

# 紡織成衣產業地圖 (緬甸、柬埔寨、越南)

---

報告人：王冠翔  
日期：107年10月29日





## 大綱

- 緬甸成衣產業地圖
- 柬埔寨成衣產業地圖
- 越南紡織成衣產業地圖
- 緬、柬、越三國比較分析

- 緬甸成衣產業地圖

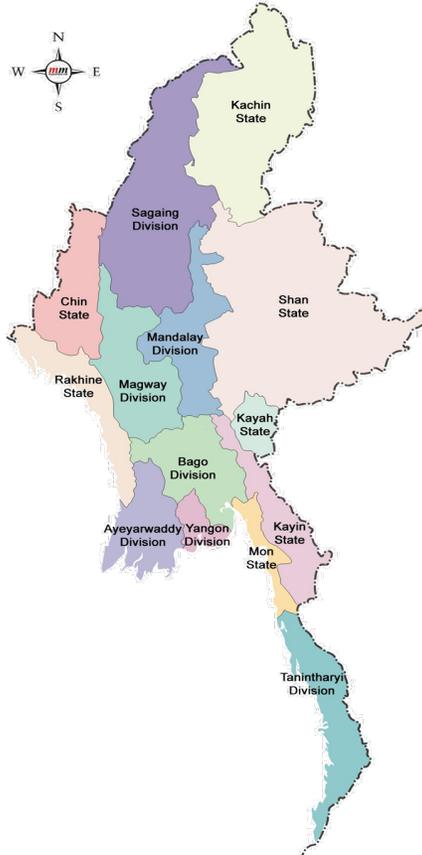
# 產業發展概述

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

產業集中度：

- 以成衣廠為大宗，集中於仰光設廠
- 紡織廠集中於曼德勒市，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：紡織所整理，2018.10

