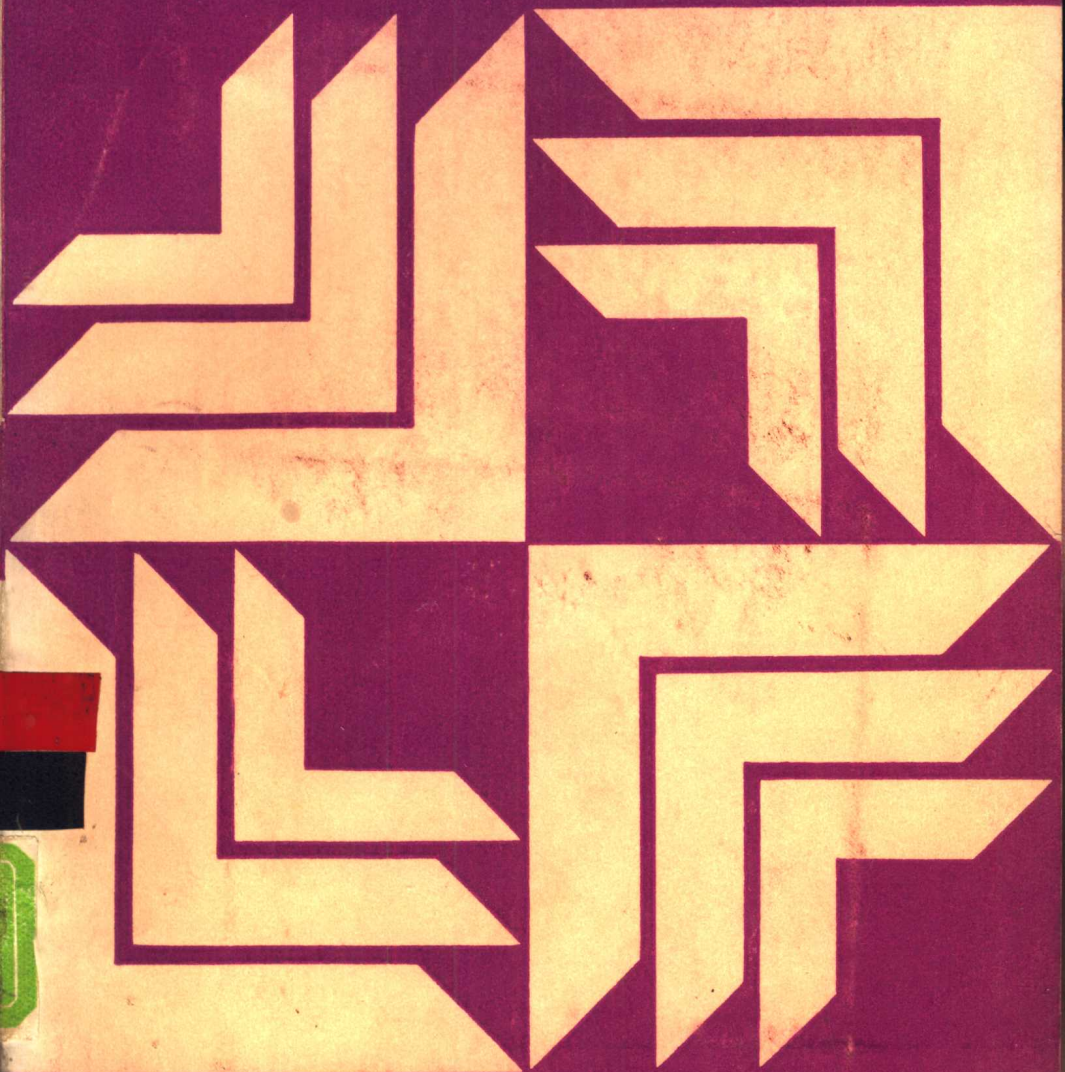


高等学校文科教材

中国商业统计学

崔世爽 韩嘉骏 宋锦剑 谭国英 编著



中国财政经济出版社

高等学校文科教材

中国商业统计学

崔世爽 韩嘉骏 编著
宋锦剑 谭国英

中国财政经济出版社

高等学校文科教材

中国商业统计学

崔世爽 韩嘉骏 编著
宋锦剑 谭国英

●

中国财经出版社出版

(北京东城大佛寺东街8号)

