



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 (2019)

《企业对外投资国别（地区）营商环境指南》

编委会

主	任	高 燕
副	主 任	卢鹏起 张慎峰 陈建安 于健龙
编 委 会 成 员		冯耀祥 聂文慧 李庆霜 刘 超 路 鸣
执 行 主 编		冯耀祥 路 鸣
执 行 副 主 编		史冬立 刘英奎

英 国 卷 编 写 组	常 云 薛 昆 刘赢霜 徐曼曼
编 校 人 员	雷雨清 杨雯婷 栾国鎏 韩大庆 王晓芳
	房 硕 姜蓓蓓 孟凡森 熊 妍 刘雨佳
	万小广 吴文军 敦志刚 李 媛 王言增

卷首语





改革开放 40 多年来，中国对外直接投资增长 50 余倍，投资总额接近 2 万亿美元，成为拉动全球对外直接投资增长的重要引擎。党的十九大报告提出，要以“一带一路”建设为重点，坚持“引进来”和“走出去”并重，创新对外投资方式，促进国际产能合作，加快培育国际经济合作和竞争新优势，为新时代贸易投资促进工作指明了方向。

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

企业是对外投资合作的主力军。近年来，中国企业积极开展对外投资，投资范围遍及世界各地，投资领域日益拓展。同

时，企业在对外投资中也面临着对东道国（地区）政策法规、营商环境及潜在风险不了解，实用经贸信息匮乏等困难，导致企业在对外投资过程中水土不服甚至遭受不必要的损失。

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多元化市场，中国贸促会依托驻外代表处，与国内外专业机构合作，组织编写《企业对外投资国别（地区）营商环境指南》系列丛书，系统介绍了一些重点国家（地区）的经贸概况、吸收外资环境及政策、中资企业发展状况、中资企业融资、投资风险防范及合规运营、工作生活基本信息等，并将不定期根据东道国（地区）形势变化、国家政策调整、企业需求等情况进行更新。

《企业对外投资国别（地区）营商环境指南》力求贴近现实、通俗实用、全面准确。欢迎社会各界批评指正、贡献智慧，使《指南》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 高燕
中国国际商会会长
2019 年 12 月

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 国际关系	4
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	11
2.4 优势产业	16
2.5 经济园区	18
2.6 多双边经贸协定	19

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	22
1.2 优化营商环境相关举措	22
1.3 吸收外资基本情况	22
2 英国吸收外资政策法规	
2.1 市场准入相关规定	24
2.2 企业税收相关规定	24
2.3 人力资源相关规定	28
2.4 土地获得相关规定	29
2.5 外汇管制相关规定	29
2.6 外资优惠政策	30
2.7 外资政策法规最新变化	30

第三篇

中国企业对英投资

1 中英经贸关系	
1.1 中英经贸合作概况	32
1.2 中国企业对英投资概况	33
1.3 中英政府间合作机制	34
1.4 中英工商界合作	35
2 对英投资形式	
2.1 在英国设立实体	38
2.2 兼并收购	44
2.3 联合研发	46
3 合作伙伴和服务商选择	
3.1 如何选择合作伙伴	47
3.2 如何选择服务商	49
3.3 部分服务商信息	51

第四篇

中国企业融资

1 英国金融市场概况	
1.1 银行	54
1.2 证券市场	56
1.3 债券市场	56
1.4 外汇市场	56
1.5 保险市场	56
1.6 其他市场	56
1.7 金融监管机构	56
2 中国企业融资渠道及方式	
2.1 国内融资	58
2.2 在英融资	61
2.3 国际市场融资	63
3 政策性资金	
3.1 中方政策性资金	68
3.2 英国政策性资金	71
3.3 中英合作基金	73

第五篇

投资风险防范及合规运营

1 投资风险防范		3 经贸纠纷及其解决	
1.1 尽职调查	76	3.1 诉讼	97
1.2 境内合规风险防范	77	3.2 仲裁	98
1.3 政治风险	80	3.3 特别诉讼	98
1.4 外资安全审查风险防范	81		
1.5 文化风险	81	4 中国贸促会经贸纠纷解决特色服务	
2 合规运营		4.1 “一带一路”国际商事争端与预防解决组织	99
2.1 公司运营	82	4.2 商事仲裁	99
2.2 劳工雇佣	83	4.3 知识产权保护	100
2.3 税务及保险	87	4.4 “两反一保”服务	100
2.4 知识产权	87	4.5 商事认证服务	101
2.5 数据及隐私保护	89	4.6 商事调解服务	101
2.6 贸易管制及制裁	90	4.7 合规建设服务	101
2.7 反逃税、反商业贿赂及反洗钱	92	4.8 其他相关服务	101
2.8 环境保护	94		
2.9 卫生与安全	95		
2.10 社会责任	95		

第六篇

在英国工作生活基本信息

1 签证申请

1.1 签证类别	106
1.2 签证申请程序和资料	106
1.3 签证申请注意事项	109

2 租房

2.1 租用办公用房政策	109
2.2 租用住宿用房政策	110
2.3 主要租房中介机构	110
2.4 租房注意事项	111

3 医疗及保险

3.1 医疗体系	111
3.2 就医流程	111
3.3 需购置保险类别	112
3.4 专业保险	112
3.5 主要保险公司	112

4 开设银行账户

4.1 开户所需材料	113
4.2 账户类型	114

5 买车驾车

5.1 如何买车	114
5.2 如何驾车	115

附录一

中国国际贸易促进委员会简介	117
---------------	-----

附录二

英国主要政府部门和服务机构 联系方式	118
-----------------------	-----

附录三

中国驻英主要政府部门和机构 联系方式	122
-----------------------	-----

附录四

英国主要商协会联系方式	123
-------------	-----

附录五

在英中资企业一览表	126
-----------	-----

附录六

英国大型展览会简介	134
-----------	-----

附录七

中国贸促会驻英国代表处简介	137
---------------	-----

附录八

案例索引	138
表格索引	139
图片索引	141

鸣谢	143
----	-----

合作机构简介	144
--------	-----



第一篇 英国概况



1 国家概况

1.1 地理环境

地理位置

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24.41万平方公里（包括内陆水域），海岸线总长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。

人口

截至2017年6月，英国全国人口总数6604万人，其中男性人口数量占49.3%，女性人口数量占50.7%。2017年，英国人口增长率为0.6%，人口密度为272人/平方公里。在英国的人口分布中，英格兰地区占84.2%，苏格兰地区占8.2%，威尔士地区占4.7%，北爱尔兰地区占2.8%。人口较为密集的城市有伦敦、伯明翰、曼彻斯特、利物浦、爱丁堡、格拉斯哥等^①。

首都

英国伦敦，2017年人口为890万。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13-22℃；最冷月份为1月，一般气温在2-6℃。

行政区划

英国全国划分为英格兰、苏格兰、威尔士和北爱尔兰4个地区。英格兰划分为9个地区，下辖伦敦、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。

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。现任女王为伊丽莎白二世，1952年2月即位，1953年6月加冕。

议会

英国议会迄今已有600多年的历史，被称为世界“议会之母”，是英国的最高立法机构，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，现任上院议长为福勒男爵（Baron Fowler）。下院议员由普选产生，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2017年6月选出，650个议席中，保守党占315席、工党占262席、苏格兰民族党占35席、自民党占12席、北爱尔兰民主统一党占10席。现任下院议长为约翰·伯科（John Bercow）。

行政机构

英国实行内阁制，国王或女王任命在议会中

① 商务部，对外投资合作国别指南（地区）指南：英国，2019年。

② 外交部，英国国家概况。https://www.fmprc.gov.cn/web/gjhdq_676201/gj_676203/oz_678770/1206_679906/1206x0_679908/



图 1-1 英国地图^①

① 图片来源：中国地图出版社



占多数席位的政党领袖出任首相并组阁，对议会负责。2016年6月，英举行英欧关系公投，脱欧派获51.9%支持率，英在加入欧盟43年后决定脱离欧盟，卡梅伦随后宣布辞去首相职务。7月，特雷莎·梅接任保守党新领袖，成为继撒切尔夫人后英国历史上第二位女首相。2017年6月，英提前举行大选。梅领导保守党继续保持议会第一大党地位，但未能赢得过半席位，在北爱尔兰民主统一党支持下，梅组成少数政府并连任首相。2019年7月24日，新任保守党领袖鲍里斯·约翰逊获英国女王伊丽莎白二世接见，并被任命为新任英国首相。

政党体制

英国实行多党制，主要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。

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、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 国际关系

国际地位

英国位列联合国安理会常任理事国，是欧盟、北约、英联邦、西欧联盟等120个国际组织的重要成员国，是七国集团、八国集团、二十国集团、北约、经济合作与发展组织、世界贸易组织、欧洲委员会、欧洲安全与合作组织的发起国。

外交主张

英国主张同美国加强关系，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影响。英国积极参与全球事务，保持强大的国防力量、强调自由贸易。英国还加强在环境保护、人权、可持续发展等问题上的国际合作，提出了“千年发展目标行动倡议”。

英中关系

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”。

英欧关系

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。历时3年多，目前欧盟脱欧日期被延长至1月31日。欧洲议会将于1月29日对脱欧协议进行最后的审议和表决，为1月31日英国脱离欧盟铺平道路。之后，英国和欧盟将进入过渡期，展开贸易协议谈判。

表 1-1 英国脱欧进程

时间	事件
2016 年	
6 月 23 日	英国公投选择退出欧盟
7 月 13 日	特雷莎·梅接替卡梅伦就任英国首相
2017 年	
3 月 29 日	签署《里斯本条约》第 50 条启动“脱欧”程序
6 月 19 日	第一阶段谈判启动
12 月 8 日	第一阶段谈判完成
12 月	第二阶段谈判启动
2018 年	
10 月	第二阶段谈判完成
11 月 25 日	欧盟正式通过此前与英国达成的退出协议和“英欧未来关系宣言”两份政治文件（统称“脱欧”协议）
2019 年	
1 月 -3 月	英国议会下院两次投票否决“脱欧”协议
3 月 13 日	英国议会下院投票反对英国在任何情况下“无协议脱欧”
3 月 21 日	欧盟允许英国“脱欧”期限延至 5 月 22 日
4 月 8 日	英国再次要求推迟“脱欧”
4 月 10 日	欧盟允许英国“脱欧”期限延至 10 月 31 日
6 月 7 日	特雷莎·梅宣布辞去英国执政党保守党领导人
7 月 24 日	英国保守党首鲍里斯·约翰逊正式就任英国首相
10 月 2 日	英国政府正式向欧盟递交了新“脱欧”方案
10 月 17 日	欧盟委员会宣布与英国政府就英国“脱欧”达成协议
10 月 19 日	英国再次要求延期
10 月 28 日	欧盟再次同意延期至 2020 年 1 月 31 日
12 月 12 日	保守党在大选中获得胜利
12 月 20 日	议会通过了新的脱欧协议
2020 年	
2020 年 1 月 9 日	英国立法机构批准了允许英国于 1 月 31 日退出欧盟的法案



1.5 社会人文

语言

英国官方语言为英语，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，主要分英格兰教会（亦称英国国教圣公会，其成员约占英成人的60%）和苏格兰教会（亦称长老会，有成年教徒59万）。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，英人均寿命与其它发达国家相当，男性平均寿命为78.4岁，女性为82.5岁；婴儿死亡率为4.7‰。

教育

英国重视教育水平的提高，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130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。每年举行约500多个专业艺术节，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，目前全国共有约1300多种报纸，8500种周刊和杂志，主要报刊、杂志有《泰晤士报》《金融时报》《卫报》《星期日泰晤士报》和《经济学家》等。

表 1-2 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	天佑女王
教育	全民免费义务教育（5-16岁）	福利	福利国家
报纸	《泰晤士报》《金融时报》《卫报》等	广播电台	英国广播公司
习俗	• 英国人待人彬彬有礼，讲话十分客气，“谢谢”、“请”字不离口。 • 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。 • 按英国商务礼俗，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。 • 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。 • 英国是绅士之国，讲究文明礼貌，注重修养和穿衣打扮。 • 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。 • 亲友和熟人之间常用昵称。初次相识的人相互握手，微笑并说：“您好！”在大庭广众之下，人们一般不行拥抱礼。 • 英国人有下午茶习惯，一般在下午3-4点，喝一杯红茶，有时也吃块点心，称为“茶休”。		





2 经济概览

2.1 宏观经济

英国是世界上第六大经济体，欧盟内第三大经济体，仅次于德国和法国。私有企业是英经济主体，占国内生产总值的60%以上，服务业占国内生

产总值的3/4，制造业只占1/10左右。受国际金融危机影响，英金融业遭受重创，经济收缩7.2%，为20世纪30年代大萧条以来的最大衰退。

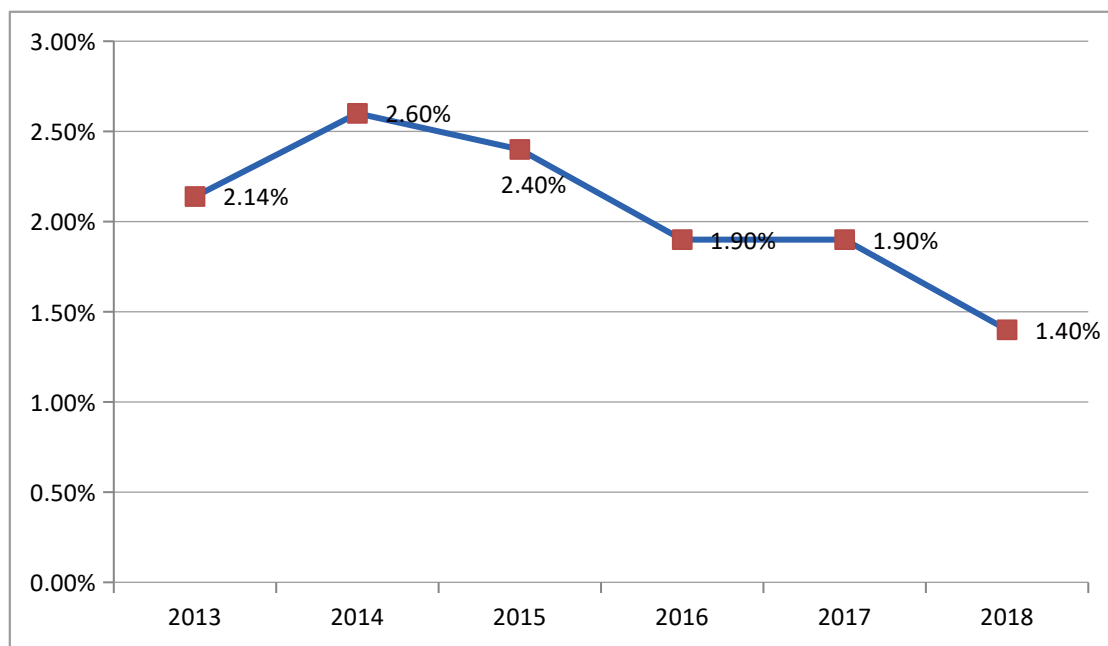
表 1-3 2018 年英国主要经济数据

宏观经济数据				
指标	2015 年	2016 年	2017 年	2018 年
GDP (万亿美元)	2.93	2.69	2.67	2.86
人均 GDP (美元)	44966	41074	40361	42943
GDP 增速 (%)	-4%	-8%	-1%	7%
通货膨胀率 (%)	0.37	1.01	2.56	2.29
财政收支				
财政收入 (亿英镑)	672.6	708.2	749.3	780.4
财政支出 (亿英镑)	752.1	765.3	787.2	810.5
债务总额 (亿英镑)	1666.0	1731.4	1786.1	1839.4
国际收支				
商品出口 (亿美元)	4380.8	4041.6	4364.3	4680.0
商品进口 (亿美元)	6180.4	5833.0	6129.6	6521.0
经常账户余额 (亿美元)	-1422.5	-1402.7	-879.0	-1087.5
国际储备 (亿美元)	1481.1	1349.3	1508.6	1726.6
汇率				
年末汇率 (本币 / 美元)	1.47	1.23	1.35	1.28

国内生产总值 (GDP)

2013年以来，英国经济逐步走出金融危机带来的阴影，并开始强势复苏。据世界银行统计数据，2018年英国国内生产总值达2.03万亿英镑，增

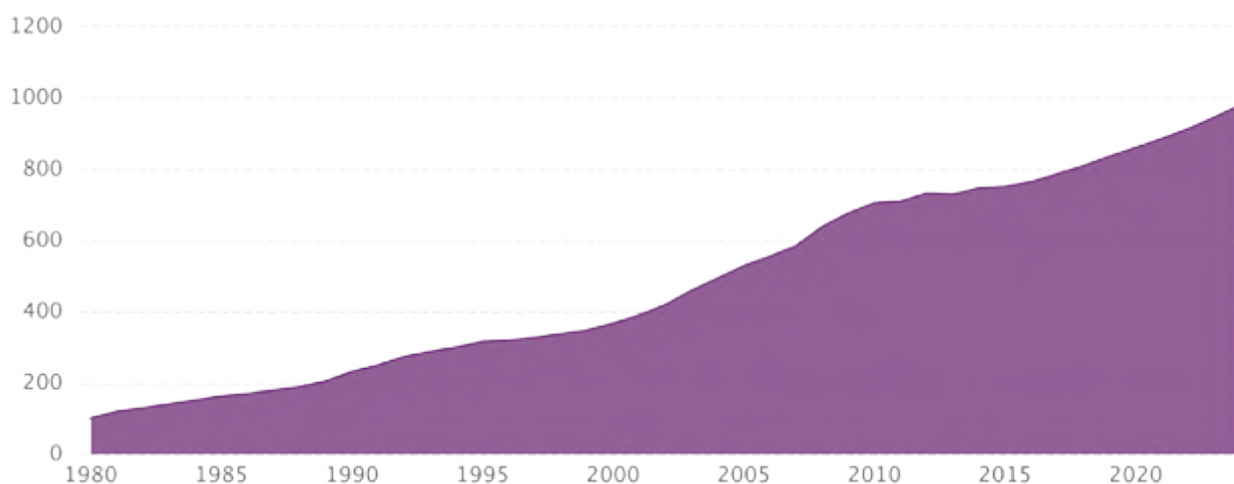
长1.4%，为2012年以来增长最慢的一年。英国GDP中，农业占比为0.52%，工业占比为18.57%，服务业占比为80.91%。

图 1-2 2013-2018 年英国 GDP 年增长率 (%) ^①

国内支出总额（GDE）

2018年，英国政府支出总额超8000亿英镑。2019年，英国政府预计花费约39%的国内生产总值，大部分资金用于医疗保健、教育、养老金和

福利计划等四部分。根据世界货币基金组织预测，直到2024年，英国政府开支预计将达9900.023亿英镑。

图 1-3 国际货币基金组织预测：英国国内支出总额^②

① 国际货币基金组织：世界经济展望，2019年10月。

② 来源：世界银行官网。网址：<https://data.worldbank.org/indicator/NY.GDP.MKTP.KD.ZG?end=2018&locations=GB&start=2013&view=chart>

人均国民总收入（GNI）

人均国民总收入是综合反映一国经济发展水平、经济实力、人民生活水平的重要标志，是衡量一国经济实力和人民富裕程度的一个重要指标。根据世界银行数据显示，2008-2018年间，英国人均

国民总收入整体呈下降趋势，从2008年的4.86万美元降至2018年的4.1万美元。2018年，英国人均国民总收入全球排名第21位。

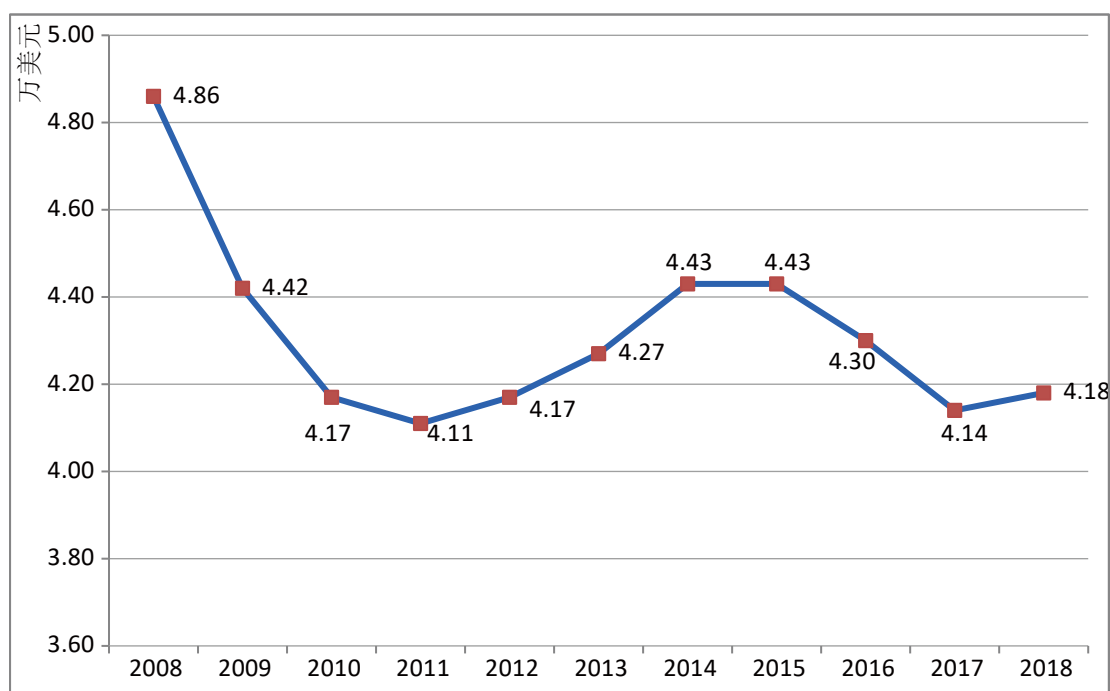


图 1-4 2008-2018 年英国人均国民总收入

表 1-4 2018 年全球人均国民总收入排名

排名	国家	人均国民总收入 (美元)	排名	国家	人均国民总收入 (美元)
1	瑞士	84410	12	瑞典	55490
2	挪威	80610	13	澳大利亚	53230
3	中国澳门	79110	14	荷兰	51260
4	英属马恩岛	75340	15	中国香港	50300
5	卢森堡	70870	16	奥地利	49310
6	冰岛	67960	17	芬兰	48280
7	美国	63080	18	德国	47090
8	爱尔兰	61390	19	比利时	45910
9	卡塔尔	61150	20	加拿大	44940
10	丹麦	60140	21	英国	41770
11	新加坡	58770			



对外贸易情况

根据英国税务与海关总署统计，2019年1-9月，英国货物进出口总额为8449.8亿美元，比上年同期（下同）下降2.5%，出口总额为3477.8亿美元，进口总额为4972.0亿美元，贸易逆差为1494.2亿美元。

其中，主要出口商品是机电产品、运输设备、化工产品和矿产品是，分别占英国出口总额的

21.9%、15.2%、13.0%和8.8%。主要进口商品为机电产品、贵金属及制品、运输设备和化工产品，占英国进口总额的20.3%、12.9%、12.8%和9.3%。

根据世界银行数据，英国外贸依存度呈螺旋式上升趋势，从2000年的52.1%上升至2018年的67.8%，反映出英国融入世界经济的程度逐步提高，对外开放水平也在不断提升。

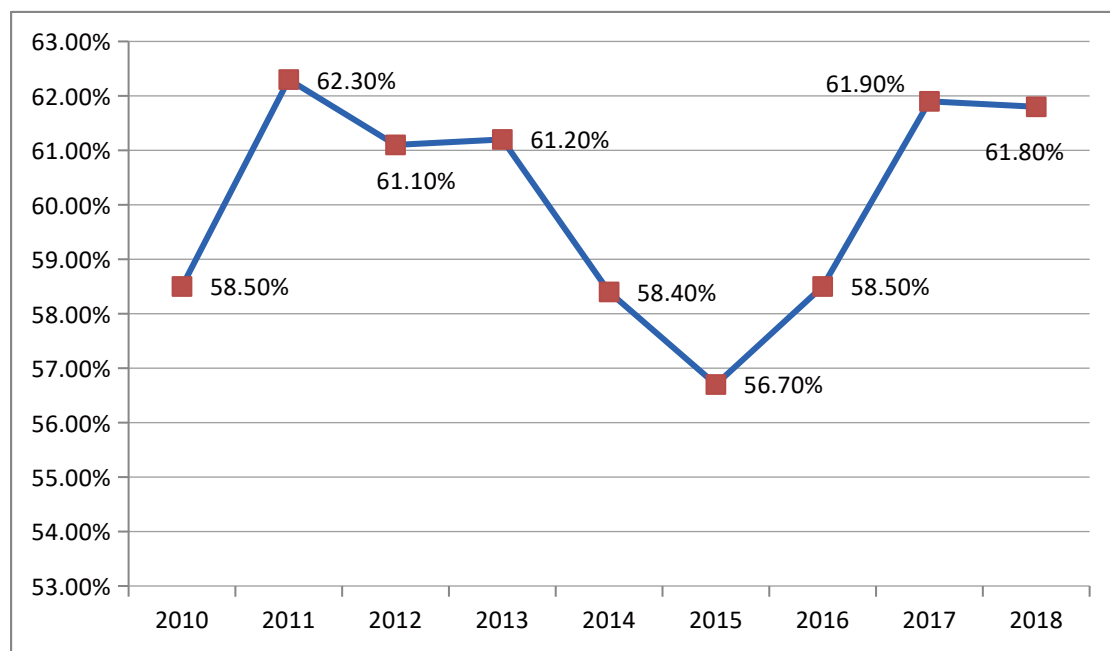


图 1-5 2010-2018 年英国外贸依存度^①

2.2 发展规划

英国北部振兴计划(Northern Powerhouse)

北部振兴计划最早由英国财相奥斯本于2014年中在曼彻斯特提出，拟通过该计划将英格兰北部打造成与伦敦并驾齐驱的第二个经济中心。北部振兴计划涉及以曼彻斯特、利物浦、利兹、纽卡斯尔等城市为核心的英格兰北部11个地区。主要措施包括权力下放、行政体制改革、大力发展基础设施建设、发展科研、优化产业升级等。投资领域主要包括港口、机场、铁路、海洋工程、有机能源等。

北部振兴计划通过政府财政拨款和企业投资相结合的方式，为北部城市地区建设发展提供资金支持，英国政府目前对北部振兴计划的财政扶持主要包括：对曼彻斯特新型材料研究所投资2亿3500万英镑；对沃灵顿计算机研发中心投资1亿1300万英镑；对曼彻斯特工厂、剧院和展览中心投资7800万英镑；对纽卡斯尔老龄医学研究中心投资2000万英镑。

英国中部引擎计划 (Midland Engine)

英国中部引擎计划概念由英国财相奥斯本于

^① 来源：世界银行官网。网址：<https://data.worldbank.org/indicator/NE.TRD.GNFS.ZS?end=2018&locations=GB&start=1970&view=chart>

2015年6月提出，该计划覆盖范围包括英格兰中部的莱斯特、华威、沃斯特、北安普顿、林肯、诺丁翰等11个地方行政区域。中部地区是英国传统的先进制造业基地，产业基础较好，占英国制造业总产出的19.7%。中部地区营商环境较好、生活成本较低、交通发达，近5年吸收内资和外资增长130%。

中部引擎计划致力于打造中部地区品牌，重点提升技能、创新、交通、产业、商业融资等五大关键领域，提高劳动生产率，吸引投资者和贸易伙伴。中部引擎计划的重点是改善交通连接，打造英国和欧洲的主要门户，改善商业环境，提高企业的融资便利性，加大科学研究转换成新技术、材料和产品的力度为此，英国政府给予500万英镑资金支持，用于中部地区开发新的市场和推动出口，并拟建立总额为1.8亿英镑的地区基金，支持商业发展。

弹射器计划（Catapult）

弹射器计划由英国创新署于2013年发起，旨在提升英国科技创新能力，并推动未来经济增长。通过在10个特定行业设立非营利性弹射器中心，将企业与英国的研究和学术界联系起来。这些中心专注于不同的技术领域，使企业和研究人员能够协作解决关键问题并开发商业规模的新产品和服务，培育

英国的技能知识及其全球竞争力。数字经济弹射器在在达勒姆郡、伦弗鲁郡等地设有7个高端制造业弹射器研发中心，在伦敦和地方共设有4个研发中心，专注于人工智能、未来5G信息网络和虚拟现实等尖端技术。

2.3 地区情况

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、经济最发达的一个部分。英格兰人口5560万，占英国总人口的84.2%。2017年英格兰地区总体经济附加值1.56万亿英镑，人均经济附加值28096英镑，年度经济增长率2.1%。

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、研发和制造业中心为主。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。

表 1-5 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地点之一，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。2005-2014 年间，该地区提供了英国 48% 的可再生能源，使该地区成为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的所在地。
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的所在地。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总量的五分之一以上，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。

表 1-6 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围绕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。
生命科学	中部地区是欧洲第二大临床试验集群，拥有六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，郡内汇集了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、分销等完整的产业链。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

TrainFX 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。位于英国英格兰东南部，是英格兰下属的一级行政区划之一，范围大致包含英国首都

伦敦与其周围的卫星城镇所组成的都会区，人口约880万。



表 1-7 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，2018年英国金融业产值为1320亿英镑，占全国经济产值的6.9%，其中伦敦占比为49%。2017年，英国金融服务业出口额为600亿英镑，进口额为150亿英镑，顺差为450亿英镑，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。
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，每年吸引来自其他国家的约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。超过三分之一的欧洲科技独角兽（价值10亿美元的科技企业）位于伦敦。伦敦数字技术的年产值约为560亿英镑，现有共同工作室200个，提供工作机会约30万。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。在联合王国内，其规模仅次于英格兰，现有人口532万。根据苏格兰政府公开数据，2018年苏格兰国内生产总值（GDP）约达1786亿英镑，同比增长1.3%，人均国内生产总值达32,800英镑，高于英国平均水平（31,900英镑）。

表 1-8 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，被国际公认为是除了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10,000亿美元。目前，从业人员超过161,000名，已经建立起完整及多元化的金融服务体系。在苏格兰设立公司和总部的公司包括：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37,000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。
食品饮料	食品饮料业是苏格兰增长最快的出口行业。该产业营业额达144亿英镑，53亿英镑毛附加值，整条供应链创造119,000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，每秒钟出口40瓶，出口金额44亿英镑，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。



续 表

产业	具体内容
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	旅游行业一万四千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。2017 年，苏格兰的游客数量创历史新高，海外游客增加 15%，游客总数达 1,490 万人。到苏格兰的中国游客同比增长超过 120%，人均消费增长近 50%。有 50 多个中国艺术团参加了爱丁堡艺术节。从中国到苏格兰的直航首次于 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%。目前共有超过 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，该地生产的面料、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发展风向，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

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。携程是中国最大的在线旅游公司，月登录人数超过 1.1 亿。在 2016 年 11 月，携程用 14 亿英镑收购了天巡网这家爱丁堡技术公司 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其业务。

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)。人口约 309 万人。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。现有人口 310 万。2017 年威尔士总体经济附加值 620 亿英镑，人均经济附加值 19899 英镑，年度经济增长率 1.7%，出口总额 146 亿英镑。



