

# 初级经济师

## 工商管理专业知识和实务

### 考点强化班

#### 第一章 企业管理概述

目录

- 第一节 企业
- 第二节 企业制度
- 第三节 企业的职能与社会责任
- 第四节 企业管理职能
- 第五节 企业管理的基础工作

#### 第一节 企业

【考点】企业发展的基本要求和途径

(1) 企业发展的基本要求

- ① 完善而灵活的经营机制
- ② 良好的企业素质

动力机制；  
调节机制或产销机制；  
约束机制或平衡约束机制；  
发展机制或技术进步机制。

人员素质  
技术装备素质  
管理素质  
企业文化素质

#### 1.完善而灵活的经营机制

定义：是指能够有效地协调市场需求和企业生产经营的综合体系。

动力机制	强大的经济动力是形成经营机制的决定因素； 资产和利益是企业经营机制的动力源泉； 包括：所有者权益、经营者权利和劳动者积极性。
调节机制(产销机制)	企业日常生产的三个基本环节：供应、生产、销售 内容：原材料商品自主选购、生产计划自主制定、产品或商品自主销售，以及调节投资主体、领导体制、内部组织结构、经济利益关系、内外部关系等。
约束机制或平衡约束机制	遵守政府的政策、法规和社会公德，使投资、消费等方面符合市场需求和自身发展的需求 包括：多重利益约束机制； 财务平衡约束机制； 权力平衡约束机制；
发展机制或技术进步机制	包括：发展基金自我积累； 筹资渠道自主选择； 投资项目自主决定；

	法人财产依法所有
--	----------

## 2.良好的企业素质

### A.概念

定义：是指企业内在的本质，即构成企业活动能量大小的各种要素及其有机结合所产生的能力。

要素：人员素质、技术装备素质、管理素质和企业文化素质。

能力：管理能力、生产经营能力、物质技术设备能力和由此而形成的竞争能力、应变能力、发展能力、盈利能力。

### B.企业素质的类别

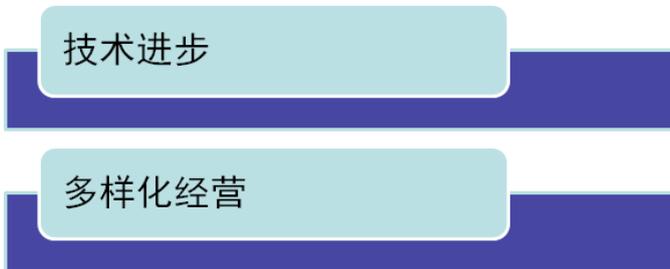
特征	解析
人员素质	人员素质是企业能否健康成长的关键
技术装备素质	人们使用复杂的机器设备进行生产，解放人的双手，大大提高劳动生产率。
管理素质	对企业成长有重大影响
企业文化素质	是企业物质、经济活动的反映，是企业的灵魂和精华。能对企业职工的行为起到规范、凝聚、激励、强化、榜样的作用

