

商业统计学

主 编 夏可显
副主编 万寿桥
刘远达

中国商业出版社

登记证号：（京）073号

商业统计学

主编 夏可显

副主编 万寿桥 刘远达

*

中国商业出版社出版发行
（北京复兴门内大街45号）

北京育才印刷厂印刷

*

850×1168毫米 32开 12 印张 298 千字

1992年2月第1版 1992年2月第1次印刷

印数1—6100册 定价：7.00元

ISBN 7—5044—1312—7 / F·713

前 言

为适应商业体制改革和商业统计改革,较好地体现计划经济和市场调节相结合的经济运行,反映以社会商业为总体的统计整理、调查和统计分析的理论与方法,强化统计整体功能,加强商业统计教学,提高教学质量,我们根据商业部教材委员会统计学科组教材编写计划,编著了这本教材。本书体系新颖,内容丰富,理论与方法有一定的深度,结合实际紧密,是一本较完善实用的教材。本书适用于大学本科统计和经济类专业教学,亦可作统计实际工作者学习与参考用书。

参加本书编写的有:万寿桥(安徽财贸学院)、王纲(北京商学院)、王岳能(杭州商学院)、刘远达(重庆商学院)、刘建平(山西财经学院)、吴航(杭州商学院)、张维(重庆商学院)、夏可显(杭州商学院)、梁亚民(兰州商学院)、瞿耀华(南京粮食经济学院)。本书由夏可显任主编,万寿桥、刘远达任副主编,谭国英(山西财经学院)主审。

由于我们水平有限,加之本学科在不断发展和完善中,因此,不当之处在所难免,欢迎读者批评指正。

编 者

1991年6月

目 录

第一章 总论	(1)
第一节 商业统计学研究的范围和内容.....	(1)
第二节 商业统计学的任务.....	(5)
第三节 商业统计改革.....	(7)
第四节 商业统计工作的组织领导.....	(10)
第五节 商业统计学与其他学科的关系.....	(12)
第二章 商品流转统计的基本分类和范畴	(14)
第一节 商品流转的概念.....	(14)
第二节 商品流转的基本分类和范畴.....	(15)
第三节 商品总流转和商品纯流转.....	(18)
第四节 商品流转统计的基本指标体系.....	(21)
第三章 商品流转统计指标体系	(23)
第一节 商品流转统计指标体系的制定原则.....	(23)
第二节 社会商品流转统计指标体系.....	(26)
第三节 商业部门商品流转统计指标体系.....	(30)
第四章 商品流转统计调查	(45)
第一节 商品流转统计报表制度.....	(45)
第二节 商品流转抽样调查.....	(55)
第三节 商品流转典型调查.....	(65)
第四节 商品流转重点调查和普查.....	(70)
第五章 商品流转统计分析	(73)
第一节 商品流转统计分析的意义和步骤.....	(73)
第二节 商品购进统计分析.....	(76)

第三节	商品销售统计分析·····	(85)
第四节	商品库存统计分析·····	(94)
第五节	商品流转统计综合分析·····	(106)
第六章	集市贸易统计·····	(112)
第一节	集市贸易统计的意义·····	(112)
第二节	集市贸易统计的基本指标·····	(115)
第三节	集市贸易统计调查和整理·····	(118)
第四节	集市贸易统计分析·····	(125)
第七章	粮食商品流通统计·····	(134)
第一节	粮食商品流通统计的任务·····	(134)
第二节	粮食收购统计·····	(139)
第三节	粮食销售统计·····	(147)
第四节	粮食调拨统计·····	(155)
第五节	粮食库存统计·····	(163)
第八章	零售市场商品供需平衡统计·····	(168)
第一节	零售市场商品供需平衡统计的意义和内容·····	(168)
第二节	零售市场商品需求量统计·····	(169)
第三节	零售市场商品供应量统计·····	(185)
第四节	零售市场商品供需平衡统计分析·····	(191)
第九章	物价统计·····	(200)
第一节	商品价格水平统计·····	(201)
第二节	商品差价和比价统计·····	(204)
第三节	编制物价指数的基本理论·····	(206)
第四节	我国主要物价指数的编制·····	(212)
第五节	物价指数分析·····	(224)
第十章	商业劳动工资统计·····	(234)
第一节	商业人员数统计·····	(234)
第二节	商业职工工资统计·····	(239)

