

ZHICHEN GAIGE

湖南省经济专业职务考试

商业企业管理



湖南省经委职称改革工作领导小组办公室编

一九八七年六月

编 者 的 话

根据中央关于改革职称评定工作的文件精神和经济专业职务聘任（任命）制的一系列规定，对不具备规定学历而不能免予考试的经济专业人员，在评审聘任或任命经济专业职务之前，应参加相应水平的经济专业知识考试。为提高经济专业人员的基础理论和专业知识水平，帮助他们搞好考试前的复习，我们组织有关单位的专家、学者和有关人员，编写了这套《湖南省经济专业职务考试复习资料》。考试分中专水平、大专水平两个级别，分别考两门基础理论课和两门专业课，其中基础理论考试科目统一规定为《政治经济学》和《国民经济管理概论》；专业知识考试科目由经济系列各专业主管部门确定，另行通知。这套复习资料是按经济类大专水平组织编写的，仅供此次考试复习使用，不能用作认定学历的依据。对参加大专水平考试者，原则上要求全册阅读复习；参加中专水平考试者，重点阅读复习各册目录中未标“※”号的各章节。

由于经济系列专业繁多，涉及的又是社会主义建设中一些重大的理论和实践问题，加上此次编写的时间仓促，编者水平不高，难免有不少缺点和错误，敬请读者原谅并批评指正。

参加这套复习资料撰写和审稿的同志很多，并得到了有关部门、单位的大力支持和协助，在此谨表示诚挚的谢意。

全套复习资料共二十九册，书名如下：

- | | |
|------------------|------------------|
| 1. 《政治经济学》 | 2. 《国民经济管理概论》 |
| 3. 《工业企业管理学》 | 4. 《工业企业管理》 |
| 5. 《社会主义财政学》 | 6. 《企业财务》 |
| 7. 《国家税收》 | 8. 《商业经济概论》 |
| 9. 《商业企业管理》 | 10. 《市场管理学》 |
| 11. 《工商行政管理概论》 | 12. 《农村经济与管理》 |
| 13. 《计划经济学》 | 14. 《社会主义经济调节概论》 |
| 15. 《基本建设经济》 | 16. 《建筑经济管理》 |
| 17. 《城镇工作基本知识讲义》 | |
| 18. 《运输经济学》 | 19. 《交通运输管理工程》 |
| 20. 《外经基础知识》 | 21. 《外贸基础知识》 |
| 22. 《物资经济学》 | 23. 《产品学》 |
| 24. 《物资计划与购销》 | 25. 《劳动经济学概论》 |
| 26. 《行政管理学》 | 27. 《物价专业基础知识》 |
| 28. 《环境经济概要》 | 29. 《环境保护概论》 |

湖南省经委职称改革工作领导小组办公室

一九八七年二月

序 言

《商业企业管理》是为了商业、粮食、供销、外贸、医药等部门的同志参加经济师职称考试而编写的，全书编纂任务由湖南商业专科学校企业管理教研室承担，在编写过程中，同志们进行了多次社会调查，并翻阅了不少中外书籍和资料，因而使得全书内容丰富，阐述准确，通俗易懂，便于记忆。他们这种认真负责，辛勤劳动的精神，必将结出丰硕成果。

罗 晓 凡

（罗晓凡系湖南商业专科学校副教授）

省财办政治处

1987.3.14

目 录

序言

第一部分 商业企业管理概论

1. 何谓“企业”? (1)
2. 何谓“管理”? (1)
3. 企业的基本特征是什么? (2)
4. 相对独立的社会主义企业应具备哪些条件? (2)
5. 社会主义商业企业的主要作用是什么? (3)
6. 何谓商业企业的基本素质? (4)
7. 如何提高企业素质? (4)
8. 西方企业管理发展的四个阶段及不同特征是什么? (5)
- *9. 现代管理科学主要分为哪些学科? (8)
10. 何谓企业管理“二重性”? (11)
11. 企业管理为什么会产生二重性? (12)
12. 社会主义企业有没有二重性? (12)
13. 掌握运用企业管理“二重性”的重要意义是什么? (13)
14. 开创我国社会主义企业管理新局面, 需要注意哪些问题? (13)
15. 何谓企业管理现代化? (15)
16. 企业管理现代化的主要内容是什么? (15)
17. 实现我国商业企业管理现代化的基本途径何

