



中青年经济学家文库
ZHONGQINGNIAN JINGJIXUEJIA WENKU

现代企业统计 理论体系创新研究

王艳明 / 著

Research on the Innovation System of Modern
Enterprise Statistics Theory



经济科学出版社
Economic Science Press

中青年经济学家文库

现代企业统计理论 体系创新研究

**Research on the Innovation System of
Modern Enterprise Statistics Theory**

经济科学出版社

图书在版编目 (CIP) 数据

现代企业统计理论体系创新研究/王艳明著. —北京:
经济科学出版社, 2010. 4
(中青年经济学家文库)
ISBN 978 - 7 - 5058 - 9287 - 3

I. ①现… II. ①王… III. ①企业管理 - 经济统计 -
研究 IV. ①F272. 2

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2010) 第 075402 号

责任编辑: 李 雪
责任校对: 王苗苗
版式设计: 代小卫
技术编辑: 邱 天

现代企业统计理论体系创新研究

王艳明 著

经济科学出版社出版、发行 新华书店经销
社址: 北京市海淀区阜成路甲 28 号 邮编: 100142
总编部电话: 88191217 发行部电话: 88191540

网址: [www. esp. com. cn](http://www.esp.com.cn)

电子邮件: [esp@ esp. com. cn](mailto:esp@esp.com.cn)

天宇星印刷厂印刷

德利装订厂装订

787 × 1092 16 开 19.25 印张 340000 字
2010 年 4 月第 1 版 2010 年 4 月第 1 次印刷
ISBN 978 - 7 - 5058 - 9287 - 3 定价: 57.00 元

(图书出现印装问题, 本社负责调换)

(版权所有 翻印必究)

序

改革开放以来,尽管企业统计也进行了一定程度的改革,但仍存在诸多与现代企业制度不相适应的问题需要研究和解决,企业统计在企业生产经营中处于比较尴尬的地位。在国际上如何做好企业统计工作也没有现成的经验可资借鉴。何况中国有自己的国情,正在进行的有中国特色的社会主义事业要求中国企业统计必须走出一条自己的道路。企业统计如何更好地适应市场经济和现代企业制度的要求,如何与经济管理体制改革、企业管理模式的转变相协调,企业统计如何定位,其职能是什么,企业统计指标如何设计,如何运用统计技术并开展统计信息化建设,这一系列重要的实际问题由于研究难度比较大,近年来很少有这方面的研究成果问世。很欣喜地看到山东工商学院王艳明教授通过多年对企业统计改革与发展有关问题的研究,形成了《现代企业统计理论体系创新研究》一书。本书作者先后完成了多项企业统计改革与发展相关课题及论文,本书的形成不仅总结了作者以往的研究成果,而且也包括了一些最新研究成果,使得全书对我国企业统计有一个比较系统的阐述,提出了许多带有创新性的看法与操作方法。本书的研究本着务实求新的原则,通过对我国企业统计理论体系的探索研究,做了如下创新性工作:

1. 以“企业统计功能”为核心重新构建了“现代企业统计理论体系”框架。提出了现代企业统计功能有三个方面,并从理论上对这三个功能的内容和实现形式进行了系统论证,对于进一步明确现代企业统计定位,更好地实现企业统计功能,充分发挥企业统计对企业生产经营管理的有利作用,提供了基本理论依据。

2. 重点研究了“现代企业统计功能的实现方式”,特别是对“企业经营管理统计指标体系”的研究,跳出了“就指标体系讨论指标体系”的传统思维定式,提出了基于信息技术的指标体系设计原则和流程,强调对“基本指标体系”与“分析指标体系”按一定程序分开设计;针对企业统计管理功能,提出了“企业统计技术与企业管理方法融合”的观点。

