

柬埔寨

一、国家及主要工业、经济发展概况

【国名】柬埔寨 (Kingdom of Cambodia)

【首都】金边 (Phnom Penh)，面积 375 平方公里，人口约 200 万 (2011 年)

【面积】181, 035 平方公里

【人口】约 1440 万 (2012 年 6 月)

【民族】高棉族为主体民族，占总人口的 80%，还有占族、普农族、老族、泰族、华族、京族、缅族、马来组和斯丁族等少数民族。

【语言】柬埔寨语为通用语言，与英语、法语均为官方语言。

【宗教】佛教为国教，95%以上的居民信奉佛教 伊斯兰教徒占人口的 2%，其他占 3%。

【货币】瑞尔 (Riel)，1 美元=4050 瑞尔 (2011 年)

【地理位置】位于亚洲中南半岛南部。东部和东南部与越南接壤，北部与老挝交界，西部和西北部与泰国毗邻，；西南濒临暹罗湾，湄公河自北向南横贯全境。

【主要城市】磅逊、马德望、磅湛、贡布、暹粒、柴桢。

【气候条件】属热带季风气候，全年分为两季。年平均气温 29—30℃，5 月中旬至 10 月为雨季，11 月至次年 4 月为旱季，旱季又分凉、热两季。11 月至次年 2 月为凉季，3-4 月为热季。年平均降雨量为 2000 毫米左右，其中 90%集中在 5 月至 10 月。

【自然资源】矿藏主要有金、磷酸盐、宝石和石油，还有少量铁、煤。林业、渔业、果木及水资源较为丰富。盛产贵重的柚木、铁木、紫檀、黑檀、白卯等热带林木，并有多种竹类。森林覆盖率 61.4%，主要分布在东、北和西部山区。木材储量约 11 亿多立方米。

主要工业、经济发展概况：

柬埔寨是传统农业国，工业基础薄弱，属世界上最不发达国家之一，贫困人口占总人口的 28%。柬埔寨政府实行对外开放的自由市场经济，推行经济私有化和贸易自由化。

柬埔寨经济产业可简略地划分为三类：农业、工业（主要是纺织服装产业，约占工业总产值的 90%）、服务业（主要是旅游业，约占 25%）。2011 年，柬埔寨三大产业占 GDP 的比重是农业占 30%，工业占 30%，服务业占 40%。其中，制农业和建筑业系柬埔寨工业的两大支柱。

近年来，柬埔寨经济以年均 7%以上的速度快速发展。2011 年，国内生产总值(GDP)增长

6.9%，为129.4亿美元，人均GDP为909美元。其中，农业同比增长3.3%（种植业和水产业分别增长3.9%和4.8%），工业增长14.3%（制衣业和橡胶业分别增长20.2%和10.1%），服务业增长5%（酒店业和交通运输业分别增长5.6%和6.9%）。截至2011年底，柬埔寨外汇储备30亿美元。

主要宏观经济数据：

表 1-1-1：2009-2011 年柬埔寨宏观经济数据

| 年份 | GDP 总额（亿美元） | GDP 增长率（%） | 人均 GDP（美元） |
|------|-------------|------------|------------|
| 2009 | 103.1 | 0.1 | 716 |
| 2010 | 114.4 | 5.9 | 792 |
| 2011 | 129.4 | 6.9 | 909 |

资料来源：柬埔寨财经部

世界经济论坛《2011-2012 年全球竞争力报告》显示，柬埔寨在全球最具竞争力的142个国家和地区中，排名第97位，比上年上升12位。

2003年9月13日，柬埔寨正式加入世界贸易组织（WTO）。

二、贸易、投资和纺织业管理的机构设置

1、贸易管理机构

柬埔寨商业部为柬埔寨贸易主管部门，负责出口审批和免税进口核准手续。在多数情况下，进口货物无需许可证。但部分产品需要获得相关政府部门特别出口授权或许可后方可出口。

2、投资管理机构

柬埔寨发展理事会是唯一负责重建、发展和投资监管事务的一站式服务机构，由柬埔寨重建和发展委员会和柬埔寨投资委员会组成。该机构负责对全部重建、发展工作和投资项目活动进行评估和决策，批准投资人注册申请的合格投资项目，并颁发最终注册证书。

3、纺织服装业协会及商会

1) 柬埔寨工会联合会 (Cambodia Federation of Trade Unions)，柬埔寨注册有9个全国性总工会，其中8个分布在成衣业。2004年合并成立新的柬埔寨工会联合会，拥有近20万会员。该会的主要职责是加大在国内政治、经济、社会事务中的参与力度，广泛发展会员，维护工人权益；同各国工会和国际工会组织广泛联系，积极寻求援助和合作。

2) 柬埔寨服装制造商协会 (Garment Manufacturers Association in Cambodia,以下简称 GMAC), GMAC自1993年柬埔寨王国成立后,是第一个引领外国投资者进入此国家的服装制造机构。由于纺织服装制造业在柬埔寨的重要性,GMAC一直与柬埔寨皇家政府保持着紧密的关系,一方面促进政府职能高效地履行义务,另一方面对工作的劳工情况进行监督并确保其劳动标准合理。可以说,GMAC对于柬埔寨纺织业界的发展而言有着举足轻重的地位和影响。其主要使命暨力争使柬埔寨在竞争激烈的全球纺织服装市场中成为各国的首选合作对象。

三、纺织服装行业生产及消费市场概况

1、行业情况:

柬埔寨纺织制衣业既是工业的支柱,又是提供就业,消减贫困、保持社会稳定的主要力量。制衣业从2000年开始较快发展,目前是柬埔寨经济发展的四大支柱之一。目前,柬埔寨国内制衣厂数量已是550家,制衣业工人总数达55万人。但是,柬埔寨的制衣厂多数只做单纯的加工,所有制衣厂都是外商投资,投资商主要以台湾、日本、韩国、中国为主。制衣厂主要集中在金边和西哈努克市,面辅料基本都从中国进口。柬埔寨制衣厂已具备水洗、钉珠、扎染、绣花等工艺水平,但染整能力还不具备。柬埔寨制衣业最低工资为83美元/每月,但平均工资在110-120美元/每月左右。

2、消费市场概况

柬埔寨暂无销售总额的统计数据。有关2011年柬埔寨商品市场的需求量如下表:

表 3-2-1: 2011 年柬埔寨商品市场需求量

| 类别 | 需求量 |
|-------------------------|-------------------|
| 日用品 | 约 16.5 亿美元 |
| 高档消费品 (包含进口香烟、有色酒、啤酒) | 约 4.3 亿美元 |
| 衣物 | 约 6000 万美元 |
| 建筑材料 (包含房地产、企业厂房建设所需材料) | 约 15 亿美元 |
| 汽油 | 150 万吨 |

资料来源: 柬埔寨商业部

四、进出口贸易现状

近十多年来，在众多发达国家给予普惠制(GSP)和配额优惠的条件下，柬埔寨积极吸引外商投资，努力扩大对外贸易，成为最不发达国家中第一个出口超过 10 亿美元的国家。

1、**贸易总量：**柬埔寨自成为东盟成员国和加入 WTO 后，经济发展较快，进出口贸易连年增长。2011 年，柬埔寨进出口总额 114.7 亿美元，同比增长 38%。其中，出口 48.7 亿美元，同比增长 37.2%，进口 66 亿美元，同比增长 37.8%。

表 4-1-1：2009-2011 年柬埔寨贸易情况统计 （单位：亿美元）

| 年份 | 2009 年 | 2010 年 | 2011 年 |
|-------|--------|--------|--------|
| 进出口总额 | 93.5 | 104.72 | 114.7 |
| 出口 | 39 | 43.63 | 48.7 |
| 进口 | 54.5 | 61.09 | 66 |
| 进出口差额 | -15.5 | -17.46 | -17.3 |

资料来源：柬埔寨海关

2、**贸易结构：**近年来，柬埔寨工业产业结构无明显变化和改进。2011 年，柬埔寨主要出口商品为成衣 42.4 亿美元，橡胶 2 亿美元、大米 1 亿美元，水产、橡胶、大米及木制品也有少量出口。主要进口商品为纺织品原料及辅料 26 亿美元，燃油 13.8 亿美元，建材 5.5 亿美元、机动车 3.6 亿美元、食品饮料 1.5 亿美元。

3、**主要贸易伙伴：**柬埔寨主要出口市场为美国、中国香港、德国、英国、加拿大、新加坡、日本、法国、越南和西班牙，主要进口来源地为东盟和东亚国家，且自东盟国家进口增长迅速。

4、**区域和双边贸易协定：**1999 年，柬埔寨加入东盟。根据东盟第 31 次经济部长会议的决定，柬、老、缅、越 4 个新成员国将按步骤实现自贸区的降税目标，于 2015 年以前将进口关税降到零。作为东盟成员国，柬埔寨同样受东盟与其他国家签署的自由贸易协定关税减让的约束。根据中国—东盟自贸区协议，中柬双方于 2009 年 10 月 1 日起正式启动降税程序。中国于 2010 年 1 月 1 日率先对柬埔寨绝大部分产品实现零关税，柬埔寨 2011 实行降税，并将于 2013 年、2015 年进一步实施降税安排，最终于 2015 年对中国 90%以上产品实现零关税。

5、纺织服装业情况:

据柬埔寨服装制造商协会（GMAC）数据统计，2011 年，柬埔寨制衣企业及制鞋业出口总额达 42.4 亿美金，占柬埔寨出口总额的 90%。2012 年柬埔寨服装和纺织品出口增长至 46.1 亿美元，较 2011 年 42.4 亿美元的出口金额增长 9%，但其增长幅度低于 2012 年柬埔寨出口整体增长的 10.2%。

2011 年，柬埔寨主要进口纺织品原料及辅料 26 亿美元、贸易总逆差 17.3 亿美元，与 2010 年基本持平。

五、经济发展政策

2008 年 9 月，人民党主导的柬埔寨第四届国会和政府成立。在未来 5 年中，新政府将继续推行上届政府的国家发展“四角战略”（“四角”指农业，基础设施、私营企业和人力资源开发），并提出对未来经济优先发展的十大领域，即农业、水利、交通基础设施、电力、人才培养、工业及工业品出口加工、旅游业、石油天然气及矿产开采，通信信息业、贸易。

六、纺织服装行业的投资政策及环境

1、投资政策

1) 一般优惠政策

柬埔寨政府给予外资与内资基本同等的待遇，《投资法》（1994 年 8 月 4 日柬埔寨王国第一届国会特别会议通过）及其修正法（1997 年、1999 年两度修订）为外国投资提供了保障和相对优惠的税收、土地租赁政策。此外，外国投资同样可享受美、欧、日等 28 个国家/地区给予柬埔寨的普惠制待遇（GSP）。

经柬埔寨发展理事会批准的合格投资项目可取得的投资优惠包括：

- (1) 免征投资生产企业的生产设备、建筑材料、零配件和原材料等的进口关税；
- (2) 企业投资后可享受 3-8 年的免税期（经济特区最长可达 9 年），免税期后按税法交纳税率为 9% 的利润税；
- (3) 利润用于再投资，免征利润税；分配红利不征税；产品出口，免征出口税。

