



中国矿业大学(北京)  
China University of Mining & Technology, Beijing

# 第七章 企业及企业管理

管理学院

荣立松

[ronglisong@cumtb.edu.cn](mailto:ronglisong@cumtb.edu.cn)

# 企业及企业管理

- 第一节 企业与现代管理制度
- 第二节 企业的主要管理活动

# 课前思考

- 为什么我们要研究企业？
- 原因一：企业提供了现在我们生活和生产用的各种产品；



- 原因二：我们中的大多数同学毕业之后会到企业中。



工程师



企业高管



一线人员

# 企业及企业管理

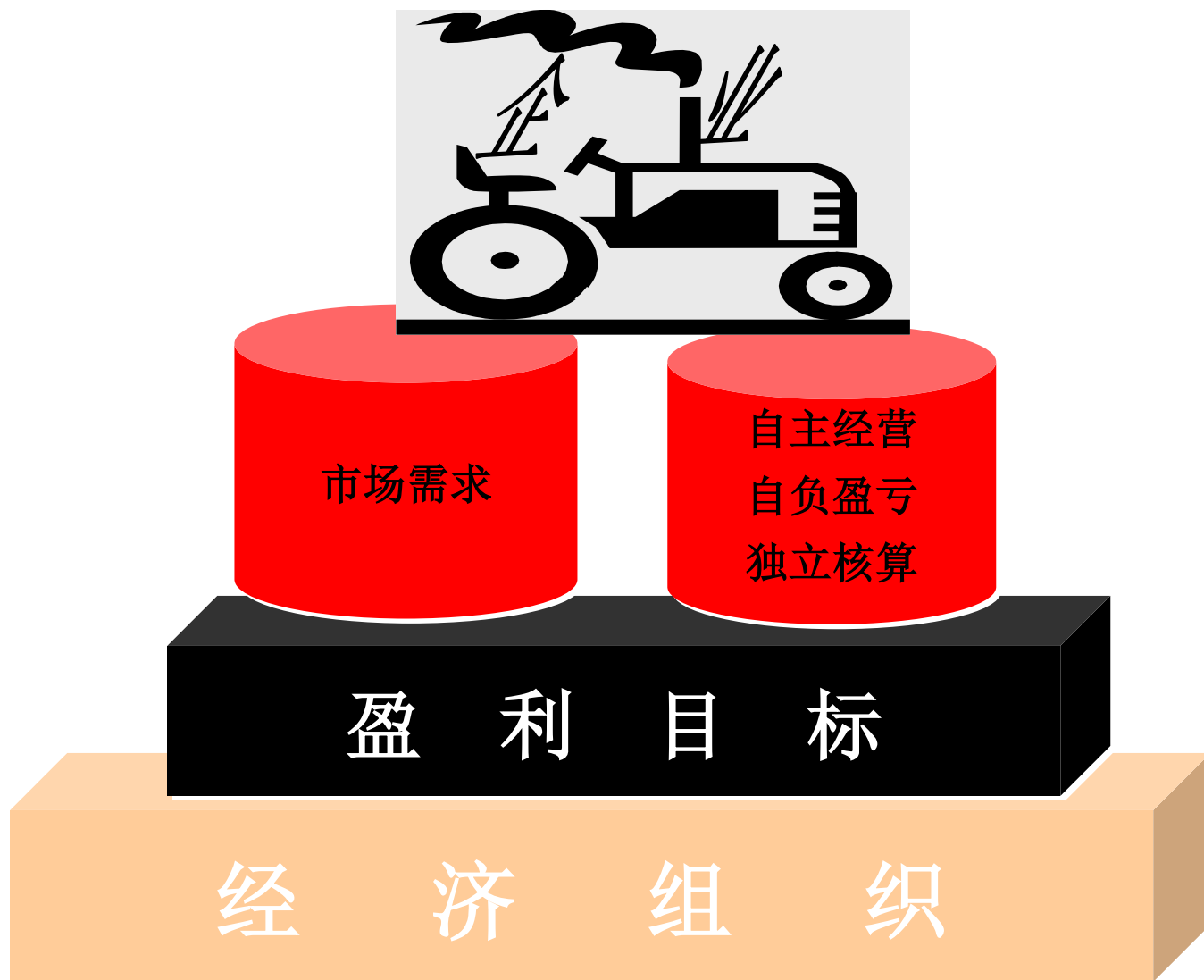
- 第一节 企业与现代企业制度
  - 企业的概念、产生与发展
  - 企业的类型
  - 现代企业制度
- 第二节 企业的主要管理活动

# 一、企业的概念、产生与发展

- 什么是企业?
- 企业的特征?

