



中国国际贸易促进委员会
CHINA COUNCIL FOR THE PROMOTION
OF INTERNATIONAL TRADE



企业对外投资国别(地区) 营商环境指南

菲律宾 (2020)

《企业对外投资国别（地区）营商环境指南》

编委会

主	任	高	燕				
副	主	任	卢鹏起	张慎峰	陈建安	柯良栋	
			张少刚	于健龙			
成	员	冯耀祥	聂文慧	李庆霜	刘	超	
		王雪佳	孙	俊	路	鸣	史冬立
		张慧娟	刘	晖			

菲	律	宾	卷	雷雨清	杨雯婷	周	全	孙	扬
编	写	组		袁	芳	姜蓓蓓	孟凡森	房	硕
审	校	组		郭周明	张永生	刘静知			



卷首语

改革开放以来，中国从引进来到走出去，从加入世界贸易组织到共建“一带一路”，连续多年对世界经济增长的贡献率超过30%，是世界经济增长的主要稳定器和动力源。党的十九大报告强调，要以“一带一路”建设为重点，坚持引进来和走出去并重，创新对外投资方式，促进国际产能合作，加快培育国际经济合作和竞争新优势，为新时代贸易投资促进工作指明了方向。

中国贸促会认真贯彻党的十九大精神，充分发挥体制机制优势、贸促系统优势及国际化资源优势，通过30多个驻外代表处和300多个多双边工商合作机制，为企业对外投资搭建平台、提供信息、开展培训、维护权益，发起成立“一带一路”国际商事争端预防与解决组织、全国企业合规委员会，发布《中国境外经贸合作区投资指南》，助力“一带一路”国际合作和中国企业对外投资行稳致远。

企业是对外投资合作的主力军。近年来，中国企业积极开展对外投资，投资范围遍及世界各地，投资领域日益拓展。同时，企业在对外投资中也面临着对东道国（地区）政策法规、营商环境及潜在风险

不了解，实用经贸信息匮乏等困难，导致企业在对外投资过程中水土不服甚至遭受不必要的损失。特别是新冠肺炎疫情冲击下的世界正在发生深刻变化，企业对外投资面临更多不稳定不确定因素，需要及时了解东道国（地区）吸引外资政策变化，准确评估投资风险和机遇。

为推动对外投资合作平稳、有序、健康发展，帮助企业更好地开拓国际市场，中国贸促会依托驻外代表处，与国内外专业机构合作，组织编写《企业对外投资国别（地区）营商环境指南》系列丛书，运用数据、案例和特别提示，系统介绍一些重点国家（地区）的经贸概况、吸收外资环境及政策、中国企业投资状况、中国企业融资渠道、合规运营及工作生活基本信息等。同时，将不定期根据东道国（地区）形势变化、国家政策调整、企业需求等情况进行更新。

《企业对外投资国别（地区）营商环境指南》力求贴近现实、通俗实用、全面准确。欢迎社会各界批评指正、贡献智慧，使本系列丛书不断完善，成为中国企业对外投资的重要参考。

中国国际贸易促进委员会会长 高燕
中国国际贸易促进委员会会长

目 录

第一篇

菲律宾概况

1 国家概况

1.1 地理环境	2
1.2 政治制度	4
1.3 司法体系	5
1.4 外交关系	5
1.5 社会人文	6

2 经济概览

2.1 宏观经济	7
2.2 发展规划	11
2.3 地区情况	12
2.4 基础设施	13
2.5 经济园区	16
2.6 多双边经贸协定	19

第二篇

菲律宾吸收外资 环境及政策

1 菲律宾营商环境

1.1 各方评价	22
1.2 优化营商环境相关举措	23
1.3 吸收外资基本情况	25
1.4 生产要素概况	28

2 菲律宾吸收外资政策法规

2.1 主管部门	29
2.2 市场准入	31
2.3 企业税收	34
2.4 土地获得	38
2.5 外汇相关规定	38
2.6 外资优惠政策	39

第三篇

中国企业对菲律宾投资

1 中菲经贸关系

1.1 中菲双边贸易	42
1.2 中国对菲律宾投资概况	44
1.3 中菲经贸合作机制	45
1.4 中菲工商界交流与合作	47

2 对菲投资形式

2.1 设立实体	48
2.2 兼并收购	51

3 投资目标行业

52

4 在菲律宾投资建议与典型案例

4.1 投资建议	56
4.2 典型案例	56

第四篇

中国企业融资

1 菲律宾金融市场概况

1.1 银行	63
1.2 证券市场	64
1.3 保险市场	64
1.4 金融监管机构	64

2 融资渠道及方式

2.1 境内融资	65
2.2 在菲律宾融资	74
2.3 国际市场融资	74
2.4 多双边合作基金	79

第五篇

合规运营及经贸纠纷解决

1 境内合规		3 经贸纠纷解决	
1.1 相关政策法规	86	3.1 诉讼	113
1.2 境外投资核准或备案	87	3.2 仲裁	114
1.3 境外直接投资外汇管理	89		
2 在菲合规经营		4 中国贸促会经贸纠纷解决特色服务	
2.1 劳工雇佣	91	4.1 国际商事争端预防与解决组织	115
2.2 财务及税务	95	4.2 商事仲裁	115
2.3 知识产权保护	98	4.3 知识产权保护	116
2.4 数据及隐私保护	103	4.4 “两反一保”服务	117
2.5 贸易监管	105	4.5 商事认证服务	117
2.6 反垄断与反不正当竞争、反商业 贿赂与反腐败、反洗钱	108	4.6 商事调解服务	117
2.7 环境保护	111	4.7 合规建设服务	118
2.8 卫生与安全	112	4.8 其他相关服务	118
2.9 社会责任	112		

第六篇

在菲律宾工作生活
基本信息

1 签证	
1.1 签证类别	124
1.2 签证申请程序及材料要求	124
1.3 申请菲律宾签证注意事项	126
2 租房	
2.1 租房政策	126
2.2 租房注意事项	127
2.3 主要中介机构及网站	127
3 医疗与保险	
3.1 医疗体系概览	128
3.2 医疗保险	129
3.3 就医与买药	129
4 开设银行账户	130
5 交通出行	
5.1 购车须知	131
5.2 驾车须知	133

附录一	
中国国际贸易促进委员会简介	136
附录二	
菲律宾主要政府部门和相关 机构联系方式	137
附录三	
中国驻菲律宾主要政府部门和 相关机构联系方式	139
附录四	
菲律宾主要商协会联系方式	140
附录五	
菲律宾主要第三方服务机构联系方式	141
附录六	
菲律宾中资企业一览表	145
附录七	
菲律宾大型展览会简介	147
附录八	
案例索引	148
鸣谢	149



第一篇 菲律宾概况

1 国家概况

1.1 地理环境

地理位置

菲律宾位于东南亚，面积 29.97 万平方公里，海岸线长约 18533 公里，北隔巴士海峡与中国台湾省遥遥相对，南和西南隔苏拉威西海、巴拉巴克海峡与印度尼西亚、马来西亚相望，西濒中国南海，东临太平洋。菲律宾是群岛国家，共有大小岛屿 7000 多个，其中吕宋岛、维萨亚岛和棉兰老岛等 11 个主要岛屿占全国面积的 96%。^①

气候

菲律宾属季风型热带雨林气候，平均气温 27℃，平均湿度为 77%，高温多雨，多台风，湿度大，年降水量约 2000~3000 毫米。

人口

菲律宾人口数量在全世界排名第 12，

在东盟国家中排名第 2，年均人口增长率为 1.72%。截至 2019 年底，菲律宾人口总数为 1.08 亿。

首都

菲律宾首都是马尼拉市，是东南亚最大城市之一。马尼拉市位于吕宋岛西南部，濒临天然良港马尼拉湾，与奎松市、卡洛奥坎市、帕萨伊市和玛卡蒂等 17 个市镇共同组成马尼拉大都会，即国家首都大区，面积为 636 平方公里，年均气温 28℃。

行政区划

根据 2020 年 6 月更新的菲律宾统计局标准地理代码（PSGC），菲律宾全国划分为吕宋岛、维萨亚岛和棉兰老岛三大岛群，岛内设有自治区、省、市、镇四级区划，全国共有 17 个自治区、81 个省和 146 个市。^②

表 1-1 菲律宾行政区划一览表

岛组	自治区
吕宋岛	国家首都区 (NCR)
	科迪勒拉大区 (CAR)
	伊罗戈斯大区 (Region I)
	卡加延河谷大区 (Region II)

① 中国外交部. 菲律宾国家概况. 2020 年 5 月。

② Philippine Statistics Authority. Classification Systems. <https://psa.gov.ph>.

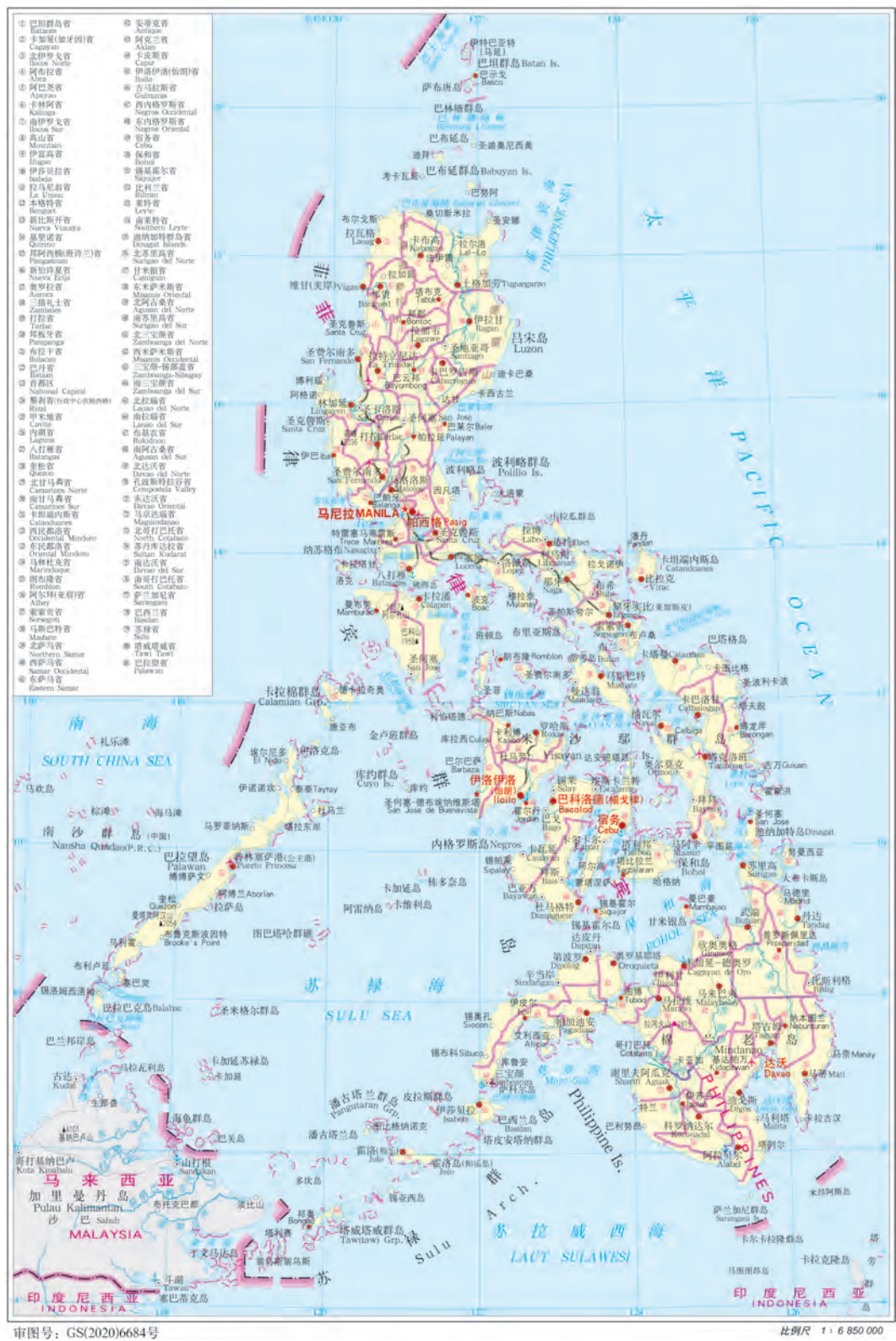


图 1-1 菲律宾地图①

① 地图来源：中国地图出版社。

续 表

岛组	自治区
	中央吕宋大区（Region III）
	甲拉巴松大区（Region IV-A）
	西南他加禄大区（MIMAROPA Region）
	比科尔大区（Region V）
维萨亚岛	西维萨亚大区（Region VI）
	中维萨亚大区（Region VII）
	东维萨亚大区（Region VIII）
棉兰老岛	三宝颜半岛大区（Region IX）
	北棉兰老大区（Region X）
	达沃大区（Region XI）
	索科斯克萨尔根大区（Region XII）
	卡拉加大区（Region XIII）
	棉兰老穆斯林自治区（ARMM）

1.2 政治制度

宪法

菲律宾共颁布过三部宪法，现行宪法于1987年2月2日全民投票通过，同年2月11日生效。宪法规定了国家政体、总统任期和权力等。2016年，杜特尔特总统上台后力推修宪议程，核心诉求是将菲政体改为联邦制，以此推动菲南部和平进程。

总统

菲律宾宪法规定，总统由选民直接选举产生，任期6年，不得连选连任。总统是国家元首、国民政府领导人和菲律宾武装力量总司令，无权解散国会，不得任意拘捕反对

派。现任总统罗德里戈·杜特尔特于2016年5月当选菲律宾第16任总统，任期至2022年。

政府

菲律宾内阁成员由总统提名，经任命委员会确认，本届政府内阁于2016年6月组成。截至2019年5月，内阁成员共33名，包括外交部长、财政部长、司法部长、国防部长、内务和地方政务部长、卫生部长、农业部长、信息和通信技术部长、教育部长、劳工与就业部长、科技部长、贸工部长等。

国会

国会是菲律宾最高立法机构，分为参议院和众议院，有权制定、修改和废除法律，确认或拒绝总统任命。参议院由 24 名参议员组成，由选民选出，任期 6 年，每 3 年改选 1/2，可连任两届。众议院议员包括各省、市、镇立法区选举产生的 250 名议员，以及特定社会团体^①政党代表（代表数量应占议员总数的 20%）。众议员任期 3 年，可连任 3 届。本届国会于 2019 年 7 月选举产生，现任参议长为索托，众议长为洛德·贝拉斯科。

政党

菲律宾有大小政党 100 余个，大多数为地方性小党。主要政党有民主人民力量党、自由党、基督教穆斯林民主力量党、民族主义人民联盟、摩洛民族解放阵线、摩洛伊斯兰解放阵线、菲律宾共产党等。目前的执政党是民主人民力量党，该党主席为现任总统杜特尔特。^②

1.3 司法体系

菲律宾司法体系由最高法院、上诉法院、地方法院和市镇法院组成。菲律宾最高法院（Supreme Court of the Philippines）是菲律宾最高审判机关，拥有原始管辖权以及对其他各级法院的上诉管辖权，由 1 名首席

法官和 14 名陪审法官组成，均由总统任命。现任首席大法官为迪奥斯达多·佩拉尔塔（Diosdado M. Peralta）。检察工作由司法部检察长办公室负责，现任总检察长为何塞·卡利达（Jose Calida）。

1.4 外交关系

菲律宾奉行独立自主的外交政策，致力于确保国家安全、主权和领土完整，维护国家利益，加强区域协作，促进国际繁荣与稳定。^③菲律宾迄今已同 126 个国家建交，在全球 62 个国家设有领事馆。1945 年，菲律宾成为联合国创始会员国，前外交部长卡洛斯·罗慕洛曾任联合国大会第一位亚洲主席。菲律宾于 1995 年加入世界贸易组织（WTO），于 1967 年成为东盟（ASEAN）创始成员国之一，于 1989 年成为亚太经合组织（APEC）创始成员国之一。

中菲关系

中菲于 1975 年 6 月 9 日建立外交关系。建交后，中菲关系总体发展顺利，双边领导人互访频繁。菲律宾现任总统杜特尔特分别于 2017 年和 2019 年来华出席“一带一路”国际合作高峰论坛。2018 年 11 月，习近平主席对菲律宾进行国事访问，双方发表《中华人

① 特定社会团体：经注册的全国性或地区性的文化组织、青年妇女组织、行业协会、城乡团体等，不包含宗教组织。

② 外交部：菲律宾国家概况，2020 年 5 月。

③ Department of Foreign Affairs. Foreign Policy. <https://www.dfa.gov.ph>.

民共和国与菲律宾共和国联合声明》，并在教育、科技、文化、军事等领域签署了合作协议和备忘录，双方合作领域不断拓展。^①2020年11月，菲律宾、中国等15个国家共同签署《区域全面经济伙伴关系协定》（RCEP）。

与美国关系

菲律宾曾是美殖民地，两国长期保持密切的盟国关系。两国签有共同防御条约和共同防御援助协议。1991年，菲参议院废除了《菲美军事基地协定》，结束了美在菲长达93年的驻军。2017年11月，美国总统特朗普赴菲出席东亚合作领导人系列会议。2019年2月，美国国务卿蓬佩奥访问菲律宾。2020年2月，菲方宣布终止菲美《访问部队协定》。美是菲主要投资来源国之一和第三大贸易伙伴，^②也是菲第三大游客来源国以及最大的劳务输出国。^③

与东盟国家关系

菲律宾是东盟创始成员国之一，始终将发展与其他东盟国家关系列为对外政策的重点方向，以东盟为依托发挥自身在地区和国际事务中的作用，积极参与和推动东盟内部各项合作及经济一体化进程。2017年菲担任东盟轮值主席国，2018年8月起担任中国—东盟关系协调国，任期3年。

菲律宾与东盟国家经贸往来密切，2019年菲进出口份额中东盟占第2位。菲律宾与印度尼西亚在反恐、打击跨国犯罪、划分海域边界、加强经贸投资以及联合国改革等问题上合作顺利；与新加坡关系良好，新是菲重要游客来源国；与泰国、文莱、越南、老挝、柬埔寨和缅甸等国均保持友好往来。^④

1.5 社会人文

中国企业赴菲律宾投资，需充分了解当地的社会人文信息，以便更好地开展合作。

表 1-2 菲律宾社会人文基本信息

民族	马来族占全国人口的85%以上，包括比萨扬人、他加禄人、伊洛克人、比科尔人、卡加延人等。少数民族及外来后裔有华人、阿拉伯人、印度人、西班牙人和美国人，还有为数不多的原住民。	宗教	大多数人信奉天主教，其次信奉伊斯兰教，少数人信奉独立教和基督教新教，华人多信奉佛教，原住民多信奉原始宗教。
货币	菲律宾比索	官方语言	英语

① 中国外交部：菲律宾国家概况，2020年5月。

② US Department of State. <https://www.state.gov>.

③ 同①。

④ 同①。

续 表

国旗	左侧一个白色等边三角形，右侧均分为上下蓝红两部分。三角形中央有一个黄色的太阳，每个角各有一颗黄色的五角星。	国歌	《菲律宾民族进行曲》
国花	桑巴吉塔（茉莉花）	国庆日	6 月 12 日
习俗	● 同辈人相见要互相握手问好，遇见长辈要吻长辈的手背，或者拿起长者的右手碰自己的前额以示尊敬。 ● 衣着：菲律宾人的传统礼服也称国服，男士礼服称为“巴隆他加禄”，女士礼服称为“特尔诺”。西装在菲律宾中上层人士中广泛流行。 ● 饮食：主食是大米、玉米，米饭放在瓦缸或竹筒里煮，玉米晒干磨成粉后做成各种食品，进食时用手抓。 ● 婚姻：各民族的婚俗差异较大，一般是自由恋爱结婚，但穆斯林的婚姻由父母决定。结婚仪式均在教堂中举行。		
禁忌	● 相互交谈以婚姻、家庭、职业、饮食等为话题，避免涉及政治、宗教等。 ● 拜访菲律宾人时，可比约定时间晚到一刻钟，进门前脱鞋，忌脚踏门槛。 ● 不能用手摸他人头部和背部，触摸头部被视为对他人的不尊重，触摸背部会带来噩运。 ● 菲律宾人认为左手肮脏，避免使用左手握手。 ● 茶色和红色属禁忌之色。 ● 数字“13”以及“星期五”通常被认为是厄运、灾难的象征。		

2 经济概览

2.1 宏观经济

自 1997 年亚洲金融危机后，菲律宾通过改革金融体系、降低利率、完善税制、扩大内需和出口等方式，使得经济长期保持增长态势。1999—2019 年，菲律宾经济实现了 84 个季度连续不间断增长。2020 年初，受全球

新冠肺炎疫情影响，菲律宾第一季度 GDP 增长率同比下降了 0.7%，第二季度 GDP 增长率同比下降了 16.5%，成为 40 年来最低的季度增长率。菲律宾政府预计 2020 年菲全年 GDP 将下降 6%。

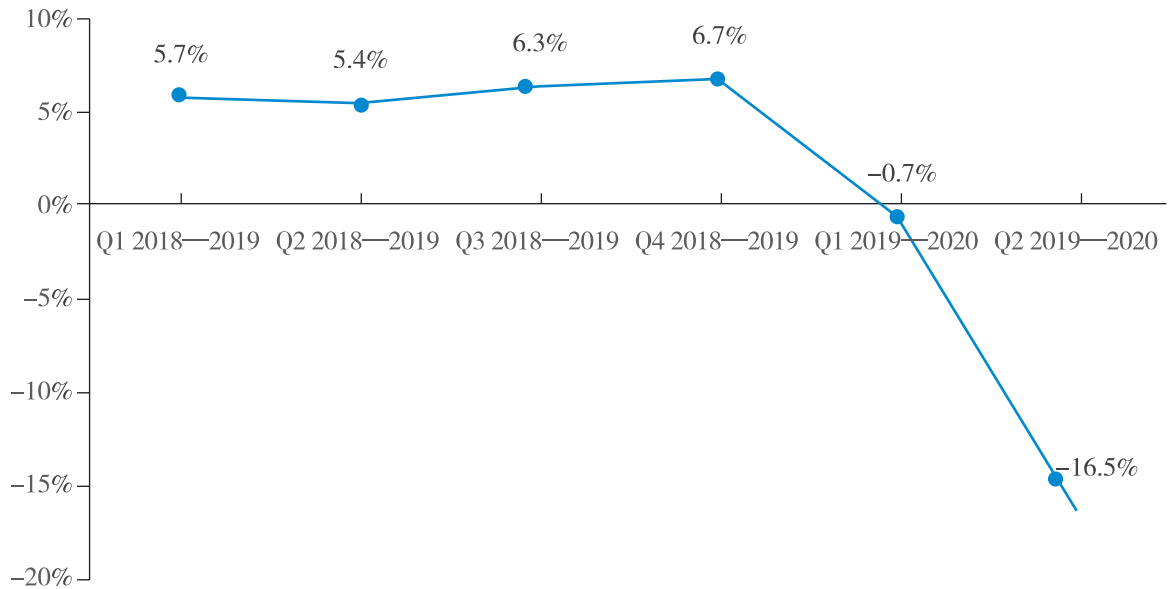


图 1-2 2018—2020 年菲律宾季度 GDP 增长率^①

表 1-3 菲律宾主要宏观经济数据^②

指标	2015	2016	2017	2018	2019
名义 GDP（亿美元）	3064.5	3186.3	3284.8	3468.4	3768.0
人均 GDP（美元）	3001.0	3073.7	3123.2	3252.1	3485.1
购买力平价 GNI（亿美元）	8177.3	8872.9	9483.2	10288.0	11027.9
通货膨胀率（%）	0.7	1.3	2.9	5.2	2.5
失业率（%）	6.3	5.5	5.7	5.3	5.1

对外贸易情况

根据菲律宾统计局数据，2019 年菲律宾进出口总额为 1825.2 亿美元，同比增长 0.2%。其中，出口额为 709.3 亿美元，增长

2.3%；进口额为 1115.9 亿美元，下降 1.1%。贸易逆差为 406.6 亿美元，下降 6.5%。

① Philippine Statistics Authority. <http://www.psa.gov.ph>.

② 世界银行 . <https://data.worldbank.org>.

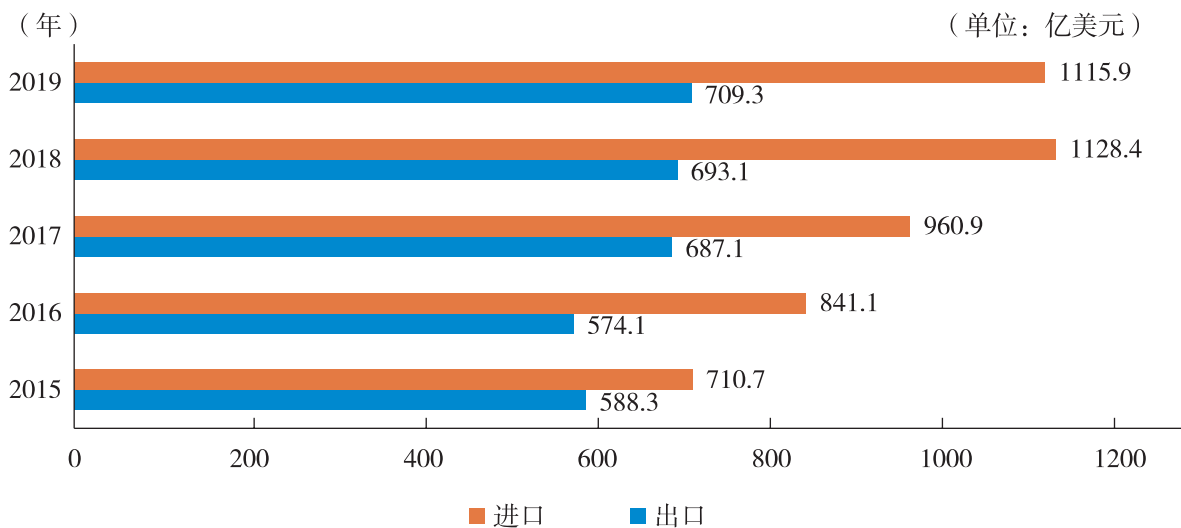


图 1-3 2015—2019 年菲律宾进出口额^①

根据菲律宾统计局数据，2019 年，菲律宾主要出口商品是电子产品，出口额为 400.2 亿美元，占菲出口总额的 56.4%。其次是其他制成品、运输设备、点火布线组和香蕉，分别占菲出口总额的 5.7%、3.8%、3.3% 和 2.8%。主要出口国为美国、日本、中国、新加坡和

韩国。菲律宾主要进口商品分别是电子产品、矿物燃料、运输设备、工业设备以及钢铁，共约占菲进口总额的一半以上，其中电子产品进口额约占菲进口总额的 25.6%。主要进口国为中国、日本、韩国、美国和泰国。

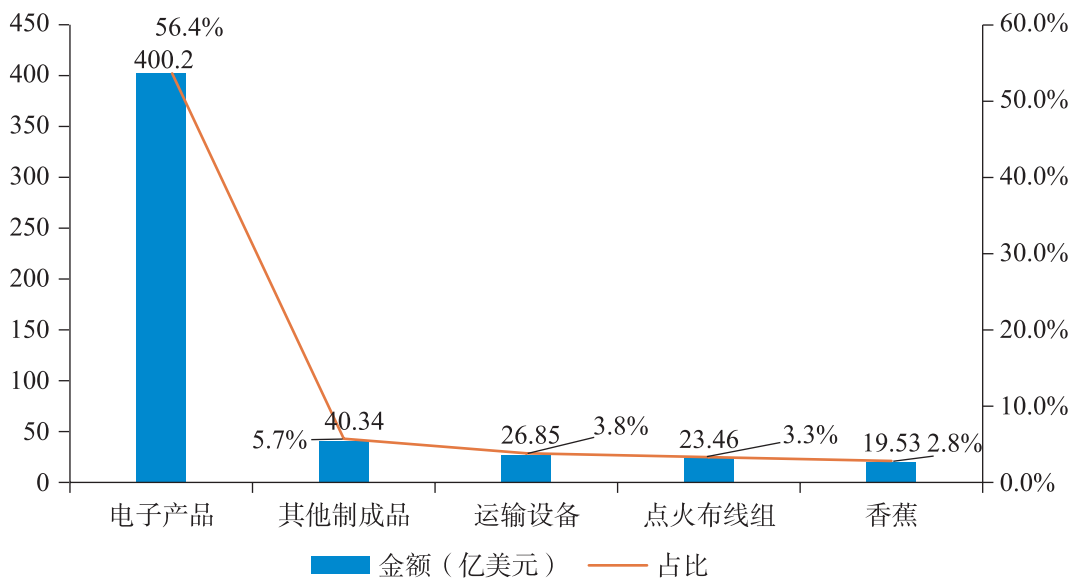


图 1-4 2019 年菲律宾主要出口商品金额及占比^②

① 根据菲律宾统计局公开数据整理。

② 同①。

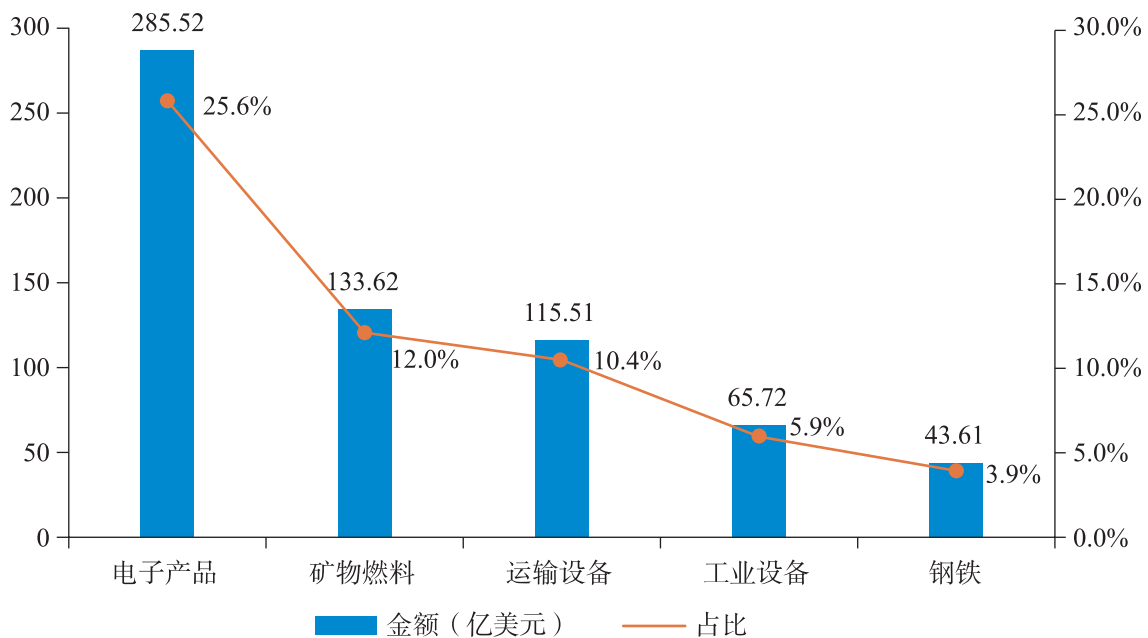


图 1-5 2019 年菲律宾主要进口商品金额及占比^①

菲律宾第三产业发达，服务贸易是菲律宾经济的重要组成部分。2019 年，菲第三产业产值约 2298.5 亿美元，比上年增长 10.8%，占国内生产总值的 61%。同年，服务贸易占菲 GDP 总量的 18.3%。

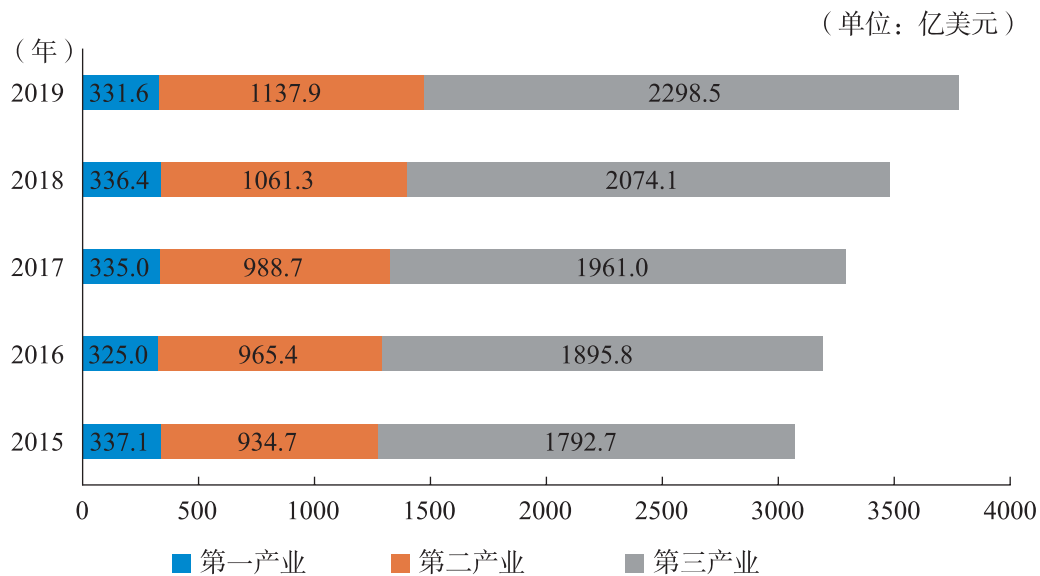


图 1-6 2015—2019 年菲律宾三大产业产值及占比

① 根据菲律宾统计局公开数据整理。

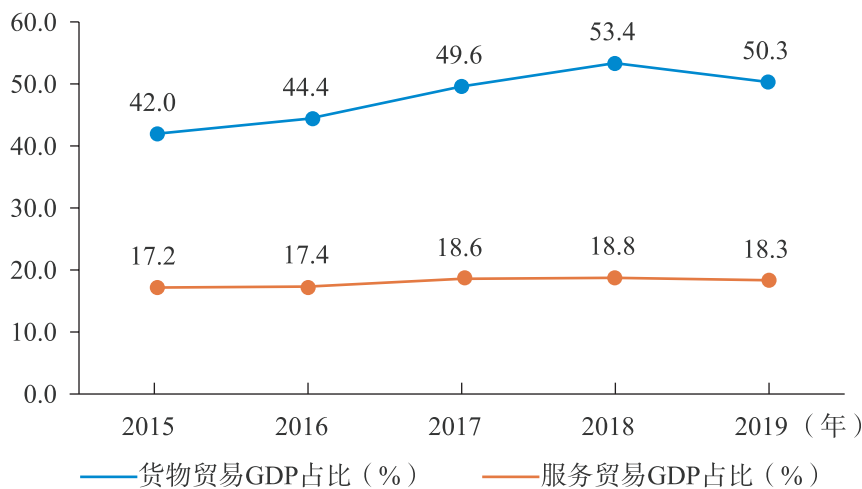


图 1-7 2015—2019 年菲律宾货物贸易服务贸易 GDP 占比^①

菲律宾是出口导向型经济，外贸依存度较高。根据世界银行数据，2009—2019 年间，菲律宾对外贸易依存度最低为 55.8%，最高达 72.2%。

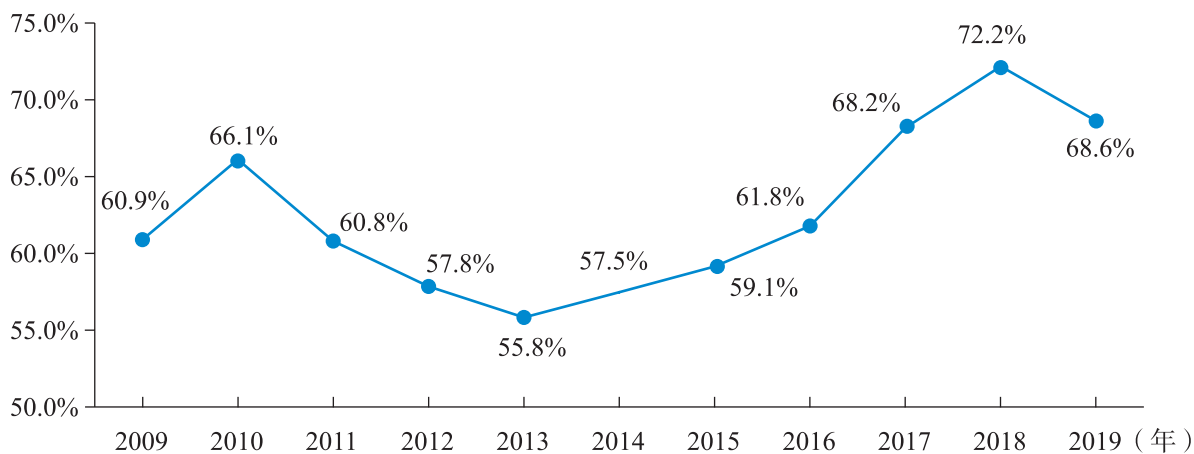


图 1-8 2009—2019 年菲律宾对外贸易依存度^②

2.2 发展规划

菲律宾发展计划（2017—2022 年）

2017 年，菲律宾国家经济发展署批准通过《菲律宾发展规划（2017—2022 年）》。早在 2016 年，菲总统杜特尔特正式提出“2040 愿景”，明确菲律宾长期发展目标，即到 2040 年，菲律宾成为富足的中产国家，人民充满智慧、创新，生活幸福、健康，社

① 世界银行 . <https://data.worldbank.org>.
② 同①。

会信任度高，抵抗灾害能力强。《菲律宾发展规划（2017—2022年）》是“2040愿景”提出后的第一个六年规划。该规划共分为7部分内容，提出到2022年计划实现经济增长7%~8%，全国人均收入达5000美元，贫困率降至14%，农村地区贫困率降至20%，失业率降至3%~5%，推动教育普及，加强减灾防御机制，使政府获得更高社会信任度，个人和社会发展更加有力，企业创新能力大大增强等。^①

“大建特建”规划

2008—2016年，菲律宾的公共基础设施支出仅占菲GDP的1.40%~5.12%，基础设施相对落后，阻碍了菲国内经济发展。2017年，杜特尔特总统推出一项大规模的基础设施建设计划——“大建特建”规划（Build, Build, Build），为期6年（2017—2022年），被称作“基础设施的黄金时代”。6年间，菲政府将投资8.4万亿比索开展基础设施建设，涵盖道路、桥梁、机场、铁路、港口、防洪设施等领域，旨在增强菲律宾岛屿之间、城市之间海陆空互联互通。

2.3 地区情况

吕宋群岛

吕宋群岛（Luzon Island）位于菲律宾北部，是首都马尼拉及主要城市奎松市的所在地，面积11.98万平方公里，约占全国面积的40%，人口为5747万，约占全国人口的

1/2，是菲面积最大、人口最多、经济最发达的岛屿。吕宋群岛的工农业均居全国第一位，其中工业主要集中在马尼拉市附近，铁、金、锰、铜等矿产资源丰富；农业以马尼拉市以北的中部平原作为主要产粮区，以种植水稻、玉米、椰子、甘蔗、芒果、香蕉为主。吕宋群岛港口较多，位于马尼拉湾畔的首都马尼拉港是最大港口。吕宋岛的旅游业发达，有百胜滩、碧瑶、马荣火山等知名景点。

维萨亚群岛

维萨亚群岛（Visayas Island）位于菲律宾中部，面积5.99万平方公里，人口1937.3万，在三大群岛中面积最小、人口最少。维萨亚群岛的矿产在全国占重要地位，有金、锰、铜、煤、石油和石膏等资源，采煤、制糖、纺织和制酪等工业发达。岛内有宿务、怡朗、巴科洛德等重要港口，渔业具有重要地位。农业方面以种植水稻、甘蔗、玉米、烟草、蕉麻等为主。

棉兰老群岛

棉兰老群岛（Mindanao Island）位于菲律宾南部，面积13.84万平方公里，人口2413.6万，地广人稀，是菲律宾第二大群岛，也是三大岛组中人口密度最小的群岛。棉兰老岛盛产椰子及香蕉，其他农作物有玉米、水稻、凤梨，也栽种棉花、苧麻、烟草、咖啡和可可等。主要矿产有铁、金、铬、铜和煤。化肥、钢铁、木材和食品加工业较为发达，伐木业占重要地位。

^① 菲律宾经济发展署 . <http://pdp.neda.gov.ph>.



