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

英国 (2022)

《企业对外投资国别（地区）营商环境指南》

编委会

主　　任　任鸿斌

副 主 任　张慎峰　陈建安　柯良栋　张少刚　于健龙

成　　员　李庆霜　刘　超　邬胜荣　林红红　蔡晨风
孙　俊　赵　萍　史冬立　张　顺　胡　凡
刘英奎

编 写 组　王　芳　李宏伟　杨雯婷　刘洪兵　王　梓
谢睿哲　袁　芳　马　磊　王建军　刘彦辰
张红阳

审 校 组　云　天　张永生　王　宁　郭乃馨　范宏琳

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。党的二十大报告指出，要坚持高水平对外开放，加快构建国内大循环为主体、国内国际双循环相互促进的新发展格局；增强国内国际两个市场、两种资源联动效应，提升贸易投资合作质量和水平；推动共建“一带一路”高质量发展，深度参与全球产业分工和合作，维护多元稳定的国际经济格局和经贸关系，为新时代贸易投资促进工作提供了根本遵循。

2022 年是中国贸促会建会 70 周年。习近平总书记在庆祝中国贸促会建会 70 周年大会暨全球贸易投资促进峰会上发表重要视频致辞时指出，中国贸促会要织密服务企业网，扩大国际朋友圈，在推动高质量发展、构建新发展格局、推动建设开放型世界经济中再接再厉，争取更大成绩。中国贸促会认真贯彻落实习近平总书记重要指示和党的二十大精神，充分发挥体制机制优势，坚持改革创新，全面加强贸易投资促进工作，大力拓展商事法律服务，积极参与全球经济治理，加快建设高水平应用型智库，为企业国际化发展搭建平台、提供信息、开展培训，维护企业合法权益，助力企业对外投资行稳致远，推动“一带一路”国际合作走深走实。

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，在全球经贸合作中扮演了重要的角色。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。特别是目前世界经济复苏步履维艰，面临更多不稳定不确定因素，企业需要及时、全面了解东道国（地区）营商环境变化，准确评估投资风险和机遇，更好做出投资决策。

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，并与国内外专业机构合作，组织编写了《企业对外投资国别（地区）营商环境指南》系列丛书，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，我们将根据东道国（地区）形势变化、国家政策调整、企业需求等情况适时进行更新。

《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　任鸿斌

目　　录

第一篇

英国概况

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 5
1.5 社会人文 6

2　经济概览

2.1 宏观经济 7
2.2 发展规划 10
2.3 地区情况 10
2.4 经贸协定 17
2.5 经济园区 17

第二篇

英国吸收外资环境及政策

1　英国营商环境

1.1 各方评价 24
1.2 优化营商环境举措 25
1.3 基础设施 25
1.4 生产要素 29

2　英国吸收外资概况

2.1 竞争优势 35
2.2 基本情况 35

3　英国吸收外资政策法规

3.1 主管部门 37
3.2 市场准入 37
3.3 外资安全审查 38
3.4 土地使用 38
3.5 企业税收 40
3.6 优惠政策 43

第三篇

中国企业对英国投资

1　中英经贸关系

1.1 中英双边贸易　46

1.2 中国对英投资概况　48

1.3 中英政府间合作机制　50

1.4 中英工商界合作　53

2　对英国投资形式

2.1 设立实体　56

2.2 兼并收购　60

2.3 工程承包　63

2.4 联合研发　63

3　投资目标行业　63

4　投资建议与典型案例

4.1 投资建议　67

4.2 典型案例　68

第四篇

中国企业融资

1　英国金融市场概况

1.1 银行体系　73

1.2 证券市场　75

1.3 保险市场　75

1.4 监管机构　76

1.5 外汇相关规定　76

2　融资渠道及方式

2.1 境内融资　77

2.2 在英国融资　86

2.3 国际市场融资　90

2.4 多双边合作基金　95

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 102

1.2 境外投资核准或备案 103

1.3 境外直接投资外汇管理 105

2 在英国合规运营

2.1 劳工雇佣 107

2.2 财务及税务 111

2.3 知识产权保护 113

2.4 数据及隐私保护 115

2.5 贸易管制 118

2.6 环境保护 120

2.7 反不正当竞争、反商业贿赂及反洗钱 121

2.8 社会责任 124

3 经贸纠纷解决

3.1 诉讼 125

3.2 仲裁 126

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 127

4.2 商事仲裁 128

4.3 知识产权保护 128

4.4 综合商事法律服务 129

4.5 商事认证服务 130

4.6 其他相关服务 130

第六篇

在英国生活工作基本信息

1　入境及居留

1.1 签证　136
1.2 居留证　139
1.3 签证申请注意事项　139

2　租房

2.1 租用办公用房　140
2.2 租用住房　140
2.3 主要租房中介机构　141
2.4 租房注意事项　141

3　医疗及保险

3.1 医疗概况　142
3.2 医疗保险　142
3.3 就医与买药　143

4　开设银行账户

4.1 开设个人银行账户　144
4.2 开设公司账户　145

5　买车驾车

5.1 购车　147
5.2 驾车　148
5.3 其他交通方式　149

第七篇

对英国相关机构及中资企业访谈

对中资企业（英国）协会的访谈 152

对贝克·麦坚时律师事务所伦敦分所的访谈 155

附录一

中国国际贸易促进委员会简介 159

附录二

英国主要政府部门和服务机构联系方式 160

附录三

中国驻英国主要政府部门和机构联系方式 164

附录四

英国主要商协会联系方式 165

附录五

英国主要第三方服务机构联系方式 168

附录六

英国主要中资企业一览表 169

附录七

英国大型展览会简介 170

附录八

英国贸易投资数据主要来源 172

附录九

案例索引 173

鸣谢 175

第一篇　英国概况

1 国家概况

1.1 地理环境

大不列颠及北爱尔兰联合王国（以下简称英国）位于欧洲西部，由大不列颠岛（包括英格兰、苏格兰、威尔士）、爱尔兰岛东北部和一些小岛组成。面积为24.41万平方公里（包括内陆水域），海岸线总长为11450公里。东濒北海，西邻爱尔兰，横隔大西洋与美国、加拿大相对，北跨大西洋可达冰岛，南穿英吉利海峡可到法国。

气候

英国属海洋性温带阔叶林气候。通常最高气温不超过32℃，最低气温不低于-10℃。北部和西部的年降水量超过1100毫米，其中山区超过2000毫米，中部低地为700~850毫米，东部、东南部只有550毫米。每年2~3月最为干燥，10月至翌年1月最为湿润。[①]

人口

截至2020年，英国全国人口总数为6708.1万人。官方语言为英语，威尔士北部还使用威尔士语，苏格兰西北高地及北爱尔兰部分地区仍使用盖尔语。

首都

伦敦，2020年人口为900.2万。伦敦位于世界零时区，使用格林尼治标准时间，与北京时差为8小时。夏季，英国实行夏时制，与北京时差为7小时。最热月份为7月，一般气温在16℃~24℃；最冷月份为1月，一般气温在5℃~9℃。

行政区划

全国被划分为英格兰、苏格兰、威尔士和北爱尔兰4个地区。英格兰下设9个区，下辖伦敦以及56个单一管理区政府、201个非都市区和36个都市区政府。苏格兰下设32个区。威尔士下设22个区。北爱尔兰下设11个地方市郡。[②]中央政府负责外交、国防国家安全、总体经济和货币政策、就业政策以及社会保障等，苏格兰、威尔士议会及其行政机构负责地方事务。

1.2 政治制度

政体

英国政体为君主立宪制。国王是国家元首、最高司法长官、武装部队总司令和英国圣公会的“最高领袖”，形式上有权任免首相、各部大臣、高级法官、军官、各属地的总督、外交官、主教及英国圣公会的高级神职人员等，并有召集、停止和解散议会，批准法律、宣战媾和等权利，由内阁掌握实权。1952年2月，伊丽莎白二世即位，任英国女

① 中国外交部 . https://www.mfa.gov.cn.
② 同①。

审图号：GS京(2022)1458号　　　　比例尺　1：4 700 000

图 1–1　英国地图①

① 地图来源：中国地图出版社。

王。2022 年 9 月，伊丽莎白二世在苏格兰巴尔莫勒尔城堡去世，查尔斯三世继承王位，成为英国新任君主。

宪法

英国宪法由成文法、习惯法、惯例组成，而非单一独立文件。主要包括大宪章（1215 年）、人身保护法（1679 年）、权利法案（1689 年）、议会法（1911 年、1949 年）以及历次修改的选举法、市自治法、郡议会法等。政体为君主立宪制。

议会

最高立法机构，由君主、上院（贵族院）和下院（平民院）组成。上院议员包括王室后裔、世袭贵族、终身贵族、教会大主教及主教。1999 年 11 月，上院改革法案获得通过，600 多名世袭贵族失去上院议员资格。2006 年 7 月首次经过选举产生上院议长。现有 791 名上院议员，现任议长为约翰·麦克福尔勋爵（Lord McFall）。下院议员由普选产生，共 650 席，采取简单多数选举制度，任期 5 年，但政府可提议提前大选。本届议会下院于 2019 年 12 月选出，现任议长为林赛·霍伊尔（Lindsay Hoyle）。

政党

英国实行多党制，主要的两大政党是保守党和工党。其他政党包括苏格兰民族党、自由民主党、威尔士民族党、绿党、英国独立党、英国国家党、北爱尔兰统一党、民主统一党、社会民主工党、新芬党等。

保守党（Conservative Party）是议会第一大党。现任领袖里希·苏纳克（Rishi Sunak），2022 年 10 月当选。前身为 1679 年成立的托利党，1833 年改名。1979—1997 年曾连续执政 18 年。主张自由市场经济，严格控制货币供应量，减少公共开支，压低通货膨胀，限制工会权力，加强法治等。近年来，提出富有同情心的保守主义，关注教育、医疗、贫困等社会问题。强调维护英国主权，主导完成脱欧。

工党（Labour Party）是议会第二大党。1900 年成立，原名劳工代表委员会，1906 年改名。1997—2010 年曾连续执政 13 年。2010 年大选失利成为反对党至今。现任领袖基尔·斯塔默（Keir Starmer），2020 年 4 月当选。主张保持宏观经济稳定增长，重视社会福利制度建设。倡导积极参与国际合作，同欧洲保持相对紧密的关系。

行政机构

英国实行内阁制，由君主任命在议会中占多数席位的政党领袖出任首相并组阁，对议会负责。2022 年 10 月 25 日，英国保守党党首里希·苏纳克（Rishi Sunak）在白金汉宫接受英国国王查尔斯三世的正式任命，成为英国第五十七任首相。

1.3 司法体系

英国是英美法系的发源地，其法律制度具有独特的历史传统和发展道路。英国宪法由

成文法、习惯法、惯例组成，具体包括大宪章（1215 年）、人身保护法（1679 年）、权利法案（1689 年）、议会法（1911 年、1949 年）以及历次修改的选举法、市自治法、郡议会法等。

英国有三种不同的法律体系：英格兰和威尔士实行普通法系，苏格兰实行民法法系，北爱尔兰实行与英格兰相似的法律制度。司法机构分民事法庭和刑事法庭两个系统。在英格兰和威尔士，民事审理机构按级分为郡法院、高等法院、上诉法院民事庭、最高法院。刑事审理机构按级分为地方法院、刑事法院、上诉法院刑事庭、最高法院。

英国最高法院是英国所有民事案件的最终上诉机关，也是英格兰、威尔士和北爱尔兰所有刑事案件的最终上诉机关。苏格兰高等法院是苏格兰所有刑事案件的最终上诉机关。

1.4 外交关系

英国是联合国安理会常任理事国，是北大西洋公约组织（以下简称“北约”）的重要成员国，也是七国集团（G7）、二十国集团（G20）、经济合作与发展组织（OECD）、世界贸易组织（WTO）、欧洲委员会、欧洲安全与合作组织的发起国。英国重视发展与其他大国的关系，努力改善与中、俄、印、日等大国的关系，努力维系同英联邦国家的传统联系，保持和扩大在发展中国家的影响。

与中国关系

英国于 1950 年承认新中国，是最早承认新中国的西方大国。中英于 1954 年 6 月 17 日建立代办级外交关系，1972 年 3 月 13 日升格为大使级。1997 年香港政权顺利交接后，两国关系进入全面发展的新阶段。2015 年 10 月 19 日至 23 日，应伊丽莎白二世女王邀请，习近平主席对英国进行国事访问，开启持久、开放、共赢的中英关系“黄金时代”。2018 年 1 月，习近平主席会见英国首相卡梅伦。1 月 31 日至 2 月 2 日，英首相梅正式访华并举行新一轮中英总理年度会晤。2020 年 3 月，习近平主席应约同英首相约翰逊通电话。6 月，李克强总理应约翰逊首相邀请在全球疫苗峰会视频会议上致辞。

与欧盟关系

英国于 1972 年 1 月加入欧洲共同体，1991 年，英国与法国、德国、意大利、荷兰、比利时、卢森堡、丹麦、爱尔兰等 12 国在荷兰马斯特里赫特签署《欧洲联盟条约》，正式成为欧盟成员国。2016 年，英国首相卡梅伦上台后发起英欧关系公投，51.9％的投票者选择退出欧盟，随后英国正式启动脱欧进程。2018 年 11 月，英政府同欧盟谈判达成《脱欧协议》和《未来英欧关系框架政治宣言》，但此后《脱欧协议》在英议会下院三次被否决，英脱欧期限经两次延期推迟至 2019 年 10 月 31 日。10 月，英脱欧第三次延期。2020 年 1 月 31 日，英国正式脱离欧盟，结束 47 年欧盟成员国历史，进入为期 11 个月的过渡期。2020 年 12 月 24 日，英欧宣布达成《贸易与合作协议》，伦敦时间 2020 年 12 月 31 日 23 时（布鲁塞尔时间 2021 年 1 月 1 日零时）脱欧过渡期结束，协议付诸实施，英欧关系

总体平稳过渡。[①]

与美国关系

英美两国于 1785 年建立外交关系。英美两国同为联合国安理会常任理事国，也是北约的创始成员。此外，同属世界银行、国际货币基金组织、OECD、WTO 等多个国际机构成员。2017 年 1 月，英国首相特雷莎·梅访美并同唐纳德·特朗普总统会谈，成为特朗普就任后首位访问美国的外国领导人。2019 年 6 月，美国总统特朗普应英国女王伊丽莎白二世的邀请访问英国，特朗普总统与特蕾莎·梅首相进行了双边会晤。2019 年 12 月，特朗普总统访问伦敦出席 2019 年北约峰会。2021 年 6 月，英国首相约翰逊与美国总统拜登在英国举行了面对面会晤，并签署了新的《大西洋宪章》。这是拜登就任美国总统后的首次出访。[②]

1.5 社会人文

官方语言为英语，威尔士北部还使用威尔士语，苏格兰西北高地及北爱尔兰部分地区仍使用盖尔语。

宗教

居民多信奉基督教新教，其成员约占总人口的 59.5%，主要分英格兰教会（亦称英国国教、圣公会）和苏格兰教会（亦称长老会）。另有天主教会及伊斯兰教、印度教、锡克教、犹太教和佛教等较大的宗教社团。

福利

英国实行公共保健、社会保险等福利制度，是最早实施福利制度的西方国家。国民医疗服务体系是英福利体系的标志，1948 年由工党政府创立，并一直延续至今。由于初级健康保健实施良好，英人均寿命与其他发达国家相当。英国国家统计局的数据显示，2020 年，男性平均寿命为 79.0 岁，女性为 82.9 岁；婴儿死亡率为 3.6‰。[③]

教育

英国重视提高教育水平，约 40% 中学毕业生能够接受高等教育。中小学公立学校免收学费，全国有 110 多所大学和高等教育学院，著名的高等院校有牛津大学、剑桥大学、帝国理工学院、伦敦政治经济学院、圣安德鲁斯大学、曼彻斯特大学、爱丁堡大学和卡迪夫大学等。

文化

英国是世界文化大国之一，文化产业发达。全国约有 2500 家博物馆和展览馆对外开放，其中大英博物馆、国家美术馆等闻名于世。英国皇家芭蕾舞团、伦敦交响乐团等艺术团体具有世界一流水准。每年举行 500 多

① 中国外交部 . https://www.mfa.gov.cn.
② 美国驻英大使馆 . https://uk.usembassy.gov.
③ 英国国家统计局 . https://www.ons.gov.uk.

个专业艺术节，爱丁堡国际艺术节是世界上最盛大的艺术节之一。新闻出版业发达，目前全国有 1300 多种报纸，8500 种周刊和杂志，主要报纸、杂志有《泰晤士报》《金融时报》《每日电讯报》《卫报》《星期日泰晤士报》和《经济学人》等。

表 1-1　英国社会人文基本信息

官方语言	英语	货币	英镑
宗教	基督教新教、天主教、伊斯兰教等	国庆日	6 月 11 日
国旗	“米字旗”	国歌	天佑国王
教育	全民免费义务教育 (5~16 岁)	广播电台	英国广播公司
报纸	《泰晤士报》《金融时报》《卫报》等		
习俗	（1）英国人待人彬彬有礼，讲话十分客气，“谢谢”“请”字不离口。 （2）英国人对于妇女是比较尊重的，“女士优先”社会风气浓厚。如走路时，要让女士先进，乘电梯让妇女先进，根据英国商务礼俗。宜穿三件套式西装打传统保守式的领带，勿打条纹领带，这会使英国人联想到旧“军团”或学校的制服领带。 （3）英国人的时间观念很强，拜会或洽谈生意前须预约。准时很重要，最好提前几分钟到达。 （4）英国是绅士之国，讲究文明礼貌，注重修养和穿衣打扮。 （5）见面时对尊长、上级和不熟悉的人用尊称。并在对方姓名前面加上职称、衔称或先生、女士、夫人、小姐等称呼。 （6）亲友和热人之间常用昵称。初次相识的人相互提手，微笑并说：“您好！”，在大庭广众之下，人们一般不行拥抱礼。 （7）英国人有喝下午茶的习惯。一般在下午三四点喝杯红茶，有时也吃块点心，称为“茶体”。		

2　经济概览

2.1 宏观经济

英国国家统计局的数据显示，2017—2018 年，英国的 GDP 年增长率保持在 1.7% 左右。2020 年初，随着新冠肺炎疫情（COVID-19）的暴发，英国经济急剧萎缩，第二季度 GDP 增长率同比下降 19.4%。随后政府出台了大量支持政策，疫情在第三季度得到初步遏制，第三季度经济也呈现复苏态势，环比增长 17.6%。但随着全球疫情在秋冬季的反弹，英国经济发展再次陷入迟滞，全年实际 GDP 增速同比下降 9.3%。2021 年，第一季度 GDP 增长率环比下降 1.2%，第二季度以后实现环比正增长，全年 GDP 同比增长 7.4%。2022 年，

英国因受奥密克戎变异毒株干扰和供给约束（特别是在劳动力和能源市场）影响，其经济增速下调 0.3 个百分点至 4.7%。[①]英国近年宏观经济数据见表 1-2。

表 1-2　2017—2021 年英国主要宏观经济数据[②]

指标	2017	2018	2019	2020	2021
国内生产总值 GDP（万亿美元）	2.70	2.90	2.88	2.76	3.19
人均 GDP 增长（%）	1.44	1.04	1.10	−9.91	7.04
通货膨胀率（%）	2.56	2.29	1.74	0.99	2.52
失业率（%）	4.33	4.00	3.74	4.42	—
经常账户余额（亿美元）	−980.76	−1124.84	−768.74	−698.27	−825.34
汇率（相当于 1 美元的本币单位）	0.78	0.75	0.78	0.78	0.73

对外贸易情况

根据英国国家统计局数据，2021 年英国货物进出口总额为 7996.5 亿英镑，比上年增加 7%。其中，出口额为 3217.92 亿英镑，同比增加 4.1%；进口额为 4778.58 亿英镑，同比增加 9%。贸易逆差为 1560.66 亿英镑（见图 1-2）。

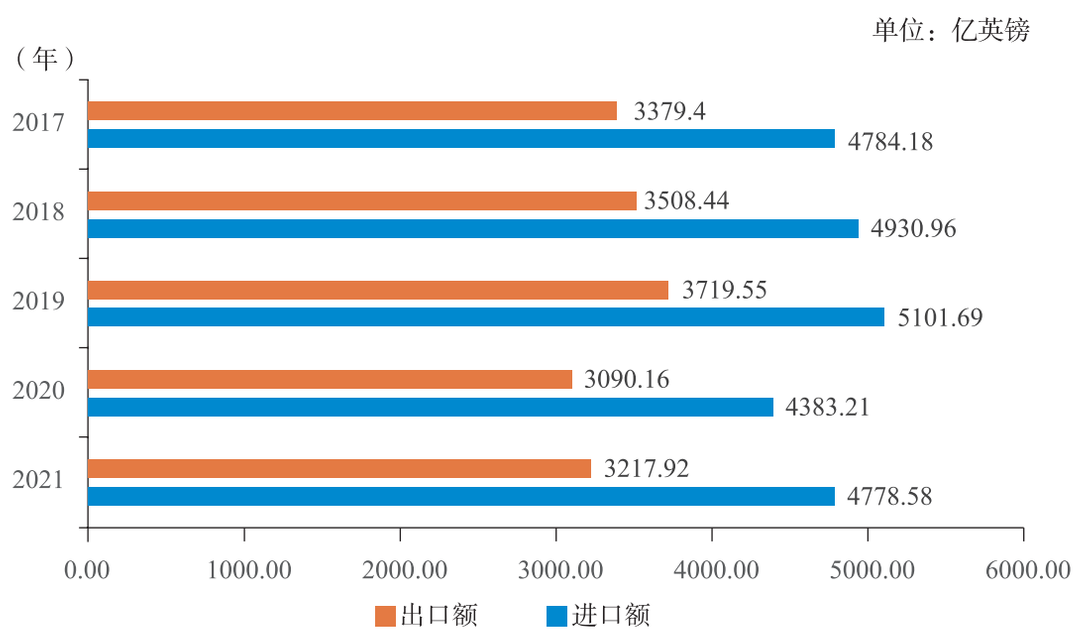


图 1-2　2017—2021 年英国对外贸易

① 国际货币基金组织，世界经济展望（2022 年 1 月）。

② 世界银行 . https://data.worldbank.org.

2021—2022 年，由于新冠肺炎疫情暴发、英国脱欧、供应链中断、全球经济衰退和能源价格飙升，英国的贸易表现出现了较大波动。2021 年 2 月，英国自欧盟进口恢复到 168 亿英镑，并在整个 2021 年趋于稳定。英国自非欧盟国家的进口在 2021 年出现强劲复苏，从 2021 年 1 月的 163 亿英镑增加至 12 月的 235 亿英镑，增长了 44.5%。

英国自非欧盟国家的进口在 2021 年 2 月首次高于自欧盟国家进口，并持续保持此态势，主要是受燃料进口增加的影响。2021 年，英国对欧盟内贸易伙伴国出口额为 1539.51 亿英镑，同比增加 4.9%，占其出口总额的 47.8%；自欧盟内贸易伙伴国进口额为 2233.93 亿英镑，下降 4.0%，占其进口总额的 46.7%。

从国别来看，英国主要的出口对象国是美国、德国和荷兰。2021 年英对上述三国的出口额分别为 470.98 亿英镑、295.95 亿英镑和 270.85 亿英镑，分别占同期出口总额的 14.6%、9.2% 和 8.4%。英国主要进口来源国是中国、德国和美国，2021 年自上述三国进口额分别为 635.57 亿英镑、537.59 亿英镑和 393.79 亿英镑，分别占英国进口总额的 13.3%、11.2% 和 8.2%。

从商品类别来看，2021 年，英国前三大进口商品是机械运输设备、各项制成品和材料制成品，进口额分别为 1575.44 亿英镑、684.77 亿英镑和 610.41 亿英镑，分别占英国同期进口总额的 33.0%、14.3% 和 12.8%（见图 1-3）。

2021 年，英国的主要出口商品是机械运输设备、化学品和各项制成品，上述三项商品出口额分别为 1193.47 亿英镑、537.97 亿英镑和 389.3 亿英镑，分别占英国同期出口总额的 37.09%、16.72% 和 12.10%（见图 1-4）。

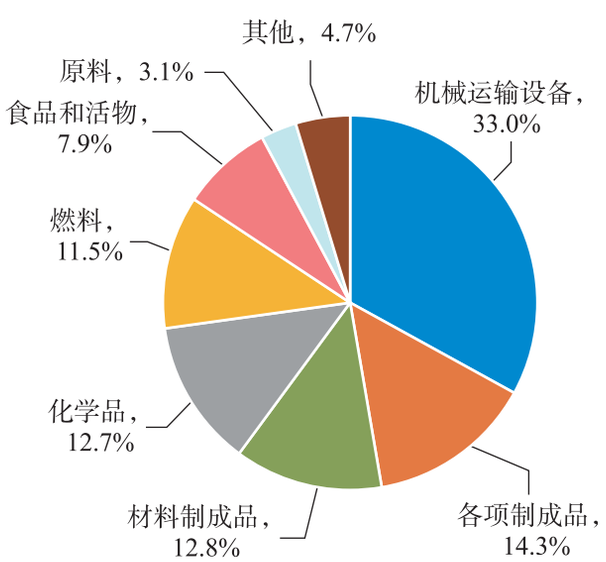


图 1-3　2021 年英国主要进口产品占比[①]

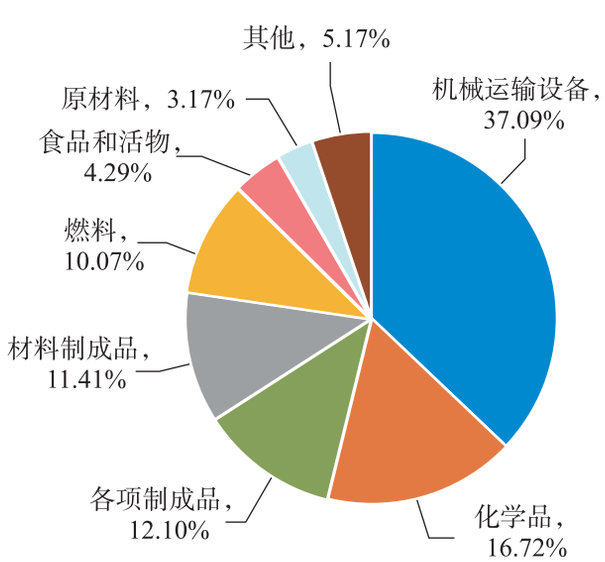


图 1-4　2021 年英国主要出口产品占比[②]

① 世界银行 . https://data.worldbank.org.

② 同①。

2.2 发展规划[①]

工业中长期规划（Industrial Strategy）

2017 年，英国政府发布了《工业战略：打造适应未来的英国》。该战略旨在通过投资未来技术、行业和基础设施来创造更优质、更高薪的就业岗位。强调加强基础设施建设，发展 5G 网络和光纤宽带，重视技术教育，培养科学、技术、工程、数学等领域的人才，促进技术创新，将 7.25 亿英镑用于投资新工业。

数字产业中长期规划（Digital Strategy）

2017 年，英国政府发布了《英国数字战略》，从连通性、技能和包容性、数字行业、更广泛的经济、网络空间、数字政府、数据经济等 7 个方面提出了打造“数字英国”的构想，旨在提升国家在数字时代的整体竞争力。这一构想致力于推动英国发展世界领先的数字行业，未来创造更多高技能、高薪工作。此外，提供一流的数字基础设施和先进的技能基础，使全国各地的企业都能够利用数字工具。同时缩小数字鸿沟，确保每个人都能使用数字服务。

绿色产业中长期规划（The Ten Point Plan For A Green Industrial Revolution）

2020 年 11 月，时任英国首相鲍里斯·约翰逊宣布了“绿色工业革命十项计划”。该计划包括海上风能、氢能、核能、电动汽车、公共交通、绿色航运、住宅和公共建筑、碳捕获与使用和储存、自然环境保护、创新金融等十项内容，旨在加快英国疫情之后的经济恢复，使英国成为绿色技术的全球领导者。政府将在全国投资超过 120 亿英镑，用于支持及创造 25 万个高技能绿色就业岗位。

2.3 地区情况

英国分为英格兰、苏格兰、威尔士和北爱尔兰 4 个地区。英格兰下设 9 个区。苏格兰下设 32 个区，包括 3 个特别管辖区。威尔士下设 22 个区。北爱尔兰下设 11 个地方市郡。苏格兰、威尔士议会及其行政机构全面负责地方事务，中央政府则控制其外交、国防、宏观经济和货币政策、就业政策以及社会保障等。

英格兰地区

英格兰位于大不列颠岛的东南部，苏格兰以南，威尔士以东，还包括怀特岛、锡利群岛和沿岸各小岛，面积约 13 万平方公里，是英国面积最大、人口最多、经济最发达的一个地区。2021 年，英格兰人口为 5649 万。2020 年，英格兰地区 GDP 总额为 1.86 万亿英镑，年度 GDP 增长率为 -10.7%，人均 GDP 达 32866 英镑，超过英国平均水平（31972 英镑）。[②]

① 英国政府 . https://www.gov.uk.

② 英国国家统计局 . https://www.ons.gov.uk.

北部地区。英格兰北部城市人口总数达2200万，包含利物浦、曼彻斯特、利兹、德比等城市，以科技、研发和制造业为主。北部地区发展存在后发优势，再生动力强，该区域发展将成为英国未来经济增长的重要驱动力。区内有31所大学，6个研发中心，文化创意和体育产业发展迅猛。

英格兰北部地区优势产业见表1-3。

表1-3　英格兰北部地区优势产业

产业	具体内容
先进制造业	英格兰北部是英国先进制造业的主要区域之一，该地区在汽车制造、铁路、航空航天、电子和制药等行业拥有强大的影响力。汽车制造拥有3万从业人员，供应欧洲地区26%的电动汽车。英格兰北部的先进制造业强劲且不断发展。日产、劳斯莱斯、卡特彼勒、雀巢、葛兰素史克和西门子等全球巨头都在该地区投资，并利用当地技术熟练的劳动力扩大业务。
能源产业	能源产业是英格兰北部的传统优势产业，随着英国向低碳经济的转型和传统能源经济的衰退，北部地区的能源产业面临着挑战与机遇。特别是靠近北海的多格滩、霍恩西和福斯湾风力发电项目，形成了海上风力发电的产业集聚。该地区提供了英国48%的可再生能源，是英国绿色经济转型的引导者。
医疗创新	健康创新是英格兰北部经济成功和发展的关键，其在药品、生命科学、医疗设备、技术及服务等行业中具有重要的专业性。曼彻斯特和柴郡生命科学走廊汇集了150多家小型生物技术公司，约克郡和亨伯河形成了强大的医疗技术集群，而达林顿则是国家生物制剂中心。
数字产业	英格兰北部地区是伦敦以外发展最快的科技集群的所在地。独特的支持网络和创新活力已经使其成为享誉全球的软件和游戏公司所在地。赛捷软件、IBM、惠普、埃森哲等公司充分利用当地技术集群和合作网络加速业务增长。耗资3000万英镑的国家数据创新中心设在纽卡斯尔。

中部地区。英格兰中部地区位处英国经济及地理位置核心，是英国主要航空业基地，就业人数4万人；是英国第二大化工基地，年产值为60亿英镑；是全英主要制药和医疗器材生产基地；也是英国重要的创意、数字和设计中心。中部地区拥有27所大学、近50万大学生及54所继续教育学院，地区研发创新活跃。作为英国传统先进制造业基地，中部地区制造业产量占英国制造业总产量的五分之一以上，从业人员达63.7万，占英国制造业从业人口总数的三分之一。

英格兰中部地区优势产业见表1-4。

表1-4　英格兰中部地区优势产业

产业	具体内容
航空航天业	中部地区拥有世界上最主要的航空航天集群之一，几个主要的全球航空航天公司在此开展业务。该集群的主要枢纽是德比市劳斯莱斯民用航空制造中心，300家航空航天技术专业公司在此基础上形成了完整的上下游产业链。位于伯明翰、伍尔弗汉普顿和考文垂的柯林斯航空系统公司、劳斯莱斯控制系统、美捷特集团和穆格公司等航空公司组建了第二个集群枢纽。

续　表

产业	具体内容
生命科学	中部地区是欧洲第二大临床试验集群，拥有 6 个主要的临床试验单位，诺丁汉是英国中部地区的行政中心，是英国著名药品连锁店博姿的总部，汇集了 6800 家生命医药企业，依托诺丁汉大学和诺丁汉特伦特大学将前沿医学科研转化为社会效益和经济效益。
农业食品	农业食品行业是中部引擎计划支持的重点行业。英国穆氏公司、喜力啤酒、亿滋食品、百事公司、爱氏奶粉等众多知名食品饮料加工公司均投资中部地区，在此形成了集研究、加工、包装、分销等完整的行业链。东部的格里姆斯比是英国最大的海产品加工中心，西部汇集了众多肉制品和奶制品供应商。
创意游戏	中部地区吸引了超过 250 家游戏公司，生产了 1400 种游戏产品，提供了 3500 个工作岗位，占英国游戏产业的 13%，位于利明顿的游戏集群已经有 30 多年的发展历史。2014 年起，满足一定条件的游戏公司可申请电子游戏减税政策。

案例 1

江苏常州长青集团收购 Train FX 公司。Train FX 公司位于德比市，2010 年由江苏常州长青集团全资收购，专注于火车工程解决方案及铁路技术研发，包括乘客信息系统、智能媒体播放系统和智能座椅技术等，目前该公司的智能票务系统研发已经获得了英国创新署 120 万英镑的资金支持，并获得了合肥地铁 2 号线媒体播放系统的建设合同。

大伦敦区（Greater London）。位于英国英格兰东南部，是英格兰下属的一级行政区之一，下设独立的 32 个城区（London Boroughs）和“金融城”（City of London），范围大致包含英国首都伦敦与其周围的城镇所组成的都会区，人口约 880 万。

英格兰大伦敦区优势产业见表 1-5。

表 1-5　英格兰大伦敦区优势产业

产业	具体内容
金融服务	伦敦最重要的产业是金融服务业，是世界著名的金融中心。英国是世界上最大的金融出口国，2020 年英国金融业产值为 1648 亿英镑，占全国经济产值的 6.9%，其中伦敦占比为 49%。2020 年，英国金融服务业出口额为 620 亿英镑，进口额为 160 亿英镑，顺差为 460 亿英镑，金融服务业为英国的国际收支做出了重大贡献。伦敦金融城汇聚了银行、券商、投资管理公司、养老基金、对冲基金、私募基金、保险公司和再保险公司。[①]

① 英国议会图书馆 . https://commonslibrary.parliament.uk.

续　表

产业	具体内容
旅游酒店	旅游业在伦敦经济中发挥着至关重要的作用。伦敦是全世界最受欢迎的旅游目的地，每年吸引其他国家的约 3000 万游客。伦敦旅游业产值约占城市总收入的 10%，伦敦游客每年花费约为 1500 万英镑，包括住宿、交通、餐饮和景点等。伦敦人口中约有 13% 从事旅游相关行业。
数字技术	伦敦是数字技术领域的全球领导者，其声誉越来越强。超过 38% 的欧洲科技独角兽（价值 10 亿美元的科技企业）位于伦敦。2021 年，伦敦地区新增独角兽企业 116 家，其中 41 家价值超过 10 亿美元。谷歌、苹果，亚马逊等科技公司均选择在伦敦扩张业务。

苏格兰地区

苏格兰是大不列颠与北爱尔兰联合王国的政治实体之一，位于大不列颠岛北部，被大西洋环绕，东部滨临北海，西南滨临北海海峡和爱尔兰海，由 790 多个岛屿组成，土地面积 8 万平方公里。苏格兰在外交、军事、金融、宏观经济政策等事务上受英国国会管辖，但对于内部的立法、行政拥有一定程度的自治权。在联合王国内，其规模仅次于英格兰，截至 2020 年，苏格兰地区人口 546.6 万。根据苏格兰政府公开数据，2021 年第二季度，苏格兰 GDP 增长率比上一季度提高 5.6%，仍低于 2019 年第四季度的 2.9%。[①]

英格兰地区优势产业见表 1-6。

表 1-6　苏格兰地区优势产业

产业	具体内容
金融和商业服务	苏格兰是欧洲领先的金融中心之一，被国际公认为是伦敦和英格兰东南地区以外最为重要的英国金融中心。苏格兰金融服务领域有 300 多年的历史，是欧洲第四大资产管理中心，资产管理规模达 10000 亿美元。目前，从业人员超过 161000 名，已经建立起完整及多元化的金融服务体系。在苏格兰设立总部或分支机构的公司包括苏格兰皇家银行、标准人寿安本资产管理、荷兰全球人寿保险公司等。
技术和工程	苏格兰在软件、数字医疗、海底工程、数据分析、卫星、人工智能、机器人和游戏等领域具有突出优势。凭借着 50 多年的电子制造经验与强大的学术依托，苏格兰在电子领域也处于世界领先地位。最近几年，行业已逐步实现了向高端电子技术提供者的转型。
生命科学和化学科学	苏格兰是欧洲最大的生命科学产业集中地之一，生命科学产业群发展势头强劲，涵盖了医疗技术、医药服务、再生科学、联合健康、精准医学、医疗设备和动物健康等领域，被公认为是欧洲最为便捷易及、内外连通最好、协作程度最高的区域之一。苏格兰有着欧洲最大的生命科学团队，有 700 多家科研机构，500 多家生命科学公司，从业人数超过 37000 人，对苏格兰的经济贡献达 42 亿英镑。苏格兰的先锋科技突破包括青霉素、克隆羊多利、开发核磁共振扫描仪以及发现 P53 抗癌基因等。

① 英国国家统计局 . https://www.ons.gov.uk.

续　表

产业	具体内容
食品饮料	食品饮料业是苏格兰增长最快的出口行业。2020 年，食品饮料业创造了 119000 个工作岗位。作为世界闻名的“威士忌之乡”，苏格兰威士忌远销全球 200 个市场，2020 年食品饮料行业的出口额达 53 亿英镑，占英国食品和饮料出口总额的 20%。同时苏格兰也是欧洲最大的海产品生产地之一及世界第三大三文鱼生产地，全球最佳生产牛奶的地区之一。①
石油、天然气和新能源	苏格兰是欧盟最大的石油生产地区和第二大天然气生产地区，拥有欧洲最大的石油储备，能源产业的科研与创新世界闻名。
旅游业	旅游行业 14000 多家公司为苏格兰提供 21 万个就业岗位，每年创造 110 亿英镑的收入。作为高尔夫球和威士忌的故乡，苏格兰丰富的历史文化遗产对世界各地游客有着巨大的吸引力。苏格兰每年有 350 多个节日，包括世界最大的爱丁堡艺术节。从中国到苏格兰的直航于 2018 年 6 月开通。
创意产业	苏格兰数码媒体创新和创意企业发展迅速，创造了 57000 多个就业岗位，行业涵盖了从游戏、电影、电视、音乐、建筑、设计到艺术的众多商务领域，诞生了顶尖的 3D 动画工作室和热销的动作游戏系列《侠盗猎车手》。
教育产业	教育产业是苏格兰第三大行业，创造总增加值超过 70 亿英镑，直接雇用 3.8 万人，间接支持 14 万个工作，三分之一的初创企业来自该行业。作为是欧洲大学密度最高的地区，苏格兰 19 所大学中有 5 所跻身世界最佳大学 200 强，还有 27 所高等教育学院，约 28 万名本科和研究生，国际学生占比 23%。新冠肺炎疫情前，共有超过 1 万名中国留学生在苏格兰就读，19 所大学全部与中国高校建立了合作关系。
纺织业	苏格兰的纺织行业以匠心独运的设计和高端品质为世人所知晓，该地生产的布料、格呢、羊绒、蕾丝、针织品、花呢、室内装饰品及工业用皮革闻名世界。纺织品销往世界 150 多个国家，引领着奢侈纺织品的时尚，并受众多高端客户的青睐，如香奈儿、爱马仕、圣罗兰、宝马、波音公司和阿联酋航空。

案例 2

携程对天巡网 (Skyscanner) 的收购是中国对苏格兰高科技方面投资的范例。携程是中国最大的在线旅游公司，月登录人数超过 1.1 亿。2016 年 11 月，携程用 14 亿英镑收购了爱丁堡技术公司天巡网 80% 的股份。天巡网强大的前端搜索功能与携程优秀的后端预订技术相结合，为两家公司创造了强大的协同效应。天巡网的应用程序有 30 种语言版本，月登录人数约为 7000 万，这将有助于携程扩大其全球影响力。与此同时，携程的市场份额、资金和技术将帮助天巡网持续发展业务。本次收购后，携程帮助天巡推出了直接在网站上预订机票的服务，并增添了新的搜索服务。2018 年第一季度，天巡直接预定的业务同比增长 600%，机票收入同比增长也超过 30%。

① 苏格兰首席经济顾问办公室 . https://www.gov.scot.