新华书店北京发行所发行 各地新华书店经售

通县定西安印刷厂印刷

●

850×1168毫米 32开 10.125印张 238 000字

1988年12月第1版 1988年12月北京第1次印刷

印数：1—4,700 定价：4.50元

ISBN 7-5005-0020-3/F·0020

前 言

本书是为我国高等财经院校统计专业编写的教材，也可作财经管理专业和从事实际工作者学习与参考之用。

为了使本书具有中国的特色，提高其理论水平与实用价值，我们力求以马列主义的基本理论为指导，联系我国有计划的商品经济实际，总结我国30多年来商业统计工作的经验，引进、消化、吸收国外的先进的统计理论与方法，坚持定性分析与定量分析的密切结合。

首先，改变了通常按商品购、销、调、存设置的商品流转统计的结构、体系，并较彻底地改变了商情预测在专业统计中仍按预测方法设置的结构、体系。

其次，精选与充实了商业统计学的内容，删去了不应作为商业统计研究对象的商业统计工作组织、体制、商业统计工作发展概况和主要消费品产销平衡等问题，还删去了属于业务核算内容的检验质量和合同检查等内容；增加了宏观、中观与微观的商品流转统计指标体系的论述，增补了实为商业统计内容，而过去从未注意的商业产值的统计；新写了商业经济效益综合分析和商品需求、商品供应量、商品供求平衡、物价与经济效益等问题的预测理论与方法。

再次，加强了各篇的统计分析研究部分，使一些篇章的统计分析形成系列，并突出了对事物的数量界限、数量关系和事物量变规律性的分析研究。

这本教材，由中国人民大学崔世爽教授撰写了绪论、第一篇的初稿，山西财经学院计划统计系谭国英副教授提供了第二、四篇的初稿，中国人民大学统计系韩嘉骏教授提供了第三篇的初稿，陕西财经学院统计系宋锦剑教授提供了第五、六篇的初稿。经过共同讨论，由韩嘉骏主审绪论和第一、四、六篇，宋锦剑主审第二篇，谭国英主审第三、五篇，崔世爽负责总纂、定稿。在总纂过程中，对某些章节进行了较大的修改或重写，有不妥之处，由总纂负责。

我们深知自己的理论水平与实践知识有限，教材中不完善、不成熟之处，以及缺点和错误可能不少，切望得到读者、用者的批评指正。如能将意见、建议直接寄给我们，则衷心感谢！

编 者

1987年8月

目 录

绪 论	(1)
-----	-------

第一篇 商品流转统计

第一章 商品流转统计的基本范畴和概念	(12)
第一节 商品流转的概念和统计范围	(12)
第二节 商品流转统计的基本范畴	(16)
第三节 商品流转统计的一般概念和指标	(21)
第二章 商品流转统计指标体系和商品目录	(26)
第一节 商品流转统计指标体系的作用与制订原则	(26)
第二节 社会商品流转统计指标体系	(29)
第三节 商业商品流转统计指标体系	(36)
第四节 商业企业商品流转统计指标体系	(40)
第五节 统计商品目录	(42)
第三章 商品流转统计调查的方式方法	(46)
第一节 商品流转统计报表制度	(46)
第二节 商品流转统计典型调查	(53)
第三节 商品流转统计抽样调查	(59)
第四节 商品流转统计普查与重点调查	(66)
第四章 商品流转计划执行情况与商品库存的统计分析	(70)
第一节 商品流转计划执行情况统计分析	(70)
第二节 商品库存统计分析	(80)

第五章 商品流转变规律性与重要经济数量关

系的统计分析·····	(90)
第一节 商品流转长期变动规律性统计分析·····	(90)
第二节 商品流转季节变动规律性统计分析·····	(94)
第三节 商品构成规律性统计分析·····	(99)
第四节 商品流转中重要经济关系的统计分析·····	(101)

