

《区域全面经济伙伴关系协定》（RCEP）
国别研究系列报告
柬埔寨篇

2021年12月

湖南省贸促会

《区域全面经济伙伴关系协定》(RCEP)国别研究系列报告

编写委员会

主 编 贺 坚

副 主 编 余炳锐 伍登国 傅丹舟 邓罗兴 胡 强

编委成员 周新庄 杨能团 李细芽 马宜强 孙晨晖

肖江杨 刘 慧 李 婧 张顺博 庄天宇

前 言

《区域全面经济伙伴关系协定》（RCEP）的正式签署，标志着世界上经济规模与范围最大的区域自贸协定诞生，对深化区域经济一体化、稳定全球经济增长具有标志性意义。RCEP 成员相互实施关税减让、开放市场准入、取消影响贸易的壁垒、简化海关程序等，将进一步降低 RCEP 区域内的贸易成本，推进贸易便利化，对于区域各国贸易投资增长具有积极的促进作用，也将为各国外贸及相关企业创造公平、透明、稳定、可预期的政策环境。

湖南与日韩、澳新、东盟各国有着悠久的经贸往来和人文交流。在“一带一路”倡议下，湖南与东盟、东北亚国家的交流合作更加频繁，老挝、泰国、柬埔寨等国俨然成为数十万湖南人的“第二故乡”。“十三五”期间，湖南与东盟进出口规模从 2015 年的 37.08 亿美元提升至 2020 年的 117.06 亿美元，年均增速 25.85%。RCEP 的签署，无疑对湖南开放型经济的发展是一次历史性机遇。在构建以国内循环为主体、国内国际双循环相促进新发展格局中，畅通湖南与 RCEP 成员国的产业链供应链，已成为湖南对外工作的首选。

湖南省贸促会是企业走出去的帮手，是政府决策的“外脑”。近期，受省政府委托，湖南省贸促会组织编写了《区域全面经济伙伴关系协定》（RCEP）国别研究系列报告，对 RCEP14 个成员国的国家概况、经贸概况、贸易投资政策及法规、风险防范等方面进行系统梳理，并借助外贸大数据从湖南角度分析与 RCEP 各国在重点商品、重点产业、贸易通道等方面的合作情况，为企业开拓市场、深

化合作提供了有针对性的指导。

系列报告按国别独立成书。有以下几个特征：一是工具性。大到宏观政策，中到产业情况，小到办事机构，比较全面地进行整理汇编，可成为走出去企业必备的工具书。二是指导性。对每个国家的政策点、机遇点、风险点等做了深度分析，力求为企业提供一本参考书、路线图。三是创新性。创造性推导出 RCEP 框架下湖南的市场机遇指数和贸易创造效应，这在全国还是首次。

首次编辑出版 RCEP 系列报告，难免有错误与遗漏，欢迎社会各界批评指正。

RCEP 国别研究系列报告编写委员会

2021 年 12 月

目 录

一、柬埔寨基本情况	1
(一) 柬埔寨国家概况.....	1
1.地理与环境	1
2.政治环境.....	2
3.法律体系.....	3
4.国际关系.....	5
5.社会人文环境	5
(二) 柬埔寨经济概况.....	7
1.宏观经济.....	7
2.发展规划.....	8
3.基础设施建设	9
4.贸易发展与贸易结构.....	10
5.经济园区及境外经贸合作区	11
6.营商环境.....	11
二、湖南与柬埔寨经贸合作概况	13
(一) 双方经贸发展总体情况	13
1.近六年湖南与柬埔寨进出口重点产品分析	13
2.近六年湖南与柬埔寨出口重点产品分析	16
3.近六年湖南与柬埔寨进口重点产品分析	19
4.湖南与柬埔寨大宗商品出口分析	22
(二) 双方经贸合作市场主体情况.....	23
1.柬埔寨对湖南外商直接投资分析	23
2.湖南与柬埔寨进出口产业分析	23
(三) 双方经贸合作通道建设情况.....	27

1.近六年湖南与柬埔寨出口运输方式分析	27
2.近六年湖南与柬埔寨进口运输方式分析	29
3.近六年湖南与柬埔寨出口关区分析.....	31
三、RCEP 框架下湖南与柬埔寨经贸发展的问题与机遇.....	34
(一) RCEP 框架下中柬协定主要条款解读	34
1.RCEP 关税规则下湖南出口产业分析.....	34
2.RCEP 关税规则下湖南重点出口商品分析	35
3.重点进口商品关税变动分析 (HS8)	40
(二) RCEP 框架下双方经贸存在的问题	41
1.湖南自柬埔寨进口产品结构单一.....	41
2.柬埔寨营商便利度较低.....	42
3.湖南未能充分开拓柬埔寨机械设备市场	43
(三) RCEP 框架下双方产业发展机遇.....	44
1.RCEP 框架下湖南市场机遇指数.....	44
2.RCEP 框架下湖南贸易创造效应模型.....	46
附录一 柬埔寨主要政府部门和相关机构一览表	49
附录二 柬埔寨与中国友好城市一览表.....	50
附录三 柬埔寨主要华人商会、社团和中资企业一览表.....	51
附录四 柬埔寨投资合作基本流程、手续和注意事项	52
附录五 中国企业/人员在柬埔寨寻求保护和服务指南	56

一、柬埔寨基本情况

(一) 柬埔寨国家概况

1. 地理与环境

(1) 地理位置

柬埔寨位于亚洲中南半岛南部,东部和东南部同越南接壤,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。国土面积 181,035 平方公里,海岸线长约 460 公里。

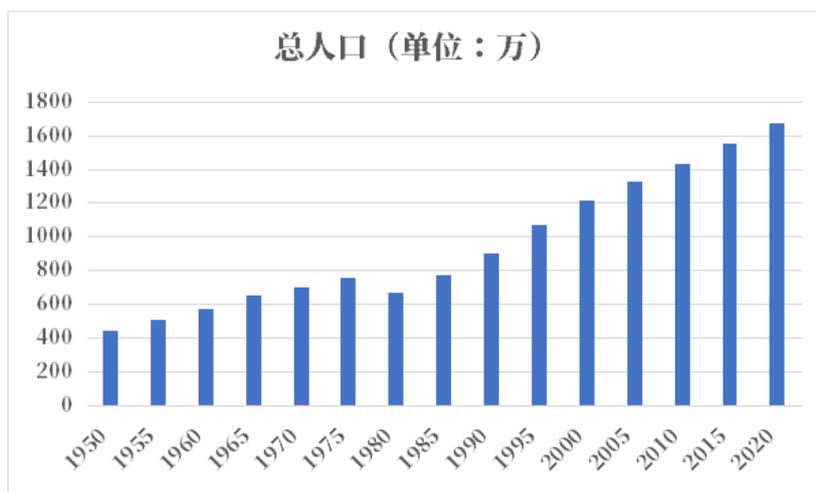


(2) 气候条件

柬埔寨属热带季风气候,全年分两季:每年 5 月到 10 月为雨季,11 月到次年 4 月为旱季。年平均气温 24℃,4 月份最热,最高温度达 40℃。

(3) 人口分布

联合国经济和社会事务部数据显示,截至 2020 年底,柬埔寨人口总数 1671.9 万人,人口密度约为 92.3 人/km²,年均增长率:1.49%,在亚洲排名第 25 位。



2. 政治环境

(1) 政治制度

政体

1993 年起, 柬埔寨恢复君主立宪制度, 实行多党自由民主制, 立法、司法和行政三权分立。国王是终身国家元首、武装力量最高统帅、国家统一和永存的象征, 有权宣布大赦, 在首相建议并征得国会主席同意后有权解散国会。

议会

柬埔寨实行国会和参议院两院制。国会是国家最高权力机构和立法机构, 由 120 名议员组成, 每届任期 5 年。国会议员均由普选产生, 宪法赋予国会的职权主要有: 立法权、财政控制权、监督权和议会自治权。

司法机构

柬埔寨司法独立。法院系统有初级法院、上诉法院和最高法院三级。最高法官委员会是司法系统的管理部门, 负责监督法院工作, 有遴选、任免法官的职权。

(2) 主要党派

柬埔寨是多党制国家, 政党政治活跃。目前, 共有 59 个政党, 其中合法注册的有 42 个。柬埔寨政党派别纷繁复杂, 但各党基本能在宪法的范围内开展活动。

(3) 政府机构

柬埔寨政府是最高行政机构, 领导军队、警察、其他武装力量和行政机构。

其任务是根据宪法制定的基本原则，保证法律执行、国家政策实施及领导全国的行政工作。

3. 法律体系

(1) 外贸法律体系

柬埔寨的主要贸易法律法规包括：包括《进出口商品关税管理法》《关于颁发服装原产地证明，商业发票和出口许可证的法令》《关于实施货物装运前验货检查工作的管理条例》《加入世界贸易组织法》《关于风险管理的次法令》《关于成立海关与税收署风险管理办公室的规定》和《有关商业公司从事贸易活动的法令》等。

管理制度

柬埔寨政府近年来不断改进海关管理制度，致力于实现简洁、高效、透明和可预测的海关管理。为简化海关程序，政府决定推行使用“海关一站式服务系统”，并计划在西哈努克港安装自动海关数据系统终端。

进口管理

在进出口商品检验检疫方面，在柬埔寨财经部海关与关税署、商业部进出口检验与反欺诈局联合负责进出口商品检验。检验地点为工厂或进出口港口。目前，柬埔寨全部进出口货物均接受检验，政府正计划逐年降低检验比率。价值 5000 美元或以上的进口货物，在出口国进行装运前检验。检验报告和其它装船前检验文件将被递交柬埔寨海关，货物抵达柬埔寨后，货主凭检验单据到海关缴纳税款并提出货物；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%。在东盟自由贸易协定的共同有效关税体制下，从东盟其他成员国进口、满足原产地规则规定的产品可享受较低的关税税率。

出口管理

柬埔寨享受欧盟“除武器外全部免税（EBA）”和美国普惠制（GSP）等优惠关税，使符合条件的产品可以免除配额和关税进入欧盟和美国市场；在出口优惠方面，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；在出口限制方面，禁止或严格限制出口的产品包括文物、麻醉品和有毒物质、原木、贵金属和宝石、武器等。柬埔寨政府还明令禁止红木的贸易与流通。半成品或成品木材制品、橡胶、生皮或熟皮、鱼类（生鲜、冷冻或切片）及动物活体需缴纳 10% 的出口税。服装出口需向商业部缴纳管理费。普惠制下服装出口至美国或欧盟的，需获得出口许可证。

（2）外资法律体系

对外国投资的优惠政策框架

柬埔寨政府给予外资与内资基本同等的待遇，《投资法》及其修正法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：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；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；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。

行业鼓励政策

农业投资鼓励政策：在吸引外商投资农业产业上，柬埔寨政府依据投资法对开发种植 1000 公顷以上的稻谷、500 公顷以上的经济作物、50 公顷以上的蔬菜种植项目；对畜牧业存栏在 1000 头以上、饲养 100 头以上的乳牛项目、饲养家禽 10000 只以上项目；以及占地 5 公顷以上的淡水养殖、占地 10 公顷以上的海水养殖项目均给予支持和优惠待遇。

（3）环保法律体系

根据柬埔寨《环境保护法》，任何私人或公共项目均需要进行环境影响评估；在项目提交柬埔寨王国政府审定前，由环境保护部予以检查评估；未经环境影响评估的现有项目及待办项目均需进行评估。

（4）知识产权保护法律体系

柬埔寨是世界知识产权组织成员并于 1999 年加入《巴黎公约》。随后，柬政府通过一系列保护知识产权的法律法规，包括：《商标、商号与反不正当竞争法》《版权与相关权利法》《专利、实用新型与工业设计法》《育种者权利和植物品种保护法》。

(5) 税收法律体系

税收体系和制度

柬埔寨实行全国统一的税收制度,并采取属地税制。1997年颁布的《税法》和2003年颁布的《税法修正法》为柬埔寨税收制度提供法律依据。

主要税赋和税率

现行赋税体系包括的主要税种是:利润税、最低税、预扣税、工资税、增值税、财产转移税、土地闲置税、专利税、进口税、出口税、特种税等。

利润税

利润税应税对象是居民纳税人来源于柬埔寨或国外的收入,及非居民纳税人来源于柬埔寨的收入。税额按照纳税人公司类型、业务类型、营业水平而确定使用实际税制、简化税制或预估税制计算。除0%和9%的投资优惠税率外,一般税率为20%,自然资源和油气资源类税率为30%。

增值税

增值税按照应税供应品应税价值的10%税率征收。应税供应品包括:柬埔寨纳税人提供的商品或服务;纳税人划拨自用品;以低于成本价格赠与或提供的商品或服务;进口至柬埔寨的商品。对于出口至柬埔寨境外的货物,或在柬埔寨境外提供的服务,不征收增值税。

4. 国际关系

柬埔寨奉行独立、和平、永久中立和不结盟的外交政策,反对外国侵略和干涉,在和平共处五项原则的基础上,同所有国家建立和发展友好关系。主张相互尊重国家主权,通过和平谈判解决与邻国的边界问题及国与国之间的争端。迄今,柬埔寨与172个国家建交。

5. 社会人文环境

(1) 民族

柬埔寨是一个多民族国家,共有20多个民族。高棉族是主体民族,占总人口的80%,笃信小乘佛教。少数民族有占族、普农族、老族、泰族、华族、京族、

缅族、马来族、斯丁族等。

(2) 语言

柬埔寨语(又称高棉语)为官方语言,英语在政府部门较通用。华语、越南语是普通市民中使用较多的外语。

(3) 宗教

宗教在柬埔寨人民的政治、社会和日常生活中占有十分重要的地位。王国宪法规定:“男女公民均享有充分的信仰自由,国家保护信仰和宗教自由”,同时又明确地将佛教确定为国教。信仰小乘佛教的人占全国人口的85%以上。此外还有基督教(约3.6万人)和伊斯兰教(约32万人)。

(4) 习俗

柬埔寨人以大米为主食,以鱼虾为主要副食,喜吃富有刺激性味道的蔬菜,如生辣椒、葱、姜等,还喜食生菜、生肉和腌鱼酱。柬埔寨人的传统住房多为竹木结构的高脚式房屋,离地二米左右,上面住人,下面存放农具和停放车辆。

(5) 节假日

柬埔寨的主要节日包括但不限于:元旦(1月1日)、解放日(1月7日)、国际妇女节(3月8日)、佛历新年(4月13-16日)、国际劳动节(5月1日)、比萨宝蕉节(5月6日)、御耕节(5月10日)等。每周六、周日为法定公休日。

(6) 主要媒体

电视和广播媒体

柬埔寨拥有10家电视台,包括国家电视台、首都金边第3频道、第5频道、仙女台、第9频道、巴戎台等。该国拥有2家有线电视台:柬埔寨有线电视台和金边有线电视台。柬埔寨还有28家私营电台,官方电台共有5家。

报刊媒体

柬埔寨境内共有274种报纸、27种刊物、74种杂志。中文报纸有《华商日报》《柬华日报》和《柬中时报》,较有影响的英文报刊有2种,法文报刊1种,其余为柬文报刊。发行量较大的报刊有《柬埔寨之光报》《人民报》《和平岛报》《金边邮报》和《高棉时报》等。

(二) 柬埔寨经济概况

1. 宏观经济

货币

2021年12月,柬埔寨瑞尔/人民币汇率为1瑞尔(KHR)=0.0016人民币(CNY)。

经济增长率

2020年全国国内生产总值(GDP)252.9亿美元,人均GDP降至1212美元,全年经济萎缩3.1%。其中,酒店/餐饮业大幅下滑,旅游业损失严重,这2个子行业导致服务业整体下滑6.7%。

2015-2020年柬埔寨宏观经济数据

年份	GDP (亿美元)	GDP 增长率 (%)	人均 GDP (美元)
2015	185.2	7.0	1228
2016	198.2	7.0	1300
2017	222.8	6.9	1435
2018	241.4	7.5	1500
2019	272.2	7.1	1500
2020	252.9	-3.1	1212

资料来源:柬埔寨经济和财政部,世界银行

产业结构

2020年,柬埔寨三大产业占GDP的比重分别为:农业占22.38%,工业占34.8%,服务业占36.6%。

吸引外资

截至2020年末,柬埔寨外商直接投资(FDI)流入存量为75.89亿美元,全年柬埔寨流入量略降1%至36.25亿美元。

物价指数

截至2020年1月,通胀率为2.6%,属于“温和通胀”水平;消费者价格指

数 (CPI) 达到 185.49, 环比上升 0.2%, 物价水平仍处于上升通道。

外汇储备

据美国中央情报局数据显示, 截至 2020 年年初, 柬埔寨外汇储备 187.63 亿美元。

失业率

柬埔寨 15 至 64 岁劳动适龄人口在 750 至 790 万人之间(约占总人口的一半), 2020 年受新冠肺炎疫情影响, 旅游业备受打击, 服装加工出口行业供应链几度中断, 当地民众失业率攀升, 下半年服装加工业有所恢复。国家统计局 (NIS) 数据显示, 该国全年失业率为 0.31%。

政府债务

根据柬埔寨财经部统计, 截至 2021 年 6 月 30 日, 柬埔寨政府外债累计达 148.37 亿美元, 同比增长 43.39%, 约 84% 的资金用于交通、水利、电力、港口等基础设施建设; 另据国际货币基金组织 (IMF) 统计, 柬埔寨政府的债务总额占 GDP 的比重已从 2019 年的 28.6% 上升至 2020 年的 31.5%。