在?	(17)
18.何谓企业管理职能?	(18)
19.企业管理职能的主要内容是什么?	(19)
20.何谓管理原理?	(22)
*21.如何理解管理“系统原理”?	(22)
*22.“整分合原理”是什么?	(23)
*23.“能及原理”的主要内容何在?	(24)
*24.“弹性原理”的内涵何在?	(25)
25.何谓企业组织结构?	(26)
26.企业组织结构的作用何在?	(27)
27.合理设置企业组织结构的原则是什么?	(27)
28.管理原则在企业管理中有何必要性?	(30)
29.企业管理的一般方法有哪些?	(31)
30.企业怎样选择有效的组织形式?	(33)
31.企业管理中经济方法与行政方法结合的主要形式是什么?	(36)
32.经济方法的实质是什么?	(38)
33.为什么说经济方法是商业、供销、粮食、外贸等企业管理的主要方法?	(39)
34.运用管理方法应注意的问题有哪些?	(40)
35.物质利益原则在商业企业管理中如何具体体现?	(40)
36.责任和权力相一致原则的必要性是什么?	(41)
37.社会主义商业企业管理如何贯彻民主集中制?	(43)
38.何谓经理责任制?	(45)
39.企业经理应有哪些权力?	(46)

40.为什么企业管理要坚持政治与经济相结合的 原则?	(47)
41.企业管理中为什么要贯彻封闭管理原则?	(48)
42.如何实行封闭管理?	(50)
43.商业信息的概念及特征是什么?	(52)
44.信息系统是如何发展的?	(54)
45.信息在现代化管理中的作用如何?	(56)
46.社会主义商业劳动有哪些特征?	(58)
47.商业企业劳动管理的任务是哪些?	(59)
48.提高劳动效率的途径有哪些?	(60)
49.商业企业制定劳动定额有哪些方法?	(61)
50.商业企业确定定员编制的依据和方法是什么?...	(62)
51.怎样进行新职工录用工作?	(63)
52.怎样培训新职工?	(63)
53.怎样组织全员培训?	(64)
54.劳动考核有哪些项目?	(65)
55.进行劳动考核通常采用哪些方法?	(65)
56.怎样理解按劳付酬管理的基本原则?	(66)
57.社会主义企业劳动报酬的形式有哪些?	(67)
58.商业企业奖金分配有哪几种办法?	(67)
59.如何做好劳动保护工作?	(68)
60.什么是集体福利和福利基金?	(69)
*61.领导与领导者含义如何?	(69)
*62.什么是领导影响力?	(70)
*63.企业领导者的主要职责是什么?	(71)
*64.企业领导者应当具备哪些基本素质?	(72)
*65.什么是工作行为导向和关系行为导向?	(72)

66. 怎样理解领导方式的不同种类? (73)
- *67. 怎样理解领导的有效性? (74)
68. 领导者怎样与人共事? (75)
- *69. 领导者怎样进行有效决策? (76)
70. 领导者应当如何有效地管理时间? (76)
- *71. 领导者如何提高会议效率? (77)
- *72. 什么是领导班子结构的科学化? (78)

第二部分 批发商业企业管理

73. 什么叫批发企业? 它的特点是什么? (80)
74. 批发企业存在的必要性是什么? (80)
75. 批发企业有哪几种类型? (81)
- *76. 批发企业如何选择设置地点? (82)
77. 日用工业品批发企业业务管理的任务有哪些? (83)
78. 日用工业品采购业务管理有何重要性? (84)
79. 日用工业品批发企业经营的商品来自哪些方面? (85)
80. 日用工业品批发企业的进货方式有哪些? (86)
81. 日用工业品收购业务的组织工作有哪些? (87)
82. 农副产品支购业务有哪些特点? (88)
83. 农副产品的收购方法有哪些? (89)
84. 怎样搞好农副产品收购业务管理? (90)
- *85. 如何确定商品采购批量? (90)
86. 日用工业品批发销售方式有哪些? (92)
87. 日用工业品批发供应业务的组织工作有哪些? (93)
88. 怎样搞好农副产品调拨和销售业务管理? (94)
89. 什么叫批发业务合同? 在签订和执行合同过

程中应注意哪些问题？	(95)
90. 批发业务合同的作用如何？	(95)
91. 商业企业如何计算“保本点”？	(96)
92. 商业企业经济核算的内容和指标有哪些？	(98)
93. 评价商业企业经济效益的指标有哪些？	(100)
94. 怎样计算商品保本储存期？	(102)

