

从《服务贸易总协定》到

《国际服务贸易统计手册》

贾怀勤

摘 要: 2002 年出版的《国际服务贸易统计手册》,完成了从关于服务贸易统计的法律性定义到可操作的统计制度的转换工作,本文主要阐述这一转换过程中基本理念和思路的突破和几个关键问题的解决。

关键词: GATS; 国际服务贸易统计; 商业存在

中图分类号: F 740.6 **文献标识码:** A **文章编号:** 1006-1894(2003)05-0025-05

1994 年签署的《服务贸易总协定》(GATS)以列举、描述的形式从贸易提供方式的角度对服务贸易提出了新定义,凡由跨境提供、境外消费、商业存在和自然人存在 4 种方式提供的服务活动,都属于国际服务贸易。如何制订符合 GATS 定义的国际服务贸易统计制度,对有关经济贸易统计的国际机构和各国政府来说,不能不是一个严峻的挑战。是开发一套全新的涵盖 4 种提供方式的单一服务贸易统计制度,还是在继续完善传统服务贸易统计的同时,开发测量由商业存在和自然人存在引起的服务贸易统计?在充分考虑到维护现行基本经济统计体制和尽可能减少统计数据搜集成本两个方面之后,国际社会选择了后者,而不是前者。从 1995 年起有关国际组织专家共同努力,研究编写《国际服务贸易统计手册》(Manual on Statistics of International Trade in Services,以下简称手册),中间征求各方面意见,几易其稿,终于在 2002 年出版。这样就完成了从关于服务贸易统计的法律性定义到可操作的统计制度的转移工作。本文主要阐述这一转换过程中基本理念和思路的突破和几个关键问题的解决。

一、《手册》的编写历程

1994 年联合国统计委员会批准建立国际服务贸易统计机构间工作组(the Interagency Task Force on Statistics of International Trade in Services,以下简称工作组),规定其任务是加强各国际组织之间的合作,鼓励开发国际概念、定义和分类;促进国际服务贸易统计的可获性、质量和国际可比性。工作组由来自经济合作与发展组织(经合组织)、欧共体统计局(欧统)、国际货币基金组织(IMF)、联合国统计司、联合国贸发会和世界贸易组织的专家组成。当时各国政府、商贸界和经济分析研究人员已在要求得到更多、更具国际可比性的服务贸易数据,这当中就包括那些用来支持贸易谈判和履行协议的数据。工作组的建立正是对

这种日益增长的数据需求的回应。面对统计数据需求和供给之间的巨大差异,工作组开始了其漫长而艰巨的使命。工作组最初的几次会议,主要是考虑如何改善统计数据,满足需求。作为实现这一目标的前导工作,他们决定准备一份新的国际方法论建议。1996年工作组开始了《手册》的开发。

到1999年,《手册》开发取得了重要的阶段性成果——草案第1稿。此后联合国统计委员会审议工作组的活动,联合国统计司在有关联合国机构和国家统计机构的协助下,分世界各大区域召开研讨会对手册进行审议。联合国和IMF向世界各国和国际机构的统计主管和负责编制国际收支的官员发出《手册》文本征求意见,70多个国家和国际机构作出回应。联合国专家组召开了对《手册》技术性审议会议,与会专家来自加拿大、中国、中国香港特别行政区、法国、德国、印度、韩国、墨西哥、尼日利亚、俄罗斯、南非、英国、美国、拉美及加勒比经社理事会、美洲国家组织,包括统计官员、贸易谈判官员、企业代表、数据用户。手册最终送审稿提交到联合国统计委员会审定。审定通过,交工作组对文本做最终润色。2001年4月联合国第32届统计委员会正式通过《手册》文本。工作组的工作转向针对FATS统计的编报指南,同时要进一步对涉及金融保险、电讯、因特网相关、环保相关等服务领域,和以就业和临时就业为目的的自然人存在的服务贸易统计问题进行开发。

二、《手册》在GATS定义与现行统计体系关系的“左右周旋”

