

商业档案管理

主编 王李苏

5.9
中国商业出版社

前 言

商业档案是一种商业信息资源，商业档案工作是商业信息工作的重要组成部分。随着现代社会经济和科学技术的迅猛发展，社会信息化进程日益加速，信息已成为重要的战略资源，引起人们的普遍关注。在现代商业活动中，信息更成为决定商业活动成败的关键。从一定意义上说，商业系统是由物流系统和信息流系统所组成。物流系统主要是形成商品的流动。商业信息流系统与商业物流系统密切相关，因为商业信息流系统是对商业活动中人、财、物、设备、技术等资源的认识和理解，是商业物流系统运行过程的原始记录，人们据此了解商业物流系统的基本情况，并通过它来实施对商业物流系统的有效控制和管理。而商业档案是商业信息流的重要组成部分，它是在商业活动中直接形成的具有本性、系统性、真实性的信息，它对于现代商业活动的意义和作用正日益鲜明地显示出来。开发商业档案信息资源已成为每一个商业档案工作者刻不容缓的重要任务。

呈现在读者面前的这本书，是商业档案工作者和苏州大学档案专业教师通力合作的结果，也是档案界前辈们热情关怀鼓励的结果。1989年春，中国人民大学吴宝康教授和黄武副教授来苏州大学讲学，对于我们“以某一类档案的微观管理研究为科研方向”的设想给予了充分肯定、热情鼓励和具体指导。嗣后，我们把“专业档案管理”确定为苏州大学历史系档案管理教研室“八五”规划的一个重点课题，开始组

织调研。目前，除已完成的“企业档案信息管理”项目和现在完成的“商业档案管理”项目以外，又在邮电部档案处的组织、支持下，开始了邮电档案管理工作调研和科学研究。今后，我们还将更加广泛的领域里开展各种门类档案的管理研究。

本书付梓，欣喜之余，更有惶恐。因为我们深知，科学研究，永无止境。而我们本身也并不具有撰写本书所必备的才能、智慧和经验，我们所拥有的，只是探索的欲望和勇气。虽然目前国内尚无一本专门论述商业档案管理的书籍，我们也不敢奢望本书成为填补空白之作。因为书中提出的观点，并不尽善尽美，更非终极结论。恰恰相反，它只是粗浅尝试，一孔之见。之所以冒昧地以此仓促文字奉献给读者，乃是为引起人们对商业档案工作的重视。匆忙抛砖，意在引玉。我们真诚欢迎来自各方面的批评意见，随时准备修正错误。

本书写作过程中参考了许多同志的科研成果，不能一一列举，谨致谢忱。由于篇幅所限，本书对商业档案著录与标引、商业档案工作现代化等问题未作专门论述，留待今后有机会再作探讨。

本书得以草成，要感谢那些在我们进行商业档案工作调研时给予我们大力支持和协助的商业部门领导和许多默默无闻的商业档案工作者。

本书交付出版之际，我们更想起那些在档案学方面给予我们教诲、指导和关怀的中国人民大学档案学院的师长们，因为在本书中也凝聚了他们的心血、思想和成就。这里特别要感谢吴宝康教授，他一直关心着本书的撰写，并在百忙中为本书挥毫题写了书名。

这里还要感谢商业部档案处的同志们，他们精心组织力量审读书稿，并提出许多宝贵意见。原商业部档案处杨小平副处长担任了本书的主审人。

本书出版，还应感谢苏州大学历史系的领导和老师们，他们给予我们的诸多关心和支持，无法一一列举。

本书由陈建军和傅华提出大纲初稿，并由陈建军设计调研题纲和组织调研。王李苏审订了大纲和调研计划。本书第一章、第十章由陈建军撰稿，第二章、第八章、第九章由王李苏撰稿，第三章、第四章由周毅和舒雯撰稿，第五章、第六章由钱万里撰稿，第七章由张照余撰稿，第一章第二节、第九章第一节由傅华撰稿，第二章第二节、第八章第二节由董扣宛撰稿。本书参考的英文文献由顾湘群翻译提供。陈建军协助主编统审了初稿并负责1—5章的初稿修改和定稿，傅华负责6—10章的初稿修改和统稿。最后由王李苏统一修改定稿。

