



海关系统岗位培训系列教材

海关统计

CUSTOMS STATISTICS

张丽川 主编

中国海关出版社



海关系统岗位培训系列教材

海关统计

CUSTOMS STATISTICS

张丽川 主编

中国海关出版社

图书在版编目(CIP)数据

海关统计/张丽川主编. —北京:中国海关出版社,2007. 10

(海关系统岗位培训系列教材)

ISBN 978-7-80165-439-7

I. 海… II. 张… III. 海关—经济统计学—技术培训—教材
IV. F745

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2007)第 156049 号

海 关 统 计

张丽川 主编

中国海关出版社出版发行

(北京市朝阳区东土城路 14 号 100013)

北京市白帆印务有限公司印刷

2007 年 10 月第 1 版 2007 年 10 月第 1 次印刷

开本:787mm×1092mm 1/16

印张:20 字数:310 千字

定价:30.00 元

海关版图书,印装错误可随时调换

发行部电话:(010)85271609 85271610

金钥匙书店电话:(010)65195616 65195127

出版社网址:www.haiguanbook.com

海关总署教材编审委员会

主 任 鲁培军

副主任 白雪燕 林永森 于 申 石中兴

委 员 (按姓氏笔画排序)

王晓东	王新平	王志宗	冯忠明	成丹青	刘春光
刘 锐	孙亚军	孙 群	陈大进	陈华山	陈力奋
李 聘	李晓武	汪东虹	肖建国	杨晨光	张阿玲
张文俊	张银喜	郑健民	周 斌	周明森	姜 斌
高融昆	郭盛乾	倪 云	黄 熠	黄颂平	梁金成

《海关统计》评审专家组

组 长 李柏林

成 员 (按姓氏笔画排序)

丁 星	王 梅	古 峰	刘铭灿	杨艳光	李军毅
何 云	宋曙光	陈卫远	邵 悦	金天成	郝富春
姚玲玲	桂 丹	钱 锦	戴明明		



海关系统岗位培训系列教材自2002年首次出版发行以来,在满足海关干部教育培训的工作需要和广大关员的学习需求方面发挥了重要作用,受到系统内的广泛好评。但随着海关业务改革和队伍建设的不断发展,这套教材的部分内容已越来越难以适应形势发展的需要。为巩固教材建设的成果,更好地发挥教材在教育培训工作中的基础性作用,根据总署教材编审委员会(以下简称“教编委”)第三次工作会议精神,2005年2月,我们启动了对这套教材的首次修订工作。

付梓即为千古事。两年多来,总署办公厅、监管司、科技司、监察局等13个部门精选了近两百名海关各领域的领导、专家,组成了16个教材修订工作组。他们以结构严谨、内容全面,观点明确、层次清晰,语言精练、术语规范为目标,坚持统一规划、严格程序、职责明确、科学严谨的原则,收集整理了大量的文献资料,反复征求各个层面的意见建议,精勤不倦,慎思明辨,数易其稿,在2007年全国海关教育培训工作会议召开之际,终于圆满完成了教材修订任务。

修订后的教材继承并发展了2002年版教材的编写思路,着力在进一步提升教材理论水平的基础上,全面、准确地反映海关改革和队伍建设的最新成果,增强教材在教育教学工作中的针对性和实用性。教材涵盖了海关办公室工作、法律、税收征管、保税监管、通关管理、货运监管、行邮监管、企业管理、稽查、风险管理、科技、统计、缉私、廉政

建设以及海关概论、职业素质教育等内容，共16册。其中，《海关科技》和《海关廉政建设》2册为初次编写。

在教材修订过程中，总署教编委对教材的定位、结构布局和编写体例进行了具体指导，教编委办公室、专家组先后组织召开了各本教材的大纲及统稿评审会。总署机关各部门充分重视此次修订工作，主要领导或亲自担任主编或积极过问指导，努力使教材体现各部门的最高理论水平和业务管理水平。受邀参加教材评审的百余名专家本着对教材负责、对事业负责的精神，提出了大量中肯的意见、建议，为教材的完善付出了努力。在教材即将付梓之际，谨向对本系列教材的编写、评审、出版作出贡献的各级领导、专家和同行表示由衷的感谢！

