

中国（上海）自由贸易试验区
肩负国家使命，引领中国经济全面深化改革
从构思到申报，从前期制度设计到后续运行评估
本书作者全程介入这一国家战略的实施并参与决策

国家 试验

中国（上海）自由贸易试验区
制度设计

肖林◎著

（增订版）

**可复制可推广改革试点经验的第一手权威总结阐述
迈向自贸区2.0时代最具指导性的路径设计**

制度框架 / 国际标杆 / 全球比较 / 金融制度 / 投资制度 / 税收制度 / 离岸制度 / 政府改革 / 总部经济 / 周年评估 / 战略规划
2020“四个中心” / 未来科技创新中心 / “一带一路”和“长江经济带”国家战略 / 全球治理新格局与中国自由贸易区战略

**上海自贸试验区深改方案和粤津闽自贸试验区总体方案最权威的解读
相关知识点最官方的阐释**

国际自由贸易园区 / 国际经贸投资新规则 / 自贸试验区投资管理制度的创新 / 自贸试验区服务业开放
自贸试验区金融制度创新 / 自贸试验区新型贸易业态创新 / 自贸试验区航运服务功能创新
自贸试验区监管模式创新 / 自贸试验区法制环境 / 自贸试验区税收制度创新

格致出版社  上海人民出版社

国家 试验

中国(上海)自由贸易试验区
制度设计

肖林◎著

(增订版)

图书在版编目(CIP)数据

国家试验:中国(上海)自由贸易试验区制度设计/
肖林著. —增订版. —上海:格致出版社:上海人民
出版社, 2015

ISBN 978-7-5432-2499-5

I. ①国… II. ①肖… III. ①自由贸易区-经济发展-
研究-上海市 IV. ①F752.851

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2015)第 052692 号

责任编辑 忻雁翔

装帧设计 人马艺术设计·储平

国家试验——中国(上海)自由贸易试验区制度设计(增订版)

肖林著

出版 世纪出版股份有限公司 格致出版社
世纪出版集团 上海人民出版社
(200001 上海福建中路 193 号 www.ewen.co)



格致出版

编辑部热线 021-63914988

市场部热线 021-63914081

www.hibooks.cn

发行 上海世纪出版股份有限公司发行中心

印刷 上海图字印刷有限公司

开本 787×1092 1/16

印张 33.75

插页 3

字数 638,000

版次 2015 年 5 月第 1 版

印次 2015 年 5 月第 1 次印刷

ISBN 978-7-5432-2499-5/F·821

定价:88.00 元

本书核心内容为作者主持完成的
《中国（上海）自由贸易试验区研究》

该项研究成果获

2013 年度国家发展和改革委员会优秀研究成果一等奖
上海市人民政府第九届上海市决策咨询研究成果一等奖



肖林

现任上海市人民政府发展研究中心主任、党组书记，研究员。上海交通大学金融管理学博士，经济学与金融学博士生导师。受聘为复旦大学、上海交通大学、同济大学、华东师范大学、上海财经大学等十多所大学兼职教授、客座教授和特聘教授。兼任上海市人民政府决策咨询专家委员会副主任，中国自由贸易区战略研究院院长，上海市经济学会副会长，《科学发展》杂志主编，《上海经济年鉴》主编等。

历任上海市人民政府研究室副主任，上海市发展和改革委员会副主任、上海市发展改革研究院院长，上海市人民政府发展研究中心党组书记、上海市发展和改革委员会副主任、上海市发展改革研究院院长。曾在国务院研究室作为起草组成员，参加中央经济工作会议和国务院《政府工作报告》文件起草。

主要研究领域为金融与资产管理、宏观经济分析与公共政策、战略管理。主持研究百余项重大决策咨询课题，发表论文 300 余篇，出版专著《融资管理与风险价值》、《金融战略与财经论衡》、《资本化与财富创造》、《政府经济学》、《国家试验》等十余部。

2014 年荣获“2013·经济学人年度中国十大著名经济学家”称号；领导的上海市人民政府发展研究中心在中国智库影响力评价体系中，位居“中国党政军智库系统影响力”第 4 名。