3. 运用问卷调查方法对我国企业统计现状进行了调查和系统分析。通过分析,明确了我国企业统计实践中存在的关键问题:企业统计定位模糊,企业统计

功能没有得到有效发挥,企业统计在企业管理中作用甚微。对著作选题的提出和明确研究思路起到了重要的指向作用。

4. 系统研究了企业统计运行模式和企业统计信息化建设问题。对我国企业统计运行模式的发展过程进行系统分析的基础上,提出了构建“现代企业综合信息型企业统计模式”,并以制造业为例设计出“多功能型”企业统计模式的运行框架。围绕企业统计运行模式构建,在理论上系统地论证了企业统计信息化建设的目标与任务。

5. 实现了企业统计理论与实践的很好结合。结合作者参与完成的横向项目,对大中型企业统计信息系统的开发目标、开发内容、业务流程和基本功能、应用系统层次划分及软硬件安排等方面进行了系统分析。从实践上对论文的理论研究提供了一个很好的检验。

6. 对现代企业统计功能实现的相关保障措施进行了系统阐述。对企业统计基础工作规范化建设、企业统计人力资源和教育培训、企业统计文化建设等进行了研究。提出了比较系统的企业统计能力的评价理论和方法,为现代企业统计理论在实践中的应用效果提供了一个可行的检查评估框架。

本书的选题富有理论意义和实际意义,是一项研究难度较大的工作,作者经过深入调研,收集了大量的第一手材料,进行了深入的分析,对我国企业统计的现状及存在的问题进行了详细的了解并取得深刻的认识。在此基础上,纵跨经济学、管理学等多门学科,对企业统计理论与实践展开了深入的研究,得出一系列具有创新特征的结论。该书的出版,不仅可以为我国企业统计工作直接提供重要的参考,而且有利于推动和深化对企业统计理论与方法的研究。

当然,我国企业统计理论与实践创新是一项复杂的系统工程,本书还存在不够成熟和不尽完美之处,如现代企业管理中的统计技术研究尚欠深入、具体,特别是如何运用统计技术调研市场、为开辟市场服务,如何将统计技术具体应用于生产过程、检验过程及预测尚需进一步开展研究。

贺程

2010年3月

前 言

随着社会主义市场经济体制的建立和完善,我国政府统计体制改革在适应新的市场环境与经济形势方面迈出了坚实的步伐,取得了较大成效。然而,对于企业统计而言,尽管随着企业改革的不断深化,企业统计自身也进行了不同程度的改革,并在企业经营活动中发挥着一定的作用。但随着企业经济主体日趋多元化,企业结构和经济联系日益复杂化,对统计信息的需求成倍增长,对企业统计的要求越来越高。据调查,目前我国不少企业管理者、统计负责人甚至直接从事统计工作的统计人员对“企业统计是什么”、“企业统计干什么”、“企业统计怎么干”等统计基本问题缺乏深层次的认识与思考,因而导致企业统计的地位不高、企业统计作用难以发挥、企业统计队伍不稳定等不利于企业统计发展的诸多问题。其中原因,我们认为一方面企业统计理论研究导向存在一定问题,理论研究中严重存在重宏观、轻微观的现象;另一方面,统计理论与统计实践脱节,企业统计理论研究未能充分考虑企业统计的特殊性,使得企业统计研究的许多成果缺乏可操作性。近年来,统计分析的传统方法逐步改进和完善,先进的统计分析方法也不断涌现,但这些统计分析方法如何正确地运用于企业生产经营管理中,发现统计特有的功能与作用,一直未能很好解决。为此,如何丰富、完善、发展我国企业统计理论与方法,更好地用于指导企业统计实践,满足企业经营管理需要,成为当前迫切需要去研究和解决的一个重要课题。

因此,本书紧密结合我国企业实际,针对我国企业统计理论研究存在的薄弱环节及问题,进一步丰富、完善和发展了现代企业统计有关理论,使其指导性更强;在企业统计实践上将现代企业统计融于企业管理过程之中,探索满足现代企业管理需要的统计功能、实现方式、运行模式与统计技术,对于各类型企业特别是大中型企业统计改革,具有现实指导意义。

