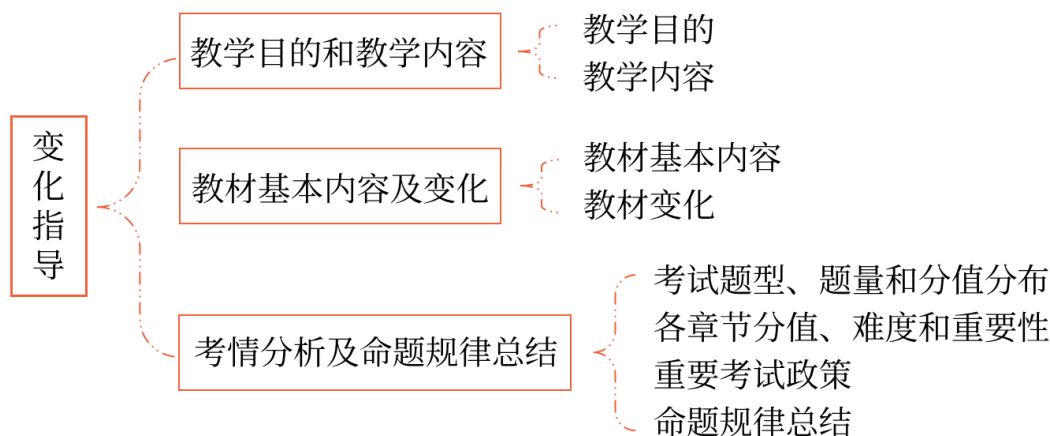


# 开篇导读

## 本讲框架



### 一、教学目的和教学内容

#### （一）教学目的

1. 建立科目框架，明确教材主线，把握考试必备考点
2. 熟悉科目命题规律、掌握学习方法和答题技巧

#### （二）教学内容

教材下发后轻一高效基础班按章讲解必备考点，并配以适当历年经典真题和自编题，做到有针对性的学习效果。

### 二、教材基本内容及变化

#### （一）教材的基本内容

2023 年公司战略与风险管理教材主要由战略管理和风险管理这两大部分组成。其中，第一部分为战略管理，第二部分为风险管理。

#### 第一部分 战略管理

本部分包括第一章至第四章。

第一章主要介绍了公司战略的定义、公司的使命与目标、公司战略的层次、战略管理的内涵、战略管理的特征、战略管理过程、战略创新管理和战略管理中的权力与利益相关者。对于本章内容，考生应重点掌握基本概念和思路，为以后各章的学习奠定基础。

预计 2023 年本章的考试分值在 4 分左右。

第二章是从外部环境、内部环境和内外部环境相结合三个方面来对战略进行分析的。外部环境分析包括宏观环境分析、产业环境分析和竞争环境分析；内部环境分析包括资源与能力分析、价值链分析和业务组合分析；内外部环境的综合分析—SWOT 分析。战略分析的主要工具包括 PEST 分析、产品生命周期分

析、波特的产业五种竞争力分析、成功关键因素分析、竞争对手分析、战略群组分析、核心能力分析、产业资源配置分析框架—钻石模型、波特的价值链分析、多元化经营公司的业务组合分析和 SWOT 分析。

本章通常与第三章战略选择的相关内容结合出主观题，因此要扎实掌握本章内容。

预计 2023 年本章的考试分值在 20 分左右。

**第三章**阐述了战略选择的相关内容，涉及总体战略的主要类型、发展战略的主要途径，3 种基本竞争战略的类型、优势、实施条件和可能面临的风险以及基本战略的综合分析—“战略钟”，零散产业和新兴产业的特点以及这两类产业中的中小企业可以考虑的战略方向，蓝海战略，六大职能战略的主要内容及选择，企业国际化经营动因、国际化经营的主要方式、全球价值链中的企业国际化经营、国际化经营的战略类型和新兴市场的企业战略。本章通常与实际案例结合出题，考查考生对具体问题进行分析 and 解决的能力，因此本章内容非常重要。

