

文章编号: 1005-0523(2007)03-0048-05

原产地规则研究

刘 宪, 江瑞香

(华东交通大学 经济管理学院, 江西 南昌 330013)

摘要: 原产地规则是各国和地区为了确定商品原产国或地区而采取的法律、规章和普遍适用的行政命令; 原产地规则有多种类别; 原产地规则对全世界的和我国的国际贸易有多方面的影响和作用; 现行中国原产地规则存在若干问题; 我国关于原产地规则的对策可以从多方面加以完善.

关键词: 原产地规则; 研究; 影响和作用; 问题; 措施

中图分类号: F821.0

文献标识码: A

0 引言

随着国际贸易的发展, 原产地规则已经从一个单纯的货物国籍判定技术性问题转变为各国贸易政策工具的一个重要组成部分, 在国际贸易中的地位日益重要. 作为特定历史背景下国际贸易发展的产物, 在国际贸易中确定货物的原产地具有特别重要的意义.

1 原产地规则的影响和作用

1.1 原产地规则概述

原产地规则是各国际组织、各国和地区为了确定商品原产国或地区而采取的法律、规章和普遍适用的行政命令. 它实际上指出了货物的经济国籍, 通过对货物国籍的认定, 施以不同的贸易待遇或措施, 如所适用的关税税率、配额、许可证、货物检验等. 原产地规则可分为进口原产地规则和出口原产地规则、单一国家原产地规则和区域性原产地规则、完全原产原产地规则和部分原产原产地规则、优惠原产地规则和非优惠原产地规则. 在原产地规则中, 原产地标准是原产地规则的核心. 目前, 为世界大多数国家所普遍承认和接受的原产地标准是实质性改变标准. 各国通常采用税号改变标准、增值百分比标准、

制造或加工工序标准等三个不同标准将实质性改变标准具体化.

有的原产地规则只采用单一的判定标准, 而有的原产地规则则针对不同的商品采用不同的判定标准.

1.2 原产地规则对国际贸易的普遍影响和作用

1.2.1 在普惠制中的双重作用

原产地规则是普惠制方案的主要组成部分. 对给惠国而言, 原产地规则可使受惠国合法地享受给予它们的优惠贸易待遇, 同时又不让非受惠国享受它们不该享有的优惠待遇. 通过原产地规则这个中介把受惠产品同受惠国家联系起来, 避免普惠制的非互惠性与关贸总协定中的互惠性发生矛盾. 对受惠国而言, 一方面根据原产地规则的要求, 其出口产品要更多地享受普惠制, 就必须加速产品的国产化, 尽量采用国产零部件, 从而促进了国内工业的发展. 另一方面, 可灵活运用各给惠国原产地规则, 适度采用暂时无法自产的进口零部件, 以期扩大出口.

1.2.2 是出口国享受最惠国待遇和国民待遇的主要依据

WTO 成员方之间相互给予最惠国待遇和国民待遇, 是关贸总协定的两条重要原则, 它对促进各成员方之间货物进出口贸易发挥了重要作用. 而一成员方的产品若要享受另一成员方给予的最惠国待遇

或国民待遇,适用于该产品的原产地规则是一条不可缺少的法律纽带。

1.2.3 在配额管理中的双重作用

原产地规则直接影响进口国的配额限制对国内市场的保护程度。进口国可运用原产地规则有针对性地对不同国家的不同产品实行不同的配额限制,以满足国内不同产业所需要的保护程度。对出口国来讲,配额关系到其出口数量的多少,必须要求其配额不被其他出口国的产品占用。因此,有必要对出口货物的原产地工作加强管理,合理运用原产地规则,保证自己的合法权益不被侵犯。

1.2.4 是确定进口产品享受相应关税优惠的重要依据

各进口国通常根据本国承担的国际义务和本国政治经济等方面的需要,制定相应的原产地规则,对原产于不同的国家的产品的进口分别给予不同的关税。例如,在《中华人民共和国海关进口税则》中,进口关税税则分设最惠国税率、协定税率、特惠税率、普通税率、关税配额税率等税率。因此,进口国运用原产地规则可以有针对性地对不同国家的不同产品实行不同的关税,从而起到保护民族工业发展的作用。

