

# Wirtschaftslehre im StudienKolleg

## 经济学(预科版)

### 0. Einleitung

#### 0.1 Inhalt für den 1. Semester

##### 1. Gegenstand der Wirtschaftswissenschaften, Güterklassifikation

经济学的研究对象，商品分类

##### 2. Modelltheorie: Wirtschaftsmodelle

模型理论：经济模型

- Modelltheorie

- 模型理论

- *Homo oeconomicus*

- 经济人

- Wirtschaftskreislauf

- 经济循环

- Funktionale Zusammenhänge

- 功能关系

##### 3. Modelltheorie: Kennzahlen

模型理论：指标

##### 4. Die VWL

国民经济学

- Gliederung

- 分支

- Geschichte

- 历史

- Mikroökonomik

- 微观经济学

- Makroökonomik

- 宏观经济学

##### 5. Die BWL

企业经济学

- Geschichte

- 历史

- Gliederung ABWL, SBWL
  - 一般企业经济学，专门企业经济学的结构
- Analysegegenstände ausgewählter funktionaler SBWL, z.B. BCG-Matrix, Harris-Andler-Formel, das Reisender-Handelsvertreter-Problem, Finanzplan bei einer Unternehmensgründung, Vergleich lineare-geometrische Abschreibung
  - 选定的功能性专门企业经济学的分析对象，例如BCG矩阵、Harris-Andler公式.....

## 6. Arbeitsteilung

### 分工

- Klassifikation nach Karl Bücher
  - 根据卡尔·比歇的分类
- Arbeitsteilung im Unternehmen (Adam Smith)
  - 企业内的分工（亚当·斯密）
- Arbeitsteilung in der Volkswirtschaft (Jean Fourastie)
  - 国民经济中的分工（让·富拉斯蒂耶）
- Arbeitsteilung zwischen den Volkswirtschaften (absoluter und komparativer Kostenvorteil nach Smith, Ricardo)
  - 各国经济间的分工（根据斯密和李嘉图的绝对与比较成本优势）

## 7. Markt

### 市场

- Marktklassifikation, insbesondere Marktformen nach der Zahl der Marktteilnehmer
  - 市场分类，特别是根据市场参与者数量的市场形式
- Prämissen des vollkommenen Marktes
  - 完全市场的前提
- Marktgleichgewicht
  - 市场均衡
- Funktionen des Preises
  - 价格功能

## 8. Geld

### 货币

## 0.1 词汇表

| 德文术语                      | 词性 | 复数形式   | 中文翻译  | 解释/备注       |
|---------------------------|----|--------|-------|-------------|
| Wirtschaftswissenschaften | f  | -      | 经济学   | -           |
| Güterklassifikation       | f  | -en    | 商品分类  | 对商品进行分类的方法。 |
| Modelltheorie             | f  | -n     | 模型理论  | -           |
| Wirtschaftskreislauf      | m  | -läufe | 经济循环  | -           |
| Kennzahlen                | f  | -      | 指标    | 用于评估的数值指标。  |
| Gliederung                | f  | -en    | 分支    | 学科或领域的结构划分。 |
| Makroökonomik             | f  | -      | 宏观经济学 | -           |

| 德文术语                | 词性 | 复数形式 | 中文翻译  | 解释/备注            |
|---------------------|----|------|-------|------------------|
| Mikroökonomik       | f  | -    | 微观经济学 | -                |
| Arbeitsteilung      | f  | -en  | 分工    | -                |
| Marktklassifikation | f  | -en  | 市场分类  | -                |
| Marktgleichgewicht  | n  | -e   | 市场均衡  | -                |
| Geld                | n  | -er  | 货币    | -                |
| Prämisse            | f  | -n   | 前提    | 作为推理或论证基础的假设或条件。 |

## 0.2 Inhalt für den 2. Semester

### 9. Produktionsfunktion

#### 9. 生产函数

- Produktionsfaktoren nach Smith, Gutenberg
  - 史密斯和古腾堡的生产要素
- Produktionsfunktion
  - 生产函数
- Isoquante Variation: unterschiedliche Faktoreinsatzverhältnisse z.B. limitationale, peripher, alternativ und absolut substitutionale, Ermittlung der Minimalkostenkombination
  - 等产量线变动：不同的要素投入比例，例如限制性、周边性、选择性和绝对替代性，确定最小成本组合
- Partielle Variation: z.B. ertragsgesetzliche Produktionsfunktion
  - 部分变动：例如收益法则生产函数
- Totale Variation: Skalenproduktivität, Homogenität
  - 总体变动：规模生产力，均质性

### 10. Kostenfunktion

#### 10. 成本函数

- Herleitung der variablen Kostenfunktion aus der Produktionsfunktion
  - 从生产函数推导出可变成本函数
- Die Berechnung der Kostenfunktion aus einer Punktwolke Fixkosten, variable Kosten, Leerkosten und Nutzkosten  
Unterschiedliche Funktionsverläufe der Kostenfunktion
  - 从点云计算成本函数固定成本，变动成本，空闲成本和有效成本不同的成本函数曲线
- Gesamtbetrachtung, Stückbetrachtung z.B. ertragsgesetzliche Kostenfunktion
  - 总体考虑，单件考虑例如收益法则成本函数

## 11. Angebotsfunktion

- Herleitung der Angebotsfunktion aus der Grenzkostenfunktion Stückkosten, Preis und Stückgewinn im Polypol
- 从边际成本函数推导供给函数单位成本，价格和单位利润在多厂商竞争中
- Kosten, Erlös und Gewinn im Polypol
- 多厂商竞争中的成本，收入和利润

## 12. Nutzenfunktion

- Prämissen
- 前提
- Indifferenzkurventheorie (Klassifikation nach den Funktionsverläufen)
- 无差异曲线理论（根据函数曲线进行分类）
- Grenznutzentheorie (Gossensche Gesetze)
- 边际效用理论（戈森法则）
- Haushaltsoptimum
- 家庭最优
- Komparativ statische Betrachtung (Substitutionseffekt, Einkommenseffekt)
- 比较静态观察（替代效应，收入效应）

## 13. Nachfragefunktion

### 13. 需求函数

- Herleitung der partiellen Nachfragefunktionen (Engelkurven, der Marshallschen Nachfrage und der Hicksnachfrage) aus der Nutzenfunktion
- 从效用函数推导部分需求函数（恩格尔曲线，马歇尔需求和希克斯需求）
- Marktnachfragefunktion
- 市场需求函数
- Klassifikation der Nachfragefunktion nach den Funktionsverläufen
- 根据函数曲线对需求函数进行分类
- Zur Abhängigkeit vom Preis: normale Nachfrage, anomale Nachfrage, starre Nachfrage Zur Abhängigkeit vom Kreuzpreis: Substitutionsgut, Komplementärgut, indifferentes Gut Zur Abhängigkeit vom Einkommen: superiores Gut, inferiores Gut, Sättigungsgut
- 与价格相关：正常需求，异常需求，刚性需求与交叉价格相关：替代品，互补品，无关物品与收入相关：优越品，劣等品，饱和品

## 14. Elastizität

## 14. 弹性

- Absolute und relative Veränderlichkeit
- 绝对和相对变动性
- Bogenelastizität und Punktelastizität
- 弧弹性和点弹性
- Elastizität der partiellen Nachfragefunktionen
- 部分需求函数的弹性

## 15. Preisbildung im Polypol

- Produzentenrente, Konsumentenrente, soziale Wohlfahrt
- Abschöpfung der Konsumentenrente durch Preisdifferenzierung
- Komparativ statische Betrachtung: Staatseingriff (Höchstpreis, Mindestpreis, Mengen-steuer, Wertsteuer) und Auswirkungen auf die soziale Wohlfahrt
- Dynamische Betrachtung: Spinnweb-Theorem
- Börsenpreisbildung

### 1. Preisbildung im Monopol

- Erlösfunktion, Kostenfunktion und Gewinnfunktion im Monopol
- Optimierungsregeln: Gewinnmaximum (Cournotscher Punkt), Kostendeckung, bestimmter Gewinn, Stückgewinnmaximum, Erlösmaximum, bestimmter Erlös Renten und Wohlfahrtsverlust im Monopol
- Monopolgrad
- Amoroso-Robinson-Relation

## 17. Wiederholung und Prüfungsvorbereitung

# 1. Der Gegenstand der Wirtschaftswissen

## 2. Wirtschaftswissenschaftliche Arbeitsmethode

### 2.3 Wirtschaftskreisläufe

### 2.9 Wiederholungsaufgabe

1. Was verstehen Sie unter einem Denkmodell und welchem Zweck dient es?  
Denkmodell ist eine vereinfachte Repräsentation komplexer Dinge. (对复杂事物的简单表示)  
Zweck
2. Nennen Sie ein Modell aus Ihrem Erfahrungsbereich (ein nicht wirtschaftswissenschaftliches Modell). Erklären Sie. Trennen Sie insbesondere (b) und (c) deutlich voneinander.
  - (a) den Zweck, der mit der Schaffung des Modells verfolgt wird
  - (b) worin die Vereinfachung liegt (mindestens 3 Vereinfachungen)
  - (c) welche Elemente der Realität im Modell vernachlässigt werden (mindestens 3 Vernachlässigung)

Beispiel: Landkarte

### 3. Wie können wirtschaftswissenschaftliche Modelle dargestellt werden?

Grafische Darstellung, analytische Darstellung, verbale Darstellung.

