

缅甸

一、国家及主要工业、经济发展概况

【国名】缅甸联邦共和国（The Republic of the Union of Myanmar）

【首都】内比都（Nay Byi Taw），面积 2725 平方英里，人口约 92 万人。

【面积】676581 平方公里

【人口】6000 万人（2011 年）

【民族】共有 135 个民族，缅族约占全国人口的 65%，其它主要有克伦族、掸克钦族、克耶族、钦族、孟族和若开族。

【语言】官方语言为缅甸语和英语

【宗教】89.3%以上人口信奉佛教。基督教占 5.06%，伊斯兰教占 3.8%，印度教占 0.5%，崇神教占 0.2%。

【货币】 缅元（KYAT） 1 美元≈1000 缅元（2010 年 2 月）

【地理位置】位于中南半岛西部，地势北高南低，伊洛瓦底江和萨尔温江纵贯全境。北部和东北部与中国毗邻，西部和西北部与孟加拉、印度相连，东部和东南部与老挝、泰国交界，西南濒临孟加拉湾和安达曼海。海岸线长 3200 公里。

【主要城市】仰光，是缅甸最大城市、全国经济、文化和交通中心。曼德勒，是缅甸第二大城市，缅甸佛教圣地之一。

【气候条件】属热带季风气候，一年分三季：热季（3 月至 5 月），雨季（6 月至 10 月），凉季（11 月至次年 2 月）。全年平均气温摄氏 27 度左右。

【自然资源】矿产资源主要有锡、钨、锌、铝、锑、锰、金、银等，宝石和玉石在世界上享有盛誉。石油和天然气在内陆及沿海均有较大蕴藏量。森林资源丰富，全国拥有林地 3412 万公顷。水力资源丰富，伊洛瓦底江、钦敦江、萨尔温江三大水系纵贯南北。

主要工业、经济发展概况：

缅甸的经济结构和经济体制，具有与东南亚其它国家不同的特点。总的看来，在经济的部门结构上以农业为主；在所有制结构上工矿业以国营为主，而农业以

建立在土地国有制基础上的小农经济为主；在决策和管理上，以国家的指示性计划和国家管理机构的职能为主。

从经济的部门结构来看，自上世纪 20 年代至今，缅甸经济一直由农业、加工制造业、林业和矿业这几个主要生产部门和以商业为主的服务业部门组成。在所有这些部门中，农业部门在经济上最为重要。

按照缅甸国家计划与经济发展部统计数据，2009/2010 财年，缅甸农业（农、林、牧、渔）、工业（能源、矿业、加工制造业、电力、建筑业）、服务业（服务和贸易）占 GDP 的比重分别为 39.9%、22.6%、37.5%。根据 CIA 数据，2008-2010 年缅甸经济增长率分别为 3.6%、5.1%和 5.3%。

缅甸政府公布的最近数据显示，2010/2011 财年，缅甸政府持有的外汇总额为 60.7 亿美元。

表 1-1：2009-2011 宏观经济数据

财务年度	GDP		GDP 增长率	人均 GDP	
	(十亿缅币)	(亿美元)	(%)	(缅币)	(美元) *
2009/2010	18942.81	N/A	10.4	320358	N/A
2010/2011 (EST.)	42900	453.8	10.4	N/A	800

* 注：按照当年美元兑缅币汇率中间价折算。

2009-2010 财年缅甸货币官方汇率：1 美元兑 5.4553 缅币

资料来源：缅甸国家计划于经济发展部统计数据

二、贸易、投资和纺织业管理的机构设置

缅甸贸易主管部门为缅甸商务部，负责办理批准颁发进出口营业执照，签发进出口许可证，管理举办国内外展览会，办理边境贸易许可、研究缅甸对外经济贸易问题、制订和颁发各种法令法规等。下设贸易司和边贸司，边贸司在各边境口岸设有边境贸易办公室负责办理边境贸易各种事务。