王李苏

一九九〇年四月

于苏州东吴园

目 录

前 言

第一章 商业活动与商业档案	(1)
第一节 商业档案的形成	(1)
第二节 商业档案的类型	(8)
第三节 商业档案的功能	(10)
第二章 商业党政管理档案	(13)
第一节 党政管理档案的收集	(13)
第二节 党政管理档案的分类整理	(19)
第三节 党政文件立卷	(26)
第三章 商业购销档案	(36)
第一节 商情档案	(36)
第二节 采购档案	(48)
第三节 销售档案	(63)
第四章 商业储运档案	(82)
第一节 商品储存档案	(82)
第二节 商品调运档案	(93)
第五章 商业财务档案	(117)
第一节 商业财务档案的特点	(117)
第二节 财务管理制度档案	(118)
第三节 财务计划档案	(120)
第四节 财务分析档案	(126)
第六章 商业会计档案	(137)

第一节	商业会计与商业会计档案	(137)
第二节	会计凭证档案	(141)
第三节	会计帐簿档案	(145)
第四节	会计报表档案	(153)
第七章	商业技术档案	(157)
第一节	商业技术档案的基本概念	(157)
第二节	商业作业技术档案	(166)
第三节	商业设备技术档案	(176)
第四节	商业建筑技术档案	(187)
第五节	商业技术研究档案	(196)
第八章	馆(室)藏档案实体管理	(202)
第一节	馆(室)藏档案结构	(202)
第二节	档案实体管理的物质条件与 库房管理	(207)
第三节	档案价值鉴定工作	(213)
第九章	常用档案检索工具	(219)
第一节	档案检索工具的含义与种类	(219)
第二节	卡片式检索工具	(220)
第三节	书本式检索工具	(227)
第十章	商业档案信息资源开发利用策略	(240)
第一节	商业档案信息资源开发利用策 略基本概念	(240)
第二节	商业档案借阅服务	(244)
第三节	商业档案咨询服务	(246)
第四节	商业档案宣传服务	(248)
第五节	商业档案编研服务	(250)

第一章 商业活动与商业档案

第一节 商业档案的形成

一、商业档案形成于商业活动中

自从人类社会出现了商品，并可以通过一定的媒介（货币）来进行交换时，商业便产生了。商业是以买卖的方式进行商品交换的经济活动。

在人类的早期，人们以最原始的方式从事着生产劳动，以自己微薄的力量与强大的自然进行着斗争。这时，他们以求生存为目的而紧紧地聚集在一起，共同消费着不多的劳动产品，没有交换。

随着人们从蒙昧时代走向野蛮时代，畜牧业与农业分离，“我们看到了游牧民族已有牲畜作为财产，这种财产，到了成为相当数量的畜群的时候，就可以经常提供超出自身消费的若干剩余；同时，我们也看到了游牧民族和没有畜群的落后部落之间的分工，从而看到了两个并列的不同的生产阶段，也就是看到了进行交换的条件。”（恩格斯：《家庭、私有制和国家的起源》，《马克思恩格斯选集》第4卷，第161页）当然，这时的交换，还只停留在原始的物物交换上。没有专门的商品生产，人们的头脑里也没有价值观念，不知等价交换为何物。交换的动机只是出于本能的需要，“以其所有，易其所无”而已。