主权信用等级

国际评级机构标普对柬埔寨主权信用评级为 B, 展望为稳定 (Stable); 另一国际评级机构穆迪对柬埔寨主权信用评级为 B2, 展望为稳定 (Stable)。

2. 发展规划

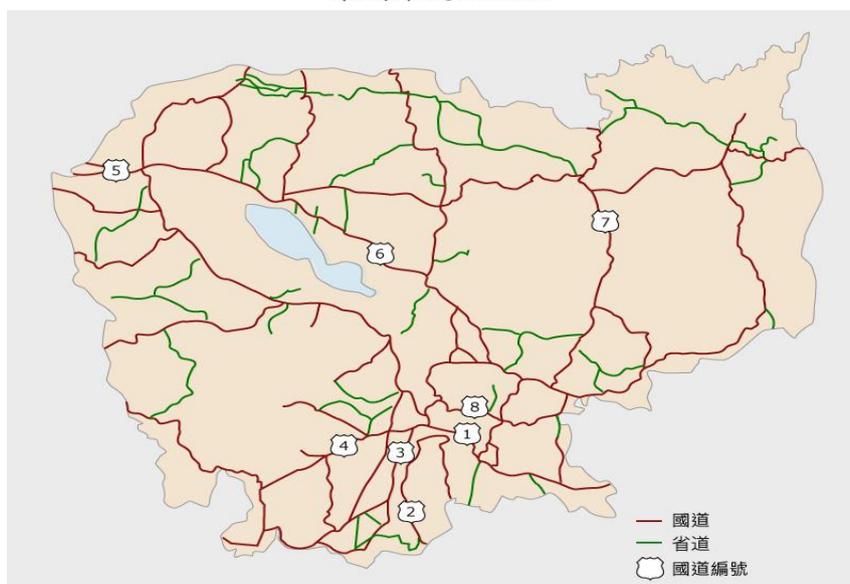
柬埔寨政府制定的《2015-2025 工业发展计划》主要目标是: 到 2025 年, 使柬埔寨工业由劳动密集型向技术密集型转变, 工业占 GDP 比重从 2013 年的 24.1% 提高到 30%, 其中制衣业从 15.5% 提高到 20%; 促进出口产品多元化, 非纺织品出口比重提升至 15%, 其中农产品出口比重达到 12%; 实现 80% 的小微企业和 95% 的中型企业合法登记, 五成小微企业和七成中型企业建立规范的会计账户和财务报表。重点发展高附加值新型工业、制造业, 医药、建材、包装、家具制造等领域中小企业, 农业加工业, 农业、旅游业、纺织业上下游配套产业, 以及信息、通信、能源、重工业、文化/历史/传统手工业及环保产业。

3. 基础设施建设

(1) 公路

公路运输是柬埔寨最主要的运输方式，占客运运输总量的 65%，货运运输总量的 69%。截至 2020 年年初，柬埔寨路网总长度约为 78261 公里，包括一级公路 2.43 万公里，二级公路 5.40 万公里。

柬埔寨道路网络



(2) 铁路

柬埔寨仅有南北两条铁路线，总长 655 公里，均为单线米轨，曾因战乱遭严重破坏。北线从金边至西北部城市诗梳风，全长 385 公里；南线从金边至西哈努克港，全长 270 公里。目前南线铁路已恢复客运，北线铁路仍在修复。

(3) 空运

柬埔寨空运主要为客运，货运不发达。柬埔寨有金边、暹粒和西哈努克省 3 个国际机场。由于柬埔寨政府执行航空开放政策，近年来，开通柬埔寨航线的航空公司数量稳步增长，在柬运营的国内外航空公司达 47 家。

(4) 水运

柬埔寨水运分为海运与河运。西哈努克港是柬埔寨唯一的深水海港，有 2 个泊位，码头长度分别为 240 米和 160 米，前沿水深 9 米，全年货物吞吐量为 430 多万吨、标准集装箱 46 万个。柬埔寨内陆水系主要包括湄公河、洞里萨河

和巴萨河。全国有 7 个主要河运港口，包括金边港、磅湛码头、桔井码头、上汀码头、奈良码头、磅清扬码头和重涅码头。

(5) 通信

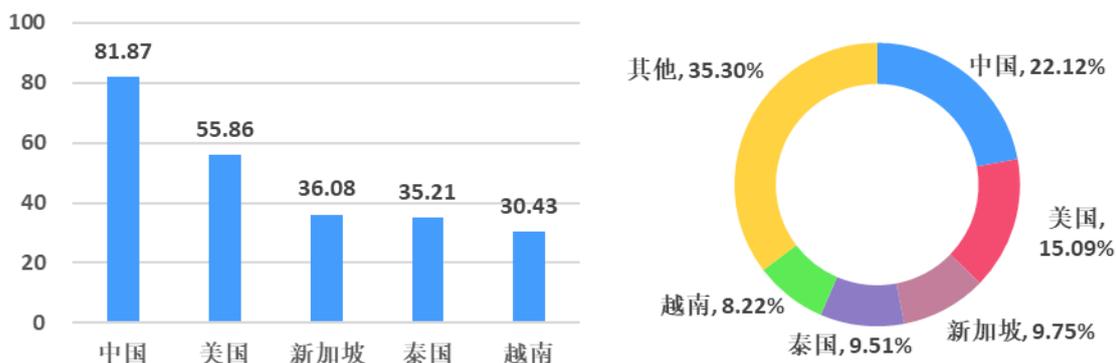
柬埔寨的电信市场竞争激烈。前三大移动(蜂窝)网络供应商为 Smart Axiata (马来西亚投资)、Metfone (越南投资) 和 Cellcard (柬埔寨本地投资)。柬埔寨电信服务价格实惠，流量和电话套餐费用均低于全球平均水平。柬埔寨流行“移动优先”，民众习惯通过移动设备上网而不是电脑。该国主要城市的带宽足够支持电子商务活动，许多活跃的互联网服务供应商 (ISPs) 正在增加全国宽带容量。

(6) 电力

在柬埔寨部分城市和大部分农村地区，电力供应质量仍不稳定，无法保证 24 小时供电。据柬埔寨电力总局统计，2020 年柬埔寨发电量达 8581.11 吉瓦时 (GWh)，同比略降 1.09%。近年来柬埔寨政府的电力中期规划已初见成效，通过建设大型火电厂、水电站和天然气厂实现能源供应多元化，减少对石油的依赖性并降低发电成本。2020 年，全国水力发电量已达 3860.03 吉瓦时 (GWh)，占比为 44.98%，燃煤、柴油、太阳能和生物能发电量分别为 3918.87GWh、446.91GWh、289.76GWh、和 65.54GWh，占比分别是 45.67%、5.21%、3.38%和 0.76%。

4. 贸易发展与贸易结构

2020 年，柬埔寨出口总额达 177.16 亿美元，同比增长 19.51%。主要出口商品是服装、鞋类、机械设备及零件、大米和橡胶等。针织服装出口额达 51.88 亿美元，同比下降 13.55%；贵金属/宝石出口 30.39 亿美元，同比大幅增长 593.6%；非针织服装出口 22.97 亿美元，同比略增 0.5%。2020 年，柬埔寨进口 192.94 亿美元，同比下降 4.85%。进口的主要商品是成衣原辅料、燃油、机械、建材、汽车、食品、饮料和化妆品等。前三大类进口商品服装辅料、燃料油、汽车零部件的进口额分别为 23.67 亿美元、19.20 亿美元和 17.05 亿美元，同比分别下降 11.76%、18.90%和 28.29%。中国、美国、新加坡、泰国和越南是柬埔寨前五大贸易伙伴。2020 年柬埔寨与五国/地进出口额为 81.87 亿美元、55.85 亿美元、36.08 亿美元、35.21 亿美元和 30.43 亿美元，分别下降 4.78%、增长 18.02%、增长 310.44%、下降 5.89%和下降 1.32%，占柬埔寨进出口额的 22.12%、15.09%、9.75%、9.51%和 8.22%。



5. 经济园区及境外经贸合作区

(1) 经济特区

柬埔寨政府已正式批准 49 个经济特区，获批的经济特区主要分布在国公省、西哈努克省、柴桢省、卜迭棉芷省、茶胶省、干拉省、贡布省、磅湛省和金边市。在柬埔寨经济特区投资的企业可享受税收、设备和原材料进口、产品出口等方面的优惠政策。新冠疫情爆发前，柬埔寨经济特区吸引外资呈增长趋势。在柬埔寨经济特区投资的外商主要来自日本、中国、中国台湾、马来西亚和新加坡，行业涉及服装、制鞋、电子、农产品加工等。

(2) 境外经贸合作区

江苏红豆集团和柬埔寨国际投资开发集团共同投资的“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。该园区位于西哈努克省经济特区内，一期规划面积 5.28 平方公里，投资总额约 3.2 亿美元。截至目前，已有约 160 家企业入驻。

6. 营商环境

(1) 外资市场准入

柬埔寨政府视外国直接投资为经济发展的主要动力。柬埔寨无专门的外商投资法，对外资与内资基本给予同等待遇，其政策主要体现在《投资法》及其修正案等相关法律中。

鼓励投资的行业

《投资法》十二条规定，柬埔寨政府鼓励投资的重点领域包括：创新和高科

技产业；创造就业机会；出口导向型；旅游业；农工业及加工业；基础设施及能源；各省及农村发展；环境保护；在依法设立的特别开发区投资。投资优惠包括免征全部或部分关税和赋税。

限制投资的行业

《投资法修正法实施细则》列出了禁止柬埔寨和外籍实体从事的投资活动，包括：神经及麻醉物质生产及加工；使用国际规则或世界卫生组织禁止使用、影响公众健康及环境的化学物质生产有毒化学品、农药、杀虫剂及其他产品；使用外国进口废料加工发电；森林法禁止的森林开发业务；法律禁止的其他投资活动。此外，该细则还列出了“不享受投资优惠的投资活动”和“可享受免缴关税，但不享受免缴利润税的特定投资活动”。

(2) 商务成本

水、电、气价

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。2020年，民用电价平均为0.149美元/千瓦时，自来水平均价格为0.19美元/立方米；截至2021年9月，该国汽油、柴油和液化石油气(LPG)均价分别是1.1美元/升、0.892美元/升和0.575美元/升。

劳动力供求及价格

柬埔寨人口年轻化特点明显，劳动力资源比较充沛，劳动力人口超过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。柬埔寨的制衣、制鞋业最低工资标准月薪为190美元。据世界银行相关报告显示，首都金边市的月薪资水平如下：高级经理1000-1500美元、中级经理500-1000美元、初级经理300-450美元、会计人员300-450美元、办公室职员150-250美元。

房屋租金

柬埔寨金边市办公用房平均月租金为黄金地段15-50美元/平方米，普通地段9-15美元/平方米。

二、湖南与柬埔寨经贸合作概况

(一) 双方经贸发展总体情况

从近六年进出口总额来看,湖南对柬埔寨进出口总额从 2015 年的 0.23 亿美元增至 2020 年的 1.73 亿美元¹, 2020 年同比增长 2.49%; 六年复合增长率为 49.71%。其中, 2020 年出口总额 1.54 亿美元, 同比增长 1.63%; 进口总额 0.18 亿美元, 同比增长 10.29%。

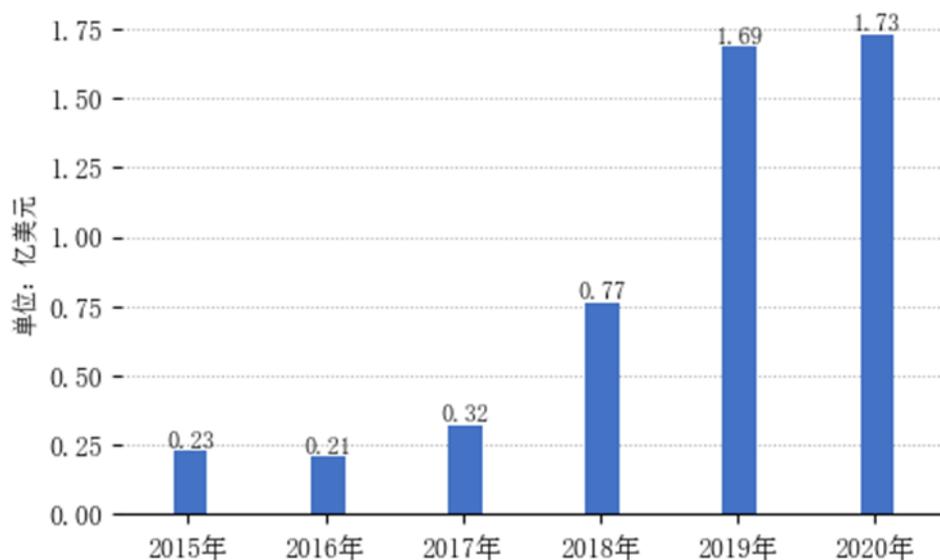


图 2-1 2015-2020 年湖南与柬埔寨贸易进出口总额

1. 近六年湖南与柬埔寨进出口重点产品分析

(1) 磺(酰)胺(HS: 2935)

从近六年进出口总额来看,湖南对柬埔寨进出口“磺(酰)胺”(HS: 2935)从 2015 年的 0.0 万美元增至 2020 年的 979.13 万美元, 2020 年同比增长 46703.44%; 六年复合增长率为 100.00%。

¹ 因小数点四舍五入, 本报告进出口额与进口额加出口额之和会有细微不同, 下同。

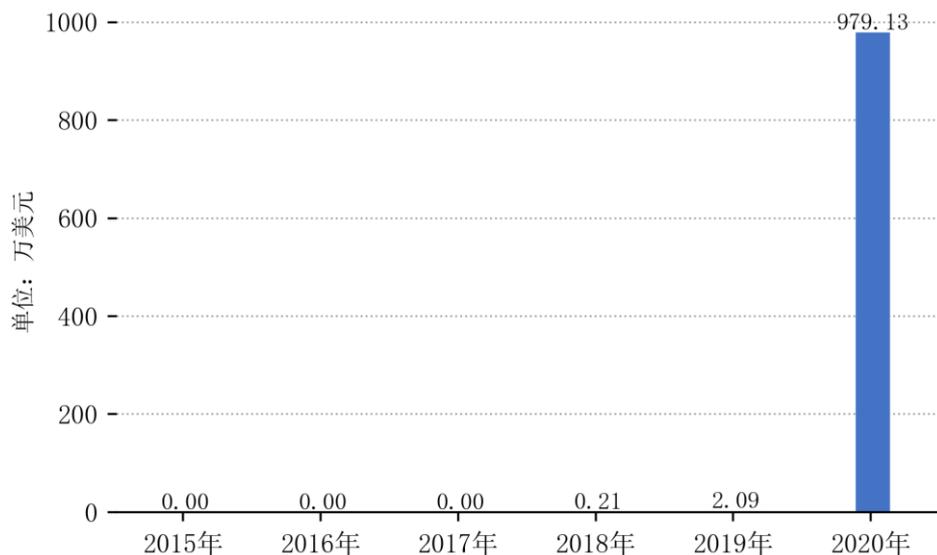


图 2-2 2015-2020 年湖南与柬埔寨进出口 (HS: 2935) 总额

(2) 鞋靴零件 (包括鞋面, 不论是否带有除外底以外的其他鞋底); 活动式鞋内底、跟垫及类似品; 护腿、裹腿和类似品及其零件 (HS: 6406)

从近六年进出口总额来看, 湖南对柬埔寨进出口“鞋靴零件 (包括鞋面, 不论是否带有除外底以外的其他鞋底); 活动式鞋内底、跟垫及类似品; 护腿、裹腿和类似品及其零件” (HS: 6406) 从 2015 年的 39.31 万美元增至 2020 年的 623.81 万美元, 2020 年同比增长 104.70%; 六年复合增长率为 73.83%。

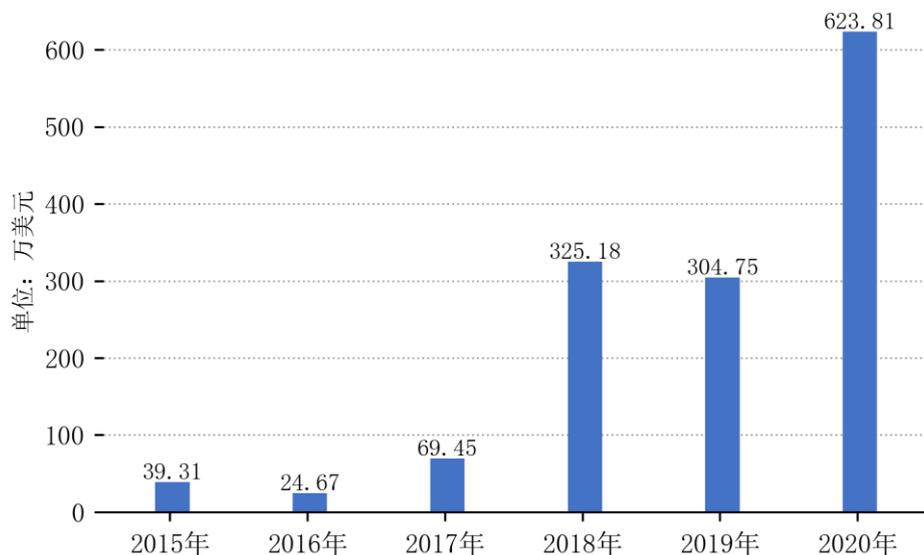


图 2-3 2015-2020 年湖南与柬埔寨进出口 (HS: 6406) 总额

(3) 泥土、矿物或矿石的运送、平整、铲运、挖掘、捣固、压实、开采或钻探机械; 打桩机及拔桩机; 扫雪机及吹雪机 (HS: 8430)

从近六年进出口总额来看, 湖南对柬埔寨进出口“泥土、矿物或矿石的运送、

平整、铲运、挖掘、捣固、压实、开采或钻探机械；打桩机及拔桩机；扫雪机及吹雪机”（HS：8430）从2015年的29.7万美元增至2020年的518.52万美元，2020年同比下降49.60%；六年复合增长率为77.17%。

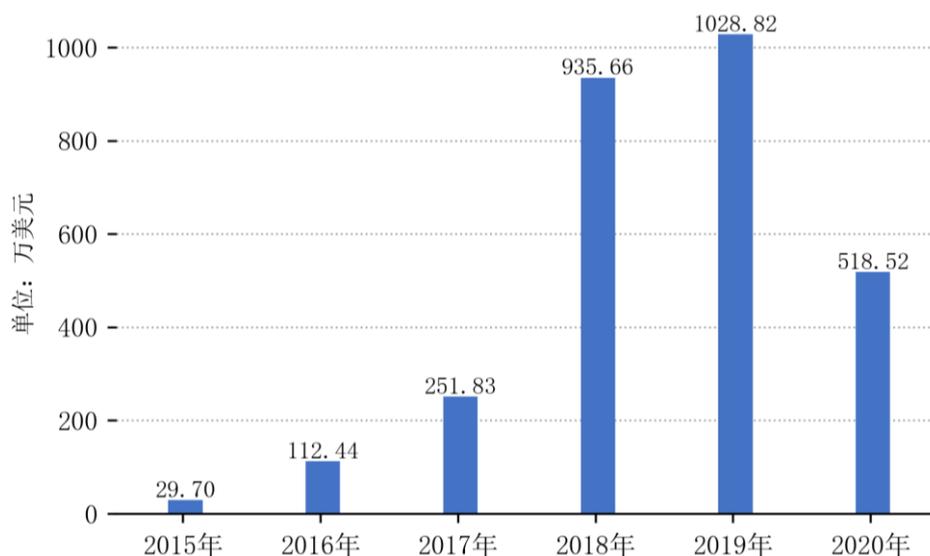


图 2-4 2015-2020 年湖南与柬埔寨进出口（HS：8430）总额

(4) 淀粉；菊粉（HS：1108）

从近六年进出口总额来看，湖南对柬埔寨进出口“淀粉；菊粉”（HS：1108）从2015年的0.02亿美元增至2020年的0.05亿美元，2020年同比下降29.54%；六年复合增长率为15.23%。

