

# 新南向國家產業地圖

## - 緬甸紡織 -

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

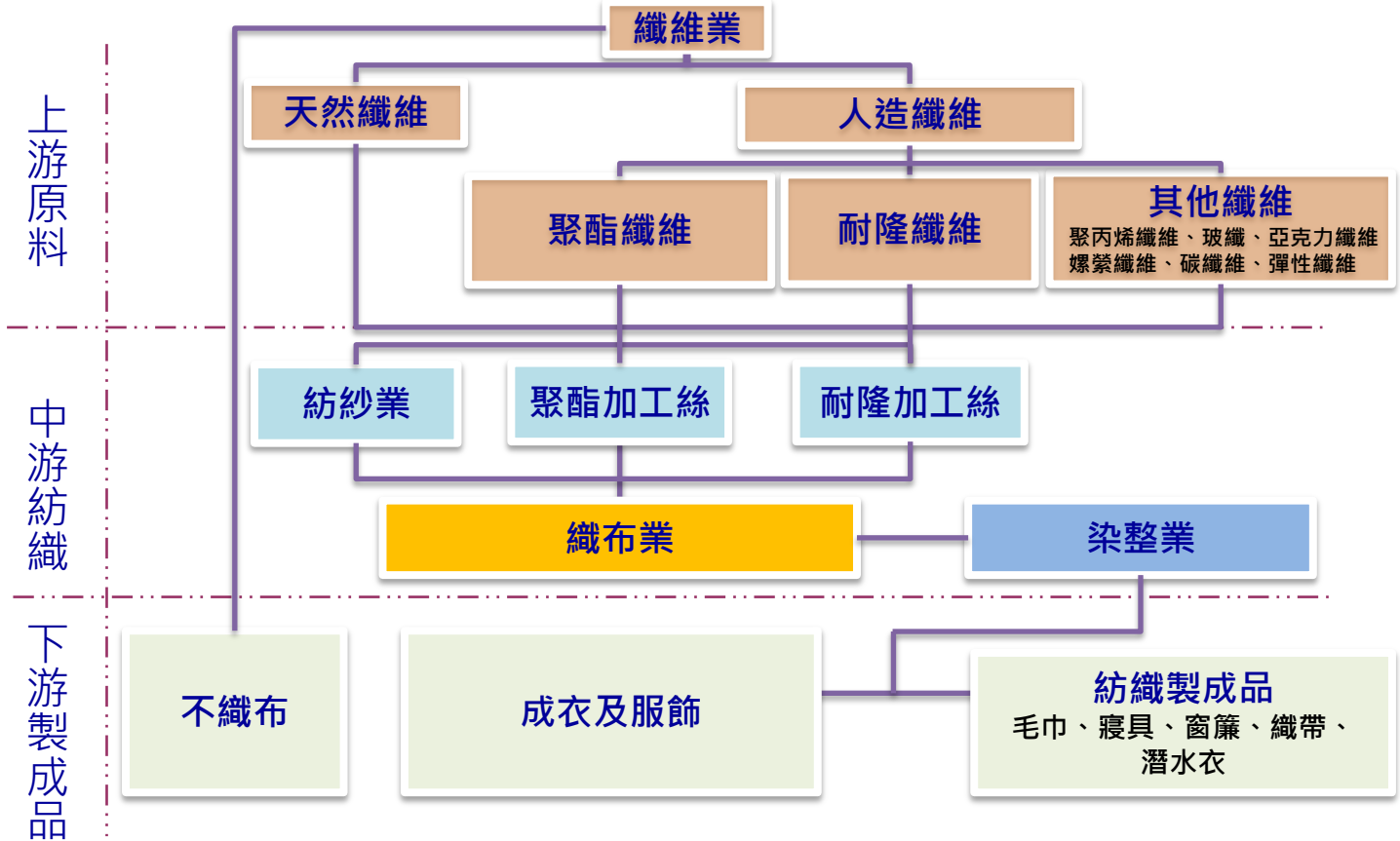




# 目錄

■ 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.....	11
✓ 出口規模.....	13
✓ 進口規模.....	15
■ 緬甸紡織產業結構.....	17
✓ 緬甸紡織產業聚落.....	19
✓ 主要國家布局策略分析.....	21
✓ 主要成衣大廠分析.....	23
✓ 主要臺商簡介.....	25
■ 臺商競爭優劣勢分析.....	27
■ 結論與建議.....	29
■ 附件.....	31

# 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，由於台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，台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，目前與台灣布料供應鏈的連結為：由臺灣出口多元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，緬甸由於（1）有廉價的勞動成本，約僅有中國的三分之一，也較其他大部分新興國家低；（2）緬甸出口商品至歐洲、日本皆享有關稅上的優惠。許多歐洲品牌紛紛指定成衣供應鏈坐落於緬甸；（3）美國自2017年1月重新給予緬甸GSP，預期許多美國品牌將提高於緬甸的成衣下單量。基於上述三項原因，本研究預期緬甸在短中期之內於全球供應鏈將定位成全球成衣生產基地，有鑑於此，下文研究範疇乃聚焦於成衣業，並以來料加工的经营模式為主。

# 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。

# 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。台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。台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歲的勞動人口約占總人口比重66%。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。台商以來料加工方式經營，並將成衣出口至歐盟市場。

本研究以緬甸成衣業作為主要研究對象。

# 產業發展概述

## 2017年產業環境相關數據：

- GDP：665.4億美元
- GDP成長率：6.7%
- 人均GDP：1,260美元
- 人口數：5,265萬人

## 產業集中度：

- 以成衣廠為大宗，集中於仰光設廠
- 本土成衣廠集中於曼德勒市，產量少僅能滿足國內一小部分之需求



## 原物料來源：

- 缺乏本土原物料供應
- 紡織品、服裝副料及製造設備皆須仰賴進口

## 當地成衣廠議價能力：

- 成衣廠以CMT模式經營為主，為勞力密集型代工，議價能力低

## 外資投資情形：

- 截至2016年1月，約有57%成衣廠為外資；7.3%為緬外合資

資料來源：紡織所(2018/12)