当第二次社会大分工即手工业与农业的分离完成后，出现了从事商品生产的手工业者。他们专门进行制陶、缝纫、酿酒、开采铜矿等行业，直接为了交换而生产。手工业的出现，使单个生产者之间的交换变成了社会的迫切需要，商品交换的种类和数量不断扩大。并因此而出现了“一个不从事生产而只从事产品交换的阶级”（《马克思恩格斯选集》第4卷，第162页）——商人。商人的出现，使商品交换具备了人力资本；在货币出现后，商业产生的一切条件便具备了。从此，商业作为“商品交换的发达形式”存在于人类经济生活之中。

商品的产生，商品交换的扩大，客观地要求对商业活动进行管理。为了加强管理，就要求有文字记录作为管理活动的工具。因此，斯大林说：“生产的继续发展，阶级的出现，文字的出现，国家的产生，国家进行管理工作需要比较有条理的文书，商业的发展，商业更需要有条理的书信来往……”

（《斯大林选集》下卷，人民出版社1979年版，第518页）以反映商业活动为主要内容的来往书信、文件被系统地保存起来以备日后查考，它们便转化为商业档案。

在国外，关于商业档案的最早记载是1975年发掘的叙利亚北部4400多年前古代埃勃拉王国王宫档案中的一份埃勃拉王国与别国关于有关织物贸易情况的长篇报告。

我国古代的档案文献汇编《周书》，最早记载了商业活动的内容，“农不出则乏其食，工不出则乏其事，商不出则三宝绝，虞不出则财匱少。”

最初的商业档案还只是处于萌芽状态，其形态单一，内容简单。随着商业活动的进化与发展，商业档案的物质形态日益多样化，商业档案的记载内容趋于系统化、丰富化。

二、商业档案的含义

商业档案是指由商业活动中直接形成的各种原始记录转化而来并经过系统组合的信息。

1. 商业档案直接形成于商业活动中

第一，商业活动的特定范围是商业档案形成的客观环境。商业活动是以买卖方式进行商品流通的经济活动。从本质上讲，它是一种交换活动。商品交换，从最初的物物交换，到后来的商品——货币——商品的交换，一直发展到最发达的货币——商品——货币的交换，其规模日益庞大，其范围也从简单商品流通扩大为复杂的商品流通。在简单的商品流通时期，并没有文字记录；而只是在商品交换走向复杂化的时候，人们为了在复杂的商品交换中有所凭证，才形成了一些最原始的记录材料。因此，商业档案是在商品交换的特定范围中“应运而生”的。

第二，商业档案是在商业活动中直接形成的。商业活动的原始记录，直接反映了商业活动的内容。它决定了商业档案不是人们事后的追忆或编撰，它是一种最原始的物质形态。

商业档案是商业活动原始记录的系统组合。只有经过系统组合的商业活动的原始记录才是商业档案。未经整理的、零乱的、杂乱堆积的商业活动原始记录不是完全意义上的商业档案。因为，只有把分散的商业信息放在整个商业活动所产生的信息总体中，才能体现出它的全部价值和含义；而一次活动中产生的全部信息，只有按照它们的有机联系组成的一个完整的系统时，才能全面、深刻、清晰地反映整个活动过程。

2. 商业档案是一种重要的社会信息源

信息作为一个概念有广义和狭义之分。广义的理解是对信息进行哲学范畴的探讨，把信息理解为“事物的表征”，或“现象与知识的中介”等等。这种哲学意义上的信息概念适用于自然界和人类社会的一切领域。狭义的解释，是把信息定义为一个社会概念，是社会共享的人类一切知识，以及反映各种客观现象的消息的总和。社会信息是一个集合概念，它包括多种记录形式，诸如情报、图书、资料、文献、文件、档案等等。档案是社会信息的一个重要组成部分。从历史发展过程来看，档案又是人类社会中产生最早的一种完备的信息记录形式，其它许多记录形式，都是部分地源于或派生于档案，如图书。