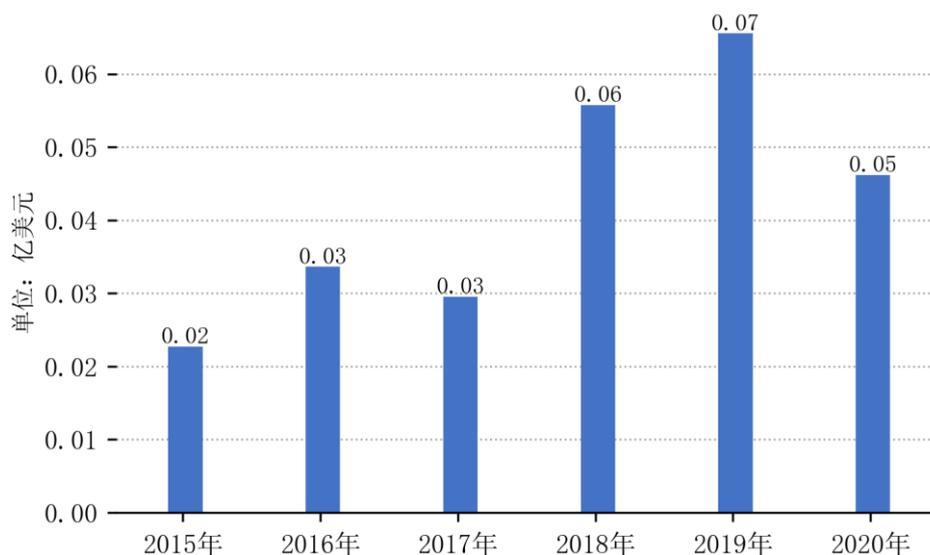


图 2-5 2015-2020 年湖南与柬埔寨进出口（HS：1108）总额

(5) 特殊用途的机动车辆（例如，抢修车、起重车、救火车、混凝土搅拌车、道路清洁车、洒水车、流动工场车及流动放射线检查车），但主要用于载人或运货的车辆除外（HS：8705）

从近六年进出口总额来看，湖南对柬埔寨进出口“特殊用途的机动车辆（例如，抢修车、起重车、救火车、混凝土搅拌车、道路清洁车、洒水车、流动工场车及流动放射线检查车），但主要用于载人或运货的车辆除外”（HS：8705）从2015年的397.82万美元增至2020年的409.49万美元，2020年同比下降77.06%；六年复合增长率为0.58%。

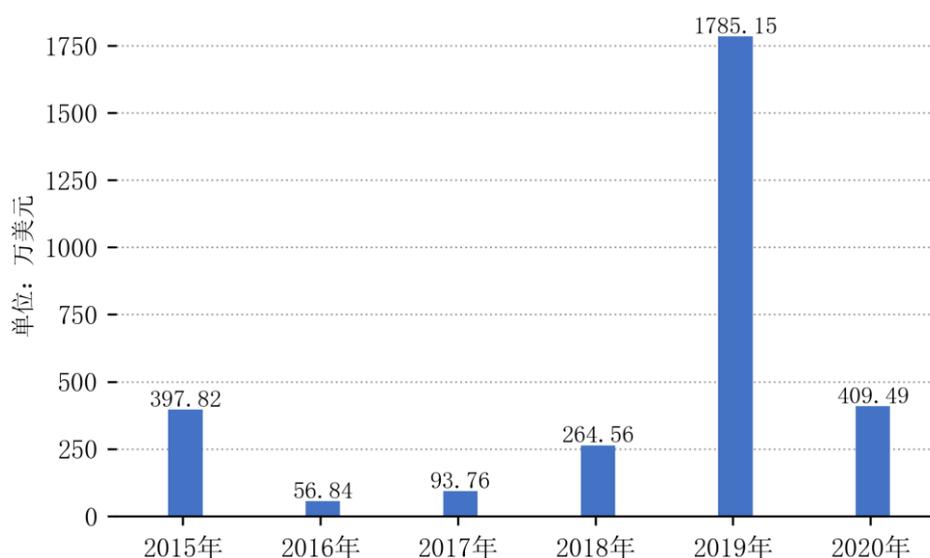


图 2-6 2015-2020 年湖南与柬埔寨进出口（HS：8705）总额

2. 近六年湖南与柬埔寨出口重点产品分析

(1) 鞋靴零件（包括鞋面，不论是否带有除外底以外的其他鞋底）；活动式鞋内底、跟垫及类似品；护腿、裹腿和类似品及其零件（HS：6406）

从近六年出口总额来看，湖南对柬埔寨出口“鞋靴零件（包括鞋面，不论是否带有除外底以外的其他鞋底）；活动式鞋内底、跟垫及类似品；护腿、裹腿和类似品及其零件”（HS：6406）从2015年的38.78万美元增至2020年的623.81万美元，2020年同比增长104.70%；六年复合增长率为74.30%。

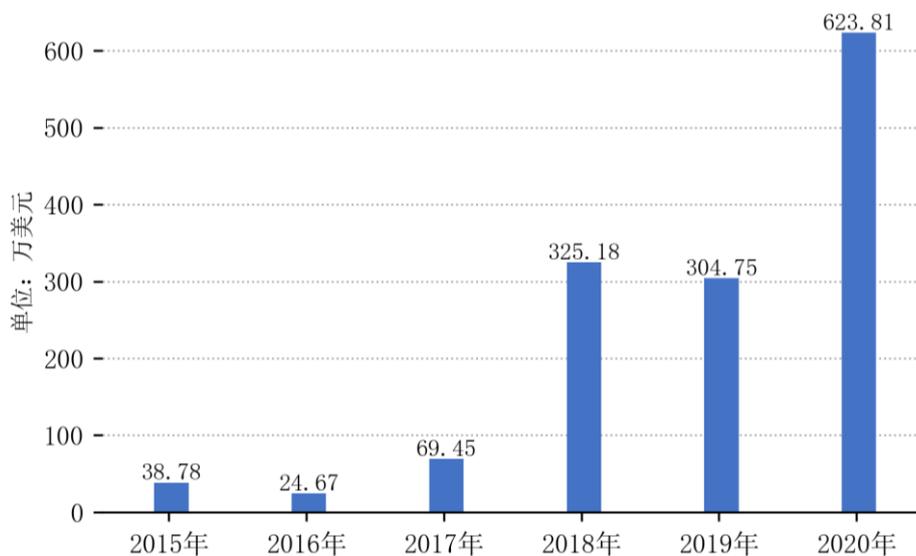


图 2-7 2015-2020 年湖南与柬埔寨出口 (HS: 6406) 总额

(2) 泥土、矿物或矿石的运送、平整、铲运、挖掘、捣固、压实、开采或钻探机械；打桩机及拔桩机；扫雪机及吹雪机 (HS: 8430)

从近六年出口总额来看,湖南对柬埔寨出口“泥土、矿物或矿石的运送、平整、铲运、挖掘、捣固、压实、开采或钻探机械；打桩机及拔桩机；扫雪机及吹雪机”(HS: 8430)从 2015 年的 29.7 万美元增至 2020 年的 518.52 万美元,2020 年同比下降 49.60%; 六年复合增长率为 77.17%。

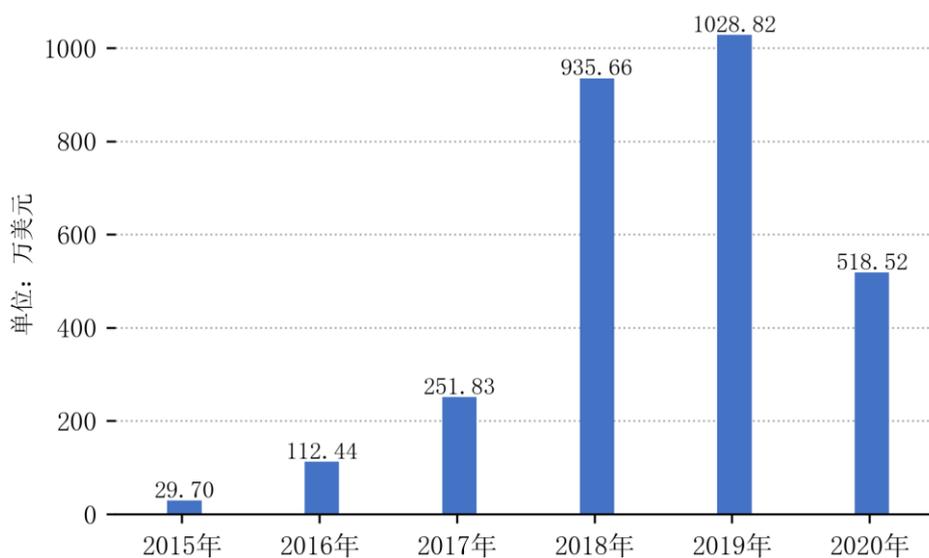


图 2-8 2015-2020 年湖南与柬埔寨出口 (HS: 8430) 总额

(3) 特殊用途的机动车辆 (例如, 抢修车、起重车、救火车、混凝土搅拌车、道路清洁车、喷洒车、流动工场车及流动放射线检查车), 但主要用于载人或运货的车辆除外 (HS: 8705)

从近六年出口总额来看,湖南对柬埔寨出口“特殊用途的机动车辆 (例如,

抢修车、起重车、救火车、混凝土搅拌车、道路清洁车、喷洒车、流动工场车及流动放射线检查车)，但主要用于载人或运货的车辆除外” (HS: 8705) 从 2015 年的 397.82 万美元增至 2020 年的 409.49 万美元，2020 年同比下降 77.06%；六年复合增长率为 0.58%。

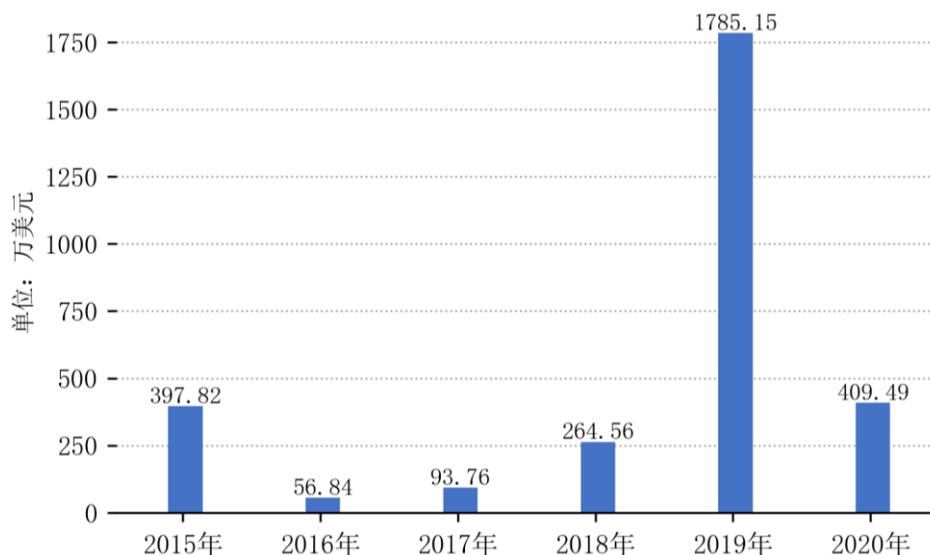


图 2-9 2015-2020 年湖南与柬埔寨出口 (HS: 8705) 总额

(4) 除坐具、寝具外的其他家具 (HS: 9403)

从近六年出口总额来看,湖南对柬埔寨出口“除坐具、寝具外的其他家具”(HS: 9403) 从 2015 年的 0.99 万美元增至 2020 年的 377.65 万美元,2020 年同比增长 460.26%；六年复合增长率为 228.16%。

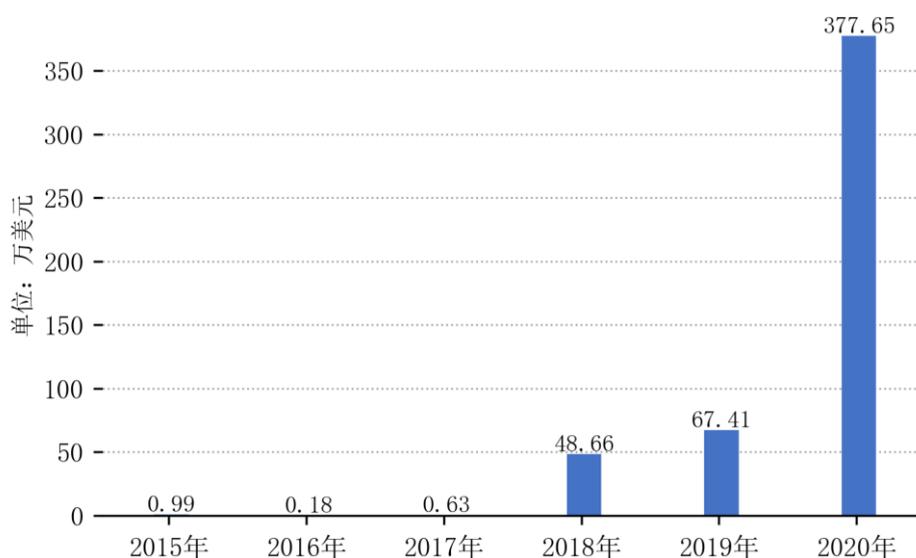


图 2-10 2015-2020 年湖南与柬埔寨出口 (HS: 9403) 总额

(5) 宽度 600 毫米以上非合金钢板材, 经包覆镀层涂层 (HS: 7210)

从近六年出口总额来看, 湖南对柬埔寨出口“宽度 600 毫米以上非合金钢板材, 经包覆镀层涂层”(HS: 7210) 从 2015 年的 0.0 亿美元增至 2020 年的 0.04 亿美元, 2020 年同比下降 64.42%; 六年复合增长率为 100.00%。

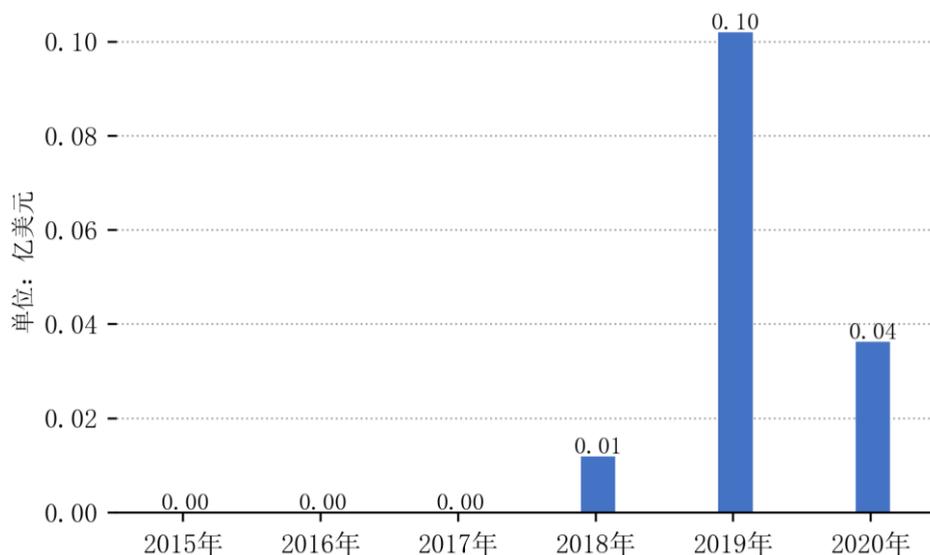


图 2-11 2015-2020 年湖南与柬埔寨出口 (HS: 7210) 总额

3. 近六年湖南与柬埔寨进口重点产品分析

(1) 磺(酰)胺 (HS: 2935)

从近六年进口总额来看, 湖南对柬埔寨进口“磺(酰)胺”(HS: 2935) 从 2015 年的 0.0 亿美元增至 2020 年的 0.1 亿美元, 2020 年同比增长 100.00%; 六年复合增长率为 100.00%。

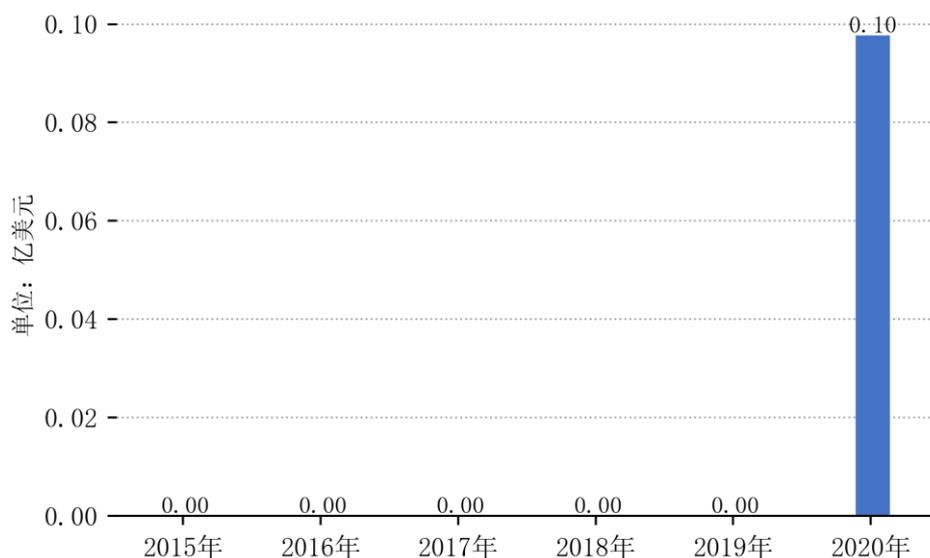


图 2-12 2015-2020 年湖南与柬埔寨进口 (HS: 2935) 总额

(2) 淀粉；菊粉 (HS: 1108)