缅甸投资委员会是主管投资的部门。负责外商投资企业的审批工作，并将有关项目上报内阁进行审批。投资项目经缅甸内阁批准后，缅甸投资委员会负责向

投资者颁发“投资许可证”。

缅甸纺织行业是由政府第一工业部负责，下设纺织工业局统筹运作。整个产业基本采用垂直方式生产。成员包括上游种植棉花、中游纺织厂、下游制衣厂。企业主要分独资、合资及民企。

三、纺织服装行业生产及消费市场概况

缅甸纺织业发展迄今已有 200 多年历史，1988 年实行市场经济，吸引外资，开放给外商做来料加工。企业主要分独资、合资及民企，外资与本地企业比例为 1:50。目前，缅甸织造厂约 220 家。本地企业以生产面料为主，包括梭织布、军服布；合资港厂以出口为主，同时亦开拓当地市场。

据 ITMF 统计，缅甸 2010 年有纺纱设备计锭 25 万枚，气流锭 1600 枚，有梭布机 5000 台，生产力较低，内销产值达 7,000 万美元，六成纺织品仍需进口。

国际货币基金组织数据显示，2011/2012 财年国内销售总额占 GDP 的 16.9%，达 87 亿美元。

四、进出口贸易现状

1、贸易总量：据缅甸商务部公布的统计数据，2010/11 财年，缅甸进出口总额为 64.12 亿美元，2011/12 财年，缅甸进出口总额为 90.35 亿美元。

2、主要贸易伙伴：亚洲国家为缅甸主要贸易伙伴。缅甸外贸总额的 90% 都是来自与邻国的贸易。位居前 5 位的贸易伙伴依次为中国（50.01 亿美元）、泰国（45.14 亿美元）、新加坡（30.58 亿美元）、日本（8.22 亿美元）和韩国（6.66 亿美元）。

3、纺织服装行业情况：2010 年缅甸纺织品服装进出口贸易约 13.13 亿美元，亦是以进口为多，有 7.49 亿美元，第一大来源是中国，占 4.37 亿或 58.3%，其次是东盟及韩国，三者合占总额的八成半。在出口中，日本居首位占 32%、欧盟占 31%、韩国占 22%，三者合占约 85%。

五、经济发展政策

缅甸政府把从 2011-2012 财年开始的未来五个财政年度年均经济增长率设定为 7.7%，五年计划目标是要实现农业产值在国内生产总值中的比重从基础年的 36.4%降低到 29.2%，工业产值从 26%提升到 32.1%，服务业产值从 37.6%提升到 38.7%。到五年计划的最后一年，人均国内生产总值要比基础年增长 1.7 倍。根据改革需要和国家目前情况，缅甸政府确定了 4 项经济发展原则，其中包括在加强农业发展的同时努力发展工业，省邦平衡发展，提高人民生活水平等。

六、纺织服装行业的投资政策及环境

1、投资政策：

缅甸政府欢迎外国企业到缅甸投资，其允许投资的范围非常广泛。缅甸制造业尚未发展起来，《外国投资法》和《公民投资法》鼓励发展劳动密集型产业，如纺织厂、制鞋厂、电子零件厂等。此外，为了促进工业的进一步发展，缅甸政府也鼓励建立劳动密集型产业。

1) 投资方式的规定

【投资方式】根据《外国投资法》规定，外商投资活动可以通过外商独资的形式来实现，也可以与缅甸的个人、私有企业、合作社或者国有企业组成合资公司来完成。在所有的合资公司里，外商至少要占到本公司 35%以上的股份。

【外商投资的最低标准】缅甸投资委公布的外商投资的最低金额是：生产制造业为 50 万美元，服务业为 30 万美元，投资可以是货物也可以是现金的形式。目前，由投资委根据投资数额来决定投资时间的长短。

【土地利用】根据现行的缅甸土地法，任何外国的个人和公司不得拥有土地，但可以长期租用土地用于其投资活动。

2) 对外国投资的优惠政策

为引进更多外资，《外国投资法》提供了很多激励和担保措施。按照《外国投资法》批准的企业将享受 3 年免税期，其中包括企业开始商业运营的当年。如果企业申请，而且投资委认为项目符合国家利益，也可将免税期延长。此外，投资委也可以批准以下一项或多项减免措施：

