

新南向電子產業地圖

壹、新南向六國總體與電子產業趨勢.....	1
貳、六國電子產業地圖.....	11
– 印度.....	11
– 印尼.....	36
– 馬來西亞.....	53
– 菲律賓.....	71
– 泰國.....	90
– 越南.....	109
參、結論.....	133
肆、附件.....	137

新南向電子產業地圖

壹、新南向六國總體與電子產業趨勢

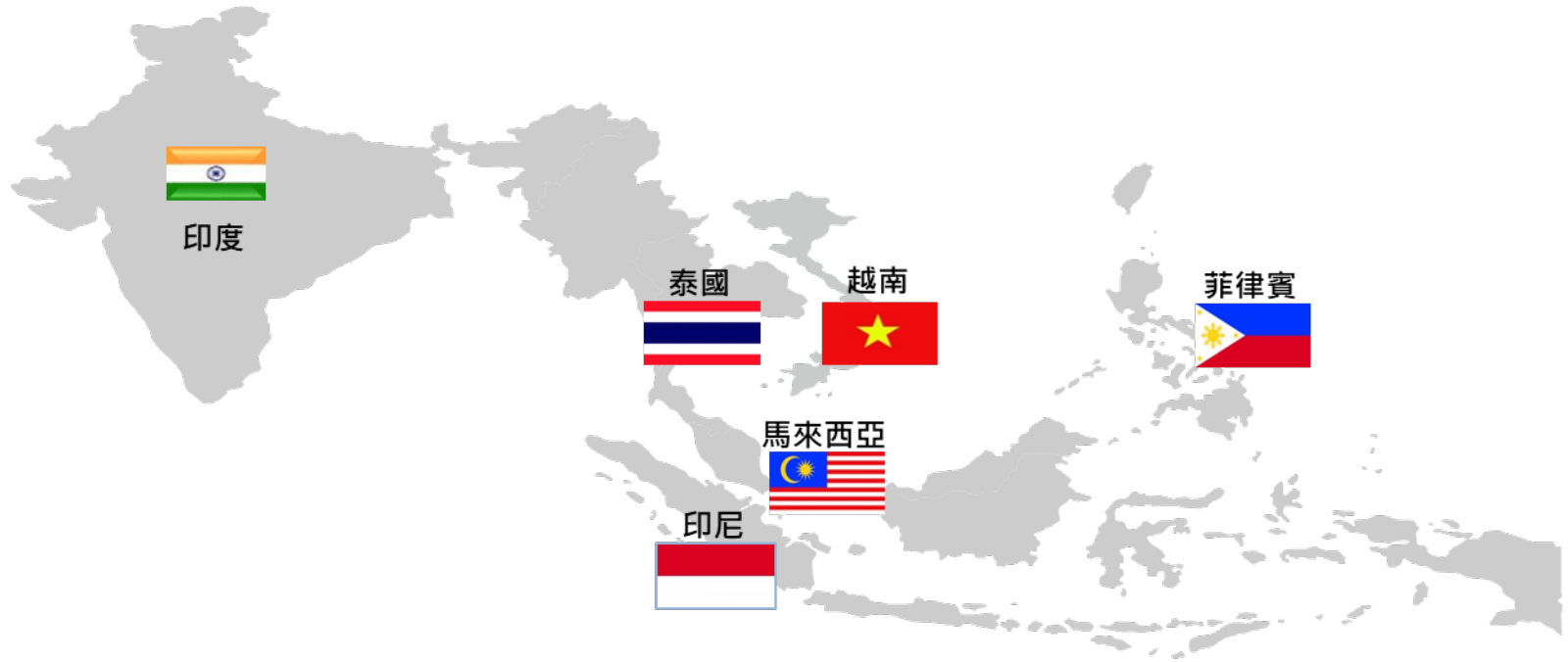
貳、六國電子產業地圖

- 印度
- 印尼
- 馬來西亞
- 菲律賓
- 泰國
- 越南

參、結論

肆、附件

新南向六國總體經濟概況

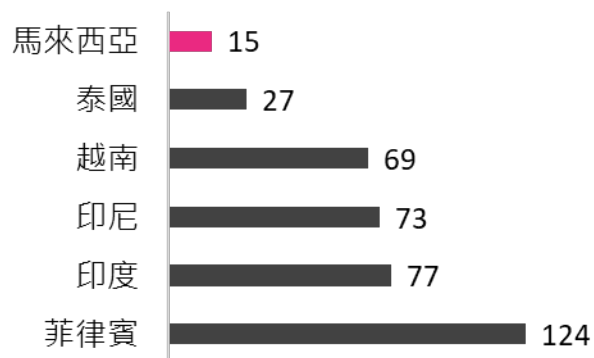


	印度	泰國	越南	馬來西亞	印尼	菲律賓
2021GDP(美元)	3.2兆	5,059億	3,662億	3,730億	1.2兆	3,940億
2021人口(人)	13.9億	6,995萬	9,817萬	3,278萬	2.8億	1.1億
2021勞動人口(人)	4.2億	3,809萬	5,097萬	1,567萬	1.3億	4,039萬
2021經濟成長率(%)	8.7	1.5	2.6	3.1	3.7	5.7
2022預估經濟成長率(%)	6.8	2.8	7.0	5.4	5.3	6.5
2021人均所得(美元)	2,280	7,230	3,720	11,410	4,360	3,580

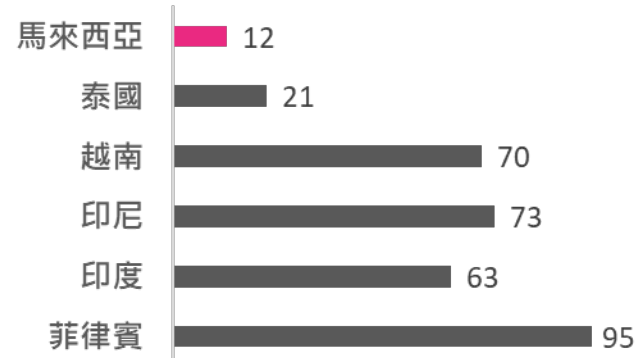
新南向六國投資環境比較

- 整體而言，馬來西亞與泰國的經商便利程度表現最佳，而印度、印尼、越南居中，菲律賓跟其他國家的差距較大。
- 相較於2019年度數據，菲律賓排名進步幅度最大，名次一舉自124名躍升至95名。印尼及印度的改善表現亦相當顯著。

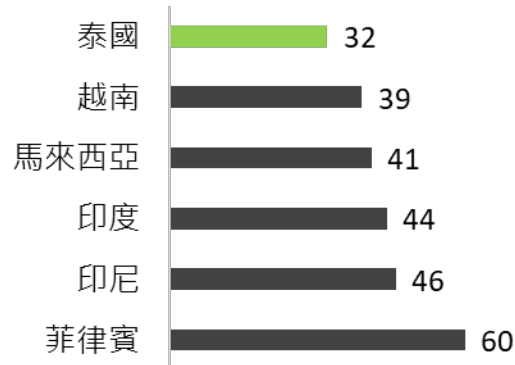
2019經商便利度整體排名



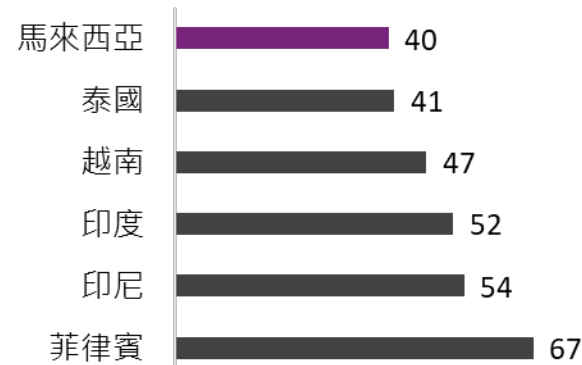
2020經商便利度整體排名



2018整體物流績效指數排名



2018基礎建設排名



- 根據世界銀行「2018物流績效指數評比」報告，六國以泰國的整體物流績效指數排名最高，越南居次。
- 在「基礎建設」部份，馬來西亞排名最佳，泰國次之。

新南向六國平均教育程度比較

- 從整體教育程度來看，泰國及馬來西亞的高等教育入學率位居六國之首。
- 整體識字率除了印度較低，其餘國家皆超過9成。

印度



高等教育入學率(%)	27.4
平均受教育年數(年)	12.3
成人識字率(15歲以上)(%)	72.1

越南



高等教育入學率(%)	28.6
平均受教育年數(年)	12.7
成人識字率(15歲以上)(%)	95.8

高等教育入學率(%)	49.3	泰國
平均受教育年數(年)	14.7	
成人識字率(15歲以上)(%)	92.9	

菲律賓



高等教育入學率(%)	35.5
平均受教育年數(年)	12.7
成人識字率(15歲以上)(%)	96.3

高等教育入學率(%)	43.1	馬來西亞
平均受教育年數(年)	13.5	
成人識字率(15歲以上)(%)	95.0	

印尼



高等教育入學率(%)	36.4
平均受教育年數(年)	12.9
成人識字率(15歲以上)(%)	95.4

註1：以可取得資訊之最近年度表示。

註2：高等教育入學率除以相應年齡人口。

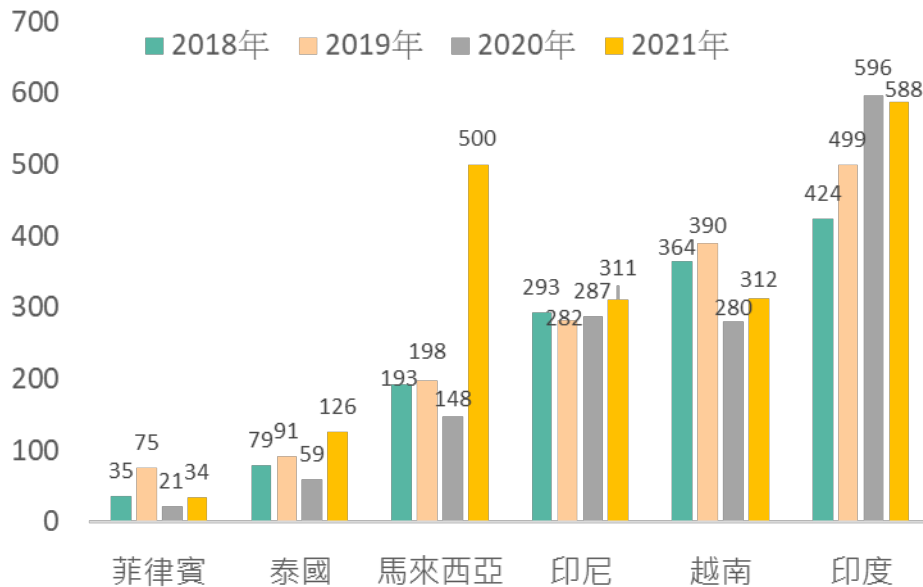
註3：在學校和接受高等教育的平均年數。

註4：15歲及以上的人在理解的情況下能夠閱讀和寫出關於他們日常生活的簡短陳述的百分比。

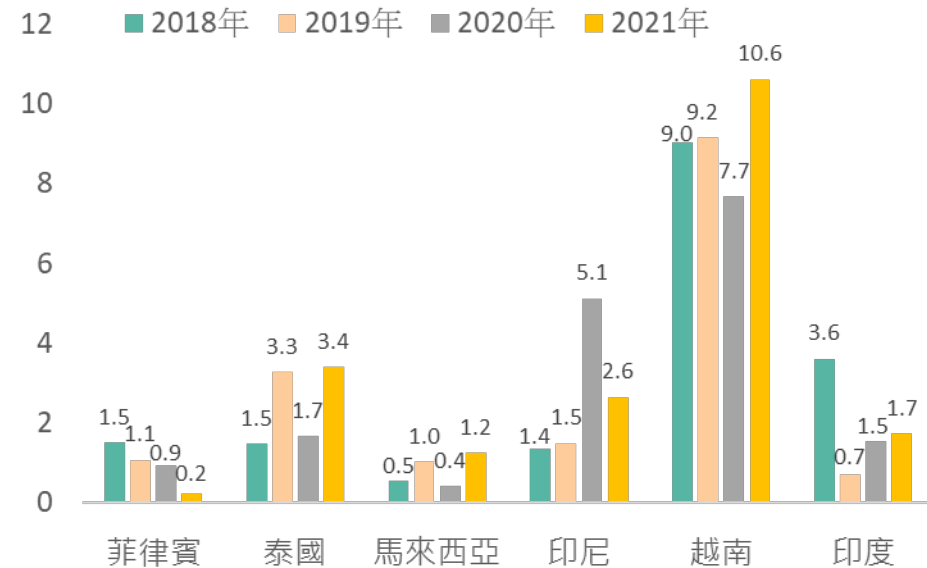
2018-2021年新南向六國之國外投資

- 美中貿易戰自2018年下半年升溫，2018-2021年間，越南在東南亞五國獲得的國外直接投資最高；馬來西亞2021年獲得東方日升、Intel等數個大型投資案，國外投資較2020年成長68.1%；印度於2020年3月推出電子製造業投資補助計畫，促使當年國外投資較2019年成長19.4%，2021年受疫情影響國外投資萎縮。
- 2018-2021年臺商對新南向六國直接投資金額合計，越南占比51%。

2018-2021年新南向六國接受之國外直接投資(億美元)

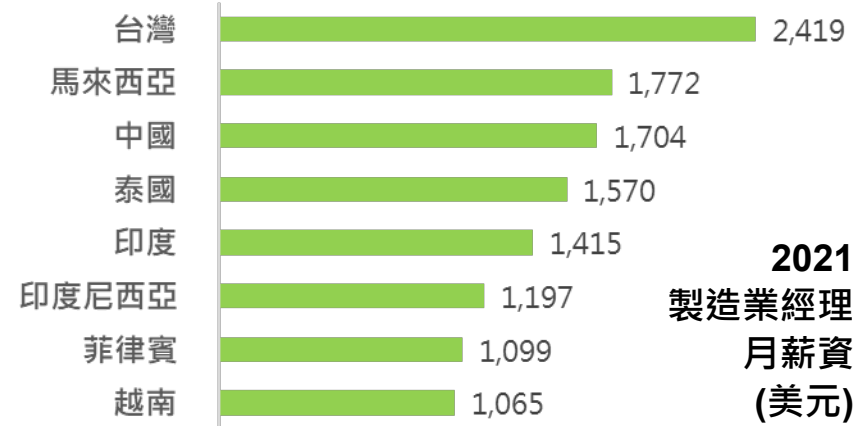
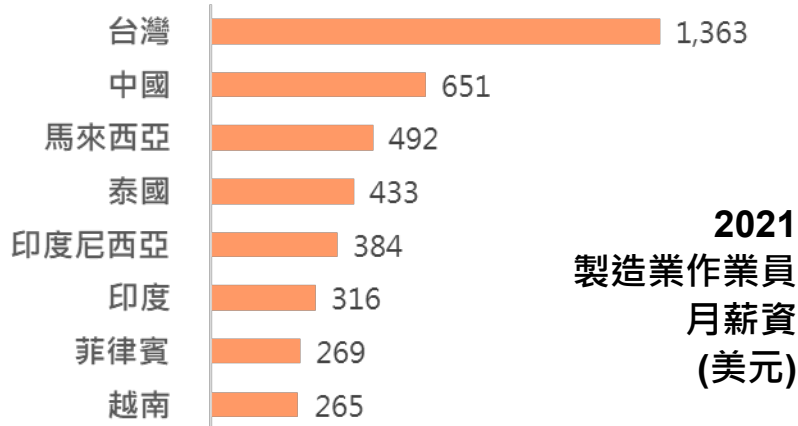


2018-2021年臺灣在新南向六國直接投資(億美元)

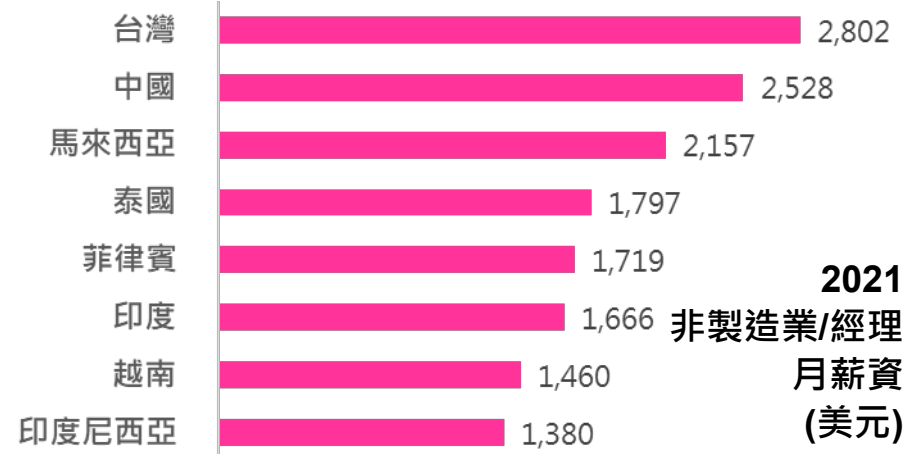
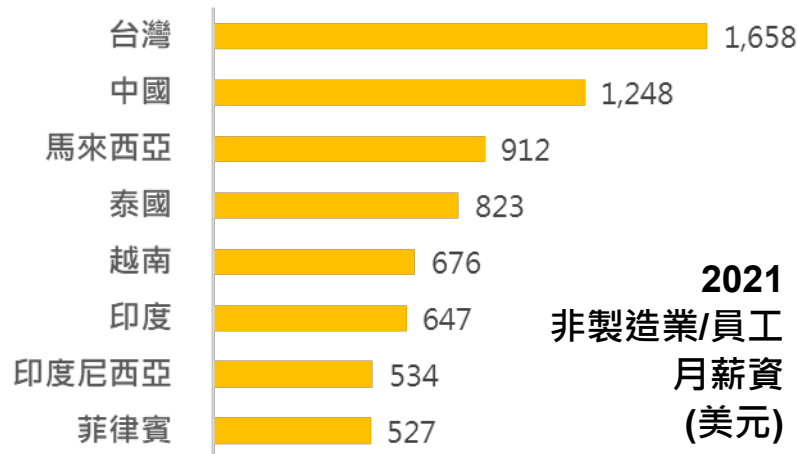


新南向六國平均薪資比較

- 根據2022年日本貿易振興機構最新報告，2021年日商企業在各國僱佣人力之平均月薪，南向六國以泰國和馬來西亞較高。製造業平均薪資以越南和菲律賓較低；非製造業則以印尼的比例較低。



註：作業員為具有3年工作經驗的正式員工；工程師為核心技術人員的正式員工，學歷為職業學院或大學，並有5年的經驗

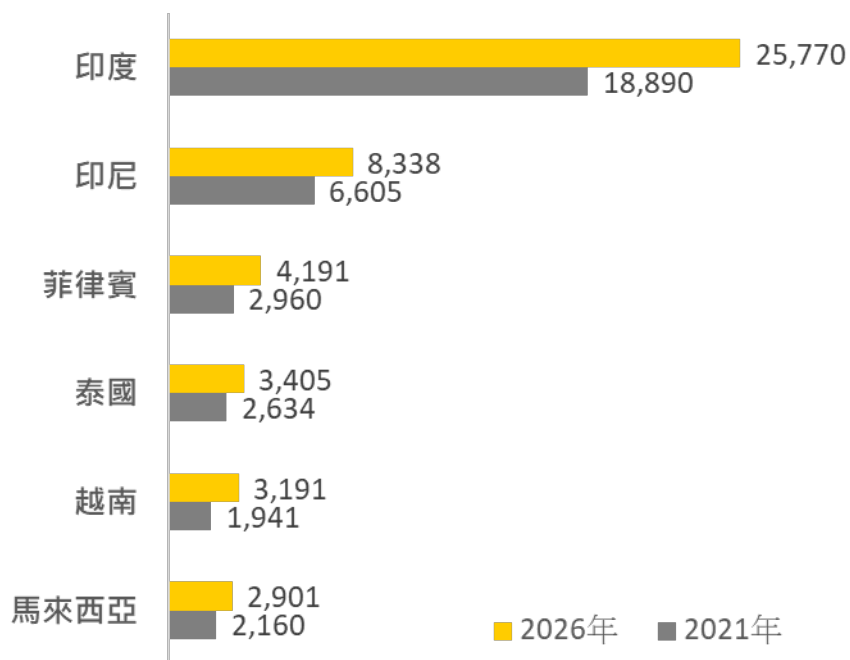


註：員工為具有3年工作經驗的正式員工；經理為從事銷售活動，大專以上學歷，10年左右工作經驗。

新南向六國內需消費市場成長潛力

- 2021年新南向六國消費市場規模達3.5兆美元，經濟學人智庫(EIU)預估以年平均成長率6.3%，成長至2026年將達4.8兆美元規模，其中成長最快的前三名國家分別為越南、印度及菲律賓。
- 2021-2026年消費市場年均成長率預估，除印尼及泰國成長較溫和外，其餘國家成長力道強勁，其中越南主要為人均所得快速成長貢獻，菲律賓及馬來西亞主要為人口快速成長貢獻，印度則為人均所得及人口雙成長之貢獻。

2026年新南向六國消費市場規模預估(億美元)



新南向六國人均消費及消費市場年均成長率預估

國家	2021人均消費 (美元)	2021-2026消費市場年均成長率 (預估)
印度	1,340	6.4%
印尼	2,450	4.8%
菲律賓	2,599	7.2%
泰國	3,680	5.3%
越南	1,990	10.5%
馬來西亞	6,433	6.1%

新南向六國吸引電子產業投資之因素

充足且相對便宜的技術勞工

新南向六國具備充足且年輕勞動人口，平均技術勞工工資相較中國大陸具有競爭力



與美、歐、日主要市場簽訂FTA

新南向六國FTA已涵蓋各主要市場，已簽署之FTA分別為：馬來西亞17項、泰國15項、印度15項、越南15項、印尼15項及菲律賓10項



當地政府投資優惠政策

新南向六國政府推出一系列針對電子產業、工業區、經濟特區等投資優惠措施吸引製造業投資設廠

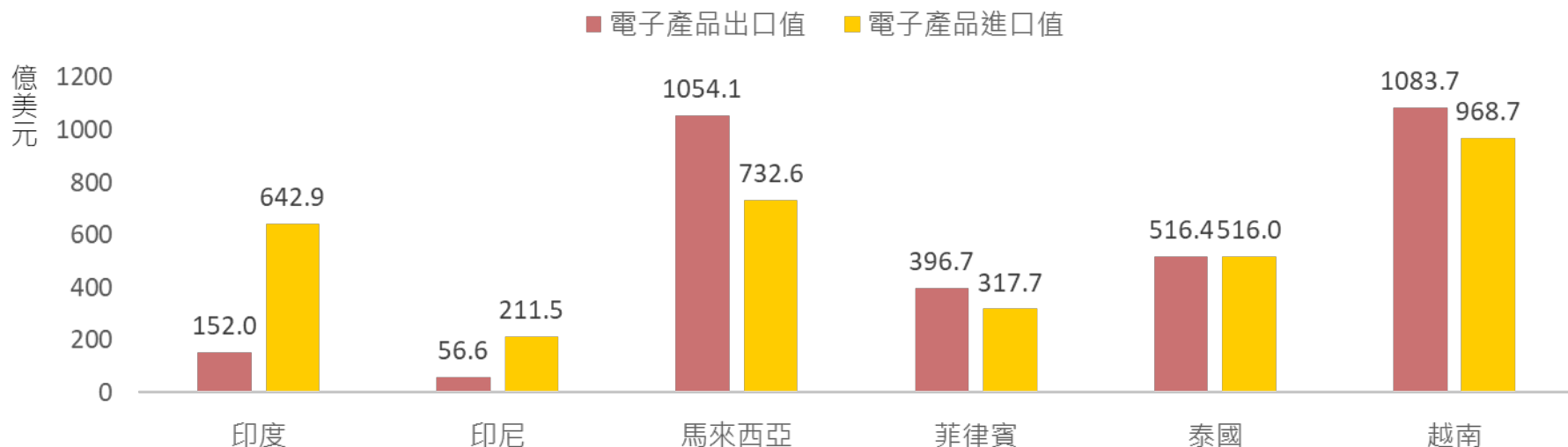


未來具成長潛力之內需市場

新南向六國占全球總人口數約1/4，快速經濟成長帶動人均所得持續增長，預估六國2021-2026消費市場年均成長率將達5.6%



2021年新南向六國電子產品進出口比較



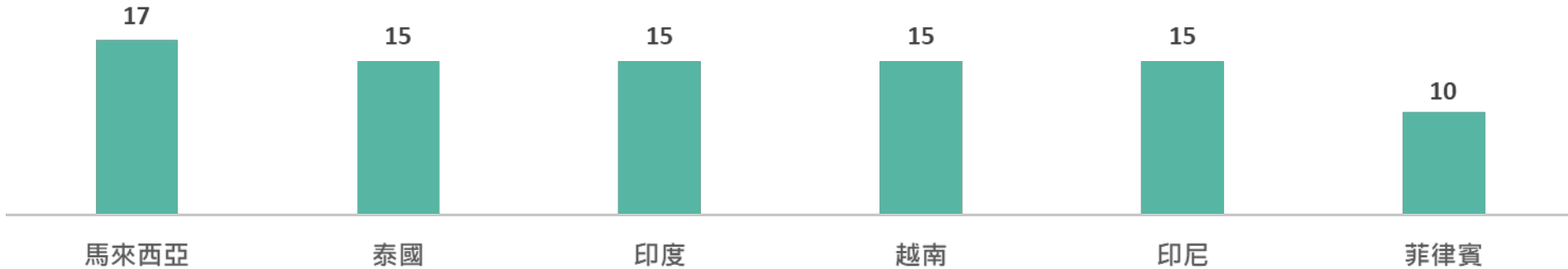
2021年新南向六國主要進出口電子產品

印度		印尼		馬來西亞		菲律賓		泰國		越南	
出口品	進口品	出口品	進口品	出口品	進口品	出口品	進口品	出口品	進口品	出口品	進口品
1. 通訊產品	1. 半導體	1. 通訊產品	1. 通訊產品	1. 半導體	1. 半導體	1. 半導體	1. 半導體	1. 電腦	1. 半導體	1. 手機及其零組件	1. 手機及其零組件
2. 電源供應器	2. 電腦	2. 電池	2. 電腦	2. 通訊產品	2. 通訊產品	2. 通訊產品	2. 電腦	2. 半導體	2. 通訊產品	2. 電腦及其零組件	2. 電腦及其零組件
	3. 通訊產品	3. 電源供應器	3. 半導體	3. 電腦	3. 電腦	3. 被動元件	3. PCB	3. 通訊產品	3. 電腦		

註：以HS Code四碼統計

新南向六國簽署之自由貿易協定

- 依據亞洲開發銀行(ADB)統計，已簽署的FTA以馬來西亞17項最多，其次為泰國、印度、越南，以及印尼15項；包含東協本身協議，以東協整體洽簽的FTA，各國各自簽署的雙邊FTA，以及區域貿易協定。



- | | | | | | |
|--|--|---|--|---|--|
| <ul style="list-style-type: none"> • <u>東協整體</u>：東協自由貿易區(AFTA)、東協-中國/日本/韓國/澳紐/印度/香港 • <u>雙邊FTA</u>：日本、巴基斯坦、紐西蘭、印度、智利、澳洲、土耳其 • <u>區域協定</u>：CPTPP、RCEP、穆斯林發展中國家八國集團特惠關稅協定 | <ul style="list-style-type: none"> • <u>東協整體</u>：東協自由貿易區(AFTA)、東協-中國/日本/韓國/澳紐/印度/香港 • <u>雙邊FTA</u>：智利、秘魯、日本、紐西蘭、澳洲、中國大陸、寮國 • <u>區域協定</u>：RCEP | <ul style="list-style-type: none"> • <u>區域協定</u>： <ul style="list-style-type: none"> ✓ 東協-印度全面經濟合作協議 ✓ 南亞自由貿易區 ✓ 印度-南方共同市場優惠貿易協定 ✓ 亞太貿易協定 • <u>雙邊FTA</u>：日本、韓國、馬來西亞、智利、阿富汗、模里西斯、斯里蘭卡、新加坡、不丹、尼泊爾、阿聯 | <ul style="list-style-type: none"> • <u>東協整體</u>：東協自由貿易區(AFTA)、東協-中國/日本/韓國/澳紐/印度/香港 • <u>雙邊FTA</u>：智利、韓國、日本、英國、歐亞經濟聯盟(EAEU)、歐盟(EVFTA) • <u>區域協定</u>： <ul style="list-style-type: none"> ✓ CPTPP ✓ RCEP | <ul style="list-style-type: none"> • <u>東協整體</u>：東協自由貿易區(AFTA)、東協-中國/日本/韓國/澳紐/印度/香港 • <u>雙邊FTA</u>：日本、巴基斯坦、智利、澳洲、歐洲自由貿易聯盟、歐盟全面經濟夥伴 • <u>區域協定</u>：RCEP、穆斯林發展中國家八國集團特惠關稅協定 | <ul style="list-style-type: none"> • <u>東協整體</u>：東協自由貿易區(AFTA)、東協-中國/日本/韓國/澳紐/印度/香港 • <u>雙邊FTA</u>：日本、歐洲自由貿易聯盟 • <u>區域協定</u>：RCEP |
|--|--|---|--|---|--|

*自由貿易協定(Free Trade Agreement ; FTA)

新南向電子產業地圖

壹、新南向六國總體與電子產業趨勢

貳、六國電子產業地圖

- 印度
- 印尼
- 馬來西亞
- 菲律賓
- 泰國
- 越南

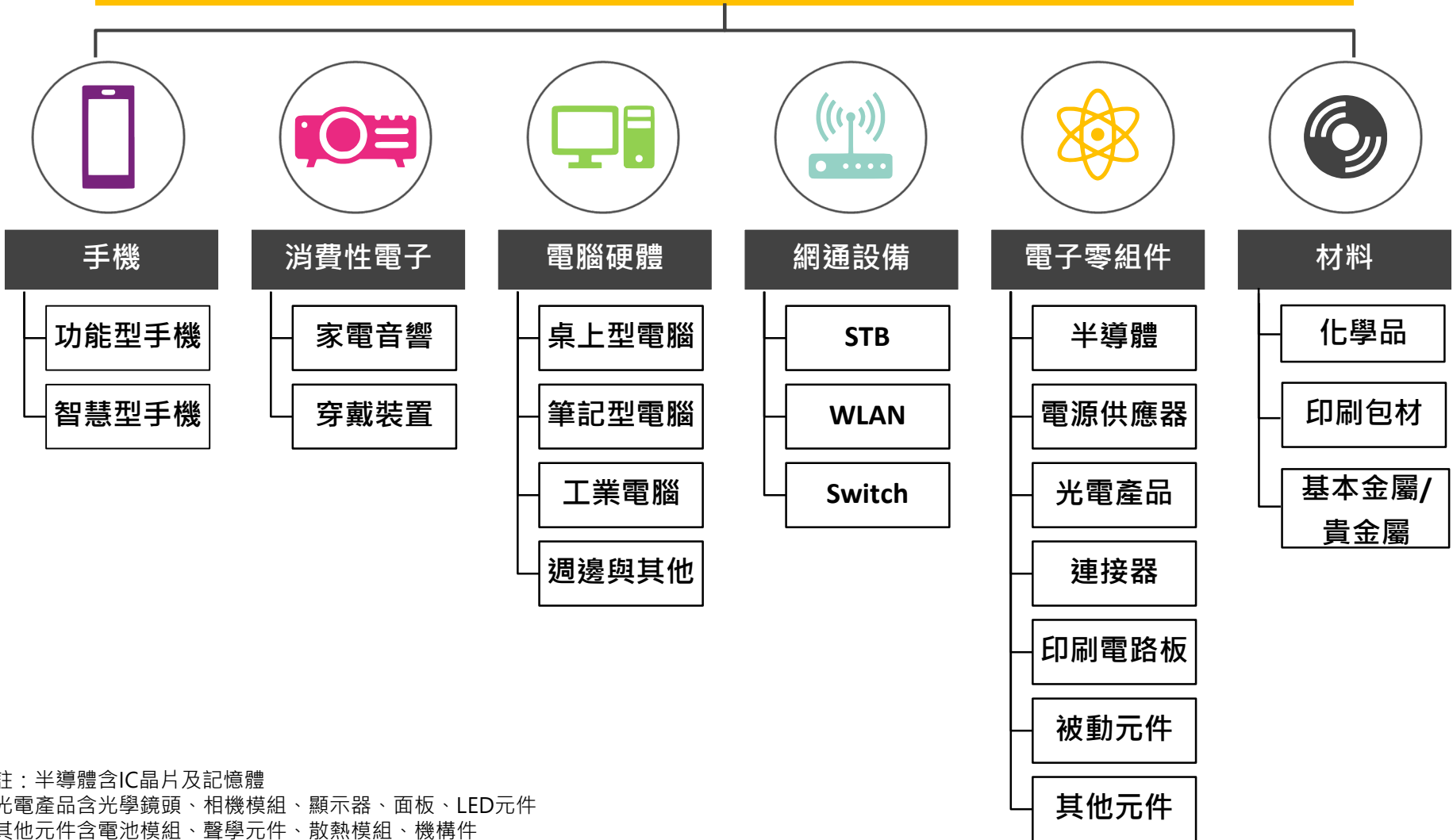
- 產業發展概述
- 產業政策
- 產業結構及聚落
- 區域投資優惠及勞動法規
- 主要廠商布局動態

