

国际数字贸易资讯

2023 年 第 3 期 (总第 24 期) 2023 年 4 月 23 日

INTERNATIONAL DIGITAL TRADE INFORMATION

河南国际数字贸易研究院 主办

新发展格局下加快自贸试验区、自贸港 高质量发展研究

张煜坤*

●摘要

我国自贸试验区和自贸港是深化改革开放的践行者，也是促进国内国际双循环的先行区和开放平台。党的十九届六中全会特别提到“建设自由贸易试验区和海南自由贸易港，推动规则、规制、管理、标准等制度型开放”，为区域性战略合作指明了方向。随着《区域全面经济伙伴关系协定》(RCEP)生效，我国积极推进加入《全面与进步跨太平洋伙伴关系协定》(CPTPP)和《数字经济伙伴关系协定》(DEPA)，并与多国及地区签订自贸协定，为世界各国对华贸易及投资创造机遇。当前经济全球化呈现多样化新特点，新贸易和投资规则快速形成，为推动更高水平开放之路，未来将在有条件的自贸试验区、自由贸易港试点对接国际高标准经贸规则，在投资、贸易、金融等领域加大规则探索力度，做好贸易自由化、加大贸易便利化、投资便利化、金融创新先行先试，积累可复制可推广的先进经验，为我国经济高质量发展做好体制机制保障。

关键词：自贸区 自贸港 自由贸易试验区 贸易便利化

一、我国自由贸易试验区的内涵及特点

建设自由贸易试验区（以下简称自贸试验区）是我国全面深化改革和扩大对外开放的重要举措，对促进贸易、投资便利化、制度创新和经贸规则谈判

* 张煜坤，副研究员，河南国际数字贸易研究院政策研究部副部长，主要研究方向跨境电商、数字贸易、国际金融、跨境支付结算、国际及国内税制。

具有重要意义。目前国际上自由贸易区包括国与国之间协定开放的自由贸易区 (Free Trade Area, FTA) 和实施特定税收监管政策的自由贸易园区 (Free Trade Zone, FTZ)¹。我国在商签各项自由贸易协定后, 也划定了特殊区域, 设立了具有中国特色的自由贸易试验区 (Pilot Free Trade Zone, PFTZ)。

(一) 自由贸易区的释义

自由贸易区是自由贸易协定中已签约成员国或地区通过划定特殊区域, 给予双边或多边特殊优惠税收和监管政策, 就进口税费而言, 被视为在关境之外, 使商品在各成员国或地区间可以自由流动的特殊监管区域。自贸区内国外船舶可自由进出且货物免税进口和解除进口配额管制, 是国家对外开放的一种特殊的功能区域。但自贸区并不是对所有商品实行自由贸易, 像是工业自由贸易区的自由贸易商品只限于工业品, 而不包括农产品。而有的自贸地对区内全部工农业产品实行自由贸易, 且免除关税和数量限制, 像是北美自由贸易区。

(二) 自由贸易园区的释义

自由贸易园区是指在一国或地区境内设立的实行税收优惠和特殊监管政策的小块特定区域 (划在关境以外的一种贸易区), 允许全部或大部分商品免税进出口, 并在区内进行商品储存、展览、拆散、改装、重装、包装、整理、加工等工业业务活动。目前我国尚无与“自由贸易园区”完全对应的区域², 但现有部分特殊经济功能区具有部分 FTZ 特征, 像是经济特区、保税区、出口加工区、经济技术开发区等。

(三) 我国自由贸易试验区的释义

自由贸易试验区是我国设立的自主开放的特定区域, 一般同时包含海关特殊监管区域和非海关监管区域。在海关监管区域实施类似 FTZ 的政策, 并开展贸易便利化改革; 在非海关特殊监管区域探索投资自由化、金融国际化、监管法制化等方面的改革。我国十七大提出将自贸试验区建设上升为国家战略, 十八大再次提出要加快实施自贸试验区战略。截止目前, 国务院已经先后分六

1 浙江自贸试验区金义片区, http://www.jinhua.gov.cn/art/2020/12/25/art_1229497160_59214013.html。

2 中华人民共和国商务部, 中国服务贸易指南, <http://tradeinservices.mofcom.gov.cn/article/zhishi/jichuzs/201809/69496.html>。

批扩容，在国内31个省市自治区（不含2个特别行政区）开设21个自贸区，但内蒙古、吉林、新疆、西藏、青海、甘肃、宁夏、山西、贵州、江西在内的10个省（自治区）尚待设立。比照人口分布的胡焕庸线³，我国自贸试验区已经在线的以东布局完毕，基本形成自由贸易海港、陆港、空港和岛港四种自贸试验区类型。这些自贸试验区是在产业基础良好、对外开放度较高的地区设立，充分发挥其优势与特色，从而为自由贸易、数字经济、科技创新等提供先行先试的场所，打造发展新势能。

表1 我国自由贸易试验区批复情况一览表

中国内地自贸区一览			
时间	批次	省份	片区范围
2013年 8月 22日	第一批 (1个)	中国（上海）自由贸易试验区	涵盖四片区：外高桥保税区、外高桥保税物流园区、洋山保税港区和上海浦东机场综合保税区，总面积28.78平方公里。
2014年 12月 12日	第二批 (3个)	中国（广东）自由贸易试验区	广东自贸区涵盖三片区：广州南沙新区片区、深圳前海蛇口片区、珠海横琴新区片区，总面积116.2平方公里。
		中国（天津）自由贸易试验区	天津自贸区涵盖三片区：天津港片区、天津机场片区、滨海新区中心商务区片区，总面积119.9平方公里。
		中国（福建）自由贸易试验区	福建自贸区涵盖三片区：福州片区、厦门片区、平潭片区，总面积118.04平方公里。
2014年 12月 28日	-	中国（上海）自由贸易试验区	扩展 涵盖七片区：外高桥保税区、外高桥保税物流园区、洋山保税港区、上海浦东机场综合保税区、金桥出口加工区、张江高科技园区、陆家嘴金融贸易区，总面积120.72平方公里。
2016年 8月 31日	第三批 (7个)	中国（辽宁）自由贸易试验区	辽宁自贸区涵盖三片区：大连片区59.96平方公里，沈阳片区29.97平方公里，营口片区29.96平方公里。
		中国（浙江）自由贸易试验区	浙江自贸区涵盖三片区：舟山离岛片区78.98平方公里，舟山岛北部片区15.62平方公里，舟山岛南部片区25.35平方公里。
		中国（河南）自由贸易试验区	河南自贸区涵盖三片区：郑州片区73.17平方公里，开封片区19.94平方公里，洛阳片区26.66平方公里。
		中国（湖北）自由贸易试验区	湖北自贸区涵盖三片区：武汉片区70平方公里、宜昌片区28平方公里、襄阳片区22平方公里。
		中国（重庆）自由贸易试验区	重庆自贸区涵盖三片区：两江片区66.29平方公里，西永片区22.81平方公里，果园港片区30.88平方公里。
		中国（四川）自由贸易试验区	四川自贸区涵盖三片区：涵盖三个片区：成都天府新区片区90.32平方公里，成都青白江铁路港片区9.68平方公里，川南临港片区19.99平方公里。
		中国（陕西）自由贸易试验区	陕西自贸区涵盖三片区：中心片区87.76平方公里，西安国际港务区片区26.43平方公里，杨凌示范区片区5.76平方公里。