### 4. Was verstehen Journalisten falsch, wenn sie den *homo oeconomicus* als einen nur auf materielle Ziele fixierten Menschen interpretieren?

Homo oeconomicus ist ein Modell, aber kein Mensch.

Journalisten interpretieren den *homo oeconomicus* oft falsch als rein materialistisch. Tatsächlich ist *homo oeconomicus* rational und strebt der nach Nutzenmaximierung, wobei der Nutzen auch immaterielle Aspekte umfassen kann.

### 5. Vergleichen Sie den einfachen und den erweiterten Wirtschaftskreislauf.

Vereinfachung: nur Haushalt und Unternehmen

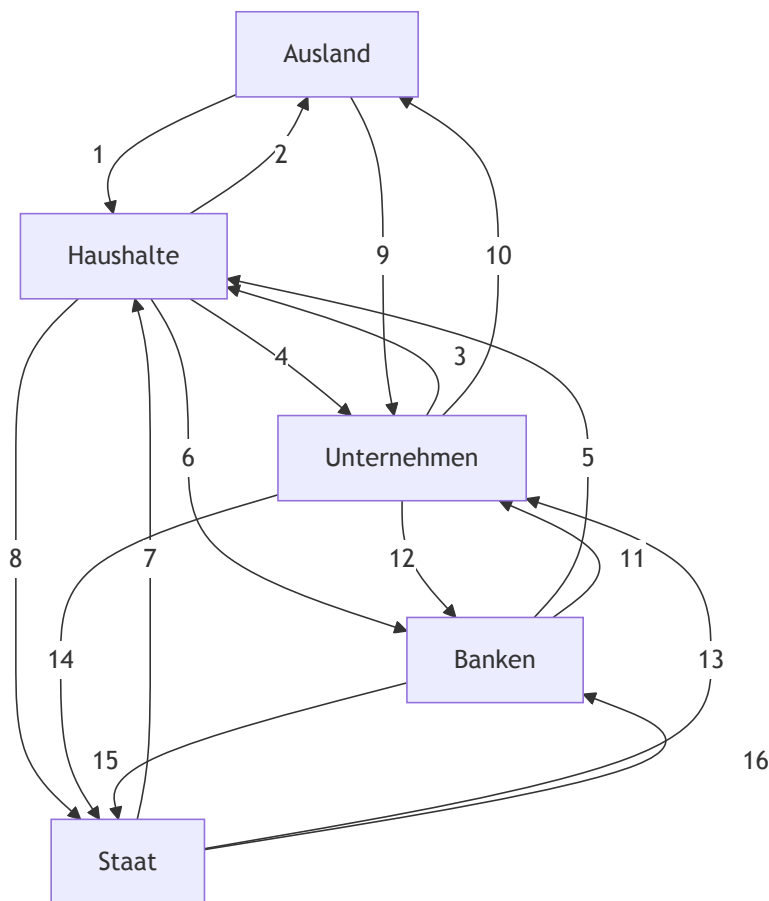
AV verändert sich nicht

Alle Produkte von Unternehmen werden gekauft und Haushalte sparen kein Geld

Güter und Geldströme Haushalt → Haushalt & Unternehmen → Unternehmen werden vernachlässigt

Erweiterung: Haushalt, Unternehmen, Kapitalsammelstellen (Bank), Staat und Ausland

realistischer (nicht so viel Vernachlässigungen und Vereinfachungen wie einfacher Wirtschaftskreislauf)



- (a) Ein deutscher Tourist bezahlt sein Hotel in Österreich.

Ein deutscher Tourist bezahlt sein Hotel in Österreich → 1  
德国游客在奥地利消费，属于居民对国外的支付。

- (b) Die Stadtverwaltung gleicht die Rechnung eines Dachdeckers für Bauarbeiten an einem Hallenschwimmbad aus.
- (c) Eine Hausfrau bezahlt an der Kasse eines Supermarktes.
- (d) Ein Landwirt erhält eine Prämie für die Stilllegung von landwirtschaftlichen Nutzungsflächen.
- (e) Ein Unternehmen überweist die fällige Körperschaftsteuer.

Ein Unternehmen überweist die fällige Körperschaftssteuer → 14

企业缴纳企业所得税，属于企业对政府的支付。

- (f) Ein Unternehmen in Bremen erhält die 2. Rate aus einem Geschäft mit einem brasilianischen Importeur.

Ein Unternehmen in Bremen erhält die 2. Rate aus einem Geschäft mit einem brasilianischen Importeur → 9

不来梅的企业收到来自巴西进口商的第二笔付款，属于国外对企业的支付。

- (g) Ein Geschäftsführer überweist seine Einkommensteuer.

Ein Geschäftsführer überweist seine Einkommensteuer → 8

企业经理缴纳个人所得税，属于居民对政府的支付。

- (h) Die Landesregierung überzieht ihr Girokonto bei der Westdeutschen Landesbank.

Die Landesregierung überzieht ihr Girokonto bei der deutschen Landesbank → 15

州政府在德国州立银行透支账户，属于政府对银行的业务。

1. Innerhalb der Volkswirtschaftlichen Gesamtrechnung werden die Gruppen von Wirtschaftsakteuren „Sektoren“ genannt. Nennen Sie Transaktionen innerhalb der Sektoren Haushalte und Unternehmungen, die im Modell des Wirtschaftskreislaufes nicht erfasst werden.

Innerhalb der Haushalte: Taschengeld von Eltern an Kinder / Weihnachtsgeschenk umtauschen

家长给孩子零花钱 / 圣诞节互换礼物

Innerhalb der Unternehmen: Lieferungen von Geld zwischen Abteilungen eines Unternehmens

单个公司中资金的往来

8. Welche Ziele können staatliche Unternehmen verfolgen und welche Auswirkung haben die Ziele auf den Gewinn der Unternehmen?

Sie dienen überwiegend dazu, Versorgungsaufgaben zu erfüllen. Diese Ziele können den Gewinn schmälern, da soziale und gesellschaftliche Aspekte Vorrang vor der Gewinnmaximierung haben.

9. Stellen Sie an einem Beispiel dar, wie ein Bäcker seinen Erfolg nach dem Minimalprinzip und nach dem Maximalprinzip optimiert.

Ein Bäcker optimiert nach dem Minimalprinzip:

- Minimierung der Produktionskosten bei der gleichen Qualität (Wenn man 100 Brötchen produziert, soll die Kosten minimiert.)

Nach dem Maximalprinzip:

- Maximierung der Produktqualität (Wenn man selbe Brötchen aus der gleichen Rohstoffen produziert, soll die Qualität maximiert.)

## 3. Kennzahlen

## 4. Volkswirtschaftslehre

### 4.3.2 Die Makroökonomik

#### 4.3.2 Die Makroökonomik

Die Makroökonomik als Teilgebiet der Wirtschaftstheorie betrachtet die Wirtschaft auf einer höher aggregierten (zusammenfassenden) Ebene im Gesamtzusammenhang. Im Mittelpunkt steht nicht die individuelle Entscheidung eines Wirtschaftsakteurs, sondern das Verhalten von Menschengruppen. Sie untersucht damit gesamtwirtschaftliche Zusammenhänge, d.h. das Zusammenspiel von maximal vier hoch aggregierten Märkten (Arbeitsmarkt, Gütermarkt, Geldmarkt und Kapitalmarkt) innerhalb eines administrativ entstandenen Wirtschaftsraumes, meist eines Landes. Die Makroökonomie greift damit teilweise auf die mikroökonomischen Erkenntnisse zum Marktmechanismus zurück.

Als Begründer der makroökonomischen Theorie gilt John Maynard Keynes mit seinem Buch "General Theory of Employment, Interest and Money" (Allgemeine Theorie der Beschäftigung, des Zinses und des Geldes) 1936, die wissenschaftliche Analyse gesamtgesellschaftlicher Fragestellungen beginnt allerdings schon mit den Merkantilisten bzw. früher. Analysiert werden Zusammenhänge und Methoden zur Erreichung einer erstrebenswerten wirtschaftlichen Entwicklung, die als „magisches Viereck“ bezeichnet wird: hoher Beschäftigungsstand, stabiles Preisniveau, angemessenes und stetiges Wirtschaftswachstum und außenwirtschaftliches Gleichgewicht. Beispiele für Untersuchungsgegenstände sind die Änderung des Gesamteinkommens oder des Beschäftigungsgrades, der Inflationsrate oder Konjunkturschwankungen und deren Folgen. Mittelpunkt makroökonomischer Theorien ist schließlich die Frage nach der Rolle des Staates in der Wirtschaft.

Wichtige Modelle der Makroökonomik sind das Modell des erweiterten Wirtschaftskreislaufes und die Gleichgewichtsmodelle (Vierquadrateschema). Als Beispiel soll das Neoklassische Beschäftigungsgleichgewicht dienen:

Was steigt in eine Depression(Inflation)?

Steuer und Schuld.

