

中国海关百科全书

Encyclopaedia of China Customs



中國經濟發展新階段

中國經濟發展新階段

中国海关百科全书

Encyclopaedia of China Customs

《中国海关百科全书》编纂委员会

中国大百科全书出版社

北京

总编辑：徐惟诚

社长：田胜立

图书在版编目 (CIP) 数据

中国海关百科全书/《中国海关百科全书》编委会编. 北京: 中国大百科全书出版社, 2004.8

ISBN 7-5000-7092-6

I. 中... II. 中... III. 海关-中国-百科全书 IV. F752.5-61

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2004) 第 055802 号

中国海关百科全书

编 辑: 《中国海关百科全书》编委会
《中国大百科全书》编辑部
出 版: 中国大百科全书出版社
地址: 北京阜成门北大街 17 号 邮编: 100037
网址: <http://www.ecph.com.cn> 电话: 88390740
发 行: 中国大百科全书出版社 全国新华书店经销
制 作: 北京百科创新文化咨询中心
印 刷: 北京智力达印刷有限公司

开 本: 880mm × 1230mm 1/16
印 数: 1 ~ 11000
字 数: 2919 千字
印 张: 58.25
版 次: 2004 年 8 月第 1 版 2004 年 8 月第 1 次印刷

ISBN 7-5000-7092-6/Z·160

定价: 280.00 元

版权所有 翻版必究



中国海关百科全书

中国大百科全书出版社

中国海关分布图



图 例

- ★ 海关总署
- 直属海关
- 隶属海关
- ▲ 筹建海关
- ◎ 广东分署
- 驻上海特派员办事处
- 驻天津特派员办事处

注：1、本图中国国界线系按照中国地图出版社1989年出版的1:400万《中华人民共和国地形图》绘制。
 2、香港特别行政区、澳门特别行政区和台、澎、金、马地区为中国单独关境地区，其海关位置未在本图列出。
 3、图中资料截至2002年5月底。

孟加拉湾



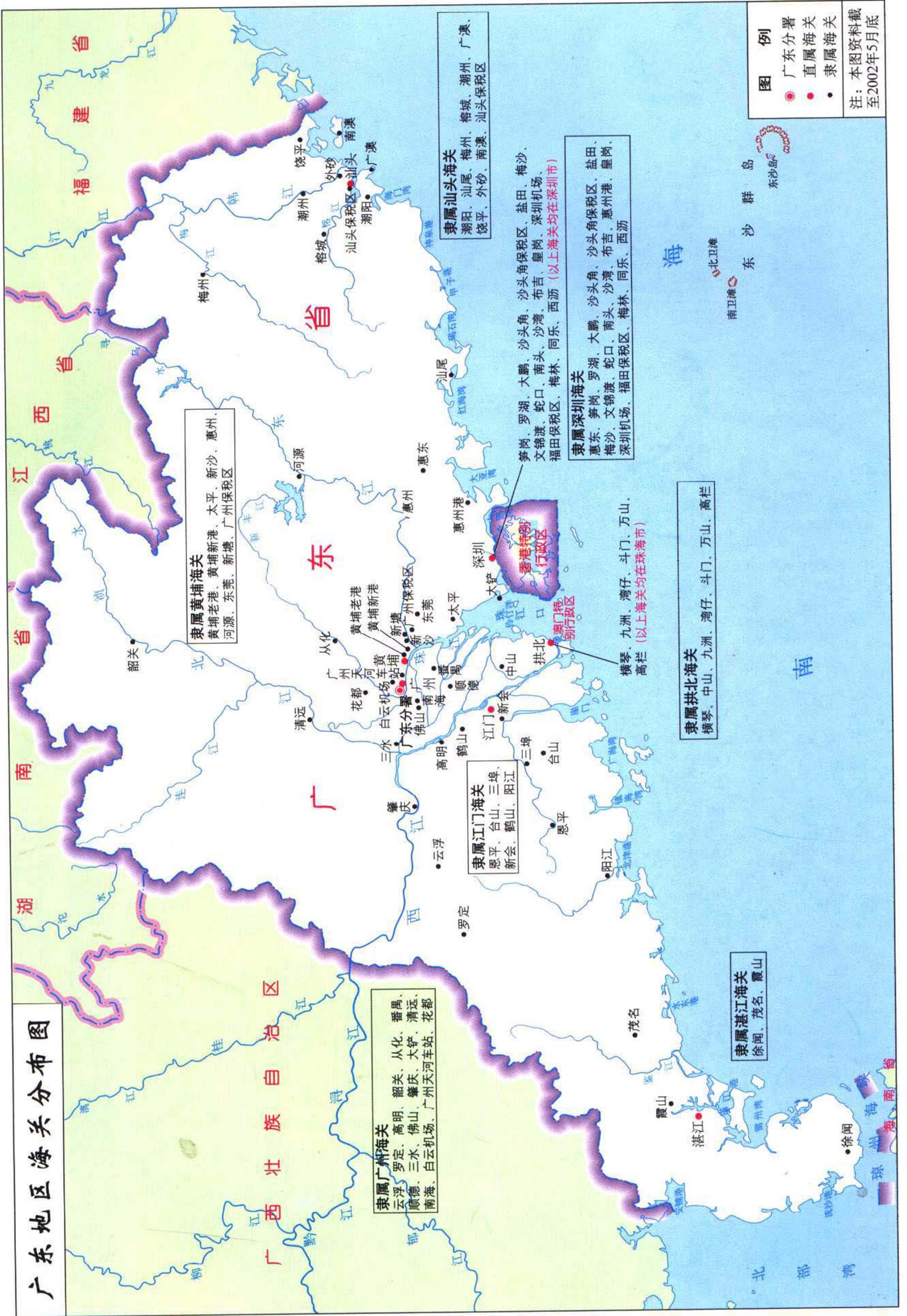
设在天津市、区、县的海关有：天津机场、天津经济技术开发区、天津保税区、天津新港、东港、武清、蓟县等7个海关（隶属天津海关）

