

环东北亚

国际自由贸易区及

我国保税港区

发 展 研 究

·
·
·
顾六宝 等◎著

·
·
·
中国社会科学出版社

环东北亚

国际自由贸易区及

我国保税港区

发展研究



中国社会科学出版社

图书在版编目 (CIP) 数据

环东北亚国际自由贸易区及我国保税港区发展研究/顾六宝等著. —北京: 中国社会科学出版社, 2017. 4
ISBN 978 - 7 - 5161 - 9992 - 3

I. ①环… II. ①顾… III. ①东北亚经济圈—自由贸易区—港区—发展战略—研究 IV. ①F114. 46

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2017) 第 047457 号

出 版 人	赵剑英
责任编辑	谢欣露
责任校对	周晓东
责任印制	王 超
出 版	中国社会科学出版社
社 址	北京鼓楼西大街甲 158 号
邮 编	100720
网 址	http: //www. csspw. cn
发 行 部	010 - 84083685
门 市 部	010 - 84029450
经 销	新华书店及其他书店
印刷装订	北京君升印刷有限公司
版 次	2017 年 4 月第 1 版
印 次	2017 年 4 月第 1 次印刷
开 本	710 × 1000 1/16
印 张	10. 25
插 页	2
字 数	151 千字
定 价	46. 00 元

凡购买中国社会科学出版社图书, 如有质量问题请与本社营销中心联系调换
电话: 010 - 84083683
版权所有 侵权必究

前 言

自由贸易区在全球已有 450 多年的发展历史。截至 2014 年年末，世界上以自由贸易区（包括自由区、对外贸易区、出口加工区等）确立的区域，已超过 1200 个。它们既存在于发达国家和地区，也分布在发展中国家。其中，环东北亚国际自由贸易区的发展势头已引起全世界的瞩目。在东北亚的经济地理版图上，中国（重点区域是华北、华东、东北）、日本、韩国、朝鲜、蒙古、俄罗斯（重点是亚洲地区）人口约 10 亿，GDP 14 万多亿美元。虽然东北亚地区各国之间在社会经济制度、经济发展水平等方面有很大差异，但在全球经济及区域经济竞争的新形势下，东北亚各国都采取了新的举措，经济发展态势迅猛。其中，港口经济已经成为各国经济发展策略中提升本国经济竞争力的最重要选择。目前，我国 GDP 对外贸易依存度已经超过了 40%，超过了美国和日本。随着我国经济总量的不断增加，国际集装箱货运量必将急剧增长，对港口物流服务的需求形成了巨大的潜在市场。现在国内与北美及欧洲之间集装箱货运量的 70% 仍要通过境外港口中转，而这些中转业务如果是在境内开展，将对港口城市经济发展起到巨大的带动作用。因此，全面了解东北亚经济竞争的变化特点及发展趋势，分析发展的内外部原因，提出我们应对与发展的措施，对于提升我国经济的竞争力，从而推动国际经济合作具有重要意义。

我国海关特殊监管区经过了 20 多年的发展，先后建立了 10 个保税区、14 个保税港区、68 个综合保税区和 2 个自由贸易区。2008 年以来，随着我国经济的发展，对外贸易量加大，无论是沿海地区还是内陆地区，对保税区的建设都有着迫切的需求。在经济全球化与区域一体化步伐不断加快的形势下，与欧盟、北美等自由贸易区的发展相比，中国

各保税区在功能开发以及向自由贸易区转型等方面还不够完善,与自由贸易区有较大的差距。随着我国“一带一路”战略的实施,以及我国对外贸易、对外投资和引进外资的不断发展,国务院于2015年8月正式下发了关于《加快海关特殊监管区域整合优化方案》的文件。