### C.企业素质与企业成长的辩证关系

一方面，企业的健康成长有赖于企业良好的素质；

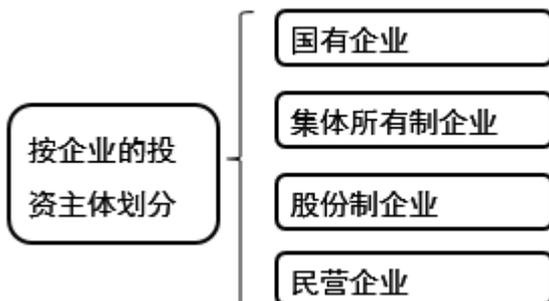
另一方面，企业的成长又会反过来促进企业素质的提高。

#### （二）企业发展的两条主要途径



#### 【考点】企业的类型

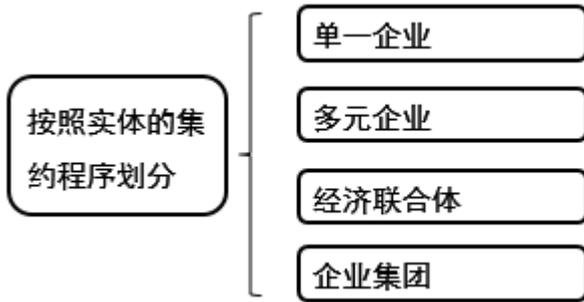
##### （一）按企业投资主体划分：4个



##### （二）按企业产权的组织形式划分（3个）

按企业对产权的拥有状况所形成的组织形式划分，实际上是按资产组织形式和所承担的法律予以分类，可以把企业分为单个业主制企业、合伙制企业和公司制企业。（第二节中详细讲述）

(三) 按实体的集约程度划分 (4 个)  
(即按构成最终实体数量的多少和形式)



(四) 按企业从属的行业划分

即按生产经营的主导产品隶属何种行业分类

工业企业	是从事工业性产品（劳务）生产经营活动的营利性的经济组织。工业企业是我国企业组织的 <b>主导力量</b> ，其对国民经济的发展有着 <b>举足轻重</b> 的作用。
商业企业	是通过批发、零售等方式专门从事商品交换的企业。
金融企业	它是向社会提供货币流通、资金周转、信托投资和信用担保以及提供股票、有价证券交易等服务的企业。它对国民经济发展的作用越来越突出。
其他类型企业	包括运输企业、建筑安装企业、物资企业、邮电企业、旅游企业和农业企业等。

(五) 按企业规模划分

概念：企业规模是指在同一企业内生产要素及生产产品的集中程度。

类型：

- (1) 大型企业
- (2) 中型企业
- (3) 小型企业
- (4) 微型企业

(六) 按生产要素密集程度划分

即根据企业拥有资源的性质和所占比重予以分类

1. 劳动密集型企业
2. 资金密集型企业
3. 知识密集型企业

## 第二节 企业制度

### 【考点 1】企业制度的概念

**企业制度**：是指以产权制度为基础和核心的企业组织和管理制度。

主要内容：**企业的产权制度、企业的组织制度、企业的管理制度。**

### 【考点 2】企业制度的类型

#### (一) 单个业主制企业

**单个业主制企业**：又称“个人独资企业”，由企业主独立出资和经营，收益独享，风险自担的企业。

1. 优点：

- ① **所有权与经营权归于一体**，企业经营灵活，便于灵活决策和精打细算。

- ②注册资本要求不是很高，企业开业和关闭的手续都比较简单。
- ③企业产权属于个人，可以自由转让。

## 2.缺点：

- ①**企业存续时间短，企业信誉程度有限。**
- ②企业规模小，财力薄弱，获得贷款的能力有限，难以从事投资规模较大的产业。
- ③当企业经营失败、资不抵债时，一旦企业倒闭，业主就有倾家荡产的可能（无限责任）。
- ④企业完全依赖于业主个人的素质，素质低的业主也难以被外部人员所替换。

3.适用：**零售商业、服务业、手工业、家庭农场等。**

4.特征：诞生于市场经济早期，是最早的企业形式；数量庞大，占企业总数的比重较大，其规模较小。

5.作用：**不可缺少，起补充作用。**

## （二）合伙制企业

### 1.优点

- ①**资金来源较广、信用能力较强。**
- ②集合了合伙人的才智和经验，企业的竞争能力得到提高。
- ③由于资金筹措能力和管理能力得到增强，企业规模扩大和发展的可能性增大。

### 2.缺点

- ①**产权转让困难。**必须经所有合伙人同意后，企业产权才能进行转让。
- ②**承担无限责任。**
- ③**企业寿命不易延续很久。**
- ④**每个合伙人都能代表企业，**因而对内对外都容易产生意见分歧，从而影响企业决策。
- ⑤**企业规模受局限。**