參、結論

肆、附件

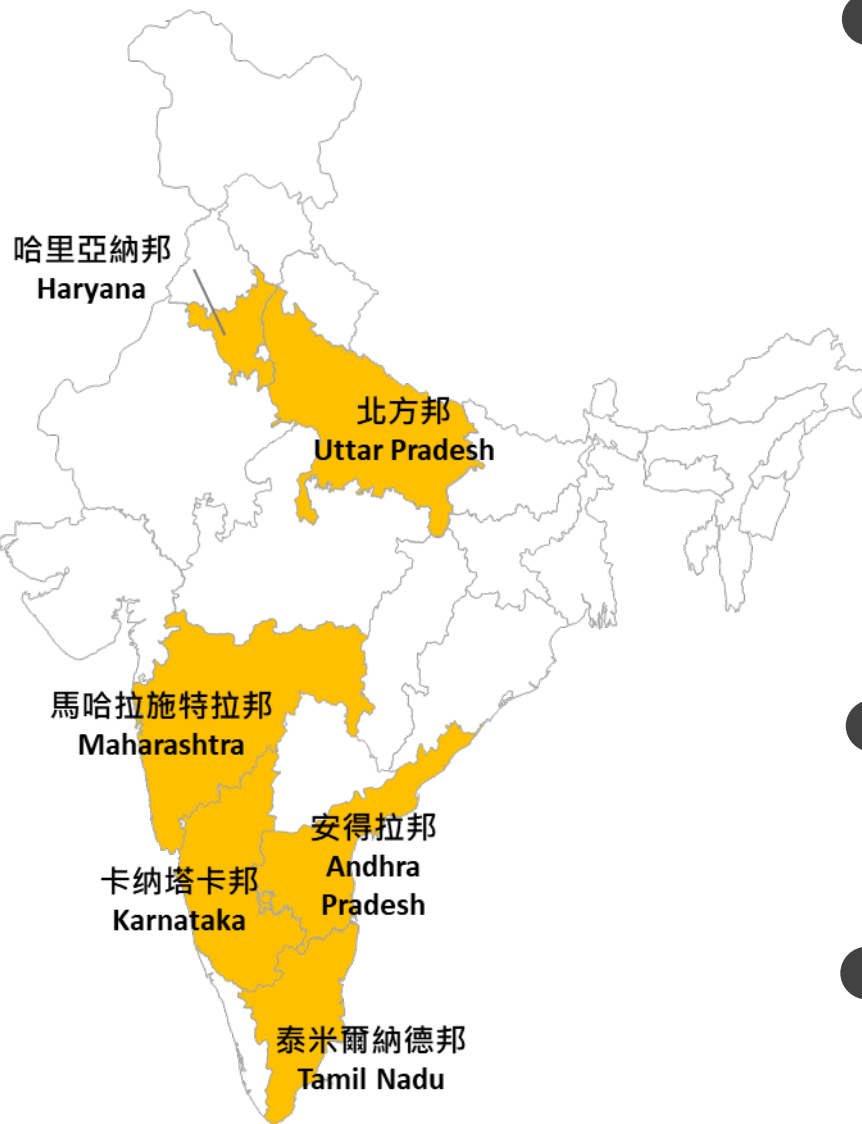
產業範疇

電子製造業



註：半導體含IC晶片及記憶體
光電產品含光學鏡頭、相機模組、顯示器、面板、LED元件
其他元件含電池模組、聲學元件、散熱模組、機構件

印度產業發展概述



總體經濟

- 印度央行於2022年9月召開會議，將基準利率從5.4%調升至**5.9%**。IMF於10月下調印度2022年經濟成長率至**6.8%**(原預估7.4%)，因擔憂印度持續升息對抗通膨，影響經濟成長動能。
- 印度2021財年外國直接投資(FDI)為**587.7**億美元，較2020財年下滑**1%**，前三大投資國為新加坡(158.8億美元)、美國(105.5億美元)、模里西斯(93.9億美元)，前三大投資產業為電腦軟硬體(144.6億美元)、服務業(71.3億美元)、汽車(69.9億美元)。
- 印度2021年進口值為**5,704**億美元，出口值為**3,948**億美元，貿易逆差為**1,756**億美元，逆差較2020年擴大**831**億美元。前三大進口國為中國、沙國及美國，前三大進口品為原油燃料、黃金及鑽石。前三大出口國為美國、沙國及中國，前三大出口品為石油、鑽石及藥品。

產業成長動能

- 印度具備人口紅利、內需市場，以及政策支持等有利條件，吸引蘋果及非蘋手機供應鏈投資布局，近期亦有許多半導體製造廠響應印度政府政策，紛紛宣布至當地設置晶圓廠。

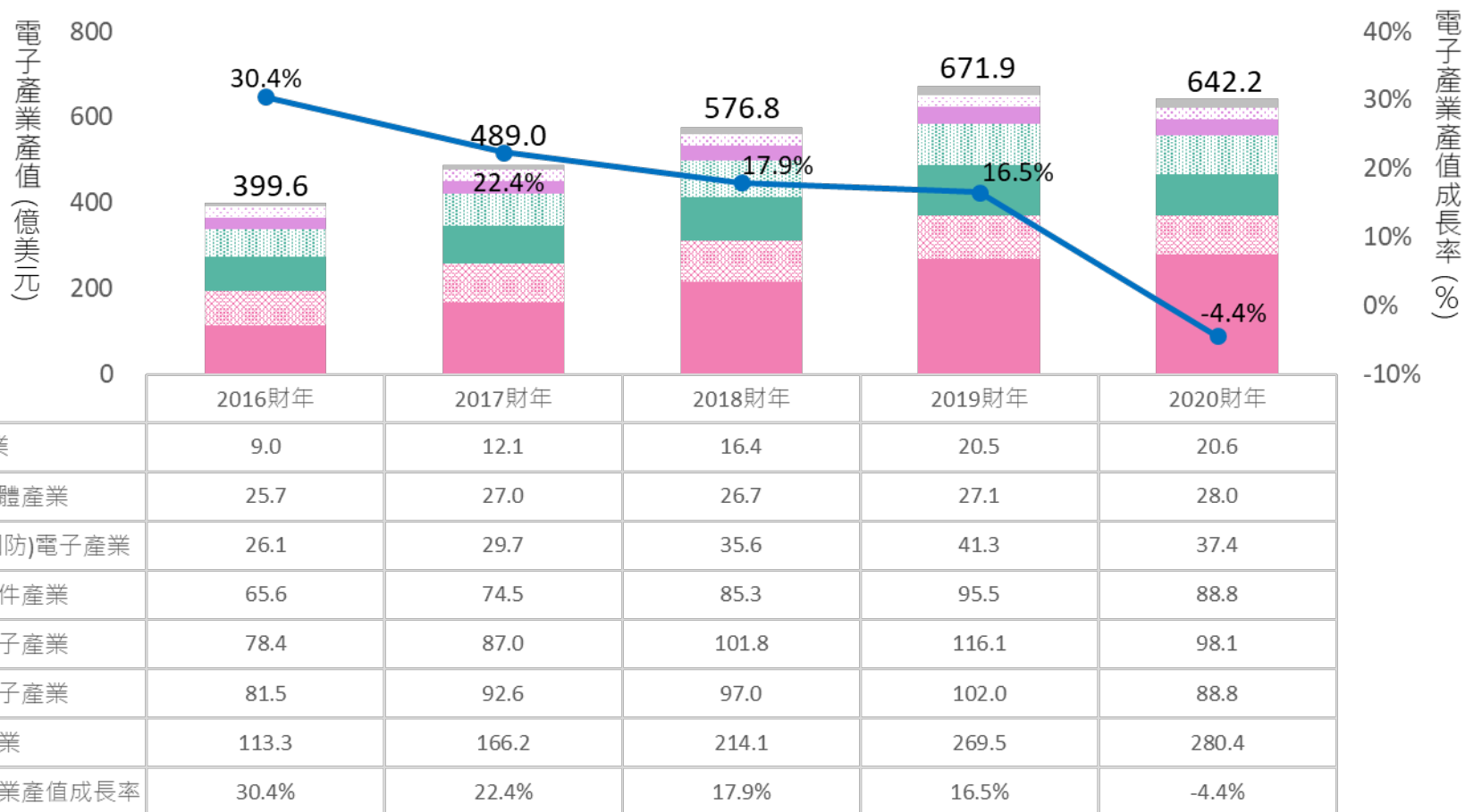
主要電子產業聚落

- 北部的**哈里亞納邦**(Haryana)、**北方邦**(Uttar Pradesh)、南部的**泰米爾納德邦**(Tamil Nadu)、**卡納塔卡邦**(Karnataka)和**安得拉邦**(Andhra Pradesh)、西部的**馬哈拉施特拉邦**(Maharashtra)為印度主要電子產業聚落。

*印度財政年度為今年度4月至隔年度3月，例如2021年4月至2022年3月(2021財年)為完整財政年度

印度電子產業產值與成長率

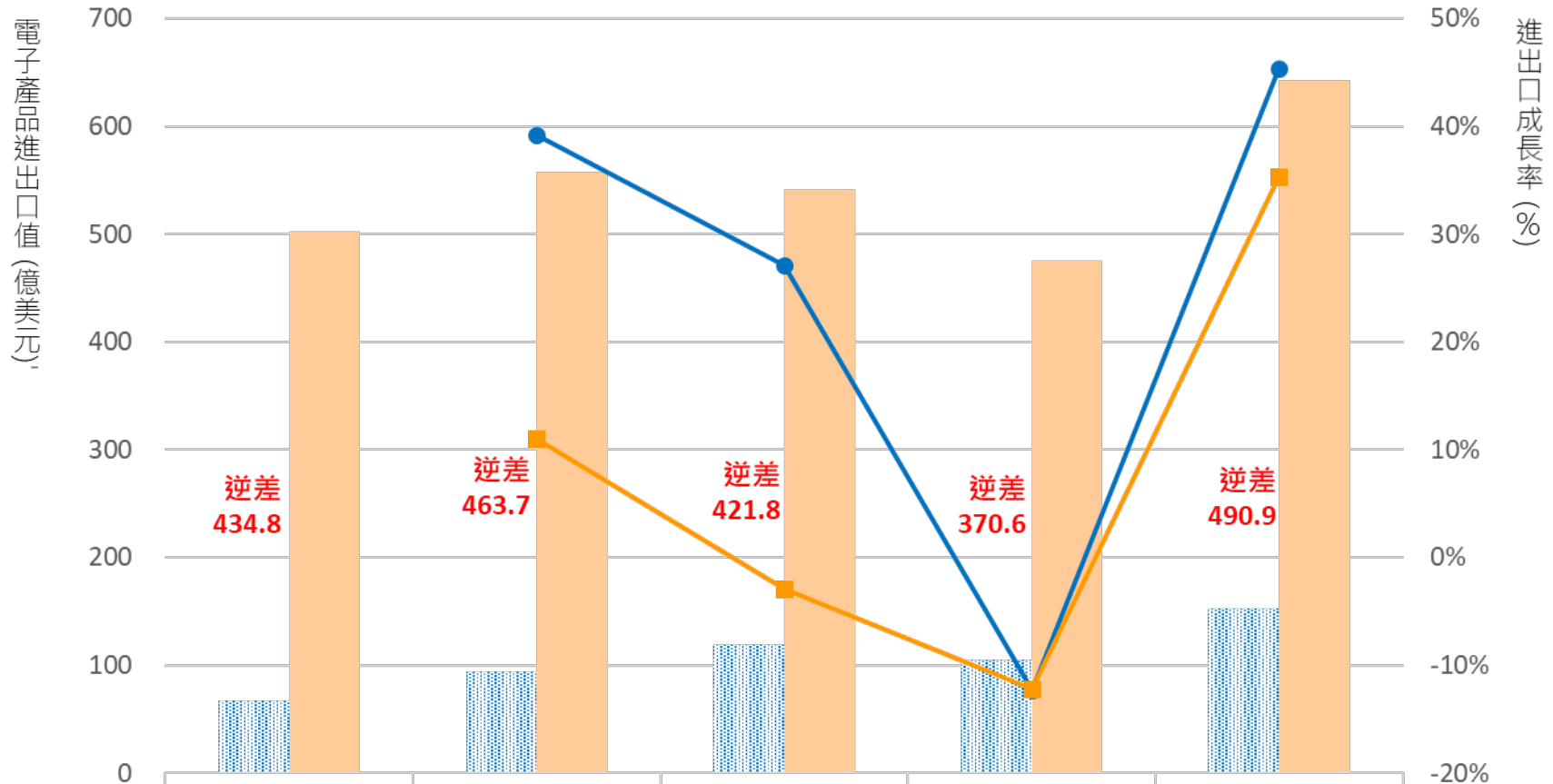
- 依據印度電子資訊技術部資料，2020財年電子產業產值為642.2億美元，相較於2019財年下滑4.4%。近年印度電子產業產值逐年成長，但成長速度趨緩，2020財年經濟受疫情影響導致電子產品產值減少。
- 2020財年各次產業產值以手機280.4億美元占比最高，其次為工業電子98.1億美元、消費性電子88.8億美元、電子元件88.8億美元、策略(國防)電子37.4億美元、電腦硬體28.0億美元、LED照明20.6億美元。



*印度財政年度為今年度4月至隔年度3月，例如2020年4月至2021年3月(2020財年)為完整財政年度；換算匯率：79.405 USD/INR

資料來源：印度電子資訊技術部(MeitY)；工研院產科國際所

印度電子產品進出口值與成長率



	2017年	2018年	2019年	2020年	2021年
電子產品出口值	67.4	93.8	119.2	104.6	152.0
電子產品進口值	502.2	557.5	541.0	475.2	642.9
出口成長率		39.2%	27.1%	-12.3%	45.3%
進口成長率		11.0%	-3.0%	-12.2%	35.3%

印度電子產品進出口值重點說明

■ 印度2021年主要進口電子產品為半導體及電腦，主要進口國為中國、香港及新加坡

印度2021年電子產品進口值為642.9億美元，較2020年成長35.3%，成長貢獻來自半導體及電腦相關產品，進口值分別為174.1億美元及132.0億美元，主要從中國、香港及新加坡進口；半導體從中國、香港及新加坡進口比重分別為48.1%、23.1%及8.3%，從臺灣進口比重為3.4%，電腦相關產品從中國、香港及新加坡進口比重分別為53.3%、14.5%及12.7%，從臺灣進口比重為3.3%。

■ 印度2021年主要出口電子產品為通訊產品及電源供應器，成長率分別為62.8%及19.7%

印度2021年電子產品出口值為152.0億美元，較2020年成長45.3%，成長動能來自通訊產品及電源供應器，出口值分別為71.1億美元及26.7億美元，出口值成長率分別為62.8%及19.7%，通訊產品主要出口市場為阿聯(27.7%)、美國(9.9%)、中國(8.6%)，電源供應器主要出口市場為美國(32.0%)、中國(6.8%)、荷蘭(5.8%)。

■ 印度關鍵電子元件自製率不足，長期仰賴進口，近年電子產品逆差皆超過400億美元

印度關鍵電子零組件自製率不足，長期仰賴國外供應，除2020年受Covid-19疫情影響外，近五年(2017-2021年)電子產品逆差皆超過400億美元，但在印度製造、階段性製造計畫，以及一系列投資獎勵措施等在地化生產政策刺激下，除2020年外，自2018年起近年出口成長皆顯著高於進口。印度政府積極吸引電子國際大廠至印度投資，近兩年推出一系列投資獎勵措施，包含生產鏈結獎勵計畫(PLI)、電子零組件與半導體製造計畫(SPECS)、半導體和顯示器製造生態系統發展計畫等，嘗試解決根本問題增加關鍵電子零組件在地自製率，減少對外進口依賴。

印度產業推動政策總覽



印度政府推行電子系統設計製造產業在地化，並希望成為全球電子製造業之樞紐，進一步推行多項投資獎勵計畫，包含生產鏈結獎勵計畫、電子零組件與半導體製造計畫、半導體和顯示器製造生態系統發展計畫等，建構完整在地電子產業供應鏈。

產業政策

印度製造 (Make in India)

2014年9月發布，目標2025年製造業GDP貢獻提高為25%，吸引外國企業投資，打造印度成為全球製造中心，並針對資通訊及電子等25項重點產業改善投資環境、鬆綁法規等。

國家電子產業政策 (National Policy on Electronic)

2019年2月公布，提升電子系統設計製造產業價值鏈的國內製造及出口，目標2025年產值達4,000億美元、手機生產量達到10億支。

生產鏈結獎勵計畫 (Production Linked Incentive Scheme)

2020年3月推出，相關電子產業包含大型電子製造業(手機製造及相關零組件)、電子/科技產品(IT硬體)、電信及網通、白色家電(空調及LED照明)等。

半導體與顯示器製造 生態系統發展計畫

2021年12月印度內閣批准該計畫，規劃投注7,600億盧比(約92.7億美元)推動建設相關產業生態體系；補助計畫涵蓋半導體製造、顯示器製造、化合物半導體製造/半導體封測、半導體設計等四大面向。

配套措施

稅制措施

調降企業所得稅：針對現有公司，如未申請其他獎勵措施，企業所得稅基本稅率從30%降至22%；2019年10月後新成立之製造企業，如於2023年3月之前開始生產，稅率可自25%降至15%。

印度產業政策重點說明

■ 產業政策

- **印度製造 (Make in India) :**

2014年9月發布，政策目標為2025年製造業GDP貢獻提高為25%、吸引外國企業來印度投資、建設印度成為全球製造中心，針對資通訊及電子等25項重點產業改善投資環境、鬆綁法規、推動大型基礎建設計畫等。

- **國家電子產業政策 (National Policy on Electronic) :**

2019年2月公布，旨在推動印度電子系統設計製造(ESDM)產業的發展，目標2025年產值由目前800億提升至4,000億美元；2025年手機生產量達到10億支，其中6億支出口。

- **生產鏈結獎勵計畫 (Production Linked Incentive Scheme) :**

印度於2020年3月推出生產鏈結獎勵計畫，首推獎勵產業包含大型電子製造業(手機製造及相關零組件)、藥品原料、醫療器材，並於2020年11月再加碼10大獎勵產業，共計獎勵13類產業，其中電子相關產業之總獎勵額度共計達6,575.8億盧比(約80.2億美元)。此外，2021年加碼無人機及其零組件為第14類獎勵產業。

- **半導體與顯示器製造生態系統發展計畫 (Programme for Development of Semiconductors and Display Manufacturing Ecosystem in India) :**

2021年12月印度內閣批准該計畫，規劃投注7,600億盧比(約92.7億美元)推動建設相關產業生態體系；補助計畫涵蓋半導體製造、顯示器製造、化合物半導體製造/半導體封測、半導體設計等四大面向。印度政府於2022年9月21日公告，針對半導體和顯示器製造生態系統發展計畫中，不同製程技術的晶圓廠、面板廠，以及化合物半導體等，實施單一50%補助。

■ 配套措施

- **稅制措施 :**

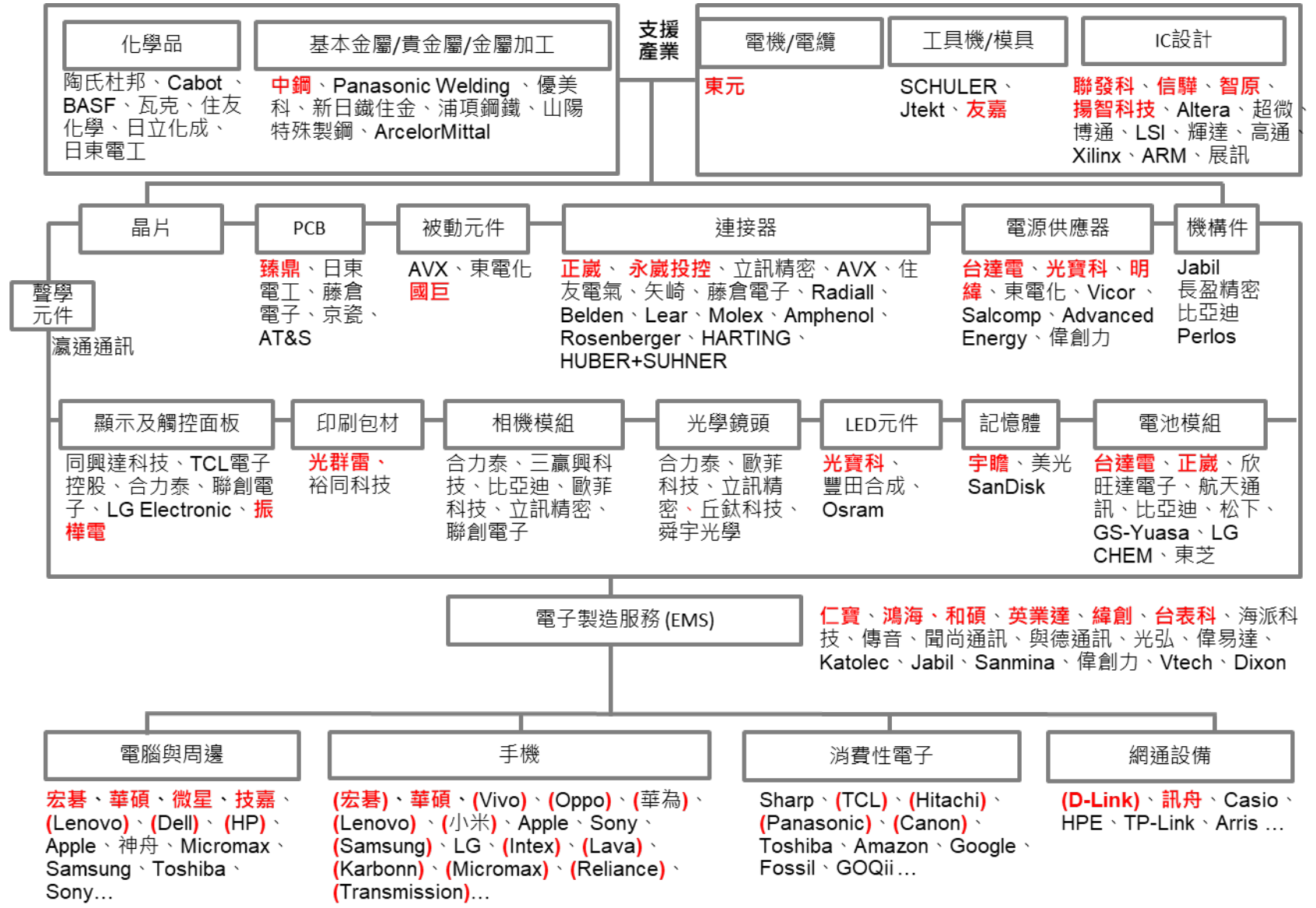
調降企業所得稅：針對現有公司，如未申請其他獎勵措施，企業所得稅基本稅率從30%降至22%；2019年10月後新成立之製造企業，如於2023年3月之前開始生產，稅率可自25%降至15%。商品及服務稅改革：整合聯邦與各州繁雜課稅項目成為單一稅制。

印度電子產業結構

上游材料與
支援產業

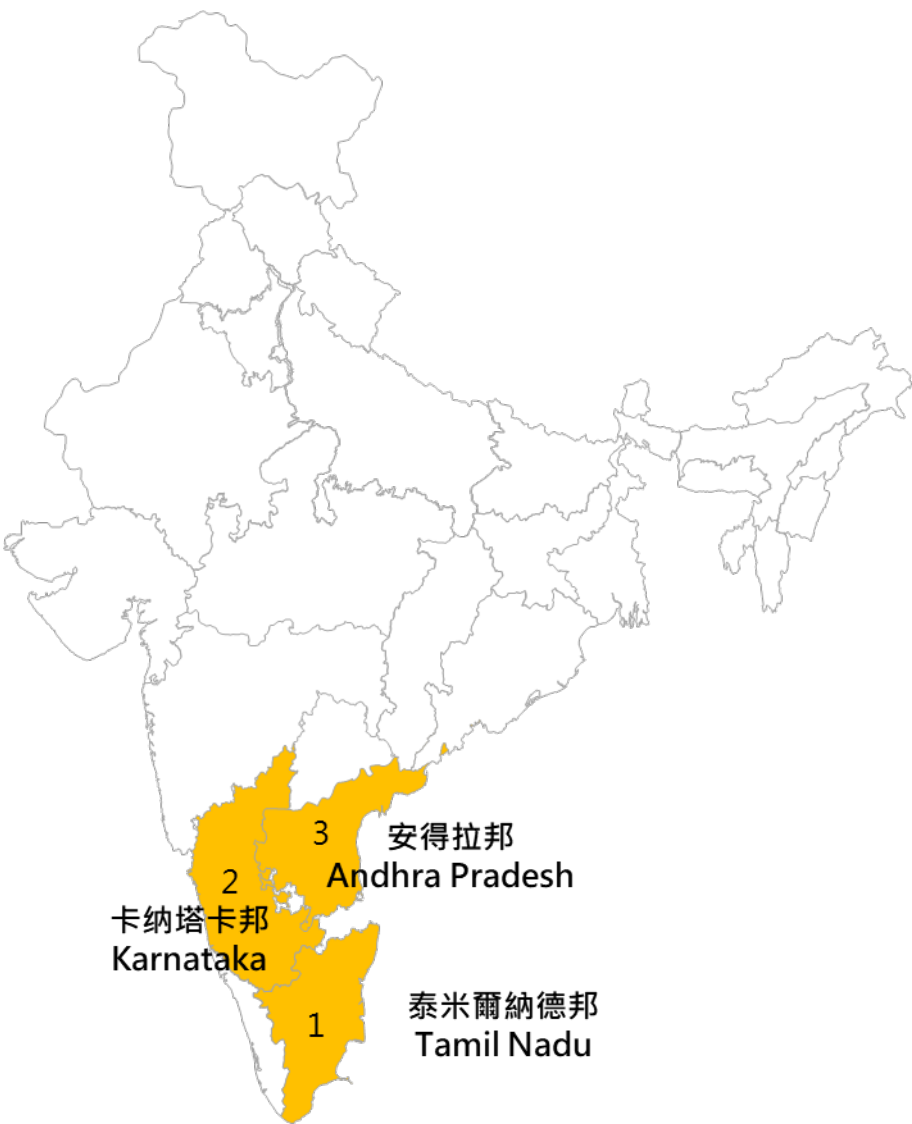
中游零組件

下游組裝與
系統產品



註：紅字為臺灣廠商；()為品牌廠設自有產線

印度主要電子製造產業聚落 (1/2)



南印度

1. 泰米爾納德邦Tamil Nadu(27)

- 品牌廠：Acer(臺)、Lenovo(中)、Huawei(中)、小米(中)、Samsung(韓)、Dell(美)、Karbonn(印)、Lava(印)
- EMS廠：鴻海(臺)、和碩(臺)、英業達(臺)、Sanmina(美)、偉創力(新)、Dixon(印)、台表科(臺)
- 零組件：臻鼎(臺)、國巨(臺)、歐菲科技(中)、比亞迪(中)、TCL電子控股(中)、松下(日)、Salcomp(芬)、偉創力(新)、Osram(德)、Perlos(芬蘭)、HARTING(德)
- IC設計研發中心：Qualcomm(美)

2. 卡納塔卡邦Karnataka (22)

- EMS廠：緯創(臺)、偉創力(新)
- 零組件：宇瞻(臺)、台達電(臺)、明緯(臺)、豐田合成(日)、SanDisk(美)、Amphenol(美)、Vicor(美)、Radiall(法)、AT&S(奧)、偉創力(新)
- IC設計研發中心：聯發科(臺)、信驊(臺)、智原(臺)、Altera(美)、AMD(美)、Broadcom(美)、LSI(美)、NVIDIA(美)、Qualcomm(美)、ARM(英)

3. 安得拉邦Andhra Pradesh (5)

- 品牌廠：Micromax(印)
- IC設計研發中心：Broadcom(美)、NVIDIA(美)、Qualcomm(美)、Xilinx(美)

括號內數字為布局廠商家數；本表以當地設有生產基地及研發中心廠商為主

印度主要電子製造產業聚落 (2/2)



北印度

1. 北方邦 Uttar Pradesh (32)

- 品牌廠：Vivo(中)、Oppo(中)、小米(中)、Samsung(韓)、Intex(印)、Karbonn(印)
- EMS廠：仁寶(臺)、海派科技(中)、傳音(中)、偉易達(港)、Dixon(印)
- 零組件：台達電(臺)、正崴精密(臺)、永崴投控(臺)、合力泰(中)、長盈精密(中)、瀛通通訊(中)、三贏興科技(中)、欣旺達電子(中)、裕同科技(中)、航天通信(中)、聯創電子(中)、丘鈦科技(中)、舜宇光學(中)、住友電氣(日)、LG Electronic(韓)、Molex(美)、Salcomp(芬)
- IC設計研發中心：聯發科(臺)、揚智科技(臺)、展訊(中)、ARM(英)

2. 哈里亞納邦 Haryana (14)

- 品牌廠：Micromax(印)
- EMS廠：聞尚通訊(中)、光弘(中)、偉創力(新)
- 零組件：台達電(臺)、同興達科技(中)、豐田合成(日)、日東電工(日)、京瓷(日)、偉創力(新)、HUBER+SUHNER(瑞士)、Rosenberger(德)
- IC設計研發中心：AMD(美)、Qualcomm(美)

西印度

3. 馬哈拉施特拉邦 Maharashtra (20)

- EMS廠：Katolec(日)、Jabil(美)、偉創力(新)、與德通訊(中)
- 零組件：藤倉電子(日)、矢崎(日)、GS-YUASA(日)、Molex(美)、Belden(美)、Lear(美)、Advanced Energy(美)、東電化(日)、LG CHEM(韓)、偉創力(新)、光群雷(臺)
- IC設計研發中心：聯發科(臺)、LSI(美)、NVIDIA(美)、Broadcom(美)、NVIDIA(美)

4. 古吉拉特邦 Gujarat (2)

- 零組件：松下(日)
- IC設計研發中心：AMD(美)

括號內數字為布局廠商家數；本表以當地設有生產基地及研發中心廠商為主

印度主要電子製造工業區

西印度

古吉拉特邦Gujarat： GIDC Electronic Estate

- 零組件：Molex(美)

馬哈拉施特拉邦Maharashtra： MIDC Area

- 零組件：東電化(日)

Silver Industrial Estate

- EMS：與德通訊(中)

Chakan Industrial Area

- 零組件：藤倉電子(日)

Chakan MIDC Phase II

- 零組件：Belden(美)

High Cliff Industrial Estate

- 零組件：矢崎(日)

Kohinoor Estate

- 零組件：Advanced Energy(美)

MIDC Industrial Area Ranjangaon

- EMS：Jabil(美)

Rajiv Gandhi Infotech Park

- EMS：偉創力(新)

南印度

卡納塔卡邦

Karnataka：

Bidadi Industrial Area

- 零組件：豐田合成(日)

Electronics City Phase 1

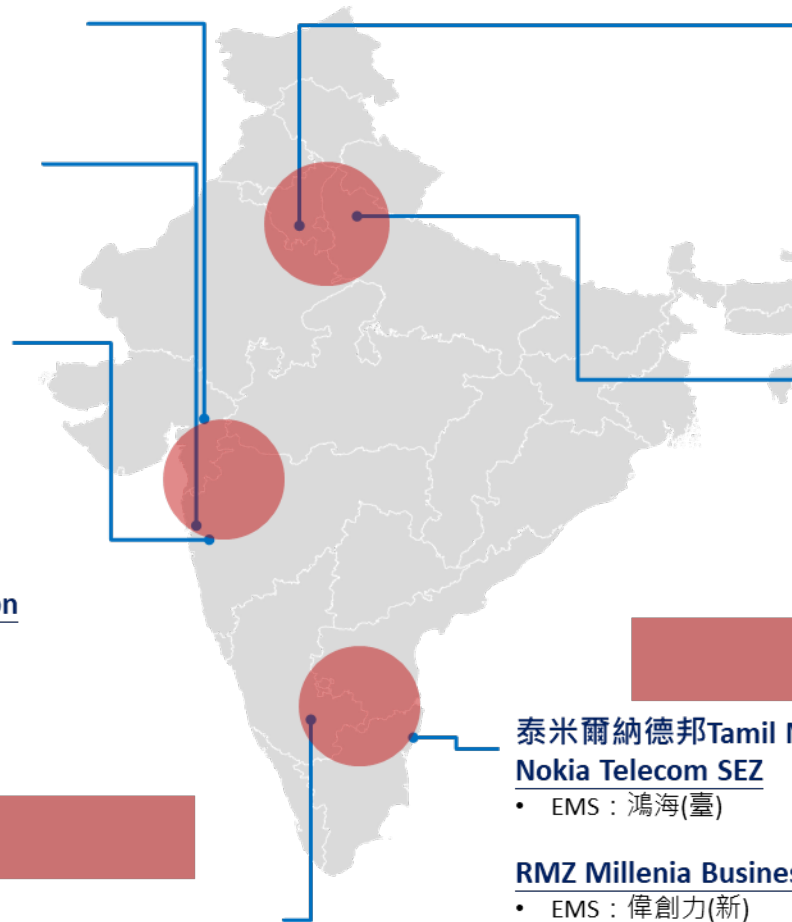
- EMS：偉創力(新)

Industrial Suburb II stage

- EMS：緯創(臺)

Peenya Industrial Area

- 零組件：Radiall(法)



北印度

哈里亞納邦Haryana：

Bawal Industrial Area

- 品牌廠：Karbonn(印)
- EMS：聞尚通訊科技(中)
- 零組件：同興達科技(中)、豐田合成(日)

Karoli Industrial Area

- 品牌廠：Micromax(印)

RIICO Industrial Area

- 零組件：豐田合成(日)

北方邦Uttar Pradesh：

Greater Noida

- 品牌廠：Vivo(中)、Oppo(中)、Intex(印)
- EMS：仁寶(臺)
- 零組件：合力泰(中)、LG Electronic(韓)

IIE Pantnagar

- 零組件：台達電(臺)

南印度

泰米爾納德邦Tamil Nadu：

Nokia Telecom SEZ

- EMS：鴻海(臺)

RMZ Millenia Business Park

- EMS：偉創力(新)

Sipcot Hi-Tech SEZ

- EMS：Sanmina(美)、鴻海(臺)

Sipcot Industrial Park/Area/Estate

- 品牌廠：Dell(美)
- EMS：偉創力(新)、鴻海(臺)
- 零組件：光寶科(臺)、比亞迪(中)、Salcomp(芬)

Sri City

- 品牌廠：小米(中)
- EMS：鴻海(臺)
- 零組件：歐菲科技(中)

Thiru-Vi-Ka Industrial Estate

- 零組件：HARTING(新)

