

世界银行贷款“中国经济改革促进与能力加强”
技术援助项目（TCC6）



财智睿读

开放型经济下的 关税政策研究

“开放型经济下的关税政策研究”项目组◎主编



中国财经出版传媒集团

 经济科学出版社
Economic Science Press

图书在版编目 (CIP) 数据

开放型经济下的关税政策研究/“开放型经济下的
关税政策研究”项目组主编. --北京: 经济科学出版社,
2021. 9

ISBN 978 - 7 - 5218 - 2938 - 9

I. ①开… II. ①开… III. ①关税政策 - 研究 - 中国
IV. ①F752. 50

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2021) 第 201381 号

责任编辑: 于 源 冯 蓉

责任校对: 隗立娜

责任印制: 范 艳

开放型经济下的关税政策研究

“开放型经济下的关税政策研究”项目组 主编
经济科学出版社出版、发行 新华书店经销
社址: 北京市海淀区阜成路甲 28 号 邮编: 100142
总编部电话: 010 - 88191217 发行部电话: 010 - 88191522
网址: [www. esp. com. cn](http://www.esp.com.cn)

电子邮箱: [esp@ esp. com. cn](mailto:esp@esp.com.cn)

天猫网店: 经济科学出版社旗舰店

网址: [http: //jjkxcbs. tmall. com](http://jjkxcbs.tmall.com)

北京季蜂印刷有限公司印装

710 × 1000 16 开 22.5 印张 380000 字

2022 年 3 月第 1 版 2022 年 3 月第 1 次印刷

ISBN 978 - 7 - 5218 - 2938 - 9 定价: 88.00 元

(图书出现印装问题, 本社负责调换。电话: 010 - 88191545)

(版权所有 侵权必究 打击盗版 举报热线: 010 - 8819166)

QQ: 2242791300 营销中心电话: 010 - 88191537

电子邮箱: [dbts@ esp. com. cn](mailto:dbts@esp.com.cn)

前 言

中国经济由高速增长阶段转向高质量发展阶段（以下简称“转型期”），需要构建更高水平开放型经济新体制，却面临发达经济体对第二次经济全球化进行战略调整，这可能将世界经济发展带入国内经济稳定和增长优先于对外贸易的新阶段。关税政策是连接国内市场和国际市场的桥梁和纽带，转型期构建更高水平开放型经济新体制离不开关税政策创新，亟须开展深入研究。为此，世界银行贷款中国经济改革促进与能力加强项目（TCC6）支持实施了“开放型经济下的关税政策研究”子项目，在研究成果基础上编写了本书。

全书分为上下两篇。上篇“主要经济体工业化及其转型期的关税政策国际比较”，综合运用经济史和经济学说史相结合的方法，从贸易战略和经济增长关系的视角，对主要经济体工业化及其转型期的关税政策进行了国际比较研究。下篇“中国关税政策：经验、挑战与对策”，在系统梳理中国关税政策演变的基础上，通过计算基于全球价值链的关税有效保护率，比较研究美欧贸易和关税政策改革经验，展望了中国关税政策改革方向。

本书由张磊、魏浩负责。张磊、魏浩、汪红驹、张鹏等撰写，其中，张磊撰写了导论、第一章、第二章、第三章、第五章、第六章，张磊和张鹏撰写了第四章，魏浩、熊豪、马茂清撰写了第七章、第八章、第九章、第十章，汪红驹撰写了第十一章，魏浩和李原撰写了第十二章，汪红驹、魏浩等撰写了第十三章。全书汇总和校对工作由张磊和魏浩负责。

本书编写过程中得到了张卓元、黄群慧、房汉廷、闫坤、柴瑜等专家学者的指导和帮助，在此一并表示感谢！

限于笔者水平和编写时间，书中不足之处敬请读者批评指正。

笔者
2022年2月

序

2019年9月至2021年8月，世界银行贷款中国经济改革促进与能力加强项目（TCC6）支持实施了“开放型经济下的关税政策研究”子项目，由中国社会科学院经济研究所张磊研究员和北京师范大学经济和工商管理学院魏浩教授牵头的课题组承担。该子项目运用经济史和经济学说史相结合的方法，立足于主要发达经济体和发展中经济体转型期经济发展特点，重点围绕两次经济全球化进程，进行关税政策的国际比较，并针对发达经济体对第二次经济全球化战略调整带来的新一轮转型挑战提出建议和对策。该子项目最终形成《开放型经济下的关税政策研究》一书，由经济科学出版社出版。

项目研究认为，两次经济全球化是当时的生产率中心经济体英国和美国出于应对由鲍莫尔病引发的增长结构性减速需要推动形成的，并希望由此实现通过产业转移促进产业创造和升级。经济全球化一度给外围经济体提供了产业国际转移的战略机遇期和相对宽松的政策干预空间。然而，比较优势趋同可能带来的贸易利益损失，特别是由利益相关者治理缺陷引发的本土新产业及其市场创造能力削弱，最终会迫使生产率中心体对经济全球化进行调整，带动战略机遇期变化，对外围经济体的选择性政策干预形成更为严格的限制。

