

SHANG
YE
TONG JI
XUE

商业统计学

高等财经院校试用教材

SHANG
YE
TONG
JI
XUE



速成自学实用职工中专读本

商业统计

卢精诚 编著

地质出版社

高等财经院校试用教材

商业统计学

主 编 翁礼馨

副主编 顾人俊 李大进

中国财政经济出版社出版

(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

山东龙口市印刷总厂印刷

850×1168毫米 32开 14印张 333 000字

1989年5月第1版 1990年8月龙口第2次印刷

印数: 11 051—17 060 定价: 3.00元

ISBN 7-5005-0557-4/F·0514(课)

丁 m 01/14

前 言

近年来，随着我国商业体制改革的不断深入，国内市场商品流通格局发生了重大变化。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、少渠道、多环节的商品流通体制业已瓦解，一种开放式、多渠道、少环节的新体制正在形成。新的商业经营形式大量涌现，市场机制开始发育，商品流通空前活跃，城乡市场日益繁荣。与此相适应，商业统计工作也从以往的封闭式统计转向开放式统计，从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，并加强了社会商品流通的宏观分析和市场预测。这一切，使得原有的商业统计学教材面临着改革和创新的迫切任务。我们正是在这种新形势下，编写了这部《商业统计学》教材。

为了适应改革时代的要求，体现我国社会主义初级阶段纷繁复杂的商品流通现象，满足宏观经济调控和商业经营管理的需要，为商业统计工作提供理论指导。本书在体系构造和内容安排上，注意对商业的多种经济类型和多种经营形式的统计研究，加强对社会商品流转、市场供需平衡和商业经济效益的统计分析，重视数理统计方法和数量经济分析原理在商业统计分析中的运用。全书共分5篇16章。第一篇总论，包括第一、二章，叙述商业统计学的性质和研究范围，以及商业统计调查的基本形式和方法；第二篇商品流转统计，包括第三至七章，分述商品购进、批发、零售和库存统计；第三篇市场供需和价格统计，包括第八至

十一章，除了阐述市场供需平衡、主要消费品产销平衡及物价统计之外，还增加了物价与供需关系统计；第四篇商业经济效益统计，包括第十二至十四章，在分述商业网和劳动及资金、流通费和利润统计之后，增设一章商业经济效益综合统计；最后一篇是市场商情预测，包括第十五章市场供需和价格预测及第十六章商业经营状况预测。

参加本书编写的有：厦门大学的翁礼馨(第一、二、三章)，钟其生(第四、六章)、洪振龙(第五、七章)、李大进(第八、九章)、王美今(第十、十五、十六章)，上海财经大学的顾人俊(第十一、十二章)和南京大学的施建军(第十三、十四章)。全书由翁礼馨同志任主编，顾人俊、李大进两同志任副主编，负责全书的修订、总纂和定稿工作。洪振龙同志在本书修订过程中也帮助做了一些工作。

在本书编写过程中，得到国内商业统计学方面一些专家教授的热情帮助，中南财经大学的崔之庆、天津财经学院的李惠村、中国人民大学的崔世爽等同志提供了许多宝贵的意见，厦门大学的钟其生同志还对全书进行了审阅。在此谨向他们表示衷心的感谢。

目前，我国商品流通体制的改革正处于不断深化之中，加上我们对商业统计中遇到的新问题了解不够、研究不深，书中不当和错误之处在所难免，希望读者批评指正。

编 者

1988年1月

目 录

第一篇 总 论

第一章 商业统计学的性质和任务·····	(1)
第一节 商业统计学的性质·····	(1)
第二节 商业统计学的研究范围·····	(4)
第三节 商业统计的内容和任务·····	(8)
第四节 商业统计的组织和工作·····	(11)
第二章 商业统计调查的形式和方式·····	(15)
第一节 商业统计报表制度·····	(15)
第二节 商业统计中的专门调查·····	(20)
第三节 市场调查的形式和方法·····	(26)
第四节 次级资料和估算方法·····	(29)
第五节 商业统计资料的整理和积累·····	(36)

