

對外貿易統計學

陳及時 劉伯午編

財政經濟出版社

4991

3

对外貿易統計学

陈及时 合編
刘伯午

內 容 提 要

本書分兩部分：第一部分是關於資本主義國家的對外貿易統計，共八章，分別就資本主義國家對外貿易統計發展歷史、貿易額的數量和價值的統計、貿易額分類及統計方法、商品目錄和商品分類、來源國和運銷國的統計、對外貿易幾種統計加工方法、各國統計資料的對比、國際貿易統計等方面作了系統論述。第二部分是關於我國對外貿易統計，探討了社會主義條件下外貿統計的任務、我國海關統計、商品結構、指數的編制方法等問題。本書最後一章對社會主義陣營對外貿易統計問題進行了綜述並提出了發展方向的建議。

本書不僅可供外貿系統使用，而且對於關心財經情況的讀者，也是一本有用的參考書。

對 外 貿 易 統 計 學

陳及附 合編
劉伯午

財政經濟出版社出版

(北京東總布胡同 10 號)

北京市書刊出版業營業許可證出字第 60 號

中華書局上海印刷廠印刷 新華書店總經售

850×1168 32 1/32 · 5 3/4 印張 · 141,000 字

1958 年 10 月第 1 版

1958 年 10 月上第 1 次印刷

印數：1—900 定價：(9) 0.75 元

統一書號：4005.417 58.9.京型

目 录

序言	7
----	---

第一 部 分

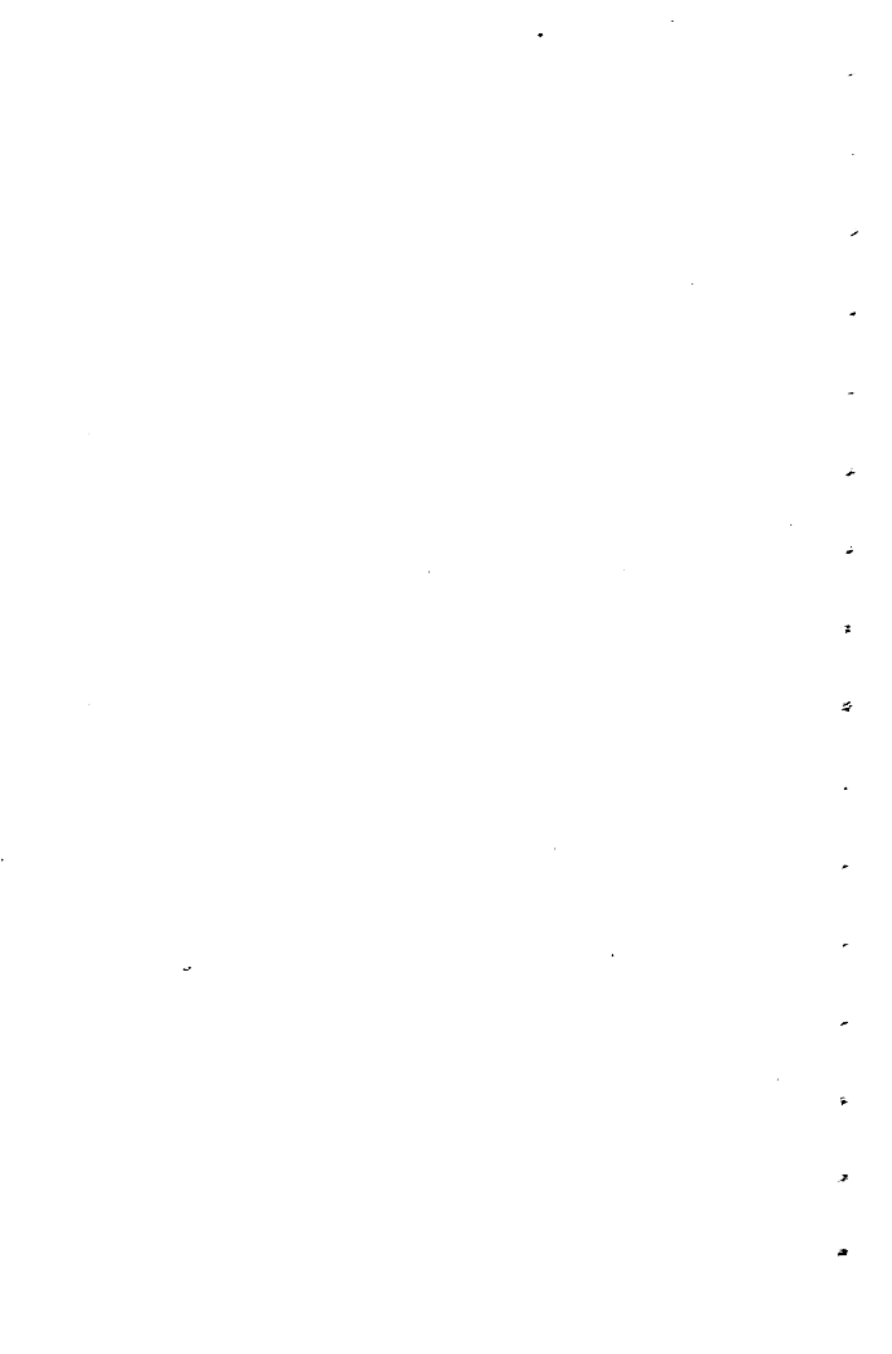
第一章 資本主义国家对外貿易統計的概述	9
第一节 对外貿易統計的發展簡史	9
第二节 資本主义国家对外貿易統計的組織	11
第三节 对資本主义国家对外貿易統計的一般的批判	13
第四节 研究資本主义国家对外貿易統計的意义	16
第二章 对外貿易商品流轉額的数量統計和价值統計	18
第一节 海关統計所統計的商品的范围；登記进出口商品的时间	18
第二节 商品的数量統計及其与关税的关系	21
第三节 正确估价对外貿易流轉額和确定貿易差額的意义	24
第四节 确定商品价值的方法	25
第五节 价格材料的取得和审查的方法	28
第六节 分析資本主义国家对外貿易流轉額价值材料时应注意的 問題	80
第三章 对外貿易流轉額的分类及其統計的方法	38
第一节 不同性質的商品輸入和商品輸出	38
第二节 对外貿易流轉額的分类及其統計	35
第三节 对外貿易總額的計算方法	40
第四章 商品目录和商品分类	45
第一节 商品目录的概念以及編制商品目录的基本要求	45
第二节 商品分类的意义。分类的根据	46
第三节 資本主义国家的商品分类及其受海关稅則的影响	48

