

WTO 100 策

行业协会在中国“入世”后的思考三

韩乔文 主编

上海人民出版社

WTO 100 策

行业协会在中国“入世”后的思考三

韩乔文 主编



图书在版编目 (CIP) 数据

WTO100 策:行业协会在中国“入世”后的思考三/韩乔文主编.
—上海:上海人民出版社,2005
ISBN 7-208-05599-8

I. W... II. 韩... III. 世界贸易组织-规则-影响-行业
组织-研究-中国 IV. F279.21

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2005)第 018751 号

责任编辑 谌 嘉

封面装帧 陈 楠

WTO100 策

——行业协会在中国“入世”后的思考三

韩乔文 主编

世纪出版集团

上海人民出版社出版

(200001 上海福建中路 193 号 www.ewen.cc)

世纪出版集团发行中心发行

上海商务联西印刷有限公司印刷

开本 850×1092 1/32 印张 9.5 插页 2 字数 186,000

2005 年 4 月第 1 版 2005 年 4 月第 1 次印刷

印数 1-4,250

ISBN 7-208-05599-8/F·1260

定价 16.00 元



编者组成

名誉主编:蒋以任

顾问:唐登杰 凌宝亨 郁品方 朱国樑

龚兆源 郑慈 陈澍

主编:韩乔文

副主编:余正华 叶伟成 张凡平

撰稿人:(排名不分先后)

张媛媛 王锦平 刘滨华 许彦

张凡平 徐为桓 邢蓓 赵楠

钱逸文 董元弘 卫简栗

序

中国加入 WTO,进入了一个全新的发展阶段。

“入世”3 年,中国政府坚持恪守承诺,切实履行义务,保证了国内经济秩序的稳定发展,成功地纳入了世界经济机制的轨道,基本实现了“入世”软着陆,市场双开放所带来的双赢格局已经凸现,经济发展持续强劲,进入了经济长波中新的上升阶段。

随着《内地与香港关于建立更紧密经贸关系的安排》(CEPA)、北京奥运、世界博览会等项目的陆续启动,中国的经济将会进一步融入世界经济的大潮,也将会有更多的外贸企业投入到中国经济热潮中来。

上海,既是我国经济发展的中心城市,又是对外开放的前沿。加入 WTO,对正在加速建设成为国际经济中心城市,着力提高城市综合竞争力的上海来说,不仅挑战和机遇并存,而且是进一步加快发展的极好机会。2004 年,在党中央和国务院、市委和市政府的领导下,上海全面贯彻“三个代表”重要思想,坚持科学发展观,推进“一个主战略”、做到“五个进一步”,积极适应了加入 WTO 后的新形势,不但

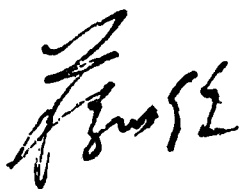
实现了连续 13 年的经济两位数的快速增长,而且坚持了“三外联动”。

未来的几年,我们面对着众多的机遇。只要我们坚持用科学发展观统领经济、社会的发展全局,用科技兴市战略推动改革发展各项工作,继续扩大对外开放,不断提高驾驭市场的能力,脚踏实地地做好各项工作,继续坚持“引进来”,大力提高利用外资的质量,加快实施“走出去”战略,开展境外投资和跨国经营,始终把握发展的主动权,就能够保持上海持续、协调、健康发展的良好势头,增强城市的综合竞争力,使上海真正成为一颗璀璨的亚洲明珠!

随着市场经济体制的不断完善,作为联系宏观经济和微观经济的中间层次,行业协会和工经联所发挥着的政府和企业之间的桥梁和助手作用日渐凸现。加入 WTO 后的新形势,对作为企业代表的行业协会提出了新的更高要求。行业协会要在本行业内实行自治管理,建立自律的机制,制定行规行约;要根据国际惯例实行市场监督管理,协助政府健全市场秩序,协调市场价格,保护知识产权,维护正当竞争;还要进一步汲取处理国际贸易纠纷的经验,提高企业的国际竞争力,保护产业的安全和国家的经济安全。对此,我们一定要加快行业协会的改革和建设,摸索出一套行之有效的结构建制,使之能够承担当前的历史使命。

《WTO 100 策——行业协会在中国“入世”后的

思考三》一书,编写了有关国际贸易壁垒、我国政策机制、WTO 例外规则、国际争端解决机制、中国“入世”承诺以及 CEPA 的应对措施的 100 篇内容,文字简练,理论与实践并重,深入浅出地介绍了 WTO 有关规则,为我国政府有关部门和相关产业应对类似问题提出了对策和建议,适合实务操作的政府和企业界的相关人士阅读,读者可以根据不同的问题获取相关的借鉴和思考,希望本书能够帮助读者从中获得启示。

A large, stylized handwritten signature in black ink, likely belonging to the author, Zhang Jie. The characters are fluid and cursive, with the first character being a large 'Z' and the last character being '杰'.