从近六年进口总额来看,湖南对柬埔寨进口“淀粉；菊粉”(HS: 1108)从2015年的0.02亿美元增至2020年的0.05亿美元,2020年同比下降29.54%;六年复合增长率为15.23%。

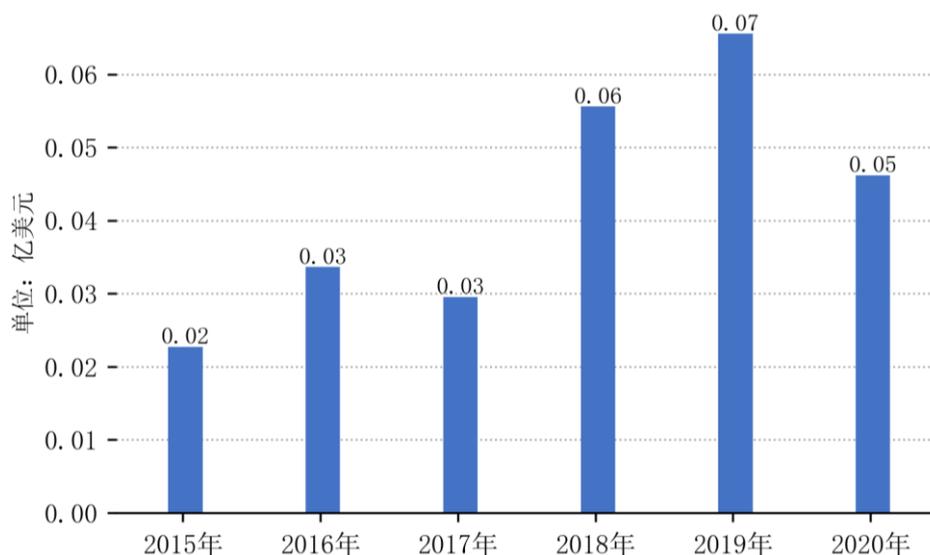


图 2-13 2015-2020 年湖南与柬埔寨进口 (HS: 1108) 总额

(3) 糊精及其他改性淀粉 (例如, 预凝化淀粉或酯化淀粉); 以淀粉、糊精或其他改性淀粉为基本成分的胶 (HS: 3505)

从近六年进口总额来看,湖南对柬埔寨进口“糊精及其他改性淀粉(例如,预凝化淀粉或酯化淀粉);以淀粉、糊精或其他改性淀粉为基本成分的胶”(HS: 3505)从2015年的0.0万美元增至2020年的265.9万美元,2020年同比下降4.34%;六年复合增长率为100.00%。

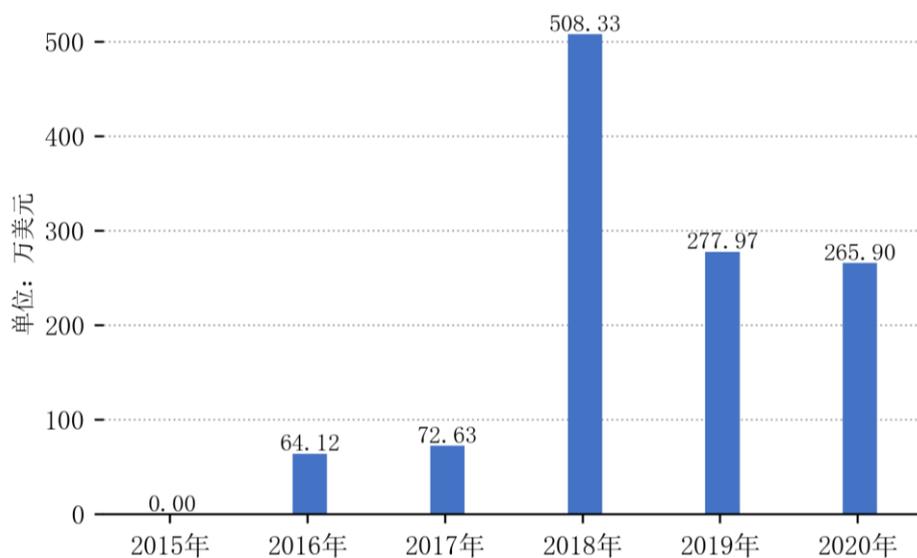


图 2-14 2015-2020 年湖南与柬埔寨进口 (HS: 3505) 总额

(4) 用毡呢、无纺织物或橡塑纺织物制成的服装 (HS: 6210)

从近六年进口总额来看,湖南对柬埔寨进口“用毡呢、无纺织物或橡塑纺织物制成的服装”(HS: 6210)从2015年的0.0万美元增至2020年的56.13万美元,2020年同比增长100.00%;六年复合增长率为100.00%。

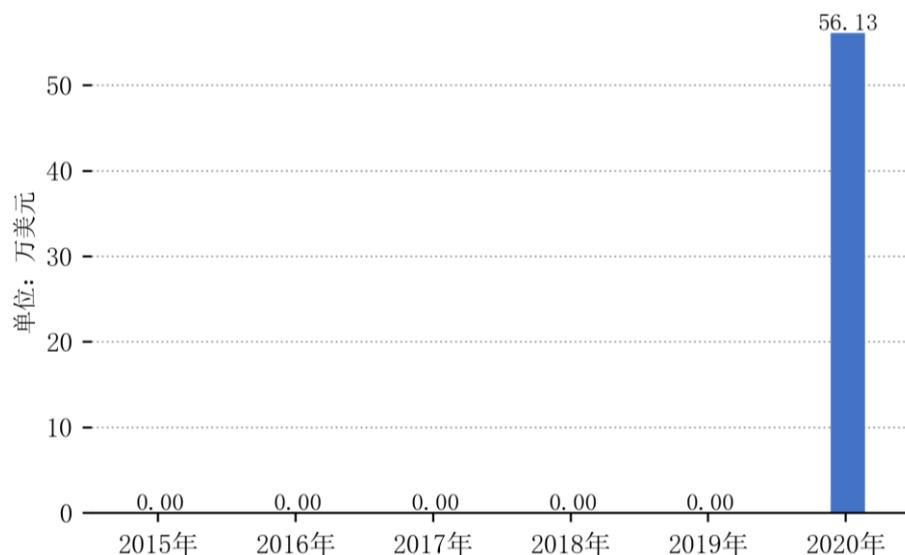


图 2-15 2015-2020 年湖南与柬埔寨进口 (HS: 6210) 总额

(5) 针织或钩编的套头衫、开襟衫、背心及类似品 (HS: 6110)

从近六年进口总额来看,湖南对柬埔寨进口“针织或钩编的套头衫、开襟衫、背心及类似品”(HS: 6110)从2015年的0.0美元增至2020年的33.29万美元,2020年同比下降69.60%;六年复合增长率为100.00%。

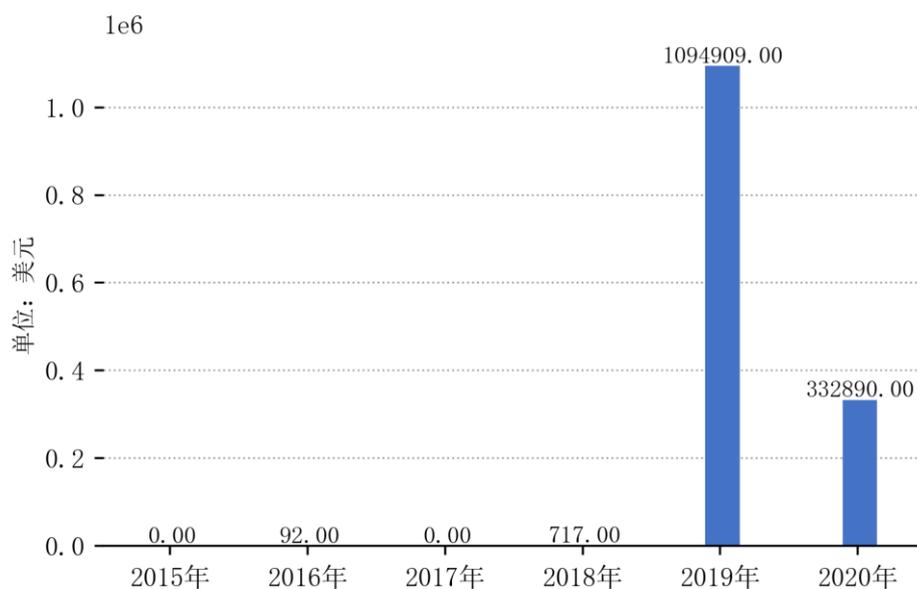


图 2-16 2015-2020 年湖南与柬埔寨进口 (HS: 6110) 总额

4. 湖南与柬埔寨大宗商品出口分析

(1) 钢材

从近三年出口总额来看,湖南对柬埔寨出口钢材贸易额从 2017 年的 39.78 万美元增至 2019 年的 1802.7 万美元,2019 年同比增长 322.21%;三年复合增长率为 573.22%。从运输方式看,2019 年湖南对柬埔寨出口钢材贸易额最多的是水路运输,出口额 0.18 亿美元,占比 100.0%。从出口关区看,2019 年湖南对柬埔寨出口钢材关区贸易额最多的是天津关区,出口额 0.13 亿美元,占比 71.55%。

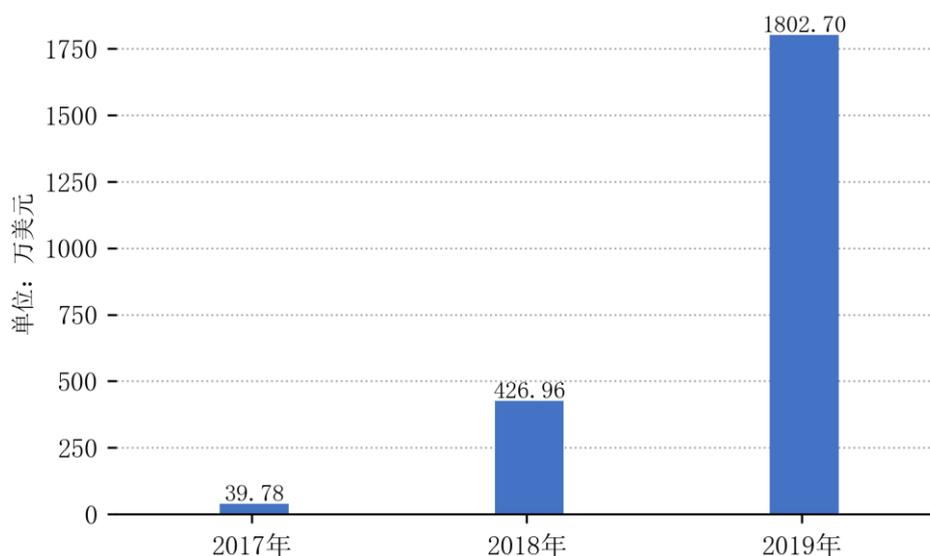


图 2-17 2017-2019 年湖南对柬埔寨出口钢材总额

(2) 聚乙烯

从近三年出口总额来看,湖南对柬埔寨出口聚乙烯贸易额从 2017 年的 0.0 万美元增至 2019 年的 10.37 万美元,2019 年同比增长 100.00%;三年复合增长率为 100.00%。从运输方式看,2019 年湖南对柬埔寨出口聚乙烯贸易额最多的是水路运输,出口额 10.37 万美元,占比 100.0%。从出口关区看,2019 年湖南对柬埔寨出口聚乙烯关区贸易额最多的是黄埔关区,出口额 9.31 万美元,占比 89.8%。

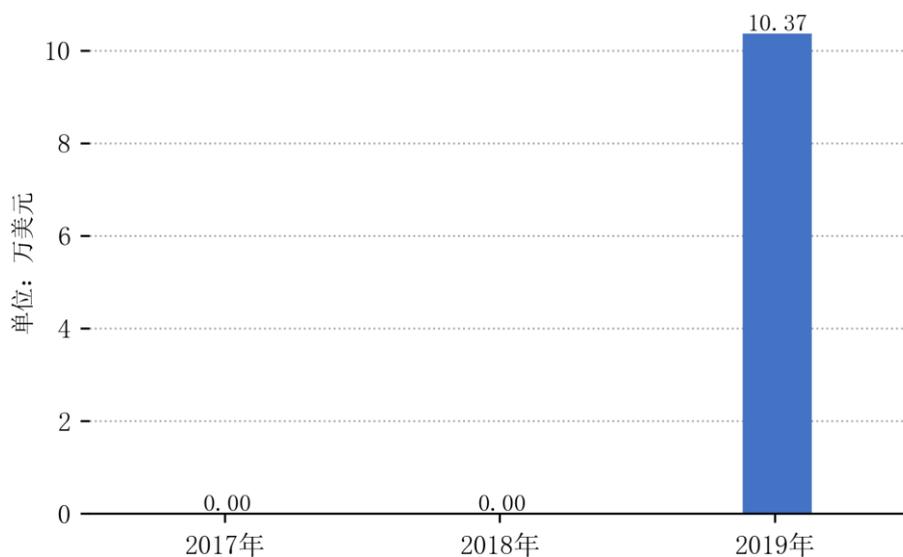


图 2-18 2017-2019 年湖南对柬埔寨出口聚乙烯总额

(二) 双方经贸合作市场主体情况

1. 柬埔寨对湖南外商直接投资分析

2019-2020 年, 暂未发现柬埔寨在湖南新设立外资企业。

2. 湖南与柬埔寨进出口产业分析

(1) 机械设备产业

从近六年进出口总额来看, 机械设备产业湖南对柬埔寨进出口从 2015 年的 0.03 亿美元增至 2020 年的 0.28 亿美元, 2020 年同比下降 37.58%; 六年复合增长率为 53.53%。

其中, 2020 年出口 0.28 亿美元, 进口 0 美元, 湖南在与柬埔寨的贸易中出口大于进口, 是净供给方。出口产品主要以“泥土、矿物或矿石的运送、平整、铲运、挖掘、捣固、压实、开采或钻探机械; 打桩机及拔桩机; 扫雪机及吹雪机”为主, 2020 年无进口产品。

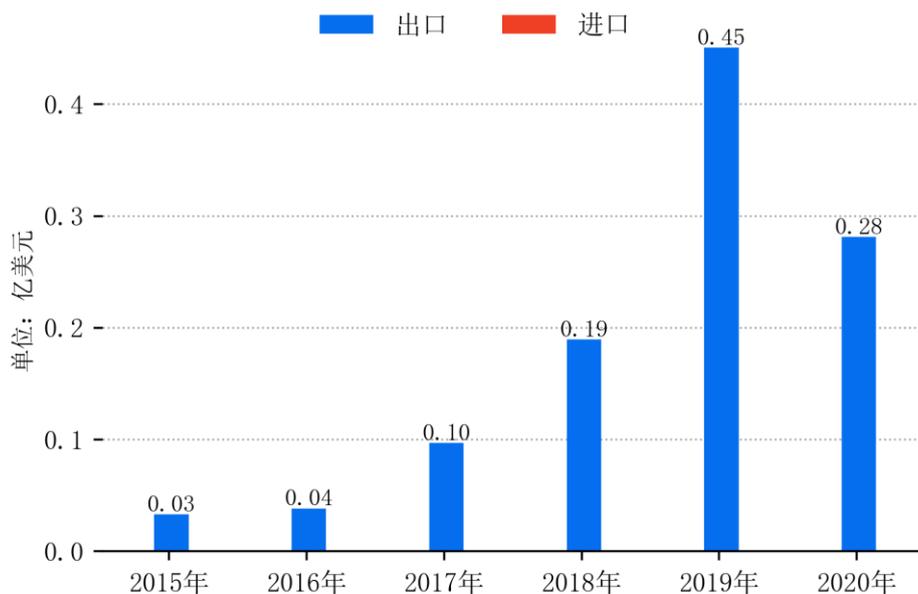


图 2-19 2015-2020 年湖南与柬埔寨进出口机械设备产业总额

(2) 塑料制品产业

从近六年进出口总额来看,塑料制品产业湖南对柬埔寨进出口从 2015 年的 47.55 万美元增至 2020 年的 1394.03 万美元,2020 年同比增长 150.87%;六年复合增长率为 96.53%。

其中,2020 年出口 0.14 亿美元,进口 0 美元,湖南在与柬埔寨的贸易中出口大于进口,是净供给方。出口产品主要以“塑料制品”为主,2020 年无进口产品。

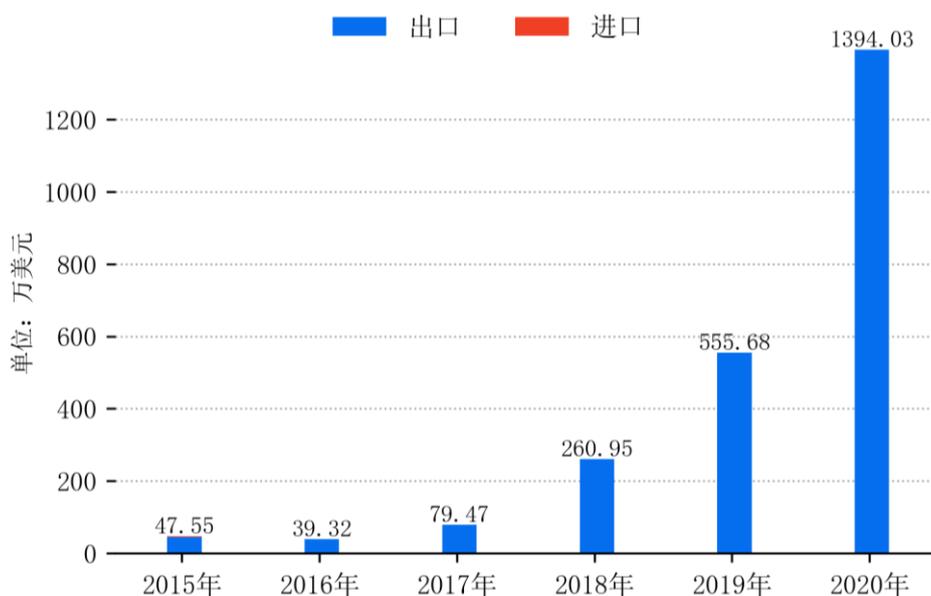


图 2-20 2015-2020 年湖南与柬埔寨进出口塑料制品产业总额

(3) 纸/纸板/纸浆等产业

从近六年进出口总额来看,纸/纸板/纸浆等产业湖南对柬埔寨进出口从2015年的18.5万美元增至2020年的1194.11万美元,2020年同比增长82.88%;六年复合增长率为130.13%。

