



| 国别研究系列丛书 |

澳大利亚、新西兰 贸易投融资环境

Trade, Investment and Financing Environment in
Australia and New Zealand

主编◎宋慧中

 中国金融出版社

| 国别研究系

澳大利亚、新西兰 贸易投融资环境

Trade, Investment and Financing Environment in
Australia and New Zealand

主编◎宋慧中

责任编辑: 亓 霞
责任校对: 张志文
责任印制: 丁淮宾

图书在版编目(CIP)数据

澳大利亚、新西兰贸易投融资环境 (Aodaliya、Xinxilan Maoyi
Tourongzi Huanjing) / 宋慧中主编. — 北京: 中国金融出版社, 2016.12

ISBN 978-7-5049-8760-0

I. ① 澳… II. ① 宋… III. ① 国际贸易 — 投资环境 — 研究 — 澳大利亚 ② 国际贸易 — 融资环境 — 研究 — 澳大利亚 ③ 国际贸易 — 投资环境 — 研究 — 新西兰 ④ 国际贸易 — 融资环境 — 研究 — 新西兰
IV. ① F756.11 ② F756.12

中国版本图书馆CIP数据核字 (2016) 第249410号

出版

发行 **中国金融出版社**

社址 北京市丰台区益泽路2号

市场开发部 (010) 63266347, 63805472, 63439533(传真)

网上书店 <http://www.chinafph.com>

(010) 63286832, 63365686 (传真)

读者服务部 (010) 66070833, 62568380

邮编 100071

经销 新华书店

印刷 北京市松源印刷有限公司

尺寸 169毫米×239毫米

印张 9.25

字数 116千

版次 2016年12月第1版

印次 2016年12月第1次印刷

定价 40.00元

ISBN 978-7-5049-8760-0/F.8320

如出现印装错误本社负责调换 联系电话(010) 63263947

前言

自我国提出实施“走出去”战略以来，中国企业抓住国家经济实力不断增强和对外开放不断深入的有利时机，积极稳妥地开展对外贸易投资，取得了显著的成绩。2015年对外直接投资创下1456.7亿美元的历史新高，占全球流量的份额由2002年的0.4%提升到9.9%，投资流量跃居全球第二。

中国企业“走出去”拓展了国际化业务，开拓了企业的发展空间，促进了产业结构优化升级，为密切中国与其他国家的经贸交往发挥了积极作用。但同时，我们也认识到中国企业仍然缺少境外投资经验，特别是缺乏对投资国商业环境、法律环境、投资政策的了解，企业的国际化经营仍然面临不少风险和挑战。

有鉴于此，国家外汇管理局辽宁省分局一些中青年干部和其他金融机构的人员从本职工作和服务经济出发，合作开展贸易投融资国别研究课题，并编写了本书。

本书较为系统地介绍了澳大利亚和新西兰的经贸政策、投资环境、审批制度等，并根据实际经验教训对中国投资者在开展境外投融资时应关注或考虑的因素作了提示。相信本书的出版将为中国企业“走出去”、促进企业国际化发展提供有益的帮助。

本书编写组

2015年12月

执笔人简介

张军，现就职于中国人民银行沈阳分行资本项目管理处，工程学硕士。从事中国企业境外投资、境外融资和企业境外上市等工作多年，参与设计国家外汇管理局资本项目信息系统，参与起草《直接投资外汇管理银行业务操作指南》、《资本项目系统操作指南》等。先后发表过《建立个人投资者境外投资制度》、《中国企业境外投资操作实务》、《辽宁企业境外投资发展现状及特点分析》、《完善证券与市场业务》等研究报告和论文 20 余篇。

陈捷，现就职于中国人民银行总行参事室，澳门大学法学硕士、北京师范大学法学博士、中国人民银行金融研究所经济学博士后、博士后导师。从事于金融法律研究和反洗钱工作多年，曾赴澳大利亚、德国、哈萨克斯坦等国工作学习，多次参加国际货币基金组织、世界银行、亚洲开发银行等国际组织工作，参与研究“一带一路与人民币国际化”、“丝路基金与亚投行”等课题，起草反洗钱国际协议和备忘录等法律文件。先后发表过《国际反洗钱立法对中国的影响及发展趋势》、《我国民间借贷发展与风险防范研究》、《国际执法合作新重点——金融情报交流合作》等研究报告和论文 30 余篇。