第二篇 商品供求统计

第六章 商品需求统计 ·····	(108)
第一节 商品需求的概念与统计指标体系·····	(108)
第二节 商品需求总量统计·····	(112)
第三节 商品需求构成统计·····	(121)
第四节 商品需求统计分析·····	(126)
第七章 商品供应量统计 ·····	(134)
第一节 商品供应量的概念与统计指标体系·····	(134)
第二节 商品供应量的计算·····	(137)
第三节 商品供应量的统计分析·····	(138)
第八章 商品供求关系统计分析 ·····	(146)
第一节 商品供求平衡状况的分析·····	(146)
第二节 商品供求主要比例关系的分析·····	(152)

第三篇 物 价 统 计

第九章 商品价格水平和商品差价统计 ·····	(159)
第一节 商品价格水平统计·····	(159)
第二节 商品差价和比价统计·····	(166)

第十章 物价指数的编制	(177)
第一节 物价指数的种类和单项物价指数的测算 ...	(177)
第二节 物价总指数编制的基本问题.....	(179)
第三节 我国主要物价指数的编制.....	(190)
第十一章 物价统计分析	(200)
第一节 物价变动情况统计分析.....	(200)
第二节 物价变动影响的统计分析.....	(205)
第三节 商品质价变动对物价总水平的影响分析.....	(210)

第四篇 商业劳动与商业网统计

第十二章 商业劳动统计	(216)
第一节 商业人员数统计.....	(216)
第二节 商业劳动效率的计算.....	(221)
第三节 商业劳动统计分析.....	(224)
第十三章 商业网统计	(237)
第一节 商业网点数统计.....	(237)
第二节 商业网统计分析.....	(240)

第五篇 商业经济成果统计

第十四章 商业产值统计	(249)
第一节 商业总产值统计.....	(249)
第二节 商业净产值统计.....	(255)
第三节 商业增加值统计.....	(259)
第十五章 商业经济效益统计	(261)
第一节 商业经济效益的概念与基本统计指标体系...	(261)

第二节 商业经济效益统计分析·····	(265)
---------------------	-------

第六篇 商情统计预测

第十六章 商品需求预测·····	(274)
------------------	-------

第一节 商品需求总额预测·····	(274)
-------------------	-------

第二节 商品需求构成预测·····	(279)
-------------------	-------

第三节 主要消费品需求量预测·····	(281)
---------------------	-------

第四节 耐用商品寿命周期预测·····	(286)
---------------------	-------

第五节 商品季节性需求量预测·····	(291)
---------------------	-------

第十七章 商品可供量与商品供求平衡预测·····	(294)
--------------------------	-------

第一节 商品可供量总额预测·····	(294)
--------------------	-------

第二节 商品可供量构成与主要商品可供量预测·····	(297)
----------------------------	-------

第三节 商品供求平衡预测·····	(300)
-------------------	-------

第十八章 物价预测与商业经济效益预测·····	(303)
-------------------------	-------

第一节 物价预测·····	(303)
---------------	-------

第二节 商业经济效益预测·····	(307)
-------------------	-------

绪 论

一、商业统计的重要性

商业统计是社会经济统计的一个重要组成部分，是产生与发展较早的部门统计之一。

我国早期的商业统计——对商品交易活动的数量记录和计算等——产生与发展较早。据历史记载，实物交换发生于原始社会末期，这大约是在我国的殷商时代，而商品生产与商品交换则产生于奴隶社会或封建社会，这大约是在我国周朝和春秋时代。随着商品交换与商业的产生和发展，商业统计也就适时而生。

我国封建社会历史甚久，而历代帝王多行重农轻商政策。所以我国的商品交换和商业产生虽早，但发展甚慢。与此同时，我国商业统计与我国商品交换和商业的产生与发展过程也完全是相适应和相似，是很迟缓的。