3 胡焕庸线，即中国地理学家胡焕庸（1901-1998）在1935年提出的划分我国人口密度的对比线，是我国人口发展水平和经济社会格局的分界线，其东侧分布着我国94%的人口，西侧只分布着6%的人口。

中国内地自贸区一览			
时间	批次	省份	片区范围
2018年 10月 16日	第四批 (1个)	中国(海南)自由贸易试验区	实施范围为海南岛全岛。
2019年 8月 6日	-	中国(上海)自由贸易试验区	扩展的临港新片区范围为上海大治河以南、金汇港以东,总面积873平方公里。
2019年 8月 2日	第五批 (6个)	中国(山东)自由贸易试验区	山东自贸区涵盖三片区:济南片区37.99平方公里,青岛片区52平方公里,烟台片区29.99平方公里。
		中国(江苏)自由贸易试验区	江苏自贸区涵盖三片区:南京片区39.55平方公里,苏州片区60.15平方公里,连云港片区20.27平方公里。
		中国(广西)自由贸易试验区	广西自贸区涵盖三片区:南宁片区46.8平方公里,钦州港片区58.19平方公里,崇左片区15平方公里。
		中国(河北)自由贸易试验区	河北自贸区涵盖四片区:雄安片区33.23平方公里,正定片区33.29平方公里,曹妃甸片区33.48平方公里,大兴机场片区19.97平方公里。
		中国(云南)自由贸易试验区	云南自贸区涵盖三片区:昆明片区76平方公里,红河片区14.12平方公里,德宏片区29.74平方公里。
		中国(黑龙江)自由贸易试验区	黑龙江自贸区涵盖三片区:哈尔滨片区79.86平方公里,黑河片区20平方公里,绥芬河片区19.99平方公里。
2020年 6月 1日	-	海南自由贸易港	实施范围为海南岛全岛,到2025年将初步建立以贸易自由便利和投资自由便利为重点的自由贸易港政策制度体系,到2035年成为中国开放型经济新高地,到本世纪中叶全面建成具有较强国际影响力的高水平自由贸易港。
2020年 9月 21日	第六批 (3个)	中国(北京)自由贸易试验区	北京自贸区涵盖三片区:科技创新片区31.85平方公里,国际商务服务片区48.34平方公里,高端产业片区39.49平方公里。
		中国(湖南)自由贸易试验区	湖南自贸区涵盖三片区:长沙片区79.98平方公里,岳阳片区19.94平方公里,郴州片区19.84平方公里。
		中国(安徽)自由贸易试验区	安徽自贸区涵盖三片区:合肥片区64.95平方千米,芜湖片区35平方千米,蚌埠片区19.91平方千米。
2020年 9月 21日	-	中国(浙江)自由贸易试验区	扩展区域涵盖三片区:宁波片区46平方公里,杭州片区37.51平方公里,金义片区35.99平方公里。

资料来源:作者综合整理

(四)我国自由贸易试验区的战略定位

区域经济一体化与经济全球化是当今世界经济发展两大趋势。为了加强国际合作、践行互利共赢,多个国家(地区)间签署自由贸易协定,我国也提出“一带一路”倡议、建设亚投行和自由贸易试验区等一揽子重大举措。

首先,我国自由贸易试验区是全面深化改革开放的“试验田”,与国际自由贸易规则接轨,形成与国际投资、贸易便利化相衔接的制度体系和监管模式,打造国际化、市场化、法制化的营商环境。

其次，通过我国自由贸易试验区构筑制度创新、科技创新的高地。使创新这一“关键变量”成为带动经贸高质量发展的“最大增量”，将先行先试的经验发挥好示范引领作用。

我国自由贸易试验区是各项制度可操作性的“安全阀”，做好金融、外汇等各方面的风险把控工作，相关改革可在自由贸易试验区压力测试通过后逐步放开，为我国全面接入新国际规则和体系做好各项准备。

（五）自由贸易试验区的现状及主要特点

先后批复的六批自由贸易试验区均位于区域优势明显、投资环境优良、经济增长迅速、交通较为便捷的地区，经济辐射效应增强，联动发展作用显著，高质量共建“一带一路”重要节点，助力打造更高开放程度的贸易网络，构建中国区域经济协调发展新格局。

随着时间的演变，自由贸易试验区主要具备六个特点。**一是**数量不断增加，自2013年至今，我国已经建立六批共21个自贸区；**二是**功能趋向综合，自由贸易试验区功能不断完善，现已具有进出口贸易、转口贸易、仓储、加工、维修等功能；**三是**重点培育产业突出，大力引育“链主”和“专精特新”企业，做大做强外资主体和主导产业，围绕当地重点领域、关键环节、基础性制度开展深层次改革，加强重点项目优势产业政策供给，培育特色主导产业；**四是**管理不断加强，多地密集部署，纷纷设立自由贸易试验区建设新目标、新任务、新举措，建立健全各项机制，开展制度创新，进一步完善特殊经济功能区建设的“四梁八柱”，以挂图作战、对表攻坚方式推进政策落地；**五是**积极吸引外资，推进贸易、投资、金融、国际开放等方面集成创新，加强区域合作，高标准打造联动发展区等举措，为各地开放发展提供新动能；**六是**数字自由贸易试验区逐渐形成，为推进高质量发展注入更强劲的数字动能，加大数字基建、数字贸易、数字服务、数字产业等投入，培育形成新的经济增长点。

（六）自由贸易试验区发展中存在的一些问题

自由贸易试验区在建设过程中，在某些方面仍待提升。**一是**各地税收优惠政策参差不齐且有待完善，自由贸易试验区的税收优惠政策与中国香港自贸港相比还有一定差距，为了吸引更多的境内外企业到港发展和促进离岸贸易的发

展，需要制定对外投资和离岸贸易税收优惠等政策，并加大金融业务创新。二是营商环境亟待优化，自由贸易试验区同质化发展严重，产业集群发展不均衡，配套物流供应链不足；园区企业有的规模较小，且企业类型单一，缺乏核心竞争力，企业同质化严重，企业规模有待提高。三是监管模式需要完善，传统的监管模式无法满足日益快速发展的数字化贸易、金融创新、投资便利化和现代服务业等方面的需求，要尝试打破传统监管思维，借鉴国际先进经验，运用数字化监管模式建设自由贸易试验区。

二、自由贸易港的内涵与特点

为了适应国际环境和国内经济新形势的变化，通过自由贸易试验区向自贸港转变来寻求更高水平的改革开放。自贸港与自由贸易区极为相似，可以在自贸区和自贸港探索实施与国际接轨的金融政策体系、外汇税收、监管模式等方面的制度，推动形成集保税、加工、转口贸易、金融服务等于一体的产业群。在自贸港内还可以开展研发设计、融资租赁、采购分拨、检测维修、展示交易、航运服务、总部经济等业务，又涵盖了港口功能、转口贸易、离岸贸易及各类服务功能，持续推进与国际物流枢纽和国际航运中心接轨。

