

最新开题报告含文献综述意思 文献综述与开题报告(通用5篇)

报告在传达信息、分析问题和提出建议方面发挥着重要作用。掌握报告的写作技巧和方法对于个人和组织来说都是至关重要的。这里我整理了一些优秀的报告范文，希望对大家有所帮助，下面我们就来了解一下吧。

开题报告含文献综述意思篇一

1、本科毕业设计（论文）开题报告的功能

开题报告是在学生接到教师下达毕业设计（论文）任务书后，由学生撰写的对于课题准备情况以及进度计划作出概括反映的一种表格式文书。毕业设计（论文）开题报告应在导师指导下由学生撰写，经指导老师签署意见及学院审定后生效。

撰写开题报告是一项重要的科学研究活动。有资料反映，美国科学家每年要用两个月时间组织和撰写开题报告，以便获得各方面对课题的资金支持。我国科学研究工作者的科研申请报告，也往往具有开题报告的性质。

毕业设计（论文）开题报告对课题的顺利开展十分重要。撰写开题报告的目的，是要让指导老师了解：自己为什么要选这个题目，选题的意义何在，自己做这个题目的优势是什么，自己准备怎么做，会出什么结果，等等。并请指导老师帮学生作出如下判断：课题所确定的问题有没有研究价值，题目的大小是否合适，所选择的研究途径与方法是否可行等。指导教师可以根据开题报告的内容及时作出判断，此课题能否这样实施，要不要改变题目或研究方法；学生则可以在得到批准后按开题报告的安排来开展工作。

2、本科毕业设计（论文）开题报告的内容和要求

毕业设计（论文）开题报告的结构包括（1）选题的背景和意义，（2）研究的基本内容和拟解决的主要问题，（3）研究方法及措施，（4）研究工作的步骤与进度，（5）主要参考文献等项目。下面对有关项目作一些说明：

（1）选题的背景和意义。主要说明所选课题的历史背景、国内外研究现状和发展趋势。历史背景部分着重说明本课题前人研究过，研究成果如何。国内外研究现状部分说明本课题目前在国内外研究状况，介绍各种观点，比较各种观点的异同，着重说明本课题目前存在的争论焦点，同时说明自己的观点。发展趋势部分说明本课题目前国内外研究已经达到什么水平，还存在什么问题以及发展趋势等，指明研究方向，提出可以解决的方法。开题报告写这些内容一方面可以论证本课题研究的地位和价值，即选题的意义，包括对选题的理论意义和现实意义的说明；另一方面也可以说明开题报告撰写者对本课题研究是否有较好的把握。

（2）研究的基本内容和拟解决的主要问题。相对于选题的意义而言，研究的基本内容与拟解决的主要问题是比较具体的。毕业设计（论文）选题想说明什么主要问题，结论是什么，在开题报告中要作为研究的基本内容给予粗略的，但必须是清楚的介绍。研究基本内容可以分几部分介绍。

（3）研究方法及措施。选题不同，研究方法则往往不同。研究方法是否正确，会影响到毕业设计（论文）的水平，甚至成败。在开题报告中，学生要说明自己准备采用什么样的研究方法。比如调查研究中的抽样法、问卷法，论文论证中的实证分析法、比较分析法等。写明研究方法及措施，是要争取在这些方面得到指导老师的指导或建议。

（4）研究工作的步骤、进度。课题研究工作的步骤和进度也就是课题研究在时间和顺序上的安排。毕业设计（论文）创作过程中，材料的收集、初稿的写作、论文的修改等，都要分阶段进行，每个阶段从什么时间开始，到什么时候结束

都要有规定。在时间安排上，要充分考虑各个阶段研究内容的相互关系和难易程度。对于指导教师的任务书中规定的时间安排，学生应在开题报告中给予呼应，并最终得到批准。学生在实际操作中，时间安排一般应提前一点，千万别前松后紧，也不能虎头蛇尾，完不成毕业设计（论文）的撰写任务。

（5）主要参考文献。在开题报告中，同样需列出参考文献，这在实际上是介绍了自己的准备情况，表明自己已了解所选课题相关的资料源，证明选题是有理论依据的。在所列的参考文献中，同样应具备不少于2篇的外文文献。一般的说，为撰写本科毕业设计（论文）提供观点和材料基础的开题报告正文的字数至少要在20xx字以上。

1、文献综述的功能

撰写本科毕业设计（论文），需要做好一些基础性的工作。其一是要了解前人关于这一课题研究的基本情况，研究工作最根本的特点就是要有创造性，而不是重复别人走过的路。熟悉前人对本课题的研究情况，可以避免重复研究的无效劳动，可以站在前人的基础上，从事更高层次更有价值的研究；其二是要掌握与课题相关的基础理论知识，理论基础扎实，研究工作才能有一个坚实的基础，否则，没有理论基础，你就很难深入研究下去，很难有真正的创造。上述两项基础性工作，在文献综述中得到了充分的体现。文献综述是由学生通过系统地查阅与所选课题相关的国内外文献，进行搜集、整理、加工，从而撰写出综合性叙述和评价的文章。在文献综述中，要较全面地反映与本课题直接相关的国内外研究成果，特别是近年来的最新成果和研究趋势，也要指出该课题所需要进一步解决的问题，通过文献综述对中外研究成果的比较和评价，不仅可以进一步阐明本课题选题的意义，还可以为本课题组织材料、形成观点奠定基础。

文献综述的写作是本科学生毕业设计（论文）创作中一次重

要的研究实践活动。文献综述的写作能反映学生多方面的能力，其中主要的则是中外文献阅读能力和综合分析能力。

2、文献类型与文献综述的基本特征

文献是指用文字、图形、符号、声频、视频等技术手段记录知识的载体，是各种资料的总称。文献类型有许多分类法，从与撰写本科毕业设计（论文）的关系来看，需要弄清楚文献的三种分类法。一是文献编辑与出版形式来分，可以分为正规文献与非正规文献。图书、期刊、报纸等为正规文献；而会议文献、学位论文、内部刊物、档案和政府出版物等则被称为非正规文献。二是按文献使用的文字类型来分，可以分为中文文献与外文文献。三是按文献的加工层次来分，可以分为一次文献（原始文献）、二次文献（对一次文献加工而成的）与三次文献。