1.2.5 是贸易摩擦的一个重要来源

原产地规则是造成贸易摩擦的一个重要来源。从理论上来看,WTO《原产地规则协定》首次最大限度地协调和统一了世界各国的原产地规则,这样无疑会减少因原产地判定而引起的贸易摩擦。但由于实践的复杂性以及现存原产地规则的固有缺陷,使得建立在原产地判定基础之上的许多贸易政策仍然导致国家间的贸易摩擦。很多在不同国家分步加工的产品,用不同的原产地规则判断,会得出不同的原产地结论。

1.2.6 对消费者权益的保护作用

原产地规则有助于进口国消费者知晓所购商品的真实原产地,从而做出正确购买决策,维护自身权益。例如,美国海关法要求原产地是外国且出口到美国的商品必须用英语打上标记,向最终购买者指出该进口商品的原产地国家。某些商品可以放宽此项要求,即不在每件商品上单独打上标记,但多数情况下这些商品的最外层包装上,必须打上原产地国家的标记。

1.3 原产地规则对我国进出口贸易的影响

1.3.1 正面影响

1.3.1.1 可以使我国享受稳定的最惠国待遇

在我国加入WTO后,如果哪个成员方有违反

《原产地规则协定》精神的歧视性做法的话,我们就可以利用《原产地规则协定》的有关规则和WTO的相关机制,维护自己的合法权益。从而可以有效地消除成员方单方面中止最惠国待遇的危险,稳定双边贸易关系。

1.3.1.2 可以使我国充分地享受普惠制待遇

中国作为发展中国家已享受了30多个给惠国的普惠制待遇。给惠国在其普惠制方案中都对原产地规则作了严格的规定,以保证这种关税减免待遇真正提供给来自受惠国的产品。然而一些发达国家利用原产地规则规避本国承担的国际义务。如在普惠制方案中制订苛刻的原产地标准,限制发展中国家(包括中国)利用进口原料或零部件进行加工出口,从而减少发展中国家制成品、半制成品享受普惠制待遇。我国可以通过研究并充分利用各主要区域性经济组织的优惠性原产地规则来享受普惠制待遇。如可以到自由贸易区内部设立企业,利用从我国进口的一部分原材料、零部件加工、制造产品,并向区内其他国家销售以享受其优惠待遇。

1.3.1.3 可以减少贸易纠纷和解决贸易争端

随着我国对外贸易的发展,在反倾销、反补贴、贸易数量限制、顺逆差统计等问题上,贸易摩擦和纠纷也日益增多。而且其中大多数都会涉及到原产地规则问题。一旦发生争端,我国可利用WTO所规定的磋商调解原则及程序,解决由于原产地问题而引起的贸易争端,而不受一国贸易法裁决,从而使我国与其他国家的贸易纠纷得到公正的裁决。

1.3.1.4 对我国原产地规则的调整有积极的意义

WTO《原产地规则协定》的实施使各成员的原产地问题置于一整套多边体制下。我国加入WTO之后,我们可以通过与成员方之间的交流,促使他们了解我国的原产地规则,同时,还可以通过参加原产地规则委员会和技术委员会的工作,了解对各国原产地规则及其实施情况的审议,掌握国际上有关原产地规则方面政策和方法的重要信息,这对我国根据国际规则及时研究制定调整有关原产地政策具有积极的作用。

1.3.2 负面影响

1.3.2.1 过高原产地标准会使我国外贸出口遇到新的壁垒

对原产地规则的解释或理解不一致,可能导致执行中的偏差。武断地使用原产地规则必然会导致对贸易和投资的限制和扭曲。WTO《原产地规则协定》并未统一各国原产地标准的具体技术标准,发达国家的原产地标准普遍又比我国定得高,这对我国

生产加工能力较低的企业是一种新的考验,可能由于达不到标准而被逐出市场,或在国际市场竞争中处于不利的地位.此外,申请原产地证书及原产地的确认及仲裁需要支付昂贵的费用,加重了企业的经营负担,削弱了我国企业在国际市场上的价格竞争力.