受客观条件以及组织者、编写者和评审者的学识、政策水平所限，教材错、漏之处在所难免，衷心欢迎各位读者提出宝贵意见。

海关总署教材编审委员会

2007年4月



作为海关系统岗位培训教材之一,《海关统计》经过历时一年多的修订即将出版,确实值得庆贺。海关统计作为法律赋予海关的四项任务之一,在海关工作中占有极其重要的地位。近年来,海关统计部门以邓小平理论和“三个代表”重要思想为指导,深入贯彻“依法行政,为国把关,服务经济,促进发展”的海关工作16字方针,始终坚持“为领导决策服务,为对外贸易服务,为海关管理服务”的工作方向,大胆开拓,勇于创新,积极探索新形势下海关统计职能的实现方式,全面发挥进出口监测预警和统计监督的职能作用,不断加强海关统计数据基础工作和安全工作建设,数据质量持续提高,执法评估和统计分析工作成效显著,统计理论和实务水平上升到新的高度。

当前,我国经济建设和对外贸易发展进入新的阶段,对海关工作提出了更高的要求。2006年3月1日,《中华人民共和国海关统计条例》的正式实施,不仅进一步确立了海关统计的法律地位,也明确和扩展了海关统计工作的内容。目前正是现代海关制度第二步发展战略的关键时期,海关工作面临新的发展和突破。海关的系统整合和衔接需要海关统计做出更多贡献,海关政绩观的转变需要海关统计提出新的思路和方法,海关统计的对外数据服务水平需要不断提高。这些都需要海关统计人员继续提高政治素质和业务素质。2007版《海关统计》教材适应统计工作新形势、新情况和新任务的要求,进行了大量的修订和更新,其

内容翔实，资料丰富，可读性强，全面反映了近年来海关统计工作的最新成果，是一本富有理论知识的教科书和非常实用的工具书，也是海关统计部门开展内强素质岗位练兵活动的必学书目。希望全体海关统计人员能够按照创建“学习型海关”的要求，努力学习海关统计理论基础知识 and 各项业务知识，不断提高自身素质，为海关统计工作做出更大贡献。

是为序。

海关总署副署长： 

2007 年 10 月

海关统计是海关依法对进出口货物贸易的统计，是国民经济统计的组成部分，是法律赋予海关的四大任务之一。随着社会主义市场经济体制的建立，海关统计在国家宏观经济调控、贸易政策措施的制定与实施以及海关科学管理中发挥着日益重要的作用。当前海关统计承担着“对进出口货物贸易进行统计调查、统计分析和统计监督，进行进出口监测预警，编制、管理和公布海关统计资料，提供统计服务”的任务。

2002年，海关总署综合统计司在海关总署教材编审委员会的统一领导下，组织编写了《海关统计》教材并正式出版。近年来，海关统计工作发生了很大的变化，主要表现在：以《中华人民共和国海关统计条例》为核心的海关统计法律体系基本形成；《2004—2010 海关进出口预警监测监督体系建设指导方案》确定了海关统计未来的发展方向；海关统计工作“为领导决策服务，为对外贸易发展服务，为海关管理服务”的指导思想更加清晰；海关统计的职能有所增加，海关统计业务形成了“一棵树、两朵花”（基础工作的一棵大树和统计分析、执法评估两朵花）的格局。为适应形势发展的需要，海关总署综合统计司根据海关总署教材编审委员会的要求，重新组织人员对2002年版的《海关统计》教材作了修订。在修订过程中，我们注重在内容上反映海关统计这几年的变化，在结构上反映海关统计业务格局的情况，在定位上考虑了教材的基础性和可操作性，在体例上注意了新老版本的衔接。