图 1-9 菲律宾三大岛群分布

2.4 基础设施

菲律宾基础设施相对落后，根据世界经济论坛发布的《2019 年全球竞争力报告》，其基础设施在 141 个经济体中排名第 96 位。

受群岛的地理因素影响，菲律宾机场连通性十分发达，全球排名第 26 位，但道路连通性相对落后，交通运输方式以公路和水运为主。

表 1-4 菲律宾基础设施排名^①

总体排名		96/141	
交通基础设施排名 102 /141			
道路连通性	125	机场连通性	26
道路基础设施质量	88	航空运输服务效率	96
铁路密度	91	班轮运输连通性	59

① 世界经济论坛：《2019 年全球竞争力报告》。

续 表

总体排名		96/141	
列车服务效率	88	海港服务效率	88
公用基础设施排名 96/141			
通电率（占人口的百分比）	103	饮用水安全性	105
供电质量	53	供水可靠性	77

公路

菲律宾公路客运量占全国运输总量的 90%，货运量占全国运输货运量的 65%。公路通行里程约 20 万公里，国道占 15%，省道占 13%，市镇路占 12%，其余 60% 为乡村土路。

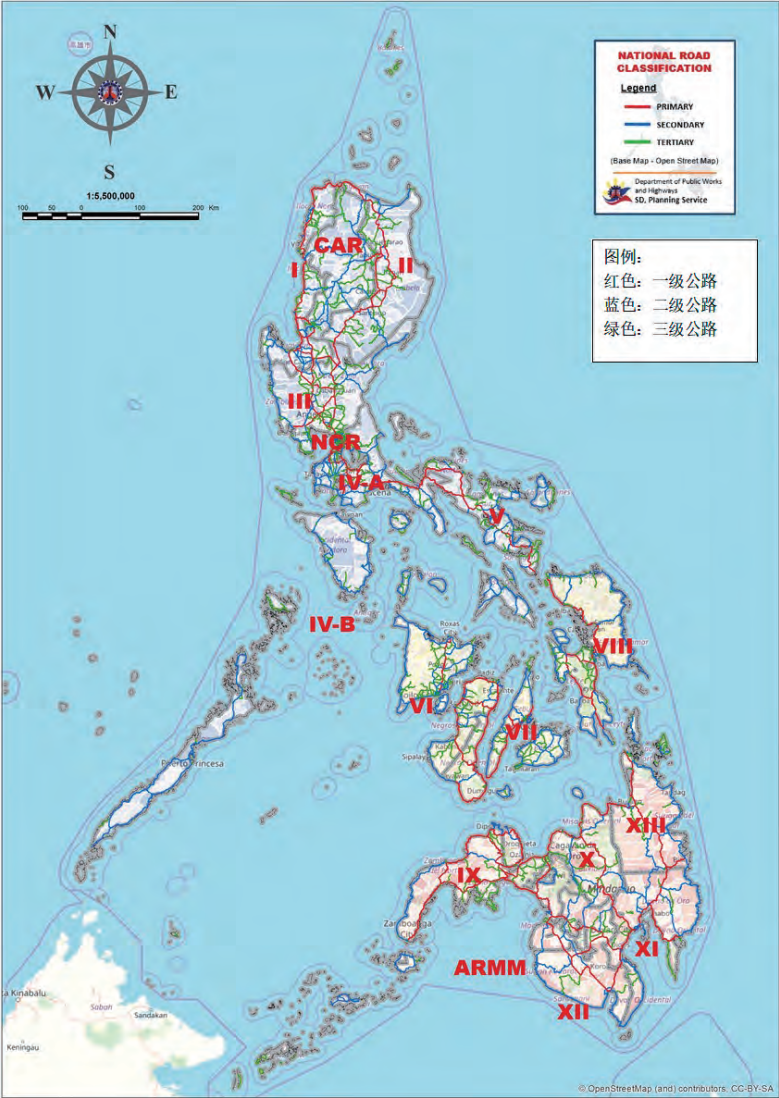


图 1-10 菲律宾公路网

截至 2019 年 10 月，菲律宾的道路密度为每平方公里 10.62 公里，首都地区道路最为密集，每平方公里土地面积拥有 188.24 公里的道路。卡加延山谷地区道路密度最低，每平方公里面积仅 6.73 公里道路，多数地区目前还不能满足公路运输需求。2017 年，菲律宾斥资 1070 亿比索打造“吕宋岛主干高速公路网”，目标在 2022 年将高速公路总里程扩充到 655 公里。^①

铁路

菲律宾现有铁路线总长约 1200 公里，可运营的铁路约 500 公里，主要集中在吕宋群岛。主要铁路包括首都区的 4 条城市线，以及吕宋岛南部的菲律宾国家铁路线，由于快速的城市化和人口过剩，铁路建设极大地落后于交通需要。近年来，菲律宾政府大力发展铁路建设，计划在吕宋岛和棉兰老岛新建南北铁路、苏比克—克拉克铁路、棉兰老铁路等，以改善居民出行交通、满足货运需求。

航运

菲律宾国际、国内机场连通性较高，全国各主要岛屿之间都有航班，为菲律宾国

际交通和岛间交通提供了便利。菲律宾有近 300 个机场，国内航线遍及 40 多个城市，与 30 多个国家（地区）签订了国际航运协议，但多数机场内部设施落后，航运服务效率较低。菲律宾主要的航运经营企业是菲律宾航空公司，其在马尼拉尼诺阿基诺国际机场和马克丹—宿务国际机场设有枢纽，并在菲律宾以及整个亚洲、北美、澳大利亚和太平洋地区设有运营服务网。菲律宾还有其他的航空公司包括帕尔快递（PAL Express）、宿务太平洋（Cebu Pacific）和菲律宾亚航（Philippines AirAsia）。

水运

菲律宾的班轮运输连通性较高，岛间水路运输是菲律宾运输系统的重要组成部分，为旅客和货物的有效流动提供了极大便利。菲律宾水运总长 3219 公里，有马尼拉国际集装箱码头、马尼拉北港、马尼拉南港、苏比克港、宿务国际港口、达沃国际集装箱港口等 400 多个港口，港口的集装箱码头设施完善，货运处理效率高，2019 年集装箱货物运输量达到 8529.3 万公吨。

表 1-5 2015—2019 年菲律宾水运货物和客运统计^②

年份	货物（万公吨）		乘客（万人）
	国内运输	国际运输	
2015	8627.3	11963.1	6115.5
2016	9532.6	15166.9	6884.4

① 中国驻菲律宾大使馆经济商务处 . <http://ph.mofcom.gov.cn>.
② Philippine Ports Authority. <https://www.ppa.com.ph>.

续 表

年份	货物（万公吨）		乘客（万人）
	国内运输	国际运输	
2017	10253.4	15153.6	7205.2
2018	10539.0	15556.3	7679.8
2019	10442.8	16198.9	8372.1

电力

2019 年，菲律宾电量消耗总量为 106041 亿千瓦时，同比增长 6.3%；电力峰值需求为 15581 兆瓦，同比增长 5.4%，其中吕宋电网贡献 72.8%，维萨亚斯和棉兰老分别贡献 14.3% 和 12.9%。2019 年，菲律宾新投入装机容量 1674 兆瓦，截至 2019 年底，全国总装机容量为 25531 兆瓦，其中煤电装机容量 10417 兆瓦，占总量的 40.8%，可再生能源发电装机容量 7399 兆瓦，占总量的 30.0%。^①近年菲律宾总装机容量和总发电量逐年上升，但仍主要依靠化石燃料。

2.5 经济园区

菲律宾的经济园区可分为一般经济区和特别经济区。一般经济区由菲律宾经济园区管理署（PEZA）统一管辖，目前菲律宾投入运营的经济区包含 74 个制造业经济区、262

个信息技术园区、22 个农工经济区、19 个旅游经济区和 2 个医疗旅游园区。^②各经济区具体位置可查询网站：<http://www.peza.gov.ph>。特别经济区包括自由港区，由独立的园区管理部门负责，主要包括奥罗拉太平洋自由港区、巴丹自由港区、卡加延特别经济区、苏比克湾自由港区、三宝颜市特别经济区和克拉克自由港区。

奥罗拉太平洋自由港区

奥罗拉太平洋自由港区（Aurora Pacific Freeport Area）位于东北太平洋海岸，占地 12923 公顷，由奥罗拉太平洋经济区署（Aurora Pacific Economic Zone and Freeport Authority）管理。该区是菲律宾通往太平洋地区的门户，也是菲律宾第一个绿色生态区，该区主要投资机会包括海洋农业、生态旅游、轻工业、在线游戏等行业。^③

① Department of Energy Philippines. <https://www.doe.gov.ph>.

② Philippine Economic Zone Authority. <http://www.peza.gov.ph>.

③ Aurora Pacific Economic Zone and Freeport Authority. <https://auroraecozone.com>.



图 1-11 奥罗拉太平洋自由港区地理位置

巴丹自由港区

巴丹自由港区（Freeport Area of Bataan）位于巴丹州马里韦莱斯，占地 1692 公顷，由巴丹自由港区署（Authority of the Freeport Area of Bataan）管理，是马尼拉湾唯一的自由港，也是菲律宾发展最快的自由港。巴丹自由港区拥有高技能的人力资源，支持制造业、电子半导体、造船、物流、服务外包、能源和旅游业的运营，同时也是诸

多高端品牌公司生产所在地，被称为菲律宾的“高端时尚制造中心”。^①

卡加延特别经济区

卡加延特别经济区（Cagayan Economic Zone）位于吕宋岛东北部，占地 54000 公顷，由卡加延经济区署（Cagayan Economic Zone Authority）管理。该区主要的投资机

① Authority of the Freeport Area of Bataan. <https://afab.gov.ph>.

会集中在与旅游业相关的活动，包括游戏、娱乐活动、娱乐和体育设施，如赛马、赛狗、赌博赌场、网上赌场、高尔夫球场、在线游戏等。

苏比克湾自由港区

苏比克湾自由港区（Subic Bay Freeport Area）位于吕宋岛西南部，占地 67858 公顷，由苏比克湾管理署（Subic Bay Metropolitan Authority）管理，是菲律宾第一个自由港。苏比克湾自由港区三面环山，港阔水深，是重要军事基地，也是通往亚洲市场的战略性区域门户，拥有菲律宾乃至亚洲技术最先进的集装箱码头，是东南亚最大的集装箱转运枢纽港区。^①

三宝颜市特别经济区

三宝颜市特别经济区（Zamboanga City

Special Economic Zone）位于棉兰老岛西部，由三宝颜经济区署（Zamboanga Economic Zone Authority）管理。三宝颜市特别经济区是菲律宾最大的经济特区，也是菲律宾重要的国际转运港，其主要产业为渔业、海产品加工业、旅游业及银行业。

克拉克自由港区

克拉克自由港区（Clark Freeport Zone）位于菲律宾邦板牙省安赫莱斯市的西北部，是由原美国克拉克空军基地改建而成的经贸发展特区，由克拉克发展公司（Clark Development Corporation）管理。该区内设有迪奥斯达多·马卡帕加尔国际机场，聚集高端资讯工业、航空及物流相关企业、旅游企业等，致力于发展为亚太地区首选的商务和旅游目的地。^②



图 1-12 入驻克拉克自由港区的部分企业

① Subic Bay Metropolitan Authority. <http://www.mysubicbay.com.ph>.

② Clark Development Corporation. <https://www.clark.com.ph>.

2.6 多双边经贸协定

根据菲律宾贸易与工业部公开信息，菲律宾已与日本、欧洲自由贸易联盟签署双边自由贸易协定，即菲律宾—日本经济伙伴关系协定（Philippines-Japan Economic Partnership Agreement）和菲律宾—欧洲自由贸易联盟自由贸易协定（Philippines-European Free Trade Association Free Trade Agreement），双方在货物贸易、服务贸易、投资、知识产权、海关程序、政府采购等市场准入方面取得积极进展。值得注意的是，《菲律宾—欧洲自由贸易联盟自由贸易协定》仍在菲内部履行审批手续，尚未生效。

目前，菲律宾正在与欧盟、韩国商签自由贸易协定。其中，《菲律宾—欧盟自由贸易协定》已于2017年完成第二轮谈判，《菲律宾—韩国自由贸易协定》已签署一份早期成果报告，但尚未形成自贸协定，相关谈判仍在进行中。^①

《区域全面经济伙伴关系协定》（RCEP）。2020年11月15日，东盟十国（新加坡、印尼、马来西亚、泰国、文莱、柬埔寨、老挝、缅甸、

菲律宾和越南）以及中国、日本、韩国、澳大利亚、新西兰15个国家，正式签署区域全面经济伙伴关系协定（RCEP）。RCEP的签署标志着当前世界上人口最多、经贸规模最大、最具发展潜力的自由贸易协定达成。2019年，RCEP 15个成员总人口达22.7亿、GDP达26万亿美元、出口总额达5.2万亿美元，均占全球总量约30%。

RCEP共有20个章节，涵盖货物贸易、服务贸易、投资和自然人临时移动四方面的市场开放，并纳入知识产权、电子商务、竞争等议题，具有四大亮点：一是十年内域内90%以上货物贸易最终实现零关税；二是作出高于各自“10+1”自贸协定水平的服务开放承诺；三是产品原产地价值成分可在区域内进行累积；四是采用负面清单方式对农林牧渔及制造业5个非服务业领域投资作出较高水平开放承诺，并增加投资透明度。

RCEP的顺利签署，对增强各国疫后经济恢复、促进长期繁荣发展具有重要的推动作用。

^① Republic of the Philippines Department of Trade and Industry. Partnerships. <https://www.dti.gov.ph>.



第二篇 菲律宾吸收外资环境及政策

1 菲律宾营商环境

1.1 各方评价

世界银行评价

根据世界银行发布的《2020 营商环境报告》，菲律宾营商环境评分为 62.8，在 190 个国家中排名第 95 位，排名较上年上升 29 位，

被评为营商便利化改善幅度最大的 42 个经济体之一。各项排名情况：开办企业（171）、办理施工许可证（85）、获得电力（32）、登记财产（120）、获得信贷（132）、保护少数投资者（72）、纳税（95）、跨境贸易（113）、执行合同（152）、办理破产（65）。^①

表 2-1 2019 年菲律宾营商环境相关指标

	2019 年营商环境排名（共 190 个国家）	2019 年营商环境便利度分数（满分 100）	营商环境便利度分数较 2018 年变化情况（百分点）
总体	95	62.8	↑ 8.9
开办企业	171	71.3	↑ 1.0
办理施工许可证	85	70.0	↑ 2.0
获得电力	32	87.4	↓ 0.1
登记财产	120	57.6	→
获得信贷	132	40.0	↑ 700
保护少数投资者	72	60.0	↑ 38.5
纳税	95	72.6	↑ 1.1
跨境贸易	113	68.4	↓ 2.1
执行合同	152	46.0	→
办理破产	65	55.1	↓ 0.2

世界经济论坛评价

《2019 年全球竞争力报告》显示，菲律宾的全球竞争力在 141 个经济体中排在第 64 位，较 2018 年下降了 8 名。从各领域排名情

况来看，菲律宾具有比较优势的是劳动力市场（39）与市场规模（31），但在国民健康（102）和基础设施（96）方面存在劣势。与

^① World Bank. Doing Business 2020. October 2019. <https://www.doingbusiness.org>.

2018 年的排名相比，菲律宾仅在行政效率方面具有明显改善，排名提升 14 位，其他方面排名均维持不变或有小幅下降。^①

表 2-2 2019 年菲律宾全球竞争力各项指标得分及排名

菲律宾全球竞争力指标	排名	得分
行政效率	87	50
基础设施	96	58
信息通信技术应用	88	50
宏观经济稳定性	55	90
（国民）健康	102	66
（国民）技能	67	64
产品市场	52	58
劳动力市场	39	65
金融系统	43	68
市场规模	31	71
商业活力	44	66
创新能力	72	38

其他评价

美国传统基金会发布的《2018 年全球经济自由度指数》报告显示，2018 年菲律宾经济自由度在 180 个国家中排名第 61，属于一般开放程度。^②美国科尔尼咨询公司发布的《2019 年全球服务业区位指数》，综合金融吸引力、劳动力人口技能及可获得性、综合营商环境和数字化能力 4 个维度，为 50 多个主要国家离岸外包市场情况进行排名。菲律宾位居第 10，较之前排名下降了 3 位，主要

由于营商环境改善不明显以及数字化能力低于平均水平所致。^③

1.2 优化营商环境相关举措

开展综合税制改革

2017 年 12 月，杜特尔特总统签署通过菲律宾综合税制改革计划下的第一部法案，即

① World Economic Forum. The Global Competitiveness Report 2019.
② The Heritage Foundation. Highlights of the 2018 Index of Economic Freedom.
③ Kearny. The 2019 Global Services Location Index.

《加速成长与扩大包容税收改革》（TRAIN）。该法案对收入低于 25 万比索的个人免征个人所得税，降低了 99% 的纳税人税负，同时允许小型和微型企业实行 8% 的统一税率，扩大增值税税基，提高燃料、汽车、烟草和含糖饮料的消费税税率等。^①2018 年 9 月，菲律宾批准通过了综合税制改革的第二部法案，即《企业所得税和激励改革法》（CITIRA），该法案规定从 2021 年开始，企业所得税税率从现行的 30% 每两年降低 2%，目标于 2029 年降至 20%。受全球新冠肺炎疫情影响，菲律宾于 2020 年 2 月持续优化相关法案，将上述第二部法案修改为《企业复苏和税收优惠法》（CREATE），推出非大型纳税人企业所得税税率下调 5 个百分点等举措，进一步切合企业需要，优化税制结构，减少企业税收负担。^②

取消公司最低实缴资本限制

根据世界银行评价，2018 年菲律宾简化了税务登记和商业许可程序；2019 年菲律宾废除了国内公司最低实缴资本限制，对外资持股比例低于 40% 的国内企业仅设 5000 比索（约 100 美元）的最低注册资本限制，对外资持股比例超过 40% 的国内企业仅设 20 万美元的最低注册资本限制，降低了公司设立门槛。

保护少数投资者权益

2018 年，菲律宾发布增加股东在公司重

大决策中的权利、明确所有权和控制结构等规定，加强了对少数股东的保护。2019 年，菲律宾进一步要求更多披露企业与利害关系方的交易，同时要求加大经理人与利害关系方交易责任，通过约束经理人的行为来保护少数股东的权益。《2020 营商环境报告》中该项得分从 44 分大幅提高到 60 分。

简化办理施工许可证

菲律宾长期注重在施工许可办理领域进行改革。2016 年，菲律宾建筑业管理局（CIAP）明确了普通许可证和特定许可证的许可承揽工程范围、规模和期限，并明确从申请人财务能力、机器设备、历史业绩以及技术人员四方面进行考察，提高了政策透明度与办理便利化。2018 年，建筑部门进一步改善了施工风险管理方式，使行业参与者普遍获得潜在缺陷责任保险。在《2020 营商环境报告》中，菲律宾此项得分从 68.6 分提升到 70 分。

简化入境许可程序

菲律宾同亚太经合组织的其他 18 个国家全面参与了亚太经合组织的商务旅行卡计划（ABTC），通过“一次申请，多用途使用”简化了进入亚太经合组织经济体程序，为区域间短期商务旅行提供便利，进而促进相互贸易和投资。申请人仅需在进入参与此计划的经济体时提出许可申请，成功后即可获得 5

① Department of Finance.Tax Reform. <https://taxreform.dof.gov.ph>.

② 同①。

年期通用入境许可证，凭此证可进行最长 60 天或 90 天的短期商务旅行。^①

1.3 吸收外资基本情况

根据菲律宾统计局数据，2019 年菲律宾吸收外资总额为 3901.1 亿比索，相比 2018 年的 1789.7 亿比索，同比增长 118%。其中，

新加坡是对菲投资主要来源地，投资额占菲吸收外资总额的 45.2%。第二和第三大投资来源国为中国和韩国，投资额分别占菲吸收外资总额的 22.7% 和 10.6%。受全球新冠肺炎疫情影响，菲律宾 2020 年第一季度吸收外资金额同比下降 36.2%，其中荷兰、日本、泰国等国家对菲投资锐减，中国、英国对菲投资大幅增加。^②

表 2-3 2018 年和 2019 年菲律宾吸收外国投资主要来源地^③

序号	国家 / 地区	投资额（亿比索）		投资额占比（%）	
		2018	2019	2018	2019
1	新加坡	211.81	1763.62	11.6	45.2
2	中国	506.93	886.75	27.6	22.7
3	韩国	18.85	414.79	1.0	10.6
4	日本	197.28	198.86	10.8	5.1
5	荷兰	40.53	143.94	2.2	3.7
6	美国	128.59	117.29	7.0	3.0
7	泰国	0.57	90.37	0.03	2.3
8	德国	5.41	28.83	0.3	0.7
9	法国	25.61	21.83	1.4	0.6
10	英国	38.11	8.88	2.1	0.2

① Philippine Chamber of Commerce & Industry. <https://www.philippinechamber.com>.

② Philippine Statistics Authority. <http://www.psa.gov.ph>.

③ 同②。

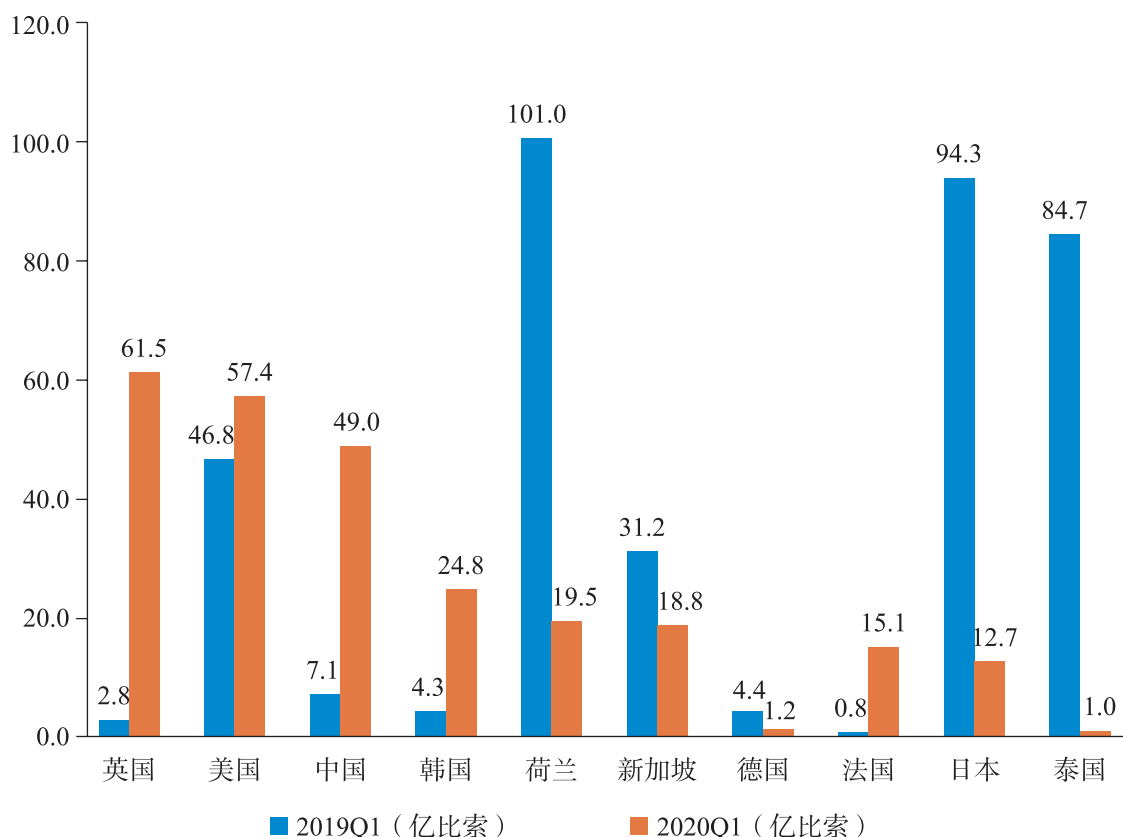


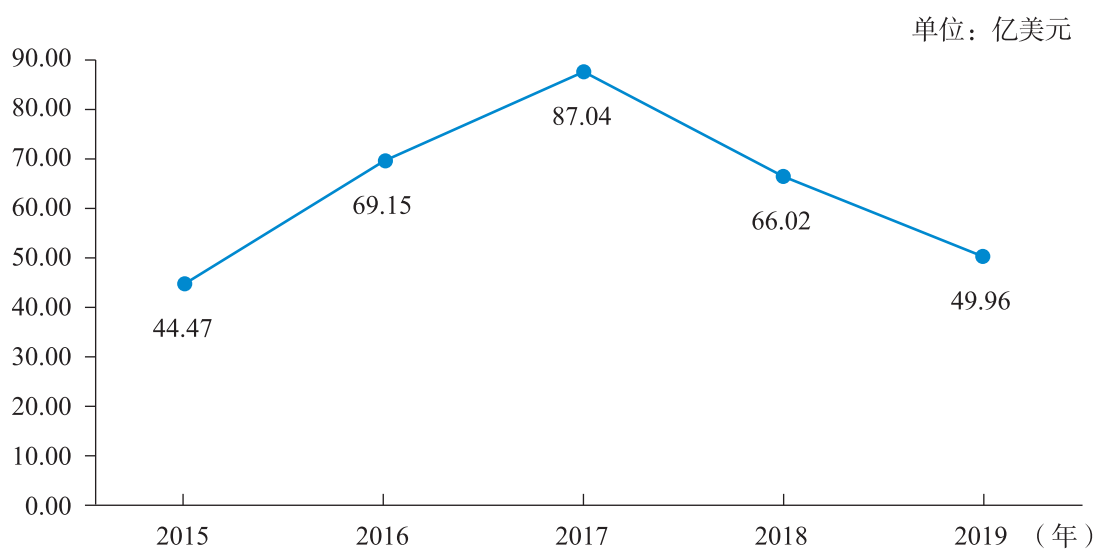
图 2-1 2019 年和 2020 年第一季度菲律宾吸收外国投资主要来源地

在吸收外国直接投资方面，近年来，菲律宾的外国直接投资净流入量增长明显，已从 2013 年的 22.8 亿美元增长至 2018 年的 66.03 亿美元，2019 年稍有回落。根据联合国贸发会议发布的《2020 年世界投资报告》，2019 年，菲律宾吸收外国直接投资净流入量为 49.96 亿美元，较上年减少 16.07 亿美元，在各国排名第 44 位，较上年下降了 6 名。^①菲吸收外国直接投资存量 879.93 亿美元，较上年增加 49.96 亿美元。

行业方面，2019 年菲律宾吸收外资主要集中在信息与通信行业，其次是电力、蒸汽、燃气和空调供应业，排名第 3 的是制造业，分别占菲吸收外国总额的 56.2%、18.6% 和 15.9%。较 2018 年相比，采矿业、建筑业、教育、科技及娱乐领域的外国投资大幅减少，减幅达 90% 以上，增长较多的为农林渔业、电力、蒸汽、燃气和空调供应业、食宿服务、人类健康和社会工作等行业。^②

① UNCTAD.World Investment Report 2020.

② Philippine Statistics Authority. <http://www.psa.gov.ph>.

图 2-2 2015—2019 年菲律宾吸收外国直接投资净流入量^①表 2-4 2019 年菲律宾各行业吸收外国投资情况^②

行业	外商投资额 (亿比索)	比重 (%)	同比 (%)
农林渔业	4.10	0.1	93.8
采矿业	—	—	-100.0
制造业	619.55	15.9	-27.2
电力、蒸汽、燃气和空调供应业	726.38	18.6	141.7
供水、下水道、废物处理	1.46	0.03	—
建筑	0.02	—	-100.0
批发和零售以及机动车摩托车修理	28.69	0.7	-47.5
运输和储存	38.89	1.0	2.9
食宿服务	32.96	0.8	494.0
信息与通信	2193.80	56.2	6941.5
金融和保险	1.75	0.04	-63.2
房地产	81.42	2.1	-59.4

① UNCTAD.World Investment Report: Annex Tables. <https://unctad.org>.

② Philippine Statistics Authority. <http://www.psa.gov.ph>.

续 表

行业	外商投资额（亿比索）	比重（%）	同比（%）
专业和科学技术活动	0.58	—	-91.6
行政和支持活动	167.15	4.3	-16.9
教育	0.01	—	-99.2
人类健康和社会工作	1.03	0.03	847.5
艺术、娱乐	3.11	0.1	-93.0
其他服务活动	0.2	—	374.6
总计	3901.1	100.0	118.0

1.4 生产要素概况

劳动力

菲律宾劳动力数量充足、素质高且成本低。2019年，菲律宾统计局劳动力调查显示，菲律宾男性劳动参与率为74.8%，女性为47.6%。^①同年，世界银行发布《2019年世界发展报告——工作性质的变革》，该报告通过“人力资本指数”指标衡量各国教育水平且身体健康的劳动力所占比例，菲律宾得分为0.55，在157个国家中排名第84位。^②国际劳工组织数据显示，2019年菲律宾劳动力月均收入为14692比索（约合人民币2080元），男性劳动力价格为每月14377比索，女性劳动力价格为每月15261比索。^③

水价

根据菲律宾国家水资源委员会修订的收费标准，菲律宾实施阶梯式水价收费政策。普通住宅用水方面，用水量不超过10立方米统一收取111.27比索费用，超过10立方米和20立方米分别按13.56比索/立方米和25.71比索/立方米收取费用。工业用水方面，不超过10立方米收费标准为505.66~547.13比索，超过10立方米的用水价格为51~55比索/立方米。此外，用户还需视情况缴纳外汇差别调节费用、20%的环保费和污水处理费（仅限工业用水）、12%的维修服务费和增值税。^④

① Philippine Statistics Authority. <https://psa.gov.ph>.

② World Bank. World Development Report 2019: The Changing Nature of Work.

③ International Labour Organization. <https://www.ilo.org>.

④ Manila Water Company. <https://www.manilawater.com>.

表 2-5 菲律宾用水价格

分类	住宅用水价格	工业用水价格
0~10m ³	111.27 比索	505.66~547.13 比索
10~20m ³	+13.56 比索 /m ³	+51~55 比索 /m ³
>20m ³	+25.71 比索 /m ³	+51~55 比索 /m ³

电价

菲律宾配电、输电行业均由私营公司经营，马尼拉电力公司（MERALCO）是菲律宾最大的配电公司，菲律宾国家电网公司（NGCP）是菲唯一的输电服务提供商。^①菲律宾的地理位置等因素导致能源短缺，电价较高。2019 年 4 月，菲律宾住宅用电电价约为每度 10.56 比索，工业用电约为每度 6.3 比索。

油价

受全球新冠肺炎疫情影响，全球油价大幅下调。2020 年 7 月初，亚洲汽油、柴油市场情绪开始走强，需求缓慢增加。菲律宾能源部表示，自 2020 年 7 月 14 日起，菲各家石油公司对汽油、柴油和煤油分别实施了每升 0.65 比索、0.30 比索和 0.40 比索的提价，但总调整量仍为净下调状态，每升汽油、柴油、煤油分别净下调了 4.97 比索、8.54 比索和 12.99 比索。^②

2 菲律宾吸收外资政策法规

2.1 主管部门

菲律宾外商投资主管部门是菲律宾贸工部（DTI），负责制定和实施投资政策，主要的投资促进机构包括菲律宾投资署（BOI）、

菲律宾经济区署（PEZA）、自由港区管理署等 19 个机构，负责吸引和鼓励外国在菲投资及协调各区内投资政策。

① National Grid Corporation of the Philippines. <https://www.ngcp.ph>.

② Department of Energy Philippines. <https://www.doe.gov.ph>.

表 2-6 菲律宾投资促进管理机构简介^①

序号	机构名称	序号	机构名称
1	菲律宾投资署 Board of Investments	11	苏比克湾管理署 Subic Bay Metropolitan Authority
2	棉兰老穆斯林自治区地区投资委员会 Regional Board of Investments - Autonomous Region of Muslim Mindanao	12	婆罗自由港区管理公司 Poro Point Management Corporation
3	菲律宾经济区署 Philippine Economic Zone Authority	13	三宝颜经济区署 Zamboanga Economic Zone Authority
4	苏比克—克拉克发展联盟理事会 Subic Clark Alliance for Development Council	14	菲律宾退休管理局 The Philippine Retirement Authority
5	奥罗拉太平洋经济区署 Aurora Pacific Economic Zone and Freeport Authority	15	克拉克发展公司 Clark Development Corporation
6	弗德克工业管理局 The Phividec Industrial Authority	16	旅游基础设施和企业区管理局 Tourism Infrastructure and Enterprise Zone Authority
7	巴丹自由港区署 Authority of the Freeport Area of Bataan	17	克拉克国际机场公司 The Clark International Airport Corporation
8	基地转换和发展局 Bases Conversion and Development Authority	18	旅游促进委员会 Tourism Promotions Board
9	卡加延经济区署 Cagayan Economic Zone Authority	19	棉兰老岛发展局 The Mindanao Development Authority
10	约翰海伊管理公司 The John Hay Management Corporation		

① Philippine Board of Investments. Map of Investment Promotions Agencies. <https://boi.gov.ph>.

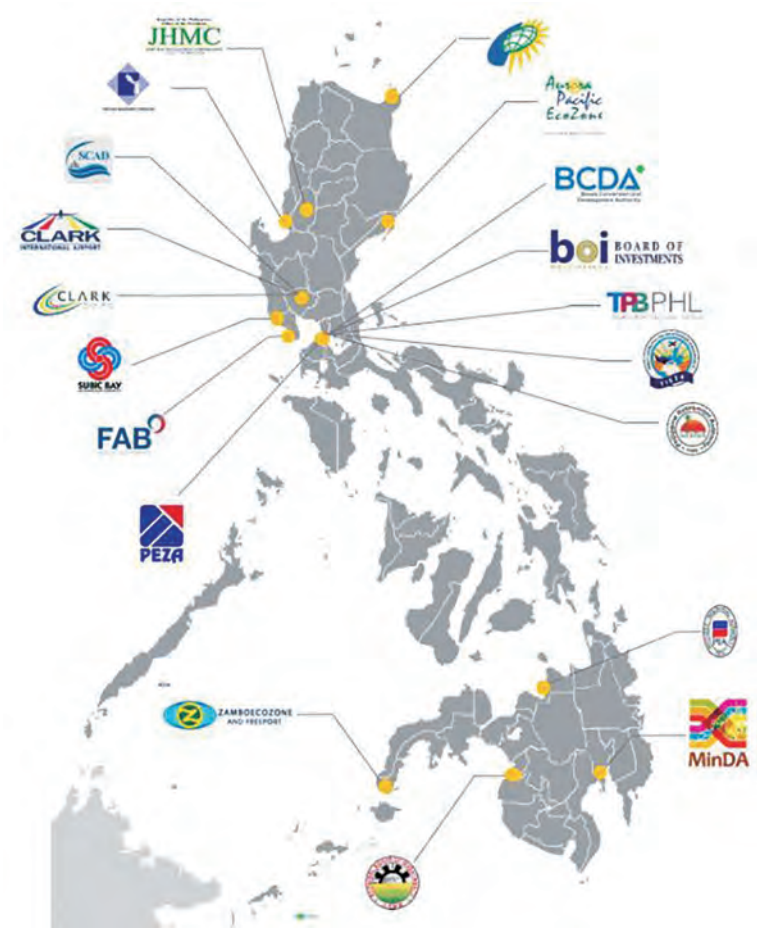


图 2-3 菲律宾投资促进机构分布

2.2 市场准入

菲律宾积极引进外商投资，但在部分行业外资持股比例上仍有较为严格的限制。

禁止和限制外商投资领域

菲律宾实行外商投资负面准入清单（FINL）制度，每两年更新一次，对禁止准入和限制准入行业进行了明确规定。2018 年，菲律宾总统府发布了最新一版的外国投资负

面清单（第 11 版），其中包含 A 类清单和 B 类清单。A 类清单为宪法和法律限制领域，该清单中部分行业为完全禁止投资行业，部分行业设有 25%~40% 的外资股比限制。B 类清单包含可能威胁国防安全、公共卫生和道德的领域，以及国内需要保护的中小型企业所在领域，外资在上述领域投资具有 40% 的股比限制。

表 2-7 菲律宾第 11 版外商投资负面清单主要内容^①

外资限制情况	业务领域
禁止外商投资	A 类： ● 大众传媒（录音和互联网业务除外）； ● 放射学和 X 射线技术、犯罪学、法律、海事甲板人员和轮机员； ● 资本低于 250 万美元的零售贸易企业； ● 合作社； ● 私人侦探、安保机构的组织和运作； ● 小规模采矿； ● 群岛水域、专属经济区海洋资源利用以及江河、湖泊、海湾等自然资源的小规模利用； ● 驾驶舱的所有权、经营和管理； ● 制造、修理、储存和 / 或分发核武器； ● 制造、修理、储存和 / 或分发生物、化学和放射性武器及对人员具有杀伤性的地雷； ● 鞭炮和其他烟火装置的制造。
外资占比 ≤ 25%	A 类： ● 私人招聘（包括本地和海外就业）； ● 国防相关结构施工合同。
外资占比 ≤ 30%	A 类：广告业务
外资占比 ≤ 40%	A 类： ● 当地资金支持的公共工程施工和维修合同； ● 自然资源的勘探、开发和利用； ● 私人土地所有权； ● 公共事业的经营（发电）； ● 宗教团体和使团委员会为外国外交人员及其家属等设立的教育机构；^② ● 大米和玉米的种植、生产、碾磨、加工、贸易（零售除外），以及通过易货、采购或以其他方式获得大米和玉米及其副产品； ● 向政府所有或控制的公司、代理机构和市政公司提供材料或商品； ● 深海商业渔船的运营； ● 公寓单元的所有权； ● 私人无线电通信网络的建设和维修。 B 类： ● 制造、维修、储存和分销需要菲律宾国家警察（PNP）批准的产品； ● 桑拿浴室、按摩诊所和其他类似活动（健康中心除外）； ● 赌博； ● 实收股本少于等值 20 万美元的国内市场企业； ● 涉及先进技术或雇佣当地员工人数不少于 50 名，且实收股本不超过 10 万美元的国内市场企业。

① 菲律宾总统府 . <http://www.op.gov.ph>.