表 1-9 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，为引领其经济创新方向提供了重要基础。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 165,000 名技术熟练的员工队伍，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 20,000 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的所在地。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 58,000 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和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外，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。威尔士在这个行业有能力在全球舞台上参与竞争。
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 40,000 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。威尔士有三个国家公园和五个杰出自然风景区。屡获殊荣的 1,400 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。它拥有三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。总人口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，雇员51.7万，年营业额570亿英镑。近年快速增长的行业包括医药、信息通讯技术、金融和商务服务。



表 1-10 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，全球每五台电脑硬盘中就有一台装有北爱尔兰生产的零部件。
信息通讯技术	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、信息通讯、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%，信息通讯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% 的胆固醇测试是由北爱尔兰的 Randox 公司提供。
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 优势产业

2016年7月成立的英国国际贸易部(Department for International Trade, 简称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，促进英国企业在全世界开展业务；制定并协商与非欧盟国家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国内及国际投资提供便利。

英国国贸部公布的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。

汽车业

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。根据英国汽车制造商和经销商协会2018年数据显示，英国2017年汽车行业的总产值达到820亿英镑，共生产了167万辆小汽车、7.8万辆各种商用车辆及272万多部汽车

发动机，全球排名第13位，在欧洲排名第4位。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。英国政府向低碳技术、轻质材料技术和自动驾驶技术的研发已提供了超过12亿英镑的资金。

航空航天业

英国在全球航空航天领域占有重要地位，在欧洲排名第2位，全球排名第3位，其90%的高附加值发动机和高科技零配件用于出口。航空航天业约有3000余家企业，雇佣的员工超过12.8万人，并创造了约11.8万个间接工作岗位。英国的航天工业是英国经济中增长最快的产业，每人年均产值达到14万英镑。英国正在航空航天领域投资39亿英镑用于研发，重点包括地球信息服务、空间机器人等，以确保英国在该领域的领先地位。

农业食品业

英国的农业食品及饮料业十分发达，年均产值

超过1200亿英镑，超过汽车与航空航天工业总和。同时，英国也是农产品和食品的消费大国，年均食品消费额约为2300亿英镑。英国是欧盟中第三大乳制品生产国，是英国农业中最大的产业，占农业产值的17%。英国拥有先进的农业技术，英国政府每年投资约4亿英镑用于农业技术的研发。英国拥有各类农畜水产养殖的研发中心以及世界水平的大学。

英国餐饮业2014年产值约为880亿英镑，占食品和饮料消费的约43%。其中快餐和外卖市场约94亿英镑，酒吧行业约230亿英镑。英国注册的餐馆及机构约45.3万家。英国的食品包装业年销售额达到109亿英镑，其中71亿英镑用于食品和饮料。该行业拥有8.5万个工作岗位，占英国制造业就业的3%。

化工业

英国是全球化工业最发达的国家之一，年均销售额约为500亿英镑，年均增长率达到5%。英国向世界提供95,000种不同的化学产品，其中许多在其他国家无法找到。化工业（包括制药业在内）是英国第二大制造业部门，世界很多主要跨国化工公司在英国运营和生产化工产品。英国制造业40%的投资来自化学工业，其中禾大（CRODA）和巴斯夫（BASF）等著名的国际公司都在英国设有机构。英国拥有世界一流的研发设施、完善的基础设施和充满活力的供应链。该行业每年在研发方面支出约50亿英镑，并且每年投资40亿英镑用于基础设施项目。英国化学工业在可持续性和安全性方面受到严格监管。

创意产业

英国创意产业主要包括软件开发、电影电视、音乐、出版发行、创意设计、游戏动漫、艺术品交易、广告、虚拟现实（VR）等多个领域。据中国驻英国大使馆文化处介绍，该产业年产值约为918亿英镑，200万从业人员，对英国经济的贡献值为1000亿英镑，占英国国内生产总值（GDP）5.3%。

英国在电影、电视、广告、音乐、时尚和移动内容等各个领域都享有卓越的全球声誉。英国拥

有世界领先的技术和创意技能基础，其数字游戏市场全球排名第六。2018年英国用于电影制作的投资达到19亿英镑，世界上最大的电影制片厂中有六家在英国经营业务，包括华纳兄弟和迪士尼。英国是《哈利波特》、《权力的游戏》和《星球大战》等影视作品的发源地，也是世界级的影视人才基地，并拥有非常强大的视觉效果（VFX）产业。

能源业

能源是英国发展的主要动力。能源项目占英国基础设施项目总额的60%左右，约为2000亿英镑，包括核能、石油天然气、海上风能、废物能源以及电网等。英国的核电站已安全运营超过了60年，正在运行的核电站有8座，发电量达到8.8吉瓦，占英国发电量的21%。英国在海上油气开采方面有经验、有技术、有创新，占有全球55%的份额。英国是全球海上风能的最佳投资地之一，目前已经运行的海上风能达到5.7吉瓦（GW），预计到2020年将实现10吉瓦的目标。在建的清洁能源项目投资总额约为1800亿英镑，占能源投资的90%左右。英国非常重视废物能源的研发和应用拓展，在2013年该行业就已经达到了68亿英镑的产值，预计该领域将吸引30-90亿英镑的投资。

金融服务业

英国是世界上第二大金融中心，在银行业、保险业、资产管理和资本市场等领域拥有核心竞争力，是金融服务净出口国。英国银行业拥有10.8万亿英镑的资产，2018年英国金融业产值为1320亿英镑，占全国经济产值的6.9%。同时，英国还是世界上最开放的资产管理市场之一，该行业多年来持续增长，2016年达到的资产管理规模约8.1万亿英镑。伦敦是全球私募股权和房地产基金的管理中心，在对冲基金中占有全球18%的份额，吸引了全球16%的主权财富基金。

英国在金融科技领域也是全球的领先者，该行业年均营业额达到66亿英镑，拥有7.65万专业技术人员。伦敦也是全球绿色金融中心，目前有48种绿色债券在伦敦证券交易所交易，市值超过100亿英镑。



健康和生命科学产业

英国生命科学研究根据引用影响力在G7中排名第一，目前有超过5800家生命科学公司，年营业额超过703亿英镑，其中出口值超过300多亿英镑。该行业产业链完整，从研发到供销和服务，雇佣人员超过24.8万人。英国在健康与生命科学方面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。英国制药业产值占英国整个制造业产值的10%，目前有1300家制药公司，在制药领域投入的研发经费占有所有商业研发的20%以上。英国拥有强大的医疗技术研究设施和熟练的工程技术人员，拥有近3700家公司，其中98%是中小型企业，他们提供各种医疗设备和诊断技术，营业额达到210亿英镑。英国承诺今后十年将在生命科学领域的研发项目上投资800亿英镑。

零售业

英国零售业在质量和创新驱动方面享有全球声誉，2018年英国零售额超过3684亿英镑，对英国经济贡献为928亿英镑。英国有近32万家零售企业，英国附加总值（GVA）中有5%来自零售业。英国同时是世界第三大电子商务市场（B2C），人均网上消费额居世界首位，每年超过3500美元。据估算，2018年英国奢侈品市场值约为960亿英镑。

高科技产业

科技是英国经济的核心，已经连续5年持续增长，在推动全国经济增长方面发挥着重要作用，从金融服务业和高价值制造业到零售业和农业。英国的人工智能公司超过1000家。英国在2018年全球创新指数排名第四位，全国拥有30个重要技术集群，2018年数字技术的营业额达到1840亿英镑。英国在风险投资方面的优势推动了“独角兽”（价值10亿美元以上的公司）公司和科技初创公司的发展，根据泰坦科技2018年报告，69个欧洲独角兽公司中有26个在英国市值640亿美元。英国拥有世界上最强大和最发达的数据分析行业，该行业预期2020年市场总值将达到2410亿英镑，未来5年增长率为177%。英国是欧洲最大的数据中心市场，占欧盟总数的24%以上，每年增长超过8%。

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。目前英格兰地区内产业园区总数为48个，苏格兰有4个、威尔士有7个、北爱尔兰有1个产业园区。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。

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。在保税仓库内可以存储欧盟以外的进口商品，进口货物同样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需缴纳关税，且在保税仓库内货物可享受便利化清关手续。保税仓库的运营需要有海关授权的资质，欧盟内注册的公司可向海关提出申请，分为公共保税仓和私人保税仓。

英国很多设在港口附近的仓库均提供免税仓服务，海关没有对外公布完整的保税仓名单。在利物浦、金斯林、南安普顿、蒂尔伯里、夏普内斯等港口城市，考文垂机场、曼彻斯特机场、卡迪夫机场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。科技园的设立在于为园区内高科技创新知识企业提供商业支持，与高等院校、研究机构等形成紧密的联系。1984年，八家科技园倡议成立了英国科技园协会。至今为止，依托

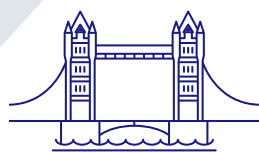
于英国各大学、研究机构，英国全境内已成立了126个科技园或创新中心。

2.6 多双边经贸协定

多边层面，英国是联合国五大常任理事国之一，是世界经济与发展合作组织、世界贸易组织成员国；在区域层面，英国是欧盟、北约组织重要成

员国，积极参与二十国集团等多边经济机制。双边层面，由于英国是欧盟成员国，与欧盟实施共同的贸易政策和措施，欧盟与第三国签订的双边贸易协定直接适用于英国。

目前，在英国脱欧背景下，英国为应对脱欧风险，已经开始寻求以独立经济体身份与其他国家签证双边自贸协定，如美国、韩国、印度、南非、新西兰、澳大利亚等，力图抵御脱欧冲击，寻求与各国在英脱欧后的密切合作。



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》显示，英国营商环境在全球排名第8名，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）。

其他评价

美国《福布斯》杂志2019年发布的《最适合经商的国家 and 地区》排行榜显示，英国排名全球第一，并已连续两年蝉联榜首，是唯一在知识产权、创新环境、税制、技术、腐败和投资保护等15项指标中均排在全球前30名的国家。科尔尼管理咨询公司发布的《2019年外商直接投资信心指数》显示，英国已连续4年被评为全球第四大最具投资吸引力的国家。根据引资项目数计算，2009–2018年间伦敦是全球最受外资企业青睐的城市，2018年有43%的世界500强企业将欧洲总部设在伦敦。

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。

在法律方面，英国有完善的立法来保护小股东的合法权益，鼓励资本结合，使每个投资人都得到公平对待。英国的征信系统已经完成了人口和企业的全面覆盖，其法律效力也在发达国家中名列前茅，为企业获取有效信贷提供充分支持。在破产清算方面，根据世界银行2018年的统计，英国破产清算的平均耗时为1年，平均清算成本为6%，分别低于经合组织高收入国家成员国1.7年和9.3%的平均值。

在市场竞争方面，以英国金融业为代表，伦敦金融城作为英国金融业中心，千年来秉承着商业不受政治干预的原则，市场竞争公平、充分、有效。伦敦金融城能够与时俱进，紧随时代脉搏，保持长久竞争力与活力。据2018年的统计，31家全球金融科技企业创新力50强中有31家都在伦敦，伦敦金融科技竞争力全球第一。

1.2 优化营商环境相关举措

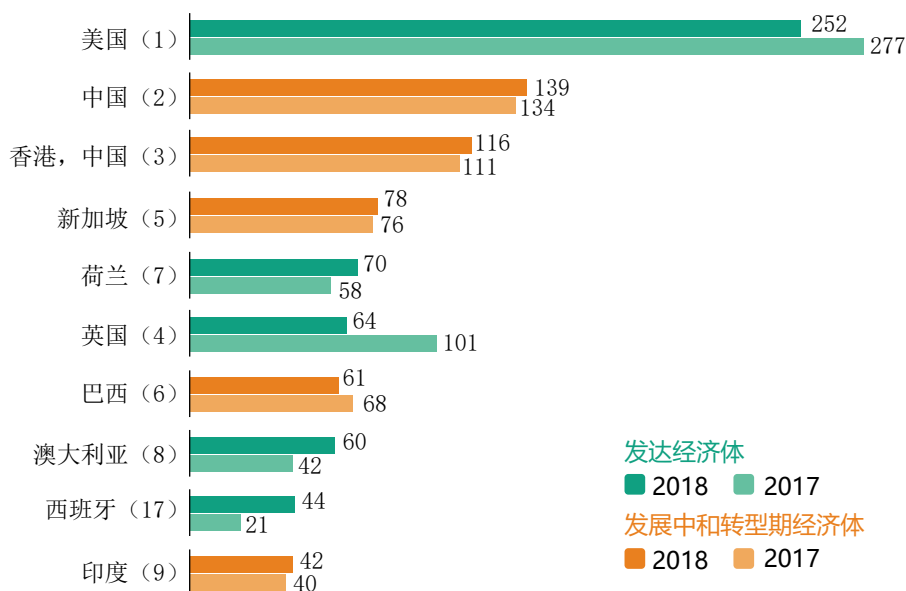
英国的营商环境具有市场准入门槛低、立法与制度完善、国际化水平高的特点，多年来英国政府在营造良好营商环境、保护和吸引境外直接投资方面做出了诸多努力。

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

1.3 吸收外资基本情况

在境外吸引外资方面，根据联合国贸发会议发布的《2019年世界投资报告》，2018年英国是全球第六大外资流入经济体，吸收外资流量为640亿美元，受英国脱欧影响，较2017年的1010亿美元有所下降，下降幅度为36%，排名由第4位降至第6位，由欧洲境内吸引外资总量最多的国家下降为第2位，位于荷兰之后。

(X) = 2017年排名

图 2-1 2017 年和 2018 年外国直接投资流入量排名前 10 的经济体^①

根据英国国际贸易部统计, 英国在 2017-2018 年度吸引外资项目共 2,072 个, 创造就业岗位 75,968 个。其中, 新投资项目 1179 个, 扩展项目 714 个, 并购及合资项目 179 个。引资项目最多的地区是伦敦地区, 共计 740 个, 创造了 17,478 个就业岗位。英格兰 (不包含伦敦)、苏格兰、威尔士和北爱尔兰

的引资项目分别为 1,045、141、57 和 28 个。吸引外资前五个主要来源国分别为美国、德国、中国、印度、日本, 外商投资最多的行业有基建运输、食品饮料、软件和电脑技术、电子通讯、商业服务、金融服务和汽车制造等。

表 2-1 2017-2018 年度英国吸引外资情况

流量	项目数量	就业岗位	五个主要来源国	主要行业
1010 亿美元	2072 个	75968 个	美国、德国、中国、印度、日本	基建运输、食品饮料、软件和电脑技术、电子通讯、商业服务、金融服务和汽车制造

^① 联合国贸易和发展会议, 《2019 年世界投资报告》。



2 英国吸收外资政策法规

2.1 市场准入相关规定

英国拥有着高度开放的市场，对外商投资态度开放，吸引了来自全球各地的投资者。英国没有管理或限制外国投资的具体法律，除个别涉及国家安全的行业，如核能、国防等领域，或任何影响英国经济命脉的收购行为可能面临国家安全审查外，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。

2.2 企业税收相关规定

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。目前，英国个税起征点为年薪11850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。

表 2-2 英国个人所得税缴纳标准

年薪（英镑）	税率
11,850/ 年	免税
11,851-46,350	20%
46,351-150,000	40%
150,000 以上	45%

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利润缴纳企业所得税，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。2020年4月1日起，该税率将继续降至17%。

表 2-3 英国企业所得税往年税率一览表^①

税率	2018 年 4 月 1 日起	2017 年 4 月 1 日起	2016 年 4 月 1 日起	2015 年 4 月 1 日起	利润所得	税率	2014 年 4 月 1 日起	2013 年 4 月 1 日起
统一	19%	19%	20%	20%	低于 30 万英镑（含 30 万）	小企业税率	20%	20%
					高于 30 万英镑	一般税率	21%	23%

^① 国家税务总局，《中国居民赴英国投资税收指南》，2019 年 5 月。

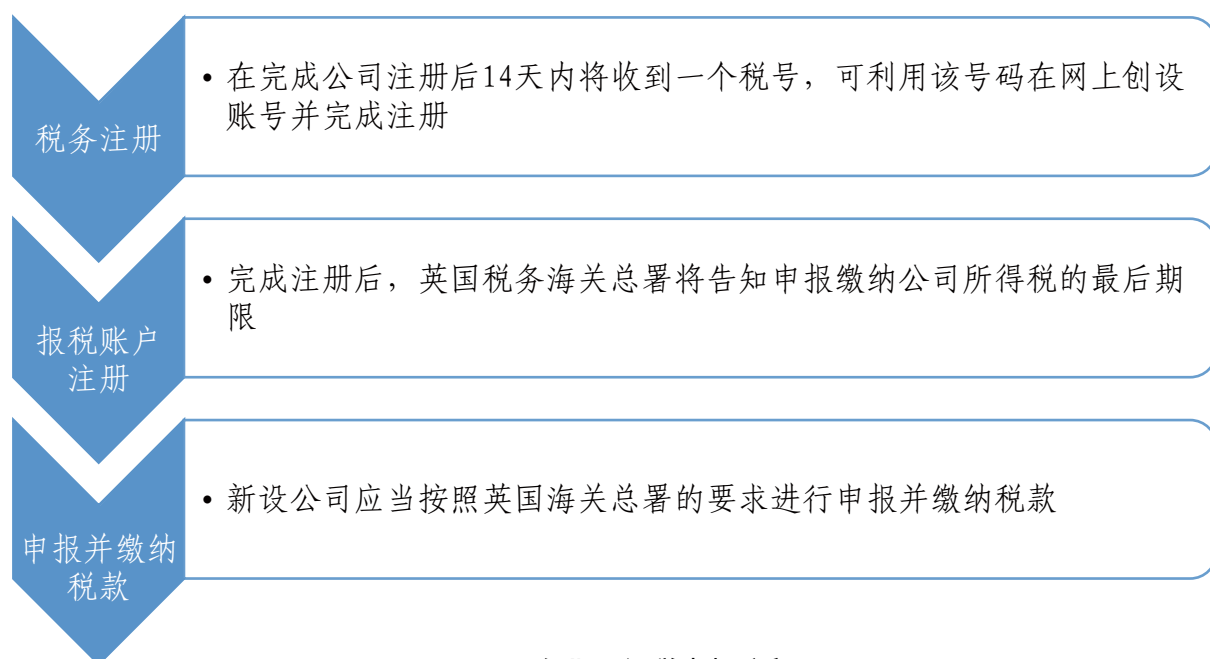


图 2-2 企业所得税申报流程

增值税

英国增值税适用于在英国境内产生的进口，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，或直接在网或通过网络或邮寄方式自行向英国政府申请。

资本所得税

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。2018年税年的资本利得税起征点是11700英镑（个人获利）及5850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%。

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，但公司会按照雇员收入固定比例进行税率代缴。

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。最新印花税征收门槛为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，由指定律师代表您把印花税交给税务局。

表 2-4 国民保险金缴纳标准^①

Class 1 员工初级缴费	2019/20
每周报酬总额 — 受雇	
£166（£162）以下	0%
£166 - £962（£162 - £892）	12%
£962（£892）以上	2%
Class 1 雇主次级缴费	
每周报酬总额 — 受雇	
£166（£162）以下	0%
£166（£162）以上	13.8%
Class 1A 雇主缴费	应税福利数额的 13.8%
Class 1B 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 13.8%
Class 2 自雇人士统一费率	如果年报酬超£6,365，每周£3.00
Class 3 自愿缴费	每周£15.00
Class 4 自雇人士	营业利润£8,632 到£50,000 的部分缴纳 9%
雇佣补贴 - 符合资格的企业和慈善会可以申请最高达£3,000 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 £962，那么可以免除其有关的 Class 1 雇主次级缴费	

^① 必臻会计师事务所 Blick Rothenberg，税务手册 2019/20.

表 2-5 土地印花税缴纳标准^①

住宅房产（购买价格 / 应付租赁权转让金）			
税率 *			
0%		£125,000 或以下	
2%		£125,001 - £250,000	
5%		£250,001 - £925,000	
10%		£925,001 - £1,500,000	
12%		£1,500,000 以上	
15%		价值超过£500,000 的封闭住宅	
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%		£150,000 或以下	
2%		£150,001 - 250,000	
5%		£250,000 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 *		税率	
0%	£125,000 或以下	0%	£150,000 或以下
1%	£125,000 以上	1%	£150,001 - £5,000,000
		2%	£5,000,000 以上
税率 *			
0%		£300,000 或以下	
5%		£300,001 - £500,000	
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 必臻会计师事务所 Blick Rothenberg, 税务手册 2019/20.



2.3 人力资源相关规定

英国实行五类计分制度，将各种人才引进条件量化，达到一定分数的人才将有资格申请英国的签证、居留和入籍、其中第一类就是针对有助于社会

发展和生产力提高的高价值人才，具体包括杰出人才、毕业生企业家、企业家三个签证类别，但2019年英国最新移民法对此作出了新调整。

表 2-6 英国五类计分制度^①

类别	资格条件
第一类（TIER 1）	有助于社会发展和生产力提高，具有高价值的人士
第二类（TIER 2）	能够填补英国劳动力缺口，具有工作邀约的技术工人
第三类（TIER 3）	能够临时填补劳动力短缺的少数低技术工人
第四类（TIER 4）	学生
第五类（TIER 5）	以非经济目标为主，在英国停留有限时间的年轻人和临时工

2019年3月，英国最新移民法取消了第一类中的“毕业生企业家”类别签证和“企业家”类别签证，新增了初创（Start-up）类别签证和创新者（Innovator）类别签证，以吸引有抱负的人才在英国设立公司，继而拉动英国经济增长。初创类

签证适合于首次寻求在英国建立了业务往来的申请人，创新类签证适合于为寻求在英国建立了业务并且较有经验的商人，上述两类申请均需获得政府有关部门的背书。

表 2-7 英国初创签证和创新者签证

类别	居留时间：初始申请	居留期限：延期申请（续签）	类别中的最长时间	优势
初创	2 年	2 年，减去已经授予的时间第 1 层（研究生企业家）和初创类别	2 年	无最低投资款要求、无工作经验要求、无雇员要求、无留学背景及高学历要求、无申请排期、可携家属赴英、
创新	3 年	3 年	无限期居留	最低投资额降低至 5 万英镑，获得永久居留时间缩短为 3 年

^① 张赢方，英国引进高层次人才政策评析。中国人事科学，2018（8）。

2.4 土地获得相关规定

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，办公室或商业物业则以后者为主。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随之支付相应的费用。

表 2-8 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
有年限的土地租借权	0-999 年	商业、办公为主	1. 许可 2. 需获得永久土地所有者的同意

土地规划许可制度

英国具有严格的土地规划许可制度，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。

2.5 外汇管制相关规定

外汇管制

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，但有时偶尔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。



2.6 外资优惠政策

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，在英企业可一视同仁享受当地有关政策。

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。

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，年营业额低于1亿英镑或资产负债表低于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。

投资优惠

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，每个纳税年度可以最多投资100,000英镑，EIS则可以在任何纳税年度投资高达1000,000英镑，并获得30%的税收减免^①。

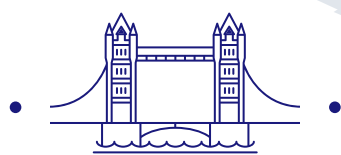
2.7 外资政策法规最新变化

外商投资安全审查趋紧。虽然英国长期对外商投资持开放态度，但近年来出于对国家安全和金融稳定性等方面的考虑，英国对于外商投资的国家安全审查呈现收紧趋势。2018年7月，英国政府通过了白皮书，要求进行外国投资国家安全审查的专门立法，将审查制度从英国合并控制制度中剥离出来。根据白皮书，未来英国可能要求外国投资者自愿申报有可能危及国家安全的并购交易，包括外国投资者获得英国企业25%的股权或投票权、控制英国企业或获得对英国企业的重大影响力等交易。

表 2-9 可能触发国家安全审查的投资领域及业务

领域	业务
民用核能	包括发电反应堆的经营、核燃料生产、特定核原料再加工、废物储存等
通信	包括大语音或数据通信网络、大互联网交换点、紧急服务网络、无线电或电视基础设施和海底通信电缆等
先进技术	包括拥有或创造“多功能计算硬件的功能性能力”的知识产权，研究、开发、设计或制造用于 / 基于量子计算或量子通信技术的商品、服务等
国防	包括设计或生产英国军用品清单、英国军民两用品清单、英国放射源清单以及欧盟军品两用清单中所指定物品等
能源	包括生产、运输、存储或加工石油或天然气的大型上游基础设施，天然气和电力配输网络和联络线路，大规模发电，大型能源供应等

^① 英国华邑，《英国企业融资渠道》，2018年4月。



第三篇 中国企业对英投资



1 中英经贸关系

1.1 中英经贸合作概况

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，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。

双边贸易

2018年，英国是中国第三大贸易伙伴（仅次于德国、荷兰），中国是英国在欧盟外第二大贸易伙伴。据英国税务与海关总署统计，2018年，英国与中国的双边货物贸易额为821.0亿美元，同比增长11.8%。

出口方面，2018年英国对中国出口283.3亿美元，增加32.2%，占英国出口总额的5.7%，增加0.9个百分点，中国成为英国第6大出口市场。英国对中国出口的前四大类商品是贵金属及制品、运输设备、矿产品和机电产品，英国自中国进口的前三大类商品是机电产品、家具玩具和纺织品及原料，另外，贱金属及制品、塑料橡胶和化工产品也是英国从中国进口的重要商品。

进口方面，英国自中国进口537.6亿美元，增加3.6%，占英国进口总额的8.2%，下降0.1个百分点，中国成为英国第4大进口来源地。中国在劳动密集型产品上具有较大优势，是英国纺织品及原料、家具玩具、鞋靴伞皮革制品的最大进口来源地，占英国进口市场份额的19.9%、38.5%和25.0%^①。

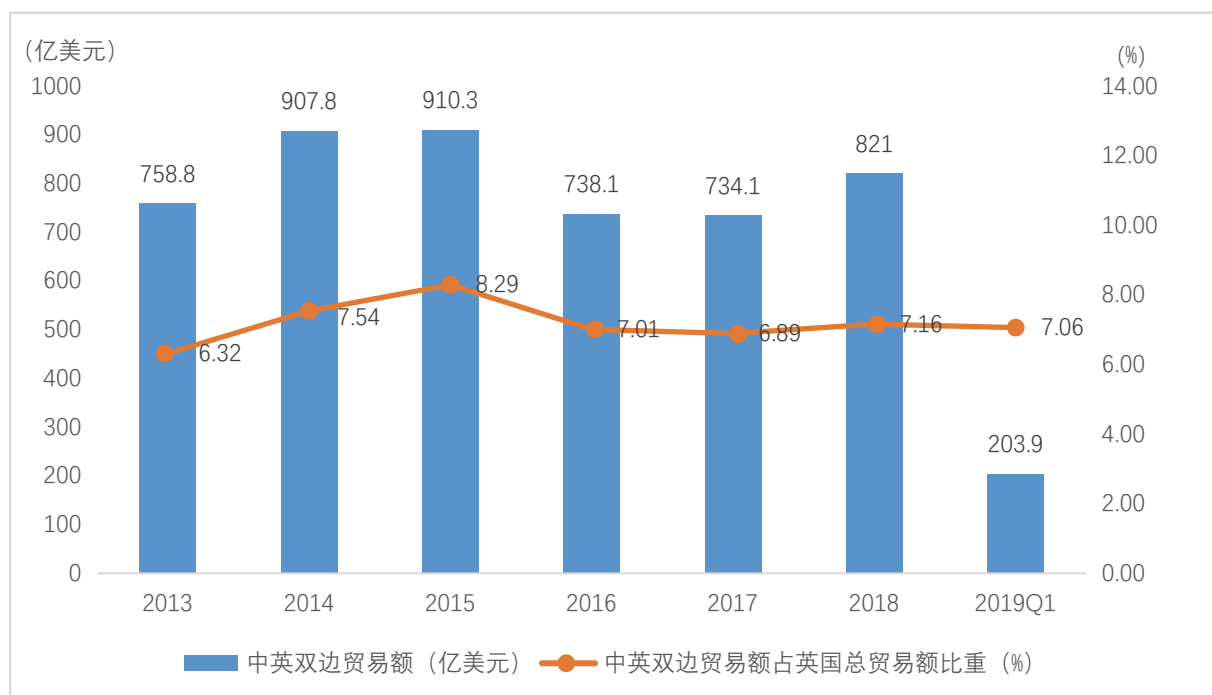


图 3-1 2013-2018 年中英双边贸易额及占比情况^②

① 国别报告：2018 年英国货物贸易及中英双边贸易概况。

② 前瞻产业研究院，2018 年中国与英国双边贸易全景图，2019 年。

双边投资

根据中国商务部统计数据，2018 年中国对英直接投资流量 10.2 亿美元，2018 年末，中国对英

直接投资存量为 194.3 亿美元，排在全球第 7 位，主要分布在金融、地产、通信批发零售等行业。

英国是中国在欧盟内第二大引资来源地（仅

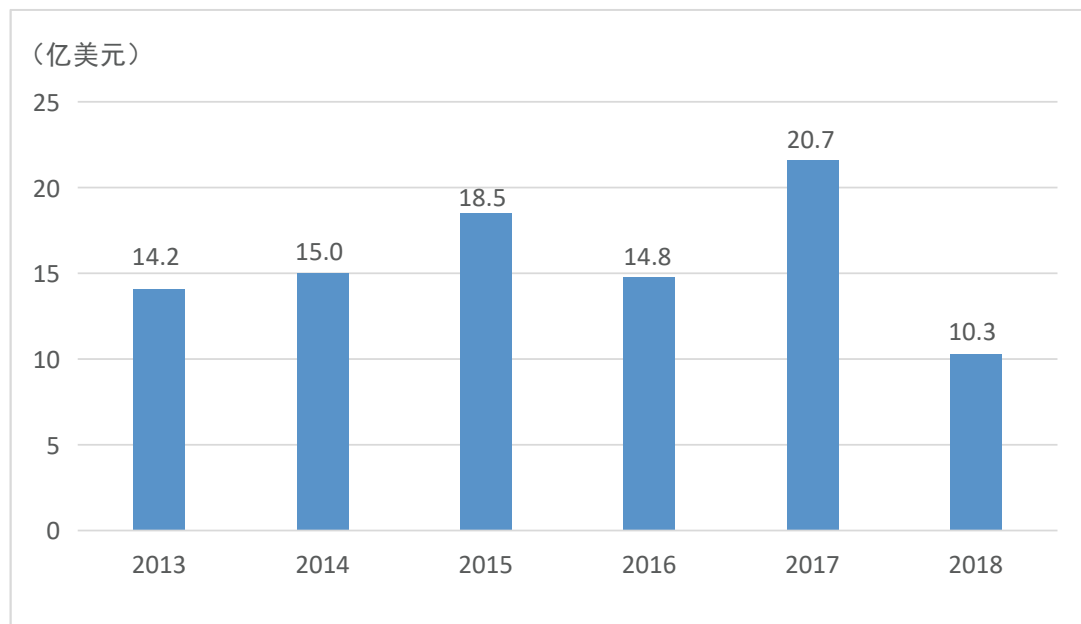


图 3-2 2013-2018 年中国对英国直接投资流量^①

次于德国），2018 年，英国对华直接投资 38.9 亿美元，居欧洲之首、全球第五。截至 2019 年 2 月，英国在华直接投资项目 9468 个，实际投入 247 亿美元。