第四节	国际間統一的商品目录和分类	53
第五节	个别国家对外貿易商品結構的研究	57
第五章	进口商品的来源国和出口商品的运銷国的統計	60
第一节	“統計区域”	60
第二节	来源国和运銷国定义的多样性	61
第三节	资本主义国家关于来源国和运銷国統計的实务	65
第六章	资本主义国家对外貿易資料的几种統計加工方法	68
第一节	对外貿易指数	68
第二节	季节变动的測定与消除	81
第三节	在对外貿易資料的統計分析中所应用的其他加工方法	88
第七章	各国对外貿易統計資料的对比	92
第一节	各国对外貿易統計資料的分歧及其产生的原因	92
第二节	各国对外貿易額資料对比的实例	97
第三节	各国对外貿易統計的划一問題	100
第八章	国际貿易統計	103
第一节	国际貿易統計的对象和任务	103
第二节	国际貿易統計中的最主要的指标及其計算方法	105
第三节	国际貿易統計資料的發表	119

第 二 部 分

第九章	社会主义条件下对外貿易核算和統計的对象和任务	124
第一节	对外貿易核算和統計的意义	124
第二节	我国对外貿易中的核算体系	125
第三节	海关統計的意义和任务	128
第四节	海关統計的組織	129
第十章	我国海关統計中的商品数量統計和价值統計	132
第一节	統計的商品范围; 統計的时间	132
第二节	确定进出口商品数量和价值的方法	134
第三节	分析对外貿易流轉額时常用的几种指标	136
第四节	对外貿易流轉額的分組	138

第十一章 对外貿易商品結構的研究	145
第一节 研究对外貿易商品結構的意义	145
第二节 对外貿易統一商品目录	148
第三节 苏联和我国的对外貿易統一商品目录	150
第四节 研究对外貿易商品結構时的几种重要分組	154
第十二章 对外貿易指数的編制方法	159
第一节 苏联对外貿易指数的編制	159
第二节 我国对外貿易指数的編制	167
第十三章 关于社会主义陣营的对外貿易統計問題	179