商业统计的产生和发展不仅适应了当时的社会经济发展情况，而且是为统治阶级税收与重农轻商政策服务的。

当西方一些国家早已进入资本主义时期，商品生产与商品交换得到空前的发展，资本主义商品经济处于统治地位时，商业统计已发展成为一项专门的社会工作和一门独立的学科。我国解放前处于半殖民地半封建的社会历史时期，商业有所发展，但又不发达。因而商业统计迟迟未能发展成为专门的社会工作。大约在

清朝末期的光绪年间，西方的统计理论和统计方法（包括商业或工商统计的理论与方法）传入我国。到了民国年间，才逐渐建立了一些专门的商业统计工作，如商品流转统计和物价指数的编制等等，但就一门完整的商业统计来讲，它仍是残缺不全的。这与我国商品经济比较落后及各时期的统治者对商品经济不重视有直接关系。

解放后，我国社会主义商业经济，随着工农业的发展，得到了较快的发展。商业统计工作和商业统计理论也在不断地完善。

1984年，党的十二届三中全会确认了社会主义经济是在公有制基础上的有计划的商品经济。商品经济是社会经济发展不可逾越的阶段。在社会主义有计划的商品经济条件下，新观念的确立，工作方法的改变，微观经济搞活，宏观经济调控的加强，这一切都对社会经济统计，特别是对商业统计提出了更高的要求。商业统计不仅为商业部门和商业企业更加重视，而且必然会引起工农业生产部门、财政金融等国民经济部门的重视。因此，商业统计的重要性和作用将远远超出商品流通领域，成为国民经济综合平衡、计划调节和市场调节、编制经济计划、制定经济政策以及发展商品经济的重要工具之一。

总之，商业统计随着商品生产和商品交换的发展而发展。在资本主义社会得到了空前的发展，它在社会主义社会有计划地发展商品经济阶段则更为重要。国家、部门、企业都必须充分注意市场变化，了解商品供求关系与物价变动情况，只有这样才能做到有计划地组织与发展商品生产与商品流通，才能作出科学的生产决策、经营决策和市场管理决策，而这一切都要借助于商业统计。在资本主义社会商业统计主要是资本家进行竞争与管理私人企业的工具。而在社会主义社会，它就成为无产阶级国家管理社会

主义商品经济、管理市场物价和实行商业经济计划管理的工具，成为国民经济核算与国民经济综合平衡的重要手段。

在社会主义社会，由于建立了生产资料公有制，实行了有计划的商品经济，商业统计的发展不仅是非常必要和重要的，而且获得了前所未有的可以充分发展的条件。以马克思主义、毛泽东思想为指导的、具有调查、整理、分析和预测完整内容的社会主义商业统计，则有与资产阶级商业统计不可比拟的科学性和优越性。

二、商业统计的研究对象

商业统计的研究对象，长期以来并无明显的争论。一种普遍的认识是：商业统计的研究对象是商品流通领域中大量经济现象的数量方面。从研究对象的主体而言，就是商品流转的数量方面。任何商品都有质的方面和量的方面。人们在认识商品和商品流通过程时，既需要认识它们的性质，也需要认识其数量；既可以从质的方面，也可以从量的方面来考察。商业统计就是研究商品流转数量方面的社会工作和社会学科。

商业统计研究商品流转数量方面的基本特征，首先应该是联系商品流转质的方面进行商品流转量的调查与研究。没有商品质的规定就无法研究商品流转的量和数量关系。作为一门专业统计时刻都要密切联系它所研究的对象的质来研究其对象的量。否则，这门专业统计就失去了它的基本特点，就很难独立存在。

其次，商业统计研究商品流转数量方面，就需要对其进行调查、整理和表述，但商业统计绝不应仅限于此，还必须进行分析研究，也就是对商品流转的规模、水平、速度、比例、数量关系和数量界限等，通过分析研究得出正确结论，达到认识的目的，并以此为据编制计划，进行决策，安排商品生产，组织商品流转等等。

第三，需要结合生产与消费研究商品流转的数量方面。商品流转是社会再生产过程的中间阶段，一方面，商品流转的规模、水平、结构、速度等都取决于生产，但又影响着生产；另一方面，它又密切联系和影响消费。尽管商品流转有相对独立性，有其特有的规律，但与生产和消费具有不可分割性和统一性。因此，在研究商品流转数量方面时，不应该是完全孤立的，必须与商品生产与商品消费联系起来进行，否则，就很难在商品流转的数量方面得出全面正确的认识。

