

主 编 汪慧玲
副主编 吴 好
兰州大学出版社

商 贸 统 计 学

商 贸 统 计 学

主 编 汪慧玲

副主编 吴 妍

兰州大学出版社

商贸统计学

主 编 汪慧玲

副主编 吴 好

兰州大学出版社出版发行

兰州市天水路 308 号 电话:8617156 邮编:730000

甘肃静宁印刷厂印刷

开本: 850×1168 毫米 1/32 印张:12.625

1997 年 3 月第 1 版 1997 年 3 月第 1 次印刷

字数:315 千字 印数:1—2000 册

ISBN7-311-01092-6/F·110 定价:15.00 元

前 言

为适应社会主义市场经济发展的新形势，满足高等院校经济类各专业商贸统计（含传统的商业统计和外贸统计）教学的需要，按照新国民经济核算体系及“建立大市场、搞活大流通、发展大贸易”方针的基本要求，我们编写了这本《商贸统计学》教材。

本教材在体系结构和内容安排上，为同时满足宏观经济调控和商品流通企业经营管理的需要，突破了传统商业统计学和外贸统计学教材的局限，全面系统地阐述了包括内、外贸企业在内的、反映流通领域内多种经济类型和多种经营形式的贸易业统计理论与方法，加强了对商品价格的统计研究，并注重从全社会的角度设置商贸统计指标及指标体系。全书共分为四篇十八章。第一篇及第一、二、三、四、五、十四、十五、十六、十八章由汪慧玲（兰州大学经济系讲师）执笔；第六、七章由潘勤（宁夏回族自治区统计局统计师）执笔；第三篇（含第八—十三章）由汪慧玲、吴好（兰州大学经济系讲师）共同执笔；第十七章由张洋（中国出口商品基地建设甘肃公司经济师）执笔。全书最后由汪慧玲负责总纂、修改、定稿。

本书在编写过程中，得到了兰州大学文科科研项目基金和兰州大学经济系类核心课程教材建设基金的资助与支持，同时也得到了有关专家和教授的热情帮助与指导，在此一并致谢。

由于水平有限，加之我们对商贸统计中遇到的新情况和新问题了解不够，研究不深，书中不当之处在所难免，恳请读者批评指正。

编 者

1996年7月

目 录

第一篇 总论

一、商贸统计学的研究范围	(1)
二、商贸统计学的研究对象	(2)
三、商贸统计学的研究内容	(4)
四、商贸统计的改革与发展	(6)

第二篇 国内商业统计

第一章 商品流转统计的基本问题	(9)
第一节 商品流转统计的基本范畴	(9)
第二节 商品总流转与商品纯流转	(15)
第三节 商品流转统计指标体系的设置	(18)
第二章 商品流转统计指标的核算	(26)
第一节 商品流转统计报表制度	(26)
第二节 商品购进统计指标的核算	(31)
第三节 商品销售统计指标的核算	(39)
第四节 商品库存统计指标的核算	(44)
第三章 商品流转统计分析	(50)
第一节 商品购进统计分析	(50)
第二节 商品销售统计分析	(66)
第三节 商品调拨统计分析	(84)
第四节 商品库存统计分析	(96)
第五节 商品购销调存平衡分析	(99)
第四章 零售市场商品供需统计	(104)

第一节	零售市场商品供需统计的意义和内容·····	(104)
第二节	社会商品购买力统计·····	(105)
第三节	社会商品需求类值及主要商品需求量统计 ·····	(117)
第四节	社会商品可供量统计·····	(120)
第五节	社会商品供需平衡统计分析·····	(122)
第六节	市场商品供需关系与其他主要经济关系的分析 ·····	(128)
第五章	商业经济效益统计 ·····	(131)
第一节	商业劳动与商业机构统计·····	(131)
第二节	商业资金、流通费和利润统计 ·····	(140)
第三节	商业经济效益综合分析·····	(147)
第六章	市场预测 ·····	(152)
第一节	市场预测概述·····	(152)
第二节	判断预测·····	(155)
第三节	趋势预测·····	(159)
第四节	季节预测·····	(165)
第五节	回归预测·····	(167)

第三篇 商品价格统计

第七章	价格统计学的基本理论 ·····	(171)
第一节	价格的本质与作用·····	(171)
第二节	价格构成与价值构成的关系·····	(173)
第三节	物价统计的作用与主要内容·····	(176)
第四节	物价统计的改革·····	(177)
第八章	价格资料的搜集与整理 ·····	(180)
第一节	历史价格资料的搜集与整理·····	(180)
第二节	现行价格资料的调查·····	(182)

