

北极光



国际贸易 单一窗口实施指南

张荫芬 胡涵景 著

中国工信出版集团

电子工业出版社
PUBLISHING HOUSE OF ELECTRONICS INDUSTRY
<http://www.phei.com.cn>

国际贸易单一窗口 实施指南

张荫芬 胡涵景 著

電子工業出版社

Publishing House of Electronics Industry

北京 • BEIJING

内 容 简 介

本书全面解析联合国贸易便利化与电子业务中心 (UN/CEFACT) 发布的贸易便利化建议书、标准及技术规范, 总结实现贸易便利化的应用领域、实施路径与实施工具及从事贸易便利化的国际机构, 阐述贸易便利化的协调机制、便利化措施及标准化方法。主要内容涵盖国际贸易单一窗口的发展过程, 联合国关于“建立国际贸易单一窗口”、“国际贸易数据简化与标准化”、“建立国际贸易单一窗口法律框架”的建议书, 国际贸易单一窗口计划及实施指南, 部分国家和地区国际贸易单一窗口调查报告。

本书由浅入深, 逻辑清晰, 适合读者和用户理解和掌握, 可以作为从事国际贸易的工作者和从事国际贸易教学的教师的参考书和手册, 也可以作为各大专院校和培训机构的教材。

未经许可, 不得以任何方式复制或抄袭本书之部分或全部内容。
版权所有, 侵权必究。

图书在版编目 (CIP) 数据

国际贸易单一窗口实施指南/张荫芬, 胡涵景著. —北京: 电子工业出版社, 2015.11

ISBN 978-7-121-27516-6

I. ①国… II. ①张… ②胡… III. ①国际贸易—原始凭证—指南 IV. ①F740.44-44

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2015) 第 263532 号

责任编辑: 田宏峰

印 刷: 北京京师印务有限公司

装 订: 北京京师印务有限公司

出版发行: 电子工业出版社

北京市海淀区万寿路 173 信箱 邮编 100036

开 本: 787×980 1/16 印张: 12.75 字数: 260 千字

版 次: 2015 年 11 月第 1 版

印 次: 2015 年 11 月第 1 次印刷

定 价: 49.00 元

凡所购买电子工业出版社图书有缺损问题, 请向购买书店调换。若书店售缺, 请与本社发行部联系, 联系及邮购电话: (010) 88254888。

质量投诉请发邮件至 zltts@phei.com.cn, 盗版侵权举报请发邮件至 dbqq@phei.com.cn。

服务热线: (010) 88258888。

FOREWORD

前言

贸易便利化在 20 世纪 90 年代作为国际贸易与各国经济发展的重要因素被提出。由于它对贸易的竞争力和市场一体化所产生的重要影响，以及在吸引国外直接投资方面日益增长的重要性，受到了各国政府和国际社会的广泛关注。联合国贸易便利化与电子业务中心（UN/CEFACT）经过多年的研究和实践，于 2005 年发布了 UN/CEFACT 建议书 33 号“建立国际贸易单一窗口”。UN/CEFACT 在该建议书中向世界各国和各经济体推荐使用贸易单一窗口，并给出了建立贸易单一窗口的实施指南。在后续 UN/CEFACT 又分别发布了建议书 34 号“国际贸易数据简化与标准化”，以及建议书 35 号“建立国际贸易单一窗口的法律框架”。

目前对于许多国家来说，国际贸易单一窗口已经成为贸易便利化、贸易程序简化和实施电子商务的核心手段。单一窗口设施正以递增的速度在五大洲建立，特别是在发展中国家和转型经济体中。根据 UN/CEFACT 的调查，目前在所调查的 150 个经济体中，50 个已经引进了单一窗口，其中有 20 个已经开发了单一窗口系统，与所有相关的政府机构相连接。据估算，这些国家的单一窗口每年可以为本国减少超过 15 亿美元的贸易交易成本。

