

涉外经济
必读丛书

○ 崔大沪 张俊 编著

关贸总协定 与中国企业

GUANMAO ZONGXIEDING
YU ZHONGGUO QIYE



上海交通大学出版社

· 涉外经济必读丛书 ·

Jm156/02

关贸总协定与中国企业

崔大沪 张俊

上海交通大学出版社

内 容 提 要

关贸总协定是当今协调世界经济运行的三大国际经济组织之一。它的宗旨是在无歧视和互惠原则下, 倡导国际贸易的公平竞争和自由化, 促进各国经济和贸易的发展。目前为止, 关贸总协定已有 103 个缔约方, 囊括了主要发达国家和三分之二的发展中国家。现在, 关贸总协定缔约国之间的贸易额已占世界贸易额的 90% 以上, 而与关贸总协定缔约国的贸易也占到我国整个对外贸易额的 85%。

我国是关贸总协定的原始缔约国之一, 恢复我国关贸总协定主权缔约国地位, 将给我国广大企业发展外向型经济带来良好机遇, 同时也使广大企业面临严峻挑战。

为帮助中国广大企业抓住机遇, 备战“复关”, 本书对关贸总协定的基本原则、作用和历史背景作了系统全面的介绍和深入浅出的分析, 并在此基础上对我国“入关”后给我国带来的利弊关系进行阐述, 同时提出相应的对策。

本书是外向型企业厂长、经理必备书, 一册在手, 受益匪浅。

责任编辑 吴 东

封面设计 阿 兰

(沪)新登字 205 号

关贸总协定与中国企业

崔大沪 张俊

出版: 上海交通大学出版社出版

(上海市华山路 1954 号 邮政编码: 200030)

发行: 新华书店上海发行所

印刷: 永南印刷厂

开本: 850×1168(毫米) 1/32

印数: 7.75 字数: 200000

版次: 1994年3月 第1版

印次: 1994年3月 第1次

印数: 1—4500

沪目: 340—034/0

ISBN 7-313-01315-9/F·124 定价: 7.60 元

《涉外经济必读丛书》编委会

顾问：姚廷纲 杨思正 杨小佛

主编：王曰庠 谢 康 周铭德

执行主编：刘昌运

执行副主编：吴 东

编 委：（以姓氏笔画为序）：

王曰庠 任聿芳 刘昌运 吴 东

张 俊 张 望 杨小佛 杨思正

周铭德 胡凤英 金 芳 姚廷纲

崔大沪 屠建荣 谢 康 谢官木

魏世达

前 言

关税与贸易总协定(简称关贸总协定)诞生于1948年。它既是一个世界性的多边贸易谈判和调解贸易争端的国际贸易机构,同时也是此协定成员制定关税和进行国际贸易时应遵循的具有约束力的多边贸易的国际协定。

关贸总协定以自由贸易为原则,以市场经济为基础。它确定的无歧视、公平贸易、贸易透明度及大幅度降低贸易壁垒等贸易规则及多年来在它主持下达成的各种多边贸易协定,对国际贸易产生了巨大的影响。

目前,关贸总协定的缔约方已从最初的23个国家发展到103个缔约国和单独关税区。它们之间的贸易量已占到世界贸易总额的90%以上。因此它是一个名符其实的“贸易联合国”。它与主管国际货币体系及金融贷款业务的国际货币基金组织、世界银行一起构成了协调当今世界经济运行的三大支柱。

中国是关贸总协定的原始缔约国之一。中华人民共和国诞生后,由于国内外众所周知的某些原因,中国停止了在关贸总协定的活动。改革开放以来,中国与关贸总协定逐步建立了联系。1986年7月,我国正式向关贸总协定递交了恢复主权缔约国地位的申请。目前关贸总协定着手于讨论有关中国恢复关贸总协定缔约国地位议定书等事宜,一些缔约国也已提出与我国进行有关关税减让的实质性谈判。若谈判进展顺利,我国可望在近期内正式恢复关贸总协定缔约国地位。

恢复我国关贸总协定缔约国地位既是我国经济改革的客观需要,也是加速我国经济体制从计划机制模式向市场导向机制转轨的动力。我国现有的外贸和金融体系、关税、汇率等调节机制及保护知识产权、扩大服务贸易等有关法规,将逐步向关贸总协定