② 教育机构的管理权属于菲律宾公民，在运营开始后的 30 年内，外国投资者应将其至少 60% 的股权转让给菲律宾公民。

优先投资领域

2017 年 3 月，菲律宾投资署制定了《2017—2019 年投资优先计划》，该计划中所列项目为投资鼓励行业，企业可获得所得税减免等税收优惠政策。

表 2-8 菲律宾优先投资活动项目^①

首选投资领域	制造业活动	● 制造工业产品； ● 加工农产品和渔业产品（包括清真食品和犹太食品）。
	农、渔、林业	● 生产农业、渔业和林业产品； ● 生产种子和幼苗； ● 建立苗圃和孵化场； ● 相关支持服务和基础设施。
	战略服务	● 集成电路设计； ● 创意产业等基于知识的服务； ● 飞机的维护、维修和检修； ● 新能源汽车的充电设备或加油站建设； ● 工业废物处理； ● 电信； ● 先进技术的工程、采购和施工。
	医疗服务	● 建立和运营综合医院和专科医院，以及其他医疗保健设施，包括药物康复中心（包括戒毒康复）。
	集体住宅	● 上限 200 万比索的大规模住房开发（涵盖廉租房项目）。
	基础设施和物流	● 建立和运营对国家经济发展和繁荣至关重要的有形基础设施（包括地方政府单位发起和实施的项目）。例如但不限于：机场、海港、（航空、陆地和水）运输、液化天然气储存和再气化设施、石油和天然气管道项目、散装水处理和供应、培训设施，检测实验室和国内工业区。
	创新驱动动力	● 研发活动； ● 临床试验（包括药物试验）； ● 建立创新中心、企业孵化中心和实验室； ● 由政府资助研发的新技术和新产品的商业化。
	包容性商业模式	● 为微小型企业提供商业机会的大中型农业综合企业。

① Philippine Board of Investments. <https://boi.gov.ph>.

续 表

	环境或气候变化 相关项目	● 制造、组装和建立与能效有关的设施； ● 基于国际标准的绿色船舶回收； ● 建立私人材料回收设备。
	能量	● 利用传统燃料（即煤、柴油、燃料、天然气和地热）、余热以及其他废物的发电项目； ● 建立电池储能系统。
出口活动	● 产品生产和出口； ● 服务出口； ● 支持出口商的活动。	
特别法	出于激励目的而强制纳入投资优先计划的活动： ● 工业树木种植园； ● 采矿（仅限于资本设备激励）； ● 书籍、教科书的出版或印刷； ● 石油产品的精炼、储存、销售和分销； ● 残疾人的康复、自我发展和自力更生； ● 可再生能源； ● 旅游业。	

2.3 企业税收

菲律宾税收体系由国税和地税组成。国税由菲律宾中央财政厅下设的国税局（BIR）征收，主要税种包括所得税、增值税、消费税、比例税、印花税以及赠与税。地方税由地方政府基于宪法授权进行管理征收，主要税种包括不动产税、商业税和附加税。

企业所得税

企业所得税是对菲本国公司在全球范围内的营业所得，以及外国公司在菲律宾境

内的经营所得征收的直接税。长期以来，菲企业所得税税率为 30%，是东盟国家中企业所得税税率较高的国家之一。2020 年，菲律宾财政部修订《企业复苏和税收优惠法》（CREATE），规定自 2020 年 7 月起将企业所得税税率下调 5 个百分点，即从 30% 降至 25%，对于非大型纳税人营业净亏损的结转，将适用期限从 3 年延长至 5 年。^①同时，菲财政部还考虑从 2023 年起，企业所得税税率每年降低 1 个百分点，至 2027 年调整为 20%。

① Department of Finance. Tax Reform. <https://taxreform.dof.gov.ph>.

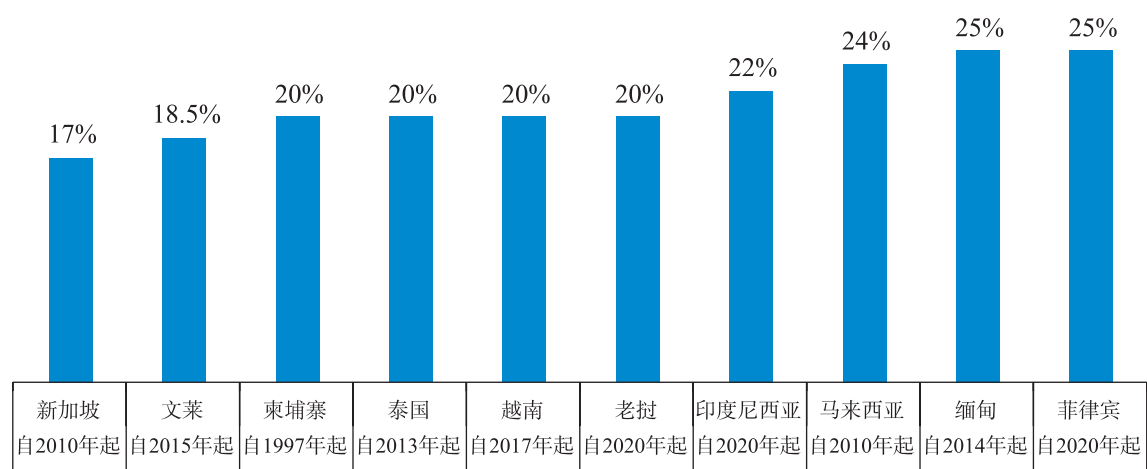


图 2-4 东盟各国企业所得税税率比较^①

个人所得税

菲律宾税法规定，菲律宾公民应就其来源于菲律宾境内外所得进行纳税，非公民居民及外国自然人仅需就其来源于菲律宾境内所得纳税。菲律宾实施累进制个人所得税税率，根据 2018 年《加速税收改革和普惠计划》（TRAIN）规定，个人所得税起征点为 25 万比索 / 年，税率为 20%~35%。从 2023 年，菲律宾将适当下调个人所得税税率至 15%~35%。^②

表 2-9 菲律宾个人所得税税率

单位：比索

年应税收入	2018—2022 年	2023 年后
≤ 250,000	0	0
250,000~400,000	20%	15%
400,000~800,000	25% 外加 30,000 比索	20% 外加 22,500 比索
800,000~2,000,000	30% 外加 130,000 比索	25% 外加 102,500 比索
2,000,000~8,000,000	32% 外加 490,000 比索	30% 外加 402,500 比索
>8,000,000	35% 外加 2,410,000 比索	35% 外加 2,202,500 比索

① Department of Finance. Tax Reform. Why the reform is needed. <https://taxreform.dof.gov.ph>.

② Department of Finance. Tax Reform for Acceleration and Inclusion (TRAIN) .

增值税

菲律宾增值税由 1987 年税制改革引入，主要针对在菲境内进行的商品销售、交换、租赁以及提供的服务所得进行征税。增值税一般税率为 12%，部分商业活动可适用零税率，是东盟国家中该税种税率最高的国家。

表 2-10 适用零增值税税率的商业活动^①

商业活动	具体内容
出口货物销售	● 从菲律宾向外国销售并实际装运的货物； ● 向非居民买方出售原材料或包装材料，用于在菲律宾进行制造、加工、包装或重新包装； ● 向出口企业销售原材料或包装材料，其出口销售额超过年总产量 70% 的企业； ● 向从事国际航空运输业务的人出售货物、供应品、设备和燃料。
不动产的销售和租赁	● 在正常贸易或业务过程中持有的不动产销售； ● 出售用于低成本住房的不动产； ● 出售价值为 150 万比索及以下的住宅用地，或价值为 50 万比索及以下的房屋及其他住宅； ● 每月租金不超过 1.5 万比索的住宅单元租赁。
国际承运设备的销售和进口	● 符合海事局关于限制船舶进口和强制性船舶退役计划要求的客货船进口、购买以及租赁和销售； ● 用于国际、国内运输业务的飞机及其发动机、设备等备件的销售和进口（上述燃料、货物和供应品应专门使用）。
其他	● 糖尿病、高胆固醇和高血压的药品销售； ● 向菲律宾央行出售黄金； ● 向老年人和残疾人出售或租赁货物和服务等。

比例税

比例税是对免征增值税的交易和经营主体进行征税的税种，税率根据具体活动有所不同。例如，在菲经营国际航空或海运业务的承运人向另一国运送旅客和货物时免收增值税，但所得收入需缴纳 3% 的比例税；住宅单位出租人 1 年内的租金总额若不足 300 万比索则免征增值税，但需缴纳 3% 的比例税；在菲营业的人寿保险公司需按所收保费总额的 5% 纳税；个体经营者和专业人士的销售总额、收入及其他非营业收入需按 8% 的比例纳税。^②

① Department of Finance. Tax Reform. <https://taxreform.dof.gov.ph>.

② 同①。

消费税

消费税是对在菲生产和制造，用于境内销售、消费等目的的特定商品和进口产品所得进行征税的税种，如汽车、含糖饮料、酒以及整容服务等，税基为不同行业的总收入，税率在不同行业间有所区别。

表 2-11 菲律宾调整的消费税税率^①

税目	消费税税率
化妆品消费	5%
整形服务等非必需消费	5%
汽车消费	● 60 万比索以下的汽车（4%）；60 万~100 万比索的汽车（10%）；100 万~400 万比索的汽车（20%）；400 万比索以上的汽车（50%）；皮卡和纯电动汽车免消费税； ● 混合动力汽车按同等价位汽车消费税率的 50% 征税。
烟酒类消费	● 蒸馏酒及以其为主要成分的香料等按照净零售价的 22% 征税； ● 葡萄酒每升 50 比索； ● 啤酒等发酵的酒每升 35 比索； ● 烟草产品每包 25 比索。
加糖饮料消费	● 含卡路里或非卡路里甜味剂的饮料每升征收 6 比索； ● 含高果糖玉米糖浆或混合物的饮料每升征收 12 比索； ● 三合一咖啡和牛奶等免消费税。

特别提示

2020 年 1 月，菲律宾国税局批准提升烟酒相关产品的消费税，并制定了之后每年上调相关税率的计划。

印花税

印花税是对在经济活动中订立具有法律效力的凭证行为征收的税种，如单据、文书、贷款协议，以及证明某主体接受、分配、销售、转移某一责任、权利或资产的文件。2018 年，菲律宾财政部、国税局根据第 10963 号共和国法案对各类商业活动中印花税税率进行了调整。

^① Department of Finance. Tax Reform. <https://taxreform.dof.gov.ph>.

表 2-12 菲律宾印花税税率^①

税目	印花税率
原始发行的股票	每 200 比索征收 2 比索的跟单印花税，并对票面价值，每 200 比索征收 1 比索 50 分的文件税。
原始发行的债务票据	每 200 比索征收 1 比索 50 分的文件税。
房产证或财产的利息	就此类利润证明书的票面价值每 200 比索征收 1 比索的跟单印花税。
银行支票、汇票、无息存款单和其他票据的利息	每笔征收 3 比索的跟单印花税。
承兑汇票	按照其票面价值，每 200 比索征收 60 分的跟单印花税。
土地、不动产、可继承财产或不可转让财产的抵押质押交易	担保金额不超过 5000 比索时征收 40 比索的跟单印花税；担保金额超过 5000 比索则每 5000 比索（或不足 5000 比索的部分）另征 20 比索的跟单印花税。

2.4 土地获得

菲律宾土地法规定，菲律宾土地归私人所有，禁止外国人拥有和购买土地，但允许购买除别墅以外的公寓、住宅等建筑物。^②

根据菲律宾宪法，外资企业在菲获得私人土地、住宅以及商业建筑和土地所有权时，其公司中外资股权比例不得超过 40%，公司需至少包含 5~15 名员工且大多数必须是菲律宾居民，并在得到菲律宾投资署（BOI）许可后，方可进行土地买卖交易。

菲律宾的《投资者租赁法案》允许外国投资者在菲律宾租用商业用地和私人土地，租赁合同应符合《综合土地改革法》和《地

方政府法案》，租赁合同期限为 50 年，可一次性最多延长 25 年，最多不超过 75 年，租赁土地仅允许被用于投资。

2.5 外汇相关规定

菲律宾不实行外汇管制，对外汇买卖不设限制。在菲律宾工作的外国人可将其合法税后收入全部转出，在菲注册的外国企业可在菲银行自由开设外汇账户，用于进出口结算，所有进口商品支付无需中央银行批准，但出口商需向商业银行申领“出口报关单”。

① Department of Finance. Tax Reform. <https://taxreform.dof.gov.ph>.

② Kittelson And Carpo Consulting. <https://kittelsoncarpo.com>.

任何人携带超过 1 万美元现钞或等值外国货币时必须申报。

2.6 外资优惠政策

菲律宾投资署优惠政策

菲律宾投资署（BOI）可向所有从事优先投资领域、^①促进菲律宾总体经济发展的注册实体和出口导向型实体^②提供税收减免激励措施。主要投资激励措施包括：4~8 年的企业所得税免税期，以及 4~6 年地方营业税免税、免劳务费用所得税，税收抵免和特别豁免等。

菲律宾经济区署优惠政策

菲律宾经济区署（PEZA）可为经济区内企业提供 4~8 年免征企业所得税优惠措施，

优惠期后也仅对其总收入征收 5% 的税收，无需征收其他国家税和地方税。享受上述优惠措施的企业条件包括：企业必须在菲律宾经济署进行注册，并将其运营地点设在其所辖的经济区内，区内企业需 100% 出口其产品，外国投资者在不违背菲外商负面投资准入清单的前提下，可 100% 投资区内企业。

自由港区管理署优惠政策

各个经济特区和自由港区管理署对其区内企业均提供相应的税收或财政激励措施，一般包括所得税免税、资本设备进口免税、5% 的特别税代替所有地方和国家税、关税豁免等，更多详细内容可具体登陆各管理署官网入口查询：<https://boi.gov.ph>。

表 2-13 菲律宾主要投资促进优惠政策^③

投资促进政策	菲 律 宾 投资署	菲 律 宾 经 济区署	苏 比 克 湾 管理署	卡 加 延 经 济区署	巴 丹 自 由 港区署	奥 罗 拉 太 平 洋经济区署	三 宝 颜 经 济区署
所得税免税期	4~6 年满足特定条件 可以延长 3 年（最高 8 年）		4~6 年免除所有地税和 国税		4~8 年	4~6 年满足特定条件可延 长 2 年	
5% 特别税	—	所 得 税 免 税 期 后 总 收 入 的 5%	总收入的 5%		所得税免税期后总收入的 5%		
资本设备、备 用配件以及补 给的进口	零关税	零税收、零关税					零关税

① 具体内容同本篇 2.2 市场准入—优先投资领域。
② 出口占生产的 50% 以上，或外国投资者持股比在 40% 以上的出口占生产 70% 以上的企业。
③ Philippine Board of Investments. Incentives to Investors. <https://boi.gov.ph>.

续 表

投资促进政策	菲 律 宾 投资署	菲 律 宾 经 济区署	苏 比 克 湾 管理署	卡 加 延 经 济区署	巴 丹 自 由 港区署	奥 罗 拉 太 平 洋经济区署	三 宝 颜 经 济区署
码头税、出口 税、进口税和 费用	豁免						
雇佣外籍人士	公司注册的 5 年内，外籍人员可以受聘于管理、技术或其他部门；外资企业的董事长、总经理、财务主管或其他同等地位的职位允许外籍人员就任更长的时间。所有外籍员工均可以携带配偶及 21 岁以下未婚子女。						



第三篇 中国企业对菲律宾投资

1 中菲经贸关系

1.1 中菲双边贸易

中国长期以来一直是菲律宾最大贸易伙

伴。根据中国海关统计数据，2019 年，中菲双边贸易额为 609.5 亿美元，同比增长 9.5%。

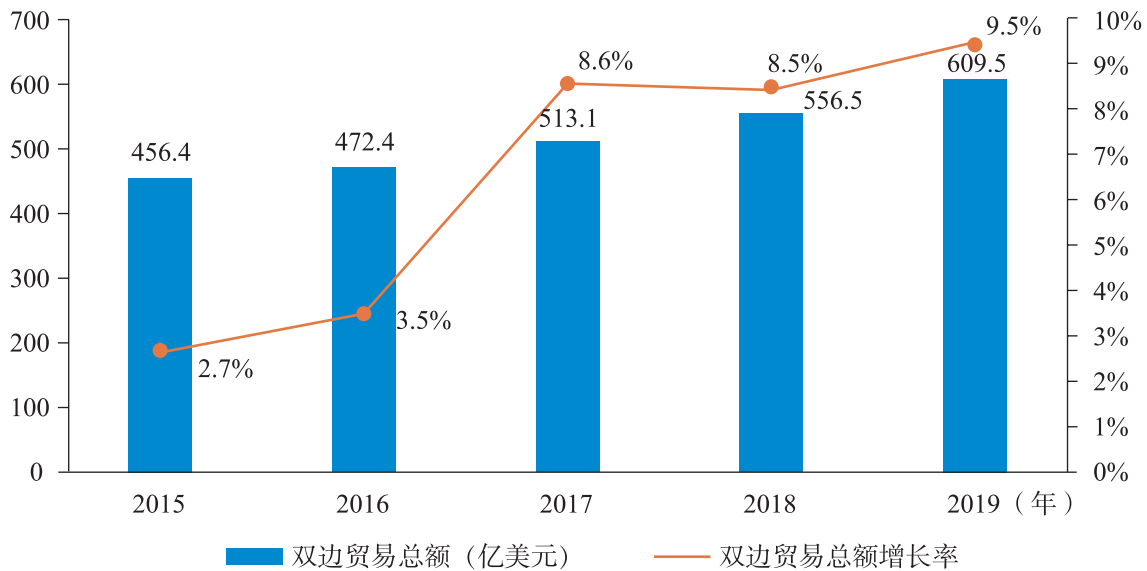


图 3-1 2015—2019 年中菲双边贸易情况^①

出口方面，2019 年中国对菲出口总额为 407.6 亿美元，同比增长 16.3%。主要的出口商品是电气设备类，出口额达 77.6 亿美元，占比 19%，其次是核反应堆等机械器具及零件、矿物燃料，出口额分别为 38.6 亿美元和 34.9 亿美元，占比 9.5% 和 8.6%。

表 3-1 2019 年中国对菲律宾出口商品主要类别及占比^②

商品类别	金额 (亿美元)	占比 (%)
电机、电气设备及其零件；录音机及放声机、电视图像、声音的录制和重放设备及其零件、附件	77.6	19.0
核反应堆、锅炉、机器、机械器具及零件	38.6	9.5
矿物燃料、矿物油及其蒸馏产品；沥青物质；矿物蜡	34.9	8.6
钢铁	19.1	4.7

① 中国国家统计局 . <http://data.stats.gov.cn>.

② 中国海关总署数据 .

续 表

商品类别	金额(亿美元)	占比(%)
针织或钩编的服装及衣着附件	18.5	4.5
车辆及其零件、附件,但铁道及电车道车辆除外	17.5	4.3
鞋靴、护腿和类似品及其零件	17.4	4.3
钢铁制品	16.9	4.1
塑料及其制品	16.3	4.0
家具;寝具、褥垫、弹簧床垫、软坐垫及类似填充制品;未列名灯具及照明装置;发光标识、发光铭牌及类似品;活动房屋	11.9	2.9

进口方面,2019年中国自菲进口总额为202.0亿美元,同比下降2%。主要的进口商品为电气设备类,达105.1亿美元,占比52%,其次是核反应堆等机械器具及零件、矿砂矿渣,进口额分别为43亿美元和18亿美元,占比21.3%和8.9%。

 表 3-2 2019 年中国自菲律宾进口商品主要类别及占比^①

商品类别	金额(亿美元)	占比(%)
电机、电气设备及其零件;录音机及放声机、电视图像、声音录制和重放设备及其零件、附件	105.1	52.0
核反应堆、锅炉、机器、机械器具及零件	43.0	21.3
矿砂、矿渣及矿灰	18.0	8.9
食用水果及坚果;甜瓜或柑橘属水果的果皮	7.5	3.7
铜及其制品	7.3	3.6
矿物燃料、矿物油及其蒸馏产品;沥青物质;矿物蜡	5.1	2.5
光学、照相、电影、计量、检验、医疗或外科用仪器及设备、精密仪器及设备及其零件	4.7	2.3
塑料及其制品	1.6	0.8
有机化学品	1.1	0.5
鱼、甲壳动物、软体动物及其他水生无脊椎动物	0.9	0.4

① 中国海关总署数据 . <http://43.248.49.97>.

1.2 中国对菲律宾投资概况

根据《2019 年度中国对外直接投资统计公报》，2019 年中国对菲直接投资流量为负 429 万美元，截至 2019 年末，中国对菲直接投资存量为 6.64 亿美元，是中国对东盟十国

中除文莱以外投资最少的国家。^①中国企业对菲投资的领域主要集中在农业、采矿业、制造业、建筑业、电力热力燃气及水生产和供应业、信息技术产业等。

单位：万美元

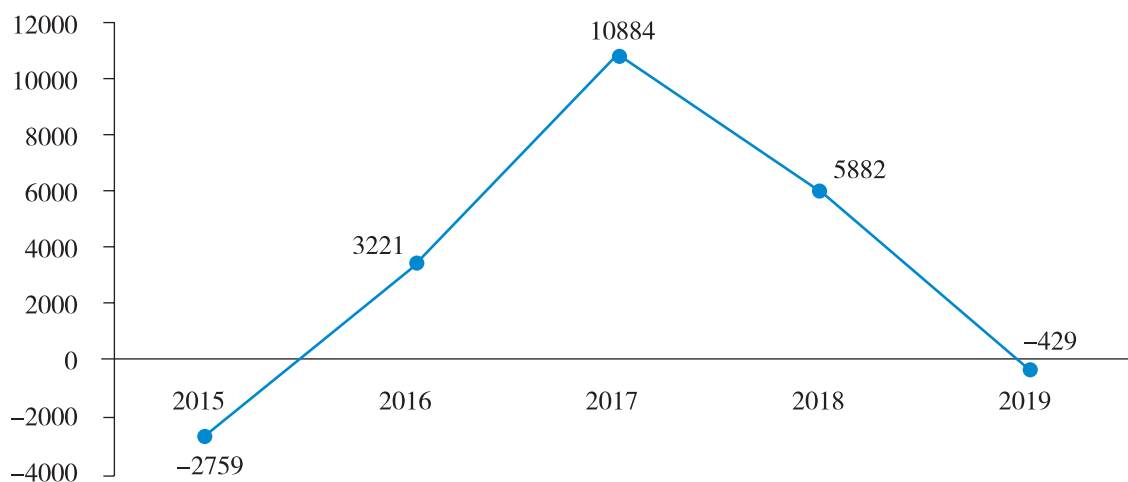


图 3-2 2015—2019 年中国对菲直接投资流量^②

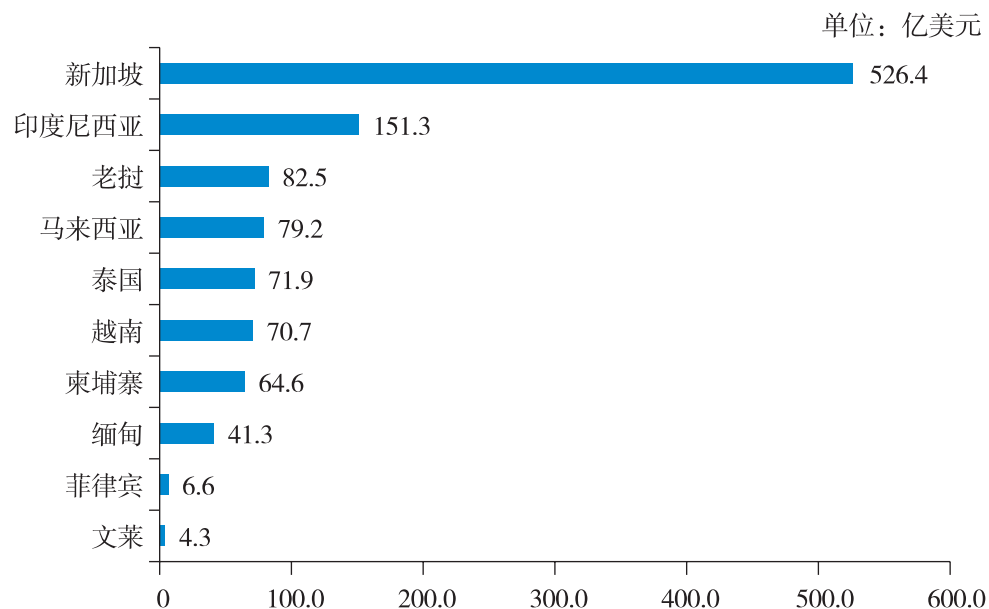
在承包境外工程方面，中国企业受到菲律宾的欢迎与支持。自 2017 年杜特尔特政府大力推动菲律宾基础设施建设以来，中资企业依靠优秀的人员和技术在菲承包了大量建设工程项目。根据中国国家统计局的统计，2018 年，中国对菲承包工程营业额为 19.8 亿

美元，派出人员为 1551 人，^③承包的项目包括河北钢铁集团投资菲律宾钢铁项目、中国建筑集团有限公司援建菲律宾戒毒中心项目、西安西电国际工程承建菲律宾棉兰老岛—维萨亚斯岛直流项目等，为中菲两国取得了显著的经济效益和社会效益。

① 中国商务部、国家统计局、国家外汇管理局：《2019 年度中国对外直接投资统计公报》。

② 同①。

③ 国家统计局：http://data.stats.gov.cn。

图 3-3 2019 年末中国对东盟十国直接投资存量情况^①

1.3 中菲经贸合作机制

中国—菲律宾经济、贸易和技术联合委员会

中国—菲律宾经济、贸易和技术联合委员会（以下简称“中菲经贸联委会”）是双方政府间重要的经贸合作平台，供两国经贸主管部门挖掘新的合作机遇，共同谋划双边经贸合作发展。2017 年，中国商务部和菲律宾贸工部在菲首都马尼拉举行第 28 届中菲经贸联委会，这是 2011 年第 27 届会议结束 5 年后重启经贸联委会机制的首次会议，也是迄今为止最近的一次会议。会上中菲双方确定了 3 个使用中方优惠贷款的优先项目，分别是奇科河灌溉项目、卡利瓦水坝项目和南北

铁路的南线项目。中菲双方表示将会进一步支持跨境电商、大数据分析、创意产业、电动汽车、钢铁等领域的合作，并讨论了菲律宾中国工业园区的拟建地点。^②

中菲农业联委会

2001 年，中菲双方成立农业联合指导委员会，旨在达成农业合作共识、确定优先合作领域。2019 年 7 月，中菲农业联委会举行第六次会议，中菲双方磋商制定《中菲农业合作行动计划（2020—2022）》，拟在农业

① 商务部、国家统计局和国家外汇管理局《2019 年度中国对外直接投资统计公报》。

② 中国政府网 . <http://www.gov.cn>.

科技合作、农业贸易与投资合作、农产品精深加工等领域展开进一步合作，为中国企业投资菲律宾农业项目提供良好机遇。

中菲油气合作政府间联合指导委员会

2019年8月，中菲双方宣布成立油气合作政府间联合指导委员会，旨在进行海域油

气资源联合勘探与共同开发。该委员会第一次会议于2019年10月28日在北京举行，双方根据《中华人民共和国政府和菲律宾共和国政府关于油气开发合作的谅解备忘录》和《中国—菲律宾关于油气开发合作的政府间联合指导委员会和企业间工作组职责范围》持续推进油气开发合作的沟通与协调。^①

表 3-3 中菲双边合作协议

签署时间	协议名称
1992年7月	《中华人民共和国政府和菲律宾共和国政府关于鼓励和相互保护投资协议》
1993年4月	《经济技术合作协议》
1999年9月	《中华人民共和国政府和菲律宾共和国政府关于农业及有关领域合作协定》
1999年11月	《中华人民共和国政府和菲律宾共和国政府关于对所得避免双重征税和防止偷漏税的协议》
2005年4月	《关于促进贸易和投资合作的谅解备忘录》
2006年6月	《关于建立中菲经济合作伙伴关系的谅解备忘录》
2007年1月	《关于扩大和深化双边经济贸易合作的框架协议》
2009年10月	《中华人民共和国和菲律宾共和国领事协定》
2016年10月	《中菲文化合作协定 2015 年至 2018 年执行计划》《中国农业部与菲律宾农业部农业合作行动计划（2017—2019）》
2017年3月	《中菲经贸合作六年发展规划（2017—2022）》
2018年11月	《中华人民共和国政府与菲律宾共和国政府关于共同推进“一带一路”建设的谅解备忘录》《中华人民共和国政府与菲律宾共和国政府关于油气开发合作的谅解备忘录》《中华人民共和国政府与菲律宾共和国政府经济技术合作协定》《中华人民共和国政府与菲律宾共和国政府基础设施合作规划》《中华人民共和国政府与菲律宾共和国政府工业园区合作规划》等 29 项联合声明
2019年7月	《中菲农业合作行动计划（2020—2022）》

① 中国新闻网 . <http://www.chinanews.com>.

1.4 中菲工商界交流与合作

菲律宾工商会 (Philippine Chamber of Commerce and Industry)

菲律宾工商会成立于 1978 年 7 月 1 日，是非营利组织，由中小型企业、地方商会和各行业协会组成，目前拥有 1901 名成员。商会代表私营企业与政府部门保持密切联系，主要职责是为企业创业、商会发展、国际贸易关系、商业创新等服务，为企业可持续发展提供有针对性的帮助。^①

 菲律宾工商会 Philippine Chamber of Commerce and Industry	
地址	G/F, Philippine International Convention Center, East Wing, Secretariat Building, CCP Complex, Roxas Blvd., Pasay City, Metro Manila, Philippines
电话	+63-2-8338591/8338595
传真	+63-2-8338895
网址	http://www.philippinechamber.com

菲华工商总会 (Chinese Filipino Business Club, INC.)

菲华工商总会成立于 1998 年 1 月，是菲

律宾华人工商界最具代表性的民间组织之一，在全菲有 400 多个会员，主要来自华人工商界的支柱企业，涵盖的行业包括制造业、银行业、建筑业、零售业等。^②

 菲华工商总会 Chinese Filipino Business Club, INC.	
地址	6th Floor Birch Tree Plaza Bldg., 825 Muelle de la Industria, Binondo, Manila, Philippines
电话	+63-2-2444991/2444996
传真	+63-2-2444997/2416475

中资企业（菲律宾）协会 (Chinese Enterprises Philippine Association)

中资企业（菲律宾）协会成立于 2004 年 11 月，现有会员单位 78 家。协会旨在为在菲从事经贸活动及相关活动的中资企业提供服务，促进其在菲开展业务，维护其合法权益，推动并增强在菲的各类中资企业之间、中资企业与菲律宾政府和当地工商界间的联系与交流，促进中菲两国经贸往来与合作发展。

① Philippine Chamber of Commerce and Industry. <https://www.philippinechamber.com>.

② Chinese Filipino Business Club. <http://cfbci.tripod.com>.



中资企业（菲律宾）协会 Chinese Enterprises Philippine Association

地址	2104 West Tower, Philippine Stock Exchange Center, Ortigas, Pasig City, Metro Manila, Philippines.
电话	+63-917-1196688
邮箱	cepaph@yahoo.com.ph

菲华商联总会 (Federation of Filipino-Chinese Chambers of Commerce & Industry, INC, FFCCCI)

菲华商联总会成立于 1954 年，是菲最大的商会组织。该会下设工商委员会、外交委员会、劳工委员会、税务委员会、财经委员会等 16 个委员会，旨在与海外商会和商业组

织广泛建立伙伴关系和合作关系。菲华商联总会致力于团结菲律宾华人社会，促进商业发展，实施社会福利项目，促进国家发展进步，鼓励中国企业在菲律宾的各个领域进行投资，尤其是农业、旅游业、能源、信息和通信技术以及其他有竞争力的行业。^①



菲华商联总会 Federation of Filipino-Chinese Chambers of Commerce & Industry, INC.

地址	6th Floor, Federation Center, Muelle De Binondo St. Manila, Philippines
电话	+63-2-2419201
邮箱	secretariat@ffccci.com.ph
网址	https://www.ffccci.org

2 对菲投资形式

2.1 设立实体

公司设立形式

根据菲律宾《公司法》等相关规定，外商在菲可设立的实体企业形式包括股份公司、合伙公司、个人独资公司、分支机构、代表处、区域总部或区域运营总部等。^②

股份公司。在菲设立股份公司需遵守《公司法》并受证券交易委员会监管。公司具有独立法人资格，股东责任以其股本为限。股份公司至少由 5~15 名创办人组成，每个创办人必须持有至少一股股份，且须在证券交易委员会登记。外资占股超过 40% 的公司被视为外籍公司，否则为菲籍公司。

① Federation of Filipino-Chinese Chambers of Commerce & Industry, INC. <https://www.ffccci.org>.

② 菲律宾投资署 (BOI). <https://boi.gov.ph>.

合伙公司。根据菲律宾民法典，合伙企业被视为法人单位，具有独立法律人格，由两个或多个合作伙伴组成。合伙企业可以是普通合伙企业，合伙人对合伙企业承担无限责任；也可以是有限合伙企业，其中一个或多个普通合伙人承担无限责任，而有限合伙人的责任仅限于其出资额。资本超过 3000 比索的合伙企业必须在证券交易委员会注册。

个人独资公司。菲律宾独资企业是指个人拥有完全的控制权，个人承担所有责任的商业结构。独资企业必须申请企业名称，首都地区企业需在菲律宾贸易和工业部注册，各省企业则应向菲律宾贸易和工业部的分支机构提交申请。

分公司。菲律宾允许外国公司根据外国法律在菲成立分支机构。分公司是外国公司的延伸机构，不是独立法人，但可以在菲律宾境内取得收入。设立分公司的注册资本不得低于 20 万美元，但若公司活动涉及先进技术或者雇佣当地员工不少于 50 名，其最低资本限制可减少至 10 万美元。分支机构须在证券交易委员会进行注册。

代表处。菲律宾允许外国公司根据外国法律在菲设立代表处。代表处是在菲组建并存续的外国公司，由其总部全额补贴，代表母公司在菲律宾境内从事信息发布、联络、促销、质量控制等活动。代表处在注册时须

向菲境内汇入不低于 3 万美元的资本，并且必须在证券交易委员会（SEC）登记。

区域总部 / 区域运营总部（RHQS/RO-HQS）。根据菲律宾第 8756 号法令，任何跨国公司只要符合菲律宾以外的法律，并在亚太地区和其他外国市场设有分支机构、附属机构和子公司，就可以在菲设立区域总部或区域运营总部。区域总部（RHQS）仅限于作为其子公司、附属公司和分支机构的监督、沟通和协调中心，是从事国际贸易的跨国公司的行政部门，不从菲律宾境内获得收入，也不以任何方式参与其在菲律宾的任何子公司或分支机构的管理，但每年需要向菲律宾境内子公司或分支机构收取 5 万美元，以支付运营费用。区域运营总部（ROHQS）一般为在菲子公司或分支机构提供综合行政与规划、业务规划与协调、公司财务咨询等服务。设立区域运营总部所需资金为 20 万美元。

公司设立流程

根据菲律宾《公司法典》和菲律宾投资署公开信息，在菲设立公司的流程包括注册公司名称、开立菲律宾银行账户、租赁办公室、申请获得经营许可证、获得所需其他执照和许可证、向菲律宾税务局登记获得税号、向社会保障系统登记获得雇主责任保险号等步骤。^①

① Philippine Board of Investments. How to Setup Business. <https://boi.gov.ph>.

