

# 第一章 概述

## ◆学习目标

1. 了解并掌握企业的概念及特征；
2. 了解铁路运输企业的特点；
3. 了解企业的产生与发展过程；
4. 熟悉企业及企业的组织结构的类型；
5. 掌握管理的含义；
6. 了解并掌握企业管理及铁路运输企业管理的概念；
7. 理解并掌握管理的职能；
8. 了解管理的发展过程。

## 【引例】

### 把所有经理的椅子靠背锯掉

克罗克是美国 400 名大企业家之一，被企业界誉为没有国界的“麦当劳帝国”的国王。他不喜欢整天坐在办公室里，大部分工作时间都用在“走动管理”上，即到所属各公司、部门走走看看、听听问问。麦当劳公司曾有一段时间发生严重亏损的危机，克罗克发现其中一个重要原因是公司各职能部门的经理官僚主义突出，习惯躺在舒适的椅背上指手划脚，把许多宝贵的时间耗费在抽烟和闲聊上。

于是克罗克想出一个“奇招”，要求将所有经理的椅子靠背都锯掉，并立即照办。开始很多人骂克罗克是个疯子，不久大家才悟出了他的一番“苦心”。他们纷纷走出办公室，深入基层，开展“走动管理”，及时了解情况，现场解决问题，终于使公司扭亏为盈，有力地促进了公司的生存和发展。

点评：人都是有惰性的，尤其是在安逸舒适的环境中，肯定会更加沉迷。比如说，炎炎烈日与融融空调之中肯定大多数人会选择后者，宁愿整天待在办公室，也不到外面走动，世界发生了天翻覆地的变化都不知道，如何把企业经营好？贪图舒适的工作环境，肯定不会有很好的工作效率。只有走出去，工作的效率才能提高，管理的路子才会宽阔起来。（来源：百度文库）

# 第一节 企业概述

## 一、企业的概念及特征

### (一) 企业的概念

企业是社会的基本经济细胞，也是现代社会中普遍存在的最具活力、最为复杂的组织，它为社会进步、国家富强乃至个人成长提供了一种很好的组织形式和活动方式。学习和研究企业管理，首先必须对企业有全面的认识。

由于企业的复杂性及观察分析企业的视角不同，对企业的定义也还没有统一表述。通常所说的企业，一般是指从事经济活动，为满足社会需求并获得盈利，自主经营、独立核算、具有法人资格的基本经济组织，是现代国民经济中的基本经济单位。

作为区别于其他社会组织的企业，必须具备如下要素：

- (1) 依法设立，即企业要按照国家法律法规规定的条件和程序设立；
- (2) 具有开展生产和经营活动的场所；
- (3) 拥有一定数量的、具有相应技能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) 拥有一定数量、一定技术水平的生产设备和资金。

### (二) 企业的特征

分析上述企业的概念，可以发现企业具有下列特征：

#### 1. 经济性

企业首先是一个从事生产经营活动的经济组织。它不同于政治、文化、军事、福利机构等其他组织，也不同于非组织的个人。它的基本目标是在市场上取得经济效益，具体表现为企业是根据市场反映的需要来从事多方面的活动。对于企业来说，彰显经济性就是要以尽可能少的投入来获得尽可能多的回报，即实现企业利润的最大化。因此，追求经济效益是企业管理要树立的基本理念。

#### 2. 社会性

企业不同于个人、家庭，它是一种有名称、组织机构、规章制度的正式组织；而且，它不同于靠血缘、亲缘、地缘或神缘组成的家族宗法组织、同乡组织或宗教组织，而是由企业所有者和员工主要通过契约关系自由地（至少在形式上）组合而成的一种开放的社会组织。在现代社会中，企业的产、供、销运作过程离不开社会，企业的经济性活动也受到社会环境、政治环境等的制约和影响。企业从事生产、销售和其他服务性活动时，要和社区、上下游经营伙伴、工人等各方面打交道，协调好同各方面的关系才能获利。企业管理会解决的问题，