档案，这种社会信息与其它社会信息的重要区别就在于：档案是一种原生性的信息源。所谓原生性的信息源，既是指档案具有原始记录性，而且更强调档案是信息与原载体的统一体。如果说我们对情报这种社会信息的考察特别注重信息本身的话，那么对档案的考察则是信息与载体的并重。作为情报的信息可以从一个载体转换到另一个载体，它仍然是情报；而作为档案则特别强调原始性、原载体。离开了原载体而被转移了的信息，只是信息而不是档案。

三、商业档案的特征

商业档案直接形成于商业活动，商业活动的特征决定了商业档案的特征；同时，商业档案作为重要的社会信息资源，又具备了商业信息的若干特征。

第一，反映内容的原生性。商业档案是商业部门或个人在工作中直接形成的，是原始材料，是历史的真迹。它如实、客观地反映了商业活动的过程。

商业档案反映内容的原生性特征包括两个方面的含义：

① 真实性。真实性是指商业档案记载内容的真实性和商业档案物质实体的真实性。商业档案记载内容的真实性是相对的。一方面，商业档案形成于各种商业活动中、它记载的内容就是商业活动的内容。这时，商业档案记载的内容就是真实的。另一方面，商业档案是商业活动中形成的各种原始记录，经过系统的加工、整理而转化形成。加工、整理过程，是人们的主观行为实施过程。人们为了某种目的或需要，会主观地改变原始记录的本来内容。因此，商业档案的记载内容的真实性是相对的，某些档案的内容是真实的，某些则不真实。在利用档案时，必须加以甄别。

商业档案物质实体的真实性是绝对的。不管商业档案的内容真实与否，首先档案载体是真实的，被篡改的档案只不过是改变了原来的内容，并没有改变原来的载体。其次，即使是被篡改的档案，它仍反映了“篡改档案”这一活动的客观过程，它反映的信息内容是在篡改活动中形成的，带有历史的标记，反映了当时的社会历史原貌，是研究当时历史的客观凭据。因此，商业档案的物质实体的真实性是绝对的。

商业档案反映内容的真实性，决定了商业档案的历史凭证性。它是历史真实的记录，可以成为查考、争辩、研究和处理问题的依据，可以作为商业经营决策和商业历史研究的第一手资料。

② 客观性。商业档案反映内容的客观性，是指商业活动的内容客观地反映在商业档案中。作为档案前身的原生信息源——原始记录、原始材料等，是人们在商业活动中为处理日常事务，进行商品的购、销、调、存活动和进行科学研究而自然形成的。商业购销档案客观地反映了商品的购、销活动情况，商业技术档案客观地反映了商业工作中的技术活

动情况，如技术设备资料、商业建筑图纸、产品（商品）说明书等，都反映了商业工作过程中的商业技术活动情况。这些商业活动是客观的存在，它所产生的信息也必然客观地反映在商业档案中。因为，在工作活动中，作为人们主观活动结果的信息，相对于“形成档案”来说，是一种客观、自然的过程。档案不是事后编写创造的，必须如实、客观地反映事实。

第二，形成过程的转化性。档案的形成过程是一个转化过程。它是商业机关、企、事业单位或个人在商业活动中形成的大量信息经过挑选转化而来。无论是商业行政机关、还是商业企、事业单位或者个人，他们在商业活动中必然有大量的信息交流。这种信息交流相对于档案来说，是一种自然的过程，即人们不是为了保存档案而进行信息交流的。但不能据此而认为档案的形成是一种自发的、自然的过程。人们在商业活动中形成、交流和传递的信息，不会自发地转化为档案，档案是人们有目的活动的结果。即人在各种原始记录转化为档案材料的过程中，起着决定性的作用。人们是根据商业活动的需要原则，来对商业活动中产生的各种原始记录进行分析、判断，决定哪些归档，哪些不归档，如何分类保管。人们固然不是为了保存档案而进行信息交流和传递，但却是为了保存档案而来收集、鉴别、整理、保管这些原始记录的。人的因素在这里得到了充分的体现。正如离开了人的撰写就不会有文件一样，离开了人的转化活动也就没有档案。因此，档案的形成过程具有转化特征。