其中,2020年出口0.12亿美元,进口0美元,湖南在与柬埔寨的贸易中出口大于进口,是净供给方。出口产品主要以“成卷或成张矩形(包括正方形)的任何尺寸的经涂布、浸渍、覆盖、染面、饰面或印花的纸、纸板、纤维素絮纸及纤维素纤维网纸,但税目48.03、48.09或48.10的货品除外”为主,2020年无进口产品。

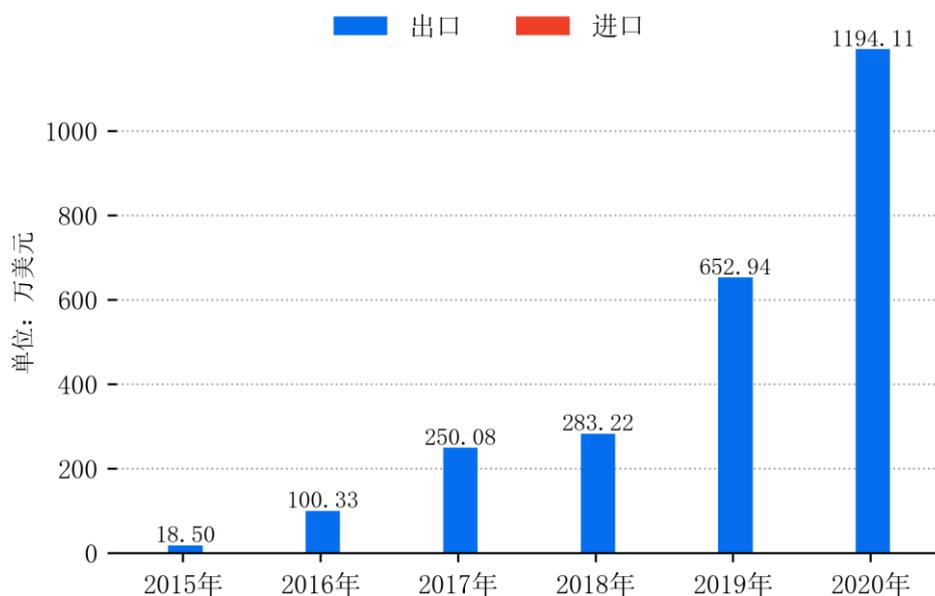


图 2-21 2015-2020 年湖南与柬埔寨进出口纸/纸板/纸浆等产业总额

(4) 家具寝具产业

从近六年进出口总额来看,家具寝具产业湖南对柬埔寨进出口从2015年的2.19万美元增至2020年的1112.35万美元,2020年同比增长250.72%;六年复合增长率为247.66%。

其中,2020年出口0.11亿美元,进口0美元,湖南在与柬埔寨的贸易中出口大于进口,是净供给方。出口产品主要以“除坐具、寝具外的其他家具”为主,2020年无进口产品。

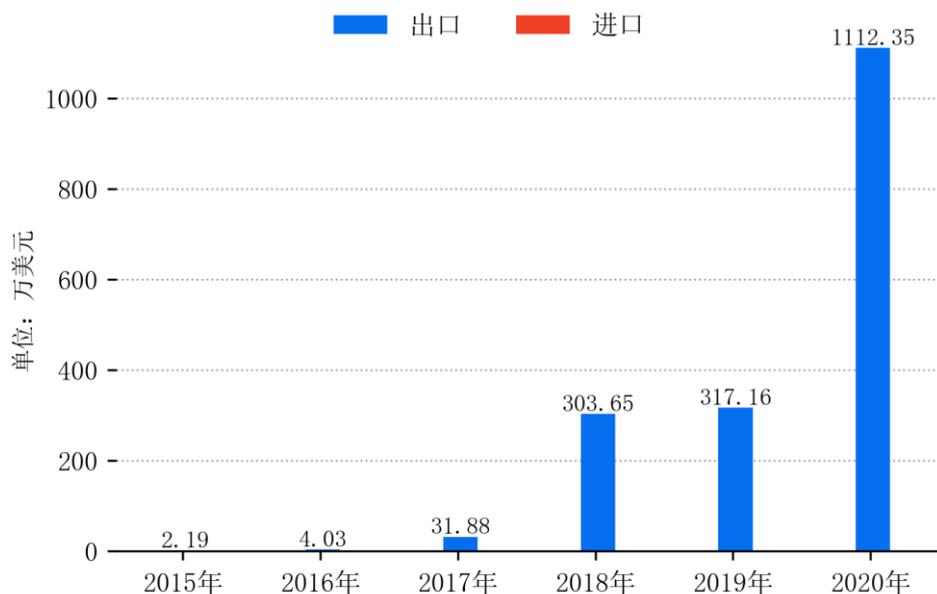


图 2-22 2015-2020 年湖南与柬埔寨进出口家具寝具产业总额

(5) 有机化工产业

从近六年进出口总额来看,有机化工产业湖南对柬埔寨进出口从 2015 年的 0.0 万美元增至 2020 年的 1051.21 万美元,2020 年同比增长 1413.63%;六年复合增长率为 100.00%。

其中,2020 年出口 74.18 万美元,进口 0.1 亿美元,湖南在与柬埔寨的贸易中出口小于进口,是净需求方。出口产品主要以“天然或合成再制的维生素原和维生素(包括天然浓缩物)及其主要用作维生素的衍生物,上述产品的混合物,不论是否溶于溶剂”为主,进口产品主要以“磺(酰)胺”为主。

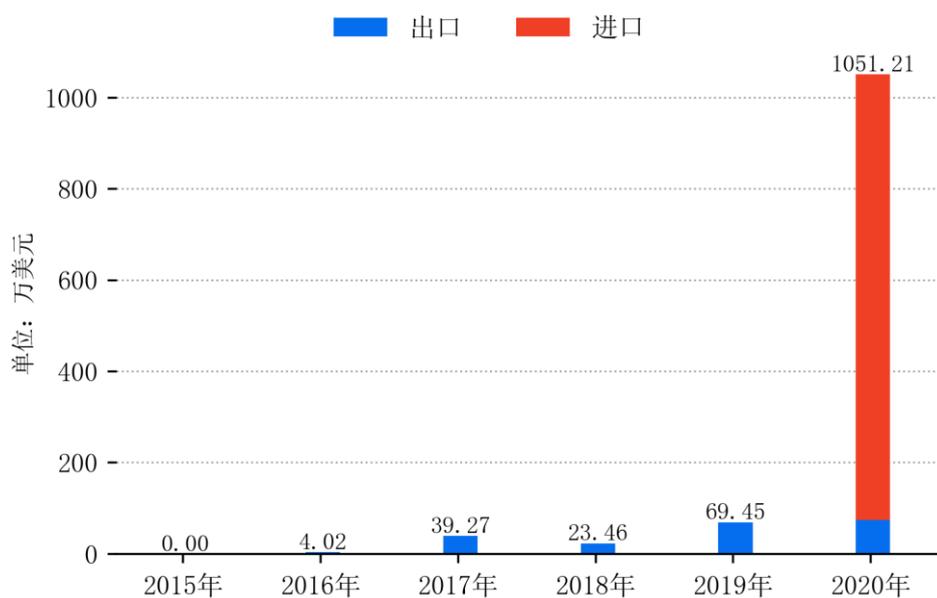


图 2-23 2015-2020 年湖南与柬埔寨进出口有机化工产业总额

(三) 双方经贸合作通道建设情况

1. 近六年湖南与柬埔寨出口运输方式分析

(1) 水路运输

2019年,湖南对柬埔寨出口总额第一的运输方式是水路运输。从近六年出口总额来看,水路运输总额从2014年的0.28亿美元增至2019年的1.51亿美元,2019年同比增长135.63%;六年复合增长率为39.83%。从近六年出口占比来看,出口占比从2014年的98.40%增长至2019年的99.18%,六年间占比增长0.78%。

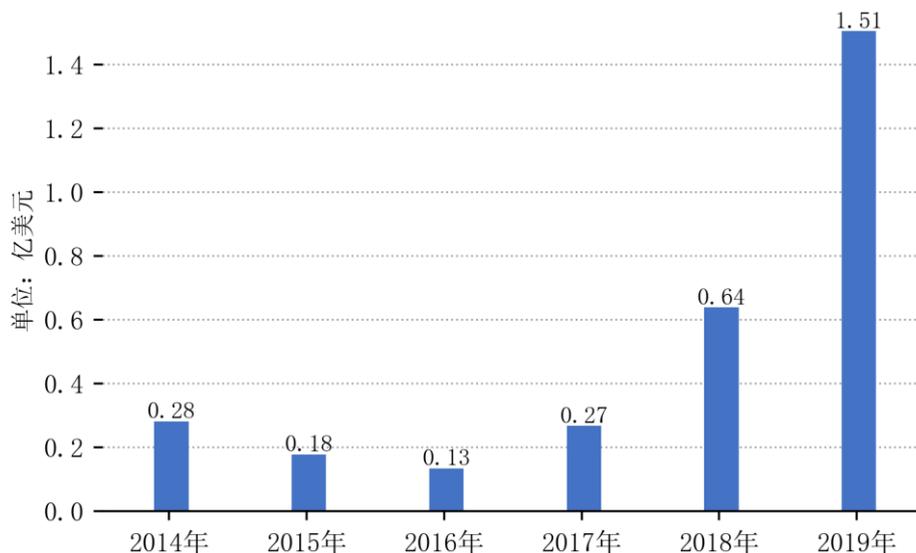


图 2-24 2014-2019 年湖南与柬埔寨出口水路运输总额

(2) 公路运输

2019年,湖南对柬埔寨出口总额第二的运输方式是公路运输。从近六年出口总额来看,公路运输总额从2014年的4.98万美元增至2019年的79.54万美元,2019年同比下降29.64%;六年复合增长率为74.05%。从近六年出口占比来看,出口占比从2014年的0.17%增长至2019年的0.52%,六年间占比增长0.35%。

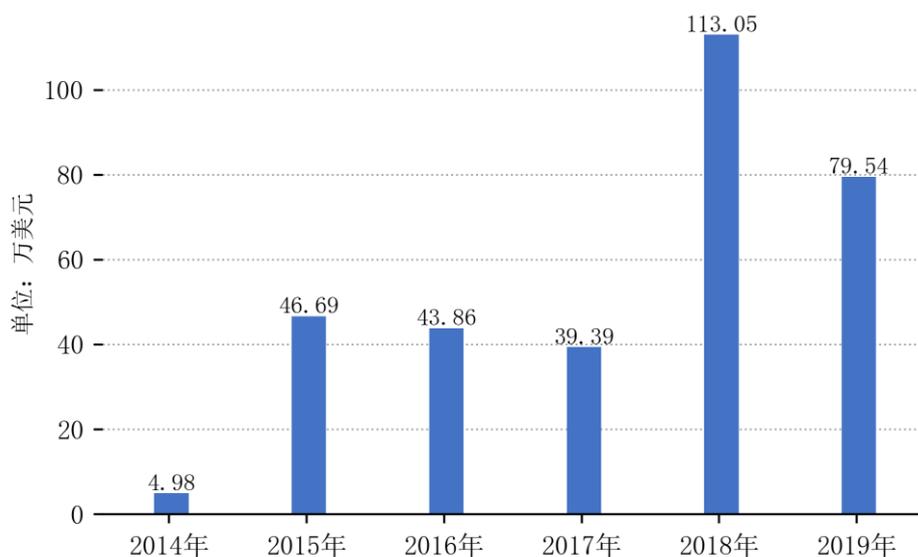


图 2-25 2014-2019 年湖南与柬埔寨出口公路运输总额

(3) 航空运输

2019 年, 湖南对柬埔寨出口总额第三的运输方式是航空运输。从近六年出口总额来看, 航空运输总额从 2014 年的 40.76 万美元增至 2019 年的 45.27 万美元, 2019 年同比增长 113.15%; 六年复合增长率为 2.12%。从近六年出口占比来看, 出口占比从 2014 年的 1.42% 下降至 2019 年的 0.30%, 六年间占比下降 1.12%。

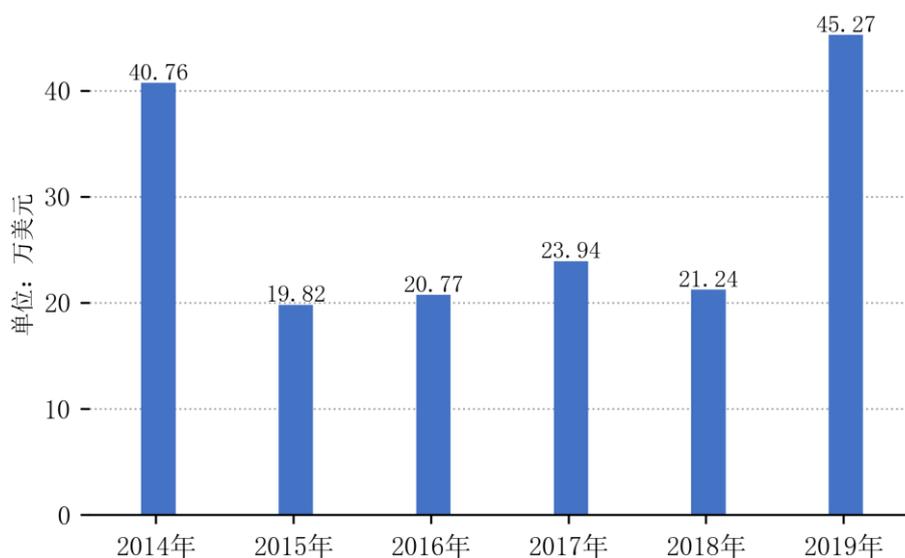


图 2-26 2014-2019 年湖南与柬埔寨出口航空运输总额

2. 近六年湖南与柬埔寨进口运输方式分析

(1) 水路运输

2019年,湖南对柬埔寨进口总额第一的运输方式是水路运输。从近六年进口总额来看,水路运输总额从2014年的0.03亿美元增至2019年的0.14亿美元,2019年同比增长19.09%;六年复合增长率为36.35%。从近六年进口占比来看,进口占比从2014年的100.00%下降至2019年的81.39%,六年间占比下降18.61%。

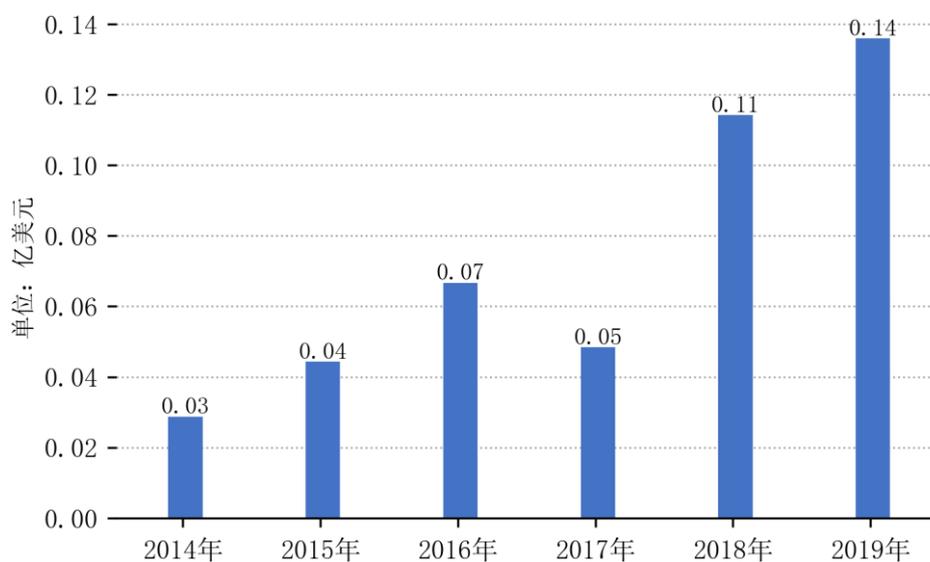


图 2-27 2014-2019 年湖南与柬埔寨进口水路运输总额

(2) 公路运输

2019年,湖南对柬埔寨进口总额第二的运输方式是公路运输。从近六年进口总额来看,公路运输总额从2014年的35.0万美元增至2019年的304.07万美元,2019年同比增长8501.35%;六年复合增长率为872.26%。从近六年进口占比来看,进口占比从2014年的0.00%增长至2019年的18.19%,六年间占比增长18.19%。

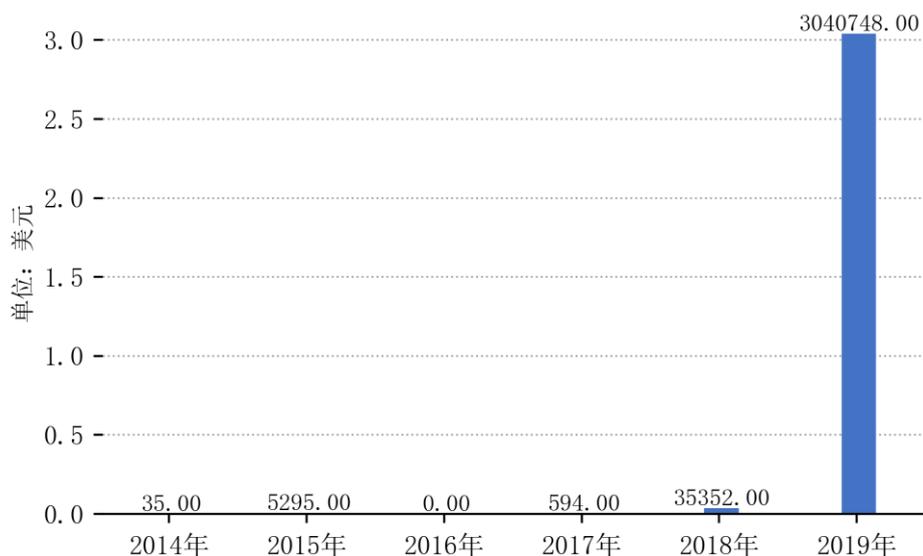


图 2-28 2014-2019 年湖南与柬埔寨进口公路运输总额

(3) 航空运输

2019 年, 湖南对柬埔寨进口总额第三的运输方式是航空运输。从近六年进口总额来看, 航空运输总额从 2014 年的 0.0 美元增至 2019 年的 43632.0 美元, 2019 年同比增长 1796.22%; 六年复合增长率为 100.00%。从近六年进口占比来看, 进口占比从 2014 年的 0.00% 增长至 2019 年的 0.26%, 六年间占比增长 0.26%。