各國主要電子大廠布局印度概況

	美國	中國大陸	日本	韓國	臺灣	其他
品牌廠 (自有產線)	Dell	Lenovo、小米、vivo、Oppo、Huawei		Samsung	Acer	Karbonn(印)、Lava(印)、Intex(印)、Micromax(印)
電子製造 服務 (EMS)	Jabil、Sanmina	與德通訊、海派、傳音、聞尚通訊、光弘	Katolec		鴻海、英業達、緯創、仁寶、台表科、和碩	偉創力(新)、偉易達(港)、Dixon(印)
PCB			藤倉電子、京瓷、日東電工		臻鼎	AT&S(奧地利)
被動元件			AVX、京瓷、東電化		國巨	
聲學元件		瀛通通訊				
連接器	Amphenol、Molex、Belden、Lear	立訊精密	矢崎、住友電氣、藤倉電子、AVX		正崴、永崴投控	Rosenberger(德)、HARTING(德)、Radiall(法)、HUBER+SUHNER (瑞士)
電源供應器	Advanced Energy、Vicor		東電化		台達電、光寶科、明緯	偉創力(新)、Salcomp(芬蘭)
顯示面板 觸控面板		TCL電子控股、同興達、合力泰、聯創電子		LG Electronic	振樺電	
相機模組 光學鏡頭		三贏興、比亞迪、合力泰、歐菲科技、立訊精密、聯創電子、丘鈇科技、舜宇光學				
記憶體	SanDisk				宇瞻	
印刷包材		裕同科技			光群雷	
電池模組		欣旺達電子、比亞迪、航天通信	松下、GS-YUASA、東芝	LG CHEM	台達電、正崴	
LED元件			豐田合成		光寶科	Osram(德)
機構件	Jabil	比亞迪、長盈精密				Perlos(芬蘭)
IC設計 研發中心	Altera、AMD、Broadcom、LSI、NVIDIA、Qualcomm、Xilinx	展訊			聯發科、信驊、智原、揚智科技	ARM(英)

印度重點電子製造投資獎勵計畫

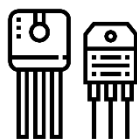
印度政府為推行電子系統設計製造產業在地化，並成為全球電子製造業之樞紐，進一步推行四大投資獎勵計畫，分別為大型電子製造獎勵計畫、電子零組件與半導體製造計畫、電子製造業聚落2.0計畫(EMC 2.0)、半導體與顯示器製造生態系統發展計畫。



生產鏈結獎勵計畫-大型電子製造獎勵計畫
(Production Linked Incentive Scheme (PLI) for Large Scale Electronics Manufacturing)

5年總計4,095.1億盧比(約49.9億美元)的獎勵

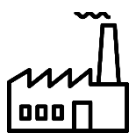
推動手機產業
大規模在地製造



電子零組件與半導體製造計畫
(Scheme for Promotion of Manufacturing of Electronic Components and Semiconductors, SPECS)

8年提供328.5億盧比(約4.0億美元)的獎勵

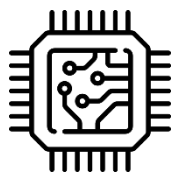
推行電子零組件供應
鏈在地化



電子製造業聚落2.0計畫
(Modified Electronics Manufacturing Clusters 2.0 Scheme, EMC 2.0)

8年提供376.2億盧比(約4.6億美元)的獎勵

提供優良生產環境
及基礎設施(開發商)



半導體與顯示器製造生態系統發展計畫
(Programme for Development of Semiconductors and Display Manufacturing Ecosystem in India)

規劃投注7,600億盧比(約92.7億美元)

矽半導體、顯示器、
化合物半導體/矽光子/
感測器、半導體封裝及
設計

2022年
新推出

印度生產鏈結獎勵計畫(PLI)-目標產業

- 印度於2020年3月推出生產鏈結獎勵計畫，首推獎勵產業包含大型電子製造業、藥品原料、醫療器材，並於2020年11月再加碼10大獎勵產業，2021年加碼無人機及其零組件。
- 電子相關產業包含大型電子製造業(手機製造及相關零組件)、電子/科技產品(IT硬體)、電信及網通、白色家電(空調及LED照明)，總獎勵額度共計達6,575.8億盧比(約80.2億美元)。

通過時間	目標產業	總獎勵額度(億盧比)
2020年3月	大型電子製造業(手機製造及相關零組件)	4,000.0
	藥品原料(關鍵原料(KSM)；藥品中間體(DI)；原料藥(API))	694.0
	醫療器材製造	1,842.0
2020年11月	電子/科技產品(IT硬體)	732.5
	電信及網通產品	1,219.5
	汽車及汽車零組件	5,187.6
	先進化學電池(ACC)	1,810.0
	白色家電(空調及LED照明)	623.8
	製藥	1,500.0
	食品加工	1,090.0
	太陽光電模組	2,400.0
	紡織產品	1,068.3
	特殊鋼品	632.2
2021年9月	無人機和無人機零組件	12

印度電子製造主要的投資優惠措施(1/2)

- 印度政府於2021年前推出的投資獎勵計畫為大型電子製造獎勵計畫、電子零組件與半導體製造計畫、電子製造業聚落2.0計畫。
- 三大計畫的補助條件、對象及方式皆有所不同。

大型電子製造 獎勵計畫

- 2020年8月1日開始申請
- 旨在吸引**手機製造以及相關電子零組件**產業前往印度投資設廠
- **業者之投資及銷售額**(以發票金額計算，僅限於印度生產製造之產品)的成長額度須達到規定之最低門檻，依據業者銷售成長額度之4%至6%予以補助，為期5年

電子零組件與半導體 製造計畫

- 2020年4月1日開放3年申請
- 補助在印度投資的電子零組件、半導體/顯示器製造元件、電子組裝/測試/封裝元件製造商提供**25%資本支出**，適用產品類別**不包含手機及消費性電子產品**。
- 合格資本支出涵蓋土地、廠房、機器、設備、相關生產器材(包含二手廠房、機器、設備、相關生產器材)、技術研發、購買或升級生產技術

電子製造業聚落 2.0計畫

- 2020年4月1日開放3年申請
- 旨在提供手機及零組件供應商**優良生產環境**
- 於電子製造業聚落(EMC)專案中建立標準化基礎建設，**提供基礎建設專案成本50%補助**，但每100英畝土地補助限額為7億盧比(大型投資案為35億盧比)

印度電子製造主要的投資優惠措施(2/2)

- 2021年12月印度內閣批准印度半導體與顯示器製造生態系統發展計畫(Programme for Development of Semiconductors and Display Manufacturing Ecosystem in India) · 規劃投注7,600億盧比(約92.7億美元)推動建設相關產業生態體系。補助計畫涵蓋**半導體製造、顯示器製造、化合物半導體製造/半導體封測、半導體設計**等四大面向，**自2022年1月1日開始接受申請**。
- 印度政府於2022年9月21日公告，針對半導體和顯示器製造生態系統發展計畫中，不同製程技術的晶圓廠、面板廠，以及化合物半導體等，實施單一50%補助。

類別	最低投資門檻	補助優惠	第一階段申請對象
半導體製造	<ul style="list-style-type: none"> • 2,000億盧比(約26.7億美元) 	<ul style="list-style-type: none"> • 28奈米及以下製程，最高補助專案成本50% • 28奈米以上至45奈米製程，最高補助專案成本40% • 45奈米以上至65奈米製程，最高補助專案成本30% 	<ul style="list-style-type: none"> • Vedanta與鴻海合資、新加坡IGSS Ventures Pte、ISMC
顯示器製造	<ul style="list-style-type: none"> • 1,000億盧比(約13.3億美元) 	<ul style="list-style-type: none"> • 最高補助專案成本50% • 補助金額上限1,200億盧比(約16億美元) 	<ul style="list-style-type: none"> • Vedanta、Elest
化合物半導體製造/半導體封測	<ul style="list-style-type: none"> • 化合半導體、矽光子、感測器：10億盧比(約1,333萬美元) • 封測：5億盧比(約667萬美元) 	<ul style="list-style-type: none"> • 資本支出30% 	<ul style="list-style-type: none"> • 化合物半導體計畫：Ruttonsha International Rectifier Ltd • 半導體封裝計畫：SPEL Semiconductor Ltd、HCL、Syrma Technology、Valenkani Electronics
半導體設計	-	<ul style="list-style-type: none"> • 產品設計：最高補助計畫支出50%，每申請案上限1.5億盧比(約200萬美元) • 設計應用：年度淨利4-6%，為期5年，每申請案上限3億盧比(約400萬美元) 	<ul style="list-style-type: none"> • Terminus Circuits、Trispace Technologies、Curie Microelectronics

印度出口商品稅捐減免計畫(RoDTEP Scheme)

- 為提升印度出口競爭力，印度商工部(Ministry of Commerce and Industry)於2021年8月發布出口商品稅捐減免計畫(Remission of Duties and Taxes on Exported Goods ; RoDTEP Scheme)相關實施原則及稅捐減免內容。

計畫目的

RoDTEP計畫主要是取代印度商品出口計畫(MEIS)，據2019年WTO爭端解決機構，印度商品出口計畫已違反WTO禁止補貼規定，故印度政府提出符合WTO規範之RoDTEP計畫替代目前出口優惠方案

計畫內容

廠商可自出口貨物中無法抵扣之關稅或稅收成本(如：運輸燃料相關稅賦、電力稅、印花稅、附加稅等間接稅)中獲得補貼，退稅率約為出口離岸價(FOB)之0.01%至4.3%

涵蓋產業

適用相關出口品項涵蓋8,555件關稅產品項目，受惠產業包含農業、汽車、塑膠、**電子**、機械等

印度古吉拉特邦推半導體製造獎勵政策

- 2022年6月印度古吉拉特邦政府公布「2022-2027年古吉拉特邦半導體政策」(The Gujarat Semiconductor Policy 2022 to 2027)，成為**印度地方政府首個專門針對半導體及面板製造的投資獎勵政策**。
- 該政策指出企業在托萊拉半導體城(Dholera Semicon City)設置晶圓廠或面板廠將享有各種投資優惠，古加拉特半導體政策的投資優惠內容主要分為兩部分，包含中央與土地購置補助加碼、經營成本補貼。

加碼中央補助與土地購置補助

- 獲選為**半導體和顯示器製造生態系統發展計畫補助**的業者，古吉拉特邦政府將**加碼中央補助額的40%**
- 在托萊拉半導體城(Dholera Semicon City)購置的前200英畝土地**享有75%補助**

經營成本補貼

- 提供前5年每度水12盧比的補助，第6年起水費每年調升10%，直到達到該區的適用費率
- 提供前10年每度電2盧比的補助
- 豁免土地租賃及轉移時之印花稅

印度中央及各邦政府投資獎勵措施

- 為提振整體經濟，強化「印度製造」競爭力，印度政府於2019年9月公布《2019年稅法修正條例》(The Taxation Laws (Amendment) Ordinance, 2019)，**宣布調降企業所得稅**。針對現有公司，如未申請其他獎勵措施，企業所得稅基本稅率從30%降至22%。2019年10月後新成立之製造企業，如於2023年3月之前開始生產，稅率可自25%降至15%。

印度各邦政府投資獎勵措施

邦	資本補貼	免除印花稅	電價優惠	電稅豁免	邦商品及服務稅(SGST)返還
哈里亞納邦 Haryana	補貼固定資產投資的 50%	100%	每度電費補貼1.21盧比，最多補助5年	可100%退還，最長優惠7年	可100%返還，最長優惠期限10年
馬哈拉施特拉邦 Maharashtra	補貼固定資產投資的 25%	100%	每度電費補貼1盧比，最多補助3年	可100%退還，最長優惠10年	最高可返還40%
泰米爾納德邦 Tamil Nadu	最高補貼1,500萬盧比 (約20.4萬美元)	50%	每度電費補貼1.3盧比，最多補助3年	可100%退還，最長優惠5年	無返還
安得拉邦 Andhra Pradesh	最高可補貼固定資產投資的35%	100%	每度電費補貼1-1.8盧比，最高5年	可100%退還，最長優惠5年	返還50%
卡納塔卡邦 Karnataka	最高補貼1億盧比 (約135.8萬美元)	75%- 100%	每度電費補貼1盧比，最高5年	可100%退還，最長優惠5年	無返還
古吉拉特邦 Gujarat	最高補貼1,000萬盧比 (約13.6萬美元)	100%	每度電費補貼1盧比，最高5年	可100%退還，最長優惠5年	可100%返還，最長優惠期限10年

印度勞動法律規範

工時/工資

法定工時：

- 每日法定工時8小時，部分地區每日法定工作9小時，每週最高法定工作時數為48小時

加班給付：

- 加班付雙薪
- 每季加班不得超過50小時(每日法定工時8小時)
- 每季加班不得超過75小時(每日法定工時9小時)

最低工資規範：

- 根據印度勞工部2018年規定，印度最低每日薪資分為三區域，並依據各產業所需技能之熟練度，訂定不同的每日最低薪資^(註)
- 各區域產業每日最低薪資可參考印度勞動部網站<https://reurl.cc/522QLR>

保險

雇主負擔(16.75%)：

- 社會保險(4.75%)+退休金(12.0%)

勞工負擔(13.25%)：

- 社會保險(1.25%)+退休金(12.0%)

政府補貼(0%)：

- 無特別規範

特殊規定

產假規範：

- 女性勞工過去12個月內工作滿80天以上者，不論在懷孕、生產、流產均適用，產假為26週；未守規定者得處3個月有期徒刑併科罰金

外國勞工規定：

- 政府鼓勵使用當地勞工，雖無明文規定禁用外勞，但辦理簽證限制多
- 外籍受僱員工需依規定向印度駐外大使館申請工作簽證始得入境。且簽證條件之一為年薪必須達到25,000美元以上

其他規定：

- 退休金為所有員工強制參加；月薪少於21,000盧比的僱員強制參加社會保險；員工工作滿5年以上，離職時需向其支付離職金

註1：2019年工資法(The code on wage 2019)，原預計在2021年4月1日實施，因印度各地方政府尚未確定相應的規則，導致暫緩實施。

註2：以上為報告發布時的規定，最新規範以查詢時所公布為準

印度主要廠商布局動態(1/4)

產業	公司名稱	產銷動態與發展策略
IC 設計	高通 (美國)	<ul style="list-style-type: none">• 公司於2022年初宣布5年內將投資390億盧比(約4.7億美元)擴大海德拉巴業務。• 公司於2022年10月啟用位在海德拉巴經濟特區的園區，成為在美國以外的第二大園區。
品牌廠	三星 (韓國)	<ul style="list-style-type: none">• 公司於2022年3月宣布投資158.8億盧比(約1.9億美元)在Sriperumbudur興建壓縮機工廠，產能將用於在印度生產的冰箱。• 公司於2022年7月表示，自2022年12月起停止在印度生產功能手機並聚焦生產智慧手機。
品牌廠	OPPO (中國)	<ul style="list-style-type: none">• 公司於2022年10月宣布5年內將在印度投資47.5億盧比(約5,800萬美元)，強化當地智慧型手機生態系。
品牌廠	小米 (中國)	<ul style="list-style-type: none">• 公司於2021年2月宣布，印度智慧型手機代工合作夥伴新增中國電子製造廠光弘科技及比亞迪。
品牌廠	Vivo (中國)	<ul style="list-style-type: none">• 公司於2022年2月表示將在兩年內投資350億盧比(約4.2億美元)擴大諾伊達廠，並於2022年開始從印度出口手機，目標至2022年底將產能從目前的5,000萬支增至6,000萬支。
品牌廠	Lenovo (中國)	<ul style="list-style-type: none">• 公司於2021年8月開始擴增印度Tirupati廠的產線，以提升該廠的產能，包括電腦、平板、手機等產品。

資料截至2022/11/24

印度主要廠商布局動態(2/4)

產業	公司名稱	產銷動態與發展策略
品牌廠	TCL科技 (中國)	<ul style="list-style-type: none">公司於2021年第四季開始在安得拉邦生產手機及電視顯示面板，目標2022年底在印度的智慧電視市占率從目前的6%提升到12%。
品牌廠	HP (美國)	<ul style="list-style-type: none">2021年12月宣布擴大印度生產的電子產品類型，在清奈附近的Sriperumbudur產線生產多種PC產品，包括DT、Desktop Tower、Mini Desktop、AIO PC、NB及顯示器等。
零組件 (記憶體)	美光 (美國)	<ul style="list-style-type: none">公司於2022年5月宣布，預計2022年底將啟用位在海德拉巴的新辦公大樓，並增加聘僱員工至5,000位。海德拉巴為美光在印度的總部，有14個技術中心，負責數據科學、智慧製造與數據工程等。2022年7月據媒體報導，公司目前正積極評估在印度設立記憶體模組廠可行性，並派員前往古吉拉特邦及泰米爾納德邦評估設廠地點。該投資案符合半導體和顯示器製造生態系統發展計畫中，半導體封裝計畫項目。
零組件 (晶片)	IGSS Ventures (新加坡)	<ul style="list-style-type: none">公司於2022年7月宣布分5年投資2,560億盧比(約32.08億美元)在南印度泰米爾納德邦設置晶圓廠，該廠預計生產28奈米、45奈米、65奈米晶圓。

資料截至2022/11/24

印度主要廠商布局動態(3/4)

產業	公司名稱	產銷動態與發展策略
零組件 (晶片)	ISMC (阿聯/ 以色列)	<ul style="list-style-type: none">• 公司於2022年5月宣布投資30億美元在南印度卡納塔卡邦設置晶圓廠，該廠預計生產65奈米晶圓。
支援產業 (半導體設備)	Lam Research (美國)	<ul style="list-style-type: none">• 公司於2022年8月宣布，位於南印度卡納塔卡邦班加羅爾第二座研發中心將於2022年9月正式營運，擴大印度半導體設備相關研發。
電子製造服務 (EMS)	VVDN (印度)	<ul style="list-style-type: none">• 2022年10月印度網通設備製造業者VVDN Technologies Pvt Ltd與英特爾(Intel)簽署合作備忘錄，VVDN Technologies將在印度為英特爾設計、開發及生產產品，包含物聯網、網通、雲端及5G等通訊產品。• 公司於2022年7月宣布與印度先進運算發展中心(Centre for Development of Advanced Computing)簽署協議，將生產印度第一台自主開發的高效能運算(HPC)伺服器。
電子製造服務 (EMS)	鴻海 (臺灣)	<ul style="list-style-type: none">• 據印度當地媒體報導2022年9月，鴻海與印度Vedanta簽署合作備忘錄，合資興建28奈米12吋晶圓廠，預計投資規模為200億美元，2025年投產。

資料截至2022/11/24

印度主要廠商布局動態(4/4)

產業	公司名稱	產銷動態與發展策略
電子製造服務 (EMS)	和碩 (臺灣)	<ul style="list-style-type: none">公司於2020年11月宣布，投資1.5億美元在印度設立子公司；2021年2月泰米爾納德邦政府表示，已與和碩完成簽署合作備忘錄，並確定於泰米爾納德邦清奈投資設廠，產能用於組裝蘋果手機。2022年9月啟用泰米爾納德邦清奈廠，初期以生產iPhone 12為主，再逐步擴增至iPhone 13及iPhone 14生產。
品牌廠	宏碁 (臺灣)	<ul style="list-style-type: none">公司於2021年11月宣布與印度EMS廠Dixon Technologies合作生產筆電，初期以滿足印度當地市場需求為主，目前年產能達50萬台。
零組件 (電源供應器)	台達電 (臺灣)	<ul style="list-style-type: none">公司於2018年宣布印度10年5億美元投資計畫，聚焦電動車、儲能等，計畫包含於Krishnagiri(班加羅爾週邊)設置新產線，並在班加羅爾增設創新研發中心，2020年將現有350名研發人力擴大至約2,000名。2022年4月宣布，Krishnagiri廠房已完成第一期建置，並啟用位在班加羅爾創新研發中心。
零組件 (連接器)	正崴 (臺灣)	<ul style="list-style-type: none">公司於2021年10月開始在清奈新廠量產iPhone零組件，該廠為配合美系大客戶供應鏈轉移政策，及分散美中貿易戰的風險所建置。

資料截至2022/11/24

新南向電子產業地圖

壹、新南向六國總體與電子產業趨勢

貳、六國電子產業地圖

- 印度
- 印尼
- 馬來西亞
- 菲律賓
- 泰國
- 越南

- 產業發展概述
- 產業政策
- 產業結構及聚落
- 區域投資優惠及勞動法規
- 主要廠商布局動態

參、結論

肆、附件

印尼產業發展概述

1. 雅加達(Jakarta)
2. 西爪哇(West Java)
3. 巴淡島(Batam)



總體經濟

- 2021年印尼經濟成長率為**3.7%**，主因為疫情再次升溫，經濟復甦緩慢；因全球逐步適應與疫情共存經濟模式，IMF預估2022年印尼經濟成長率將達**5.3%**，回到疫情前的經濟成長水準。
- 根據印尼投資部統計，2021年外國直接投資(FDI)金額較2020年成長**8.5%**，約**310.9**億美元，主要投資前三大產業為金屬製品(69.7億美元)、採礦(38.2億美元)、交通倉儲及通訊(31.6億美元)。
- 印尼2021年進口值為**1,957**億美元，出口值為**2,282**億美元，貿易順差為**325**億美元，順差較2020年增加**108**億美元。前三大進口國為中國、新加坡及日本，前三大進口品為石油及原油、手機、小麥。前三大出口國為中國、美國、日本，前三大出口品為棕櫚油、煤及石油氣、鋼鐵。

產業成長動能

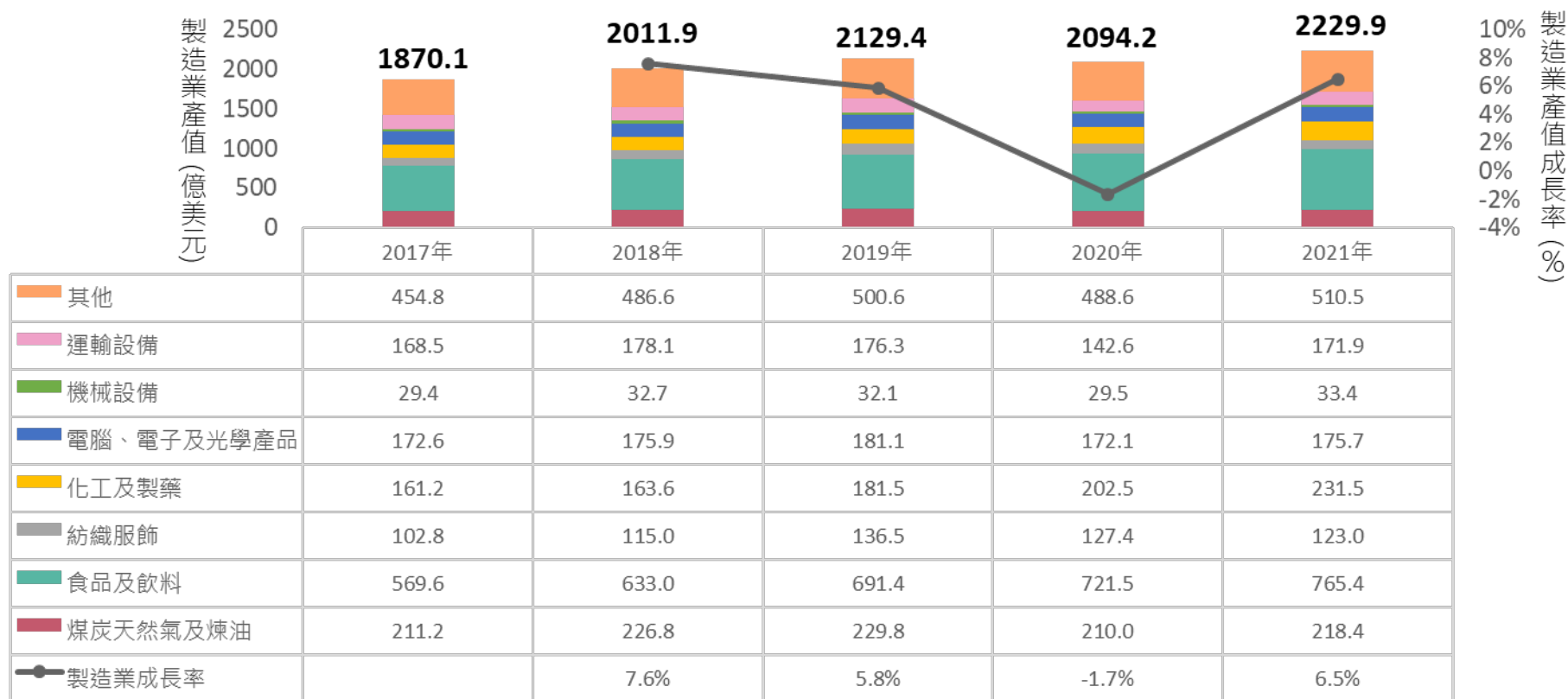
- 印尼積極推動電子產業發展及降低電子零組件進口比例，希望透過「印尼4.0」建立電子產品的大規模生產能力，並藉著國際大廠技術投資，提升手機、面板及行動裝置的生產技術，帶動國家整體電子產業同步成長。

主要電子產業聚落

- 印尼主要電子產業聚落位於區域中心爪哇島之西側，包含**西爪哇省** (West Java)、首都特區**雅加達** (Jakarta)及位於廖內群島省之電子製造中心**巴淡島** (Batam)。

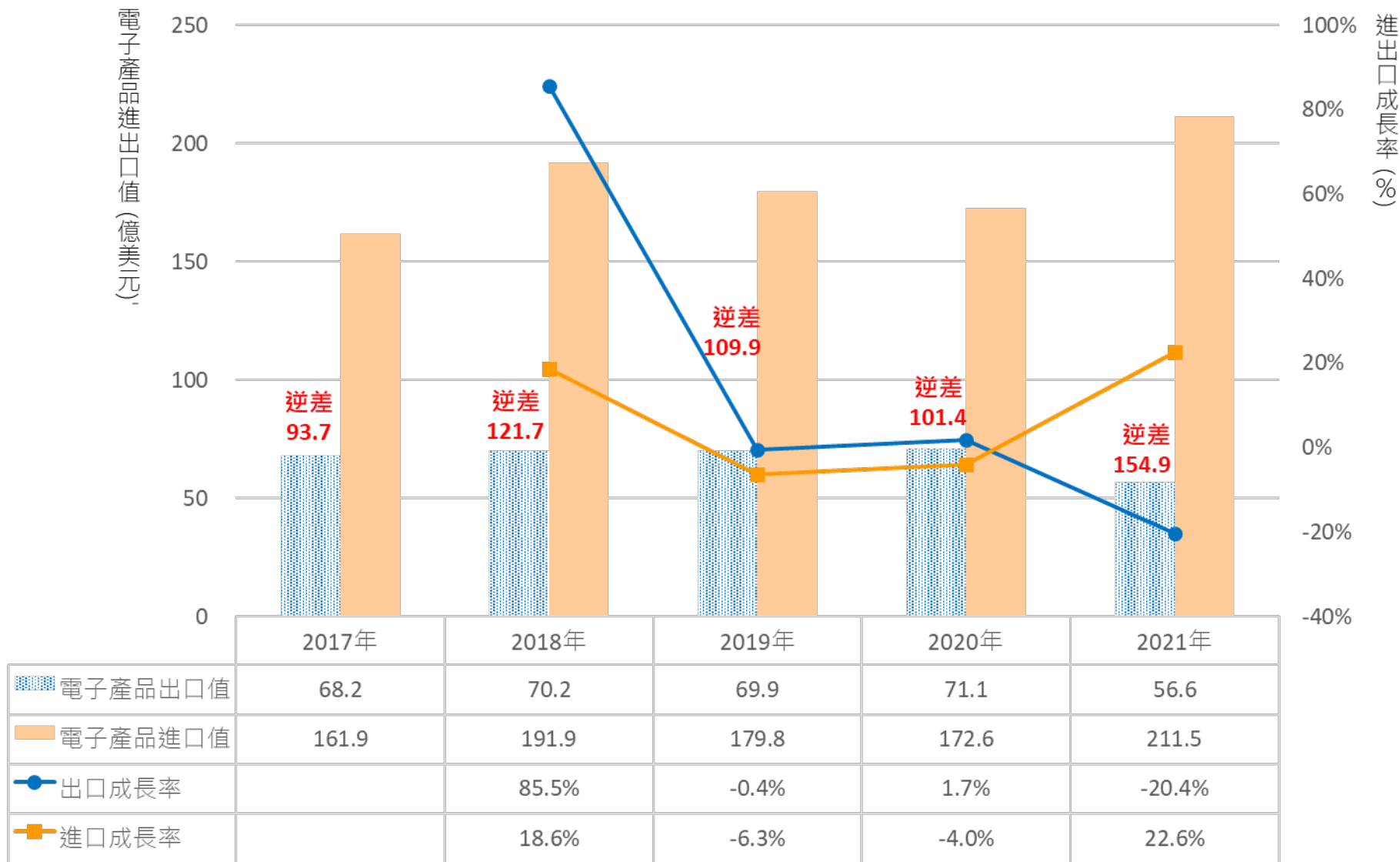
印尼製造業產值與成長率

- 根據印尼國家統計局資料，2021年製造業產值為**2,229.9**億美元，較2020年成長**6.5%**，雖持續受疫情影響，但因全球開始適應與疫情共存的經濟模式，逐漸帶動製造業復甦。
- 近五年印尼製造業產值前五大產業，分別為食品及飲料(32.6%)、煤炭天然氣及煉油(10.6%)、化工及製藥(9.1%)、電腦、電子及光學產品(8.5%)、運輸設備(8.1%)。2021年電腦、電子及光學產品產值為175.7億美元，較2020年成長**2.1%**，對製造業產值貢獻為**7.9%**。



*產值成長率以原始印尼盾數據計算，避免匯率因素干擾實際製造業產值變化

印尼電子產品進出口值與成長率



印尼電子產品進出口值重點說明

■ 印尼2021年主要進口電子產品為通訊產品、電腦產品及半導體，共進口152.1億美元

印尼2021年電子產品進口值為211.5億美元，較2020年成長22.6%，成長貢獻來自通訊產品、電腦產品及半導體，進口值分別為81.8億美元、36.0億美元及34.3億美元，進口值成長率分別為8.8%、54.8%及47.1%。通訊產品主要從中國、臺灣、越南進口，比重分別為68.5%、8.8%及4.8%，電腦產品主要從中國、新加坡、馬來西亞進口，比重分別為76.4%、8.9%及3.0%，從臺灣進口比重為1.6%，半導體主要從中國、臺灣、韓國進口，比重分別為19.2%、18.8%及16.9%。

■ 印尼2021年主要出口電子品為通訊產品、電池、電源供應器，出口至美國及新加坡

印尼2021年電子產品出口值為56.6億美元，較2020年減少20.4%，因通訊產品及被動元件衰退所致。印尼2021年前三大電子出口品項為通訊產品、電池、電源供應器，出口值分別為18.7億美元、7.4億美元及6.9億美元。通訊產品主要出口市場為美國(38.4%)、新加坡(22.0%)、韓國(5.4%)，電池主要出口市場為美國(14.4%)、新加坡(13.8%)、荷蘭(6.9%)，電源供應器主要出口市場為新加坡(36.9%)、美國(14.8%)、法國(13.1%)。

■ 印尼關鍵零組件仍需仰賴自國外進口，近年貿易逆差皆超過百億美元

印尼電子產業多屬外資企業，多利用印尼廉價勞動力從事簡單組裝，附加價值較低。此外，當地電子產業供應鏈完整性不足，多數關鍵零組件仍需仰賴國外進口，造成近年貿易逆差皆超過百億美元，如2021年貿易逆差金額為154.9億美元。

印尼產業推動政策總覽



透過「印尼4.0」使國家重點產業技術升級，並聚焦在電子產業發展，提升產品的本地製造比例，建構在地化產業供應鏈。

產業政策

印尼4.0
(Making Indonesia 4.0)

2018年4月發布，聚焦發展食品飲料、紡織成衣、汽車、電子、化學製藥等五大產業。配合升級轉型，同時發展物聯網、人工智慧、人機介面、3D列印、機器人與感測技術等科技。

電動車發展重點

印尼聚焦發展電動車，除因應全球減碳趨勢，推動汽車產業升級轉型，同時也希望善用本身豐沛的鎳礦資源生產電池，打入電動車產業供應鏈。

配套措施

本地製造比例規範

4G裝置本地製造比例規範(通信資訊部第27/2015號條例)，4G裝置本地製造計算範圍及方式規範(工業部長第65/2016條例)。

投資優惠政策

免稅期Tax Holiday(財政部第130/2020命令)、租稅抵減Tax Allowance(財政部第96/2020命令)、超級扣抵稅Super Deductible Tax(財政部第128/2019命令)等。

印尼產業政策重點說明

■ 產業政策

• 印尼4.0 (Making Indonesia 4.0) :

2018年4月發布，聚焦發展食品飲料、紡織成衣、汽車、電子、化學製藥等五大產業。配合升級轉型，同時發展物聯網、人工智慧、人機介面、3D列印、機器人與感測技術等科技。針對電子產業，印尼4.0政策擘劃三階段的發展路徑，初期聚焦在智慧型手機零組件(面板、充電器)，中期則鎖定智慧型手機的鏡頭、物聯網產品、電動車電池，長期則聚焦於半導體晶圓製造、工業及家用電池。

• 電動車發展重點：

印尼聚焦發展電動車，除因應全球減碳趨勢，推動汽車產業升級轉型，同時也希望善用本身豐沛的鎳礦資源生產電池，打入電動車產業供應鏈。印尼政府的目標為自2025年開始於本地生產電動摩托車，2030年開始生產電動汽車。

