

新南向國家產業地圖

- 越南紡織 -

作 者：王冠翔、鄭凱方、閩潔、王雨讓

委託單位：經濟部投資業務處

研究單位：紡織所TTRI

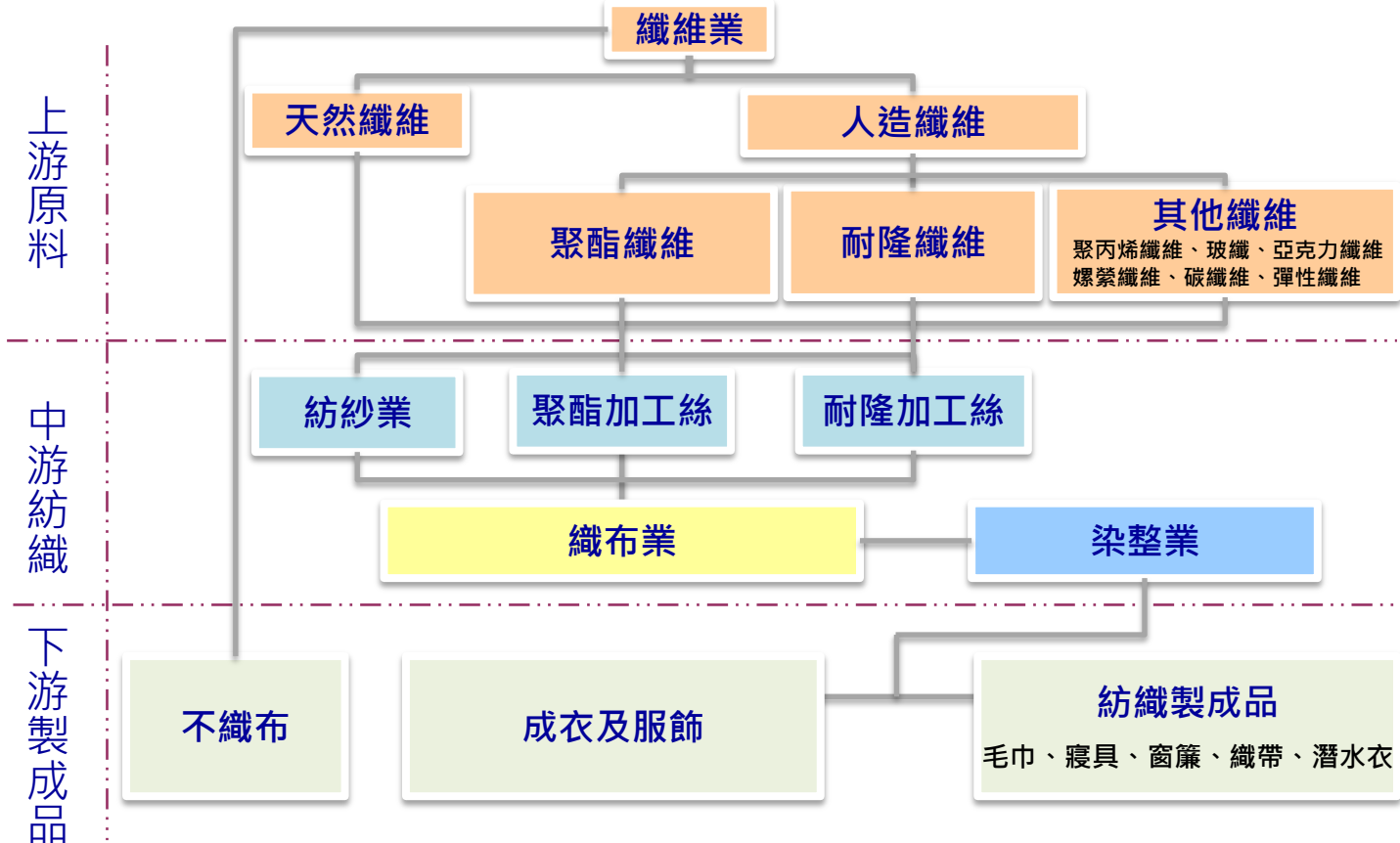
出版日期：中華民國107年12月



目錄

■ 產業範疇.....	1
■ 新南向國家產業路徑.....	3
■ 產業發展概述.....	5
✓ 產業政策.....	7
✓ 營運成本分析.....	13
✓ 出口規模.....	15
✓ 進口規模.....	17
■ 越南紡織產業結構.....	19
✓ 越南紡織產業聚落.....	21
✓ 主要國家布局策略分析.....	23
✓ 主要成衣大廠分析.....	25
✓ 主要臺商簡介.....	27
■ 臺商競爭優劣勢分析.....	29
■ 結論與建議.....	31
■ 附件.....	33

產業範疇



資料來源：紡織所(2018/12)

產業範疇

一、上游

紡織纖維依原料來源可區分為天然纖維（例如：棉、麻、羊毛及蠶絲）及人造纖維兩類。其中人造纖維係利用「天然」或「合成」高分子物質，予以化學加工（又名紡絲）而得，又名化學纖維。化學纖維中又以原料來自石油提煉的有機物質，經化學反應合成高分子聚合體再予以紡絲的佔比最高（又名合成纖維），目前全球的紡織纖維用量六成以上為聚酯纖維、耐隆纖維、亞克力纖維和聚丙烯纖維。

二、中游

（一）紡紗：將紡織纖維透過各種機械設備加工處理，變成織布廠所需的紗線。因紡織纖維之長度、種類、潔淨度和期望的成紗性能不同，採用的紡紗方法也不同。例如依長度不同可分為短纖維紡紗、長纖維紡紗和特殊紡紗。

（二）加工絲：將合成長纖維予以加熱軟化、予以物理變形，待冷卻定型後，即呈扭曲的蓬鬆伸縮型態，讓後續的織物具有豐厚感、具伸縮性及更加柔軟。

（三）織布：由紡織原料或紗線經由不同的加工流程，生產出具有「長度」和「寬度」要比其「厚度」大很多的「相對具柔軟性」的平面體，可分為針織布、梭織布、編織布和不織布。

（四）染整：含染色、整理、塗佈加工與貼合加工。

三、下游

含不織布應用產品（包含口罩、紙尿褲、濕紙巾、隔離衣、手術衣等等）、成衣及服飾、紡織製成品業。

四、研究範疇：聚焦於成衣業

自1980年代起，由於臺灣勞動成本快速提高，成衣業開啟外移新興市場的腳步。時至今日，臺灣大型成衣業者海外布局版圖日漸完整，並不斷隨國際政經情勢調整。這些外移的成衣業者，目前與臺灣布料供應鏈的連結為：由臺灣出口多且豐富機能的纖維與布料、於新興市場完成成衣工段後，再運至歐美消費市場。

在眾多新興市場中，越南由於（1）上中下游布局完整且工業區具備有群聚效應；（2）員工在技術方面的熟練度優於鄰近的東南亞各國，可加工複雜度較高的成衣；（3）當地成衣業快速崛起，對於中間原料需求仍大，市場規模可觀。基於上述三項原因，本研究預期越南在短中期之內於全球供應鏈中為具競爭力之紗線、布料及成衣生產基地，有鑑於此，下文研究範疇乃聚焦於越南紡織及成衣業，並FOB的經營模式為主。