威尔士地区

威尔士东临英格兰，南临布里斯托海峡，北与西滨临爱尔兰海，土地面积为 20779 平方公里，首府为卡迪夫 (Cardiff)。威尔士通往欧洲各市场的交通十分便捷，也有铁路、公路直接通往英法海底隧道，新的欧洲铁路货运站也设在卡迪夫。截至 2021 年，人口总数达到 311 万。2021 年第二季度，威尔士区域 GDP 比上一季度增长 6.2%，高于英国其他地区，但 GDP 仍低于新冠肺炎疫情前的 2019 年第四季度。[①]

威尔士地区优势产业见表 1-7。

表 1-7　威尔士地区优势产业

产业	具体内容
先进材料与制造	威尔士拥有重工业、工程和制造业的丰富遗产，为引领其经济创新提供了重要基础。威尔士可提供熟练的劳动力，拥有广泛的制造专业知识，并专注于政府和学术机构之间的创新和协作。威尔士在先进材料和制造业的生产率高于英国平均水平。约有 165000 名技术熟练的员工，威尔士的大学每年培养 2000 多名工科毕业生。空客公司、通用电气公司、英国航空公司等 160 家航空航天和国防公司雇佣了 20000 名员工，总交易额超过 50 亿英镑。
创意产业	威尔士创意公司蓬勃发展，被公认为电视和电影制作中心，也是不断发展的数字技术集群所在地。从建筑到软件设计，威尔士政府为创意产业提供了发展国际贸易联系和劳动力培训计划的机会，还提供一系列商业资金支持，旨在为创意产业内的企业提供服务。
能源与环境	威尔士约有 58000 名员工在能源和环境领域工作，收入超过 48 亿英镑。海洋能源和低碳项目正在快速创新发展。公用事业公司正在投资可持续能源领域，威尔士的深海港口可以支持可再生能源项目。英国正在努力在 2050 年之前消除垃圾填埋场，威尔士政府已经承诺向低碳经济转型。
金融和专业服务	金融和专业服务是威尔士经济中快速增长的一部分。威尔士拥有蓬勃发展的员工队伍、数据管理专业知识、出色的基础设施和宽带连接以及具有竞争力的办公成本。威尔士也是创新金融安全组织和管理软件公司的所在地。与大学的良好联系以及与英国其他重要金融中心的强大交通联系使威尔士成为行业的核心之一。
食品饮料	除了丰富的自然资源，威尔士的食品工业也处于新技术开发的前沿。在威尔士可以从理念到市场一条龙式地开发食品和饮料产品。威尔士拥有一支在初级生产、制造、零售和批发领域具有专业知识的员工队伍，还包括威尔士大学食品科学技术和食品生产管理专业的毕业生。
生命科学	威尔士设有 1 亿英镑专用生命科学基金，拥有世界领先的学术专业知识、5000 万英镑的人才吸引计划和一个中央生命科学中心。威尔士在再生医学和细胞疗法方面展现出强大的竞争优势，并且已经在创建世界领先的再生医学生态系统，其中包括学术界、英国国家医疗服务体系、政府和医疗中心。威尔士在这个行业内有能力在全球舞台上参与竞争。

① 英国国家统计局 . https://www.ons.gov.uk.

续　表

产业	具体内容
科学技术	从世界领先的半导体创新到不断发展的网络安全行业，威尔士为科技公司提供了蓬勃发展的基础设施。为了运营这个世界级的信息通信基础设施，该行业有 40000 人，每年为威尔士经济贡献超过 80 亿英镑。威尔士不仅是英国开发技术最安全的地方，这里的企业也拥有最好的技术备份：由 NGD 数据公司运营的欧洲最大的三层架构数据中心，实现了容纳硬件、软件和快速数据连接。
旅游业	威尔士旅游业价值 50 亿英镑，具有巨大的增长潜力。威尔士有 3 个国家公园和 5 个杰出自然风景区。屡获殊荣的 1400 公里威尔士海岸小径以及威尔士的山脉、河流和湖泊吸引了来自世界各地的游客。威尔士拥有独特的文化，有两种生活语言。拥有 3 个联合国教科文组织世界遗产，每平方公里的城堡数量超过欧洲其他任何地方。

北爱尔兰地区

北爱尔兰地处欧洲大陆与美国之间，首府为贝尔法斯特。2020 年，该地区总人口为 180 万，劳动力呈现年轻化特点，60% 人口年龄低于 40 岁，是欧洲人口最年轻的地区。该地区全民高等教育水平较高，基础设施完备，交通便捷，具有明显的区域竞争优势。北爱尔兰拥有现代公路及铁路网络，及全英覆盖率最高的超高速宽带和 4G 网络，宽带已实现 100% 家庭入户，远高于英国其他地区水平。北爱尔兰以中小企业为主，经济发展高度依赖公共部门。目前该地区有 12 万家企业，就业人口 77 万，年营业额 570 亿英镑。近年快速增长的行业包括医药、信息通信技术、金融和商务服务。

北爱尔兰地区优势产业见表 1-8。

表 1-8　北爱尔兰地区优势产业

产业	具体内容
高端制造业和工程机械	北爱尔兰在工程领域享有国际声誉，为航空航天、汽车、技术、能源和空间领域开发创新零部件。该地区制造了世界上 40% 的移动破碎机器和筛分机械、超过 30% 的飞机座椅以及 1/3 的伦敦巴士，全球每五台计算机硬盘中就有一台装有北爱尔兰生产的零部件。
信息通信技术	北爱尔兰拥有全英增长最快的技术产业集群，涵盖了金融服务技术、信息通信、数字影像、动画制作、手机应用、游戏、软件开发、网络安全、远程传感器等领域。因企业运营成本低于伦敦 50%，信息通信技术产业成为北爱尔兰近年发展最为迅速的部门。目前有 720 家公司，业内员工 1.4 万人，其中有 100 多家属海外投资企业，主要从事工程设计、网络安全等业务。该地区 70% 的 IT 和电信人才拥有大学及以上学历，位居英国首位。
生命与健康科学	北爱尔兰是生命与健康科学领域的前沿研发与创新中心，在精准医疗、医疗技术以及临床方面有所专长。全球 10% 的胆固醇测试由北爱尔兰的 Randox 公司提供。

续　表

产业	具体内容
食品与饮料	北爱尔兰的食品与饮料行业产值高达 50 亿英镑，是北爱尔兰制造业中规模最大的产业，产品远销全球 70 多个国家。布什米尔（Bushmills）是全球最早获得执照的威士忌厂家。贝尔法斯特女王大学的全球食品安全研究所为英国和其他政府提供食品安全方面的咨询建议。
数字媒体产业	北爱尔兰是世界知名的电影和电视节目制作中心，总共 8 季的热播剧《权力的游戏》在北爱尔兰共有 26 处取景地，环球影业、英国广播公司和迪士尼等影业巨头也都选择在北爱尔兰拍摄和制作影片。泰坦尼克电影工作室是整个欧洲最现代的电影和电视棚内拍摄基地。

2.4 经贸协定

在多边层面，英国是联合国五大常任理事国之一，是 OECD 成员国，同时也是 WTO 创始成员，在 2021 年 1 月 1 日脱欧过渡期结束后再次以独立经济体身份成为世界贸易组织成员；在区域层面，英国是北约重要成员国，积极参与二十国集团等多边经济机制。

英国正式脱欧前，欧盟跟世界其他国家和地区签署了大约 40 份贸易协议，覆盖 70 多个国家。脱欧后这些协议不再适用于英国，这 70 多个国家需要跟英国签署双边贸易协议。截至 2021 年 12 月，英国已与欧盟及包括加拿大、新西兰、日本在内的 70 个欧盟以外国家签订了贸易协议，与其中大多数国家均沿用了英国作为欧盟成员国时的条款。此外，2021 年 2 月，英国正式申请加入《全面与进步的跨太平洋伙伴关系协定》（CPTPP），最早 2023 年生效。如果顺利实现，英国将成为 CPTPP 生效后首个成功加入的国家。

2.5 经济园区

2011 年英国财政大臣奥斯本宣布在全国范围内发展 24 个企业园区，2015 年英国又新设 20 个城市企业园区。英格兰地区内产业园区总数为 47 个，苏格兰为 4 个、威尔士为 8 个。英国产业园区采用特有的地方企业合作伙伴形式管理，即政府与当地企业签订合作协议，组成联合机构，以合伙人形式对产业园区进行联合开发和管理。

英格兰地区[①]

英格兰现有 47 个经济园区，信息见表 1-9。

① 英国政府经济园区官网 . https://enterprisezones.communities.gov.uk.

表 1–9　英格兰地区经济园区

经济园区名称		重点行业
1	阿尔康伯里企业园区	信息技术、生物科技、制药、先进制造业、低碳工业
2	艾尔斯伯里谷	高端制造、太空产业、卫星仪器、新型农业、健康产业
3	伯明翰城市中心	商业服务、金融服务、信息技术创意产业和数字技术
4	布莱克郡（沃尔弗汉普顿北部和达拉斯顿）	航空业、汽车、先进制造业、商业服务、先进工程和绿色科技
5	黑池机场	风能、核能、垃圾发电
6	布里斯托尔圣殿区	创意产业、绿色科技和食品加工
7	剑桥指南针	创意制造、生物科技、高新技术、生命科学、环保科技、创意数字产业
8	卡莱尔金摩尔园区	核能工业、能源、高端制造
9	柴郡科学走廊	生命科学、核能、环境科技、高端制造、汽车工业
10	陶瓷谷	新型材料、能源、高端制造、服务业、仓储物流
11	曼彻斯特走廊	生命科学、创新健康产业、医药、信息技术
12	发现园区	生命科学、制药和生物科技
13	迪斯科特成长加速器	高端制造、太空技术、信息技术、能源、制药
14	多塞特创新园	高端制造、太空技术、海洋产业、能源、国防工业
15	EZ3 企业园区	数字科技、信息技术、服务业、制药、高端制造、低碳科技
16	西埃塞克斯企业园区 @ 哈洛	医学技术、信息技术和先进制造业
17	绿色港口走廊（格林斯比）	可再生能源、绿色科技和海洋工业
18	赫里福德企业园区	防御、安全、先进工程、绿色科技和食品加工
19	赫特福德郡环境技术园区	绿色科技、可持续发展产业、新型农业
20	希尔豪斯	化工
21	亨伯河口可再生能源超级集群	可再生能源、绿色科技和海洋工业
22	兰开夏先进工程和制造企业区	航空业、先进工程和先进制造业
23	利兹市区	高端制造、汽车、建筑、制药、零售、物流
24	拉夫堡和莱斯特	高端制造、工程技术、能源、低碳科技、生命科学、金融服务、软件开发、太空技术

续　表

经济园区名称		重点行业
25	下艾尔河谷	医疗保健、医学科技、低碳制造业、可再生能源、物流和废物处理
26	卢顿机场	太空技术、高端制造、酒店和餐饮
27	曼彻斯特机场和医疗园区	先进制造业、医疗保健生物工程和物流
28	默西水域	商业服务和娱乐
29	米拉科技园	研究开发，包括汽车、飞机、运输、航运和制造业
30	现代制造和技术增长园区	先进制造业、创意产业、数字科技、物流、低碳技术和医疗保健
31	新安格利亚企业园区（大雅茅斯和洛斯托夫特）	能源产业、物流、建筑工程和海洋产业
32	纽黑文企业园区	高端制造、清洁能源、海洋产业、环境科学、数字产业
33	纽基航空枢纽	航空业
34	诺丁汉	医疗保健、美容、信息工业、绿色科技和生命科学
35	北安普敦	绿色科技、先进技术、精密工程、可持续建筑、医药科技、高端制造、数字创意产业
36	东北河泰恩和尼桑	能源产业、绿色科技、先进工程、汽车和先进制造业
37	北肯特企业园区	医药科技、高端制造、数字创意产业
38	普利茅斯海洋门园区	海洋产业
39	皇家码头	能源产业、生物科技、绿色科技、先进技术和干细胞技术
40	英国科学谷	绿色科技、先进工程、空间科学、医药技术、生物技术和低温科学
41	达雷斯伯里科学技术园区	先进工程、先进制造业、医药科技、精密工程、数字科技和绿色科技
42	英国科学谷	高端制造、太空技术、能源、信息技术、制药
43	谢菲尔德城市区	高端制造、太空技术、创意产业、低碳产业、制药
44	创新空间（新安格利亚）	新型农业、远海能源、绿色经济、数字创意产业
45	索伦特企业园区	先进制造业、绿色科技、航空业、海洋工业、航运和商业服务业

续　表

经济园区名称		重点行业
46	蒂斯河谷企业园区	先进制造业、先进工程、可再生能源、化工、医疗保健和信息技术
47	约克中心企业园区	服务业、数字产业、高科技、教育产业

苏格兰地区[①]

苏格兰现有 4 个重点行业经济园区，包括生命科学经济园区，低碳 / 可再生能源北部经济园区和东部经济园区，通用制造业 / 增长行业经济园区，分成 18 个独立战略地区。

表 1–10　苏格兰地区经济园区

重点行业经济园区	战略地区名称
生命科学经济园区	欧文—北艾尔郡
	福雷斯企业园—高地
	生物角—爱丁堡
	因弗内斯校园—高地
	生物园区—中洛锡安
	生物城—北拉纳克郡
低碳 / 可再生能源北部经济园区	尼格—高地
	哈斯顿—奥克尼
	斯克拉布斯特—高原地区
	阿尼什—西部群岛
	林尼斯—奥克尼
低碳 / 可再生能源东部经济园区	邓迪港—邓迪
	邓迪克拉弗豪斯—邓迪
	利思港—爱丁堡

① 苏格兰政府官网 . https://www.scotland.gov.uk.

续　表

重点行业经济园区	战略地区名称
通用制造业 / 增长行业经济园区	创意克莱德—格拉斯哥
	普雷斯蒂克—南艾尔郡
	西洛锡安—布洛克斯本
	西洛锡安—埃利本—利文斯顿

威尔士地区[①]

威尔士地区现有 8 个经济园区。截至 2019 年 3 月，威尔士地区的经济园区共提供了近 14000 个工作岗位，投资总额约为 3.15 亿英镑。

表 1-11　威尔士地区经济园区

经济园区名称	重点行业
安格尔西	可再生能源
黑文水路—彭布罗克郡	
斯诺多尼亚	
迪赛德	先进制造业
塔尔波特港滨	高端制造、能源环境产业
埃布韦尔	高新技术产业
卡迪夫	金融和专业服务
卡迪夫机场和圣阿坦	航空业

自由区、保税仓

根据英国 1979 年海关管理条例，2012 年以前，英国财政部先后在利物浦、普勒斯威克、南安普敦、蒂尔伯里和希尔内斯设立了 5 个自由区。2012 年以后，随着保税仓库在英国的发展，自由区逐渐被废止。在保税区的进口货物可享受延迟征收关税的待遇，直至货物离开保税仓库后缴纳关税和增值税，而如果货物转口则无须缴纳关税，且保税仓库内货物可享受便利化清关手续。英国很多港口附近都设有免税仓库，如利物浦、金斯林、

① 威尔士政府官网 . https://gov.wales.

南安普顿、蒂尔伯里、夏普内斯等，考文垂机场、曼彻斯特机场、卡迪夫机场也遍布着大大小小的保税仓库。

科技园

1964 年，英国工党政府当选后，倡议英国大学扩大与工业界的联系，以实现技术转让，增加基础研究投资回报，以新技术形式推广高等教育。1970 年，剑桥大学莫特委员会发起设立了英国第一个科技园——剑桥科技园，历经 40 多年发展，该科技园已经汇集了 105 家企业，6500 名工作人员，其中 61% 的企业创建于剑桥大学内部。科技园的设立为园区内高科技创新知识企业提供了商业支持，与高等院校、研究机构等形成了紧密的联系。1984 年，八家科技园倡议成立了英国科技园协会。至 2021 年末，依托于英国各大学、研究机构，英国全境内已成立了 134 个科技园或创新中心。

第二篇　英国吸收外资环境及政策

1 英国营商环境

1.1 各方评价

世界银行评价

世界银行发布的《2020 年营商环境报告》[①]显示，英国政府不断加大对创新型企业的扶持力度，为突破性的技术和基础研究提供充足的资金和税收政策支持。其营商环境在全球 190 个经济体中位列第 8，与 2019 年相比上升了 1 位，各细项排名分别为开办企业（18）、办理施工许可证（23）、获得电力（8）、登记财产（41）、获得信贷（37）、保护少数投资者（7）、纳税（27）、跨境贸易（33）、执行合同（34）、办理破产（14）。

世界经济论坛评价

世界经济论坛发布的《2019 年全球竞争力报告》[②]显示，英国的全球竞争力指数在全球 141 个经济体中排名第 9 位，较上年下降 1 位，从各领域排名情况来看，英国具有比较优势的是宏观经济稳定性（第 1）、金融系统（第 7）、市场规模（第 8）以及创新能力（第 8）（见表 2-1）。《2020 年全球竞争力报告》指出，英国在劳动力保护方面表现比较出色。

表 2-1 2019 年英国全球竞争力各项指标得分及排名

英国全球竞争力指标	排名	得分
行政效率	11	74
基础设施	11	89
信息通信技术应用	31	73
宏观经济稳定性	1	100
（国民）健康	33	92
（国民）技能	11	82
产品市场	21	65
劳动力市场	9	75
金融系统	7	88
市场规模	8	82
商业活力	9	77
创新能力	8	78

其他评价

《2020 联合国电子政务调查报告》显示，英国电子政务发展指数排名为全球第 7 位，属于电子商务发展指数最高组别。该报告每两年发布一次，已连续发布 10 次，报告主要

① 2021 年 9 月，世界银行宣布暂停发布《营商环境报告》，将构建新的评估体系来评价各经济体的商业和投资环境。世行表示将于 2023 年 1 月正式实施该项目，并于 2023 年最后 3 个月内发布《宜商环境报告》第一版。

② 考虑到 2020 年全球经济形势动荡，世界经济论坛暂停发布全球竞争力指数排名。此处仍使用 2019 年的排名。

从电子政务和数字化参与两个维度进行评估。英国根据“一次建造，重复使用”的原则开发了 gov.uk 门户网站，这一原则已成为世界上最受欢迎的政府服务提供一体化概念框架之一。[①]新科尔尼管理咨询公司发布的《2022 年外商直接投资信心指数》显示，英国被评为全球第五大最具投资吸引力的国家。[②]世界知识产权组织（WIPO）发布的《2021 年全球创新指数报告》显示，英国连续两年居第 4 位，在过去三年中都位列前五，在市场成熟度方面处于领先地位（第 4）。[③]

1.2 优化营商环境举措

英国的营商环境具有市场准入门槛低、立法与制度完善、国际化水平高的特点，多年来英国政府在营造良好营商环境、保护和吸引境外直接投资方面做出了诸多努力。

在制度层面，英国政府近 20 年来在完善法规和机构改革方面都在紧随市场的变化和需求。在布莱尔政府时期，负责国际投资和贸易的英国贸易投资总署（UKTI）仅是英国贸易和工业部（DTI）的一部分，而如今负责该项职能的英国国际贸易部（DIT）是一个独立的中央政府部门。该制度可以确保英国实现国际贸易投资规则的统一规划、统一发力和统一协调，减少多部门互相推诿情形，为企业提供相对确定和透明的制度环境和畅通有效的诉求反映渠道。

在人才方面，英国政府推出“全球企业家计划”（简称为 GEP），该计划主要帮助高增长海外企业将其总部转移至英国发展。通过为海外创新技术创始人提供包括专家指导、落地协助和引介投资网络等一系列服务，“全球企业家计划”为新兴高新技术企业在英国的发展铺平道路。[④]

在税收方面，为小微企业提供税务补贴和激励机制。英国政府通过“企业投资计划”（Enterprise Investment Trust）和“风险投资信托”(Venture Capital Trusts) 两个计划为在英国进行贸易和投资的小微企业提供税款减免。[⑤]

1.3 基础设施

2021 年，英国基础设施和项目管理局发布了《2030 基础设施性能优化路线图》，计划在未来十年间，投入近 6500 亿英镑用于建设高质量、可持续、有弹性的基础设施，实现联合国可持续发展目标与“2050 年碳中和”目标。[⑥]

航空

根据英国民用航空管理局数据，英国有

① 联合国 . E-Government Survey 2020.
② 科尔尼全球商业政策委员会 . Optimism dashed-The 2022 FDI Confidence Index.
③ 世界知识产权组织 .《2021 年全球创新指数报告》。
④ 英国国际贸易部 . The Global Entrepreneur Programme.
⑤ 英国国际贸易部 . UK tax and incentives.
⑥ 英国基础设施和项目管理局 . Transforming Infrastructure Performance: Roadmap to 2030.

超过 60 个民用机场。2021 年，承载客运量最多的机场为希思罗机场，客运量达 1939.2 万人；斯坦斯特德机场是第二大客运机场，客运量达 714.6 万人（见表 2-2）。[①]中国往返英国主要航线有上海—伦敦、广州伦敦等。

表 2-2　2021 年英国主要机场客运量

机场	客运（万人）
希思罗机场	1939.2
斯坦斯特德机场	714.6
盖特威克机场	626
曼彻斯特机场	608.3
卢顿机场	467.4
爱丁堡机场	302.4
伯明翰机场	247.7

铁路

根据英国交通部公开数据，截至 2021 年 3 月，英国铁路总长为 15935 公里，其中电气化铁路长为 6045 公里，约占 38%。受新冠肺炎疫情影响，2020—2021 年，英国铁路客运量为 3.88 亿人，同比下降 78%；以出游为目的的旅客占 37%，同比下降 10 个百分点；货运周转量为 151.6 亿吨公里，同比减少 8.6%；列车准点率同比提升 9 个百分点；政府投资达 220 亿英镑，同比增长 97%。[②]

公路

根据英国交通部公开数据，截至 2021 年 4 月，英国公路总长度为 247900 英里，比 2011 年多 2800 英里（增长 1.1%），比 2001 年多 4900 英里（增长 2.0%）。其中高速公路 2300 英里、A 级公路 29500 英里、B 级公路 18900 英里、C 级和 U 级公路 197100 英里（见图 2-1）。[③]

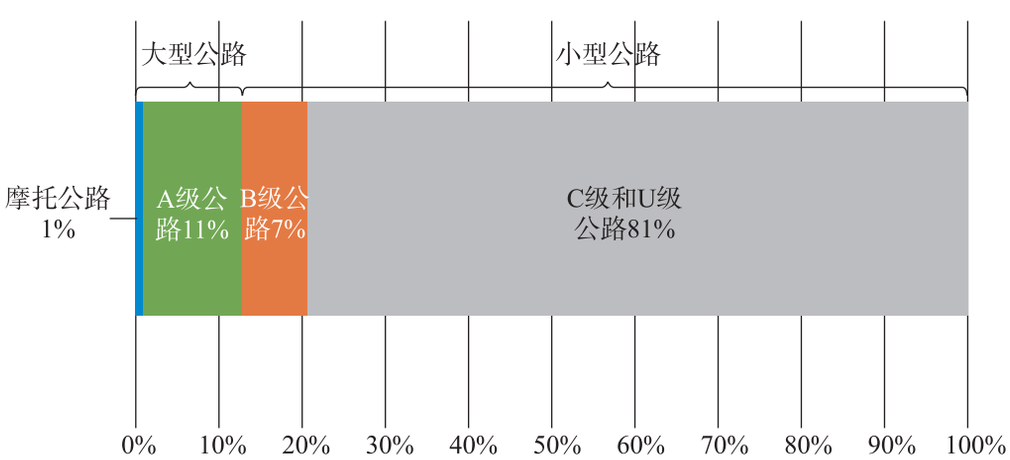


图 2-1　2021 年英国各级公路占比

① 英国民用航空管理局 . Size of Reporting Airports 2021.
② 英国交通部 . Rail factsheet: 2021.
③ 英国交通部 . Road lengths in Great Britain: 2021.

表 2-3　2021 年英国主要机场货运量

单位：吨

机场	欧盟				其他国际地区				国内			
	常规		包机		常规		包机		常规		包机	
	客机	货机	客机	货机	客机	货机	客机	货机	客机	货机	客机	货机
希思罗机场	39783	34356	5	47066	712632	370036	4520	194284	175	21	—	13
斯坦斯特德机场	—	87049	—	88	673	172234	32	2170	—	1146	—	239
盖特威克机场	101	59	40	120	8917	1895	365	120	—	6	—	—
曼彻斯特机场	647	3238	21	720	33661	7976	444	5323	60	469	—	6
卢顿机场	4	19785	—	2788	—	2752	—	174	—	41	—	—
爱丁堡机场	40	2896	—	—	2029	16	—	9	19	13709	—	97
伯明翰机场	25	11107	2	1546	6424	10	76	674	—	2892	—	49
绍森德机场	—	2981	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
贝尔法斯特国际机场	2	3657	—	—	—	75	9	—	10	24369	—	103
格拉斯哥机场	20	601	1	1	4062	415	—	63	214	48	—	10

自 20 世纪 80 年代末以来，超过 60% 的英国货物通过公路运输。据测算，从英国中心地区物流中心取货的卡车可以将货物在 24 小时内送往英国任何一个角落。

水运

2020 年，英国境内水运货物周转量为 247 亿吨公里，同比下降 2%。在内陆水运河中，泰晤士河最为繁忙，承担了 2020 年内陆水运 58% 的货运量，其次是福斯河。[①]2020 年，受全球新冠肺炎疫情影响，通过英国主要港口的大部分货物流量都是向内的，占总流量的 63%。英国各港口散装液体货物总量与 2019 年相比减少了 2590 万吨，占 2020 年英国主要港口货运下降总量的 61%。其中，英国与亚洲的绝对吨位下降幅度最大，在 2020 年减少了 1340 万吨。这是由于英国对中国的原油出口减少；英国从中国的进口保持相对稳定。2021 年，英国政府宣布未来将在英格兰境内建立 8 个自由贸易港，它们分别坐落于东米德兰、费利克斯托和哈威奇、亨伯、利物浦城区、普利茅斯和南德文、索伦特、泰晤士河和提赛德。[②]

表 2–4　2020 年英国吞吐量前十港口

单位：万吨

港口	进口	出口	总量	占比
伦敦港	38393	8965	47358	11.0%
伊明赫姆港	32033	13579	45611	10.6%
米尔福德港	23739	9845	33583	7.8%
利物浦港	23113	7947	31060	7.2%
哈特尔浦港	11005	18251	29256	6.8%
南安普敦港	17454	10123	27577	6.4%
费利克斯托港	15787	7294	23081	5.4%
福斯港	4266	18766	23032	5.4%
多佛港	13733	8156	21889	5.1%
贝尔法斯特港	11010	7569	18578	4.3%

电力

根据英国商业、能源和工业战略部公开数据，随着防疫措施的放宽，2021 年，英国电力需求略有增长，全年用电量为 285 亿千瓦时，同比增长 1.8%。其中，工业用电增长 4%，居民用电增长 0.9%，其他用电增长 0.9%。2021 年总发电量为 310 亿千瓦时，同比减少 0.7%。由于天气状况不佳，可再生能源发电量降至 122 亿千瓦时，化石能源发电量增至 132 亿千瓦时，核能发电量仅为 46 亿千瓦时。[③]英国大部分电力由连接到国家输电网的大型发电站产生；此外，英国还拥有世界上最大的海上风力发电站。英国的输电系统由国家电网运行；国家电网负责系统平衡，并确保电力供应满足每秒的需求。能源由各供应商从

① 英国交通部 . Domestic waterborne freight statistics: 2020.
② 英国交通部 . UK Port Freight Statistics:2020.
③ 英国商业、能源和工业战略部 . Energy Trends.

市场购买，然后卖给客户。[①]2021 年，英国电力进口达到 28.7 太瓦时，而电力出口则保持在 4.2 太瓦时的水平。截至 2022 年 3 月，英国拥有 7 个国际互联连接器，总容量 7440 兆瓦。在 2020 年能源白皮书中，英国政府制定了能源发展目标。2030 年，英国互联设备容量将达到 1800 万千瓦，新的互联设备将连接德国和丹麦。[②]

网络通信

英国拥有世界级的数字基础设施。当前，英国超过 67% 的房屋可以接入千兆级宽带、陆地 4G 网络覆盖率达到了 92%；未来，除 4G 网络的发展以外，英国还期望在 2027 年实现 5G 的普遍覆盖。[③]2020 年，英国政府发布了《5G 供应链多元化战略》，计划投入 2.5 亿英镑的初始资金发展电信供应链，确保其能够应对未来的挑战和威胁。该战略提出了 3 个主要目标：支持现有的网络设备供应商；吸引新供应商进入英国市场；加速开放接口解决方案的开发和部署。英国政府计划在 2027 年前推动 5G 网络覆盖绝大部分人口，以期获得相应的社会及经济效益。[④]

在电信基础设施方面，英国的有线宽带服务主要由英国电信（BT）和维珍传媒（Virgin Media）两家公司提供。[⑤]此外，英国还有发达的邮政系统。在英国，邮局遍布英格兰、苏格兰、威尔士和北爱尔兰的各个社区，99.7% 的英国家庭与最近的邮局距离不超过 3 英里（约 5 公里）。新冠肺炎疫情期间，英国邮政系统在保证英国居民基本生活物资方面发挥了重要作用。[⑥]

1.4 生产要素

水价

英国水价根据供水公司的不同，收费标准有所不同，主要的供水公司有 AffinityWater、AnglianWater、BournemouthWater、BristolWater、CambridgeWater 等。2022—2023 年，英格兰和威尔士家庭的年平均水价和污水处理费将达到 419 英镑，相当于每天 1.15 英镑。其中，平均水价为 200 英镑，包括水库、污水处理厂、泵站和管道网络维护费用、抽水和运水费、存储费、净化处理及分配的费用等；污水处理费为 219 英镑，包括下水道建造和维护费用、运费、净化处理排放费、再利用的费用等。[⑦]

根据英国政府规定，企业给排水需要支付相应费用，费用可能因供应商不同而有所差别。收费标准有两种，一种是按固定水费加用水量表收费，另一种则是按企业财产的价值收取固定费用。企业也需要为其产生的

① Energy UK. The energy market explained.
② 英国商业、能源和工业战略部 . Electricity interconnectors in the UK since 2010.
③ 英国数字、文化、媒体和体育部 . UK Digital Strategy.
④ 英国商业、能源和工业战略部 . 5G Supply Chain Diversification Strategy.
⑤ 英国数字、文化、媒体和体育部 . Future Telecoms Infrastructure Review.
⑥ POST OFFICE. https://corporate.postoffice.co.uk.
⑦ Water UK，England and Wales, forecast average bill for Apr 2022–Mar 2023.

废水缴费，废水种类包括含油脂的水、含化学物质的水和含食物残渣的水。在英国，根据企业位置不同可以选择不同的供水商，英格兰地区、威尔士地区、苏格兰地区和北爱尔兰地区都有不同的供水公司供企业选择。[①]

电价与天然气价格

英国电价与天然气价格根据供应商的不同，收费标准有所不同，主要的供应商有BritishGas、EDF、EON、npower 等。根据世界银行公开数据，2020 年 UKPowerNetworks 伦敦地区电价为 17.7 美分 / 千瓦时。[②]2022 年 2 月俄乌冲突爆发以来，英国电气批发市场波动加剧，价格进一步飙升。英国能源监管局 Ofgem 宣布，从 2022 年 4 月 1 日起，英国家庭年均能源消费上限将从 1277 英镑上涨至 1971 英镑，同比增长 54%。[③]

劳动力成本

英国国家统计局数据显示，2022 年 5 月，英国就业人员为 2960 万人，就业率达 75.6%，但仍低于疫情前水平；空缺职位达 130 万个，增长有所放缓。[④]在劳动力素质方面，英国拥有全世界最优秀的人才。全球排名前十的大学有 4 所位于英国，它们分别是牛津大学、剑桥大学、伦敦大学学院和帝国理工学院。英国是所有西欧国家中受过高中以上教育的成年人比例最高的国家，更能为企业提供创新发展的源动力。

英国实行全国最低工资和全国最低生活工资，以此来鼓励人们工作、防止企业不公平竞争，但是英国的平均劳动力成本仍是西欧国家中最具竞争力的。此外，企业还可以通过学徒制降低成本。学徒制让学徒在学习的同时赚钱，帮助企业培养合适的人才，同时也受到政府支持。英国政府为提供学徒制的雇主提供部分费用支持。[⑤]

英国国民保险税由雇员缴款和雇主缴款两部分构成，公司将按照雇员支付工资的 15.05% 缴纳雇主国民保险（详见第二篇 3.5 企业税收相关规定）。

2021 年 4 月，英国全职员工的周薪中位数为 611 英镑，同比增长 4.3%，涨幅为 2008 年以来的最高水平（见图 2-2）。2021 年，大多数人的薪酬都有所增加，特别是那些在 2020 年受疫情影响较大的人，涨幅最为明显的是年轻的或男性雇员以及收入较低的行业。无薪休假的员工比例从 2020 年的 12% 降至 2021 年的 6%。与其他行业相比，住宿、餐饮服务、艺术、娱乐从业者无薪休假的可能性更高。

与其他地区相比，北爱尔兰全职员工周薪增长率最高（8.8%），这是源于高薪工作的增加以及低薪工作的减少。而伦敦的涨幅最

① 英国政府 . Water and sewerage rates for businesses.
② 世界银行 . Doing business archive.
③ 英国能源监管机构 . Ofgem，Retail market indicators.
④ 英国国家统计局 . Labour market overview, UK:June 2022.
⑤ Invest in the UK. UK talent and labour.

小，这与伦敦地区高薪工作占比较高有关（见图 2-3）。[①]

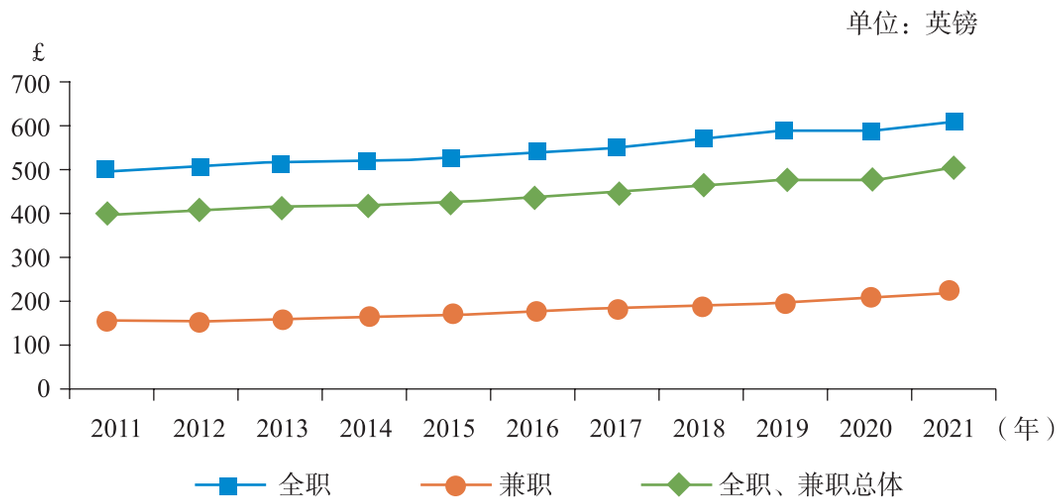


图 2-2　2011—2021 年全职和兼职员工周薪中位数

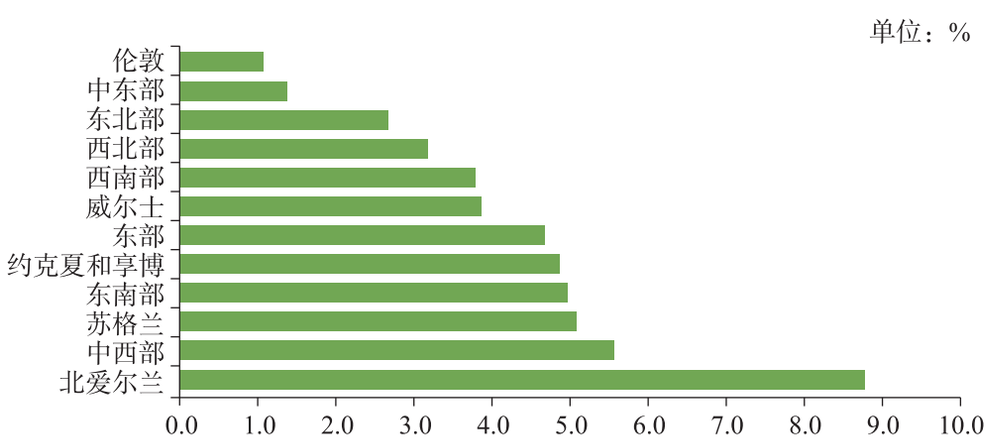


图 2-3　英国各地区全职员工周薪中位数涨幅（2021 年 4 月同比）[②]

土地价格

英国的土地主要分为农业用地、工业用地、居住用地等，土地价格根据用地类型、地理位置的不同差距较大。以农业用地为例，农业用地可分为耕地和牧草地。2021 年，英格兰和威尔士农业用地均价最高的地方为英格兰西南地区，耕地均价为 10193 英镑 / 英亩，牧草地均价为 8439 英镑 / 英亩（见表 2-5）。[③]

2022 年 1 月，英国平均房价较 2012 年 12 月上涨 0.4%，年增长率达到 9.6%。其中，

① 英国国家统计局 . Employee earnings in the UK: 2021.
② 全职指每周工作时间超过 30 小时或教学时长超过 25 小时。
③ FARMERS WEEKLY, Find out average farmland prices where you live.`

英格兰平均房价较 2012 年 12 月上涨 0.1%，　　大，年增长率达到 13.9%。[①] 年增长率达到 9.4%；威尔士地区房价涨幅最

表 2-5　2021 年英国农业用地均价

单位：英镑 / 英亩

地区	耕地			牧草地		
	优等地	平均	低等地	优等地	平均	低等地
东部地区	10734	9900	9048	8433	7773	7242
东南地区	10759	9941	9364	8635	8009	7539
西米德兰兹郡	10670	9977	9581	7931	7480	6930
东米德兰兹郡	9969	9290	8388	7965	7264	6710
约克郡	9625	9130	8690	8250	7700	7260
英格兰西南地区	10859	10193	9617	9020	8439	7834
西北地区	9630	8067	7113	7711	6809	6300
东北地区	10622	7607	5380	5943	4880	4005
威尔士	9393	8641	6763	8266	5500	3850

单位：英镑/英亩

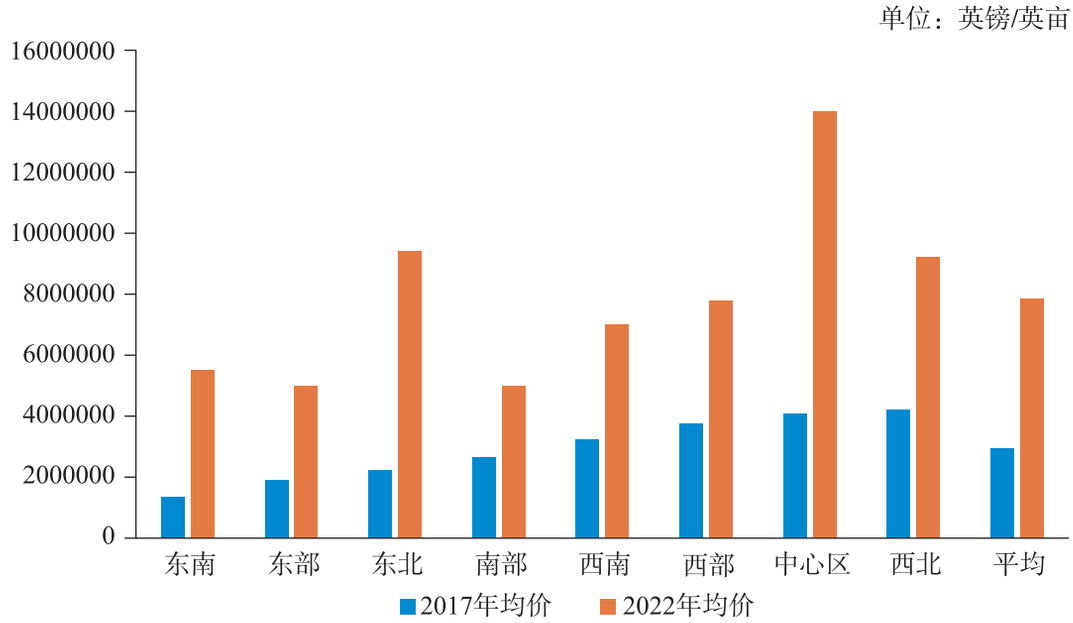


图 2-4　伦敦工业用地价格[②]

① 英国土地注册局 . UK House Price Index for January 2022.

② Savills, The London Land Challenge; The Industrial Land Market.

表 2-6　英格兰各地区房价

地区	2022 年 1 月平均房价	年增长率 %	月增长率 %
中东部	£235503	11.6	1.8
东英格兰	£341629	11.5	1.4
伦敦	£510102	2.2	−1.8
东北部	£150787	8.3	1.7
西北部	£199791	9.6	−0.3
东南部	£378311	11.1	0.5
西南部	£307468	10.9	−1.1
中西部	£235809	10.3	−0.1
约克郡与亨伯	£194525	7.3	−0.2

建筑成本

根据英国商业、能源和工业战略部公开数据，2022 年 2 月，英国建筑材料价格指数同比上涨 20.2%（见图 2-5）。[①]

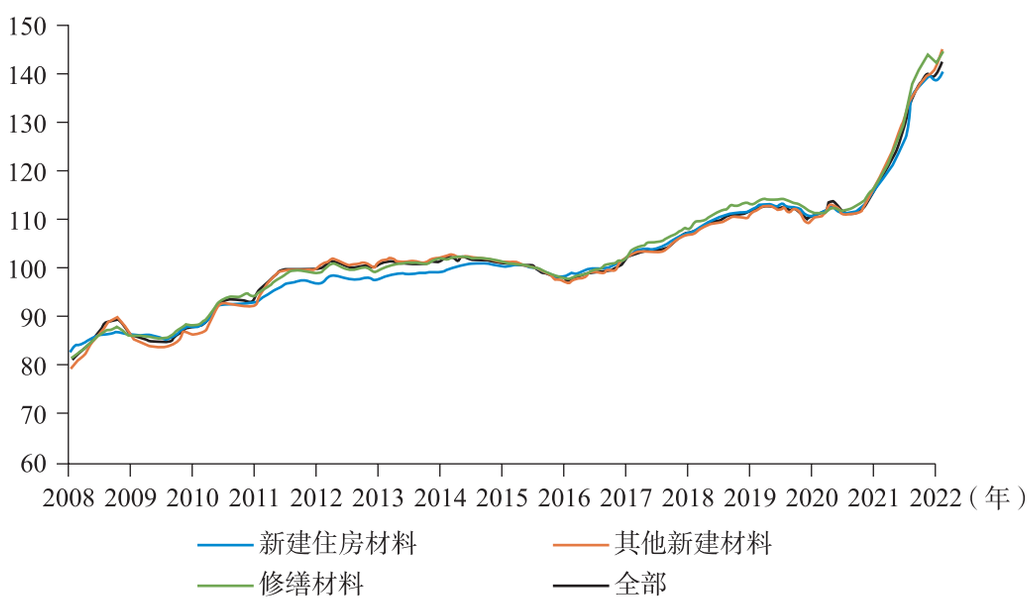


图 2-5　2008—2022 年英国建筑材料价格指数

① 英国商业、能源和工业战略部 . Monthly Statistics of Building Materials and Components Commentary, March 2022.

