



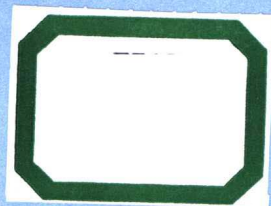
商务规则与实务

SHANGWU

GUIZE YU SHIWU

汪遵瑛 编著

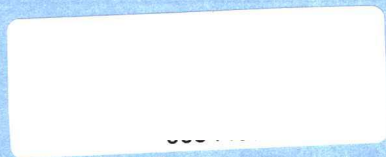
立信会计出版社



商务规则与实务

SHANGWU GUIZE YU SHIWU

汪遵瑛 编著



立信会计出版社

图书在版编目(CIP)数据

商务规则与实务/汪遵瑛编著. —上海:立信会计出版社, 2004. 2

ISBN 7-5429-1225-9

I. 商… II. 汪… III. 世界贸易组织-规则-影响-商业经济-中国 IV. F72

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2004)第 005820 号

出版发行	立信会计出版社
经 销	各地新华书店
电 话	(021)64695050×215 (021)64391885(传真) (021)64388409
地 址	上海市中山西路 2230 号
邮 编	200235
E-mail	<i>lxaph@sh163c.sta.net.cn</i>
E-mail	<i>lxzbx@sh163.net</i> (总编室)

印 刷	立信会计常熟市印刷联营厂
开 本	850×1168 毫米 1/32
印 张	8.375
插 页	2
字 数	203 千字
版 次	2004 年 2 月第 1 版
印 次	2004 年 2 月第 1 次
印 数	3 000
书 号	ISBN 7-5429-1225-9/F·1125
定 价	15.40 元.

如有印订差错 请与本社联系

前 言

规则就是供大家共同遵守的制度或章程。《商务规则与实务》一书主要阐述世界贸易组织的规则和在商业、金融和旅游等领域运用其规则的实务。

中国加入世界贸易组织已经两年多了,作为世界贸易组织成员,遵守世界贸易组织规则是最基本的义务。但是我们加入世界贸易组织是我国发展经济的一种手段,而不是最终目的,因此,我们遵守世界贸易组织的规则,应该结合我国实际,做到用世界贸易组织规则实现国家利益最大化。

为了更好地利用世界贸易组织规则,首先要对世界贸易组织规则的主要内容、特点有一个较全面的认识。

一、世界贸易组织规则的主要内容及特点

世界贸易组织规则有人称之为“国际行政法典”。它主要是通过确定各成员享有的权利和应当承担的义务,并通过建立贸易政策审议机制和争端解决机制,监督各成员有关贸易的法律、法规、规章和政策措施的制定与实施,力求为世界提供一个开放、公平、统一的多边贸易体制框架。

1. 世界贸易组织规则体现了市场经济理论。

世界贸易组织的宗旨与目标是“处理它们在贸易和经济领域的关系,应提高生活水平,保证充分就业,保证实际收入和有效需求的大幅度稳定增长以及扩大货物和服务的生产和贸易为目的……”在世界贸易组织的规则体系中,反复强调的就是机会均等、公平竞争和公正透明等理论。世界贸易组织主要是通过非歧

视、市场开放、公平竞争三个基本原则，构成关税与贸易总协定(GATT)、服务贸易总协定(GATS)、与贸易有关的投资措施协定(TRIMS)的指导原则。因此，我们熟悉世界贸易组织规则的过程，是对市场经济理论的再学习、再认识，是灵活运用世界贸易组织规则的基础。

2. 世界贸易组织规则来自实践又指导实践

世界贸易组织规则总结了世界多边贸易的经验教训，肯定了多边贸易实践中的通行做法，在不少问题上考虑了多数成员包括发展中国家(地区)成员的利益。世界贸易组织规则为国际经济交往中由靠强权办事情转变为依照规则办事情提供可能，并且，通过确立世界贸易组织框架下的贸易政策审议机制和争端解决机制，在一定程度上对国际经济强权构成一定的制约，保证了世界贸易组织规则的实施，促进实现贸易自由化的尽快实现。

3. 世界贸易组织规则是一个庞大的“文件库”

世界贸易组织规则是通过《世界贸易组织协定》文本这个载体形式确立的。该协定冗长而繁杂，它包括 60 个协议和附件、决定和谅解，涵盖了范围广泛的各项活动，涉及农产品、纺织品与服装、银行、电信、政府采购、工业标准、食品卫生规则、知识产权等诸多内容，包括各国削减关税、其他贸易壁垒承诺，及开放和保持服务市场开放的承诺，规定了争端解决的程序，并规定给予发展中国家特殊待遇。

