

2025 年孟加拉紡織品及成衣業展望

2025 年 12 月

紡拓會 編譯

2025 年孟加拉紡織品及成衣業展望

| 目錄 | 頁次 |
|-----------------------------|----|
| 摘要..... | 1 |
| 紡織品及成衣業對孟加拉經濟之重要性..... | 1 |
| 孟加拉紡織品及成衣業之發展..... | 2 |
| 孟加拉：地理、政治和經濟概況..... | 3 |
| 地理概況..... | 3 |
| 政治概況..... | 5 |
| 經濟概況..... | 7 |
| 孟加拉：基礎建設..... | 10 |
| 交通運輸..... | 10 |
| 公路..... | 10 |
| 鐵路..... | 11 |
| 航空..... | 11 |
| 內河航道和港口..... | 12 |
| 海港..... | 13 |
| 能源..... | 13 |
| 電信..... | 13 |
| 孟加拉：人力資源..... | 14 |
| 孟加拉紡織品及成衣業之規模與結構..... | 15 |
| 紡織業..... | 15 |
| 紡紗..... | 15 |
| 織物生產..... | 17 |
| 染色、印花和加工整理..... | 17 |
| 成衣業..... | 17 |
| 孟加拉：紡織品及成衣之生產與消費..... | 18 |
| 原棉生產與消費..... | 18 |
| 紗線生產與消費..... | 18 |
| 織物生產與消費..... | 19 |
| 孟加拉：紡織品及成衣出口..... | 20 |
| 紡織品及成衣出口之整體趨勢..... | 20 |
| 依出口目的地分類之成衣出口..... | 24 |
| 孟加拉：紡織品及成衣進口..... | 27 |
| 孟加拉：紡織和成衣業之外商直接投資（FDI）..... | 28 |
| 孟加拉紡織品及成衣業：政府政策與投資獎勵措施..... | 29 |

| | |
|---|-----------|
| 政府政策..... | 29 |
| 對外商投資者之獎勵措施..... | 30 |
| 獨資企業與合資企業..... | 30 |
| 稅收優惠..... | 30 |
| 進口關稅..... | 31 |
| 所得稅..... | 31 |
| 投資資本、盈利和股息之匯回原籍國外國承包商稅..... | 31 |
| 退出機制..... | 31 |
| 進口資產型機器設備享有優惠關稅率..... | 31 |
| 對出口導向型企業提供之額外獎勵措施..... | 32 |
| 對非孟加拉居民投資者提供之獎勵措施..... | 34 |
| 加工出口區（EPZs）..... | 34 |
| 經濟特區（EZs）..... | 35 |
| 孟加拉紡織品及成衣業：優勢、劣勢、機遇與挑戰..... | 36 |
| 優勢..... | 36 |
| 劣勢..... | 38 |
| 機遇..... | 39 |
| 挑戰..... | 40 |
| | |
| 圖表目錄 | |
| 表1：孟加拉：2025年政治與經濟概況..... | 7 |
| 表2：孟加拉：2021/22~2024/25年經濟指標..... | 9 |
| 表3：孟加拉：2021~24年紡織和成衣業依生產型態分類之製造業..... | 15 |
| 表4：孟加拉：2021~24年紡織和成衣業依生產型態分類之產能..... | 16 |
| 表5：孟加拉：2018/19~2024/25年原棉種植面積、生產量與消費量..... | 18 |
| 表6：孟加拉：2018/19~2024/25年紗線生產量與消費量..... | 18 |
| 表7：孟加拉：2018/19~2024/25年織物生產量與消費量..... | 19 |
| 表8：孟加拉：2018/19~2024/25年紡織品及成衣出口值..... | 21 |
| 表9：孟加拉：2018/19~2024/25年依HS章節分類之紡織品及成衣出口值..... | 22 |
| 表10：孟加拉：2018/19~2024/25年依主要類別分類之成衣出口值..... | 23 |
| 表11：孟加拉：2018/19~2024/25年依主要出口目的地分類之成衣出口值.... | 24 |
| 表12：孟加拉：2018/19~2024/25年依主要出口目的地分類之梭織成衣出口值... | 26 |
| 表13：孟加拉：2018/19~2024/25年依主要出口目的地分類之針織成衣出口值.. | 27 |
| 表14：孟加拉：2018/19~2024/25年依類型分類之紡織品及成衣進口值..... | 28 |
| 表15：孟加拉：2017~2024年紡織和成衣業之淨外商直接投資（net FDI） | 29 |

地圖目錄

孟加拉地圖..... 4

2025 年孟加拉紡織品及成衣業展望

摘要

孟加拉作為亞洲成長最快的經濟體之一，其紡織及成衣業對該國經濟發展做出了巨大貢獻。它是該國最重要之工業項目，也是外匯收入和就業的主要來源。2024 年，該產業直接創造約 560 萬個就業機會，其中紡織業 160 萬個，成衣業 400 萬個。在截至 2025 年 6 月 30 日之 2024/25 會計年度中，孟加拉的紡織及成衣出口總值為 424 億美元，佔該國同期出口總值之 87.8%。其中，成衣出口佔 2024/25 年紡織品及成衣出口總值的 92.8%。而且，孟加拉成為 2024 年全球第二大成衣出口國。該產業之發展得益於歷屆政府所推行的鼓勵外商直接投資（foreign direct investment, FDI）及支持私營企業發揮了主導作用之政策。其政府也致力於推動良好的經商環境，並排除貿易和發展之障礙。此外，該產業還擁有其他諸多優勢，例如：低廉之勞動成本，垂直一體化的供應鏈，免稅進入澳洲、加拿大和歐盟等主要進口市場，以及在其他一些主要進口市場享有優惠關稅待遇。一些知名成衣品牌，包括 GAP、H&M、Levi's 與 ZARA 等也給予了大力支持，例如在 2013 年 4 月 Rana Plaza 慘案發生後，這些品牌積極參與並推動了孟加拉建築安全標準之提升。

展望未來，該產業已設定了雄心勃勃的出口目標：到 2029/30 會計年度，僅在成衣出口總值就達到 1,000 億美元。然而，要實現此一目標，該產業必須克服諸多挑戰，例如：效率低下；資源短缺；天然氣和電力供應不穩定；交通運輸路線和港口服務效率低下；市場需求多變；貨幣波動；盈利空間縮小；以及過度依賴外國技術和人才。此外，孟加拉計劃在 2026 年 11 月完成自目前之低度開發國家（least developed country, LDC）邁向中等收入國家的過渡，屆時，除非孟加拉產品符合其他優惠貿易協定，否則其產品進入一些主要市場之進口關稅率將平均增加 6.7%。

紡織品及成衣業對孟加拉經濟之重要性

孟加拉之紡織和成衣業對該國經濟至關重要。它是孟加拉規模最大的工業活動，近年來發展迅速。

此外，該產業也是孟加拉最重要之外匯收入來源。

在截至 2025 年 6 月 30 日的 2024/25 會計年度中，孟加拉的紡織品及成衣出口總值達 424 億美元，佔全國總出口值之 87.8%。

在就業方面，紡織和成衣業提供大量的就業機會。據估計，2024 年紡織業直接僱用 160 萬人，而成衣業則僱用了 400 萬至 450 萬人。

此外，與紡織和成衣業相關之產業也間接提供了大量就業機會。據估計，總共有約 200 萬人從事與紡織和成衣業相關的輔助性工作，他們之生計在某種程度上依賴著紡織和成衣業。

紡織和成衣業在消除貧窮、增加收入方面極為重要。在 2000 年至 2024 年期間，孟加拉之貧窮率自 49% 下降到 19%，而成衣業在此過程中發揮了關鍵作用。

同時，成衣業也提升了從業人員的技能水準，尤其是在女性族群中，因為女性約佔該產業從業人員總數之 2/3，也就是約 300 萬人。

此外，就業也為這些女性帶來了經濟上的自主權、自我意識和獨立性。從更廣泛之角度而言，女性就業被認為是引發了一場"悄無聲息的社會革命 (silent social revolution)"。

孟加拉紡織品及成衣業之發展

這個形成現今孟加拉的國土擁有悠久之紡織品生產歷史，尤其是薄紗織物 (muslin) — 一種質地輕薄的棉布—之生產。薄紗起源於該地區，並在 17 世紀傳入歐洲。

在紡織業發展的大部分時期，其主要業務皆是小型家庭作坊式之生產。

然而，這個情況在 20 世紀開始發生變化，一些採用更現代生產方法的紡織廠相繼建立。

到 1947 年，已有 11 家較大型紡織廠具備紡紗和織布能力。

當時，該產業擁有約 100 萬錠紡紗機和近 3,000 台織布機。

在隨後之十年裡，該產業取得了顯著成長，尤其是在紡紗領域。因此，到了 1950 年代中期，紡紗錠之數量已超過 300 萬錠。

在 1950 年代期間，紡織業的業務範圍擴大，涵蓋針織和襪類及染色、印花及加工整理等領域。

然而，產業之發展並非一帆風順，而是遭遇了許多挫折。

其中一個主要問題是投資不足，以及現有設備維修不善。

結果，到 1972 年，紡紗錠的數量已下降到不足 100 萬錠。

此外，在該年，政府推行了大規模國有化政策，其中一項措施就是將紡織廠收歸國有。

在 1970 年代初之前，該產業的發展主要集中在紡織業。隨著 70 年代之進展，成衣業的成長逐漸顯現，但此時成衣業之規模仍遠遠不及紡織製造業。

該產業的一個關鍵轉折點出現在 1970 年代中期，當時該產業之出口業務開始起步。最初，出口產品主要仍以紡織品為主。

隨著參與國際貿易活動，紡織和成衣業皆獲得了大量新的投資。

孟加拉最早於 1973 年開始出口針織成衣，而第一批梭織成衣 (woven garments) 出口則是在四年後的 1977 年。

在最初幾年，成衣出口量很低。即使到了 1981/82 年，成衣出口值也僅佔該國總出口值之 1.1%。

然而，在 1982 年，也就是政府開始對全國製造業資產實行國有化和集中控制的十年之後，政府政策突然轉向，推行市場經濟體制，並開始將國營企業私有化。

這項政策轉變有效地促進了新投資的湧入，使紡織和成衣業再次進入快速發展期。

到 1994 年，紡織業已擁有 76 家紡紗廠，擁有 142 萬錠紗錠。到 1990 年代末期，紡紗業之紗錠數量增加到近 300 萬錠，而織布業的織布機數量也達到近 4,000 台。

自此後，孟加拉之紡織業持續快速發展。根據 2024 年的數據顯示，孟加拉已有 526 家紡紗廠，總共擁有 1,650 萬錠紗錠和 34 萬台氣流紡紗機（open-end rotors）。

在織布和針織產業方面，該國擁有 990 家工廠，共 84,704 台織布機。

因此，紡織製造業如今具備了滿足成衣業大部分原材料需求之能力。例如，據估計，針織產業所需的紗線皆由本地生產。

然而，孟加拉在紡織品生產方面遠遠沒有自給自足，該國紡織業僅能提供應用於織造成衣所需之 55~60% 的紗線。

同時，成衣業也取得了快速發展。在 1984/85 年，成衣業之工廠數量為 384 家，但到 2000/01 年，此一數字迅速增長到 3,480 家，到了 2024/25 年又進一步增長到 4,500 家，儘管此一數字仍低於 2012/13 年創下的 5,876 家之歷史峰值。

在該 40 年期間快速成長的重要原因，是該國致力且充分利用國際貿易機會。

在 1984/85 年，孟加拉成衣出口總值僅 1.16 億美元。但到 2000/01 年，此數字已成長了 40 多倍，達到 48.6 億美元；而自 2000/01 年到 2024/25 年，成衣出口總值又增加了 8 倍多，達到 424 億美元。

孟加拉：地理、政治和經濟概況

地理概況

孟加拉總面積為 148,460 平方公里，其中陸地面積為 130,170 平方公里（佔 87.7%），水域面積為 18,290 平方公里（佔 12.3%）。

該國在東、北、西三面與印度接壤。

其東南方向與緬甸（Myanmar，原稱緬甸聯邦—Burma）接壤，邊界線較短。南部則是孟加拉灣（Bay of Bengal）。

孟加拉與國際市場聯繫密切，並擁有便利的海上和航空運輸航線。

該國大部分地區位於自喜馬拉雅山流向孟加拉灣之大河三角洲地帶，它們包括恆河三角洲（Ganges Delta）、賈木納河（Jamuna River）和梅克納河（Meghna River）三角洲等。

該國擁有豐富的水資源，其土壤也極為肥沃。

此外，該國還擁有大量之天然氣資源。

其氣候屬於熱帶季風氣候，一年分為六個季節：夏季、雨季、初秋、深秋、冬季和春季。夏季炎熱多雨，而冬季則較為涼爽乾燥。

雨季自 6 月持續到 9 月，旱季則自 11 月持續到 2 月。4 月和 5 月間還有短暫的雨季。平均氣溫自 1 月之攝氏 26 度到 4 月的攝氏 35 度。

孟加拉氣候是世界上最潮濕的地區之一。該國年平均降雨量略高於 1.5 公尺，但有些地區的年降雨量甚至超過 5 公尺。

夏季，喜馬拉雅山地區偶爾會發生熱帶風暴和旋風 (cyclones)；秋季，孟加拉灣地區也會出現類似之現象。



政治概況

如今的孟加拉領地擁有一段動盪的歷史。1947年，當英屬印度（British India）獨立時，這片領地自印度分裂出去，成為東巴基斯坦。

東巴基斯坦由東孟加拉和印度阿薩姆邦（state of Assam）之一部分組成。但它與西巴基斯坦卻相隔約 1,000 英里，地理位置上完全分離。

這種地理上的分隔—以及西巴基斯坦軍隊之佔領—最終導致了長達九個月的獨立戰爭。最終，在 1971 年，東巴基斯坦贏得了獨立，並改名為孟加拉。

1972 年，該國頒佈新憲法，隔年舉行新政府成立後之首次國會選舉。然而，這種短暫的議會民主制度很快就結束了，因為 1975 年 8 月，民選政府遭到了軍事政變之推翻。此後，該國經歷長達 15 年的軍事統治時期。

1975 年至 1991 年期間，孟加拉又舉行數場議會選舉，但大多數主要政黨拒絕參加。

最終，在 1991 年的國會選舉中，孟加拉民族主義黨（Bangladesh Nationalist Party, BNP）獲勝，並成功組成了新政府。

1991 年之選舉標誌著孟加拉兩黨制雛形的出現，孟加拉民族主義黨（BNP）和人民聯盟（Awami League）主導了政壇，這使得其他政黨很難在選舉中取得成功。

尤其值得注意的是，孟加拉政治長期以來由兩位女性之間的激烈競爭所主導，她們分別是人民聯盟黨主席 Sheikh Hasina Wajed 和孟加拉民族主義黨主席 Khaleda Zia。自 1991 年以來，她們兩人皆曾擔任總理一職。

