

商业统计学

罗光梓 主编

SHANGYETONGJIXUE

中国科学技术出版社

(京)新登字175号

内 容 提 要

本书是一本全面介绍商业领域中各种统计核算和统计分析等方法的编著。其宗旨是为了适应商业经济体制改革后的新形势,满足商业领域中的宏观经济调控和微观经营管理的需要,为商业统计工作提供理论指导。本书不仅介绍了商品流转、商品供需和商业经济效益的统计指标体系、统计核算和分析,介绍了商业劳动和商业机构统计,还介绍了物价统计及市场预测等方面的内容,并在体系构造和内容安排上,注意对商业多种经济类型和多种流通渠道的统计研究。它是一本浅显易懂、普及性强,既可作为高等财经院校教材,也可作为广大商业经济管理工作者自学和工作的参考用书。

商 业 统 计 学

罗光梓主编

责任编辑 陶翔

中国科学技术出版社出版(北京海淀区白石桥路32号)

新华书店北京发行所发行 各地新华书店经售

湖南财经学院印刷厂印刷

开本:787×1092毫米 1/32 印张:12.5 字数:276.1千字

1991年8月第一版 1991年8月第一次印刷

印数:1—3800册 定价:5.8元

ISBN7—5046—0581—6/F·60

目 录

第一章	概 论	(1)
第一节	商业统计的研究范围与内容.....	(1)
第二节	商业统计的任务.....	(6)
第三节	商业统计工作的组织.....	(8)
第四节	我国商业统计的改革.....	(11)
第二章	商品流转统计的基本问题	(17)
第一节	商品流转的概念和统计内容.....	(17)
第二节	商品流转统计的基本指标.....	(20)
第三节	商品流转的分类.....	(22)
第四节	商品总流转和商品纯流转.....	(28)
第三章	商品流转统计指标体系	(35)
第一节	商业企业商品流转统计指标体系.....	(36)
第二节	社会商业商品流转统计指标体系.....	(41)
第三节	社会商品流转统计指标体系.....	(51)
第四章	商品流转统计核算	(58)
第一节	商品流转统计报表的意义、种类和资料来源.....	(59)

第二节	统计商品目录.....	(63)
第三节	商品购进统计核算.....	(66)
第四节	商品销售统计核算.....	(75)
第五节	商品库存统计核算.....	(83)
第五章	商品流转统计分析.....	(92)
第一节	商品购进统计分析.....	(92)
第二节	商品销售统计分析.....	(118)
第三节	商品库存统计分析.....	(140)
第四节	商品购、销、存的平衡分析.....	(157)
第六章	零售市场商品供需统计.....	(169)
第一节	零售市场商品供需统计的意义和内容.....	(169)
第二节	零售市场商品需求量统计.....	(171)
第三节	零售市场商品供应量统计.....	(188)
第四节	商品供需统计分析.....	(192)
第五节	主要消费品产消平衡统计.....	(217)
第七章	物价统计.....	(227)
第一节	物价统计的意义和内容.....	(227)
第二节	物价统计资料的搜集和整理.....	(229)
第三节	商品差价和比价统计.....	(240)
第四节	物价指数的基本理论.....	(252)
第五节	我国主要物价指数的编制.....	(259)
第六节	物价统计分析.....	(273)

第八章	商业劳动统计	(285)
第一节	商业劳动统计的意义和内容.....	(285)
第二节	商业人员统计.....	(286)
第三节	商业劳动报酬统计.....	(293)
第九章	商业机构统计	(302)
第一节	商业机构统计的意义和内容.....	(302)
第二节	商业机构统计.....	(303)
第三节	商业机构统计分析.....	(308)
第十章	商业经济效益统计	(317)
第一节	商业经济效益统计的意义和内容.....	(317)
第二节	商业经济效益统计指标体系.....	(318)
第三节	商业经济效益统计分析.....	(331)
第四节	商业产值统计.....	(348)
第十一章	市场预测	(358)
第一节	市场预测的意义和步骤.....	(358)
第二节	市场需求预测.....	(363)
第三节	市场供应量预测.....	(377)
第四节	商业企业购、销、存预测.....	(382)

第一章 概 论

第一节 商业统计的研究范围与内容

商业统计是认识国内商业经济现象的有力武器，是国家管理商业工作、监督商业计划和商业政策贯彻执行的工具。商业统计研究的对象是商品流通领域中的现象和过程的数量方面。商业统计研究的对象，就决定了商业统计研究的范围和内容。