第三节	商业劳动工资统计分析·····	(241)
第十一章	商业网统计·····	(254)
第一节	商业网统计的意义和内容·····	(254)
第二节	商业网的分类与商业网统计调查·····	(255)
第三节	商业网统计分析·····	(260)
第十二章	商业产值统计·····	(271)
第一节	商业产值统计的意义和范围·····	(271)
第二节	商业产值统计的指标体系·····	(273)
第三节	商业产值统计指标的计算·····	(276)
第十三章	商业资金、流通费用和利润统计·····	(282)
第一节	商业资金统计·····	(282)
第二节	商品流通费用统计·····	(289)
第三节	商业利润统计·····	(297)
第十四章	商业经济效益综合统计·····	(303)
第一节	商业经济效益综合统计的意义·····	(303)
第二节	商业经济效益综合评价指标体系·····	(304)
第三节	商业经济效益的综合评价·····	(308)
第四节	商业经济效益的综合分析·····	(320)
第十五章	商情统计预测·····	(328)
第一节	商品需求预测·····	(328)
第二节	主要消费品需求量预测·····	(341)
第三节	耐用消费品经济寿命周期预测·····	(353)
第四节	商品季节性需求预测·····	(359)
第五节	商业经济效益预测·····	(367)

第一章 总 论

第一节 商业统计学研究的范围和内容

一、商业统计学研究的范围

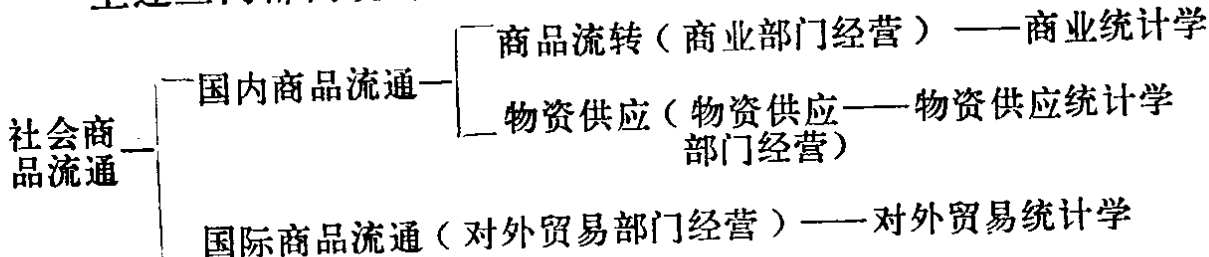
商业统计学是社会经济统计学的一个分支。商业统计学的研究对象是商品流通领域中大量经济现象和过程的数量方面。商业统计学研究现象和过程的数量方面，绝不是纯数量的研究，一方面，它必须以马克思主义理论分析所揭示的现象和过程的本质及规律性为依据；另一方面，由于商品流通现象和过程的本质及规律性总是在一定的商品流通体制的基础上表现出来的，所以商业统计学也总是在特定的商品流通体制下进行数量研究。

我国实行的是有计划的商品经济。社会产品除生产者自给部分外都是商品。这些商品的分配必须在计划调节与市场调节的共同作用下，通过商品交换或流通来实现。这是一个十分复杂的过程，它涉及面广，既包括生活资料的流通，又包括生产资料的流通；既包括国内市场间商品流通，又包括国际市场间商品流通。从商业统计学研究商品流通现象和过程的数量方面这一基本性质出发，其研究范围就包括了上述各个方面，它们是不容分割的整体。但是，商业统计学对商品流通的数量研究，又必须同现行商品流通体制及其改革与变化相适应。