第二篇 商品流转统计

第三章 商品流转统计的基本问题·····	(40)
第一节 商品流转统计的任务·····	(40)
第二节 商品流转统计的主要分组·····	(42)
第三节 商品流转统计的指标·····	(48)
第四章 商品购进统计·····	(55)
第一节 商品购进统计的指标·····	(55)
第二节 农副产品收购统计·····	(57)
第三节 工业品购进统计·····	(77)

第四节	废旧物资回收统计	(83)
第五章	商品批发统计	(87)
第一节	商品批发统计的内容和分组	(87)
第二节	商业机构间的批发统计	(89)
第三节	生产资料批发统计	(95)
第四节	批发贸易市场统计	(103)
第五节	批发商品收支平衡统计	(107)
第六章	商品零售统计	(111)
第一节	商品零售统计的范围和分组	(111)
第二节	商业零售统计	(114)
第三节	饮食业零售统计	(118)
第四节	集市贸易统计	(121)
第五节	社会商品零售统计	(124)
第七章	商品库存统计	(132)
第一节	商品库存统计的任务	(132)
第二节	商品库存指标和分组	(133)
第三节	商品库存保证销售情况统计	(136)
第四节	商品流转速度统计	(141)

第三篇 市场供需和价格统计

第八章	零售市场供需总额平衡统计	(156)
第一节	零售市场供需平衡统计的内容	(156)
第二节	零售商品购买力统计	(158)
第三节	零售商品供需总额平衡分析	(172)
第四节	分类商品供需平衡分析	(177)
第五节	零售商品供需的若干比例分析	(181)
第九章	主要消费品生产消费平衡统计	(190)

第一节	消费品生产消费平衡统计的意义·····	(190)
第二节	主要消费品生产消费平衡表的编制·····	(192)
第三节	主要消费品生产消费平衡比例分析·····	(198)
第四节	主要消费品满足需求程度分析 ·····	(206)
第十章	物价和供需关系统计·····	(211)
第一节	物价与供需关系统计的任务 ·····	(211)
第二节	物价平均水平计算与个体指数 ·····	(212)
第三节	商品差价和比价统计·····	(221)
第四节	物价变动与供需关系 ·····	(229)
第十一章	物价总指数的编制与分析·····	(249)
第一节	物价指数及其种类·····	(249)
第二节	编制物价总指数的基本方法 ·····	(251)
第三节	我国现行物价总指数的编制 ·····	(257)
第四节	物价总指数的分析·····	(270)

第四篇 商业经济效益统计

第十二章	商业网和劳动统计·····	(281)
第一节	商业网和劳动统计的内容 ·····	(281)
第二节	商业网点数量及其构成统计 ·····	(282)
第三节	商业网配置和利用统计 ·····	(286)
第四节	商业劳动力数量及其构成统计 ·····	(292)
第五节	商业劳动效率统计·····	(297)
第十三章	商业资金、流通费和利润统计·····	(308)
第一节	商业资金、流通费和利润统计的任务 ·····	(308)
第二节	商业资金统计 ·····	(309)
第三节	商品流通费统计 ·····	(317)
第四节	商业利润统计 ·····	(329)

第十四章 商业经济效益综合统计(337)

第一节 商业经济效益统计的意义(337)

第二节 商业经济效益指标体系(338)

第三节 商业经济效益的综合评价(346)

第四节 商业经济效益的综合分析(356)

第五篇 市场商情预测

第十五章 市场商品供需与价格预测.....(362)

第一节 市场商情预测概述(362)

第二节 市场商品需求预测.....(366)

第三节 市场商品供给预测.....(378)

第四节 市场价格预测(394)

第十六章 商业经营状况预测(402)

第一节 商品销售前景预测(402)

第二节 商品销售量预测.....(411)

第三节 商品生命周期预测.....(426)

第四节 商业经营效益预测.....(432)

第一篇 总 论

第一章 商业统计学的性质和任务

第一节 商业统计学的性质

一、商业统计在社会主义建设中的作用

现代社会经济统计学是一个多学科性的科学，商业统计学即是其中一门独立的统计学科。它具备特有的研究领域和完整的理论体系。商业统计也在当前社会主义建设中发挥其巨大作用。