■ 配套措施

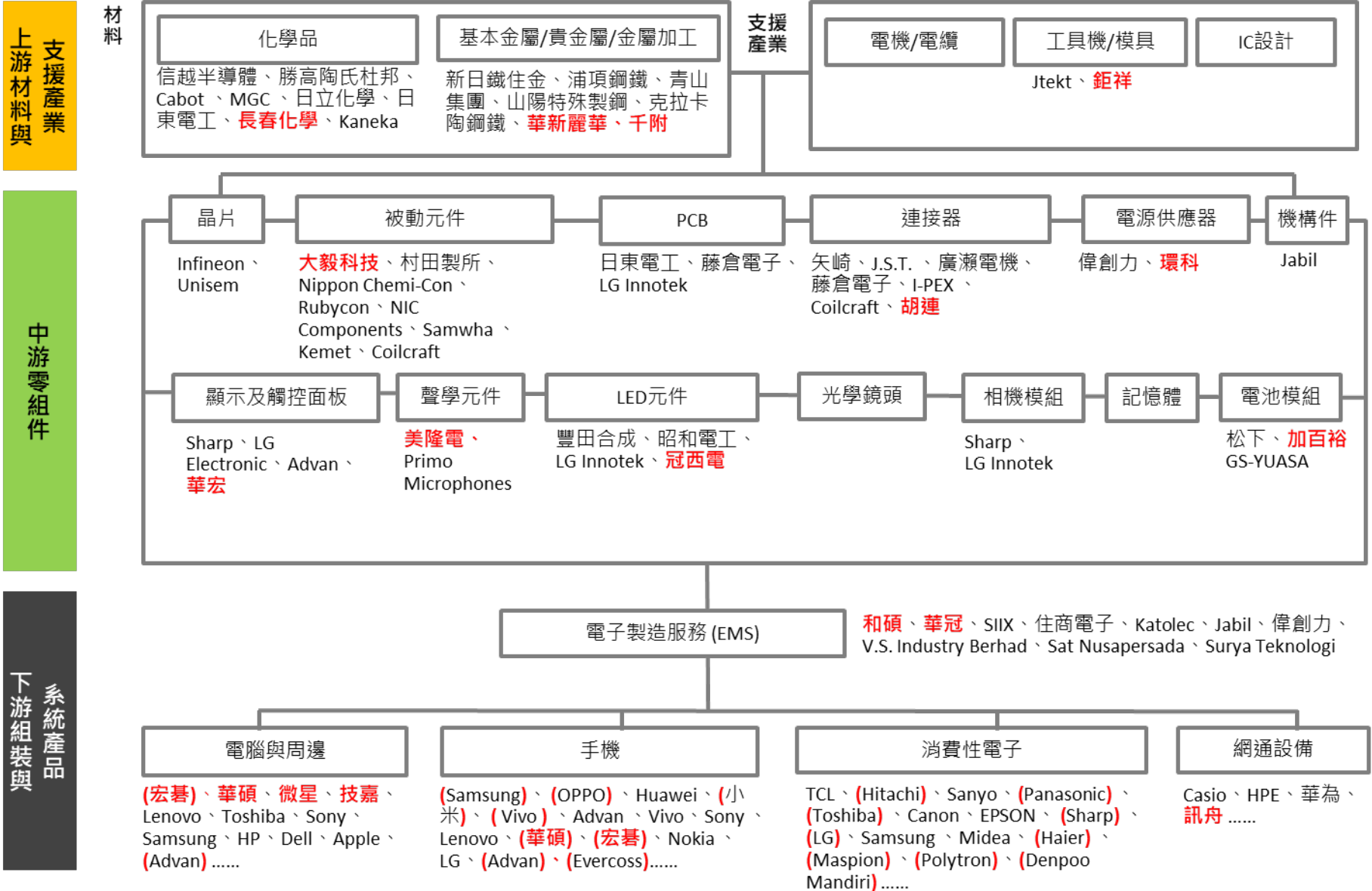
• 本地製造比例規範：

通信資訊部第27/2015號條例：2015年發布，規定所有4G裝置(手機、平板、行動裝置等)本地製造比例需達30%，4G基地台則需達到40%。工業部長第65/2016條例：2016年7月發布，規範手機、平板電腦、行動裝置本地製造比例可包含軟硬體，計算範圍包括製造、研發、應用三個面向。

• 投資優惠政策：

印尼主要投資優惠政策，包含免稅期Tax Holiday(財政部第130/2020命令)、租稅抵減Tax Allowance(財政部第96/2020命令)、超級扣抵稅 Super Deductible Tax(財政部第128/2019命令)等，依據投資生產之產品及投資金額，享有不同所得稅率減免及不同年限之投資優惠。

印尼電子產業結構



註：紅字為臺灣廠商；()為品牌廠設自有產線

印尼主要電子製造產業聚落



3. 中爪哇省 Central Java / 三寶壟 Semarang

品牌廠 (自有產線) Polytron(印尼)
Evercoss(印尼)
Advan(印尼)

連接器 矢崎(日)

顯示面板 Advan(印尼)

4. 東爪哇省 East Java / 泗水 Surabaya

連接器 矢崎(日)

巴淡島 Batamindo Industrial Park

品牌廠 (自有產線) 小米(中)

電子製造服務 (EMS) 和碩(臺)、SIIX(日)、Sat Nusapersada(印尼)、Surya Teknologi(印尼)

被動元件 Rubycon(日)、Kemet(美)

連接器 Coilcraft(美)

電源供應器 偉創力(新)

聲學元件 Primo Microphones(新)

IC晶片 Infineon(德)、Unisem(馬)

1. 萬丹省 Banten / Tangerang

連接器 矢崎(日)

電池模組 GS-YUASA(日)

註1：西爪哇省包含萬隆、Bekasi、Cikampek、Cikarang、Cikumpay、Nanggewer...等地

雅加達 Jakarta / 南雅加達行政市 Administrative City of South Jakarta

電子製造服務 (EMS) SIIX(日)

PCB 藤倉電子(日)

連接器 藤倉電子(日)、J.S.T.(日)

電池模組 GS-YUASA(日)

顯示面板 觸控面板 Sharp(日)

相機模組 Sharp(日)

LED元件 昭和電工(日)

2. 西爪哇省 West Java¹

品牌廠 (自有產線) Samsung(韓)、宏碁(臺)、Toshiba(日)、OPPO(中)、Vivo(中)

電子製造服務 (EMS) 住商電子(日)、華冠(臺)、Katolec(日)、Jabil(美)、V.S. Industry Berhad(馬)、Haier(中)

PCB 日東電工(日)、LG Innotek(韓)

被動元件 大毅科技(臺)、Nippon Chemi-Con(日)、村田製所(日)、Samwha(韓)

連接器 廣瀨電機(日)、胡連(臺)

電池模組 松下(日)、加百裕(臺)

顯示面板 觸控面板 Sharp(日)、LG Electronic(韓)、華宏(臺)

相機模組 Sharp(日)、LG Innotek(韓)

LED元件 豐田合成(日)、LG Innotek(韓)、冠西電(臺)

聲學元件 美隆電(臺)

本表以當地設有生產基地及研發中心廠商為主

各國主要電子大廠布局印尼概況

	美國	中國大陸	日本	韓國	臺灣	其他
品牌廠 (自有產線)		OPPO、Vivo、小米	Toshiba	Samsung	宏碁、華碩	Advan(印尼)、Evercross(印尼)
電子製造 服務 (EMS)	Jabil	Haier	SIIX、住商電子、Katolec		和碩、華冠	偉創力(新)、V.S. Industry Berhad(馬)、Surya Teknologi(印尼)、Sat Nusapersada(印尼)
PCB			日東電工、藤倉電子	LG Innotek		
被動元件	Kemet、Coilcraft		村田製所、Nippon Chemi-Con、Rubycon、NIC Components	Samwha	大毅科技	
連接器	Coilcraft		矢崎、J.S.T.、廣瀨電機、藤倉電子、I-PEX		胡連	
電源供應器					環隆科技	偉創力(新)
顯示面板 觸控面板			Sharp	LG Electronic	華宏	Advan(印尼)
相機模組			Sharp	LG Innotek		
電池模組			松下、GS-YUASA		加百裕	
LED元件			豐田合成、昭和電工	LG Innotek	冠西電	
聲學元件					美隆電	Primo Microphones(新)
機構件	Jabil					
IC晶片						Infineon(德)、Unisem(馬)

印尼主要投資優惠

類別	主要重點	備註
免稅期 (Tax Holiday)	<ul style="list-style-type: none"> 依投資生產之產品及投資金額，享有不同所得稅率減免及不同年限之投資優惠 (Tax Holiday與Mini Tax Holiday) 18個先鋒產業領域，共涵蓋185個產業部門 	MoFReg. 150/PMK.010/2018 MoFReg. 130/PMK.010/2020 BKPM Reg. No. 8/2019 BKPM Reg. No. 7/2020
租稅減免 (Tax Allowances)	<ul style="list-style-type: none"> 資本投資30%稅前淨利扣抵 (6年, 每年5%) 加速折舊及攤銷 國外納稅義務人所獲股利之所得稅率降至10%，或採用避免雙重課稅協議之較低稅率 5-10年虧損扣抵 適用條件: 投資金額高或出口導向產業、勞力密集、本地製造比例高 目前涵蓋183個的產業部門 	MoFReg. 89/PMK.010/2015 GR 78/2019
超級扣抵稅 (Super Deduction Tax)	<ul style="list-style-type: none"> 固定資產投資60%抵免所得稅，適用於45種勞力密集產業 職業培訓活動資金抵減企業所得稅，最高限額為活動資金的200% 研發活動支出抵減企業所得稅，最高限額為研發活動支出的300% 	GR 45/2019
進口關稅	<ul style="list-style-type: none"> 進口生產用機器及原物料免關稅2年(Masterlist) 資本財進口可視投資金額給予1、2、5年延長免稅年限* 企業如使用30%本地資本財，可享 4 (+1) 年原物料進口免稅年限 	*延長條件 (配合現場查驗) 5,000億印尼盾: 1年 1兆印尼盾: 1年 x 2次 5兆印尼盾: 5年
經濟特區優惠	<ul style="list-style-type: none"> 免稅期、租稅減免、免徵進口關稅、免徵奢侈稅、非財政優惠 	

印尼投資優惠免稅期優惠年限

- 印尼主要投資優惠政策，包含免稅期Tax Holiday(財政部第130/2020命令)、租稅抵減Tax Allowance(財政部第96/2020命令)、超級扣抵稅 Super Deductible Tax(財政部第128/2019命令)等，依據投資生產之產品及投資金額，享有不同所得稅率減免及不同年限之投資優惠。

- 投資優惠鎖定18種先鋒產業，其中包含電子產業。

	Mini Tax Holiday	Tax Holiday	
減免比例	50%	100%	
優惠期間	5年	20年	大於USD 210億元
		15年	USD 105億-210億元
		10年	USD 3.5億-105億元
		7年	USD 7,000萬-3.5億元
		5年	USD 3,500萬-7,000萬元
額外優惠期間	25%(2年)	50%(2年)	
最低投資額	USD 700萬元	USD 3,500萬元	
申請條件	<ul style="list-style-type: none"> • 先鋒產業，或符合先鋒產業評分標準(最低標準80分) • 一年內實現投資承諾 • 申請對象為印尼合法之法人公司 • 遵循印尼投資協調委員會第105/2018命令，有關計算所得稅之資本及負債比例規範 		

印尼優惠適用之先鋒產業領域

- 根據印尼2018年財政部150號條例、2020年財政部130號條例、2019年BKPM第8號條例及2020年BKPM第7號條例規定之18個先鋒產業領域，其中與電子產業相關的為「電子及遠距設備關鍵零件製造」，包括半導體晶片、LCD背光、LED驅動器及顯示器。



上游基礎金屬



石油和天然氣
煉油廠



石油、天然氣
或煤炭為基礎
之石化工業



產自農業、農園
或林業產品的
有機基礎化學品



無機基礎
化學品



製藥原料



放射、電子醫療
或電療設備



**電子及遠距設備
關鍵零件製造**
(如半導體晶片、LCD背光/
驅動器、顯示器)



機械及主要
機械零件製造



製造機械相關之
機器人零件



電廠機械
主要零件製造



車輛及零件
製造



船隻主要
零件製造



火車主要
零件製造



飛機零件及
支援航太產業
之活動



農業、農園或
林業為基礎的
加工生產紙漿



經濟基礎建設



數位經濟，
包括資料運算、
託管及相關活動

印尼經濟特區投資優惠

- 印尼經濟特區投資優惠規範主要依據財政部第237/2020命令及政府規範第12/2020(GR-12)，分為財政優惠(Fiscal Incentives)及非財政優惠(Non-fiscal Incentives)，相關優惠內容整理如下。
- 截至2022年1月，印尼全國共規劃18個經濟特區，其中12個特區已開始營運，6個特區尚在開發，涵蓋產業為製造業、農業、天然資源、觀光旅遊業。

財政優惠(Fiscal Incentives)

- **免稅期(Tax Holiday)**：投資金額超過1,000億印尼盾(約692萬美元)，依據不同投資額區間，享有10年、15年、20年所得稅(CIT)免稅期；土地及建物銷售與租賃相關所得免稅
- **租稅抵減(Tax Allowance)**：資本投資可採用加速折舊及攤銷、國外納稅義務人所獲得之股利，其扣繳率降至10%、10年之虧損扣抵(Tax Loss Carry Forward)、企業投資金額30%可分6年抵減公司所得稅
- **關務優惠(Custom Facilities)**：進口資本財(生產用機器、設備等)免徵關稅(Import Duty)及進口稅(Import Taxes)；進口生產所需原材料免徵關稅、進口稅及貨物稅(Excise)
- **增值稅(VAT)及奢侈稅優惠**：進口原物料和生產設備，或經濟特區內業者互相交易原物料或生產設備免徵增值稅及奢侈稅

非財政優惠(Non-fiscal Incentives)

- 外國投資者有權利申請經濟特區工作證
- 外國投資者有權利於抵達印尼時獲得30天期的簽證，簽證期限可展延5次，每次30天
- 簡化商務人士及眷屬簽證申請流程
- 在觀光旅遊經濟特區的外國公民可獲得居留證
- 外國人、外資公司土地使用權(HP)和建設權(HGB)期限為30年，可延長20年，到期後經主管機關同意，可再延長30年，最多達80年

印尼勞動法律規範

工時/工資

保險

特殊規定

法定工時：

- 一週工作6天，第1-5天為7小時，第6天為5小時
- 一週工作5天，每日為8小時，每週為40小時

加班給付：

- 正常工作日為工資的1.5-2倍，休假日為2-4倍
- 正常工作日每日不得加班超過4個小時，每週加班不得超過18小時
- 若要執行加班，公司必須獲得員工以書面或電子郵件等形式之同意

最低工資規範：

- 印尼中央及地方政府每年依據經濟成長率及通膨率等參數調整印尼各省之最低工資
- 2022年印尼各地區基本工資月薪約130-345美元。其中省級最低工資最高為西爪哇熱門地區，基本工資均超過340美元
- 2022年各省最低薪資可參考網站
<https://www.kemnaker.go.id/>

雇主負擔(10.24-11.74%)：

- 工傷保險(0.24%-1.74%)+人壽保險(0.3%)+健康保險(4%)+養老保險(3.7%)+退休金(2%)

勞工負擔(4%)：

- 工傷保險(0%)+人壽保險(0%)+健康保險(1%)+養老保險(2%)+退休金(1%)

政府補貼：

- 政府無特別補貼

產假規範：

- 預產期前1.5個月，及產後1.5個月享有產假，前後共3個月產假，未休完產假日數應折發獎金

外國勞工規定：

- 公司可僱用外籍員工；依照勞工部指令需說明：理由、職位以及其薪資、聘僱期間以及工作地點、本國籍合作員工之指派(外籍員工在執行工作必有本國籍員工之參與)、人數及國籍

其他規定：

- 依據印尼勞動法規定，工會可由公司內部或勞工自行組成，並以爭取及維護勞工權益為主要目的運作

註：以上為報告發布時的規定，最新規範以查詢時所公布為準

印尼主要廠商布局動態(1/2)

產業	公司名稱	產銷動態與發展策略
品牌廠 (自有產線)	OPPO (中國)	<ul style="list-style-type: none">公司於2022年9月宣布，開始將印尼手機產線遷至西爪哇萬丹省的坦格朗(Tangerang)，新廠面積約2.7公頃，包含倉儲、製造工廠以及實驗室，可容納 1,000 至 2,000 名員工。
品牌廠 (自有產線)	Samsung (韓國)	<ul style="list-style-type: none">公司於2021年12月表示，將投資5,000萬美元擴大印尼產能，年產能目標提升至1,800萬支手機，印尼手機產能約占公司總產能的6%。
電子製造服務 (EMS)	Sat Nusapersada (印尼)	<ul style="list-style-type: none">公司於2021年4月表示，開始為華碩及小米代工生產5G手機，成為華碩在印尼當地主力代工廠。
零組件 (聲學元件)	美隆電 (臺灣)	<ul style="list-style-type: none">公司於2022年6月表示，2022年第三季印尼廠將開始量產出貨，公司總體產能可望大幅拉高。

資料截至2022/11/24

印尼主要廠商布局動態(2/2)

產業	公司名稱	產銷動態與發展策略
電子製造服務 (EMS)	和碩 (臺灣)	<ul style="list-style-type: none">公司於2022年1月表示將積極擴大非中國布局，持續提高越南、印度、印尼產能。目前主要產能仍以中國為主，占比約95%，印尼及臺灣為1%至2%，目標未來一至兩年越南和印度產能占集團比重提升為10%至15%。
品牌廠	華碩 (臺灣)	<ul style="list-style-type: none">公司於2021年4月開始委託印尼最大電子製造服務公司Sat Nusapersada，生產5G手機。自2012-2020年連續八年華碩的筆電銷售量穩居印尼市場龍頭地位，2020年市占率逾25%，其次為Dell、HP、Lenovo。
電子製造服務 (EMS)	鴻海 (臺灣)	<ul style="list-style-type: none">公司於2022年9月宣布，透過旗下子公司與印尼Indika Energy的子公司新設合資公司Foxconn Indika Motor，將在印尼展開電動汽車、電池製造及管理諮詢等相關業務。

資料截至2022/11/24

新南向電子產業地圖

壹、新南向六國總體與電子產業趨勢

貳、六國電子產業地圖

- 印度
- 印尼
- 馬來西亞
- 菲律賓
- 泰國
- 越南

- 產業發展概述
- 產業政策
- 產業結構及聚落
- 區域投資優惠及勞動法規
- 主要廠商布局動態

參、結論

肆、附件

馬來西亞產業發展概述



1. 檳城 (Penang)
2. 雪蘭莪 (Selangor)
吉隆坡 (Kuala Lumpur)
3. 柔佛 (Johor)

總體經濟

- 因疫情再次升溫，經濟復甦緩慢，2021年馬來西亞經濟成長率為**3.1%**；IMF於10月上調馬來西亞2022年經濟成長率至**5.4%**(原預估5.1%)，因勞動市場狀況改善及內需消費持續回溫，刺激經濟復甦。
- 馬來西亞2021年外國直接投資(FDI)金額為**500.2**億美元，較2020年成長**68.1%**，前三大投資國為荷蘭(187.0億美元)、新加坡(113.4億美元)、中國(75.0億美元)，主要投資產業為製造業(430.7億美元)、服務業(59.7億美元)、農業(9.8億美元)。
- 馬來西亞2021年進口值為**2,383**億美元，出口值為**2,993**億美元，貿易順差為**610**億美元，順差值較2020年增加**170**億美元。前三大進口國為中國、新加坡及臺灣，前三大進口產品為積體電路、石油產品及黃金。前三大出口國為中國、新加坡及美國，前三大出口產品為積體電路、石油產品及棕櫚油。

產業成長動能

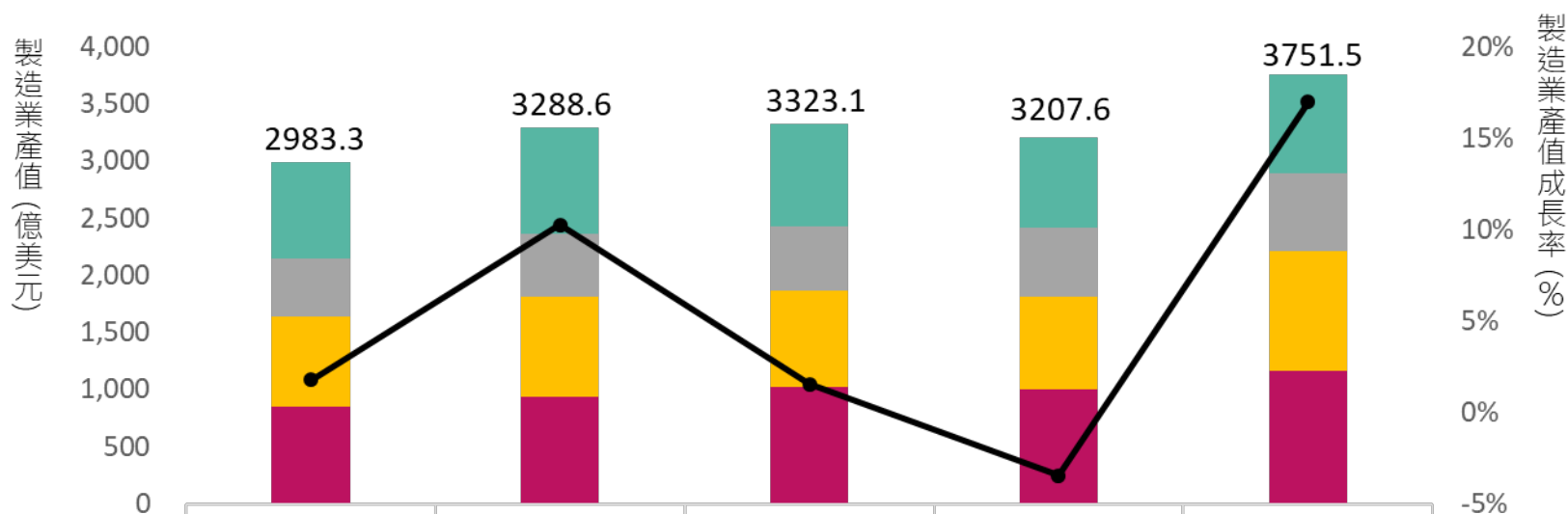
- 半導體為馬來西亞電子產業成長的動能，主要集中於半導體下游的封裝測試，其中許多國際半導體大廠皆於馬來西亞建置後段封測產能，包含Intel、NXP、Infineon、TI、STM、ON Semiconductor、日月光等。

主要電子產業聚落

- 馬來西亞主要電子產業聚落位於馬來半島西部沿海區域，包含**檳城州**(Penang)、**雪蘭莪州**(Selangor)、**柔佛州**(Johor) 三州及首都**吉隆坡**(Kuala Lumpur)。

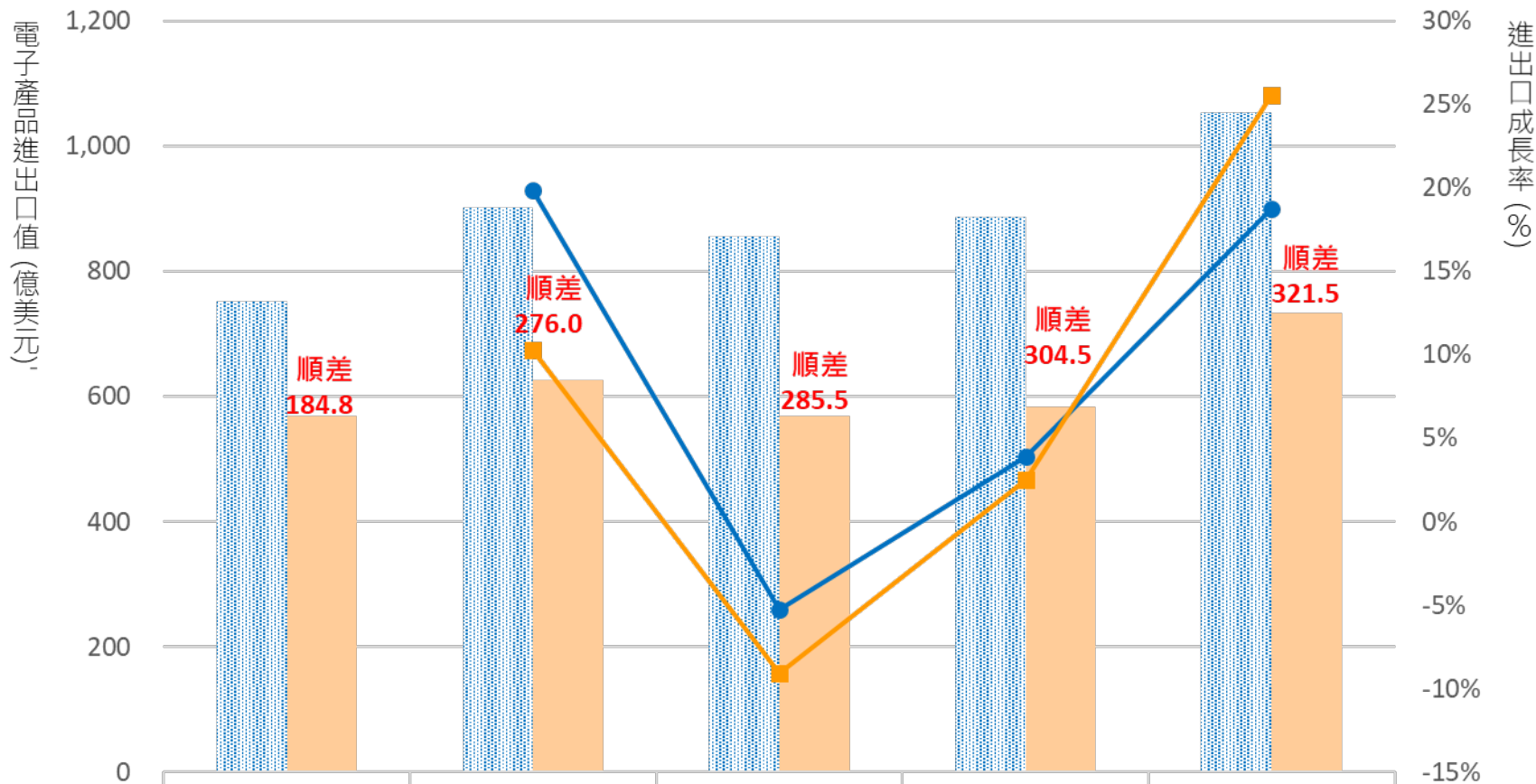
馬來西亞製造業產值與成長率

- 根據馬來西亞統計局資料，2021年製造業產值為**3,751.5**億美元，較2020年成長**17.0%**，雖持續受疫情影響，但因全球開始適應與疫情共存的經濟模式，逐漸帶動製造業復甦。
- 依據馬來西亞統計局分類，電子電力及光學產品涵蓋電力設備、電腦、電子及光學產品，2021年馬來西亞電子電力及光學產品的產值為**1,166**億美元，較2020年成長**14.5%**，顯示電子電力及光學產品的生產已逐漸從疫情中恢復。



	2017年	2018年	2019年	2020年	2021年
其他製造業	840.9	921.8	893.4	794.7	857.8
食品加工	500.4	553.8	566.0	600.2	685.1
石油橡膠及塑化產品	796.0	872.4	839.3	807.1	1042.7
電子電力及光學產品	846.0	940.7	1024.5	1005.6	1166.0
製造業成長率	1.8%	10.2%	1.6%	-3.5%	17.0%

馬來西亞電子產品進出口值與成長率



電子產品出口值	752.8	902.4	854.8	887.9	1054.1
電子產品進口值	567.9	626.4	569.3	583.4	732.6
出口成長率		19.9%	-5.3%	3.9%	18.7%
進口成長率		10.3%	-9.1%	2.5%	25.6%

馬來西亞電子產品進出口值重點說明

■ 馬來西亞2021年主要進口電子產品為半導體、電腦及通訊產品，總計588.3億美元

馬來西亞2021年電子產品進口值為732.6億美元，較2020年成長25.6%，成長貢獻來自半導體、通訊產品及電腦產品，進口值分別為469.9億美元、62.7億美元及55.7億美元，進口值成長率分別為28.2%、14.2%及30.0%。半導體主要從臺灣、中國及美國進口，比重分別為23.6%、16.6%及13.5%，通訊產品主要從中國、越南及香港進口，比重分別為54.2%、12.4%及9.7%，從臺灣進口比重為3.7%，電腦產品主要從中國、臺灣及香港進口，比重分別為64.1%、5.1%及5.0%。

■ 馬來西亞2021年主要出口半導體、通訊產品及電腦產品至亞洲及美國市場

馬來西亞2021年電子產品出口值為1,054.1億美元，較2020年成長18.7%，成長動能來自半導體、通訊產品及電腦產品，出口值分別為678.8億美元、90.2億美元及88.1億美元，出口值成長率分別為19.3%、21.0%及15.4%。半導體主要出口市場為新加坡(23.4%)、香港(19.1%)、中國(16.6%)，通訊產品主要出口市場為美國(26.5%)、新加坡(11.9%)、日本(11.4%)，電腦產品主要出口市場為美國(25.0%)、新加坡(17.3%)、香港(9.5%)。

■ 馬來西亞近年隨著全球半導體需求成長，電子產品貿易順差逐年增加

全球半導體產業鏈中，約7%貿易量需經過馬來西亞附加製造，以下游的封裝測試產能為主，馬來西亞在全球半導體封裝測試產業鏈中有著舉足輕重的地位；近年隨著全球半導體需求成長，馬來西亞電子產品貿易順差逐年增加，2018年突破200億美元，2020年達到300億美元，2021年電子產品貿易順差為321.5億美元。

馬來西亞產業推動政策總覽



馬來西亞推動第12大馬計畫、國家工業4.0、國家投資願景，帶動國家往高收入國家邁進，並促進國家朝數位轉型邁進，使馬國成為數位化國家。

產業政策

第12大馬計畫 (Twelfth Malaysia Plan)

2021年發布，聚焦於高發展潛能之產業，包含電子、綠能；政策目標為2021-2025年，每年GDP成長4.5%至5.5%，2025年達平均每月家庭所得10,065馬幣(約2,138美金)。

國家工業4.0政策 (National 4IR Policy)

2021年7月發布，旨在發展製造業技術轉型及應用，推動馬國成為高收入國家，並聚焦電子電機、機械、化工、航太等重點產業。

國家投資願景 (National Investment Aspirations)

2021年4月發布國家投資願景，提出投資改革輪廓，並選定電子電機等五大關鍵產業作為國家投資願景主軸，以吸引更多外資企業至當地投資。

配套措施

數位經濟藍圖 (MyDigital)

2021年7月推出，奠定國家數位轉型方向，目標2030年將馬國轉變為數位化及科技化的高收入國家，並使數位經濟相關產值占GDP的22.6%。

短期經濟復甦計畫 投資優惠 (PENJANA)

2020年6月發布，針對新設製造業投資，提供為期10年或15年0%特別稅率。

馬來西亞產業政策重點說明

■ 產業政策

● 第12大馬計畫(Twelfth Malaysia Plan ; 2021-2025年) :

2021年發布，該計畫聚焦高發展潛能產業的研發、商業化及創新，包含電子產業、綠能產業。政策目標為2021-2025年，每年GDP成長4.5%至5.5%，2025年達平均每月家庭所得10,065馬幣(約2,138美金)。

● 國家工業4.0政策(National 4IR Policy) :

2021年7月發布，旨在發展技術及數位化應用，推動馬國成為高收入國家，並聚焦電子電機、機械、化工、航太等產業。政策重點包含提供國民第四次工業革命(4IR)相關知識及技能、強化數位基礎建設、靈活調整法規應對技術變革、加速4IR技術創新應用。

● 國家投資願景(National Investment Aspirations) :

2021年4月發布國家投資願景，提出投資改革輪廓，以吸引更多外資企業至當地投資研發及高技術生產設施，創造高所得就業機會；馬來西亞政府於2022年1月選定五大關鍵產業作為國家投資願景主軸，包含電子電機、製藥、數位經濟、航太及化工產業。

■ 配套措施

● 馬來西亞數位經濟藍圖(Malaysia Digital Economy Blueprint, MyDigital) :

2021年7月推出，奠定國家數位轉型方向，目標2030年將馬國轉變為數位化及科技化的高收入國家，並使數位經濟相關產值占GDP的22.6%。2022年5月，負責執行數位轉型的馬來西亞數位經濟公司(MDEC)宣布兩項科技優惠，提供本國與外國科技公司技術研發資金補助，並促進數位生態的投資與創新。

● 短期經濟復甦計畫與投資優惠(PENJANA) :

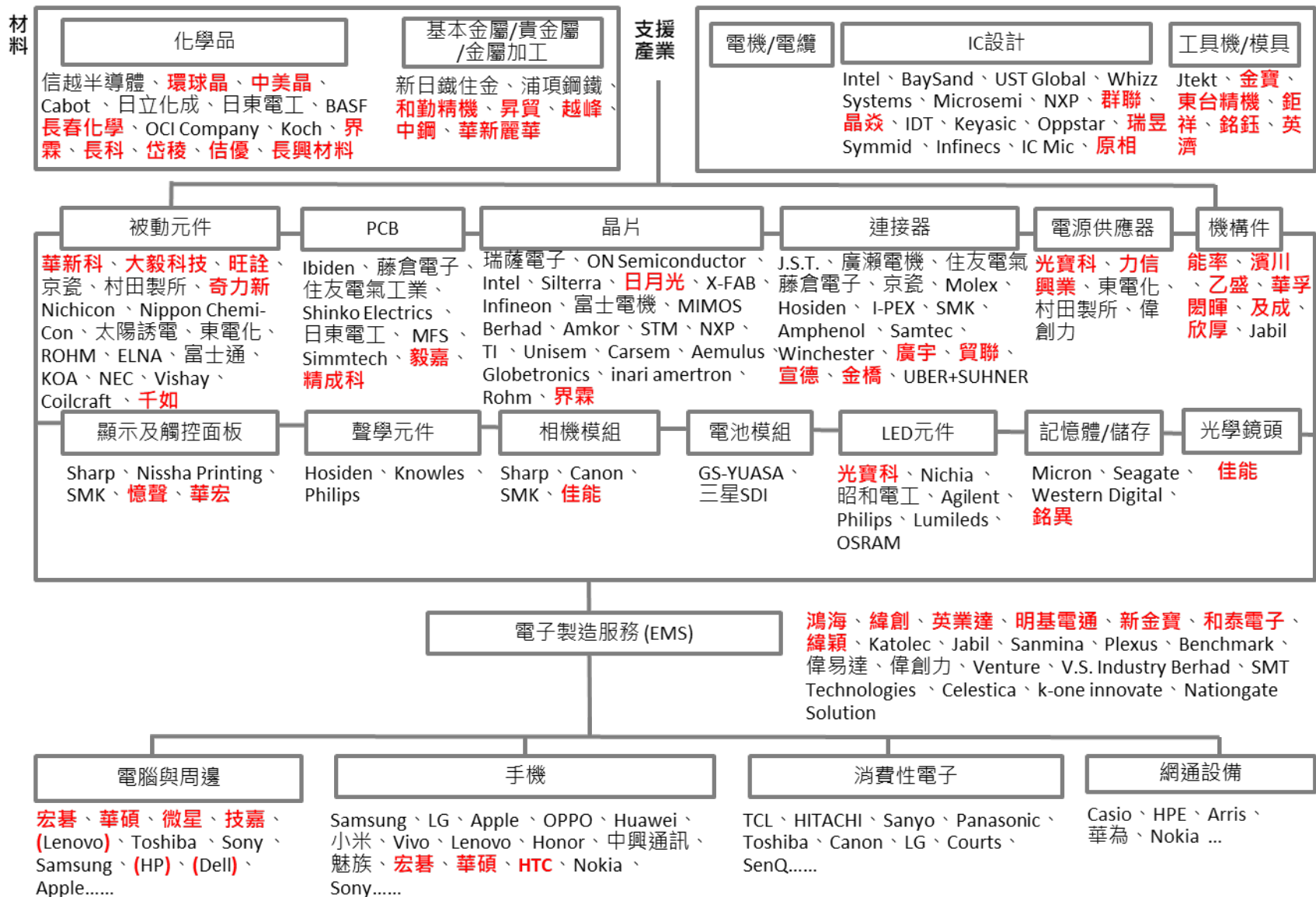
2020年6月發布，針對新設的製造業投資，依據投資金額提供為期10年或15年0%特別稅率；針對已在馬國營運的企業，若將其海外生產基地移轉至馬國，且投資金額超過3億馬幣，將可獲得為期5年的100%投資金額抵扣企業所得稅優惠。該投資優惠實施期間為2020年7月1日至2022年12月31日。

