

# 印度数字服务贸易发展特征 及中国应对策略

郭 霞\* 朴光姬\*\*

**【内容提要】** 印度数字服务贸易近年来保持了稳定增长态势，其中信息通信技术服务、软件及信息服务离岸外包仍具有较强竞争力，数字传媒和娱乐服务业、数字医疗等新业态、新模式增速加快。印度主张数据本地化和跨境限制流动，执行非自由开放的网络平台管理政策，探索征收数字服务税，对于外资数字企业准入在鼓励与限制之间摇摆。印度的数字服务贸易仍将保持稳定增长，其数字服务贸易政策立场也不会有明显变化。中国数字服务贸易发展的应对策略要从不断推动数字服务贸易高质量发展、继续推进中印双边数字经济合作，以及积极参与全球双多边数字经济合作与数字治理三方面着手。

**【关键词】** 印度 数字服务贸易 数字经济合作 数字经济治理

DOI: 10.16608/j.cnki.nyyj.2021.02.04

数字技术迭代升级推动了数字经济的快速发展，2019年全球数字经济增加值规模由2018年的30.2万亿美元增至31.8万亿美元，占全球国内生产总值（GDP）比重由40.3%升至41.5%。<sup>①</sup> 源于数字经济的数字贸易成为全球经济增长的新动能。然而，各经济体的数字贸易发展水平不同，数字贸易政策存在较大差异。这既是开展数字服务贸易合作的客观基础，也是达成数字服务贸易全球规则的主要障碍。因此，有必要梳理主要经济体数字

\* 中国国际经济交流中心信息部助理研究员

\*\* 中国社会科学院亚太与全球战略研究院研究员

① 中国信息通信研究院：《全球数字经济新图景（2020年）——大变局下的可持续发展新动能》，2020年10月，第11、14页。<http://www.caict.ac.cn/kxyj/qwfb/bps/202010/P020201014373499777701.pdf>

贸易发展特点与政策,关注其发展趋势,并分析对我国的镜鉴意义。在将研究重点置于欧美日等发达经济体的同时,也应注重分析处于蓬勃发展阶段的发展中经济体。印度是全球重要的数字经济大国,2019年数字经济增加值规模达5856亿美元,位列全球第八位,也是排名前八位的经济体中仅有的两个发展中国家之一。<sup>①</sup>鉴于此,印度数字服务贸易发展特征尤其值得关注。

## 一、印度数字服务贸易发展特征

数字服务贸易是数字贸易的重要分支领域。随着数字技术不断升级以及快速应用,一方面传统服务贸易的数字化持续提升,全球服务贸易中的50%以上已经实现了数字化;<sup>②</sup>另一方面服务贸易领域不断涌现出新模式、新业态,不断创造可贸易的服务。国际上尚未对数字服务贸易的概念形成统一的定义,目前研究多援引自主要国家和国际机构对数字贸易的定义。如从经合组织(OECD)对数字贸易的定义,可剥离出数字服务贸易的概念,即所有数字下单和/或数字交付的服务。<sup>③</sup>OECD还从交易方式、交易标的、参与主体三个维度构建了数字服务贸易的统计框架。从交易方式维度来看,有数字下单、数字交付和数字中介赋能平台;从交易标的维度来看,包含服务和数据信息;从参与方角度来看,包括政府、企业和个人。<sup>④</sup>

### (一) 印度数字服务贸易规模稳步增长

印度数字服务贸易的增长态势至少具有两方面的基础。一是网络与数字用户增加态势明显,数字市场潜力巨大。根据市场调研公司DataReportal发布的数据,截至2020年1月,印度互联网用户近6.88亿,较2019年增加1.28亿人,增长23%,远高于7%的全球增幅;社交媒体用户达4亿人,较2019年增加1.3亿人,增长48%,远超出9%的全球增

<sup>①</sup> 中国信息通信研究院:《全球数字经济新图景(2020年)——大变局下的可持续发展新动能》,第14页。

<sup>②</sup> McKinsey Global Institute, "Digital Globalization: The New Era of Global Flows," March 2016, p. 7. <https://www.mckinsey.com/~media/McKinsey/Business%20Functions/McKinsey%20Digital/Our%20Insights/Digital%20globalization%20The%20new%20era%20of%20global%20flows/MGI-Digital-globalization-Full-report.pdf>

<sup>③</sup> OECD, WTO and IMF, "Handbook on Measuring Digital Trade," p. 11. <http://www.oecd.org/sdd/its/Handbook-on-Measuring-Digital-Trade-Version-1.pdf>

<sup>④</sup> OECD, WTO and IMF, "Handbook on Measuring Digital Trade," p. 138.

幅；印度手机用户 10.6 亿，占其总人口的 78%。<sup>①</sup> 而且在印度的适龄劳动人口中，处于幼年期、青春期和成熟期的劳动人口占比分别为 17.5%、41.6% 和 7.9%，<sup>②</sup> 年轻的人口年龄结构从需求侧带动着数字市场的发展。二是政府实施鼓励数字化转型的政策，推动数字经济发展。印度政府通过“数字印度”等一系列战略积极推动数字化进程，为数字服务贸易发展创造更加有利的条件。例如，印度国家支付公司发起的移动支付系统极大便利了印度民众的在线交易流程，助推了数字贸易发展。

在上述背景下，印度数字服务贸易稳步增长。根据联合国贸易和发展会议（UNCTAD）的数据，2019 年印度数字交付服务贸易出口额占其服务贸易出口的比重为 69%，同期全球平均水平为 52%，可见印度数字交付服务贸易发展水平高于全球平均水平。2010~2019 年期间，出口额呈稳步增长态势，由 830.1 亿美元增至 1479.3 亿美元，年均增长率 6.6%，占服务贸易出口比重大致在 70%；进口额除 2013~2015 年略有下降之外，基本保持平稳增长，由 435.2 亿美元增至 730.4 亿美元，年均增长 5.9%，占服务贸易进口比重由 37.9% 增至 40.8%（见图 1）。

