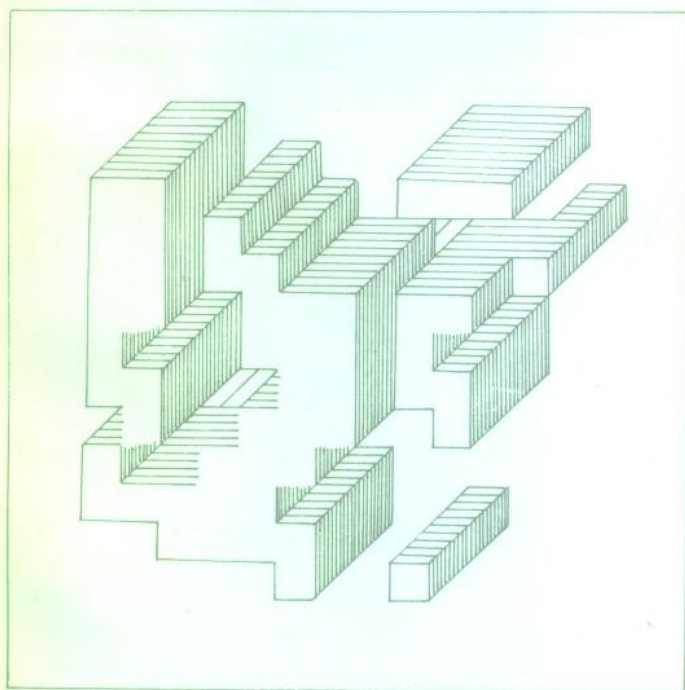


统计学系列教材

商业统计学

谢启南 主编
韩兆洲
暴奉贤 主审



暨南大学出版社

F712.3

401412

X 11

商业统计学

谢启南 韩兆洲 主编

暴奉贤 主审



暨南大学出版社

DW72/13

统计学系列教材

商业统计学

谢启南 韩兆洲 主编

暴奉贤 主审

*

暨南大学出版社出版

(广州 石牌)

广东省新华书店经销

珠江水利委员会印刷厂印刷

*

开本:850×1168 1/32 印张:11 字数:28万

1994年11月第1版 1996年6月第2次印刷

印数:5001—10000

ISBN7-81029-367-2

F·86 定价:13.50元

版权所有,翻印必究

序

为适应统计教育和财经教育发展的需要,经广东省统计学会和有关高等院校商议,决定成立广东省高等学校统计教材编审委员会,组织编写和出版统计学系列教材。

统计教材编审委员会由暨南大学、广东商学院、广州外贸学院、中山大学、华南理工大学、深圳大学、佛山大学、嘉应大学、五邑大学、韶关大学、广东民族学院、广东农工商管理干部学院等院校和广东省统计学会、广州市统计学会派员组成。

顾问:龚鉴尧

主任委员:暴奉贤

副主任委员:翟锦云 叶荣基 周兆麟

谢启南 马俊林 朱慧强

秘书长:谢启南(兼)

其他委员:曾声文 伍荣坤 陈宏立 钟永豪 余望之

吴葆温 邹绣泉 梁锦宣 陈干华

何海燕 林湘桂 李泰清 李赤婴

经编审委员会商定,1994年以前,将陆续编写和出版的统计学系列教材有:数理统计学、经济预测和决策、西方经济统计学、对外经济统计学、国民经济统计学、工业统计学、商业统计学、社会经济统计学原理。

统计学系列教材编写的基本宗旨是,坚持四项基本原则,紧密结合我国经济体制改革的实际,总结我国和广东改革开放的新鲜经验,吸收国外统计科学的新成就,正确处理理论与实践、继承与

发展、引进与改造、普及与提高的关系,努力提高教材的科学性和实用性,保证教材的质量。

统计学系列教材的编写和出版,得到有关院校、业务部门和暨南大学出版社的大力支持,我们表示衷心的感谢!我们也竭诚欢迎同行专家和广大读者对系列教材中的不足和错误之处提出批评和建议。

