

高培勇 主编

加入WTO后的中国：

经济学界如是说……

JIARU WTO HOU DE ZHONGGUO

JINGJIXUEJIE RUSHI SHUO

经济学界

如是说……



经济科学出版社

加入 WTO 后的中国： 经济学界如是说

高培勇 主编

经济科学出版社

责任编辑：卢元孝
责任校对：杨晓莹
版式设计：代小卫
技术编辑：潘泽新 袁 雷

加入 WTO 后的中国：经济学界如是说

高培勇 主编

经济科学出版社出版、发行 新华书店经销

社址：北京海淀区阜成路甲 28 号 邮编：100036

总编室电话：88191217 发行部电话：88191540

网址：www.esp.com.cn

电子邮件：esp@esp.com.cn

永恒印刷有限公司印装

850×1168 32 开 17.75 印张 440000 字

2002 年 11 月第一版 2002 年 11 月第一次印刷

印数：0001—4100 册

ISBN 7-5058-3263-8 / F·2618 定价：28.00 元

(图书出现印装问题，本社负责调换)

(版权所有 翻印必究)

图书在版编目 (CIP) 数据

加入 WTO 后的中国：经济学界如是说 / 高培勇主编.
北京：经济科学出版社，2002.11
ISBN 7-5058-3263-8

I. 加… II. 高… III. 世界贸易组织-规则-影响-经济-中国-文集 IV. F125-53

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2002) 第 084230 号

前 言

1. 本书是一本论文集。它基本反映了经济学界在“加入 WTO 后的中国”问题上的思想轨迹。

2. 从 2001 年 11 月初的多哈会议中国被接纳为 WTO 成员国的那一天算起，我们已经在 WTO 的体制环境中生活了将近一年的时间。如果说在正式加入 WTO 之前或在为加入 WTO 而积极努力的过程中，经济学界对于“加入 WTO 后的中国”问题的分析还多少带有预测性的话，那么，随着时间的推移和一年来的实践，加入 WTO 的影响已经或正在逐步显露出来。到了这个时候，许多在过去看得不那么清晰或看得不那么全面的问题，可以看得更清晰、更全面了。经济学界的分析，亦可以由预测性趋向于更加贴近现实了。

3. 加入 WTO，是中国经济社会生活中的一个重大变革。它所带来的影响，对于有着几千年历史的中国，可能是空前绝后的。无论个人、家庭，还是企业、政府，只要你在现实的生活中从事人类社会所必需的生产、分配、交换、消费以及其他别的什么活动，都会或者将会或多或少、或强或弱地感受到这种影响。有

些方面的影响，可能直到今天我们也难以充分而确切地估计到。这是因为，WTO 不仅是一个多边贸易体制，而且是一个市场经济框架内的多边贸易体制。它的产生、运作、发展，从来都是植根于市场经济的体制环境并在市场经济体制的框架内完成的。加入 WTO，意味着我们告别封闭或半封闭状态下的一系列传统理念和游戏规则而真正走上了同国际通行的现代理念和游戏规则接轨的道路，标志着发端于 20 世纪 70 年代末的中国的市场化改革终于汇入国际洪流而成为了市场经济俱乐部的一员。处在这样关键的转折时期，面对如此深远的巨大变化，我们不能不冷静地审视历史，我们不能不客观地透析现实，我们不能不理性地勾画未来。中国的经济学界正是在审视历史、透析现实、勾画未来的过程中，对“加入 WTO 后的中国”做出自己的思考的。

4. 加入 WTO 后的中国，变化牵涉到多个层面和多个领域。就大处着眼，它至少包括税收、财政、金融、社会保障、劳动就业、工业、农业、服务业、信息产业、消费、投资、对外开放、会计与财务、区域发展、国际竞争力等诸多方面。将经济学界围绕上述问题发表的见解汇集起来，比较全面地反映经济学界在“加入 WTO 后的中国”问题上的研究状况，从而有助于社会各界恰当地应对已经或将要发生的变化，进一步放大加入 WTO 的积极效应，无疑是很有必要的一件事情。