她們之間的矛盾部分源於對孟加拉獨立運動中誰功勞更大之爭論—是 Sheikh Hasina Wajed 的父親 Sheikh Mujibur Rahman，還是 Khaleda Zia 之丈夫 Ziaur Rahman 將軍。

在 1982 年至 1990 年期間，軍政府統治者 Hussain Muhammed Ershad 執政時，Sheikh Hasina Wajed 和 Khaleda Zia 曾暫時擱置分歧，但自 Ershad 下台後，她們便再次成為不共戴天的政治對手。

1996 年再次舉行議會選舉，結果是人民聯盟領導之新政府上台。隨後，在 2001 年 10 月舉行的全國大選中，孟加拉民族主義黨重新奪得政權。

然而，在 2008 年 12 月舉行之議會選舉中，人民聯盟黨取得了壓倒性勝利，並在隨後舉行的三屆大選中—分別於 2014 年 1 月、2018 年 12 月和 2024 年 1 月舉行—再次贏得選舉，繼續執政。

在最近一次議會選舉—於 2018 年 1 月舉行—中，人民聯盟黨在 300 個席次¹中贏得了 224 個席次。

話雖如此，最近的三次選舉皆飽受爭議。

¹孟加拉議會共有 350 個席位，其中 50 個席位專門為女性保留，分配方式與總得票率成等比例。

例如，2014 年 1 月舉行之選舉幾乎遭到所有主要反對黨派的抵制，因為在幾個月之抗議、罷工和封鎖活動後，他們認為選舉環境不公平。結果，300 個議席中有 154 個無人競爭。

同時，2018 年 12 月舉行的選舉期間暴力事件頻傳，大量指控聲稱選舉有選民恐嚇和舞弊行為。

反對派聯盟僅贏得 7 個席位，並譴責選舉是"荒謬的 (farfical)"。反對派主要政黨之一指責人民聯盟黨在選舉中操縱選票，而孟加拉民族主義黨 (BNP) 的發言人則聲稱，在 300 個議席中之 221 個選區存在"不法行為 (irregularities)"。此外，在投票結束前，至少有 47 名來自主要反對派聯盟的候選人因指控操縱選票和恐嚇而退出競選。

此外，在選舉前 10 個月，即 2018 年 2 月，Khaleda Zia 因貪腐罪被判入獄，她聲稱此案純屬政治迫害。

Zia 女士被捕後，Kamal Hossain—曾是人民聯盟黨內閣成員，也是 Sheikh Hasina Wajed 之盟友—領導主要反對黨陣營，為 2018 年大選做準備。然而，Hossain 先生本人並未參加那次大選。

在 2024 年 1 月舉行的選舉前，孟加拉民族主義黨 (BNP) 之領導人和支持者遭到大規模逮捕。隨後，由於人民聯盟黨拒絕 BNP 提出的由獨立過渡政府主持選舉之要求，BNP 決定抵制這項選舉。

人民聯盟黨贏得了 2024 年的選舉，但其勝利引發了人們之擔憂，擔心這可能導致事實上的"一黨制 (one-party system)"局面。尤其令人不滿的是，人們普遍認為政府腐敗嚴重，並且擔心 Sheikh Hasina Wajed 領導之政府日益走向獨裁。

最終，政府於 2024 年 8 月 5 日垮台，Sheikh Hasina Wajed 逃往印度。

政府垮台的主要原因是，自 2024 年 7 月起，學生們發起了一系列大規模抗議活動，反對政府在公共部門崗位設置之配額制度。該制度規定，30% 的崗位保留給 1971 年孟加拉獨立戰爭中為孟加拉而戰之烈士後代。抗議者要求取消這樣的配額制度，並依能力擇優錄用。據報道，政府鎮壓抗議活動時，造成數十名抗議者喪生，數百人受傷。

政府垮台三天後的 2024 年 8 月 8 日，一個臨時政府成立，由諾貝爾獎得主、被稱為"窮人銀行家 (banker for the poor)"之 Muhammad Yunus 領導，他曾承諾進行改革。然而，有些人認為，在持續不斷的政治動盪中，他未能兌現這些承諾。

2025 年 5 月 12 日，政府禁止人民聯盟黨之一切活動，孟加拉選舉委員會暫停該黨的登記—至少要等到國際刑事法庭 (International Crimes Tribunal) 之審判結束。

一年後，也就是 2025 年 8 月 5 日，在政府垮台一週年之際，Yunus 先生宣佈，下屆國會選舉將於 2026 年 2 月舉行。

孟加拉總統由國會選舉產生，任期五年。上次總統選舉於 2023 年 2 月 13 日舉行，因此下次總統選舉預計將於 2028 年 2 月舉行。

孟加拉現任總統 Mohammed Shahabuddin 在一次無人競爭的選舉中當選，並於 2023 年 4 月 24 日正式就職。

表 1：孟加拉：2025 年政治與經濟概況

| | |
|-----------------------|--------------------------------------|
| 正式名稱 | 孟加拉人民共和國 |
| 政府類型 | 議會民主制 |
| 總統 | Mohammed Shahabuddin (2023 年 4 月就任) |
| 總理 | Muhammad Yunus (2024 年 8 月就任) |
| 面積 | 148,460 平方公里 |
| 首都 | 達卡 (Dhaka) |
| 獨立紀念日 | 1971 年 12 月 16 日 (勝利日) |
| 國慶日 | 3 月 26 日 (自西巴基斯坦獨立之紀念日) |
| 人口 | 1.757 億 |
| 民族群體 | 孟加拉族 99%，其他民族 1% |
| 語言 | 孟加拉語 (官方語言)、英語 |
| 宗教 | 伊斯蘭教 91%，印度教 8%，其他宗教 1% |
| 主要出口產品 | 成衣、鞋類、紡織品、黃麻及黃麻製品、行李箱、農產品 |
| 主要出口貿易夥伴 ^a | 美國 16%、德國 15%、英國 8%、西班牙 7%、波蘭 6% |
| 主要進口產品 | 石油產品、天然氣、紡織品、機械設備、化學品、鋼鐵、食品 |
| 主要進口貿易夥伴 ^a | 中國大陸 34%、印度 17%、印尼 5%、新加坡 5%、馬來西亞 4% |

^a2023 年估計數據。

資料來源：孟加拉統計局 (Bangladesh Bureau of Statistics)；美國中央情報局 (Central Intelligence Agency, CIA) 發行之「世界概況 (The World Factbook)」。

經濟概況

孟加拉在過去之 30 年期間經歷了經濟結構轉型，自一個幾乎完全依賴農業的經濟體發展成為一個更注重製造業和服務業之經濟體。

另一個重要的變化是實行市場經濟體制。在這方面，所有政黨皆達成共識，認為私營產業應在國家經濟發展中發揮主導作用。

市場經濟體制之實施導致民營經濟成為經濟成長的主要動力，同時，私營產業也成為最大之投資來源。

歷屆政府的經濟政策一直致力於推動和鼓勵經濟自由化和放寬管制，同時其他改革措施也促使經濟領域發生了變化。

該國一直致力鼓勵外商直接投資 (FDI)，而放寬投資和經商的限制，推動經濟開放，也為吸引外資起到了重要作用。

這些積極之措施取得了顯著成效，孟加拉已成為亞洲經濟成長最快的國家之一。

在 1991 年至 2023 年的 32 年期間，孟加拉之實際經濟成長率平均每年達到 5.7%，儘管在該期間經歷長期的政治動盪、基礎建設落後、電力供應不足及經濟改革進展緩慢等諸多挑戰。

同期間，孟加拉之人均 GDP（以美元計）平均每年增長 6.1%。此外，貧窮率也自 57% 下降到 19%，儘管這仍意味著 2023 年仍有 3,200 萬人生活在貧窮線以下。

鑑於上述之指標，聯合國大會已批准一項提案，建議孟加拉自低度開發國家（LDC）的地位提升為中等收入國家。

事實上，孟加拉正處於自低度開發國家（LDC）之過渡階段，這段過渡期為五年²，自 2021 年 11 月 24 日開始，到 2026 年 11 月 24 日結束。

然而，光是 2024 年，實質 GDP 成長率就放緩至 4.2%，這是自 2002 年以來第二低之成長率；以美元計的實際人均 GDP 也衰退了 1.1%，相繼於此前一年衰退 2.9% 之後。

烏克蘭戰爭（war in Ukraine）³及全球經濟成長放緩導致大宗商品價格上漲，這對孟加拉經濟造成了負面影響。

受大宗商品價格上漲的影響，孟加拉之外匯存底減少，而其對外債務水準則有所上升。

因此，孟加拉的通膨率自 1991 年至 2023 年期間之年均 6.2% 飆升至 2024 年的 9.7%，創下 35 年來之第二高水準，而預計 2025 年將達到 10.0%。

此外，孟加拉貨幣塔卡（Bangladeshi taka）在 2021/22 年至 2024/25 年期間兌美元匯率貶值幅度至少達 28.5%，由 1 美元兌換 86.4 孟加拉塔卡貶至 1 美元兌換 120.8 孟加拉塔卡。

孟加拉對紡織品和成衣—尤其是成衣—的出口貿易依賴過重，同時對海外勞工匯款之依賴也過高。因此，其經濟仍極易受到外來衝擊的影響。

事實上，2024/25 會計年度該國之成衣出口總值達 393.5 億美元，佔當年該國總出口值達 81.5%。

此外，更令人擔憂的是，該國大部分成衣出口皆集中到少數市場，尤其是歐盟和美國。

值得欣慰的是，自 2013 年 4 月 Rana Plaza 慘案⁴發生以後，孟加拉之紡織品及成衣出口一直保持成長態勢。

²自低度開發國家（LDC）過渡到中等收入國家通常需三年時間，但由於 COVID-19 新冠疫情的影響，這一過渡期在 2021 年被延長了兩年。

³烏克蘭戰爭（war in Ukraine）於 2022 年 2 月 24 日爆發，當天俄羅斯對烏克蘭發動軍事入侵。此次入侵標誌著自 2014 年以來，俄烏兩國之間的政治緊張局勢達到最嚴重之地步。2014 年，親俄分離主義勢力曾控制了烏克蘭東南部部分地區。2022 年的這場入侵被描述為第二次世界大戰以來歐洲對主權國家發動之最大規模軍事攻擊。

⁴達卡（Dhaka）附近的 Rana Plaza 是一棟八層樓高的商業大樓，裡面有五家成衣廠和購物中心。2013 年 4 月 24 日大樓倒塌，造成 1,127 名成衣工人死亡，數百人受傷。此前一天，大樓三樓出現多處裂縫，當局曾下令封閉該樓，但隨後又重新開放，並要求員工返回工作崗位。一些員工因擔心安全問題拒絕上班，據報導，他們因此遭到恐嚇，威脅要扣薪。位於大樓內之五家成衣廠—Ether Tex、New Wave Bottoms、New Wave Style、Phantom Apparels 和 Phantom Tac—總共僱用了 3,000 多名工人。這些工廠生產的成衣銷往歐洲和北美之一些成衣零售商，包括 Benetton、Bonmarché、El Corte Inglés、Joe Fresh、KiK、Mango、Matalan、Primark 及 The Children's Place 等。

該慘案事發後，包括 GAP、H&M、Levi's 和 ZARA 在內的多家知名成衣品牌表示強烈支持，以及約 300 個品牌參與了旨在改善孟加拉建築安全之各項倡議，例如《孟加拉防火與建築安全協議（Accord on Fire and Building Safety in Bangladesh）》和《孟加拉工人安全聯盟（Alliance for Bangladesh Worker Safety）》等。

展望未來，孟加拉自低度開發國家（LDC）過渡到中等收入國家地位的過渡期將於 2026 年 11 月 24 日結束。屆時，來自孟加拉之成衣產品進入許多主要市場的進口關稅率將相對提高—除非這些產品能透過其他優惠貿易協定享受更低之關稅待遇—而這可能會對孟加拉的成衣出口造成負面影響。

僅就歐盟而言，來自孟加拉之成衣產品平均需繳納 6.7% 的額外進口關稅。

不可否認的，孟加拉很可能尋求加入歐盟之普遍化優惠關稅制度（Generalised Scheme of Preferences, GSP）⁵ 或 GSP+ 協定⁶，以便在向歐盟國家出口商品時繼續享有免關稅待遇。

然而，為獲得 GSP+ 協定下的免關稅待遇，孟加拉之出口商必須遵守比《除武器以外所有產品免稅（Everything But Arms, EBA）》⁷ 協定更嚴格的原產地規則，而孟加拉作為低度開發國家，得以享受 EBA 協定所帶來之優惠待遇。

表 2：孟加拉：2021/22~2024/25 年經濟指標

| | 2021/22 | 2022/23 | 2023/24 | 2024/25 |
|----------------------------|---------|---------|---------|---------|
| 國內生產毛額（十億美元） ^a | 416 | 460 | 452 | 451 |
| 出口總值（十億美元） | 52.1 | 46.4 | 44.5 | 48.3 |
| 進口總額（十億美元） | 78.9 | 68.6 | 66.7 | 68.4 |
| 貿易差額（十億美元） | -26.8 | -22.2 | -22.2 | -20.1 |
| 實質 GDP 成長率（%） ^a | 6.9 | 7.1 | 5.8 | 4.2 |
| 人均 GDP（美元） ^a | 2,498 | 2,731 | 2,652 | 2,622 |
| 通膨率（%） ^a | 5.6 | 6.2 | 9.0 | 9.7 |
| 匯率（塔卡：美元） | 86.4 | 103.2 | 111.0 | 120.8 |

註：除非另有說明，所有年度均為截至 6 月 30 日之會計年度。^a 資料為歷年資料。

資料來源：國際貨幣基金會（International Monetary Fund, IMF）；孟加拉出口促進局（Bangladesh Export Promotion Bureau, EPB）；孟加拉銀行（Bangladesh Bank）。

⁵ 歐盟的普遍化優惠關稅制度（Generalised Scheme of Preferences, GSP）是為了透過放寬對開發中國家進入歐盟市場之限制來促進其經濟發展。

⁶ 根據歐盟普遍化優惠關稅制度（GSP）的 GSP+ 協定，那些實際履行核心人權、勞動權利和其他永續發展公約之國家，其產品在進入歐盟市場時，可享有約三分之二的歐盟關稅項目之零關稅待遇。

⁷ 根據歐盟普遍化優惠關稅制度的《除武器以外所有產品免稅（Everything But Arms, EBA）》協定，對來自指定之低度開發國家（LDC）的除武器和軍火以外之所有產品進口，歐盟給予完全免關稅和無配額的優惠待遇。

孟加拉：基礎建設

交通運輸

孟加拉之交通運輸體系涵蓋多種方式。公路、鐵路和水路這三種地面交通方式在客貨運輸中皆被廣泛運用，這與孟加拉地勢平坦的特徵密切相關。此外，孟加拉還擁有一個規模龐大且運作高效之航空網路。