总之，世界贸易组织规则是一个庞大、繁杂的规则体系，我们应该有的放矢、有针对性地学习。我们主要应该学习市场经济的基本规律以及反映这些规律的世界贸易组织的基本规则，如非歧视原则、市场开放原则和公平竞争原则等，把握世界贸易组织规则的核心思想。我们要在维护国家利益的前提下，遵守规则，并更好地利用规则。

由上所知，世界贸易组织创造了各成员参与经济全球化的规

则与条件,作为世界贸易组织成员在履行规则时,更要注意熟悉运用世界贸易组织规则,这是世界贸易组织提供给每一个成员的防身盾牌,能使每一个成员在经济全球化中趋利避害,赢得经济全球化的挑战。为此,我们应通过运用世界贸易组织规则来保护我国利益,有效应对“入世”的激烈竞争。

二、世界贸易组织规则的运用原则

加入世界贸易组织,遵守规则、履行承诺很重要。如果不遵守规则,将会失去大国的信誉。但是,世界贸易组织的工作是为了促进就业、优化资源配置、加速经济的发展。所以我们要坚持权利与义务平衡,既要履行义务,但又不能无限地履行义务,履行义务应有限制条件,并有特定的内容。

1. 用世界贸易组织规则达到维护国家利益最大化

世界贸易组织是一个谈判场所,成员的国际贸易政策在世界贸易组织中通过谈判进行“交易”,所以,世界贸易组织又是一个市场,世界贸易组织的许多规则是成员在谈判中相互妥协的产物,具有很大的灵活性。我们要认真研究世界贸易组织规则,用足和充分享用世界贸易组织规则,特别是在世界贸易组织中关于针对发展中国家制定的例外、豁免、过渡期等。我们要格外关注、研究所谓世界贸易组织规则的“例外”,也就是讲,可以不遵守世界贸易组织规则。例如普惠制(GSP)是给予发展中国家的普遍优惠制度,是发达国家给予发展中国家出口制成品和半制成品的一种普遍的、非歧视的、非互惠的关税优惠制度,是一种在最惠国基础上进一步减让的最低、最优惠的关税制度。加入世界贸易组织,普惠制仍然在发挥积极作用。据分析统计,给予我国的最惠国优惠至少维护到2006年后,因此,我国在加入世界贸易组织的初期,要充分利用普惠制,以便为出口产品开拓发达国家市场。此外,我们要认真研究世界贸易组织协定中的“法律制度例外和法律保障制度”。

2. 灵活运用世界贸易组织的规则“例外”

根据我国入世议定书承诺,中国零售业将在2~3年内逐渐向外商开放。面对我国零售业与外资零售业巨头实力悬殊的竞争,我们应该追求发展中国家的权利,特别是要灵活运用世界贸易组织规则中的“例外”,即最惠国待遇例外、国民待遇例外、普惠制和关税保护原则等等。

我们应在不违反世界贸易组织“游戏规则”前提下,制定符合自己国情的法规和政策,以避免损害自己国家的经济利益,在考虑我国商业的实际竞争力的同时,制定符合国际惯例的政策法规,以此来保护国内商业、旅游业、金融等服务业的实际利益,限制跨国集团的过于扩张和无序竞争。

总之,《商务规则与实务》旨在通过介绍世界贸易组织的规则和论述我国商业、旅游业和金融业迎接入世竞争的策略,体现“学习规则、遵守规则、利用规则”的理念,真正达到用世界贸易组织规则实现国家利益最大化目的。

作 者

目 录

第一篇 世界贸易组织概述

第一章 世界贸易组织与中国	3
第一节 “入世”为中国和世界迎来双赢	3
第二节 中国“入世”的义务和承诺	12
第三节 正确认识中国加入世界贸易组织	23
思考题	31
第二章 世界贸易组织的产生及特点	32
第一节 从关贸总协定到世界贸易组织的演变	32
第二节 世界贸易组织的机构及其法律框架	39
第三节 世界贸易组织规则的主要特点及基本规则	54
思考题	58

第二篇 世界贸易组织的协议

第三章 关税措施协议	61
第一节 普遍最惠国待遇原则	61
第二节 国民待遇原则	67
第三节 普遍取消数量限制原则	73
第四节 透明度原则	76
第五节 1994 年关税与贸易总协定的评价	82
思考题	84