本书共分为十章。第一章、第十章由统计司熊毅、何凡修订；第二章、第四章、第九章由广州海关彭纯玲、统计司方斌、长沙海关颜资桥、黄埔海关孔令瑜修订；第三章由统计司成兰州修订；第五章由拱北海关陈进利、统计司李芊修订；第六章由南京海关陈健修订；第七章由统计司张洁、厦门海关张建明、上海海关张志华修订；第八章由统计司张炳政、杜杨，北京海关蔡京力，深圳海关佟大为修订。全书由马晓明、李兰海、金弘蔓、刘学透、黄国华、王煜、瞿小元、耿笃锚审核，袁胜强统稿，张丽川、梁聚云、黄颂平编审。修订工作得到了全国海关统计系统有关同志的大力支持，我们在此表示衷心的感谢！

由于教材修订的时间紧、任务重，加之修订者受到知识、水平、经验等因素的制约，书中必然存在一些不足之处，恳请广大读者批评指正。

本书资料截止到2007年6月底。

《海关统计》编写组

2007年10月

第一章 海关统计概述	1
第一节 海关统计的性质和任务	1
第二节 海关统计的沿革和发展	6
第三节 海关统计的组织机构	16
思考题	18
 第二章 国际货物贸易统计基础知识	19
第一节 对外贸易统计与国际贸易统计	19
第二节 总贸易制与专门贸易制	20
第三节 国际贸易统计商品分类	26
第四节 国际货物贸易统计主要指标	32
第五节 国际货物贸易统计资料的编制和发布	38
思考题	41
 第三章 宏观经济统计基础知识	43
第一节 国民经济核算体系	43
第二节 国内生产总值、国民生产总值、投入产出简介	46
第三节 国际收支统计	54
第四节 海关统计与国民经济核算体系的关系	63
思考题	64

第四章	海关统计制度	65
第一节	海关统计制度沿革	65
第二节	海关统计条例	67
第三节	海关统计范围	71
第四节	海关统计基本项目	76
	思考题	112
第五章	海关贸易统计	113
第一节	海关统计数据的收集	113
第二节	海关统计数据的审核	118
第三节	海关统计数据的上报及反馈	124
第四节	海关统计数据的核查及更正	126
第五节	海关贸易统计计算机管理系统	129
	思考题	134
第六章	海关报关单数据管理	135
第一节	海关报关单数据管理概述	135
第二节	报关单数据质量检控分析系统(CSD 系统)	137
第三节	海关报关单数据使用安全管理	144
第四节	报关单证档案管理	147
	思考题	153
第七章	海关业务统计	155
第一节	海关业务统计概述	155
第二节	海关业务统计指标体系	159
第三节	海关业务统计作业流程 and 操作规范	166
第四节	海关业务统计管理系统简介	171
第五节	海关业务统计资料的编制和应用	176
	思考题	178

第八章 海关统计分析	179
第一节 海关统计分析概述	179
第二节 海关统计分析指标	188
第三节 海关统计分析方法	208
第四节 海关统计分析报告	226
第五节 进出口监测预警	234
思考题	249
附件 统计分析报告范文	252
第九章 海关统计监督	255
第一节 海关统计监督的概念和作用	255
第二节 海关执法评估系统	256
第三节 个案统计监督	269
思考题	271
第十章 海关统计资料的编制和公布	273
第一节 海关统计资料的编制	273
第二节 海关统计资料的公布	275
第三节 海关统计信息咨询服务	280
思考题	282
附 录	283
中华人民共和国海关统计条例	283
中华人民共和国海关统计工作管理规定	286
海关统计作业规范	295
海关业务统计工作制度	301
对外贸易经济合作部、国家发展计划委员会、海关总署 关于地方政府部门使用海关进出口统计数据有关问题的 通知	304