(1) 任何生产性或服务性企业，从开业的第一年起，连续三年免征所得税。如果对国家有所贡献，可根据投资项目的效益，继续适当地减免税收；

(2) 企业将所得利润在 1 年内进行再投资，对其所得的经营利润，给予减免税收。

(3) 为加强所得税的管理，委员会可按原值比例，从利润中扣除机械、设备、建筑场地及企业设施折旧费后进行征收。

(4) 凡是商品生产企业，其产品远销国外所得利润的 50% 减征所得税。

(5) 投资者有义务想国家支付来自国外受聘于企业的外国人的所得税，此项税收可从应征税收中扣除。

(6) 上述外国人的收入按照国内公民支付所得税的税率征收。

(7) 如属国内确需的有关科研项目和开发性项目的费用支出，允许从应征的税收扣除。

(8) 每个企业在享受上述第一款优惠减免所得税后，如连续两年出现亏损，从亏损的当年起，连续三年予以接转和抵消。

(9) 企业开办期间，确因需要而进口的机器、设备、仪器、机器零部件、备件和用于业务的材料，可减免关税或其他国内税或两种税收同时减免。

(10) 企业建成前三年，因用于生产而进口的原材料，可减免关税或其他国税，或两种税收同时减免。

《外国投资法》提供主权担保，保证投资委承认的合法企业在批准期间或延长期间（如有）将不会被国有化。《投资法》同时保证，允许所有扣除应缴税款之后的资金收益可以返回投资人本国。

3) 行业鼓励政策

缅甸政府鼓励外商企业投资能够促进当地就业、增加出口、无污染的加工制造型企业。对于符合外商投资领域的加工制造，外商企业可向政府或缅甸私营企业、个人租赁土地，在签订土地租赁协议后，直接去缅甸投资管理委员会（MIC）申请注册外资公司。一般情况下，在填报资料提交后 2 周，MIC 可给外商企业颁发外商企业注册执照。

4) 地区鼓励政策

缅甸政府于 2011 年 1 月 27 日颁布了《经济特区法》，于 2011 年 3 月颁布了《土瓦经济特法》。《土瓦经济特法》第 12 条对投资人应享有的特殊待遇做了明确表述：如投资人在该特区内可从事的行业有：

- (1) 原料加工、机械化深加工、仓储、运输、服务；
- (2) 投资项目所需的原材料、包装材料、机器零配件、机械用油可以从国内进口；
- (3) 进出口贸易；
- (4) 生产的产品除药品和食品以外，其它未达到质量标准但还可以使用的产品，如果符合特区管委会的规定的可以在国内市场销售；
- (5) 经特区管委会批准，投资人和国外服务商可以在特区设办事处。

2、投资环境

1) 水、电、油、气价格

缅甸水、电、油、气价格的基本情况如下：

【水价】 缅甸在水、电、油、气的价格方面对本国人和外国人实行不同的收费标准。缅甸的大中城市都有市政供水。以仰光为例，仰光市政府负责制定水费标准，缅甸国民用水很便宜，价格约为 55 缅币 / 立方米，外国人用水价格则为 1 美元 / 立方米。除此之外，城市里也有相当数量的工业企业以及家庭住户使用自备水井取水。

【电价】 缅甸全国缺电，在旱季电力紧缺问题尤为突出，即使在全国经济中心仰光市，也经常出现停电甚至连续几天不通电的情况，因此许多工商业单位和家庭都备有自己的发电机。缅甸第二电力部负责制定电费标准，缅甸国民用电成本很低，居民用电约为 35 缅币 / 度，工业及商业用电约为 70 缅币 / 度。对外国人用电则收取 1.2 美分 / 度，另视具体情况还要收取变电器损耗费、电表保护费、功率费等多项杂费。

【油价】 缅甸车主可以按照政府优惠价格到各加油站购买 65#汽油，约合 3700 缅币/加仑（每加仑约合 4.546 升）（约 6.2 元，升）；目前，优质柴油 4000 缅币/加仑（6.76 元/加仑），普通柴油 3850 缅币/加仑（6.5 元/加仑），92#汽油 4000 缅币/加仑（6.76 元/加仑），95#汽油 5000 缅币/加仑（8.45 元/加仑）。