本书是一本介绍单一窗口理论的专业书籍，其内容代表了当前国际贸易发展的最新趋势，不仅解析了贸易单一窗口的理论与实施方法，还给出了一些发达国家建立单一窗口的示例。

在撰写本书的过程中得到了联合国贸易便利化与电子业务中心（UN/CEFACT）秘书处的大力帮助，在此深表谢意。

由于作者水平有限，书中错误在所难免，敬请读者和用户指正。

作者

2015 年 10 月于北京

CONTENTS

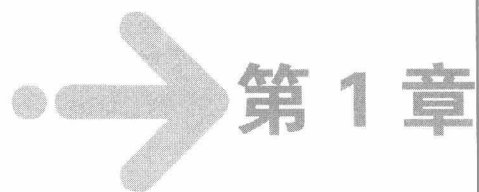
目录

第 1 章 国际贸易单一窗口的发展过程	(1)
1.1 贸易便利化的基本概念	(3)
1.2 贸易便利化的发展现状与趋势	(5)
1.3 国际贸易单一窗口概念的引入	(6)
1.4 单一窗口的概念和模式	(7)
1.5 单一窗口与贸易便利化的关系	(8)
1.6 单一窗口的功能和服务	(9)
1.6.1 范围	(9)
1.6.2 操作模型	(10)
1.6.3 技术架构	(10)
1.6.4 标准和工具	(10)
1.7 单一窗口的演变过程	(11)
第 2 章 联合国关于“建立国际贸易单一窗口”的建议书	(15)
2.1 建立国际贸易单一窗口	(17)
2.1.1 范围	(17)
2.1.2 效益	(18)
2.1.3 环境	(18)
2.1.4 使用国际标准	(18)
2.1.5 建议	(19)
2.2 建立国际贸易单一窗口指南	(19)
2.2.1 引言	(19)
2.2.2 国际贸易单一窗口最普遍的模式有哪些	(20)
2.2.3 单一窗口的主导机构	(22)

2.2.4	建立单一窗口的效益	(23)
2.2.5	单一窗口提供的服务	(24)
2.2.6	计划并实施单一窗口切实可行的步骤	(26)
2.2.7	辅助单一窗口实施的标准和工具	(28)
2.2.8	成功建立单一窗口的关键因素	(28)
2.2.9	现行单一窗口示例	(30)
2.2.10	计划实施单一窗口的实用步骤	(36)
2.2.11	可行性研究要点	(39)
2.2.12	实施单一窗口所适用的辅助工具	(42)
第3章	联合国关于“国际贸易数据简化与标准化”的建议书	(47)
3.1	概述	(49)
3.2	建议	(50)
3.3	目的	(51)
3.4	背景	(51)
3.5	范围	(52)
3.6	效益	(52)
3.7	环境	(53)
3.8	国际贸易数据简化和标准化指南	(53)
3.8.1	概述	(53)
3.8.2	目标	(54)
3.8.3	筹划简化进程	(54)
3.8.4	数据简化和标准化的步骤	(55)
3.8.5	数据简化和标准化步骤说明	(56)
3.8.6	标准数据集的规模	(61)
3.8.7	使用 UNTDED 实现更高质量的数据元定义	(61)
3.8.8	与工商和运输企业磋商	(61)
3.8.9	对保留系统的影响	(62)
3.8.10	案例研究知识库	(62)
第4章	联合国关于“建立国际贸易单一窗口法律框架”的建议书	(77)
4.1	概述	(79)
4.2	建立国际贸易单一窗口的法律框架的建议	(80)
4.3	单一窗口运行法律问题一览表——“建立单一窗口的法律框架”建议书指南	(82)