第一节 海关统计的性质和任务

一、海关统计的性质和特点

(一) 海关统计的概念

统计是随着社会经济发展和国家管理的需要而产生和发展起来的。早在人类原始社会还没有出现文字的时候,人们按氏族、部落居住在一起,打猎、捕鱼、分配食物,就要算算多少人,多少食物,然后进行分配。因此,可以说从结绳记事开始,就有了对社会经济现象的简单计量活动,有了统计的萌芽。随着生产活动的发展,特别是在国家形成后,统治者为维护 and 巩固政权,更好地治理国家,就必须掌握其国情与国力,并通过对人口、土地、物产等进行统计达到目的,统计也在实践中不断得到发展。我国目前能看到的最早的统计资料,是 4000 多年前有关夏禹时代的土地、人口的记载。

统计的大规模发展始于资本主义社会。随着欧洲工业、交通、商业、金融等事业的迅速发展,为了适应社会经济发展和国家管理或企业管理的需要,统计也迅速发展起来,并且由一般的政治、经济、军事统计,逐渐扩展到工业、农业、商业、金融、贸易、交通、邮电等各个方面,形成了各个专业的社会经济统

计, 海关统计在西方国家也逐渐发展起来。在我国, 鸦片战争爆发后, 海关逐渐被英帝国主义所把持, 1859 年旧中国海关正式实施海关统计。

“统计”一词一般具有三种涵义, 即统计工作、统计资料和统计学。

海关统计工作是指收集、整理、分析进出口货物贸易数据和海关业务管理数据, 编制、公布统计资料, 履行统计监督职责的管理过程。

海关统计资料是我国进出口货物贸易统计和海关业务管理统计的资料。它是国家制定对外贸易政策, 进行宏观经济调控和海关科学管理的重要依据, 也是进出口企业参与国际竞争、研究经营策略的重要信息来源。

海关统计理论是以统计学原理为基础, 在海关工作实践中逐步形成的对海关统计内在规律的总结和科学认识。

自周恩来总理 1950 年为《海关统计》刊物题写刊名后, “海关统计”就成为我国对外贸易统计的代名词, 因此, 在提到“海关统计”时, 一般都是指我国进出口货物贸易统计, 是我国对外贸易的官方统计; 而海关业务统计是海关对各项业务管理的工作量与工作成果的部门统计, 是海关统计工作的组成部分。

(二) 海关统计的性质

《中华人民共和国海关统计条例》(以下简称《海关统计条例》) 第二条规定: “海关统计是海关依法对进出口货物贸易的统计, 是国民经济统计的组成部分。”

1. 海关统计是海关依法对进出口货物贸易的统计。编制海关统计是海关的四大任务之一。《中华人民共和国海关法》(以下简称《海关法》) 第二条规定: “中华人民共和国海关是国家的进出境监督管理机关。海关依照本法和其他有关法律、行政法规, 监督进出境的运输工具、货物、行李物品、邮递物品和其他物品, 征收关税和其他税费, 查缉走私, 编制海关统计和办理其他海关业务。”

2. 海关统计是国民经济统计的组成部分。世界大多数国家(地区)的进出口货物贸易统计的原始资料都是来源于海关报关单。我国海关不仅负责搜集、汇总和整理进出口统计数据, 而且负责海关统计资料的编制、发布和分析。海关统计原始资料是海关在执行对进出口货物的监督管理过程中取得的进出口货物报关单及其他经海关审核的申报单证, 无论何种贸易方式的进出口货物, 均应按照《海关法》的规定向海关如实申报。海关在执行监督管理过程中所取得的报关资

料,经过整理,可以全面地反映我国货物进出口和对外贸易运行状况。从1981年起,国家公布国民经济计划执行结果和国际收支平衡表时,对外贸易的进出口数据使用海关统计资料,海关统计成为我国对外贸易的官方统计。

3. 海关统计是国家制定对外贸易政策、进行宏观经济调控的重要依据。海关统计是对进出关境的货物统计,能够全面地反映进出口商品的品种、数量、金额、贸易方式、经营单位和国别情况等。海关统计提供的对外贸易统计资料,为国务院以及有关主管部门了解对外贸易的运行状况和发展趋势,制定有关经济贸易政策和管理措施,以及检查、监督政策措施的执行效果提供决策依据。

