

财政部“十五”规划教材
财政干部教育培训教材

W T O

知识培训 教程

主 编 朱钟棣
副主编 张海东

经济科学出版社

图书在版编目 (CIP) 数据

WTO知识培训教程 / 朱钟棣主编 . - 北京 : 经济科学出版社 , 2002.7

财政部“十五”规划教材 . 财政干部教育培训教材

ISBN 7-5058-2932-7

. W... . 朱... . 世界贸易组织 - 基本知识 - 干部教育 - 教材 . F743

中国版本图书馆CIP数据核字 (2002) 第010296号

责任编辑 : 王东萍 凌 敏

责任校对 : 杨晓莹

版式设计 : 代小卫

技术编辑 : 李长建

WTO知识培训教程

主 编 朱钟棣

副主编 张海东

经济科学出版社出版、发行 新华书店经销

社址 : 北京海淀区阜成路甲28号 邮编 : 100036

发行部电话 : 88191515 经科书店电话 : 66063484

第三编辑中心电话 : 88191344

网址 : www.esp.com.cn

电子邮件 : esp@esp.com.cn

北京密兴印刷厂印装

880 × 1230 32开 14.5印张 360000字

2002年7月第一版 2002年7月第一次印刷

印数 : 00001—15000册

ISBN 7-5058-2932-7/F · 2300 定价 : 26.50元

(图书出现印装问题 , 本社负责调换)

(版权所有 翻印必究)

第四届财政部教材编审委员会

主任委员：项怀诚

副主任委员：廖晓军 王建国

委 员： 王 军 王保安 杨 敏 解学智
张弘力 张 通 翟 钢 冯秀华
张少春 胡静林 丁学东 路和平
贾 谡 徐放鸣 邹加怡 刘玉廷
申书海 耿建云 王 征 苏金秀
李 赤 丁向阳 贾 康

序 言

近年来，我国的财政改革和财政工作取得了显著成绩，特别是按照党中央、国务院的指示精神实施积极的财政政策，成功地抵御了亚洲金融危机的冲击以及世界经济增长减缓的不利影响，为我国经济保持良好的发展势头作出了重要的贡献。随着国内外经济形势的不断发展变化和经济体制改革的不断深入，财政工作面临着一些新的情况和问题。我国正式加入世界贸易组织将给财政改革与发展带来新的机遇，同时也对财政干部的理论素养、业务水平和领导能力提出了新的要求。在不断引进高素质人才的同时，通过加强在职干部的教育培训工作，培养和造就一支政治过硬、业务熟练、作风优良的财政干部队伍，已成为当前乃至今后一个时期重要而紧迫的任务。

为了及时更新、丰富财政工作者的理论知识，不断提高各级领导干部驾驭财经工作的本领和能力，财政部干部教育中心组织国内知名专家、教授，编写了本套培训教材。这套教材紧密围绕财税体制改革和财政中心工作，立足于财政干部岗位培训和学习的需要，其内容既包含世界贸易组织相关知识和基本规则，又涵盖了财政工作的具体业务运作，努力做到理论与实践的相结合。

教材力求在总体结构上体现完整性和系统性，在具体分册上体现独立性和专业性，比较适合广大财政干部特别是领导干部在实际工作中学习和应用，对财政教育工作者和理论工作者的教学与科研也有参考价值。

希望通过新理论、新观念、新知识的培训，使广大财政工作者能够更娴熟地掌握和运用社会主义市场经济条件下的财政理论和业务知识，更好地贯彻执行国家有关政策，积极探索新形势下财政改革的新思路。也希望这套教材能够发挥抛砖引玉的功用，带动财政工作者和科研人员进一步加强对当前财经重大理论和实践问题的研究和探索，树立公共财政观念、实现财政管理制度创新。

項懷誠

二〇〇二年四月十八日

目 录

第一章 世界贸易组织总论	(1)
第一节 关税与贸易总协定与世界 贸易组织的建立	(1)
一、世界贸易组织的前身——1947年签署的 《1947年关税与贸易总协定》	(1)
二、乌拉圭回合关于建立世界贸易组织的决定	(5)
三、1995年世界贸易组织建立以后的活动	(7)
第二节 世界贸易组织的宗旨和基本原则	(12)
一、世界贸易组织的宗旨	(12)
二、世界贸易组织的基本原则	(13)
第三节 世界贸易组织成立以后所达成的 协议和发挥的作用	(19)
一、《基础电信协定》	(19)
二、《信息技术协议》(ITA)	(20)
三、《金融服务协议》	(21)
四、世界贸易组织在今天经济生活中的作用	(21)
第二章 WTO的理论基础——自由贸易理论	(24)
第一节 绝对优势理论	(24)
一、重商主义对自由贸易思想的禁锢	(25)
二、绝对优势理论(Doctrine of Absolute Advantage)	(28)

