

越南-台灣扣件產業 全球製造重點佈局下一站

文/宋文龍博士



2018兩岸企業家峰會年會12月在中國大陸福建省廈門市召開，鴻海集團董事長郭台銘以「平衡貿易順差台商的挑戰與機遇」為題，發表專題演講，郭台銘指出，中美貿易戰無法在短期內落幕，預期將會陷入5到10年的持久戰，當然會對於全球的貿易產生巨大的影響，但是，因為區域地理位置及特殊政治環境優勢，亞洲的「越南」和美洲的「墨西哥」將是受益最大的2個國家。郭台銘分析，中美貿易戰將使製造業的供應鏈被迫在不同區域重新建立，他預測，未來供應鏈會按美國和中國大陸市場競爭狀態而重新劃分，供應鏈規模大不再是唯一勝算，而將會被要求必須更具備「彈性」。當然中美貿易戰將會使中國的「2025計劃」從「製造大國」成為「製造強國」的美夢遭受巨大的障礙，在貿易關稅的壁壘之下，墨西哥因為剛剛簽署的新北美關稅條約「美國-墨西哥-加拿大協定」(United States-Mexico-Canada Agreement, USMCA)將因美國市場的需求而受惠，在亞洲的越南也將因為特殊的政治條件及與中國產品的相似性高而蒙受其益，筆者將以越南的投資現況、越南台商投資現況、越南與他國的多邊關稅協定三個面相探討。

越南投資現況

二次大戰之後全世界先後與美國與中國兩強開戰的國家只有越南，自1960年南北越之間的越戰爆發，北越由蘇聯及中國支援，而南越則主要由美國支援，長達十幾年的激烈戰鬥之後，終於在1973年美國撤軍，1975年北越軍隊佔領南越首都西貢(現今胡志明市)，1976年統一為越南社會主義共和國。1979年2月越南因為與中國大陸的邊境爭端而引發中越戰爭，中國人民解放軍在攻入越南北部的諒山、高平、老街三個省會後，於3月中旬撤軍回國，越南面對兩個軍事強權而沒有戰敗的光榮戰績，是越南人民的榮耀與驕傲。筆者曾於2018年多次到越南與台商洽談，觀察越南的現況，越南近年來經濟發展快速，對於網路管制開放，人民往來自由，尤其在都會地區交通繁忙、車水馬龍，處處顯示一個蓬勃發展的新興氣象。

越南的首都是河內，最大城市是南部的胡志明市，執政黨越南共產黨是目前越南境內唯一的合法政黨。越南土地面積為331,410平方公里是台灣土地面積9倍大，人口近一億人，2017年國內生產毛額(GDP) 2,234.7億

元美金，平均每人國民所得美金2,385美元，消費者物價指數上漲率3.53%，工業成長率7.85%，經濟成長率6.81%，失業率僅為2.24%，在這幾年的高經濟成長之下，吸引外資投資逐年增加，2017年越南經濟其中工業暨營造業成長8%，服務業成長7.44%，農林漁業成長2.9%，出口成長21.1%，總金額2,140.2億美元，進口成長21.2%總金額2,111億美元，表一是越南資料投資部統計2017年越南十大貿易夥伴。

表一、2017年越南十大貿易夥伴 單位：百萬美金

國家	貿易總額		出口		進口	
	排名	金額	排名	金額	排名	金額
中國大陸	1	93,691.30	2	35,462.70	1	58,288.60
南韓	2	61,557.30	4	14,822.90	2	46,734.40
美國	3	50,810.80	1	41,607.50	6	9,203.40
日本	4	33,433.80	3	16,841.50	3	16,592.30
台灣	5	15,281.50	18	2,574.50	4	12,707.00
泰國	6	15,281.30	9	4,786.10	5	10,495.20
馬來西亞	7	10,069.20	10	4,209.00	7	5,860.20
德國	8	9,534.50	7	6,364.30	10	3,170.20
香港	9	9,245.80	5	7,582.70	12	1,663.10
新加坡	10	8,262.40	13	2,961.00	8	5,301.40
合計(含其他)		425,122.00		214,019.00		211,103.00