三次文献是通过利用二次文献，选用一次文献中重要的实质性内容，按照一定的需要和目的，经过深度加工而成的。三次文献综合性强，有分析、比较、鉴别、评价，有动态和前景展望，是很有价值的文献资料，对科学研究与论文的写作有重要的作用。文献综述就是一种三次文献。

文献综述的基本特征可以概括为下面三点。

第一、综合性。文献综述是对某一时期同一课题的所有主要研究成果的综合概括。因此，要尽可能把所有重要研究成果搜集到手，并作认真的加工、整理和分析，使各种流派的观点清楚明晰，不要遗漏重要的派别和观点。

第二、描述性。文献综述在对各派别的观点作介绍时，应该保持这些观点的“原味”，这就要求对被介绍的观点作客观性的描述。因此，撰写文献综述，首先要站在客观的立场上转述各派的重要观点；同时，在归纳各种观点时要抓住要点，表述时应简明扼要。

第三、评价性。文献综述不能囿于介绍研究成果，传递学术信息，还要对各研究成果进行恰当而中肯的评价，并表明作者自己的观点和主张。文献综述重点在于“述”，要点在于“评”。由于评价的倾向性，通过文献综述，就会引导出对课题今后发展动向或趋势的说明。

本科毕业设计（论文）创作的材料来源有两条途径：一是从社会调查与科学实验中获取直接材料；二是从各种文献中获取间接材料。文献综述所获取的材料主要是间接材料。

文献综述获取材料的方法之一是瞄准主流文献，如与该课题相关的核心期刊、经典著作、研究报告、重要观点和论述等。充分地收集主流文献的相关资料，是做好文献综述的基本要求。对于本科毕业设计（论文）要求而言，在收集和阅读的主流文献中，包括至少两篇以上外文原文文献。这个收集材料的方法，目标是解决文献综述的材料从哪里来。

文献综述获取材料的方法之二是日积月累、随时整理，如在平时学习时，要对文献进行分类，记录文献信息和藏书地点，对于特别重要的文献，要做读书笔记，摘录其中的重要观点和论述。这样，到开始毕业设计（论文）工作时就已积累了大量的有用材料。这个收集材料的方法，目标是解决文献综述的材料怎样得来。

文献综述的写作应体现文献综述的“综合性”、“描述性”和“评价性”这三个基本特征，做到尽可能把与课题相关的文献材料搜集齐全，尽可能对各类观点做出准确的分析与归纳，尽可能在客观描述各派观点的基础上作出评述，以表达自己的观点和主张，阐述课题的发展动向和趋势。文献综述主体部分的结构，应该包括课题的“研究历史”的回顾，“研究现状”的对比，以及研究的“发展趋势”。

一般的说，为撰写本科毕业设计（论文）提供观点和材料基础的文献综述正文的字数至少要在20xx字以上。参考文献不

少于15篇，外文文献不少于2篇。文献综述要求在文后列出参考文献，文中引用文献的地方用上标加以标注，同时与列出的参考文献序号一一对应。

开题报告含文献综述意思篇二

1.2.3 产权理论与企业资本运营

产权理论认为，资产的权利界定是市场交易的先决条件，明晰的产权界限是企业资本运营的客观基础。企业资本运营是建立在规范化的公司产权基础上，没有界定清晰的产权、规范的股权结构和合理有效的股权流动机制，真正的公司并购、重组等资本运营行为是难以产生和发展的。在清晰的产权界定基础上，企业资本运营行为有助于推动产权的合理流动，盘活存量资产，实现资产的价值型管理和优化重组，进而促进资源的科学配置与有效流动，实现资源配置的优化。同时，企业运用兼并、收购、重组等资本运营方式，推动公司产权的聚合与裂变，可以进一步促使公司产权明晰化。

产权理论要求产权必须明确，必须能够自由流动。这将从如下方面对资本运营产生推动作用。首先，产权的自由流动可以推动公司并购的社会化。其次，产权的自由流动可以推进企业资本运营市场化进程。第三，产权的自由流动有助于推动企业资本运营国际化。

1.2.4 规模经济理论与企业资本运营

企业通过兼并收购等资本运营方式，有助于推动企业获取规模经济效益，优化企业规模结构。有关资料的研究成果表明，一个企业通过兼并收购其他企业而形成的规模经济效应是非常明显的。西方发达国家大型跨国公司的成长经历表明：运用资本运营方式，有助于谋求规模经济效益，推动企业规模和经济效益的同步增长，进而推动本国经济的发展。通过企业的联合与兼并，日本在不到10年的时间内，实现了产业结构

的优化与重组，获取了规模经济效益。在我国，企业小型化、分散化的特点极为明显。通过兼并、收购重组扩大企业规模，谋求规模经济效益对于我国企业的成长与发展更具有现实意义。

1.3 资本运营的核心——并购

所谓并购，即兼并与收购的总称，是一种通过转移公司所有权或控制权的方式实现企业资本扩张和业务发展的经营手段，是企业资本运营的重要方式。

并购的实质是一个企业取得另一个企业的财产、经营权或股份，并使一个企业直接或间接对另一个企业发生支配性的影响。并购是企业利用自身的各种有利条件，比如品牌、市场、资金、管理、文化等优势，让存量资产变成增量资产，使呆滞的资本运动起来，实现资本的增值。

并购的具体方式包括企业的合并、托管、兼并、收购、产权重组、产权交易、企业联合、企业拍卖、企业出售等具体方式。

1.3.2 西方并购理论的发展

并购理论来源于实践，并推动并购实践的发展；在研究西方

公司并购史时，学者们从各种角度对并购活动进行了不同层面的

经济学分析，从而形成多种并购理论。

(一) 效率理论(efficiency theory)

效率理论认为：公司有助于促使公司管理层效率改进，产生协同效应，进而提高整个社会的潜在效益。效率理论可以细

分为管理协同效应理论、营运协同效应理论、财务协同效应理论、多角化经营理论与价值低估理论。

(二) 代理问题及管理主义者(agency problem and managerism)