2004 年 12 月

编 者 的 话

中国“入世”3年,用自己的实际行动和不懈的努力,在全球树立了重承诺、负责任、守信用的大国形象。

WTO作为政府间的国际组织,既是世界经济的联合国,又是国际经济贸易合作与竞争的舞台。WTO的有关协议与规则,为传统的商品贸易领域、新的服务贸易领域和知识产权,确立了多边规则的法律框架,具有不同于一般国际法的强制性,对成员政府具有很强的约束力,是各成员政府和企业所不能违背的。

WTO的规则与一切事物相同,都具有两面性,运用得好就得利,运用得不好则失利。在这场旷日持久、纷繁复杂而又不能不参与的游戏中,如何在游戏规则内实现自身利益的最大化成为各成员积极参与的主旨。随着世界经济的发展,世界各国盘根错节的经济往来,可谓牵一发而动全身,没有人可以随心所欲。利益的平衡点要靠每一个国家和企业用自己的实力、智慧和策略去寻找。世界各国为国际间自由贸易艰难前进的每一步,都是各成员

方和各联盟的政治、经济利益与历史潮流相互撞击的结果。

“君欲深海捕鱼，须先学会击水。”我们的企业只有迅速学懂、弄通、谙熟和灵活运用 WTO 规则，才有可能去规避愈趋频繁的国外贸易壁垒，迅速而策略地去应对和化解国际贸易争端，充分享受权利，维护好自己的利益。作为企业代表的行业协会，在市场经济体系中发挥着不可替代的作用，要根据 WTO 保障条款，为企业提供信息咨询服务，帮助企业规避贸易壁垒，汲取处理国际贸易纠纷的经验，提高维权和服务水平，组织和协调对国外反倾销、反垄断、反补贴和保障措施调查的应诉工作，维护本国企业的产业安全和经贸利益。

然而，WTO 的规则大多纷繁复杂，冗长而晦涩，给我们理解和运用造成了很大的困难。为此，我们继续组织编写了《WTO 100 策——行业协会在中国“入世”后的思考三》一书。本书撰写了关于如何应对世界贸易壁垒、WTO 例外规则、WTO 争端解决机制和国外可以借鉴的对策，以及对我国政策机制调整的建议等方面的 100 篇文章，有针对性地分析了“入世”后我们所碰到的一些主要问题，并提出了相应的建议和对策。

本书的出版，依赖于上海市经济委员会的大力支持，同时和市经委诸多老领导的关注也密不可分。上海市政协主席、上海工业经济联合会会长蒋以任同志欣然为本书作序，我在此深表感谢！

本书和《WTO 100 问——行业协会在中国“入世”后的思考》、《WTO 100 例——行业协会在中国“入世”后的思考二》是同一系列，是上海市工业经济联合会法律顾问室、上海市乔文律师事务所共同对 WTO 规则不断深入研究的成果。本书依然秉承前者精炼、简洁的表述方式，以及有针对性、实用性的内容，分析了我国“入世”后所面对的一些具体问题，提出了如何保护自己、反击贸易壁垒的有效、可行的良方，希望能对读者有所启迪。然而，本书仅是寻找解决问题的着眼点，只是“初探”而已，难免有不足和纰漏之处，祈望广大读者批评指正。

A stylized, handwritten signature in black ink, likely belonging to the author or a representative of the publishing entity.