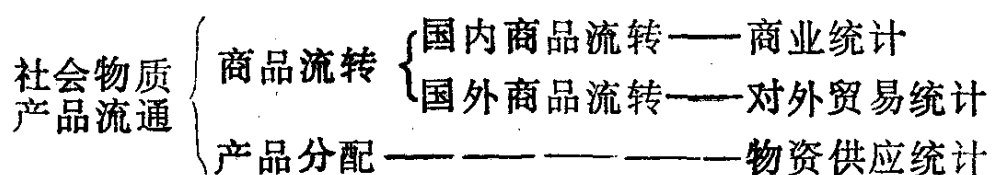
一、商业统计的研究范围

商业统计的研究范围，仅限于国内商品流转领域。

目前，我国社会物质产品的流通，主要是通过两种方式来进行的。一种是产品分配，即由物资供应部门有计划地直接进行产品分配和调拨。它包括了大部分重要生产资料和社会集团使用的部分重要消费资料。这种分配与调拨，一般不通过市场，不通过自由买卖。另一种方式是商品流转，即通过市场以货币为媒介的商品交换。它包括生活消费资料的商品流转，也包括通过市场进行交换的部分生产资料的商品流转。随着商业体制改革的进行，通过市场进行交换的生产资料的品种和数量将越来越多。商品流转按地区范围又可以分为国内商品流转和国外商品流转两部分。国内商品流转是在国内市场上进行的商品买卖活动，国外商品流转是通过国际

市场进行的国际间的商品买卖活动。

产品分配、国内商品流转和国外商品流转各有其特点，在国民经济中所起的作用也各不相同，其业务也分属于不同的部门经营管理。因而，在统计上也存在不同的指标体系和核算方法，形成为三个既相互独立又相互联系的部门统计。其统计分工可图示如下：



由上图可见，我们所述的商业统计，其研究范围并非整个社会物质产品的流通过程，而只研究社会物质产品流通过程的一部分——国内商品流转领域中的现象和过程，研究这些现象与过程的规模、水平、结构、比例关系、发展速度和依存关系等数量表现，并结合定性分析，揭示国内商品流转发展的规律性。

商业统计虽然只研究国内商品流转现象和过程的数量表现及其数量关系，但不能把它与整个社会物质产品的流通割离开来孤立地进行研究。特别是在研究社会产品的分配和国内市场的供求关系时，必须将上述三种统计中的有关指标结合起来进行研究。因为，整个社会物质产品不可能没有出口，而国内市场上也不可能没有商品进口。外贸进出口商品的多少，都会影响到国内市场商品的供求变化。另外，商业部门与物资供应部门在生产资料与生活资料的供应上，虽各有主次不同，但在研究问题时，都应将这两者的有关指标结合起来进行全面的分析。正因为这种经济现象之间的内在联系，也就决定了商业统计与对外贸易统计和物资供应统计之

间的相互关系。

二、商业统计的研究内容

商业统计所研究的是国内商品流转现象和过程的数量方面，具有多方面的、丰富的内容。具体地讲，商品流转本身和作为商品流转中介的价格以及进行商品流转所需要的人力、物力、财力及其利用情况等，都是商业统计研究的具体内容。现将主要的研究内容简述如下：

（一）商品流转统计

商业的职能，就是组织商品流转，媒介商品交换。因此，商品流转是商业统计研究的主体。商品流转是一个复杂的经济总体，其中包括商品购进、商品销售、商品库存三个基本环节，各个环节间有着密切的联系，在商品流转全过程中，处于不同的地位，发挥着不同的作用。商品的购进和销售活动是商业在社会再生产过程中所起桥梁和纽带作用的具体体现，也是商业为国家提供积累，为自己取得利润的重要途径。商品库存则是商品流转得以持续顺利进行的物质保证。因此，商品的购进、销售、库存就成为商品流转统计最基本的三个指标，并在此基础上，根据不同需要，从不同角度，不同层次进行分组，就可形成一系列的指标体系，这些指标体系构成了商品流转统计的基本内容。商品流转统计则要研究商品购进、销售、库存的规模、水平、结构、比例关系等方面的数量表现，同时还要研究商品流通过程中所体现的各种经济关系，如不同所有制、不同流通渠道、不同部门、不同地区、不同环节之间的关系；国家、集体、个人之间的关系；流通与生产和消费之间的关系；等等。其中，商品的供需平衡、产消平衡也是商品流转统计的重要研究内容之