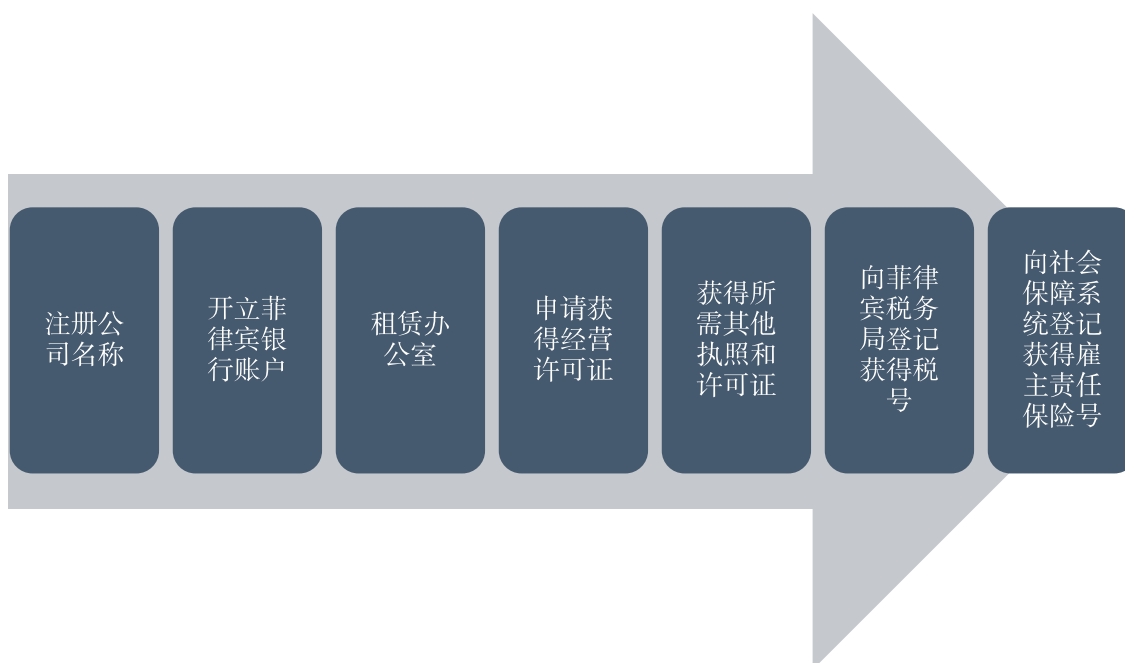


图 3-4 在菲律宾设立公司流程

注册公司名称。注册公司名称需向相应机构提交申请，经审核无重名后才予以注册。独资企业的商业名称注册需向贸易和工业部（DTI）提交，合伙企业公司名称注册需向证券交易委员会（SEC）提交。企业可前往对应机构的办事处进行线下办理，或登录 DIT 或 SEC 注册系统在线填表申请。^①

申请获得经营许可证。在菲成立新公司需获得公司营业地市长办公室的营业许可证，^②申请许可证一般要求提供以下材料：^③

- （1）申请表；
- （2）DTI 注册或 SEC 注册凭证；
- （3）涵盖企业所在地财产的租赁合同或

所有权凭证；

- （4）位置或分区许可证；
- （5）建筑许可证及占用许可证；
- （6）公众责任保险；
- （7）巴郎盖许可证；^④
- （8）消防安全证书。

特别提示

如果所成立公司中外资股比超过 40%，必须向菲律宾投资署（BOI）申请营业许可。

① Republic of the Philippines Department of Trade and Industry. <https://www.dti.gov.ph>.

② 获得地方政府单位名单可浏览地方政府网站或 <http://lgu201.dilg.gov.ph>.

③ 由于不同的地市有不同的登记手续要求，因此详细的要求和手续，需到开业地市或市政厅进行询问。

④ Barangay Clearance，菲律宾类似于村政府的最小行政区的许可证。

获得所需其他执照和许可证。企业需根据业务类型和性质申请获得相应的执照和许可证，比如运输企业需从菲陆路运输特许经营和监管委员会（LTFRB）获得许可；涉及人力和教育业务的公司需从菲律宾劳动和就业部（DOLE）获得许可；商业银行和贷款机构

需从菲律宾中央银行（BSP）获得许可。

获得税号和雇主责任保险号。企业设立后，需首先在菲税务机关进行登记，申请纳税编号，同时在社会保障系统（SSS）中取得雇主责任保险号，并向社保系统和劳工就业部（DOLE）登记公司职工表。

表 3-4 与设立公司相关的机构及网址

机构名称	网址
贸易和工业部（DTI）	https://www.bnrs.dti.gov.ph
证券交易委员会（SEC）	https://crs.sec.gov.ph
国内税务局	https://www.sss.gov.ph
家庭发展共同基金	https://www.pagibigfundservices.com
健康保险委员会	https://eregister.philhealth.gov.ph
社会保障系统	https://www.sss.gov.ph
劳动就业部	https://www.dole.gov.ph

2.2 兼并收购

在菲并购主要通过 3 种方式，即整体收购目标公司、收购目标公司资产、收购目标公司股权。如无法律明文禁止，外资企业可按菲律宾国内企业的并购流程对菲律宾企业进行并购，相关手续和流程在菲律宾《公司法》中具有明确规定。^①具体流程包括：制定并购方案、召开股东大会通过并购方案、向证券交易委员会提交合并书、证券交易委员出具并购许可。

制定并购方案。并购方案由交易各方董事会或受托人制定，方案一般包含以下内容：拟合并的公司名称、并购的条款以及实施方式、公司章程变更声明、并购建议以及其他必要的规定。

股东大会通过并购方案。并购方案制定后，需召开股东大会进行决议。股东大会通知至少需在会议召开前两周向所有股东传达，通知需详细告知会议目的以及并购计划的副

① 详见菲律宾《公司法》第九章 Merger And Consolidation. <https://www.sec.gov.ph>.

本或摘要。股东大会上，赞成票占 2/3 以上，则并购方案通过。

将合并书提交至证券交易委员会。股东大会通过方案后，收购双方总裁或副总裁需在合并书上签字，合并书需注明合并方案、投票结果等，由董事会认证后一式四份提交至菲证券交易委员会。如合并涉及银行、建筑贷款机构、信托公司、保险公司、公用事

业、教育机构或其他有特别法律规范的特别行业，则应事先取得相关政府机构出具的推荐信。

证券交易委员会出具并购许可。证券交易委员会在认定并购行为没有违反《公司法》以及其他现行法律规定后，将出具并购许可，确认并购生效。

3 投资目标行业

杜特尔特总统执政以来，不断优化菲律宾营商环境并制定了友好的外资政策。中资企业到菲律宾进行投资合作所涉及领域日益广泛，项目规模不断扩大。菲律宾在以下领域具有较大投资潜力。

3.1 基础设施

目前菲律宾正大力推进国内基础设施建设，中国企业已参与投资菲律宾基础设施建设多个项目，例如，中国机械装备集团参与建设北吕宋铁路一期首段工程、中交疏浚（集团）股份有限公司参与建设 Mega Harbour 港口 208 公顷填海造地项目、中国交通建

设集团股份有限公司与菲宏亚公司（Macro Asia）联合投资建设菲律宾桑格里国际机场一期开发和施工项目等。

2019 年，菲律宾交通运输部部长曾表示，对中国企业参与菲律宾“大建特建”基础设施建设计划表示欢迎，对其技术及工程质量表示赞赏，并承诺简化商业流程，为中国企业走进菲律宾提供便利和帮助。2020 年 9 月，菲律宾总统府再次表示，菲律宾将会继续推进与中国企业的基础设施建设合作。中国企业在基础设施建设方面经验丰富，未来，企业应把握好“大建特建”基建计划与“一带一路”建设契机，推动中菲在基础设施建设领域的互利合作。

3.2 能源

菲律宾地处热带地区，风能、水能、太阳能、地热能等清洁能源资源丰富，能源行业在菲律宾《2017—2019 年投资优先计划》中被列为优先投资领域，鼓励外资对其投资。^①目前中国企业对菲律宾能源行业的投资主要集中在传统能源发电市场，例如煤电站和水

电站，但在再生能源市场的投资有限。2019 年，菲能源部长曾表示，菲律宾非常重视可再生能源的发展，可再生能源市场机制正在完善中，上网电价制度已经实行，欢迎中国企业在该领域对菲进行投资。

特别提示

菲律宾外资准入规定，在自然资源的勘探、开发和利用等相关商业活动中，外资持股比例不得超过 40%，因而外商对再生能源电力项目的投资比例也不得超过 40%，但电站项目（如生物质发电、垃圾发电等）对外国投资者完全开放。

表 3-5 中国企业投资菲律宾能源行业部分项目简介

项目名称	投资企业	项目内容
232 兆瓦风光发电项目	中国青岛恒顺众昇集团股份有限公司	2017 年获权承建，是当时菲律宾最大规模的风能、太阳能发电项目。
菲律宾美萨美斯燃煤电站项目	中国能建东电一公司	2019 年 5 月正式移交，是菲律宾同类型机组中建设速度最快、机组性能指标最好的电厂。
菲律宾良安水电站项目	中国能建南方建投广西工程局	2018 年 11 月开工。位于北拉瑙省巴科洛德市，装机容量 11.9 兆瓦，是一项可再生能源项目，对改善当地电力需求、提供就业岗位、促进当地的经济社会发展具有重要意义。
伊利甘 Agus VI 水电站 1、2 号机组增容改造项目	中国能建广西工程局	2020 年 2 月完工并投入商业运行。项目将该电站 1、2 号机组原有单机容量 25 兆瓦增容改造至 34.5 兆瓦，有效缓解地区供电压力。

^① Philippine Board of Investments. <https://boi.gov.ph>.

3.3 钢铁

菲律宾铁矿石资源十分丰富，拥有大量的金属及非金属矿藏。随着“大建特建”计划的实施，近年菲律宾钢材需求增长迅猛，供给缺口不断加大，钢铁行业具有巨大的发展潜力。根据菲律宾钢铁协会预测，菲律宾钢材需求将继续保持年均 5.5% 的增长速度，2020 年有望突破 1400 万吨。近年来，中国钢材凭借质优、价廉、供货稳定等优势，迅速占领东盟钢铁市场，而菲律宾作为东盟第二大钢材消费市场，是中国钢铁企业境外投资的优先选择。^①

目前已有多家中国企业投资菲律宾钢铁项目。2018 年 12 月，中国河钢集团与菲律宾亚洲钢铁制造公司（Steel Asia）签署“菲律宾钢铁项目”，建设菲律宾第一家一体化的钢铁联合企业。2019 年底，中国攀华集团计划在东米萨米斯省的非维德克工业园区开始建设其综合钢厂。此外，菲律宾全球镍铁控股公司（FNI）将与中国（香港）华融集团有限公司合作建设一座螺纹钢轧制工厂，预计 2021 年前投入使用。



图 3-5 攀华集团在菲律宾投建综合钢厂签约仪式

3.4 汽车

2016 年，菲律宾实施全面的汽车复兴战略（CARS），旨在振兴菲律宾汽车工业。

2017 年，受菲律宾政府“大建特建”计划的有力支持，菲律宾汽车市场需求也随之增加。

^① 中国商务部：《中国对外投资发展报告 2019》。

2019 年，菲律宾国内汽车销量约 36 万辆，同比增长 3.5%。^①菲律宾还是亚洲最大的二手车进口国之一，与二手车维修相匹配的汽车零部件市场十分强大。菲政府计划将菲律宾发展成为区域性的汽车制造中心，使该国汽车工业抓住东盟经济共同体开放的市场机遇，刺激中小企业增长，创造更多就业机会。

作为菲优先投资领域，汽车产业得到了菲政府的多项政策支持，如加强知识产权保护、安装在线进口申请系统等，降低企业进口成本。目前，部分中国汽车企业已在菲建厂。2011 年，北汽福田汽车股份有限公司联合亚洲联合汽车集团与克拉克发展公司签署合约，投资 3500 万美元租赁 50000 平方米在菲组建福田汽车装配生产线。^②2013 年，中国汽车生产商江铃汽车在菲投资 2000 万比索打造总装生产线，从通用部件的生产开始，逐步尝试生产专供江铃汽车的零部件。^③未来，中国车企可积极探索与当地建立产销合作渠道，注重技术研发，开辟菲律宾新能源汽车市场。

3.5 农业综合产业

农业综合产业是菲律宾的关键产业和优先投资行业，农业原材料丰富，农产品供应链和农产品集群发达。2019 年，菲律宾第一产业产值为 331.6 亿美元，占总体经济的 8.8%。受地理位置和气候因素影响，菲律宾

森林面积覆盖率高达 53%，有乌木、檀木等名贵木材；水产资源富足，鱼类有 2400 多种，金枪鱼尤为丰富，2019 年出口新鲜和腌制的鱼虾共 3.72 亿美元；菲律宾还盛产甘蔗、香蕉、椰子、稻谷、玉米、菠萝、未加工烟草和天然橡胶等农作物，2019 年直接出口香蕉 19.31 亿美元、未加工烟草 1.55 亿美元。

吸引中国企业投资菲律宾农业综合产业领域是菲出口发展的重要战略之一。^④目前，中企在菲积极开展农业综合产业项目，例如，新希望六和股份有限公司在菲投资了生猪养殖业务；浙江方圆造船有限公司在达沃市投资 30 亿比索建造水产养殖加工厂；北海市珍源海洋生物有限公司与菲律宾南亚国际投资基金会合作投资了海洋装备养殖与海产品加工业务；深圳深水网箱科技有限公司联合菲律宾巴拉望水产养殖有限公司投资了大型深水抗风浪网箱养殖基地。



图 3-6 菲律宾“金枪鱼之都”桑托斯将军城港口的大批金枪鱼

① 中国汽车工业协会 . <http://www.caam.org.cn>.

② 中国驻宿务总领事馆 . <http://cebu.mofcom.gov.cn>.

③ 中国驻菲律宾大使馆经济商务处 . <http://ph.mofcom.gov.cn>.

④ Philippine Board of Investments . <https://boi.gov.ph>.

4 在菲律宾投资建议与典型案例

4.1 投资建议

做好风险评估

中国企业在菲律宾开展投资，要提前做好各类投资风险评估。在政治风险方面，中国企业应以谨慎遵守当地法律为前提，避免授人以柄，卷入当地政治纠纷。在社会风险方面，中国企业在菲投资应时刻注意当地安全局势，提醒员工注意人身安全，保持与中国使馆联络和信息沟通。在经济风险方面，中国企业应注意菲律宾的汇率风险、坏账情况，预先利用出口信用保险及中国进出口银行等政策性银行提供的商业担保服务保障自身利益，并在交易过程中注重合同标明的付款方式等细节性条款，预防商业欺诈。

加强合规调研

中国企业赴菲律宾投资前，应认真研究当地企业注册所需条件、市场准入限制、产品制造合格标准、税法、劳工法等行业监管制度，增强合规意识。同时，菲岛屿众多，各地在语言文化、宗教信仰、基础设施、安

全局势、政策优惠等方面都存在一定差异，赴菲企业应注重实地调研，了解各区外资优惠政策，选择合适的投资项目和投资地点。

维护公众形象

菲律宾媒体发达且言论自由，企业在菲经营应树立良好公众形象，重视舆论影响，与各类媒体维持良好合作关系，积极对自身进行正面宣传。同时，注重产品服务创新以及产品服务差异化，提升产品定位，提高产品质量，避免低价竞争，维护整体形象。

谨慎选择合作伙伴

菲律宾社会环境复杂，熟人社会特征明显，企业应通过可靠渠道结交当地合作伙伴。同时，菲律宾华人众多，赴菲中企可通过华人推荐寻找合作伙伴，但也需对企业的实力、资质进行全面评估，避免上当受骗。

4.2 典型案例

案例 1

中国交通建设股份有限公司中标菲律宾桑莱岬机场建设项目

案例简况

2019年，中国交通建设股份有限公司（CCCC）与亚洲宏观航空服务公司（MacroAsia）共同竞标，赢得菲律宾桑莱岬机场的大规模重建权，即将原美前空军基地转变为菲第二大机场。此前该机场项目一直都因严重缺乏资金支持而无法顺利

开展，对当地经济工作和基建设施的发展造成不利影响。该项目的实施将极大缓解菲马尼拉国际机场的拥挤程度。项目一期有望在 2022 年投入运营，每年可接待 2500 万名旅客。

主要实践

与当地部门组建合资企业。中国交通建设股份有限公司（CCCC）与亚洲宏观航空服务公司组成合资企业参与竞标，并通过了菲所在省公私营合作伙伴关系（PPP）委员会的评估，获得对合资计划的批准。选择与当地公司进行合资的方式，一方面可以满足菲对于部分行业外资持股比例不能够超过 40% 的规定；另一方面可以降低风险，同时也能引起当地社会更多的舆论关注。

赢得当地政府部门的支持。该项目由菲当地政府部门发起，无需获得菲相关部门的许可及批准，程序上大大简化。由于基础设施建设是菲律宾的当务之急，且该项目是中菲战略对接下的重要合作项目，桑莱岬机场所在的甲米省政府对中企承接该项目表示非常满意，给予充分的期待和支持，这些都有利于项目的顺利推进。

启示

近年来，菲律宾“大建特建”计划与中国“一带一路”倡议对接项目不断，双方战略互信不断提升，菲政府亟需大量的资金和技术支持其国内基础设施建设，而中企在技术、管理和运营方面具有一定优势，与菲的需求高度契合。因此，中国企业可抓住战略机遇，积极参与菲港口、铁路、机场等大型基础设施建设，提升企业海外经营质量和水平。在投资方式上，中国企业可从以承包为主，向建设—运营—转让（BOT）的方式转变，促进双方互利共赢。

案例 2

河北钢铁集团在菲投资钢铁项目

案例简况

2019 年，为落实两国“一带一路”建设和产能合作共识，河北钢铁集团在菲投资钢铁项目。该项目总投资约 44 亿美元，建设周期为 3~5 年，项目配套生产规模年产能约 800 万吨。该项目是河钢集团对菲签约的最大钢铁投资项目，同时是菲律宾首个综合性、长流程、现代化的环保钢铁项目。根据杜特尔特总统的愿景，该项目建成后菲律宾能够生产包括平板产品在内的基本钢铁产品，这将进一步提高菲产能出口，带动菲制造业全面向好发展。

主要实践

多方主体合力推进。该项目受到了中菲两国领导人的高度关注。2019年4月，中菲两国政府就加快项目建设等情况进行会谈并达成一致意见，河北省委省政府、省国资委和河钢集团成立了专门项目督导组、领导小组和工作团队，全力以赴推动项目加快落地。菲律宾贸工部也表示，将竭尽全力为项目提供便利条件，推动项目顺利开展。

选择合适的投资方式与地点。河北钢铁集团与菲律宾最大的钢铁制造商亚洲钢铁公司组建投资联合体，共同投资建设集港口、焦化、球团、炼铁、炼钢、轧制和深加工一体化的综合性炼钢厂，第一阶段将投资约10亿美元。该项目地点选择在位于棉兰老岛北部的卡加延德奥罗市菲佛德克工业园，该地区也是杜特尔特总统积极推动发展经济、改善民生的地区，符合菲吸引外资方向。



图 3-7 河钢集团菲律宾钢铁项目签约仪式

启示

菲律宾钢材市场原材料充足、市场需求规模大，但钢铁产能不足，缺乏先进设备与技术，难以满足国内发展需求。在国内去产能的大背景下，国际产能合作成为中国企业现阶段发展的一条新路径。中国企业应结合自身优势，创造双赢的合作关系，同时尊重菲律宾当地的政策、法律、文化等，与当地政府共同推进项目顺利开展。

案例 3

中国能建集团承建卡利瓦大坝项目

案例简况

2018 年，中国能源建设集团有限公司（以下简称“中国能建”）承建菲律宾卡利瓦大坝项目，该项目是菲律宾新百年水源计划的重要组成部分，是中菲两国政府间产业园区合作规划纲要下的重点子项目之一。该项目将建设一座 5700 万立方米的水库，每日向大马尼拉地区供应 6 亿升的生活用水，解决当地居民的基本生活需求、提升居民生活质量。该项目预计耗资约 187.2 亿比索（约合 26 亿元人民币），于 2023 年竣工。



图 3-8 卡利瓦大坝项目鸟瞰图

主要实践

该项目开工前，菲律宾市政水务和污水处理系统邀请了环境专家对大坝周边环境情况做了充足的调研，研究建设大坝是否会造成地震等灾害的发生。同时，该项目还提请了菲环境与自然资源部（DENR）对环境影响进行评估，由其颁发环境合规证书。当地水务部门还与受影响的小区举行公开听证会，消除本地居民对环境的担忧。2019 年 10 月，菲律宾马尼拉市水务局于当月正式向中国能建发放了卡利瓦大坝项目开工令（NTP）。

本项目资金采用中国进出口银行提供的优惠信贷方式。2020 年 3 月，中国进出口银行向项目发放了首笔贷款资金，项目融资工作取得重要成果，为项目后续实施提供了有力保障。2020 年 3 月 15 日起，受全球新冠疫情影响，菲律宾大马尼拉、宿务、达拉市相继实行宵禁和封城，卡利瓦大坝项目立即启动了应急方案，在抓好疫情防控的同时要统筹好项目履约，有序推进生产经营平稳运行。



图 3-9 疫情期间卡里瓦大坝项目设计人员开展勘察测量工作

启示

中国能源建设集团有限公司与菲律宾马尼拉水务局紧密配合、协同推进、克服困难，对项目顺利推进起到了积极的推动作用。同时，菲律宾总统杜特尔特及菲有关部门对该项目充分重视，对项目的经济实用性、环保和招标程序合规性都进行了严格审查，对受到影响的原住民也承担迁移费用补偿，为项目合法合规推进奠定了坚实基础。



第四篇 中国企业融资

1 菲律宾金融市场概况

菲律宾金融系统主要由银行机构和非银行金融中介机构组成。其中，银行系统是菲律宾金融体系的核心，包括商业银行、政府特别银行、储蓄银行和农村银行等；非银行金融中介机构则包括投资银行、证券经纪 / 交易商、信用社、私人保险公司、信托公司等。^①

表 4-1 菲律宾主要金融机构

中央银行			
菲律宾中央银行（BSP）			
主要商业银行			
菲律宾金融银行 （BDO）	菲律宾首都银行 （Metrobank）		菲律宾土地银行 （LANDBANK）
菲律宾群岛银行（BPI Bank）		菲律宾国家银行（PNB）	
主要外资银行			
花旗银行 （Citibank）	汇丰银行 （HSBC）	渣打银行 （Standard Chartered Bank）	亚洲联合银行 （Asia United Bank）
中资银行			
中国银行马尼拉分行		中国工商银行马尼拉分行	
保险公司			
加拿大永明人寿保险公司 （Sun Life of Canada）	菲律宾安盛人寿保险公司 （Philippine AXA Life Insurance）		菲律宾美国人寿保险公司 （Philippine American Life and General Insurance Company）
证券交易所			
菲律宾国家证券交易所（PSE）			
金融监管机构			
菲律宾中央银行 （BSP）		菲律宾证券和交易委员会 （SEC）	菲律宾保险委员会 （PIC）

① Supervisory Policy and Research Department, Financial Supervision Sector, Bangko Sentral ng Pilipinas. Report on the Philippines Financial System. 2nd Semester 2019.

1.1 银行

中央银行

菲律宾中央银行（BSP）成立于 1993 年，是菲律宾的货币管理部门，主要目标是维护货币稳定，促进经济平衡持续增长。根据新版《中央银行法》，其主要职能是发行货币，制定和实施货币政策，管理外汇储备，对银行和行使准银行职能的非银行机构行使监管权等。^①

商业银行

菲律宾中央银行数据显示，截至 2019 年 12 月 31 日，菲律宾共有商业银行 46 家。前 5 家商业银行为菲律宾金融银行（BDO）、菲律宾首都银行（Metrobank）、菲律宾土地银行（LANDBANK）、菲律宾群岛银行（BPI Bank）和菲律宾国家银行（PNB），总资产共达 10 万亿比索，占菲全部商业银行的 60%。其中，菲律宾金融银行为最大的商业银行，截至 2019 年底，其总资产达 3.17 万亿比索，占菲商业银行的 19%，拥有 1400 多个运营分支机构和办事处，在海外设有 22 家分支机构。^②

外资银行

2014 年 7 月，菲律宾签署 10641 号共和

国法案（RA 10641），允许外资银行在菲设立分支机构。截至 2019 年底，共有 29 家外资银行在菲运营，其中 24 家为外资银行分行，5 家为外资银行子公司，约 73.3% 来自亚太地区，16.7% 来自欧洲地区，其他来自美洲地区。外资银行总资产为 1.25 亿比索，占菲银行系统总资产的 6.8%。^③主要的外资银行包括花旗银行、汇丰银行（HSBC）、渣打银行（Standard Chartered Bank）和亚洲联合银行（Asia United Bank）等。^④

中资银行

中国银行于 2002 年在马尼拉设立分行，持外资商业银行牌照。2012 年，中国银行和菲律宾外汇与债券交易所合作建设菲律宾人民币市场。2019 年，中国人民银行发布公告授权中国银行马尼拉分行担任菲律宾人民币业务清算行。2018 年 11 月，中国工商银行在马尼拉开设分行，成为第二个进入菲律宾市场的中国银行。在菲中资银行致力于为中菲企业及金融机构提供综合化金融服务方案，满足当地对银行服务的广泛需求。

① Bangko Sentral ng Pilipinas. Overview of Functions and Operations. <http://www.bsp.gov.ph>.

② BDO. Business Operation. <https://www.bdo.com.ph>.

③ Bangko Sentral ng Pilipinas. Report on the Philippines financial system. 2nd Semester 2019.

④ Bangko Sentral ng Pilipinas. Ranking as to Total Assets Universal and Commercial Bank Group. 31 December 2019. <http://www.bsp.gov.ph>.

1.2 证券市场

菲律宾证券交易所（PSE）是菲律宾目前唯一的证券交易所。菲律宾证券交易所成立于1992年，由马尼拉证券交易所（MSE）和马卡蒂证券交易所（MkSE）合并而成。截至2020年7月，交易所共有330家上市公司。菲律宾证券交易所主要指数是PSEi，由30个上市公司的股票组成，衡量在PSE上市的30只最大、最活跃普通股自由流通量调整市值的相对变化。^①2020年第二季度，PSEi指数增幅达19.18%。

1.3 保险市场

保险业是菲律宾经济增长的重要组成部分，在过去几年一直保持稳定增长。根据菲律宾保险委员会统计数据，截至2019年底，菲保险公司共计129家，同比减少1.53%；总利润为451.21亿比索，同比增长20.38%；保费收入为3046.39亿比索，同比增长4.99%，其中寿险保费收入达2339.16亿比索，占总保费收入的76.78%。^②

菲最大的保险公司是加拿大永明人寿保险公司（Sun Life of Canada），其2019年保费收入达395.13亿比索，净利润为82.1亿比索，第二和第三大保险公司为菲律宾

安盛人寿保险公司（Philippine AXA Life Insurance）和菲律宾美国人寿保险公司（Philippine American Life and General Insurance Company），其2019年保费收入分别为269.65亿比索和262.36亿比索，净利润分别为44亿比索和34亿比索。

1.4 金融监管机构

菲律宾金融监管体系由3个机构共同组成，即菲律宾中央银行（BSP）、菲律宾证券交易委员会（Philippine Securities and Exchange Commission）和菲律宾保险委员会（Philippine Insurance Commission）。

菲律宾中央银行负责监管在菲银行业主体的运营，并对具有准银行职能的非银行金融机构行使监管权，负责执行及监察银行法，以促进健全和完善的银行体系。^③

菲律宾证券和交易委员会负责对资本市场参与者、证券和投资工具市场等实施监管，规范证券交易所、经纪人、经销商和销售员的销售和登记行为，并对所有注册公司提交的财务报表进行评估。^④

菲律宾保险委员会负责对保险市场相关主体进行监管，旨在促进保险业健康发展及

① The Philippines Stock Exchange, Inc. Business. <https://www.pse.com.ph>.

② Department of Finance INSURANCE COMMISSION. Insurance Industry Performance.

③ Bangko Sentral ng Pilipinas. Overview of Functions and Operations. <http://www.bsp.gov.ph>.

④ Republic of the Philippines Securities and Exchange Commission. <https://www.sec.gov.ph>.

保险公司财务稳定增长，充分保障受保群众和客户的权益。其主要职责是颁布和实施保险业相关法规和政策、评估保险公司的年度

报告、处理投保人由于保险合同产生的损害或责任索赔。^①

2 融资渠道及方式

随着“一带一路”建设的深入推进，中国企业对外投资步伐加快，融资需求日益增长，在境内外融资的渠道及方式也日趋丰富和多元化。

2.1 境内融资

企业在境内融资一般采用信贷融资、债券融资、股权融资等三大类方式。下面主要介绍与企业对外投资紧密相关的一些具体融资方式。

信贷融资

国内政策性银行和商业性银行为“走出去”企业提供多种形式的贷款融资产品。

政策性银行贷款。国家开发银行（以下简称“国开行”）是全球最大的开发性金融机构，也是中国最大的中长期信贷银行和债券银行。近年来，国开行积极深化与各国政府、企业和金融机构的合作，推出多项国际业务产品，主要用于支持中国企业融资的是

贷款融资类产品和自营投资类产品。

（1）贷款融资类产品：旨在解决中国企业在基础设施、装备制造、金融、农业、民生、能源等重点领域的资金困难问题，主要包括外汇中长期项目贷款、国际银团贷款等。

— 外汇中长期贷款：期限在一年（不含）以上，以贷款形成资产的预期现金流作为偿还主要来源的贷款，主要用于基础设施、基础产业和战略新兴产业的基本建设及技术改造项目等领域。

— 国际银团贷款：两家或两家以上金融机构向借款人发放的，贷款资金用于支持国际项目的银团业务。国际银团贷款的优势在于利用国际金融市场资源，贷款金额大、贷款主体多；有助于企业优化资产结构，降低贷款集中度。该产品适用于支持境外项目的国内外集团客户大型项目融资、贸易融资以及各种大额流动资金融资。

（2）自营投资类产品：作为中国银行业唯一具有人民币投资功能的专业投资机构，国开行依托自身资源优势和丰富的基金筹备

^① Republic of the Philippines Insurance Commission. <https://www.insurance.gov.ph>.

设立经验，积极开展政策性基金业务，推动中国企业“走出去”。其中，典型的自营投资类产品是多双边合作基金，如丝路基金等。



国家开发银行

网址	http://www.cdb.com.cn
电话	+86-10-68306688
传真	+86-10-68306699
邮箱	webmaster@cdb.cn
地址	北京市西城区复兴门内大街 18 号

中国进出口银行^①（以下简称“进出口银行”）是支持中国对外经济贸易投资发展与国际经济合作、具有独立法人地位的国有政策性银行。在实施“走出去”战略方面，进出口银行逐步加大对重点领域和薄弱环节的支持力度。中国企业可通过进出口银行的信贷业务进行融资，主要包括境外投资贷款、“两优”贷款、对外承包工程贷款、出口卖方信贷和出口买方信贷等。

— 境外投资贷款：进出口银行对境内外中资企业的各类境外投资项目所需资金提供的本、外币贷款。该项业务适用于在中国工商行政部门登记注册，具有独立法人资格的境内中资企业，或在中国境外合法登记注册、具有独立法人资格的境外中资企业。

— “两优”贷款：中国援外优惠贷款和优惠出口买方信贷的简称，是中国政府给予发展中国家政府的优惠性资金安排。进出口银行是中国政府指定的“两优”贷款业务唯一承办行。“两优”贷款的借款人一般为借款国政府主权机构。某些情况下可以为借款国政府指定并经中国进出口银行认可的金融机构或其他机构，但应由其政府主权机构提供担保。

— 对外承包工程贷款：进出口银行对企业实施对外承包工程项目所需资金提供的本、外币贷款。该业务的支持对象包括中方借款人和外方借款人。

— 出口卖方信贷：进出口银行对我国境内（不包括港澳台地区）企业出口特定产品和服务所需资金提供的本、外币贷款。

— 出口买方信贷：进出口银行向境外借款人提供的促进中国产品、技术和服务出口的本、外币贷款。



中国进出口银行

网址	http://www.eximbank.gov.cn
电话	+86-10-83579988
传真	+86-10-66060636
地址	北京市西城区复兴门内大街 30 号

① 中国进出口银行官网 . <http://www.eximbank.gov.cn>.

案例 1

政策性银行为海外投资项目提供贷款支持

国开行提供外汇中长期贷款。2013 年 9 月，中石油与土库曼斯坦天然气康采恩签署了加尔金内什气田年 300 亿立方米商品气 EPC 合同和年增供 250 亿立方米天然气的购销协议，国开行与土库曼斯坦天然气康采恩签署了项目建设融资协议。

国开行提供国际银团贷款。2014 年 4 月，五矿资源有限公司、国新国际投资有限公司和中信金属有限公司组成的联合体以 58.5 亿美元收购嘉能可邦巴斯项目股权，国开行与花旗银行、工银国际等银行为其提供银团贷款融资支持。

中地海外集团承建喀麦隆项目获“两优”贷款支持。2009 年，进出口银行与喀麦隆经济计划与国土政治部签署融资贷款协议，为喀麦隆杜阿拉水厂项目提供援外优惠贷款。这是进出口银行投资建设的重要供水项目。该项目由中地海外水务有限公司承建。

中成套集团承建巴巴多斯项目获“两优”贷款支持。2015 年 11 月 23 日，中国成套设备进出口集团有限公司以 EPC 方式承建的巴巴多斯山姆罗德酒店项目正式奠基。该酒店项目合同总金额 2 亿美元，由进出口银行提供优惠买方信贷，是巴巴多斯政府使用进出口银行提供的优惠出口买方信贷的第一个项目。

特别提示

政策性银行以服务国家发展战略为宗旨，在支持企业“走出去”、国际产能合作、能源资源安全、区域互联互通等方面发挥了重要作用。企业应深入了解政策性资金的申请条件、特点，用好用足政策性资金，助力企业在国际市场上做大做强。

跨境并购贷款。跨境并购贷款业务是由银行向企业或其境外设立的实体提供贷款，用于其收购境外目标企业的股权、股份或资产。近年来，中国企业跨境并购交易活跃，国内商业银行充分发挥国际化、多元化优势，积极开展跨境并购贷款业务，重点支持有实力的国有大型企业或优质民营企业实施符合

自身产业和发展战略的境外收购兼并，以获取海外优质资源、关键技术、研发能力及分销渠道，提升核心竞争力。

跨境并购贷款的特点是，成本相对较低，产品相对成熟，审批流程较快，无资金募集环节。

案例 2

商业银行为“走出去”企业提供跨境并购贷款服务

洲际油气获跨境并购贷款收购哈萨克斯坦石油企业股权。2014 年，中国民营企业洲际油气股份有限公司（以下简称“洲际油气”）和哈萨克斯坦马腾石油股份有限公司签署收购协议，由洲际油气出资 5.25 亿美元收购马腾石油公司 95% 的股权。中国银行海南分行和中行的两家境外分行通过组织银团方式提供了 4.3 亿美元的跨境并购贷款。该笔跨境并购贷款为“一带一路”倡议下海南省企业获得的第一笔境外并购贷款。

长电科技利用跨境并购贷款等方式收购新加坡半导体企业。2015 年，江苏长电科技股份有限公司（以下简称“长电科技”）收购全球半导体行业排名第 4 的新加坡 STATS ChipPAC Ltd（以下简称“星科金朋”）。中国银行采用跨境并购贷款等方式，联合多家境内外金融机构为长电科技筹组了 1.2 亿美元贷款，成功支持该笔交易。并购后，长电科技跻身全球半导体封测行业前 3 位，成为全球半导体领军企业，同时提升了我国集成电路产业在全球的地位。

内保外贷。境外中资企业成立时间较短或不具备从境外银行获得融资的条件，通过内保外贷方式解决资金需求，是目前企业采用较多的一种融资方式。这种方式的通常做法是，由商业银行为境内企业提供信用担保，由银行的海外机构为企业在境外设立或参股的企业提供融资。

需要强调的是，在内保外贷业务中，境外企业必须有中资法人背景。企业申请内保

外贷需要证明其主体资格合法性、商业合理性、主债务资金用途、履约倾向性等方面的真实性、合规性和合理性。此外，贷款银行尤其关注境外企业的还款来源和履约倾向性。

在贷款额度内，境内银行开出保函或备用信用证为境外中资企业提供融资担保，无须逐笔审批，业务流程较短，融资成本较低。

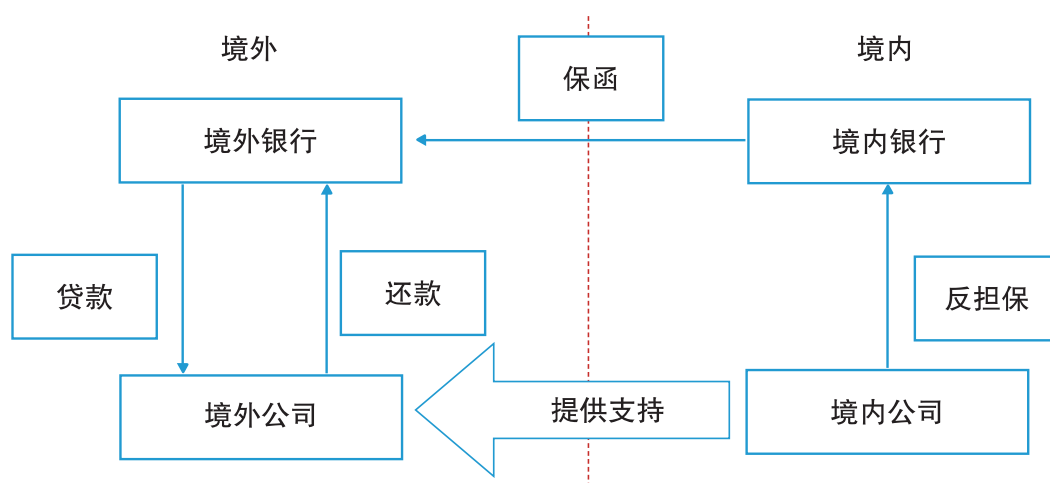


图 4-1 内保外贷结构示意图

案例 3

境外中资企业通过内保外贷解决资金需求

国内某油脂进口企业通过内保外贷解决境外子公司资金缺口。D 企业主要从事油脂类商品进口业务，企业法人在新加坡注册了公司 E，公司 E 流动资金紧张，由于刚刚在境外成立等因素，E 公司在新加坡直接融资困难较大。D 企业在天津银行有外汇业务授信额度，遂向天津银行申请开立融资性保函，受益人为公司 E，金额 1000 万美元。经审核后，天津银行向受益人公司 E 开具融资性保函 1000 万美元，通过境外代理行对公司 E 进行融资，额度为 1000 万美元。公司 E 获得了流动资金的支持。

国内某医药公司通过内保外贷实现跨境并购。^①S 公司为国内医药上市公司，为整合资源，拓展海外市场，S 公司有意收购国外某农药医药化学品生产商 H 集团 100% 股权，收购对价 1.54 亿美元。S 公司为 A 银行的客户。考虑到 S 公司为外向型企业，海外销售主要面向欧美，且在境外有经营实体和经营现金流，在境内可提供现金存单等优质金融资产作为质押物；同时结合 S 公司自身资产状况和融资需求，以及考虑当时的经营环境，A 银行为 S 公司制定了内保外贷融资服务方案，较好地满足了跨境并购资金需求。最终，在 A 银行的大力支持下，S 公司成功完成了收购，有力推进了其拓展海外市场的发展战略，使其在通过打开发达国家市场增强自身实力的道路上又迈出了一大步。

① 《中国外汇》2018 年第 9 期。

特别提示

中信保跨境融资担保服务。中国出口信用保险公司（以下简称“中信保”）在助力企业开拓国际市场的过程中推出了多元化的产品及服务，主要包括：中长期出口信用保险、海外投资保险、短期出口信用保险、国内信用保险、与出口信用保险相关的信用担保和再保险、应收账款管理、商账追收、信息咨询等出口信用保险服务。企业可以通过选择合适的中信保产品及服务获得向多家银行融资的便利。

以对“走出去”中国企业的融资担保为例，中信保以跨境担保方式，向境外融资银行或其他债权人出具融资保函，承担特定境外借款人的还款风险，一般由境外借款人的国内母公司向中信保提供全额反担保。

案例 4

中信保为某非洲房建项目前期融资提供跨境担保。中国某对外承包工程企业 A，2013 年中标非洲某建筑项目。由于项目预付款无法覆盖前期支出，该企业需要垫付近 3 亿元人民币的款项，而其境外项目较多，大额垫款将导致流动资金紧张。为此，A 企业拟以其新加坡分公司作为融资平台，筹措项目建设期过桥资金。具体操作：由 A 企业向中信保申请内保外贷担保融资，中信保综合考察项目情况并评估授信，向注册在新加坡的一家外资银行提供跨境担保，该外资银行据此向 A 企业的新加坡分公司提供贷款，从而解决了项目建设期资金不足的问题。由于 A 企业在中国信保的评级较高，此次融资不需要其向中信保提供反担保，降低了融资成本。



中国出口信用保险公司

网址	http://www.sinosure.com.cn
电话	+86-10-66582288 400-650-2860
地址	北京市西城区丰汇园 11 号丰汇时代大厦

债券融资

企业债券融资的常见方式是发行企业债券和公司债券。近年来，国家鼓励参与“一带一路”项目的企业通过发行“一带一路”公司债券进行融资，下面仅就这一具体方式简要介绍。

“一带一路”公司债券。项目要求：项目应经省级或以上发改部门或其他国家职能部门认定为“一带一路”项目，或为发行人与沿线国家（地区）政府职能部门或企业已

签订协议，且已获得有关监管机构必要批复、符合“一带一路”倡议的项目。在债券存续期内，发行人应当在定期报告中披露募集资金使用情况、“一带一路”建设项目进展情况等。

资金的使用要求：用于投资、建设或运营“一带一路”项目，偿还“一带一路”项目形成的专项有息债务或开展“一带一路”

沿线国家（地区）业务。为提升该类债券募集资金使用的灵活性，在满足上述前提下，允许使用不超过 30% 的募集资金补充流动资金、偿还银行借款。对于境外政府、金融机构和企业在国内发行的“一带一路”债券，在符合一定条件的情况下，可以将募集资金出境。

案例 5

红狮集团发行“一带一路”公司债券投资老挝项目。^①2018 年 1 月 19 日，红狮控股集团有限公司“一带一路”建设公司债券在上交所成功发行，成为首家国内企业公开发行的“一带一路”建设公司债券。该债券由国泰君安证券股份有限公司承销，发行规模为 3 亿元，利率 6.34%，全场认购倍数 2.67 倍，期限为 3 年，主体和债项评级均为 AAA，募集资金将用于老挝万象红狮水泥项目的相关装备购置。项目建成后预计年产高标号水泥 200 万吨，既可满足老挝大型基础设施建设对高品质水泥的需求，也有利于输出国内先进的水泥工艺、技术和装备，提升老挝水泥工业的整体水平。

股权融资

股权融资方式包括在交易所首次公开发行股票（IPO）、向原股东配股、定向增发、私募发售和可转换公司债券等。下面主要介绍定向增发等 3 种方式。

定向增发。定向增发是被上市公司广泛采用的一种上市后再融资手段，由上市公司向符合条件的少数特定投资者非公开发行股份，募得资金一般用于补充资金、并购重组、引入战略投资者等。一般是面向公司股东进行增发，多数时候也会给基金、保险、社保、

券商、企业年金、信托等相关机构以及个人投资者配发一定比例的股票。根据《上市公司证券发行管理办法》（2020 年修订），募集资金用途须符合国家产业政策和有关环境保护、土地管理等法律和行政法规的规定。

定向增发新股不需要经过烦琐的审批程序，对公司没有盈利要求，也不用漫长地等待，承销佣金仅为传统方式的一半左右。对于一些面临重大发展机遇的公司而言，定向增发是重要融资渠道之一。

^① 上海证券交易所 . <http://www.sse.com.cn>.

