

浅析集团型企业统计分析工作

王 昕

云南省工会共青团妇联干部学校 云南昆明 650000

摘 要：集团型企业的统计分析工作既是掌握企业经营信息、促进企业发展的重要手段，又是集团型企业内部信息互通的重要渠道。本文重点分析了集团型企业统计分析工作的特点、作用、问题，并提出相应建议，以期全面掌握集团型企业统计分析工作现状，促进集团型企业统计分析工作良性发展。

关键词：集团型企业；统计分析

集团型企业往往业务规模大、内部组织机构多、机构较为复杂。在企业改革和市场化加速推进的过程中，集团型企业的统计分析工作呈现出了新的特点，对企业集团的发展发挥出了重要作用，但同时也面临着很多问题。本文则对集团型企业统计分析工作的特点、作用、问题进行探讨，并提出相应建议，以期为集团型企业的统计分析工作发展提供有效支撑。

一、现有研究综述

对企业统计分析工作的探讨是开展组织社会学研究的有益途径，企业统计分析工作也是当前学者关注的重点问题之一。在统计分析工作创新方面，苏永明（2005）认为，现代企业统计管理创新应遵循科学性、适应性、系统性、承前启后和可行性五项原则^[1]；在企业统计分析工作的问题方面，牛胜强（2018）认为，企业统计分析工作面临着职能错位、职责弱化、教育培训落后、作用性不强，与企业发展需要相脱节等问题^[2]；在统计分析方法方面，薛红（2015）认为，企业统计分析方法在统计手段、调查方式等方面有所转变^[3]；在统计分析的应用方面，马翔艳（2019）认为，企业的统计分析在其发展战略决策、生产经营决策、销售决策、财务决策、人力资源战略与规划决策方面发挥作用^[4]。

当前学者对企业统计分析工作的研究较为全面，但对集团型企业统计分析工作的研究较少。本文则探讨集团型企业的统计分析工作，并对其特点、作用、问题和

对策建议进行论述。本文所涉及到的集团型企业是指由母公司、子公司、参股公司以及其他成员单位组建而成的企业集团^[5]。

二、集团型企业统计分析工作的特点

（一）以管控型为主

一般而言，集团型企业机构较多、层级结构较为复杂，为保证集团总部及时掌握各下属单位的经营状况，建立统一规范、快速响应、高效准确的信息传递机制是加强集团管控的第一要务。统计分析和报送工作凭借其信息化、客观化、易量化和方便对比考核的优势，往往在集团型企业中发挥着联系左右、贯通上下的中枢作用，是各单位间沟通交流的主要渠道和权威载体，也是集团型企业总部对其下属成员单位管控的重要方式。当前，集团型企业的统计分析工作主要用于加强总部对成员单位经营态势的管控，统计内容多集中于成员单位经济指标、市场和生产任务完成情况等方面，侧重于对整体形象的把握，而针对某一单独业务领域的专项分析和促进某一领域发展的应用型分析相对较少。可以说，“管控型”是集团型企业统计分析工作十分重要的特征。

（二）制度性强

集团型企业往往规模庞大，集团内部各单位的发展阶段、业务领域、企业文化不一而同，对统计工作的认识和对统计信息的理解也难以达成一致，而集团总部在收集下属单位统计信息的同时，也承担着上级主管部门的统计报送任务，因此，需要按照统一的原则和口径对下属单位的经营数据进行汇总分析。为保证统计分析工作高效、有序进行，集团总部往往通过制度手段，对统计分析工作中涉及到的指标口径、分析内容、报送时间等进行详细要求，同时建立起一套奖罚分明、原则明确

作者简介：王昕（出生年份：1994.1.1），性别：男，民族：汉，籍贯：山东费县，学历：硕士研究生，单位：云南省工会共青团妇联干部学校，研究方向：社会学、工会学。

的考核评价体系，以确保统计分析的质量和报送的及时性，在及时、准确掌握成员单位经营态势的同时，顺利完成上级下达的统计分析任务。

（三）对真实性、时效性的要求较高

统计分析工作是信息沟通传达的重要渠道，对信息的真实性和实效性的要求极高。由于集团型企业的统计分析工作以管控型为主，工作要求往往侧重于信息的全面性和准确性，力争“全面覆盖、准确无误”，而对于统计分析的深度和专业性方面的要求则相对不高。这也同时导致了集团型企业的统计分析工作门槛相对较低、统计人员的专业性不足等问题。