序 言

从 1952 年起，我們在中国人民大学开始講授对外貿易統計課程，当时手头只有一本苏联 1940 年出版的“对外貿易統計学”教科書，是苏联米苏斯欽教授和巴庫林同志合著的，此外更沒有可供參考的教材了。1953 年，我們得到了 1952 年苏联出版的巴庫林同志的新著“資本主义国家对外貿易統計”（中文譯本是 1954 年出版的），1954 年又得到了苏联对外貿易学院的对外貿易統計学教学大綱，情况較前好了一些。于是，我們才开始下决心試圖編写一本适合中国情况的对外貿易統計学教材。1955 年夏我們写出了初稿并于 1956 年修改了一次。1957 年，經過校内外几次討論，同志們提出了許多寶貴的意見，我們在这基础上又全面地进行了一次修改，才成为现在的这个样子。但是，尽管几經修改，由于我們無論在哪一方面的水平都很低，因此它的質量还远不能达到令人滿意的地步。

本書分兩部分：第一部分是关于資本主义国家的对外貿易統計，共八章，主要是取材于巴庫林同志的“資本主义国家对外貿易統計”一書。其中有些地方，我們作了一些改变。例如，我們把書中的二、三兩章合并为一章（本書第二章）、第九章移到了前面（本書第六章）等等；在內容方面也有一些增減。第二部分是关于我国的对外貿易統計，共五章，主要是参考了上述苏联 1940 年的教科書和苏联对外貿易学院的教学大綱結合我国具体情况写成的。書中有些問題还有待于大家来研究討論，例如，对外貿易專業公司的業務統計和海关統計，它們的作用和任务是怎樣的，二者的关系又如何等等問題，目前尚未得到肯定的結論。又如，在对外貿易中如何来划分工農業产品

和原料、半制品、成品的問題，也还没有恰当的解决办法。所有这些問題的研究和解决，不仅有着巨大的理論意义，而且也有着巨大的实践意义。但由于我們的水平所限，写得都不深不透。类似的情况在書中其他的地方也有。

本書的第六、第十二章，是由刘伯午編写的，其余各章是由陈及时編写的。

在本書的編写和討論过程中，承業務部門的同志，特别是海关总署統計处同志的热情关怀和幫助，我們在此謹致謝忱。

最后，我們恳切地盼望广大的讀者同志對本書提出批評和意見。

編者 1958年2月于北京对外貿易學院

第一 部分

第一章 資本主义国家对外 貿易統計的概述

第一节 对外貿易統計的發展簡史

資本主义的对外貿易統計，与其他經濟統計部門一样，是为了滿足發展着的資本主义的實際利益和需要而产生的。但是，比起資本主义国家其他的經濟統計部門来，对外貿易統計开始得还要早一些。当人們还没有考虑到要建立工業統計或農業統計的时候，对外貿易統計就已經产生了。

重商主义时代的最初的对外貿易統計，建立的目的是为了确定貿易差額。在重商主义者看来，唯一的真实的財富不是社会生产及其产品，而是貨幣——黄金和白銀。他們認為，要增加財富就必须扩大对外貿易并力求其达到最大的順差。重商主义的代表人物，英国的大商人和东印度公司的經理托馬斯·曼曾这样写道：“增加我們的財富和宝物的通常手段是对外貿易，在对外貿易中，我們永远應該遵循一項規則，就是我們每年賣給外国人的商品的總值應該大于我們消費他們的商品的總值。”在这种观点支配下，貿易差額的确定便有了特殊意义。

隨着資本主义的發展，对外貿易統計获得了相應的發展。資產階級国家为了決定貿易政策，征收關稅，以及为了把進出口置于嚴密的監督之下等等目的，愈來愈多地需要統計，因而也關心于統計的建立和進一步的完善。

在帝国主义时期，资本主义国家，特别是大的帝国主义国家，进一步利用统计来为垄断集团向外扩张和争夺销售市场和原料产地服务。对外贸易统计成为资本主义国家考虑、决定和实施对外政策的不可缺少的工具。资产阶级海关统计专家布洛尔写道：“目前工作——制订必要的对外贸易统计制度——的企图，首先必须是为正确地拟定贸易政策指明道路，以及是为了要使手中握有可靠的武器在世界市场上进行斗争。这种武器首先就是对外贸易统计。”

虽然，在对外贸易统计的发展过程中，各国具有许多共同的基本的特征，但是，各国由于其历史发展和政治经济背景的不同，在对外贸易统计发展方面，也有着很大的差别。

一般来说，工业发展较早的国家，对国际间的贸易也就特别予以重视。同时，由于对外贸易在这些国家的本国经济中具有重大影响，也促使政府关心统计的建立。最早的经济统计，往往都是与商品贸易有关的。