第三节	平均价格水平统计·····	(185)
第九章	商品差价与比价统计·····	(190)
第一节	商品差价统计·····	(190)
第二节	商品比价统计·····	(195)
第三节	合理商品差价与比价的基本要求·····	(199)
第十章	物价指数的编制·····	(203)
第一节	编制物价指数的一般理论·····	(203)
第二节	农副产品收购价格指数的编制·····	(209)
第三节	零售物价指数的编制·····	(213)
第四节	居民生活费用价格指数的编制·····	(217)
第五节	集市贸易价格指数的编制·····	(219)
第六节	国外编制物价指数的方法简介·····	(220)
第七节	进出口商品价格指数的编制·····	(223)
第十一章	物价统计分析·····	(228)
第一节	物价变动程度及构成分析·····	(228)
第二节	价格变动对社会生产和流通影响的分析·····	(232)
第三节	价格变动对分配和消费影响的分析·····	(233)
第四节	出口商品价格指数的变动分析·····	(236)

第四篇 对外贸易统计

第十二章	对外贸易统计概论·····	(239)
第一节	对外贸易商品流转统计的内容和特点·····	(239)
第二节	对外贸易统计的对象和范围·····	(243)
第三节	对外贸易统计的国别(地区)原则·····	(249)
第四节	对外贸易统计的计量原则与方法·····	(252)
第五节	对外贸易统计的计价原则与外币折算方法·····	(258)
第六节	对外贸易统计的原始记录与统计台帐·····	(260)

第十三章 出口业务统计	(265)
第一节 出口业务统计的意义和作用.....	(265)
第二节 出口业务统计的指标体系及其核算方法.....	(266)
第三节 出口基层统计.....	(273)
第四节 出口综合统计.....	(279)
第十四章 进口业务统计	(282)
第一节 进口业务统计的意义和作用.....	(282)
第二节 进口业务统计的指标体系及其核算方法.....	(283)
第三节 海关统计.....	(290)
第四节 进出口统计分析.....	(299)
第十五章 外贸部门出口货源及国内商品流转统计	(308)
第一节 外贸部门出口货源统计.....	(308)
第二节 国内商品销售统计.....	(316)
第三节 外贸部门商品库存统计.....	(321)
第十六章 对外贸易经济效益统计	(328)
第一节 外贸经济效益统计的特点.....	(328)
第二节 资金占用与资金利用统计.....	(329)
第三节 流通费用统计.....	(336)
第四节 出口创汇统计.....	(340)
第五节 外贸企业利润统计.....	(344)
第十七章 对外经济关系统计	(348)
第一节 利用外资统计.....	(348)
第二节 对外承包工程和劳务合作统计.....	(361)
第三节 国际旅游统计.....	(370)
 附录一.....	 (387)
附录二.....	(389)

第一篇 总论

商贸统计是社会经济统计的一个重要组成部分，是适应改革开放和建立社会主义市场经济体制的要求而逐步形成的一门独立的统计学科。这是适应社会需要的历史必然，也使商贸统计能更好地发挥其在国民经济宏观调控和微观管理中的作用。作为一门专业统计学科，商贸统计学与其他专业统计学科一样，有其特有的研究领域和完整的理论体系，在其研究范围、研究内容及研究方法等方面也与其他统计学科有明显的区别。

一、商贸统计学的研究范围

就研究范围来看，如果说社会经济统计所研究的是包括上层建筑和经济基础在内的全部社会经济现象，那么，商贸统计研究的则是经济现象与过程中流通领域内的商品流转现象与过程。

在社会化的大生产中，物质产品在离开生产领域后，要通过流通领域，即要通过商品的买卖活动，才能最终进入消费领域，供人们生活和生产活动消费，形成物质积累。而对外向型开放的经济来说，本国所生产的产品并非是在国内市场销售，其中一部分要通过出口，输出到世界其他的国家和地区；而本国所消费或积累的物质产品，又有一部分必须依赖进口，从世界其他国家和地区输入。