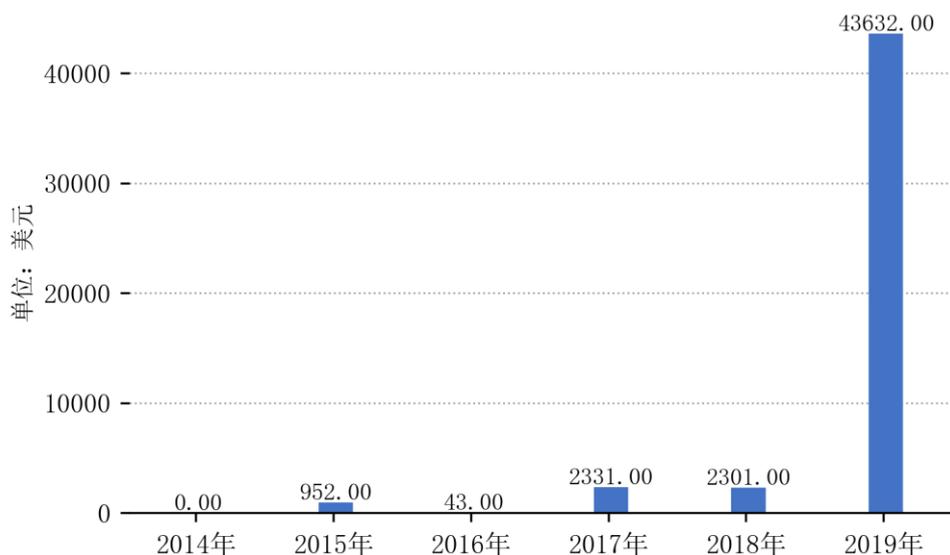


图 2-29 2014-2019 年湖南与柬埔寨进口航空运输总额

3. 近六年湖南与柬埔寨出口关区分析

(1) 深圳海关

2019 年，湖南对柬埔寨出口总额第一的关区是深圳海关。从近六年出口总额来看，深圳海关出口总额从 2014 年的 0.03 亿美元增至 2019 年的 0.59 亿美元，2019 年同比增长 83.98%；六年复合增长率为 76.91%。从近六年出口占比来看，深圳海关占比从 2014 年的 11.87% 增长至 2019 年的 38.78%，六年间占比增长 26.91%。

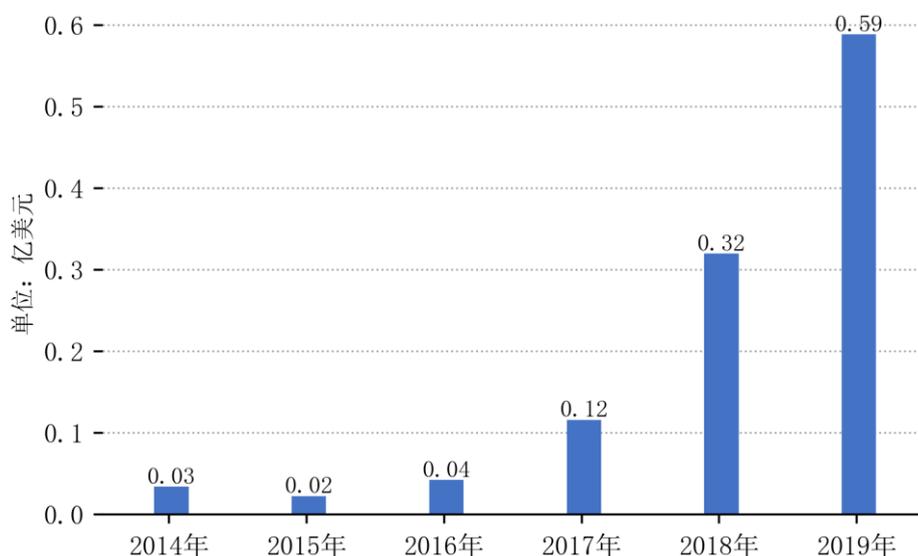


图 2-30 2014-2019 年湖南与柬埔寨深圳海关出口总额

(2) 上海海关

2019 年，湖南对柬埔寨出口总额第二的关区是上海海关。从近六年出口总额来看，上海海关出口总额从 2014 年的 0.12 亿美元增至 2019 年的 0.39 亿美元，2019 年同比增长 167.59%；六年复合增长率为 27.43%。从近六年出口占比来看，上海海关占比从 2014 年的 40.74% 下降至 2019 年的 25.82%，六年间占比下降 14.93%。

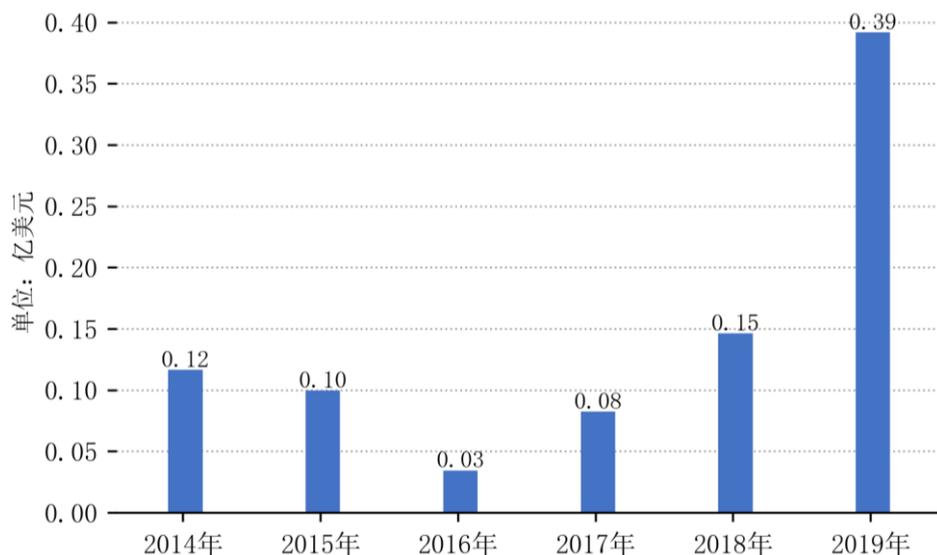


图 2-31 2014-2019 年湖南与柬埔寨上海海关出口总额

(3) 天津关区

2019 年，湖南对柬埔寨出口总额第三的关区是天津关区。从近六年出口总额来看，天津关区出口总额从 2014 年的 34.19 万美元增至 2019 年的 1720.66 万美元，2019 年同比增长 307.63%；六年复合增长率为 118.95%。从近六年出口占比来看，天津关区占比从 2014 年的 1.19% 增长至 2019 年的 11.33%，六年间占比增长 10.14%。

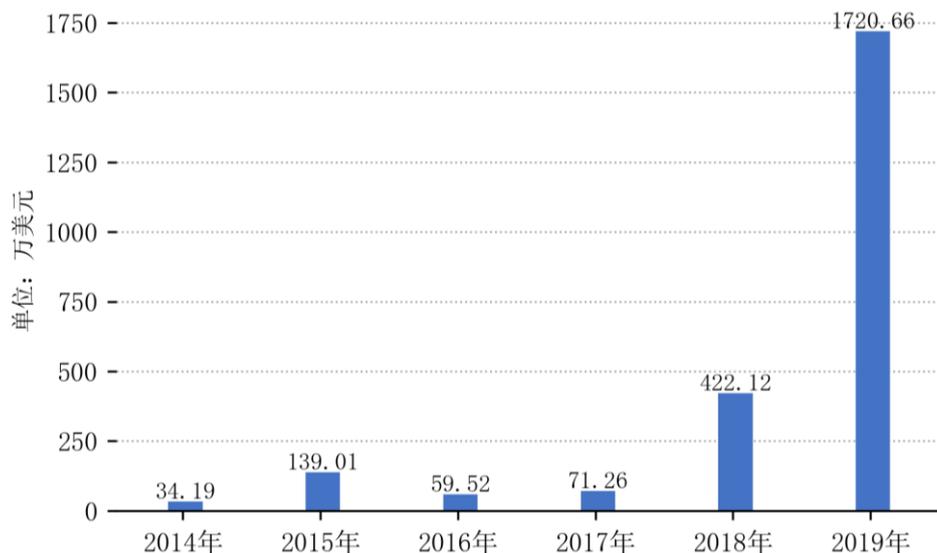


图 2-32 2014-2019 年湖南与柬埔寨天津关区出口总额

(4) 黄埔关区

2019 年，湖南对柬埔寨出口总额第四的关区是黄埔关区。从近六年出口总额来看，黄埔关区出口总额从 2014 年的 0.08 亿美元增至 2019 年的 0.12 亿美元，

2019 年同比增长 203.80%；六年复合增长率为 7.44%。从近六年出口占比来看，黄埔关区占比从 2014 年的 29.14% 下降至 2019 年的 7.87%，六年间占比下降 21.28%。

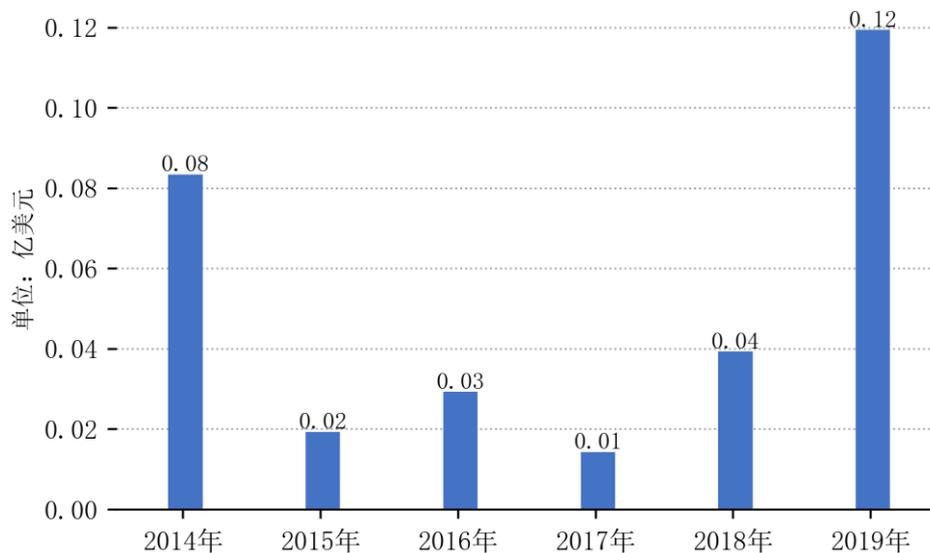


图 2-33 2014-2019 年湖南与柬埔寨黄埔关区出口总额

(5) 南宁关区

2019 年，湖南对柬埔寨出口总额第五的关区是南宁关区。从近六年出口总额来看，南宁关区出口总额从 2014 年的 14.94 万美元增至 2019 年的 655.07 万美元，2019 年同比增长 38.71%；六年复合增长率为 112.99%。从近六年出口占比来看，南宁关区占比从 2014 年的 0.52% 增长至 2019 年的 4.31%，六年间占比增长 3.79%。

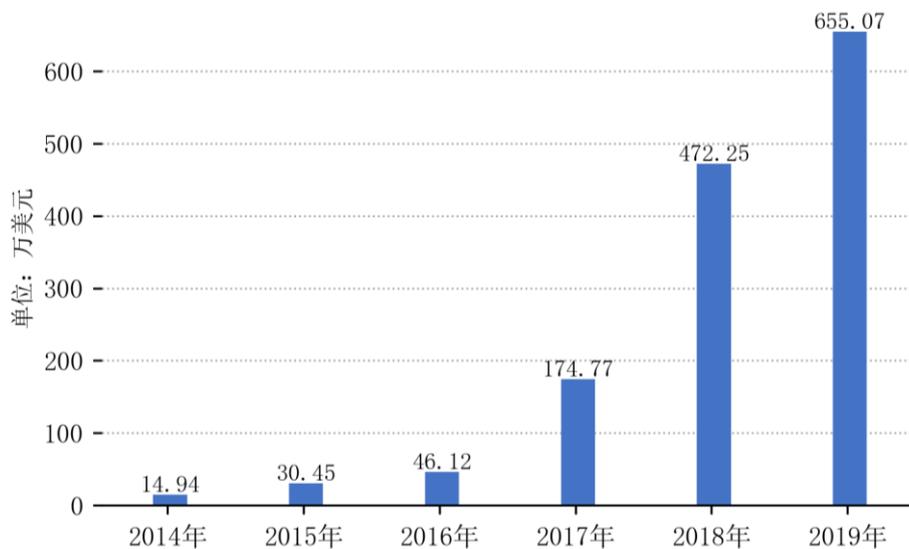


图 2-34 2014-2019 年湖南与柬埔寨南宁关区出口总额

三、RCEP 框架下湖南与柬埔寨经贸发展的问题与机遇

(一) RCEP 框架下中柬协定主要条款解读

1. RCEP 关税规则²下湖南出口产业分析

2020 年, 湖南对柬出口的前十大行业分别是机械设备、塑料及其制品、造纸、家具寝具、钢铁制品、机动车辆、钢铁、鞋靴、陶瓷产品和电子电气设备, 上述十大行业出口合计占出口总额的 67.31%。中柬两国均是《中国-东盟全面经济合作框架协议》签署国, 柬埔寨对中国进口商品的关税水平不高。

从短期来看, RCEP 生效后湖南受惠最多的对柬出口行业分别是塑料及其制品行业和造纸行业, 分别有 13 种和 38 种商品可在协定生效第一年享受“零关税”。2020 年, 湖南上述两个行业对柬出口额合计为 2588.15 万美元, 占全年对柬出口总额的 16.77%。

从中长期来看, RCEP 协定生效 10 年内, 无新增“零关税”商品。协定生效 20 年后, 湖南面向柬埔寨出口的 967 种机械设备和 614 种电子电气设备会享受“零关税”。

从关税减让幅度来看, 柬埔寨对肉及食用杂碎(02 章)、水海产品(03 章)的进口关税率为 35%, RCEP 生效后第 1 年均有 39 种商品的关税立即降为零。但 2020 年湖南未向柬埔寨出口上述商品。

² 值得注意的是, 因 RCEP 谈判时间长达八年, 最终达成的减税 HS 编码基于 2012 版 HS 编码制度, 而目前海关所用编码为 2017 版 HS 编码制度, 两者之间会有些微差异。

HS2	行业类别	2020年出口额(万美元)	占比%	最低基础税率 ³	最高基础税率	1年内零关税商品数	10年内零关税商品数	20年及以上零关税商品数
84	机械设备	2813.79	18.23	7%	35%	0	0	967
39	塑料及其制品	1394.03	9.03	7%	35%	13	0	100
48	造纸	1194.11	7.74	7%	7%	38	0	163
94	家具寝具	1112.35	7.21	7%	35%	0	0	63
73	钢铁制品	784.44	5.08	7%	35%	0	0	182
87	机动车辆	694.23	4.5	7%	35%	0	0	368
72	钢铁	668.13	4.33	7%	7%	0	0	190
64	鞋靴	625.96	4.06	7%	35%	0	0	36
69	陶瓷产品	622.38	4.03	7%	15%	0	0	33
85	电子电气设备	480.33	3.11	7%	35%	0	0	614
合计		10389.75	67.32	--	--	--	--	--

2. RCEP 关税规则下湖南重点出口商品分析

按海关编码前 6 位 (HS6) 统计, 2020 年, 湖南对柬埔寨出口的前十大商品类别是橡塑制鞋底及鞋跟、泥土/矿物运送平整机械、镀或涂锌普通钢板、谷物/干豆加工机、机动混凝土搅拌车、塑料零件及其他塑料制品、瓷制固定卫生设备、玩具、金属框架坐具和鞋靴零件, 出口额分别是 361.28 万美元、359.80 万美元、351.62 万美元、336.79 万美元、288.39 万美元、273.05 万美元、271.13 万美元、254.44 万美元、245.16 万美元和 227.65 万美元, 占湖南对柬出口总额的 19.24%。

根据柬埔寨关税承诺表, 上述品类项下的具体商品的减让幅度和年限分别如下:

(1) 橡塑制鞋底及鞋跟 (HS640620)

柬埔寨承诺减让关税的橡塑制鞋底及鞋跟仅有一种, 8 位 HS 编码是 64062000。目前基础税率为 7%, 协定生效后第一年仍为 7%, 此后以每隔两年下降 0.7% 逐步削减关税, 到 RCEP 生效后第 20 年完全取消关税。所以, 湖南对柬出口上述商品的企业受影响不大。

³ 除特殊说明外, 本报告关税率均采用从价税, 下同。

HS 编码	基础税率	第 1 年	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年	第 9 年	第 10 年
64062000	7%	7%	6.3%	6.3%	5.6%	5.6%	4.9%	4.9%	4.2%	4.2%	3.5%
编码描述	第 11 年	第 12 年	第 13 年	第 14 年	第 15 年	第 16 年	第 17 年	第 18 年	第 19 年	第 20 年及以上	备注
橡塑制鞋底及鞋跟	3.5%	2.8%	2.8%	2.1%	2.1%	1.4%	1.4%	0.7%	0.7%	0%	--

(2) 泥土/矿物运送平整机械 (HS843050)

柬埔寨承诺减让关税的泥土/矿物运送平整机械仅有一种，8 位 HS 编码是 84305000。目前基础税率为 15%，协定生效后第一年仍为 15%，此后以每隔两到三年下降 2% 逐步削减关税，到 RCEP 生效后第 15 年完全取消关税。所以，湖南对柬出口上述商品的企业受影响不大。

HS 编码	基础税率	第 1 年	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年	第 9 年	第 10 年
84305000	15%	15%	13%	13%	13%	11%	11%	9%	9%	7%	7%
编码描述	第 11 年	第 12 年	第 13 年	第 14 年	第 15 年	第 16 年	第 17 年	第 18 年	第 19 年	第 20 年及以上	备注
泥土/矿物运送平整机械	5%	5%	3%	3%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	--

(3) 镀或涂锌普通钢板 (HS721049)

柬埔寨关税减让表中涉及的镀或涂锌普通钢板共有六种，涉及“按重量计含碳量低于 0.04% 厚度不超过 1.2mm 的镀锌钢板” (HS72104911)、“其他厚度不超过 1.2mm 的镀锌钢板” (HS72104912)、“厚度在 1.2mm 和 1.5mm 之间的镀锌钢板” (HS72104913)、其他厚度镀锌板 (HS72104919)、“其他厚度不超过 1.2 毫米的镀锌钢板” (HS72104991)、“其他镀锌钢板” (HS72104999)。上述商品的基础关税率均为零，协定对湖南相关企业没有影响。