目前，我国社会商品流通按其流转范围的不同，分为国内商品流通和国际商品流通。国际商品流通由对外贸易部门经营管

理，其主要内容是商品的进口、出口和转口等，它在平等互利、互通有无的原则基础上，与各国发展正常的贸易关系，它有利于我国社会主义建设事业的发展 and 人民生活水平的提高。国内商品流通按其流转形式不同，目前通过两种渠道进行。一条是由物资供应部门经营管理的商品流通，其主要内容是，为了保证国民经济各部门的协调发展，国家在资源有限的条件下，对重要的生产资料和少数重要的消费资料进行统筹安排，实行计划分配与供应。物资供应在社会再生产过程中主要处于生产与生产之间的中介地位，是联系生产资料生产与生产资料消费的纽带；另一条是由商业部门经营管理的商品流通，其主要内容是以生活资料为主的销售，同时包括部分生产资料的供应，即通常所说的商品流转，主要目的在于满足人们的生活消费需要和部分生产的需要。国内商品流通是联系工业与农业，城市与农村，生产与消费的桥梁，通过对商品的购、销、存等活动来促进生产，保证供应，促使国民经济持续、稳定、协调发展。各种商品流通分属于不同的管理部门，在社会再生产过程中所处的地位和发挥的作用不同，反映的经济关系和计划管理的程度也不相同，因而形成了不同的部门统计学。目前，研究我国社会商品流通的部门统计学有三门，即商业统计学、物资供应统计学和对外贸易统计学。商业统计学的研究范围仅限于由商业部门经营管理的国内商品流通的现象和过程的数量方面。

上述三门部门统计学的区分关系可表示如下：



这三门统计学在研究范围上虽然有重要的区别，但又有密切的联系。特别是在研究社会产品分配和国内市场的供求关系时，必

须将三门统计中的有关指标结合起来研究。

应当指出，目前国内商品流通的统计范围尚不包括农民之间的商品交换，但随着农村商品经济的发展和商品流通体制改革的深化，农民之间的商品交换日益扩大，原来的划分范围将会发生变化。另外，物资供应部门按计划供应的商品种类和数量愈来愈少，物资流通格局发生了重大变化，长期实行的以指令性计划分配为主的僵化的物资流通体制，转化为指令性计划、指导性计划、市场调节三者并存、相互结合的新型流通机制。伴随部分重要生产资料流通的市场化，国家计划指导下的生产资料市场逐步形成。因此，商品流转统计和物质供应统计二者分离的必要性在逐步消失，建立统一的国内商品流通统计体系，将是经济发展的客观要求。

二、商业统计学研究的内容

商业统计学的数量研究，以国内商品流通领域中的经济现象为范围，它的研究内容主要包括以下几个方面：

1. 商品流转统计。商品流转指商品通过买卖从生产领域向消费领域转移的过程。商品流转是商业部门的基本职能，因而商品流转统计是商业统计的基本的、中心的内容。而实现这一转移过程的购、销、存等数量关系，又是商品流转统计的基本内容。此外，还要研究商品流转过程中体现的各种经济关系。如不同所有制、不同部门、不同地区之间的关系；国家、集体、个人之间的关系；商品流转各环节、各企业之间的关系等。而且随着经济体制改革的深化，随着以国营商业为主导的开放式、多渠道、少环节商品流通体制的建立，决定了商品流转统计研究的范围日趋扩大，研究的内容日益丰富。

集市贸易是我国国内商品流通的重要渠道之一，是社会主义统一市场的组成部分。它的存在和发展，对于活跃城乡经济，便

利人民生活，都有极为重要的作用。我国是具有11亿人口的大国，粮食对于我国是一种特别重要的战略物资。为此，我们除对商品流转统计的理论和方法进行系统介绍外，还另辟专章专门论述集市贸易统计和粮食商品流通统计的理论和方法。

2. 零售市场商品供需平衡统计。商品供应量与有货币支付能力的商品需求量之间的平衡状况，是国民经济总供给与总需求平衡状况在商品流通领域中的反映，它左右市场物价的变动，直接或间接地影响着生产与消费，是国内市场调节机制的基本内容。因此，对零售市场商品供需状况进行统计调查研究，就成为商业统计学研究的一个重要组成部分。

3. 物价统计。商品流转是以货币为媒介的商品交换。商品的价值在交换中表现为商品价格，各种商品的价格水平及其变动是否合理，直接影响着商品流转的顺利进行。因此，经常地、系统地搜集、整理和积累价格水平资料，核算商品差价和比价，编制各种物价指数，分析物价变动趋势，研究物价变动的原因和对国民经济各方面的影响，就成为商业统计学研究的又一个重要方面。