馬來西亞電子產業結構

上游材料與
支援產業

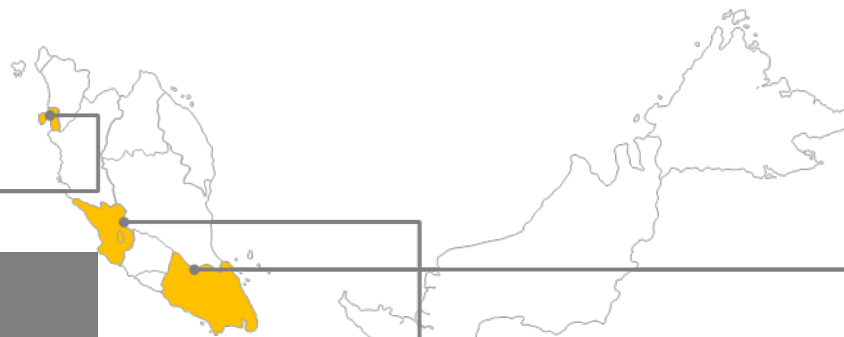
中游零組件

下游組裝與
系統產品



註：紅字為臺灣廠商；()為品牌廠設自有產線

馬來西亞主要電子製造產業聚落 (1/2)



檳城 Penang

品牌廠 (自有產線)	Lenovo(中)、Dell(美)
電子製造服務 (EMS)	英業達(臺)、Katolec(日)、和泰電子(臺)、Benchmark(美)、Jabil(美)、Plexus(美)、Sanmina(美)、偉創力(新)
PCB	Ibiden(日)、毅嘉(臺)、藤倉電子(日)、日東電工(日)、精成科(臺)、Simmtech(韓)
被動元件	大毅科技(臺)、京瓷(日)、ELNA(日)
連接器	京瓷(日)、藤倉電子(日)、廣宇(臺)、宣德(臺)、Amphenol(美)、Samtec(美)、Molex(美)、Winchester(美)、貿聯(臺)
電源供應器	光寶科(臺)、力信興業(臺)、偉創力(新)
聲學元件	Knowles(美)、Philips(荷)
機構件	閎暉(臺)、及成(臺)
顯示面板 觸控面板	億聲(臺)、華宏(臺)
LED元件	光寶科(臺)、Agilent(美)、Philips(荷)、Lumileds(荷)、Osram(德)
晶片	瑞薩電子(日)、Intel(美)、日月光(臺)、Aemulus(馬)、Globetronics(馬)
記憶體	Micron(美)、Western Digital(美)

雪蘭莪 Selangor / 吉隆坡 Kuala Lumpur*

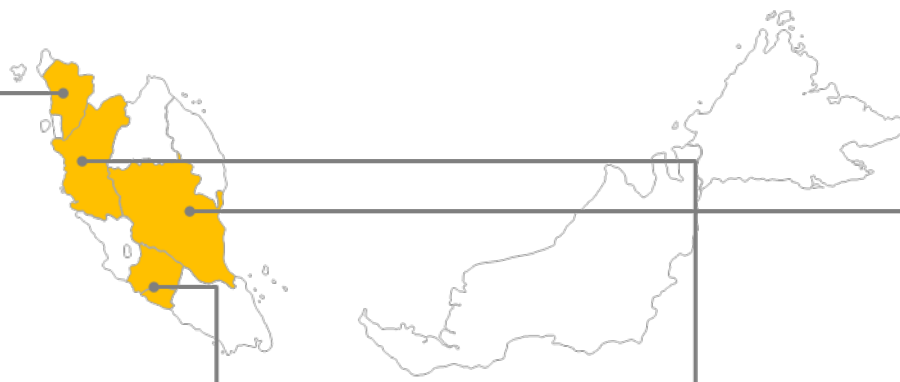
電子製造服務 (EMS)	緯創(臺)、新金寶(臺)、k-one innovate(馬)
PCB	住友電氣工業(日)、Shinko Electric(日)
被動元件	Nichicon(日)、Nippon Chemi-Con(日)、千如(臺)、NEC Corporation(日)*
連接器	廣瀨電機(日)、Hosiden(日)、SMK(日)、HUBER+SUHNER(瑞士)
顯示面板 觸控面板	Sharp(日)、Nissha Printing(日)、SMK(日)
聲學元件	Hosiden(日)
相機模組	Sharp(日)、Canon(日)、SMK(日)
LED元件	Nichia(日)、昭和電工(日)
機構件	乙盛(臺)
IC設計	瑞昱(臺)
晶片	Amkor(美)、TI(美)、NXP(荷)

本表以當地設有生產基地及研發中心廠商為主

柔佛 Johor

品牌廠 (自有產線)	HP(美)
電子製造服務 (EMS)	偉易達(港)、Celestica(加)、偉創力(新)、Venture(新)、V.S. Industry Berhad(馬)、鴻海(臺)、新金寶(臺)、緯穎(臺)
PCB	住友電氣工業(日)
被動元件	東電化(日)、富士通(日)、Coilcraft(美)、奇力新(臺)
連接器	住友電氣(日)、I-PEX(日)、貿聯(臺)、Amphenol(美)、Samtec(美)
電源供應器	偉創力(新)、東電化(日)
顯示面板 觸控面板	Sharp(日)
相機模組	Sharp(日)
LED元件	昭和電工(日)
記憶體/儲存	Micron(美)、銘異(臺)、Western Digital(美)
機構件	乙盛(臺)
晶片	STM(瑞)

馬來西亞主要電子製造產業聚落 (2/2)



吉打 Kedah		森美蘭 Negeri Sembilan/ 馬六甲 Melaka*		霹靂 Perak		彭亨 Pahang	
電子製造服務 (EMS)	Celestica(加)、SMT Technologies(馬)、Jabil(美)	PCB	MFS(新)*	被動元件	村田製所(日)、華新科(臺)	被動元件	華新科(臺)
電池模組	GS-YUASA(日)	被動元件	東電化(日)、Vishay(美)*、KOA(日)*	電源供應器	村田製所(日)		
顯示面板 觸控面板	Sharp(日)	電源供應器	東電化(日)	顯示面板 觸控面板	Nissha Printing(日)		
相機模組	Sharp(日)	電池模組	三星SDI(韓)	PCB	精成科(臺)		
LED元件	昭和電工(日)	相機模組	佳能(臺)*	晶片	Unisem(馬)、Carsem(馬)		
機構件	濱川(臺)、欣厚(臺)	記憶體/儲存	Seagate(美)、銘異(臺)*				
晶片	瑞薩電子(日)、富士電機(日)、Intel(美)、Infineon(德)、Silterra(馬)	機殼	能率(臺)				
		晶片	ON Semiconductor(美)、Infineon(德)、界霖(臺)				

本表以當地設有生產基地及研發中心廠商為主

馬來西亞主要電子製造工業區



1. 檳城 Penang

Bayan Lepas Industrial Estate

- 零組件：Knowles(美)、Osram(德)、Aemulus(馬)、Globetronics(馬)、inari amertron(馬)

Bayan Lepas Free Industrial Zone Phase III

- EMS：Katolec(日)、Lumileds(荷)

Bkt Tengah Industrial Park

- 品牌廠：Dell(美)

Prai Industrial Estate

- 零組件：ELNA(日)

4. 吉打 Kedah

Bakar Arang Industrial Estate

- EMS：SMT Technologies(馬)

Kulim Hi-Tech Park

- 零組件：昭和電工(日)、富士電機(日)、Silterra(馬)

2. 雪蘭莪 Selangor

Bangi Industrial Estate

- 零組件：Hosiden(日)

Subang High-Tech Industrial Park

- 零組件：Nichia(日)

5. 森美蘭 Negeri Sembilan/ 6. 馬六甲 Melaka*

Nilai Industrial Estate

- 零組件：東電化(日)

Batu Berendam Free Trade Zone*

- 零組件：MFS(新)、佳能(臺)

3. 柔佛 Johor

Senai Industrial Estate

- EMS：V.S. Industry Berhad(馬)、緯穎(臺)

Tanjung Agas Industrial Estate

- EMS：偉易達(港)

Tebrau Industrial Estate

- 零組件：東電化(日)

Tampoi Industrial Area

- EMS：Celestica(加)

7. 霹靂 Perak

Bemban Industrial Park

- 零組件：村田製所(日)

Kinta Free Industrial Zone

- 零組件：華新科(臺)

各國主要電子大廠布局馬來西亞概況

	美國	中國大陸	日本	韓國	臺灣	其他
品牌廠 (自有產線)	HP、Dell	Lenovo				
電子製造 服務 (EMS)	Jabil、Sanmina、Plexus、 Benchmark		Katolec		鴻海、緯創、英業 達、明碁電通、新 金寶、和泰電子、 緯穎	偉易達(港)、偉創力(新)、 Venture(新)、V.S. Industry Berhad(馬)、SMT Technologies(馬)、 Nationgate(馬)、Celestica(加)、k- one innovate(馬)
PCB			Ibiden、藤倉電子、住友電氣工 業、Shinko Electric、日東電工	Simmtech	毅嘉、瀚宇博	MFS(新)
被動元件	Vishay、Coilcraft		京瓷、村田製所、Nichicon、 Nippon Chemi-Con、太陽誘電、 東電化、ROHM、ELNA、富士通 KOA、NEC		華新科、大毅科技、 奇力新、千如、旺 詮	
連接器	Amphenol、Samtec、 Winchester		J.S.T.、廣瀨電機、住友電氣、藤 倉電子、京瓷、Hosiden、I-PEX、 SMK		廣宇、貿聯、宣德、 金橋	HUBER+SUHNER(瑞士)
電源供應器			東電化、村田製所		光寶科、力信興業	偉創力(新)
顯示面板 觸控面板			Nissha Printing、SMK、Sharp		億聲、華宏	
聲學元件	Knowles		Hosiden			Philips(荷)
相機模組			Canon、SMK、Sharp		佳能	
記憶體/儲存	Micron、Seagate、 Western Digital				銘異	
電池模組			GS-YUASA	三星SDI		
LED元件	Agilent		Nichia、昭和電工		光寶科	Philips(荷)、Lumileds(荷)
IC設計					群聯、晶焱、瑞昱、 原相	
機構件	Jabil				能率、濱川、乙盛、 華孚、欣厚、及成 閱暉	
晶片	ON Semiconductor、Intel、 TI、Amkor		瑞薩電子、富士電機		日月光、界霖	STM(瑞)、英飛凌(德)、X-FAB(德)、 NXP(荷)、Unisem(馬)、Carsem(馬)、 Aemulus(馬)、Globetronics(馬)、 Silterra(馬)、inari amertron(馬)

馬來西亞主要投資優惠

- 馬來西亞主要投資優惠分為四類，為新興工業地位(Pioneer Status)、投資賦稅減免(Investment Tax Allowance)、再投資獎勵(Reinvestment Allowance)及免徵進口稅(Import Duty Exemption)，依據投資生產之產品及投資金額，享有不同所得稅率減免及不同年限之投資優惠。
- 鼓勵投資之電子產業，包含半導體、先進顯示器、資通訊、數位娛樂、光學設備、語音及影像辨識、多層及軟性PCB、先進連接器等。
- 特別再投資獎勵(Special Reinvestment Allowance)：已將15年再投資獎勵(Reinvestment Allowance)使用完畢之企業，馬來西亞政府加碼投資優惠，針對一定金額及規模之再投資，給予投資金額之60%可抵扣企業所得稅，投資優惠使用期間為2020年至2024年。

新興工業地位

依據投資產品及投資金額不同，減免企業所得稅**70%**或**100%**，優惠期間為**5**或**10**年

投資賦稅減免

馬來西亞官方核定之資本投資項目，如大型資料中心等，**具一定金額及規模之投資**，投資金額的**60%**或**100%**，可分**5**年抵扣企業所得稅

再投資獎勵

馬來西亞官方核定具一定金額及規模之再投資，投資金額之**60%**，可分**15**年抵扣企業所得稅

免徵進口稅

免徵與生產相關之**機器設備**、**原材料**及**零組件**等項目進口關稅

馬來西亞電子產業投資優惠

鼓勵產業	相關行業活動	新興工業地位	投資賦稅減免	再投資獎勵	免徵進口稅
半導體	晶圓製造、晶圓組裝、晶圓測試、晶圓零組件製造等	100% 企業所得稅減免 10 年	投資金額的 100% ，分5年抵扣企業所得稅	√	√
先進顯示器產品及零組件	顯示器產品、顯示器模組、背光系統等	100% 企業所得稅減免 10 年	投資金額的 100% ，分5年抵扣企業所得稅	√	√
資通訊產品、系統及設備	數位匯流產品及設備、數據存儲系統及設備等	100% 企業所得稅減免 10 年	投資金額的 100% ，分5年抵扣企業所得稅	√	√
數位娛樂產品	數位電視、數位家庭影院系統及相關產品、數位播放器等	100% 企業所得稅減免 10 年	投資金額的 100% ，分5年抵扣企業所得稅	√	√
光學設備、系統、裝置及零組件	光學設備、系統、裝置及零組件、光纖產品等	100% 企業所得稅減免 10 年	投資金額的 100% ，分5年抵扣企業所得稅	√	√
語音及影像辨識、安全系統及裝置	電子導航及語音及影像辨識設備、系統及裝置等	100% 企業所得稅減免 10 年	投資金額的 100% ，分5年抵扣企業所得稅	√	√
電子零組件	多層及軟性PCB、先進連接器等	100% 企業所得稅減免 10 年	投資金額的 100% ，分5年抵扣企業所得稅	√	√
其他電子產品及零組件	非以上提及之項目	70% 企業所得稅減免 5 年	投資金額的 60% ，分5年抵扣企業所得稅	-	-

*新興工業地位及投資賦稅減免二擇一使用

馬來西亞勞動法律規範

工時/工資

法定工時：

- 每天8小時或每週48小時(自2023年1月1日起，法定工時改為每週45小時)

加班給付：

- 正常工作日為平時工資的1.5倍，在休假日為2倍，在國定假日為3倍
- 一天工作不能超過12小時，且一個月內超時工作不能超過64小時

最低工資規範：

- 2022年5月1日起，調整全國每月最低薪資至1,500馬幣(約337美元)；員工少於5人之企業，2022年12月31日前可沿用舊規範。
- 2022年最低薪資可參考馬來西亞人力資源部網站：
<https://www.mohr.gov.my/index.php/en/>

保險

雇主負擔(13.45%-14.95%)：

- 社會保險(1.25%-1.75%)+退休金(12%-13%)+就業保險金(0.2%)

勞工負擔(8.7%-11.7%)：

- 社會保險(0.5%)+退休金(8%-11.0%)+就業保險金(0.2%)

政府補貼：

- 政府無特別補貼

特殊規定

產假規範：

- 2022年3月起規範女性員工享有98天有薪產假，其丈夫亦享有連續7天的有薪陪產假(最多五個小孩)
- 限制解僱懷孕員工
- 一般而言不能安排女性在夜間10時至凌晨5時之間工作

外國勞工規定：

- 從事製造、研發活動等，符合稅務獎勵措施之公司，並符合一定資本額者，可申請聘僱印尼、柬埔寨、寮國、緬甸、尼泊爾、菲律賓、泰國、越南、斯里蘭卡、土庫曼、烏茲別克、哈薩克等國外勞
- 100%馬國公司，資本額馬幣25萬元以上
- 合資企業，資本額馬幣35萬元以上
- 100%外資企業，資本額馬幣50萬元以上

註：以上為報告發布時的規定，最新規範以查詢時所公布為準

馬來西亞主要廠商布局動態(1/3)

產業	公司名稱	產銷動態與發展策略
零組件 (晶片)	Intel (美國)	<ul style="list-style-type: none">• 公司於2021年12月宣布，投資71億美元在馬來西亞建造新的IC晶片封裝與測試廠，提升檳城廠區的先進晶片封裝能力，新廠預計於2024年開工。• 公司積極提升東南亞地區產能，藉此分散生產風險，公司組裝與測試產能皆設於美國境外，馬來西亞廠位於檳城與吉打。
零組件 (記憶體)	Micron (美國)	<ul style="list-style-type: none">• 公司於2022年1月宣布，將在馬來西亞投資100萬馬幣(約21.5萬美元)與當地大學合作，針對半導體材料、智慧製造及人工智慧(AI)進行研究，推動馬來西亞科技製造業發展。• 公司馬來西亞廠位於檳城及柔佛，主要生產DRAM、NAND Flash等。
零組件 (電源供應器)	XP Power (新加坡)	<ul style="list-style-type: none">• 公司於2022年9月宣布，將於馬來西亞霹靂州投資2.28億馬幣(約4,911.7億美元)建造新的工廠，新廠預計於2024年第二季投入營運。

資料截至2022/11/24

馬來西亞主要廠商布局動態(2/3)

產業	公司名稱	產銷動態與發展策略
零組件 (LED)	Osram (德國)	<ul style="list-style-type: none">公司於2022年4月宣布，未來兩年內將投資10億美元擴建馬來西亞吉打州的LED封裝廠，新建的8吋LED封裝廠將擴充先進LED、Micro LED等更高端產能。
零組件 (PCB)	Simmtech (韓國)	<ul style="list-style-type: none">公司於2022年第2季宣布，位於檳城的新廠正式啟用，總投資金額為5.08億馬幣(約1.09億美元)，主要生產DRAM、NAND儲存晶片的封裝基板，以及用於記憶體模組和固態硬碟的PCB，該廠可望為公司總產能提升約20%
零組件 (晶片)	SilTerra (馬來西亞)	<ul style="list-style-type: none">公司於2022年1月宣布，投資6.45億馬幣(約1.39億美元)進行8吋晶圓擴產計畫，新增產能預計將在2023年初投入生產，年產能預估提高20%。
零組件 (晶片)	日月光 (臺灣)	<ul style="list-style-type: none">公司於2022年11月舉行馬來西亞新廠動土典禮，並表示五年內將投資3億美元，擴大馬來西亞廠房，採購先進設備，訓練培養更多工程人才。

資料截至2022/11/24

馬來西亞主要廠商布局動態(3/3)

產業	公司名稱	產銷動態與發展策略
電子製造服務 (EMS)	鴻海 (臺灣)	<ul style="list-style-type: none">公司於2022年5月宣布，與馬來西亞DNeX集團簽訂備忘錄，雙方將成立合資公司，在馬來西亞布局12吋晶圓廠，月產能規劃4萬片，鎖定28奈米和40奈米製程。
零組件 (PCB)	精成科 (臺灣)	<ul style="list-style-type: none">公司於2022年1月宣布，將在馬來西亞檳城投資新台幣10億元增建新廠，新廠產能預計2023年下半年啟用。
電子製造服務 (EMS)	緯穎 (臺灣)	<ul style="list-style-type: none">公司於2022年8月宣布，將在馬來西亞投資2.88億馬幣(約6,204.2萬美元)興建廠房，預計2023年第一季度完工。公司於2022年初對馬來西亞子公司(Wiwynn Technology Service Malaysia)增資3,400萬美元，資金用於強化產能。

資料截至2022/11/24

新南向電子產業地圖

壹、新南向六國總體與電子產業趨勢

貳、六國電子產業地圖

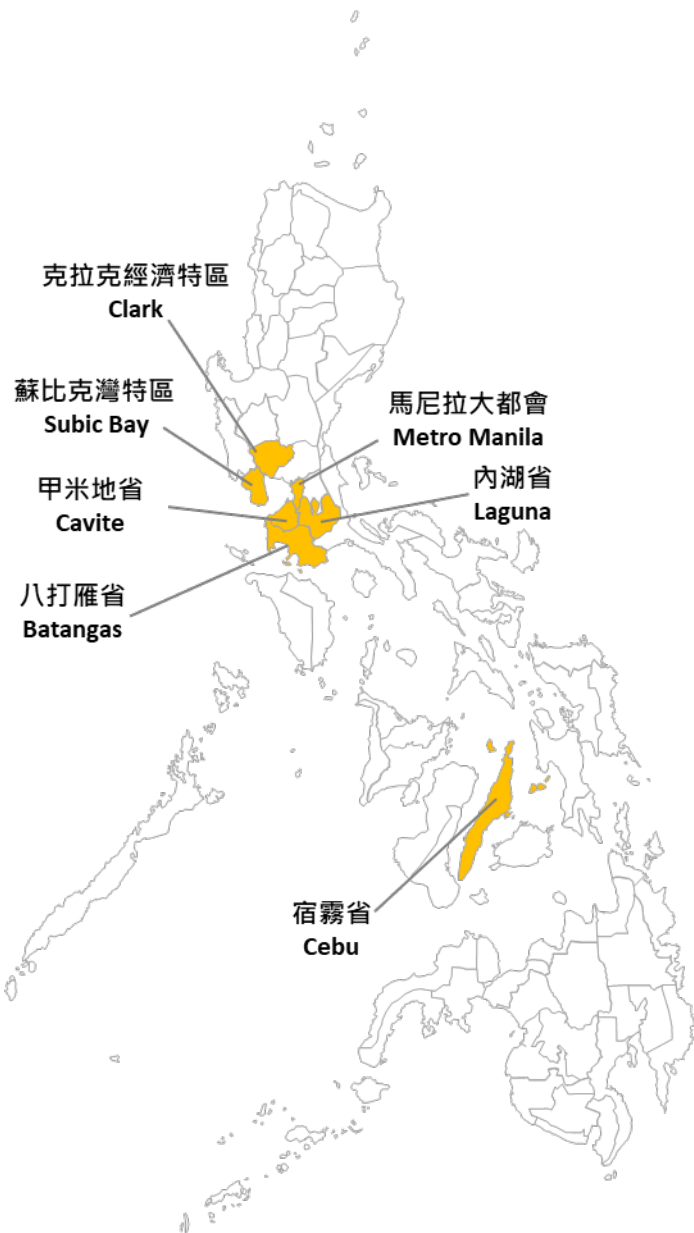
- 印度
- 印尼
- 馬來西亞
- 菲律賓
- 泰國
- 越南

- 產業發展概述
- 產業政策
- 產業結構及聚落
- 區域投資優惠及勞動法規
- 主要廠商布局動態

參、結論

肆、附件

菲律賓產業發展概述



總體經濟

- 依據IMF統計，2021年菲律賓經濟成長率為**5.7%**，經濟成長動能已逐漸恢復至疫情前水準；IMF於10月下調菲律賓2022年經濟成長率至**6.5%**(原預估6.7%)，因通膨持續升溫影響經濟成長動能。
- 菲律賓2021年外國直接投資(FDI)為**34.2**億美元，較2020年成長**59.0%**，前三大投資國為新加坡(14.2億美元)、荷蘭(4.8億美元)、日本(4.4億美元)，主要投資產業為資通訊(25.7億美元)、製造業(4.7億美元)。
- 菲律賓2021年進口值為**1,243**億美元，出口值為**746**億美元，貿易逆差為**497**億美元，逆差較2020年擴大**229**億美元。前三大進口國為中國、日本及韓國，前三大進口品為積體電路、石油產品、手機。前三大出口國為美國、中國、日本，前三大出口品為積體電路、自動資料處理機、電纜。

產業成長動能

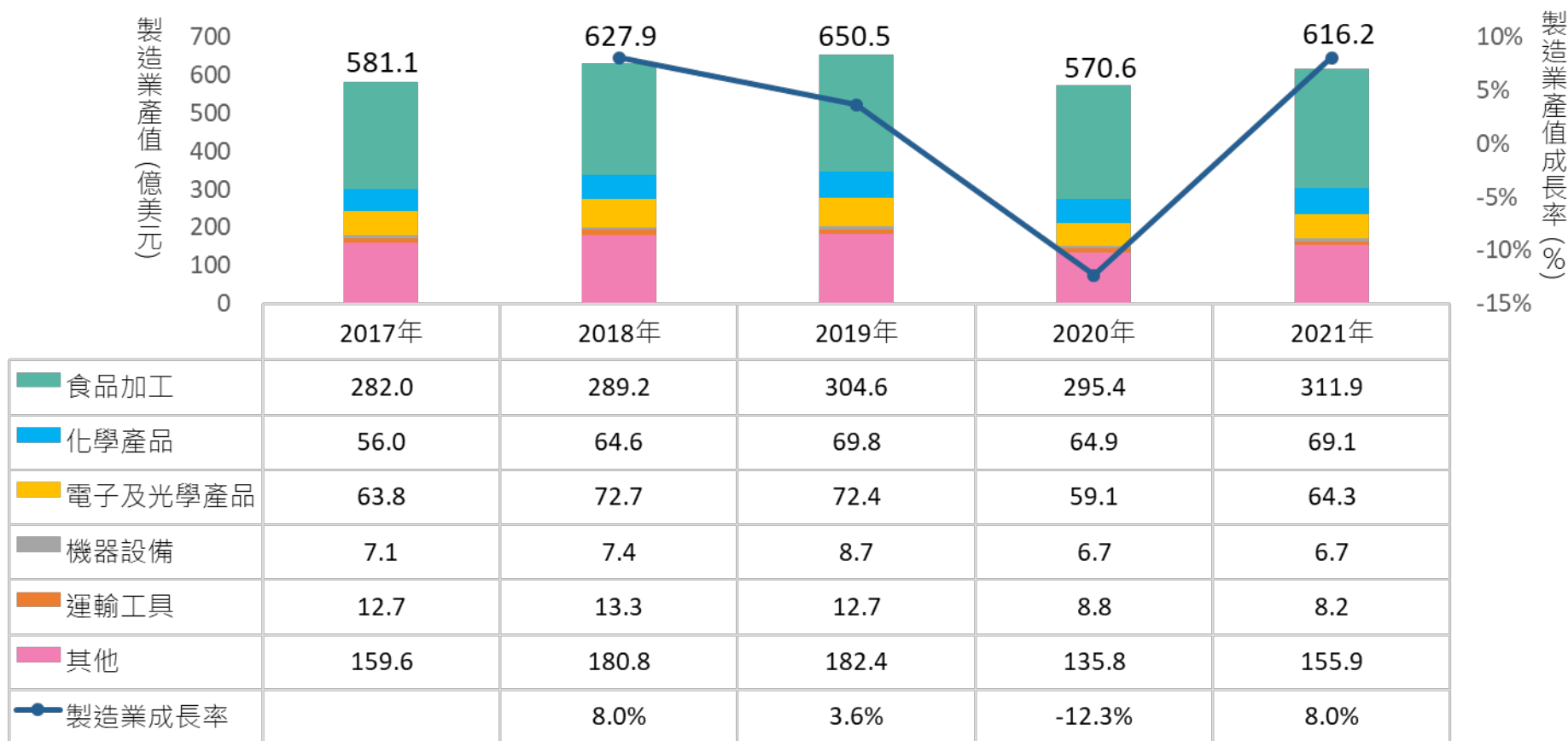
- 憑藉英語環境及特殊戰略位置，吸引美國半導體大廠如:Amkor、Intel、Analog Devices、TI設廠，形成亞洲半導體封裝測試重要基地。

主要電子產業聚落

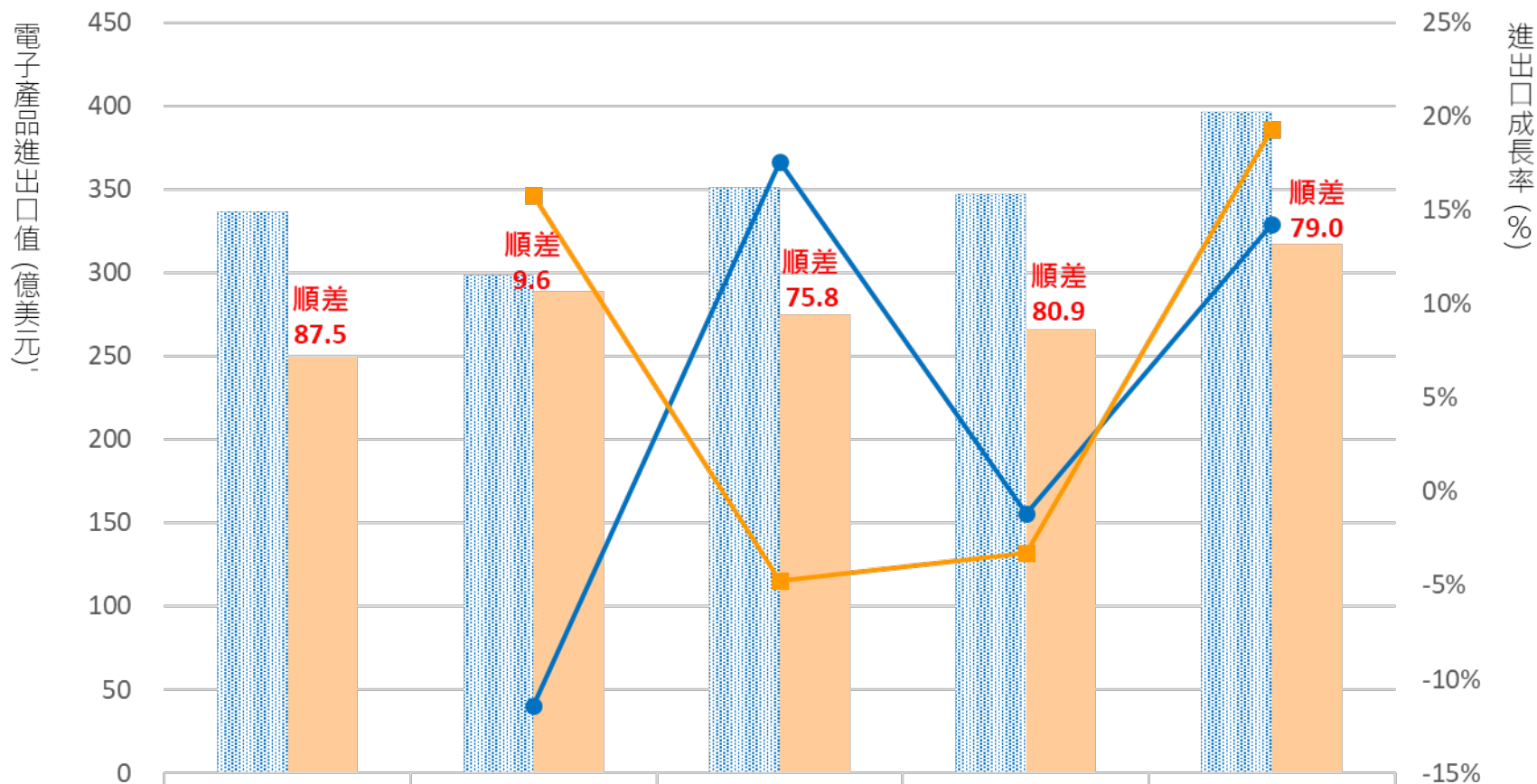
- 菲律賓主要電子產業聚落位於北方呂宋島(Luzon)中西部的**馬尼拉大都會**(Metro Manila)；卡拉巴松(Calabarzon)三省，包含**甲米地**(Cavite)、**八打雁**(Batangas)、**內湖**(Laguna)；兩大經濟特區，包含**克拉克**(Clark)及**蘇比克灣**(Subic Bay)；以及維薩亞斯群島中部的**宿霧**(Cebu)。

菲律賓製造業產值與成長率

- 依據菲律賓統計局資料，2021年製造業產值為**616.2**億美元，相較於2020年成長**8.0%**。雖持續受疫情影響，但因全球開始適應與疫情共存的經濟模式，逐漸帶動製造業復甦。
- 菲律賓2021年電子及光學產品產值為**64.3**億美元，相較於2020年成長**8.8%**，占製造業總產值約**10.4%**。電子及光學產品產值五年(2017-2021年)複合成長率為**0.2%**，主因為2020年疫情促使電子生產活動停止，影響相關電子產品產出。



菲律賓電子產品進出口值與成長率



電子產品出口值	337.0	298.6	351.1	347.1	396.7
電子產品進口值	249.5	289.0	275.3	266.3	317.7
出口成長率	-	-11.4%	17.6%	-1.1%	14.3%
進口成長率	-	15.8%	-4.7%	-3.3%	19.3%

菲律賓電子產品進出口值重點說明

■ 菲律賓2021年主要進口電子產品為半導體、電腦產品、PCB，主要從亞洲進口

菲律賓2021年電子產品進口值為317.7億美元，較2020年成長19.3%成長貢獻來自半導體、電腦產品、PCB，進口值分別為172.5億美元、37.9億美元、12.2億美元，進口值成長率分別為15.9%、26.3%及87.5%。半導體主要從韓國、臺灣、中國進口，比重分別為22.8%、20.0%及10.6%，電腦產品主要從中國、香港、日本進口，比重分別為25.5%、24.6%及18.9%，從臺灣進口比重為3.4%，PCB主要從中國、日本、香港進口，比重分別為38.9%、22.1%及13.9%，從臺灣進口比重為5.6%。