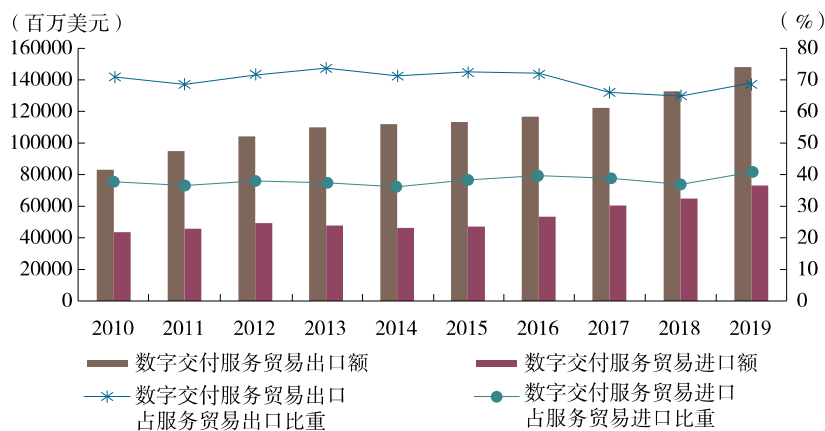


图 1 2010~2019 年印度数字交付服务贸易进出口额及占比 (单位: 百万美元, %)

数据来源: UNCTADstat <http://unctadstat.unctad.org>

<sup>①</sup> Simon Kemp, “Digital 2020: India,” February 18, 2020, <https://datareportal.com/reports/digital-2020-india?rq=india%202020>; Simon Kemp, “Digital 2020: Global Digital Overview,” January 30, 2020, <https://datareportal.com/reports/digital-2020-global-digital-overview?rq=digital%202020%20global>

<sup>②</sup> 适龄劳动人口划分为幼年期、青春期和成熟期的年龄段分别为: 15~24 岁、25~54 岁和 55~64 岁。See Index Mundi, “India Age structure,” November 27, 2020, [https://www.indexmundi.com/india/age\\_structure.html](https://www.indexmundi.com/india/age_structure.html)

## (二) 数字服务贸易细分领域发展较快

### 1. 信息通信技术服务出口仍具有较强竞争力

2010~2019年,印度信息通信技术(Information and Communications Technology, ICT)服务出口由399.2亿美元增至646.4亿美元,年均增长率为5.5%;2010年占服务贸易出口的比重为34.1%,2016~2018年略微下降,2019年扭转下降趋势,较2018年增长2个百分点,达到30.2%,较同期全球平均水平高近20个百分点(见图2)。印度是全球ICT服务出口具有较强竞争力的经济体之一。

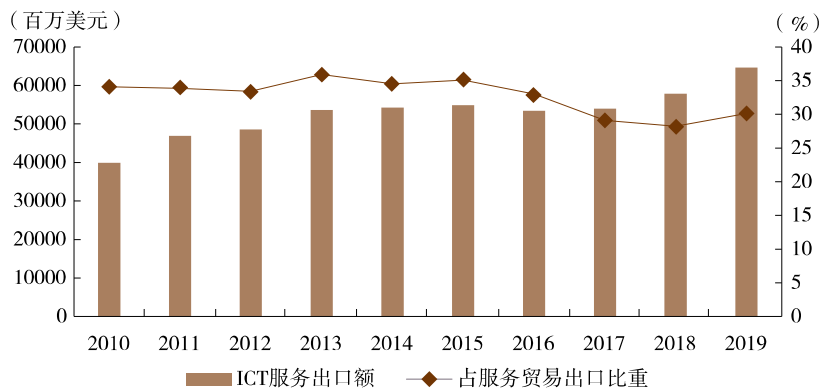


图2 2010~2019年印度ICT服务出口及占比(单位:百万美元,%)

数据来源: UNCTADstat <http://unctadstat.unctad.org>

### 2. 软件及信息服务离岸外包保持优势地位

自20世纪90年代以来,借助掌握信息技术和熟练掌握英语的低成本人力资源优势,同时利用发达国家以节约成本为目标进行大量离岸服务外包的契机,印度大力发展信息技术服务产业,迅速占领全球服务外包市场。据印度软件和服务业企业行业协会(NASSCOM)的统计,20世纪90年代,印度的软件及信息服务业增速最快,到20世纪末,在信息技术产业中的占比超过75%。2019财年,<sup>①</sup>印度信息技术和业务流程管理(IT & BPM)产业产值为1810亿美元,同比增长8.4%,对印度GDP增长贡献率达19.2%,是印度经济增长的重要动力。离岸外包是印度IT & BPM产业发展的主要方式。2019财年,印度IT & BPM离岸外包额1370亿美元,

<sup>①</sup> 2018年4月1日至2019年3月31日。

增长 8.7%，占 IT & BPM 总产值的 75.7%。<sup>①</sup> 从 IT & BPM 产业<sup>②</sup> 的出口结构看，根据印度品牌资产基金会（India Brand Equity Foundation, IBEF）的数据，2019 财年信息技术服务占比 54%，其余的市场份额由 BPM、互联网研发及软件产品出口平分，两者占比均为 23%。<sup>③</sup>

印度 IT & BPM 企业已经在全球 80 个国家设立了 1000 多个交付中心。<sup>④</sup> 截至 2019 年，印度数字技能人才达 88.4 万人，四大信息技术业巨头<sup>⑤</sup> 员工总数累计达 102 万。<sup>⑥</sup> 印度的信息技术企业顺应数字技术不断更新的态势，持续实施产品多样化策略，利用创新中心和研发中心为客户提供差异化产品。<sup>⑦</sup>

### 3. 数字传媒和娱乐服务贸易增长迅速

根据毕马威（KPMG）的报告，新冠肺炎疫情蔓延导致印度传媒和娱乐（Media and Entertainment, M&E）产业总体收入下降了 20%。因为对旅行、社交和进入公共场所实施严格限制的政策，电影等户外娱乐活动形式以及报刊、电视等传统媒体的收入均大幅下滑。例如，电影下降 67%，动画、视觉特效和后期制作下降 50%。而基于开放互联网的各种视频及数据服务业务（OTT）增长 17%，数字游戏增长 10%。<sup>⑧</sup> 在 M&E 产业中，从内容制作到分销，数字技术将在整个价值链中进行更深层次整合。数字广告支出在 2020 年超过一贯占据主导地位的电视广告支出，这是印度 M&E 产业发展的重要转折点。目前，印度传媒和娱乐业企业的营销支出