代理问题是由詹森和麦克林于1976年提出的，他们认为在代理过程中，由于存在着道德风险、逆向选择、不确定性等因素的作用而产生代理成本，这种成本主要包括：所有者与代理人订立契约成本、监督与控制代理人成本、限定代理人执行最佳或次佳决策所需的额外成本、剩余利润的损失。这一理论可以归纳为三点：并购可以减少代理成本；经理主义；负假说主义。

(三) 现金流量假说(free cash flow hypothesis)

自由现金流量假说源于代理问题。在公司并购活动中，自由现金流量酌减少可以缓解公司所有者与经营者之间的冲突，所谓自由现金流量是指公司现金在支付了所有净现值(npv)为目的投资计划后所剩余的现金量。詹森(jensen[1986年)认为，自由现金流量应完全交付股东，这将降低代理人的权力，同时再度进行投资计划所需的资金在资本市场上更新筹集将受到控制，由此可以降低代理成本，避免代理问题的产生。

(四) 市场势力理论(market power)

市场势力理论认为，并购活动的主要动因在于并购可以提高市场占有率、增加企业长期潜在获利的能力。但是，一些学者认为市场占有率的提高，并不代表规模经济或协同效应的实现。只有通过水平或垂直式收购整合，使市场占有率上升的同时又能实现规模经济或协同效应，这一假说才能成立；反之如果市场占有率的提高建立在不经济的规模上，则收购可能会带来负效应。

财富再分配理论的核心观点为，由于公司兼并会引起公司利益相关者之间的利益再分配，兼并利益从债权人手中转到股东身上，或者由一般员工于中转到股东及消费者身上，所以公司股东会赞成这种对其有利的兼并活动。

由于企业购并等资本运营本身的特点所在，就是在产权理论形成以后，关于购并对市场力量影响的讨论依然在进行。从经济有益的一面来看，购并带来的好处也许是规模经济和范围经济。对此我们前已作了很多的说明。从对社会经济不利的一面来看，购并活动有可能带来垄断。但是现在关于垄断也有人认为其有好的一面，或至少是不可避免的一面。因为垄断集中本身是竞争的产物。在现代经济中，由于竞争已从简单的价格竞争发展成为质量、技术、服务、产品类别等诸多方面立体的竞争，因此即使是大公司之间也很难就垄断达成什么共谋。此外，大公司和大企业在现代科技中的作用日益增大，这也是购并等资本运营活动对现代经济发展贡献之一。

除了以上各种理论之外，还有一种观点认为购并中获利一方的收益来源是对企业中其他利益主体的剥夺。如股东为企业内部人，而债权人为企业外部人，在信息方面股东有优势，因此股东有可能通过企业购并来提高股票的价值，而降低债券的价值，由此来对债券持有人进行剥夺。这就是所谓的再分配理论。另外，按照并购的分类不同，早期的理论还包括横向兼并理论、纵向兼并理论、混合兼并理论等，此后再做阐述。

开题报告含文献综述意思篇三

公司并购史时，学者们从各种角度对并购活动进行了不同层面的

经济学分析，从而形成多种并购理论。

(一) 效率理论(efficiency theory)□

效率理论认为：公司有助于促使公司管理层效率改进，产生协同效应，进而提高整个社会的潜在效益。效率理论可以细分为

管理协同效应理论、营运协同效应理论、财务协同效应理论、多

角化经营理论与价值低估理论。

(二) 代理问题及管理主义者□agency problem and managerism□

代理问题是由詹森和麦克林于1976年提出的，他们认为在代理过程中，由于存在着道德风险、逆向选择、不确定性等因素的作用而产生代理成本，这种成本主要包括：所有者与代理人订立契约成本、监督与控制代理人成本、限定代理人执行最佳或次佳决策所需的额外成本、剩余利润的损失。这一理论可以归纳为三点：并购可以减少代理成本；经理主义；负假说主义。

(三) 现金流量假说(free cash flow hypothesis)

自由现金流量假说源于代理问题。在公司并购活动中，自由现金流量酌减少可以缓解公司所有者与经营者之间的冲突，所谓自由现金流量是指公司现金在支付了所有净现值(npv)为目的投资计划后所剩余的现金量。詹森(jensen□1986年)认为，自由现金流量应完全交付股东，这将降低代理人的权力，同时再度进行投资计划所需的资金在资本市场上更新筹集将受到控制，由此可以降低代理成本，避免代理问题的产生。

（四）市场势力理论[market power]

市场势力理论认为，并购活动的主要动因在于并购可以提高市场占有率、增加企业长期潜在获利的能力。但是，一些学者认为市场占有率的提高，并不代表规模经济或协同效应的实现。只有通过水平或垂直式收购整合，使市场占有率上升的同时又能实现规模经济或协同效应，这一假说才能成立；反之如果市场占有率的提高建立在不经济的规模上，则收购可能会带来负效应。

（五）财富再分配理论

财富再分配理论的核心观点为，由于公司兼并会引起公司利益相关者之间的利益再分配，兼并利益从债权人手中转到股东身上，或者由一般员工手中转到股东及消费者身上，所以公司股东会赞成这种对其有利的兼并活动。

（六）市场垄断理论

由于企业购并等资本运营本身的特点所在，就是在产权理论形成

以后，关于购并对市场力量影响的讨论依然在进行。从经济有益的一

面来看，购并带来的好处也许是规模经济和范围经济。对此我们前面

已作了很多的说明。从对社会经济不利的一面来看，购并活动有可能

带来垄断。但是现在关于垄断也有人认为其有好的一面，或至少是不

可避免的一面。因为垄断集中本身是竞争的产物。在现代经济中，由

于竞争已从简单的价格竞争发展成为质量、技术、服务、产品类别等

诸多方面立体的竞争，因此即使是大公司之间也很难就垄断达成什么

共谋。此外，大公司和大企业在现代科技中的作用日益增大，这也是

购并等资本运营活动对现代经济发展贡献之一。

除了以上各种理论之外，还有一种观点认为购并中获利一方的收益来源是对企业中其他利益主体的剥夺。如股东为企业内部人，而债权人为企业外部人，在信息方面股东有优势，因此股东有可能通过企业购并来提高股票的价值，而降低债券的价值，由此来对债券持有人进行剥夺。这就是所谓的再分配理论。另外，按照并购的分类不同，早期的理论还包括横向兼并理论、纵向兼并理论、混合兼并理论等，此后再做阐述。