一。

随着商业经济体制改革的深入开展，商品流转领域的不断扩大，带来了多条流通渠道、多种经济成份、多种经营方式的复杂局面。因而，目前商品流转统计，不仅要按条条进行，而且还要按块块进行，这两种统计各有其特点，是商品流转统计的两大组成部分，并以全社会为口径的块块统计为其主要内容，以反映社会商品流转的全貌，进行整个市场的商品供需平衡。商品流转统计只有条块结合，加强各种调查方法、分析方法和预测方法的应用，才能为各级党政领导和有关部门、企业进行宏观决策和微观管理提供服务和监督。

（二）价格统计

商业统计也要研究商品流转过程中发生的价格问题。价格是影响商品流转的重要因素之一。在有计划的商品经济条件下，价值规律的自觉运用和价格杠杆的合理调节，是国家进行宏观调节和经济管理的重要手段。它的变动不仅反映市场行情的变动，而且直接影响到商品流转规模的变动，影响到工农业生产和人民群众的生活，影响到整个社会的安定团结。因此，它不仅是一个十分复杂的经济问题，同时也是一个十分敏感的社会问题。为了给国家和有关部门提供价格资料以供决策参考，以便制定切实可行的价格政策，商业统计还须及时搜集准确的商品价格资料，研究商品价格的动态，价格关系的现状和变化情况，分析物价变动对国民经济各个方面的影响程度等。因此，商品的价格统计也是商业统计研究不可缺少的一个重要组成部分。

（三）商业经营管理与经济效益统计

在商品流转过程中，必须要有一定的人力、物力和财力

来保证其正常运行，这就需要投入一定数量的劳动力，设置足够的商业网点，占用一定的资金，付出一定的费用，最终取得一定的税利。因此，对于在商品流转活动中所必需的人力、物力和财力的形成、配备、使用和消耗等问题，商业统计也必须加以研究。尤其对于这些人力、物力和财力所带来的经济效益，商业统计更应该从宏观和微观方面进行考察，分析影响商业经济效益的各种因素，对商业经济效益的好坏作出正确的评价，为改善商业经营管理找出行之有效的途径。

（四）市场预测

市场预测是商业统计的重要组成部分。市场预测就是要对影响市场商品供求变化的因素进行系统的调查和周密的分析研究，并在此基础上，运用科学的预测方法，预测未来一定时期内市场商品供求的变动和发展趋势。在过去很长一段时期内，我国的统计数字多是说明过去，很少预测未来。在我国目前的条件下，市场预测作为发展有计划的商品经济的客观要求，已愈来愈受到重视。搞好市场预测，对社会主义现代化建设具有重要的意义。就宏观而言，搞好市场预测可以有利于提高国民经济计划水平，有利于制定合理的商业政策，以促进国民经济的协调发展。就微观而言，搞好市场预测有利于商业企业提高经营决策的科学性，取得最佳的经济效益。因此，商业统计必须适应当前经济形势的要求，加强这部分内容的研究。

第二节 商业统计的任务

商业统计是认识国内商业经济现象的有力武器，是对商业经济运行状态实行全面系统的定量检查、监测和预警，是实行国家科学决策和科学管理的重要工具。上述职能决定了商业统计的基本任务是对全社会商业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，充分发挥商业统计信息、咨询和监督的整体功能作用，提高商业统计服务的质量。具体地说，商业统计的主要任务有以下四个方面：

一、为国家制定商业政策和商品流转计划提供及时、准确、全面的统计资料

为了有计划地发展社会主义商业，更好地为社会主义现代化建设服务，党和国家需要按照社会主义商品经济活动的客观规律和商业部门的实际情况，制定正确的商业政策，编制切实可行的商业计划。为此，商业统计必须提供及时、准确、全面的统计数据，其中包括本地区、本部门、本企业的数字，以及与商业活动有关的其他经济信息，作为制定商业政策和编制商业计划的依据。在提供各种统计数据的同时，并进一步的开展调查研究，搞好统计分析，把数据信息转化为领导的决策信息，提高统计服务的质量。

