

商业统计与企业管理



· 教学参考资料 ·

黑龙江商学院《商业研究》编辑部

编 者 的 话

当前，在广大基层商业职工中，一个为实现四个现代化而钻研业务的学习热潮正在兴起。因此，经常有人向我们索取各种旨在普及商业业务知识方面的参考资料。为了满足这一要求，我们组织校内外有关人员整理、编写这一套商业科普知识。

由于我们能力和水平有限，再加上时间仓促，缺点错误是会有有的，请同志们批评指正。

本分册《商业统计与企业管理》是由杨荫洲同志编写的，责任编辑为李万仁同志。

黑龙江商学院《商业研究》编辑部

一九八〇年五月

第一节 商业统计在企业管理中的意义	(4)
一、什么是商业统计	(4)
二、商业统计在企业管理中的意义	(6)
第二节 常用的统计方法	(10)
一、搜集统计资料的方法	(10)
二、整理统计资料的方法	(17)
三、分析统计资料的方法	(23)
第三节 依据统计报表掌握企业的经营情况	(38)
一、商品流转统计报表的基本内容	(38)
二、商品流转统计报表反映的问题	(46)
三、怎样从商品流转统计表中发现问题	(59)
第四节 借助专门统计调查了解客观经济情况	(60)
一、生猪存栏调查	(61)
二、地方工业品生产情况调查	(67)
三、燃油车辆和机具设备保有 量及耗油情况调查	(69)
四、生活消费品需要情况调查	(76)
第五节 运用统计资料检查计划的执行情况	(78)
一、检查计划执行进度	(78)
二、预计计划完成情况检查	(83)
三、检查计划执行结果	(86)

四、利用统计图检查和监督计划的执行情况…… (89)

第六节 运用统计方法反映和监督企业的

经济核算…………… (93)

一、企业定额管理统计图表…………… (94)

二、企业经营成果统计图…………… (99)

三、企业盈亏分界点的计算与图示…………… (102)

第七节 运用统计方法进行企业的经营研究…………… (105)

一、研究收购商品的质量…………… (106)

二、研究商品供应比重…………… (110)

三、研究库存商品的适销状况…………… (112)

四、研究企业的商品流转速度…………… (114)

五、研究商品需求变化…………… (117)

六、研究商品流转的季节性变动…………… (120)

七、研究商品流转趋势…………… (123)

八、商品流转预测…………… (125)

第八节 充分发挥统计部门的职能作用搞

好企业管理…………… (129)

一、加强对统计工作的领导，把统计工作摆到

议事日程上来…………… (129)

二、认真贯彻执行《统计工作条例》《商业统计工

作条例实施细则》和《商业统计报表制度》 (130)

三、搞好统计工作的基础建设…………… (131)

四、合理使用统计人员…………… (132)

第一节 商业统计在企业管理中的意义

一、什么是商业统计

要了解什么是商业统计，首先要了解什么是统计。这里所说的统计，是指社会经济统计而言，不是数理统计。

统计是搜集、整理、分析反映社会经济现象的数字资料的实践活动，是研究社会经济现象的数量方面，以认识其本质和规律性的工作过程。

商业统计是社会经济统计的部门统计。它是搜集、整理、分析反映国内商业现象的数字资料的实践活动，是研究国内商业现象的数量方面，以认识其本质和规律性的工作过程。

这里所说的国内商业现象，是指国内市场的商品流转及与其有关的商业劳动、商业机构、商业资金、商品价格、商品流通费和商业利润等现象。

所谓商业现象的数量方面，就是商业现象的数量表现。例如，我国1978年商业部门商品收购总额为1,740亿元，其中工业品为1,280亿元，农副产品为460亿元，社会商品零售额为1,527.5亿元，这些数字资料是反映全国商品流转活动的总量或总规模的。又如，在商品收购总额中，工业品占73.6%，农副产品占26.4%，这些数字资料是反映商品收购总额中工、农业产品的构成的。再如，我国1978年主要商品零售量，猪肉为上年的115%，比上年增长了15%，棉布为上年的104.3%，比上年增长了4.3%，这些数字资料是反映

主要商品零售量的发展速度和增长速度的。再如，某省货币流通量与社会商品零售额之比为1:8，某市商业网密度为平均每个商业网点供应人口数1,100人，某地区商业局系统流动资金周转天数为85天，商业劳动效率平均每人年销售额为4万元，商品流通费率为5.4%，这些数字资料是反映商业现象间的某种比例关系的。所以，具体地说，商业现象的数量方面，就是商业现象的总量、构成、速度和比例关系。

