

影响欧盟统一大市场商品自由流动的主要因素分析

朱小军 胡荣花

复旦大学欧洲研究中心

摘要：虽然欧共体关税同盟的建立取得了明显成绩，但各国贸易保护的存在限制了共同市场目标的实现。影响欧盟统一大市场商品自由流动的主要因素是非关税壁垒，主要包括有形障碍、技术障碍和财政障碍。欧盟对这些非关税壁垒的协调与消除给我国消除地方保护主义及分割的市场税收体制有一定的启示。

关键词：统一市场 非关税壁垒 有形障碍 技术障碍 财政障碍

Analysis on the factors effecting the product market integration

Xiaojun Zhu , Ronghua Hu

Centre for European Studies, Fudan University

Abstract: Despite of much progress of the European integration, the purpose of establishing the Common Market is hindered by the protectionism. What accounts is the non-tariff barrier such as the formable obstacle, technical obstacle and the fiscal obstacle. How to coordinate and reduce the barriers is benefit for removing the local protectionism of our country.

Key words: single market, non-tariff barrier, formable obstacle, technical obstacle, fiscal obstacle

1958 年成立的欧洲经济共同体迈出了欧洲一体化的重要一步，共同体以关税同盟为基础，在成员国之间实现了免税的自由贸易，而且建立了对外的共同税率。虽然关税同盟的建立取得了明显的成绩，但是这并不意味着单一市场的建成，各国贸易保护的存在限制了共同市场目标的实现。

例如，1983 年法国为促进本国半导体集成电路产业的发展，要求共同体对进口集成电路块课征 17% 的高关税，限制进口，从而使得该产品供不应求，价格猛涨。法国集成电路生产企业大获其利，但是这一举动却严重影响到英国和德国对集成电路块的需求，从而影响了它们电脑产品的发展。¹在农业领域，法国也制定了一系列政策保护本国的农业：当国内农产品价格低于一定的水平时，政府为农户提供价格补贴；为了鼓励出口，当国内市场价格高于国际市场价格时，其差价部分由国家给与补贴；每年法国政府用在农产品上的补贴约 90 亿法郎。²这些保护政策对于奠定法国在欧共体内第一农业大国的地位起着重要作用。然而，欧共体成员国内部的贸易保护不利于公平竞争和共同市场的原则的实现，损害了欧洲单一市场的建立。

一、贸易保护与产业竞争力

贸易保护主义是对外贸易政策的一种基本类型，与之相对的是贸易自由化。它是指由国家采取各种措施干预对外贸易，以保护本国市场免受外国商品的竞争，并对本国出口商给予优惠或津贴，奖励出口。其主要内容是：在进口方面，国家采用各种限制进口的措施，如征收高额的进口税，进口配额，进口许可制，外汇管制等保护国内市场免受外国竞争；在出口方面，对本国出口商给予现金补贴和各种财政上的优惠，以鼓励商品出口“奖出限入”是贸易保护主义的基本特征。

贸易保护和贸易自由化是一国国际贸易政策对立的两个方面，但在更深层次上两者又是辩证统一的，两者的出发点都落在国家利益上。任何一国的贸易政策都是基于本国利益制定的，其贸易保护程度和自由化程度主要取决于这两种程度对本国利益的影响。就长期的动态

利益而言,贸易自由化符合各国的利益,因而成为各国经济发展的主流趋势。但从阶段性的静态利益看,在各国开放程度一定的前提下,采取尽可能的贸易保护措施才符合本国利益。

贸易保护对于一国产业竞争力有正反两方面的影响。从正面来看,贸易保护可以保护本国弱势产业,通过关税与非关税壁垒限制外部商品的进口,削弱其竞争力,从而避免受到外部商品的冲击而导致本国产业的衰落。德国贸易保护学派的李斯特就主张对幼稚工业进行贸易保护。³但是,另一方面,贸易保护从长远来看不利于一个产业的健康发展。贸易保护往往保护了原本应该被淘汰的夕阳产业,阻碍了产业升级和技术进步。一个受到保护的产业,只能暂时缓解外部的竞争压力,并不能促进该产业的发展与壮大,而且对于一个产业的贸易保护会间接削弱其他相关产业的竞争力。以对钢铁业的保护为例,虽然缓解了钢铁制造商的竞争压力,却增加了汽车、轮船等产业的生产成本,导致失业率增加和竞争力下降。