案例 6

蓝帆医疗通过定向增发募集跨国收购交易的配套资金。2018 年，山东蓝帆医疗股份有限公司（以下简称“蓝帆医疗”）耗资 58.95 亿元间接收购心脏支架制造商柏盛国际 93.37% 股份。此次交易涉及跨界 LBO（杠杆收购）、大股东过桥收购和 A 股并购三大环节。其中，A 股并购交易环节包括发行股份及支付现金购买资产和发行股份募集配套资金两部分。

该交易中的发行股份募集配套资金的发行方式为非公开发行，发行对象不超过 10 名特定投资者。2018 年 9 月，蓝帆医疗发布公告称，公司以 18.58 元/股的价格，成功发行 9887.1 万股，总共募集资金 18.37 亿元，所募资金将全部用于为收购柏盛国际需向淡马锡等境外股东支付的现金对价。此次并购交易帮助蓝帆医疗实现了向心脏支架等高值耗材业务的国际延伸和产业升级。

私募发售。私募发售近几年来比较活跃，成为中小民营企业重要的融资方式之一。这种方式的特点是，由企业自行选定投资人并吸引其增资入股。投资人类型主要有以下几种：个人投资者、风险投资机构、产业投资机构和上市公司。不同类型的投资人对企业的影响是不同的，企业可以根据自身业务特点或经营方向进行选择。

可转换公司债券。依据约定的条件，可转换公司债券（又称可转换债券、可转债）在一定期间内可以转换成股份。期限最短为 1 年，最长为 6 年。面值每张 100 元。公开发行可转换债券，应委托有资格的资信评级机构进行信用评级和跟踪评级。

案例 7

珠海艾派克公司通过多元融资方式收购利盟国际。^①2016 年 4 月 20 日，中国知名打印机耗材生产商珠海艾派克科技股份有限公司（以下简称“艾派克”）发布公告称，全资收购在美国纽约股票交易所挂牌的国际著名品牌打印机及软件公司利盟国际（Lexmark）。此次并购最终交易额为 39 亿美元（约合 260 亿人民币）。

在筹资过程中，艾派克采用多元化融资方案，即通过企业自有资金、大股东借款、私募股权投资、私募可转换债券以及银团贷款等方式筹措资金。最终，艾派克成功收购比自己大数倍不止的国际巨头。

① 赵晴等：我国企业海外并购融资方式创新——以艾派克并购利盟国际为例，财会月刊，2018。

特别提示

跨境并购多元化融资。企业在进行跨境并购时，应积极尝试运用多种方式和渠道进行融资，这样不仅能够为企业提供更多并购资金，还能够合理配置融资资源，降低融资风险，从而保障并购交易的顺利进行。

特别提示

汇率波动风险。^①外汇风险管理是海外投资风险管理的重要领域。有效管理外汇风险可避免因汇率波动可能给企业造成的损失，还能够增加风险收益；反之，企业可能蒙受巨大损失。企业可以根据自身需求及外汇管理水平，结合专业的分析和建议，合理选择不同的金融工具，有效应对汇率波动带来的风险。

汇率波动风险主要包括：人民币汇率、投资项目所在地货币汇率以及国际通用货币汇率波动风险。

— 人民币汇率波动风险：人民币对外币汇率波动会给境外企业带来人民币升值、外币贬值的风险。

— 投资项目所在地货币汇率波动风险：项目所在地的政治、经济体制不同，可能会引起汇率大幅度波动，从而为在当地经营的中国企业带来一定的风险。

— 国际通用货币汇率波动风险：经济全球化发展下，影响可自由兑换货币汇率的政治、经济因素更加复杂，对汇率波动进行有效识别评估的难度不断加大，进一步增加了境外企业的汇率管理难度。

案例 8

海尔集团利用期权组合应对汇率风险。2016 年海尔收购 GE 旗下家电业务部门，收购资金由自有资金和并购贷款共同组成，金额高达 54 亿美元。其中，自有资金有一部分来源于人民币，预计在并购前后可能产生人民币与美元之间的汇率风险。海尔旗下的海云汇外汇资本市场（香港）有限公司利用期权组合，有效规避了并购面临的汇率风险，为本次并购节省了上亿元的财务费用，并实现了保证经营利润的目标。

^① 尹伟林. 境外投资企业汇率风险及应对措施。

2.2 在菲律宾融资

银行贷款

银行贷款是菲律宾最普遍的融资方式。相较于私人贷款、线上贷款平台等融资方式，银行贷款具有利率低、监管严的优势。银行通常会对贷款人的个人信贷情况、抵押担保品进行严格审批，一般历时数月。以菲最大的商业银行 BDO 为例，BDO 设有中小企业定期贷款项目，向中小企业进行一次性资金发放，为企业的长期投资（如购买设备等）提供资金，项目允许分期付款，抵押品价值可高达 70%，利率为 6.5%~8%。^①

表 4-2 菲律宾 BDO 银行中小企业
贷款项目利率

年限	利率
1 年	6.50%
2 年	7.25%
3 年	7.50%
4 年	8.00%
5 年	8.00%

私人贷款

菲律宾私人贷款提供者主要以私人贷款公司为主，在该融资方式下，贷款申请流程相对简单，效率更高。私人贷款可为贷款人提供灵活的短期小额贷款，但一般周期较长、贷款成本较高。此外，由于监管相对宽松，

部分私人贷款可能存在欺诈现象，借贷人在借贷前可向证券交易委员会提出查询申请，查验私人贷款公司是否在菲注册且具有合法经营权。

公开募股

企业在菲进行首次公开募股（IPO）需按照《证券监管法》（SRC）规定，在菲证券交易委员会完成注册并上市。上市要求包括：公司在上市申请之前至少有 3 年的运营经验、主板上市公司最低资本要求为 500 万比索、中小板上市要求为 100 万比索等。

2.3 国际市场融资

企业在国际市场融资，可多关注权威国际金融机构提供的融资支持，同时用好在国际资本市场发行债券、上市等融资方式。

国际金融机构融资

亚洲基础设施投资银行、欧洲复兴开发银行、国际金融公司等国际多边金融机构，在其业务涵盖的地区和领域往往具有明显优势和先进经验。对于符合其融资条件的项目和企业，这些机构以贷款、股权投资等方式提供融资支持，具有融资期限较长、利率相

^① BDO Unibank, Inc. <https://www.bdo.com.ph>.

对较低、性价比较高的特点。

亚洲基础设施投资银行。亚洲基础设施投资银行（Asian Infrastructure Investment Bank, AIIB，简称“亚投行”）是一个政府间性质的亚洲区域多边开发机构，重点支持亚太地区国家基础设施建设。亚投行是首个由中国倡议设立的多边金融机构，总部设立于北京，法定资本为 1000 亿美元，2016 年 1 月开始运营后，目前已在全球范围内拥有 103 个成员。亚投行利用贷款、股权投资及提供担保等融资方式支持亚洲各国交通、能源、电信、农业和城市发展等多方面的基础设施建设，促进亚洲区域的建设互联互通化和经济一体化进程，加强中国及其他亚洲国家和地区的合作。

截至 2020 年 5 月，亚投行共批准 71 个项目，总投资 142.7 亿美元，投资项目分布于东亚、东南亚、南亚、中亚、西亚、非洲 6 个地区的 21 个国家，覆盖交通、能源、电信、城市发展等多个领域。

亚洲基础设施投资银行

网址	http://www.aiib.org
电话	+86-10-83580000
传真	+86-10-83580000
邮箱	information@aiib.org
地址	北京市朝阳区天辰东路 1 号亚洲金融中心 A 座

欧洲复兴开发银行。^①欧洲复兴开发银行（European Bank for Reconstruction and Development, EBRD）成立于 1991 年，总部设在伦敦，是欧洲地区最重要的开发性金融机构之一。目前业务范围已覆盖中东欧、地中海东部和南部及中亚等地区，为这些地区的经济转型与发展提供投融资支持。欧洲复兴开发银行可依据特定项目需求弹性地设计各种融资工具，包括贷款、股本投资及担保，提供的贷款额度从 300 万欧元到 2.5 亿欧元不等，平均金额为 2500 万欧元。

2016 年 1 月，中国正式成为欧洲复兴开发银行的第 67 位股东。截至 2018 年 12 月，中国对欧洲复兴开发银行的投资为 19.2 亿欧元。欧洲复兴开发银行覆盖中东欧、中亚、中东等地区，与“一带一路”经济带范围高度契合。中资企业可在上述地区与欧洲复兴开发银行开展项目和融资合作。

欧洲复兴开发银行

网址	http://www.ebrd.com
电话	+44-20-73386000
地址	One Exchange Square, London EC2A 2JN, United Kingdom

① 欧洲复兴开发银行官网 . <http://www.ebrd.com>.

案例 9

安琪酵母埃及分公司获欧洲复兴开发银行贷款。安琪酵母公司成立于 1986 年，是亚洲第一、全球第三大酵母公司，产品出口到 150 多个国家和地区，占全球市场份额达到 12%。安琪酵母公司设在埃及的工厂，获得了欧洲复兴开发银行发放的 5200 万美元贷款，用于建设新的酵母抽提物生产线和更先进的污水处理系统。这是欧洲复兴开发银行第一次向中国企业提供贷款支持。

国际金融公司。国际金融公司（International Finance Corporation, IFC）是世界银行集团成员，也是专注于发展中国家私营部门发展的全球最大发展机构，重视那些既有助于发展中国家发展经济，又能帮助当地人民脱贫致富的行业的投融资，例如金融、基础设施、信息技术、卫生、教育以及中小企业等，但对环境保护与社会责任等标准要求较高。IFC 资助的项目需符合以下标准：

- （1）位于 IFC 成员国的发展中国家；
- （2）来自私营企业；
- （3）技术上有合理性；
- （4）有良好的盈利前景；
- （5）能使当地经济受益；

（6）能做到对环境和社会无害，满足 IFC 以及所在国家的环境和社会标准。

自 1985 年首次投资以来，IFC 已筹集并投资超过 125 亿美元，支持了 30 个地区的 370 多个项目。IFC 独特的融资和咨询产品将全球专业知识与本地知识相结合，从而最大程度地提高投资回报和社会效益。^①



国际金融公司

网址	https://www.ifc.org
电话	+1-202-4731000
地址	2121 Pennsylvania Avenue, NW Washington, DC 20433 USA

案例 10

国际金融公司为新希望子公司提供优惠贷款。2015 年 6 月，新希望集团的子公司新希望新加坡私人有限公司（以下简称“新加坡新希望”）与国际金融公司（IFC）签署融资协议，由 IFC 向新加坡新希望提供为期 7 年的 6000 万美元优惠贷款，主要用于其在亚洲尤其是东南亚市场的农牧业与食品领域的投资和运营。IFC 的资金支持不仅为新希望集团加速国际化进程，提升其饲料等农产品市场占有率提供了助力，同时也通过新希望集团的业务拓展为孟加拉国、柬埔寨、印度、越南等地创造了新的就业机会，提高了当地农户的生产效率和农牧业发展水平。

① 国际金融公司官网 . <https://www.ifc.org>.

境外发债

近年来，境外发债逐渐成为中资企业重要融资方式之一，其优点在于境外债券在产品结构上有足够的空间利用利率、汇率等方法降低融资成本。中国企业发行较多的是中资美元债。

中资美元债。中资企业（包括境内企业

或其控制的境外企业或分支机构）在离岸债券市场发行的、向境外举借的、以美元计价、按约定还本付息的债券。

发行方式按照美元债现行监管规定，一级市场主要有 RegS 规则、144A 规则及 SEC 注册 3 种发行方式（详见表 4-3）。

表 4-3 美元债 3 种发行方式对比

名称	RegS	144A	SEC
投资者	美国本土以外的机构投资者	欧洲及亚洲机构投资者、美国和各机构投资者	全球机构投资者、美国个人投资者
审批	无需审批	无需审批	无需审批
适用	通常应用于中小国美元发行	全球发行	全球发行
期限	3~10 年	5~30 年	5~30 年
发行规模	2 亿 ~10 亿美元	5 亿 ~30 亿美元	5 亿 ~60 亿美元
发行利率	最高	中间	最低
发行周期	约 6 周	约 8 周	约 8 周
会计报表要求	不需使用美国会计制度；不需要列出本地准则和美国准则的重大差异	不需使用美国会计制度；必须列出本地准则和美国准则的重大差异	不需使用美国会计制度；必须列出本地准则和美国准则的重大差异
披露义务	较少的披露义务；较简化的尽职调查	严格的披露义务；严格的尽职调查	严格的披露义务；严格的尽职调查
评级	一般需要两家评级机构的评级	一般需要两家评级机构的评级	一般需要两家评级机构的评级

对于中资企业来说，由于 RegS 规则项下的披露标准宽松，可大大简化发行流程和降低发行成本，因此目前中资企业大都采用 RegS 规则的发行方式。但由于其发行对象的

范围受限，故发行规模较其他两种发行方式要小得多，通常在 10 亿美元以下。

中资企业通常采用的发行模式有直接发行或间接发行。

（1）直接发行。境内企业直接在境外离岸市场发行中资美元债。

（2）间接发行。境内企业通过其境外子公司发行美元债，主要包括担保发行和维好协议发行两种架构。担保发行由境外子公司发行美元债，而境内母公司担任发行主体担保人。维好协议发行是境内母公司与境外子公司签订维好协议，母公司为境外子公司提供支持，以保证发行主体保持适当的流动资金等，保障能够偿还债务。但维好协议实际并无法律效力。

境外上市

近年来，中国企业在境外上市的队伍越来越庞大，其中不乏一些知名央企和互联网科技公司等。境外上市具有门槛低、筹备上市时间短、条件明确、易于操作等特点。企业可以根据自身情况，选择在境外上市，充分利用境外资本市场，筹集企业发展所需资金，不断提高企业的国际竞争力。

就上市地点而言，企业还需根据自身发展战略和市场定位以及不同证券交易所的上市要求和比较优势进行准确评估，选择适合的上市地点。下面简要介绍在中国香港、新加坡和美国上市的情况。

中国香港上市。香港作为全球金融中心之一，拥有成熟的金融市场体系。2019年，香港主板IPO项目数量合计为148家，香港主板IPO募资总额合计为3102亿港元。消费

行业及制造行业仍为香港主板IPO项目的主要来源。如今，港交所拥有稳健的二级市场、完善的监管机制、透明的程序、健全的法制、高标准的企业管治水平，已经成为中国企业国际市场融资的首选伙伴。港交所对赴港上市企业主体的注册地、财务指标、公司治理结构等有严格要求。

新加坡上市。新加坡是全球最成熟的金融市场之一。新加坡股票市场具有5大优势吸引中企纷纷前往新加坡寻求上市：一是制造业公司在新加坡股市占比大，约为38%；二是外国企业在新加坡股市占比较高，约为20%；三是相对流通性（交易值与市值之比）较大，特别是100多家具有中资背景的股票流动性更佳，上市挂牌的中国企业股票换手率更高；四是新加坡聚集了大量世界一流的投资专家和基金经理；五是新加坡金融市场有成熟和活跃的二级市场提供增发融资。新加坡交易所对上市企业注册地并没有严格要求，但对财务指标有着十分明确的要求。

美国上市。美国证券市场的规模是世界其他任何一个金融场所不能比拟的，全方位的多层次资本市场以及多种上市标准（纳斯达克有3种标准），能满足各类企业不同的资本运作需要。在美国最主要的证券市场有纳斯达克（NASDAQ）、纽约股票交易市场（NYSE）、美国股票交易市场（AMEX）。公司只有在满足各市场的要求后，其股票或者证券才能在市场上发行交易。

特别提示

充分利用国际金融中心的专业优势。中国香港、新加坡、纽约、伦敦等国际金融中心聚集了数量众多的大型金融机构、专业服务机构以及优秀的人才队伍，能为企业提供各类资金支持和金融服务。其中香港已成为中国内地企业最重要的境外上市目的地及全球主要的离岸人民币业务中心。

中国企业既可以利用在这些国际金融中心的资本市场上市获得资金，还可以利用国际金融中心提供的专业服务，更好地开拓海外市场。

特别提示

中概股回归香港上市值得关注。2018年，港交所对上市规则进行了一系列的重大修订，其中包括允许同股不同权股权结构的企业在港上市以及允许符合条件的企业在港作第二上市。在美股市场的政策不稳定性日益加剧，以及中概股企业受美国市场监管日益严格的背景下，为避免由于单一资本市场带来的融资风险，在港作第二上市也成为中概股企业打造多元融资渠道、分散风险的一个较好途径。

2.4 多双边合作基金

为推进“一带一路”建设、企业“走出去”和国际产能合作，中国发起设立了一支多双边合作基金，如丝路基金、中国—东盟投资合作基金、中国—中东欧投资合作基金、中国—欧亚经济合作基金、中非发展基金、中非产能合作基金、中拉合作基金等。

多双边合作基金主要以股权类投资为主，可在不增加企业债务负担的情况下，为项目建设提供长期、可靠的资金支持，契合大型项目建设周期长、资金需求量大的特点，是对信贷融资、债券融资等融资方式的有益补充。中国企业可根据项目特点及所在地区，多与对应的多双边合作基金进行对接，获得

融资支持。

丝路基金

丝路基金于2014年12月29日在北京注册成立，资金规模为400亿美元和1000亿元人民币，由中国外汇储备、中国投资有限责任公司、国家开发银行、中国进出口银行共同出资，出资比例分别为65%、15%、5%、15%。丝路基金致力于为“一带一路”框架内的经贸合作和双边多边互联互通提供投融资支持。

从业务模式上看，丝路基金可以运用股权、债权、基金、贷款等方式提供投融资服

务，也可与国际开发机构、境内外金融机构等发起设立共同投资基金，进行资产受托管理、对外委托投资等；从业务范围上看，丝路基金投资主要支持“一带一路”框架下的合作项目，支持各类优质产能“走出去”和技术合作；从资金投向上看，丝路基金重点支持实体经济发展，支持投资所在国工业化、城镇化进程和提升经济可持续发展能力。

截至 2019 年 11 月，丝路基金通过股权、债权等多元化投融资方式，已签约投资项目 34 个，承诺投资金额约 123 亿美元。投资覆盖俄蒙中亚、南亚、东南亚、西亚北非及欧洲等地区的基础设施、资源开发、产业合作、金融合作等领域。

丝路基金

网址	http://www.silkroadfund.com.cn
电话	+86-10-63886800 +86-10-63886850
传真	+86-10-63886830
邮箱	public@silkroadfund.com.cn

中国—东盟投资合作基金（CAF）

中国—东盟投资合作基金（以下简称“东

盟基金”）是经国务院批准、国家发改委核准的离岸美元股权投资基金，由中国进出口银行连同国内外多家投资机构共同出资成立。

东盟基金主要投资于基础设施、能源和自然资源等领域，为中国及东盟地区的优秀企业提供资本支持。东盟基金资金募集的目标总规模为 100 亿美元。

东盟基金投资的主要项目包括：入股柬埔寨光纤通信网络公司帮助其发展全国性光纤网络及数字电视业务；收购位于泰国最大的深水港林查班港一码头资产组合的少数股东权益；入股菲律宾第二大航运公司 Negros Navigation，并以其为主体，全面收购菲另一航运公司，合并后的公司成为菲国内客货航运的领军企业；入股亚洲钾肥集团，对其老挝钾盐矿项目进行开发建设等。

中国—东盟投资合作基金

网址	http://china-asean-fund.com
电话	+852-31251800
传真	+852-31251700
邮箱	information@china-asean-fund.com
地址	香港中环街八号国际金融中心二期 6713-6716 室

案例 11

东盟基金与中印尼企业合作开发印尼大型镍铁冶炼项目。2013 年，东盟基金与上海鼎信投资集团有限公司和印尼八星投资公司合作在印尼开发大型镍铁冶炼项目。该项目位于印尼苏拉威西岛中国—印尼经济合作区青山园区，建成后年产 30 万吨镍铁以供出口。该项目是东盟基金在印尼的第一个投资项目，也是其在东盟地区的第 9 个投资项目。

中国—中东欧投资合作基金^①

2012年4月，时任中国国务院总理温家宝在波兰出席首次中国—中东欧国家领导人会晤时正式提出，中国政府将发起设立中国—中东欧投资合作基金（一期），指定中国进出口银行作为基金承办单位。中东欧基金（一期）封闭金额4.35亿美元，于2014年年初正式运营。基金二期于2017年设立并投入运营，规模为10亿美元。

基金采用有限合伙制形式在卢森堡注册成立，在波兰（华沙）、匈牙利（布达佩斯）、罗马尼亚（布加勒斯特）和克罗地亚（萨格勒布）均有办公室。

中国—中东欧投资合作基金

网址	http://www.china-ceefund.com
电话	+48-669-898887
邮箱	office@china-ceefund.com
地址	68-70, Boulevard de la Petrusse, L-2320, Luxembourg 卢森堡 L-2320 大道，佩特鲁斯大道 68-70 号

中东欧基金重点支持中东欧国家基础设施、电信、能源、制造、教育及医疗等领域发展，积极寻找盈利能力、风险管控能力强的企业和项目，投资模式采取股权投资，夹层债务或混合金融产品等多元化模式，单笔

投资规模1000万~7000万美元之间。目前，该基金已实施波兰地平线（Skyline）能源、格勒诺布尔（Grenoble）风电等多个重点项目，为中国—中东欧国家投资合作贡献了一份力量。

中国—欧亚经济合作基金

中国—欧亚经济合作基金（以下简称“欧亚基金”）由习近平主席于2014年9月在上合组织杜尚别元首峰会期间宣布成立，是促进“一带一路”沿线国家发展合作的重要股权投资平台。欧亚基金主要投资于上海合作组织成员国、观察员国和对话伙伴国，未来将逐步扩展到丝绸之路经济带域内国家。基金首期规模为10亿美元，总规模为50亿美元，主要投资于能源资源及其加工、农业开发、物流、基础设施建设、信息技术、制造业等欧亚地区优先发展产业。

中国—欧亚经济合作基金

网址	http://www.china- Eurasian-fund.com
电话	+86-10-56792900
传真	+86-10-56792960
邮箱	info@china- Eurasian-fund.com
地址	北京市西城区复兴门内大街28号 凯晨世贸中心东座F3层E304-305

① 中国—中东欧投资合作基金 . <http://www.china-ceefund.com>.

案例 12

欧亚基金投资巴基斯坦能源项目。欧亚基金联合中国机械设备工程股份有限公司、巴基斯坦安格鲁集团等投资建设了巴基斯坦塔尔煤田第一座坑口电站。该项目总装机 $2 \times 330\text{MW}$ ，被列入“中巴经济走廊”首批优先实施项目清单。项目建成运营后将有效提高巴基斯坦供电能力，改善供电短缺局面。

中非发展基金

中非发展基金于 2007 年 6 月正式开业运营，由国家开发银行承办，旨在引导和鼓励中国企业对非投资，并在不增加非洲债务负担的情况下，通过投入资本金，以市场化方式增加非洲自身发展能力。总部设在北京，在南非、埃塞俄比亚、赞比亚、加纳及肯尼亚分别设有 5 家代表处。2015 年 12 月，习近平主席在中非合作论坛约翰内斯堡峰会上宣布为基金增资 50 亿美元，基金总规模达到 100 亿美元。

中非发展基金按照国际股权投资基金的操作模式，结合中国、非洲经济发展和产业调整方向，通过投资和咨询服务等方式引导和支持中国企业在非洲开展直接投资，帮助

对非投资企业解决融资问题，寻找好的项目和合作伙伴。基金覆盖基础设施、产能合作、农业民生、矿业等领域，主要项目包括：招商局尼日利亚 TICT 港口项目、海信南非家电园项目、一汽南非汽车组装厂、武汉人福制药马里糖浆和大输液现代化药厂项目等。^①

中非发展基金

网址	https://www.cadfund.com
电话	+86-10-59892900, 59892800
传真	+86-10-59566969
地址	北京市西城区复兴门内大街 28 号 凯晨世贸中心东座 F10、F11

案例 13

中非发展基金投资中非棉业项目。中非发展基金与中国青岛瑞昌、青岛汇富共同出资设立中非棉业发展有限公司，在马拉维、莫桑比克、赞比亚及津巴布韦等国家开展棉花种植、加工和销售业务。项目以“公司+农户”方式运作，充分调动了棉农的积极性，不仅带动了非洲各国棉花产业的发展，也给当地人民提供了充足的就业机会，带动了当地的经济发展。项目直接雇用当地员工 3300 余人，间接带动农户种植棉花 4 万~5 万户，惠及当地农户 20 余万户。

① 中非发展基金：<https://www.cadfund.com>。

中非产能合作基金

2015 年 12 月 4 日，习近平主席在中非合作论坛约翰内斯堡峰会上宣布设立首批资金 100 亿美元的中非产能合作基金。2015 年末，中非产能合作基金在北京注册，由中国国家外汇储备持股 80%，中国进出口银行持股 20%。

中非产能合作基金是中长期开发投资基金，秉承“合作共赢，共同发展”的理念，通过与境内外企业和金融机构合作，以股权、债权等投资方式，坚持市场化、专业化和国际化运作，促进非洲“三网一化”建设和中非产能合作，覆盖制造业、高新技术、农业、能源、矿产、基础设施和金融合作等各个领域，促进中国与非洲共同发展、共享繁荣。

基金投资的主要项目包括：深圳传音控股

公司股权投资项目、中国有色集团刚果（金）DEZIWA 铜钴矿项目、洛阳钼业收购 Tenke 铜钴矿股权项目、中信建设安哥拉铝合金型材厂项目、白银有色集团认购南非斯班一黄金有限公司增发股份等。



中非产能合作基金

网址	http://cafic.com.cn
电话	+86-10-66151699
传真	+86-10-66151727
邮箱	cafic@cafic.com.cn
地址	北京市西城区金融大街 9 号北楼 8 层

案例 14

中非产能合作基金投资埃塞—吉布提油气项目。中非产能合作基金参与投资的保利协鑫埃塞俄比亚—吉布提石油天然气项目，总投资 36.8 亿美元，被国家发改委列入“一带一路”项目储备库，同时被国家能源局列为“一带一路”重大能源项目。

2018 年 6 月，保利协鑫埃塞俄比亚—吉布提项目第一桶试采原油顺利产出。2019 年 1 月，中交产投与保利协鑫天然气集团就埃塞俄比亚—吉布提天然气项目正式签署《核心投资条款》，协议明确了中交产投将入股“埃塞俄比亚—吉布提天然气”项目上游，控股中下游。这是埃塞俄比亚首个生产天然气和原油并对外创汇的项目，也是“一带一路”非洲沿线最大能源项目。

中拉合作基金

2014 年 7 月，习近平主席在巴西访问期间正式宣布启动中拉合作基金。2015 年 4 月，国务院研究决定规模扩大为 100 亿美元，由中国进出口银行具体筹建，于 2016 年 1 月正式投入运营。

中拉合作基金致力于服务中拉全面合作伙伴关系，支持中国企业投资拉美地区，并通过股权、债权等方式投资于拉美及加勒比地区能源资源、基础设施建设、农业、制造业、科技创新、信息技术和产能合作等领域。



中拉合作基金

网址	http://www.clacfund.com.cn
电话	+86-10-57902500
传真	+86-10-59566211
邮箱	investment@clacfund.com.cn
地址	北京市西城区复兴门内大街 28 号凯晨世贸中心东座 5 层 E506-507



第五篇 合规运营及经贸纠纷解决

1 境内合规

近年来，我国政府相关部门简政放权，推进境外投资便利化，同时也加强了对企业境外投资的合规管理，引导企业合理有序开展境外投资活动，防范和应对各类风险。对外投资企业要密切关注国内政策法规，准确把握政策导向，依法依规履行境外投资国内申报程序，以避免出现在境外工作完成后，因境内合规问题导致投资失败的风险。

1.1 相关政策法规

企业境外投资需要遵守的国内相关政策法规主要包括国家发展改革委、商务部、国资委、国家外汇管理局等部门制定的相关政策法规等。详见表 5-1。

表 5-1 企业境外投资需遵守的部分国内政策法规

序号	文件名称	发布机构	发布时间
1	《境内机构境外直接投资外汇管理规定》	国家外汇管理局	2009
2	《关于进一步改进和调整资本项目外汇管理政策的通知》	国家外汇管理局	2014
3	《关于境内居民通过特殊目的公司境外投融资及返程投资外汇管理有关问题的通知》	国家外汇管理局	2014
4	《境外投资管理办法》	商务部	2014
5	《关于进一步简化和改进直接投资外汇管理政策的通知》	国家外汇管理局	2015
6	《关于进一步推进外汇管理改革完善真实合规性审核的通知》	国家外汇管理局	2017
7	《中央企业境外投资监督管理办法》	国资委	2017
8	《关于进一步引导和规范境外投资方向的指导意见》	国家发展改革委、商务部、人民银行、外交部	2017
9	《企业境外投资管理办法》	国家发展改革委	2017
10	《民营企业境外投资经营行为规范》	国家发展改革委、商务部、人民银行、外交部、全国工商联	2017

续 表

序号	文件名称	发布机构	发布时间
11	《对外投资备案（核准）报告暂行办法》	商务部、人民银行、国资委、银监会、证监会、保监会、外汇局	2018
12	《境外投资敏感行业目录（2018）》	国家发展改革委	2018
13	《关于做好国内企业在境外投资开办企业（金融企业除外）核准初审取消后相关工作的通知》	商务部办公厅	2018
14	《企业境外经营合规管理指引》	国家发展改革委、外交部、商务部、人民银行、国资委、国家外汇管理局、全国工商联	2018
15	《对外投资备案（核准）报告实施规程》	商务部办公厅	2019

1.2 境外投资核准或备案

企业在开展境外投资前，应按照相关规定，主动向境外投资主管部门申请核准或备案。

国家发展改革委。根据国家发展改革委发布的《企业境外投资管理办法》（国家发展改革委 2017 年第 11 号令），对敏感类项目实行核准管理，对非敏感类项目实行备案管理。敏感类项目包括涉及敏感国家和地区的项目和涉及敏感行业的项目。

敏感国家和地区：与我国未建交的国家 and 地区；发生战争、内乱的国家 and 地区；根据我国缔结或参加的国际条约、协定等，需要限制企业对其投资的国家 and 地区；其他敏感国家和地区。

敏感行业：参见国家发展改革委 2018 年 1 月发布的《境外投资敏感行业目录（2018）》，包括武器装备的研制生产维修、

跨境水资源开发利用、新闻传媒，以及《关于进一步引导和规范境外投资方向指导意见的通知》中限制企业境外投资的行业，例如房地产、酒店、影城、娱乐业、体育俱乐部、在境外设立无具体实业项目的股权投资基金或投资平台，详见表 5-2。

商务部。根据商务部发布的《境外投资管理办法》（商务部 2014 年第 3 号令），企业境外投资涉及敏感国家和地区、敏感行业的，实行核准管理；企业其他情形的境外投资，实行备案管理。实行核准管理的国家主要是与我国未建交的国家、受联合国制裁的国家。必要时，商务部可另行公布其他实行核准管理的国家和地区的名单。实行核准管理的行业主要是涉及出口我国限制出口的产品和技术的行业、影响一国（地区）以上利益的行业。

表 5-2 国家发展改革委相关规定

项目分类	境内企业直接开展投资	境内企业通过其控制的境外企业开展投资	具体内容
敏感类项目	核准（国家发展改革委）	核准（国家发展改革委）	1. 实行核准管理的，投资主体向核准机关提交项目申请报告并附具有关文件，项目申请报告应当包括以下内容： ● 投资主体情况； ● 项目情况，包括项目名称、投资目的地、主要内容和规模、中方投资额等； ● 项目对我国国家利益和国家安全的影响分析； ● 投资主体关于项目真实性的声明。 2. 核准机关应当在收到项目申请报告之日起 5 个工作日内一次性告知投资主体需要补正的内容。核准机关应当在受理项目申请报告后 20 个工作日内作出是否予以核准的决定。项目情况复杂或需要征求有关单位意见的，经核准机关负责人批准，可以延长核准时限，但延长的核准时限不得超过 10 个工作日，并应当将延长时限的理由告知投资主体。符合核准条件的项目，核准机关应当予以核准，并向投资主体出具书面核准文件。
非敏感类项目	央企、大额：备案（国家发展改革委）	央企、大额：报告（国家发展改革委）	1. 实行备案管理的，投资主体通过网络系统向备案机关提交项目申请报告并附具有关文件。项目备案表或附件不齐全、项目备案表或附件不符合法定形式、项目不属于备案管理范围、项目不属于备案机关管理权限的，备案机关应当在收到项目备案表之日起 5 个工作日内一次性告知投资主体。备案机关在受理项目备案表之日起 7 个工作日内向投资主体出具备案通知书。 2. 投资主体通过其控制的境外企业开展大额非敏感类项目的，投资主体应当在项目实施前通过网络系统提交大额非敏感类项目情况报告表，将有关信息告知国家发展改革委。投资主体提交的大额非敏感类项目情况报告表内容不完整的，国家发展改革委应当在收到之日起 5 个工作日内一次性告知投资主体需要补正的内容。
	央企、非大额：备案（国家发展改革委） 非央企、大额：备案（国家发展改革委） 非央企、非大额：备案（省级发改委）	央企、非大额：无需履行手续 非央企、大额：报告（国家发展改革委） 非央企、非大额：无需履行手续	

注：“大额”指中方投资额在 3 亿美元及以上。

2018 年 1 月，商务部等有关部门共同发布《对外投资备案（核准）报告暂行办法》（商合发〔2018〕24 号），加强对外投资信息统一汇总和事中事后监管。2019 年 5 月，商务部制定《对外投资备案（核准）报告实施规程》，明确了相关工作细则，要求投资主体按照“凡备案（核准）必报告”的原则履行对外投资报告义务，包括定期报告境外企业合规建设、基本经营状况、投资障碍等情况。

1.3 境外直接投资外汇管理

根据国家外汇管理局相关规定，企业境外直接投资获得境外投资主管部门核准或备

案后，由银行按照《直接投资外汇业务操作指引》直接审核办理外汇登记，国家外汇管理局及其分支机构通过银行对外汇登记实施间接监管。2017 年 1 月，国家外汇管理局发布《关于进一步推进外汇管理改革完善真实合规性审核的通知》（汇发〔2017〕3 号），要求境内机构在办理境外直接投资登记和资金汇出手续时，除按规定向银行提交相关审核材料外，还应说明投资资金来源与资金用途（使用计划）情况，提供董事会决议（或合伙人决议）、合同或其他真实性证明材料，从而进一步加强对境外直接投资真实性、合规性的审核，详见表 5-3。

表 5-3 国家外汇管理局相关规定

银行直接办理的事项	境外直接投资前期费用登记	1. 境内机构（含境内企业、银行及非银行金融机构，下同）汇出境外的前期费用，累计汇出额原则上不超过 300 万美元且不超过中方投资总额的 15%。 2. 境内机构汇出境外的前期费用，应列入其境外直接投资总额。 3. 银行通过资本项目信息系统为境内机构办理前期费用登记手续后，境内机构凭《业务登记凭证》直接到银行办理后续资金购付汇手续。 申请材料： 1. 境外直接投资外汇登记业务申请表。 2. 营业执照（尚未办理“五证合一”的企业，还需提供组织机构代码证）。 3. 境外投资资金来源证明、资金使用计划和董事会决议（或合伙人决议）、合同或其他真实性证明材料。
		注意： 境内机构为其境外分支、代表机构等非独立核算机构购买境外办公用房的，需提交以下材料： 1. 《境外直接投资外汇登记业务申请表》。 2. 境外设立分支、代表机构等非独立核算机构的批准 / 备案文件或注册证明文件。 3. 境外购买办公用房合同或协议。 4. 其他真实性证明材料。

续 表

银行直接办理 的事项	境内机构境外直接投资 外汇登记	银行要求的审核材料主要有： 1.《境外直接投资外汇登记业务申请表》。 2.营业执照或注册登记证明及组织机构代码证（多个境内机构共同实施一项境外直接投资的，应提交各境内机构的营业执照或注册登记证明及组织机构代码证）。 3.非金融企业境外投资提供商务主管部门颁发的《企业境外投资证书》；金融机构境外投资提供相关金融主管部门对该项投资的批准文件或无异议函。 4.境外投资资金来源证明、资金使用计划和董事会决议（或合伙人决议）、合同或其他真实性证明材料。 5.外国投资者以境外股权并购境内公司导致境内公司或其股东持有境外公司股权的，另需提供加注的外商投资企业批准证书和加注的外商投资企业营业执照。 6.其他真实性证明材料。
	境内机构境外直接投资 资金汇出	银行要求的审核材料主要有： 1.业务登记凭证。 2.资本项目信息系统银行端中打印的对外义务出资额度控制信息表。 3.境外投资资金来源证明、资金使用计划和董事会决议（或合伙人决议）、合同或其他真实性证明材料。

特别提示

企业在开展境外投资前，应针对具体投资项目向相关部门确认具体流程及要求，特别是要及时了解国家关于企业境外投资的政策变化。此外，企业在核准或备案、信息报告、外汇登记等环节提供的材料，应确保其真实性、合法性和完整性，对于瞒报、漏报甚至提供虚假材料的，有关部门将视情节采取相应惩戒措施或依法追究法律责任。

2 在菲合规经营

企业在菲律宾开展经营活动前，应充分了解菲律宾在劳动雇佣、财务税务、知识产权保护、数据隐私保护、贸易管制、反垄断、反贿赂、环境保护等方面的相关法律法规，确保合规运营，防范投资风险。

2.1 劳工雇佣

菲律宾劳工雇佣相关法律为《菲律宾劳动法》（Labor Code of The Philippines），

该法对菲律宾劳动就业制度进行了详细的规定，相关主管部门为菲律宾劳动与就业部（Department of Labor and Employment of Philippines）。

雇佣关系

根据雇员工作期限和工作性质，菲律宾雇佣关系可分为5种，即正式/永久雇佣、定期雇佣、项目雇佣、季节性雇佣和临时雇佣，具体详见表5-4。^①

表 5-4 菲律宾雇员类型

序号	雇佣关系	说明
1	正式 / 永久雇佣	员工通过正式劳动合同被雇佣，享有《宪法》所赋予的工作权保障，除法律规定的原因外，只有经过劳动法规范下的正当程序后才能终止劳动关系。
2	定期雇佣	员工为公司提供有期限的劳务，在该期限到期后必须终止劳动合同。定期雇佣受到法规的严格限制，具体包括： （1）必须是经订约方自愿、知情且同意，雇主没有施加任何武力、胁迫或不当压力； （2）劳动合同内没有不公平的劳动条件，雇主不处于支配地位，劳动条件在一般认知下属于平等且合理。
3	项目雇佣	企业为特定项目雇佣员工，雇佣期限依照该特定项目的工作范围或期限而定。项目完成后，雇主可根据需要，决定是否将项目雇员聘为正式 / 永久员工。
4	季节性雇佣	企业在特定时间或季节内大量雇佣员工，以满足高峰季节的需要，一般出现在零售、食品饮料、酒店等行业，或圣诞节等旺季。

① Republic of the Philippines Department of Labor and Employment. <https://www.dole.gov.ph>.