1.3.2.2 我国加工贸易的发展将经受新的考验

根据WTO《原产地规则协定》的要求,一旦技术委员会对某些产品或产品大类制定出要求各缔约国统一执行的原产地标准,而我国这类产品有可能达不到该标准时,在改进产品之前,我国自己该如何判定这些产品的原产地,如何进行贸易统计,就会遇到困难.特别是来料加工产品,如果根据有关规定将其判定为中国原产品则在贸易统计中要全值统计(实际我国加工企业只收取了很低的加工费),这使我国轻易地背上了沉重的“顺差”包袱,且极易遭到进口国的反倾销报复.如果不将其判定为中国原产品只签发加工装配证书,又可能给国外客户带来不便,甚至影响来料加工业务发展,在一定程度上还影响我国投资环境的改善,进而引发贸易纠纷.这就迫使我们不得不重新审视我国的原产地规则.

2 现行中国原产地规则存在的问题

尽管我国原产地工作,特别是出口原产地工作,自改革开放以来从无到有,得到了长足的发展,但随着国内外经贸形势的不断发展,与WTO的要求及国外发达国家的经验相比,原产地规则尚未在我国作为一种有力的贸易政策手段来有效地加以利用.我国原产地规范领域的现有法律、规章也随之暴露出严重的不足.

2.1 目的过于简单,判定标准也不具体

世界许多国家(地区)原产地规则十分具体化,通常用于判定货物税率标准、保护消费者、实施最惠国待遇、防止反倾销规避行为、进行国际贸易统计、增加本国产品出口、吸引国外投资等.而我国原产地规则较简单,目的一是贯彻实施《中华人民共和国关税条例》中有关税率运用的规定;二是对加工贸易货物的管理;兼顾外贸统计的方便,但实际操作性较差.我国“道德规范”式的原产地规则,对进口产品原产地确定没有进行严格的规定,无法为市场和相关产业保护提供充分的法律依据.在进口实践中,进口产品原产地的确定基本上是以出口商开来的原产地证明为准,我国原产地规则也无法有效地促进商品出口和吸引国际投资.

2.2 不能在政府采购方面有效地对国内企业实行优惠措施和保护政策

许多国家都制定法律、法规,规定在政府采购过程中优先采购本国货.美国早在1933年就制定了“购买美国货法案”,该法案要求联邦政府在采购时应优先购买美国货.我国的政府采购市场发展迅猛,尽管我国已经制定并实施了《中华人民共和国政府采购法》,但在原产地标记、具体的产地标准上尚存在诸多不足,不能有效地对国内企业实行优惠措施和保护政策.

2.3 在原产地标记保护方面也存在很多问题

我国在原产地标记保护方面存在的问题较多.比如,尽管我国《产品质量法》、《反不正当竞争法》及《消费者权益保护法》均要求原产地陈述真实,但有关法规均未规定内销产品的原产地判定标准问题;我国现行的《出口货物原产地规则》与《进口货物原产地暂行规定》均未将原产地标记纳入监管范围;在地理标志的法律保护方面也很欠缺.

2.4 没有涉及服务领域

我国在原产地规则管理的很多领域几乎还是空白,比如服务贸易领域.在我国目前所有的原产地规则中都没有涉及到服务原产地领域中的新问题,而随着我国国际贸易,特别是服务贸易的飞速发展,在实践上已经对服务原产地方面的原产地规则的制定提出了要求.

3 我国可采取的关于原产地规则的措施

我国现有原产地规则有许多不足之处,但政府和企业如果能充分参照运用国内外经验,改善现有原产地标准,就可能有效地引导投资和保护本国产业,从容应对贸易壁垒.

3.1 建立一套更为系统、具体的货物原产地规则

原产地规则应以肯定的标准为依据,否定的标准仅可用来解释肯定的标准,参考WTO协调原产地规则工作的最新成果,并结合科学技术的最新发展,对原产地标准进行评估,严格“实质性变化”标准,在为特定产品或某一产品门类制定原产地规则时,应依据实质性变化标准,建立一套结构完整、定义清晰的货物原产地规则,这对于我国的对外经贸交往,尤其是对我国按照《反倾销与反补贴条例》的规定有效地采取反倾销及防止规避行为具有重要意义.