由于作者水平和学识有限,书中难免有不当与错误之处,敬请各位专家、学者和广大读者对本书的内容和结构多提宝贵意见。

在本书的写作过程中，参阅与引用了多方面的研究资料，已在参考文献注明，有遗漏之处，敬请谅解并向有关作者表示衷心的感谢。

作 者

2010 年 2 月

目 录

第1章 概述	1
1.1 问题提出的背景	1
1.2 研究的目的是和意义	7
1.3 研究范围、内容和技术路线	8
1.4 研究的基本方法和主要创新点	10
第2章 国内外研究现状及评述	14
2.1 本书相关概念	14
2.2 我国企业统计研究的基本情况	17
2.3 企业统计理论研究文献综述	18
2.4 相关研究成果评述	29
第3章 我国企业统计现状调查分析	31
3.1 现代企业统计现状调查方案设计 & 实施过程	31
3.2 企业统计现状分析	32
3.3 企业统计存在的问题与建议	55
第4章 现代企业统计功能研究	58
4.1 现代企业统计的功能定位	58
4.2 现代企业统计信息功能的实现形式	68
4.3 现代企业统计分析功能的实现形式	83
4.4 现代企业统计管理功能的实现形式	89
4.5 本章小结——现代企业统计三大功能的分界及联系	102
第5章 现代企业统计运行模式	106
5.1 我国企业统计运行模式的历史演变	106
5.2 目前我国企业统计运行模式存在的主要问题分析	110
5.3 现代企业统计模式的基本界定与诠释	112
5.4 现代企业统计模式设计的总体目标	114
5.5 现代企业统计运行模式的基本架构与功能	116
5.6 现代企业统计模式——综合信息型企业模式的实现	119

5.7 本章小结	120
第6章 现代企业管理中的统计技术研究	121
6.1 现代企业运营管理中的统计技术	121
6.2 现代企业质量管理中的统计技术	137
6.3 现代企业营销管理中的统计技术	150
6.4 现代企业人力资源管理中的统计技术	175
6.5 现代企业财务管理中的统计技术	187
6.6 现代企业风险管理中的统计技术	195
6.7 现代企业技术创新管理中的统计技术	206
6.8 现代企业综合评价中的统计技术	216
6.9 本章小结	223
第7章 现代企业统计信息化建设	225
7.1 现代企业统计信息化基础	225
7.2 现代企业统计信息化的基本内涵、特征与功能	229
7.3 现代企业统计信息化建设	234
7.4 现代企业统计信息系统开发应用	246
7.5 本章小结	254
第8章 现代企业统计理论创新的保障	255
8.1 企业统计基础工作规范化建设	255
8.2 企业统计人力资源与教育培训	263
8.3 现代企业统计文化建设	268
8.4 现代企业统计能力建设	273
8.5 本章小结	282
附录1 企业统计工作现状调查问卷 (A)	283
附录2 企业统计工作现状调查问卷 (B)	285
参考文献	290
后记	297

第 1 章

概 述

1.1

问题提出的背景

1.1.1 理论背景

统计无论是作为一项工作或是一门科学,其本质是一种认识活动,是主观认识客观、主观反映客观的认识活动,是通过采集、整理、反映和分析数据来对客观事物的总体现象进行观察和探索的过程。不论在国家宏观层面还是企业微观层面都起着举足轻重的作用。宏观上,国家在进行宏观调控把握社会经济运行态势时,离不了大量的准确、及时、全面的统计信息;微观上,企业的生产经营管理与决策,同样需要企业内部、外部方方面面的统计信息。统计作为管理与决策的参谋与助手,统计的语言是数据,统计的产品表现为数据、信息、报表、年鉴、分析报告、统计方法、统计软件等。统计产品的质量与国家宏观决策和企业微观决策的质量紧密相关,不正确、不及时、不全面、不系统的统计产品会导致决策的低效、无效,甚至是错误与失败。斯里尼瓦桑·拉赫胡纳森(Srinivasan Raghunathan, 1999)利用一个理论模型和模拟分析来研究数据质量与决策质量之间的关系,最终研究结果表明,在一个完全确定性的问题中,数据质量与决策质量呈正相关的关系。统计机构作为生产宏微观数据的主要部门,其工作成果对管理与决策而言意义重大。