前言

建立中国(上海)自由贸易试验区是中国中央政府作出的重大战略决策,是一项具有全局意义的国家战略和国家试验。在中国(上海)自由贸易试验区这个基点上,改革的力量再次聚合。建立中国(上海)自由贸易试验区,就是要主动顺应全球化经济治理新格局,打造我国面向世界、深耕亚太的战略载体;就是要先行试验国际贸易投资新规则新标准,积累新形势下我国参与双边、多边、区域合作的新经验,为与美国等发达国家开展相关谈判提供实证样本和参考依据,进而为我国参与国际贸易投资新规则制定提供有力支撑;就是要形成全国开放新格局中的先行试点,在接轨国际的制度规则、法律规范、政府管理、运作模式等方面率先探索实践,为我国深化改革开放提供可供借鉴的“制度试验池”和可复制可推广的新模式;就是要主动承担全国开放战略的先行引领使命,为我国推动更高层次的、与国际地位相适应的开放创造经验、积累经验,引领全国开放升级。

中国(上海)自由贸易试验区承载着贸易监管创新、投资管理创新、金融服务创新、离岸功能创新、政府管理创新等一系列制度创新的试验与示范。实行准入前国民待遇和负面清单管理模式,深化行政审批制度改革,建立事中事后监管制度和投资权益保护机制;扩大服务业领域开放,探索贸易投资自由化便利化管理制度和相关法律法规规范;推进金融制度创新和风险防控机制,建立国家金融经济全面深度开放的试验区和压力测试平台,建成具有国际水准的投资贸易便利、监管高效便捷、法治环境规范的自由贸易试验区,形成在全国可复制、可推广的管理制度和监管模式。自贸试验区的建设,需要开展一系列前瞻研究和

创新突破,需要不断深入探索理论创新、制度创新、管理创新。这是我们开展这一重大研究课题的重要依据和目的所在。

本书基于我国适应新的全球化时代背景的战略要求,结合全球贸易投资格局及规则标准体系新变化,全面系统研究设计了中国(上海)自由贸易试验区制度框架。同时,按照建设具有国际水准自由贸易试验区的战略目标,比较研究国际成熟自由贸易园区及自由港都市的制度规则,提出了中国(上海)自由贸易试验区国际标杆。在此基础上,对中国(上海)自由贸易试验区的金融制度、投资管理制度、贸易监管制度、税收制度、离岸贸易和离岸金融制度、政府制度改革,以及自贸试验区服务“一带一路”和“长江经济带”国家战略,自贸试验区与上海建设国际经济、金融、贸易、航运中心和具有全球影响力的科技创新中心的联动机制提出总体框架、战略思路和实施路径。

2013年9月29日,中国(上海)自由贸易试验区挂牌成立。2015年3月24日,中共中央政治局召开会议,充分肯定中国(上海)自由贸易试验区运行一年多来取得的积极进展,审议通过广东、天津、福建自由贸易试验区总体方案,以及进一步深化中国(上海)自由贸易试验区改革开放方案。自贸区在全国范围内继续布点和在上海不断扩容,是中国经济发展进入新常态新形势下,为全面深化改革、扩大开放探索新途径、积累新经验而采取的重大战略举措。中国(上海)自由贸易试验区将继续以制度创新为核心,在构建开放型经济新体制、探索区域经济合作新模式、建设国际化、市场化、法治化营商环境等方面,率先挖掘改革潜力,破解改革难题,当好全国改革开放排头兵、创新发展先行者。

目 录

第 1 章 中国(上海)自由贸易试验区制度框架 1

- 1.1 建设中国(上海)自由贸易试验区战略出发点 1
- 1.2 全球自由贸易园区发展新趋势新特征 3
- 1.3 中国(上海)自由贸易试验区功能定位 5
- 1.4 中国(上海)自由贸易试验区制度框架 7

第 2 章 中国(上海)自由贸易试验区国际标杆 12

- 2.1 投资领域的高度开放 12
- 2.2 国际贸易的转型升级 21
- 2.3 金融领域的开放创新 25
- 2.4 政府管理的依法高效 27
- 2.5 海关监管的“境内关外” 32
- 2.6 税收制度的相关安排 34

