

厦门自贸区创新发展 发展实践与探索

XIAMEN ZIMAOQU CHUANGXIN
FAZHAN SHIJIAN YU TANSUO

厦门市发展研究中心 编著

对标先进·发展环境·厦门实践

DUIBIAO XIANJIN · FAZHAN HUANJING · XIAMEN SHIJIAN



厦门大学出版社 国家一级出版社
XIAMEN UNIVERSITY PRESS 全国百佳图书出版单位

厦门自贸区创新发展实践与探索

XIAMEN ZIMAOQU CHUANGXIN
FAZHAN SHIJIAN YU TANSUO

厦门市发展研究中心 编著

常州大学图书馆
藏书章



厦门大学出版社
XIAMEN UNIVERSITY PRESS

国家一级出版社
全国百佳图书出版单位

图书在版编目(CIP)数据

厦门自贸区创新发展实践与探索/厦门市发展研究中心编著. —厦门:厦门大学出版社, 2017. 7

ISBN 978-7-5615-6495-0

I. ①厦… II. ①厦… III. ①自由贸易区-经济发展-研究-厦门 IV. ①F752.857.3

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2017)第 104714 号

出 版 人 蒋东明

责任编辑 吴兴友

封面设计 李嘉彬

技术编辑 朱 楷

出版发行 厦门大学出版社

社 址 厦门市软件园二期望海路 39 号

邮政编码 361008

总 编 办 0592-2182177 0592-2181406(传真)

营销中心 0592-2184458 0592-2181365

网 址 <http://www.xmupress.com>

邮 箱 xmup@xmupress.com

印 刷 厦门集大印刷厂

开本 787mm×1092mm 1/16

印张 19.5

字数 310 千字

版次 2017 年 7 月第 1 版

印次 2017 年 7 月第 1 次印刷

定价 78.00 元

本书如有印装质量问题请直接寄承印厂调换



厦门大学出版社
微信二维码



厦门大学出版社
微博二维码

《厦门自贸区创新发展实践与探索》编委会

主 任 徐祥清

副主任 戴松若 彭朝明

委 员 (以姓氏笔画为序)

林 红 林汝辉 林 敏 姚厚忠

黄彩霞 彭梅芳 谢 强

主 编 徐祥清

副主编 戴松若 彭朝明

编 辑 黄彩霞 林 敏 刘莉琴 何旭东

陈亚军 林永杰 林晓霞 姜耘时

前言

全球贸易与投资规则在不断的重塑、调整和再重建中波折前行。当前，美国新政府正式宣布退出 TPP（跨太平洋伙伴关系协定），美欧 TTIP（跨大西洋贸易与投资伙伴协议）谈判也将因美国新政府的贸易政策转向而搁浅。全球多边、区域和双边贸易投资规则及谈判将走向何方？未来，中国是否能够引领堪称新一代贸易投资规则的巨型区域协定，新的机遇和挑战并存。

习近平总书记指出，加快实施自由贸易区战略，是我国新一轮对外开放的重要内容。党的十七大把自由贸易区建设上升为国家战略，十八大提出要加快实施自由贸易区战略，十八届三中全会进一步提出要以周边为基础加快实施自由贸易区战略，形成面向全球的高标准自由贸易区网络。截至 2017 年 3 月，我国已签署 14 个自贸协定，涉及 22 个国家（地区），包括 RCEP（区域全面经济伙伴关系）等正在谈判的自贸区达 9 个，正在研究的自贸区有 6 个，此外亚太贸易协定实质性谈判也在推进中。我国自由贸易区战略始终在稳步推进，未来将逐步构筑起立足周边、辐射“一带一路”、面向全球的自由贸易区网络，将使我国与“一带一路”沿线国家合作更加紧密、往来更加便利、利

益更加融合。国内自由贸易试验区建设步伐加快，继第一批上海，第二批广东、福建和天津后，党中央、国务院于2016年8月决定在辽宁、浙江、河南、湖北、重庆、四川、陕西新设立7个自由贸易试验区，第三批自由贸易试验区的总数提升到11个。至此，也意味着国内自由贸易试验区建设进入了试点探索的新航程。

2015年4月21日，中国（福建）自由贸易试验区厦门片区（以下简称“厦门自贸区”）挂牌成立。截至2016年底，厦门自贸区围绕贸易便利化、投资管理体制改革、金融业务创新、法制化营商环境、事中事后监管等领域推出了194项创新举措，其中属全国首创的有30项，“十大创新举措”和“十大开放措施”分别有7项和10项，“一照一码”在全国复制推广，国际贸易“单一窗口”被评为最佳实践案例，厦门自贸区改革开放、制度创新和阶段性成效明显。但是，面临新形势、新变化和新问题，厦门自贸区如何在现有制度创新成果和改革优势的基础上，进一步准确理解和把握我国自由贸易区战略方向，发挥厦门自贸区自身特色和优势，继续不断推出新的创新和开放举措，推动厦门自贸区同更高层次的国际高标准投资贸易规则相衔接，进一步发挥全国改革开放“试验田”、“推进器”作用，任务和挑战依然艰巨。