三、绝对优势理论对政府管制贸易的批判.....	(32)
第二节 比较优势理论.....	(34)
一、19世纪初国际贸易的发展和遇到的问题.....	(34)
二、李嘉图的比较优势理论 (Doctrine of Comparative Advantage)	(36)
三、对比较优势理论的评价.....	(42)
四、比较优势理论的现代分析.....	(44)
第三节 要素禀赋理论.....	(48)
一、20世纪上半叶国际贸易的发展情况.....	(49)
二、要素禀赋理论的要点.....	(50)
三、要素禀赋理论受到的挑战.....	(54)
第四节 国际贸易新理论.....	(57)
一、国际产品生命周期理论.....	(57)
二、产业内贸易理论.....	(63)
三、跨国公司理论.....	(66)
第三章 关税与贸易总协定.....	(78)
第一节 关税与贸易总协定的成立过程.....	(78)
一、关税与贸易总协定成立的历史背景.....	(78)
二、三大国际经济组织的设计和建立.....	(81)
三、ITO的筹备和GATT的签署.....	(83)
四、关贸总协定的性质.....	(85)
第二节 关税与贸易总协定前七轮谈判及其成果.....	(86)
一、第一轮多边贸易谈判.....	(86)
二、第二轮多边贸易谈判.....	(87)
三、第三轮至第五轮多边贸易谈判.....	(87)
四、第六轮多边贸易谈判.....	(88)
五、第七轮多边贸易谈判——东京回合.....	(89)
第三节 乌拉圭回合的谈判过程和成果.....	(93)

一、	乌拉圭回合的启动及其历史背景.....	(94)
二、	乌拉圭回合在货物贸易上的谈判成果.....	(100)
三、	乌拉圭回合关于贸易总规则的补充和修订.....	(105)
四、	乌拉圭回合的新议题.....	(107)
第四节	关税与贸易总协定和世界	
	贸易组织之间的关系.....	(112)
一、	世界贸易组织对关税与贸易总协定的	
	继承和发展.....	(112)
二、	世界贸易组织和关税与贸易总协定之间的区别.....	(117)
第四章	世界贸易组织的机构设置及法规体系.....	(121)
第一节	世界贸易组织的机构设置及其功能.....	(121)
一、	部长级会议 (Ministerial Conference)	(121)
二、	总理事会 (General Council)	(123)
三、	秘书处及总干事.....	(125)
四、	其他机构.....	(126)
五、	世界贸易组织的决策机制和决策程序.....	(129)
第二节	世界贸易组织的成员方及其享有的	
	权利和义务.....	(133)
一、	关税与贸易总协定的成员资格的取得.....	(133)
二、	世界贸易组织的成员资格	(134)
三、	加入世界贸易组织的程序	(136)
四、	成员方之间的互不适用.....	(138)
五、	世界贸易组织成员资格的丧失.....	(140)
六、	世界贸易组织成员方的权利和义务.....	(140)
第三节	世界贸易组织的基本原则及其例外.....	(145)
一、	世界贸易组织的法律框架的概述.....	(145)
二、	世界贸易组织的基本准则及其例外规定.....	(148)
第五章	世界贸易组织有关货物贸易的协议.....	(172)

第一节	农产品协议	(173)
一、	农产品贸易保护政策概述	(173)
二、	关税与贸易总协定有关农产品贸易的谈判	(176)
三、	世界贸易组织的《农产品协议》	(179)
第二节	纺织品与服装协议	(190)
一、	世界纺织品贸易概况	(190)
二、	有关纺织品贸易的多边谈判	(192)
三、	乌拉圭回合前有关纺织品贸易的协议	(194)
四、	纺织品与服装协议	(200)
五、	《纺织品与服装协议》与《多种纤维协议》的比较	(207)
第三节	与贸易有关的投资措施协议	(208)
一、	与贸易有关的投资措施概念和分类	(209)
二、	与贸易有关的投资措施的产生	(209)
三、	《与贸易有关的投资措施协议》的主要内容	(213)
四、	对《与贸易有关的投资措施协议》的简要评述	(220)
第六章	世界贸易组织的其他协议	(222)
第一节	有关非关税壁垒的协议	(222)
一、	卫生和动植物检疫措施协议	(222)
二、	海关估价协议	(226)
三、	装船前检验协议	(230)
四、	贸易技术壁垒协议	(232)
五、	进口许可证程序协议	(236)
六、	原产地规则协议	(239)
第二节	有关公平贸易的协议	(242)
一、	反倾销协议	(242)
二、	补贴与反补贴措施协议	(246)
三、	保障措施协议	(250)