（一）自由贸易港的释义

自由贸易港是在一国境内划定特殊区域，具有境内关外特征，且境外货物、资金和人员可自由流动，通过港区进出的大多数品类的货物享受免征关税政策，同时在自由港内可自由开展货物的储存、加工、制造、改装、拆散、重新包装和展览等业务活动，是目前全球开放水平最高的特殊经济功能区。我国现有已设立两个自贸港为中国（香港）自由贸易港和中国（海南）自由贸易港。

（二）我国自贸港现状及主要特点

1. 香港自贸港

1841年6月7日，英国政府代表官宣香港成为自由贸易港。截止2023年，这182年以来，香港自由贸易港无论是内涵外延或是功能定位都已不断扩大，

已跃居全球贸易和投资最自由和开放，且功能最全的自由贸易港。香港经济也具有可以自由贸易、低税率和最少政府干预等特点，且以服务业为主，与中国内地和亚太其他地区保持着紧密的联系。香港税率低、税制简单，更有国际竞争力。例如，香港特区政府规定企业所得税为企业应纳税所得额小于200万港元的部分所得税税率为8.25%，超过200万港元的部分所得税率为16.5%；香港的个人所得税为累进制，且税率阶梯自2%起，最高税率为15%。与香港相比，海南对企业和个人征收的税率仍然相对较高。

香港自贸港凭借其综合贸易港优势，早已发展成为国际金融中心。联合国贸发会议（UNCTAD）的数据显示，2021年，香港的进口额达到7131.7亿美元，比1997年的2133亿美元增长了234.6%；出口额达到6709.3亿美元，比1997年的1882亿美元增长了256.5%⁴。

2. 海南自贸港

海南陆地面积几乎相当于32个香港，背倚广阔的国内市场，毗邻东南亚新兴市场，依托南海航道将国内国际资源双向联通。海南自贸港的批复，成为海南历史上最大的一次机遇，海南自贸港将成为中国在世界上的一面新旗帜。2018年4月14日，党中央决定支持建设中国（海南）自由贸易试验区，实施范围为全岛。2018年10月16日，国务院批复同意设立中国（海南）自由贸易试验区，开始复制借鉴其他自贸区成功经验，高标准高质量完成海南自贸试验区建设，进一步提高国际开放度。同时，在部分园区试行自由港部分政策，例如零关税、简税制、低税率、放权审批、更开放的市场化运行等。2020年6月1日，中共中央、国务院印发了《海南自由贸易港建设总体方案》，旨在将海南建成我国更高水平对外开放的新起点，建设开放型经济新体制，对标国际高水平经贸规则，借鉴国际经验，高质量高标准打造具有国际竞争力的开放政策和制度，增强区域辐射带动作用，拓展我国与世界合作的空间。海南自贸港的规划更加稳健、大胆、前沿。2020年6月3日，海南自由贸易港11个重点园区同时挂牌。

⁴ 中国商务新闻网，〈香港：国际贸易中心璀璨廿五载〉，<https://baijiahao.baidu.com/s?id=1737570307501328153&wfr=spider&for=pc>。

海南自贸港政策框架体系初步建立。在《中华人民共和国海南自由贸易港法》颁布实施后，又有相关15项配套法规出台。同时，支持海南全面深化改革开放意见等相继出台，含市场准入、贸易便利化、金融投资等150多项政策落地。海南自贸港封关运作草案完成。海南自贸港税收制度紧跟国际税制改革，实行加工增值免关税、“两个15%”所得税、三张“零关税”清单等优惠政策，在一定程度上削弱了香港、新加坡的低税率优势，更好地承接对华转口贸易、加工贸易、离岸贸易等业务。2021年，海南洋浦经济开发区“新型离岸国际贸易先行示范区”挂牌成立，“全球贸易商计划”对外发布，被纳入计划的企业可享受10.8%以上的所得税优惠税率，以此鼓励和吸引国际贸易企业来琼开展跨境贸易。同时，2021年首条第五航权航线正式开通。2023年力争第七航权政策落地。跨境电商出口海外仓运营，持续扩大跨境电商综试区业务范围。首条海南至香港的国际海底光缆建成商用。为优化自贸港营商环境，以市场主体为导向，制定横向可比纵向可测的动态指标评价体系。

海南自贸港的特点：一是外贸多元化发展，不再以转口贸易、加工制造为主，不再炒房、不搞赌博业、不做纯避税港，而是围绕高新技术、现代服务、旅游业加大创新发展，以高精特新定位发展方向。二是政策便利化驱动，推动跨境贸易、投资、金融、人才、物流运输等自由流动和数据安全。海南自贸港营商环境的优化取得明显成效，产业布局逐渐成型，高质量市场主体培育和提升行动持续推进，磁吸效应逐步显现，2021年海南省新增市场主体49万多户，同比增长52%；其中，新增企业17万多户，同比增长10%；个体工商户新增32多万户，同比增长91%，外资企业新增2000多户，同比增长81.4%。

（三）国际主要自贸港发展经验

由于国际上不同自贸港的港口地理位置、开放程度以及经济发展水平各有差异，因此在税收、投资、外汇、企业准入、贸易便利化等方面各国自贸港既有自身特色，同时又具共性。不仅都具有海运港口这个“港”元素，并依托广阔的经济腹地，为自贸港不断提供货流、人才和资金支撑；而且自贸港汇聚科技创新，拥有世界一流的教育机构和强大的研发机构；并且自贸港具备调解市场和政府的良好机制，有权威和服务完备的政府机构为市场化运作的运营机构

保驾护航，高效的对运营机构实施监督。

表2 对比国际主要自贸港发展现状

政策领域	自贸港	开放程度
公司注册和设立	香港	政府审批过程可在4小时内完成并出示证书扫描件、对公司注册资本金没有限制。
	新加坡	3个工作日内完成公司注册、设立公司最低注册资本为10万新元。
	科隆	任何自然人或法人均可在科隆自贸区注册，需获得自贸区管委会许可。
行业准入	香港	除了严格管制的博彩业和少数像电视广播有条件进入的行业，香港对外来及本地投资者一视同仁。
	新加坡	鼓励外国企业到新加坡设立总部，除了在新闻广播和金融部分有限制外，其他领域对外资无股权比例限制。
	迪拜	企业可以拥有100%的所有权，不限制企业雇佣外国劳动力。
税收政策	香港	除烟、酒、甲醇及碳氢油这四类商品，一般进出口货物均无需缴纳任何关税。
	新加坡	对内外资企业实行统一的企业所得税政策，公司税率为17%，除烟酒、石油和机动车外，对所有进口商品免征关税。
	科隆	港区内企业仅需缴纳税率为2%~5%的所得税，货物转口无需缴税。
	釜山	减免税收、减免自由贸易园区租金、对港口收费进行优惠等。
	纽约	进口加工原料免关税、出口关税减免、可延迟缴纳关税等。
贸易便利化	香港	进出口报关手续十分简便，只需14日内向海关呈报进、出口报关单。
	新加坡	新加坡拥有全球最高效的海关系统贸易网络，全部申报手续10秒钟即可完成，10分钟可获得审批结果。
	科隆	统一转口和进出口手续，贸易速度和通关效率高。
	纽约	外部企业24小时自由通关，每周只缴纳一次货物处理费和申报一次过关记录。
外汇管理	香港	可使用任何货币结算，不限制将股息或资金调回本国。
	新加坡	全面取消外汇管制，企业利润汇出无需缴纳特定税费，外资企业自由决定贸易结算货币种类。
	科隆	使用美元，银行存款无须纳税，无外汇管制，自由汇出汇入利润。
	迪拜	园区内无外汇管制。