基于以上背景,本书为适应我国保税区、保税港区等海关特殊监管区域快速发展的实际情况,依据国际自由贸易区发展的相关理论,针对我国保税港区发展中面临的一些突出问题进行了研究分析,如保税港区的运行效率、我国保税港区对腹地经济的拉动效应、环东北亚各保税港区发展的比较等。因为我国部分保税港区也是由保税区转型而来,而我国保税区的的历史数据资料较丰富,所以,在本书的实证研究时,采用保税区的部分数据来代替保税港区的数据。本书的研究收集了大量数据资料,采用了定性分析和定量分析相结合的多种分析方法与手段,如数据包络分析、因子分析、计量经济模型等。

本书研究主要包括以下四方面内容:

第一,对我国保税港区相关理论、发展历程及现状进行较详细的分析,回顾其发展历程。以上海、青岛、天津、大连、宁波等城市的保税港区为重点研究对象,总结其经验,揭示我国保税港区发展中的问题及其根源。

第二,对境外自由贸易区特别是环东北亚地区各国自由贸易区的历史和现状做较详尽的介绍与分析,并探讨日韩自由贸易区在立法、申请与设立程序等方面的发展经验,指出我国保税港区发展存在的问题及成因。

第三,分析了交易成本及测度理论,指出交易效率是衡量交易成本的新视角。在此基础上,对我国保税港区发展的交易效率水平进行了综合评价,并就我国保税港区对腹地经济的拉动效应及拉动效率进行了比较分析。

第四,针对我国的具体情况,对我国的保税港区在转型时期的发展制约因素和必要性等问题进行分析研究,提出了促进我国保税港区向自由贸易区转型和加快我国保税港区发展的总体思路与对策建议,对促进我国保税港区发展以及向自由贸易区转型方面将会起到重要的借鉴

作用。

本书是由河北大学经济学院顾六宝教授主持的国家软科学课题“环东北亚国际自由贸易区及我国保税港区发展战略研究”(编号:2009GXS5B097)总报告整理、补充、修订而来。

课题组主要成员有胡海林、王怀岳、王孟欣、刘兴开、杨宏玲、朱长存、姚伟、刘渊渊、肖尧7位经济学博士、2位经济学硕士;还有张洪源、高琳、王亚楠、高艳杰、陈威羽5位在读硕士研究生。课题组成员分别以课题研讨、博士论文、硕士论文等形式参与了本书总体设计、调研、数据资料搜集分析、文献整理、写作、修改定稿等研究工作。

课题组在课题研究过程中对我国保税区及保税港区进行了多次调研和考察,研究所揭示的问题和得出的结论对我国保税区及保税港区的工作具有一定的参考价值和较强的指导意义。本书研究实现了定性分析和定量分析相结合,论证充分,成果具有一定的理论价值和实践指导意义。不足之处在于,随着国际自由贸易的不断发展,一些新情况、新问题也在不断涌现,我国的海关特殊监管区域及相关政策也在不断地调整 and 变化,本书研究应进一步跟进这些变化,从而在政策建议上进一步研究使之细化,希望以后能做进一步的后续研究。

“环东北亚国际自由贸易区及我国保税港区发展战略研究”课题组

2016年6月

目 录

绪 论	1
第一节 研究背景及意义	1
第二节 国内外研究现状	3
第三节 相关研究概念界定	9
第四节 本书的研究内容及结构安排	13
第一章 自由贸易区与保税港区发展研究的理论综述	15
第一节 国际经济一体化及自由贸易区发展的主要理论	15
第二节 建立自由贸易区的相关理论	20
第三节 有关保税（港）区发展的相关理论	27
第二章 世界自由贸易区及我国保税港区发展现状	30
第一节 世界自由贸易区的发展概况	30
第二节 世界主要自由贸易（港）区发展现状	31
第三节 我国保税区与保税港区的发展	35
第四节 我国保税港区与自由贸易区的比较	45
第三章 环东北亚保税（港）区发展状况的比较研究	50
第一节 日本保税区及自由贸易区发展情况	50
第二节 韩国保税区及自由贸易区发展情况	56
第三节 我国保税港区与日韩自由贸易区发展的比较	64
第四节 我国保税港区现存问题及成因分析	66