表 2–7　2022 年 2 月英国价格涨幅 / 跌幅最大的建筑材料

建筑材料		年增长率 %
涨幅最大	碎料板	44.8
	钢筋混凝土	43.6
	装配式结构钢	35.9
跌幅最大	砾石、砂子、黏土和高岭土（包含石方税）	−4.1
	绝缘材料	−2.1

表 2–8　英国进出口规模最大的建筑材料[①]

单位：百万英镑

出口材料	金额	进口材料	金额
电线电缆	906	电线电缆	2330
油漆 & 清漆	767	锯材（厚度 >6mm）	1536
空气调节设备	389	照明 & 配件	1085
照明 & 配件	317	空气调节设备	735
插头 & 插座	313	油毡地板 & 面层	665

表 2–9　英国仓库建设成本[②]

参数	英国	经合组织高收入国家成员国平均水平
手续数量	9	12.7
耗时（天）	86	152.3
成本 / 总价值[③]	1.1%	1.5%

① 出口规模最大的五种建筑材料出口额占出口总额的 37%，进口规模最大的物种建筑材料进口额占进口总额的 31%。

② 世界银行 . DOING BUSINESS ARCHIVE.

③ 据世界银行公开数据，在伦敦地区，一个标准化仓库价值约为 1572579.7 英镑。

2　英国吸收外资概况

2.1 竞争优势

劳动力优势。英国是西欧国家中成年人接受高等教育比例最高的国家，[①]高素质劳动力丰富，全国文盲率仅 1%，高等教育发达，拥有 110 多所大学和高等教育学院，约 40% 中学毕业生接受过高等教育。[②]

政策优势。英国是欧洲范围内吸引外商直接投资项目最多的国家之一，对外国直接投资（FDI）持开放态度，根据联合国贸发会议发布的《2021 年世界投资报告》，2020 年英国全球外商直接投资流入量在欧洲排名第六。[③]英国国际贸易部（DIT）发布的《2020—2021 年外国直接投资报告》显示，2020—2021 年度，英国的外国直接投资项目总数为 1538 个，其中有 1131 个项目获得了英国国际贸易部的支持。[④]

地理优势。英国地理位置特殊，是连接欧洲大陆的桥梁，国内交通基础设施较齐全，陆路、铁路、水路、航空运输均较发达。1994 年英法海底隧道贯通，英国与欧洲大陆的铁路系统实现互联，为英国创造了更加便利的交通环境。[⑤]

营商环境优势。英国是世界第五大经济体，欧洲第二大经济体，国内消费潜力和市场巨大。世界银行发布的《2020 年营商环境报告》显示，英国营商环境在全球排名第八。在英国设立一家公司所需的时间平均为 4.5 天，[⑥]而 OECD 高收入国家成员国的平均水平是 9.2 天。英国的公司税率是 G7 和 G20 国家中最低的，仅为 20%。[⑦]因此，越来越多的公司将欧洲总部设在英国。

2.2 基本情况

在境外吸引外资方面，根据联合国贸发会议发布的《2021 年世界投资报告》，2020 年，全球外商直接投资（FDI）在大量中转流动的欧洲国家有所下降，英国等大型经济体也有所下降。流入英国的 FDI 减半至 200 亿美元（2019 年为 450 亿美元）。股权投资下降了 35%，主要是受到一些跨国公司撤资的影响。

根据英国国际贸易部统计，英国在 2021—2022 年吸引外资项目共 1589 个，创造就业岗位 84759 个。其中，新投资项目 907 个，扩展项目 466 个，并购及合资项目 216 个。引资项目最多的地区是英格兰（不包含伦敦），共计 888 个，创造了 37572 个就业岗位。

① 英国国际贸易部 . https://www.gov.uk.
② 中国外交部，英国国家概况。
③ 联合国贸易和发展组织 . 2021 年世界投资报告。
④ 英国国际贸易部 . Department for International Trade inward investment results 2020 to 2021.
⑤ 同②。
⑥ 世界银行 . DOING BUSINESS ARCHIVE.
⑦ 同①。

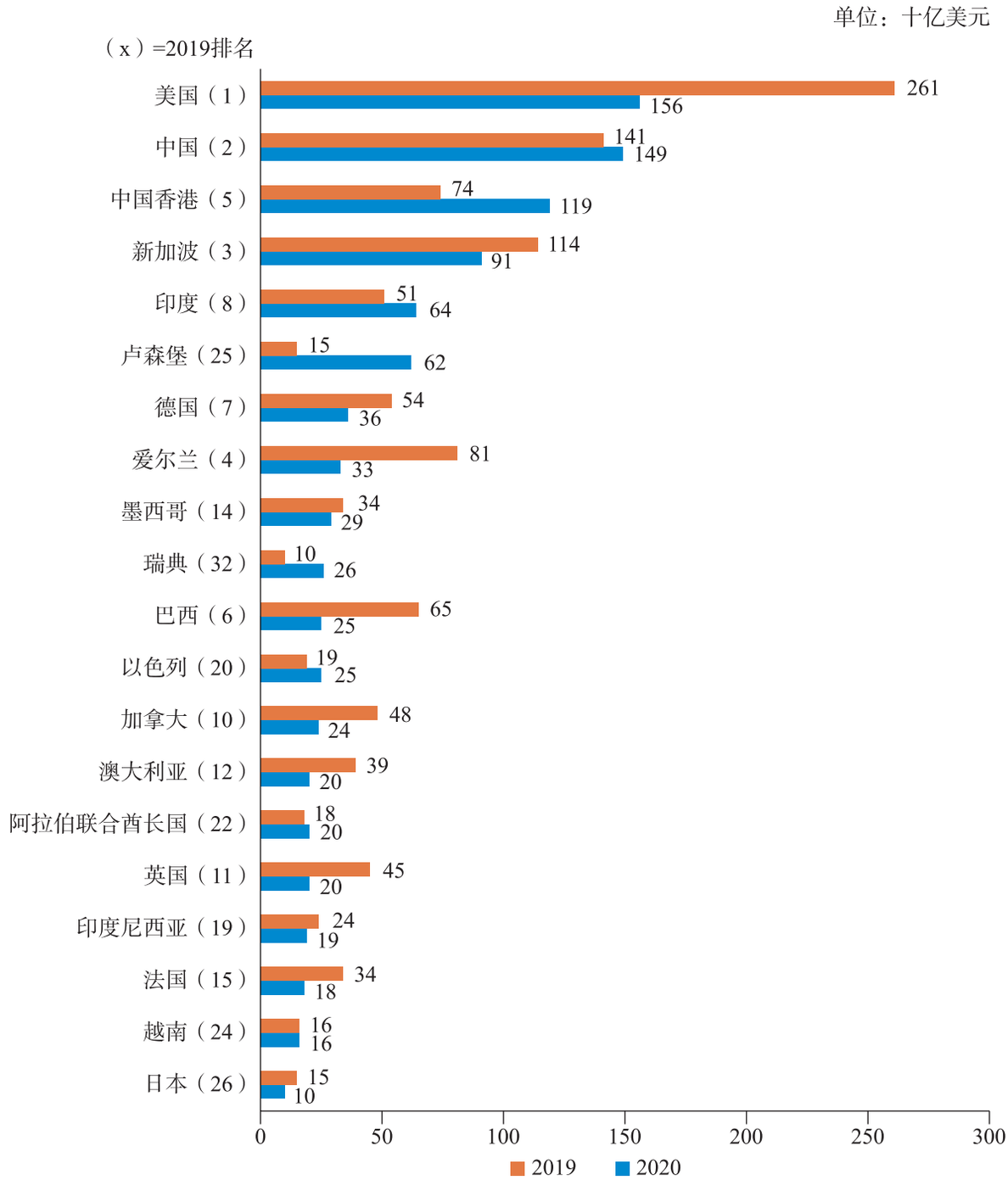


图 2–6　2019 年和 2020 年前 20 大东道国 FDI 流入量

伦敦、苏格兰、威尔士和北爱尔兰的引资项目分别为 444 个、119 个、43 个和 32 个。吸引外资前五个主要来源国分别为美国、印度、德国、法国、荷兰。外商投资最多的行业有软件和计算机技术、金融服务、高级工程和供应链、商业服务、基建运输、食品饮料、批发和生命科学等，[①]情况见表 2–10。

① 英国国际贸易部 . inward investment results 2021 to 2022.

表 2-10　2021—2022 年英国吸引外资情况

		项目数量	占比
外资主要来源国	美国	379	23.85%
	印度	107	6.73%
	德国	100	6.29%
	法国	84	5.29%
	荷兰	74	4.66%
主要引资行业	软件和计算机技术	304	19.13%
	基建运输	170	10.70%
	金融服务	135	8.50%
	高级工程和供应链	125	7.87%
	食物和饮料	121	7.61%
	批发	102	6.42%
	商业服务	100	6.29%
	生命科学	94	5.92%

3　英国吸收外资政策法规

3.1　主管部门

英国投资政策的主管部门是英国国际贸易部，负责自由贸易协定谈判、吸引外商投资、促进出口贸易、保护英企合法权益等。[①] 英国国际贸易部在中国北京、上海、广州、重庆、武汉等五个城市设有办公室，负责吸引外国投资，为投资者提供全方位服务，包括帮助投资者寻找合适的商业发展渠道、对接合适的机构、提供英国税务系统的支持和咨询、签证咨询、提供实用有效的雇佣途径、融资指导等信息服务，以及注册公司等行政支持。

3.2　市场准入

2020 年 11 月，英国商业、能源及工业策略部公布了《国家安全和投资法》，该法于

① 英国国际贸易部 . https://www.gov.uk/government/organisations/department-for-international-trade.

2021 年 4 月获批，并于 2022 年 1 月 4 日正式生效。英国依据该法对外商投资行业和领域进行了市场准入限制，要求凡涉及先进材料、高端机器人、人工智能、民用核能、通信、计算机硬件、政府部门关键供应商、紧急服务部门关键供应商、加密认证、数据基础设施、国防、能源、军用或军民两用技术、量子技术、卫星和空间科技、合成生物学及交通等 17 个行业的交易，投资者都必须向英国政府申报。其他行业的市场准入大多依靠行业规范，外资控股企业和英国独资企业在法律上享有相同和平等的待遇，且都必须遵守英国并购和竞争规则。

3.3 外资安全审查

根据英国《2021 年国家安全和投资法》，英国政府对所有行业符合条件的投资都有主动审查权，要求凡涉及先进材料、高端机器人、人工智能等 17 个战略行业的交易，投资者都必须向英国政府申报。未经批准交易不得进行，违规交易将被自动认定为无效，相关企业和个人也将被处罚款和监禁。[①]

3.4 土地使用

土地产权类型

英国的土地制度为私有制，企业可获得永久土地产权或有年限的土地租借权。住宅市场上这两种产权都很常见，此外还有股份产权和共享型永久产权（见表 2-11），办公室或商业物业则以有年限的土地租赁权为主。

有年限的土地租借权常见最高年限为 999 年，随着年限的减少，其价值也会随之减少。在年限减少到 0 之前，有年限制的土地租借权所有者可以向永久土地产权所有者申请延长年限并支付相应的费用。[②]

股份产权是由英国地方政府房屋协会所提供的一种福利政策。以英格兰为例，申请者可支付房产价值 10%~75% 的金额购买房产的一部分，剩余部分则需要向房东缴纳租金，每个月还需缴纳地租以及公共区域维护费用。[③]

共享型永久产权常见于公寓型住宅，公寓业主共享公寓产权。[④]

表 2-11　英国土地产权类型

产权类型	时间	用途	土地规划
永久土地产权	永久	住宅为主	许可后即可实施
有年限制的土地租赁权	0~999 年	商业、办公为主	许可需获得永久土地所有者的同意

① 英国商业、能源和工业战略部 . https://www.gov.uk/guidance/national-security-and-investment-act-guidance-on-acquisitions.

② Home Owners Alliance, Leasehold vs Freehold-what's the difference?

③ 英国政府官网 . Shared ownership homes: buying, improving and selling.

④ THE LEASEHOLD ADVISORY SERVICE, How can we buy the freehold of our building?

续　表

产权类型	时间	用途	土地规划
股份产权	—	住宅为主	—
共享型永久产权	永久	住宅为主	—

土地规划许可制度

英国具有严格的土地规划许可制度，土地权利受法律保护且可以自由交易，然而，土地所有者并不能随意对土地进行开发，这一限制通过土地用途管制来实现。企业如需对建筑物进行改造或者用途变更，永久土地产权所有者在获取规划许可后即可实施，而有年限制的土地租借权所有者在规划许可之外还需要获得永久土地产权所有者的同意。英国政府对具有重大历史价值或纪念意义的建筑进行严格保护，对其按照一类或二类保护等级管理，企业对保护建筑的改造一般程序复杂且成本极高。

特别提示

英国的土地及不动产买卖都需通过律师或专业机构完成，购买方有责任充分了解目标地产的情况并提出疑问，卖方仅需针对买方的疑问进行解答，无责任承担其他义务，因此买方在购买土地前需充分做好尽职调查。另外，由于英格兰、威尔士地区与苏格兰地区、北爱尔兰地区法律不同，在不同地区购买或投资土地及不动产时务必需参照当地的法律标准和有关要求。

另外，虽然英国实行土地私有制，但因基础设施建设等公共利益需要，政府和公共机构可通过行使强制购买权来征用土地。

英国及威尔士林地购买指南：

https://www.woodlands.co.uk/buying-a-wood/legal-process

（1）预定林地，并登记买方律师姓名及地址；

（2）卖方将林地从市场上撤下；并向买方律师发信确认林地购买；

（3）买方提供购买价 10% 的支票、希望林地登记的名称和其他问题；

（4）卖方律师买方律师发送“草拟合同一份”和土地所有权副本一份；

（5）进行沟通和合同签署；

（6）授权律师完成交易并交换合同；

（7）买方律师起草转让契，经卖方核对后送交土地注册处；

（8）完成林地购买。

3.5 企业税收

在英国，企业经营涉及的税种主要包括个人所得税、企业所得税、增值税、国民保险税、资本利得税、土地印花税等。

税收主管部门为英国税收和海关总署。目前英国与税收相关的法律主要来自议会成文法案、法定文书以及判例法。

个人所得税

英国个人所得税指英国对个人所得征收的一种税，纳税义务人是英国居民和非居民。凡于一个征税年度内在英国居住天数总计大于等于 183 天者即被视为英国居民，否则为非居民。对于英国居民，英国政府对其在世界各地取得的收入征税，非英国居民仅被征收在英国境内所得收入的税。英国规定年满 18 周岁公民的个人收入均需按累进税率缴纳个人所得税，2022 年，英国个税起征点为年薪 12570 英镑，超过起征点部分，在扣除抚养费、慈善捐款等多项费用后开始计算（见表 2-12）。

企业所得税

在英国境内成立的企业，或拥有管理、控制机构在英国境内的企业需根据其来源于全球的收入缴纳企业所得税，除取得的特殊利润（即企业开采英国境内及英国大陆架内的原油所取得的利润，以及因拥有开采权而取得的利润）外，该税率适用企业取得的各种利润。目前，英国企业所得税基准税率为 19%，是 G20 国家中最低水平。2023 年起，部分税率将升至 25%（见表 2-13）。

企业所得税申报流程见图 2-7。

表 2-12　英国个人所得税缴纳标准[①]

范围	税率
12570	免税
12571~50270	20%
50271~150000	40%
150000 以上	45%

表 2-13　英国企业所得税往年税率一览表

税率	2020 年 4 月 1 日起	2021 年 4 月 1 日起	2022 年 4 月 1 日起	利润所得	税率	2023 年 4 月 1 日起
统一	19%	19%	19%	低于 5 万英镑（含 5 万）	小企业税率	19%
				高于 5 万英镑	渐进式税率	—
				高于 25 万英镑	一般税率	25%

① 英国财政部，Corporate tax.

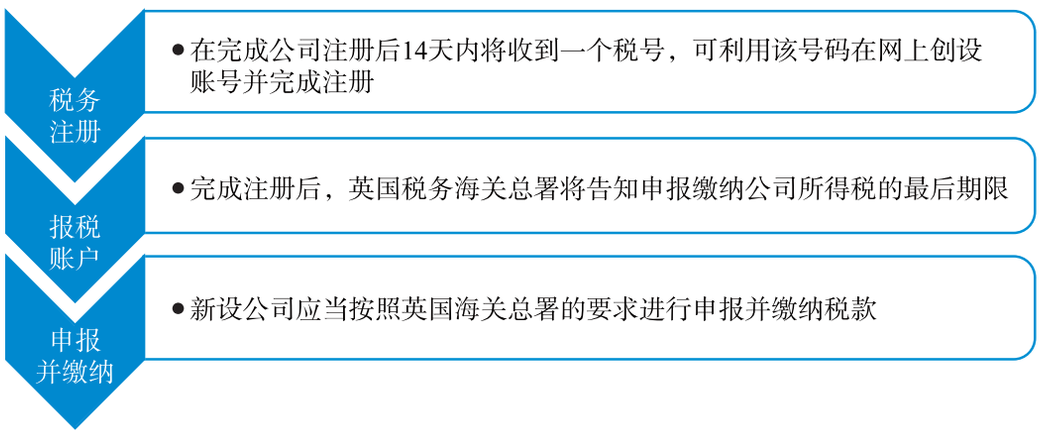


图 2-7　企业所得税申报流程

增值税

英国增值税适用于在英国境内产生的进口贸易，商业交易以及服务行为，税率分为三种：标准税率 20%（大多数货物和服务）、减让税率 5%（家庭、慈善机构等燃料和电力）以及零税率（食品、书籍、药品、儿童服装等）。企业需通过唯一的增值税账号进行税款缴纳，增值税账号可由企业授权第三方代理或中介机构申请，或直接在网上或通过邮寄方式自行向英国政府申请。

国民保险税

英国国民保险税由雇员缴款和雇主缴款两部分构成，公司将按照雇员工资的 15.05% 缴纳雇主国民保险，雇员的个人所得税不由公司承担，但公司会按照雇员收入固定比例进行税率代缴（见表 2-14）。

资本利得税

当企业或个人通过买卖资产（Asset）获利时，企业需对高于上税起征点的利润缴纳资本利得税。2022 年的资本利得税起征点是 12300 英镑（个人获利）及 6150 英镑（信托基金 Trust 获利），税率为一般收入者缴纳 10%，高收入者缴纳 20%，买卖房产所赚利润，一般收入者缴纳 20%，高收入者缴纳 28%。

土地印花税

土地印花税是一种在英格兰、威尔士及北爱尔兰地区购买房屋或土地必须缴纳的费用。2022 年，印花税征收门槛为 12.5 万英镑（自住房）和 15 万英镑（非自住房产和土地），采用累进税制计算，在完成购房交易后的 30 天之内，由指定律师代表业主把印花税交给税务局（见表 2-15）。

表 2–14　国民保险税缴纳标准[①]

Class1 员工初级缴费	2022/2023 年
每周报酬总额 – 受雇	
123~190 英镑	0%
190.01~967 英镑	13.25%
967 英镑以上	3.25%
Class1 雇主次级缴费	
每周报酬总额 – 受雇	
123~175 英镑	0%
175.01 英镑以上	15.05%
Class1A 雇主缴费	应税福利数额的 15.05%
Class1B 雇主缴费	代扣代缴清算协议中福利数额及相关所得税之和的 15.05%
Class2 自雇人士统一费率	如果年报酬超 6725 英镑，每周 3.15 英镑
Class3 自愿缴费	每周 15.85 英镑
Class4 自雇人士	营业利润 9880~50270 英镑的部分缴纳 10.25%
雇佣补贴：符合资格的企业和慈善会可以申请最高达 3000 英镑的补贴，用以抵免雇主缴费	
国民保险金激励：如果雇主雇佣 25 岁以下员工，且员工参与英国政府批准的法定学徒计划，每周报酬不超过 967 英镑，那么可以免除其有关的 Class1 雇主次级缴费	

表 2–15　土地印花税缴纳标准[②]

住宅房产（购买价格 / 应付租赁权转让金）	
税率 ⋆	
0%	125000 英镑或以下
2%	125001~250000 英镑
5%	250001~925000 英镑
10%	925001~1500000 英镑
12%	1500000 英镑以上
15%	价值超过 500000 英镑的封围住宅
如购买第二套住宅和租赁房产，须在上述税率基础上追加 3% 的附加税率	
非住宅 / 混合用途（购买价格 / 应付租赁权转让金）	
税率 ⋆	
0%	150000 英镑或以下
2%	150001~250000 英镑
5%	250000 英镑以上
租赁产权租金交易（租金‘现时净值’）	
住宅	非住宅 / 混合用途
税率 ⋆	
0%，125000 英镑或以下 1%，125000 英镑以上	0%，150000 英镑或以下 1%，150001~5000000 英镑 2%，500000 英镑以上
税率 ⋆	
0%	300000 英镑或以下
5%	300001~500000 英镑
该减免可以适用于 2017 年 11 月 22 日起的产权交易	
减免可以延伸至符合资质的共有产权购置（仅针对第一次购买部分产权），可以回溯至 2017 年 11 月 22 日	
⋆ 根据房价处于税档的不同部分而计税	

① 英国税务海关总署 . Rates and allowances: National Insurance contributions.

② 必臻会计师事务所 Blick Rothenberg, 税务手册 2019/20.

关税

英国自 2021 年 1 月 1 日起实行英国全球关税制度（UKGT），代替先前欧盟的对外关税制度。新关税意在废除不必要的贸易壁垒，减少英国企业成本压力，增加消费者的选择，并支持英国企业在全球舞台上竞争。新关税取消了不必要的关税变化，并通过取消一系列产品的关税来扩大自由贸易，提升英国企业竞争力。①

数字税

自 2020 年 4 月 1 日起，英国向面对英国用户的搜索引擎、社交媒体和线上购物平台征收税率为 2% 的数字税。当集团企业从数字活动中获得的全球收入超过 5 亿英镑，其中超过 2500 万英镑来自英国用户时，将需要缴纳数字服务费。②

碳排放税

自 2021 年 1 月 1 日起，英国排放交易计划（UK ETS）取代欧盟碳排放交易系统（EU ETS）正式开始在英国实行。目前，英国还未开始征收碳排放税。③

3.6 优惠政策

除英国部分地方政府可能会为外资提供不同形式的优惠政策外，英国中央政府层面没有专门针对外资的优惠政策，在英企业可同等享受当地有关政策。

中小企业税收优惠

为帮助中小企业立足和成长，英国政府提供一系列税收优惠计划，包括企业投资计划 (Enterprise Investment Scheme) 和风险投资信托 (Venture Capital Trusts)，可为有意赴英投资的中小企业主提供个人所得税减免。

为刺激和鼓励创业，英国皇家税务与海关局为英国纳税人提供两项投资激励计划，分别是种子企业投资计划（Seed Enterprise Investment Scheme-SEIS）和企业投资计划（Enterprise Investment Scheme-EIS）。纳税人可以投资在英国境内永久成立的合格早期阶段和以增长为重点的企业，并获得极大的税务减免，在 SEIS 上可获得高达 50% 的税务减免，每个纳税年度可以投资 100000 英镑以下，EIS 则可以在任何纳税年度投资 1000000 英镑，并获得 30%的税收减免。④

研发税收优惠

英国可为投资英国研发项目、创新服务和产品的公司提供研发支出的税收减免优惠政策。中小型企业（少于 500 人，年营业额

① 英国国际贸易部 . UK Global Tariff backs UK businesses and consumers.
② 英国税收和海关总署 . Digital Services Tax.
③ 英国商业、能源和工业战略部 . UK Emissions Trading Scheme markets.
④ 英国税收和海关总署 . Tax relief for investors using.

低于 1 亿英镑或资产负债表金额低于 8600 万英镑）可获得中小企业研发减免，大型企业或者为大型企业研发服务的各类企业可获得研发支出税收抵免。

专利税收优惠

另一项非常有价值的税收优惠政策是专利盒（Patent Box），对于在英国获得专利的企业而言，企业由此专利获得的利润可按照 10% 的优惠税率缴纳企业所得税。

第三篇　中国企业对英国投资

1 中英经贸关系

近年来，中英经贸合作保持稳定发展态势。2015 年 10 月，习近平主席对英国进行国事访问，开启中英关系“黄金时代”，中英两国共同构建面向 21 世纪全球全面战略伙伴关系。2018 年 2 月，时任英国首相特蕾莎·梅访华，两国领导人就打造中英关系“黄金时代”增强版、提升两国关系战略性、务实性、全球性和包容性达成一系列重要共识。

1.1 中英双边贸易

据英国国家统计局统计，近年两国经贸合作稳步提升，2021 年，中国成为英国第六大出口目的地和最大的进口来源地。2021 年，中国与英国货物进出口额为 823.5 亿英镑，增长 13%（见图 3-1）。其中，英国对中国出口 187.9 亿英镑，占英国总出口额的 5.8%，同比增长 4.1%；英国自中国进口 635.6 亿英镑，占英国进口总额的 13.3%，同比增长 16.0%。英国与中国的贸易逆差为 447.6 亿英镑。

出口方面，中国对英国出口的主要商品类别是电机、电气设备及其零件；录音机及放声机、电视图像、声音的录制和重放设备及零件、附件等，2021 年出口额为 172.0 亿美元。其次分别是核反应堆、锅炉、机械器具及零件和家具等。出口额分别为 134.8 亿美元和 69.5 亿美元（见表 3-1）。

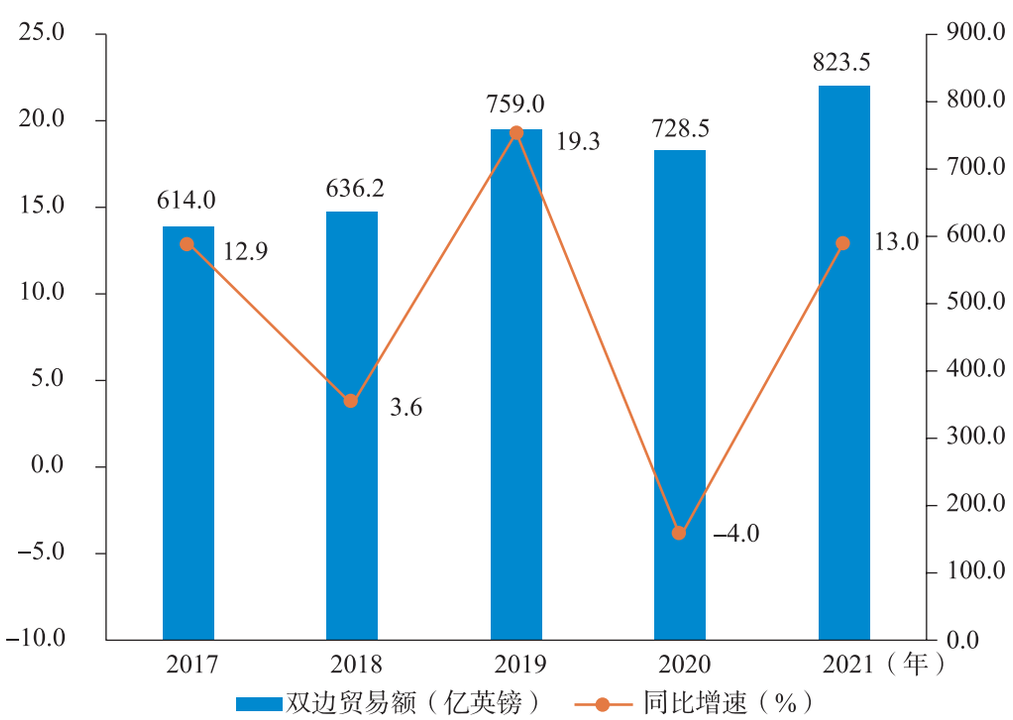


图 3-1 2017—2021 年中英双边贸易额[①]

① 英国国家统计局 . https://www.ons.gov.uk.

表 3–1　2021 年中国对英国出口商品主要类别及占比[①]

商品类别	金额（亿美元）	同比（%）	占比（%）
电机、电气设备及其零件；录音机及放声机、电视图像、声音的录制和重放设备及其零件、附件	172.0	16.7%	19.8%
核反应堆、锅炉、机器、机械器具及零件	134.8	21.4%	15.5%
家具；寝具、褥垫、弹簧床垫、软坐垫及类似的填充制品；未列名灯具及照明装置；发光标识、发光铭牌及类似品；活动房屋	69.5	27.7%	8.0%
玩具、游戏品、运动用品及其零件、附件	53.3	33.8%	6.1%
车辆及其零件、附件，但铁道及电车道车辆除外	38.7	130.3%	4.4%
药品	35.6	234.9%	4.1%
塑料及其制品	32.9	−3.2%	3.8%
针织或钩编的服装及衣着附件	31.7	43.2%	3.6%
非针织或非钩编的服装及衣着附件	30.7	−19.6%	3.5%
钢铁制品	24.5	47.1%	2.8%

进口方面，中国自英国进口的主要商品类别是车辆及其零件、附件（铁道及电车道车辆除外），2021 年进口额为 51.2 亿美元。其次分别是矿物燃料、矿物油及其蒸馏产品等和核反应堆、锅炉、机器、机械器具及零件等。进口额分别为 43.4 亿美元和 31.1 亿美元（见表 3-2）。

表 3–2　2021 年中国自英国进口商品主要类别及占比[②]

商品类别	金额（亿美元）	同比（%）	占比（%）
车辆及其零件、附件，但铁道及电车道车辆除外	51.2	35.3	19.9
矿物燃料、矿物油及其蒸馏产品；沥青物质；矿物蜡	43.4	93.4	16.9
核反应堆、锅炉、机器、机械器具及零件	31.1	14.4	12.1
精油及香膏；芳香料制品及化妆盥洗品	20.6	19.2	8.0

① 中国海关总署 . http://www.customs.gov.cn.
② 同①。

续 表

商品类别	金额（亿美元）	同比（%）	占比（%）
光学、照相、电影、计量、检验、医疗或外科用仪器及设备、精密仪器及设备；上述物品的零件、附件	18.7	7.2	7.3
药品	16.5	23.3	6.4
电机、电气设备及其零件；录音机及放声机、电视图像、声音的录制和重放设备及其零件、附件	11.8	6.2	4.6
天然或养殖珍珠、宝石或半宝石、贵金属、包贵金属及其制品；仿首饰；硬币	5.6	13.4	2.2
铜及其制品	5.6	93.8	2.2
塑料及其制品	5.3	22.9	2.1

1.2 中国对英投资概况

根据中国商务部统计数据，2021 年中国对英直接投资流量约 19 亿美元，约是上年投资总额的 1.1 倍（见图 3-2）。2021 年末，中国对英直接投资存量为 190 亿美元（见图 3-3），在所有国家对英投资中排在第 9 位。

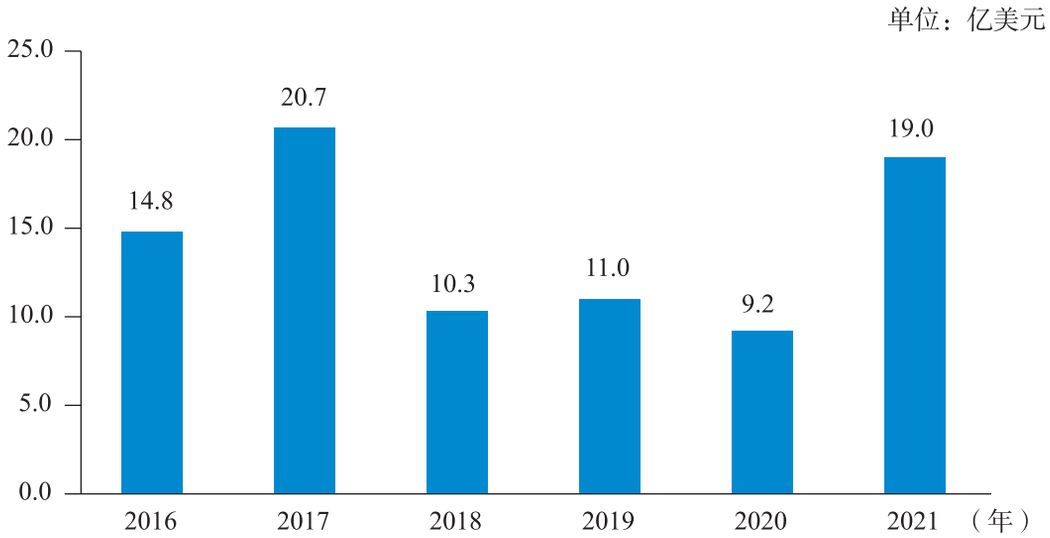


图 3-2 2016—2021 年中国对英直接投资流量[①]

① 商务部、国家统计局、国家外汇管理局：中国对外直接投资计公报，2020。

单位：亿美元

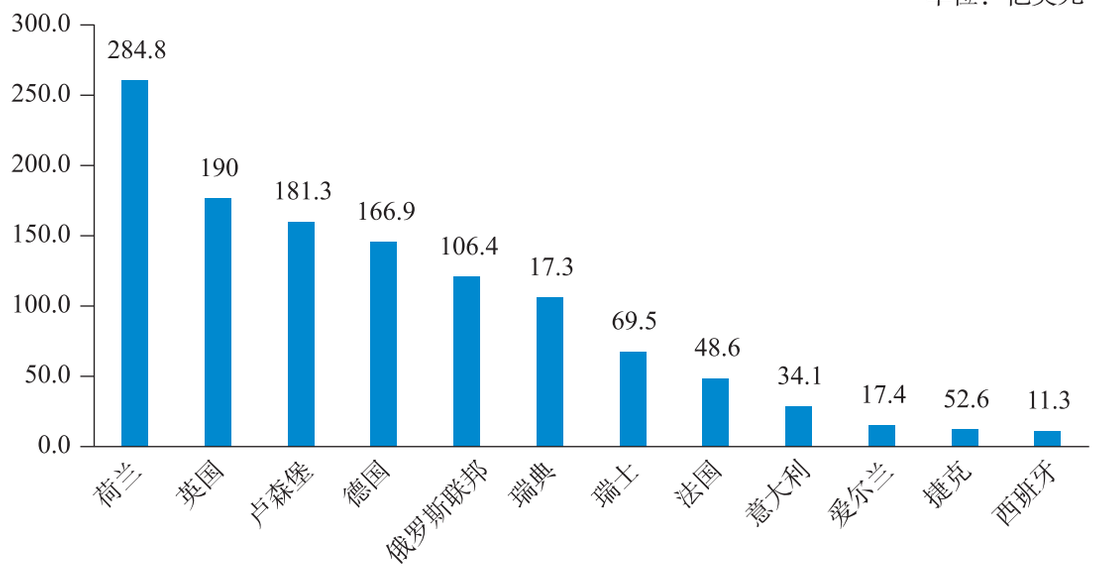


图 3–3　截至 2021 年底中国对主要欧洲国家直接投资存量[①]

由于英国对待外国投资态度相对开放，以及人民币国际化不断深入，中国企业对英投资增长迅猛。根据英国致同会计师事务所数据，2021 年，在英投资中资企业（机构）已超过 30000 家，在英注册营收超过 500 万英镑的中资企业有 845 家。

对英投资长期保持高水平。2010 年中国企业对英投资额为 12 亿美元，到 2018 年时已累计至 198 亿美元。2021 年上半年，中国在英投资达到新冠肺炎疫情之前的水平，同比增长 44%，英国依然是中国对欧投资三大目的地之一。[②]

对英投资领域日益多元（见表 3-3）。从最初的石化、制造、银行等行业，发展到后来的电信、医药、基础设施、房地产、物流、食品甚至核电和文化创意产业，尤其在金融、科技制造、能源交通和建设领域投资成果显著。在企业社会责任方面也具有突出表现。此外，疫情以来，中国医疗行业持续为英国国家医疗服务体系和家庭供应防护设备、检测试剂盒及呼吸机等医疗设备。绿色金融和技术等行业也有多家中资企业宣布与英国开展合作。[③]

未来，中国企业对英投资行业将日益多元，并呈现向产业链高端延伸的趋势，投资方向涉及制造业和工业、金融服务业、人工智能、消费电子产品、服务业、医疗和高科技等众多领域，尤其在提供高端产品和服务方面。根据致同会计师事务所发布的 2021 年

① 英国国家统计局，https://www.ons.gov.uk.
② 英国致同会计师事务所 . https://www.grantthornton.cn.
③ 同②。

表 3-3　中国对英投资领域

领域	典型案例
绿色技术	2021 年，中国远景集团旗下的远景动力与其合作伙伴日产表示，将在英格兰东北部的桑德兰投资约 10 亿英镑建设一座新工厂，用于生产电动汽车、可再生能源和电池；明阳智能与英国国际贸易部签署了投资英国海上风电行业的谅解备忘录，将投资建设叶片制造厂、服务中心和涡轮机组装厂。
金融	2021 年 10 月，中国工商银行在伦敦证券交易所集团的可持续债券市场上市了有史以来规模最大的公司债券，即价值 32.3 亿美元的等值多币种碳中和主题绿色债券。2018 年，中国农业银行和上海浦东发展银行在伦敦设立分行，累计已有 8 家中资银行在伦敦设立分行。伦敦已成为除香港以外最大的人民币离岸市场，日交易额达 600 亿英镑以上。
科技	2020 年，中国科技巨头腾讯与英国法通保险公司向位于剑桥的基因学初创公司 Congenica 提供了 3900 万英镑的 C 轮融资；华为向英国和爱尔兰开发者提供 2000 万英镑，用于为华为旗舰手机的应用商店 (App Gallery) 开发应用程序。
能源交通和建设	2020 年，华润集团以 42 亿英镑的价格收购了英国垃圾能源回收公司 Viridor(通过和 KKR 合作)。2018 年，中国远洋运输英国公司的年营收增长 77%；中国在英国最大的单笔投资项目及欧洲最大的能源投资项目包括中广核英国公司欣克利角 C 核电项目、中石油苏格兰格兰杰莫斯炼油厂项目、中航国际太阳能光伏电站项目、北京建工曼彻斯特机场项目。
高端制造	2021 年。腾讯加入投资联盟，跟投了位于剑桥的微创手术机器人研发公司 CMR Surgical Ltd 的 D 轮融资，该轮融资金额达 6 亿美元。2018 年，潍柴动力收购英国电池公司。2017 年，陕西炼石有色收购英国飞机零部件公司。

投英跟踪调查结果，制造业和工业企业贡献了投英跟踪调查公司 80.3% 的收入。但是，如果忽略少数营业额超过 10 亿英镑的大型公司，那么这一比例则降至 36%。这表明，中国投资者在英国的各个经济领域都很活跃。此外，30 家增长最快的公司（按收入）中，新入选的公司来自商业支持、消费品、金融服务业、制造业和工业、科技和媒体及电信业、私营医疗保健业、房地产和建筑业等七个高度创新的行业。这表明，在英中资企业正在快速拓展新的创收来源和途径。[①]

1.3 中英政府间合作机制

中英政府间合作机制

中英科技创新合作联委会。1978 年 11 月，英国与中国签订了两国间的科技合作协议和议定书。1998 年 9 月，双方对原议定书进行了修订，将高技术领域的合作作为今后合作的重点。1998—2021 年，两国已隔年轮流举办过 10 次部长级中英科技创新合作联委会会议。

中英经贸联委会。中英经贸联委会成立

① 英国致同会计师事务所 .《2021 年投英跟踪调查》。

于 1996 年，在中英贸易投资发展过程中发挥了重要作用。联委会下设水务、航空、汽车、化工、建筑等多个工作组。

中英战略对话。2004 年 5 月，中英发表联合声明，宣布建立全面战略伙伴关系和定期会晤机制。2005 年 12 月，中英首轮战略对话在伦敦举行，2018 年 7 月 30 日，第九次中英战略对话在北京举行，双方就深化双边经贸合作、维护多边主义等热点问题进行具有建设性交流，为英中关系“黄金时代”开启新篇章奠定了基础。

中英经济财金对话。中英经济财金对话是 2008 年由时任中国国务院总理温家宝和时任英国首相布朗共同倡导建立的重要政府间合作机制，首轮对话于 2008 年 4 月 15 日在北京举行。2019 年 6 月 17 日，双方在伦敦举行第十次中英经济财金对话，围绕宏观经济形势及全球经济治理、贸易投资与大项目合作、金融改革与金融市场发展、战略性与新领域合作等议题进行了深入交流，达成 69 项互利共赢成果。

中英高级别人文交流机制。2012 年，中英启动中英高级别人文交流机制，该机制是继中美、中俄后，我国建立的第三个双边高级别人文交流机制，体现了中国对中英关系的高度重视。

中英地方合作联合工作组。2016 年 2 月，中英经贸联委会第 12 次会议在英举行，成立了中英地方合作联合工作组，这是中国与欧洲国家建立的首个地方经贸合作机制。

表 3–4　中英政府间合作机制

机制	成立时间
中英科技创新合作联委会	1978 年
中英经贸联委会	1996 年
中英战略对话	2004 年
中英经济财金对话	2008 年
中英高级别人文交流机制	2012 年
中英地方合作联合工作组	2016 年

中英贸易投资协议

中英双边投资保护协定。1986 年，中英两国政府在伦敦签署《中华人民共和国政府和大不列颠及北爱尔兰联合王国政府关于促进和相互保护投资协定》，协议有效期为 10 年。

中英避免双重征税协定。1984 年，两国签署《中英避免双重征税和防止偷漏税协议》。1996 年，两国签署《中华人民共和国政府和大不列颠及北爱尔兰联合王国政府对所得及财产收益避免征税和防止漏税的协定》。2011 年 6 月 27 日，中英两国政府签署了新的《关于对所得和财产收益相互避免双重征税和防止偷漏税的协定》。此后，两国又于 2013 年 2 月签署了《关于修订〈中华人民共和国政府和大不列颠及北爱尔兰联合王国政府对所得和财产收益相互避免双重征税和防止偷漏税的协定〉的议定书》。根据国家税务总局的公告，该协定和议定书自 2013 年 12 月 13 日起生效，并已于 2014 年 1 月 1

日起在中国执行。[①]

重要贸易投资合作协议。2015 年 10 月，习近平主席访英期间，中英双方企业签署经贸协议 30 余项，总金额约为 400 亿英镑。2018 年 1 月，英国时任首相特雷莎·梅对中国进行正式访问，双方签署了投资、金融、科技、航空安保、智慧城市、动物检疫等领域的多项合作文件，经贸协议总额约 90 亿英镑。

本币互换协议。2013 年 6 月，中国人民银行与英格兰银行签署规模为 2000 亿元人民币 /200 亿英镑的中英双边本币互换协议。2015 年 10 月，中国人民银行与英格兰银行决定将双边本币互换规模扩大至 3500 亿元人民币 /350 亿英镑。2018 年。中国人民银行与英格兰银行续签了中英双边本币互换协议。协议规模为 3500 亿元人民币 /400 亿英镑，协议有效期三年。[②]

中英第三方市场合作

2019 年 6 月第十次中英经济财金对话期间，中英签署《关于开展第三方市场合作的谅解备忘录》，至此，英国成为继法国、意大利、奥地利等国后，与中国正式开展第三方市场合作的又一重要欧洲国家。根据该备忘录，双方将积极推动中英两国企业、机构按照企业主体、市场原则在第三方市场开展务实合作。

合作领域上，双方将重点推动基础设施领域的投融资合作项目。在基础设施建设领域中，英国在工程设计、法律、咨询、管理等方面具有优势，中国在施工效率、工程技术创新、成本管控、供应链管理、性价比等方面拥有特长，两国合作互补性强，能够共同满足第三方市场国家的发展需求。

案例 1

山东高速联合体投资并承建的肯尼亚 A13 公路 LOT3 段升级项目。2020 年 9 月，经商肯尼亚政府，中英政府共同确定山东高速联合体投资并承建的肯尼亚 A13 公路 LOT3 段升级项目为首个中英第三方市场合作示范项目。肯尼亚 A13 公路 LOT3 段升级项目总长 143 公里，主要对现有路段、桥梁、涵洞、十字路及排水系统进行升级改造和维护保养，总周期 10 年。山东高速、山东外经组成的中方联合体与肯当地企业按照 60% ： 40% 股比组建合资公司，总投资 1.8 亿美元，获得项目 10 年特许经营权。2022 年 3 月，该项目在中英企业间达成融资协议，采用 PPP（公私合营）模式，中方联合体负责项目总承包，英国担保机构盖兰特公司为项目提供还款担保。项目充分展示了“中国建设 + 英国高端服务”的互利共赢合作模式，实现了“1+1+1>3”的三方合作良好效果。

① 中国商务部 . http://www.mofcom.gov.cn.
② 中国人民银行 . http://www.pbc.gov.cn.