资料来源：作者综合整理

从表2可以看出中国香港、新加坡和阿联酋迪拜是制度建设较为完善、发展相对成熟的自贸港。国际主要自贸港的发展经验有四个方面，有发达的金融体系、人员自由流动、税收优惠政策及贸易便利化程度。

1. 中国香港自贸港的典型经验

香港是全球自由度、开放度最高且服务功能最完备的自贸港。香港自贸港除了宽松的企业和行业准入、税收优惠政策、贸易便利化、畅通的金融体系等

特点以外，还具有其特殊的战略定位：

一是转口贸易为外贸做出重要贡献。香港通过参与国际价值链和供应链分工，成为全球经贸体系中的重要部分。2021年，香港转口贸易额为5153.6亿美元，比1997年的1608.9亿美元增长了220.3%。2021年，转口贸易额占香港进出口贸易总额的比重为37.2%，与1997年相比转口贸易额占香港进出口总额的40.1%，随着时间的推移，转口贸易额下降是由于我国外贸多元化发展和中国产业的持续进步能够更多满足国内市场的需求。

二是服务贸易优势明显。高素质的专业人才、相对完善的管理制度，各类要素自由流动的市场管理方式，在金融、保险、商务服务等领域具备独特优势。而服务贸易领域的优势又促进了货物贸易质量的提升，巩固其国际贸易中心地位。

三是便利的外贸政策。香港不仅是国际上重要的物流枢纽，也是全球供应链体系中的重要节点，且拥有便捷的通关和外贸政策。2010年“香港认可经济营运商计划”发布实施，达标的香港本地企业可享受通关便利优待，减少或者优先接受海关查验⁵。香港港口通过数字化技术，实现电子监控转运货物，海关检查货物的频次有效降低，也为多式联运提供高效便捷的清关服务。根据世界贸易组织披露，2021年，香港是全球第六大商品输出地，排名与2020年持平，2021年商品贸易出口额6360亿美元，进口额6805亿美元（见图1）。

四是可推广的贸易便利化经验。香港的贸易进出口电子化程度高、流程简便，货物进出口在两周内报关，仅需向海关递交一份进口或出口报关表格即可。香港作为粤港澳大湾区发展和国际贸易便利化标杆，其贸易便利化创新实践应用为其他国家地区提供治理创新发展提供了有价值的范例。

五是高度自由、开放、便捷的出入境制度。截至2022年7月1日，香港对168个国家或地区的国民准许免签或落地签到港14天至6个月不等时间⁶，在港居民或游客可自由买卖交易合法商品。

六是优惠的税收政策。香港境内所有货物进出口都可享受零关税，不含酒类、烟草与香烟、碳氢油类、甲醇这四类商品。香港自贸港的税收种类简单且

⁵ 香港特别行政区政府香港海关，https://www.customs.gov.hk/sc/faqs/trade_facilitation/aeo/index.html。

⁶ 中华人民共和国香港特别行政区政府入境事务处，https://www.immd.gov.hk/hkt/service/travel_document/visa_free_access.htm。

低额，以所得税为主，行为税和财产税为辅，并分为直接税和间接税。直接税含利得税、薪俸税、物业税，间接税含遗产税、印花税、博彩税等，并设定豁免及税前扣除标准⁷。其优惠的税收政策使香港自贸港跻身于全球赋税环境最好的地区之一。

七是香港金融服务业是重要经济支柱。全球金融中心指数指出香港是仅次于伦敦和纽约的全球第三大金融中心，在亚洲排名第一。因其完善的金融制度和高度的开放政策，香港的银行业、证券业、基金管理业、保险服务业的服务范围跨越本土，服务全球。香港的证券市场也是全球活跃度、流动性最高的市场之一。截至 2021 年底，香港股市总市值达 42.1 万亿港元，在全球排名第七，在亚洲排名第四⁸。香港也是全球最大的离岸人民币市场，占全球离岸人民币支付金额的比重超过 70%⁹。最新推出的 ETF 互联互通（ETF Connect）和互换通（Swap Connect）等一系列联通计划进一步加强了内地和香港资本市场的融合¹⁰。香港坐拥全球最大离岸人民币存款规模和与国际接轨的金融基建，为人民币跨境支付结算提供稳健的支持，在人民币国际化进程中发挥着不可替代的关键作用。联合国贸易和发展会议（UNCTAD）《2022 年世界投资报告》指出，香港 2021 年吸纳的直接外来投资达 1407 亿美元，全球排第三位，排名仅次于美国（3674 亿美元）及中国内地（1810 亿美元）¹¹。

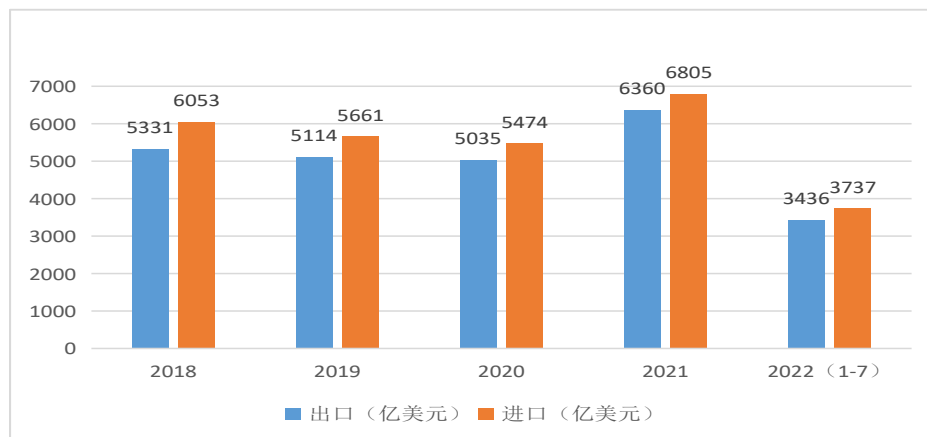


图 1 香港商品贸易总额（2018 年 -2022 年 7 月）

7 中华人民共和国香港特别行政区政府税务局, <https://www.ird.gov.hk/chi/paf/pam.htm#gi>。

8 China Daily, Hong Kong rises to third place in Global Financial Centres Index, <https://www.chinadailyasia.com/article/240090>。

9 证券时报网, 《香港金融大事记: 踔厉奋发在路上》 http://news.stcn.com/sd/202207/t20220701_4709459.html。

10 安永, 《把握人民币国际化与绿色金融机遇, 创新融入大湾区产业链, 提升香港竞争力》 http://news.sohu.com/a/567284445_676545。

11 经贸研究, 《香港经贸概况》 <https://research.hktdc.com/sc/article/MzIwNjkzNTY5>。

2. 新加坡自贸港的典型经验

新加坡自贸港在亚太地区具有典型的示范作用。新加坡的三大经济支柱为转口贸易、制造业和旅游业，由于其在太平洋和印度洋的重要咽喉位置，也是从欧洲或印度到远东或澳大利亚的轮船必经之路。1989 年，新加坡推出贸易电子信息系统，为海关、税务、安全等 35 个政务部门提供支持，实现一网通办，企业只需提交一次资料。作为功能完备、发展成熟的自贸港，它的成功经验对我国自贸港长期的发展规划、实现贸易便利化亦具有重要参考价值。

