

统计学系列教材

对外经济统计学

马俊林

谢启南

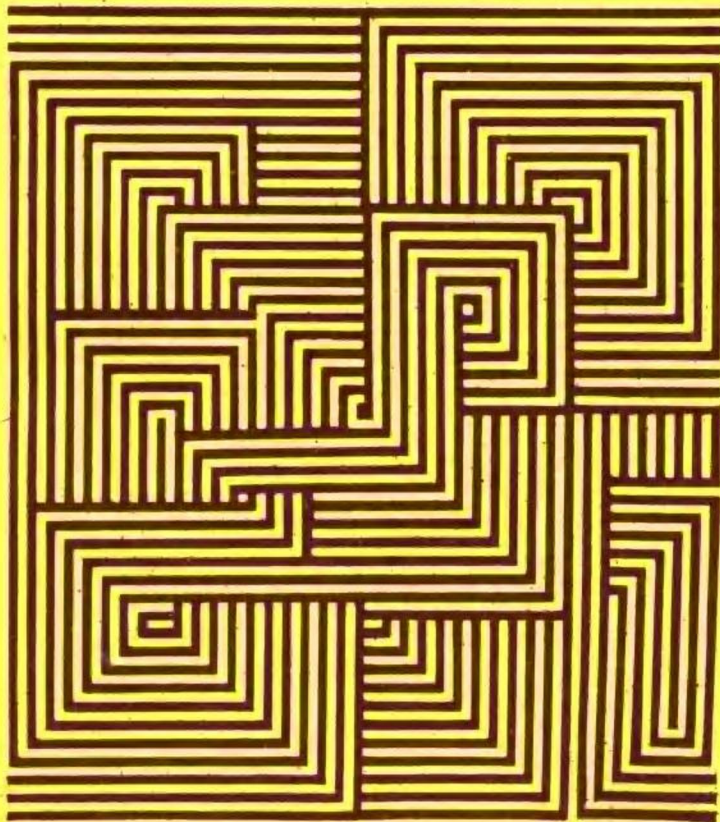
梁锦宣

叶荣基

主编

主审

暨南大学出版社



对外经济统计学

马俊林 谢启南 梁锦宣 主编
叶荣基 主审

(10782)/20

暨南大学出版社

1993·广州

粤新登字 13 号

对外经济统计学

马俊林 谢启南 梁锦宣 主编
叶荣基 主审

暨南大学出版社出版

(广州 石牌)

广东省新华书店经销

蓝图排版部电脑排版

三水县教育印刷厂印刷

*

开本:850×1168 1/32 印张:13.625 字数:34 万

1993 年 3 月第 1 版 1993 年 3 月第 1 次印刷

印数:1—5000 册

ISBN 7—81029—179—3/F·51

定价:7.50 元

前 言

对外经济统计是以对外贸易统计为基础并发展起来的。在我国,从 1859 年清政府建立海关统计算起,外经统计至今才有 100 多年的历史。而在外经统计中,除外贸统计以外的其他外经统计,则始于 1950 年。改革开放以后,整个外经统计实务得到迅速发展,并处于不断完善的过程之中。

《对外经济统计学》是我国社会经济统计学中刚刚绽开的一朵鲜花,要使它结出硕果,还有待我国统计界的专家、学者们的辛勤劳动。本书是在参阅国内现有的寥寥可数的外贸统计、外经统计著作的基础上,紧密结合我国外经统计的实务,借鉴国外外经统计的成果编写而成的,力求做到科学而又实用。但限于我们的水平,也囿于我国外经统计实务和外经统计科学的现状,若有不尽人意的地方,也是预料之中的。我们热诚期望同行专家、学者和广大读者能不吝赐教。

参加本书编写的有叶荣基(第一章)、谢启南(第二、三、四章)、梁锦宣(第五、六章)、陈思玲(第七章)、马俊林(第八、九、十、十一、十四、十五章)、韩兆洲(第十二章和第十三章部分)、王军(第十三章部分),由马俊林、谢启南、梁锦宣主编,叶荣基主审。

编者

1992. 9. 于广州

序

为适应统计教育和财经教育发展的需要,经广东省统计学会和有关高等院校商议,决定成立广东省高等学校统计教材编审委员会,组织编写和出版统计系列教材。

统计教材编审委员会由暨南大学、广东商学院、广州外贸学院、中山大学、华南理工大学、深圳大学、佛山大学、嘉应大学、五邑大学、韶关大学、广东民族学院、广东农垦管理干部学院等院校和广东省统计学会、广州市统计学会派员组成。