1.4 中英工商界合作

英中贸易协会。该协会是由英国政府和工商界共同支持的非盈利性对华经贸促进机构，目的是协助英国公司在中国建立和发展业务及协助中国企业开拓英国业务。其提供的服务包括企业创业服务、发布市场报告、组织企业交流、发布出口商机、推介中国境外投资项目等。该协会定期发布有关中国市场调研报告，以及中国年度营商指南。该协会每年举办小企业论坛、各种培训、洽谈和研讨等活动，接待中国团组来访并组织英国企业赴中国访问。

英中贸易协会

地址	3rd Floor, Portland House, Bressenden Place, London SW1E 5BH
电话	+44-20-78022000
传真	+44-20-78022029
邮箱	enquiries@cbbc.org

英国中国商会。英国中国商会前身为英国中资企业协会，成立于 2001 年，是以在英中资企业和中国经贸机构为主依法注册成立的非营利性社团组织。其目的在于促进中英经贸合作、代表中资企业利益、维护中资企业权益、指导中资企业守法经营并积极融入当地社会。自成立以来，商会积极履行职能，持续致力于搭建经贸合作平台，推进贸易投资发展；搭建政府对话交流平台，反映中企经营困难与诉求；搭建多元化宣传平台，讲好中国故事；搭建会员综合服务平台，帮助企业稳健发展。目前，英国中国商会有 200 余家会员单位，商会会员涉及金融、科技、通信、能源、地产、贸易等几十个领域。商会设有理事会，下设五个专业委员会，分别为金融委员会、科技委员会、监督管理委员会、能源委员会、基础设施和贸易委员会。商会成立以来，在中国驻英国大使馆的关心支持下，已发展成为代言英国中资企业利益、维护企业合法权益、开展对外交流与合作的重要力量。

英国中国商会

地址	1 Lothbury, London EC2R 7DB, United Kingdom
联系人	吴麟
电话	+44-20-31925881
邮箱	info@chinachamber.org.uk
网址	http:// chinachamber.org.uk

表 3-5　英国中国商会理事单位

序号	成员单位	序号	成员单位
1	中国银行伦敦分行	15	中国工商银行伦敦分行
2	中国电信（欧洲）有限公司	16	中国贸促会驻英国代表处

续　表

序号	成员单位	序号	成员单位
3	中国石油国际事业（伦敦）有限公司	17	绿地（英国）投资有限公司
4	中化欧洲集团公司	18	中国日报欧洲分社
5	中国建设银行伦敦分行	19	中国农业银行伦敦分行
6	广发金融交易（英国）有限公司	20	交通银行伦敦分行
7	中国太平保险（英国）有限公司	21	上海环亚保险经纪（英国）有限公司
8	中国国际航空伦敦营业部	22	通用核能国际有限公司
9	英国金属矿产有限公司	23	总部基地（伦敦）投资有限公司
10	华为技术英国有限公司	24	中国联通（欧洲）运营有限公司
11	中国移动国际英国有限公司	25	中兴通讯（英国）有限公司
12	海能达通信股份有限公司英国子公司	26	中国航空技术国际控股有限公司欧洲区英国代表处
13	中国航油（欧洲）有限公司	27	上海浦东发展银行伦敦分行
14	北京建工国际（英国）建筑有限公司		

英国 48 家集团俱乐部。该俱乐部由 48 家有志开展对华贸易的公司于 20 世纪 90 年代创立，长期致力于促进对华贸易，为推动中英经贸合作发展做出了积极的贡献。俱乐部现有 600 多个中英会员，包括各个行业的大型企业、中小企业及个人，比如高层官员、外交官、学者及文化领域个人和团体等。俱乐部针对不同类型会员收取相应费用。

英国 48 家集团俱乐部

联系人　刘耘

邮箱　drminaliu@hotmail.com

英国工业联合会。英国工业联合会成立于 1965 年，是一家非营利会员组织，会员企业 12000 余家，涉及 20 多个行业，以英国大中型企业为主，包括英国 100 强企业，主要来自零售、金融、航空等领域。英国工业联合会重点关注并研究英国经贸政策和法规框架，特别是脱欧后有关政策变化情况。英国工业联合会在英国主要地区设有 13 个办公室，在全球设有 4 个代表处，分别为中国北京、美国华盛顿、印度新德里和比利时布

鲁塞尔。英国工业联合会北京代表处成立于2006年，旨在为英国企业在中国拓展业务提供服务，2017年11月首次发布英国企业在华经营情况年度报告。

英国工业联合会

地址	Cannon Place, 78 Cannon Street, London, EC4N 6HN
电话	+44-20-73797400
传真	+44-20-73797200
邮箱	enquiries@cbi.org.uk
网址	http:// chinachamber.org.uk

中国英国商会。是英国商会在中国的分支机构，总部位于北京，致力于促进中英双边贸易投资关系。商会是一个非营利组织，拥有强大而广泛的会员网络。商会通过与成员单位广泛沟通，了解其在中国运营面临的挑战，并将意见向英国和中国有关政府部门反馈，为促进两国深入贸易合作提出建议。此外，英国商会还在上海、成都、广东分别设有上海英国商会、中国西南英国商会、广东英国商会。

上海英国商会

地址	上海市成都北路333号招商局广场南楼1108室
电话	+86-21-62185022
邮箱	sharon.zhang@britishchamber.shanghai.cn
网址	http://www.britishchambershanghai.org

中国西南英国商会

地址	成都市锦江区总府路三十一号WeWork 4-104室 610000
电话	+86-28-68305159
邮箱	info@britchamswchina.org
网址	http://www.britchamswchina.org

广东英国商会

地址	广州市天河区珠江西路5号广州国际金融中心22层2201B
电话	+86-20-833105013
传真	+86-20-833105013
邮箱	admin@britchamgd.com
网址	http://www.britchamgd.com

苏格兰商会。苏格兰商会致力于为会员企业提供市场咨询、项目支持及其他专业服务，其11000家会员涵盖苏格兰一半以上私营企业及26家地方商会。该商会通过定期为企业提供对接活动、商业培训、免费资讯及法律技能服务等方式帮助会员削减开支、化解风险、提升竞争力。2018年4月，苏格兰商会率经贸代表团访华并在中国烟台设立了贸易代表处。

苏格兰商会

地址	Strathclyde Business School, 199 Cathedral Street
电话	+44-141-4447500
邮箱	admin@scottishchambers.org.uk
网址	https://www.scottishchambers.org.uk

2 对英国投资形式

英国有多种商业主体形式可供选择，从实现企业商业目标考虑，最常见的是注册公司子公司（通常采用有限责任公司形式），或注册英国分支机构。除此之外，投资者也经常选择有限责任合伙企业（LLP）、有限保证企业（limited by guarantee）、有限合伙企业和无限合伙企业（LP&GP）等多种形式，其中，有限保证企业一般用于开设慈善组织等非盈利机构，有限责任合伙企业、有限合伙企业、无限合伙企业与有限责任公司的区别主要体现在投资人承担债务的程度以及缴税方式等。

2.1 设立实体

注册子公司（有限责任公司）

外国公司或个人在英设立的子公司享受国民待遇，子公司作为独立的法人主体进行经营并承担独立的权利和义务，与境外母公司进行了权利义务的隔离。由于一般的客户和供应商更倾向于与独立承担法律义务的公司进行合作，子公司在运营中权利义务清晰，执行上程序便捷，为最常采取的运营方式。

在英国设立有限责任公司的程序比较简单，可以通过网上注册、邮寄注册等形式，其中网上注册最为便捷。注册具体步骤如下：

（1）选择并确定公司名称；

（2）选择一个英国地址为公司注册地址；

（3）任命至少一名董事。董事的国籍没有限制，但必须年满 16 周岁且没有被取消过董事资格，其无须居住在英国，但通常银行在开立账户时会要求有在英国居住的董事的地址；

（4）任命至少一名股东和公司实际控制人；

（5）制定公司的组织大纲及章程（政府提供有标准模板可供选择）；

（6）无须确认公司经营范围，可选择一般商业经营，也可明确具体经营范围；

（7）在公司注册署进行注册。

注册英国分支机构

外国公司在英设立的分支机构不具有独立法人资格，是其海外公司的一部分。在英国注册分支机构（包括代表处）程序分为两种情况：一是在英国注册第一家分支机构，需向公司注册署提交注册表格、填报拟定名称、境外公司所属地、公司董事等要求内容，以及海外公司的治理文件（如组织大纲及章程等）及其复印件和翻译件；二是如果该机构不是在英注册的第一家分支机构，海外公司只需向公司注册署提交注册表格即可。

退出机制。在英国设立的公司退出方式有两种，即公司主动退出和被动退出。有债务清偿能力的公司可以经过股东决议后退出经营，选择主动退出。主动退出有两种方式，即直接注销和清算注销。

在英注册子公司和分支机构程序见表 3-6。

表 3–6　在英注册子公司和分支机构程序对比

法人资格	注册子公司（有限责任公司）	英国分支机构（例如分公司）
法人资格	英国子公司是独立于其股东的独立法人实体，股东仅在特殊情况下方需对子公司的行为和债务承担责任。	英国分支机构并非独立于注册该分支机构的海外公司的独立法人实体。这意味着母公司需对分支机构负责并承担责任。
风险和责任	一般责任和风险由子公司董事承担（董事负有各种法定职责和普通法职责）。	一般责任和风险由海外母公司董事承担。
会计要求	子公司必须备存会计记录，并编制经审计年度账目（除非可获得法定豁免）。	大多数英国分支机构仅需提交海外公司根据其注册成立所在国法律要求编制和披露的报告和账目。英国分支机构无须设有独立审计师。
支付股息	若要向其母公司支付股息，子公司必须拥有支付股息的充足可分派储备金，并须遵守适用法定程序。	英国分支机构可向其海外母公司返还任何款项。
设立时间	子公司可在当天完成在线注册，仅需最少量证明文件。	● 加急服务：1~3 天， ● 普通服务：7~14 天。 在开始营业之前，无法注册英国分支机构。
设立程序	● 较之分支机构更为简单，可在线进行。 ● 确认子公司名称可用，并符合所有相关要求。 ● 向公司注册署提交必要文件。 提交申请费支票（费用从 10 英镑至 100 英镑不等，具体取决于是否需要当天注册）。	● 较之私人公司更为复杂，无法在线进行。 ● 向公司注册署提交海外公司的必要文件（若非英文，还须提交文件的认证译本）。 ● 支付 20 英镑注册费（若为当天注册，费用为 100 英镑） 此外，敬请留意，若在英国设有常设机构，海外母公司可能需承担英国企业所得税。在此情况下，海外公司须在其开始在英国开展业务后 3 个月内通知英国税务海关总署（HMRC）。
注册地址	● 公司的注册办公室无须一定是其主要或实际的营业场所。	● 必须是公司运营其营业场所或分支机构的英国地址（因此不能使用邮政信箱地址）。 ● 该分支机构的业务必须从该地址开展，与英国分支机构有关的簿册应在该地址备存。
授权代表	● 子公司的董事通常是获授权代表子公司的人士。 ● 每家私营公司均须设立至少有一名自然人董事。	● 常驻代表是指获授权就英国分支机构代表海外公司的人士。 ● 常驻代表无须在英国居住。

续　表

法人资格	注册子公司（有限责任公司）	英国分支机构（例如分公司）
关键事件备案	● 一般而言，公司采取的各种行动、或影响公司地位的各种行动均须向公司注册处报告。 ● 需报告的某些最常见变更包括①董事及/或秘书的变更；②公司详情、注册办公室、股本（包括配发）及章程的变更；③抵押及押记详情。 ● 若公司进入清算、接管、行政管理或自愿安排程序，亦须通知公司注册处。	● 若有关海外公司注册的任何信息发生变更，海外公司须在通过邮寄方式在英国收悉变更通知之日（若恪尽职守发出通知）后的 21 日内提交备案。 ● 英国分支机构的详细信息发生任何变更，须在变更后 21 日内向公司注册署提交备案。应提交的表格取决于发生变更的信息。 ● 若海外公司清盘或进入破产程序，则须向公司注册署提交备案。
税收	● 子公司的全球范围利润须在英国缴纳企业所得税	● 海外母公司归属于分支机构的利润需缴纳企业所得税

● 直接注销。直接注销由公司的所有或多数董事代表公司申请，在公司注销过程中，所有董事不得辞职。如果公司在注销后被发现有未清偿债务，债权人需要向法院申请恢复已注销公司在公司注册署的注册。在公司恢复注册后，债权人可以申请进入公司破产程序。

● 清算注销。在以下情况下，公司不能选择采用直接注销程序，而必须由股东申请进入清算注销程序。（1）公司在申请注销前 3 个月内，更改了公司名称、有从事经营活动、和债权人签订有债务重整协议。（2）该公司与其他公司的清算程序有关。清算注销程序应当由公司的所有或多数董事代表公司申请。

案例 2

海外公司在英设立实体[①]

消费与零售行业的某中资跨国公司（“CMNC”）寻求建立英国业务机构，以便直接（而非依赖中介）向英国市场进行销售。公司希望对其责任（作为母公司）加以限制隔离，且不希望对其英国实体产生的任何损失承担责任。同时，从业务角度来看，其英国实体可能需要先具有最低资本金额，才能吸引当地合作伙伴与其在英国签订合同。CMNC 希望英国企业最初由两名关键中国人员管理，并计划为此将其迁往英国。该公司主要采取了以下步骤：

首先，CMNC 成立了一家私人有限公司作为子公司（“CMNC 英国子公司”），而非在英国设立分支机构，以此实现其限制母公司责任的目标，而且拥有独立的英国子

① 根据 CMNC 公开信息整理。

公司可为海外母公司提供灵活性，使其能在需要时增加及/或减少股本，而不会影响其英国贸易伙伴的最低资本要求。

其次，在选择办公地点时，对于CMNC而言，关键因素是靠近拥有直飞中国航班的机场（他们预计管理层会定期乘坐中英航线航班）和靠近主要业务伙伴。

最后，为使两名关键中国管理人员能在英国工作，CMNC英国子公司申请了担保（雇用）欧洲经济区外国民的担保牌照。取得该担保牌照后，其根据已公布的工作许可标准对上述人员资格进行评估，并成功担保二人在CMNC英国子公司的英国企业工作。

企业应根据实际情况考虑设立子公司还是分支机构，这直接影响了该机构与其海外公司的关系，涉及签署合同、责任风险承担、财务管理等多方面问题。在选择办公场所时，需根据优先考虑事项进行选择，如考虑主要合作伙伴所在地，还是考虑国际往返出行便利等。在派出人员方面，需根据派出人员工作岗位提供不同类型签证办理便利。

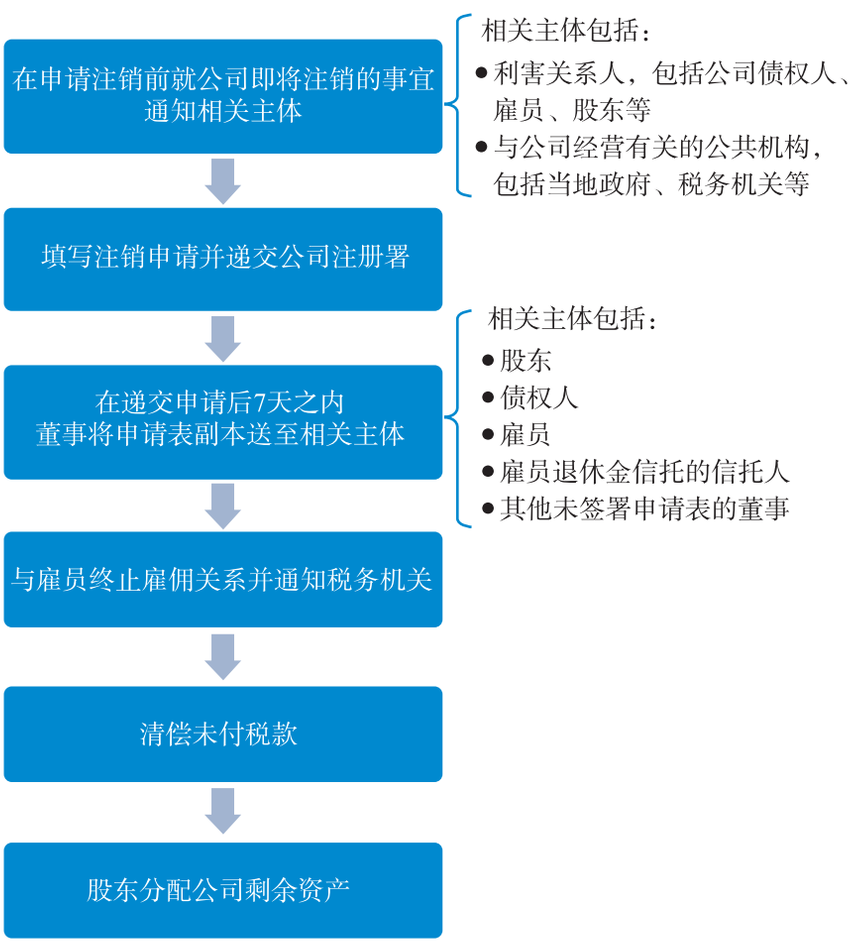


图 3–4　直接注销程序

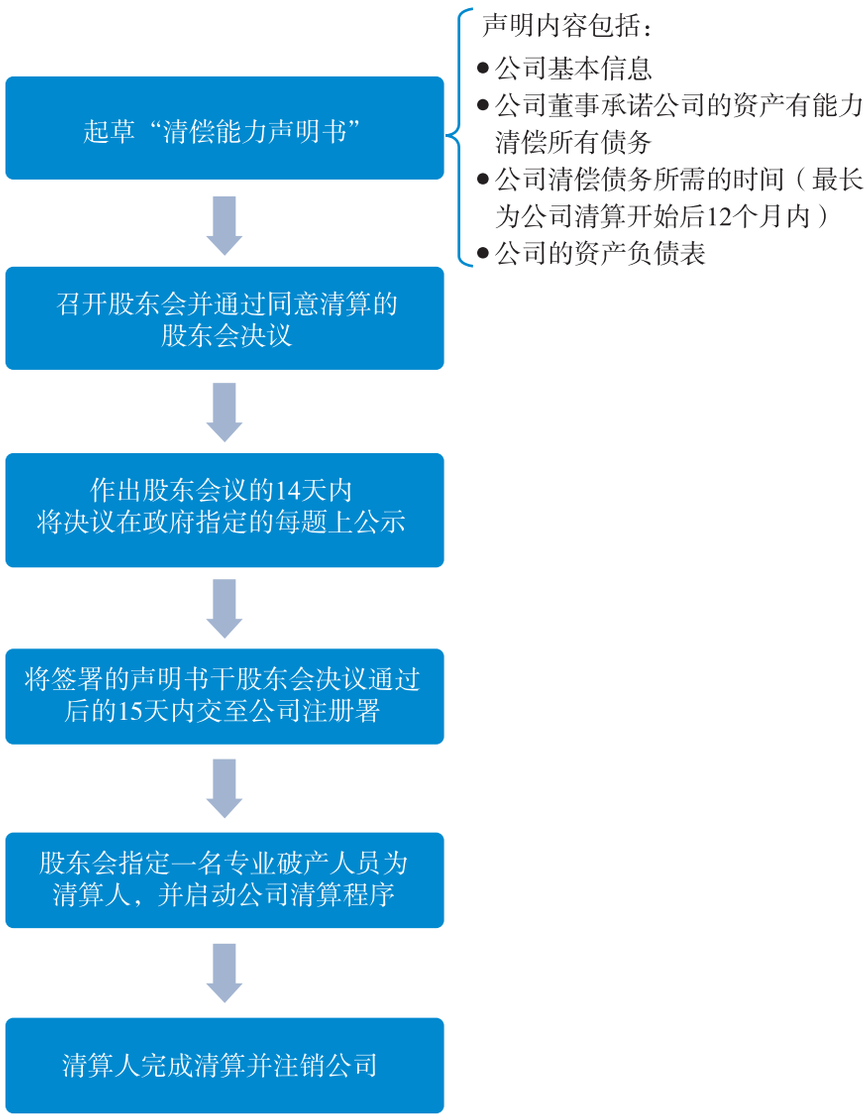


图 3–5　清算注销程序

2.2 兼并收购

英国通常有两种并购交易类型，一种是私人并购交易（涉及收购私人公司股份或资产），一种是上市公司并购交易（涉及收购上市公司，通常是股票在伦敦证券交易所某一市场［例如在其主板或另类资产市场（AIM）］挂牌上市交易的公司。）私人并购交易主要围绕收购方和出售方之间的谈判、对标的公司的尽职调查以及标的公司购买协议进行。上市公司并购交易将受到时间表和交易参数等多方面的严格监管。

兼并收购前期筹备

任何并购交易早期阶段都包括以下几个关键准备步骤：

（1）一定程度的估值工作，以及对标的公司的战略性“文审”；

（2）提前聘请顾问；

（3）考虑资金来源；

（4）节税交易架构设置；

（5）识别关键价值项目和交易执行风险；

（6）严格保密（对上市公司并购交易尤为重要）。

兼并收购具体流程

私人并购。私人并购交易通常分为一对一并购交易程序（涉及一个收购方和一个出售方）和竞价并购程序（多个收购方同时竞标向出售方收购标的公司 / 资产）两种类型（见图 3-6、图 3-7）。

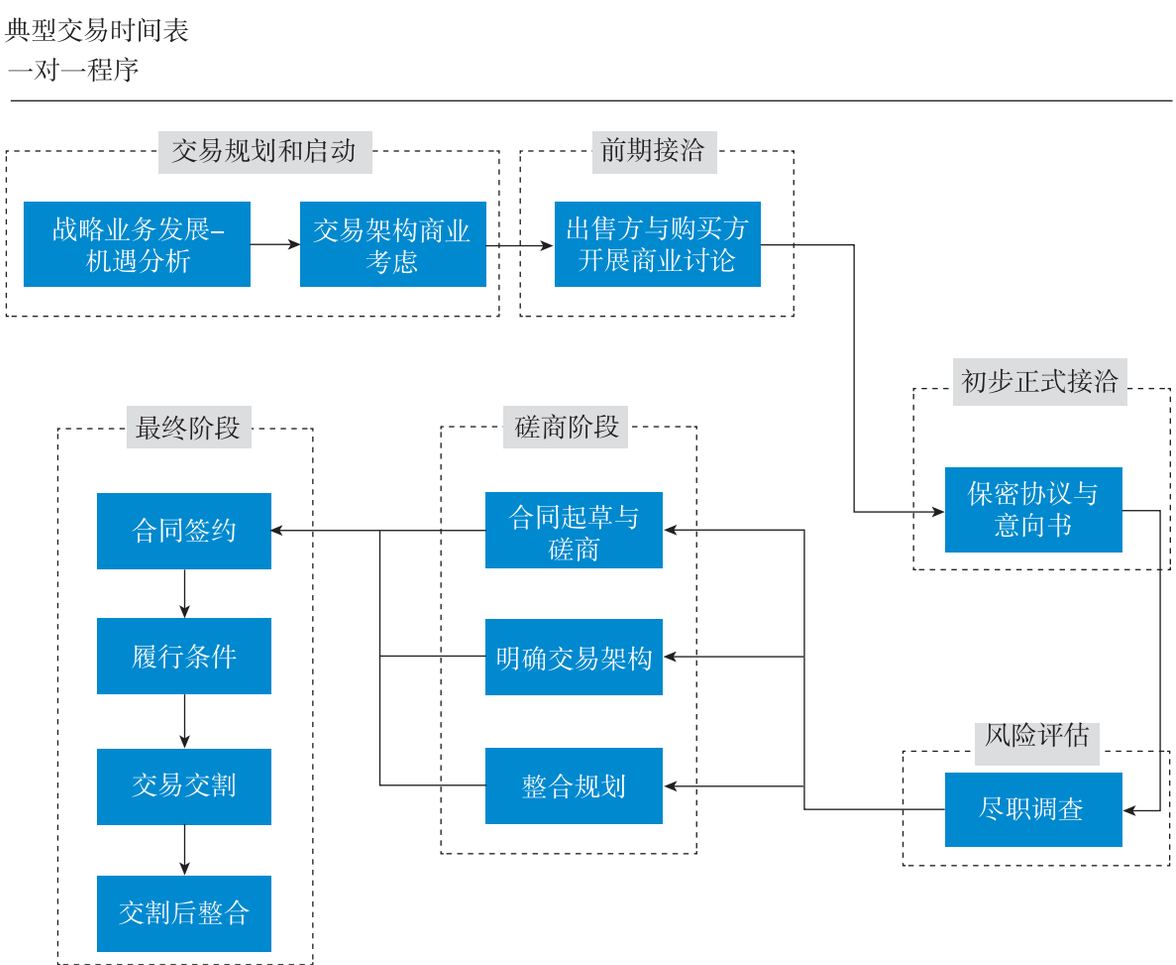
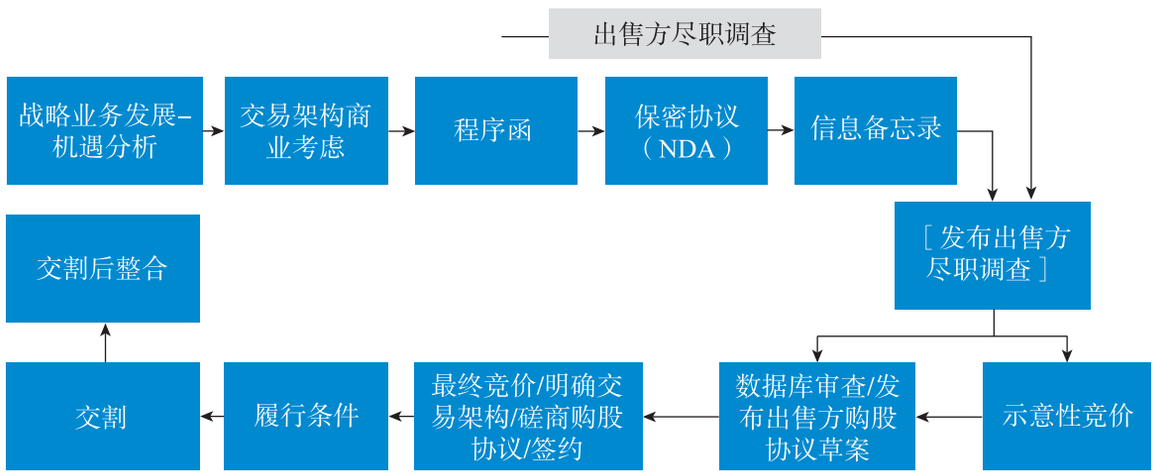


图 3-6　一对一并购交易程序步骤

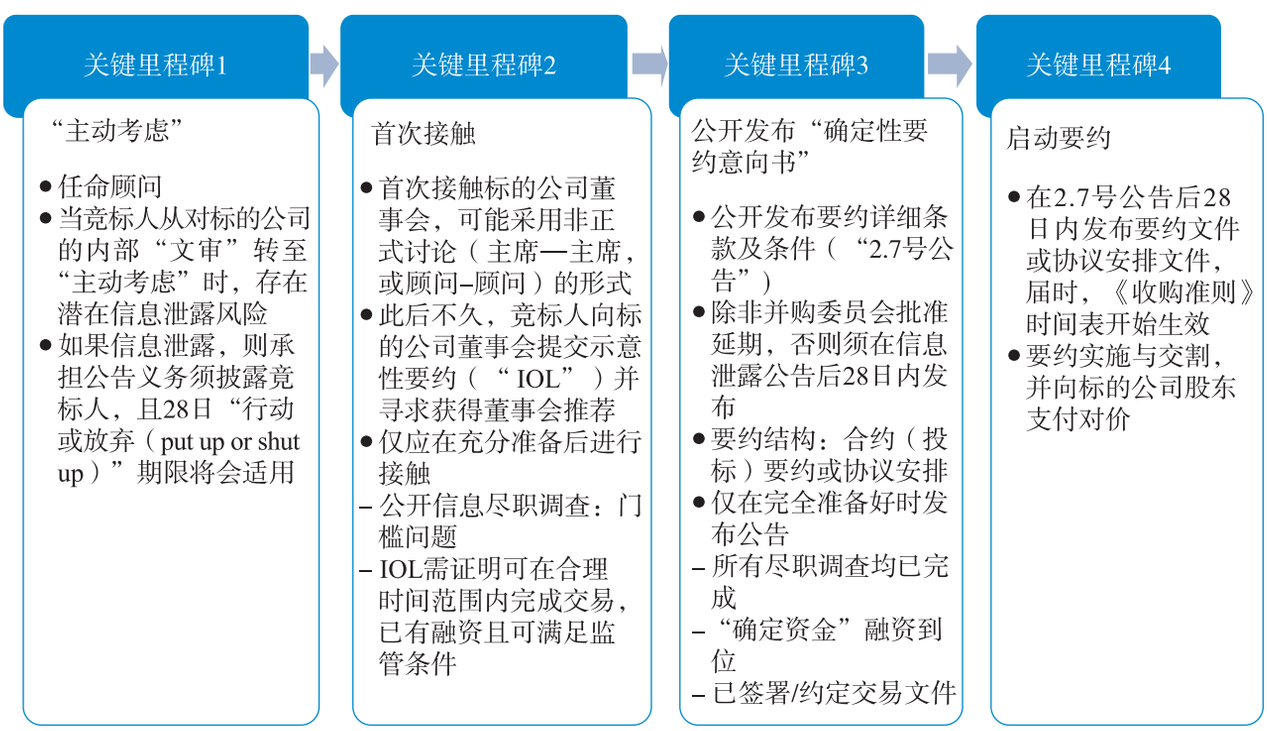
英国上市公司并购的主要规则和原则需参照《英国收购准则》，英国竞价受英国收购委员会的监督和管理。收购主要原则包括平等对待标的公司股东、与确定性相关的要求（例如，援引条件的有限能力、基于“资金确定性”的考虑）以及防止虚假市场。英国绝大多数竞价收购均通过收购要约，或经法院批准的法定协议安排方式进行。

典型交易时间表
竞价程序



注：出售方尽职调查并非在每次竞价中都会使用，有时会在示意性竞价阶侵之后（而非之前）发布。

图 3–7　竞价并购程序步骤



*推荐收购是指标的公司董事会予以推荐的条款（价格、条件等）

图 3–8　上市公司并购程序步骤

并购后注意事项

在上市公司并购交易中，竞价方须公开声明其在要约完成后一段时间内（通常为 12 个月）对标的业务的意图。这些声明由监管机构进行审查。若竞价方在要约后有关期间

内采取不同行动，则必须向监管机构通报。该期间结束时，竞价方须公开宣布其是否已采取所述的拟议行动。

在私人并购交易中，收购方需考虑在收购业务后仍需出售方协助处理哪些事项，以及需要此类协助的持续时间。范围可能包括人力资源和IT服务或继续使用出售方知识产权，这些问题通常在出售方与收购方之间单独订立的过渡服务协议中规定。

2.3 工程承包

英国工程承包市场实行自由竞争，没有资格许可制度。企业只要依法注册，即可承揽工程项目。企业在英开展承包工程业务，需要遵守《合同法》（*Contracts Act* 1990）、《建筑法》（*Building Act* 1984）、《健康和安全法》（*Health & Safety at Work etc. Act* 1974）、《环境保护法》（*Environmental Protection Act* 1990）、《雇佣法》（*The Employment Rights Act* 1996）、《反贿赂法》（*The Bribery Act* 2010）等一系列法律法规，如果涉及土地开发项目，还需满足当地政府规划要求。[①]

2.4 联合研发

在英国进行研发合作非常简单，基本上只需合作双方在研发协议中明确商定合作条款，一般包含以下内容：

- 研发项目范围；
- 各参与方的角色和责任；
- 背景知识产权和前景知识产权的所有权；
- 各参与方在协作期间和之后使用知识产权的权利；
- 期限和终止；
- 资金；
- 项目治理。

某些符合资格的研发类型可在英国获得税收优惠，但由于规则较为复杂，企业需获得专业税务建议。

3　投资目标行业

2016年7月成立的英国国际贸易部(Department for International Trade，DIT)是英国政府负责贸易投资促进的部门，其主要职能包括制定、协调、传递新的贸易投资政策，促进英国企业在全球开展业务；制定并协商与非欧盟国家的自由贸易协定和市场准入协定；协商多边贸易协定（特定产业或产品）；对本国出口提供业务支持并为

① 中国商务部 . http://www.mofcom.gov.cn.

国内及国际投资提供便利。

英国欢迎并鼓励外国企业对英国投资的行业主要包括汽车产业、航空航天业、农业食品业、化工业、创意产业、能源业、金融服务业、健康和生命科学产业、零售业、高科技产业等。[①]

3.1 金融服务业

行业现状

英国是世界上第二大金融中心，在银行业、保险业、资产管理和金融科技等领域拥有核心竞争力。尽管国际环境充满挑战，但在英国，尤其是在伦敦和爱丁堡，金融行业依旧充满活力。2020 年，该行业对英国的总附加值（GVA）贡献达到 1942 亿英镑，即每 100 英镑的经济产出中有 10 英镑来源于金融服务行业。英国是世界领先的金融服务净出口国，也是金融服务相关企业 FDI（外国直接投资）的主要目的地。

英国在金融科技领域也是全球的领先者，它的金融科技采用率为 71%，远远高于全球平均水平的 64%。高采用率还体现在网上银行的水平，该数值从 2007 年的 30% 增加到 2020 年 2 月的 76%。而新冠肺炎疫情进一步加速了数字化的进程。

中国企业投资情况

迄今为止，不少中资金融服务机构已经在英国发行绿色债券。中国工商银行于 2021 年 10 月发行价值 32.3 亿美元的多币种“碳中和”主题境外绿色债券，这是伦敦证券交易所可持续债券市场有史以来发行规模最大的企业债券。2019 年，中资金融业机构在境外发行的第一笔低碳城市绿色债券由上海浦东发展银行伦敦分行完成。[②]

市场前景

英国的金融服务行业是充满活力的资本市场，它使资本资源与资金需求相匹配，以支持增长和推动投资。2019 年，沪伦通正式启动，进一步加快了中英两国资本市场的合作。新冠肺炎疫情暴发以来，加速了向在线支付、数字化、金融技术的转变，这种商业环境的变化也带来了新的合作机遇。[③]

此外，绿色金融将成为一个充满机遇的合作领域。中国和英国都承诺实现净零排放（分别在 2060 年和 2050 年），而且两国的许多企业已经开始向净零排放过渡。

3.2 能源和电力产业

行业现状

2019 年，英国的能源和电力行业为英国创造了价值 280 亿英镑的经济活动，高于 2018 年的 271 亿英镑。如果考虑到整个供应链的中间消费，在 2019 年，该行业为英国经济创造了价值 946 亿英镑的经济活动，在供

① 英国致同会计师事务所 .《2020 年投英跟踪调查》。
② 同①。
③ 英国中国商会 . https://www.britishchamber.cn.

应链上直接或间接雇用员工 774000 人，并在 2018—2019 年税收年度贡献超过 78 亿英镑的税收。2020 年，由于受到新冠肺炎疫情的影响，能源与电力行业的投资有所减少，但仍然占到全行业投资的 26.4%。[①]

中国企业投资现状

长期以来，英国的能源行业一直是中国投资的热门领域。致同事务所《2020 年投英跟踪调查》报告显示，中国企业在 2016—2020 年参与能源和电力领域的投资多达 15 起。在过去几十年内，中国对英能源和电力的投资项目众多，包括海上风电、核电、石油和天然气勘探以及电力运营等。例如，中资所有的红岩电力有限公司正在英国和欧洲经营一个可再生能源项目，中国华能集团目前正在威尔特郡建设欧洲最大的电池存储项目。

市场前景

受新冠肺炎疫情影响，能源需求产生变化，对大宗商品交易商和能源供应商造成了打击。但随着疫情的缓和及确诊人数的减少，能源需求逐渐呈现复苏迹象。

近年来，随着新的净零排放目标的推出，能源行业变化迅速。欧洲作为新能源革命的领导者，为传统能源企业的可持续发展带来了挑战，但同时也提供了新的发展机遇。例如，英国政府正在大力普及电动汽车。目前电动车市场虽小，但正保持着持续增长（2020 年占注册车辆的 8.5%）。[②]

3.3 汽车业

行业现状

英国是欧洲最多样化和产量较多的汽车生产和装配基地，现有约 85.6 万名从业者。英国汽车制造商和经销商协会的数据显示，2019 年，英国生产乘用车 130 万辆，海外出口超过总产量的 80%；受新冠肺炎疫情影响，2020 年，生产乘用车仅为 92 万辆，下降了 29.3%。[③]英国汽车业的优势包括自动驾驶技术的研发、赛车的研发、超低排放车辆的研发等。英国汽车行业主要集中在英格兰中部和北部地区。在威尔士有一个重要的生产汽车零部件的产业集群。英国各地都广泛设立了研发和测试中心。

中国企业投资现状

迄今为止，大约有 20 家中国企业对英国汽车业进行了投资。2013 年，浙江吉利汽车集团投资 1104 万英镑收购了英国锰铜控股的业务与核心资产。2017 年，吉利宣布在英国考文垂投资 3.3 亿英镑，建设制造新型电力伦敦出租车的新工厂。同年，正式收购豪华跑车品牌路特斯（Lotus Group）51% 的股份。2018 年，清华大学校办企业——启迪国际宣布以 1.05 亿美元的价格，收购英国汽车物联网公司——泰利特（Telit）的车载通信业务。

① 英国中国商会 . https://www.britishchamber.cn.
② 同①。
③ 英国汽车生产商与经销商协会 . https://www.smmt.co.uk.

2021 年，中国最大的锂生产商之一——赣锋锂业发布公告称，其全资子公司赣锋国际贸易（上海）有限公司收购了英国 Bacanora 锂公司的部分股份，进军英国新能源汽车行业。此外，来自中国上海的远景科技集团，将大规模扩建其在英国的超级工厂，该工厂主要生产新能源汽车电池。预计该工厂扩建的第一阶段生产将于 2024 年开始，该厂除了中国远景集团参与，还有日本日产（Nissan）公司作为其另一大合作方，工厂地点位于北英格兰桑德兰市。[①]

市场前景

近年来，英国汽车行业的生产率不断提高，政府向汽车行业的投资，尤其在汽车技术研发方面的投资也在不断增加。英国汽车制造商协会建立了一个行业和政府之间的协同基金，规模达到 25 亿英镑。英国汽车制造商和贸易商协会首席执行官迈克·霍斯表示，过去十年间，中英两国不断加强汽车领域合作，为实现绿色转型目标做出积极探索和努力，“脱欧”后的英国车企将更加看重迅速增长的亚太和中国市场，与中国开展深度合作是必然的。同时，为实现全球净零排放，推动交通运输领域的绿色发展尤为重要。因此新能源汽车领域将迎来更多合作机会。

3.4 健康和生命科学产业

行业现状

英国生命科学研究根据引用影响力在 G7 中排名第一。英国在健康与生命科学方面的优势体现在药物研发与生产、生命科学研究、医疗技术和数字化健康方面。2020 年，英国共有生命科学企业 6330 家，吸收就业约 26.8 万人，产值达 889 亿英镑。[②]其中中小企业数量占比为 80%，大型企业占比近 20%。英国是世界生物制药的主要中心，在复合蛋白质和 DNA 技术疗法领域领先。据英国制药工业协会报告，英国企业创造了欧洲上市公司 40% 的生物科技产品。同时，欧洲进入临床阶段的生物制药超过 45% 是英国生产的。

中国企业投资现状

2015 年，习近平主席访英期间，中英两国达成多项商业协议，其中包括医药相关协议。中国再生医学国际有限公司、中国建设银行旗下的建银国际（控股）有限公司及英国牛津大学共同宣布签订《建立生物医学科研成果产业化战略平台谅解备忘录》。根据备忘录内容，建银国际提供研发经费 150 万英镑。2017 年，广州万孚生物参与英国 POC（即时诊断）分子诊断厂商 Atlas Genetics 的 D 轮融资。此轮融资资金将用于 Atlas

① 英国致同会计师事务所 .《2020 年投英跟踪调查》。
② 英国政府 . https://www.gov.uk.

