

## 柬埔寨(Cambodia)

### 國家檔案

#### 一、基本經貿資料

2021.3.11 更新

人口	1,652 萬人(2019)、1687 萬人(2020 est.)
面積	181,035 平方公里
國內生產毛額	268 億美元(2019)、257 億美元(2020 est.)
平均國民所得	1,679 美元(2019)、1,523 美元(2020 est.)
經濟成長率	7.1%(2019)、-4.0%(2020, ADB est.)
進口值	222 億美元(2019)、184 億美元(2020 est.)
出口值	145 億美元(2019)、160 億美元(2020 est.)
主要進口項目	布料、車輛、石油、食品及飲料、建築材料、成衣、鋼鐵、肥料、藥品、菸草等(2019)
主要出口項目	成衣、鞋類、稻米、自行車、電機零件、橡膠、木製品、汽車零件(2019)
主要進口來源	中國大陸、泰國、越南、日本、中華民國、新加坡、南韓、馬來西亞、美國、德國(2019)

主要出口市場	美國、日本、德國、中國大陸、英國、加拿大、西班牙、比利時、法國、荷蘭(2019)
--------	--

## 二、對外洽簽 FTA 概況

洽簽自由貿易協定概況	<p>東協自由貿易協定 AFTA:已生效。</p> <p>東埔寨-中國大陸自由貿易協定:2020 年 10 月已完成簽署，尚未生效。</p> <p>區域全面經濟夥伴協定(RCEP):2020 年 11 月已完成簽署，尚未生效。</p> <p>東埔寨-韓國自由貿易協定:2021 年 2 月已完成簽署，尚未生效。</p> <p>東埔寨商務部自 2020 年以來，積極對外推動洽簽自由貿易協定，並制訂相關政策，成立若干工作小組，同時對多個國家及組織開啟自由貿易協定談判，包括中國大陸、韓國、英國、歐亞經濟聯盟（EAEU）、美國、日本、蒙古與印度等，其中東陸 FTA、東韓 FTA 分別為東國對外洽簽第一、第二個雙邊 FTA。</p>
------------	--

## 三、主要經貿情勢

(東國央行尚未公布 2020 年全年資料，援本欄無法有效更新)

經濟現況及展望	<p>2019 年回顧及現況：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 經濟持續穩定發展：根據東埔寨中央銀行發布之資料，2019 年東國的 GDP 總值達 268 億美元，較 2018 年成長 7.1%，近 5 年來東國經濟成長均維持在 7.0% 以上，主要係因成衣業大幅出口及建築業與觀光業大幅成長所支撐。其中農業產值成長 0.5%、工業成</li> </ol>
---------	--

長 11.3%、及服務業成長 2.4%。通貨膨脹率 3.1%，與 2018 年相同。

2. 依據柬埔寨中央銀行統計，柬埔寨 2019 年進出口貿易總額約 367 億美元，較 2018 年同期成長 13.27%，紡織成衣業及製鞋產業仍為東國外銷的主流，並為該國發展工業之最大主力。
3. 2019 年東國進口達 222 億美元，較 2018 年同期成長 18.1%，主要進口產品有：成衣原輔料、汽機車、燃油、建材、食品等。2019 年出口達 145 億元，較 2018 年同期成長 12.5%，主要出口產品為成衣、紡織品、鞋類、米、自行車等。
4. 東國 2019 年貿易赤字 77 億美元。2019 年柬埔寨出口主要市場依序分別為：美國、日本、德國、中國與英國。進口來源則依序為：中國大陸、泰國、越南、日本與臺灣，臺灣係柬埔寨第 5 大進口國。
5. 柬埔寨 2019 年紡織成衣及鞋類出口逾 107.7 億美元，較 2018 年之 100 億美元成長 7.7%，主要係因歐美等國市場皆提供優惠關稅，且出口目的地之高需求，特別是主要出口目的地如歐盟，占柬埔寨總成衣出口之 46%，其次依序為美國(占 28%)、加拿大(9%)、以及日本(8%)。
6. 柬埔寨商務部分析，2019 年柬埔寨出口額大幅增加，主要得益於成衣與鞋類產品、農業產品的出口增加，以及柬埔寨政府致力開拓國際市場，使得柬埔寨產品的出口國增加至 147 個。柬埔寨出口額占柬埔寨國內生產總值(GDP)約 60%。
7. 2020 年 8 月 12 日起柬埔寨部分產品出口歐盟不再享歐盟「除武器外一切都行」(Everything but Arms: EBA)之優惠關稅：歐盟執委會於 2020 年 2 月 12 日