商业统计通过搜集、整理、分析反映商业现象数量方面的统计资料，来研究大量商业现象和过程，从而达到认识商业现象的本质和规律性的目的。例如，从上例的统计资料中，可以说明我国的商业工作在社会主义现代化建设中，贯彻“发展经济，保障供给”的总方针，为满足生产和人民生活需要所作的贡献，从而揭示了商业工作的质量。又如，通过商业企业的商品购进与商品销售的统计资料，以及流动资金周转、劳动效率、流通费率和利润率等指标的变化，可以说明商业企业经营管理的改善和提高。再如，通过社会商品零售额及其构成的变化，可以反映人民需要的变化和市场的趋势与规律。

由此可见，研究商业现象的数量方面，具有重要的意义。毛主席在《党委会的工作方法》一文中指出：“对情况和问题一定要注意到它们的数量方面，要有基本的数量的分析。任何质量都表现为一定的数量，没有数量也就没有质量。我们有许多同志至今不懂得注意事物的数量方面，不懂得注意基本的统计、主要的百分比，不懂得注意决定事物质量的数量界限，一切都是胸中无‘数’，结果就不能不犯错误”。

误。”①毛主席从事物的质与量的辩证关系中，阐明了研究事物的数量方面的重要意义，也指出了统计的重要性。

商业统计就其在社会主义现代化建设中的作用而论，它是认识商业现象的有力武器之一，是对商业企业实行科学管理的重要工具之一，是对商业活动进行检查、监督的有效手段之一。

商业统计的基本任务是：通过商业定期统计报表和专门统计调查，准确地、及时地为各级领导了解情况、指导工作、编制商业计划、决定商业政策、加强商业经济研究和企业管理提供依据；通过基本统计资料、调查研究和综合分析，对商业计划和政策的执行情况以及企业的经营管理情况，进行检查和监督；为群众参加企业管理，开展社会主义劳动竞赛提供资料。

二、商业统计在企业管理中的意义

社会主义商业的企业管理，就是依据党的方针政策和社会主义经济规律以及国家的计划，对商业企业的经济活动，进行计划、组织、指挥、监督和调节。

商业企业管理的任务是：依据“发展经济，保障供给”的总方针，科学地组织商品流转；正确地处理企业与各方面的经济关系；合理地调配企业的人力、物力、财力，加强经

①《党委会的工作法》《毛泽东选集》横排本第4卷，人民出版社1966年版，第1380页。

济核算，用最少的劳动耗费，获得最大的经济效益。

商业统计在企业管理中具有重要意义。商业统计的性质与任务，决定它成为商业企业管理的重要工具。这是因为：

(一) 商业统计是商业企业计划管理的重要工具之一

在企业管理中，首要的是计划管理。而统计在计划管理中，既是编制计划的依据，又是检查计划的手段，同时也是制订计划定额的依据和方法，所以成为商业企业计划管理的重要工具之一。

(二) 商业统计是指挥企业活动的重要依据

指挥企业的经营活动，调度和支配企业的人力、物力、财力，协调企业各环节之间的关系，都必须以确凿的事实情况为依据。商业统计可以为企业管理提供反映国民经济情况、市场情况、企业经营情况和企业经济效益等方面的统计资料，使企业领导和管理人员作到“胸中有数”，从而指挥有据，办法对头，成效显著。从这个意义上说，统计部门乃是企业的“情报部”，它起着事实上的“情报部”的作用，是企业管理中不可缺少的重要组成部份。

(三) 商业统计是监督企业活动的有效手段之一

如果把企业看成是一架机器，那么，统计就是企业的

“仪表”。仪表是反映和监督机器运转情况的，而统计则是反映和监督企业活动情况的。因此，统计过程本身就是对企业的监督。统计监督很重要，列宁指出：“统计和监督是使共产主义社会能够正确地进行工作所必需的主要条件。”^①又说：“如果对于产品的生产与分配不实行全面的国家统计和监督，那么劳动者的政权，劳动者的自由，就不可能维持下去，资本主义压迫制度的复辟，就不可避免。”^②这种监督，不仅是国家需要，而企业管理更为需要。统计监督不仅仅是发现问题，而且还要在调查研究的基础上，分析原因，找出解决问题的办法，提出改进工作的建议，从而推动企业经营管理的改善。从这个意义上说，统计部门不仅是企业的经济监督而且还是企业的“参谋部”，只有充分发挥这个“参谋部”的作用，才能更好地搞好企业管理。

（四）商业统计是商业经济研究的重要依据和方法

对商业企业实行科学管理，就必须在党的领导下，按经济规律办事。为此，必须经常对商业经济现象和企业的经营管理进行科学研究。进行经济研究，就需要占有丰富的资料。这些资料，有的是统计资料，需要统计部门提供；有的则需