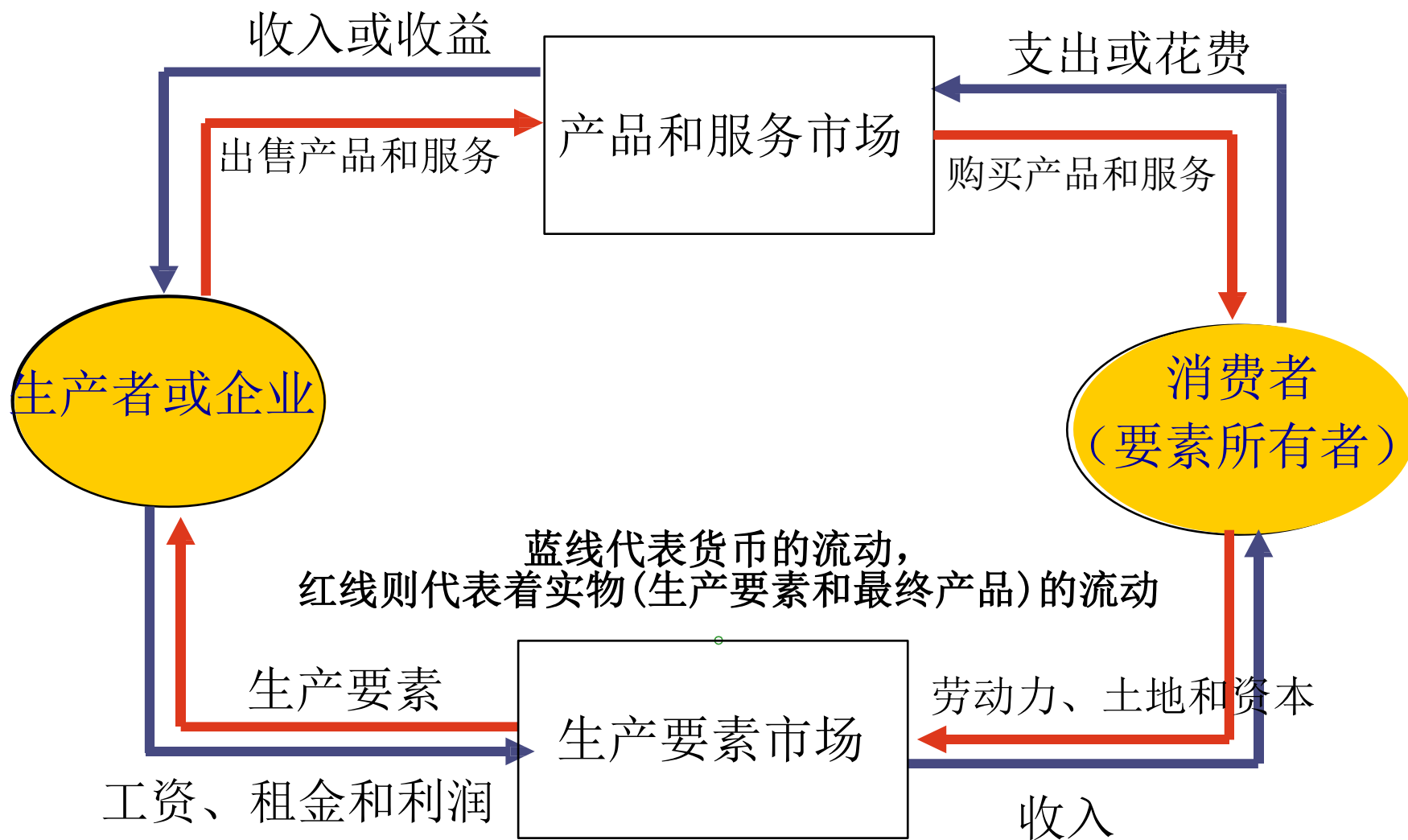


# 一、企业的概念、产生与发展



# 一、企业的概念、产生与发展

## 经济循环流转图 (The Circular-Flow Diagram)



# 一、企业的概念、产生与发展

## 企业的概念

- 企业是指从事商品生产、流通及服务性活动，满足社会需要并**获取利润**，实行自主经营、自负盈亏、自我发展、自我约束，**独立享受权利和承担义务**的**法人型或非法人型**的基本经营单位。



# 法人：中华人民共和国民法通则

## 第三十六条

- 法人是具有民事权利能力和民事行为能力，依法独立享有民事权利和承担民事义务的组织。
- 法人的民事权利能力和民事行为能力，从法人成立时产生，到法人终止时消灭。

## 第三十七条 法人应当具备下列条件：

- (一)依法成立；
- (二)有必要的财产或者经费；
- (三)有自己的名称、组织机构和场所；
- (四)能够独立承担民事责任。

第三十八条 依照法律或者法人组织章程规定，代表法人行使职权的负责人，是法人的法定代表人。

第三十九条 法人以它的主要办事机构所在地为住所。

# 一、企业的概念、产生与发展

- 判别以下组织是否企业？

**保险公司**

**银行**

**学校**

**中华慈善总会**

**学生会**

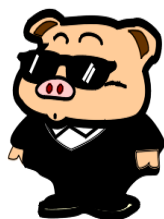
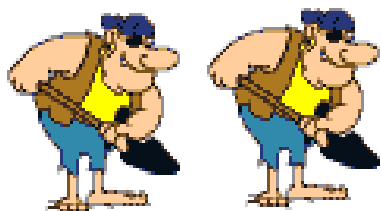
**集团公司总经理办公室**

**工商行政管理局**

**国家进出口商品检验局**

# 企业的产生

- 企业并非是随着人类的出现而出现的，而是在“商品交换”之后
- 商品交换的出现是在第一次社会大分工，即畜牧业从农业中分离出来

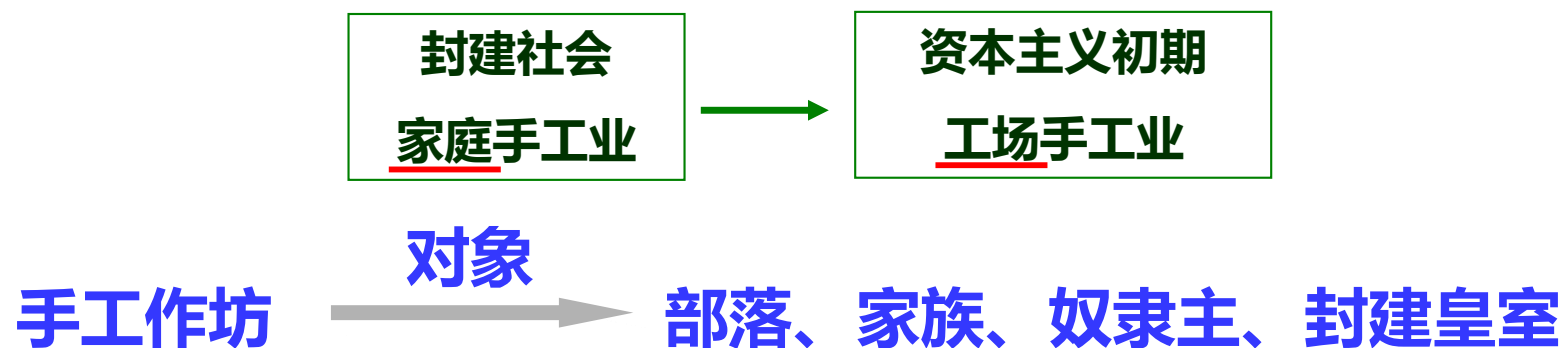


老板

企业的初期形态是资本所有者雇佣较多工人，在分工基础上，从事商品生产和交换而形成的。

# 企业的发展历程

## 1、手工业生产时期（16世纪-17世纪）



生产的目的不再  
是用于个人消  
费,而是拿到  
市场上去卖.



# 企业的发展历程

## 2、工厂生产时期（18世纪60年代-19世纪末）



# 企业的发展历程

## 3、企业生产时期（19世纪末-）

- 自由资本主义向垄断资本主义过渡，工厂生产规模更大、生产组织更加复杂；
- 工厂一般只从事工业品生产；
- 企业的生产领域已经涉及到工、商、农、政治、文化、军事等领域。

## 二、企业的类型

### （一）按照企业的法律形式分类

- 独资企业
- 合伙企业
- 公司制企业
- 合作制企业

# 1、独资企业

## (1) 非法人型独资企业

由一个自然人独自出资兴办，经营所得归企业主个人所有，企业主独享利润。

- 不具有法人资格，在法律上为自然人企业，其利润不支付企业所得税，而是缴纳个人所得税。
- 开办简单，但存续期受制于企业所有者的生命期，融资渠道仅限于个人财富，非常有限。
- 个人资产和企业资产没有差别，对债务承担无限责任



# 1、独资企业



# 1、独资企业

## (1) 非法人型独资企业

### 优点

- 1、容易组成和解散
- 2、决策、作业自由、简单化
- 3、管理灵活性大
- 4、利润独享
- 5、信用可靠、个人身份担保
- 6、政府管制少
- 7、政府课税优惠

### 缺点

- 1、无限债务清偿责任
- 2、企业生存寿命不稳定
- 3、筹集资金困难
- 4、缺乏经营、管理人才

# 案例

甲以夫妻共有的写字楼作为出资设立个人独资企业。企业设立后，其妻乙购体育彩票中奖100万元，后提出与甲离婚。离婚诉讼期间，甲的独资企业宣告解散，尚欠银行债务120万元。该项债务的清偿责任应如何确定？（2005司考真题）

