

关税及贸易总协定与 中国企业

王鼎咏 主编



福建人民出版社

闽新登字01号

关税及贸易总协定与中国企业

王鼎咏 主编

★

福建人民出版社出版

(福州得贵巷27号)

福建省新华书店发行

福州新地文字处理有限公司排版

福州七二二八分厂印刷

开本850×1168毫米1/32 11印张4插页257千字

1993年7月第1版

1993年7月第1次印刷

印数: 1—5000

ISBN 7—211—02070—9

F·105 定价: 6.55元

序

我国在与关贸总协定中断关系 40 多年之后，根据改革开放和经济发展的需要，要求恢复关贸总协定缔约国地位，这是一项富有远见卓识的举措，牵动着亿万人民的心。

关贸总协定是政府间关于在国际贸易中降低关税及减少其它贸易壁垒的多边国际协定，它实际上也是当今世界最大的国际贸易组织，目前拥有 105 个缔约方，缔约方之间的贸易额占世界贸易总额的 90% 以上，其基本规则在国际贸易实践中已得到广泛的尊重和运用。关贸总协定还与世界银行、国际货币基金组织一起构成战后世界经济体系的三大支柱，对战后国际贸易和世界经济的发展有着举足轻重的影响，因此又有“经济联合国”之称。参与关贸总协定的多边贸易体制有助于一国经济纳入世界经济的轨道、加强对外经济联系，从而有助于促进增强经济竞争能力。

我国是关贸总协定的 23 个创始国之一，后来由于复杂的历史原因游离在总协定之外 40 余年。1986 年 7 月我国正式提出恢复缔约国地位的要求。其后回归总协定的进程遇到了一些障碍，但经过艰苦努力，目前已进入了实质性谈判阶段；尽管仍存在一些需要在谈判中解决，但重返总协定已是大势所趋，迟早会成为现实。

对于我们这样一个发展中的社会主义大国，重返关贸总协定是一个富有开创性和挑战性的问题。一方面，我国经济经过改革

开放以来 10 多年的发展,在许多领域已取得了长足的进步,一些产品跨入了国际先进行列,具备了一定的优势,重返关贸总协定有利于扩大这些产品的竞争优势;另一方面,我国经济体制尚处在向“十四”大提出的社会主义市场经济体制转变的初始阶段,外贸管理体制与国际惯例尚存在不小的差距,企业经营机制尚处在转换之中,价格体系尚需调整,我国的总体经济水平及大部分产品竞争力尚处于国际落后地位,重返关贸总协定又必然带来冲击和震动。因此,如何利用“复关”的大好机会扩大我们的比较优势以及如何应付“复关”带来的冲击是需要深入探讨的大课题。由王鼎咏同志主编的《关税及贸易总协定与中国企业》一书,从分析中国企业入手,对这些问题作出了有价值的研究,其中不乏发人深思的看法及中肯的建议。

该书由 11 章组成,第 2 至 9 章着重分析了轻纺、机电、冶金、化工、能源、医药、金融、技术服务等行业企业的具体情况,第 1、第 10 及第 11 章则从宏观的角度阐述了关贸总协定的产生和发展,中国企业的整体对策思路及关贸总协定的未来发展趋势等重大问题。从这本书的内容结构来看,它是理论分析和实证研究的有机融合。

在对各个行业进行具体分析的过程中,作者注意利用最新材料作全面的考察,展示出各行业在技术水平、产出规模、产品质量、出口竞争力等方面的发展概貌,并特别着重分析了各行业与国际先进水平相比的优势和差距,据以估计“复关”以后各行业所受的影响和冲击。在实证考察的基础上,作者根据各行业的特点,有针对性地提出了各行业的具体对策,避免了千篇一律、千人一面。例如,依据轻纺行业具备比较优势的特点,提出抓住有利时机、扩大出口的基本思路;而针对机电行业发展落后的现状,则提出加速调整、缩短差距、争取保护的发展战略。这些来源于