要求所的国际规范靠拢。

恢复我国关贸总协定缔约国地位，将使我国真正进入国际经济大循环，在更高层次上参与国际分工和国际经济的市场竞争，从而将促进我国的资源在国际大市场中得到优化配置。复关后我国可享受到关贸总协定有关发展中国家特有的优惠权利，减少在国际贸易中遇到的不公平待遇，使我国大多数制成品的出口获得更为广阔的多元化的国际大市场，同时也给我国经济的腾飞和企业的跨国化经营带来极大的机遇。

我国在复关后，在享受发展中国家应有权利的同时，也必须承担与我国现有经济发展水平相当的义务。根据关贸总协定关税减让和逐步取消非关税壁垒的要求，我国将在一定程度上开放国内市场，原先在高关税壁垒和非关税措施等多重保护下建立和发展起来的我国国内进口替代产业将面临严峻挑战。同时按照关贸总协定有关保护知识产权和服务贸易等协议，我国将对计算机软件、医药及化工产品的专利加以保护，有条件地开放商业、金融、旅游、交通、保险、会计、咨询、律师等服务行业，由此对我国相应的产业和行业发展将带来沉重的压力。

恢复我国关贸总协定缔约国地位，对我国经济和企业的发展来说，既带来良好机遇，也带来严峻的挑战。因此，为了在激烈的国际竞争中寻求生存和发展，我国广大企业应尽早备战，抓住机遇，迎接挑战。

本书的目的在于使企业界人士能更多地了解和掌握关贸总协定的规则、充分利用它来维护我国正当的经济贸易利益，更好地制定出迎接我国复关后可能带来的各种挑战，以及如何与世界经济接轨的各项措施。

本书共五章：第一章至第二章，系统介绍了关贸总协定的基本原则、作用和历史背景；第三章至第四章，全面阐述和分析了中国与关贸总协定的关系以及重返关贸总协定对中国经济的影响；第五章，阐述了“入关”后我国主要产业的利弊关系以及应采

取的对策。本书的附录部分是关税和贸易总协定的文本，主要是为了方便广大读者阅读和运用时查找。

本书在编写过程中得到了上海企业界及许多从事关贸总协定研究工作的老前辈和同仁们的帮助，特此深表谢意。限于水平，本书难免有错误和疏漏不足之处，亦望广大读者批评指正。

目 录

前 言

第一章 关贸总协定概况	1
第一节 关贸总协定产生的背景及发展经过	1
第二节 关贸总协定的基本原则	11
第三节 关贸总协定基本原则的例外条款	21
第四节 关贸总协定关于发展中国家的新规定产生的背景 及主要内容	26
第五节 普惠制的产生及其实践	33
一、普惠制的产生、经过及其主要内容	33
二、普惠制的实施内容	35
三、普惠制的实践	38
第二章 关贸总协定多边贸易谈判	42
第一节 关贸总协定前七轮多边贸易谈判概况	42
第二节 “乌拉圭回合”多边贸易谈判背景	46
第三节 “乌拉圭回合”多边贸易谈判的目标	50
第四节 “乌拉圭回合”多边贸易谈判的进展	54
第五节 “乌拉圭回合”多边贸易谈判达成的主要协议 (草案)的基本框架及影响	57
一、与贸易有关的包括冒牌货在内的知识 产权协议(草案)	57
二、与贸易有关的投资措施	60
三、服务贸易协议(草案)	65
第三章 中国与关贸总协定的关系	73
第一节 历史回顾	73