- A.甲以其在家庭共有财产中应占的份额对银行承担无限责任
- B.甲以家庭共有财产承担无限责任，但乙中奖的100万元除外
- C.甲以全部家庭共有财产承担无限责任，包括乙中奖的100万元在内
- D.甲仅以写字楼对银行承担责任

答案：C（《个人独资企业法》第18条：“个人独资企业投资人在申请企业设立登记时明确以其家庭共有财产作为个人出资的，应当依法以家庭共有财产对企业债务承担无限责任。”）

# 1、独资企业

## (2) 法人型独资企业

由某单独出资者建立的、具有法人资格的企业。

- 国有独资公司：国家单独出资建立的有限责任公司。
- 外商独资企业：外国的公司或者个人在我国设立的“一人外资”有限责任公司。
- 一人有限责任公司：只有一个自然人股东或一个法人股东的有限责任公司。

法人型独资企业仅需以法人资产对其债务承担有限责任，而与企业所有者的私人财产无关。

# 1、独资企业

独资企业至今仍普遍存在，而且在数量上占大多数。

- 零售商业
- 服务业
- 家庭农场
- 开业律师
- 个人诊所等

## 2、合伙企业

由两个或两个以上的出资者共同出资创建，实行联合经营和控制的企业。

- ①普通合伙企业：合伙人对企业所有债务负无限连带责任，若某合伙人无力偿还他所应负担的债务，则其他普通合伙人也有法律义务替其偿还并负责到底。
- ②有限合伙企业：由普通合伙人和有限合伙人联合组成；普通合伙人对企业债务负无限连带责任，而有限合伙人仅以出资额为限承担有限责任。

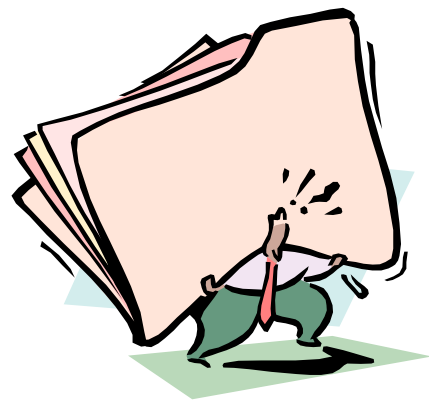
## 2、合伙企业

### 优点

- 1、容易组成和解散
- 2、信用可靠
- 3、资金来源较多
- 4、经营、管理可分工
- 5、较容易成长与扩展

### 缺点

- 1、无限债务清偿责任
- 2、内部职权矛盾冲突加剧
- 3、企业生存寿命更不稳定



## 2、合伙企业

合伙企业占全部企业的比重小。适合于资本规模较小，管理不复杂，个人信誉因素相当重要的企业。

一般仅限于

- 律师事务所
- 会计师事务所
- 投资咨询机构



### 3、公司制企业

公司是指依法成立、以营利为目的、独立的法人实体，是目前最重要的现代企业组织形式

公司分为：

- 股份有限公司
- 有限责任公司

# 3、公司制企业

## 1. 有限责任公司

组建	有2个以上较少的股东出资 不等额股份 公司向其发放股权证书
股东	2-50人 (一般2-30人)
注册资金	以生产经营为主的50万元 以商品批发为主的50万元 以商品零售为主的30万元 科技开发、咨询、服务性的10万元等
特点	股东人数有限, 易于协调 无须公开财务信息, 保密性强

[陕西延长石油\(集团\)有限责任公司](#)

陕西延长石油(集团)有限责任公司以科学发展  
尊重劳动、尊重创造,牢固树立人力资源是第一  
[www.sxycpc.com/](#) - 百度快照 - 评价

[陕西渭河煤化工集团有限责任公司](#)

## 2. 股份有限公司

组建	有2个以上较多的股东出资 等额股份 公司发行股票 (发起设立和募集设立)
股东	5人以上, 且半数以上在境内有住所
注册资金	最低1000万元
特点	股东人数多, 不易协调管理 股东缺乏对公司长远发展的关心 需要公开财务信息, 保密性差

[--- 中国交通建设股份有限公司 --- 中国交建首页](#)

以“一体化”、土地一、二级联动的发展模式,集中优势资源,建立  
司打造成具有交通特色、行业领先、国内知名的房地产投资、子  
[www.ccccltd.cn/](#) - 百度快照 - 评价

[上海永久股份有限公司官网](#)



关注Forever中路股份有限公司(原上海  
2018 - FOREVER 沪ICP备14016374号  
31011502005835号 技术支持:查源网

# 3、公司制企业

## 上市公司

### 【补充一】

上海证券交易所（上交所）

深圳证券交易所（深交所）

香港联合交易所（港交所）

### 【补充二】

A股：在内地以人民币为计价单位、面向国内股民发行；

B股：在内地以美元为计价单位、面向海外发行；

H股：在香港上市的股票等。

B股现在内地股民也可炒作。

### 【补充三】 海外上市

美国的NASDAQ（纳斯达克）：新浪、搜狐、网易、百度等；

新加坡主板和创业板：三门峡湖滨果汁、思念食品等。

## 4、合作制企业

- 一种契约式合营的经济主体，合营各方的持股结构并不一定按照出资比例折算，其利润分配、权利义务、风险承担等也不按出资比例分配，而是通过协商以合同的方式确定。
- 与股份制企业不同，合作制企业完全由本企业或合作各方经济实体内的劳动者持股。