(4) 谷物/干豆加工机 (HS843780)

柬埔寨承诺减让关税的谷物/干豆加工机有 8 种，基础税率分别是 0% 和 15%，

其中，电动工业型咖啡机和玉米机（HS84378030）、非电动工业型咖啡机和玉米机（HS84378040）、其他大米抛光机或筛分机（HS84378069）的基础关税率为 15%，以每两年 2% 的速度逐年递减关税，至协定生效后第 12 年完全取消关税。如下表所示。其他大米抛光机/筛分机/麸皮清洗机（HS84378059）的基础关税率为 15%，但不受 RCEP 协定约束。电动脱壳机和圆锥式碾米机（HS84378010）、非电动脱壳机和圆锥式碾米机（HS84378020）、碾米/筛分机（HS84378051/61）的基础关税率均为零，不受协定的影响。

HS 编码	基础税率	第 1 年	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年	第 9 年	第 10 年
84378030/ 84378040 /84378069	15%	15%	13%	13%	11%	11%	9%	9%	7%	7%	5%
编码描述	第 11 年	第 12 年	第 13 年	第 14 年	第 15 年	第 16 年	第 17 年	第 18 年	第 19 年	第 20 年及以上	备注
工业型咖啡机和玉米机（电动）/工业型咖啡机和玉米机（非电动）/其他大米抛光机或筛分机	5%	3%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	--

（5）机动混凝土搅拌车（HS870540）

柬埔寨承诺减让关税的机动混凝土搅拌车仅包括 1 种，8 位 HS 编码是 87054000。目前基础关税率为 15%，协定生效后每两到三年降低 2%，至第 15 年完全取消关税。这对湖南相关行业和企业有长期促进作用。

HS 编码	基础税率	第 1 年	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年	第 9 年	第 10 年
87054000	15%	15%	13%	13%	13%	11%	11%	9%	9%	7%	7%
编码描述	第 11 年	第 12 年	第 13 年	第 14 年	第 15 年	第 16 年	第 17 年	第 18 年	第 19 年	第 20 年及以上	备注
机动混凝土搅拌车	5%	5%	3%	3%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	--

(6) 塑料零件及其他塑料制品 (HS392690)

柬埔寨承诺减让关税的塑料零件及其他塑料制品共有 19 种。其中, 医用小剂量胶囊 (HS39269092)、塑料传送带 (HS39269053)、鞋楦 (HS39269081) 的基础关税率为 35%; 扇形挡板的塑料框架和手柄 (HS39269020)、防高空坠落用救生垫 (HS39269044) 和其他人身保护用塑料制品 (HS39269049) 的基础关税率为 15%, RCEP 生效后以上商品仍维持关税水平不变。

其他生活用塑料制品 (HS39269089)、其他工业用/矿用塑料零件 (HS 39269059) 和其他食品/药用塑料制品 (HS 39269099) 的基础关税率为 35%; 服装/服装配件填充物 (HS 39269070)、其他塑料框架和手柄及其零件 (HS 39269039) 的基础关税率为 15%, 这五种商品均不受 RCEP 协定的约束。

其他种类的塑料零件及其他塑料制品的关税减让情况如下表所示。

HS 编码	编码描述	基础税率	第 1 年	第 10 年	第 20 年及以上
39269055	雷管用塑料 J 型钩或束块	35%	35%	17.5%	0%
39269082	念珠	35%	35%	17.5%	0%
39269091	谷物存储用塑料容器	35%	35%	17.5%	0%
39269042	焊接用保护性面罩	15%	15%	7.5%	0%
39269010	渔网的浮子	15%	15%	7.5%	0%
39269060	家禽饲养器	15%	15%	7%	0%
39269032	带有假牙印记的塑料模具	15%	15%	7%	0%
39269041	警用盾牌	15%	15%	7%	0%
39269055	雷管用塑料 J 型钩或束块	35%	35%	17.5%	0%
39269082	念珠	35%	35%	17.5%	0%
39269091	谷物存储用塑料容器	35%	35%	17.5%	0%
39269042	焊接用保护性面罩	15%	15%	7.5%	0%

(7) 瓷制固定卫生设备 (HS691010)

柬埔寨承诺减让关税的瓷制固定卫生设备仅包括 1 种, 8 位 HS 编码是

69101000。目前基础税率为 7%，协定生效后每三到四年降低 1%，至第 15 年完全取消关税。

HS 编码	基础税率	第 1 年	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年	第 9 年	第 10 年
69101000	7%	7%	6%	6%	6%	6%	5%	5%	5%	4%	4%
编码描述	第 11 年	第 12 年	第 13 年	第 14 年	第 15 年	第 16 年	第 17 年	第 18 年	第 19 年	第 20 年及以上	备注
瓷制固定卫生设备	4%	3%	3%	3%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	--

(8) 玩具 (HS950300)

柬埔寨对玩具车/玩具模型的基础税率均为 7%，RCEP 生效后关税每年递减的幅度不同，这对湖南生产出口不同种类玩具的企业促进作用各不相同。

HS 编码	编码描述	基础税率	第 1 年	第 10 年	第 20 年及以上
95030021	娃娃玩偶	7%	7%	7%	7%
95030022	娃娃玩偶服装配饰	7%	7%	4%	0%
95030029	其他娃娃玩偶附件	7%	7%	7%	7%
95030030	电动火车	7%	7%	3.5%	0%
95030040	娱乐模型	7%	7%	4%	0%
95030050	建筑玩具套装	7%	7%	7%	7%
95030060	动物填充玩具	7%	7%	7%	7%
95030091	数字/字母/动物剪纸	7%	7%	3.5%	0%
95030092	跳绳	7%	7%	3.5%	0%
95030093	弹珠	7%	7%	4%	0%
95030070	拼图	7%	U	U	U
95030010	三轮车、踏板车、踏板车和类似的带轮玩具	7%	U	U	U
95030099	其他玩具/模型	7%	U	U	U

说明：“U”代表 RCEP 协定对此商品没有减让承诺的约束。

(9) 金属框架坐具 (HS940171)

柬埔寨承诺减让关税的金属框架坐具仅有 1 种, 8 位 HS 编码是高脚椅 (HS94017100)。目前基础税率为 35%, 协定生效后第二十年才完全取消关税, 这对湖南相关行业和企业的促进作用很有限。

HS 编码	基础税率	第 1 年	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年	第 9 年	第 10 年
94017100	35%	35%	31.5%	31.5%	28%	28%	24.5%	24.5%	21%	21%	17.5%
编码描述	第 11 年	第 12 年	第 13 年	第 14 年	第 15 年	第 16 年	第 17 年	第 18 年	第 19 年	第 20 年及以上	备注
高脚椅	17.5%	14%	14%	10.5%	10.5%	7%	7%	3.5%	3.5%	0%	--

(10) 鞋靴零件 (HS640690)

柬埔寨承诺减让关税的鞋靴零件包括 8 种, 基础税率均为 7%, 协定生效后每三到四年降低 1%, 至第 15 年完全取消关税。

HS 编码	基础税率	第 1 年	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年	第 9 年	第 10 年
64069010/21/29/ 31/32/39/91/99	7%	7%	6%	6%	6%	6%	5%	5%	5%	4%	4%
编码描述	第 11 年	第 12 年	第 13 年	第 14 年	第 15 年	第 16 年	第 17 年	第 18 年	第 19 年	第 20 年及以上	备注
鞋靴零件	4%	3%	3%	3%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	--

3. 重点进口商品关税变动分析 (HS8)

按中国海关编码前 8 位 (HS8) 统计, 2020 年湖南自柬埔寨进口的前十大商品共 1823.7 万美元, 占进口总额的 98.9%。其中, 其他磺(酰)胺、木薯淀粉的进口额分别高达 977 万美元和 462.2 万美元, 这两种商品进口额合计占进口总额的 78%。在《中国-东盟全面经济合作框架协议》下, 中国自柬埔寨进口的其他磺(酰)胺已取消进口关税。

湖南自柬进口的木薯淀粉、糊精及其他改性淀粉、化纤毡呢或无纺织物制服装、棉制针织或钩编的其他服装、化纤制针织或钩编的其他服装、各种材料制的雕塑品原件的基础关税率为 10%~17.5%，RCEP 生效第一年内上述商品的关税立即降为零，这将降低湖南相关企业的进口成本，对行业发展有一定积极作用。

从中期来看，棉制针织钩编套头衫/开襟衫/外穿背心、棉制针织或钩编 T 恤衫/汗衫/背心的基础关税率为 14%，RCEP 协定生效后第十年关税才降为零。

HS8	编码描述	2020 年进口额 (万美元)	占比%	基础税率	1 年内关税率	10 年内关税率	20 年内关税率
29359000	其他磺(酞)胺	977.03	53.00%	0	0	0	0
11081400	木薯淀粉	462.23	25.08%	10.0%	0	0	0
35051000	糊精及其他改性淀粉	265.90	14.43%	12.0%	0	0	0
62101030	化纤毡呢或无纺织物制服装	56.13	3.05%	17.5%	0	0	0
61102000	棉制针织钩编套头衫/开襟衫/外穿背心	21.89	1.19%	14.0%	12.6%	0	0
61103000	化纤制针织钩编套头衫/开襟衫/外穿背心	11.40	0.62%	16.0%	14.9%	5.3%	0
61142000	棉制针织或钩编的其他服装	9.55	0.52%	16.0%	0	0	0
61091000	棉制针织或钩编 T 恤衫/汗衫/背心	7.29	0.40%	14.0%	12.6%	0	0
61143000	化纤制针织或钩编的其他服装	7.04	0.38%	17.5%	0.0%	0	0
97030000	各种材料制的雕塑品原件	5.21	0.28%	12.0%	0.0%	0	0
合计		1823.69	98.93%	--	--	--	--

(二) RCEP 框架下双方经贸存在的问题

1. 湖南自柬埔寨进口产品结构单一

2015-2019 年，湖南自柬埔寨进口的第一大产品为淀粉，进口额在两百万美元到六百万美元不等，占湖南自柬埔寨进口总额的一半左右，其中以进口木薯淀

粉为主。2020 年湖南自柬埔寨进口有机化学品贸易额猛增，达到了 977.03 万美元，淀粉进口略有下降，为 462.23 万美元，有机化学品成为第一大进口产品，占湖南自柬埔寨进口总额的 53.00%，其中主要以磺（酰）胺和含氧基氨基化合物为主。2021 年 1-11 月，湖南未自柬埔寨进口淀粉。

通过海关数据发现，木薯淀粉主要由湖南本地的一家化工企业进口，因其自身经营战略调整的原因，2020-2021 年间减少了木薯淀粉进口，导致湖南自柬埔寨进口木薯淀粉总额骤降。整体来看，湖南自柬埔寨进口总体规模较小，且产品结构单一、脆弱，因一家或几家外贸企业的经营策略变动影响了整个湖南自柬埔寨的进口商品结构，存在较大的不确定性风险。

年份	进口总额	有机化学 品进口额	有机化学 品占比	淀粉进口额	淀粉占比
2015	444.63	0.00	0.00%	227.57	51.18%
2016	667.87	0.00	0.00%	336.91	50.45%
2017	485.49	0.00	0.00%	295.89	60.95%
2018	1171.27	0.00	0.00%	556.16	47.48%
2019	1671.39	0.00	0.00%	656.05	39.25%
2020	1843.35	977.03	53.00%	462.23	25.08%
2021 年 1-11 月	1981.48	1952.46	98.54%	0.00	0.00%

单位：万美元

2. 柬埔寨营商便利度较低

柬埔寨属于低收入国家（人均 GDP 在 1500 美元以下），存在基础设施薄弱、能源成本高（柬埔寨的电力成本是东盟最高的）、人力资源不发达等问题。2020 年，世界银行在衡量 190 个经济体的营商便利度方面，将柬埔寨排在第 144 位。国际透明组织在衡量 180 个经济体公共部门腐败程度方面，将柬埔寨列在第 160 位。而与之相对的，中国已连续多年成为柬埔寨最大外资来源国，就 2021 年上半年来看，中国投资额为 16.1 亿美元，占柬吸引外资总额的 68.83%。近年来，湖南对柬投资也持续增加，早在 2019 年，在中国（湖南）装备与制造走进柬埔寨

寨投资博览会现场，就签约 15 个湖南对柬投资项目，总金额约 13 亿美元。湖南在抓紧柬埔寨发展机遇扩大投资的同时，也要正视柬埔寨营商便利度低所带来的困难，合理规避风险。

3. 湖南未能充分开拓柬埔寨机械设备市场

从 2020 年全国各省市对柬埔寨出口机械设备来看，湖南位列第八，出口额为 3294.11 万美元，较 2019 年相比，同比下降 33.91%，在全国对柬埔寨出口机电产品 TOP10 省市中，跌幅仅次于江西。

从具体产品来看，2018 年到 2020 年湖南对柬埔寨出口最多的机械设备是探钻设备、打桩机（HS 8430），但三年间此产品的出口额大幅减少，占湖南对柬出口机电产品总额的比例由 2018 年的 48.73% 下降至 2020 年的 18.43%。从柬埔寨进口来看，此类机械设备仅占其自全球进口的 1%-2%，远非主流产品。

柬埔寨自全球进口机电产品 TOP3 分别是挖掘机、推土机（HS 8429）、发动机（HS 8407）、液体泵（HS 8413），2020 年湖南对柬埔寨出口这三类产品的出口额分别为 255.72 万美元、0 美元、46.08 万美元，占湖南对柬出口总额的比例分别为 7.76%、0%、1.40%。综上所述，湖南尚未充分打开柬埔寨主流机械设备市场，出口额最高的产品仅占目标市场的 1%。

省市	2020 同比
广东省	-18.04%
浙江省	27.58%
江苏省	-1.12%
北京市	48.04%
上海市	-2.83%
山东省	9.52%
福建省	-22.76%
湖南省	-33.91%
江西省	-49.01%
广西壮族自治区	7.54%

(三) RCEP 框架下双方产业发展机遇

随着 RCEP 签订带来的关税减免逐步落实, 结合柬埔寨市场的需求情况, 我们可以发现:短纤<85%纤维混纺布、塑料机器零件、机动混凝土搅拌车、旋转挖掘机、塔式起重机共五类产业的出口潜力显著增大。预计湖南对柬埔寨出口这五大产业因 RCEP 的签订将额外带来 405.29 万美元的贸易增量。其中, 短纤<85%纤维混纺布的出口增量最大, 达 143.14 万美元。

另外, 市场机遇指数模型显示, 钢铁结构体、发光二极管、塑料机器零件、电话机零部件、圣诞节用品等商品也显示出较高的贸易潜力。

1. RCEP 框架下湖南市场机遇指数

市场机遇指数根据某一产品的出口优势、关税降幅、市场前景等三大维度指标综合计算得出, 其中, 出口优势是分析一个贸易主体某一产品出口竞争力的一个测度指标, 市场前景是分析某一产品在目标国家市场规模的一个测度指标。50 为基准点, 超过 50 即为有较强的市场机遇, 数值越大机遇越大。

(1) 其他钢铁结构体; 钢结构体用部件及加工钢材

“其他钢铁结构体; 钢结构体用部件及加工钢材”, 税目 730890, 对 RCEP 市场机遇指数 71.17。

从该产品关税减让情况看, 柬埔寨承诺关税从第一年至最后一年的降幅为 2.8%。

从该产品出口情况看, 2019 年湖南省对柬埔寨出口 0.05 万美元, 同比增长 864.75%; 2019 年中国对柬埔寨出口 9978.51 万美元, 湖南省占全国出口份额小于 0.01%。

从该产品市场规模看, 2019 年, 柬埔寨自全球进口 8758.30 万美元, 同比增长 153.38%, 自中国进口 7664.40 万美元, 同比增长 418.50%, 中国所占市场份额 87.51%。

(2) 光敏半导体器件; 发光二极管

“光敏半导体器件; 发光二极管”, 税目 854140, 对 RCEP 市场机遇指数 68.97。

从该产品关税减让情况看，柬埔寨承诺关税从第一年至最后一年的降幅为 4.2%。

从该产品出口情况看，2019 年湖南省对柬埔寨未出口该产品，但鉴于柬埔寨关税降幅及柬埔寨进口需求增长，未来出口增长潜力较大。

从该产品市场规模看，2019 年，柬埔寨自全球进口 6458.70 万美元，同比增长 656.91%，自中国进口 6335.30 万美元，同比增长 881.15%，中国所占市场份额 98.09%。

(3) 塑料机器零件

“塑料机器零件”，税目 392690，对 RCEP 市场机遇指数 63.59。

从该产品关税减让情况看，柬埔寨承诺关税从第一年至最后一年的降幅为 12.9%。

从该产品出口情况看，2019 年湖南省对柬埔寨出口 75.25 美元，同比增长 42.96%；2019 年中国对柬埔寨出口 4032.28 万美元，湖南省占全国出口份额小于 0.01%。

从该产品市场规模看，2019 年，柬埔寨自全球进口 12991.90 万美元，同比增长 10.90%，自中国进口 7733.00 万美元，同比增长 49.86%，中国所占市场份额 59.52%。

(4) 电话机及其他通信设备零件

“电话机及其他通信设备零件”，税目 851770，对 RCEP 市场机遇指数 58.46。

从该产品关税减让情况看，柬埔寨承诺关税从第一年至最后一年的降幅为 5.0%。

从该产品出口情况看，2019 年湖南省对柬埔寨出口 0.53 美元，同比增长 390.65%；2019 年中国对柬埔寨出口 960.10 万美元，湖南省占全国出口份额小于 0.01%。

从该产品市场规模看，2019 年，柬埔寨自全球进口 6534.70 万美元，同比增长 82.05%，自中国进口 6057.00 万美元，同比增长 102.65%，中国所占市场份

额 92.69%。

(5) 圣诞节用品

“圣诞节用品”，税目 950510，对 RCEP 市场机遇指数 57.98。

从该产品关税减让情况看，柬埔寨承诺关税从第一年至最后一年的降幅为 35.0%。

从该产品出口情况看，2019 年湖南省对柬埔寨出口 9.98 美元，同比增长 277.73%；2019 年中国对柬埔寨出口 348.72 万美元，湖南省占全国出口份额小于 0.01%。

从该产品市场规模看，2019 年，柬埔寨自全球进口 61.60 万美元，同比增长 450.00%，自中国进口 59.90 万美元，同比增长 639.51%，中国所占市场份额 97.24%。