预计 2023 年本章的考试分值在 43 分左右。

**第四章**阐述了战略实施的相关内容，涉及组织结构的构成要素、纵横向分工结构、组织结构与战略的关系以及组织的战略类型，企业文化的类型、文化与绩效、战略稳定性与文化适应性，战略失效与战略控制的概念、战略控制过程和战略控制方法，公司战略与数字化技术。

预计 2023 年本章的考试分值在 11 分左右。

## **第二部分 风险管理**

本部分包括第五章至第八章。

**第五章**阐述了公司治理的相关内容，涉及公司治理概述、公司治理三大问题、公司内部治理结构和外部治理机制、公司治理的基础设施与治理原则。

预计 2023 年本章的考试分值在 4 分左右。

**第六章**阐述了风险与风险管理概述，涉及风险的概念及风险的要素，风险管理的概念、特征、目标和职能，风险管理理论的演进和风险管理实践的发展。

预计 2023 年本章的考试分值在 2 分左右。

**第七章**阐述了风险管理的流程、体系与方法，涉及风险管理的流程、风险管理体系、风险管理的技术与方法。

预计 2023 年本章的考试分值在 5 分左右。

**第八章**阐述了企业面对的主要风险与应对，涉及战略风险与应对、市场风险与应对、财务风险与应对、运营风险与应对、法律风险和合规风险与应对。本章通常与实际案例相结合，考查考生对具体问题进行分析 and 解决的能力，因此本章内容较为重要。

预计 2023 年本章的考试分值在 11 分左右。

## **(二) 教材变化**

2023 年教材与 2022 年教材相比，总体变化较大。

章名	变化内容
第一章	①战略创新的类型中调整了定位创新、范式创新的定义

战略与战略管理概述	②探索战略创新的不同方面中调整了创新的基础产品和产品家族、创新的层面、时机—创新生命周期的部分表述 ③投资者与经理人员的矛盾与均衡中调整了3个模型的部分表述
第二章 战略分析	①竞争环境分析中调整了竞争对手的能力的部分表述 ②企业的核心能力中调整了概念、特征、识别与评价的表述 ③钻石模型中调整了企业战略、企业结构和同业竞争的部分表述
第三章 战略选择	(1) 调整： ①收缩战略中调整了放弃战略的定义 ②并购战略中调整了并购的类型、并购动机的部分表述 ③成本领先战略中调整了实施条件的部分表述 ④新兴产业的战略选择中调整了选择适当的进入时机与领域的部分表述 ⑤研究与开发战略中调整了研发定位的部分表述 ⑥全球价值链的分工模式中调整了部分表述  (2) 新增：人力资源绩效评估中新增了360度评估法  (3) 删除： ①市场营销战略中删除了产品开发策略的原因及困难 ②研究与开发战略中删除了研发政策 ③人力资源战略中删除了人力资源战略的作用
第四章 战略实施	①纵向分工结构组织内部的管理问题中调整了集权型结构的优缺点 ②横向分工结构的基本类型中调整了各类组织结构的优缺点 ③数字化技术应用领域中调整了区块链的表述
第五章 公司治理	无实质性变动
第六章 风险与风险管理概述	重新编写
第七章 风险管理的流程、体系与方法	(1) 调整： ①风险管理基本流程中调整了收集风险管理初始信息的表述 ②提出和实施风险管理解决方案中调整了风险管理解决方案的两种类型、关键风险指标管理的表述 ③风险管理的监督与改进中调整了风险管理监督与改进的职责分工的表述

	<p>④风险管理体系中的五大系统调整了内容顺序</p> <p>⑤风险管理策略中调整了风险管理策略的总体定位与作用、确定风险偏好和风险承受度的表述</p> <p>⑥风险理财措施中调整了专业自保的表述</p> <p>⑦内部控制系统中调整了控制活动、内部监督的表述</p> <p>⑧风险管理信息系统中调整了信息采集、信息存储等部分内容</p> <p>⑨风险管理的技术与方法中调整了德尔菲法的案例</p> <p>(2) 新增:</p> <p>①风险管理的监督与改进中新增了风险管理监督方法</p> <p>②风险管理的技术与方法中新增了统计推论法的案例</p> <p>(3) 删除:</p> <p>风险理财措施中删除了风险理财与公司理财、套期保值的内容</p>
第八章 企业面对的主要风险与应对	重新编写