Steuern (Steuern)

In Krisenzeiten neigen Regierungen dazu, die Steuern zu erhöhen, um die sinkenden Einnahmen auszugleichen und die steigenden Ausgaben zu finanzieren. Dies kann verschiedene Formen annehmen:

- Erhöhung der Einkommensteuersätze
- Verbreiterung der Steuerbemessungsgrundlage
- Einführung neuer Steuern oder Abgaben
- Allerdings ist der Spielraum für Steuererhöhungen oft begrenzt, da die Steuerquote in vielen fortgeschrittenen Volkswirtschaften bereits hoch ist.

Staatsschulden (Staatsschulden)

Die Staatsverschuldung steigt in Krisenzeiten in der Regel stark an. Gründe dafür sind:

- Sinkende Steuereinnahmen aufgrund der wirtschaftlichen Schwäche
- Steigende Ausgaben für Konjunkturprogramme und Sozialleistungen
- Finanzierung von Krisenbekämpfungsmaßnahmen

In Deutschland stieg die Schuldenstandquote beispielsweise von knapp 60% vor der Corona-Krise auf über 70% des BIP



## 4.5 Wiederholungsaufgabe

1. Fertigen Sie eine Baumgrafik für das System der Wissenschaften, die Struktur der Wirtschaftswissenschaften und die Struktur der VWL an. Lassen Sie noch etwas Platz für die Struktur der BWL, die nach der folgenden Lektion ergänzt werden soll.
2. Vergleichen Sie die Mikro- und die Makroökonomik hinsichtlich folgender Kriterien:
  - Entwicklung, Sichtweise, Forschungsobjekt und Modellbau.

## 5. Die Betriebswirtschaftslehre

### 5. 企业经济学（商业管理学）

### 5.0 Kleinen Test am 21.11.2024

I. Von welchem Sektor zu welchem Sektor fließen die **Geldströme** (z.B. Haushalt → Staat)?

Wenn zwei Geldströme fließen, benennen Sie die Geldströme bitte.

1. Ein türkischer Arbeiter, der in Deutschland arbeitet, überweist einen Teil seines Einkommens an seine Familie in der Türkei.
2. Ein Schiffsbaubetrieb erhält Subventionen.
3. Ein Professor bezahlt die Steuer für seinen PKW.
4. Eine Stadt bezahlt Rechnungen für den Bau eines Hallenbades an private Unternehmer.
5. Ein Haushalt spart 10% seines Einkommens.
6. Das BMW-Werk in Leipzig Verkauf Fahrzeuge nach Kanada.
7. Die Arbeiter eines Bauunternehmens erhalten Lohn.
8. Der Staat nimmt Kredit bei einer privaten Bank auf.
9. Deutsche Touristen geben in Kenia Geld aus.
10. Ein angestellter Lehrer zahlt Einkommensteuer.
11. Ein Friseur zahlt Ladenniete an einen privaten Vermieter.
12. Eine Studentin kauft einige Lebensmittel ein und zahlt dabei Umsatzsteuer.
13. Ein privates Unternehmen legt einen Teil seines Gewinns bei einer privaten Bank an.

II. Richtig oder falsch? Wenn Sie sich für „falsch“ entschieden haben, begründen Sie, warum.

1. Die abhängige Variable der Kostenfunktion ist das Output.
2. Der Gewinn ist die Differenz aus Erlös und Umsatz
3. Die Nutzenfunktion eines Gutes erläutert immer positiv.
4. Die Elastizität einer Größe zeigt die prozentuale Veränderung der abhängigen Variablen, wenn sich die unabhängige Variable an dieser Stelle um ein Prozent ändert.
5. In der grafische Darstellung der Nachfragefunktion trägt man die abhängige Variable auf der Abszisse und die unabhängige Variable auf der Ordinate ab. Die grafische Darstellung der Angebotsfunktion dagegen ist mathematisch korrekt.
6. Die Erlösfunktion im Polypol ist eine Ursprungsgrade.
7. Die Angebotsfunktion hat im Basismodell eine negative Steigung.
8. Die Erste Ableitung der Nutzenfunktion nennt man Grenzfunktion der Nutzenfunktion oder Grenznutzenfunktion.
9. Input bedeutet Wert der Faktoren, Output bedeutet Mengen der Produktionsergebnisse.
10. Wenn die Nachfragefunktion nach einem Gut in Abhängigkeit vom Einkommen des Nachfragers eine positive Steigung hat, nennt man das Gut Substitut.

# 5.1 Der Gegenstand der Betriebswirtschaftslehre

## 5.1 企业经济学的研究对象

Die Betriebswirtschaftslehre (Abkürzung **BWL** , in der Schweiz bei FacHaushaltsochschulen **Betriebsökonomie** ) ist ein Teilgebiet der Wirtschaftswissenschaft. Das Untersuchungsobjekt der Betriebswirtschaftslehre ist, worauf hier die Bezeichnung des Faches hinweist, der Betrieb bzw. das Unternehmen und seine Beziehungen zu anderen Wirtschaftsakteuren. Im Unterschied zur VWL, in der ein Unternehmen immer als „black box“ betrachtet wird, konzentriert sich die Betriebswirtschaftslehre auf die Strukturen und Vorgänge innerhalb des Unternehmens und beurteilt die Beziehungen zu anderen Wirtschaftsobjekten aus der Sicht des Unternehmens bzw. des Unternehmers. Es existieren allerdings nach wie vor Definitionsprobleme. Die Bezeichnungen „Unternehmen“, auch „Unternehmung“ und „Betrieb“ werden z.T. synonym als auch als unter- bzw. übergeordnete Begriffe verwendet.

企业经济学（简称 **BWL** ，在瑞士高等院校称为 **Betriebsökonomie** ，国内称为 企业经济学 ，工商管理 或 商业管理学 ）是经济学的一个分支。企业经济学的研究对象是企业，这一点从该学科的名称中可以看出。有别于 **VWL** 中企业被视为一个“黑箱”，**BWL** 重点关注企业内部的结构和过程，以及从企业或人的角度来看，企业与其他经济参与者之间的关系。然而，正如定义问题所示，仍然存在一些不确定性。术语“ **Unternehmen** ”、“ **Unternehmung** ”以及“ **Betrieb** ”在某些情况下被部分地作为同义词或上位概念使用。

Ziele der **BWL** sind nicht nur die Beschreibung und Erklärung, sondern auch die konkrete Unterstützung der Entscheidungsprozesse in Unternehmen. Die **BWL** ist deshalb eine anwendungsorientierte Wissenschaft. Die theoretischen Grundlagen der **BWL** liefert im Wesentlichen die Mikroökonomie, konkrete die Unternehmenstheorie(Produktionstheorie und Kostentheorie, die der Angebotsfunktion begründen). Darüber hinaus greift die **BWL** auch auf Erkenntnisse der Haushaltstheorie, der Spieltheorie und anderer Teilgebiete der Mikroökonomie zurück. Da die Mikroökonomik aufgrund ihrer Zuordnung zur Wirtschaftstheorie Teilgebiet der VWL ist, jedoch die theoretischen Grundlage für die **BWL** liefert, nimmt sie ebenso wie die VWL eine klare Abgrenzung zwischen **VWL** und **BWL** ein.

**BWL** 的目标不仅仅是描述企业结构和解释企业行为，而是具体支持其决策过程。因此，**BWL** 是一门应用科学。**BWL** 的理论基础主要来自微观经济学，尤其是企业理论（例如生产理论,成本理论和供应函数）。此外，**BWL** 还借鉴了家庭经济学、博弈论和其他微观经济学的分支理论。由于微观经济学作为经济理论的一个分支，属于国民经济学（**VWL**）的范畴，但同时为 **BWL** 提供了理论基础，因此微观经济学处于国民经济和企业经济学的中间位置。

## 5.1 词汇表

| 德文术语                                    | 词性 | 复数形式                    | 中文翻译    | 解释/备注                                 |
|---|----|-------------------------|---------|---------------------------------------|
| Betriebswirtschaftslehre ( <b>BWL</b> ) | f  | -                       | 企业经济学   | 研究企业及其运作和管理的学科。                       |
| Volkswirtschaftslehre ( <b>VWL</b> )    | f  | -                       | 国民经济学   | 研究整个国家或全球范围内经济活动的学科，关注宏观层面。           |
| Wirtschaftsakteur                       | m  | -en                     | 经济活动的主体 | 在经济活动中参与交易或决策的个人或组织。（不包括政府以及各级人民代表大会） |
| Struktur und Vorgang                    | f  | Strukturen und Vorgänge | 结构和过程   | -                                     |
| Entscheidungsprozess                    | m  | -e                      | 决策过程    | -                                     |
| Mikroökonomie                           | f  | -                       | 微观经济学   | 研究个体经济单位行为的经济学分支。                     |

| 德文术语               | 词性 | 复数形式 | 中文翻译  | 解释/备注                    |
|--------------------|----|------|-------|--------------------------|
| Produktionstheorie | f  | -n   | 生产理论  | 研究生产过程中资源配置和产出关系的理论。     |
| Kostentheorie      | f  | -n   | 成本理论  | 分析企业如何最小化成本以实现利润最大化。     |
| Angebotsfunktion   | f  | -en  | 供给函数  | 描述价格与商品供应量之间关系的函数。       |
| Haushaltstheorie   | f  | -n   | 家庭经济学 | 研究家庭资源分配和消费行为的理论。        |
| Spieltheorie       | f  | -n   | 博弈论   | 分析决策者在竞争环境中的策略选择及其结果的理论。 |

## 5.2 Geschichte der BWL

### 5.2 企业经济学的历史

Die BWL als Wissenschaft ist relativ jung. Als Geburtsstädte der modernen Betriebswirtschaftslehre werden häufig das in Schweiz, Österreich und Deutschland wird häufig das Jahr 1898 angesehen. Es entstanden in diesem Jahr im deutschsprachigen Raum Lehrstühle(Professuren) in St. Gallen, Leipzig, Aachen und Wien. Die *Wharton School of the University of Pennsylvania* war mit dem Gründungsjahr 1881 die erste Business School in den USA. In Frankreich existierte mit der *Ecole Supérieure de Commerce* in Paris bereits 1819 eine Business School.