第 3 章 全球自由贸易园区制度国际比较 37

- 3.1 自由贸易园区发展概览 37
- 3.2 发达国家自由贸易园区制度(以美国为例) 49
- 3.3 新兴国家自由贸易园区制度(以迪拜为例) 54
- 3.4 发展中国家自由贸易园区制度(以巴西为例) 56
- 3.5 自由贸易园区政府管理体制 60

第4章 中国(上海)自由贸易试验区金融制度 65

- 4.1 资本账户开放 65
- 4.2 利率市场化改革 67
- 4.3 外汇管理改革 69
- 4.4 离岸金融发展 70

第5章 中国(上海)自由贸易试验区投资及监管制度 72

- 5.1 外商投资及企业监管国际比较 72
- 5.2 外商投资及企业监管共性特征 89
- 5.3 自贸试验区外商投资及企业监管 91
- 5.4 外商投资负面清单管理模式 92
- 5.5 外商投资反垄断及安全审查制度(以美国为例) 97

第6章 中国(上海)自由贸易试验区税收制度及政策 102

- 6.1 上海自贸试验区税收制度设计依据 102
- 6.2 促进离岸业务发展的税收制度安排 106
- 6.3 促进境外投资发展的税收制度安排 109
- 6.4 促进总部经济发展的税收制度安排 117
- 6.5 促进新兴服务业发展的税收制度安排 124
- 6.6 税收征收管理创新制度安排 130
- 6.7 基于国际惯例的税收政策创新 132

第7章 中国(上海)自由贸易试验区离岸功能制度 149

- 7.1 国际离岸贸易(金融)基本功能和发展趋势 149
- 7.2 自贸试验区发展离岸贸易(金融)战略必要性 154
- 7.3 自贸试验区发展离岸贸易(金融)战略可行性 156

7.4	自贸试验区离岸贸易(金融)制度安排	159
7.5	依托离岸贸易和国际贸易促进离岸金融发展	161
第8章	中国(上海)自由贸易试验区与政府改革	163
8.1	政府管理创新国际趋势特征	163
8.2	政府管理创新国际经验借鉴	169
8.3	自贸试验区政府管理制度安排	178
8.4	自贸试验区促进政府改革创新	180
第9章	中国(上海)自由贸易试验区与总部经济	183
9.1	跨国公司全球战略新趋势	183
9.2	跨国公司总部选址要素与政策诉求	185
9.3	集聚跨国公司地区总部政策与制度瓶颈	189
9.4	自贸试验区总部经济带动效应	190
9.5	自贸试验区促进总部经济发展制度安排	192
第10章	中国(上海)自由贸易试验区与“四个中心”功能	194
10.1	产业经济创新转型升级	194
10.2	国际金融中心功能制度创新	200
10.3	国际航运中心功能制度创新	204
10.4	国际贸易中心功能制度创新	215
第11章	中国(上海)自由贸易试验区运行周年评估	220
11.1	自贸试验区实现四大制度创新突破	220
11.2	自贸试验区取得四大改革开放成效	224
11.3	自贸试验区得到内外资企业普遍认可	227

- 11.4 自贸试验区深化发展的的问题与难点 229
- 11.5 自贸试验区深化改革开放的战略取向 234

第 12 章 中国(上海)自由贸易试验区战略规划 243

- 12.1 自贸试验区制度创新的实践 243
- 12.2 自贸试验区制度创新深化重点 245
- 12.3 自贸试验区制度创新深化目标 248
- 12.4 自贸试验区制度创新深化路径 250

第 13 章 中国(上海)自由贸易试验区深化与 2020 “四个中心” 联动 254

- 13.1 上海“四个中心”发展成效 254
- 13.2 上海“四个中心”总体评价 259
- 13.3 上海“四个中心”功能瓶颈 260
- 13.4 自贸试验区创新引领“四个中心”战略路径 263
- 13.5 自贸试验区金融创新开放与国际金融中心联动 268

第 14 章 中国(上海)自由贸易试验区深化与未来科技创新中心联动 271

- 14.1 全球科技创新中心发展趋势 271
- 14.2 全球科技创新中心发展规律 274
- 14.3 上海建设全球影响力科技创新中心内涵目标 279
- 14.4 上海建设全球影响力科技创新中心战略路径 282
- 14.5 自贸试验区与“四个中心”和科技创新中心联动 288