① 中华人民共和国商务部：《中国服务外包发展报告 2019》，第 96 页。http://images.mofcom.gov.cn/fms/202101/20210104191758688.pdf

② 印度 IT & BPM 产业包括信息技术服务、BPM、软件产品与工程研发服务及硬件。

③ IBEF, "Infographics on IT Industry & BPM in India," March 2, 2021. https://www.ibef.org/industry/information-technology-india/infographic

④ IBEF, "IT & BPM Industry in India," March 22, 2021. https://www.ibef.org/industry/information-technology-india.aspx

⑤ 即塔塔咨询服务公司（Tata Consultancy Service, TCS）、印孚瑟斯信息技术有限公司（Infosys Technologies Ltd.）、维布络有限公司（Wipro Ltd.）和爱渠西来科技公司（HCL Tech.）。

⑥ IBEF, "Indian IT & BPM Industry Analysis," March 19, 2021. https://www.ibef.org/industry/indian-it-and-ites-industry-analysis-presentation

⑦ IBEF, "IT & BPM Industry in India," March 22, 2021.

⑧ Gaurav Laghate, "Covid-19 to Shave off Indian M&E Industry's 2 Years Gains: KPMG," *The Economic Times*, September 30, 2020. https://economictimes.indiatimes.com/industry/media/entertainment/covid-19-to-shave-off-indian-me-industrys-2-years-gains-kpmg/articleshow/78409680.cms

已明显转向数字媒体领域，广播和电视等传统领域面临着开发数字商业模式的压力。<sup>①</sup>

#### 4. 数字医疗有望成为新增长点

印度政府通过出台一系列数字化战略，为构建高效率、综合性数字医疗体系铺平了道路。例如，2020年8月，印度卫生和福利部推出国家数字健康任务（National Digital Health Mission, NDHM），要构建全国一体化的数字健康生态系统，提供全覆盖式的健康支持以及无缝式的线上平台。<sup>②</sup> NDHM空前性地整合了数字服务，包括个人健康身份证、健康记录以及在线预约等11项针对病患的服务；包括数字医药供应链、医院数字化以及数字诊疗等8项针对健康保健供应商和专业人士的服务；包括健康信息交换、健康网络等6项技术层面的服务。<sup>③</sup> 政策体系的构建有助于健康部门在运用数字技术过程中实现均衡、协同式增长。此外，政府也增加了资金投入，并由此撬动更多私人投资，推动印度数字医疗发展。在数字化转型过程中，印度医疗健康保健的便利性和可及性不断提升，更多病患选择数字医疗解决方案。尤其是2020年新冠肺炎疫情加速了数字医疗的普及，据统计疫情期间印度有超过5000万人使用远程会诊服务。<sup>④</sup>

## 二、印度数字服务贸易政策分析

根据欧洲国际政治经济研究中心（European Centre for International Political Economy, ECIPE）发布的数字贸易限制性指数（DTRI），印度得分0.44，在64个国家中综合排名第三位，限制性指数较高。其中关税、贸

<sup>①</sup> Press Trust of India, "India's Media, Entertainment Segment to Reach Rs 186600 Crore Revenue in FY22: Report," *The Economic Times*, September 30, 2020. <https://economictimes.indiatimes.com/industry/media/entertainment/media/indias-media-entertainment-segment-to-reach-rs-186600-crore-revenue-in-fy22-report/articleshow/78405108.cms>

<sup>②</sup> Aruna Rastogi, "National Digital Health Mission (NDHM)," August 28, 2021. [https://www.nhp.gov.in/national-digital-health-mission-\(ndhm\)\\_pg](https://www.nhp.gov.in/national-digital-health-mission-(ndhm)_pg)

<sup>③</sup> "Illustrative List of Digital Services to Be Provided by NDHM," National Resource Centre for EHR Standards <https://www.nrce.in/standards/national-digital-health-blueprint#annexure-seven>

<sup>④</sup> "Digital Health in India-Statistics & Facts," Statista Research Department, Statista Research Department, November 11, 2020. <https://www.statista.com/topics/7140/digital-health-in-india/>

易保护和市场准入的财政政策限制性指数得分为 0.63，排名第一位，限制性指数最高。总的来看，印度的 DTRI 得分显示出与其经济发展水平、市场规模、信息通信技术以及数字能力的负相关关系。<sup>①</sup> 实际上，分析印度服务贸易政策时需注意印度是发展中国家，同时是数字经济大国，且经济结构中服务业占主导地位。本文以印度数字服务贸易的法律和政策性文件为依据，将其数字服务贸易政策主要聚焦于如下四个方面。<sup>②</sup>

(一) 数据本地化与跨境流动限制政策

印度宪法认可隐私是一项主要的权利，由此衍生出了各领域的隐私保护法律法规。印度数据保护政策有多层来源（见表 1），例如 2018 年印度储备银行就规定支付服务企业须在本地储备交易数据。对于大多数公司来说，主要受《信息技术法案》（IT Act）和《信息技术（合理的安全惯例和程序以及敏感的个人数据或信息）条例》（SPDI Rules）的影响。此外，还有处于讨论阶段的关于规范数据保护规则的法律草案和政策，如 2019 年的《个人数据保护法案》（PDP Bill）和《非个人数据治理框架》（NPDF）。

表 1 印度主要的数据保护法律法规

序号	数据保护法律法规
1	2000 年的《信息技术法案》（IT Act），2011 年的《信息技术（合理的安全惯例和程序以及敏感的个人数据或信息）条例》（SPDI Rules）
2	2019 年的《消费者保护法案》（CPA）和 2020 年的《消费者（电商）保护条例》
3	印度储备银行（RBI）制定的条例
4	印度电信监管局（TRAI）制定的条例
5	印度保险监管与发展局（IRDAI）制定的条例
6	印度证券交易委员会（SEBI）制定的条例
7	印度法院的裁决
8	依照电信局（DOT）2012 年的《国家电信政策》制定的统一许可协议