## （二）按照企业的自然属性分类

（1）按照生产要素的集约程度分：

- 劳动密集型企业：餐饮，百货，工厂，建筑业
- 资本密集型企业：房地产
- 技术密集型企业：软件 化工 高科技 精工仪器
- 知识密集型企业：咨询公司

## （二）按照企业的自然属性分类

（2）按照企业的经营活动和行业属性分：

- 工业企业
- 农业企业
- 商业企业
- 交通运输企业
- 建筑安装企业
- 金融企业
- 旅游企业
- 饮食服务企业

## （二）按照企业的自然属性分类

（3）按照生产资料所有制分：

- 国有企业
- 集体企业
- 私营企业
- 中外合资
- 中外合作
- 外商独资
- 股份制企业

## （二）按照企业的自然属性分类

（4）按企业生产力组织形式分：

- 单一企业
- 多元企业
- 企业集团



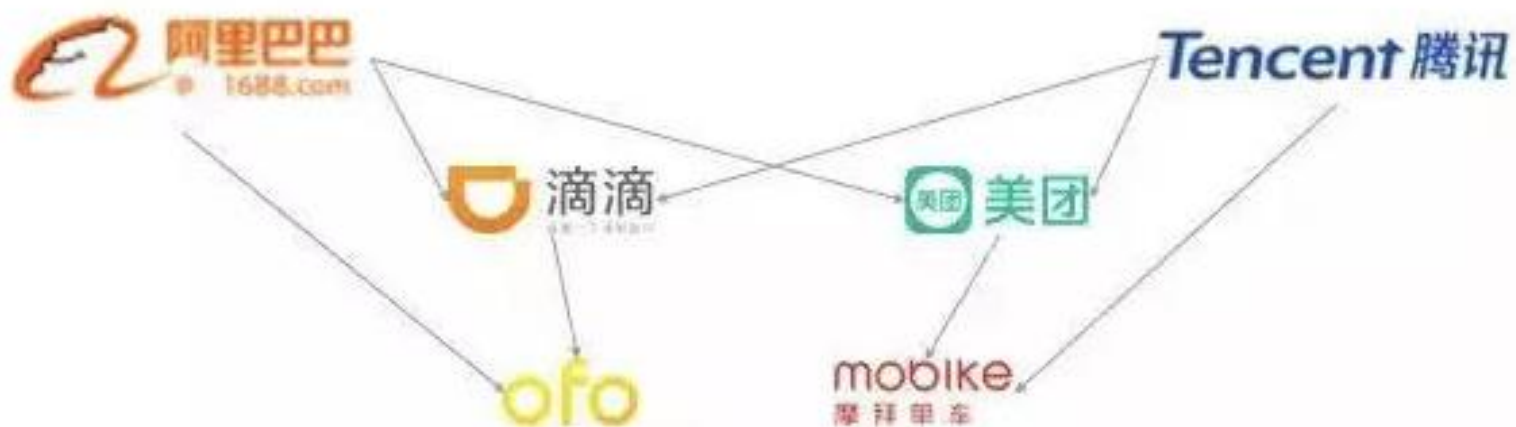
# 多元企业

- 北航海尔软件有限公司，海尔广科数字技术开发有限公司，海尔科化工程塑料研究中心有限公司。海尔大嫂子面馆，大多数都关门。保健品“采力”，一直都未取得真正意义上的成功。PC和手机都失败了。



# 企业集团

## 阿里巴巴集团主要业务及关联公司



## （二）按照企业的自然属性分类

（5）按企业规模（员工数、销售额、资产总额等分）：

- 大型企业
- 中小型企业

（6）按照资本或经营权是否由家族控制：

- 家族企业
- 非家族企业

# 企业发展脉络



# 三、现代企业制度

## 和尚分粥的故事

- 7个和尚住在一起，每餐共喝一桶粥。由于僧多粥少，怎么分配这桶粥就成了一个头疼的问题。为了公平，和尚们想用非暴力的方式解决分粥的难题。



曾经，有七个人住在一起，每天分吃一大桶粥。

# 和尚分粥的故事

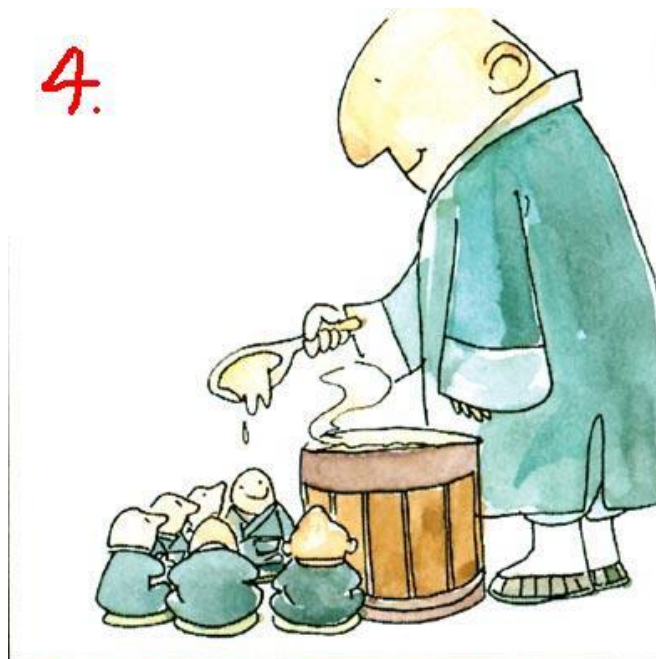
- 一开始，拟定由一个小和尚负责分粥。但大家很快就发现，除了小和尚每天都能吃饱，其他人总是要饿肚子，因为小和尚总是自己先吃饱再给别人分剩下的粥。
- 于是，和尚们提议轮流分粥。结果发现，一周中只有自己分粥的那一天是饱的。



要命的是，粥每天都不够。

# 和尚分粥的故事

- 大家继续不满意。于是又提议推选一个公认道德高尚的长者出来分粥。开始这位德高望重的人还能基本公平，但权力导致腐败，大家挖空心思讨好他、贿赂他，最终搞得整个小团体乌烟瘴气。



后来，他们推选出一个道德高尚的人分粥。强权产生腐败，大家都讨好他，小团体乌烟瘴气。



# 和尚分粥的故事

- 大家依然不满意。经商量后组成三人分粥委员会和四人监督委员会，这样公平的问题基本解决了，但委员会之间互相攻击、扯皮，粥吃到嘴里全是凉的。

5.



再后来，分成一个三人分粥委员会，及四人评选小组。但等他们扯完皮，粥都凉了。



# 和尚分粥的故事

- 最后，他们总结经验教训，确定一个新的办法：每人轮流值日分粥，但分粥的那个人要等到其他人都挑完后再拿剩下的最后一碗。令人惊奇的是，在这种制度下，7个碗的粥每次都几乎是一样多。从此，7个和尚都能够均等地吃上热粥。



为了不让自己吃到最少的，每个人都尽量分平均，就算偶尔不平均，也认了。大家和和气气过日子，都很满意。

# 思考



为什么要有制度？？？

什么是好的制度？？？

- 经济学最基本假设——人的本性都是趋利避害的，所以需要治理。“没有规矩，不成方圆”，人的天性中有自私自利的一面，因此，必须要有适合的制度和机制去规范人的行为。
- 什么是好的制度？适合的就是最好的。而所谓合适的制度，就是既符合人性又符合实际需要的制度。正如和尚分粥，最后大家普遍满意的方案，其实和最初的方法差不多，只是多了道挑选的程序，但却得到了一致满意的结果。