实际分析的结论是颇具说服力的。重返关贸总协定对于中国企业来说，机遇与挑战并存，有利因素可归纳为：1. 加快企业经营机制的转换，向国际规范靠拢；2. 促进企业规模经营，进行产出规模和企业结构的调整；3. 加速企业技术进步和产品更新；4. 推动企业开展国际化经营，走向国际市场。不利影响有：1. 国外产品将涌入国内市场，给国内同类产品造成冲击甚至严重威胁，国内企业可能面临利润下降甚至破产倒闭的危险；2. 政府给予企业的优惠政策将根据关贸总协定的有关规定逐渐减少或取消，一些企业，主要是国有企业，将面临一个适应和调整问题。作者在第10章对中国企业进行基本估价的基础上，就中国企业的总体对策作了细致深入的分析。作者认为，中国企业与国外先进水平的差距是综合素质的差距，也就是说，不单是某项产品或某项技术的差距，而是包括生产工艺、产品开发、管理水平、销售策略等在内的综合能力的差距。采取头痛医头、脚痛医脚的局部疗法无法治好中国企业的沉痾宿疾，只有实行全方位开放，加快改革步伐，勇入世界经济大潮，才能提高综合竞争能力，在国际竞争中立于不败之地。这些观点是颇具启发性的。

在最后一章，作者站在世界市场和未来发展的高度上对关贸总协定进行了动态分析。世界市场目前正在向多样化、轻便化、个性化、服务化等方面发展，关贸总协定将依据世界市场的发展变化补充进新鲜的内容；世界经济区域化、集团化与关贸总协定共存的局面将会继续维持下去，贸易保护主义的影响在短期内不仅无法消除，反而有加强的可能，世界贸易仍将是“双轨”运行，“单轨”只是一种理想。中国企业必须留心世界市场变化的蛛丝马迹，采取灵活多样的策略来应付挑战。纵观全书，既有一定的理论高度，又紧密结合了中国企业的实际情况，并提出了许多发展中国企业的真知灼见，而且文风朴实，十分具有可读性。

“复关”已迫在眉睫。据有关人士估计，如果谈判顺利的话，我国有希望在今年晚些时候“复关”。在我国即将恢复关贸总协定缔约国地位之际，福建人民出版社组织出版这本书，无疑有助于中国企业了解关贸总协定并制定趋利避害的对策，从而为“复关”作好充分的准备。对这本书的出版，我感到由衷的高兴，并借此预祝中国早日“复关”，促使中国企业和整个经济的早日腾飞！

王怀宁 1993年3月18日

目 录

第一章 关税及贸易总协定与中国	(1)
第一节 关贸总协定的产生和发展.....	(1)
一、关贸总协定产生的历史背景.....	(1)
二、关贸总协定的宗旨和作用.....	(3)
三、关贸总协定的法律框架和基本原则.....	(5)
四、关贸总协定规定的主要权利和义务.....	(7)
五、关贸总协定的例外.....	(8)
六、关贸总协定的多边贸易谈判.....	(9)
第二节 中国是关贸总协定的创始缔约国	(12)
一、历史的回顾	(12)
二、我国为重返关贸总协定作出的努力	(14)
三、问题与前景	(15)
第三节 重返关贸总协定的意义和影响	(17)
一、历史的需要	(17)
二、享受关贸总协定的权利	(18)
三、对企业国际化经营, 经济发展等的推动	(19)
四、机会与挑战同在	(23)
第二章 轻纺行业: 抓住机遇, 迎接挑战	(29)
第一节 轻纺行业 10 年来的发展及存在的突出问题.....	(29)
一、改革开放以来的突出成就	(29)
二、生产和管理层次上的问题和差距	(31)
第二节 关贸总协定给轻纺行业带来的机遇和挑战	(35)