英国的对外贸易统计，始自17世纪的末叶（1696年），法国始自18世纪的初期，美国则直到18世纪的末期，才开始有了对外贸易统计。至于其他国家开始建立对外贸易统计的时间，就更晚了。如：荷兰是1825年，奥地利是1829年，德意志关税同盟是1838年。

最初的统计资料，是极不完善的，基本上仅限于对征税商品的简单登记，而且这些资料，也只是政府机关为了行政上的目的而加以利用，并不公开发表。

经常地按年度发表对外贸易资料，法国是从1818年开始的，美国是1819年，比利时是1831年，英国是1832年，奥地利是1840年，德意志关税同盟是1842年，荷兰是1846年，瑞士是1850年。按月发表对外贸易资料，美国始自1866年，法国和荷兰始于1870年，德国始于1877年，比利时、奥匈帝国和瑞士则始于1880年。到了19世纪末期，所有比较重要的国家，都已经发表了本国的对外贸易资料。在20世纪，几乎世界上所有大大小小的国家，都发表了对外贸易统

計。例如，第二次世界大战以前，国际联盟的統計机关所發表的国际貿易的綜合性統計表內，就包括了 140 个国家的对外貿易資料。

由于各国所發表的对外貿易資料，具有巨大的政治意义和經濟意义，因此在战争期間，对外貿易統計常常停止發表或加以縮減。例如，第一次和第二次世界大战期間，許多交战国和中立国，对它們的对外貿易統計都秘而不宣。直到战争结束后，才又逐漸恢复起来。

必須指出，在第二次世界大战后，由于各資本主义国家在对外貿易方面的各种限制措施（例如，进口限額、外匯管制、“禁运”等等）的进一步加强，因而使統計資料的公开发表，比过去受到較大的限制。

我国正規的对外貿易統計，始于 1859 年（咸丰 9 年）。上海江海關所編的該年进出口貿易統計表，分进口、出口和复出口三类，每类以商品为主，下按船只国別（分英船、美船和其他三欄）分別記載数量。价值單位为兩，总值則按英鎊匯率折合为英鎊数字。此外尚有專載茶、絲出口稅收及船舶吨位的綜合表。該年粵海关亦編有类似的統計表。推想当时对外貿易的統計表，可能已有統一規定的格式。

但最初的对外貿易統計，無論表册报告，內容都很簡略，直到 1867 年（同治 6 年），才有比較完整的統計。

我国自 1859 年开始編制对外貿易統計，到 1949 年全国解放，整整有 90 年的历史，积累了丰富的資料。这些資料，对研究革命前我国的内外貿易、关税政策以及經濟狀況來說，有着巨大的意义。

第二节 資本主义国家对外貿易統計的組織

在資本主义国家里，由于生产資料私有制占着統治地位，因而不可能有計劃地組織統計工作。資本主义国家沒有而且也不可能对一切企業制定統一的原始核算制度和統一的国家报表制度，以保証取得可靠的統計資料。虽然，在資本主义社会里，每个資本主义企業也都进行着核算，然而都是由各个資本家按照自己的利益来处理的。核算只是为了資本主义企業內部的需要。

只有在對外貿易方面，因為有着海關的監督，使得資本主義國家有可能組織一種對外貿易的全國性的核算。這種核算就是海關統計。這樣，海關統計就成了資本主義國家對外貿易資料的唯一來源。所以平常當我們談到資本主義國家的對外貿易統計時，它和海關統計的概念實際上是是一致的。

海關統計之所以能夠作為資本主義國家的一種國家統計而組織起來，這是因為流通於對外貿易中的商品，在出入國境時，都要經過海關並受到海關的監督。因此在統計時，調查者就不必象在進行其他統計時那樣去找所要觀察的對象，而所要觀察的對象（輸入的和輸出的商品）自動地來到指定的觀察地點（海關）並在它面前經過。這樣就大大地便利了海關統計的進行。因此，資本主義國家便責成其關稅機關，在完成它們的基本職責（征收關稅、查私、監視違禁品的輸出入等等）之外，並對出入國境的商品進行統計。於是，正象資產階級統計學家米爾瓦特所說的，海關成了“搜集統計原始材料的天然的機關”。