设在上海市、区、县的海关有：上海浦东国际机场、浦东、上海外高桥保税区、上海经济技术开发区、虹桥机场、浦江、吴淞、松江、奉贤、青浦、莘庄、金山、宝山、龙吴、嘉定等15个海关（隶属上海海关）

（广东地区海关详见广东地区海关分布图）

南海诸岛

广东地区海关分布图



《中国海关百科全书》编辑委员会

顾问	林海云	戴杰	钱冠林	朱剑白	
主任	牟新生				
副主任	黄汝凤	吴乃文	叶万定	黄胜强	
委员	(按姓氏笔画为序)				
	区锡刚	叶万定	孙亚一	孙关龙	刘文杰
	刘豫林	牟新生	李克农	杨延林	杨国勋
	吴乃文	吴家煌	张丽川	陈淮安	黄汝凤
	黄胜强	曹承毅	龚正豪	章国胜	屠筱仙
	雷国平				

《中国海关百科全书》编辑部

主任	叶万定				
副主任	屠筱仙	孙锡文	区锡刚	刘小映	陈吾
编辑	陈寿贤	胡勇华	张耀华		
特约编辑	叶凤美	许毅明	何晓睿		
秘书	刘颖春				

分编编写组

综论分编
主编
副主编
成员

叶松年	张耀华
郑跃声	
孟杨	

海关史分编

主 编 **蔡渭洲**

副主编 叶凤美 孔宝康 郭宗保

成 员 陈霞飞 姚寿山 仪季寿 姚梅琳

海关监管分编

主 编 唐麒麟 靳晨光

副主编 施恒玉 陈栋民 江予良 黄 熠

成 员 王均银 沈耀华 周冀中 杜 锟

 刘华生 张忠祺 张国强 陈力田

 赖树佳 张远航 周卫前 李 伟

关税分编

主 编 吴家煌

副主编 王普光 尹利群 何晓兵

成 员 陶济生 鲁培军 刘广平 邹志武 刘 平

海关稽查分编

主 编 章国胜

副主编 刘燕生

成 员 唐庆涛 张常麟 邢海潮 涂 琳

海关调查分编

主 编 雷国平

副主编 朱 峰 王学理

成 员 何 力 张金城 李晓武 王意家

海关统计分编

主 编 李 延
副主编 裔昭容
成 员 黄健玲 黄国华

海关科技分编

主 编 杨国勋
副主编 郑雨中
成 员 吴幼毅 杨达生 王玉庆

海关组织管理分编

主 编 区锡刚
副主编 李柏林 高沈勇 王淑琴
成 员 于 申 李多宽 孙正龄 王新平 齐 兵

国际海关合作分编

主 编 刘豫林
副主编 康 强
成 员 杨汉平 伊羊羊 刘 健 陈力奋 董宇凡

海关人物分编

主 编 陈寿贤
副主编 胡勇华

序 言


《中国海关百科全书》是中国历史上第一部海关专业百科全书,迄今尚未见到其他国家编纂出版的海关百科全书。编纂出版这部书,是一项艰巨而繁重的系统工程,也是中国海关事业的一项基本建设,功在当代,利及千秋,意义深远。