根据投资法修正法，由柬埔寨投资委员会批准的出口型合格投资项目可享受免税期或特别折旧。其出口产品增值税享受退税或贷记出口产品的原材料。

《投资法》十二条规定，柬埔寨政府鼓励投资的重点领域包括：A. 创新和高科技产业；

B.创造就业机会；C.出口导向型；D.旅游业；E.农工业及加工业；F.基础设施及能源；G.各省及农村发展；H.环境保护。

《投资法》对土地所有权和使用做出规定：

(1) 用于投资活动的土地，其所有权须由柬埔寨籍自然人、或柬埔寨自然人或法人直接持有 51% 以上股份的法人所有；

(2) 允许投资人以特许、无限期长期租赁和可持续期短期租赁等方式使用土地。投资人有权拥有地上不动产和私人财产，并以之作为抵押品。

2) 特殊经济区域的规定

2005 年 12 月，《关于特别经济区设立和管理的 148 号次法令》颁布，特别经济区体制在柬埔寨开始施行、柬埔寨发展理事会下设的柬埔寨特别经济区委员会是负责特别经济区开发、管理和监督的一站式服务机构，特别经济区管委会是在特别经济区现场执行一站式服务机制的国家行政管理单位，由柬埔寨特别经济区委员会设立，并在各特别经济区常驻。

迄今，柬埔寨政府以次法令形式正式批准 14 个经济特区，另外还有 8 个特区获得柬埔寨经济特区局证书。获批的经济特区主要分布在国公省、西哈努克省、柴朗省、卜迭棉芷省、茶胶省、干拉省、贡布省、磅湛省和金边市。其中、西哈努克省经济特区数量最多，包括中国江苏红豆集团与柬埔寨国际投资开发集团合资建立的西哈努克港经济特区。

特别经济区次法令规定特别经济区委员会应向全部特别经济区提供优惠政策；《投资法修正案》规定，位于特别经济区的合格投资项目有权享受与其他合格投资项目相同的法定优惠政策和待遇。经济区开发商和区内投资企业可享受的优惠投资政策见表：

表 6-1-2：特别经济区享受的优惠政策

| 受益人 | 优惠政策 |
|--------|--|
| 经济区开发商 | <ul style="list-style-type: none"> ◆ 利润税免税期最长可达 9 年； ◆ 经济区内基础设施建设使用设备和建材进口免征进口税和其他赋税； ◆ 经济区开发商可根据《土地法》取得国家土地特许，在边境地区或独立区域设立特别经济区，并将土地租赁给投资企业。 |
| 区内投资企业 | <ul style="list-style-type: none"> ◆ 与其他合格投资项目同等享受关税和税收优惠； ◆ 产品出口国外市场的，免征增值税。产品进入国内市场的，应根据数量缴纳相应增值税。 |
| 全体 | <ul style="list-style-type: none"> ◆ 经济区开发商、投资人或外籍雇员有权将税后投资收入和工资转账至境外银行； |

◆ 外国人非歧视性待遇、不实行国有化政策、不设定价格。

资料来源：柬埔寨发展理事会

表 6-1-2：柬埔寨特殊经济区一览表

| (1) Neang Kok Koh Kong SEZ | |
|-----------------------------------|--|
| 位置 | Neang Kok Village, Pakkhlong Commune, Mundul Seyma Destrict, Koh Kong Province (戈公省) |
| 土地面积 | 335.43 公顷 |
| (2) Suoy Chheng SEZ | |
| 位置 | Neang Kok Village, Pakkhlong Commune, Mundul Seyma Destrict, Koh Kong Province (戈公省) |
| 土地面积 | 100 公顷 |
| (3) S.N.C SEZ | |
| 位置 | Sangkat Bet Trang, Khan Prey Nob , Sihanoukville (西哈努克市) |
| 土地面积 | 150 公顷 |
| (4) StungHav SEZ | |
| 位置 | Sangkat O Tres, Stung Hav District, Sihanoukville (西哈努克市) |
| 土地面积 | 192 公顷 |
| (5) N.L.C SEZ | |
| 位置 | Phum Prey Phdao abd Phum Thlok, Khum Chrok Mtes, Srok Svay Teab, Sray Rieng Province (柴桢省) |
| 土地面积 | 105 公顷 |
| (6) Manhattan SEZ | |
| 位置 | Bavet Commune, Chantrea District, Sray |

| | |
|--------------------------------------|--|
| | Rieng Province (柴桢省) |
| 土地面积 | 157 公顷 |
| (7) Poi Pet O'Neang SEZ | |
| 位置 | Poipet Commune and Nimit Commune, O'Chhrov District, Banteay Meanchey Province (班迭棉吉省) |
| 土地面积 | 467 公顷 |
| (8) Doung Chhiv Phnom Den SEZ | |
| 位置 | Kiri Vong District, Takeo Province (茶胶省) |
| 土地面积 | 79 公顷 |
| (9) Phnom Penh SEZ | |
| 位置 | Khan Dangkao, Phnom Penh and Ang Snuol District, Kandal Province (干拉省) |
| 土地面积 | 350 公顷 |
| (10) Kampot SEZ | |
| 位置 | Koh Toch commune, Kampot district, Kampot Province (贡布省) |
| 土地面积 | 145 公顷 |
| (11) Sihanoukville SEZ 1 | |
| 位置 | Stung Hav District, Sihanoukville City (西哈努克市) |
| 土地面积 | 178 公顷 |
| (12) Tai Seng Bavet SEZ | |
| 位置 | Bavet District, Svay Rieng Province (柴桢省) |
| 土地面积 | 99 公顷 |
| (13) Oknha Mong SEZ | |
| 位置 | Srea Ambel District, Koh Kong Province (戈公省) |
| 土地面积 | 100 公顷 |