# 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

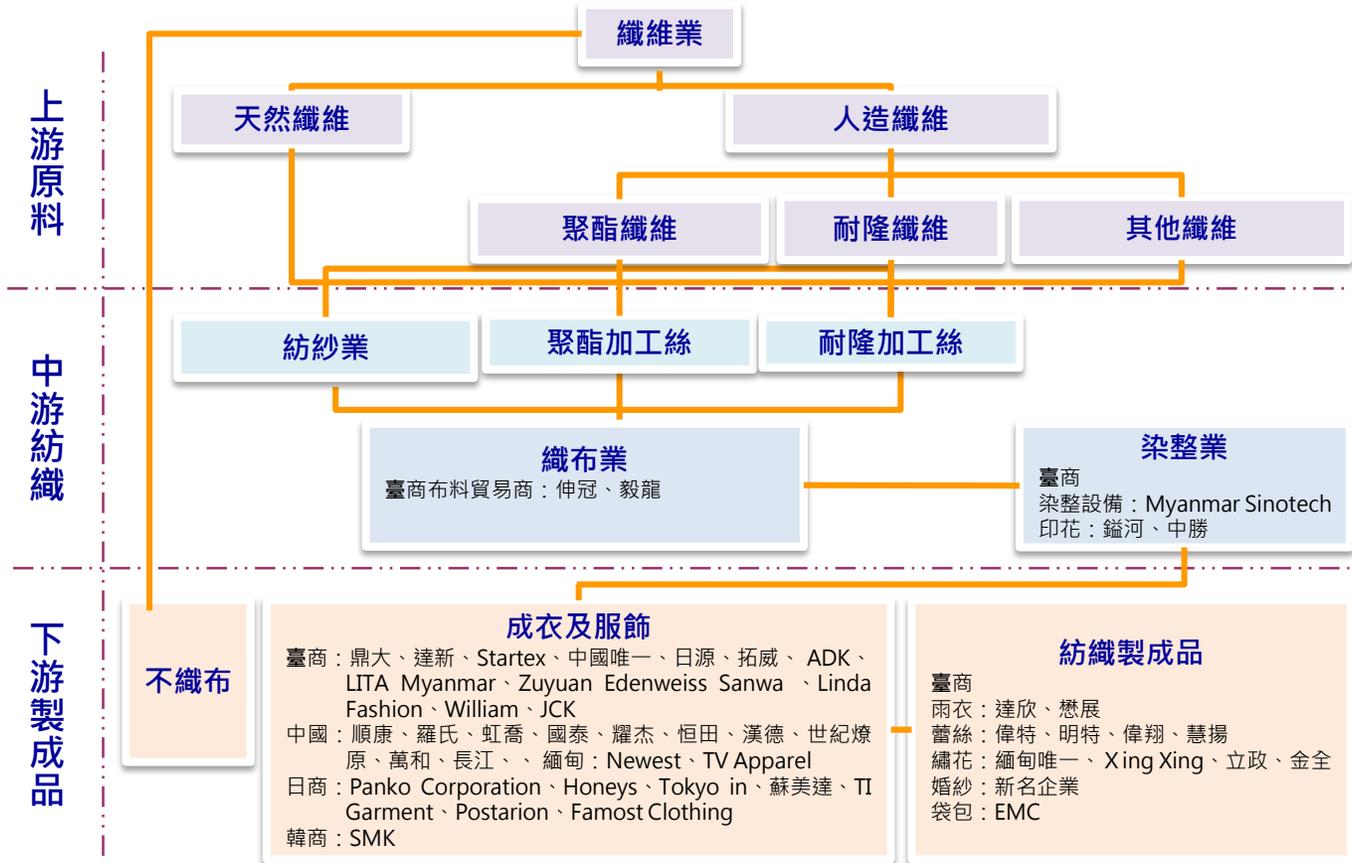
- 將就業人數從2015年的26萬人增加到2019年的70萬~80萬人。

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：紡織所整理，2018.10

# 產業結構



資料來源：紡織所整理，2018.10

# 營運成本分析

項目		金額	項目		金額
人力	基本工資	83 美元【註1】 / 月	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)	154 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1,300緬幣；新台幣1元約43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：紡織所整理，2018.10

# 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，2018.10

# 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，2018.10

# 結論

## 赴緬甸設廠的五大機會點



資料來源：紡織所，2018.10

## 投資緬甸的注意事項

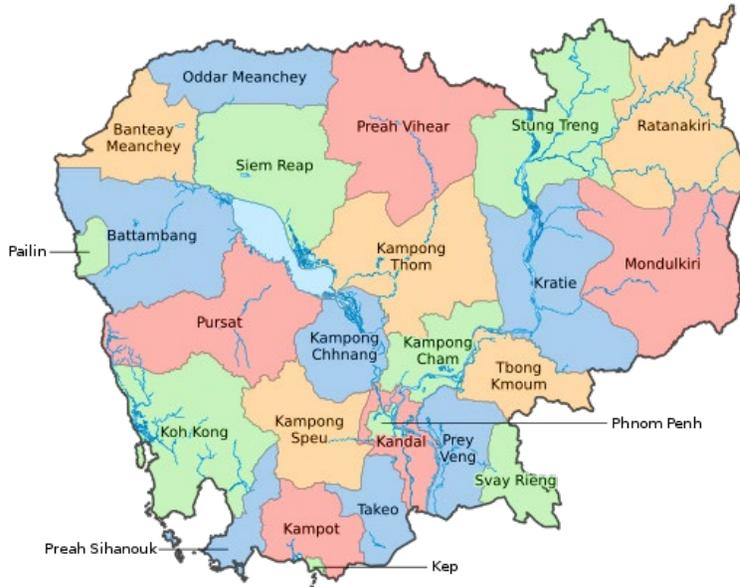
- 基礎設施的匱乏
- 昂貴的土地租賃成本
- 金融便捷性不足
- 工廠需自備發電機、淨水設備
- 仰光地區白天禁止貨櫃運輸