BWL 作为一门科学相对较新。瑞士、奥地利和德国被普遍认为是现代商业管理学的发源地，1898年被视为其诞生之年。在这一年，德语区的圣加仑、莱比锡、亚琛和维也纳等地设立了商业管理学的教授职位。1881 年成立的宾夕法尼亚大学沃顿商学院是美国的第一所商学院，而法国巴黎高等商业学院早在 1819 年就已经存在。

Da das Objekt der BWL viel älter ist, hat die Wissenschaft auch eine viel längere Vorgeschichte. Einzelne Teile der BWL im Sinne der Lehre des Kaufmannshandwerks, insbesondere des Rechnungswesens, existieren schon seit den alten Hochkulturen. Rechnungssysteme und Lagerhaltungsmodelle sind bekannt aus dem alten Ägypten (auf Papyrus), aus Ländern des Vorderen Orients (auf Tontafeln), aus dem alten China (auf Bambus). Das heute noch angewandte System der doppelten Buchhaltung hat sich im 15.Jh. infolge des Levantehandels in Italien (Handel mit den Produkten aus dem Osten über Syrien) entwickelt und wurde erstmals 1494 von dem italienischen Mathematiker *Luca Pacioli* (1445-1517) in seiner berühmten Enzyklopädie „*Summa de arithmetica*“ aufgezeichnet. Es gab neben diesem Buch mehr Literatur, das Kaufmannshandwerk wurde allerdings vorwiegend mündlich im Sinne einer Geheimlehre weitergegeben.

由于 BWL 的研究对象自古有之，故这门科学有着更长的发展历程。BWL 的某些部分，例如 BWL 中的商人技能（中世纪欧洲经济概念），自古代就已存在。会计系统和库存模型自古埃及（纸莎草纸）、美索不达米亚（泥板）、中国（竹简）等古代文明中就已知晓。如今广泛使用的复式记账法是在15世纪因意大利的黎凡特贸易（欧洲通过叙利亚与西亚，中东的贸易）而发展起来的，并于1494年首次由意大利数学家卢卡·帕乔利（Luca Pacioli, 1445-1517）在其著名的百科全书《簿记论》中首次系统化记录下来。不过，在此书之前，商人技能主要通过口头传授，作为一种秘密技艺流传。

Als die bedeutendsten deutschsprachigen Vertreter der Allgemeinen Betriebswirtschaftslehre im 20. Jahrhundert gelten Eugen Schmalenbach (1873-1955), der der Betriebswirtschaftslehre ihren heutigen Namen gab und Erich Gutenberg (1897-1984), der die faktororientierte Betriebswirtschaftslehre begründete.

20 世纪最重要的德语区企业经济学代表人物之一是欧根·施马伦巴赫（1873-1955），他为 BWL 赋予了今天我们所叫的名称，并与埃里希·古腾堡（埃里希·蚝山）（1897-1984）一起创立了基于要素导向的企业管理理论。

- Tips:
- “复式记账法”（也可以叫做“复式簿记”）描述的是会计工作中对每一项经济业务按相等金额在两个或两个以上有关账户相互对应地同时进行登记的记账方法。它衍生出一句非常著名的口诀“有借必有贷，借贷必相等”。
  - 基于要素导向的企业管理理论是基于古腾堡所构思的企业管理方法的名称。其核心是对生产要素组合过程的概念。

—(这段生词实在是太多了，很多概念在中文语境下没有找到对应的翻译。)—

5.2 词汇表

| 德文术语                           | 词性 | 复数形式 | 中文翻译  | 解释/备注                         |
|--------------------------------|----|------|-------|-------------------------------|
| Kaufmannshandwerk              | n  | -e   | 商人技艺  | 与贸易和商业相关的技能与知识。               |
| Rechnungswesen                 | n  | -    | 会计    | 记录、分类、总结和报告财务信息的系统。           |
| Lagerhaltungsmodelle           | n  | -    | 库存模型  | 管理库存水平和流动的方法与模型。              |
| Doppelte<br>BuchHaushaltaltung | f  | -    | 复式记账法 | 一种记录每笔交易时同时影响两个账户的会计方法。       |
| Levantehandel                  | m  | -    | 黎凡特贸易 | 中世纪意大利与地中海东部地区，西亚（如叙利亚）的贸易活动。 |
| Geheimlehre                    | f  | -    | 秘密技艺  | 一种通过口头传授而非书面记录传播的专业知识或技能。     |

5.3 Die Gliederung der BWL

5.3 BWL 的划分

5.3.1 Die Allgemeine Betriebswirtschaftslehre

5.3.1 一般企业经济学

Die Betriebswirtschaftslehre gliedert sich in zwei Hauptbereiche: die Allgemeine Betriebswirtschaftslehre (ABWL) und die Speziellen Betriebswirtschaftslehren (SBWL). Die Allgemeine Betriebswirtschaftslehre (ABWL) befasst sich mit planerischen, organisatorischen und rechentechnischen Entscheidungen in Unternehmen. Sie gibt einen Überblick über die Wissenschaft der Betriebswirtschaftslehre, beschäftigt sich mit der Klassifikation des Betriebes (Was ist ein Betrieb? Warum werden Betriebe gebildet?) und analysiert Probleme, die alle Unternehmen unabhängig von ihrer Größe, Struktur, ihrem Output, ihrer Rechtsform, ihrem Erfolg usw. auftreten.

企业经济学分为两个主要领域：一般企业经济学（ABWL）和特殊企业经济学（SBWL）。一般企业经济学（ABWL）涉及企业中的计划、组织和计算技术决策。它概述了企业经济学的科学，处理企业的分类（什么是企业？为什么要建立企业？）并分析所有企业都会遇到的问题，无论其规模、结构、产出、形式、成功与否等。

Zugrunde liegt das funktionale Unternehmensmodell mit den ausgewählten betrieblichen Funktionen Unternehmensführung, Beschaffung, Produktion, Absatz und Finanzierung, Rechnungswesen usw.

基于所选的业务功能，我们提出了一个功能性企业模型，包括企业管理、采购、生产、销售和融资、会计等。

Das funktionale Unternehmensmodell

功能性企业模型



研究/开发 (F/E)

采购 → 生产 → 营销, 销售

融资, 投资

**Internes Rechnungswesen oder Kostenrechnung (für das Unternehmen), Externes Rechnungswesen (für den Staat, Gläubiger...)**

内部会计或成本核算 (针对公司), 外部会计 (针对国家, 债权人...)

## Das typische Unternehmen in der ABWL

### ABWL 中的典型公司

Damit die betrieblichen Funktionen dargestellt werden können, wird in der ABWL ein Unternehmen untersucht, **das die folgenden Prämissen erfüllt:**

为了能够展示业务功能, 在 ABWL 中研究符合以下前提条件的公司:

1. Es ist ein privates Unternehmen.
  2. Es verfolgt neben vielen untergeordneten Zielen das Ziel der Gewinnmaximierung oder zumindest das Ziel der Gewinnerzielung. (Öffentliche Unternehmen werden in der SBWL Öffentliche BWL / Verwaltungsbetriebslehre analysiert.)
  3. Es ist ein mittelgroßer Betrieb. Er ist nicht Teil einer Konzernstruktur wie z.B. BMW (weder Mutter noch Tochter). Es ist auch kein Einzelunternehmen wie ein kleiner Bäckereibetrieb, in dem der Unternehmer alle betrieblichen Funktionen selbst ausführt.
  4. Das Output ist üblicherweise ein materielles Gut oder wenige materielle Güter, d.h., bei dem Betrieb handelt es sich um einen Handwerks- oder Industriebetrieb.
  5. Die Anzahl der eingesetzten Faktoren (AV, UV, Aufwand) ist beschränkt.
  6. Die Zahl der Produktionsstufen (z.B. die Zahl der zur Fertigstellung notwendigen Maschineneinsätze oder Arbeitsschritte) ist gering.
- 
1. 它是一家私人公司。
  2. 除了许多次要目标外, 它还追求利润最大化或至少实现利润目标。(公共公司在 SBWL 公共 BWL / 行政管理经济学中进行分析。)
  3. 它是一家中型公司。它不是像宝马这样的集团结构的一部分 (既不是母公司也不是子公司)。它也不是一个小型面包店这样的个体经营者, 企业家自己执行所有业务功能。
  4. 产出通常是有形商品或少量有形商品, 即该公司是手工业或工业公司。
  5. 投入因素 (固定资产, 流动资产, 费用) 有限。
  6. 生产阶段 (例如完成所需的机器使用次数或工作步骤) 较少。

## 5.3.2 Die Speziellen Betriebswirtschaftslehren

### 5.3.2 特殊企业经济学

Die Speziellen Betriebswirtschaftslehren (SBWL) spezialisieren sich auf ausgewählte Gegenstände der ABWL. Dabei gibt es zwei verschiedene Systematisierungskriterien: Entweder werden aus dem im allgemeinen Unternehmensmodell klassifizierten betrieblichen Funktionen spezielle Fachgebiete entwickelt. Diese Fachgebiete nennt man „Funktionale Betriebswirtschaftslehren“. Oder die Gesamtmenge von Unternehmen wird z.B. nach den Kriterien Output, Betriebsgröße oder Betriebsalter klassifiziert. Die Fachgebiete, die diese Gruppen von Unternehmen analysieren, nennt man „Institutionelle Betriebswirtschaftslehren“.