① 《全俄中央执行委员会会议》《列宁全集》第27卷，人民出版社1958年版，第279页。

② 《苏维埃政权的当前任务》《列宁全集》第27卷，人民出版社1958年版，第232页。

要进行社会经济调查或统计调查。在依据这些资料进行经济研究时，还常常需要应用统计方法，如分组法、相对指标、平均指标、动态数列和动态分析指标等等。因此，商业统计不仅可以为商业经济科研和业务研究提供可靠的统计资料，而且，还提供研究方法。所以，商业统计也是商业经济研究的重要依据和方法。

(五) 商业统计是企业劳动竞赛和群众参加管理的一种工具

在商业企业中，开展社会主义劳动竞赛，搞好检查、评比，也是企业管理的重要内容之一。统计不仅可以为企业开展社会主义劳动竞赛提供数字资料，还通过发表统计资料，绘制各种统计图、表，反映企业的工作进度、经营成果和竞赛的情况，为企业职工群众参加企业管理提供了依据。所以，商业统计又成为企业劳动竞赛和群众参加管理的一种工具。

在我国社会主义现代化建设的新长征中，运用统计这个工具，搞好商业企业的科学管理，加强统计检查和监督，开展商业经济研究，是企业管理现代化的要求，是企业管理人员必备的管理技能。近年来，由于林彪、“四人帮”的破坏和干扰，运用统计管理企业的工作发展不快，经验不多，还是一个薄弱环节。这种情况与商业企业管理现代化的要求是不相适应的。因此，在商业企业管理中，怎样按经济规律管理企业，怎样运用统计资料、统计方法管理企业，仍是今后必须认真研究的课题。

第二节 常用的统计方法

统计工作的全过程，包括搜集统计资料、整理统计资料、分析统计资料三个阶段。统计方法也分为三部份，即搜集统计资料的方法，整理统计资料的方法，分析统计资料的方法。现将其常用的主要方法简单介绍如下：

一、搜集统计资料的方法

（一）定期统计报表

定期统计报表，是以一定的表格形式，根据企业的原始记录，按照一定的时间和程序，自下而上地提供统计资料的组织方式。定期统计报表，是我国搜集全面的国民经济基本统计资料的主要方法，是党和国家各级领导，了解与掌握国民经济的基本情况、决定政策、制订计划、指导工作的重要依据之一。

定期统计报表按它的实施范围，由执行报表的基层报告单位（报表的最初起报单位）负责编制，并按管理系统上报；其综合部门，即综合报告单位，汇总其所属单位的报表后，再逐级上报，直到中央各部、局和国家统计局。

定期统计报表是根据中央各部、局制订的《统计报表制度》贯彻执行的，是国家颁发的法定报表，各执行单位必须严肃对待，认真执行，确保统计报表的准确、及时、全面、系统。

(二) 专门统计调查

专门统计调查，就是根据某种任务的需要而专门组织的搜集统计资料的组织方式。

专门统计调查包括：普查、典型调查、重点调查和抽样调查。现分别叙述如下：

1、普查

普查，就是对所有的调查对象一一进行的调查。普查主要是用来搜集那些不能或不宜于采用定期统计报表方式取得的全面统计资料的。例如，人口普查、商业职工普查、商业部门的商品库存普查等。

普查通常是由专门组织的普查机构负责进行调查的。由于普查是对调查对象一个不漏地进行调查，所以，它的结果是全面的，准确的。但是，也正因为如此，普查中耗费的人力、物力和时间也都比较大大，因此，在应用上必须考虑到实际需要和客观上的可能性才行。

2、典型调查

典型调查，就是选择具有代表性的单位进行的调查，也就是毛主席倡导的“解剖麻雀”的调查方法。由于典型调查只调查那些具有代表性的典型单位，所以，它是一种非全面调查。

典型调查依据现象的个性与共性的辩证关系，可以由点及面地说明总体的本质和特征。

统计中应用典型调查，主要用于：

(1) 取得必要的典型数据；

(2) 推算总体的总数值；

(3) 从统计数字提出的问题出发，进行典型调查，以揭示统计数字背后隐藏的事物的本质和特征。

由于典型调查只调查少量的典型单位，所以，它具有灵活、机动、迅速和节省人力、物力、时间的优点。因此，在实践中应用很广。

典型调查是否准确可靠，其关键在于选典。典型选择好，代表性强，调查的质量就高；否则质量就低。选典中要注意以下几点：

(1) 要依靠地方党政领导；

(2) 要依靠群众；

(3) 要事先搞好摸底；

(4) 发现不符合标准者，应及时更换。

为了连续地、系统地了解与掌握某些事物的发展动态和变化规律，可以把某些典型单位确定为“固定联系点”。这样可以定期或不定期地对这些联系点进行调查，以取得所要了解的情况和资料。经常对固定联系点进行调查，人熟、事熟，可以收到事半功倍的效果，既提高了调查的质量，又解省了时间。