## 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

- **柬埔寨成衣產業地圖**

# 產業發展概述



2017年產業環境相關數據：

- GDP：222.5億美元
- GDP成長率：6.9%
- 人均GDP：1,390美元

外資投資情形：

截至2017年，合法註冊成衣廠有92%為純外資；1.8%為柬外合資；其餘6.2%為柬埔寨資方持有。

產業集中度：

- 以成衣廠為大宗，約有60%集中於離金邊30公里的範圍內，此外，也有許多工廠位於南部的西哈努克省。

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

資料來源：紡織所整理，2018.10

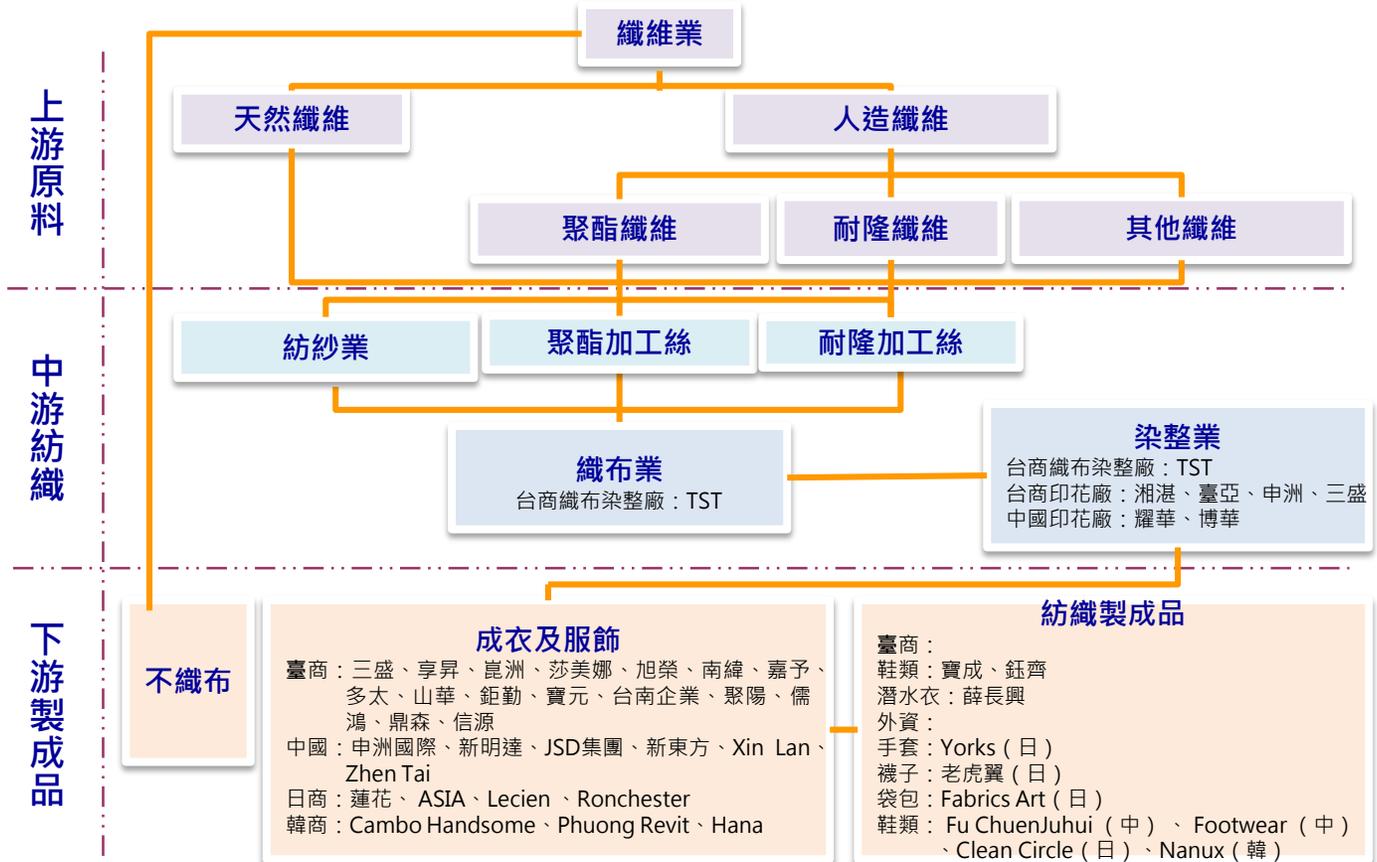
# 產業政策

- 外國企業投資優惠政策



資料來源：Textile Outlook International · 2018.10

# 產業結構



資料來源：紡織所整理，2018.10

# 營運成本分析

項目		金額	項目		金額
人力	基本工資	170 美元【註1】 / 月	貨櫃運輸費 【註4】	2.5噸 (含) 以下	35美元 / 貨櫃
				2.5-5噸	45美元 / 貨櫃
	平均工資 (含加班津貼)	280 美元 / 月	工業區管理費【註5】		0.06 美元 / 平方公尺 / 月
	交通車接駁費	400 美元 / 台 / 月	油價		1 美金 / 公升
土地	地租【註2&3】 (依地區有異)	1-2美元 / 平方公尺 / 月【註3】	水源	地下水	NA
	租稅【註4】	10% (月繳)		自來水	0.5美元/度/月
電費		0.22美元/度/月			