本书《厦门自贸区创新发展实践与探索》是对厦门自贸区建设实践的回顾性梳理和探索性研究，全书共分为“对标先进”、“发展环境”和“厦门实践”三部分。第一部分“对标先进”篇，从国内外先进自由贸易区、自由贸易园区的制度比较入手，梳理和归纳新加坡、香港、迪拜，以及上海自贸区在贸易、投资、金融和监管等领域的制度设计，分析其对厦门自贸区改革创新和建设实践的启示借鉴。第二部分“发

展环境”篇，从厦门营商环境评价入手，分析厦门与东亚主要国家（地区）之间的经贸合作，提出厦门融入“一带一路”倡议设想和打造国际化城市的环境营造。第三部分“厦门实践”篇，从梳理厦门自贸区发展历程并提出下一步深化改革思路着手，从区内外联动、金融创新、服务贸易等方面探讨了厦门自贸区与新设立的福厦泉国家自主创新示范区厦门片区之间的联动、促进台湾人民币资金回流和加快发展服务贸易等领域的改革创新与发展方向，最后以厦门自贸区建设国际贸易“单一窗口”、厦门海关推进通关便利化的实践作为收篇案例。

当前，全球贸易与投资规则的新形势、新变化和新问题不断涌现，国内自由贸易试验区制度创新和建设实践的步伐也在加快进行中，本书研究报告仅体现研究中心人员现阶段思考的结果，限于时限和编者的水平，书中定有不少内容更新不及时和欠妥之处，敬请读者予以指正。

在本书编写过程中，我们得到了厦门市自贸区管委会、厦门国际金融管理学院、厦门海关改革办以及厦门电子口岸有限公司等单位的大力支持和帮助，在此一并表示感谢。

编者

2017年3月

第一篇 对标先进

第一章 先进国家和地区自贸区制度的比较 /2

第一节 自由贸易区概念内涵 /2

第二节 先进国家地区自由贸易区制度比较 /3

第三节 对厦门的启示和政策建议 /11

第二章 新加坡自贸园区制度框架对厦门的启示 /16

第一节 新加坡自贸园区的现状 /16

第二节 新加坡投资管理体制 /21

第三节 新加坡 Tradenet “单一窗口” 平台 /32

第四节 新加坡 Bizfile 商业注册与文件呈交系统 /38

第五节 新加坡经验启示与建议 /45

第三章 香港自由港发展经验对厦门的启示 /54

第一节 香港自由港发展历程回顾 /54

第二节 香港自由港的做法和经验 /56

第三节 对厦门自贸区建设的启示与建议 /65

第四章 迪拜自贸区发展经验以及对厦门的启示 /69

第一节 迪拜自贸区发展情况 /69

- 第二节 迪拜自贸区的主要政策 /73
- 第三节 对厦门自贸区建设的启示与建议 /76

第五章 上海自贸区发展经验对厦门的启示 /79

- 第一节 上海自贸区的基本情况 /79
- 第二节 上海自贸区的主要做法和经验 /82
- 第三节 对厦门自贸区的启示与建议 /94

第二篇 发展环境

第六章 厦门营商环境的评价及建议 /98

- 第一节 厦门营商环境的国际比较 /98
- 第二节 厦门营商环境评价及建议 /119
- 第三节 厦门营商政务环境评价及建议 /129
- 第四节 厦门营商开放环境评价及建议 /139

第七章 促进厦门与东亚主要国家（地区）经贸合作的研究 /150

- 第一节 现状分析 /150
- 第二节 影响厦门与东亚主要国家（地区）经贸合作的主要因素分析 /167
- 第三节 促进厦门与东亚主要国家（地区）经贸合作的对策建议 /169