从 20 世纪 90 年代开始,中国政府统计体系开始转轨,以适应市场经济对经济管理的需要,经济统计理论也逐渐从原来以部门统计为主体,向宏观经济统计和微观经济统计转变。在这个过程中,宏观经济统计有了很大发展,而作为微观经济统计基础的企业统计理论和实践一度处于低谷期,这与各部门统计从统计理论研究中淡出后,企业统计理论研究没有及时跟进有很大关系。从近几年正式发

表的文献中,很少看到对企业统计理论体系进行重建的内容,虽然有部分统计理论工作者从教学需要出发对企业统计教材的内容体系进行了大胆探索,但目前仍然处于探索研究阶段,并没有形成比较成熟的体系。造成这种结果的原因可能有两个方面:一是我国经济统计理论界的研究特点决定的。因为我国经济统计理论研究一直以政府统计管理中的问题为研究重点,转轨以来的政府统计从原来的以部门管理需要为主转变到以宏观管理需要为主,相应的经济统计必然转变到以宏观经济统计为重点。这样,微观经济统计问题就相对被忽视。二是中国统计学术界的人才结构的影响。众所周知,我国统计理论界主要由两大类统计研究人员组成,一是社会经济统计研究人员;二是数理统计研究人员。前者偏重经济与社会统计问题研究,后者偏重数理统计方法与应用研究。但是,由于企业统计理论问题是从原来的经济统计体系中分化出来的,主要是经济统计研究人员在从事企业统计理论的研究,而企业统计涉及很多数理统计方法在企业中的应用,这对经济统计人员来说并非强项,而数理统计研究人员对企业统计并不关注,这就形成了前述的企业统计理论研究的低谷期。应该说,经过“大统计学体系”讨论以来,统计学界两大阵营之间有了更多合作和相互渗透。经济统计研究人员也更加重视了数理统计方法的应用,数理统计研究人员也开始关注经济统计问题研究,这种发展趋势使得企业统计中逐步引入了更多的数理统计方法,特别是在企业产品质量控制、统计预测、企业数据挖掘、企业综合评价等方面广泛使用现代统计方法。但从现状来看,统计基本理论体系和内容均未有太大改变,总的说来就是淡化理论,添加方法。

我国现有的企业统计理论与研究成果主要是从两大方面展开的。一方面以统计学基本理论体系进行设计的,包括企业统计设计、企业统计信息收集与整理、企业统计分析、企业统计信息发布的基本理论与方法;另一方面以企业生产经营活动过程来展开的,即企业统计组织与条件、企业生产要素统计、企业产出统计、企业综合评价等几大方面。多年来,企业统计为了更好地满足现代企业管理与决策的需要,我国学术界及统计工作者对企业统计工作提出了很多建设性意见,发表了许多有创新意义的论文。1995年1月1日至2009年底15年间,中国期刊全文数据库、中国优秀硕士学位论文全文数据库和中国博士学位论文全文数据库在“来源(期刊名)+题名(企业+统计)”的检索结果中经济统计核心期刊《统计研究》、《中国统计》、《统计与决策》共发表学术论文250篇,其中《统计研究》33篇,《中国统计》110篇,《统计与决策》107篇;出版了《管理统计学》、《企业管理统计学》、《现代企业统计》、《企业经营统计学》等教材,全国社科规划办公室及国家统计局还组织了许多相关项目的立项研究。另外,国家统计局还专门组织了企业统计论文评奖等,目的是推动企业统计理论与实践的

创新,更好地为企业经营管理与国家宏观调控服务。总结现有的研究成果来看,教材总体存在着体系雷同,新意不足等问题,仍没有摆脱计划经济时期企业统计的特色;从发表的学术论文来看,谈局部工作改革的多,如“如何完善企业统计管理体制、建立健全企业统计机构;如何增强企业统计职能、提升企业统计地位,参与企业的管理与决策活动等”,没有形成“企业统计”自身的理论体系。现代企业统计理论体系的构建需要遵循统计学基本理论的指导,但又不完全等同于统计学基本理论,现代企业统计理论必须融入现代企业管理之中,以为企业管理与决策提供优质的服务为目标进行研究。现代企业统计只有在理论体系上有所创新,才能适应当前企业发展的需要,才能发挥好企业统计整体功能。