新加坡自贸港的经验，**一是**政府和企业联动机制，自贸港内各园区不设政府机构，由专业运营公司负责管理，政府只具有监管职能，无行政干预，园区管理较宽松且具有较大灵活空间。**二是**法治体系较为完善，发布实施的《自由贸易法》涵盖监管、税收、海关等方面的管理制度，且政府部门不直接对企业进行行政管理，由执法机构依法对港内园区企业进行监督和处罚违规事项。**三是**先进的数字化监管系统，新加坡国际航运中心的 TRADENET 信息平台 and PORTNET 电子信息系统已成熟运行多年。TRADENET 是新加坡进出口业务唯一的申报平台，PORTNET 则是连接整个航运生态圈的共享电子信息平台，包含政府职能部门、代理、海关、港务、港口用户等。这两个系统为各部门之间的信息交流和数据共享提供有力支撑，也为监管部门实时监控货物进出口情况提供有效帮助。**四是**先进的现代化基础设施，发达畅通的基础设施为高效的物流服务提供保障，吸引更多的跨境物流、跨境商贸等相关企业在新加坡投资，打造全球跨境自由贸易重要节点。

3. 阿联酋迪拜自贸港的典型经验

迪拜地处亚非欧三大洲交接处，临近波斯湾，地理位置赋予它独特的区位优势使其发展成为全球著名的航运、金融、贸易中心，并以一流的软硬件设施及稳定的优惠政策称霸中东地区。迪拜自贸港功能布局先进，其中，杰贝阿里港 1979 年投入使用，迪拜国际机场在 1998 年之后多次扩建，阿勒马克图姆国际机场一期 2010 年投入运营。杰贝阿里港是世界上最大的人造港口，也是中东地区最繁忙的港口，以低投资、低运营的工贸结合型自贸区著称，通过物理

围栏进行区域监管（含海关特殊监管区监管），主要涉及物流供应链管理和制造加工再出口等相关业务；迪拜国际机场也是全球接待国际航班旅客量最大的机场；阿勒马克图姆机场将要建成世界上最大的客运和货运枢纽，设计规划容纳货物 1600 万吨。两个机场距离约 40 公里，且设有专用保税公路和铁路，双机场协同发展为迪拜的航空业提供强有力的硬件支持，并提高了城市能级和外贸的开放程度。

迪拜自贸港的成功经验，**一是**优质的营商环境聚集了全球资源要素，通过对标国际规则，制定并实施一揽子贸易便利化措施，促使大量海外资本、技术和人才在迪拜集聚，为自贸港发展提供了强有力的政策环境。以迪拜杰贝阿里自贸区为例，区内外资企业的资本、利润分配可在境内外间自由流动，也可自由结售汇；且企业自成立 50 年内可免除企业所得税；货物在自贸区内制造、储存、加工、贸易等均免征税；同时企业因进口生产所需的机器、设备、零件等免征关税；海关通关手续便捷，确保 24 小时内办结；政府办理投资审批手续 7 天内完成¹²。**二是**保税优势充分释放，迪拜一直致力于打造连接亚欧非的国际消费枢纽以及做强航运和转口贸易的核心枢纽。迪拜高密度的商业设施形成了强大的集群效应，依托旅游业聚集国际人群来此消费免税商品。**三是**成熟便利的交通网络，迪拜拥有先进完备的海陆空联运走廊，形成了一体化多式联运平台，货物在不同运输方式间的切换和中转可自由流动，无需多次报关。货物可在短短 4 小时内覆盖中东大部分地区和南亚次大陆，8 小时内辐射亚非欧三大洲主要地区，运输时效性高，且转运成本低。

4. 香港自贸港与新加坡自贸港发展对比

香港和新加坡为开放程度最高的自贸港，有着相似的发展历程，在二战后承接了发达国家劳动密集型产业，同时结合加工贸易促进经济快速增长。香港面积是新加坡的 1.5 倍，1999 年，香港 GDP 约是新加坡的 2 倍，但 2010 年新加坡超越香港，之后两者 GDP 规模相当。通过对比分析，异同主要有三方面。

首先是两地的制造业占产业比重差异。20 世纪 80 年代，随着中国内地改

12 群众网，迪拜自贸区的发展特色，http://www.qunzh.com/qzrmt/qzyc/202205/t20220510_99729.html。

革开放和经济迅速发展，香港的制造业逐步向内地迁移，现在香港制造业比重仅为1%，服务业比重超90%以上；而新加坡制造业占GDP的20%，服务业比重为75%。通常产业空心化会降低经济体的抗风险能力，但香港与中国内地“珠三角”地区联动，有效化解了产业空心化带来的问题。新加坡则不同，作为一个独立的国家则无法像香港一样在产业空心化的情况下进行自贸港建设。

其次是政府对经济的干预程度较低。在自贸港快速发展中，香港特区政府采取不干预政策，让市场经济健康发展。在市场上准入方面，香港自贸港政务服务效率高，且标准化管理，注册条件宽松，对投资企业监管规范。而新加坡综合营商环境也很优越，政府在经济发展过程中不过度参与，完全依靠完善的法律体系对企业进行监督，政府对企业不做常规行政管理，政府通过企业年报了解企业的经营情况。

三是投资开放度较高。香港自贸港投资便利化，不设置行业准入门槛，对外来投资者没有歧视措施，政府不干预企业经营活动，也不制定补贴政策，且作为国际金融中心积极寻求对外投资机遇。新加坡政府对国外资本高度开放，制定一系列政策鼓励企业对外投资，对外资进入也没有行业限制，除国防和个别特殊行业外。

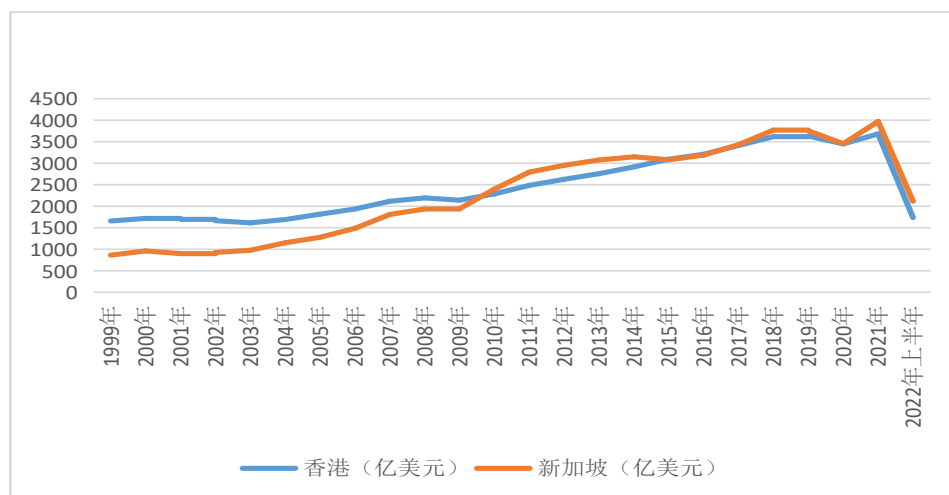


图2 香港与新加坡历年GDP对比图

三、自由贸易试验区、自贸港建设机遇与挑战

为适应百年变局和世纪疫情下的新国际经济政治形势以及国内经济的“三

重压力”，习近平总书记提出构建国内国际双循环相互促进的新发展格局。2020 年 12 月 31 日《中欧投资协定》共识达成，2021 年 9 月 16 日正式申请加入《全面与进步跨太平洋伙伴关系协定》，2021 年 11 月 1 日正式申请加入《数字经济伙伴关系协定》(DEPA)，2022 年 1 月 1 日《区域全面经济伙伴关系协定》(RCEP) 生效，这些都是我国对外开放的重大战略举措，其中既充满机遇也有挑战。