4. 商业劳动与商业网、商业产值与商业经济效益统计。进行商品流转需要投入一定数量的劳动力，设置足够数量的商业网点，占用一定的资金，付出一定的费用。商业的基本职能是合理组织商品流转，实现商品的价值与使用价值，创造商业产值。与此同时，要努力提高劳动效率，降低费用，提高经济效益，增加积累。因此，商业统计学研究的全部内容，既包括商品流转本身的内容，也包括进行商品流转必需的各种条件；既研究商品流转过程中所需人力、物力的形成、配备、使用与消耗，也反映商业产值、商业利润等商业经济活动的综合性成果。

5. 商情统计预测。商情统计预测是商业统计学中不可忽视的内容。只有对市场商情作出科学的预测，才能保证经营决策和

计划建立在可靠的基础上，也才能保证商品流转的顺利进行，并取得良好的经济效益。商情预测的主要内容包括：商品需求预测、市场价格预测和商业经济效益预测等。

第二节 商业统计学的任务

新中国成立以来，我国经历了几个不同的发展时期。由于各个时期的政治经济任务不同，商业统计服务方向亦不完全相同。现阶段，我国商业统计工作应该在坚持四项基本原则、坚持改革、开放的前提下，以实现社会主义现代化作为它的基本服务方向。具体说来，应该完成四个方面的任务。

第一，为加强商业经济的宏观管理和调控，推动国民经济的协调发展提供统计信息、统计咨询和进行统计监督。有计划的商品经济，一方面要求重视宏观经济的管理和控制，搞好计划调节；另一方面要求充分发挥市场机制的作用，搞好市场调节。而这两方面的有机结合，有赖于商业统计从社会的各个角度掌握商品的购销情况，准确、及时、全面、系统地提供商业经济发展的综合性统计信息。不仅如此，商业统计还必须利用已经掌握的丰富的统计信息资源，运用科学的分析方法和先进的技术手段，深入开展综合分析和专题研究，为宏观的科学决策和管理提供各种可供选择的咨询建议，同时要检查和监督有关方针、政策和商业计划的贯彻执行情况，以便采取有效的调控手段和措施，促使商业经济活动能遵照党的方针政策的要求和计划目标进行，使其与国民经济各部门协调发展。

第二，为增强企业活力，灵活组织购销经营活动提供统计信息。增强企业活力，是城市经济体制改革的中心任务。围绕这个中心，商业统计要加强和健全基层核算，及时掌握企业经营中的资金占用和劳动占用情况，了解流通费用情况，及时取得销售成

果和经济效益的资料，利用各种形式，调查分析市场的商情变化，为加强企业的经营管理和增强企业活力服务。

第三，全面、及时地反映市场供求情况，为生产者和消费者提供信息服务。随着有计划的商品经济的迅速发展和经济体制改革的不断深化，市场机制对生产和消费的调节作用日益加强。商业部门处于生产和消费的中介，是联系两者的纽带。因此，商业统计一方面要把消费者对商品需求的数量、需求的构成，对商品质量的要求，以及市场价格等信息及时地反馈给生产部门，为其制定生产计划和经营决策提供依据；另一方面，又要把商品的生产和供应的信息提供给消费者，指导消费者的购买活动。这是商业统计为社会服务的两个方面。

第四，充分发挥统计信息、咨询、监督的整体功能，加强统计分析，为各有关部门进行科学决策服务。商业统计作为认识商业经济活动的工具，需要经常对商品流转、商品供求、商品价格、商业经济效益等各个方面的变化特点与发展规律作出综合分析与研究，在此基础上进行有科学依据的预测，为有关部门的决策服务。这些活动要求商业统计有一整套科学统一的指标体系和统计调查方法，能够及时、系统地积累和提供包括现实的和历史的商品流转和商业经营状况的综合统计信息；要求商业统计在掌握丰富统计信息资源的基础上，进行统计信息的深层分析，包括专题分析、定性与定量相结合的综合分析，并加工、提供更高级更深层次的统计信息，为科学决策提供各种可供选择的咨询建议和决策方案；要求商业统计利用特有的方法，对决策方案的实施进行全面系统的定量检查和监测，并及时将原决策方案与客观环境之间存在的偏差进行修正和调整，从而保证决策目标的实现。由此可见，充分发挥统计信息、咨询、监督的整体功能，是决策科学化的可靠保证。