1.2 中国企业对英投资概况

对英投资特点

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，目前在英投资中资企业（机构）已超过 1500 家，在英注册营收超过 500 万英镑的中资企业有 750 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。虽然 2018 年中国对英投资同比下降了 53%，但英国获得的中国投资总额仍然超过了欧洲其他国家，成为欧洲获得中国投资最多的国家。

对英投资领域日益多元。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。

① 商务部、国家统计局、国家外汇管理局：中国对外直接投资统计公报，2018



表 3-1 中国对英投资领域

领域	典型案例
房地产	2018 年，中国对英投资的 50 笔交易中有 32 笔和房地产有关，比例为 64%，与 2017 年持平。
金融	2018 年，中国农业银行和上海浦东发展银行在伦敦设立分行，目前已有 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，目前日交易额达 600 亿英镑以上。
科技	2018 年，安科航空座椅有限公司、嘉德汽车有限公司、杜弗克公司、专业机械发展（SMD）有限公司等制造业企业表现强劲，成为年度在英增长最快的行业；华为公司在布里斯托尔、剑桥和伊普斯威奇建立研究基地；中兴在伦敦设立海外第一个联合创新中心。
能源交通和建设	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	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。2012 年，中投公司收购英国泰晤士水务公司 8.68% 股权和伦敦希斯罗机场集团 10% 股份。

投资趋势

虽然英国脱欧前景尚不明朗，但中国企业赴英投资热情不减：中资银行先后在伦敦设立办事处，日益增多的中国电子产品制造商在英国设立分销中心，英镑疲软使得英国技术资产增值空间增大，中国投资者对英投资势头依然强劲。

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 2018 投英跟踪调查结果显示，中国在英国制造业及工业领域投资日趋活跃，交易量最多的行业集中在股权投资、制造业和工业领域，反映出中国企业正在向提供高端产品和服务转型。

1.3 中英政府间合作机制

中英政府间合作机制

中英经济财金对话。中英经济财金对话是由中英双方于 2008 年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具有建设性交流，为英中关系“黄金时代”开启新篇章奠定了条件。

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，我国建立的第三个双边高级别人文交流机制，也是中国同欧盟成员国建立的第一个机制，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。

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。自 1998 年

以来，两国已隔年轮流举办过 9 次部长级中英科技创新合作联委会会议。

表 3-2 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。1985 年 5 月 15 日，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》。

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《中英关于修订对所得及财产收益相互避免征税和防止漏税的协定的议定书》。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》。

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 400 亿英镑。2018 年 1 月，英国前任首相特雷莎·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。

中英第三方市场合作

2019 年 6 月第十次中英财金对话期间，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。

1.4 中英工商界合作

英中贸易协会。该协会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 (0)20 7802 2000
传真	+44 (0)20 7802 2029
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，是由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、通讯、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，包括金融委员会、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

China Chamber of Commerce in the UK

地址	1 Lothbury, London EC2R 7DB, United Kingdom
联系人	吴麟 秘书长
电话	+44 (0)20 3192 5881
邮箱	info@chinachamber.org.uk
网址	http:// chinachamber.org.uk

表 3-3 英国中国商会理事单位

序号	单位	序号	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
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上世纪 90 年代创立而成，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 驻华首席代表
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

Confederation of British Industry

地址	Cannon Place, 78 Cannon Street, London, EC4N 6HN
电话	+44 (0)20 7379 7400
传真	+44 (0)20 7379 7200
邮箱	enquiries@cbi.org.uk
网址	https://www.cbi.org.uk

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

Scottish Chambers of Commerce

地址	Strathclyde Business School, 199 Cathedral Street
电话	+44 (0)141 444 7500
邮箱	admin@scottishchambers.org.uk
网址	https://www.scottishchambers.org.uk

中国英国商会。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，致力于促进中英加强双边贸易投资关系。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。



中国英国商会

British Chamber of Commerce in China

地址	北京朝阳门外大街16号中国人寿大厦1001室
电话	+86 10 8525 1111
邮箱	han.wei@britishchamber.cn
网址	https://www.britishchamber.cn



上海英国商会

British Chamber of Commerce Shanghai

地址	上海市成都北路333号招商局广场南楼1108室
电话	+86 21 6218 5022
邮箱	sharon.zhang@britishchambershanghai.cn
网址	http://www.britishchambershanghai.org



中国西南英国商会

British Chamber of Commerce Southwest China

地址	成都市锦江区总府路三十一号 WeWork 4-104 室 610000
电话	+86 (0) 28 6830 5159
邮箱	info@britchamswchina.org
网址	http://www.britchamswchina.org/

广东英国商会

British Chamber of Commerce Guangdong

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/

2 对英投资形式

2.1 在英国设立实体

实体形式分类

英国有多种商业主体形式可供设立选择，从实现企业商业目标考虑，最常见的是注册公司子公司（通常采用私人股份有限公司形式），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。

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。其无需居住在英国，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无需确认公司经营范围，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。

表 3-4 在英注册子公司和分支机构程序对比

法人资格	子公司（私人股份有限公司）	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须编制和披露的报告和账目。 英国分支机构毋须设有独立审计师。
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三个月内通知英国税务海关总署（HMRC）。
注册地址	- 必须始终在英格兰或威尔士设有注册办公室。 - 公司的注册办公室毋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有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。 - 常驻代表无需在英国居住。
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。 - 须予报告的某些最常见变更包括 (i) 董事及 / 或秘书的变更；(ii) 公司详情、注册办公室、股本（包括配发）及章程的变更；及 (iv) 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。 - 若英国分支机构的详细信息发生任何变更，则须在变更后 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。 - 若海外公司清算或进入破产程序，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



聘用和解雇雇员

聘用雇员。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，英国移民法也是企业需关注的重要政策法规。

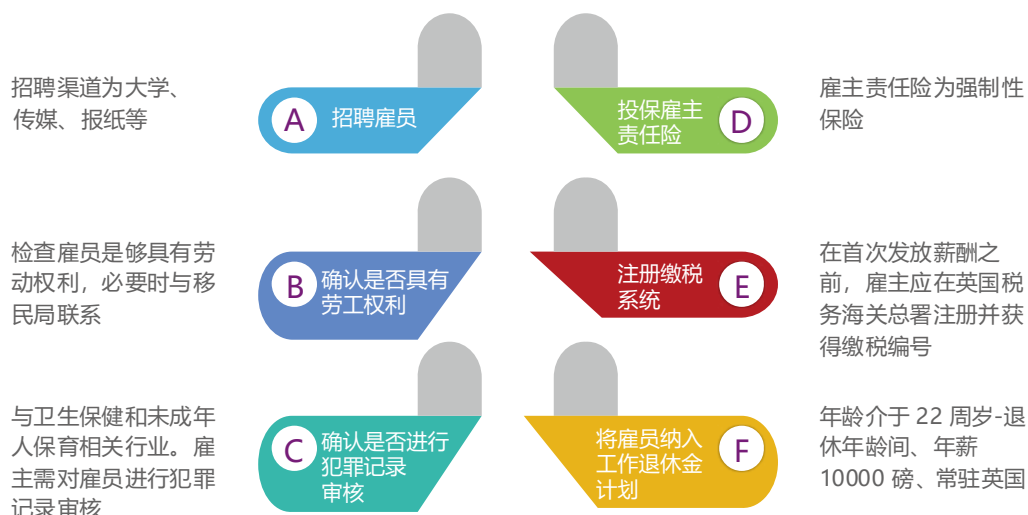


图 3-3 聘用雇员流程

解聘雇员。一般而言，除非临时性用工或服务不足 2 年，否则雇主仅可在理由正当且充分合理的条件下解雇雇员，并需至少提前 1 周进行通知。解雇雇员应当给以合法补偿，补偿费用以雇员年龄、服务期限和工资额为计算依据。雇主解雇雇员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。

其他设立实体事宜

— 选择办公地点。在公司注册时，公司需要提供一个注册地址作为通讯地址，并在此地址保存公司相关信息并供公众查询。该注册地址可以是一个实际经营地址，也可以仅仅是一个通讯地址。经营规模较小的企业也可以以专业税务机构地址作为注

册地址。如果以家庭地址为公司注册地址，需取得业主或当地政府的许可。

— 如何报税。i. 英国居民私人有限公司。英国公司每年须自行评估其英国企业所得税纳税义务。自我评估申报表须在会计期间结束后 12 个月内或公司收到要求填写纳税申报表通知后 3 个月内（以较晚日期为准）在线提交。

ii. 中国海外实体的分支机构。非英国居民企业的英国常设机构 / 分支机构（PE）须就源于英国开展交易所产生的所得和利得缴纳英国企业所得税。任何该等 PE 均须在其首个会计期间开始后 3 个月内通知 HMRC 其属于企业所得税征收范围之内。需缴纳企业所得税的英国 PE 有义务在相关会计期间结束后 12 个月内（或收到通知后 3 个月内，以较晚日期为准）提交自我评估纳税申报表。未通知 HMRC 或未提交纳税申报表将遭受处罚。

特别提示

一些中国公司会从中国境内派驻人员在英国从事短期辅助性工作，在英国停留期间可能会涉及中英两国的双边税收问题。依据税收双边协定，派驻人员在以下情况无需在英国缴税。

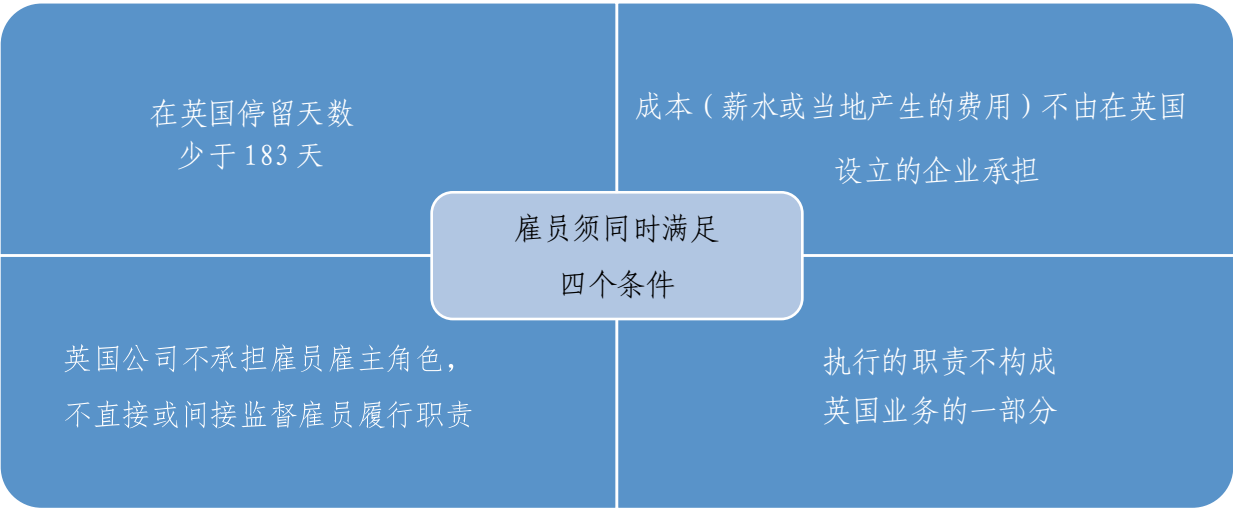


图 3-4 派驻人员无需在英国缴税的情况

雇员福利。英国雇员福利保护法律体系完善，条款主要见于《合同法》《就业权利法》《平等法》《不公平解雇法》等。雇员依法享有病假和产假等休假权利，以及享有弹性工作的权利。任何为雇主工作不少于26周的雇员都拥有要求调整上下班时间的权利，雇主必须合理考虑雇员的申请，与雇员进行协商。英国法律还保障雇员的工作健康安全的权利、不超过法定工作时间的权利、免受歧视的权利及享受最低工资的权利等。

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。

－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) 公司在申请注销前三个月内：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。

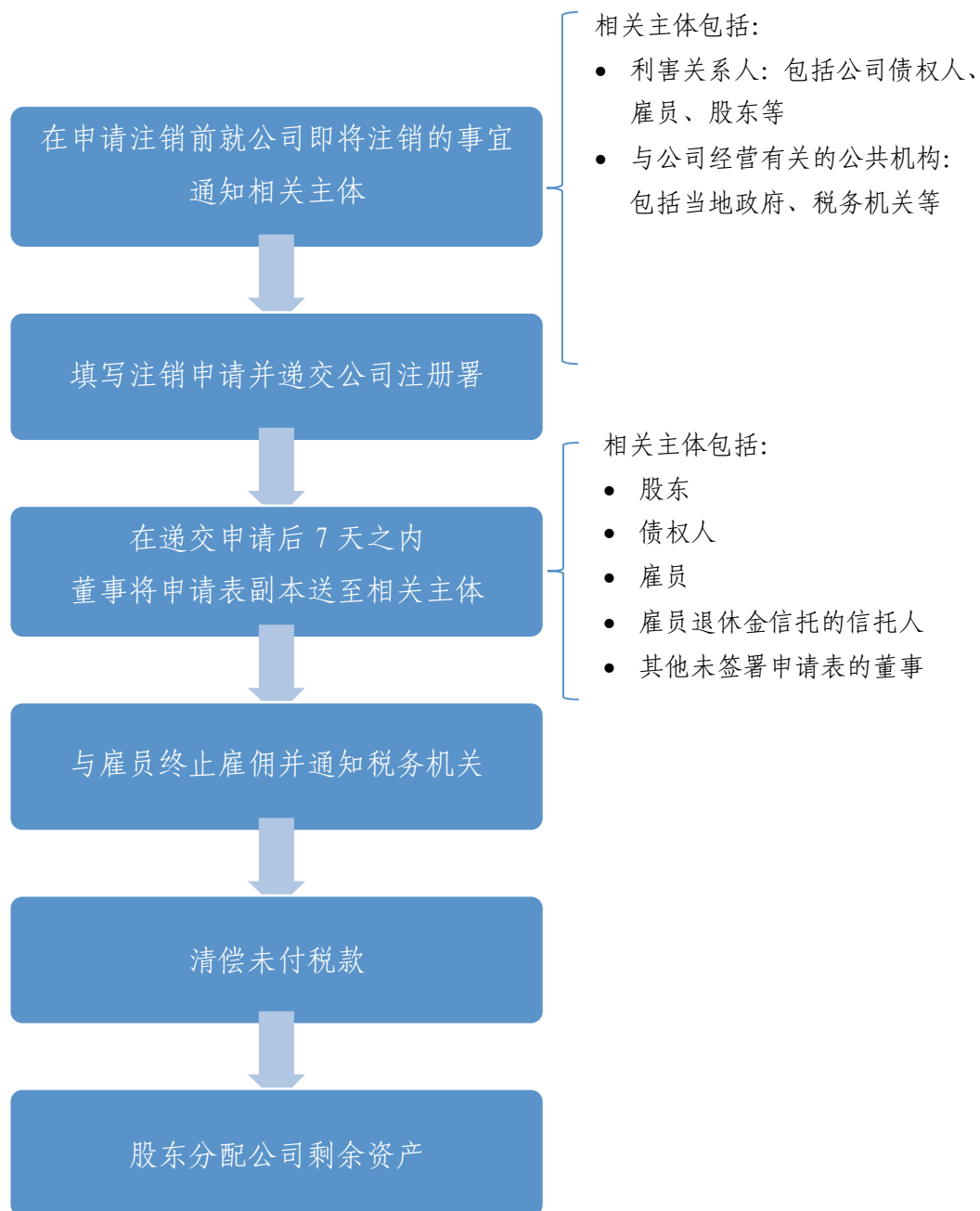


图 3-5 直接注销程序

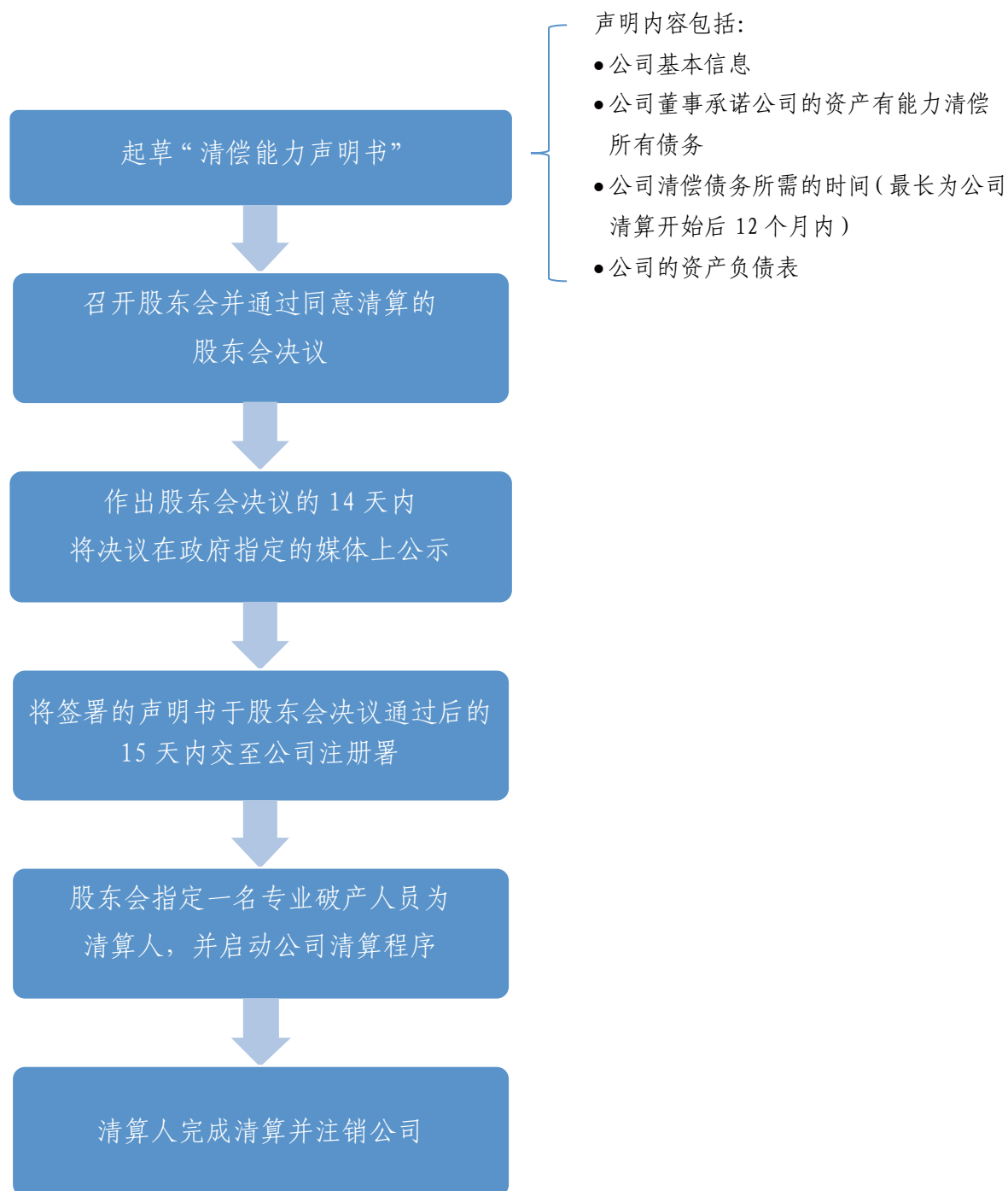


图 3-6 清算注销程序



案例 1

海外公司在英设立实体。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）欧洲经济区外国人的担保牌照。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。

启示

企业应根据实际情况考虑采取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。

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、对标的公司进行广泛的尽职调查以及量身定制的出售与购买协议。上市公司并购交易受规定时间表和交易参数等严格监管。

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（对于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两种类型，一对一程序（涉及一个收购方和一个出售方），和竞价程序（多个收购方同时竞标向出售方收购标的公司 / 资产）。

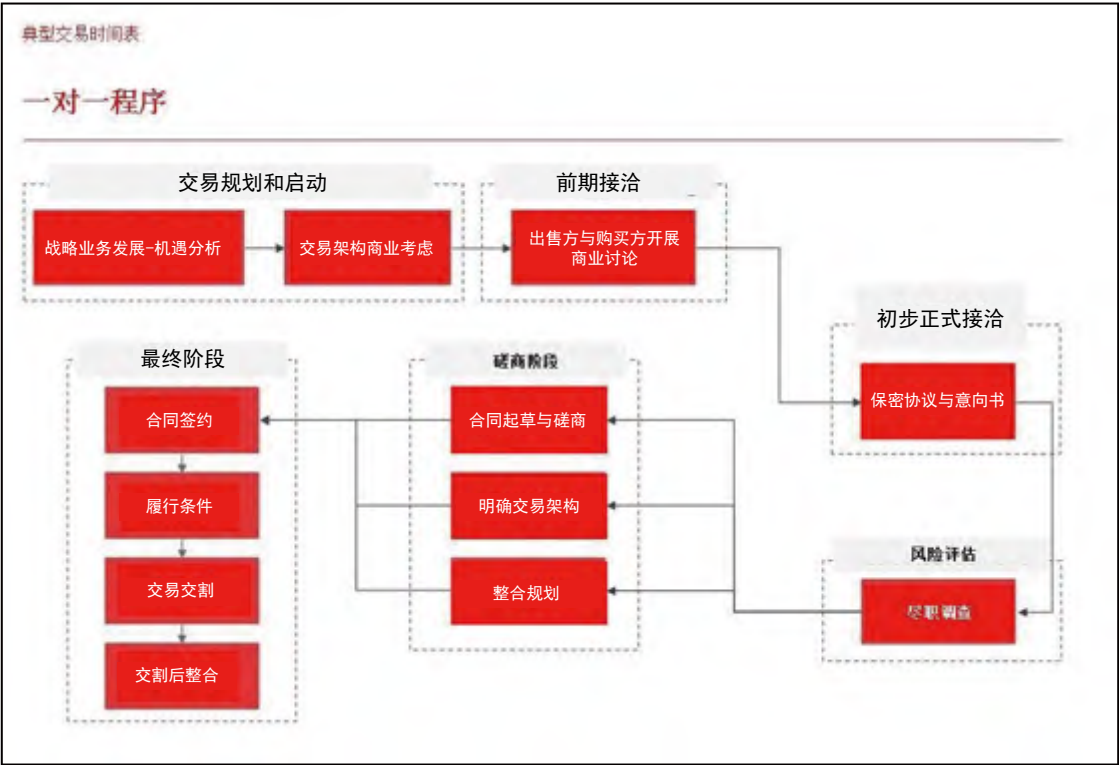


图 3-7 一对一并购交易程序步骤

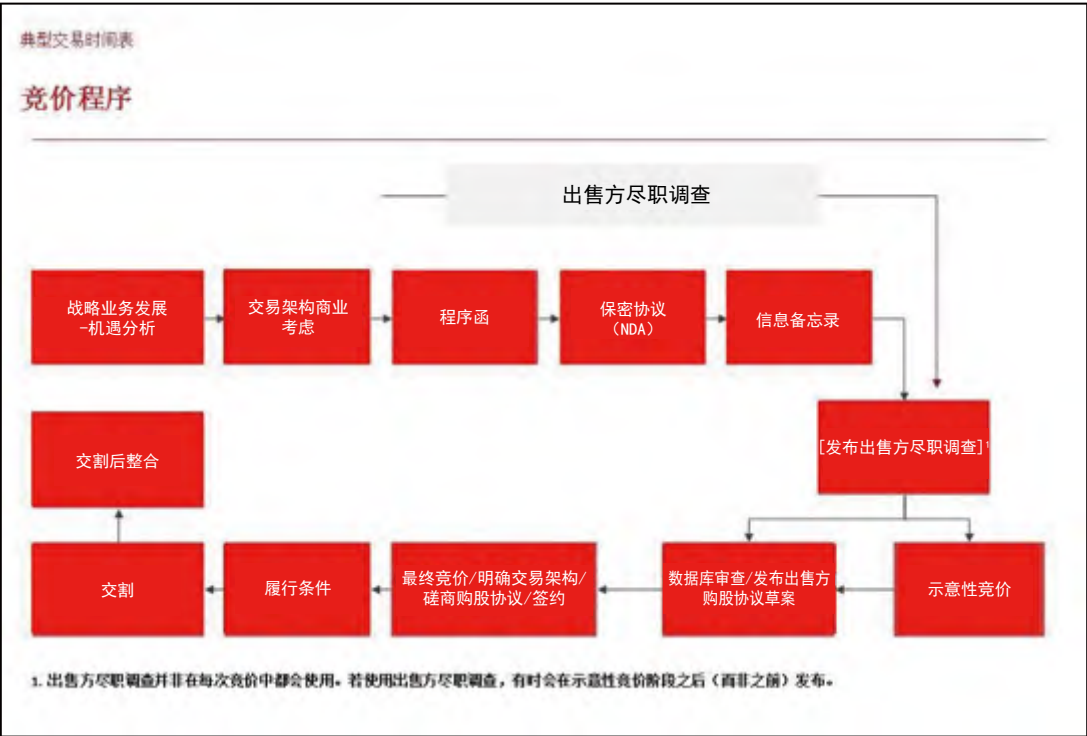


图 3-8 竞价并购程序步骤



上市公司并购

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，或通过经法院批准的法定协议安排方式进行。



图 3-9 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。

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。

2.3 联合研发

在英国进行研发合作非常简单，基本上只需

3 合作伙伴和服务商选择

3.1 如何选择合作伙伴

中国企业赴英国投资，主要涉及三种合作伙伴：第一种为客户，第二种为供应商，第三种为投资者（包括股权投资者和债权投资者）。

企业可通过以下几种渠道寻找合作伙伴：英国国际贸易部、苏格兰国际发展局、威尔士贸易投资促进局、北爱尔兰投资署、中国国际贸易促进委员会驻英国代表处（CCPIT）、英中贸易协会（CBBC）等，也可通过服务商寻找（详见 3.3 节服务商信息）。

合作伙伴选择标准

选择合作伙伴，需考察的方面不仅包括财务指标和业务指标，也包括公司文化、价值、愿景、对公司业务的理解等软性指标，有时后者更为重要。其中，比较重要的选择标准包括：

志同道合，互补共赢。合作双方须具有共同

的商业目标、价值标准和成长愿景，才能更好地实现商业投资成果。同时，合作伙伴最好优势互补，让合作实现“1+1>2”的效果。与合作伙伴共同开展业务时，因为每人（方）不同的履历和资质，可能对公司发展和风险有不同的看法，请确保其价值观、抱负以及个人履历的兼容性，以及对公司未来发展的共同愿望，而不要仅满足于专业知识的互补性。错误地选择合作伙伴将会对公司未来的发展带来潜在的风险。

丰富的行业经验。投资者应注意考察潜在合作方的过往类似业务，明确该公司是否具有提供所需求服务的能力。

优秀的财务能力。应重视资信调查，注意公司风险评级，考察潜在合作伙伴的信用等级评分和财务稳定性。

较强的抗风险能力。合作伙伴需具有较强的风险防控机制。

合格的行业资质和口碑。

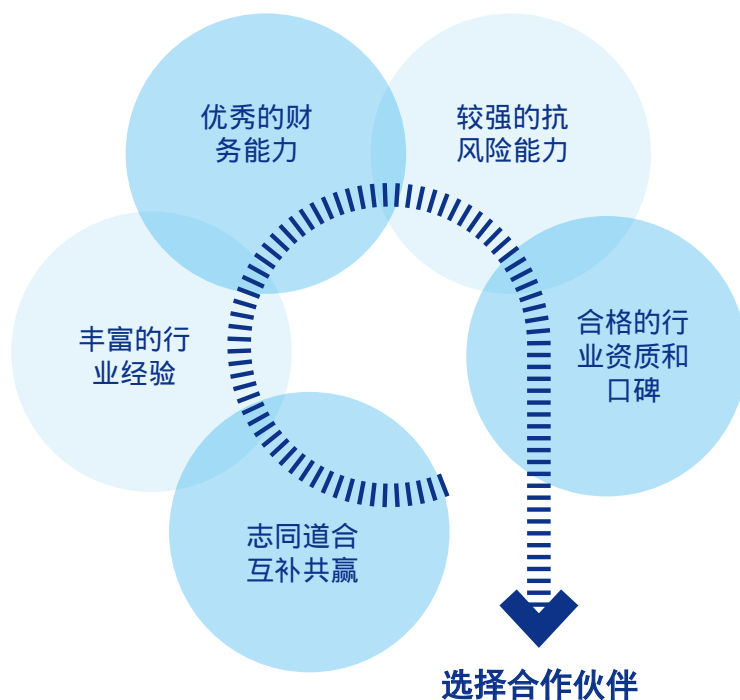


图 3-10 合作伙伴选择的重要标准



选择合作伙伴需注意的问题

应做尽职调查，摸清合作伙伴的行业背景。

尽职调查可分为法律尽调、财务尽调、税务尽调和商业尽调。如果是初步的尽职调查，可充分利用英国公司注册局（Company House）等机构的免费信息来了解公司概况。而在进行商业投资前，往往需要聘用专业服务公司进行更深入的尽职调查。英方专业咨询人士通常按小时收取费用，或按照预计工作时间计算出预算而报价。

需具备很强的法律和合规意识。对于重要的商业合同，最好能聘请内外部律师共同审核法律风险，包括合同的细节条款部分，比如交付成果、付款时间、合作范围等。

注意避免融资渠道单一，规划项目融资架构。投资者可与专业的融资机构合作，利用融资机构对市场动向和金融工具的把握增强对企业融资能力的把控。

须注意，企业合作是一个双向选择的过程，不仅需建立选择合作伙伴的标准，也需注重企业自身行为规范，提高信誉和竞争力。

此外，选择合作伙伴时还应同时加强对英国当地文化和社会的了解。以下是一些需要注意的商务礼仪问题：

- 在与公司建立联系方面，英国公司常用邮件联系。首次邮件沟通，除介绍电邮目的、公司国际业务经验等信息外，可以附上公司外文宣传册；
- 在英国预约商务会面，尤其是会见公司高层时，常常需要提前几周甚至几个月进行安排，这对于有时提前一天预约会面的中国投资者来说可能需适应。会面时，需要符合英国不同商业场合着装要求。

英国假期较多，预约会面时需避开假期。英国人通常在在圣诞节、复活节和夏季七、八月份习惯休年假，在银行假日（bank holiday）以及英国中小学学期中假（half term）前后也可能休假，因此约见时要关注这些时段。

选择合作伙伴需规避的风险

轻视尽职调查的作用，凭直觉选择合作伙伴。

有些中国投资者将聘请专业公司进行尽职调查视为

并没有足够附加值的开销，或期望本公司员工自行完成尽职调查。然而，以往绝大多数投资失败案例都与未做好尽职调查有关。

对专业服务公司的价值认识不足。很多中国企业往往过于依赖员工的作用，但是外派人员在短期内往往难以深入了解当地情况，全职聘请专业人士要么成本很高，要么难以寻找。对外国投资者而言，比较好的做法是购买当地专业服务公司的服务。

