

工业经济 与企业管理

全国经济专业中级资格考试用书

本书编写组 编著



北京航空航天大学出版社

工业经济与企业管理

——全国经济专业中级资格考试用书

本书编写组：

沈 霖 王志忠 胡 敏 马振中

卫秀娟 李德光 田桂华 金晓刚

统 稿：沈 霖 胡 敏

北京航空航天大学出版社

(京)新登记字 166 号

内 容 简 介

本书根据国家人事部考试中心 1993 年《工业经济与企业管理中级资格考试大纲》，由中国人民大学有关专家编写，考虑到成年人应考的特点，全书在涵盖考试大纲所有内容的基础上，分层次精炼出应记应会的精华，以便成年人较易记忆和掌握，便于考生答题参考。

本书既可供全国经济专业中级资格(经济师)考生及相应工作岗位干部，也可用作各大专院校有关专业学生的参考书。

工业经济与企业管理

——全国经济专业中级资格考试用书

GONG YE JING JI YU QI YE GUAN LI

——QUAN GUO JING JI ZHUAN YE

ZHONG JI ZI GE KAO SHI YONG SHU

主 编 本书编写组

责任编辑 杨爱华 娄铁军

北京航空航天大学出版社出版

新华书店总店科技发行所发行 各地新华书店经销

河北省〇五印刷厂印装

850×1168 1/32 印张：8.75 字数：235 千字

1993 年 5 月第一版 1993 年 5 月第一次印刷 印数：6000 册

ISBN 7-81012-403-X/F·024 定价：7.00 元

目 录

第一部分 工业经济基础知识	(1)
第一章 工业经济发展与工业经济体制改革	(3)
第一节 工业的产生和发展	(3)
一、大机器工业的产生和发展	(3)
二、工业发展过程中的技术特征	(4)
三、工业发展过程中的经济特征	(5)
四、工业发展过程中的管理特征	(6)
第二节 工业现代化	(7)
一、工业在国民经济发展中的作用	(7)
二、工业化和工业现代化过程的阶段划分	(7)
三、工业现代化的内容	(10)
第三节 工业发展战略	(11)
一、工业发展战略的含义	(11)
二、工业发展战略的目标选择	(11)
三、工业发展战略的途径选择	(13)
四、工业发展战略的重点选择	(14)
第四节 工业部门结构	(16)
一、工业部门结构的含义	(16)
二、工业部门结构合理化的标志	(17)
三、我国工业部门结构的合理化	(18)
第五节 建立社会主义市场经济体制	(21)
一、传统工业经济体制的弊端	(21)
二、在社会主义市场经济体制下的工业发展	(23)
第二章 工业经济效益	(26)
第一节 工业经济效益的含义	(26)
一、工业经济效益的内涵	(26)
二、提高工业经济效益的意义	(27)

第二节 工业经济效益的评价	(28)
一、工业经济效益指标及其分类	(28)
二、工业经济效益的评价	(34)
第三节 评价工业经济效益的原则和方法	(34)
一、评价工业经济效益的原则	(34)
二、评价工业经济效益的方法	(36)
第四节 提高工业经济效益的途径	(38)
一、改善外部环境	(38)
二、加强企业内部管理	(40)
第三章 工业资源	(42)
第一节 工业资源的类型	(42)
一、工业资源分类	(42)
二、工业资源的构成和工业资源之间的联系	(42)
三、工业资源的作用	(44)
第二节 工业原料资源	(45)
一、工业原料的含义	(45)
二、工业原料结构及其发展趋势	(46)
三、我国工业原料资源的开发与合理利用	(48)
第三节 工业能源资源	(54)
一、工业能源的含义和作用	(54)
二、工业能源结构	(55)
三、工业能源的开发与合理利用	(61)
第四节 工业信息资源	(65)
一、工业信息的含义及其分类	(65)
二、工业信息资源的开发	(68)
第四章 工业技术基础	(73)
第一节 工业技术和工业技术基础	(73)
一、工业技术的含义和特点	(73)
二、工业技术基础现代化的意义	(74)
三、工业技术基础现代化的模式	(75)
第二节 工业技术创新	(76)
一、工业技术寿命周期	(76)