4.4	一览表指标	(83)
4.5	工具	(86)
第 5 章	国际贸易单一窗口计划及实施指南	(91)
5.1	建立单一窗口的意义	(93)
5.1.1	概述	(93)
5.1.2	设想：将改善贸易手续和单证处理作为加强国家贸易竞争力行动计划	(93)
5.1.3	单一窗口促进跨境贸易	(97)
5.1.4	为什么需要单一窗口计划和实施指南	(97)
5.2	单一窗口的发展的路线图	(98)
5.2.1	概述	(98)
5.2.2	从书面单证向电子单证环境的逐步转化	(99)
5.2.3	基于 5 个发展阶段的单一窗口路线图	(100)
5.2.4	根据单一窗口路线图评估本国现状	(105)
5.3	单一窗口实施框架	(106)
5.3.1	概述	(106)
5.3.2	对单一窗口项目难点进行系统化分解的项目体系结构	(107)
5.3.3	分解、视角和蓝图	(107)
5.3.4	单一窗口实施的构成要素	(108)
5.3.5	单一窗口构成要素开发方法论	(114)
5.3.6	目标、实施活动和输出	(115)
5.4	单一窗口项目管理	(119)
5.4.1	概述	(119)
5.4.2	第 1 阶段：开始于编写最初的概念报告	(119)
5.4.3	第 2 阶段：进行详细可行性研究的详细描述阶段	(122)
5.4.4	第 3 阶段：安排编制单一窗口的高层主体计划	(126)
5.4.5	第 4 阶段：开发和部署的监管	(129)
5.4.6	第 5 阶段：吸取教训和反馈	(131)
5.4.7	吸取经验教训：来自单一窗口项目经理的经验介绍	(131)
第 6 章	部分国家和地区国际贸易单一窗口调查报告	(135)
6.1	新加坡贸易单一窗口调查报告	(137)
6.2	马来西亚贸易单一窗口调查报告	(146)
6.3	中国香港贸易单一窗口调查报告	(150)

6.4	日本贸易单一窗口调查报告	(160)
6.5	瑞典贸易单一窗口调查报告	(164)
6.6	芬兰贸易单一窗口调查报告	(168)
6.7	德国贸易单一窗口调查报告	(173)
6.8	美国贸易单一窗口调查报告	(177)
附录 A	国际贸易单证与电子数据交换国家标准目录	(183)
A.1	通用信息类国家标准目录	(185)
A.2	单证类国家标准目录	(185)
A.3	电子数据交换(EDI)国家标准目录	(186)
A.4	基于 XML 电子商务国家标准目录	(188)
附录 B	贸易便利化涉及的国际公约、法律、法规、指南	(189)
B.1	贸易便利化涉及的国际公约	(191)
B.2	贸易便利化涉及的法律、法规	(191)
B.3	贸易便利化涉及的指南	(191)
参考文献		(193)



国际贸易单一窗口的发展过程



1.1 贸易便利化的基本概念

世界经济全球化和国际贸易便利化是当今世界经济发展的两大趋势。国际贸易加快了世界经济全球化的进程,贸易便利化成为国际贸易增长的新引擎。改革开放 30 多年,我国在经济上取得了举世瞩目的成就。2010 年我国已经成为世界第二大经济体和世界第一大出口国,2014 年我国国际贸易总额达到 4 万亿美元,约占当年 GDP 总额的 50%,国际贸易已经成为我国国民经济的重要支柱。可以说,国际贸易是拉动我国国民经济快速增长的火车头。

最近几年,受到国际金融危机、欧洲债务危机、全球经济下滑、贸易保护主义抬头等因素的影响,我国国际贸易高速增长势头放缓了。在稳增长、调结构、促进平衡的基础上我们应当通过加快推进贸易便利化与标准化的应用推广,来重新带动我国国际贸易快速发展,提高国际贸易的竞争力。

国际贸易非常复杂,通常会涉及许多复杂的程序和不同的机构,除了会涉及进出口商、公路运输部门、铁路运输部门、海运或航空运输公司、货运代理人、保险公司、海关及其报关代理机构、集装箱公司、银行、码头、商品检验机构、政府和其他官方机构之外,还会涉及多种语言、多种货币、时差、空间的差异、贸易惯例的冲突等问题,同时还要办理各种各样的手续和国际贸易单证。由此带来的错误、遗漏,以及货物的损失或丢失等问题很多,复杂的业务程序使国际贸易的运作效率受到许多负面的影响。复杂的国际贸易程序、手续、单证和操作已经成为阻碍国际贸易发展的技术壁垒。贸易便利化的目的就是要解决上述问题。