一、推动企业改革的深化	(35)
二、带动出口的扩大	(38)
三、纺织品贸易与关贸总协定	(38)
四、技术改造和产品更新	(44)
五、解决原料供应问题	(45)
六、知识产权保护	(46)
七、进口货冲击	(46)
第三节 抓住有利时机, 实现轻纺行业大发展	(48)
一、技术改造的任务及规划	(49)
二、引进外资	(51)
三、轻纺产品出口战略	(54)
四、轻纺行业的保护问题	(56)
五、轻纺行业的全方位开放	(58)
第三章 机电行业: 加速调整, 缩小差距	(59)
第一节 机电行业的现状及问题	(59)
一、重复建设问题	(59)
二、产品技术档次与全球水平的差距	(62)
三、价格竞争力剖析	(63)
四、机电产品进出口贸易的特点	(64)
第二节 重返关贸总协定对机电行业可能产生的影响和冲击	(65)
一、加速内部改革、扩大出口的大好机遇	(65)
二、对冲击范围和程度的估计	(68)
第三节 机电行业适应关贸总协定的基本对策思路	(72)
一、战略转移	(73)
二、产业结构和产品结构调整	(77)
三、幼稚行业的确定和保护措施的利用	(79)

四、知己知彼，沉着应战	(82)
五、政府对机电行业的必要的政策倾斜	(84)
第四章 冶金行业：规模经营，走出国内市场	(86)
第一节 重返关贸总协定后钢铁行业应采取的对策	(86)
一、我国钢铁行业的现状	(86)
二、重返关贸总协定对我国钢铁工业的影响	(92)
三、钢铁工业的对策	(96)
第二节 重返关贸总协定后有色金属行业的对策分析··	(106)
一、有色金属行业的现状和问题	(106)
二、重返关贸总协定对有色金属行业的影响·····	(110)
三、重返关贸总协定后的对策思路·····	(112)
第五章 化学工业面临的挑战 and 对策·····	(114)
第一节 重返关贸总协定后化学工业面临的冲击·····	(115)
一、重返关贸总协定后，化学工业将受到几方面 大的影响·····	(115)
二、重返关贸总协定化学工业受影响的状况分析··	(117)
第二节 重返关贸总协定，化肥行业的情况及我们的对策 ·····	(121)
一、化肥工业现状·····	(121)
二、重返关贸总协定后小化肥将受严重冲击·····	(122)
三、重返关贸总协定后的对策思路·····	(124)
第三节 重返关贸总协定后以仿制为主的染料行业·····	(125)
第四节 重返关贸总协定后农药行业的发展前景与对策··	(128)
一、农药行业的现状·····	(128)
二、重返关贸总协定后的对策思路·····	(129)
第五节 重返关贸总协定后涂料行业的前景和对策·····	(130)
第六节 我国化工产品预计列入降低关税方案的品种	

及其关税减让·····	(133)
第六章 能源工业面临的机遇与挑战·····	(135)
第一节 能源工业现状及存在的问题·····	(136)
一、能源消费结构·····	(136)
二、能源生产·····	(139)
第二节 重返关贸总协定对能源工业的影响及 我们的对策·····	(149)
一、重返关贸总协定对能源工业的影响·····	(149)
二、应采取的对策·····	(150)
第三节 改变我国能源外贸战略·····	(159)
一、减少石油出口·····	(159)
二、扩大煤炭出口·····	(160)
第七章 医药行业面临的机遇与挑战·····	(163)
第一节 医药行业的现状分析·····	(163)
一、化学医药·····	(163)
二、中医药·····	(166)
第二节 结构调整面临的机会和考验·····	(167)
一、化学医药·····	(168)
二、中医药·····	(172)
第三节 降低关税后医药行业怎样保持竞争力·····	(174)
一、提高管理水平, 保证产品质量·····	(174)
二、改革现有的新药鉴定制度·····	(175)
三、加强中医药行业的宏观管理·····	(175)
四、转变观念, 改革外贸管理体制·····	(177)
五、发展大医药, 加强规模经济·····	(179)
六、认真执行医药专利保护, 努力开发新药·····	(180)
七、改革现有医药管理体制, 实行药品专营·····	(181)