# 现代企业的含义

- 指企业的**所有者和经营者相分离**，并具有**技术现代化**和**管理现代化**特征的企业组织形式。



# （一）现代企业制度的基本内容

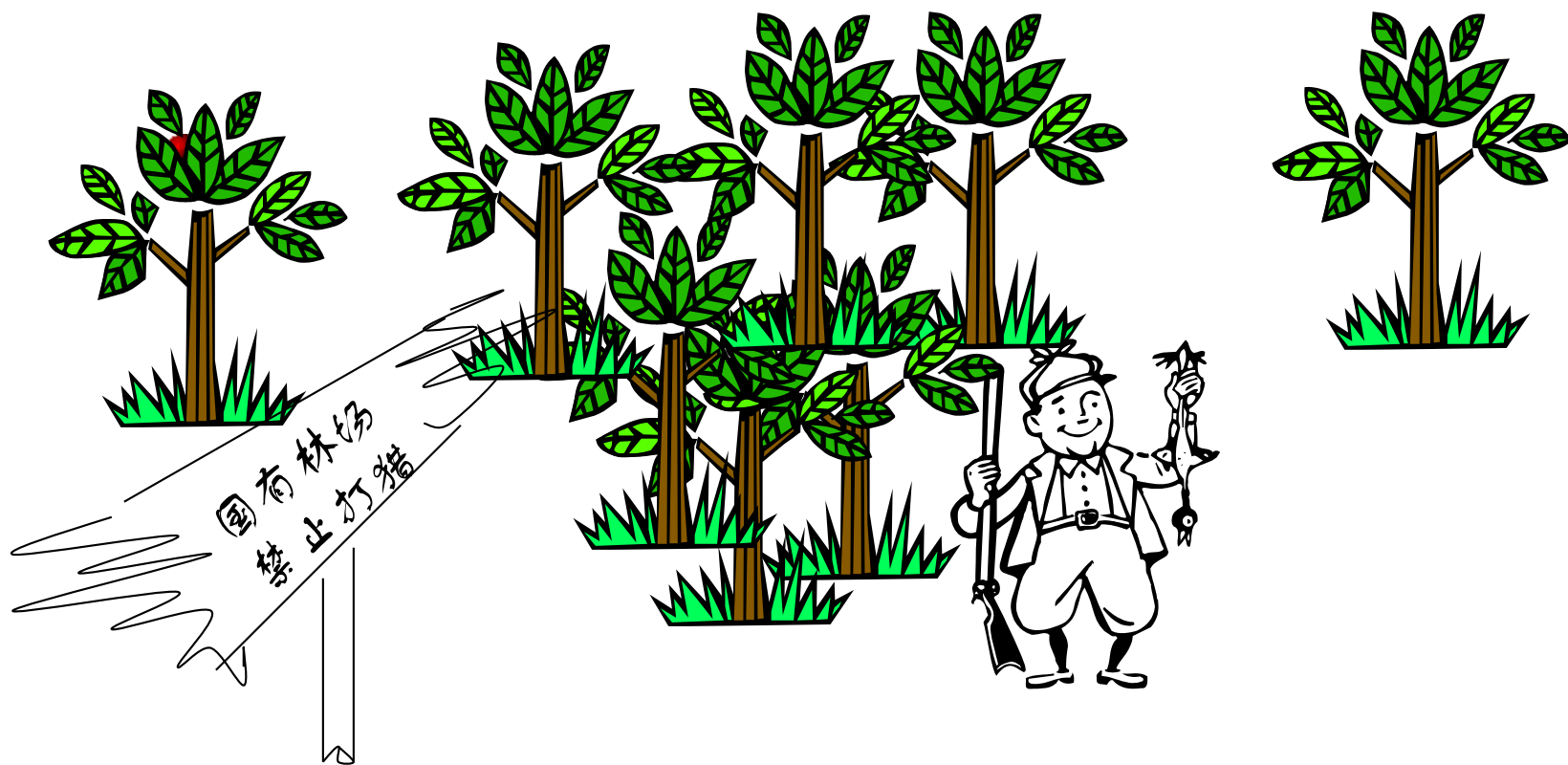
企业制度是指以产权为基础的企业的组织和管理制度，包括三个方面：

- ①企业产权制度
- ②企业组织制度
- ③企业管理制度



# 1、现代企业产权制度

- 产权是财产所有权人对自己财产的占有、使用、收益和处分权。



# 1、现代企业产权制度

## ▲ 所有权：

归投资者所有 → { 谁投资、谁所有  
投资多少拥有多少 } 拥有财产的价值形态--股票或股份即名义资本

- 名义资本：现实资本的纸制副本

## ▲ 法人财产权（经营权）：

归企业法人所有 ⇒ 拥有财产的实物形态（现实资本）

- 法人财产权的实质是对他人财产的支配或控制权。

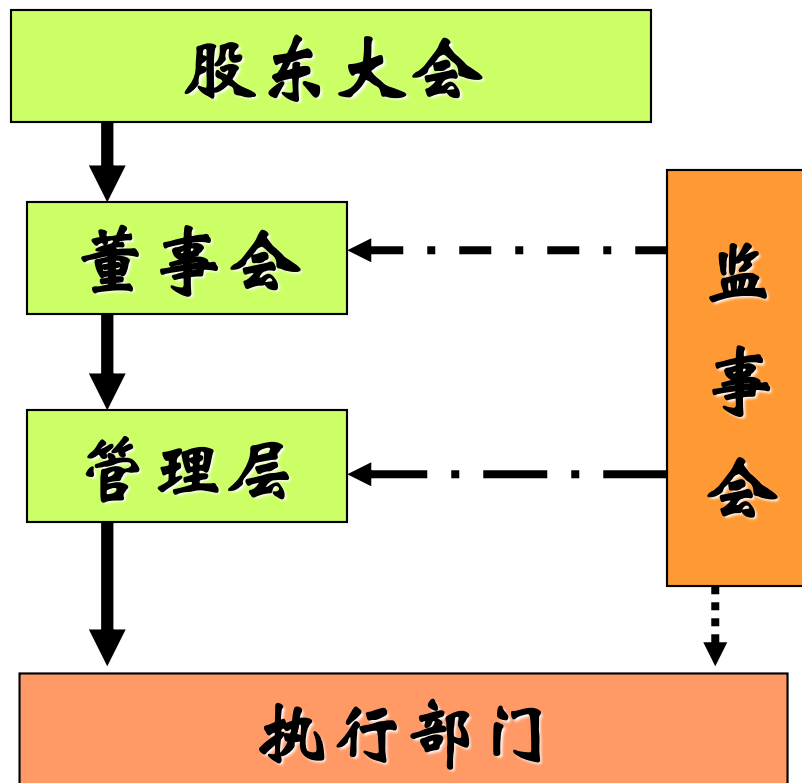
## 2、现代企业治理制度

法人治理制度保证企业所有权和经营权分离

- **股东大会**：最高权力机构，决策重大事宜；
- **董事会**：由股东大会选举产生，是公司治理的核心管理机构
- **监事会**：对股东大会负责，代表出资人对董事会行使监督权 股东大会、董事会、监事会形成了决策权、执行权和监督权的三权分立。
- **管理层**：负责执行公司事务。



## 2、现代企业治理制度



公司治理结构图

### 3、现代企业有限责任制度

- 有限责任一方面规定了企业债务的清偿不涉及出资者的其他资产；
- 当事企业则需以其全部法人资产承担企业的债务责任。
- 降低了出资人财产风险，利于筹资，促进发展。

# 4、现代企业管理制度

现代企业管理制度是指基于科学的管理原理和方法，对现代企业的整体管理活动进行的计划、组织、领导和控制。

- 人力资源管理
- 组织结构管理
- 财务管理
- 信息管理
- 生产管理
- 战略和文化管理

# 现代企业制度的特点

- 产权清晰：
- 权责明确：
- 政企分开：
- 管理科学：

# 企业及企业管理

- 第一节 企业与现代管理制度
- 第二节 企业的主要管理活动
  - 人力资源管理
  - 财务管理
  - 物资与设备管理
  - 企业信息管理
  - 生产与运作管理
  - 质量管理
  - 研发管理
  - 营销管理

# 企业的主要管理活动

- 企业管理是运用计划、组织、指挥、协调、控制等手段，有效利用人、财、物等资源，通过为市场提供产品或服务，发挥最大经营效率，实现企业预期目标的一系列活动。
- 企业的成功运转需要不同职能单位之间的相互配合。各职能单位的业务领域不同，所需要的管理技术也不同，因此在企业经营过程中，出现了各种不同的管理活动。