## （三）公司制企业

### 1.公司制企业的特征

- ①**公司是企业，这是公司最基本的性质**
- ②**公司是法人，依法独立享有民事权利并承担民事义务。**
- ③**公司具有联合性**
- ④**投资主体多元化，这是由公司的联合性决定的。**
- ⑤**出资者所有权和法人财产权分离**
- ⑥**公司法人财产具有整体性、稳定性和连续性。**
- ⑦**公司企业实行有限责任制度。**

### 2.公司制企业的种类

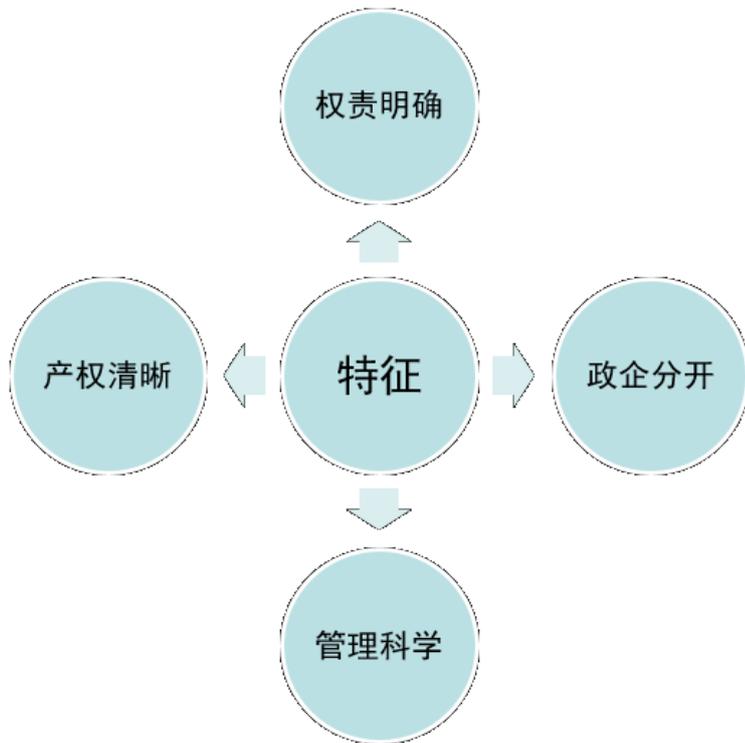
按照大陆法系，公司企业有无限公司、有限公司、两合公司；按英美法系，公司企业只有有限公司。

## 【考点】现代企业制度

### （一）现代企业制度的概念

现代企业制度是适应社会化大生产和市场经济发展要求的，**以产权制度为核心，以有限责任制度为保证，以现代公司制企业为主要形式的，产权清晰、权责明确、政企分开、管理科学的新型企业制度。**

### （二）现代企业制度的特征



**【考点】** 中国特色的现代企业制度

国有企业建立与完善的具有中国特色的现代企业制度，主要体现在两个“坚持”：一是坚持党对国有企业的领导，这是重大政治原则；二是坚持建立现代企业制度是国有企业改革的方向，需要加快完善现代企业制度。中国特色的现代企业制度主要包括以下三个方面：

- 1.“三重一大”事项坚持集体决策原则
- 2.健全公司法人治理结构

3.改革各项管理制度

(1) **建立国有企业领导人员分类分层管理制度。**坚持党管干部原则与董事会依法产生、董事会依法选择经营管理者、经营管理者依法使用人权相结合，不断创新有效实现形式。

(2) **实行与社会主义市场经济相适应的企业薪酬分配制度。**

(3) **深化企业内部用人制度改革。**建立健全企业各类管理人员公开招聘、竞争上岗等制度，对特殊管理人员可以通过委托人才中介机构推荐等方式，拓宽选人用人的视野和渠道。