Genetics 公司分子诊断系统的全球推广和其他疾病分子诊断的开发。同年，清华启迪控股投资剑桥中英学术合作生物科技综合创新载体，交易金额达 2 亿英镑以上。

市场前景

英国和中国市场具有极大的互补性。在健康和生命科学领域，中国市场迅速增长，具有庞大的市场潜力。而英国是一个专注于创新的国家，英国的创新技术加上中国的研发与生产能力，将在国际上非常具有竞争力，这也是中英合作的一个益处。英国国际贸易部卫生与生命科学参赞 Richard Cowin 表示，英国的创新技术加上中国的研发与生产能力及成熟的供应链体系，在国际上将会极具竞争力，尤其是面对当前新冠肺炎疫情的挑战，中英需要在医疗健康领域加强合作。

4　投资建议与典型案例

4.1 投资建议

提升本地化水平，建立良好外部形象。英国作为近代工业革命发源地，较为注重劳动者权益，英国国内存在工会等劳动组织，可能根据自身权益举行罢工，影响企业正常运转和形象。鉴于此，企业应当尽量雇佣英国本地劳动力，加强对于工人的培训和权益保护，注重中国管理层和外籍管理层的人数、职权等比例，积极履行社会责任，加强本土化宣传工作，不断提升企业在英国当地的良好形象。

充分调研，制定完善的营销策略和体系。英国的市场环境、产品特色与国内存在较大差异，为顺利进入目标国市场，应在投资前利用问卷调查等形式，参考本地类似企业的产品模式，了解本地区的市场规模、用户喜好等，制定完善的营销策略和体系，充分利用本地媒体、知名人士力量，提高产品的知名度以及与当地用户的契合度。

善用法律手段保障自身权益。与英国企业合作时需签订完整的书面合同，并在合同中约定好争议解决方式，例如仲裁或调解，避免发生争议致使自身权益受损。中资企业相关人员要学会与执法机构及人员打交道，积极配合其执行公务。如遇有执法人员对中方人员或企业不公正，需捍卫自己的合法权益时，中资企业人员不要与执法者发生正面冲突，更不能触犯法律，要理性应对。如发生意外紧急情况，要及时报警，向警方提供有关线索。在敦促英国警方等主管机关公正执法和高效办案的同时，可通过律师进行处理，由律师帮当事人进行刑事诉讼或提出民事索赔等要求。

4.2 典型案例

案例 3

光明食品（集团）有限公司收购英国维他麦[①]

项目概况

2012 年 11 月，光明食品（集团）有限公司（以下简称“光明集团”）宣布以 1.8 亿英镑从狮王资本（Lion Capital）手中收购维他麦 60% 的股权，余下 40% 股权继续由狮王资本和管理层持有，光明集团同时置换了维他麦 9 亿英镑的债务。此次并购是当时中国食品行业最大的一宗海外并购，同时也是光明集团第三次成功的海外并购。光明集团通过并购，拥有了国际化品牌，扩大了海外市场占有率，同时也为维他麦注入了资金，提供了进军中国市场的机遇。

主要实践

充分调研，挖掘有价值投资标的。在并购初始，光明集团就组建了专业团队进行详细调查。维他麦资产虽然达到 12 亿英镑，但其负债率高达 75%，因此不少投资者对其潜在价值评价并不高。经过调查，光明集团发现维他麦的高负债并非由于经营不善，而是原股东有意为之，目的可能在于避税。因此维他麦的高负债反而可能成为日后的经济增长点，这也成为本次收购的一大亮点。

坚持共赢，寻求战略目标一致企业。收购当时，狮王资本 100% 控股维他麦。狮王资本拒绝了若干有收购意愿的基金，最终选择了光明集团。这是由于维他麦需要一个行业协作者带自己走出困境并维持维他麦的繁荣。而基金公司大多注重短期利益，缺乏长远发展规划。光明集团与维他麦在长远战略目标上达成了一致，这成为本次收购成功的一个重要因素。

善于运用金融资本。光明集团在海外收购过程中，私募股权基金（PE）的所起到的作用非常明显。借助 PE 在收购方面的经验和资金支持，如果 PE 能够作为战略投资者参与收购，将提高收购的成功率。复旦大学企业研究所所长张晖明谈到本次并购时表示，来自各种渠道的信息和声音有助于提高评估的科学性，所以即便是本身资本实力很强的企业，在并购中引入金融资本仍有必要。

① 根据光明食品（集团）有限公司公开信息整理。

案例 4

中国广核集团有限公司投资英国欣克利角核电项目[①]

案例概况

欣克利角核电项目位于英国萨默特郡，是英国有史以来最大的核电站建设项目。2005 年，英国政府开始推动该项目落实。2015 年 10 月，中国广核集团有限公司（以下简称“中广核集团”）和法国电力在伦敦正式签署投资协议，对该项目共同投资，并确定在后续核电项目中使用中国自主核电技术“华龙一号”。据欧盟执委会估算，核电站总投资额将高达 245 亿英镑。中广核集团确定为这个项目出资 60 亿英镑，占总投资的三分之一，持 33.5% 的股份。预计建成以后，该项目将供应英国 7% 的电力，创造 25000 个就业岗位。欣克利角核电项目是中国在发达国家参与的第一个核电项目，对于中广核集团本身和中国核电产业发展具有十分重要的意义。

主要实践

向政府部门积极求助。欣克利角项目在推进过程中遇到了不少问题，历时长、波折多。英国在 2016 年 6 月，经公投脱欧，新政府于 7 月暂缓对欣克利角项目作出决定，政治因素对该项目的建设产生了不确定影响。中广核集团从政府层面积极寻求帮助，由政府出面做英方工作。驻英国大使刘晓明专门在《金融时报》上发表署名文章，希望英国政府继续支持欣克利角核电项目，督促英方尽快作出决定。

加强公共宣传。欣克利角项目推进期间，核能安全问题引发了英国民众的担忧。福岛核泄漏事故导致对核能安全的担忧加剧，环保人士对英国兴建核电站提出质疑，对中广核集团的运营能力也缺乏信任。面对该挑战，中广核集团积极进行宣传，强调该项目对英国经济和当地就业的推动作用，同时介绍中广核集团的实力与已有电站的运营情况，消除了英国民众对项目的担忧。

响应国家“走出去”战略。核电的“走出去”战略，是我国实现产业升级，推动技术革命的重要抓手，具有十分重要的意义。“华龙一号”，是我国企业自主研发的第三代民用核电技术反应堆，技术先进，性能可靠，但国际知名度不足。中广核集团通过欣克利角核电站项目，积极推进“华龙一号”反应堆走出去战略，打开了国际市场。

启示

在全球化的背景下，中英两国的合作日益广泛。英国投资环境良好，高端制造业和现代服务业发达，中国市场广阔，工业生产能力强，双方经济结构互补性强，英国对中

① 根据中国广核集团有限公司公开信息整理。

国企业的投资吸引力较大。中国企业应抓住当前发展机遇，在双方政府鼓励的合作领域进行布局。赴英国投资时，企业全面了解英国的投资环境和相关法律法规，严格遵守并购流程，按照监管部门规定完成并购审批。在投资合作过程中，应当充分发挥双方互补优势，推进属地化经营，实施员工本地化，积极融入英国社会。同时，积极承担企业社会责任，做好公共宣传，通过媒体与大众交流，增强当地居民对中国企业的了解，树立良好企业形象。

第四篇　中国企业融资

1 英国金融市场概况

英国金融服务业是英国经济的重要支柱产业，包括银行业、保险业、投资管理、股票市场、外汇市场、期货市场等。其中，伦敦位居世界三大金融中心之列，在证券和外汇交易、海事和航空保险、债券保险和交易、银行间拆借等国际金融市场上均占有重要一席。

表 4–1 英国主要金融机构

英国中央银行			
英格兰银行			
商业银行			
汇丰控股公司（HSBC Holding）	劳埃德银行（Lloyds Banking Group）	巴克莱银行（Barclays）	桑坦德银行（Santander）
皇家苏格兰银行集团（Royal Bank Of Scotland Group）	英国信托储蓄银行（TSB）	国民西敏寺银行（Natwest）	
外资银行			
摩根大通（JP Morgan）	高盛集团（Goldman Sachs Group）	美林银行（BoA Merrill Lynch）	德意志银行（Deutsche Bank）
摩根坍利（Morgan Stanley）	花旗银行（Citigroup）	法国巴黎银行（BNP Paribas）	瑞信银行（Credit Suisse）
日本野村控股（Nomura）		银瑞集团（UBS）	
中资银行			
中国银行伦敦分行	中国银行（英国）有限公司	中国工商银行伦敦分行	中国建设银行（伦敦）有限公司
中国建设银行伦敦分行	中国农业银行（英国）有限公司	中国招商银行伦敦分行	中信银行伦敦分行
中国交通银行（英国）有限公司		中国交通银行伦敦分行	
保险公司			
保诚保险有限公司（Prudential）	英国法通保险有限公司（Legal&General）	英杰华保险（Aviva）	
英国标准人寿保险有限公司（Standard life）		英国耆卫保险公司（Old Mutual）	
证券交易所			
伦敦证券交易所 (London Stock Exchange)			
金融监管机构			
金融行为监管局（Financial Conduct Authority）		审慎监管局（Prudential Regulation authority）	

1.1 银行体系

英国中央银行

英格兰银行（Bank of England）成立于1649年，是英国的中央银行。该行通过内设的货币政策委员会制定国家货币政策，具有典型的中央银行的“发行的银行、银行的银行、政府的银行”特点，最主要的职能是保持货币与金融稳定并负责英格兰、威尔士地区的货币。

商业银行

英国主要银行包括汇丰控股公司（HSBC Holding）、劳埃德银行（Lloyds Banking Group）、巴克莱银行（Barclays）、桑坦德银行（Santander）、皇家苏格兰银行集团（Royal Bank Of Scotland Group）、英国信托储蓄银行（TSB）、国民西敏寺银行（Natwest）等。此外，英国还有若干家规模较小的银行、房屋协会等。房屋协会[①]属互助机构，由其存款人和贷款人所拥有，除接受存款外，还提供购房融资及长期抵押贷款。在英国共有43家经批准的房屋协会，2022年英国十大房屋协会总资产超4300亿英镑，最大的为Nationwide，总资产2549亿镑。[②]

表4-2　主要商业银行联系方式

银行名称	电话	地址
汇丰控股公司	+44-20-7991 8888	8 Canada Square 42nd Floor London, E14 5HQ United Kingdom
劳埃德银行	+44-20-7626 1500	25 Gresham Street, London EC2V 7HN
巴克莱银行	+44-24-7684 2099	1 Churchill Place, London E14 5HP
桑坦德银行	+44-80-0912 3123	2 Triton Square Regent's Place, London NW1 3AN
皇家苏格兰银行集团	+44-34-5724 2424	45/47 Bank Street, Bradford BD1 1TS
英国信托储蓄银行	+44-17-7244 9998	86-88 Lancaster Road, Preston PR1 2DY
国民西敏寺银行	+44-34-5711 4477	250 Bishopsgate，London，EC2M 4AA

外资银行

作为全球金融中心，英国伦敦吸引了全球200多家外资银行落户于此。[③]外资银行协会是代表在英外资银行的重要机构，在伦敦金融城和英国金融界具有举足轻重的地位。

① Building Societies Association. https://www.bsa.org.uk.
② ADV RATINGS， List of Building Societies in the UK.
③ THE GLOBAL CITY . Our global offer to business: London and the UK's competitive strengths in a critical time.

英国政府或者金融监管当局出台重大政策前，常会事先征求外资银行协会的意见。每年新当选的伦敦金融城市长就任以后，一般也会尽早安排与外资银行协会交换意见，并保持定期交流。在英国的主要外资银行包括摩根大通（JP Morgan）、高盛集团（Goldman Sachs Group）、美林银行（BoA Merrill Lynch）、德意志银行（Deutsche Bank）、摩根坍利（Morgan Stanley）、花旗银行（Citigroup）、法国巴黎银行（BNP Paribas）、瑞信银行（Credit Suisse）、日本野村控股（Nomura）、银瑞集团（UBS）等。

中资银行

在英中资银行规模和发展较快，国有中资大行和股份制银行先后在英国设立分支机构，为两国企业在多币种结算清算、贸易融资、企业贷款以及投资并购等方面提供了便利和优质的金融服务。在英中资银行包括中国银行伦敦分行、中国银行（英国）有限公司、中国工商银行伦敦分行、中国建设银行（伦敦）有限公司、中国建设银行伦敦分行、中国农业银行（英国）有限公司、中国招商银行伦敦分行、中信银行伦敦分行、中国交通银行（英国）有限公司、中国交通银行伦敦分行等。

表 4-3　在英中资银行分支机构联系方式

银行名称	电话传真	地址
中国银行（英国）有限公司	电话：+44-20-7282 8888 传真：+44-20-7282 8708	1 Lothbury, London EC2R 7DB, U.K.
中国银行（英国）有限公司伦敦中国城分行	电话：+44-20-7437 5975 传真：+44-20-7734 1704	107 Shaftesbury AVE., London W1D 5DA, U.K
中国银行（英国）有限公司曼彻斯特分行	电话：+44-16-1236 8302 传真：+44-16-1228 0285	67-69 Mosley Street, Manchester M2 3JB, U.K.
中国银行（英国）有限公司格拉斯哥分行	电话：+44-14-1332 3354 传真：+44-14-1332 6728	450 Sauchiehall Street, Glasgow G2 3JD, U.K.
中国银行（英国）有限公司伯明翰分行	电话：+44-12-1622 7002 传真：+44-12-1622 7082	33 Horse Fair, Birmingham B1 1DD, U.K.
中国工商银行（伦敦）有限公司	电话：+44-20-7397 8888	36 King Street London EC2V 8BB, U.K.
中国建设银行（伦敦）有限公司	电话：+44-20-7038 6000 传真：+44-20-7038 6001	111 Old Broad Street, London EC2N 1AP, U.K.
中国农业银行（英国）有限公司	电话：+44-20-7374 8900	7/F, 1 Bartholomew Lane, London EC2N 2AX

续　表

银行名称	电话传真	地址
中国交通银行（英国）有限公司	电话：+44-20-7614 7600 传真：+44-20-7614 7602	4th Floor, 1 Bartholomew Lane, EC2N 2AX
招商银行伦敦分行	电话：+44-20-3824 8888 传真：+44-20-3824 8899	18th Floor, 20 Fenchurch Street, London, EC3M3BY
中国民生银行伦敦代表处	电话：+44-74-5913 7804	—
上海浦东发展银行伦敦分行	电话：+44-20-7826 3100	1 Lothbury, London EC2R 7HJ
中信银行伦敦分行	—	5th Floor 99 Gresham Street, London, EC2V 7NG

1.2 证券市场

英国是世界主要外汇交易市场，2021 年 10 月，英国日均外汇交易量为 2.757 万亿美元，同比增长 7%。[①]伦敦是全球最大的场外金融衍生品交易市场，继芝加哥之后成为全球第二大期货与期权交易市场，全球最大的基金管理中心。

伦敦证券交易所（London Stock Exchange）是全球三大证券交易所之一，交易总量达到 3.9 万亿英镑（截至 2021 年 11 月），是世界上历史最悠久的证券交易所，国际化水平也尤为突出。据不完全统计，伦敦证券交易所中海外上市公司比例为 30% 以上。2019 年 6 月 17 日，在第十次中英经济财金对话举办期间，上海证券交易所和伦敦证券交易所正式开展“沪伦通”。同日，上交所上市公司华泰证券股份有限公司发行的沪伦通下首只全球存托凭证（GDR）产品在伦交所挂牌交易。2020 年 6 月 17 日，上海证券交易所上市公司中国太平洋保险（集团）股份有限公司全球存托凭证（GDR）在伦敦证券交易所成功上市。截至目前，华泰证券、中国太平洋保险集团、长江电力和国投电力等四家中国企业通过沪伦通在英国发行了国际存托凭证（GDR）。[②]

1.3 保险市场

伦敦是全球保险业的发源地，1688 年，世界第一个保险公司“伦敦劳合社”诞生。目前，英国保险业位居欧洲之最，全球第

① 英格兰银行 . Results of the Semi-Annual FX Turnover Surveys in October 2021.

② 上海证券交易所 . http://www.sse.com.cn/assortment/stock/slsc/home/.

五，净保费收入达2635.9亿英镑（2019年年底）。[①]根据英国央行2022年4月发布的数据，在英国获准从事保险业务的境内外公司和机构共372家，[②]大致可分成三大类，即公司（保险公司和再保险公司，以及经纪人公司）、劳合社和保赔协会。主要的保险公司包括保诚保险有限公司（Prudential）、英国劳埃德保险公司（Lloyd's）、英国法通保险有限公司（Legal & General）、英杰华保险（Aviva）、英国标准人寿保险有限公司（Standard life）、英国耆卫保险公司（Old Mutual）等。近几年来，英国保险科技市场蓬勃发展，一大批创业公司涌现，智能保险产品类型正在不断丰富。中国再保险集团于2014年获得劳合社独立经营席位，2018年成功收购桥社英国控股公司100%股权，总交易金额达8.65亿美元，是中国国有保险企业迄今所完成的规模最大的跨境主业收购。

1.4 监管机构

英国是世界上第一个实行统一金融监管的国家，1997年设立金融服务监管局（FSA），对所有在其境内注册的金融服务机构进行监管。2013年4月，英国实行新的金融监管体制，以英格兰银行为核心，统一负责全面的金融稳定工作，设立金融行为监管局（FCA）和审慎监管局（PRA）（见图4-1）。

金融行为监管局独立于英国政府，负责对超过58000家金融服务公司实施金融行为监管，以及对超过18000家公司实施审慎监管，包括投资公司、资产管理公司、对冲基金、经纪人、财务顾问、保险中介、消费信贷公司和支付提供商，保护消费者，确保金融市场良好运转。[③]

审慎监管局由英格兰银行负责运行，监管约1500家银行、建房互助协会、信用社、保险公司和大型投资公司，促进其所监管公司的安全性和稳健性，确保市场有效竞争。[④]

1.5 外汇相关规定

英国的外汇管制属于适度约束型，介于以美国代表的自由开放式与以匈牙利为代表的严格管制式之间。总体上，英国并不实行外汇管制，不同币种可在市场上自由兑换，英格兰银行对远期外汇市场的干预也非常有限，但有时进行掉期交易来稳定国内市场。英国主要的外汇市场是伦敦外汇交易中心，该中心英镑交易量最大。虽然英国外汇流动相对自由，但英国具有非常严厉的反洗钱制度。英国的银行、金融机构和专业服务商，如律师事务所和会计师事务所等，都有向监管机构举报可疑跨境资金交易的责任。2018年英国政府增设反洗钱监管办公室（The Office for Professional Body AML Supervision），进一步加强打击力度。

① Statista数据库 . https://www.statista.com.
② 英格兰银行 . List of UK authorised insurers.
③ 金融行为监管局 . https://www.fca.org.uk.
④ 审慎监管局 . https://www.bankofengland.co.uk/prudential-regulation.

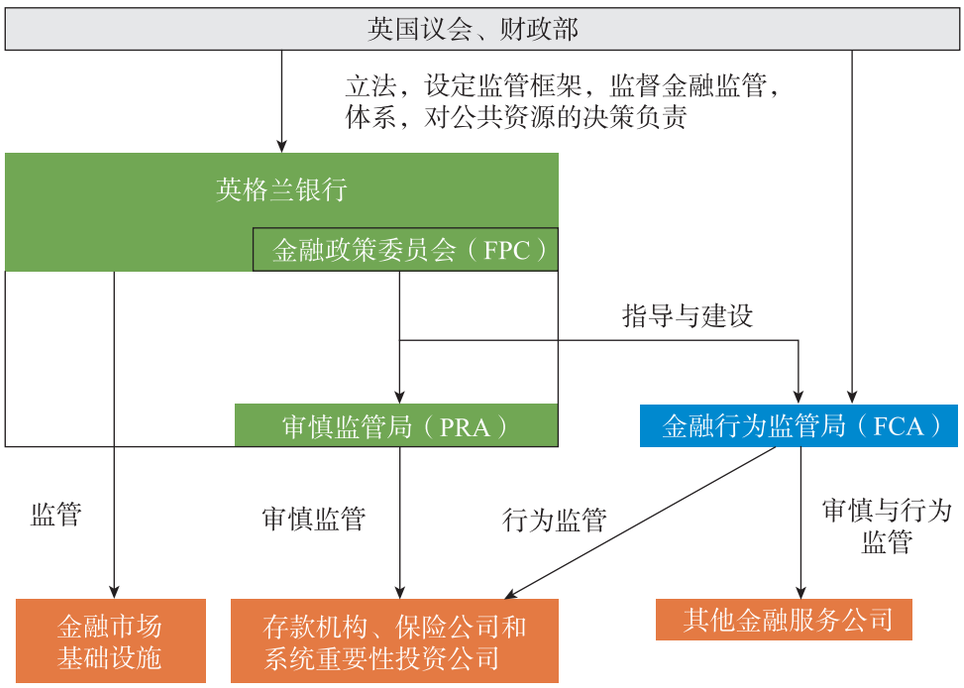


图 4-1　英国金融监管体系[①]

伦敦外汇市场是最早建立的国际外汇市场，根据国际清算银行 2019 年数据，伦敦外汇市场日均交易量达 2.41 万亿美元，位居全球第一。产品主要包括即期、远期、NDF、掉期、货币掉期和期权六大类，其中即期产品占比约为 39%，掉期交易占比约为 42%，在全球外汇交易市场份额遥遥领先于其他外汇交易中心。

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

中国企业在境内融资方式分为债务融资和权益融资两大类，其中，债务融资分为信

① 任泽平 . 英国金融监管改革启示：从分业到混业到双峰——防范化解重大风险系列研究，2018 年 3 月。

贷融资和债券融资；权益融资（股权融资）分为普通股融资、优先股融资及股权互换融资。此外，跨境并购项目中，境内直贷和内保外贷也是企业境内融资的主要方式。本篇主要介绍与企业海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。

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和自营投资类产品。

（1）贷款融资类产品：旨在解决中国企业在基础设施、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。该产品适用于具备贷款资质的企（事）业法人、其他经济组织及个体工商户，需确保信用状况良好，项目合规合法。
- 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。该产品用于支持境外项目的大型项目融资、贸易融资以及各种大额流动资金融资。借款人需达到国开行及其他银团成员行的贷款条件。

（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中国合作基金、如中葡合作发展基金等。

国家开发银行

网址	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，进出口银行支持对外经贸发展和跨境投资，重点领域包括“一带一路”建设、国际产能

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

和装备制造合作，科技、文化以及中小企业“走出去”和开放型经济建设等。

进出口银行在支持中国企业境外投资领域，主要提供两类信贷业务，分别为支持跨境投资业务与支持对外合作业务。其中，支持跨境投资业务主要为境外投资贷款产品；支持对外合作业务包括对外承包工程贷款、“两优”贷款、跨境转贷款、国际经济合作贷款等产品。

● 境外投资贷款：指进出口银行对境外中资企业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。

● 对外承包工程贷款：指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。该业务的支持的中方借款人指在中国工商行政管理部门登记注册、具有独立法人资格，根据中国相关法律法规获得对外承包工程资格的企业，或者是在境外注册、符合项目所在国家或地区法律法规规定的资质要求的中资企业或中资控股企业。

● “两优”贷款：是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。

● 跨境转贷款：包括两类产品。一是根据财政部（或其委托进出口银行）与外国政府（或其委托的国外金融机构）或国际金融组织签署的贷款文件，由进出口银行独立评审、自担风险、自主转贷的外国政府贷款或国际金融组织贷款。二是进出口银行在国家有关主管部门批准的外债额度内向境外发行债券，或与国外金融机构（含中国境内外资银行）、国际金融组织签署贷款协议筹集资金，再由进出口银行向中国境内的借款人转贷的国际商业贷款。

该产品的支持对象也包括两类，一是符合我国产业政策和经济社会发展政策的项目，项目应有利于促进我国经济发展方式转变、改善基础设施状况和提高人民生活水平，应有较好的经济效益和社会、环境效益。二是跨境转贷款按财政部（或其委托本行）与外国政府（或其委托的国外金融机构）或国际金融组织签署的贷款文件规定的投向和范围使用。

● 国际经济合作贷款：指进出口银行为贯彻实施“一带一路”、国际产能和装备制造合作、人民币国际化等国家战略，为我国企业“走出去”创造有利条件，促进国际经济金融合作，提升我国经济金融国际影响力，本着“互利共赢”的原则，对境外借款人实施的具有较大国际或区域影响力的项目或其他相关资金需求提供的本、外币贷款；或为进一步促进我国产品、技术和服务出口，进出口银行向境外借款人发放的可与出口买方信贷配套使用的本、外币贷款。支持对象为境外登记注册、具有独立法人资格的境外金

融机构、境外企业和境外项目公司，以及外国政府授权的机构。

中国进出口银行

网址	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。

进出口银行为阿根廷胡胡伊省光伏发电站项目提供融资。该项目是南美地区装机容量最大、海拔最高的光伏电站项目，于 2018 年开工，项目总装机容量约 300 兆瓦。项目建设过程中，进出口银行与各方保持密切沟通，全力提供金融支持服务，保障项目顺利竣工并实现并网发电。

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，依托国家信用，积极开展各类中长期信贷与投资等金融业务，近年来，在支持中资企业“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。

跨境并购融资

跨境并购融资按发放方式划分，包括境内直贷、内保外贷、境外直贷三种模式。由于本篇介绍国内融资方式，因此具体介绍境内直贷和内保外贷两种模式。

境内直贷。其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。

境内直贷的特点是，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 年中国民企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”建设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四的新加坡 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三位，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。

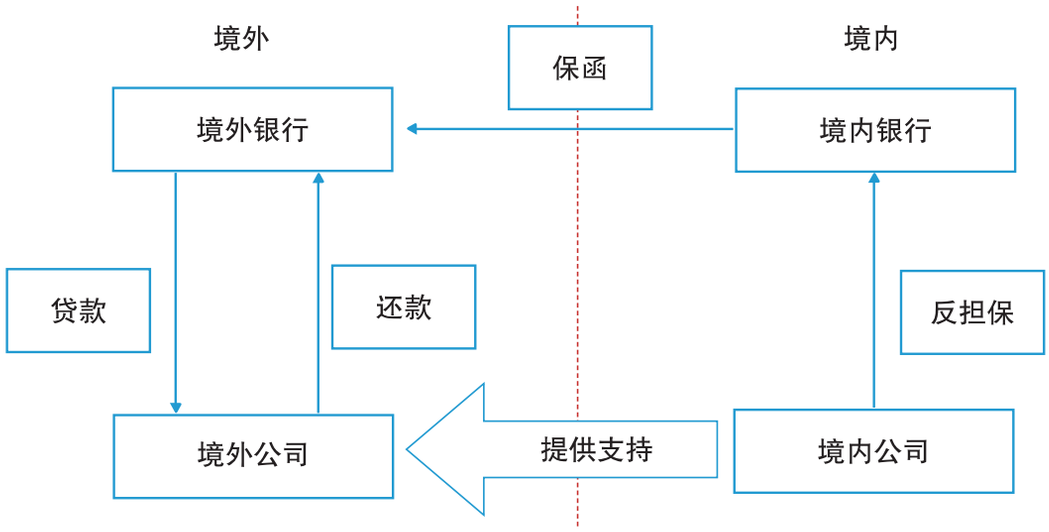


图 4–2　内保外贷结构示意图

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 资料来源：《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 年中标非洲某房建项目。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。具体操作为，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。

债券融资

债券融资是企业通过发行债券的形式进行直接融资的一种方式。中国企业债券融资的常见方式是发行企业债券、公司债券、中期票据和短期融资券。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

股权融资是指企业的股东愿意让出部分企业所有权，通过企业增资的方式引进新股东的融资方式。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、私募发售等。下面主要介绍定向增发和私募发售两种方式。

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。

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（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

① 上海证券交易所 . http://www.sse.com.cn.

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。

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多种方式筹措资金。最终，艾派克成功收购比自己大数倍不止的国际巨头。

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。

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

汇率变动风险。[①]外汇风险管理是海外投资风险管理的重要领域。企业能有效管理外汇风险可避免汇率变动可能造成的损失，并能够增加风险收益；反之则可能蒙受巨大的损失。

汇率变动风险主要包括：人民币汇率波动风险、投资项目所在地货币汇率波动风险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。

2.2 在英国融资

在英融资渠道丰富，既有传统的银行融资、租赁融资、贸易信贷融资、发票融资、证券融资、债券融资等形式，也有新兴的众筹融资、融资加速器等融资方式。

传统融资渠道

银行融资。银行融资以债务为特征，是企业融资的主要渠道。英国自 20 世纪 80 年代初就通过立法，规定政府可按照程序为企

① 尹伟林 . 境外投资企业汇率风险及应对措施 . 财税研究，2017.

业贷款提供担保。尤其对于中小企业来说，英国政府还设有“贷款担保计划”，当其无法获得银行或其他金融机构的担保贷款时，政府可为其提供财产担保，总贷款金额在5000~10000英镑时，担保金额一般为贷款总金额的70%，同时企业需交纳贷款额1.5%的保证金。

表4-4　劳埃德银行商业贷款相关规定[①]

小额商业贷款（≤£25000）	大额商业贷款（>£25000）
年利率9.3%（浮动/固定）	根据贷款额而定
劳埃德银行客户可在几分钟内完成贷款申请	咨询便捷
提供担保贷款和无抵押贷款	还款期限灵活
48小时贷款到账	支持复苏贷款计划

租赁融资。以财产为特征，是在英企业普遍选择的另一主要融资方式。英国的融资租赁从20世纪60年代初开始发展，并很快成为一种重要的融资形式。近年来，租赁（包括租购）融资已占英国全社会设备投资的30%，从英国融资与租赁的构成来看，大部分业务都是汽车、飞机、办公设备等通用设备。

贸易融资。是指企业以赊销方式销售货物或服务给其他企业，实质等同于向这个企业提供一笔融资。假如一个企业同期向其他企业提供的贸易信贷额小于其他企业向本企业提供的贸易信贷额，则本企业的活动资金状况就会改善，继而减少银行短期资金借贷。贸易信贷融资所占比重很小，大约占企业外部融资比例的1%~2%。

发票融资。[②]发票融资是对于成长型企业较为重要的一种融资渠道，具体分为保理和发票贴现两种方式。保理和发票贴现的主要区别在于：保理业务要求卖方将应收账款账户移交给保理商，由保理商治理账户和收取货款，而发票贴现是由卖方控制和治理应收账款账户，并收回货款。发票贴现可以提高企业现金账户质量，改善活动资金状况，避免呆账风险潜伏，但这种方式只适用于有货物或服务销售并以赊销方式卖出的交易，不适合预支货款或分阶段付款的交易。

证券融资。是指通过发行股票的方式筹集股本资金，满足企业对资金的需求，对弥补企业资金缺口起着重要补充作用，一般包括风险资本融资和天使融资。虽然证券融资在企业外部融资很中所占比例较小，但该类融资是增长潜力大、技术水平高的企业可考虑的重要融资类型之一。

债券融资。企业也可根据自身的经营状况和业务特征决定通过发行债券满足自己需求。一般而言，在英国发行债券需要准备募集说明书、认购协议、财务代理协议、法律意见书等文件。[③]

英国富时100指数（FTSE100）是全球最

① 劳埃德银行 LLOYDS BANK. https://www.lloydsbank.com/business/business-loans.html.
② British Business Bank, Invoice finance.
③ 路透社 Practical Law UK， Bond issues: step-by-step guide.

重要的指标之一，涵盖在伦敦证券交易所交易的上市且市值最大的 100 支股票，和法国的 CAC-40 指数、德国的法兰克福指数并称为欧洲三大股票指数。与富时 100 指数相关的股票指数还有富时 250 指数（除 100 家最大的公司外的 250 家最大的公司的股票指数）和富时 350 指数（富时 100 指数和富时 250 指数的结合）。

表 4-5　伦敦证券交易所股票发行步骤[①]

申请材料提交	填写申请表、ISM 表 1、资质核查清单提交至邮箱 ISMapplication@lseg.com（三日内答复）
后续材料提交	修改申请表后再次提交（两日内答复）
最终材料提交	提交最终版的申请表及 ISM 表 1 并署名

新兴融资渠道

融资加速器。融资加速器是结合种子资本和导师辅导的一种融资方式，该方式除提供资本外，还帮助初创企业推荐合适的天使投资者和专业导师，在短时间内帮助初创企业快速发展，通常运营期为 3~12 个月。企业一般以 5%~10% 的股权换取最初的种子资金，平均金额为 10000~30000 英镑。英国目前有将近 179 个类似的融资加速器，比较出名的有 Seedcamp, Ignite，Collider，JLab 等。[②]

众筹融资。众筹融资在英国受到广泛欢迎，2021 年 Equity Crowd Expert 发布报告披露，2020 年英国股权众筹共达 433 次，筹集了 3.32 亿英镑。[③]众筹平台一般分为两种，即股本（Equity platforms）众筹和奖励众筹（Rewards-based platforms）。股本众筹平台允许众多投资者用不同数额的资本，进行投资以此换取相应的股本。如 Seedrs 和 Crowdcube 平台；奖励众筹平台（Rewards-based platforms）为投资者提供可购买的产品和服务以获取收益，如 Kickstarter 和 Indiegogo 平台。

表 4-6　债券发行指南[④]

发行前	需要考虑债券发行条件、担保、债券发行形式、信用评级、联系律师等问题
发行	确定发行日期、发送邀请电传、通报清算系统和上市机构、就问题条款进行谈判
签署协议	签署协议、交付债券
发行后	律师处理或协调相关事宜、定期向债券持有人支付利息

① 伦敦证券交易所 . London Stock Exchange . How to admit securities to ISM.
② 英国华邑 .《英国企业融资渠道》,2018 年 4 月。
③ Equity Crowd Expert. 2020 Yearly Review.
④ 同③。

案例 9

中国大健康医药企业海外并购。B 企业是国内领先的医药制造商和分销商，于早年在国内主板上市，拟拓展国际市场，收购海外资产。被收购企业是英国本地医疗器械生产商，主要销售市场在英国以及欧洲大陆，该公司目前业绩不佳，正是估值比较有吸引力的时机。B 企业在国内拥有多个银行合作伙伴，合作深入且历史悠久；选择此次为收购提供服务的银行时，B 企业综合考虑了多方因素，最终选择某国际银行为其收购对象提供长期流动资金贷款，取代了被收购企业原有银行的高成本贷款，并及时补充了收购后的营运资金需求，快速实现了财务成本的较大节省；最终，B 企业通过银行融资的方式一举拿下被收购企业全部股份，为其与国内市场的后续联动及全球发展提供更多可能。

启示

企业在跨境投资中应当积极关注被收购对象市场大小，同专业机构合作认真评估被收购对象的潜力和价值。同时，在日常工作中需与银行合作伙伴保持密切合作，并根据被收购方财务背景和并购实际情况选取合适的融资机构，尽可能节省财务成本。同时，确保与银行合作伙伴在跨境交易中涉及的海外开户，授信、备案、提款等环节保持透明及时的高效沟通，促使交易顺利完成。

案例 10

中国汽车制造商海外并购。A 企业是中国汽车制造业的领导者，旗下拥有诸多海内外知名汽车品牌，为进一步完成全球战略布点，拟开拓英国市场和全球高端汽车市场。在融资方面，A 企业多年来在国内与本地及国际银行有良好的合作基础，建立起了互相信任的关系。此次收购，某国际银行的海内外机构共同为其提供了财务顾问以及融资的全面服务，使得收购及时完成，A 企业也借此次与银行的业务合作，进一步和银行建立了全面合作的关系。

启示

企企业在收购过程中应充认真研究自身的经营状况明确资金需求，同时与专业机构共同合作，尤其是重视专业金融机构的作用。银行不仅能提供融资服务，还能够依托银行内与收购领域相关的行业工作团队的支持，行业团队的专业认知对于跨出国门的中资企业的海外并购发挥着至关重要的作用。

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，也是第一家在中国设立的多边开发银行。总部设立于北京，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105个成员。亚投行利用贷款、股权投资以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2021年10月，亚投行共批准158个项目，累计投资总额超319.7亿美元，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。新冠肺炎疫情发生后，亚投行专门成立了总规模130亿美元的专项基金，用以帮助成员缓解疫情对经济、公共医疗等行业的冲击。

亚洲基础设施投资银行

网址	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。

① 欧洲复兴开发银行官网 . http://www.ebrd.com.

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 11

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。这是该行第一次向中国企业提供贷款支持。

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，也是专注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）来自民营企业；

（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。[①]

2021 财年，国际金融公司共筹集了 127 亿美元。通过其可持续债券项目，国际金融公司发行了 6 张绿色债券，总金额超过 1.65 亿美元；24 张社会债券，总金额超过 7.62 亿美元。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。[②]

国际金融公司

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

① 国际金融公司官网 . https://www.ifc.org.

② 同①。

案例 12

国际金融公司（IFC）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“新加坡公司”）与国际金融公司签署融资协议，由 IFC 向新加坡公司提供为期 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。本轮融资将促进新希望集团饲料等农产品的销售，提升产品的市场占有率，加速国际化进程与拓展，并促进孟加拉国、柬埔寨、印度、越南等国的农户提高生产效率，为当地创造新的就业机会，提高当地农牧业的发展水平。

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 规则以及 SEC 注册 3 种发行方式（详见表 4-7）。

表 4-7　美元债 3 种方式发行对比

名称	Reg S	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	无须审批	无须审批	无须审批
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

续　表

名称	Reg S	144A	SEC
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。2021年，香港主板上市项目数量合计为97家（IPO上市95家、GEM转主板上市2家），香港主板IPO募资总额合计为3,287.95亿港币。

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。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。

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 3 个，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。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，能提供各类资金支持和金融服务。根据 2018 年国际金融中心指数，伦敦、纽约、香港、新加坡、东京是世界前五大国际金融中心。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洽谈对接，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、贷款等多种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2020年底，丝路基金通过以股权为主的融资方式，签约投资项目49个，承诺投资金额约438亿元人民币，覆盖了“一带一路”沿线多个国家。70%的签约投资资金运用在电力电站开发、基础设施建设、港口航运、高端制造等大型国际合作项目。

丝路基金

网址	www.silkroadfund.com.cn
电话	+86-10-63886800/ +86-10-63886850
传真	+86-10-63886830
邮箱	public@silkroadfund.com.cn
地址	北京市西城区金融大街7号英蓝国际金融中心B座2层

中国—东盟投资合作基金（CAF）

中国—东盟投资合作基金（China-ASEAN Investment Corporation Fund，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。该基金一般采用多元化的投资形式，包括股权、准股权及其他相关形式，不谋求企业控股权，持股比例小于50%，单笔投资额通常介于5000万至1.5亿美元之间，既可单独投资企业或项目，也可同时投资企业和项目。

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13

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九个投资项目。

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。中东欧基金管理公司于2013年11月在卢森堡注册成立，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）均设有办公室。

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。

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，

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

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	www.china-ceefund.com
电话	+48-669-898887
邮箱	office@china-ceefund.com
地址	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之一。主要出资人包括中国进出口银行和中国银行。

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。目前，已投资项目包括巴基斯坦塔尔电站项目、柬埔寨甘再水电站项目等。

中国—欧亚经济合作基金

网址	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 14

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、加纳以及肯尼亚分别设有 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。2018 年 9 月，习近平主席在中非合作论坛北京峰会开幕式主旨讲话中提出“八大行动”，在为首的“产业促进行动”中，强调继续发挥中非发展基金等机构作用。

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、矿业等多个领域，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。

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

案例 15

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多个国家开展棉花种植、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、债权等多种投资方式，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 16

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、债权等多种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

<table>
<tr><th>项目分类</th><th>境内企业直接开展投资</th><th>境内企业通过其控制的境外企业开展投资</th><th>具体内容</th></tr>
<tr><td>敏感类项目</td><td>核准（国家发展改革委）</td><td>核准（国家发展改革委）</td><td>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。</td></tr>
<tr><td rowspan="2">非敏感类项目</td><td>央企、大额：备案（国家发展革委）
央企、非大额：备案（国家发展改革委）</td><td>央企、大额：报告（国家发展改革委）
央企、非大额：无需履行手续</td><td rowspan="2">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。</td></tr>
<tr><td>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）</td><td>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</td></tr>
</table>

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　在英国合规运营

2.1 劳工雇佣

签订合同

在英国雇佣员工主要遵守的是英国雇佣法以及其他成文法，如 2008 年养老金法、2010 年平权法案、2010 年贿赂法案等。对于跨国公司而言，由于涉及在当地雇佣外籍公民的情况，英国移民法和反歧视法也是企业需关注的重要政策法规。

雇佣合同

雇佣合同一般包括雇主和雇员的名称（姓名）、雇佣起始日期（及任何持续雇佣期间）、薪酬（包括薪资金额与支付频率以及加班费）、职衔或描述、工作地点、假期权利、有关病假和工资的规定、有关养老金的若干信息、有关申诉和纪律程序的信息、有关工时的任何条款和条件等。若对雇佣书面详细说明作出任何变更，则须在变更生效前四周内通知雇员。

表 5–4　英国劳动工作关系类型

雇员	员工受益于最高级别的法定就业保护权利，例如不得被不公平解雇的权利和获得法定裁员补贴的权利。 雇员的关键特征包括雇员提供个人服务的义务、义务的相互性以及较高的受雇主控制程度。
合同工人	● 合约工人是指依据合同工作的人士，他们依据合同以个人（而非专业或业务）身份提供服务。 ● 合约工人享有的权利少于雇员，但仍受益于有关工时、可享受年假天数以及薪酬金额等权利。
个体独立承包商	● 独立承包商是指自行开展业务并自行决定如何开展工作的人士。 ● 根据实践中关系运作的方式，法院及 / 或英国税务海关总署（HMRC）可将这种关系认定为实属雇主 / 雇员关系，或认定个人为合约工人，并因此享有更多实质性权利与保护。
劳务派遣	● 派遣劳工是指由就业机构雇佣或聘用，并临时在雇主监督下根据雇主指令为其工作的个人。 ● 派遣劳工亦可从就业首日起获得额外权利，例如，使用设施以及获悉永久职位空缺详情。

工作时间

劳动者每周最长工时为平均 48 小时。在实践中，对于大多数劳动者而言，基本周工时为 37~40 小时。若初级员工工作超过该时数，尽管低于 48 小时法定最长工时，通常仍会向其支付加班费，员工有权选择退出 48 小时最长工时限制。

薪资

英国设有全国最低工资标准，雇主与雇员应约定适当的薪资水平。全国最低工资标准定期上调，通常在每年 4 月份进行调整。英国《全国最低工资法》还规定了六项刑事犯罪，涉及未支付全国最低工资、未保留（或伪造）全国最低工资记录以及不配合执法人员。若被定罪，则可能会被处以无上限罚款。

表 5-5　英国普遍时薪标准（自 2022 年 4 月起实施）[①]

年龄	时薪
16~17 岁	4.81 英镑 / 小时
18~20 岁	6.83 英镑 / 小时
21~22 岁	9.18 英镑 / 小时
＞ 23 岁	9.5 英镑 / 小时

注：对于未满 19 岁或处于学徒期首年的学徒，则须支付至少 4.81 英镑 / 小时。

养老金。英国有两种类型的养老金计划，即私人养老金和国家养老金。私人养老金仅涉及私营雇员。私人养老金可通过雇主设立计划（职业养老金计划）或个人（个人养老金计划）安排。英国已实施自动参保养老金计划，根据规定，英国所有雇主都必须自动为符合条件的劳动者［符合条件是指年龄在 22 岁至全国退休金年龄之间、收入超过 10000 英镑、并非符合若干要求的计划（称为“合格计划”）的活跃成员且不属于某一豁免类别（如公司董事）］参保职场养老金计划，雇主须缴纳雇员工资的 3%，雇员须缴纳 5%，总计 8%。

病假和工资。对于员工因病或受伤而休息的病假天数并无法定限制。雇主须向连续生病至少四天，且平均周收入至少为 116 英镑的雇员支付法定病假工资（SSP）。每年四月会对 SSP 水平进行评审，目前的 SSP 标准为（适用于大多数雇员）94.25 英镑 / 周。员工任何缺勤期间的前三天均不享受病假工资（但通常会向其支付薪资）。病假工资仅针对全天病假支付。在实践中，许多雇主往往会在合同中规定优于病假工资计划水平的病假工资安排。

税收和社保。雇主应当通过“工资纳税系统（Pay as You Earn）”从雇员工资中扣除所得税。纳税申报通常由雇主每月向英国税务海关总署提交。雇主和雇员均须缴纳国民保险金（National Insurance），基数为向雇员支付的现金薪酬。雇主通常还须就公车私用、燃油福利和某些其他实物福利缴纳国民保险金。从 2022 年 4 月 6 日起，国民保险金的雇主缴纳部分为雇员每周总收入中 190~967 英镑部分的 13.25%，超过 967 英镑部分缴纳比例为 3%。[②]

生育假期。雇主应当给予雇员生育假期，保障雇员的生育权利。主要生育假期包括产前护理假、产假、陪产假、育儿假等（见表 5-6）。

① 英国《最低工作法》。

② 英国政府网站．https://www.gov.uk/national-insurance/how-much-you-pay.