資料來源：越南資料投資部

2017年越南吸引外資總額為358.84億美元，最大之外資來源為日本(91.12億美元，佔25.39%)，其次為南韓(84.94億美元，佔23.67%)、新加坡(53.08億美元，佔14.79%)、中國大陸(21.68億美元，佔6.04%)，台灣排名第7位(14.60億美元，佔4.07%)，表二是越南資料投資部統計2017年越南十大投資國統計表。

表二、2017年越南十大投資國統計表 單位：百萬美金

排名	國家或地區	件數	金額	金額百分比
1	日本	1,025	9,111.92	25.39%
2	南韓	2,606	8,494.31	23.67%
3	新加坡	578	5,307.86	14.79%
4	中國大陸	1,184	2,168.36	6.04%
5	英屬維京群島	118	1,651.34	4.60%
6	香港	310	1,486.39	4.14%
7	台灣	644	1,459.98	4.07%
8	荷蘭	86	1,036.29	2.89%
9	美國	248	868.76	2.42%
10	泰國	163	712.88	1.99%
	合計(含其他)	8,781	35,883.81	100%

資料來源：越南資料投資部

越南台商投資現況

2017年台灣出口到越南貿易金額是127.07億美元，自越南進口到台灣貿易金額是25.75億美金，越南是台灣政府新南向計畫中最重要的經貿國家之一。2017年台灣是越南第5大貿易夥伴(152.82億美元)，次於中國大陸(936.91億美

元)·美國(615.57億美元)·南韓(508.10億美元)·日本(334.33億美元)。

至2017年底為止，台商在越南投資金額約為309.09億美元，投資案件共有2,534件，投資金額排名第4位，次於南韓(576.6億美元)、日本(494.63億美元)、新加坡(422.3億美元)，但是台商有許多是透過第三地前來越南投資，如英屬維京群島、開曼群島、香港、新加坡等，若加計前述第3國名義投資，估計我商實際在越投資金額應有500億美金以上。越南南部地區為越南吸收外資最多的地區，台商在該地區之投資佔台商在越南投資總額超過50%，台商主要聚集在胡志明市、同奈省及平陽省，值得注意的是，在2016年胡志明市台商在越南投資地區排名是第4位，在2017年降為第6位，顯示胡志明市的高消費及缺工問題，對於台商新投資者已經產生影響。

表三、台商在越南投資地區別累計統計(1988~2017)

單位：百萬美元

排名	省市	件數	總投資額	百分比(%)
1	河靜省	31	11,120.98	35.98%
2	同奈省	328	5,146.82	16.65%
3	平陽省	784	3,964.88	12.83%
4	巴地頭頓省	26	2,103.09	6.80%
5	隆安省	174	1,438.40	4.65%
6	胡志明市	515	1,437.79	4.65%
7	海防市	54	686.46	2.22%
8	寧平省	10	509.54	1.65%
9	北寧省	42	449.87	1.46%
10	河內省	147	437.93	1.41%

資料來源：外交部駐胡志明市辦公室經濟組(107年9月)

台商在越南投資之產業主要為成衣紡織業、鞋業、食品、農產品、金屬機械業、金融業、橡塑膠業、汽機車零組件、機電設備、土木營造、紙盒包裝、家具業。自1988年至2017年台商投資越南產業第一名是加工業、製造業，投資件數1,952件，投資金額266.56億美元，佔投資金額的86.24%。其次是建築業投資件數101件，投資金額11.81億美元。第三是不動產業投資件數36件，投資金額10.72億美元。

台塑企業於2008年6月在越南河靜省永安經濟區投資興建一貫作業鋼鐵廠「台塑河靜鋼鐵公司」，預計鋼鐵總年產量達2250萬噸，是越南目前最大的外國投資案，而台塑河靜鋼鐵公司所生產的線材(盤元)，將會是越南螺絲、螺帽產業提供高品質的材料來源，對於扣件產業更是大利多。