發布聲明稱，因柬埔寨「嚴重且有系統性」的違反聯合國及國際勞工組織就人權及勞工權益所設之原則，歐盟決定撤銷柬埔寨部分產品之輸歐優惠待遇(EBA)。受影響產品包括：甘蔗、部分成衣、鞋類，以及旅行箱等，約占柬埔寨輸往歐盟商品總額二成，約 11 億歐元。此項決定預計自 2020 年 8 月 12 日生效實施，屆時受影響產品將適用歐盟最惠國(MFN)待遇稅率。

8. 柬埔寨 9,000 多種商品仍享歐盟 EBA 優惠待遇：柬埔寨商務部表示，因歐盟決定撤銷柬埔寨部分產品輸歐優惠待遇(EBA)，經盤點自 2020 年 8 月 12 日起，柬埔寨將有 40 種產品出口到歐盟需徵收關稅，但東國仍有 9000 多項產品可依 EBA 免關稅出口歐盟。
9. 柬埔寨面臨結構性問題，影響經濟成長，包括：經濟基礎狹窄、經濟成本太高、高度美元化、以及金融市場低度發展等，為解決此結構性問題，已採行之措施包括：(1)2015 年推出「工業發展政策」(Industrial Development Policy)；(2)公司登記簡化與自動化；(3)增加金融業以及外匯市場之深度等。
10. 柬埔寨為聯合國分類之「低度開發國家」(Least Developed Country: LDC)，人口快速成長，至 2020 年已達 1,687 萬人，其中 77% 居住在鄉村地區，有 13.5% 的人生活在貧窮線以下。柬埔寨維持開放之經濟，大部分依賴出口作為國內生產毛額(GDP)成長與就業之來源，因此國際貿易與相關投資成為政府提高柬埔寨國人所得與福利之努力方向。由世界貿易組織(WTO)所管理之國際貿易體系、東協之區域貿易安排、以及 WTO 會員國之各種普遍化優惠關

稅制度(GSP)行塑柬埔寨之外在環境，據以追求其發展目標。

11. 柬埔寨 2010 至 2019 年間經濟穩定地快速成長，平均成長率 7%，建築業係最活躍之行業，成衣業維持表現良好，年平均成長率達 8%，食品、飲料與菸草亦快速成長，主要係由國內需求所驅動，該業主要由中小企業組成，已成為經濟成長逐漸重要之成分。

未來展望：

1. 柬埔寨經濟成長率將降至-1.9%：新冠肺炎疫情導致全球經濟低迷，對柬埔寨經濟帶來的嚴重衝擊也顯而易見。在疫情當下，柬埔寨政府首次作出經濟預測報告，預測柬埔寨 2020 年的經濟成長率為-1.9%，創有史以來新低。不過政府預測 2021 年的經濟成長率可望穩步回升到 3.5%。至於經濟恢復放緩的原因，是因為國際市場的需求仍然偏低，以及國內市場成長有限。這個成長主要得益於農業成長約 1.6%、工業成長 4.1%、服務業成長 3.6%。
2. 2020 年柬埔寨的通貨膨脹率估計為 2.8%，處於可控範圍；柬埔寨國幣瑞爾兌換美元的匯率將保持穩定，即保持在 1 美元兌換 4100 瑞爾左右。2020 年經常項目赤字預測占國內生產總值的 17.6%，其原因是出口和國家旅遊收入下跌。但在 2021 年經常項目赤字預計將減少至 17.3%，主要原因是出口和旅遊慢慢回升。
3. 柬埔寨政府預測國家外匯儲備金截至 2020 年底將降至 169.37 億美元，主要原因是經常帳赤字擴大及外國投資減少。到 2021 年，柬埔寨國家外匯儲備金預計增至 169.81 億美元，可保證 8 個月的產品與服務進口需要。
4. 柬埔寨政府準備 5 億美元的額外預算，扶持柬埔寨