顾问:龚鉴尧

主任委员:暴奉贤

副主任委员:翟锦云、叶荣基、周兆麟、

谢启南、马俊林、朱慧强

秘书长:谢启南(兼)

其他委员:曾声文、伍荣坤、陈宏立、钟永豪、余望之、

吴葆温、邹绣泉、梁锦宣、陈干华、

何海燕、林湘桂、李泰清、李赤婴。

经编审委员会商定,1994年以前,将陆续编写和出版的统计系列教材有:数理统计学、经济预测和决策、西方经济统计学、对外经济统计学、国民经济统计学、工业统计学、商业统计学、社会经济统计学原理。

统计系列教材编写的基本宗旨是,坚持四项基本原则,紧密结合我国经济体制改革和统计改革的实际,总结我国和广东改革开放的新鲜经验,吸收国外统计科学的新成就,正确处理理论与实践、继承与发展、引进与改造、普及与提高的关系,

努力提高教材的科学性和实用性,保证教材的质量。

统计系列教材的编写和出版,得到有关院校、业务部门和暨南大学出版社的大力支持,我们表示衷心的感谢!我们也竭诚欢迎同行专家和广大读者对系列教材中的不足和错误之处提出批评和建议。

广东省高校统计教材编审委员会

目 录

第一章 概论	(1)
第一节 对外经济统计的产生和发展.....	(1)
第二节 对外经济统计的性质.....	(6)
第三节 对外经济统计的研究对象和特点.....	(11)
第四节 对外经济统计的研究范围和内容.....	(12)
第五节 对外经济统计的任务.....	(17)
第二章 对外贸易统计的基本问题	(22)
第一节 外贸商品流转统计的内容和特点.....	(22)
第二节 进出口贸易的两种统计制度.....	(24)
第三节 进出口国别(地区)统计的原则.....	(26)
第四节 进出口商品的计量原则和方法.....	(29)
第五节 进出口商品的计价原则与外币折算方法	(34)
第三章 海关统计	(40)
第一节 海关统计的意义与统计范围.....	(40)
第二节 海关统计的基本内容.....	(43)

第三节	海关统计商品目录.....	(51)
第四节	海关统计资料的搜集和整理.....	(54)
第五节	进出口商品价格指数.....	(57)
第六节	进出口统计分析.....	(62)

第四章 外贸业务统计..... (75)

第一节	出口商品收购统计.....	(75)
第二节	外贸部门进出口业务统计的范围.....	(81)
第三节	出口业务统计.....	(84)
第四节	进口业务统计.....	(92)
第五节	外贸业务统计若干问题的处理方法.....	(101)
第六节	外贸业务统计与海关统计的区别.....	(103)
第七节	对外贸易经济效益统计.....	(104)

第五章 技术贸易统计..... (128)

第一节	技术贸易概述.....	(128)
第二节	技术引进统计的意义.....	(130)
第三节	技术引进统计的内容与分类.....	(133)
第四节	技术引进统计的指标体系.....	(137)
第五节	技术引进统计分析.....	(139)
第六节	技术出口统计.....	(145)

第六章 对外承包工程与劳务合作统计..... (148)

第一节	对外承包工程和劳务合作统计的意义	(148)
第二节	对外承包工程和劳务合作统计的任务与范围	

.....	(149)
第三节 对外承包工程和劳务合作统计的指标体系	
.....	(152)
第四节 对外承包工程和劳务合作统计分析.....	(157)
第七章 国际旅游统计	(159)
第一节 国际旅游统计的意义.....	(159)
第二节 旅游人数与旅游时间统计.....	(161)
第三节 旅游资源与旅游设施统计.....	(167)
第四节 旅游业经济效益统计.....	(173)
第八章 对外运输统计	(178)
第一节 对外运输的特点与统计的内容.....	(178)
第二节 对外运输工具数量与能力统计.....	(180)
第三节 运输量与运输产值统计.....	(189)
第四节 港口统计.....	(191)
第五节 技术经济统计指标计算方法.....	(195)
第九章 涉外保险统计	(204)
第一节 涉外保险的概念及分类.....	(204)
第二节 保险金额与保险费统计.....	(208)
第三节 赔付统计.....	(218)
第四节 对外保险收支与经济效益统计.....	(224)
第十章 涉外税收统计	(228)
第一节 涉外税收统计的内容.....	(228)