八、广泛宣传国产药品·····	(181)
第八章 关贸总协定与我国金融服务业·····	(183)
第一节 关贸总协定对金融服务的规范·····	(183)
一、金融服务业的定义·····	(183)
二、协议方在金融服务中应承担的义务·····	(184)
第二节 我国金融服务业的现状·····	(187)
一、金融业的现状·····	(187)
二、保险业的现状·····	(190)
第三节 我国金融服务业与关贸总协定·····	(192)
一、加快金融服务业的改革·····	(193)
二、我国金融服务业与关贸总协定对接问题·····	(196)
第九章 关贸总协定与技术贸易·····	(198)
第一节 关于知识产权保护问题·····	(198)
一、科学技术的发展要求知识产权保护·····	(198)
二、科技的国际流动要求确立知识产权保护制度·····	(199)
三、知识产权保护的范围·····	(200)
第二节 积极发展技术贸易·····	(201)
一、技术引进·····	(201)
二、技术出口·····	(203)
第三节 我国知识产权法律法规·····	(206)
第十章 提高综合竞争力，迎接挑战·····	(208)
第一节 关于综合竞争力的思考·····	(208)
一、提高综合竞争力的意义·····	(209)
二、提高综合竞争实力的根本措施是深化改革·····	(212)
第二节 搞好企业管理提高企业素质·····	(218)
一、提高企业素质关键在管理·····	(218)
二、加强战略管理是企业管理的中心环节·····	(220)

三、搞活企业，提高竞争力·····	(223)
第三节 确立科技和人才战略·····	(226)
一、当前世界科技发展的主要特点和我国的对策···	(226)
二、重视人才培养，开发人才资源·····	(231)
第十一章 把握世界的未来，操纵自己的命运·····	(237)
第一节 世界市场的主要特点和今后趋势·····	(238)
一、世界市场的主要特点·····	(238)
二、世界市场的主要趋势·····	(243)
第二节 关贸总协定在国际经济关系运行中的若干	
矛盾趋势·····	(246)
一、关于集团化和多边化趋势·····	(246)
二、关于保护主义和贸易自由化趋势·····	(251)
三、关于全球化与民族主义倾向·····	(255)
第三节 借船出海奋力开拓·····	(258)
一、机会难得·····	(258)
二、问题不少·····	(259)
三、努力开拓·····	(262)
附录：关税及贸易总协定·····	(265)

第一章

关税及贸易总协定与中国

企业是社会生产过程的主体,也是市场运行中的中心环节。国际分工的发展,生产专业化分工的深化,主要是在企业间进行的。企业是世界市场体系中最活跃的因素,没有企业就没有现代市场。关税及贸易总协定是国际贸易的法律规则,它的主要任务是调整缔约国之间的对外贸易政策和国际经贸关系方面的相互权利和义务,消除贸易障碍,推动国际经济贸易的发展。它是国际市场和国内市场的桥梁,是国内市场和国外市场融通的法则,也是国际市场竞争的规则。在中国即将恢复关税及贸易总协定缔约国的地位,中国企业就要直接参加世界市场的竞争之前,首先要了解一下关税及贸易总协定本身,同时了解一下中国企业与关税及贸易总协定的关系。

第一节 关贸总协定的产生和发展

一、关贸总协定产生的历史背景

关税及贸易总协定(简称总协定),英文全称是 General Agreement on Tariffs and Trade, (简称 GATT)。它是在第二次世界大战