由此可见，商贸统计学的研究既包括国内商品流转的现象和过程，又包括对外商品流转的现象和过程，即商贸统计学是由研

究国内商品流转的国内商业统计学与研究对外商品流转的对外贸易统计学两个重要分支学科构成的一门以流通领域内商品流转的现象和过程为研究范围的专业统计学科。

在流通领域中，通过买卖行为进行的物质产品交换活动，按其流通方式可以分为两类：一类是生产企业、单位或个人（个体经营者）之间直接发生的物质产品交换活动；另一类是生产企业、单位或个人（个体经营者）通过专门从事商品买卖活动的中介机构所进行的物质产品交换活动。按经济活动的性质，它们分称为批发流转和零售流转。

在对外商品流转过程中，按商品流转的方向也可为两类：一类是通过买卖行为将本国生产的产品输出到世界其他国家或地区；另一类是通过买卖行为将本国所需的产品从世界其他国家或地区输入。它们分称为出口流转和进口流转。

可见，商贸统计学的研究范围可表述为：

流通领域内的商品流转过程	{	国内商品流转	{ 批发流转
			{ 零售流转
		对外商品流转	{ 出口流转
			{ 进口流转

二、商贸统计学的研究对象

商贸统计学的研究对象，简单来说，就是流通领域内商品流转的数量方面。

马克思主义哲学告诉我们，社会一切事物都有它质和量两个方面，都是质与量的统一体。所谓质，就是一种事物和另一种事物相区别的内在属性和外部标志的总合；所谓量，就是事物的某种可以用数量来表示的属性，如规模、水平、内部结构、比例关系、发展速度等等。研究现象的数量方面是认识事物的一个重要方面。商贸统计学正是通过对商品流转现象数量方面的研究，以揭示商品流转现象的本质及其规律性，进而认识商品流转现象和

过程的。例如，通过对商品购进、商品销售和商品库存的总量及其构成、速度、来源去向和分布情况的研究，形成我们对商品流转现象的基本认识，并在大量观察的基础上，分析并揭示商品流转现象的本质和规律。

由于任何现象的质与量两方面总是密切联系、相互依存的，所以商贸统计学研究商品流转现象的数量方面，决不是“纯数量”的研究：

第一，研究商品流转现象的数量方面时，首先必须密切地联系研究其质的方面。即依据马克思主义政治经济学的理论，制订调查提纲，确定统计指标及指标体系，进行科学整理与分组。明确指标概念、经济内容和范围，即明确其质的规定性。否则，就不可能进行正确的数量统计和基本的数量分析，更谈不上去说明其内在联系和发展变化的规律性。

第二，研究商品的流转现象的数量方面时，必须研究和注意决定事物质量的数量界限。由于质与量之间存在着相互转化的关系，所以在研究量的同时，还必须注意研究和确定事物质量的数量界限。例如，在检查商品的流转计划完成情况时，有决定计划完成与否的数量界限作为依据（计划完成百分比中的100%）；在农副产品收购中，是以各农产品的商品率作为收购政策界限的。

此外，商贸统计学还要综合分析政治、自然、科学及消费心理等因素对商品流转现象的影响。例如，国际形势对进出口贸易的影响；自然灾害对农产品收购量的影响；季节变动对商品销售的影响；经营设备对商品流转速度的影响以及流行时尚对购买意向的影响等等。当然，这些分析只针对于各因素形成后对商品流转所产生的影响，而不针对各因素本身。

综上所述，商贸统计学是在质与量的辩证统一中，研究大量商品流转的数量方面，从而揭示流通领域内商品流转现象的本质与发展规律的一门社会科学。

三、商贸统计学的研究内容

(一) 商品流转的概念及其特征

商品流转亦称商品流通，泛指社会产品作为商品，通过“商品—货币”和“货币—商品”的交换形式，从生产者送达消费者的转移过程。按流转范围不同，商品流转可分为国内商品流转和对外商品流转。商品流转具有下列三个基本特征：

1. 商品流转必须是物质产品的转移。也就是说，所谓商品流转必须是具有使用价值的物品的转移。这一特征把商品流转同第三产业中其它一些文化和生活服务性营业活动区分开来。如戏剧、电影、照像、理发、医疗、客运等活动，虽也能满足消费者的某种需要，并通过货币结算，但因它们都不具有物质产品转移的性质，所以都不是商品流转。