然而，為吸引潛在投資者和促進外商直接投資，該國仍需優先投資交通基礎建設。

近年來，孟加拉已自多個國際機構獲得資金支持，目前正有多項大型基礎建設項目正興建中。

公路

孟加拉的公路網在人員和貨物運輸中發揮重要作用。

截至 2024 年，由孟加拉道路與高速公路部（Roads and Highways Department, RHD）負責管理之幹線公路總長達 22,719 公里。該部門也負責管理橋樑和電纜管道（culverts）等公路附屬設施。

根據 2025 年 2 月的數據，由地方政府工程部（Local Government Engineering Department, LGED）管理之次級道路總長為 411,137 公里，其中 161,322 公里為已鋪設柏油路面，249,815 公里為未鋪設柏油路面。

近期，孟加拉完成了一系列重要之道路基礎建設項目。

其中最引人注目的是 Padma Bridge，這是一座橫跨孟加拉西南部 Padma River 之多功能公路及鐵路大橋，於 2022 年 6 月完工。

這座大橋全長 6.15 公里，是孟加拉最長的橋樑，它將該國西南部地區與首都達卡及北部和東部地區連接起來，因此而促進了區域貿易，並為當地經濟發展注入了新活力。

另一個重要之基礎建設項目是位於吉大港（Chattogram，原名 Chittagong）的卡納普里河底隧道（Karnaphuli River Tunnel）。這條長達 3.4 公里之隧道於 2023 年 10 月竣工，它是更大規模項目的一部分，該項目還包括一條約 6 公里長之連接道路。

這條道路連接吉大港港口和該市的工業區，其建造是為緩解現有三座橋樑之交通壓力。此外，該道路也與達卡-吉大港-考克斯巴扎爾（Dhaka-Chattogram-Cox's Bazar）高速公路網及亞洲高速公路網相連接。

吉大港港口是孟加拉迄今最大、最重要的港口。

除這些近期竣工之項目外，還有一些基礎建設項目正進行中。其中，首都達卡及其周邊地區正興建多條快速道路，以利緩解交通壅塞。這些項目包括：

- 達卡高架快速道路（Dhaka Elevated Expressway）項目，該項目於 2023 年部分通車，預計 2026 年全部竣工；

- 達卡繞城快速道路 (Dhaka Bypass Expressway) 項目，該項目於 2025 年部分通車，預計 2026 年全部竣工；以及
- 達卡-阿舒利亞高架快速道路 (Dhaka-Ashulia Elevated Expressway) 項目，預計 2026 年全部竣工。

展望未來，為使道路系統達到可接受的標準，有必要繼續增加投資於現有道路之維護和升級，以及投資於建造新的道路。

為此，孟加拉道路與高速公路部 (RHD) 制定了 "高速公路總體計畫 (highway master plan)"，並計劃建造 12 條快速道路，以加強境內及與周邊國家之公路交通網路。

這些快速道路總長 1,508 公里，預計 2041 年建造完成。

儘管如此，由於資金問題，近年來部份正在建設的快速道路之竣工日期已被推遲。因此，預計在高速公路總體計畫中列出的 12 條快速道路，到 2041 年可能並非全部建造完成。

鐵路

孟加拉之鐵路網總長約 3,100 公里，是該國重要的內陸交通方式。

這條鐵路網連接首都達卡及其他主要城市和城鎮，包括 Bogra、吉大港、Dinajpur、Khulna、Mymensingh、Rajshahi 和 Sylhet 等。

整個鐵路網共有 485 個車站，覆蓋了孟加拉約 32% 之國土面積。

孟加拉鐵路公司 (Bangladesh Railway, BR) 負責營運和管理整個鐵路網，該公司是國營企業，由政府直接管理。

該鐵路網已投入巨資用於改善和現代化軌道設施、升級號誌系統及更新鐵道車輛。

2023 年 12 月，孟加拉鐵路公司進行組織重整，設立了四個區域分公司，以提升客運服務品質並擴大鐵路網路規模。事實上，計劃到 2045 年，鐵路網總里程將自 2024 年約 3,100 公里擴展到約 4,700 公里。

航空

孟加拉共有 11 座營運中的機場。其中達卡、吉大港和 Sylhet 三座機場提供國際航班服務。

從世界各地皆可搭乘飛機抵達孟加拉。許多國際航空公司皆有飛往達卡之航班。

孟加拉的國家航空公司是孟加拉航空 (Biman Bangladesh Airlines)。該航空公司將達卡與世界許多主要城市相連，包括阿布達比 (Abu Dhabi)、曼谷、德里、杜哈 (Doha)、杜拜、法蘭克福、香港、吉達 (Jeddah)、加德滿都、加爾各答、吉隆坡、科威特、倫敦、穆哈拉格 (Muharrag, 巴林四省之一)、孟買、馬斯喀特 (Muscat)、利雅德 (Riyadh)、羅馬和新加坡。

此外，孟加拉國家航空公司也營運飛往達卡、吉大港和知名旅遊景點錫爾赫特 (Sylhet) 等地的國內航班。

孟加拉民用航空局 (Civil Aviation Authority of Bangladesh, CAAB) 作為一個國營機構，負責監管空中交通及機場之建設、維護和管理。

位於達卡的國際機場名為 Hazrat Shahjalal 國際機場 (Hazrat Shahjalal International Airport, HSIA)，正擴建，計劃增建第三座航廈，預計 2025 年底完工。

新航廈建成後，機場之貨運吞吐量將增加兩倍，達到每年 54.6 萬噸。

孟加拉另外兩個國際機場—吉大港國際機場和 Sylhet 國際機場的貨運吞吐量也在擴建中。

印度宣佈將於 2025 年 5 月停止經由陸路口岸進口孟加拉成衣產品後，這些擴建工程變得更加急迫。

在此之前，據估計，孟加拉約 18% 之空運貨物會經由印度機場轉運，因為這樣可縮短運輸時間並降低物流成本—儘管這會帶來額外的陸路運輸費用。

儘管孟加拉國際機場正擴大貨運處理設施，但其發展仍面臨諸多挑戰—其中最顯著的便是地面服務費用之差異，這成為影響貨運企業營運的不利因素。例如，達卡國際機場之地面服務費為每公斤 29 美分，而印度新德里的 Indira Gandhi 國際機場僅為每公斤 5 美分。

內河航道和港口

水路運輸在孟加拉具重要意義，與該國地形特徵密切相關：孟加拉境內約有 700 條河流、溪流和運河，主要呈現南北走向。此外，在雨季期間，水路運輸對於一些偏遠地區來說更是至關重要，因為其他交通方式往往無法通行。

凡是河流沿岸有村鎮的地方，就會有輪船或汽船來往運送貨物。這些船隻能大規模地運送乘客和貨物。

該國內河航道總長約 2.4 萬公里。其中，雨季可通航之航道約 6,000 公里，旱季可通航的航道約 3,900 公里。這些航道承擔該國約四分之一的客運量，而每年可運輸貨物則高達 2 億噸。

孟加拉內河航運管理局 (Bangladesh Inland Water Transport Authority, BIWTA) 負責維護內河港口和航道之航行安全，該機構由政府專門為此而設立。

孟加拉境內的內河航運和沿海航運之客貨運輸服務由國營企業孟加拉內河航運公司 (Bangladesh Inland Water Transport Corporation, BIWTC) 提供。

2013 年 11 月，為緩解達卡和吉大港之間公路和鐵路貨運壓力，位於達卡的 Pangaon 內陸貨櫃碼頭 (Pangaon Inland Container Terminal, PICT) 正式啟用。該碼頭不僅降低了運輸成本，也縮短了運輸時間，其年吞吐量可達 11.6 萬個標準貨櫃 (20-foot equivalent unit, TEU)。

2015 年，印度和孟加拉簽署了沿海航運協議，允許貨物自印度內河港口直接運往 PICT。因此，加爾各答和達卡之間的航運時間自先前之長達 40 天縮短到 4~10 天。

2020 年，孟加拉政府批准了"孟加拉區域水路運輸計畫第一期 (Bangladesh Regional Waterway Transport Project 1) "，以促進該國內河航運發展，並緩解沿線公路之交通壅堵。

該項目由世界銀行 (World Bank) 提供資金，預計於 2026 年底完工。

海港

孟加拉在孟加拉灣沿岸擁有 710 公里的海岸線，共有兩個主要海港：

- 吉大港港口 (Chattogram Port)，服務孟加拉東部地區；以及
- 蒙格拉港口 (Mongla Port)，位於 Khulna 區，服務孟加拉西部地區。

這兩個港口中，規模最大、最重要的是吉大港港口。事實上，該港口處理孟加拉 90% 以上之貿易量，其中貨櫃貿易量更是高達 98%。

為緩解吉大港港口之壓力，孟加拉正加緊興建兩個新的深海港口：一個是位於 Patuakhali 區之 Payra 深海港 (Payra Deep Sea Port)，另一個是位於考克斯巴扎爾 (Cox's Bazar) 區的 Matarbari 港。

Payra 深海港之建設工程，包括新建一座 650 公尺長的碼頭及將港口航道深度加深至 10.5 公尺，預計將於 2026 年 7 月完工。

Matarbari 港之建設工程預計將於 2029 年完工，該港口將擁有長 760 公尺、水深 16 公尺的碼頭。建成後，該港口將顯著提升孟加拉之海運能力，使大型船舶能直接靠泊(目前吉大港港口卻無法實現此一功能)，這預計將大幅縮短運輸時間和降低運輸成本。

能源

孟加拉在 2017/18 年至 2023/24 年期間的電力生產量幾乎翻了一倍，自 15,953 兆瓦 (megawatt , MW) 增加到 31,452 兆瓦。

然而，這仍需進一步改善，其政府已制定計畫來提升電力生產能力。具體而言，政府計畫在 2030 年將電力生產能力提高到 4 萬兆瓦，到 2041 年達到 6 萬兆瓦。為實現這些目標，政府已制定並開始實施一項策略能源多元化計畫，該計畫是為透過煤炭、核能和再生能源來發電，並自鄰國進口電力來滿足能源需求。

電信

根據 2024 年 8 月之數據，孟加拉擁有龐大的電信網路，其中至少有 1.92 億支手機用戶。此一數字超過了孟加拉總人口，原因是部分居民擁有多部手機。

然而，固定電話之使用量正下降，2022 年 1 月至 2023 年 1 月期間，使用中的固定電話數量自約 48 萬台減少到約 46.6 萬台。

電信網路正被越來越多地用於金融交易，包括國內支付和境外匯款等。

近年來，該國網路用戶數量大幅增加。截至 2025 年 6 月，用戶總數超過 1.33 億，約佔總人口的 76%。其中，絕大多數用戶—2025 年 6 月超過 1.19 億—透過手機上網，反映該國行動網路相對於固定電話網路之優勢，及 5G 網路在該國迅速普及的趨勢。

孟加拉：人力資源

孟加拉是世界上人口密度最高的國家之一。2025 年中期，該國人口預計達到 1.757 億，人口密度為每平方公里 1,350 人。此外，孟加拉的人口成長率也高達每年 0.89%。

2024 年，該地區人口之平均壽命為 75.2 歲。其中，男性平均壽命為 73.1 歲，女性平均壽命為 77.5 歲。

2024 年的整體中位數年齡為 29.6 歲—男性為 28.7 歲，女性為 30.4 歲。

與許多其他亞洲國家一樣，孟加拉之年齡結構呈現明顯的年輕化特徵。2024 年，孟加拉 14 歲及以下人口佔總人口之 28.0%，15 至 24 歲人口佔 19.1%。這意味著將近一半人口的年齡不超過 24 歲。其餘人口中，25 至 54 歲年齡層佔 39.7%，55 至 64 歲年齡層佔 6.7%，65 歲以上人口僅佔 6.5%。

2024 年，孟加拉之勞動力總人口達到 7,740 萬人。

該國也是他國外籍勞工的主要來源，這些勞工在其他國家工作—尤其是科威特、馬來西亞、阿曼、卡達、沙烏地阿拉伯和阿拉伯聯合大公國（United Arab Emirates, UAE）。在 2024/25 年，這些外籍勞工自他國匯回之匯款總額高達 300 億美元。

2024 年孟加拉的失業率為 4.7%，略高於 2023 年之 4.5% 和 2022 年的 4.6%。以絕對數值計算，2024 年失業人口約 360 萬人。

然而，這項數據掩蓋了孟加拉普遍存在之青年失業、就業不足和技能結構不相稱等問題。事實上，據估計，2024 年有超過 2,000 萬人處於就業不足狀態。此外，估計孟加拉 85% 的勞動人口—約 6,500 萬人—在非正規產業工作。

根據孟加拉統計局之數據，2023 年—這是目前可取得數據的最新年份—農業方面之就業比例約為 44%。此一比例低於 2010 年的 47%，但高於 2017 年之 41%。在同期間，服務業方面的就業比例自 2010 年之 35% 上升到 2023 年的 38%，而工業方面之就業比例則保持相對穩定，約為 17%。

在工業領域，約有 12% 的從業人員—即 820 萬人—從事製造業，其中大部分集中在紡織和成衣業。

事實上，光是紡織業在 2024 年就直接僱用了 160 萬人，而成衣業則直接僱用了約 400 萬至 450 萬人。

孟加拉成衣業對該國經濟的重要性日益凸顯，自成衣業之就業人口數據即可看出。

1984/85 年，該產業的從業人員僅 12 萬人，但到 2000/01 年已成長到 180 萬人，到 2011/12 年更是達到 400 萬人。不過，此後該產業之就業人數大致保持穩定，維持在 400 萬到 450 萬人之間。

該產業勞動力規模的增長與孟加拉出口值之顯著增長互相對應，而孟加拉較低的工資水準帶來之極具競爭力的單位成本也促進了出口之增長。

在成衣業方面，最低月薪為 13,625 塔卡(約 113 美元)。2023 年底，最低月薪曾低至 8,000 塔卡(約 72 美元)。但隨後於 2023 年 12 月 1 日調漲了 56.3%，達到 12,500 塔卡，並約定未來每年最低工資將再上漲 5%。然而，由於物價高漲，2024 年 12 月的漲幅最終自 5% 增加到了 9%。

儘管如此，2024 年 12 月之薪資上漲並沒有帶來實質的薪資成長。此外，2024 年 12 月最低工資之漲幅仍遠低於工會和非政府組織在 2023 年 12 月之前要求的每月 2.3 萬塔卡之水準。

成衣業的一個重要特點是，它為女性提供了大量之就業機會。據估計，該產業約 400 萬至 450 萬個職位中，約有三分之二是女性擔任的。

然而，女性在成衣業勞動市場中佔據主導地位所產生的後果是勞動成本較低，因為孟加拉之女性通常接受的工資比男性低。

同時，成衣業為女性提供了前所未有之就業機會，大大緩解她們在勞動市場中可能面臨的邊緣化問題。

由於孟加拉之識字率較低，這一點就顯得尤為重要。事實上，孟加拉 15 歲以上人口中僅有 76.8% 的人能讀寫。男性識字率略高一些，為 79.5%，而女性之識字率則低至 74.1%。