4. 海关统计是研究我国对外贸易发展和国际经济贸易关系的重要资料。我国海关统计制度是参照联合国的国际贸易统计标准制定的,统计范围和统计口径同国际标准的要求基本相符。我国定期向联合国报送海关统计数据。联合国统计局调查表明,联合国建议的国际标准已为世界大多数国家所采用。因此,海关统计具有国际可比性,是研究对外贸易发展和国际经济贸易关系的重要资料。

5. 海关统计客观地反映了我国对外贸易和海关依法行政的过程和结果。因此,海关统计是海关管理决策、确定管理方式和方法、评估海关执法状况和水平的重要依据,也是海关各级领导了解情况、研究政策、进行有效管理和科学决策的重要依据。

(三) 海关统计的特点

我国的海关统计,除具有社会经济统计的一般特点外,还具有全面性、可靠性和国际可比性等特点,海关统计这些特点是由海关的工作性质决定的。

全面性:《海关法》明确规定,海关是国家的进出境监督管理机关。所有进出境的货物必须向海关如实申报,接受海关监督管理。《海关法》为海关及时收集全面的进出境货物统计资料提供了法律依据和根本保证。

可靠性:海关统计的原始资料是经海关实际监管的进出口货物报关单及有关单证。海关统计是海关监管过程和结果的记录,因此,其可靠性由海关在对外贸易活动中所处的“客观中立”地位所确定。

国际可比性:海关统计自1980年恢复以来,全面采用国际标准,统计方法与统计口径同各国通行的贸易统计方法是一致的,因此,海关统计数据具有国际可比性。

二、海关统计的工作方针

为了更好地贯彻海关工作方针，全面开展海关统计工作，海关总署提出了“准确及时、科学完整、国际可比、服务监督”的海关统计工作方针。海关统计工作方针的四项内容既有区别又紧密联系，相辅相成，不可偏废。

“准确及时”是海关统计的最基本要求。海关统计不仅对国家制定对外贸易政策有直接的影响，而且，对政府管理的影响也逐年扩大。近年来，国家在管理进出口商品许可证发放、出口退税、出口补贴、收付汇核销等方面都以海关统计数据为依据。同时，海关统计还直接影响着进出口企业和行业组织获取市场信息、研究生产经营策略、开拓海外市场、参与国家配额招标、积极应对反倾销诉讼等活动。

“科学完整”是海关统计工作的基础。统计是一门科学，它要反映的是社会经济现象数量方面的客观规律，因此，要求统计工作的各个方面，如统计指标的设定、调查方案的确定等，都必须科学并与客观实际相适应。海关统计要反映的是国家对外贸易货物数量方面的客观规律性，因此，必须建立起一套符合客观规律的海关统计制度，对统计范围、统计指标体系等作出科学合理的规定，并随着形势的发展作出适时的调整、补充和完善，只有这样，才能使海关统计全面系统地反映对外贸易进出口情况。

“国际可比”是海关统计工作固有的特性。海关统计不仅是我国国民经济统计的组成部分，而且是全球国际贸易统计的组成部分，因此，我国的海关统计必须具有国际可比性。海关统计的指标设置和制度方法，不仅要充分考虑国内需要，还必须遵循国际标准、符合国际规范和国际惯例。也只有这样，我国的海关统计才能与其他国家（地区）的对外贸易统计数据作对比，进一步增强相互了解和对外贸易信息交流，更好地推动我国对外贸易的发展。

“服务监督”是海关统计工作的基本职能和应有作用。服务与监督是海关统计的重要职能。一方面，海关统计的职能要体现“三个服务”的工作重点，即为领导决策服务、为对外贸易发展服务、为海关管理服务。另一方面，海关统计通过数据分析对进出口情况实施统计监督，为政府及其管理部门进一步加强对贸易管理，规范进出口秩序提供依据；同时，通过对数据的分析对比，可以对海关内部进行监督，强化海关的科学管理，全面提高海关的管理水平。