广东省高等学校统计教材编审委员会

前 言

改革开放以来,我国国内市场和商业统计工作都发生了巨大的变化,对商业统计教学提出了新的要求。这本《商业统计学》正是为适应这种变化的要求而编写的。

本书以商业部门统计为主,兼顾社会商业统计和商业企业统计。本书所说的商业部门是包括各种经济类型的商业在内的商业部门,不再仅指国合商业。商品流转统计指标体系按社会商业、商业部门和商业企业的不同层次阐述。为了正确处理理论与实践、继承与发展的关系,尽可能使教材科学、实用,我们把现行统计制度的要求与商业统计的基本理论衔接起来。但限于我们的水平,书中难免有不妥之处,欢迎同行专家和广大读者批评、指正。

本书分 10 章,参加编写者有谢启南(第一、二、七章),卫海英(第二章部分),韩兆洲(第三、十章),郑少智(第四、五章),王军(第六章),林湘桂(第八章),张红元(第九章)。谢启南、韩兆洲任主编,暴奉贤任主审。

· 编者

1994. 10

目 录

第一章 绪论	(1)
第一节 商业统计的研究范围.....	(1)
国内商品流通,有关社会现象对商品流通的影响,自然和技术因素对国内商品流通的影响	
第二节 商业统计的任务和组织.....	(3)
商业统计的任务,我国统计工作的组织原则,我国商业统计机构的设置	
第三节 商业统计学的研究对象和内容.....	(6)
商业统计学的研究对象,商业统计学的内容和体系	
第二章 商品流转统计	(9)
第一节 商品流转统计的基本理论.....	(9)
商品流转的概念及其特征,商品流转统计的基本指标,商品流转的基本分类,总流转与纯流转,商品流转环节次数	
第二节 商品流转统计的指标体系和统计商品目录	(17)
我国现阶段商品流通体制的特点,商业部门的范围和商业企业的多重身份,商品购进统计的指标体系,商品销售统计的指标体系,商品库存统计的指标体系,统计商品目录	
第三节 商品购销存的统计核算	(25)
商品购销统计的标准时间,商品的计量方法,非购销收付业务的处理办法,加工业务的处理办法,特殊购销业务的核算,商品库存的核算	
第四节 商业企业商品流转统计分析	(31)
商品流转计划执行情况分析,购销合同执行情况检查,商	

品质量的统计分析,均衡供货的统计分析,库存分析

第三章 商业专门调查 (52)

第一节 商业专门调查的意义 (52)

第二节 商业专门调查的种类、方法与技术 (53)

商业专门调查的种类,问卷设计,调查方法与技术

第三节 个体商业与集体商业的抽样调查 (61)

个体与集体商业统计的特点,个体与集体商业抽样调查的意义和范围,个体与集体商业抽样调查的指标体系,个体与集体商业抽样调查的组织形式,样本资料的搜集、整理和样本指标的计算,抽样误差的检验与总体指标的推断,抽样调查的精确度与费用的关系

第四章 零售市场商品供求的统计核算 (91)

第一节 零售市场商品需求统计 (91)

社会商品购买力的概念及其特征,社会商品购买力统计的范围,社会商品购买力统计的意义,居民消费品购买力统计的指标体系,社会商品购买力报表的编制

第二节 零售市场商品供应统计 (105)

零售市场商品供应量的概念及其特征,零售市场商品供应量统计的指标体系

第三节 社会商品零售统计 (108)

社会商品零售的概念,社会商品零售统计的意义,社会商品零售额统计,主要消费品社会零售量统计

第五章 零售市场供求平衡的统计分析 (114)

第一节 商品需求的统计分析 (114)

需求总量分析,需求结构分析,需求水平分析

第二节 商品供应的统计分析 (125)

商品供应总量分析,商品供应结构分析,商品供应水平分析

第三节 零售市场商品供求平衡分析 (132)