首先，自由贸易试验区和自贸港是深化改革扩大开放、实现国内国际双循环相互促进的新高地。先在自由贸易试验区、自贸港做好贸易自由化、投资便利化、金融创新等先行先试，积累可复制推广经验，稳步推进自由贸易试验区、自贸港建设，坚持“引进来、走出去”并重，为跨国企业稳定成长，全球产业链、价值链持续平稳发展创造条件。

其次，随着 RECP 的签署，货物贸易、服务贸易、贸易投资都更加自由化、便利化。虽然自由贸易试验区可以率先进行各项优惠政策的压力测试，但有些自由贸易试验区外的区域也会有针对某种贸易模式先于自由贸易试验区开放的利好政策，因此自贸试验区、自贸港面临着时间更加紧迫的挑战。

最后，自贸港、自由贸易试验区不仅是贸易、投资自由化的先行区，在建设的过程中还涉及劳工标准化、知识产权保护、原产地认证、检验检疫、电子商务、政府采购等各个领域的改革和深化，为在复杂的国际经济政治形势中快速前进，以及对我国经济体制改革的质量提出更高要求，对接国际新规则新标准，加速推进我国自贸试验区、自贸港建设。

四、探索自由贸易试验区升级自贸港开放策略

2021 年，全球集装箱吞吐量前十大港口分别是上海港、新加坡港、宁波舟山港、深圳港、广州港、青岛港、釜山港、天津港、洛杉矶长滩港、香港港，中国内地港口占 6 个¹³。虽然中国内地港口的吞吐量排名靠前，增速较快，但港口在税收优惠、管理体制、法律法规、国际化服务和贸易便利化等方面与国

¹³ 中国服务贸易指南网，《全球前 30 大集装箱港口排名出炉》<http://tradeinservices.mofcom.gov.cn/article/difang/tongjisj/202203/131361.html>。

际先进自贸港相比还有待优化。打造符合中国特色的自贸港，可以在以下几个方面继续努力和创新：

一是要继续扩大税收优惠政策。全球各地自贸港的税收优惠政策都是吸引外资到港投资的重要手段，由于自贸港比自贸区的税收优惠力度更大，所以由自由贸易试验区向自贸港过渡需要更开放更包容的税收制度和政策来推动离岸业务的发展，同时与其他税收优惠和财政补贴等举措形成合力，为自贸港内企业提供保障，有效降低企业运营成本，增强国际竞争力。

二是优化政府部门管理机制，大力发展离岸贸易，实现贸易发展结构性转变。为创造更有吸引力的投资环境，建设自由贸易试验区、自贸港过程中转变政府职能，增强服务意识，简化行政审批和通关流程，推出更多贸易便利化措施。完善自贸港投融资体系，为境内外投资活动提供政策支持和资金保障。确保在公平公正的前提下给予企业更优惠的政策和更宽松的经营环境，同时增强自贸港对外沟通交流机制，确保和其他自贸港保持良好的贸易合作伙伴关系。有条件的调减负面清单，做到法无规定皆可行。加大招商力度，允许地方政府在权限范围内出台本地区的招商引资优惠政策。离岸贸易的货物流与资金流是相互分离的，我国现行的外汇管理措施不利于离岸贸易的发展，需要做好金融制度改革，放开外汇管制，确保自贸港内企业金融自由，提供便利的汇兑业务。在资本项下的外汇政策可以借鉴新加坡渐进式的宽松政策，分别设立在岸金融和离岸金融隔离监管账户，做好金融风险可控，鼓励金融创新，打造国际金融中心。

三是确保人员、金融、物流和公共服务的自由流动。逐步实现自贸港对更多国家（地区）的免签或落地签。无论是货物贸易、双边直接投资和货币自由兑换等方式，都离不开地区间的人员交流。所以，为了更进一步开放，可以制定国外人员入港工作许可制度，加大引进人才机制，确保港内企业各要素资源的自由流动，实现资源高效配置。打造完善的交通网络，加大通关便利化，降低企业贸易成本。

四是加强“港”“陆”联动，打造国际交通枢纽。将自贸港与中国内地“腹地”有机联动，补充完善自贸港功能，让“港”与“腹地”相辅相成。未来无论是正在建设中的海南自贸港还是正在申建自贸港的上海、粤港澳大湾区，都已

具有“港”的元素,还需要增强与内陆地区“腹地”产业的联动。保持制造业比重,防范产业“空心化”,提高经济抗风险能力。虽然香港自贸港服务业发展较快,但其他自贸港可以差异化建设,与内地联动打造高端制造业,加强高新技术产业自主研发能力,保持制造业占比。

五是积极推进跨境资金的自由流动。自贸港相较于自贸试验区需要在金融领域实施更加积极主动的开放战略,促进资源优化配置,实现跨境资金自由流动便利化。通过构建金融对外开放基础平台,建立资金“电子围网”,实现金融账户和基本账户隔离,为跨境资金自由流动便利化提供基础保障。同时,深化跨境贸易结算便利化措施,实现银行从事前交易真实性审核转为事后核查,并通过大数据比对防范可能出现的风险,建立灵活高效的预警和调控措施。

六是创新监管模式,提升营商环境。在建设自贸港的过程中,政府部门需要在微观执法领域加强监管,确保在扩大开放的同时保证公平和法治环境,避免税收优惠政策下的税收套利行为。通过“二线管住”这一措施,对经营活动所在地、价值创造地有效监管,有效把握经济活动实际流动方向,加强监管的同时不断提升自贸港的营商环境,吸引更多企业到港投资,创造更多社会价值。

五、促进我国自由贸易试验区、自贸港发展的几点建议

(一) 体制机制建设

根据国际自由贸易园区的建设经验,首先要有一套系统的法律法规制度。法律法规的自由裁量和可操作性指引是市场经济秩序的基础和先导。学习和借鉴国际通行自贸惯例和高标准的投资规则,打造我国自贸试验区自贸港制度体系和监管模式。以国际贸易形态为基础,集成创新制度体系。随着新一轮的科技革命和产业革命,自由贸易试验区、自贸港的建设目标和水平需要不断提升,知识产权保护和自由交易是形成以高科技、信息产业、人工智能、大数据为支柱的产业群重要前提。建立制度化的地区创新容错机制,在大胆先行先试的同时防控风险,创造可持续发展的环境。丰富政府部门服务内容,建立与企业间常态化沟通机制,可采取“一企一策、一事一议”等有针对性的措施实施激励或扶持政策。根据《海南自由贸易港法》的颁布,其内容涵盖了立法基本原则、