表 5-6　英国的产假和育儿假

产前护理假	● 怀孕员工有权享受合理的带薪休假以进行产前护理。
产假	● 所有女性雇员均有权享受最长 52 周的法定产假。所有雇员均须自分娩之日起至少休两周产假（若雇员为工厂工人，则为四周）。
陪产假	● 儿童的父亲及 / 或配偶、同性伴侣或儿童的母亲或领养者的伴侣，若截至预产周前第 14 周时已连续受雇至少 26 周，则最多可连续休两周陪产假。
育儿假	● 育儿假是指在职父母可享有的法定无薪假期。任何一年中每一儿童最多可休四周，且雇员须至少提前 21 天请假。

解聘雇员

一般而言，除非临时性用工或工作时间不足 2 年，雇主仅可在理由正当且充分合理的条件下解雇雇员。解雇决定至少提前 1 周进行通知并且给予被解雇对象合法的补偿。补偿费用以雇员年龄、服务期限和工资额为计算依据。解除雇佣的正当理由包括雇员长期疾病导致无法继续工作、重大过失、雇员拒绝公司的工作分配等。雇主在基于正当理由解雇雇员之外，还需要依据法定程序进行解雇。

上班假期时间

绝大部分在职人员享受每年 28 天的带薪假期（称为法定休假权利或年假）。包括劳务派遣、工作时间不规律的工人、小时合同工。雇主可以将银行假期（Bank holiday）[①]作为法定年假的一部分。新冠肺炎疫情不影响工人获得假期工资和休假的权利。此外，雇主可以提供超过 28 天的假期。[②]

外籍人员在当地工作

外国劳动者在英国的签证种类可分为长期工作签证，短期工作签证，投资者、商业和人才签证等。长期工作签证分为技术工人签证、健康与护理工作者签证、高级或专业工人签证、国际运动员签证等；短期工作签证包括慈善工作者签证、创意工作者签证、政府授权的交换签证等；投资者、商业和人才签证包括创新者签证、创业签证等。外国公民、无英国居留权的英联邦公民和非英国公民的英国护照持有人（英国海外公民）须获得许可方能进入或留在英国。[③]

在英国无工作签证就业的外国公民将被遣返，并可能面临长达 10 年入境禁令。根据《2006 年移民、庇护及国籍法》第 15 条，雇主将就每一名非法劳工面临高达 2 万英镑的

① 一种英国的公共假日。
② 英国政府．https://www.gov.uk/holiday-entitlement-rights.
③ 同②。

罚款，该条法规还规定了针对蓄意雇佣非法劳工的刑事处罚，其中包括无上限罚款及/或最高五年监禁。

技术员工签证（Skilled Worker Visa）是英国主要的工作签证。雇主需要向英国内政部（Home Office）申请担保工作签证的担保牌照以获得具有担保工作签证的资格。此外，如果签证申请人没有英国本土的学历资格，申请人需要具有相应的英语水平证明。[①]

表 5-7　雇主担保牌照申请所需材料

● 总部经审计账目或年度报告，清晰列出申请人海外实体与英国实体之间通过共同所有权而存在相互关联；
● 公司秘书/英国办事处高级管理人员的经公证声明/宣誓，证明所有关联实体（若在伦敦证券交易所上市，则须列出全球公司结构，详细列出每一关联实体的所有权百分比）；
● 英国金融市场行为监管局注册的当期/最近期公司银行对账单；
● 向 FCA 批准的保险公司购买保额不低于 500 万英镑的雇主责任险；
● 向英国税务海关总署（HMRC）注册支付 PAYE（包括所有识别号）或增值税的证明；
● 办公地点所有权证明，即已签署的租赁协议

注：所有材料均须为原件或经认证副本。

特别提示

对于在英投资的中国企业来说，大部分的企业会涉及从中国境内外派雇员或者招聘其他非英国籍的雇员。由于英国对于外来移民工作采取工作许可的管理方式，如果从中国境内外派雇员到英国工作，或者招聘其他需要取得工作许可的雇员，雇主需要对工作许可提供担保并承担其后的雇主责任。

表 5-8　有担保执照的雇主需要履行的担保责任

保存记录	雇主需要保持所有雇员的雇佣及签证资料记录。
职位真实性	雇主必须确保所担保的雇员的职位是真实的。
与内政部合作	在内政部需要对企业场所进行调查时，雇主需要进行配合。如果雇主的企业结构或财务状况发生改变，如企业合并或破产，这可能会影响到雇主的担保执照。这种情况下，雇主可以根据 TUPE Arrangement 的程序为雇员转签。

① 英国政府．https://www.gov.uk/holiday-entitlement-rights.

案例 1

从中国聘请工作人员赴英任职。某跨国公司为使其英国子公司尽快运营，拟从国内聘请两名中国人员赴英进行公司管理，一名担任顾问，一名担任员工。对于顾问，该公司与其签订固定期限合同，并确保其未在其他公司担任职务。对于员工，该公司在雇佣合同中明确了包含试用期的全部信息，以及管辖雇佣关系的关键信息。该公司严格遵照有关劳动法律规定，保护雇员合法权利的同时，也对其工作义务及离职后劳动争议解决方式进行了规定。

启示

企业在雇佣员工时需严格遵照英国劳动法有关规定，在雇佣合同中除明确雇佣关系、时间、薪酬等方面信息外，还需对日后可能引发的劳动争议纠纷解决渠道进行严格说明。海外母公司将其内部员工派驻到该企业的境外实体公司或分支机构工作时，境外公司仅是代表境内企业对员工进行管理并支付工资，员工仍与境内企业保持劳动关系。

2.2 财务及税务

财务会计

2020 年 12 月 31 日，英国商业、能源及工业策略部修订了英国会计和报告要求。英国所有公司都需要在 2021 年 1 月 1 日起采用国际会计准则（International Accounting Standards）。这一要求同样适用于在英国股票市场上市的公司。对于既在英国股票市场上交易也在其他国家地区股票市场上市的公司，需要符合英国和相关地区的财务会计制度。

税务

在英国经营公司可能会遇到的税费总体来看有以下 8 种：（1）企业所得税，目前为利润的 19%。（2）国民保险，如果公司支付雇员工资的话，将按照支付工资的 13.8% 缴纳雇主国民保险。雇员的收入所得税不由公司承担，但会根据雇员的收入按照具体对应的税率代缴。（3）地方政府税，按照公司开展经营场所的实际情况缴纳给地方政府，具体税率取决于经营场所的价值和地方政府的规定。（4）保险税，针对公司购买各种保险缴纳的税种，取决于所购保险的种类，目前分为 12% 的标准税率和 20% 的高税率两个级别。（5）生态税，取决于公司经营的特点和对生态产生的影响，如处理废料等需要缴纳相应的生态税。（6）车辆税，根据车辆的特点和型号，公司需要缴纳相应的车辆税。（7）燃油税，

包含在所购买的燃油费用中。（8）销售税，即增值税（VAT），目前按照服务或产品售价的20%计算。虽然英国税务是个复杂而专业的领域，但各项税费缴纳规定明确清晰，而且可以非常容易地寻找到相应的专业服务机构协助处理。

纳税

大多数人通过工资纳税系统（Pay as You Earn）缴纳所得税。PAYE是雇主或养老金提供者在支付工资或养老金之前用于缴纳所得税和国民保险费的系统。如果财务状况较为复杂（例如：自雇人士或收入较高），可以通过自我评估支付所得税和国民保险。需要每年填写自我评估纳税申报表。如果收入超过以下任一项，必须填写纳税申报表：

- 个体户1000英镑；
- 来自其他未征税收入的2500英镑，例如来自小费或出租房产（如果出租房产的收入为1000~2500英镑，需要联系税务部门）。[①]

逃税惩罚

根据2017年刑事财务法第3部分中的规定，有关所得税的逃税惩罚，普通处以6个月监禁或最高5000英镑的罚款。如果企业关联人在英国或海外为纳税人逃税提供便利，则企业将承担刑事责任，并可被处以7年监禁或无限制罚款。[②]如果是欺骗公共收入，根据情况的严重性，最高刑罚是终身监禁或无限罚款。若向HMRC提供虚假文件，无论是治安法庭还是作为简易定罪，HMRC的处罚最高将达到20000英镑的罚款或最高6个月的监禁。

案例2

Offshore Ltd逃避纳税义务遭到处罚。Offshore Ltd在2018年通过将客户资本转移到海外，帮助客户隐瞒出售大型资产的收益。该交易本应包含在客户2018—2019年度的自我评估回报中，却被故意隐瞒。HMRC发现了其中的差异，2021年2月1日，HMRC以帮助客户的离岸避税为由，根据2016年《金融法》附表20向Offshore Ltd发出罚款。

启示

企业应严格遵守法律法规，依法纳税、报税、不逃税，以免遭到HMRC处罚，遭遇罚款或者监禁处罚。

税制特点

英国税务海关总署（HMRC）在许多情况下将提供具有约束力的预先税收裁定，以便使企业根据英国税法进行操作。在英国无论收款人身份或税收居民身份如何，英国均不

① 英国税务海关总署. https://www.gov.uk/government/organisations/hm-revenue-customs.

② 《2017年刑事财务法》. https://www.legislation.gov.uk/ukpga/2017/22/part/3.

就股息征收预扣税（这与爱尔兰、卢森堡、荷兰和瑞士不同），英国税制的特色还包括：

- 对于从英国和国外收到的股息，可享受免税；
- 对于诸多非投资组合股权处置利得，免征企业所得税；
- 具有世界上最广泛的双边双重征税协定；
- 现代且完备的受控外国公司（CFC）制度，在实践中经常适用诸多豁免。[①]

特别提示

外资企业应当严格遵守当地与税收有关的法律法规，准备好相关文件供税务机关随时查询。一旦企业被税务机关查出存在违规行为，不仅自身形象受到负面影响，还有可能面临频繁审查、适用严苛的审核标准、双重征税、税务校正等惩罚措施。

2.3 知识产权保护

英国涉及知识产权保护的法律非常复杂且相互重叠，主要包括《1984 年影像录制法》《1994 年商标法》《1997 年专利法》和《1998 年版权，设计和专利法》等。[②]有些知识产权如专利、注册商标和注册设计，都必须在注册之后才产生权利，而有关版权、防仿冒、保密信息和未注册设计的权利则会自动产生。

英国是世界知识产权组织成员，也是《伯尔尼保护文学和艺术作品公约》《巴黎保护工业产权公约》《世界版权公约》《录音制品日内瓦公约》《专利合作条约》等国际知识产权保护协议国之一。英国签署了国际上主要国际知识产权条约和公约，企业可通过《专利合作条约》（PCT）、马德里议定书和其他国际规则申请和保护知识产权。

专利

英国是世界上第一个颁布现代专利法的国家，于 1474 年颁布。近年来英国的知识产权法律制度包括专利权法律制度日趋完善，并加大力度对专利权的取得、保护进行规范要求。英国退出欧盟不会影响目前的欧盟专利制度，该制度受（非欧盟）欧洲专利公约的管辖。英国企业可以继续向欧洲专利局申请专利保护，涵盖英国的现有欧洲专利也不受影响。英国于 2018 年 4 月 26 日批准了《统一专利法院协议》（UPCA）。统一专利法院协议是一项国际条约。国际法院对其缔约国的专利纠纷拥有管辖权。在按时缴纳专利续展费的前提下，英国专利权保护期可长达 20 年，对某些医药专利可予延长。

① 英国税收和海关总署 . https://www.gov.uk/government/organisations/hm-revenue-customs.
② 英国司法部 . www.gov.uk/government/organisations/ministry-of-justice.

商标

在英国，有关商标的注册及保护依据《1994 年商标法》，管理部门是英国知识产权局下属的商标注册办公室。根据该法，任何拥有商标的英国公司和非英国公司均有在英国申请注册其商标的权利。在英国注册的商标只在英国本土受到保护，但通过欧盟内部市场协调局，在欧盟成员国也会受到保护。当英国仍属欧盟成员国时，商标注册可在英国或欧共体范围内进行申请（此类商标称为欧盟商标或 EUTM）或作为国际商标进行申请（允许指定申请覆盖的国家范围）。英国脱欧后，已注册的欧盟商标将自动永久“克隆”至英国，享有等效权利。商标注册有效期为 10 年，但商标注册后可进行续展，每次续展有效期为 10 年。①

外观设计

英国外观设计权包括注册和未注册两种，可针对产品整体或部分的外观提供保护，包括因线条、轮廓、颜色、形状、纹理、材料等特征而形成的外观或装饰。若要具备受保护资格，外观设计必须具有新颖性、独特性，且不属于被法律排除申请权的设计。英国脱欧后，适用于欧盟商标的原则也适用于已注册的所谓注册（欧洲）共同体外观设计权，即其将被复制为单独的英国外观设计。《海牙协定》于 2018 年 6 月 13 日在英国生效，企业可提交国际申请在 66 个以上的地区进行国际注册。

著作权

著作权在英国是一种未注册权利，保护属于以下类别之一的作品：文学、戏剧、音乐、艺术、录音、电影、广播或已发行版本。在英国，软件通常受著作权保护。著作权自作品创作时自动产生，并且根据一般规则，保护期存续至作者死后 70 年（但该规则存在例外情况）。英国脱欧后，现行著作权法预计不会立即发生变化。

打击知识产权侵权

在英国，根据索赔水平和其他程序考虑因素，侵权诉讼可采取多种形式，被侵权方通常会尝试与侵权方达成和解，并可能发出侵权警告函，若和解失败，被侵权方则可能考虑向法院或知识产权企业法庭提起诉讼程序。在英国，打击假冒产品方式之一是向海关提交“海关通告”，既可在英国本国提交，也可在欧盟范围内提交。

特别提示

根据英国法律，大多数情况下，雇员开发的知识产权归雇主所有。在有些情况下，公司不会自动获得知识产权，因此企业需用合同来保护公司对知识产权的所有权。

脱欧后知识产权领域变化

专利。企业可以通过英国政府或者直接

① 英国知识产权局 . www.ipo.gov.uk.

向欧洲专利局（EPO）申请欧洲专利，凭借（非欧盟）《欧洲专利公约》（EPC）在欧洲30多个国家保护企业的专利。由于欧洲专利局不是欧盟机构，英国脱欧不会影响目前的欧洲专利体系，覆盖英国的现有欧洲专利也不会受到影响。常驻英国的欧洲专利律师可以继续作为代理人处理申请者向欧洲专利局提出的申请。[①]

商标。根据英国与欧盟《脱欧协议》条款，英国将在过渡期结束时创建对应的英国商标权和设计权。2021年1月1日，知识产权局为已在欧盟注册的商标（EUTM）创建了对应的英国商标，其中的每项知识产权将记录在英国商标注册簿上。这与根据英国法律申请并注册的商标具有相同的法律效力，保留欧盟商标的原始申请日期、原始优先权日或英国的居先权日。自此拥有完全独立的英国商标，可以与原来的欧盟商标分开进行转让、许可或续展。

2021年1月1日，知识产权局根据《脱欧协议》条款为已注册共同体外观设计（RCD）创建了重新注册的外观设计，其中每项知识产权：

- 将记录在英国外观设计注册簿上；
- 与根据英国法律申请并注册的外观设计具有相同的法律效力；
- 保留已注册共同体外观设计的原始申请日期；
- 保留原始优先权日；
- 成为完全独立的英国外观设计，可以与原来的已注册共同体外观设计分开进行质疑、转让、许可或续展。

国际商标与外观设计。2021年1月1日，知识产权局根据《脱欧协议》条款为已注册国际外观设计（EU）创建了重新注册的外观设计，并针对标记为欧盟的已注册国际商标创建了对应的英国商标。关于续展、退出流程和编号信息，请参考英国知识产权局商标企业指南和外观设计企业指南。

未注册外观设计。过渡期结束前产生的未注册共同体外观设计将在其3年保护期的剩余时间内作为延续性未注册外观设计（CUDs）在英国受到保护。自2021年1月1日起，补充性未注册设计（SUD）开始纳入英国法律。在英国初次公开即可确立补充性未注册设计权。企业需要仔细考虑在哪里公开产品，以确保产品在其最重要的市场上获得足够的保护。

2.4 数据及隐私保护

数据保护管理部门

英国独立机构信息专员公署（ICO）旨在维护符合公共利益的信息权利，促进公共机构的开放和个人的数据隐私保护。英国独立机构信息专员公署（ICO）出台了通用数据保护条例（UKGDPR）指南、电子通信和营销指南、信息自由指南、ICO行为准则等，并提供

① 英国外交、英联邦与发展办公室. https://www.gov.uk/government/organisations/foreign-commonwealth-development-office.

② 英国信息专员公署. https://ico.org.uk.

数据保护自我评估、数据共享信息中心、英国通用数据保护条例等资源。[②]

信息数据保护法律

作为发达的资本主义国家，英国对于隐私保护的要求及需求达到了一个很高的水平，在现代科技发展的背景下，对于隐私权的保护很大程度上取决于对信息数据的保护。

《欧盟个人信息保护条例》（GDPR）是一项旨在统一欧盟各成员国有关个人信息保护相关立法的欧盟条例，于 2016 年初生效，2018 年 5 月 25 日开始直接适用于所有欧盟成员国。2018 年，英国更新《数据保护法》，对个人和组织数据保护的权利责任做出明确规定，将欧盟 GDPR 相关规则转为英国国内法要求。

自 2021 年 1 月 1 日起，欧盟 GDPR 不再直接适用于英国，但实际上成为英国国内法的一部分。所有欧盟 GDPR 衍生的英国国内立法（如 PECR）继续适用。

特别提示

该条例规定：企业有责任证明自己合乎欧盟指令规定的水平。未成年人权利得到强化，信息可携带权（将储存于某个部门的个人信息转移到此部门的竞争对手方），确认被遗忘权，强化透明与当事人认可原则，加重制裁罚款，数据处理主体（无论是作为数据控制者还是作为分包商）必须在条例规定的期限内完成相应的合规调整。在欧盟设有多家子公司或分支机构的企业尤其需要注意。按照新条例的规定，对于违规企业的罚金最高可达 2000 万欧元或企业全球营业额的 4%，选两者中数额较高的适用。此外，企业还有被追究刑事责任的可能。对企业品牌形象也会造成影响，从而失去客户甚至企业生态系统（合作伙伴、雇员甚或供应商）的信任。

面对 GDPR 提出的这些要求，企业需要对自身现状进行详细分析，制定合规调整方案并执行。企业首先需要对所涉及的业务做定性分析，确定相关操作是以数据控制者身份进行还是以分包商的身份进行。确定企业组织结构、规模、主营业务等基础信息。合规调整主要涉及四方面内容，即数据处理备案簿的制作；指定数据保护专员；责任的具体落实；强化个人权利保护意识。需要注意的是，企业的合规调整方案制定并实施后，还需坚决执行，既要基于企业自身业务变化，也要注意法律的最新规定，及时进行更新。

2003 年英国隐私和电子通信法规（PECR）。企业在英经营除需遵守 GDPR 中的规则，也需遵守 2003 年英国隐私和电子通信法规中的规则，该规则适用于《欧盟电子隐私指令》（2002/58/EC），包含若干有关电子销售的具体规则（特别是自动呼叫、短信和电子邮件），即根据不同的通信方式，企业需获得目标接收者的明确同意并提供不同的

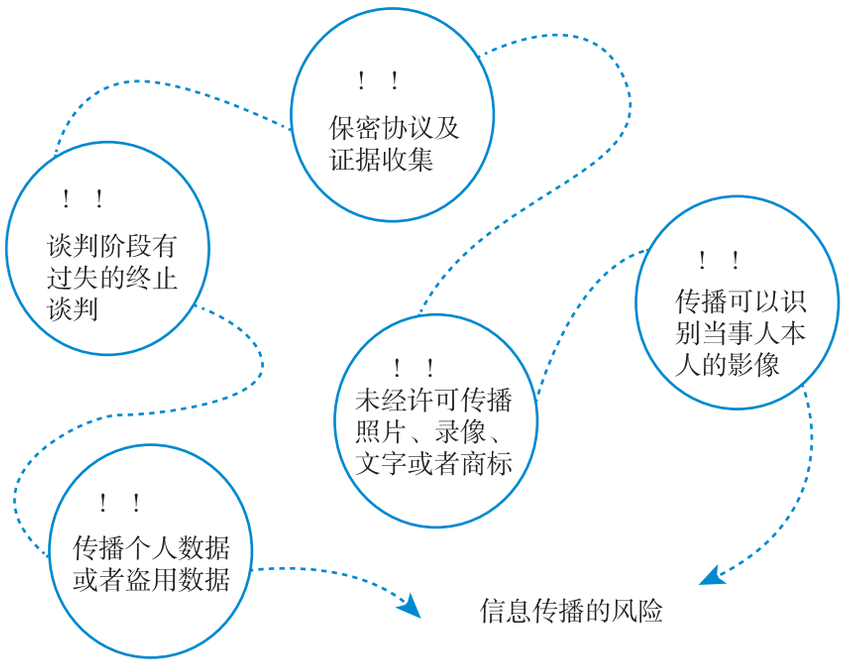


图 5–1　信息传播的风险

“选择退出”机制。当前，英国对于“企业对消费者（B2C）”模式的要求比“企业对企业（B2B）”模式更为严格。

数据保护官制度

英国信息专员公署（ICO）制定适当的技术和组织措施来落实问责制，包括：

- 任命一名数据保护官，直接向最高管理层报告。
- 在活动中采用“设计和默认数据保护”的方法。
- 维护处理活动的文档。
- 采用和实施数据保护政策，并确保政府与数据处理者签订书面合同。
- 对处理的个人数据实施适当的安全措施。
- 对高风险处理进行数据保护影响评估。[①]

机密信息

机密信息（其形式为专有技术和商业秘密）对企业来说是一项重要的知识产权。机密信息中的权利无须注册，但若要强制执行，则信息必须具有保密性，且必须属于“未经授权使用机密信息会对机密信息提供者造成损害”的情况。英国于 2019 年 1 月实施欧盟《商业秘密保护令》，脱欧后已于 2020 年 12 月 31 日终止。[②]

① 英国信息专员公署 . https://ico.org.uk.
② 英国法律网 . https://www.legislation.gov.uk.

2.5 贸易管制

出口管制

出口管制是指限制军事物项（货物、软件或技术）或敏感两用物项（既可民用亦可军用）的出口，制裁是指禁止或限制与受制裁国家、政府、部门、公司或个人的交易。制裁和出口管制可能对企业的交易地点、交易对象和交易货物产生重大影响，是企业赴英投资时需考虑的重要因素。

英国通过英国军事清单实施国家军事出口管制，并通过英国两用物项清单补充对英国两用物项的控制。同时，英国还是若干多边出口（管制）制度（如瓦森纳协定、核供应国集团和导弹技术控制制度）的成员国，管制内容与上述多边管制内容一致。

英国国际贸易部下属的出口管制联合机构根据《2008 年出口管制法令》《258/2012 规则》对该国的敏感技术、军用以及军民两用物品的出口进行管理。上述条例中所列物品需取得许可证才可以出口到英国和欧盟以外的国家。违反《两用物项法规》的处罚可能导致无上限罚款，和 / 或长达 10 年监禁，以及包括取消董事资格、没收和撤销出口许可证、施加更严格的许可要求，以及影响与政府、贸易伙伴和股东关系，导致声誉受损。

表 5-9　出口管制类别[①]

类别
核材料、设施和设备
材料、化学品、微生物和毒素
材料加工
电子产品
计算机
电信和信息安全
传感器和激光
导航和航空电子设备
海事
推进系统和航天器

案例 3

某中资公司收购英国航天领域公司。某中资公司拟收购一家航空航天和国防领域的英国公司，希望从英国公司采购设备以转售给中国客户。该公司为完成交易考虑了如下问题：

英国公司内的航空航天和国防技术可能会受英国的两用物项或军用出口管制审查。因此，应进行审查以确认该等技术是否确实受到管制。若是，则需取得出口许可证。

① 《2021 年英国战略出口管制清单》. https://assets.publishing.service.gov.uk.

启示

企业在英经营需提高风险防范意识，将出口管制与制裁因素纳入企业日常风险防范体系，从识别、评估、监测、报告、缓释五个方面对有关风险进行全面管理，充分考虑一国交易对象、交易主体、交易流程可能遇到的出口管制和经济制裁风险，将合规经营与风险管理、企业内控相关规则进行衔接，融入企业管理模式。

进口管制

一般而言，管制药物、武器（包括道具）、自卫用途喷雾、濒危物种、原始钻石、肉类等农产品除非获得批准，不得进入英国。[①]

反倾销

2021 年 3 月 15 日，英国政府发布《第 376 号通知》，明确反倾销税是除正常关税外征收的进口税，防止以远低于正常价值的价格向本国倾销货物，也防止给本国工业造成损害。通常，参考价格是外国生产商对其所在国家可比销售收取的费用。反倾销税是在进口货物承担的其他关税之外收取的，并且独立于进口货物。[②]

进口主管机构经过调查，初步认定被指控产品存在倾销，并对国内同类产业造成损害，据此可以依据 WTO 所规定的程序进行调查，在全部调查结束之前，采取临时性的反倾销措施，以防止在调查期间国内产业继续受到损害。

退还反倾销税的措施：如进口商可证明进口产品没有倾销或者倾销程度小于反倾销措施的规定，则可以要求退还已支付的全部反倾销税。索赔申请需在商品投入使用之日起六个月内提交至英国国际贸易部。

反补贴

反补贴税（CVD）是对原产国或出口国获得政府补贴的商品征收的关税。它的处理方式与反倾销税相同并可以在同一产品上同时征收反倾销税和反补贴税。[③]英国脱欧前，与欧盟实行欧盟相同的贸易救济措施。2021 年 1 月 1 日起，英国正式退出欧盟关税同盟和单一市场，实行完全独立的贸易政策。2021 年 12 月 31 日，英国完成有关欧盟反倾销或反补贴措施在英国的过渡安排，脱欧后，原欧盟贸易救济措施根据在英国是否继续适用被分成终止或保留两类，同时英国也建立了自己的贸易救济调查机制，反倾销、反补贴原审调查和措施复审的职能由英国贸易救济局（Trade Remedies Authority）承担，相关调查公告和案件进展可登录以下网址查询：https://www.trade-remedies.service.gov.uk.

① 英国政府 . https://www.gov.uk/bringing-goods-into-uk-personal-use/banned-and-restricted-goods.
② 英国税务海关总署 . https://www.gov.uk.
③ 同②。

2.6 环境保护

环保主管部门

英国环保政策主管部门是英国环境、食品和农村事务部，该部管理的英国环境署是英国主要的环保管理机构，在评估环境影响、气候变化协议、气候变化税、能源使用效率、环境许可标准、环境规划、环境风险管理以及污染垃圾、水资源、野生动物栖息地保护等方面进行管理、监督和决策。

2020 年 4 月 28 日，英国政府发表了《应对新冠疫情监管机制》，包含新冠肺炎疫情下环保部门的优先事项、执法方式及有关新冠肺炎疫情监管立场声明（RPS）等信息。它们将有助于最大限度地降低新冠肺炎疫情对环境和人类健康带来的威胁。由于新型冠状病毒的不可控性造成可能无法遵守某些监管要求，在这一特定情况下英国环境署可适当放宽正常监管要求。[①]

主要法律和政策

英国环保部门根据不同的环境问题和监管对象制定和执行相应的管理政策，详见表 5-10。[②]

表 5-10　英国环保法律和政策

相关法律	内容
《2019 环境法案》	建立一个独立的环境保护办公室，负责审查环境立法和政府的环境改善计划，调查有关环境法的投诉，并负责环境执法。
《水工业国家环境行动计划》	规定了 2025 年前的水管理计划，力争通过采取预防措施来避免水环境恶化并逆转恶化，保持迄今已达到的高环保水平。
《气候变化法》 《国家适应计划》	增强对气候变化的适应力，减少温室气体排放。
《英国欧洲海事和渔业基金计划》 《英格兰泥炭地战略》 《树木战略》	可持续、更有效地利用自然资源。
《资源与废物战略》	在 2050 年前，英国要将资源产出提高一倍，并消灭所有可避免废物（包括塑料废物）。
《噪音行动计划》	涵盖了来自道路，铁路，航空和工业的噪声治理。
《2013 年废弃电子电器产品的处理条例》《2007 年生产者责任义务（包装废物）条例》	要求符合生产者资格的公司为英国废弃电气产品和废弃物包装的回收和再循环费用提供所需资金。公司可通过付费加入生产者合规计划履行其义务，该计划将代公司履行义务。

① 英国环境署 . https://www.gov.uk/government/organisations/environment-agency.
② 中国商务部 . http://www.mofcom.gov.cn.

案例 4

比亚迪公司与英国亚历山大·丹尼斯公司合作。2019 年 10 月 8 日，比亚迪公司与英国著名巴士制造商亚历山大·丹尼斯（ADL）宣布，双方联袂打造的三台纯电动单层大巴 BYDADL Enviro200EV 正式交付英国苏格兰格拉斯哥机场作为摆渡车使用，以替换此前的柴油动力摆渡车。此举标志着格拉斯哥机场成为全英首个将纯电动大巴作为摆渡车投入地面客运的机场，这也意味着比亚迪公司致力于打造全球绿色零排放机场地面交通计划又前进了一步。

启示

英国十分注意环境保护，是世界上环保标准最高的国家。环保部门根据不同的环境问题制定了相应的管理政策，包括空气质量战略、化学品战略、土壤战略、废物及废物再利用战略、噪音战略、水务战略、气候变化和能源战略、消费者产品和环境评估及农业与环境计划。因此，中国企业在进军英国市场时应严格遵守英国对于环保问题的要求，加强技术创新，坚持绿色发展。

环评要求

自 2021 年 1 月 1 日起，企业应根据《环境影响评估条例》的要求进行环评。环境影响评估的目的是当地规划局在充分了解项目重大影响的情况下，对是否授予项目规划许可进行决策，以此来保护环境。该条例规定了需要进行环境评估的项目以及相应的评估程序并确保公众能有机会参与决策程序。环境影响评估分为 5 个阶段，分别是筛分、确定范围、准备环境声明、进行规划申请和咨询、决策。[①]

2.7 反不正当竞争、反商业贿赂及反洗钱

反不当竞争

2015 年 11 月 18 日英国制定的《竞争法》规定，所有企业都必须遵守《竞争法》，违规行为将对企业和个人（包括董事）产生严重后果。《竞争法》确保企业之间的正当竞争，并详细说明了在企业或竞争对手企业违反《竞争法》时的具体做法。

卡特尔（联合企业）：最典型的不正当

① 英国升级、住房和社区事务部 . https://www.gov.uk/government/organisations/department-for-levelling-up-housing-and-communities.

竞争类型。指两个或多个企业，以书面或其他方式同意不相互竞争。包括以下协议：

• 固定价格。两个或多个企业就他们的产品和服务的价格达成一致，以避免相互竞争导致其他的企业和消费者利益收到损害。

• 参与操纵投标。投标人制造竞争的假象并暗中操纵赢得投标者。[①]

• 共享客户或市场。大企业间同意不竞争彼此的客户，或决定企业占领哪些领域。这导致选择减少、价格升高。其他企业不得不付更多钱或获得较低质量的服务。

违反《竞争法》的企业可被处以高达其全球年营业额 10% 的罚款，并被勒令整改。从事卡特尔活动的个人可能会被起诉并处以最高五年的监禁或罚款。公司董事可被取消管理公司的资格长达 15 年。

反商业贿赂

英国 2010 年《反贿赂法》（*Bribery Act* 2010）规定的刑事犯罪行为可分为两类。

（1）主要违法行为。主动、被动贿赂外国官员（个人或公司均可触犯，且需个人或公司管理层参与贿赂本身）。该罪行适用于（i）在英国境内发生的行为；（ii）与英国存在“密切联系”的人在英国境外做出的行为，包括：

• 英国公民；

• 英国海外领土公民；

• 英国国民（海外）；

• 英国海外公民；

• 根据英国《1981 年国籍法》系属英籍的人士；

• 该法所指受英国保护的人士；

• 常住英国的居民；

• 根据英国任何地区法律成立的机构；

• 苏格兰合伙企业。

（2）公司违法行为。在英国注册成立，或在英国开展业务的法人团体或合伙企业，为谋取业务发展利益而贿赂他人时，即为贿赂行为，其中同意或默许构成贿赂行为的任何高管将构成犯罪。如企业已采取有效措施和程序防止腐败行为但仍有贿赂行为发生，企业可适当被免责。

案例 5

招商局集团旗下公司合规体系建设。近年来，招商局集团及其旗下公司高度重视英国市场，不断扩大在英港口码头、市政交通、食品农业等领域布局，并强化在英证券、银行及物流等领域的业务。为更好地合规开拓海外市场，全面防范海外反贿赂及合规执法风险，招商局集团从 2016 年开始，从合规管理组织体系建设、制度体系建设、合规风险管控机制建设和合规文化建设“四大支柱”着手，持续扩大和深化合规工作。集团内部出台了《招商局集团海外业务管理暂行规定》明确了海外业务法律合规风险管控的核心要求，并制定《招商局集团海外项目法律合规工作指引》，解决海外项目法律合规工

① 英国竞争和市场管理局 . https://www.gov.uk/government.

作基本的知识性和操作性问题。集团还以点带面、初步深化，力争实现集团合规管理体系建设全覆盖，建立与经营范围、组织结构及业务规模相适应的合规管理体系，助力集团在海外的合规经营。

启示

英国是世界上第一个制定反腐败法律的国家，在制定的综合性反腐败法律中对商业贿赂行为严令禁止、严厉处罚。企业在英国开展业务，一旦被发现与其有关联的任何个人，为公司利益获得某种业务或者为了在其业务经营中获得某种优势而支付贿金，则该组织即构成“商业组织防止贿赂失职罪”。中国企业拓展英国市场应高度重视企业内控机制的建设与完善，不断强化企业反贿赂合规管理体系的建设，保障企业能够明确识别自身架构、业务、人员、交易及经营环境的风险，全面掌握英国以及其他主要贸易国家反贿赂及反腐败立法执法体系，并建立现实有效的合规管控体系，不打擦边球，坚决杜绝反贿赂行为的发生，确保海外经营的合法合规，维护中国企业海外形象。

反洗钱

英国的洗钱立法包括在《2002 年犯罪收益法》（POCA）之中。POCA 规定了与犯罪财产有关的各种洗钱罪。有关罪行如下：

- 获取、使用或拥有犯罪财产；
- 隐瞒、掩饰、转换、转让犯罪财产，或者将犯罪财产转移出英格兰及威尔士、苏格兰或北爱尔兰；
- 订立或参与某一人士知晓或怀疑其旨在为他人或代表他人获取、保留、使用或控制犯罪财产构成便利（无论以任何方式）的一项安排。

在洗钱罪行诉讼程序中，财产必须为 POCA 所定义的犯罪财产。犯罪财产可包括欺诈行为收益。

例如逃税在此情况下，犯罪财产被认定为业务中本应向英国税务海关总署缴纳的价值金额。在并购交易中，潜在的“犯罪财产”可能是：

- 由非法行为导致标的公司产生的利润或收入（并可能间接被收购方获得）；
- 出售方在向收购方出售标的公司股份时获得的经济利益。

因此，在并购交易中收购标的公司时，可能会涉及犯罪财产问题。此外，收购后，收购方还可能面临涉及犯罪财产的持续性问题。例如，若标的公司在收购前通过行贿获得供应合同，当收购方从该等合同获得利益时，由该等合同产生的收购后收入可能构成犯罪财产。

2.8 社会责任

企业社会责任（CSR），亦称环境、社会和公司治理（ESG），用于在公司治理、可持续性、道德、人权、多元化、环境影响、文化、社会、消费者权利和供应链透明等方面作出的决策和行为。[①]

公司治理守则	管理守则	董事职责	英国公司报告要求
某些公司需采用公司治理守则： ● 对于在英国上市的上市公司—通常为财务报告理事会(FRC)《英国公司治理守则》或QCA《公司治理守则》。 ● 对于超大型英国私营公司—要求披露遵守公司治理守则情况的新规，为此，FRC大型私营企业公司治理守则推出了《瓦茨原则》。	● 机构投资者应遵守FRC《管理守则》，该守则规定了与被投资公司往来的良好做法。 ● FRC正在考虑引入一项新规，要求披露机构投资者如何将ESG问题纳入其投资策略。	对于在英国注册成立的公司，董事负有促进公司取得成功的法定义务，同时还需考虑包括ESG要求在内的若干事项。	英国公司的若干法定报告要求含有ESG要素，包括： ● 年度报告； ● 性别薪酬差距报告； ● 环境报告； ● 奴役和人口贩运声明； ● 公司治理声明； ● 第172条声明。

图 5-2　英国环境、社会和公司治理原则

2018 年，英国出台《2021—2022 年英国公司治理守则》（以下简称《守则》），体现了 ESG 原则重要性的日益增加的。《守则》指出，一个公司不仅要为股东创造价值，促进公司的“长期可持续性”，还要“为整个社会做出贡献”。同样，根据《守则》，董事会应确保公司文化秉承诚信并尊重多元化，确保增加股东、雇员和其他利益相关方的参与度。《大型私营企业瓦茨公司治理原则》也体现了类似原则。

中企社会责任。2022 年 3 月，由致同会计师事务所与英国中国商会、中国日报英国公司合作的《2021 年投英跟踪调查报告》显示，2021 年进入投英活力榜统计范围的中资企业数量为 845 家，连续 4 年保持增长，在英国创造或支持了近 6.1 万个工作岗位，在英中资企业为英国本地就业和区域经济发展做出重要贡献。同时，在英中企积极履行社会责任，华为自 2007 年起成为英国王子基金会成员；中国银行连续 4 年参加伦敦金融城慈善募捐日活动。

① 外交和英联邦事务部 . https://www.gov.uk/government/organisations/foreign-commonwealth-development-office.