### 三、考情分析及命题规律总结

#### (一) 考试题型、题量和分值分布

题目类型	2020 年		2021 年		2022 年	
	数量	分数	数量	分数	数量	分数
单项选择题	24	24	26	26	26	26
多项选择题	14	21	16	24	16	24
简答题	4	30	4	26	4	26
综合题	1	25	1	24	1	24
合计	43	100	47	100	47	100

公司战略与风险管理的考题包括客观题和主观题两部分。客观题包括单项选择题和多项选择题，主观题包括简答题和综合题。

从上表可以看出，2020 年题型、题量和分值分布：客观题的总题量为 38 题，分值为 45 分；主观题

的总题量为 5 题, 分值为 55 分。客观题和主观题的分值比例为 9:11。2021 年和 2022 年题型不变, 题量和分值分布有所变化: 客观题的总题量为 42 题, 分值为 50 分; 主观题的总题量为 5 题, 分值为 50 分。客观题和主观题的分值比例为 1:1。

实行机考后, 试题采取抽题形式。抽到的试卷中, 单项选择题和多项选择题的重复率在 50% 左右 (2021 年和 2022 年除外)。简答题和综合题题干的主要资料完全不同, 考查的主要知识点重复率在 30%左右, 难度基本相当。

## (二) 各章节分值、难度和重要性

章节	2020 年	2021 年	2022 年	近 3 年平均分值	复习难度	考试重要性
第一章	2	6	5	4.5	★	★
第二章	22.75	21	14.5	<u>19.5</u>	★★	★★★★
第三章	42.75	33.5	42.75	<u>39.5</u>	★★★★	★★★★
第四章	6.25	14	16	12	★★	★★
第五章	2	5	7	4.5	★★	★
第六章	0	0	0	0	★	★
第七章	5.5	6	8	<u>6.5</u>	★★	★★
第八章	10	9.5	4.75	<u>8</u>	★★★★	★★★★

注: 由于中注协每年只公布一套试题, 本图有关最近 3 年各章分值的统计除了参考中注协公布的一套试题外, 还参考了当年参加考试的考生提供的回忆版未公布试题, 故本统计数据仅供参考, 不一定完全准确。另外, 教材删减了部分知识点, 图中的分值统计中不包括教材已删除部分的分值, 导致近 3 年平均分值的总和小于 100 分。

## (三) 重要考试政策

考试时间: 2023 年 8 月 25 日至 8 月 27 日, 机考 (120 分钟)。

试卷满分 100 分, 60 分为成绩合格分数线。

## (四) 命题规律总结

从历年的考试情况看, 该课程考试具有以下特点:

- ①考查的知识点较全面;
- ②理论联系实际, 重点突出;
- ③综合题阅读量大;
- ④历年重复考点较多;
- ⑤注重考查教材的新增和变化内容。

# 四、学习方法及教学安排

## (一) 学习方法

很少有人是只靠智商或者只靠运气做到注会考试成功的，对于希望顺利通过注会考试的同学们来说，不仅需要智商和运气，更需要高效的学习计划和不懈的努力。

学习的重点是要把知识学活，多做练习题尤其是案例分析，但不能仅停留在记住做过的习题层面上，而要在做过的习题中自我总结，举一反三，活学活用。考试不可能出现与所做的题一模一样的试题，但是万变不离其宗，只要夯实基础，勤加思考，能够有效利用平时学习总结的经验，便可以顺利通过考试。

就具体的学习来说，下面的几个环节是很关键的：

- 1.全面复习，认真通读指定教材及轻一
- 2.配合网课，加强应试练习
- 3.整体把握，自我总结
- 4.考前冲刺，模拟测试

## (二) 教学安排

- 1.重点突出，重难点内容尽可能讲透彻
- 2.配合历年真题及自编题分析讲解
- 3.预计 2023 年 4 月下旬结束基础班