贸易便利化在 20 世纪 90 年代作为国际贸易与各国经济发展的重要因素被提出,由于它对贸易的竞争力和市场一体化所产生的重要影响,以及在吸引国外直接投资方面的重要性,受到了各国政府和国际社会的广泛关注。世界贸易组织(WTO)已经将它作为新一轮多边贸易谈判的四大议题之一。

在实施贸易便利化的过程中,无论是政府机构还是企业都能够从中获得巨大的利益。贸易便利化会使政府机构通过增加贸易税征收、改善资源利用和强化贸易商守法水平等方面得益。同时,政府办事机构将会更加高效、透明,使行政管理保持较高的安全等级和有效的政府监管水平,同时还可以避免腐败的发生。贸易便利化会使贸易商提高办理效率、降低交易成本,从而提高全球市场的竞争力。世界银行最近的一项关于促进增效的研究发现,为促进贸易便利化花费 1 美元,就会通过出口为各受益方转化成 70



美元。

贸易便利化是一项复杂的系统工程，它涉及贸易的各个领域和环节，包括涉及贸易的国际公约、法律、法规、标准及惯例。联合国贸易便利化与电子商务中心(UN/CEFACT)将它定义为：“国际贸易便利化就是使办理国际贸易事务的手续、程序、单证和操作实现简化、协调和标准化，使国际贸易业务办理比以前更为简便、快捷和节省成本”。标准化、简化、协调是贸易便利化的核心。图 1-1 给出了简化、协调和标准化之间的逻辑关系。

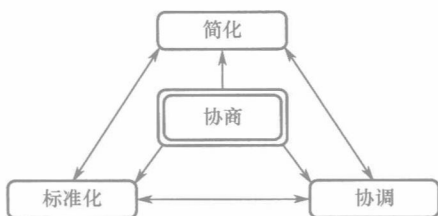


图 1-1 简化、协调和标准化之间的逻辑关系

(1) 简化就是消除贸易手续、处理和程序中的所有多余部分和重复。

简化的典型事例有：基于联合国单证格式、国际商会海运提单及欧盟统一管理单证之类的预定格式将数份经营管理单证合并为一份。

(2) 协调就是对本国规程、操作和单证按照国际公约、标准和管理所进行的调整。

协调的典型事例有：国家为避免船舶及船上人员财产不必要的延误而遵循国际海事组织《关于简化海上运输的国际公约》，以及援引《国际贸易术语解释通则(INCOTERMS)》以代码形式指称国际公认的贸易条款。

(3) 标准化是一项针对国际间各方均予认同的惯例和手续、单证和信息进行格式化开发的过程。

标准化的典型事例有：联合国贸易单证格式，联合国关于行政、商务和运输的电子数据交换标准(EDIFACT)，以及针对国家、货币和地点的国际标准。应当指出，在国际贸易便利化过程中，技术标准的使用非常重要，如货运集装箱的 ISO 标准，它确保了集装箱运输的快捷有效。

世界贸易组织(WTO)将透明化列入贸易便利化范畴，并将简化、协调、标准化、透明化作为贸易便利化的四大原则，如图 1-2 所示。

国际贸易标准化是一项针对国际间各方均予认同的惯例和手续、单证和信息进行格式化开发的过程。随之就要按照标准进行调整，最终达到业务和方法的协调。世界贸易需要国际标准，早在 20 世纪 60 年代初，联合国就成立了联合国贸易便利化与电子



业务中心 (UN/CEFACT)，这是一个专门从事研究、制定、发布和推广国际贸易便利化与标准化的机构，其目标就是简化国际贸易程序、手续和单证，协调世界各国在国际贸易方面的法律、法规、标准，以及惯例，使它们相互协调与融合，标准化贸易单证和交换的贸易数据，最终使得办理国际贸易业务更为简便、快捷和节省成本。为实现这一目标，UN/CEFACT 的主要任务就是制定全球统一的贸易便利化措施和标准，消除国际贸易中的技术壁垒、提高效率、降低成本。