不仅与经济效益有关，还与人和社会有关。用什么观念和方法对待人、对待社会，是企业管理必须回答的问题。

### 3. 独立性

企业还是一种在法律和经济上都具有独立性的组织，它（作为一个整体）对外、在社会上完全独立，依法独立享有民事权利，独立承担民事义务、民事责任。它与其他自然人、法人在法律地位上完全平等，没有行政级别、行政隶属关系。它不同于民事法律上不独立的非法人单位，也不同于经济（财产、财务）上不能完全独立的其他社会组织，它拥有独立的、边界清晰的产权，具有完全的经济行为能力和独立的经济利益，实行独立的经济核算，能够自决、自治、自律、自立，实行自我约束、自我激励、自我改造、自我积累、自我发展。

企业的独立性主要表现为三点：一是必须在政府管理部门登记注册，有专门的名称、固定的工作地址和组织章程，同时具有合法的、独立的经营条件，取得政府和法律的承认；二是具有独立的经济核算权，在银行设有账户，能够充分独立对外、自主经营、自负盈亏；三是企业一经依法设立，就能独立自主地进行生产经营活动并须严格按照法律规定行使权利和履行义务。

### 4. 营利性

企业作为商品经济组织，却不同于以城乡个体户为典型的小商品经济组织，它是发达商品经济即市场经济的基本单位，是单个的职能资本的运作实体，是以赢取利润为直接、基本目的，利用生产、经营某种商品的手段，通过资本经营，追求资本增值和利润最大化。

追求利润是一切资本的天性。社会主义社会里的所有企业，其作为资本实体的实质并没有变，企业所有者就是资本所有者，企业经营者则是资本的经营运作者。一切企业的运营本质上都是资本的运营，所有企业家的根本职能、职责都是用好资本，让它带来更多利润并使自身增值，这是永恒不变的主题，至于在什么范围内生产、经营什么商品，那是可以随时、灵活加以改变的。从这个角度说，企业牟利、逐利是正常的，这是它与各种非营利性组织的社会分工，正常的利润既是企业满足市场、服务社会的结果、回报，也是支持、促进社会各项事业发展的主要财力基础

## 二、企业的产生与发展

企业是社会发展的产物，因社会分工的发展而成长壮大。它是生产力发展到一定水平的产物，是商品生产的产物，并随着商品生产的发展而发展。18世纪工业革命前后，随着生产力的提高和商品生产的发展，作为社会基本经济单位的企业，包括从事生产、流通、服务等活动的各种企业，开始大量出现。随着社会生产力的进一步发展，企业技术装备的不断现代化，现代企业开始出现。以工业企业为例，它是在简单协作的手工作坊的基础上，逐步发展为工场手工业，最后才发展为以现代机器技术为基础的工厂制度，即现代工业企业。

### （一）工场手工业时期

特点：第一，工场手工业仍以手工劳动为基础，这是与后来机器生产的主要区别；第二，工场手工业不同于以前家庭手工业的是，它已经是大规模生产了，并逐渐实行了生产过程的分工，主要包括手工技术的分工和雇佣工人的分工。分工使工人经常从事某一生产环节的操作，技巧更加熟练，不仅提高了劳动生产率，也增加了改进技术的机会，为以后发明和使用机器创造了条件。

### （二）工厂制时期

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，进一步加强了殖民地扩张，积累了大量的原始资本，这一切都为工业革命的到来准备了历史前提。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，建立了制度。在 19 世纪 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，是工场手工业发展一次质的飞跃，它标志着企业的真正形成。

### （三）现代企业时期

在现代市场经济中，随着生产社会化的发展，企业规模的扩大以及资本的不断积累，由资本所有者完全独立控制企业的经营活动方式越来越受到所有者的能力及专业知识局限的限制。当所有者不能在进行风险决策的同时又圆满地从事生产经营活动的组织、协调和管理时，就有可能去委托专业人员代理执行上述的资产经营的职能。在现实中，以最典型的股份有限公司为例，所有权转化为股权由股东持有；管理权作为经营管理的执行权由经理掌握；董事会的权利既不同于股东的持股权，也不同于经理的管理权，而是一种对整个公司资产组合的支配权；任何一个所有者，作为持股者只能在市场交易中支配自己的股份，但却不能支配整个公司，只有董事会可以支配整个公司的资产。