在此基础上，本书剖析了当前经济全球化所面临的问题，指出由于第二次经济全球化削弱了以美国为首的发达经济体本土新产业的培育和市场的创造能力，导致它们从贸易自由化后撤，对经济全球化进行战略调整。这揭示了当前经济全球化遭遇逆流、中美发生经贸摩擦的深层次原因。本书进一步指出，当前经济全球化调整的重心：一是在世界范围内引入利益相关者治理，二是修正对发展中国家的特殊和差别待遇。前者限制了传统

的选择性关税和非关税壁垒的作用，而后者则为设立碳边境调节机制、数字关税等提供了可能。这为未来关税政策调整指出了可能的发展方向。

本书还系统梳理了中国贸易和关税政策的历史发展，对中国关税税率水平进行国际比较，开展关税结构分析，并基于全球价值链计算关税有效保护率，从理论和实践角度分析关税调整影响，提出政策建议。特别是，本书分析了“十四五”时期中国面临的国际国内环境与挑战，提出了“十四五”时期中国关税政策的基本原则，并对“十四五”时期中国关税政策调整方向和思路进行了前瞻性研究，具体建议包括：一是完善价值链上下游关税税率梯度设置，持续优化结构性关税；二是不断丰富贸易救济等策略性关税工具箱，提高应对国际贸易摩擦能力；三是推进自由贸易港建设，打造开放型经济新高地；四是积极推动多双边谈判，促进高标准自贸区建设；五是“一带一路”沿线国家关税政策合作交流；六是探讨研究碳边境调节机制，助力实现双碳目标；七是跟踪研究数字贸易关税，促进数字经济发展。

中国正经历贸易战略从发展外向型经济到构建新发展格局的历史性跨越，对贸易战略及关税政策的演变亟须进行系统梳理和深入分析。但迄今为止，有关中国贸易战略和关税政策演变分析仍不够充分，满足不了构建新发展格局的需要。《开放型经济下的关税政策研究》在国际比较研究基础上，结合新的发展实际，对中国贸易战略和关税政策演变进行了更为系统和深入的研究，对工业化转型的关税政策改革重点和方向展望具有一定的创新，相信能为对外开放理论研究和有关部门实际工作提供有益借鉴和帮助。

张卓元

2021年11月于北京

目录

Contents

导言	1
一、发达经济体增长转型挑战与经济全球化	1
二、经济全球化的周期性及其对发展中经济体贸易 和关税政策的影响	6
三、世界经济发展的新阶段和关税政策创新	10
四、开放型经济中的中国经验和关税政策挑战	11
五、研究方法和内容安排	12

上篇 主要经济体工业化及其转型期的关税政策国际比较

第一章 两次全球化中世界经济发展的典型化事实	17
第二章 贸易和关税政策理论演变	27
一、李嘉图贸易战略	27
二、卡尔多贸易战略	29
三、进口替代政策	31
四、出口导向政策	33
五、出口导向政策和战略机遇期	35
六、本章小结	38
第三章 主要发达经济体贸易和关税政策实践	41
一、第一次经济全球化中的贸易和关税政策博弈	41
二、第二次经济全球化中的贸易和关税政策博弈	57
三、本章小结	91
第四章 主要发展中经济体贸易和关税政策实践	96
一、主要发展中经济体的贸易和关税政策实践：从进口替代到 市场化转型	98

二、东亚新兴经济体的贸易和关税政策实践：从雁行模式到垂直专业化生产	119
三、本章小结	136
第五章 全球化经验和目前面临的问题	139
一、两次全球化经验	139
二、第二次经济全球化面临的问题	142
三、本章小结	151
第六章 发达经济体第二次经济全球化战略调整带来的挑战	152
一、发达经济体对第二次经济全球化的战略调整	153
二、中国维护开放型世界经济的努力	162
三、本章小结	167

下篇 中国关税政策：经验、挑战与对策

第七章 中国对外贸易和关税政策的历史回顾	171
一、改革开放以来对外贸易政策回顾	171
二、中国加入世界贸易组织后对外贸易政策主要变化	180
三、本章小结	182
第八章 中国关税税率变化及国际比较分析	184
一、中国关税水平变化分析	184
二、中国对不同类别产品征收的关税税率	190
三、中国对不同进口来源地征收的关税税率	201
四、进口关税税率的国际比较	208
五、中国目前关税政策的主要特点	221
六、本章小结	222
第九章 中国进口产品关税调整的情况分析	224
一、中国进口产品关税调整的总体情况	224
二、按照不同标准分类的进口产品关税调整情况分析	238
三、本章小结	246
第十章 关税调整、进口与中国经济发展	248
一、对外开放、进口关税与积极扩大进口	248
二、降低关税水平与经济发展	250
三、提高关税水平与经济发展	258

四、本章小结	259
第十一章 全球价值链与中国关税有效保护率	261
一、全球价值链发展趋势	261
二、关税有效保护率	265
三、基于全球价值链计算的关税有效保护率比较	268
四、本章小结	275
第十二章 美欧贸易和关税政策改革经验	277
一、美国贸易及关税政策改革的回顾与启示	277
二、欧盟贸易与关税政策改革的回顾与启示	285
三、本章小结	295
第十三章 中国关税政策展望	298
一、2021 ~ 2025 年中国面临的国际国内环境与挑战	298
二、“十四五”时期我国关税政策的基本原则	313
三、“十四五”时期中国关税政策的调整方向和思路	314
参考文献	332