第四，商业统计还要研究社会现象和自然条件对商品流转数量变化的影响。因为政治经济形势与自然条件的任何变化，都会不同程度地影响工农业生产的发展和人民生活需求的变化，这就不能不影响到商品供求的变化。

当然，商业统计的研究对象并不局限于商品流转，还应研究在流通领域中与商品流转密切联系的商品价格、商业人员、商业网点、商业经济效益等等。但商品流转则是基本的主导的方面，其他现象都围绕着商品流转的产生而产生，随着商品流转的变化而出现相应的变化。所以，全面地讲，商业统计研究的对象是商品流通领域中发生的经济现象的数量方面，以及客观条件或因素对其数量变化的影响。

三、商业统计研究的对象范围

当前，我国商业统计研究范围限于国内商品流转领域。

我国社会产品除了生产者自给部分外都属于商品。这些产品的分配是通过商品交换或流通来实现的。商品流通是由国内商品流通和国外商品流通(也称对外贸易)实现的。后者属于国与国之间的商品交易活动，其内容主要是商品的进口、出口和转口等，它连接着国内和国外的商品流通，主要是起着互通有无、调节余缺

的作用。对外商品流通是对外贸易统计研究的对象。社会产品的商品部分在国内的流通,目前是通过两种渠道进行的,一种是重要生产资料和少数重要的消费资料,实行有计划地分配与供应,基本上属于生产领域内部或生产部门之间的商品交换关系,主要是由物资供应部门组织进行的,它属于物资供应统计研究的对象;另一种是生活资料和部分生产资料的分配供应,通常被称为商品流转,它基本上是生产与消费之间的交换关系,主要是由商业部门组织进行的,它属于商业统计研究的对象。

可见,由于各种商品流通在社会再生产过程中的地位、作用不同,反映的经济关系不同,进行的方式方法以及计划管理的程度也不同,因此,研究我国商品流通的统计有三种,即:对外贸易统计、物资供应统计、商业统计(见图1)。所以,不能认为研究流通领域的只有一门统计——商业统计。

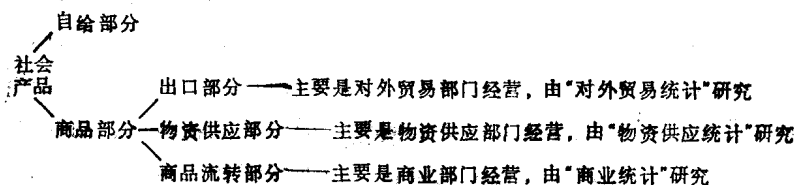


图1

商业统计研究国内商品流转的内容是丰富、复杂的。它既包括消费资料的流转,还包括部分生产资料的流转;既包括不同所有制之间的商品流转,也包括不同部门、不同地区之间的商品流转;既包括所有商业部门组织的商品流转,还包括生产部门部分自产自销或产销之间的商品交易活动;既包括计划商品交易,也包括市场的买卖关系。因此,国内商品流转的复杂性,就决定了商业统计的指标体系、调查方式方法和所研究的内容等,与对外贸易统计和物资供应统计相比较,具有很大的特点和不同的内容。当然,也应看到这三种统计虽有很大区别,但又有密切关系。

特别是在研究社会产品分配和安排国内市场的供求关系时，必须将三种统计中的有关指标结合起来研究。因为，社会产品不可没有出口，而国内市场上也不可没有进口商品。外贸进出口商品的多少，都会影响国内市场的供求变化。另一方面，商业部门与物资供应部门在生产资料供应与生活资料供应上，主次虽各有不同，但不论研究哪方面的问题，都需要将两种统计的有关指标结合起来进行分析。这种经济现象之间的必然联系，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。