	<p>中小型企業應對新冠肺炎疫情危機。據財經部於2020年7月30日新聞發布會對外表示，東國政府已準備5億美元的預算，用於中小型企業融資計畫，以支持國內中小型企業因應新冠肺炎危機。其中3億美元用於補充預算項目或增加貸款給中小型企業。另2億美元用於貸款擔保項目，即建立信貸擔保機構，預計於2020年10月或11月份開始運作。</p> <p>5.依據亞洲開發銀行(ADB)預測，2020年柬埔寨經濟成長為-4.0%，2021年將跳升為5.9%。</p>
<p>重要經貿政策</p>	<p>目標：</p> <p>依據2015年公布之「2015-2025工業發展政策」，促使工業多樣化，除紡織、成衣及製鞋業外，並將發展電子、消費財等輕工業之製造，促進經濟持續成長。</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 加強私部門及中小企業之發展</li> <li>2. 促進外人投資</li> <li>3. 積極融入東協組織參與各項合作計畫</li> </ol>
<p>重要經貿措施</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 柬埔寨出口歐盟無需申請原產地證明(CO)：柬埔寨商務部與財經部公布，自2019年1月1日起，所有出口歐盟者均不需申請原產地證明(Certificate of Origin: CO)，惟需在歐盟之「出口商登記制度」(Registered Exporter System: REX)登記，以證明出口產品之原產地，取代申請CO。</li> <li>2. 柬埔寨2019年起有3項避免雙重課稅協定生效：2019年1月1日起柬埔寨對中國大陸、汶萊與越南之避免雙重課稅協定生效，以促進外人投資。</li> <li>3. 2019年至-2023年柬埔寨農業免除營利所得稅：柬埔寨財經部部長翁本末尼洛(Aun Pornmoniroth)於2019年1月29日頒布行政命令(Directive 100)，針</li> </ol>

對農產品生產給予稅務獎勵，免除營利稅，包括生產、供應、以及出口品項包含稻米、玉米、胡椒、腰果、木薯、以及橡膠等作物之廠商，均將適用於營利所得免稅。獎勵期限 5 年。

4. 2019 年至 2021 年柬埔寨證券交易所上市公司享稅務優惠：根據柬埔寨證券交易所(CSX)於 2019 年 1 月 4 日所發布之行政命令 Sub-decree No. 01，未來 3 年內在柬埔寨證券交易所上市之公司將可減免 50% 之所得稅，並包括預扣與增值稅之減免。上市公司需向稅務總署填寫申請表格，以享有 50% 之所得稅減免優惠，時效 3 年。
5. 加強中小企業之發展：由於柬埔寨經濟發展過於集中於成衣業及旅遊業，受到 WTO 取消紡品配額及旅遊業易受天災的影響，柬國當局體認到經濟發展過於集中特定產業的缺點，將促進中小企業發展列為未來經濟發展重點項目。
6. 加強基礎建設之興建：柬埔寨基礎設備極差，造成廠商投資極大之困擾，其中電力缺乏且昂貴，已嚴重影響廠商投資意願，爰該國已將電力設施建設列為振興經濟發展之重要目標。
7. 開發經濟特區，成立特別投資促進區(Special Promotion Zone, SPZ)：柬國目前有 27 個經濟特區，目前有 3 個經濟特區已開始運作，其中包括我商在東越邊境所設之柴楨經濟特區，擬配合優惠的投資政策，以吸引外人投資。
8. 積極融入東協組織，參與各項合作計畫：1999 年 4 月 30 日柬埔寨成為東協第 10 個會員國後，隨即積極參與東協各項合作計畫。