| | |
|------------------------------------|--|
| (14) Goldfame Pak Shun SEZ | |
| 位置 | Sa Ang District, Kandal Province (干拉省) |
| 土地面积 | 80 公顷 |
| (15) Thary Kampong Cham SEZ | |
| 位置 | Da commune, Memot District, Kampong Cham Province (磅湛省) |
| 土地面积 | 142.14 公顷 |
| (16) Sihanoukville SEZ 2 | |
| 位置 | Pou Thoung Village, Betrang Commune and Smach deang Village, Ream Commune, Prey Nop District, Sihanouk Ville (西哈努克市) |
| 土地面积 | 1688 公顷 |
| (17) D&M Bavet SEZ | |
| 位置 | Bavet commune, Chantrea District, Svay Rieng Province (柴桢省) |
| 土地面积 | 117.95 公顷 |
| (18) Sihanoukville Port SEZ | |
| 位置 | Tomnop Rolok Area, Sangkat Lek1 and Lek3, Khan Meattapheap, Sihanoukville (西哈努克市) |
| 土地面积 | 67.5 公顷 |
| (19) Kirisakor Koh Kong SEZ | |
| 位置 | Khum Prek Kasach, Srock Kirisakor, Koh Kong Province (戈公省) |
| 土地面积 | 1750 公顷 |
| (20) Kampong Saom SEZ | |
| 位置 | Village 4, Sangkat Ortres, Khan StungHav, Sihanoukville City (西哈努克市) |
| 土地面积 | 255 公顷 |
| (21) Pacific SEZ | |

| | |
|------|---|
| 位置 | Salatean and Preytob Village, Chhrokmates Commune, Svay teap District, Svay Rieng (柴桢省) |
| 土地面积 | 107.55 公顷 |

资料来源：中国驻柬埔寨大使馆经商参处

2、投资环境

1) 水、电、气价格

柬埔寨水电资源丰富，但由于开发不足，加上配套基础设施落后，导致水电供应短缺，水、电、气成本较高。

【水费计收标准】2011 年，自来水平均价格为 0.19 美元/立方米。

【电费计收标准】2011 年，电价平均为 0.18 美元/千瓦。（详见表 6-2-1）

【气费计收标准】2011 年，煤气平均价格为 1.49 美元/千克。（详见表 6-2-2）

表 6-2-1：柬埔寨电价

| 类别 | 用量（千万时/月） | 电价（美元/千瓦） |
|--------|--------------|-----------|
| 民用 | 50 及以下 | 0.087 |
| | 51-100 | 0.137 |
| | 100 以上 | 0.162 |
| 商业和服务业 | <45000 | 0.15 |
| | 45000-130000 | 0.137 |
| | >130000 | 0.125 |
| | 中压 | 0.12 |
| 工业和手工业 | <45000 | 0.162 |
| | 45000-130000 | 0.15 |
| | >130000 | 0.125 |
| | 中压 | 0.12 |
| 政府机构 | | 0.175 |

| | | |
|-------------------------|--|-----|
| 使馆、外国人住宅、 非政府组织、国际组织 | | 0.2 |
|-------------------------|--|-----|

资料来源：柬埔寨电力公司

表 6-2-2：2011 年度煤气价格

| 年份 | 价格（美元/15 公斤装每桶） |
|------|-----------------|
| 第一季度 | 19.3 |
| 第二季度 | 19.3 |
| 第三季度 | 19.3 |
| 第四季度 | 20.0 |

资料来源：柬埔寨煤气公司

2) 劳动力供应及工薪

【劳动力供求】柬埔寨人口年轻化特点明显，10-35 岁的人口超过总人口的一半，劳动力资源比较充沛。劳动力人口 750 万，且年增长率 2.7%。劳动力就业最大领域为农业、成衣业、服务业。政府为创造更多就业机会，还向马来西亚、韩国等其他国家劳工市场输出劳工。劳动者权益受《宪法》和《劳工法》保护。

【劳动力价格】柬埔寨实行低工资制，近几年来政府普通公务员、军警月工资为 50-60 美元。制衣业最低工资标准为月薪 61 美元，中国在柬埔寨技术劳工和管理人员月薪一般在 300-600 美元。政府对在私营企业或非官方组织的柬埔寨籍或外籍雇员征收“工资税”，但对工资以外的福利不征税。

3) 土地及房屋价格

【土地成本】2011 年柬埔寨土地价格如下表所示：

表 6-2-3：2011 年柬埔寨土地价格

| 地点 | 地价（美元/平方米） |
|-----------|------------|
| 金边市商业用地 | 2000-5000 |
| 西哈努克市商业用地 | 340-400 |

资料来源：CFN 房地产、柬埔寨房地产

【办公用房成本】金边办公用房平均月租金为：黄金地段 9-11 美元平方米，普通地段 6-8 美元/平方米。

【土地的使用】外国投资者可通过长期租赁的方式使用土地，最长租期为 99 年，期满可申请续租。投资者对项目土地上的不动产和个人财产依法享有所有权。

【厂房成本】柬埔寨厂房租赁、购买价格如下表所示：

表 6-2-4： 厂房租赁/购买成本

| 厂房类型 | 地点 | 平均租金(平方米/月) | 售价(美元/平方米) |
|------|------|--------------|------------|
| 标准厂房 | 黄金地段 | 1.50-2.00 美元 | 150 |
| | 其他地段 | 1.00-1.80 美元 | |

资料来源：CFN 房地产

4) 建筑成本

近几年来，柬埔寨建材价格普遍有所上涨。

表 6-2-5： 2011 年柬埔寨主要建材价格

| 品名 | 价格 | 品名 | 价格 |
|-----|----------------|-----|-----------|
| 沥青 | 600 美元/吨 | 石类粉 | 无 |
| 水泥 | 97 美元/吨 | 粗沙 | 7 美元/立方米 |
| 钢筋 | 710 美元/吨 | 细沙 | 8 美元/立方米 |
| 混凝土 | C28 标号：70 美元/吨 | 石料 | 20 美元/立方米 |