资料来源：Mathew Chacko, “India-Data Protection Overview,” January 2021. <https://www.data.guidance.com/notes/india-data-protection-overview>

印度实施的是比较有代表性的数据本地化以及限制数据跨境流动政策，主要表现为：一是数据本地化程度要求高，是广泛化的本地化政策。例如，

① “DTRI Rankings,” ECIPE. <https://ecipe.org/wp-content/uploads/2018/04/Chapter-2.pdf>

② 政策分类参见余振：《全球数字贸易政策：国别特征、立场分野与发展趋势》，《国外社会科学》，2020 年第 4 期，第 33~34 页。

2018年4月,印度储备银行要求,所有系统提供商须确保其运营的支付系统所发生的全部数据仅在印度存储;须确保在6个月内合规,并最晚于当年10月15日之前向印度储备银行报告合规情况;当年12月31日前须提交相应系统审计报告。<sup>①</sup>二是针对不同类型的数据设置不同的本地化要求。2018年印度颁布的《电子药房规则草案》(Draft E-pharmacy Rules)要求电子药房门户网站生成的数据均需在印度本地维护,不得以任何方式向印度境外传输或在印度境外存储。《个人数据保护法草案2018》(Personal Data Protection Bill 2018)则将个人数据分为一般、敏感和关键个人数据三种,对于敏感和关键个人数据的本地化和跨境具有更严格的要求。印度中央政府认定的关键个人数据仅能在印度境内的服务器或数据中心处理。三是对于数据本地化和跨境流动,根据不同行业和领域的特殊性,规定了相应的例外情形。《个人数据保护法草案2018》和《印度电子商务国家政策框架草案》(Electronic Commerce in India: Draft National Policy Framework)明确提出印度将推进建立数据中心、使用境内服务器等数据本地化存储措施。但对于印度之外收集的数据、印度企业向境外以B2B模式传输的数据以及与软件和云计算服务相关的技术数据、跨国公司基于内部系统所需跨境传输数据以及符合规定标准的初创企业的数据传输例外。<sup>②</sup>

目前印度仅实现了支付系统数据本土化储存。《个人数据保护法草案2018》拟限制数据跨境流动,规定一般和敏感个人数据必须在境内留存副本,关键个人数据不得出境。但该法案遭到脸书、万事达卡、维萨、美国运通、亚马逊、微软等美国支付和科技巨头的强烈反对。迫于压力,该草案2019年进行了修改,规定敏感、关键个人数据在符合一定条件时可以向境外传输,但存储应继续留在境内,关键个人数据只能在印度处理。尽管如此,对于金融领域的关键数据,印度央行已于2017年禁止跨行、行内支付系统产生的数据出境,且支付系统运营商和商业银行必须对技术服务提供商进行管理,确保所有数据本土化储存和处理。<sup>③</sup>

<sup>①</sup> “Storage of Payment System Data,” Reserve Bank of India, April 6, 2018. <https://www.rbi.org.in/Scripts/NotificationUser.aspx?id=11244&Mode=0>

<sup>②</sup> 胡文华、孔华锋:《印度数据本地化与跨境流动立法实践研究》,《计算机应用与软件》,2019年第8期,第307页。

<sup>③</sup> 孙方江:《跨境数据流动:数字经济下的全球博弈与中国选择》,《西南金融》,2021年第1期,第9页。



## (二) 网络平台管理政策

印度政府于2000年颁布并实施《信息技术法案》(Information Technology Act),涉及电子商务的法律地位确认和电子商务活动规范,以及对计算机和网络犯罪行为的防范与打击,这部法律也使得印度成为全球在计算机和互联网领域内专门立法的12个国家之一。2020年的新冠疫情蔓延推动了互联网为媒介的数字经济,但是据英国安全研究公司Top10VPN的报告显示,印度2020年关闭了互联网并限制访问超过75次,成为世界上限制互联网访问数量最多的国家。<sup>①</sup>

实际上,印度执行的是限制网络访问的政策。2020年6月29日,印度政府以维护印度主权与完整、国防、国家安全和公共秩序为名,颁布针对抖音短视频海外版(TikTok)在内的中国应用程序的禁令,要求电信运营商和网络提供商阻止对禁用应用程序的访问。7月28日,又开展第二轮禁用中国网络程序的禁令,涉及47个中国企业开发的程序。9月2日,宣布禁用百度搜索等118款中国手机应用程序。11月24日,宣布禁用全球速卖通、钉钉等43款有中国背景的手机应用程序。这些封禁以《信息技术法案》中的“禁止访问规则”为法律依据,但与“禁止访问权力”所遵循的具体化和个别化要求相违背,且“禁止访问命令”没有明确的通知、听证和正当的程序。<sup>②</sup>封禁令折射出的是当时紧张的中印关系,具有浓厚的政治色彩,同时也是印度政府借机推动本国互联网应用软件快速发展以替代中国互联网应用软件的行为。

## (三) 数字服务税政策

作为数字经济大国中的发展中经济体,印度的数字服务课税尚处于摸索阶段。印度的数据本地化政策就是为了征收本地数字服务税,进而实现数据价值的本地化。印度主张征收电子传输关税和数字服务税。虽然没有加入WTO电子商务谈判,但是在电子传输关税议题上,印度联合南非提交了关于税收的提案。2020年的提案指出,在数字贸易飞速发展的过程中,暂停征收电子传输关税会对发展中国家的工业化造成影响,同时也会导致关税和其他税费收入的损失。仅发展中国家每年遭受的潜在关税损失

<sup>①</sup> 《2020年印度限制互联网访问的数量超过世界上任何其他国家》,3D科技网,2021年1月11日。<https://www.3dsc.com/news/202101/31984.html>

<sup>②</sup> 许可:《印度封禁中国应用:网络主权的坏实践》,北大法律信息网,2020年7月13日。<http://article.chinalawinfo.com/ArticleFullText.aspx?ArticleId=114817>

