

经济员资格考试
辅导参考材料

工业经济与企业管理 基础知识

本书编写组

中国经济出版社

经济员资格考试
辅导参考材料

工业经济与企业管理 基础知识

本书编写组

中国经济出版社

(京) 新登字 079 号

责任编辑：杨 岗 徐子毅

封面设计：白长江

责任印制：张江虹

工业经济与企业管理

基 础 知 识

本书编写组

*

中国经济出版社出版发行

(北京市百万庄北街3号)

各地新华书店经销

人民交通出版社印刷厂印刷

*

787×1092 毫米 1/32 9.125 印张 200 千字

1991 年 7 月第 1 版 1991 年 9 月第 4 次印刷

印数：250001—340000

ISBN7-5017-1515-7/F·968

定价：3.80 元

前 言

为迎接从今年开始实施的全国经济员资格考试,便于应考者自学或参加辅导班学习,特编写本材料。辅导材料的章节同人事部审定的《经济员资格考试大纲》保持完全一致。

根据本辅导材料的容量,各地在进行辅导教学活动时,适宜的教学时数为 50 学时左右。如果每周教学 4 学时,可在 3 个月内完成辅导任务。

参加本材料写作的同志有:

工业经济部分:中国人民大学邓荣霖、宋克勤,中信公司刘纪鹏,北京林业大学李利亚、易雨立。

企业管理部分:中国社会科学院韩岫岚,北京经济学院陈文雅,中国人民大学杨文士、张雁,北京大学张国有,北京机械工业管理学院沈明。

著名经济学家蒋一苇担任本书顾问。对本书进行编辑、总纂、审定的有中国工业经济管理研修中心沈鸿生,机电部管理科学研究所纪兆全,国家计委投资所张汉亚。

本书编写组

1991 年 7 月

目 录

前 言

第一部分 工业经济基础知识

第一章 工业的形成和发展	(1)
第一节 工业的形成及其特点	(1)
第二节 工业部门及其结构	(3)
第三节 工业现代化	(8)
第二章 工业产品	(14)
第一节 工业产品概念及其结构	(14)
第二节 工业生产要素	(16)
第三节 工业产品生产	(20)
第四节 工业产品市场与销售	(24)
第三章 工业经济效益评价	(30)
第一节 工业经济效益概念和指标选择	(30)
第二节 工业利润和生产率评价	(36)
第四章 工业专业化与多样化	(43)
第一节 工业专业化	(43)
第二节 工业多样化	(49)
第五章 工业经济规模和布局	(56)
第一节 工业经济规模	(56)
第二节 工业布局	(61)
第三节 工业污染及其防治	(66)

第六章 工业组织形式	(71)
第一节 工业企业及其组织形式	(71)
第二节 工业公司	(75)
第三节 企业集团	(79)
第七章 工业技术进步	(84)
第一节 工业技术创新	(84)
第二节 工业技术引进	(92)
第八章 工业经济体制	(98)
第一节 工业经济体制的含义与作用	(98)
第二节 我国工业经济体制的改革	(102)
第二部分 企业管理基础知识	
第九章 工业企业及其管理	(114)
第一节 社会主义工业企业	(114)
第二节 工业企业管理	(126)
第十章 经营与市场	(135)
第一节 经营与全面计划管理	(135)
第二节 市场调查和市场预测	(145)
第三节 经营决策	(150)
第四节 经营计划	(156)
第五节 产品销售	(163)
第十一章 生产与技术管理	(175)
第一节 生产管理	(175)
第二节 物资管理	(185)
第三节 设备管理	(196)
第四节 产品开发管理	(204)
第五节 全面技术与质量管理	(209)
第十二章 组织与人事	(220)
第一节 领导体制	(220)
第二节 组织机构	(233)

第三节	全面人事劳动管理	(242)
第十三章	财务管理和经济核算	(262)
第一节	财务管理	(262)
第二节	经济核算	(278)

第一部分 工业经济基础知识

第一章 工业的形成和发展

第一节 工业的形成及其特点

一、工业的涵义

工业是一个历史范畴。它是在长期的社会经济发展过程中形成的,有一个产生和发展的历史过程。

工业是指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、农产品和其他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、工业的产生