特殊企业经济学 (SBWL) 专注于 ABWL 的选定主题。在此过程中, 有两种不同的系统化标准: 要么从通用企业模型中分类的业务功能中开发出特定领域。这些领域称为“职能工商管理”。或者根据产出、公司规模或公司年龄等标准对整个公司进行分类。分析这些公司群体的领域称为“机构工商管理”。

- (a) Funktionale Betriebswirtschaftslehren (nach dem Kriterium betriebliche Funktion):

Der Text zeigt nur eine Auswahl, es gibt mehr betriebliche Funktionen. Und von den genannten sind nur einige wichtiger Bestandteil des funktionalen Unternehmensmodells.

- ▪ a. Unternehmensführung (Leitung, Planung, Organisation, Überwachung)
- ▪ b. Beschaffung, Materialwirtschaft und Logistik
- ▪ c. Produktionswirtschaft inkl. Operations Research und Qualitätsmanagement
- ▪ d. Absatz, Marketing und Unternehmenskommunikation
- ▪ e. Finanzen (Investition und Finanzierung, Kapitalmärkte)
- ▪ f. Internes Rechnungswesen, Kostenrechnung (Internes REWE)
- ▪ g. Externes Rechnungswesen, Wirtschaftsprüfung (Externes REWE)
- ▪ h. Betriebswirtschaftliche Steuerlehre
- ▪ i. Organisation inkl. Organisationstheorie und Organisationskultur
- ▪ j. Wirtschaftsinformatik und Informationsmanagement
- ▪ k. Innovations- und Technologiemanagement
- ▪ l. Internationale Betriebswirtschaftslehre
- ▪ m. Umweltmanagement

- (b) Institutionelle Betriebswirtschaftslehren:

SBWL für Betriebe, die nach dem Kriterium Output in Branchen eingeteilt werden:

- ▪ a. Bankbetriebslehre
- ▪ b. Handelsbetriebslehre
- ▪ c. Versicherungsbetriebslehre
- ▪ d. Immobilienwirtschaft
- ▪ e. Betriebswirtschaftslehre des Tourismus
- ▪ f. Betriebswirtschaftslehre des Gesundheitswesens
- ▪ g. Industriebetriebslehre
- ▪ h. Landwirtschaftliche Betriebslehre
- ▪ i. Medienbetriebslehre bzw. Medienmanagement
- ▪ j. Öffentliche Betriebswirtschaftslehre und Verwaltungsbetriebswirtschaftslehre
- ▪ k. Bergwirtschaftslehre usw.

SBWL für Betriebe, die nach dem Kriterium Betriebsgröße/Struktur eingeteilt werden:

- ▪ l. Betriebswirtschaftslehre kleiner und mittlerer Unternehmen (KMU)
- ▪ m. Konzernmanagement

Eine institutionelle, auf das Alter des Unternehmens spezialisierte SBWL ist

- ▪ n. Unternehmensgründung / Entrepreneurship

- (a) 功能性企业经济学（根据企业功能的标准）：

- 该文本仅展示了一个选择，还有更多的企业功能。并且在所提到的功能中，只有一部分是功能性企业模型的重要组成部分。

- a. 企业管理（领导、规划、组织、监督）
- b. 采购、物料管理和物流
- c. 生产经济学，包括运筹学和质量管理
- d. 销售、市场营销和企业传播
- e. 财务（投资与融资、资本市场）
- f. 内部会计、成本核算（内部会计）
- g. 外部会计、审计（外部会计）
- h. 企业税务学
- i. 组织学，包括组织理论和组织文化
- j. 商业信息学和信息管理
- k. 创新与技术管理

- l. 国际企业经济学
- m. 环境管理
- (b) 制度性企业经济学：
- 针对按产出标准划分行业的企业的专门化企业经济学（SBWL）：
- a. 银行业经济学
- b. 商业经济学
- c. 保险业经济学
- d. 房地产经济学
- e. 旅游业经济学
- f. 医疗行业经济学
- g. 工业经济学
- h. 农业经济学
- i. 媒体经济学或媒体管理
- j. 公共部门经济学和行政管理经济学
- k. 矿业经济学等

针对按企业规模/结构划分的企业的专门化企业经济学（SBWL）：

- l. 中小型企业（KMU）经济学
- m. 集团管理
- 针对按企业年龄专门化的制度性企业经济学（SBWL）：
- n. 企业创立/创业管理

Die Universitäten bieten Vorlesungen entsprechend beider Gliederungen an. Sie sind unterschiedlich benannt, folgen inhaltlich der grundlegenden Literatur und / oder dem speziellen Forschungsinteresse des Professors. Folgende Skizze soll das Verhältnis der funktionalen zu den institutionellen SBWL verdeutlichen:

各大学提供根据这两种分类的课程。这些课程名称各不相同，但内容上遵循基础文献和/或教授的具体研究兴趣。以下示意图旨在阐明功能性专门化企业经济学（SBWL）与制度性专门化企业经济学（SBWL）之间的关系：

| Institutionelle SBWL | Beschaffung | Produktion | Absatz/Marketing | Leitung/Organisation | Externes REWE | Internes REWE |
|----------------------|-------------|------------|------------------|----------------------|---------------|---------------|
| Banken               |             |            |                  |                      |               |               |
| Handel               |             |            |                  |                      |               |               |
| Versicherung         |             |            |                  |                      |               |               |
| Immobilien           |             |            |                  |                      |               |               |
| Tourismus            |             |            |                  |                      |               |               |
| Gesundheitswesen     |             |            |                  |                      |               |               |

| 制度性专门化企业经济学 | 采购 | 生产 | 销售/市场营销 | 管理/组织 | 外部会计 | 内部会计 |
|-------------|----|----|---------|-------|------|------|
| 银行业         |    |    |         |       |      |      |
| 商业          |    |    |         |       |      |      |
| 保险业         |    |    |         |       |      |      |
| 房地产         |    |    |         |       |      |      |

| 制度性专门化企业经济学 | 采购 | 生产 | 销售/市场营销 | 管理/组织 | 外部会计 | 内部会计 |
|-------------|----|----|---------|-------|------|------|
| 旅游业         |    |    |         |       |      |      |
| 医疗行业        |    |    |         |       |      |      |

Bei der Wahl der Vorlesungen ist folgendes zu beachten. Die funktionalen SBWL behandeln keine branchenspezifischen Probleme. Sie spezialisieren sich auf die betrieblichen Funktionen entsprechend des funktionalen Unternehmensmodells. Die institutionellen SBWL dagegen spezialisieren sich im Wesentlichen auf die Branche. Besucht man Vorlesungen zu mehreren Branchen - Betriebswirtschaftslehren, z.B. Bankbetriebslehre und Versicherungsbetriebslehre, dann kommt es zu Doppelungen. Insbesondere bei der Wahl institutioneller SBWL als Studienfächer sollte man sich über das angestrebte Ausbildungsziel bzw. den gewünschten Job im Klaren sein.

在选择课程时，需要注意以下几点：功能性专门化企业经济学（SBWL）不处理特定行业的问题，而是根据功能性企业模型专注于企业的功能。与之相对，制度性专门化企业经济学（SBWL）主要专注于特定行业。如果选择多个行业的课程——例如银行业经济学和保险业经济学——可能会出现内容重复的情况。特别是在将制度性专门化企业经济学作为学习科目时，应明确自己的培训目标或未来期望的职业方向。

## 5.4 Ausgewählte Probleme der BWL

### 5.4 企业经济学的选定问题

Ausgehend vom allgemeinen Unternehmensmodell sollen in diesem Abschnitt Beispiele für Problemstellungen gegeben werden, die Inhalt unterschiedlicher Unternehmensfunktionen sind.

基于通用的企业模型，本节将给出一些问题的示例，这些问题属于不同的企业功能内容。

#### 5.4.1 Ein Beispiel für Unternehmensführung - Die BCG-Matrix

Es geht um die strategische Ausrichtung eines Mehrproduktunternehmens, das sich entscheiden muss, in die Herstellung welcher Produkte es hauptsächlich investieren will. Dieses Verfahren wurde in den 1960er Jahren von der amerikanischen Unternehmensberatungsfirma *Boston-Consulting-Group* entwickelt und stellt eindrucksvoll die Platzierung der Produkte auf dem Markt und ihre Gewinnaussichten dar.