就达 100 亿美元。而且随着技术进步，更多商品实现数字化，发展中国家遭受的财政收入损失将呈滚雪球式增长。<sup>①</sup>

2020 年以来，印度发布的本国数字服务税政策主要包括 2016 年开征并于 2020 年改革的衡平税，以及于 2018 年开征的源头代扣税。印度 2016 年开征 6% 的衡平税，2020 年的新衡平税为 2%，因扩大了课税范围，所以区分两档税率（见表 2、表 3）。此外，新衡平税只适用于非居民纳税人。印度在扩围的同时还将课税重点放在了相关数字业务是否实际发生在印度境内，也即仍在探索数字业务课税的边界。印度衡平税门槛相对偏低，但有针对性本土中小企业的倾向性税收政策。例如，印度 2020 年出台的新衡平税直接将课税门槛设定为本土年销售额 2000 万卢比，而这是一个很多非居民数字企业都可以轻松跨过的收入门槛。反观印度本土，作为市场主体的中小企业不但达不到这一收入门槛，而且还是 2020 年减税的主要对象。<sup>②</sup> 这体现了印度数字服务课税对本国数字产业的保护意图。

表 2 印度通过的数字经济直接税

生效期	类别	适用税基
2022 年 4 月 1 日	数字市盈率	数字市盈率的收入
2020 年 10 月 1 日	预提所得税	通过数字或电子设施或平台销售商品/提供服务的总额
2020 年 4 月 1 日	衡平税	在线销售商品，提供服务，通过电子商务运营平台在线销售或提供商品，以及上述形式的混营
2016 年 6 月 1 日	衡平税	线上广告付款总额

资料来源：“Taxation of the Digitalized Economy,” KPMG, April, 26, 2021. <https://tax.kpmg.us/content/dam/tax/en/pdfs/2021/digitalized-economy-taxation-developments-summary.pdf>

表 3 印度数字服务税课税范围和税率情况

税种名称	税率	课税门槛	课税范围
衡平税	普通业务 2%； 特定业务 6%	本地年销售额超过 2000 万卢比	非居民企业境内提供数字服务； 2% 主要适用于电商平台类交易； 6% 主要适用于广告类业务

<sup>①</sup> WTO, “Communication from India and South Africa to the General Council on the E-Commerce Moratorium: Scope and Impact,” March 11, 2020. <https://commerce.gov.in/wp-content/uploads/2020/11/E-Commerce-Moratorium-Scope-and-Impact.pdf>

<sup>②</sup> 樊轶侠、王卿：《数字服务课税模式比较研究及其启示》，《财政研究》，2020 年第 12 期，第 97 页。

源头代扣税	企业 2%	在线销售商品；在线提供服务；借助电子商务运营平台在线销售或提供商品，以上形式的混营
	个人 1%、5%、10%	特定数字商品和服务，税率根据卖方销售额大小及买方是否通过永久账号支付而适用不同税率

数据来源：樊轶侠、王卿：《数字服务课税模式比较研究及其启示》，第 95 页。

同时，对数字服务课税还可以增加政府财政收入。随着印度数字市场规模的扩大，政府也在不断修订其税收政策。据印度税务部门统计，2019 财年印度政府因对提供广告及其衍生业务的外国数字企业额外征收数字税，产生的相关项目税收收入达 93.9 亿卢比（约合 1.2 亿美元），同比增加近 60%。<sup>①</sup> 在数字经济加速发展的背景下，政府对企业自上而下的传统监管方式亟待更新，很多国家用数字技术推进具有巨大弹性和交互性的征管方式，通过提高企业的自主性来实现从政府到企业以及从企业到政府的双向互动式监管。比如“数字印度”中就启动了一个国家级数字平台，借助这一平台，印度政府可以实现与用户和企业间的合作性、交互性治理。再比如，随着“数字印度”的推进，印度的纳税人管理也实现了革命性的变化。<sup>②</sup> 印度国家身份证（Aadhaar-Unique Identity Card）<sup>③</sup> 计划成功实施，Aadhaar 独特身份证注册用户已经达到 12.3 亿，覆盖 99% 的印度成年人，应用场景不断丰富，正在卓有成效地帮助印度提升效率、透明度、公平，以及减少腐败。<sup>④</sup> 由于所有纳税人在申报纳税甚至消费时都要提供这一号码，因此政府正在与银行和电信部门通力合作，推动实现 Aadhaar 独特身份证、银行账号和手机号码的三位一体，而且，印度的源头代扣税适用税率就与是否通过 Aadhaar 支付相挂钩，这些都将使税收征管变得高效、透明。<sup>⑤</sup>

① 胡博峰：《印度再向外国公司开征数字税》，人民网，2020 年 4 月 14 日。<http://yn.people.com.cn/n2/2020/0414/c372459-33946634.html>

② 樊轶侠、王卿：《数字服务课税模式比较研究及其启示》，《财政研究》，2020 年第 12 期，第 99 页。

③ 被称为全球最大的生物数字身份系统，由印度规划委员会牵头实施，为每一位注册的公民分配一个身份证号，由 12 个数字加个人的虹膜、指纹或脸部特征组成。

④ 《2019 年印度互联网发展趋势报告》，2020 年 12 月 4 日。<http://ifastdata.com/article/index/id/89/cid/2>

⑤ 樊轶侠、王卿：《数字服务课税模式比较研究及其启示》，《财政研究》，2020 年第 12 期，第 99 页。

#### (四) 外资数字企业准入政策

作为新兴数字经济大国，印度是外资的投资热土。例如，谷歌的母公司字母控股（Alphabet Inc.）将在未来 5~7 年内对印度投资 100 亿美元，并以 45 亿美元资金收购印度信实工业（Reliance Industries）数字服务部门吉奥平台（Jio Platforms）7.7% 的股份。<sup>①</sup> 鉴于外资在数字经济发展中的资金和技术支撑作用，印度政府鼓励外资投向信息及数字经济领域。例如，为提升外国经营者对数字经济的参与度，印度将外国直接投资对电子商务 B2B 模式持股上限提升至 100%。<sup>②</sup> 同时，为保护和培育国内数字企业的市场竞争力，印度对外国数字企业又实施限制政策。2020 年 10 月，在对 2016 年衡平税的修改中，政府规定在印度的外国数字企业平台须具有永久的账号。在 2021 财年预算中，通过非居民数字经营者销售产品和提供服务将征收 2% 的税。<sup>③</sup> 总体上看，印度政府政策在鼓励外资和限制外国数字企业与本国企业竞争之间摇摆。