中国是世界文明古国,海关历史悠久,值得存史资政的资料十分丰富。中华人民共和国建立半个多世纪,特别是实行改革开放以来,海关事业有了划时代的发展,海关工作在促进对外经济贸易、发展国民经济过程中的地位愈显重要,海关税收对增强中央财政的贡献愈加突出,海关执法在维护市场经济秩序、建立和完善社会主义市场经济体制进程中的作用愈为明显,而且在海关的政策理论、法律制度、业务改革、科学技术,以及海关的组织管理和精神文明建设等方面,都有重大变化和创新。把这些宝贵的理论和实践编写成海关专业中具有权威性的工具书,载入史册,很有价值。

《中国海关百科全书》第一次全面、系统地概述了中国海关的历史,海关专业的基本概念、基本知识和基本情况,以及国内外的相关知识,突出地反映了中国改革开放以来海关战线取得的巨大成就,是一部海关历史与现实相结合、理论与实务相结合的工具书。它的出版,必将有助于海关知识的普及,便于社会各界人士寻检查索,解惑释疑;有助于研究人员在更为广阔的基础上进行海关知识的深入研究;有助于中国海关人员学习、提高海关知识水平,更好地开创海关事业新局面。

进入 21 世纪,经济全球化趋势加剧。随着中国加入世界贸易组织,国际交往日益密切,国内和国际两个市场逐渐接轨,中国对外经济贸易不断发展,海关将发挥更为重要的作用。中国需要了解世界,世界也需要了解中国,希望这部著作的问世,有助于密切中国与世界的联系,促进共同发展。

中华人民共和国海关总署署长



2004 年 5 月

前 言

中华人民共和国建立后,特别是实行改革开放以来,各有关单位和个人陆续出版了不少海关专业的书刊,包括海关历史和学术理论研究、诠释海关政策法规、介绍海关实务、反映海关发展面貌等方面的书籍和工具书,以及各种刊物。但是,编纂出版全面、系统地概述海关历史与现实、理论与实务的大型百科全书则是第一次,而且国际上也没有同类的百科全书可以借鉴。《中国海关百科全书》是中华人民共和国海关总署与中国大百科全书出版社合作编辑出版的。全书包括概述性文章“中国海关”,综论、海关史、海关监管、关税、海关稽查、海关调查、海关统计、海关科技、海关组织管理、国际海关合作和海关人物 11 个分编,有 2 550 个条目、533 幅图片、中华人民共和国海关现行主要法规和附表、中国海关大事年表、外国人名译名对照表等,约 291 万字。

中华人民共和国海关总署对编纂《中国海关百科全书》十分重视,前署长钱冠林亲自听取汇报、给予指示,现署长牟新生亲自为全书作序。署党组决定:把它作为一项重要任务委托第三届中国海关学会负责承担,并从组织上、物质上给予大力支持;成立以署长为主任、各有关部门主要负责人和专家参与的编辑委员会和编辑部。11 个分编的主编由相关业务专家和有关部门负责人担任。分编实行主编负责制,在主编领导下成立编写组,负责分编框架条目设置、组织释文撰写和审核。编辑部在编委会领导下,负责全书编纂过程中的组织协调、经验交流、重要学术问题研讨、框架条目表合拢和调整、条目释文统审和统编,以及中国海关大事年表、附录、附表的编制,彩图方案的制定和图片的收集等工作。