这里涉及一个多产品企业的战略定位，该企业必须决定主要投资于哪些产品的生产。这种方法由美国咨询公司\*波士顿咨询集团（Boston-Consulting-Group）\*在20世纪60年代开发，生动地展示了产品在市场中的定位及其盈利前景。

#### Beispiel BCG-Matrix Löbler 1

示例：BCG矩阵 Löbler 1

Umsatz in Mio €

销售额（单位：百万欧元）

| Produkte            | A   | B    | C    | D    | E    |
|---------------------|-----|------|------|------|------|
| Unternehmen         | 200 | 100  | 400  | 800  | 150  |
| Konkurrent 1        | 250 | 300  | 300  | 400  | 600  |
| Konkurrent 2        | 300 | 200  | 500  | 400  | 300  |
| Konkurrent 3        | 100 | 400  | 300  | 300  | 600  |
| Marktvolumen Jahr 1 | 800 | 1600 | 1800 | 2000 | 3000 |



| Produkte                       | A    | B    | C    | D    | E    |
|--------------------------------|------|------|------|------|------|
| Marktvolumen Jahr 2            | 1100 | 2000 | 1810 | 2200 | 3100 |
| Marktvolumen Jahr 3 (Prognose) | 1500 | 2600 | 1805 | 2500 | 3000 |

| 产品           | A    | B    | C    | D    | E    |
|--------------|------|------|------|------|------|
| 企业           | 200  | 100  | 400  | 800  | 150  |
| 竞争者1         | 250  | 300  | 300  | 400  | 600  |
| 竞争者2         | 300  | 200  | 500  | 400  | 300  |
| 竞争者3         | 100  | 400  | 300  | 300  | 600  |
| 第一年市场容量      | 800  | 1600 | 1800 | 2000 | 3000 |
| 第二年市场容量      | 1100 | 2000 | 1810 | 2200 | 3100 |
| 第三年市场容量 (预测) | 1500 | 2600 | 1805 | 2500 | 3000 |

absoluter Marktanteil =  $\frac{\text{eigenen Umsatz}}{\text{Umsatz des Marktes}} * 100\%$

relativer Marktanteil =  $\frac{\text{eigenen Umsatz}}{\text{Umsatz des größten Konkurrenten}} * 100 = \frac{\text{eigenen Umsatz}}{MAX(\text{Umsatz des Konkurrent})} * 100\%$

绝对市场份额 =  $\frac{\text{自身销售额}}{\text{市场销售额}} * 100$

相对市场份额 =  $\frac{\text{自身销售额}}{\text{最大竞争者销售额}} * 100 = \frac{\text{自身销售额}}{\text{最大值(竞争者销售额)}} * 100$

| Unternehmen | MA                                 | ist Marktführer(> 100%?) |
|-------------|------------------------------------|--------------------------|
| A           | $\frac{200}{250} * 100 = 80\%$     |                          |
| B           | $\frac{100}{400} * 100 = 25\%$     |                          |
| C           | $\frac{400}{300} * 100 = 133,33\%$ | x                        |
| D           | $\frac{800}{400} * 100 = 200\%$    | x                        |
| E           | $\frac{150}{600} * 100 = 25\%$     |                          |

| 企业 | 市场份额计算                             | 是否为市场领导者（市占率>100%? ） |
|----|------------------------------------|----------------------|
| A  | $\frac{200}{250} * 100 = 80\%$     |                      |
| B  | $\frac{100}{400} * 100 = 25\%$     |                      |
| C  | $\frac{400}{300} * 100 = 133,33\%$ | x                    |
| D  | $\frac{800}{400} * 100 = 200\%$    | x                    |
| E  | $\frac{150}{600} * 100 = 25\%$     |                      |

Marktwachstum

市场增长率

$Marktwachstum_A = \frac{1500(\text{Marktvolumen Jahr 3})}{1100(\text{Marktvolumen Jahr 2})} * 100\% - 100\% = 36,36\%$

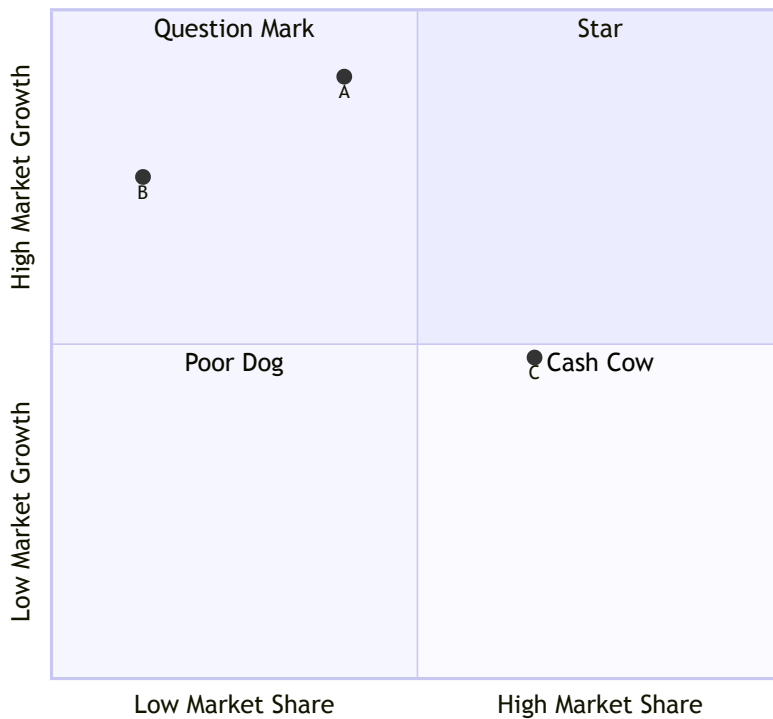
$$\text{市场增长率}_A = \frac{\text{第3年市场容量 (1500)}}{\text{第2年市场容量 (1100)}} * 100\% - 100\% = 36.36\%$$

| Unternehmen | MA(ist > 100%?)                      | MarktWachstum(ist > 10%?)                |
|-------------|--------------------------------------|--|
| A           | $\frac{200}{250} * 100\% = 80\%$     | $\frac{1500}{1000} * 100 - 100 = 36,4\%$ |
| B           | $\frac{100}{400} * 100\% = 25\%$     | $\frac{2600}{2000} * 100 - 100 = 30\%$   |
| C           | $\frac{400}{300} * 100\% = 133,33\%$ | $\frac{1805}{1810} * 100 - 100 = -0,3\%$ |
| D           | $\frac{800}{400} * 100\% = 200\%$    | $\frac{2500}{2200} * 100 - 100 = 14\%$   |
| E           | $\frac{150}{600} * 100\% = 25\%$     | $\frac{3000}{3100} * 100 - 100 = -3,3\%$ |

\* Umsatz des gesamten Marktes

\* 整个市场的销售额

### BCG Matrix



### Aufgaben:

#### 任务:

- Analysieren Sie die gegenwärtige Situation des Unternehmens mithilfe der BCG-Matrix.
- Geben Sie für jedes einzelne Produkt eine strategische Empfehlung.

- 使用BCG矩阵分析企业当前的状况。
- 为每个单独的产品提出战略建议。

Question Mark: Investition

Star: Investition !!!

Cash Cow: Erhaltungsinvestition. Der Buchwert bleibt gleich.

Poor Dog: Desinvestition.

Multiple-Choice-Fragen zur BCG-Matrix

1. Was bedeutet die Abkürzung "BCG" in BCG-Matrix?
  - (a) Business Consulting Group
  - (b) Boston Consulting Group
  - (c) Business Control Group
  - (d) Boston Control Group
2. Welche zwei Hauptfaktoren werden in der BCG-Matrix berücksichtigt?
  - (a) Umsatz und Gewinn
  - (b) Marktwachstum und relativer Marktanteil
  - (c) Produktqualität und Kundenzufriedenheit
  - (d) Investitionen und Rendite
3. Welches der folgenden Produkte würde am ehesten als "Cash Cow" bezeichnet werden?
  - (a) Ein neues, innovatives Smartphone-Modell
  - (b) Eine etablierte Waschmaschinenmarke
  - (c) Ein experimentelles Elektroauto
  - (d) Eine veraltete Softwareanwendung
4. Welche Strategie wird üblicherweise für "Question Marks" empfohlen?
  - (a) Abschöpfungsstrategie
  - (b) Desinvestitionsstrategie
  - (c) Investitionsstrategie
  - (d) Wachstumsstrategie
5. In welchem Quadranten der BCG-Matrix befinden sich Produkte mit hohem Marktwachstum und hohem relativen Marktanteil?
  - (a) Stars
  - (b) Cash Cows
  - (c) Poor Dogs
  - (d) Question Marks
6. Ein Unternehmen hat folgende Produkte in seinem Portfolio:  
Produkt A: Marktwachstum 15%, relativer Marktanteil 80%  
Produkt B: Marktwachstum 2%, relativer Marktanteil 250%  
Produkt C: Marktwachstum -18%, relativer Marktanteil 150%  
Produkt D: Marktwachstum 1%, relativer Marktanteil 30%  
Ordnen Sie diese Produkte in die entsprechenden Quadranten der BCG-Matrix ein und begründen Sie Ihre Entscheidung.