## 三、企业的类型

在现代社会里，具有共同属性的企业，其具体形态是多种多样的，在管理方式、方法等方面有所区别。按照不同标准，企业划分为多种类型。

### (一) 根据企业所属的经济部门划分

根据企业所属的经济部门不同，划分为农业企业、工业企业、建筑安装企业、运输企业、商业企业、物资企业、邮电企业、旅游企业、金融企业和服务企业等。

### (二) 根据企业生产力各要素所占的比重划分

根据企业生产力各要素所占的比重不同，可以将企业划分为劳动密集型企业、资本密集型和知识密集型企业，见表 1-1。

#### 1. 劳动密集型产业

劳动密集型产业是指进行生产主要依靠大量使用劳动力，而对技术和设备的依赖程度低的产业。其衡量的标准是在生产成本中工资与设备折旧和研究开发支出相比所占比重较大。劳动密集型产业是一个相对范畴，在不同的社会经济发展阶段上有不同的标准。一般来说，劳动密集型产业主要指农业、林业及纺织、服装、玩具、皮革、家具等制造业。

#### 2. 资本密集型产业

资本密集型产业是指需要较多资本投入的行业、部门。如冶金工业、石油工业、机械制造业等重工业。特点：技术装备多、投资量大、容纳劳动力较少、资金周转较慢、投资效果也慢。同技术密集型产业相比，资本密集型产业的产品产量同投资量成正比，而同产业所需劳动力数量成反比。所以，凡产品成本中物化劳动消耗比重大，而活劳动消耗比重小的产品，一般称为资本密集型产品。发展资本密集型产业，需大量技术设备和资金。

#### 3. 知识密集型产业

知识密集型产业是需用复杂先进而又尖端的科学技术才能进行工作的生产部门和服务部门。它的技术密集程度，往往同各行业、部门或企业的机械化、自动化程度成正比，而同各行业、部门或企业所用手工操作人数成反比。特点有：设备、生产工艺建立在先进科学技术的基础上，资源消耗低；科技人员在职工中所占比重较大，劳动生产率高；产品技术性能复杂，更新换代迅速。技术密集型产业的状况反映着国家科学技术发展水平，它为国民经济各部门提供先进的劳动手段和各种新型材料。发展技术密集型产业，有利于发挥科技人才的作用，有利于应用与推广国内外最新科技成果，有利于引进国外先进技术和生产高精尖产品，有利于提高企业经济效益，促进生产力的发展。随着当代科学技术的进步，技术密集型产业在迅速发展。在中国，电子计算机工业、飞机和宇宙航天工业、原子能工业、大规模和超大规模集成电路工业、精密机床、数控机床、防止污染设施制造等高级组装工业、高级医疗器械、电子乐器等高级工业均属该产业。

表 1-1 根据企业生产力各要素所占的比重划分

特点	技术装备程度	劳动力投入所占产品成本比重	产品开发及科研费用	产品先进性	举例
----	--------	---------------	-----------	-------	----

劳动密集型	低	高	低	低	纺织业、服务企业、食品企业、日用百货等轻工企业以及服务性企业等
资本密集型	高	低	较高	较高	钢铁、机械制造、汽车、石油化工、电力等
知识密集型	较高	较高(高级人才投入比重大)	高	高	电子计算机、飞机和宇宙航空工业、大规模和超大规模集成电路工业、原子能工业等