购并活动是导致企业规模扩大的经济行为。在实际的资本运营活动中，也存在着通过出售和分立等方式来减小企业规模的活动。在分析这方面的活动时，也形成了关于公司分立的理论。几从分析中所使用的工具和方法来看，可以说都是我们在上面讲述企业购并理论时已经使用过，因此这里不打算对关于分立的理论进行论述。

基本上可以说，在产权理论形成以后，直到它在50年代—60年代兴起，它与同时代兴起的信息经济学和博弈论结合在一起，对开阔人们的视野，提供新的分析工具等方面都有很大的作用。由此资本运营理论也大量地涌现出来。但总体上看，

现代的资本运营理论大都还是一种假设或假说，还没有形成一个比较统一的理论体系。

1.3.3 并购效应

并购的效应包括：(1) 存量资产的优化组合效应；(2) 资产与经营者的结合效应；(3) 经营机制的转换效应；(4) 劣质资产淘汰效应；(5) 产品升级换代效应；(6) 进入利润水平更高的行业。

1.3.4 并购方式

1、按被并购对象所在行业分：

(1) 横向购并，是指为了提高规模效益和市场占有率而在同一类产品的产销部门之间发生的并购行为。

(2) 纵向购并，是指为了业务的前向或后向的扩展而在生产或经营的各个相互衔接和密切联系的公司之间发生的并购行为。

(3) 混合购并，是指为了经营多元化和市场份额而发生的横向与纵向相结合的并购行为。

2、按并购的动因分：

(1) 规模型购并，通过扩大规模，减少生产成本和销售费用。

(2) 功能型购并，通过购并提高市场占有率，扩大市场份额。

(3) 组合型购并，通过并购实现多元化经营，减少风险。

(4) 产业型购并，通过购并实现生产经营一体化，扩大整体利润。

(5) 成就型购并，通过并购实现企业家的成就欲。

3、按并购双方意愿分：

(1) 协商型，又称善意型，即通过协商并达成协议的手段取得并购意思的一致。

(2) 强迫型，又可分为敌意型和恶意型，即一方通过非协商性的手段强行收购另一方。

4、按并购后被并一方的法律状态分：

(1) 新设法人型，即并购双方都解散后成立一个新的法人。

(2) 吸收型，即其中一个法人解散而为另一个法人所吸收。

(3) 控股型，即并购双方都不解散，但一方为另一方所控股。

1.4 研究课题的意义

企业作为运用资本进行生产经营的单位，是资本生存、增值和获取收益的客观载体。企业对生产经营进行组织与管理，实质上是对资本进行运筹与规划，任何企业的生产经营都是根植于资本运作的基础之上，都必须借助于资本形式转换。在某种意义上，企业生产经营可以视为资本经营的实现形式。特别是我国加入wto后，资本运营对于我国的经济、社会有着战略意义。

首先，资本运营将促进社会主义市场经济的确立和完善实质是要由行政机制配制资源转向市场配置资源，使资本机制得以生产并在资源配置中发挥主导作用。

其次，资本运营将推动想带企业制度的完善。

另外，资本运营思想的确立将推动企业家队伍的建设，促进企业经营理论的发展，提高我国企业的国际竞争力。

最后，资本运营为政府宏观调控提出了新的课题。

2目前研究阶段的不足

长期以来、我国企业界一直重视生产经营，忽视资本运营。重视增量投资，忽视存量资本。重视内部交易型战略的运用，忽视外部交易型战略的实施，这些误区已经严重影响国民经济和企业的发展，已经不能适应经济发展的内在需求。社会的生产和再生产是离不开资本的。在现代市场经济中，资本是经济活动得以持续运行的标志，资本就像一块巨大的礁石，将社会各种生产要素吸引到它的周围。资本流向何处，何处的经济运行就会活跃起来，资本聚集在何处，何处的经济就会不断地走向繁荣。

在强调资本运营的同时，我们并不否认产品经营的重要性。事实上，资本经营并不排斥生产经营。在生产领域内的资本运营，必须通过生产经营进行转换。只有通过生产经营的途径，资本经营的目标才能最终得以实现。正是产品运营如此重要，有关生产经营的研究成果比较多，而对资本运营研究的深度和广度却很少，也正基于以上原因，笔者才将资本运营作为研究对象。

后通过企业并购案例说明资本运营的过程及总结资本运营重点把握的要点和技巧。预期通过本文对整个资本运营在企业运营中的重要性、特点、操作、评价过程有一个深刻的认识，同时对企业资本运营的发展趋势做一展望。

参考文献

- [1]肖胜萍，《资本运营》，中国纺织出版社，2002.2第一版。
- [2]张铁男，《企业投资决策与资本运营》，2002.4，哈尔滨工程大学出版社。

- [3] 臧日宏, 《资本运营》, 2002, 中国农业出版社。
- [4] 汪少华, 《投资学》, 2004. 2, 浙江工业大学经贸学院。
- [5] 郜卓, 《资本运营——理论与案例》, 2001. 12, 中华财会网
- [6] 李心丹等, 《中国上市公司并购绩效实证研究》, 2002. 12, 南京大学管理科学与工程研究院。
- [7] 王曙光, 《加入wto对企业资本运营的影响与启示》, 2002. 7, 商业研究。
- [8] 王明珠, 《对我国企业资本运营操作现状的反思》, 2000. 8, 长春大学学报。
- [9] 苑泽明, 《无形资本运营对策的经济学思考》, 2002. 7, 商业研究。
- [10] 《中国并购指数》, 2005, 全球并购研究中心。
- [11] 汪金成, 《资本运营理论与实务》, 2003. 6, 财政部财政科学研究所。
- [12] 苗澍, 《企业并购管理研究》, 2003. 12, 华中师范大学。
- [13] 刘小剑, 《中国公司并购重组模式与案例分析》, 2002. 2, 北方交通大学。
- [14] 周涛, 《企业收缩重组的动因比较分析》, 2002. 5, 北京工商大学。
- [15] 刘琼, 《企业资本运营的现状及其对策研究》, 2002. 3, 东南大学。