註1：匯率1美元約4,000柬幣；新台幣1元約133柬幣；

註2：柬埔寨土地僅開放租賃，多為長期租約，外資目前尚無法直接購買土地；

註3：此處為平均租金，金額依地區不同而有所差異；

註4：此處之貨櫃運輸費用，係指金邊至西哈努克港之費用，運輸費用會因為距離長短而有所增減；

註5：此處工業區管理費為金邊經濟特區之管理費用，各工業區之管理費用皆有所不同。

資料來源：紡織所整理，2018.10

# 產業政策

## 經濟特區

	曼哈頓	金邊	大成巴域	西哈努克	
位置	柬埔寨鄰越南的柴楨省巴域市	金邊市郊千丹省	柬埔寨鄰越南的柴楨省巴域市	柬埔寨南部西哈努克省	
規模 (公頃)	300	350	99	1,688	
開發經營者	台灣	柬埔寨與日本	柬埔寨大成集團	中國紅豆集團	
建立年分	2005	2006	2007	2008	
成本	電費	0.15	0.19	0.1485	0.2
	水費	0.15	0.3	0	0.5
	排汙費	0.25	0.26	--	--
	管理費	0.04	0.06	0.04	0.04
優勢	營運成本為目前經濟特區中最低，柴楨省擁有37萬勞動人口，離越南胡志明市距離近。	距金邊機場約8公里，並可直接連接至國道四號。基礎設施與其他配套設施完整。	第一個引進太陽能之特區，柴楨省擁有37萬勞動人口，離越南胡志明市距離近。	為全國最大的經濟特區，連接國道四號，鄰近西哈努克機場及西哈努克自治港（唯一深水港）。	
劣勢	規模較小，恐有廠區不足之慮。	為經濟特區中成本最高之處	規模較小，恐會有廠區不足之慮。	離主要都市（金邊）較遠，勞工數較少。	



註：電費單位為美元/千瓦時；水費單位為美元/立方米；排汙費單位為美元/立方米；管理費單位為美元/平方米/月。

資料來源：香港貿發局、紡織所整理，2018.10

# 紡織產業聚落



西港及4號公路沿線

資料來源：紡織所整理 · 2018.10

外資主要聚落	主要優勢
金邊區域50公里內	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 勞動人口密集</li> <li>• 享有機場便利</li> <li>• 辦理行政事務便利</li> </ul>
西哈努克市及週遭 (4號公路沿線)	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 距離港口近</li> <li>• 來料加工交期快</li> </ul>
越南交界處 (大成及曼哈頓區域)	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 就近供應柬埔寨及越南區域</li> <li>• 原料供給便利性</li> </ul>
貢布省區域及週遭 (3號公路沿線)	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 地租便利</li> <li>• 搶工情況較不嚴重</li> </ul>

# 結論

## 赴柬埔寨設廠的五大機會點



資料來源：紡織所，2018.10

## 投資柬埔寨的注意事項

- 外部成本偏高
- 強勢的工會環境
- 假期為東南亞之冠
- 需深徹瞭解當地法規
- 確實得到當地政府的支持

## 可協助臺商設廠的合作夥伴

- 柬埔寨成衣製造商協會 ( GMAC )
- 駐胡志明經濟文化辦事處
- 柬埔寨台商協會

- **越南紡織成衣產業地圖**



# 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 · 2018.10

# 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 · 2018.10

# 營運成本分析

項目		金額	項目		金額
人力	基本工資【註1】	204美金 / 月	電費	尖峰時間	0.13美金 / 度
	平均工資【註2】 (含加班津貼)	307-410美金 / 月		正常時間	0.07美金 / 度
	工團費用	2%(全薪計算)		離峰時間	0.04美金 / 度
	員工保險【註3】	雇主付擔21.5%	工業區管理費(各工業區收費標準不同)【註5】		2.5-4.1美金 / 月
土地	地租【註4】 (依地區有異)	2.5-5.5美金 / 平方米 / 月【註3】	油價		1美金 / 公升
			水源【註6】	汙水處理費	用水量X單價
				自來水	0.49美金/度/月

註1：此處為第1區之基本工資；匯率1臺幣約650越南盾；1美元約19,500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

