中国国际贸易促进委员会
CHINA COUNCIL FOR THE PROMOTION OF INTERNATIONAL TRADE

企业对外投资国别（地区）营商环境指南

新西兰 (2020)

《企业对外投资国别（地区）营商环境指南》

编委会

主　　任	高　燕
副　主　任	卢鹏起　张慎峰　陈建安　柯良栋 张少刚　于健龙
成　　员	冯耀祥　聂文慧　李庆霜　刘　超 王雪佳　孙　俊　路　鸣　史冬立 张慧娟　刘　晖

新西兰卷	武　屹　武　洋　王慧玲　王海南
编　写　组	王　朔　张智媛　刘小凡　原　达 刘　佳　姜　操　曲文婷　孙　扬 袁　芳　姜蓓蓓　孟凡森　房　硕
审　校　组	郭周明　张永生　刘静知

卷首语

改革开放以来，中国从引进来到走出去，从加入世界贸易组织到共建“一带一路”，连续多年对世界经济增长的贡献率超过30%，是世界经济增长的主要稳定器和动力源。党的十九大报告强调，要以“一带一路”建设为重点，坚持引进来和走出去并重，创新对外投资方式，促进国际产能合作，加快培育国际经济合作和竞争新优势，为新时代贸易投资促进工作指明了方向。

中国贸促会认真贯彻党的十九大精神，充分发挥体制机制优势、贸促系统优势及国际化资源优势，通过30多个驻外代表处和300多个多双边工商合作机制，为企业对外投资搭建平台、提供信息、开展培训、维护权益，发起成立“一带一路”国际商事争端预防与解决组织、全国企业合规委员会，发布《中国境外经贸合作区投资指南》，助力“一带一路”国际合作和中国企业对外投资行稳致远。

企业是对外投资合作的主力军。近年来，中国企业积极开展对外投资，投资范围遍及世界各地，投资领域日益拓展。同时，企业在对外投资中也面临着对东道国（地区）政策法规、营商环境及潜在风险不了解，实用经贸信息匮乏等困难，导致企业在对外投资过程中水土不服甚至遭受不必要的损失。特别是新冠肺炎疫情冲击下的世界正在发生深刻变化，企业对外投资面临更多不稳定不确定因素，需要及时了解东道国（地区）吸引外资政策变化，准确评估投资风险和机遇。

为推动对外投资合作平稳、有序、健康发展，帮助企业更好地开拓国际市场，中国贸促会依托驻外代表处，与国内外专业机构合作，组织编写《企业对外投资国别（地区）营商环境指南》系列丛书，运用数据、案例和特别提示，系统介绍一些重点国家（地区）的经贸概况、吸收外资环境及政策、中国企业投资状况、中国企业融资渠道、合规运营及工作生活基本信息等。同时，将不定期根据东道国（地区）形势变化、国家政策调整、企业需求等情况进行更新。

《企业对外投资国别（地区）营商环境指南》力求贴近现实、通俗实用、全面准确。欢迎社会各界批评指正、贡献智慧，使本系列丛书不断完善，成为中国企业对外投资的重要参考。

中国国际贸易促进委员会会长
中国国际商会会长　　高燕

目　　录

第一篇

新西兰概况

1　国家概况

1.1　地理环境　2
1.2　政治制度　2
1.3　司法体系　4
1.4　外交关系　4
1.5　社会人文　5

2　经济概览

2.1　宏观经济　6
2.2　发展规划　11
2.3　地区情况　12
2.4　基础设施　15
2.5　多双边经贸协定　16

第二篇

新西兰吸收外资环境及政策

1　新西兰营商环境

1.1　各方评价　20
1.2　优化营商环境相关举措　20
1.3　吸收外资基本情况　21
1.4　生产要素概况　23

2　新西兰吸收外资政策法规

2.1　主管部门　25
2.2　市场准入　25
2.3　企业税收　27
2.4　土地获得　29
2.5　外汇相关规定　29
2.6　外资优惠政策　30

第三篇

中国企业对新西兰投资

1　中新经贸合作

1.1　中新双边贸易　32

1.2　中国对新西兰投资概况　33

1.3　中新经贸合作机制　34

1.4　中新工商界交流与合作　35

2　对新西兰投资形式

2.1　设立实体　36

2.2　兼并收购　40

2.3　联合研发　42

3　投资目标行业　43

4　在新西兰投资建议与典型案例

4.1　投资建议　51

4.2　典型案例　52

第四篇

中国企业融资

1　新西兰金融市场概况

1.1　银行体系　56

1.2　证券市场　58

1.3　保险市场　58

1.4　金融监管机构　60

2　融资渠道及方式

2.1　境内融资　60

2.2　在新西兰融资　69

2.3　国际市场融资　71

2.4　多双边合作基金　76

第五篇

合规运营及经贸纠纷解决

1 境内合规

1.1 相关政策法规 82

1.2 境外投资核准或备案 83

1.3 境外直接投资外汇管理 85

2 在新合规运营

2.1 劳工雇佣 87

2.2 财务及税务 92

2.3 知识产权保护 95

2.4 数据及隐私保护 96

2.5 贸易管制 97

2.6 反垄断及反不正当竞争、反商业贿赂及反腐败、反洗钱及反恐怖融资 98

2.7 环境保护 99

2.8 卫生与安全 101

2.9 社会责任 102

3 经贸纠纷解决

3.1 诉讼 103

3.2 仲裁及其他争议解决方式 104

4 中国贸促会经贸纠纷解决特色服务

4.1 国际商事争端预防与解决组织 105

4.2 商事仲裁 105

4.3 知识产权保护 106

4.4 “两反一保”服务 106

4.5 商事认证服务 107

4.6 商事调解服务 107

4.7 合规建设服务 107

4.8 其他相关服务 107

第六篇

在新西兰工作生活基本信息

1 签证

1.1 签证类别 114

1.2 签证办理 114

2 租房

2.1 租用办公用房 117

2.2 租用住宿用房 118

2.3 主要房地产中介机构 118

2.4 租房注意事项 119

3 医疗及保险

3.1 医疗体系概览 120

3.2 医疗设施和服务 120

3.3 医疗保险 121

4 开设银行账户

4.1 开设个人账户 122

4.2 开设公司账户 123

5 买车驾车

5.1 购车 123

5.2 驾车须知 124

附录一

中国国际贸易促进委员会简介 126

附录二

新西兰主要政府部门和相关机构联系方式 127

附录三

中国驻新西兰主要政府部门和相关机构联系方式 129

附录四

新西兰主要商协会联系方式 130

附录五

新西兰部分中资企业一览表 131

附录六

新西兰部分大型展览会简介 132

附录七

案例索引 133

鸣谢 134

第一篇　新西兰概况

1 国家概况

1.1 地理环境

地理位置

新西兰位于太平洋西南部，陆地面积约为26.86万平方公里，与英国和日本的面积相近。海岸线长达1.5万公里，领海面积约为400万平方公里，约是其陆地面积的15倍。全国由北岛、南岛及一些小岛组成，南、北两岛被库克海峡相隔。

气候

新西兰属温带海洋性气候，四季温差不大。新西兰位于南半球，其季节与北半球相反，12月至次年2月为夏季，6月至8月为冬季。夏季平均气温20℃，冬季平均气温10℃。全国年平均降雨量为600~1500毫米。

人口

截至2020年6月，新西兰总人口约为508.43万，主要民族为欧洲后裔和毛利人。根据新西兰统计局2018年人口普查数据显示，欧洲移民后裔占70.2%，毛利人占16.7%，亚裔占15.7%，太平洋岛国裔占8.3%，中东拉丁美洲和非洲裔占1.6%。

首都

新西兰首都惠灵顿是世界上最南的首都城市，地处新西兰的地理中心，坐落于北岛西南端，是新西兰的第二大城市。惠灵顿建于1849年，从1865年起成为新西兰首都，是议会、政府、外国使团和众多工商企业总部所在地，也是新西兰全国政治和文化中心。

行政区划

新西兰第一级行政区划设有11个大区和5个单一辖区，次级行政区划设有67个地区行政机构，地区行政机构包括13个市政厅、53个区议会和查塔姆群岛议会。

新西兰的主要城市有惠灵顿、奥克兰、克赖斯特彻奇（基督城）、哈密尔顿、达尼丁等。

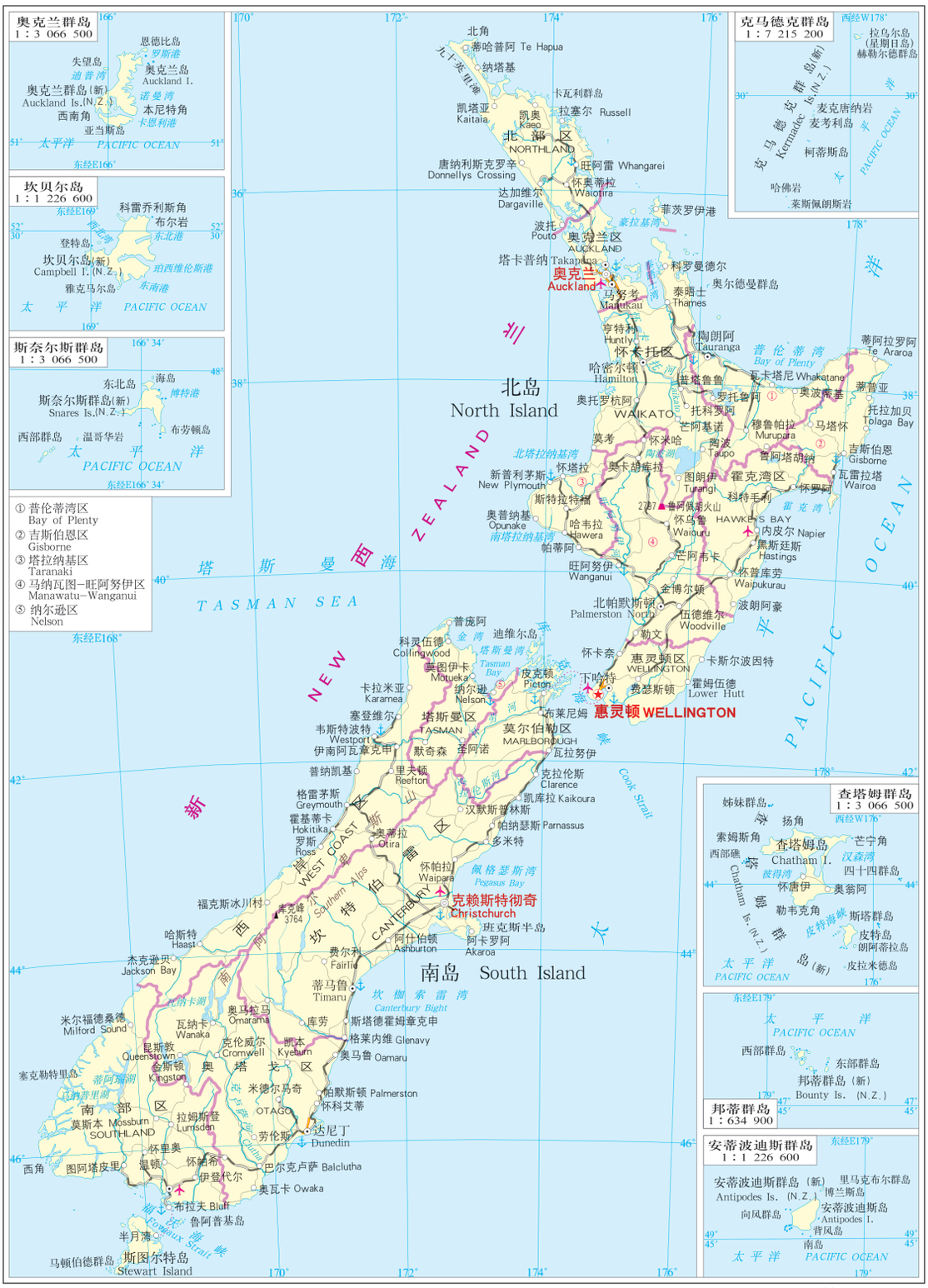
1.2 政治制度

宪法

新西兰无成文宪法，其宪法由英国议会和新西兰议会先后通过的一系列法律和修正案以及英国枢密院的某些决定构成。

议会

新西兰议会为一院制，仅设众议院，成立于1854年。议员由普选产生，任期3年。本届议会为第52届，于2017年11月组成，共有议席120个，其中国家党56席，工党46席，新西兰第一党9席，绿党8席，行动党1席。现任议长为特雷弗·马拉德（Trevor Mallard）。



审图号：GS(2020)6684号　　比例尺　1：5 700 000

图 1–1　新西兰地图①

① 地图来源：中国地图出版社。

国家元首

新西兰的国家元首是英国女王伊丽莎白二世。总督为女王代表，由总理提名，女王任命，任期5年。现任总督帕齐·雷迪（Patsy Reddy），于2016年9月28日就职。

行政机构

在新西兰，总督和部长组成的行政会议是法定最高行政机构。行政会议由总督主持，总督缺席时由总理或高级部长主持。总理是新西兰最高行政领导人，现任总理为杰辛达·阿德恩（Jacinda Ardern）。

本届政府由工党、新西兰第一党、绿党于2017年联合组成，现有成员28人，其中内阁部长20人，非内阁部长8人。

政党

新西兰注册政党有18个，主要有工党、国家党、新西兰第一党、绿党、行动党、毛利党、联合未来党和进步党等。[①]

1.3 司法体系

新西兰是普通法系国家，与英国的法律体制相近，各项法律由行政机关制定，并由议会表决通过，主要包括刑法、民法、家庭法、环境法以及商法等。

法院按层级划分为最高法院、上诉法院、高等法院、若干地方法院和受理就业、家庭、青年事务、毛利人事务、环境等相关法律问题的专门法院。最高法院于2004年成立，取代英国枢密院成为终审法院。

法院具有一般管辖权，在地方法院裁定的案件可上诉至高等法院，或者在某些情况下直接上诉至上诉法院。高等法院的裁决对下级法院具有约束力。最高法院为最终上诉法院，最高法院的裁决对所有其他法院均具有约束力。[②]

1.4 外交关系[③]

新西兰对外政策是将同澳大利亚和太平洋岛国的关系作为对外政治、国防事务和经济关系的立足点，将亚太地区作为对外关系优先领域，重视参与地区经济合作，积极推动贸易和投资自由化。

新西兰积极发展与美国关系，维护与欧洲国家关系，强调发展与拉美新兴国家的政治、经济关系。

与中国关系

1972年12月22日，中国与新西兰建交。自两国建交以来，中新经贸关系一直稳定、健康发展。

1997年8月，新西兰在西方国家中率先与中国就中国加入世界贸易组织双边市场准入问题达成协议。2004年4月，新西兰政府

① 中国驻新西兰大使馆经济商务处 . http://nz.mofcom.gov.cn.
② 新西兰司法部 . https://www.justice.govt.nz.
③ 中国外交部 . https://www.fmprc.gov.cn.

正式承认中国完全市场经济地位。2008 年 4 月，两国签署自由贸易协定，新西兰成为第一个与中国达成双边自由贸易协定的发达国家，2008 年 10 月协定正式实施。2017 年 3 月，两国签署关于加强“一带一路”倡议合作的安排备忘录。2020 年 11 月，新西兰、中国等 15 个国家签署《区域全面经济伙伴关系协定》（RCEP）。

与澳大利亚关系

新西兰将与澳大利亚的关系置于外交防务政策的优先位置，两国领导人定期会晤，接触频繁，双方在政治、经济、社会和安全以及国际领域的合作密切。澳大利亚是新西兰第二大贸易伙伴、第一大投资来源国和第一大旅游客源国。

1983 年，两国签署《更紧密经贸关系协定》。1990 年，两国宣布建立自由贸易区。2007 年，两国就继续推进单一经济市场达成共识。2011 年，两国签署《进一步密切经济关系投资议定书》。两国同是《全面与进步跨太平洋伙伴关系协定》（CPTPP）、《太平洋更紧密经济关系协定》（PACER Plus）、《区域全面经济伙伴关系协定》（RCEP）成员国。

与美国关系

新西兰政府非常重视与美国保持密切的政治、经济和社会联系。美国是新西兰第四大贸易伙伴、第三大投资来源国和第三大旅游客源国。

1951 年，新西兰、美国、澳大利亚缔结《澳新美安全条约》，新西兰成为美国盟国。2010 年，两国签署《惠灵顿宣言》，将两国关系提升为新型战略伙伴关系。2012 年，两国签署《华盛顿宣言》，进一步加强与扩展双边国防关系，推动双方在海事安全、人道主义与灾害救助以及维和工作等领域的务实合作。

与英国关系

新西兰是英联邦成员，在历史、文化上与英国有着传统联系，双方高层接触频繁。英国曾是新西兰最大的贸易伙伴，现为新西兰第八大贸易伙伴，同时也是第二大投资来源国。

自 2017 年初以来，英国和新西兰高层定期会晤，讨论如何在英国退出欧盟后，维持双边贸易安排的连续性和稳定性。双方已于 2020 年 7 月就英国—新西兰自由贸易协定举行了第一轮谈判。

与太平洋岛国关系

新西兰与太平洋岛国关系密切，同所有独立的岛国建交，与库克群岛、纽埃保持自由联系，将岛国作为外援重点，重视太平洋岛国论坛等地区组织的作用，并在其中发挥重要影响。国防事务上，与巴新、汤加、斐济、萨摩亚、瓦努阿图、所罗门群岛等国签有《互相援助计划》。

1.5 社会人文

中国企业赴新西兰投资，需了解当地社会人文基本信息，以便更好地开展投资合作。

表 1–1　新西兰社会人文基本信息

民族	主要为欧洲后裔和毛利人	宗教	基督教为主
货币	新西兰元	官方语言	英语和毛利语
国歌	《天佑新西兰》	国旗	旗地为深蓝色，左上方为英国国旗，右边有四颗镶白边的红色五角星，四颗星排列均不对称
节假日	● 新西兰法定假日包括：新年（1 月 1—2 日）；国庆日（2 月 6 日），又称“威坦哲日”（Waitangi Day）；复活节（3—4 月，连续 4 天）；澳新军团日（4 月 25 日）；女王生日（6 月第一个星期一）；劳动节（10 月最后一个星期一）；圣诞节（12 月 25 日）；节礼日（12 月 26 日） ● 每周六、周日为公休日		
习俗	● **社交礼仪：**新西兰人见面和告别均行握手礼，习惯的握手方式是紧紧握手。 ● **宗教习俗和禁忌：**受基督教影响，新西兰人不喜欢“13”和“星期五”。新西兰人奉行所谓“不干涉主义”，对于交往对象的政治立场、宗教信仰、职务级别等，主张不闻不问；比较反感其他国内种族问题，以及将新西兰视为澳大利亚的一部分。 ● **毛利人习俗：**毛利人遵循传统习俗，大都信奉原始的多神教，相信“灵魂不灭”，尊奉祖先的神灵。毛利人迎接尊贵客人时行碰鼻礼，碰鼻子的时间越长，就说明礼遇越高，越受欢迎。给毛利人拍照，一定要事先征得对方同意。 ● **生活方式：**新西兰非常注重动植物保护，公共场所的动物、植物均不得侵害，违法者将受到严厉处罚。饲养宠物时，主人要保证宠物良好的生活环境，如发现有虐待动物行为，主人将面临法律惩罚。钓鱼、赶海等也需遵循相关法律规定。新西兰是禁烟国家，所有室内公共场所均不准吸烟。		

2　经济概览

2.1　宏观经济

近年来，新西兰经济稳步发展，国内产业日趋多样化。旅游业超越乳制品业成为新西兰最大的外向型产业；信息与通信技术（ICT）服务、建筑、酿酒、国际教育和高科技制造等产业也蓬勃发展。2019 年，新西兰国内生产总值（GDP）为 2069.29 亿美元，同比增长 2.17%；[①]通货膨胀率为 1.9%；失业率为 4.0%。

受新冠肺炎疫情影响，2020 年第二季度新西兰国内 GDP 下降 12.2%。根据新西兰 2020 年中央政府财政预算，政府将投入 500 亿新元用于增加就业、支持民众和振兴整体经济。

① 世界银行 . https://data.worldbank.org.cn.

表 1–2　2015—2019 年新西兰宏观经济数据[①]

指标	2015	2016	2017	2018	2019
宏观经济数据					
GDP（亿美元）[②]	1774.68	1882.24	2054.16	2079.21	2069.29
GDP 增长率（%）	3.62	3.68	3.16	3.76	2.17
人均 GDP（美元）[③]	38616.00	40105.61	42849.43	42949.93	42084.35
人均 GDP 增长率（%）	1.68	1.52	1	2.75	0.59
国际收支					
商品出口（亿美元）	343.55	337.56	380.75	396.73	395.23
商品进口（亿美元）	365.54	360.79	401.25	437.93	422.33
经常账户余额占 GDP 的比重（%）	−2.62	−2.11	−2.71	−3.71	−2.88
汇率变化					
汇率（美元 / 新西兰元）	1.43	1.44	1.41	1.45	1.52

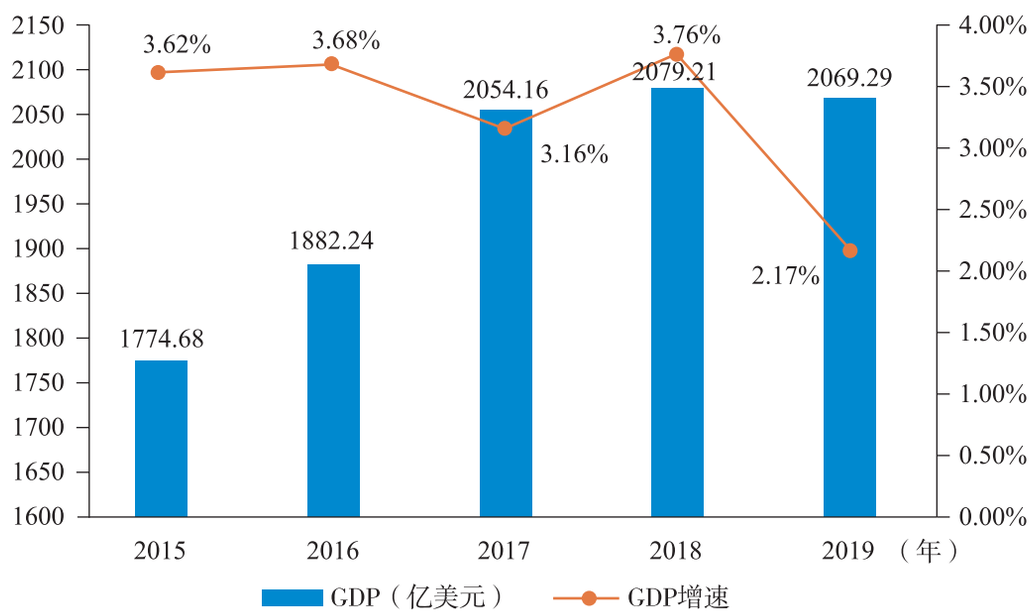


图 1–2　2015—2019 年新西兰 GDP 总量及增速

① 世界银行 . https://data.worldbank.org.cn.
② 该 GDP 为现价美元。
③ 同②。

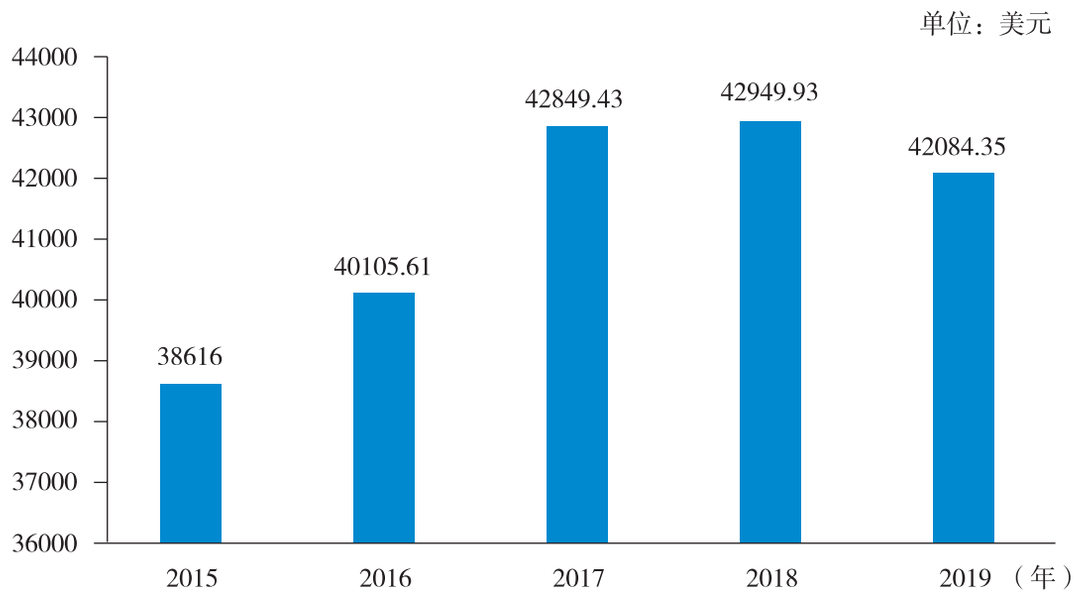


图 1-3　2015—2019 年新西兰人均 GDP

对外贸易情况

近年来，新西兰对外贸易活跃，总体保持增长势头。根据新西兰国家统计局数据显示，2015—2019 年，新西兰对外贸易总额增长 24.8%。2019 年，新西兰对外贸易总额为 1129.01 亿美元，其中，出口总额为 568.03 亿美元，进口总额为 560.99 亿美元，对外贸易顺差 7.04 亿美元。

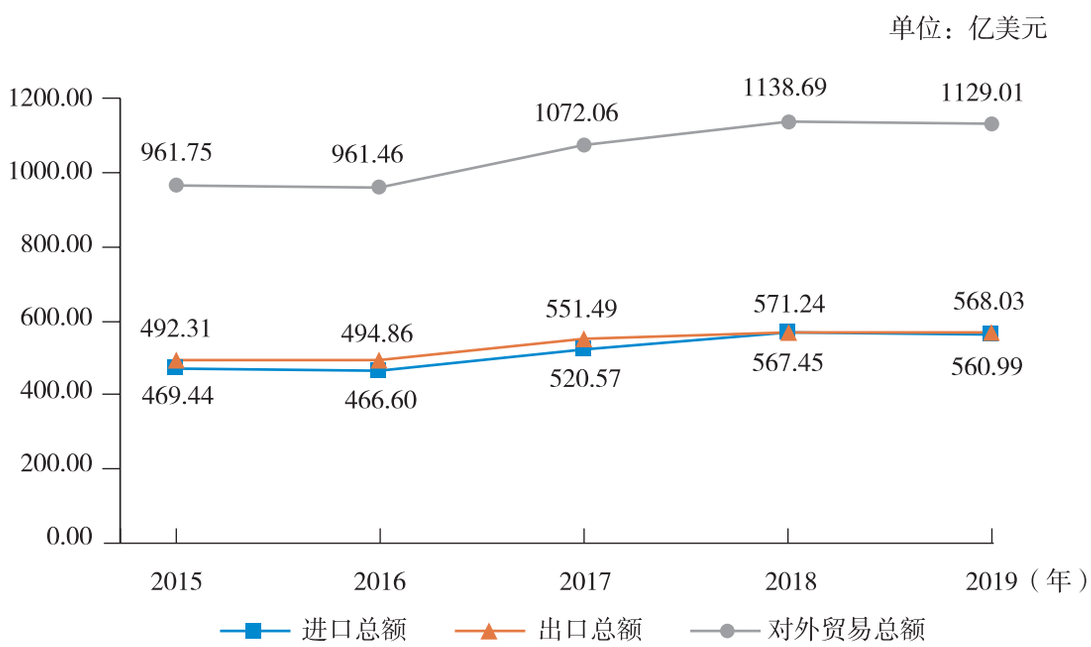


图 1-4　2015—2019 年新西兰对外贸易额

主要出口商品为乳制品（18.7%）、旅游服务（18.5%）、肉类（9.3%）、木材（5.8%）和交通运输服务（4.0%）；主要进口商品为机器设备、汽车、矿产资源和原油、旅游服务和电器设备。

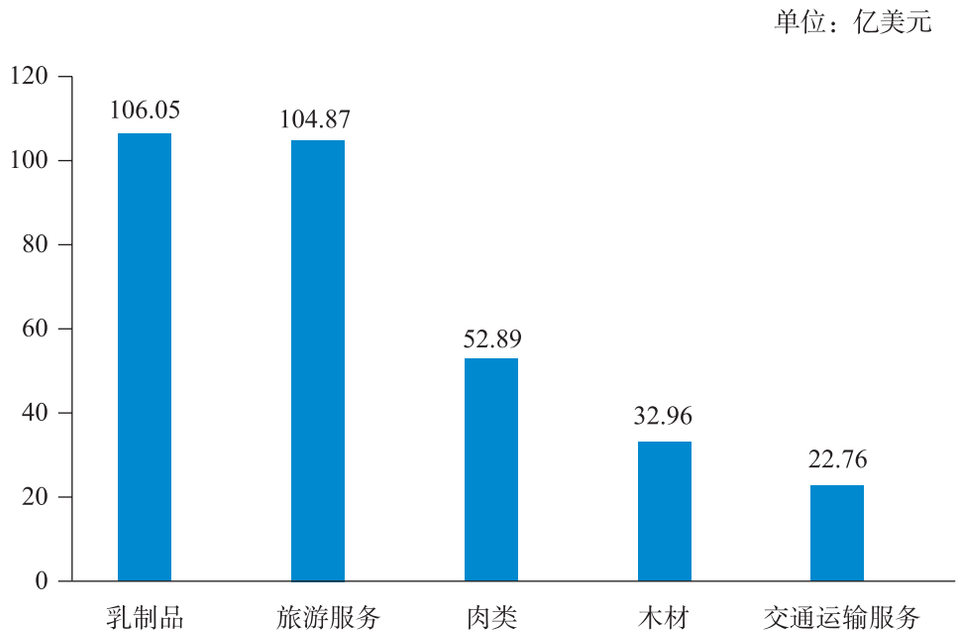


图 1–5　2019 年新西兰主要出口商品额

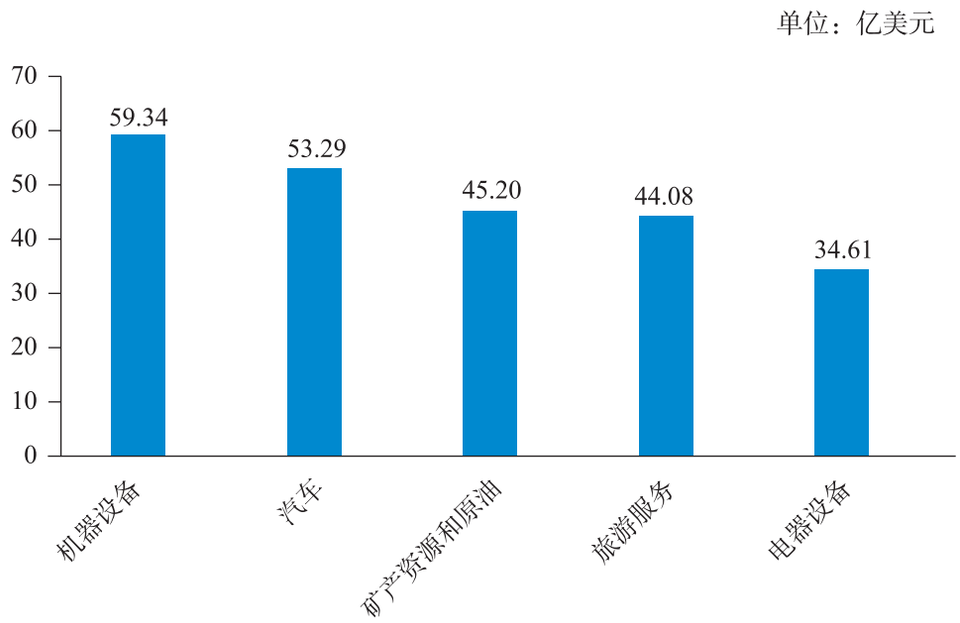


图 1–6　2019 年新西兰主要进口商品额

中国和澳大利亚为新西兰最大的贸易伙伴，2019 年，两国与新西兰的贸易总额约占新西兰对外贸易总额的 35.5%。[①]其他主要贸易伙伴包括美国、日本、德国和韩国。

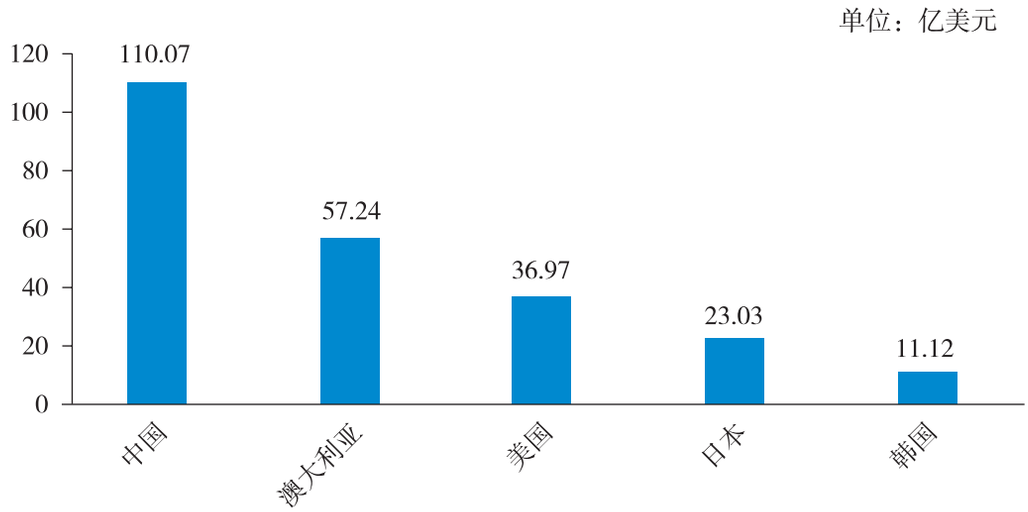


图 1–7　2019 年新西兰主要出口市场及贸易额

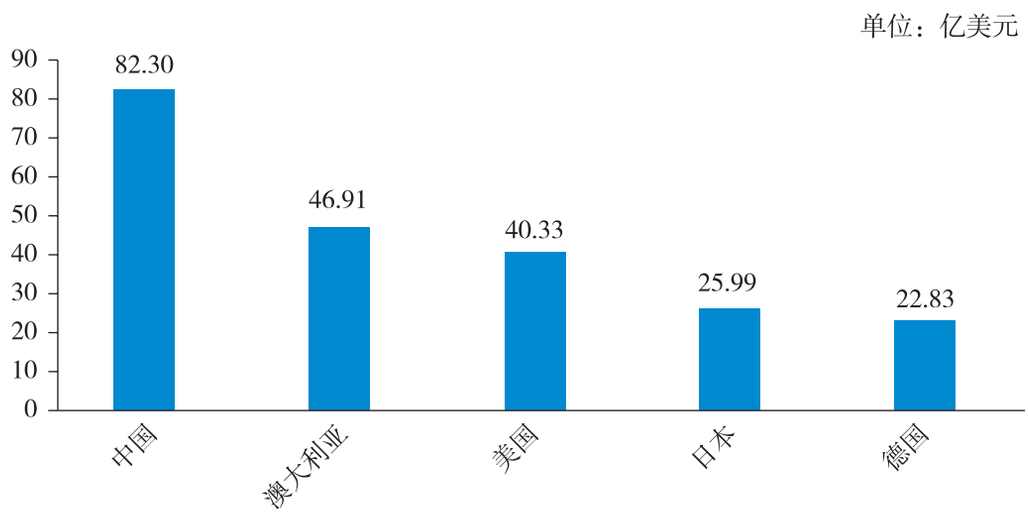


图 1–8　2019 年新西兰主要进口市场及贸易额

新西兰国土面积狭小，人口有限，一方面本土产品品类不足以涵盖国民需求；另一方面部分本土优势产品供过于求，因此整体外贸依存度较高。根据世界银行发布的数据显示，2010—2019 年新西兰对外贸易依存度变化趋势比较平稳，维持在 50%~60% 之间。

① 新西兰国家统计局 . https://statisticsnz.shinyapps.io.