社会商品供求差和供求比分析,社会商品购买力实现程

度分析,社会商品供求主要比例关系分析

第六章 商情预测	(149)
第一节 商情预测的意义和原则.....	(149)
商情预测的概念和作用,商情预测的原则,商情预测的程序	
第二节 调查研究预测法.....	(152)
会议调查法,德尔菲法,主观概率法,预兆调查法	
第三节 趋势外推预测法.....	(162)
趋势外推的意义,直线模型,二次曲线模型,指数曲线模型	
第四节 季节变动预测法.....	(180)
季节变动预测的意义,同月(季)平均法,长期趋势剔除法	
第五节 回归分析预测法.....	(190)
回归预测的意义,回归预测的原则,一元线性回归预测法, 双曲线回归预测法	
第六节 预测误差的估计.....	(199)
计算预测误差的意义,估计标准差,置信度和置信区间	
第七章 物价统计	(202)
第一节 商业物价统计的范围和内容.....	(202)
物价统计的意义和范围,物价统计的内容	
第二节 价格资料的搜集和整理.....	(203)
价格调查,价格台帐,平均价格的计算	
第三节 商品差价和比价统计.....	(206)
商品差价统计,商品比价统计	
第四节 编制物价指数的基本问题.....	(211)
代表商品的选择,代表市场的选择,代表企业的选择,代表 时间的选择,代表规格品缺价的处理方法,基期的选择,指 数公式的选择,编制远期指数的方法	
第五节 主要物价指数的编制.....	(217)
居民消费物价指数,城镇居民基本生活费用价格指数,零 售物价指数,饮食业价格指数,城市农贸市场农产品成交	

	价格指数,农副产品收购价格指数	
第六节	物价变动的统计分析	(229)
	物价变动状况分析,物价变动对居民货币收支和国家财政影响的分析,物价变动对货币购买力影响的分析,物价变动对居民实际收入影响的分析,通货膨胀率的计算和分析	
第八章	商业劳动统计	(240)
第一节	商业劳动统计的内容	(240)
第二节	商业人员数统计	(241)
	商业人员数的统计范围,商业人员的主要分类,商业人员数指标及其计算,商业职工人数的统计分析,商业职工出勤率的分析	
第三节	商业劳动效率统计	(253)
	商业劳动效率统计的意义,商业劳动效率指标的计算,商业劳动效率指数,商业劳动效率的统计分析	
第四节	商业职工工资统计	(271)
	商业职工工资统计的意义,商业职工工资统计指标,商业职工工资的统计分析	
第九章	商业网统计	(281)
第一节	商业网的概念及其分类	(281)
	商业网的概念,商业网的分类	
第二节	商业网点数统计	(284)
	商业网点数的核算,商业网动态分析,商业网密度分析	
第三节	商业企业能力统计	(296)
	商业企业能力统计的基本指标,商业企业能力充分程度分析,商业企业能力利用情况分析	
第十章	商业经济效益统计	(305)
第一节	商业经济效益统计的意义与内容	(305)
	商业经济效益的概念,商业经济效益统计的基本原则,商业经济效益统计的内容	

第二节	商业资金统计.....	(307)
	商业资金的概念,资金占用额与资金占用率,资金利润率 与资金利税率,流动资金周转速度,资金周转速度变动的 经济效益	
第三节	流通费用统计.....	(315)
	流通费用的概念及其分类,流通费用率,流通费用率升降 程度与升降速度,流通费用节约额或超支额,流通费用率 指数,费用利润率与费用利税率	
第四节	商业利润统计.....	(324)
	商业利润的概念和分类,毛利与毛利率,经营利润与经营 利润率,利润总额与利润率,商业利润的因素分析,损益 平衡分析	
第五节	商业产值统计.....	(331)
	商业产值统计的意义,商业产值统计的范围,商业总产值, 商业净产值,商业增加值	
第六节	商业经济效益综合评价指标体系与方法.....	(336)
	商业经济效益综合评价指标体系,商业经济效益综合评价 方法	

第一章 绪论

第一节 商业统计的研究范围

我国的国民经济是社会主义的市场经济。商业作为国民经济的重要部门,是第三产业的主要组成部分之一,是沟通城乡经济的桥梁,是联结生产与消费的纽带。要发展我国的经济,实现社会主义现代化,提高人民物质文化生活水平,都必须搞好商业和发展商业。

商业统计是社会经济统计的重要组成部分,是认识商品流通的性质、特点并掌握商品流通规律的有力武器,也是国家管理、企业管理和科学研究的重要手段和有效工具。要发展商业,必须重视和搞好商业统计。社会经济统计在质与量的辩证统一中研究社会经济生活各个方面的数量表现、数量关系和数量变化,作为社会经济统计的组成部分之一的商业统计,则只研究国内商品流通的数量方面,以及有关社会现象、自然与技术因素对国内商品流通数量表现、数量关系和数量变化的影响。具体说,商业统计的研究范围包括以下几个方面。