《中国海关百科全书》的编纂工作得到中国大百科全书出版社的大力支持,得到全国海关、海关院校在人力、物力和资料上的大力支持,得到中国社会科学院近代史研究所、中国人民大学历史系、厦门大学海关史研究中心和对外经济贸易大学海关管理系等单位专家、教授的大力协助,在此一并表示衷心感谢。

编纂《中国海关百科全书》是一项比较复杂的系统工程,难度较大。同时由于我们水平所限又缺乏经验,难免有疏漏不当之处,敬希读者批评指正。

《中国海关百科全书》编辑部
2004 年 5 月

凡 例

一、本书由概述文章、条目、彩图插页和附录组成。

二、本书概述文章全面介绍了中国海关的历史和现状、地位和功能、法制建设和领导体制等，特别是 20 世纪 70 年代末改革开放以来中国海关的情况和特点，供读者系统阅读。

三、本书条目为全书主体，供读者寻检查阅。包括综述性条目和一般性条目：综述性条目介绍中国海关某一方面的知识和特点，例如“现代海关制度”、“关税”、“海关监管”、“海关调查”、“海关统计”、“海关科技”等条；一般性条目介绍海关某一主题的知识特点，例如“通关”、“知识产权的海关保护”、“关税减免”、“走私”等条。

四、本书彩色插图分组放在正文中，概括地反映了中国海关的古今风貌和特色。它自成体系，是全书的重要组成部分。

五、本书附录包括条目分类目录、彩图插页目录、中国海关大事年表、附件(中华人民共和国海关现行主要法规和附表)、条目汉字笔画索引、条目英文索引和外国人名译名对照表。

六、本书条目按条目标题的汉语拼音字母顺序排列。以阿拉伯数字和英文字母开头的条目，在全部汉字条头之后依次排列。正文之前列有条目分类目录，供读者了解全书全貌和按知识分类体系查检之用；正文之后列有条目汉字笔画索引和条目英文索引，供读者按条目汉字笔画和条目英文查检之用。

七、本书条目之间的相关内容，以“参见”方式相互联系，互为补充。被参见条目的标题在条目释文中出现时，用楷体字排印；未在释文中出现时，则加括注。例如“中华人民共和国海关在实行垂直领导体制的同时，接受所在省、自治区、直辖市政府经济主管部门监督指导工作的制度(见海关领导体制)。”

八、为使条目分类目录能系统地反映中国海关全貌，并体现条目之间的层次关系，便于读者查检和系统阅读，条目分类目录采用阶梯状方式编排，例如：

关税.....115

.....

 关税税种.....126

 进口税.....308

 进口附加税.....299

九、数字使用遵照中华人民共和国国家标准关于出版物上数字用法的规定(GB/T15835-1995)。

十、附表统计数字截至 2003 年底。

中国海关

叶万定 区锡刚 杨晨光 薛晓星

海关是国家政权机构的一部分，是国家社会经济发展到一定时期的产物。中国是世界文明古国。中国海关有数千年的历史，大体经历上古时期的陆地关阶段、中古时期的市舶制阶段、带有资本主义经济萌芽时期的沿海四海关阶段、半殖民地化的洋关阶段和中华人民共和国建立后的现代海关阶段等5个阶段。在陆地关、市舶制、沿海四海关的阶段，海关为中国社会的发展，做出了重要贡献。唐、宋的市舶制有力地促进了唐、宋两代的对外贸易和国家的富强；沿海四海关的建立打破了清初的“禁海”政策，从一个方面成就了康乾盛世。但鸦片战争失败后，随着丧失主权的洋关的出现，中国海关的行政管理权和关税自主权逐步被西方列强所把持，成为他们掠夺中国的工具。在中华人民共和国建立前近百年的屈辱历史中，中国人民为收回海关主权进行了长期不屈不挠的斗争。1949年10月1日中华人民共和国诞生，海关主权回到中国人民手中，从此海关肩负起为中国社会主义建设服务的光荣使命。1978年以后中国实行改革开放的基本国策，给社会主义建设注入新的活力，中华人民共和国海关作为国家的进出境监督管理机关，适应形势发展，不断深化改革，努力为促进和保障对外开放与社会主义现代化建设服务，在建设有中国特色社会主义现代化海关道路上不断前进。