第八章 厦门融入“一带一路”倡议构想 /173

- 第一节 国家“一带一路”建设战略意图 /173
- 第二节 “一带一路”沿线国家和地区情况 /175

第三节 厦门在“一带一路”建设中的优劣势分析 /178

第四节 努力在国家“一带一路”建设中有大作为 /182

第五节 厦门融入“一带一路”倡议主要任务 /183

第九章 厦门打造国际化城市研究 /198

第一节 厦门打造国际化城市的基础和差距 /198

第二节 厦门打造国际化城市战略构想 /205

第三节 厦门打造国际化城市的对策建议 /207

第三篇 厦门实践

第十章 厦门自贸区运行情况分析深化改革的思路 /218

第一节 厦门海关特殊监管区发展回顾 /218

第二节 厦门自贸区发展情况 /224

第三节 存在的问题和难点 /230

第四节 深化改革的思路和建议 /233

第十一章 厦门自贸区与自创区联动发展研究 /240

第一节 双自联动的必要性 /240

第二节 双自联动的基础 /242

第三节 双自联动的主要任务 /245

第十二章 促进台湾人民币资金回流研究 /249

第一节 台湾人民币资金现有回流渠道 /249

- 第二节 台湾人民币资金回流存在问题 /253
- 第三节 制约台湾人民币资金回流的主要因素 /255
- 第四节 促进台湾人民币资金回流对策建议 /257

第十三章 厦门加快发展服务贸易对策研究 /262

- 第一节 厦门服务贸易发展现状 /263
- 第二节 厦门服务贸易存在问题 /267
- 第三节 厦门加快发展服务贸易对策建议 /271

第十四章 厦门国际贸易“单一窗口”建设实践 /276

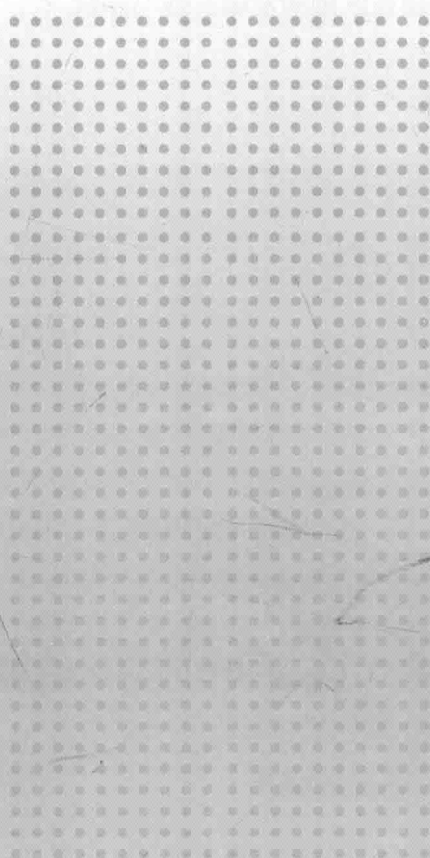
- 第一节 厦门“单一窗口”建设背景及概况 /276
- 第二节 厦门“单一窗口”取得成效 /281
- 第三节 厦门“单一窗口”创新亮点 /282
- 第四节 厦门“单一窗口”下一步工作重点 /283

第十五章 厦门推进通关便利化的实践 /285

- 第一节 厦门海关支持自贸区建设成效 /285
- 第二节 存在的主要困难和问题 /295
- 第三节 未来的工作重点和举措 /296

参考文献 /297

第一篇 对标先进



DUIBIAO
XIANJIN





第一章 先进国家和地区自贸区制度的比较

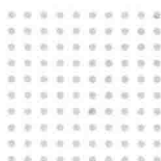
第一节 自由贸易区的概念和内涵

一、自由贸易区的概念

自由贸易区涉及两种概念定义：一是《关贸总协定》所定义的国家间自由贸易区（FTA），是根据政府间协议设立的包括协议国（地区）在内的经济体履行其签订的自由贸易协定而形成的跨国区域自由贸易集团。二是《京都公约》中提出的在一国或地区的境内关外设立的，以优惠税收和海关特殊监管政策为主要手段，以贸易自由化便利化为主要目的的多功能经济性特区（FTZ）。为避免两者混淆，2008年我国商务部和海关总署发布《关于规范“自由贸易区”表述的函》（商国际函[2008]15号），称第二种自由贸易区为“自由贸易园区”。本书研究的先进国家地区自由贸易区制度是上面第二种自由贸易区即自由贸易园区。

二、自由贸易区的基本特征

自由贸易区的最基本特征是海关治外法权，实质就是“境内关外”。所谓“境内关外”，就是指在一国境内开辟出一个由海关监管的



专门区域，货物从这个区域通过海关关口进入国内就视同进口，而国内企业的货物通过海关关口进入这个区域就视同出口。在国际通行规则下，自由贸易区的管理措施突出“自由”和“便捷”两个特点，具体主要体现在以下几方面：

一是关税免税政策。对进出口商品全部或者大部分免征关税。

二是港口实施自由进出管理。无需申报海关手续，凡进出或转运货物在自由港装卸、转船和储存不受海关的任何限制，即使少数需要海关监管的，手续也相当简化，以确保货物通关顺畅。