第三节	服务贸易总协定.....	(253)
一、	服务贸易总协定产生的背景.....	(253)
二、	服务贸易总协定覆盖的范围	(256)
三、	服务贸易总协定有关服务贸易活动	
一	般责任和纪律的规定.....	(257)
四、	成员方承担的特定义务.....	(259)
五、	服务贸易的逐步自由化问题.....	(260)
六、	制度条款和最后条款.....	(261)
第四节	与贸易有关的多边协议和协定.....	(261)
一、	与贸易有关的知识产权协议.....	(261)
二、	政府采购协议.....	(266)
三、	民用航空器贸易协议.....	(269)
第五节	WTO成立以后新达成的协议.....	(271)
一、	信息技术产品协议.....	(271)
二、	基础电讯协议.....	(273)
三、	金融服务协议.....	(276)
第七章	世界贸易组织的争端解决机制和	
	贸易政策审议机制.....	(279)
第一节	世界贸易组织的争端解决机制.....	(279)
一、	与关税与贸易总协定相比世界贸易组织争端	
	解决机制的特点.....	(280)
二、	世界贸易组织解决争端的机构.....	(286)
三、	世界贸易组织争端解决的原则.....	(292)
四、	世界贸易组织解决争端的程序.....	(295)
第二节	世界贸易组织争端解决机制对发展中	
	国家成员方的特殊规定.....	(302)
一、	世界贸易组织的争端解决机制对发展中国家	
	成员方的特殊规定.....	(303)

二、发展中国家利用世界贸易组织争端解决 机制中的一些问题.....	(306)
三、中国如何利用世界贸易组织的争端解决机制.....	(308)
第三节 世界贸易组织争端解决的案例分析.....	(309)
一、委内瑞拉与巴西诉美国的汽油标准案.....	(310)
二、加拿大、美国与欧盟等诉日本的酒类饮料税案.....	(314)
三、欧盟香蕉争端案.....	(317)
第四节 贸易政策审议机制.....	(325)
一、贸易政策审议机制概述.....	(325)
二、贸易政策审议机制的基本原则及作用.....	(327)
三、贸易政策审议的机构及审议的范围.....	(330)
四、审议报告.....	(333)
第八章 世界贸易组织与中国.....	(335)
第一节 经济全球化背景下的中国经济.....	(336)
一、外向型经济的发展阶段.....	(336)
二、当代经济全球化发展的两大潮流.....	(337)
三、中国加入世界贸易组织是中国经济外向型 发展过程中的必要一步.....	(342)
四、中国改革开放的历史进程.....	(346)
第二节 中国复关和入世的过程.....	(348)
一、中国是关税与贸易总协定的创始国.....	(348)
二、中华人民共和国成立以后中国与 关贸总协定之间的关系.....	(349)
三、1986年以后到WTO成立之前中国的复关过程.....	(350)
四、1995年以后中国入世的过程.....	(353)
第三节 中国入世以后的权利和义务.....	(358)
一、中国在入世以后所应当享有的权利.....	(358)
二、中国在入世以后所应当承担的义务.....	(361)

第九章	入世对中国经济影响的分析.....	(368)
第一节	入世对一国经济影响的理论分析.....	(369)
一、	进口国关税降低或者取消的经济效应分析.....	(369)
二、	非关税壁垒取消的经济分析.....	(372)
三、	外国资本流入的经济分析.....	(374)
第二节	入世对中国产业的影响分析.....	(376)
一、	入世对中国产业的影响与对策分析.....	(376)
二、	入世以后我国服务贸易的开放.....	(382)
三、	幼稚产业的保护问题.....	(383)
四、	入世以后我国产业结构的调整.....	(384)
第三节	入世对中国金融业的影响分析.....	(387)
一、	入世后中国商业银行业面临的冲击.....	(387)
二、	入世对中国保险业的影响	(390)
三、	入世后中国证券业面临的冲击.....	(393)
四、	开放市场下的金融法规和监管体系.....	(395)
第四节	入世以后微观企业的发展对策.....	(396)
一、	入世后我国企业的技术引进和技术改造对策.....	(397)
二、	企业在国内市场上的竞争对策.....	(400)
三、	企业走出国门的竞争对策.....	(402)
第十章	加入WTO对中国财政影响	(405)
第一节	加入WTO对财政收入影响	(405)
一、	财政收入总量影响.....	(405)
二、	财政收入结构影响.....	(407)
三、	税制结构影响.....	(408)
第二节	加入WTO对财政支出影响	(411)
一、	财政支出结构影响.....	(411)
二、	政府采购影响.....	(412)
三、	财政补贴影响.....	(414)