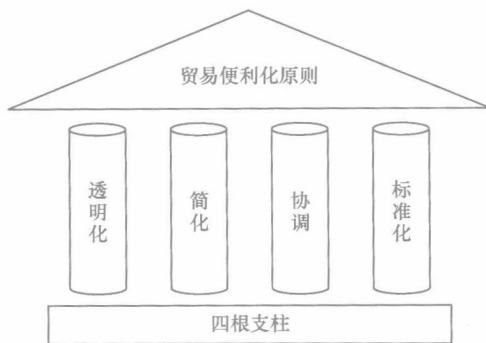


图 1-2 WTO 贸易便利化的四大原则

1.2 贸易便利化的发展现状与趋势

西方国家从 20 世纪 60 年代初就开始了贸易便利化的尝试。一开始他们把贸易单证标准化作为贸易便利化工作的切入点，从 20 世纪 60 年代初到 80 年代末的几十年间，UN/CEFACT 一直把其主要精力集中单证的标准化上。通过对国际贸易单证业务实践进行总结，形成了纸面单证领域的第一项成果——联合国贸易单证样式 (UNLK)，并在世界范围内广泛推广。

UN/CEFACT 围绕 UNLK 研制和发布了 19 项贸易单证格式、数据元和代码标准，从而一举奠定了贸易单证标准格式及标准化的方法。随着贸易单证标准的推广应用，UN/CEFACT 又先后发布了若干关于建立贸易便利化协调机制，以及贸易程序简化的建议书，它们与有关贸易单证标准化的建议书相互协调，相辅相成。

从 20 世纪 90 年代初开始全世界已经有 60 多个国家和地区建立了本国或本地区的贸易便利化机构，并且积极应用和推广 UN/CEFACT 的贸易单证标准和理论，同时积极推广应用 UN/CEFACT 贸易程序简化的建议书。随着信息技术的发展，贸易数据交换实



现了电子化, UN/CEFACT 关于贸易电子数据交换的标准和技术规范发布实施后, 将贸易便利化推向了一个更高阶段。

2005 年 UN/CEFACT 在联合国框架内推行“国际贸易单一窗口”便利化措施。所谓国际贸易单一窗口, 就是指贸易和运输相关各方面在单一登记点递交满足全部进口、出口和转口相关的监管规定的标准资料和单证的一项便利化措施。

目前, 全世界所有发达国家在国际贸易中均已采用与国际标准一致的贸易单证, 并采用了 EDI 或基于互联网的电子商务来进行国际贸易数据交换。许多原来从西方殖民统治独立出来的国家, 由于与西方发达国家在经济、技术、贸易上的联系, 也采用了与国际贸易一致的贸易单证, 并逐步采用了 EDI 或基于互联网的电子商务来进行国际贸易数据交换。另外, 全世界已有 40 个国家或地区相继建立了国际贸易单一窗口, 实现了国际贸易便利化。

1.3 国际贸易单一窗口概念的引入

现代信息技术、网络技术、计算机技术和标准化理论的发展大大促进了贸易便利化的发展。随着贸易便利化的发展和实际应用的深入, 人们开始考虑是否能够通过“一站式”的服务将办理贸易进出口的手续一次性地完成。这个能够一次性办理贸易手续的设施就是所谓的单一窗口。

贸易单一窗口实际上是贸易便利化应用的一个综合体。之所以将单一窗口称为贸易便利化应用综合体, 是因为单一窗口作为一个贸易平台, 它集中了贸易便利化的所有要素——简化、协调、标准化。正是因为世界很多国家在贸易便利化的实践中逐渐将简化、协调和标准化进行集成, 同时充分利用现代化的信息技术、网络技术、通信技术、计算机技术和标准化理论, 才逐渐形成了现在的贸易单一窗口。实现了许多贸易人的梦想。

由于贸易单一窗口的快速、高效、低成本, 深受用户的喜爱, 在它一出现就引起了国际社会的高度重视, 并得到了许多国际组织的支持。UN/CEFACT 为了使其有序地发展并向全世界各国和地区加以推广, 在 2005 年发布了 UN/CEFACT 建议书 33 号“建立国际贸易单一窗口”。UN/CEFACT 在该建议书中向世界各国和各经济体推荐使用贸易单一窗口, 并给出了建立贸易单一窗口的实施指南。后续 UN/CEFACT 又分别发布了建议书 34 号“国际贸易数据简化与标准化”, 以及建议书 35 号“建立国际贸易单一窗口的法律框架”。