3.2 完善适用于政府采购的原产地标准

在政府采购中,我国应借鉴美国等一些国家的通行做法,规定政府所用的诸如汽车、计算机、通讯

及办公设备等产品优先购买“中国货”,并尽快制定出判断“中国货”的可行的原产地标准.我国可以考虑在政府采购中,针对不同的产品制定不同的“国产货”标准.比如,我国可对《国家重点鼓励发展的产业、差别品和技术目录》中的电子计算机、移动通讯设备、汽车等产品制定更为严格的“国产货”标准,将政府采购作为吸引高水平外资的“磁石”,来“诱导”外商为进入我国巨大的政府采购市场,投资我国相关领域,达到“以市场换技术”的目的.总之,我们应当尽可能地利用“国产货”的原产地规则,发挥政府采购对我国经济发展的经济作用.

3.3 为维护我国企业利益,政府应分类制定有阶梯的原产地标准

我国现行的原产地规则的最主要的问题,是未能对敏感程度不同的产品制定宽严程度不等的原产地标准,从而不能有效地利用原产地规则来维护我国的经济利益,因此,要针对不同的情况,分别制定高低不等的原产地标准,以提高出口货物中的中国成分.

首先,对配额产品,针对目前我国被动配额产品国产化率低、利润流失的状况,我们可主张对我国已有较强生产能力的被动配额产品制定“较高”的原产地标准.例如,我们可主张某些配额项下的服装(如亚麻服装、丝绸服装)必须在国内有较高的增值,方能取得“中国国籍”,获得出口配额,这样,就可以提高有关加工贸易产品的国内原材料采购率,带动我国相关产业的发展.

其次,对高科技产品,应结合我国的《外商投资产业指导目录》,制定较低的原产地标准以引导外资投向,使外商投资企业从初级加工向深层配套产业发展,以促进我国产业结构的优化,改善我国出口商品结构.

再次,对于那些国内生产能力相对过剩的产品,可针对不同情况,主张制定较高的原产地标准,以加大国内的采购率,合理保护国内相关产业.

一部分外商通过来华投资设立企业,在我国从事“三来一补”业务,申领我国十分有限的“被动配额”,挤占了本应由“中国产品”独享的利益.因而政府应对配额、许可证产品以及能享受普惠制待遇的产品,制定更加严格的加工贸易原产地标准,保证国内相关产业的正常发展.

3.4 借香港的特殊地位,巧妙地利用原产地规则

由于我国内地和香港在世界贸易体系中所处的地位不同,决定了两者所享受的待遇也不一样.目前,香港作为一个单独的关税区,在国际上有权享有

原有的出口配额和关税优惠待遇.据此,内地企业可运用原产地规则,取得香港的原产地证,间接地享受这些待遇,减少出口配额和关税歧视对内地出口的限制.同时,可通过原产地规则的运用,将内地一部分受配额影响,诸如服装生产或服装的主要加工工序生产安排到香港进行,取得香港的出口原产地证书,进而降低内地出口欧盟的服装在欧盟服装进口总量中的比重.但是,对于香港利用大陆配额的情况我们也不能忽视,我国政府应该要有相应的措施,可以通过制定更为严格的原产地规则来应对香港或其他国家利用大陆配额.

3.5 制定我国进口方面的优惠性原产地规则

长期以来,我国一直是受惠国,在利用普惠制促进进出口贸易方面积累了许多宝贵的经验.随着世界经济一体化的进程加快和我国经济的发展,我国也应制定优惠原产地规则逐步成为给惠国,从而促进和优化我国进口贸易的发展.虽然给惠国制定优惠性原产地规则的目的在于判断受惠国出口到给惠国的产品是否享受优惠,但同时,给惠国还可以通过制定适合本国经济发展战略和产业结构调整优惠性原产地规则,实现资源的有效配置和产业结构的优化升级.这一点已被许多给惠国的实践活动所证明.而且如果我国还不制定优惠性原产地规则,也将会对内地和香港的贸易产生负面影响.2002年1月25日,我国中央政府和香港特别行政区政府宣布,正式启动两地建立更紧密经贸关系安排的磋商.自由贸易区成员维持独立的对非成员的税率,因此,为确保只有原产于区内成员的货物才可享受优惠待遇,制定严格的原产地规则也就成为必然.两地货物贸易自由化的推进在很大程度上取决于是否有严格的原产地规则.如果原产地标准太低,则无法阻止第三方利用香港自由贸易港和原产于区内货物不征税的特点,直接进入内地,从而对我国部分行业造成损害.这种情况会导致两地货物自由流动的进程放缓.鉴于世贸组织的《原产地规则协议》仅管辖非优惠性原产地规则,不适用于优惠性原产地规则.同时,我国在加入工作组报告书仅对非优惠性原产地规则承诺.因此,我国应尽快制定优惠性原产地规则,以避免产生上述负面影响.随着我国经济实力的增强,我国已经基本具备作为给惠国的条件.因此我们认为制定我国优惠性原产地规则来调控我国的进口政策既是必要的,又是可行的.