贸易自由、投资便利、离岸金融、多元化商事纠纷解决机制等多项内容，确立了海南自贸港特殊定位，构建了以行政法规规范为主、经济法律规范为辅的法律法规体系，为我国自由贸易试验区、自贸港的建设积淀良好基础¹⁴。推动建立口岸信息互联互通共享机制，打造双边、多边贸易业务统计体系，最大程度满足各方监管信息需求。复制推广先进地区体制机制改革创新经验，发挥各地区产业发展和布局上的比较优势，避免同质化竞争，以区域合理布局和协调发展，构筑高质量经济区域新格局。

（二）构建现代产业体系

产业结构调整使价值链重塑，对经济增长的作用较为显著。通过价值链重构，强化要素在产业和地域间流动和有效配置，推动创新创业、技术进步和投资合作，并与资本等其他要素深度融合，激发经济活力。有效促进自由贸易试验区、自贸港技术、资金、土地和劳动力等供给要素，逐步向智能、高端和可持续转变，促进产业结构调整和优化。自由贸易试验区、自贸港建设过程中的数字化技术供给将深度引领产业结构调整。同时，产业园区依托信息化技术，吸引数字化产业链上下游企业聚集，推动传统产业链集群数字化转型，打造技术驱动的数字化产业园。提高企业研发投入和开发能力，借助产学研深度融合和高质量人才培养模式推动成果转化，确保产业结构调整的可持续性。提升自贸港离岸金融服务、跨境投融资服务和跨境资金自由流动能力，促进国际产业资本供给，支撑产业结构调整和产业金融“国际化”。

（三）区与港协同发展

自由贸易试验区与自贸港协同共建，打造中国更高质量开放门户枢纽。我国海南自贸港肩负着探索中国特色自贸港建设的重要使命，具有独特的区位优势、要素禀赋和市场环境，是我国开启新一轮改革开放的重要支点，也是打通东南亚市场的区域性增长极。例如，我国海南自贸港相比其他自贸试验区，其自由开放程度更高，是全球范围内第四个实施离岛免税购物政策的地区。广东

¹⁴ 全国人民代表大会，《中华人民共和国海南自由贸易港法》<http://www.npc.gov.cn/npc/c30834/202106/eec9070dd18e4b0190cd2abb9345442d.shtml>。

自由贸易试验区与海南自贸港地域相近，产业优势互补，已有多年相互合作经验，存在协同发展的必要性与可行性，是海南自贸港理想的“腹地”，且海南自贸港产业转型升级和利用高端要素都离不开广东自由贸易试验区协同发展的叠加效应。粤港澳大湾区是仅次于纽约湾区的世界第二大湾区，特别是广东自由贸易试验区，位于紧密对接海南自贸港的战略优势位置，以《进一步深化中国（广东）自由贸易试验区改革开放方案》的强大动力，建设国际航运枢纽，与“一带一路”沿线国家与地区的自由贸易园区进行功能对接¹⁵。建立利益共享原则，自由贸易试验区、自贸港通过政府资金、技术扶持与政策支持等措施互惠互利发展。设立联席会议，加强政策协调与产业整合，加大人才交流和引进，提升关键技术人才培育能力，经验互鉴、资源共享、政策互通、统筹联动，健全自由贸易试验区和自贸港合作机制协同发展，创新我国区域协调发展新机制。

（四）打造新型现代物流枢纽

自由贸易试验区、自贸港新的使命在于打造新型陆海新通道，沟通海上丝绸之路经济带与陆上丝绸之路经济带，通过联动发展实现地区经济增长良性循环，助力区域协调发展和全球一体化。建设新型物流枢纽，运用现代化的数字技术，大力发展多式联运，完善物流供应链体系和物流生态圈。打造物流供应链平台，整合优势资源、优化运营管理模式、延伸服务链条、加大资源共享力度、构建利益分配机制等。加强互联互通，与周边或国内其他港口联动，使其成为喂给港或支线港。共享共建生态，加快智能化港口和园区建设，实现港口间、特殊监管区、自贸区间的通关便利化。提高运营能力，根据各地发展需要，科学规划建设路径，避免同质化竞争。例如，虽然海南自贸港物流基础设施尚还薄弱，但通过集装箱多式联运体系的构建能够以更便捷的路径、更高效的运输，链接到我国中西部地区以及东南亚国家或地区。这不仅使海南拥有了更大的经济腹地，也促进我国中西部地区与东盟国家的经济往来。

（五）更广泛扩展贸易便利化条件

贸易便利化即标准化，需要整合国际贸易全流程信息从而实现贸易便利化。

15 陶珺，任春杨．中国（广东）自由贸易试验区制度创新研究 [J]．广东经济，2018(10):12-17.

自由贸易试验区、自贸港内的政府部门要转变职能做好营商环境的服务，在简政放权方面，可以通过“单一窗口”为企业投资事前审批，实施“非禁即入”原则，通过全流程信用标准管理模式有效提升行政审批流程时效。在提高监管效率方面，通过采用数字化信息技术整合信息资源，准确识别和监控人员、物流和资金的流向。例如，海南自贸港着力发展新外贸新业态，探索实施外汇收支便利化等措施，建立与国际接轨的离岸贸易税收制度，大力发展离岸贸易。积极参与 RCEP 扩容，申请加入经贸合作平台。充分利用自贸试验区、自贸港的制度红利，为贸易往来提供增长动力，也为区域间产业链供应链的稳定和可持续发展发挥重要作用。

（六）推动现代金融发展

自贸试验区、自贸港的建设过程中探索多项金融创新，如构建多功能自由贸易账户体系、探索知识产权证券化模式和路径、加大融资租赁业务开发、创新供应链金融模式等。大力宣传推介自贸试验区、自贸港金融优惠政策和配套服务体系。引进央企、大型民企和跨国公司贸易结算总部落地，积极培育金融、投资、审计、法律等相关产业链服务企业。制定与国际接轨的金融监管政策，打造离岸金融市场提供结算和汇兑等金融服务，深化国际合作，促进离岸贸易发展。强化金融稳定保障体系，建立“防火墙”机制，降低金融市场系统性风险，防止离岸与在岸市场间高频波动。扩大金融机构产品创新与供给，缩小境内外金融机构合规成本差距，提升本土金融机构国际竞争力。设立金融改革开放规划设计领导小组，为自由贸易试验区、自贸港设计本地金融措施、监管制度和政策，推动国家金融监管部门政策制度创新落地，制定相关办法鼓励金融机构创新。推进多币种支付结算交易中心，如在海南自贸港设立亚洲货币交易中心、拆借中心，探索双边、多边主权货币跨境支付合作体系。2018年11月，《中国－东盟战略伙伴关系2030年愿景》达成建立中国－东盟蓝色经济伙伴关系的重要共识。2019年3月，《政府工作报告》明确提出要大力发展蓝色经济、保护海洋环境、建设海洋强国。推动自贸港探索发展蓝色金融，有利于拓展海洋经济活动、维护海洋权益，为可持续金融新兴领域注入力量。发挥创新优势，