# 產業發展概述

- 產業發展背景

1. 租稅優惠：設立工業區及特別經濟區（迪拉瓦Thilawa、皎漂Kyaukphyu、土瓦Dawei），工業區及特別經濟區允許100%外國企業獨資經營，並自第一年起，給予連續五年免繳所得稅之優惠。
2. 原物料供給：當地缺乏中上游原物料，成品布需仰賴進口，成衣業者純粹是來料加工。
3. 產業集中度：由於成衣廠多為出口導向，集中於距離仰光港約30公里範圍以內的工業區，包含蘭黛雅Hlaing Thar Yar、雪比達Shwe Pyi Thar、達貢Dagon、明加拉當Mingaladon等工業區。而本土成衣廠集中於曼德勒市，產量少，僅能滿足國內一小部分之需求。
4. 經濟成長：在東協十國中，緬甸為第七大經濟體，近年來GDP成長力道強勁，但由於該國農業於2015年受嚴重水災衝擊，加上政治因素使得外人投增減緩，2016年經濟成長率下降至6.3%，2017年逐漸恢復至6.7%。
5. 成衣廠議價能力：成衣廠以CMT為接單模式，由品牌商購買布料，並提供詳細產品規格予當地成衣業者，因純粹是勞力密集之代工廠，故議價能力低。未來擬轉型為FOB模式，由成衣業者購買布料，並以商定價格出售給品牌公司，可望提高議價能力、改善獲利空間。
6. 外人投資：據緬甸投資與公司管理局統計，截至2016年12月，國外企業直接投資總額累計達672億美元，主要來自於中國、日本、韓國等地。

# 產業政策

- 紡織產業出口策略

## 2015 ~ 2019年紡織產業出口策略

由裁剪、縫製及整燙包裝 ( Cut the fabric, Made the garments, Trim the garments, CMT ) 的經營模式轉向離岸價 ( Free On Board, FOB ) 的營運模式

- CMT：由品牌商購買布料，並將織物和詳細製造規格提供給服裝生產商，執行生產成衣所需的縫製與燙整包裝。
- FOB：由服裝生產者購買布料來生產成品，並以商定價格出售服裝給服裝品牌公司，品牌商不參與製造細節。

提高紡織產業就業人數

- 將就業人數從2015年的26萬人增加到2019年的70萬~80萬人。

提高針織產品的生產力

- 目前以梭織成衣為主要生產品項，2015年針織成衣出口額僅占成衣總出口額19%，未來將持續提高針織成衣出口比例。

資料來源：紡織所(2018/12)

# 產業政策

## • 紡織產業出口策略

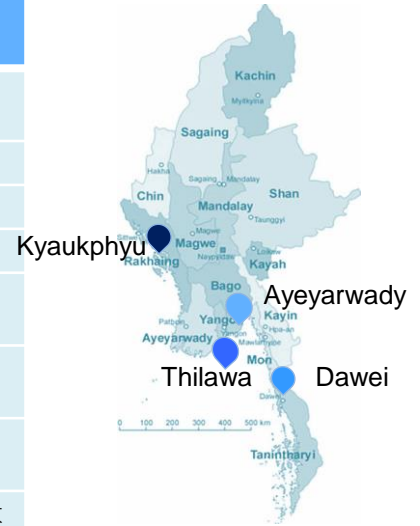
緬甸紡織產業以來料加工為主，自海外進口成品布製作成衣後再出口至歐美消費市場，因此緬甸紡織業相關政策著重於出口政策。緬甸政府於2015年初出版〈紡織服裝產業出口策略〉，作為〈2015～2019年國家出口戰略〉的重要部分。根據此策略，紡織產業所追求的主要目標包含：

1. 由裁剪、縫製及整燙包裝 ( Cut the fabric, Made the garments, Trim the garments, CMT ) 轉向離岸價 ( Free On Board, FOB ) 的營運模式：緬甸現以CMT的經營模式為主，由品牌商購買布料，並將織物和詳細製造規格提供給服裝生產商，執行生產成衣所需的縫製與包裝，只賺取代工的費用。FOB是由服裝生產者購買布料來生產成品，並以商定價格出售服裝給服裝品牌公司，品牌商不參與製造細節。為提升產業競爭力與生產力，未來將致力於轉換模式。目前尚有許多障礙需排除，包括：國家金融體系尚不完善，以及當地嚴重缺乏材料等。
2. 提高紡織就業人數：隨緬甸紡織產業發展，預計將就業人數從2015年的26萬人增加到2019年的70～80萬人，創造出更多工作機會。
3. 提高針織產品的生產力：目前緬甸以梭織成衣為主要生產品項，2015年針織成衣出口額僅占成衣總出口額19%，品項最多的針織成衣為毛衣、羊毛衫及T-shirt。目前緬甸針織布料主要由中國及泰國進口，而由於交通建設改善，泰國曼谷到仰光的貨車運輸時間已縮減至四天，未來可能會增加自泰國進口針織布料。為因應國際品牌訂單，未來將持續提高針織成衣的生產力，以拉升出口比例。

# 產業政策

## 經濟特區

	皎漂Kyaukphyu	迪拉瓦Thilawa	土瓦Dawei	伊洛瓦底 Ayeyarwady
位置	若開邦西部 ( Rakhine State )	仰光以南25公里	德林達依省南部 ( Tanintharyi )	仰光以西100公里
規模	1,700公頃	405公頃	20,000公頃	101.2公頃
投入資本	10~12億美元	10億美元	3~5億美元	--
發展商	中國、緬甸	日本、緬甸	泰國、日本、緬甸	中國、緬甸
發展階段	2016年開始 2038年完成	A區於2016年完成 B區2022年完成	2015~2022年完成	2020年完成
目標產業	成衣及鞋類、石油與天然氣	輕工業、消費品製造業	1. 成衣及食品加工 2. 重化工行業	紡織、電子和食品飲料
優勢	石油及天然氣計畫建設深水港	地理位置近仰光勞動力來源穩定	地理位置近泰國計畫建設深水港	地理位置近仰光勞動力來源穩定
劣勢	遠離現有工業區	內河港無法處理大量貨物	缺乏基礎建設	內河港無法處理大量貨物



	工業區〈新投資法〉	經濟特區〈經濟特區法〉
企業所得稅	<ul style="list-style-type: none"> <li>前5年免繳</li> <li>一年內將利潤再投資，可減免最高至50%</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>前5~7年免繳</li> <li>後5年減免50%</li> </ul>
關稅	<ul style="list-style-type: none"> <li>施工期間使用之機器設備及材料免繳</li> <li>投產前3年所進口的原材料免繳</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>施工期間使用之機器設備及材料免繳</li> <li>投產前5年所進口的原材料免繳</li> </ul>
土地租賃	70年	75年

資料來源：香港貿發局、紡織所整理(2018/12)

# 產業政策

- 經濟特區

鑑於成衣業需大量勞力，外資為確保招工無礙，佈局多以距離市區較近的工業區為主，然截至2017年為止，於仰光市附近的工業區多已呈現飽和狀態，因此建議臺商未來可考量進駐經濟特區。目前共有迪拉瓦Thilawa、皎漂Kyaukphyu、土瓦Dawei等3個經濟特區，說明如下：