	<p>9. 5年國家策略發展計畫：加強發展農業領域，特別是大米，協助農民擺脫貧困，撤銷未按期限發展經濟特許土地的合約；加強國家治安與政治穩定，改善行政管理，加強國際合作關係。</p>
<p>主要產業概況及未來發展策略</p>	<p>1. 產業概況：</p> <p>(1)東埔寨有 80% 勞工在農業部門，其占經濟比重約 40%，而近年來工業及服務業正逐漸崛起，工業約佔 20% 且服務業約佔 40%，服務業主要係仰賴旅遊觀光業之發展，東國有世界著名的旅遊盛地—吳哥窟，每年可吸引超過 20 萬名外國遊客。</p> <p>(2)工業中又以成衣工業最為重要，2019 年東國成衣及鞋類出口 107.7 億美元，約占東國出口總額(145 億美元)之 74%，至於其他農產加工、橡膠加工等初級工業，技術簡陋，故為引進各樣的工業技術，東國政府對任何工業投資案均相當歡迎。</p> <p>2. 發展策略：</p> <p>(1.)加強引進各樣工業技術。</p> <p>(2.)提供稅制優惠吸引投資。</p> <p>(3.)開發工業區健全投資環境。</p>

2017 年臺東貿易總額 7.26 億美元(較上年同期衰退 0.14%)

2018 年臺東貿易總額 7.95 億美元(較上年同期成長 9.3%)

2019 年臺東貿易總額 8.26 億美元(較上年同期成長 4.0%)

2020 年臺東貿易總額 7.88 億美元(較上年同期衰退 4.2%)

2017 年我出口至東國 6.49 億美元(較上年同期衰退 0.12%)

2018 年我出口至東國 7 億美元(較上年同期成長 7.82%)

2019 年我出口至東國 7.19 億美元(較上年同期成長 2.7%)

2020 年我出口至東國 6.70 億美元(較上年同期衰退 6.8%)

2017 年我自東國進口 0.77 億美元(較上年同期衰退 0.46%)

2018 年我自東國進口 0.94 億美元(較上年同期成長 21.66%)

2019 年我自東國進口 1.07 億美元(較上年同期成長 13.5%)



2020 年我自東國進口 1.18 億美元(較上年同期成長 10.3%)

#### 四、臺東埔寨雙邊經貿關係

##### (一)雙邊貿易概況

年(月)別	貿易總值		我國出口		我國進口		出(入)超值	
	金額 (百萬 美元)	增減比 %	金額 (百萬 美元)	增減比 %	金額 (百萬 美元)	增減比%	金額 (百萬 美元)	增減比%
		(同期)		(同期)		(同期)		(同期)
2007	436.45	-6.01	428.68	-6.41	7.76	23.2	420.92	-6.83
2008	422.66	-3.16	414.00	-3.42	8.66	11.54	405.34	-3.7
2009	335.06	-20.73	323.66	-21.82	11.40	31.61	312.27	-22.96
2010	488.25	45.72	467.95	44.58	20.30	78.17	447.65	43.35
2011	666.23	36.45	633.16	35.3	33.07	62.89	600.09	34.05
2012	699.94	5.06	654.07	3.3	45.87	38.69	608.20	1.35
2013	711.58	1.66	672.90	2.88	38.68	-15.67	634.22	4.28
2014	743.4	4.47	695.03	3.29	48.36	25.03	646.67	1.96
2015	750.9	1.01	683.27	-1.69	67.62	39.83	615.65	-4.8
2016	728.54	-2.98	650.59	-4.78	77.96	15.28	572.63	-6.99
2017	727.36	-0.16	649.78	-0.12	77.58	-0.46	572.2	-0.07
2018	795	9.3	700.62	7.82	94.38	21.66	606.24	5.948
2019	826.35	4.0	719.31	2.7	107.04	13.5	612.27	1.0
2020	788.21	-4.6	670.09	-6.8	118.11	10.33	551.98	-9.8
2021 1月	91.57	46.95	80.77	49.78	10.79	28.79	69.98	53.64
2021 2月	70.40	14.56	61.35	15.59	9.05	8.03	52.30	17.01