第二节 中国恢复关贸总协定主权缔约国地位的谈判过程.....	76
第三节 中国恢复关贸总协定缔约国地位的法律和经济涵义.....	82
第四节 中国恢复缔约国地位应承担的义务.....	86
第四章 恢复关贸总协定对中国经济的影响.....	91
第一节 恢复关贸总协定给我国经济和企业带来的机遇.....	91
第二节 恢复关贸总协定后中国经济所面临的挑战.....	97
一、从中国所处的国际环境分析我国所面临的挑战.....	97
二、从我国应承担的义务分析所面临的挑战.....	98
三、从中国的经济现状与关贸总协定的差距分析所面临的挑战	100
第三节 “复关”的准备工作与基本对策	107
一、我国已作出和将要作出的改革措施	107
二、我国经济发展亟应采取的基本对策	110
第五章 我国主要产业如何适应关贸总协定	123
第一节 “复关”后我国主要产业的利弊得失	123
一、“复关”对我国主要产业的机遇和有利影响	125
二、“复关”对我国主要产业的挑战和不利影响	131
三、“复关”对我国主要产业的影响	138
第二节 我国主要产业“复关”的基本思路与对策建议	146
一、我国主要产业“复关”的基本思路 and 原则	146
二、我国主要产业迎接“复关”亟应采取的对策	152
附录:《关税和贸易总协定》文本	169

第一章 关贸总协定概况

关税和贸易总协定,简称为关贸总协定(GATT),它既是各缔约国在关税和贸易政策应遵守的具有约束力的多边的国际协定及有关关税减让协定,同时它又是多边贸易谈判和调解贸易争端的国际贸易机构。

关贸总协定的宗旨是在市场经济基础上,通过缔约国之间互相大幅度削减关税和其他非关税壁垒,取消国际贸易中的歧视待遇,以促进国际贸易自由化,促成资源在世界经济中的合理配置,扩大商品的生产和交换,推进世界经济的发展和各国经济的增长。

第一节 关贸总协定产生的背景及发展经过

关贸总协定是战后建立国际经济秩序的历史必然。首先是对战前以邻为壑,互相残杀为特征的关税大战的深刻反思。

二次大战前,经济大危机席卷整个资本主义世界,在危机期间,各主要资本主义国家工业生产急剧下降,其中美国缩减50%、德国缩减52.1%、法国缩减36.2%、英国缩减23.8%。工业生产的萎缩,致使各国的工业生产量倒退了30~40年。随着生产的停顿和企业的大批破产,各国失业人数激增,美国在1933年失业人数达到1283万人,占整个劳动人口的1/4。

经济危机不仅使各国生产严重开工不足,同时也使世界市场的贸易极度萎缩,加剧了为保护国内市场、争夺国际市场的争斗。世界各国相继祭起贸易保护主义大旗,普遍采取各种数量限制、提高关税、实行严格的外汇管制等保护贸易政策,以抵制国外产

品的进口。与此同时，各国又通过外汇大幅度贬值等奖出限入等措施，对外倾销本国产品。如日本于1931年~1936年采用货币贬值措施，日元外汇价格贬值35%以上。日元的大幅贬值，一方面使外国输入产品价格相对昂贵，保护了国内奄奄一息的产业；另一方面使日本商品的国际价格相对低廉，增强了竞争能力，刺激出口。同时它又采取高关税阻止进口产品。此举引起其他国家怨愤，由此引起的贸易摩擦和关税大战频频发生。素以自由贸易为荣的英国为保护本国市场，从1932年起彻底放弃自由贸易政策，对输入的进口产品一律课以高额的从价税^①。同时为了维护原有的世界市场份额，1932年英国在渥太华召开帝国会议，与各自治领和殖民地缔结“帝国特惠协定”。根据协定，英国对从自治领、殖民地输入的商品给予免税或减税的优待，限制从帝国外输入农产品；而自治领、殖民地则对英国进口的工业产品给予减税优待（一般减至商品价值的20%），同时提高自英国以外国家进口货物的关税税率，以阻止其他国家向帝国市场的渗透。

国际间贸易保护主义的泛滥，致使国际经济的发展受到严重的阻碍，国际贸易额大幅度下跌，国际市场的萎缩使各国的出口锐减，许多原投向国际市场的产品因找不到销路而大量堆积，农产品尤为严重。一些国家的政府和生产者为了摆脱危机，采取了有组织地大规模销毁农产品的措施，如将大量的牛奶倒入大海中等。美国《纽约时报》1932年12月4日报道：“在现有谷物价格的条件下，家庭和机关利用谷物作燃料。”

在这次经济危机中，因各国实行了高度的贸易保护主义，使资本主义世界的国际贸易下降70%，下降幅度大于工业生产下降的幅度，其中美国下降了70%、德国下降了76%、法国下降了66%、英国虽有“帝国特惠协定”支撑，但也下降了40%。