续 表

序号	雇佣关系	说明
5	临时雇佣	临时工提供的劳务通常是与雇主主营业务或行业关联度较小的工作。在临时工提供劳务前，应告知其工作期限，一般在1年以内。按照法律，如果临时工在同一家公司提供服务累计超过1年，应将其视为正式/永久员工。

试用期

根据菲律宾《劳动法》，员工试用期最长期限为6个月。试用期结束后，如雇主没有意愿继续聘用雇员，雇主必须在试用期结束前将其工作表现及无法聘用的原因告知员工，否则员工将被自动视为正式员工。

工时与休假

工作时长与加班。员工每天工作时间不

得超过8小时，每周工作时间不得超过48个小时。员工在工作日或假期加班需额外获得加班费用。工作日加班费为日薪的1.25倍，休息日或特别假期加班费为日薪的1.30~1.69倍，根据具体工作时长有所不同。当休息日与特别假期或大众假期重合时，企业需向员工支付更高的加班费。如员工连续工作6天，需为其提供1天的休息时间。

表 5-5 菲律宾加班费用^①

类别	加班日薪
正常工作日加班	
超过8小时	日薪 × 1.25
休息日或特别假期加班	
前8小时	日薪 × 1.30
超过8小时	日薪 × 1.69
特别假期与休息日重合	
前8小时	日薪 × 1.50
超过8小时	日薪 × 1.95
大众假期	
前8小时	日薪 × 2.00

① Republic of the Philippines Department of Labor and Employment. <https://www.dole.gov.ph>.

续 表

类别	加班日薪
超过 8 小时	日薪 × 2.60
大众假期与休息日重合	
前 8 小时	日薪 × 2.60
超过 8 小时	日薪 × 3.38

休假。在职时间超过 12 个月的雇员有权享有每年 5 天的年假，除特别约定外，已享有 5 天以上其他类型带薪休假的，不再享有年假，未使用的年假可在年底转换为工资。菲律宾劳动法无特别规定要求企业需为雇员提供带薪病假或事假。根据 2018 年 10 月批准的《产假延长法案》（Expanded Maternity Leave Act），职业女性的全薪产假为 105 天，且有权选择是否延长 30 天无薪产假，已婚男性员工可以享受 7 天的陪产假。

薪资

菲律宾实行双周薪制度，薪资发放间隔不得超过 16 个自然日。雇主需在每年 12 月 24 日前发放第 13 个月薪酬，入职未满一年的 13 个月薪酬需按比例发放。菲律宾各地区日

薪最低工资有所不同，日薪最高的地区为马尼拉地区，日薪约 500~537 比索；日薪最低的地区为巴西兰岛，约 290~325 比索。^①其他地区最低工资标准可详细查询网站：<https://www.aseanbriefing.com>。

职工社会保险

菲律宾社会法规要求雇员和雇主向社会保障体系（Social Security System, SSS）、国民健康保险计划和住房发展互助基金提供资金支持。社会保障涵盖疾病、生育、残疾、退休、死亡、丧葬、健康保险等，缴纳比例根据员工月薪确定。截至 2019 年 4 月，SSS 缴纳比例为月薪的 12%，其中雇主缴纳 8%，雇员缴纳 4%。^②

特别提示

2019 年，菲律宾通过的第 11199 号共和国法规定，到 2025 年之前，社保缴纳比例于每两年提高 1%，至 2025 年缴费率将达到 15%。

① ASEAN Briefing. Minimum Wages in ASEAN. January 14, 2020. <https://www.aseanbriefing.com>.
② Republic of the Philippines Social Security System. <https://www.sss.gov.ph>.

解聘

解聘理由。雇主可出于《劳动法》规定的正当理由（Just Cause）或授权理由（Authorized Cause），且在完成正当程序后进行解雇。例如，因降低公司损失进行裁员时，雇主必须证明企业存在实质性财务损

失，确保裁员行为的合理性；因员工患有疾病对其解聘时，员工必须获得主管公共卫生部门签发的健康证明，且证明在6个月内无法治愈时，雇主才能以疾病为由终止劳动关系。

表 5-6 菲律宾解雇正当理由和授权理由类型

序号	正当理由	序号	授权理由
1	严重的不当行为	1	公司引进替代劳动力的设备（如自动化作业机器）
2	故意违抗雇主指令	2	职责重复
3	严重和经常的职责疏忽	3	降低损失
4	欺诈	4	关闭和停止营业
5	对雇主或其家人犯有罪行	5	疾病
6	其他类似原因	6	其他类似原因

通知义务。雇主应履行“双通知”义务，即解雇意向通知和解雇通知。企业应在解雇意向通知中向员工说明解雇理由，并举行听证会，就解雇事项同员工进行讨论。在双方达成一致后，正式的解雇通知应在合同终止日至少30天前向员工发出。如雇主未以正当理由或授权理由解雇员工，员工有权获得不超过30000比索或50000比索的赔偿。^①

外国劳动力雇佣

菲律宾对外国劳工不实行配额限制，但

为保护本国就业市场，劳工部仅在本国劳动力缺口大的工作岗位引进外国劳动力，主要集中在一些高新技术岗位，必要岗位还需进行劳动市场测试。外籍人在菲工作需获得劳工部颁发的外国人就业许可，许可证由拟雇佣外国劳动力的公司申请，且必须证明菲律宾国内无人愿意或有资格履行外国公民所应聘的服务。许可证有效期为一年，在获得许可后，雇员可持该许可申请合法工作签证（工作签证（9G））。

^① Labor Code of The Philippines. <https://www.dole.gov.ph>.

案例 1

快乐蜂公司（Jollibee）刻意规避劳动法遭主管部门调查。菲律宾食品巨头快乐蜂公司（Jollibee）长期使用派遣机构劳动人员，刻意规避劳动法关于正式/永久员工的规定。2018年4月，菲律宾劳动与就业部下令 Jollibee 将 6000 多名劳工转为正式/永久员工，并要求其向 426 名员工退还“非法收取的款项”，金额约 1500 万比索。Jollibee 的 5 个承包商也被要求向 412 名劳工返还非法的工资减免、保证金、捐赠等钱款，总额约 400 万比索。

案例 2

菲律宾电信运营商 PLDT 劳动争议案。2018 年，菲律宾最大电信运营商 PLDT 公司因涉数千名员工的正式/永久雇佣关系争议，与菲劳动与就业部发生法律纠纷。此前，PLDT 公司雇佣了大量清洁工、维护人员和安保人员，并与其确立了正式雇佣关系，但劳动与就业部认为其主营业务为电信服务，上述人员应由劳动派遣而非被聘为正式员工。2018 年 7 月 31 日，菲律宾上诉法院对争议进行裁决，认为 PLDT 的主营业务是电信服务，清洁工、维护人员、安保人员和信使人员对于其主营业务不是“直接必须”的，上述工作应由劳务派遣机构完成。

启示

在菲企业应格外重视与当地或海外员工签劳务合同的规范性，对其雇佣时间、雇佣性质、雇佣类型予以明确，必要时可加强与菲劳动与就业部的沟通。同时，菲律宾政府长期推动反固定短期劳动合同行为，对雇主习惯性规避劳动法、不与正式员工签订劳动合同、拒绝为员工提供工作保障或福利的行为进行严厉打击。

2.2 财务及税务

任何一家公司、一项经济活动都会涉及财务、税务事宜，所涉问题包括但不限于财务处理不规范、虚假记账、偷漏税等，由此产生的风险较高，可能面临巨额罚款等不利后果。因此，投资者赴菲投资前应当了解相

关内容，确保合规经营，降低经营风险。

财务会计制度

财务会计准则。菲律宾以国际财务报告准则标准（IFRS）为基础，订立了适用于

菲律宾的财会标准，即菲律宾财务报告标准（PFRS）和菲律宾会计标准（PAS）。上述标准由菲律宾财务报告准则理事会（PFRSC）制定，由证券交易委员会（SEC）批准。菲律宾财务报告准则理事会成立了菲律宾释义委员会（PIC），负责发布菲律宾财务报告准则的实施指南。

财务报表编制。企业应根据菲律宾财务报告标准编制财务报表，实体所属类型

的不同适用于不同的财务报告标准。大型 / 公共责任实体适用于菲律宾财务报告标准（PFRS），中小型实体适用于中小企业财务报告标准（PFRS for SMEs）。微型实体适用于中小企业财务报告标准或“其他可接受的会计基础”。中小企业的财务报表内容相对简化，一般包括资产负债表、收入表、资本变动表、现金流量表和财务报表注释。

表 5-7 菲律宾实体所属类型判断标准^①

序号	大型 / 公共责任实体	中小型实体	微型实体
1	在公开市场上市或正在上市的实体	总资产在 300 万至 3.5 亿比索之间，或负债在 300 万至 2.5 亿比索之间	低于中小型实体标准的其他实体
2	所有金融机构，包括银行、保险公司、证券经纪人、养老金、共同基金和投资银行实体	根据 SRC 规则 68.1 无需提交财务报表的实体	
3	公共部门	不在公开市场上发行股票、债券等金融产品的实体	
4	总资产至少为 2.5 亿比索（500 万美元）或负债至少为 1.5 亿比索（300 万美元）	不持有其他机构颁发的特许经营证书的企业（如银行）	

财务报表提交。企业财务报表需向菲证券交易委员会提交，部分实体的财务报表必须经过审计，如总资产或负债为 60 万比索以

上的股份或非股份制公司，总资产在 100 万比索的股份或非股份外国公司的分支机构 / 代表处等。^②财务报表提交时间与企业内部财

① Deloitte. <https://www.iasplus.com>.

② Republic of the Philippines Securities and Exchange Commission. <https://www.sec.gov.ph>.

务年度挂钩，企业财年为日历年（每年 1 月 1 日至 12 月 31 日）的企业，由公司在证券交易委员会注册号码或许可证号最后 1 位数字决定，不采用日历年的企业须在其财政年度结束后的 120 日内提交报告。

特别提示

未能按证券交易委员会要求提交年度财务报表的，首次违规处罚为 2500 比索至 5000 比索，如连续多年违规，罚款数额将会累加。

表 5-8 财务报表提交截止日期^①

注册号尾号	截止日期
1 或 2	4 月 20、21、22、23、24 日
3 或 4	4 月 27、28、29、30 日
5 或 6	5 月 4、5、6、7、8 日
7 或 8	5 月 11、12、13、14、15 日
9 或 0	5 月 18、19、20、21、22 日

税务

表 5-9 菲律宾税务管理制度概览

管理机关	菲律宾国税局（BIR）负责征收国家税收，地方政府部门（LGUs）负责征收地方方税收。
主要税种	企业所得税、个人所得税、增值税、消费税和关税。有关税种税率详见第二篇。
国税	主要依据菲律宾税法，即《国内税收法》（NIRC），在国家范围内征税，原则上参照统一的税基和税率。
地税	主要依据地方政府税收条例，各地有权制定不同税率，但必须符合《地方政府法》（LGC）。

企业相关税收申报。菲律宾企业经营相关税种包括企业所得税、增值税、预扣税、比例税等，纳税时间分为按月、按季度和按年度申报，报税期限取决于业务类别、行业

类型或内部会计和财务惯例。公司会计需跟进每年纳税日历^②进行纳税，申报材料可从菲律宾国内税务局网站下载：<https://www.bir.gov.ph>。

① Cloudcfo. <https://cloudcfo.ph>.
② 2020 纳税日历获取地址：<https://ahcaccounting.com>.

表 5-10 企业相关税种报税

税种	企业所得税	增值税		比率税 / 百分比税	预扣税
纳税时间	按季度缴纳	按月度缴纳	按季度缴纳	按季度缴纳	按月缴纳
报税文件	公司和合伙企业使用表格 1702Q；自由职业者、房地产和信托使用 1701Q 表格	BIR 表格 2550M	BIR 表格 2550Q	BIR 表格 2551Q	BIR 表格 0619E
纳税截止日期	应纳税季度结束后 60 天内	下个月 20 日前	纳税季度末后的下个月 25 日前	纳税季度结束后的 25 天内	下个月 10 日前

特别提示

1. 新公司在证券交易委员会上注册并收到注册证书后，需要在 30 天内 在菲律宾国内税务局完成注册以进行纳税申报，网址：<https://www.bir.gov.ph>。
2. 所有公司必须将其财务报表与企业所得税申报表一起提交给菲律宾国内税务局。
3. 如企业未能遵守相关税务合规要求，公司除需补缴税款外，还需按照应税总额的 25 % 缴纳追加罚款。

个人所得税申报。个人纳税人需在每年 5 月 15 日前提交上一纳税年度纳税申报表（一式两份）。在菲有法定居住地址或营业场所的个人，需向所在地授权代理银行提交，若无固定住所，则向国税局局长办公室提交。^①

产权组织成员国及《巴黎公约》《布达佩斯条约》和《专利合作条约》成员方，积极参与打击假冒和盗版行动。菲律宾知识产权主管部门是菲律宾知识产权局（Intellectual Property Office of the Philippines），其下设商标局、专利局、法律事务局等部门。

2.3 知识产权保护

菲律宾注重知识产权保护，是世界知识

^① Bureau of Internal Revenue Philippines. <https://www.bir.gov.ph>.

表 5-11 菲律宾知识产权保护制度概览

法律依据	• 1987 年《菲律宾宪法》 • 《共和国法案第 8293 号法律：知识产权法》 • 《共和国法案第 9168 号法律：植物多样性保护法》 • 菲律宾知识产权备忘录通告与法令
已签署的主要国际条约	• 《专利合作条约》 • 《巴黎公约》 • 《布达佩斯条约》 • 《与贸易有关的知识产权协定》（TRIPs）

发明专利

菲律宾发明专利保护期限为申请日起 20 年，专利申请号与中国专利申请号结构类似，1 代表发明，2 代表新型，3 代表外观设计，如申请号 1/2015/000258 即代表 2015 年申请的发明专利。

申请途径。 申请人可直接向菲律宾专利局申请，也可通过《专利合作条约》（PCT）申请和巴黎公约申请。菲律宾专利局申请流程包括提交申请、形式审查、实质审查、专利授权等阶段，申请材料可使用菲律宾语和英语。形式审查通过后，菲律宾专利局将在申请日或优先权日满 18 个月后公开专利申请，申请人可在公布日起 6 个月内提交实质审查请求并缴纳相关费用。在实质审查阶段，审查员将向申请人发送审查报告，经申请人答复后做出授权决定，审查周期约为 2~2.5 年。^①

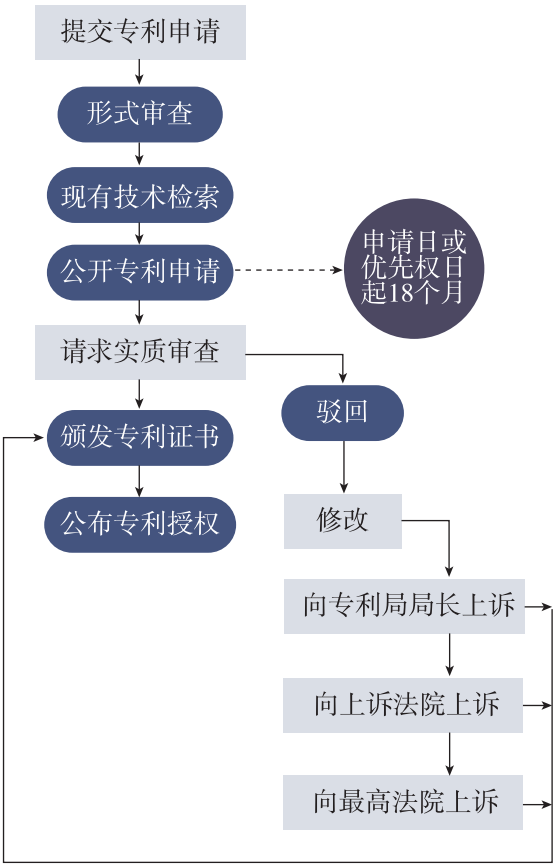


图 5-1 菲律宾发明专利申请流程^②

① Intellectual Property Office of the Philippines. <https://www.ipophil.gov.ph>.
② 中国知识产权报社 . <https://www.worldip.cn>.

通过《专利合作条约》途径申请，申请人应在国际申请日起 30 个月向菲律宾专利局申请办理进入国家阶段手续，最多可延长至 31 个月。通过《巴黎公约》途径申请，申请人可在首次提出本国国家专利申请后 12 个月（发明和实用新型）或 6 个月（外观设计）内，向菲律宾专利局提出申请并要求享有优先权。

表 5-12 通过发《巴黎公约》和 PCT 途径专利申请文件

文件	巴黎公约途径	PCT 途径
申请信息	写明中英文发明名称、申请人、发明人、国籍、地址等著录项目信息	写明中英文发明名称、申请人、发明人、国际申请日、国际申请号等著录项目信息
申请文件	提供英文版的说明书。权利要求书，说明书附图，说明书摘要，摘要附图	提供国际公布文本英译文，如果涉及 19 条修改，34 条修改还需要提供修改后申请文件的英译文
专利代理委托书	申请人签署的委托代理机构的声明，需要原件	同巴黎公约途径
优先权证明文件	需要提供原件及首页译文	无

特别提示

中国申请人利用《巴黎公约》途径和直接向菲律宾专利局申请途径向菲律宾申请专利时，需要按照中国专利法关于保密审查的规定，在递交菲律宾申请前向中国专利局办理保密审查手续，以免日后中国专利申请不被授权，或者授权后被认定无效。

申请费用。菲律宾专利申请费用对大实体和小实体有所区别，大小实体根据资产价值是否超过 1 亿比索进行划分。小实体的申请费用通常可以减免一半，国外申请人申请费基本按大实体征收。专利授权后，专利持有人需自专利公布日起 4 年后开始缴纳年费，需在期满前 3 个月内完成缴纳，如果未按时缴纳，可缴纳滞纳金获得 6 个月的宽限期。^①

① Intellectual Property Office of the Philippines. <http://www.ipophil.gov.ph>.

表 5-13 菲律宾申请专利费用^①

单位：比索

费用类型	小实体费用	大实体费用
申请费	2000.00	4320.00
权利要求超过 5 项需额外增加的费用	180.00	360.00
申请早期公开	6600.00	6600.00
实质性审查	2010.00	4200.00
要求加速实质性审查的手续费	500.00	1000.00
加速实质性审查费	6600.00	13320.00
颁发发明专利证书	600.00	1200.00
实质性专利证书的任何修改或更正	860.00	1800.00

实用新型

菲律宾实用新型保护期为 7 年。申请流程一般包括提交申请、形式审查、公开申请、驳回或颁发注册证书等，无需进行实质审查。公开申请时间为 30 天，审批周期约 6 个月。

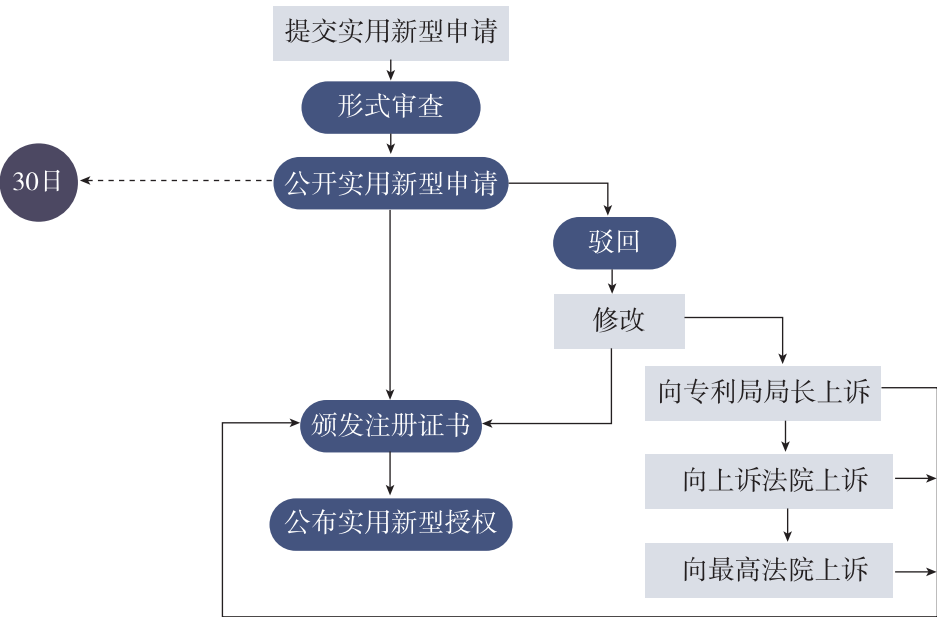


图 5-2 菲律宾实用新型申请流程^②

① Intellectual Property Office of the Philippines. <https://www.ipophil.gov.ph>.

② 中国知识产权报社. <https://www.worldip.cn>.

表 5-14 菲律宾申请实用新型费用

单位：比索

费用种类	小实体费用	大实体费用
申请备案费	1720.00	3600.00
优先权请求	860.00	1800.00
发明转化为实用新型	330.00	660.00
延期发布请求	500.00	1000.00
颁发实用新型注册证书	600.00	1200.00
实质性注册的任何修订或更正	460.00	960.00

外观设计

菲律宾外观设计专利保护期限是自申请日起 5 年，可以续展 2 次，每次续展 5 年，即最长保护期限为 15 年。申请人可直接向菲律宾专利局提出申请，也可通过《巴黎公约》途径提交。外观设计采取注册制，只进行形式审查，审批周期 6 个月。

商标

菲律宾采用先申请原则，使用人无法享有商标保护权。商标完成注册时间需约 8~12 个月，商标保护期为注册日起 10 年，之后每 10 年可办理续展。外国人或外国企业申请材料一般包括：商标注册申请书、代理授权委托书、商标图样、特殊证明及其他必要文件。

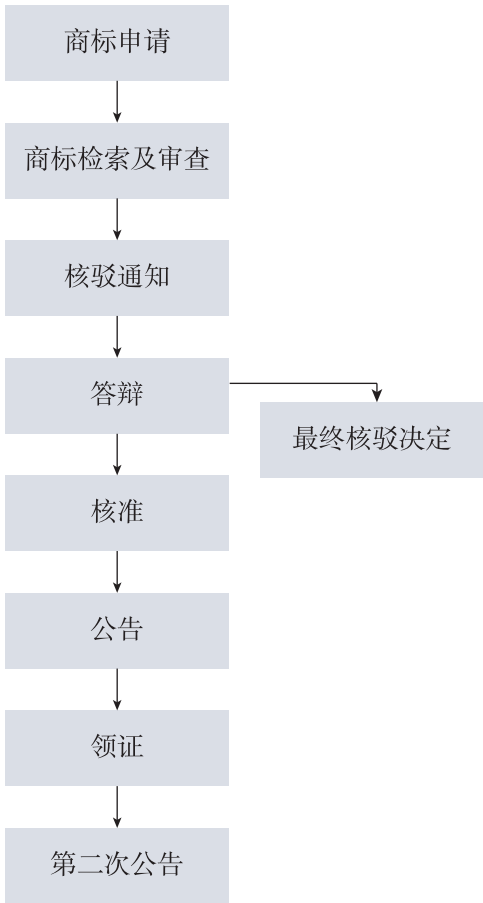


图 5-3 菲律宾商标申请流程

案例 3

杭州永利百合商标注册案。2015 年，杭州永利百合实业有限公司与普利司通公司在菲律宾发生商标侵权纠纷，就商标中能否使用“STONE”产生争议。永利百合试图注册“R-STONE”商标，但普利司通坚称其是“BRIDGESTONE”商标的首次使用者，且该商标已被世界上大部分国家普遍认定为驰名商标。“STONE”是公司专用标识“BRIDGESTONE”中的重要组成部分，永利百合公司拟注册商标中的前缀字母“R”也在其商标“BRIDGESTONE”中。

菲律宾法律事务局（the Bureau of Legal Affairs, BLA）认为，尽管“STONE”属于常用英语词汇，且两个商标的前缀字母不同，但这种差别无法消除在市场推广时令公众产生误解的可能性，尤其是在两个商标均用于轮胎商品时。最终，法律事务局判定普利司通胜诉。

启示

中国企业在菲律宾投资应格外注重商标权的保护，在进入市场之前即向知识产权局注册商标，或在国际注册中申请将商标专用权延伸至菲律宾，确保知识产权得到充分保护。同时，应注重保留所有关于商标注册的文件和证明，在遇到纠纷时提供充足证据，避免处于不利地位。

2.4 数据及隐私保护

菲律宾实施隐私与数据保护监管规章制度，相关法律为《数据隐私法（2012）》（Data Privacy Act）和《第 10173 号共和国法案》，主管部门为菲律宾国家隐私委员会（National Privacy Commission），负责数据监管制度落地，确保菲数据保护规则对标国际标准。

个人数据保护

根据菲律宾《数据隐私法》，菲律宾数据保护原则包括透明度原则、目的合法原则

和对称性原则，即数据控制者必须出于指定和合法目的收集个人数据，并在收集数据前征得数据主体的同意，告知其数据处理的范围和目的。^①同时，除特殊情况外（医疗需要、诉讼需要），禁止数据控制者处理敏感个人信息，如个人的种族、婚姻、年龄、社会安全号码等。如发生敏感个人信息泄露并存在严重的潜在风险和危害时，数据控制者应在发现泄露事件 72 小时内，向国家隐私委员会和受影响的数据主体履行通知义务。数据控

① Implementing Rules and Regulations of the Data Privacy Act of 2012. <https://www.privacy.gov.ph>.

制者如发生违法行为，将面临不同程度的刑罚与罚款。

表 5-15 菲律宾数据及隐私保护违法处罚^①

违法行为	刑罚		罚款（比索）	
	个人信息	敏感个人信息	个人信息	敏感个人信息
未经授权的数据处理	1~3 年	3~6 年	50 万~200 万	50 万~400 万
数据处理不当	6 个月~2 年	1~3 年	10 万~50 万	50 万~100 万
出于未经授权目的的处理	1 年 6 个月~5 年	2~7 年	50 万~100 万	50 万~200 万
未经授权的数据披露	1~3 年	3~5 年	50 万~100 万	100 万~200 万
隐瞒安全漏洞	1 年 6 个月~5 年		50 万~100 万	
恶意泄露	1 年 6 个月~5 年		50 万~100 万	

企业合规要求

配备数据保护专员。根据菲律宾《数据隐私法（2012）》，个人信息控制者（PIC）和个人信息处理者（PIP）均需设置数据保护专员（DPO）。所任命的专员应具备隐私或数据保护政策和实践方面的专业知识，充分了解数据安全和保护需求。

开展隐私影响评估。数据控制者应定期对数据系统进行隐私影响评估（Privacy Impact Assessment），评估个人信息处理流程、系统、设备等对数据保护存在的潜在影响，如发现漏洞，信息处理者/控制者应及时采取措施消除风险。企业可参考菲律宾国家隐私委员会发布的隐私影响评估指南开展评估，具体可查询网址：<https://www.privacy.gov.ph>。

编制数据隐私手册。根据菲律宾《数据隐私法（2012）》，个人信息控制者和处理者需编制内部数据隐私手册，确保其遵守《数据隐私法（2012）》以及国家隐私委员会的其他合规要求。数据隐私手册一般包含背景介绍、使用范围、个人数据处理过程、安全措施、查询和投诉、附录等内容。

制定安全事件管理策略。所有个人信息控制者和处理者必须制定安全事件管理策略，以应对数据泄露等安全事件。策略通常包括建立安全事件响应小组、从技术层面提高安全性、最大程度降低信息泄露损失、定期查找安全漏洞等（详见表 5-16）。^②

① National Privacy Commission. <https://www.privacy.gov.ph>.

② 同①。

表 5-16 安全事件管理政策内容

序号	政策内容
1	建立安全事件响应小组。小组成员应明确责任，确保在发生个人数据泄露时及时采取行动。
2	在组织和技术层面制定安全措施，以防止或减少个人数据泄露的发生，并做到能够及时发现问题。
3	建立旨在遏制个人数据泄露，并迅速恢复信息和通信系统正常的响应程序。
4	减轻个人数据泄露对数据主体可能造成的伤害和负面后果。
5	进行隐私影响评估，识别个人数据处理过程中伴随的风险。
6	定期进行漏洞扫描，监测计算机网络的安全漏洞。

案例 4

东南亚网约车公司新系统涉数据隐私保护漏洞被菲主管部门叫停。2020 年 1 月 13 日，东南亚网约车公司——Grab 在菲律宾开始对其自拍验证和车内音频录制系统进行试点研究，要求乘客在乘车前进行自拍验证。Grab 声明说，音频保存时间为 1 周，视频保存时间为 10 小时，所有收集到的数据都将进行加密并安全存储在其数据库中。随后，菲律宾国家隐私委员会（NPC）发布了一份关于 Grab 公司的漏洞通知，称发现 Grab 公司的数据处理系统存在缺陷，并叫停该公司的自拍验证及车内录音功能。其认为，Grab 没有充分评估该系统对其用户权益造成的风险，同时并未明确说明数据收集是否达到了预期目的，以及该举措是否是其实现目标的最佳选择。面对菲律宾国家隐私委员会的质疑，Grab 强调这些功能均符合该国合法处理数据的法律标准。

启示

在菲企业必须严格遵循菲法律法规，尤其在用户隐私保护方面做好前期法律合规准备工作，完善内部数据处理制度和良好的安全体系结构，并按照菲相关要求及时完善，确保符合数据隐私要求，降低运营风险。

2.5 贸易监管

菲律宾贸易和工业部（Department of Trade and Industry Philippines）是菲律宾外贸政策制定及管理部门，其下设的产品标准化局负责产品技术标准和法规管理；进

口服务署负责特定产品进口法规的实施及发起反倾销、反补贴和保障措施初步调查。菲律宾海关总署和菲律宾关税委员会负责关税政策的制定，菲律宾财政部下设的关税局负责关税法律的具体实施和进出口关税、进口产品增值税及其他附加税的征收。菲进出口贸易相关法律主要包括《菲律宾关税与海关法》《出口发展法》《反倾销法》《反补贴法》《保障措施法》等。

进口管理

菲律宾对部分进口产品实行一定管制，

分为禁止进口和限制进口。禁止进口产品包括枪支弹药、赌博产品、假冒劣质食品或药品、麻醉品等，限制进口产品包括汽车、拖拉机、小汽车、柴油机、汽油机、摩托车等 130 多种，约占进口商品总量的 4%，该类产品必须在获得菲相关主管部门核发的进口许可证后方能进口。例如，进口新鲜水果和蔬菜，需事先从菲律宾农业部植物工业局获得进口许可。活牲畜、肉及肉制品的进口需事先从菲律宾农业部动物工业局申请进口许可。

表 5-17 菲律宾部分禁止和限制进口产品^①

分类	产品
禁止进口产品	枪支弹药；不道德的印刷品、底片、电影、照片、艺术品；用于违法堕胎的物品及宣传广告；用于赌博的装备及用具；含金、银或其他贵金属或合金制成的物品；假冒劣质的食品或药品；鸦片或其他麻醉品及其合成品；合成盐或成品盐；鸦片吸管及配件；有关菲律宾法律禁止进口的物品及配件。
限制进口产品	汽车、拖拉机、小汽车、柴油机、汽油机、摩托车、耐用消费品、新闻出版和印刷设备、水泥、与健康及公共安全有关的产品等，共 130 多种，约占进口商品总量的 4%。

出口管理

菲律宾政府对出口贸易采取鼓励政策，出台了简化出口手续、免征出口附加税、进口商品再出口可享受增值税退税和外汇资助等有关措施。但同时，菲要求部分矿产品、

动植物产品、海产品和农产品的出口需事先获得主管部门的出口许可或配额许可。具体见表 5-18。

^① International Trade Administration. <https://www.trade.gov>.

表 5-18 菲律宾许可出口产品一览表^①

出口产品	获得许可类型
动物或动物源制品出口	需取得动物产业署的许可，应向动物产业署提供动物照片
植物出口	需取得植物产业署的许可
食品、药品和化学药品出口	需取得食品与药品署的许可
咖啡出口	需取得国际咖啡组织许可机构的配额许可
成衣和纺织品出口	需取得成衣与纺织品出口署的配额许可
渔业产品和其他水产品出口	需取得渔业和水产资源署的许可
手工艺品出口	需向贸工部申请优惠待遇特别证明
管制椰产品出口（包括成熟椰子和种苗）	需取得菲律宾椰品管理局许可
日用品和光纤品出口	需取得光纤行业发展署许可

海关管理

菲律宾进出口关税相关法律是《菲律宾关税与海关法》，进口关税税率由菲律宾关税委员会制定（www.tariffcommission.gov.ph），出口关税税率由海关总署（<http://www.customs.gov.ph>）制定。具体海关管理规定见表 5-19。

表 5-19 菲律宾海关管理部分细则^②

进口关税	《菲律宾关税与海关法》将应税进口商品分为 21 类，进口关税税率一般为 3%~30%。具体商品的税率可从关税委员会的网页查阅，网址： www.tariffcommission.gov.ph 。
进口配额	菲律宾对部分农产品实行关税与配额并用的措施，对配额内的产品征收正常关税，对配额外商品则征收高关税。如活动物及其产品、新鲜蔬菜等。
东盟内部零关税	根据东盟内部协议规定，菲律宾对东盟成员国全部产品进口实行零关税。
出口关税	菲律宾对以下出口商品征收关税，且关税税率均为 20%：圆木、木材、饰面用薄板和胶合板、金属矿砂及其精矿、金、矿渣水泥、硅酸盐水泥；船用燃料油、石油沥青、银、未加工的 ABACA（一种产纤维的植物，产于菲律宾）、香蕉、椰子及椰子产品、菠萝及其成品、糖及糖制品、烟草、小虾和对虾。

① 中国驻菲律宾大使馆 . <https://www.fmprc.gov.cn>.
② Bureau of Customs Philippines. <http://www.customs.gov.ph>.