3.6 加强原产地标识的保护

由于我国在原产地标记保护方面存在的问题较多,目前甚至一些商家利用我国在原产地标记方面

的立法空白,在产地上玩花样,赚取不义之财.为了切实维护消费者利益,维护中国名优产品的良好形象,我国应按WTO《原产地规则协定》的规定,将进出口货物原产地标记纳入到原产地立法及监管的工作范围之内.

陕西全省苹果种植面积达600多万亩,高产年份产量近600万吨,占到全国总产量的五分之一以上.渭河以北的旱原地带是目前国际公认的苹果优生区,苹果适生的7个气象指标这里全部达到.目前渭北旱原27个县区全部成为苹果产区,近千万粮农变成了果农.由于得天独厚的优势生态条件,陕西苹果口感好、酸甜适度,具有较强竞争力.近年来,伴随着日渐激烈的市场竞争需求,该省各级政府、科研机构、涉果企业和广大果农,不断优化品种,改进田间技术,使苹果的果色、果形、无公害等质量指标大大提高.果汁加工业同时迅速崛起,成为中国最大的苹果浓缩汁集中产区,产品90%实现出口.占到全球贸易量的三分之一,产品销往欧盟、北美、中东、东南亚等30多个国家和地区.此外,陕西各个苹果产区大力发展建造鲜果储藏库,300多万吨的贮藏能力可以保证10个月甚至全年向市场供货,“陕西苹果”已不再是季节性水果.陕西正式启用“陕西苹果”原产地域保护标志,这将进一步提升陕西苹果的声誉和品牌形象,有效对抗国际贸易壁垒.

3.7 着手建立我国服务贸易原产地规则

随着服务贸易在国际贸易中所占比重的逐步增大,服务贸易的重要性日渐突出.为了实施服务贸易中的最惠国待遇或者国别待遇,保护本国或本地区在服务贸易中的利益,一些国家或地区已经制定了

或开始着手制定本国、本地区的服务贸易原产地规则条款.目前我国的经济飞速发展,参加的区域性经济组织越来越多,在享受区域经济组织在服务贸易领域带给我们优惠的同时,我们也必须给予组织内成员对等的优惠待遇.但是,我国还没有服务原产地的判定规定,无法判断服务的提供者,也就无从谈起对组织内成员提供优惠待遇.因此,我国应尽快着手制定服务贸易领域的原产地规则.

4 结束语

在对外开放过程中,我们有必要密切注意和研究相关国家和国际组织的货物原产地规则,充分利用其积极的一面,尽力避免其消极影响,总结已有经验,放眼未来,在与WTO《原产地规则协定》接轨的基础上不断完善我国原产地规则,使其在我国对外经贸合作中发挥应有的作用.

参考文献:

- [1] 石广生. 中国加入世界贸易组织知识读本(一)世界贸易组织基本知识[M]. 北京:人民出版社,2001.
- [2] 石广生. 中国加入世界贸易组织知识读本(二)乌拉圭回合多边贸易谈判结果:法律文本[M]. 北京:人民出版社,2002.
- [3] 石广生. 中国加入世界贸易组织知识读本(三)中国加入世界贸易组织法律文件导读[M]. 北京:人民出版社,2002.
- [4] 钱学锋,吴 谨,周芳文. 国际商务与原产地规则[M]. 北京:人民出版社,2005.

The Research on Rule of Origin

LIU Xian, JIANG Rui-xiang

(School of Economic and Management, East China Jiaotong University, Nanchang 330013, China)

Abstract: Rule of origin is law, regulation and popularly used administration order that all countries and areas in order to confirm the origin country and area; there are many kinds of the rules of origin; the influence and action of rule of origin on the international trade of the world (including our country) includes many aspects; there are some problems in chinese rule of origin nowadays; our country's strategy about rule of origin can be taken into perfect by many ways.

Key words: rule of origin; research; infection and affection; problems; strategy