當進出口商品通過海關時，貨主必須按照海關規定的報單格式來填寫海關當局所要知道的全部材料。拿進口商品來說，報單中要列舉進口商及納稅人的姓名、住址；進口船名、報到日期、停泊地點及起運口岸；商品的名称、標記、號碼、件數、數量、價值、稅率、稅額等等。此外，海關還有權要求貨主呈交有關商品的其他證件，如：發票、佣金、運費、保險費的單據、原產地證明書等。所有這些，無非是為了便於海關對進出口商品徵稅以及有效地執行外匯管制、許可証制和進出口限額等而執行的檢查便於進行而已。然而這樣也就為海關統計的編制提供了極為有利的條件。

然後，海關人員即對商品加以檢查，並根據檢查的結果來確認或修正貨主所提交的報單。經過海關審核的報單，便成為海關統計的原始材料，並由各地海關按期送到相應的中央機關（如財政部、商業部等）進行彙總，或由各地海關自行彙總後，將其結果送交中央機關。

中央机关將收到的原始材料或經初步整理的統計資料，按全国范围进行彙总，并將結果編制对外貿易統計，按月、按季或按年地刊印成册。这些統計刊物，大多是公开发表的。

我国的海关統計，在旧中国时代，最初是由各地海关統計課根据进出口貨物报單按季編制統計；全国对外貿易統計的彙总工作，是由江海关兼办的。1873年，海关总稅务司署設立統計科，全国的对外貿易統計工作，遂归該科集中办理。但截至1932年以前，海关統計都是以手工編制的。1932年，海关統計的組織發生了一个巨大的变革。海关总稅务司署撤消了各地海关的統計課，免除了地方海关編制統計的工作，而由各地海关按期將进出口貨物的报單寄送总稅务司署的統計科，然后由該科利用專門的机器編制各关的和全国的对外貿易統計。这种情况，在以后一直没有改变过。

第三节 对資本主义国家对外 貿易統計的一般的批判

对外貿易統計除了具有資產階級統計所有的一般的錯誤和缺点以外，还有其特有的缺点。从上面的敘述中可以看到，对外貿易統計从它产生时起，就和海关業務有着密切的联系。我們在前面已經指出，由于这种联系而产生的好的方面——首先它作为一种全国性的統計，同时它的組織和質量比其他的經濟統計較為完善等等；但我們也必須指出这种情况所产生的完全相反的结果。对外貿易統計，在資本主义国家全部海关業務中，只处于从屬的地位。統計，在資產階級国家的海关看来，只是对商品的查驗、征稅和放行等等基本職責以外的附加工作而已。因为对資產階級国家來說，更重要的是对資產階級壟斷集团有沒有利益的問題，而不是統計的絕對精確的問題。無怪乎連資產階級學者自己，对对外貿易統計的準確性，也表示了失望的心情。美国統計學家彼得羅切利的著作中这样写着：“对外貿易統計，在大多数国家里，是海关業務活动的副產品，因而对統計的準確

性,不能經常寄予希望……。”^①

海关征稅事務對統計發生着巨大的影响,以致資產階級對外貿易統計的全部組織和方法,無不打上了这种特殊的烙印(关于这一点,在以后各章的敘述中,都可以明显地看出)。下面的例子便足以說明這個問題。例如,在資本主义国家,海关对进出口報單檢查之严格与否,首先决定于商品之征稅与否。海关对于應稅商品的報單,檢查得便較為严格,而对于那些免稅商品,海关只是对貨主提交的報單略加檢查,只有当發現填写中有显著的錯誤时,才加以更正。由于进口商品一般都是征稅的,而出口商品,除了少数例外,都是不征稅的,也就是說,輸出对于國庫沒有直接的物質利益。因此,所有資本主义国家,对进口商品的統計,常比出口商品的統計較為完備而精確。

出口統計的缺點,連資產階級統計学家和关税机关本身也是承認的。然而資產階級国家却还在那里徒勞無益地要求出口商誠懇而准确地填寫作为統計基礎的出口報單。例如法国的統計中,在“重要通告”的大標題下面,有着这样一段文字:

“由于出口商品未能受到有效的海关檢查,故政府現提起商業家、工業家、經紀人等注意:鑑于出口報單为出口統計的基礎,統計的精確性主要依靠報單的精確性,亦即决定于商品的性質、數量、質量、价值及其实际用途之准确的填寫。”