企业统计理论是企业统计工作的先导,是企业统计改革与发展的指南。实践表明,企业统计理论在我国企业统计发展的实践中发挥了较好的指导作用,使我国企业统计工作在服务对象、服务内容、服务方式、服务功能等方面发生了根本性的变革。当前,世界上许多国家尤其是发达国家都非常重视统计学的理论研究和发 展,我国企业统计理论与方法的研究相对于宏观统计理论的研究来说,较为薄弱,企业统计基础理论与工作实际存在一定的脱节,许多企业统计人员认为统计太抽象、太深奥,难以掌握。也就是说,企业统计基础理论在指导企业统计工作实践上缺乏一定的目标指导性及实际可操作性。具体表现在以下三方面:第一,随着企业统计实践的不断发 展,企业统计理论研究滞后,缺少能够指导企业统计实践创新的理论体系。从已有的研究成果来看,企业统计理论重点内容缺少对现代企业统计的本质、任务功能、工作内容、工作方式方法等统计基本问题系统的阐述,企业统计工作者对自身的工作基本是按照传统的工作思路与方式进行,即按照统计报表制度和有关统计管理条例从事统计报表的编制、常规的统计分析等工作,对现代企业统计的本质与功能认识不清,也没有非常系统的可以借鉴的有一定理论高度的理论研究成果指导企业统计工作的开展。第二,统计理论研究中严重存在重宏观、轻微观的现象。比较而言,政府统计改革与创新研究有更多的成果,而企业统计理论成果较少,而系统的创新性研究成果更少见。应该说,过去对微观统计的研究是不够的,不少统计学家在提到今后一段时期统计学需重点研究的项目中,绝大多数也是宏观的统计理论问题,极少是关于企业统计在内的微观统计问题。从统计研究新成果来看,企业统计理论研究成果无论是数量还是质量均呈下降趋势(从统计的最权威期刊《统计研究》可以看出,自进入21世纪以来,共发表关于企业统计方面的论文只有15篇,而且2005~2009年五年发表2篇,三个年份为0篇)。第三,现有的统计理论研究成果与企业统计实践存在脱节,企业统计理论研究未能充分考虑现代企业的特点,使得企业统

计研究的许多成果缺乏针对性与可操作性,被企业统计实际工作者束之高阁。刘冰(2006)指出统计理论与统计实践的偏差存在于很多方面,既有统计理论比较抽象性的原因,也有实际统计工作过分简化的原因,致使源于实践又高于实践的统计理论与实际统计工作的距离越来越远,偏差不断扩大。近年来,许多传统的统计分析方法逐步改进和完善,先进的统计分析方法也不断涌现,但这些统计分析方法如何正确地运用于企业生产经营管理中,发挥统计特有的功能与作用,一直未能很好地解决。另外,现行企业许多统计人员没有很好地将企业统计理论转化为现实工作中统计特有的技术与方法优势,在企业发挥着其他岗位难以发挥的作用,形成统计工作的特色优势。长此以往,不仅企业统计不能发展,而且技能单一、墨守成规的统计人员也会面临裁员下岗的危险。道理很简单,享受企业的各种工资待遇,不能很好地为企业服务,不符合市场经济发展的原则与要求。现代企业统计向何处去?这是许多统计理论研究者和企业统计工作者都反复思考的问题。多年来,关于企业统计创新和改革的讨论,可以说涉及企业统计的方方面面,虽然也取得了一些共识,但是,并没有找到一条创新和改革的主线,这恐怕正是企业统计理论研究一度陷入困境的深层次原因。应该说,这些问题已经引起统计理论界、政府统计部门及实际统计工作者的高度重视,大量的事实证明,没有一种超前的理论研究作为基石,企业统计的改革和实践,必然缺乏理论导向和没有理论支撑的。最终导致统计思想观念狭隘,统计改革举措的起点不高,统计发展的进程不快,甚至会走弯路。