新南向國家產業路徑

越南

印度

- 當地商機：1.印度網路購物成長驚人，2014年網路零售市場規模成長率85%，達69億美元，其中成衣服飾佔24.8%。2.以棉、麻等天然紡織原料及織品為主，機能性布料為印度紡織供應鏈缺口。
- 臺商布局：福盈、南六等。
- 已簽署《駐印度臺北經濟文化中心與印度台北協會雙邊投資協定》。

泰國

- 當地商機：1.2017年調高最低工資，有助於消費者提高消費意願。且泰國四季如夏，對涼感、吸濕排汗及抗UV服裝需求高。2.當地對華人相對友善且薪資調幅慢。
- 臺商布局：·已有多家臺商布局，如宏遠、力麗、東豐、福盈、大展等。
- 已簽署《中泰投資促進及保障協定》。

- 當地商機：1.臺商在越南上中下游布局完整，尤其近年化學纖維廠新投資設備多，產品品質優異，可直接供應越南當地廠商。2.當地成衣業快速崛起，且織造廠之發展速度又不及纖維及紡紗廠，對於中間原料需求仍大，市場規模可觀。3.越南成衣勞工由新手邁向熟練工，可加工複雜度較高的成衣。
- 臺商布局：臺商布局越南數量眾多，其中較具規模如聚陽、儒鴻、光隆、福懋、東隆興、南紡、台化、達新等。
- 已簽署《駐越南臺北經濟文化辦事處和駐臺北越南經濟文化辦事處投資促進和保護協定》。

緬甸

- 當地商機：1.當地成衣業快速崛起，中間原料需求仍大，市場規模可觀。2.緬甸重獲歐盟及美國GSP關稅優惠，未來國際品牌將持續提高成衣下單量。3.據可觀的人口紅利，最低薪資漲幅低，目前仍是東協國家中工資較低廉的區域，且年輕勞動人口比例高（2017年約76%）
- 臺商布局：目前約30~40家臺商至緬甸布局，較具規模如達新、銘旺實、偉特、鼎大等。
- 目前雙方尚未簽訂投資保障協定。

印尼

- 當地商機：1.印尼無產棉，仍朝向人造纖維方面發展，臺商人造纖維技術高。2.天氣炎熱，涼感、吸濕排汗之布料在當地市場具高度商機。
- 臺商布局：較具規模之廠商如聚陽、新東陽、台丞、家和、駿程等。
- 已簽署《中印尼投資保證協定》。

柬埔寨

- 當地商機：1.柬埔寨為東協之成員，從其他會員國進口原料至東國享有免關稅待遇，可降低進口原料的成本。2.柬埔寨享受歐盟「除武器外全部免稅（EBA）」和「美國普惠制（GSP）」等優惠關稅，使柬埔寨成衣可免除配額和關稅進入歐盟與美國市場。3.依「柬埔寨更佳工廠項目」，政府致力於改善成衣業工作環境，使其符合歐美品牌商之認同。
- 臺商布局：具代表性之廠商如南緯、崑洲、旭榮、台南企業等。
- 目前雙方尚未簽訂投資保障協定。

資料來源：紡織所(2018/12)

新南向國家產業路徑

- 對外投資國別的選擇

紡織下游成衣業屬勞力密集產業，臺灣因勞動力不足，自1985年以後即漸次外移至勞動力充沛的新興國家。分析各主要新興市場吸引臺商的優點各有不同：

1. 印度：經濟成長快速，中產階級崛起使消費力道強，以天然纖維為主，機能性布料為供應鏈缺口；
2. 印尼：當地朝人造纖維方面發展，臺商可以卓越技術進行佈局；
3. 泰國：對華人友善，薪資調漲較緩，紡織產業發展屬新興國家中發展較成熟之國家；
4. 越南：因先前TPP議題發酵，臺商在越南上中下游布局完整，尤其近年化學纖維廠新投資設備多，可直接供應越南當地廠商，減少運送時間及成本。此外，當地成衣業快速崛起，對中間原料需求仍高。雖越南勞工成本較高，但多屬熟練工，可加工複雜度較高的成衣，管理制度也較其他新興國家完善。臺商主要以來料加工方式經營，並將成衣出口至美國市場。
5. 柬埔寨：具有廉價勞動成本（約僅有中國的二分之一，2018年成衣廠最低工資為170美元），較大部分新興國家低，15~59歲年輕勞工人口佔總人口數比例高。享有歐盟「除武器外全部免稅（Everything but arms, EBA）」和美國「貿易普遍優惠關稅制度（Generalized System of Preferences, GSP）」優惠，從東協會員國進口原料亦享免關稅待遇。臺商以來料加工方式經營，並將成衣出口至歐盟市場。
6. 緬甸：工資與柬埔寨同屬新興國家中較低廉之國家，勞力年輕充沛，15~59歲的勞動人口約佔總人口比重67%。隨2013年歐盟對緬甸恢復GSP，以及2016年10月重獲美國GSP關稅優惠而受到關注，從東協會員國進口原料亦享免關稅待遇，預期未來歐美品牌（含運動、戶外品牌）下單緬甸將持續增加。臺商以來料加工方式經營，並將成衣出口至歐盟市場。

本研究以越南紡織及成衣業作為主要研究對象。

產業發展概述

當地紡織業者議價能力：

- 成衣廠具議價能力，部分國際品牌商下單僅指定款式及布料，由成衣廠自行採購布料

原物料來源：

- 本土原物料供應充沛
- 有許多外以一貫廠的形式投資設廠，不乏原料供應

產業集中度：

- 南越及北越皆有群聚：
北越 - 太平市、海防市
南越 - 同奈、新順、巴地頭頓、胡志明

資料來源：紡織所(2018/12)



2017年產業環境相關數據：

- GDP：2,204.1億美元
- GDP成長率：6.8%
- 人均GDP：2,350美元
- 人口數：9,364萬人

外資投資情形：

2014和2015年合併資料顯示，外資投資織布業金額為37.9億美元、投資成衣業金額為9億美元、投資紗線業金額為5億美元。分別佔總額的73%、17.3%及9.6%。

產業發展概述

- 產業發展背景
1. 外資優惠：越南大力吸引各個領域的投資，符合條件的項目可獲降低企業所得稅、減免稅項、降低地租，及豁免進口關稅等投資優惠。鑒於多家外資業者在2014年的反華暴亂中遭到破壞，越南政府向受影響企業提出多項補償措施，包括減免稅項及免除地租等，隨工業區加強保安，多家企業已恢復營運。
 2. 原物料供給：受到TPP議題影響，各國前往佈局紡織供應鏈完整，因此不乏可當地供應原料的紡織廠，且近年來也有許多外以「一貫廠」形式前往投資的外商。
 3. 產業集中度：考量成衣業為勞力密集產業，以勞工供給無慮之處作為首要設廠地，因此成衣廠多集中於南、北越的首要都市附近。早期以南越為主，近年來因勞工成本逐年飆漲，因此工資較低廉的北越也逐漸受到重視。
 4. 經濟成長：越南為東協十國中第六大經濟體，自2000開始每年維持強勁經濟成長率，2009年受全球經濟衰退影響導致成長放緩至5.4%，仍為東協國家中具實力的國家，隨後恢復了強勁成長力道，2010年後逐年的GDP年成長率皆維持於6%以上。
 5. 成衣廠議價能力：越南的加工生產方式已部分轉換為原廠委託設計代工 (Original Design Manufacturer, ODM)，目前純加工出口的產量約為30~35%，而FOB報價的生產方式約為55-60%，ODM的生產方式為10%。因此多數成衣廠具議價能力，部分國際品牌商下單僅指定款式及布料，由成衣廠自行採購布料。
 6. 外國投資：據越南紡織及成衣協會統計，2014和2015年合併資料顯示，外資投資織布業金額為37.9億美元、投資成衣業金額為9億美元、投資紗線業金額為5億美元。分別佔總額73%、17.3%及9.6%。