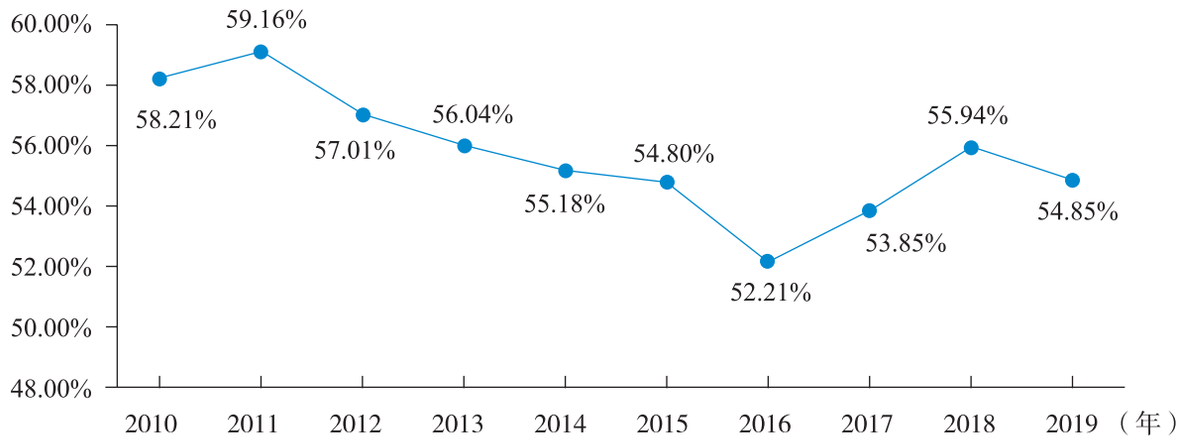


图 1–9　2010—2019 年新西兰对外贸易依存度

2.2 发展规划

《新西兰 30 年基础设施建设计划》

2015 年 8 月，新西兰政府公布了未来 30 年基础设施建设规划，提出 145 项基础设施建设项目，计划到 2045 年实现与经济发展和高标准生活水准相匹配的基础设施。

根据该计划，新西兰政府将在 2015—2025 年每年投入约 110 亿新元用于基础设施建设。新的建设计划旨在应对新西兰基础设施目前面临的一系列挑战。例如，新西兰国内部分基础设施老化，中小学校舍平均使用年限达 42 年，部分给水系统使用已超过 100 年。至 2043 年，新西兰人口年龄中位数将从现在的 36.9 岁上涨到 42.7 岁，将对基础设施提出新需求；新西兰人口到 2045 年将增加 120 万人，也将增加对住宅、交通、供电、供水和通信等基础设施的需求。[①]

《奥克兰 2050 计划》

2018 年 6 月，奥克兰议会推出了《奥克兰 2050 计划》，旨在确保奥克兰的发展足够应对未来的机遇与挑战。该计划提出，为了使奥克兰能够继续成为一个人们希望生活、工作和旅游的地方，奥克兰需要在以下 6 个领域有所进步和发展：奥克兰人民的归属感和参与感、毛利人的福利、家庭和住所、交通与出行、环境与文化遗产和机会与繁荣。

奥克兰计划通过一系列政策提高就业率和生产效率，创造更有弹性的经济环境。此外，奥克兰计划加快建设满足当地不断变化的需求和偏好的住宅，改善人们的生活质量。截至 2018 年，奥克兰已有超过 166 万人居住；在未来 30 年中，奥克兰人口数量可能会增加到 240 万，届时将另需 313000 套住房和 263000 个工作岗位。[②]

① 新西兰财政部 .《新西兰 30 年基础设施建设计划》. https://treasury.govt.nz.
② 《奥克兰 2050 计划》. https://www.aucklandcouncil.govt.nz.

2.3 地区情况

新西兰北部设有 7 个大区，由南至北依次为北地、怀卡托、丰盛湾、霍克斯湾、塔拉纳基、马纳瓦图—旺加努伊、惠灵顿，以及 2 个单一辖区，分别为奥克兰和吉斯伯恩。

新西兰南部设有 4 个大区，自北向南依次为西海岸、坎特伯雷、奥塔哥和南地，以及 3 个单一辖区，分别为尼尔逊、马尔堡和塔斯曼。

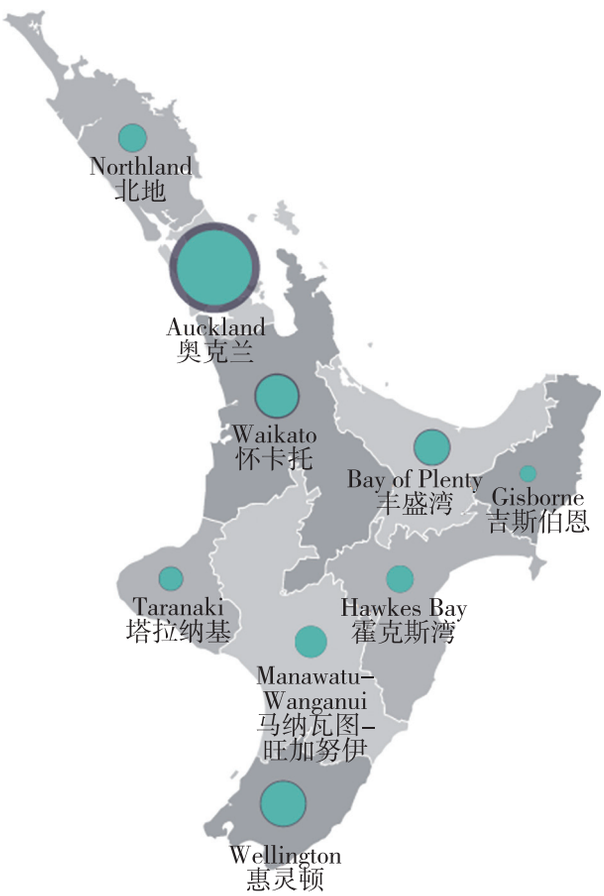


图 1–10　新西兰北部地区

图 1–11　新西兰南部地区

新西兰北部的奥克兰辖区、怀卡托大区和惠灵顿大区，以及南部的坎特伯雷大区，是新西兰面积较大，人口相对集中，且地区生产总值较高的地区。

奥克兰辖区

奥克兰辖区位于北岛北部豪拉基湾和曼努考湾之间的狭长地带。2010 年 10 月合并周边城市成立大奥克兰市后，总面积（含岛屿）约为 6000 平方公里，人口约 157 万，占新西兰总人口的 1/3。奥克兰市是新西兰第一大城市。

奥克兰辖区经济总量约占全国经济总量的 1/3，是新西兰对外贸易、旅游的门户，重要的公路、铁路和航空交通枢纽。奥克兰国际机场为新西兰最大的国际机场，距市中心 23 公里。奥克兰港拥有新西兰最大的集装箱码头，全国 46% 的进口物资和 25% 的出口物资在该港进出。奥克兰是新西兰最大最繁忙的商业金融中心，是新西兰股票交易所及多家大型银行的总部所在地。奥克兰也是新西兰的旅游胜地，以“风帆之城”闻名世界。

奥克兰辖区文化、教育机构众多，水平居新西兰全国领先地位。奥克兰大学建于 1883 年，是新西兰最大的综合性大学。

怀卡托大区

怀卡托大区位于奥克兰南部，人口超过 45 万，是世界上著名的农业区和牧区之一，也是新西兰著名的乳制品和纯种赛马业的所在地，并为许多农业企业和研究机构提供基地。

汉密尔顿是怀卡托大区最大的城市，人口超过 14.1 万，是新西兰的第 4 大城市。世界领先的乳制品供应商恒天然集团（Fonterra）的总部就设在这里。南半球最大的农业贸易展—国家农业展会（National Agricultural Fieldays）也在汉密尔顿举办。

新西兰许多领先的农业科学研究设施都设在怀卡托大区。其中，电动防护网和空中施肥技术是该地区的两项创新。

惠灵顿大区

惠灵顿大区面积 8130.05 平方公里，人口约 50.6 万。主要城市包括惠灵顿市、哈特市和波里鲁瓦市等。

惠灵顿大区主要产业包括印刷、出版、五金制造、汽车修配和油漆染料等。近年来，旅游、建材、塑料、电子、纺织、服装、食品加工及橡胶化工等产业发展较快。惠灵顿机场是新西兰国内航线的枢纽，距市中心约 5 公里，然而机场跑道长度有限，仅能起降中型飞机，国际航线仅与澳大利亚相连。

惠灵顿大区科研文化机构众多，主要有皇家研究院、维多利亚大学、梅西大学等。

坎特伯雷大区

坎特伯雷大区是新西兰商业和农业重地，人口约 60 万。坎特伯雷北部、中部、南部位于新西兰南岛东海岸中部，是新西兰最大的地理区域。坎特伯雷经济繁荣，失业率低，建筑业、高科技制造业、科技、农业和旅游业等重要行业发展程度较高。

坎特伯雷大区是世界著名的食品种植养殖区，主要生产肉类产品、海鲜、乳制品和葡萄酒，并出口海外。该地区也是农业企业研究和农业技术创新中心，很多全球认证的科研机构，如林肯大学 (Lincoln University)、土地保护研究所、植物和食品研究所、农业研究所均在坎特伯雷开展科研工作。

基督城是坎特伯雷大区最大的城市，人口约 37 万，其中 83% 为欧洲裔、7% 为毛利人、5% 为亚裔。基督城是新西兰的第二大技术产业密集区，拥有众多创新、成功的软件、硬

件和电子产品公司。旅游业收入也是基督城重要的经济来源。基督城被视作新西兰南岛旅游入口，其国际机场在国际出入境人数方面仅次于奥克兰。

表 1–3　2018 年新西兰北部地区主要经济数据[①]

地区	人口	地区国内生产总值（百万新元）	人均国内生产总值（新元）	人均收入（新元）	失业率（%）
北地	179076	7522	41240	24800	5.2
奥克兰	1571718	108714	67570	34400	4.1
怀卡托	458202	24284	51955	30400	4.3
丰盛湾	308499	16237	51694	29100	4.5
吉斯伯恩	47517	2016	41302	25900	5.2
霍克斯湾	166368	8242	48426	28300	3.6
塔拉纳基	117561	8746	72702	29900	4.0
马纳瓦图—旺加努伊	238797	10978	44861	27200	4.5
惠灵顿	506814	37367	72039	36100	4.4

表 1–4　2018 年新西兰南部地区主要经济数据

地区	人口	地区国内生产总值（百万新元）	人均国内生产总值（新元）	人均收入（新元）	失业率（%）
西海岸	31575	1754	53818	26400	3.2
坎特伯雷	599694	36193	58965	33700	3.2
奥塔哥	225186	12778	55631	30000	3.2
南地	97467	6012	60119	32100	3.1
塔斯曼	52389	5215*	49430*	28800	2.4
尼尔逊	50880	—	—	29600	3.1
马尔堡	47340	3045	62918	31500	2.2

注：* 塔斯曼和尼尔逊的数据为整合值。

① 新西兰统计局 . https://www.stats.govt.nz.

2.4 基础设施

公路

新西兰全国公路总里程约 9.4 万公里。其中，国家高速公路为 1.1 万公里，地方公路为 8.3 万公里。新西兰是世界上人均公路里程数最高的国家之一，约 70% 的货运通过公路运输。新西兰与其他国家跨海相隔，因此无公路线路连通其他国家。

铁路

铁路总运营里程约 4000 公里，由 Kiwi-Rail 有限公司运营。该公司是新西兰最大的铁路交通运营商—新西兰铁路集团的子公司，总部位于惠灵顿。

新西兰的铁路最初用于货物运输，联通南北岛各主要城市。随着公路系统日渐发达，铁路的货物运输功能日渐弱化，转为货运、客运和观光旅游 3 种用途，且车次较少。新西兰城际铁路只有惠灵顿地区使用较为普遍，主要用于市中心和 3 个周边卫星城人员通勤。

自 2009 年以来，新西兰政府已在铁路领域投入 32 亿新元，其中包括用于 KiwiRail 周转计划的 14 亿新元，以及用于惠灵顿铁路系统升级计划的 8000 万新元。[①]

空运

全国共有国际机场 4 个，分别是奥克兰机场、惠灵顿机场、克赖斯特彻奇机场和皇后镇机场。其中奥克兰机场规模最大，有联通亚洲、欧洲、美洲及周边国家，包括太平洋岛国的多班国际航线，大约 70% 以上的国际游客从奥克兰机场入境新西兰。其余 3 个机场规模较小，国际航线以飞往澳大利亚悉尼、墨尔本和布里斯班三大城市的航线为主。

新西兰国内航线主要由新西兰航空公司和捷星（JetStar）航空公司运营。新西兰境内航空系统较为发达，各城市间均有航线连接。由于极限运动爱好者众多，新西兰私人小飞机拥有数量和持有私人飞行驾照人员数量均位于世界前列。

2014 年 4 月，奥克兰机场宣布了未来 30 年的愿景，即未来奥克兰机场将建成一个新的国内 / 国际组合航站楼以及开始建造第二个中短途目的地跑道，并可能扩建该跑道。

奥克兰机场未来 30 年的基础设施投资有望使地区生产总值增加 20 亿美元，并额外创造 27000 个工作岗位。[②]

水运

新西兰进出口货物均依靠海运，因此港口众多，设施发达。新西兰的主要港口有 13 个，其中奥克兰港、陶朗加港和克赖斯特彻奇立特顿港是较大的 3 个港口，港口吞吐能力约 4800 万吨。新西兰北岛的惠灵顿和南岛的皮克顿之间每天也有数班轮渡往来。

① 新西兰财政部 . https://treasury.govt.nz.
② 同①。

电力

受岛国地理环境限制，新西兰电力供应由本国自给自足。2019 年，全国发电量约 43503 兆瓦时，其中，可再生能源发电量占总发电量的 82.4%。2014—2019 年，可再生能源发电量占总发电量的比重均在 80% 以上。与之相比，经合组织成员国的平均水平仅为 10%，新西兰位居经合组织成员第四大可再生能源生产国。[①]未来几年，新西兰可再生新能源发电量将随着老旧热电厂的关闭与总需求量的增加而进一步增长。

通信[②]

新西兰通信网络发达。截至 2019 年，新西兰固定电话用户 185 万，移动电话用户 600 万。移动通信网络运营商前三位为：Spark、Vodafone 和 2degrees，市场份额占比分别为：40%、37% 和 22%。通信网络连接方式以铜缆与光纤为主，近五年来两者所占比重变化较大。2016 年，通信网络连接方式以铜缆为主；截至 2019 年 9 月，光纤宽带连接数量已超过铜缆宽带连接数量，达到 88 万根，有 160 万个家庭和企业可连接超高速宽带，光纤网络的使用比例提高至 48%。预计至 2023 年，将有 87% 的新西兰居民使用光纤网络。

2.5 多双边经贸协定

新西兰是世界贸易组织（WTO）成员，已与多个世贸组织成员签署双边自由贸易协定。

双边经贸协定

2008 年 4 月，中新两国签署自由贸易协定，同年 10 月协定正式实施；2016 年 11 月，双方正式启动中国—新西兰自由贸易协定升级谈判，并已于 2019 年 11 月完成。

由于特殊的地理因素，新西兰和澳大利亚经贸关系紧密。1983 年两国签署的《更紧密经贸关系协定》使双方基本实现了贸易、投资和人员流动自由化。

除中国和澳大利亚外，新西兰与韩国、泰国、马来西亚、新加坡也签订了自由贸易协定。目前，新西兰正在与英国、印度、俄罗斯、白俄罗斯、哈萨克斯坦等进行自贸谈判，并准备与欧盟启动自贸谈判。

区域经贸协定

新西兰与澳大利亚和太平洋岛国签署了《太平洋紧密经济关系协定》（PACER）、《太平洋更紧密经济关系协定》（PACER Plus）；[③]与澳大利亚和东盟签订了自由贸易协定；与文莱、新加坡、智利签订了《跨太平洋战略经济伙伴关系协定》。

《全面与进步跨太平洋伙伴关系协定》（CPTPP）。2018 年 3 月，新西兰与日本、加拿大、澳大利亚、智利、新加坡、文莱、马来西亚、越南、墨西哥和秘鲁等 11 个国

① 新西兰商业、创新与就业部 . https://www.mbie.govt.nz
② 新西兰商业委员会 .《新西兰通信网络报告（2019）》. https://comcom.govt.nz.
③ 新西兰外交部 . https://www.mfat.govt.nz.

家签订了《全面与进步跨太平洋伙伴关系协定》。CPTPP 成员国的经济规模占全球经济总量的 13.3%，总值 10.6 万亿美元，新西兰每年向其他 10 个成员国出口商品和服务占新西兰出口总额的 30%。协议内容既包括货物贸易、服务贸易、投资、原产地规则等传统的自由贸易协定（FTA）内容，又包括劳工、环境、国有企业、政府采购、金融等绝大多数自由贸易协定涉及较少或尚未涉及的内容。

《区域全面经济伙伴关系协定》（RCEP）。2020 年 11 月 15 日，东盟十国（新加坡、印尼、马来西亚、泰国、文莱、柬埔寨、老挝、缅甸、菲律宾和越南）以及中国、日本、韩国、澳大利亚、新西兰 15 个国家，正式签署《区域全面经济伙伴关系协定》。RCEP 的签署标志着当前世界上人口最多、经贸规模最大、最具发展潜力的自由贸易协定达成。2019 年，RCEP 15 个成员总人口达 22.7 亿、GDP 达 26 万亿美元、出口总额达 5.2 万亿美元，均占全球总量约 30%。

RCEP 共有 20 个章节，涵盖货物贸易、服务贸易、投资和自然人临时移动四方面的市场开放，并纳入知识产权、电子商务、竞争等议题，具有四大亮点：一是十年内域内 90% 以上货物贸易最终实现零关税；二是作出高于各自“10+1”自贸协定水平的服务开放承诺；三是产品原产地价值成分可在区域内进行累积；四是采用负面清单方式对农林牧渔及制造业 5 个非服务业领域投资作出较高水平开放承诺，并增加投资透明度。

RCEP 的顺利签署，对增强各国疫后经济恢复、促进长期繁荣发展具有重要的推动作用。

投资协定

新西兰与 4 个国家和地区签订了双边投资协定，分别为中国、中国香港、阿根廷和智利。[①]

表 1–5　新西兰签署的主要经贸协定

序号	生效时间	协定名称
1	1983 年 1 月	《新西兰—澳大利亚更紧密经贸关系协定》
2	2001 年 1 月	《新西兰—新加坡紧密经贸合作协定》
3	2005 年 7 月	《新西兰—泰国紧密经贸合作协定》
4	2006 年 1 月	《跨太平洋战略经济伙伴关系协定》
5	2008 年 10 月	《中国—新西兰自由贸易协定》
6	2010 年 1 月	《澳大利亚—新西兰—东盟自由贸易协定》
7	2010 年 8 月	《新西兰—马来西亚自由贸易协定》

① 联合国贸发会议 . https://investmentpolicy.unctad.org

续　表

序号	生效时间	协定名称
8	2011 年 1 月	《中国香港—新西兰紧密经贸合作协定》
9	2015 年 12 月	《新西兰—韩国自由贸易协定》
10	2018 年 3 月	《全面与进步跨太平洋伙伴关系协定》
11	2020 年 11 月	《区域全面经济伙伴关系协定》（RCEP）

第二篇　新西兰吸收外资环境及政策

1 新西兰营商环境

1.1 各方评价

世界银行评价

根据世界银行发布的《2020 年营商环境报告》数据显示，新西兰再次蝉联榜首，成为全球 190 个经济体中营商环境最佳的国家。各细项排名分别为：开办企业（1）、办理施工许可证（7）、获得电力（48）、登记财产（2）、获得信贷（1）、保护少数投资者（3）、纳税（9）、跨境贸易（63）、执行合同（23）、办理破产（36）。

世界经济论坛评价

根据世界经济论坛发布的《2019 年全球竞争力报告》显示，在 141 个经济体中，新西兰综合得分 77 分，居第 19 位，较 2018 年下降 1 位。各细项排名分别为：宏观经济稳定性（1）、机构设立（3）、基础设施（46）、信息通信技术应用（21）、健康水平（34）、人力资本技术水平（10）、产品市场（3）、劳动力市场（5）、财政体系（28）、市场规模（66）、商业活力（13）、创新能力（27）。

外资企业评价[①]

据科尔尼咨询公司发布的《2020 年外商直接投资信心指数》显示，2019 年，新西兰的外商直接投资信心指数排名由 2017 年的第 23 位跃升至第 13 位。

报告指出，出于国家安全原因考虑，新西兰未来或增加对外商投资的限制，然而宽松的营商环境仍是新西兰吸引外商投资的重要优势之一。鉴于新西兰政府对新冠肺炎疫情采取了迅速且及时的措施，未来新西兰的外商直接投资信心指数仍将保持高位。

1.2 优化营商环境相关举措

新西兰连续多年在世界银行发布的《营商环境报告》中排名第一。为使投资者开办企业更加便捷，新西兰政府在简化业务程序方面做出了诸多努力。[②]在新西兰成立一家企业仅需半天时间，开办企业所需程序只有 1 个。新西兰政府近期还进一步简化了预注册及注册的登记手续，并降低了公司注册登记费。[③]

2019 年 4 月，新西兰税务局与纳税人以及各专业服务机构紧密合作，对税务系统进行深入改革，为近 250 万纳税人自动计算所得税。同时税收政策也得到及时有效的更新，

① 科尔尼咨询公司 .《2020 年外商直接投资信心指数》。
② 新西兰移民局 . https://www.newzealandnow.govt.nz.
③ 世界银行 .《2019 年营商环境报告》《2020 年营商环境报告》。

中小企业税务事项处理时间每年因此减少 9 个小时，税收合规性也得到了相应提高。

此外，为了更好地服务纳税人，新西兰政府加大了对政府员工工作技能和能力的投资，帮助他们以全新的、迅速的、智能化的方式工作，提高其服务质量。

1.3 吸收外资基本情况

新西兰吸引外商投资的优势主要包括：经济市场化和法治化程度较高；政府管理高效、透明；政治稳定，社会安全；具有现代化的基础设施和先进发达的通信、公路、铁路、海运和能源网络；从业人员文化程度高，掌握多种技能；资产成本在太平洋地区最具竞争力；资金自由流动不受限制。

2019 年，新西兰吸收外国直接投资流量 17.68 亿美元；截至 2019 年底，吸收外国直接投资存量为 752.25 亿美元，如图 2-1 所示。

外商投资主要来源地

澳大利亚是新西兰吸收外商投资的最大来源地，占外商投资总量的 51%；其次是中国香港和美国，分别占 8% 和 7%；中国对新西兰投资位列第 10，占比为 1%。

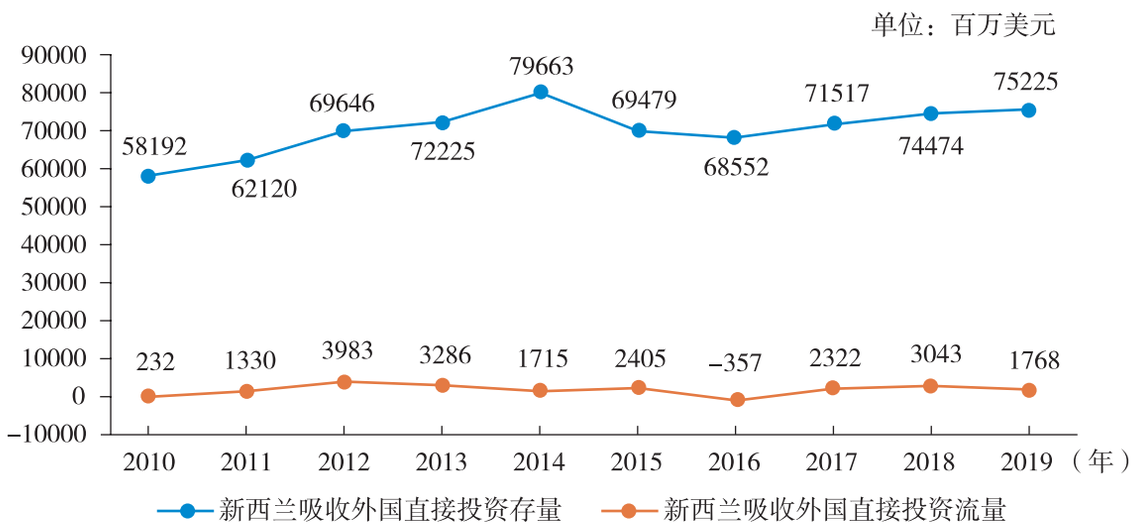


图 2-1　2010—2019 年新西兰吸收外国直接投资①

① 新西兰统计局 . https://www.stats.govt.nz.

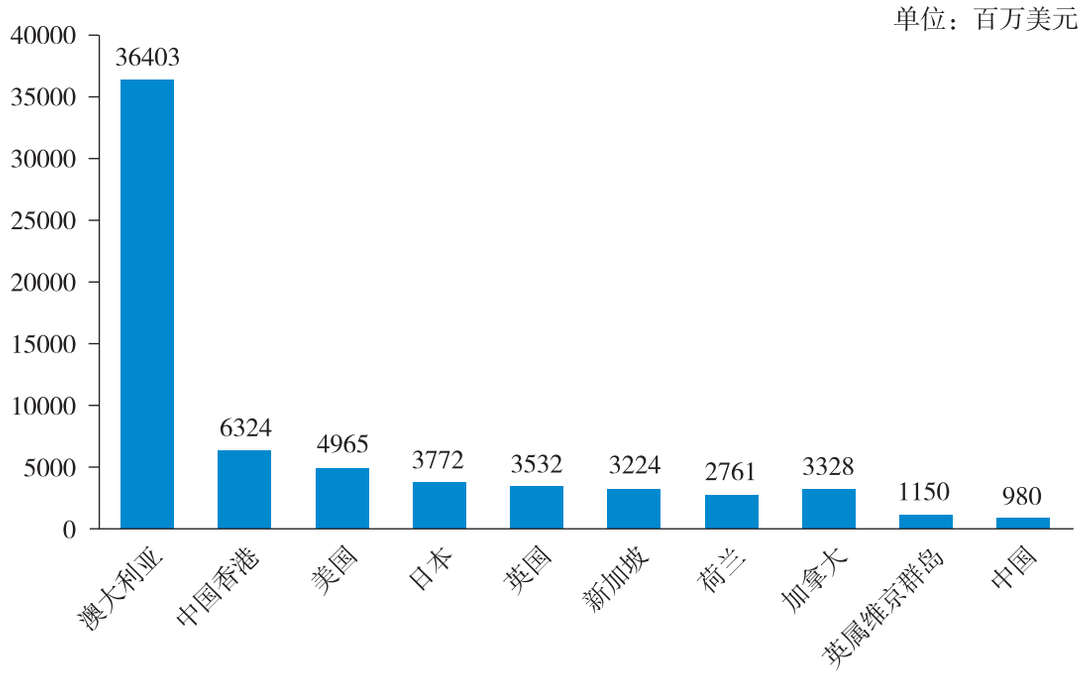


图 2–2　2019 年新西兰外商直接投资前 10 位的国家和地区[①]

外商投资主要领域

外商投资主要分布在金融保险业、制造业、农林牧渔业、零售贸易业、批发贸易业等领域。金融保险业位列外国投资领域第一位，占外商投资总量的 34.2%；制造业与农林

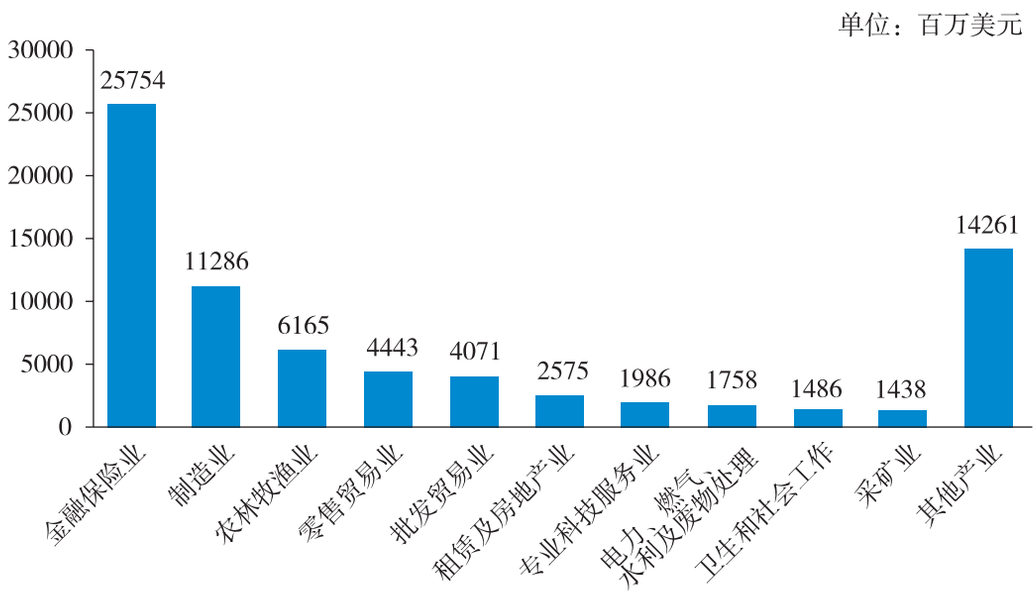


图 2–3　2019 年新西兰外商直接投资前 10 位的行业[①]

① 新西兰统计局 . https://www.stats.govt.nz.
② 同①。

牧渔业分列第 2、第 3 位，各占外商投资总量的 15%、8.19%。

此外，食品饮料行业日益受到外商投资的青睐，英国 Froneri Ltd 公司以 25 亿美元收购了新西兰知名冰激凌品牌 Fonterra Tip Top；中国乳品公司伊利集团也收购了新西兰第二大乳品公司 Westland Co-opeartive Dairy Company Limited。[①]

1.4 生产要素概况

电价[②]

新西兰用电主要分为居民用电、商业用电及工业用电，不同种类用电价格有所不同。

新西兰商业、创新与就业部公布的价格显示，2019 年，居民用电价格约为 29.11 分 / 千瓦时；商业用电约为 17.22 分 / 千瓦时；工业用电约为 13.59 分 / 千瓦时。

水价[③]

在除奥克兰外的大部分地区，水费包含在市政收费（Council Charges）中，不单独计费。市政收费标准因地区而异。

在奥克兰，地方议会设立专门公司 Watercare Service Limited 提供主要用水和污水服务。收费标准每年 7 月 1 日更新，按居民和非居民[④]用水分别制定。2020 年 7 月起，收费标准如下：

- 居民：用水费用为 1.594 新元 / 吨；安装水表用户污水固定处理费用为 231 新元 / 年，按处理量收取费用 2.772 新元 / 吨，其中污水处理量按用水量的 78.5% 计算；未安装水表用户污水处理费用为 708 新元 / 年。
- 非居民：用水费用为 1.594 新元 / 吨；污水处理费用根据年处理量确定，具体价格详见表 2-1。

表 2–1　2020 年 7 月起非居民污水处理费用

类别	固定收费（新元 / 年）	按处理量收费（新元 / 吨）	年处理量（吨）
低处理量	231.00	5.187	< 1342
中处理量	578.45	4.922	1342 ~10084
高处理量	8186.70	4.175	10084~87809
工业处理量	87837.00	3.255	⩾ 87809
核定处理量	949.90	—	—

① 科尔尼咨询公司 .《2020 年外国直接投资信心指数》. https://www.kearney.com.
② 新西兰商业、创新与就业部 . https://www.mbie.govt.nz.
③ Watercare Services Limited . https://www.watercare.co.nz.
④ 居民用水适用于仅涉及日常生活用水的情形，其他用水为非居民用水。

汽油、柴油、天然气价格[①]

汽油主要分为优质汽油和常规汽油，柴油主要分为零售柴油和商用柴油，天然气根据用途不同分为民用、商用、工业用及批发用天然气。

据新西兰商业、创新与就业部公布数据显示，2019 年汽油、柴油、天然气价格详见表 2-2。

表 2-2　2019 年汽油、柴油、天然气价格

类型	种类	价格
汽油	优质汽油	226 分 / 升
	常规汽油	209 分 / 升
柴油	零售柴油	145 分 / 升
	商用柴油	102 分 / 升
天然气	民用	14.45 分 / 千瓦时
	商用	5.13 分 / 千瓦时
	工业用	2.45 分 / 千瓦时
	批发用	2.42 分 / 千瓦时

劳动力价格

据新西兰统计局 2020 年 6 月统计数据显示，新西兰劳动力每小时平均工资为 33.33 新元（约合 21.96 美元），包含加班在内的周平均工资为 1248.88 新元（约合 822.78 美元），[②]略低于澳大利亚周平均工资（约合 873.82 美元）。[③]

从群体来看，欧洲裔的工资水平较高，亚裔及毛利人工资水平居中，太平洋岛民工资水平相对较低。

2　新西兰吸收外资政策法规

新西兰政府欢迎可持续、生产力强且兼容性高的海外投资。海外投资在创造就业机会、创新及采用新技术等方面发挥了重要的作用，并为新西兰融入全球市场提供了更加多元化的方式。[④]

① 新西兰商业、创新与就业部 . https://www.mbie.govt.nz.
② 新西兰统计局 . https://www.stats.govt.nz.
③ 澳大利亚统计局 . https://www.abs.gov.au.
④ 新西兰财政部 . https://treasury.govt.nz.

2.1 主管部门

新西兰的外商投资管理和促进机构主要为海外投资办公室（Overseas Investment Office）和新西兰贸易发展局（New Zealand Trade and Enterprise）。

新西兰海外投资办公室（https://www.linz.govt.nz/overseas-investment）隶属于新西兰土地局，主要职责是执行新西兰政府制定的外商投资政策，审批海外投资者在新西兰的投资。

新西兰贸易发展局（https://www.nzte.govt.nz）为新西兰的投资促进机构，主要负责向海外投资者推介新西兰市场，并提供与新西兰投资与贸易相关的支持服务。

2.2 市场准入

禁止投资领域

新西兰的对外开放程度较高，除了核技术、转基因技术等世界各国都严格控制的领域外，没有其他禁止外资进入的领域。

限制投资领域

根据《海外投资法（2005）》（Overseas Investment Act 2005）和《海外投资条例（2005）》（Overseas Investment Regulations 2005）规定，海外投资者投资新西兰敏感资产需要通知海外投资办公室或经海外投资办公室批准。

海外投资者。包括以下四类：

（1）非新西兰公民、常住居民个人；

（2）外国企业；

（3）外资持股比例超过25%的新西兰企业；

（4）由新西兰个人或企业代表上述海外投资者进行投资。

敏感资产。包括商业资产、捕鱼配额、敏感土地三大类，详见表2-3。

表 2-3　敏感资产类型及具体内容[①]

类型	具体内容	相关说明
商业资产	普通商业资产	● 价值小于 1 亿新元的证券或资产
	重要的商业资产	● 价值超过 1 亿新元的证券或资产
捕鱼配额	渔业捕捞	● 配额及年度捕捞权
敏感土地[②]	住宅房产	● 用于居住的房产； ● 房地产开发计划外公寓；[③]

① 新西兰海外投资办公室 . https://www.linz.govt.nz.