王媛媛，现就职于中信银行国际部，2006 年毕业于北京大学政府管理学院，法学、金融学双硕士，英语专业八级。2005 年，凤凰卫视驻澳大利亚记者站出境记者，独立制作涉及中澳两国经贸及政府关系等 8 条财经新闻；2005 年独立翻译经典管理学著作《大师论领导》（*Gurus on Leadership* [英] 托马斯著）；2011 年任财政部国际司与中国人民银行主导的“金砖国家开发银行项目”课题组核心成员，参与撰写项目报告。

澳大利亚

1. 经济金融

1.1 宏观经济	3
1.2 产业结构	6
1.3 支柱产业	7
1.4 对外贸易	14
1.5 货币政策	14
1.6 外汇管理	16
1.7 金融	18
1.8 中澳经贸	24

2. 经济环境

2.1 国内市场	29
2.2 基础设施	29
2.3 商务成本	32
2.4 风险评估	34

3. 政策规定

3.1 投资方面	36
----------------	----

3.2 贸易方面	43
3.3 税收方面	44
3.4 劳动就业方面	47
3.5 环境保护方面	48
3.6 承包工程方面	49
3.7 知识产权方面	50
3.8 优惠政策	51

4. 办事手续及流程

4.1 注册企业	53
4.2 承揽工程	55
4.3 申请专利	55
4.4 注册商标	56
4.5 纳税申报	56
4.6 工作签证	57
4.7 能为中国企业提供帮助的 机构	58

5. 中国企业应注意的事项

5.1 投资方面 62

5.2 贸易方面 62

5.3 承包工程方面 63

5.4 劳务合作方面 63

5.5 防范投资风险 63

5.6 妥善处理与政府及非政府组织间的关系 64

5.7 妥善处理与工会间的关系 64

5.8 尊重当地的风土民情 ... 65

6. 中国企业遇到问题该如何解决

6.1 寻求法律保护 66

6.2 寻求当地政府的帮助 ... 66

6.3 取得中国驻澳大利亚使领馆的保护 67

6.4 部分政府部门和相关机构 67

7. 澳大利亚司法制度及基本特点

7.1 司法制度 70

7.2 基本特点 73

附 录

1. 国家概况 75

2. 社会文化 86

参考文献

新西兰

1. 经济金融

1.1 宏观经济 97

1.2 产业结构 98

1.3 支柱产业 98

1.4 对外贸易 100

1.5 货币政策 100

1.6 外汇管理 101

1.7 金融 101

1.8 中新经贸 102

2. 经济环境

2.1 国内市场 105

2.2	基础设施	105
2.3	商务成本	107
2.4	风险评估	108

3. 政策规定

3.1	投资方面	109
3.2	贸易方面	110
3.3	税收方面	111
3.4	劳动就业方面	112
3.5	环境保护方面	113
3.6	承包工程方面	113
3.7	知识产权方面	114
3.8	优惠政策	115

4. 办事手续及流程

4.1	注册企业	116
4.2	承揽工程	116
4.3	申请专利	117
4.4	注册商标	117
4.5	纳税申报	118
4.6	工作签证	118
4.7	能为中国企业提供帮助的 机构	118

5. 中国企业应注意的事项

5.1	投资方面	120
-----	------------	-----

5.2	贸易方面	121
5.3	承包工程方面	121
5.4	劳务合作方面	121
5.5	防范投资风险	122
5.6	妥善处理与政府及非政府组 织间的关系	123
5.7	妥善处理与工会间的 关系	123
5.8	尊重当地的风土民情	124

6. 中国企业遇到问题该如何解决

6.1	寻求法律保护	125
6.2	寻求当地政府的帮助	125
6.3	取得中国驻新西兰使领馆的 保护	125
6.4	部分政府部门和相关 机构	126

7. 新西兰司法制度及基本特点

7.1	司法制度	127
7.2	基本特点	127

附 录

1.	国家概况	129
2.	社会文化	133

参考文献



澳大利亚



1. 经济金融

1.1 宏观经济

最近 10 年，澳大利亚宏观经济经历了较大起伏。在全球经济快速增长、国内私人固定资产投资和消费持续增长的带动下，2007 年澳大利亚 GDP 达 9527 亿澳大利亚元（以下简称澳元），增长 3.3%。但 2008 年以后，在国际金融危机影响下，澳大利亚经济增速出现下降，2009 年 GDP 增速放缓至 1.5%。