Lösung:

1. b
2. b
3. ?
4. c
5. a

#### **5.4.2 Ein Beispiel für Beschaffung - Die Losgrößenformel von Harris und Andler - Die optimale Bestellmenge**

Das Problem der optimalen Bestellmenge geht auf ein Problem der Produktionstheorie zurück, das sich mit der optimalen Losgröße eines Fertigungsloses bei Umrüstkosten beschäftigt. Umrüstkosten sind Kosten, die beim Neueinrichten einer Maschine entstehen, und ein Produktionslos ist eine bestimmte Menge Produkte, die ohne Umrüstung auf einer Maschine produziert werden kann. Das Problem wurde zuerst von dem amerikanischen Betriebswissenschaftler Ford W. Harris 1913 beschrieben und ist im deutschen Sprachraum durch Kurt Andler 1929 bekannt gemacht worden.

最优订购量的问题可以追溯到生产理论中的一个问题，该问题涉及在存在调整成本的情况下确定生产批次的最优批量。调整成本是指在重新设置机器时产生的成本，而生产批次是指可以在不调整机器的情况下生产的一定数量的产品。该问题最早由美国管理科学家福特·W·哈里斯（Ford W. Harris）于1913年提出，并于1929年通过库尔特·安德勒（Kurt Andler）在德语地区传播开来。

### Wichtige Prämissen:

1. Es handelt sich um ein Unternehmen mit einer einstufigen Einproduktfertigung.
2. Die Beschaffungsplanung erfolgt für ein Jahr.
3. Der Bedarf an Produktionsgütern in dieser Periode ist bekannt.
4. Die fixen Bestellkosten z.B. Kosten für die Bearbeitung der Bestellung, für den Transport z.B. Lohn des Fahrers, Benzin, Transportversicherung etc. sind bekannt.
5. Die fixen Lagerkosten z.B. Abschreibung oder Miete des Lagers, Lohn des Lageristen, Heizung etc. sind bekannt.
6. Der Preis bleibt innerhalb des Betrachtungszeitraumes immer gleich. Es gibt keine Mengenrabatte für große Bestellmengen.
7. Die Beschaffungsgeschwindigkeit ist unendlich groß.
8. Die Bestellung ist in jeder Höhe sofort lieferbar.
9. Eine neue Lieferung trifft erst ein, wenn das Lager vollständig leer ist.
10. Die Produktion und Entnahme aus dem Lager erfolgen kontinuierlich (lineare Verbrauchs-funktion) und unterliegen keinen zeitlichen Schwankungen.
11. Während der Lagerung gibt es keine Verluste (kein verdorbenes Lagergut, kein Diebstahl usw.)
12. Das Lager und die Liquidität des Unternehmens sind unendlich groß.

1. 这是一个具有单阶段单产品生产的企业。
2. 采购计划是为期一年的。
3. 在该期间内的生产物资需求是已知的。
4. 固定的订购成本，例如订单处理费用、运输费用（如司机工资、燃油费、运输保险等）是已知的。
5. 固定的库存成本，例如仓库折旧或租金、仓库管理员工资、供暖费用等是已知的。
6. 在观察期内价格始终保持不变。对于大批量订单没有数量折扣。
7. 采购速度无限快。
8. 订单可以以任何数量立即交付。
9. 新的货物只有在库存完全清空后才会到达。
10. 生产和库存提取是连续进行的（线性消耗函数），且不受时间波动影响。
11. 在存储期间没有损失（没有变质的库存货物、没有被盗等）。
12. 企业的库存容量和流动资金是无限大的。

### Modellkritik (Welche Modellprämissen werden kritisiert?)

1. Das Verbrauchsverhalten ist nicht linear. (Prämisse 10)
2. Der Preis variiert innerhalb einer Periode nicht nur in Abhängigkeit von der Bestellmenge, sondern auch in Abhängigkeit von anderen Faktoren.(Prämisse 6)
3. Die Beschaffungsgeschwindigkeit ist nicht unendlich groß.(Prämisse 7)
4. Die Ermittlung der Fixkosten einer Bestellung ist schwierig.(Prämisse 4)
5. Der Lieferant kann nicht unendlich große Mengen liefern.(Prämisse 8)
6. Das Unternehmen kann nicht unendlich große Mengen bezahlen (Liquiditätsengpässe)(Prämisse 12)

### 模型批评（哪些模型假设受到批评？）

1. 消费行为不是线性的。（假设 10）
2. 价格在一个周期内不仅取决于订购量，还取决于其他因素。（假设 6）
3. 采购速度并非无限快。（假设 7）
4. 确定订单的固定成本是困难的。（假设 4）

5. 供应商无法交付无限大的数量。(假设 8)
6. 企业无法支付无限大的数量 (流动性不足)。(假设 12)

Bei der Beschaffung gibt es zwei gegenläufige Kostenfunktionen, die **Beschaffungskostenfunktion** in Abhängigkeit von der Bestellmenge und die **Lagerkostenfunktion** in Abhängigkeit von der Bestellmenge. Beide Funktionen setzen sich aus einem **fixen (nicht abhängig von der Bestellmenge)** und einem **variablen Anteil (abhängig von der Bestellmenge)** zusammen.

Gesamt Kosten = BK + LK

$$\text{Gesamt Kosten}_q = \text{Menge} * \text{Preis} + \text{Kosten}_{fB} * n + \text{Kosten}_{fL} + \frac{1}{2}q * p * z$$

$$\text{Gesamt Kosten}_q = \text{Menge} * \text{Preis} + \text{Kosten}_{fB} * \frac{m}{q} + \text{Kosten}_{fL} + \frac{1}{2}q * p * z$$

$$\frac{d\text{Gesamt Kosten}(q)}{dq} = -\text{Kosten}_{fB} * \frac{m}{q^2} + \frac{1}{2} * \text{Preis} * z$$

$$\text{Kosten}_{fB} * \frac{m}{q^2} = \frac{1}{2} * p * z$$

$$2\text{Kosten}_{fB} * \frac{m}{p * z} = q^2$$

$$q = \sqrt{\frac{2 * \text{Kosten}_{fB} * m}{p * z}}$$

$$q = \sqrt{\frac{200\% * \text{Kosten}_{fB} * m}{p * z}}$$

Der fixe Anteil der Beschaffungskosten sind die Materialkosten für ein Jahr, dem Produkt aus Preis und Menge an Material für ein Jahr. Der Preis ändert sich in Abhängigkeit von der Bestellmenge nicht. Der variable Anteil der Beschaffungskosten sind die gesamten Bestellkosten. Sie sind das Produkt aus den fixen Bestellkosten, die sich pro Bestellung nicht verändern, und der Anzahl der Bestellungen pro Jahr. Wenn kleine Mengen bestellt werden, dann muss häufig bestellt werden und damit steigen die gesamten Bestellkosten in diesem Jahr. Wenn große Mengen bestellt werden, dann sinken die gesamten Bestellkosten dieses Jahres.

采购成本的固定部分是全年材料成本，即价格与全年材料数量的乘积。价格不随订购量的变化而改变。采购成本的可变部分是总订购成本，它是固定订购成本（每次订购不变）与全年订购次数的乘积。如果订购小批量，则需要频繁订购，从而导致当年的总订购成本增加。如果订购大批量，则当年的总订购成本会减少。

Der fixe Anteil der Lagerkosten kann z.B. die Miete des Lagergebäudes oder der Lohn des Lageristen sein. Diese Kosten entstehen unabhängig davon, ob das Lager voll oder leer ist.

库存成本的固定部分可以是例如仓库租金或仓库管理员的工资。这些成本无论仓库是满的还是空的都会产生。

Die variablen Lagerkosten entstehen durch die Kosten der Kapitalbindung. Das Geld, das das Unternehmen für das Umlaufvermögen im Lager bezahlt hat, kann nicht mehr für eine andere Investition verwendet oder bei einer Bank mit Zins angelegt werden. Die Kosten für die Kapitalbindung berechnet man mit einem Lagerhaltungszinssatz in einer angenommenen Höhe.

可变库存成本则来源于资本占用成本。企业为库存中的流动资产支付的资金无法用于其他投资，也无法存入银行赚取利息。资本占用成本通过一个假定的库存持有利率来计算。如果订购和存储小批量，资本占用成本较低；如果订购和存储大批量，资本占用成本增加，从而导致总库存成本上升。虽然大量库存可以使企业免受供应风险的影响，但由于资本占用成本较高，这种做法被认为对企业不利。

Wenn kleine Mengen bestellt und gelagert werden, dann sind die Kapitalbindungskosten gering, wenn große Mengen bestellt und gelagert werden, steigen die Kapitalbindungskosten und damit die gesamten Lagerkosten. Eine umfangreiche Lagerhaltung macht das Unternehmen zwar unabhängig von Lieferrisiken, gilt aber aufgrund der Kapitalbindungskosten als nachteilig für ein Unternehmen.

Mit Hilfe des Modells soll nun die optimale Bestellmenge berechnet werden. Bei der optimalen Bestellmenge erreicht die Gesamtkostenfunktion als Summe der Beschaffungs- und der Lagerkostenfunktion ihr Minimum.