二战后,关贸总协定成功降低了关税壁垒,但是70年代以后,非关税壁垒又竖立起来,特别是在钢铁、鞋类和纺织品上。虽然每个国家都想享受自由贸易带来的好处,却常常不愿开放本国市场,不愿让市场的力量来决定各国从贸易中得利的多寡。⁴众多不透明、隐蔽、多样的新贸易保护主义政策大行其道,对国际贸易的健康发展产生了极为不利的影响。为了消除非关税壁垒,欧洲共同体在区域经济一体化过程中作了有益的尝试。

二、欧盟对非关税壁垒的协调与消除

1985年6月,欧共体首脑会议批准了建设内部统一大市场计划的《欧洲单一文件》,1986年2月由各成员国签署。内部统一大市场的目标是消除各种非关税壁垒,于1993年1月1日实现商品、人员、资本和劳务的自由流通。⁵1992年2月7日各成员国签订了《欧洲联盟条约》。条约提出,到20世纪末欧洲统一货币,实行共同的外交与安全保障政策并协调各国内政与司法事务。实现这一目标之后,欧共体就不只是一个经济共同体,而成为一个政治、外交和内务等方面全面联合的“欧洲联盟”。欧盟通过东扩,吸纳东欧国家的加入,形成了一个拥有25个成员国和4亿5千万人口的大经济圈。欧洲统一市场是欧洲联盟的里程碑,它不仅以发行统一货币为最终目标,而且为执行统一的外交和防务政策以及协调各国内政与司法事务创造条件。欧洲统一市场的目标是要通过消除区域内的结构性壁垒来振兴经济,繁荣市场,保证区域内各国的商品、人员、资本畅通无阻地流动。

1958年建立的欧洲共同体,以消除国家壁垒为目标,实施共同农业政策和贸易政策,但是罗马条约所规定的实现商品、人员、劳务和资本的“四大自由流通”到70年代却因为非关税壁垒的迅速增加而未能实现,共同市场受到了严重破坏。这些非关税壁垒的存在使市场关系被扭曲,据估计在80年代欧共体每年因此损失1370亿欧洲货币单位。⁶1985年欧洲共同体通过的《欧洲单一文件》致力于消除三大障碍:有形障碍、技术障碍和财政障碍。

有形障碍主要是指形态边界,各国对商品、人员的过境检查和控制影响到商品的跨境流动,增加了交易成本,形成了各成员国之间贸易活动的重大障碍。从1993年1月1日起,欧共体决定取消成员国之间的一切海关手续。这些举措对于促进成员国商品在共同体内部的流通发挥了积极作用。目前而言,边界已经不再是影响欧盟内部商品流动的主要因素。

技术障碍主要是指成员国之间技术标准和管理规划的不统一。⁷各国不同的法律标准、对设立公司的不同要求,各种卫生、安全、环保等技术标准都对商品和生产要素的流动形成了各种技术障碍,增加了贸易成本。为了消除技术障碍,共同体采取的主要方法,一是相互承认,二是实行统一。为此,欧共体通过一系列的法规和指令,协调与统一工业、农业和商业三大产业的各项技术标准或指标,取缔那些与欧共体条约法不符或冲突的成员国有关法规和标准。欧洲标准化组织按照欧盟立法程序,同各成员国一样有义务要求撤销与欧洲标准不同的国家标准。⁸与此同时,欧洲法院的裁决规定某产品在一国属合法生产和销售时,其在整个共同体内的销售即不受限制,这意味着,在大多数情况下,成员国直接承认彼此的技术