商业统计在社会主义建设中的巨大作用，是与它的调查和分析方法的科学性分不开的。商业统计调查过程，或是利用企业经营的原始记录，提供统计报表，或是适应市场活动的特点，组织灵活多样的调查，总是把调查资料建立在牢固基础上。这些调查结果，经过汇总，得出综合性资料，并加以周密分析研究，从而取得有科学依据的统计信息，为商业经济管理和业务经营提供重要依据。

商业统计的数量表现，还有其重要特点。统计运用自己所特有的数字语言，反映商品购销活动的过程。它们不隐瞒事实，不虚夸数字，能正视矛盾，如实揭示存在问题。这样，更有利于掌握市场动态，组织适销对路商品，搞好商业经营，并提高经济效益，促进商业工作的不断发展。

商业统计不仅是社会主义商业经营的重要工具，而且在发展生产、满足城乡人民生活消费需求方面也有其重要作用。商业统计反映商品流转情况，表明市场供需状态，这就使得商业部门在加强购销工作的同时，能有效发挥“中介”作用，积极参与生产、支援生产，主动向生产部门反映产供销情况，协助生产部门推广先进技术，发展综合利用和多种经营，广开生产门路。与此同时，促进生产部门扩大生产规模、增加品种、提高质量，并逐步降低成本，增加资金积累。商业统计调查居民货币购买力，了解居民对商品的消费需求等，使商业部门根据市场需求，组织进货，合理地进行销售，正确地处理购留之间、产销之间、地区之间、城乡之间、内外销之间的矛盾，满足群众的消费需求，日益丰富人民生活。

应该强调，社会主义商业是联结生产和消费、工业和农业、城市和乡村的桥梁，商业统计从联系中掌握统计信息，调查研究各方面情况和问题，对商业发挥桥梁作用是有重要意义的。

二、商业统计学的性质

简括说来，商业统计学是研究国内商品流通现象和过程的数量方面。任何现象和过程，可以从质的方面研究，也可以从量的方面来考察。正如恩格斯所指出的：“商品首先是有用的物品，作为有用物的商品，既可以从质的方面也可以从量的方面来考察”^①。统计学是研究现象的数量关系，商业统计学也就是从数量方面研究国内商业经济现象发展的特点和规律性的。

商业统计学主要通过统计指标和指标体系来研究国内商业经济现象的数量关系。比如：商品流转过程的购进、销售、库存

^① 《马克思恩格斯全集》第21卷，第268页。

等的经营规模，商业业务活动中的劳动效率、流通费用率、利润率等效益状态，无一不是借助于数量指标来表现。又如：社会商品零售额的构成和动态，市场消费品供需的平衡关系，物价总指数的变动幅度等，也是经过数量关系进行统计分析的。不难想象：没有统计指标和数量分析，就不可能有统计信息作用的发挥，离开了以数量为特征的商业统计，商业经济的宏观管理和企业经营将寸步难行。

商业统计学研究现象的数量方面，绝不是纯数量的研究，相反，而是以定性研究为前提，由理论分析来指导的。这是因为，定性研究所阐明的商业经济关系的质的规定性，是不可能由数量分析来代替的。以马克思主义理论为指导，对商业经济现象进行定性研究，界定商业经济范畴，阐明商业经济规律，分析价值规律在流通领域的具体作用，这些都是商业统计进行数量研究的重要依据。所以，列宁十分强调“统计应当说明由全面的分析所确定的社会经济关系”^①。只有加深对商业经济活动关系的质的分析，商业统计学才能有效地进行数量研究。

商业统计学研究商品流通现象和过程的数量方面，必须以理论分析所揭示的现象和过程的本质和规律性为依据，这是问题的一个方面。另一方面，商品流通现象和过程的本质和规律性总是在一定的商品流通体制的基础上表现出来的，商业统计学也总是在特定的商品流通体制之下进行数量研究的。因此，商业统计学的数量研究，必须与商品流通体制相适应，密切配合它的改革和变化。

当前，我国的商品流通体制正处于重大改革的过程中，改革的内容和方向，主要有以下几个方面：

① 《列宁全集》第3卷，第161页。

第一，把过去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，改变为加强宏观间接控制、主要运用价格和税收及利率等经济手段调节商品流通的经济调节体系；