[16] 张文杰,《国有企业并购关键问题研究》,2001.1,北方交通大学。

共2页, 当前第2页12

开题报告含文献综述意思篇四

学生姓名: 学 号:

专 业: 技术经济 班

设计(论文)题目: 资本运营及某某企业资本运营的案例分析

指导教师:

200 年 4 月 21 日

目 录

毕业论文开题报告

1论文题目

2所选论题的背景情况, 包括该研究领域的发展概况

3本论题的现实指导意义

4本论题的主要论点或预期得出的结论、主要论据及研究(论证)的基本思路

5本论文主要内容的基本结构安排

6进度安排

文献综述

1 资本运营运作模式国内外研究现状、结论

1.1 资本运营的涵义

1.2 资本运营相关理论综合

1.2.1 资本集中理论与企业资本运营

1.2.2 交易费用理论与企业资本运营

1.2.3 产权理论与企业资本运营

1.2.4 规模经济理论与企业资本运营

1.3 资本运营的核心——并购

1.3.1 概念

1.3.2 西方并购理论的发展

1.3.4 并购方式

1.4 研究课题的意义

2 目前研究阶段的不足

参考文献

1 论文题目

资本运营及某某企业资本运营的案例分析

2 所选论题的背景情况，包括该研究领域的发展概况

企业资本运营是实现资本增值的重要手段，是企业发展壮大的重要途径。纵观当今世界各大企业的发展历程，资本运营都起到过相当关键的作用，并且往往成为它们实现重大跨越的跳板和发展历史上的里程碑。在我国，近年来不少企业也将资本运营纳入企业发展战略，并获得了成功。越来越多的企业走出了重视生产经营、忽视资本运营的瓶颈，认识到资本运营同生产经营一起，构成了企业发展的两个轮子。可以预见，资本运营在我国企业发展进程中所起的作用将会越来越大。本文以经济全球化和我国加入 wto 为背景，比较全面地描述了国内外资本运营的现状，深入地剖析了存在的问题，提出了一些思路 and 对策，以及对于国外资本运营经验的借鉴和教训的吸取。

在研究领域发展方面，国外对资本运营的研究和运用都多于我国。在中国，资本运营是一个经济学新概念，它是在中国资本市场不断发展和完善的背景下产生的，也是投资管理学科基础的理论学科。资本运营是多学科交叉、综合的一门课程。它是将公司财务管理、公司战略管理、技术经济等相关学科的理论基础综合起来，依托资本市场相关工具，以并购和重组为核心，以企业资本最大限度增值为目标，通过资本的有效运作，来促使企业快速发展的一种经营管理方式。资本运营概念虽然产生时间短，但随着中国资本市场发展，越来越多的企业正广泛地进行资本运营。事实证明，如何有效依托资本市场进行资本运营已成为企业管理的一个至关重要的问题。正因为如此，资本运营课程在我国研究也比较热门。

3 本论题的现实指导意义

近年来，随着我国资本市场的建立和发展，资本运营观念在不断影响着企业管理者们。在资本运营的大潮面前，许多企业也在跃跃欲试。但从我国资本运营的实际来看，进行资本运营并不是一件简单的事情。同时，国内企业也要面对跨国企业的挑战。要搞好资本运营，必须先去了解 and 认识资本运营。

本文就是针对上述现实，充分考虑到国内企业的实际情况，对资本运营的内涵、形式、核心、企业并购的相关内容进行了研究。对企业开展资本运营提供依据和参考，具有一定的指导意义。

4本论题的主要论点或预期得出的结论、主要论据及研究（论证）的基本思路

本文主要介绍资本运营国内外发展、趋势，以及资本运营的相关理论内容综述。重点分析和探讨资本运营核心——并购的模式、动因、效应分析，并通过国内外资本运营历程分析我国资本运营发展趋势。最后通过企业并购案例说明资本运营的过程及总结资本运营重点把握的要点和技巧。预期通过本文对整个资本运营在企业管理运营中的重要性、特点、操作、评价过程有一个深刻的认识，同时对资本运营中的发展提出自己的观点。

本文理论部分主要参考金融投资类、经济类报刊杂志；以及图书馆中大量有关资本运营与企业并购方面的书籍；投资学教材与参考书和教学中老师对资本运营模式的总结与案例分析；另外，指导老师在研究过程中会提供较大量的参考资料。

5本论文主要内容的基本结构安排

本文主要内容分为三块：第一部分为理论部分，主要介绍资本运营及其相关的概念、资本运营的特点、形式、国内外发展状况及重组、并购的相关理论。第二部分重点介绍资本运营的核心——m&a并通过一个案例分析说明资本运营的全过程、特点和技巧。最后一部分主要总结全文，对资本运营的发展趋势、特点做一分析和总结。文章在阐述理论问题紧扣what—how—why并加以背景的介绍，使文章具有较严密的逻辑性。

6进度安排

本文从去年11月份确定研究题目后，12月到今年3月份主要进行相关理论、文献和案例的收集、整理。从3月到4月初完成开题报告（含文献综述）和前期正文的编写。计划到4月底完成初稿，并交给指导老师审核、修改。争取5月中旬完稿，并进行论文答辩的准备。

文献综述

摘要：从理论上讲，企业都在进行两种经营：一种是所谓产品经营；而另一种为资本经营。一般说来，企业、特别是大企业都不可能没有资本运营，只是程度大小的问题。所谓产品经营，就是企业围绕产品与服务等主要业务，进行生产（含服务）管理、产品改进、质量提高、市场开发等一系列活动。而企业的资本运营，是指企业通过对资本大街够、融资和投资的运筹，以谋求实现在风险与赢利之间的特定平衡，争取企业资本增值最大化。