决策能力和竞标能力不足，人才管理观念有差异，无法短期内制定商业决策。例如，在参与商业谈判时，外国公司往往默认谈判参与者有一定决策权，而很多中国公司的谈判人员往往更多承担收集信息的作用，决策需总部集体讨论才能做出。等到总部反馈决策结果时，常常已被竞争对手抢了先。为避免这种局面，企业需要建立快速的决策机制，否则很可能会错过最佳的投资时机。

内控风险。很多中国公司在寻找合作伙伴方面缺乏严谨的内部控制流程。在寻找、筛选、聘用

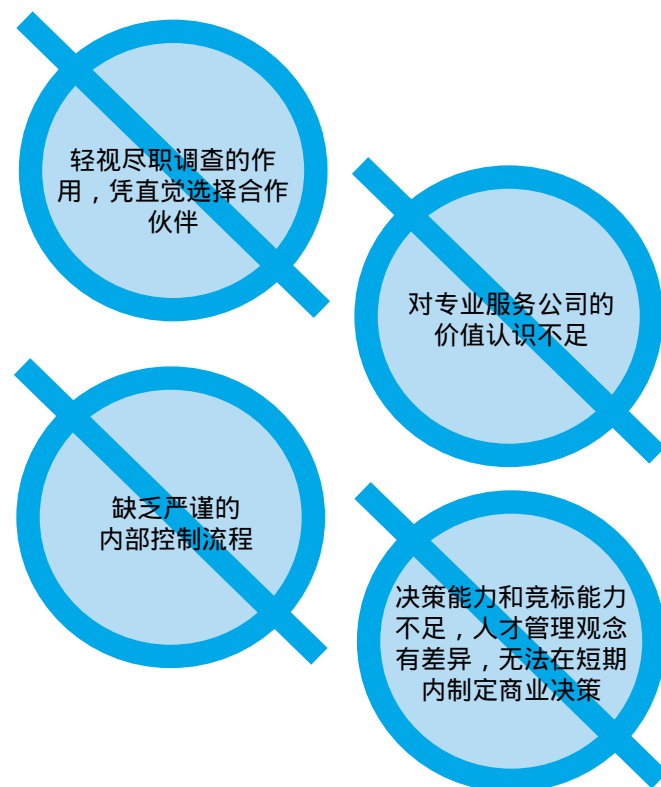


图 3-11 选择合作伙伴需规避的风险

合作伙伴时以及如何与合作伙伴建立长期联系等方面，投资者都需要制定符合投资对象国实际的流程和规则，既防范内部管理风险，也能与中国总部的相关规章制度接轨。

案例 2

某英国酒店公司曾有意寻找中国股权投资者。然而，在某中国买家赢得竞标并按收购合同交付定金后，发现这宗交易违背了酒店拥有者和酒店运营方的原本合作合同条款。根据该合同，酒店运营方有优先购买权。得知该交易后的酒店运营方将酒店拥有者告上法庭，双方开始了漫长的司法诉讼程序。此时，由于中国买家不愿意陷入法律纠纷，放弃了进一步收购。又因为错过了收购合同交割日，卖方拒绝退还定金，中国买家因此承担了巨额定金损失。

启示

该中国买家的失误在于交易事前没有做好足够的法律尽调。尽管这是一桩与公司所有者的交易，但投资者忽略了尽职调查的作用，在没有充分了解酒店运营商和酒店拥有者之间法律承诺的情况下，就签订收购合同并支付了定金，后期又因为不愿意陷于纠纷而停止交易，最后损失了巨额定金。因此，企业在投资并购前应主动咨询专业服务机构，充分做好尽职调查，减少财产损失。

3.2 如何选择服务商

服务商一般包括商业咨询公司、律师事务所、会计师事务所、房地产中介公司、猎头和人力资源公司、公关公司等。这些公司往往经验丰富，熟悉英国市场、政策和规则，能够帮助中国企业更好在当地开展投资合作。

中国投资者在选择服务商时，首先要了解并遵守规范化的服务商的聘用流程。选择服务商可以

通过招标的方式，投资者作为招标方提出选择服务商的条件和要求，邀请多家服务商参与投标，最后综合考量、择优选取，并签订协议。

服务商选择标准

在开始筛选过程前，投资者应建立透明合理的筛选标准。筛选标准应当切合英国法律法规，并注重透明性和非歧视性。在选择服务商时，应当将下图中的六大因素进行综合考量。

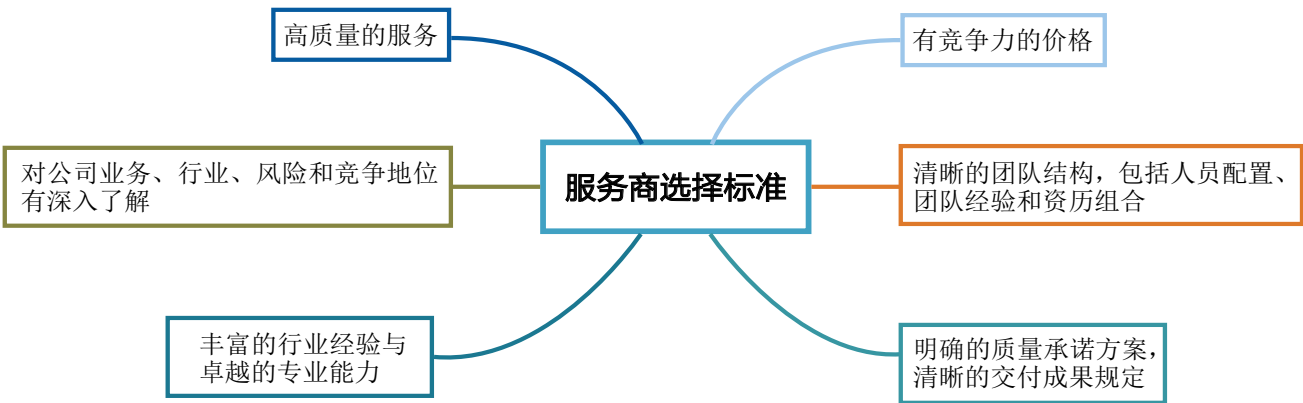


图 3-12 服务商选择标准



选择服务商需注意的问题

在选择服务商时，一方面要与多家服务商建立联系，这不仅是出于方便比价的成本控制原因，也是为避免投资者陷入过度依赖一家服务商的被动

局面；另一方面，在筛选服务商时，应优先考虑那些了解中国投资者需求、有服务中国企业经验以及具有中文服务能力专业公司。

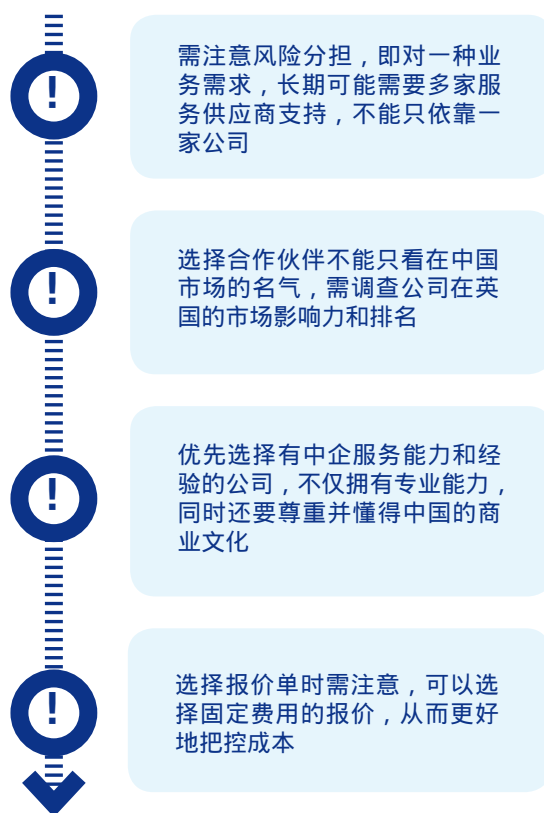


图 3-13 选择服务商需注意的问题

选择服务商需规避的风险

注意服务供应商人员等级、服务范围出现分歧。低廉的报价可能并不总是有利的因素，还有可能意味着服务商对公司的关注度会较低。

内部风险控制。很多中国公司内部流程控制不够规范，选择服务商的过程不够透明，造成人事和决策风险。

避免付费后无法交付成果。在交付时，服务

商需要做的不仅是口头提建议，还应当有书面报告等具体成果，需要提前在合同中明确规定。

服务范围设定过窄。在明确期望获得的服务（即合同中的“服务范围”）时，中国投资者往往把范围设得过窄。例如，敷衍对待尽职调查，起初或许能节约成本，但如果尽职调查不充分，投资者可能无法及时发现或排除潜在问题，长期而言将可能产生更大的成本。

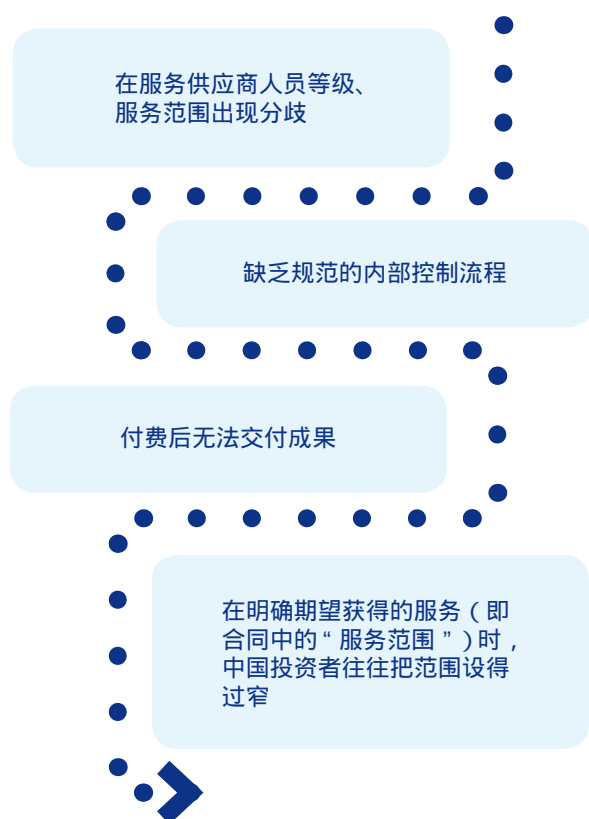


图 3-14 选择服务商需规避的主要风险

3.3 部分服务商信息

以下服务商均有为中资企业到英国投资提供法律、审计、咨询服务的丰富经验和成果案例。

律师事务所

中伦律师事务所伦敦办公室 Zhong Lun Law Firm	
地址	10-11 Austin Friars, London EC2N 2HG
联系人	张庆晓律师（中国业务负责人）
电话	+44 2073821567
手机	+44 7864587773
网址	http://www.zhonglun.com/

贝克·麦坚时律师事务所 Baker & McKenzie	
地址	100 New Bridge St, London EC4V 6JA
联系人	吕晓飞 Peter Lu（贝克·麦坚时伦敦分所合伙人）
电话	+44(0) 7701 332 218
邮箱	Peter.Lu@bakermckenzie.com

3HR 律师事务所 3HR Corporate Solicitors	
地址	35 New Broad Street, London, UK EC2M 1NH
联系人	李海巍（董事兼大中华事务负责人）
电话	+44-20 71948146
传真	+44-20 71948141
手机	+44-7795954900
邮箱	Peter.Lu@bakermckenzie.com
网址	www.3hrco.com

鸿鹄律师事务所 Bird & Bird LLP	
地址	Bird & Bird LLP, 12 New Fetter Lane, London EC4A 1JP, United Kingdom
联系人	仝斯奕（中国事务部主任）
电话	+44 (0)20 7905 6338 +44 (0)20 7415 6000
手机	+44 (0)7548 706 202
邮箱	siyi.tong@twobirds.com
网址	twobirds.com



会计师事务所

英国致同会计师事务所 Grant Thornton UK LLP

地址	30 Finsbury Square, London, EC2A 1AG, UK
联系人	孙大圣 Simon Bevan（中英服务组合伙人）、朱毅然 Dr Ian Zhu（中资投英业务主管）
电话	+44 (0)20 7184 4787
邮箱	simon.bevan@uk.gt.com ian.zhu@uk.gt.com
网址	https://www.grantthornton.com/

普华永道会计师事务所（英国） PricewaterhouseCoopers LLP

地址	1 Embankment Place, London WC2N 6RH
联系人	姜甦唯（中国业务部主管合伙人）
电话	+44 (0) 20 7583 5000
邮箱	china@uk.pwc.com
网址	https://www.pwc.co.uk/

立信会计师事务所 BDO LLP

地址	55 Baker Street, London W1U 7EU, United Kingdom
联系人	刘静茹（中国咨询服务 / 欧洲中国业务总监）
电话	+44 (0) 207 893 2218
邮箱	jingru.liu@bdo.co.uk
网址	www.bdo.co.uk

毕马威英国 KPMG LLP

地址	KPMG LLP, 15 Canada Square, London E14 5GL
联系人	王浩宇（合伙人，中英业务部）
电话	+44 207 311 4905
手机	+44 782 5656 197
邮箱	aman.wang@kpmg.co.uk
网址	https://home.kpmg/uk/en/home.html

必臻会计师事务所 Blick Rothenberg

地址	16 Great Queen Street, Covent Garden, London, WC2B 5AH
联系人	曹锦玥（英国特许税务师，中国业务主管）、张羽（英国特许税务师）
电话	+44 20 7486 0111 +44 20 7544 8989
邮箱	winnie.cao@blickrothenberg.com becca.zhang@blickrothenberg.com
网址	http://www.blickrothenberg.com

索弗泰克人力资本 SOFTECH

地址	International House, 64 Nile Street, London N1 7SR
联系人	傅佳（创始人、欧洲业务负责人）
电话	+44(0)2032632720
手机	+44(0)7392873655
邮箱	softech.humancapital@gmail.com

人力资本





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）、摩根斯坦利（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
金融监管机构
金融行为监管局（FCA）和审慎监管局（PRA）

1.1 银行

英国中央银行

英格兰银行（Bank of England）是英国的中央银行，它通过货币政策委员会对英国国家的货币政策负责。英格兰银行自 1964 年产生，是伦敦城区最重要的机构和建筑物之一。英格兰银行对国家的货币政

策负责，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。

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。房屋协会属互助机构,由其存款人和贷款人所拥有,除接受存款外,提供购房融资及长期抵押贷款。在英国共有 68 家批准的房屋协会,总资产 1600 亿英镑,最大的为 Nationwide,总资产 640 亿英镑。

外资银行

作为全球金融中心,英国伦敦吸引了全球 260 多家外资银行落户于此,其中外资银行占伦敦银行业总资产的规模高达一半左右。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。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,一般也都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)、摩根斯坦利 (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程度较快、国有中资大行和股份制银行先后在英国设立分支机构,为两国企业客户在多币种结算清算、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 4-2 部分在英中资银行分支机构联系方式

名称	电话	地址
中国银行 (英国) 有限公司	电话: 0044-20-72828888 传真: 0044-20-72828708	1 Lothbury, London EC2R 7DB, U. K.
中国工商银行 (伦敦) 有限公司	电话: 0044-20-73978888	36 King Street London EC2V 8BB, U. K.
中国建设银行 (伦敦) 有限公司	电话: 0044-20-70386000 传真: 0044-20-70386001	111 Old Broad Street, London EC2N 1AP, U. K.
中国农业银行 (英国) 有限公司	电话: 0044-20-73748900	7/F, 1 Bartholomew Lane, London EC2N 2AX
中国交通银行 (英国) 有限公司	电话: 0044-20-76147600 传真: 0044-20-76147602	4th Floor, 1 Bartholomew Lane, EC2N 2AX
招商银行伦敦分行	电话: 0044-20-38248888 传真: 0044-20-38248899	18th Floor, 20 Fenchurch Street, London, EC3M3BY



1.2 证券市场

伦敦是世界主要外汇交易市场，日交易量达5000多亿美元，占全球交易量的30%。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。

伦敦证券交易所是全球三大证券交易所之一，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占据30%以上。2019年6月，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”，意味着上海证交所上市公司中有200多家公司可能有资格在伦敦上市，同时英国有资质的上市公司也有机会进入庞大的中国市场。

1.3 债券市场

在国际债券市场方面，按发行人居住地的国别划分，英国的市场份额在全球排名前六位，位于美国、德国、荷兰、法国和西班牙之后，在伦敦登记并以伦敦为基地的券商发行的债券占全球债券发行量的60%。

1.4 外汇市场

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年数据显示，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它外汇交易中心。

1.5 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，全球第三，净保费收入达1500多亿英镑。英国共有800多家经批准的保险公司，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），劳合社和理赔协会。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。

1.6 其他市场

英国伦敦是全球最大的场外金融衍生品交易市场、全球第二大期货与期权交易市场、全球最大基金管理中心。此外，伦敦金属交易所是全球最大的黄金场外交易中心和金属交易所，成交的非铁金属占全球交易总量的90%以上。伦敦石油交易所是欧洲领先的能源交易所和国际主要原油交易的价格市场，布伦特原油交易量占全球交易量的2/3。

1.7 金融监管机构

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，设立金融行为监管局（FCA）和审慎监管局（PRA）。

金融行为监管局独立于英国政府，负责对超过58,000家金融服务公司实施金融行为监管，以及对还超过18,000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。

审慎监管局由英格兰银行运行，负责监管约 1,500 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。

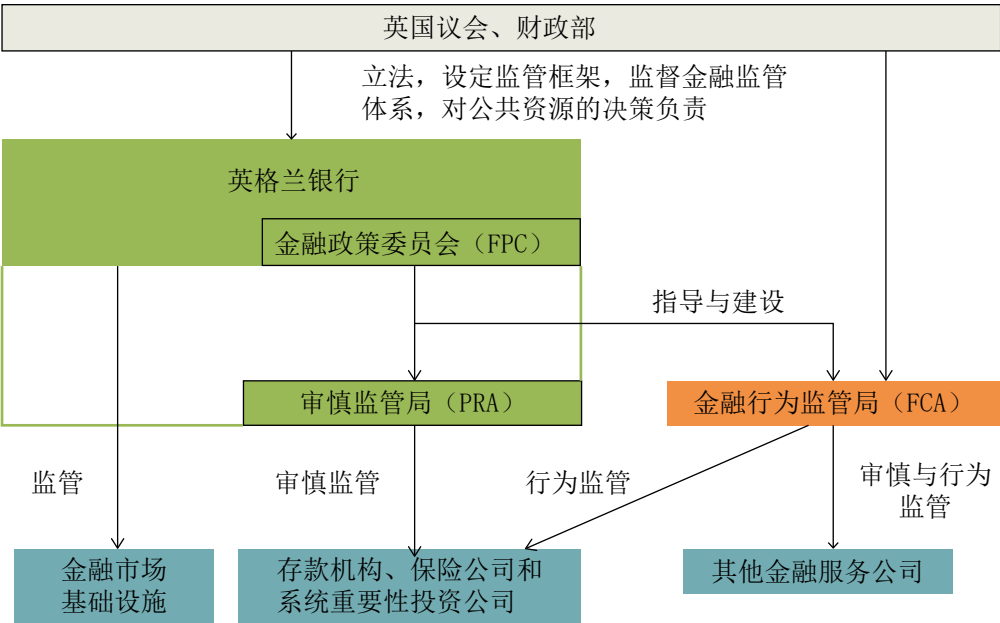


图 4-1 英国金融监管体系^①

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。



2 中国企业融资渠道及方式

2.1 国内融资

从融资方式上讲，企业在国内融资主要有内源融资和外源融资两种融资方式。内源融资是指企业将内部留存收益及未分配利润转化为投资的过程。

外源融资是指企业通过一定方式向企业之外的其他经济主体筹集资金。外源融资按照所使用的金融工具性质不同，可以分为债权融资和股权融资。

表 4-3 中企在国内的主要融资方式

债权融资	银行信贷	
	发行债券	公司债券
		企业债券
股权融资	首次公开发行股票（以下简称“IPO”）	
	向原股东配售股份（以下简称“配股”）	
	向不特定对象公开募集股份（以下简称“增发”）	

债权融资

企业通过举债的方式进行融资，但需支付利息，并在借款到期之后向债权人偿还本金的方式。银行信贷与发行债券是中国企业普遍采用的两种债权融资方式，其中发行债券又包含发行公司债券和企业债券。

银行信贷。优点在于程序简单，融资成本较少，灵活性强，融资成功率受企业效益影响较大；缺点是需提供抵押或担保，筹资额度有限，还本付息压力大，财务风险较高。

公司债券。经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）核准，符合《中华人民共和

国证券法》（简称“证券法”）、《公司债券发行与交易管理办法》等相关规定，公开发行的债券。资信状况符合以下标准的公司债券可以向公众投资者公开发行，也可以自主选择仅面向合格投资者发行：发行人最近 3 年无债务违约或者延迟支付本息的事实；发行人最近 3 个会计年度实现的年均可分配利润不少于债券一年利息的 1.5 倍；债券信用评级达到 AAA 级；中国证监会根据投资者保护的需要规定的其他条件。未达到上述规定标准的公司债券公开发行应当面向合格投资者；仅面向合格投资者公开发行的，中国证监会将简化核准程序。

表 4-4 《债权法》规定的公司债发行财务指标

条件项目	要求
净资产	股份有限公司的净资产不低于人民币 3000 万元
	有限责任公司和其他类型企业的净资产不低于人民币 6000 万元
	累计债券余额不超过企业净资产（不包括少数股东权益）的 40%
利润	最近 3 年平均可分配利润（净利润）足以支付公司债券一年的利息
资金用途	募集的资金投向符合国家产业政策
利率	债券的利率不得超过国务院限定的利率水平
其他	国务院规定的其他条件

企业债券。由各省级发改委预审、国家发改委核准发行。根据《企业债券管理条例》的规定，企业发行企业债券必须符合下列四个条件：

- 企业规模达到国家规定的要求；
- 企业财务会计制度符合国家规定，具有偿债能力；
- 企业经济效益良好，发行企业债券前 3 年盈利；
- 企业发行企业债券的总面额不得大于该企业的自有资产净值。

依据《国家发改委关于推进企业债券市场发展、简化发行核准程序有关事项的通知》（发改财金〔2008〕7 号），发改委对企业债券所要求的财务指标与公司债券一致，但对筹集资金用途有更加详细的要求，须满足以下五个条件：

- 筹集资金的投向符合国家产业政策和行业发展方向，所需相关手续齐全；
- 用于固定资产投资项目的，应符合固定资产投资项目资本金制度的要求，原则上累计发行额不得超过该项目总投资的 60%；
- 用于收购产权（股权）的，比照上述比例执行；
- 用于调整债务结构的，不受上述比例限制，但企业应提供银行同意以债还贷的证明；

- 用于补充营运资金的，不超过发债总额的 20%。

股权融资

股权融资是指股份制企业以让渡一定的企业经营控制权、收益分配权和剩余索取权而获得企业经营资金的一种方式。交易所上市是最重要的一种股权融资方式，按照融资时段划分，可分为：首次公开发行股票（简称“IPO”）、向原股东配售股份（简称“配股”）、向不特定对象公开募集股份（简称“增发”）。

IPO。根据《首次公开发行股票并上市管理办法》规定，IPO 发行人应当符合以下八项要求：①依法设立并合法存续的股份有限公司；②持续经营时间应当在 3 年以上；③注册资本已足额缴纳；④生产经营合法；⑤最近 3 年内主营业务和董事、高级管理人员没有发生重大变化，实际控制人没有发生变更；⑥股权清晰；⑦发行人已经依法建立健全股东大会、董事会、监事会、独立董事、董事会秘书制度，相关机构和人员能够依法履行职责；⑧发行人应规范运行。



表 4-5 IPO 发行人财务指标

条件项目	要 求
净利润	最近 3 个会计年度净利润均为正数且累计超过人民币 3000 万元，净利润以扣除非经常性损益前后较低者为计算依据；
经营性现金流	最近 3 个会计年度经营活动产生的现金流量净额累计超过人民币 5000 万元或者最近 3 个会计年度营业收入累计超过人民币 3 亿元；
股本总额	发行前股本总额不少于人民币 3000 万元；
无形资产	最近 1 期期末无形资产（扣除土地使用权、水面养殖权和采矿权等后）占净资产的比例不高于 20%；
盈利	最近 1 期期末不存在未弥补亏损。

配股。上市公司根据发展需要，依照有关法律规范和相应的程序，向原股东进一步发行新股、筹集资金的行为。配股应符合以下条件：①拟配售股份数量不超过本次配售股份前股本总额的 30%；②控股股东应当在股东大会召开前公开承诺认配股份的数量；③采用《证券法》规定的代销方式发行。此外，根据《证券发行与承销管理办法》规定，上市公司向原股东配售股票，应当向股权登记日登记在册的股东配售，且配售比例应当相同。控股股东不履行认配股份的承诺，或者代销期限届满，原股东认购股票的数量未达到拟配售数量 70% 的，上市公司应当按照发行价并加算银行同期存款利息返还已经认购的股东。

增发。已上市的公司通过制定投资者（如大股东或机构投资者）或全部投资者额外发行股份募集资金的融资方式，发行价格一般为发行前某一阶段的平均价的某一比例。根据《上市公司证券发行管理办法》规定，增发应符合以下条件：①最近 3 个会计年度加权平均净资产收益率平均不低于 6%，扣除非经常性损益后的净利润与扣除前的净利润相比，以低者为加权平均净资产收益率的计算依据；②除金融类企业外，最近 1 期期末不存在持有金额较大的交易性金融资产和可供出售的金融资产、借予他人款项、委托理财等财务性投资的情形；③发行价格应不低于公告招股意向书前 20 个交易日公司股票均价或前一交易日均价。

案例 1

贝通信在上交所成功上市。贝通信（603220.SH）于 2018 年 10 月 26 日发布公告称实施首次公开发行股票，拟上交所上市并公开发行股票不超过 8444 万股。本次网下发行申购日与网上申购日同为 2018 年 11 月 6 日（T 日）。根据初步询价结果，综合考虑贝通信基本面、市场情况、同行业上市公司估值水平、募集资金需求及承销风险等因素，协商确定本次发行价格为 7.85 元/股，网下发行不再进行累计投标询价。最终贝通信实际募集资金合计 66285.40 万元。

启示

企业首次公开募股要了解经济基本面、市场情况、同行业上市公司估值水平、募集资金需求及承销风险等因素。



2.2 在英融资

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。英国自上个世纪 80 年代初就通过立法，规定政府可按照程序为企业贷款提供担保。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 至 1 万英镑之间时，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。

租赁融资。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。英国的融资租赁是从 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。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，实在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。发票融资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帐款帐户移交给保理商，由保理商治理帐户和收取货款，而发票贴现是由卖方控制和治理应收帐款帐户，并收回货款。发票贴现可以提

高企业现金帐户质量，改善活动资金状况，避免呆帐风险潜伏，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。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，对弥补中小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。

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，平均金额在 10,000 英镑 - 30,000 英镑之间。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^①。

众筹融资。近年来，众筹融资在英国受到广泛欢迎，2018 年投资跟踪平台 Beauhurst 发布报告中披露，2017 年英国股权投资市场中，众筹平台为小型企业筹集了 2.18 亿英镑。众筹平台一般分为两种，股本（Equity platforms）和奖励（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^②。

①② 英国华邑，《英国企业融资渠道》，2018 年 4 月。



表 4-6 在英融资渠道

传统融资渠道	新兴融资渠道
银行融资 租赁融资 贸易融资 发票融资 证券融资	众筹融资 融资加速器

案例 2

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；2. 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 3

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商业银行合作基础，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，进一步和银行深入建立全面合作的关系。

启示

企业在收购过程中应充分重视银行的作用，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在海外并购中发挥着至关重要的作用。

2.3 国际市场融资

债权融资

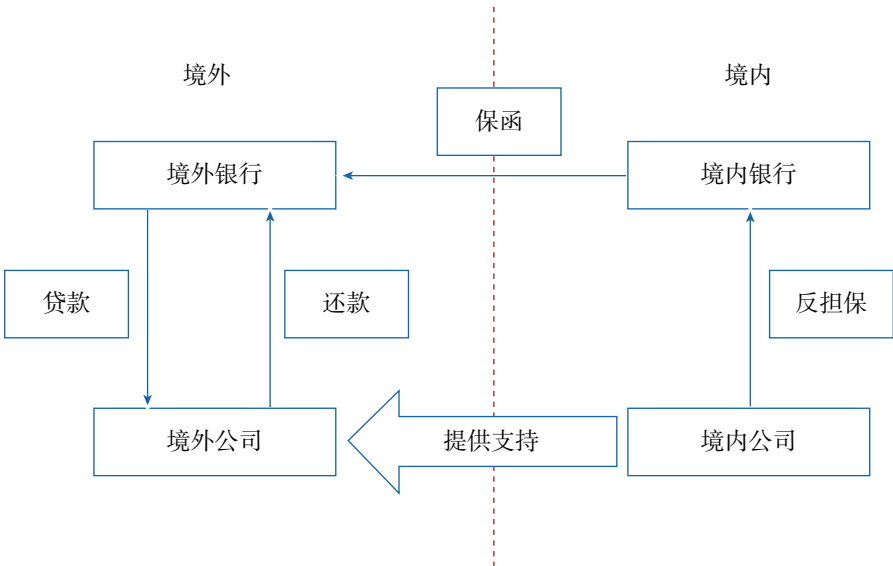


图 4-2 内保外贷结构示意图

内保外贷。境内银行为境内企业在境外注册的附属企业或参股投资企业提供担保，由境外银行给境外投资企业发放相应贷款。在额度内，由境内的银行开出保函或备用信用证为境内企业的境外公司提供融资担保时，无需逐笔审批，与其他融资型担保相比，可大大缩短业务流程。

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，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。中国企业较多发行中资美元债。2017 年，中资美元债呈现爆发式增长，全年发行总额约为 2379 亿美元；2018 年，中资美元债发行金额有所减少，为 1793 亿美元。

美元债。参照《国家发展改革委关于推进企业发行外债备案登记制管理改革的通知》（即“2044

号文”）的相关内容，中资美元债是指中资企业（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。在境外发行美元债需要遵循美国相关监管规则。按照美元债现行监管规定，一级市场主要有三种发行方式，分别是 Reg S 规则、144A 规则以及 SEC 注册，前两者属于非公开发行监管条例，SEC 注册则是公开发行时所遵循的原则。对于中资企业来说，由于 Reg S 规则项下的披露标准宽松，可大大简化发行流程和减少发行成本，因此目前中资企业大都采用 Reg S 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。



表 4-7 美元债三种发行方式对比

	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	无需审批	无需审批	无需审批
适用	通常应用于中小国美元发行	全球发行	全球发行
期限	3—10 年	5—30 年	5—30 年
发行规模	2 亿 ~10 亿美元	5 亿 ~30 亿美元	5 亿 ~60 亿美元
发行利率	最高	中间	最低
发行周期	约 6 周	约 8 周	约 8 周
会计报表要求	不需使用美国会计制度；不需要列出本地准则和美国准则的重大差异	不需使用美国会计制度；必须列出本地准则和美国准则的重大差异	不需使用美国会计制度；必须列出本地准则和美国准则的重大差异
披露义务	较少的披露义务；较简化的尽职调查	严格的披露义务；严格的尽职调查	严格的披露义务；严格的尽职调查
评级	一般需要两家评级机构的评级	一般需要两家评级机构的评级	一般需要两家评级机构的评级