產業政策

- 2020年產業發展政策

具體目標	產量年成長率12~14%
	出口每年成長率達15%，2020年出口總額成長至500億美元
	2020年直接及間接就業人數從450萬增加至500萬人
紡織產業 採取策略	紡織產業提高原廠委託設計代工ODM比例
	投資棉花生產和紡織設備以增加越南紡織產業生產品項
	從低端成衣轉向高品質、高附加值的時尚服飾
	以垂直整合提高採購及經營效率
	加強研究及培訓計畫以提高生產力

資料來源：Textile Outlook International · 紡織所整理(2018/12)

產業政策

- 2020年產業發展政策

針對2020年產業發展政策，越南政府制定了發展戰略，確保進一步發展。包含：（1）發展紡織和成衣業以維持其作為主要出口產業之一的地位；（2）鼓勵國內消費比例上升；（3）創造更多就業機會；（4）提高國際競爭力。而具體數字目標為：

1. 產量年成長率12~14%；
2. 出口每年成長率達15%，2020年出口總額成長至500億美元；
3. 2020年直接及間接就業人數從450萬增加至500萬人；

而為實現這些目標，政府與越南紡織服裝協會（Vietnam Textile and Apparel Association, VITAS）一起制定需採取的政策，包含：

1. 服裝製造業從CMT（剪裁、縫製及整燙包裝）轉向FOB生產；
2. 通過投資棉花生產和紡織設備增加國內服裝生產的內容；
3. 從低端服裝逐漸轉向高品質，高附加值的時尚商品；
4. 通過垂直整合提高採購效率的舉措；
5. 通過加強研究，培訓和發展提高生產力。

產業政策

- 簡化投資相關程序

越南平陽省
簡化企業
註冊程序

施工許可證審
批時間從166
天減至120天

將於2018年9月
採用一站式
貨物清關系統

資料來源：香港貿發局·紡織所整理(2018/12)

產業政策

- 越南政府簡化投資相關程序

為吸引外資增加至越南投資，越南政府提出一系列簡化投資相關程序的措施，包含以下三種：

(一) 平陽省簡化企業註冊程序

平陽省 (Binh Duong) 於2018年開始將當地企業註冊證的辦理時間從4天減為2天，外商獨資企業在該省辦理投資註冊證所需時間也由15天縮短為一半。此外，還對稅項、勞工法例和社會保險等程序進行檢討，期望能提供更方便的投資環境。

(二) 施工許可證審批時間由166天減至120天

2018年3月開始越南施工許可證的審批時間上限由166天減至120天，根據簡化程序，技術設計須在63天 (原為82天) 內審批，消防安全程序評估時間由30天縮短至20天，公用設施連接方面審批時間由14天降至7天，而土地登記/使用證則須在20天內簽發。

(三) 採用一站式貨物清關系統

越南計劃於2018年9月前在該國11個主要城市和省份的所有港口和機場採用一站式自動化貨物清關系統。目前此系統僅在胡志明市及北部城市、海防等數個港口設施使用，稍後將預計於其他港口和機場使用，包括河內、巴地-頭頓 (Ba Ria-Vung Tau)、峴港 (Danang)、廣寧 (Quang Ninh)、廣南 (Quang Nam)、廣義 (Quang Ngai)、平定 (Binh Dinh)、慶和 (Khanh Hoa) 及芹苴 (Can Tho)。目前進出口商為貨物清關時，必須分別聯繫海關、港口營運商、倉儲服務供應商和貨運代理等不同機構。新的清關系統將提供一站式服務，進口商和出口商無須再與多個機構接觸聯繫，並可採用電子方式提交標準化海關表格。該系統最終將與東協單一窗口數據共享系統整合。

營運成本分析

項目		金額	項目		金額
人力	基本工資【註1】	175美元 / 月	電費	尖峰時間	0.13美元 / 度
	平均工資【註2】 (含加班津貼)	307-410美元 / 月		正常時間	0.07美元 / 度
	工團費用	2%(全薪計算)		離峰時間	0.04美元 / 度
	員工保險【註3】	雇主負擔21.5%	工業區管理費(各工業區收費標準不同)【註5】		2.5-4.1美元 / 月
土地	地租【註4】 (依地區有異)	2.5-5.5美元 / 平方米 / 月	油價		1美元 / 公升
			水源【註6】	汙水處理費	用水量的70%~80% X單價
				自來水	0.49美元/度/月

註1：此處為第1區之基本工資；匯率1臺幣約750越南盾；1美元約22,700越南盾；

註2：平均工資各家企業標準不一，此處為紡織及成衣業普遍平均薪資；

註3：員工保險包含：社會保險、醫療保險、失業保險

註4：越南土地僅開放租賃，多為50年1租，外資目前尚無法直接購買土地；此處為平均租金，金額依地區不同而有所差異；

註5：各工業區之管理費用標準並不相同，甚至部份工業區無須支付管理費用，管理費用依各工業區公告為主；

註6：工業區之管理單位會依照各工廠排放之水源進行驗測，依汙染程度制定單價，再乘以用水量的70%~80%(各工業區的標準不一)，所計算出來的費用即是汙水處理費。

資料來源：紡織所(2018/12)

營運成本分析

一、人事成本

越南第一區的基本工資為175美元/月（約合臺幣5,250元），但以實際上，支付給員工的薪資成本平均為307-410美元/月（約合臺幣9,200~12,300元），其中包含供餐、加班、全勤、績效獎金、職務加給、各式津貼、工團費用、員工保險等等。員工保險又包含三大類：社會保險（雇主負擔17.5%，員工負擔8%）、醫療保險（雇主負擔3%，員工負擔1.5%）、失業保險（雇主負擔1%，員工負擔1%）共計雇主負擔21.5%，員工負擔10.5%，保險計算級距以全薪計算。

