
第二节 公司上市条件与流程 314
第三节 上市公司治理 321

第六篇 企业的变化

第十七章 企业变更与再造 333
第一节 企业的内部变更 334
第二节 企业的并购 339
第三节 企业的分立 346
第四节 企业的转换 348

第五节　企业的再造 349
第十八章　企业破产与解散 354
第一节　企业的破产 355
第二节　企业的解散 366
参考文献 372
附录 1　《中华人民共和国全民所有制工业企业法》 377
附录 2　《中华人民共和国公司法》 383
附录 3　《中华人民共和国合伙企业法》 411
附录 4　《中华人民共和国个人独资企业法》 423
附录 5　《中华人民共和国企业破产法》 428

第一篇　企业的本质

企业最大的资产是人。

——“日本经营之神”松下幸之助

第一章　国内外企业经典案例

【本章导读】本章分别对 7 个国内企业经典案例以及 5 个国外企业经典案例进行了简单的阐述，带领读者初步了解什么是企业以及管理对于企业的重要性。

【开篇案例】

管理与阿波罗登月计划

美国于 20 世纪 60—70 年代初组织实施的一项载人登月工程，即“阿波罗登月”计划，是世界航天史上具有划时代意义的一项成就。工程开始于 1961 年 5 月，至 1972 年 12 月第 6 次登月成功结束，历时 11 年多。参加这项工程的有 200 多家公司、120 所大学、400 万人，耗资 300 亿美元。对如此庞大的人、财、物资源进行统筹管理是一项重要的工作。例如，如何安排后台技术人员和航天员的工作分工，如何对新技术进行推广和使用，如何做好后勤工作，如何保证研发资金的有效运用等。无数个工作都需要听从指挥官的统一指挥，指挥官也需要分设各个小组和部门分管不同的工作，这就涉及各种各样的管理工作。计划总负责人詹姆斯·韦伯（James Webb）博士总结道，“我们没有使用一项别人没有的技术，我们的技术就是科学的组织管理”。可见，高效、科学的管理工作对登月计划的顺利进行至关重要。

思考：管理的重要性体现在哪些方面？

第一节　中国企业经典案例

一、闻名遐迩的天津狗不理

（一）天津狗不理包子饮食集团公司简介

天津狗不理包子饮食集团公司，简称狗不理集团公司，始创于 1858 年。清咸丰年间，河北武清县一农家，40 岁得子，为求平安取名“狗子”，期望像小狗一样好养活（按照北方习俗，此名饱含着淳朴的挚爱亲情）。狗子 14 岁来津学艺，在一家蒸食铺做小伙计。狗子心灵手巧又勤奋好学，练就一手好活，不甘寄人篱下，自己摆起包子摊。1916 年狗子病故，其子继承父业，经历了 20 余年发展，狗不理包子先后在天津北大关、南市、法租界（天祥后门）设立分号同时经营，达到了鼎盛时期。

1947 年狗不理由第三代继承，由于经营不善，几个店相继倒闭。1956 年，天津市人民政府为恢复经济、繁荣市场，决定恢复本地风味食品。1 月 18 日，在辽宁路原“松竹梅饭庄”旧址，“国营天津包子铺”开张纳客。3 月 15 日，“国营天津包子铺”迁到山东路原“丰泽园饭庄”旧址，主营狗不理包子，又增添了风味炒菜，生意十分红火，并在院内门脸上悬挂了“狗不理”牌匾。1976 年，因唐山大地震，部分房屋被震损。1988 年重建，9 月竣工开业，名为“狗不理包子总店”。

（二）天津狗不理包子饮食集团公司发展

狗不理集团公司主营餐饮，以高档酒店为主业，但也不仅限于餐饮，而是一家拥有大型饭店、中型酒家、排档式餐厅、烹饪学校和国内外多家特许连锁企业的从事餐饮生产、商品零售、物流商贸的集团公司。

2005 年，天津同仁堂入驻天津狗不理，以 1.06 亿元得标并购狗不理，成立天津狗不理食品股份有限公司。

在国内实体店扩张方面，狗不理集团公司于 1980 年在北京开设第一家特许连锁店，到 2012 年已在全国开设特许连锁店 70 余家，遍及全国 18 个省份的 40 余个城市，年销售收入近 3 亿元。

在国际扩张方面，狗不理集团公司于 2004 年在韩国汉城（今首尔）开设第一家加盟店，标志着狗不理集团公司在国际化进程中迈出第一步。2005 年，狗不理包子把英文名称定为“GoBelieve”。近年来，狗不理集团公司在日本东京多地开设分店。在国外经营过程中，狗不理集团公司根据当地情况进行改良发展。

2015 年 10 月 28 日，天津狗不理食品股份有限公司正式在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码“834100”。需要说明的是，挂牌新三板的业务不是天津狗不理包子饮