通过该模型，现在需要计算出最优订购量。在最优订购量下，总成本函数（即采购成本函数与库存成本函数之和）达到其最低值。

# A1. Der Wirtschaftsnobelpreis 2024

## A1.1 Der Forschungsansatz

Die Forschung der drei Ökonomen konzentriert sich darauf, wie staatliche Institutionen entstehen und welchen Einfluss sie auf den wirtschaftlichen Wohlstand eines Landes haben. Sie haben also die Beziehung Rechtsstaatlichkeit und Wohlstand untersucht. Ihre Forschung zeigt, dass die Art der institutionellen Rahmenbedingungen entscheidend für die wirtschaftliche Entwicklung eines Landes ist.

这三位经济学家的研究集中于国家机构是如何产生的，以及它们对一个国家的经济繁荣有何影响。因此，他们研究了法治与繁荣之间的关系。他们的研究表明，制度框架的性质对一个国家的经济发展至关重要。

## A1.2 Die Forschungsmethoden

### A1.2 研究方法

Die gewählten Methoden stellen eine Kombination aus empirischen Analysen, historischen Vergleichen und theoretischen Modellen dar. Hier sind die zentralen Aspekte ihrer Methodik:

所选择的方法代表了实证分析、历史比较和理论模型的结合。以下是他们方法论的核心方面：

- statistische Analysen(Qualität der Leben)
- Falschstudien

#### A1.2.1 Statistische Analysen historischer Daten

Acemoglu und seine Kollegen verwendeten umfangreiche statistische Daten, um Korrelationen zwischen institutionellen Rahmenbedingungen und wirtschaftlichem Wachstum zu messen. Die Forscher analysierten Daten zu Einkommen, Bildung, Investitionen und anderen wirtschaftlichen Indikatoren in verschiedenen Ländern über längere Zeiträume hinweg. Ihre Arbeiten haben gezeigt, dass Unterschiede im Pro-Kopf-Einkommen stark mit der Qualität der institutionellen Rahmenbedingungen korrelieren. Die Forscher haben historische Daten verwendet, um zu zeigen, wie unterschiedliche politische und wirtschaftliche Institutionen in ehemaligen Kolonien entstanden sind und welchen Einfluss diese auf den heutigen Wohlstand haben.

阿西莫格鲁和他的同事们使用了大量的统计数据来测量制度框架与经济增长之间的相关性。研究人员分析了不同国家长时期内的收入、教育、投资和其他经济指标的数据。他们的研究表明，人均收入的差异与制度框架的质量高度相关。研究人员使用了历史数据来展示前殖民地中不同的政治和经济制度是如何形成的，以及这些制度对当今财富的影响。

#### A1.2.2 Fallstudien zum Vergleich von Ländern

Ein zentrales Beispiel in ihrer Forschung sind Fallstudien (auch: Case Study, eine empirische und qualitative Forschungsmethode, bei der ein Fall aus der Realität betrachtet und analysiert wird, um daraus verallgemeinernde Schlüsse zu ziehen). So erstellten die Forscher Fallstudien zum Vergleich zwischen verschiedenen Ländern, wie beispielsweise zwischen den USA und Mexiko, am Beispiel der Stadt Nogales, die durch die US-mexikanische Grenze geteilt ist. Es konnte nachgewiesen werden, dass die Unterschiede im Wohlstand nicht durch geografische oder kulturelle Faktoren bedingt sind, sondern durch die unterschiedlichen institutionellen Rahmenbedingungen auf beiden Seiten der Grenze. Auf der US-Seite gibt es stärkere demokratische Strukturen und mehr Mitspracherechte, was zu einem höheren Wohlstand führt.

他们研究中的一个核心例子是案例研究（也称为个案研究，一种实证和定性的研究方法，通过观察和分析现实中的一个案例来得出普遍性结论）。研究人员进行了不同国家之间的比较案例研究，例如美国和墨西哥之间的比较，以被美墨边境分割的诺加莱斯市为例。研究证明，福利差异并非由地理或文化因素造成，而是由边境两侧不同的制度框架条件造成。在美国一侧，存在更强的民主结构和更多的参与权，这导致了更高的福利水平。

### **A1.2.3 Zur Analyse der Rechtsstaatlichkeit**

In der Forschung von Daron Acemoglu, Simon Johnson und James A. Robinson ging es um die Stärke rechtsstaatlicher Institutionen, insbesondere der Verwaltung und Rechtssprechung.

Die Forscher unterscheiden zwischen inklusiven und ausbeuterischen (auch extraktiven) Institutionen, um die unterschiedlichen Auswirkungen auf den wirtschaftlichen Wohlstand von Nationen zu erklären.

### **A1.2.4 Inklusive Institutionen**

Inklusive Institutionen ermöglichen es allen Bürgern, an wirtschaftlichen und politischen Prozessen teilzuhaben. Sie zeichnen sich durch folgende Merkmale aus:

1. Schutz der Eigentumsrechte: Sie garantieren den Schutz von Eigentum und fördern das Vertrauen in Investitionen.
2. Politische Mitbestimmung: Bürger haben Einfluss auf politische Entscheidungen, was zu einer stabileren und gerechteren Regierungsführung führt.
3. Wirtschaftlicher Wettbewerb: Inklusive Institutionen schaffen ein Umfeld, in dem Wettbewerb gefördert wird, was Innovation und Wachstum begünstigt.
4. Bildung und Chancengleichheit: Gute öffentliche Bildungssysteme bieten allen Gesellschaftsschichten die Möglichkeit, sich weiterzuentwickeln. Sie machen die Gesellschaften durchlässig, das heißt, über Bildung können Kinder aus armen Schichten Zugang zum Mittelstand finden bzw. ein höheres Einkommen erzielen.

Ein Beispiel aus Afrika ist Botswana. Nach seiner Unabhängigkeit im Jahr 1960 entwickelte Botswana eine Demokratie mit stabilen politischen Institutionen, was zu schnellem wirtschaftlichem Wachstum führte. Beispielhaft dafür sind auch Länder wie die USA, Neuseeland und Australien, in denen schon während der Kolonisierung starke institutionelle Rahmenbedingungen geschaffen wurden, die langfristig zu wirtschaftlichem Wachstum und Wohlstand führten.

Ausbeuterische Institutionen (auch extraktive Institutionen)

Ausbeuterische Institutionen begünstigen eine kleine Elite und nutzen die breite Bevölkerung aus. Merkmale sind:

1. Mangelnder Schutz der Eigentumsrechte: Diese Institutionen bieten keinen ausreichenden Schutz für das Eigentum, was zu Unsicherheit bei Investitionen führt.
2. Politische Repression: Die politische Macht ist oft in den Händen einer kleinen Gruppe konzentriert, was die Mitbestimmung der Bürger einschränkt. Die politische Opposition wird verfolgt bzw. getötet.
3. Wirtschaftliche Kontrolle durch die Elite: Ausbeuterische Institutionen regulieren die Wirtschaft zugunsten der Elite und behindern andere Gruppen, wirtschaftlichen Erfolg zu erzielen.
4. Korruption und Ineffizienz: Oft sind diese Systeme von Korruption geprägt, was das Vertrauen in staatliche Institutionen weiter untergräbt.

Ein Beispiel aus Afrika ist Simbabwe. Nach seiner Unabhängigkeit 1980 blieb das Land unter der Kontrolle einer autoritären Regierung unter Robert Mugabe, die die Wirtschaft regulierte und private Unternehmen unterdrückte. Mugabes Aktivitäten richteten sich insbesondere gegen die Landbesitzer, die die Nahrungsmittel produzierten. Dies führte zu einem wirtschaftlichen Zusammenbruch. Beispielhaft dafür sind viele andere Länder in Zentralafrika oder in Lateinamerika, wo schwache Rechtsstaatlichkeit herrscht und die Kolonialgeschichte oft zu einer Ausbeutung der Ressourcen und der Bevölkerung führte.

## **A1.3 Erkenntnisse**

Während die Forscher die Auswirkungen der Kolialisierung auf die Entwicklung der Institutionen in verschiedenen Ländern analysierten, konnten sie feststellen, dass die unterschiedlichen politischen und wirtschaftlichen Systeme in den von den Europäern kolonisierten Gebieten langfristige Auswirkungen auf die wirtschaftliche Entwicklung und den Wohlstand der ehemaligen Kolonien hatten. Ihre Theorie legt nahe, dass die Art der Institutionen, die in einer Kolonie etabliert wurden, stark von der Siedlermigration, also von der Anzahl der Siedler und deren Einfluss auf die lokale Politik und Wirtschaft abhängt. Die

Forscher unterscheiden Siedlungskolonien von Beherrschungskolonien.

In Siedlungskolonien, wie den britischen Kolonien in Nordamerika oder Australien, wanderten viele Europäer aus und gründeten dauerhafte Siedlungen. Diese Siedler hatten ein starkes Interesse daran, inklusive Institutionen zu etablieren, die politische Mitbestimmung und wirtschaftliche Teilhabe ermöglichten. Sie schufen Strukturen, die Eigentumsrechte schützten und eine gewisse politische Stabilität förderten.

Im Gegensatz dazu standen Beherrschungskolonien, in die weniger oder keine europäischen Siedler auswanderten (z.B. viele afrikanische Kolonien), oft geprägt von ausbeuterischen Institutionen. Hier lag der Fokus der Kolonialmächte auf der Ausbeutung von Ressourcen und der Kontrolle der einheimischen Bevölkerung, was zu einer Konzentration von Macht und Reichtum in den Händen einer kleinen Elite führte.