1. 迪拉瓦 ( Thilawa )：由日本及緬甸合資設立，共分為A、B兩區，A區由2016年完成，B區預計將於2020年完成，其地理位置近仰光，勞動力來源穩定，緬甸政府於2017年底推出新建地，現已展開擴建工程，將增加101公頃的土地，預定於2018年中完成。惟內河港口河道甚淺，無法處理大量貨物，貨櫃港間容易出現交通堵塞。
2. 皎漂 ( Kyaukphyu )：由中國及緬甸合資設立，共分3期，於2016年開始建設，預計於2038年完成，該地具有天然氣與石油資源，除興建天然氣與石油管道外，亦包含深水港口。
3. 土瓦 ( Dawei )：由泰國、日本及緬甸合資設立，預計用7年 ( 2015~2022 ) 完成建設。初期以成衣製造及食品加工為主，第二期擬發展重化工行業，具有近泰國之地理位置優勢，惟基礎建設極度缺乏，無法穩定供水及供電。
4. 伊洛瓦底 ( Ayeyarwady )：由上海仰光投資公司及兩家緬甸公司共同開發，預計在2020年5月完成，地理位置位於仰光以西約100公里，具有穩定的勞動力。該園區可容納多達50家工廠，預期租戶來自紡織、電子和食品/飲料等行業。

當地業者表示，普遍認為迪拉瓦及伊洛瓦底特別經濟區較靠近仰光，附近人口較多，比較適合勞力密集的成衣業進駐，而且其水、電、天然氣及其它基礎建設皆相較於皎漂及土瓦齊備，建議有意投資緬甸的成衣業者，可優先考量迪拉瓦經濟特區。

# 營運成本分析

項目		金額	項目		金額
人力	基本工資	106美元【註1】 / 月 4,800 緬元 / 日	運輸【註5】	貨櫃隔夜存放費	15.4 美元 / 貨櫃
				司機加班費	7.7 美元 / 貨櫃
	平均工資 (含加班津貼)	177美元 / 月	工業區管理費		0.046 美元 / 平方公尺 / 月
	交通車接駁費	230 美元 / 台 / 月	油價		0.6 美金 / 公升
土地	地租【註2】 (依地區有異)	3美元 / 平方公尺 / 月【註3】	電力	1~500 kW-h	0.05 美元 / kW-h
	地租稅【註4】	0.345 美元 / 平方公尺 / 年		501~10,000 kW-h	0.07 美元 / kW-h
水源	地下水	NA		10,001~50,000 kW-h	0.09 美元 / kW-h
	自來水	0.2 美元 / 立方公尺 / 月		50,001~200,000 kW-h	0.12 美元 / kW-h
				200,001~300,000 kW-h	0.09 美元 / kW-h
				300,001 ↑ kW-h	0.07 美元 / kW-h

註1：匯率1美元約1,350緬幣；新台幣1元約45緬幣；

註2：緬甸土地僅開放租賃，多為長期租約，租期依工業區而定，外資目前尚無法直接購買土地；

註3：此處為平均租金，金額依工業區不同而有所差異；

註4：一般而言，租賃工業區土地亦須負擔地租稅，惟部分工業區之地租已包含地租稅；

註5：此處為貨櫃隔夜存放所產生的額外運輸費用。

資料來源：紡織所(2018/12)

# 營運成本分析

## 一、人事成本

緬甸基本工資為4,800緬幣/日（約合美金3.55/台幣106元），但以成衣廠為例，作業員的薪資成本平均為239,000緬幣/月（約合台幣5,310元），其中包含加班、全勤、績效獎金、職務加給等等，為實質發出去的薪資，其餘如伙食費及交通車等，則為雇主額外的人事成本。另外，在緬甸設廠最常遇到的狀況即為企業主與勞工溝通不良之問題，而造成勞資雙方的衝突，然大多數的緬甸勞工個性溫合，僅需注意與勞工中的少數領頭者保持良好溝通，並透過事前安撫及耐心關注，即可大幅減少勞資衝突。

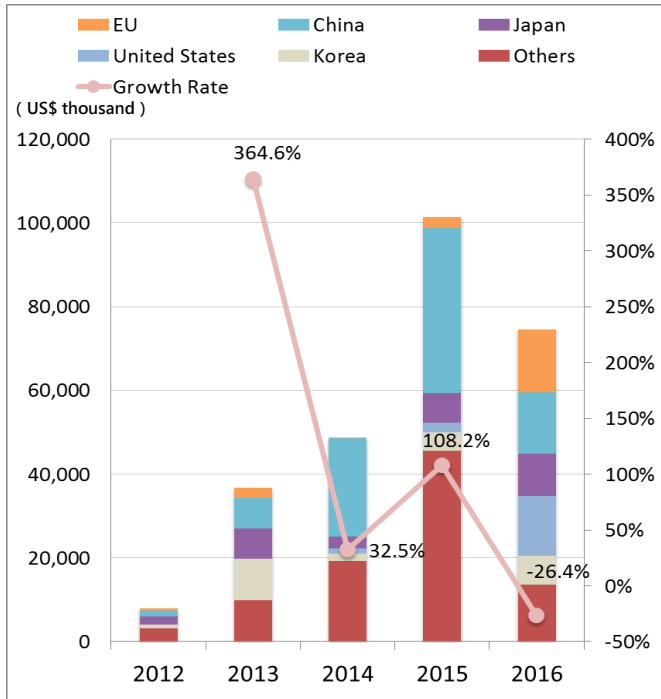
## 二、其他營運成本

- （一）土地：緬甸的土地皆透過長期合約（通常為三十年）租賃，其租金往往一次就要直接繳一年以上。以緬甸工業區的租金而言，一平方公尺約3~5美元不等，租金偏高，再加上預繳一年以上的金額，土地租金負擔過大，成為外資赴緬甸投資卻步的主要因素之一。
- （二）電力及水源：由於基礎設施的不穩定，設廠時需考量備用系統，例如：電力需自備發電機；而水源無論是自來水或地下水皆需增設過濾設備，這些都是投資成本的一環。
- （三）交通：緬甸市區內無快速道路疏通壅塞路段，許多主要幹道尚未拓寬，車量多加上主要幹道少，導致市區壅塞嚴重，因此增加了許多物流成本。對此，政府自2016年11月起，白天禁止貨櫃運輸通行，以減緩交通壅塞及雜亂的現象，而此政策衍生的物流成本包含：（1）夜間運輸貨櫃需額外支付司機夜間運輸費，約10,000緬幣/貨櫃（約合台幣232元）；（2）由於貨船僅於白天出港，因此夜間送達至港口的貨櫃需先暫置於港口，待白天才能上船，貨櫃隔夜放置費用約20,000緬幣/貨櫃（約合台幣465元）。