一、悠久的历史

中国海关历史悠久，大致经历陆地关阶段、市舶制阶段、沿海四海关阶段、洋关阶段和现代海关阶段5个阶段，并有所交叉。

陆地关阶段（714年以前） 中国海关的萌芽阶段。其起始时间有殷商说、西周说、春秋说、战国说、西汉说等不同主张；终结时间是唐开元二年（714），另一说是唐先天元年（712），即广州市舶使出现年份。在汉代陆地关制逐步完善的同时，海上丝绸之路已有发展。此阶段的特点：①主要是陆地关，设在陆地边境和交通要道；②这些关多带有政治、军事性质；③没有全国性的关制和关税。

市舶制阶段（714~1644） 中国海关史上一个重要的发展阶段（亦有学者认为市舶制不具有海关的性质，中国海关史应从沿海四海关起算）。市舶制是随着中国对外贸易的发展、由陆地关向沿海关过渡过程中建立起来的，是中国古代一项重要的经济管理制度，反映了中国经济的发展及其重心的南移。它延续时间之长，法令之统一，实施范围之广，在世界古代史上罕见。始于唐开元二年（714），确立于宋代；完善于元代，在明代衰落，终于明末崇祯十七年（1644），即明朝灭亡之年。此阶段的特点：①市舶制是实施海关与外贸合为一体的体制，职能广泛，包括管理船舶、征收关税、执行禁令、保护贸易等；②制度完善，宋代即制定有多个全国性的市舶条例，元代《元市舶则法》是现知中国古代最为完善的一部海关法规；③贸易规模大，以朝贡贸易为主；④实施轻税政策，鼓励对外贸易，关税征收以实物为主（1571年后改征货币）。

沿海四海关阶段（1644~1854） 中国海关史上重要的转折阶段。清初（1644~1684）由户关、工关征收关税。随着资本主义经济在中国萌芽，以朝贡贸易及其一套制度为核心的市舶制已适应不了这种形势的发展，形成沿海四海关。康熙二十三、二十四年（1684~1685）开放海禁，设立闽海关、粤海关、浙海关、江海关；终止于1854年江海关税务管理委员会成立，即第1个洋关出现之年。此阶段的特点：①四海关不再处置舶货，职能上已接近近代海关；②外贸上实施行商制度，由官方授权的专营组织行商（即“十三行”）垄断外贸业务，向海关缴纳税收，并由他们代表政府和海关约束外商；③继续实施轻税政策；④1757年以后限定粤海关一口对外，其余三处海关只准经营中国船只的贸易活动，广州成为中国惟一的国际贸易中心；⑤四海关与户关、工关并存。

洋关阶段（1854~1949） 中国海关西化和半殖民地化的阶段。1840~1842年鸦片战争之后，随着西方列强对

中国的蚕食，中国沦落为半封建半殖民地社会，很多主权丧失，突出地反映在海关上则形成近百年的洋关统治阶段。始于1854年，江海关税务管理委员会成立、第1个洋关出现的年份；终于1949年9月，即中华人民共和国海关建立前夕。此阶段的特点：①中国海关西化，采用新管理方法，引进先进设备，海关业务管理近代化。②中国海关半殖民地化，实施特殊的税务司制度，上上下下均由洋人把持；在日伪统治区则中国海关殖民地化，海关主权完全丧失。③洋关与常关（1931年裁撤）并存，并各有一套相应的管理制度、税收制度。④中国收回海关主权的斗争此起彼伏，从未间断。

现代海关阶段（1949-10~ ） 1949年10月中华人民共和国海关建立，标志着中国海关主权回到中国人民手中，也标志着现代海关阶段的开始。此阶段的特点：①彻底改革海关制度，建立社会主义海关；②参加世界海关组织，与国际海关接轨；③实行“一国两制”，中华人民共和国的关境小于国境，另有香港特别行政区关境、澳门特别行政区关境和台、澎、金、马关境3个单独关境地区，各自实施不同的海关法令和关税制度。