2010 年，随着政府经济刺激政策作用的发挥，私人消费支出提高，企业固定资产投资扩大，当年 GDP 增长率回升至 2.3%，以后基本上在此增幅水平运行。澳大利亚主要经济指标统计情况详见表 1。

财政收支 澳大利亚实行财政分权制度，或称财政上的联邦制。这种财政制度与加拿大、美国、德国的制度基本相似。澳大利亚经济是公共部门经济与私人经济相结合、私人经济占主导地位的一种混合经济，其经济上的各种紧密联系和政治上的联邦制决定了财政上的联邦制。

表 1 澳大利亚主要经济指标统计情况

年份	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
GDP (亿美元)	10636	9277	11316	13749	15230	15669	15868
实际 GDP 增长率 (%)	3.8	1.5	2.3	1.8	3.4	2.7	2.5
通货膨胀率 (%)	4.4	1.8	2.8	3.1	2.2	2.7	1.7
失业率 (%)	4.3	5.6	5.2	5.1	5.2	5.8	6.1
财政收入 (亿澳元)	4081	4009	4276	4517	4970	4751	5384
财政支出 (亿澳元)	4178	4578	4912	5076	5069	5763	5616
财政余额 /GDP (%)	-0.9	-6.1	-5.7	-4.1	-0.7	-6.4	-1.5
商品出口 (亿美元)	1891	1548	2129	2711	2714	2529	2410
商品进口 (亿美元)	1940	1590	1947	2422	2582	2327	2277
国际储备 (亿美元)	329	417	423	468	477	512	507

澳大利亚联邦有三级政府,即联邦政府、6个州政府和两个区政府(首都直辖区和澳北区)以及近 900 个州、区以下的地方政府。联邦政府及州、区政府都属于主权政府,都有自己的议会、预算和税制。各州政府可以自行决定向公民征收多少税以及用多少收入提供公共服务。

联邦宪法规定,联邦政府负有国家防务、外国事务、国际贸易和海上商业活动、货币和银行,以及老年人和伤残人的补助等方面的责任。第二次世界大战后澳大利亚修改了补助方面的内容,即由负责老年人和伤残人的补助扩大到给予所有家庭社会保障。6 个州政府签约规定的职责范围包括负有教育、卫生、公共安全、运输和社会服务等方面的责任。

澳大利亚的财政收入和支出均列入每年预算。联邦政府每年的收入和支出预算必须得到议会两院的通过,但在经济报告中也可以宣布额外的预算措施。6 个州和两个地区的政府也提出各自的年度财政预算,而各州财政总收入中将近一半是由联邦政府提供的。



澳大利亚财政收入以税收为主，占比高达 90% 以上，而其中所得税约占税收收入的 60%。澳大利亚税收中货物销售税和关税在联邦财政收入中的比重在减少。这种税收结构保持了政府征集收入与调节经济的双重功能，它既保证了对一般经济和社会各收入阶层的调节，又在征集财政收入的同时对消费行为进行调节。

2008 年末和 2009 年初，为应对国际金融危机的冲击，澳大利亚实施了累计总额为 500 亿澳元的财政刺激计划，包括基础设施、学校和住房建设投资，增加退休金，资助中低收入家庭和首次购房者。大规模的支出使澳大利亚政府陷入高额财政赤字，2009/2010 财年赤字规模达到 569 亿澳元，约占 GDP 的 5.6%。澳大利亚政府要在未来 10 年进行税制改革，使之更公平、更简单和更具竞争力。2010/2011 财年预算的税收提案是进行税制改革的第一步，该提案主要包括 2010/2011 财年开始个人税收制度扁平化，从 2012/2013 财年起降低公司所得税；减免 50% 的利息所得税；取消外国银行分支机构代扣所得税，简化跨境交易税收规则。2010/2011 财年，受消费支出不足和澳元升值等因素影响，澳大利亚税收收入减少，财政收入增长低于预期，收入总额为 4276.4 亿澳元，同比增长 6.6%；虽然增加了有关自然灾害的支出，但政府总体控制了公共支出，财政支出增势明显减缓，支出总额为 4911.8 亿澳元，同比增长 7.3%。财政支出增长高于财政收入，从而使财政赤字规模扩大至 636 亿澳元，同比上升 11.7%；占 GDP 比重为 5.6%。2012 年，政府为实现财政盈余目标，削减公共支出 220 亿澳元，并于 2012 年 7 月 1 日起征收碳税和矿产资源租赁税。