第三节 商业统计改革

一、商业体制的改革

近年来，我国的商业体制正进行着较大的改革，国内市场商品流通格局发生了重大变化。改革的内容和方向，主要有以下几方面：

1. 改变以指令性商业计划为主、以商业行政手段为主的经济调节体系，建立了加强宏观间接控制，运用价格、税收、信贷、利率等经济手段调节商品流通的经济调节体系。

2. 改变越来越单一化的商业所有制结构，建立以国营为主，多种经济形式共同发展的所有制结构，使市场上的国营、集体、个体以及各种合营商业得到合理配置和协调发展。首先，整顿了供销社，改官办为民办，把供销社真正办成农民的集体商业，促进农村商品经济和商品交换的发展。其次，把小型零售、饮食、服务企业转为集体经营或租赁给个人经营，旨在调动商业职工经营业务的积极性和灵活性，开拓服务领域。最后积极发展和扶持集体、个体商业，为方便人民生活服务。

3. 改变政企不分，经营决策权过度集中于上级行政部门的管理体制，建立政企分开，扩大商业企业经营管理自主权的管理体制，使所有国营商业企业都成为自主经营、自负盈亏的经济实体；对其实行经营承包制，在执行政策和维护消费者利益的前提下，做到国家多收、企业多留、个人多得，为企业注入活力。

4. 改变“国合商业”独家经营的局面，实现多种经营形式并存的格局。鼓励工农自营，组织工商、农商、工农商联营；把一、二、三级批发层次合并为国营商业批发公司，下放由城市管理。各大、中、小城市的批发公司都是自主经营的经济实体，相

互之间是平等的经济业务关系；建立工业品贸易中心、农产品批发市场，打破条条块块和地区行政界限，实行开放式经营，产销见面，减少环节，开拓市场，搞活经营，促进商品生产的发展。

二、商业统计的改革

随着我国商业体制改革的不断深化，以往那种政企不分、独家经营、按行政区划和层次组织的封闭式、分配式、多层次、少渠道、多环节的商业流通体制已经瓦解，一种以国营商业为主导，开放式、多渠道、少环节的体制正在形成。与此相适应，商业统计也必须进行相应的改革。

1. 由封闭式统计转向开放式统计。商业统计的范围，要从过去商业、供销、粮食部门所管的商品和企业的封闭统计，扩大到从事商业的各部门、各行业、各种经济成分，即包括各个国营商业部门、工业自销部门以及集体、个体、合营商业和城乡集市贸易的开放式统计；商业统计资料的搜集，把以部门商业统计为主转变为以社会商业统计为主，建立社会商业统计报表，反映社会各商业部门（包括各行业、各种经济成分）的经营规模、经营情况，以及各大类和主要商品的购、销、存等基本情况。为了反映关系国计民生的重要商品和紧俏商品的购销存情况，设置计划商品统计报表。为反映中心城市和农副产品集散地的贸易中心、批发市场的经营情况和有关市场信息，同时设置市场信息报表。商品流转统计指标体系的设置，要从单一的商业部门商品流转统计指标体系，逐步改变为三阶段式的结构体系，即建立以整个国内市场为总体的社会商品流转统计指标体系，以商业部门为总体的商业部门商品流转统计指标体系，以及以企业为总体的商业企业商品流转统计指标体系。宏观的社会商品流转统计指标体系是主体，中观的商业部门商品流转统计指标体系是重点，微观的商业企业商品流转统计指标体系是基础。商业统计服务的对象，也要

从过去只为上级、为计划服务扩大到为研究宏观经济、为地方和企业、为社会、为当前中心工作服务。

2. 由单纯依靠统计报表的单渠道统计转向多种调查方法相结合的多渠道统计。由于社会商业统计涉及面广，情况复杂，加上新情况、新问题会不断出现，商业统计资料的搜集单纯依靠商品流转统计报表制度一种方法，不仅人力、物力达不到，时效性差，而且有些资料根本搜集不到，起不到全面调查的作用。因此，在搞好基本报表的同时，必须积极运用典型调查、重点调查、抽样调查、普查等灵活多样的调查方法。对国营商业和供销合作社商业的经营单位，在仍坚持以全面统计为主、执行统一的商业统计报表制度的基础上，辅以抽样调查、重点调查和典型调查。比如商业部在执行统一的统计报表制度的基础上，对库存商品结构和有关商品购销指标的抽样调查，对全国大型百货商场和大型副食品商场的重点调查，对全国若干个县供销社（每县三个基层社）的典型调查。对集体所有制商业，则可采用全面统计、抽样调查、典型调查相结合的方法。对于个体经营者，可利用普查、抽样调查等方法统计，也可利用税务部门、工商行政管理部门以及其他有关部门掌握的资料推算。