第二节	合资企业所得税统计.....	(230)
第三节	外资企业所得税统计.....	(237)
第四节	关税统计.....	(241)
第五节	工商税与个人所得税统计.....	(248)
第十一章	对外经济技术援助统计.....	(254)
第一节	对外经济技术援助统计的内容.....	(254)
第二节	对外援款统计.....	(256)
第三节	对外经援项目统计.....	(258)
第四节	援外成套项目统计.....	(261)
第五节	其他援助统计.....	(263)
第十二章	国际投资统计.....	(265)
第一节	国际投资统计的意义与内容.....	(265)
第二节	利用外资统计.....	(268)
第三节	对外投资统计.....	(304)
第十三章	外汇收支统计.....	(316)
第一节	外汇收支统计的意义.....	(316)
第二节	国家现汇外汇收支统计.....	(320)
第三节	地方外汇和留成外汇额度收支统计.....	(333)
第四节	中央外汇和国拨专项外汇额度收支统计	(337)
第五节	外汇收支统计分析.....	(342)

第十四章 外债监测统计..... (351)

第一节 外债的概念与分类..... (351)

第二节 外债统计表的编制..... (355)

第三节 外债登记和统计制度..... (363)

第四节 外债统计指标体系..... (365)

第十五章 国际收支统计..... (377)

第一节 国际收支的概念及统计的意义..... (377)

第二节 国际收支平衡表..... (379)

第三节 我国的国际收支统计..... (384)

第四节 国际收支地方统计..... (392)

第五节 国际收支平衡表的分析..... (414)

第一章 概论

第一节 对外经济统计的产生和发展

社会经济统计的产生有悠久的历史。在古代社会中,统治者为征兵征税,管理国家的需要,对人口、土地及资源等进行最原始的统计。随着社会分工和商品经济的发展,统计不仅是国家进行政治、军事管理的需要,而且是各个经济组织和企业进行经营决策和管理的需要,统计逐步成为各种社会经济活动不可或缺的组成部分,统计的内容也不断向新的领域拓展,出现了商业统计,工业统计,农业统计,海关和对外贸易统计等。而对外经济统计则是随着资本主义工业革命和世界市场形成而建立起来的。从17世纪末到18世纪初,西方各资本主义国家相继开展对外贸易统计。对外经济统计就是从对外贸易统计发展起来的,外贸统计一直是对外经济统计的主要组成部分。为强调这一点,有人则把对外经济统计叫做对外经济贸易统计。对外贸易统计资料,最初只供政府管理用,不公开发布,后来才逐步对外发表。以美国和瑞士为例。美国自1790年发布正式的进出口数字,由财政部根据海关资料整理而成。1820年财政部建立商务航运处,负责对外贸易统计。1866年财政部建立外贸统计处,专司其职。当时报关单已包含品名、数量、

价值、国别、运往(自)地等项目,出口商品还区分本国产和复出口。1915 年建立纽约海关总局,开始对进出口商品统计的原始文件进行集中整理。从 1923 年到 1940 年,对外贸易统计资料的整理和发布由商务部的内贸和外贸处负责。自 1941 年起,商务部普查局专门建立了外贸统计处承担这项任务,这一体制延续至今。

在瑞士,外贸统计工作历史悠久。1816 年即发布了第一份对外贸易通报,这时已建立了进口统计。1840 年以后,在原来只统计商品价值量的基础上,又加上了品名和实物量两项。1850 年开始建立出口统计和运输统计。1855 年海关总署建立了外贸统计处。1936 年海关改组,全国共分 6 个海关辖区,上面设联邦海关总局,隶属于财政部。外贸统计处作为海关总局的 5 个处之一,专门负责外贸统计;在它下面又按工作程序分设报关单及其他文件监督整理科,统计资料加工科和经济分析科。