^① 从价税是海关对进口商品征收关税的一种方法，即按商品的价值征税。

以高关税为特征的贸易保护主义加剧了各国为争夺销售市场、原料产地、投资场所和势力范围而进行的争夺战。二次世界大战的最终爆发，固然有着深刻的政治原因，但内在的主导因素则是国际经济贸易的矛盾。以邻为壑，相互残杀的关税大战则是战争爆发的主要诱导因素之一。

战争使世界经济遭受严重摧毁，除美国发了战争财外，其他资本主义各国的经济都蒙受巨大损失。英国 1/4 的财富毁于战火之中，工业生产停滞，在经济中居有重要意义的国外投资急剧下降。据统计，共减少了 11 亿英镑的国外投资，外债增加了近 30 亿英镑，战时国际收支逆差达 40 亿英镑，当年不可一世的“日不落帝国”现已“日落西山”。作为战败国的德国和日本的经济更是受到了战火的严重摧毁。

经济危机以及战争的严酷现实，使得许多国家的政府认识到了以高关税为特征的贸易保护主义加剧了国际市场的争夺，阻碍了经济贸易的正常发展，致使经济危机频频发生，直至战争的爆发。为抑制经济危机、防止战争的重演，在战后的国际经济贸易活动中应制止关税大战复燃，因此有必要削减关税，并以多边贸易谈判和相应法规取代不稳定双边贸易谈判和法规，在倡导贸易自由化基础上，成立统一的国际性经济组织。

战后建立关贸总协定的另一原因是美国经济政策的变化。

自美国 1776 年独立以后，关税问题存在着激烈的争论。例如，第一任财政部长汉密尔顿就竭力主张实行高关税来保护独立后的本国工业。主张低关税的人则认为低关税有利于本国产品出口。贸易保护主义和自由贸易政策的争论导致了美国关税制度的反复变化。第一次世界大战中美国利用提供军火发了战争财，战争结束后，因战争而过度膨胀的国内经济很快碰上了世界市场和国内市场狭窄的障碍，发生了经济危机。为保护国内经济，美国通过了《1922 年福德尼-麦坎伯关税法》，大幅度提高关税，以贸易壁垒保护国内产业。在 30 年代经济大危机期间，美国又制定了著

名的保护主义关税法案，即《斯墨特-霍利关税法》，在该法案中，确定了美国有史以来最高的进口税率。美国的高关税引起了当时欧洲各国的抵制，它们充分利用已存在的或建立新的限制性关税对美国进行报复；并停付对美国的战争欠债，由此对资本主义国家间激烈的关税大战火上浇油。这种相互残杀的关税大战严重阻碍了各国之间的商品流通，成为导致和加剧经济危机乃至爆发战争的重要原因。

1933年富兰克林·罗斯福任总统，1934年国会通过了《互惠贸易协定》，授权总统对外签订贸易协定，并将关税减低了30~50%。这些协定在最惠国待遇的基础又扩及到其他国家。关税的降低虽然不能消除经济危机的根源，但它在一定程度上促进了国际商品贸易的发展，缓和了经济危机。

30年代的经济大危机及二次世界大战的现实，使许多国家痛定思痛，认识到有必要建立一个有秩序的国际经济体系，它应该包括建立统一国际金融和贸易的组织，制定相应的贸易金融法规，以规定和协调战后的金融贸易活动。然而在建立怎么样的国际金融、国际贸易体系上，各国存在着不同的考虑。

早在二次大战尚在进行之际，美国经济学家怀特和英国经济学家凯恩斯为重建国际货币制度，结合各自的利益和实力分别提出两个不同的方案。

怀特方案主张在战后设立一种“国际稳定基金”，以黄金为基础，并按所缴份额对会员国提供贷款，各国在基金组织的表决权和它所缴的基金份额成正比，同时建立一种与美元相联系的国际通货“尤尼塔斯”^①。显然这个方案有利于美国对基金组织的控制。

凯恩斯方案则反对以黄金或以任何国家的货币作为主要储备。因为战争销耗，英国的黄金储备急剧下降。因此凯恩斯主张建立一个世界性的中央银行，即国际清算联盟，由联盟发行不兑现