四、商业统计研究的内容

商业统计所研究的国内商品流转领域中的经济现象，具有多方面的丰富的内容。它是以商品流转为核心形成的，有商品流转的中心问题商品供求关系，与商品流转具有内在联系的物价问题，还有进行商品流转不可少的劳动、资金与商业网等物质条件，反映商业经济效益与进行决策不可少的商情预测，等等。与此相应地形成了商业统计研究的全部内容：即商品流转统计、商品供求统计、物价统计、商业劳动统计、商业网统计、商业经济效益统计、商情统计预测等等。

（一）商品流转统计

商品流转统计是商业统计的基本内容，由于商品的类别、品种甚多，环节多、地区广，买者卖者复杂，经济类型和购销渠道多，在商品流转中体现的经济关系复杂，因此，商品流转统计在商业统计中不仅占有重要的地位，而且内容丰富。随着有计划的商品经济的充分发展，国内商品流转必将逐步扩展，商品流通渠道增多，商业组织形式、购销方式的多样化，商品流转统计的内容也将更加充实、丰富与复杂。

（二）商品供求平衡统计

国内市场的商品供求状况，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，它左右着市场物价的变动，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，即商品供求机制，是提高商业经营管理水平必须重视与认真研究的问题。因此，对市场商品供求状况进行统计调查研究，就成为商业统计一个重要组成部分。

（三）物价统计

在考察商品流通时，不仅要注意商品的量，同时还要注意商品的价格。价格是商品流转的重要因素，是商品与货币交换比例的指数。它是商品流转过程中必然发生的现象，反映与影响着商品供求关系，影响着商品生产、商品供应与商品消费。因此，搜集物价资料，研究价格的变动及其变动的原因与影响，就成为商业统计的又一个重要方面。

（四）商业劳动与网点统计

商业统计还要研究在商品流通过程所需要的人力、物力的形成、配备、使用与消耗等问题。因为进行商品流转活动需要投入一定数量的劳动力，配置足够数量的商业网点，占用一定的资金，付出一定的费用，而商业利润则是商业经营管理状况的综合反映。也就是说，商业统计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所必需的各种条件；既研究商品经营方面的问题，也研究商业经济管理方面的内容。

（五）商业产值与商业经济效益统计

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，要提高劳动效率，降低费用，增加经济效益，增加积累。商业产值与商业经济效益是商业经济活动的综合性成果，反映着商业经营管理水平，因此成为商业统计综合研究和综合评价的重要内容。

（六）商情统计预测

商业统计研究商业经济现象数量方面的目的,就是为了认识,并在正确认识的基础上展望未来。发展有计划的商品经济,进行社会主义市场管理,需要对市场情况进行调查和预测。预测是进行决策和编制计划的前提,也是认识商业经济现象的必然延续。把预测视为商业统计的重要组成部分,意味着商业统计增加了新的课题,充实了内容,扩展与深化了研究的对象,增强了商业统计的预见性。

五、商业统计的理论基础

商业统计是认识社会的一种部门科学。社会主义商业统计是在马列主义的基本理论、原则、方法的指导下,对商业经济现象数量方面进行调查与研究,或者说,根据马列主义基本理论观点,在定性的前提下,对商业经济现象的数量方面开展统计调查与研究活动。商业统计在核算商业经济现象的数量特征,如核算商品购、销、存的数量和商品价格水平时,首先需要明确商品购进、商品销售、商品库存和商品价格的质的规定,不了解它们的性质、含义与内容就无法对其数量进行科学的计算与分析。在研究商业经济现象的数量关系时,必须首先明确商业经济的内在联系。商业统计分析研究商业经济的数量界限,同样需要了解其性质与赖以存在的客观条件,并以此为基础作出量的界限的判断。

为了达到认识的目的,进行数量的记录和描述是完全必要的,而且是正确认识的前提或依据,但这不是商业统计的目的。必须对商业经济现象的数量方面进行分析,形成概念,达到正确的认识。认识商业经济发展水平的高低,速度的快慢,结构比例是否合理,数量界限如何。这只有用正确的立场、观点和方法,才能得出正确的结论。总之,在商业统计调查研究商业经济数量方面