第四章 非关税措施协议	85
第一节 海关估价协定	85
第二节 装运前检验协定	88
第三节 进口许可程序协定	89
第四节 原产地规则协定	93
第五节 技术性贸易壁垒协定	96
第六节 实施卫生与植物卫生措施协定	100
第七节 与贸易有关的投资措施协定	108
思考题	110
第五章 贸易救济措施协定	111
第一节 补贴与反补贴措施协定	111
第二节 反倾销协定	118
第三节 保障措施协定	127
思考题	134
第六章 货物贸易的其他协定	135
第一节 农业协定	135
第二节 纺织品与服装协定	138
思考题	142
第七章 服务贸易总协定	143
第一节 服务贸易总协定概述	143
第二节 对服务贸易总协定的评价	145
第三节 有关服务贸易总协定案例	146
思考题	146
第八章 与贸易有关的知识产权协定	147

第一节	与贸易有关的知识产权协定概述·····	147
第二节	与贸易有关的知识产权协定的规则·····	148
第三节	对与贸易有关的知识产权协定的评价·····	150
思考题	·····	152
第九章	关于争端解决规则与程序的谅解·····	153
第一节	关于争端解决规则与程序的谅解概述·····	153
第二节	关于争端解决的方法及程序·····	155
第三节	关于争端解决规则与程序的谅解的评价·····	158
思考题	·····	160
 第三篇 世界贸易组织与中国服务业		
第十章	世界贸易组织与中国零售业·····	163
第一节	服务贸易总协定的基本原则及对我国零售业的 制约·····	163
第二节	外资企业进入我国商品零售业的态势·····	168
第三节	我国零售业现状的思考与分析·····	173
第四节	我国零售业应对人世挑战的策略·····	177
思考题	·····	183
第十一章	世界贸易组织与中国旅游业·····	184
第一节	旅游业应对入世的举措·····	184
第二节	我国旅游业的主要弱项和对策·····	189
第三节	创新我国旅游业的思路·····	191
思考题	·····	195
第十二章	世界贸易组织与中国金融服务业·····	196
第一节	金融服务协定与我国入世承诺·····	196

第二节 我国金融业态势分析·····	205
第三节 我国金融业改革与开放步伐加快·····	208
思考题·····	210
附录 1 其他国家入世案例 ·····	211
附录 2 术语表 ·····	227
附录 3 中国人世法律文件概要及有关承诺 ·····	238
参考书目·····	256
后记·····	258

第一篇

世界贸易组织概述

第一章 世界贸易组织与中国

2001年11月10日,在卡塔尔多哈举行的世界贸易组织第四届部长级会议通过了中国加入世界贸易组织法律文件,它标志着经过15年的艰苦努力,我国终于成为世界贸易组织新成员,我国对外开放事业进入一个新的阶段。中国,将在与时俱进的中国共产党坚强领导下和亿万人民的共同努力下,在更大范围内和更深程度上参与经济全球化进程,翻开对外开放和社会经济发展的新篇章。

第一节 “入世”为中国和世界迎来双赢

一、“入世”是顺应经济全球化趋势的重要决策

加入世界贸易组织(World Trade Organization,简称WTO)是以江泽民同志为核心的党中央顺应经济全球化趋势做出的重要决策,中国从此进入一个对外开放的新阶段,中国将为世界各国、各地区提供一个巨大的开放的市场。

(一) 党的十一届三中全会将“对外开放”作为基本国策

在1978年召开的党的十一届三中全会上,“对外开放”被第一次写入我们党的决议,成为新时期的基本国策。从此,中国吹响对外开放的嘹亮号角,走上强国富民的道路。从海南经济特区到上海浦东新区,从白山黑水到长江之滨,对外开放深入人心,我国对外开放的重点区域从沿海地带扩展到广大内陆地区,对外开放的领域进一步扩大,在全国范围内初步形成全方位、多层次、宽领域

的对外开放格局。

我国在世界贸易中的位次由改革开放前的第 32 位上升到目前的第 6 位,国家外汇储备总额突破 2 000 亿美元,累计实际利用外资 3 800 多亿美元。中国经济与世界经济从接触、交叉一步步走向融合。

(二) 党的“十四大”推动我国入世谈判进程

世界贸易组织、世界银行和国际货币基金组织是多边经济体系中三个最重要的国际机构,世界贸易组织通过贸易政策审议机制、服务贸易自由化等基本原则,对世界经济贸易的发展产生着重大影响。

党的“十四大”坚持和发展邓小平理论,始终贯穿改革开放的主线,江泽民同志在“十四大”报告中指出:“进一步扩大对外开放,更多更好地利用国外资金、资源、技术和管理经验。”在中国对外开放大步迈进的同时,中国政府也一直以积极、负责的态度争取加入世界贸易组织,自 1986 年起,我国开始了艰苦的恢复关贸总协定缔约方地位和加入世界贸易组织的谈判(即“复关入世”的谈判)。