近年由於大量外資廠商來越南投資，導致在投資重點地區的勞工發生不足現象，尤其是勞工密集產業，其專業技工及普通操作員階級逐年發生缺工現象，在南部地區已經非常嚴重。越南政府規定之環保標準嚴苛，近來更大力查，導致高汙染行業如染整業、金屬加工產業、食品加工業等受限，並需要大幅投資環保設備，當地環保顧問公司良莠不齊，也造成台商極大的困擾。

台商在越南非常團結並於1998年成立「越南台灣商會聯合總會」，轄下共有14個分會會員總數超過1,500位，分別是河內市分會、海防市分會、太平省分會、河靜省分會、北寧省分會、胡志明市分會、同奈省分會、平陽省分會、新順分會、隆安省分會、西寧省分會、林同省分會、頭頓分會、峴港分會，台商在越南保守估計超過5,000家企業，台商有意要跨足越南市

場可以洽詢越南台灣商會聯合總會或各分會，以了解越南實際經商情況及擴充當地人脈。

越南與他國的多邊關稅協定

由於越南是東南亞國協的創始會員國之一，因此越南與他國的關稅協定區分為二，第一是越南與他國或地區直接簽訂的關稅協定，第二是東南亞國協與他國或地區簽訂的關稅協定，越南享有優惠關稅的權利。越南已與包括台灣在內之43個國家簽訂投資保障協定，越南也是少數同時參加跨太平洋夥伴全面進步協定(Comprehensive and Progressive Agreement for Trans-Pacific Partnership, CPTPP)，及區域全面經濟夥伴關係協定(Regional Comprehensive Economic Partnership, RCEP)的國家，筆者整理說明如下：

一、越南與他國或地區簽訂的關稅協定：

- (1) 美國於2006年給予越南永久正常貿易關係待遇(PNTR)。
- (2) 與日本2009年簽署雙邊經濟夥伴協定(VJEPA)。
- (3) 與南韓於2015月簽署雙邊自由貿易協定(VKFTA)。
- (4) 與歐盟於2015年12月完成自由貿易協定(EVFTA)磋商，雙方致力推動於2018年底生效。
- (5) 與歐亞經濟聯盟(EAEU，包括俄羅斯、白羅斯、哈薩克、亞美尼亞等國)自由貿易協定已於2016年日生效。

二、越南經由東南亞國家協會(Association of Southeast Asian Nations, ASEAN)與他國或地區簽訂的關稅協定：

- (1) 東協與澳大利亞及紐西蘭簽署設立自由貿易區協定(AANZFTA)。
- (2) 東協與日本全面經濟合作協定(AJCEP)的降稅計畫。
- (3) 東協與印度貨品貿易協定(AIFTA)優惠關稅。

2017年11月在越南舉行亞太經濟合作論壇(APEC)期間，將TPP改名為跨太平洋夥伴全面進步協定(CPTPP)，暫停適用22項原依美國要求納入之條文，CPTPP 11個成員國於2018年3月在智利完成協定簽署。而區域全面經濟夥伴關係協定(RCEP) 16個會員國共同於2017年11月在柬埔寨召開RCEP領袖峰會發表聲明，宣示致力於2018年底前完成談判，值得重視的是，越南是7個能同時參加兩個協定的國家之一。

多地佈局策略的最佳選擇

21世紀企業面臨不確定性因素越來越高，台灣扣件產業要做長期佈局愈來愈困難，也可能在佈局完成後，又會因政治或經濟的環境因素改變而必須重新調整，外部環境所造成的經營不確定性造成經營者很大的壓力，未來也許透過「多地佈局」策略才能應變。越南在政治、經濟等有利條件之下，挾其與各國或地區優惠關稅的優勢，將會是台灣扣件產業全球製造多地佈局策略之下最優先考量的國家。