### (三) 根据生产资料所有制性质和形式划分

根据生产资料所有制的性质和形式，可划分为国有企业、公营企业、私营企业、合资经营企业和混合所有制企业，如图 1-1 所示。

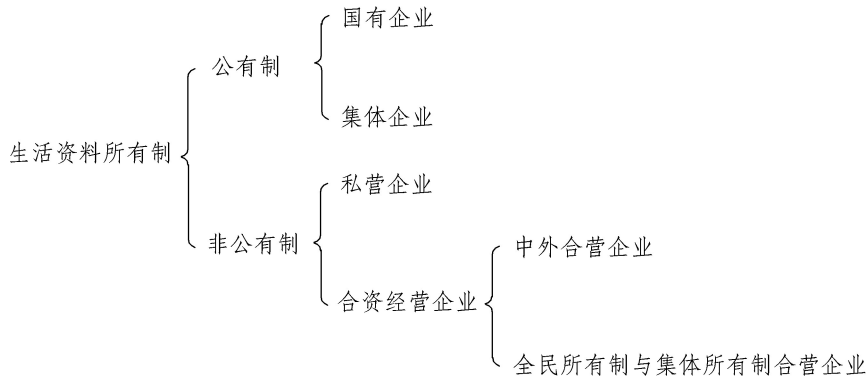


图 1-1 根据生产资料所有制的性质和形式划分的企业

### (四) 按企业规模划分

衡量企业规模的主要指标一般包括：企业生产能力、机器设备的数量或装机容量、固定资产原值和职工人数等四个方面。根据《统计上大中小微型企业划分办法（2017）》，按照行业门类、大类、中类和组合类别，依据从业人员、营业收入、资产总额等指标或替代指标，把我国的企业划分为大型、中型、小型、微型等四种类型，具体划分标准见表 1-2。

表 1-2 统计上大中小微型企业划分标准

行业名称	指标名称	计量单位	大型	中型	小型	微型
农、林、牧、渔业	营业收入 (Y)	万元	$Y \geq 20\,000$	$500 \leq Y < 20\,000$	$50 \leq Y < 500$	$Y < 50$
	从业人员 (X)	人	$X \geq 1\,000$	$300 \leq X < 1\,000$	$20 \leq X < 300$	$X < 20$
工业*	营业收入 (Y)	万元	$Y \geq 40\,000$	$2\,000 \leq Y < 40\,000$	$300 \leq Y < 2\,000$	$Y < 300$
	从业人员 (X)	人	$X \geq 1\,000$	$300 \leq X < 1\,000$	$20 \leq X < 300$	$X < 20$
建筑业	营业收入 (Y)	万元	$Y \geq 80\,000$	$6\,000 \leq Y < 80\,000$	$300 \leq Y < 6\,000$	$Y < 300$
	资产总额 (Z)	万元	$Z \geq 80\,000$	$5\,000 \leq Z < 80\,000$	$300 \leq Z < 5\,000$	$Z < 300$
批发业	从业人员 (X)	人	$X \geq 200$	$20 \leq X < 200$	$5 \leq X < 20$	$X < 5$
	营业收入 (Y)	万元	$Y \geq 40\,000$	$5\,000 \leq Y < 40\,000$	$1\,000 \leq Y < 5\,000$	$Y < 1\,000$