第 15 章 全球治理新格局与中国自由贸易区战略 291

- 15.1 自贸试验区服务“一带一路”国家战略 291
- 15.2 自贸试验区服务“长江经济带”国家战略 305

- 15.3 全球重大国际投资贸易治理新趋势 315
- 15.4 全球重大国际投资贸易规则新变化 321
- 15.5 全球治理改革与国家立场 330
- 15.6 全球治理改革与国家试验 338

附录 1 中国自由贸易试验区知识点系列 342

系列 1 国际自由贸易园区 342

1. 国际自由贸易园区内涵特征/2. 国际自由贸易园区发展演变/3. 国际自由贸易园区类型模式

系列 2 国际经贸投资新规则 345

4. TPP(跨太平洋伙伴关系协议)/5. TTIP(跨大西洋贸易与投资伙伴协议)/6. BIT(双边投资协定)/7. TiSA(全球服务业贸易协定)

系列 3 自贸试验区投资管理制度创新 348

8. 负面清单/9. 外资审批制度改革/10. 商事登记制度改革/11. 事中事后监管/12. 安全审查制度/13. 权益保护机制/14. 境外投资促进体系/15. 境外股权投资

系列 4 自贸试验区服务业开放 357

16. WTO 开放承诺与服务业开放进展/17. 金融服务领域开放之银行业/18. 金融服务领域开放之保险业/19. 文化服务领域开放/20. 增值电信领域开放/21. 教育服务领域开放/22. 医疗服务领域开放/23. 专业服务领域开放

系列 5 自贸试验区金融制度创新 367

24. 自贸试验区金融制度创新/25. 自贸试验区人民币资本项目可兑换/26. 自贸试验区利率市场化改革/27. 自贸试验区外汇管理改革/28. 自贸试验区跨境贸易结算/29. 自贸试验区分账管理制度和账户设置/30. 自贸试验区金融监管/31. 离岸金融

- 系列 6 自贸试验区新型贸易业态创新 374
 32. 全球贸易价值链格局重构/33. 离岸贸易/34. 国际大宗商品交易/
 35. 期货保税交割/36. 仓单质押融资/37. 跨境电子商务/38. 融资租赁/39. 离岸业务/40. 保税展示交易平台
- 系列 7 自贸试验区航运服务功能创新 383
 41. 航运金融/42. 国际船舶管理/43. 国际中转集拼/44. 国际船舶登记/45. 启运港退税
- 系列 8 自贸试验区监管模式创新 387
 46. 一线放开、二线管住/47. 货物状态分类监管模式/48. 电子围网管理
- 系列 9 自贸试验区法制环境 390
 49. 自贸试验区法制环境
- 系列 10 自贸试验区税收制度 391
 50. 自贸试验区税收制度

附录 2 接受主流媒体专访(采访)文章摘录 393

- 人民日报:如何构建中国经济新引擎 393
- 人民日报:先行先试 引领开放新格局
 ——中国(上海)自由贸易试验区获批 395
- 新华社:探路中国开放型经济“第二季”
 ——上海自由贸易试验区的国家使命 397
- 人民日报:上海自贸区撬动新一轮改革开放 399
- 人民日报:上海自贸区会是什么样? 404
- 文汇报:上海:创新转型迈新步 407
- 解放日报:“决定性”,市场作用质的提升 410
- 新民周刊:自贸区能带来哪些红利? 412
- 新民晚报:自贸区一年创下四大重要突破 416
- 解放日报:自贸试验,上海深改最大举措 418