续 表

出口退税	《菲律宾关税和海关法》规定，用于从事对外贸易的船舶推进器燃料油，可退还不超过 99% 的已征关税或给予税收抵免；用进口原材料生产或制造的产品（包括包装、卷标等）出口时，对所用原材料进口时征收的关税将予以退还或给予税收抵免；财政部根据海关总署的建议可发布对商品实行部分退税的法规规章。退税将由海关总署在收到正确、完整的资料后 60 天内支付。
------	--

2.6 反垄断与反不正当竞争、反商业贿赂与反腐败、反洗钱

反垄断与反不正当竞争

菲律宾反不正当竞争以菲律宾《竞争法》（Philippine Competition Act）为主要法律依据，该法对禁止竞争协议、滥用支配或垄断地位、反竞争并购行为进行了规范。相关主管部门为菲律宾竞争委员会（Philippine Competition Commission），负责按照菲律宾《竞争法》条款，对违反法律的竞争行为和并购案件进行调查，有权禁止并购相关交易。

表 5-20 菲律宾《竞争法》规定的禁止行为

垄断行为类型	概念判断	具体行为
滥用市场支配地位	市场支配地位，即一个或若干企业在特定市场中拥有排他性地位，对相关市场中的一般商品流通条件可以施加决定性影响，或有可能阻碍其他实体进入这一市场。市场份额超过 50% 的企业视为具有市场支配地位。	1. 拒绝为下游企业提供原材料或半成品； 2. 捆绑销售； 3. 以低于成本的价格出售商品或服务，迫使竞争者退出市场； 4. 对进入市场的竞争者设置壁垒等。
限制竞争协议	旨在限制竞争的横向协议和纵向协议，指相互竞争的经济主体之间就共同占有一定市场份额的商品所达成的任何协议，如果导致或可能导致对竞争的限制，则这些协议将被依法禁止。	1. 确定或维持价格、折扣和红利的协议（固定价格）； 2. 提高、降低或维持拍卖价或投标价的协议（串通招投标）； 3. 依据所销售商品的买主或卖主的类型，按地区划分市场的协议（划分市场范围）。

并购交易审查。菲律宾《竞争法》要求部分并购交易双方应在并购前强制履行通知义务，防止造成市场垄断。如收购方资产规模超过 56 亿比索，并购交易额超过 22 亿比索，则交易各方应在签署合并协议 30 天内通知菲律宾竞争委员会，填写并购通知表，并

上传至菲律宾竞争委员会官方网站等待审查。如果竞争委员会认为该交易在实质上阻止、限制或削弱了市场竞争，则其将要求交易方采取补救措施消除相关潜在负面影响。

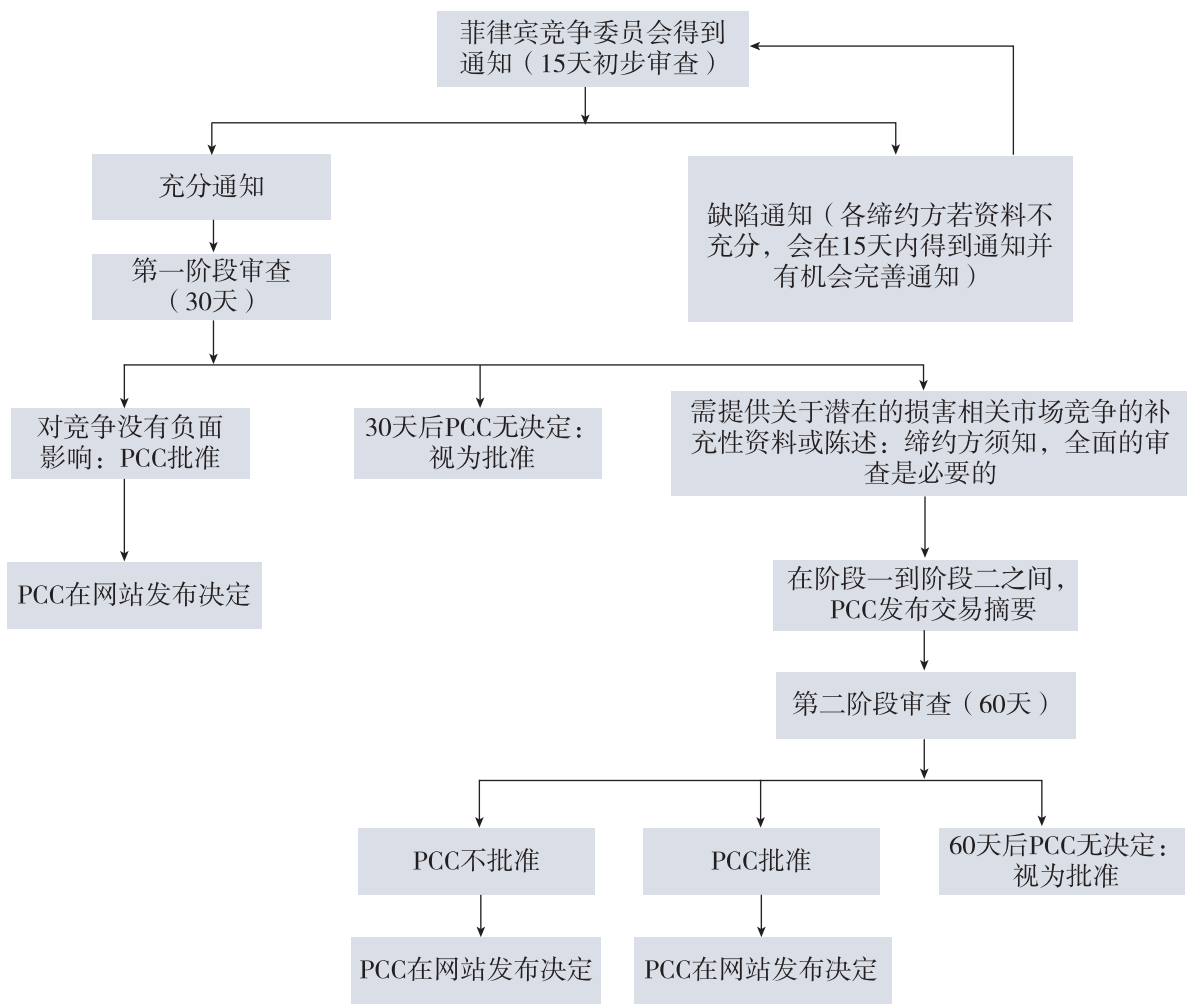


图 5-4 兼并收购通知程序

特别提示

未履行强制性通知义务而订立的并购协议为无效协议，且交易双方需缴纳交易金额的 1% ~5% 作为行政罚款。

案例 5

Grab 公司罚款。2018 年，东南亚网约车公司——Grab 公司宣布对 Uber 东南亚业务进行收购。收购后，Grab 在菲律宾网约车市场的份额将达到 93%。同年 10 月，菲律宾竞争委员会对该收购发起了反垄断调查，认为并购构成了“实质性地减少、阻止或限制竞争”，违反了菲律宾反垄断法，对 Grab 和 Uber 公司共处以总计 1600 万比索（约合 297210 美元）的罚款。2019 年 12 月，菲律宾竞争委员会再次对 Grab 公司处以 1615 万比索的罚款，原因是其定价过高和司机取消订单比例过高，违反了价格和服务质量承诺。

启示

近年来，菲律宾反垄断主管部门执行力度有所强化，中国企业在菲投资并购时，应对企业股权架构、并购交易额等进行相关评估，充分做好尽职调查，事先判断此项交易是否会受到监管机构的反垄断调查，如可能触发反垄断调查，应及时对敏感业务进行适当剥离。

反商业贿赂与反腐败

菲律宾反商业贿赂及反腐败相关的法律法规主要包括刑法典修正案（共和国第 3815 号法令）、《反贪污和腐败行为法》《反掠夺法》《公职人员操守及道德准则守则》《刑法典修正案》。

菲律宾的反商业贿赂法规主要约束公职人员和向公职人员行贿的个人。受贿行为主要包括：（1）接受任何与其职务相关的钱物；（2）利用职权在政府合同及交易中收受任何礼物、股份、福利等；（3）利用职权在政府许可及认证中收受任何礼物、股份、物资、福利等；（4）在离职后一年内接受与其职权有相关业务往来的私营企业提供的职位。菲律宾法律对受贿和接受馈赠进行了比较细致的区分。为表示感谢和认可赠予公职人员的奖章及类似物品，为表达友谊赠予公职人员且不

具腐败意涵的简单象征性物品不属于行贿。

反洗钱

菲律宾反洗钱主要法律为《反洗钱法》，主管部门为反洗钱委员会（Anti Money Laundering Council），负责执行反洗钱相关法律法规，防止非法资金流入菲律宾金融系统。

在菲律宾，利用房地产交易进行洗钱是犯罪分子主要的洗钱方式之一。根据反洗钱委员会数据，房地产资产占反洗钱委员会民事没收程序的总资产和财产的 22%，价值约 2678 万比索。国际金融行动特别工作组（FATF）对此要求菲律宾必须采取切实行动进行反洗钱改革，FATF 成员将用 4 个月的时间评估和决定菲的改革是否有效，如未能采取相关措施，菲律宾将被列入“灰色名单”，

届时海外金融机构将对涉及菲律宾的交易进行严格审查。目前，菲律宾正对《反洗钱法》进行修订，包括明确将参与非法洗钱的房地产买卖的开发商与经纪人列为犯罪人，相关工作预计于 2021 年 2 月前完成。

2.7 环境保护

菲律宾环境保护相关法律法规包括菲律宾《宪法》《污染控制法》《洁净空气法》《洁净水法》《森林法修订案》等，主管部门为菲律宾环境与自然资源部。该部下设环境管

理局、采矿和地质局、森林管理局、土地管理局等机构，具体负责相应领域的合规管理。

环保合规

根据菲律宾 1586 号总统令要求，如投资项目可能对环境质量造成影响，如采矿业、建筑业等，项目方需向菲律宾环境和自然资源部下设的环境管理局申请环境合规证书（Environment Compliance Certificate）。项目方需首先出具“环境影响声明”，并附上其他相关批准文件，由环境管理局决定是否对其发放环境合规证。

表 5-21 菲律宾相关环保惩罚措施^①

法令	主要惩罚
《洁净空气法》	● 污染超标：中止施工，罚金为每日不超过 10 万比索，且每 3 年可增长 10%。
《洁净水法》	● 排放污水：中止施工，罚金为每日 1 万~20 万比索，且每两年增长 10%； ● 因重大疏忽或故意不采取清理措施：处以 2~4 年刑罚，罚金为每日 5 万~10 万比索。
《森林法修订案》	● 非法占有或毁坏林区：处以 6 个月~2 年刑罚，罚金为林区价格的 10 倍； ● 烧荒：处以 2~4 年处以刑罚，罚金为烧毁木材价值的 8 倍。

采矿许可

在菲投资采矿项目，项目方需向菲律宾环境和自然资源部下设的采矿和地质局（Mines and Geosciences Bureau）提交采矿许可申请，获得许可后方可实施。采矿和地质局在各地区均设有分局，企业可携带材料就近提交申请。如项目总额小于 2 亿比索，

地区分局即可颁发许可，如项目总额为 2 亿~5 亿比索，该申请需由地区分局进行初审后提交至总局，由总局颁发许可。如项目总额超过 5 亿比索，该申请在经分局、总局审核后，还需报请环境和自然资源部进行核查，由其决定是否授予项目许可。^②

① Department of Environment and Natural Resources of the Philippines. <http://ecac.emb.gov.ph>.
② Department of Environment and Natural Resources Mines and Geosciences Bureau.Mining Application. <http://mgb.gov.ph>.

特别提示

2016 年开始，菲律宾政府对环境保护进行大整顿，因环保审查不合格关停了诸多镍矿，吊销其环境合规证。2017 年，菲律宾接连撤销了 4 个采矿项目的采矿许可证，包括金矿、煤矿、铜铁、镍矿开采项目。目前菲律宾环保执法仍维持偏严的环保政策，大部分矿山开采均受到环保压力。

2.8 卫生与安全

菲律宾卫生与安全相关法律法规为《职业安全与卫生标准法》，该法要求企业遵守职业安全与健康标准。企业有义务为员工提供安全工作场所、向新员工提供完整的安全工作指导、遵守职业安全与卫生标准、为员工提供个人防护和安全设施等。^①如企业不遵守或拒绝遵守《职业安全与卫生标准法》，企业将面临每天 10 万比索的罚款。在菲劳工部对其工作场所进行检查时，如企业存在妨碍、拒绝其查阅相关文件等行为，则将被处

以 10 万比索的额外行政罚款。

2.9 社会责任

中国企业在菲律宾开展投资合作，应当承担相应的社会责任，包括妥善处理与生产活动有关的资源、安全、环保、劳工等问题。中国企业应注重项目的社会效益，积极回馈当地的社会和民众，与当地居民建立长期友好关系。



图 5-5 负责任的企业行为

① The Occupational Safety and Health Standards Act or the Republic Act (RA) 11058.

案例 6

中材节能公司（菲律宾）参与菲当地社会公益事业。2019 年 1 月 25 日，中材节能（菲律宾）余热发电有限公司（以下简称“中材节能公司（菲律宾）”）重视当地社区建设，开展了社区共建、义务捐赠活动。此次开展的活动是该公司自 2015 年 3 月投产运营以来持续开展公益活动的延续。中材节能公司（菲律宾）每年都积极参与当地社会公益事业建设，承担企业社会责任，相继为当地捐赠树苗数千棵，改善生态环境，促进当地环保事业发展；为当地学校捐赠桌椅等学习用具，以帮助学校改善学习环境；积极参与捐资助学，为当地成绩优异的贫困大学生募集奖学金，促进当地教育事业的发展，培养优秀的社会人才。

案例 7

在菲中企向菲捐赠防疫物资。2020 年，在菲中资某企业通过菲律宾公共工程与公路部向菲律宾部分医院捐赠了 N95 口罩 1000 个、防护服 50 件、医用口罩 12000 个。菲公共工程与公路部副部长萨达因对中国企业在这特殊时期向菲律宾提供的帮助表示感谢。他表示，在菲中国企业以极快地速度筹备了急需的物资，体现了中国企业的社会责任感和“中国担当”，这是中国企业为菲律宾的抗疫工作做出的积极贡献。

启示

中国企业在菲投资在重视商业项目成果的同时，更应助力当地民生改善和就业等领域的可持续发展。在菲企业可通过参与菲华志愿消防队、菲华义诊队和捐建农村校舍等慈善活动，践行“一带一路”共享发展理念，增进当地人民与中方企业的互信融合。

3 经贸纠纷解决

3.1 诉讼

诉讼体系

菲律宾司法系统包括一级法院、上诉法院和最高法院。一级法院由一名法官主持，

上诉法院由一名首席大法官和 68 名大法官组成，最高法院由 15 名法官组成。其中，一级

法院又分为城市法院和地区法院。城市法院负责审理涉案金额较低的民事诉讼，涉案金额超过城市法院审判门槛的诉讼，由地区审判法院进行审理。城市法院的判决可上诉至地区法院，地区法院的裁决可上诉至上诉法院和最高法院。

诉讼程序

菲律宾司法部门积极推动在诉讼前通过

调解方式解决争议。在原告提起诉讼后，诉讼将首先被移交至菲律宾调解中心，如调解失败，则进入诉讼程序。在诉讼程序中，原告在提出诉讼并支付适当费用后，法院将向应诉方发送传票以及申诉副本，应诉方需在15日内答复。法院随后将进行庭审，最终进行审判。如当事双方对审议结果存有争议，应在15日内提起上诉。

表 5-22 菲律宾民事诉讼时限

事项	诉讼时限
影响不动产所有权或占有权的行为	30
涉及抵押、书面合同以及法律和判决所规定的义务	10
涉及口头合同和准合同的诉讼	6
涉及损害索赔人权利和准继承人权利的诉讼	4
涉及强行进入、拘留和诽谤	1
所有其他	5
要求获得通行权或采取行动减轻公众或私人滋扰	不受时间限制

3.2 仲裁

仲裁是菲律宾商业纠纷解决的重要渠道之一，争议双方可通过事先合同约定或事后同意进行仲裁。仲裁双方应首先签署书面的仲裁协议，并由起诉方或其合法代理人签署。当事人可自由选择仲裁员，如无指定仲裁员，一级法院可根据争议指定 1~3 名仲裁员。如当事双方认为仲裁员的任命有失公允，可对该任命提出异议。仲裁裁决通常在听证会结

束 30 天内作出，裁决必须由独任仲裁员或多名仲裁员书写、签署和确认，并向各方提供一份裁决副本。

菲律宾争议解决中心。菲律宾争议解决中心（Philippine Dispute Resolution Centre, PDRCI）成立于 1996 年，是菲律宾最主要的仲裁机构。该机构已与国际多家仲裁中心达成了合作协议，如韩国商事仲裁委员会、印度

仲裁委员会、印度尼西亚国家仲裁委员会、新加坡国际仲裁中心、中国香港国际仲裁中心、新加坡国际调解中心等。菲律宾争议解决中心标准仲裁条款如下：^①

“Any dispute, controversy or claim arising out of or relating to this contract, or the breach, termination or invalidity thereof shall be settled by arbitration in accordance with the PDRCI Arbitration Rules in force at the time of the commencement of the arbitration”

双方可自行协商增加仲裁员数量、仲裁地址、仲裁语言等内容，范本如下：

“The number of arbitrators shall be... (one or three);

The place of arbitration shall be... (city or country);

The language(s) to be used in the arbitral proceedings shall be... (language)”

4 中国贸促会经贸纠纷解决特色服务

4.1 国际商事争端预防与解决组织

随着“一带一路”建设的逐渐深入，为响应国际社会呼声，在中国贸促会推动下，中国国际商会联合“一带一路”建设参与国相关工商会、法律服务机构等按照共商、共建、共享原则共同发起国际商事争端预防与解决组织。作为第二届“一带一路”国际合作高峰论坛重要成果，2020年10月15日，该国际组织正式成立。该国际组织为非政府间、非营利性国际社会团体，将为境内外企业提供包括宣传培训、对话磋商、合规建设、

预警防范、标准合同制定、调解、仲裁等国际商事争端预防和解决多元化、“一站式”服务，依法保护企业合法权益，营造高效便捷、公平公正的营商环境。

4.2 商事仲裁

一般商事仲裁

商事仲裁是中国贸促会最早开展的商事法律业务。1954年5月，中国贸促会经中央人民政府政务院批准，成立了中国第一家涉

^① Philippines Dispute Resolution Centre. <https://www.pdrci.org>.

外仲裁机构—中国国际经济贸易仲裁委员会（以下简称“贸仲委”）。经过多年的发展，贸仲委已成为世界上最具影响力的常设商事仲裁机构之一，独立公正地解决国内外经济贸易争议及国际投资争端。贸仲委总部设在北京，在加拿大、奥地利、中国香港、深圳、上海、天津、重庆、杭州、武汉、福州、西安、南京、成都、济南均设有分支机构。除传统商事仲裁服务外，还为当事人提供网站域名、网上仲裁、调解、投资争端解决等多元化争议解决服务，以及粮食、工程建设、金融等行业争议解决服务等。

海事仲裁

1959年1月，中国贸促会经国务院批准，成立了中国海事仲裁委员会（以下简称“海仲委”），海仲委是目前中国最有影响力、最具权威的涉外海事仲裁机构。中外企业在航运金融、航运保险、物流、航空、涉海（水）上工程、海洋资源开发等海事领域的争议均可向海仲委申请仲裁。海仲委总部设在北京，在上海、天津、重庆、深圳、香港、福建设有分会，在浙江等地设有自贸区仲裁中心，在大连、天津、青岛、宁波、广州、舟山等城市设有办事处。

4.3 知识产权保护

中国贸促会自1957年起开展知识产权服务，是中国最早开展涉外知识产权服务的机构，为中外企业在专利、商标、著作权域名、商业秘密、商业外观、不正当竞争等知识产

权相关领域提供咨询、申请、调解、行政保护和诉讼服务。中国贸促会下设中国贸促会专利商标事务所、中国专利代理（香港）有限公司、中国贸促会知识产权服务中心等三家知识产权代理和维权机构，在北京、纽约、东京、慕尼黑、日内瓦、马德里、中国香港、上海、广州、深圳设有分支机构。

专利服务

- 现有技术检索及可专利性分析
- 准备和办理专利申请
- 发明、实用新型、外观设计
- 专利复审与无效事务
- 专利侵权纠纷的司法诉讼、行政解决以及海关保护措施
- 专利海关备案
- 专利检索、监视、侵权分析、企业并购中的尽职调查等
- 专利许可与技术转让

商标服务

- 商标事务性咨询
- 商标申请前查询及提供可注册性分析
- 商标查询、监视及广告
- 商标注册申请与续展
- 商标异议、评审和行政诉讼
- 商标许可与转让
- 商标侵权司法诉讼、行政查处及相关法律事务
- 商标海关备案
- 商标、品牌战略设计



其他知识产权相关服务

- 办理著作权和计算机软件登记
- 代理著作权许可或转让合同谈判和签约
- 办理著作权侵权诉讼及相关法律事务
- 代理著作权海关备案
- 提供与反不正当竞争和商业秘密保护有关的法律咨询服务
- 提起侵权诉讼及处理相关的法律事务
- 为技术贸易提供技术、法律、贸易方面的咨询服务
- 代理技术贸易合同谈判和签约
- 域名注册与争议
- 集成电路布图设计登记

4.4 “两反一保”服务

随着中国“一带一路”建设和企业“走出去”深入推进，企业面临的反倾销、反补贴、保障措施（“两反一保”）等案件日益增多，中国贸促会为企业“整链条、全覆盖”的经贸摩擦应对服务。在立案前，代表企业与国外商协会开展产业对话，消除分歧；在案件应对期间，组织行业企业积极开展游说应对工作；在中国企业受到国外“两反一保”措施后，帮助企业在国外法院提起司法救济诉讼，代表行业向外国政府反映情况。目前，中国贸促会已在全国设立 102 家贸易摩擦预警机构，建立起较为完整的经贸摩擦预警体系，不仅涵盖了大部分省市，且覆盖了钢铁、重型机械、茶叶、平衡车行业、特种纸行业、电动工具行业、管道装备

行业、陶瓷行业等几十个经贸摩擦重点多发行业。中国贸促会企业权益保护中心负责“两反一保”相关业务。

4.5 商事认证服务

中国贸促会的商事认证业务主要包括签发中国出口商品原产地证明书、出具商事证明书和人力不可抗力证明书、签发暂准进口货物通关（ATA）单证册以及代办涉外商事文件领事认证等内容。中国贸促会商事认证中心负责统筹协调全国贸促系统 300 多家商事认证签证机构开展相关业务，每年签发各类证书约 450 万份，每年为企业减免费用约 2 亿元，显著提升了贸易便利化水平。2019 年，中国贸促会商事认证中心还启动了企业信用服务平台，在国内外建立了广泛的企业信用调查渠道，建立了国际经贸领域失信企业数据库，为中外企业提供信用公共服务，帮助企业防范国际经贸领域的商业信用风险。

4.6 商事调解服务

商事调解是一种非对抗的争议解决方式，主要解决中外当事人在经济、贸易、金融、投资、技术转让、承包工程、运输、保险以及其他商事、海事方面的争议。中国贸促会于 1987 年经国务院批准成立了中国贸促会 / 中国国际商会调解中心，可根据当事人之间的调解协议受理案件，如没有调解协议，经一方当事人申请在征得他方当事人同意后也可受理。调解中心已在全国各地设立分会

调解中心近 50 家，还与部分国际调解机构成立了联合调解中心。

4.7 合规建设服务

2018 年 1 月，中国贸促会设立全国企业合规委员会（以下简称“合规委员会”），具体业务由中国贸促会商事法律服务中心负责运作。这是迄今国内成立最早、服务企业合规建设最权威最全面并具有广泛代表性的专业合规组织机构。合规委员会特色服务包括企业合规体系建设、合规培训、合规风险管控方案设计、在线合规咨询、资信查询等信息服务。

4.8 其他相关服务

境外投资全流程“一站式”综合服务

通过在 130 个国家建立的 300 多个多双边合作机制搭建了全球综合服务网络，针对企业在境外投资中遇到的问题，为企业境外投资提供涵盖投资前期、中期、后期的全流程法律服务，并为企业的境外投资项目提供包括法律服务、海外项目对接、商务考察、税务咨询、融资方案等在内的“一站式”综合服务。

企业信用公共服务

在国内外建立了广泛的企业信用调查渠道，建立了国际经贸领域失信企业数据库，为中外企业提供信用公共服务，帮助企业防范国际经贸领域的商业信用风险。



中国国际经济贸易仲裁委员会

电话	+86-10-82217788, 64646688
传真	+86-10-82217766, 64643500
邮箱	info@cietac.org
地址	北京市西城区桦皮厂胡同 2 号 国际商会大厦 6 层
邮编	100035



中国海事仲裁委员会

电话	+86-10-82217900 +86-10-82217767/7923/7735
传真	+86-10-82217966
邮箱	cmac@cmac.org.cn
地址	北京市西城区桦皮厂胡同 2 号 国际商会大厦 16 层
邮编	100035



中国国际贸易促进委员会 专利商标事务所

电话	+86-10-66412345, 68516688
传真	+86-10-66415678, 66413211
邮箱	mail@ccpit-patent.com.cn
地址	北京市复兴门内大街 158 号 远洋大厦 10 层
邮编	100031



中国国际贸易促进委员会
中国国际商会调解中心

电话	+86-10-82217081
传真	+86-10-82217052
邮箱	adr@ccpit.org
网址	http://adr.ccpit.org/CH/Index/index.html
地址	北京市西城区桦皮厂胡同 2 号 国际商会大厦 4 层
邮编	100035



中国国际贸易促进委员会
企业权益保护中心

电话	+86-10-82217388
传真	+86-10-82217388
邮箱	iprsc@ccpit.org
地址	北京市西城区桦皮厂胡同 2 号 国际商会大厦 14 层
邮编	100035



中国国际贸易促进委员会
知识产权服务中心

电话	+86-10-82217309
传真	+86-10-82217304
邮箱	iprsc@ccpit.org
地址	北京市西城区桦皮厂胡同 2 号 国际商会大厦 14 层
邮编	100035



中国专利代理（香港）有限公司

电话	+852-28284688
传真	+852-28271018
邮箱	patent@cpahkltd.com
网址	https://www.cpahkltd.com
地址	香港湾仔港湾道 23 号 鹰君中心 22 字楼



中国国际贸易促进委员会
商事法律服务中心

电话	+86-10-82217056/7055/7151
传真	+86-10-82217055
邮箱	iprsc@ccpit.org
地址	北京市西城区桦皮厂胡同 2 号 国际商会大厦 4 层
邮编	100035

案例 8

商标侵权纠纷案。阿莱斯公司是依据德国法律成立的法人企业，专业从事生产设计、制造和销售各种隔热、绝热材料。阿莱斯公司申请注册了多项商标，是“福乐斯”“Armaflex”等商标的持有人。阿莱斯公司发现，杭州阿莱斯福乐斯公司在其保温绝缘材料上单独使用了“阿莱斯福乐斯”。同时，该公司的英文名称“Hangzhou Armacell Armaflex Commerce Co., Ltd.”也使用了阿莱斯公司所拥有的“Armacell”和“Armaflex”商标。中国贸促会专利商标事务所接受阿莱斯公司的委托，向法院提起诉讼并胜诉，有效维护了阿莱斯公司的合法权益、形象及声誉。

案例 9

专利权权属纠纷案。此案涉案专利属发明专利，为胜德国际研发股份有限公司所有。北京突破电气公司认为该专利与两公司联合开发的某专利类似，权利应归属于突破电气公司。中国专利代理（香港）有限公司受胜德国际公司的委托，对专利的技术特征进行了深入分析，认为该专利并非联合开发专利的简单叠加，且与联合开发专利无直接关联。相关诉讼请求得到了法院支持，维护了委托人的合法权益。

案例 10

应对美国铁质机械传动部件“双反”案。2015年10月28日，美国TB Wood's Incorporated公司向美国商务部和美国国际贸易委员会提出申请，要求对进口自中国的部分铁制机械传动部件发起“双反”调查。中国贸促会企业权益保护中心认真分析案件特点，积极开展发动企业、法律抗辩、游说施压等相关工作。在各方共同努力下，美起诉方五次缩小涉案产品范围，涉案金额由近3亿美元缩减至约2000万美元，美国国际贸易委员会最终作出无损害裁决。我方应对工作取得完胜，维护了年均3亿美元的出口市场。

案例 11

通过调解—仲裁联合机制解决争议。某大型国有 A 公司与某民营 B 公司就海外工程项目款项发生争议，B 公司多次向 A 公司提出补偿前期投入款项，但是由于当事双方之间就标的工程项目仅有口头上的约定，故 A 公司对前期 B 公司所投入的金额存在严重的分歧。B 公司尝试了多种手段去追讨款项甚至包括上访，均无果。后 B 公司向中国贸促会调解中心提出调解申请，调解中心就此事联络 A 公司，向其普及了调解的作用和优势，A 公司同意进入调解。通过调解中心与相关仲裁委员会建立的调解—仲裁联合机制，以和解协议为基础，由仲裁委员会制作了裁决书，为本次调解画上了圆满的句号。

案例 12

承运人无单放货案。河北某公司与巴西买方签订了买卖协议，约定支付方式是 D/P，贸易术语 FOB，承运人由巴西买家指定。货物从中国天津港海运发出后，河北公司随即将全套正本提单交付给托收行，委托其代收货款。货物到港后，巴西买家因经营不善，面临破产重组，不能及时付款赎单。河北公司得知这一消息后，立即告知承运人，提醒其妥善保管货物，可能需要运回。此时承运人告知该河北公司，货物已经被巴西买方凭副本提单提走。中国贸促会商事法律服务中心代理该河北公司向承运人提起索赔并胜诉，河北公司获全部货款及利息赔偿。

案例 13

敦促履约案。美国公司在收到陕西某公司发送的产品后，发函称产品存在质量问题。这批产品在量产之前经美国公司检测并出具了检测合格报告。陕西公司认为，美国公司此举为恶意拖欠货款。中国贸促会调解中心接到投诉后，迅速向美国公司发送敦促函，促使美方同意签署和解协议，帮助陕西公司减少了不必要的损失。



第六篇 在菲律宾工作生活基本信息

1 签证

1.1 签证类别

中国内地公民若持有有效的澳大利亚、日本、加拿大、申根或美国签证赴菲旅行，且持有往返机票，可免签停留不超过 7 天。中国内地公民若未持有上述有效签证，需首

先在菲律宾大使馆或领事馆申请短期访问签证。菲律宾短期签证分为旅游、商务、学习等签证类别，单次入境有效期为 30 天。如拟在菲长期工作，申请者需在持短期签证入境后，尽快在菲申请办理长期工作签证。

表 6-1 菲律宾签证类别

类别	适用范围
旅游签证（9A）	适用出于旅游、度假、购物等目的进入菲律宾的外国公民，在菲可停留时间为 7~30 天。
商务签证（9A）	适用出于商业目的进入菲律宾的外国公民，如参加会议、商务谈判等。在菲可停留时间为 7~59 天。
学生签证（9F）	适用于赴菲就读高等教育机构的外国公民。
工作签证（9G）	由菲律宾移民局发放，持有人可凭签证多次出入境菲律宾以及享有当地法律保障的权利。

1.2 签证申请程序及材料要求

短期签证

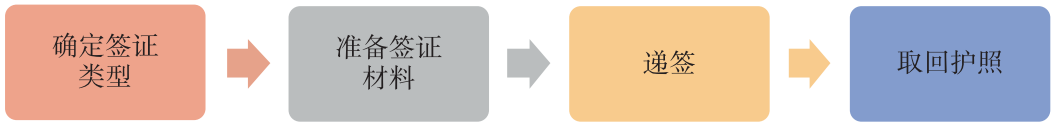


图 6-1 签证申请流程^①

① Philippinesvisa. visa-policy. <https://www.philippinesvisa.com>.

申请人需首先根据入境目的，确定签证类型并准备相应材料，就近选择菲驻华使领馆亲自递交申请，或通过经菲认可的旅行社递交申请。菲律宾在北京设有驻华大使馆，在上海、广州、重庆、厦门、香港、澳门设有领事馆。

签证申请受理时间为周一至周五（除节

假日外），上午 9:00 至 11:00，签证发放时间为周一至周五（除节假日外）下午 3:00 至下午 5:00。护照领取仅限申请人或其授权的直系亲属领取，若通过旅行社申请，需由旅行社已备案人员领取。在收到出签护照后，应认真核对签证页信息，如签发信息有所不符，需立即告知领事人员以重新办理。

表 6-2 菲律宾商务签证和旅游签证申请材料^①

签证类型	一般材料	特别要求
商务签证	有效护照	护照有效期为 6 个月以上
	签证申请表	2 份，附白底大 1 寸照片，正反面打印
	工作单位介绍信	签字并加盖公章，用英文书写或附英文翻译
	邀请函	附菲方公司营业许可或税务登记书，由外国人签字，邀请函必须注明在菲停留时间
	往返机票	复印件
旅游签证	有效护照	护照有效期为 6 个月以上
	签证申请表	2 份，附白底大 1 寸照片，正反面打印
	工作证明	工作证明需包括申请人的职务、工资、聘用年限，用英文书写或附英文翻译，加盖公司公章
	经济能力证明	● 银行存款证明（存款不少于 20000 元人民币） ● 有效的国际信用卡（复印件） ● 个人财产证明，房产证等
	如申请人不满 16 周岁，需提供出生证复印件和同行父母的护照复印件。	

^① 菲律宾驻华大使馆 . <https://beijingpe.dfa.gov.ph>.

菲律宾工作签证（9G）由菲移民局签发，一般由申请人所在公司人事部门申请办理。申请材料一般包括：有效的护照和签证页原件、6 张 2×2 英寸白底照片、劳务合同、公司章程与董事会细则、公司营业执照及其他要求的相关文件。

1.3 申请菲律宾签证注意事项

签证费用和办理时间。菲律宾签证办理时间一般为 5 个工作日，建议申请者提前半个月进行申请。如时间紧急，可申请加急办理，签证可在受理日起 1 个工作日后发放。单次旅游或商务签证申请费用为 190 元，加急办理需最高额外征收 190 元。

表 6-3 菲律宾签证费和加急费^①

签证类型		签证费和加急费（人民币）
单次入境签证		190
多次入境签证	3 个月	380
	6 个月	760
加急办理	1 个工作日出签	190
	2 个工作日出签	114
	3 个工作日出签	38

续签。如果在菲期间签证逾期，申请人应亲往菲律宾移民局补办延期手续。单次续签可延期 1 个月、2 个月或 6 个月，总停留期

限不得超过 2 年。续签时应按菲移民局最新要求提交材料，一般包括申请表格、护照原件、护照首页和最近一次抵达的签证页等。

2 租房

2.1 租房政策

菲律宾的住宅租赁受《第 9653 号共和国法》^②管辖。该法律规定，自 2013 年 12 月 31

日起，房屋租金的年度增加幅度不得超过实际租金的 7%。驱逐租户的法律原因包括：租户

① 菲律宾驻厦门领事馆 . <https://xiamenpcg.dfa.gov.ph>.
② 又称《2009 年租金控制法》（Rent Control Act of 2009）

无法支付 3 个月的租金；未经房东批准而将出租单位转租；租赁协议期满；业主维修和收回财产；承租人直系亲属要求收回财产。房客应在每月第 5 日或协议中规定的日期支付租金。对于初次付款，出租人可要求支付一个月的预付款和两个月的押金。^①

2.2 租房注意事项

为了拥有更好的住房体验，在菲律宾租房主要有以下注意事项：

挑选房屋。订立合同前最好询问租用房屋包含的服务和设施，如天然气、电力、互联网服务、卫星电视服务、水、停车、通信以及必要的国际服务等，以及物业管理及配套设施。关注小区交通便利程度，配套设施完善与否，楼层采光、通风与安全性是否满足要求，小区地上停车位置是否充足等。

签订合同。租房应提前准备好书面租赁

协议，一式两份，由公证人见证签署。房租以外的其他费用（如物业费、水电费、垃圾清理费用等）应在合同中予以明确。

押金退还。合同到期后，房东将对房屋进行完整检查，如房间在租住期间有部分损坏，包括家具破损、墙体表面有严重污渍、下水道堵塞、排水管漏水等，房东将在押金中扣除一定清洁费。

2.3 主要中介机构及网站

在菲律宾租房可以通过实体房屋中介和租房信息网站。大型实体房屋中介有菲律宾乐房地产、Philippines Real Estate、List Sotheby's International Realty Philippines 等，主要的租房网站如 www.philippinesproperties.com、www.Lamudi.com.ph。

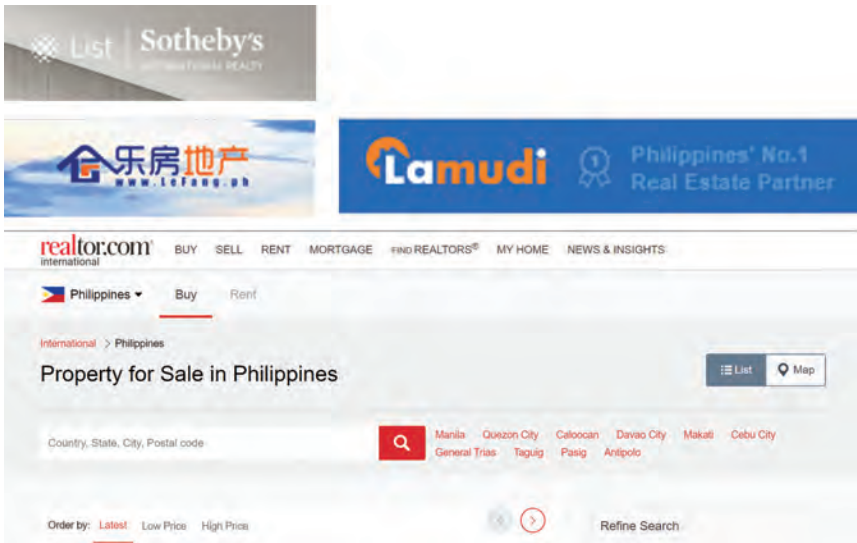


图 6-2 菲律宾主要租房中介

① 《2009 年租金控制法》（Rent Control Act of 2009）。

3 医疗与保险

3.1 医疗体系概览

菲律宾医疗体系由公共医疗和私营医疗组成。根据世界卫生组织数据，截至 2016 年 12 月，菲律宾卫生部门共有 434 所公立医院和 790 所私立医院。公立医院平均床位数规模为 109 张病床，私立医院规模较小，平均床位为 69 张。^①

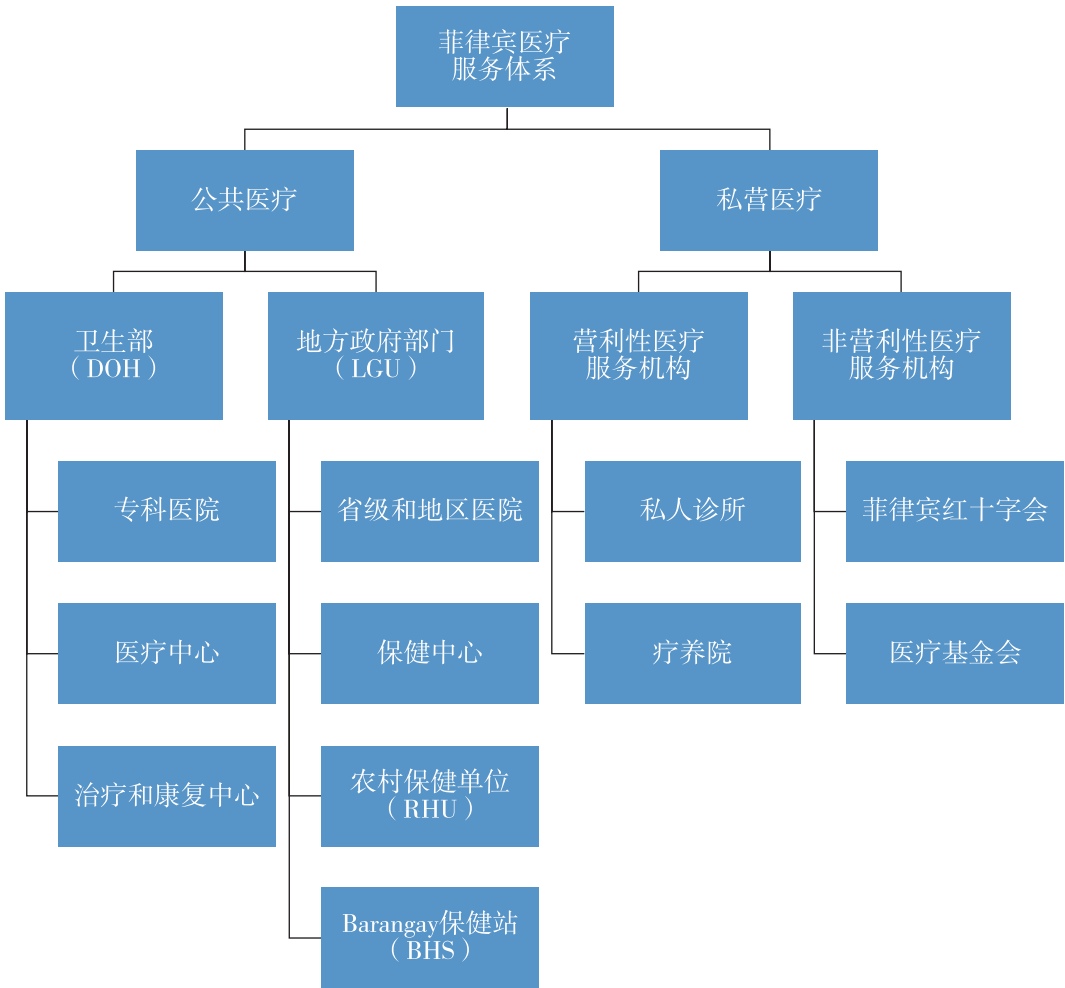


图 6-3 菲律宾医疗服务体系

① World Health Organization 2018. The Philippines Health System Review. Vol. 8 No. 2 2018.