# 一、人力资源管理

- 企业四类资源：人、财、物、信息。
- 人力资源管理是组织中与人的管理有关的管理职能，包括获取、使用、开发、保留人力资源的各种策略、政策、制度与管理实践，通过影响员工的工作态度、行为和绩效，进而实现组织目标。

# 一、人力资源管理

## 人力资源管理九大核心职能

- 人力资源计划
- 工作分析
- 胜任力评价
- 招聘选拔
- 绩效管理
- 薪酬管理
- 人力资源开发
- 职业生涯管理
- 员工关系管理



## 二、财务管理

- 所谓企业财务管理，是指为了达到最优财务目标，企业根据资金运动规律，在国家法规和相关理财环境条件下，对企业的筹资、投资以及收益分配等活动进行科学决策、计划、组织、协调和控制，并正确处理财务活动产生的各种财务关系。

## 二、财务管理

### 财务管理的对象

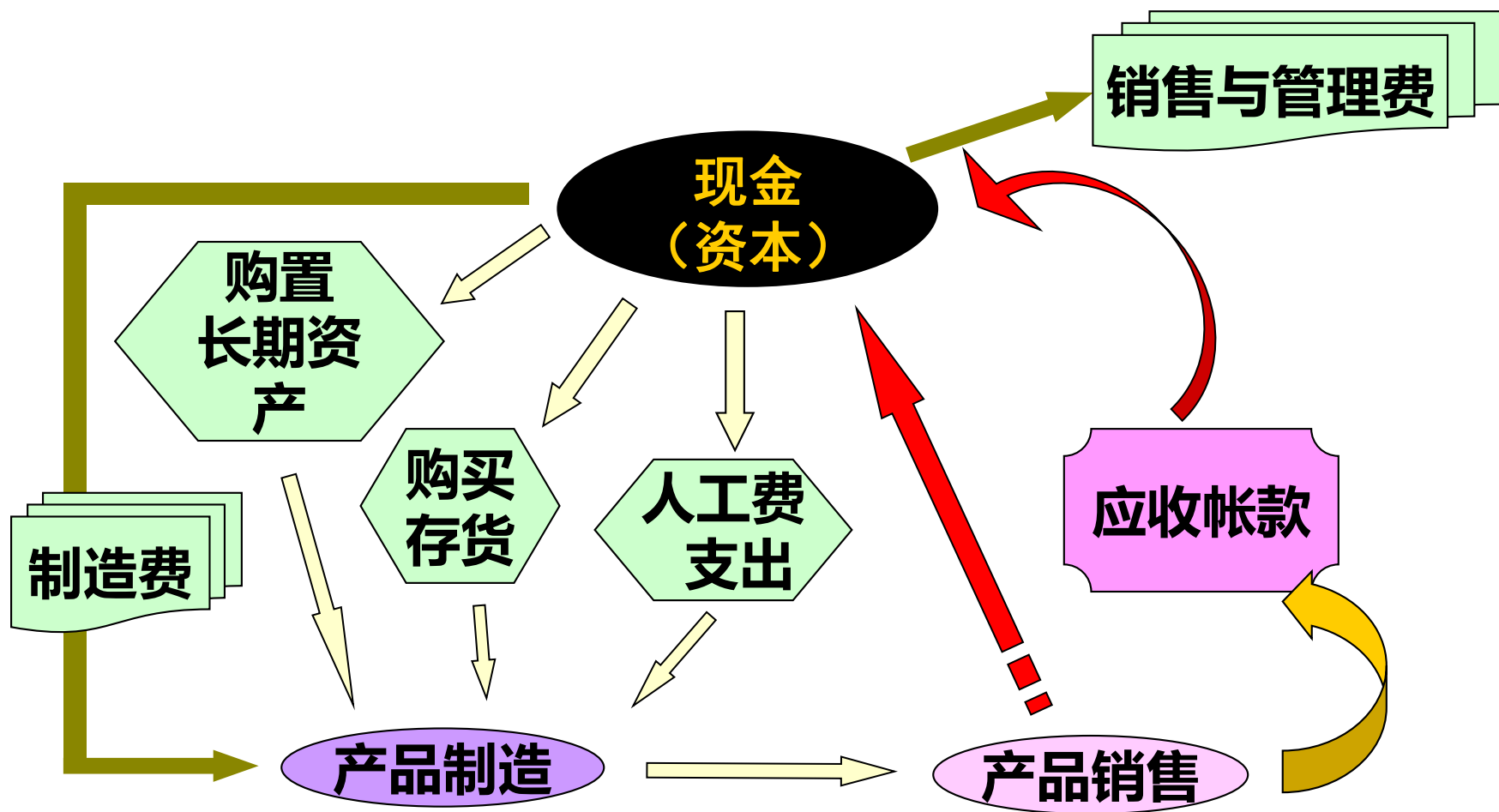
- 企业的资金运动：资金筹集、资金投放与使用、日常资产管理和收益分配管理
- 企业的财务关系：企业与投资者；企业与债权人；企业与债务人；企业与国家；企业与内部各部门；企业与职工

### 财务管理的目标

- 企业从事理财活动预期实现的结果，如利润最大化、股东财富最大化、企业价值最大化。

# (一) 财务管理的对象

## • 1、对象：企业的资金运动



# （一）财务管理的对象

企业的财务关系：

- 企业与投资者
- 企业与债权人
- 企业与债务人
- 企业与国家
- 企业与内部各部门
- 企业与职工

## （二）财务管理的原则

- 资金合理配置原则
- 收支平衡原则
- 收益风险均衡原则
- 成本效益原则
- 利益关系协调原则

# （三）财务管理的基本环节与方法

- 财务预测
- 财务决策
- 财务计划
- 财务控制
- 财务分析

# 三、物资与设备管理

企业的物力资源：物资、设备、不动产。

- 物资：企业生产和运行过程中所消耗的各种原材料、辅助材料、燃料、动力以及工具；
- 设备：一套具有一定结构、在动力驱动下能够完成一定生产功能的机械、装置或装备，可供企业长期使用并保持原有实物形态的物质资料的总称，如加工设备、电子设备、运输设备、化工设备等；
- 不动产：企业用地以及各种建筑物。