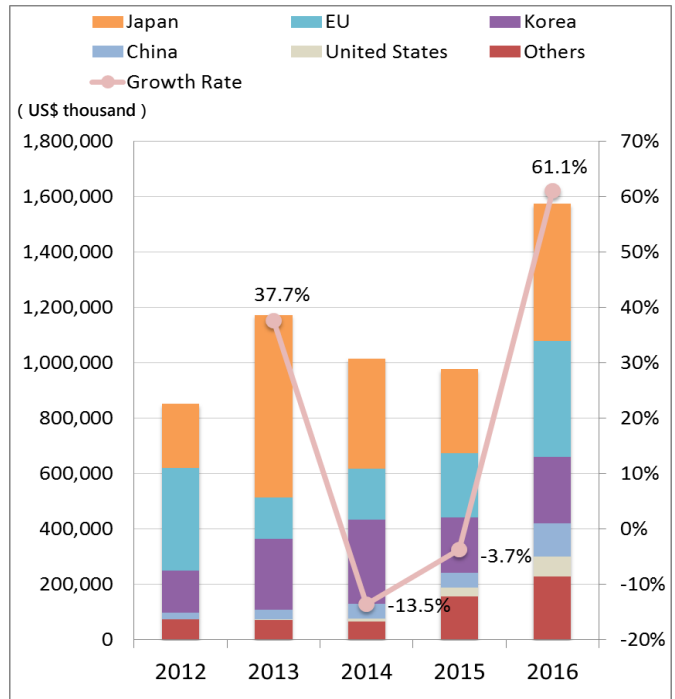
# 出口規模

- 緬甸以成衣出口為大宗，2016年成衣出口金額成長61.1%達15.8億美元，紡織品負成長26.4%至0.7億美元

2012~2016年緬甸紡織品出口統計



2012~2016年緬甸成衣出口統計



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



# 出口規模

## 一、緬甸紡織業出口以成衣為主

緬甸紡織業出口以勞力密集度高的成衣為主，為增強成衣業之競爭力，政府於2015年3月發布首份國家出口策略，提出多項措施，包含發展出口基礎建設、建設經濟特區及制定國際品質標準等。2016年緬甸紡織品出口金額為0.7億美元，成衣出口金額則為15.7億美元。

## 二、2010~2016年各階段緬甸紡織業出口分析

### (一) 2010~2013年：歐美買家大幅減少

歐美對緬甸實施經濟制裁後，美國及歐盟主要買家逐漸停止對緬甸採購成衣，緬甸轉與亞洲其他國家發展更緊密的貿易關係，以日本與韓國為主要成衣出口市場，出口品項以梭織成衣為主。2012年成衣出口額為8.5億美元。

### (二) 2013~2015年：重新進入歐盟市場

2013年緬甸重獲歐盟授予普遍優惠制 ( Generalized Scheme of Preferences, GSP )，大部分緬甸貨物可免關稅進入歐盟市場，緬甸製造產品對歐洲買家具有吸引力，歐盟成為該國成衣出口成長的重要推手，2013年成衣出口大幅成長37.7%達11.7億美元，出口品項以梭織成衣為主，佔比達95.9%。2014年緬甸成衣出口額為10.2億美元，然2015年則負成長3.7%至9.8億美元。

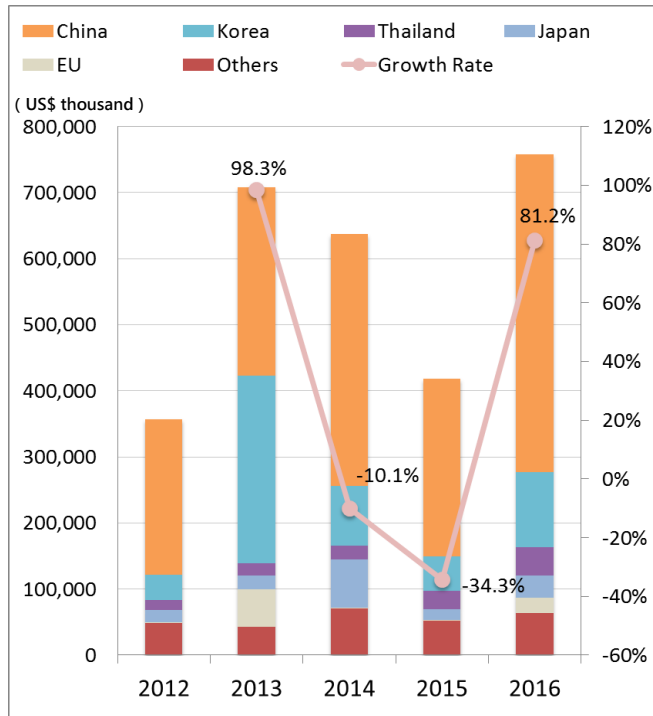
### (三) 2016年後：重新進入美國市場

2016年緬甸成衣出口額大幅成長61.1%達15.8億美元，2017年1月美國對緬甸解除經濟制裁並逐漸恢復GSP，歐美品牌包含：H&M、GAP及adidas等已逐漸下單採購成衣，此舉所帶來的貿易效益將有助於刺激經濟發展，創造更多就業機會，並幫助脫離從前封閉經濟中的貧困問題。緬甸服裝製造商協會 ( MGMA ) 預估，未來幾年該國服裝業將出現顯著成長，並製造約150萬個就業機會。

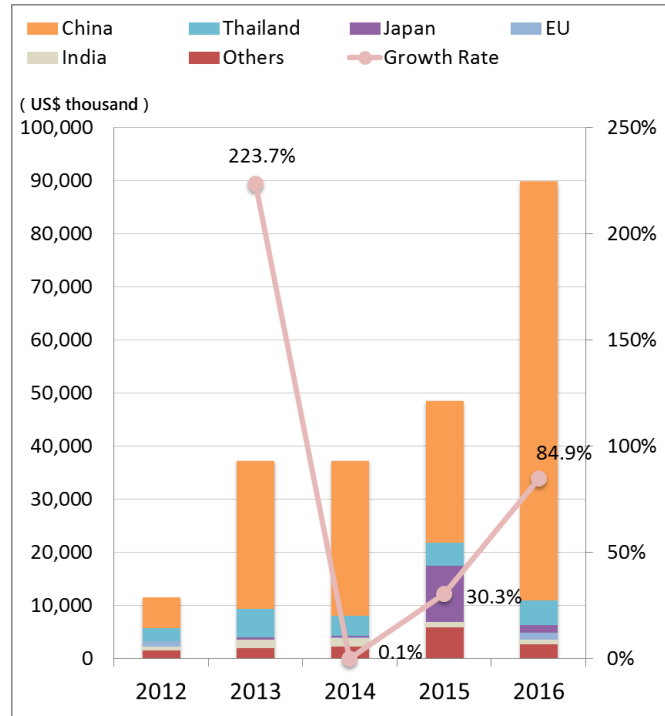
# 進口規模

- 2013年緬甸重獲歐盟授予GSP，輸往歐盟的成衣大幅增加，基於緬甸成衣業屬於來料加工型態，因而對上游紡織品的進口需求也隨之大增。
- 2016年緬甸紡織品進口額成長81.2%達9.6億美元；成衣進口額成長84.9%達0.9億美元。