（四）信息化程度高

“去地域性”是集团型企业的重要特征，其下属单位遍布全国，甚至全球，因此，集团型企业的统计分析工作高度依赖于信息化手段，其成员单位使用统一的信息报送平台，利用电子表格上报本单位的各项经营统计数据，集团总部同样依托信息化手段对成员单位上报的统计数据进行分析，可以说，信息化手段是集团型企业统计报送工作的重要依托。

三、统计分析工作在集团型企业中的作用

（一）有利于企业战略规划制定与执行

统计分析工作能够帮助企业管理者快速掌握企业的整体经营状况，并可推动企业战略的制定与执行。统计分析工作能够以量化的方式衡量企业经营的真实状况，根据不同的统计分析目的，统计分析工作既能帮助战略制定者全面掌握企业经济运行整体态势，又能为战略制定者提供某一领域的详细情况，可以在战略制定阶段准确提供企业经营态势方面的详细依据。而在战略的执行阶段，通过对各类经营指标完成情况、业务发展情况、市场环境变化情况的汇总分析，统计分析工作可以对企业战略的执行效果进行动态监测，发现战略执行过程中的阻碍或问题，并及时提供应对措施，推动企业战略有效执行，同时，统计分析工作还可帮助企业管理者判断企业战略的科学性和合理性，在必要时也可为战略的调整提供信息支撑。

（二）有利于信息的高效收集，便于资源的合理调配

通过集团内各级单位的统计分析工作，集团总部可及时掌握下属单位的经营态势，迅速了解其在发展中面临的重大问题并快速做出决策，从而有针对性地协调各方资源，帮助下属单位渡过难关。尤其在面临各类重大风险或重大突发事件时，海量的信息通过统计渠道有序

地汇集到集团总部，使总部可在短时间内掌握本集团内的基本情况。

（三）有利于规范成员单位的经营管理行为，促进健康协调发展

前文所述，“管控型”是集团型企业统计分析工作的重要特征。在统计分析工作中，集团总部会对统计内容进行明确要求。通过对成员经营信息、市场信息和生产信息的全面、详细的收集，集团总部可以对成员单位的发展态势和发展方向进行准确地判断，并及时发现成员单位在生产经营中的短板弱项和违规行为，有利于规范成员单位的经营管理，保持企业集团的平稳有序运行。

四、集团型企业统计分析工作存在的问题

（一）统计分析多围绕报表框架进行，“统计”与“会计”职能混淆

报表是集团型企业组织统计分析工作不可或缺的工具和载体，既可以量化、直观地获取统计信息，又便于汇总和计算。然而，随着市场环境的不断变化和指标体系的不断完善，统计报表的内容愈发琐碎，规则愈发复杂，统计分析人员所面临的报表任务越来越繁重。在此过程中，由于报表中所需填写的数据主要来源于企业财务数据，因此，统计分析工作对企业财务数据的依赖程度愈发增强，统计分析与财务分析的内容也越来越相似。加之当前很多企业决策者在分析企业发展状况时，更加重视会计数据而不重视统计数据，导致了统计职责面临不断弱化的尴尬局面。在此情况下，统计分析人员为完成统计任务，同时满足企业管理者的需求，不得不花费大量的时间理解领会会计报表和账目中的信息资料，掌握其背后的具体原因，导致统计工作人员需要重复进行会计人员的工作，并以会计的视角对企业财务数据进行分析，“统计”职能愈发向“会计”职能靠拢。

（二）统计分析工作多偏向于内部，对外部环境的分析研判不足

集团型企业的统计分析工作多偏向于对集团内部经营发展情况的分析，企业的统计指标体系多集中于反映企业自身运行态势的指标中，针对外部行业市场环境变化所进行的量化分析、对标分析明显不足。其原因一方面在于由管控型统计需求所导致的对外部环境分析的重视程度不足；另一方面在于，相较生产部门，统计部门属于职能部门，在整个企业中的地位相对边缘，所获得的资源支持较少，且与专业咨询机构相比，收集信息的