成衣業為缺乏技能和識字能力的勞工提供大量的就業機會，尤其是在農村地區。

孟加拉紡織品及成衣業之規模與結構

孟加拉紡織和成衣業在規模、結構和所有權方面皆發生了顯著變化，國營企業的重要性逐漸下降，而私營產業則日益成為主導力量。

紡織業

紡織業發展最顯著的成就之一，是建立了大量工廠，以滿足成衣業—尤其是出口導向型成衣業—對紗線和織物日益增長的需求，並因應了成衣業快速發展之態勢。

紡紗

該國紡紗廠之數量大幅增長。

2024 年，全國共有 526 家紡紗廠在營運，較前一年的 519 家略有成長(見表 3)。此外，此數字是 2006 年 260 家紡紗廠之兩倍多，也是 1995 年 84 家紡紗廠的六倍多。

2024 年營運中之紡紗廠大多是棉紡廠。全年營運的 526 家紡紗廠中，只有 19 家是化纖紡紗廠，而生產亞克力纖維之紡紗廠僅有 8 家。

表 3：孟加拉：2021~24 年紡織和成衣業依生產型態分類之製造業

(單位：家數)

| | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|-------|------|------|------|------|
| 紡織品生產 | | | | |
| 紗線生產 | 510 | 519 | 519 | 526 |

| | | | | |
|-------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 其中： | | | | |
| 合成纖維紡紗廠 | 19 | 19 | 19 | 19 |
| 亞克力纖維紡紗廠 | 8 | 8 | 8 | 8 |
| 織布生產 | 901 | 938 | 930 | 990 |
| 其中： | | | | |
| 牛仔布廠 | 40 | 40 | 42 | 42 |
| 家用紡織品廠 | 22 | 22 | 22 | 22 |
| 染色、印花和加工整理 | 317 | 323 | 322 | 342 |
| 合計紡織品生產 | 1,728 | 1,780 | 1,771 | 1,858 |
| 成衣生產 ^a | 4,500 | 4,500 | 4,500 | 4,500 |
| 合計紡織品和成衣生產 | 6,228 | 6,280 | 6,271 | 6,358 |

^a 估計值。

資料來源：孟加拉紡織廠協會（Bangladesh Textile Mills Association，BTMA）；孟加拉成衣製造商和出口商協會（Bangladesh Garment Manufacturers and Exporters Association，BGMEA）；美國農業部（United States Department of Agriculture，USDA）。

近年來，孟加拉紡紗業的紡紗錠數量顯著增加。

2024年，該產業之紡紗錠總裝置數量達到1,650萬錠，較2023年的1,620萬錠略有成長。而與2006年之550萬錠相較，目前的裝置數量幾乎增加了三倍。

此外，該產業在2024年之氣流紡紗機總裝置數量達34萬台，高於2023年的32萬台和2006年之12.6萬台。

因此，紡紗業2024年的產能達到455萬噸，較2023年之450萬噸略有成長，與2021年的370萬噸相較，則成長了23.0%。

表4：孟加拉：2021~24年紡織和成衣業依生產型態分類之產能

| | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 紗線生產 | | | | |
| 已安裝之紡紗設備（千台） | | | | |
| 紡紗錠 | 15,000 | 16,000 | 16,200 | 16,500 |
| 紡紗機 | 250 | 320 | 320 | 340 |
| 產能（千噸） | 3,700 | 4,400 | 4,500 | 4,550 |
| 織布生產 | | | | |
| 已安裝之織布機數量（台） | 80,000 | 80,000 | 80,000 | 84,704 |
| 產能（百萬公尺） | | | | |
| 梭織布 | 4,350 | 4,350 | n/a | n/a |
| 針織布 | 4,000 | 4,800 | n/a | n/a |
| 合計織物生產量 | 8,350 | 9,150 | 9,000 | 9,030 |
| 染色、印花和加工整理 | | | | |
| 產能（百萬公尺） | 5,000 | 5,000 | 5,000 | 5,310 |

資料來源：孟加拉紡織廠協會（Bangladesh Textile Mills Association，BTMA）。

織物生產

2024 年，孟加拉共有 990 家登記在冊的紡織廠在營運，與 2021 年的 901 家相較，成長了 9.9%。其中，42 家紡織廠專業生產牛仔布，另有 22 家專業生產家用紡織品。

在紡織品製造方面，2024 年織布產業之織布機產能達 84,704 台，較 2023 年的 8 萬台成長。此外，此數字約為 2006 年 2.2 萬台織布機產能之四倍。

2024 年，孟加拉登記在冊的 990 家紡織廠總產能為 90.3 億公尺，略高於 2023 年之 90 億公尺，較 2021 年的 83.5 億公尺增長了 8.1%，但低於 2022 年之 91.5 億公尺。

在這些總產能中，梭織布和針織布的生產能力大致相當，全年均約 45 億公尺。

染色、印花和加工整理

2024 年，孟加拉共有 342 家登記在冊之染色、印花和加工整理廠在營運，較 2021 年的 317 家，成長了 7.9%。

2024 年這 342 家登記在冊之工廠的織物總加工量為 53.1 億公尺，較 2021 年之 50 億公尺增加了 6.2%。

成衣業

據估計，2024 年孟加拉營運中的成衣工廠數量約為 4,500 家。

近年來，此一數字變化不大。然而，與 2010 年初—即 2013 年 4 月 Rana Plaza 慘案發生前—相較，目前之工廠數量明顯減少。事實上，在慘案發生後的 2013/14 會計年度，營運中之工廠數量驟降了 28.1%，這反映出成衣品牌對供應商的信任度下降，它們急於與在潛在不安全工廠生產之供應商終止合作關係。

自 Rana Plaza 慘案發生以來，成衣業所獲得的投資主要用於現有生產設備之升級改造，以提升廠房安全和改善工人工作環境。

然而，一些企業也投資了新的"綠色 (green)"工廠。尤其是孟加拉許多龍頭成衣製造商紛紛投資建造能源與環境設計先導 (Leadership in Energy and Environmental Design, LEED)⁸ 認證之綠色工廠，因此，孟加拉目前擁有超過 240 家 LEED 認證的綠色成衣工廠，數量位居世界第一。

需要注意的是，成衣製造業之生產結構比紡織製造業更分散。紡織業主要集中在一些大型工廠，但也存在一些小型企業；而成衣業則由眾多小型企業組成。孟加拉成衣業的另一個特點是其地理分佈集中。事實上，據稱該國 65% 以上之成衣工廠皆位於達卡地區。

⁸ 能源與環境設計先導 (Leadership in Energy and Environmental Design, LEED) 是全球通用之綠色建築認證系統。它由美國綠色建築委員會 (US Green Building Council, USGBC) —一個非營利組織—開發，旨在透過一套評估體系，對綠色建築、住宅和社區的設計、施工、營運和維護進行評價，從而幫助建築所有者和營運商承擔環境責任並高效利用資源。

孟加拉：紡織品及成衣之生產與消費

原棉生產與消費

孟加拉的原棉生產主要以高地棉（upland cotton，即 *Gossypium hirsutum*）為主。這種棉花主要種植在孟加拉西南部、北部和中部地區，產量約佔該國總產量之 95%。其餘 5% 產量來自木本棉（tree cotton，即 *Gossypium arboreum*）⁹。這種棉花主要種植在孟加拉東南部三個山區。

事實上，該國 2024/25 年之棉花產量僅 15.3 萬包（3.3 萬噸），而孟加拉棉花消費量卻高達 810 萬包（見表 5）。

此外，如果西方買家對孟加拉成衣的需求—以及由此帶來之對孟加拉紡織品的需求—持續增長，那麼這種差距在未來幾年可能會進一步擴大。

事實上，未來幾年，孟加拉紡織品的需求成長速度可能超過成衣產品。2026 年 11 月，孟加拉將擺脫低度開發國家（LDC）之身份，晉升為中等收入國家。屆時，該國部分成衣產品將不再享有主要進口市場的免關稅待遇，為繼續享受這些優惠，它們可能需要遵守更嚴格之原產地規則。

這說明，在可預見的未來，孟加拉仍將高度依賴進口原棉。

表 5：孟加拉：2018/19~2024/25 年原棉種植面積、生產量與消費量

| | 2018/19 | 2019/20 | 2020/21 | 2021/22 | 2022/23 | 2023/24 | 2024/25 |
|----------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 種植面積（公頃） | 44,000 | 45,000 | 45,000 | 45,000 | 45,000 | 46,000 | 45,000 |
| 生產量 | | | | | | | |
| 棉包 ^a （千包） | 135 | 142 | 145 | 151 | 153 | 155 | 153 |
| 噸數（千噸） | 29 | 31 | 32 | 33 | 33 | 34 | 33 |
| 消費量 | | | | | | | |
| 棉包 ^a （千包） | 8,000 | 6,900 | 7,900 | 8,800 | 8,100 | 7,800 | 8,100 |
| 噸數（千噸） | 1,742 | 1,502 | 1,720 | 1,916 | 1,764 | 1,698 | 1,764 |

註：表列年度是指截至 7 月 31 日之作物年度。^a 1 棉包=480 磅。

資料來源：美國農業部（United States Department of Agriculture，USDA）。

紗線生產與消費

近年來，孟加拉紗線生產量成長迅速。2018/19 年至 2024/25 年期間，生產量增加了 112.5%，自 80 萬噸增加到 170 萬噸。

⁹高地棉（upland cotton）平均纖維長度約為 3 公分，而木本棉（tree cotton）平均纖維長度約為 1.5 公分。孟加拉的原棉產量通常僅能滿足國內需求之 2%。因此，該國的紡織業幾乎完全依賴進口原棉。

表 6：孟加拉：2018/19~2024/25 年紗線生產量與消費量
(千噸)

| | 2018/19 | 2019/20 | 2020/21 | 2021/22 | 2022/23 | 2023/24 | 2024/25 |
|-----|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 生產量 | 800 | 720 | 730 | 750 | 1,300 | 1,700 | 1,700 |
| 消費量 | n/a | 900 | 930 | 2,000 | 1,800 | 2,000 | 2,100 |

註：表列年度是指截至 6 月 30 日之會計年度。

資料來源：美國農業部 (United States Department of Agriculture, USDA)。

紗線供應對象包括孟加拉的成衣製造商，以及該國各類織物、家用紡織品、毛巾和牛仔製品之製造商。

孟加拉 2024/25 年的紗線消費量預計約為 210 萬噸，與 2019/20 年相較，成長了 133.3%。

因此，2024/25 年之紗線消費量超過了國內生產量，該國紡織業不得不依靠進口來彌補供需缺口。

紗線生產量基本上滿足針織織物產業的全部需求，但僅能滿足梭織織物產業約 55~60% 之需求。

織物生產與消費

2019/20 年至 2024/25 年期間，孟加拉織物生產量穩定成長，自 40 億公尺增加到 46 億公尺¹⁰。

然而，2024/25 年的生產量仍低於 2018/19 年達到之 48.5 億公尺水準。

表 7：孟加拉：2018/19~2024/25 年織物生產量與消費量
(百萬公尺)

| | 2018/19 | 2019/20 | 2020/21 | 2021/22 | 2022/23 | 2023/24 | 2024/25 |
|-----|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 生產量 | 4,850 | 4,000 | 4,200 | 4,300 | 4,500 | 4,600 | 4,600 |
| 消費量 | n/a | 6,000 | 6,100 | 6,300 | 6,400 | 6,000 | 6,100 |

註：表列年度是指截至 6 月 30 日之會計年度。

資料來源：美國農業部 (United States Department of Agriculture, USDA)。

同時，織物消費量在 2019/20 年至 2024/25 年期間保持相對穩定，五年間僅成長了 1.7%，自 60 億公尺增加到 61 億公尺。

儘管如此，織物消費量持續高於生產量，此一趨勢在 2024/25 年依然延續。因此，與紗線一樣，該產業不得不依靠進口織物來彌補供需缺口。

¹⁰需注意的是，美國農業部 (USDA) 公佈之這些數據明顯低於孟加拉紡織廠協會 (BTMA) 公佈的數據，後者預測 2024/25 年之織物生產量將達到 75 億公尺。

孟加拉：紡織品及成衣出口

紡織品及成衣出口之整體趨勢

出口貿易對孟加拉紡織和成衣業—尤其是成衣業—的快速發展和壯大起到了至關重要的作用。

這從成衣業在孟加拉總出口值中所佔比例的顯著增長可見一斑—自 1983/84 年之僅佔 3.9%，飆升至 2024/25 年的 81.5%。2024/25 年，紡織品出口值佔總出口值之 6.3%。因此，紡織和成衣業已成為孟加拉迄今為止最大的外匯收入來源。

事實上，自 1998/99 年以來，成衣出口一直佔據孟加拉國際貿易之主導地位。自 1998/99 年到 2024/25 年期間，成衣出口在總出口值中所佔比例超過 75%，僅在兩個年度例外：2003/04 年為 74.8%，2004/05 年為 74.2%。

此外，根據世界貿易組織（World Trade Organization, WTO）的數據顯示，2023 年—目前可獲得完整數據的最新年份—孟加拉在全球紡織品及成衣出口市場中排名第二，佔全球紡織品及成衣出口總值之 5.7%。只有中國大陸的紡織品及成衣出口量高於孟加拉。

然而，孟加拉在紡織品出口和成衣出口方面之排名卻有明顯差異。

在紡織品出口方面，孟加拉 2023 年的全球市佔率僅為 0.6%，排名第 25 位；但在成衣出口方面，其全球市佔率高達 8.6%，位居世界第二。

孟加拉紡織品及成衣出口值在 2018/19 年至 2024/25 年期間平均每年成長 2.6%，合計成長 17.0%，自 362.4 億美元增長到 424 億美元（見表 8）。

然而，在過去的六年裡，出口值波動較大。僅在 2019/20 年，受 COVID-19 新冠疫情¹¹影響，出口值大幅下降 17.3%。之後，出口值在接下來的兩年迅速回升，2020/21 年成長 14.1%，2021/22 年大幅成長 35.1%。

然而，2022/23 年該國出口再次下滑，衰退了 10.8%，2023/24 年又進一步衰退了 5.0%。這主要是由於烏克蘭戰爭對需求—尤其是其主要出口市場歐盟的需求—造成了負面影響。

2024/25 年，出口貿易再次成長。事實上，出口值成長了 8.4%，達到歷史第二高水準。然而，此一數字仍遠低於 2021/22 年創下之 461.8 億美元的歷史最高紀錄。