第四章 我国保税港区交易效率的测度与检验	69
第一节 交易成本与交易效率	69
第二节 交易效率：一个衡量交易成本的新视角	72
第三节 中国保税港区交易效率的测度与实证检验	78
第五章 我国保税港区对腹地经济拉动效应分析	89
第一节 关于保税港区和腹地区域划分的说明	89
第二节 保税港区对腹地经济拉动效应的典型相关分析	90
第三节 保税港区对腹地经济拉动效应的回归分析	101
第四节 小结	106
第六章 我国保税港区对腹地经济拉动效率评价	108
第一节 效率评价方法分析与选择	108
第二节 DEA 模型的分析框架	111
第三节 保税港区拉动效率的评价指标体系	114
第四节 保税港区对腹地经济拉动效率分析	118
第五节 DEA 模型效率评价结论	128
第七章 促进我国保税港区发展的政策空间	130
第一节 我国保税港区发展的制约因素分析	130
第二节 我国保税港区转型为自由贸易区的必要性	134
第三节 自由贸易区的发展对我国保税港区转型的启示	136
第四节 促进我国保税港区向自由贸易区转型的政策建议	138
参考文献	143

绪 论

第一节 研究背景及意义

在环东北亚的经济地理版图上,中国(重点区域是华北、华东、东北)、日本、韩国、朝鲜、蒙古、俄罗斯(重点是亚洲地区)人口约10亿,GDP 14万多亿美元。虽然东北亚地区各国之间在社会经济制度、经济发展水平等方面有很大差异,但在全球经济及区域经济竞争的新形势下,东北亚各国都采取了新的举措,经济发展态势迅猛。各国均将发展港口经济作为提升经济竞争力的重要策略。

韩国已确定把仁川市建成集航运、物流、金融、高新技术为一体的经济特区,加上釜山、光阳、济州等自由贸易港区,将形成开放型经济带,带动经济全面发展。日本从1992年就在主要港口设立自由贸易区,其码头附近都建有提供多功能服务的物流中心。同时,推出自由贸易港区计划,冲绳、大阪、神户、横滨等城市都相继设立了经济特区和大型化工物流中转码头(陈淑真等,2003)。俄罗斯远东依靠丰富的石油、木材资源和强劲增长的经济实力,也加快了远东港口城市建设开发的力度。朝鲜与蒙古两国先后设立了多处自由贸易区来吸引外资,争夺加工贸易的资源。日韩两国的目的是与中国的沿海港口争夺国际中转货源,因此,我国环渤海地区的集装箱货源成为他们的重点目标。近年来,我国北方地区远洋货源境外中转现象逐年增加,严重制约了我国港口的航线开发和枢纽港建设。2015年,我国GDP对外贸易依存度已达到36%,已连续3年位居世界第一。

我国自 1990 年 9 月设立第一个保税区——上海外高桥保税区以来,截至 2016 年 5 月,我国已批准建立了 128 个海关特殊监管区。经过十几年的不断发展,各海关特殊监管区经济实力持续增强,在连接国内与国外的两个市场、促进国际贸易(特别是扩大外贸出口)、引进国外资金和技术、促进我国经济适应全球化潮流等方面,都发挥了一定的作用。然而,进入 21 世纪以后,随着我国加入 WTO 及产业结构的战略调整,总体关税水平下调,出口退税率及出口补贴下降,汽车等特殊商品的保税优惠取消,保税区政策优势逐步减弱,同时现有的保税区功能单一,开放程度有限,使保税港区的发展出现了一些困难。因此,各保税区纷纷与当地港口联合,实现区港联动,逐渐向保税港区过渡。2005 年上海洋山保税港区设立,成为我国第一个保税港区。至今转型而来及新成立的保税港区共有 14 个。^①