零售业	从业人员 (X)	人	$X \geq 300$	$50 \leq X < 300$	$10 \leq X < 50$	$X < 10$
	营业收入 (Y)	万元	$Y \geq 20\ 000$	$500 \leq Y < 20\ 000$	$100 \leq Y < 500$	$Y < 100$
交通运输业*	从业人员 (X)	人	$X \geq 1\ 000$	$300 \leq X < 1\ 000$	$20 \leq X < 300$	$X < 20$
	营业收入 (Y)	万元	$Y \geq 30\ 000$	$3\ 000 \leq Y < 30\ 000$	$200 \leq Y < 3\ 000$	$Y < 200$
仓储业	从业人员 (X)	人	$X \geq 200$	$100 \leq X < 200$	$20 \leq X < 100$	$X < 20$
	营业收入 (Y)	万元	$Y \geq 30\ 000$	$1\ 000 \leq Y < 30\ 000$	$100 \leq Y < 1\ 000$	$Y < 100$
邮政业	从业人员 (X)	人	$X \geq 1\ 000$	$300 \leq X < 1\ 000$	$20 \leq X < 300$	$X < 20$
	营业收入 (Y)	万元	$Y \geq 30\ 000$	$2\ 000 \leq Y < 30\ 000$	$100 \leq Y < 2\ 000$	$Y < 100$
住宿业	从业人员 (X)	人	$X \geq 300$	$100 \leq X < 300$	$10 \leq X < 100$	$X < 10$
	营业收入 (Y)	万元	$Y \geq 10\ 000$	$2\ 000 \leq Y < 10\ 000$	$100 \leq Y < 2\ 000$	$Y < 100$
餐饮业	从业人员 (X)	人	$X \geq 300$	$100 \leq X < 300$	$10 \leq X < 100$	$X < 10$
	营业收入 (Y)	万元	$Y \geq 10\ 000$	$2\ 000 \leq Y < 10\ 000$	$100 \leq Y < 2\ 000$	$Y < 100$
信息传输业	从业人员 (X)	人	$X \geq 2\ 000$	$100 \leq X < 2\ 000$	$10 \leq X < 100$	$X < 10$
	营业收入 (Y)	万元	$Y \geq 100\ 000$	$1\ 000 \leq Y < 100\ 000$	$100 \leq Y < 1\ 000$	$Y < 100$
软件和信息技术服务业	从业人员 (X)	人	$X \geq 300$	$100 \leq X < 300$	$10 \leq X < 100$	$X < 10$
	营业收入 (Y)	万元	$Y \geq 10\ 000$	$1\ 000 \leq Y < 10\ 000$	$50 \leq Y < 1\ 000$	$Y < 50$
房地产开发经营	营业收入 (Y)	万元	$Y \geq 200\ 000$	$1\ 000 \leq Y < 200\ 000$	$100 \leq Y < 1\ 000$	$Y < 100$
	资产总额 (Z)	万元	$Z \geq 10\ 000$	$5\ 000 \leq Z < 10\ 000$	$2\ 000 \leq Z < 5\ 000$	$Z < 2\ 000$
物业管理	从业人员 (X)	人	$X \geq 1\ 000$	$300 \leq X < 1\ 000$	$100 \leq X < 300$	$X < 100$
	营业收入 (Y)	万元	$Y \geq 5\ 000$	$1\ 000 \leq Y < 5\ 000$	$500 \leq Y < 1\ 000$	$Y < 500$
租赁和商务服务业	从业人员 (X)	人	$X \geq 300$	$100 \leq X < 300$	$10 \leq X < 100$	$X < 10$
	资产总额 (Z)	万元	$Z \geq 120\ 000$	$8\ 000 \leq Z < 120\ 000$	$100 \leq Z < 8\ 000$	$Z < 100$
其他未列明行业*	从业人员 (X)	人	$X \geq 300$	$100 \leq X < 300$	$10 \leq X < 100$	$X < 10$

### (五) 按企业社会化组织形式划分

按企业社会化组织形式划分：单厂企业、多厂企业和集团企业。

单厂企业的特征：就是一个工厂就是一个企业。一般是由在生产技术上有密切联系的几个生产车间（工段、班组）、一些辅助生产单位（如动力供应、工具制造、设备维修等单位）以及管理部门构成。实行全厂统一经营、核算，统负盈亏。

多厂企业的特征：由两个以上的工厂组成的企业，是按照专业化、联合化及经济合理的原则，将互相有依赖关系的几个工厂组织起来，实行统一经营管理的经济组织。一般是在装配行业中，以产品为对象，以装配为中心，把一些担负零部件加工和工艺协作的工厂组织起来，统一经营、分极核算。

集团企业的特征：具有一个实力雄厚、对集团企业具有控制力和影响力的核心企业，它有独立的财产、有法人地位，有资金、技术、产品以及市场营销实力，有统一规划投资活动，具有规模大型化、功能综合化、经营多元化、资本股份化、管理科学化等特征。它的组织结

构是一个具有多层结构的法人联合体。是由核心层、紧密层、半紧密层、松散层等多层企业构成。核心层具有主导地位，以资产链接为主要形式，通过产品、技术、经济契约等多种方式，将其他层级企业联系起来，形成企业集团。核心层企业通常只有一个，是自主经营、独立核算、自负盈亏、能够承担经济责任、具有法人资格的经济实体。紧密层是由控股企业组成，半紧密层是由参股企业组成，松散层是由承认集团章程、与集团公司及核心层或紧密层企业建立有长期、稳定、优惠协作关系的关联企业。