2018/19 年至 2024/25 年期間，紡織品和成衣出口之整體趨勢與紡織品出口和成衣出口的趨勢基本一致。具體而言，兩者之出口值在 2019/20 年、2022/23 年和 2023/24 年均下降，但在 2020/21 年、2021/22 年和 2024/25 年均增長。此外，兩者的出口值在 2021/22 年均創下了歷史新高。

¹¹ COVID-19，又稱為 2019 新冠狀病毒（coronavirus）疾病，是由嚴重急性呼吸系統綜合症冠狀病毒 2（severe acute respiratory syndrome coronavirus 2, SARS-CoV-2）引起之傳染病。該病毒於 2019 年 12 月在中國大陸武漢首次發現。2020 年 1 月 30 日全球衛生組織（World Health Organization, WHO）宣佈其為國際關注之公共衛生緊急事件（Public Health Emergency of International Concern, PHEIC），並於 2020 年 3 月 11 日宣佈其為疫情（pandemic）。然而，2023 年 5 月 5 日世界衛生組織宣佈 COVID-19 不再構成 PHEIC。相反的，它被宣佈為一個已獲確定且持續存在之健康議題。

整體而言，在這六年期間紡織品出口值成長迅速，自 2018/19 年之 21.1 億美元成長到 2024/25 年的 30.5 億美元，增幅達 44.8%，年均成長率為 6.4%。然而，2024/25 年之出口值低於 2021/22 年的 35.6 億美元。

同時，成衣出口值在該六年期間成長了 15.3%，年均成長率為 2.4%，自 2018/19 年之 341.3 億美元增長至 2024/25 年的 393.5 億美元。然而，與紡織品出口情況類似，2024/25 年之成衣出口值低於 2021/22 年的 426.1 億美元。

表 8：孟加拉：2018/19~2024/25 年紡織品及成衣出口值
(百萬美元)

| | 2018/19 | 2019/20 | 2020/21 | 2021/22 | 2022/23 | 2023/24 | 2024/25 |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 紡織品 | 2,108 | 2,021 | 2,732 | 3,564 | 3,034 | 2,966 | 3,052 |
| 成衣 | 34,133 | 27,949 | 31,457 | 42,613 | 38,142 | 36,151 | 39,347 |
| 合計 | 36,242 | 29,970 | 34,189 | 46,177 | 41,176 | 39,117 | 42,399 |

註：表列年度是指截至 6 月 30 日之會計年度。

資料來源：孟加拉出口促進局 (Bangladesh Export Promotion Bureau, EPB)。

在紡織品總出口值中，根據國際商品統一分類制度 (Harmonised System, HS) 章節的細項分類數據顯示，2024/25 年孟加拉最重要之紡織品出口類別是紡織製成品 (made-up textiles)，佔其紡織品總出口值的 32.7% (表 9)。

然而，此一比例較 2018/19 年之 44.3% 大幅下降，反映出在過去六年期間，紡織製成品出口值僅成長了 6.7%，自 9.35 億美元增長至 9.98 億美元。此外，2024/25 年的成衣出口值較 2021/22 年之峰值 17.41 億美元降減了 42.7%。

2024/25 年，孟加拉第二重要的紡織品出口類別是棉以外之植物纖維、紗線和梭織織物，佔 22.7%。

與紡織製成品的類別一樣，此一類別之出口比例也大幅下降—自 2018/19 年的 34.8% 下降到 22.7%，反映在過去六年期間之出口值衰退了 5.3%，自 7.33 億美元降減至 6.94 億美元。

此類別出口產品幾乎全部是黃麻纖維及黃麻製品。孟加拉是僅次於印度的世界第二大黃麻生產國，兩國合計佔全球黃麻總產量之 90% 左右。此外，孟加拉歷史上一直是世界上最大的黃麻纖維及黃麻製品出口國。

2024/25 年其他重要之紡織品出口類別包括棉纖維、紗線和織物 (佔 18.1%)、針織織物 (佔 5.9%)、人造長纖維紗線和梭織織物 (佔 5.6%)、人造短纖維、短纖維紗線和梭織織物 (佔 4.3%) 及特殊梭織織物和其他類似的紡織產品 (佔 4.0%)。

此外，與 2018/19 年相較，紡織品佔出口比例均有顯著增長，因自 2018/19 年到 2024/25 年期間，這些紡織品出口類別之出口值均達到三位數以上的增長。

這種成長顯示，孟加拉紡織業正迅速提升自身實力，以生產更多的人造纖維產品和高附加價值產品，並吸引更廣泛之不同類型買家。

表 9：孟加拉：2018/19~2024/25 年依 HS 章節分類之紡織品及成衣出口值
(百萬美元)

| | 2018/19 | 2019/20 | 2020/21 | 2021/22 | 2022/23 | 2023/24 | 2024/25 |
|-----------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 絲纖維、紗線和梭織織物 | 0 | 0 | 1 | 1 | 1 | 0 | 0 |
| 羊毛纖維、紗線和梭織織物 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 棉纖維、紗線和梭織織物 | 152 | 134 | 154 | 245 | 410 | 554 | 552 |
| 非棉植物纖維、紗線和梭織織物 | 733 | 776 | 1023 | 1008 | 802 | 749 | 694 |
| 人造長纖維紗線和梭織織物 | 42 | 37 | 33 | 121 | 134 | 155 | 172 |
| 人造短纖維、短纖維紗線和梭織織物 | 36 | 23 | 29 | 32 | 99 | 112 | 130 |
| 填充物、毛氈、不織布、特殊紗線、麻繩、繩索、纜線和其他類似紡織製品 | 47 | 48 | 57 | 64 | 77 | 74 | 93 |
| 地毯及其他紡織鋪地材料 | 19 | 21 | 34 | 37 | 25 | 27 | 31 |
| 特殊梭織織物及其他類似紡織製品 | 57 | 43 | 44 | 64 | 84 | 106 | 123 |
| 以塑膠浸漬、塗覆、覆膜或貼合之織物 | 21 | 18 | 23 | 33 | 52 | 74 | 79 |
| 針織織物 | 66 | 55 | 65 | 218 | 149 | 157 | 181 |
| 針織成衣 | 16,889 | 13,908 | 16,960 | 23,214 | 20,324 | 19,282 | 21,159 |
| 梭織成衣 | 17,245 | 14,041 | 14,497 | 19,399 | 17,818 | 16,869 | 18,188 |
| 紡織製成品 | 935 | 865 | 1,271 | 1,741 | 1,202 | 957 | 998 |
| 合計 | 36,242 | 29,970 | 34,189 | 46,177 | 41,176 | 39,117 | 42,399 |

註：表列年度是指截至 6 月 30 日之會計年度。

資料來源：孟加拉出口促進局 (Bangladesh Export Promotion Bureau, EPB)。

成衣出口依國際商品統一分類制度 (HS) 章節進行細項分類數據顯示，針織成衣的出口總值為 211.6 億美元，佔所有成衣出口總值之 53.8%。與 2018/19 年相較，此一比例有所成長，自 49.5% 增長到 53.8%，這反映出在過去六年期間，針織成衣的出口值成長了 25.3%，年均增長率為 3.8%。

同時，梭織成衣出口總值為 181.9 億美元，佔成衣出口總值之 46.2%。不過，此一比例低於 2018/19 年的 50.5%，反映出在過去六年期間，梭織成衣出口僅成長了 5.5%，年均成長率僅 0.9%。

就個別成衣產品而言，2024/25 年孟加拉成衣出口值最大的類別是褲類，其次是 T 恤和其他針織襯衫、針織運動衫、梭織襯衫和上衣及內衣。

這五類產品合計佔孟加拉 2024/25 年成衣總出口值之 80.8%。

此外，在 2018/19 年至 2024/25 年期間，這五類產品中有四類之出口值均有所成長。成長最快的是內衣出口，成長幅度達 32.9%，自 16.4 億美元增長至 21.8 億美元；其次是針織運動衫，成長 18.7%，自 42.56 億美元增長至 50.5 億美元；褲類產品成長 10.4%，自 117.55 億美元增長至 129.82 億美元；T 恤和其他針織襯衫之出口也成長了 8.2%，自 79.02 億美元增長至 85.48 億美元。

表 10：孟加拉：2018/19~2024/25 年依主要類別分類之成衣出口值
(百萬美元)

| | 2018/19 | 2019/20 | 2020/21 | 2021/22 | 2022/23 | 2023/24 | 2024/25 |
|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 褲類 | 11,755 | 9,363 | 10,682 | 14,508 | 12,412 | 11,927 | 12,982 |
| T 恤及其他針織襯衫 | 7,902 | 6,274 | 7,240 | 9,858 | 8,731 | 7,734 | 8,548 |
| 針織運動衫 | 4,256 | 3,598 | 4,052 | 5,640 | 4,939 | 4,823 | 5,050 |
| 梭織襯衫和上衣 | 3,190 | 2,450 | 2,048 | 2,766 | 3,185 | 2,933 | 3,044 |
| 內衣 | 1,640 | 1,359 | 1,790 | 2,344 | 2,012 | 2,048 | 2,180 |
| 其他 | 5,390 | 4,907 | 5,646 | 7,498 | 6,862 | 6,686 | 7,543 |
| 合計 | 34,133 | 27,949 | 31,457 | 42,613 | 38,142 | 36,151 | 39,347 |

註：表列年度是指截至 6 月 30 日之會計年度。

資料來源：孟加拉成衣製造商和出口商協會 (Bangladesh Garment Manufacturers and Exporters Association, BGMEA)。

然而，其他類型成衣的出口總值在該六年期間成長速度更快，自 53.9 億美元增長至 75.43 億美元，成長了 40.0%。因此，這些其他類型成衣在 2024/25 年成衣出口總值中所佔比例達到 19.2%，較 2018/19 年之 15.8% 有顯著提升。

其他類型成衣出口的快速增長反映出高端成衣出口之成長，包括運動服、外套、內衣、西裝和夾克及各式牛仔產品。

與此相關的事是，一些知名品牌也增加自該國採購產品之數量，其中包括 adidas、Calvin Klein、DIESEL、DKNY、G-STAR、HUGO BOSS、NIKE、PUMA、RALPH LAUREN 和 TOMMY HILFIGER 等品牌。

除這些高端品牌外，許多歐洲知名的零售企業，例如 MARKS & SPENCER (M&S)、C&A、H&M (Hennes & Mauritz) 和 ZARA 等，多年來與孟加拉之成衣業保持著密切的合作關係，並且持續增加自孟加拉採購成衣之數量。

這些發展與產業技術和技能的提升相輔相成。H&M 表示：「如今，該產業之產品需要使用先進的技術設備、熟練之勞動力、專業的管理團隊及具創新精神之企業家。」

人們對這種持續發展的勢頭充滿信心，因此該產業設定了雄心勃勃之目標：力爭在 2029/30 會計年度實現 1,000 億美元的出口值。

不可否認的，有鑑於孟加拉成衣業效率低下與資源匱乏等現實問題，這個目標似乎難以實現。

儘管如此，預計該產業之成衣出口總值和出口量仍將持續增長，這主要得益於以下因素：

- 全球需求持續成長；
- 產品種類日益多元化；
- 出口市場不斷拓展；
- 採購來源逐漸自中國大陸轉移到其他國家；以及
- 孟加拉工廠之生產能力逐步提升。

依出口目的地分類之成衣出口

2024/25 年，歐盟是孟加拉成衣製造商最大的出口市場。事實上，歐盟市場佔孟加拉成衣出口總值之 50.1%，達 197.1 億美元（見表 11）。

近年來，孟加拉成衣對歐盟出口的比例保持相對穩定，這反映出孟加拉對歐盟之成衣出口成長速度與對所有市場的總出口成長速度基本一致。

在 2018/19 年至 2024/25 年期間，孟加拉對歐盟之成衣出口值成長了 14.1%，而其對所有市場的總出口值則成長了 15.3%。

因此，孟加拉成衣對歐盟出口之比例略有衰退，自 2018/19 年的 50.6% 降減到 2024/25 年之 50.1%。

孟加拉成衣出口受益於歐盟的普遍化優惠關稅制度（GSP）「除武器外所有產品免稅（Everything But Arms, EBA）」協定，可在歐盟市場享有免關稅待遇。

根據該協定，孟加拉將於 2026 年 11 月失去在歐盟市場享有免關稅待遇的資格，屆時它將自低度開發國家（LDC）之地位升級為中等收入國家。

不過，為繼續享有免關稅待遇，孟加拉很可能尋求加入歐盟的 GSP⁺協定。

就單一出口市場而言，2024/25 年孟加拉最大之成衣出口市場是美國，佔其所有成衣出口總值的 19.2%。

此外，此一比例較 2018/19 年之 18.0% 有所增長，因為在過去六年期間孟加拉對美國的成衣出口值成長 23.0%，自 61.34 億美元增長至 75.46 億美元。

表 11：孟加拉：2018/19~2024/25 年依主要出口目的地分類之成衣出口值
（百萬美元）

| | 2018/19 | 2019/20 | 2020/21 | 2021/22 | 2022/23 | 2023/24 | 2024/25 |
|-----|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 歐盟 | | | | | | | |
| 德國 | 5,841 | 4,793 | 5,613 | 7,170 | 5,201 | 4,523 | 4,951 |
| 西班牙 | 2,407 | 2,019 | 2,161 | 3,019 | 3,272 | 3,375 | 3,398 |
| 法國 | 2,067 | 1,569 | 1,769 | 2,391 | 2,369 | 2,027 | 2,157 |
| 荷蘭 | 1,024 | 872 | 1,044 | 1,474 | 1,567 | 1,723 | 2,089 |
| 波蘭 | 1,181 | 1,078 | 1,380 | 2,006 | 1,409 | 1,549 | 1,700 |

| | | | | | | | |
|-------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 義大利 | 1,536 | 1,196 | 1,216 | 1,597 | 1,668 | 1,463 | 1,540 |
| 丹麥 | 704 | 624 | 834 | 1,152 | 951 | 980 | 1,045 |
| 瑞典 | 652 | 549 | 610 | 785 | 705 | 663 | 772 |
| 比利時 | 766 | 593 | 562 | 723 | 620 | 519 | 549 |
| 其他 | 1,096 | 679 | 798 | 1,086 | 1,254 | 1,248 | 1,512 |
| 歐盟合計 | 17,275 | 13,974 | 15,987 | 21,402 | 19,016 | 18,068 | 19,712 |
| 美國 | 6,134 | 5,147 | 5,946 | 9,013 | 7,362 | 6,631 | 7,546 |
| 英國 | 3,859 | 3,173 | 3,445 | 4,497 | 4,155 | 4,195 | 4,349 |
| 加拿大 | 1,179 | 876 | 996 | 1,326 | 1,295 | 1,162 | 1,302 |
| 日本 | 1,091 | 962 | 945 | 1,099 | 1,153 | 1,086 | 1,185 |
| 澳洲 | 720 | 601 | 731 | 812 | 816 | 801 | 814 |
| 印度 | 499 | 421 | 422 | 715 | 683 | 549 | 644 |
| 南韓 | 279 | 293 | 322 | 440 | 413 | 439 | 412 |
| 俄羅斯 | 489 | 441 | 594 | 584 | 338 | 364 | 326 |
| 其他地區 | 2,608 | 2,061 | 2,070 | 2,725 | 2,912 | 2,857 | 3,057 |
| 合計 | 34,133 | 27,949 | 31,457 | 42,613 | 38,142 | 36,151 | 39,347 |