二、为国家的宏观决策和管理提供统计资料，进行统计监督

统计信息之所以能成为社会经济信息的主体，其前提是

它反映了国民经济和社会发展的总体情况，是国家宏观决策和管理所必须的基本依据。它侧重为宏观决策和管理服务。商业统计信息是经济统计信息的重要组成部分，它从总体上反映了商品流转的运行状态，并对其实行全面系统的定量检查、监测和预警。因此，党和政府对商品流转的状况，以及流转过程中的各种经济关系，如商品供需关系、工商关系、商商关系，以及国家、集体、个人三者的相互关系，各种经济成份、各种流通渠道的关系等进行研究，并在实行宏观决策和管理时，都必须以商业统计提供的信息为基本依据。而党和政府关于商业的宏观决策和管理，往往又是通过商业政策和商业计划来实现的。因此，商业统计必须通过信息反馈来评判、检验有关商业政策和计划是否科学，符合实际，切实可行；并及时揭露商业政策和计划执行过程中出现的偏差，进一步分析研究其原因和存在问题，以强化统计监督的职能。

三、研究商品经济规律在具体时间、地点、条件下的表现和作用；反映我国工农业和第三产业的发展以及居民生活提高的情况

商品经济规律在不同时间、不同地点、不同条件的表现和作用是不同的。商业统计的任务不仅在于如实地反映商品流转变化的情况，更主要的是要运用科学的分析方法和先进的技术手段，深入地研究商品流转发展变化的特点与规律性。而这种规律性的认识是关系政府制定商业长期规划和发展战略的科学依据。特别是我国现阶段实行的有计划的商品经济，尚处于探索之中，这就要求商业统计善于综全局、辨主流、抓苗头、明趋向，深刻地揭示我国商品经济发展的规律

性，为党和政府在商品流转过程中正确地处理各种经济关系，加强宏观管理，促使商业与国民经济各部门协调地发展。

由于商品流转上连生产、下连消费，因此，大量的商品流转数据也必然有联系地反映我国市场上工农业的生产和第三产业的发展以及城市居民生活水平提高的规律性。这种从实践中总结出来的规律性有助于社会主义经济理论的发展，尤其是在建设具有中国特色的社会主义商品经济的探索上，更有着极为重要的现实意义。

四、为改善商业企业经营管理 and 提高商业经济效益提供资料

商业统计不仅要为党和政府的各级领导，为上级主管部门进行宏观管理提供资料，而且要为企业的经营管理服务。商业统计为微观管理服务的水平，是体现统计工作质量的重要标志之一，也是充分发挥统计工作的作用，提高统计工作在企业中的地位的关键。因此，商业统计必须经常地、及时地为企业领导和企业各职能部门提供各方面的信息，参与企业管理决策，帮助企业领导改善经营管理，提高经济效益，使统计真正成为企业管理工具之一。

第三节 商业统计工作的组织

为了保证完成商业统计的基本任务，就必须根据科学的原则建立和健全商业统计管理制度和商业统计机构，以领导和组织商业统计工作。

政府统计系统与商业部门统计系统按照分工协作的原则，相辅相成，紧密配合。政府统计系统所掌握的基本商业统计资料，主要来自商业部门统计系统，但政府统计部门要按块块从全社会的角度出发，汇总全社会的商业统计资料，开展综合性的商业统计分析工作。商业部门统计机构，主要从本部门所管辖的业务范围出发按条条进行的专业统计工作。政府统计部门对商业部门统计系统、上级统计机构对下级统计机构，在业务上负有指导责任。这样，可使商业统计工作既能满足中央需要，又能满足地方需要；既能满足政府部门的需要，又能满足商业部门的需要，条块结合，上下结合，共同完成商业统计工作任务。

第四节 我国商业统计的改革

一、建国以来我国商业统计发展概况

解放前，旧中国的商业统计主要是学习欧美资产阶级商业统计的理论和方法，其工作内容，除计算少数的商品流转统计指标外，主要是编制几种物价指数。科学的、统一的商业统计工作，是新中国成立后逐步建立和发展起来的。

1950年在当时的政务院财经委员会统计处下设立了贸易统计组，着手研究建立商业统计制度，并编制了几个大城市的物价指数。同时在中央有关业务部门内也建立了商业统计机构，开展了一定的商业统计工作。这样，形成了统一领导、分工协作、条块结合的双轨制商业统计机构系统。在统计报表制度上，首先以国营商业和供销合作社商业为重点