## （六）按财产的组织形式和承担的纪律责任划分

按财产的组织形式和承担的法律 responsibility 不同，把企业划分为独资企业、合伙企业和公司制企业。

### 1. 个人独资企业

个人独资企业又称为个人业主制企业，是由具备民事权利和行为能力的公民一个人兴办的，并由业主自己经营，企业盈利全部归业主所有，企业亏损与债务完全由业主个人承担，业主对企业债务负有无限责任。如小饭馆或小店铺。下发的营业执照名称是“个体工商户营业执照”。它的优点是工商注册或办理歇业手续简单，因为规模很小、因此决策迅速，经营的方式也极其灵活，俗话说船小好掉头，故而也非常有利于竞争。例如：西安的哈利德新疆烤肉店在紫薇田园都市分店的门面房二楼没有派上用场，老板觉得应该把它利用起来，于是自己一合计，开咖啡厅不错，于是立即把二楼装修成小咖啡厅。可是小咖啡厅和烤肉基本属于两种性质和层次的店铺，但只是因为业主自己决策，因此快而简单。不需要可行性分析报告、上会讨论、董事会研究等一系列的决策过程。

但是，任何事物都有其两面性，有优点必然也会有其缺点。由于规模小、资金有限，因此当遇到天灾人祸时的抗风险能力就会差。由于个人出资，因此业主对企业债务负有无限责任（无限责任，就是指企业倒闭、资不抵债时，要以自己的全部家庭财产负责清偿企业债务，不能以自己的出资额为限）；再一个缺点就是筹集资金、转让都会比较困难。

### 2. 合伙企业

合伙企业是由两个以上的个人共同出资，通过签订协议而联合经营的企业。合伙人共享企业盈利，共担企业亏损，对企业债务负有无限连带责任。每个合伙人均要以自己的全部家庭财产负责清偿企业债务，不能以自己的出资额为限。另外，合伙人对企业债务负有连带责任，换句话说，就是每一个合伙人对企业的债务都有全部清偿的责任。但它与个人独资企业有一个很大的区别，那就是企业的经营决策有了制约，不是一个人说了算，自然也不会因为一个人的失误而酿成大错。但合伙人之间的合作，主要是靠合伙人之间的感情来维系，如果一个人要退出或者感情不合，就会引发企业的解散或重组。

个人独资企业和合伙企业的规模都不大，而且均属于自然人企业。与自然人相对应的就是法人企业。



### 3. 公司制企业

公司制企业是现代企业中最重要、较普遍的一种企业类型，是两个以上的出资者共同投资、依法组建，以其全部法人（即该公司）财产自主经营、自负盈亏的企业组织形式。它是随着生产力的发展而产生的，是现代企业制度的典型形式。相比之下，个体企业和合伙企业具有较浓的家族色彩，被称为传统的企业制度。公司制企业在传统企业的资金、风险和管理等问题上有了较大的突破。首先，公司制企业一般可以发行股票募集资本，从而扩大生产经营规模；其次，公司制企业的股东一般以其出资为限对公司承担责任，公司以其全部资本为限对公司债务承担责任，从而降低了经营风险；再次，公司制企业的所有权与经营权分离，实行专家管理，基本上冲破了家族的局限，使企业的经营能力不受出资者素质的影响，提高了效率，企业寿命得以延长。可见，公司制企业的出现是企业组织形式的一个重大进步，也是企业发展史上的一次重大飞跃。

现代社会公司的种类繁多，国际上划分公司的标准有两个：一是公司股东所负担的债务责任，二是公司是否将资本平均分为股份。按照这两个标准，公司制企业又可分为无限责任公司、有限责任公司、股份有限公司和两合公司。

(1) 无限责任公司。所谓无限责任公司，是指由两个以上的股东所组成，股东对公司的债务承担连带无限清偿责任的公司。所谓连带无限清偿责任，是指股东不论出资多少，对公司的债权人以自己全部个人财产承担共同或单独清偿全部债务的责任。股东内部是合伙关系。无限责任公司是典型的人合公司。（人合公司，指信用基础建立在股东个人的信用之上，不问公司资本多少的公司。）