2. RCEP 框架下湖南贸易创造效应模型

贸易创造效应模型是瓦顿 (Verdoorn, 1960) 和施瓦茨 (Schwartz, 1972) 在为研究贸易自由化所使用的一种局部均衡分析模型。这是一种事前分析的方法。在 RCEP 框架下根据减税规则，结合历史增速与规模，可预研预判 RCEP 规则对湖南产品带来的出口增量。

(1) 其他合成纤维短纤<85%与其他纤维混纺布

“其他合成纤维短纤<85%与其他纤维混纺布”，税目 551599，根据瓦顿和施瓦茨贸易创造效应模型预估，RCEP 的签署将为湖南省对柬埔寨出口该产品带来 143.14 万美元出口增量。

从该产品关税减让情况看，柬埔寨承诺关税从第一年至最后一年的降幅为 7.0%。

从该产品出口情况看，2019 年湖南省对柬埔寨出口 0.17 美元，同比增长 100.00%；2019 年中国对柬埔寨出口 75.18 万美元，湖南省占全国出口份额小于 0.01%。

从该产品市场规模看，2019 年，柬埔寨自全球进口 51688.50 万美元，同比

下降 3.75%，自中国进口 39916.30 万美元，同比下降 6.76%，中国所占市场份额 77.22%。

(2) 塑料机器零件

“塑料机器零件”，税目 392690，根据瓦顿和施瓦茨贸易创造效应模型预估，RCEP 的签署将为湖南省对柬埔寨出口该产品带来 69.03 万美元出口增量。

从该产品关税减让情况看，柬埔寨承诺关税从第一年至最后一年的降幅为 12.9%。

从该产品出口情况看，2019 年湖南省对柬埔寨出口 75.25 美元，同比增长 42.96%；2019 年中国对柬埔寨出口 4032.28 万美元，湖南省占全国出口份额小于 0.01%。

从该产品市场规模看，2019 年，柬埔寨自全球进口 12991.90 万美元，同比增长 10.90%，自中国进口 7733.00 万美元，同比增长 49.86%，中国所占市场份额 59.52%。

(3) 机动混凝土搅拌车

“机动混凝土搅拌车”，税目 870540，根据瓦顿和施瓦茨贸易创造效应模型预估，RCEP 的签署将为湖南省对柬埔寨出口该产品带来 66.54 万美元出口增量。

从该产品关税减让情况看，柬埔寨承诺关税从第一年至最后一年的降幅为 15.0%。

从该产品出口情况看，2019 年湖南省对柬埔寨出口 0.10 万美元，同比增长 722.97%；2019 年中国对柬埔寨出口 3864.58 万美元，湖南省占全国出口份额小于 0.01%。

从该产品市场规模看，2019 年，柬埔寨自全球进口 3666.30 万美元，同比增长 317.00%，自中国进口 3039.00 万美元，同比增长 286.84%，中国所占市场份额 82.89%。

(4) 上部 360 度旋转的机械铲，挖掘机及机铲装载机

“上部 360 度旋转的机械铲，挖掘机及机铲装载机”，税目 842952，根据瓦顿和施瓦茨贸易创造效应模型预估，RCEP 的签署将为湖南省对柬埔寨出口该产品带来 66.47 万美元出口增量。

从该产品关税减让情况看，柬埔寨承诺关税从第一年至最后一年的降幅为 15.0%。

从该产品出口情况看，2019 年湖南省对柬埔寨出口 0.04 万美元，同比增长 129.00%；2019 年中国对柬埔寨出口 4673.65 万美元，湖南省占全国出口份额小于 0.01%。

从该产品市场规模看，2019 年，柬埔寨自全球进口 9191.90 万美元，同比增长 147.25%，自中国进口 3878.30 万美元，同比增长 113.01%，中国所占市场份额 42.19%。

(5) 塔式起重机

“塔式起重机”，税目 842620，根据瓦顿和施瓦茨贸易创造效应模型预估，RCEP 的签署将为湖南省对柬埔寨出口该产品带来 60.11 万美元出口增量。

从该产品关税减让情况看，柬埔寨承诺关税从第一年至最后一年的降幅为 15.0%。

从该产品出口情况看，2019 年湖南省对柬埔寨出口 0.02 万美元，同比增长 114.41%；2019 年中国对柬埔寨出口 1655.39 万美元，湖南省占全国出口份额小于 0.01%。

从该产品市场规模看，2019 年，柬埔寨自全球进口 2555.60 万美元，同比增长 62.18%，自中国进口 2351.80 万美元，同比增长 59.78%，中国所占市场份额 92.03%。

附录一

柬埔寨主要政府部门和相关机构一览表

部门	电话	电邮	网址
柬埔寨投资委员会	00855-23981154, 981156, 981183	cdc.cib@bigpond.com.kh	www.cambodiainvestment.gov.kh
柬埔寨特别经济区委员会	00855-23992355	cdc.csezb@camintel.com	--
农林渔业部	00855-23211351, 211352	icomaff@camnet.com.kh	www.maff.gov.kh
商业部	00855-23426024	wtooffice@camnet.com.kh; itd@gocambodia.com	www.moc.gov.kh
财经部	00855-23428960, 428634, 428635	--	www.mef.gov.kh
海关与税务司	00855-23214065	info@customs.gov.kh	www.customs.gov.kh
环境保护部	00855-23427894	moe-cabinet@camnet.com.kh	www.moe.gov.kh
外交国际合作部	00855-23214441	mfaicasean@bigpond.com.kh	www.mfaic.gov.kh
矿产能源部	00855-23219574	info@mme.gov.kh	www.mme.gov.kh
国土规划与建设部	00855-23215659, 216660,215278	--	www.mlmupc.gov.kh
计划部	00855-23720901,72 0902	mop@cambodia.gov.kh	www.mop.gov.kh
公共工程与运输部	00855-23427862	--	www.mpwt.gov.kh
国家银行	00855-23-724866	--	www.nbc.org.kh

附录二

柬埔寨与中国友好城市一览表

中方城市	外方城市	国别	结好时间
云南省	暹粒省	柬埔寨	2006-04-21
海南省	磅湛省	柬埔寨	2007-03-27
广西壮族自治区	波罗勉省	柬埔寨	2007-10-27
南宁市	西哈努克市	柬埔寨	2007-10-30
上海市	金边市	柬埔寨	2008-10-08
百色市	贡布省	柬埔寨	2008-10-22
无锡市	西哈努克市	柬埔寨	2009-07-29
北海市	白马省	柬埔寨	2010-08-14
昆明市	金边市	柬埔寨	2011-06-08
云南省	班迭棉吉省	柬埔寨	2011-12-06
江西省	暹粒省	柬埔寨	2013-11-29
重庆市	金边市	柬埔寨	2014-01-29
河南省	磅湛省	柬埔寨	2014-09-29
河南省	干拉省	柬埔寨	2014-09-30
广西壮族自治区	暹粒省	柬埔寨	2014-10-17
襄阳市	茶胶省	柬埔寨	2016-08-22
崇左市	腊达那基里省	柬埔寨	2016-10-22
东兴市	吴哥通县	柬埔寨	2016-11-30
贵州省	暹粒省	柬埔寨	2017-06-23
深圳市	金边市	柬埔寨	2017-12-11

附录三

柬埔寨主要华人商会、社团和中资企业一览表

1. 柬埔寨华人商会、社团

商会/社团	地址	电话	电邮	网址
柬华理事总会	金边市水净华区白粒分区繁荣街柬华理事总会大楼	855-23-883801	--	--
柬埔寨中国商会	柬埔寨金边市加华大厦 21 层	--	office@cambochina.com	www.cambochina.com
柬埔寨中国港澳侨商总会	--	--	--	www.chkmeba.com.kh/

2. 主要中资企业

企业名称	企业名称
中国华电集团公司	江苏红豆集团
中国重型机械总公司	柬埔寨光纤通信网络有限公司 (中国光启海容国际通信集团全资子公司)
中国水电建设集团	优联发展集团有限公司 (天津优联投资发展集团全资子公司)
中国大唐公司	中国免税品集团(柬埔寨)有限公司
中国路桥集团	申洲(柬埔寨)有限公司 (宁波申洲制衣集团子公司)
广东建工对外建设有限公司	中国华能澜沧江水电股份有限公司
上海建工集团	江苏红豆集团
云南建投	

附录四

柬埔寨投资合作基本流程、手续和注意事项

1. 在柬埔寨投资注册企业手续

注册企业的流程	
受理机构	柬埔寨商业部负责管理“工商登记簿”，企业应在设立前向柬埔寨商业部商业注册局或商业部指定的工商登记处进行注册；在柬埔寨从事投资的企业或个人如需获得投资优惠，还应首先向柬埔寨发展委员会（CDC）提交投资申请，获得有条件注册证书后再进行注册。
注册申请	企业的一位董事或股东应亲自前往主管部门填写注册登记表，提出申请。柬埔寨商业注册局可为注册者提供公司章程蓝本。注册应提交的文件包括：注册登记申请表、公司章程、文件属实证明、在指定刊物上发布广告的申请、全部董事或股东的身份证或护照复印件和照片、董事无犯罪记录证明、股权分配决定（如有自然人参与）、办公地点以及其他商业部要求的文件。
注册审批	主管部门受理注册申请后，将颁发标有注册号的注册证书。该证书自颁发之日起 1 个月内为临时证书，在此期间，登记员发现申报材料有误的，可提出异议并吊销注册号。注册审批时间视情而定，一般为 1 周。注册费用视公司的形式和规模而定。
注册时效	注册证书从注册之日起，有效期 3 年。企业应在注册证书到期前 30 天再次申请换发新的证书。若企业延误申请新的证书，则将被视为违法，其原有证书作废，企业必须重新申请注册并缴纳有关费用。
开立账户	注册的公司应在柬埔寨境内银行开立 1 个或以上银行账户。

2. 承揽工程项目的程序

承揽工程项目的程序	
获取信息	国家项目由各主管部门发布信息。各省及主要城市也发布本地区的项目信息。此外，各主要报刊也定期发布招标信息。
投标准备	设计及其费用估算；向银行提交设计及其费用估算，征求银行意见并获得批准；招标文件准备；向银行提交招标文件，征求意见并获得批准。
资格预选	邀请参加资格预选（在报纸上登广告）；评估委员会对资格预选进行评估；资格预选评估报财政部批准；资格预选评估报银行批准；向承包商通知资格预选结果；确定符合资格预选条件的承包商。

承揽工程项目的程序	
招标评标	发标; 承包商准备投标; 开标; 评标委员会评标; 评标结果和授标建议报财经部批准; 评标结果和授标建议报银行批准; 签署合同。
决选名单	邀请说明取费率; 顾问或监理准备说明取费率; 向项目执行部提交取费说明; 评估委员会对取费说明进行评估; 公司决选名单报财经部批准; 公司决选名单报银行批准。
方案准备	邀请决选名单中的公司提出方案; 决选名单中的公司准备方案; 提交方案。
技术和财政评估	评估委员会对技术方案进行评估; 技术方案报财经部批准; 技术方案报银行批准; 请决选名单中的公司公开财政方案; 评估委员会对财政方案进行评估; 按技术方案和财政方案综合最高分的授标建议报财经部批准; 按技术方案和财政方案综合最高分的授标建议报银行批准; 签署合同。
许可手续	在柬埔寨承包工程需要提供公司资质证明、母国出具的对外承包工程权证书、柬埔寨商业部注册证书及银行提供履约保函, 还要经过招标资审, 且要通过评标并中标

3. 申请专利和注册商标

申请专利的程序	
受理部门	柬埔寨《专利、实用新型与工业设计法》规定工业矿产能源部为申请专利、注册实用新型和工业设计的主管部门
提交申请	专利发明人应向工业矿产能源部专利登记处提交申请并缴纳相关费用
专利年审	为管理专利和专利申请, 专利权所有人每年需提前向专利登记处缴纳年费
申请变更和延期	专利登记处授予或驳回申请之前, 专利申请人可转而申请实用新型证书; 工业设计专利的注册有效期 5 年。注册后可连续延期两次, 每次 5 年

注册商标的程序	
受理部门	柬埔寨商业部知识产权局是负责商标事务的主管部门, 企业申请商标需向知识产权局提交申请
提交申请	企业申请商标需提交以下文件: 注册申请书、由公证人律师认证的授权书、15 份商标范本

注册商标的程序	
商标有效期	商标权的期限 10 年，期满可以延续，每次 10 年，同时每 5 年应向知识产权局报告使用情况，否则商标将被取消
商标优先权	柬埔寨是世界知识产权组织成员，并已加入《巴黎公约》。如申请人的申请材料中能够证明其已在《巴黎公约》某一成员国提交该商标全境或区域注册申请的，可取得商标注册的优先权

4. 企业在柬埔寨报税

企业在柬埔寨报税	
报税时间	企业完成商业注册后，需在 1 个月之内到财经部税务司进行税务登记。税务登记后，企业按月报税，于每月 15 日前将税务月报表呈交税务局，并按额缴税。每年初呈交上一年度税务年报表。
报税渠道	企业可自行或通过会计师事务所、律师事务所等中介进行报税。
报税手续	纳税人应按税务主管部门规定的格式、时间和地点向税务主管部门报税。纳税人或其法定代表应在纳税申报表上签字。
报税资料	企业需每月提供税务月报表（企业注册资本、当月营业额、当月利润）、年初提供上一年度税务年报表（企业注册资本、年营业额、年利润）。

5. 赴柬埔寨的工作许可证办理

赴柬埔寨的工作许可证申请程序	
主管部门	柬埔寨劳工部负责外国人工作许可管理
工作许可制度	外国劳工必须持有劳工部颁发的工作许可证，该工作许可证的有效期限为 1 年，可以延期，但延期不得超过居留许可证确定的期限。外国人的工作合同每次期限不超过 2 年。工作合同可以用外文，但应附有一份柬埔寨文。工作合同应明确规定符合劳动法的主要雇用条件。外国人在合同工作期满后要在柬埔寨继续工作应重新报批
申请程序	根据劳工法的规定：需要雇用外国专业技术和管理人员的企业，必须在每年 11 月底前向劳工部申请下一年度雇用外劳的指标，每个企业所雇用的外劳不得超过企业职工总数的 10%。未申请年度用工指标，将不被允许雇用外劳
提供资料	申请工作准证需提供如下材料：雇主预先获得在柬埔寨工作的合法就业证；雇主的聘用证书；有效护照；有效签证；健康证明

6. 注意事项

经贸合作风险	
投资硬件条件	柬埔寨水、电、交通、通讯等基础设施条件较为落后，相关成本费用高，工业配套产业不够发达
投资软环境	政府部门办事花费时间长，工会、非政府组织的活动较为频繁，市场秩序有待提高，贪腐违规现象比较频繁
市场环境	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。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有所减少

其他风险	
自然灾害	柬埔寨每年 5 月至 11 月是雨季，个别地区曾出现过当地居民和外国游客被洪水冲走的情况
经济纠纷	近年在柬中资企业遭遇投资、土地纠纷等呈上升趋势，建材、通信、经济特许地开发等领域均有企业遭受经济损失。赴柬投资企业遵守当地法律，谨慎选择合作伙伴，厘清法律权责关系，防范潜在风险

附录五

中国企业/人员在柬埔寨寻求保护和服务指南

中国企业/人员在柬埔寨寻求保护和服务指南	
寻求法律保护	中国企业赴柬埔寨投资，不仅要依法注册、依法经营，而且必要时还应通过法律手段解决纠纷，捍卫自己的权益；必要时应聘请当地律师处理企业的法律事务
寻求当地政府帮助	柬埔寨中央和地方政府均高度重视外国投资。中资企业在柬埔寨投资合作中，要与中央有关部门和企业所在地政府建立密切联系，可不定期通报企业发展情况，及时反映遇到的问题，以寻求所在地政府更多的支持
取得中国驻当地使(领)馆保护	中国公民在其他国家境内的行为主要受国际法及驻在国当地法律约束。遇有中国公民（包括触犯当地法律的中国籍公民）在当地所享有的合法权益受到侵害，中国驻外使、领馆有责任在国际法及当地法律允许的范围内实施保护。中资企业在进入柬埔寨市场前，应首先征求中国驻柬埔寨使馆经商处意见；履行合法的投资注册手续后，应按规定及时到中国驻柬埔寨使馆经商处报到备案；并与经商处保持经常性联络。遇有重大问题和事件发生，应及时向中国驻柬埔寨使馆报告，在处理相关事宜时，要服从使馆的领导和协调
	中国驻柬埔寨大使馆经商处 电话：00855-23720598（工程承包、劳务），721649（培训），720149（投资贸易），721437（援外） 电邮： cb@mofcom.gov.cn 网址： cb.mofcom.gov.cn 驻柬埔寨使馆领事部 24 小时领保值班电话 00855-12901937

湖南企业国际化经营服务平台

——让贸易更加简单，使投资更加精准

湖南企业国际化经营服务平台（Enterprise Hunan Network，简称 EHN），是湖南省人民政府投资建设的“数字贸易”项目，通过广泛而深度整合经贸服务及数据资源的方式，以促进国际贸易、促进国际投资为主要应用场景，以服务国内外中小企业为主体，专注解决中小企业商机信息获取难、贸易投资开展难、出海风险应对难等痛点难点问题。

平台汇集了国内外政府部门和专业机构的信息资源，整合了政府部门以及金融、法律、信保、外贸等机构服务企业的核心功能，同时与海外商协会、海外贸促机构、国际合作机制等专业平台建立合作联盟，为入驻企业提供一体化、专业化、协同化的会展管理服务、供需采购服务、权益保障服务、智库服务等四大类别服务。

——全球经贸信息的集大成者。第一时间集成全球经贸信息资源和国内政府部门的权威资料，为用户提供国际市场行情、产业发展趋势、国际营商环境等方面的资讯与数据报告，有效帮助企业了解海内外市场。

——企业国际化经营服务生态的建设者。坚持引进来与走出去相结合、引资和引技引智并举、出口与进口并重，围绕贸易投资实操工作中的关键节点，精心设计了多类服务功能，形成企业国际化经营服务生态链，实现“上一家平台，享各方服务”的构想，更高水平服务对外开放。

——企业开拓国际市场解决方案的提供者。整合线上线下各类服务资源，为有需求的客户提供专业的资金解决方案、外贸代理方案、商务洽谈方案、海外考察方案等，让贸易不再艰难，使投资更加精准。