关键词：资本运营；并购

1 资本运营运作模式国内外研究现状、结论

1.1 资本运营的涵义

在论述资本运营前，有必要把产品运营说一下。从理论上讲，企业都在进行两种经营：一种是所谓产品经营；而另一种为资本经营。资本运营与产品经营就有联系也有区别。一般学术界定义产品经营（生产经营）是以物化为基础，通过不断强化物化资本，提高市场资源配置效率，获取最大利润的商品生产与经营活动。（张铁男，企业投资决策与资本运营，2002.4，哈尔滨工程大学出版社）

有关资本运营的概念表述各有不同，综合起来可以大体上划分为广义资本运营和狭义资本运营。广义资本运营是指企业通过对可以支配的资源 and 生产要素进行组织、管理、运筹、

谋划和优化配置，以实现资本增值和利润最大化。广义资本运营的最终目标是要通过资本的运行，在资本安全的前提下，实现资本增值和获取最大收益。广义资本运营内涵广泛。从资本的运动过程来看，资本运营涵盖整个生产、流通过程，既包括金融资本运营(证券、货币)、产权资本运营与无形资本运营，又包括产品的生产与经营。从资本的运动状态来看，既包括存量资本运营，又包括增量资本运营。存量资本运营是指企业通过兼并、收购、联合、股份制改造等产权转移方式促进资本存量的合理流动与优化配置。增量资本运营是指企业的投资。

狭义资本运营是指以资本急剧增值和市场控制力最大化为目标，以产权买卖和“以少控多”为策略，对企业和企业外部资本进行兼并、收购、重组、增值等一系列资本营运活动的总称。资本运营的总体目标是实现资本增值和市场控制力最大化。具体目标是加快资本增值，扩大资本规模，获取投资回报。提高企业的市场控制力和影响力，优化经营方向。狭义资本运营主要研究的是存量资本的配置，具体运营方式包括股票上市、企业、企业联合、资本互换、产权转让等。

1.2 资本运营相关理论综合

在资本运营理论研究过程中，有许多学者将它与其他经济学理论结合起来进行分析和研究。深刻分析资本运营产生的原因和作用的原理，从理论的高度掌握资本运营的精髓，有助于增强我们进行资本运营的自觉性，提高资本运营的技巧。

1.2.1 资本集中理论与企业资本运营

在19世纪上半叶，资本主义世界还没有出现过大规模的企业并购浪潮：但是，通过对资本主义生产方式和发展规模的深入分析，马克思非常敏锐地抓住了资本集中这一重大问题，并且建立了资本集中型论。在《资本论》中，马克思首先论述了生产集中，并指出生产集中包括了资本积聚和资本集中。在

文中，他还提到了“规模经济”、“所有权与经营权的分离”等。马克思关于资本集中的机制的理论论述，是完整的、有力的。即使在今天，这个由商品市场和经理市场所形成的竞争制度、股份公司制度、金融信用制度和股票市场等几个方面所形成的整体，也的确是资本得以流动、重组乃至集中的最重要的机制。

马克思的资本循环与周转理论强调资本的流动性，指出资本的生命在于运动，这正是资本运营的核心所在，资本运营是建立在资本充分流动的基础之上的，企业资本只有流动才能增值，资产闲置是资本最大的流失。因此，一方面，企业要通过兼并、收购等形式的产权重组，盘活沉淀、闲置、利用效率低下的资本存量，使资本不断流动到报酬率高的产品和产业上，通过流动获得增值的契机。另一方面，企业要缩短资本流动过程，加快资本由货币资本到生产资本，由生产资本到商品资本，再由商品资本到货币资本的形态转换过程，以实现资本的快速增值。同时在资本运动总公式中，也相应地反映了生产经营和资本运营的关系。

1.2.2 交易费用理论与企业资本运营

1937年，著名经济学家科斯在《企业的性质》一文中首次提出交易费用理论。该理论认为，企业和市场是两种可以相互替代的资源配置机制，由于存在有限理性。机会主义、不确定性与小数目条件使得市场交易费用高昂，为节约交易费用，企业作为代替市场的新型交易形式应运而生。交易费用决定了企业的存在，企业采取不同的组织方式最终目的也是为了节约交易费用。所谓交易费用是指企业用于寻找交易对象、订立合同、执行交易、洽谈交易、监督交易等方面的费用与支出，主要由搜索成本、谈判成本、签约成本，监督成本构成。企业运用收购、兼并、重组等资本运营方式，可以将市场内部化，消除由于市场的不确定性所带来的风险，从而降低交易费用。

交易费用理论与垂直兼并、混合兼并有着密切的关系。它很好地解释了企业垂直兼并、混合兼并的内在原因，并对原有理论作了补充和调整。

1.2.3 产权理论与企业资本运营

产权理论认为，资产的权利界定是市场交易的先决条件，明晰的产权界限是企业资本运营的客观基础。企业资本运营是建立在规范化的公司产权基础上，没有界定清晰的产权、规范的股权结构和合理有效的股权流动机制，真正的公司并购、重组等资本运营行为是难以产生和发展的。在清晰的产权界定基础上，企业资本运营行为有助于推动产权的合理流动，盘活存量资产，实现资产的价值型管理和优化重组，进而促进资源的科学配置与有效流动，实现资源配置的优化。同时，企业运用兼并、收购、重组等资本运营方式，推动公司产权的聚合与裂变，可以进一步促使公司产权明晰化。

产权理论要求产权必须明确，必须能够自由流动。这将从如下方面对资本运营产生推动作用。首先，产权的自由流动可以推动公司并购的社会化。其次，产权的自由流动可以推进企业资本运营市场化进程。第三，产权的自由流动有助于推动企业资本运营国际化。

1.2.4 规模经济理论与企业资本运营

企业通过兼并收购等资本运营方式，有助于推动企业获取规模经济效益，优化企业规模结构。有关资料的研究成果表明，一个企业通过兼并收购其他企业而形成的规模经济效应是非常明显的。西方发达国家大型跨国公司的成长经历表明：运用资本运营方式，有助于谋求规模经济效益，推动企业规模和经济效益的同步增长，进而推动本国经济的发展。通过企业的联合与兼并，日本在不到10年的时间内，实现了产业结构的优化与重组，获取了规模经济效益。在我国，企业小型化、分散化的特点极为明显，通过兼并、收购重组扩大企业规

