

学者书屋系列

现代管理理论

陈伟 陈克◎主编



哈尔滨工程大学出版社
Harbin Engineering University Press

现代管理理论

第一章 绪论	1
第二章 管理理论的发展	10
第三章 管理学的性质与特点	20
第四章 管理学的研究方法	30
第五章 管理学的学科体系	40
第六章 管理学的交叉学科	50
第七章 管理学的边缘学科	60
第八章 管理学的综合学科	70
第九章 管理学的交叉学科	80
第十章 管理学的边缘学科	90
第十一章 管理学的综合学科	100



C93/438

2008

现代管理理论

陈 伟 陈 克 主编

哈尔滨工程大学出版社

内 容 简 介

本书全面、系统地阐述了现代管理理论,其内容包括:管理思想发展史、现代市场预测理论、现代经营决策理论、现代计划管理理论、现代组织理论、现代人力资源开发与管理理论、现代领导理论、现代激励理论、现代财务管理理论、现代价值链管理与供应链管理理论等主要内容,共十一章。

本书可作为高等院校工商管理、营销管理和经济管理类专业的本科生及研究生现代管理理论课程的教材,也可作为高等学校工程类专业的本科生选修现代管理理论课程的教材。同时,也可供企业的厂长、经理或企业高层管理人员作为学习和工作的参考用书。

图书在版编目(CIP)数据

现代管理理论/陈伟,陈克主编. — 哈尔滨:哈尔滨
工程大学出版社,2007
ISBN 978 - 7 - 81073 - 282 - 6

I. 现... II. ①陈... ②陈... III. 管理学
IV. C93

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2007)第 019279 号

出版发行 哈尔滨工程大学出版社
社 址 哈尔滨市南岗区东大直街 124 号
邮政编码 150001
发行电话 0451 - 82519328
传 真 0451 - 82519699
经 销 新华书店
印 刷 肇东粮食印刷厂
开 本 787mm × 960mm 1/16
印 张 16
字 数 260 千字
版 次 2008 年 1 月修订
印 次 2008 年 1 月第 2 次印刷
定 价 28.00 元
<http://press.hrbeu.edu.cn>
E-mail: heupress@hrbeu.edu.cn

前 言

随着中国加入 WTO,中国经济已经融入世界经济,成为世界经济的一部分,越来越多的企业将参与国际国内的市场竞争。在激烈的市场竞争面前,现代企业谁能够最快地吸收现代化的管理理论和方法,并运用于现代企业管理中,谁就会获得竞争的主动权,谁就能够最快地吸收各种管理创新,把更多的知识组合成独特的竞争实力,形成自己的核心竞争力,获得竞争优势。本书就是为了适应这一新的形势,培养市场经济体制运行所需要的高级复合型管理人才而编写的。

本书广泛借鉴了国内外现代管理理论和方法,密切结合我国现代企业管理的实际情况,在注重对基本理论进行系统阐述的同时,突出了对现代管理理论的发展前沿的介绍。本书系统地介绍了国内外管理思想的发展过程,重点阐述了现代预测理论、决策理论、计划管理理论、领导理论、激励理论、财务管理理论等。对于体现当今管理理论前沿的价值链管理与供应链管理理论的介绍,使本书更具有重要的理论价值和指导意义。

本书是由哈尔滨工程大学陈伟同志、黑龙江工程学院陈克同志结合多年的教学和科研成果共同编著完成的。其中,第三、十、十一章由陈伟撰写,第一、二、四、五、六、七、八、九章由陈克撰写。现代管理理论是一门范围广泛、内容丰富的学科,编写这样一本现代管理理论教材,对我们而言是一种新的尝试,限于我们的水平,书中一定有不当之处,敬请专家和读者批评指正。