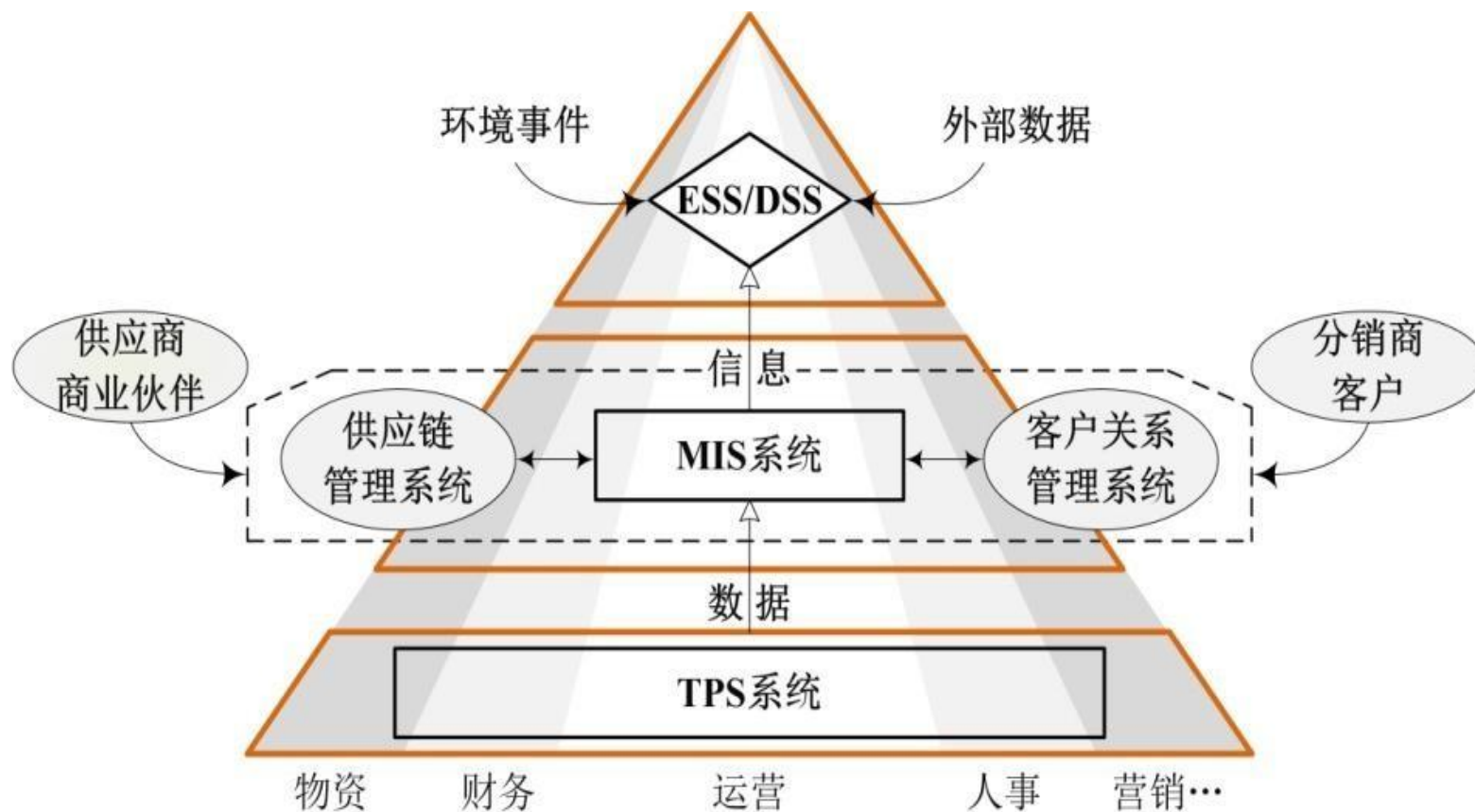
# 四、企业信息管理

## 企业信息系统

- 业务处理系统（transaction processing systems, TPS）
- 管理信息系统（management information systems, MIS）
- 决策支持系统（decision support systems, DSS）又称商务智能系统（BI）
- 经理支持系统（executive support systems, ESS）



# 四、企业信息管理



企业信息系统组成

# 五、生产与运作管理

生产与运作管理是对企业所生产和交付的产品或者服务，以及相应的产出系统进行的设计、运作、评价和改进所作的管理活动。

- 产品与服务设计
- 生产系统规划与设计
- 生产与服务系统运行管理
- 供应链管理

# 六、质量管理

- 质量管理：指确定质量方针、目标和职责，并通过质量体系中的质量策划、质量控制、质量保证和质量改进，来达到质量标准所要求的所有管理职能的全部活动。
- 质量管理体系：在质量方面指挥和控制组织的管理体系。如国际标准化组织（ISO）颁布的ISO 9000族系列质量标准。

# 七、研发管理

- 研发管理：设计和领导研发流程、管理研发组织，以确保专门知识和技术在相关部门间的顺利传递，以及研发目标的成功实现。

# 八、营销管理

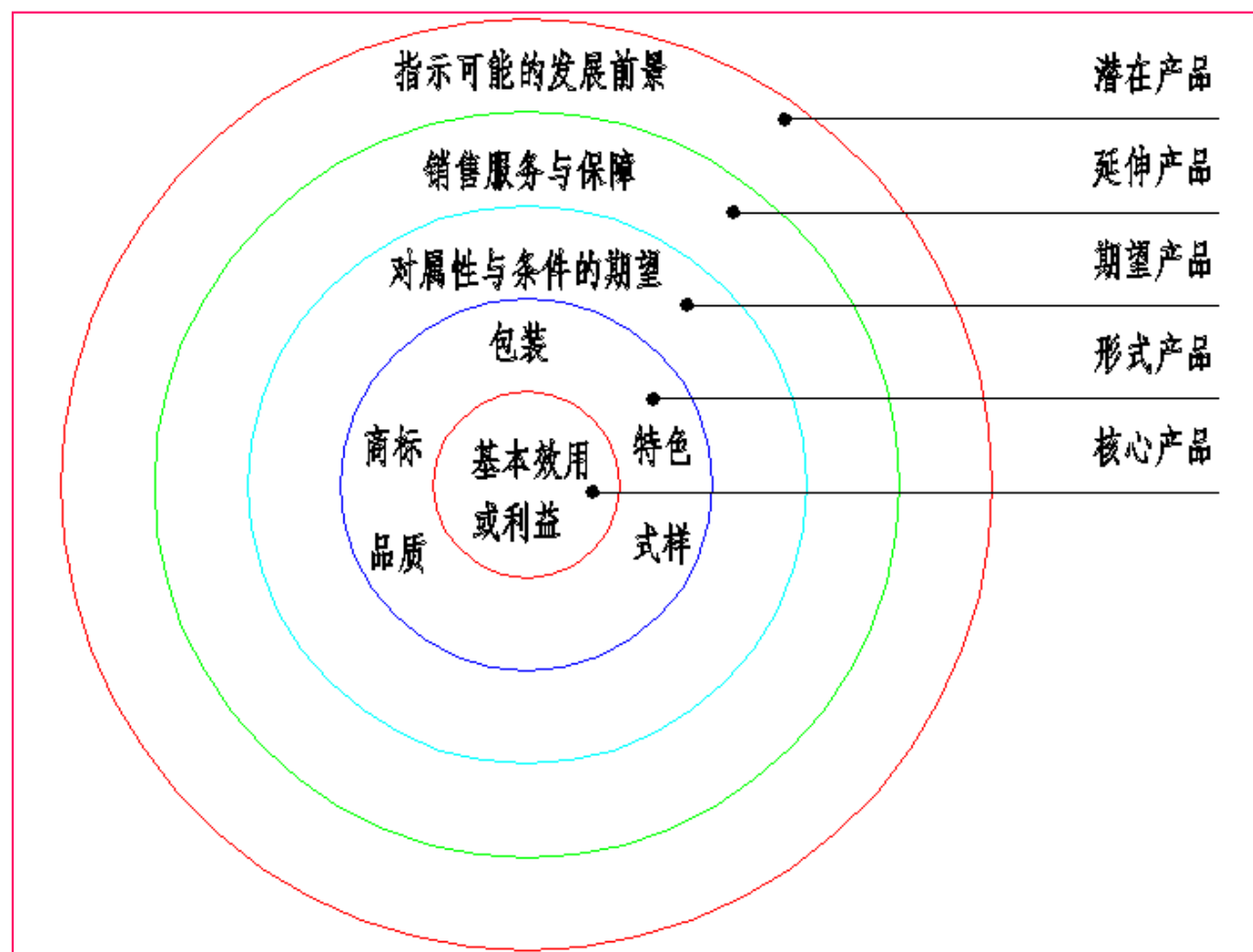
- 市场营销是以市场为对象，研究如何将卖方的产品和劳务转移到消费者手中并获得收益的全过程。