工作组提出开发关于国际服务贸易统计制度与方法的建议的总体指导思想:既应具有创新精神,又能与现行统计体制保持一致。

与服务贸易统计有关的制度性成果主要由IMF《国际货币手册》第5版(BPM5)和1993年《国民核算体系》(System of National Accounts, 1993——1993 SNA)来体现。SNA是联合国组织经济统计专家在吸取前人和有关国家经验基础上开发出来的复杂而严密的经济统计制度,是二战后国际社会在国民经济核算方面最伟大的成果,历经了1953年、1968年和1993年3个版本。SNA核算一国生产、消费、积累、对外交易等基本活动,分为国民收入、投入产出、资金流量、国民财富和国际收支(BOP)5个核算子体系,其中前4个核算国内经济活动,后1个核算对外经济活动。IMF制订的国际收支统计制度遵循SNA的基本原则,是对SNA的国际收支核算原则的具体落实,构成了SNA的一个子平衡表。BOP核算编报经济体与其他经济体全部经济交易,其中既包括经常往来,也包括资本和金融收支,凡编报经济体与其他经济体之间发生的货物贸易、服务贸易和直接投资都属于其核算内容。因此,1993 SNA及BPM5就构成了现行国际经贸关系统计制度的基石。在1993 SNA和BPM5中,判断是否为国际交易的基本概念是统计单位居所(Residence)。凡在编报经济体有经济利益中心的是该经济体的居民,否则就是非居民。能否列入国际收支核算范围的标准就看一项交易的双方是否一方为居民而另一方为非居民。

工作组提出“创新”,显然是要使所建议的统计制度和方法适应GATS关于服务贸易的定义和WTO诞生后各方面用户对于统计数据的新需求。然而在BOP框架下,编报国的国外附属机构和其在国外留滞达一定时间的自然人,显然是东道国的居民,他们就地提供的服务(除非是向编报国居民提供),理应不进入编报国的国际收支核算范围。反之,一外国在编报国的附属机构和自然人就地提供的服务(除非是向非居民提供),显然是编报国居民之间

的交易,也不会进入编报国的国际收支核算范围。坦言之,仅靠 BOP 统计是满足不了国际社会对服务贸易统计数据的需求的。

完全按照 GATS 定义的 4 种提供方式进行国际服务贸易统计,恐怕意味着对以 1993 SNA 和 BPM5 为基石的关于国际经贸关系的现行统计框架的挑战。如果舍弃 SNA 和 BPM5 另搞一套,那对于各国际组织和各国政府将是一个相当大的财政负担。按如此思路获取数据所带来的收益,与获取这种数据所导致的成本相比,岂非得不偿失?一种数据获取机制,不仅仅是一项统计制度及其实施指导意见,还包括从上到下的统计渠道和资源配置,涉及到机制的设置成本和运行成本。须知现行统计机制业经多年运行、检验、维护和完善,弃之一旁另起炉灶谈何容易!另外,对现行机制承担责任的各国际组织也必须维护他们的统计权威,绝不会自己否定自己。《手册》的编纂者很明白:“一份全面的、能够充分反映 GATS 法律定义及其他条款的提供方式统计处理办法将不在本《手册》讨论的范围之内。这样一种方针将无法保证与诸如 BPM5 和 1993 SNA 的国际统计体系协调一致,执行起来可能需要耗费太多的资源。”为此,国际社会必须在 GATS 需求和现行统计体系之间找到一个可通融的解决之道。

现行统计体系中关于外国直接投资(FDI)的统计被用来作为解决两难问题的基础。FDI 指投资国的居民为获取长远利益,对东道国居民企业进行的投资。按 1993 SNA 和 BPM5 的衡量标准,外国居民控股权达到 10%即为外国直接投资企业。外国直接投资企业按投资方的控制力度又分 3 种类别:非居民控股权达到 50%的称为子公司(subsidiaries),满 10%而不足 50%的称为联营公司(associates),完全由一外国企业持股或控制的称为分公司(branches)。非居民控制的子公司和分公司统称为国外附属机构或外国附属机构(foreign affiliates)。FDI 统计一般包括了对国外附属机构资本流量和存量的统计,只要将调查扩展到这类企业的服务销售和雇员指标,就能获取对应于第 3 种提供方式“商业存在”全部和第 4 种提供方式“自然人存在”一部分的服务贸易统计数据。