【气价】 缅甸没有居民户用天然气管道，除政府公务员可以享受较低的官方价格外，普通消费者通常以黑市价格购买罐装天然气，目前市场价格约为 3500 缅币/缅斤（每缅斤约合 1.6 公斤，约合 18 元/公斤）

2) 劳动力供应及工薪

【劳动力供求】缅甸劳动力丰富，但人均受教育水平较低，高素质人才缺乏。据缅甸官方统计，年龄位于 15 岁至 59 岁之间的劳动力人口为 3340.7 万，占全国人口总数的 59.1%。另据世界银行统计，缅甸中等教育入学率为 49%，高等教育入学率为 12%，均处于世界较低水平，整个国家对于高级管理人才和技术人才的缺口较大。

【年均工资】缅甸劳动力的整体工薪水平较低。据不完全统计，如按照每人每天工作 8 小时计算，大中城市的壮劳力日薪一般在 1500 至 2500 缅币之间，技工工资在 2500-3500 缅币之间；一般办公室文员的月薪约为 5 万至 12 万缅币，高级技术人员或管理人员的月薪约为 20 万至 50 万缅币；工业区工人平均工资 100 美元/月，小城市或城镇的劳动力成本则更低。

3) 土地及房屋价格

【土地价格】缅甸不对外国人出售土地，但是外国企业或个人可以直接租用工业区土地或者向政府有关部门申请租用政府土地，用于工业生产或农业经营活动。工业区地皮的年租金为 3 美元/m²，如租用工业区已建成的楼房或厂房，年租金为 50 至 65 美元/m²不等。如租用土地经营农业，土地租赁期一般为 30 年，并且可以延期，每英亩年租金为 8 至 15 美元。

【房屋租金】仰光和曼德勒等大城市建有不同档次的写字楼，但数量不多，其他城市则更是少之又少，甚至根本没有。大城市的写字楼月租金为 10 至 18 美元/m²。许多外国公司则选择租用酒店的房间办公，月租金约为 10 至 15 美元/m²。也有公司租用高档民宅开展经营活动，以 140 平米左右的房子为例，月租金在 2000 至 4000 美元不等。

【房屋售价】缅甸政府不允许外国人购买当地房产。目前，仰光、曼德勒等大城市普通民宅对当地人售价约为 30 万至 60 万缅币/m²，高档公寓或者别墅价格约为 1000 至 2000 美元/m²不等。

4、建筑成本及运输费用

缅甸基础工业水平落后，许多建筑材料需要大量从国外进口，导致建筑成本居高不下。如果是与政府合作的项目，则一般可与业主进行协商，由对方协助提供必要的建材，不但供应有保证，而且可以享受远低于市场价格的政府优惠价格。

缅甸主要依靠陆路进行货物运输。缅甸境内道路条件差，运输成本高，且缺乏统一的运费标准，一般情况下，运费需供需双方协商确定。此外，公路运输费用受季节性因素影响，雨季运费一般要高于旱季。以仰光至内比都（全程约 400 公里）为例，20 尺货柜的运费约为 65 万至 85 万缅币，40 尺货柜的运费约为 85 万至 125 万缅币，每吨散装货物的运费约为 2.2 万缅币至 2.5 万缅币。

七、中国和缅甸双边贸易及投资（经济合作）现状

中国与缅甸山水相连，友好关系源远流长。目前，两国经贸关系维持稳定快速发展，已形成多层次、多领域、多形式的互利合作格局。根据缅甸中央统计局最新数据显示，2011/2012 财年，缅中贸易额达到 50.01 亿美元，其中缅甸从中国进口 27.86 亿美元，出口 22.14 亿美元，中国已成为缅甸第一大贸易伙伴。在投资方面，截至 2012 年 8 月，中国对缅甸投资总额达到 141.4 亿美元，位居外国对缅投资首位。