註：表列年度是指截至 6 月 30 日之會計年度。

資料來源：孟加拉出口促進局（Bangladesh Export Promotion Bureau，EPB）；孟加拉成衣製造商和出口商協會（Bangladesh Garment Manufacturers and Exporters Association，BGMEA）。

在歐盟國家中，孟加拉 2024/25 年最大的單一成衣出口市場是德國—也是其全球第二大市場，其次是西班牙、法國、荷蘭、波蘭和義大利。

2024/25 年，孟加拉對德國之成衣出口總值達 49.51 億美元，佔其當年所有出口市場的 12.6%。

然而，此一比例較 2018/19 年之 17.1% 大幅下降，因為在過去六年期間，孟加拉對德國的成衣出口總值衰退了 15.2%。

相較之下，在其他歐洲國家，孟加拉成衣對這些國家之出口在 2018/19 年至 2024/25 年期間呈現強勁成長，例如荷蘭成長了 103.9%，丹麥成長了 48.3%，波蘭成長了 44.0%，西班牙成長了 41.2%，瑞典成長了 18.3%。因此，孟加拉成衣對這五個國家的出口總值在該六年期間所佔比例也隨之增長。

同時，孟加拉對英國的成衣出口—英國是孟加拉第三大成衣出口市場—在 2018/19 年至 2024/25 年期間僅成長了 12.7%，成長幅度相對較小；而且，孟加拉成衣出口到英國之比例在該六年期間也自 11.3% 降減到 11.1%。

同樣的，孟加拉成衣對加拿大（成長 10.4%）、日本（成長 8.6%）和澳洲（成長 13.0%）之出口在過去六年期間也呈現出溫和成長的態勢。

相較之下，孟加拉對韓國（成長 47.4%）和印度（成長 29.1%）之成衣出口則取得了強勁成長。

就梭織成衣出口而言，2024/25 年孟加拉最大的單一出口市場是美國，佔其所有出口市場之 27.2%，出口總值達 49.49 億美元（見表 12）。

此外，與 2018/19 年相較，該比例有所成長，自 26.8% 增長到 27.2%，這得益於孟加拉對美國出口在過去六年期間成長了 7.2%。

2024/25 年，孟加拉的第二大出口市場是德國，市佔率為 10.4%（低於 2018/19 年之 14.7%），其次是英國市佔率 9.3%（低於 2018/19 年的 10.7%）、西班牙市佔率 8.0%（高於 2018/19 年之 6.2%）、荷蘭市佔率 4.8%（高於 2018/19 年的 2.6%）和法國市佔率 4.6%（低於 2018/19 年之 4.8%）。

表 12：孟加拉：2018/19~2024/25 年依主要出口目的地分類之梭織成衣出口值
（百萬美元）

| | 2018/19 | 2019/20 | 2020/21 | 2021/22 | 2022/23 | 2023/24 | 2024/25 |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 美國 | 4,619 | 3,773 | 3,888 | 5,893 | 5,130 | 4,374 | 4,949 |
| 德國 | 2,538 | 2,136 | 2,519 | 2,988 | 1,987 | 1,761 | 1,887 |
| 英國 | 1,842 | 1,464 | 1,331 | 1,806 | 1,691 | 1,687 | 1,691 |
| 西班牙 | 1,073 | 936 | 927 | 1,280 | 1,381 | 1,519 | 1,450 |
| 荷蘭 | 455 | 395 | 423 | 621 | 659 | 797 | 869 |
| 法國 | 834 | 618 | 659 | 849 | 888 | 803 | 835 |
| 加拿大 | 651 | 481 | 503 | 647 | 726 | 633 | 682 |
| 波蘭 | 471 | 449 | 512 | 744 | 496 | 579 | 671 |
| 日本 | 488 | 492 | 462 | 508 | 537 | 511 | 584 |
| 義大利 | 556 | 425 | 382 | 506 | 615 | 562 | 580 |
| 印度 | 369 | 272 | 253 | 400 | 425 | 365 | 428 |
| 丹麥 | 232 | 226 | 291 | 386 | 347 | 363 | 366 |
| 澳洲 | 313 | 260 | 301 | 312 | 319 | 320 | 334 |
| 其他國家 | 2,803 | 2,112 | 2,045 | 2,459 | 2,618 | 2,595 | 2,861 |
| 合計 | 17,245 | 14,041 | 14,497 | 19,399 | 17,818 | 16,869 | 18,188 |

註：表列年度是指截至 6 月 30 日之會計年度。

資料來源：孟加拉出口促進局（Bangladesh Export Promotion Bureau，EPB）。

就針織成衣出口而言，2024/25 年孟加拉的最大出口市場是德國，佔其所有出口市場之 14.5%，出口總值達 30.64 億美元（見表 13）。

然而，此一市佔率較 2018/19 年的 19.6% 大幅下降，反映出過去六年期間孟加拉對德國之出口值衰退了 7.2%。

2024/25 年，孟加拉的第二大出口市場是英國，市佔率為 12.6%（高於 2018/19 年之 11.9%），其次是美國，市佔率為 12.3%（高於 2018/19 年的 9.0%），西班牙則名列第三，市佔率為 9.2%（高於 2018/19 年之 7.9%），法國和荷蘭分別排名第四和第五，市佔率分別為 6.2%（低於 2018/19 年的 7.3%）和 5.8%（高於 2018/19 年之 3.4%）。

表 13：孟加拉：2018/19~2024/25 年依主要出口目的地分類之針織成衣出口值
(百萬美元)

| | 2018/19 | 2019/20 | 2020/21 | 2021/22 | 2022/23 | 2023/24 | 2024/25 |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 德國 | 3,302 | 2,657 | 3,094 | 4,182 | 3,214 | 2,762 | 3,064 |
| 英國 | 2,018 | 1,709 | 2,114 | 2,691 | 2,464 | 2,507 | 2,658 |
| 美國 | 1,515 | 1,374 | 2,059 | 3,120 | 2,232 | 2,257 | 2,596 |
| 西班牙 | 1,334 | 1,083 | 1,234 | 1,738 | 1,891 | 1,856 | 1,948 |
| 法國 | 1,232 | 951 | 1,110 | 1,542 | 1,481 | 1,224 | 1,322 |
| 荷蘭 | 569 | 477 | 621 | 853 | 908 | 926 | 1,219 |
| 波蘭 | 710 | 629 | 868 | 1,262 | 913 | 969 | 1,028 |
| 義大利 | 980 | 771 | 835 | 1,091 | 1,053 | 901 | 960 |
| 丹麥 | 473 | 397 | 542 | 766 | 604 | 617 | 679 |
| 加拿大 | 528 | 396 | 493 | 679 | 569 | 529 | 620 |
| 日本 | 604 | 469 | 483 | 591 | 616 | 575 | 601 |
| 澳洲 | 407 | 341 | 430 | 500 | 497 | 481 | 480 |
| 瑞典 | 416 | 351 | 394 | 527 | 444 | 418 | 477 |
| 比利時 | 422 | 311 | 340 | 496 | 422 | 342 | 335 |
| 其他國家 | 2,380 | 1,993 | 2,344 | 3,175 | 3,017 | 2,918 | 3,171 |
| 合計 | 16,889 | 13,908 | 16,960 | 23,214 | 20,324 | 19,282 | 21,159 |

註：表列年度是指截至 6 月 30 日之會計年度。

資料來源：孟加拉出口促進局 (Bangladesh Export Promotion Bureau, EPB)。

孟加拉：紡織品及成衣進口

孟加拉紡織品及成衣進口值正以顯著的速度增長。根據孟加拉銀行之數據顯示，2018/19 年至 2024/25 年期間，孟加拉紡織品及成衣進口總值成長了 62.0%，自 108.42 億美元增長到 175.66 億美元（見表 14）。

此外，由於該國紡織原物料的供應無法滿足不斷增長之成衣產業需求，預計進口量還將持續增加。

事實上，針織成衣業近 100% 在該國採購紡織原物料，而梭織成衣業則只能在國內採購 55~60% 的紡織原物料。

棉製成衣產業之情況尤其嚴峻，因為該國 80% 的成衣皆是用棉紗和棉織物等材料製造而成，而國內之棉花產量僅能滿足國內需求的 2%。

表 14：孟加拉：2018/19~2024/25 年依類型分類之紡織品及成衣進口值
(百萬美元)

| | 2018/19 | 2019/20 | 2020/21 | 2021/22 | 2022/23 | 2023/24 | 2024/25 |
|---------------------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 原棉 | 2,932 | 2,657 | 3,141 | 4,143 | 3,950 | 3,610 | 3,456 |
| 短纖維 | 811 | 724 | 726 | 1,272 | 1,252 | 1,392 | 1,532 |
| 紗線 | 2,113 | 1,677 | 2,132 | 4,683 | 2,761 | 3,221 | 3,619 |
| 織物及其製品 ^a | 4,985 | 4,220 | 4,209 | 7,801 | 6,953 | 7,722 | 8,959 |
| 合計 | 10,842 | 9,277 | 10,207 | 17,898 | 14,916 | 15,946 | 17,566 |

註：表列年度是指截至 6 月 30 日之會計年度。

^a 織物及其製品 (fabrics and articles thereof) 包括：織物、紡織製成品及成衣。

資料來源：孟加拉銀行 (Bangladesh Bank)。

依孟加拉紡織品及成衣進口產品細項分類數據顯示，2018/19 年至 2024/25 年期間，其原棉進口值成長了 17.8%，自 29.32 億美元增長至 34.56 億美元。

此外，在 2018/19 年至 2024/25 年的六年期間，該國短纖維和紗線進口量均顯著成長。短纖維進口值成長了 88.8%，自 8.11 億美元增長至 15.32 億美元；紗線進口值成長 71.3%，自 21.13 億美元增長至 36.19 億美元。

"織物及其製品 (fabrics and articles thereof)"—包括織物和成衣—之進口值在過去六年期間也大幅成長，增幅高達 79.7%，自 49.85 億美元飆升至 89.59 億美元。

因此，該類產品在 2024/25 年成為孟加拉紡織品及成衣進口規模最大的類別，佔該國當年度紡織品及成衣總進口值之 51.0%。

孟加拉：紡織和成衣業之外商直接投資 (FDI)

自 1990 年代後期以來，在歷屆政府的政策鼓勵下，外商投資者在孟加拉經濟現代化進程中發揮了關鍵作用，尤其是在紡織和成衣業之快速發展至關重要。

2022 年紡織和成衣產業的淨外商直接投資 (net FDI) 創下歷史新高，達到 5.47 億美元。然而，在隨後之兩年裡，淨外商直接投資有所衰退—2023 年為 4.61 億美元，2024 年為 4.07 億美元。因此，2024 年的淨外商直接投資水準與 2017 年和 2018 年之水準大致相當 (表 15)。

然而，在 2017 年至 2024 年期間，流向孟加拉紡織和成衣業的淨外商直接投資佔總投資之比重顯著成長，自 19.6% 增長到 32.1%。

表 15：孟加拉：2017~2024 年紡織和成衣業之淨外商直接投資 (net FDI)

| | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|-----------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| 總額 (百萬美元) | 422 | 408 | 98 | 16 | 421 | 547 | 461 | 407 |

資料來源：孟加拉銀行 (Bangladesh Bank)。

2024 年，韓國是孟加拉紡織和成衣業的主要外資來源國（金額達 1.34 億美元），其次是英國（金額達 1.32 億美元）、香港（金額為 6,100 萬美元）和中國大陸（金額為 4,900 萬美元）。事實上，這四個國家當年對孟加拉之淨外商直接投資總額佔孟加拉當年總外資流入金額的 92.1%。

長期來看，截至 2025 年 3 月底，孟加拉紡織和成衣業之累計外商直接投資總額達 41.99 億美元。與 2024 年情況類似，該產業的主要外資來源國依序為韓國（11.07 億美元）、英國（6.91 億美元）、香港（6.78 億美元）和中國大陸（3.46 億美元）。其他主要投資來源還包括英屬維京群島（2.18 億美元）、新加坡（1.39 億美元）、模里斯（1.34 億美元）和美國（1.33 億美元）。

展望未來，孟加拉政府正積極吸引外資，投入紡織和成衣產業及相關能源和基礎建設領域，以利於提升成衣出口，並力爭在 2029/30 會計年度達到成衣產業出口總值計 1,000 億美元之目標。

為吸引外資進入紡織和成衣業及其他多個產業領域—包括高科技產業和基礎建設產業，孟加拉政府計劃在 2025 年至 2035 年期間建造一系列經濟特區，為企業提供土地和優質優惠政策。

孟加拉紡織品及成衣業：政府政策與投資獎勵措施

政府政策

多年來，孟加拉政府已推出一系列政策舉措，其目的在於：

- 促進社會經濟發展；以及
- 吸引外商投資。

孟加拉關於外商投資之主要法規是《1980 年外國私人投資〈促進與保護〉法（Foreign Private Investment <Promotion and Protection> Act, 1980）》。該法案為投資者提供穩定而可靠的投資環境，並設立了多項保障措施，包括：

- 非歧視待遇（non-discriminatory treatment）—該法案明文規定，外商投資者享有與本國投資者同等之待遇，確保公平競爭環境；
- 資產保護（protection against expropriation）—外商投資者的資產受到保護，禁止國家沒收或徵用，除非出於公共利益且給予及時、合理之補償；
- 資金匯回本國保障（guaranteed repatriation）—投資者有權將投資資本、盈利和股息合法匯出孟加拉；以及
- 智慧財產權保護（intellectual property <IP> protection）—該法案為投資者提供強而有力的智慧財產權保護，以鼓勵創新發展¹³¹²。

該法案由該國之產業政策加以補充，而產業政策每隔幾年就會更新一次。

¹²孟加拉關於智慧財產權保護之法律架構已透過兩項立法得到加強：《2009 年商標法（Trademark Act, 2009）》和《2022 年專利與設計法（Patent and Design Act, 2022）》。

該國「2022年國家工業政策（National Industrial Policy 2022）」於2022年9月發佈—的主要目標之一，是2027年將工業部門對國內生產毛額的貢獻提高到40%。