二、工业技术的有偿转让·····	(77)
三、工业技术进步的机制·····	(78)
第三节 工业技术结构·····	(79)
一、工业技术结构的含义·····	(79)
二、工业技术的经济评价·····	(80)
三、工业技术结构合理化·····	(82)
第四节 工业技术引进·····	(83)
一、工业技术引进的含义及意义·····	(83)
二、工业技术引进的方式·····	(84)
三、技术引进方式的选择理论与原则·····	(85)
第五章 工业规模经济和工业布局·····	(88)
第一节 工业规模经济·····	(88)
一、企业规模结构及其发展变化趋势·····	(88)
二、企业合理规模的选择方法·····	(90)
第二节 工业布局·····	(92)
一、工业布局的含义及其发展趋势·····	(92)
二、我国工业布局的基本状态和梯度开发战略·····	(95)
三、工业地域分工和经济协作区域的组织·····	(99)
第三节 工业环境·····	(101)
一、工业环境的含义和分类·····	(101)
二、工业环境建设·····	(102)
三、工业环境保护·····	(103)
第六章 工业组织·····	(104)
第一节 工业生产专业化与协作·····	(104)
一、工业生产专业化与协作的含义·····	(104)
二、工业生产专业化与协作的客观必然性·····	(105)
三、影响工业生产专业化与协作的因素·····	(106)
四、专业化协作形式的经济分析·····	(108)
第二节 工业多样化·····	(110)
一、工业多样化的动机分析·····	(110)
二、多样化是企业集团的市场战略·····	(111)
第三节 工业公司·····	(113)

一、公司的组建	(113)
二、工业公司的类型	(114)
三、股份公司	(114)
第四节 企业集团	(119)
一、企业集团的概念与特征	(119)
二、企业集团的作用	(120)
三、我国企业集团的发展与完善	(121)
第二部分 企业管理部门	(123)
第一章 管理思想与管理组织	(125)
第一节 现代经营管理思想	(125)
一、经营管理思想的重要性	(125)
二、经营思想的主要内容	(126)
第二节 经营管理体系	(128)
一、经营管理体系的含义和重要性	(128)
二、建立企业经营管理的原则	(128)
三、我国工业企业经营管理体系案例	(130)
第三节 管理组织的设置与调整	(131)
一、设置管理组织的原则	(132)
二、调整管理组织需要考虑的关系	(133)
第四节 企业管理现代化	(135)
一、企业管理现代化的基本内容	(136)
二、怎样实现企业管理现代化	(137)
三、企业管理现代化与增强企业活力	(138)
第二章 经营战略与经营策略	(140)
第一节 经营环境分析	(140)
一、经营环境分析的重要性	(140)
二、外部经营环境分析	(141)
三、内部经营条件分析	(142)
四、内外经营环境条件的综合分析	(146)
第二节 经营战略	(147)
一、经营战略的概念与分类	(147)

二、经营战略的内容	(149)
三、经营战略管理	(150)
第三节 经营策略	(153)
一、市场策略	(153)
二、产品策略	(154)
三、价格策略	(155)
四、推销策略	(157)
第四节 企业的国际化经营	(158)
一、开展国际化经营的重要性	(158)
二、国际化经营的形式	(159)
三、实施国际化经营的基本条件	(160)
四、国际化经营的组织与管理	(161)
第三章 人才开发与职工激励	(163)
第一节 人才开发	(163)
一、人才开发的概念及其重要性	(163)
二、人才开发体系	(164)
三、人才个体素质和群体素质的要求	(166)
第二节 职工激励	(168)
一、现代主要激励理论	(168)
二、职工激励的原则	(171)
三、我国企业职工激励的常用形式	(173)
四、企业文化建设	(174)
第四章 生产控制	(178)
第一节 生产进度控制	(178)
一、生产进度控制的内容与目的	(178)
二、预测型企业的生产进度控制	(182)
三、订货型企业的生产进度控制	(185)
第二节 质量控制	(186)
一、质量控制的理论依据	(186)
二、质量管理和质量保证标准	(189)
三、质量控制方法	(192)
第三节 成本控制	(199)

一、现代成本管理的基本概念	(200)
二、成本控制方法	(202)
三、成本优化	(203)
第四节 库存控制	(205)
一、库存的作用	(205)
二、库存控制方法	(205)
三、供产销平衡的其他方法	(207)
第五章 科技进步与技术管理	(208)
第一节 当代科技发展的特点	(208)
一、当代科技发展的特点	(208)
二、科学技术与企业发展	(209)
三、科研管理	(211)
第二节 新产品的开发	(213)
一、新产品开发的意义和风险	(213)
二、新产品开发的方式	(215)
三、新产品开发的程序	(216)
四、产品开发的经济评价	(219)
第三节 技术改造	(221)
一、技术改造的作用	(221)
二、技术改造的方向	(221)
三、技术改造项目的可行性分析	(222)
第四节 设备综合管理	(224)
一、现代设备管理理论	(224)
二、设备投资管理	(226)
三、设备折旧	(228)
四、故障管理	(231)
五、设备统计指标体系	(232)
第六章 财务预算与财务分析	(235)
第一节 我国企业财务会计制度	(235)
一、制定财务会计制度的指导思想	(235)
二、财务会计制度体系	(237)
三、财务会计制度的主要特点	(237)