2004 年 12 月

目 录

第一部分:关于关税壁垒的对策

1. 关于我国国内税收结构和税收政策调整的设想 1
2. 如何借鉴日本经验,调整我国的关税政策 4

第二部分:关于非关税壁垒的对策

- 一、技术性壁垒 7
 3. 关于国际通行标准的对策 7
 4. 如何扩大我国纺织品出口的对策 9
 5. 关于利用非歧视性原则的对策 12
 6. 如何利用《技术性贸易壁垒协定》对发展中成员的优惠安排 15
 7. 如何加强原产地标识的保护 17
 8. 如何突破食品监管贸易壁垒 20
 9. 如何突破“绿色包装”壁垒 23
 10. 加入 WTO 后我国检验机构如何应对市场开放 26
 11. 关于原产地规则的对策 28
 12. 如何反利用欧盟对规避行为认定的规则 31
 13. 企业如何创立世界驰名商标 34
 14. 关于解决我国企业“市场经济地位”主体资格问题的对策 37
- 二、非技术性壁垒 40

15. 如何在反倾销领域内利用公共利益的规定	40
16. 如何利用不可诉补贴调整政府补贴	43
17. 我国企业如何应对反补贴	45
18. 政府如何利用《农业协定》的“绿箱政策”	48
19. 企业如何面对反倾销诉讼	51
20. 我国出口商品如何避免欧美对华的反倾销指控	55
21. 企业如何判断绿色壁垒的合理与否	58
22. 企业如何应对进口数量限制	60
23. 如何应对进口方采取的动植物卫生检疫措施	63
24. 企业如何突破绿色壁垒	66
25. 关于有机农产品遭遇绿色壁垒的对策	69
26. 进口商应如何利用海关估价方法	71
27. 企业如何应对保障措施	75
28. 关于我国茶叶出口受阻的对策	77
29. 我国蔬菜出口企业应如何突破保障措施	79
30. 如何利用《与贸易有关的投资措施协定》提高我国 外资运转	82
31. 如何保护知识产权	85
32. 关于欧美反仿冒指控的对策	88
33. 如何保护我国的钢铁出口	90
34. 我国企业如何应对进口救济控诉或调查	93
35. 配额制度取消后纺织企业应如何面对	96
36. 如何保护中药专利权	98
37. 关于 SA8000 的对策	101
38. 如何合理进行国家垄断	104
39. 关于劳工贸易壁垒的对策	107
40. 如何保护我国的劳动力资源	109
41. 关于劳工标准的对策	112
42. 内地企业应如何利用香港原产地条件扩大对外 贸易	116

第三部分:国内需要调整的机制

43. 如何实现政府管理法制化	119
44. 如何运用 WTO 中的透明度原则	122
45. 关于立法抑制行政垄断之对策	125
46. 关于行政审批权力滥用的对策	127
47. 如何利用电子政务提高行政管理效率	130
48. 我国应如何改革外汇管理体制	133
49. 政府应如何推动服务贸易的对外开放	136
50. 关于解决公共事业垄断的对策	138
51. 关于解决我国社会保障经费紧张的对策	142
52. 我国政府应如何实施服务业补贴	145
53. 政府应如何调整我国文化市场的管理体制	147
54. 如何发挥新闻媒体的司法监督作用	150
55. 国内电信服务业应如何跨越信息生产力障碍	154
56. 如何借鉴国外经验,发展我国的电信业	156
57. 如何发展我国的电子邮政业	159
58. 如何弥补国内软件业高端人才缺乏的对策	162
59. 加入 WTO 后我国零售业对外开放的对策	165
60. 加入 WTO 后我国集装箱运输发展的对策	168
61. 加入 WTO 后我国汽车业发展的对策	170
62. 加入 WTO 后我国住宅产业发展的对策	173
63. 加入 WTO 后我国医疗产业发展的对策	176
64. 加入 WTO 后我国蔬菜产业发展的对策	178
65. 加入 WTO 后我国网络媒体发展的对策	181
66. 关于国企并购的对策	184
67. 企业应如何制订投标策略	187
68. 加入 WTO 后关于企业外贸经营的对策	189
69. 企业如何应对出口退税	193
70. 我国外贸企业如何应用电子商务	195
71. 如何完善我国的外资优惠制度	198

72. 中国企业跨国经营的四步走战略	200
73. 如何将我国中小企业引入跨国公司的产业链	203
74. 关于内地民营企业香港上市融资的对策	206
75. 中国企业应如何突破“专利围剿”	209
76. 国内企业如何利用专利战略	212

第四部分:关于国际规则例外

77. 关于 WTO 例外规则的总体对策	215
78. 关于利用自由贸易区例外的对策	217
79. 如何利用国民待遇原则例外	221
80. 如何保持我国国际收支平衡	223
81. 关于关税减让原则和其例外的对策	225
82. 如何在关税保护中利用 WTO 例外规则	228
83. 从中国无线局域网总结安全例外的对策	230
84. 关于最惠国待遇中普惠制原则的对策	233
85. 我国证券业应如何利用发展中成员的优惠例外 ...	235