第三部分 零售商业企业管理

95. 什么是零售商业企业？其业务经营活动有何特点？	(103)
96. 划分商店类型有哪几种不同的标准？	(104)
97. 售货工作现场有哪几种基本设计形式？	(104)
98. 零售商业企业为什么要确定商品经营范围和商品经营结构？	(105)
99. 零售商业企业组织进货的要求，原则和依据是什么？	(106)
100. 零售商业企业的进货渠道和进货方式有哪些？	(107)
101. 零售商业企业商品销售方式有哪些？	(109)
102. 零售商业企业的收款方法有哪几种？	(110)
103. 什么是服务质量？其主要内容是什么？	(111)
104. 什么是社会主义商业道德？它包括哪些内容？	(112)
105. 什么是售货规程？其具体内容和要求是什么？	(113)
106. 什么是经营特色？其具体内容是什么？	(114)
107. 零售商业广告应坚持哪些原则，符合哪些要求？	(114)

108. 什么是经济核算? 零售核算的组织形式有哪些? 各有何特点? (115)
109. 什么是定额管理? 零售商业企业定额管理的内容是什么? (115)
110. 商品定额和商品资金定额各怎样核定? (116)
111. 营业员的上班形式有哪几种? (117)
112. 饮食服务业的种类和特点是什么? (118)
113. 饮食服务业经营管理应遵循哪些原则? (119)

第四部分 储运企业管理

114. 什么是商流和物流? (121)
- *115. 商流和物流活动是怎样分离的? (121)
116. 物流活动有哪些基本职能? (123)
117. 物流活动为社会提供哪些效能? (125)
118. 商业储存的基本任务和原则是什么? (125)
119. 什么是商品储存的连续库存制? (127)
120. 什么是商品储存的定期库存制? (128)
121. 什么是ABC库存管理制? (129)
122. 储运企业收货工作应注意哪些环节? (132)
123. 什么是仓库的分区分类管理和编码管理? ... (133)
124. 仓库保管工作应抓好哪几项主要内容? (134)
125. 仓库应怎样做好商品出库作业? (135)
126. 商业运输的任务和原则是什么? (136)
127. 合理组织商品运输的主要内容有哪些? (137)
128. 什么是图上作业法? (139)
129. 商品运输业务有哪几道基本环节? (140)

*注: 系指在职职工参加中专考试者不考题目。但凡参加经济师考试者则必须全书通读。以示区别。

第一部分 商业企业管理概论

1. 何谓“企业”？

企业是在商品经济条件下一个拥有资金，设备和劳动力的经济组织，它通过组织商品生产，商品交换或提供劳务，为社会服务，并获得经济效益（含社会效益和企业效益）的经济实体。在社会再生产过程中有从事物质资料生产的企业，有从事商品交换的企业。有从事金融、保险业务的企业，有从事交通运输的企业；还有许多以信息咨询、储存、劳务为生产、流通和消费服务的企业等等。凡是企业，都是经济组织，是国民经济中有生命力的细胞，或称经济的基层组织，是相对独立的经济实体。而不是国家行政机关，或国家行政机关的附属机构。它在国家允许的范围内独立经营，自负盈亏，获得最佳效益。

2. 何谓“管理”？

所谓管理，以我国字面解释，即是对所属（单位、人员）的管辖与对各种社会活动中各种矛盾的处理，它是人类共同劳动的产物。“一切规模较大的直接社会劳动，都或多或少地需要指挥，以协调个人的活动，并执行生产总体的运动”。（马恩全集第23卷第367页）这就是说，凡是有组织、有计划、有目的的共同劳动和其它社会活动都需要管理，协调个人活动符合组织集体行动要求，达到预期目的，随着社会分工的日益精细，协作范围不断扩大，管理工作也就日益复杂，越为重要。这是管理发展的一条规律。

管理是一个很广泛的概念，人类社会实践是多方面的，管

理遍及一切领域。以管理的对象不同，划分的政府管理、军事管理、经济管理、文艺管理、科技管理、教育管理等，亦可分为宏观管理（如政府管理）、中观管理（部门管理）和微观管理（如企业、医院、学校等）。

3. 企业的基本特征是什么？

无论资本主义企业还是社会主义企业，都有以下共性和基本特征：

（1）企业为不同所有制占有。资本主义的企业，其生产资料和经营成果全部归资本家所占有，具有资本主义私有制和剥削的特征。社会主义企业的生产资料和经营成果，归国家和劳动人民所占有，具有社会主义公有制的特征。