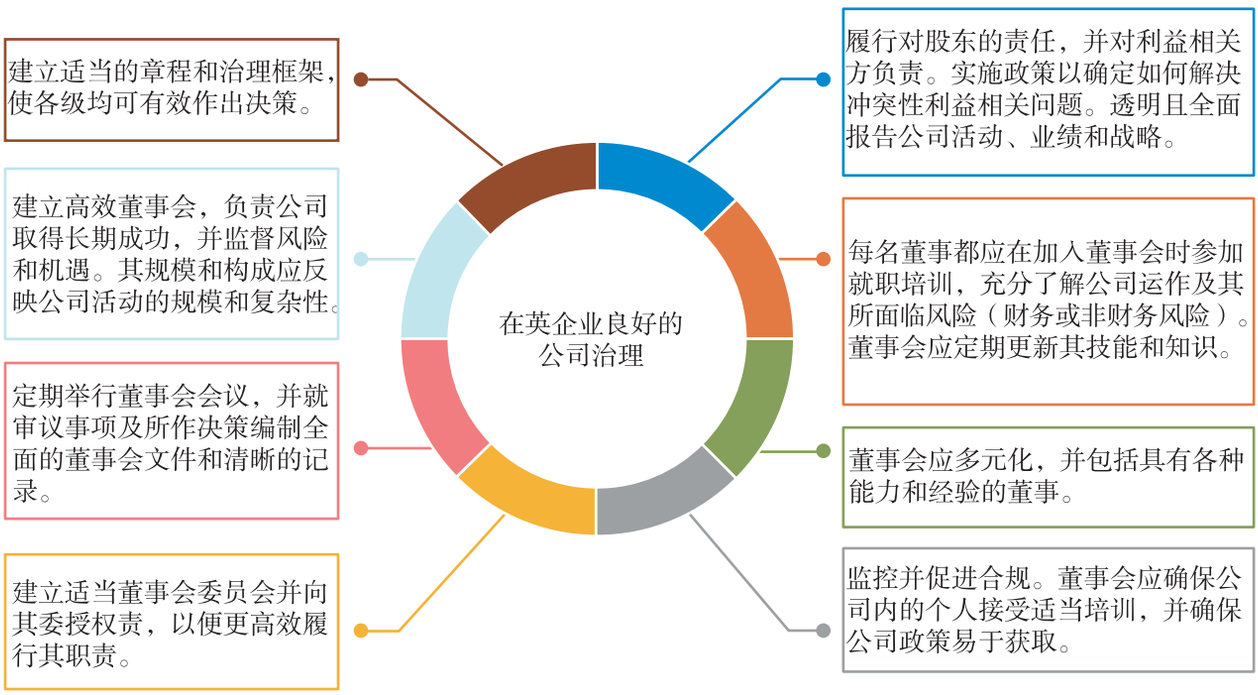


图 5–3　在英企业良好的公司治理

3　经贸纠纷解决

3.1　诉讼

法院体系

一审法院。英格兰及威尔士大多数地区都设有郡法院，有权对价值较低和复杂度较低的民事争议作出判决。大多数涉案金额低于 100000 英镑的争议将由郡法院处理。涉案金额低于 10000 英镑的事项由郡法院使用非正式程序处理，称为“小额赔偿程序”。高等法院处理涉案金额超过 100000 英镑的索赔，以及某些专项类别或复杂索赔。高等法院设有三大分庭：大法官庭、王座庭和家事庭。大法官庭处理遗嘱认证、合作争议以及土地相关事宜，还包括一些专门法庭：公司庭、破产庭和专利庭。王座庭处理一般民事争议，还包括一些专门法庭：商事庭、工程技术庭和行政庭。各分庭案件由一名法官审理。

上诉法院。上诉法院民事庭有权审理郡法院、高等法院和各审裁处初审案件的上诉。案件由三名高级法官（上诉法院法官）审理。

最高法院是最终上诉法院，处理上诉法院审理案件的上诉。案件通常由五位最高级法官（上院法官）审理，还设有若干专门法庭，例如劳动就业上诉庭，负责处理有关雇员上诉。

诉讼程序

提起诉讼。起诉方通过提交一份含有起诉方诉讼请求简要说明的诉状提起诉讼。提交诉讼请求时，应根据诉讼请求价值缴纳费用，对于价值超过 200000 英镑的诉讼请求，最高费用为 10000 英镑。诉状需在 4 个月（若送达司法管辖区外，则为 6 个月）内送达被诉方。起诉方还需准备诉讼请求的细节，详细说明诉讼请求依据的事实和起诉方寻求获得的救济。

答辩。若被诉方希望对诉讼请求提出异议，则通常需在收到诉讼请求后 28 天内呈交答辩书。答辩书是被诉方对该事件陈述的被诉方版本并对起诉方在诉讼请求中指称的任何事实作出评论。

案件管理会议。一旦呈交答辩书，法院可能会举行一次听证会（称为案件管理会议），以确定法院对案件将采用的程序。包括案件其余程序步骤的时间表，例如书证材料开示、证人陈述、专家证据，并确定审判日期。在确定审判日期时，法院通常会考虑律师、证人和专家可出庭的时间。法院通常都有待审案件清单，商事争议在诉讼程序开始后平均约需等待 18~24 个月方能进入审判程序。对于简单事项，该时间表可能需要大约 6~12 个月。若涉及复杂事项，该等待时间可能长达数年。

书证材料开示。法院有权根据当事方提交的材料，颁布对案件情况适用的开示令。法院有权选择不颁布任何开示令，直至颁布“标准开示”令。

事实证人。各当事方将被要求在指定时间内准备并向另一方开示证人陈述。证人陈述包括各当事方希望其证人在审理过程中口头作出陈述的证据。尽管陈述采用书面形式，但证人通常仍需亲自出庭提供证据并接受对方律师讯问（交叉询问）。

专家证人。若诉讼涉及专业问题（例如，若争议涉及复杂机器是否运转或会计问题），各当事方也被允许依赖一名或多名专家证人的证据。专家证据通常在专家报告（而非证人陈述）中阐述。

审理。审理将从起诉方案件开始，起诉方证人将确认其书面陈述的内容。随后，被诉方律师有机会对该等证人进行交叉询问，并传唤被诉方证人以陈述己方案情。起诉方律师亦可对证人进行交叉询问。随后，双方律师进行案情总结。法官可立即作出判决，若案情复杂，亦可在稍后日期作出判决。

3.2 仲裁

仲裁法

伦敦一直是主要的国际仲裁中心，仲裁法律主要受《1996 年仲裁法》（以下简称《仲裁法》）管辖，适用于英格兰、威尔士和北爱尔兰。《仲裁法》部分以《联合国国际贸易法委员会国际商事仲裁示范法》为蓝本，旨在尊重当事方自主权，尽量减少法院干预，同时保留法院在必要时协助仲裁的权力。英国同时是《纽约公约》的无保留缔约国。苏格兰实行独立仲裁，适用《仲裁（苏格兰）法案 2010》。

仲裁机构

伦敦国际仲裁院（LCIA）是一家具有真正国际规模和经验并久负国际盛誉的仲裁机构。

LCIA 位于伦敦，管理极为高效，其规则现代而有效。英格兰还有众多其他仲裁机构，但其中许多机构主要负责国内争议或高度专业化执业领域。若当事方愿意，也可自由使用任何国际仲裁机构。其他司法管辖区机构（如国际商会）主持下进行的仲裁也定期在英格兰进行。

仲裁提出异议

仲裁裁决具有终局性，对当事方均具有约束力，仅可在非常有限的情况下对其提出异议。法院可撤销或更改裁决的理由如下：

实体管辖权。该项理由是指当事方声称仲裁员不具有管辖权作出裁决的情况（例如，不存在具有约束力的仲裁协议）。

严重不规范行为。该项理由包括通过欺诈或违反公共政策或仲裁员越权而获得裁决的事项。通常情况下，基于严重不规范行为提出的异议仅有不到 5% 的机会取得成功。

对法律问题提出上诉。当事方仅可在其他当事方同意或获得法院许可的情况下对法律问题提出上诉，而法院仅在确信仲裁员的决定明显错误或该问题具有普遍公共重要性且仲裁员的决定至少存在重大疑问的情况下才会授予许可。

行政诉讼程序

英国政府当局的决定可由法院通过行政诉讼程序进行审查，称为司法审查。在司法审查中，英国法院不会代表政府当局重新作出决定，但会依据以下理由审查作出决定的过程：

- 不合法（例如，政府当局越权行事或错误适用法律）；
- 不合理（例如，决定系根据事实错误作出，或极为不合理以至任何有理性的当局都不会得出这样的结论）；
- 程序不正当（例如，政府当局未遵守法定程序）。

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）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）有限公司等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 综合商事法律服务

中国贸促会商事法律服务中心是中国最早从事综合性涉外商事法律服务的专业机构。

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 61 家，还与部分国际调解机构成立了联合调解中心。

法律顾问服务。法律顾问业务涵盖国际贸易、境外投资、外商投资、涉外商事纠纷解决等领域，可受理中外企业法律咨询与投诉，为企业开展国际经营提供全流程法律服务。

海损理算与海事服务。中国大陆唯一有专业资质的海损理算机构，设有上海、天津海损理算中心，在沿海沿江拥有 14 家办事处。除海损理算外，还对外开展海损检验、海上事故处理咨询，财产损失理算、财产损失评估与定损，海上运输方案及预警方案设计，海洋环境保护和海上科技领域相关咨询，船舶信息咨询（除经纪），会展（会议）服务等。

经贸摩擦应对服务。提供预警信息、摩擦应对、游说抗辩、咨询培训等服务，主要包括：反倾销、反补贴、保障措施调查（两反一保）应对；贸易壁垒应对与调查；反垄断、反不正当竞争调查咨询及代理；美国 301、特别 301、232 条款、投资安全审查等单边措施应对；共建“一带一路”以及境外经贸合作区建设综合法律服务等。

企业合规促进服务。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。

4.5 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。经中国贸促会授权，中国贸促会贸易推广交流中心指导协调全国贸促系统 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，不断提升贸易便利化水平。为帮助企业有效应对疫情影响，合理应用国际规则最大限度减少合同违约风险和损失，及时调整优化服务方式，持续为企业免费出具新冠疫情相关不可抗力事实性证明，开通商事认证“绿色通道”，协调外交部、驻华使领馆为急难企业开拓海外市场、承接海外工程项目快速办理相关业务。创新推出信用认证、出口品牌证明、“智慧贸促”一体机以及地理标志相关服务，助力企业提升国际竞争力，丰富完善供应链，更好开拓国际市场。

4.6 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
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
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
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

中国国际贸易促进委员会贸易
推广交流中心

电话	+86-10-82217098
传真	+86-10-82217099
邮箱	rzzx@ccpit.org
地址	北京市西城区桦皮厂胡同 2 号 国际商会大厦 3 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

案例 6

商标侵权纠纷案。阿乐斯公司是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做出无损害裁决。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，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　在英国生活工作基本信息

1 入境及居留

1.1 签证

签证类型

英国签证有诸多类型，其中，工作签证主要有以下几种类型：

普通工作签证（Skilled Worker Visa）。该类别即大部分人口中的“工签”。适用于获得工作机会前往英国填补工作空缺的人，需要由能够提供工签资质的公司提供担保，在英国工作满五年且符合其他相关要求后，可以申请在英国的永久居留权。

企业内部调动签证（Senior or Specialist Worker Visa）。该签证适合被其海外雇主调任至英国分公司工作的跨国公司雇员，由在英国的分部提供担保，该类别在英国停留的最长时间为 9 年。

海外唯一业务代表签证（Sole Representative of Overseas Business）。该签证适合海外企业计划在英国设立分部或全资子公司初期时，拟赴英国执行该商业计划的海外业务代表。

除工作签证外，还可申请游客签证及学生签证。标准游客签证的适用范围为度假、探望亲属和朋友或进行商业旅行及会议，可在英国停留 6 个月，但不可就业。申请学生签证必须得到获得许可的大学或学院赞助，且课程较长。

表 6-1 在中国申请英国签证的主要步骤

序号	步骤	详情
1	在线申请	● 访问 http://www.gov.uk/visituk 在线完成申请表格填写； ● 预约签证申请中心； ● 在线支付签证费用； ● 在线支付医疗附加费（Health Surcharge）。
2	前往签证中心	● 于预定日期携带所有申请材料亲自前往签证中心，签证中心会扫描申请材料并发送至英国签证及移民局； ● 录取生物识别信息。
3	领取护照	签证申请受理结束后，可以选择直接前往签证中心领取护照，或在提交申请时支付额外费用通过快递方式领取。

表 6–2　普通工作签证的申请材料

个人信息	
填写完整的申请表	必须打印填写完整的在线申请表，与其他文件一起递交。
当前有效护照	如果没有此文件，将不会被签发签证。
一张彩色护照照片	必须满足照片指南中的要求。
旧护照	显示以前的旅行记录（如有）
非英文文件的翻译件	翻译原件必须包括译者的如下确认： ● 是对原始文件的准确翻译； ● 翻译日期； ● 译者的全名及签名； ● 译者的联系方式。
肺结核检测证书	来自中国的申请，在英国停留 6 个月及以上，必须在递交签证申请时提供由从业医生开具的有效健康证明，用以确定对申请人进行了开放性肺结核筛查并且未患有肺结核。
企业担保信息	
担保证书	该担保证书用来担保申请人能够胜任所申请的工作，并且计划接受该工作。在申请时需要提供担保证书号码。最早可在担保证书中工作起始日期 14 天进入英国。
工资和津贴信息	
申请人会通过在英国从事工作获得合理工作和津贴的证明	担保企业需要在担保证书中列明工资和津贴信息。
语言能力	
英语语言能力的证明	申请人可以递交材料证明已通过认可的机构提供的英语语言测试，并且成绩达到《欧洲语言共同参考框架》(CEFR)B1 或以上水平。此类测试及其提供机构必须在获得认可的英语语言测试机构名录之中。此类证明应包含申请人的测试成绩，例如：雅思（IELTS）成绩单原件。 如果申请人获得的学位使用英语授课，或在以英语为主要语言的国家完成学业，可以提交相应的学历证书原件。
在英国的生活费证明	
在英国第一个月生活开支的证明	● 担保企业在担保证书中证明，在必要的情况下会提供工作第一个月的食宿； ● 如果担保企业不能提供上述住宿及生活费证明，申请人需要提供文件证明，在递交申请之前的 90 天里，个人账户余额在任何时段均不低于 945 英镑。

表 6–3　企业内部调动签证的申请材料

个人信息	
填写完整的申请表	必须打印填写完整的在线申请表，与其他文件一起递交。
当前有效护照	如果没有此文件，将不会被签发签证。
一张彩色护照照片	必须满足照片指南中的要求。
旧护照	显示以前的旅行记录。
非英文文件的翻译件	翻译原件必须包括译者的如下确认： ● 是对原始文件的准确翻译； ● 翻译日期； ● 译者的全名及签名； ● 译者的联系方式。
肺结核检测证书	来自中国的申请，在英国停留 6 个月及以上，必须在递交签证申请时提供由从业医生开具的有效健康证明，用以确定对申请人进行了开放性肺结核筛查并且未患有肺结核。
当前工作信息	
在企业内当前工作任职长度的证明	根据申请的子类型和工资对担任当前工作的任职长度有不同的规定： ● 长期调动年薪在£73900 及以下，不少于 12 个月； ● 长期调动年薪在£73900 以上，无最少服务年限； ● 毕业生培训调动，不少于 3 个月。 如被要求，申请人需要提供在规定以上任职时间段内的工资证明： ● 工资单原件； ● 在线工资单打印附上雇主证明信一封； ● 银行账单。
工资和津贴信息	
申请人会通过在英国从事工作获得合理工作和津贴的证明	担保企业需要在担保证书中列明工资和津贴信息。
在英国的生活费证明	
在英国第一个月生活开支的证明	● 担保企业在担保证书中证明，在必要的情况下会提供工作第一个月的食宿； ● 如果担保企业不能提供上述住宿及生活费证明，申请人需要提供文件证明，在递交申请之前的 90 天里，个人账户余额在任何时段均不低于 945 英镑。

表 6-4　海外唯一业务代表签证的申请材料

个人提供材料	雇主提供材料
● 当前有效护照； ● 在英国的生活费证明； ● 英语语言能力证明； ● 非英语文件的翻译件。 另外需要提供的个人材料有： ● 在英国期间的住宿安排证明	● 对于公司所经营业务活动的详细描述，包括公司资产和账户详情以及上年度公司股份分配的情况； ● 出具信函证明即将在英国注册的分支或者全资子公司从事与母公司相同的业务活动； ● 申请人的职务描述，薪酬以及劳动合同； ● 出具信函证明申请人全面熟悉公司的业务活动，有能力和被授权在英国代表母公司进行谈判和在当地进行运营决策； ● 公证证明：申请人是企业在英国的唯一代表；企业在英国没有其他已有的分支或者子公司；企业的总体运营仍然会在海外进行；申请人不会在英国从事个人商务活动或代表其他公司进行商业活动。

签证延期

普通工作签证。普通工作签证单次申请延期可延长至 5 年零 14 天，也可在担保书规定的有效时间基础上增加 1 个月。

企业内部调动签证。企业内部调动签证延期时限根据年薪的不同有所区别，长期调动且年薪不低于 12 万英镑，最长可以申请延长至 9 年；长期调动但年薪低于 12 万英镑，最长可以申请 5 年零 1 个月。

海外唯一业务代表签证。首次申请海外唯一业务代表签证的有效时间为 3 年，有效期结束前可额外申请延期2年，最长不超过5年。

1.2 居留证

已定居或定居签证已经获得批准的外国公民将获得生物识别居留卡（Biometric Residence Permit，BRP）。BRP 可在出国旅行、重新进入英国时使用。并帮助证明外国公民有资格获得某些福利和服务（具体情况根据签证类别）。[①] 2015 年 4 月 15 日开始，英国向申请赴英 6 个月或更长时间的中国公民给予该卡用于身份证明。

如果符合以下条件，通常会获得 BRP：

- 申请来英国超过 6 个月；
- 将申请人的签证延长至 6 个月以上；
- 申请在英国定居；
- 将签证转移到新护照上；
- 申请某些内政部旅行证件。

1.3 签证申请注意事项

英国签证标准的审理时间为 15 个工作日，同时也提供速签服务，出签时间为在 3~5 个工作日，以及超级快速签证服务，出签时

① 英国政府官网 . https://www.gov.uk.

间为 24 小时。在提交签证申请材料时，英国不要求提供机票和酒店订单。英国还提供英国比利时访客服务，即可以在同一个签证中心同时申请英国和比利时的签证，签证中心可以提供两台采集指纹的机器，以便收集入境指纹。持有工作签证在英国工作的个人，在获得签证入境工作后须注册英国国家社会保险号。该账号的申请人必须是正在英国境内生活的个人，且无法提前申请。同时，申请人必须在英国境内有合法的工作或学习的权利。

2 租房

2.1 租用办公用房

英国办公用房和自住房可以通过房屋中介、在线网站（比如 Rightmove、Zoopla、Spareroom）寻找。租户也可以同房东直接联系并签署租房合同。

特别提示

通常在租赁合同中会明确规定由哪方负责租赁房产的维修及保养。当租期结束时，企业通常需要支付一定的维修费，如在租赁期间对办公场地进行过改动，可能需要在撤出时将其恢复到初始状态。一般在租赁合同中会把这部分的维修要求叫做“租赁房屋的损坏”。

营业房产税 (Business Rates)

在英国租赁办公用房，除向房东缴纳房租以外，还需向当地政府缴纳营业房产税。营业房产税依据 1988 年《地方政府财政法》设立，也称非居住房屋税或非家庭税。营业房产税的纳税人为非居住房屋（营业房产）所有人，包括自然人和法人。课税对象为不用于居住的房屋，包括法人营业用房和自然人营业用房，如工厂、商店、仓库、写字楼等。营业房产税的纳税金额根据所租赁房产的租金价值决定，由估值署（Valuation Office Agency）进行管理。部分房产符合政府规定的税务减免资格，具体情况可以通过此链接确认：https://www.gov.uk/apply-for-business-rate-relief。

2.2 租用住房

在英国租住房屋主要有以下几个流程：

- 通过租赁网站或中介甄选目标房产，并预约看房。
- 如果有意向确定租赁，一般中介会要求先预付一笔定金，通常不能超过一周的房租。
- 签订租赁合同（超过 3 年的固定期限

租约应该有书面协议）。合同中需要详细规定租赁双方的权力及义务，及需要缴纳的各项费用。

2019 年 6 月 1 日（威尔士为 9 月 1 日），英国政府颁布实施了新的租房法规（*Tenant Fee Act* 2019），只有以下七项是合法收费：房租、押金（一般不超过五周房租）、订金（一般不超过一周房租）、改约手续费（不超过 50 镑）、提前中止合约费用、账单费用（水电、电视费、议会税）、房客造成损失的赔偿费（比如丢失钥匙等）。

租户享有以下权利：

- 房屋安全保障；
- 在租约结束时收回押金；
- 知道房东身份；
- 居住不受干扰；
- 查看该物业的产权证书；
- 免受不公平驱逐和不公平租金。

2.3 主要租房中介机构

Rightmove

Rightmove 是英国最大的房地产门户网站，成立于 2000 年，提供全国各种房屋买卖与租赁信息。网站主要提供以下几种服务：房屋信息、房屋交易、房产中介等，并会发布房屋价格走势报告。大部分英国本地正规中介公司都会将自己的房屋信息放在该平台上。

网站链接：https://www.rightmove.co.uk

Zoopla

Zoopla 是全英第二大的地产网站，是 Rightmove 强有力的竞争对手，能够提供英国住房售价趋势、受欢迎的住房区域、当前房价估值和其他的房屋买卖信息。在租房服务上，它也是由正规的中介发布房屋信息。

网站链接：https://www.zoopla.co.uk

SpareRoom

SpareRoom 平台使租户可以根据个人的需要挑选住宿用房，包括地点、周围交通、价格范围、室友类型等。该平台的特别功能叫做“Buddy Ups”，意思是可以在网上和同样在寻觅房子的人一起合租新的公寓或者房子。

网站链接：https://www.spareroom.co.uk

2.4 租房注意事项

押金

根据英格兰和威尔士的法律规定（不包括苏格兰和北爱尔兰），自 2007 年起，所有的租房押金都需加入一个英国押金保护机制。房东在收到押金的 30 天之内，必须把押金放入该机制中，并提供给租客相应的序列号和一份押金存入证明。在租赁合同到期交房时，中介或房东分别在储存押金的机构网站上填写相关信息，如房东可以提出从押金中扣除清洁的费用等要求，一旦双方达成一致，押金将会通过第三方退还。

企业租户责任

责任多在双方签定的租赁协议中予以规

定，除此之外，企业租户还需承担以下法定责任：

- 健康与安全。企业需要对所租赁办公场所进行健康与安全风险评估，并对潜在风险及时采取措施。企业租户需要负责消防安全、电器设备安全、燃气安全以及对石棉的管控。
- 保证所租用办公场所的合理室温。英国无法定最高或最低室温的要求，但是一般建议室内温度至少为 16 度，在涉及体力劳动的工作场所建议最低不低于 13 度。企业必须保证室内温度在舒适的范围，并保证干净新鲜的空气。
- 有足够的办公空间，通风和采光良好。
- 配备有厕所和梳洗设施。
- 有可饮用水。
- 有安全设备。
- 维修及保养。

租房清单

租房清单是在英国正规租房程序中必备的一项检查，由第三方机构完成。该机构负责前往租赁房屋对房屋进行检查，并标注租约开始时的房屋状态，以便在租约结束后与房屋初始状态进行对比，以此决定押金退还金额。

居住房产税（Council Tax）

英国的法律规定，租房合同中的租赁方有义务缴纳居住房产税。英国估价署将所有房屋进行了归类，每一个类别的房屋会被收取不同的税款。具体缴纳税费金额可通过此链接查询：https://www.gov.uk/council-tax-bands。

3 医疗及保险

3.1 医疗概况

英国医疗服务体系简称 NHS，是英国的公共基金医疗系统。NHS 提供的医疗服务绝大多数是免费的，即任何英国公民或者合法居民将免费享有紧急或非紧急的医疗服务。居民需要持有 NHS 号，这个号码会在居民第一次注册 NHS 或者在 GP（全科医生）处登记时获得。

有一些医疗服务需要由 NHS 和个人共同承担，例如视力检查、口腔护理以及涉及管控药物及器材的处方。处方将由 GP、医院专家或者牙医开具，并由个人自行在药店处配药。

3.2 医疗保险

虽然英国有全民免费医疗体系，但是一般需要预约，特别是当全科医生推荐去专家门诊时，通常需要很长的排队时间。因此一

般中大型企业都会为员工购买私人医疗保险，作为员工福利的一种。

3.3 就医与买药

预约普通门诊

NHS 是英国国家医疗服务体系（National Health Service）的简称，管理着英国所有医院、门诊和医务人员，是国家公费扶持的医院。NHS 公立医院下设部门：

- 事故和急诊中心（A&E）。负责严重外伤和紧急症状，按照病人的病情严重程度先后就诊。
- 医院门诊部（Outpatient）。负责心脏、皮肤、妇产、耳鼻喉等专科门诊，需要得到 GP 的转诊才能登记预约。
- 住院部（Inpatient）。负责收治手术或住院的病人，通常要经过 A&E 的医生或 Outpatient 的专科医生的判断后才能住院。
- 专科主治医生（Consultants）。指在 NHS 公立医院里，主要负责某一个特定领域（如眼科、妇产、心脏）疾病的医生。

在非紧急情况下，一般会预约普通门诊。普通门诊按患者的居住地划片（Residence-based Health System），病人不直接去医院，而是先去看社区门诊（General Practitioner）。如果患者需要进一步的检查或更专业的治疗，则会被调到更专业的医院。

不同的就医地点预约方式可能不同，一般情况下，可在工作时间通过电话进行预约，并由医院前台进行受理。持有长期居留许可的人员在抵达英国后应尽快在其所居住的医疗社区登记注册。

牙医就诊流程

一般来说为电话预约，牙科诊所一般不接受网上预约。如果病人需要牙科急诊，请第一时间联系病人所登记的诊所，他们可以提供上门服务或者引导病人到紧急牙医服务处进行处理。若诊所关闭请拨打 NHS 服务热线 111，他们会向病人提供紧急就医的诊所地址。

预约急诊

如果有急病或病情严重，无法等待普通门诊，病人可以预约急诊，并在预约当天就诊。在更加紧急的情况下，病人可以自行到最近的 NHS 急诊中心（A&E）直接就诊。急诊中心一般在大型医院里。如果病人需要一辆救护车，请拨打 999，一般病情病人可以拨打 111 来咨询以获得医疗建议。

宠物险

英国是宠物保险比较发达的国家。英国保险市场的第一张宠物保险保单是于 1947 年售出的。截至 2012 年底有超过 270 万宠物所有者为宠物购买了保险，据估计英国宠物保险的市场渗透率将近 30%。

房屋保险

英国的房屋保险主要分为四大类：建筑保险、财务保险、按揭付款保障保险、按揭购房人的人寿保险。

建筑保险。该保险涵盖了房屋基本组成

部份，包括厨房、浴室配件在内，并覆盖了火灾、水灾、甚至沉降等事故。永久产权的房产在交换合同后，务必确认房屋保险问题以及保险生效日期。有使用期限产权型房产（通常为公寓）的建筑保险由该房屋永久权业主承担。

财物保险。一般而言，财物包括家具、地毯、珠宝、照相机和衣服等，一些置于屋外的物品如自行车、乐器或运动器材也可以列入其中，基本保单不包含地震、洪水等天灾造成的损失。

按揭付款保障保险。该保险保障业主在不能偿付按揭月供时提供保障，防止房产被银行收回，一般此类保险会在 60 天内支付。

按揭购房人的人寿保险。对于按揭买房的人，人寿保险也是重要的保护措施，很多按揭公司都要求借款人拥有人寿保险。

人寿保险

大中型企业一般会为员工购买团队人寿保险。如企业员工遭遇不幸，保险公司可为其家人提供一次性赔偿或分次赔偿的金融产品，赔偿额度由寿险的品种决定。

收入保险

福利较好的英国企业通常还会为员工提供收入保险。该保险主要为员工在长期生病失去工作能力后，保险公司每月向其支付一定比例的税前工资以保障员工的基本生活，支付期限可能是几年也可能直到员工病愈返回工作岗位，甚至到达其法定退休年龄。

旅游险

外出旅游尤其出国游一般都需要购置旅游保险，尤其从英国去欧洲旅游时，只要游客申请申根签证，就一定需要购买旅游保险，这是签证必须提供的材料之一。

图 6-1　英国国内部分保险公司

4　开设银行账户

4.1 开设个人银行账户

大部分银行都接受网上申请和现场申请，不同银行的申请流程和材料也不相同，一般都需要的材料见表 6-5、表 6-6。

表 6–5　英国国内银行开户材料

英国银行开户材料
• 英国地址及地址证明
• 租户协议（该协议应由当地政府机构或可信度较高的租房中介开具，不接受私人房主协议）
• 身份证明，比如申请人的有效护照
• 在职证明，公司的联系地址及方式
• 每月预估存款数额 （部分银行对每月最低存款额有要求）
• 申请人的国籍 / 公民身份

表 6–6　中国银行海外分户开户材料

中国银行海外分行开户材料
• 护照
• 有效的英国签证（有效期 6 个月以上）
• 中国地址证明（身份证，户口本，水电气暖费账单和银行对账单。如果申请人在中国的现居地址居住不满 3 年，则需要提供之前的家庭住址，并附上地址证明的复印件，无须翻译件）
• 工作证明，以来证明申请人的出国原因、居住时长以及通信地址
• 50 英镑的存款用作激活账户（开户免费）
• 申请人的国籍 / 公民身份

每个银行都有多种账户类型。活期存款账户是一种常见的银行账户，但每个银行通常会提供不同的活期存款账户和其他优惠活动，如利率、免费透支额度、旅游保险、房屋险、电话险、车辆故障险等。部分优惠活动可能需要申请人支付一定的月费。

图 6–2　部分英国银行标识

4.2 开设公司账户

开户流程。开户的流程中大概涉及这几步：确认企业具备开户资格、选择银行、准备材料及递交申请、与银行工作人员面谈（KYC）、等待开户。

第一步，企业确认是否具备开户资格。

英国银行一般对企业的要求有 3 个：

• 申请人年满 18 周岁；

• 公司在英国注册；

• 公司组织结构为有限责任公司、合伙人公司或个体经营者。

除此之外，在开设账户前公司所有董事的身份都需要被确认，以便于之后银行核查资料。

第二步，选择银行以及准备材料。

每家银行的公司账户开立程序稍有不同，但大部分情况需要：

• 公司的英国地址（验收地址文件可以为董事、效益拥有者或控制人的近期银行对账单或物业账单）；

• 个人身份证明（护照、英国驾驶证等可以证明身份的文件，非英国公民需要提供护照以及签证）；

• 一位居住在英国的公司代表（通常为董事或员工）。

参考汇丰 HSBC 官网上的资料，银行一般会要求申请者提供以下信息：[①]

• 完整的公司地址，包括邮编；

• 联系方式，包括座机号码、手机号码以及电子邮箱；

• 公司营业额；

• 公司注册署（英国政府负责受理、核实、注册及监管所有英国公司的行政机构）的注册号码。

此外，还需要提供申请人和合伙人（或董事会）的个人信息：

• 全名和出生日期；

• 电话号码和电子邮箱；

• 目前的个人住址（若在之前居住时间不满 3 年，则需提供之前的住址）；

• 账户信息（如果不是该商业银行的账户都需要提供 3~6 个月的银行流水）；

• 借记卡 / 信用卡的信息。

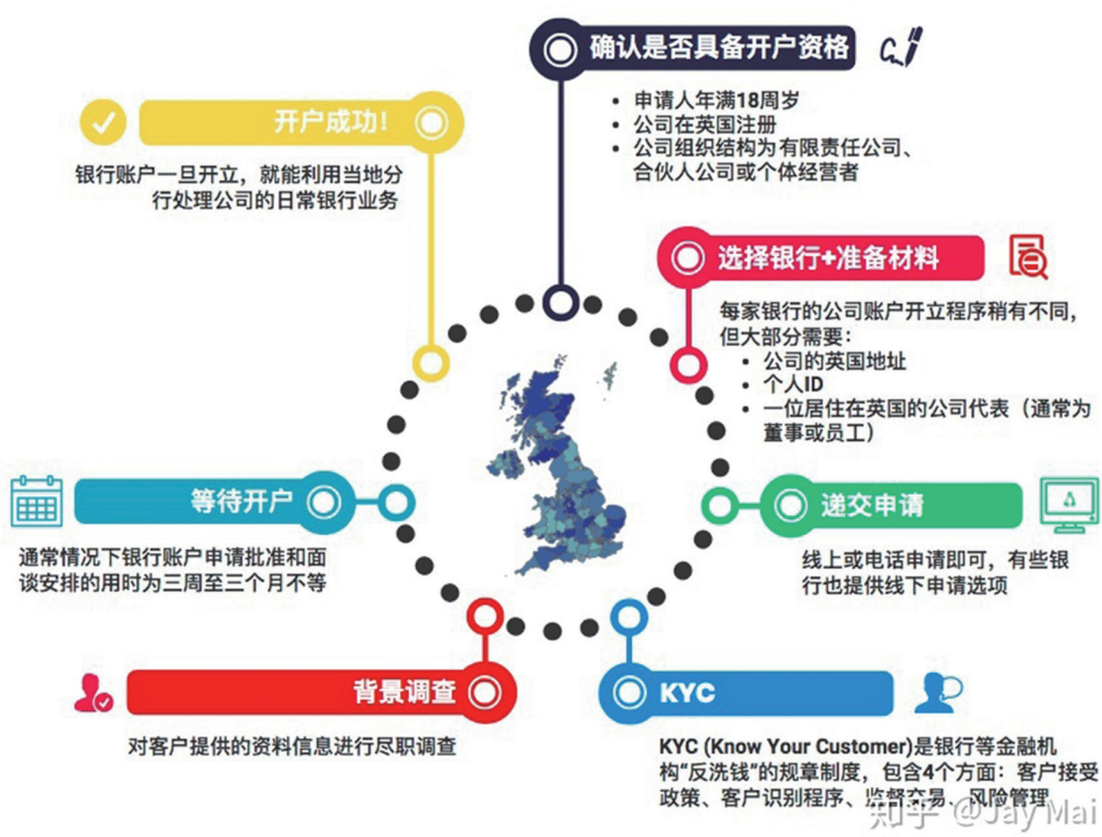


图 6–3　英国银行开户流程

① 英国汇丰银行官网 . https://www.hsbc.co.uk.

5　买车驾车

5.1 购车

英国道路相对狭窄，两厢小车在英国普遍受欢迎。欧洲国家的柴油油品相较国内更高，所以英国乃至整个欧洲的乘用车中，柴油车占比较高。英国二手车市场非常发达，价格便宜而且手续简单，是很多短期赴英工作人士的首选。

购买途径

英国可购买新车或二手车。购买二手车途径较多，包括特许经销商、单一品牌车辆特许经销商汽车超市、小型本地车辆经销商及个人等。

特许经销商

特许经销商价格可能会比其他途径高，但车况较好，并在再次出售前提供全面检查服务。在取车前，车辆也会被全部重新护理。一般特许经销商可以议价。

汽车超市

汽车超市中汽车品牌与型号丰富，是目前在英国购买二手车较为流行的方式。虽然汽车超市的价格比特许经销商便宜，但不一定能得到全面保障。对于车龄而言，汽车超市有更加广泛的选择空间。汽车超市一般不允许议价。

本地经销商

本地经销商所销售的车型更有局限性，并只能提供有限保障。在允许的情况下，请务必试驾至少 30 分钟。如果消费者没有获得试驾机会，请务必在购买后为车辆做一个全面检测。本地经销商一般允许消费者议价。

购买新车的流程和二手车几乎一致，只需前往专卖店购买即可。大部分英国汽车公司为激励大家购买新车，会为客户提供 0 利息付款福利，并且在 Road Tax（英国路税）和 MOT（年检）方面提供特殊优惠。

车辆保险

车险大致分为三类：第三方险、第三方和火灾偷盗险、综合险。

第三方险。第三方险是法定最低标准，该险包含了事故对第三方，即他人、他人车辆、动物及公物财产等的伤害损失赔偿。该类别不包括对自身伤害的损失赔偿。

第三方和火灾偷盗险。第三方和火灾偷盗险除具备上述第三方险所有理赔项目以外，还涵盖了对自身车辆的盗窃险，以及自身车辆因着火而受损的赔偿。

综合险除包含第三方险和火灾偷盗险以外，还包括其他项目，如自身车辆受损以及挡风窗的维修及更换。除此之外，当车辆正在维修或遭遇盗窃时，综合险还可提供一辆替代车。但消费者需要提前向保险公司了解

情况，以核实他们是否会提供该服务，以及这辆替代车的使用时限。

图 6-4　英国大型二手车交易平台

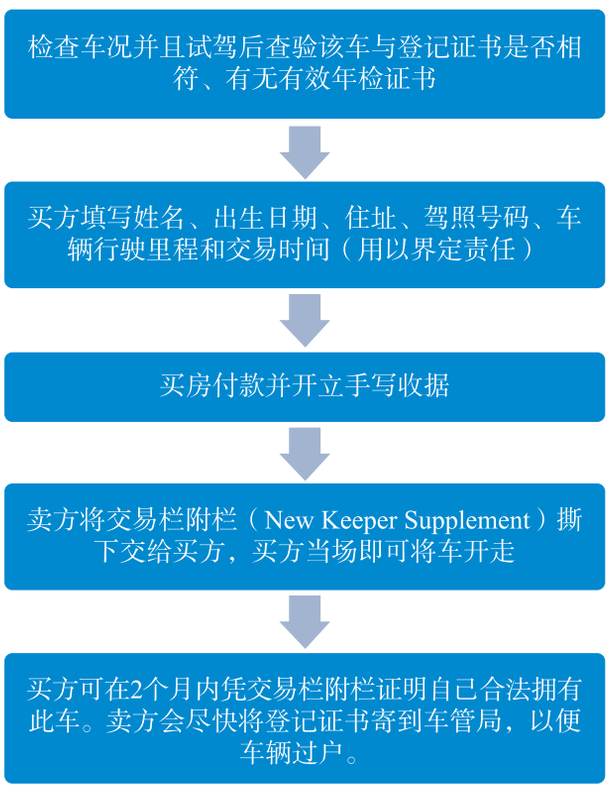


图 6-5　英国二手车交易步骤

特别提示

在购买私人保险时，如果消费者打算或希望将车辆用于商业用途（如来往各个不同的办公地点），必须针对车辆的商业用途进行专门的投保。这很可能会产生额外的费用，有些保险公司也会将这一业务自动算在账单里。

5.2 驾车

驾照

如果在英国停留时间为 12 个月以内，可使用非英国驾照驾驶小型汽车，有效期自抵达英国之日算起。小型车辆是指重量小于 3.25 吨或者搭载人数不超过 8 人（包括司机）的车辆。如果停留时间超过 12 个月，则需在 12 个月内申请英国初学者驾照，在 12 个月有效期满后且在正式获得英国驾照之前，不得在无人陪同的情况下驾驶。

交通规则

2022 年 3 月 25 日更新的《公路法》严格要求了公路法规、道路安全和车辆规则，机动车驾驶员需严格遵守司机规则，包括车辆状况、驾驶适应性、酒精和毒品、出发前应做什么、车辆拖曳和装载以及安全带和儿童约束装置。①

注意事项

所有在公共道路上行驶的车辆必须每年缴纳路税。凡在 2001 年 3 月 1 日之后登记的车辆，需支付的费用由其二氧化碳排量及燃油类型决定。不论注册时为新车还是已行驶超过 12 个月的车辆，不论是汽油车还是柴油或替代能源的车辆，所有车辆均被划分为A至M类。

针对 A 类车辆，即使用非替代燃料的车辆（碳排量低于 100 克 / 公里），其所征收税额从第一年注册时间起均为 0 英镑。针对

① 英国运输部 . https://www.gov.uk/government/organisations/department-for-transport.