2. 商品流转必须通过买卖行为，即要通过货币作价和货币结算。这一特征把商品流转同那些不经过买卖行为的物质产品转移区分开来。如物质产品作为礼品、样品或奖品而赠送或发放，企业内部的产品移库等，虽然具有物质产品转移的性质，但因都没有通过买卖行为，所以都不是商品流转。

3. 商品流转必须伴随所有权或支配权的易主。这一特征将商品流转同那些有偿的物质产品移位、变形区分开来。如货物运输、设备和工具的租赁、支付自有原材料的成品加工等，虽都具有前述两个特征，但随货币结算，物主并未失去其物质产品的所有权或支配权，所以也都不是商品流转。

总之，所谓的商品流转应是通过货币结算改变所有权的物质产品的转移过程，商品流转必须同时具备上述三个基本特征，缺一不可。而三个基本特征亦是商贸统计实践中用以区分商品流转与其它活动的重要依据和商品流转记载时间的基本原则。

商贸统计的核心内容就是商品流转统计。

（二）商贸统计学的主要内容

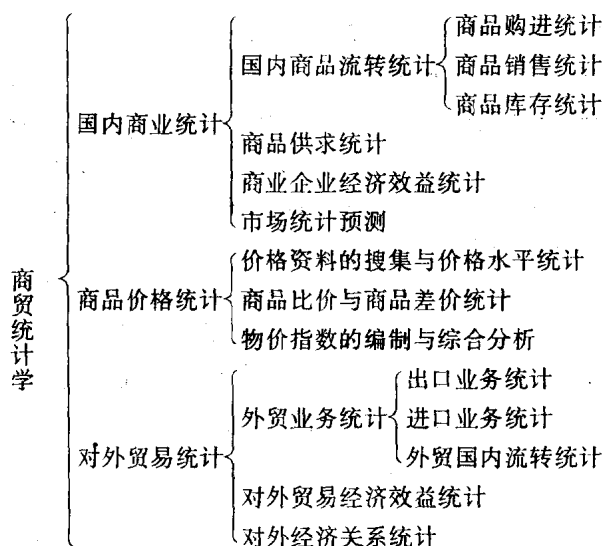
根据商贸统计为培育和建立社会主义市场经济体制服务的基本要求 and 商贸统计学的研究范围，商贸统计学的研究内容包括国内商业统计、商品价格统计、对外贸易统计三个主要方面。

1. 国内商业统计。是对国内流通领域内各类贸易企业（单位）商品购进、销售和库存的规模、构成和发展变化进行统计和分析；对国内市场商品的供应与需求规模、比例及变化情况进行统计分析；对国内贸易企业的投入与产出及其经济效益进行统计与评价；对市场未来状况进行科学估算与预测，从而为国民经济核算提供基础性的数据和资料，为各级党政领导及有关部门了解和掌握国内流通领域中的信息，制订有关政策，组织对市场的宏观调控和管理提供依据。

2. 商品价格统计。根据我国商品价格体系，在科学搜集各类价格信息资料的基础上，对其进行系统加工和计算；通过计算各类平均价格、商品差价、商品比价，编制各种物价指数，综合反映流通领域内各类商品价格之间的对比关系及价格综合变化的程度；分析商品价格变动对经济生活各方面所产生的影响。

3. 对外贸易统计。适应我国对外开放的要求，建立科学的对外贸易指标体系，对我国对外商品流转中的进口、出口及外贸储存的规模、构成及变化状况进行综合反映；对外贸企业的经济效益进行综合评价和分析；对我国对外交流中的主要经济关系进行统计分析，从而既满足国民经济核算的要求，又能与国际贸易统计制度接轨，满足国际贸易统计的要求。

基于商贸统计学的研究内容，本书在阐明商贸统计学的研究范围、对象的基础上，是从国内商业统计、商品价格统计和对外贸易统计三个方面阐述商贸统计学的内容的。其基本体系如下：



四、商贸统计的改革与发展

回顾建国四十多年来我国在商品流通领域内所开展的各项统计工作，虽说在机构设置、人员培训和为社会主义建设提供数据资料等方面取得了很大的成绩。但是，随着经济建设的不断深入，特别是社会主义市场经济体制的建立，一些由于过去僵化的经济模式而造成的根本性的问题也随之暴露出来，使商品流通领域内的各项统计工作已不能适应经济建设的要求。主要表现在：（1）由于长期以来，对社会主义经济建设中价值规律的作用认识不足，以致在统计内容上，对经济效益指标重视不够，价格指标体系不全面。加之过去经营方式单一，指标体系只针对国有企业，而不能全面地反映全社会商品流通的情况。（2）由于过去流通体制中商品经营方式单一，采用独家经营、统购统销，因而资料的收集，只靠填报定期统计报表，不能采用多种调查方式，及时灵活地掌握市场信息。（3）数据处理方法落后，预测不足。由于计算技术和数据传输技术的落后，商品流通领域内的统计工作只限于统计数