这种向商人的良心所發出的呼吁,恰恰十分生动地描繪了資本主义国家出口統計的情況。

即使是进口統計的精確性,也不是永远令人滿意的。这里只要引用美国統計学家洛伯尔在全国對外貿易會議上的一段發言,就完全可以說明了。他說:“由于海关不能正确地執行政府关于海关統計的指示,結果,进口統計經常犯着很多的錯誤。”接着他說:“我想来

① 詳見彼得罗切利著“對外貿易統計的技术問題”(N. M. Petruzzelli: "Some technical aspects of foreign trade statistics with special reference to valuation") 1946年,華盛頓版。

談一下造成錯誤的几个共同的原因。我們的經驗証明：对于征收从价稅的商品，这些商品的价值計算得是精确的，但是它們的数量却經常不能完全計算，即使計算了也总是不精确的。于是統計上把碼登記成平方碼，把長吨登記成短吨，把桶登記成加侖。許多其他类似性質的錯誤，都不是因为別的，而是由于粗枝大叶。另一方面，当談到征收从量稅或免稅的商品时，那末統計对这些商品的数量，計算得是精确的，但在計算它們的价值时，或是用發票价值，或是把那些不应列入海关所登記的价值中的費用，例如国内運費、將来的費用、佣金、保險費和海上運費，都包括进去了。”^①

現代資本主义国家的对外貿易統計，为了維護資本主义壟断集团的利益，为了掩盖帝国主义爭夺世界市場而發動侵略战争的罪恶陰謀，以及为了替腐朽的、垂死的資本主义作粉飾和辯护，广泛地进行着对統計資料的直接伪造。然而这种伪造都是尽量隱蔽地进行的，这是因为在对外貿易中，每个交易的对方都在本国之外，因此就可以根据与之交易的对方国的貿易資料来核对该国的进出口統計資料。例如，甲国往乙国的出口，就是乙国从甲国的进口；反之，乙国往甲国的出口，就是甲国从乙国的进口。这种情况迫使資產階級統計工作者在其捏造統計資料时，不得不相当地小心謹慎，以避免那些过于明显的破綻。正因如此，一般不知底細的人，便很易受其蒙蔽。馬列主义統計学的重要任务之一，就是要来揭露資產階級統計的这种伪造性。

由此看来，資產階級国家虽然給海关統計提出了巨大的任务，但由于資本主义生产方式固有的規律給統計所带来的一系列無法克服的缺点，致使資產階級国家的海关統計，在这些任务面前显得無能为力。

^① 詳見“第二十五屆美国对外貿易會議的報告”(“Report of the Twenty-fifth National Foreign Trade Convention”) 1939年，紐約版。

第四节 研究资本主义国家

对外贸易统计的意义

尽管资本主义国家的对外贸易统计，有着严重的缺点和错误，然而只要把资本主义国家的对外贸易统计资料，经过科学的分析研究和适当的加工整理以后，便可以得到有用的、足以说明问题的材料。

伟大的革命导师——马克思、恩格斯、列宁和斯大林，都十分重视资本主义国家的对外贸易资料，并为正确地利用和分析这种资料树立了卓越的典范。

马克思和恩格斯在他们的著作中，经常利用对外贸易统计数字来研究各国的经济状况。他们常常利用海关统计来研究那些甚至不属于对外贸易本身的问题。

在列宁和斯大林的著作里，当谈到资本主义世界的经济发展时，也经常引证对外贸易资料，并利用它们来深刻地分析资本主义的矛盾。列宁的天才著作“帝国主义是资本主义底最高阶段”一书，对资本主义国家对外贸易资料的整理和利用，作出了光辉的范例。

对于对外贸易工作者以及其他从事与对外贸易有关的工作者来说，资本主义国家的对外贸易统计资料，具有巨大的实际意义。资本主义国家对外贸易统计的巨大意义，是由于对外贸易在资本主义经济中的重要作用所决定的。正象马克思所指出的，世界市场是资本主义生产方式的前提和结果，没有对外贸易则资本主义生产便无法存在。资本主义国家的对外贸易，是奴役和掠夺其他国家的人民，特别是落后国家的人民的重要手段。因此，在资本主义国家的对外贸易资料中，就多少反映了资本主义总危机时代资本主义国家对外贸易特征的各种因素。例如，资本主义矛盾的发展和加深，帝国主义国家和垄断集团为销售市场和原料产地的斗争日益尖锐化，某些资本主义国家对其他资本主义国家依赖的加深，国际贸易结构的变化等等。如果没有资本主义国家对外贸易统计的资料，那末，所有象资本主义