能力和专业性不足,在进行全面深入的对标分析方面存在困难。当前,很多企业的外部环境分析仅停留在战略层面或主要经营指标层面,在具体的生产经营、企业管理层面难以做到深入、细致的量化分析。

(三) 统计力量相对薄弱,统计人员的专业性有待提升

由于集团型企业对统计分析工作的要求多偏重于“广而全”,故而大量的工作都集中于各类综合性统计报表的填报上,对统计信息的深度挖掘与分析的需求相对较低,因此,部分企业对统计分析人员的专业性并不关注,加之部分企业对统计分析工作不够重视,统计分析岗位往往人手欠缺,甚至由企业综合管理部门或财务部门的人员兼职担任,或者出现统计分析人员“一岗多职”的现象,对统计分析工作的“忠诚度”不足,提升自身专业水平的意识不强。另外,企业对统计分析人员专业技能的培训力度不足,培训往往局限于统计报表填报等基础性操作技能上,统计分析工作的理论和方法方面的培训不足,对专业意识的培养相对薄弱。

五、对集团型企业统计分析工作发展的建议

(一) 充分发挥统计分析工作的“统计”职能

正确认识统计工作与会计工作之间的联系与区别,应强化统计数据与会计数据的基础信息互通,建立统计、会计指标之间的勾稽关联,以技术更新的方式实现基础统计数据与基础会计数据的自动转化,推动统计工作与会计工作的协同发展,更好发挥统计工作为企业提供生产经营支撑信息的功能^[6];应提升统计分析工作质量,加强对人才指标、科技指标、创新指标、产品升级换代周期指标等方面的统计,更加突出统计工作的特点和作用,充分体现统计分析工作的功能定位。

(二) 加强外部环境分析,做到统计分析工作的“内外兼修”

企业的发展深受外部环境影响,企业战略决策的制定也离不开对外部环境的研判。集团型企业的统计分析工作在关注企业自身经营状况的同时,还要及时提供外部环境信息,不仅包括行业市场信息和竞争对手信息,还应包括政策信息、客户信息、市场所在地的历史文化、风土人情等,做到对外部环境的充分考量。集团型企业可结合自身发展情况和所在行业特征,适时放宽口径,

创新统计内容,积极扩展企业统计的空间和范围,形成全面有效的企业统计信息体系^[7]。

(三) 加大培训和选拔力度,提升统计分析队伍质量

人才“招”“留”“引”“育”是壮大统计分析人才队伍的重要途径。“招”是指加强对统计人才的招聘,吸引优秀人才;“留”是指加强统计工作支持力度,提高统计分析人员的待遇和归属感;“引”是指引进外部统计分析人才,同时购买外部统计分析咨询服务,使企业内部的统计分析与外部统计分析行业接轨;“育”是指重视企业统计与分析工作,加大对统计分析人员的常规性、专项性培训,提高统计分析人员的专业水平。同时,还应加强制度建设,明确统计分析人员职责,建立奖惩机制,强化统计分析人员的岗位意识和责任感,为统计分析工作提供更加强大的智力支持^[8]。

统计分析工作是集团型企业内部经营信息的重要沟通渠道,也是集团型企业发展的重要信息支撑。认识特征、把握问题、发现对策是提升统计分析工作质量的重要途径,应重点关注和研究。

参考文献

- [1] 苏永明. 中国企业统计管理体制创新中的几个问题[J]. 统计与信息论坛, 2005(02): 42-46.
- [2] 牛胜强. 新形势下中国企业统计职能定位、模式构建及重点方向[J]. 统计与信息论坛, 2018, v.33; No.214(07): 15-20.
- [3] 薛红. 现代企业制度下国有企业统计工作在内容和方法上的转变问题研究[J]. 科技视界, 2015, No.158(35): 309+320.
- [4] 马翔艳. 统计分析在国企经营管理中的应用[J]. 市场研究, 2019, 477(01): 19-20.
- [5] 国家工商行政管理局, 企业集团登记管理暂行规定, 1998.
- [6] 吕杰. 企业统计与会计工作协调运用的作用和措施[J]. 经营与管理, No.383(5): 61-62.
- [7] 郑艺. 加强当前大型国企统计工作的分析[J]. 现代国企研究, 2018, 146(20): 7.
- [8] 张雨萍. 企业统计人员未来职业发展趋势[J]. 统计与管理, 2019(8).