结束初期，国际经济面临新的转折，国际经济秩序进行大调整，国际生产和国际流通在新的历史条件发生重大变化的背景下确立的。战后初期，各国为了尽快恢复和发展被战争破坏的国民经济，需要协调彼此的贸易、金融和货币关系，重建国际经济秩序。1944年建立的“国际货币基金组织”和“国际复兴开发银行”（世界银行），在帮助各国缓解国际收支困难、稳定汇率、恢复经济、动员资金、促进贸易和投资等方面，逐步发挥作用，对各国经济重建，特别是企业恢复生产，产生了重大的影响。当时美国的经济实力处于绝对优势，竞争力最强，为了建立以它为领导的世界经济体系，它积极筹划建立世界范围的金融、货币和贸易组织，以便扩张实力，确立其世界地位。因此，继“国际货币基金组织”和“世界银行”之后，又积极筹建一个以实现贸易自由化为目标的国际贸易组织，使它与上述两个组织并行，专门协调各国贸易关系。1946年2月，联合国经济与社会理事会开始筹建这个组织，并起草了“国际贸易组织宪章”。1947年4月，在日内瓦举行的第二次筹备会议上，通过了这个“宪章”草案。当时美国代表是根据《1945年贸易协定法》出席会议的，仅授权订立贸易协定，未授权筹建或参加国际贸易组织。因为筹建国际组织必须提交国会讨论，这需要复杂的程序和较长的时间，加上其他原因，国际贸易组织的筹建就被拖了下来，这次会议根据“宪章”草案的有关关税的条文，汇集成为一个文件，这就是《关税及贸易总协定》。经过谈判，于1947年10月30日在日内瓦由23个国家签署，1948年1月1日正式生效。

总协定不是一个组织，也不是联合国的下属机构，但后来实际上已经成为一个组织，它既有秘书处，又有理事会，还有缔约国大会，而且组织进行了一系列多边贸易谈判，所以实际上它已经成为一个以缔约国贸易规则框架为准则的多边国际贸易组织，

它与联合国有着密切的关系，是联合国的联系机构。总协定的最高权力机构是缔约国大会，一般每年召开一次会议，讨论和决定有关重大事项，平时由理事会处理日常和紧急事务。理事会下设各种委员会，包括国际收支、关税减让、补贴和反补贴、反倾销、进口许可证手续、海关估价、技术贸易壁垒、政府采购、民用航空交易、纺织品监察机构、牛肉理事会、国际制品理事会等。秘书处设在日内瓦，它除了处理有关上述各项会议的准备、记录、编写报告外，还进行各种必要的调查、联络各国事务等工作。

二、关贸总协定的宗旨和作用

总协定一开始就提出：“缔约各国政府，认为在处理它们的贸易和经济事业的关系方面，应以提高生活水平，保证充分就业、保证实际收入和有效需求的巨大持续增长、扩大世界资源的充分利用以及发展商品的生产与交换为目的，切望达成互惠互利协议，导致大幅度地削减关税和其它贸易障碍，取消国际贸易中的歧视待遇，以对上述目的作出贡献”。这就是总协定的宗旨。它的基本要求就是发展各国的商品生产，推动市场的发育，消除国际间的各种障碍和歧视，实行自由贸易，扩大世界各种资源的充分利用，促进生产力的发展，保证充分就业，提高人民的生活。

最初，总协定主要为美国所控制，因此它的作用也受到限制。随着西欧和日本的崛起，世界经济实力对比发生了变化，但它仍然被人们称为“富人俱乐部”。随着总协定的发展壮大，它已经由 23 个缔约方增加到 1992 年的 105 个缔约方，发展中国家成员比重不断提高，大约已经占 80% 左右，它们的发言权和经济利益逐步受到重视。因此，总协定宗旨兑现率正在逐步提高，其作用也更加突出了。现在总协定成员国的贸易额，占世界贸易总额的 90% 左右，它的缔约国还在不断增加，涉及的贸易范围也不断扩