^① 尤尼塔斯是 Units 的中文译名，是怀特为设想中创建的与美元相联系国际货币所起的名称。

纸币(本科尔)为储备货币,各国之间的债权债务可以通过联盟开立的帐户转帐清算。成员国在联盟中承担份额以战前三年平均贸易额为标准。这个方案显然是着重考虑英国利益而提出的。

美国在二次大战中发了战争财。战争期间,它通过“租借法案”,对西欧等盟国提供了巨额的武器和物资。同时也乘机进入了西欧各国及其海外殖民地的广大市场,使美国对外贸易、工业生产和黄金储备出现巨大增长。二战结束时,美国对外贸易跃居世界各国首位,黄金储备占工业发达国家储备的四分之三,达245亿美元,工业生产总值约占工业发达国家总值的一半。美国基于其政治、经济的压倒优势,在国际经济活动中取得了无可争辩的领导地位。最终在国际货币基金会议上,美国怀特方案获得通过。1944年7月1日的44国代表在美国的新罕布什尔州的布雷顿森林举行联合国货币金融会议,签订《国际货币基金组织协定》。按照这个协定,1945年12月成立国际货币基金组织和国际复兴开发银行。

《国际货币基金组织协定》的签订建立了以美元为中心的国际货币体系,即布雷顿森林体系。它实行了两个挂钩,即美元与黄金直接挂钩,其他国家货币则与美元挂钩;同时实行固定汇率制度。布雷顿森林体系对战后国际金融的稳定、世界经济的恢复及国际贸易的发展起了重要的作用。

与此同时,有关国家也在致力于建立一个与国际货币金融体系相类似的国际贸易体系。早在二战刚爆发不久,美国就与其他主要盟国倡导国际经济合作。1941年8月签订的大西洋公约组织宪章正式宣布美国和英国愿实现所有国家在经济方面的大协作,以便提高各国劳动力水平,从而实现经济发展的目标。该宪章呼吁为确保世界经济整体的发展,“各成员国将依照各自承担的国际义务进一步使每个国家(无论大国与小国)在平等的基础上进行世界原材料方面的自由化的国际贸易,而这些经自由化国际贸易获得的原材料是各国繁荣经济所必需的。

一些国家的政府官员也发表演说，强调加强国际经济合作的必要性，特别是对战前相互残杀的关税大战进行抨击。1941年美国副国务卿威尔斯在题为“战后商业政策”的演讲中痛心疾首地指出：“各国往往采取歧视性经济政策和提高关税，而完全不顾该政策给贸易而带来的危害以及对其他国家人民生活的影响。具有讽刺意味的是他忽略了该政策对本国出口贸易所带来的类似不良影响。”他一针见血地指出：“贸易的歧视政策与做法往往会导致战争，甚至会把整个世界拖入战争的苦海。”1945年，美国总统在他向国会提交的贸易法案中对实行国际间贸易合作的必要性作了深刻分析，指出在所依赖的市场很大、很富饶、多元化并具有竞争性的情况下，无论是作为生产者或消费者都会生活得好些，同样的道理也适用于国家关系。因此所需作出的一切努力都是为了消除经济战争，在最大程度上实现国际经济合作，以便为达到所希望实现的安全与和平的世界奠定经济基础。正是出于上述考虑，在战争尚在进行之际，就向其盟国提出倡议，在战后建立一个国际贸易组织，以便在多边的基础上相互削减关税，促进世界贸易自由化。

二次大战硝烟刚散，美国旋即着手实施其建立国际贸易体系的计划。1945年11月，美国提出“国际贸易与就业方案”。在该方案中正式建议成立“国际贸易组织”，并且依据美国“互惠协定”中的基本原则，提出了建立国际贸易体制，消除国际间贸易壁垒的一些具体原则，例如强调在最惠国待遇和国民待遇两大原则下恢复多边自由贸易，削减关税，消除一切贸易壁垒，取消数量限制和外汇管制等措施，解散导致贸易歧视的贸易集团等。

1945年12月美国外交部邀请一些国家进行多边谈判，以期达成多边贸易协定。英国经济虽已日落西山，但在当时的主要工业发达国家中仍具备一定谈判实力，特别是二战前为保护国内奄奄一息的产业，英国放弃了沿袭久远的贸易自由化政策转而奉行贸易保护主义。美国认识到要达成多边贸易协定，首先必须与