各种原始记录转化为档案必须具备两个最基本的条件：

首先是有价值的原始记录才能转化为档案。这里说的“价值”，是相对于日后查考利用而言的。一般来说，一部分

原始记录材料，随着记事和办事工具等现行功能的结果，便失去了它的自身存在的社会价值而被淘汰；而另一部分原始记录材料，由于对今后活动仍有某方面或多方面的查考作用，作为有价值的被保存下来而转化为档案。

其次，转化为档案的各种原始记录必须是经过系统组合的。系统组合，这是原始记录完成档案转化的标志。各种原始记录是在工作活动中分散形成的，那些未经系统整理的原始记录，不能算作科学意义上的档案。只有经过系统组合的原始记录，才是完全意义上的档案。

第三，来源途径的分散性。商业档案形成于商业活动。商业活动作为媒介于工业和农业之间的“第三者的专业”，它的活动规模、经营范围、经营地点，必然要随着工业、农业的变化而变化。商品的交换，它会时而在此发生，时而又在彼进行。因此，即使在某一商品交换活动中形成的原始记录，也往往散“居”在两地或更多的地方。规模庞大、成分复杂、经营分散是商业活动的特点。在分散的商业活动中，商业档案的来源途径必然是分散的。

第四，保管形式的系统性。档案必须是系统的组合。对那些分散形成的商业档案，只有经过系统的组合，才能为日后查找、利用提供方便。商业档案是由相互联系着的各种原始记录组成的具有特定功能的有机整体。这个系统有三个属性：

① 整体性。商业档案是一个整体，是由若干元素（如文件、帐簿、图纸）构成，并具有其组成部分在孤立状态中所没有的整体特性。系统组合的档案与一份份累加起来的一堆文件，其功能是不同的。系统组合的档案是按文件的内在有机联系组织、保管起来的，不是简单的叠加，因此能够反

应出某个事物的发展变化过程。反映出这一事物内在、本质的东西，这是每一单份文件在孤立状态时或一堆简单堆积的文件所不具备的功能。

② 联系性。商业档案是以其所反映内容的有机联系为存在形式的，而商业档案内容的有机联系来源于商业活动中的各种有机联系。商业活动中客观存在的各种联系必然在商业档案中得到反映。因此，人们保管档案，不能凭主观意志，而应分析商业活动中的各种联系，从而掌握商业档案的有机联系。

③ 有序性。商业档案的有序性是商业档案内容有机联系的反映。首先反映在商业档案的实体排列上的井然有序。商业档案的保管是根据档案内容的有机联系进行实体排架。按照商业党政、商业购销、商业储运、商业财务、商业会计、商业劳动人事、商业技术这样的顺序进行分类排列，然后在这些类别中，再根据各类内部存在的客观联系进行排架。其次，反映在商业档案的转化过程为一整序过程：将零乱的、无序的各种原始记录，整序为内容全面、层次分明的档案全宗。

明确了商业档案的定义，把握了商业档案的特征，为我们科学地管理商业档案，做好商业档案工作奠定了基础。

第二节 商业档案的类型

商业党政活动中形成了商业党政档案。商业党政档案的形成环境是商业党政活动，形成主体为商业党、政、工、青、妇等组织或个人。这一类档案主要是文书档案。

商业业务活动中形成了商业业务档案。商业业务活动主

要是指商品的买卖活动。即为了促使商品统转，满足广大消费者的需要，沟通生产与消费而从事的商品购、销、调、存活动。具体可分为商品购销业务和商品储运业务。因此，商业业务档案又包括商品购销档案、商品储运档案。

商业财务活动中形成了商业财务档案。商业财务活动是指商业行政部门、企事业单位中，有关财产的管理或经营活动，以及现金的出纳、保管、计算等事务。具体分为：商业财务计划管理、日常财务管理和商业财务分析。因此，商业财务档案包括财务计划管理档案、日常财务管理档案、财务分析档案。