二、与时俱进的海关工作指导思想

海关是把手一个国家的经济大门的国门卫士。1949年10月1日中华人民共和国的建立，标志着中国大门的钥匙已经掌握在中国人民自己的手里，中国海关成为国家的进出关境监督管理机关。中华人民共和国海关的基本任务是，对进出境运输工具、货物、物品进行监督管理，征收关税，查缉走私和编制海关统计，为国家把守经济大门。人们习惯地称之为“国门卫士”。为有效发挥“国门卫士”的职能作用，在社会主义建设的不同历史时期，海关工作根据政治经济形势的发展变化和国家总的战略要求，及时调整业务指导思想，实行与之相适应的海关工作指导方针。

1949年10月至1978年12月实行以保卫、防范为主的海关工作指导思想，保护国家经济的恢复和发展 中华人民共和国建立初期，处于国民经济恢复时期，百废待兴。西方列强对中国大陆实行封锁禁运。台湾国民党当局与某些帝国主义国家以香港、澳门为据点，对大陆频繁策动经济与政治相结合的走私等破坏活动。朝鲜战争爆发，战火燃烧到中朝交界的鸭绿江边。面对严峻形势，中国海关贯彻中央政府决定的独立自主原则和保护贸易政策，实施对外贸易管制，建立以许可证为依据的进出口货物监管制度，对进出境活动严格管理，与境内外不法分子的走私等破坏活动做坚决斗争，严密把守国门。1951年颁布实施的中国历史上第1部海关基本大法——《中华人民共和国暂行海关法》，以及《中华人民共和国海关进出口税则》及其暂行实施条例，都充分体现了独立自主和保护国家经济发展的精神。

1956年中国社会主义改造基本完成，计划经济体制基本形成，对外经济贸易全部由国营外贸公司经营。在这种形势下，海关对进出境经济活动监督管理的重心，由进出口货运转到对进出口非贸易性物品的监管，从主要对经济方面的监督管理扩大到同各种政治破坏活动进行斗争，将“经济政治保卫”作为海关的工作中心。“文化大革命”期间，受极左路线影响，更突出海关的政治保卫职能，实行“政治经济保卫”的工作方针。

在计划经济时代，受到外来经济政治侵袭、某种程度上闭关自守的特定历史条件下，中国海关采取保卫、防范为主的海关工作指导思想，对于把好国门、保护国内生产，发挥了积极作用。但是，在海关监督管理上，出现了过死过严、繁琐低效的倾向，随着经济的不断发展，对经济交流与合作的负面影响日益显露出来。

1978年12月至1994年7月实行以“促进为主”的海关工作指导方针，促进国家经济快速发展 1978年底，中共十一届三中全会决定把党和国家的工作重点转移到社会主义现代化建设上来，确立以经济建设为中心的改革开放战略，中国进入一个新的发展阶段。面对新的形势，海关顺应国家工作重点的转移，从指导思想上清除“左”的流毒，适时将工作方针调整为“依法监管征税、方便合法进出、制止走私违法、保护促进四化”，把方便合法进出和促进现代化建设明确列入指导方针。着手纠正“文化大革命”造成的海关职能混乱、工作方法简单的现象，配合国家对外开放政策的实施，对特定地区、外商投资企业、加工贸易管理等，实行优惠与管理相结合的一系列措施，鼓励和促进外向型经济发展。

随着进出口贸易大幅度上升，利用外资逐年递增，对外贸易方式和运输方式增多，进出口业务日益频繁，对海关工作不断提出新的要求。适应形势发展，海关总署于1986年初进一步提出，海关工作的指导方针要从以“防范为主”，转为以“促进为主”，把着眼点放在促进对外经济、贸易、科技、文化交流和对外交往活动上。“促进为主”方针的实行，促使海关关员的思想观念发生重大转变，对于推动海关各项改革、支持经济发展和对外开放发

挥了重要作用。

1994年8月至2001年3月实行“依法行政、贯彻政策”的海关工作基本准则和“依法行政、为国把关”方针，强化法制和把关，维护社会主义市场经济健康发展 1992年10月，中共第十四次全国代表大会提出建立社会主义市场经济体制，中国的改革开放和现代化建设事业进入一个新的发展阶段。建立社会主义市场经济体制，就是要使市场在国家宏观调控下对资源配置起基础性作用。海关作为国家宏观调控的一个重要执行部门，必须贯彻国家对进出口的宏观调控政策，必须严格依法行政。根据形势发展要求，同时针对当时海关工作中存在片面理解和执行“促进为主”方针、忽视严格执法的现象，海关总署于1994年8月提出“依法行政、贯彻政策”的海关工作基本准则。基本准则是对“促进为主”方针的补充和深化，强调不能离开法律和政策去谈“促进”和“服务”。