### 三、印度数字服务贸易发展趋势

#### (一) 数字服务贸易将继续保持稳定增长态势

印度未来数字贸易将保持稳态增长。据麦肯锡 2019 年 3 月发布的报告预计，到 2025 年，核心数字部门占印度 GDP 的比重将增长 1 倍，占 GDP 的比重将由 2017~2018 财年的 7% 增加到 8%~10%。其中 IT & BPM 和数字通信将由 1150 亿美元和 450 亿美元分别增加到 2050 亿~2500 亿美元和 500 亿~550 亿美元。<sup>④</sup> 印度数字服务贸易稳步增长的支撑性因素主要有如下三个方面。

---

① Sankalp Phartiyal, Nidhi Verma and Paresh Dave, "Google Backs Reliance's Jio Platforms with \$ 4.5 Billion India Investment," July 15, 2020. <https://in.news.yahoo.com/google-buys-7-7-reliances-091534273.html>

② IBEF, "E-commerce Industry in India," March 22, 2021. <https://www.ibef.org/industry/ecommerce.aspx>

③ 《印度的电子商务：政策框架草案》文本来自印度创投媒体 The Ken 网站。"Electronic Commerce in India: Draft National Policy Framework," The Ken. <https://the-ken.com/wp-content/uploads/2018/08/Draft-National-E-commerce-Policy-Annotated.pdf>

④ "Digital India: Technology to Transform a Connected Nation," McKinsey Global Institute, March 27, 2019. <https://www.mckinsey.com/business-functions/mckinsey-digital/our-insights/digital-india-technology-to-transform-a-connected-nation>

一是印度已成为数字消费大国。首先，2020年爆发的新冠肺炎疫情加快了印度数字消费转型步伐。其次，印度还存在支撑数字消费增长的互联网用户人口红利。根据咨询和分析公司凯度（Kantar）发布的报告，2019年印度农村地区互联网注册用户达到2.64亿，较2018年增长45%，而同期城市互联网注册用户增长率仅为11%。印度农村地区互联网渗透率已经达到28%。在线视频、音乐和游戏等娱乐活动的渗透率已经达到84%，直播视频用户增长27%。网购消费者增长20%，农村和小镇的网购者增长43%，成为推动网上购物总体增长的主导力量。未来印度农村用户网上购物的渗透率也还有大幅提升空间。<sup>①</sup>

二是印度政府致力于推动相关数字经济的支持性政策，促进数字贸易的发展。例如，2015年推出的“数字印度”战略，斥资约170亿美元，推动教育、娱乐、购物数字化，实现数字和金融领域的公众广泛参与；全面提升国民对数字化技术的了解，形成数字媒介素养；实施基础设施建设，打造安全可靠的网络空间，确保网络及移动平台服务的公众实时共享；实施电子政务管理，实现政府各部门、各辖区无缝融合。<sup>②</sup>再如，印度2016年11月实施“废钞令”，对非现金交易实施激励措施，推动采用数字便捷支付模式，使数字支付大幅增加，促进了数字贸易的发展。多层次的政府数字经济支持政策，优化了数字经济的营商环境，有力支持了数字贸易的发展。

三是在IT & BPM产业印度仍具有明显优势。首先是国内国际市场需求增长。以印度国内为例，人工智能和机器学习对印度经济的贡献将达到1万亿美元，2021年的印度信息技术产业支出预计增长6%，达到819亿美元。<sup>③</sup>其次，是印度信息技术企业实施的全球化战略，设立涵盖金融服务和保险、电信和零售等领域的多个交付中心。再次是印度信息技术企业成本与美国相比具有明显优势，美国的成本是印度的5~6倍。<sup>④</sup>最后是政府的政策支持，积极实施减税降费措施，为信息技术产业、业务流程外包和信息技术赋能服务创造良好的营商环境。例如，延长软件技术园区和经济特区内信息技术部门的免税期，对于创设企业实施程序简化和单一窗口

<sup>①</sup> Kantar, “ICUBE™: Internet in India,” 2020. [https://imrbint.com/images/common/ICUBE\\_2019\\_Highlights.pdf](https://imrbint.com/images/common/ICUBE_2019_Highlights.pdf)

<sup>②</sup> 周其真：《〈数字印度〉计划的八大亮点》，载《学习时报》，2017年3月1日。

<sup>③</sup> IBEF, “IT & BPM Industry in India,” March 22, 2021.

<sup>④</sup> Ibid.

服务。<sup>①</sup>

## (二) 坚持既有的数字贸易政策方向并争取全球数字规则话语权

在可预见的未来,印度仍将坚持实施数据本地化与跨境流动限制政策与非自由开放的网络平台管理政策,不断探索数字服务课税政策,就外资准入方面仍将在鼓励和限制之间摇摆。作为发展中国家中的数字大国,一方面要引进外资和数字新技术,实施开放的数字政策,参与国际竞争;另一方面要为本国数字企业保驾护航,尽快培育和发展自己的数字产业。这就决定了印度数字贸易政策并非全面自由开放式政策,数字服务税等一些领域尚处于探索阶段,其数字服务贸易政策在自由性与保护性之间摇摆。