二、其他營運成本

（一）土地：依越南法令規定，外資企業無法直接購買土地，需以租賃的方式取得土地使用權，通常一租為50年約，但實際以各工業區公告為主。

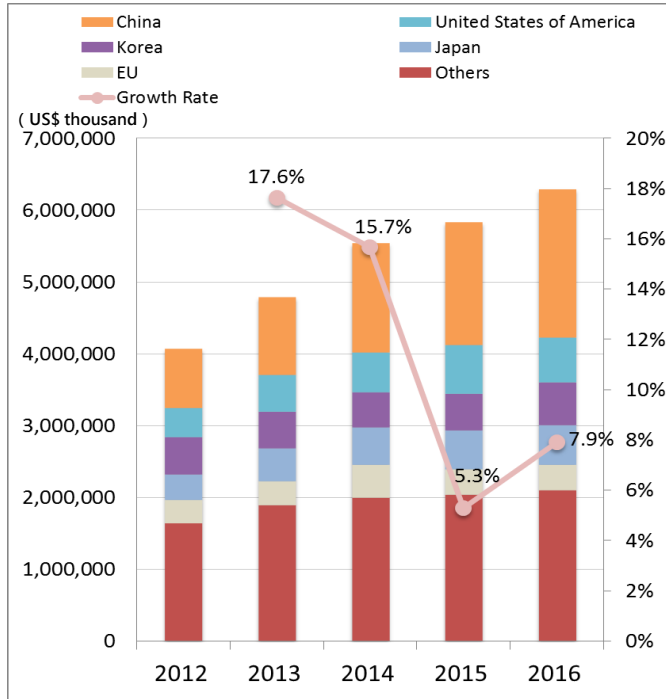
（二）電力及水源：越南的電費計算方式與臺灣相同，分為尖峰時間(09:30-11:30；17:00-20:00) 0.13美元/度，正常時間(04:00-09:30；11:30-17:00；20:00-22:00) 0.07美元/度，離峰時間(22:00-04:00) 0.04美元/度。越南的水費計價約為0.49美元/度/月，較值得注意的是在工業區設廠時，各工業區之管理單位會依照各工廠排放之水源進行驗測，依汙染程度制定單價，在乘以用水量，所計算出來的費用即是汙水處理費。

（三）工業區管理費用：越南的工業區皆是由不同國家亦或是承包商建造，因此工業區管理制訂標準皆有所差異，甚至有些工業區不收管理費用，汙水處理費的費用計算標準也會有所差異。

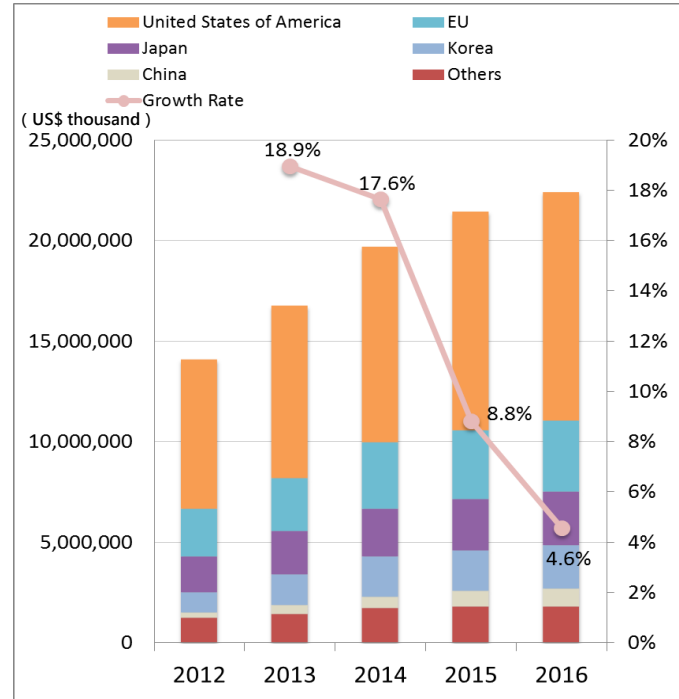
出口規模

- 越南紡織品及成衣出口金額呈逐年成長趨勢，紡織品份額較小，2016年成長7.9%達62.9億美元。
- 成衣為主要外匯來源之一，2016年成長4.6%達224.1億美元。

2012~2016年越南紡織品出口統計



2012~2016年越南成衣出口統計



資料來源：The International Trade Centre (ITC)，紡織所整理(2018/12)

出口規模

一、越南紡織業出口各期間分析

- (一) 2001~2007年：2001年開始與西方國家建立貿易關係，2001~2007年出口額每年平均成長17%。
- (二) 2007~2009年：越南於2007年加入世界貿易組織 (WTO)，而後紡織業出口開始大幅成長，越南出口商品在美國市場進口的配額限制正式取消。然在2009年受到全球金融風暴影響，出口呈負成長趨勢。
- (三) 2009~2015年：2009~2015年間紡織業出口額平均每年成長18%。2011年越南僅為世界排名第十大的紡織品和成衣出口國，而至2015年排名則增加至第五位。然越南的國際貿易地位較仰賴成衣出口，根據WTO的統計，2015年該國為世界第三大成衣出口國，但紡織品方面僅排名第十一。
- (四) 2016年後：2016年紡織品成長7.9%達62.9億美元，成衣則成長4.6%達224.1億美元，合計佔越南總出口額的16%，成為該國最大的外匯收入來源。越南的成衣出口額高於紡織品，2016年成衣占紡織品和成衣出口額的78%，紡織品僅佔22%。近年來越南紡織與成衣的強勁出口表現有賴於自由貿易協定的簽署，包括：先前的跨太平洋夥伴關係 (TPP)、歐越FTA、韓越FTA，以及歐亞海關聯盟FTA。展望未來，越南紡織服裝協會 (VITAS) 預測，2016~2020年期間紡織品和成衣出口每年將平均以15%的幅度成長。

二、越南成衣業出口地區分析

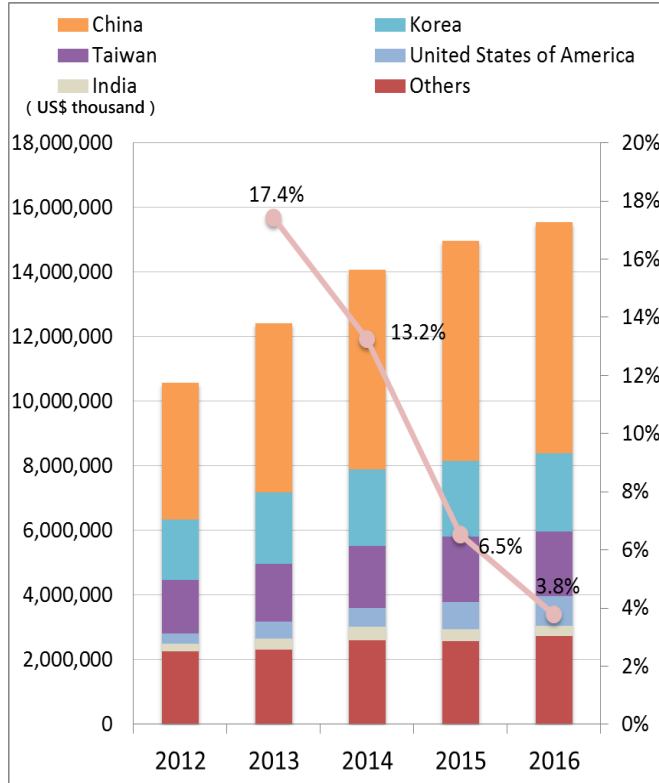
- (一) 美國：為越南最大的成衣出口目的國，近年呈現成長趨勢，2016年達114億美元，佔比高達50.9%。
- (二) 歐盟：對歐盟成衣出口的成長速度與美國相似，2016年達35.1億美元，佔比為15.7%。
- (三) 日本：2009年10月日越經濟夥伴關係協定生效後，2010~2016年越南對日本的成衣出口額快速成長。2016年26.7億美元，佔比為11.9%。
- (四) 韓國：對韓國的成衣出口呈現逐年成長趨勢，2016年達21.8億美元，佔比為9.7%。