第二，把过去越来越单一化的商业所有制结构，改革为以全民所有制商业为主导、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、劳动者个体以及各种合营商业得到合理配置和协调发展；

第三，把过去“国合贸易”的独家经营，改变为多种经营形式并存，鼓励工农自营，组织工商联营、农商联营、工农商联营，同时建立工业品贸易中心，农产品批发市场等，逐步形成开放式、多渠道、少环节的商业体制；

第四，把过去政企不分、经营决策权过度集中于上级行政管理部门的管理体制，改变为政企分开、扩大商业企业的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，同时对其实行经营承包责任制或租赁经营制。

依据上述商业体制改革的内容，来从事商业经济活动的数量研究，将进一步充实和丰富商业统计。这样，商业统计学才能在质与量相结合中研究大量商业经济现象的数量方面，也才能有力地揭示具体时间和空间条件下国内商品流通现象的规模、水平、比例、速度和经济效益状态。

第二节 商业统计学的研究范围

一、商业统计学的研究范围

在社会主义有计划的商品经济条件下，社会商品流通是一个十分复杂的过程，它涉及面很广，既包括消费品流通，也包括生

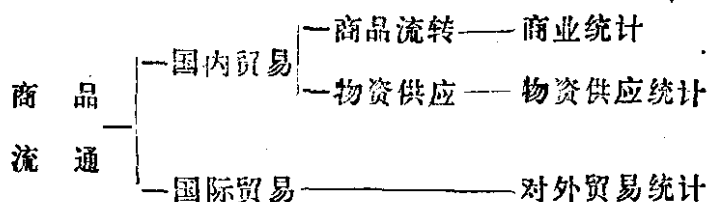
产资料流通；既包括国内市场商品流通，也包括同国外市场之间的商品流通(即对外贸易)。从商业统计学研究商品流通现象和过程的数量方面，这一基本性质出发，其研究范围理应包括上述各个方面，也就是说，包括国内商品流转、物资供应和对外贸易。从客观对象来看，商品流通统计学科原是不容分割的整体。但是，如前所述，商业统计学对商品流通的数量研究，必须与现行商品流通体制相适应。目前我国根据商品流通的不同特点，将其分为三个部分，分别由商业部门、物资供应部门和对外贸易部门经营管理，对不同的部门采取不同的管理体制。据此，目前我国商业统计学的研究范围，只以商业部门的业务分管范围为主要依据，限于国内商品流转领域。

商品流通按其流转范围的不同，分有国内贸易和国际贸易。国内贸易由商业部门经营管理，国际贸易则由对外贸易部门经营管理。它们在国民经济发展中，起着不同的作用。国内贸易是联系生产与消费、工业与农业、城市与乡村的桥梁，主要通过商品的购销活动，来促进生产，保证消费。国际贸易是进行国际间的商品交换，由进口贸易和出口贸易两个部分组成，它在平等互利、互通有无的原则基础上，与各国发展正常贸易关系，有利于我国社会主义建设的不断发展。由于它们分属不同管理部门，具有不同经营活动特点和作用，因而形成了不同部门统计，国际贸易的数量关系由对外贸易统计承担，商业统计学的研究范围，只包括国内贸易，亦即国内商品流转部分。

商品流通按其流转形式的不同，分为物资供应和商品流转。物资供应在社会再生产过程中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。为了保证各部门生产的协调发展，国家有必要对重要物资统筹安排，加强管理，特别对一、二类物资实行直接下达计划指标，由供需双方签订供货

合同，或用间接计划由物资供应部门组织供货。由商业部门经营的商品流转，虽然也包括部分生产资料销售，但以供应生活资料为主，它通过交换转移到消费领域，用以满足人们生活消费需要。这样，它们分属不同管理部门，有着不同经营管理体制，也形成了不同部门统计。物资供应统计范围为生产资料的供应分配。生活资料和部分生产资料的流转，则为商业统计的研究范围。

由此可见，由于商品流通的不同范围，区分着流通领域的不同部门统计学。商业统计学只是研究国内商品流转现象的数量关系。商业统计和对外贸易统计与物资供应统计的区分关系表示如下：