② 敏感土地指特定大小或类型的土地，或者位于特定位置的土地。

③ 房地产开发计划外公寓指所属开发项目未取得过渡豁免证书（Transitional Exemption Certificate）以及豁免证书（Exemption Certificate）的公寓。

续　表

类型	具体内容	相关说明
敏感土地	居民用地	● 增加住宅供应； ● 用于建造超市、购物中心或酒店等居民生活相关设施用地； ● 用于员工宿舍等与业务相关的临时居住用地。
	林业用地	● 用于种植、养护、砍伐的林木
	其他敏感土地	5 公顷以上的非城市土地，例如通常用于农业、园艺或工业用途的土地，或属于、毗邻下列土地： ● 岛屿； ● 前滨、海床或湖床； ● 保护或保留用地； ● 历史古迹或神圣领地； ● 毛利人保留地。

特别提示

1. 海外投资者投资 1 亿新元以下的商业资产需通知海外投资办公室。

2. 海外投资者投资价值超过 1 亿新元以上的重大商业资产或敏感土地，需经海外投资办公室审批；投资项目包含敏感土地（如建造于敏感土地之上或毗邻敏感土地），也须经海外投资办公室批准。

3. 新西兰境外的个人或企业不得投资住宅房产。

如果海外投资者投资预期收益可观，且高于本地企业投资预期收益，投资申请更容易获得海外投资办公室的批准。投资收益的衡量标准多样，例如增加就业机会、改善市场环境、进行病虫害防治、保护和增加本地动植物等。

《海外投资（紧急措施）修正案》[①]

为应对新冠肺炎疫情对经济的影响，2020 年 6 月，新西兰政府颁布了《海外投资（紧急措施）修正案》（2020），旨在吸引外资以支持新西兰经济增长和复苏，同时确保新西兰的国家利益受到保护。该修正案要点包括：

临时通知制度。外资持股新西兰企业或其资产的比例超过 25%、50%、75% 或达到 100% 时，需要通知海外投资办公室。

国家利益评估。投资具有重要战略意义、

① 新西兰海外投资办公室 . https://www.linz.govt.nz.

特定国家利益的领域，或涉及海外政府投资者的投资项目时，海外投资办公室会对其进行国家利益评估，以确保海外投资不违背新西兰的国家利益。

简化审批制度。修正案取消了投资部分重大商业资产以及部分敏感土地等低风险交易的审批要求，以促进海外投资。

强化执法权。修正案赋予海外投资办公室更强大的执法权，加强对于海外投资者的执法力度，具体措施包括罚款、收回控制权以及申请禁令等。

特别提示

外国投资者在新西兰投资需要深入了解当地相关法律。由于法律条文十分专业和复杂，企业在做出投资决策前，有必要向当地有资质、有经验的律师和土地专家进行详细咨询。

投资者可在新西兰法律协会网站(www.lawsociety.org.nz)和海外投资办公室发布的成功案例中寻找合适的律师。

2.3 企业税收

新西兰实行属地税制，主要税种包括：企业所得税、预提所得税、商品服务税、个人所得税、消费税、附加福利税等。新西兰税收环境相对友好，不征收以下税种：遗产税、印花税、一般资本利得税、地方税或州税、社保税及医疗保健税。[①]新西兰税务局负责税收政策执行、税款征缴、纳税管理等事项。

新西兰的纳税年度为每年的 4 月 1 日至次年的 3 月 31 日。如果需要申请调整纳税年度，需要事先向税务机关进行申请，并提供合理的商业理由。

企业所得税

企业应就其经营所取得的利润缴纳企业所得税。应纳税所得额由纳税年度所取得的应税收入总额减去允许税前扣除的费用支出确定。一般企业适用的标准税率为 28%，信托公司及受托人就信托取得的收入适用税率为 33%。[②]

新西兰允许无限期结转公司亏损，公司实际纳税的税基为其经营的综合利润。

预提所得税

新西兰对境外企业或个人从新西兰取得

① 普华永道 . Doing Business in New Zealand. A guide for investors and migrants.
② 新西兰税务局 . https://www.ird.govt.nz.

的股息、利息和特许权使用费征收预提所得税。其中，利息和特许权使用费适用税率为15%，股息适用税率为30%。

如果取得上述所得的境外企业或个人所属国家与新西兰签订了双边税收协定，可适用协定优惠税率。中国与新西兰签订了双边税收协定，其中利息和特许权使用费优惠税率为10%，股息优惠税率为15%。

新西兰目前与全球40多个国家和地区签署了税收协定，详见新西兰税务局网站（www.ird.govt.nz）。

商品服务税

商品服务税为一种增值税，在销售商品和提供服务环节征收，标准税率为15%。[①]

从事出口业务及向已登记的商品服务税纳税人提供金融服务适用零税率。已登记商品服务税的纳税人之间进行的土地交易，如买方将该土地用于商品服务税应税产品或服务，而非作为住宅用途，也可适用零税率。

个人所得税

个人所取得的大部分收入需要缴纳个人所得税。应税收入主要包括工资、个人经营所得、福利、津贴、资产及投资收益（包括利息、租金、股息及个人养老储蓄计划收入等）以及海外收入。

个人所得税适用累进税率，具体税率详见表2-4。[②]

表2-4　个人所得税累进税率

年度应税所得	适用税率
≤ 14000	10.5%
14001~48000	17.5%
48001 ~70000	30%
≥ 70001	33%

消费税

除商品服务税外，新西兰针对酒精饮料（如葡萄酒、烈酒和啤酒）、烟草和某些燃料（如压缩天然气、汽油）征收消费税。

自2018年10月1日起，新西兰开始执行新修订消费税率，消费税根据每项商品的适用税率予以征收，详情可参考最新版消费税税率表（Excise and Excise-equivalent Duties Table，https://www.customs.govt.nz）。

附加福利税

雇主向员工支付的非现金福利需缴纳附加福利税，包括以免费或补贴等方式向员工提供的商品、服务及低息贷款等。

附加福利税由雇主缴纳，主要有以下3种计算方式，雇主可根据实际情况选择适用方式：[③]

① 新西兰税务局. https://www.ird.govt.nz.
② 同①。
③ 同①。

（1）全部非现金福利按照 49.25% 的税率缴纳附加福利税；

（2）对于可归属个别员工的福利，员工为公司主要股东时适用税率为 49.25%，普通员工适用税率为 42.86%；

（3）对于可归属个别员工的福利，将个别员工取得的福利等价合并至其当月工资薪金，按累进税率计算税额，再减去员工已缴纳的个人所得税后得到附加福利税。具体累进税率详见表 2-5。

表 2-5　附加福利税累进税率

应税福利（新元）	适用税率
≤ 12530	11.73%
12531~40580	21.21%
40581~55980	42.86%
≥ 55981	49.25%

2.4 土地获得

相关法律规定

在新西兰，与土地所有权有关的法律主要包括《土地法（1948）》《土地转让法（1952）》《土地定居和土地取得法（1952）》《联合家庭法案（1964）》《单位土地所有权法案（1972）》和《土地转让法（2017）》等。

土地转让

土地所有权可自由转让，交易双方必须签订书面协议。土地所有权的变更需要在电子财产登记系统—新西兰土地信息网（https://www.linz.govt.nz）进行登记。公众可以在该系统上查阅相关信息。

购买商业用地

外国投资者购买商业用地时首先应确定该土地是否属于敏感土地，如果不属于敏感土地，可自由购买，无需海外投资办公室批准。

如果属于敏感土地或投资项目包含敏感土地（如建造于敏感土地之上或毗邻敏感土地），须经海外投资办公室批准。

购买农业用地

农业用地是指专门或主要用于农业、园艺、蜜蜂、家禽或家畜养殖、畜牧的土地。

农业用地须在新西兰市场上公开挂牌出售 20 天以上，如无人购买，海外投资办公室方有权批准外国投资者购买。

土地租赁

土地租赁须由各方或其代表签订书面租赁合同。租赁通常无需在新西兰土地信息网登记。

2.5 外汇相关规定

新西兰的外汇主管部门为新西兰储备银行。原则上，新西兰不对外汇进行管制，转入或转出资本、收益、股息、特许权使用费或利息均相对较为自由。新西兰实行浮动汇率制，汇率由外汇市场供求决定。

新西兰海关要求，个人出入境携带超过 1 万新元的现金或等价外币必须向海关进行申报。

2.6 外资优惠政策

新西兰政府对内外资企业一视同仁，几乎没有针对外国投资的差异化优惠政策。新西兰政府鼓励外商投资食品饮料、初级产业、信息与通信技术等重点领域，对企业研发活动、投资未上市公司等给予一定税收优惠，在特定行业也给予投资者部分资金补贴。

鼓励外商投资领域

- **食品饮料加工业：**乳制品增值产品，包括婴儿配方奶粉、高档乳制品如奶昔、黄油、奶酪等，肉类加工业与葡萄酒等；
- **初级产业：**林业和原木加工、水产品和捕鱼业等；
- **信息与通信技术：**IT、游戏、电子政务、电子保险和环境工程等；
- **高端制造业：**航空、轻合金、游艇等；
- **基础设施：**酒店、住宅、旅游设施等；
- **油气资源：**油气勘探、开采和运输等；
- **支持性服务：**银行、保险公司等的呼叫中心和后台支持等；
- **影视业：**电影外景及后期制作、电影音效、电视纪录片及广告。

税收优惠政策

研发活动。[①]纳税人每年开展的研发活动支出在 5 万新元至 1.2 亿新元之间，研发支出的 15% 可抵免纳税人当年的所得税税额。

符合条件的研发活动主要包括以下三类：

（1）包括使用系统性方法进行的研发活动；

（2）创造新的知识或改进流程；

（3）解决科学和技术上的某些尚不确定的问题。

研发支出包括人工成本、折旧以及用于研发活动的商品、服务等。

当年亏损的纳税人如满足上述优惠条件，可按当年研发支出的 15% 申请退还已缴纳的所得税。

投资未上市新西兰公司。新西兰政府鼓励外国投资者投资未上市的新西兰公司。如果投资者所在国家与新西兰签有双边税收协定（瑞士除外），且被投资企业未从事国家禁止的商业活动，外国投资者在出售已持有超过 12 个月的未上市新西兰公司股权时，其股权转让所得免征所得税。[②]

资金补贴政策

新西兰研究、科学和技术基金提供专业服务和补贴，以协助研究和支持毛利人的商业发展。节能主管部门为减少能源使用和开展节能项目提供资金补贴。

新西兰电影委员会也为大型预算电影制作提供新西兰电影制作补助金（NZSPG 补助金），并向居民公司和在新西兰设有固定机构的外国公司提供数字和视觉特效补助金（PDV 补助金）。[③]

① 新西兰税务局 . https://www.ird.govt.nz.

② 普华永道 . Worldwide tax summary. https://taxsummaries.pwc.com.

③ PKF 会计师事务所 . https://www.pkf.com.

第三篇　中国企业对新西兰投资

1 中新经贸合作

自中新建交以来，两国经贸关系一直稳定、健康发展。随着中国经济增长和双边经贸关系的不断发展，两国已从单一贸易关系发展成为多领域、多层次、多形式的经贸合作。目前，中国是新西兰第一大货物贸易伙伴、出口市场和进口来源地。

1.1 中新双边贸易

根据中国海关总署统计数据显示，2019年，中新双边货物贸易进出口总额为182.9亿美元，同比增长8.5%。其中，中国对新西兰出口额为57.4亿美元，同比下降0.7%，中国自新西兰进口额为125.6亿美元，同比增长13.4%。[①]

近年来，中国在新西兰进出口贸易中的地位不断提升。2016—2019年，新西兰自中国进口额占其进口比重持续稳定在20%左右，对中国出口额占其出口比重由19.4%升至27.9%。

中国对新西兰出口主要商品包括机电产品、机器设备、家具、塑料制品及纺织品；自新西兰进口主要商品包括乳制品、肉类、旅游产品、木制品以及谷物制品等。

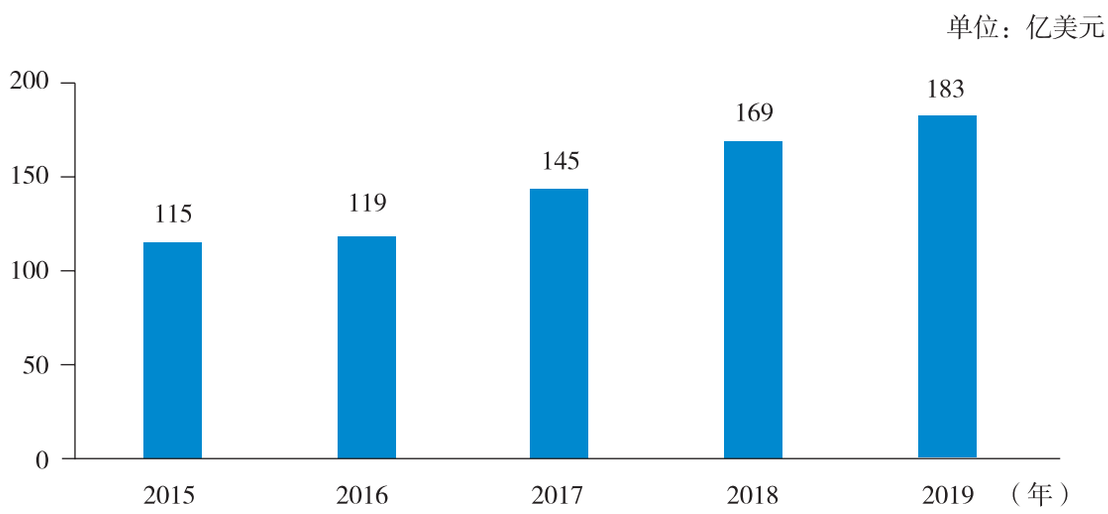


图 3–1　2015—2019 年中新双边贸易额[②]

① 中国海关总署 . http://www.customs.gov.cn.

② 中国海关总署 . 2015—2019 年进出口国别（地区）总值表（美元值）. http://www.customs.gov.cn.

1.2 中国对新西兰投资概况

根据《2019 年度中国对外直接投资统计公报》显示，2019 年中国对新西兰直接投资流量为 1140 万美元[①]。截至 2019 年末，中国对新西兰直接投资存量为 24.6 亿美元。

中国对新西兰的投资领域广泛，覆盖乳业、林业、金融、物流、电信、基础设施、制造业等行业。主要中资企业包括伊利集团、中国远洋海运集团、海尔集团、中国银行、中国国际航空公司、中国旅行社有限公司、中国林业集团、华为技术有限公司等。

中国企业投资主要集中在新西兰北部的奥克兰、怀卡托地区和南部的奥塔哥 / 南地、坎特伯雷等地区。其中，奥克兰居首位，占比为 39%。[②]

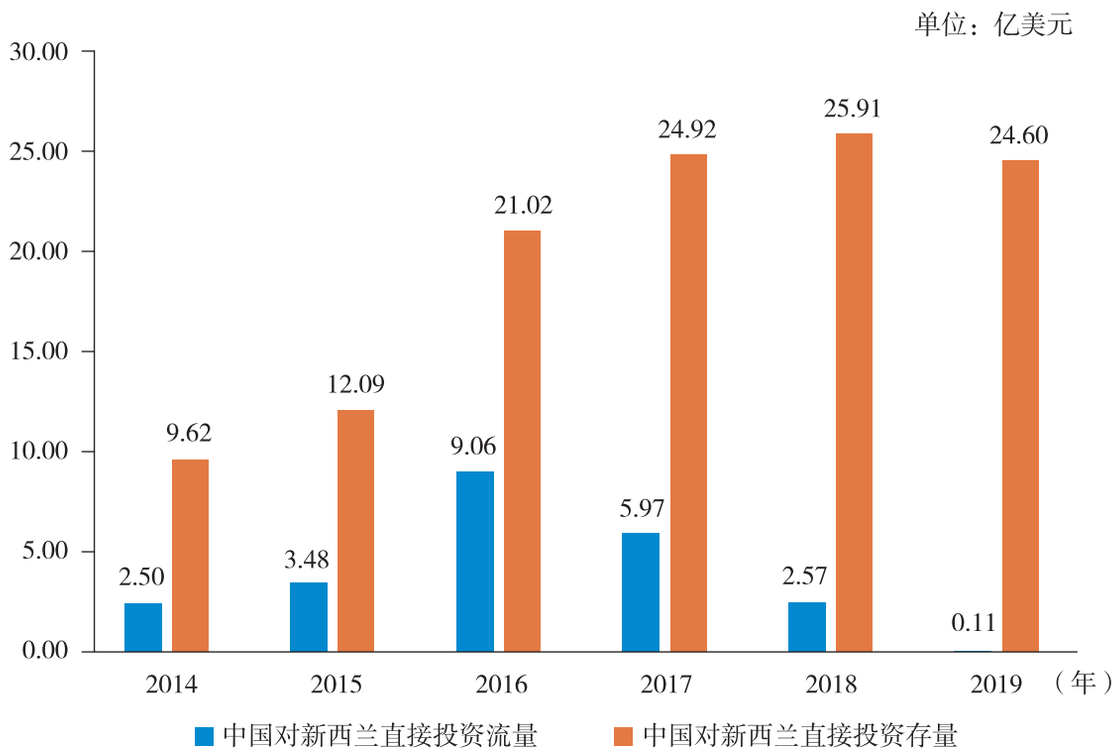


图 3–2　2014—2019 年中国对新西兰直接投资流量与存量统计

① 中国商务部、国家统计局、国家外汇管理局 .《2019 年度中国对外直接投资统计公报》。
② 新西兰—中国关系促进委员会 . https://nzchinacouncil.org.nz.

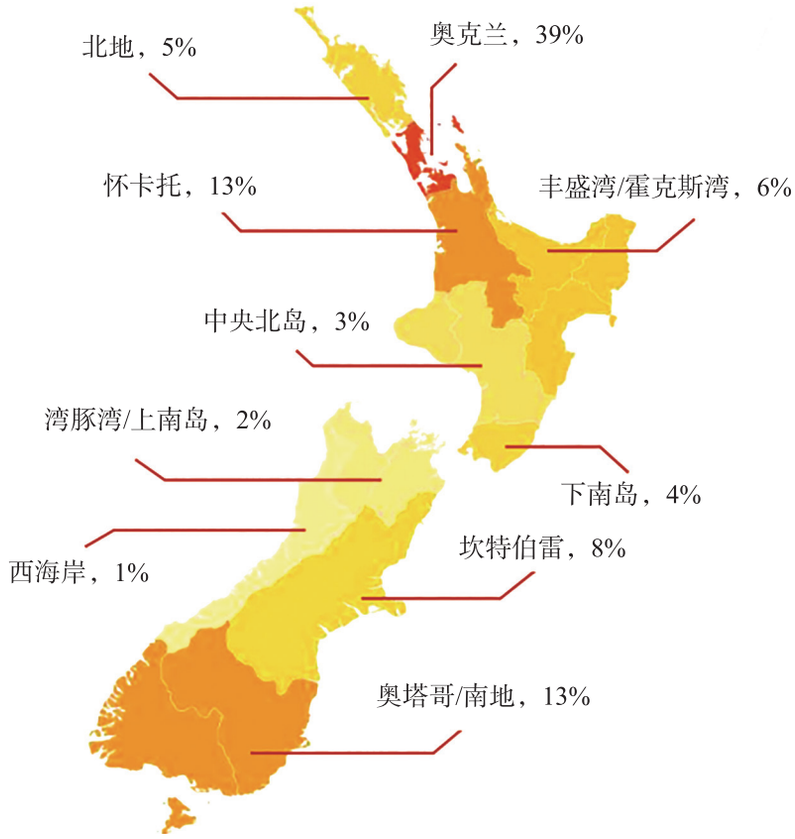


图 3–3　中国在新西兰投资区域分布[①]

1.3 中新经贸合作机制

中国—新西兰经贸联委会

根据 1973 年中国与新西兰签订的政府间贸易协定，中新经贸联委会（副部级）每年轮流在两国举行，已成为密切双边经贸关系、深化务实合作、解决彼此关切的重要平台。历年会议的议题主要为回顾和评价中新经贸关系发展，研究解决双边经贸合作中遇到的问题，探讨进一步深化两国经贸合作的新途径等。截至 2020 年 9 月，两国已举办 30 届经贸联委会。

中国—新西兰科技合作联委会

2006 年 9 月，首届中国—新西兰科技合作联委会在北京召开。联委会旨在定期回顾双边科技合作进展和亮点工作，并结合两国科技发展动态和合作现状，就未来合作进行探讨。在 2018 年 3 月召开的第五届联委会上，中国科技部与新西兰商业、创新与就业部签署《中国—新西兰科技合作五年路线图安排（2018—2022）》。

① 新西兰—中国关系促进委员会 . Understanding Chinese Investment in New Zealand.

中新经贸合作协定

自建交以来，两国陆续签订了一系列关于贸易、投资、科技等方面的合作协定。

表 3–1　中新经贸合作协定

签订时间	协定（协议）名称
1987 年 3 月	《中华人民共和国政府和新西兰政府科学技术合作协定》
1988 年 11 月	《中华人民共和国政府和新西兰政府关于促进和保护投资协定》
2004 年 4 月	《中华人民共和国—新西兰贸易与经济合作框架》
2008 年 4 月	《中华人民共和国政府和新西兰政府自由贸易协定》*
2017 年 3 月	《中华人民共和国政府和新西兰政府关于加强“一带一路”倡议合作的安排备忘录》
2019 年 4 月	《中华人民共和国政府和新西兰政府对所得消除双重征税和防止逃避税的协定》
2020 年 11 月	《区域全面经济伙伴关系协定（RCEP）》

注：*2019 年 11 月，中国新西兰自由贸易协定升级谈判正式完成。

1.4 中新工商界交流与合作

新西兰商会

新西兰商会（New Zealand Chambers of Commerce）是一家非营利性组织，由新西兰全国 30 个单独的商会组成，会员总数超过 22000 个。商会以提供培训、建议、咨询及其他协助等方式，为会员企业提供商业活动机会与支持，帮助其改善经营状况。

新西兰商会

电话	+64–9–3096100
网址	https://www.newzealandchambers.co.nz
邮箱	membership@chamber.co.nz

奥克兰商业协会

奥克兰商业协会（Auckland Business Chamber）为新西兰最大的商业组织，已有 160 多年的历史。

协会旨在为其会员企业提供广泛的业务支持解决方案，包括提供免费的商业咨询及商业资源；通过组织各种活动协助企业之间建立良好的交流机制；协助出口企业准备相关文件；提供招聘服务及商业培训等。

奥克兰商业协会

电话	+64–9–3096100
网址	https://www.aucklandchamber.co.nz
邮箱	info@akl.chamber.co.nz

新西兰中国商会

新西兰中国商会（China Chamber of Commerce in New Zealand）成立于2002年，自成立以来，一直得到中国驻新西兰大使馆、总领馆及经济商务处的大力支持。目前共有会员128个，会长单位为中国银行新西兰分行。理事单位包括中国银行、中国工商银行、中国建设银行、中远海运集运、中国南方航空公司、海尔集团、伊利集团大洋洲乳业有限公司等。

商会宗旨是发挥桥梁作用，促进中新经贸往来；支持中资企业在新西兰融入与发展；增进中资企业之间的沟通与互助，搭建交流合作平台；帮助中资企业提出合理申诉，维护中资企业在新商业利益。

新西兰中国商会

电话	+64-9-3751714
网址	http://www.cccnz.org.nz
邮箱	info@cccnz.org.nz

2 对新西兰投资形式

海外企业可以通过在新西兰设立实体或兼并收购新西兰公司等方式进入新西兰市场。

2.1 设立实体

实体形式分类

在新西兰设立实体主要形式为有限责任公司、合伙公司、个体经营，[①]海外企业也可以在新西兰成立分支机构开展业务活动。

有限责任公司（The Limited Liability Company）。有限责任公司是最为普遍采用的实体形式，为独立于其股东或所有者的法人实体，股东的责任上限仅限于其在公司中所占的份额。新西兰对有限责任公司的最低注册资本没有要求。

合伙企业（Partnership）。专业服务机构和农业企业通常采用合伙企业形式。合伙人分享合伙企业的收入，并按各自出资额缴税，合伙企业本身不需缴纳所得税。合伙企业通过正式的合伙企业协议建立，无需注册，在合伙协议中须全面考虑所有突发事件和可能发生的冲突。

合伙制曾经是律师、医生、会计师等专业人员首选的经营形式，但合伙企业的每一

① 新西兰商业局 . https://www.business.govt.nz.

位合伙人对其他合伙人的商业债务都承担连带责任，因此目前专业服务机构也倾向于选择公司制，以更好控制商业风险。

个体经营（Sole Trader）。个体经营者承担所有税负和债务。通常，个体经营者无需任何书面材料即可注册个体经营。新西兰的许多企业都是从个体经营形式开始，随着业务发展扩大后转为有限责任公司。

海外企业分支机构。海外企业分支机构并非独立的法人实体，但受新西兰法律保护。海外企业需要在开展业务活动的 10 个工作日内在新西兰海外注册处（Overseas Register）进行注册。[①]

表 3–2　新西兰各类实体优劣势对比[②]

实体类型	优势	劣势
有限责任公司	● 股东责任限于出资额 ● 更具市场信誉 ● 公司业务转让程序简便 ● 更容易获得外来投资	● 较合伙企业和个体经营受到更多监管 ● 需更多投资来扩大规模
合伙企业	● 合伙人可分担经营业务 ● 可分摊费用 ● 合伙人可以专注于其擅长领域 ● 合伙人能够带来更多的资金 ● 如发生经营亏损，可递减合伙人其他经营收入，从而减轻其税负	● 每个合伙人需要以个人资产对合伙企业债务承担责任 ● 可能对合作伙伴商业债务承担责任
个体经营	● 设立容易，可快速启动运行 ● 启动成本低，不需注册费 ● 个体经营者拥有业务控制权及所有利润 ● 如发生经营亏损，可递减个体经营者其他经营收入，从而减轻其税负	● 个体经营者承担所有债务风险 ● 难以扩张业务规模 ● 难以获取贷款或投资 ● 难以转让业务
海外企业分支机构	● 无需投入资本 ● 设立容易，可快速启动运行 ● 注销手续简便	● 海外企业承担所有债务风险 ● 无法获取贷款或投资 ● 无法转让业务

① 新西兰公司注册办公室 . https://companies-register.companiesoffice.govt.nz.
② 新西兰商业局 . https://www.business.govt.nz.

设立实体流程

注册公司或设立分支机构均可通过新西兰公司注册办公室（Companies Office）设立的在线服务平台公司注册网进行注册（https://companiesregister.companiesoffice.govt.nz）。相关手续和流程较为便捷，在所需信息齐备的情况下，注册可在申请当天完成。注册流程详见图 3-4。

注册信息在线变更

在经营过程中，注册实体可通过公司注册网在线办理章程、名称及地址、董事和股东信息等事项的变更。

图 3–4　在新西兰公司注册网注册实体流程

表 3–3　新西兰公司信息变更

变更事项	具体内容
章程	• 增加或删除公司章程。
名称	• 注册实体需遵循章程中规定的程序变更公司名称，并在公司注册网上提交新名称。
	• 海外企业名称发生变更时，新西兰分支机构也应及时在公司注册网上进行提交新名称。
地址	• 注册实体须在注册地址变更后 5 个工作日内在线提交新地址。注册地址为办公所在地实际地址，而非邮政信箱地址。
董事信息	• 所有董事的姓名、地址以及任职情况在公司注册网上须保持最新状态。上述信息更改后，必须在 20 个工作日内在网站上更新。
股东信息	• 股东个人信息或其股份变更、股东的增加或移除等情况必须在公司注册网进行变更。上述变更应在公司的股份登记证中记录在案，并体现在公司下一年度信息报告表中。

注册实体解散或注销

企业解散或注销。新西兰的企业破产清算流程平均耗时约 1.3 年，资本回收率约 79.7%，清算成本约 3.5%。

企业在申请解散或注销前，必须满足以下条件：

• 已停止运营；

• 已偿清所有债务；

• 已按照符合《公司法》和公司章程相关规定分配资产；

• 无任何债权人采取措施使公司进入清算程序；

• 已将公司清算计划告知公司的利益相关方。

特别提示

企业在完成注销前，在公司注册网中的注册信息必须更新至最新状态，如董事信息、股东信息以及公司地址等信息。

• 如果依照《公司法》或其他法律规定，公司应当提交财务审计报表的，在申请注销登记前必须提交此类报表。

• 企业解散或清算时，必须完成税务局的备案要求，并缴纳所有应缴税款。

海外企业分支机构注销。注销前，海外企业分支机构需要在新西兰公报（the New Zealand Gazette）和业务活动所在地至少 1 家报纸上公告公众即将停止经营。公告至少 3 个月后，分支机构可以向海外注册处提交注销申报表。提交完成后，海外注册处在公司注册网上将其注册信息移除。

2.2 兼并收购

近年来，新西兰的并购交易活跃。据汤森路透的数据显示，2018 年，以新西兰企业为标的交易达 340 宗。新西兰较低的融资成本、本地优质资产数量的快速增长以及国民经济的持续增长是并购交易增长的主要因素。

主管部门

2000 年，新西兰成立收购委员会（The Takeover Panel），[①]负责监管新西兰的并购交易市场。

相关法律法规

新西兰适用普通法。企业并购业务所需遵循的法律法规，取决于实体本身的性质以及所涉及业务或资产的性质。

在新西兰，与并购交易有关的主要法律法规包括：

- 《收购法》（Takeovers Act 1993）
- 《公司法》（Companies Act 1993）
- 《海外投资法》(Overseas Investment Act 2005)
- 《合同及商业法》(Contract and Commercial Law Act 2017)
- 《公平交易法案》(Fair Trading Act 1986)

兼并收购主要环节[②]

表 3–4　兼并收购主要环节

主要环节	具体内容
前期调研	● 研究标的公司的情况，包括其市场行情、行业走势、供应商资质及竞争对手； ● 聘请专业顾问与标的公司代表沟通； ● 询问出售原因，并将已获取的财务信息与出售原因进行比较分析； ● 通过指定人员登记购买意向。

① 新西兰收购委员会 . https://www.takeovers.govt.nz.
② 新西兰商业部 . https://www.business.govt.nz.

续　表

主要环节	具体内容
尽职调查	通过尽职调查了解标的公司的资产、负债和商业潜力。尽职调查应涵盖以下内容： ● 未决的法律纠纷，如知识产权纠纷； ● 标的公司拥有的关键资产，如财产、设备、车辆和知识产权； ● 主要合同，包括涉及就业、销售、供应、租金和服务水平的协议； ● 核心雇员，关注其所负责业务内容、对运营的了解，以及是否有可能在公司被兼并后离开； ● 客户和供应商对公司所有者的忠诚度； ● 历史财务信息和资产负债表。
报价	标的公司价值可以分为商誉和资产两部分： ● 商誉：商誉代表公司健康程度。如果公司拥有强大客户群、良好声誉和较高营业额，收购者需要为此支付更高对价。若公司商誉较差，收购者主要为资产支付费用。 ● 资产：需聘请专业估价师对资产进行评估。如果当前公司的所有者要求提高收购价格，需确认是否与公司商誉有关。①
订立合同	合同内容必须明确且严格符合法律规范，主要包括： ● 交易价格和付款方式等详细信息； ● 贸易限制，如阻止所有者在同一市场上开展新业务； ● 人员是否会继续留任； ● 进行财务尽职调查的缓冲期等事项。
后续工作	● 变更标的公司信息：公司收购完成后，卖方必须将董事或股东变动情况在公司注册网上进行变更。 ● 缴纳税款：兼并收购产生的税费通常涉及商品服务税和所得税，承担税费的一方应按税法相关规定缴纳税款。一般情况下，企业在并购前会向有资质的会计师和税务师咨询交易涉及的税费及纳税申报义务。

特别提示

监管机构经常要求交易双方提供内部文件副本（如管理报告、董事会文件等），以判断该合并是否违反《商业法》关于禁止不正当竞争的相关条款。

在涉及土地的并购交易谈判中，买方尽职调查通常还需要进行环境调查，包括对相关文字资料和现场情况进行检查，通过专业手段确定土地是否存在污染及其严重程度。买方通常会要求卖方提供关于环境风险的担保。

① 详细资产清单请参考新西兰商业部网站信息 . https://www.business.govt.nz.

案例 1

上海梅林收购新西兰银蕨农场 50% 的股份。2016 年 9 月，新西兰海外投资办公室附条件批准了上海梅林正广和股份有限公司（以下简称“上海梅林”）收购新西兰银蕨农场（Silver Ferm Farms）的申请。2016 年 12 月，上海梅林以 2.67 亿新元正式收购银蕨农场 50% 的股份。

启示

新西兰土地肥沃，农场管理规范。银蕨农场是新西兰最大的优质牛肉出口商和肉类加工企业，但是其 80% 的收入来源于大宗粗加工冻肉产品，利润率较低。上海梅林是集养殖、屠宰和罐头生产为一体的中国著名食品加工上市企业，拥有先进的肉类加工技术、丰富的行业经验和雄厚的资金实力。

上海梅林收购银蕨农场，能够充分发挥双方各自优势，一方面，将帮助改善银蕨农场的产品结构，提升其利润率，降低企业金融风险；另一方面，上海梅林可利用新西兰优越的农场环境和银蕨农场的优质牛肉，提高其肉类产品的整体品质，并可借助银蕨农场在新西兰的市场占有率开拓新西兰肉类产品市场及国际市场，全面提升其综合实力和行业地位。

2.3 联合研发

1987 年，两国政府签订《中新科技合作协定》，2003 年续签该协定，确定合作优先领域为畜牧业、环境和生态保护与恢复、林业及自然资源保护、信息技术等行业。2012 年 12 月，两国政府签署《中新关于加强和支持科技研究合作的联合声明》。[①]

2016 年，双方在新西兰成立了 3 个研究中心，分别为林肯大学“新西兰—中国水资源研究中心”、梅西大学“新西兰—中国食品保护网络”（即食品安全与食品保障合作中心）、奥塔哥大学“新西兰—中国非传染性疾病合作中心”。研究中心汇聚新西兰在水资源、食品安全与食品保障和非传染性疾病等领域的研究人员，旨在进一步加强双方在上述领域的科技交流与合作。[②]

① 中国外交部 . https://www.fmprc.gov.cn.
② 中国科学院 . http://www.sioc.ac.cn.