资料来源：柬埔寨商业部

3、外贸政策：

作为最不发达国家，欧、美、日等 28 个国家给予柬埔寨普惠制待遇。美国给予柬埔寨较宽松的配额和进口关税，欧盟在“除军火外所有商品倡议”下，给予柬埔寨除军火外几乎所有产品零关税的待遇。

在柬埔寨，出口商应重视普惠制的原产地规则要求。普惠制下出口至美国的产品、原产地规则对当地含量的最低要求为 35%（符合条件的东盟成员国，即柬埔寨、泰国、印尼和菲律宾，原产地规则要求中视为同一国家）。在“除军火外所有商品倡议”下，原产地规则要求出口产品至少有 40% 的含量出自出口国。

所有货物在进入柬埔寨时均应缴纳进口税，投资法或其他特殊法规规定享受免税待遇的除外。进口关税主要由四种汇率组成：7%、15%、35% 和 50%。部分进口产品税率见下表：

表 6-3-1： 柬埔寨主要商品的税率

| 货物类别 | 关税 | 特别税 | 增值税 |
|------|-----|-----|-----|
| 布类 | 35% | — | 10% |

| | | | |
|--------|-----|---|-----|
| 服装 | 35% | — | 10% |
| 童装、运动装 | 7% | — | 10% |
| 窗帘、床罩 | 7% | — | 10% |

资料来源：柬埔寨海关

七、中国和柬埔寨双边贸易及投资（经济合作）现状

1、贸易情况：

中柬两国自 1958 年 7 月建交以来，双边经贸关系持续发展，尤其是 1993 年柬埔寨王国政府成立后，两国经贸合作关系得到全面恢复和发展。2010 年 1 月 1 日，中国--东盟自贸区全面建成，进一步为中柬经贸合作开辟更加宽广和畅通的渠道，提供更多的机会。2012 年 3 月，胡锦涛主席访柬期间，双方发表联合声明，一致同意到 2017 年实现两国贸易额翻一番，达到 50 亿美元。

近年来，双边贸易呈持续增长态势。据中国海关统计，2011 年，中柬双边贸易额为 24.99 亿美元，同比增长 73.5%，提前 4 年实现了双边贸易额 25 亿美元的目标。其中，中国对柬埔寨出口 23.15 亿美元，同比增长 71.8%；自柬埔寨进口 1.84 亿美元，同比增长 96.8%。

2011 年，中国对柬埔寨出口商品主要包括：纺织品和服装（占 52.5%）、机电产品（占 33.7%）、钢材（占 2.3%）、农产品（占 1.3%）等。

2011 年，中国从柬埔寨进口商品主要包括在：天然橡胶（占 28.8%）、服装（占 28.1%）、锯材及原木（占 18.8%）、农产品（占 6.8%）等。

表 7-1-1：2009-2011 年中国和柬埔寨贸易情况统计 （单位：亿美元）

| 年份 | 进出口额 | 出口额 | 进口额 | 累计比去年同期增减（%） | | |
|------|-------|-------|------|--------------|-------|-------|
| | | | | 进出口 | 出口 | 进口 |
| 2009 | 9.44 | 9.07 | 0.37 | -16.7 | -17.1 | -5.2 |
| 2010 | 14.41 | 13.48 | 0.94 | 52.6 | 48.5 | 153.6 |
| 2011 | 24.99 | 23.15 | 1.84 | 73.5 | 71.8 | 96.8 |

资料来源：中国商务部

2010-2012 年中国和柬埔寨的纺织服装行业贸易情况：

表 7-1-2 中国与柬埔寨的出口额统计表

单位：亿美元

| 商品种类 | 2010 年出口额 | 同比% | 2011 年出口额 | 同比% | 2012 年出口额 | 同比% |
|--------------|-------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 纺织品服装 | 8.02 | 51.68 | 12.19 | 51.9 | 13.86 | 13.76 |
| 纺织品 | 7.65 | 52.91 | 11.46 | 49.81 | 12.52 | 9.25 |
| 纺织纱线 | 0.43 | 58.5 | 0.70 | 60.38 | 0.72 | 4.09 |
| 纺织织物 | 2.76 | 56.18 | 4.04 | 46.53 | 4.33 | 7.07 |
| 纺织制品 | 4.45 | 50.45 | 6.72 | 50.82 | 7.46 | 11.1 |
| 服装 | 0.37 | 30.27 | 0.73 | 94.49 | 1.34 | 84.75 |
| 针织服装 | 0.23 | 40.15 | 0.49 | 109.04 | 0.90 | 85.51 |
| 梭织服装 | 0.001 | -88.81 | 0.02 | 2143.84 | 0.04 | 159.1 |
| 服装附件 | 0.14 | 23.06 | 0.22 | 59.35 | 0.40 | 77.41 |
| 纺织机械 | 0.07 | 274.54 | 0.13 | 80.71 | 0.17 | 29.7 |
| 纺织原料 | 0.0003 | 153.86 | 0.0017 | 402.26 | 0.0005 | -68.52 |