《现代管理理论》一书,作为哈尔滨工程大学“十五”期间重点建设教材,得到了学校和出版社的热情支持,在此向学校及出版社的领导和专家表示衷心的感谢。

编 者

目 录

第一章 概述	1
第一节 管理和管理的职能	1
第二节 管理学的特征	5
第三节 现代企业制度	7
第二章 管理思想发展史	14
第一节 工厂制度早期的管理思想	14
第二节 泰罗的科学管理理论	17
第三节 法约尔的一般行政管理理论	21
第四节 霍桑试验和梅奥的人群关系理论	25
第五节 巴纳德的组织理论	28
第六节 现代管理思想	30
第三章 现代市场预测理论	36
第一节 现代市场预测理论概述	36
第二节 现代市场定性预测方法	42
第三节 现代市场定量预测方法	51
第四章 现代经营决策理论	62
第一节 现代经营决策理论概述	62
第二节 确定型决策方法	72
第三节 风险型决策方法	79
第四节 非确定型决策方法	83
第五章 现代计划管理理论	88
第一节 现代企业经营计划管理概述	88
第二节 现代企业长期经营计划	94
第三节 现代企业年度经营计划	99
第四节 现代企业年度经营计划的综合平衡	111
第五节 现代企业经营计划管理的基础工作	114

目 录

第六章 现代组织理论	119
第一节 现代组织理论概述	119
第二节 现代组织结构设计的原则	122
第三节 现代组织结构的基本类型	125
第四节 现代组织协调与创新	135
第七章 现代人力资源开发与管理理论	139
第一节 现代人力资源开发概述	139
第二节 现代人力资源管理原理	143
第三节 现代人力资源开发与管理	148
第八章 现代领导理论	157
第一节 现代领导理论概述	157
第二节 现代领导者素质	161
第三节 现代领导方式与艺术	164
第九章 现代激励理论	176
第一节 激励与需要	176
第二节 马斯洛的需要层次理论	181
第三节 激励理论	188
第十章 现代财务管理理论	206
第一节 现代企业筹资管理理论	206
第二节 现代企业财务报告	216
第三节 现代企业财务报告分析评价	222
第十一章 现代价值链管理与供应链管理理论	228
第一节 现代价值链管理理论	228
第二节 现代供应链管理理论	239
参考文献	247

第一章 概述

目前,世界经济的发展变化呈现出两大趋势,一是贸易全球化,二是经济一体化。经济的发展、科学技术的进步和信息化将世界带入了前所未有的全球化时代,新兴产业层出不穷,顾客需求的个性化和多变化、企业产品多元化和独特化使企业国际化趋势日趋加快。全球性竞争十分激烈,给现代企业的发展带来了全方位的挑战。在激烈的市场竞争面前,现代企业如果能够最快地吸收现代化的管理理论和方法,并将之运用于现代企业管理中,那么它就会获得竞争的主动权,就能够最快地吸收各种管理创新,把更多的知识组合成独特的竞争实力,赢得市场。因此,当今世界各国,无论哪种社会制度的国家,无论社会发展处在哪种形态,都高度重视管理。向管理要效益,向管理要速度已成为当今企业管理的目标准则。

第一节 管理和管理的职能

近一个世纪以来,由于市场竞争和资源短缺,人们已经普遍认识到管理的重要性。到了 20 世纪 70 年代,人们甚至把管理和技术列为经济发展的“两大支柱”,称之为“推动现代经济发展的两个轮子”。

一、管理的概念

管理是一个比较新的研究领域,自泰罗和法约尔通过研究开创了管理学以来,学术界对“管理”一词的定义一直有不同的表述,即强调管理某一方面或几个方面。有人认为:管理就是通过别人的工作去实现自己为组织确定的计划 and 目标;另一些人指出:管理就是研究系统运行的规律,据此组织系统的活动,使系统不断呈现出新的状态;也有人认为:管理就是决策,管理就是运用科学方法来解决能以数量表示的管理问题;还有人认为:管理就是实行计划、组织、指挥、协调和控制的过程。