公共医疗。菲律宾公共卫生服务由国家卫生主管部门卫生部和地方政府卫生部门共同负责。卫生部负责管理和经营部分地区医院、医疗中心、疗养院、治疗和康复中心以及专科医院。地方政府部门在地方卫生系统管理上拥有完全自主权，省级政府可提供初级和二级医院护理，市级政府可提供初级卫生保健，如农村保健单位（RHU）、保健中心和 Barangay 保健站（BHS）等。

私营医疗。私营医疗体系由营利性和非营利性医疗服务提供者组成，包括私人诊所、疗养院、医疗实验室、药品制造和分销商、药店、医疗用品公司、健康保险公司、健康研究机构等市场主体，以及提供医疗、护理、助产和其他相关专业健康教育的学术机构。

3.2 医疗保险

菲律宾医疗保险包括强制医疗保险和私人保险，前者保险提供者是菲律宾健康保险公司（PhilHealth），后者为健康维护组织（HMO）和私人医疗保险机构。

强制医疗保险。强制医疗保险能够确保参保人在菲律宾获得强制医保体系内所有的免费医疗服务，可涵盖住院治疗、紧急情况、分娩、针对特定疾病（如结核病等）的门诊治疗费用。菲律宾健康保险公司（PhilHealth）是政府经营的医疗保险提供商。保险费用为雇员月收入的 2.5%，由雇员和雇主各承担一半，按月缴纳。

私人医疗保险。私人医疗保险可提供更全面的保险服务，特别是对于严重疾病可给

予更高的赔偿。菲大多数中产阶级公民及外籍人士都购买了私人保险，对强制医疗保险进行补充。菲律宾规模较大的私人健康保险公司有 PRU Life U.K. 和 Sun Life 等。此外，健康维护组织（HMO）还可提供定制医疗保险服务，根据承保人需求定制承保范围。健康维护组织设有自身的连锁诊所和签约医生清单，承保人在清单上的诊所或指定医生处就诊费用可由保险公司承担。付费方式为预付式，可按月度、季度、半年或全年度缴纳。菲律宾最受欢迎的健康维护组织是 Maxicare 和 MediCard。

3.3 就医与买药

就医

菲律宾公立医院主要依靠政府财政补贴进行运营，设施设备条件一般，但收费相对便宜。大多私立医院条件和设施相对较好，费用较高，主要是面向中、高收入群体。口碑较好的私立医院有圣·路加医疗机构、圣托·托马斯大学医院和亚洲医院医疗机构等。患者在看病前一般需进行电话预约，预约后拨打医生秘书电话或发短信与其进行确认。第一次治疗时通常要建立档案，登记姓名、年龄、电话等信息。

买药

在菲律宾买药可通过城市和农村社区的私人零售药店、当地药剂师和医生药房、杂货店等渠道购买。通过医院药房购买药品可满足住院病人的需求，但药品价格通常较高。

菲律宾高度重视医药价格问题，2008 年菲政策曾出台《廉价药品法案》，提出降低药品价格。2015 年，菲建立了电子药品价格监测

系统，以整合全国连锁药店等售药渠道的药品价格。

4 开设银行账户

账户类型

在菲开设账户一般建议开设两个账户，一是消费账户；二是存款账户。对于资金转账、电子转账交易、发票和定期付款等交易，一般使用消费账户。非居民外国人在菲律宾停留时间少于 180 天的外国人只能开设外币存款账户。

银行选择

菲律宾金融银行（BDO）在菲分行和 ATM 机数量最多，业务广泛、功能齐全，且是菲律宾为数不多可为外国公民提供购房贷款的银行。菲律宾首都银行（MetroBank）开户效率高，现场办理即可拿到银行卡。菲律宾群岛银行（BPI）有丰富的银行储蓄产品，办理约 1 周后即可拿卡。

表 6-4 菲律宾主要银行信息

银行	联系方式	营业时间
菲律宾金融银行（BDO）	+63-2-86318000	9AM—5PM（周一——周五）
菲律宾首都银行（MetroBank）	+63-2-88700700	9AM—5PM（周一——周五）
菲律宾群岛银行（BPI）	+63-2-88910000	9AM—6PM（周一——周五）

开户材料

开设银行账户的材料包括护照（原件和复印件）、居留卡或者工签、租赁证明文件或地址证明（租房合同，或者水电、宽带缴

费账单）、员工证明或者收入证明、比索或美元现钞。开户通常需要预存款，一般的储蓄账户最低存款要求为 1000~5000 比索之间。

5 交通出行

5.1 购车须知

购车流程

在菲律宾可以选择购买新车和二手车，购车流程一般包括获取信息、准备相关文件、检查车辆、付款等。

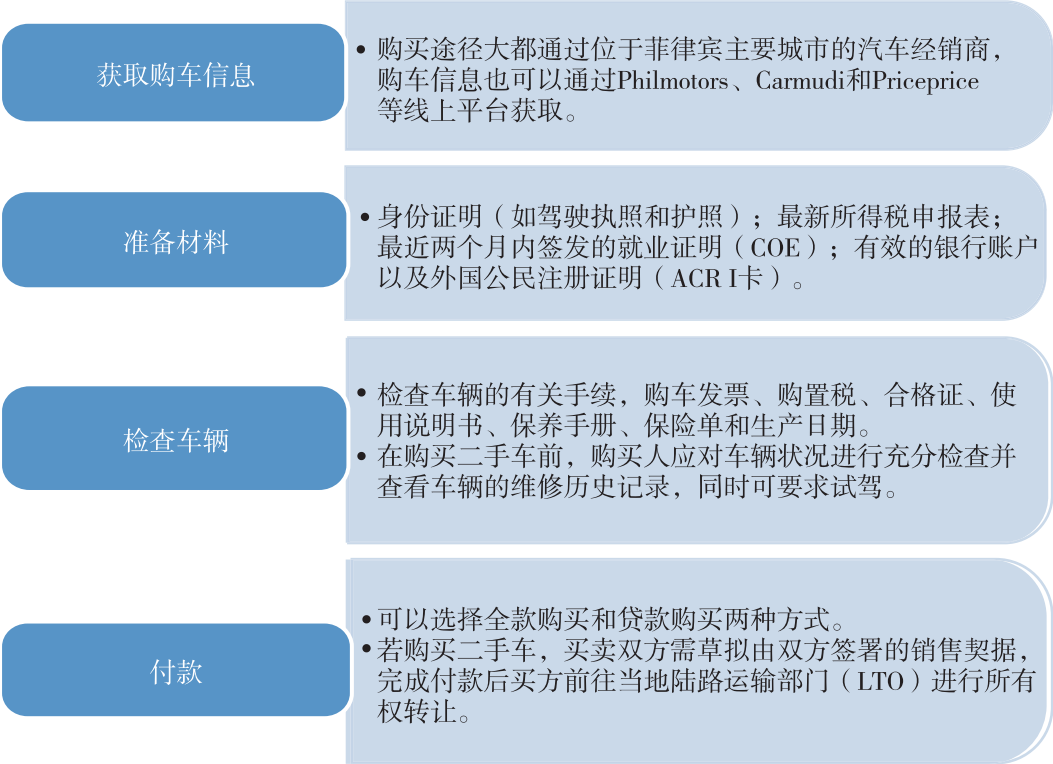


图 6-4 外国公民购车流程

表 6-5 菲律宾主要汽车经销商

经销商名称	地址	联系电话
Toyota Makati, Inc.	Ayala, cor Metropolitan Ave, Makati, 1209 Metro Manila, Philippines	+63-2-88973333
Honda Cars	Pan-Philippine Hwy, Calamba, 4027 Laguna, Philippines	+63-49-5029778
Suzuki Auto Calamba	Km 53 Pan-Philippine Hwy, Calamba, 4029 Pan-Philippine Hwy, Calamba, 4029 Laguna, Philippines	+63-977-8010466

续 表

经销商名称	地址	联系电话
Ford	Aguinaldo Highway, Anabu II-E , 4103 Imus City, Cavite, Philippines	+63-46-4722040
Mitsubishi Motors Philippines Inc	2772 Roxas Blvd, Pasay, Metro Manila, Philippines	+63-2-84208057

贷款购买

年满 21 周岁但不超过 65 岁且月收入至少为 3 万比索（某些银行为 4 万比索）的菲律宾公民可以申请汽车贷款。在有相关合格的菲律宾公民作为担保人的情况下，外国人也可以申请汽车贷款。贷款最多为车辆价格的 80%，需在 12~60 个月内偿还。贷款人申请材料一般包括：已填写的申请表、有效身份证件、最新的账单证明、带有最新所得税申报表（ITR）的就业证明（CoE）副本、3 个月的工资单。

车辆登记

车辆登记应向菲律宾陆路运输部门（LTO）申请。大多经销商会负责对车辆进行登记，如购车者需自行登记，需携带以下材料向最近的陆路运输部门申请：原始销售发票、车险证明、已报告的原始库存证明书（CSR）、菲律宾国家警察—公路巡逻组（PNPHPG）机动车审批证书原件和税务识别码、机动车检查报告（MVIR）。在提交材料后，支付所有费用，待评估人员完成审查后即可获得注册证书（CR）、标牌和贴纸。^①

表 6-6 菲律宾陆路运输部门分支机构

机构名称	地址	联系电话
LTO Diliman	1200 East Avenue, Diliman, Quezon City	+63-7-8709305
LTO La Loma	3 Biak na Bato Street, corner P. Florentino Street, Barangay, Sta. Mesa Heights, Quezon City	+63-2-89229061
LTO Makati	Butel Bldg., Pililia St., Makati City	+63-2-88975198
LTO Las Pinas	Francisco Motors Compound, Talon I, Las Piñas City	+63-2-88752030
LTO Malabon	Governor Pascual Avenue, Malabon City	+63-2-83517628
LTO NCR	No. 96 Mirasol Street, San Roque, Cubao, Quezon City	+63-2-89229061

① REPUBLIC OF THE PHILIPPINES. INITIAL REGISTRATION OF MOTOR VEHICLE. 11 May 2017. <https://www.lto.gov.ph>.

续 表

机构名称	地址	联系电话
LTO Mandaluyong	121 Shaw Boulevard, Mandaluyong City	+63-2-85322726
LTO Navotas	Gen. Gas Plant Bldg., Fishport Complex, North Bay, Navotas City	+63-2-82833510

车险

第三方责任险（Compulsory Third Party Liability）。第三方责任险也被称为强制险，是一种强制执行的汽车保险，一般在注册车辆时自动获得。该险主要是为了保障驾驶员、乘客和路人的生命安全，对事故后第三方造成的人身伤害进行理赔，同时可向受害人及其家人提供即时经济援助，金额不超过 10 万比索。该险费用根据车型不同从 560 比索至 1450 比索不等。

综合汽车全险（Comprehensive Car Insurance）。综合汽车全险是最全面的车辆保险，该险不考虑车辆损害的过错方，可对汽车修理等全部费用进行赔付。此类保险理赔范围还包括紧急汽车修理费，因碰撞、洪水和山崩产生的损失、道路救援费等。

表 6-7 菲律宾第三方责任险年费^①
单位：比索

车型	保险费用
私家车	560
摩托车、三轮车、拖车	250
出租车、PUJ 和迷你巴士	1100
轻型卡车、中型卡车	610
重型卡车和私人巴士	1200
旅游车	740
PUB 和观光巴士	1450



图 6-5 菲律宾主要车险公司

5.2 驾车须知

驾照制度

驾照转换。驾驶者持有中国驾照和国际驾照翻译认证件（或驾照公证件）均可在菲律宾驾驶。若在菲停留 90 天以上且有用车需求，或计划在菲买车，需前往陆路运输办公

① Philippines Insurance Commission.

室将外国驾驶执照转换为本地驾驶执照。转换条件是：驾照仍处于有效期内、年满 18 岁且必须在菲律宾停留至少一个月、至少在菲一年的居留证明。转换所需文件包括驾驶执照申请表、外国公民登记证明、医疗证明、有效护照和复印件以及纳税人识别号。

驾照考取。菲律宾有 3 种驾驶执照：（1）学生驾驶证。该证持有者需在有执照的驾驶员陪同下驾驶；（2）非专业驾驶执照。该证持有者多为私家车普通驾驶者；（3）专业驾驶执照。该证持有者一般为卡车、吉普尼、巴士司机等。

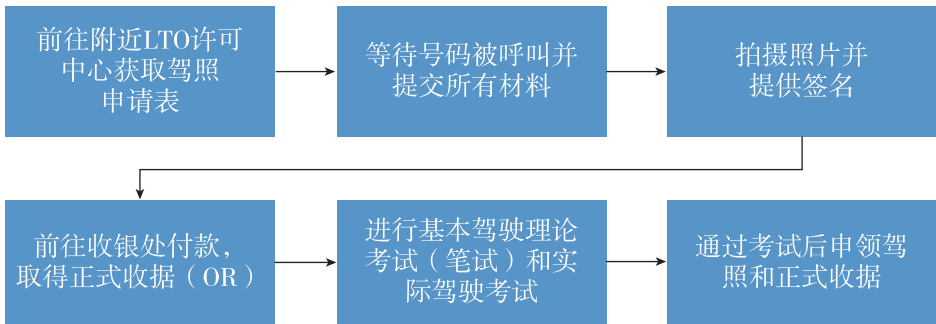


图 6-6 菲律宾非专业驾驶执照申请程序

驾车规则

基本驾驶规则。菲律宾实行尾号限行制度。车内所有人必须系好安全带，儿童必须由经认可的安全系统进行保护。菲律宾严格禁止酒驾行为，每 100 毫克血液超过 50 毫克酒精视为酒驾，警察将不定期进行巡视抽查。

限速规定。一般学校区域最高时速限速 20 公里，市区限速 30 公里，普通公路限速 80 公里，高速公路限速 100 公里，具体视现场指示牌而定。超速一般罚款 1000~3000 比索不等。

表 6-8 菲律宾尾号限行制度

禁止出行日期	车牌尾号
星期一	1 和 2
星期二	3 和 4
星期三	5 和 6
星期四	7 和 8
星期五	9 和 0



图 6-7 菲律宾公路限速标识

泊车区域。近年来，菲对非法停放的车辆进行了严格的管理，明确要求：消防栓旁 4 米范围内、十字路口 5 米范围内、专用支路的前方、车道入口的 4 米范围内、十字路口处和铁路交叉处禁止停车。

表 6-9 菲律宾停车有关标识

标志	说明
	给定的时间和地点允许的停车和装载区域
	禁止停车
	消防栓周围 4 米不得停车
	拖车标识周围不得停车

附录一

中国国际贸易促进委员会简介

中国国际贸易促进委员会（以下简称“中国贸促会”）成立于1952年，是中国对外开放领域重要的公共服务机构。经过68年的发展，中国贸促会已经成为党和政府联系经贸界人士、企业、团体的重要纽带，成为境内外工商界开展经贸交流合作的重要桥梁，并将致力于为全球工商界提供贸易投资促进服务和商事法律服务，代表中国工商界深度参与全球经济治理。

中国贸促会已在全球设立32个驻外代表处，与142个国家和地区的336家对口机构及相关国际组织建立了382个多双边工商合作机制，初步形成辐射“一带一路”、面向全球的海外工作网络。在中国贸促会推动下，地方各级和行业贸促会数量已超过1000家。贸促会和贸促工作的有效覆盖面不断扩大。

站在新的历史起点上，中国贸促会将奋力推进新时代贸促事业高质量发展，着力打造具有中国特色的、充满活力的世界一流贸易投资促进机构，为推进国家治理体系和治理能力现代化、建设更高水平开放型经济新体制、推动构建人类命运共同体作出更大贡献。



中国贸促会网站

中国贸促会微信公众号
“中国贸促”

中国国际商会网站

中国国际商会微信公众号
“中国国际商会”

附录二

菲律宾主要政府部门和相关机构联系方式

序号	机构名称	网址
1	外交部	https://dfa.gov.ph
2	总统办公室	https://president.gov.ph
3	参议院	http://www.senate.gov.ph
4	众议院	http://www.congress.gov.ph
5	司法部	www.doj.gov.ph
6	财政部	www.doe.gov.ph
7	国防部	www.dnd.gov.ph
8	科技部	www.dost.gov.ph
9	卫生部	www.doh.gov.ph
10	交通部	www.dot.gov.ph
11	旅游部	www.tourism.gov.ph
12	国家经济发展署	www.neda.gov.ph
13	贸易与工业部	www.dti.gov.ph
14	投资署	www.boi.gov.ph
15	国税局	www.bir.gov.ph
16	社会保障署	www.sss.gov.ph
17	教育部	www.deped.gov.ph
18	农业部	www.da.gov.ph
19	土地改革部	www.dar.gov.ph
20	劳动和就业部	www.dole.gov.ph
21	环境和自然资源部	www.denr.gov.ph
22	菲律宾最高法院	www.supremecourt.gov.ph
23	菲律宾中央银行	www.bsp.gov.ph

续 表

序号	机构名称	网址
24	证券交易管理委员会	www.sec.gov.ph
25	海外就业管理局	www.poea.gov.ph
26	海关管理局	www.customs.gov.ph
27	统计局	http://www.psa.gov.ph
28	人口发展委员会	http://popcom.gov.ph
29	土地管理局	https://lmb.gov.ph
30	港务局	https://www.ppa.com.ph
31	码头工业管理局	https://marina.gov.ph
32	矿业和地质局	http://www.mgb.gov.ph
33	水资源委员会	http://www.nwrb.gov.ph
34	能源管理委员会	https://www.erc.gov.ph
35	资产清理委员会	www.bol.gov.ph
36	住房和土地使用管理委员会	www.hlurb.gov.ph
37	海外菲律宾人委员会	https://cfo.gov.ph
38	移民局	www.immigration.gov.ph
39	大马尼拉发展署	www.mmda.gov.ph
40	棉兰老岛经济发展委员会	www.medco.gov.ph
41	菲律宾经济区署	www.peza.gov.ph
42	奥罗拉太平洋经济区署	https://auroraecozone.com
43	巴丹自由港区署	https://afab.gov.ph
44	苏比克湾管理署	http://www.mysubicbay.com.ph
45	卡加延经济区署	www.cagayanfreeport.org
46	三宝颜经济区署	www.zambofreeport.com
47	克拉克发展公司	https://www.clark.com.ph

附录三

中国驻菲律宾主要政府部门和相关机构联系方式

序号	机构名称	地址	联系方式
1	中国驻菲律宾大使馆	1235 Acacia Street, Das-marinas Village, Makati City, Metro Manila(Front Gate).	电话: +63-2-88443148 传真: +63-2-88439974 网址: http://ph.chineseembassy.org
2	中国驻菲律宾大使馆经济商务处	No.10, Flame Tree Road, South Forbes Park, Makati, Metro Manila.	邮箱: ph@mofcom.gov.cn 电话: +63-2-8195991 传真: +63-2-8184553 网址: http://ph.mofcom.gov.cn
3	中国驻拉瓦格领事馆	No.216 National Highway, Brgy 1, San Francisco San Nicolas, Ilocos Norte 2901.	电话: +63-77-6706601/6706355 传真: +63-77-6706338 邮箱: CONSULATE_LAOAG@MFA.GOV.CN 网址: http://laoag.china-consulate.org
4	中国驻宿务总领事馆	25th Floor, Mandarin Plaza Hotel, Archbishop Reyes Avenue Corner Escario Street, Cebu City.	电话: +63-32-5051035 传真: +63-32-5051038/5051039 邮箱: consulate_cebu@mfa.gov.cn 网址: http://cebu.mofcom.gov.cn
5	中国驻达沃总领事馆	Acacia Street, Juna Subdivision, Matina, Davao City.	电话: +63-82-2987471 传真: +63-82-2989942 网址: http://davao.chineseconsulate.org
6	中资企业(菲律宾)协会	2104 West Tower, Philippine Stock Exchange Center, Ortigas, Pasig City, Metro Manila, Philippines.	电话: +63-917-1196688 邮箱: cepaph@yahoo.com.ph

附录四

菲律宾主要商协会联系方式

序号	商协会名称	地址	联系方式
1	菲律宾工商会 Philippine Chamber of Commerce and Industry	G/F, Philippine International Convention Center, East Wing, Secretariat Building, CCP Complex, Roxas Blvd., Pasay City, Metro Manila, Philippines.	电话: +63-2-8338591/8338595 传真: +63-2-8338895 网址: http://www.philippinechamber.com
2	菲华商联总会 Federation of Filipino Chinese Chambers of Commerce & Industry. INC (FFCCCII)	6th Floor, Federation Center, Muelle De Binondo St. Manila, Philippines.	电话: +63-2-2419201 传真: +63-2-2422361/2422347 邮箱: secretariat@ffccci.com.ph 网址: https://www.ffccci.org
3	菲华工商总会 Chinese Filipino Business Club, INC.	6th Floor Birch Tree Plaza Bldg., 825 Muelle de la Industria, Binondo, Manila, Philippines.	电话: +63-2-2444991/2444996 传真: +63-2-2444997/2416475 网址: www.cfbc.com.ph
4	菲律宾中华总商会 Filipino-Chinese General Chamber of Commerce, INC.	1122 Soler St., Manila, Philippines.	电话: +63-2-7114141/2447231 传真: +63-2-7436366/2447635
5	菲华联谊总会 Filipino Chinese AMITY Club, INC.	3rd FL. 542 T. Pinpin St., Binondo, Manila, Philippines.	电话: +63-2-2426850/ 2426851 传真: +63-2-2426850 邮箱: filchiamity@yahoo.com

附录五

菲律宾主要第三方服务机构联系方式

序号	机构名称	地址	联系方式
法律服务机构			
1	SyCip Salazar Hernandez & Gatmaitan (SyCip)	马卡蒂总部 地址: 105 Paseo de Roxas Makati City-1226, Philippines 宿务市办事处 地址: 4/F Keppel Center Cardinal Rosales Avenue corner Samar Loop, Cebu Business Park Cebu City-6000, Philippines 达沃市办事处 地址: The Penthouse, 17/F Landco Corporate Centre JP Laurel Avenue Bajada Davao City-8000, Philippines 苏比克湾自由港办事处 地址: Rms. 134-136 Alpha Building (888) Subic International Hotel Central Business District Subic Bay Freeport Zone-2222 Philippines	马卡蒂总部 电话: +63-2-89823500/3600/3700 邮箱: sshg@syciplaw.com 宿务市办事处 电话: +63-32-2331861 邮箱: sshgcebu@syciplaw.com 达沃市办事处 电话: +63-82-2222851 +63-82-2213917 +63-82-2242742 邮箱: sshgdavao@syciplaw.com 苏比克湾自由港办事处 电话: +63-47-2523983/3985 邮箱: sshgsubic@syciplaw.com 网址: https://www.syciplaw.com
2	AQUENDE YEBRA ANIAG LOON & ASSOCIATES	马卡蒂总部 地址: Suite 2302, 23/F Corporate Center, 139 Valero Street, Salcedo Village, Makati City	电话: +63-2-817-1227 网址: http://www.ayalalaw.com.ph
3	Angara Abello Concepcion Regala & Cruz Law Offices (ACCRALAW)	塔吉格总部 地址: 22/F ACCRALAW Tower 2nd Avenue corner 30th Street Crescent Park West Bonifacio Global City Taguig, Metro Manila-1635 Philippines 宿务市办事处 地址: 6/F Cebu Holdings Center Building Cebu Business Park (Ayala) Cebu City-6000, Philippines 达沃市办事处 地址: 11/F Pryce Tower Pryce Business Park, JP Laurel Avenue Davao City-8000, Philippines	塔吉格总部 电话: +63-2-88308000 传真: +63-2-84037007/7009 邮箱: accra@accralaw.com 宿务市办事处 电话: +63-32-2314223/1449 传真: +63-32-2313614 邮箱: accralawcebu@accralaw.com 达沃市办事处 电话: +63-82-224-0996/0998 传真: +63-82-224-0983 邮箱: accradavao@accralaw.com 网址: https://accralaw.com

续 表

序号	机构名称	地址	联系方式
4	Picazo Buyco Tan Fider & Santos	马卡蒂总部 地址：Penthouse, Liberty Center 104 H.V. dela Costa St., Salcedo Village 1227 Makati, Makati, 1227 Metro Manila, Philippines	电话：+63-2-88880999 传真：+63-19F-8881012 邮箱：main@picazolaw.com 网址：https://picazolaw.com
5	Romulo Mabanta Buenaventura Sayoc & de los Angeles	马尼拉办事处 地址：21st Floor, Philamlife Tower 8767 Paseo De Roxas Makati City 1226, Philippines 宿务市办事处 地址：Unit 1204, Insular Life Cebu Business Centre Mindanao Ave., cor Biliran Rd. Cebu Business Park 6000 Cebu City	马尼拉办事处 电话：+63-2-85559555 +63-2-88480114 传真：+63-2-88153172 +63-2-88103110 邮箱：romulo@romulo.com 宿务市办事处 电话：+63-32-266-5930 传真：+63-32-266-5932 网址：http://www.romulo.com
财会服务机构			
1	SGV & Co. (SyCip Gorres Velayo & Co.)	马卡蒂办事处 地址 1：7th/flr SGV Building I 6760 Ayala Avenue 1226 Makati City 地址 2：9/F SGV Bldg. II 6760 Ayala Avenue 1226 Makati City 地址 3：National Life Insurance Building 6762 Ayala Avenue 1226 Makati City 地址 4：Bankmer Building 6756 Ayala Avenue 1226 Makati City 地址 5：SGV II Building 6758 Ayala Avenue 1226 Makati City 地址 6：STI Holdings Building 6764 Ayala Avenue 1226 Makati City 宿务市办事处 地址 1：Unit 1003 & 1004, Insular Life Cebu Business Centre Mindanao Avenue corner Biliran Road 6000 Cebu 地址 2：Unit 605 & 606, Ayala Life FGU Centre Mindanao Avenue corner Biliran Rd, Cebu Business Park 6000 Cebu	马卡蒂办事处 电话：+63-2-88910307 传真：+63-2-8190872 +63-2-8181377 宿务市办事处 电话：+63-32-2662947 to 49 +63-32-2662821 +63-32-2662951 传真：+63-2-8190872 +63-2-8181377 网址：http://www.sgv.ph

续 表

序号	机构名称	地址	联系方式
2	Isla Lipana & Co.	马卡蒂办事处 地址: 29th Floor Philamlife Tower, 8767 Paseo de Roxas, 1226 Makati City 宿务办事处 地址: Unit 1102, China Bank Corporate Center, Samar Loop corner Road 5, Cebu Business Park, Cebu City 怡朗办事处 地址: Units 2F-10 & 2F-11, The Galleria, Jalandoni Street, Jaro, Iloilo City	马卡蒂办事处 电话: +63-2-88452728 传真: +63-2-88452806 宿务办事处 电话: +63-32-2335020 +63-32-2335022 +63-32-2316464 传真: +63-32-2339615 怡朗办事处 电话: +63-33-3355550 +63-33-3206472 网址: https://www.pwc.com
3	Manabat Sanagustin & Co., CPAs	马卡蒂办事处 地址: 9/F, The KPMG Center 6787 Ayala Avenue 宿务办事处 地址: Unit 1&2, 12/F, MDCT Building Lot 9 Block 20, Leyte Loop, Cebu Business Park 怡朗办事处 地址: 2/F, Insular Life Building General Luna Street	马卡蒂办事处 电话: +63-2-88857000 传真: +63-2-88941985 宿务办事处 电话: +63-32-2339325/9342 传真: +63-32-2339327 怡朗办事处 电话: +63-33-5095358 传真: +63-33-3380849 网址: https://home.kpmg/ph/en/home.html
4	Manabat Delgado Amper & Co.	中心办事处 地址: Navarro Amper & Co. (Main office) 19th Floor Six/NEO Building 5th Avenue corner 26th Street Bonifacio Global City Taguig 1634 Philippines Email: PHCM@deloitte.com 宿务办事处 地址: Navarro Amper & Co. (Cebu office) Unit 1801, 18th Floor Chinabank Corporate Center Samar Loop, Cebu Business Park Cebu City 6000, Philippines	中心办事处 电话: +63-2-85819000 传真: +63-2-88693676 邮箱: PHCM@deloitte.com 宿务办事处 电话: +63-32-2318453 传真: +63-32-2318459 邮箱: PHCM@deloitte.com 网址: https://www.deloitte.com

续 表

序号	机构名称	地址	联系方式
5	BDO Roxas Cruz Tagle and Co.	马卡蒂办事处 地址：Multinational Bancorporation Center, 6805 Ayala Avenue Makati, 1226 宿务办事处 地址：AppleOne Equicom Tower Mindanao Ave 6000 Cebu City 卡加延德奥罗办事处 地址：ATC Building, Gen. A. Luna cor. Don Apolinar Velez St. Cagayan de Oro City, 9000 伊莎贝拉办事处 地址：King Street Mall, Cauayan City, Isabela, 3305	马卡蒂办事处 电话：+63-2-88442016 传真：+63-2-88442045 宿务办事处 电话：+63-32-3404033 传真：+63-32-3404037 卡加延德奥罗办事处 电话：+63-88-8564532 传真：+63-88-2225082 网址：https://www.bdo-roxascruztagle.ph

附录六

菲律宾中资企业一览表

分类	企业名称
金融类	中国银行马尼拉分行
	中国工商银行马尼拉分行
贸易类	中国技术进出口总公司
建筑类	中国中铁
	中国铁建
	中国建筑工程总公司
	中国地质工程公司
	中国路桥集团菲律宾分公司
	中国港湾菲律宾分公司
	中工国际
	中建路桥
	葛洲坝集团公司
	广西水电
	湖南路桥建设集团公司
	青岛建设集团
能源类	国家电网公司驻菲律宾办事处
	中国电建
	西安电力工程有限公司
	特变电工公司
矿产类	中色矿业集团菲律宾公司
	中国有色金属建设股份有限公司
	银亿菲律宾投资控股集团有限公司

续 表

分类	企业名称
航空类	中国国际航空公司
	中国南方航空公司
	中国东方航空公司
	国泰航空公司
通讯类	华为技术公司
	中兴通讯公司
	上海贝尔股份有限（菲律宾）公司

附录七

菲律宾大型展览会简介

序号	展会名称	举办时间及地点	展会介绍	展会 LOGO
1	菲律宾马尼拉国际 建材建筑展览会 WORLDBExpo	2021 年 3 月 17—21 日 World Trade Center Metro Manila, Pasay, Philippines	亚洲地区最重要的五金建材展会之一，每年有来自超过 25 个国家与地区的近 500 家企业参展，迄今已经举办了 22 届。	
2	菲律宾国际食品展览会 World Food Expo	2020 年 8 月 5—8 日 SMX Convention Center, Pasay, Philippines	菲律宾最大的食品展览会，在菲两个最大的场馆，即世界贸易中心和 SMX 会议中心举办，迄今已举办了 17 届。	
3	菲律宾世界旅游展览会 World Travel Expo	2020 年 10 月 23—25 日 SMX Convention Center, Pasay, Philippines	菲当地和国际旅游业的重要活动之一，汇集了世界各地著名酒店、航空公司、邮轮公司等，帮助参展公司提高品牌知名度。	
4	菲律宾旅行展览会 Philippines Travel Mart	2020 年 8 月 SMX Convention Center, Pasay, Philippines	举办时间最长的旅行展览，致力于促进菲国内和入境旅游，向游客展示最新旅游产品。	
5	国际手工家具和家居展览会 Manila FAME	2020 年 10 月 15—17 日 World Trade Center Metro Manila, Pasay, Philippines	亚洲唯一的手工家具设计展，通常展示家具、节日装饰、特殊手工产品。	
6	菲律宾电线电缆展览会 Wire & Cable Show Philippines	2020 年 7 月 13—15 日 SMX Convention Center, Pasay, Philippines	菲律宾规模最大、影响最大的电缆工业展览会，涵盖电缆技术、产品、配件等产品。	

附录八

案例索引

第三篇 中国企业对菲律宾投资

1. 中国交通建设股份有限公司中标菲律宾桑莱岬机场建设项目·····56
2. 河北钢铁集团在菲投资钢铁项目·····57
3. 中国能建集团承建卡利瓦大坝项目·····59

第四篇 中国企业融资

1. 政策性银行为海外投资项目提供贷款支持·····67
2. 商业银行为“走出去”企业提供跨境并购贷款服务·····68
3. 境外中资企业通过内保外贷解决资金需求·····69
4. 中信保为某非洲房建项目前期融资提供跨境担保·····70
5. 红狮集团发行“一带一路”公司债券投资老挝项目·····71
6. 蓝帆医疗通过定向增发募集跨国收购交易的配套资金·····72
7. 珠海艾派克公司通过多元融资方式收购利盟国际·····72
8. 海尔集团利用期权组合应对汇率风险·····73
9. 安琪酵母埃及分公司获欧洲复兴开发银行贷款·····76
10. 国际金融公司为新希望子公司提供优惠贷款·····76
11. 东盟基金与中印尼企业合作开发印尼大型镍铁冶炼项目·····80
12. 欧亚基金投资巴基斯坦能源项目·····82
13. 中非发展基金投资中非棉业项目·····82
14. 中非产能合作基金投资埃塞—吉布提油气项目·····83

第五篇 合规运营及经贸纠纷解决

1. 快乐蜂公司（Jolliebee）刻意规避劳动法遭主管部门调查·····95
2. 菲律宾电信运营商 PLDT 劳动争议案·····95
3. 杭州永利百合商标注册案·····103
4. 东南亚网约车公司新系统涉数据隐私保护漏洞被菲主管部门叫停·····105
5. Grab 公司罚款·····110
6. 中材节能公司（菲律宾）参与菲当地社会公益事业·····113
7. 在菲中企向菲捐赠防疫物资·····113
8. 商标侵权纠纷案·····120
9. 专利权权属纠纷案·····120
10. 应对美国铁质机械传动部件“双反”案·····120
11. 通过调解—仲裁联合机制解决争议·····121
12. 承运人无单放货案·····121
13. 敦促履约案·····121

鸣 谢

《企业对外投资国别（地区）营商环境指南》由中国贸促会贸易投资促进部统筹编制，菲律宾卷由中国贸促会企业权益保护中心组织编写，中国商务出版社进行排版审校。虽然我们力求完善，但由于时间仓促、水平所限，错误和疏漏在所难免，如有不当之处，欢迎批评指正。

在编写本卷过程中，我们参阅了中国外交部、中国商务部、菲律宾中央银行、菲律宾投资署、菲律宾贸易与工业部、菲律宾经济发展署、菲律宾统计局，以及世界银行、世界贸易组织、联合国贸易和发展会议等国际组织的公开信息，得到了中国驻菲律宾大使馆经济商务处、部分专业机构的大力支持，对此我们表示衷心感谢。