印度政府一直致力于谋求更多的全球数字技术、经济、安全规则制定权,赢得数字经济地区主导权并成为数据强国,为其数字贸易发展奠定坚实的基础。首先,印度将继续在双多边层面与有关国家和地区开展务实合作。其一是在区域贸易协定中加入数字贸易规则条款。据世界贸易组织统计,印度目前签署且生效的区域贸易协定有16个,其中《印度—新加坡全面经济合作协定》、《印度—韩国全面经济伙伴关系协定》、《印度—马来西亚全面经济合作协定》均包含了有关的数字贸易规则。<sup>②</sup> 其二是基于前期的合作进程,继续推动与美、日、英、韩等数字经济强国的合作。例如,美国是印度最大的出口伙伴和研发伙伴,2019年9月印度与美国签署了为期10年的《通信兼容和安全协议》,将获得美国国防部采用的先进通信设备,并允许美印两军实时信息共享。2020年美国特朗普邀请印度参加美国“蓝点网络”(Blue Dot Network)计划。<sup>③</sup> 可以预见,未来美印数字合作的领域和深度都将得到强化。印度还与日本签署合作备忘录,促进5G技术、电信安全和水下光纤领域的合作。

其次,印度试图以数字经济发展潜力大国的身份,规避不利于自身的数字经济方案,同时争取自身利益最大化。在多边数字经济合作领域,印度曾数次拒绝签署声明或协定。例如,2019年1月,中国、美国、欧盟、日本、俄罗斯、巴西等76个世界贸易组织成员签署《关于电子商务的联合

<sup>①</sup> IBEF, “IT & BPM Industry in India,” March 22, 2021.

<sup>②</sup> WTO Database on Regional Trade Agreements <http://rtais.wto.org/UI/PublicSearchByMemberResult.aspx?MemberCode=356&lang=1&redirect=1>

<sup>③</sup> 肖斌:《上海合作组织数字经济合作前景——基于成员国禀赋效应的分析》,《俄罗斯东欧中亚研究》,2020年第4期,第124页。

声明》，以世贸组织现有协定和框架为基础，启动与贸易有关的电子商务议题谈判。印度主张将数据存储在本地化，致力于保护本国的电子商务市场，不愿意承担电子商务全球规则的义务，拒绝参加谈判。再如，2019年6月29日，24个经济体在二十国集团（G20）峰会上签署《大阪数字经济宣言》（Osaka Declaration on Digital Economy），印度以需要加强数据本地化储存的理由拒绝签字。此前，印度商业部长皮尤什·戈亚尔（Piyush Goyal）就曾表示，国家内部和国家之间的数字鸿沟严重阻碍发展中国家从数字贸易中获益。印度与其他发展中国家一样，在参加电子商务谈判之前，需要时间和政策空间，深入了解谈判主题并形成自身的法律和监管框架。<sup>①</sup>

#### 四、中国数字服务贸易发展应对策略

印度的数字服务贸易目前呈现增长态势，一方面 ICT 服务出口和离岸外包继续优势地位，另一方面数字传媒和娱乐等领域也实现快速增长。同时，其数字经济基础设施建设尚不完善，数字技术也不具备领先优势，数字经济产业发展还处于初级加速阶段。印度数字服务贸易政策具有比较鲜明的“保守性”特征。在构建全球数字经济规则过程中，印度数次以本国数字经济发展为由，拒绝在多边数字经济谈判或合作声明中签字。上述印度数字服务贸易发展特征，对我国具有借鉴意义。更为重要的是，我国要加快部署提升数字服务贸易发展的应对策略。

##### （一）夯实数字经济基础，推动数字服务贸易高质量发展

数字经济是数字服务贸易发展之源，没有强大的数字经济作为基础，数字服务贸易发展难以行稳致远。我国与印度均属于数字经济大国，但又都不是强国，都面临着数字经济发展壮大问题。我国夯实数字经济基础，推动数字服务贸易发展还有很多工作要做。一是以“十四五”规划所提出的加快数字化发展为根本遵循，依照“做大做强数字经济”要求，持续推进数字产业化和产业数字化。二是在加大基础研发投入与增强自主创新能力的同时，继续扩大数字技术领域的开放合作。一方面，积极吸引全球数

---

<sup>①</sup> Press Trust of India, “Countries Must Have Sovereign Right to Use Data for Welfare of People; Goyal at G20 Meet,” *New Indian Express*, June 10, 2019. <https://www.newindianexpress.com/business/2019/jun/10/countries-must-have-sovereign-right-to-use-data-for-welfare-of-people-goyal-at-g20-meet-1988327.html>

字技术领先的企业来华投资，增强内外资产业链供应链的相互依赖性，营造互利合作共赢关系，最大限度地避免与美国等西方国家的技术脱钩。另一方面，以平等开放原则为基础，为我国数字技术企业“走出去”创造有利的市场环境。<sup>①</sup> 三是进一步增强数字服务贸易的战略地位，在国务院服务贸易发展部际联席会议下设数字服务贸易发展工作组，加强数字服务贸易的硬件和软件环境建设，深化数字贸易创新试点工作，协调统筹推进数字服务贸易发展。四是鼓励数字经济新业态和新模式发展，不断培育新经济增长点，形成数字服务贸易增长新动能。新冠肺炎疫情以来，在线教育、远程医疗、社交媒体等数字经济新业态新模式呈爆发式增长，应因势利导、顺势而为，立足供给和需求层面，形成系统性、机制化、全覆盖的激励和保障政策体系，为新业态、新模式发展提供良好政策环境，使之成为新经济增长点。四是探索建立符合数字服务贸易发展特征的监管体系。我国数字服务贸易尚处于起步阶段，应以包容审慎的监管理念，在保障网络安全的基础上，在数据跨境流动、技术服务贸易等领域，完善与数字服务贸易领域创新企业相适应的监管规则。五是完善数字服务贸易统计制度和办法。要从统计制度和统计方法两方面，提升数字服务贸易统计的全面性、准确性和及时性，为数字服务贸易政策决策提供客观依据和科学参考。