前苏联在 70 多年的历史,或单独采用某一种外贸统计方法,或同时采用两种外贸统计方法。十月革命后的初期,由海关负责外贸统计。1930 年,建立中央统计核算体系,海关总局属外贸人民委员部领导,负责外贸统计资料的收集、整理、分析和发布,卫国战争开始后,外贸人民委员部内设经济核算处(后改经济计划局),以海关、外贸公司和运输公司的资料为来源,整理和分析外贸统计数字,海关不管统计。战后初期,海关又恢复统计职能,于是存在着外贸部经济计划局和海关总局两套平行的外贸统计体系。1959 年废止平行统计体系,由外贸部经济计划局(内设统计处)负责全面的对外贸易统计工作。海关总局保留对过境货物,被滞留的走私货、国际邮包、国际旅客行李和运输工具的统计。经济计划局并负责决定统计规划,组织对国际组织和各国统计方法的研究工作。1974 年经济计划局改名经济计划总局,这一外贸统计体制一直存在到现在。

近半个世纪以来,随着科学技术的进步和商品经济的发展,使

国与国间经济技术交往更加频繁,一个包括国际商品贸易、劳务贸易,技术贸易和资本往来等的国际市场迅速形成。适应国际经济技术贸易发展的新形势,各经济发达国家逐步建立了国际投资统计,对外承包工程和劳务合作统计,对外货物运输统计,对外货物保险统计,国际旅游统计及技术合作和转让统计等,使以有形产品进出口为特征的对外贸易统计扩展到对外经济贸易统计。与此相适应,国际收支的概念也逐步扩大了。“国际收支”这个概念,最早出现于17世纪初期。当时是指一个国家商品贸易的收支,后来是指一个国家的外汇收支。第二次世界大战后,世界各国普遍采用了一种广义的国际收支的概念,这就是指一个国家与其他国家之间所进行的各种经济交易和往来的全部记录,包括商品、劳务、利息、援助、捐赠,短期投资、长期投资和储备资产的流动和变化情况。由此可见,对外经济贸易统计的内容逐步得到充实和发展。

第二次世界大战前,国际联盟已公布国际贸易综合性统计表,包括了140多个国家的资料。第二次世界大战后,联合国为了改进各国对外贸易统计的可比性,专门在联全国经济社会理事会下面设立了统计委员会和联合国统计局,以负责国际经济社会统计的全面协调工作。联合国统计局曾先后制定颁布了一系列指导性文件,建议各成员国参考。其中关于国际贸易统计的有:《国际贸易统计的概念和定义》、《国际贸易标准分类》、《国际贸易标准分类商品指数》、《广义经济分类》、《国别、地区标准统计编码》、《世界各国海关管区区别》、《国际货物重量和计算方法》、《联合国编制国际贸易基本商品价格指数的方法》等。

中国对外经济统计制度是逐步建立和发展起来的。

中国海关统计始于19世纪中期。西方列强用武力打开了中国通商大门,夺去了中国关税自主权。1853年中国政府在上海建立了总税务司署,并在各通商口岸设海关,但各级海关机构都在外籍职员把持下。从1864年起总税务司署开始发布中国对外贸易年度

报告。从 1931 年起增发统计月报。解放后,海关统计得到不断改革和健全,但在“文化大革命”中,海关统计的编制工作中断了。直到 1979 年,我国重新制定了《中华人民共和国海关统计制度》,并于 1980 年 1 月恢复了海关统计。现行的《海关统计制度》是 1988 年修订的。

我国外贸业务统计制度是在解放后才创立的。建立初期,外贸业务统计工作由国家贸易部国外贸易司负责。1952 年 9 月,对外贸易部成立后改由其直接领导进行。1953 年 4 月召开了第一届外贸统计会议,建立了国家对外贸易机构统计制度,私营的对外贸易统计资料,则由海关统计取得。当时,制定的统计制度,表格和内容,基本上是仿效苏联的,1980 年,为适应我国对外贸易迅猛发展的新形势,国家进出口管理委员会,国家计委,国家统计局,对外贸易部联合颁发外贸部系统外的对外贸易统计制度,并对外贸部系统内的统计制度作了修订。现行的《对外贸易业务统计制度》,是 1988 年 10 月再次进行修订的。