综合上述各种观点,一般来说,管理是在组织系统之中,通过计划、组织、控制、

激励和领导等职能,动员和有效运用各种资源(包括人、财、物、时间、空间、信息等资源),使之适应外部环境,以达到系统目标的人类活动。

上述定义具有三层含义。

第一层含义说明管理将研究的对象视为一个系统,从整体和全局的角度出发,把握和控制系统的运行方向和运行状态。

第二层含义说明管理适用计划、组织、控制、激励和领导等职能,去实现系统的目标。所谓职能是指人、事物,或机构应具有的功能、作用。每个管理者在系统的组织活动中都是在执行这些职能的一个或几个。

第三层含义说明管理的目的是使系统能够适应外部环境的变化,调整系统的功能结构与企业外部环境相适应,实现系统的目标。

二、管理两重性

企业管理的两重性,是指它既有同生产力、社会化大生产相联系的自然属性,又有同生产关系、社会制度相联系的社会属性。这是马克思在分析资本主义企业管理过程时指出的。

企业管理必须同生产力、社会化大生产相联系,因为管理是协作劳动的产物。而人们在生产中的分工和协作的组织形式、管理方法,又是随着生产技术的发展而发展的。新的生产技术必然要求有新的管理。正如马克思所说,运用了新式武器必然会带来军队内部组织和管理的变革一样,这些都是生产力对生产关系的作用。同生产力直接联系的分工与协作关系,是人们进行生产的客观要求。马克思说:“人们在自己生活的社会生产中发生一定的、必然的、不以他们的意志为转移的关系,即同他们的物质生产力的一定发展阶段相适应的生产关系。”在人类历史中,生产力的发展是具有连续性的,是连续不断地由低级到高级向前发展的。所以同生产力、社会化大生产相联系的,即反映现代化大生产所要求的管理思想、原则、方法和手段,具有继承性、连续性和共同性。企业管理的社会属性,反映了企业管理和生产关系、上层建筑的内在联系,表明企业管理中维护生产关系的原则、制度、方法,适应某种生产关系的需要,往往具有历史的暂时性和特殊性,即使在某一种生产方式下,也要按照社会发展不同阶段的具体情况作出变革。适应现代化大生产所要求的科学管理的继承性和连续性,不仅要求我们必须不断地总结我国的历史经验,继承和发展以往积累起来的一切成果,而且还要向西方发达国家学习,吸收

他们的反映现代化社会生产规律的先进经验和管理方法。

三、管理的职能

在组织系统中,管理的基本职能是什么?这是管理过程学派的理论家们长期以来不断深入探讨和研究的问题。

企业管理之所以具有二重性,是由于生产过程是生产力和生产关系的统一体。要保证生产过程的正常进行,企业管理必须具有两个方面的基本职能:一是合理组织生产力的职能;二是维护生产关系的职能。管理企业的过程正是这两个基本职能共同发生作用的过程。企业管理的二重性,正是通过管理的两种基本职能的作用表现的。

首先,企业管理作为指挥生产的一般要求,执行合理组织生产力的基本职能,表现为劳动过程的普遍形态,为一切社会化大生产所共有。

其次,企业管理作为实现生产目的的重要手段,执行维护生产关系的基本职能,表现着劳动过程所采取的特殊历史形态,劳动的社会结合方式不同,管理的性质就不同。企业管理的这种社会属性,主要决定于社会生产关系的性质,并随着生产关系性质的变化而变化。

为了认识企业管理的两重性,作为理论上的抽象分析,把合理组织生产力和维护生产关系两种基本职能加以区别,是完全必要的。但在企业管理实践中,这两种基本职能总是结合在一起发生作用的。因此生产过程本身就是生产力和生产关系的统一体,人与物的关系同人与人的关系总是密切交织,不可分割的。当它们共同作用于生产过程时,又要表现为计划、组织、指挥、监督和协调等具体的管理职能。这表明企业管理的性质,基本职能和具体职能是相互联系的有机整体,不能孤立地、片面地去理解。