(2) 有限责任公司。有限责任公司又称有限公司，在英、美称为封闭公司或私人公司，是指两个以上股东共同出资，每个股东以其认缴的出资额对公司行为承担有限责任，公司以其全部资产对其债务承担责任的企业。这种公司不对外公开发行股票，股东的出资额由股东协商确定。股东之间并不要求等额，可以有得有少。股东交付股本金后，公司出具股权证书，作为股东在公司中所拥有的权益凭证，这种凭证不同于股票，不能自由流通，须在其他股东同意的条件下才能转让，并要优先转让给公司原有的股东。

公司股东所负责任仅以其出资额为限，即把股东投入公司的财产与他们个人的其他财产脱钩，这就是“有限责任”的含义。这种公司本质上是一种合资公司，但同股份公司相比也有人合因素。不同国家对有限责任公司的成立有不同的规定。在我国的企业改革中，国有独资公司的建立也是一种有限责任公司。

(3) 股份有限公司。股份有限公司又称股份公司，在英、美称为公开公司或公众公司。是指注册资本由等额股份构成，并通过发行股票（或股权证）筹集资本，公司拥有其全部资产，对公司债务承担有限责任的企业法人。

与其他类型的公司比较起来，股份有限公司是典型的资合公司，各国法律都把它视为独立的法人。公司股东的身份、地位、信誉不再具有重要意义，任何愿意出资的人都可以成为股东，不受资格限制。股东成为单纯的股票持有者，他们的权益主要体现在股票上，并随着

股票的转移而转移。股份有限公司的资本总额均分为每股金额相等的股份，以便于根据股票数量计算每个股东所拥有的权益。在交易所上市的股份有限公司，其股票可在社会上公开发行，并可以自由转让，但不能退股，以保持公司资本的稳定。

股份有限公司的股东不论大小，只以其认购的股份对公司承担责任。一旦公司破产，或公司解散进行清盘，公司债权人只能对公司的资产提出还债要求，而无权直接向股东讨债。

股份有限公司的所有权与经营权分离。公司的最高权力机构是股东大会，由股东大会委托董事会负责处理公司重大经营管理事宜。董事会聘任总经理，负责公司的日常经营。此外，公司往往还设立监事会，对董事会和经理的工作情况进行监督。现代的公司制有利于在所有者、经营者和劳动者之间建立起相互激励、互相制衡的机制。

## 四、企业的组织结构形式

组织结构形式也称组织形式。随着企业的产生、发展及领导体制的演变，组织结构形式也经历了一个发展变化的过程。从理论上说，组织结构的形式可以有很多种，但在实际工作中，应用并占主导地位的组织结构主要有直线制、职能制、直线职能制、事业部制、模拟分权管理、矩阵结构、企业集团等。这些组织形式其实没有绝对的优劣之分。不同环境中的组织或同一组织中不同单位的管理者，都可根据实际情况选用其中一种最合适的组织形式。

### (一) 直线制

直线制是一种最早也是最简单的集权式组织结构形式，又称军队式结构，最初在军事系统中广泛应用，后来被推广到企业管理工作中。其领导关系按垂直系统建立，不设专门的职能机构，自上而下形同直线。它的特点是企业各级行政单位从上到下实行垂直领导，下属部门只接受一个上级的指令，各级主管负责人对所属单位的一切问题负责。厂部不另设职能机构（可设职能人员协助主管人工作），一切管理职能基本上都由行政主管自己执行。其结构如图 1-2 所示。

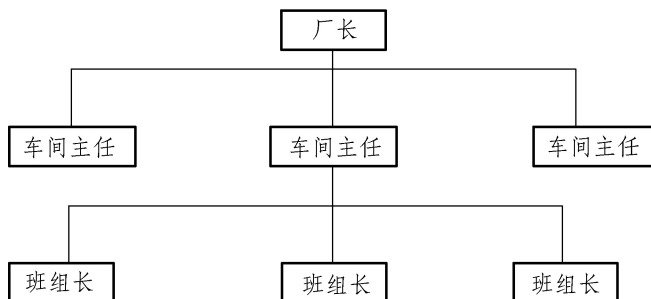


图 1-2 直线制组织结构