从未来发展趋势看,我国的保税港区最终要向自由贸易区发展。然而,由于各保税港区区域位置、腹地经济、管理模式等各不相同,各保税港区在发展过程中也会有不同的路径选择。特别是我国环东北亚地区的大连、天津、青岛等地的保税港区,在依托的腹地经济、面向的国际国内市场、保税港区的功能定位等方面存在较大差异。本书依据自由贸易区和保税港区相关理论,在对环东北亚地区保税港区发展状况包括进行深入研究的基础上,通过对环东北亚自由贸易区进行比较研究,并就保税港区对腹地经济增长的拉动效应进行研究,可以掌握不同保税港区发展状况的差异,进而分析造成这种差异的各种影响因素。在此基础上,明确环东北亚地区各国的国际自由贸易区发展战略,明晰我国保税港区特别是青岛、天津、大连的保税港区的分工定位以及优化资源配置策略,这对于提升我国保税港区在环东北亚国家中的国际竞争力具有重要意义。

^① 这 14 个保税港区包括:上海洋山、天津东疆、大连大窑湾、海南洋浦、宁波梅山、广西钦州、厦门海沧、青岛前湾、深圳前海湾、广州南沙、重庆两路寸滩、张家港、烟台和福州保税港区。

第二节 国内外研究现状

一 自由贸易区和保税区发展的研究现状

第二次世界大战以后,随着世界经济的发展,国际贸易的规模不断扩大,自由贸易区迅速增长。从世界上第一个自由贸易区产生到美国成为拥有 513 个自由贸易区的国家(美国商务部,2006),可以看到,全球将迎来自由港、自由贸易区、高新技术开发区、对外贸易区、出口加工区等各类自由贸易区竞相发展的新局面。全球已有 1200 多个自由贸易区,其中 15 个发达国家设立了 425 个,67 个发展中国家共设立了 775 个(洪叶,2008)。

对自由贸易区在世界经济中作用的评价有悲观和乐观两种观点。瑞典经济学家、诺贝尔经济学奖获得者缪尔达尔(Myrdal G.)对自由贸易区在一国经济发展中的作用持悲观态度,他使用“回波”和“扩散”这两种原理来分析国家在不同发展阶段和不同地区的经济发展情况。扩散效应即一个地区的经济增长对其他地区经济发展带来的正的贡献,如新技术的扩散、市场的扩大。扩散效应将不断缩小不同地区之间经济发展的距离。回波效应是由于落后地区的人力资源向发达地区流动、资本向发达地区转移和贸易向外发展而产生的对本地区经济的打击。回波效应将导致地区间的经济差距不断扩大。缪尔达尔认为,一个国家越穷,回波效应的支配力就越强大,发展中国家不要盲目创办自由贸易区,维持自由贸易区对经济发展没有任何好处。各国加入 WTO 后,由于关税大幅度降低,依靠政策优惠的自由贸易区几乎没有存在的必要性。持乐观观点的人认为,自由贸易区是推动经济全球化的有力工具之一。美国经济学家赫尔施曼(Hirschman A. O.)认为,发展中国家应当实施“非均衡增长”的发展原则。一国设立自由贸易区,实行自由贸易政策,实现与国际经济的对接,优化全球资源的配置,可促进设区国的经济增长。

美国作为世界上拥有自由贸易区最多的国家,政府研究机构和经济

学家都对自由贸易区的理论进行了充分研究。至 20 世纪 90 年代初期,形成了较为完整的研究成果。成果主要包括四部分内容:第一,关于对外贸易区^①法律、关税、配额等方面的研究;第二,关于对外贸易区对周边地区经济和社会发展影响的研究;第三,关于对外贸易区对美国进出口影响的研究;第四,关于分析对外贸易区对美国汽车工业的全球营销的作用(高海乡, 2006)。

另外, John J. Da Ponte Jr. (1980) 和 William G. Kanellis (1985) 详细分析并总结了美国对外贸易区的立法过程, 研究结果表明, 美国的对外贸易区自设立之日起就有明确的国家级统一法律(对外贸易区法)对它进行规范和维持, 为对外贸易区以后的良性运转奠定了坚实的法律制度基础。