3　投资目标行业

3.1 食品饮料行业

新西兰是全球食品饮料行业主要生产国和出口国，出口额占其所有商品和服务出口总额的 46%。2019 年，新西兰食品饮料行业总收入高达 717 亿新西兰元。

新西兰食品饮料行业的发展主要得益于其优越的自然环境。新西兰被太平洋环绕，当地气候宜人，土地肥沃，光照条件极佳。新西兰政府每年花费约 5 亿新元用于农业食品研究，研究领域覆盖水果基因及保健食品，开发了多种新作物和新产业。新西兰严格的食品安全和生物安全措施，为其赢得了可信赖的优质产品和原料供应商的美誉。

在过去 20 年里，新西兰的葡萄酒、蜂蜜、水产业和牛油果几乎从零发展到世界领先，吸引了众多来自世界各国的投资，目前新西兰 1/4 的食品饮料企业为外资企业。

乳业

新西兰优质乳制品原料丰富，在乳制品生产领域拥有悠久的历史。新西兰是世界第二大乳制品出口国，其市场份额和价值不断增长。2018 年，新西兰乳业总收入 276 亿新元，其中第一大乳业公司恒天然（Fonterra）占比为 73%，居绝对领先地位。主要乳业企业营业额占比情况如图 3-5 所示。

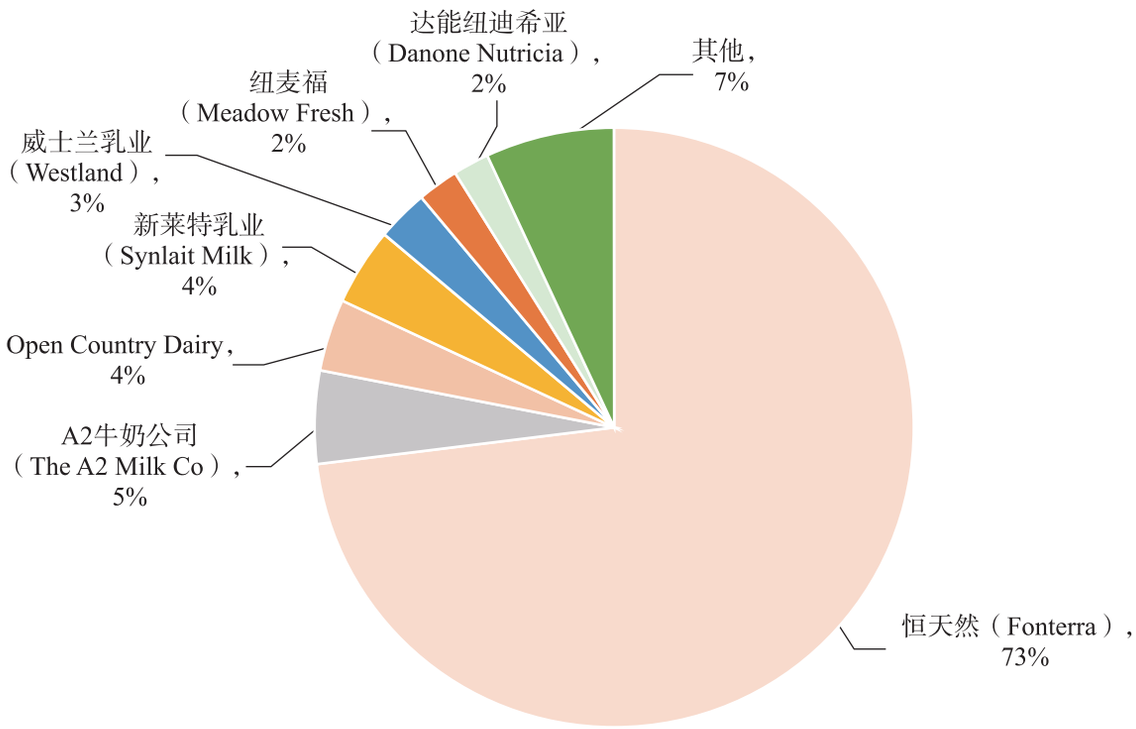


图 3-5　新西兰乳业企业营业额占比

新西兰的温带气候和肥沃的土地，有利于高产草饲牛奶的生产。新西兰农场管理规范，生产技术先进，且实施严格的生物安全措施和食品安全标准，能够确保其乳制品的生产质量。近年来，新西兰乳业兼并收购频繁，多家国内外大型跨国企业如伊利、阿里巴巴、兰特黎斯集团等纷纷收购新西兰乳业企业和农场等。主要并购交易见表 3-5。

肉业

2017 年，新西兰肉业总收入 132 亿新元，其中 78% 的收入来自出口，出口产品主要为羊肉和牛肉。新西兰肉业企业相对集中，从市场份额来看，排名前 4 位的银蕨农场（Silver Fern Farms）、Talley's/AFFCO、联盟集团（Alliance Group）和 ANZCO 食品（ANZCO Foods）所占市场份额合计占比 59%。从雇佣员工来看，排名前 3 位的肉业企业雇佣员工占全行业的 50%。

主要肉业企业营业额占比如图 3-6 所示。

表 3-5　新西兰乳业主要并购交易

收购企业	收购时间	被收购企业
中国第一大乳企	2013 年	新西兰南岛初创乳企
印尼第一大乳企	2015 年（收购 50% 股权）	新西兰第六大乳企
世界第一大零售商	2017 年（收购 57% 股权）	拥有 29 家农场
中国第一大乳企	2019 年	新西兰第五大乳企
跨国冰激凌企业	2019 年	新西兰第一大冰激凌企业
大型跨国乳企	2019 年	婴儿配方制造商

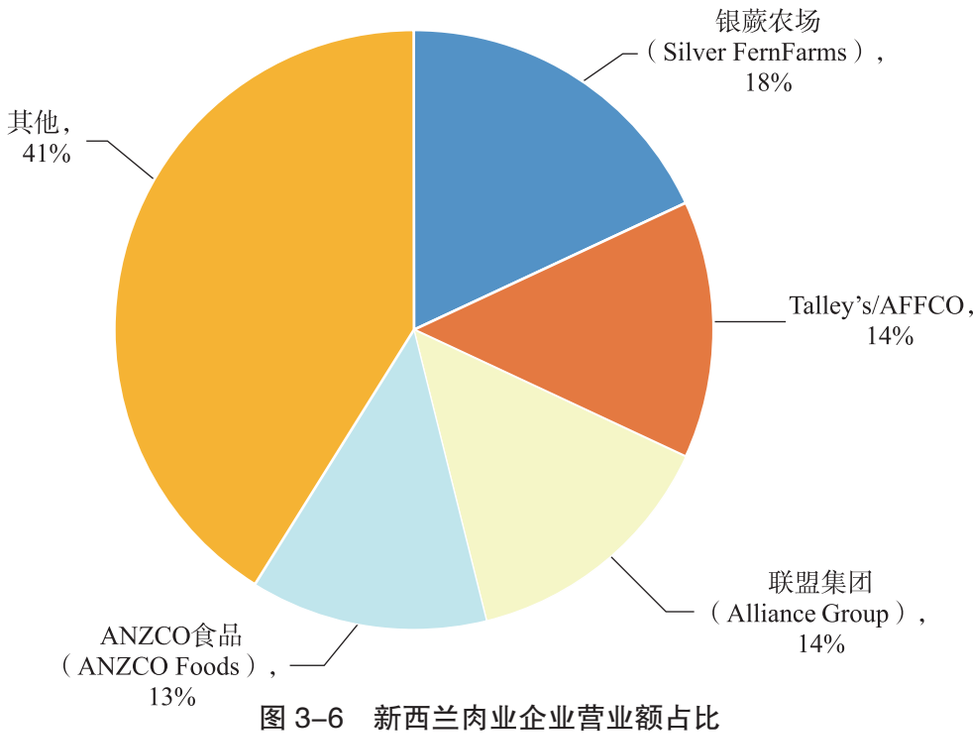


图 3–6　新西兰肉业企业营业额占比

近年来，新西兰肉业吸引了大量外国投资，主要来源地是中国和日本，多家大型跨国企业如 JBS、光明集团、伊藤食品参股或收购新西兰肉业企业。主要并购交易见表 3-6。

表 3–6　新西兰肉业主要并购交易

收购企业	收购时间	被收购企业
JBS 全球第一大肉业加工厂	2014 年	BEEHIVE 新西兰第二大培根加工厂
光明食品（集团）有限公司 中国上市食品集团	2016 年	SILVER FERN FARMS 新西兰第一大肉业加工厂
ITOHAM 日本第一大火腿加工商	2017 年收购 25% 股权	ANZCO FOODS 新西兰第四大肉业加工厂
Bounty 菲律宾领先鸡肉加工商	2018 年	Tegel 新西兰上市鸡肉加工商
ALLIANCE FARMERS' PRODUCE 新西兰第三大肉业加工厂	2019 年 3 月	MEATEOR FOODS LTD 领先宠物食品加工商

饮料业

2017 年，新西兰饮料业总收入为 52 亿新元，其中 39% 的收入来自出口。出口产品中葡萄酒占比最高，其他产品主要包括果汁、软饮、饮用水及其他酒类。新西兰向北美和欧洲主要出口葡萄酒，向澳大利亚和亚洲的出口产品更加多样化。

新西兰饮料业代表性企业有新西兰可口可乐阿玛提尔公司（Coca-cola Amatil NZ）、新西兰狮子（Lion NZ）、DB 啤酒、朝日啤酒（Asahi）等，主要饮料企业营业额占比情况如图 3-7 所示。

新西兰外资饮料企业规模较大，私营饮料企业规模较小。其中外资饮料企业市场份额占比为 67%，私营饮料企业和上市饮料公司市场份额分别为 27% 和 6%。

近年来，新西兰饮料业主要并购交易详见表 3-7。

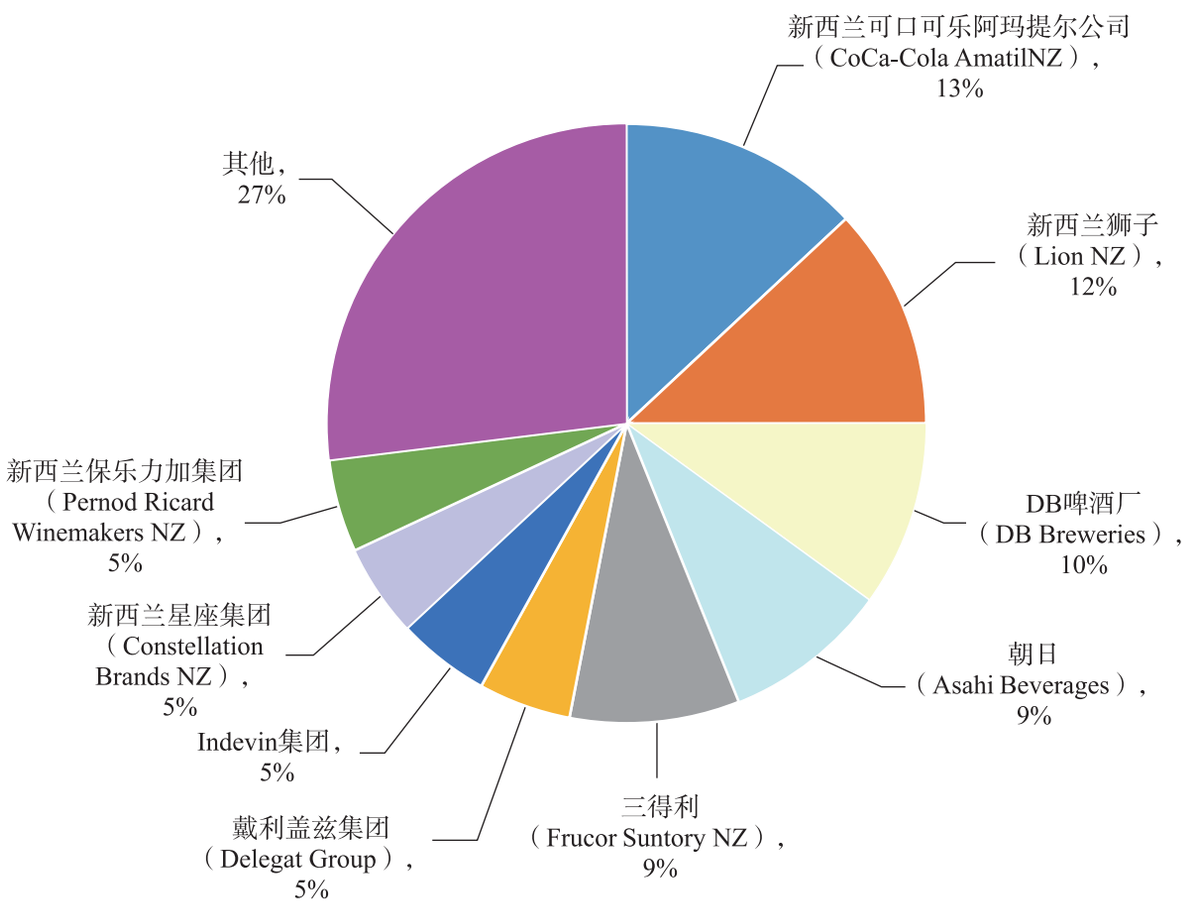


图 3-7　新西兰饮料企业营业额占比

表 3-7　新西兰饮料业主要并购交易

收购企业	收购时间	被收购企业
Sumitomo Corporation 世界最大贸易公司之一	2014 年	JP-NZ 南岛果汁加工厂
dbreweries 新西兰第二大啤酒厂	2017 年	TUATARA BREWERY 新西兰啤酒精酿厂
THE CARLYLE GROUP 美国私人企业	2018 年	Accolade Wines 新西兰私营企业
LION 澳大利亚第一大啤酒集团	2019 年	teza real leaf organic tea 新西兰冰茶品牌

3.2 旅游业

新西兰是世界上旅游业发展最快的地区之一。2018 年，新西兰游客创纪录达到 380 万，比 2009 年增长 57%。旅游业总收入 162 亿新元，占国内生产总值的 5.8%；从业人数 23 万人，占全国就业人数的 8.4%。此外，旅游业相关外汇收入占新西兰外汇总收入的 21%。游客贡献了约 38 亿新元的商品服务税（GST）收入，其中，国际游客带来的税收收入占比为 47.4%。

新西兰旅游资源丰富，辽阔的森林和草原、遍布全国的牧场风光，以及位于南岛西海岸的米佛峡湾冰川、北岛中部的萤火虫洞和地热地区的温泉，都是吸引外国游客的观光胜地。新西兰殖民与土著相结合的历史背景和独特的毛利文化环境也是促进其旅游业发展的重要因素之一。

新西兰政府和旅游业从业者致力于开发具有高价值且可以全年游览的旅游景点。近年来，新西兰旅游景点的游客数量屡创纪录，且游客对体验高价值景点的需求持续增加，同时，酒店的需求也与日俱增。预计到 2025 年，游客人数将达到每年 510 万。目前，新西兰正在筹建更多高质量的旅游基础设施，未来新西兰旅游业的发展前景广阔，将为投资者提供新的机会。

图 3-8　新西兰美景

3.3 林业[①]

新西兰是世界领先的原木出口国之一，每年生产近 3650 万立方米木材，其中 60% 出口海外市场。木制品是新西兰第三大出口收入来源，仅次于乳制品和肉类。2018 年，新西兰林业年出口收入约 64 亿新元，其中出口至中国的收入占比为 48%。

新西兰林业以可持续管理的人工林为基础，人工林面积占全国用地面积的 7%。截至 2018 年 4 月，新西兰净种植人工林约 173 万公顷，人工林总蓄积量约为 4.91 亿立方米，平均林龄为 17.63 年。人工林中超过 75% 的木材及加工产品用于出口，包括原木、木片、锯材、工程木制品、纸浆和纸张以及人造木制品（如家具）等。

辐射松占新西兰人工林总面积的 90%，其他树种还有花旗松、桉树等。辐射松具有生长快、可持续、高产的特点，是世界上用途最广泛的木材之一，投资价值较高。

目前，新西兰政府正在全力发展木材加工业，2020 年发布的《投资新西兰木材加工》招商手册，鼓励本地和海外投资者投资木材加工业。同时，新西兰十分重视林业环境保护，制定了全国统一的《人工林国家环境标准》（NES-PF），从而更好地规范管理人工林种植和采伐，降低对环境的负面影响。

① 新西兰农林局 .https://www.mpi.govt.nz.

3.4 渔业

新西兰是全球海岸线最长的国家之一，排名第 9，拥有 130 万平方海里专属经济区，相当于本国国土面积的 15 倍。辽阔的海域使其拥有相当丰富的渔业资源，捕捞量约占世界总量的 1%。在新西兰海域内的 1000 多个鱼种中，约有 100 种具有商业捕捞价值，包括浅海水域的贝类、开放水域的洄游性鱼类和生活在海平面 1000 米以下的深海鱼类。

2018 年，新西兰海产品收入总额 40 亿新元，其中大部分为出口收入。新西兰海产品出口到全球 80 多个国家，主要产品包括：白鱼、龙虾、三文鱼、青口贝、牡蛎及各类加工海产品。[①]新西兰海产品的高价值天然提取物是优质保健品和宠物护理产品的重要原材料。

新西兰排名前 7 位的海产品企业营业额合计占 49%，主要有桑德福（Sanford）、Talley's、海安集团（Sealord Group）、峡湾龙虾（Fiordland Lobster）等。主要企业营业额占比如图 3-9 所示。

新西兰政府允许投资者开展大马哈鱼、贝类和其他有鳍鱼的海洋养殖，同时也在积极探索建立商业海藻产业，这些都为投资者提供了新的投资机会。

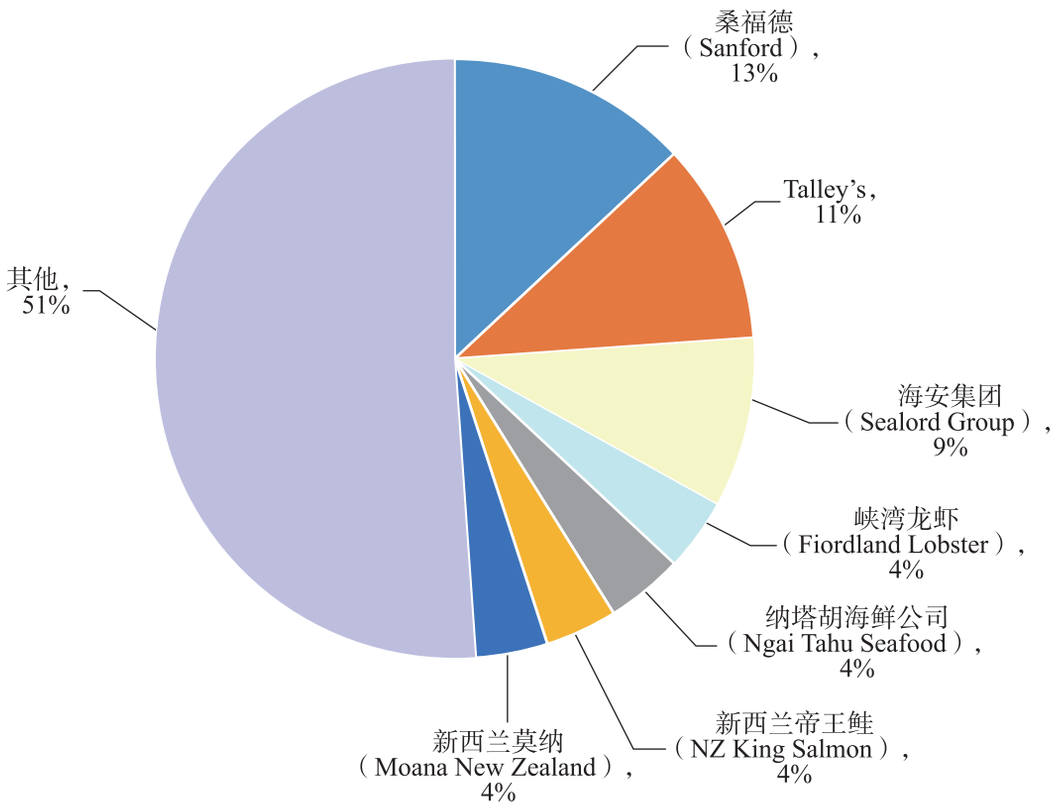


图 3-9　新西兰主要海产品企业营业额占比

① 新西兰商业、创新与就业部 .《新西兰食品和饮料行业投资者指南（2020）》。

特别提示

配额管理制度及渔业投资门槛。为保护海洋生态环境，避免过度捕捞，新西兰政府实施严格的商业捕鱼配额管理制度，即政府每年规定每个鱼种的商业捕捞许可总量，并以配额形式分配给从事商业捕捞的新西兰公民或企业。配额有价值，可以自由买卖或租赁。目前，新西兰有 45 种最具经济价值的鱼种被列入配额管理范围。

为配合配额管理制度的执行，新西兰还制定了一系列非常严格的海上监测手段，包括渔船卫生条件、渔网网眼大小、各种水域船只的大小、使用卫星渔船监测系统监测捕捞情况、渔船每天报告捕鱼情况等都有严格规定，违反规定者会受到严厉处罚。对于新投资者来说，投资渔业领域的门槛仍然较高。

3.5 矿业[①]

新西兰矿产资源较为丰富，有 600 多种已识别的矿物质，主要包括煤炭、金、银、钛、磁铁矿和铁砂等。2018 年，新西兰全国矿业产值约 13 亿新元。销往本地和国外市场的矿产品主要有工业岩石和矿物，包括：膨润土、各种黏土、硅藻土、珍珠岩、浮石、蛇纹石、二氧化硅和沸石。

新西兰全境约发放了共计 1000 个矿产勘探和开采许可证，其中 20 多个用于大规模开采煤炭、黄金等，其余绝大多数许可证只适用于小型企业。

多个政府机构与区域议会共同负责监督、规范新西兰的矿产勘探和开采活动。不同阶段（包括评估阶段、勘探阶段、生产阶段和退出恢复阶段）的海上或陆地作业所涉及的监管机构及其功能也不尽相同。例如，新西兰石油及矿产局（New Zealand Petroleum & Minerals）负责管理勘探以及采矿许可，根据企业经营技术以及财务状况评估和颁发矿产和石油勘探和开发许可证。

新西兰的矿业发展前景较好。例如，无定型硅石的品质和凝硬性与其他国家产品相比，具有非常明显的优势；高品质的黏土在亚洲、澳大利亚、北美和欧洲市场很受欢迎，可用来生产瓷器。

① 新西兰石油矿产部 . https://www.nzpam.govt.nz.

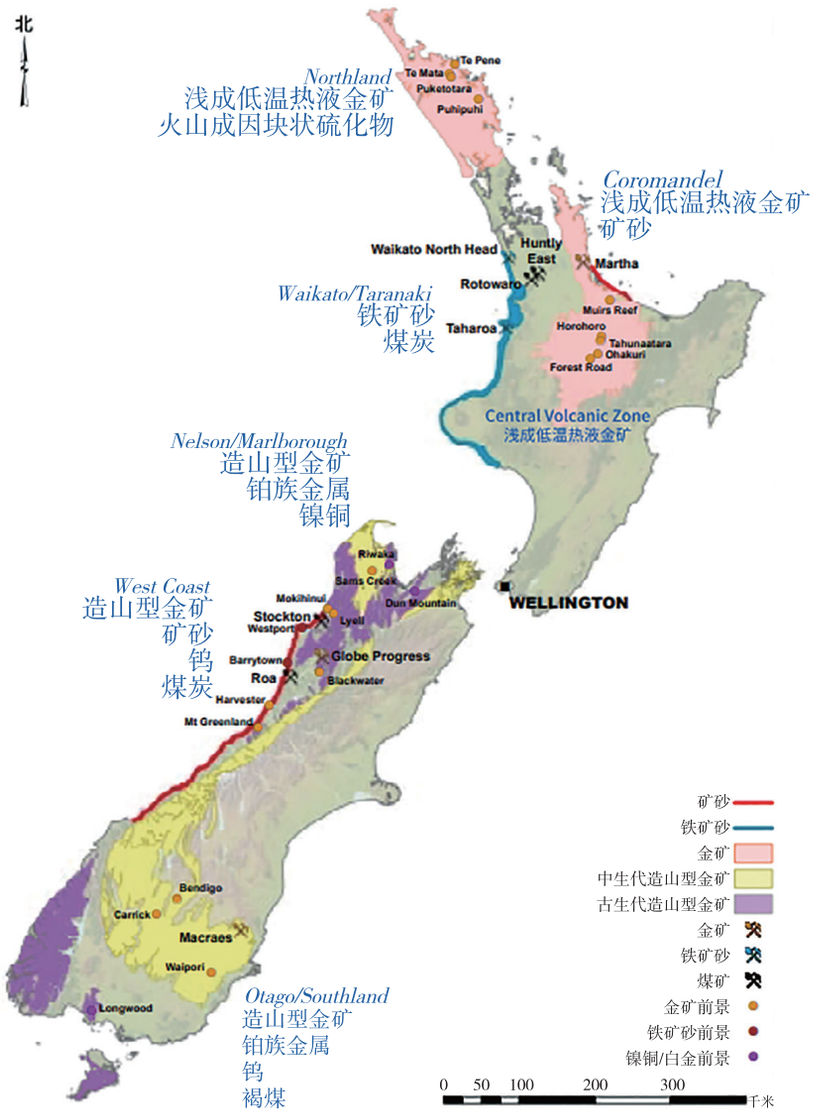


图 3–10　新西兰矿产分布

4　在新西兰投资建议与典型案例

4.1 投资建议

制定投资战略规划

新西兰自然资源得天独厚，产业优势明显，中国企业投资新西兰需要基于企业自身发展阶段、供应链现状、市场需求状况进行综合分析，制定宏观投资战略和本地发展战

略规划，从资源优势互补和共同提升的角度审视海外投资决策、选择投资方案。

评估市场准入风险

新西兰投资政策宽松，鼓励外国投资者投资，但其整体市场体量较小，对于一些敏感行业和领域，不仅要事先获得投资审批，还要遵守新西兰环保条例等监管要求。中国企业在投资决策前，应当与新西兰投资主管部门保持良好的沟通，充分了解投资政策及官方态度；针对投资标的所在地区、行业以及占用资源情况进行全面分析，降低投资风险并避免不必要的投资损失。

2020 年 6 月，新西兰政府颁布《海外投资（紧急措施）修正案》，对于投资具有重要战略意义、特定国家利益的领域将进行国家利益评估。由于尚无评估细则指引或相关案例作为参考，企业在未来投资时需要多关注相关进展情况，审慎评估可能存在的投资风险。

注重合规运营

新西兰制定了比较完善的投资法律法规，监管机构针对不同行业，在反不正当竞争、环保等方面均有具体审查要求，中资企业要严格遵守新西兰的法律法规，做到合规运营。新西兰对产品质量，特别是安全性能，以及环境保护的要求尤为严格，中资企业应对此特别关注，投资前评估产品质量能否达到新西兰标准或是否存在破坏环境的风险，并为满足新西兰卫生安全和环保要求做好充足的准备。

尊重当地文化

中资企业派遣的管理人员应熟悉和理解当地文化习俗以及与国内文化的差异，以便顺利融入当地商业环境和社会环境。中资企业还应尽可能实行属地化管理，利用当地的人才资源优势提升企业自身国际化水平。

4.2 典型案例

案例 2

雅士利在新西兰建立奶粉生产厂

项目概况

雅士利新西兰工厂位于新西兰北岛内陆城市怀卡托，距离奥克兰港约 50 公里。工厂于 2013 年动工兴建，2015 年 11 月投产使用，目前年生产能力已超过 52000 吨婴幼儿配方奶粉。厂区面积约 7 万平方米，实施严苛的分级密闭消毒工序，配备 GMP 认证车间空气净化系统和全自动机器人生产流水线。新西兰工厂是雅士利走向国际道路上的重要一环，也是第一个中国奶粉品牌在海外打造的世界一流生产基地。

主要实践

精选奶源基地。2012 年 10 月起，雅士利先后在新西兰考察了 100 多块优秀牧场。

通过实地调查与综合考量，最终于同年12月确定了最合适的投资建厂地点——怀卡托，即新西兰最主要的奶源核心基地。

遵守当地合规要求。雅士利采用"绿地投资"方式投资新西兰，需经过新西兰海外投资审批，包括对污水排放、蒸汽、烟囱、交通、化学污染物、视觉、听觉效果等评审；获批前，还需要获得当地市政、居民、社团以及毛利部落的同意。为此，雅士利主动与海外投资办公室以及当地各界沟通，建立良好关系，并深入探讨潜在问题的解决方案。各种积极举措使得建厂项目得以顺利获批实施。

在建厂过程和日常运营中，雅士利严格遵守新西兰环保条例、环境保护标准，并切实落实前期承诺的问题解决方案，其负责任的态度得到了当地政府和社会各界的肯定，为雅士利在新可持续发展提供了坚实保障。

开展研发合作。2014年11月，雅士利与奥克兰大学研发机构UniServices达成战略合作协议，共同研发符合未来市场主流趋势的突破性新产品。同时，雅士利通过当地消费者对产品的反馈情况，不断改善产品细节，以更好地满足新西兰消费者的口味和需求。

案例3

海尔集团并购新西兰斐雪派克电器有限公司[①]

项目概况

2012年11月，海尔集团在分别得到新西兰海外投资办公室、中国国家发展和改革委员会以及青岛市商务局对增持项目的批准后，以每股1.28新西兰元的要约收购价格，成功收购新西兰斐雪派克电器有限公司（Fisher & Paykel，以下简称斐雪派克）超过90%的股份。

斐雪派克创立于1934年，是新西兰最大的家用电器制造商，占新西兰家电业市场份额的55%。业务遍及全球多个国家和地区，拥有新西兰、意大利、泰国、墨西哥和美国五大生产基地。产品覆盖高端冰箱、洗衣机、洗碗机、干衣机、灶具等，年产量约为120万台。

主要实践

从战略入股开始展开合作。2008年全球金融危机爆发，斐雪派克的销量大幅下滑，亏损严重。2009年5月，斐雪派克面向社会公布股权融资计划。借此时机，海尔集团以2850万美元战略入股斐雪派克，获得其20%的股份以及两个董事会席位，并取得斐

① 中国政府网 .http://www.gov.cn.

雪派克的营销和研发资源，以及斐雪派克产品在中国的独家销售权，协助其冰箱、洗衣机进入中国高端百货商场；斐雪派克也在澳大利亚以及新西兰市场，协助海尔集团拓展品牌产品。

通过全面收购深化合作。2012 年 11 月，海尔集团正式宣布完成对斐雪派克规模为 9.27 亿新元（约合 7.66 亿美元）的并购。这项并购交易在当时是海尔集团最大规模的海外并购，也是唯一的全资收购。收购完成后，海尔集团保持斐雪派克的独立运营和当地管理团队，并通过增加本地研发、人员雇佣等安排，支持斐雪派克巩固其全球高端品牌地位，也有效化解了民众对全资收购的不利影响的担忧。

此外，海尔集团的中国管理模式也在新西兰成功落地。例如，海尔集团推出的"人单合一"模式，即通过工业互联网平台，将产品的所有要素相互联通，实现信息共享。

启示

利用新西兰优势资源，提升品牌影响力。新西兰在乳业、牧业、渔业等方面有强大的产业优势，在各行业也拥有不少先进技术和知名品牌。投资新西兰优势产业，是实现中国企业提升技术和品牌价值、拓展销售渠道的有效手段。雅士利充分利用优质奶源在当地建厂，以国际眼光布局全球，有效实现品牌品质升级，并走向国际市场。海尔全资收购知名家电品牌斐雪派克，获得其研发和营销资源，并使海尔品牌成功拓展到大洋洲市场。

灵活投资方式，提高投资成功率。中资企业应根据自身特点和业务需求，选择适当方式投资新西兰，包括绿地投资、战略投资入股、股权收购等。雅士利和海尔灵活选择绿地投资和从战略投资入股到全资并购两种不同的投资方式，符合其自身及其合作伙伴的发展需求，提高了投资成功率和投资效率。

立足当地发展，实现双赢。雅士利和海尔集团均选择立足当地运营，以实现企业在继续为当地创造价值的同时，提升集团整体价值。雅士利工厂在当地雇佣员工达 90% 以上，并积极与当地研发机构合作，在当地推出新产品。海尔集团将自身规模优势和成熟的管理经验与斐雪派克技术专长相结合，使菲雪派克持续保持新西兰用户"最受尊敬的家电品牌"。这些举措不仅有利于所投资企业在当地的长远发展，也有利于雅士利和海尔集团通过新西兰拓展国际市场。

第四篇　中国企业融资

1 新西兰金融市场概况

新西兰金融市场以银行业为主导，银行业资产在整个金融体系中所占比重高达 94%；与银行业相比，证券业和保险业的发展规模有限、占比重较小。[①]

1.1 银行体系

截至 2020 年第一季度，新西兰共有 27 家银行，银行业总资产为 6310 亿新元。新西兰银行业高度集中，四大澳资银行贷款总额占新西兰全国银行贷款总额的比重高达 85%。

中央银行

新西兰储备银行（RBNZ）于 1934 年成立，为新西兰中央银行，由新西兰政府全资持有。

表 4–1　新西兰主要金融机构

中央银行			
新西兰储备银行			
主要本土银行			
新西兰邮政银行		新西兰合作银行	
主要外资银行			
澳新银行	奥克兰储蓄银行	新西兰银行	西太平洋银行
中资银行			
中国工商银行新西兰分行	中国建设银行新西兰分行	中国银行新西兰分行	
主要保险公司			
AA	IAG	VERO	Tower
证券交易所			
新西兰证券交易所			
金融监管机构			
新西兰储备银行		新西兰金融市场监管局	

① 新西兰储备银行 . https://www.rbnz.govt.nz.

中央银行主要承担政策机构职能，具体职责包括制定并执行货币政策，维持金融体系的稳定和有效，满足公众对货币流通的需求，维持价格稳定，支持和保障就业稳定等。

本土银行

新西兰的本土银行主要包括新西兰邮政银行（Kiwi Bank）、新西兰合作银行（Co-operative Bank）等。

外资银行

新西兰的外资银行主要为澳资银行，包括澳新银行（ANZ）、奥克兰储蓄银行（ASB）、新西兰银行（BNZ）和西太平洋银行（Westpac）。[①]其中，澳新银行是新西兰最大的金融企业。

中资银行

近年来，中国和新西兰在金融领域的合作不断深化，中国银行、中国工商银行及中国建设银行均在新西兰开设了分行。

表 4–2　新西兰主要银行联系方式

银行名称	地址	网址
本土银行		
新西兰邮政银行（Kiwi Bank）	Private Bag 39888, Wellington Mail Centre, Lower Hutt 5045	https://www.kiwibank.co.nz
新西兰合作银行（Co-operative Bank）	Level 2, PwC Centre, 10 Waterloo Quay, Pipitea, Wellington, 6011	https://www.co-operativebank.co.nz
外资银行		
澳新银行	Private Bag 92210 Victoria St West Auckland 1142	网址：https://www.anz.co.nz 电话：+64-4-3824160
奥克兰储蓄银行	ASB North Wharf 12 Jellicoe Street Auckland 1010	网址：https://www.asb.co.nz 电话：+64-9-3063000
新西兰银行	Private Bag 39806 Wellington Mail Centre Lower Hutt 5045	网址：https://www.bnz.co.nz 电话：+381-11-3607200
西太平洋银行	275 Kent Street Sydney NSW 2000	网址：https://www.westpac.com.au 电话：+61-2-91557700

① 新西兰储备银行 . https://www.rbnz.govt.nz.

续　表

银行名称	地址	网址
中资银行		
中国银行新西兰分行	Level 17, 205 Queen Street, Auckland, New Zealand	https://www.boc.cn
中国建设银行新西兰分行	Level 29, Vero Centre,48 Shortland Street, Auckland 1010, New Zealand	http://www.ccb.com
中国工商银行新西兰分行	2 Queen Street, Auckland CBD, Auckland 1010, New Zealand	http://nz.icbc.com.cn

1.2 证券市场

新西兰证券市场规则比较透明，股市波动主要受经济形势影响，没有涨跌幅限制。

新西兰证券交易市场主要包括股票市场和债券市场。其中，股票市场为新西兰证券交易所主板市场，提供上市公司和基金股权交易服务；债券市场提供公司债券、政府债券和固定收入证券等投资债券交易服务。

新西兰证券交易所

新西兰证券交易所（NZX）为新西兰唯一的证券交易所，负责对主板、债券市场上市主体的审核和监督，以及运营新西兰证券交易所衍生品市场，包括乳制品衍生品市场和股票衍生品市场。网址：https://www.nzx.com。

主要股票价格指数

标准普尔&新交所50指数（S&P/NZX 50 Index）为新西兰最具权威性的基准指数，主要通过浮动调整后的市值来衡量在新西兰证券交易所主板上市的50只市值最大股票的市场表现。该指数覆盖了新西兰约90%的股票市值，具有市场代表性、流动性以及可投资性等特点。

标准普尔&新交所指数（S&P/NZX All Index）为新西兰证券交易所的综合指数，成分股包含在新西兰证券交易所主板上市的所有上市公司，反映了上市股票价格的整体变动情况。

1.3 保险市场[①]

目前，新西兰约有90家持牌运营的保险公司，总资产约为310亿新元，占GDP总额

① 新西兰储备银行. https://www.rbnz.govt.nz.