第三节	加入WTO对税制改革影响	(415)
一、	进出口税制改革	(416)
二、	增值税制改革	(418)
三、	所得税制改革	(420)
四、	实施“费改税”	(423)
第十一章	世界贸易组织面临的新课题	(425)
第一节	新一轮多边贸易谈判	(426)
一、	WTO的第一届到第三届部长级会议	(426)
二、	第四届部长级会议的准备工作的	(427)
第二节	贸易和环境的关系	(430)
一、	经济发展导致环境恶化的事实和趋势	(430)
二、	关贸总协定在贸易和环境关系问题上的贡献	(432)
三、	WTO在贸易和环境关系问题上的贡献	(434)
第三节	贸易和发展中国家	(435)
一、	贫困国家和贫困人口现状	(435)
二、	贫困国家游离于自由贸易和经济发展大潮 之外的情况和原因	(437)
三、	世界贸易组织在帮助贫苦国家开放贸易发展 经济问题上所做的工作	(438)
第四节	贸易的公平性问题	(439)
一、	技术壁垒	(439)
二、	贸易和劳工标准	(443)
三、	贸易和竞争政策	(444)
参考文献	(447)
后 记	(450)

第一章

世界贸易组织总论

世界贸易组织（World Trade Organization, WTO）简称世贸组织。《关税与贸易总协定》（GATT）乌拉圭回合多边贸易谈判1993年年底结束时，美国动议把1991年12月形成的“关于建立多边贸易组织协定”草案中的“多边贸易组织”（MTO）更名为“世贸组织”（WTO）。1994年4月15日在摩洛哥马拉喀什召开的贸易部长会议上，104个政府代表签署了《建立世界贸易组织的协议》（Agreement on Establishing the World Trade Organization），世贸组织于1995年1月1日正式成立。

世贸组织是全球惟一制定国与国之间贸易规则、处理国与国之间贸易争端的国际组织，是一种多边贸易的法律体系和组织架构。世贸组织规定了成员方的协定义义务，以决定各成员方政府如何制定和执行国内贸易法律制度和规章。同时，它还是各成员方进行贸易谈判和解决贸易争端，发展其贸易关系的场所。

第一节 关税与贸易总协定与世界贸易组织的建立

一、世界贸易组织的前身——1947年签署的《1947年关税与贸易总协定》

1. 关税与贸易总协定诞生的历史背景。

关税与贸易总协定简称为关贸总协定，有时也用英文缩写GATT来称呼。关贸总协定的诞生可以一直追溯到20世纪二三十年代。第一次世界大战打破了各国实行的自由贸易政策，取而代之的是奖出限入的超贸易保护主义政策。1930年美国总统签署通过了《1930年霍利—斯穆特关税法》（The Hawley—Smoot Tariff Act of 1930），把进口关税提高到历史上最高水平。美国的高关税引起了当时欧洲各国的抵制，也纷纷制定自己的限制性关税政策来对美国进行报复，从而在资本主义国家间引起了激烈的“关税战”。高关税阻碍了商品的国际流通，与此同时，波及整个资本主义世界的1929~1933年大危机，使得各国用高关税来阻挡他国商品进入自己国内市场的做法更是变本加厉，整个世界经济陷入严重衰退的阴影之中。

面对经济危机的严峻形势，1934年，在美国总统罗斯福的倡议下，美国国会通过了《互惠贸易协定法》，开始从贸易保护主义转向自由贸易。根据此法，美国与21个国家签订了双边互惠贸易协定，并在最惠国待遇原则基础上扩展至32个国家，从而将美国的进出口关税降低了50%。其他国家也在不同程度上降低了关税，各国关税的降低促进了国际商品流通，使经济危机有所缓解，这一正一反两方面的经验教训使得各国认识到：自由贸易会使各国皆受其益，而贸易保护主义会使各国都受伤害。这种共识，是关贸总协定建立的思想基础。