1.1.2 现实背景

企业统计与现代企业管理之间关系密切,作为市场竞争主体的企业,在市场竞争中谋求生存与发展离不开统计数据的支持。我国的企业统计工作是在计划经济体制下为适应国家统计制度和统计调查方法的要求建立起来的。计划经济时期,国家是企业的唯一投资者,是企业唯一的利益主体,企业的经营机制也是由国家进行直控经营,统负盈亏,所以企业的生产规模、产品结构、技术发展、原材料的供应、产品的销售、劳动力的使用等等,一切都由国家进行统一安排。此时企业的管理制度比较简单,其主要任务是高效率地协调企业内部的各生产环节,确保生产过程的有序进行以及保质保量地完成国家计划的各种生产任务。这一时期统计的工作范围、工作形式、工作内容以及统计的功能等均比较单一。主要是按上级要求填报各式表格或总结性分析文章向上级报送,供其了解所辖企业的经济动态,并逐级汇总上报,供国家安排调整宏观经济发展计划,满足国家计划管理的需要,监督和检查企业能否按国家的计划要求均衡地完成生产任务。同

时帮助企业管理者及时地了解企业各环节的生产状况,实现生产控制之用。对企业自身来说,传统的企业统计仅仅起到事后总结之用,企业发展与否完全取决于上级的安排。

改革开放以后,我国的经济管理体制逐渐由计划经济体制向市场经济体制过渡,随着市场经济体制的建立与完善,企业成为市场经济中自主经营、自负盈亏的独立主体,企业制度发生巨大的变化。企业的利益主体多元化,企业经济结构的复杂化,导致企业统计在内容、形式、技术、功能、范围等方面均发生了相当大的变化。同时,以企业经营机制转换、现代企业制度建立和人员精减为主要目标的企业改革,给企业统计带来了很大的冲击。显然,传统的形成于计划经济时期的企业统计运行模式已难以适应这一制度环境的变化。具体表现为:第一,统计服务对象的变化。计划经济时期主要为政府服务,满足政府计划管理的需要;现在除了满足政府对宏观管理经济信息的需要之外,主要服务于企业生产经营管理的决策者及其管理职能部门,服务于企业的所有股东,服务于企业的债权人。第二,统计需求环境的变化。在企业的市场化改革进程中,企业统计信息的需求环境发生了相当大的变化。企业对统计信息不仅在数量上,而且在形式上、质量上都发生了很大变化。计划经济时期企业仅需要单一的统计信息(资料)和数字化的统计分析。在市场经济时期的今天,企业不仅需要过去简单的统计描述信息,而且需要统计参与到生产经营管理过程中,直接对企业生产经营过程进行监控,取得监控信息,实现企业生产经营的顺利发展;要求企业统计能对企业一定时期内的生产经营状况进行综合评价,以便企业的决策者和生产经营管理者能及时、准确地了解企业的经济状况;要求企业统计能够动态地揭示企业生产经营活动的变动规律,发现相应经济活动的变动趋势,为企业经营决策提供强大的支持;要求企业统计在其产品开发、市场开拓、投资风险识别等方面提供科学的支持。这一切都需要以满足企业管理与决策需要为目标,通过构建科学合理的、具有指导意义的企业统计理论体系,促进现代企业统计整体功能的发挥,提高统计服务层次。第三,统计信息源的变化。企业统计信息源是企业统计信息的初始来源,它是企业统计信息的供给性因素。在传统计划经济体制时期,企业信息源极其狭窄。企业内部,仅有企业生产的组织与管理,一切市场活动并不属于企业统计观测的领地,从而这部分信息也未纳入企业统计信息源的范围。同时企业内部会计核算、统计核算与业务核算相互分离的格局,无形之中也将企业的统计信息源限定在相对狭小的圈子。在企业外部,由于企业是单纯的计划性生产主体,宏观环境的变化,相关企业变化并不会对企业的内部生产产生多大影响。因此,企业外部信息绝大部分没有纳入企业统计信息源之中。加上改革开放以前的封闭式生产经营模式所限,国际市场的信息也被排除在企业统计信息源之外。信息源