资料来源：中国纺织工业联合会统计中心

表 7-1-3 中国与柬埔寨的进口额统计表

单位：亿美元

| 商品种类 | 2010 年进口额 | 同比% | 2011 年进口额 | 同比% | 2012 年进口额 | 同比% |
|--------------|-------------|---------------|-------------|---------------|-------------|--------------|
| 纺织品服装 | 0.25 | 109.39 | 0.64 | 161.15 | 1.01 | 56.72 |
| 纺织品 | 0.03 | 195.67 | 0.13 | 332.55 | 0.13 | -0.2 |
| 纺织纱线 | 0.0002 | 110525 | 0.0003 | 73.35 | 0.00 | -29.04 |
| 纺织织物 | 0.004 | 315.77 | 0.01 | 109.12 | 0.01 | -14.39 |
| 纺织制品 | 0.02 | 181.02 | — | — | 0.12 | 0.86 |
| 服装 | 0.22 | 101.53 | 0.52 | 138.26 | 0.88 | 70.52 |
| 针织服装 | 0.14 | 107.17 | 0.32 | 132.1 | 0.50 | 56.21 |
| 梭织服装 | 0.05 | 67.88 | 0.14 | 179.03 | 0.29 | 110.63 |
| 服装附件 | 0.03 | 151.69 | 0.06 | 100.54 | 0.10 | 55.02 |

| | | | | | | |
|------|---------|---|---------|-------|---|------|
| 纺织机械 | 0.00001 | 0 | 0.00003 | 247.5 | 0 | -100 |
| 纺织原料 | 0.004 | 0 | 0 | -100 | 0 | 0 |

资料来源：中国纺织工业联合会统计中心

2、投资情况：

由于柬埔寨社会政治逐步稳定，外国投资者对柬埔寨经济未来发展充满信心和期待。中国是最大外资来源国，累计投资 89.1 亿美元，占柬埔寨吸引外资总额的 36.1%。

据中国商务部统计，2011 年，中国对柬埔寨非金融类直接投资额 5.66 亿美元，截至 2011 年末，中国对柬埔寨非金融类直接投资 17.57 亿美元。投资产业主要分布在水电站、电网、通讯、服务业、纺织业、农业、烟草、医药、能源矿产、境外合作区等。主要中国纺织企业有申洲集团、江苏红豆集团、江苏 AB 集团、欣兰制衣厂有限公司等。其中，江苏红豆集团在柬埔寨投资的“西哈努克港经济特区”是中国商务部首批境外经贸合作区之一。一期规划面积 5.28 平方公里，预计投资 3.2 亿美元。截至 2012 年 3 月，已有 18 家企业入驻。

表 7-2-1： 中国部分企业投资情况

| 序号 | 企业名称 | 省份/地区 | 所属行业 | 投资形式、规模等 |
|----|---------------|-------|-------|--|
| 1、 | 申洲集团 | 浙江宁波 | 针织、服装 | 绿地投资 |
| 2、 | 江苏红豆集团 | 江苏无锡 | 综合 | 投资建设的西港经济特区 |
| 3、 | 上海纺织联合印染进出口公司 | 上海 | 服装 | 投资服装加工企业，年产各类服装 600 万件（套）。 |
| 4、 | 宁波新明达针织有限公司 | 浙江宁波 | 针织服装 | 设立新明达(柬埔寨)有限公司,进行服装加工 |
| 5、 | 江苏 AB 集团 | 江苏昆山 | 内衣 | 设立了欣兰（柬埔寨）制衣有限公司，进行加工贸易业务。金边设立境外加工贸易企业。2011 年，在柬埔寨合资设立了江苏 AB(柬埔寨)纺织有限公司，是织造、染整及成衣项目。 |
| 6、 | 泰荣针纺集团有限公司 | 浙江诸暨 | 针织 | 2011 年 10 月在柬埔寨投资建设中高档袜子生产项目。目前规模为两家袜厂：泰和针织（柬埔寨）有限公司、益荣（柬 |

| | | | | |
|-----|------------------|-------|-----|---|
| | | | | 埔寨)针织有限公司,共 1100 多台袜机,生产销售各类袜子、针织品及纺织原料。 |
| 7、 | 山东樱花纺织集团 | 山东济宁 | 综合 | 设立宏大樱花柬埔寨纺织有限公司,进行服装加工。 |
| 8、 | 山东银河纺织集团 | 山东莱芜 | 综合 | 设立银河(柬埔寨)纺织有限公司,入住柬埔寨曼哈顿(柴桢)经济特区齐鲁工业园,从事棉纱、棉布、混纺纱布、化纤及混合产品及服装生产、销售。 |
| 9、 | 山东新光集团 | 山东临沂 | 综合 | 设立新光(柬埔寨)织造有限公司,从事加工贸易。 |
| 10、 | 山东德棉集团 | 山东德州 | 棉纺 | 设立柬埔寨德棉纺织有限公司,从事加工贸易。 |
| 11、 | 山东大海纺织集团公司 | 山东潍坊 | 综合 | 设立大海(柬埔寨)纺织有限公司,生产销售各类高档织物面料。 |
| 12、 | 诸城市服装针织进出口有限责任公司 | 浙江诸城 | 针织 | 2012年6月在柬埔寨投资建设服装生产销售项目。 |
| 13、 | 宁波大千纺织品有限公司 | 浙江宁波 | 面料 | 2011年8月柬埔寨投资建设年产1500万件服装生产线项目。现有大千纺织(柬埔寨)有限公司,主要经营服装的生产加工和销售。 |
| 14、 | 浙江薛永兴浮水制品有限公司 | 浙江海宁 | 产业用 | 2011年,浙江薛永兴浮水制品有限公司投资998万美元参股薛长兴(柬埔寨)有限公司,占股66.62%。 |
| 15、 | 诸城现代运动装有限公司 | 山东诸城 | 服装 | 设立K-22针织公司,生产销售服装及针织帽子、围巾 |
| 16、 | 江苏东渡纺织集团有限公司 | 江苏张家港 | 针织 | 设立东渡纺织(柬埔寨)有限公司,生产、销售服装 |
| 17、 | 莱芜市启程商贸有限公司 | 山东莱芜 | 综合 | 设立柬埔寨达赢纺织有限公司。生产与销售纱线、纺织面料、服装。 |