(一)计划

计划就是通过调查研究,预测未来,确定生产经营活动的目标和方针,制定和选择方案,综合平衡,作出决策,然后制定出全体职工的行动纲领和具体措施。计划正确与否直接决定着企业的成败。因此,计划是企业管理的首要职能。

我国企业的计划职能,就是在市场经济体制下,根据市场的要求和变化,确定企业的经营计划指标,在国家政策、法令、计划、制度规定的范围内,有效地利用现有资源,谋求最大的经济效益。计划的确定,要经过综合平衡,实事求是,量力而

行,留有余地,富有弹性。企业还要将计划指标层层分解到各个部门,层层落实,相互衔接协调,确保计划指标的实现。

(二)组织

组织就是将企业生产经营活动的各要素、各部门、各环节、各方面在空间和时间的联系上,在上下左右的相互关系上,在对外往来上合理地组织起来,形成一个有机整体,充分发挥它们应有的作用。

组织职能的执行,要从企业的经营特点出发,服从于企业的经营目标。要建立和健全组织机构和规章制度,科学地组织生产过程和经营活动,挑选和配备各类人员,适时地进行调配和调整。

(三)指挥

指挥就是对企业各级各类人员的领导和指导,保证企业生产经营活动能正常、有效地进行,保证企业目标的实现。

(四)监督

监督亦称为控制,就是对企业 and 生产经营活动进行检查,考察实际情况与计划目标的差异,分析原因,采取措施加以纠正,保证计划的实现。

监督的职能要求建立合理的规章制度,特别是明确目标责任,要有科学合理的定额或标准,以及系统的检查和严格的核算,包括生产控制,质量控制,成本控制等等。

(五)协调

协调就是协调企业内部各单位、部门的工作,协调各项生产经营活动,使它们能建立良好的配合关系,不发生重复或矛盾,以便有效地实现企业的战略目标和经营目标。

协调可分为纵向协调和横向协调,内部协调和外部协调。所谓纵向协调,是指上下级领导人员和职能部门之间的活动的协调。横向协调则指同级各单位、部门之间活动的协调。内部协调是指企业内部所进行的协调职能,而外部协调则指企业与其他单位之间进行的协调职能。

在管理的实践中,管理的职能是互相联系、互相影响、互相制约的,不可缺少,也不能偏废。无论是负责全面工作的直接领导,还是负责某一职能管理工作的部门领导,都必须掌握企业管理的全部职能,只有这样,才能胜任本职工作。

第二节 管理学的特征

管理学是一门综合性学科,它具有许多特点。管理学既是一门科学,又是一种艺术,它同许多学科交叉、渗透,是一门边缘性的学科。了解和掌握管理学的这些特点,将有助于我们学好管理学。

一、管理学是一门综合性学科

管理学的主要任务是要指导管理的实践活动。而当代管理活动涉及的范围广泛,要求管理者不仅懂得工艺流程、产品开发、技术管理,而且还应该熟练掌握资本经营、企业理财、市场营销、经济法律法规、现代企业经营管理、企业战略管理、国际金融、国际贸易等现代工商管理原理和方法,这样才能对各种管理问题应付自如。以现代企业为例,在由计划经济体制走向市场经济控制过程中,企业的性质已经发生了根本性变化。它不再是附属政府之下的生产单位,而是市场经济体制下的竞争主体,企业不再依附政府和政府计划,而要以市场作为企业的出发点和落脚点。在这个过程中,企业的功能变了,目标变了,企业与政府、企业与市场、企业与顾客、企业与企业、企业与职工、企业与银行的关系都发生了变化。企业要适应这种变化,就要熟悉环境,了解环境,正确处理由于企业生产经营活动所产生的各种关系,协调企业外部、内部等各方面的关系。这些问题的解决涉及到心理学、经济学、数学、统计学、社会学、人机工程学等学科的一些理论和方法。其他组织系统的管理活动也有类似的情况。管理活动的复杂性、多样性决定了管理学内容的综合性,这是管理学的一大特点。