2012~2016年緬甸紡織品進口統計



2012~2016年緬甸成衣進口統計



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

# 進口規模

## 一、緬甸紡織品進口以來料加工為主

根據官方統計資料顯示，2016年緬甸紡織品進口額成長81.2%達9.6億美元；成衣進口額成長84.9%達0.9億美元。

緬甸當地只生產很少量的纖維、紗線及織布，因此中上游原料需仰賴進口，透過來料加工製成服飾出口至關稅優惠之國家。自2013年歐洲對緬甸解除經濟制裁後，歐盟主要買家逐漸恢復至緬甸採購成衣，進而帶動中上游原料需求。

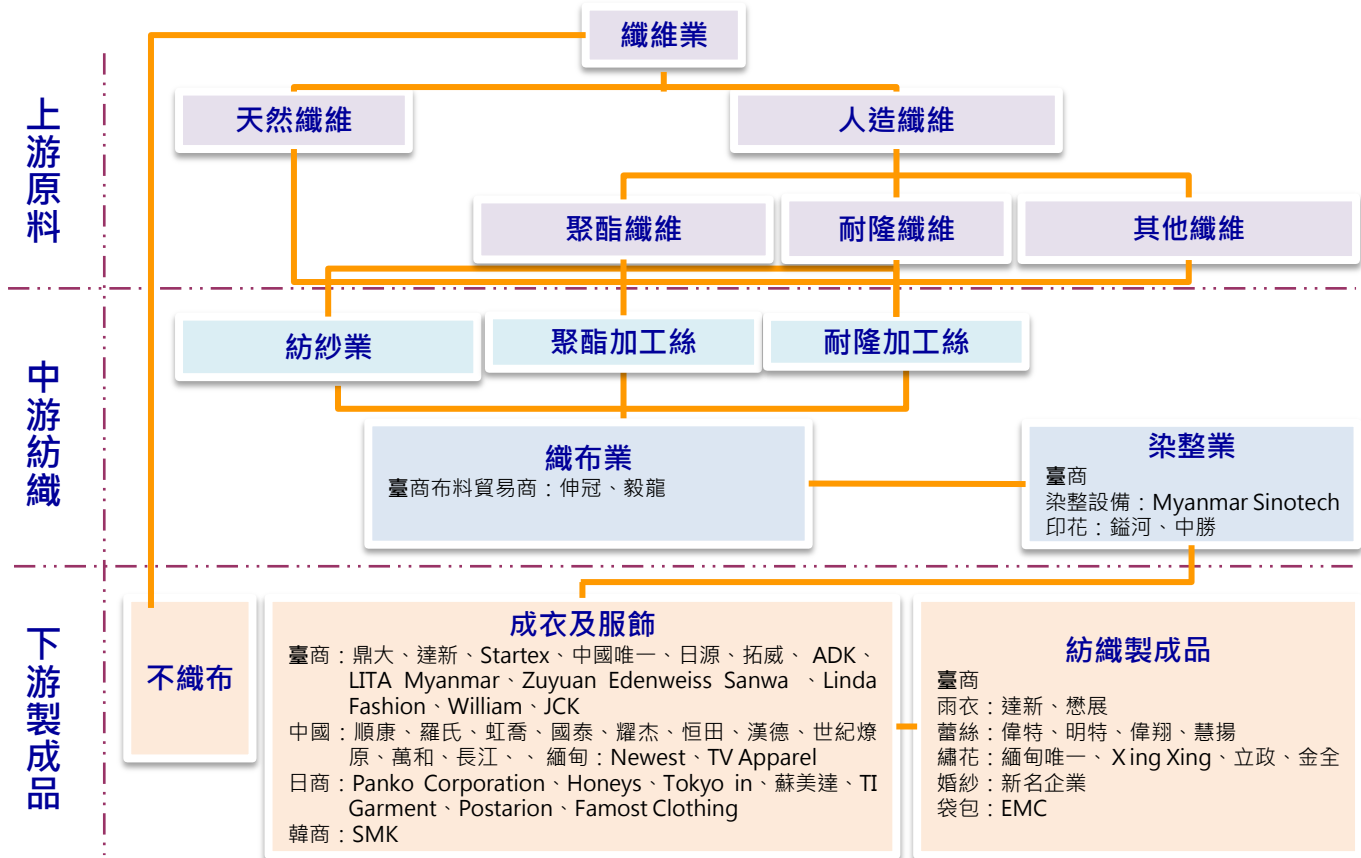
## 二、緬甸紡織品以中國為第一大進口來源國

緬甸於1997年成為東南亞國家協會 ( ASEAN ) 之成員，而中國-東協自由貿易區 ( CAFTA ) 多項產品免關稅，因此中國成為緬甸紡織品第一大進口來源國，2016年佔比63.4%，以棉花、人造纖維絲及人造纖維棉為主。第二大進口來源國為韓國，2016年佔比14.9%，產品以人造纖維絲為主。目前緬甸亦開始與英國、新加坡、馬來西亞、泰國、印度、寮國、越南及韓國簽訂貿易協定。

除原料外，緬甸亦由中國進口成衣，2016年由中國進口360.5萬美元的針織成衣及2,307萬美元的梭織成衣，合計占成衣進口比例約87.7%。

此外，緬甸政府於2016年6月推出網路進出口許可證系統，企業只需於緬甸TradeNet網站上填妥申請表，透過電子支付系統繳交費用後，即可獲得進出口許可證，簡化許可證取得途徑，加上受到許可證監管的進出口項目大幅減少，將進一步促進貿易。

# 產業結構



資料來源：紡織所(2018/12)

# 產業結構

## 一、緬甸紡織產業鏈發展以成衣業為主

緬甸紡織產業鏈發展與柬埔寨、越南及孟加拉相似，以來料加工之成衣業為主，原料來源由品牌商指定。當地相當缺乏中、上游供應鏈，截至2016年僅有非常少數的纖維、紡紗、織布及染整等業者。

分析其主要原因，鑒於基礎設施不穩定性高，包含：電壓、供電、水源及天然氣等。緬甸未發展重工業，缺乏石油煉製技術，目前僅有少數纖維廠，技術由外資所持有。在缺乏纖維原料的情況之下，紡織業的發展受到限制，即便進口胚布也因水質問題而影響配色精準度及色牢度，因此當地業者多直接進口成品布進行成衣加工，以中國及泰國為主要進口國。