自由贸易区对腹地经济有明显的拉动作用已成为一种共识, 但在自由贸易区对腹地经济拉动作用的理论及传导机制方面, 现有研究往往较少涉及。

保税区作为中国发展对外贸易的一种政策工具, 在我国只有 20 多年的历史, 国内相关理论研究相对滞后。但随着保税区的设立和在发展实践中经验的积累, 还是初步形成了自己的理论框架, 并在现有的研究基础上进行了发展与创新。研究成果主要包括: 第一, 关于国外自由贸易区、自由港、出口加工区的研究; 第二, 中国保税区与自由贸易区的对比研究、绩效评价和转型研究; 第三, 关于保税港区的研究。

二 保税区向自由贸易区的转型问题研究

中国加入 WTO 前后, 保税区的研究开始集中于对保税区的制度转型、发展方向、目标模式的探讨。保税区向国际规范的自由贸易区转型得到了大多数专家学者和保税区从业人士的认可。研究文献主要围绕保税区向自由贸易区转型的法律保障、存在问题及困难、目标模式、管理体制、转型遵循的原则、转型的阶段与步骤、转型的战略意

^① 美国的“对外贸易区”就是这里所说的“自由贸易区”。以“对外贸易区”(foreign-trade zone)来代替“自由贸易区”(free trade zone)主要是为了法案的顺利通过。

义展开。

李友华(2001)提出,中国保税区存在的难题是:保税区法律定性不明确;政府多重管理;保税区功能建设重复交叉;政府管理部门管理职责界定不清楚;国家对保税区发展方向无明确指明;定性不清;地方政府干预过多致管理混乱;海关监管手续烦琐导致入区企业交易成本上升;各部门对保税区的认识不统一,存在盲区;港区合一困难重重。他同时指出,由于没有全国统一的保税区管理条例,这一法律制度缺失已成为保税区进一步发展转型的首要“瓶颈”与难题。保税区作为中国开放程度较高的区域,不仅是所在城市的重要经济增长点,而且是与国际市场对接的重要平台。保税区要尽早突破“瓶颈”,尽早定性定位,对于保税区向国际通行自由贸易区转型具有重大的意义。

成思危(2003)提出,我国保税区转型的目标模式为:(1)境内关外,适当放开。保税区的性质明确为与国际惯例相符的、处于“境内关外”的特殊经济区域,实行“一线放开、二线管住、区内自由”以坚实的制度来保持和扩大对国外投资者的持续吸引力。(2)物流主导,综合配套。随着经济全球化程度的日益提高,国际物流功能已成为自由贸易区功能扩充的主导方向,现代物流可提高跨国公司的竞争能力,降低其交易成本,并且还能产生聚集效应,促使多个跨国公司的物流中心集聚在同一个自由贸易区。(3)区港结合,协调发展。实现区港结合,可以更好地发挥港口的地理区位优势,降低跨国公司的物流成本,为国际转口贸易提供便利,提升保税区的综合竞争力,促进保税区与港口的共同发展。(4)统一领导,属地管理。保税区应制定国家层面的法律制度,明确中央管理部门与地方管理单位的职责与分工,为保税区的健康发展营造清晰的管理与服务环境。保税区在改革转型的过程中要分阶段进行,大致可经过试点阶段(2003—2006年)、调整阶段(2007—2010年)和巩固阶段(2011—2015年),从而完成保税区向自由贸易区的转型。

李友华(2004)归纳了保税区管理体制的历史成因及模式,从宏观和微观层面对其弊端进行了详尽的分析,提出了体制重构目标。

刘恩专(2004)通过对保税区竞争力的研究,构建了保税区竞争力评价的指标体系,并对五个保税区的竞争力进行排序。

刘辉群(2005)认为,中国保税区转型应实行非均衡发展战略。对其中发展态势良好和发展潜力巨大的保税区,应实行重点倾斜政策,努力把它转型成为具有国际竞争力的自由贸易区。

高海乡(2006)在国内首次对中国的保税区目标模式问题进行了系统研究,提出了一个基本的分析框架和研究思路,并在国外相关研究成果的基础上,提出了保税区的运作模型。

李伯溪(2009)从国家发展战略的高度上指出:在改革开放 30 多年成功经验的基础上,建立自由贸易区是进一步深化改革开放的需要,同时将对促进我国经济社会发展和提升中国在国际经济格局中的地位有重要意义。