UN/CEFACT 在建议书 34 号中给出了建立贸易单一窗口的基本条件和标准,在建议书 35 号中给出了如何使本国的相关法律、法规与新的环境相适应,以及如何保护个人隐私。目前 UN/CEFACT 正在研究建议书 36 号“国际贸易单一窗口的互操作性”,为地区和全球的贸易单一窗口的互联互通铺平道路。

对于许多国家来说,国际贸易单一窗口已经成为贸易便利化、贸易程序简化和实施电子商务的核心手段。单一窗口设施正以递增的速度在五大洲建立,特别是在发展中国家和转型经济体中。根据 UN/CEFACT 调查,目前在所调查的 150 个经济体中,50 个已经引进了单一窗口,其中有 20 个已经开发了单一窗口系统,与所有相关的政府机构相连接。据估算,这些国家的单一窗口每年可以为本国减少超过 15 亿美元的贸易交易成本。

1.4 单一窗口的概念和模式

通常人们都接受由 UN/CEFACT 建议书 33 号给出的关于贸易单一窗口的定义,它把贸易单一窗口描述为“一个允许贸易和运输中的各参与方通过一个单一入口提交标准化的信息和单证,满足所有与进口、出口和转口相关的管理机构要求”。如果信息是电子化的,则单独的数据元只应提交一次。简言之,就是通过“一站式服务”办理完成国际贸易的所有手续。图 1-3 给出了改进后的单一窗口的模式。

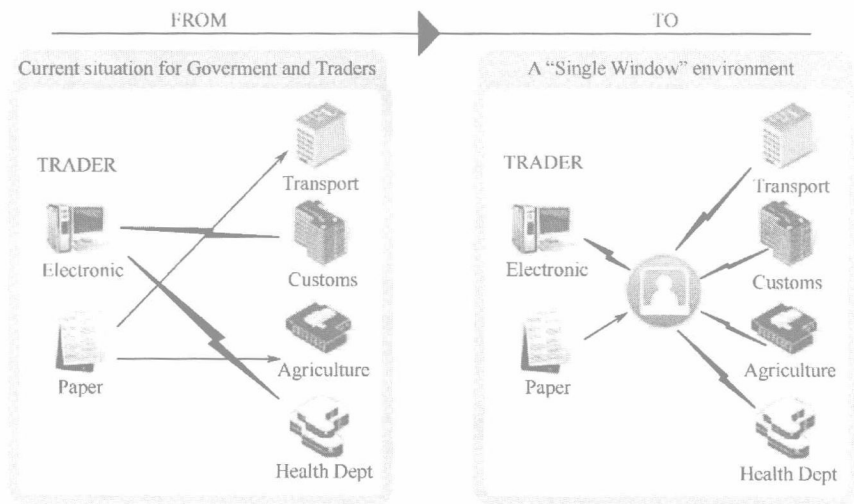


图 1-3 单一窗口的模式



贸易单一窗口除了被描述为一个贸易平台或者贸易数据处理系统之外，还可以将它理解成为贸易商和政府当局提供的一种服务。这种服务能够促进贸易商和政府机构之间、政府机构与政府机构之间的相关贸易信息的交换，目的是获得许可证和授权、证书和必需的审批。它允许贸易商或他们的代理机构通过一个单一入口，以纸质或电子形式递交贸易单证和数据。