加以建立，以后还逐步建立了私营商业的调查统计工作。在各种经济成分的商业统计工作建立的基础上，又进一步建立了社会商品流转统计，并开展了商品流转综合平衡统计工作。

随着我国经济建设的发展，以及与此相适应的组织机构的变动，商品流转统计指标的口径和范围以及定期统计报表制度的制定原则也有一些改革。如商品流转统计指标经历了以本业务系统为口径，以所有商业为口径和以国、合商业为口径的变化，一直到近年来才建立了社会商业的统计口径。在定期报表制定原则上，原来是由国家统计局分别会同有关商业部门制定，1958年以后，改为“统一要求，分别制定，联合颁发”。这种改革进一步发挥了政府统计的统一领导作用，又满足了各商业系统的具体要求。

总的来看，从50年代初期到60年代中期，我国的商业统计工作处于建立和发展阶段，其间虽有一些变化和曲折，但这段时期的商业统计工作还是做得比较好的。“文化大革命”期间，我国商业统计工作与其他统计工作一样，陷于停顿、瘫痪状态。当时的统计机构被撤消，统计人员被下放，不少统计资料被销毁。粉碎“四人帮”以后，我国的统计工作，包括商业统计工作才得以恢复和发展。随着商业体制改革的不断深入，我国商业统计也开展了全面深刻的改革，并取得了良好的成效。

二、商业统计的改革

随着商业经济体制改革的不断深入，我国商业经济总体格局发生了具有历史意义的转变。商业经济结构、经营方式和商业管理体制都发生了很大的变化，出现了“三多一少”

一、商业统计工作组织管理的原则

商业统计工作是国家对社会主义商业进行科学管理的重要工具之一。商业统计工作的组织与管理必须与国家的商业管理体制相适应。我国商业统计工作组织管理的原则是：“统一领导，分级负责”。

统一领导是指各部门的统计工作必须在国家统计机关的统一领导下进行。下级统计机构必须保证完成上级统计机关交与的统计任务；业务部门统计机构必须完成综合统计部门交与的统计任务。商业统计是一项成千上万人参加的群众性工作，同时又是一项综合性、统一性很强的专业工作。因此，各地区、各单位都必须严格按照统一的方法制度和指标体系进行工作，才能取得准确、全面的统计资料。否则就会造成统计工作的混乱，达不到预期的效果。所以，统一领导是组织商业统计工作的基本原则。

分级负责是指各专业统计机关在各级党和政府领导下分工负责进行统计工作。由于我国目前各地区经济发展水平不一致，因此，对它们既要在总的方面有一个统一的标准，又要在统计内容、统计方法等方面允许有不同的处理。各地商业部门在保证完成上级规定的任务前提下，可以结合本地区的实际情况，采取一些灵活的方式方法，制定一些适合本地区商业统计的具体规定和细则，以及商业统计调查和分析方案，组织好本地区、本部门的商业统计工作，以满足本地区党政领导部门和业务部门的需要。

这种统一领导和分级负责的有机结合，能够有效地进行商业统计工作。既能满足国家统计机关的需要，也能满足本地区、本部门的需要，从而使得国家、地区、部门统计

任务的圆满完成。

二、商业统计的组织管理与机构设置

为了把我国各部门、各地区、各级商业统计工作组织成一个有机的整体，使其能有计划、有步骤地相互配合并协调一致地进行工作，以保证统计资料的完整性与系统性，《中华人民共和国统计法》明确提出了统计工作的总任务，确立了统计管理体制，规定了统计人员的职责等等。商业统计工作的组织与管理，除了必须贯彻执行《统计法》，并以此为准绳外，还要根据商业工作的特点，具体制定商业统计工作条例，商业调查统计制度，商业统计人员岗位责任制等等，以保证商业统计工作的顺利进行。

建立与健全商业统计机构，是完成商业统计工作任务的组织保证。目前我国商业统计机构有两套系统，即政府统计系统和商业部门统计系统。

政府统计系统包括国家统计局、省（市、自治区）统计局、专区（自治州）统计局、县统计局等。在这些统计机构中都设有主管商业统计的司、处、科、股、组或专职商业统计人员。政府统计系统是各级政府的调查研究机构，又是政府管理统计工作的机关。国家统计局财贸统计司负责组织与管理全国商业统计工作，下属的各级地方统计部门则负责管理本地区的商业统计工作。

商业部门统计系统主要包括商业、粮食、供销合作社、农机公司、水产公司、汽车配件公司、新华书店等各商业系统中的各级统计机构，负责本系统商业统计工作的组织与管理，并完成政府统计部门和上级主管部门所布置的统计工作任务。