M 类车辆（碳排量超过 255 克 / 公里），其第一年的征收税额为 1100 英镑，之后每年为 505 英镑。

根据法律规定，在英国驾驶的车辆必须进行 MOT 测试。MOT 测试是对车辆道路安全性以及环境达标指数的一种测试。如果出厂车龄超过三年，则每年需要一次 MOT 检测，单辆车最高收费不超过 54.84 英镑。MOT 测试必须由专门的 MOT 测试中心进行。一般来说，MOT 测试中心会有如图 6-6 标识，标识中的文字在不同地点有所不同，但图标的基本元素，即三个三角形图形和颜色是不变的。

图 6-6　英国车辆年检 (MOT) 标识

5.3 其他交通方式

英国的其他交通方式，例如公共汽车、铁路、出租车、飞机也十分发达。

公共汽车，英国公交车多为双层电动巴士，由 2 层构成，两层之间有楼梯相连接，楼梯在车厢的中部或后部。大多数公共汽车有 2 个车门，分别设在车的前部和中部。因为多了一层，虽然汽车的长度和宽度与一般巴士并无差别，却高出一些，这使得此种车型的运量比其他车要大。由于车体庞大，重心较高，驾驶员和乘客都要特别注意乘车安全。因此，双层公交车在设计上需更慎重考虑其车体和物理特性对机械设计和运行的影响。而为避免进一步将车辆重心升高，乘客一般也不能站在上层，以免公交车侧翻。2014 年起，在英国乘坐公交已经不再收取现金，只通过 Oyster Card 或者 Contactless Card 进行付款。Oyster Card 是一种公交充值卡，和国内的城市公交一卡通类似，公共汽车、地铁、轻轨和轮渡等公共交通工具上皆可使用。

轨道交通。轨道交通在英国乘客通勤方式中占比为 10.5%，在英国乘客通勤方式中排名第二。轨道交通是伦敦乘客最主要的通勤方式。2018 年，选择轨道交通通勤的伦敦乘客占比为 41.2%，其中地铁占比为 25.1%。目前，伦敦地铁线路长达 402 公里，共有线路 11 条、车站 270 座，全年客运量为 13.8 亿人次，在伦敦公共交通系统中发挥了骨干作用。在伦敦以外地区，英国铁路服务（National Rail）是乘客主要的轨道交通通勤方式。英国铁路服务于 20 世纪末完成私有化，由 24 家私营公司组成，2018 年全年客运量为 17.6 亿人次。此外，2018 年英国铁路服务旅客周转量约为 677.0 亿人公里，在英国公共交通方式中排名第一。

出租车。伦敦出租车主要分为黑色出租车和迷你出租车。经典的黑色出租车，在伦敦比较常见，一般招手即停。外形有点像老爷车，内部比较宽敞，载客量一般为 5~6 人，

也有少量能载 7 人的。迷你出租车是普通的轿车，需要打电话预订，可以通过车门上的叫车电话，以及车窗前的 TFL（英国交通运输部门）的许可证来辨认。伦敦出租车的收费普遍较高，黑色出租车的起步价为 2.4 镑，之后每 0.13 公里收 0.2 镑。

第七篇　对英国相关机构及中资企业访谈

对中资企业（英国）协会的访谈

一、您能简单介绍一下外商在英投资的现状吗？他们主要关注哪些行业？外国投资都来自于哪些国家？

尽管新冠肺炎疫情对全球经济和投资者的信心产生了变革性影响，但英国仍然是中国投资者在欧洲的首选目的地，并且可以很好地继续保持这一地位。

英国在2019年吸引中国投资金额36亿英镑，而德国为18亿英镑，法国为14亿英镑。在英国脱欧的一般条款达成一致后，对于那些寻求透明、灵活和开放的商业环境的投资者们来说，英国的吸引力和竞争力预计将会提高。此外，英国还在世界银行的全球市场营商便利度Top10榜单中位列第8，远远领先于其他欧盟主要经济体。

截至2021年，与类似的欧洲国家相比，中国对英投资势头仍然强劲。以下是简要说明：

- 845家最大的在英中资企业共拥有超过61000名员工。
- 英国与中国的经济合作为英国提供了超100000个就业岗位。
- 845家最大的在英中资企业创造了价值630亿英镑的总收入。
- 超30000家中资企业在英运营。
- 2021年，英国销售、教育、金融服务和私人医疗保健行业内的大型中资企业数量有所增加。

2019年，美资企业在英国提供了148万个就业岗位，其中60%位于伦敦和英格兰东南部以外地区。欧盟每年会为英国的航空领域研发投资近1亿英镑。

日本在英国也保持着稳健的投资战略，尤其是在汽车和科技领域。自20世纪80年代以来，日本汽车品牌在英格兰东北部地区进行了大量投资，例如本田和日产将英国作为他们在欧洲的枢纽。尽管英国脱欧事件增加了英国与欧洲之间供应链的复杂性，但日本汽车产业继续在英格兰东北部地区进行了投资，因为他们意识到那里拥有独特的技术精湛的工程师。M4公路沿线（连接伦敦—南威尔士公路）也有类似的情况，日本科技公司一直在大力投资精品科技公司（特别是在电子游戏这个子领域内）。

中国在这些领域的竞争力越来越强，可以很好地发掘英国的潜力。

二、您认为近年来英国的商业和投资环境有哪些改善？

英国的商业环境、国际吸引力和经济实力拥有悠久的传统。主要吸引因素包括有竞争力的税率、透明的法律制度、稳定的投资环境和有利于商业的监管方法。

英国是世界上拥有最安全、最友好的商业和投资环境的国家之一，伦敦依旧保持着其作为世界领先金融中心的地位，其总部位

于伦敦但业务覆盖全国的金融和专业服务中心在欧洲是无与伦比的。

在伦敦乃至整个英国，中国投资者都可以获得世界一流的专业服务和建议。还有一个优势则是在英国能够用英语做生意，而英语正是中国人最常用的外语。

英国已经发展成为多个行业领域的标准制定者，包括在制造、法律、安全和道德实践等领域。这一优势，再加之英国是国际人才的全球中心，拥有结合了工业和世界一流大学的强大创新基地，定位为全球金融科技和医疗科技的先锋，能提供进入活力十足的消费市场的机会——您可以拥有一个高度可投资的生态系统。

由于人民币对英镑的汇率仍然相对坚挺，英国脱欧后政策的重新定义和新冠肺炎疫情造成的影响确保了英国资产目前为中国投资者提供了巨大的价值，并会在不久的将来延续下去。

中国家庭将财富投资到英国的意愿也推动了对英的持续投资。个人可以通过成立私人企业的英国子公司来获得并且发展英国资产。

还应该注意的是，英国税务海关总署正在为未在任何公认证券交易所上市的公司的投资者实施多项税收减免计划。例如，投资者如果投资参与了企业投资计划的公司，则可以对高达 100 万英镑的投资申请最高 30% 的减免（如果其中至少 100 万英镑是对知识密集型企业的投资，则可达 200 万英镑）。

三、英国政府鼓励中国企业对哪些行业进行投资？

英国是中国对外直接投资在欧洲最喜欢的目的地国，2000—2020 年，中国企业投资超过 470 亿英镑。包括电子、医疗保健、技术和人工智能、教育以及更广泛的创意产业在内的一系列行业提供了大量可行的投资机会，同时英国房地产市场也保持着较强的竞争力。

英国龙头企业与中国新能源汽车制造商之间的研发和投资合作历史悠久，例如英国石油公司和滴滴出行在充电领域的合作、亚历山大·丹尼斯巴士和比亚迪在伦敦巴士领域的合作等。英国技术可以帮助中国实现 2030 年碳达峰和 2060 年碳中和的目标，并且已经在支持中国对其工厂和生产线进行现代化改造，结合人工智能和大数据技术，使其更加高效和环保。

英国在储能、氢能和海上风电等领域拥有强大实力，这与中国推动国内经济绿色转型和产业升级的政策相一致。两国共有的实现零排放目标的雄心使得投资互补性方面具有巨大潜力。先进工程、制造和运输领域的专业知识；成熟多元的文化创意产业；兼具现代性和历史性的体育产业，意味着英国在广泛的领域均拥有巨大的投资机会。

四、未来 3~5 年，英国经济发展战略将重点关注哪些领域，是否将出台相关政策去吸引外资呢？

英国政府总体贸易和投资战略的重点将是继续确保经济增长，吸引和留住英国投资是这一目标的核心。投资对英国的长期经济增长至关重要，面对从疫情中复苏和均衡化的紧迫挑战，政府将继续与监管机构和各部门密

切合作，构建开放、非歧视性的投资环境。

结合联合国可持续发展目标——包容性和可持续的经济增长、创新和可持续工业化，政府将确保英国能够吸引到令人瞩目的变革性投资，从而推动创造就业机会并应对国内外的挑战，重点领域包括技术、数字和生命科学，英国政府希望借此推动绿色发展和升级，向世界展现领先技术。

为了进一步提高对内投资和资本投资的价值，英国各地还建立了贸易投资中心，以确保各地区都能获得充满活力的投资机会，自由港也是为高价值战略投资者提供激励的关键因素。

五、疫情当下，英国出台了哪些鼓励外国投资的政策？

中国投资对英国来说非常重要。英国的投资环境是世界上最开放、最自由的。在英国开展业务非常容易，平均只需要 13 天，而整个欧盟则平均需要 30 多天——这方面英国在欧洲排名第 1，在世界排名第 6。

2020 年 8 月，英中贸易全国委员会委托英国剑桥计量经济学会进行了一项研究，该研究明确表现出了英国与中国经济合作的重要性，外国直接投资为英国各行各业提供了超过 100000 个就业机会。这与英国在全国范围内的均衡化政策相匹配。

我们还看到英国政府明确承诺支持和吸引外国投资者，并且通过决定设立投资办公室（OFI）进一步强调了这一点，该办公室的任务是在基础设施、清洁技术和研发领域吸引外国投资。

格里姆斯通勋爵是一个对英中关系特别感兴趣且对其十分熟悉的人，这样可以确保英国投资办公室能吸引到中国投资者，并且也能让它与国际贸易部和 BEIS（商业、能源和工业战略部）更广泛的政府战略融为一体。

“全球企业家计划”还旨在吸引来自世界各地的最具创新精神的企业和企业家来到英国，为非英国创始人提供指导和商业支持。该计划以指导和商业支持相结合的形式，为投资者提供了一个可以从英国全球总部扩大其业务的平台。

英国正渐进式地制定吸引外国投资的政策，并将继续通过响应外国投资者的需求来巩固其强大的基础。

六、请问您就中国对英投资还有哪些建议？

除了对传统资产的投资，科技初创企业与研发合作关系中的投资机会也值得大家关注。英国的科技行业充满活力与动力，截至 2022 年初，英国已有 80 家科技独角兽企业，数量居欧洲第一。2020 年，英国科技公司募集的资金超过了 150 亿美元，超过了德国（69 亿美元）和法国（61 亿美元）的总和。2021 年英国科技获得的总投资达到 290 亿英镑，几乎是 2020 年募集的 115 亿英镑资金的 3 倍。

英国共拥有 77 家估值超过 10 亿美元的公司。英国在人工智能、机器人技术、网络安全、区块链、物联网、虚拟现实和增强现实等关键新兴技术的投资占本国所有技术领域投资的 15%，居全球第三，科技独角兽公司排名也位居第三，仅次于美国和中国。

对贝克·麦坚时律师事务所伦敦分所的访谈

一、请简要介绍一下目前中国企业对英国的投资趋势？主要集中在哪些行业，主要投资形式是什么，可否举例说明？

主要趋势（包括主要投资的行业及投资形式）如下：

● 重点集中在较不敏感的行业：在过去的两年中，大多数欧洲经济体对其外国投资审查机制进行了大刀阔斧的改革。新冠肺炎疫情肯定是加速了这一趋势，但其根本原因还是地缘政治局势的加剧紧张、围绕国家基础设施主权和所有权的政治担忧在逐步加深以及新兴技术被外资掌握而给国家安全利益带来的新威胁。就英国来说，在审查先进机器人、两用技术和药品等敏感领域的外国投资时，会更加警惕，并采取干预措施。这导致一些投资者放弃了交易，如中国国新控股就放弃了收购英国芯片制造商 Imagination Technologies 的计划。目前，交易活动主要集中在非关键行业，比如华润集团在 2020 年以 42 亿英镑收购了英国回收企业 Viridor。另外，中国国内最近对大型科技企业加紧了监管，这也影响了这些企业的收购战略，许多公司暂时优先关注国内的合规和竞争。

● 规模更小，更有战略性的交易。中国对英国的投资越来越多地以中小规模的交易形式进行。这是因为人们希望避免大型交易所带来的更高级别的监管审查。此外，后疫情时代的经济压力也压低了交易的价值和频率，再加上国内政策进一步规定了中国在英国的投资。尽管 2020 年中国对欧洲的外国直接投资创下了 13 年来的新低，但这并不仅仅是因为疫情，自 2016 年开始，中国在全球的投资一直在逐步下降。

● 绿地和风险投资 (VC) 的上升。2021 年中国对欧洲的绿地投资达到 33 亿欧元，为历史最高水平，几乎占到了中国所有外国直接投资的三分之一。中国的公司正越来越多地转向这种形式的投资，因为这种投资通常受到的审查较少，并在当地受到普遍欢迎，成为创造就业机会和促进当地税收的渠道，如宁德时代新能源科技有限公司在英国扩建“千兆工厂”，在桑德兰生产电子电池。

同样，2021 年中国对欧洲的风险投资也达到了 12 亿欧元的创纪录水平。资本集中在英国（1.21 亿欧元）和德国（5.97 亿欧元），并推动了电子商务、金融技术、游戏、人工智能和机器人领域的高科技初创企业。交易包括腾讯对医疗技术公司 CMR Surgical 的 5000 万欧元投资，以及平安保险对 10x Future Technologies Services 的 3800 万欧元投资。这也许跟这些行业在国内近期所处的经济环境有关，国内机会的减少也会促使投资者到国外寻求风险投资的机会。

二、目前英国对中资的态度如何？招商引资方面有哪些优惠措施？对外资尤其是中资有哪些限制措施？

虽然新闻媒体上有很多尖锐的声音，但大多数英国政治家和企业都能在复杂的地缘政治局势中，清楚地认识到强大的双边投资关系所带来的价值和互利性。

这也就是说，尽管英国不会“暴力驱赶”中国投资，但英国将与许多欧洲经济体一样，对外国资本投资于关键国家基础设施的态度变得更加谨慎。因此，尽管英国会继续欢迎中国的直接投资，但在最近一段时间，以何种形式和在哪些领域进行投资，双方都需要更加谨慎。这与全球整体转向保护国家战略资产的趋势是一致的。

从商业角度来看，英国企业将继续关注中国对其长期、跨境战略的重要性。正如各研究报告中经常提到的：尽管许多英国公司对双边的紧张关系感到担忧，但他们仍然致力于开拓中国市场及其未来的潜力。

对中国投资（乃至所有进入英国的外国直接投资）限制最大是《2021 年国家安全和投资法》。该法案大大加强并扩大了政府以国家安全为由审查并在必要时阻止外国收购的能力。虽然对指定的 17 个关键行业（如人工智能、数据基础设施、合成生物学和运输）的任何投资现在都需要强制申报，但这并不意味着更多的交易将被阻止——事实上，腾讯在 2021 年上半年成功投资了三家与这些行业相关的英国公司，涵盖机器人手术、药物开发和自动驾驶汽车软件。此外，投资者必须对更多的监管参与做好准备，且必须将其纳入物流、时间安排和风险分配的相应因素。

三、当前英国政府鼓励哪些行业前来投资，您认为中国哪些行业在英国存在优势或机会更大？

就像前面说过的，英国会继续欢迎投资，但是对某些行业的收购可能会引起国家安全方面的担忧，因此要符合批准条件。随着英国寻求成为绿色贸易的全球领导者，国家鼓励在可持续交通和可再生能源等相关领域的外国投资。为此，英国在 2021 年吸纳了 97 亿英镑的外国投资，用于海上风电、氢能和电动汽车。

如果为合作关系带来的不只是资金，那么中国的投资者将在该行业中占有优势。中国是唯一一个在 2020 年实现国内生产总值正增长的主要经济体，随着其消费市场的增长，消费品、汽车和旅游等领域的机会也在不断增加。除了继续放宽市场准入并减少负面清单，如果能与拥有业务、经验和专业知识的当地企业合作，中国投资者进入某些行业将会更容易。此外，最近中国的电子商务法规要求公司将某些基础设施（如数据中心）保留在中国本地，这让与中方合办合资企业再次对许多欧洲投资者具有了吸引力。当英国公司考虑与哪个投资者合作时，诸如此类的因素和策略是非常重要的。

四、新冠肺炎疫情期间，英国外资流入情况如何？政府有没有出台相应纾困政策帮助外资应对当地疫情？

新冠肺炎疫情给全世界的外国投资流动

都造成了不利影响，2020 年全球外国直接投资比 2019 年的水平下降了 35%。在英国，许多交易被推迟或完全取消，原因是财政压力或在旅行限制背景下很难实际开展业务。

为了应对这场疫情，英国政府提供了许多前所未有的措施来保护中小企业，包括现金贷款、不带薪休假计划、病假工资返还和增值税推荐。然而，由于广泛的政治焦虑席卷整个欧洲，海外投资者在机会主义的驱使下，将利用疫情“以折扣价”抢购不良资产。政府也因此没有向外国投资者提供强有力的救济措施。

虽然这些预测的情况从未真正出现，但大多数欧洲经济体在这一时期实际上还是收紧了其外国投资审查机制，并没有放宽限制。现在，在后疫情时代，英国正在寻找出路，以重新鼓励外国投资，同时认清复杂的地缘政治现实。

五、中资企业在英国投资与其他国家相比，有哪些优势、劣势？

长期以来，英国一直是全球领先的外国直接投资目的地，原因是：英国为创新、贸易和投资提供了可靠和有利的商业环境，拥有成熟且具有高消费力的消费者市场，经济呈现开放性和多元化。这些优势都离不开英国稳健的法律和监管框架、有力的公司治理准则和富有竞争力的税收制度。

英国以金融和专业服务而闻名，尤其在金融科技、教育科技和医疗科技等新兴产业不断吸引着高层次外国投资。根据一份最新的报告，伦敦仍然在这一领域处于主导地位，在 2021 年共吸引了 114 个外国投资项目［其次分别为迪拜（104 个项目）、新加坡（103 个）、纽约（54 个）和巴黎（51 个）］。

关于英国作为投资目的地的劣势，英国的制造业对于国际投资者来说一直缺少吸引力，因为英国在脱欧之后退出了欧盟单一市场。事实上，英国脱欧在很大程度上损害了英国长久以来的市场稳定，因为脱欧后英国颁布了一系列新法规以取代之前适用的欧盟框架，投资者也需要做出相应的调整。

六、您认为来英国投资企业面临最大的问题和挑战是什么？应注意哪些事项？

根据交易大小、行业和结构不同，除了英国国家安全和投资法，交易还可能面临其他一系列监管审核，比如特定行业审查、以及 / 或者需要竞争市场监管机构——英国竞争和市场管理局的批准。除此之外，提供某些货物和服务可能需要牌照，这就是很多英国数字银行对外国投资者很有吸引力的原因，因为这些银行已经获得了在英国市场运营的完整银行牌照。中国投资者在投资过程中一定要在安排交易时间表时考虑英国具体的批准和许可情况。

对外国投资者来说另外一个挑战在于缺少关于 ESG 指标的标准化数据，不过这在大多数国家是一个普遍存在的问题。虽然现在 ESG 评级机构有很多，但是目前在英国处于未受监管的状态。已经有一些提案希望对此进行调整。投资者在评估这一数据的时候必须非常谨慎。

最后，尽管很多公司可以从商业角度统

一战线，但是在文化上却有可能矛盾重重。文化冲突仍然是并购交易最终无法实现预期价值的主要原因之一。文化尽职调查和整合规划可以帮助解决这个问题，但是一定要尽早进行。如果可以正确执行，它们有可能会为交易过程创造出巨大价值。

七、当地民众对外资接受程度，文化包容程度如何？中资企业投资面临哪些生活、文化方面的困难？

英国了解外国直接投资的价值所在，英国的社区总体来说也非常欢迎外国资本，因为外国资本对于英国地方和全国的经济蓬勃发展都非常重要。这一点在众多统计数据中反复体现，比如 2021 年英国有 993 个外国投资项目，位列欧洲第二（仅次于法国）。

具体到中国投资，据估计，中国的直接投资已经在 2022 年帮助英国本地社区创造了超过 6.1 万个工作机会。这些投资也增加了英国市场产品和服务的多样性，并推动了多个研发计划的提出，因此常常会受到热烈的欢迎。

虽然没有所谓“放之四海而皆准”的公司文化，但是正如在之前一个问题的回答中强调的，一定要确保投资双方可以保持良好愉悦的合作关系，由此带来的好处将绝不只是利润的增加。英国的公司文化具有多样化且充满活力的特点，英国企业大部分也都对外资非常友好并表示欢迎，但是投资者一定要做好功课，确保投资的是合适的对象。

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 70 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 30 个驻外代表处，建立 393 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

英国主要政府部门和服务机构联系方式

序号	机构名称	地址	联系方式
1	内阁办公室 Cabinet Office	Correspondence Team, Cabinet Office, 70 Whitehall, London SW1A 2AS	邮箱：publiccorrespondence@cabinetoffice.gov.uk 电话：+44-20-72761234 网址：www.gov.uk/government/organisations/cabinet-office
2	内政部 Home Office	Direct Communications Unit, 2 Marsham Street, London, SW1P 4DF	邮箱：public.enquiries@homeoffice.gov.uk 电话：+44-20-70354848 网址：https://www.gov.uk/government/organisations/home-office
3	总检察长办公室 Attorney-General's-office	Attorney General's Office, 102 Petty France, London, SW1H 9EA	邮箱 :correspondence@attorneygeneral.gov.uk 电话：+44-20-72712492 网址：https://www.gov.uk/government/organisations/attorney-generals-office
4	财政部 HM Treasury	The Correspondence and Enquiry Unit, 1 Horse Guards Road, London SW1A 2HQ	邮箱：public.enquiries@hmtreasury.gov.uk 电话：+44-20-72705000 网址：https://www.gov.uk/government/organisations/hm-treasury
5	外交和英联邦事务部 Foreign&Commonwealth Office	King Charles Street, London SW1A 2AH	邮箱：fcocorrespondence@fco.gov.uk 电话：+44-20-70081500 网址：www.fco.gov.uk
6	商业、能源和工业战略部 UK Department for Business, Energy and Industrial Strategy	1 Victoria Street, London SW1H 0ET	邮箱：enquiries@beis.gov.uk 电话：+44-20-72155000 网址：www.beis.gov.uk
7	国际贸易部 Department for International Trade	King Charles Street, Whitehall, London SW1A 2AH	电话：+44-20-72155000 网址：https://www.gov.uk/government/organisations/department-for-international-trade
8	国防部 Ministry of Defense	Whitehall, London, SW1A 2HB	电话：+44-20-72189000 网址：www.mod.uk

续　表

序号	机构名称	地址	联系方式
9	交通部 Department for Transport	Department for Transport, Great Minster House, 33 Horseferry Road, London SW1P 4DR	电话：+44-300-3303000 网址：www.dft.gov.uk
10	卫生与社会关怀部 Department of Health and Social Care	Ministerial Correspondence and Public Enquiries Unit, Department of Health and Social Care, 39 Victoria Street, London SW1H 0EU	电话：+44-207-2104850 传真：+44-115-9023202 网址：www.dh.gov.uk
11	教育部 Department for Education	Ministerial and Public Communications Division, Department for Education, Piccadilly Gate, Store Street,Manchester M1 2WD	电话：+44-370-0002288 传真：+44-161-6001332 网址：www.gov.uk/government/ organisations/department-for-education
12	国际发展部 Department for International Development	22 Whitehall, London SW1A 2EG	电话：+44-20-70230000 传真：+44-20-70230012 网址：www.dfid.gov.uk
13	司法部 Ministry of Justice	102 Petty France, London SW1H 9AJ	电话：+44-203-3343555 DX 152380 Westminster 8 网址：https://www.gov.uk/government/organisations/ministry-of-justice
14	升级、住房与社区事务部 Department for Levelling Up, Housing & Communities	2 Marsham Street, London SW1P 4DF	电话：+44-30-34440000 网址：https://www.gov.uk/government/organisations/department-for-levelling-up-housing-and-communities
15	数字、文化、媒体和体育部 Department for Digital,-Culture, Media &Sport	Department for Digital, Culture, Media & Sport, 100 ParliamentStreet, London SW1A 2BQ	邮箱：enquiries@culture.gov.uk 网址：www.culture.gov.uk
16	环境、食品和农村事务部 Department for Environment, Foodand Rural Affairs	Seacole Building, 2 Marsham Street, London SW1P 4DF	电话：+44-20-72386951 网址：www.defra.gov.uk
17	就业及养老金事务部 Department for Work and Pensions	Caxton House, Tothill Street, London SW1H 9NA	网址：www.dwp.gov.uk

续 表

序号	机构名称	地址	联系方式
18	英国中部引擎办公室 Midlands Engine	C/o Nottingham City Council, Loxley House, Stationc Street, Nottingham NG2 3NG	网址：https://www.midlandsengine.org/ 邮箱：info@midlandsengine.org
19	苏格兰事务办公室 Scotland Office	1 Melville Crescent, Edinburgh, EH3 7HW	邮箱：enquiries@scotlandoffice.gsi.gov.uk 电话：+44-131-2449010 网址：www.scotlandoffice.gov.uk
20	苏格兰国际发展局 Scottish Development International	5 Atlantic Quay, 150 Broomielaw, Glasgow, Scotland G2 8LU	电话：+44-300-0132734 网址：https://www.sdi.co.uk/
21	威尔士事务办公室 Wales Office	Office of the Secretary of State for Wales, 1 Caspian Point, Caspian Way, Cardiff, Wales CF10 4DQ	电话：+44-2920-924216 邮箱：correspondence@ukgovwales.gov.uk 网址：https://www.gov.uk/government/organisations/office-of-the-secretary-of-state-for-wales
22	威尔士贸易投资促进署 Trade & Invest Wales	Welsh Government, QED Center, Main Avenue, Treforest, CF375YR.	电话：+44-3000-603000 网址：https://tradeandinvest.wales/
23	北爱事务办公室 Northern Ireland Office	Stormont House, Belfast, Northern Ireland, BT4 3SH	邮箱：comms@nio.gov.uk 电话：+44-28-90520700 网址：www.nio.gov.uk
24	北爱尔兰投资署 Invest Northern Ireland	6th Floor, 10 Dominion Street, London EC2M 2EF	电话：+44-28-90698000 邮箱：London@investni.com 网址：https://www.investni.com/
25	英国税务海关总署 HM Revenue & Customs	HMRC FoI Act Team, S1715,6th Floor, Central Mail Unit, Newcastle Upon Tyne NE98 1ZZ	邮箱：foi.request@hmrc.gov.uk 网址：www.hmrc.gov.uk
26	英国竞争和市场管理局 Competition and Market Authority	General Enquiries, Competition and Markets Authority Victoria House, Southampton Row, London WC1B 4AD	邮箱：general.enquiries@cma.gov.uk 电话：+44-20-37386000 网址：www.gov.uk/government/ organisations/competition-and-markets-authority
27	英国企业服务局 Business Link		网址：http://www.businesslink.org.uk/

续　表

序号	机构名称	地址	联系方式
28	英国出口融资局 UK Export Finance	UK Export Finance, 1 Horse Guards Road, London SW1A 2HQ	邮 箱：customer.service@ukexportfinance.gov.uk 电话：+44-20-72718010 网址：www.gov.uk/government/organisations/uk-export-finance
29	英国知识产权局 Intellectual Property Office	Concept House, Cardiff Road, Newport, South Wales NP10 8QQ	邮箱：information@ipo.gov.uk 电话：+44-1633-814000 传真：+44-1633-817777 网址：www.ipo.gov.uk
30	公司注册署 Companies House	Companies House, Crown Way, Cardiff CF14 3UZ DX 33050 Cardiff	邮箱：enquiries@companieshouse.gov.uk 电话：+44-303-1234500 网址：www.companieshouse.gov.uk
31	英格兰地区发展署 Englands RDAs		网址：www.englandsrdas.com

附录三

中国驻英国主要政府部门和机构联系方式

序号	机构名称	地址	联系方式
1	中国驻英国大使馆	31 Portland PL，London，UK， W1B1QD	邮箱：political_uk@mfa.gov.cn 电话：+44-20-72994022 网址：http://www.chinese-embassy.org.uk/chn
2	中国驻英国大使馆经济商务处	16 Lancaster Gate, London, UK，W2 3LH	邮箱：gb@mofcom.gov.cn 电话：+44-20-72155000 网址：http://gb.mofcom.gov.cn
3	中国驻贝尔法斯特总领事馆	Consulate-General of P.R. China in Belfast 75-77 Malone Road, Belfast, Northern Ireland	邮箱：chinaconsul_bft_uk@mfa. gov.cn 电话：+44-28-90682499 网址：http://belfast.chineseconsulate.org/chn
4	中国驻曼彻斯特总领事馆	Denison House, 71 Denison Road, Rusholme, Manchester M14 5rx, United Kingdom	邮箱：chinaconsul_man_uk@mfa. gov.cn 电话：+44-161-2248986 传真：+44-161-2572672 网址：http://manchester.chineseconsulate.org/chn
5	中国驻爱丁堡总领事馆	55 Corstorphine Road，Edinburgh， EH12 5QG	邮箱：consulate_edinburgh@mfa. gov.cn 电话：+44-131-2292519 网址：http://edinburgh.china-consulate.org/chn
6	中国贸促会驻英国代表处	26 Old Jewry, London, UK，EC2R8DQ	邮 箱 ： ccpituk@ccpit.org 电话：+44-20-73978130 网址：www.ccpit.org/uk

附录四

英国主要商协会联系方式

序号	商协会名称	地址	联系方式
1	英中贸易协会 China-Britain Business Council	3rd Floor, Portland House, Bressenden Place, London SW1E 5BH 朝阳区朝阳门外大街 16 号中国人寿大厦 1001 室	电话：+44-20-78022000 传真：+44-20-78022029 邮箱：enquiries@cbbc.org 网址：http://www.cbbc.org 中国办公室： 电话：+86-10-85251111 传真：+86-10-85251101 邮箱：enquiries-sh@cbbc.org.cn
2	英国工业联合会 Confederation of British Industry	Cannon Place, 78 Cannon Street, London, EC4N 6HN	电话：+44-20-73797400 传真：+44-20-73797200 邮箱：enquiries@cbi.org.uk 网址：https://www.cbi.org.uk
3	董事学会 Institute of Directors	116 Pall Mall, London, SW1Y 5ED	电话：+44-20-74513100 邮箱：businessinfo@iod.com 网址：www.iod.com
4	英国中国商会	1 Lothbury, London, UK, EC2R 7DB	电话：+44-20-31925881 邮箱：info@chinachamber.org.uk 网址：http://chinachamber.org.uk
5	英国商会 British Chambers of Commerce	65 Petty France, London, SW1H 9EU	电话：+44-20-76545800 网址：https://www.britishchambers.org.uk
6	伦敦工商会 London Chamber of Commerce and Industry (LCCI)	33 Queen Street, London EC4R 1AP	电话：+44-20-72484444 传真：+44-20-74890391 邮箱：lc@londonchamber.co.uk 网址：https://www.londonchamber.co.uk
7	英中协会 The Great Britain China Centre	15 Belgrave Square, London SW1X 8PS	电话：+44-20-72356696 邮箱：contact@gbcc.org.uk 网址：www.gbcc.org.uk
8	制造商协会 Make UK		电话：+44-808-1685874 邮箱：enquiries@makeuk.org 网址：https://www.makeuk.org

续 表

序号	商协会名称	地址	联系方式
9	金融城协会 The City UK	Salisbury House, Finsbury Circus, London, EC2M 5QQ	电话：+44-20-36960100 邮箱：info@thecityuk.com 网址：https://www.thecityuk.com
10	科技协会 TechUK	10 St Bride Street, London, EC4A 4AD	电话：+44-20-73312000 传真：+44-20-73312040 邮箱：info@techuk.org 网址：https://www.techuk.org
11	中小企业协会 Federation of Small Businesses	Sir Frank Whittle Way, Blackpool, FY4 2FE	电话：+44-808-2020888 网址：https://www.fsb.org.uk
12	考文垂商会 Coventry & Warwickshire Chamber of Commerce	Chamber House, Innovation Village, Cheetah Road, Coventry, CV1 2TL	电话：+44-2476-654321 邮箱：info@cw-chamber.co.uk 网址：https://www.cw-chamber.co.uk
13	利物浦商会 Liverpool & Sefton Chambers of Commerce	Number 1 Old Hall Street, Liverpool, L3 9HG	电话：+44-151-2271234 邮箱：membership@liverpoolchamber.org.uk 网址：www.liverpoolchamber.org.uk
14	谢菲尔德工商会 Sheffield Chamber of Commerce and Industry	Albion House, Savile Street, Sheffield, S4 7UD	电话：+44-114-2018888 邮箱：membership@scci.org.uk 网址：https://www.scci.org.uk
15	大曼彻斯特商会 Greater Manchester Chamber of Commerce	Elliot House, 151 Deansgate, Manchester, M3 3WD	电话：+44-161-3934321 邮箱：info@gmchamber.co.uk 网址：https://www.gmchamber.co.uk
16	北安普顿商会 Northamptonshire Chamber of Commerce	Waterside House, 8 Waterside Way, Northampton, NN4 7XD	电话：+44-1604-490490 邮箱：info@northants-chamber.co.uk 网址：https://www.northants-chamber.co.uk
17	西部商会 Business West Chambers of Commerce	Leigh Court Business Centre, Abbots Leigh, Bristol, BS83RA	电话：+44-1275-373373 邮箱：info@businesswest.co.uk 网址：https://www.businesswest.co.uk
18	西北约克郡商会 West & North Yorkshire Chamber	Devere House, Vicar Lane, Little Germany, Bradford BD15AH	电话：+44-8455-240240 邮箱：info@wnychamber.co.uk 网址：https://www.wnychamber.co.uk
19	苏格兰商会 Scottish Chambers of Commerce	Strathclyde Business School, 199 Cathedral Street, Glasgow G4 0QU	电话：+44-141-4447500 邮箱：admin@scottishchambers.org.uk 网址：https://www.scottishchambers.org.uk

续　表

序号	商协会名称	地址	联系方式
20	爱丁堡商会 Edinburgh Chamber of Commerce	40 George St, Edinburgh, EH2 2LE	电话：+44-131-2212999 邮箱：info@edinburghchamber.co.uk 网址：https://www.edinburghchamber.co.uk
21	格拉斯哥商会 Glasgow Chamber of Commerce	30 George Square, Glasgow G2 1EQ	电话：+44-141-2042121 邮箱：chamber@ glasgowchamberofcommerce.com 网址：https://www.glasgowchamberofcommerce.com
22	北爱尔兰工商会 Northern Ireland Chamber of Commerce and Industry	40 Linenhall Street, Belfast, BT2 8BA	电话：+44-28-90244113 传真：+44-28-90247024 邮箱：mail@northernirelandchamber.com 网址：www.northernirelandchamber.com
23	贝尔法斯特工商会 Belfast Chamber of Trade and Commerce	Arthur House, 41 Arthur Street, Belfast Co. Antrim BT1 4GB	电话：+44-28-90331399 邮箱：info@belfastchamber.com 网址：https://belfastchamber.com
24	南威尔士商会 South Wales Chamber of Commerce	NEWPORT (Head Office) Orion Suite, Enterprise Way NP20 2AQ	电话：+44-16-33254041 网址：https://southwaleschamber.co.uk

附录五

英国主要第三方服务机构联系方式

序号	机构名称	地址	联系方式
1	致同英国会计事务所 Grant Thornton UK LLP	30 Finsbury Square, London EC2A 1AG	电话：+44-20-73835100 邮箱：Esimon.bevan@uk.gt.com 网址：https://www.grantthornton.co.uk
2	中伦律师事务所 Zhong Lun Law Firm	10-11 AUSTIN FRIARS, LONDONEC2N 2HG, U.K.	电话：+44-20-73821567 传真：+44-20-73821568 邮箱：haibinxue@zhonglun.com 网址：http://www.zhonglun.com/en/gyzl/index.html
3	贝克·麦坚时伦敦分所 Baker Mckenzie	100 New Bridge Street London EC4V 6JA United Kingdom	电话：+44-20-79191000 传真：+44-20-79191999 邮箱：Peter.Lu@bakermckenzie.com 网址：https://www.bakermckenzie.com/en
4	索弗泰克人力资本 SOFTECH Human Capital	International House, 64 Nile Street, London N1 7SR	电话：+44-20-32632720 手机：+44-7392873655 网址：https://sarathisoftech.com
5	3HR 律师事务所	35New Broad Street，London，UK	电话：+44-20-71948146 传真：+44-20-74890391 邮箱： haiwei.li@3hrcs.com

附录六

英国主要中资企业一览表

序号	公司名称	领域
1	支付宝（英国）有限公司	金融服务
2	安克创新科技（英国）有限公司	科技、媒体和电信
3	佰利联欧洲有限公司	制造业和工业
4	中银国际环球商品（英国）有限公司	金融服务
5	博毅雅医疗科技有限责任公司	私营医疗
6	比亚迪（英国）股份有限公司	制造业和工业
7	中广核国际铀产品销售公司	制造业和工业
8	桥社辛迪加有限公司	金融服务
9	远东幕墙（英国）有限公司	房地产和建筑
10	远声航空工业有限公司	制造业和工业
11	翡丽百瑞英国有限公司	消费品
12	海尔电器英国有限公司	消费品
13	海通国际英国有限公司	金融服务
14	亨利巴斯父子有限公司	商业支持服务
15	海信英国有限公司	消费品
16	华为技术研发（英国）有限公司	科技、媒体和电信
17	遨森英国有限公司	消费品
18	迈瑞医疗（英国）有限公司	私营医疗
19	康龙化成英国有限公司	私营医疗
20	盛宝金融（英国）有限公司	金融服务
21	艾罗能源技术英国有限公司	科技、媒体和电信

附录七

英国大型展览会简介

序号	展会名称	简介
1	英国伦敦国际食品饮料展览会（IFE）	英国伦敦国际食品饮料展览会（IFE, International Food & Drink Event）是欧洲地区的一个大型专业餐饮展览。展会自 1979 年开办以来，已成为世界第四大食品和饮料展览会之一，在欧洲具有重大的影响力。 网址：https://www.ife.co.uk
2	英国伦敦教育装备展览会（BETT）	英国伦敦教育装备展览会（BETT）是英国最大规模、最具影响力的教育装备展览会。始创于 1985 年，已经成为业界的旗舰展会。该展一直致力于为教育行业的革新和发展提供最好的展示交流平台，为教育教学领域供求双方提供最有价值的交流机会。 网址：https://uk.bettshow.com
3	英国伦敦安防展览会（IFSEC）	英国伦敦安防展览会（IFSEC，International Fire & Security Exhibition & Conference）是英国最大规模、最具影响力的安防展览会。展会主题明确、定位清晰、专业性强，已成为该领域人尽皆知的品牌展会，其影响力及辐射面极为广泛。无论是企业新产品发布还是买家年度采购，均把英国伦敦安防展 IFSEC 看作展示与交易的优质平台。 网址：https://www.ifsecglobal.com
4	英国国际物流设备展览会（IMHX）	原定三年一届的英国国际物流设备展览会由于市场需求，从 2021 年起调整为两年一届。该展览会已成功举办了七届，是全世界最顶尖的行业展览会，涵盖了物料搬运、物流系统及设备、车辆、仓储、运输、包装产品及服务等，是叉车及相关配件、货架、仓储设备及拣选系统及科技、传输设备及系统、传动轴、起重设备及配件等企业的最佳展示平台。 网址：https://www.imhx.net
5	英国伦敦国际建筑建材展（London Build）	英国伦敦国际建筑建材展（London Build）是英国领先的大型建材展，每年在伦敦奥林匹亚展览中心举办。 作为一次重要的买家见面会及建材行业盛会，展会涵盖了各个建设部门，以满足英国经济最强劲，人口增长最快，建筑项目最多的大伦敦区，以及其他区域的需求。业内众多高级别参与者齐聚一堂，包括一级承包商、建筑师、工程师、房屋建筑商、设计师和英国建筑专业人士。2018 年英国伦敦国际建筑建材展 London Build 接待预注册观众 17539 位，265 家企业展示了新产品及服务，315 位高水平演讲者到场分享行业趋势及前沿资讯。据统计，到场的 67.5% 的参与者拥有决策权或购买权。 网址：https://www.londonbuildexpo.com

续　表

序号	展会名称	简介
6	英国伦敦国际美容美发展览会（Professional Beauty London）	英国伦敦国际美容美发展览会（Professional Beauty London）是英国美容行业最大、最专业的展会。作为英国先锋美容、美发、美体盛会，该展会享有盛誉，并拥有高投资回报率和盈利率，比其他综合类展会和营销渠道更胜一筹。展会致力于搭建专业平台，吸引企业决策者，展示最新产品、护理技术和服务。近年来展商将带来最好的美容品牌，展示最新的技术、疗法、沙龙服务及设备。从传统面部美容、密蜡脱毛及全身美容，到非外科整容、健康项目及全自由体验。 网址：https://professionalbeauty.co.uk

附录八

英国贸易投资数据主要来源

序号	机构名称	网址
1	世界银行	https://www.worldbank.org/en/home
2	英国国家统计局	https://www.ons.gov.uk
3	英国国际贸易部	https://www.gov.uk
4	英国税务海关总署	https://www.gov.uk/government/organisations/hm-revenue-customs
5	英国交通部	https://www.dft.gov.uk
6	英国商业、能源和工业战略部	https://www.beis.gov.uk
7	英国信息专员公署	https://ico.org.uk
8	英国财政部	https://www.gov.uk/government/organisations/hm-treasury
9	中国外交部	https://www. fmprc.gov.cn
10	英国致同会计师事务所	https://www.grantthornton.co.uk

附录九

案例索引

第一篇　英国概况

1. 江苏常州长青集团收购Train FX公司……13
2. 携程对天巡网（Skyscanner）的高调收购是中国对苏格兰高科技方面投资的范例……15

第三篇　中国企业对英国投资

1. 山东高速联合体投资并承建的肯尼亚A13公路LOT3段升级项目……52
2. 海外公司在英设立实体……58
3. 光明食品（集团）有限公司收购英国维他麦……68
4. 中国广核集团有限公司投资英国欣克利角核电项目……69

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……80
2. 商业银行为“走出去”企业提供跨境并购贷款服务……81
3. 境外中资企业通过内保外贷解决资金需求……82
4. 中信保为某非洲房建项目前期融资提供跨境担保……83
5. 红狮集团发行“一带一路”公司债券投资老挝项目……84
6. 蓝帆医疗通过定向增发募集跨国收购交易的配套资金……84
7. 珠海艾派克公司通过多元融资方式收购利盟国际……85
8. 海尔集团利用期权组合应对汇率风险……86
9. 中国大健康医药企业海外并购……89
10. 中国汽车制造商海外并购……89
11. 安琪酵母埃及分公司获欧洲复兴开发银行贷款……91
12. 国际金融公司（IFC）为新希望子公司提供优惠贷款……92
13. 东盟基金与中印尼企业合作开发印尼大型镍铁冶炼项目……96
14. 欧亚基金投资巴基斯坦能源项目……97
15. 中非发展基金投资中非棉业项目……98
16. 中非产能合作基金投资埃塞—吉布提油气项目……99

第五篇　合规运营及经贸纠纷解决

1. 从中国聘请工作人员赴英任职……111
2. Offshore Ltd逃避纳税义务遭到处罚……112
3. 某中资公司收购英国航天领域公司……118
4. 比亚迪公司与英国亚历山大丹•尼斯公司合作……121

5. 招商局集团旗下公司合规体系建设……122
6. 商标侵权纠纷案……132
7. 专利权权属纠纷案……132
8. 应对美国铁质机械传动部件“双反”案……132
9. 通过调解—仲裁联合机制解决争议……133
10. 承运人无单放货案……133
11. 敦促履约案……133

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，英国卷由中国贸促会商事法律服务中心团队进行编写，中国商务出版社进行审校。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，恳请社会各界批评指正。

在编写过程中，我们参阅了中国外交部、中国商务部、英国各政府部门以及世界银行、国际货币基金组织等国际组织的公开信息，并得到了中国贸促会驻英国代表处、英中贸易协会、贝克·麦坚时律师事务所伦敦分所等机构的大力支持，对此我们表示衷心感谢！

欢迎扫描上方二维码免费下载
或登陆中国国际贸易促进委员会官方网站（www.ccpit.org）下载查询