2014 年澳大利亚的贸易条件出现自 1959 年以来最大幅度的下降，财政收入受到极大影响，占国家出口收入 1/5 的铁矿石价格下跌过半，小麦价格也下跌了 20%。出口收入的波动对国家经济及财政预算带来重大影响，2014—2015 财年，澳大利亚财政收入约 5384 亿澳元，财政支

出约 5616 亿澳元，赤字 232 亿澳元。

1.2 产业结构

在 20 世纪的大部分时间里，澳大利亚经济在工业保护体制下运行。同时，由于经济结构和产业结构不合理，国内市场狭小，多数产业没有达到规模经济，制造业产品缺乏国际竞争力，出口依赖初级产品。

20 世纪 70 年代初期，澳大利亚属于高关税的国家，制造业缺少国际竞争力，消费品价格昂贵。于是，澳大利亚政府在 1988 年和 1991 年宣布降低关税，提出至 90 年代中期逐步降低关税的计划。截至 1996 年，除汽车、鞋类、服装和纺织品外，其他产品的关税平均降至 5% 左右。低关税和其他鼓励竞争的产业政策，促使澳大利亚制造业在国内和国际市场上变得更具竞争力。政府控制的企业也在推进提高生产力和竞争力，以及私有化或集团化的改革，澳大利亚服务业和制造业的出口取得了快速持续增长，减少了长期以来对初级产品的出口依赖。

经过 30 年的经济结构调整，服务业、制造业、采矿业和农业成为目前澳大利亚的四大主导产业。据统计，2014 年，澳大利亚服务业（11839 亿澳元）、制造业（987 亿澳元）、采矿业（1345 亿澳元）和农业（362 亿澳元）的产值，分别占 GDP（2014 年为 1.96 万亿澳元）的 60%、5%、6.9% 和 1.8%，服务业发展成为国民经济支柱产业。其中，房地产和商业服务业对经济发展的贡献最大。

尽管农业和矿业占 GDP 比重不高，但在近年来新兴经济体对原材料巨大需求的带动下，以煤炭和铁矿石为主的采矿业仍得到较快发展。农业在国民经济中的比重虽有所下降，但产量、产值和效益均不断提高，农产品出口也在大幅增加，80% 的农产品出口国际市场，占出口总额的



23% 以上，是推动经济贸易发展的重要产业。

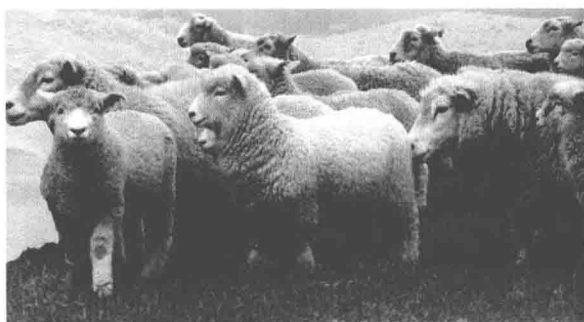
2014 年，澳大利亚国内生产总值中，第一产业占 2.3%，第二产业占 22.7%，第三产业占 75%。旅游业是澳大利亚发展最快的行业之一。澳大利亚旅游资源丰富，著名的旅游城市有悉尼、墨尔本、布里斯班、阿德莱德、珀斯等。近十年，旅游业创汇收入占澳大利亚出口收入的 15% 左右。2011—2012 年，澳大利亚旅游业总产值从 390 亿澳元增至 410 亿澳元，增幅为 5.1%。尽管澳元走强，但赴澳旅游的国际游客数量仍然保持增长。其中，来自中国、新西兰、印度尼西亚等国家的游客数量增长迅猛，中国游客数量更是连续三年达到两位数增幅。2014 年，中国公民访澳数量达 93 万人次，消费总额约 40 亿澳元。