的 12%。其中，约 60% 为外资公司，资产规模约占保险市场资产总额的 85%。

从险种看，新西兰保险市场的主要险种有房屋保险、汽车保险、旅游保险、医疗保险、人寿保险和健康保险等。根据新西兰中央银行统计，在 2019 年底大型保险公司保费收入结构中，财产保险、人寿保险和健康保险占市场总保费收入的比重分别为 62%、23% 和 15%。

按照公开市场评级，处于行业领先地位的保险公司有 AA、IAG、VERO 和 Tower 等。

除持牌保险公司外，新西兰的保险市场参与者还包括意外事故赔偿局（ACC）和地震委员会（EQC）等政府机构。

意外事故赔偿局主要向在新西兰境内工作和生活中发生意外事故的伤者提供救助、治疗和恢复帮助，按照全面、无过失原则对意外人身伤害履行保险赔偿义务。

地震委员会主要为居民提供住宅重建保险和家庭财产保险，保障范围广泛，涉及地震、山崩、火山爆发、地热活动和海啸等自然灾害所引起的财产损失。

表 4–3　新西兰主要保险公司介绍

公司名称	公司简介	网址
AA（AA Insurance Limited）	● 成立于 1994 年，由新西兰汽车协会和 VERO 合资设立； ● 业务范围覆盖财产保险和人寿保险，客户数量超过 44 万； ● 2011 年以来连续被评为“最受信任的普通保险公司”； ● 标准普尔财务评级为 A+。	https://www.aainsurance.co.nz
IAG（Insurance Australia Group Limited）	● 为新西兰最大的保险公司之一，从事财产的承保、相关企业服务及投资业务； ● 以“State”和“AMI”品牌直接提供保险服务，以“NZI”和“Lumley Insurance”品牌通过经纪人和代理商提供保险服务； ● 标准普尔财务评级为 AA−。	https://www.iag.com.au
VERO（Vero Insurance New Zealand）	● 由数家专业保险和风险管理公司组成，为新西兰唯一一家世界级财产保险公司； ● 标准普尔财务评级为 A+。	https://www.vero.co.nz
Tower（Tower Insurance Limited）	● 成立于 1869 年，为新西兰本土的保险公司； ● 业务范围为财产保险、商业保险及旅游保险等； ● 标准普尔财务评级为 A−。	https://www.tower.co.nz

1.4 金融监管机构

新西兰储备银行和金融市场监管局为新西兰两大主要的金融监管机构。

新西兰储备银行

新西兰储备银行主要负责对银行、保险公司，以及包括金融公司、信用公司在内的非银行储蓄机构等进行监管，有权对商业银行进行登记注册和监督管理，维护存款人的利益、保障银行业的整体秩序。

新西兰储备银行也负责监督企业遵守反洗钱和反恐怖融资方面的规定，促进和维护国家金融体系的稳健高效运行。[①]网址：https://www.rbnz.govt.nz。

新西兰金融市场监管局[②]

新西兰金融市场监管局（FMA）成立于2011年，主要负责监督金融服务和证券市场有关法规的执行，对证券交易所、证券公司、财务顾问、经纪人、审计师、受托人和发行人等市场参与者的活动进行监管。

此外，新西兰金融市场监管局还与新西兰储备银行共同监督新西兰指定结算系统。网址：https://www.fma.govt.nz。

2 融资渠道及方式

随着“一带一路”建设的深入推进，中国企业对外投资步伐加快，融资需求日益增长，在境内外融资的渠道及方式也日趋丰富和多元化。

2.1 境内融资

企业在境内融资一般采用信贷融资、债券融资、股权融资等三大类方式。下面主要介绍与企业对外投资紧密相关的一些具体融资方式。

信贷融资

国内政策性银行和商业性银行为“走出去”企业提供多种形式的贷款融资产品。

政策性银行贷款。国家开发银行（以下简称“国开行”）是全球最大的开发性金融机构，也是中国最大的中长期信贷银行和债券银行。近年来，国开行积极深化与各国政府、企业和金融机构的合作，推出多项国际业务产品，主要用于支持中国企业融资的是贷款融资类产品和自营投资类产品。

（1）贷款融资类产品：旨在解决中国企

① 新西兰储备银行 . https://www.rbnz.govt.nz.
② 新西兰金融市场监管局 . https://www.fma.govt.nz.

业在基础设施、装备制造、金融、农业、民生、能源等重点领域的资金困难问题，主要包括外汇中长期项目贷款、国际银团贷款等。

－外汇中长期贷款：期限在一年（不含）以上，以贷款形成资产的预期现金流作为偿还主要来源的贷款，主要用于基础设施、基础产业和战略新兴产业的基本建设及技术改造项目等领域。

－国际银团贷款：两家或两家以上金融机构向借款人发放的，贷款资金用于支持国际项目的银团业务。国际银团贷款的优势在于利用国际金融市场资源，贷款金额大、贷款主体多；有助于企业优化资产结构，降低贷款集中度。该产品适用于支持境外项目的国内外集团客户大型项目融资、贸易融资以及各种大额流动资金融资。

（2）自营投资类产品：作为中国银行业唯一具有人民币投资功能的专业投资机构，国开行依托自身资源优势和丰富的基金筹备设立经验，积极开展政策性基金业务，推动中国企业“走出去”。其中，典型的自营投资类产品是多双边合作基金，如丝路基金等。

国家开发银行

网址	http://www.cdb.com.cn
电话	+86-10-68306688
传真	+86-10-68306699
邮箱	webmaster@cdb.cn
地址	北京市西城区复兴门内大街 18 号

中国进出口银行[①]（以下简称“进出口银行”）是支持中国对外经济贸易投资发展与国际经济合作、具有独立法人地位的国有政策性银行。在实施“走出去”战略方面，进出口银行逐步加大对重点领域和薄弱环节的支持力度。中国企业可通过进出口银行的信贷业务进行融资，主要包括境外投资贷款、“两优”贷款、对外承包工程贷款、出口卖方信贷和出口买方信贷等。

－境外投资贷款：进出口银行对境内外中资企业的各类境外投资项目所需资金提供的本、外币贷款。该项业务适用于在中国工商行政管理部门登记注册，具有独立法人资格的境内中资企业，或在中国境外合法登记注册、具有独立法人资格的境外中资企业。

－“两优”贷款：中国援外优惠贷款和优惠出口买方信贷的简称，是中国政府给予发展中国家政府的优惠性资金安排。进出口银行是中国政府指定的“两优”贷款业务唯一承办行。“两优”贷款的借款人一般为借款国政府主权机构。某些情况下可以为借款国政府指定并经中国进出口银行认可的金融机构或其他机构，但应由其政府主权机构提供担保。

－对外承包工程贷款：进出口银行对企业实施对外承包工程项目所需资金提供的本、外币贷款。该业务的支持对象包括中方借款人和外方借款人。

－出口卖方信贷：进出口银行对我国境内（不包括港澳台地区）企业出口特定产品和

① 中国进出口银行官网 . http://www.eximbank.gov.cn.

服务所需资金提供的本、外币贷款。

－出口买方信贷：进出口银行向境外借款人提供的促进中国产品、技术和服务出口的本、外币贷款。

中国进出口银行

网址	http://www.eximbank.gov.cn
电话	+86-10-83579988
传真	+86-10-66060636
地址	北京市西城区复兴门内大街 30 号

案例 1

政策性银行为海外投资项目提供贷款支持

国开行提供外汇中长期贷款。2013 年 9 月，中石油与土库曼斯坦天然气康采恩签署了加尔金内什气田年 300 亿立方米商品气 EPC 合同和年增供 250 亿立方米天然气的购销协议，国开行与土库曼斯坦天然气康采恩签署了项目建设融资协议。

国开行提供国际银团贷款。2014 年 4 月，五矿资源有限公司、国新国际投资有限公司和中信金属有限公司组成的联合体以 58.5 亿美元收购嘉能可邦巴斯项目股权，国开行与花旗银行、工银国际等银行为其提供银团贷款融资支持。

中地海外集团承建喀麦隆项目获“两优”贷款支持。2009 年，进出口银行与喀麦隆经济计划与国土政治部签署融资贷款协议，为喀麦隆杜阿拉水厂项目提供援外优惠贷款。这是进出口银行投资建设的重要供水项目。该项目由中地海外水务有限公司承建。

中成套集团承建巴巴多斯项目获“两优”贷款支持。2015 年 11 月 23 日，中国成套设备进出口集团有限公司以 EPC 方式承建的巴巴多斯山姆罗德酒店项目正式奠基。该酒店项目合同总金额 2 亿美元，由进出口银行提供优惠买方信贷，是巴巴多斯政府使用进出口银行提供的优惠出口买方信贷的第一个项目。

特别提示

政策性银行以服务国家发展战略为宗旨，在支持企业“走出去”、国际产能合作、能源资源安全、区域互联互通等方面发挥了重要作用。企业应深入了解政策性资金的申请条件、特点，用好用足政策性资金，助力企业在国际市场上做大做强。

跨境并购贷款。跨境并购贷款业务是由银行向企业或其在境外设立的实体提供贷款，用于其收购境外目标企业的股权、股份或资产。近年来，中国企业跨境并购交易活跃，国内商业银行充分发挥国际化、多元化优势，积极开展跨境并购贷款业务，重点支持有实力的国有大型企业或优质民营企业实施符合自身产业和发展战略的境外收购兼并，以获取海外优质资源、关键技术、研发能力及分销渠道，提升核心竞争力。

跨境并购贷款的特点是，成本相对较低，产品相对成熟，审批流程较快，无资金募集环节。

案例 2

商业银行为“走出去”企业提供跨境并购贷款服务

洲际油气获跨境并购贷款收购哈萨克斯坦石油企业股权。2014 年，中国民营企业洲际油气股份有限公司（以下简称“洲际油气”）和哈萨克斯坦马腾石油股份有限公司签署收购协议，由洲际油气出资 5.25 亿美元收购马腾石油公司 95% 的股权。中国银行海南分行和中行的两家境外分行通过组织银团方式提供了 4.3 亿美元的跨境并购贷款。该笔跨境并购贷款为“一带一路”倡议下海南省企业获得的第一笔境外并购贷款。

长电科技利用跨境并购贷款等方式收购新加坡半导体企业。2015 年，江苏长电科技股份有限公司（以下简称“长电科技”）收购全球半导体行业排名第 4 的新加坡 STATS ChipPAC Ltd（以下简称“星科金朋”）。中国银行采用跨境并购贷款等方式，联合多家境内外金融机构为长电科技筹组了 1.2 亿美元贷款，成功支持该笔交易。并购后，长电科技跻身全球半导体封测行业前 3 位，成为全球半导体领军企业，同时提升了我国集成电路产业在全球的地位。

内保外贷。境外中资企业成立时间较短或不具备从境外银行获得融资的条件，通过内保外贷方式解决资金需求，是目前企业采用较多的一种融资方式。这种方式的通常做法是，由商业银行为境内企业提供信用担保，由银行的海外机构为企业在境外设立或参股的企业提供融资。

需要强调的是，在内保外贷业务中，境外企业必须有中资法人背景。企业申请内保外贷需要证明其主体资格合法性、商业合理性、主债务资金用途、履约倾向性等方面的真实性、合规性和合理性。此外，贷款银行尤其关注境外企业的还款来源和履约倾向性。

在贷款额度内，境内银行开出保函或备用信用证为境外中资企业提供融资担保，无须逐笔审批，业务流程较短，融资成本较低。

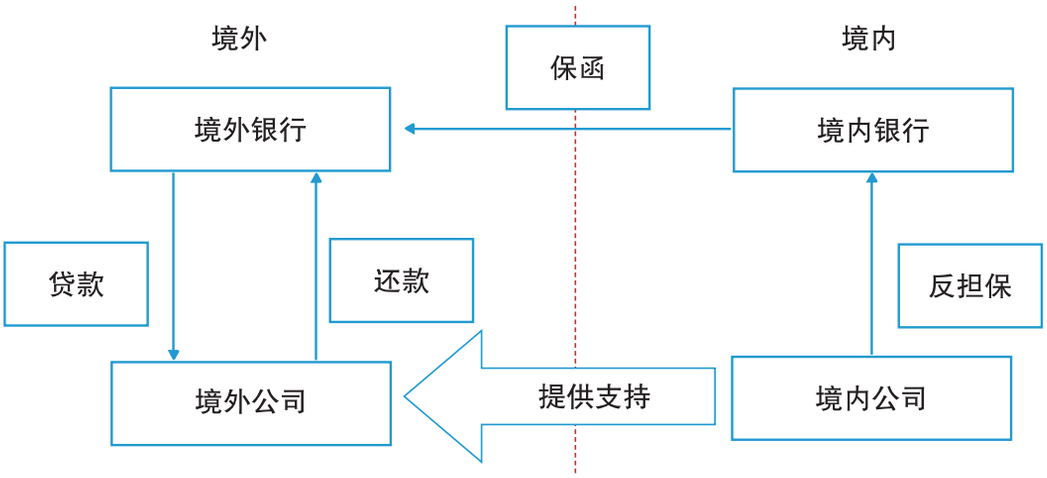


图 4–1　内保外贷结构示意图

案例 3

境外中资企业通过内保外贷解决资金需求

国内某油脂进口企业通过内保外贷解决境外子公司资金缺口。D 企业主要从事油脂类商品进口业务，企业法人在新加坡注册了公司 E，公司 E 流动资金紧张，由于刚刚在境外成立等因素，E 公司在新加坡直接融资困难较大。D 企业在天津银行有外汇业务授信额度，遂向天津银行申请开立融资性保函，受益人为公司 E，金额 1000 万美元。经审核后，天津银行向受益人公司 E 开具融资性保函 1000 万美元，通过境外代理行对公司 E 进行融资，额度为 1000 万美元。公司 E 获得了流动资金的支持。

国内某医药公司通过内保外贷实现跨境并购。[①]S 公司为国内医药上市公司，为整合资源，拓展海外市场，S 公司有意收购国外某农药医药化学品生产商 H 集团 100% 股权，收购对价 1.54 亿美元。S 公司为 A 银行的客户。考虑到 S 公司为外向型企业，海外销售主要面向欧美，且在境外有经营实体和经营现金流，在境内可提供现金存单等优质金融资产作为质押物；同时结合 S 公司自身资产状况和融资需求，以及考虑当时的经营环境，A 银行为 S 公司制定了内保外贷融资服务方案，较好地满足了跨境并购资金需求。最终，在 A 银行的大力支持下，S 公司成功完成了收购，有力推进了其拓展海外市场的发展战略，使其在通过打开发达国家市场增强自身实力的道路上又迈出了一大步。

① 《中国外汇》2018 年第 9 期。

特别提示

中信保跨境融资担保服务。中国出口信用保险公司（以下简称“中信保”）在助力企业开拓国际市场的过程中推出了多元化的产品及服务，主要包括：中长期出口信用保险、海外投资保险、短期出口信用保险、国内信用保险、与出口信用保险相关的信用担保和再保险、应收账款管理、商账追收、信息咨询等出口信用保险服务。企业可以通过选择合适的中信保产品及服务获得向多家银行融资的便利。

以对“走出去”中国企业的融资担保为例，中信保以跨境担保方式，向境外融资银行或其他债权人出具融资保函，承担特定境外借款人的还款风险，一般由境外借款人的国内母公司向中信保提供全额反担保。

案例 4

中信保为某非洲房建项目前期融资提供跨境担保。中国某对外承包工程企业 A，2013 年中标非洲某建筑项目。由于项目预付款无法覆盖前期支出，该企业需要垫付近 3 亿元人民币的款项，而其境外项目较多，大额垫款将导致流动资金紧张。为此，A 企业拟以其新加坡分公司作为融资平台，筹措项目建设期过桥资金。具体操作：由 A 企业向中信保申请内保外贷担保融资，中信保综合考察项目情况并评估授信，向注册在新加坡的一家外资银行提供跨境担保，该外资银行据此向 A 企业的新加坡分公司提供贷款，从而解决了项目建设期资金不足的问题。由于 A 企业在中国信保的评级较高，此次融资不需要其向中信保提供反担保，降低了融资成本。

中国出口信用保险公司

网址	http://www.sinosure.com.cn
电话	+86-10-66582288 400-650-2860
地址	北京市西城区丰汇园 11 号丰汇时代大厦

债券融资

企业债券融资的常见方式是发行企业债券和公司债券。近年来，国家鼓励参与“一带一路”项目的企业通过发行“一带一路”公司债券进行融资，下面仅就这一具体方式简要介绍。

“一带一路”公司债券。项目要求：项目应经省级或以上发改部门或其他国家职能部门认定为“一带一路”项目，或为发行人与沿线国家（地区）政府职能部门或企业已

签订协议，且已获得有关监管机构必要批复、符合“一带一路”倡议的项目。在债券存续期内，发行人应当在定期报告中披露募集资金使用情况、“一带一路”建设项目进展情况等。

资金的使用要求：用于投资、建设或运营“一带一路”项目，偿还“一带一路”项目形成的专项有息债务或开展“一带一路”沿线国家（地区）业务。为提升该类债券募集资金使用的灵活性，在满足上述前提下，允许使用不超过 30% 的募集资金补充流动资金、偿还银行借款。对于境外政府、金融机构和企业在国内发行的“一带一路”债券，在符合一定条件的情况下，可以将募集资金出境。

案例 5

红狮集团发行“一带一路”公司债券投资老挝项目。[①]2018 年 1 月 19 日，红狮控股集团有限公司“一带一路”建设公司债券在上交所成功发行，成为首家国内企业公开发行的“一带一路”建设公司债券。该债券由国泰君安证券股份有限公司承销，发行规模为 3 亿元，利率 6.34%，全场认购倍数 2.67 倍，期限为 3 年，主体和债项评级均为 AAA，募集资金将用于老挝万象红狮水泥项目的相关装备购置。项目建成后预计年产高标号水泥 200 万吨，既可满足老挝大型基础设施建设对高品质水泥的需求，也有利于输出国内先进的水泥工艺、技术和装备，提升老挝水泥工业的整体水平。

股权融资

股权融资方式包括在交易所首次公开发行股票（IPO）、向原股东配股、定向增发、私募发售和可转换公司债券等。下面主要介绍定向增发等 3 种方式。

定向增发。定向增发是被上市公司广泛采用的一种上市后再融资手段，由上市公司向符合条件的少数特定投资者非公开发行股份，募得资金一般用于补充资金、并购重组、引入战略投资者等。一般是面向公司股东进行增发，多数时候也会给基金、保险、社保、券商、企业年金、信托等相关机构以及个人投资者配发一定比例的股票。根据《上市公司证券发行管理办法》（2020 年修订），募集资金用途须符合国家产业政策和有关环境保护、土地管理等法律和行政法规的规定。

定向增发新股不需要经过烦琐的审批程序，对公司没有盈利要求，也不用漫长地等待，承销佣金仅为传统方式的一半左右。对于一些面临重大发展机遇的公司而言，定向增发是重要融资渠道之一。

① 上海证券交易所 .http://www.sse.com.cn.

案例 6

蓝帆医疗通过定向增发募集跨国收购交易的配套资金。2018 年，山东蓝帆医疗股份有限公司（以下简称“蓝帆医疗”）耗资 58.95 亿元间接收购心脏支架制造商柏盛国际 93.37% 股份。此次交易涉及跨界 LBO（杠杆收购）、大股东过桥收购和 A 股并购三大环节。其中，A 股并购交易环节包括发行股份及支付现金购买资产和发行股份募集配套资金两部分。

该交易中的发行股份募集配套资金的发行方式为非公开发行，发行对象不超过 10 名特定投资者。2018 年 9 月，蓝帆医疗发布公告称，公司以 18.58 元 / 股的价格，成功发行 9887.1 万股，总共募集资金 18.37 亿元，所募资金将全部用于为收购柏盛国际需向淡马锡等境外股东支付的现金对价。此次并购交易帮助蓝帆医疗实现了向心脏支架等高值耗材业务的国际延伸和产业升级。

私募发售。私募发售近几年来比较活跃，成为中小民营企业重要的融资方式之一。这种方式的特点是，由企业自行选定投资人并吸引其增资入股。投资人类型主要有以下几种：个人投资者、风险投资机构、产业投资机构和上市公司。不同类型的投资人对企业的影响是不同的，企业可以根据自身业务特点或经营方向进行选择。

可转换公司债券。依据约定的条件，可转换公司债券（又称可转换债券、可转债）在一定期间内可以转换成股份。期限最短为 1 年，最长为 6 年。面值每张 100 元。公开发行可转换债券，应委托有资格的资信评级机构进行信用评级和跟踪评级。

案例 7

珠海艾派克公司通过多元融资方式收购利盟国际。[①]2016 年 4 月 20 日，中国知名打印机耗材生产商珠海艾派克科技股份有限公司（以下简称“艾派克”）发布公告称，全资收购在美国纽约股票交易所挂牌的国际著名品牌打印机及软件公司利盟国际（Lexmark）。此次并购最终交易额为 39 亿美元（约合 260 亿人民币）。

在筹资过程中，艾派克采用多元化融资方案，即通过企业自有资金、大股东借款、私募股权投资、私募可转换债券以及银团贷款等方式筹措资金。最终，艾派克成功收购比自己大数倍不止的国际巨头。

① 赵晴等 . 我国企业海外并购融资方式创新—以艾派克并购利盟国际为例 . 财会月刊，2018。

特别提示

跨境并购多元化融资。企业在进行跨境并购时，应积极尝试运用多种方式和渠道进行融资，这样不仅能够为企业提供更多并购资金，还能够合理配置融资资源，降低融资风险，从而保障并购交易的顺利进行。

特别提示

汇率波动风险。[①]外汇风险管理是海外投资风险管理的重要领域。有效管理外汇风险可避免因汇率波动可能给企业造成的损失，还能够增加风险收益；反之，企业可能蒙受巨大损失。企业可以根据自身需求及外汇管理水平，结合专业的分析和建议，合理选择不同的金融工具，有效应对汇率波动带来的风险。

汇率波动风险主要包括：人民币汇率、投资项目所在地货币汇率以及国际通用货币汇率波动风险。

－人民币汇率波动风险：人民币对外币汇率波动会给境外企业带来人民币升值、外币贬值的风险。

－投资项目所在地货币汇率波动风险：项目所在地的政治、经济体制不同，可能会引起汇率大幅度波动，从而为在当地经营的中国企业带来一定的风险。

－国际通用货币汇率波动风险：经济全球化发展下，影响可自由兑换货币汇率的政治、经济因素更加复杂，对汇率波动进行有效识别评估的难度不断加大，进一步增加了境外企业的汇率管理难度。

案例 8

海尔集团利用期权组合应对汇率风险。2016 年海尔收购 GE 旗下家电业务部门，收购资金由自有资金和并购贷款共同组成，金额高达 54 亿美元。其中，自有资金有一部分来源于人民币，预计在并购前后可能产生人民币与美元之间的汇率风险。海尔旗下的海云汇外汇资本市场（香港）有限公司利用期权组合，有效规避了并购面临的汇率风险，为本次并购节省了上亿元的财务费用，并实现了保证经营利润的目标。

① 尹伟林 . 境外投资企业汇率风险及应对措施。

2.2 在新西兰融资

银行贷款

在融资条件方面，外资企业和本土企业享受同等待遇，任何商业机构只要无不良业绩，均可申请贷款。贷款的条件和金额取决于企业的经营能力、还款能力、项目的回报率、产品的市场情况等因素。

商业贷款主要以抵押贷款为主，主要原因是以财产为抵押的贷款利率通常会低于无抵押贷款利率。国际知名企业、信誉好的企业可为贷款企业提供信用担保。

经营业绩良好的企业在贷款上更有优势，企业可与银行具体协商贷款额度、利息及还款期限等。[①]

自 2015 年下半年起，新西兰的商业贷款利率持续保持在 9%~10% 之间，2020 年 3 月降至 8.5%。

政府商业融资担保计划[②]

2020 年，为应对新冠肺炎疫情影响、维持经济运转及保障就业稳定，新西兰政府和银行联合推出了 62.5 亿新元的商业融资担保计划。

该计划主要针对中小企业，由政府为 80% 的贷款违约风险提供担保，银行仅承担 20%。此外，政府还通过与银行合作，为符合条件的企业提供针对性贷款。

在担保计划中，银行将遵循正常的贷款流程进行贷款审批和决策，借款人也仍有义务按常规流程偿还债务本金和利息。

申请进入担保计划的个人和企业必须满足以下条件：[③]

（1）新西兰居民个人、企业[④]或信托受托人，以及在新西兰开展经营并申报缴纳所得税的外国企业或信托受托人；

（2）不属于房地产开发企业或投资者、地方政府、议会管控的机构；

（3）从银行借款时，最近一个财政年度内年收入不超过 2 亿新元，并且零售客户截至 2020 年 1 月 31 日或非零售客户截至 2019 年 9 月 30 日不在银行信贷观察名单中；

（4）从非银行借款时，最近一个财政年度内年收入不超过 5000 万新元，且未发生因违约 60 日（含）以上而被列入银行信贷观察名单的情况。

具体申请流程及相关信息，可详见：

- 新西兰商业局网址：https://www.business.govt.nz.
- 新西兰政府网址：https://www.beehive.govt.nz.

① 中国商务部.《对外投资合作国别（地区）指南——新西兰（2019 版）》.
② 新西兰商业局. https://www.business.govt.nz.
③ 同②。
④ 企业包括有限责任公司和合伙企业。

在新西兰证券交易所融资

企业也可选择在新西兰证券交易所公开上市发行股票或债券募集资金。

在主板市场上市

截至 2020 年 11 月，新西兰证券交易所主板市场有 138 家上市公司，市值总计约为 3394 亿新元；49 家上市证券基金，市值总计约为 327 亿新元。

上市程序。在新西兰证券交易所主板市场上市大概需要 16~18 个月，主要包括筹备阶段和公开募股阶段。

• 筹备阶段：在开始正式公开募股之前，拟上市企业可能需要 12 个月左右的时间开展筹备工作。具体流程包括：选任核心管理团队，包括首席执行官和首席财务官；组建经验丰富的董事会，包括至少两名独立董事；聘请专业能力强和经验丰富的咨询顾问，包括律师、审计师、财务顾问、券商等；制定投资者关系战略；解决影响上市的重要业务问题等。

• 公开募股阶段（IPO）：通常需要 4 至 6 个月。企业在此阶段主要准备及提交要约文件，以使潜在投资者了解股权投资类型和相关风险。具体流程包括：尽职调查；准备上市相关文件；路演、向潜在投资者发出要约；企业调研和市场分析；向新西兰证券交易所递交上市相关文件；新西兰证券交易所和新西兰金融市场监管局对资料进行审核；股票发行等。

上市要求。新西兰证券交易所对于拟上市企业的业务发展规模、资本需求、财务和公司治理等有明确的标准。[①]

表 4–4　新西兰证券交易所主板市场上市要求

要求	股票市场
市值	• 至少为 1000 万新元。
发行条件	• 至少有 100 位公众投资者； • 公众投资者持有的份额至少占拟发行证券的 20%。
财务报告	• 发行人必须发布半年以及年度财务报告。
董事会	• 董事会最少有 3 名董事； • 至少有两名董事为新西兰居民； • 至少两名董事是独立董事。
内审委员会	发行人必须设有内审委员会，该委员会需满足以下各项要求： • 仅由董事组成； • 至少有 3 名成员； • 成员主要为独立董事； • 至少有一名成员具有会计或财务背景。

上市成本。[②]上市成本包括中介服务费和交易所相关费用两部分。

• **中介服务费**：企业为上市所支付的中介服务费随募集资金量和募集方式而有所不同，主要为专业顾问费，如聘请审计师、律师、市场团队和公共关系顾问、保荐人或经纪人等咨询顾问所需支付的费用。大部分中介服务费发生在筹备阶段后期和公开募股阶段。

① 中国商务部 .《对外投资合作国别（地区）指南——新西兰（2019 版）》。
② 新西兰证券交易所 . https://www.nzx.com.

• **交易所相关费用：**企业可以用募集的资金和收益支付交易所相关费用，主要包括初始服务费、年费、增发费用以及相关行政服务费等。

在债券市场上市

截至 2020 年 11 月，新西兰证券交易所债券市场有 52 家发行人，上市债券 139 只，市值总计约为 306 亿新元。

上市程序。在债券市场进行公开发行通常需要 3~4 个月。企业需要准备并提交要约文件，以使潜在投资者了解债权投资类型和相关风险。

上市要求。债权市场上市要求见表 4-5。

表 4-5　新西兰证券交易所债券市场上市要求

要求	债券市场
市值	• 至少为 1000 万新元。
发行条件	• 无持有人数量要求； • 无自由流通量要求。
财务报告	• 发行人必须发布半年以及年度财务报告。
信托契约	• 发行人必须按照《金融市场行为准则（2013）》第 104 条的规定准备信托契约，[①]可以在契约中列出相关规定的要求，也可以在契约中引用这些要求。
公司治理	• 如果发行人只发行债券，可免除公司治理结构要求。[②]

上市成本。债券市场上市成本与主板市场基本相同。

新西兰证券交易所联系方式

发行人关系团队负责人 Sarah Minhinnick	
电话	+64-9-3759855
邮箱	sarah.minhinnick@nzx.com
监管团队市场监管负责人 Joost van Amelsfort	
电话	+64-4-4982278
邮箱	joost.vanamelsfort@nzx.com

2.3 国际市场融资

企业在国际市场融资，可多关注权威国际金融机构提供的融资支持，同时用好在国际资本市场发行债券、上市等融资方式。

国际金融机构融资

亚洲基础设施投资银行、欧洲复兴开发银行、国际金融公司等国际多边金融机构，在其业务涵盖的地区和领域往往具有明显优势和先进经验。对于符合其融资条件的项目和企业，这些机构以贷款、股权投资等方式提供融资支持，具有融资期限较长、利率相对较低、性价比较高的特点。

亚洲基础设施投资银行。亚洲基础设施投资银行（Asian Infrastructure Investment Bank，AIIB，简称“亚投行”）是一个政府间性质的亚洲区域多边开发机构，重点支持亚太地区国家基础设施建设。亚投行是首个由中国倡议设立的多边金融机构，总部设立于北京，

① 具体要求详见新西兰立法会网站公示法规内容，网址：http://www.legislation.govt.nz.
② 公司治理结构要求是指股东会、董事会及监事会等成员构成需满足相关要求。

法定资本为 1000 亿美元，2016 年 1 月开始运营后，目前已在全球范围内拥有 103 个成员。亚投行利用贷款、股权投资及提供担保等融资方式支持亚洲各国交通、能源、电信、农业和城市发展等多方面的基础设施建设，促进亚洲区域的建设互联互通化和经济一体化进程，加强中国及其他亚洲国家和地区的合作。

截至 2020 年 5 月，亚投行共批准 71 个项目，总投资 142.7 亿美元，投资项目分布于东亚、东南亚、南亚、中亚、西亚、非洲 6 个地区的 21 个国家，覆盖交通、能源、电信、城市发展等多个领域。

亚洲基础设施投资银行

网址	http://www.aiib.org
电话	+86-10-83580000
传真	+86-10-83580000
邮箱	information@aiib.org
地址	北京市朝阳区天辰东路 1 号亚洲金融中心 A 座

欧洲复兴开发银行。[1]欧洲复兴开发银行（European Bank for Reconstruction and Development, EBRD）成立于 1991 年，总部设在伦敦，是欧洲地区最重要的开发性金融机构之一。目前业务范围已覆盖中东欧、地中海东部和南部及中亚等地区，为这些地区的经济转型与发展提供投融资支持。欧洲复兴开发银行可依据特定项目需求弹性地设计各种融资工具，包括贷款、股本投资及担保，提供的贷款额度从 300 万欧元到 2.5 亿欧元不等，平均金额为 2500 万欧元。

2016 年 1 月，中国正式成为欧洲复兴开发银行的第 67 位股东。截至 2018 年 12 月，中国对欧洲复兴开发银行的投资为 19.2 亿欧元。欧洲复兴开发银行覆盖中东欧、中亚、中东等地区，与“一带一路”经济带范围高度契合。中资企业可在上述地区与欧洲复兴开发银行开展项目和融资合作。

欧洲复兴开发银行

网址	http://www.ebrd.com
电话	+44-20-73386000
地址	One Exchange Square, London EC2A 2JN, United Kingdom

案例 9

安琪酵母埃及分公司获欧洲复兴开发银行贷款。安琪酵母公司成立于 1986 年，是亚洲第一、全球第三大酵母公司，产品出口到 150 多个国家和地区，占全球市场份额达到 12%。安琪酵母公司设在埃及的工厂，获得了欧洲复兴开发银行发放的 5200 万美元贷款，用于建设新的酵母抽提物生产线和更先进的污水处理系统。这是欧洲复兴开发银行第一次向中国企业提供贷款支持。

① 欧洲复兴开发银行官网 .http://www.ebrd.com.

国际金融公司。国际金融公司（International Finance Corporation，IFC）是世界银行集团成员，也是注重于发展中国家私营部门发展的全球最大发展机构，重视那些既有助于发展中国家发展经济，又能帮助当地人民脱贫致富的行业的投融资，例如金融、基础设施、信息技术、卫生、教育以及中小企业等，但对环境保护与社会责任等标准要求较高。IFC 资助的项目需符合以下标准：

（1）位于 IFC 成员国的发展中国家；

（2）来自私营企业；

（3）技术上有合理性；

（4）有良好的盈利前景；

（5）能使当地经济受益；

（6）能做到对环境和社会无害，满足 IFC 以及所在国家的环境和社会标准。

自 1985 年首次投资以来，IFC 已筹集并投资超过 125 亿美元，支持了 30 个地区的 370 多个项目。IFC 独特的融资和咨询产品将全球专业知识与本地知识相结合，从而最大程度地提高投资回报和社会效益。①

国际金融公司

网址	https://www.ifc.org
电话	+1-202-4731000
地址	2121 Pennsylvania Avenue, NW Washington, DC 20433 USA

案例 10

国际金融公司为新希望子公司提供优惠贷款。2015 年 6 月，新希望集团的子公司新希望新加坡私人有限公司（以下简称“新加坡新希望”）与国际金融公司（IFC）签署融资协议，由 IFC 向新加坡新希望提供为期 7 年的 6000 万美元优惠贷款，主要用于其在亚洲尤其是东南亚市场的农牧业与食品领域的投资和运营。IFC 的资金支持不仅为新希望集团加速国际化进程，提升其饲料等农产品市场占有率提供了助力，同时也通过新希望集团的业务拓展为孟加拉国、柬埔寨、印度、越南等地创造了新的就业机会，提高了当地农户的生产效率和农牧业发展水平。

境外发债

近年来，境外发债逐渐成为中资企业重要融资方式之一，其优点在于境外债券在产品结构上有足够的空间利用利率、汇率等方法降低融资成本。中国企业发行较多的是中资美元债。

中资美元债。中资企业（包括境内企业或其控制的境外企业或分支机构）在离岸债券市场发行的、向境外举借的、以美元计价、按约定还本付息的债券。

发行方式按照美元债现行监管规定，一级市场主要有 RegS 规则、144A 规则及 SEC 注册 3 种发行方式（详见表 4-6）。

① 国际金融公司官网 .https://www.ifc.org.