当然，目前的这种划分不可能是一成不变的，随着商品流通体制改革的深化，物资供应部门经营的商品的种类和数量愈来愈少，而商品流转的范围日益扩大，商品流转统计和物资供应统计二者分离的必要性在日益消失，建立统一的国内商品流通统计体系，将是客观经济发展的必然要求。

二、商业统计学和其他学科的区分和联系

商业统计学与商业经济学。社会主义商业经济学是政治经济学社会主义部分的一个分支，研究商品流通中的经济关系及其发展规律。商业统计学以数量为特点，研究商业经济规律在具体时间和空间条件下的数量表现，属于社会经济统计学的一个分支。不难看出，它们属于不同学科，但有密切联系关系。商业统计的研究成果，它所提供丰富的商业经营活动和市场供需情况资料，

有助于商业经济问题的研究，对商业经济理论的发展有着重大作用。另一方面，商业统计学要以政治经济学为理论基础，作为政治经济学分支的商业经济学，阐述有关商业经济方面的范畴和理论，更成为商业统计学设置统计指标、进行数量研究的重要依据。

商业统计学与商业管理学。商业管理学的任务在于探讨如何有效地利用人力、物力和财力资源，对商品购进、销售、库存等经营活动，进行计划、组织、指挥、监督和调节，借以加强管理，取得最大的经济效益。它与商业统计研究的内容和任务都有明显区别。商业统计学主要反映商业管理的成果以及取得经济效益所达到的水平。现代商业管理方法，注重利用成本、利润、价格、工资、奖金、信贷、税收等经济杠杆，采用数学方法，进行管理分析，确定经营决策。而商业统计的数量研究，也广泛利用数学方法，因此从方法上看来，二者颇有类似的地方，其实仍然是要加以区分的。例如，利用线性规划方法确定最优的调运路线，商业经营盈亏分界点的分析，风险性决策在商业经营中的应用等，这些都是商业经营管理的有效方法，但不属统计研究的范围。当然，商业统计学和商业管理学仍有密切关系，商业统计总结并表明商业管理的成果和效益，商业统计还提供丰富的分析和预测资料，为加强商业管理服务。

商业统计与会计核算与业务核算。商业会计核算反映商业资金运动及其各种经济关系；商业业务核算记录商业购销业务的经营活动情况。它们共同的特点，都是从企业角度进行核算。商业统计则不然，从基层企业统计开始，要扩大到社会范围研究商品流转活动的各方面情况。商业统计侧重于大量资料的汇总和综合，侧重于总体现象的分析研究，因此，商业统计属于综合性核算，主要用以总结商业经营活动的一般性结论，探索商业经济现

象发展的规律性。应该看到，三种核算各有独立任务，也有相互关系。在许多情况下，商业会计核算和业务核算，用作商业统计的原始记录，是商业统计的基础，没有完整的会计核算和业务核算，就不可能组织健全统计工作。因此，协调和统一三种核算制度，是从基层企业到国民经济核算的一个关键问题，商业领域是不能例外的。

第三节 商业统计的内容和任务

一、商业统计的研究内容

商业统计的数量研究，以国内商品流转现象为范围，它的研究内容主要包括如下几个方面：

（一）商品流转统计。商品流转是指商品生产出来之后，以货币为媒介，通过买卖行为来实现商品从生产领域到消费领域的转移过程。因此，实现这种流通过程的商品购进、销售、库存等数量关系，是商品流转统计的基本内容。应该看到，随着社会生产力的发展，现阶段多渠道的商品流转成为必然趋势。按所有制形式区分，有国营商业、集体商业、个体商业、私营商业、合营商业等，按经营方式区分，有商业专营、工业或农业兼营、工商或工农联营、内外联营等。多渠道的商品流转，不同形式的商业组织，才使货畅其流、市场繁荣，这也就决定了商品流转统计有其更加丰富、更加复杂的内容。商品流转统计是商业统计的中心内容。

（二）市场供需和价格统计。商品供需统计，研究商品供应量与有货币支付能力的商品需求量之间的平衡关系，是商业统计的另一个重要内容。市场上供需关系，客观上总是存在着既相适