发行模式。中资美元债的发行可以分为直接发行、间接发行和红筹架构发行（如下图所示）。中资企业通常采用直接发行或间接发行。

直接发行。境内企业直接在境外离岸市场发行中资美元债。

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。

红筹架构发行。不属于 2044 号文中所规定的外债发行模式，较少企业会选择这条路径。该模式是指控股公司（实际上是壳公司）在境外、业务和资产在境内的中国企业的一种发行方式，该境外控股公司可以直接发债也可以作为担保人通过 SPV 发行美元债。

发行条件。根据 2044 号文第三条第（七）款的规定，企业发行外债应符合以下三项基本条件：①信用记录良好，已发行债券或其他债务未处于违约状态；②具有良好的公司治理和外债风险防控机制；③资信情况良好，具有较强的偿债能力。

除上述条件外，考虑到发行成功率以及境外投资人的偏好，还会从两个角度进行筛查：①发行人中国国内主体信用评级应至少达到 AA+ 或以上。目前中资企业对国际评级重视度不够，但国际评级高的可提升知名度，吸引投资者，若能达到投资级别（BBB- 或 Baa3 以上），则息票成本相对较低。

②发行人类型更倾向于国有企业、城投企业，原因在于中资美元债的海外投资者往往是具有中资背景的境外投资人，这类投资者熟悉中国情况，对于有政府背书的企业更加信任，而对普通民企认可度不高。同时，房地产企业发行的境外债收益较高，也容易获得海外投资机构认可。

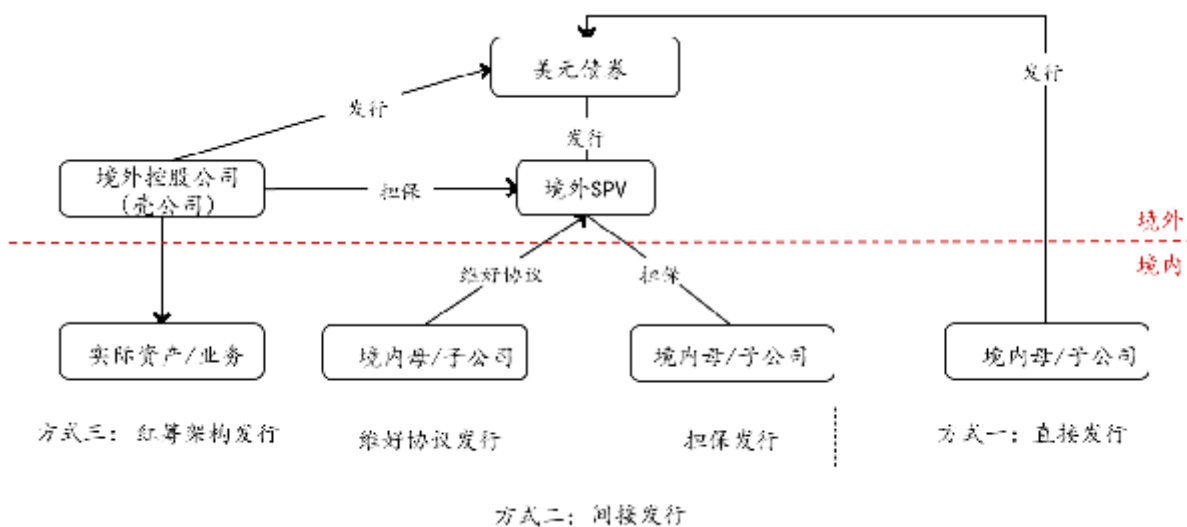


图 4-3 中资美元债三种发行架构

股权融资

香港上市。香港作为全球金融中心之一，拥有更加成熟的金融市场体系。香港交易所过去 9 年 IPO 发行总额逾 2 万亿港元，位居全球首位，超过 2100 家国外和中国内地企业赴港成功上市，超过 8000 亿港币通过港股通投资于香港市场。如今，

港交所拥有稳健的二级市场、完善的监管机制、透明的程序、健全的法制、高标准的国际企业管治水平，已经成为中国企业在国际市场融资的首选伙伴。港交所对赴港上市企业主体的注册地、财务指标、公司治理结构等有严格要求。



表 4-8 香港交易所上市标准

主板 (Main Board Market)			创业板 (Growth Enterprises Market, 简称 GEM)
为根基稳健的公司而设的证券交易市场；上市公司包括综合企业、银行、房地产开发公司、互联网及健康医疗公司			为中小型企业而设立的证券交易市场
上市企业主体注册地：开曼、百慕大、中国香港、中国内地			
财务要求（符合以下其中一项测试）：			财务要求：
盈利测试	市值 / 收入测试	市值 / 收入 / 现金流量测试	经营业务有现金流入，前两年经营现金流合计 ≥ 3000 万港元 市值 ≥ 1.5 亿港元
三年累计盈利 ≥ 5000 万港元 市值 ≥ 5 亿港元	最近一年收入 ≥ 5 亿港元 市值 ≥ 40 亿港元	最近一年收入 ≥ 5 亿港元 市值 ≥ 5 亿港元 经营业务有现金流入，前三年经营现金流合计 ≥ 1 亿港元	
最低公众持股量一般为 25%（如上市时市值 > 100 亿港元可减至 15%）			最低公众持股量一般为 25%（如上市时市值 > 100 亿港元可减至 15%）
至少 300 名股东			至少 100 名股东
管理层最近三年不变			管理层最近两年不变
拥有权和控制权最近一年不变			拥有权和控制权最近一年不变
至少三名独立董事，并必须占董事会成员人数至少三分之一			至少三名独立董事，并必须占董事会成员人数至少三分之一
要求每半年提供财务报告			要求每一季度提交财务报告

案例 4

中资企业成功在香港市场银团贷款融资。一家评级为 BBB 的中资国有企业在收购另一家国际公司时，采取了在香港市场银团贷款的方式来融资。该企业是特大型企业，拥有国际评级，此前曾多次在国际市场融资；被收购的公司业务覆盖美国、欧洲等多个国家和地区。此次融资金额巨大，最终由 40 多家国际金融机构组成的银团为其并购提供贷款。香港有为数众多且比较活跃的国际金融机构。这些国际金融机构对中国企业也非常熟悉，能够为符合相关要求的中国企业海外并购提供银团贷款。

启示

这种融资方式适合特大型企业，信贷规模超过一家银行的额度，可由多家金融机构组成银团，目前较少被中国企业对外投资采用。

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，大约有 38%；二是外国企业在新加坡股市占比较高，约 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。

表 4-9 新加坡交易所上市标准

上市条件	上市要求
注册地	对拟上市企业没有特别限制，公司可自由选择注册地，也无须在新加坡有经营业务
会计准则	可选择新加坡、美国或国际会计准则
主板 (符合三个标准的任意一个即可)	标准一：企业近三年税前利润累计超过 750 万新元，同时每年平均不低于 100 万新元；有 3 年营业记录；控股股东（包括上市时持有 5% 或以上的执行董事与高管人员）全部股份在上市之日起 6 个月内不能卖出
	标准二：企业税前利润近一年或两年的累计超过 1000 万新元；无营业记录要求；控股股东股份锁定期同标准一
	标准三：公司上市市值 8000 万新元；控股股东锁定期为上市之日起全部股份 6 个月不能出售，其次 6 个月内 50% 股份不能出售
创业板	无税前利润和资本额要求，但上市企业需有盈利前景和高增长性业务，无营业记录的公司必须证明其募集资金是用于项目或产品开发，该项目或产品必须已进行充分研发
	公众持股不少于 15% 或 50 万股（取高者），由至少 500 名股东持有



3 政策性资金

政策性资金是根据国家政策对一定项目提供金融支持的资金，包括政策性银行、保险机构等，不仅需要关注财务收益，也必须服务于国家战略性目的。

3.1 中方政策性资金

中国主要依托两大政策性银行，即国家开发银行、中国进出口银行丰富的金融产品对中国“走出去”企业提供融资支持。此外，亚投行、丝路基金、中信保以及部分商业银行优惠政策贷款都属于政策性资金范畴。

国家开发银行

国家开发银行是受中国国务院直接领导的政策性金融机构，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。国开行积极支持中国企业“走出去”，服务“一带一路”建设，深化与各国政府、企业和金融机构合作，推出多项国际业务产品，其中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。

贷款融资类产品。国开行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。该类产品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。该产品适用客户是具备贷款资质的企（事）业法人、其他经济组织及个体工商户，信用状况良好，项目合规合法。例如，2013年9月，中石油与土库曼斯坦天然气康采恩签署了加尔金内什气田年300亿立方米商品气EPC合同和年增供250亿立方米天然气的购销协议。国开行与土库曼斯坦天然气康采恩签署了项目建设融资协议。

国际银团贷款。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、主体多；有助于企业优化资产结构，降低贷款集中度。该产品适用于支持境外项目的国内外集团客户大型项目融资、贸易融资以及各种大额流动资金融资。借款人能够达到国开行及其他银团成员行的贷款条件。例如，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融资支持。

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，依托自身资源优势、丰富的基金筹备设立经验、积极开展政策性基金业务，国开行自营投资类产品旨在支持中国企业“走出去”，积极推动海外投资业务。典型的自营投资类产品是多双边合作基金。

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

中国进出口银行是由国家出资设立、直属国务院领导、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。依托国家信用支持，积极发挥在稳增长、调结构、支持外贸发展、实施“走出去”战略等方面的重要作用，加大对重点领域和薄弱环节的支持力度。中国

企业通过进出口银行的信贷业务进行政策性融资，主要包括境外投资贷款和对外承包工程贷款两种方式。

境外投资贷款。进出口银行对境内中资企业和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。

亚洲基础设施投资银行

亚洲基础设施投资银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，成立宗旨是为了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。

亚投行是首个由中国倡议设立的多边金融机构，总部设立于北京，注册资本为1000亿美元。截至2019年7月13日，亚投行有100个成员国。在全面运营后，亚投行将利用贷款、股权投资以及提供担保等融资方式支持为亚洲各国振兴交通、能源、电信、农业和城市发展等多方面的基础设施建设。

截至2019年4月，亚投行共批准39个项目，总投资79.4亿美元，投资项目分布于东亚、东南亚、南亚、中亚、西亚、非洲六个地区的18个国家，覆盖交通、能源、电信、城市发展等多个领域。

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%。

丝路基金秉承“开放包容、互利共赢”的理念，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，与境内外企业、金融机构一道，促进中国与“一带一路”沿线国家



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

通常情况下，亚投行主要为政府类项目融资。但在某些特殊情况下，亚投行也会支持具有重大区域影响或跨境影响的创新项目或复杂项目，具体可向 specialfund@aiib.org 发送电子邮件咨询。



亚洲基础设施投资银行

网址	www.aiib.org
电话	+86(10)8358 0000
传真	+86(10)83580005
邮箱	information@aiib.org
地址	北京市西城区金融大街乙9号

和地区实现共同发展、共同繁荣。

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。

丝路基金没有统一的申请流程和条件，但一般倾向于与大型企业合作。目前，丝路基金已与国际金融公司、欧洲投资银行、欧洲复兴开发银行等多边机构探索开展合作。在法国，丝路基金作为基石投资人投资了专注于投资的中法 FC Value Trail 基金。

丝路基金

网址	www.silkroadfund.com.cn
电话	+86(10)63886800 +86(10)63886850
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

中国出口信用保险公司

网址	www.sinosure.com.cn
电话	+86(10)66582288 400-650-2860
邮箱	webmaster@sinosure.com.cn
地址	北京市西城区丰汇园11号丰汇时代大厦

中国出口信用保险公司

中国出口信用保险公司，简称中信保，是国家唯一承办政策性信用保险业务的金融机构，资金来源由国家财政预算安排，主要任务就是通过出口信用保险，帮助企业开拓国际市场。企业通过政策性出口信用保险，可获得向多家银行融资的便利。

案例 5

中资企业购买出口信用保险规避风险。中资企业到国外承揽工程前期往往会有有一定程度的垫资，包括设备费、材料费，半成品费等。因此，如何保障中资企业顺利收回投资工程款至关重要。中资企业购买出口信用保险后，当海外业主无法支付工程款项给中资公司时，中信保会对中资企业的损失进行赔偿，且最高赔偿比例为95%^①。

启示

很多大型基建项目投入资金大、回收期限长，比如高速公路建设，可能要十几年甚至二十几年才能收回投资成本。为避免投资过程中遇到的各种风险，中资企业可向中信保进行投保。一般而言，中信保会委托海外当地合作银行对投资项目做背景调查，并结合中信保本身对当地市场的判断，最终给出保障额度以及赔付期限，信贷期限最长可达20年。

商业银行优惠政策贷款

为鼓励中国企业“走出去”，当中国企业进驻国外工业园区时，国内一些商业银行可向投资项目提供专项资金支持，以带动中资企业核心技术和相关产品出口。但与政策性银行的金融支持以及一

般商业银行贷款不同的是，这部分贷款的利率一般略高于政策性银行的贷款利率，但低于商业银行贷款利率。

① 中信保往往会通过海外保险公司和金融机构对中资海外投资项目进行调研，主要考察项目国的主权风险、政治风险、项目商业信用、业主资信情况等。

3.2 英国政策性资金

英国政府创业投资基金。基金首期投入 1 亿英镑，由小企业服务局负责。

英格兰 Nstar 联合投资基金。英格兰 Nstar 联合投资基金由欧洲地区发展基金全额出资设立，由 Nstar 主管（Nstar 是由英格兰东北地区政府与 One North East 共同创建的非盈利组织）。基金总额为 3380 万欧元，主要投向起步期或分立出的技术创新型企业。

苏格兰联合投资基金。苏格兰联合投资基金由苏格兰企业局管理，由苏格兰政府和欧洲地区发展基金共同出资设立，设立时的资金总额为 4800 万英镑。基金自身设有一个执行团队来负责合作伙伴的筛选等工作。

北部振兴计划投资基金。英国政府于 2017 年 2 月正式启动总额为 4 亿英镑的“北部振兴计划投资基金”，以股权的方式投资地区内中小企业，鼓励当地的产业创新，促进经济增长。

地区风险资本基金（Regional Venture Capital Funds）。地区风险资本基金服务于缺乏资金的，具有高增长潜力的中小企业，政府将其该类企业提供不超过 50 万英镑的风险投资。

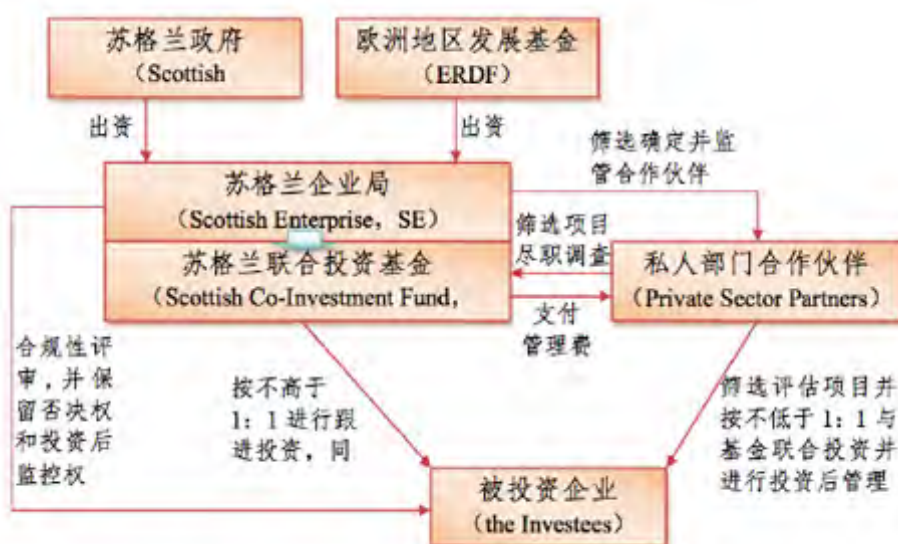
英国高科技基金（the UK High Technology Fund）。英国高科技基金中小部分由政府投资，大部分通过募集私人资本向处于发展初期的高科技企业进行投资。

SBS 商业孵化基金（SBS Business Incubation Fund）。SBS 商业孵化基金主要为帮助中小企业设立，为其解决创立初期资金不足提供支持，总金融为 5 亿英镑。

早期成长基金（Early Growth Funding）。早期成长基金面向创新型、知识密集型的成长初期企业，初始投资额不超过 10 万英镑，且企业必须拥有不少于基金投资数额的私人资本。

表 4-10 英国主要政策性基金概览

基金	对象	金额
英国政府创业投资基金	创业中小企业	1 亿英镑
英格兰 Nstar 联合投资基金	技术创新型企业	3380 万欧元
苏格兰联合投资基金	中小企业	4800 万英镑
北部振兴计划投资基金	中小企业	4 亿英镑
地区风险资本基金	高增长潜力的中小企业	<50 万英镑
英国高科技基金	发展初期的高科技企业	私人资本募集
SBS 商业孵化基金	中小企业	5 亿英镑
早期成长基金	创新型、知识密集型的成长初期企业	<10 万英镑

图 4-4 英格兰 Nstar 联合投资基金运作模式^①图 4-5 苏格兰联合投资基金运作模式^②

①② 李建良，创投引导基金模式三大规律：杠杆投资为主、参股联投优先、理论实践一致，2017 年。

3.3 中英合作基金

中英合作基金由中国主权基金中国投资有限责任公司（CIC，简称中投）和汇丰集团与英方合作伙伴 Charterhouse 共同设立，基金规模为 10 亿英镑，以商业化和市场化为基础建立和运作。基金投资于中、英及第三方市场上创新、可持续和消费

驱动型增长的优质企业，并帮助其拓展在中国的业务和潜在市场。该合作基金在促进中英深度对接上发挥了重要作用，包括产业与产业对接、产业与金融对接、产业与地方产业园落地对接，是中国与英国互利共赢的跨境投资新模式。



第五篇 投资风险防范及合规运营



1 投资风险防范

1.1 尽职调查

尽职调查是投资事前准备过程中至关重要的环节之一，也是重要的风险防范工具。尽职调查主要指投资者对投资标的（包括但不限于目标企业、目标资产等）以及特定情况下对交易方的调查。尽职调查的目的是发现和识别投资标的所涉潜在风险，评估投资标的的价值，并依据调查结果设计交易文件条款，在投资前降低和防范投资风险，帮助投资者完成投资决策。一般竞标流程里，卖方都会提供一份尽调报告，虽然该报告相对独立，但难免会在一些灰色地带偏向卖方。在这种情况下，买方聘用专业团队进行有针对性的尽职调查是非常必

要的。

尽职调查通常由投资者聘请当地律师事务所、会计师事务所、投资咨询公司等外部顾问，或由投资者自身建立的专业化境外投资团队进行，调查内容包括但不限于投资标的的资产负债情况、财务情况、合法合规情况、商务技术情况以及潜在风险等。尽职调查过程包括由被投资方开放/设置虚拟或实体数据库，由投资方审查文件、与被投资方进行问答、现场走访投资标的等，最后投资团队或外部顾问撰写尽职调查报告，阐明投资标的的现状以及存在的潜在风险等内容。

案例 1

中国福建宏芯基金收购德国爱思强。2016年5月，中国福建宏芯基金提出收购德国爱思强的计划，并于7月底发布要约文件。2016年7月，爱思强开始处理收购要约。收购协议中规定公司总部（位于德国黑尔措根拉特，Herzogenrath）和研发中心（位于德国总部、英国剑桥和美国加州森尼韦尔）位置不变。CEO 主要高管仍延续现有的人员，福建宏芯基金表示继续支持爱思强的新技术和产品研发，所有技术和相关知识产权仍然归爱思强所有。

德国经济部于2016年9月8日给交易进行放行（颁发了“无异议证明”，相当于德国政府的“路条”，即表示没有对此交易可能危害德国社会的秩序和安全的顾虑）。根据福建宏芯基金的声明，其对爱思强收购要约中的4.2.2(ii)还涉及美国外国投资委员会，规定收购必须要在满足以下两种条件之一时进行：（1）美国总统超过期限未宣布对交易采取暂停或禁止决定；（2）美国总统宣布放行交易。

美国政府部门告知德国政府出售爱思强给中国人将引发严重的安全隐患，因为爱思强的产品会被明显用于军工用途。德国经济部于10月24日收回无异议证明，要求重新审核交易。2016年12月，美国签发禁止收购行政令。12月底福建投资公司撤回要约，该收购最终失败。

启示

该收购案的失败很大程度在于收购方未进行充分的尽职调查。一是对被收购方背景情况调查不充分。爱思强经营不善，处于连年亏损状态，甚至存在裁员危机，而想扭转这种欧洲老牌公司的亏损状况，宏芯基金面临文化差异巨大、公司管理困难等诸多问题，但宏芯基金没有针对上述问题，在项目可行性论证阶段做好充分的法律评估和法律预案，导致在整个收购过程中均处于被动地位。



二是对被收购方全球业务背景调查不充分。爱思强在美国加州拥有一家子公司，且美国市场销售额占据爱思强总销售额的 20% 左右，所以宏芯基金对爱思强的收购必须经过美国外国投资委员会的审查。但是，宏芯基金却没有全面考虑到爱思强在美业务的厉害关系，没有提前与美国相关负责人进行及时沟通，也没有构建潜在风险预警机制，导致无法有效应对美国的突然干预。

1.2 境内合规风险防范

中国企业开展境外投资活动前，应当完成中国境内核准、备案程序，避免出现境外工作完成后因境内合规问题导致投资失败的风险。

境内相关法律法规

中国企业境外投资需要遵守的国内相关法律法规主要包括：国家发展改革委、商务部、国家外汇管理局、国资委等部门制定的相关法律法规等（参见表 5-1）。

表 5-1 中国企业境外投资需遵守的部分国内政策法规

序号	合规文件	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	《境外投资管理办法》	商务部	2014
3	《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
4	《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
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	《企业境外投资管理办法》	国家发展改革委	2017
7	《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
8	《中央企业境外投资监督管理办法》	国资委	2017
9	《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
10	《境外投资敏感行业目录（2018 年版）》	国家发展改革委	2018
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	《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
13	《对外投资备案（核准）报告实施规程》	商务部办公厅	2019



境内核准 / 备案流程及主要规定

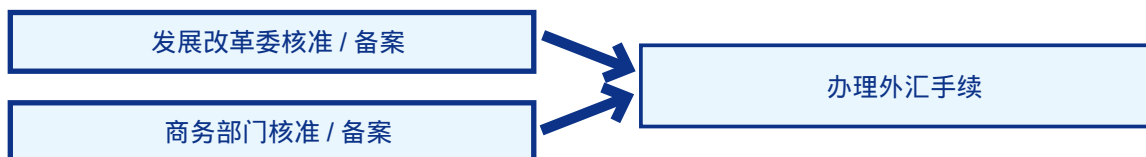


图 5-1 境内核准 / 备案流程

表 5-2 国家发展改革委相关规定

项目分类	境内企业 直接开展投资	境内企业通过 其控制的境外 企业开展投资	具体内容
敏感类 项目	核准（国家发展改 革委）	核准（国家发展改 革委）	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。 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 个工作日内做出是否予以核准的决定。项目情况复杂或需要征求有关单位意见的，经核准机关负责人批准，可以延长核准时限，但延长的核准时限不得超过 10 个工作日，并应当将延长时限的理由告知投资主体。符合核准条件的项目，核准机关应当予以核准，并向投资主体出具书面核准文件。
非敏感类 项目	央企、大额： 备案（国家发展改 革委）	央企、大额： 报告（国家发展改 革委）	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。 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。
	央企、非大额： 备案（国家发展改 革委）	央企、非大额： 无需履行手续	
	非央企、大额： 备案（国家发展改 革委）	非央企、大额： 报告（国家发展改 革委）	
	非央企、非大额： 备案（省级发展改 革委）	非央企、非大 额：无需履行 手续	



国家发展改革委。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（参见表 5-2）。

其中的“敏感类项目”指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”指与我国未建交的国家 and 地区；发生战争、内乱的国家 and 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 and 地区；其他敏感国家和地区。

“敏感行业”：参见国家发展改革委发布的敏感行业目录（2018 年 1 月 31 日发布），例如武器装备的研制生产维修、跨境水资源开发利用、新闻传媒、房地产业、根据我国法律法规和有关调控政策需要限制企业境外投资的行业等。

“大额”指中方投资额在 3 亿美元及以上。

商务部。2018 年 1 月 25 日，商务部、人民银行、国资委、银监会、证监会、保监会、国家外汇

表 5-3 国家外汇管理局相关规定

事项		规定内容
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
	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（或合伙人决议等企业有权部门决议）、合同或其他真实性证明材料



管理局共同发布了《对外投资备案（核准）报告暂行办法》（商合发〔2018〕24号），规定由商务部牵头对外投资备案（核准）报告信息统一汇总，各部门定期将备案（核准）信息和报告信息通报商务部，实行“备案为主、核准为辅”的管理方式。2018年8月和2019年7月，商务部分别出台《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》《对外投资备案（核准）报告实施规程》，明确了相关工作细则。

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中华人民共和国未建交的国家、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中华人民共和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。

国家外汇管理局。银行按照国家外汇管理局《直接投资外汇业务操作指引》直接审核办理境外直接投资项下外汇登记，国家外汇管理局及其分支机构通过银行对直接投资外汇登记实施间接监管。

注意事项

企业开展对外投资之前，应针对具体投资项目向各部门确认具体流程及要求。同时，国家对于境外投资行业的政策可能随时变化，因此，投资者应当关注我国针对具体行业的境外投资政策，特别是敏感行业或国家战略不支持的行业的政策变动，及时向相关部门咨询、核实。

1.3 政治风险

企业在英面临的主要政治风险就是英国脱欧带来的政治不确定性加大。在英国与欧盟方面，英国自2016年投票决定退出欧盟以来，有关退出欧盟的条款和未来与欧盟关系条款的谈判仍在继续。在英国国内方面，保守党和工党内部均出现分裂，英国议会仍然面临陷入僵局的风险。对此，企业应对英国国内政治环境变化持续关注，并警惕和谋划以下表格中可能引发的实际问题。

表 5-4 脱欧后可能为企业带来的问题

问题	表现
市场准入问题	脱欧后企业须考虑： - 是否仅凭英国相关许可证就可以在欧洲市场开展业务 - 是否需要进行不同的产品认证
税收问题	脱欧后在英中资企业与欧盟成员国之间做生意的免税待遇或将变化； 进出口关税的调整将会使企业面临额外税务成本
商业合同问题	脱欧会对企业签订的合同有关条款造成影响，需要重新审查商业合同
物流问题	通关报检的速度有可能滞后，影响货物的及时配送
雇员问题	企业所雇佣的欧盟成员国员工的工作配额、工作期限、签证等问题
汇率问题	英镑汇率浮动



案例 2

跨国制药公司应对脱欧计划。在英国脱欧背景下，一些跨国制药公司先后公布了应对脱欧计划，主要集中在应对短期供应链混乱方面。例如，葛兰素史克股份有限公司计划同时保持其在英国和欧盟市场的药品检测能力，采取了转移药品上市许可、更新产品包装和说明书、调整生产布局和出口许可，以及增加存货空间等措施应对供应链危机。这些补救措施预计将使葛兰素史克在未来 2 至 3 年时间里额外消耗 7000 万英镑，后续为调整监管适用所花费的开销预计将达到每年 5000 万英镑。辉瑞公司表示，为应对脱欧后药品监管规则转变开展的一系列生产标准、许可和新药试验调整将开销 1 亿美元。

启示

企业需根据自身行业特点，提前谋划英国脱欧后运营方案，尤其是中小企业要提高抵御因需求量下降、供应链改变、进出口制约带来的一系列风险，以及其他在汇率、关税及监管方面的潜在挑战。

1.4 外资安全审查风险防范

近年来，英国开始收紧外国投资安全审查，具体可详见本书第二篇第 2 部分“外资政策法规变化趋势”有关内容。除此之外，投资者还应注意，虽然英国既无管辖外国直接投资的法律，也未对外国和国内投资加以区分。但是英国当局仍有诸多理由对投资（并非仅限于外国投资）进行干预。主要依据有：

竞争法。收购英国企业的交易必须遵守英国的并购控制制度。该制度赋予竞争和市场管理局（CMA）权力，授权其在标的公司规模足够大或新合并实体将拥有足够大市场份额的情况下对并购交易进行调查，并在其认为存在竞争降低风险的情况下进行干预。

公共利益。出于国家安全、金融体系稳定公共利益考虑，政府有权根据《2002 年企业法》对可能危害公共利益的并购交易进行干预。若政府认为会投资导致与英国利益冲突的控制权变更，政府有权依据《1975 年产业法》禁止外国实体进行的交易。

1.5 文化风险

英国由四个构成国组成，英格兰、威尔士、苏格兰和北爱尔兰，不同构成国之间存在文化和政治分歧。由于重要国际贸易和金融流经伦敦，伦敦大型公司国际化水平较高，因此企业在与伦敦大型公司开展往来时所面临的文化风险相对较低。企业在英国可能面临的文化风险主要来自于以下几方面：

公司礼品。由于严苛的反贿赂法和随之而来的公司合规制度，在英国商业环境中通常不会进行礼品交换。

称呼。在英国，个人交往通常在相识不久后即可直呼其名，但在商业活动中首次与高级别人士会面时，则应在姓氏前冠以适当称谓（如先生或女士）进行称呼，直至对方邀请对其直呼其名。在信函往来中，若某人以其名字签署信件，这相当于邀请收件人在未来信函往来和亲自会面时对其直呼其名。

营业时间。英国的营业时间通常为 9:00 至 5:00 或 9:30 至 5:30；但在实际生活中，营业时间也可能会延长。

表达。英国人倾向于在商业和非商业交流中使用含蓄表达，既幽默、又作为避免公开冲突和保持礼貌的一种方式，因此企业在交流时往往需要领悟言外之意。



2 合规运营

2.1 公司运营

行业监管相关要求

英国有超过 90 家监管机构，涵盖教育、医疗、慈善、交通运输、通讯、传媒、公用事业和环境等诸多领域。经济合作与发展组织在调研 47 个成员国监管程度后表示，与其他成员国相比，英国的监管要求通常较低。

英国各监管机构均有权在其所监管领域适用竞争法的各方面规定，这些权力与英国竞争和市场管理局（CMA）权力并存。虽然英国竞争和市场管理局并非经济监管机构，但对英国的竞争制度负有全面责任。在英国脱欧后，英国竞争和市场管理局将在竞争执法方面发挥更大作用。