我国外汇收支统计制度,在建国 40 多年来,一直没有中断过。1981 年开始,定名为“国家现汇外汇收支统计”。现行的外汇收支统计报表制度,是 1987 年由国家外汇管理总局和中国银行联合修订的。改革开放以来,我国对外经济交往的范围日益扩大,交往的内容也越来越复杂,仅凭国家外汇收支存统计,已经不能全面反映;同时,我国在国际货币基金组织和世界银行合法席位相继恢复后,我国也有义务向这些组织提供有关国际收支,债务负担、偿还能力等各种统计资料。因此,1981 年 8 月,由国家统计局会同国家进出口管理委员会、国家外汇管理局和中国人民银行总行等部门,联合制订了我国的国际收支统计报表制度。经过三年的执行,1984 年 11 月国家统计局又会同国家外汇管理局对原制度进行了修订,即现行的国际收支统计报表制度。

我国利用外资统计制度经历了逐步建立和发展的进程。50 年

代,为适应当时利用苏联低息贷款建设 156 个重点工程的需要,开始建立利用外资统计,包括贷款金额统计和贷款使用统计。但是完整的利用外资统计制度是在 1981 年与我国的国际收支统计制度一起建立的。当时,主要是通过编制国际收支平衡表,收集记录我国在一定时期内利用外资的总规模和对外偿还情况的。但是,这种统计只能从宏观的角度反映我国与境外之间资本的流出流入情况,在内容上也只能反映当年形成的债务,不能反映累计结存的债务。1983 年初,经贸部和国家统计局制了《利用外资统计制度暂行规定》,在各地试行。1984 年正式制发了《利用外资统计制度》,后来多次修订,现行的《利用外资统计制度》,是 1987 年修订的。在这个制度中,专门设置了反映我国借用国外资金的规模、结构和对外负债余额的报表,填补了我国债务统计的空白。为了更全面掌握外债情况,1986 年 7 月 10 日,国家外汇管理局会同国家统计局,先后两次对全国的外债情况进行了调查。根据调查的结果,经国务院批准,国家外汇管理局于 1987 年 8 月正式公布了我国的《外债统计监测暂行规定》,随后又建立了全国外债统计监督系统。我国对外投资统计制度,也是同国际收支统计报表一起建立起来的。当时设置了两张统计报表,一张统计我国对外直接投资的情况,一张统计我国在外证券投资的情况。在现行的国际收支统计报表中,这两种表仍得保留,它们分别是《我国在外国和港澳地区直接投资表》和《我国在海外证券投资情况表》,1985 年,财政部和国家统计局又建立了《我国在外国和港澳地区独资、合资、合作企业财务报表报告制度》。

我国对外保险统计制度分两套:一套是为满足国际收支统计的需要而建立的对外保险统计;另一套是配合对外保险业务开展而建立起来的对外保险统计。

我国对外税收统计制度,除关税统计外,其他对外税收统计制度建立较迟。1980 年我国开始税制改革后,才陆续颁布了《中外合

营经营企业所得税施行细则》、《中华人民共和国个人所得税法》以及《外国企业所得税法施行细则》。自此,我国才逐步建立起对外税收统计制度。

我国对外承包工程和劳务合作统计制度建立也较晚。到 1980 年 10 月,我国对外经济联络部、国家统计局才联合制发了《对外承包工程等收费项目统计制度》。1982 年 2 月,对外经贸部和国家统计局对原报表制度进行较大的修订与补充,名称改为《对外承包工程和劳务合作统计制度》,1984 年 12 月再次进行修订,一直执行到现在。

我国国际旅游统计制度,在建国初期就已建立,但由于来华人数不多,仅仅在一些旅游接待部门进行统计。1979 年,适应我国的国际旅游业蓬勃发展的新形势,经国务院领导批准,国家统计局建立了全国性的旅游统计报表制度。到 1982 年,国家旅游局又建立了旅游系统的统计报表制度。

第二节 对外经济统计的性质

什么是统计? 统计学家有各种各样的见解。远在 1869 年著名统计学家凯特莱在第七次国际统计会议作报告时,就提到“统计学”的定义有 180 多种。现在经过 100 多年,各种提法就更多了。但概括来说,统计是对社会经济现象与过程的数量方面进行核算和分析的一种计量活动。但在不同的场合,人们使用“统计”一词,却有三种不同的含义:一是统计资料,二是统计工作,三是统计科学。这三者是互相联系的,中心是统计工作:因为统计资料是统计工作的结果,而统计学是把统计工作的经验上升为理论,用以指导统计工作的开展。

但是,我们仅仅了解统计的几种含义是不够的,还必须认识统