這項政策是更廣泛的「2041願景（Vision 2041）」策略計畫之一部分，該策略計畫目標是在2041年達成將孟加拉發展成為一個已開發國家。

孟加拉2022年國家工業政策的主要目標包括：

- 透過永續發展、環境友善之工業化來促進包容性成長（inclusive growth），進而改善平民百姓的社會經濟狀況；
- 透過適應快速之技術變革，提升政府和私營產業的能力，以實現工業之長期永續性發展；
- 透過引進永續性發展的、先進的技術並開發現有技術，為孟加拉輕工業產業奠定堅實基礎；
- 打造有利於創業者發展之環境，包括：
 - 保護、發展及擴大國內產業；
 - 鼓勵透過研發來開創新技術；以及
 - 保護本地技術和智慧財產權；
- 鼓勵發展能促進出口產品多元化之產業；
- 透過建構支持性的“生態系統（ecosystem）”，將家庭工作坊、微型、小型和中型企業（cottage, micro, small, and medium-sized enterprises, CMSMEs）打造成為工業化發展之主要驅動力；
- 透過進一步優化投資環境，以及簡化行政和法律框架來促進更多國內外投資。
- 為實現這些目標，該政策提出了若干策略方案，包括：
- 制定並執行時間表明確的行動計畫；
- 發展以出口為導向之產業基礎建設，優先發展利用本地原材料的產業鏈上下游配套產業；
- 透過協調各部會和教育培訓機構來發展人力資源；
- 將人才技能與現代技術和國際市場需求相匹配；以及
- 強化與出口市場相關之機構，以拓展市場和多元化市場。

對外商投資者之獎勵措施

為吸引更多外商直接投資（FDI），孟加拉政府制定寬鬆的投資政策，並為外商投資者提供具吸引力之稅收、金融和其他獎勵措施。

外商投資者在稅收優惠（tax holidays）、特許權使用費和技術諮詢費等方面與孟加拉本土企業享有同等優惠待遇。

獨資企業與合資企業

外商投資者可與本地合作夥伴成立合資企業，也可成立獨資企業。因此，100%外資控股是被允許的。

稅收優惠

對於許多企業投資項目，根據企業所在地點之不同，可享有5~7年的稅收優惠期。例如，在達卡和吉大港地區之企業可享有5年稅收優惠，而在Khulna庫爾納、Sylhet錫爾赫特、

Barisal 巴里薩爾和 Rajshahi 拉傑沙希等地的企業則可享有 7 年稅收優惠。企業是否符合稅收優惠資格由該國國家稅務局（National Board of Revenue, NBR）決定。

稅收優惠期自工業企業開始正式生產或營運之月份開始計算。

為取代稅收優惠政策，允許企業採用加速折舊方法。在企業開始正式生產的第一年，折舊率為設備或廠房實際成本之 80%；以後各年的折舊率為 20%。國家稅務局（NBR）規定之特定年份，折舊率為 100%。

進口關稅

出口導向產業的免徵進口關稅。其他產業之進口關稅率為 5%，依從價（ad valorem）徵收¹³。

所得稅

由於孟加拉已簽署多項雙邊投資協定，因此在大多數情況下可避免雙重課稅（double taxation）¹⁴。

根據所得稅法規之相關條款，在某些產業工作的外籍員工可享有長達三年之所得稅減免。

投資資本、盈利和股息之匯回原籍國

在大多數情況下，投資者可完整地將投資資本、盈利和股息匯回原籍國。

退出機制

外商投資者可根據公司年度股東大會（annual general meeting, AGM）或臨時股東大會（extraordinary general meeting, EGM）的決議，終止其投資。

投資者完成離境手續後，可在獲得孟加拉銀行之批准後，將投資淨收益（net proceeds）匯回本國。

進口資產型機器設備享有優惠關稅率

安裝在現有廠房中的資產型機器設備及零配件，進口時可依從價計算享 5% 之優惠關稅率繳納進口關稅。但零配件的價值不得超過該機器設備總價—包括運輸費—之 10%。

對於 100% 出口型企業，在國家稅務局相關公告中列明的資產型機器設備及零配件，免徵進口關稅。

然而，3% 之進口關稅稅率需要以銀行擔保函或賠償保證書的形式進行預繳，但在該機器設備安裝完成後即可退還。

對於位於非已開發地區、出口產品佔比至少 70% 之出口導向型企業，其進口的符合國家稅務局相關公告規定之資產型機器設備及零配件，進口關稅率為 2.5%。

¹³ 依從價（ad valorem）徵收的稅費是指根據相關商品或交易之估算價值（estimated value）按比例徵收的稅費。

¹⁴ 雙重課稅（double taxation）是指，當納稅人居住在某個國家但擁有另一個國家之國籍時，該納稅人在兩個國家皆需繳納稅款的情況。

此外，還需繳納 5%的附加關稅，其可採用銀行擔保函或現金存款方式繳納，並在該機器設備安裝完成後退還。

對於位於已開發地區、出口產品佔比至少 70%之出口導向型企業，其進口的符合國家稅務局相關公告規定之資產型機器設備及零配件，進口關稅率為 5%。

此外，還需繳納 2.5%的附加關稅，其可採用銀行擔保函或現金存款方式繳納，並在該機器設備安裝完成後退還。

對於位於非已開發地區、出口產品佔比低於 70%的企業，其進口的符合國家稅務局相關公告規定之資產型機器設備及零配件，需繳納 5%進口關稅。

此外，還需繳納 2.5%的附加關稅，其可採用銀行擔保函或現金存款方式繳納，並在該機器設備安裝完成後退還。

對於位於已開發地區、出口產品佔比低於 70%之企業，其進口的符合國家稅務局相關公告規定之資產型機器設備及零配件，需繳納 3%進口關稅。

其進口的資產型機器設備和零配件免徵增值稅（value added tax，VAT）。

對出口導向型企業提供之額外獎勵措施

對出口導向型企業還有額外的獎勵措施。這項措施顯示，鼓勵發展出口導向型企業是政府產業政策的主要目標之一，因此政府的政策是直接為出口企業盡可能提供更多支持和便利。

主要優惠政策和獎勵措施包括以下內容。

如前所述，對於建立出口導向型企業之關鍵資產型機器設備和零配件進口，可享有優惠關稅。100%出口導向型企業，則免徵進口關稅。

此外，對於出口導向型企業，也提供一些優惠政策，例如針對對開信用狀（back-to back letters of credit）¹⁵貿易的特殊保稅倉庫、非實質進口關稅（notional import duties）及增值稅（VAT）減免等。

關稅退稅（duty drawback）¹⁶系統已簡化。這意味著出口商可直接向相關商業銀行申請退稅。

¹⁵ 信用狀（letter of credit）是由一家銀行—通常位於不同國家的銀行—向另一家銀行簽發之證明文件，用於保證在特定條件下向指定的收款人付款。不可撤銷信用狀在所有相關方—即買方、賣方和簽發銀行—明確同意之前，不得撤銷或更改。在典型的對開信用狀協定中，一家貿易公司自買方銀行收到一張進口信用狀，並以此作為擔保，向供應商開出另一張出口信用狀。因此，對開信用狀有助於建立全球買賣雙方之信任，降低信用風險，並加速資金週轉。可轉讓信用狀（transferable letter of credit）允許受益人授權銀行將全部或部分信用額轉讓給一個或多個其他受益人。非保兌信用狀（unconfirmed letter of credit）僅由簽發銀行承擔付款責任。而保兌信用狀（confirmed letter of credit）則由至少兩家銀行（簽發銀行和第一家銀行，即保兌銀行）共同承擔付款責任。若簽發銀行未能付款，則由保兌銀行承擔付款義務。

¹⁶ 關稅退稅（duty drawback）制度適用於進口後又出口的外國商品。根據該制度，對進口商品徵收之國內貨物稅（excise duty）或進口關稅，在商品出口後可予退還。

對於不可撤銷且已保兌的信用狀和銷售契約，銀行可提供最高達 90% 之貸款。

對於使用本地紗線和織物的出口導向型成衣企業，政府可提供相當於其離岸價（free on board, FOB）¹⁷ 出口價值 4~15% 之直接現金補貼。此外，成衣出口企業還可保留部分外匯收入用於日常營運支出。

對於以出口導向型企業(包括出口導向型成衣企業)而言，如果使用境內原材料而非進口原材料，則可享受規定的額外優惠政策和福利待遇。提供這些優惠政策和福利待遇是為鼓勵製造商利用本地供應之資源。此外，為這些出口導向型企業提供原材料的本地供應商也享有了類似之獎勵措施。

出口導向型企業可獲得外匯資金，以進行宣傳活動和在海外設立辦事處。

所有手工藝品和家庭手工業產品的出口收入均免徵所得稅。

其他產業之企業，其出口收入可享有 30~100% 不等比例的所得稅減免。對於 100% 產品全部用於出口之企業，則最高可享有 100% 的所得稅減免。

對於作為生產出口產品之原材料，即使其所屬產品被列為禁止或限制進口的產品，也被允許進口。

生產出口產品之特定數量免稅樣品被允許進口。樣品數量和價值由相關主管機關和國家稅務局（NBR）共同決定。

透過國際招標和以外匯結算之用於本地業務項目的本地產品，被視為間接出口，而生產商也有權享受所有出口優惠待遇。

出口導向型企業被政府認定為是具發展潛力產業（dynamic sectors）¹⁸，可獲得包括現金獎勵、創業投資資金及其他各種設施之特定優惠政策。

此外，出口導向型企業也免繳地方稅（local taxes），例如市政稅（municipal taxes）等。

對於皮革製品製造商而言，如果其產品至少達到 80% 出口量，則在享有投資獎勵措施方面，可視為 100% 的出口導向型企業。

境內織物製造商—包括各類梭織物、針織品、襪類、坯布、印花布、染色布、絲綢及其他特種織物—如果將其產品供應給 100% 出口導向之成衣企業，且自身不享有退稅或保稅倉儲等優惠待遇，則可獲得相當於其供應之織物價值達 25% 的現金補貼。

¹⁷ 在離岸價（或"船上交貨"，free on board, FOB）交易中，貨物由賣方運至船上或交至其他承運人手中，買方無需承擔運輸費用。然而，需注意的是，在成衣業，FOB 一詞通常用來區分採用 FOB 模式之製造商和採用"剪裁、縫製和飾物加工（cut, make and trim, CMT）"或"剪裁和縫製（cut and make, CM）"模式的製造商。CMT 模式是指製造商根據客戶提供之織物和規格，對織物進行剪裁和縫製，最終完成成衣的生產。在許多情況下，客戶還會負責提供織物、飾物和配件。一般來說，採用 CMT 模式之製造商不參與成衣設計或原料採購，其主要職責僅限於成衣的生產。

¹⁸ 具發展潛力產業（dynamic sectors）包括玩具、行李箱及時尚用品、電子產品、皮革製品、鑽石切割與拋光、珠寶首飾、文具用品、絲綢成衣、禮品、鮮花及人造花、蔬菜加工品及工程諮詢服務業等。

除上述優惠待遇之外，政府出口政策中規定的其他各項優惠措施也適用於以出口為導向或與出口相關之企業。

企業位於加工出口區並在享有稅收優惠期間，非居民股東的股息收入免稅；即使在該免稅期結束後，如果股息用於對同一項目進行了再投資，該股息收入仍可免稅。

在加工出口區設立的產業型企業，自正式投產之日起的十年內，其收入也可享有免徵所得稅之待遇。

此外，對在證券交易所上市的股份有限公司股票轉讓所產生之資本所得也享有免稅待遇。

其他吸引外資之獎勵措施包括：

- 特許權使用費和技術諮詢費之所得免徵所得稅；
- 在特定條件下的外債利息免徵所得稅；
- 在相關所得稅法規定之產業中工作的外國技術人員，享有最高達三年免徵所得稅；
- 為投資者提供有效期為六個月之多次入境簽證；
- 透過投資至少 50 萬美元或向認可的金融機構匯入 100 萬美元（資金不可匯回原籍國）即可獲得公民身份；以及
- 透過投資至少 7.5 萬美元（資金不可匯回原籍國）即可獲得永久居留權。

對非孟加拉居民投資者提供之獎勵措施

為鼓勵海外孟加拉人來本國投資，政府為他們提供特別的獎勵措施，其與外商投資者之獎勵措施類似。

在孟加拉以外居住的孟加拉公民也可購買孟加拉公司新發行之股票和/或債券。政府規定了 10% 的配額，以確保非居住於孟加拉之公民有權購買不超過該配額的新發行股票。

此外，非孟加拉居民可持有非居民外幣存款帳戶（non-resident foreign currency deposit，NFCD）並進行外幣存款。

加工出口區（EPZs）

加工出口區（export processing zone，EPZ）是指一個特定之區域或經濟領地，在該區域內，用於生產出口產品的原材料可享受較低之進口關稅。

加工出口區的首要目標是為潛在投資者提供一個理想之營商環境，其具備完善的基礎建設和便捷之行政審批流程，並因此而吸引企業在此設立生產基地。

尤其是，加工出口區在保稅區內提供土地和廠房，並搭配必要的基礎建設和管理機構。

此外，對在加工出口區內開展業務之企業，還提供各種稅收和非稅收獎勵措施，包括：

- 長達七年之稅收優惠期；
- 原材料、機械設備和建築材料免徵進口關稅；
- 製成品出口免關稅；
- 免除雙重課稅；
- 免徵稅收優惠期內之股息稅；

- 免徵地方政府所有稅款；
- 盈利可全額匯回原籍國；
- 允許 100% 外資所有權；
- 外資和內資投資之額度沒有設限；以及
- 允許與加工出口區內、外各地之出口導向型企業簽訂分包合約。

孟加拉有八個加工出口區，分別位於 Adamjee、Chittagong(吉大港)、Cumilla、Dhaka(達卡)、Ishwardi、Karnaphuli (卡納普里)、Mongla 和 Uttara。

在 Mongla、Ishwardi 和 Uttara 的加工出口區內，企業可享有長達七年之稅收優惠期。前三年企業享有 100% 的稅收減免，第四至第六年可享 50% 之稅收減免，以及第七年可享 25% 的稅收減免。

在 Adamjee、Chittagong(吉大港)、Cumilla、Dhaka(達卡)和 Karnaphuli (卡納普里)等加工出口區內，企業可享有長達五年之稅收優惠期。企業在前兩年享有 100% 的稅收減免，第三年和第四年可享 50% 之稅收減免，以及第五年可享 25% 的稅收減免。

截至 2024 年 6 月—目前可獲得完整數據之最新月份—八個經濟加工區共有 453 家企業正常營運，總共僱用了 50 萬人。此外，還有 70 家企業正籌建中。

這 453 家營運企業中，有 315 家直接從事紡織、成衣和鞋類產品的生產。具體而言，其中有 145 家成衣廠、87 家成衣配件廠、30 家紡織廠、24 家鞋類及皮革製品廠、22 家針織品及其他紡織製品廠及 7 家毛巾廠。

促進加工出口區吸引外資的責任由名為孟加拉加工出口區管理局 (Bangladesh Export Processing Zone Authority, BEPZA) 之政府機構負責。