模，谋求规模经济效益对于我国企业的成长与发展更具有现实意义。

1.3 资本运营的核心——并购

1.3.1 概念

所谓并购，即兼并与收购的总称，是一种通过转移公司所有权或控制权的方式实现企业资本扩张和业务发展的经营手段，是企业资本运营的重要方式。

并购的实质是一个企业取得另一个企业的财产、经营权或股份，并使一个企业直接或间接对另一个企业发生支配性的影响。并购是企业利用自身的各种有利条件，比如品牌、市场、资金、管理、文化等优势，让存量资产变成增量资产，使呆滞的资本运动起来，实现资本的增值。

并购的具体方式包括企业的合并、托管、兼并、收购、产权重组、产权交易、企业联合、企业拍卖、企业出售等具体方式。

1.3.2 西方并购理论的发展

并购理论来源于实践，并推动并购实践的发展；在研究西方

开题报告含文献综述意思篇五

研究性的论文注重研究的方法和结果，特别是阳性结果，而文献综述要求向读者介绍与主题有关的详细资料、动态、进展、展望以及对以上方面的评述。

开题报告与文献综述的区别

开题报告主要是讲解为什么要选这个题目和准备怎样来写这

篇论文，而文献综述主要是讲在你所写的这个课题原来有过哪些人写过哪些研究，而且一般文献综述包括在开题报告里是开题报告的一部分，但二者侧重点不同。

一般学校会给出开题报告的格式，那么文献综述是怎样的格式呢？

文献综述的格式与写法

文献综述是对某一方面的专题搜集大量情报资料后经综合分析而写成的一种学术论文，它是科学文献的一种。

文献综述的格式与一般研究性论文的格式有所不同。

这是因为研究性的论文注重研究的方法和结果，特别是阳性结果，而文献综述要求向读者介绍与主题有关的详细资料、动态、进展、展望以及对以上方面的评述。

因此文献综述的格式相对多样，但总的来说，一般都包含以下四部分：即前言、主题、总结和参考文献。

撰写文献综述时可按这四部分拟写提纲，在根据提纲进行撰写工。

前言部分，主要是说明写作的目的，介绍有关的概念及定义以及综述的范围，扼要说明有关主题的现状或争论焦点，使读者对全文要叙述的问题有一个初步的轮廓。

主题部分，是综述的主体，其写法多样，没有固定的格式。

可按年代顺序综述，也可按不同的问题进行综述，还可按不同的观点进行比较综述，不管用那一种格式综述，都要将所搜集到的文献资料归纳、整理及分析比较，阐明有关主题的历史背景、现状和发展方向，以及对这些问题的评述，主题

部分应特别注意代表性强、具有科学性和创造性的文献引用和评述。

总结部分，与研究性论文的小结有些类似，将全文主题进行扼要总结，对所综述的主题有研究的作者，最好能提出自己的见解。

参考文献虽然放在文末，但却是文献综述的重要组成部分。

因为它不仅表示对被引用文献作者的尊重及引用文献的依据，而且为读者深入探讨有关问题提供了文献查找线索。

因此，应认真对待。

参考文献的编排应条目清楚，查找方便，内容准确无误。

关于参考文献的使用方法，录著项目及格式与研究论文相同，不再重复。

开题报告文献综述范文

学生姓名：学号：

专业：技术经济班

设计(论文)题目：资本运营及某某企业资本运营的案例分析

指导教师：

200年4月21日

目录

毕业论文开题报告

1 论文题目

2 所选论题的背景情况，包括该研究领域的发展概况

3 本论题的现实指导意义

4 本论题的主要论点或预期得出的结论、主要论据及研究(论证)的基本思路

5 本论文主要内容的基本结构安排

6 进度安排

文献综述

1 资本运营运作模式国内外研究现状、结论

1.1 资本运营的涵义

1.2 资本运营相关理论综合

1.2.1 资本集中理论与企业资本运营

1.2.2 交易费用理论与企业资本运营

1.2.3 产权理论与企业资本运营

1.2.4 规模经济理论与企业资本运营

1.3 资本运营的核心——并购

1.3.1 概念

1.3.2 西方并购理论的发展

1.3.4 并购方式

1.4 研究课题的意义

2 目前研究阶段的不足

参考文献

1 论文题目

资本运营及某某企业资本运营的案例分析

2 所选论题的背景情况，包括该研究领域的发展概况

企业资本运营是实现资本增值的重要手段，是企业发展壮大的重要途径。

纵观当今世界各大企业的发展历程，资本运营都起到过相当关键的作用，并且往往成为它们实现重大跨越的跳板和发展历史上的里程碑。

在我国，近年来不少企业也将资本运营纳入企业发展战略，并获得了成功。

越来越多的企业走出了重视生产经营、忽视资本运营的瓶颈，认识到资本运营同生产经营一起，构成了企业发展的两个轮子。

可以预见，资本运营在我国企业发展进程中所起的作用将会越来越大。

本文以经济全球化和我国加入wto为背景，比较全面描述了国内外资本运营的现状，深入地剖析了存在的问题，提出了一些思路和对策，以及对于国外资本运营经验的借鉴和教训的

吸取。

在研究领域发展方面，国外对资本运营的研究和运用都多于我国。

在中国，资本运营是一个经济学新概念，它是在中国资本市场不断发展和完善的背景下产生的，也是投资管理学科基础的理论学科。

资本运营是多学科交叉、综合的一门课程。

它是将公司财务管理、公司战略管理、技术经济等相关学科的理论基础综合起来，依托资本市场相关工具，以并购和重组为核心，以企业资本最大限度增值为目标，通过资本的有效运作，来促使企业快速发展的一种经营管理方式。