(4) **切实加强企业管理，重视企业发展战略研究，健全和完善各项规章制度，从严管理企业，狠抓薄弱环节，广泛采用现代管理技术、方法和手段，提高经济效益。**

第三节 企业的职能与社会责任

**【考点 1】** 企业的基本职能

(1) 满足客户需求

只有满足客户需求，才能销售产品，才能获得盈利，企业才能生存和持续发展。

(2) 确保和不断提高产品和服务质量

高质量的产品和服务不仅满足客户日益提高的要求，也可增强企业的竞争力。

(3) 不断进行技术创新。

(4) 不断提高管理水平。

改善经营管理，提高劳动效率，努力降低成本，使企业和利益相关者收益。

(5) 注重职业健康安全和环境保护工作。

(6) 承担必要的社会责任。

### 【考点 2】企业的经营目标

企业特征：经济性、社会性、独立性、营利性

其中最重要的是经济性和社会性。

企业的双重性目标：即满足社会需要并获得利润。

#### (一) 满足社会需要

1. 生产并提供商品性的产品或服务

2. 企业向国家纳税，即企业的社会责任。

3. 保证并不断增加能提供的**工作机会**，以满足社会成员的就业需要。

4. **保护环境**也成为企业必须承担的社会责任。

#### (二) 获取利润

企业应当具有自己明确的发展目标，即追求最大利润和扩大企业规模。

随着企业的发展，企业的目标不再是简单地追求利润，而是以**经济效益**为追求目标。

#### (三) 满足社会需要和获取利润的关系

两者并非相互排斥，而是互为条件、相互补充的。

首先，**利润是企业满足社会需要程度的标志**；

其次，利润也是企业满足或更好地满足社会需要的一个重要前提；

再次，承担社会责任、满足社会需要是企业生存和发展的重要条件。

因此，获取利润与满足社会需要是相辅相成的。

### 【考点 3】企业的社会责任

企业社会责任的内容

如提供就业机会、资助社会公益事业、保护生态环境、支持社会保障体系等。除此之外，就外部关系而言，企业还对股东、媒体、社区、政府、交易伙伴、消费者等相关社会组织及个人负有特定的社会责任。

**承担社会责任是企业协调外部关系的基础。**

## 第四节 企业管理职能

### 【考点】企业管理的主要职能

#### 1. 计划职能

计划职能是指企业管理者制定企业的目标和决定为实现目标所要采取的行动。

#### 2. 组织职能

组织职能就是根据实现企业目标的需要，决定如何对企业的活动和资源进行组合。

#### 3. 领导职能

领导职能的作用体现在以下五个方面。

(1) **指挥**作用。

(2) **激励**作用。

(3) **协调**作用。

(4) **沟通**作用。

(5) **变革**作用。

#### 4. 控制职能

控制职能是指领导者检查、监督企业活动的实际进展情况，及时发现偏差，分析原因并纠正，确保企业目标顺利实现的过程。控制与计划的关系非常密切，控制要以计划为依据，而计划要靠控制来保证实现。