3、重点调查

重点调查，就是选择调查对象中的重点单位进行的调查。重点单位就是指在所研究的事物总量中，占有很大比重的单位。正因为如此，通过重点调查可以反映总体的基本概况。例如，集市贸易调查，就可以对重点集市进行调查。掌握了重点集市的成交品种、成交量、成交价格，就可以了解该地区集市贸易的基本概况了。

4、抽样调查

抽样抽查，就是按照随机原则抽取部分单位进行的调查。随机原则即同等可能性原则，就是在被调查总体中，每一个单位被抽取作为调查单位（样本）的机会是均等的，抽中哪一个，抽不中哪一个，完全是偶然的机会，从而排除了人的主观意志的作用。抽样调查也是一种非全面调查，它主要是用来从数量上推算总体的。所以，在农产量预测调查中，在家计调查中，在商业企业的商品质量检查中，都常常采用抽样调查。

抽样调查的组织形式有以下四种：

（1）纯随机抽样 即按抽签法或类似抽签的办法来抽取调查样本。

（2）机械随机抽样 即将调查总体中的所有单位，按某种顺序予以排列、编号，然后每隔一定的间隔，机械地抽取一个单位作为调查样本。

（3）分类随机抽样 即首先对调查总体中的所有单位，按照某种特征分类，然后再按上述的办法进行纯随机抽样或机械随机抽样。

（4）整群抽样 即按上述办法抽取调查样本时，每次不是抽取一个单位，而是抽取一个群体。

在专门统计调查中，取得资料的方法有：

1、实际观察法 即由调查者深入调查现场，进行清点、观察、计量、登记以取得资料的方法；

2、开会调查法 即邀集有经验的人开调查会以取得资料的方法；

3、个别访问法 即向被调查者进行个别询问以取得资料的方法；

4、发表自填法 即向被调查者发调查表，由被调查者自己填写，然后交给调查者的方法。

(三) 怎样组织专门统计调查

组织一次专门统计调查，必须解决以下几个基本问题：

1、确定调查的目的

确定调查的目的，就是明确调查所要解决的问题。有了明确的调查目的，就可以有的放矢地进行调查了。

专门统计调查的目的或任务是怎样提出来的呢？大致有三种情况：

(1) 根据统计工作的需要搞调查。对统计报表包括不了的问题，就需要搞专门统计调查，如家计调查、社会商品购买力调查等。

(2) 根据业务工作的需要搞调查。如市场调查、生猪存栏调查、商品资源调查等。

(3) 根据领导的需要搞调查。

2、确定调查对象和调查单位

调查对象，就是调查事项的具有者全体，也叫统计总体。构成总体的单位，叫总体单位。例如，调查商业企业的基本情况时，则所有的商业企业就是调查对象的总体，而每一个商业企业就是总体的单位。

调查单位，就是调查登记其特征的单位。在一般的情况

上，总体的单位都可以作为调查单位。

这里所说的确定调查对象，就是确定调查的总体范围，明确哪些应该调查，哪些不应该调查。

确定调查单位，就是明确从哪些单位取得调查资料。

例如，商业部为了了解现有商业仓库的储运机械化程度，以加强仓库的科学管理，提高装卸能力，特于一九七九年末至一九八〇年二月，对商业仓储机械进行一次普查。这次调查的对象，即拥有仓储机械的所有商业仓库（不包括燃料和鲜活商品仓库），而其中的每一个商业仓库都是调查单位。

3、确定调查项目

确定调查项目，就是明确调查中所要了解、登记的事项。例如，商业仓储机械调查的项目确定有：铲车、吊车、堆码机、输送机、搬运车、吸潮机和其它机械等。

确定调查项目要注意以下几个问题：

- （1）调查项目要符合调查任务的需要；
- （2）调查项目要互相联系、互相衔接，以便互相对照；
- （3）调查项目既不要挂一漏万，也不要机械求全；
- （4）调查项目要明确、具体，实际可答。

4、制订调查表

依据调查项目制订科学的调查表，既有利于调查、登记，保证调查内容的统一一致，又有利于调查资料的综合、汇总，所以，一般的统计调查都要制订调查表。对于那些不宜于用调查表反映的问题，可另列文字提纲，以便调查中有所遵循。

上述商业仓储机械普查的调查表格式如下：

商业仓储机械调查表

填报单位:

单位: 台

仓库类别	合计	铲			车		吊		车		堆码机	输送机	搬运车	吸潮机	其它机械
		半吨	壹吨	贰吨以上	半吨	壹吨	半吨	壹吨	贰吨以上	贰吨以上					
甲	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12			
总计															
日工业用品	一级站														
	一省、市、县、发														
	一省、市、县、发														
五交化	一级站														
	一省、市、县、发														
	一省、市、县、发														
糖烟酒	一级站														
	一省、市、县、发														
	一省、市、县、发														
储公	一级站														
运司	一省、市、县、发														
	一省、市、县、发														