



製造據點大遷徙風潮下 新南向六國產業政策觀察

Observation on Industrial Policies of Six New Southbound Countries under the Great Migration of Manufacturing Bases

製造拠点出走風潮から新南向六か国産業政策の観察

文・圖／資策會產業顧問兼主任 林柏齊



顧美中科技對抗態勢，自美國川普政府發起貿易戰、拜登政府執行更嚴格的科技管制與封鎖後，演變至今，無論是主動提前因應、或是受到品牌客戶壓力，產業已認同為降低仰賴單一供應鏈的風險，必須將製造據點自中國轉出，形成多套區域製造系統。於此趨勢下，東協、印度、中東歐、墨西哥等新四大製造基地正在成形中，其中東協與中國地理位置相近，印度則因擁有龐大市場，這兩個區域多被廠商納入移轉目標。

一般而言，選擇移轉到哪個具體地點有幾點考量。首先是傳統生產要素，例如是否有適宜的土地、足夠的勞工，以及移轉到當地需要投入的資本；其次是經濟區位因素，例如當地運籌基礎設施是否完備，以及與最終產品銷售地之間是否有關稅上的優惠。此外，Michael Porter 的鑽石理論模型也告訴我們，政府政策的影響力亦非常關鍵。

在東協國家中，越南與泰國政府較明顯運用這波製造據點移轉風潮，順勢扶植國內產業的壯大，或促進區域發展的均衡。特別的是，越南並非將重點放在下游組裝產業，而是期望做好國際大廠「供應鏈夥伴」的角色，主要是推動國內的「輔助工業」（supporting

industries），針對機械工程、鞋業皮革、紡織成衣、汽車、電子零組件、以及高科技等六大產業所需的原料與零組件生產，給予營所稅上的優惠。越南期望到 2025 年時，於國內生產的輔助工業產品可滿足國內需求的 45%。

泰國於 2016 年推動「東部經濟走廊」政策，針對汽車與智慧電子產業廠商，若於曼谷東邊的北柳府、春武里府、羅勇府等地區進行投資，享有免稅與進口設備免關稅的優惠。今年更進一步推出「重塑四條經濟走廊」政策，特別針對該國南部、東北、北部、中西部等發展較為遲緩的地區進行扶植，且領域更聚焦於高科技產業人才的適用。

馬來西亞與臺灣類似，聚焦高附加價值的前瞻性產業

相較於越南、泰國政策上圍繞著下游系統組裝產業，馬來西亞發展背景與臺灣相似，長年以半導體封測與電子元件產業聚落、在全球資通訊產業中扮演關鍵角色，目前也面臨人口紅利不足、高階人才流失的問題。故馬來西亞在其「國家投資願景」（National Investment Aspirations, NIA）的政策框架下，特別針對電子與電機、藥劑、數位經濟、以及航太與化工等前瞻性產業，提供外國高階主管個人、與





新設立公司等所得稅的優惠。

印尼、菲律賓主賴龐大內需市場優勢

印尼與菲律賓分居東協國家中人口數前兩大的國家（2.7 億與 1.1 億），龐大內需市場自然引導著產業政策的走向。以印尼為例，其「產品原產地認證」（Tingkat Komponen Dalam Negeri, TKDN）制度以政府採購為手段，要求參與政府標案的廠商必須取得 TKDN 認證，如電動車須有 40~80% 為印尼本土製造，網通設備為 35%、筆電為 25% 等。

至於菲律賓，過去以發展特殊的商業流程外包（Business Process Outsourcing, BPO）產業為主，對資通訊硬體製造業發展著墨不多；然而近年有所轉變，主要思維亦為以市場換產業。以其「策略投資優先計畫」（Strategic Investment Priority Plan, SIPP）為例，將產業分成三級，給予不同的補助優惠。最初的版本（第一級）主要針對國內市場的重要經濟活動，如促進電動車充電樁的普及；第二級則擴大至產業面，重點為彌補該國產業供應鏈缺口、以及提升經濟競爭力及韌性的投資，如電動車組裝；第三級則朝前瞻產業發展，鎖定透過研發應用及科技投資加速產業轉型之投資，如物聯網設備與系統等。

印度具備最完整的提升本土製造量能提升政策

莫迪自 2014 年上任印度總理後，積極推動「印度製造」（Make in India）政策，在這波受惠於製造基地移轉的國家中，已形成最為完整的機制，其中包括：

初期建廠階段：透過「電子製造業聚落 2.0 計畫」（EMC 2.0），鼓勵廠商於印度本土建立工廠與製造聚落，提供基礎建設專案成本 50% 的補助。

中期製造階段：上游零組件製造部分，透過「電子零組件與半導體製造計畫」（SPECS），鼓勵特定清單的電子零組件提供資本支出 25% 的補貼；下游組裝製造部分，則透過著名的「生產連結獎勵計畫」（PLI），針對印度本土製造產品銷售增量提供 4 – 6% 的獎勵。

後期出口階段：對於印度本土製造、出口銷售到全球其他國家的商品，再運用「印度出口商品稅捐減免計畫」（RoDTEP），廠商可自出口貨物中無法抵扣的關稅獲得補貼。

透過上述政策，印度儼然已成為最多 EMS 大廠前往設廠的國家，其中北印度在 Samsung、中國與印度本土品牌的布局下，已成為手機、智慧手錶等產品的重要製造聚落；南印度則在發展上更為多元，包括手機、筆電、網通設備、電動車等產品都可看到國際 EMS 大廠的足跡。

在實務上，廠商於前述這些國家進行投資時不一定能完整取得相關政策優惠，舉凡政府部門效率不彰、申請流程繁瑣等，都有可能比原先規劃打了折扣，這也是必須面對的風險之一。此外，這些國家在轉型過程中並不同其他先進國家採取「先發展、後環保」的路徑，多數要求兩者併行，故鼓勵本土製造的同時、也設下了淨零排放的規範，對有意前往投資設廠的企業來說亦為挑戰。

然而，現實狀況是許多國家為了爭取廠商前往設廠，積極端出政策牛肉，雖然不一而足，卻也是不無小補，更重要的是廠商可藉此建立與政府及當地業者的友好關係，有利長期發展。再過數年，待這些國家本土製造能量都建立起來後，可想而知其政策優惠必然會縮水，屆時對尚未移轉製造據點的廠商將更為不利，值得審慎思考。

MIC AISP 網址：<http://mic.iii.org.tw/AISP>
著作權所有，非經資策會書面同意，不得翻印或轉讓。

以上研究報告資料係經由 MIC 內部整理分析所得，並對外公告知研究成果，由於產業倍速變動、資訊的不完整，及其他不確定之因素，並不保證上述報告於未來仍維持正確與完整，引用時請注意發佈日期，及立論之假設或當時情境，如有修正、調整之必要，MIC 將於日後研究報告中說明。敬請參考 MIC 網站公告之最新結果。