前 言

· 3 ·

读者面前的这本《加入 WTO 后的中国：经济学界如是说》，就是基于这样的目的而编辑的。

高培勇

2002 年 10 月于中国人民大学

目 录

加入 WTO 后的中国税收：两个层面的分析	高培勇 (1)
一、影响牵涉两个层面	(1)
二、税收制度安排的调整	(2)
三、税收理念及其运行规则的调整	(9)
加入 WTO 后的中国税收政策调整	刘溶沧 (23)
一、廓清和转变政府职能，为加入 WTO 后税收政策的制定和调整奠定必要基础	(24)
二、调整优化税制，为税收政策的传导提供良好载体	(26)
三、积极完善税收政策	(31)
加入 WTO 后的中国财政：影响及政策选择	苏 明 (37)
一、加入 WTO 对中国经济发展的影响：基本判断	(37)
二、加入 WTO 对中国财政运行的影响：若干分析	(42)
三、加入 WTO 后的财政应对措施与政策建议	(50)

加入 WTO 后的金融安全与结构性改革	王松奇 (65)
一、引言	(65)
二、现存框架下的金融风险与结构矛盾	(66)
三、完全开发条件下的金融安全与效率	(71)
四、过渡期安排：时限及结构性改革	(79)
 加入 WTO 后的中国资本市场	吴晓求等 (89)
一、WTO 关于金融服务的定义及中国证券业 加入 WTO 的承诺	(89)
二、中国资本市场的发展现状	(92)
三、加入 WTO 后中国资本市场面临的挑战与 机遇	(100)
四、WTO 框架下外汇管理制度的变革对资本 市场的影响	(108)
五、加入 WTO 后证券监管体系的调整	(115)
 加入 WTO 后的中国商业银行：改革与发展	李茂生 (122)
一、开放金融服务是 WTO 的重要内容	(122)
二、加入 WTO 后我国商业银行面临的机遇和 挑战	(126)
三、我国商业银行抓住机遇、迎接挑战、发展 自己的对策	(133)
 加入 WTO 后的中国金融管理	宋永明 (140)
一、加入 WTO 后中国金融管理当局应当履行的 义务	(140)
二、WTO 规则对中国金融管理制度的挑战	(144)
三、对加入 WTO 后我国金融开放的深层次思考	(148)

四、中国加入 WTO 后金融开放的战略取向	(152)
加入 WTO 后的中国社会保障	郑功成 (156)
一、引言	(156)
二、现实挑战：WTO 与市场经济对社会保障的 客观要求	(157)
三、需要避免的误区：一些有碍社会保障健康 发展的观点辨析	(168)
四、智慧的考量：政策选择能否做到有效	(174)
五、几点结论	(184)
加入 WTO 后的中国劳动就业	胡鞍钢等 (186)
一、经济增长必然带来就业增长吗	(186)
二、我国的经济增长与劳动力就业的关系	(189)
三、加入 WTO 后我国农业就业将遇到极大挑战	(191)
四、加入 WTO 我国第二、第三产业部门就业的 机遇和挑战	(193)
五、有关我国就业的政策建议	(195)
加入 WTO 后的企业改革与发展战略	杨瑞龙 (197)
一、WTO 约束的真正对象是政府	(197)
二、自由市场原则下我国企业面临的挑战	(199)
三、培育企业的核心竞争力至关重要	(202)
四、企业核心竞争力的培育依赖制度创新	(205)
加入 WTO 后的中国信息产业	董云庭 (208)
一、WTO 涉及信息产业的相关协议	(208)
二、电子信息产业竞争力分析	(213)