除上述四個主要出口目的國外，越南近年也積極開拓新的出口市場，如：澳洲及俄羅斯等國。

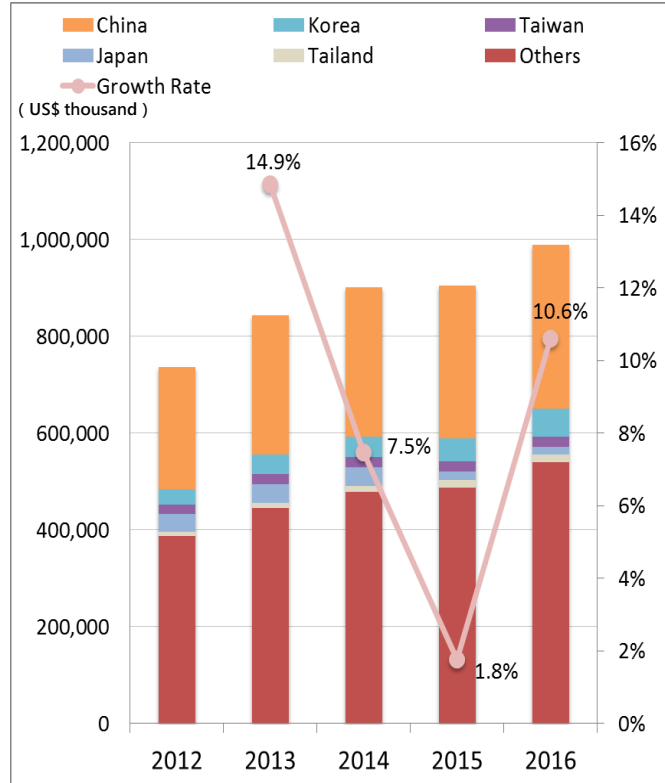
進口規模

- 2016年越南紡織品進口金額成長3.8%達155.2億美元；成衣進口金額成長10.6%達5.4億美元。

2012~2016年越南紡織品進口統計



2012~2016年越南成衣進口統計



資料來源：The International Trade Centre (ITC) · 紡織所整理(2018/12)

進口規模

一、越南紡織品進口以來料加工為主

越南的紡織品進口額近年來呈現強勁成長的趨勢，反映隨著越南紡織產業的蓬勃發展、以及成衣供應鏈的完整，使上中游原物料的需求不斷增加。2009~2016年間紡織品進口額每年平均成長14.9%，從64.2億美元增至155.3億美元，僅2016年一年的成長速度放緩至3.8%。

觀察紡織品進口類別，進口額最大的為布料，佔紡織品總進口額約61.8%，其次分別為雜項（19%）、原棉（9.8%）、纖維及紗線（9.5%）。

二、越南紡織業進口地區分析

（一）中國：為越南最大的紡織品進口來源國，呈現逐年成長趨勢，2016年成長4.9%達71.5億美元，佔比高達16.1%。

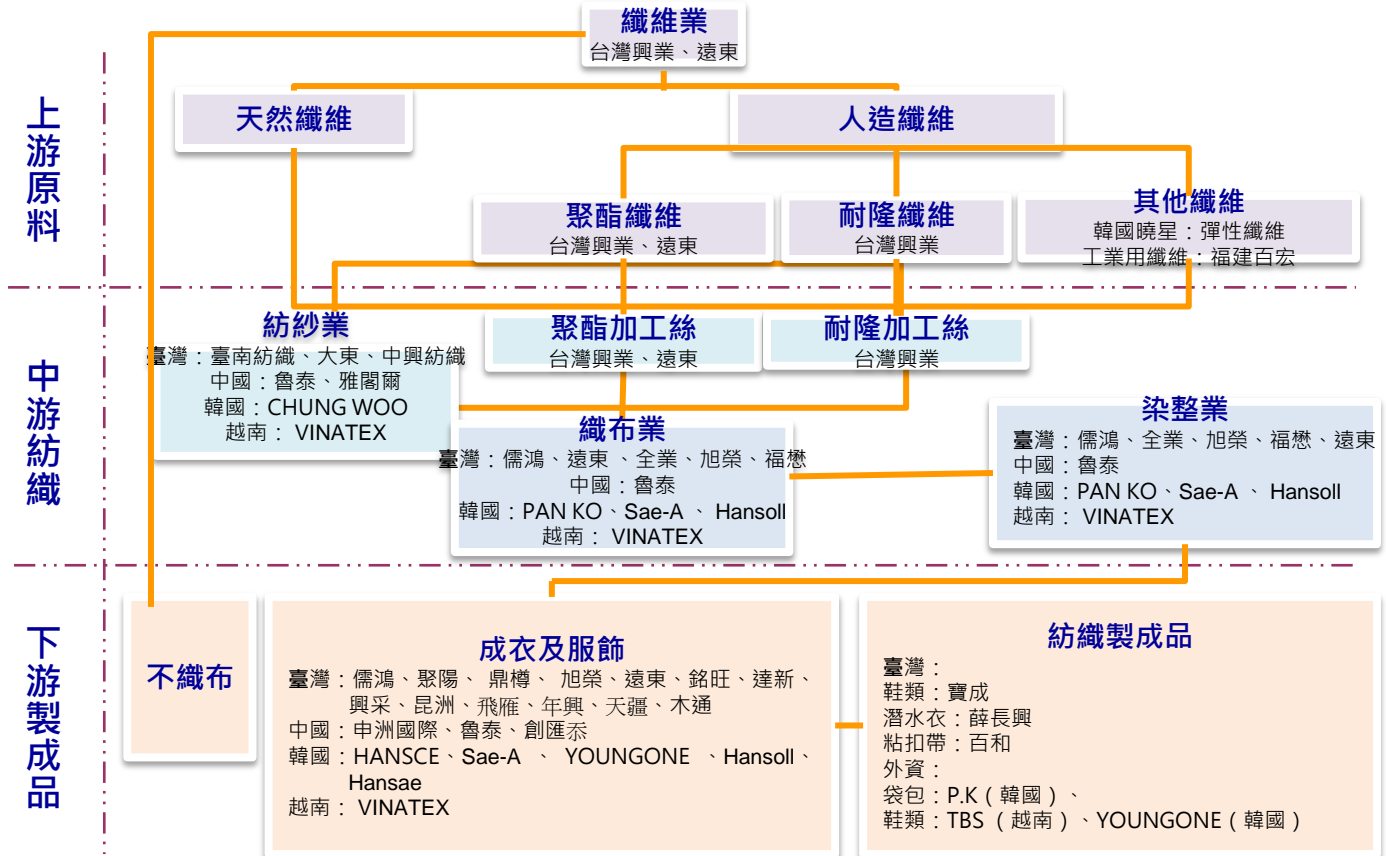
（二）韓國：2016年成長3.6%達24.3億美元，佔比為15.6%，品項以人造纖維棉及針織或鉤針織布料為主。

（三）臺灣：2016年微幅衰退1.4%至19.9億美元，佔比為12.8%，品項以人造纖維棉及針織或鉤針織布料為主，至越南製造成衣後供貨給歐美國際品牌。

二、越南成衣進口分析

越南的成衣進口額與紡織品同呈現逐年成長的趨勢，多由中國進口較便宜的服裝品項，其他則由東協國家進口。

產業結構



資料來源：紡織所(2018/12)