表 4–9　美元债 3 种发行方式对比

名称	RegS	144A	SEC
投资者	美国本土以外的机构投资者	欧洲及亚洲机构投资者、美国和各机构投资者	全球机构投资者、美国个人投资者
审批	无需审批	无需审批	无需审批
适用	通常应用于中小国美元发行	全球发行	全球发行
期限	3~10 年	5~30 年	5~30 年
发行规模	2 亿 ~10 亿美元	5 亿 ~30 亿美元	5 亿 ~60 亿美元
发行利率	最高	中间	最低
发行周期	约 6 周	约 8 周	约 8 周
会计报表要求	不需使用美国会计制度；不需要列出本地准则和美国准则的重大差异	不需使用美国会计制度；必须列出本地准则和美国准则的重大差异	不需使用美国会计制度；必须列出本地准则和美国准则的重大差异
披露义务	较少的披露义务；较简化的尽职调查	严格的披露义务；严格的尽职调查	严格的披露义务；严格的尽职调查
评级	一般需要两家评级机构的评级	一般需要两家评级机构的评级	一般需要两家评级机构的评级

对于中资企业来说，由于 RegS 规则项下的披露标准宽松，可大大简化发行流程和降低发行成本，因此目前中资企业大都采用 RegS 规则的发行方式。但由于其发行对象的范围受限，故发行规模较其他两种发行方式要小得多，通常在 10 亿美元以下。

中资企业通常采用的发行模式有直接发行或间接发行。

（1）直接发行。境内企业直接在境外离岸市场发行中资美元债。

（2）间接发行。境内企业通过其境外子公司发行美元债，主要包括担保发行和维好协议发行两种架构。担保发行由境外子公司发行美元债，而境内母公司担任发行主体担保人。维好协议发行是境内母公司与境外子公司签订维好协议，母公司为境外子公司提供支持，以保证发行主体保持适当的流动资金等，保障能够偿还债务。但维好协议实际并无法律效力。

境外上市

近年来，中国企业在境外上市的队伍越来越庞大，其中不乏一些知名央企和互联网科技公司等。境外上市具有门槛低、筹备上

市时间短、条件明确、易于操作等特点。企业可以根据自身情况，选择在境外上市，充分利用境外资本市场，筹集企业发展所需资金，不断提高企业的国际竞争力。

就上市地点而言，企业还需根据自身发展战略和市场定位以及不同证券交易所的上市要求和比较优势进行准确评估，选择适合的上市地点。下面简要介绍在中国香港、新加坡和美国上市的情况。

中国香港上市。香港作为全球金融中心之一，拥有成熟的金融市场体系。2019 年，香港主板 IPO 项目数量合计为 148 家，香港主板 IPO 募资总额合计为 3102 亿港币。消费行业及制造行业仍为香港主板 IPO 项目的主要来源。如今，港交所拥有稳健的二级市场、完善的监管机制、透明的程序、健全的法制、高标准的国际企业管治水平，已经成为中国企业在国际市场融资的首选伙伴。港交所对赴港上市企业主体的注册地、财务指标、公司治理结构等有严格要求。

新加坡上市。新加坡是全球最成熟的金融市场之一。新加坡股票市场具有 5 大优势吸引中企纷纷前往新加坡寻求上市：一是制造业公司在新加坡股市占比大，约为 38%；二是外国企业在新加坡股市占比较高，约为 20%；三是相对流通性（交易值与市值之比）较大，特别是 100 多家具有中资背景的股票流动性更佳，上市挂牌的中国企业股票换手率更高；四是新加坡聚集了大量世界一流的投资专家和基金经理；五是新加坡金融市场有成熟和活跃的二级市场提供增发融资。新加坡交易所对上市企业注册地并没有严格要求，但对财务指标有着十分明确的要求。

美国上市。美国证券市场的规模是世界其他任何一个金融市场所不能比拟的，全方位的多层次资本市场以及多种上市标准（纳斯达克有 3 种标准），能满足各类企业不同的资本运作需要。在美国最主要的证券交易市场有纳斯达克（NASDAQ）、纽约股票交易市场（NYSE）、美国股票交易市场（AMEX）。公司只有在满足各市场的要求后，其股票或者证券才能在市场上发行交易。

特别提示

充分利用国际金融中心的专业优势。中国香港、新加坡、纽约、伦敦等国际金融中心聚集了数量众多的大型金融机构、专业服务机构以及优秀的人才队伍，能为企业提供各类资金支持和金融服务。其中香港已成为中国内地企业最重要的境外上市目的地及全球主要的离岸人民币业务中心。

中国企业既可以利用在这些国际金融中心的资本市场上市获得资金，还可以利用国际金融中心提供的专业服务，更好地开拓海外市场。

特别提示

中概股回归香港上市值得关注。2018 年，港交所对上市规则进行了一系列的重大修订，其中包括允许同股不同权股权架构的企业在港上市以及允许符合条件的企业在港作第二上市。在美股市场的政策不稳定性日益加剧，以及中概股企业受美国市场监管日益严格的背景下，为避免由于单一资本市场带来的融资风险，在港作第二上市也成为中概股企业打造多元融资渠道、分散风险的一个较好途径。

2.4 多双边合作基金

为推进“一带一路”建设、企业“走出去”和国际产能合作，中国发起设立了多支多双边合作基金，如丝路基金、中国—东盟投资合作基金、中国—中东欧投资合作基金、中国—欧亚经济合作基金、中非发展基金、中非产能合作基金、中拉合作基金等。

多双边合作基金主要以股权类投资为主，可在不增加企业债务负担的情况下，为项目建设提供长期、可靠的资金支持，契合大型项目建设周期长、资金需求量大的特点，是对信贷融资、债券融资等融资方式的有益补充。中国企业可根据项目特点及所在地区，多与对应的多双边合作基金进行对接，获得融资支持。

丝路基金

丝路基金于 2014 年 12 月 29 日在北京注册成立，资金规模为 400 亿美元和 1000 亿元人民币，由中国外汇储备、中国投资有限责任公司、国家开发银行、中国进出口银行共同出资，出资比例分别为 65%、15%、5%、15%。丝路基金致力于为“一带一路”框架内的经贸合作和双边多边互联互通提供投融资支持。

从业务模式上看，丝路基金可以运用股权、债权、基金、贷款等方式提供投融资服务，也可与国际开发机构、境内外金融机构等发起设立共同投资基金，进行资产受托管理、对外委托投资等；从业务范围上看，丝路基金投资主要支持“一带一路”框架下的合作项目，支持各类优质产能“走出去”和技术合作；从资金投向上看，丝路基金重点支持实体经济发展，支持投资所在国工业化、城镇化进程和提升经济可持续发展能力。

截至 2019 年 11 月，丝路基金通过股权、债权等多元化投融资方式，已签约投资项目 34 个，承诺投资金额约 123 亿美元。投资覆盖俄蒙中亚、南亚、东南亚、西亚北非及欧洲等地区的基础设施、资源开发、产业合作、金融合作等领域。

丝路基金	
网址	http://www.silkroadfund.com.cn
电话	+86-10-63886800 +86-10-63886850
传真	+86-10-63886830
邮箱	public@silkroadfund.com.cn

中国—东盟投资合作基金（CAF）

中国—东盟投资合作基金（以下简称“东盟基金”）是经国务院批准、国家发改委核准的离岸美元股权投资基金，由中国进出口银行连同国内外多家投资机构共同出资成立。

东盟基金主要投资于基础设施、能源和自然资源等领域，为中国及东盟地区的优秀企业提供资本支持。东盟基金资金募集的目标总规模为 100 亿美元。

东盟基金投资的主要项目包括：入股柬埔寨光纤通信网络公司帮助其发展全国性光纤网络及数字电视业务；收购位于泰国最大的深水港林查班港一码头资产组合的少数股东权益；入股菲律宾第二大航运公司 Negros Navigation，并以其为主体，全面收购菲另一航运公司，合并后的公司成为菲国内客货航运的领军企业；入股亚洲钾肥集团，对其老挝钾盐矿项目进行开发建设等。

中国—东盟投资合作基金	
网址	http://china-asean-fund.com
电话	+852-31251800
传真	+852-31251700
邮箱	information@china-asean-fund.com
地址	香港中环街八号国际金融中心二期 6713-6716 室

案例 11

东盟基金与中印尼企业合作开发印尼大型镍铁冶炼项目。2013 年，东盟基金与上海鼎信投资集团有限公司和印尼八星投资公司合作在印尼开发大型镍铁冶炼项目。该项目位于印尼苏拉威西岛中国—印尼经济合作区青山园区，建成后年产 30 万吨镍铁以供出口。该项目是东盟基金在印尼的第一个投资项目，也是其在东盟地区的第 9 个投资项目。

中国—中东欧投资合作基金[1]

2012 年 4 月，时任中国国务院总理温家宝在波兰出席首次中国—中东欧国家领导人会晤时正式提出，中国政府将发起设立中国—中东欧投资合作基金（一期），指定中国进出口银行为基金承办单位。中东欧基金（一期）封闭金额 4.35 亿美元，于 2014 年年初正式运营。基金二期于 2017 年设立并投入运营，规模为 10 亿美元。

① 中国—中东欧投资合作基金 .http://www.china-ceefund.com.

基金采用有限合伙制形式在卢森堡注册成立，在波兰（华沙）、匈牙利（布达佩斯）、罗马尼亚（布加勒斯特）和克罗地亚（萨格勒布）均有办公室。

中东欧基金重点支持中东欧国家基础设施、电信、能源、制造、教育及医疗等领域发展，积极寻找盈利能力、风险管控能力强的企业和项目，投资模式采取股权投资，夹层债务或混合金融产品等多元化模式，单笔投资规模 1000 万 ~7000 万美元之间。目前，该基金已实施波兰地平线（Skyline）能源、格勒诺布尔（Grenoble）风电等多个重点项目，为中国—中东欧国家投资合作贡献了一份力量。

中国—中东欧投资合作基金	
网址	http://www.china-ceefund.com
电话	+48-669-898887
邮箱	office@china-ceefund.com
地址	68-70, Boulevard de la Petrusse, L-2320, Luxembourg 卢森堡 L-2320 大道，佩特鲁斯大道 68-70 号

中国—欧亚经济合作基金

中国—欧亚经济合作基金（以下简称“欧亚基金”）由习近平主席于 2014 年 9 月在上合组织杜尚别元首峰会期间宣布成立，是促进“一带一路”沿线国家发展合作的重要股权投资平台。欧亚基金主要投资于上海合作组织成员国、观察员国和对话伙伴国，未来将逐步扩展到丝绸之路经济带域内国家。基金首期规模为 10 亿美元，总规模为 50 亿美元，主要投资于能源资源及其加工、农业开发、物流、基础设施建设、信息技术、制造业等欧亚地区优先发展产业。

中国—欧亚经济合作基金	
网址	http://www.china-eurasian-fund.com
电话	+86-10-56792900
传真	+86-10-56792960
邮箱	info@china-eurasian-fund.com
地址	北京市西城区复兴门内大街 28 号凯晨世贸中心东座 F3 层 E304-305

案例 12

欧亚基金投资巴基斯坦能源项目。欧亚基金联合中国机械设备工程股份有限公司、巴基斯坦安格鲁集团等投资建设了巴基斯坦塔尔煤田第一座坑口电站。该项目总装机 2×330MW，被列入“中巴经济走廊”首批优先实施项目清单。项目建成运营后将有效提高巴基斯坦供电能力，改善供电短缺局面。

中非发展基金

中非发展基金于 2007 年 6 月正式开业运营，由国家开发银行承办，旨在引导和鼓励中国企业对非投资，并在不增加非洲债务负担的情况下，通过投入资本金，以市场化方式增加非洲自身发展能力。总部设在北京，在南非、埃塞俄比亚、赞比亚、加纳及肯尼亚分别设有 5 家代表处。2015 年 12 月，习近平主席在中非合作论坛约翰内斯堡峰会上宣布为基金增资 50 亿美元，基金总规模达到 100 亿美元。

中非发展基金按照国际股权投资基金的操作模式，结合中国、非洲经济发展和产业调整方向，通过投资和咨询服务等方式引导和支持中国企业在非洲开展直接投资，帮助对非投资企业解决融资问题，寻找好的项目和合作伙伴。基金覆盖基础设施、产能合作、农业民生、矿业等领域，主要项目包括：招商局尼日利亚 TICT 港口项目、海信南非家电园项目、一汽南非汽车组装厂、武汉人福制药马里糖浆和大输液现代化药厂项目等。①

中非发展基金	
网址	https://www.cadfund.com
电话	+86-10-59892900，59892800
传真	+86-10-59566969
地址	北京市西城区复兴门内大街 28 号凯晨世贸中心东座 F10、F11

案例 13

中非发展基金投资中非棉业项目。中非发展基金与中国青岛瑞昌、青岛汇富共同出资设立中非棉业发展有限公司，在马拉维、莫桑比克、赞比亚及津巴布韦等国家开展棉花种植、加工和销售业务。项目以“公司 + 农户”方式运作，充分调动了棉农的积极性，不仅带动了非洲各国棉花产业的发展，也给当地人民提供了充足的就业机会，带动了当地的经济发展。项目直接雇用当地员工 3300 余人，间接带动农户种植棉花 4 万 ~5 万户，惠及当地农户 20 余万户。

中非产能合作基金

2015 年 12 月 4 日，习近平主席在中非合作论坛约翰内斯堡峰会上宣布设立首批资金 100 亿美元的中非产能合作基金。2015 年末，中非产能合作基金在北京注册，由中国国家外汇储备持股 80%，中国进出口银行持股 20%。

中非产能合作基金是中长期开发投资基金，秉承“合作共赢，共同发展”的理念，通过与境内外企业和金融机构合作，以股权、债权等投资方式，坚持市场化、专业化和国际化运作，促进非洲“三网一化”建设和中非产能

① 中非发展基金 .https://www.cadfund.com.

合作，覆盖制造业、高新技术、农业、能源、矿产、基础设施和金融合作等各个领域，促进中国与非洲共同发展、共享繁荣。

基金投资的主要项目包括：深圳传音控股公司股权投资项目、中国有色集团刚果（金）DEZIWA 铜钴矿项目、洛阳钼业收购 Tenke 铜钴矿股权项目、中信建设安哥拉铝合金型材厂项目、白银有色集团认购南非斯班一黄金有限公司增发股份等。

中非产能合作基金

网址	http://cafic.com.cn
电话	+86-10-66151699
传真	+86-10-66151727
邮箱	cafic@cafic.com.cn
地址	北京市西城区金融大街 9 号北楼 8 层

案例 14

中非产能合作基金投资埃塞—吉布提油气项目。中非产能合作基金参与投资的保利协鑫埃塞俄比亚—吉布提石油天然气项目，总投资 36.8 亿美元，被国家发改委列入“一带一路”项目储备库，同时被国家能源局列为“一带一路”重大能源项目。

2018 年 6 月，保利协鑫埃塞俄比亚—吉布提项目第一桶试采原油顺利产出。2019 年 1 月，中交产投与保利协鑫天然气集团就埃塞俄比亚—吉布提天然气项目正式签署《核心投资条款》，协议明确了中交产投将入股“埃塞俄比亚—吉布提天然气”项目上游，控股中下游。这是埃塞俄比亚首个生产天然气和原油并对外创汇的项目，也是“一带一路”非洲沿线最大能源项目。

中拉合作基金

2014 年 7 月，习近平主席在巴西访问期间正式宣布启动中拉合作基金。2015 年 4 月，国务院研究决定规模扩大为 100 亿美元，由中国进出口银行具体筹建，于 2016 年 1 月正式投入运营。

中拉合作基金致力于服务中拉全面合作伙伴关系，支持中国企业投资拉美地区，并通过股权、债权等方式投资于拉美及加勒比地区能源资源、基础设施建设、农业、制造业、科技创新、信息技术和产能合作等领域。

中拉合作基金

网址	http://www.clacfund.com.cn
电话	+86-10-57902500
传真	+86-10-59566211
邮箱	investment@clacfund.com.cn
地址	北京市西城区复兴门内大街 28 号凯晨世贸中心东座 5 层 E506-507

第五篇　合规运营及经贸纠纷解决

1 境内合规

近年来，我国政府相关部门简政放权，推进境外投资便利化，同时也加强了对企业境外投资的合规管理，引导企业合理有序开展境外投资活动，防范和应对各类风险。对外投资企业要密切关注国内相关政策法规，准确把握政策导向，依法依规履行境外投资国内申报程序，以避免出现在境外工作完成后，因境内合规问题导致投资失败的风险。

1.1 相关政策法规

企业境外投资需要遵守的国内相关政策法规主要包括国家发展改革委、商务部、国资委、国家外汇管理局等部门制定的相关政策法规等。详见表 5-1。

表 5-1　企业境外投资需遵守的部分国内政策法规

序号	文件名称	发布机构	发布时间
1	《境内机构境外直接投资外汇管理规定》	国家外汇管理局	2009
2	《关于进一步改进和调整资本项目外汇管理政策的通知》	国家外汇管理局	2014
3	《关于境内居民通过特殊目的公司境外投融资及返程投资外汇管理有关问题的通知》	国家外汇管理局	2014
4	《境外投资管理办法》	商务部	2014
5	《关于进一步简化和改进直接投资外汇管理政策的通知》	国家外汇管理局	2015
6	《关于进一步推进外汇管理改革完善真实合规性审核的通知》	国家外汇管理局	2017
7	《中央企业境外投资监督管理办法》	国资委	2017
8	《关于进一步引导和规范境外投资方向的指导意见》	国家发展改革委、商务部、人民银行、外交部	2017
9	《企业境外投资管理办法》	国家发展改革委	2017
10	《民营企业境外投资经营行为规范》	国家发展改革委、商务部、人民银行、外交部、全国工商联	2017

续　表

序号	文件名称	发布机构	发布时间
11	《对外投资备案（核准）报告暂行办法》	商务部、人民银行、国资委、银监会、证监会、保监会、外汇局	2018
12	《境外投资敏感行业目录（2018）》	国家发展改革委	2018
13	《关于做好国内企业在境外投资开办企业（金融企业除外）核准初审取消后相关工作的通知》	商务部办公厅	2018
14	《企业境外经营合规管理指引》	国家发展改革委、外交部、商务部、人民银行、国资委、国家外汇管理局、全国工商联	2018
15	《对外投资备案（核准）报告实施规程》	商务部办公厅	2019

1.2 境外投资核准或备案

企业在开展境外投资前，应按照相关规定，主动向境外投资主管部门申请核准或备案。

国家发展改革委。根据国家发展改革委发布的《企业境外投资管理办法》（国家发展改革委 2017 年第 11 号令），对敏感类项目实行核准管理，对非敏感类项目实行备案管理。敏感类项目包括涉及敏感国家和地区的项目和涉及敏感行业的项目。

敏感国家和地区：与我国未建交的国家和地区；发生战争、内乱的国家和地区；根据我国缔结或参加的国际条约、协定等，需要限制企业对其投资的国家和地区；其他敏感国家和地区。

敏感行业：参见国家发展改革委 2018 年 1 月发布的《境外投资敏感行业目录（2018）》，包括武器装备的研制生产维修、跨境水资源开发利用、新闻传媒，以及《关于进一步引导和规范境外投资方向指导意见的通知》中限制企业境外投资的行业，例如房地产、酒店、影城、娱乐业、体育俱乐部、在境外设立无具体实业项目的股权投资基金或投资平台，详见表 5-2。

商务部。根据商务部发布的《境外投资管理办法》（商务部 2014 年第 3 号令），企业境外投资涉及敏感国家和地区、敏感行业的，实行核准管理；企业其他情形的境外投资，实行备案管理。实行核准管理的国家主要是与我国未建交的国家、受联合国制裁的国家。必要时，商务部可另行公布其他实行核准管理的国家和地区的名单。实行核准管理的行业主要是涉及出口我国限制出口的产品和技术的行业、影响一国（地区）以上利益的行业。

表 5–2　国家发展改革委相关规定

项目分类	境内企业直接开展投资	境内企业通过其控制的境外企业开展投资	具体内容
敏感类项目	核准（国家发展改革委）	核准（国家发展改革委）	1. 实行核准管理的，投资主体向核准机关提交项目申请报告并附具有关文件，项目申请报告应当包括以下内容： ● 投资主体情况； ● 项目情况，包括项目名称、投资目的地、主要内容和规模、中方投资额等； ● 项目对我国国家利益和国家安全的影响分析； ● 投资主体关于项目真实性的声明。 2. 核准机关应当在收到项目申请报告之日起 5 个工作日内一次性告知投资主体需要补正的内容。核准机关应当在受理项目申请报告后 20 个工作日内作出是否予以核准的决定。项目情况复杂或需要征求有关单位意见的，经核准机关负责人批准，可以延长核准时限，但延长的核准时限不得超过 10 个工作日，并应当将延长时限的理由告知投资主体。符合核准条件的项目，核准机关应当予以核准，并向投资主体出具书面核准文件。
非敏感类项目	央企、大额：备案（国家发展改革委） 央企、非大额：备案（国家发展改革委）	央企、大额：报告（国家发展改革委） 央企、非大额：无需履行手续	1. 实行备案管理的，投资主体通过网络系统向备案机关提交项目申请报告并附具有关文件。项目备案表或附件不齐全、项目备案表或附件不符合法定形式、项目不属于备案管理范围、项目不属于备案机关管理权限的，备案机关应当在收到项目备案表之日起 5 个工作日内一次性告知投资主体。备案机关在受理项目备案表之日起7个工作日内向投资主体出具备案通知书。 2. 投资主体通过其控制的境外企业开展大额非敏感类项目的，投资主体应当在项目实施前通过网络系统提交大额非敏感类项目情况报告表，将有关信息告知国家发展改革委。投资主体提交的大额非敏感类项目情况报告表内容不完整的，国家发展改革委应当在收到之日起 5 个工作日内一次性告知投资主体需要补正的内容。
	非央企、大额：备案（国家发展改革委） 非央企、非大额：备案（省级发改委）	非央企、大额：报告（国家发展改革委） 非央企、非大额：无需履行手续	

注：“大额”指中方投资额在 3 亿美元及以上。

2018 年 1 月，商务部等有关部门共同发布《对外投资备案（核准）报告暂行办法》（商合发 [2018]24 号），加强对外投资信息统一汇总和事中事后监管。2019 年 5 月，商务部制定《对外投资备案（核准）报告实施规程》，明确了相关工作细则，要求投资主体按照“凡备案（核准）必报告”的原则履行对外投资报告义务，包括定期报告境外企业合规建设、基本经营状况、投资障碍等情况。

1.3 境外直接投资外汇管理

根据国家外汇管理局相关规定，企业境外直接投资获得境外投资主管部门核准或备案后，由银行按照《直接投资外汇业务操作指引》直接审核办理外汇登记，国家外汇管理局及其分支机构通过银行对外汇登记实施间接监管。2017 年 1 月，国家外汇管理局发布《关于进一步推进外汇管理改革完善真实合规性审核的通知》（汇发〔2017〕3 号），要求境内机构在办理境外直接投资登记和资金汇出手续时，除按规定向银行提交相关审核材料外，还应说明投资资金来源与资金用途（使用计划）情况，提供董事会决议（或合伙人决议）、合同或其他真实性证明材料，从而进一步加强对境外直接投资真实性、合规性的审核，详见表 5-3。

表 5–3　国家外汇管理局相关规定

银行直接办理的事项	境外直接投资前期费用登记	1. 境内机构（含境内企业、银行及非银行金融机构，下同）汇出境外的前期费用，累计汇出额原则上不超过 300 万美元且不超过中方投资总额的 15%。 2. 境内机构汇出境外的前期费用，应列入其境外直接投资总额。 3. 银行通过资本项目信息系统为境内机构办理前期费用登记手续后，境内机构凭《业务登记凭证》直接到银行办理后续资金购付汇手续。 申请材料： 1. 境外直接投资外汇登记业务申请表。 2. 营业执照（尚未办理“五证合一”的企业，还需提供组织机构代码证）。 3. 境外投资资金来源证明、资金使用计划和董事会决议（或合伙人决议）、合同或其他真实性证明材料。
		注意： 境内机构为其境外分支、代表机构等非独立核算机构购买境外办公用房的，需提交以下材料： 1.《境外直接投资外汇登记业务申请表》。 2. 境外设立分支、代表机构等非独立核算机构的批准 / 备案文件或注册证明文件。 3. 境外购买办公用房合同或协议。 4. 其他真实性证明材料。

续　表

银行直接办理的事项	境内机构境外直接投资外汇登记	银行要求的审核材料主要有： 1.《境外直接投资外汇登记业务申请表》。 2. 营业执照或注册登记证明及组织机构代码证（多个境内机构共同实施一项境外直接投资的，应提交各境内机构的营业执照或注册登记证明及组织机构代码证）。 3. 非金融企业境外投资提供商务主管部门颁发的《企业境外投资证书》；金融机构境外投资提供相关金融主管部门对该项投资的批准文件或无异议函。 4. 境外投资资金来源证明、资金使用计划和董事会决议（或合伙人决议）、合同或其他真实性证明材料。 5. 外国投资者以境外股权并购境内公司导致境内公司或其股东持有境外公司股权的，另需提供加注的外商投资企业批准证书和加注的外商投资企业营业执照。 6. 其他真实性证明材料。
	境内机构境外直接投资资金汇出	银行要求的审核材料主要有： 1. 业务登记凭证。 2. 资本项目信息系统银行端中打印的对外义务出资额度控制信息表。 3. 境外投资资金来源证明、资金使用计划和董事会决议（或合伙人决议）、合同或其他真实性证明材料。

特别提示

企业在开展境外投资前，应针对具体投资项目向相关部门确认具体流程及要求，特别是要及时了解国家关于企业境外投资的政策变化。此外，企业在核准或备案、信息报告、外汇登记等环节提供的材料，应确保其真实性、合法性和完整性，对于瞒报、漏报甚至提供虚假材料的，有关部门将视情节采取相应惩戒措施或依法追究法律责任。

2　在新合规运营

2.1 劳工雇佣

《雇佣关系法（2000）》是新西兰规范雇主和雇员劳动关系的主要法律，其他保障雇员就业权利的相关法律包括《工资保护法（1983）》《最低工资法（1983）》《产假和就业保护法（1987）》《工作健康与安全法（2015）》等。劳工管理部门为新西兰商业、创新与劳工雇佣部下属的新西兰就业局（https://www.employment.govt.nz）。

劳动合同

合同种类。劳动合同分为个人雇佣合同和集体雇佣合同。

个人雇佣合同由雇员个人与雇主协商雇佣条件和合同条款，并在雇佣合同中予以明确。

集体雇佣合同由工会代表雇员与雇主协商达成。作为工会会员的雇员受集体雇佣合同条款保护，也可与雇主单独商定额外条款。额外条款需形成书面协议，并由双方签字确认。

合同期限。合同期限分为无固定期限和固定期限。

无固定期限雇佣合同是最普遍采用的雇佣合同类型。正式员工通常与雇主签订无固定期限雇佣合同。雇主仅在有合理理由的情况下与员工签订固定期限雇佣合同，并需在雇佣合同中列明合同起止时间和采用固定期限合同的原因。雇主雇佣固定期限员工的合理理由包括应对季节性工作高峰、特定项目工作需要、临时替代休产假员工等。

试用期。自 2019 年 5 月起，员工人数少于 19 人（含）的企业，雇主雇佣新员工时，可在雇佣合同中设置不超过 90 天的试用期。若员工以前曾为雇主工作，再次雇佣时雇主不得设置试用期。

试用期内的员工享有基本的雇佣权益，包括工作安全、最低工资、年假、公共假期、病假、丧亲假和平等薪酬待遇等。

解除劳动合同。解除劳动合同的情况主要包括员工辞职、员工长时间缺勤以及雇主解雇员工。在不同情况下，解除劳动合同的具体要求见表 5-4。

表 5–4　新西兰解除劳动合同具体要求[①]

情况	具体要求
员工辞职	员工可随时向雇主提出辞职，但必须根据雇佣合同中规定的通知期限要求，提前通知雇主。

① 新西兰就业局 . https://www.employment.govt.nz.

续　表

情况	具体要求
员工长时间缺勤	若在一定时间内无法与雇员取得联系，雇主可通过电话或邮件告知员工存在解雇风险；如告知后员工仍不予回应，雇主可以书面形式告知员工雇佣合同终止。雇主应详细记录联系和沟通过程，以便在后续产生纠纷时举证说明。
雇主解雇员工	雇主在员工发生严重不当行为、反复不当行为、工作表现问题、丧失工作能力或在试用期间，可以解雇员工。员工若在非试用期被解雇，有权在得知被解雇后 60 天内要求雇主出具书面解释；若在试用期被解雇，雇主可以向员工提供口头或书面解释。

薪资[①]

雇主向员工支付的薪资不得低于最低工资标准，最低工资标准适用于所有 16 岁（含）以上的成年员工。自 2020 年 4 月起，新西兰成年员工的最低工资标准为每小时 18.90 新元；年龄为 16 或 17 岁、且尚未为当前雇主连续工作满 6 个月新员工的最低工资标准为每小时 15.12 新元。

工时与假期

工作时间、加班、假期的详细规定见表 5-5。

表 5-5　新西兰工作时间及有关假期规定[②]

	具体规定
工作时间	工作时间应在雇佣合同中明确约定，通常为每周 40 小时；允许雇主与员工在雇佣合同中约定不同的每周工作时间。
加班	雇主要求员工加班需向其支付加班费，薪资标准由雇主和员工协商确定，并在雇佣合同中进行书面约定。
假期	员工在为其雇主连续工作满 12 个月后，享有 4 周的带薪年假；每年最多 11 个公共假日；每年 5 天带薪病假。在员工连续工作满 6 个月后，怀孕员工可享受不超过 10 天特别假；新生儿母亲可享受不超过 26 周的产假、26 周无薪育儿假。

① 新西兰就业局 .https://www.employment.govt.nz.

② 国际劳工组织 . https://www.ilo.org.

社会保险

新西兰国家养老金（New Zealand Superannualation）。新西兰国家养老金通过政府税收筹集资金，员工无需定期缴纳养老保险。[①]新西兰公民和在新西兰居住 10 年以上的永久居民，可享受国家养老金计划，从退休年龄（目前为 65 岁）起领取统一标准固定金额的国家养老金。

KiwiSaver 计划（KiviSaver Scheme）。该计划是所有雇主必须向雇员提供的、员工可自愿加入的退休储蓄基金。员工与雇主分别按照员工工资的一定比例缴存，其中员工可选择的比例有 3%、4%、6%、8% 或 10%，雇主的缴存比例不低于 3%。员工可以自由委托适合的金融机构管理自己的退休储蓄基金。

意外事故赔偿保险费（Accident Compensation Levy）。意外事故赔偿制度用于资助意外事故受害者接受医疗服务以及补偿其因意外所损失的收入。雇主、员工、政府应分别缴纳法定意外事故赔偿保险费，缴费比率根据员工薪酬情况、所属行业分类以及风险级别确定。以从事葡萄种植行业缴费比率为例，雇主支付每 100 新元工资需缴纳 0.96 新元保险费。

工会

《工会法（1908）》是新西兰工会制度的法律基础。工会主要负责与雇主谈判达成集体雇佣合同，并帮助员工获得与工作相关的信息和建议。

员工可自行决定是否加入工会，雇主不得对员工的选择施加任何影响。员工加入工会需缴纳会费，通常由雇主从员工工资中扣除，并直接交给工会。[②]

劳动争议[③]

劳动争议包括在工作场所中出现的各类问题，包括行为不当、欺凌、骚扰、歧视、雇佣合同纠纷、工作剥削[④]等。

调解服务。出现劳动争议时，雇佣双方应先尝试沟通解决。若无法自行解决，包括移民、学生、持临时工作签证的人员在内的任何人员，均可以向新西兰就业局申请免费调解服务。如果双方经调解达成协议，调解员将形成书面和解记录，经当事人签署后，和解记录将作为最终调解结果且具有约束力，并可以通过法院予以执行。

其他解决方式。如果无法达成协议，争议双方还可以采用以下方式解决劳动争议：

- 请调解员提供建议。如果任何一方都没有在指定的时限之前拒绝建议，该建议将成为有约束力的最终解决方案；
- 请调解员做出裁决，裁决将成为有约束力的最终解决方案；
- 向就业关系局（Employment Relations

① 新西兰外交贸易部 . https://www.mfat.govt.nz.
② 新西兰就业局 . https://www.employment.govt.nz.
③ 国际劳工组织 . https://www.ilo.org.
④ 工作剥削包括工资水平低于最低工资标准、被迫超时工作、节假日工作未支付加班费等。

Authority）提出申请，由其做出裁决。就业关系局对此服务收取费用，收费标准详见网站公示信息（https://www.era.govt.nz）；

- 向就业法院提起诉讼。

中国籍人士工作签证配额管理[①]

新西兰政府对外国人在新西兰工作实行配额管理制度。其中，对于中国籍人士在新西兰从事中餐厨师等具有中国特色的职业以及部分其他技术工作，新西兰给予一定数量的工作签证配额。

中国特色职业配额。适用于中餐厨师、中医、普通话教师助理、中国武术教练、中文导游且符合资质要求的申请人。具体配额及资质要求详见表 5-6。

其他技术工作配额。适用于中国籍人士从事表 5-7 所列技术工作，在同一时点签发的工作签证总数为 1000 个，每种职业最多 100 个。申请人需要满足以下条件：

（1）品行良好；

（2）持有全职工作录用协议，并从事表 5-7 中所列职业；

（3）符合从事该职业所需的学历要求。

表 5-6　中国特色职业配额及资质要求

类别	配额	资质要求
中餐厨师	200 人	持有中国职业技能测试等级证书—传统烹饪 3 级。
中医	200 人	持有高等教育学位，并在中国政府认可的学校完成至少 3 年中医学习。
普通话教师助理	150 人	持有高等教育学位，完成至少 3 年学习。
中国武术教练	150 人	持有武术 3~5 级证书和义务教育后[②]受教育证书，并在中国政府认可的学校完成体育或教学要求至少 2 年的学习；或者拥有中国武术 6~9 段证书和 5 年教学经验。
中文导游	100 人	持有有效中国导游证和英语听说雅思 5 级证书，并完成北部和南部岛屿在线培训、[③]获得新西兰旅游局颁发证书。

表 5-7　中国籍人士从事技术工作配额及资质要求

类别	资质要求
审计员	• 会计专业高等教育学历且为新西兰注册会计师协会会员。
兽医	• 新西兰兽医委员会认可的兽医学学士或同等学历且在新西兰兽医委员会注册。

① 新西兰移民局 . https://www.immigration.govt.nz.
② 后义务教育指在中国完成九年义务教育之后接受的教育。
③ 新西兰旅游局 . https://www.newzealand.com.

续　表

类别	资质要求
电影动画师	● 美术、平面设计、计算机科学或电影和软件工程专业高等教育学历，专长于多媒体、计算机绘图、数字设计、计算机程序或软件开发。
机械工程相关职业	● 汽车电工：汽车工程、汽车电子 / 机械工程资格证书； ● 造船工：船体制造资格证书； ● 柴油机技工：汽车行业（重型汽车工程）资格证书； ● 汽修工：汽车行业（汽车工程）资格证书； ● 车工、焊工：机械维护保养和修理、工程、机床操作或工具加工资格证书； ● 电工：从电工注册委员会取得证书且在新西兰注册； ● 管道工：在新西兰管道工行业注册。
电子、电器和计算机相关职业	● 计算机应用工程师：计算机科学、信息科学或信息技术专业高等教育学历和 3 年相关工作经验； ● 结构工程师：《华盛顿协定》认可的工程学学位以及国际注册专业工程师或亚太经合组织（APEC）注册工程师； ● 电子或产品设计工程师：电子、计算机科学或电信专业高等教育学历； ● 电子技师：工程学（电子）高等教育学历； ● 高级测试分析师：电子技术学士、理学士或工程学士； ● 电子或产品设计工程师、电子技师和高级测试分析师均要求有 3 年工作经验且在过去 18 个月内至少 12 个月从事相关工作。
教育相关职业	● 幼教教师：新西兰教师委员会认可的幼儿教育（0~5 岁）资格且在新西兰注册； ● 高等教育讲师：硕士或博士学位。
医护相关职业	● 临床放射诊断医师 / 治疗师：健康科学领域学士，专长于放射治疗或医疗透视，且在新西兰注册； ● 注册护士：护理学学士或综合护理专业文凭，且在新西兰注册。

案例 1[①]

新西兰食品公司因违法支付薪酬被罚。2017 年，新西兰食品公司（Town and Country Food）因未按规定向移民员工支付工资被就业关系局裁定纠正不当行为。该公司未遵守就业关系局的裁定，之后被就业法院处以 11000 新元的罚款。该案件是就业法院历史上罚款金额最高的案件之一。由于移民员工处于弱势地位，且对新西兰相关法律框架的了解比较有限，新西兰法院对不平等对待移民员工的问题非常重视。

① 新西兰广播电台 . https://www.rnz.co.nz.

启示

新西兰劳动法律健全，注重保护员工权益。中国投资者赴新西兰投资，无论是雇佣本地员工还是外籍员工，均需认真学习并严格遵守当地相关法律，平等对待员工，按时向员工支付合同约定薪酬，尊重其合法权益。

2.2 财务及税务

财务会计制度[①]

相关法律。财务会计相关法律包括《财务报告法（2013）》《公共财政法（1989）》《公司法（1993）》《地方政府法（2002）》《皇冠实体法（2004）》和《金融市场行为法（2013）》等。

实体分类标准及适用准则。新西兰会计准则由《国际财务报告准则》（IFRS 准则）和《公共利益实体准则》（PBE 准则）[②]两部分组成。营利实体适用 IFRS 准则，公共利益实体（Public Benefit Entity）[③]适用 PBE 准则。根据营利实体和公共利益实体的具体情况，适用准则要求见表 5-8。

表 5-8　营利实体和公共利益实体会计准则要求

类别	条件	准则要求
营利实体	有公共责任[④]或年支出超过 3000 万新元	适用于 IFRS 准则
	无公共责任且年支出不超过 3000 万新元	适用于免除部分披露要求的 IFRS 准则

① 新西兰外部报告委员会 . https://www.xrb.govt.nz.