2. 关贸总协定的诞生。

第二次世界大战使世界经济重陷困境。在第二次世界大战后期，美国及其他国家的国际政治学家及经济学家开始思考战后的国际经济秩序，认为国家间必须进行国际合作和政策协调，以建立一个开放的贸易体系。为了在战后建立这样一个国际贸易体系，美国提出“贸易自由化”的口号，倡议建立一个以实现贸易自由化为目标的国际贸易组织（ITO），以便与国际货币基金、

国际复兴与开发银行之间有明确的分工，专门协调各国对外贸易政策和国际经济贸易关系。1945年11月，美国提出“扩大世界贸易与就业方案”，该方案提出了建立新的国际贸易体系的一系列基本原则，如削减关税、消除贸易壁垒、强调在最惠国待遇和国民待遇两大原则的基础上恢复多边自由贸易体系等。1946年2月，美国正式拟订《国际贸易组织宪章草案》，并提请联合国经社理事会第一次会议通过该草案。1946年10月，联合国在英国正式组织召开国际就业与贸易会议。会议邀请了包括当时中国政府在内的19个国家共同组建筹委会讨论和审议草案。在1947年4~10月于日内瓦举行的第二次筹委会上通过了经修改的《国际贸易组织宪章草案》，该草案在1948年3月哈瓦那召开的国际贸易与就业会议上获得通过，即《哈瓦那宪章》（Havana Charter）。在国际贸易组织宪章草案审议期间，与会的23个国家还根据无条件最惠国待遇的多边适用以及“互惠”、“互利”原则，在双边谈判基础上，达成了123项双边关税减让协议，制定了包含关税减让和关税约束的两份减让表并绘制成总表，同时把关税减让协议与联合国经社理事会第二次筹委会通过的《国际贸易组织宪章草案》中有关商业政策的部分加以合并。为与上述双边协议相区别，合并修改后的协议命名为“关税与贸易总协定”，包括中国在内的23个国家在1947年10月30日于日内瓦签署了该协定。鉴于《哈瓦那宪章》生效之日尚未可知，美国代表提议以“临时”适用议定书形式，联合其他国家于1947年11月15日签署《关贸总协定临时适用议定书》，从而使《关税与贸易总协定》在《哈瓦那宪章》生效前临时适用。但后来由于《哈瓦那宪章》涉及的内容繁多，其中许多规定与各国国内立法相抵触，加之审批手续的复杂，各方利益难以平衡，最终未能获得美、英、法等国的立法机构的批准而夭折，于是关贸总协定一直“临时”适用到1994年12月31日。

3. 第二次世界大战以后的关贸总协定。

自1948年1月1日临时实施至1995年1月世贸组织成立，在47年历程中，关贸总协定积极致力于各国国际贸易政策的协调，成功地主持了八轮多边贸易谈判。这些谈判的时间、地点及主要议题，详见表1-1。这八轮多边贸易谈判几乎涵盖国际贸易领域的各个角落，包括传统的货物贸易，新近发展起来的服务贸易，以及知识产权、与贸易有关的投资措施等议题。

表 1 - 1 关贸总协定多边贸易谈判回合

谈判回合	年 份	地 点	主 题	参加的成员方 数目(个)
第一轮	1947	日内瓦	关税	23
第二轮	1949	法国安纳西	关税	13
第三轮	1950~1951	英国托奎	关税	38
第四轮	1956	日内瓦	关税	26
第五轮	1960~1962	日内瓦 (狄龙回合)	关税	26
第六轮	1964~1967	日内瓦 (肯尼迪回合)	关税和反倾销措施	62
第七轮	1973~1979	日内瓦 (东京回合)	关税、非关税措施和 框架协议	102
第八轮	1986~1994	日内瓦 (乌拉圭回合)	关税、非关税措施、 规则、服务贸易、知 识产权、争端解决、 纺织和服装、农产品、 世贸组织的成立等	123

早期的多边贸易谈判致力于关税的削减，第六轮谈判即肯尼迪回合在实现关税大幅度减让的同时第一次涉及非关税措施。该轮谈判主要涉及美国的海关估价制度及各国的反倾销法，并最终达成了《反倾销协议》。第七轮谈判即东京回合在发展和完善关贸总协定体制方面作出了更进一步的尝试，谈判结果已远远超出