狭窄导致传统企业统计产品规格不全、品种老化、不能满足现代企业管理对信息产品的需求。第四,信息技术的发展也为企业统计带来了机遇与挑战。传统的信息一般来自于报表数据及传统媒体披露的资料。无论在信息传递速度,还是在信息容量上都有局限。在信息时代,以互联网为标志的现代化信息载体使企业统计获取信息更方便、更快捷,容量更大,从而使企业统计信息源在时间与空间上都获得了前所未有的扩张。恰恰是这种信息技术的迅猛发展,特别是网络技术的兴起和广泛应用,不但为改变传统层层汇总的统计方法提供了条件,而且将从根本上改变传统的统计运行方式。

对于企业统计而言,随着企业改革的不断深化,企业统计的地位与作用也越来越不容乐观,企业统计的生存与发展面临着一个非常严峻的考验。首都经济贸易大学统计学专业部分师生曾到人才就业市场做过调查,企业很少招聘统计人员,问其原因,一是大型国企统计岗位已经人员饱和;二是具有市场经济特征的三资企业等基本不设统计专门机构。一些厂长、经理说,我们现在急需市场调查、经济分析、信息技术、质量管理等方面的人才,不需要搞统计的。在他们看来,企业统计就等于上报报表,除完成上报报表以外,企业统计对企业几乎没有什么用。这种观点是计划经济时期企业统计在企业管理者心目中留下的看法或印象,这种看法或印象至今都没有得到很好的改变,众多企业管理者对企业统计工作不重视、不支持也就不足为怪了。事实证明,在市场经济体制下,统计在现代企业的作用越来越大,企业的管理与决策、生产与经营等领域无处不用到统计的思想与方法,上述调查企业急需的市场调查、经济分析、信息技术、质量管理等人才,正是有统计知识背景的人员发挥作用的所在。

企业统计实质是一种知识的再生产,其产品的知识含量相当高。统计信息已成为企业领导的耳目。在这方面西方发达国家已远远走在前面。如国际商用机器(International Business Machines, IBM)公司在1998年就做出规划并投入2500余名专家在全球范围内利用因特网进行研究开发,将其各地分公司的生产经营研发数据及全球市场信息和相关产品技术发展动向等资料进行统一收集、管理和分析,使之转变成具有重要指导意义的信息,用来指导改善各级决策层的业务水平,增强企业市场竞争能力和反应能力,使得企业发展战略规划更加科学合理,同时大大降低生产经营成本,以适应瞬息万变的全球市场。瑞典一家保险公司,自1991年起已开始建立一套名为“导航仪”的指标体系,运用统计学思想和统计分析方法,将公司的智力资本进行量化并运用到日常管理中,不仅可以确切了解公司当前的经营状况,还能预测公司未来发展潜力,同时激励雇员进行保险产品的创新和开发,起到了良好的效果。在残酷的市场竞争面前,企业的竞争优势、企业对优势资源之间的充分结合以及正确的战略决策都会影响甚至决定企业

的生存与发展,而要做好这一切都基于对企业现状和竞争对手及市场信息的充分了解和正确认识,从这个认识基础上来说,企业统计的职能已从简单的人、财、物的数据的采集和加工整理填写报表而上升为新的战略高度,不仅需要企业统计的信息功能更需要企业统计的分析与管理功能。借助企业统计特有的功能,既能及时、正确、全面地采集数据,也能科学、有效地加工分析数据,发现问题,提出对策建议,服务于企业的管理与决策。