表 5-5 英国主要监管机构简介

领域	监管机构	职责
金融业	金融行为监管局（FCA）	负责对超过 58,000 家金融服务公司实施金融行为监管以及对超过 18,000 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，确保市场良好运转，运行目标是保护消费者、保护金融市场并促进竞争。
	审慎监管局（PRA）	负责监管约 1,500 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。
能源业	天然气与电力市场办公室（Ofgem）	非内阁政府部门和独立监管机构，受欧盟指令认可，通过制定战略和政策优先事项作出决策，包括价格控制与执法，保护现有和未来电力和燃气消费者的利益，资金主要来自受许可公司缴纳的许可费。
	水务办公室（Ofwat）	独立于政府部门的监管机构，其职能是对英格兰和威尔士地区的饮用水和污水处理行业进行监管限制，督促水务公司提高竞争水平，为消费者提供更持续和有效的服务，维护水业市场正常的竞争环境。
航空业	民用航空管理局（CAA）	依据 1971 年民航局法案设立，负责英国国内大部分航空领域事务，另外一部分职能由欧洲航空安全局行使。CAA 在欧盟航空事务中也发挥积极作用。
通信业	通信管理局（Ofcom）	负责监管电视、广播和视频点播、固网电信、移动电话、邮政服务以及无线设备运行所使用无线电波，依据《2002 年通信管理局法》设立，并依据若干国会法令运作。在 2019 年优先事项中，Ofcom 致力于鼓励投资和改善全国宽带和移动覆盖，确保宽带、电话和电视客户（特别是弱势群体）获得公平对待。
铁路与公路运输业	铁路与公路办公室（ORR）	非内阁政府部门和独立监管机构，成立于 2004 年，负责对英国铁路网运能的有效利用及铁路安全进行监管。
医疗业	护理质量委员会	负责监管英格兰医疗和社会护理，确保医疗和社会护理服务安全、高效、高质。其职责包括护理提供者注册，服务监督、检查与评价，采取行动保护使用服务的人士，以及针对医疗和社会护理中存在的重大质量问题发表独立意见。
食品卫生	食品标准局（FSA）	FSA 在直接适用的欧盟食品法框架内运作。有关食品和动物饲料的若干关键监管职能则在欧盟层面行使，特别是通过欧洲食品安全局进行的风险评估，以及通过欧盟委员会工作组作出的诸多风险管理决策。欧盟委员会负责管理有关潜在消费者危害的快速预警系统，并识别及跟踪从非欧盟国家进口的食品。

2.2 劳工雇佣

劳动法相关规定

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 5-6 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。
合约工人	• 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。
自雇独立承包商	• 独立承包商是指自行开展业务并自行负责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。
派遣劳工	• 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 5-7 英国普遍时薪标准

年龄	时薪
16 岁 -17 岁	4.35 英镑 / 小时
18 岁至 20 岁	6.15 英镑 / 小时
> 21 岁	7.70 英镑 / 小时
> 25 岁	8.21 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 3.90 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^①的劳动者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 SSP（但通常会向其支付薪资）。SSP 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 SSP 计划水平的病假工资安排。

税收和社保。雇主须通过 PAYE（代扣代缴）系统从雇员工资中扣除所得税。PAYE 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（即社保）缴款，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 2019 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超过 166 英镑部分的 13.8%；雇员缴纳部分为每周收入介于 166 英镑至 962 英镑部分的 12%，以及超过 962 英镑部分的 2%。

表 5-8 英国雇员的家庭权利

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。孕妇的父亲和伴侣有权享受无薪休假以参加两次产前护理预约
产假和工资	- 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）。 - 雇主须向休产假的雇员支付法定产假工资（“SMP”），最长支付时间为 39 周（须符合某些资格要求，包括截至预产周前第 15 周时已连续服务 26 周）。前六周，SMP 按雇员正常周收入的 90% 支付。此后 33 周，SMP 按“规定薪资”支付。SMP 每年四月进行一次评审，“规定薪资”目前为 148.68 英镑（或雇员正常周收入的 90%，以较低者为准）。
陪产假和工资	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（或者，对于领养而言，在其获悉与儿童成功匹配当周末已受雇 26 周），则最多可连续休两周陪产假。目前雇主支付法定陪产假工资的标准为平均周收入的 90% 或 148.68 英镑（该金额每年 4 月 6 日进行评审），以较低者为准。
育儿假和工资	育儿假是指一些在职父母可享有的法定无薪假期（除法定产假，共享育儿假，陪产假和收养假外）。劳动者须符合以下条件方可享有育儿假：劳动者系属雇员，已连续工作一年，且已经或预计对儿童承担责任。默认计划规定，育儿假必须以整周倍数享受，任何一年中每一儿童最多可休四周，且雇员须至少提前 21 天通知请假。
领养假和工资	新近与儿童成功匹配的雇员（连同被批准领养的寄养父母和代孕母亲所生育儿童的父母）有权享受最多 52 周领养假（以满足某些通知要求为前提）。一对配偶中仅有一方可享受法定领养假（另一方则可享受陪产假及 / 或无薪育儿假 - 见上文）。
共享育儿假	- 根据这一制度，所有就业母亲仍有权享受 52 周产假，父亲有权享受两周陪产假和工资。 - 但若母亲愿意，则可将 52 周产假中的最高 50 周与其伴侣 / 儿童的父亲共享，但前提是二人均可满足其享受自身权利须具备的相关资格。根据法定计划，父母双方总计请假不得超过 12 个月，总计带薪假不得超过 9 个月。 - 共享养育儿假按同样方式适用于养父母

① 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 10,000 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）。



解聘雇员。一般而言，除非临时性用工或服务不足 2 年，否则雇主仅可在理由正当且充分合理的条件下解雇雇员，并需至少提前 1 周进行通知。解雇雇员应当给以合法补偿，补偿费用以雇员年龄、服务期限和工资额为计算依据。雇主解雇雇员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。

外国人在英国工作的规定

外国劳动者依据英国五类计分制度获准进入英国（详见第二篇），具体分为高价值移民（T1）、持有工作邀请的技术工人（T2）、低技能劳工（从未启动）（T3）、学生（T4）、临时工（T5）。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。

未经授权在英国非法就业的外国公民将被遣返，并可能面临长达 10 年禁止再次入境英国。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。

T2 雇主担保牌照。与就业相关的签证种类主要属于 T2 签证，所有雇佣非欧洲经济区国民的英国公司均须向内政部（UKVI）取得雇主担保牌照方可进行雇佣。T2 雇主担保牌照涵盖两类签证，即适用于新雇佣和永久调入英国的 T2（一般），以及适用于将现有海外员工调动到英国（这些员工通常须先前已在海外公司工作超过 12 个月，但也有例外情况）的 T2（公司内部调动）。申请雇主担保牌照时，申请公司须在牌照下指定三名关键人员：授权人员（负责人）、主要联系人和 1 级用户。上述三名关键人员均须常驻英国。内政部将对被提名担任上述职务的人员进行背景调查和犯罪记录调查。

表 5-9 雇主担保牌照申请所需文件

a) 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；
b) 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）；
c) 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；
d) 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；
e) 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；
f) 办公地点所有权证明，即已签署的租赁协议
注：所有文件均须为原件或经认证副本。

外籍员工配额管理

此前，英国“工签”（T2）每年限额发放 20700 个，且有最低 3 万英镑年薪的薪资门槛，该制度自 2011 年实施以来，仅有一次达到上限（2017 年），导致 T2（一般）签证申请严重延迟。2018 年 6 月，英国政府取消了 T2 签证对于国民医疗医护人员的限额，大大减轻了该类签证的压力。之

后，英国移民发布白皮书，宣布取消工签数量限制，但维持年薪最低 3 万英镑的限制。2019 年 8 月，英国再次宣布将取消高价值精英人才每年 2000 人的签证配额，并简化签证处理流程，以吸引更多精英科学家、技术人才。英国在新的移民签证系统下，欧盟和非欧盟公民将被一视同仁。



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要求，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。

保持记录	• 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
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

表 5-10 有担保执照的雇主需要履行的担保责任

案例 3

从中国聘请工作人员赴英任职。某中资消费及零售业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，并确保其未与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详情，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。如果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。



2.3 税务及保险

税种

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需要缴纳的税种，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。

税制特点

- 无论收款人身份或税收居民身份如何，英国均不就股息征收预扣税（这与爱尔兰、卢森堡、荷兰和瑞士不同）；
- 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；
- 英国税务机关，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，以便使企业确定英国税法大多数方面的操作。
- 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。

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。

社会保险

英国是世界上较早建立社会保障制度的国家之一，其保险税由四部分组成：（1）受雇人员缴纳的社保；（2）雇主按雇员的工资缴纳的雇主部分的社保；（3）自我雇佣者的上缴的社保；（4）没有工作的人自愿上交的社保（为了将来能拿全额国家发放的养老金）。雇员承担大约 11.8% 左右，由雇主缴纳额外的 13.8%。

2.4 知识产权

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《影像录制法》（1984 年）、《商标法》（1994 年）、《专利法》（1997 年）和《版权，设计和专利法》（1998 年）等。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（UPCA）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。

商标

在英国，有关商标的注册及保护依据《商标法》（1994），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，在欧盟成员国也同时受到保护。当英国仍属欧盟成员国时，商标注册可在英国申请、在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，但商标注册随后可进行续展，每次续展有效期为 10 年。

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。

机密信息

机密信息（其形式为专有技术和商业秘密）对企业来说至关重要，是一项重要的知识产权。机密信息中的权利无需注册，但若要强化执行，则信息必须具有保密性、在产生保密义务的情况下提供、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》。

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。



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”，既可仅在英国本国提交，也可在欧盟范围内提交。

2.5 数据及隐私保护

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。

信息数据保护法律

《欧盟个人信息保护条例》（GDPR，简称《条例》）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。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，对于违规企业的处罚罚金最高可达两千万欧元或企业全球营业额的 4%，并且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《条例》提出的这些要求，企业需要对自身现状进行详细确认分析，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。

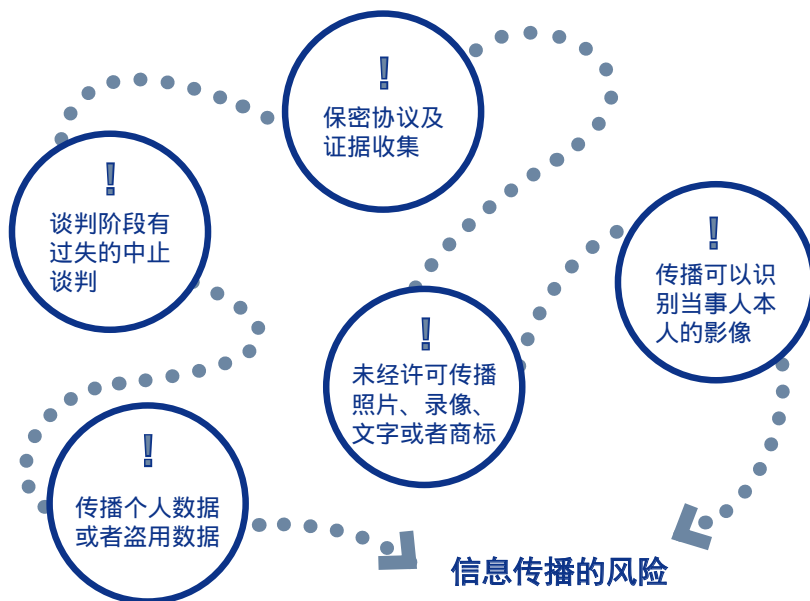


图 5-2 信息传播的风险



《2003 年英国隐私和电子通信法规》（PECR）。企业在英经营除需遵守上述《《欧盟个人信息保护条例》》GDPR 中的规则，同时也需遵守《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），即根据不同的通讯方式，企业需获得目标接收者的明确同意并提供不同的“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。

表 5-11 B2C 和 B2B 模式中对企业的电子通信要求

	电话	传真	邮件	电子邮件和短信
个人（B2C）	选择退出（电话优先选择服务（TPS）提供拒接电话营销登记） 选择加入自动呼叫系统	选择加入	选择退出	选择加入 选择退出向现有客户营销类似商品 / 服务（必须在首次收集详细信息时以及随后所有通信中提供退出选择）
企业（B2B）	选择退出 选择加入自动呼叫系统	选择退出	选择退出	持续提供退出选择

2.6 贸易管制及制裁

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、公司及 / 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。

出口管制

作为欧盟成员国，英国实施欧盟《两用物项法规》。除此之外，英国还通过英国军事清单实施国家军事出口管制，并通过其本国的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。

企业在出口《两用物项法规》附件 1 中所载物项时，需取得出口许可证，尽管附件 1 所载大多数物项对于在欧盟成员国之间转移无需取得许可证，但该等物项的商业文件仍须清楚表明，若该等物项

出口至欧盟以外，则将受限于出口管制。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 5-12 欧盟《两用物项法规》出口管制类别

《两用物项法规》出口管制类别
0) 核材料、设施和设备；
1) 材料、化学品、微生物和毒素；
2) 材料加工；
3) 电子产品；
4) 计算机；
5) 电信和信息安全；
6) 传感器和激光；
7) 导航和航空电子设备；
8) 海事；
9) 推进系统和航天器。



若英国无协议脱欧，英国将维持《2008 年出口管制令》并将现有《两用物项法规》纳入英国法律。此外，英国将继续参与其目前作为成员国的各

项国际制度，因此英国出口管制清单所管控的物项预计不会发生重大变化。

特别提示

一旦英国成为欧盟外部国家，将受管制物项从英国转移至欧盟 27 国将需取得出口许可证，反之亦然。

制裁

2018 年，英国通过《制裁与反洗钱法案》，该法案使英国政府拥有更多发起制裁措施的权利，以实现其遵守联合国义务或任何英国政府认为“适当的”其他国际义务，如防止恐怖主义、维护国际和平与安全或促进外交政策目标。该法案还扩大了英国政府列名制裁对象的权力，不仅可以通过名单的形式完成制裁对象的认定，还可以通过某种描述形式予以框定所有需要被制裁的人员类型。

除欧盟制裁外，赴英投资企业还需警惕由美国经济制裁引发的域外效应。美国通过长臂管辖，在发起经济制裁后可对任何与美国具有连接点的个人或企业进行二级制裁，适用于任何美国人士（包括美国公民、美国绿卡持有人、美国实体及其分支机构，以及美元交易等行为。因此，企业在与英国合作伙伴开展交易时，还需对该企业是否涉及美国制裁进行充分调查。

案例 4

某中资公司收购英国航空航天领域公司。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欧盟或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技术是否确实受到管制。若是，则需取得出口许可证。

- 欧盟针对中国实行部分武器禁运，但各欧盟成员国对此均有不同解释。因此，应审查评估根据部分武器禁运，是否准许从英国到中国的拟议设备出口。

同时应考虑美国域外管制是否会管辖拟议交易。例如，重点应考虑设备或技术是否包含受管制美国原产内容，若有，则该交易可能需获取美国许可。

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。



2.7 反逃税、反商业贿赂及反洗钱

反逃税

2017年9月30日，英国法律引入了两项新的“未能防范”罪行：一是未能防止帮助他人在英国逃税，二是未能防止帮助他人在海外逃税（合称“罪行”）。尽管协助逃税原本在英国已属非法，但将犯罪行为归责于法人团体的普通法可能意味着，在雇员协助逃税的情况下，难以成功起诉公司（除非涉案雇员职级较高，足以认定对公司的思想和意指作出指示）。引入上述罪行的主要原因是，

由于检察官难以对商业机构追责（由于现行法律要求检察官证明该公司高级成员参与并知晓非法活动）。

就英国税收而言，该罪行适用于无论在任何地点成立或组建的法人团体或合伙企业，无需考虑涉及帮助他人逃避英国税收的行为发生在何处。因此，所有商业组织实体，无论其是否在英国注册成立，只要与相关逃税存在英国联系，则均属该罪行所辖范围之内。

表 5-13 逃税罪行三个要件

要件一：纳税人逃避英国税收或海外税收的犯罪行为。既可为个人，亦可为法人实体。
要件二：实体某一“关联人士”（以该身份行事）帮助他人逃税的犯罪行为。对于该要件而言，实体的“关联人士”（例如雇员）必须故意且不诚实地采取行动以帮助纳税人逃税。
要件三：相关实体未能阻止其关联人士做出帮助他人逃税的犯罪行为（即要件二所述罪行）。除非该实体能证明其已设置合理的防范程序，或期望该实体设置该等程序不合理，否则该实体将对罪行承担责任。英国政府已发布指南，旨在帮助公司了解其可为防止罪行发生而设置的流程和程序类型。该指南规定了六项企业合规指导原则：(i) 风险评估；(ii) 基于风险的防范程序的适当性；(iii) 高层承诺；(iv) 尽职调查；(v) 沟通（包括培训）；(vi) 监督和审查。

反商业贿赂

英国《2010年反贿赂法》（UKBA）规定的刑事犯罪行为可分为两类：

a) 主要罪行：系指主动及被动贿赂，及贿赂外国官员（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）。该等罪行适用于（i）在英国境内发生的行为；（ii）与英国存在“密切联系”的人士在英国境外做出的行为；

b) 公司罪行：系指未能防止贿赂。该罪行仅可由相关商业组织（“RCO”）触犯，且无需该组织参与贿赂行为本身。RCO是指在英国注册成立或在英国开展业务或部分业务的法人团体或合伙企业。

以下人士可触犯主要罪行：

a) 任何自然人或法人，若构成犯罪一部分的任何作为或不作为发生在英国。

b) 与英国存在“密切联系”的人士，若行为发生在英国境外。就该等目的而言，以下人士与英国存在“密切联系”：

- i. 英国公民，
- ii. 英国海外领土公民，
- iii. 英国国民（海外），
- iv. 英国海外公民，
- v. 根据英国《1981年国籍法》系属英籍人士的人士，
- vi. 该法所指受英国保护的人士，
- vii. 常住英国的居民，
- viii. 根据英国任何地区法律成立的机构，
- ix. 苏格兰合伙企业。

若证明一项主要罪行系由法人团体或苏格兰合伙企业实施，则法人团体或苏格兰合伙企业中同意或默许构成贿赂行为的任何高管（以及法人团体或苏格兰合伙企业）将构成犯罪。若与RCO存在关联的人士贿赂他人以便为RCO谋取或保留业务或商业优势，则构成RCO未能防止贿赂的公司罪行。若RCO可证明其已设置旨在防范贿赂的适当程序，则其可享有免责抗辩。



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赂，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声，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 环境保护

污染风险

英国管理土地污染的关键制度是“污染土地制度”，依据《1990年环境保护法》设立，该制度要求地方当局识别和调查受污染土地，并在适当情况下，要求“适当人员”对土地进行修复。相关法律还有《2009年环境损害（预防和补救）条例》、《1991年水资源法》和《2016年环境许可条例（英格兰及威尔士）》。污染土地制度包含有限的“污染者付费”原则，并规定“适当人士”应承担受污染土地的修复责任。首先，“造成”或“故意容许”土地表面、内部或地下污染的人士（“A类责任人”）将承担修复责任。若在合理调查后无法确认A类责任人，则届时土地的所有者或占用者将成为适当人士（即“B类责任人”）。

环境许可制度

环境许可制度由《2016年环境许可条例（英格兰及威尔士）》（及英国其他地区的同等立法）予以规定，该制度要求开展某些类型活动需取得许可证，例如排水、地下水取水、废气排放、废弃物管理等，许可证须由目前或即将对该场地拥有控制权的人士取得。

生产者责任

《2013年废弃电子电器产品的处理条例》和《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。

案例6

在英国收购资产的环境问题。某中资跨国公司寻求收购一家机械制造商，该机械制造商在英国和许多其他司法管辖区拥有生产场地。交易拟通过一系列资产出售进行。企业和律师在进行环境尽职调查时发现以下潜在问题：

污染风险

该交易的虚拟数据库（VDR）中包含位于英国的每一生产场地的1期环境桌面报告副本。这些报告指出，由于某些生产场地的历史用途，这些场地存在污染风险。在资产出售的背景下，若无法确认A类责任人，根据污染土地制度，收购方（作为污染相关财产的新所有者/占用者）可能会默认作为B类责任人承担责任。随时间推移，若被认为“故意容许”场地仍然存在污染，则收购方将面临成为A类责任人的风险。

环境许可

虚拟数据库（VDR）中包含运营英国生产场地的环境许可副本。作为尽职调查的一部分，律师事务所审阅了就有关历史上未能遵守一项环境许可条款和条件的行为与环境监管机构的往来通信。违规已在监管机构未采取任何正式执法行动的情况下获得解决。

废弃物

英国的生产场地产生了大量废弃物，须根据英国废弃物法律进行处理和处置。尽职调查发现，出售方未完全遵守其废弃物处置谨慎责任，原因是其未曾核实用于收集废弃物的公司是否已获适当授权。鉴于英国废弃物法律执法水平相对较高，律师事务所建议收购方就生产场地的任何历史废弃物违规行为寻求赔偿保护，并委聘第三方顾问审查交割后生产场地的废弃物处理流程和程序。



启示

若收购方尤为关注污染风险，则其可指定环保顾问进行现场检查，聘请专业律师团队处理售方未完全遵守其废弃物处置带来的遗留问题，同时进一步评估污染风险及 / 或向出售方寻求赔偿保护。

案例 7

比亚迪公司与英国亚历山大·丹尼斯合作。2019 年 10 月 8 日，比亚迪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。

2.9 卫生与安全

《1974 年工业场所健康与安全法》规定了英国健康与安全制度的框架，其中详细说明了雇主及其董事、管理人员和雇员的基本健康和安全职责。若企业雇员超过五名，则雇主有义务制定健康和安全政策并备存风险评估重大调查结果记录，以及管理健康和安全的适当安排。在公司交易的尽职调查阶段，确认企业已设置适当政策非常重要，包括总体健康和安全政策以及事故报告程序。若公司违反该等义务，则构成刑事犯罪，在某些情况下，公司个人董事、公司秘书或经理可能会被迫追究刑事责

任。根据《2013 年伤害、疾病和危险事故报告条例》（RIDDOR 制度），公司须制定事故报告程序。该制度要求雇主及控制工作场所的人士报告某些工作场所事故、职业病和特定危险事件。

2.10 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、消费者权益和供应链透明等方面作出的决策和行为。



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 5-3 英国环境、社会和公司治理原则

2018 年，英国出台《2018 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。2017 年，在英中资直接投资企业纳税 2.6 亿美元，为当地创造就业岗位上万人。同时，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，中国太平保险集团近 2 年支持伦敦交响乐团访华，促进两国文化交流。

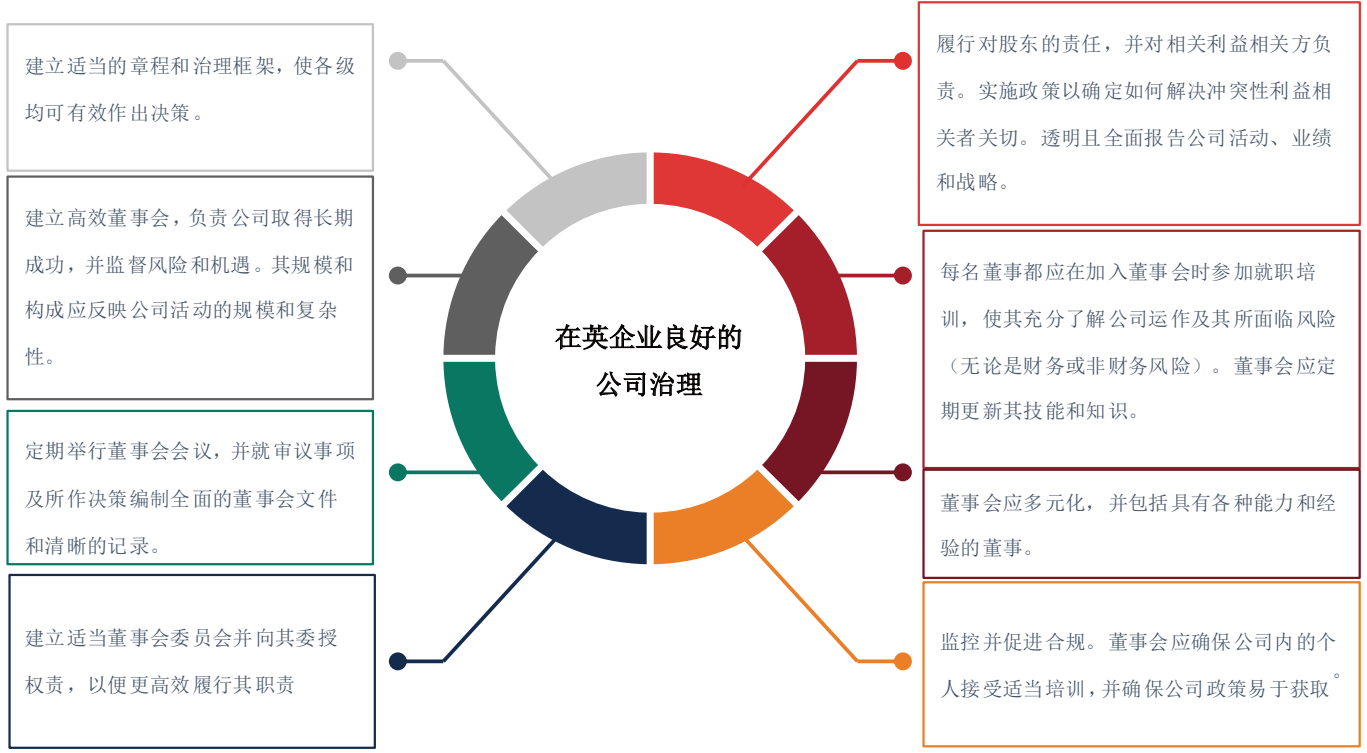


图 5-4 在英企业良好的公司治理



3 经贸纠纷及其解决

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 100,000 英镑的争议将由郡法院处理。涉案金额低于 10,000 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 100,000 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 200,000 英镑的诉讼请求，最高费用为 10,000 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。民事法庭诉讼程序一般为公开形式，因此，除法院另有命令外，公众可查阅并获得诉讼请求细节以及诉讼程序中所有后续案情陈述书、判决和命令。

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。若被诉方对起诉方提出诉讼请求（反诉），则应连同答辩书一并说明支持该诉讼请求的事实以及其寻求获得的救济。

案件管理会议。一旦已呈交答辩书，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六至十二个月。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。若颁布“标准开示”令，各方须披露：(i) 支持己方主张所依赖的书证材料；(ii) 对己方主张有不利影响或支持另一方主张的书证材料。随后，当事方可以选择向法院申请对另外两个类别的材料进行特别开示：(iii) 与案件背景有关的书证材料；(iv) 可能导致“连续询问”的书证材料，该材料可能会有利于己方主张或不利于对方主张。当事方需呈交所有与诉讼有关的书证材料，包括电子文件，即便这些书证材料对呈交方不利或可能为商业敏感信息。唯一毋须向另一方呈交的文件为“特权”文件。例如，律师与其客户之间为即将进行诉讼而取得法律建议或编制报告目的之机密文件属于特权文件。诉讼往往会在证据开示阶段解决，原因是证据开示能够揭示可能对当事方立场的优势和劣势产生重要影响的信息。

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。若诉讼涉及任何专业问题（例如，若争议涉及复杂机器是否运转或会计问题处理），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。各方均在审理前将其报告副本发送给另一方，法院可命令安排起诉方专家和被告方专家举行会面以讨论其存在异议的任何要点。当事方还有权在审理前询问对方专家，以对其报告进行澄清。若案件较小，法院可能命令使用一名“单一联合专家”，而非各当事方分别委任己方专家。尽管专家由当事方（而非法院）委任，但其职责是向法院提供独立协助，不受限于其对委派人的职责。

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，被告方律师有机会对该等证人进行交叉询问，并传唤被告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。法官是事实与法律的唯一裁决者。法官就向其提交的证据进行裁决，但不进行独立调查。法官将考虑类似事件的先前判例，且通常须遵循这些判例。法官可立即作出判决，或若案情复杂，亦可在稍后日期作出判决。审理通常对公众（包括新闻媒体）开放，若涉及公众利益，则可能见诸于报纸或电视报道。

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。仲裁地点位于英格兰及威尔士的所有国内或国际仲裁均受《仲裁法》管辖。《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。

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。

对仲裁提出异议

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%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。

3.3 特别诉讼

英国有一系列可能适用的专业类型诉讼。包括：

竞争上诉法庭（CAT）

CAT是一家专业反垄断法律机构，由三名成员（通常为一名法官和两名具有法律、商业、会计、经济或其他相关领域专业知识的普通成员）组成的法庭作出裁决。CAT审理各种与竞争法相关的案件，包括对竞争和市场管理局以及各行业监管机构的裁决提出的上诉，以及根据《1998年竞争法》提出损害赔偿。



集体诉讼

直至2015年，英国法律并无美国式集体诉讼，但如果满足某些条件，则允许通过群体诉讼命令一起主张索赔。2015年，CAT竞争法索赔中引入了“选择退出”集体诉讼程序。此类索赔允许代理索赔人代表所有属于特定类别的潜在当事方提起诉讼。

就业仲裁法庭

就业索赔通常向就业仲裁法庭提起，该法庭为就业索赔提供了更简化且费用更低的程序。

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，或如此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 “一带一路”国际商事争端与预防解决组织

随着“一带一路”建设的逐渐深入，为响应国际社会呼声，中国贸促会、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。目前该国际组织已作为第二届“一带一路”国际合作高峰论坛成果清单对外正式宣布成立。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（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（简称海仲委），海仲委是目前中国最有影响力、最具权威的涉外海事仲裁机构。中外企业在航运金融、航运保险、物流、航空、涉海（水）上工程、海洋资源开发等海事领域的争议均可向海仲委申请仲裁。海仲委总部设在北京，在上海、天津、重庆、深圳、香港、福建设有分会，在浙江等地设有自贸区仲裁中心；在大连、天津、青岛、宁波、广州、舟山等城市设有办事处。

4.3 知识产权保护

中国贸促会自1957年起开展知识产权服务，是中国最早开展涉外知识产权服务的机构，为中外



企业在专利、商标、著作权域名、商业秘密、商业外观、不正当竞争等知识产权相关领域提供咨询、申请、调解、行政保护和诉讼服务。中国贸促会下设中国贸促会专利商标事务所、中国专利代理（香港）有限公司、中国贸促会知识产权服务中心等三家知识产权代理和维权机构，在北京、纽约、东京、慕尼黑、日内瓦、马德里、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

- 包括商标事务性咨询
- 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

其它知识产权相关服务

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

4.4 “两反一保”服务

随着我国“一带一路”建设和企业“走出去”深入推进，企业面临的反倾销、反补贴、保障措施（“两反一保”）等案件日益增多，中国贸促会为企业提供“整链条、全覆盖”的经贸摩擦应对服务。在立案前，代表企业与国外商协会开展产业对话，消除分歧；在案件应对期间，组织行业企业积极开展游说应对工作；在我国企业受到国外“两反一保”措施后，帮助企业在外国法院提起司法救济诉讼，代表行业向外国政府反映情况。目前，中国贸促会已在全国设立 102 家贸易摩擦预警机构，建立起较为完整的经贸摩擦预警体系，不仅涵盖了大部分省市，且覆盖了钢铁、重型机械、茶叶、平衡车行业、特种纸行业、电动工具行业、管道装备行业、陶瓷行业等几十个经贸摩擦重点多发行业。中国贸促会企业权益保护中心负责“两反一保”相关业务。



4.5 商事认证服务

中国贸促会的商事认证业务主要包括签发中国出口商品原产地证明书、出具商事证明书和不可抗力证明书、签发暂准进口货物通关（ATA）单证册以及代办涉外商事文件领事认证等内容。中国贸促会商事认证中心负责统筹协调全国贸促系统300多家商事认证签证机构开展相关业务，每年签发各类证书约450万份，每年为企业减免费用约2亿元，显著提升了贸易便利化水平。