# （一）市场营销策略

市场营销策略用来组织与控制市场营销活动是企业为保证市场营销活动的成功在组织、调研、计划、控制等方面采用的措施和方法。

- 产品策略
- 价格策略
- 分销渠道策略
- 促销策略

# 产品策略



# 价格策略

- 价格策略是指企业通过对顾客需求的估量和成本分析，选择一种能吸引顾客、实现市场营销组合的策略





## PHONE



全球首部手机 最贵的砖头

世界上第一台手机摩托罗拉DynaTAC 8000X重2磅，通话时间半小时，销售价格为3,995美元，是名副其实的最贵重的砖头。

# 分销渠道策略

## 0-level channel



## 1-level channel



## 2-level channel



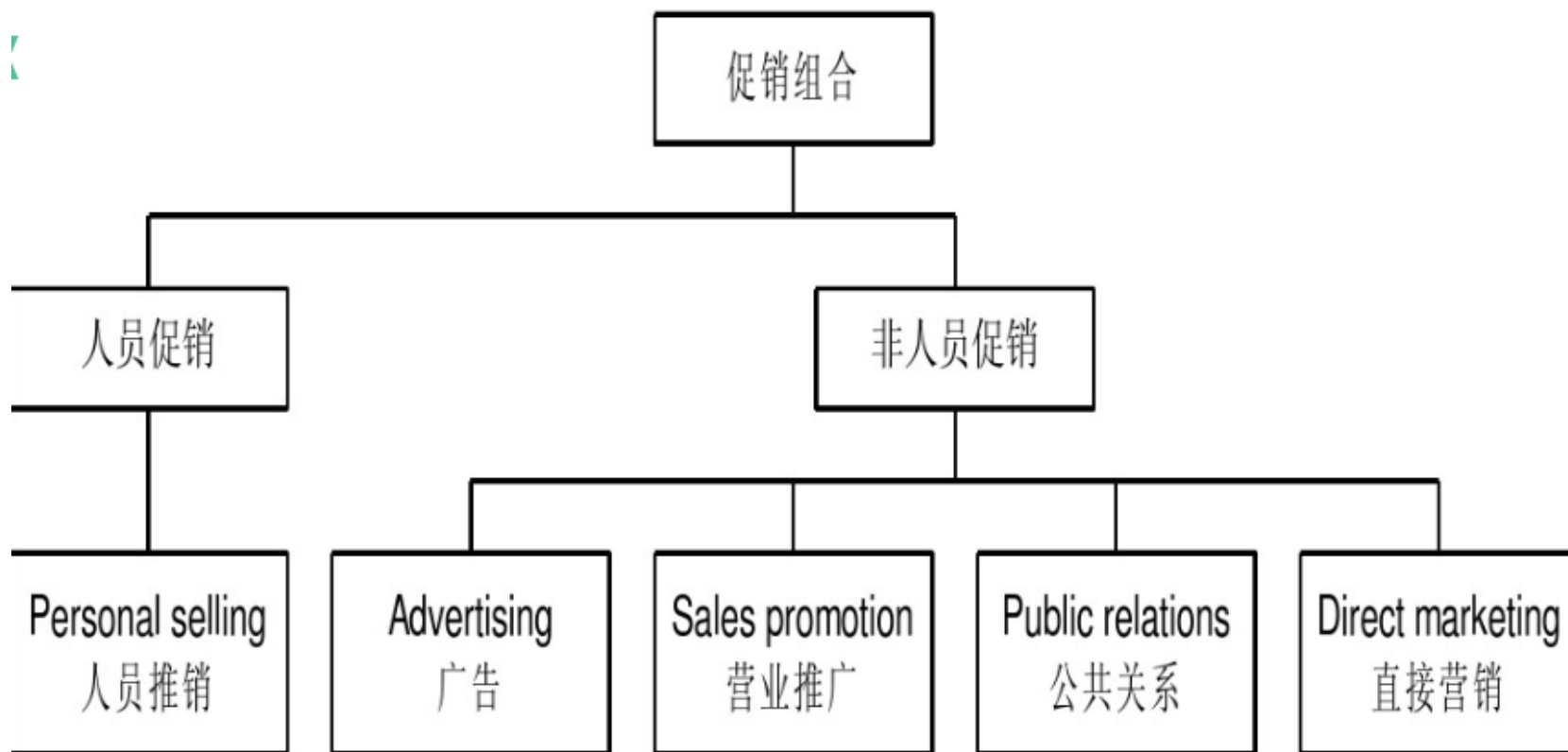
## 3-level channel



# 例：可口可乐“无处不在”的魔法石

现代渠道			传统渠道												
KA			批发	101	直营										
大卖场	连锁超市	便利超市			餐馆	交通	百货店	食品店	快餐	酒店娱乐	食杂店	学校	摊贩	旅游	窗口店
															网吧...

# 促销策略



## (二) 营销过程管理

- 分析市场机会
- 选择目标市场
- 拟定市场营销战略
- 设计营销组合
- 实施营销策划

# 营销组合理论

## (1) 4P理论

- 产品-product
- 价格-price
- 地点-place
- 促销-promotion

合适的产品、合适的价格、合适的分销渠道、合适的促销策略，就能构成一个成功的营销组合。

# 营销组合理论

## (2) 4C理论

- 顾客的需要和欲望-consumer needs and wants、
- 顾客的成本-cost to consumer、
- 便利-convenience
- 沟通-communication

4C认为，营销成功的核心是企业同顾客积极有效的双向沟通，建立基于共同利益的新型“企业-顾客”关系。

## (3) 4R理论

关系-relationship、节省-retrenchment

关联- relativity、回报-retribution

- 4P理论以市场为导向，是一种静态组合；
- 4C理论以顾客为导向，企业和顾客双向动态沟通，维持良好关系；
- 4R理论强调企业与顾客在市场变化的动态环境中应建立长久互动的关系，以防止顾客流失，赢得长期而稳定的市场。



# 总结

- 公司制企业的法人治理结构
- 现代企业制度
- 企业的主要管理活动：人、财、物、信息。

# Q&A