大。从这个意义上说，有人估计 90 年代世界贸易体制将以总协定的多边体制为主导，对国际经济关系和世界市场产生深刻的影响。当然也有人认为，由于世界经济区域集团化的发展，民族主义有所加强，保护主义日趋严重，总协定的作用和影响将受到削弱，多边体制将受到挑战。关于这个问题我们将在以后的章节里进行讨论，但无论如何它在如下几个方面发挥了作用：

第一，在它主持下经过多次多边贸易谈判，世界各国关税税率普遍大幅度下降，减少了国与国之间的经济贸易障碍，巨大地推动着国际商品的生产和交换，促进世界生产力水平的提高。到 1986 年发动的乌拉圭回合为止，在总协定主持下已经进行了 8 次多边贸易谈判。前 6 次谈判主要围绕关税进行谈判，据估计这 6 次谈判降低税率的范围达 6 万个税目以上，涉及的商品占世界贸易品种的一半以上。第 7 轮谈判（“东京回合”）从 1973 年 9 月开始，到 1979 年 7 月才告结束，历时 6 年之久，谈判降低关税的商品又占世界贸易的 1/5，而且涉及其他非关税领域。第 8 次多边谈判（“乌拉圭回合”）从 1986 年 9 月开始，至今已经历时 6 年多了，但由于种种原因尚未达成协议。这次谈判除了降低关税，还在减缓非关税壁垒方面达成一些协议。尽管这次谈判所涉及的领域很多，情况复杂、难度大，但在各缔约方的努力推动下，美、日、西欧在农产品贸易、服务贸易、知识产权保护与贸易有关的投资等方面，将会达成协议。总之，到现在为止，发达工业国家的制成品关税平均水平已由原来的 40% 左右，下降到目前的 4% 左右，发展中国家的关税税率也已降到 13% 左右。

第二，总协定已经形成一整套国际贸易的法律规章，成为缔约方贸易政策、措施和规章的重要参考依据，也成为处理国际经贸关系的准则依据。如总协定的最惠国待遇原则、国民待遇原则，关税减让和关税保护原则等，都成为许多国家制订和修改外贸政

策的重要参考。

第三，总协定对缓和各缔约国之间的贸易摩擦起一定的作用。例如美、日之间的贸易矛盾，美国和欧共体的农产品贸易摩擦，发达国家和发展中国家的贸易冲突，都可以通过多边谈判，按照磋商和协调的原则，逐步解决一些问题，推动国际贸易的新发展。每一轮多边谈判，都是解决矛盾，消除壁垒，把国际贸易推向一个新的高潮。据估计，乌拉圭回合谈判成功，将使国际贸易增加 2000 亿美元的新活力。

第四，总协定的发展对推动发展中国家的对外经贸关系有着重大的积极作用。在总协定中，发展中国家的缔约方越来越多，它们的权利和经济利益也越来越受到关注。它们可以在总协定中进行合理的斗争，提出合法的要求。而且，作为世界经济的重要组成部分，发展中国家不能被忽视，它们更需要发展。因此，总协定中的不少例外和补充，多数是考虑这个因素，如普惠制，对发展中国家的对外经贸关系是有促进作用的。

三、关贸总协定的法律框架和基本原则

总协定文本经过多次修改补充，1965 年以前全文包括序言和 3 个部分，共 35 条，每条还分“款”或“节”。1965 年由于发展中国家的强烈要求，又新增加了第 4 部分，即第 36、37、38 条。序言就是宗旨；第 1 大部分包括 1—2 条，主要规定缔约国之间的最惠国待遇原则和关税减让事项，这是总协定的基础；第 2 部分包括 2—23 条，主要规定国内税和国内规章的国民待遇；包括货物过境自由、海关估计、进出口程序、原产地标志和反倾销、反补贴等，以及取消进口数量限制和各种例外条款；第 3 部分包括 24—35 条，主要规定总协定的适用范围，参加和退出的手续、程序等，以及自由贸易区、关税同盟、边境贸易等条款；第 4 部分