标准，避免了繁琐的技术性立法，使商品流动技术障碍的消除取得了突出进展。⁹

财政障碍主要体现在税率上的差异。虽然已经没有了关税，但是各国不同的税率，尤其是间接税如增值税和消费税的不同税率和程序，以及在一国缴交另一国退税的复杂而繁琐的程序，对商品和服务的流通影响很大。¹⁰ 解决税收障碍是很困难的，因为不仅涉及到现行经济政策和立法，而且还涉及到财政结构、福利体制等。欧盟各国在降低公司税税率方面表现积极，目的是为了增强本国企业的竞争力，同时吸引外来企业的投资。英国对小企业（利润低于 240 万法郎）征收公司利润税的税率是 20%，而法国是 36.6%，这使得许多法国商人、手工艺者和小企业主选择去英国定居和建厂。¹¹ 竞争性税收制度的存在使得一些国家的低税竞争侵蚀了其它国家的所得税利益。为了避免损害性税收竞争，1997 年 12 月 1 日，欧盟 15 国部长会议就企业所得税和储蓄税方面保证一个新的最低征收水平方面通过了一个“行为准则”。¹² 欧盟消除财政障碍的主要措施是使间接税率接近，以避免统一市场上出现竞争扭曲。欧盟间接税的协调主要是增值税和消费税，目前增值税的差异依然较大，欧盟在增值税方面达成了各国最低增值税率不低于 15% 底线的规定，但上不封顶，对高限则没有限制。¹³ 1989 年，欧盟宣布取消原定的统一消费税税率的决定，改为设定“最低税率”和引导性的“目标税率”。¹⁴ 目前，消费税的协调还处于低级阶段。¹⁵

此外，为了消除这三大障碍，欧共体制定了 286 项立法，¹⁶ 通过立法的形式消除阻碍“四大自由流通”的有形壁垒、技术壁垒和财政壁垒。欧盟委员会在其发表的欧洲统一市场的年度报告书中，称统一大市场计划是欧洲经济一体化最为宏伟和庞大的计划，也是欧洲经济一体化取得的最大成功之一。¹⁷ 但是内部大市场的建立是个循序渐进的过程，不可能一蹴而就，1993 年只是大市场基本建成的象征性日期，它离统一大市场目标的真正实现还有一段路要走。欧盟内部非关税壁垒的消除绝非一朝一夕之功。

三、对我国的启示

中国大陆疆域面积是欧盟的两倍，省级行政单位（省、自治区、直辖市）多达 31 个，各个地区大小不一，资源禀赋不同，经济发展水平各异。虽然不存在边界的限制，但是行政限制与技术壁垒等却普遍存在，一般被称为地方保护主义。

地方保护主义的主要手段，一是提高外地产品准入条件，主要是增加各种行政性的收费，或者设置技术壁垒，如食品或者化工原料进入某地必须通过工商或者技术监督部门的苛刻检验。二是完全限制外地产品进入本地市场。即用行政命令阻挠对外地产品的采购，对使用和消费外地产品增设额外税费，对外地采购加收税费盘剥，对过境商品滥收税费，甚至设卡禁运。如 1999 年上海市为了促进本地汽车工业的发展，规定对来自湖北的“富康”汽车征收 8 万元的牌照费，当年上海只销售了 24 辆“富康”汽车。武汉市也采取反击措施，对上海生产的“桑塔纳”征收 7 万元的所谓特困费。¹⁸

地方保护主义的存在严重影响了我国社会主义市场经济的健康发展，破坏了国内企业的竞争环境，不利于企业形成规模经济，也制约了消费市场的发展。虽然目前中国与全球经济一体化和自由化的进程非常快，但国内市场整合仍然比较滞后。庞塞特的研究表明，在 1997 年中国跨省商品流通所遭受的贸易壁垒相当于被征收了 46% 的“关税”。¹⁹ 这种状况至今不但未有改善，甚至在部分地区有愈演愈烈之势。