| | | | | |
|-----|------------------|------------|----|---|
| 18、 | 沈阳圣瑞斯服装有限公司 | 辽宁沈阳 | 服装 | 设立柬埔寨圣瑞斯服装有限公司，加工生产和销售各类服装。 |
| 19、 | 重庆市圣澳商贸有限公司 | 重庆 | 服装 | 设立柬埔寨依远国际服饰有限公司，设计、加工生产销售服装制品。 |
| 20、 | 南京江夏服饰有限公司 | 江苏南京 | 服装 | 设立江夏（柬埔寨）服装有限公司，进行服装加工 |
| 21、 | 淄博联恒纺织有限公司 | 山东淄博 | 面料 | 设立联恒（柬埔寨）纺织有限公司，进行纺织面料、医用服装产品的印染与加工。 |
| 22、 | 内蒙古鹿王羊绒有限公司 | 内蒙古包头 | 毛纺 | 设立鹿王（柬埔寨）针织有限公司，进行纺织品加工贸易。 |
| 23、 | 河北泛美服装有限公司 | 河北沧州 | 服装 | 设立曼欧服装有限公司，进行服装加工。 |
| 24、 | 南通海纳服装有限公司 | 江苏南通 | 服装 | 设立南通海纳（柬埔寨）服装有限公司，生产、销售各类服装 |
| 25、 | 青岛海天针纺织品有限公司 | 山东青岛 | 针织 | 设立青岛海天针纺织品有限公司，进行针织品、纺织品的贸易。 |
| 26、 | 安徽福尔足袜业有限公司 | 安徽濉溪 | 针织 | 设立晟杰利（柬埔寨）针织有限公司，生产、销售各类袜子，针纺织品原材料。 |
| 27、 | 山东天雁服饰股份有限公司 | 山东潍坊 | 服装 | 设立天雁国际（柬埔寨）服饰有限责任公司，加工、销售服装、面料、服装辅料和床上用品。 |
| 28、 | 上海祺佳时装有限公司 | 上海 | 服装 | 设立拓佳服装有限公司，进行服装加工。 |
| 29、 | 包头市明丽佳针织制品有限责任公司 | 内蒙古包头 | 针织 | 设立鑫旺针织股份有限公司，羊绒和其他纺织原料及其制品的生产、加工。 |
| 31、 | 河北衡水远大集团棉纺织总厂 | 河北衡水 | 棉纺 | 设立远大（柬埔寨）纺织有限公司，进行棉纱、棉布、混纺纱布、化纤及混合产品的生产和销售。 |
| 36、 | 宁夏中银绒业股份有限公司 | 宁夏回族自治区灵武市 | 毛纺 | 设立中银（柬埔寨）纺织品有限责任公司，主营羊绒及其他各类纺织品成衣的生产、加工和销售。 |

3、投资企业的反馈：

柬埔寨西哈努克港经济特区是由红豆集团等四家无锡企业联合柬埔寨国际投资开发集团有限公司在西哈努克市共同打造的，是红豆集团布局东南亚的第一步。

目前，特区已引入涉及服装、鞋类、箱包、钢钻构、电子器材等行业的企业 20 家。红豆集团设立了两家工厂，一家是南国制衣有限公司，另一家则是红豆国际制衣有限公司，全部都是生产纺织服装品。

红豆集团选择柬埔寨投资建设园区，主要基于三方面的因素。首先是环境安全，同时也是我国的友好近邻，具有地缘和外交优势，其次是投资有保障，《柬埔寨王国投资法》明确规定政府不实行损害投资者利益的国有化政策，对已获批准的项目，政府不对其产品价格和服务价格进行管制。最后是具有良好的发展机遇。柬埔寨处于发展起步阶段，处处充满商机。

八、贸易及投资的分析与建议

1、优势

1) 实行开放的自由市场经济政策，经济活动高度自由化。

2) 美、欧、日等 28 个国家给予柬埔寨普惠制待遇（GSP）；对于自柬埔寨进口纺织服装产品，美国给予较宽松的配额和减免增收进口关税、欧盟不设限、加拿大给予免征进口关税等优惠措施，吸引了以中国（含港、澳、台）为首的纺织服装出口受限国家和地区来柬埔寨投资。在柬的 200 余家纺织服装企业中，80% 以上来自中国（含港、澳、台）；

3) 世界七大奇观之一的吴哥古迹等旅游风景区，每年吸引着数十万的外国游客，同时也吸引着具有国际管理经验的外商投资其酒店等旅游产业。

4) 柬埔寨具有丰富的自然资源，在矿产、水利、农产品、渔业等方面资源较为丰富，这些将为企业提供更多的投资机会。

5) 劳动力充足。

6) 市场潜力大。

2、风险

1) 工业结构单一，自主研发和制造能力的产业尚属空白。

2) 基础设施落后，水电供应无法满足需求。柬埔寨是最不发达国家之一，由于长年战乱和政局动荡，基础设施遭到了严重破坏，虽然经过近几年的修复，其电力、供水、道路交通等方面仍然处于落后状态，难以满足企业生产的需求，经常出现停水、断电现象。由于水、电供应成本较高、交通不便，企业在基础设施方面的额外支出增加了运营成本。

3) 法制不健全，投资者权益得不到有效保障。柬埔寨无经济法庭，法律、司法对外资的保护力度有待提高。“无法可依”、“有法不依”、“执法不严”、“违法不究”甚至“钱大于法”的现象比较普遍。此外，社会普遍存在“外资是来挣柬人钱”的片面认识，人民对“外国资本家”有较大的抵触情绪，工会组织繁多且罢工、示威等活动十分频繁，时常威胁企业正常经营甚至人身、财产安全。