如果在东道国的国外附属机构所提供的货物和服务有 3 个流向:(1)在东道国境内销售给居民;(2)跨境返销给投资母国的居民;(3)跨境销售给第三国的居民。对于两种跨境销售,在 BOP 中分别有货物贸易和服务贸易记录。但是 BOP 不反映第(1)种情况,这正好包括了 GATS 所关注的另外方式的服务提供。于是,《手册》对国际服务贸易做了广义的解释,在涉及居民与非居民之间交易原来意义上的服务贸易之外,延伸到国外附属机构提供的服务。后者正式表述为国外附属机构服务贸易,而对前者需要加上限定语,不妨称之为 BOP 口径的服务贸易。两套统计在 SNA 大框架下分别操作,配合使用,共同实现描述一国服务贸易的总体状况的目的。对这种“1+1”服务贸易统计的“二元架构”,《手册》本身的说法是:“本《手册》以构建描述国际服务贸易交易的两个基本模块为主体框架。”“本《手册》对国际收支关于服务贸易的统计和国外附属机构服务贸易统计两者所做的处理表明,尽管存在着当前统计框架的限制,在两个基础(体系)之间建立联系(的工作)迈出了重要一步。”

用“BOP 服务贸易统计+FATS 统计”的二元架构去落实 GATS 要求涵盖的 4 种提供方式,是一个非常复杂的课题,其中涉及许多在方法论上或在实践上不好解决的细节问题,《手册》作为这一努力目标的第一步,只是大致提出了一个对应方案。用编纂者的话说就是:“本《手册》提出了一个简化的统计方法,它可以作为将 BPM5 和 FATS 服务交易分配给 GATS 提供方式的起点。”简化的策略是:(1)如果国外附属机构非常接近于商业存在实体的概念,

可通过 FATS 统计获取有关第 3 种服务提供方式的信息。(2) 就居民与非居民之间的服务交易而言, BPM5 规定的 BOP 统计已然涵盖了第 1、2 种服务提供方式的全部和第 4 种服务提供方式的一部分。

区分 GATS 的 4 种服务提供方式的依据是, 服务供应商、消费者或其他人是否为了实现交易而从一国流动到另一国。

BOP 服务交易和 FATS 统计对 4 种提供方式的分配

		BPM5	FATS
提 供 方 式	1. 跨境提供	运输(大部分)、通信、保险、金融、特许使用费、版权许可费; 部分计算机和信息服务, 其他商业服务, 个人、文化和娱乐服务。	
	2. 境外消费	旅行(旅行者购物除外), 在外国港口修理船只(货物), 部分运输(在外国港口对船只进行支持和辅助服务)。	
	3. 商业存在	部分建筑服务。	ICFA 各类别的服务。
	4. 自然人存在	部分计算机和信息服务, 其他商业服务, 个人、文化和娱乐服务; FATS(补充信息): 与劳务有关的流量。 其他来源。	FATS(补充信息): 外国人在外国附属机构中就业。

注: ICFA 指产生于联合国《全部经济活动的国际产业标准分类》(ISIC) 的 ISIC 国外附属机构类别分组。

国际收支服务交易一般与第 1 种方式、第 2 种方式和第 4 种方式的一部分相对应。《手册》的简化处理办法是:

(1) 如果特定服务类别的主要部分与根据某种提供方式的服务相对应, 这种提供方式就完全被分配给这种服务类别。例如, 由于电讯服务多属于居民与非居民之间的交易, 它就分配给第 1 种提供方式——跨境提供。