② 以《国际公共部门会计准则》（IPSAS）为标准制定。

③ 包括非营利组织以及公共部门。

④ 满足以下任一条件的实体具有公众责任：1）国际会计准则委员会定义的公众责任：（i）其债务或权益工具已在公开市场（指国内外证券交易所或场外证券市场，包括本地以及区域市场）上交易，或者已准备在公共市场发行债务或权益工具；（ii）以受托人身份为外部人士持有资产并作为其主要业务之一，典型的如银行、信用合作社、保险公司、证券经纪 / 交易商、共同基金和投资银行等。2）新西兰定义的具有公众责任：（i）根据《金融市场行为法》（2013）第 461K 条，被认为比其他金融市场行为（Financial Markets Conduct, “FMC”）报告实体具有更高的公众问责级别的单个或是一类 FMC 报告实体；（ii）根据 2013 年金融市场行为法案第 461L（1）条，由金融市场管理局（FMA）发布的通知规定的具有更高公众责任的单个或是一类 FMC 报告实体。

续　表

类别	条件	准则要求
公共利益实体	有公共责任或年支出超过 3000 万新元	适用于 PBE 准则
	无公共责任且年支出在 200 万至 3000 万新元之间	适用于免除部分披露要求的 PBE 准则
	无公共责任且年支出小于 200 万新元	适用于 PBE 准则简化报告格式版本——权责发生制
	无公共责任且法律允许使用收付实现制	适用于 PBE 准则简化报告格式版本——收付实现制

财务报告。根据企业收入、资产、股东数量等因素，对财务报告要求和披露的完整度有所不同，具体要求见表 5-9。

表 5-9　财务报告要求

标准	满足条件	报表要求
低标准	● 新西兰本土企业集团下属子公司在最近两个会计年度满足以下任一条件： （1）总收入小于 3000 万新元； （2）资产小于 6000 万新元。 ● 跨国企业新西兰子公司在最近两个会计年度满足以下任一条件： （1）总收入小于 1000 万新元； （2）资产小于 2000 万新元。	● 资产负债表 ● 利润表 ● 会计准则说明
高标准	● 新西兰本土企业集团下属子公司在最近两个会计年度满足以下条件： （1）年收入大于 3000 万新元； （2）资产大于 6000 万新元。 ● 跨国企业新西兰子公司在最近两个会计年度中满足以下条件： （1）年收入大于 1000 万新元； （2）资产大于 2000 万新元。 ● 上市公司； ● 多于 10 个股东，除非股东选择不采用高标准财务报表； ● 少于 10 个股东，但选择采用高标准财务报表。	● 损益表 ● 权益变动表 ● 资产负债表 ● 现金流量表 ● 会计政策说明 ● 财务报表附注 ● 审计报告（包括与财务报表一致的日期和页码）

税务申报[①]

每个纳税人均通过单独税号（IRD）进行税务申报。企业所得税和个人所得税的纳税年度均为 4 月 1 日至次年 3 月 31 日。

企业所得税申报。企业通常必须在每年 7 月 7 日前提交企业所得税申报表，可以在网上提交。[②]

如果年度应缴纳企业所得税税额小于 2500 新元，纳税人在纳税年度汇算清缴截止日期前一次性缴纳税款即可；若应缴税额大于 2500 新元，纳税人还应在下一纳税年度预缴企业所得税，所预缴税款应基于纳税人预估的当年利润进行计算。

个人所得税申报。每个纳税年度后，新西兰税务局会向纳税人发送信件，内容包括以下 3 种情况：（1）税务局自动发送所得税评估表，通知纳税人是否需要支付税款或退款；（2）要求纳税人向税务局补报所得税评估相关信息；（3）要求纳税人填写其个人所得税年度申报表。

如果雇主已在员工的薪酬中以正确的税率完成代扣代缴个人所得税，员工可不必申报个人所得税。

个人需根据其收入类别、收入来源国确定是否需要申报个人所得税。如果有来源于税务局自动统计所得税评估表以外的且超过 200 新元的收入，则需要填写并提交个人所得税申报表。

年度个人所得税申报表需在 7 月 7 日前提交；若委托代理人，则可以申请延迟到次年的 3 月 31 日前提交申报表。

商品服务税申报。商品服务税申报截止日期为纳税期结束后次月的 28 日。企业纳税人必须在截止期内申报其商品服务税，零申报也要按时申报。商品服务税不能延期申报。

税务风险评估及税务审计

新西兰税务局会对纳税人的税务风险进行识别和评估，并对高风险企业进行调查或税务审计。转让定价是重要的风险领域之一，税务局通常根据此类风险情况决定是否对纳税人进行全面的税务审计。

为了避免出现评估不准确的情况，税务局通常会先向纳税人索取相关信息进行深入分析，若发现问题，会建议开展税务审计。一般情况下，税务局有权在财务年度截止日期（每年 3 月 31 日）后的 4 年内，对申报表进行重新评估；若申报中存在欺诈，故意误导、遗漏特殊性质来源的收入等情形，则不受 4 年期间的限制。[③]

关联交易

纳税人应当在进行企业所得税纳税申报时披露关联交易，并将相关信息随申报表一并提交税务局。虽然新西兰法律中并未明确关联交易定义，但是由于新西兰转让定价法规参考经合组织的《跨国公司与税务机关转

① 普华永道 . Doing Business in New Zealand. A guide for investors and migrants.
② 新西兰商业局 . https://www.business.govt.nz.
③ 国家税务总局国际税务司国别投资税收指南课题组 .《中国居民赴新西兰投资税收指南》。

让定价指南》（以下简称《指南》）制定，因此《指南》中涵盖的关联交易类型，例如有形资产转让、无形资产转让和使用、资金融通、提供劳务等，均应在关联交易申报范围内。

2.3 知识产权保护[①]

知识产权保护的主要目的是对商标权、专利权、著作权、外观设计权、植物品种权以及地理标志权提供保护。知识产权注册和监管机构是新西兰知识产权局（https://www.iponz.govt.nz）。

商标权

《商标法（2002）》是保护商标权的主要法律依据。商标注册后即可使用®标识来表明该商标已经注册并受法律保护。

商标权的注册审批至少需要6个月，获得审批后，申请人取得的商标权有效期为10年。商标注册可以无限期延续，为所有者提供永久使用其商标的专有权。

专利权

《专利法（1953）》是保护专利权的主要法律依据。专利申请的范围包括新产品、新工艺、制造材料或方式。

新西兰专利权仅对在新西兰境内的专利提供保护。一旦专利申请通过，专利持有人对该项专利享有20年的商业开发权。在此期间，持有人可使用专利筹集资金、许可或出售专利，并采取法律行动防止他人使用该专利。

版权

《版权法（1994）》是保护版权的主要法律依据，规定了对版权的保护措施以及侵权构成的民事和刑事处罚。

通常，作品的创作者是版权所有人，除非作品是在受雇期间或者受他人委托并付款创作的。大多数作品的版权有效期为50年，手工艺品版权有效期为25年，产品设计和铸模版权有效期为16年。

版权所有人可通过以下方式保护自己的版权：

（1）在作者姓名即版权所有人和原创年份前做版权标记，如© James Henare 2016；

（2）详细记录与版权有关的信息，如许可条款及条件、其他著作贡献者的相关信息、能够证明版权作品首次创作时间的资料，如电子邮件、信件、图纸、模具等；

（3）版权所有人还可以与许可代理机构签订合同，以规定授予他人作品许可及收取许可费的具体条款。

外观设计权

规范、管理外观设计的主要法律法规包括《外观设计法（1953）》《外观设计实施细则（1954）》《外观设计修正案（2010）》《外观设计修正案实施细则（2011）》。

外观设计权保护产品的视觉外观设计，

① 新西兰知识产权局 . https://www.iponz.govt.nz.

包括形状、图案等特征。外观设计权的注册审批通常需要 6 个月，有效期为 15 年。

植物品种权

植物品种权赋予所有人专有的销售权。除藻类和细菌外，其余植物均可以在新西兰申请该权利。木本植物的保护期最长为23年，其他植物的保护期为 20 年。

新西兰对检疫有严格的要求，进口到新西兰的植物通常都要接受检查，种子样品需要由新西兰的代理商种植，并邮寄到接收站。在新西兰申请植物品种权，申请人需尽早将标本进口到新西兰并完成相关手续，以免该品种被抢先注册。

地理标志权

地理标志权是来自特定地理位置的，且与该位置相关的质量、声誉或其他相关特征的标志。地理标志权可用来区分品牌产品与市场上的其他产品。本地和国际葡萄酒及烈酒的地理标志权均可在新西兰注册。

地理标志权是一种集体权利。任何遵守有关地理标志使用规定及注册条件的经营者都有权使用该地理标志。该标志权的有效期为注册之日起 5 年，期满后可续期 10 年。

侵权行为

根据《商标法》，法院可根据有关普通法和判例，提供广泛的民事救济，以补偿注册商标拥有人因侵权行为而受到的损害。救济措施包括损害赔偿金、禁止令等。

新西兰警方可对注册商标伪造者进行调查并提出控告。当侵权复制品进口时，注册商标所有人及特许使用人可要求新西兰海关及时对该产品进行扣押。注册商标所有人 / 特许权所有人可在 10 个工作日内启动诉讼程序。

如果版权所有人认为自己受到侵害，可要求法院对侵权方采取法律行动。法院可实施多种民事救济措施，包括签发搜查令以保存证据、颁布强制性禁令等。

如果救济措施仍无法使侵权行为终止，出于商业利益侵犯版权或假冒注册商标的行为，将被判处最高 5 年监禁或罚款 15 万新元。

2.4 数据及隐私保护

保护数据和隐私的主要法律依据为《隐私法》，于 1993 年颁布，2020 年 6 月修订，修订版已于 2020 年 12 月 1 日生效。

其他个人信息和隐私相关法律还包括《国家公民紧急防范法》《信用报告隐私法》《卫生信息隐私法》等。新西兰隐私委员会是负责保护个人数据和隐私的主要监管机构。

《隐私法》规范了企业、组织和个人等应该如何收集、使用、披露、存储和访问个人信息。根据《隐私法》规定，个人信息收集必须出于合法目的。凡是涉及处理个人信息的企业、组织和个人等都必须遵守《隐私法》，但国会议员和新闻媒体等不受该法保护。

案例 2

新西兰隐私委员会调查谷歌（Google）侵犯个人隐私权。[①]2010 年，新西兰隐私委员会调查发现谷歌在拍摄街道和房屋照片时，收集了未加密的移动网络数据。虽然谷歌此行为具有合法目的，但是在收集上述信息时未能事先告知新西兰公众，违反了《隐私法》相关规定。

谷歌最终将收集的数据提供给隐私委员会办公室，并且承诺定期向隐私委员会汇报与个人信息收集活动相关的情况。

启示

新西兰在个人数据和隐私保护方面管理严格，相关法律法规完善。中国企业在新西兰投资时，需对拟进行的投资活动进行充分评估，判断是否与收集个人数据和隐私有关。如活动涉及个人信息和隐私，企业需及时向专业机构或新西兰隐私委员会咨询，以确保合规。

2.5 贸易管制

相关法律

与进出口贸易相关的法律主要有《关税法》《贸易保障措施法》《海关和消费税法》《进出口限制法》等。

新西兰是《商品名称及编码协调制度国际公约》的缔约国，也是世界贸易组织关于贸易技术壁垒、补贴和反补贴、反倾销、海关估价的缔约国。[②]

管理部门

新西兰海关总署。[③]负责对进出新西兰的各类商品、人员及其财产等进行检查，收取进出口关税、消费税和商品服务税。

新西兰初级产业部。[④]负责防止病虫害进入新西兰，对新西兰已存病虫害进行管理，以及确保出口产品符合海外市场检验检疫标准。

进口管理

所有进入新西兰的货物都需要申报。进口商需要在货物到达后的 20 天内申报相关信息。

进口管理的形式分为绝对禁止和管制两

① 新西兰隐私委员会 . https://www.privacy.org.nz
② 《“一带一路”沿线国法律精要》. 浙江大学出版社。
③ 新西兰海关总署 . https://www.customs.govt.nz.
④ 新西兰商业部 . https://www.business.govt.nz.

种。有些物品绝对禁止进口，例如烟草、非卫生部许可进口的大麻、美沙酮或假麻黄碱等药物等；有些物品受到严格进口管制，需要获得批准才能进口，例如儿童水彩颜料、手印颜料和蜡笔、化学武器、濒危动植物物种等。

出口限制

所有从新西兰出口的货物都需要申报。报关人需要在货物准备出口的 48 小时内向海关提交相关文件报关，对于特定类型的货物，报关人需要从初级产业部获得出口证书并提交给海关，以证明出口货物符合生物安全要求。

禁止出口货物主要包括濒危物种、海洋哺乳动物、具有杀伤力的地雷和化学武器、消耗臭氧层的化学物质等。详细内容可参见新西兰海关总署网站：www.customs.govt.nz。

反倾销、反补贴和保障措施

货物进口到新西兰的价格如果低于出口国的正常价格，则会构成倾销。若倾销产品对新西兰国内工业造成重大伤害，新西兰政府将征收反倾销税。

新西兰商业、创新与就业部[①]会对含补贴的进口商品进行调查。如果其在调查后认为该进口商品对新西兰本国市场的公平竞争造成了影响，那么可征收反补贴税。

在进口货物的激增对国内工业产生威胁或造成严重损害时，新西兰可以实施临时保障措施。

2.6 反垄断及反不正当竞争、反商业贿赂及反腐败、反洗钱及反恐怖融资

反垄断及反不正当竞争[②]

所有从事经营活动的主体都必须遵守《商业法》。该法案旨在促进市场竞争，为消费者带来长期利益。新西兰商务委员会（New Zealand Commerce Commission）是监管不正当竞争的主管部门，有权对违反《商业法》的企业和个人采取法律行动。

对于个人可处以最高 50 万美元罚款；对于公司可按照以下两者中的金额较高者处罚：（1）1000 万美元；（2）该公司商业利润额的 3 倍或该公司营业额的 10%。此外，根据《商业法》的最新规定，自 2021 年 4 月 8 日起，对卡特尔行为最高可判处 7 年有期徒刑。

典型的不正当竞争行为有：操纵交易价格、联合抵制或串通投标、限制产量、分割市场、附加交易条件等。

反商业贿赂及反腐败

新西兰制定了完善的反商业贿赂及反腐败法律法规，有关法律主要包括《刑法》《秘密佣金法》《有组织犯罪和反腐败立法法案》等。

新西兰也是多项国际反腐败条约的缔约国，签订的国际条约包括经合组织《反贿赂

① 新西兰商业、创新与就业部 . https://www.mbie.govt.nz.
② 新西兰商务委员会 . https://comcom.govt.nz.

公约》、联合国《反腐败公约》《亚太经济合作组织在圣地亚哥致力于反腐败和确保透明度的承诺》。

严重欺诈办公室（SFO）负责对严重或复杂的经济犯罪（包括贿赂和腐败）进行调查并提起诉讼。个人如违反《刑法》中对反腐败的相关规定，可被判处最高14年有期徒刑；若违反《秘密佣金法》，可被判处最高7年有期徒刑。

案例3

新西兰工程承包商因贿赂官员被捕。奥克兰交通局前高管和普罗涅茨公司高管因涉嫌腐败和贿赂罪分别在奥克兰高等法院被判处有期徒刑5年和5年6个月。这是一起系列腐败案，普罗涅茨公司高管为获得道路工程施工合同，在2006年至2012年期间，向交通局前高管共计支付贿赂款120万新元。

启示

新西兰禁止企业行贿和官员受贿，严厉打击此类违法行为。中国企业在新西兰投资经营，应严格遵守有关法律法规，切忌以不正当手段开展业务或干预社会活动的正常进行。

反洗钱及反恐怖融资

《反洗钱和打击资助恐怖主义法》规定，新西兰金融机构、会计师、律师等各类交易商均有义务发现和制止洗钱和恐怖主义的融资；企业需采取适当措施防止洗钱和资助恐怖主义行为。

新西兰内政部、新西兰储备银行和金融市场管理局三个政府机构负责监管洗钱和资助恐怖主义行为。其采取的具体举措包括：评估不同领域的企业存在的洗钱和资助恐怖主义行为风险；根据企业需求，为企业提供指导和支持，帮助企业遵守相关法律；对没有履行相关义务的企业进行调查并采取措施等。

违反《反洗钱和打击资助恐怖主义法》的个人或企业将受到处罚，个人可被处以最高20万美元的罚款，公司可被处以最高200万美元的罚款。若多次违反《反洗钱和打击资助恐怖主义法》，或提供虚假、误导性信息以及发生其他刑事犯罪的行为，公司可被处以最高500万美元罚款，个人可被处以最高30万美元罚款或2年以内的有期徒刑。

2.7 环境保护

主管部门

负责环境保护的主要部门为环境部（Ministry for the Environment）和环境保护署

（Environmental Protection Authority）。环境部负责制定环境管理的政策和相关标准、为政府提供建议、监督和调查对环境有重要影响的事项等。环境保护署承担有关新西兰环境管理的具体监管职能。

相关法规[①]

《资源管理法》（Resource Management Act）颁布于 1991 年，是自然资源和环境管理的基本法律，旨在实现自然资源的可持续利用、开发和保护，保持大气、水、土和生态系统的稳定，避免、补偿或减轻任何开发活动所引发的对环境的负面影响。

其他重要环境资源管理法规包括《有害物质和新生物法（1996）》《渔业法（1996）》《专属经济区和大陆架（环境影响）法（2012）》《海上运输法（1994）》。

环保评估[②]

在公共保护的土地上进行商业活动，申请人必须进行环境影响评估。不论所申请商业活动的规模大小，申请人在环境影响评估中均应说明以下内容：

（1）拟进行的商业活动的细节；

（2）商业活动对保护土地可能造成的自然和社会影响；

（3）该商业活动对保护土地的正面及负面影响；

（4）避免、补救或减轻不良影响的措施；

（5）可以减轻申请项目不利影响的其他方法，如其他选址、其他时间、其他设计等；

（6）监管程序。

在进行环境影响评估时，对于中低影响力的活动，申请人仅需完成申请表中环保影响评估部分所要求的信息；对于可能产生重大影响的大规模活动，申请人需要提供大量详细的信息，并且可能需要提供单独的环境影响评估报告。

新西兰环境保护署发布了环境影响评估指南，[③]企业可根据指南准备申请表或环保影响评估报告。

案例 4

叶兹兰（Yealands）酒庄污染环境遭指控。2016 年，新西兰著名的葡萄酒酒庄将酿酒副产品排放到水道附近的土壤中，污染物质通过土壤进入溪流，对水质造成了非常严重的影响。接到附近居民的投诉后，新西兰环境保护机构检测出水中的生物需氧量远远高于未经处理的污水指标，而且水中含有大量的锰和锌，上述物质均对海洋生物有害。最终，该酒庄被判处罚款 5000 新元，并被命令支付赔偿 12983 新元。

① 新西兰环境部 . https://www.mfe.govt.nz.
② 新西兰保护部 . https://www.doc.govt.nz.
③ 环境影响评估指南 . https://www.doc.govt.nz.

启示

新西兰非常重视环境保护，严肃处理一切环境污染问题。中国企业在赴新西兰投资过程中，要加强对环境保护的重视，尊重当地的环境保护法规，充分了解其与国内不同的环境保护标准及处罚措施，避免因环境污染问题受到处罚，或给企业带来不良影响。

2.8 卫生与安全

企业开展商贸活动需要严格遵守当地卫生和安全相关的法律法规。对餐饮业、保健业、制造业和建筑业等与卫生、安全领域密切相关的行业，投资者尤其要深入了解行业内的有关要求。

食品安全

新西兰初级产业部（The Ministry for Primary Industries，https://www.mpi.govt.nz）负责制定食品行业有关法规和卫生标准，维护食品安全体系正常运行，管控食品安全风险，以及召回不安全食品。

新西兰食品安全相关法律主要包括《食品法》《动物产品法》《葡萄酒法》《农业化合物和兽药法》等。

新西兰食品安全管理的核心是评估及监测食品企业是否满足食品安全标准。对于食品安全风险较高的环节，新西兰实施更高的食品安全标准和更严格的监管措施，例如，肉饼生产商应遵循的食品安全标准远高于肉饼零售商。此外，新西兰对于食品生产过程监管十分严格，无论是在正式餐厅或是在简易餐车上生产和销售食品必须遵循同样的食品安全标准。

食品安全监测计划。针对乳业、肉类、海产品等不同类别的食品，新西兰实施以下一系列食品安全监测计划。监测工作多数由专业独立的第三方卫生机构执行。

- 国家化学残留物计划（National Chemical Residues Programme）：监测牛、绵羊、山羊、鹿、马、猪、鸵鸟、野生动物、家禽、鲑鱼和蜂蜜中的化学残留物和污染物；
- 国家化学污染物计划（National Chemical Contaminants Programme）：监测乳制品和牛奶中的食品安全；
- 贝类生物毒素监测计划（Shellfish Biotoxin Monitoring Programme）：监测收获的双壳贝类软体动物是否有化学残留物和污染物；
- 食品残留调查计划（Food Residues Survey Programme）：调查新西兰国内市场上的所有食品，包括进口食品的食品安全情况。

建筑安全

新西兰商业、创新与就业部（The Ministry of Business, Innovation and Employment，

https://www.mbie.govt.nz）负责制定建筑行业有关法规，监督建筑工程管理体系的有效运行，提供建筑施工咨询和调查，审查建筑物的安全性，以及监管建筑专业人士和从业人员等。

新西兰建筑行业实行许可证制度。建筑企业或从业者承揽或监理“限制类工程”，必须持有营业许可证。“限制类工程”主要指建筑的基础、框架、外墙、门窗、屋顶等的施工，涵盖了建筑施工的主要内容。

《施工法》和《施工合同修正法》要求建筑公司在签订的合同中留存保证金，作为乙方根据合同履行义务的担保。

2.9 社会责任

为了与社会及环境和谐共存，实现可持续增长，企业应就其活动的影响承担社会责任。在新西兰投资的中国企业可以通过履行社会责任，获得当地社会的认同和信赖，一定程度上降低投资风险，并在国际社会树立负责任的企业形象，提升自身国际影响力和竞争力。

图 5–1　负责任的企业行为

案例 5

雅士利携手 Heart Kids 帮助先天性心脏病儿童。2016 年，蒙牛集团旗下的雅士利公司在新西兰与新西兰先天性心脏病慈善机构 Heart Kids 达成合作。雅士利通过向该慈善组织提供资金，帮助新西兰的先天性心脏病儿童，包括对其日常生活的资助等。此外，雅士利公司还推出“儿童心脏意识月”活动，旨在提高公众对儿童先天性心脏病的了解。雅士利的行为受到了新西兰当地政府和人民的高度认可。

启示

中国企业在拓展海外业务的同时，应主动承担和履行社会责任，回馈当地社会和人民。还应多开展有益于当地社会民生的公益活动，通过捐赠物资或帮助弱势群体，与各国政府机构、社区和企业积极合作，树立可信赖、负责任的企业良好形象，为当地经济社会可持续发展作出贡献。

3　经贸纠纷解决

中国企业到新西兰开展商业活动，应遵守当地的法律规定，严格执行所签订的合同。除诉讼外，在新西兰解决争议还可通过仲裁、调解等行政性争议解决方式。

3.1 诉讼

诉前防范

企业在签订合同时，应对未来履行合同过程中可能产生的争议提前设置救济措施，事先在合同中约定出现争议的解决方案。

在合同履行过程中一旦发生争议，企业可根据争议的性质和规模等，与对方尝试沟通解决，或及时向律师等专业人士寻求建议。

诉讼建议

合同双方可自行选择适用哪个国家的法律解决纠纷，不是必须选择新西兰法律或对方国家的法律，前提是该选择合法且出于善意，并没有刻意规避其他法律，如规避新西兰的强制性法令等。

如果合同中没有指定管辖的条款，法庭可以选择与新西兰合同最相关的司法管辖系统。因此，企业根据业务性质、规模选择纠

纷所适用管辖法律，可以避免在诉讼过程中因指定法律所导致的不确定性。

诉讼体系

新西兰设有普通法院和专门法院。民事及刑事案件主要由普通法院审理。民事案件通常涉及民事争议，例如合同违约、诽谤或请求赔偿等；刑事案件主要涉及犯罪行为，会导致监禁或其他刑事处罚。专门法院负责处理诸如就业、家庭问题及青少年犯罪等问题。普通法院分为四级，各级法院审理权限如下：

- 地方法院：大多数民事及刑事案件始于地方法院；
- 高等法院：高等法院处理重大罪行和重要民事诉讼；
- 上诉法院：上诉法院审理高等法院、地方法院和专门法院的民事和刑事案件上诉；同时负责处理相互冲突的法院判决；
- 最高法院：最高法院为终审法院。

3.2 仲裁及其他争议解决方式

仲裁

新西兰是所有主要争议解决国际公约的签约国，包括《关于解决国家和其他国家国民之间投资争端公约》（即《华盛顿公约》）和《关于承认和执行外国仲裁裁决的公约》（即《纽约公约》）等。

仲裁机构。新西兰仲裁员和调解人协会（Arbitrators'and Mediators'Institute of New Zealand）是负责仲裁的专业机构（https://www.aminz.org.nz）。

仲裁协议。确保争议通过仲裁解决的最好方法是双方在合同中约定仲裁相关条款，内容可涉及仲裁适用的情况、仲裁员的数目和选择方式、仲裁城市或国家、仲裁语言、仲裁规则等。[①]

裁决书。仲裁员在考虑当事双方代表的陈述后做出裁决，通常是最终决定，对双方均具有约束力。该裁决是书面的，可由法院执行。

特别提示

中国和新西兰都是《纽约公约》缔约国，两国境内仲裁机构作出的裁决均可在对方国家获得承认和执行，对双方当事人均有约束力。此外，新西兰承认和执行中国国际经济贸易仲裁委员会作出的裁决。

调解

调解是一种保密的、双方同意的争议解决过程，由一名独立、公正的调解员负责争议双方的协商，帮助双方解决争议。调解员不是决策者，其作用是指导协商过程并解决争议问题，并协助双方做出决定和协议，一般不会出现不必要的拖延或涉及法律程序。

① 新西兰仲裁员和调解人协会 . https://www.aminz.org.nz.

当争议通过调解解决后，双方应签署调解协议，协议内容需包含调解的结果。

新西兰仲裁员和调解人协会是负责调解的专业机构。

4　中国贸促会经贸纠纷解决特色服务

4.1 国际商事争端预防与解决组织

随着“一带一路”建设的逐渐深入，为响应国际社会呼声，在中国贸促会推动下，中国国际商会联合“一带一路”建设参与国相关工商会、法律服务机构等按照共商、共建、共享原则共同发起国际商事争端预防与解决组织。作为第二届“一带一路”国际合作高峰论坛重要成果，2020 年 10 月 15 日，该国际组织正式成立。该国际组织为非政府间、非营利性国际社会团体，将为境内外企业提供包括宣传培训、对话磋商、合规建设、预警防范、标准合同制定、调解、仲裁等国际商事争端预防和解决多元化、“一站式”服务，依法保护企业合法权益， 营造高效便捷、公平公正的营商环境。

4.2 商事仲裁

一般商事仲裁

商事仲裁是中国贸促会最早开展的商事法律业务。1954 年 5 月，中国贸促会经中央人民政府政务院批准，成立了中国第一家涉外仲裁机构—中国国际经济贸易仲裁委员会（以下简称“贸仲委”）。经过多年的发展，贸仲委已成为世界上最具影响力的常设商事仲裁机构之一，独立公正地解决国内外经济贸易争议及国际投资争端。贸仲委总部设在北京，在加拿大、奥地利、中国香港、深圳、上海、天津、重庆、杭州、武汉、福州、西安、南京、成都、济南均设有分支机构。除传统商事仲裁服务外，还为当事人提供网站域名、网上仲裁、调解、投资争端解决等多元化争议解决服务，以及粮食、工程建设、金融等行业争议解决服务等。

海事仲裁

1959 年 1 月，中国贸促会经国务院批准，成立了中国海事仲裁委员会（以下简称“海仲委”），海仲委是目前中国最有影响力、最具权威的涉外海事仲裁机构。中外企业在航运金融、航运保险、物流、航空、涉海（水）上工程、海洋资源开发等海事领域的争议均可向海仲委申请仲裁。海仲委总部设在北京，在上海、天津、重庆、深圳、香港、福建设有分会，在浙江等地设有自贸区仲裁中心，

在大连、天津、青岛、宁波、广州、舟山等城市设有办事处。

4.3 知识产权保护

中国贸促会自 1957 年起开展知识产权服务，是中国最早开展涉外知识产权服务的机构，为中外企业在专利、商标、著作权域名、商业秘密、商业外观、不正当竞争等知识产权相关领域提供咨询、申请、调解、行政保护和诉讼服务。中国贸促会下设中国贸促会专利商标事务所、中国专利代理（香港）有限公司、中国贸促会知识产权服务中心等三家知识产权代理和维权机构，在北京、纽约、东京、慕尼黑、日内瓦、马德里、中国香港、上海、广州、深圳设有分支机构。

专利服务

- 现有技术检索及可专利性分析
- 准备和办理专利申请
- 发明、实用新型、外观设计
- 专利复审与无效事务
- 专利侵权纠纷的司法诉讼、行政解决以及海关保护措施
- 专利海关备案
- 专利检索、监视、侵权分析、企业并购中的尽职调查等
- 专利许可与技术转让

商标服务

- 商标事务性咨询
- 商标申请前查询及提供可注册性分析
- 商标查询、监视及广告
- 商标注册申请与续展
- 商标异议、评审和行政诉讼
- 商标许可与转让
- 商标侵权司法诉讼、行政查处及相关法律事务
- 商标海关备案
- 商标、品牌战略设计

其他知识产权相关服务

- 办理著作权和计算机软件登记
- 代理著作权许可或转让合同谈判和签约
- 办理著作权侵权诉讼及相关法律事务
- 代理著作权海关备案
- 提供与反不正当竞争和商业秘密保护有关的法律咨询服务
- 提起侵权诉讼及处理相关的法律事务
- 为技术贸易提供技术、法律、贸易方面的咨询服务
- 代理技术贸易合同谈判和签约
- 域名注册与争议
- 集成电路布图设计登记

4.4 “两反一保”服务

随着中国“一带一路”建设和企业“走出去”深入推进，企业面临的反倾销、反补

贴、保障措施（“两反一保”）等案件日益增多，中国贸促会为企业提供“整链条、全覆盖”的经贸摩擦应对服务。在立案前，代表企业与国外商协会开展产业对话，消除分歧；在案件应对期间，组织行业企业积极开展游说应对工作；在中国企业受到国外“两反一保”措施后，帮助企业在国外法院提起司法救济诉讼，代表行业向外国政府反映情况。目前，中国贸促会已在全国设立102家贸易摩擦预警机构，建立起较为完整的经贸摩擦预警体系，不仅涵盖了大部分省市区，且覆盖了钢铁、重型机械、茶叶、平衡车行业、特种纸行业、电动工具行业、管道装备行业、陶瓷行业等几十个经贸摩擦重点多发行业。中国贸促会企业权益保护中心负责“两反一保”相关业务。

4.5 商事认证服务

中国贸促会的商事认证业务主要包括签发中国出口商品原产地证明书、出具商事证明书和人力不可抗力证明书、签发暂准进口货物通关（ATA）单证册以及代办涉外商事文件领事认证等内容。中国贸促会商事认证中心负责统筹协调全国贸促系统300多家商事认证签证机构开展相关业务，每年签发各类证书约450万份，每年为企业减免费用约2亿元，显著提升了贸易便利化水平。2019年，中国贸促会商事认证中心还启动了企业信用服务平台，在国内外建立了广泛的企业信用调查渠道，建立了国际经贸领域失信企业数据库，为中外企业提供信用公共服务，帮助企业防范国际经贸领域的商业信用风险。

4.6 商事调解服务

商事调解是一种非对抗的争议解决方式，主要解决中外当事人在经济、贸易、金融、投资、技术转让、承包工程、运输、保险以及其他商事、海事方面的争议。中国贸促会于1987年经国务院批准成立了中国贸促会/中国国际商会调解中心，可根据当事人之间的调解协议受理案件，如没有调解协议，经一方当事人申请在征得他方当事人同意后也可受理。调解中心已在全国各地设立分会调解中心近50家，还与部分国际调解机构成立了联合调解中心。

4.7 合规建设服务

2018年1月，中国贸促会设立全国企业合规委员会（以下简称“合规委员会”），具体业务由中国贸促会商事法律服务中心负责运作。这是迄今国内成立最早、服务企业合规建设最权威最全面并具有广泛代表性的专业合规组织机构。合规委员会特色服务包括企业合规体系建设、合规培训、合规风险管控方案设计、在线合规咨询、资信查询等信息服务。

4.8 其他相关服务

境外投资全流程“一站式”综合服务

通过在130个国家建立的300多个多双

边合作机制搭建了全球综合服务网络，针对企业在境外投资中遇到的问题，为企业境外投资提供涵盖投资前期、中期、后期的全流程法律服务，并为企业的境外投资项目提供包括法律服务、海外项目对接、商务考察、税务咨询、融资方案等在内的“一站式”综合服务。

企业信用公共服务

在国内外建立了广泛的企业信用调查渠道，建立了国际经贸领域失信企业数据库，为中外企业提供信用公共服务，帮助企业防范国际经贸领域的商业信用风险。

中国国际经济贸易仲裁委员会

电话	+86-10-82217788，64646688
传真	+86-10-82217766，64643500
邮箱	info@cietac.org
地址	北京市西城区桦皮厂胡同 2 号 国际商会大厦 6 层
邮编	100035

中国海事仲裁委员会

电话	+86-10-82217900 +86-10-82217767/7923/7735
传真	+86-10-82217966
邮箱	cmac@cmac.org.cn
地址	北京市西城区桦皮厂胡同 2 号 国际商会大厦 16 层
邮编	100035

**中国国际贸易促进委员会
专利商标事务所**

电话	+86-10-66412345，68516688
传真	+86-10-66415678，66413211
邮箱	mail@ccpit-patent.com.cn
地址	北京市复兴门内大街 158 号 远洋大厦 10 层
邮编	100031

**中国国际贸易促进委员会
中国国际商会调解中心**

电话	+86-10-82217081
传真	+86-10-82217052
邮箱	adr@ccpit.org
网址	http://adr.ccpit.org/CH/Index/index.html
地址	北京市西城区桦皮厂胡同 2 号 国际商会大厦 4 层
邮编	100035

**中国国际贸易促进委员会
知识产权服务中心**

电话	+86-10-82217309
传真	+86-10-82217304
邮箱	iprsc@ccpit.org
地址	北京市西城区桦皮厂胡同 2 号 国际商会大厦 14 层
邮编	100035

中国国际贸易促进委员会
商事法律服务中心

电话	+86-10-82217056/7055/7151
传真	+86-10-82217055
邮箱	iprsc@ccpit.org
地址	北京市西城区桦皮厂胡同 2 号 国际商会大厦 4 层
邮编	100035

中国专利代理（香港）有限公司

电话	+852-28284688
传真	+852-28271018
邮箱	patent@cpahkltd.com
网址	https://www.cpahkltd.com
地址	香港湾仔港湾道 23 号 鹰君中心 22 字楼

中国国际贸易促进委员会
企业权益保护中心

电话	+86-10-82217388
传真	+86-10-82217388
邮箱	iprsc@ccpit.org
地址	北京市西城区桦皮厂胡同 2 号 国际商会大厦 14 层
邮编	100035

案例 6

商标侵权纠纷案。阿乐斯公司是依据德国法律成立的法人企业，专业从事生产设计、制造和销售各种隔热、绝热材料。阿乐斯公司申请注册了多项商标，是“福乐斯”“Armaflex”等商标的持有人。阿乐斯公司发现，杭州阿乐斯福乐斯公司在其保温绝缘材料上单独使用了“阿乐斯福乐斯”。同时，该公司的英文名称“Hangzhou Armacell Armaflex Commerce Co., Ltd.”也使用了阿乐斯公司所拥有的“Armacell”和“Armaflex”商标。中国贸促会专利商标事务所接受阿乐斯公司的委托，向法院提起诉讼并胜诉，有效维护了阿乐斯公司的合法权益、形象及声誉。

案例 7

专利权权属纠纷案。此案涉案专利属发明专利，为胜德国际研发股份有限公司所有。北京突破电气公司认为该专利与两公司联合开发的某专利类似，权利应归属于突破电气公司。中国专利代理（香港）有限公司受胜德国际公司的委托，对专利的技术特征进行了深入分析，认为该专利并非联合开发专利的简单叠加，且与联合开发专利无直接关联。相关诉讼请求得到了法院支持，维护了委托人的合法权益。

案例 8

应对美国铁质机械传动部件“双反”案。2015 年 10 月 28 日，美国 TB Wood's Incorporated 公司向美国商务部和美国国际贸易委员会提出申请，要求对进口自中国的部分铁制机械传动部件发起“双反”调查。中国贸促会企业权益保护中心认真分析案件特点，积极开展发动企业、法律抗辩、游说施压等相关工作。在各方共同努力下，美起诉方五次缩小涉案产品范围，涉案金额由近 3 亿美元缩减至约 2000 万美元，美国国际贸易委员会最终作出无损害裁决。我方应对工作取得完胜，维护了年均 3 亿美元的出口市场。

案例 9

通过调解—仲裁联合机制解决争议。某大型国有 A 公司与某民营 B 公司就海外工程项目款项发生争议，B 公司多次向 A 公司提出补偿前期投入款项，但是由于当事双方之间就标的工程项目仅有口头上的约定，故 A 公司对前期 B 公司所投入的金额存在严重的分歧。B 公司尝试了多种手段去追讨款项甚至包括上访，均无果。后 B 公司向中国贸促会调解中心提出调解申请，调解中心就此事联络 A 公司，向其普及了调解的作用和优势，A 公司同意进入调解。通过调解中心与相关仲裁委员会建立的调解—仲裁联合机制，以和解协议为基础，由仲裁委员会制作了裁决书，为本次调解画上了圆满的句号。

案例 10

承运人无单放货案。河北某公司与巴西买方签订了买卖协议，约定支付方式是D/P，贸易术语FOB，承运人由巴西买家指定。货物从中国天津港海运发出后，河北公司随即将全套正本提单交付给托收行，委托其代收货款。货物到港后，巴西买家因经营不善，面临破产重组，不能及时付款赎单。河北公司得知这一消息后，立即告知承运人，提醒其妥善保管货物，可能需要运回。此时承运人告知该河北公司，货物已经被巴西买方凭副本提单提走。中国贸促会商事法律服务中心代理该河北公司向承运人提起索赔并胜诉，河北公司获全部货款及利息赔偿。

案例 11

敦促履约案。美国公司在收到陕西某公司发送的产品后，发函称产品存在质量问题。这批产品在量产之前经美国公司检测并出具了检测合格报告。陕西公司认为，美国公司此举为恶意拖欠货款。中国贸促会调解中心接到投诉后，迅速向美国公司发送敦促函，促使美方同意签署和解协议，帮助陕西公司减少了不必要的损失。

第六篇　在新西兰工作生活基本信息

1 签证

1.1 签证类别

新西兰主要的签证类别包括商务签证、旅游签证、访问学者签证、普通工作签证、毕业生工作签证、度假工作签证等。[①]

表 6–1 新西兰主要签证类别[②]

签证类别	签证有效期	适用情况
商务签证	最长 3 个月	商务访问
旅游签证	最长 6 个月	旅游观光
访问学者签证	3 个月至 1 年	学术访问
普通工作签证	6 个月至 5 年	允许签证持有人在新西兰工作
毕业生工作签证	1 年、2 年或 3 年	毕业后在新西兰工作
度假工作签证	最多 12 个月（加拿大和英国申请者最多可停留 23 个月）	允许 18 岁至 30 岁的签证持有人在新西兰度假期间临时工作。如果需要在新西兰停留更长时间或长期工作，应申请工作签证。

1.2 签证办理[③]

申请人可以通过两种方式申请签证：

（1）通过新西兰驻华大使馆签证处提交纸质申请；

（2）通过新西兰移民局官方网站提交网上申请，https://www.immigration.govt.nz。

以中国公民申请办理签证为例，不同类别签证的办理费用和平均办理时间见表 6-2。

① https://visa.vfsglobal.com.
② 新西兰移民局 . https://www.immigration.govt.nz.
③ 中国领事服务网 . http://cs.mfa.gov.cn.