3. 由重视单一的统计职能的发挥转向加强统计整体功能的发挥。党的十一届三中全会以前，我国各级统计部门的基本职能和主要任务是为编制和检查国家计划搜集和提供统计资料，虽然有时也强调统计的监督职能，但实践的并不好。党的十一届三中全会以后，经济体制的改革和有计划商品经济的发展，向过去仅仅满足于高度集中的计划管理需要的、传统的、单一的统计职能提出了挑战。此后，统计经历了从以发挥统计作为社会经济信息主体职能为主要任务，到建立集中统一的具有信息、咨询、监督等多功能的现代化统计系统为主要目标，到最后提出发挥统计整体功能的发展过程。这是统计改革实践的客观要求。

统计的信息、咨询和监督职能，共同构成了统计的整体功能。统计的信息职能，是指根据科学的方法采集和提供信息。它是统计工作最基本的职能，是保证咨询、监督职能得以有效发挥的可靠基础和基本前提。统计的咨询职能，是指利用丰富的统计信息，进行综合分析，提出咨询和对策建议，是统计信息职能的延续和深化。统计监督职能，是通过信息反馈来检验决策方案是否科学、可行，并对决策执行过程中出现的偏差提出修正意见，它是在信息、咨询职能基础上的进一步拓展。而统计监督职能的强化，又必然要对信息职能和咨询职能提出更高的要求，从而进一步促进统计信息和咨询职能的优化。只有充分发挥这三种职能的整体效应，才能充分体现和发挥统计工作在现代经济管理系统中的重要地位和作用。作为社会经济统计学的一个分支，商业统计的改革必然朝着加强统计整体功能发挥的方向发展。

4. 加强批发市场的统计，加强社会商品流通的宏观分析和市场预测，实现统计计算和数据传输技术的现代化也是商业统计改革的重要内容。

第四节 商业统计工作的组织领导

一、加强商业统计工作，制定商业统计条例

保证统计数字的准确性和及时性，是对统计工作的根本要求。统计数字失实，会导致商业经营决策的失误；情况反映不及时，也将贻误购销的时机，给企业带来损失，给工农业生产和人民生活带来不利影响。《统计法》明文规定，对违法虚报、瞒报、伪造、篡改统计资料的有关领导人员或直接责任人员给予行政处分，对违法构成犯罪的人员，要依法追究刑事责任。这就使我国统计资料的准确性得到了法律保障。

为了保证商业统计资料的准确性、及时性，统计部门应制定商业统计条例，对统计原始凭证的设置、传递、登记，统计报表的编制、审核、报送，历史资料的整理、保存，统计分析调查研究工作的开展，社会各商业部门、各种经济成分商业单位统计工作的责任、义务，基层企业统计人员的岗位责任制，小型商业企业的租赁者、个体户如何向国家提供有关统计资料等，都应在条例中明确规定。从制度上创造条件，为逐步实现商业统计指标体系完整化、统计分类标准化、统计调查科学化、统计基础工作规范化、统计计算和数据传输技术现代化，统计服务优质化而努力。

二、建立健全商业统计组织

好的统计法规，必须有强有力的统计组织领导实施。我国商业统计组织，是由政府统计系统、商业部门统计系统、商业企业统计机构或统计人员三部分组成。

1. 政府统计系统，由国家、各级地方统计局和乡、镇统计员组成。国家统计局负责组织与管理全国的商业统计工作，各级地方统计局根据规定的职责和权限，负责组织管理本地区的商业统计工作。

2. 商业部门统计系统，包括商业、粮食、供销以及其它商业部门的各级统计组织，负责本部门统计工作的组织领导，完成国家统计部门与上级商业部门布置的统计任务，贯彻统计法规和统计报告制度。

3. 商业企业统计组织。商业企业根据统计任务的需要，设置统计机构或统计人员，负责组织协调本单位的商业统计工作，完成规定的商业统计任务。它们受当地和上级统计机构的双重领导。

在加强统计工作组织领导的同时，还要注意统计干部的培