4.6 商事调解服务

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

4.7 合规建设服务

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

4.8 其他相关服务

境外投资全流程“一站式”综合服务

通过在130个国家建立的300多个多双边合作机制搭建了全球综合服务网络，针对企业在境外投资中遇到的问题，为企业境外投资提供涵盖投资前期、中期、后期的全流程法律服务，并为企业的境外投资项目提供包括法律服务、海外项目对接、商务考察、税务咨询、融资方案等在内的“一站式”综合服务。

企业信用公共服务

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

中国国际经济贸易仲裁委员会

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
电话	010-82217788, 64646688
传真	010-82217766, 64643500
邮箱	info@cietac.org

中国海事仲裁委员会

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
电话	010-82217900, 82217767/7923
传真	010-82217966
邮箱	cmac@cmac.org.cn



中国国际贸易促进委员会专利商标事务所

地址 北京市复兴门内大街 158 号远洋大厦 10 层

邮编 100031

电话 010-66412345, 68516688

传真 010-66415678, 66413211

邮箱 mail@ccpit-patent.com.cn

中国国际贸易促进委员会商事法律服务中心

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

电话 010-82217056/7055/7151

传真 010-82217055

中国国际贸易促进委员会 / 中国国际商会调解中心

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

电话 010-82217081

传真 010-82217052

邮箱 adr@ccpit.org

网址 <http://adr.ccpit.org/CH/Index/index.html>

中国国际贸易促进委员会企业权益保护中心

地址 北京市西城区桦皮厂胡同 2 号国际商会大厦 14 层

邮编 100035

电话 010-82217388

传真 010-82217388

中国专利代理（香港）有限公司

地址 香港湾仔港湾道 23 号鹰君中心 22 字楼

电话 (852) 2828 4688

传真 (852) 2827 1018

邮箱 patent@cpahkltd.com

网址 www.cpahkltd.com

中国国际贸易促进委员会知识产权服务中心

地址 北京市西城区桦皮厂胡同 2 号国际商会大厦 14 层

邮编 100035

电话 010-82217309

传真 010-82217304

邮箱 iprsc@ccpit.org



案例 8

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

案例 9

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 10

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。中国贸促会权保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 亿美元缩减至不到 2000 万美元，美国国际贸易委员会最终做出了无损害裁决。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 11

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 12

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

案例 13

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 在英国工作生活基本信息



1 签证申请

1.1 签证类别

英国签证有诸多类型（可参考第二篇“人力资源相关规定”），本篇着重介绍与企业经营相关的常见签证类型。作为非欧盟经济区或瑞士籍雇员在英国工作的签证主要有以下几种类型：

普通工作签证（Tier 2 General）。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（Tier 2 Intra-company Transfer）。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，但不能申请永久居留权。

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。申请该类别签证的人员需满足的核心要求与前两种工作签证类型有显著区别，主要在于：

- 在被派往英国之前已经在该企业的总部或核心业务区域任职；
- 有丰富的相关行业经验和知识，但不是主要股东；
- 在母公司有较高的职位，有在当地做决策的授权；
- 前往英国成立母公司在英国的第一个业务机构。

1.2 签证申请程序和资料

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 www.gov.uk/apply-uk-visa 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，签证中心会扫描支持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。

生物信息卡（BRP）。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实施生物信息卡政策。生物信息卡是持卡者在英国工作和使

用公共服务的凭证。申请人需持临时签证前往英国并在抵英10天内前往指定邮局领取生物信息卡。

特别提示

生物信息卡包含签证的完整有效期和信息，进行国际旅行时请务必携带。如果不慎遗失或损毁生物信息卡，务必立刻向英国内政部报告。



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
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	
担保企业出去的有效担保证书	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显示的工作起始日期前 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£73,900 及以下，不少于 12 个月 - 长期调动年薪在£73,900 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。

1.3 签证申请注意事项

签证延长

普通工作签证。普通工作签证可申请延长签证的有效时间为: 单次可申请延长至 5 年零 14 天, 也可在担保书上规定的有效时间基础上增加 1 个月。

企业内部调动签证。最长停留期限根据子类型和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; 毕业培训生: 最长可以申请 12 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 2 年, 最长不超过 5 年, 满 5 年后可根据其他相应要求提交永久居留签证申请。

警察局注册证书

作为英国签证的持有者, 个人需在到达英国七日内到当地警察局登记注册。注册时需提供以下文件: 护照原件; 两张护照尺寸彩照; 签证原件; 雇主提供的在职证明; 34 英镑登记费。

国家社会保险号

持有工作签证在英国工作的个人, 在获得签证入境工作后, 必须注册英国国家社会保险号。该账号的申请人必须只能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 租用办公用房政策

租户责任

租户责任多在双方协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。

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，可能需要在搬出时负责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。部分房产符合政府规定的税务减免资格，具体情况可以由此链接自查确认：

<https://www.gov.uk/apply-for-business-rate-relief>

2.2 租用住宿用房政策

在英国租住房屋主要有以下几个流程：

一通过租赁网站或中介甄选目标房产，并预约看房。

一如果有意向确定租赁，一般中介会要求先预付一笔定金，定金通常在你在决定要租后支付。此项收费符合相关规定，2019 年相关法规规定订金的数额不能超过一周的房租。

一签订租赁合同。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、TV Licence、Council Tax）、房客造成损失的赔偿费（比如丢失钥匙等）。

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，建立于 2000 年，提供全英地区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、室友类型等等。该平台的特别功能叫做“Buddy Ups”，意思是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

房屋清单 (Inventory)

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，并标注下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，以此决定押金退还数量。

押金 (Deposit)

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。

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 医疗体系

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。您需要先有一个 NHS 号，这个号码会在您第一次注册 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 就医流程

预约普通门诊

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。部分医疗点接受网上预约，但您需要先在相应的医疗点办理网上预约业务。如果您是电话预约，请耐心等待，因为系统会根据拨打顺序依次接通。有些医疗点可能也会公布其每日最佳电话预约时段以及当日可预约空缺。

预约急诊

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

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。如果您需要牙科急诊，请第一时间联系



您所登记的诊所，他们可以提供上门服务或者引导您到紧急牙医服务处进行处理。若诊所关闭的话请拨打 NHS 服务热线 111，他们向您会提供紧急就医的诊所地址。

3.3 需购置保险类别

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。该保险涵盖了房屋所有的基本组成部份，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）的建筑保险由是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 天内开始支付。

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，很多按揭公司都坚持要求借款人必须具有人寿保险。

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。截止 2012 年底有超过 270 万宠物所有者为宠物购买宠物保险，据估计英国宠物保险的市场渗透率将近 30%。

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，只要你需要申请申根签证，就一定需要购买旅游保险，这是签证必

须提供的资料之一。

3.4 专业保险

私人医疗保险

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。

人寿保险

大中型的企业一般也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。

3.5 主要保险公司

根据保险的类型不同，保险公司的种类也有较多选择（可参考第四篇“英国金融市场概况”）。一般可以选择在各种比较网站上进行各项保险内容和额度的比较，然后再进入保险公司页面下单。常用的比较网站有：<https://www.moneysupermarket.com/>



图 6-1 英国国内部分保险公司

4 开设银行账户

4.1 开户所需材料

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不尽相同，但一般都需要如下材料。

表 6-5 英国国内银行开户材料

英国银行开户材料
• 英国地址并且开具地址证明
• 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出开具，不接受私人房东协议）
• 身份证明，比如您的有效护照
• 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）
• 您的国籍 / 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。如果您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，无需翻译件）
• 工作证明，用来证明您的出国原因、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）
• 您的国籍 / 公民身份



4.2 账户类型

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您支付一定的月费。



图 6-2 部分英国银行标识

5 买车驾车

5.1 如何买车

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。如果您没有获得试驾机会，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。



图 6-3 英国大型二手车交易平台

二手车交易步骤



图 6-4 英国二手车交易步骤

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。

5.2 如何驾车

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。

车险

车险大致分为三类：第三方险、第三方和火灾偷盗险、综合险含火灾偷盗险。

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，第三方和火灾偷盗险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。但您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。

特别提示

在购买私人保险时，如果您打算或希望将您的车用于商业用途（如来去各个不同的办公地点），您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。

路税

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。不论注册时为新车或者已行驶超过 12 个月的车辆，不论是汽油车或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（碳排放量低于 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 M 类车辆（碳排放量超过 255 克 / 公里），其第一年的征收税额为 1100 英镑，之后每年 505 英镑。

车辆年检（MOT）

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 测试中心会有如下标识，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 6-5 英国车辆年检（MOT）标识



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（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67年的发展，中国贸促会已经成为党和政府联系经贸界人士、企业、团体的重要纽带，成为境内外工商界开展经贸交流合作的重要桥梁，并将致力于为全球工商界提供贸易投资促进服务和商事法律服务，代表中国工商界深度参与全球经济治理。

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

站在新的历史起点上，中国贸促会正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	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 (0)20 7276 1234 网址: www.gov.uk/government/organisations/cabinet-office
2	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 (0)20 7270 5000 网址: https://www.gov.uk/government/organisations/hm-treasury
3	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 (0)20 7008 1500 网址: www.fco.gov.uk
4	英国脱欧事务部 Department for Exiting the European Union	Correspondence Team, 9 Downing Street, London SW1A 2AS	邮箱: mediaoffice@dexeu.gov.uk 电话: +44 (0)20 7276 0432 网址: https://www.gov.uk/government/organisations/department-for-exiting-the-european-union
5	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 (0)20 7215 5000 网址: www.beis.gov.uk
6	国际贸易部 Department for International Trade	King Charles Street, Whitehall, London SW1A 2AH	电话: +44 (0) 20 7215 5000 网址: https://www.gov.uk/government/organisations/department-for-international-trade
7	国防部 Ministry of Defense	Whitehall, London, SW1A 2HB	电话: 020 7218 9000 网址: www.mod.uk
8	交通部 Department for Transport	Department for Transport, Great Minster House, 33 Horseferry Road, London SW1P 4DR	电话: 0300 330 3000 网址: www.dft.gov.uk

续 表

序号	名称	地址	联系方式
9	卫生部 Department of Health	Ministerial Correspondence and Public Enquiries Unit, Department of Health and Social Care, 39 Victoria Street, London SW1H 0EU	电话: 0207 210 4850 传真: 0115 902 3202 网址: www.dh.gov.uk
10	内政部 Home Office	Direct Communications Unit, 2 Marsham Street, London, SW1P 4DF	邮箱: public.enquiries@homeoffice.gov.uk 电话: 020 7035 4848 网址: www.homeoffice.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: 0370 000 2288 传真: 0161 600 1332 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: 020 7023 0000 传真: 020 7023 0012 网址: www.dfid.gov.uk
13	司法部 Ministry of Justice	102 Petty France, London SW1H 9AJ	电话: 0203 334 3555 DX 152380 Westminster 8 网址: https://www.gov.uk/government/organisations/ministry-of-justice
14	社区与地方事务部 Department for Communities and Local Government	2 Marsham Street, London SW1P 4DF	电话: 030 3444 0000 网址: https://www.gov.uk/government/organisations/ministry-of-housing-communities-and-local-government
15	数字、文化、媒体和体育部 Department for Digital, Culture, Media & Sport	Department for Digital, Culture, Media & Sport, 100 Parliament Street, 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, Food and Rural Affairs	Seacole Building, 2 Marsham Street, London SW1P 4DF	电话: +44 20 7238 6951 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
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



续 表

序号	名称	地址	联系方式
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: 0131 244 9010 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: +44 300 013 2734 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: 02920 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, CF37 5YR.	电话: 03000 6 03000 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: 028 90 520700 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 (0)28 9069 8000 邮箱: London@investni.com 网址: https://www.investni.com/
25	英国税收和海关总署 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: 020 3738 6000 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/
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: 020 7271 8010 网址: www.gov.uk/government/ organisations/uk-export-finance



续 表

序号	名称	地址	联系方式
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 (0)1633 814000 传真: +44 (0)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 1234 500 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

中国驻英主要政府部门和机构联系方式

序号	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 (0)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 (0)20 7215 5000 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-(0)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: 0131 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 (0)20 7397 8130 网址: http://gb.mofcom.gov.cn
7	英国中国商会	1 Lothbury, London, UK, EC2R 7DB	邮箱: info@chinachamber.org.uk 电话: +44 (0)20 3192 5881 网址: http://chinachamber.org.uk

附录四

英国主要商协会联系方式

序号	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 (0)20 7802 2000 传真: +44 (0)20 7802 2029 邮箱: enquiries@cbbc.org 网址: http://www.cbbc.org 中国办公室: 电话: +86 (0)10 8525 1111 传真: +86(0)10 8525 1101 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 (0)20 7379 7400 传真: +44 (0)20 7379 7200 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 (0)20 7451 3100 邮箱: businessinfo@iod.com 网址: www.iod.com
4	英国商会 British Chambers of Commerce	65 Petty France, London, SW1H 9EU	电话: +44 (0)20 7654 5800 网址: https://www.britishchambers.org.uk
5	伦敦工商会 London Chamber of Commerce and Industry (LCCI)	33 Queen Street, London EC4R 1AP	电话: +44 (0)20 7248 4444 传真: +44 (0)20 7489 0391 邮箱: lc@londonchamber.co.uk 网址: https://www.londonchamber.co.uk
6	英中协会 The Great Britain China Centre	15 Belgrave Square, London SW1X 8PS	电话: +44 (0)20 7235 6696 邮箱: contact@gbcc.org.uk 网址: www.gbcc.org.uk
7	制造商协会 Make UK		电话: 0808 168 5874 邮箱: enquiries@makeuk.org 网址: https://www.makeuk.org
8	金融城协会 TheCityUK	Salisbury House, Finsbury Circus, London, EC2M 5QQ	电话: +44 (0) 20 3696 0100 邮箱: info@thecityuk.com 网址: https://www.thecityuk.com



续 表

序号	名称	地址	联系方式
9	科技协会 TechUK	10 St Bride Street, London, EC4A 4AD	电话: +44 (0)20 7331 2000 传真: +44 (0)20 7331 2040 邮箱: info@techuk.org 网址: https://www.techuk.org
10	中小企业协会 Federation of Small Businesses	Sir Frank Whittle Way, Blackpool, FY4 2FE	电话: +44 (0)808 20 20 888 网址: https://www.fsb.org.uk
11	考文垂商会 Coventry&Warwickshire Chamber of Commerce	Chamber House, Innovation Village, Cheetah Road, Coventry, CV1 2TL	电话: +44 (0)2476 654 321 邮箱: info@cw-chamber.co.uk 网址: https://www.cw-chamber.co.uk
12	利物浦商会 Liverpool&Sefton Chambers of Commerce	Number 1 Old Hall Street, Liverpool, L3 9HG	电话: +44 (0)151 227 1234 邮箱: membership@liverpoolchamber.org.uk 网址: www.liverpoolchamber.org.uk
13	谢菲尔德工商会 Sheffield Chamber of Commerce and Industry	Albion House, Savile Street, Sheffield, S4 7UD	电话: +44 (0)114 201 8888 邮箱: membership@scci.org.uk 网址: https://www.scci.org.uk
14	大曼彻斯特商会 Greater Manchester Chamber of Commerce	Elliot House, 151 Deansgate, Manchester, M3 3WD	电话: +44 (0)161 393 4321 邮箱: info@gmchamber.co.uk 网址: https://www.gmchamber.co.uk
15	北安普顿商会 Northamptonshire Chamber of Commerce	Waterside House, 8 Waterside Way, Northampton, NN4 7XD	电话: +44 (0)1604 490 490 邮箱: info@northants-chamber.co.uk 网址: https://www.northants-chamber.co.uk
16	西部商会 Business West Chambers of Commerce	Leigh Court Business Centre, Abbots Leigh, Bristol, BS8 3RA	电话: +44 (0)1275 373 373 邮箱: info@businesswest.co.uk 网址: https://www.businesswest.co.uk
17	西北约克郡商会 West & North Yorkshire Chamber	Devere House, Vicar Lane, Little Germany, Bradford BD15AH	电话: +44 (0)8455 240 240 邮箱: info@wnychamber.co.uk 网址: https://www.wnychamber.co.uk
18	苏格兰商会 Scottish Chambers of Commerce	Strathclyde Business School, 199 Cathedral Street, Glasgow G4 0QU	电话: +44 (0)141 444 7500 邮箱: admin@scottishchambers.org.uk 网址: https://www.scottishchambers.org.uk
19	爱丁堡商会 Edinburgh Chamber of Commerce	40 George St, Edinburgh, EH2 2LE	电话: +44 (0)131 221 2999 邮箱: info@edinburghchamber.co.uk 网址: https://www.edinburghchamber.co.uk



续 表

序号	名称	地址	联系方式
20	格拉斯哥商会 Glasgow Chamber of Commerce	30 George Square, Glasgow G2 1EQ	电话: +44 (0)141 204 2121 邮箱: chamber@ glasgowchamberofcommerce.com 网址: https://www. glasgowchamberofcommerce.com/
21	北爱尔兰工商会 Northern Ireland Chamber of Commerce and Industry	40 Linenhall Street, Belfast, BT2 8BA	电话: +44 (0)28 9024 4113 传真: +44 (0)28 9024 7024 邮箱: mail@northernirelandchamber.com 网址: www.northernirelandchamber.com/
22	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 (0)28 9033 1399 邮箱: info@belfastchamber.com 网址: https://belfastchamber.com/
23	南威尔士商会 South Wales Chamber of Commerce	NEWPORT (Head Office) Orion Suite, Enterprise Way NP20 2AQ	电话: +44 (0)16 3325 4041 网址: https://southwaleschamber.co.uk/



附录五

在英中资企业一览表

序号	名称	地址	联系方式
1	中国银行伦敦分行 / 中国银行（英国）有限公司	1 Lothbury, London, EC2R 7DB	电话：44(0)2072828792 网址：www.bankofchina.com/uk
2	中化欧洲集团公司	17th Floor, New Zealand House, Haymarket, London, SW1Y 4TE	电话：44(0)2079307060 网址：www.sinochem-uk.com
3	中国电信（欧洲）有限公司	2nd Floor, Bellerive House, 3 Muirfield Crescent, London, E14 9SZ	电话：44(0)2075368340 网址：www.cteurope.net
4	中国太平保险（英国）有限公司	2 Finch Lane, London, EC3V 3NA	电话：44(0)2076216728 网址：www.uk.cntaiping.com
5	中国日报欧洲分社 / 中国日报英国公司	90 Cannon Street, London, EC4N 6HA	电话：44(0)2073988256 网址：chinadaily.com.cn
6	中国工商银行伦敦分行 / 中国工商银行（伦敦）有限公司	81 King William Street, London, EC4N 7BG	电话：44(0)207398 9600 网址：www.icbclondon.com
7	中国建设银行（伦敦）有限公司 / 中国建设银行伦敦分行	111 Old Broad Street, London, EC2N 1AP	电话：44(0)2030369250 网址：www.uk.ccb.com
8	中国农业银行（英国）有限公司	7/F, 1 Bartholomew Lane, London, EC2N 2AX	电话：44(0)2071548332 网址：www.uk.abchina.com
9	广发金融交易（英国）有限公司	1 Broadgate, London, EC2M 2QS	电话：44(0)741110 2120 网址：www.gffm.com
10	交通银行伦敦分行	4th Floor, 1 Bartholomew Lane, London, EC2N 2AX	电话：44(0)2076147650 网址：www.uk.bankcomm.com
11	上海环亚保险经纪（英国）有限公司	Holland House, 1-4 Bury Street, London, EC3A 5AW	电话：44(0)2074692530 网址：www.firsthuanya.com
12	中国国际航空伦敦营业部	11th Floor, 389 Chiswick High Road, Chiswick, London, W4 4AL	电话：44(0)2032750202 网址：www.airchina.co.uk
13	绿地（英国）投资有限公司	40 Basinghall Street, London, EC2V 5DE	电话：44(0)2037130179 网址：www.theramquarter.com
14	通用核能国际有限公司	5F, Rex House, 4-12 Lower Regent Street, London SW1Y 4PE	电话：44(0)207292 9112 网址：www.cgnpc.com.cn
15	英国金属矿产有限公司	"Mimet House, 5A Praed Street, London, W2 1NJ"	电话：44(0)2074793563 网址：www.minmetals.co.uk
16	总部基地（伦敦）投资有限公司	4th Floor, East Wing, Building 1000, Dockside Road, London, E16 2QU	电话：44(0)2038188540 网址：abp-london.co.uk



续表

序号	名称	地址	联系方式
17	华为技术有限公司英国分公司	300 South Oak Way, Reading RG2 6UF	电话: 44(0)203427 6352 网址: www.huawei.com
18	中国联通(欧洲)运营有限公司	Level 35, 25 Canada Square, London, E14 5LQ	电话: 44(0)2077159374/ (0)2077151996 网址: www.unicomeurope.co.uk
19	中国移动国际英国有限公司	6th Floor, 90 Cannon Street, London, EC4N 6HA	电话: 44(0)2079339158 网址: www.cmi.chinamobile.com
20	TP-LINK UK Limited	Unit 2, 3 & 4 Riverview (142-144), Cardiff Road, Reading RG1 8EW	电话: 44(0)1183271135 网址: uk.tp-link.com
21	中兴通讯(英国)有限公司	252 Bath Road, Slough, SL1 4DX	电话: 44(0)2034282021 网址: www.zte.com.cn/en/
22	海能达通信股份有限公司英国子公司	939 Yeovil Road, Slough, SL1 4NH	电话: 44(0)1753826131 网址: www.hytera.co.uk
23	中国人民银行欧洲代表处	15 Floor, 5 Aldermanbury Square, London, EC2V 7HR	电话: 44(0)2076016650 网址: www.pbc.gov.cn
24	招商银行伦敦分行	18/F, 20 Fenchurch Street, London, EC3M 3BY	电话: 44(0)2038248857 网址: www.cmbchina.com
25	中远(英国)有限公司	COSCO House, Vicarage Drive, Barking, Essex, IG11 7NA	电话: 44(0)2084778211 网址: cosco.co.uk
26	中粮(英国)有限公司	"6th Floor, 9 St. Clare Street, London, EC3N 1LQ"	电话: 44(0)2074819997 网址: www.cofco.co.uk
27	中国国际金融(英国)有限公司	25th Floor, 125 Old Broad Street, London, EC2N 1AR	电话: 44(0)2073675718 ext. 3012 网址: www.cicc.com
28	中国人民保险集团股份有限公司欧洲代表处	3rd Floor, 65 Leadenhall Street, London, EC3A 2AD, U.K.	电话: 44(0)2076800668 网址: www.picc.com.cn
29	中国再保险(集团)伦敦代表处	Upper Ground Floor, 1 Minster Court, London, EC3R 7AA	电话: 44(0)2072839711 网址: www.chinare.com.cn
30	中国东方航空公司伦敦办事处	37-39 George St. London, W1U 3QD	电话: 44(0)2079352818 网址: www.ceair.com
31	通用技术英国公司	23 Collingham Road, South Kensington, London, SW5 0NU	电话: 44(0)2073738739 网址: www.genertec.com.cn
32	联合石化英国有限公司(归中石化)	Lawn House, 74 Shepherds Bush Green, London, W12 8QE	电话: 44(0)2088118448 网址: www.sinopec.com
33	中海油伦敦进出口公司	Charter Place, Vine Street, Uxbridge, Middlesex, UB8 1JG	电话: 44(0)1895275922 网址: www.cnooc.com.cn



续 表

序号	名称	地址	联系方式
34	天狮英国公司	Church Hill Serviced Offices, 120 Bunns Lane, Mill Hill, London, NW7 2AS, United Kingdom	电话: 44(0)2082007788 网址: www.tiens.co.uk
35	中国检验认证集团伦敦有限公司	37 - 41 Finchley Park, North Finchley, London, N12 9JY	电话: 44(0)2084453209 网址: www.cciclondon.com
36	中国外运长航集团有限公司驻英国代表处	37th Floor, One Canada Square, Canary Wharf, London, E14 5AA	电话: 44(0)7860640286 网址: www.sinotrans-csc.com
37	英国三利进出口有限公司	Sunry House, 76 St. Helens Gardens, London, W10 6LH	电话: 44(0)2089683843
38	凤凰卫视欧洲台有限公司	2 Lower Mortlake Road, Richmond, London	电话: 44(0)208332 8736 网址: www.pcne.tv
39	中国图书进出口（集团）总公司 伦敦代表处	Unit 4,55-57 Park Royal Road, London, NW10 7LR	电话: 44(0)2089619283 网址: www.xinhuabooks.co.uk
40	常青图书英国有限公司	Unit 6 Provident Industrial Estate, Pump Lane, Hayes, UB3 3NE	电话: 44(0)2084530687 网址: www.cypressbooks.com
41	伦敦一带一路研究中心	262 Caledonian Road, London, N1 0NG	电话: 44(0)2089669988 网址: www.chinazhuanghe.com
42	中国假日有限公司	4-6 Glentworth Street, London, NW1 5PG	电话: 44(0)2074872999 网址: www.chinaholidays.co.uk
43	汉普集团有限公司	Library Mews, 13 Windmill Road, Hampton, London TW12 1RF	电话: 44(0)2089432349 网址: www.nicgnewland.com
44	英国文化旅行社	17 Hanover Square, London W1S 1BN.	电话: 44(0)2072993710 网址: culturaltours.co.uk
45	英国中国旅游服务及咨询中心	23 Austin Friars, London, EC2N 2QP	电话: 44(0)20 7388 8838 网址: www.ctshorizons.com
46	英中培训有限公司	1st floor Runway House, The Runway, South Ruislip, Middlesex, HA4 6SE	电话: 44(0)2085893056 网址: www.uctonline.co.uk
47	中国国际人才交流协会英国代表处	78 Gordon Road, Ealing, London, W5 2AR, UK	电话: 44(0)2089915779 网址: www.caiep.org
48	上海市外国投资促进中心伦敦代表处	Room 211, 68 Lombard Street, London, EC3V 9LJ	电话: 44(0)20 7626 8088 网址: www.investsh.org.cn
49	中国农业大学北京国际学院英国办事处	54 Sixth Cross Road, Twickenham, Middlesex TW2 5PD	电话: 44(0)7921481600 网址: icb.cau.edu.cn
50	西安航空发动机集团英国代表处		电话: 44(0)1332525494
51	中国航空技术国际控股有限公司欧洲区英国代表处	Unit 9, Iron Bridge House, 3 Bridge Approach, London, NW1 8BD	电话: 44(0)2075863854 网址: www.avic-intl.com



续 表

序号	名称	地址	联系方式
52	梅花伞业股份有限公司	52 Evans Road, Liverpool, L24 9PB	电话: 44(0)1514868866 网址: www.susino.co.uk
53	上海欧胜科技有限公司	25 Queens Gate, Flat 6, Kensington London SW7 5JE	电话: 44(0)7850563421 网址: www.ctshorizons.com
54	中国旅行社(英国)有限公司	No.23 Austin Friars, London, EC2N 2QP	电话: 44(0)2037501651 网址: www.fushigroup.com
55	富实家族办公室	6 Mitre Passage Peninsula Square London SE10 0DX	电话: 44(0)7929025066 网址: www.unionpayintl.com
56	银联国际	UnionPay International, 107 Cheapside, London, EC2V6DN	电话: 44(0)2073972828 网址: www.yuanda-europe.com
57	远大英国公司	12th Floor, 125 Old Broad Street, London, EC2N 1AR	电话: 44(0)2075627766 网址: www.yuanda-europe.com
58	北京中关村驻伦敦联络处	31 Thames Av, Perivale, London, UB6 8JN	电话: 44(0)7879996286/ 44(0)2088817996 网址: www.zgc.gov.cn
59	新华社伦敦分社	8 Swiss Terrace, Belsize Road, Swiss Cottage, London, NW6 4RR	电话: 44(0)2075868271 网址: www.xinhua.org
60	浙江新光饰品有限公司	35 Rea Street Digbeth Birmingham, B5 6HT	电话: 44(0)1214485885 网址: www.neogloryaccessories. co.uk
61	海尔英国电器有限公司	5th Floor, One Crown Square, Church Street East, Woking, Surrey, GU21 6HR	电话: 44(0)7827361095 网址: www.haier.co.uk
62	凤凰传媒国际(伦敦)有限公司	25 Wharf Street London SE8 3GG	电话: 44(0)2038728085/ 44(0)7848876658 网址: www.houseofphoenixl -ondon.co.uk
63	中国船级社伦敦海事中心	5th Floor, 117-119 Houndsditch, London, EC3A 7BU,	电话: 44(0)2077029751 网址: www.ccs.org.cn
64	人民网英国有限公司	39 Salisbury House, London Wall, EC2M 5QQ	电话: 44(0)2030697200 网址: www.people.com.cn
65	中国南方航空股份有限公司	China Southern Airlines, World Business Centre Two, Newall Road, London Heathrow Airport, Middlesex, TW62SF	电话: 44(0)2036680866 网址: www.global.csair.com
66	上海浦东发展银行	19th Floor, 1 Angel Court, London EC2R 7HJ	电话: 44(0)30085630 网址: www.spdb.com.cn



续 表

序号	名称	地址	联系方式
67	英国雷士照明有限公司	NVC Park 201 & 301, Hollymoor Way, Rubery, Birmingham, B31 5HE	电话: 44(0)7795561397 网址: www.nvcuk.com
68	华彬英国	5th Floor, 4 More, London, Riverside	电话: 44 (0) 20 7488 0423 ext 263 网址: www.reignwood.com
69	申通快递英国有限公司	Unit 2, Nexus Close Off Central Way, Feltham,	电话: 44(0)2037256315 网址: Www.sto-express.co.uk
70	龙腾国际	173A Ashley Road, Hale, Altrincham, Cheshire, WA15 9SD	电话: 44(0)7891711227 网址: www.dragonpass.com.cn
71	中国出口信用保险公司伦敦代表处	1 Knightsbridge Green, London SW1X 7NE	电话: 44(0)2076501819 网址: www.sinosure.com.cn
72	万达伦敦有限责任公司	3/F Victoria Plaza, 111 Buckingham Palace Rd, London, SW1W 0SR	电话: 44(0)748426643 网址: www.wanda-group.com
73	比亚迪（英国）有限公司	3 Shortlands, Hammersmith, London W6 8DA	电话: 44(0)7408856626 31102070881 网址: www.bydeurope.com
74	北京建工国际（英国）建筑有限公司	Ground Floor, Voyager, Chicago Avenue, Manchester Airport, Manchester, M90 3DP	电话: 44(0)1614890666 网址: www.bcegi.co.uk
75	招商证券（英国）有限公司	Michael's House, 10-12 Alie Street, London, E1 8DE	电话: 44(0)2074234003 网址: www.newone.com.hk
76	金融时报	Flat 11, 95 Avenue Road, London NW8 6HY	电话: 44(0)2035657302 网址: www.financialnews.com.cn
77	中伦律师事务所	10-11 Austin Friars, London, EC2N 2HG	电话: 44(0)7864587773 网址: www.zhonglun.com
78	中信银行股份有限公司伦敦代表处	5th floor, 99 Gresham Street, London EC2V 7NG	电话: 44(0)2038249269 网址: bank.ecitic.com
79	MG 汽车英国有限公司	Low Hill Lane, Longbridge, Birmingham, B31 2BQ	电话: 44(0)1212512801 网址: www.mg.co.uk
80	招商局（英国）控股有限公司	Michael's House, 10-12 Alie Street, London, E1 8DE	电话: 44(0)20 79803992 网址: www.houlder.co.uk
81	偶像英国有限公司	3/F Landing Blue MediaCity, M50 2ST	电话: 44(0)1616865588 网址: idolmum.com
82	汉洱康生物有限公司	12 John Prince's Street, London, W1G 0JR	电话: 44(0)2033972999