表 6–2　新西兰不同类别签证办理费用及平均办理时间

签证类别	办理费用			平均办理时间	
	网上申请签证费（新元）	纸质申请（人民币）			
		签证费	签证中心服务费	网上申请	纸质申请
商务签证	211	980	246	6 天内	
旅游签证	246	1145		7 个月内	
访问学者签证	246	1145		4 个月内	
普通工作签证	495	2290		4 个月内	
毕业生工作签证	495	2290		36 天内	
度假工作签证	280	不适用		4 个月内	不适用

表 6–3　新西兰商务签证和普通工作签证主要申请材料[①]

商务签证	普通工作签证
● 商务签证申请表； ● 适用于中国公民的补充申请表； ● 6 个月以内护照照片 2 张； ● 有效护照原件； ● 护照个人资料页复印件； ● 身份证复印件、户口簿； ● 表明有能力负担访问期间费用及返程机票的资金证明； ● 新西兰邀请人出具的邀请函； ● 如有工作，提供雇主派遣信，内容包括申请人职位及收入、工作年限、访问目的、雇主及联系方式； ● 如有配偶或未成年子女随行，提供关系证明，如户口簿、结婚证或子女出生证（显示父母名字）； ● 如有未成年子女随行，但配偶不随行，提供不随行配偶出具的书面同意函； ● 如为私营雇主，需提供营业执照以及验资报告、业务范围及员工人数情况说明、近期企业收入所得税税单、银行对账单。	● 工作签证申请表； ● 适用于中国公民的补充申请表； ● 6 个月以内护照照片 2 张； ● 有效护照原件； ● 身份证复印件、户口簿； ● 书面工作合同和岗位描述； ● 与工作相关的最高学历证明； ● 相关工作经历证明； ● 如以往及本次计划在新西兰停留时间累计超过 24 个月（含），17 岁（含）以上的申请人须提供无刑事犯罪公证书； ● 如计划停留 6 个月至 12 个月，提供胸部 X 光检查证明； ● 如计划停留超过 1 年，提供普通体检表；体检表需在申请递交前 3 个月内，且由新西兰移民局指定医院完成。

① 新西兰移民局 . https://www.immigration.govt.nz.

表 6-4　新西兰驻华使领馆联系方式

机构名称	联系方式
新西兰驻华大使馆	**办公处：** 地址：北京市日坛东二街 1 号 电话：+86-10-85327000 邮箱：beijing@nzte.govt.nz 网址：www.mfat.govt.nz/china **签证处：** 地址：北京市新源南路 8 号启皓西塔 5 层 电话：+86-10-85318146 网址：www.immigration.govt.nz/china
新西兰驻上海总领事馆	地址：上海市长乐路 989 号世纪商贸广场 1605-1607A 领区：上海、浙江、江苏、安徽 电话：+86-21-54075858 邮箱：shanghai.enquiries@mft.net.nz
新西兰驻广州总领事馆	地址：广东省广州市天河区天河路 385 号太古汇一座 3006 室 领区：广东、广西、湖南、福建、海南 电话：+86-20-89319600 邮箱：Guangzhou.enquiries@mft.net.nz
新西兰驻成都总领事馆	地址：四川省成都市人民南路二段 1 号仁恒置地广场写字楼 33 层 02 单元 领区：四川、贵州、云南、重庆 电话：+86-28-61326672 邮箱：Chengdu.enquiries@mft.net.nz

特别提示

如果签证持有人需要停留更长时间，应于现有签证到期前再次申请新签证，否则将被视为非法停留，可能会被遣返。

2　租房

2.1 租用办公用房[①]

大部分中小型公司通常会租用办公用房。房东和租户之间签订租赁合同，书面约定双方权利与义务。

租赁合同

在签订租赁合同之前，租户应主要关注合同中的以下规定：

租赁变更灵活程度。

（1）扩大或缩小租赁面积的灵活性；

（2）同等条件下是否可以在建筑内优先租赁更多空间；

（3）是否可以转租。

装修和维修。确保合同明确规定了房东和租户各自需要负责哪些维护和修理工作，以及哪方需要为房屋的装修、翻新或更改付费。

通常房东会同意支付一些装修费用作为签约奖励。租期越长，房东就越有可能承诺给予奖励。

担保。担保主要形式为银行担保或个人担保。

银行担保主要是租户与银行之间的财务安排，如果租户拖欠房租，银行向房东支付欠款。租户需要因此向银行支付费用。

个人担保是由企业所有者或其他保证人对企业无法支付的债务承担个人责任。

预计违约风险越高，房东要求的保障就越高。例如租户是第一次租赁或没有良好租赁历史记录，房东可能会要求提供更多的担保。

建筑物损坏。确保合同明确约定，在建筑物损坏或由于灾难（例如地震或火灾）而毁坏的情况下，合同双方应承担的责任。

此外，在签订合同前，租户可以要求房主提供房屋结构报告，并请专家对房屋进行检查。如果房屋存在安全隐患，租户可以在合同中明确要求房东在约定日期前对房屋进行加固。

其他条款。租赁合同还可能包含以下内容：

（1）续租选项；

（2）可能的支出；

（3）停车权；

（4）用于展示企业形象、标识企业位置等的标识牌权；

（5）特定的租户使用条款和特定区划规定等。

租金

根据所处地区和地段不同，办公用房的租金有所不同。2019 年三季度部分地区办公用房年均净租金（不含税）价格见下表。

① 新西兰商业局 . https://www.business.govt.nz.

表 6-5　2019 年三季度部分地区办公用房年均净租金价格[①]

单位：新元 / 平方米

地区	主要地段		次要地段	
	低档	高档	低档	高档
奥克兰辖区	200	300	150	220
怀卡托大区	150	220	65	158
惠灵顿大区	118	178	88	155
坎特伯雷大区	140	230	95	175

2.2 租用住宿用房[②]

住宿用房的租赁价格通常按周报价，价格取决于房屋的质量、位置和面积。2020 年 4 月至 9 月期间，奥克兰和惠灵顿住宅租赁价格见表 6-6。

表 6-6　2020 年 4—9 月奥克兰和惠灵顿住宅租赁价格

单位：新元 / 周

城市	房型	价格
奥克兰	一居室	170~230
	两居室	450~525
	三居室	560~622
惠灵顿	一居室	310~500
	两居室	500~665
	三居室	626~821

2.3 主要房地产中介机构

租户可委托当地房地产中介机构协助租房，包括：

- 选址；
- 提供专业建议；
- 寻求最优交易价格；
- 协助完成租赁。

新西兰主要房地产中介机构及网址如下。[③]

trademe

住宅租赁

https://www.trademe.co.nz

realestate.co.nz

住宅及办公租赁

https://www.realestate. co.nz

① 高力国际 . https://www.colliers.co.nz.
② 新西兰移民局 . https://www.newzealandnow.govt.nz.
③ 新西兰商业局 . https://www.business.govt.nz.

Harcourts

住宅及办公租赁

https://har-courts.co.nz

hometogo

住宅租赁

https://www.hometogo.com

2.4 租房注意事项

租金和保证金

一般情况下，房屋租赁首付款总额为5~6周的租金，具体金额取决于租户支付租金的频率。租户为首次租房时，房东可能要求租户预付1~2周的租金和保证金。

保证金上限为4周的租金。租户支付保证金后，房东必须向租户出具收据，并将保证金寄存至租赁服务部（Tenancy Service）。[①] 租赁服务部将为租户保管保证金直至租期结束。如果退租时房屋状态完好，租赁服务部将向租户返回保证金。

订金

在租户不确定是否要租房的情况下，房东可向其收取少量订金，以短暂为其保留房屋，订金一般不超过1周的租金。

如果租户确定租赁，房东必须退还订金或将其抵作租金。

日常费用和赔偿

租户负责支付水、电、煤气费等日常费用，并负责赔偿由本人或客人对房屋造成的损坏。

终止租赁

非定期租赁。对于没有约定终止日期的租赁协议，租户或房东拟终止租赁时，必须以书面形式通知对方，通知中需包括租赁地址、终止日期及通知人签名。

如果租户拟终止租赁，必须至少提前21天通知房东（房东同意缩短期限的情况除外）；如果房东拟终止租赁，必须至少提前90天通知租户（某些特殊情况下可提前42天）。

定期租赁。对于约定租期的租赁协议，租赁在约定的租期届满时终止。租户和房东均可以书面形式确认提前终止租赁。如果租户提前终止协议，房东可能会向租户收取一定费用，以补偿寻找新租户的合理成本。

如果租期超过90天，该租赁将在90天后自动变更为非定期租赁。

特别提示

由于新西兰位于太平洋板块和澳大利亚两大板块之间，地震频发，租户应预先检查建筑物的地震安全性。

租户还可以通过与前租户或建筑物中其他租户进行沟通，了解房东的租赁历史记录是否良好。

① 租赁服务部（Tenancy Service）是新西兰商务创新就业局的一个部门。

3 医疗及保险

3.1 医疗体系概览[①]

作为高福利国家，新西兰公共医疗系统主要由政府拨款提供资金。公立医院、私立医院和家庭医生共同为患者提供医疗服务。新西兰实行医、药分家，医生开具处方后，患者凭处方自行到药店购药。

特别提示

“健康热线”为所有家庭提供免费且保密的24小时电话健康咨询服务。拨打“健康热线：+64-8-0611116”，注册护士会询问患者的症状、情况或病情，向患者提供适当的建议，还可以安排翻译人员。

“社区服务卡”可以帮助患者节省一些费用，包括看家庭医生、购买处方药物、在非办公时间看私人医生、给15岁（含）以下的儿童购买眼镜、在医院和部分牙医诊所进行紧急牙科治疗等相关费用。

3.2 医疗设施和服务

公立医院

新西兰大约有40家公立医院，主要处理急诊、治疗严重疾病、提供疾病护理等。

对于享受国家医疗补贴的患者（详见本篇3.3医疗保险相关内容），大多数公立医院免费为其提供治疗。否则，患者需要支付部分医疗服务费用。

公立医院不得因患者无力支付诊疗费而拒绝提供紧急救助。如果患者需进行手术，可能需要等待，等待时间因医院而异。如果患者病情紧急，会被列入紧急等待名单。

如果病情严重或者受伤需前往医院就诊，可以拨打111呼叫圣约翰救护车。救护车仅限紧急状况使用。在符合紧急意外事故条件下，意外伤害赔偿局会支付使用救护车的相关费用，其他情况下患者可能需要付费。

私立医院

新西兰各地设有很多私立医院。私立医院医疗服务费用较高，可以通过购买商业医疗保险负担高额的医疗费用。

家庭医生

新西兰的家庭医生为全科医生，一般的疾病通常由家庭医生处理。因此，进行家庭

① 中国领事服务网. http://cs.mfa.gov.cn.

医生注册登记非常重要，已注册患者的医疗费用相对较低。对于无法处理的罕见或严重病症，家庭医生会推荐至医院进行处理。

药店

大部分药店设置两个区域：一般区域和药品区域。一般区域通常售卖护发产品、化妆品、护肤产品、维生素等；药品区域售卖药品，分为处方药和非处方药两类。

药店出售的所有药品均经新西兰卫生部批准。大多数药店拥有全球药品目录，顾客可以在目录中查找所需药品，并确认药品是否需要处方。某些国外的处方药可能在新西兰买不到，外国人需自行准备该类药品，或事先向医生咨询是否可开出替代药品的处方，用新西兰药品逐步替代国外药品。

药店中的所有药剂师均为合格的专业人员。顾客可在服用药物前咨询药剂师。相较于医生，药剂师一般为免费咨询，且解答速度快。

所有处方药必须通过药剂师购买，有些药品无需处方即可在柜台购买，如感冒药。对于某些非处方药品，药剂师需要快速询问顾客，以确保该类药物不会与其他药物产生反应，或者导致病症加重。

政府对于许多普通药品和医疗产品提供补贴。顾客是否需要付费取决于顾客的年龄、是否有医疗补贴卡等因素。

其他医疗服务

牙科服务。儿童从出生至 18 周岁享有免费的基本牙科服务，由学校安排；成人的牙科服务不在免费的公共医疗体系之内，通常由私立诊所的牙医提供。一些医院有偿提供缓解紧急疼痛的牙科治疗。

怀孕生产。在怀孕期间和宝宝出生后六周内，孕妇和产妇享受免费的医疗护理。一般家庭医生会帮助选择助产士或者产科医生。宝宝出生后前 5 年，健康宝宝（Well Child）机构会对母亲和宝宝提供一定帮助。

3.3 医疗保险

国家医疗补贴[②]

国家医疗补贴范围基本覆盖日常基本医疗服务。如符合以下条件，可享受免费或补贴医疗服务：

- 新西兰公民或永久居民；
- 工作签证有效期为两年或以上；
- 之前在新西兰停留的时间与当前工作签证的有效期累计超过两年；
- 17 岁以下、且父母或监护人满足享受免费或补贴医疗服务条件；
- 临时签证持有人；
- 难民或受保护的人。

为享受该补贴，患者在就医时需要出示资格证明相关资料，例如签证。若无法出示证明资料或不满足以上条件，患者可能需要自己承担医疗费用。在私立医院就诊不在补贴范围之内。

① 新西兰移民局 . https://www.newzealandnow.govt.nz.
② 同①。

综合旅行保险

不符合国家医疗补贴条件的外国来访者，在医疗机构就诊需要支付医疗费用。新西兰政府建议外国来访者在出国之前或抵达新西兰时，购买包含医疗保险的综合旅行保险，以便必要时获得一定的医疗费用保障。

意外伤害保险

新西兰意外伤害赔偿局[②]向新西兰境内，包括新西兰人和外国游客在内的自然人，因意外事故造成的人身伤害提供赔偿，包括支付受伤者的医疗和康复费用、赔偿由于病假造成的工资损失、对于造成永久性伤害的受伤者给予一次性赔偿金等。

该保险为无过失保障，无论是否为过错方，均在保障范围内，且无需提前申请。免费咨询电话：+64-8-0101996，可要求提供中文服务。

商业健康保险[③]

在私立医疗机构就医不享受国家提供的医疗补贴，医疗费用需患者自行承担。因此，许多保险公司提供商业健康保险，以涵盖患者在私立医院或诊所发生的医疗费用。通常，投保人需符合国家医疗补贴服务条件，方可购买商业健康保险。

私立医疗系统比公立医疗系统更具灵活性，如患者可自主决定就诊时间、医院和医生等。

商业健康保险主要包括两种类型：

（1）涵盖包括全科医生就诊费用和处方费用在内的所有医疗费用的综合类保险；

（2）仅包括专科护理费用和选定的手术项目费用的专项保险。

4 开设银行账户

4.1 开设个人账户[③]

年满 13 岁以上的个人可开设个人银行账户，不同银行所需材料略有不同。一般需要准备的材料详见表 6-7。

不同银行对预存金额的要求也有所不同，奥克兰储蓄银行（ASB）和澳新银行（ANZ）的最低存款要求为 500 新元，西太平洋银行（Westpac）为 250 新元，新西兰银行（BNZ）仅为 10 新元。[④]

① 新西兰意外伤害赔偿局 . https://www.acc.co.nz.
② 新西兰移民局 . https://www.newzealandnow.govt.nz.
③ 新西兰 . pocket Guide. https://nzpocketguide.com.
④ Tripadvisor in NZ. https://www.tripadvisor.com.

表 6-7　开设个人银行账户所需材料

材料	说明
住址证明	仅为新西兰地址，可为旅馆或酒店的地址。
身份证明	不同银行对身份证明的要求不一，但至少会要求提供带照片的身份证件，如新西兰或外国护照、新西兰签发的驾照等。
签证复印件	有些银行需要提供签证复印件，或者出示打印在护照上的签证页。

4.2 开设公司账户[①]

开设公司账户所需材料主要包括公司注册资料、法人身份证明、地址证明等。每家银行对于开立账户需提供的材料要求有所不同，企业在开设银行账户前应与所选银行确认。

以在澳新银行（ANZ）开设公司账户为例，一般流程为：

（1）网上提交申请，选择拟申请账户类型，并填写申请人及公司的基本信息。

（2）网上申请获批后，携带以下材料到银行网点办理：法人身份证明、税号、地址证明（例如以往的银行对账单）及公司 / 信托 / 合伙企业证明等其他相关文件。

5　买车驾车

5.1 购车[②]

在新西兰购买车辆需要注册，并申请车牌。注册车辆购买信息有两种方式：（1）在新西兰交通局网站上进行申请，https://www.nzta.govt.nz；（2）通过代理填报、提交机动车申请表格（MR13B）。申请者将在提交申请后 10 日内收到注册证书。

购买车辆的重量如超过 6000 公斤，购车人需要持有运输服务许可证。

新西兰不强制购买汽车保险，但通常购车人至少会购买第三方责任保险。

① 澳新银行（ANZ）. https://www.anz.co.nz.
② 新西兰交通局 . https://www.nzta.govt.nz.

特别提示

购买车辆前，购车人可通过询问卖方以下问题保护自身权益：

- 车辆是否被抵押？
- 车辆是否进行了车检？
- 车辆里程数是否被篡改？
- 车辆是否存在未付的道路使用费？
- 车辆当前是否拥有已缴纳道路使用费的标识？
- 车辆当前是否有牌照？
- 车辆是否被记录为被盗？

5.2 驾车须知

驾照

持外国驾照。[①]

持外国驾照的驾驶人同时满足以下条件时，可在新西兰驾驶机动车：

（1）持有当前有效的外国驾照；

（2）从未在新西兰被取消过驾照资格；

（3）在新西兰停留时间未超过 12 个月；

（4）外国驾照为英文版本或者可提供英文翻译件；

（5）此前入境新西兰期间未取得过新西兰驾照。

未同时满足以上要求，驾驶人必须申请新西兰驾照才能在新西兰驾驶机动车。驾驶人每次抵达新西兰之日起一年内，可使用外国驾照驾驶机动车；当次停留时间超过 12 个月，必须使用新西兰驾照。

中国驾照转换为新西兰驾照。[②]

由于中国不在被豁免驾照考试国家名单上，持有中国驾照的驾驶人申请转换新西兰驾照时，需参加理论考试和路考。

转换驾照的主要流程如图 6-1 所示。

转换驾照需提供的材料主要包括：

（1）申请表格；

（2）身份证明；

（3）视力合格证明；

（4）医疗证明（根据需要）；

（5）中国驾照及英文翻译件；

（6）照片；

（7）以上提供的所有原始文件和翻译件的彩色复印件。

① 新西兰交通局 . https://www.nzta.govt.nz.

② 同①。

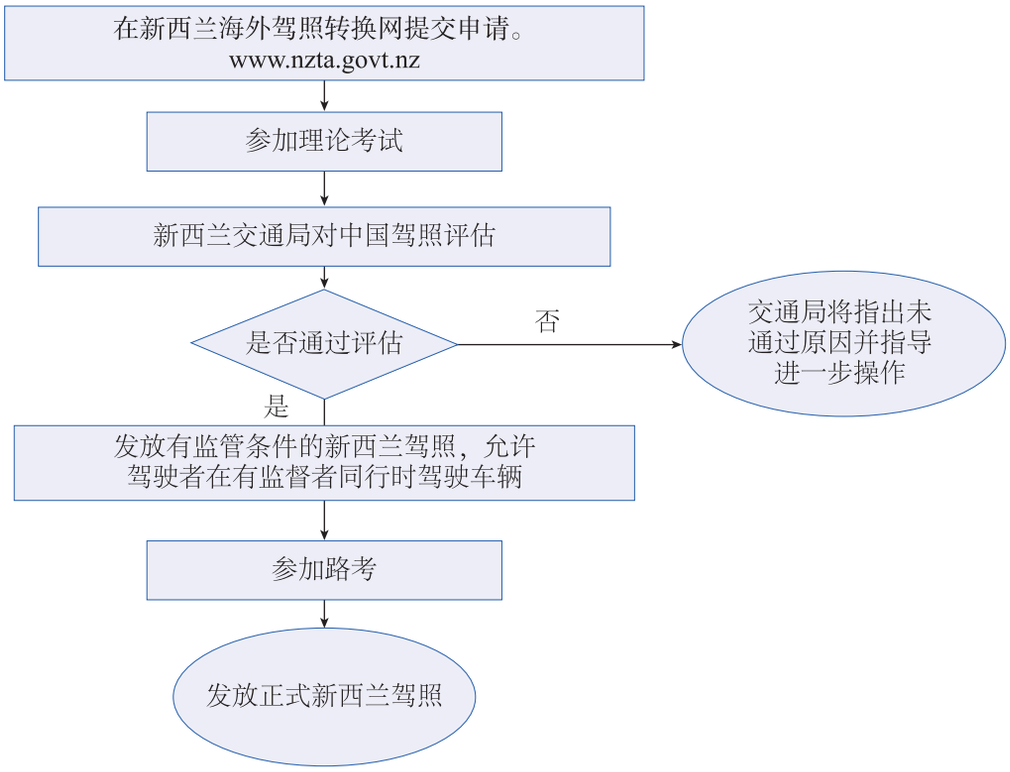


图 6–1　转换新西兰驾照的主要流程

交规[①]

驾驶车辆时，需要熟悉以下重要的道路规则：

（1）靠左行驶；

（2）始终随身携带驾照，如果驾照不是英文版本，必须携带英文翻译件；

（3）司机及前后排乘客均须始终系好安全带，儿童乘客必须使用儿童安全座椅；

（4）红灯亮起时必须停车；除因太接近路口而无法安全停车的情况外，黄灯亮起也必须停车；

（5）车速不得高于路标上指示的法定限速，开放式道路最高限速 100 公里 / 小时、市区最高限速 50 公里 / 小时；

（6）超车时应尽量使用超车道。在道路中央标注黄线而非白线处超车属违法行为；不得在转弯处或接近转弯处的道路上超车；

（7）严禁酒后驾车。酒驾或毒驾均属犯罪行为；

（8）严禁驾驶时使用移动电话。

① 新西兰旅游局 . https://www.newzealand.com.

附录一

中国国际贸易促进委员会简介

中国国际贸易促进委员会（以下简称“中国贸促会”）成立于 1952 年，是中国对外开放领域重要的公共服务机构。经过 68 年的发展，中国贸促会已经成为党和政府联系经贸界人士、企业、团体的重要纽带，成为境内外工商界开展经贸交流合作的重要桥梁，并将致力于为全球工商界提供贸易投资促进服务和商事法律服务，代表中国工商界深度参与全球经济治理。

中国贸促会已在全球设立 32 个驻外代表处，与 142 个国家和地区的 336 家对口机构及相关国际组织建立了 382 个多双边工商合作机制，初步形成辐射“一带一路”、面向全球的海外工作网络。在中国贸促会推动下，地方各级和行业贸促会数量已超过 1000 家。贸促会和贸促工作的有效覆盖面不断扩大。

站在新的历史起点上，中国贸促会将奋力推进新时代贸促事业高质量发展，着力打造具有中国特色的、充满活力的世界一流贸易投资促进机构，为推进国家治理体系和治理能力现代化、建设更高水平开放型经济新体制、推动构建人类命运共同体作出更大贡献。

中国贸促会网站　中国贸促会微信公众号“中国贸促”　中国国际商会网站　中国国际商会微信公众号“中国国际商会”

附录二

新西兰主要政府部门和相关机构联系方式

序号	机构名称	网址
1	新西兰商业局 Business.govt.nz	www.business.govt.nz
2	新西兰商务委员会 New Zealand Commerce Commission	www.comcom.govt.nz
3	新西兰海关总署 New Zealand Customs Service	www.customs.govt.nz
4	新西兰保护部 Department of Conservation	www.doc.govt.nz
5	新西兰就业局 Employment New Zealand	www.employment.govt.nz
6	新西兰环境保护署 Environmental Protection Authority	www.epa.govt.nz
7	新西兰金融市场监管局 The Financial Markets Authority	www.fma.govt.nz
8	新西兰移民局 Immigration New Zealand	www.immigration.govt.nz
9	新西兰知识产权局 Intellectual Property Office of New Zealand	www.iponz.govt.nz
10	新西兰税务局 Inland Revenue Department	www.ird.govt.nz
11	新西兰司法部 Ministry of Justice	www.justice.govt.nz
12	新西兰海外投资办公室 Overseas Investment Office	www.linz.govt.nz
13	新西兰商业、创新与就业部 Ministry of Business, Innovation & Employment	www.mbie.govt.nz
14	新西兰外交贸易部 Ministry of Foreign Affairs and Trade	www.mfat.govt.nz

续　表

序号	机构名称	网址
15	新西兰环境部 Ministry for the Environment	www.mfe.govt.nz
16	新西兰初级产业部 The Ministry for Primary Industries	www.mpi.govt.nz
17	新西兰证券交易所 New Zealand's Exchange	www.nzx.com
18	新西兰隐私委员会 The Office of the Privacy Commissioner	www.privacy.org.nz
19	新西兰储备银行 The Reserve Bank of New Zealand	www.rbnz.govt.nz
20	新西兰统计局 Statistics New Zealand	www.stats.govt.nz
21	新西兰财政部 The Treasury	www.treasury.govt.nz

附录三

中国驻新西兰主要政府部门和相关机构联系方式

序号	机构名称	联系方式
1	中国驻新西兰大使馆	网址：http://nz.china-embassy.org 地址：NO.2-6 Glenmore Street, Wellington, New Zealand 电话：+64-4-4721382 邮箱：info@chinaembassy.org.nz
2	中国驻奥克兰总领事馆	网址：http://www.chinaconsulate.org.nz 地址：588 Great South Road, Ellerslie, Auckland, New Zealand (P.O. Box 17-123, Greenlane) 电话：+64-9-5251588 传真：+64-9-5250733
3	中国驻克莱斯特彻奇总领事馆	网址：http://christchurch.chineseconsulate.org 地址：108 Hansons Lane, Upper Riccarton, Christchurch 8041, New Zealand 电话：+64-3-3433650 传真：+64-3-3433647 邮箱：consulatechc@163.com
4	中国驻新西兰大使馆经济商务处	网址：http://nz.mofcom.gov.cn 地址：14 Hill Street, Thorndon, Wellington, New Zealand 电话：+64-4-4714101 传真：+64-4-4714104 邮箱：nz@mofcom.gov.cn
5	新西兰中国商会	网址：http://www.cccnz.org.nz 电话：+64-9-3751714 邮箱：info@cccnz.org.nz

附录四

新西兰主要商协会联系方式

序号	商协会名称	联系方式
1	新西兰商会	网址：https://www.newzealandchambers.co.nz 电话：+64-9-3096100 邮箱：membership@chamber.co.nz
2	奥克兰商业协会	网址：http://www.aucklandchamber.co.nz 电话：+64-9-3096100 邮箱：info@akl.chamber.co.nz
3	新西兰华人青年商会	网址：http://cycc-org-nz.boeisolutions.org 电话：+64-9-9476856 邮箱：info@cycc.org.nz
4	新西兰乳业协会	网址：https://www.dairynz.co.nz 电话：+0800-4-3247969 邮箱：info@dairynz.co.nz
5	新西兰农场林业协会	网址：http://www.nzffa.org.nz 电话：+64-4-4720432
6	新西兰旅游代理商协会	网址：https://taanz.org.nz 电话：+64-4-4964884 邮箱：info@taanz.org.nz

附录五

新西兰部分中资企业一览表

序号	企业（机构）名称	网址
1	雅士利新西兰乳品公司	http://www.yashili.co.nz
2	华为技术有限公司	http://www.huawei.com
3	中国东方航空新西兰	https://oa.ceair.com/nz
4	海尔集团新西兰	https://www.haier.co.nz
5	中国旅行社新西兰	http://kiwiyou.co.nz
6	中国林业新西兰	http://www.cfgcnz.co.nz
7	中国银行新西兰分行	https://www.boc.cn/nz
8	中国建设银行新西兰分行	http://www.ccb.com/newzealand
9	中国工商银行新西兰分行	http://nz.icbc.com.cn/ICBC

附录六

新西兰部分大型展览会简介

序号	展会名称	举办周期及地点	展会介绍	展会 LOGO
1	新西兰哈密尔顿农业展览会 Fieldays	每年一届 新西兰哈姆尔顿农场	由新西兰国家农田协会公司和新西兰农研所一起主办，每年6月在新西兰北岛第三大城市哈密尔顿举行，是南半球规模最大、成交最佳的综合性国际农业商品贸易盛会。展品范围：农机、农资等。	Fieldays
2	新西兰奥克兰国际食品展览会 Fine Food New Zealand	每两年一届 奥克兰展览中心	由 Diversified 集团公司旗下的澳大利亚展览公司联合主办，是新西兰食品零售、食品服务和酒店行业最前沿的国际贸易展会，其规模也是新西兰食品酒店行业中最大的。展品范围：食品、食品加工设备、酒店用品等。	fine food AUSTRALIA
3	新西兰国际建材及室内装饰展会 Buildnz Designex	每两年一届 奥克兰展览中心	该展会是新西兰规模最大的建筑展会，至今已有20多年的历史。展品范围：建筑、市内装饰材料、建筑机械、五金工具、建筑设备等。	BuildNZ
4	新西兰奥克兰电子烟展览会 Vapexpo Oceania	每年一届 奥克兰展览中心	南半球最大规模的专业电子烟 B2B 和 B2C 展览会	CECMOL expo
5	新西兰国家安全劳保展览会 The National Safty Show	每年一届 奥克兰展览中心	新西兰国家安全劳保展览会是新西兰劳保行业最大的展会。展品范围：工作安全、健康、安保等产品。	THE NATIONAL SAFETY SHOW

附录七

案例索引

第三篇　中国企业对新西兰投资
1. 上海梅林收购新西兰银蕨农场 50% 的股份……42
2. 雅士利在新西兰建立奶粉生产厂……52
3. 海尔集团并购新西兰斐雪派克电器有限公司……53

第四篇　中国企业融资
1. 政策性银行为海外投资项目提供贷款支持……62
2. 商业银行为“走出去”企业提供跨境并购贷款服务……63
3. 境外中资企业通过内保外贷解决资金需求……64
4. 中信保为某非洲房建项目前期融资提供跨境担保……65
5. 红狮集团发行“一带一路”公司债券投资老挝项目……66
6. 蓝帆医疗通过定向增发募集跨国收购交易的配套资金……67
7. 珠海艾派克公司通过多元融资方式收购利盟国际……67
8. 海尔集团利用期权组合应对汇率风险……68
9. 安琪酵母埃及分公司获欧洲复兴开发银行贷款……72
10. 国际金融公司为新希望子公司提供优惠贷款……73
11. 东盟基金与中印尼企业合作开发印尼大型镍铁冶炼项目……77
12. 欧亚基金投资巴基斯坦能源项目……78
13. 中非发展基金投资中非棉业项目……79
14. 中非产能合作基金投资埃塞—吉布提油气项目……80

第五篇　合规运营及经贸纠纷解决
1. 新西兰食品公司因违法支付薪酬被罚……91
2. 新西兰隐私委员会调查谷歌（Google）侵犯个人隐私权……97
3. 新西兰工程承包商因贿赂官员被捕……99
4. 叶兹兰（Yealands）酒庄污染环境遭指控……100
5. 雅士利携手 Heart Kids 帮助先天性心脏病儿童……103
6. 商标侵权纠纷案……109
7. 专利权权属纠纷案……110
8. 应对美国铁质机械传动部件“双反”案……110
9. 通过调解—仲裁联合机制解决争议……110
10. 承运人无单放货案……111
11. 敦促履约案……111

鸣　谢

《企业对外投资国别（地区） 营商环境指南》由中国贸促会贸易投资促进部统筹编制，新西兰卷由普华永道咨询（深圳）有限公司北京分公司组织编写，中国商务出版社进行排版审校。虽然我们力求完善，但由于时间仓促、水平所限，错误和疏漏在所难免，如有不当之处，欢迎批评指正。

在编写本卷过程中，我们参阅了中国外交部、中国商务部、新西兰外交部、新西兰财政部、新西兰商业、创新与就业部、新西兰移民局以及世界银行、世界贸易组织、国际货币基金组织等国际组织的公开信息，得到了中国驻新西兰大使馆经济商务处、普华永道新西兰等专业机构的大力支持，对此我们表示衷心感谢。