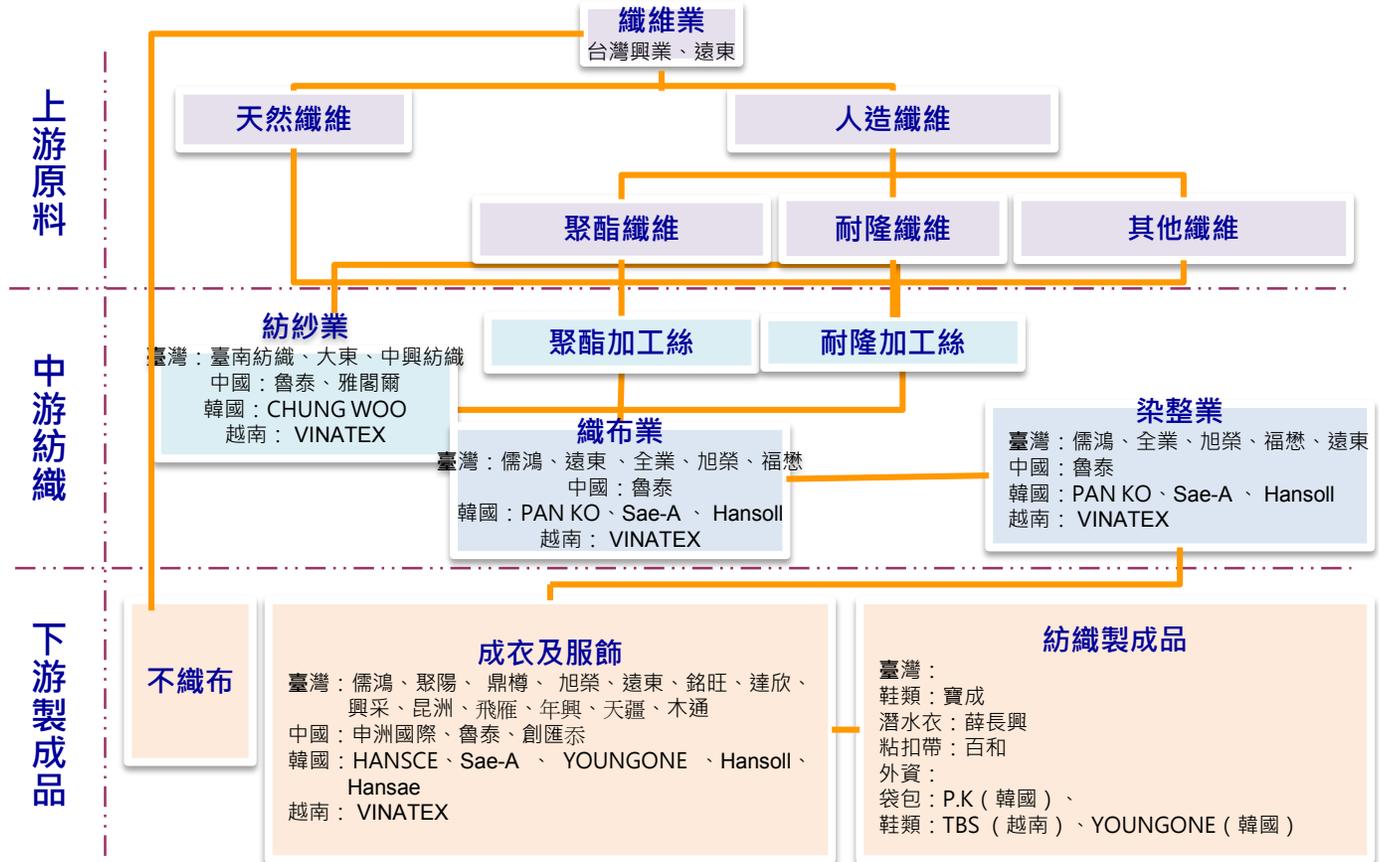
註4：越南土地僅開放租賃，多為50年1租，外資目前尚無法直接購買土地；此處為平均租金，金額依地區不同而有所差異；