產業結構

一、越南紡織產業鏈發展以中下游為主

越南紡織產業鏈發展與緬甸、菲律賓、柬埔寨及孟加拉等東南亞國家有所差異，越南紡織產業發展較為早期皆供應鏈完整，較加上技術較為成熟。使得越南適合發展垂直整合供應鏈，成衣廠也因員工技巧熟練且效率高，也較適合製造工段較多較為繁雜之高單價訂單。許多的外資集團紛紛以成衣廠先進駐卡位，再進而擴展織染廠而成為一貫廠的方式，做為越南紡織產業的佈局方式。也就是因為這樣，胡志明、平陽、同奈等工業區，皆以逐漸趨於飽和的現象，現在進駐的廠商已開始往西寧及下六省的方向，較外圍的地區做為設廠地區的考量。

二、越南主要外資投資布局

- (一) 臺灣：以中大型企業進駐為主，進駐越南高峰期為1995-2005年包含儒鴻、聚陽、鼎樽、旭榮、遠東、銘旺、達新、興采、昆洲、飛雁、年興、天疆、木通等等，主要以來料加工業為主，出口至歐美為主。
- (二) 中國：以集團的方式進駐，大多皆把生產基地移至東南亞，越南則是布廠轉移的地點區域。
- (三) 日本：以中型企業為主，日本在越南的供應鏈為自有品牌做製造生產，較少為歐美國際品牌代工，其大都屬自有品牌或通路。
- (四) 韓國：以集團的方式進駐，主要大廠如：HANSCE、Sae-A、YOUNGONE、Hansoll、Hansae等，皆以在越南佈局多年，並視越南為最主要的生產基地。

紡織產業聚落



外資主要聚落	主要優勢
河內	<ul style="list-style-type: none"> • 勞動力充沛 • 鄰近中國大陸 • 交通及環境便利
胡志明	<ul style="list-style-type: none"> • 勞動人口密集 • 享有機場便利 • 辦理行政事務便利
平陽省	<ul style="list-style-type: none"> • 環境條件具備完善 • 群聚效益完整 • 胡志明市近郊、交通便利、勞動力充沛
同奈省	<ul style="list-style-type: none"> • 未來國際機場興建地 • 胡志明市近郊、交通便利、勞動力充沛 • 設廠選擇性較多
峴港	<ul style="list-style-type: none"> • 貨物進出口方便 • 為中部第一大城市 • 擁有峴港國際機場

資料來源：紡織所整理(2018/12)

紡織產業聚落

越南主要紡織產業聚落分北越：河內、海陽、海防、南定；中越：峴港、順化、會安；南越：胡志明、平陽、同奈、隆安、頭頓等區域，其中又以河內、胡志明、平陽、同奈產業聚落情況最為密集，其各區域之主要優勢如下：

(一)河內主要工業區為：北昇龍工業區、南昇龍工業區、內牌工業區、臺資工業區、東英工業區、光明工業區、富義工業區、河平方工業區、馮市工業區、石室國威工業區等。其設廠優勢為首都人口眾多勞動力充沛、鄰近中國大陸、環境發達交通方便。

(二)胡志明主要工業區為：新順加工出口區、吉萊工業區、新泰協工業區、新平工業區、鈴中加工出口區、東南工業區、新富中工業區、西北工業區、豐富工業區、新造工業區、黎明春工業區、新香工業區等。其設廠優勢為胡志明市為越南第一大都市人口勞動人口密集、享有機場之便利、稅務海關等行政機關皆設立於此。

(三)平陽主要工業區為：南新淵工業區、南新加坡工業區、同安工業區、美福工業區、新東協工業區、越香工業區、神浪工業區、新定工業區、平唐工業區。其設廠優勢為平陽工業區為較早期開發之地區，因此在環境條件方面具備完善，也因為早期開發，紡織群聚的工廠也較多，形成群聚效應。

(四)同奈主要工業區為：仁澤工業區、邊和工業區、安福工業區、隆城工業區、春祿工業區、隆慶工業區、雲河工業區、新富工業區、盛富工業區、三福工業區等。其設廠優勢為胡志明及平陽等工業區由於開發較早，大多已逼近飽和之狀態，相較而言，同奈的工業區較新、腹地較大，選擇性較多。

(五)峴港主要工業區為：峴港(安頓)工業區、聯炤工業區、和慶工業區，其設廠優勢為距離港口近，進出口便利。

主要國家佈局策略分析

國家	佈局策略	策略說明	企業規模
臺灣	<ul style="list-style-type: none"> • 價值擴張 • 專業化生產 • 供應鏈整合 	<ul style="list-style-type: none"> • 增加機器擴充增值 • 多樣接單外包分工 • 織染垂直整合成衣 	中、大型企業
中國	建立第二個紡織供應鏈	布廠、染廠、成衣廠大量外移，企圖將越南打造成中國第二個紡織供應鏈	大型企業
日本	<ul style="list-style-type: none"> • 積極布建當地的基礎建設 • 為自有品牌做生產基地 	<ul style="list-style-type: none"> • 以基礎建設及服務業布建最為主力 • 日本在越南的供應鏈多為自有品牌做製造生產 	中型企業
韓國	<ul style="list-style-type: none"> • 區域整合經濟 • 擴大貿易與投資 • 開發合作模式 	<ul style="list-style-type: none"> • 推動FTA及加速開放 • 擴大越韓雙邊的貿易合作及增加投資 • 藉由政府開發援助ODA協助各國 	超大型企業
越南	以國營的方式帶動產業發展	以母雞帶小雞的方式，促進產業活絡	超大型聯合企業

資料來源：紡織所(2018/12)

主要國家佈局策略

(一)臺灣：佈局策略以價值擴張、專業化生產、供應鏈整合為主，其詳細說明如下：

1.價值擴張：係指增加機器設備擴充加值，使得效能擴大化亦或是豐富化，例如天疆增加電繡廠、全業增加印花設備皆是價值擴張之範例。

2.專業化生產：係指多樣接單外包分工的模式，企業可選擇本身熟悉的訂單進行生產，對於不熟悉的訂單可委由外包分工的方式進行分工。例如遠東成衣規模式生產；中小型織布、成衣外包廠分包量體小亦或是差異化的產品。

3.供應鏈整合：係指紡紗、織布、染整、成衣的垂直整合，在越南佈局的大型外資企業，幾乎皆是以一貫廠的方式進駐，為此達到減少成、縮短交期、控制品制之功效。

(二)中國大陸：企圖以建立第二個紡織供應鏈的方式，在越南佈局一貫廠，也會將越南生產的布料提供給柬埔寨、緬甸、菲律賓等中國海外廠，將越南塑造成東南亞布料供應基地的概念。

(三)日本：積極開設大型賣場，如AEON。再將日本在越南的供應鏈做為自有品牌做製造生產，將其銷售於自有品牌或通路，將生產製造、通路、品牌一貫化地整合起來，將產品附加價值推升到最大。

(四)韓國：積極參與Asean及RCEP的雙邊區域整合經濟，再輔以大量投資的方式進駐越南生產，2017年第一季，韓國為越南最大的投資國家，投資金額達37億美元，佔所有外資的37%。