孟加拉加工出口區管理局 (BEPZA) 提供的獎勵措施配套方案吸引了許多國際成衣及相關品牌在加工出口區建立業務項目。

這些品牌包括 adidas、American Eagle、Decathlon、Dockers、Eddie Bauer、GAP、H&M (Hennes & Mauritz)、JCPenney、Kmart、Lee、NIKE、Reebok、TOMMY HILFIGER、Walmart 及 Wrangler 等。

經濟特區 (EZs)

除孟加拉現有的八個加工出口區 (EPZs) 之外，孟加拉政府於 2010 年制定了建設多達 100 個經濟特區 (economic zones, EZ) 的計畫。

這些經濟特區之建設和運作由孟加拉經濟特區管理局 (Bangladesh Economic Zones Authority, BEZA) 負責。該管理局於 2010 年 11 月根據「2010 年孟加拉經濟特區法 (Bangladesh Economic Zones Act, 2010)」成立。

該法案是為實現以下目標：

- 吸引外商直接投資與國內投資；
- 發展和多元化出口貿易；

- 促進技能提升和知識共享，並創造就業機會；
- 確保經濟結構調整帶來之正面經濟效益；以及
- 提升社會和環保永續性發展。

孟加拉經濟特區（BEZA）於 2010 年成立時，計劃在 15 年內建設 100 個經濟特區。但如今，人們認為如此大規模的經濟特區建設在經濟和技術上均不可行。雖然已有 97 個經濟特區之選址已獲得批准，但可行性研究尚未完成。據估計，BEZA 目前的目標是在 2035 年前建設完成 10 個經濟特區。

預計這十個經濟特區中之五區將在 2026 年底前全面投入營運，屆時預計將吸引 55 億美元的投資，並創造約 23.8 萬個就業機會。

此外，孟加拉加工出口區管理局（BEPZA）最近在吉大港開設了 BEPZA 經濟特區（BEPZA Economic Zone，BEPZA EZ）。

這些經濟特區營運後，將為入駐企業提供與加工出口區類似之獎勵措施。此外，它們還將允許企業同時針對國內市場和國際市場銷售產品。

孟加拉紡織品及成衣業：優勢、劣勢、機遇與挑戰

優勢

孟加拉紡織和成衣業的快速發展得益於諸多有利因素。這些因素共同推動了紡織和成衣業成為該國最重要之工業活動和外匯收入來源，並使孟加拉成為全球主要的成衣生產國之一。

該國最顯著的優勢之一是其低成本結構，尤其是其薪資水準。與亞洲及其他地區的低成本生產國相較，孟加拉之工資水準具有很強的國際競爭力，即使近期最低工資標準有所提高，其競爭力也仍強勁。

此外，該國擁有龐大的勞動力資源，其中包含較年輕之年齡層—尤其是年輕女性，她們非常適合在成衣產業工作。

這些勞動力大多來自農村地區，進入產業界時大多缺乏技能。但他們適應能力強、勤奮好學，而且容易接受訓練。

政府實施了一系列有利於企業發展的政策，這鼓勵了私營企業和外商直接投資（FDI）進入產業界。

貿易壁壘已被消除，而政府也推出了一系列措施來鼓勵商業活動。這些政策所帶來之機遇，吸引了本地企業家和外商投資者紛紛前來投資。

孟加拉為外商投資者提供亞洲最具自由度的投資環境之一。

外商投資者可擁有其在孟加拉投資企業 100% 的股權。此外，孟加拉實行無限制之退出機制，並允許投資者可輕易地將特許權使用費和盈利所得匯回其原籍國。

英語使用廣泛，這使得與外商投資者溝通更加便捷。

該國人口眾多且持續成長，為紡織品和成衣供應商提供了龐大的國內市場。

此外，該國 47.1% 之人口年齡在 25 歲以下，而這群人正是最有可能對時尚和成衣感興趣的消費族群。

孟加拉在亞洲之地理位置優越，毗鄰印度，並與中國大陸和東南亞國協（Association of Southeast Asian Nations, Asean）¹⁹市場也十分接近。

此外，孟加拉成衣產品出口到澳洲、加拿大、歐洲自由貿易聯盟（European Free Trade Association, EFTA）²⁰成員國、歐盟、日本及南亞自由貿易區（South Asian Free Trade Area, SAFTA）²¹成員國等市場均享有免關稅待遇。

孟加拉之成衣產業與主要的西方零售商建立了良好之合作關係。

此外，孟加拉的成衣生產商在產品交付之可靠性和價格競爭力方面也贏得了良好的聲譽。

在歐洲市場，孟加拉生產之成衣具很強之競爭力，因此，孟加拉已成為發展中國家最大的成衣供應國之一。

自 2013 年 4 月 Rana Plaza 慘案發生以來，成衣產業的工作場所安全狀況已顯著改善。這主要歸功於孟加拉消防與建築安全協議（Accord on Fire and Building Safety in Bangladesh, 簡稱 Accord 協議）及其後續協議—國際成衣和紡織業健康與安全協議（International Accord for Health and Safety in the Garment and Textile Industry, 簡稱 International Accord 國際協議）²²與孟加拉工人安全聯盟（Alliance for Bangladesh Worker Safety）之努力。

隨著工作場所安全狀況之改善，許多孟加拉製造商現在開始遵守國際買家制定的行事準則。

此外，近年來該國對現代化之生產設備和技術投入了大量資金，這顯著提高了生產效率並降低了生產成本。

尤其值得一提的是，截至 2025 年 5 月，該國擁有多達 243 家獲得能源與環境設計先導（Leadership in Energy and Environmental Design, LEED）認證之工廠。其中，101 家工

¹⁹ 東南亞國協（Association of Southeast Asian Nations, Asean）由十個國家組成，分別是汶萊、柬埔寨、印尼、寮國、馬來西亞、緬甸、菲律賓、新加坡、泰國和越南。

²⁰ 歐洲自由貿易聯盟（European Free Trade Association, EFTA）由冰島、列支敦斯登、挪威和瑞士四個國家組成。

²¹ 南亞自由貿易區（South Asian Free Trade Area, SAFTA）是南亞區域合作聯盟（South Asian Association for Regional Cooperation, SAARC）八個成員國之間之自由貿易協定，成員國包括阿富汗、孟加拉、不丹、印度、馬爾地夫、尼泊爾、巴基斯坦和斯里蘭卡。

²² 國際成衣和紡織業健康與安全協議（International Accord for Health and Safety in the Garment and Textile Industry, 簡稱 International Accord 國際協議）是成衣品牌與工會之間的一項具法律約束力之協議，其目的是為了確保紡織品和成衣業工人的健康與安全。

廠獲得 LEED 鉑金級 (Platinum rated) 認證—這是 LEED 最高級別認證，另有 128 家工廠獲得金級 (Gold rated) 認證。因此，孟加拉擁有全球前 100 名 LEED 認證工廠中的 68 家。

此外，政府對加工出口區 (EPZs) 之建設投入了大量資金，這成為推動該產業發展的重要因素。這些加工區擁有現代化之基礎建設和完善的物流體系，為有意開展出口導向業務之投資者提供了良好的營商環境。

該國也正積極發展其核心基礎建設，包括公路、其他地面交通方式、機場設施和港口設施。紡織和成衣業之一大優勢在於其在孟加拉經濟中的卓越地位。

不可否認的，這也意味著孟加拉之經濟容易受到該產業波動的影響，因此政府迫切需要發展其他商務領域。儘管如此，政府似乎仍致力於推動紡織和成衣業之發展。

事實上，孟加拉已設定雄心勃勃的目標，以進一步促進出口，並建設更多生產工廠。

尤其是在 2022 年，孟加拉成衣製造商和出口商協會 (BGMEA) 發佈其"2030 年永續發展策略願景 (Sustainable Strategic Vision 2030)"，其中明確提出了成衣出口目標：到 2030 年達到 1,000 億美元出口值。

同時，該國也制定了一系列環保永續性發展目標，包括：

- 減少溫室氣體 (greenhouse gas, GHG) 排放、地下水使用量和能源消耗；以及
- 增加使用"永續發展性的 (sustainable)"原材料、再生能源及獲得"零排放有害化學品 (Zero Discharge of Hazardous Chemicals, ZDHC)"認證之化學品。

因此，可以肯定的是，政府將繼續對紡織和成衣業實施優惠政策。

劣勢

孟加拉本國之棉花產量極低，僅能滿足其紡織和成衣業 2% 的需求。因此，該產業需要的棉花幾乎必須仰賴進口。

此外，孟加拉之棉花種植容易受到暴雨、洪水和病蟲害的影響，導致產量下降。

此外，該產業對進口織物之依賴程度也很高，尤其是在梭織成衣產業方面，織物供應僅能滿足 55~60% 的需求。

紡織品製造商主要生產的是一些基礎織物，產品種類也比較單一。而市場對各種其他類型織物之需求量卻很大，這些織物在該國無法生產，只能自國外進口—這給產業帶來了巨大的成本負擔，不僅表現在價格方面，還表現在更長期之交貨週期上。

此外，近年來，包括紗線和織物在內的進口原材料成本大幅上漲—主要原因是受到烏克蘭戰爭之影響。

更重要的是，孟加拉塔卡兌換美元匯率下跌及通膨飆升，進一步加劇原物料成本之上漲，並導致以美元計價的原物料價格更高。

這些成本之上漲讓製造商本已微薄的盈利空間帶來更大之壓力。

由於該產業與歐洲和北美的主要市場相距甚遠，因此運輸時間很長。

儘管該國投入巨資，並得到國際金融機構之支持，但其基礎建設仍薄弱且不足以滿足需求。該國需要數年時間才能改善交通和公共設施等基礎建設，以充分釋放其經濟潛力。

當地居民的技術和創新能力水準較低，因此該國對外國專業人才之依賴程度過高。

這種現象在紡織和成衣產業尤其明顯，該產業嚴重缺乏技術和管理人才。

孟加拉的製造業生產效率明顯低於一些競爭對手國家。尤其是，孟加拉之紡織和成衣業要達到與中國大陸紡織和成衣業相同的生產效率水準，還有很長之路要走。

政治動盪和工人騷亂時有發生，而這會影響該產業在國際市場上的競爭力。勞資糾紛常導致訂單延期，並損害該產業之形象。

機遇

孟加拉的成衣業是該國發展最快的產業之一，擁有諸多優勢，具巨大的成長潛力和機遇。

此外，由於成本低廉，該產業吸引了來自其他國家之海外投資。

因此，孟加拉有望成為因中國大陸成本上升而將低附加價值製造業務自中國大陸轉移到其他亞洲國家的最大受惠國之一。

隨著中國大陸成本不斷上漲，越來越多的中國大陸企業開始將業務外包到孟加拉，這與西方成衣製造商將生產線轉移到勞動力成本更低之國家的做法如出一轍。

此外，吸引更多外商直接投資（FDI）的可能性也很大。孟加拉政府已放寬外商投資法規，而且內銷市場也正快速成長。

隨著產業之發展及透過更多的教育機會來提高技能，將擁有廣闊之發展機會，自其產品和產值中獲得更高的價值，特別是在設計、時尚和行銷等領域做出更大的貢獻。

此外，紡織業還有發展壯大之機遇，可滿足不斷增長的成衣業對紗線和織物之需求，達到自給自足。理論上這可降低成衣製造商的成本，並縮短產品推出市場之速度。

該國製造商在向西方消費者提供大量優質產品方面已擁有良好的聲譽，主要集中在中、低端市場方面。因此，他們應該能逐步拓展到更高端、更時尚之消費市場。

孟加拉成衣業有機會拓展人造纖維成衣的生產。這是一個規模龐大、潛力巨大之市場，該產業可充分利用此一機會。目前，孟加拉成衣製造商主要生產的是棉製成衣製品。然而，棉製成衣僅佔全球成衣市場約 25%，而人造纖維成衣之市佔率則高達約 70%。

挑戰

自 2024 年 8 月孟加拉政府垮臺並成立臨時政府以來，該國一直處於政治不穩定的狀態。預計至少會持續到 2026 年 2 月之大選，但也有可能在大選後繼續存在，並對該國的經濟成長構成威脅。

事實上，近幾個月來，已出現了一些經濟疲軟之跡象，例如孟加拉塔卡匯率下跌、通膨率飆升及外匯儲備金減少等。

尤其是在紡織和成衣業，孟加拉面臨的最大威脅之一是來自其他國家—特別是亞洲其他國家—在國際市場上的日益激烈的競爭。

幾乎所有的亞洲國家皆將紡織品和成衣製造業視為支柱產業，並試圖吸引與孟加拉企業同類型之投資者並開拓相同的市場。尤其是柬埔寨、印度、印尼、緬甸、巴基斯坦、斯里蘭卡、泰國和越南等國皆可能構成強大之競爭。

另一個威脅在於孟加拉過度依賴少數幾個北美和歐洲的主要西方市場。此外，新冠疫情和烏克蘭戰爭爆發後，這些市場經濟之不確定性仍存在。

此外，儘管近年來世界貿易自由化取得了顯著進展，但主要進口國仍有可能透過限制進口來保護其本國產業。

例如，在美國，川普政府對包括紡織品和成衣在內的來自孟加拉及其他國家之眾多產品徵收所謂的"對等 (reciprocal)"關稅。

針對來自孟加拉之進口產品，川普總統設定了 20% 的對等關稅，並於 2025 年 8 月 1 日開始生效。不可否認的，在孟加拉代表團與美國官員會談後，這項稅率已自 35% 下調至 20%。此一稅率與美國對其他主要成衣生產國—包括斯里蘭卡和越南—之進口產品徵收的對等關稅保持一致。

然而，美國自孟加拉進口商品徵收之對等關稅，是基於原有 15% 的平均關稅以外之額外關稅。因此，美國自孟加拉進口商品的總關稅目前平均達 35%。

同時，孟加拉即將失去在歐盟之免關稅待遇—在普遍化優惠關稅制度 (GSP)「除武器外所有產品免稅 (EBA)」協定下享有的。

孟加拉作為低度開發國家 (LDC) 受益於這項協定，但預計該國將於 2026 年 11 月脫離低度開發國家之地位，晉升為中等收入國家。屆時，自孟加拉進口到歐盟的商品可能需要額外繳納平均高達 8.7% 之關稅率。

不可否認的，孟加拉很可能尋求加入歐盟之普遍化優惠關稅制度 (GSP) 的 GSP+ 協定，以便繼續享有對歐盟成員國出口商品免關稅之待遇。

然而，為獲得 GSP+ 協定帶來的免關稅待遇，孟加拉之出口商必須遵守比 EBA 協定更嚴格的原產地規則—這勢必會促使孟加拉之紡織業大幅擴展。

另一個潛在的重大威脅是，如果企業被迫進一步提高工資和薪金，這將導致單位成本上升。

與此相關的事是，隨著工人為維護自身權益而採取行動，勞工騷亂事件可能會明顯增加。因此，製造商可能難以維持他們目前已經微薄之盈利。■