第二节 企业财务预算	(238)
一、财务预算与全面预算的关系	(238)
二、财务预算的作用	(240)
三、财务预算的内容	(241)
四、财务预算的程序	(242)
五、财务预算的方法	(243)
第三节 企业财务报表	(244)
一、编制财务报表的目的	(244)
二、财务报表的种类	(244)
三、编制财务报表的要求	(245)
四、资产负债表	(246)
五、损益表	(249)
六、财务状况变动表	(250)
第四节 企业财务分析	(253)
一、财务分析的目的	(253)
二、财务分析的方法	(254)
三、财务分析的内容	(255)

第一部分

工业经济基础知识

第一章 工业经济发展与 工业经济体制改革

第一节 工业的产生和发展

一、大机器工业的产生和发展

（一）工业的概念

工业是从自然界取得物质资源和对原材料进行加工的独立的社会物质生产部门，它包括：对矿物资源的开采和对林木的采育，利用矿产品、农产品和其它资源生产能源和各种原材料，以及将原材料进一步加工成各种制成品的各个生产部门。

（二）大机器工业的产生

工业是人类社会发展到一定阶段的产物，它的前身是手工业。手工业是从农业中分离出来的，它并没有形成一个独立的部门，而是作为农村自然经济的副业而存在。工业作为一个独立的社会物质生产部门，是随着科学技术与社会生产力的发展、社会分工和商品经济的发展，以及资本主义生产关系的出现，在手工业商品生产的基础上逐渐形成的。从历史上看，资本主义工业大体经过了三个发展阶段：从最初阶段的简单协作到第二阶段的以分工和手工技术为基础的工场手工业，再进一步发展到采用机器生产的大工业。所以，大机器工业是指以机器和机器体系代替手工工具，以机械化劳动代替手工劳动的工业。大机器工业的产生，标志着工业与农业的最终分离，使工业成为一个独立的社会物质生产部门。

由工场手工业向大机器工业过渡，在历史上称为产业革命。产业革命最早发生在英国，从18世纪60年代开始到19世纪中叶完成。美、法、德、俄、日等国也于19世纪内，先后开始并完成了产业革命。

（三）大机器工业的发展

科学技术的进步，社会分工的发展，以及商品经济的发展，又使大机器工业本身以愈来愈快的速度向现代工业发展。从大机器工业产生到现代工业的发展共经历了四次革命。

①以蒸汽机的发明与应用为标志的第一次技术革命，即产业革命。

②19世纪末到20世纪初，以电力的发明和应用为主要标志的第二次技术革命，使工业由蒸汽时代步入电气时代。

③从20世纪40年代开始的，以原子能、电子计算机和空间技术为标志的第三次技术革命，使工业从机械化大生产时代跃进到自动化大生产时代，形成了现代工业。

④从20世纪70年代后期开始，以信息技术或微电子技术为中心的第四次技术革命。这次技术革命以微电子技术为中心，包括生物工程、光导纤维、新能源、新材料和机器人等在内的全面新兴技术和新兴工业。

二、工业发展过程中的技术特征

从大机器工业到现代工业，特别是现代工业与手工业相比，在技术方面有明显的特征，这就是现代工业是建立在先进科学技术基础上的。主要表现为：现代工业是用现代科学技术和先进的劳动手段来装备的，实现了生产过程的机械化、自动化、电气化、化学化等，采用了先进的生产工艺，使生产过程连续化和完成生产过程的速度大大加快；现代工业大量采用新材料和新能源；现代工业中新兴工业部门，技术密集型工业部门得到发展；现代工业中科学技术和科技人员的作用越来越重要。

在大机器工业发展的过程中，不同阶段又表现出不同的技术特征。在最初的工作机产生的阶段，由于机器是以多方面的系统的技术、依照一定的科学原理设计和制造出来的一个统一的有机体，所以，工业技术显示出系统化的特征。以后，机器逐步发展成为机器体系，更使系统地应用多方面技术成为必要。在动力机和新动力广泛使用之后，机器生产日益普遍，机器的能力日益扩大，工业生产日益体现出大型化、集中化、专门化和标准化的技术特征，传动机的改革进一步强化了这种趋势。在以电子计算机的应用为代表的控制机革命的阶段，使工业生产中又体现出多样化、精密化、小型化的技术特征，工业生产对技术的要求从产品的量的方面转向了产品的质的方面。