■ 菲律賓2021年主要出口電子產品為半導體、通訊、被動元件，共計290.1億美元

菲律賓2021年電子產品出口值為396.7億美元，較2020年成長14.3%，成長動能來自半導體、通訊產品、被動元件，出口值分別為257.5億美元、18.9億美元、13.7億美元。半導體主要出口市場為香港(28.9%)、中國(13.4%)、新加坡(12.2%)，通訊產品主要出口市場為美國(39.1%)、日本(25.4%)、越南(15.5%)，被動元件主要出口市場為中國(44.9%)、香港(15.6%)、德國(9.6%)。

■ 菲律賓2021年電子產品呈現貿易順差，順差金額達79億美元

2021年菲律賓電子產品呈現貿易順差，順差金額達79億美元，其中出口成長最快速的前三大電子產品分別為被動元件、通訊產品、半導體，成長率分別為44.1%、34.5%、18.4%。電子產品佔菲律賓總出口值約60%；此外，菲律賓電子產業以半導體為核心，其出口佔電子產品出口值約60%，因此全球半導體需求將左右菲律賓的出口表現。

菲律賓產業推動政策總覽



菲律賓政府希望藉由「全面國家產業策略」及「包容性創新產業策略」促進製造業中重點產業技術升級，並搭配「策略投資優先計畫」，吸引外資至當地投資設廠，以帶動當地製造業生產技術水平。

產業政策

全面國家產業策略
(Comprehensive National Industrial Strategy)

2016年發布，目標提升製造業水準，並將其與農業、服務業相結合，解決供應鏈缺口，以及強化製造業參與全球價值鏈的程度。

包容性創新產業策略
(Inclusive Innovation Industrial Strategy)

2017年發布，目標為促進製造業技術升級，發展創新及具競爭力的製造業，並透過工業4.0優先發展工具機及模具等12項重點產業。

配套措施

策略投資優先計畫
(Strategic Investment Priority Plan)

2022年5月公布，推動重點產業發展，透過稅務減免優惠以獎勵投資。

產品及技術
整體策略
(PATHS)

2018年公布，旨在規劃未來5-10年電子產業發展路徑圖，確定半導體和電子產品的利基市場及發展方向。

企業復甦及稅務優惠法案(CREATE)

2021年4月正式生效，大型企業的企業所得稅率調降至25%，中小企業稅率則由30%調降至20%。

菲律賓產業政策重點說明

■ 產業政策

• 全面國家產業策略(Comprehensive National Industrial Strategy ; CNIS)

2016年發布，目標提升製造業水準，並將其與農業、服務業相結合，解決供應鏈缺口，以及強化製造業參與全球價值鏈的程度。

• 包容性創新產業策略(Inclusive Innovation Industrial Strategy ; *i³S*)

2017年發布，目標為促進製造業技術升級，發展創新及具競爭力的製造業，並透過工業4.0優先發展12項重點產業，其中電子製造服務被列為重點產業之一。

■ 配套措施

• 策略投資優先計畫(Strategic Investment Priority Plan ; SIPP)

2022年5月發布，列出菲律賓當前擬發展之重點產業，並提供稅務優惠以獎勵投資。該計畫所訂定營業活動依產業特性分為第1至3級，並給予不同期限及程度之稅務減免優惠，其中電子產業相關營業活動包含戰略服務(電信、充電站等)、電動車及零組件、充電樁、晶圓製造、AR、VR、區塊鏈、雲端運算、資安、IC設計、人工智慧等。

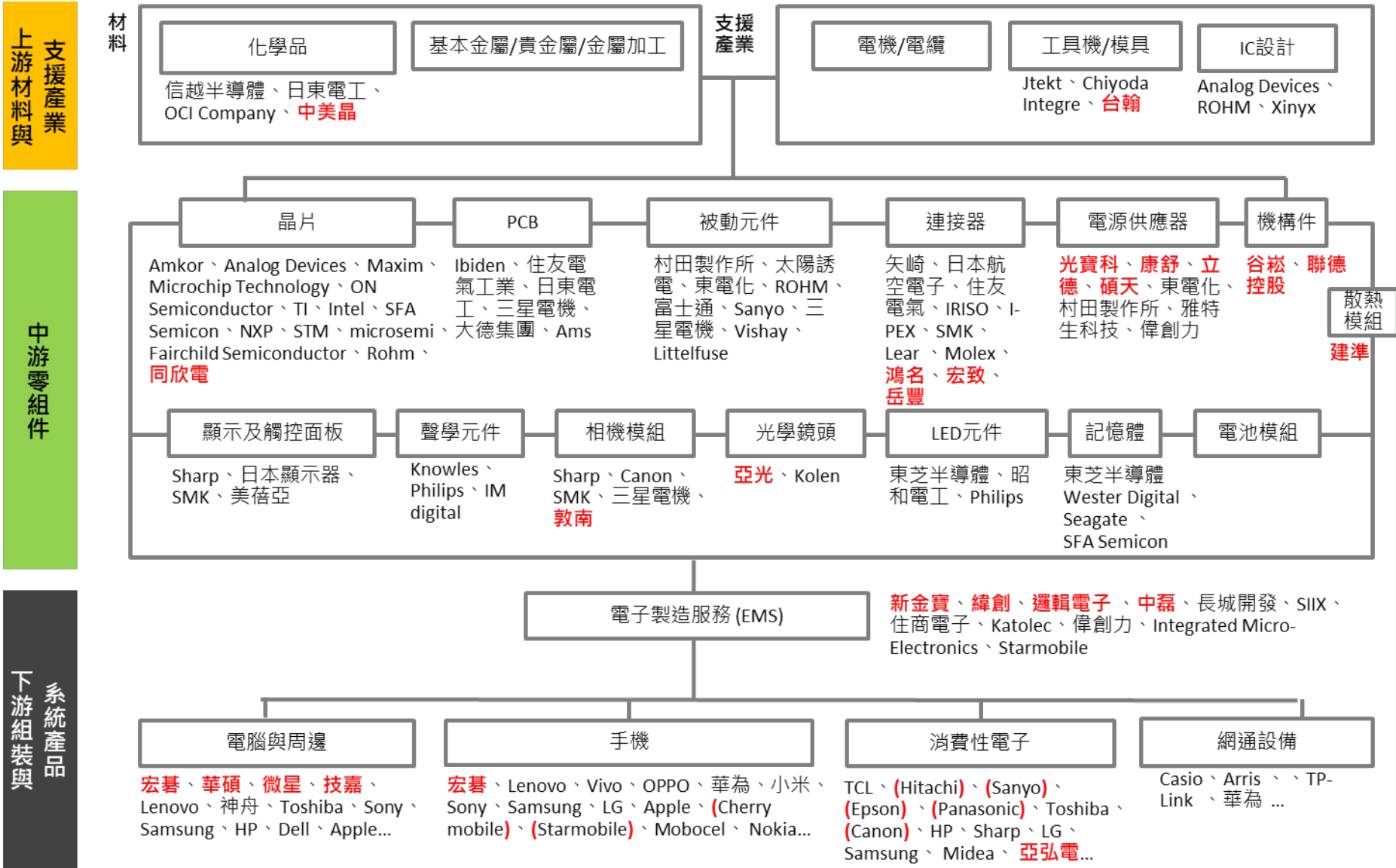
• 產品及技術整體策略(Product and Technology Holistic Strategy ; PATHS)

2018年公布，旨在規劃未來5-10年電子產業發展路徑圖，確定半導體和電子產品的利基市場及發展方向。

• 企業復甦及稅務優惠法案(CREATE)

2021年4月正式生效，主要為調降企業所得稅率，除做為疫情紓困措施之一，希望也能藉此加強吸引投資。根據法案，大型企業的企業所得稅率調降至25%，中小企業稅率則由30%調降至20%。

菲律賓電子產業結構



註：紅字為臺灣廠商；()為品牌廠設自有產線

菲律賓主要電子製造產業聚落 (1/2)

克拉克經濟特區

Clark Special Economic Zone

電源供應器	光寶科(臺)
記憶體	SFA Semicon(韓)
連接器	Molex(美)
顯示面板 觸控面板	日本顯示器(日)、SMK(日)
晶片	TI(美)

蘇比克灣經濟特區

Subic Bay Freeport Zone

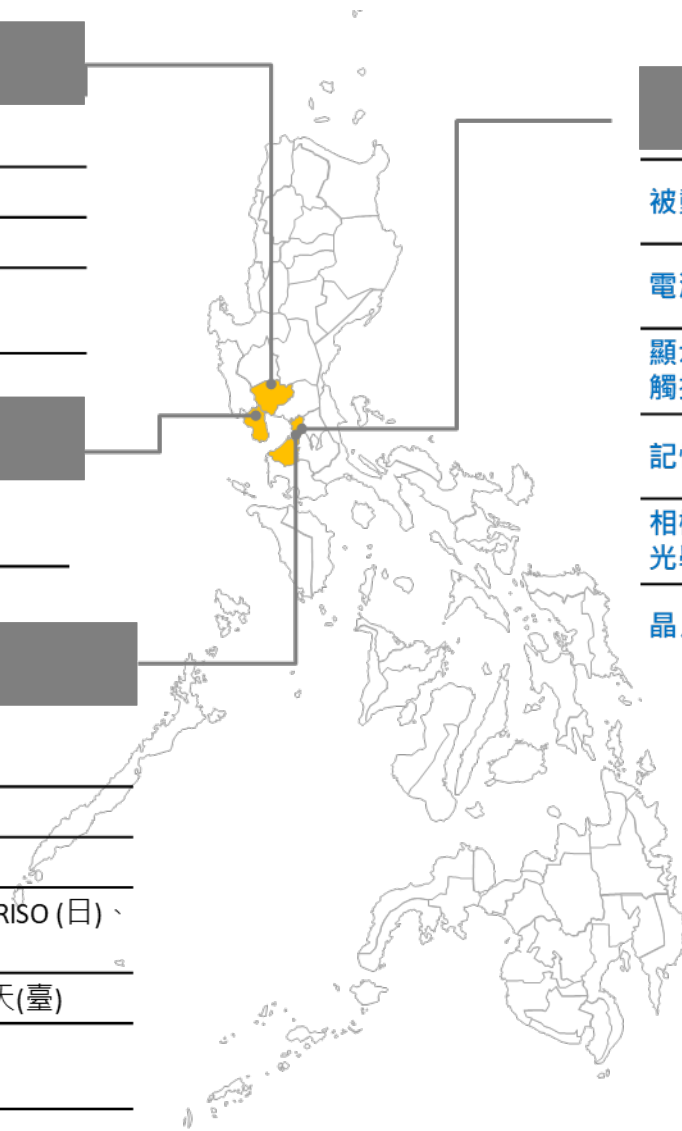
電子製造 服務 (EMS)	緯創(臺)
散熱模組	建準(臺)

甲米地省 Cavite

電子製造 服務 (EMS)	Integrated Micro-Electronics(菲)
PCB	大德集團(韓)
被動元件	昭和電工(日)
連接器	矢崎(日)、日本航空電子(日)、IRISO(日)、 鴻名(臺)、宏致(臺)
電源供應器	立德(臺)、雅特生科技(港)、碩天(臺)
相機模組 光學鏡頭	Kolen(韓)、敦南(臺)
LED元件	昭和電工(日)
晶片	Analog Devices(美)、ON Semiconductor(美) Maxim(美)、Rohm(日)

馬尼拉大都會 Manila

被動元件	富士通(日)、Vishay(美)
電源供應器	偉創力(新)、岳豐(臺)
顯示面板 觸控面板	Sharp(日)
記憶體	Seagate(美)
相機模組 光學鏡頭	Sharp(日)、亞光(臺)
晶片	Analog(美)、Amkor(美)



菲律賓主要電子製造產業聚落 (2/2)

八打雁省 Batangas

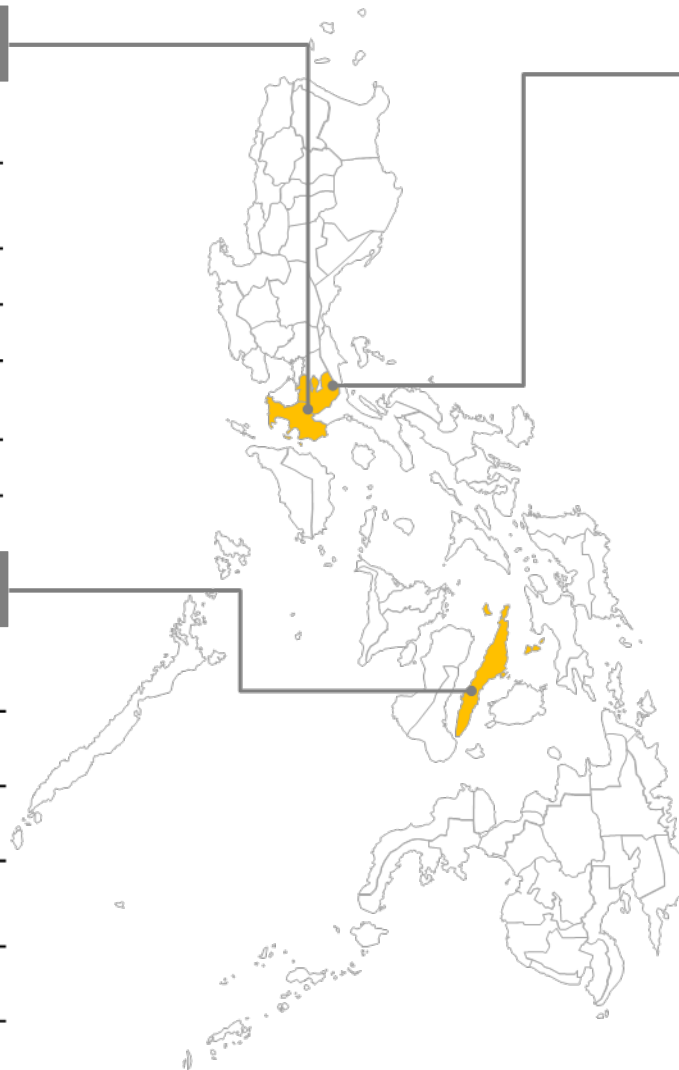
電子製造服務 (EMS)	新金寶(臺)、長城開發(中)
PCB	Ibiden(日)、Tsukiden Electronics(菲)
被動元件	村田製所(日)、Littelfuse(美)
連接器	矢崎(日)
電源供應器	村田製所(日)
相機模組	Canon(日)
聲學元件	IM digital(菲)

宿霧省 Cebu

電子製造服務 (EMS)	Integrated Micro-Electronics(菲) 偉創力(新)
被動元件	太陽誘電(日)
連接器	Lear(美)
顯示面板 觸控面板	美蓓亞(日)
電源供應器	偉創力(新)
聲學元件	Knowles(美)
晶片	ON Semiconductor(美)

內湖省 Laguna

電子製造服務 (EMS)	SIIX(日)、住商電子(日)、 Katolec(日)、IME(菲)、中磊(臺)
PCB	住友電氣(日)、日東電工(日)、 三星電機(韓)、Ams(奧)
被動元件	東電化(日)、三星電機(韓)
連接器	住友電氣(日)、I-PEX(日)、矢崎(日)
電源供應器	康舒(臺)、東電化(日)
聲學元件	Philips(荷)
相機模組 光學鏡頭	三星電機(韓)、亞光(臺)
LED元件	東芝半導體(日)、Philips(荷)
記憶體	東芝半導體(日)、Western Digital(美)
機構件	谷崧(臺)
晶片	Amkor(美)、Microchip Technology(美)、STM(瑞)、同欣電(臺)



註:本表以當地設有生產基地及研發中心廠商為主

菲律賓主要電子製造工業區

克拉克經濟特區

Clark Special Economic Zone

Clark Freeport Zone

- 零組件：SMK(日)、日本顯示器(日)
- 晶片：TI(美)

蘇比克灣特區

Subic Bay Freeport Zone

Subic Bay Gateway Park

- EMS：緯創(臺)

甲米地 Cavite

Cavite Economic Zone

- 零組件：立德電子(臺)、IRISO(日)

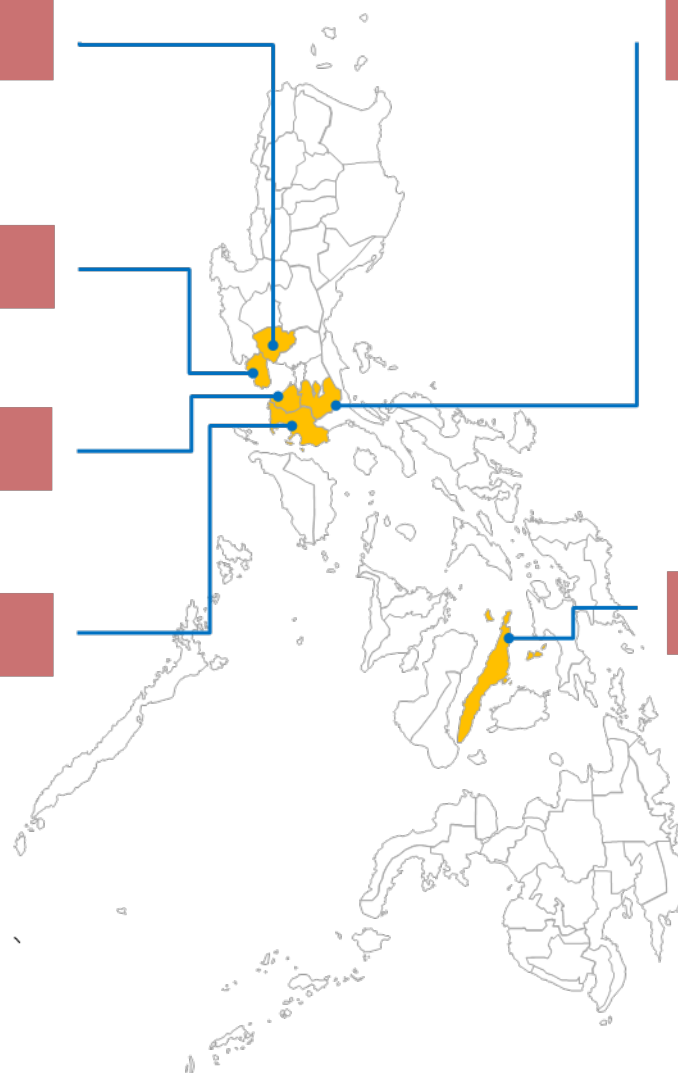
八打雁 Batangas

First Philippine Industrial Park

- 零組件：Ibiden(日)、村田製所(日)、Canon(日)、新金寶(臺)、IM digital(菲)
- 工具機：Chiyoda Integre(日)

Lima Technology Center

- EMS：新金寶(臺)、長城開發(中)
- 零組件：EPSON(日)、Funai Electric(日)、Tsukiden Electronics(菲)、Littelfuse(美)



內湖 Laguna

Calamba Premiere International Park

- 零組件：三星電機(韓)

Carmelray Industrial Park II

- 零組件：康舒(臺)

Greenfield Automotive Park

- 零組件：日東電工(日)

Light Industry & Science Park / II

- EMS：住商電子(日)
- 零組件：住友電氣工業(日)

East Science Avenue Special Export Processing Zone

- 零組件：日東電工(日)

宿霧 Cebu

Cebu Light Industrial Park

- 零組件：Knowles(美)

Mactan Economic Zone

- 零組件：太陽誘電(日)

各國主要電子大廠布局菲律賓概況

	美國	中國大陸	日本	韓國	臺灣	其他
電子製造服務 (EMS)		長城開發	SIIX、住商電子、Katolec		緯創、新金寶、中磊、邏輯電子	偉創力(新)、Integrated Micro-Electronics(菲)
PCB			Ibiden、日東電工、住友電氣工業	大德集團、三星電機		Ams(奧)
被動元件	Vishay、Littelfuse		村田製所、太陽誘電、東電化、ROHM、富士通、Sanyo	三星電機		
連接器	Lear、Molex		矢崎、日本航空電子、住友電氣、IRISO、I-PEX、SMK		鴻名、宏致、岳豐	
電源供應器			東電化、村田製所		光寶科、康舒、立德碩天	雅特生科技(港)、偉創力(新)
顯示面板 觸控面板			日本顯示器、SMK、Sharp、美蓓亞			
聲學元件	Knowles					Philips(荷)、IM digital(菲)
相機模組 光學鏡頭			Canon、SMK、Sharp	Kolen、三星電機	亞光、敦南	
記憶體	Seagate、Western Digital		東芝半導體	SFA Semicon		
機構件					谷崧、聯德控股	
散熱模組					建準	
LED元件			昭和電工、東芝半導體			Philips(荷)
晶片	Amkor、Analog Devices、Maxim、Microchip Technology、ON Semiconductor、TI、Intel		Rohm	SFA Semicon	同欣電	

策略投資優先計畫獎勵項目

- 策略投資優先計畫(SIPP)將營業活動依產業特性分為1至3級，並搭配不同投資地區及獎勵對象，給予不同期限之稅務減免優惠。
- 第1級：醫療保健(與Covid-19相關)、鼓勵之製造業活動(含農產品加工)、農林漁牧業、戰略服務(電信、充電站等)、基礎建設及物流、能源、環境氣候、民生住房等。
- 第2級：電動車及零組件、充電樁、儲能裝置、再生能源、疫苗、國防、鋼鐵、紡織、化學品、金屬加工、原油精煉、晶圓製造、糧食安全等。
- 第3級：機器人、工業4.0、AR、VR、區塊鏈、雲端運算、資安、IC設計、人工智慧等。

投資地區	獎勵對象	第1級	第2級	第3級
國家首都區	出口商	4年ITH 10年ED/SCIT	5年ITH 10年ED/SCIT	6年ITH 10年ED/SCIT
	國內企業	4年ITH + 5年ED	5年ITH + 5年ED	6年ITH + 5年ED
大都會地區或鄰近首都的地區	出口商	5年ITH 10年ED/SCIT	6年ITH 10年ED/SCIT	7年ITH 10年ED/SCIT
	國內企業	5年ITH + 5年ED	6年ITH + 5年ED	7年ITH + 5年ED
其他區域	出口商	6年ITH 10年ED/SCIT	7年ITH 10年ED/SCIT	7年ITH 10年ED/SCIT
	國內企業	6年ITH + 5年ED	7年ITH + 5年ED	7年ITH + 5年ED

註1：所得稅免稅期(ITH)；5%特別企業所得稅(SCIT)；增加扣除額(ED)

註2：5%特別企業所得稅取代所有國家和地方稅；增加扣除額項目包含機器設備、建物、研發費用、直接人工成本、菲籍員工訓練費、電費等項目

註3：上述獎勵優惠需經投資促進機構(IPA)或財政優惠審查委員會審核通過後給予

資料來源：Philippine Trade and Investment Center (PTIC)；工研院產科國際所

菲律賓企業復甦及稅務優惠法案

- 菲律賓於2021年3月發布《企業復甦及稅務優惠法案》(CREATE)，依據企業規模調降企業所得稅稅率，並搭配策略投資優先計畫(SIPP)提供出口商及國內企業稅務獎勵。
- 稅務獎勵內容為：
 - 出口商最多可獲取長達17年之獎勵措施，包括4年至7年之所得稅免稅期(ITH)，以及10年之增加扣除額(Enhanced Deductions；ED)或5%特別企業所得稅(Special Corporate Income Tax；SCIT)兩者擇一。
 - 國內企業(非出口商)則可獲得最多長達12年之獎勵措施，包括享有4年至7年之所得稅免稅期，以及5年之增加扣除額。

適用企業規模	原企業所得稅率	CREATE法案新稅率*
可課稅所得低於500萬披索(約8.78萬美元)及總資產小於1億披索(約175.6萬美元)的國內微中小型企業(MSME)	30%	20%
可課稅所得超過500萬披索的國內企業及外資企業	30%	25%

*CREATE法案新稅率追溯至2020年7月1日

菲律賓經濟特區法

- 菲律賓於1995年通過《經濟特區法案》(第7916共和國法)，旨在透過發展經濟特區來刺激經濟成長。該法案將經濟特區管理署(Philippine Economic Zone Authority；PEZA)設為經濟特區的主管機關，負責經濟特區之經營、行政、管理及發展，但權責範圍不含蘇比克灣自由港(Subic Bay Freeport)與克拉克自由港(Clark Freeport)。
- 截至2022年11月PEZA已認可420個經濟特區，包含IT園區(300個)、製造業經濟特區(77個)、農業加工經濟特區(23個)、觀光經濟特區(17個)、醫療觀光特區(3個)。
- 根據不同活動類型，PEZA對申請進入經濟特區的企業具有不同的限制。針對製造業經濟特區，PEZA規定企業生產、組裝或加工的產品70%以上必須以出口為主。
- 菲律賓「經濟特區法案」主要投資獎勵包含下述兩大類：

稅負優惠

- 依企業復甦及稅務優惠法案規範

其他

- 可雇用外籍員工
- 給予外國投資人及家人特別簽證
- 取得75年長期土地租賃
- 簡化進出口手續

菲律賓勞動法律規範

工時/工資

法定工時：

- 每日以8小時
- 每週48小時為限

加班給付：

- 平日加班為正常工時外加25%，假日加班外加30%，節日則為正常工時之兩倍

最低工資規範：

- 日薪制。每日基本工資「最低」從南方各偏遠小島的306披索(約5.44美元)，到「最高」如市中心馬尼拉570披索(約10.13美元)
- 2022年最低薪資可參考菲律賓國家薪資及生產力委員會(NWPC)網站
<https://nwpc.dole.gov.ph/>

保險

雇主負擔(約4.75%以上)：

- 強制性社會保險：每月最高提撥2,155披索(約38.31美元)
- 健康保險：每月依員工薪水提撥2.75%，最高提撥900披索(約16.00美元)
- 購房預備金：每月依員工薪水提撥薪資2%，最高提撥100披索(約1.78美元)

勞工負擔：

- 強制性社會保險：勞工每月最高提撥1,125披索(約20.00美元)
- 健康保險：勞工每月最高提撥900披索(約16.00美元)
- 購房預備金：勞工每月最高提撥100披索(約1.78美元)

政府補貼：

- 無特別規範

特殊規定

產假規範：

- 女性勞工不論正常分娩或者流產，皆享有60天有薪產假，若為剖腹產，則享有78天有薪產假

外國勞工規定：

- 不鼓勵使用外勞，外籍員工需申請取得外國人就業許可證(AEP)，部分職業(例如雇主為外國公司的管理層)可申請例外證書(COE)

其他規定：

- 雇主必須在資遣1個月前以書面通知員工，並副知勞工部，工作每滿1年給付相當1個月工資之資遣費，滿半年者，以1年計

註：以上為報告發布時的規定，最新規範以查詢時所公布為準

菲律賓主要廠商布局動態(1/3)

產業	公司名稱	產銷動態與發展策略
零組件 (記憶體)	東芝半導體 (日本)	<ul style="list-style-type: none">• 公司菲律賓廠區設立於1995年，地點位於內湖省，主要生产產品為硬碟。• 公司於2021年12月表示，將持續擴大在菲律賓的業務，根據2021年統計，公司在菲律賓廠所生產的產品，共佔菲律賓電子產品出口總值的6.6%。
消費性電子	Epson (美國)	<ul style="list-style-type: none">• 公司於2022年3月表示，將持續投資菲律賓八打雁廠，並積極開發新產品，菲律賓廠將被視為全球重要的生產據點。
網通產品	SpaceDC (新加坡)	<ul style="list-style-type: none">• 公司於2022年10月宣布，在菲律賓黎剎省(Rizal Province)的卡伊安塔(Cainta)，設立菲律賓最大規模資料中心。
網通產品	PLDT (菲律賓)	<ul style="list-style-type: none">• 公司於2022年10月表示，計劃在菲律賓成立跨系統的超大規模資料中心。

資料截至2020/11/24

菲律賓主要廠商布局動態(2/3)

產業	公司名稱	產銷動態與發展策略
電子製造服務 (EMS)	中磊 (臺灣)	<ul style="list-style-type: none">公司於2022年8月表示，菲律賓新產線將於2022年9月投產，屆時菲律賓產能占比，可望與中國相當。公司目前產能占比為，中國約占45%、菲律賓約40%、臺灣約10%、印度約5%。
零組件 (電源供應器)	碩天 (臺灣)	<ul style="list-style-type: none">公司於2022年9月表示，將持續擴充菲律賓產能，並將東南亞地區視為重要戰略位置。隨著菲律賓產能攀升，美中貿易戰關稅對成本的壓力逐漸減輕，銷往北美產品約60%自東南亞出貨。
電子製造服務 (EMS)	金寶 (臺灣)	<ul style="list-style-type: none">菲律賓兩個主要廠區位於內湖省的Lima工業區及八打雁省的FPIP工業區，分別設立於2014年及2017年。Lima廠區主要生產計算機，亦配合客戶組裝硬碟及PCBA，FPIP廠區主要生產家電產品。公司於2022年5月表示，隨著訂單持續增加，公司將持續在菲律賓、泰國等東南亞地區擴建產能。

資料截至2022/11/24

菲律賓主要廠商布局動態(3/3)

產業	公司名稱	產銷動態與發展策略
零組件 (散熱模組)	建準 (臺灣)	<ul style="list-style-type: none">公司於2022年11月表示，菲律賓第一條產線於2022年10月開始量產，預計2023年2月後將再新增三條產線，屆時菲律賓將佔公司整體產能10%，菲律賓長期產能佔比目標為30%至40%。未來除車用產品，菲律賓廠所有產品均會生產。
零組件 (電源供應器)	岳豐 (臺灣)	<ul style="list-style-type: none">公司於2021年4月宣布，將於菲律賓租用廠房生產輸美產品，初期以生產電源線為主，未來將持續提升菲律賓產能，長期目標為菲律賓產能與中國東莞廠相當。公司於2022年9月表示，菲律賓廠投產後，可滿足客戶在中國外的生產要求，也可減輕美國子公司目前需支付高進口關稅成本壓力。
消費性電子	亞弘電 (臺灣)	<ul style="list-style-type: none">公司於2021年1月表示，位於菲律賓馬尼拉南方工業區的新廠將於2021年第二季投產，未來可將人力需求較高的產品移至菲律賓生產。

資料截至2022/11/24

新南向電子產業地圖

壹、新南向六國總體與電子產業趨勢

貳、六國電子產業地圖

- 印度
- 印尼
- 馬來西亞
- 菲律賓
- 泰國
- 越南

- 產業發展概述
- 產業政策
- 產業結構及聚落
- 區域投資優惠及勞動法規
- 主要廠商布局動態

參、結論

肆、附件

泰國產業發展概述



1. 大城府 (Ayutthaya)
2. 曼谷 (Bangkok)
3. 巴吞他尼府 (Pathum Thani)
4. 北柳府 (Chacheongsao)
5. 春武里府 (Chonburi)

總體經濟

- 依據IMF統計，2021年泰國經濟成長率為**1.5%**，因出口及旅遊再次受疫情升溫影響，經濟復甦緩慢；預估2022年泰國經濟成長率將達**2.8%**，為2019年以來經濟成長率最高的年度。
- 根據泰國投資促進委員會資料，2021年外國直接投資(FDI)為**125.6**億美元，較2020年成長**113.6%**，主要投資前三大產業為服務業(47.3億美元)、電子電器(26.5億美元)、化學品及造紙(17.1億美元)。
- 泰國2021年進口值為**2,691**億美元，出口值為**2,675**億美元，貿易逆差為**16**億美元，2020年則為貿易順差**206**億美元。前三大進口國為中國、日本、美國，前三大進口品為原油、黃金、積體電路。前三大出口國為美國、中國、日本，前三大出口品為自動化數據處理器的存儲單元、貨車、石油產品。

產業成長動能

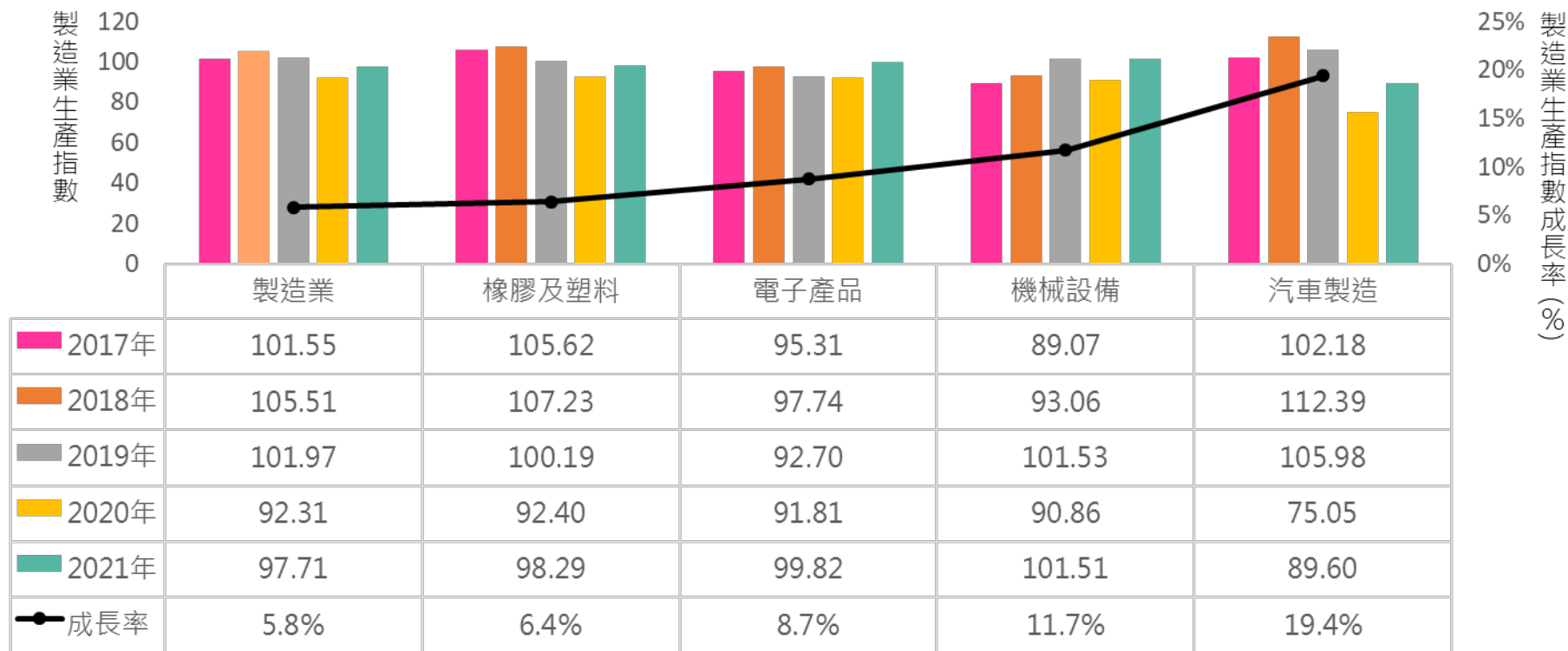
- 泰國為全球主要硬碟(HDD)製造中心，出口額為世界第二，僅次於中國；此外，泰國為東協最大的汽車生產中心，近年政策聚焦發展電動車，打造在地化供應鏈，未來將逐步帶動相關車用電子產品需求成長。