1、贸易情况

2010-2012 年中国和缅甸的纺织服装行业贸易情况：

表 7-1-1 中国与缅甸的出口额统计表

单位：亿美元

商品种类	2010 出口额	同比%	2011 出口额	同比%	2012 年出口额	同比%
纺织品服装	4.38	51.08	6.14	40.26	7.10	15.59
纺织品	4.28	52.8	5.92	38.42	6.77	14.29
纺织纱线	0.40	23.52	0.58	42.75	0.69	22.37
纺织织物	2.70	52	3.75	39.17	4.29	12.99
纺织制品	1.18	68.75	1.59	35.18	1.79	14.4
服装	0.10	1.52	0.22	119.63	0.33	50.85
针织服装	0.02	-37.28	0.08	259.08	0.12	48.44
梭织服装	0.01	63.96	0.02	38.1	0.01	9.94
服装附件	0.07	20.63	0.12	83.32	0.20	56.9

纺织机械	0.40	101.24	0.11	-73.66	0.08	-28.61
纺织原料	0.06	59.53	0.07	12.02	0.08	24.57

数据来源：中国纺织工业联合会统计中心

表 7-1-2 中国与缅甸的进口额统计表

单位：亿美元

商品种类	2010 进口额	同比%	2011 进口额	同比%	2012 年进口额	同比%
纺织品服装	0.03	113.45	0.1	280.71	0.21	117.68
纺织品	0.01	11.16	0.03	259.9	0.007	-76
纺织纱线	0.00000002	-98.77	0.022	1134	0.001	-93.83
纺织织物	0.0007	322.16	0.001	47.25	0.0001	-88.36
纺织制品	0.01	3.83	0.007	-12.53	0.006	-14.29
服装	0.02	277.83	0.07	290.55	0.20	202
针织服装	0.0007	14.72	0.001	87.3	0.01	952
梭织服装	0.02	318.94	0.07	297.01	0.19	184.1
服装附件	0.000018	114.87	0.0004	2386	0.003	658.99
纺织机械	-	-	-	-	-	-
纺织原料	0.001	-14.49	0.0004	-67.16	0.0003	-31.69

数据来源：中国纺织工业联合会统计中心

2、投资情况

2001 年 12 月 12 日中缅双方签订了《投资促进和保护协定》，该协定可以使更多中国投资者增加在缅甸投资的信心。投资法规定，外商投资活动可以通过外商独资的形式来实现，也可以与缅甸的个人、私有企业、合作社或者国有企业组成合资公司来完成。在所有的合资公司里，外商至少要占到本公司 35%以上的股份。

近年来，我企业利用中国贷款帮助缅甸修建了宾普、帕克库和纱伦基纺织厂，还有向当地针织厂提供设备和安装，有些厂虽已投入生产，但尚未有大规模效益。

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	投资形式及内容
1、	上海东隆羽绒制品有限公司	上海市	服装	设立了东隆(缅甸)服装有限公司, 生产加工羽绒制品、服装
2、	辽宁华衣服装有限公司	辽宁省	服装	设立了高盛华衣实业有限公司, 生产加工服装
3、	无锡太极集团有限公司	江苏省	化纤	设立了迈扎央纺织化纤有限公司, 主要生产销售聚丙烯过滤柱
4、	常州成业服饰有限公司	江苏省	服装	设立了缅甸成业服饰有限公司, 生产服装、服饰绣品、服饰辅料(线、橡筋等)及布制箱包等
5、	山东岱银纺织集团股份有限公司	山东省	服装/面料	设立了缅甸岱银纺织, 生产与销售纺织品、服装
6、	吉林省纺织品进出口有限责任公司	吉林省	贸易	设立了缅甸吉优诺制衣有限公司, 各类服装的进出口贸易
7、	江苏三润服装集团股份有限公司	江苏省	服装	设立了缅甸三润服装有限公司, 生产和销售服装
8、	云南嘉宏纺织集团有限公司	云南省	贸易	设立了缅甸信誉贸易有限公司, 棉纱、棉布、针纺织品的进出口贸易
9、	青岛帅美服装有限公司	山东省	服装	设立了青岛帅美服装(缅甸)有限公司, 生产和销售服装
10、	余姚市海威外贸有限公司	浙江省	服装	设立了泰康服装有限公司, 加工和销售服装
11、	张家港市百福纺织有限公司	江苏省		在仰光设立办事处