综上所述,保税区的相关研究对于其 20 多年的快速发展做出了较大贡献。然而,不可否认的是,在对保税区的研究中尚存在一些不足之处:(1)研究范围的局限性,大多集中于某一方面或几个方面,缺乏系统性;(2)研究成果忽视理论基础,大都属于对策研究,说服力不强;(3)研究方法偏重于定性研究,定量研究较少。

三 保税港区对腹地经济的影响研究

保税港区对腹地经济有明显的拉动作用已成为一种共识,但在保税港区对腹地经济拉动作用的理论及传导机制方面,现有研究往往较少涉及。彼得·G. 沃尔(1989)运用改进的 J-C 模型进行理论推导,并结合印度尼西亚雅加达出口加工区、韩国马山出口加工区、马来西亚槟榔出口加工区、菲律宾巴丹出口加工区进行了案例分析,从而指出了出口加工区在原料的当地采购、技术转移和劳动力就业等方面的局限性。约翰·R. 麦金太尔等(Jonh R. McIntyre et al., 1996)分析了出口加工区对东道国经济增长贡献较小的原因,尤其是在就业、技术转移和外汇收入等方面的不足,并阐明了出口加工区的收益与其区位优势、隔绝状况的关系。此外,戈伟(Wei Ge, 1999)等将中国的经济特区(如深圳)也视为出口加工区,并做了大量研究。

就国内的研究状况看,赵榄和常伟(2008)认为,保税区主要是

通过其巨大的贸易创造效应、物流集散效应、投资乘数效应以及技术外溢效应来影响腹地经济的运行,最终达到加快腹地商贸流通、提升腹地产业结构、增加腹地就业人口、提高腹地技术水平等作用。牛玉凤(2008)从物流处理体系、出口加工、信息传播、提高腹地企业资金周转率、管理经验与技术扩散等角度分析了保税区对腹地经济的拉动作用。丁井国、钟昌标(2010)选取宁波、杭州、温州3个腹地城市进行分析,以集装箱吞吐量和直接腹地综合工业总产值两个指标来研究港口与腹地经济的关系。综合工业总产值是由这3个城市的工业总产值的加权计算而得,权重由相对引力模型确定。实证分析表明,港口与腹地经济之间存在长期稳定的关系。李晶和吕靖(2007)选取大连港集装箱吞吐量作为因变量,把东北地区实际GDP、第二产业GDP和该地区进出口总额作为解释变量,实证分析了东北经济对大连港集装箱吞吐量的影响。陶锋、莫桂海(2009)对我国保税区发展水平进行了评价,并基于15个保税区的资料,实证研究了保税区发展对腹地经济的依赖。

总体来看,虽然现有一些文献就保税港区对腹地经济拉动作用进行了研究,但多是直接选取若干反映腹地经济发展状况的变量进行实证分析,很少有人从理论上探析其作用的路径及传导机制,因此,变量的选取缺乏理论支撑,具有较大的随意性,所得结果也难以令人满意。

四 关于保税(港)区发展的综合评价研究

由于保税港区是我国的特色产物,出现仅十几年的时间,加之规模不大且数量较少,因此国外学者对其研究较少。何伟军(1998)利用模糊数学的方法,建立保税区(库)综合评价模糊数学模型的专家咨询系统,对三峡设立保税区(库)的可行性进行研究,从备选方案中选取最优方案。刘恩专(1999)对天津保税区的区域经济发展效应进行了分析,认为保税区不仅是母城经济的重要增长点,也是腹地经济与国际接轨不可多得的通道和驱动器,其区域经济带动的乘数效应远比其自身经济绩效更重要。陈双喜和张峰(2005)通过调查研究,分析设计了影响保税区经济可持续发展的指标体系,运用层次分析法建立了相应的评价模型。刘辉群和刘恩专(2008)在分析我国保税港