主要電子產業聚落

- 泰國主要電子產業聚落位於中部之**大城府** (Ayutthaya)、**曼谷** (Bangkok)及**巴吞他尼府** (Pathum Thani) 以及東部之**北柳府** (Chacheongsao)、**春武里府** (Chonburi)。

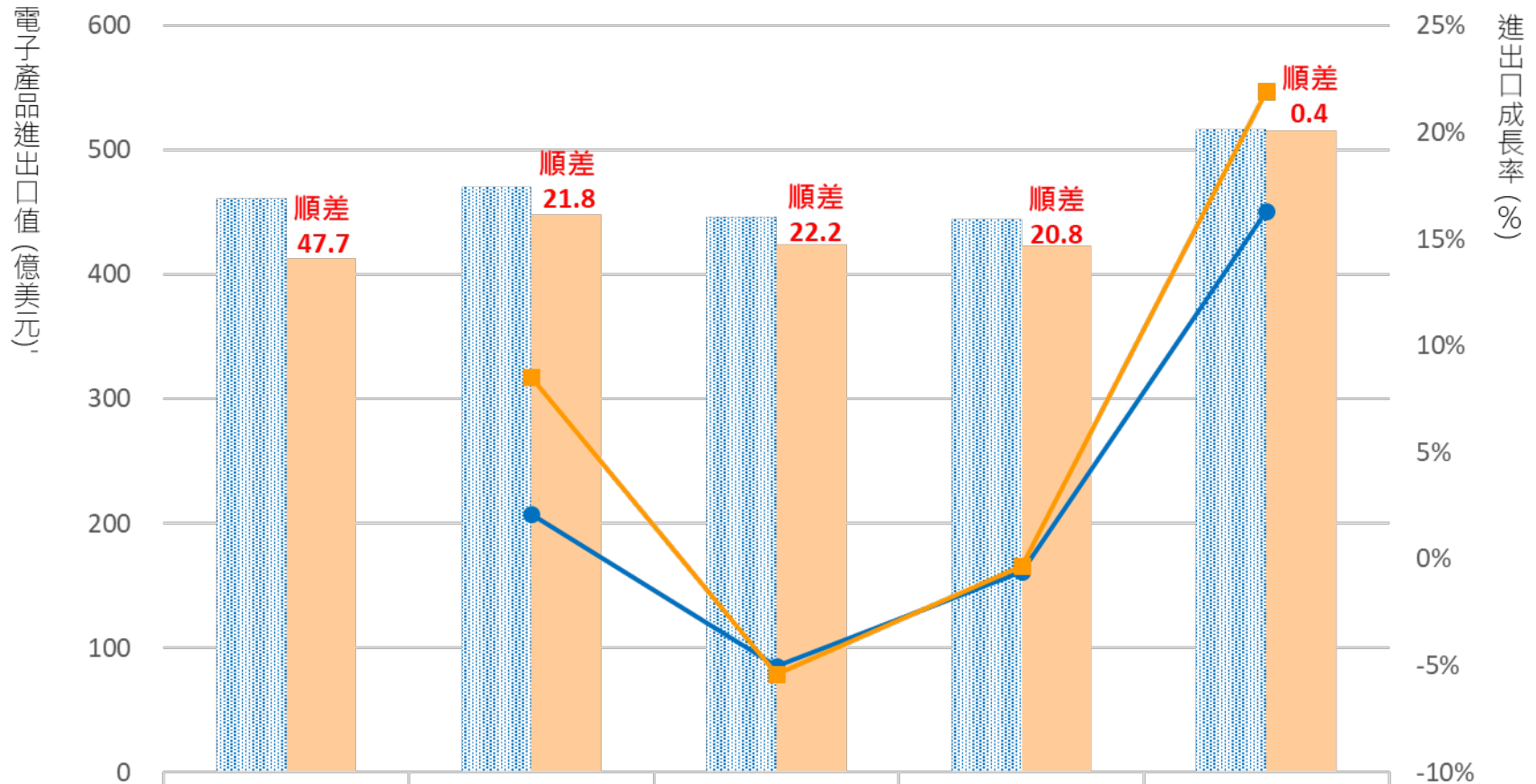
泰國製造業生產指數與成長率

- 依據泰國工業經濟辦公室資料，2021年製造業生產指數為**97.71**，較2020年成長**5.8%**，因全球開始適應與疫情共存的經濟模式，逐漸帶動製造業復甦，但由於主要出口市場美國、中國、日本經濟復甦放緩，導致未來製造業出口動能受阻。
- 泰國電子產品生產指數五年(2017-2021年)複合成長率為**1.16%**，除2019年受美中貿易戰、2020年受疫情影響衰退外，其餘年度皆為正成長。2021年因疫後電子產品需求增加，以及電動車、物聯網等推升電子產品需求，帶動泰國整體電子產業的成長。



*泰國政府未發布製造業及機械設備等產業產值資料，僅公布製造業及機械設備等產業生產指數(2011年為基礎期)

泰國電子產品進出口值與成長率



	2017年	2018年	2019年	2020年	2021年
電子產品出口值	460.9	470.4	446.7	444.0	516.4
電子產品進口值	413.3	448.6	424.5	423.2	516.0
出口成長率		2.1%	-5.0%	-0.6%	16.3%
進口成長率		8.5%	-5.4%	-0.3%	21.9%

泰國電子產品進出口值重點說明

■ 泰國2021年主要進口電子產品為半導體、通訊產品及電腦產品，共進口342.2億美元

泰國2021年電子產品進口值為516.0億美元，較2020年成長21.9%，成長貢獻來自半導體、通訊產品及電腦產品，進出值分別為177.0億美元、97.8億美元、67.4億美元，進口值成長率分別為24.4%、18.2%及20.2%。半導體主要從臺灣、中國、日本進口，比重分別為26.7%、16.1%及14.9%；通訊產品主要從中國、越南、日本進口，比重分別為70.7%、8.8%及3.9%，從臺灣進口比重為3.5%；電腦產品主要從中國、菲律賓、馬來西亞進口，比重分別為62.2%、13.5%、7.3%，從臺灣進口比重為2.0%。

■ 泰國2021年主要出口電子產品為電腦、半導體及通訊產品，總計出口363.9億美元

泰國2021年電子產品出口值為516.4億美元，較2020年成長16.3%，成長動能來自電腦產品、半導體、通訊產品，出口值分別為168.3億美元、110.4億美元及85.2億美元，出口值成長率分別為21.2%、14.7%及9.3%。電腦產品主要出口市場為美國(32.1%)、香港(19.4%)、中國(15.0%)，半導體主要出口市場為香港(24.1%)、美國(14.7%)、新加坡(9.6%)，通訊產品主要出口市場為美國(37.0%)、日本(16.6%)、荷蘭(6.5%)。

■ 泰國電子產品生產技術及規模逐步提升，近年電子產品貿易皆維持順差之狀態

泰國近年電子產品生產技術及規模逐步提升，電腦相關產品、通訊產品及部分電子零組件已逐漸建立出口的能力；近年電子產品貿易順差皆維持在20億美元的水平，2021年由於電子產品進口需求高於出口成長動能，因此貿易順差下降至4,000萬美元。

泰國產業推動政策總覽



透過「泰國 4.0」促進重點產業數位轉型，聚焦在東部經濟走廊發展，並搭配投資促進措施，吸引國際大廠投資泰國，帶動國家製造業技術升級。

產業政策

泰國4.0 (Thailand 4.0)

2017年2月發布，目標推升國家經濟邁向高附加價值產業，並聚焦在十大產業的發展，短期期望透過新進科技位現有產業增值，長期則是發展帶動泰國經濟成長的新興產業。

東部經濟走廊 (Eastern Economic Corridor, EEC)

泰國4.0政策框架下，2016年6月通過東部經濟走廊計畫，規劃於曼谷東部打造從北柳府、春武里府到羅勇府的產業群聚廊帶。

電動車發展藍圖

泰國政府於2020年3月公布電動車發展藍圖，規劃至2030年電動汽車生產量占該國汽車生產總量的30%，2035年所有銷售的新車皆為電動車。

配套措施

投資促進措施

2015年啟用「投資促進措施」，依據投資產業及相關營運活動給予投資優惠，另針對投資之地區、是否從事高技術研發、是否投資重點工業區給予額外投資優惠。

泰國產業政策重點說明

■ 產業政策

• 泰國4.0(Thailand 4.0)：

2017年2月發布「泰國4.0」全國發展計畫，目標是推動高附加價值、創新驅動的經濟成長，以取代低附加價值的製造業。該計畫聚焦在10大目標產業的發展，短中期的目標為升級現有產業，包括智慧電子產業、新一代汽車產業、高端醫療保健旅遊、農業及生物科技、食物科技。長期則是發展新興產業，包括數位產業、機器人、航空及物流、生質能源及生化產業、醫療中心。

• 東部經濟走廊(Eastern Economic Corridor, EEC)：

泰國4.0政策框架下，2016年6月通過東部經濟走廊計畫，規劃於曼谷東部打造從北柳府、春武里府到羅勇府的產業群聚廊帶。主要發展四大領域為基礎建設、商業/產業、旅遊觀光、新城市，涵蓋15項重點發展計畫。

• 電動車發展藍圖：

泰國政府於2020年3月公布電動車發展藍圖，規劃至2030年電動汽車生產量可占該國汽車生產總量的30%，2035年所有銷售的新車將皆為電動車。規劃至2030年電動貨車及乘用車達72.5萬輛、電動巴士及卡車達3.4萬輛、電動機車達67.5萬輛。為實現政府制定的泰國電動車產量2030年達到汽車總產量的30%的目標，2022年2月泰國內閣會議正式批准通過電動車政策委員會提出的電動車發展措施，其中包含降低純電動汽車、機車和皮卡車之關稅、消費稅以及提供市場補貼。補貼範圍為7萬-15萬泰銖(約2,088-4,474美元)，具體取決於車輛的類型和型號，此措施於2022年5月正式生效使用。

■ 配套措施

• 投資促進措施：

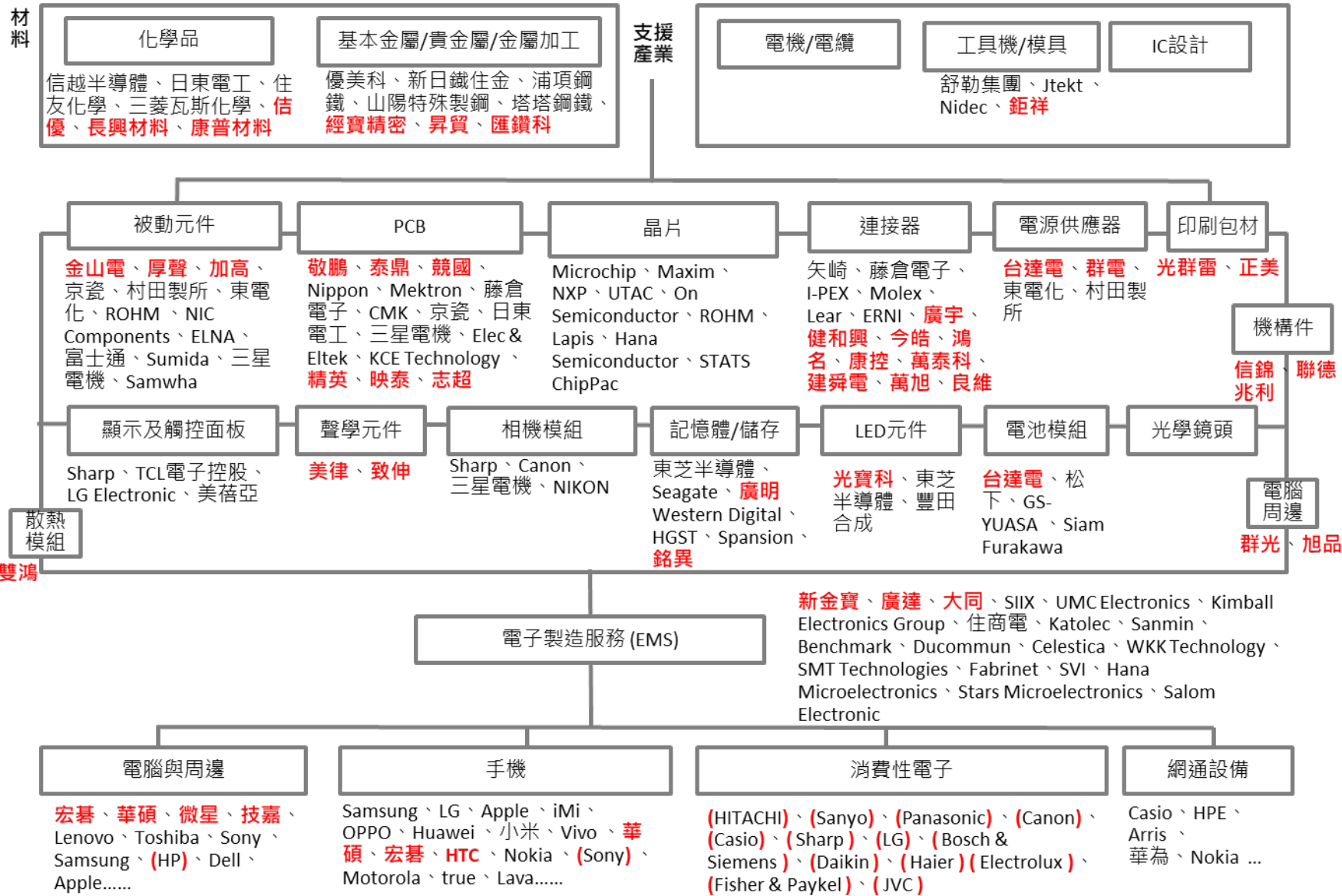
2015年啟用「投資促進措施」，依據投資產業及相關營運活動給予投資優惠，另針對投資之地區、是否從事高技術研發、是否投資重點工業區給予額外投資優惠。

泰國電子產業結構

上游材料與
支援產業

中游零組件

下游組裝與
系統產品



註：紅字為臺灣廠商；()為品牌廠設自有產線

泰國主要電子製造產業聚落 (1/2)

中部

品牌廠 (自有產線)	Samsung(韓)
電子製造 服務 (EMS)	新金寶(臺)、SIIX(日)、Katolec(日)、Sanmina(美)、Benchmark(美)、Ducommun(美)、WKK Technology(港)、Fabrinet(泰)、SVI(泰)、Hana Microelectronics(泰)
PCB	敬鵬(臺)、泰鼎(臺)、Nippon Mektron(日)、日東電工(日)、藤倉電子(日)、Elec & Eltek(港)、競國(臺)、映泰(臺)、志超(臺)
被動元件	金山電(臺)、加高(臺)、東電化(日)、ROHM(日)、Sumida(日)、NIC Components(日)
連接器	藤倉電子(日)、矢崎(日)、健和興(臺)、建舜電(臺)
電源供應器	台達電(臺)、東電化(日)
電池模組	台達電(臺)、松下(日)、GS-YUASA(日)
顯示面板 觸控面板	Sharp(日)、TCL電子控股(中)、LG Electronic(韓)
相機模組	Sharp(日)、Canon(日)、NIKON(日)
LED元件	光寶科(臺)、豐田合成(日)
機構件	聯德(臺)
散熱模組	雙鴻(臺)
印刷包材	光群雷(臺)、正美(臺)
記憶體/儲存	Seagate(美)、Western Digital(美)、銘異(臺)



1. 大城府 Ayutthaya (21)

- EMS：SIIX(日)、Katolec(日)、Benchmark(美)、Hana Microelectronics(泰)、Stars Microelectronics(泰)、新金寶(臺)
- 零組件：Nippon Mektron(日)、日東電工(日)、藤倉電子(日)、Canon(日)、東電化(日)、NIKON(日)、Seagate(美)、Western Digital(美)、Elec & Eltek(港)、KCE Technology(泰)、廣明(臺)、美蓓亞(日)、銘異(臺)、聯德(臺)、競國(臺)

2. 曼谷 Bangko (7)

- 品牌廠：Samsung(韓)
- EMS：WKK Technology(港)
- 零組件：光寶科(臺)、金山電(臺)、TCL電子控股(中)、矢崎(日)、LG Electronic(韓)

3. 巴吞他尼府 Pathum Thani (10)

- EMS：Sanmina(美)、SVI(泰)、Fabrinet(泰)
- 零組件：光寶科(臺)、藤倉電子(日)、ROHM(日)、NIC Components(日)、Sumida(日)、敬鵬(臺)、志超(臺)

4. 沙沒巴干府(北欖府) Samut Prakan (11)

- EMS：SIIX(日)
- 零組件：台達電(臺)、健和興(臺)、GS-YUASA(日)、松下(日)、矢崎(日)、映泰(臺)、建舜電(臺)、雙鴻(臺)、光群雷(臺)、正美(臺)

5. 龍仔厝府(沙沒沙空府) Samut Sakhon(3)

- EMS：新金寶(臺)
- 零組件：豐田合成(日)、泰鼎(臺)

6. 北標府(沙拉武里府) Saraburi (2)

- EMS：Ducommun(美)
- 零組件：藤倉電子(日)

7. 佛統府 Nakhon Pathom (2)

- EMS：新金寶(臺)
- 零組件：Sharp(日)

8. 拉差汶里府(叻丕府) Ratchaburi (1)

- 零組件：加高(臺)

括號內數字為布局廠商家數；本表以當地設有生產基地及研發中心廠商為主

泰國主要電子製造產業聚落 (2/2)

東部

品牌廠 (自有產線)	Samsung(韓)
電子製造 服務 (EMS)	UMC Electronics(日)、Kimball Electronics Group(日)、住商電子(日)、Celestica(加)、SMT Technologies(馬)、廣達(臺)、大同(臺)
PCB	CMK(日)、日東電工(日)、三星電機(韓)、藤倉電子(日)、精英(臺)
被動元件	厚聲(臺)、富士通(日)、三星電機(韓)、Samwha(韓)
連接器	I-PEX(日)、矢崎(日)、Molex(美)、Lear(美)、廣宇(臺)、今皓(臺)、鴻名(臺)、萬泰科(臺)、萬旭(臺)、良維(臺)
電源供應器	台達電(臺)、群電(臺)
電腦周邊	群光(臺)、旭品(臺)
電池模組	台達電(臺)、GS-YUASA(日)
顯示面板 觸控面板	Sharp(日)
聲學元件	美律(臺)、致伸(臺)
相機模組 光學鏡頭	Sharp(日)、三星電機(韓)
LED元件	東芝半導體(日)、豐田合成(日)
機構件	兆利(臺)
記憶體	東芝半導體(日)、Western Digital(美)、HGST(美)
晶片	Microchip Technology(美)



1. 北柳府(差春騷府) Chachoengsao (15)

- EMS：UMC Electronics(日)
- 零組件：Sharp(日)、台達電(臺)、厚聲(臺)、GS-YUASA(日)、矢崎(日)、三星電機(韓)、兆利(臺)、Samwha(韓)、Molex(美)、群光(臺)、群電(臺)、良維(臺)、旭品(臺)
- 晶片：Microchip Technology(美)

2. 春武里府 Chonburi (17)

- 品牌廠：Samsung(韓)
- EMS：Kimball Electronics Group(美)、Celestica(加)、廣達(臺)、大同(臺)
- 零組件：豐田合成(日)、日東電工(日)、富士通(日)、I-PEX(日)、HGST(美)、今皓(臺)、鴻名(臺)、精英(臺)、萬泰科(臺)、萬旭(臺)、群電(臺)、致伸(臺)

3. 巴真府 Prachinburi (9)

- EMS：住商電子(日)、SMT Technologies(馬)
- 零組件：東芝半導體(日)、CMK(日)、HGST(美)、Lear(美)、Western Digital(美)、藤倉電子(日)、廣宇(臺)

4. 羅勇府 Rayong (2)

- 零組件：美律(臺)、致伸(臺)

括號內數字為布局廠商家數；本表以當地設有生產基地及研發中心廠商為主

泰國主要電子製造工業區

中部

1. 大城府

Hitech Industrial Estate

- EMS：Benchmark(美)、Stars Microelectronics(泰)、Hana Microelectronics(泰)
- 零組件：KCE Technology(泰)

Rojana Industrial Park

- 零組件：東電化(日)、藤倉電子(日)、日東電工(日)、Elec & Eltek(港)、廣明(臺)

Saha Rattana Nakorn Industrial Estate

- EMS：Katolec(日)

2. 曼谷

Bangchan Industrial Estate

- 零組件：金山電(臺)

Bangkadi Industrial Park

- 零組件：敬鵬(臺)

3. 巴吞他尼府

Navanakorn Industrial Estate

- 零組件：藤倉電子(日)、ROHM(日)、志超(臺)

4. 沙沒巴干府

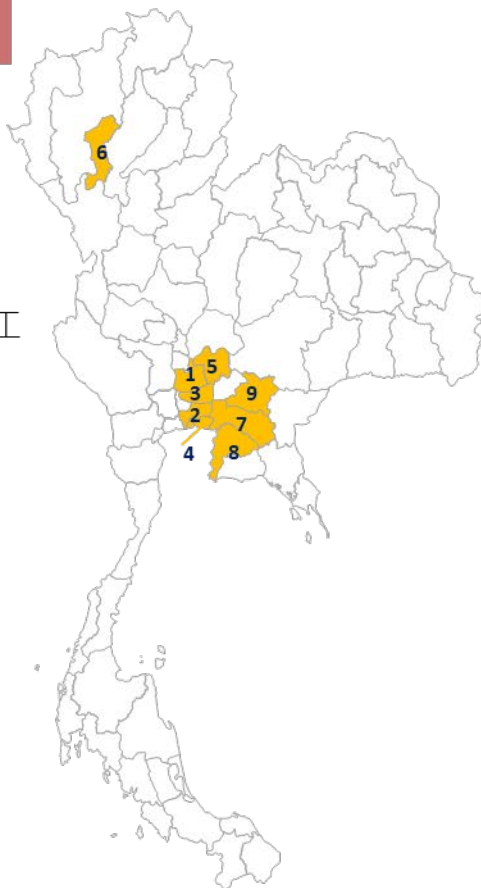
Bangpoo Industrial Estate

- 零組件：台達電(臺)

5. 北標府(沙拉武里府)

Hemaraj Saraburi Industrial Land

- 零組件：藤倉電子(日)



北部

6. 南奔府

Northern Region Industrial Estate

- EMS：Hana Microelectronics(泰)、
- 零組件：京瓷(日)、村田製所(日)、ERNI(德)

東部

7. 北柳府(差春騷府)

Bang Pakong Industrial Park

- 零組件：Molex(美)、群光(臺)

TFD Industrial Estate

- EMS：UMC Electronics(日)

Wellgrow Industrial Estate

- 零組件：台達電(臺)

8. 春武里

Amatanakorn Industrial Estate

- 零組件：日東電工(日)

Laem Chabang Industrial Estate

- EMS：Kimball Electronics Group(美)、Celestica(加)
- 零組件：富士通(日)、HGST(美)

9. 巴真府

Kabinburia Industrial Estate

- 零組件：藤倉電子(日)、東芝半導體(日)

各國主要電子大廠布局泰國概況

	美國	中國大陸	日本	韓國	臺灣	其他
品牌廠 (自有產線)	HP	Haier	Sony、HITACHI、Sanyo 松下、Casio	Samsung、LG		Bosch & Siemens(德)、 Electrolux(瑞典)
電子製造 服務(EMS)	Sanmina、Benchmark、 Ducommun、Kimball Electronics Group		SIIX、UMC Electronics、 住商電子、Katolec		新金寶、廣達、大同	Celestica(加)、WKK Technology(港)、SMT Technologies(馬)、 Fabrinet(泰)、SVI(泰)、 Hana Microelectronics(泰)
PCB			Nippon Mektron、藤倉 電子、CMK、京瓷、 日東電工	三星電機	敬鵬、競國、泰鼎 精英、映泰、志超	Elec & Eltek(港)、KCE Technology(泰)
被動元件			京瓷、村田製所、東 電化、ROHM、NIC Components、ELNA、 富士通、Sumida	三星電機、 Samwha	金山電、厚聲、加高	
連接器	Molex、Lear		矢崎、藤倉電子、I- PEX		廣宇、今皓、健和興、 鴻名、康控、萬泰科、 建舜電、萬旭、良維	ERNI(德)
電源供應器			東電化、村田製所		台達電、群電	
顯示面板 觸控面板		TCL電子控股	Sharp、美蓓亞	LG Electronic		
聲學元件					美律、致伸	
相機模組			Canon、Sharp、NIKON	三星電機		
印刷包材					光群雷	
記憶體/儲存	Seagate、Western Digital、 HGST		東芝半導體		銘異、廣明	
電腦周邊					群光、旭品	
散熱模組					雙鴻	
電池模組			松下、GS-YUASA		台達電	Siam Furakawa(泰)
機構件					信錦、聯德、兆利	
LED元件			Toshiba、豐田合成		光寶科	
晶片	Microchip、Maxim、UTAC ON Semiconductor		ROHM、LAPIS Semiconductor			NXP(荷)、Hana Semiconductor(泰)

泰國投資優惠架構

基本方案

Basic Incentives

依產業別*
(最高免徵企業所得稅8年)

1. 生物及醫療產業
2. 先進製造產業
3. 基礎及支援產業
4. 數位、創意產業及高價值服務業

目標關鍵技術
(免徵企業所得稅10年)

1. 生物科技
2. 奈米科技
3. 先進材料科技
4. 數位科技



額外獎勵

Additional Incentives

功績獎勵
Merit-Based
(競爭力提升)

- 研發
- 支持學術/研究機構，或技術和人力資源開發基金
- IP授權費
- 先進技術培訓
- 本地供應商發展
- 產品和包裝設計

特定區域
Area-Based

- 東部經濟走廊(北柳、春武里、羅勇)
- 位於10府的經濟特區 (SEZ)
- 南部邊境府區
- 所得最低的20府
- 工業園區
- 科學與技術園區

其他

- 推動企業於泰國證交所主板及Mai板掛牌上市之獎勵措施
- 效率提升獎勵措施 (節能、自動化、數位科技導入等)

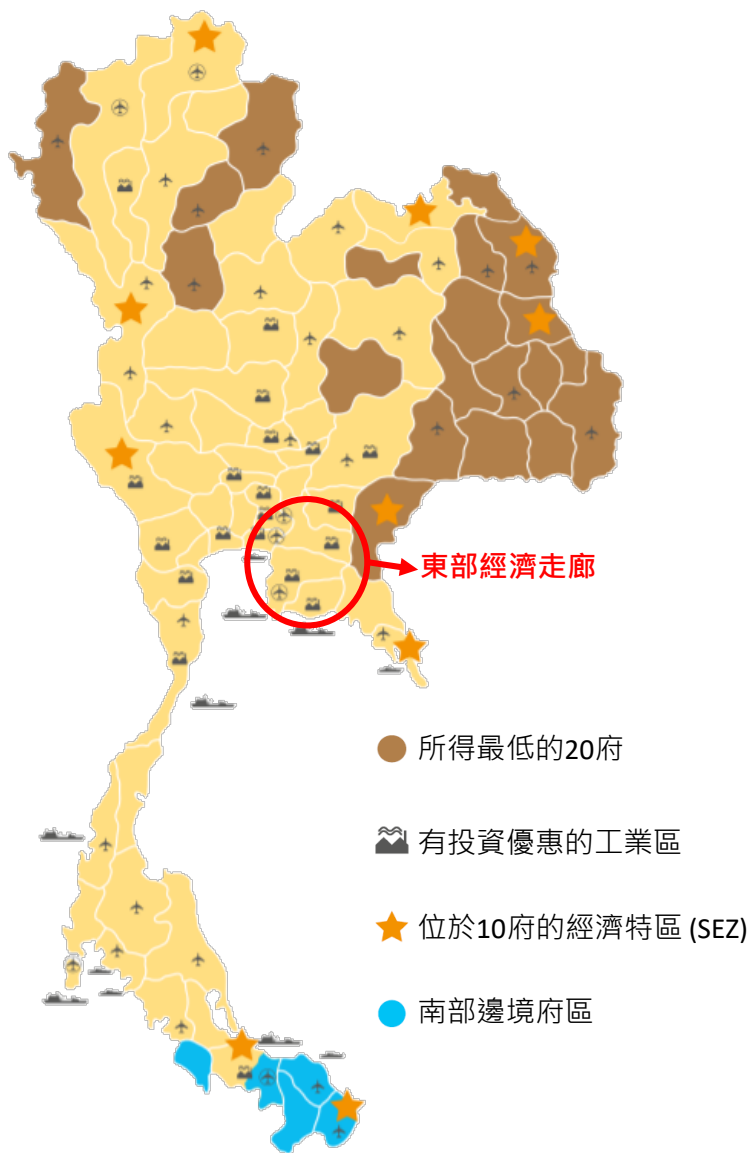
*產業別分為A1、A2、A3、A4、B1、B2六類

泰國電子產業行業投資優惠

項目	說明	電子產業營業活動	免企業所得稅年數	免徵設備進口關稅	免出口產品原材料進口稅	非稅賦優惠
A1	知識型產業，可增加國家競爭力的設計和研發行業	<ul style="list-style-type: none"> • 微電子設計 • 嵌入式系統設計 	8年(無上限)	✓	✓	✓
A2	涉及國家基礎設施發展，高附加價值的高科技行業	<ul style="list-style-type: none"> • 超級電容器 • 有機及印刷電子及零組件 • 無線光纖通訊設備零組件 • 先進硬碟驅動器 • 固態硬碟 	8年	✓	✓	✓
A3	對泰國發展有重要意義的高技術行業	<ul style="list-style-type: none"> • 智慧電器及智慧電子 • 無線光纖通訊設備 • 高精度感測器 • 一般硬碟驅動器 • 半導體設備及零組件 • 光電產品及零組件 • 平板顯示器 • 軟性及多層印刷電路板 • 薄膜材料 	5年	✓	✓	✓
A4	增加國內原材料價值及加強產業鏈發展行業	<ul style="list-style-type: none"> • 空調、冰箱、洗衣機 • LED照明 • 其他通訊設備及零組件 • 視聽產品及零組件 • PCBA • 被動元件 	3年	✓	✓	✓
B1	沒有使用高科技但對產業鏈發展仍具重要性的輔助產業	<ul style="list-style-type: none"> • 其他家電及其零組件 • 電池(鉛酸電池除外) • 其他印刷電路板 	-	✓	✓	✓
B2		-	-			✓

附加條件：A.研發費用高於3年營收的0.5%或泰銖1億元；B.對使用SMT技術的整條PCBA產線進行投資；C.用於生產產品相關機械設備投資大於泰銖15億元
 *智慧電器及智慧電子、無線光纖通訊設備、高精度感測器達成A條件視為A2；其他通訊設備、視聽產品達成A或B視為A3、達成A及B條件視為A2；半導體設備及軟性及多層印刷電路板達成C條件視為A2；
 *半導體晶圓製造為免徵企業所得稅10年(無上限)

泰國特定區域優惠政策



說明	主要優惠
一般工業園區	<ul style="list-style-type: none"> ✓ 企業不必向BOI提交申請，可允許享有土地所有權、引進外國技術人員、向國外匯款等 ✓ 提供便利設施和一條龍服務，如運輸服務、倉庫、培訓中心和醫療服務等
IEAT 免稅區	<ul style="list-style-type: none"> ✓ 除了一般工業園區的優惠之外，亦免徵機器設備、工廠建築材料及生產原料的進口關稅、增值稅及消費稅
特別經濟區	<ul style="list-style-type: none"> ✓ 位於10府的經濟特區 (SEZ)：達府、莫拉限府、沙繳府、宋卡府、噠叻府、清萊府、廊開府、納空帕農府、北碧府和陶公府 ✓ 東部經濟走廊：北柳府、春武里府、羅勇府3個府 ✓ 南部邊境府區：陶公府、北大年府、也拉府、沙敦府及宋卡府的4個縣(占那縣、納他維縣、薩巴疇縣、特帕縣) ✓ 所得最低的20府：加拉信、猜也奔、那空帕農、難、汶甘、武裡喃、帕、馬哈沙拉堪、莫拉限、夜豐頌、益梭通、黎逸、四色菊、沙功那空、沙繳、素可泰、素輦、廊磨南蒲、烏汶以及安納乍能

泰國勞動法律規範

工時/工資

法定工時：

- 每日以8小時或每週48小時為限，有危險性工作則每日最多7小時或每週最高42小時
- 連續工作5小時後至少1小時休息時間
- 每年至少13天國定假日
- 連續工作滿一年能享有6天年假

加班給付：

- 為一般工資的1.5倍，最大超時工作量限於每周不多於36小時

最低工資規範：

- 目前最低工資率採日薪制，全國分為十級，規範泰國勞工最低工資為每日328-354泰銖(9.43-10.18美元)；春武里為354泰銖、羅勇為354泰銖，曼谷及北欖為353泰銖。
- 2022年各級最低薪資可參考網站：<https://www.mol.go.th/en/>

保險

雇主負擔(5%)：

- 生病/殘障/死亡/生育補助(1.5%)+幼童/老年津貼(3.0%)+失業補助(0.5%)
- 計算基礎之月薪最高不得超過15,000泰銖(約413.89美元)