应当指出，科学技术是不断进步的，现代工业的发展必然要经常更新自己的技术基础，持续地进行技术革新和技术革命，不断提高现代化水平。同时，大机器工业发展过程中在不同阶段上的不同特征是相对的，是相互交叉的，如工业技术的系统化特征在整个过程中是逐渐加强的，而集中大型化和分散小型化、大量生产和多样化生产又是同时并存的趋势。

三、工业发展过程中的经济特征

从大机器工业到现代工业，特别是现代工业在经济方面的特征是：现代工业是高度发达的社会化大生产和商品经济的部门。主要表现为：生产力要素的集中化，劳动者集中在一起劳动，共同使用生产资料；劳动过程的分工和协作，使产品成为共同劳动的成果；新的生产部门不断增加，生产专业化和各生产部门的相互依赖日益扩大和加强，地区之间的分工和协作加强；由一国内部的社会分工逐渐扩大为国际分工；商品和各种生产要素能在全社会范围内自由流动，有统一的市场和完整的市场体系，由一国内部的统一市场发展为世界统一市场，构成现代工业细胞的工业企业是独立的商品生产者和经营者等。

四、工业发展过程中的管理特征

工业发展过程中在管理方面的特征，可以从不同角度进行研究，这里从工业资源的配置方式、工业生产组织形式和企业管理方面进行分析。

（一）工业资源的配置方式

资源配置是管理体制中的一个重要问题，在资本主义发展过程中，以亚当·斯密的理论为代表的自由资本主义主张自由放任，反对政府干预，认为只要把一切经济活动都交给市场，就能实现资源的最优配置，这种理论在促进社会生产力巨大发展的同时，导致了越来越频繁、破坏性越来越大的经济危机，1929年到1933年的大危机，震撼了资本主义世界，宣告了自由资本主义的破产。代之而起的凯恩斯主义，他反对自由放任，主张政府干预经济，探求实现总需求和总供给平衡的理论，对建立资本主义的宏观管理起了奠基作用。现实的资本主义和传统理论又有很大的差距，有以美英为代表的市场资本主义国家，有以德国为代表混合型的资本主义国家，有以日本为代表的“政府主导型”的资本主义国家，这些国家都以市场调节作为资源配置的主要方式，并与一定程度的政府干预和宏观调控相结合，纯粹的市场调节是不存在的。

（二）工业生产组织形式

资本主义发展的初期，以家族和个人经营为基础的工场手工业生产组织形式与当时的生产力发展水平相适应。大机器生产发展起来以后，只有大机器工厂大规模生产的效率，才能满足新的市场要求。大机器的采用使得生产过程的技术构成迅速提高，工厂的规模也急剧扩大。这样，要开办一个新的企业所需要的创业资本在当时情况下已经是远非一般的个别私人资本所能承担的，独资企业、合伙企业、合作企业的生产组织形式已不能适应要求，因此，股份公司在历史上的出现，正好适应了这一要求，以后出现托拉斯、卡特尔等大型企业或企业联合。与现代工业的发展相

适应，在集中化生产基础上的多样化、各种高技术小企业、多种经营的混合公司、跨国公司、企业集团等等工业生产组织形式相继产生。

（三）企业管理

伴随着大机器工业的建立的发展，一般认为，在工业发达国家中，企业管理的发展可以划分为经验管理、科学管理和现代管理三个阶段。

第二节 工业现代化

一、工业在国民经济发展中的作用

工业在与国民经济其他部门的联系中和在国民经济发展中居于主导地位、起主导作用。主要表现是：

①工业是唯一生产现代劳动手段的部门，而劳动手段的进步在生产力的发展中具有特别重要的作用；

②工业向国民经济各部门提供能源和原材料；

③工业向社会提供日益丰富多采的消费品，在满足和提高人民的物质文化生活水平方面起重要作用；

④工业是国家进行资金积累的主要来源，我国工业创造的利税占国家财政收入 80%；

⑤工业是国防现代化的物质基础，又是科学技术进步和科技成果应用的物质前提。

由此可见，工业发展的状况直接影响着国家的经济社会发展状况，决定着国家的富强和人民的富裕。

二、工业化和工业现代化过程的阶段划分

（一）工业化和工业现代化的含义及其标志

工业化是指一个国家由落后的农业国转变为先进工业国的过