资本运营概念虽然产生时间短，但随着中国资本市场发展，越来越多的企业正广泛地进行资本运营。

事实证明，如何有效依托资本市场进行资本运营已成为企业管理的一个至关重要的问题。

正因为如此，资本运营课程在我国研究也比较热门。

3本论题的现实指导意义

近年来，随着我国资本市场的建立和发展，资本运营观念在不断影响着企业管理者们。

在资本运营的大潮面前，许多企业也在跃跃欲试。

但从我国资本运营的实际来看，进行资本运营并不是一件简单的事情。

同时，国内企业也要面对跨国企业的挑战。

要搞好资本运营，必须先去了解 and 认识资本运营。

本文就是针对上述现实，充分考虑到国内企业的实际情况，对资本运营的内涵、形式、核心、企业并购的相关内容进行了研究。

对企业开展资本运营提供依据和参考，具有一定的指导意义。

4本论题的主要论点或预期得出的结论、主要论据及研究(论证)的基本思路

本文主要介绍资本运营国内外发展、趋势，以及资本运营的相关理论内容综述。

重点分析和探讨资本运营核心——并购的模式、动因、效应分析，并通过国内外资本运营历程分析我国资本运营发展趋势。

最后通过企业并购案例说明资本运营的过程及总结资本运营重点把握的要点和技巧。

预期通过本文对整个资本运营在企业管理运营中的重要性、特点、操作、评价过程有一个深刻的认识，同时对资本运营中的发展提出自己的观点。

本文理论部分主要参考金融投资类、经济类报刊杂志；以及图书馆中大量有关资本运营与企业并购方面的书籍；投资学教材与参考书和教学中老师对资本运营模式的总结与案例分析；另外，指导老师在研究过程中会提供较大量的参考资料。

5本论文主要内容的基本结构安排

本文主要内容分为三块：第一部分为理论部分，主要介绍资本运营及其相关的概念、资本运营的特点、形式、国内外发

展状况及重组、并购的相关理论。

第二部分重点介绍资本运营的核心——m&a[]并通过一个案例分析说明资本运营的全过程、特点和技巧。

最后一部分主要总结全文，对资本运营的发展趋势、特点做一分析和总结。

文章在阐述理论问题紧扣what—how—why[]并加以背景的介绍，使文章具有较严密的逻辑性。

6进度安排

本文从去年11月份确定研究题目后，12月到今年3月份主要进行相关理论、文献和案例的收集、整理。

从3月到4月初完成开题报告(含文献综述)和前期正文的编写。

计划到4月底完成初稿，并交给指导老师审核、修改。

争取5月中旬完稿，并进行论文答辩的准备。

开题报告范文·英语开题报告范文·论文开题报告格式·会计开题报告

文献综述

摘要：从理论上讲，企业都在进行两种经营：一种是所谓产品经营；而另一种为资本经营。

一般说来，企业、特别是大企业都不可能没有资本运营，只是程度大小的问题。

所谓产品经营，就是企业围绕产品与服务等主要业务，进行

生产(含服务)管理、产品改进、质量提高、市场开发等一系列活动。

而企业的资本运营，是指企业通过对资本大抵够、融资和投资的运筹，以谋求实现在风险与赢利之间的特定平衡，争取企业资本增值最大化。

关键词：资本运营；并购

1资本运营运作模式国内外研究现状、结论

1.1资本运营的涵义

在论述资本运营前，有必要把产品运营说一下。

从理论上讲，企业都在进行两种经营：一种是所谓产品经营；而另一种为资本经营。

资本运营与产品经营就有联系也有区别。

一般学术界定义产品经营(生产经营)是以物化为基础，通过不断强化物化资本，提高市场资源配置效率，获取最大利润的商品生产与经营活动。

(张铁男，企业投资决策与资本运营，2002.4，哈尔滨工程大学出版社)

有关资本运营的概念表述各有不同，综合起来可以大体上划分为广义资本运营和狭义资本运营。

广义资本运营是指企业通过对可以支配的资源 and 生产要素进行组织、管理、运筹、谋划和优化配置，以实现资本增值和利润最大化。

广义资本运营的最终目标是要通过资本的运行，在资本安全

的前提下，实现资本增值和获取最大收益。

广义资本运营内涵广泛。从资本的运动过程来看，资本运营涵盖整个生产、流通过程，既包括金融资本运营(证券、货币)、产权资本运营与无形资本运营，又包括产品的生产与经营。

从资本的运动状态来看，既包括存量资本运营，又包括增量资本运营。

存量资本运营是指企业通过兼并、收购、联合、股份制改造等产权转移方式促进资本存量的合理流动与优化配置。

增量资本运营是指企业的投资。

狭义资本运营是指以资本急剧增值和市场控制力最大化为目标，以产权买卖和“以少控多”为策略，对企业和企业外部资本进行兼并、收购、重组、增值等一系列资本营运活动的总称。

资本运营的总体目标是实现资本增值和市场控制力最大化。

具体目标是加快资本增值，扩大资本规模，获取投资回报。

提高企业的市场控制力和影响力，优化经营方向。

狭义资本运营主要研究的是存量资本的配置，具体运营方式包括股票上市、企业、企业联合、资本互换、产权转让等。

1.2 资本运营相关理论综合

在资本运营理论研究过程中，有许多学者将它与其他经济学理论结合起来进行分析和研究。

深刻分析资本运营产生的原因和作用的原理，从理论的高度掌握资本运营的精髓，有助于增强我们进行资本运营的自觉

性，提高资本运营的技巧。

1.2.1 资本集中理论与企业资本运营

在19世纪上半叶，资本主义世界还没有出现过大规模的企业并购浪潮：但是，通过对资本主义生产方式和发展规模的深入分析，马克思非常敏锐地抓住了资本集中这一重大问题，并且建立了资本集中理论。

在《资本论》中，马克思首先论述了生产集中，并指出生产集中包括了资本积聚和资本集中。

在文中，他还提到了“规模经济”、“所有权与经营权的分离”等。

马克思关于资本集中的机制的理论论述，是完整的、有力的。

即使在今天，这个由商品市场和经理市场所形成的竞争制度、股份公司制度、金融信用制度和股票市场等几个方面所形成的整体，也的确是资本得以流动、重组乃至集中的最重要的机制。