区设立的背景及其发展的基础上,选取 28 个指标,采用主成分分析方法,分析保税港区作为开放区域对区域经济的作用,得出设立和发展中国保税港区的重大意义,并提出今后发展建设中国保税港区的政策建议。王宗军等(2005)以决策支持系统的理论方法为基础,综合运用人工智能、专家系统、模糊集、因子分析等理论方法,提出了中国保税区发展水平综合评价的指标体系,介绍了中国保税区发展水平的集成式智能化综合评价系统(IICES)的基本结构模式,探讨了 IICES 的实现技术与方法,给出了 IICES 的应用实例。

另外,国内专家学者对经济特区、高新技术产业开发区、经济技术开发区等的评价有许多定量的分析方法,大都采用聚类分析、因子分析、主成分分析、数据包络分析、灰色系统理论等。莫剑芳等(2001)探讨了将数据包络分析(DEA)理论用于经济系统的分析研究,并以深圳为例,从技术分析角度回顾总结了经济特区的发展。陈益升等(1996)通过对高新区系统的结构特征、评价指标的设计原则、评价指标的分类选择的研究,初步建立了高新区考评指标体系设计的基本框架和方法,他们将考评指标体系的一级指标分为三类:经济、科技、环境,又划分为 37 项二级指标,并给出了权系数设计的参考方案。张向先等(1997)研究了高新区的基本功能——集聚功能、孵化功能、扩散功能、渗透功能、示范功能、波及功能,在此基础上确定高新区评价指标体系,它是各项基本功能评价指标和各种基本功能相互作用下产生的总功能评价指标的总和。

五 我国保税(港)区与国外保税港区的比较研究

在我国保税港区与国外保税港区发展的比较研究方面,吴敏(2010)就美国对外贸易区在推进贸易便利化方面实行的一系列改革进行了分析,指出中国应大胆借鉴美国在对外贸易区内实施贸易便利化方面的成功经验,对中国保税港区进行改革,以推进我国贸易便利化的实施,促进对外贸易发展。杨金花(2009)就天津保税区发展状况与巴拿马科隆自由贸易区进行了比较研究,对我国保税区发展提出了对策建议。祁欣(2009)对中日保税区发展进行了对比分析。总体上看,关于我国保税港区与国外保税港区进行比较研究的文献并不

多;并且由于资料及数据获取上的困难,现有研究多是对国内外保税港区进行定性比较研究,定量研究较少。

第三节 相关研究概念界定

本书涉及众多与保税区相关的研究概念,如海关特殊监管区域、自由贸易区、出口加工区、保税物流园区、综合保税区等,本节将此类概念加以界定。

一 海关特殊监管区域与自由贸易区

海关特殊监管区域是一个国家或地区实现某些特定目的(如吸引外资、扩大出口、促进贸易、资金自由、投资优惠等)的特定区域(杨建文和陆军荣,2008)。大多数国家和地区并没有直接使用海关特殊监管区域这一概念,但符合这一内涵的区域概念广泛存在,如自由贸易区、自由港、自由贸易港区、出口加工区、综合保税区、保税港区等。自1990年国务院批准设立上海外高桥保税区开始,至今已设立了128个海关特殊监管区域。

我国海关特殊监管区域的设立来源于国际上自由贸易区的概念。自由贸易区有狭义和广义之分。广义的自由贸易区包括的范围并不局限于一个国家(或地区)之内,通常介于两个或两个以上国家(或地区)之间,各方通过签订某种自由贸易协议,同意减除彼此之间的贸易障碍,包括关税及非关税障碍。更准确地说,广义的自由贸易区更应当称为自由贸易区域,在英文中通常称作“Free Trade Area”(FTA)。狭义的自由贸易区往往指在一个国家或单独关税区内设立的实行优惠税收和特殊监管政策的小块特定区域。在《京都公约》^①中所指的自由区可视为狭义的自由贸易区,其中对自由区做如下定义:

^① 即《关于简化和协调海关业务制度的国际公约》(International Convention on the Simplification and Harmonization of Customs Procedures),海关合作理事会1973年5月18日在日本京都召开的第41/42届年会上通过,1974年9月25日生效。