1.2

研究的目的是和意义

对于企业统计而言,尽管随着企业改革的不断深化,企业统计自身也进行了不同程度的改革,并在企业经营活动中发挥着一定的作用。但是,根据我们进行的企业统计状况问卷调查了解到(详见第3章),目前我国企业统计的实际情况是,大部分企业统计仍存在诸多与现代企业制度不相适应的问题,企业统计的现状很不乐观,企业统计处于比较尴尬的境地,而且国外也没有很好的可资借鉴的经验。那么,企业统计工作如何更好地适应市场经济与现代企业制度的要求,如何与经济管理体制的改革、企业管理模式的转变相协调;企业统计如何定位,企业统计的功能是什么;如何组织企业统计工作;企业统计指标体系如何设计以实现对现有统计内容的整合和补充;如何应用统计方法分析解决企业管理与决策中的问题,企业统计人员应具备的素质与能力;如何构建高效的统计信息系统等,对这些问题的解决,尽管已有许多的研究成果从不同的角度进行了一定程度的讨论,但从体系来看仍不够全面、从指导性来看操作性不强、从研究深度来看许多问题并没有说深说透,关于企业统计的诸多理论问题需要有系统性的研究和创新。只有在科学的理论指导下,才能还原企业统计的本质,正确把握现代企业统计的特征与功能,最大限度地发挥企业统计的作用。因此,提出了“现代企业统计理论体系创新研究”的课题,从理论体系的高度对企业统计的理论进行重新认识和构建。在已有企业统计理论研究成果的基础上,根据我国现代企业实际,对现代企业统计理论存在的问题与不足在创新的基础上进行重构,不求面面俱到,以期发挥企业统计理论指导统计实际的作用,真正为满足企业管理与决策需要发挥统计应有的功能与作用。

本书紧密结合我国企业统计实践,在吸取前人有用的研究成果的基础上,从现代企业统计功能的角度构建了现代企业统计理论框架体系,进一步丰富和发展了现代企业统计的理论与方法;在与企业统计实践的结合上,强调现代企业统计融合于企业管理过程之中,探索满足现代企业管理需要的企业统计功能及其实现

形式、企业统计运行模式、企业统计方法技术、企业统计信息化建设等。该研究成果对加快我国企业统计改革,促进企业统计发展,实现企业统计工作的新突破具有重要的学术价值和实际应用价值。同时本研究成果如能很好地应用到统计实践中,对加强企业统计在企业管理中的影响力与作用力,提高企业统计地位与影响都会有非常重要的作用。

1.3

研究范围、内容和技术路线

1.3.1 研究范围

如上所述,“企业统计”应该说是我国特有的研究课题。在欧美等发达的市场经济国家,“企业统计”通常是指以“企业”为总体的调查统计活动,而在我国则专门指企业为经济管理活动和面向政府统计部门提供统计服务需要的统计工作过程,在后一种意义上,国外很少关注企业的“企业统计”,因为是企业自己的事情。但是,在我国目前的经济管理体制和统计管理体制下,企业统计工作水平既关系到企业自身的经营管理活动质量,又直接影响到政府统计调查数据的质量。企业统计产品虽然应该成为企业管理与决策的依据,但它的产生及对它的认识和管理仍带有强烈的计划经济色彩,使得企业缺乏对统计产品这一重要的生产力资源进行积极主动的开发利用,企业统计的优势与职能尚需进一步的开发与总结。研究边界总结如下:

(1) 本书的研究对象是企业,属于企业微观层面的研究。应该说我国的企业数量众多,类型多样,本书理论研究对象主要针对工业企业。

(2) 本书研究的内容为“企业统计有关理论研究”,应该说是我国特有的,重点研究“企业为经济管理活动和面向政府统计部门提供统计服务需要的统计理论与方法,即企业统计功能创新理论研究”,不研究政府对企业的统计调查活动,后者属于“政府统计”研究的范围。本书研究也只有在涉及“向政府统计部门提供统计报表数据时企业统计活动的规律”才会涉及政府统计的相关问题。

(3) 企业统计理论涵盖内容丰富,不可能一一涉猎,本书不研究企业统计纯技术方面的内容如调查技术、数据挖掘技术、企业统计计量模型等,而是对企业统计理论体系进行创新研究。