4) 政府机构贪污腐败现象严重，效率低下。柬政府中的腐败现象由来已久，吃、拿、卡、比较盛行，且名目繁多。在政府机构办理任何手续基本上都需要交纳数量不等的“小费”，否则不予受理。柬政府机构臃肿，审批程序复杂，有时需要很长时间来处理一项申请。这些现象的存在更加重了企业的负担。

4) 物流货运不发达。

5) 人民币不能与瑞尔（柬埔寨当地货币）直接兑换。

3、需要注意的问题

1) 投资方面

(1) 准确把握柬埔寨投资政策和法规企业开展投资活动，首先要做到知法、依法。要全面掌握柬埔寨投资相关的法律法规，准确把握政府在投资保障、投资优惠和限制、外汇、土地使用、商业组织形式等方面的政策。

(2) 规避投资风险，企业可采取以下措施规避投资风险：①全面了解信息，提高决策质量。主动联系中国驻柬埔寨经商机构，通过正规渠道取得信息，深入进行国情和市场调研，在作出投资决策前全面了解投资风险，防止决策失误；②保持清醒头脑，凡事务求落实。企业不可听信一面之词，对于一切承诺均应以正式获得政府批件为准。在选择合作伙伴时，也应对其背景和实力先进行考察。

2) 贸易方面

在柬埔寨经商不受国籍限制，但中方企业和人员必须熟悉并适应当地的特殊贸易环境，采取有效措施拓展业务。

(1) 熟悉柬埔寨贸易的主要特点

柬埔寨工业生产以两头在外的制衣业为主，因而其进出口贸易带有如下鲜明特点：①工业制成品和服装加工原料几乎全靠进口，出口产品绝大部分为服装；②外商投资的服装加工企业是外贸增长的主要力量，近年来柬埔寨服装出口占出口总额的比重一直维持在 95% 以上；③主要出口市场为美、欧，主要进口来源地为东盟和东亚国家，近年来自东盟国家进口增长迅速。

(2) 了解柬埔寨贸易的制约因素

①柬埔寨贸易结构单一，以出口成衣为主并集中于美欧市场，易受国际经济环境特别是美欧经济形势变化的影响。一方面，全球金融危机导致欧美经济衰退，进口减少，影响柬埔寨成衣出口；另一方面，世界粮油价格的上涨导致成衣企业成本大幅增加，盈利减少。

②柬埔寨成衣出口仍可享受优惠待遇，但今后将面临日趋平等的待遇和自由竞争的挑战。越南等周边国家的劳动力成本和专业技术与柬埔寨相比具有明显的竞争优势。撒哈拉以南非洲国家纺织品服装出口受到美国免配额免关税待遇后，出口增长迅速。③柬埔寨制衣业已趋近饱和状态，该行业越来越难以吸引新的投资，导致近年来外商投资制衣业的项目和金额逐年减少。

（3）灵活运用税务规则

柬埔寨目前主要有以下的税种和税率，分别是：所得税 9% 或 20%、增值税 10%、营业税 2%。柬埔寨对私人投资企业所征收的主要税种和税率分别是：所得税 9%、增值税 10%、营业税 2%。

（4）注重提升产品质量

质量就是信誉，是企业生存的根本。中国企业出口到柬埔寨的产品主要有纺织品及其原材料、机械、电器、食品、汽车配件、建筑材料、医药、烟草及化工产品。中国企业应注重提升出口产品质量，打造良好的国际商誉。

附： 商务礼仪

柬埔寨是一个信仰佛教为主要的国家，其风俗礼仪独特。

1、柬埔寨人注意礼节礼貌。最普通的礼节是合十礼，即双手合掌于胸前，稍微俯首，指尖的高度视对方身份而定，对国王、王室成员、僧侣还行下蹲或跪拜礼。社交场合也流行握手礼，但男女间仍以行合十礼为宜。

2、拜访柬埔寨朋友，要事先约定时间，并按时赴约。客人要注意衣着清洁、整齐。

3、要注意宗教方面的风俗习惯和民族礼仪，给予尊重。例如许多佛教徒不吃荤、穆斯林忌提到猪、天主教忌讳“13”，尤其是“十三日星期五”这个日子，忌讳跷着二郎腿说话等。举止要稳重大方，表情要自然诚恳，态度要和蔼可亲。

4、在柬埔寨存在着很多忌讳，客人须注意遵守。柬埔寨人认为右手干净，左手污垢，进食用右手，递给他人物品要用右手或者双手；不能用手随便摸小孩的头顶，柬埔寨人认为这样会给小孩带来灾难；女孩子不能用脚踢赶猫，否则人们会认为这个女孩会找不到婆家；几个人同住一间卧室，年轻者睡觉的地方不得高于年长者的床铺，脱下的鞋子，不能悬挂于他人的头上方；拜访僧侣，要将鞋脱在室外，然后进入屋里。

参考目录：

1. 中国商务部 《对国投资合作国别（地区）指南》—柬埔寨
- 2、柬埔寨财经部
- 3、《中国服装协会赴柬埔寨、孟加拉服装产业考察报告》2012.9
4. 亚洲开发银行
- 5、《亚太经济》
6. 《柬埔寨经济特点与中柬合作的机遇》高怡松—东南亚纵横 2011-11
7. GMAC 官网 <http://www.gmac-cambodia.org/intro/default.php>
- 8、《全球纺织网》 2013-01-22
9. 《国家风险分析报告-2011 版》—中国出口信用保险公司（《中国纺织报》2012-1-4）
- 10、《中国纺织业在柬埔寨现状分析及分析》—南亚网
- 11、纺织服装周刊 2012-10-29