英国进行谈判，于是在当月趁与英国清算租借帐目的机会，以向英国提供37.5亿美元的信贷为条件，迫使英国改变贸易保护主义政策，同意接受美国的上述提案，并承诺努力使谈判达成令人满意的结果。

与此同时，联合国经济及社会理事会业已正式成立并已开始着手工作，它的主要目标是作为发起国际经济合作和谈判的主要协调机构。美国改变了自行召集多边贸易会议的初衷，转而正式向联合国经济及社会理事会提出由该组织召开国际贸易与就业会议。1946年2月联合国经济及社会理事会举行第一次会议通过决议，接受美国提议，决定举行联合国贸易与就业会议，起草国际贸易组织宪章，并着手进行多边谈判和降低关税税率，根据该理事会决议，设立筹委会。筹委会从1946年到1948年期间共召开了三次共4轮会议，除起草国际贸易宪章外，还及时制定有关关税与贸易的协定大纲。

1946年10月至11月在伦敦召开筹委会第一次第1轮会议，审议美国在9月拟订提交的国际贸易组织宪章草案，并提议为确保多边关税水平减让谈判的效果，应有必要缔结一项有关关税和贸易的协定。

1947年1月至2月，筹委会组织召开第一次第2轮会议，首次完成了有关关税与贸易的协定草案，即关贸总协定的雏型，当时它仅仅被认为是作为国际贸易组织宪章框架下的一项具体协定。

1947年4月至10月，筹委会在日内瓦召开第二次会议，美国、英国、法国、印度、中国等在内的23个国家参加了筹委会，参与了国际贸易组织宪章的起草工作，并进行首轮多边贸易谈判，进行关税削减。国际贸易组织宪章的起草在8月份完成，多边贸易谈判则进行到会议结束，23个参加国共达成123项有关关税减让的双边协议。为了使关税减让的成果尽快履行，参加国将拟议中的国际贸易宪章中的一些有关贸易政策的条款摘编成一

个单一协定，并将各国达成的关税减让的双边协议作为各国的关税减让表，构成该协定的不可分割的组成部分。这个协定被正式命名为《关税与贸易总协定》，即GATT。10月份，23国达成了《关税与贸易总协定临时适用议定书》，宣布在国际贸易组织宪章生效之前自1948年1月1日起临时适用关贸总协定。

1947年11月至1948年3月，联合国经济社会理事会在哈瓦那正式举行了“联合国贸易与就业会议”，50多个国家的代表团参加了会议，会议旨在讨论、修改并最终签订国际贸易组织宪章草案。由于宪章草案将经济发展、国际投资、充分就业等众多国际国内经济目标 and 政策结合在一起，经济实力不同的国家就条款的修改及政策的协调进行了冗长的讨论。参加国对日内瓦草案提出了600多份修正案，最终在1948年3月正式达成了国际贸易组织宪章，即著名的哈瓦那宪章。“哈瓦那宪章”共有106条款，分为九章，涉及的面相当广泛，其中包括经济发展与振兴、就业与经济活动、贸易政策、限制性商业惯例、政府间商品协定以及建立国际贸易组织的有关规定；此外还有解决争议规则的程序，对协商、仲裁的规定等。按照宪章规定，须经半数以上签署国的立法机构批准，方能生效。然而当“哈瓦那宪章”在送有关国家立法机构批准时却遭受严重挫折。美国等一些国家立法机构以这个宪章与它们国内立法存在差异、干预了国内立法等种种理由拒绝给予批准，遂使这个国际贸易组织刚出世就被窒息于襁褓之中。虽然建立国际贸易组织的设想未能如愿，但参加联合国贸易和就业会议的国家在关贸总协定的框架内可进行进一步的有关关税减让的谈判，以防止关税大战峰烟再起。于是自1948年1月1日关贸总协定临时生效至今，它起着唯一的多边贸易协定和国际贸易机构的作用。

关贸总协定的基本宗旨是通过实施普遍的无歧视的最惠国待遇和国民待遇，削减关税、非关税和其他贸易壁垒，促进国际间的自由贸易，以便充分利用世界各国的资源，扩大商品的生产和