三、产业发展环境分析·····	(232)
四、加入 WTO 对我国电子信息产业的影响·····	(238)
五、应对加入 WTO 的策略措施·····	(244)
 加入 WTO 后的中国经济：影响与对策····· 杨圣明	(249)
一、加入 WTO 是振兴中华和走向世界的新的 良好机遇·····	(249)
二、加入 WTO 对我国第一产业（农业）的影响 及对策·····	(257)
三、加入 WTO 对我国第二产业（工业）的影响 与对策·····	(262)
四、加入 WTO 对我国第三产业（服务业）的 影响与对策·····	(267)
 加入 WTO 后的中国汽车工业····· 郭克莎	(273)
一、保护程度变化对中国汽车工业的影响·····	(273)
二、中国汽车工业提高国际竞争力的思路·····	(284)
 加入 WTO 后的中国国防科技工业····· 叶卫平	(295)
一、加入 WTO 对军品进出口的影响·····	(295)
二、加入 WTO 对军工民品的影响·····	(299)
三、加入 WTO 对军工上游工业的影响·····	(303)
四、加入 WTO 对军工配套工业的影响·····	(310)
五、加入 WTO 对国防科技工业布局的影响·····	(312)
六、因势利导地利用《补贴与反补贴措施协议》 ·····	(319)

加入 WTO 后的中国农业：战略调整与政策

- 选择 国务院发展研究中心农村部课题组 (324)
- 一、加入 WTO 对中国农业的影响：充满严峻
挑战的国际化进程..... (325)
- 二、积极应对农业国际化的挑战：实施竞争性
发展战略..... (332)
- 三、提升中国农业竞争力：近期需要着力解决的
关键性问题..... (334)

加入 WTO 后的中国农业经济 孙中才 (338)

- 一、引言..... (338)
- 二、世界经济发展的基本特点..... (339)
- 三、中国农业在国际经济中的地位..... (346)
- 四、加入 WTO：对中国农业的总体性影响 (359)
- 五、加入 WTO：对中国农业科技进步的压力与
催化作用..... (367)

加入 WTO 后的中国“三农”问题 杨 斌 (374)

- 一、农产品市场准入承诺及其直接影响..... (374)
- 二、加入 WTO 对中国农业总体影响 (377)
- 三、中国农村财政和城乡财政关系的两个重大
问题..... (381)
- 四、解决三农问题的政治经济策略和财政
方针..... (383)

加入 WTO 后的中国居民消费：对需求和市场的

- 影响 宋 则 (395)
- 一、缓解国内消费品供求矛盾..... (396)

二、加剧国内消费品市场竞争·····	(398)
三、消费国际化趋势进一步明显·····	(401)
四、进一步改变国内原有消费品的流向和地域 分布·····	(402)
五、消费安全受到新的挑战·····	(404)

加入 WTO 后的中国货币市场发展

——从汇率制度、资本流动与货币政策角度的

思考·····	倪克勤 刘柯柯 (406)
一、汇率制度两极化的发展趋势与货币市场建设·····	(406)
二、资本流动与货币市场发展·····	(411)
三、货币政策与货币市场建设·····	(414)
四、研究结论·····	(421)

加入 WTO 后的中国服务贸易····· 管 涛 (423)

一、服务贸易收支已成为影响我国国际收支平衡 的重要因素·····	(423)
二、服务贸易市场开放并不一定会恶化服务贸易 收支平衡·····	(426)
三、我国在全球服务贸易中的地位逐步提高，但 逆差不断扩大·····	(427)
四、加入 WTO 以后我国服务贸易逆差有可能会 进一步扩大·····	(428)
五、增强服务贸易出口创汇能力，防止我国服务 贸易收支严重失衡·····	(432)

加入 WTO 后的中国区域经济····· 陈秀山 陈伟维 (435)

一、加入 WTO 条件下经济地理区位功能日益

凸现、东中西部地区面临机遇不同·····	(436)
二、加入 WTO 条件下生产要素禀赋、组合、流 动对中国区域经济的影响·····	(443)
三、加入 WTO 对中国区域经济产业结构的冲击 与影响·····	(448)
四、加入 WTO 促使中国区域经济加强区域合作、 提升整体区域竞争力·····	(459)
 加入 WTO 后的中国对外开放战略 ····· 张小济 隆国强	(465)
一、对外开放的基本经验·····	(465)
二、对外开放面临的新形势和新问题·····	(466)
三、对外开放的新战略·····	(468)
 加入 WTO 后的中国利用外资战略 ····· 王允贵	(475)
一、“以市场换技术”战略的立论基础和绩效检验·····	(475)
二、加入 WTO 对利用外资战略的影响 ·····	(479)
三、技术转让二元促进利用外资战略·····	(482)
 加入 WTO 后的中国会计与财务 ····· 戴德明 周 华	(493)
一、引言·····	(493)
二、为适应世界贸易组织协议规则而进行的积极 准备·····	(494)
三、加入世贸组织前后我国会计与财务领域的新 进展·····	(499)
四、中国会计与财务在国际经贸环境中的发展 展望·····	(505)
五、结论·····	(511)