## 第五节 企业管理的基础工作

### 【考点 1】标准化工作

标准化是以制定标准和贯彻标准为主要内容的全部活动过程。标准化工作就是对企业各种标准的制定、执行和管理工作。

按照性质划分，企业的标准主要有：**技术标准、管理标准、工作标准**。

#### 1.技术标准（企业标准的主体）

##### （1）产品标准

（2）**方法标准**：包括设计规程、工艺规程、材料装备、操作方法、检验方法等。

（3）**基础标准**：针对生产技术活动中的一般共性问题，根据最普遍的规律制定的基础规则，是生产技术活动中最基本的有指导意义的标准。

##### （4）安全与环境标准

#### 2.管理标准

包括生产组织标准、技术管理标准、经济管理标准等。

#### 3.工作标准

### 【考点 2】定额工作

**定额是企业一定的生产技术组织条件下，对企业资源的消耗、利用和占用的标准。**

定额在生产经营管理活动中可以反映企业在一定时间内的生产、技术、经济水平和管理的现代化程度。

#### 1.劳动定额

分类：单位产品的工时定额、单位工酬的产量定额、设备看管定额、服务定额等。

#### 2.设备定额

（1）**设备利用定额**：指在一定的生产技术组织条件下，单台设备在单位时间的产量标准。

（2）**设备维修定额**：指为了编制设备修理计划而制定的有关标准。

#### 3.物资定额

（1）定义：物资定额又分为**物资消耗定额和物资储备定额**，是指在一定的生产技术组织条件下，单位产品占用或消耗物资的标准。

（2）内容：各种原材料消耗定额、能源消耗定额、工具消耗定额、劳保用品消耗定额、有关物资的储备定额。

#### 4.流动资金定额

（1）定义：流动资金定额是指在一定的生产技术组织条件下企业流动资金的占用标准。

（2）内容：企业储备资金定额、生产资金定额、成品资金定额。

#### 5.费用定额

费用定额是通过费用预算规定的部门、个人的费用开支标准，如办公费、管理费等。

#### 6.期量标准

（1）定义：期量标准是指在一定的生产技术组织条件下，对产品的生产过程所制定的有关时间和数量方面的标准。

（2）生产组织工作上规定不同的“期”和“量”的标准。如：为大量生产规定节拍、节奏；为成批生产规定批量、生产间隔期、生产周期、投入提前期、在制品储备定额等；为单件小批生产规定生产周期等。

### 【考点 3】计量工作

计量是指用统一、标准的计量器具去测定各种计量对象的量。如用衡器、量尺度量物品的轻重和长短，用仪器检测饮料的成分量等。

包括：计量技术和计量管理

### 1. 计量技术

(1) 定义：计量技术是指计量标准的建立到量值的传递以及生产过程中的实际测量。

(2) 计量技术（三种）

一是**标准测量技术**，是指与基准器有关的通过法制手段进行量值传递的测量，具有较高的测量水平，由专门的计量部门来完成；

二是**工业测量技术**，是生产过程中的工艺测量，目的是监测和控制现场的量值，保证起码的产品技术指标的要求；

三是**计量测量技术**，是指法制标准量值传递系统中末端的测量，属于标准过渡的中间测量，目的是扩大标准的上下量限。它主要用于对生产量值的监督。

### 2. 计量管理

计量管理的**目的是保证量值的统一**，主要包括三个方面：

一是**工业计量管理**，即以产品为核心的单位计量管理，又可分为生产组织管理、质量技术管理和综合协调管理等；

二是**商业计量管理**，即以商品为核心的单位计量管理，也就是市场的计量管理；

三是**法制计量管理**，是对尺、衡器、电度表等关系到国计民生利益的单位量的管理。

#### 【考点 4】信息工作

**信息工作**是指企业生产经营活动所需资料、数据的收集、处理、储存和利用等一系列工作。

企业信息按照其来源的不同可分为内部信息和外部信息。

**内部信息**：来源于企业内部的生产经营活动，包括各项专业管理的原始记录、台账、统计报表和统计分析等。

**外部信息**：来源于企业外部环境，主要是指各种经济、科技、技术情报的收集。

#### 【考点 5】规章制度

企业的规章制度是用文字的形式对企业各项工作的要求所作的规定，是全体员工行动的准则。

##### 1. 基本制度

基本制度主要是企业的领导体系，如“经理、厂长负责制、法人管理制度”等。

##### 2. 工作制度

工作制度主要是指导企业具体管理方面的制度，如财务制度，计划制定制度，生产技术、销售方面的工作制度等。

##### 3. 责任制度

责任制度是企业内部各岗位所规定的任务、权力和责任的总称。**责任制度是企业规章制度的核心。**

#### 【考点 6】职业培训

##### (1) 企业管理人员的培训

企业管理人员的培训包括企业领导、车间与职能部门负责人、工段长与班组长的培训。

##### (2) 工程技术人员的培训。

##### (3) 普通员工的培训。