工业的前身是手工业。原始社会末期,通过第二次社会大分工,手工业从农业中分离出来。但是,手工业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:第一阶段,是资本主义的简单协作,从小商品生产分化中,产生了资本主义手工业作坊。当时,作坊主把分散的手工业工人雇佣到一起,进行大体相同的工作,生产规模一般不大,还没有明显的分工。第二阶段,是从简单协作发展成为工场手工业。由于生产规模的扩大,开始有了较多的劳动分工,生产资料较多地积聚在资本家手中,为资本主义大生产创造了前提。第三阶段,是从工场手工业进一步发展成为机器大工业。经过第一次产业革命,机器和机器体系逐步取代手工劳动而成为近代工业的技术基础,标志着工业与农业的最终分离,工业最终成为一个独立的并在整个社会再生产过程中发挥着主导作用的社会物质生产部门。

由工场手工业向机器大工业过渡,大致完成于 19 世纪上半期。此后,又经历了近百年的发展,到 20 世纪上半期,进入现代工业发展阶段。

三、工业的特点

工业作为一个独立的社会物质生产部门,有它自身的特点。

工业最初是从农业分离出来的,但它同农业有显著区别。农业的经济再生产过程总是与自然再生产过程结合在一起的。因此农业生产过程的各个阶段只能顺次进行,季节性很强,在很大程度上受到自然条件的制约。工业生产的各个阶段可以同时进行,除少数季节性较强的行业外,生产是常年进行的,一般不直接受自然条件的影响。

工业生产依赖于运输业、邮电业等基础设施行业,但同这些行业也有显著区别。运输业只改变人或产品的空间位置,把国民经济各个部门连接起来,但不创造新的物质产品。邮电业为工业提供各种信息服务,但它本身也不直接创造新的物质产品。而工业则不断生产出新的物质产品。

工业也不同于建筑业。建筑业施工流动,其产品具有固定性、整体性的特点。一般说来,工业生产场地是固定的,但其产品则是可以流动的,可以从产地运往其它地方。随着建筑工业化的发展,建筑业与工业的某些差别日益缩小,但还不可能根本消除建筑业与工业的重要差别。

第二节 工业部门及其结构

一、工业部门的划分

(一)工业部门的涵义与形成

工业部门是生产同类产品的企业的总和。生产的同类性是指产品的经济用途相同,或使用原材料相同,或工艺过程性质相同。当某类产品从分散在许多部门、企业生产发展到由具有专业化的技术装备和专业职工的企业生产,而且这类企业已达到一定的数量,它们的产量已在该类产品的总产量中占有相当大的比重时,这些企业的总和就形成为独立的工业部门。

工业部门的产生,是社会分工发展的结果。工业部门的出现与一般分工直接相关,但工业部门的进一步分化则是特殊分工的结果。最初的工业是通过一般分工从农业中分离出来的。随着生产力的发展和社会进一步分工,在工业内部,通过

特殊分工,又不断形成新的工业部门。一方面由于现有工业部门生产规模的扩大,生产的进一步专业化,使原有工业部门进一步分离,形成新的工业部门;另一方面由于科学技术进步,不断出现新材料、新工艺、新产品,从而形成新的工业部门。

(二)工业部门的分类

1. 我国现行工业部门分类目录。根据国家 1984 年发布的经济行业分类标准,我国现行工业部门分类目录对全部工业作了四个层次的分类:第一层次把工业分为采掘业和制造业;第二层次采掘业和制造业共分为 41 个大类。其中采掘业包括 9 个大类,制造业包括 32 个大类;第三层次,上述 41 个大类又被划分为 212 个中类;第四层次,上述 212 个中类又被划分为 548 个小类。

2. 按照产品的经济用途,把整个工业分为生产资料工业和消费资料工业。通常也称为重工业和轻工业。凡是产品主要用于生产消费的,就划为生产资料工业;凡是产品主要用于个人消费的,就划为消费资料工业。

3. 按照工艺过程和劳动对象性质的不同,把工业分为采掘业和制造业。采掘业的劳动对象是未经人类劳动作用过的自然资源,它直接从自然界取得制造业所需的原料和燃料。制造业则是对从采掘工业或农业取得的原料进行加工。

4. 按照生产要素的密集程度,把工业划分为劳动密集型工业,资金密集型工业和知识技术密集型工业。劳动密集型工业是指单位投资吸收劳动力较多,需要大量使用劳动力从事生产活动的工业部门。资金密集型工业是指单位产品所需投资较多,需要大量占用生产设施和技术装备等的工业部门。知识技术密集型工业是指依靠大量科学技术知识和先进工艺技术进行生产的部门。

5. 按照生产的序列结构,把工业划分为初级产品生产,中间产品生产和最终产品生产。

6. 按照工业部门形成和发展的先后次序,把工业划分为传统工业和新兴工业。传统工业是指已经得到广泛发展的,技术已较为成熟的工业。目前,我国绝大多数工业属于传统工业。新兴工业一般是指随着当代科学技术进步而迅速发展起来的工业部门,是相对传统工业而言的。