资料来源: 中国商务部网站

八、贸易及投资的分析与建议

总体来说, 缅甸最大的优势是人工, 最大的劣势是港口。具体分析如下:

1、优势：

1) 缅甸的劳动力成本低、资源丰富，且素质较高。缅甸政府设立纺织学校及职业先修学校培训人才，纺织工人供应充裕，素质稳定，工资低廉。厂长薪酬由 300 美元至 500 美元，主管由 150 美元至 300 美元，而技术工人则由 80 美元至 150 美元不等。此外，缅甸是信奉小乘佛教的国家，人民性情温和，热情好客，便于管理。且中专以上毕业生一般都懂英语，便于沟通。外国投资者可利用缅甸廉价劳动力的优势降低产品生产成本，增强产品的国际竞争力。

2) 纺织服装出口日韩可获免税优惠。日本和韩国已经给予缅甸进口服装免税优惠。目前缅甸服装出口的最大的市场是日本，占了其出口额的 34%，第二和第三位分别是欧盟和韩国。另外，据了解欧盟也准备给缅甸普惠制优惠，美国计划解除对其的贸易制裁。

3) 税费优惠。企业设厂进口纺织机械，可以通过官方渠道申请进口享有三减两免，甚至更长优惠。进口设备货值超出免税部分，厂方须补缴余额。

4) 政府为保障外国投资制定了一系列法规。积极鼓励外国到缅甸投资，并制定了减免税收的办法，放宽了外汇管理。

2、劣势：

1) 物流设施建设不完善。一是缅甸本国没有深水港，货运多从新加坡转运，进出口贸易的物流成本较高，货运时间长。二是民航航班较少，目前无法保证小批量、交期短的服装出口贸易。

2) 电力供应严重不足。由于电力供应问题，工业园区每日保证提供 8 小时供电，下午 4 时后将拨给民居优先使用。即便在仰光当地设厂，也需要自备柴油发电机，以便在限电或停电时维持生产。

3) 金融方面。缅币汇率不稳；缅币高企，两年间升了 20%；目前除新加坡华人银行和中国银行外，很多银行均不接受缅币。

4) 尽管国内政局由动荡逐步趋于稳定，但还存在着一些不确定因素。

值得注意的是，除缅甸外，周边国家如柬埔寨、越南，在纺织产业发展上也有近似模式，因而为外商投资东南亚提供更大协同效应。凭着缅甸政治改革、低廉成本优势、与美国关系正常化，再加上越南、柬埔寨产地的配合，将为投资者提供更多投资组合。

附：商务礼仪

1、仪态礼仪

缅甸人对行止礼仪有很多的具体要求。小辈给长辈送东西，必须用双手，如要给的东西很小，则可用单手，但另一只手要托在送东西那只手的下部。小辈从长辈面前走过时，要躬身低首轻轻走过，不能跑步，更不能视而不见地走过去。

2、商务礼仪

在从事商务活动时需注意，缅甸人认为在星期二做事必须做两次才能成功，所以人们不喜欢在星期二谈生意。缅甸人还不喜欢在星期天互赠礼物。他们喜爱鲜明的色彩，也喜欢用猫头鹰作图案的商品，尤其爱各种金首饰。

3、禁忌

缅甸为佛教国家，视佛塔、寺庙为圣地。因此，任何人上至国家元首、外国贵宾，下至平民百姓，进入佛寺一律要赤脚（脱鞋、脱袜），否则就被视为对佛教不敬。

缅甸人忌讳抚摸小孩的头。小孩两手交叉胸前，是表示对大人的尊敬。

缅甸人时间概念比较强，每场活动前请提前或准时到场，千万不要迟到。

参考目录：

- 1、对外投资合作国别（地区）指南—缅甸（商务部）
- 2、中国外交部网站
- 3、中国驻缅甸大使馆网站
- 4、浙江省纺织服装企业投资东盟国别分析
- 5、香港贸易发展局 2012 年 2 月报道
- 6、中国绸都网 www.168tex.com
- 7、南博网 www.caexpo.com
- 8、《东方纺织》周刊 2012-7-3