(2) 一笔交易包括几种提供方式, 如果不能按提供方式估算出细分的交易价值, 则按与交易相关的时间和资源把它分配给最重要的提供方式。例如, 作为非居民的某一建筑师为编报国设计一处工程, 他通过电信线路交付了项目, 但又不得不在执行阶段对编报国进行数次访问, 这笔交易仍列为跨境提供。

同其他国际贸易统计子体系一样, 建立 FATS 统计首先要明确其涵盖范围, 然后是根据需要和可行条件提出一套统计指标, 还要解决统计数据的产业/产品归类和国别归类问题。《手册》为此对以多数拥有标准确认 FATS 统计的涵盖范围, 根据数据的用途和可获性确定 FATS 统计指标, 以最终标准确定服务贸易的国别归属等方面做出了具体的规定。

FATS 统计的意义远不止于为贸易谈判和市场开拓提供符合 GATS 基于 4 种提供方式的服务贸易定义的数据, 它与附属机构货物销售和国际直接投资一起, 构成了经济全球化的重要测度指标。

三、《手册》实施的渐进性

建立符合 GATS 关于服务贸易定义的而且能够充分满足贸易谈判和协议履行等方面需要的国际服务贸易统计体系是一个漫长的历史进程,不仅要解决国际社会在观念和方法论方面的共识问题,而且还取决于各个国家贯彻实施的具体条件。各国经济发展水平不等,服务业的发达程度不同,对外直接投资和利用外资的规模和成效也有很大差异,因而他们对于服务贸易谈判和签订协议的积极程度不会一致,对服务贸易数据需求的迫切程度也不一样。发达国家服务业较为发达,直接投资和附属机构贸易活动规模远超过发展中国家,他们对于建立国际服务贸易统计标准和搜集发布相关数据较为积极。但是发达国家之间,认识也有差异,工作进展也有先后。据悉,联合国专家组就《手册》征求各国意见,大约有 70 个国家做出了反应,总体来说很支持。但也有一些意见认为所建议的数据细目搜集起来难度不小,应提醒编纂者注意。还有少数国家倾向于采用一套更为雄心勃勃的办法。

制订了《手册》,也只是迈出了这一历史进程的第一步。即便是《手册》本身,也仍然建议分阶段落实。例如经济变量分外基本变量和补充变量,实施时可分先后;在贸易流向上,可以先搞内向 FATS,后搞外向 FATS;在分类上,近期可以按活动,而远期按产品。《手册》对于某些问题尚留有继续讨论的余地,如金融保险电信、因特网相关服务、环境相关服务,和以非长期就业为目的的自然人存在问题,等等。联合国“统计委员会鼓励各国统计局和中央银行拨出足够的资源,以成功地执行并进一步制订手册所建议的国际服务贸易统计”。

(作者单位:对外经济贸易大学)



参考文献:

- [1] 贾怀勤. 对外经济贸易统计: 制度·方法·数据[M]. 北京: 对外经济贸易大学出版社, 2001.
- [2] 苏国荫. 世界经济统计学新论[M]. 北京: 社会科学出版社, 1999.
- [3] U. N. Statistics Division, Manual on Statistics of International Trade in Services, UNSD website.
- [4] International Trade in Services: Recent Methodological Developments, UNSD website.
- [5] Obie G. Whichard, Measurement and Classification of Service Sector Activity: Data Needs for GATS 2000, Chapter 4, Services in the International Economy.
- [6] APEC Seminar of Statistical Reporting on Service Trade, August 14 - 17, 2000, Tianjin, China.
- [7] Michael A. Mann, Maria Borge, U. S. International Services Cross-Border Trade in 2000 and Sale Through Affiliates in 1999, Survey of Current Business, November 2001.
- [8] Obie G. Whichard, Maria Borge, Selected Issues in the Measurement of U. S. International Services, Survey of Current Business, November, June 2002.
- [9] International Monetary Fund, Balance of Payments Manual, 5th edition, 1993.
- [10] The General Agreement on Trade in Services and Related Instructions, April 1994.