按照 UN/CEFACT 建议书 33 号可以把单一窗口分成三种模式。

- 单一管辖系统；
- 针对资料收集和递送的单一自动系统；
- 资料自动处理系统。

最先进的单一窗口系统能够与私营部门相连，如商业银行、报关行及货运代理。图 1-4 给出了莫桑比克 2011 年启动的单一窗口示例。

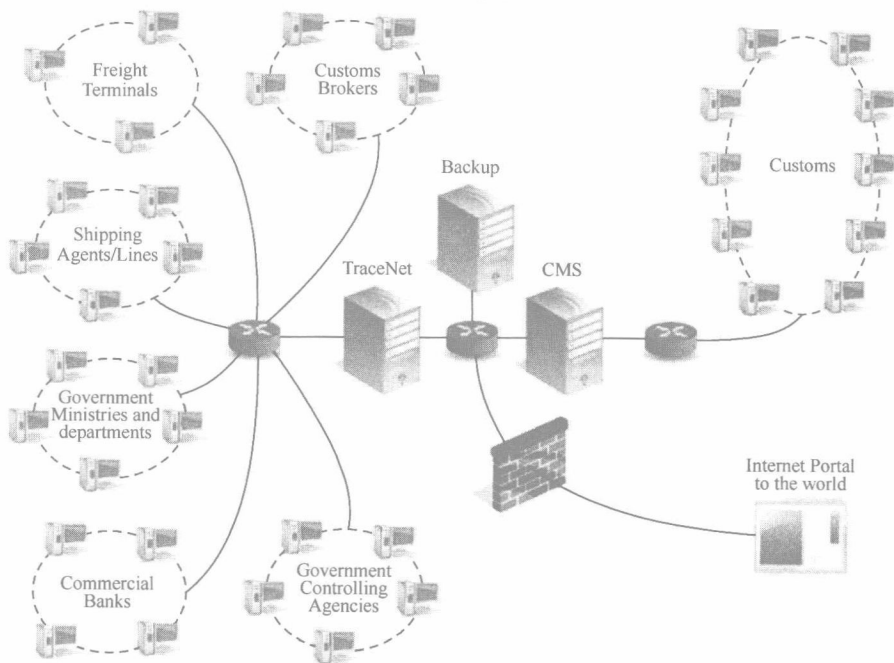


图 1-4 莫桑比克单一窗口示意图

1.5 单一窗口与贸易便利化的关系

贸易单一窗口是一项重要的贸易便利化工具，如果运行高效，它能够简化单证提交



和数据收集的规程和手续,并且节省宝贵的时间和金钱。下面列出了关键利益相关方能够从单一窗口项目中获得的主要收益。

(1) 政府方面的收益:政府税收增加,与规则之间的兼容性提高,资源分配的效率提高,贸易统计得到改善。

(2) 贸易商方面的收益:清关速度加快,更加透明和可预见的流程,减少官僚作风。

(3) 海关方面的收益:通过升级的基础设施提高职员的工作效率,海关税收增加,更加结构化和可控的工作环境,可加强专业素养。

(4) 整个经济体的收益:得益于实质性交互机会的减少,使得透明和管理得到提高,减少腐败。

韩国海关服务部门估计,2010年,引入单一窗口带来大约1800万美元的收益。在新加坡,国家单一窗口被称为贸易网,它从1989年开始将超过35个边境机构连接在一起,并且给政府生产率带来巨大的收益。新加坡海关宣称,海关每挣1美元仅需要付出1美分,其利润率达到了99%。

单一窗口能够接收许多表格,涉及各个不同的参与方。UNECE第33号建议书及其指南从范围、操作模型和技术架构几个方面提出了单一窗口能够采用的不同模式。UNECE、UN/CEFACT和WCO均开发了标准和工具,用以支持单一窗口的实施。

1.6 单一窗口的功能和服务

实际上,单一窗口在以下三个层面有所区别。

- 范围,即参与机构和其他利益相关方,包含的规程和流程,提供的服务和功能。
- 操作模型和管理结构。
- 技术架构。

1.6.1 范围

通常情况下,有三种类型的服务和功能已经集成到现有的单一窗口中,包括传统的海关清关功能,一般的跨境交易需求处理,以及运输和物流相关的功能。一个新的发展动向是向与支付相关的银行服务倾斜。最近开发的单一窗口倾向于涵盖所有这三种类型的服务。从参与机构来说,以海关为中心的单一窗口为了货物清关而在贸易商和海关