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，所計算出來的費用即是汙水處理費。

資料來源：紡織所整理，2018.10

# 產業結構



資料來源：紡織所整理，2018.10

# 紡織產業聚落

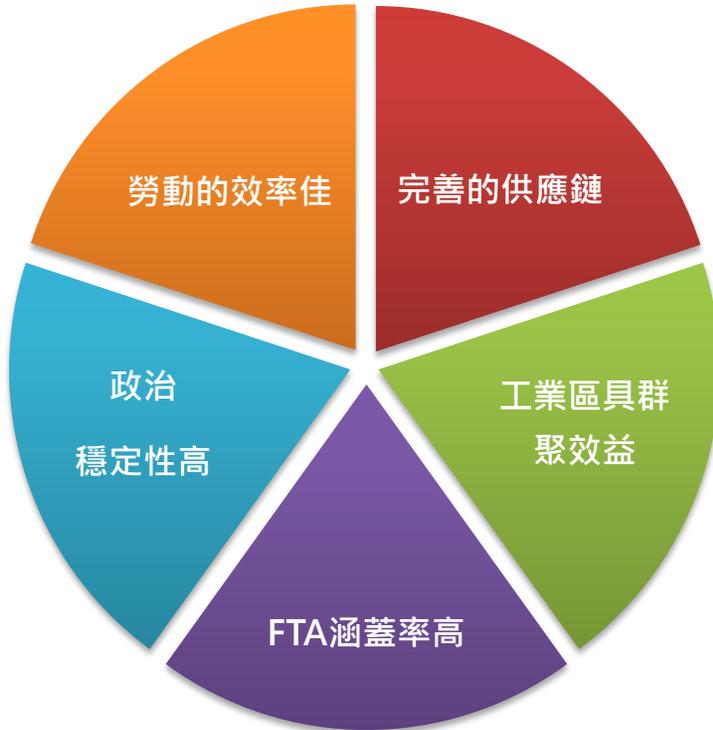


資料來源：紡織所整理，2018.10

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

# 結論

## 赴越南設廠的五大機會點



資料來源：紡織所，2018.10

## 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

- 緬、柬、越三國比較分析

# 越南、柬埔寨、緬甸紡織三國比較分析

## 投資成本比較分析

項目	緬甸	柬埔寨	越南
基本工資	106美元/月	170美元/月	204美元/月(第一區)
平均工資	177美元/月 <sup>(1.67)</sup>	280美元/月 <sup>(1.65)</sup>	410美元/月(第一區) <sup>(2.01)</sup>
租金成本	3美元 / 平方公尺 / 月	2美元 / 平方公尺 / 月	5美元 / 平方公尺 / 月
平均水費	0.2美元 / 度 / 月	0.22美元 / 度 / 月	0.07美元 / 度/月
平均電費	0.12 美元 / 度/月	0.5美元/度/月	0.49美元/度/月
工業區管理費	0.046 美元 / 平方公尺 / 月	0.06 美元 / 平方公尺 / 月	3~4美元 / 月
平均運輸成本	23美元/貨櫃	45美元/貨櫃	180美元/貨櫃
油價	0.6 美金 / 公升	1美元 / 公升	1美元 / 公升

註：以上成本以平均值計算，實際金額以當地公告為主。

資料來源：紡織所整理，2018.10

# 越南、柬埔寨、緬甸紡織三國比較分析

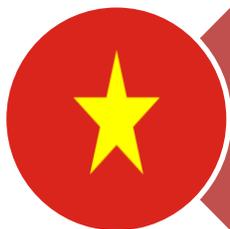
## 佈局模式比較分析

國家	經營模式	接單模式	佈局策略	適合產業
越南	OEM、ODM	FOB	價值擴張(增加機器擴充增值) 專業化生產(多樣接單外包分工) 供應鏈整合(織染垂直整合成衣)	紡紗、織布、 染整、成衣產業
柬埔寨	OEM	CMT	接單從休閒服飾轉往運動服飾代工 鎖定歐洲及加拿大品牌客戶	成衣及印花業 織布業(風險大) 染整業(風險大)
緬甸	OEM	CMT	布料由客戶提供，純代工模式經營 鎖定日本、歐洲客戶	成衣業

資料來源：紡織所整理，2018.10

# 越南、柬埔寨、緬甸紡織三國比較分析

## 商機比較分析



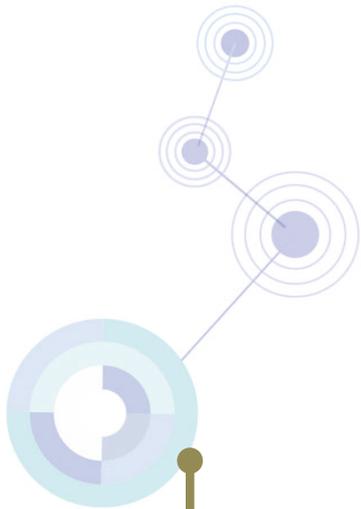
供應鏈佈局完整：勞工效率佳  
工業區具群聚效應；FTA未來發展性佳  
政治風險度低；環境設施完備



QIPs 制度不限制於出口加工區  
美金計價制度；自由的外匯基制  
歐洲、加拿大關稅優惠；織整發展趨勢佳



低廉的勞動成本、低廉的營運成本  
歐盟、日本成衣出口量大且擁關稅優惠  
美國制裁逐年放寬；充沛的勞動力



報告完畢