（2）企业是从事商品生产、商品交换、商品储运和提供劳务服务的经济组织，它集聚着一群劳动者（包括体力劳动者和脑力劳动者），为共同的经济目的而协作劳动。

（3）企业必须为满足社会一定需求而劳动，并通过等价或近似等价交换与社会生产者或消费者发生经济联系。

（4）企业具有独立的经济利益，通过注册，取得法人地位，经济权益受到国家法律保护和制约，在法定范围内为企业自身的合法利益而积极努力。

（5）企业是商品经济社会的基本单位，但不是经济大厦的砖石，而是具有生命力的活细胞。在市场竞争中，它主动、积极地发展壮大自己，构成社会经济力量的基础。

4. 相对独立的社会主义企业应具备哪些条件？

作为相对独立的社会主义企业，必须同时具备以下基本条件：

（1）拥有对生产资料和劳动力的支配和使用的自主权，这是企业独立进行生产、经营活动的前提。

(2) 经营上的独立性。企业只有具备生产、经营上的独立权力，才能及时地、灵活地适应市场千变万化的情况，发挥经济实体的应有作用。

(3) 组织上的完整性。作为经济实集的企业必须具有完整的组织，使企业具有能呼吸、能吐纳、新陈代谢、充满生机的活力。

(4) 社会主义企业具有相对独立的经济利益。马克思认为：人们进行生产斗争、阶级斗争、都是直接为了经济利益。作为国家的企业，在优先保证国家利益的同时，必须具有为企业自身经济利益而奋斗的权力。

(5) 企业具有“法人”地位。企业一经注册，就受到国家法律的保护和制约，具有诉讼当事人的资格，行使起诉、应诉、控告、辩护的权力，这是企业独立经营、独立核算、确保企业合法经济权益的必需条件。

5. 社会主义商业企业的主要作用是什么？

社会主义商业企业的作用是由企业的社会性质和它在社会分工中的地位决定的，主要是：

(1) 商业企业是商品流通中的主要组织者。

社会主义社会是有计划的商品经济。商品流通的基本组织形式只能是商业企业，也只有利用商业企业，组成遍布城乡的商业网络，才能保证工业与农业、城市与农村、地区之间、国内外之间、生产与消费之间的商品流通得以顺利进行，促进商品生产发展，保障人民日益增长的多种多样需要。

(2) 商业企业是国家积累的重要提供者。

商业企业的广大职工通过商品交换劳动和劳务创造价值，直接向国家缴纳税利，提供积累，为社会主义现代化建设添砖加瓦。

(3) 商业企业是商业人才的缔造者和劳动就业的重要提供者。

商业企业不仅是一个经济组织，而且是一个社会的基层单位。它在商品流通的实践中培养造就了大批的商业经营管理人才，同时随着商品经济的发展与服务企业的增加，吸收着大量的社会劳动力，成为社会就业的机会重要提供者。

(4) 商业企业是社会主义精神文明的建设者。

商业企业担负着组织人民经济生活的任务，联系着千家万户和广大消费者与生产者，发挥着文明经商、礼貌待客、优质服务的作用。既体现着社会主义社会的优越性，又成为宣传社会主义精神文明的阵地，展示精神文明的“窗口”。

6. 何谓商业企业的基本素质？

“素质”一词原是心理学中指人的心理发展的生理条件，狭义素质一般指先天的条件；广义素质包括“后添”的条件。后来，人们逐渐地把这个概念引伸到其它事物。如军事素质、政治素质、体育素质、音乐素质等等。这时素质的含义是指完成某项活动所具备的基本条件。“企业素质”就是指企业进行生产、经营活动所必须具备的条件，诸如满足市场需要的能力、经营能力、竞争能力、应变能力、发展能力等等。大致可以归纳为：“技术设备素质；经营管理素质。职工队伍素质”。而职工队伍素质又是企业兴旺发达的关键要素。

7. 如何提高企业素质？

(1) 制定出提高企业素质的规划。提高企业素质是企业经营的战略目标，不是一般的权宜之计，必须解放思想，深入进行调查，反复研究，作出决策，制定出整体规划，实施步骤和方式方法，这是提高企业素质的首要一环。