三是资本进出自由。外国资本可以在各行各业自由投资。

四是资金进出自由。允许外汇自由汇兑，完全开放外汇及黄金市场，本地资金和外国资金均可自由进出，自由流动。

五是企业经营自由。不论本地公司还是外国公司都按公司法注册登记，开业经营，自由竞争。

六是人员出入境自由。

三、自由贸易区基本功能

自由贸易区的主要作用就是通过优惠的税收政策和自由、便利的制度安排促进贸易、经济增长、扩大就业等。基本功能是进出口贸易、转口贸易、仓储物流、加工制造、商品展示、金融服务等，根据功能定位的差别，自由贸易区相应可以分为贸易型、综合型、出口加工型等不同类型。当前自由贸易区的发展趋势愈益呈现向综合型、多元功能转变。

第二节 先进国家和地区自由贸易区制度比较

目前全球共有各类自由贸易（港）区 1 000 多个，遍布欧洲、北美洲、拉丁美洲、亚洲、非洲和中东，其中欧洲发展最早，美国数量最多（200 多个），较有代表性的有美国对外贸易区、德国汉堡自由港、



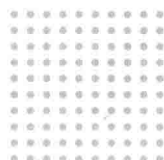
新加坡自由港、中国香港自由港、巴拿马科隆自由贸易区、阿联酋迪拜自由贸易区等。

综合考虑自由贸易区地域分布、发展特色、国际地位、功能定位等维度，本书选择比较的自由贸易区为美国自由贸易区、汉堡自由港、新加坡自由港、香港自由港、科隆自由贸易区、迪拜自由贸易区（见表 1-1）。

表 1-1 先进国家和地区自贸区汇总表

名称	地域	发展特色	类型
美国自贸区	北美洲		仓储物流型、出口加工型
汉堡自由港	欧洲	自由程度高	综合型
新加坡自由港	亚洲	管理的高效率	综合型
香港自由港	亚洲	世界最大的自贸区	综合型
科隆自贸区	拉丁美洲	世界第二大自贸区	贸易型
迪拜自贸区	中东	全球首个通过 ISO 9000 国际认证的自贸区	工贸结合型

本书认为先进自由贸易区制度的先进，主要在于它的核心制度安排能够充分体现“境内关外”的本质特征，符合国际通行规则的一般要求。根据上文对“境内关外”的本质特征具体体现的分析，本书主要从投资制度、外汇管理制度、关税政策、海关监管制度等方面进行比较分析。需要说明的是，先进国家和地区的自由贸易区制度都是在自由市场经济制度基础上设立的，某些制度安排并非是仅仅针对自由贸易区的制度安排，而是体现自由市场经济制度的制度安排，如投资制度、外汇制度，就自由贸易区制度而言，更多地体现在海关监管和关税政策上。



一、投资制度

(一) 美国的投资制度

一是对外资采取自由开放政策，实行国民待遇原则，除在国防、通信、交通运输中的航空和海运、自然资源开发、水力发电、原子能开发等少数领域对外资进入有所禁止或限制外，对其他领域和行业的外资进入基本放开。

二是对外资实行的是登记制或申报制，而非审批制。但有一些调查和报告制度。

三是对外资收购由美国股东掌握的公司没有限制。

(二) 德国的投资制度

一是对外资市场准入条件基本与德国内资一样。

二是对外资基本开放所有产业领域和业务，少数行业领域禁止（如核电站）或有许可限制（如武器生产、法律、审计服务等）。

(三) 新加坡的投资制度

一是除与国防相关行业及金融、保险、证券等少数特殊领域需向主管部门报备外，对外资进入没有行业限制，基本上给予外资国民待遇。但在审批商业、外贸、租赁、直销广告时，要求外商所属国政府给予新加坡企业同等的市场准入机会。

二是除外资在新闻业、广播业的出资比例分别不得超过 30% 和 49% 外，对外资基本无股权比例限制。

(四) 香港的投资制度

一是对外资和本地投资者一视同仁，没有投资产业政策及目录，外资可投资从事任何合法行业。

二是除在基础电信、公共交通、公用设施及部分大众媒体等监管



行业外资股权不能超过 49% 外，其他行业外资可拥有 100% 股权。

（五）巴拿马的投资制度

一是外资享受国民待遇和非歧视原则。

二是没有针对外资管理的专项法律，现有制度适用于巴国公民和外国人。

小结：通过比较，可以发现书中各国和地区投资领域普遍开放程度较高，限制性措施较少。

二、外汇制度

（一）美国的外汇制度

没有外汇管制，资金可自由流入流出。

（二）德国的外汇制度

一是没有外汇管制，企业和个人可自由买卖外汇。

二是对企业和个人外汇汇出没有限制。（但超出 12 500 欧元需要说明汇款理由）

（三）新加坡的外汇制度

一是没有外汇管制，企业可自由决定结算货币种类，资金可自由流入流出。

二是对汇出利息、利润、分红、提成费及投资所得的其他经常性收入都有限制，也无须缴纳特定税费。

（四）香港的外汇制度

一是没有外汇管制，企业可自由决定结算货币种类，资金可自由流入流出。