1.3 支柱产业

传统的牧羊业 在相当长的一段时期内，澳大利亚的主要农业是牧羊业，羊毛的生产和出口居世界第一，因此人们把澳大利亚称为“骑在羊背上的国家”。第二次世界大战后，澳大利亚的经济结构发生了变化，经济优势开始从畜牧业向工矿业转移，但它仍然是世界上最大的羊毛生产国和出口国。

澳大利亚牧羊业的迅速发展，除得益于有利的自然条件外，还依靠科学研究与改善管理、农业机械化、改良草场和改良品种。澳大利亚政府十分重视对畜牧业的科学研究和先进技术的应用。在联邦工业研究组织所属的 37 个科研单位中，从事畜牧业研究的就有 6 个。许多大学中也有专门的畜牧业研究机构。西澳大利亚大学研制成了世界上第一个全自动的剪羊毛机器人，还制成了一种测量羊毛长度和强度的自动监测器。澳大利亚还培育出粗毛、中毛和细毛等不同品种的美利努羊。经过 100

多年的发展，澳大利亚的牧羊业已饮誉世界，所产羊毛的 97% 供出口，国际市场上用于制衣的羊毛约有 70% 来自澳大利亚。



以小麦为主的种植业 小麦是澳大利亚最重要的粮食作物，在澳大利亚农业中占有举足轻重的地位。澳大利亚小麦生产地区位于西澳大利亚州（以下简称西澳州）、新南威尔士州、昆士兰州、维多利亚州和南澳大利亚州（以下简称南澳州）绵延 4000 公里的产麦区内，约有农业劳动者 5 万人。西澳州是小麦主产区，年产量平均达 800 万吨，几乎相当于全国总产量的一半。

澳大利亚是世界第四大小麦出口国，仅次于美国、欧盟和加拿大。澳大利亚小麦产值约占农业总产值的 13%，其出口产值占农产品出口总额的 17%，小麦的主要出口市场是日本、韩国、印度和埃及，比较稳定的销售市场包括中东地区、东南亚地区和南太平洋岛国。

由于小麦是澳大利亚重要的出口产品，澳大利亚政府早在 1939 年 9 月就成立了小麦局，作为对内收购、对外销售小麦的唯一法定管理机构。小麦局的主要职能包括：（1）为小麦生产者筹措资金、提供贷款、进行价格管理，对小麦生产者实行最低价格保证和利润保证，维护其利益；（2）制定小麦的质量标准，维护出口信誉；（3）采取多种销售方式，以保证小麦顺利销售。

澳大利亚也极为重视小麦种植与加工的科研工作，积极进行培育和推广小麦优良品种的试验。各州设有一个由小麦培育专家、谷物化学家、农艺家、磨粉师、面包师和小麦局代表组成的小麦咨询委员会，每年根



据试验所得的数据资料公布小麦优良品种。

除小麦外，澳大利亚的主要农作物还有甘蔗、大麦、燕麦、高粱、玉米等。澳大利亚是世界主要的甘蔗生产和蔗糖出口国之一，它的蔗糖约有 95% 产自昆士兰州。澳大利亚原糖出口量占其年产量的 75%，主要出口市场是日本、加拿大、韩国、马来西亚、中国、美国和新加坡。

迅速发展的采矿业

澳大利亚是矿产和能源的主要生产国和出口国之一。其采矿业发展较早，从 19 世纪 50 年代的“淘金热”算起，已有 100 多年的历史。至 20 世纪中期，特别是 60 年代以来，澳大利亚的采矿业获得迅速发展。

澳大利亚蕴藏着丰富的矿产资源，有各种矿藏 80 多种，其中储量丰富的有 20 余种。从 20 世纪 50 年代初期起，许多勘探公司在西部地区陆续发现各类金属矿脉。60 年代大量矿藏的发现使澳大利亚人欣喜异常，因为当时澳大利亚传统的牧羊业正面临困境。优质煤、铝土矿、铁、铜和铀矿与先进的开采、冶炼技术相结合，使澳大利亚的采矿业快速进入世界先进行列，并在国民生产总值和出口总值中占据重要地位。

异军突起的制造业

澳大利亚注重环境保护，拥有丰富、清洁的水源，它的食品加工业在世界上认可度较高，生产的食物除供应国内市场，还向国外出口，年出口值达数十亿澳元，2014 年度食品加工业产值为 420 亿澳元。纺织品、服装和鞋类则是澳大利亚制造业中最小的部门，2014 年