商业会计活动中形成了商业会计档案。商业会计活动是指监督和管理财务的工作活动。主要内容有填制各种记帐凭证、处理帐务、编制各种报表等。因此，商业会计档案包括：会计凭证、会计帐簿、会计报表。

商业劳动人事活动中形成了商业劳动人事档案。商业劳动人事活动是指商业劳动工资部门和人事管理部门组织商业劳动，进行劳动分工与协作、劳动报酬管理以及人员调动、干部任免等工作活动。商业劳动人事档案分为商业劳动档案和商业人事档案。前者又包括劳动作业档案和劳动管理档案；后者包括干部档案和职工档案。

商业技术活动中形成了商业技术档案。商业技术是一个广义的概念，它包括作业技术、设备技术和建筑技术等内容。在这些活动中形成了一些技术资料、图纸、图表。根据商业活动的内容分割，它们可分为：作业技术档案、设备技术档案、建筑技术档案等。

第三节 商业档案的功能

商业档案的功能是指商业档案在商业活动乃至整个社会活动中的地位和作用。现代社会与古代社会、近代社会商业活动过程的重要区别之一，就是信息扩大再生产的循环大大加快。人们在商业活动中形成的商业信息，经过系统的收集、加工、传递等一系列处理过程，很快又成为人们下一次进行商品流转活动的依据。商业档案是商业信息中最原始、最可靠的信息。因此，人们对商业信息的重视，必然会把自己的目光投向商业档案的社会功能。只有深刻理解商业档案的社会功能，才能有意识地、科学地开发利用商业档案信息，发挥商业档案在人类社会应有的作用。

一、经济功能

商业档案为商品经济服务。

商业档案作为一种重要的社会信息资源，它以反映商业活动为主要内容。商业档案中，记载了各种商业经济活动的情况、成果、经验、教训。无论是商业购销档案、抑或商业技术档案，它们都在不同程度上反映了商业经济活动的内容。它们被系统整理、科学保管，对今后制订经济计划，发展商品经济具有重要作用。

此外，商业档案在商业经营活动中具有经济效益放大的功能，它表现为：间接地为商业部门创造物质财富，谋取经济利益。档案不是商品，不直接创造物质财富。但是，当档案被商品化，通过交换、借阅等方式的提供利用，能为行政决策、工程设计等活动节省费用，减少损失，降低消耗，产生巨大的经济效益。

二、管理功能

商业档案直接为商业管理服务，在商业管理活动的各个方面发挥作用。

商业活动的顺利开展，必须有科学的管理作其后盾。而科学管理必须借助于现代科学所提供的一切手段和工具。商业档案是最原始、最可靠的材料，是重要的资料库和数据库。因此，就商业活动而言，商业档案具有重要的管理功能。

第一，商业档案是预测商情、进行决策的依据。商业档案形成于商业活动中，商业活动的一切内容、一切变化都在商业档案中得到反映。因此，对大量历史的和现实的商业档案进行分析研究，经过推理和逻辑判断，可以预见商业活动的发展变化和未来趋势，为商业经营决策提供依据。

第二，商业档案是组织、控制、协调、监督商业活动正常开展的工具，即商业管理实施的工具。

商业管理的职能是组织、控制、协调、监督商业活动的正常开展，而任何一个职能的实施都离不开商业信息，具有原始性、可靠性的商业档案信息，对商业管理职能的实施起着重要的作用。

三、历史凭证功能

商业档案是由商业活动中的各种原始记录转化而来的，是历史的真迹，它对今后工作活动的开展、是非的辨明，具有历史凭证功能。

第一，商业档案是商业活动的历史见证，是历史科学研究的资料。从档案形成的过程和结果来看，它是由当时当事直接使用的各种原始记录转化而来，从档案本身的物质形态上看，各种原始记录上保留着真切的历史标记。它如实、客