### （二）客观认识优劣势，推进中印双边数字经济合作

首先，印度数字服务贸易出口具有较强竞争力。2019年印度数字交付服务贸易出口额占其服务贸易出口比重远超同期全球平均水平，而我国这一指标仅为接近全球平均水平。<sup>②</sup> 印度信息服务外包在全球具有绝对优势，体现在企业规模、技术水平和人才素质方面。相对完善的数字基础设施以及快速发展的数字应用场景，是未来我国数字服务贸易发展的优势。我国应在继续保持优势的同时，积极借鉴印度的经验，鼓励信息技术服务企业扩大规模，提升技术层次，加强专业人才综合素质的培养。其次，推进中印双方基于各自比较优势的数字经济合作。吸引印度信息技术服务企业到中国投资，鼓励我国信息技术企业赴印进行数字基础设施建设等领域的投

<sup>①</sup> 王晓红、谢兰兰、郭霞：《中国信息通信技术服务贸易发展与创新能力提升的研究》，《全球化》，2020年第6期，第49页。

<sup>②</sup> 根据UNCTAD的数据，2019年印度和中国数字交付服务贸易出口额占服务贸易出口比重分别为69%和51%，全球平均水平为52%。<https://unctadstat.unctad.org/wds/TableViewer/tableView.aspx>



资。同时，加强与印度数字技术企业以及软件等相关行业协会的沟通，促进技术与项目管理经验交流。再次，尽管中印两国的经贸合作不时被地缘政治因素干扰，但在保障国家根本利益的前提下，两国数字经济合作的主基调不能改变。探索建立中印数字经济合作协商机制，寻求两国合作的最大公约数。坚持平等、灵活的原则，先从两国理念和目标趋同的领域着手，推动数字经济合作。例如，中印两国可在信息服务外包领域就技术与行业标准进行探索。再如，可从两国均积极推动的无纸化贸易入手，争取早日收获合作成果。最后，加强对印度数字贸易政策以及有关法律法规的研究，关注其政策动向，建立对印度数字经济政策动向的信息反馈及风险预警机制。

### （三）积极参与全球数字经济合作与数字经济治理

一是推进与美国等数字经济强国的合作。美国是走在数字经济前列的原始创新源，中国是进行数字经济转型、数字化场景应用创新源的国家，中美形成了世界数字经济发展的两大动力源，这两大创新源应该是天然的合作伙伴。<sup>①</sup> 基于中国与欧盟、日本和韩国在数字经济领域的各自优势，继续加强技术产业合作，推动构建全球数字标准与规则。二是在自贸区战略和数字丝绸之路建设中，推进数字贸易合作。在商签自贸协定时，增加数字服务贸易规则的相关内容。在帮助“一带一路”沿线国家和地区发展数字基础设施的同时，提升我国数字技术、标准和规则在东道国的应用与推广。三是借助世贸组织、G20、上海合作组织等多边合作平台，以数字贸易大国的立场，参与全球数字治理，增强在全球数字贸易规则领域的话语权，推动全球数字贸易规则制定，为我国数字贸易高质量发展营造良好的国际制度空间。四是从长久利益考虑，以超前性思维参与全球数字贸易谈判和规则制定。目前，我国在数字货物贸易领域具有优势，应在相关国际谈判中发挥主导者作用，积极构建对我国有利的贸易规则。此外，更应关注数字服务贸易国际规则的演化，尤其以欧美为代表的数字服务贸易政策立场变化，并以谋求未来经济竞争优势和利益的角度，进行提前布局谋划。同时，要精准分析我国数字经济发展现状与趋势，提出符合我国长期利益的数字服务贸易政策主张。

（编辑 毕方圆）

<sup>①</sup> 王曼：《中美应是数字经济创新天然合作伙伴》，载《中国贸易报》，2020年9月24日。

aid, and triangular partnerships with traditional donor states has until recently been counter to the logic of India's overseas assistance model. While so, triangular cooperation is now emerging as an important option for India vis-à-vis its developmental assistance. While this appears to contradict the fundamental underpinnings of Indian policy, it is actually shaped by a logic based on a complex and multi-tiered set of needs. On the one hand, it has a need to resolve domestic developmental issues; while on the other it needs to rely on extra-territorial powers to achieve Indian dominance in regional affairs, and gives special consideration to balancing against China's Belt and Road Initiative in this respect. Finally, the need to enhance its capacity as an aid provider and its international discourse power have both served to strengthen its interest in triangular cooperation. India's active triangular cooperation is to a great extent based on transactional considerations. Meanwhile, compatibility between ideas and rules, the sustainability of policies and projects and the politicization of cooperation have become constraints for promotion of cooperation.

**KEY WORDS:** India; Emerging Donor States; International Aid Reform; Triangular Cooperation; Belt and Road Initiative

**The Development of the Digital Services  
Trade in India and China's Policy Response**

By Guo Xia & Piao Guangji

**ABSTRACT:** India's digital services economy has grown steadily in recent years, and the ICT service, and software and information service offshore outsourcing are especially competitive. Meanwhile, digital media and entertainment services, and digital medical services have rapidly emerged as new growth areas. India has pushed for data localization and placed

restrictions on cross-border data movements, implementing a network platform policy that is neither free nor open. It has also explored enacting digital services taxes, while wavering between giving encouragement to and restricting the entry of foreign companies into the market. In the future, the digital services trade in India will continue to grow steadily, while the country's policy position will not change significantly. In terms of China's policy response, it should continuously promote high-quality development of digital trade services, advance Sino-India bilateral cooperation in digital economy, and actively participate in bilateral and multilateral cooperation and global digital governance.

KEY WORDS: India; Digital Services Trade; Digital Economy Cooperation; Governance of the Digital Economy

**The Shanghai Cooperation Organization as a Framework for  
China-Russia-India-Pakistan Security Cooperation: Considerations  
based on Voting Records at the United Nations General Assembly**

By Liu Qian

ABSTRACT: China-Russia-India-Pakistan security cooperation is central to the development of an SCO security community. This article uses content analysis to elaborate priorities and to trace trends in the SCO's agenda from 2001-2020; it further assesses the extent to which there is policy alignment on respective items on the security agenda between China, Russia, India and Pakistan through a systematic analysis of their respective voting records at the UN General Assembly. It finds that the top five security issues set by the SCO are security development, joint narcotics control, counter-terrorism cooperation, non-proliferation and disarmament as well as arms control. Generally speaking, the four countries are increasingly fragmented