## 二、緬甸主要外人投資布局

- (一) 臺灣：由成衣及紡織製成品向上延伸至織布（目前僅有貿易商）、染整（僅有染整設備及印花廠）及紡紗業，相對於其他外資布局較完整，惟中游布局仍受基礎建設限制，家數非常少，且多為貿易商的型態。
- (二) 中國：僅以成衣業為大宗，廠商家數多且規模龐大。
- (三) 日本：以成衣業為主，現有的廠商多為早期（1990年代）至緬甸布局的業者。
- (四) 韓國：以成衣業為主，2010年歐美經濟制裁後，僅剩非常少量的業者續留。

長期發展而言，完整紡織產業鏈能提高產品品質、降低成本並準確掌握交期，具有較高國際競爭力，然緬甸若要發展完整紡織產業鏈，關鍵需將基礎設施建設完備，需投入大量資本及時間，且需要政府相關政策配合，因此緬甸紡織業者目前仍以來料加工為定位，建議欲至緬甸投資之業者需將此情況納入考量。

# 緬甸紡織產業聚落



外資主要聚落	國家	主要優勢
蘭黛雅 (1-7區)	中國 緬甸 臺灣	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 最大工業區</li> <li>• 水、電、天然氣較齊全</li> <li>• 臺商最多</li> </ul>
明加拉當【註】	中國 日本 臺灣 韓國	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 日本人建設及管理</li> <li>• 環境條境優異</li> <li>• 目前園區已滿</li> </ul>
雪林班、雪比達 (1-4區)	中國 緬甸 臺灣	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 最靠近仰光市</li> <li>• 人力資源充沛</li> <li>• 適合成衣業</li> <li>• 靠近機場</li> </ul>
達貢 (東南區)	中國 緬甸	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 靠近港口</li> <li>• 適合大量出口業務型態業者</li> </ul>

註：明加拉當 (Mingaladon) 又譯為「明格拉當」  
資料來源：香港貿發局、紡織所整理(2018/12)

# 緬甸紡織產業聚落

根據緬甸服裝製造商協會 ( MGMA ) 於2016年的調查，緬甸許多成衣廠集中於仰光工業區中，其中以蘭黛雅工業區 ( Hlaing Thar Yar Industrial Zone ) 最大，截至2016年1月，工業區共有超過650家工廠，其中74家為紡織成衣廠。

中國為目前於緬甸布局最多最廣的外資，遍布各工業區及經濟特區，並無特定的產業聚落。而日本及韓國則以日資所建設的明加拉當工業區為主要聚落。

目前在緬甸的臺商約300家，其中與紡織成衣相關約30~40家，集中於仰光週遭的工業區。1990~1993年臺商與香港商大量在緬甸設廠，但1997年緬甸因遭美國制裁，大量臺商撤離緬甸，目前的成衣廠皆為早期所進駐。其中臺商成衣廠較集中於以明加拉當工業區 ( Yangon, Mingaladon Industrial Park ) 及蘭黛雅工業區 ( Hlaing Tharyar Industrial Zone ) 為主。

當地臺商建議，若要來此地設廠，最重要的是勞動力及基礎設備的考量，臺商以仰光週遭工業區為聚落點，此乃因 ( 1 ) 仰光為人口密度最高的城市，可提供成衣廠所需要大量的勞動力； ( 2 ) 仰光週遭的工業區因為發展較早，因此相關水電及天然氣設備皆已到位； ( 3 ) 具備交通便利性。

# 主要國家布局策略分析

國家	企業規模	原物料來源國	是否進入內銷市場	出口目的國
臺灣	中小企業	臺灣、中國	無	歐洲、日本、美國
中國	大型企業	中國	少數	中國、歐洲
日本	中小企業	日本	無	日本
韓國	中小企業	韓國	無	韓國
緬甸	小型企業	中國、泰國	以內銷市場為主	無

資料來源：紡織所(2018/12)



# 主要國家布局策略

緬甸分別於1997年及2003年受到美國及歐盟的經濟制裁，其後便積極與中國、日本、韓國等維持良好經濟互動，因此早期至緬甸投資設廠者以中、日、韓的公司為主。日本以緬甸為成衣之生產基地，再將成品回銷日本；而韓國業者與國際品牌的互動較不密切，因此成衣亦以回銷韓國為主。

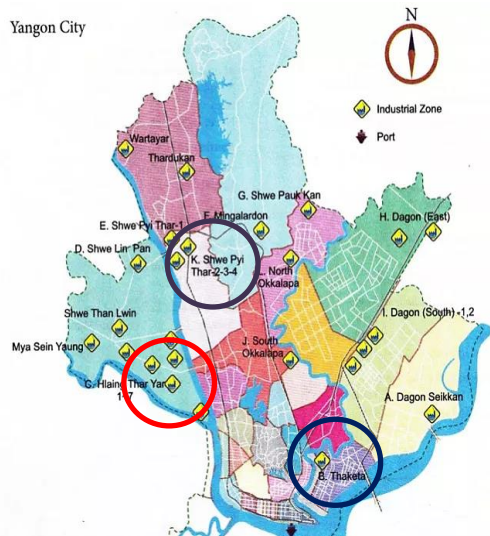
目前緬甸較具規模之大廠主要有達新、銘旺實、偉特、鼎大製衣、北岸企業有限公司等，形式以來料加工為主，外銷國家以歐洲及日本為大宗。

2015年中國大型服裝業者開始大量湧入緬甸，規模較大的業者包含順康、國泰、耀杰、恒田、德漢、JCK、世紀燎原及萬和等，工廠人數為2,500~5,000之間，成品出口目的國以中國與歐洲為主，亦供應緬甸當地一部分的消費市場。

中國成衣業者於緬甸投資的品項以大量、中低階之流行成衣為主，相較臺灣於緬甸設廠的成衣業者聚焦於需求多道次加工、且少量多樣的戶外運動透溼防水夾克，其利基市場迥異。

# 主要成衣大廠分析

根據緬甸服裝製造商協會 (MGMA) 統計，2016年緬甸註冊之成衣業者約為500家。外資公司以中國及香港為主要投資國，佔比高達80%，餘則來自日本、韓國、臺灣等地，主要集中於仰光各工業區。



公司名	設廠地點	員工數	近期動態
中國 順康有限公司	仰光	5,000	2017.06與美都教育旗下職業發展中心簽署合作協議，將推薦更多的實習生赴順康工作，提供更多的就業機會。
香港 羅氏集團	勃固	5,000	1990年開始積極布局東南亞和南亞，包含菲律賓、越南及孟加拉並於2015年在緬甸設立成衣廠。
中國 恒田有限公司	仰光	4,000	2017.09引進義大利聖東尼大圓機，提升產能及品質。
中國 漢德實業有限公司	仰光	4,000	2015.08舉辦救助緬北災民的現場募捐活動，展現在地設廠的企業社會責任。