第五部分:关于 WTO 争端解决机制程序

86. 关于 WTO 争端解决机制的对策	238
87. 如何利用和平方法解决国际争端	240
88. 我国应如何充分运用专家组程序	242
89. 如何应对美国 301 条款	245

第六部分:关于中国“入世”承诺的几个问题

90. 企业如何应对《“入世”议定书》中的三大条款	249
91. 关于特别保障制度的对策	251
92. 纺织行业协会如何应对纺织品特别保障措施	253

第七部分:关于 CEPA

- 93. 内地企业如何利用《内地与香港关于建立更紧密经贸关系的安排》 258
- 94. 如何利用《内地与香港关于建立更紧密经贸关系的安排》的零关税政策 260
- 95. 实施《内地与香港关于建立更紧密经贸关系的安排》后内地小股东利益的保护之策 264
- 96. 关于《内地与香港关于建立更紧密经贸关系的安排》的影响的对策 267

第八部分:国外可供借鉴的对策

- 97. 墨西哥实施保障措施的经验 270
- 98. 韩国如何保护自己的汽车工业 273
- 99. 巴西在贸易官司方面的对策 275
- 100. 从美国“小虾—海龟案”看环保例外的对策 277

附 录 281

- 1. 参考资料 281
- 2. 常用术语缩略语表 282
- 3. 上海市乔文律师事务所简介 283

第一部分：关于关税壁垒的对策

1. 关于我国国内税收结构和税收政策调整的设想

GATT 历次关税谈判以及 WTO 的建立,给我们带来税收法律领域的根本性的变革:关税税率大幅下降,进出口贸易和跨国投资得以迅速发展,种种非关税贸易壁垒得以有效规制。

关税减让,是 WTO 的一项基本原则。实现关税减让,意味着关税收入的减少和政府财政收入结构的变化。在加入 WTO 后,我国一方面要适应 WTO 规定的原则,另一方面,还要保证政府财政收入不受影响,因此,需要寻找弥补由于削减关税而减少收入的方法。我们认为,政府应当相应地调整我国的税收结构和税收政策。

(1) 实行有增有减的税收结构调整政策。

就当前而言,进行有增有减的税收结构调整,既能灵活地运用税收政策调节经济、引导就业,又可以保证税收收入的稳定增长。从长远来看,税收的有增有减与优化税制结构的目标也是吻合的。目前正在农村进行的税费改革的主要目的,就是要通过减少农村税费负担增加农民收入,促进农业发展和培育我国农业在国际市场上的竞争力。在我国,一段时期内持续地实施对农业的减税政策是十分必要的。

需要增税的主要方面:首先是个人所得税。我国沿海发达地区和一些大中城市的居民收入来源日

趋多元化,收入水平也越来越高。加强对高收入群体的个人所得税的征管,避免税源的流失,是当前税务部门的一个重要任务。其次是财产税。随着人民生活水平的提高,个人财产的积累,住房商品化的形成,我国应当增加对财产尤其是不动产的税收,根据我国目前的情况,这方面征税的潜力还很大。再次是社会保障方面的税收。完善社会保障制度是建设市场经济的基本要求,如果能够适时推进社会保障方面的税费改革,开征社会保障税,无疑将大大地推动社会保障事业建设。最后是环境保护税。生态环境保护已经成为我国经济增长中面临的“瓶颈”问题。但我国还没有一套完整的生态环境税收保护体系。我国传统的税收理论研究,基本上也不涉及税收的生态保护职能。因而当前需要加快这一领域的研究步伐,充分发挥税收在保护资源和环境方面的作用,实现经济的可持续发展。

(2) 确立统一而规范的税收优惠制度,调整税收优惠的目标和手段。

加入 WTO 后,我国还面临现行的涉外税收优惠政策所造成的内资企业和外资企业的不平等待遇的问题。为了吸引外资,我国在涉外税收方面给予外商许多优惠条件,包括对某些特定地区、产业的涉外企业降低所得税率;对新办企业、出口创汇企业等给予定期减免以及再投资退税等。这种状态对本国企业的发展有着极为不利的影响,不利于国内公平竞争环境的形成,造成了地区和产业间的不平衡发展。为适应 WTO 的原则,尤其是体现税收的国民待遇原则,我国必须确立税制的规范一致,即以统一的法律确定纳税人的统一税负,对本国企业和外国