一、国内商品流通

按照传统的观念,我国物质产品的流通分为不通过市场的国有企业内部的生产资料调拨(叫物资分配)和通过市场的消费品与

农业生产资料的买卖(叫商品流通)。然而,两者都是物质产品的转移过程,都要通过以货币为媒介的结算,产品的支配权都随结算而转移,它们之间只是流通渠道的不同而没有本质的区别。

改革开放的实践冲破了传统观念的束缚。物资分配也是商品流通,物资供销业也是商业,是国内商业的组成部分,这已是人们的共识。因此,国内商业应当包括传统的国有商业和供销合作社(简称国合商业),也应当包括物资供销业,还应包括国合商业以外的集体商业、个体商业、合营商业、外资商业和集市贸易(可统称“国合外商业”)。国内商品流通就是国合商业、物资供销业和国合外商业的全部商品流通,是国内市场的全部商品流通,是社会商品流通。它们都属商业统计研究的范围。

物资供销(物资分配)业从经济类型上说也是国有商业,但它以经营生产资料为主,有相对独立的流通渠道,在商业体制改革未臻完善之前,保持它的相对独立性是必要的。从统计上说,保持物资供销业的相对独立,也便于商品流通的分类统计,便于划分生产资料和消费品。

二、有关社会现象对国内商品流通的影响

客观事物是普遍联系的,国内商品流通也在与其他事物的联系中存在和发展。国内商品流通的规模、结构、发展趋势和速度,不仅受生产、分配和消费的影响,还受对外贸易的影响,而且与国家的方针政策、法律法令、管理制度、经营思想和社会风尚等密切相关。商业统计在研究国内商品流通时,不能离开这些事物的影响而孤立地进行。

三、自然和技术因素对国内商品流通的影响

事物之间的联系,不仅存在于各种社会现象之间,也存在于社会现象与自然现象和科学技术因素之间,国内商品流通同样受到

自然与技术因素的制约。地理环境的差异,气候的变化,新技术、新材料、新工艺、新产品的出现,都会在不同程度上对国内商品流通产生影响。这些,也是商业统计在研究国内商品流通时必须考虑的因素。

总之,商业统计在质与量的密切联系中研究国内商品流通的现象与过程的数量方面,研究国内商品流通的规模、结构、速度与各种比例关系,研究国内商品流通的数量表现、数量关系和数量变化,研究有关社会现象与自然技术因素对国内商品流通的影响。

第二节 商业统计的任务和组织

一、商业统计的任务

统计的性质和特点决定统计的任务。统计既然是认识社会的有力武器,是治国和管理的重要手段,是科学研究的有效工具,它就必然要为人们认识和改造社会服务。但统计的基本特点是用数字说话,是通过对社会经济现象的数量方面的研究,去认识社会经济现象的本质及其发展变化的规律。因此,准确、及时、全面地提供统计资料,进行综合分析,提出合理建议,就是整个统计工作(包含商业统计工作)完成自己任务的特殊手段或特殊方法。正如《中华人民共和国统计法》所规定的:“统计的基本任务是对国民经济和社会发展情况进行统计调查、统计分析,提供统计资料,实行统计监督”。

从商业统计的研究范围和商品流转的特点出发,商业统计的具体任务可概为如下几个方面。

(一)为党和国家制订有关商品流通和商业经营管理的政策法规和监督检查政策法规的执行情况提供资料。

任何政策法规的制订都离不开对实际情况的了解,离不开基本的统计和主要的百分比,有关商品流通和商业经营管理的政策法规也不例外。如商品购销、价格管理、市场竞争和有关企业经营的政策、法律、法令、条例等等都是如此。

(二)为改善商业经营管理和提高商业经济效益提供资料。

商业统计不仅要为党和国家的各级领导,为上级主管部门提供资料,更要为本企业的经营管理服务。能否做到这一点,是商业统计工作做得好或坏的重要标志,是企业统计能否取得本单位领导和群众的重视和支持的重要关键。我们不仅要运用统计资料研究购销规律,指导业务活动,加速商品流通;而且要运用统计资料反映购销情况,监督企业营运,揭露存在问题,总结经验教训,改善经营管理;还要运用统计资料促进竞争,开展竞争,扩大业务。因此,要抓住一切机会,多搞调查研究,多搞统计分析,多提合理建议,努力促进企业提高经济效益。