二、工业部门结构

(一)工业部门结构的内涵

工业部门结构是指在社会再生产过程中,工业部门的组成,工业部门之间的生产联系及其数量比例关系。它是国民经济产业结构的重要组成部分。工业部门结构具体包括三个方面的内涵:

1. 工业部门的组成,即工业是由哪些部门构成的。

2. 各工业部门之间的生产联系。现代工业部门之间存在着广泛的技术经济联系,每个工业部门既是其他部门存在和发展的一个条件,其自身的发展又受到其他工业部门的制约。在这种广泛的技术经济联系中,各部门具有不同的地位和作用。

3. 各部门之间的数量比例关系。它是各部门之间技术经济联系的数量化。再生产过程中各部门之间的数量比例关系是客观存在的,正确处理工业部门之间和工业部门内部的数量比例关系,是保证工业再生产顺利进行的必要条件。

(二)衡量工业部门结构状况的指标体系

分析工业部门结构及其变化,可借助以下几种指标:

1. 部门组成指标。如工业部门数目、新兴工业部门数目、

衰退和消失的工业部门数目等。

2. 部门数量比例指标。如工业在国民经济中的比重；重工业产品和轻工业产品在全部工业产品中的比重；各主要工业部门产品在全部工业中的比重；新兴工业部门产品在全部工业产品中的比重等。

3. 部门间的技术经济联系指标。它主要有直接消耗系数和完全消耗系数两种。直接消耗系数反映部门间的直接技术经济联系；完全消耗系数则反映部门间的直接和间接技术经济联系。

(三)影响工业部门结构的因素

建立合理的工业部门结构，必须探索部门结构变动的条件和规律，研究影响工业部门结构的因素。影响工业部门结构的主要因素有：

1. 生产力和科学技术的发展水平。随着生产力和科学技术的发展，社会分工日益深化，部门之间的联系也更加错综复杂，当代科技发展对工业部门结构影响是巨大的。

2. 自然条件和资源状况。一个国家所处的自然条件和资源状况，对这个国家工业部门结构的形成和发展有很大影响。首先是因为它直接影响采掘工业和农副业生产，同时，农副业和采掘工业的发展状况，又必然影响到轻工业、重工业的发展。

3. 社会需求的变化。工业为国民经济各部门和人民生活提供生产资料和生活资料，因此，国民经济各部门和人民生活对工业品需求量的大小和结构的变化，对工业部门结构都有很大影响。农业的发展状况，国民经济各部门物质消耗的动态，人民生活水平的变动，都影响着工业部门结构的变动。

4. 进出口贸易状况。进出口贸易的数量及其构成的变化，

必将影响国内生产,促进工业部门结构的变化。

5. 重大技术经济政策。国家为完成一定历史时期的战略任务所制定的重大技术经济政策直接影响工业部门结构的变化。如重点产业政策、技术改造政策,以及价格改革等,都会引起供求关系的变化,影响人力、物力、财力在各工业部门间的分配,从而影响工业部门结构的改变。

此外,还有一些因素,特别是社会经济制度和经济管理体制对工业部门结构的影响尤为重要。

(四)工业部门结构合理化及其标志

工业部门结构合理化,是指在一定时期、地区、条件下,使工业部门之间和工业部门内部各环节之间的比例构成实现最优结合,保证现有工业资源能够最大限度地满足社会需要,并产生最大经济效益的结构。一个国家合理的工业部门结构一般有以下标志:

1. 各工业部门及其内部之间比例合理。
2. 能够正确反映各部门在国民经济中的不同地位和作用,促进工业部门技术水平的不断提高。
3. 能够合理地利用本国一切工业资源和国际有利条件,发挥国家的经济优势。
4. 能够保证经济效益不断提高。

(五)实现工业部门结构合理化的重要途径

合理的工业部门结构不能自发形成,只有遵循工业部门结构变化的规律,按照工业部门结构合理化的要求,采取正确的方针、政策和手段,才能促进工业部门结构合理化的实现。

1. 从国情出发。
2. 正确认识和选择工业发展的重点部门。
3. 发挥经济杠杆对部门结构形成和发展的调节作用。

4. 改革工业管理体制,促进部门结构合理化。

第三节 工业现代化

一、工业的作用

工业在国民经济发展中居于主导地位。工业的发展规模、速度、方向、水平及其结构状况,在很大程度上影响甚至决定着整个国民经济的面貌。现代工业对国民经济各部门的发展起着决定性的主导的作用,主要表现在以下几个方面:

(一)工业是生产现代劳动手段的物质生产部门,是国民经济各部门进行技术改造的物质基础。它不断地以先进技术装备国民经济各个部门。

(二)工业向国民经济各部门提供能源。现代的经济生活,对能源有极大的依赖性,可以说,没有工业提供能源,整个经济生活就会瘫痪。

(三)工业提供丰富多彩的生活消费品,不断满足人们日益增长的物质文化生活的需要。随着工业的发展,人类改造自然的能力不断增强,对农副产品、矿产品和其他自然资源的加工深度日益提高,工业提供的生活消费品种类不断增多,大量的农副产品也要经过工业加工成种类繁多的食品之后才进入消费领域,人们的吃、穿、住、行以及文化生活等方面的消费需要,越来越依赖于工业的发展。

(四)工业是吸收劳动力,解决就业问题的一个重要部门。在我国职工总数中,工业职工占有很大比重。

(五)工业是资金积累的重要源泉。我国国家财政收入主要是由工业提供的。今后我国现代化的建设资金,也将主要依靠工业部门提供的积累。

(六)工业还是加强国防力量的物质基础。现代化的国防,要求有高度发达的和技术先进的国防工业,提供各种现代化的军事装备。而国防工业的发展,则离不开冶金工业、机械制造工业、化学工业、燃料动力工业等工业部门的发展。

(七)工业的现代化离不开科学技术的进步,而科学技术的进步以及科技成果的应用也离不开工业的发展。

二、我国社会主义现代工业的建立和发展

我国机器大工业出现较晚,直到 1840 年鸦片战争爆发之后,才陆续建立起来。在帝国主义、封建主义和官僚资本主义的压迫剥削下,旧中国工业带有明显的半殖民地半封建的性质。帝国主义侵华资本占据垄断地位;官僚资本凭借帝国主义势力和地主买办资产阶级专政的国家政权的力量控制经济,具有浓厚的封建、买办的性质。在侵华资本和官僚资本的摧残压迫下,民族资本主义工业的发展十分缓慢,致使旧中国工业极端落后。

我国具有社会主义性质的国营工业和合作社工业,早在民主革命时期,在革命根据地和解放区,就已经产生并有一定的发展。这些工业是在艰苦的战争环境和经济落后的农村中建立和发展起来的,生产规模较小,生产条件也极其简陋。但它们不仅为革命战争的胜利提供了一定的物质基础,而且为全国解放后的社会主义革命和建设准备了条件。

我国社会主义工业,除了原有解放区国营工业和合作社工业外,主要是建国以后通过没收官僚资本主义企业,以及清除帝国主义在华经济势力建立起来的。1949 年国家没收官僚资本主义企业 2858 家,拥有工人 75 万多人,使社会主义国营经济的领导力量空前壮大。1952 年,党中央提出了过渡时期

的总路线,要在一个相当长的时期内,逐步实现国家的社会主义工业化,并逐步实现国家对农业、对手工业和对资本主义工商业的社会主义改造。根据党在过渡时期的总路线,编制了我国的第一个五年计划,提出了改造民族资本主义工业为公私合营工业,改造个体手工业为社会主义集体所有制工业的政策和规划。到1956年全国实行全行业公私合营企业的产值,已经占原有私营企业全部工业产值的99.8%,从而在全国范围内完成了对资本主义工业的社会主义改造。同时,全国参加合作社的手工业已占全部手工业者的91.7%,基本上完成了改造个体手工业为社会主义集体所有制工业的任务。

社会主义改造任务基本完成以后,我国开始转入全面的大规模的社会主义建设。经过20多年的社会主义建设,我国社会主义工业日益壮大,开始了国家的社会主义工业化,初步形成了独立的比较完整的工业体系。党的十一届三中全会以后,我国的社会主义建设取得了更加突出的成就。

目前,我国工业已具有相当规模,已拥有40万个工业企业,许多重要工业品的产量已居于世界前列;工业门类比较齐全,传统工业得到很大发展,并涌现了一批新兴工业部门,工业结构日益完善;工业布局有了很大改善,在充分利用原有工业基地的同时,也使内地和少数民族地区的工业有了很大的发展;工业技术水平有很大提高,某些领域或方面,已达到世界先进水平;在大规模建设中,还培养和造就了一支宏大的具有一定技术水平的职工队伍。

在我国工业发展过程中,由于指导思想上“左”的错误和其他种种原因,曾经出现过两次大的曲折。

第一次大的曲折出现在从1958年开始的三年“大跃进”时期。在这期间,由于片面地强调优先发展重工业,特别是错