資料來源：緬甸服裝製造商協會 (MGMA) · 紡織所整理(2018/12)

# 主要成衣大廠分析

中國成衣業者面對本地工資水準節節升高的壓力，於2015~2016年間湧現投資緬甸的熱潮，以大規模的方式進行布局，工廠人數皆為2,500~5,000之間。其主要設廠遍布仰光週遭之工業區，以方便招募勞工為優先考量，除了勞工成本低廉且成衣運回中國免關稅之外，緬甸相鄰中國，地理位置具備優勢，更吸引了中國成衣廠赴緬甸設廠的需求。

恒田緬甸（仰光）廠於2015年5月正式投產，透過有效管理，效率品質日益提升，不良率從最初的50%左右降低至15%以內，生產效率更提升至70%，恒田緬甸二廠於2016年4月正式啟動，並於2016年7月底正式投產。

緬甸漢德實業有限公司位於仰光，由江蘇貝德服裝集團與江蘇國泰漢帛貿易有限公司共同出資建立，截至2016年員工數有約4,000人，年生產服裝1,000萬件，年產值達2,000萬美元。

香港成衣業者於2014年即決定前進緬甸，其中羅氏為規模最大之代表企業，其於2015年正式於緬甸勃固開設Karisma Apparel（Myanmar）Company Limited，工廠人數達5,000人左右。

# 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	達新工業	仰光 明格拉當工業區 ( Yangon, Mingaladon Industrial Park )	1999	2,000人	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 臺灣第一家以港商名義到緬甸投資的上市公司。</li> <li>• 為達新海外最大生產基地，主要生產透溼防水夾克。</li> </ul>
	偉特企業	仰光 明加拉當工業區 ( Yangon, Mingaladon Industrial Park )	2009	1,100人	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 原以借名方式於明格拉當工業區成立偉君繡花廠。</li> <li>• 2013年政府批准設立偉特有限公司。</li> </ul>
	銘旺實業	勃生 ( Pathein )	2013	2,000人	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 2013年於勃生設立緬甸二廠，主要生產透溼防水夾克。</li> </ul>
	鼎大公司	勃固工業區 ( Bago Industrial Zone )	2015	1,000人	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 主要生產各式男女機能夾克、滑雪服。</li> </ul>

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) 達新工業

以1999年到仰光明加拉當工業區 ( Mingaladon Industrial Park )，是臺灣第一家以港商名義到緬甸投資的上市公司，累計資本額為1,300萬美元。截至2017年員工數已達2,000名，台幹7人，陸幹7人，共計42條生產線。

## (二) 銘旺實業

因緬甸出口到歐洲享有免關稅優勢，目前主力為生產平價之運動服飾為主，未來銘旺實業計畫往中高價且較為精緻的運動休閒服飾發展。看好未來美國恢復普遍優惠制 ( GSP )，2013年投入350萬美元於緬甸勃生 ( Pathein ) 設立新廠，2013年第四季建廠完成並開始量產。

## (三) 偉特企業

2009年以借名方式於仰光明格拉當工業區成立偉君繡花廠，主要產品為蕾絲釘珠，2010年4月增設偉祥繡花廠，擴充生產規模。2013年11月緬甸政府批准設立偉特有限公司，是第一家正式營運的合法全外資企業。

## (四) 鼎大企業

鼎大自1983年成立以來從事各式男女機能夾克、滑雪服、睡袋等製造代工。主要客戶為The North Face, Patagonia, Columbia, Deuter, Carhartt, Asics, Black Diamond, Marmot等國際知名戶外運動用品品牌，於2015年在緬甸勃固工業區進行設廠。

除了上述四家較具代表性的成衣廠之外，本研究亦拜訪其它規模較小的臺商成衣廠，發現臺商主要都是以外銷歐洲及日本為主，雖然品牌客戶大多相同，其由於產品線分工極細，因此較小型規模的成衣廠仍然具有競爭力，不容易被其它大規模業者取代。

S

# 臺商競爭優劣勢分析

W

- 臺商全球布局經驗豐富、具各項專業知識，包括機械、化工、貿易等；
- 緬甸華人、華裔多，華語人才多；教育重視英語溝通，緬甸英語水準高；
- 臺商母公司研發能力強，尤其是機能性布料的開發，具豐富之工廠管理、作業線管理等經驗；
- 臺灣業者與國際戶外及運動品牌合作關係良好，具信任基礎。

- 歷經歐美多年制裁，緬甸成衣出口尚處於起步階段，惟成長率高，對進口原料的需求亦高；
- 臺商中小型廠資源不足、自動化設備亦缺乏，產能擴張有困難；
- 臺幹人力不足，欠缺管理及專業人才；
- 相較於越南、印尼等國，臺商在緬甸投資紡織及成衣業的案例較少，缺乏群聚優勢。

- 緬甸成衣業快速崛起，中間原料需求大，市場可觀；
- 緬甸年輕勞動力豐沛且勞動成本低廉；
- 緬甸獲歐盟及美國GSP關稅優惠，具出口歐美市場競爭力；
- 日本及歐洲品牌已積極在緬甸布建供應鏈，預期未來美國品牌亦可望將採購重心移往緬甸。

- 在緬甸布局須面對政治動盪風險，現任領導人翁山蘇姬是否能持續改革開放的政策，仍需密切觀察；
- 緬甸基礎設施（如機場、港口及電力設施等）仍有待改善；
- 土地成本及租金高漲，致投資門檻增加；
- 緬甸勞動成本逐年攀升，同時面臨罷工、跳槽等問題；
- 中國及韓國業者在緬甸已大幅布局，對有意進軍的臺商是一大威脅。

T

資料來源：紡織所(2018/12)

# 臺商競爭優劣勢分析

本研究以B2B之當地臺商，及有意赴緬甸布局之臺商為對象，分析其優勢、劣勢、機會和威脅 (SWOT)，並以做為主要分析：

## 1. 優勢 ( Strengths )

- 臺商研發能力強，機能性布料產品享譽國際，與國際品牌合作關係良好，具信任基礎；
- 臺商全球布局經驗豐富，具專業知識及完善工廠及作業線等專業管理系統。

## 2. 劣勢 ( Weakness )

- 臺商中小型廠資源不足、自動化設備缺乏，要自行增資擴張有困難度，且臺幹人力嚴重不足，缺乏管理及專業人才；
- 相較於越南、印尼等國，臺商在緬甸投資紡織及成衣業的案例較少，缺乏群聚優勢。