构建蓝色经济伙伴关系，提出规则体系建议，参与蓝色金融国际标准制定，彰显我国的大国国际社会责任。

表 3 主要离岸金融市场放松金融管制的措施

国家	存款准备金	存款保险制度	外汇管制	利率管制
美国	离岸账户豁免存款准备金	免除离岸账户存款保险限制	无外汇管制	无利率管制
日本	离岸账户豁免存款准备金	离岸账户无存款保险制度	无外汇管制	无利率管制
新加坡	取消亚元提缴 20% 准备金	离岸账户无存款保险制度	无外汇管制	无利率管制
泰国	-	-	无外汇管制	无利率管制

资料来源：作者综合整理

（七）支持离岸贸易深度融合

离岸贸易是世界重要自贸港的典型特征。中国香港、新加坡等国际自贸港均通过离岸贸易发挥国际贸易中心和产业链关键节点功能。离岸贸易包括离岸转手买卖、全球采购、委托境外加工、承包工程境外购买货物等。自贸港大力发展离岸贸易有助于充分释放自贸港制度红利，并进一步提升国际市场竞争力、打造成成熟国际自贸港。2021 年 4 月，海南洋浦经济开发区“新型离岸国际贸易先行示范区”挂牌成立，并推出“全球贸易商计划”，将吸引更多国际贸易企业集聚自贸港。

表 4 国家和海南离岸贸易相关支持政策汇总

发布时间	发布单位	政策名称	具体措施 / 表述
2020 年 6 月	国务院	《海南自由贸易港建设总体方案》	进一步推动跨境货物贸易、服务贸易和新型国际贸易结算便利化，实现银行真实性审核从事前审查转为事后核查。
2020 年 6 月	财政部、税务总局	《关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》	对注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。
2020 年 7 月	海南省地方金融监督管理局	《关于打造区域性离岸新型国际贸易中心先导性项目的工作实施方案》	对分阶段分步骤推进区域性新型离岸国际贸易中心建设作出安排。

发布时间	发布单位	政策名称	具体措施 / 表述
2020年10月	海南省人民政府	《海南自由贸易港制度集成创新任务清单(2020-2022年)》	推动各类贸易融合发展,建设区域性离岸新型国际贸易中心。
2020年12月	国家外汇管理局海南省分局	《关于支持海南开展新型离岸国际贸易外汇管理的通知》	进一步明确了新型离岸国际贸易的定义,从解决企业难点着手,促进外汇结算便利化,明确银行应遵守的展业原则和相关收支规定。
2021年1月	国家发改委、财政部、税务总局	《海南自由贸易港鼓励类产业目录》	将离岸新型国际贸易列为海南自由贸易港新增鼓励类产业。
2021年1月	海南省地方金融监督管理局等海南省4部门	《海南省关于支持洋浦保税港区开展新型离岸国际贸易的工作措施》	提出十个方面支持洋浦开展新型离岸贸易的具体措施,包括支持外汇结算便利创新、支持监管措施创新、健全信息共享机制、支持企业享受税收优惠、加大财政奖励力度、完善配套金融服务、提升银行展业能力、加强行业自律建设、优化人才发展政策、合力推进招商引资。
2021年4月	商务部等20部门	《关于推进海南自由贸易港贸易自由化便利化若干措施的通知》	支持海南自由贸易港内企业开展新型离岸国际贸易,支持建立和发展全球和区域贸易网络,打造全球性或区域性新型离岸国际贸易中心。
2021年8月	国务院	《关于推进自由贸易试验区贸易投资便利化改革创新若干措施》	支持银行探索离岸转手买卖的真实性管理创新,依照展业原则,基于客户信用分类及业务模式提升审核效率,为企业开展真实合规离岸贸易业务提供优质金融服务,提高贸易结算便利化水平。在自贸试验区开展本外币合一银行账户体系试点,实现本币账户与外币账户在开立、变更和撤销等方面标准、规则和流程统一。
2021年11月	商务部	《“十四五”对外贸易高质量发展规划》	支持离岸贸易发展。创新金融监管,鼓励银行探索优化业务真实性审核方式,提升审核效率,对真实合规的离岸贸易业务提供优质金融服务。支持在海南自由贸易港、自由贸易试验区以及其他具备条件的地方发展离岸贸易。探索培育一批风险控制能力强、内部合规制度健全的离岸贸易经营主体。推动建立全国性或区域性离岸贸易行业组织。
2021年12月	中国人民银行、国家外汇管理局	《关于支持新型离岸国际贸易发展有关问题的通知》	支持基于实体经济发展新型离岸国际贸易业务,对相关跨境资金结算实现本外币一体化管理。鼓励银行完善内部管理,为真实、合规的新型离岸国际贸易提供跨境资金结算便利。强化风险监测管理,防范跨境资金流动风险。

发布时间	发布单位	政策名称	具体措施 / 表述
2022 年 1 月	中国（山东）自由贸易试验区青岛片区管委	《中国（山东）自由贸易试验区青岛片区支持新型离岸国际贸易发展的若干意见》	支持青岛自贸片区新型离岸国际贸易高质量发展，支持外汇管理部门指导银行优化金融服务，为诚信守法企业开展真实、合规的新型离岸国际贸易提供跨境资金结算便利。鼓励片区企业开展真实、合规的新型离岸国际贸易业务，根据企业新型离岸国际贸易业务的综合贡献程度，给予一定扶持；支持符合条件的新型离岸国际贸易企业申请认定技术先进型服务企业，享受税收优惠。将年度新型离岸国际贸易结算量排名靠前的银行机构纳入青岛自贸片区优秀合作伙伴给予奖励。

资料来源：作者综合整理

相较于自由贸易试验区主要是探索可复制推广经验且属于“境内关内”的管理模式，而自贸港作为对外开放新高地，属于“境内关外”管理模式，把控好资金流、信息流过境但货物流在境外直接流动的“三流分离”风险，允许境外货物、资金、人员等自由流动，发展离岸贸易更具优势。加强事中事后监管，利用限制离岸贸易对象、控制离岸账户资金流动等方式确保离岸贸易业务真实可靠，制定离岸贸易失信惩戒规定，提升离岸贸易监管能力。通过发展离岸贸易构建现代产业体系，突破本地或本国资源约束，带动资金、人力和现代服务业资源聚集，与本地总部经济、金融、物流、电子商务、专业技术等产业相伴而生，以贸易为突破口打通产业链上下游，积极转化、吸收内地市场的进出口需求，“弯道超车”建设国际贸易中心。

参考文献：

朱孟楠、陈冲、朱慧君：《从自贸区迈向自由贸易港：国际比较与中国的选择——兼析厦门自由贸易港建设》，《金融论坛》，2018-5-5。

陈卫东、曹鸿宇：《海南自贸港离岸贸易发展及支持措施研究》，《海南金融》，2022-03-05。

佟家栋、刘程：《新发展格局下中国自贸区、自贸港的新机遇》，《国家治理》，2021-01-28。

郭文婧：《自贸区金融“试验”的借鉴与可能》，《金融博览（财富）》，2013-11-23。



微信扫描二维码，关注我的公众号
点击网址：<https://www.ewtoyjy.com> 了解更多

主编：喻新安

报送：国家有关部委，河南省委、省人大、省政府、省政协领导同志。
赠阅：各省辖市、直管县（市）、县（市、区），省直有关部门，有关高校、智库、企业。

地址：郑州市经开区航海东路1508号 河南保税物流中心查验中心五楼
邮编：450016 电话：0371-56522110 电子邮箱：ewtoyjy@126.com