二、管理学既是一门科学又是一门艺术

管理学是一门系统的科学,这是因为它具有科学的特点。

(一)客观性

管理学的研究对象为人类社会中各种组织的管理活动。它从客观实际出发,揭示管理活动的各种规律,这些规律在事物发展的过去起作用,在事物发展的今天起作用,在事物发展的将来也一定起作用,这些规律是客观存在的,对规律的认识

和把握直接关系到对系统的管理水平。

(二)实践性

管理学在管理科学体系中居于基础地位,因而也被称为管理的原理科学或理论科学。但与其他理论科学相比较,管理学又具有很强的实践性。管理学是从实践中产生并发展起来的一门学科,它所包括的知识都是人们多年来实践经验的总结,它的直接目的就是有效地指导实践。管理学也只有服务于实践,才具有生命力,才能不断地发展。

管理学的实践性还表明,管理学研究不能脱离实际,也不能盲目照抄照搬他国的管理模式。一个国家的管理科学的发展,要借鉴他国的成果,学习他国先进的经验和管理方法,但更重要的是要深入本国的管理实践之中去总结本国的管理实践的新经验、新成果,以指导本国的实践。

(三)理论的系统性

现代管理学已经形成了一整套理论,这是通过对大量的实践经验进行概括和总结而完成的。管理学的各个组成部分,相互联系,相互渗透,从而形成了一个合乎逻辑的系统。

(四)科学性

管理学的科学性主要表现在,它的许多原则都是经过实践的反复检验抽象出来的。自资本主义生产方式诞生以来,在管理实践的推动下,管理形成了自己的系统的原理、原则和方法论,它们构成了管理科学的基本框架。管理学作为一门独立的科学而存在和它在实践中所起的不可替代的作用,已经成为人们的共识。

(五)发展性

管理学随着人类共同劳动的产生而产生,也随着生产力的发展而发展,是处于不断发展完善的过程当中的。管理学在西方已发展成比较完整的体系,并且指导着人们的社会实践活动。

三、管理学的系统观念

管理学强调将研究对象作为一个系统来看待。在一个组织当中,它的每个要素的性质或行为都将影响整个组织的性质和行为,这是因为组织内的各要素是相互联系、相互作用、相互影响的,而且,组织作为一个整体是由各要素有机结合构成的。因此在进行管理时,就要考虑各要素之间的相互关系,考虑每个要素的变化对

其他要素和整个组织的影响。这种从全局或整体角度考虑问题的方式就称为系统观念。

管理学认为,如果把企业看作是一个系统,这个系统应该与外部环境存在着输入、输出的关系,外部环境向企业输入物资、财力、人力、信息等,通过企业的内部转换,企业再向环境输出商品或劳务。而企业作为一个系统,应该适应环境这个大系统,只有这样,才能保证输入和输出的正常进行。

四、管理学是一门软科学

软科学主要是针对工程科学即硬科学而言的。这是借用计算机技术当中软件与硬件这两个术语的含义。一般把计算机主机及其外围设备称为硬件,而把有关计算机应用的技术及其程序称为软件。如果把组织中的人力、物力和财力看作是硬件,则管理就是软件。软科学是综合运用现代自然科学、社会科学、技术科学的理论和方法,解决由于现代科学、技术发展以及生产发展而带来的各种复杂的社会现象和问题,研究经济、科学、技术、管理、教育等社会各方面之间的内在联系及发展规律,从而为它们的发展提供最优的方案。