(2) 开展智力投资，提高职工队伍的素质，搞好全员培

训，有计划、有步骤地提高企业职工政治文化素质，业务技术素质。特别是企业领导和各级管理人员的经营管理素质。

（3）加强企业管理的基础工作，包括以经营责任制为核心的各项规章制度，工作标准化，管理规范化的，以及信息管理等等，这是企业素质的基础之一。

（4）千方百计加速物质技术设备现代化进程，这是提高劳动效率，办事效能和经济效益的重要手段，也是提高企业素质的物质基础。

8. 西方企业管理发展的四个阶段及不同特征是什么？

十八世纪六十年代英国的产业革命后，便改变了工业生产的面貌。大机器生产代替了手工劳动。生产力和科学技术迅猛发展，生产规模愈来愈大。随之企业管理科学也就应运而生了。西方管理理论的发展，一般分为四个阶段：

一、早期管理阶段

早期管理，也有人称经验管理，传统管理。它是指资本主义发展初期的企业管理。在当时，企业规模不大，资本家既是企业所有者，又是企业的管理者。

在早期经验管理阶段，还未形成系统的管理理论。最早的代表人物是亚当·斯密（Adam Smith）、大卫·李嘉图（David Ricardo）、英国数学家和机械学家巴贝奇（Charles Babbage）。这一阶段，严格讲管理还未成为一门学科，仅仅是西方管理理论的萌芽状态，所以许多学者并未把它划为西方管理理论发展的一个阶段。其主要内容是用简单的方法进行生产管理，工资管理和成本管理，其特点是没有完全摆脱个体经营方式的束缚，主要靠个人的经验进行管理。表现在，1. 工艺没有规程，工人的操作没有标准；2. 靠师傅带徒弟的方式培养新工人。

二、科学管理理论阶段

科学管理理论，是以美国泰罗（Frederick Taylor）为代表的一种管理理论和制度，也称古典管理理论和泰罗制。它形成于十九世纪末到二十世纪初。

泰罗于1911年发表《科学管理原理》，这是世界史上第一本以研究企业组织管理为对象的名著，对资本主义企业界影响巨大，至今他们仍称泰罗为“科学管理之父”。泰罗等人倡导的科学管理，其中心问题是提高劳动生产率，要制定出有科学根据的“合理的工作量”，就必须进行时间动作研究。这就是所谓工作定额原理，标准化原理。为了鼓励工人完成工作定额，他们提倡实行一种有差别的、刺激性的计件工资制度。泰罗认为，雇主关心的是低成本，工人关心的是高工资，要使雇主和工人两方面认识到，通过科学管理，提高劳动生产率，都可达到自己的目的，这就是所谓雇主和工人双方“协调与合作”的基础。他们主张一切管理问题，都应当而且可能用科学的方法去加以研究和解决，实行各方面的标准化，使个人的经验上升为理论和科学，从而代替了单凭经验办事的传统管理，开创了科学管理的新阶段。

这个阶段的特点为：1.向标准化，科学化发展，工艺要有规程，操作要有标准，这就否定了传统的管理方法。2.用科学管理理论来培养和指导新工人，开办技工学校，改变过去由师傅带徒弟传授个人经验的做法，将师傅们的好经验，加以提高，上升到理论，以便学习和研究。3.管理人员不能任意按照个人的意愿办事，而必须照企业生产的发展需求和有关制度来管理。

三、行为科学管理理论阶段

行为科学管理理论是从二十世纪二十年代，霍桑的实验开

始，它早期的代表是美国人梅约（Elton Mayo）。行为科学把心理学、社会学、人类学等学科的知识应用到企业管理中去，通过试验发现，工人的积极性、劳动生产率的提高并不完全取决于物质条件，还受心理的、社会的影响，因此，要运用组织职能和控制职能协调人与人之间的关系来提高劳动效率。

这一理论的特点，在于侧重研究人群关系，研究对人们的管理。

四、现代管要理论阶段

现代管要理论，始于二十世纪四十年代到六十年代。在第二次大战后，西方工业国家经济发生了许多新的变化，主要表现在：

（一）由于大企业的产品成本低，经营效益高，工业企业的规模越来越庞大。

（二）产品的技术复杂程度大大提高。

（三）产品的升级换代的周期大大缩短。

（四）在科学技术飞跃发展的条件下，劳动生产力的提高，主要不是靠体力劳动，而是靠智力的开发。

（五）生产日益社会化，使得生产协作关系更加复杂。

（六）企业与社会联系日益广泛而密切。

在这种生产和市场迅速发展的情况下，已往各种管理方式均感不适当时要求，因而产生了所谓现代化的管理，其特征如下：

1.产——销一体化。

2.管理组织系统化。

概括地说，现代管理的特点，就是把整个企业看成是一个受多种因素影响的社会系统，从生产力、生产关系和上层建筑各方面的相互作用中，研究企业经营管理活动的规律，并广泛