- 新民晚报:上海自贸区第二年做什么? 420
- 新华社:上海:率先直面“新常态”不拼资源拼智力 422
- 解放日报:上海“新常态”:从拼资源转为拼智力 423
- 新华社:以改革统领全局,勇于为国家试验
——上海探路治理现代化 425
- 国际商报:“自贸区改革要协同” 431
- 新华社:从“政策推动”到“法治引领”
——来自上海自贸区的探索与思考 433
- 中国日报(美国):中国(上海)自由贸易试验区发展及展望 436
- 新民晚报/人民网/新华网:上海自贸区进阶“一区多园” 445
- 新民晚报/中国日报:上海自贸区深改方案要点明晰红利扩大 447
- 新民晚报:负面清单将再缩短提升全球资源配置 448
- 文汇报:2.0版上海自贸区将演改革重头戏 449
- 新华社/人民网/中国日报:专家建议上海自贸试验区争取更多压力测试 450
- 文汇报:联动四个中心和科创中心建设,“2.0版”上海自贸区制度创新
要保持先发优势 451
- 新华社:建开放度最高的自贸区
——上海自贸区深化方案五大看点解析 453
- 解放日报:须臾不忘国家战略
——写在上海自贸试验区扩区之际 454

附录3 中国自由贸易试验区重要文件与特别解读 458

- 国务院关于中国(上海)自由贸易试验区总体方案 458
- 中国人民银行关于金融支持中国(上海)自由贸易试验区建设的意见 464
- 国务院关于推广中国(上海)自由贸易试验区可复制改革试点经验的通知 467
- 国务院关于进一步深化中国(上海)自由贸易试验区改革开放方案 470
- 国务院关于中国(广东)自由贸易试验区总体方案 475
- 国务院关于中国(天津)自由贸易试验区总体方案 482

国务院关于中国(福建)自由贸易试验区总体方案	490
国务院办公厅关于自由贸易试验区外商投资准入特别管理措施(负面清单)	498
国务院办公厅关于自由贸易试验区外商投资国家安全审查试行办法	506
建设开放度最高的自由贸易试验区 当好新一轮改革开放的领跑者 ——关于国务院《进一步深化中国(上海)自由贸易试验区改革开放 总体方案》的解读	508

参考文献 515

后记 517

Contents

Chapter 1 Institutional Framework of China(Shanghai) Pilot Free Trade Zone (hereinafter CSPFTZ) 1

- 1.1 Strategic Starting Point of the Establishment of CSPFTZ 1
- 1.2 New Trends and Features of the Development of Global Free Trade Zones 3
- 1.3 Functional Orientation of CSPFTZ 5
- 1.4 Institutional Framework of CSPFTZ 7

Chapter 2 International Benchmarking of CSPFTZ 12

- 2.1 Highly Opened Investment Sectors 12
- 2.2 Transformation and Upgrading of International Trade 21
- 2.3 Opening-up and Innovation of Financial Field 25
- 2.4 Efficient and Law-abiding Government Management 27
- 2.5 The “Inside the Territory while Outside the Customs” Rule of Customs Supervision 32
- 2.6 Relevant Arrangements in Tax System 34

Chapter 3 International Comparison of Free Trade Zone Institution 37

- 3.1 An Overview of the Development of Free Trade Zone 37
- 3.2 Free Trade Zone System of Developed Country(Taking America for Example) 49

- 3.3 Free Trade Zone System of Emerging Country(Taking Dubai for Example) 54
- 3.4 Free Trade Zone System of Developing Country(Taking Brazil for Example) 56
- 3.5 Government Management System of Free Trade Zone 60

Chapter 4 Financial System of CSPFTZ 65

- 4.1 Capital Account Opening 65
- 4.2 Interest-rate Liberalization 67
- 4.3 Foreign Exchange Administration Reform 69
- 4.4 Offshore Financial Development 70

Chapter 5 Foreign Investment and Corporate Regulation of CSPFTZ 72

- 5.1 International Comparison of Foreign Investment and Corporate Regulation 72
- 5.2 Common Features of Foreign Investment and Corporate Regulation 89
- 5.3 Foreign Investment and Corporate Regulation of CSPFTZ 91
- 5.4 Negative List Management Mode of Foreign Investment 92
- 5.5 Antitrust and Security Review System of Foreign Investment 97

Chapter 6 Tax System and Policy of CSPFTZ 102

- 6.1 Design Basis of the Tax System 102
- 6.2 Tax System to Boost the Offshore Business 106
- 6.3 Tax System to Boost the Overseas Investment 109
- 6.4 Tax System to Boost the Headquarters Economy 117
- 6.5 Tax System to Boost the Emerging Service Industry 124