(三)为科学研究提供资料。

在 960 万平方公里的土地上进行经济体制和管理体制的改革,建立和完善社会主义市场经济,实现社会主义现代化建设的目标,是我们的前人没有进行过的艰巨而伟大的事业。生产、分配、流通、消费各个领域,工农商各行各业,新情况、新问题层出不穷,客观规律的表现也因时因地而异,都有待我们在充分占有资料的基础上去进行认真的研究。所有这些问题的研究,特别是对社会主义市场经济成长中的问题,对商品流通领域及其相关问题的研究,都离不开商业统计的有关资料。

总之,商业统计的任务就是服务和监督,无论是为方针政策,为经营管理,还是为科学研究,都必须有充分的、准确可靠的统计资料。但这些统计资料并不是只靠定期统计报表就可掌握的,必须在搞好必要的定期统计报表的同时,大力开展各种形式的统计调查,特别是要积极开展抽样调查,经常地整理并系统地积累各种资

料,主动地进行统计分析和预测。只有这样,才能把商业统计工作搞活,才能把服务和监督的任务完成好。

二、我国统计工作的组织原则

《中华人民共和国统计法》第一章第四条规定:“国家建立集中统一的统计系统,实行统一领导、分级负责的统计管理体制。”“国务院设立国家统计局,负责组织领导和协调全国统计工作。”“各级人民政府、各部门和企业事业组织,根据统计任务的需要,设置统计机构和统计人员”。

上述规定,既是整个统计工作的组织原则,也是商业统计工作的组织原则。商业统计机构的设置和商业统计任务的安排,既要贯彻“统一领导、分级负责”的原则,又要从本部门、本单位的业务特点出发,把国家统计任务和自身的统计任务有机地结合起来。

三、我国商业统计机构的设置

建立与健全商业统计机构,是完成商业统计任务的保证。根据统计工作的组织原则,我国商业统计机构分为以下3个系统。

1. 国家统计系统。即国家统计局和各级人民政府统计局中主管商业(含物资供销)和物价统计的司、处、科、股等。它一身二任,既是各级政府中从事商业和物价统计工作的专门业务机构,又是主管全国和各地商业与物价统计工作的管理机关。

2. 国合商业统计系统。即全国各地国有商业(含物资供销)的各种专业公司和各级供销社及它们的下属企业所设的统计机构或统计人员。它们负责本系统、本单位的统计工作,组织各种统计调查,进行统计分析和预测,向地方政府的统计机关和上级业务统计机构报送统计资料,指导下属单位的统计业务。

3. 工商行政管理部门统计系统。即各级工商行政管理局(所)的统计机构或统计人员。我国社会主义市场经济的建立和发展,打

破了商品流通领域国合商业一统天下的局面,个体和私营商业,供销社以外的其他集体商业,合营商业,外资商业和集市贸易迅速发展,在国内市场中的地位日益重要。但是,这些单位网点分散,机构众多,规模较小,人员素质较低,一般都没有专门的统计机构或统计人员。因此,他们的业务活动情况,一般由各级工商行政管理部门负责调查统计,并报送各级政府统计机关。

第三节 商业统计学的研究对象和内容

一、商业统计学的研究对象

商业统计学是社会经济统计学的一个分支,是商业统计工作实践经验的科学总结和理论概括,并随着商业统计实践的发展而不断完善。商业统计学研究商业统计工作的规律,阐述有关商业统计工作的理论和方法,即如何搜集、整理商业统计资料 and 如何开展商业统计分析与预测的理论和方法,指导商业统计工作的实践。

二、商业统计学的内容和体系

我国的商业统计工作,从新中国诞生到现在,时间不长,一直受原有体制的束缚,又几经挫折,基础比较薄弱,方法制度不够健全,特别是在如何适应我国社会主义市场经济新形势的要求方面,更无多少经验可资借鉴。与这种状况相联系,我国商业统计学的理论和方法,都还有待不断充实和完善。就目前情况而言,商业统计学主要包括下列内容:

(一)绪论

这是全书的概述,联系统计的性质和特点,阐述商业统计的研究范围,商业统计的任务,商业统计的组织,商业统计学的研究对