(五)越南：以國營的方式帶動產業發展，VINATEX結合民營企業進行專業的訂單式分工，確保產業鏈的活絡。

主要成衣大廠分析

2017年越南紡織及成衣業者約為6,000家。外資公司以韓國(18.25%)、日本(14.81%)、新加坡(13.33%)、臺灣(9.83%)為主要投資國，共計佔比高達56.22%，主要集中於北越：河內、海防、南定、太平；中越：峴港；南越：胡志明、平陽、同奈、隆安、西寧。



公司名	國家別	設廠地點	員工數	主要產品
VINATEX	越南 獨資：51間 合資：40間	全境	約12萬人	紗線-織染-成衣
Sae-A	韓國 (4廠)	河內 胡志明	19,000	紗線-織染-成衣
Hansoll	韓國 (9廠)	平陽、同奈、邊河	17,700	織染-成衣
Hansae	韓國 (6廠)	胡志明、西寧、福隆、美萩	17,000	織染-成衣

資料來源：紡織所(2018/12)

主要成衣大廠分析

（一）VINATEX

VINATEX為越南國營企業，也是全越南最大的紡織一貫廠，VINATEX 集團旗下有9間紡織學校及紡織研究單位、51間獨資子公司、40間與民間合資的子公司，其生產據點遍及北、中、南越，VINATEX集團被付與的主要任務為：培訓紡織專業人才、供給越南內需市場以及創造越南紡織及成衣出口外匯。

（二）Sae-A

Sae-A創主於1986年為韓國最大的服飾製造及銷售公司，其子公司遍及10個國家共有41個生產工廠，進行生產優質的成衣，總員工人數超過六萬名，產能為250萬件/天，營業額約20億美元。

（三）Hansoll

Hansoll創立於1992年是一家快速成長的韓國成衣集團，主要產品為製造針織服裝出口給美國，歐洲和日本的客戶。截至2017年，Hansoll擁有7家海外子公司，擁有19家全資工廠，每月通過631條生產線生產3800萬件服裝。

（四）Hansae

Hansae自1982年成立以來，陸續在6個國家（越南，尼加拉瓜，危地馬拉，印度尼西亞，緬甸和海底）擁有14家全球性公司，員工超過35,000人，年產能約3億件服裝。

主要臺商簡介

產業	公司名	設廠地點	設廠時間	員工人數	說明
紡織 與 成衣	台南紡織	同奈 (台南紡織5廠、太子龍2廠)	1987	5,000	台南紡織越南產區紡紗產能為每月63萬錠，2018年擴增產能後還會再開出5萬錠，共計68萬錠/月。
	達新工業	胡志明市、岷港 (3間成衣廠)	1994	1,110	新順廠區預定2018年擴建，將引進集團內部產業進駐，並設置展示區及辦公室。
	福懋興業	隆安、同奈 (2間布廠)	1999	2,000	隆安廠預計投入3.1億擴廠，擴建後產能達8,520(萬碼)/年，預計2018年6月後預定完工。
	鼎樽集團	胡志明、隆安 (6間成衣廠)	2001	8,000	鼎樽F廠通過環保綠能認證，並投入2017年GPEM全球生產工程與管理碩士獎學金計劃。
	儒鴻企業	南越 (1間布廠、4間成衣廠)	2004	16,000	展鵬廠三期、美春廠二期投產後，新增產線達80條，月產能達130萬件，一年可以貢獻30億元營收。
	聚陽實業	北越、南越 (6間成衣廠)	2005	10,000	2017年在越南增加10%~15%產能，目前越南佔聚陽總產能約34%，是該公司海外最大的生產基地。
	遠東新世紀	平陽 (1間化纖廠、1間布廠、 2間成衣廠)	2007	8,000	遠東新世紀位於平陽的化纖廠預計於2018年第四季預計投產，總產量約40萬噸/年，基地位於寶鵬工業區內。

註：廠商依設廠時間排序。

資料來源：紡織所(2018/12)

主要臺商設廠分析

(一) 台南紡織：為台灣最早進入越南設廠之紡紗廠，目前越南產區紡紗產能為每月63萬錠，預計2018年擴增5萬錠，共計68萬錠/月，與旗下太子龍企業合計共7廠，員工人數達5,000人。

(二) 達新工業：1994年投資越南設立達越責任有限公司，工廠佔地8000平方公尺、9條生產線、員工人數320人。2010年投資越南峴港一廠，工廠佔地12500平方公尺、10條生產線、員工人數560人。2012年投資越南峴港二廠，工廠佔地6800平方公尺、5條生產線、員工人數230人。

(三) 福懋興業：於1999年成立福懋越南責任有限公司於隆安省，生產褲料布及化纖織染布匹，截止2017年產能達6,120(萬碼/年)。2004年成立福懋(同奈)責任有限公司於同奈省仁澤工業區，建置簾布廠防擦簾布設備，月產能270噸。

(四) 鼎樽集團：鼎樽集團(Dintsun Holding Co.,Ltd在越南共佈局六間成衣廠，包含胡志明A、B、C、E廠及隆安省F、I廠，六廠員工人數共計6000人，主要顧客為TNF及adidas。

(五) 儒鴻企業：2004年儒鴻投資越南成衣廠，以擴增成衣生產基地，設立美春、隆安、展鵬及仁澤廠以增加越南成衣廠建廠及量產。2008年為了垂直整合生產供應鍊，儒鴻越南布廠在胡志明市設立，達到一貫廠的製作流程。

(六) 聚陽實業：2005年聚陽首先建立北越生產基地，爾後陸續於南越、中越設立成衣生產基地，為第一間於北中南越皆有生產基地之臺商成衣廠，於2013年與台南紡織共同投資經營越南南方紡織公司，越南已成為聚陽海外佈局最重要的成衣生產基地。

(七) 遠東新世紀：遠東新世紀位於平陽的化纖廠預計於2018年第四季預計投產，總產量約40萬噸/年，基地位於寶鵬工業區內。

S

競爭優劣勢分析

W

- 臺商在越南上中下游佈局完整，尤其織染業臺灣佈局較早；
- 臺商研發能力較強，機能性布料、成衣獨具競爭力；
- 越南風俗民情較接近臺灣，臺商適應期較比日、韓商來的快速；
- 臺商具機動性、快速反應能力佳、與品牌商互動良好等特性並與品牌累積多年合作信任之基礎。

- 臺廠中間幹部多為中國籍，在培訓方面較為困難；
- 臺幹人力不足，欠缺管理及專業人才；
- 大量外資進入越南，競爭激烈，許多工業區也趨於飽和，高勞度密集產業開始移往下六省及西寧省；
- 當地環保規範嚴謹，設廠條件更加嚴峻。

- 越南成衣勞工技術熟練，除工作效率優於其它東南亞各國之外，亦可加工複雜度較高的成衣；
- 水源、電力及環境設備，相較於其它東南亞國家來的穩定；
- 越南FTA範蓋率為東南亞各國最高，未來亦會通過歐盟FTA、CPTPP、RCEP等重大貿易協定；
- 供應鏈較其它東南亞國家完整，可迅速有效建立群聚效益以增加效率。

- 與韓商生產重疊或類似品項，競爭性高；
- 越南勞工福利日漸增加，勞動成本逐年攀升；
- 外資以集團的方式湧入，小型工廠將逐漸淘汰；
- 胡志明市周圍省份，紡織成衣已接近飽和，擴充不易。

TO
資料來源：紡織所(2018/12)