当前我国没有消除地方市场分割的财税体制基础。中央和地方固定收入仍按隶属关系划分，如中央企业所得税归中央，地方企业所得税归地方，因此地方政府千方百计地保护地方企业的利益。中国必须向欧盟学习，致力于推进国内统一大市场的构建，欧盟在统一技术标准、消除行政限制、避免损害性税收竞争的领域取得的成就值得我们借鉴和学习。消除隐蔽的地区间贸易壁垒任重而道远，这将有助于宏观经济效率的提高和地区经济的发展。

欧盟在建立统一大市场方面取得了举世瞩目的成就，这一成就的取得是各成员国长期努

力的结果，这种努力源自对共同利益的追求，从而构成内在的动力和凝聚力。通过不断调整生产关系使之适应生产力的发展，不断调整上层建筑使之适应变化的经济基础，欧共体经济一体化不断深化。早在 1968 年，伴随关税同盟的建立，成员国之间关税壁垒就免除了，此后欧共体一直致力于消除非关税壁垒，1993 年欧盟统一大市场建立标志着大部分非关税壁垒的取消。

中国加入 WTO 后，中国进一步融入国际经济一体化，如果不能有效整合国内市场，就无法实现资源的优化配置，不利于提高生产效率和产品的竞争力。所以，中国要借鉴欧盟整合内部市场的经验，以巨大的耐心、毅力和合作精神，消除地方保护主义，建设国内统一大市场。

参考文献：

- 1、余开祥、洪文达等：《欧洲共同体——体制·政策·趋势》，复旦大学出版社，1989 年，第 91 页
- 2、张杰：《法国农业政策及其启示》，《价格月刊》，1997 年 7 月，第 38 页
- 3、庄起善：《世界经济新论》，复旦大学出版社，2001 年，第 117 页
- 4、罗伯特·吉尔平：《全球资本主义的挑战》，上海人民出版社，2001 年，第 85 页
- 5、沈骥如：《欧洲共同体与世界》，人民出版社，1994 年，第 40-41 页
- 6、沈骥如：《欧洲共同体与世界》，人民出版社，1994 年，第 348 页
- 7、张蕴岭：《世纪的挑战——建设中的欧洲共同体统一大市场》，中国对外经济贸易出版社，1990 年，第 8 页
- 8、维尔纳·魏登菲尔德：《欧洲联盟与欧洲一体化手册》，赖志金等译，中国轻工业出版社，2001 年，第 274 页
- 9、吴弦：《欧洲经济圈——形成、发展与前景》，当代世界出版社，2001 年，第 87-88 页
- 10、李金珊：《欧盟经济政策与一体化》，中国财政经济出版社，2000 年，第 63 页
- 11、钟晓敏：《竞争还是协调：欧盟各国税收制度和政策的比较研究》，中国税务出版社，2002 年，第 52 页
- 12、钟晓敏：《竞争还是协调：欧盟各国税收制度和政策的比较研究》，中国税务出版社，2002 年，第 55 页
- 13、钟晓敏：《竞争还是协调：欧盟各国税收制度和政策的比较研究》，中国税务出版社，2002 年，第 147-148 页
- 14、钟晓敏：《竞争还是协调：欧盟各国税收制度和政策的比较研究》，中国税务出版社，2002 年，第 165 页
- 15、成新轩：《欧盟经济政策协调制度的变迁》，中国财政经济出版社，2003 年，第 155-156 页
- 16、庄起善：《世界经济新论》，复旦大学出版社，2001 年，第 213 页
- 17、宫占奎等：《区域经济组织研究——欧盟、北美自由贸易区、亚太经合组织》，2000 年，第 58-59 页
- 18、钱颖一：《警惕滑入坏的市场》，经济学消息报，2000，06，23（2）
- 19、布鲁斯·吉雷：《中国入世：地方保护主义与省际贸易壁垒》，2002 年，第 1 期，第 34 页