加入 WTO 后的中国国际竞争力：2002 年的

评价与分析	赵彦云 甄 峰 (514)
一、中国国际竞争力评价理论和方法背景.....	(514)
二、2002 年中国国际竞争力评价报告	(516)
三、中国国际竞争力的竞争优势和竞争劣势分析.....	(524)
四、IMF 对中国大陆、香港地区的评价	(527)
五、2002 年世界竞争力主流竞争要素评价	(528)
六、中国国际竞争力发展要点.....	(535)

加入 WTO 后的中国高等教育 申培轩 (539)

一、WTO 蕴涵的教育理念	(539)
二、加入 WTO 后，对我国高等教育的挑战	(541)
三、加入 WTO 后，我国高等教育的发展机遇	(543)

中国人民大学

高培勇

加入 WTO 后的中国税收： 两个层面的分析^①

一、影响牵涉两个层面

笔者以为，要比较确切、完整的概括加入 WTO 对中国税收可能带来的影响，至少应当讲两句话。

一句话是：WTO 是一个多边贸易体制。既然是贸易体制，它就不会同属于一国主权领域的税收制度安排“直接”发生关系。但是，由于贸易体制同税收制度的安排密切相关，加入 WTO 的影响终归要通过贸易体制延伸至税收制度领域。所以，WTO 肯定要对中国的税收制度安排产生影响。只不过，它的影响是“间接”的——以贸易为线索、通过贸易这个纽带而传递到税收制度，并对税收制度提出调整的要求。

另一句话是：WTO 是一个市场经济框架下的多边贸易体制。WTO 的产生、运作与发展始终是同市场经济连在一起的，

^① 本文是在笔者先后应邀为税务系统干部以及其他各种形式的论坛和研讨会所做的报告和演讲的基础上，逐步推演、增补、整理而成的。

从头到脚都贯穿着市场经济的血脉，它实质上是市场经济理念和游戏规则在贸易领域的体现。所以，WTO 还会将市场经济国家所通行的一系列政治经济理念及其游戏规则带入中国。其中，与市场经济体制相适应的税收理念及其运行规则的带入，肯定要对中国的传统税收理念及其运行规则提出挑战，甚至产生相当大的冲击。

两句话所涵盖的内容，实际上牵涉到两个不同的层面：税收制度的层面和税收理念及其运行规则的层面。^① 更深一步看，税收理念及其运行规则对税收制度的安排有重大影响，税收制度安排的调整亦反映着税收理念及其运行规则的变化。两个层面相辅相成，互为条件，构成一个完整的统一体。

不过，相对而言，在当前的中国，前一个层面的调整容易一些，可以作为短期举措——集中一批人力，加班加点，突击奋战，在一个不长的期间内加以完成。后一个层面的调整则不能一蹴而就，只能视做长期任务——随着加入 WTO 和市场化改革的进程，潜移默化、循序渐进地融入我们的经济社会生活。

二、税收制度安排的调整

说到税收制度安排的调整，还应做些适当的区分：被动的、无选择的调整和主动的、有选择的调整。

^① 迄今为止，笔者见到的围绕加入 WTO 和中国税收之间关系问题的讨论，在研究视野上，存在两个方面的倾向：或是偏“宽”——将同加入 WTO 有关和无关的内容未加区分，统统放入 WTO 的“箩筐”；或是偏“窄”——将加入 WTO 对中国税收的影响锁定在税收制度层面，而未伸展至税收理念以及其他相关层面。在前人的基础上，对加入 WTO 和中国税收之间的关系问题做出尽可能完整和系统的分析，是本文的主要着眼点。