競爭優劣勢分析

1. 優勢 (Strengths)

- 臺商在越南上中下游佈局完整，尤其織染業臺灣佈局較早且臺商研發能力較強，機能性布料、成衣獨具競爭力；
- 臺商具機動性、快速反應能力佳、與品牌商互動良好等特性並與品牌累積多年合作信任之基礎。

2. 劣勢 (Weakness)

- 大量外資進入越南，競爭激烈，許多工業區也趨於飽和，高勞度密集產業開始移往下六省及西寧省較偏遠地區發展；
- 臺廠中間幹部多為中國籍，在培訓方面較為困難，其原因為中國籍幹部流動率高，臺廠也會擔心中國籍幹部將技術帶入至競爭對手。

3. 機會 (Opportunities)

- 水源、電力及環境設備，相較於其它東南亞國家供應較為穩定；
- 供應鏈較其它東南亞國家完整，可迅速有效建立群聚效益以增加效率。

4. 威脅 (Threats)

- 越南勞工福利優於柬埔寨、菲律賓、緬甸等東南亞國家，未來越南的勞工福利只會愈來愈偏向勞方，因此可預期勞動成本將會逐年攀升；
- 外資以集團的方式湧入，日後越南將會形成集團之間的競爭，中小型工廠生存空間逐漸被壓縮。

結論

赴越南設廠的五大機會點



資料來源：紡織所(2018/12)

投資越南的注意事項

- 外資大量湧入，競爭激烈
- 環保規範嚴謹，環保費用較高
- 高額的員工福利成本
- 需深徹瞭解當地法規
- 染廠可進駐之工業區飽和

可協助臺商設廠的合作夥伴

- Vietnam Textile Research Institute
- 駐胡志明經濟文化辦事處
- 越南臺灣商會聯合總會
- 越南同奈臺灣商會
- 越南平陽臺灣商會

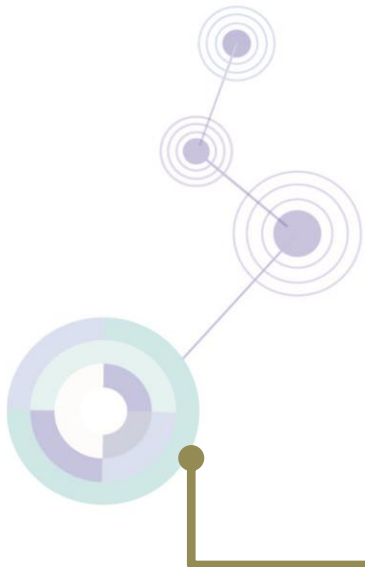
結論

一、赴越南設廠的五大機會點：勞動的效率佳、完善的供應鏈、政治穩定性高、工業區具群聚效益、FTA涵蓋率高

- (一) 勞動的效率佳：越南勞工在技術方面優於東南亞各國，不但能夠製造複雜性較高之成衣且學習能力相當快速。在效率方面，越南勞工也是優於東南亞各國。
- (二) 完善的供應鏈：越南紡織及成衣發展的比鄰近國家來的早，因此供應鏈的部份相對於完整，越南完善的供應鏈，有助於廠商在此建置一貫廠，以減低成本並增加效率。
- (三) 政治穩定性高：越南為共產主義國家，對產業的政策，在執行方面較具有效率，也不會有政黨輪替的現象而更變政策，以外資而言，政治的風險相較於其它東南亞成衣出口國，政治穩定度相當的高。
- (四) 工業區具群聚效益：紡織及成衣業為越南的主力產業，許多的工業區已形成產業聚落，許多的車線廠及輔料廠都會在較大型亦或是開發較早的工業區進駐，以便快速供應下游廠商。
- (五) FTA涵蓋率高：越南FTA包含廣泛，包含越南-東協FTA、東協-日本FTA、VJEPA(越南-日本)、東協-韓國FTA、東協-中國FTA、東協-澳洲及紐西蘭FTA、東協-印度FTA、越南-智利FTA、越南-南韓FTA越南-俄羅斯、哈薩克及白俄羅斯三國關稅同盟區FTA，談判中的有RCEP、CPTPP、越南-歐盟FTA(預計2018年底生效)。

二、投資越南的注意事項：外資大量湧入，環保規範嚴謹，環保費用較高、高額的員工福利成本、需深徹瞭解當地法規、染廠可進駐之工業區飽和

- (一) 外資大量湧入：中、日、韓等大量外資進駐，造成競爭激烈。
- (二) 環保規範嚴謹，環保費用較高：越南工業區對環保的要求嚴謹，汙水處理費用偏高。
- (三) 高額的員工福利成本：越南勞工享有員工保險、補助津貼、職能加給等福利，增加雇主的勞動成本。
- (四) 需深徹瞭解當地法規規定：在越南設廠需特別注意當地的法規、稅務、海關、衛生、消防等規定。
- (五) 染廠可進駐之工業區飽和：可接受高汙染產業進駐之工業區已接近飽和，設廠選擇性受到限制。



附 件

聯絡資訊

外館及貿協駐點位置

➤ 駐越南代表處經濟組

地址：21 Floor, PVI Tower, No. 1, Pham Van Bach Road, Yen Hoa Ward, Cau Giay District, Hanoi
電話：84-24-3833-5501~05 ext.8124
電子郵件：vietnam@moea.gov.tw

➤ 駐胡志明市臺北經濟文化辦事處

地址：No. 336, Nguyen Tri Phuong St., Dist. 10, Ho Chi Minh City, Vietnam
電話：84-28-3834-9196
電子郵件：hochiminh@moea.gov.tw

➤ 越南臺灣投資窗口

地址：336 Nguyen Tri Phuong St., District 10, Ho Chi Minh City, Vietnam
電話：84-28-3927-2833
電子郵件：taiwandesk-vn@kpmg.com.tw

➤ 越南臺灣商會聯合總會

地址：Room CR2-15-107 Ton Dat Tien, Tan Phu Ward, District 7, HCMC
電話：84-08-54138348
網址：<http://ctcvn.vn//>

產業公協會

➤ 胡志明市投資暨貿易推廣中心

地址：51 Dinh Tien Hoang Street, District 1, Ho Chi Minh City, Vietnam

電話：84-28-38236738

電子郵件：itpc@hcm.vnn.vn

➤ 越南商工總會

地址：9 Dao Duy Anh Street, Dong Da District, Hanoi, Vietnam

電話：84-24-35742022

網址：www.vcci.com.vn

➤ 越南紡織成衣協會

地址：2nd Floor, 32 Trang Tien Street., Hoan Kiem District, Hanoi, Vietnam

電話：84-4-39349608

電子郵件：info@vietnamtextile.org.vn

➤ 胡志明市成衣編織刺繡協會

地址：73, Bau Cat St., W. 2, Tan Binh Dist., HCMC, Vietnam

電話：84-8-38493978

電子郵件：agtek@hcm.vnn.vn

書 名：新南向國家產業地圖 - 越南紡織

作 者：王冠翔、鄭凱方、閩潔、王雨讓

委 託 單 位：經濟部投資業務處

研 究 單 位：紡織所TTRI

出 版 日 期：中華民國107年12月

版 次：初版

著 作 權 利 管 理：著作權所有，請勿翻印，轉載或印用需經出版單位同意

經濟部投資業務處 版權所有，請勿翻印