我主要出口 項目(2020)	其他紡織材料其他製針織品或鉤針織品；合成纖維製染色其他針織品或鉤針織品；其他第 8711 至 8713 節所屬車輛之零件及附件；其他染色梭織物，含聚酯加工絲重量在 85% 及以上者；其他車
-------------------	--

	<p>輛；其他車架及叉及其零件；含菸葉之紙菸；其他染色梭織物；其他材料製拉鍊；其他煞車器及其零件等。</p>
我主要進口項目(2020)	<p>第 5602 節或 5603 節織物所製之衣服；其他外底以橡膠或塑膠製，而鞋面以紡織材料製之鞋靴；棉製 T 恤衫、汗衫及其他背心，針織或鉤針織者；人造纖維製 T 恤衫、汗衫及其他背心，針織或鉤針織者；不論是否附肩帶或把手之手提袋(塑膠布或紡織材料者)；棉製套頭衫、無領開襟上衣、外穿式背心及類似品，針織或鉤針織者；不論是否附肩帶或把手之手提袋(皮革或組合皮者)；棉製女用或女童用長褲、膝褲及短褲；合成纖維製男用或男童用長褲、膝褲及短褲；合成纖維製女用或女童用長褲、膝褲及短褲，針織或鉤針織者等</p>

## (二)雙邊投資概況

我對柬埔寨投資	<p>根據東國投資局之數據，自 1994 年至 2020 年止，我國在柬埔寨之總投資金額達 13 億 5,849 萬美元，投資件數總計 391 件。2020 年我國在柬埔寨之投資案件計有 15 件，其中 6 件為成衣製造，4 件為鞋類製造，3 件包類製造，1 件塑膠製造、以及 1 件建築材料製造，總投資金額為 1 億 722 萬美元。</p> <p>臺商在柬埔寨之投資案，以紡織成衣業為主，其次係木材加工業及房地產服務業等，亦有投資工業區土地開發、農業開發、木材加工、紡織成衣、製鞋業、旅遊業及娛樂業等。</p> <p>柬埔寨台灣商會成立於 1996 年，以加強台商彼此間之連繫與協調，提供台商一般性之協助與諮詢</p>
---------	---

	<p>服務，該商會迄 2020 年 5 月止公司會員計 210 家，個人會員 188 位，總共 398 會員，涵蓋有製衣、製鞋、旅遊、房地產、農產加工、醫療服務、木材加工等行業。</p> <p>柬埔寨第 1 個經濟特區-曼哈頓經濟特區係由台商美德向邦集團在東國政府支持下成立。</p> <p>在金融服務業方面，我國第一商業銀行於 1998 年設立金邊分行，兆豐銀行金邊分行亦於 2011 年成立，另合作金庫銀行已正式在金邊設立第一個分行，玉山商業銀行已收購柬埔寨聯合商業銀行 70% 的股份，上海商銀已在金邊設立代表處，國泰世華銀行已於 2012 年 12 月成功收購柬埔寨新加坡銀行 70% 的股份，並再併購其餘的 30% 股份，掌握該銀行所有股權，於 2014 年 1 月 16 日正式更名為國泰世華銀行柬埔寨子行。</p>
--	--

### (三)雙邊重要會議及協定

<p>重要民間會議</p>	<p>2015 年 4 月 1 日在金邊召開第 2 屆臺東經濟聯席會議。</p> <p>2019 年 10 月 25 日柬埔寨商會(CCC)Oknha Ly Kunthai 副會長與國經協會柬埔寨委員會楊克誠主任委員在台北舉辦雙邊會談。</p> <p>2020 年 9 月 15 日舉辦「柬埔寨 COVID-19 疫後投資環境及商機」線上研討會，邀請柬埔寨發展委員會投資局宋世博主任(Director Suon Sophal)擔任主講，介紹東國投資法規架構及投資機會。</p>
---------------	--

註 1：中華民國財政部關務署統計資料

註 2：柬埔寨投資委員會(Council for the Development of Cambodia)統計