党的“十四大”确定了社会主义市场经济体制和进一步扩大对外开放政策,积极推动我国“复关入世”谈判进程,使“复关入世”谈判从贸易体制审议转入市场准入多边谈判,使我国“复关入世”谈判进入第二阶段。

(三) 党的“十五大”进一步体现中国坚持改革开放的信心和决心

江泽民同志在党的“十五大”上强调:“对外开放是一项长期的基本国策。面对经济、科技全球化趋势,我们要以更加积极的姿态走向世界,完善全方位、多层次、宽领域的对外开放格局,发展开放型经济,增强国际竞争力,促进经济结构优化和国民经济素质提高。”1998 年 6 月 17 日,江泽民同志在接受美国记者采访时,阐明中国加入世界贸易组织的三条原则:① 世界贸易组织是一个国

际性组织,如果没有中国这样最大的发展中国家参加是不完整的;② 中国要参加,毫无疑问是作为一个发展中国家参加;③ 中国的参加是以权利和义务的平衡为原则的。这三条原则表明了我国政府的“入世”态度:中国与世界贸易组织是一种相互需要、平等互利的关系。中国加入世界贸易组织的谈判中不能为了取得成员资格,牺牲中国的根本利益。这三条原则成为我国加入世界贸易组织谈判坚定不移的方针,我国在恢复关贸总协定缔约国地位(“复关”)和加入世界贸易组织过程中,在同美国等有关缔约方和成员国进行的长期谈判中,始终坚持了这三条原则。经过 15 年的努力,15 年的风雨兼程,中国终于成为世界贸易组织一员了。

党的“十六大”为我们提出了全面建设小康社会的奋斗目标,认识流通业在国民经济中的地位与作用,使商业流通理论与时俱进,是全面建设小康社会和适应新型工业化道路的需要,也是适应加入世界贸易组织、迎接挑战的需要,然而要适应“入世”,首先应了解“入世”的意义。

二、“入世”是以更加积极的姿态走向世界

世界需要中国,中国需要世界。加入世界贸易组织将使中国赢得更好的国际环境,促进经济结构调整,维护国家经济利益。

(一) 世界需要中国

曾任世界贸易组织总干事的穆尔讲过一件事,在一个圣诞节,他的侄子们买回来的圣诞礼物全是 Made in China。这个故事耐人寻味,它折射出中国经济与世界经济交融的现状。

1. 中国的产品进入世界各国的主要市场,丰富着外国消费者的生活

中国制造的服装、鞋子等日用品在美国人的货架上时常可见。目前全世界运营的一万多架波音飞机中,有四分之一装备着中国制造的重要零部件。北京有一家只有 200 多名员工的小企业,正加紧生产着销往国外的高尔夫球具。上海普陀区生产教具的小厂

通过互联网参与国际采购,成为供货商。

2. 各国投资者将从中国得到巨大的商机和回报

从汉堡包到液晶显示器,从喷气客机到移动电话,不少跨国企业已经从中国巨大的市场中获得自身发展的机会和利润。在 2001 年《财富》全球论坛上,跨国公司首脑们对繁荣的中国市场表现出强烈的兴趣。美国资讯科技活动科技公司国际数据集团总裁帕特里克·麦戈文预计,未来 5 年外国企业在中国资讯科技市场的投资将以每年 25% 的速度递增,大大超过全球范围 11% 的平均增长水平。美国微软公司行政总裁鲍尔曼则预言:中国的电脑市场发展很快,中国有望很快从全球第四大电脑市场跃升到第三位。众多跨国公司都表示要扩大在华投资。

3. 中国稳定的政治环境,良好的经济态势为世界瞩目

改革开放以来,中国经济保持着年均 7% 左右的增长速度,有力促进了世界经济的发展。中国领导人在 2002 年举行的第五次东盟与中日韩领导人会议上表示:尽管前进道路上面临着不少困难,我们完全有信心、有能力实现中国经济的持续、快速、健康发展。中国的稳定和发展是对本地区和世界和平与发展的重要贡献,现在中国已被国际投资者誉为低风险、高收益的经济“安全岛”。

(二) 开放的中国需要世界

加入世界贸易组织,中国的对外开放步伐迈得更快、更稳。

1. 促进农业现代化

加入世界贸易组织,我国农产品市场将适度开放,引进外国农业技术、资金,通过国内外市场竞争加快农业结构调整,促进农业现代化。

2. 更好利用外资

加入世界贸易组织,更多的外资将进入国内市场,自 1993 年起,我国连续 8 年成为吸引外资最多的发展中国家,弥补了国内建设资金的不足,引进了先进适用的技术和管理经验,创造了大量的