第三节 现代企业制度

现代企业制度是市场经济的基本成分,包括现代企业产权制度、现代企业组织制度和现代企业管理制度三部分。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,我国建立社会主义市场经济体制,必须建立产权清晰、权责明确、政企分开、管理科学的现代企业制度。产权清晰是产权制度所要解决的问题;权责明确是组织制度所要解决的问题;管理科学是管理制度所要解决的问题;而政企分开则是这三方面的基础和前提,体现在现代企业制度的各个环节中。现代企业制度是统一完整的整体,三个组成部分相互联系,缺一不可。

一、现代企业的特征

所谓现代企业,必须具有两个支柱:一是现代技术;二是现代管理。只有拥有

现代技术和现代管理的企业才能称得上是现代企业,这两个支柱缺一不可。广义地说,任何一种组织形式的企业都可能成为现代企业,即不管是小企业还是大公司,抑或是跨国公司,都可以成为现代企业,关键是要看它是否拥有现代技术和现代管理这两个支柱。然而,绝大多数现代企业的组织形式都是公司,特别是以有限责任公司和股份有限公司为典型形式。这是因为,公司能比其他企业组织形式更好地适应现代化大生产发展的要求,积极开发和应用先进技术成果,建立集中、统一有效的管理体制,从而占据了社会生产的主导地位。所以,我们所说的现代企业主要是指现代公司,即拥有现代技术和现代管理的公司。

现代企业具有三方面显著特征。

(一)所有权和经营权相分离

在个人业主制企业和合伙企业中,都是资本所有者直接控制和经营企业。在企业规模不大的情况下,企业经营没有成为专门的技术,业主有可能对企业的各个方面直接负责。但随着公司取代工厂地位成为现代企业的重要组织形式,由于公司资本所有权的多元化和分散化,同时也由于公司规模的大型化和管理的复杂化,现代公司打破了传统企业中资本所有者将所有权和经营权集于一身的管理体制,创立了所有权与经营权相分离的管理体制和管理组织。公司股东拥有所有权,能参与股东会投票和公司分红;股东会选举产生的董事会及其任命的经理拥有企业的经营权。

(二)拥有现代技术

在传统企业中,技术虽然也是生产要素之一,却居于次要地位,生产活动主要是依靠消耗大量活劳动进行的,扩大再生产主要是通过粗放经营的方式实现。而在现代企业中,技术跃居到生产要素的首位。它与其他生产要素的集合方式可以表示为

$$\begin{array}{l} \text{现代企业} \\ \text{生产要素} \end{array} = (\text{土地} + \begin{array}{l} \text{自然} \\ \text{资料} \end{array} + \text{劳动力} + \text{资本}) \times \text{技术}$$

现代技术的采用可以开发出更多的可用资源,并可寻找到新的替代资源来解决资源短缺问题。具有较高技术水平的劳动者,以及技术先进的机器设备,都能使劳动生产率获得极大的提高。

现代企业总是在生产经营中积极应用现代最新科学技术。产业革命后,它是使用机器体系来完成产品生产过程的。随着科学技术的发展,新的技术革命促进了电子和机械的结合,现代企业越来越多地采用自动化电子控制专用设备和机器

人;同时,计算机技术的迅速发展,使得企业生产和管理都广泛地应用了计算机,各种自动化技术日臻完善和成熟,进而运用系统工程的整体优化观点和方法,将各种自动化子系统加以集成,建立起计算机集成制造系统。

(三)拥有现代化的管理

现代企业的管理是现代化的管理。现代企业内部生产社会化程度空前提高,使劳动分工协作更加细致,要求生产经营有更严格的计划性、比例性和节奏性。这必须通过管理现代化来实现。企业管理现代化,就是适应现代生产力发展的客观要求,运用科学的思想、组织、方法和手段,对企业的生产经营进行有效管理,创造最佳经济效益的过程。其中,管理思想现代化是先导,管理人才现代化是关键,管理体制和管理现代化是保证,管理方法和管理手段现代化是条件,最终实现管理工作高效化和经济效益显著化。