1997年中共第十五次全国代表大会确立依法治国基本方略，海关总署根据中央决策精神，总结改革开放以来，特别是在社会主义市场经济体制下，执法活动正反两个方面的经验教训，于1999年1月确定“依法行政、为国把关”为海关工作方针。这一方针的深刻内涵，是要求海关履行把关和服务职能应该在法的原则下进行，树立法治意识、把关意识和服务意识，抓好法制建设、现代化建设和队伍建设。全国海关在“依法行政、为国把关”方针指导下，严厉打击走私违法活动，严密税收征管机制，切实落实国家进出口宏观调控各项政策措施，实现全国范围的计算机联网监管，有效地发挥了海关监督管理的职能作用。

2001年4月开始实行“依法行政、为国把关、服务经济、促进发展”海关工作方针，将“把关”与“服务”有机结合起来，更好地为建立社会主义市场经济体制和现代化建设服务 20世纪末，在对外开放日益扩大、进出口贸易迅速增长、中国加入世界贸易组织的条件日趋成熟的情况下，海关在继续保持打击走私高压态势的同时，如何提高通关效率，促进进出口贸易发展，已成为突出课题。为了从指导思想上解决这一问题，海关总署于2001年4月提出“依法行政、为国把关、服务经济、促进发展”的海关业务思想，并于2002年1月正式确立为海关工作方针。其内涵是：以“依法行政”为基本准则，以“促进发展”为根本宗旨，全面落实“为国把关”和“服务经济”两个职能。这一方针科学地揭示了海关工作客观规律，是对海关历史经验的继承和发展，是海关工作贯彻邓小平理论和“三个代表”重要思想的具体体现。实行这一方针，全国海关进一步理清了海关工作思路，全面推进海关业务制度的改革与创新，对推动中国对外贸易健康稳定发展、增强国家财力发挥日益重要的作用。

2003年9月12日，胡锦涛总书记、温家宝总理会见首批海关高级关衔人员及海关系统先进集体和先进工作者代表。国务院举行授予海关关衔仪式，首批277人被授予海关总监、副总监、一级关务监督、二级关务监督的高级关衔。胡锦涛总书记在讲话中指出：“海关是守护国家经济大门、维护国家经济利益的钢铁长城”，“是一支政治坚强、业务过硬、值得信赖的队伍”。他希望海关战线各级领导干部和全体同志全面贯彻“依法行政、为国把关、服务经济、促进发展”的工作方针。温家宝总理指出：“海关队伍是一支政治坚强，业务过硬，党和人民完全可以信赖的队伍”，希望海关人员“做人民放心的国门卫士”。

中华人民共和国建立50多年来，中国海关随着政治、经济形势的发展变化和对海关工作的要求，在不同的历史时期，及时制定和调整自己的工作指导方针，有效地履行“国门卫士”的职能，对保护和促进国家经济与社会发展，发挥了应有的作用。

三、对外开放的重要门户

从1978年12月开始，中国实行改革开放。处在对外开放前沿的海关，把履行职能与促进开放型经济发展结合起来，借鉴国际海关通行做法，进行业务改革和制度建设，服务企业、服务地方、服务经济发展大局，成为对外开放的重要门户。

改革通关制度，提高通关效率 随着外向型经济的快速发展，进出口货运量成倍增长，进出口经营单位急剧增加，进出口贸易伙伴不断增多，进出口商品种类日趋繁杂，对外贸易方式灵活多样。海关迅速扭转长期以来监管环节片面强调阶级斗争、限制过严过死等倾向，顺应对外开放要求，在解决方便与严密、制约与效能的矛盾过程中，不断对通关制度进行改革。

改进报关和查验制度 按照企业分类管理的要求，简化、统一报关单证和流程；对进出口货物，改细查细验为重点抽查、集中查验、下厂查验和运用先进装备查验；对守法企业申报出口的货物优先接受申报，从快从简验放。海关等口岸检查机关不再对进出境船舶实行登船联检办法。