## 3. 機會 ( Opportunities )

- 年輕勞動力豐沛且勞動成本低廉，僅有中國三分之一的月薪，並低於柬埔寨及越南；
- 歐美解除經濟制裁，緬甸重獲歐盟及美國GSP關稅優惠，目前日本及歐洲品牌皆積極於緬甸布建供應鏈，預期亦可望將採購重心移往緬甸。

## 4. 威脅 ( Threats )

- 緬甸基礎設施仍有待改善，如電力設施、道路交通、機場、港口通訊網路等皆不足；
- 土地取得成本高且租金高漲；
- 勞工素質尚待加強，需克服語言隔閡耐心溝通，方能避免存在罷工及跳槽等風險；
- 政治風險高，政策容易改變且不明朗，建議臺商前往布局時要多方考慮。

# 結論

## 赴緬甸設廠的五大機會點



資料來源：紡織所(2018/12)

## 投資緬甸的注意事項

- 基礎設施的匱乏
- 昂貴的土地租賃成本
- 金融便捷性不足
- 工廠需自備發電機、淨水設備
- 仰光地區白天禁止貨櫃運輸

## 可協助臺商設廠的合作夥伴

- 駐緬甸臺北經濟文化辦事處
- 臺灣投資窗口緬甸辦公室
- 緬甸臺商協會
- 仰光台灣貿易中心
- 緬甸紡織公會



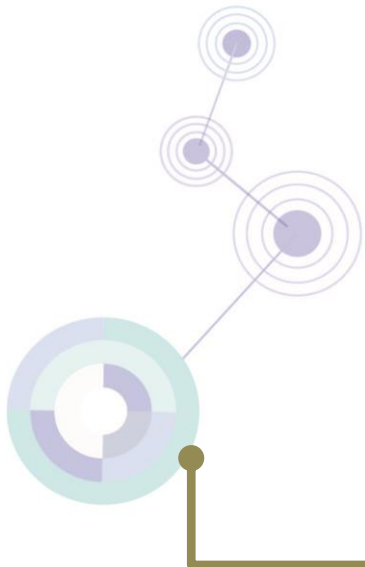
# 結論

## 一、臺商赴緬甸設廠的五大機會點：

- (一) 歐盟成衣免關稅：在緬甸來料加工之成衣，出口至歐盟各國，可享有免關稅之優惠。
- (二) 美國出口配額逐年放寬：自2016年10月美國全面對緬甸解除經濟制裁，成衣出口雖然有量的限制，但逐年放寬可出口之數量，也許未來可望恢復至全面開放。
- (三) 低廉及充沛勞動力：緬甸基本工資為106美元，仍低於印尼、越南、柬埔寨、菲律賓等東南亞成衣出口國。緬甸人口約為5,265萬人，其中15~59歲的勞動人口約有3,500萬人，占總人口比重高達66%。
- (四) 日本品牌代工機會高：緬甸為日本成衣品牌生產基地，當駐緬的日本成衣廠訂單滿載時，日本成衣品牌傾向轉單由臺灣成衣廠代工製造。
- (五) 以代工方式建立合作關係：緬甸多有承接外包單的中小型成衣廠，建議挑選優質代工廠，可適度減輕臺灣中小企業以自有資金投資之負擔。

## 二、投資緬甸的注意事項：

- (一) 基礎設施匱乏：在緬甸投資設廠仍需考量硬體設施不全、供電不穩、水源汙染、交通擁塞、缺乏深水港須由新加坡及馬來西亞轉運等基礎設施的匱乏。
- (二) 昂貴的土地成本：緬甸土地成本及租金費用相當昂貴。土地費用一英畝70~90萬美元（約2,100萬新台幣），導致租金費用亦居高不下（約3美元/平方公尺/月）。
- (三) 金融便捷性不足：該國金融業相對落後，截至2016年5月，僅有13家外資銀行獲准在緬甸經營，外資銀行無法提供個人服務，僅能針對外資企業亦或以出口為主的本土企業服務，母公司將薪資匯入外資銀行須先解匯後轉匯至本土銀行再匯到員工帳戶，流程繁雜對於臺商而言相當的不便。
- (四) 工廠需自備發電機、淨水設備：由於供電不穩，導致需要額外購置發電機來因應。另水源不乾淨也是大多數外資延緩設廠的主要因素，除基本的廢水處理設備外，還需額外購置淨水設備，此將增加大量的設備費用。
- (五) 仰光地區白天禁止貨櫃運輸：仰光地區自2016年11月起，白天禁止貨櫃運輸通行，以減緩交通壅塞及雜亂的現象，由於貨櫃僅能夜出運輸，所衍生出司機加班費及貨櫃隔夜存放費等費用。



# 附 件

# 聯絡資訊

## 外館及貿協駐點位置

### ➤ 駐緬甸代表處經濟組

地址：97/101A Dhammazedī Road, Kamayut Township, Yangon, Myanmar

電話：951-527-249

電子郵件：tecoecon.mm@gmail.com

### ➤ 仰光臺灣貿易中心

地址：Room 206, Union Business Center, Nat Mauk Road, Bahan Tsp. Yangon

電話：951-8603461

電子郵件：yangon@taitra.org.tw

### ➤ 臺灣投資窗口緬甸辦公室

地址：No.97-101A Dhamazedī Road, Kamayut Township, Myanmar

電話：959-965151198

電子郵件：taiwandesk-mm@kpmg.com.tw

# 產業公協會

## ➤ 緬甸商務部

地址：Building 3, Nay Pyi Taw, The Republic of the Union of Myanmar.

電話：67- 408265

電子郵件：mocdotict@gmail.com

## ➤ 緬甸貿易中心（仰光）

地址：228/240, 2nd Flr, Strand Rd, Cor. of Shwebontha St, Pabedan Township, Yangon.

電話：951-254024

電子郵件：[tradecenter.myanmar@gmail.com](mailto:tradecenter.myanmar@gmail.com)

## ➤ 緬甸投資公司管理局

地址：No. 1, Thitsar Road, Yankin Township, Yangon, Myanmar

電話：951-658105

電子郵件：dica@mptmail.net.mm

## ➤ 緬甸服裝製造商協會

地址：Floor 9, UMFCCI Tower 29 Min Ye Kyaw Swar Street Yangon, Myanmar

電話：951-2300253

電子郵件：inquiries@myanmargarments.org

## ➤ 緬甸工商聯合會

地址：No. 29, Min Ye Kyaw Swar Road, Lanmadaw Township, Yangon, Myanmar

電話：951-2314344

電子郵件：umfcci@mptmail.net.mm

書 名：新南向國家產業地圖 - 緬甸紡織

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