总之,现代企业是所有者和经营者分离,并指向技术现代化和管理现代化的企业。所有权和经营权相分离是现代企业产生的基础和条件,现代技术和现代管理则可以看出是现代企业的两大支柱,二者相辅相成,都是现代企业不可缺少的特征。

二、现代企业制度的涵义

现代企业制度是适应市场经济要求的、依法规范的企业制度,其典型形式是公司。其基本特征是产权明晰,责任明确,政企分开,管理科学。这个定义包括两个层次的涵义:(1)现代企业制度是市场经济体制的基础;(2)现代企业制度就是现代公司制度,即公司制度是现代企业制度的典型形式。

(一)现代企业制度是市场经济体制的基本成分

概略地说,市场经济包括三大成分,即消费者、企业和政府。消费者作为社会产品的需求者,代表着社会生产力发展的方向,因此企业经营和政府运作都必须从消费者出发,对消费者负责;同时,消费者又是生产要素的基本卖者,向企业提供劳动、土地和资本,以赚取收入购买商品。企业作为从事生产经营活动的基本经济单位,则是商品的基本卖者和生产要素的基本买者。企业在要素市场购买生产要素;消费者在商品市场购买产品和劳务;企业用售卖产品和劳务的收入,再购买生产要素进行再生产,如此往复构成了市场经济的基本循环过程。其中,市场充当着循环的中介,市场机制起着调节消费者和企业的利益,保证循环顺利进行的作用。但

是,市场机制并不是万能的,在市场经济体制下,政府利用宏观调控体系干预经济是必不可少的。这种干预是通过调节宏观经济变量对企业和消费者进行的间接干预。

应当看到,无论是市场机制还是宏观调控,最终都要看企业所作出的反应。只有当企业成为真正的市场主体,在利润目标驱动下,及时对市场信号作出反应,市场机制和宏观调控才可能发挥出应有的作用。市场经济正常运行的重要前提之一就是企业真正成为市场主体,而这正是现代企业制度所要解决的问题。我国建立现代企业制度,就是要赋予企业应有的权力,建立起约束机制和激励机制,使企业成为市场经济条件下的真正企业。

首先,现代企业制度必须还权给企业。企业必须具有权力,包括:(1)产品决定权,企业生产什么、在何时何地生产、用什么方法生产等,基本上应由企业自己来决定;(2)产品销售权、销售对象、销售渠道和方式应由企业决定,其中关键是定价权,没有定价权,企业自负盈亏就是一句空话;(3)人事权,这也是一项十分必要的权力,企业没有人事权就不可能建立起具有权威而运转协调的治理结构和责任体系;(4)分配权,即企业税后利润的分配权。税后利润大致可分三部分:一是公积金,用于扩大再生产,实际也是企业的投资权;二是公益金,用于增加企业职工福利;三是股东分红,国有资产也应按照其在企业资本中的比例进行分红。市场经济体制下的企业必须具备上述四项基本权力,缺一不可。

其次,现代企业制度应使企业具有追求不断发展的内在动力。这种动力既有激励又有约束,迫使企业积极增强其竞争力。企业竞争力水平的高低主要表现在:(1)经营绩效,企业经营有业绩才能生存;(2)用户满意,这是奠定企业竞争优势的基础;(3)员工效率,效率能带来效益,这是企业的生命线;(4)创新精神,一个企业要生存发展,必须具备创新精神,能够启用人才,不断开发利用新技术、新工艺,生产新产品,占领新市场。可见,现代企业制度是企业发展的基础,因而也就是市场经济发展的基础。

(二)公司制是现代企业制度的主体

现代企业制度的主体就是适应社会化大生产和现代市场经济要求的公司法人制度,其表现形式主要是有限责任公司和股份有限公司。其原因如下。

1. 公司制是商品经济发展和社会化大生产发展的产物,是适合企业集中巨额资本扩大生产经营规模的现代企业制度。公司制企业是一种联合许多分散的个人资本成为一个集中的股份资本的有效组织形式。