据的汇总，只能反映经济现象的事实概况，对瞬息万变的市场状况缺乏科学的估算和预测。(4) 面向社会多层次服务性较差。长期以来，统计工作只限于完成定期统计报表，而不能结合本地区、本部门实际，面向各级决策和经营管理部门提供多层次的统计信息和统计分析报告。

随着我国商品流通体制由封闭式、多层次、多环节的体系，向开放式、多渠道、少环节的体制的转变，为充分发挥统计认识社会、管理经济的职能，更好地为社会服务，统计工作也必须改革。针对我国统计工作中存在的问题，统计改革要做到：在服务方向上，由封闭式向开放式转变；在信息来源上，由单纯依靠纵向来源向纵向、横向来源同时兼收转变；在调查方法上，由单纯依靠报表向多种调查方式、多种调查方法转变；在信息技术上，由手工处理向计算机处理转变；在服务方式上，由单一无偿服务向辅之以有偿服务转变。从而逐步实现统计指标体系完整化，统计分类标准化，统计调查工作科学化，统计基础工作规范化，统计计算和数据传输技术现代化，统计服务优质化。

具体到流通领域内，在国家统计局制定的新的国家统计报表制度中明确规定：将专门从事商品流通的行业统称为批发零售贸易业，执行批发零售贸易业、餐饮业统计报表制度，并决定自1993年年报和1994年定期报表在全国实行。根据新的统计制度的要求，目前商贸统计改革的重点是：(1) 完善商品流转统计指标体系。把各种经济成份的商品流转活动，以及各种经营方式、流通渠道都纳入商贸统计的范围。以全社会为口径设置商品购销指标，以适应我国流通体制改革的要求。(2) 采用多种调查方式、方法来取得统计资料。除建立健全全社会商品流转统计报表制度以外，应灵活运用多种调查方式和方法，并结合一些科学的匡算方法，来搜集市场管理和调控所需的各种统计数据。(3) 完善经济效益指标体系。从人力、物力、财力的投入产出上分析其使用效果和经

济效益,要广泛地收集外地、外国同行业的资料进行横向对比,以便找出差距,迎头赶上。(4) 重视价格统计,完善价格统计指标体系。以便从联系中观察价格的变化,从组成要素中分析价格的构成。在此基础上,提高价格统计的灵敏度。(5) 加强统计分析,采用科学的方法进行市场预测,开展统计信息咨询业务。商贸统计工作在取得调查资料以后,要联系生产、分配、消费诸环节对商品流通进行宏观分析,加强综合平衡的研究,并对本企业、本部门的经营管理进行微观分析研究。利用计算机网络进行数据处理和传输,并积极开展市场预测,建立信息网络,为宏观调控和微观管理与决策提供多层次的优质服务。

思考题:

1. 商贸统计学的研究范围是什么?
2. 你认为怎样表述商贸统计学的研究对象比较合适?为什么?
3. 何为商品流转?商品流转有哪些基本特征?
4. 试述商贸统计学的主要内容。
5. 试述商贸统计工作的改革方向。

第二篇 国内商业统计

我国社会主义商业是现阶段不同所有制之间、工业同农业之间、城镇同乡村之间、生产同消费之间的桥梁和纽带，是为国家积累建设资金和通过价格实现国民收入再分配的重要渠道。商业在国民经济中的这种中介地位，决定了它对生产、分配和消费的重要作用。因此，我们必须认真做好商业统计工作，以便准确及时地反映城乡物资交流和工农业产品交换的情况，反映不同所有制之间经济联系的情况，反映商业为工农业生产和人民生活服务的情况，反映市场商品供需平衡情况并科学预测市场未来前景，为培育和建立社会主义市场经济体制提供必要的商品市场信息资料。

第一章 商品流转统计的基本问题

第一节 商品流转统计的基本范畴

一、商品流转的统计范围

商品流转是所有商品买卖行为的总和。在国内商业统计（以