续 表

序号	名称	地址	联系方式
83	中国先锋金融集团	Griggs Green, Liphook, Hampshire, GU30 7PE	电话: 44(0)1428724555 网址: www.ucfgroup.com
84	三胞集团	27 Baker Street, London, W1U 8AH	电话: 44(0)2070034836 网址: www.sanpowergroup.com
85	威逊德电力设备英国有限公司	Vickers Building, Hurricane Close, Sherburn Enterprise Park, Sherburn In Elmet, Leeds, LS25 6PB	电话: 44(0)1977 689 100 网址: www.powerlinkworld.com
86	中国中车英国有限公司	1st Floor, 90 Cannon Street, London, EC4N 6HA	电话: 44(0)7542073286 网址: www.cbtgc.com
87	中国建筑技术集团有限公司	2nd Floor, 5 Harbour Exchange, London, E14 9GE	电话: 44(0)2071903280 网址: www.cbtgc.com
88	中化工(英国)有限公司	7 Curzon Street, London, W1J 5HG	电话: 44(0)2037502720 网址: www.chemchina.com
89	中国核工业集团公司英国代表处	81 King William Street	电话: 44(0)7823768404 网址: www.cnncc.com.cn
90	海康威视英国子公司	4 The square, Stockley Park, Uxbridge, London, UB11 1ET	电话: 44(0)1628902140 网址: www.hikvision.com
91	煌庭会	43/45 Baker Street, London, W1U 8EW	电话: 44(0)7772351481 网址: www.brightcourtyard.co.uk
92	广东省驻英国经贸代表处	150 Edinburgh Avenue, Slough, Berkshire, SL1 4SS	电话: 44(0)1753870571 网址: www.china-guangdong.org
93	海通银行伦敦分行	10 Paternoster Square, London, EC4M 7 AL	电话: 44(0)2033646797 网址: www.haitongib.com
94	工银标准银行公众有限公司	20 Gresham Street, London, EC2V 7JE	电话: 44(0)2031455085 网址: www.icbcstandardbank.com
95	中俄基金英国代表处	75 King Willian Street, London, EC4N	电话: 44(0)2037862181 网址: www.rcif.com
96	格赛克国际技术公司	Flat 1, Caronia Court 71, Plough Way, London, SE16 7AD	电话: 44(0)2030150551 网址: www.gcmc.co.uk
97	RH 律师事务所	17 Hanover Square, Mayfair, London, W1S 1HU	电话: 44(0)2033569751 网址: www.rhlawyers.com
98	远东环球集团英国公司	1/F, One Great Cumberland, Marble Arch, London, W1H 7AL	电话: 44(0)2076169757 网址: www.rhlawyers.com
99	Sun Global Media (UK) Ltd.	96 Shftesbury Ave. London, W1D 5 EB	电话: 44(0)7833083019 网址: shop.suntv.tv



续 表

序号	名称	地址	联系方式
100	递四方英国有限公司	Unit 5 Trident Way, International Trading Estate, Southhall, Middlesex, UB2 5LF	电话: 44(0)2081278528 网址: www.4px.com
101	海银资本（英国）有限公司	105 Piccadilly, London W1J 7NJ	电话: 44(0)2036422521 网址: www.hywinwealth.co.uk
102	江苏省国际交流中心	12 John Prince's Street London W1G 0JR	电话: 44(0)2080882363 网址: www.jpiec.com
103	英国文化创意公司	3 Barkat House, 116-118 Finchley Road NW3 5HT	电话: 44(0)2033190455
104	中冶赛迪英国工程技术有限公司	Cisdi House, 8 Furnival Road, Sheffield, S4 7YA	电话: 44(0)1142291067 网址: www.cisdi.co.uk
105	金杜律师事务所	11th floor, 20 Fenchurch Street, London EC3M 3BY	电话: 44(0)20 3823 2485 网址: www.kwm.com
107	科控全球	4 Christopher Street, London, EC2A 2BS	电话: 44(0)7736 165 893 网址: cocoonnetworks.com
108	深圳市驻欧洲经贸代表处（英办）	24th Floor, One Canada Square, E14 5AB London	电话: 44(0)2036751854 网址: www.sz.gov.cn, www.szjmxw.gov.cn, www.investshenzhen.gov.cn, www.szhrrs.gov.cn
109	万得信息技术股份（英国）有限公司	73 Watling Street, London EC4M 9BJ	电话: 44(0)20 76529683 网址: www.wind.com.cn/en/default.html
110	京东方科技英国有限公司	Birchin Court, 20 Birchin Lane, London EC3V 9DU	电话: 44(0)2037519541 网址: www.boe.com
111	语言桥	9 Devonshire Square, London	电话: 44(0)7860617863 网址: www.lan-bridge.co.uk
112	上海清算所伦敦代表处	Room433,1 Cornhill,London EC3V 3ND	电话: 44(0)2030088682 网址: www.shclearing.com
113	天津航空伦敦办事处	Room124-125 Concorde House South Terminal,London,Gatwick Airport. RH6 0DW	电话: 44(0)77660266008 网址: www.tianjin-air.com
114	华英咨询	105 Piccadilly, London, W1J 7NJ	电话: 44(0)7771620008 网址: www.link-China.co.uk
115	一带一路联盟卫视		电话: 44(0)7516597639



续表

序号	名称	地址	联系方式
116	天荣（英国）投资有限公司	5 New Street Square, London, United Kingdom, EC4A3TW	电话：44(0)7889234436 网址：www.flh2o.com.cn
117	阳光电源英国公司	The Pinnacle, 170 Midsummer Boulevard, Milton Keynes, Buckinghamshire MK9 1BP	电话：44(0)7725950121 网址：sungrowpower.com
118	宁夏中银绒业股份有限公司	Lochleven Mills, Kinross, KY13 8DH	电话：44(0)7523204492
119	中国人寿伦敦代表处	13F, Aldgate Tower, Whitechapel High Street, London, E1 8NW	电话：44(0)7757246923 网址：www.chinalifeinvest.com
120	长江商学院欧洲	12 St James's Square, St James's, London SW1Y 4LB	电话：44(0)7717748855 网址：english.ckgsb.edu.cn/content/europe
121	中船保服务（英国）有限公司	85 Gracechurch Street, London	电话：44(0)2031468803 网址：www.chinapandi.com
122	拓普基因	96 Green Pasture, Stockport, Cheshire, SK4 3RA	电话：44(0)7922049196 网址：www.topgene.cn
123	利安达英国所	5 Technology Park, Colindeep Lane, London, NW9 6BX	电话：44(0)2084580083 网址：www.reanda-uk.com



附录六

英国大型展览会简介

序号	展会名称	行业	简介	网址
1	英国教育与培训技术展览会 BETT	教育、科技	英国伦敦教育设备与技术展会始于1985年，30多年来一直致力于教育事业的发展。2019年 Bett 展会汇集 850 多家领先公司、100 多家教育技术初创企业和 34,000 多名参会者。2020 年展会将于 1 月 22-25 日在伦敦 Excel 展馆举办。	www.bettshow.com/
2	伦敦艺术博览会 London Art Fair	艺术	伦敦艺术博览会已成功举办 31 届，旨在鼓励和促进国内外艺术交流，涵盖电影、新媒体等行业领域。该展览提供互动体验，设有年度现代摄影展及艺术项目展。2020 年展会将于 1 月 22-26 日在伦敦 Business Design Centre Islington 展馆举办。	https://www.londonartfair.co.uk/
3	未来健康展 Future Healthcare	医疗健康产业	未来健康展已成功举办 3 年，是医疗保健行业独特而充满活力的盛会，展示了全球医疗行业的重大进展及创新技术。参会者包括政策制定者、创新产品和解决方案供应方、全球买家和专业人士。2020 年展会将于 3 月 17-18 日于伦敦奥林匹亚展馆举办。	https://www.futurehealth.global/
4	国际海洋技术展 Oceanology International	海洋工程	国际海洋技术展始于 1969 年，首届参会人士达 600 人。2013 年该展会在上海成功举办，2017 年在美国加州成功举办，2019 年于 11 月 13-15 日在上海举办。2020 年该展会将于 3 月 17-19 日在伦敦 ExCel 展馆举办。	https://www.oceanologyinternational.com/
5	专业美容展 Professional Beauty	时尚及美容产业	该专业美容展曾在英国、爱尔兰、南非、印度和迪拜举行，汇集美容、水疗和健康行业主要品牌，涵盖了护肤、高级治疗、专业设备、健康、美甲、美黑等领域。2020 年展会将于 3 月 29-30 日在伦敦 ExCel 展馆举办。	www.professional-beauty.co.uk/
6	救援贸易展会 Aid & Trade Show	救援贸易、灾害管理	救援贸易展会已成功举办 3 届，2018 年展会共有 19 个参展国家、7000 平米展区、135 名演讲人、1789 名观众。活动包括 8 场大规模研讨会、28 场配套活动及展品展示。2020 年展会将于 4 月 15-16 日在伦敦 Excel 展馆举行。	https://www.aidandtrade.london/
7	欧洲天然有机食品展 Natural & Organic Products Europe	天然有机产品	欧洲天然有机产品展是欧洲最大的天然、保健和有机产品贸易展，为行业提供交流机会，参展商规模多达 700 多家。2020 年展会将于 4 月 19-20 日在伦敦 Excel 展馆举行。	https://www.naturalproducts.co.uk/



续 表

序号	展会名称	行业	简介	网址
8	国际铁路基础设施展 International Railway Infrastructure Exhibition (INFRARAIL)	基础设施	国际铁路基础设施展始于 1994 年，以吸引最高水平的管理人员、工程师和买家而享有盛誉，目前已成功举办 12 届。展会举办主题演讲、技术研讨会和论坛等活动，为铁路规划、实施、运营方提供交流机会，来自 40 多个国家的基础设施运营商、经理和工程师参会。2020 年展会将于 5 月 12-14 日在伦敦 Olympia Grand 酒店举办。	https://www.infrarail.com/2020/english/
9	格拉斯哥能源展 All-Energy	可再生能 源、环保	格拉斯哥能源展是英国领先的可再生能源盛会，展示了能源供应链以及私营和公共部门能源终端用户、开发商和投资者的最新技术和服务。2020 年展会将于 5 月 13-14 日在格拉斯哥 SEC 展馆举办。	https://www.all-energy.co.uk/
10	伦敦国际珠宝展 International Jewelry London	珠宝	伦敦国际珠宝展 (IJL) 于每年 9 月展出，始于上世纪 50 年代，以展示最好的奢华材料、设计和工艺为传统，是英国顶级珠宝和全球领先品牌的卓越年度展览盛会。2019 年展会于 9 月 1 日至 3 日在伦敦奥林匹亚展馆举行。	https://www.jewellerylondon.com/
11	国际园艺展 GLEE	园艺	Glee 园艺展是英国主要的花园零售活动，提供最新的花园零售产品，涵盖园林绿化与园林装饰、花园护理、户外娱乐等 8 个展览领域，有 550 多名参展商，7000 多名参会者，其中包括 4000 多名高级设计师。2019 年展会于 9 月 10-12 日在伯明翰 NEC 展馆举行。	www.gleebir-mingham.com/
12	伦敦时装周 London Fashion Week	时尚产业	伦敦时装周与纽约时装周、巴黎时装周和米兰时装周一起并称为“四大时装周”。该活动于每年二月、九月举办，2019 年秋季时装周于 9 月 13-17 日在伦敦举办。2020 年活动拟于 2 月 14-18，9 月 18-22 日在伦敦举办。	https://london-fashionweek.co.uk/
13	国际船展 Southampton International Boat Show	造船业	国际船舶展已成功举办 50 届，是英国最大、最好的划船节，展示了来自 600 多个全球海洋品牌的设计精美的船只和产品，参展商达 500 多家，参展品包括立式桨板、皮划艇、双体船、超级游艇等。2019 年展会于 9 月 13-22 日在南安普顿 West Quay Podium 举行。	https://www.southamptonboatshow.com/visitor-information/



续 表

序号	展会名称	行业	简介	网址
14	伦敦设计博览会 London Design Fair	设计产业	伦敦设计博览会位于伦敦东部创意中心，一般为期四天，2018 年该展汇集了来自 36 个国家的 550 家参展商，包括独立设计师、知名品牌、国际展馆及特色展览。参展人数超过 29,000 人，2019 年展会于 9 月 19-22 日于伦敦 Old Truman Brewery 举办。	www.london-designfair.co.uk/
15	伦敦建筑展 London Build	建筑、建材、房地产	伦敦建筑展是伦敦和东南部领先的建筑和施工展，2019 年展会有 500 多位演讲者，350 多家参展商及 25,000 多名预注册参会者。该展会已成功举办 4 年，2020 年展会将于 11 月 27-28 日于伦敦奥林匹亚展馆举办。	https://www.londonbuildexpo.com/



附录七

中国贸促会驻英国代表处简介

中国国际贸易促进委员会（简称中国贸促会）成立于 1952 年，是全国性对外贸易投资促进机构，致力于促进对外贸易、双向投资和经济技术合作，是促进境内外经贸界交流合作的重要桥梁和平台。在境内成立了 800 多家地方贸促会、行业贸促会和基层贸促会，在境外设立了 30 多个代表处，代表中国经贸界参与 10 多个国际组织的工作，与几乎所有国家和地区的经贸界建立了长期合作关系，形成了覆盖全球的贸易投资促进体系，在会展、商事法律、经贸仲裁、知识产权等领域享有国际声誉。

中国贸促会驻英国代表处设立于 1989 年，其服务范围覆盖英国、爱尔兰、丹麦、挪威、瑞典、冰岛和芬兰。

主要职责：与对口机构建立合作机制；组织、接待中外高层次经贸代表团互访；举办和组织企业参加经贸展览会、论坛、洽谈会及有关国际会议；在外经贸领域代言工商，参与经贸政策法规制定、对外经贸谈判和国际商事规则制定；提供经贸信息咨询、培训服务；协助开展法律服务，协助企业应对贸易纠纷。

联系我们：

电话：+44-(0)20-73978130

贸易促进：+44-(0)20-73978137

投资促进：+44-(0)20-73978131

服务贸易促进：+44-(0)20-73978139

地址：26 Old Jewry, London EC2R 8DQ

邮箱：ccpituk@ccpit.org

网址：www.ccpit.org



附录八

案例索引

第一篇 英国概况

1. 江苏长青集团成功收购英国 TrainFX 公司12
2. 携程成功收购英国天巡网公司14

第三篇 中国企业对英投资

1. 海外公司在英设立实体44
2. 中国公司选择合作伙伴遭遇尽职调查风险49

第四篇 中国企业融资

1. 贝通信在上交所成功上市60
2. 中国大健康医药企业海外并购62
3. 中国汽车制造商海外并购62
4. 中资企业成功在香港市场银团贷款融资67
5. 中资企业购买出口信用保险规避风险70

第五篇 投资风险防范及合规运营

1. 中国福建宏芯基金收购德国爱思强76
2. 跨国制药公司应对脱欧计划81
3. 从中国聘请工作人员赴英任职86
4. 某中资公司收购英国航空航天领域公司91
5. 招商局集团旗下公司合规体系建设93
6. 在英国收购资产的环境问题94
7. 比亚迪公司与英国亚历山大·丹尼斯合作95
8. 商标侵权纠纷案103
9. 专利权权属纠纷案103
10. 应对美国铁质机械传动部件“双反”案103
11. 通过调解—仲裁联合机制解决争议103
12. 承运人无单放货案104
13. 敦促履约案104

表格索引

第一篇 英国概况

表 1-1	英国脱欧过程	5
表 1-2	英国社会人文基本信息	6
表 1-3	2018 年英国主要经济数据	7
表 1-4	2018 年全球人均国民总收入排名	9
表 1-5	英格兰北部地区优势产业	11
表 1-6	英格兰中部地区优势产业	12
表 1-7	英格兰大伦敦区优势产业	13
表 1-8	苏格兰地区优势产业	13
表 1-9	威尔士地区优势产业	15
表 1-10	北爱尔兰地区优势产业	16

第二篇 英国吸收外资环境及政策

表 2-1	2017-2018 年度英国吸引外资情况	23
表 2-2	英国个人所得税缴纳标准	24
表 2-3	英国企业所得税往年税率一览表	24
表 2-4	国民保险金缴纳标准	26
表 2-5	土地印花税缴纳标准	27
表 2-6	英国五类计分制度	28
表 2-7	英国初创签证和创新者签证	28
表 2-8	英国土地产权类型	29
表 2-9	可能触发国家安全审查的投资领域及业务	30

第三篇 中国企业对英投资

表 3-1	中国对英投资领域	34
表 3-2	中英政府间合作机制	35
表 3-3	英国中国商会理事单位	36
表 3-4	在英注册子公司和分支机构程序对比	41

第四篇 中国企业融资

表 4-1	英国主要金融机构	54
表 4-2	部分在英中资银行分支机构联系方式	55
表 4-3	中企在国内的主要融资方式	58



表 4-4	《债权法》规定的公司债发行财务指标	59
表 4-5	IPO 发行人财务指标	60
表 4-6	在英融资渠道	62
表 4-7	美元债三种发行方式对比	64
表 4-8	香港交易所上市标准	66
表 4-9	新加坡交易所上市标准	67
表 4-10	英国主要政策性基金概览	71

第五篇 投资风险防范及合规运营

表 5-1	中国企业境外投资需遵守的部分国内政策法规	77
表 5-2	国家发展改革委相关规定	78
表 5-3	国家外汇管理局相关规定	79
表 5-4	脱欧后可能为企业带来的问题	80
表 5-5	英国主要监管机构简介	82
表 5-6	工作关系类型	83
表 5-7	英国普遍时薪标准	83
表 5-8	英国雇员的家庭权利	84
表 5-9	雇主担保牌照申请所需文件	85
表 5-10	有担保执照的雇主需要履行的担保责任	86
表 5-11	B2C 和 B2B 模式中对企业的电子通信要求	90
表 5-12	欧盟《两用物项法规》出口管制类别	90
表 5-13	逃税罪行三个要件	92

第六篇 在英国工作生活基本信息

表 6-1	在中国申请英国签证的主要步骤	106
表 6-2	普通工作签证的申请材料	107
表 6-3	企业内部调动签证的申请材料	108
表 6-4	海外唯一业务代表签证的申请材料	109
表 6-5	英国国内银行开户材料	113
表 6-6	中国银行海外分户开户材料	113

图片索引

第一篇 英国概况

图 1-1 英国地图	3
图 1-2 2013-2018 年英国 GDP 年增长率	8
图 1-3 国际货币基金组织预测：英国国内支出总额	8
图 1-4 2008-2018 年英国人均国民总收入	9
图 1-5 2010-2018 年英国外贸依存度	10

第二篇 英国吸收外资环境及政策

图 2-1 2017 年和 2018 年外国直接投资流入量排名前 10 的经济体	23
图 2-2 企业所得税申报流程	25

第三篇 中国企业对英投资

图 3-1 2013-2018 年中英双边贸易额及占比情况	32
图 3-2 2013-2018 年中国对英国直接投资流量	33
图 3-3 聘用雇员流程	40
图 3-4 派驻人员无需再英国缴税的情况	41
图 3-5 直接注销程序	42
图 3-6 清算注销程序	43
图 3-7 一对一并购交易程序步骤	45
图 3-8 竞价并购程序步骤	45
图 3-9 上市公司并购程序步骤	46
图 3-10 合作伙伴选择的重要标准	47
图 3-11 选择合作伙伴需规避的风险	48
图 3-12 服务商选择标准	49
图 3-13 选择服务商需注意的问题	50
图 3-14 选择服务商需规避的主要风险	51

第四篇 中国企业融资

图 4-1 英国金融监管体系	57
图 4-2 内保外贷结构示意图	63
图 4-3 中资美元债三种发行架构	65
图 4-4 英格兰 Nstar 联合投资基金运作模式	72



图 4-5 苏格兰联合投资基金运作模式72

第五篇 投资风险防范及合规运营

图 5-1 境内核准 / 备案流程78

图 5-2 信息传播的风险89

图 5-3 英国环境、社会和公司治理原则96

图 5-4 在英企业良好的公司治理96

第六篇 在英国工作生活基本信息

图 6-1 英国国内部分保险公司113

图 6-2 部分英国银行标识114

图 6-3 英国大型二手车交易平台115

图 6-4 英国二手车交易步骤115

图 6-5 英国车辆年检 (MOT) 标识116

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驻英国代表处编写初稿，中国贸促会研究院组织专家和编校团队对初稿内容进行补充、修改和编辑。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，中国驻英国大使馆经济商务处、英国国际贸易部、苏格兰国际发展局等机构给予了大力支持，对此我们表示衷心的感谢；一些英国知名律师事务所、会计师事务所等也协助提供了大量素材，在此也表示诚挚的谢意，他们是：

中伦律师事务所
Zhong Lun Law Firm
管理合伙人薛海滨、中国业务负责人
张庆晓

致同会计师事务所
Grant Thornton UK LLP
傅晓麟律师

贝克·麦坚时伦敦分所
Baker & McKenzie
合伙人吕晓飞

索弗泰克人力资本
SOFTECH Human Capital
创始人、欧洲业务负责人傅佳

3HR 律师事务所
3HR Corporate Solicitors
董事兼大中华事务负责人李海巍

必臻会计师事务所
Blick Rothenberg
英国特许税务师、中国业务主管
曹锦玥



苏格兰国际发展局

关于我们

苏格兰国际发展局（SDI）——苏格兰政府以及苏格兰工商委员会（SE）和苏格兰高地和岛屿委员会（HIE）这两家苏格兰企业机构的国际分支机构——成立于 2001 年，由出口促进机构苏格兰国际贸易集团以及位于苏格兰的外国直接投资和对内投资机构合并而成。

我们的使命

我们助力雄心勃勃的企业发掘苏格兰的新产品和服务、机遇、市场和合资企业。从技术和金融服务到生命科学和可再生能源，我们帮助了成千上万的企业和外来投资者实现他们在苏格兰的雄心壮志。

我们为苏格兰的国际投资者提供大量的财政激励和其他支持，帮助其在苏格兰开创事业，并进一步向更广阔的欧洲和全球市场发展。

我们的支持可以帮助苏格兰的投资者：

发现和保证其所需的技能和人才

培训和发展员工

获得资金、资本投资、创新与研发（R&D）

提升制造和能源效率

发展领导力技能

与苏格兰贸易

苏格兰的产品和服务遍布全球。从海浪发电机和威士忌到时尚花呢和享誉全球的牛排，苏格兰提供种类繁多的商品和服务。我们帮助寻找企业所需的合适供应商和合作伙伴，还可帮助：

发现所需的技能和人才

培训和发展员工

为资本投资、创新和研发提供资金支持

提升制造和能源效率

培养领导力技能

寻找合适的供应商和合作伙伴

为企业在苏格兰落户、扩张和发展提供长期支持。

目前，我们在英国和全球 20 多个国家设有 40 多个办事处。

联系方式：

胡辰迪

总裁助理

+86 21 32792116

Chendi.Hu@scotent.co.uk

中伦律师事务所

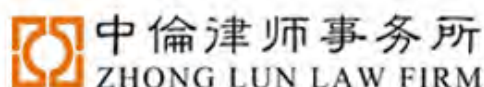
中伦律师事务所伦敦办公室（Zhong Lun Law Firm，“中伦伦敦”）设立于 2012 年 5 月，是迄今为止唯一一家于英国法学会注册的可独立运营的未经合并、未经收购的中国律师事务所。中伦伦敦总部位于中国北京，创立于 1993 年，目前拥有 310 多名合伙人和 2100 多名专业人员，在北京、上海、深圳、广州、武汉、成都、重庆、青岛、杭州、南京、海口、东京、香港、伦敦、纽约、洛杉矶、旧金山和阿拉木图设有办公室。中伦在各个领域为客户在中国境内外的投资及商务活动提供有力的法律支持，并多年蝉联《钱伯斯亚太》业务领域推荐最多的中国律师事务所；多年蝉联《钱伯斯亚太》人次推荐最多的中国律师事务所；多年蝉联《钱伯斯亚太》律师推荐最多的中国律师事务所。

中伦伦敦专长于为中英跨境投资提供全方位法律服务，团队成员分别或同时具有中国和英国律师资格，以中英双语工作，有效减少了跨境交易的文化语言障碍，节约交易时间并降低交易成本。中伦伦敦主要业务包括兼并收购、公司法、房地产、争议解决、签证移民及企业海外融资过程中涉及到的银行和金融等领域，并得到业界广泛认可，服务对象涵盖在英投资的中资银行、中资保险公司、各类型国有及私有企业、各级政府驻外机构和诸多个人客户。

由于业绩斐然，中伦伦敦办公室荣获 The Lawyer European Awards 颁发的“年度最佳律师事务所”称号。

联系人：张庆晓 中国业务负责人
电 话：+44 2073821567 +44 7864587773
办公地址：10-11 Austin Friars, London EC2N 2HG
邮 箱：zhangqingxiao@zhonglun.com

了解更多请访问：www.zhonglun.com



微信订阅号



贝克·麦坚时伦敦分所

贝克·麦坚时律师事务所（Baker & McKenzie）是一家顶尖的全球性律师事务所，该所现有律师超过 6188 名，并且分布在全球 46 个国家和地区的 78 个分所。过去十年，跨境并购业务全球排名第一，连续九年被评为全球最强律师事务所品牌，被金融时报评为 2019 年商业成长与转型领域最具创造力公司。

贝克·麦坚时伦敦分所合伙人吕晓飞（Peter Lu）先生一直致力于为中外企业双向投资、贸易往来提供一站式法律服务。吕晓飞先生凭借多年丰富的实践经验和以客户为中心的工作态度，帮助许多大型知名企业走出国门和已落地中资企业扩展蓝图。同时，伦敦不仅是国际金融中心之一，也是国际法律合作和国际争端解决的中心之一，贝克·麦坚时伦敦分所为“一带一路”倡议下的双边和多边合作项目提供了高端法律服务及第三方争端解决平台，提升了项目的国际化水平和标准认可度。事务所业务范围涵盖新设投资、兼并收购、许可及合规、劳资、重大商事争议解决等，涉及金融业、制造业、能源、冶金钢铁、医疗健康、科技及电信通讯等多个领域。

联系人：吕晓飞（Peter Lu）

贝克·麦坚时伦敦分所合伙人

电 话： +44（0）7701 332 218

邮 箱：Peter.Lu@bakermckenzie.com

地 址：Baker & McKenzie, 100 New Bridge St, London EC4V 6JA



3 H R 律 师 事 务 所



American Industries Group 美洲工业集团是一家成立于 1977 年的以工业地产项目为主的大型综合集团，其现阶段的主要项目为厂房出租，管理咨询，资质外包及工业用地建设。其服务一大特色是企业可以在购买厂房之后利用美洲工业集团所拥有的产品资质直接开始生产，甚至无需在墨西哥注册公司实体。

3HR 律师事务所是一家总部位于伦敦金融城的英国律师事务所，重点关注位于在英发展的跨国公司。3HR 律师事务所对东亚文化有深刻了解，在帮助中国，日本和韩国企业方面尤其具有优势，其多语种律师和顾问团队拥有丰富的经验，为企业在设立和日常经营中出现的法律需求提供有效的解决方案。

3HR 律师事务所为超过 250 家跨国企业提供英国及欧洲范围内的法律咨询和委托服务，其中包括超过 30 家世界 500 强企业。3HR 律师事务所协助在欧投资企业设立公司、管理本地员工、代理各类法律诉讼、办理英国工作签证和入境相关法律事务、处理劳资纠纷、审核劳动及商业合同以及代理买卖和租赁房产等事项。

3HR 律师事务所是英国国际贸易部投资支持名录推荐律师事务所，英国 2020 年律师事务所 500 强，英国中国商会联络会员，英中贸易协会会员单位。

联系人：李海巍，董事兼大中华事务负责人

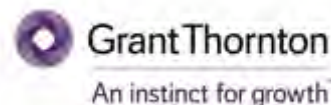
电 话：+44-20 71948146

邮 箱：haiwei.li@3hrco.com

地 址：35 New Broad Street, London, UK （英国伦敦金融城纽博罗德街 35 号）

邮 编：EC2M 1NH





致同英国会计师事务所 Grant Thornton UK LLP

致同英国是致同国际的成员所之一，致同全球网络由遍布 135 个国家独立、领先的鉴证、税务和咨询机构组成。一百多年来，致同持续助力充满活力的企业实现战略愿景，服务覆盖融资、风险管理与合规、运营优化以及股东价值实现等领域。在英国，致同拥有 190 位合伙人，4,500 名员工以及 27 个分所。

致同中英服务组，竭诚为中资企业和房地产投资者对英投资提供全方位服务。中英服务组具有与中国企业合作的多年经验，擅于运用我们对两国文化的了解，帮助客户增值、释放增长潜力。

对企业和地产投资者，我们可以在企业成长周期的任何阶段提供以下服务：

- 提供投资机会（上市和非上市公司、土地和房地产）
- 市场进入（包括可行性研究和寻找房产）
- 交易（包括尽职调查、税务结构、交易结构和估值）
- 经营（包括审计、税务和交易后整合）
- 复资和重组（包括税务架构、企业精简化和法证）
- 商业成长
- 股权激励方案
- 国际流动（包括外派人员税务和人事管理）

对个人客户，我们提供个人税务和财富管理咨询服务

孙大圣 Simon Bevan
中英服务组合伙人
T +44 (0)20 7728 2141
Esimon.bevan@uk.gt.com

朱毅然 Dr Ian Zhu
中资投英业务主管
T +44 (0)20 7184 4787
Eian.zhu@uk.gt.com



索弗泰克 (SOFTECH) 人力资本

索弗泰克 (SOFTECH) 人力资本创立于伦敦，公司致力于为中英两国双向贸易和企业提供或全方位或定制的跨文化人力资本解决方案。公司的愿景是成为全球在地化 (Glocalisation) 的推动者和赋能者，用本土化的经验和解决方案助力企业全球化的发展战略，有效赋予企业战略格局国际化，人力资本在地化的能力。

凭借多年在中英两国贸易投资、企业运营管理、人力资源法规及实践上的专业知识和经验积累，公司专精于量体裁衣地帮助海外资本在英国制定其人力资源战略、搭建组织机构框架并实施合法合规的人力资源实践。业务范围覆盖招聘策略、人力资源政策及实践定制、担保资质申请及合规管理、劳资纠纷及雇佣相关判例法咨询及欧盟数据保护条例下不同数据主体访问权 (SAR) 的应对处理。

联系人：傅佳，Founder、欧洲业务负责人

电话：+44 (0) 2032632720

手机：+44 (0) 7392873655

邮箱：softech.humancapital@gmail.com

地址：International House, 64 Nile Street, London N1 7SR





ST. THOMAS'S HOSPITAL
(Florence Nightingale Museum)

EMBARCAMENT