勞工負擔(5%)：

- 生病/殘障/死亡/生育補助(1.5%)+幼童/老年津貼(3.0%)+失業補助(0.5%)

政府補貼(2.75%)：

- 生病/殘障/死亡/生育補助(1.5%)+幼童/老年津貼(1.0%)+失業補助(0.25%)

特殊規定

產假規範：

- 女性從業人員分娩前後合計之產假98天(包含產檢時請假天數)
- 產假期間帶薪休假不超過45天

外國勞工規定：

- 原則上有4:1限制，亦即聘請4位泰籍員工才能核發1位外籍員工的工作許可證，受BOI豁免者除外

其他規定：

- 員工賠償基金(Workmen's Compensation)：在工作時發生事故將有額外補償，主要規範雇主有義務繳納基金費用作為補償之儲備金；以公司業務類別來評估收取費率，費率計算方式為工資的0.2%-1.0%，一年繳納1次，費率之計算為每年每位員工不得超過24萬泰銖(約6,624.9美元)。

註：以上為報告發布時的規定，最新規範以查詢時所公布為準

泰國主要廠商布局動態(1/3)

產業	公司名稱	產銷動態與發展策略
品牌廠 (網通設備)	華為 (中國)	<ul style="list-style-type: none">• 公司於2022年7月11日宣布，旗下的雲端運算平台華為雲(Huawei Cloud)將泰國視為重要的戰略市場，未來持續在泰國投資，推動泰國成為東協的數位中心。• 目前華為雲為唯一在泰國打造三座本地數據中心的國際雲端供應商。
零組件 (被動元件)	村田製所 (日本)	<ul style="list-style-type: none">• 公司於2021年11月宣布，將投資1億美元建造泰國新廠，生產用於消費電子產品的多層陶瓷電容器(MLCC)，預計泰國新廠2023年10月將啟用，新廠規模將與中國無錫廠一樣大，可望成為東南亞最大被動元件工廠。
零組件 (記憶體)	東芝半導體 (日本)	<ul style="list-style-type: none">• 公司於2022年2月表示泰國將成為公司亞洲重要電子產品生產基地之一，未來將持續擴大功率半導體的產能。
零組件 (電腦周邊)	旭品 (臺灣)	<ul style="list-style-type: none">• 公司於2021年7月宣布，因應市場營運之推展，投資設立泰國子公司，資本額為兩億泰銖(約534.6萬美元)。• 公司於2021年11月宣布，擬向Tai Serng Sin Metal Industrial (Thailand) Co., Ltd.購買土地與廠房(含相關附屬設施)，交易金額為泰銖1.3億元(約347.5萬美元)。

資料截至2022/11/24

泰國主要廠商布局動態(2/3)

產業	公司名稱	產銷動態與發展策略
電子製造服務 (EMS)	金寶 (臺灣)	<ul style="list-style-type: none">公司於2022年6月表示，將持續擴大東南亞生產布局，其中碧武里廠區剩餘三座工廠(10、11、12廠)2022年都將滿載，目前正在新建第三座工廠園區，估2023年第三季啟用。
電子製造服務 (EMS)	廣達 (臺灣)	<ul style="list-style-type: none">公司於2021年3月宣布，將投資新台幣4.2億元在泰國廠附近買地，新廠土地面積約3.85萬坪，作為未來擴充產能、興建泰國新廠之用。
零組件 (記憶體)	廣明 (臺灣)	<ul style="list-style-type: none">公司於2022年3月宣布，在客戶要求下，將擴大泰國廠規模，預計除現有固態硬碟(SSD)產線外，也將擴增機器人產線，投資金額為泰銖3.4億元(約908.9萬美元)。
零組件 (PCB)	台虹科技 (臺灣)	<ul style="list-style-type: none">公司於2022年第一季設立泰國子公司，並通過泰國投資促進委員會(BOI)審核，後續可享有各項投資優惠。公司於2022年5月宣布將投資3,500萬美元在泰國安美德春武里工業園區(Amata City Chonburi Industrial Estate)建廠，新廠規劃在2024上半年正式量產。

資料截至2022/11/24

泰國主要廠商布局動態(3/3)

產業	公司名稱	產銷動態與發展策略
零組件 (聲學元件)	致伸 (臺灣)	<ul style="list-style-type: none">公司於2022年1月表示，將對泰國子公司Primax Electronics現金增資1,000萬美元，未來泰國廠將成為中國之外最大生產基地，以分散營運風險。2021年底啟用泰國新廠，初期以PC相關鍵盤及滑鼠等產品為主，未來將擴及聲學產品。
零組件 (散熱模組)	雙鴻 (臺灣)	<ul style="list-style-type: none">公司於2022年6月表示，泰國廠將持續依客戶需求擴增產能，主要供應車用及伺服器產品，目前均熱板產能約30萬片，預估未來幾年總產能將擴充15%至20%。
零組件 (電腦周邊)	群光 (臺灣)	<ul style="list-style-type: none">公司於2022年5月公告，子公司Chicony Electronics(Thailand)將於泰國北柳府投資新台幣14.7億元新建二期廠房，廠房預計2023年第四季完工，將生產鍵盤及數位影像等相關產品。
零組件 (電源供應器)	台達電 (臺灣)	<ul style="list-style-type: none">公司於2022年3月宣布，旗下泰達電董事會通過決議，將興建泰國八廠及研發中心，預估工程款分別為泰銖17.7億元(約4,734.4萬美元)及泰銖8.1億元(約2,176.0萬美元)。
零組件 (PCB)	定穎 (臺灣)	<ul style="list-style-type: none">公司於2022年10月宣布，將在泰國巴真府(Prachinburi)設廠，目前已投資2.43億台幣取得面積1.6萬坪的土地。

資料截至2022/11/24

新南向電子產業地圖

壹、新南向六國總體與電子產業趨勢

貳、六國電子產業地圖

- 印度
- 印尼
- 馬來西亞
- 菲律賓
- 泰國
- 越南

- 產業發展概述
- 產業政策
- 產業結構及聚落
- 區域投資優惠及勞動法規
- 主要廠商布局動態

參、結論

肆、附件

越南產業發展概述



總體經濟

- 越南統計總局公布2022年1-6月經濟成長率為**6.42%**，成長率皆高於2020年及2021年同期，並高於原預測之成長率5.5%，經濟成長動能已逐漸恢復；越南官方預估，2022年全年經濟成長率為6%-6.5%。
- 越南2021年外國直接投資(FDI)為**311.5**億美元，較2020年成長**17.9%**，前三大投資國為新加坡(107.1億美元)、韓國(49.5億美元)、日本(38.9億美元)，前三大投資產業為製造加工業(181.2億美元)、能源(57.1億美元)、房地產(26.4億美元)。
- 越南2021年進口值為**3,322.3**億美元，出口值為**3,363.1**億美元，順差為**40.8**億美元，順差較2020年減少**158.6**億美元，主要從中國、韓國及日本進口機械設備、電腦、手機及零組件，出口手機及零組件、紡織服裝、機械設備至美國、中國及歐洲。

產業成長動能

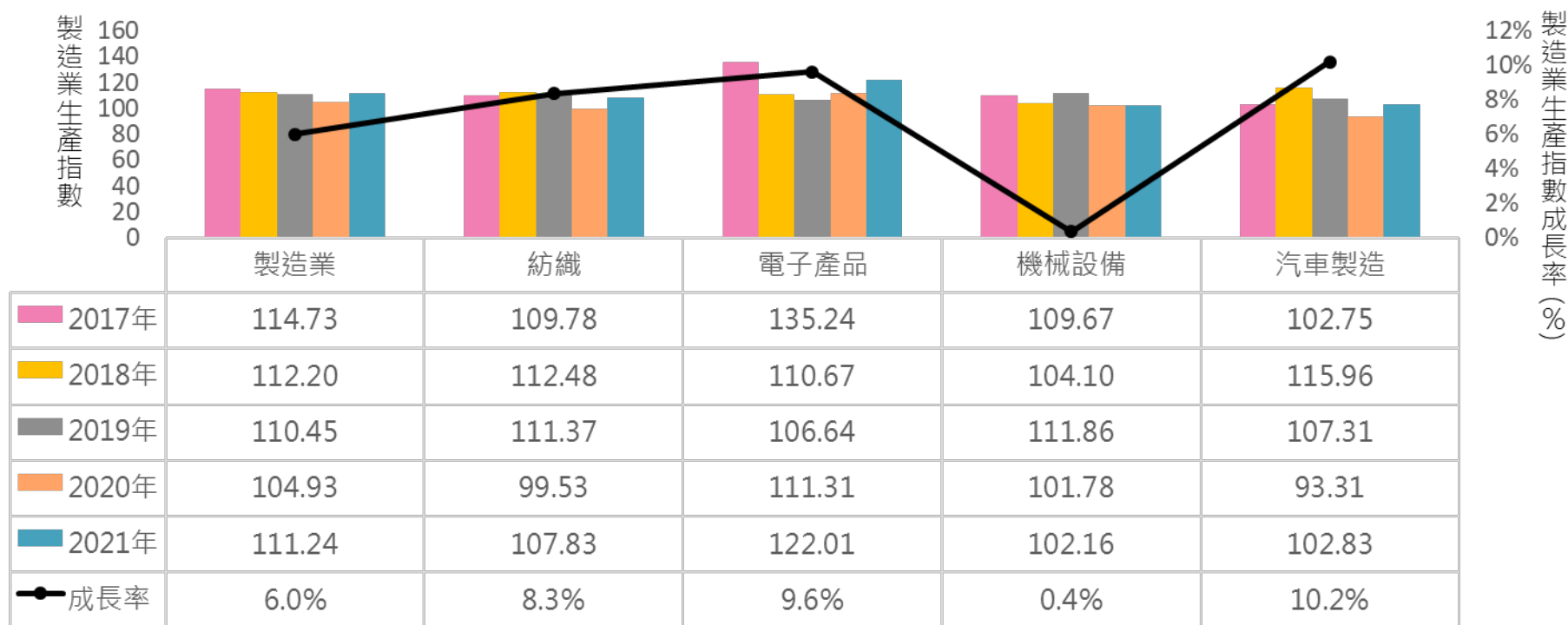
- 越南以優越的地理位置、快速發展的市場，以及與多國簽訂自由貿易協定等優勢，吸引國際手機及電腦相關電子供應鏈廠商至當地投資設廠。
- 越南電子產品出口持續成長，除手機等通訊產品貢獻外，近年因大廠增加越南當地封測產能，帶動半導體對電子產品出口成長貢獻之動能。

主要電子產業聚落

- 越南主要電子產業聚落位於北越之**北寧**(Bac Ninh)、**北江**(Bac Giang)、**永福**(Vin Phuc)、**河內**(Hanoi)、**海防**(Hai Phong)以及南越之**胡志明市**(Ho Chi Minh City)、**平陽**(Binh Duong)。

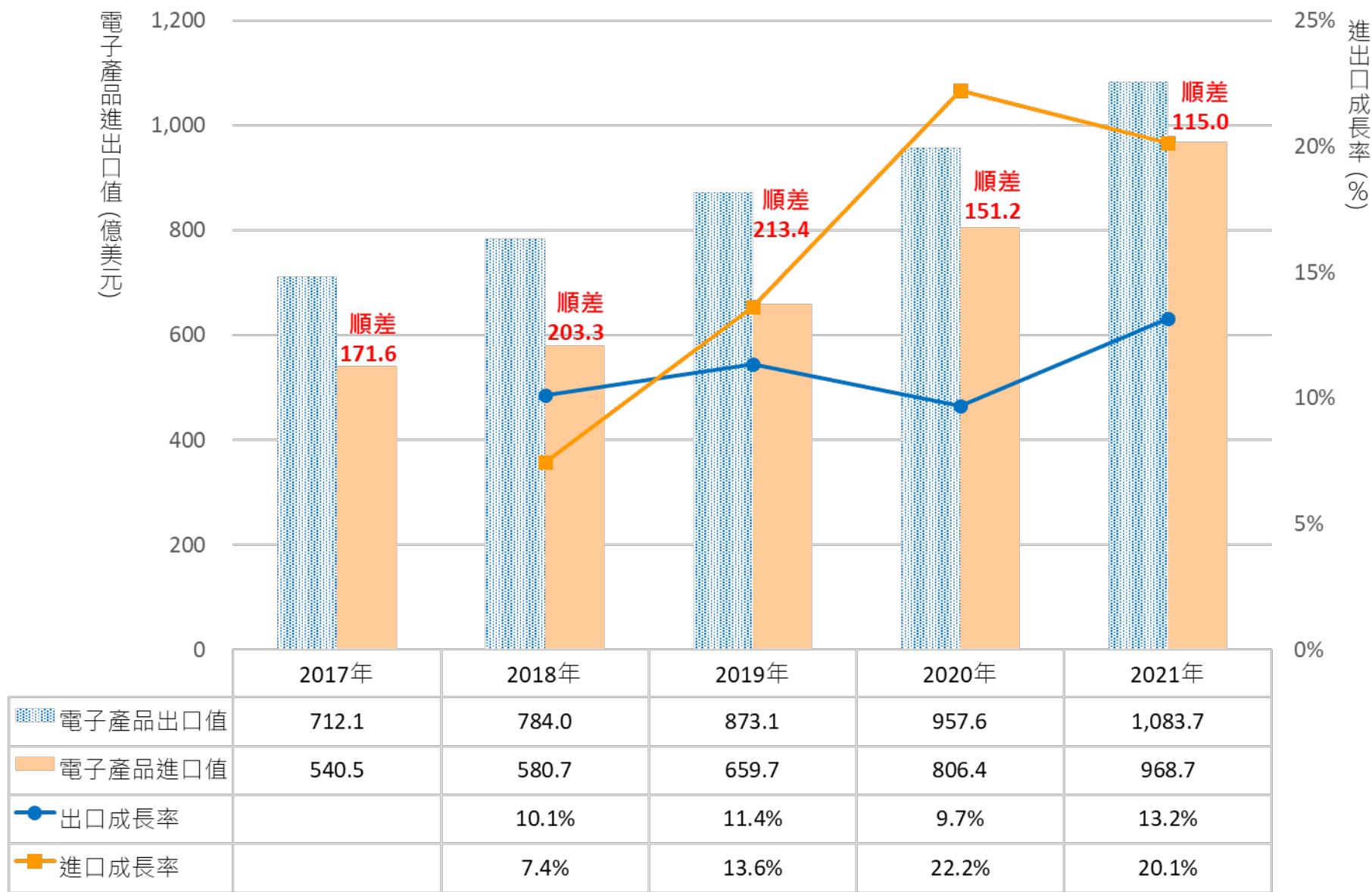
越南製造業生產指數與成長率

- 依據越南統計總局資料，2021年電子產品生產指數為**122.01**，較2020年成長**9.6%**，受惠於疫情衍生之居家辦公、遠距教學及宅經濟需求，電子產品終端需求強勁，帶動電子產品生產指數在疫情中成長。
- 越南電子產品生產指數自2018年起連續兩年放緩，雖因美中貿易摩擦電子廠至越南投資設廠，但產能建置有時間落差，2018-2019年電子產品生產指數呈現衰退；2020-2021年因產能逐漸建置完成，電子產品生產指數開始回升。



*越南政府未發布製造業及電子產品等產業產值資料，僅公布製造業及電子產品等產業生產指數(2015年為基礎期)

越南電子產品進出口值與成長率



越南電子產品進出口值重點說明

■ 越南2021年電子產品進口值為968.7億美元，主要自中國、韓國及臺灣進口

- 越南2021年電子產品進口值為968.7億美元，較2020年成長20.1%，手機及其零組件進口值為214.3億美元，成長率為28.8%，電腦電子產品及其零組件進口值為754.4億美元，成長率為17.9%。
- 越南2021年電腦電子產品及其零組件主要自中國、韓國及臺灣進口，進口值成長率分別為18.5%、18.4%及25.6%；2021年手機及其零組件主要自韓國及中國進口，進口值成長率分別為38.2%及18.5%。

■ 越南2021年電子產品出口值突破1,000億美元，產品主要出口至美國及中國

- 越南2021年電子產品出口值為1,083.7億美元，較2020年成長13.2%；手機及其零組件出口值為575.4億美元，成長率為12.4%；電腦電子產品及其零組件出口值為508.3億美元，成長率為14.0%。
- 越南2021年電腦電子產品及其零組件主要出口至美國及中國，分別較2020年成長22.9%及0.1%；2021年手機及其零組件主要出口至中國及美國，分別較2020年成長23.0%及10.3%

■ 越南近年電子產品順差皆維持在百億元以上，主要成長來自手機等通訊產品及半導體

- 2013年因三星在地量產手機，手機等通訊產品躍身為越南出口產品之冠，電子產品取代紡織產品成為越南出口大宗；此外，近年受惠於電子大廠分散全球供應鏈風險，至越南建立生產基地，手機等通訊產品出口持續成長，近五年(2017-2021年)電子產品貿易順差皆維持在百億元以上水平。
- 近年因知名半導體大廠增加越南當地封測產能，如Intel、環旭電子及訊芯科技，以及越南當地首家封測廠SSTI順利投產，帶動越南半導體產品出口成長，並刺激電子產品出口持續成長。

越南產業推動政策總覽



越南政府積極推動產業升級政策，包含工業4.0技術升級、國家數位轉型計畫等，將電子製造列為發展重點，加速招攬跨國電子製造商至當地投資設廠，並加碼輔助工業發展解決方案之投資優惠，期望建構完整電子製造產業鏈，落實越南製造之目標。

產業政策

優先發展工業4.0
相關產業技術

2020年12月發布，政策目標為促進越南工業4.0相關領域技術升級，主要涵蓋領域為數位領域、工業領域、生物領域、能源領域。

國家數位轉型計畫

2020年6月越南總理批准至2025年並展望2030年的國家數位轉型計畫，目標包括：發展數位政府、數位經濟、數位社會；建設具有全球競爭力的數位企業。

促進輔助
工業發展解決方案

2021年6月頒布新規定，針對紡織服務、皮革鞋業、電子零組件、汽車、機械製造等目標產業，發展生產用於組裝成品的原材料、配件、零組件及備件，可享15年所得稅優惠，即4年0%、9年5%、2年10%，之後恢復為20%稅率。

配套措施

投資優惠措施

越南2015年7月啟用《投資法》，依據投資項目及性質、投資之地區、投資金額及企業雇用人數而享有不同稅率及年限投資優惠；2021年3月修訂投資法，補充投資優惠適用業務範圍。

禁止進口10年以上
之二手機器設備

2019年4月發布，禁止進口10年以上之二手生產機器設備。

越南產業政策重點說明

■ 產業政策

● 優先發展工業4.0相關產業技術(Decision 2117/QD-TTg 2020)：

2020年12月發布，主要政策目標為提升越南工業4.0相關領域之技術升級，清單包含37種優先開發研究之產業技術，主要分為四大領域，分別為數位領域(人工智慧、物聯網、區塊鏈、雲計算等)、工業領域(工業機器人、自動駕駛、3D列印等)、生物領域(基因定序、神經技術、再生醫學等)、能源領域(燃料電池、先進儲能設備、氫能等)。

● 國家數位轉型計畫(Decision 749/QD-TTg 2020)：

根據第52號決議(Resolution No. 52-NQ/TW 2019)中關於積極參與工業4.0的政策，2020年6月越南總理批准，至2025年並展望2030年的國家數位轉型計畫。目標包括：發展數位政府、數位經濟、數位社會；建設具有全球競爭力的數位企業。

● 促進輔助工業發展解決方案(Decree 57/ND-CP 2021)：

2021年6月頒布新規定，針對紡織服務、皮革鞋業、電子零組件、汽車、機械、高科技等目標產業，發展生產用於組裝成品的原材料、配件、零組件及備件，可享15年所得稅優惠，即4年0%、9年5%、2年10%，之後恢復為20%稅率。此外，投資優惠尚有免徵進口稅及土地租金減免。

■ 配套措施

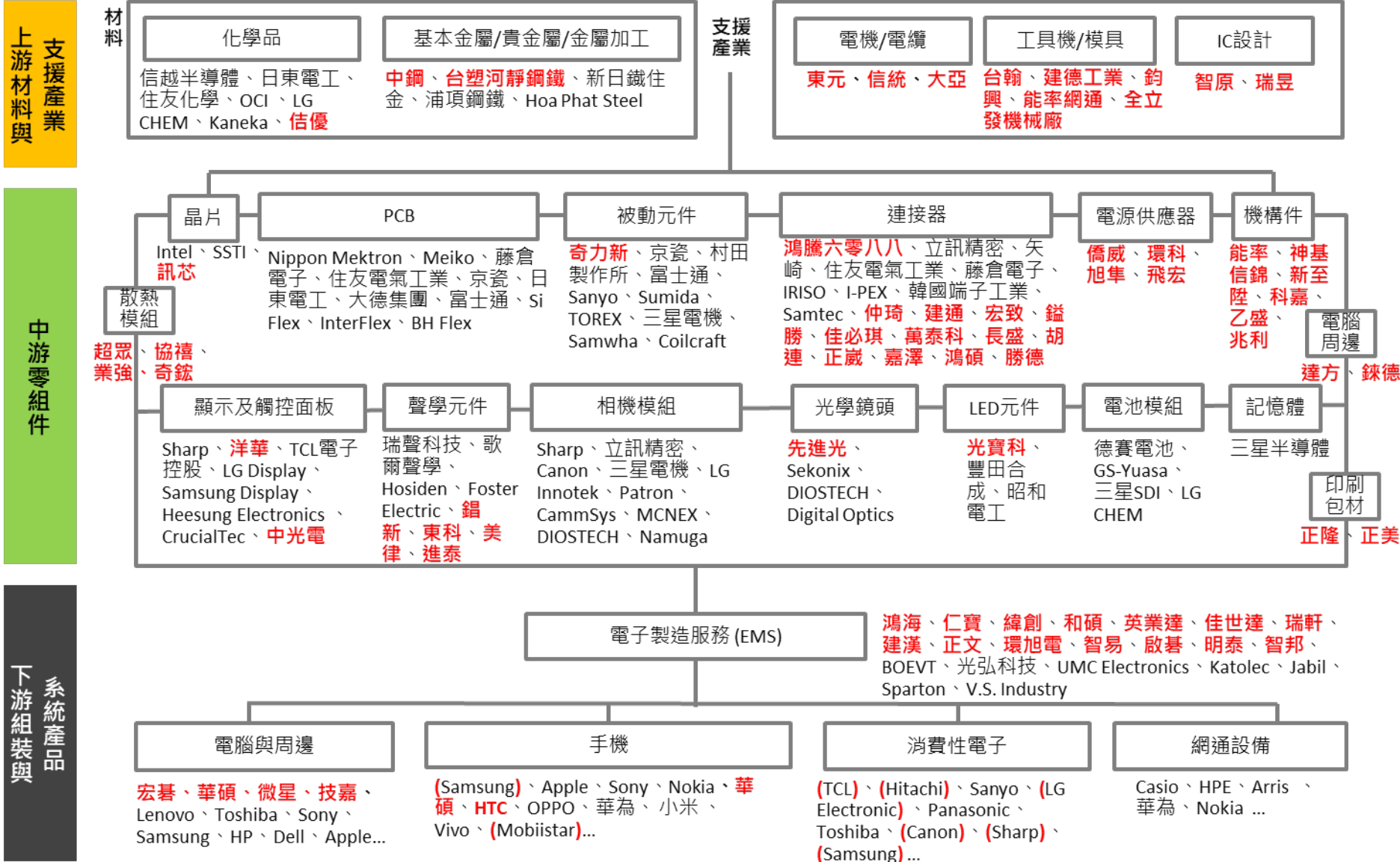
● 投資法(Law No. 67/2014/QH13)；(Law No. 61/2020/QH14)；(Law No. 31/2021/ND-CP)：

越南2015年7月1日啟用《投資法》優惠措施，依據投資項目及性質、投資之地區、投資金額及企業雇用人數而享有不同稅率及不同年限的投資優惠；越南2020年6月通過修訂投資法，於2021年1月生效，對研發中心和參與產業價值鏈的生產提供投資優惠。2021年3月修訂投資法，補充投資優惠適用之業務範圍，特殊優惠新增高階技術人才培育、資安產品製造等項目，優惠行業新增環保建材、電廠廢棄物處理等。

● 禁止進口10年以上之二手機器設備(Decision 18/QD-TTg 2019)：

2019年4月發布，越南禁止進口已使用10年以上之二手生產機器設備，另規範特定機械設備進口已使用年限可達15-20年。此外，越南進口之機械設備須符合國家技術法規(QCVN)，包含安全、節能、環保規範。

越南電子產業結構

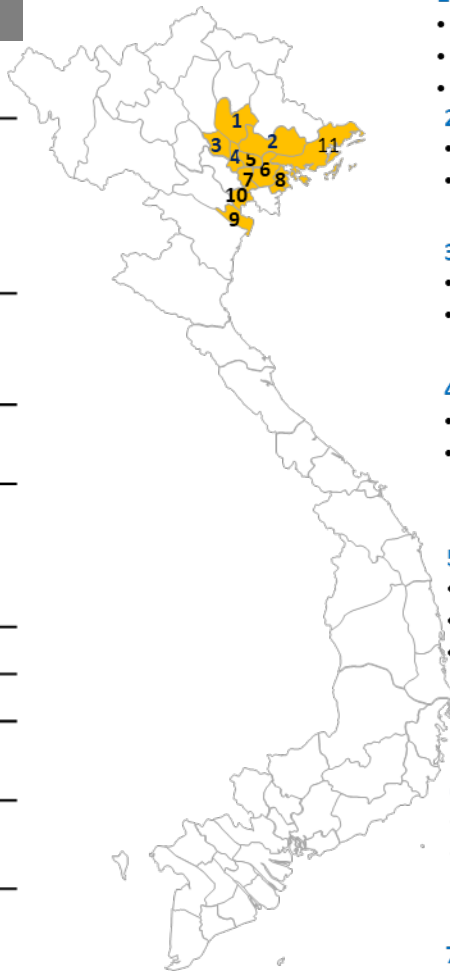


註：紅字為臺灣廠商；()為品牌廠設自有產線

越南主要電子製造產業聚落 (1/2)

北越

品牌廠 (自有產線)	Samsung(韓)、LG Electronic(韓)
電子製造 服務 (EMS)	鴻海(臺)、仁寶(臺)、瑞軒(臺)、緯創(臺)、建漢(臺)、和碩(臺)、正文(臺)、環旭電(臺)、智易(臺)、Katolec(日)、佳世達(臺)、UMC Electronics(日)、V.S. Industry(馬)、啟碁(臺)、明泰(臺)、光弘科技(中)、智邦(臺)、英業達(臺)
PCB	Meiko(日)、住友電氣工業(日)、Nippon Mektron(日)、京瓷(日)、Si Flex(韓)、InterFlex(韓)、BH Flex(韓)、大德集團(韓)
被動元件	奇力新(臺)、村田製所(日)、京瓷(日)、Sumida(日)、富士通(日)、三星電機(韓)
連接器	鴻騰六零八八(臺)、立訊精密(中)、萬泰科(臺)、Hosiden(日)、住友電氣工業(日)、鴻碩(臺)、IRISO(日)、矢崎(日)、韓國端子工業(韓)、勝德(臺)、宏致(臺)、仲琦(臺)、胡連(臺)、鎰勝(臺)
電源供應器	僑威(臺)、環科(臺)、飛宏(臺)、旭隼(臺)
電池模組	德賽電池(中)、三星SDI(韓)、LG CHEM(韓)
顯示面板 觸控面板	洋華(臺)、Samsung Display(韓)、LG Display(韓)
聲學元件	歌爾聲學(中)、瑞聲科技(中)、進泰(臺)、東科(臺)、Hosiden(日)、Foster Electric(日)、鋁新(臺)
相機模組 光學鏡頭	立訊精密(中)、Canon(日)、三星電機(韓)、Patron(韓)、Sekonix(韓)、CammSys(韓)、DIOSTECH(韓)、Namuga(韓)、LG Innotek(韓)、MCNEX(韓)
LED元件	光寶科(臺)、豐田合成(日)、昭和電工(日)
記憶體	Samsung Semiconductor(韓)
機構件 /散熱模組*	神基(臺)、超眾*(臺)、協禧*(臺)、新至陞(臺)、信錦(臺)、兆利(臺)、業強*(臺)、科嘉(臺)、乙盛(臺)、奇鋳*(臺)



1. 太原 Thai Nguyen (4)

- 品牌廠：Samsung(韓)
- EMS：光弘科技(中)
- 零組件：三星電機(韓)、韓國端子工業(韓)

2. 北江 Bac Giang (8)

- EMS：鴻海(臺)
- 零組件：鴻騰六零八八(臺)、環科(臺)、立訊精密(中)、德賽電池(中)、Hosiden(日)、Si Flex(韓)、訊芯(臺)

3. 永福 Vin Phuc (11)

- EMS：鴻海(臺)、仁寶(臺)、智易(臺)、智邦(臺)
- 零組件：瑞聲科技(中)、BH Flex(韓)、CammSys(韓)、大德集團(韓)、DIOSTECH(韓)、InterFlex(韓)、Sekonix(韓)

4. 河內市 Hanoi (14)

- EMS：Katolec(日)、英業達(臺)
- 零組件：洋華(臺)、僑威(臺)、超眾(臺)、Meiko(日)、住友電氣工業(日)、村田製所(日)、Canon(日)、富士通(日)、HIROSE(日)、Panasonic(日)、Namuga(韓)、訊芯(臺)

5. 北寧 Bac Ninh (21)

- 品牌廠：Samsung(韓)
- EMS：鴻海(臺)、建漢(臺)、V.S. Industry(馬)、啟碁(臺)
- 零組件：瑞聲科技(中)、歌爾聲學(中)、住友電氣工業(日)、Canon(日)、昭和電工(日)、Foster Electric(日)、三星SDI(韓)、三星半導體(韓)、Samsung Display(韓)、旭隼(臺)、僑威(臺)、Patron(韓)、神基(臺)、Crucial Tec(韓)、鎰勝(臺)、進泰(臺)

6. 海陽 Hai Duong (11)

- 品牌廠：Samsung(韓)
- 零組件：韓國端子工業(韓)、住友電氣工業(日)、鋁新(臺)、東科(臺)、宏致(臺)、新至陞(臺)、協禧(臺)、萬泰科(臺)、胡連(臺)、勝德(臺)

7. 興安 Hung Yen (2)

- 零組件：Nippon Mektron(日)、京瓷(日)

8. 海防市 Hai Phong (15)

- EMS：瑞軒(臺)、和碩(臺)、環旭電(臺)
- 零組件：光寶科(臺)、奇力新(臺)、仲琦(臺)、矢崎(日)、Sumida(日)、豐田合成(日)、LG Innotek(韓)、LG CHEM(韓)、LG Display(韓)、LG Electronics(韓)、飛宏(臺)、科嘉(臺)

9. 寧平 Ning Binh (1)

- 零組件：MCNEX(韓)

10. 河南 Ha Nam (10)

- EMS：正文(臺)、佳世達(臺)、緯創(臺)、啟碁(臺)、明泰(臺)
- 零組件：信錦(臺)、達方(臺)、鴻碩(臺)、兆利(臺)、奇鋳(臺)

11. 廣寧 Quang Ninh (3)

- EMS：鴻海(臺)
- 零組件：乙盛(臺)、業強(臺)

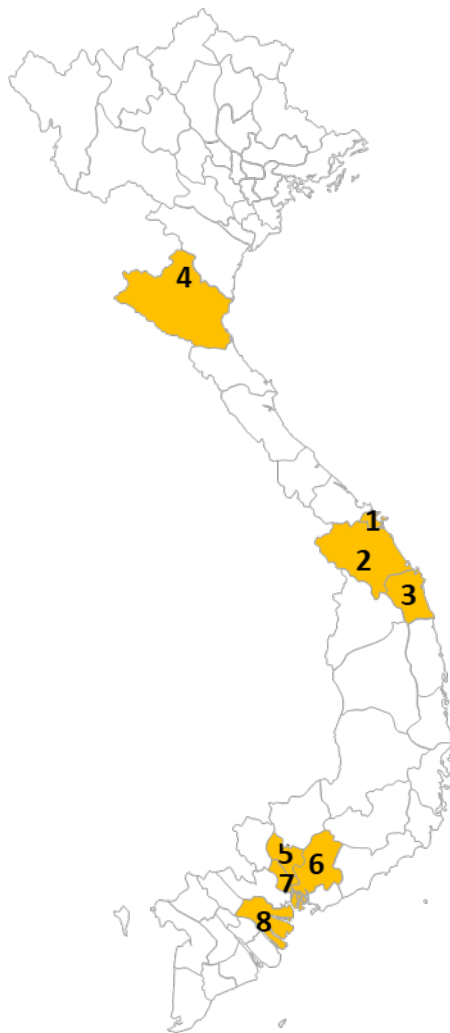
越南主要電子製造產業聚落 (2/2)

中越

PCB	藤倉電子(日)
被動元件	村田製所(日)、Sumida(日)、Coilcraft(美)
連接器	藤倉電子(日)
聲學元件	Foster Electric(日)、美律(臺)

南越

品牌廠 (自有產線)	Samsung(韓)
電子製造 服務(EMS)	Jabil(美)、Sparton(美)
PCB	藤倉電子(日)、日東電工(日)、富士通(日)
被動元件	村田製所(日)、Sanyo(日)、TOREX(日)、Samwha(韓)
連接器	矢崎(日)、藤倉電子(日)、I-PEX(日)、Samtec(美)、建通(臺)、長盛(臺)、正崴(臺)、佳必琪(臺)
電池模組	GS-YUASA(日)、LG CHEM(韓)
顯示面板 觸控面板	Sharp(日)、TCL電子控股(中)、中光電(臺)
聲學元件	Foster Electric(日)、鋁新(臺)
相機模組 光學鏡頭	Sharp(日)、先進光(臺)、DigitalOptics(韓)
晶片	Intel(美)、SSTI(越)



1. 峴港市 Da Nang (3)

• 零組件：藤倉電子(日)、村田製所(日)、Foster Electric(日)

2. 廣南 Quang Nam (1)

• 零組件：Coilcraft (美)

3. 廣義 Quang Ngai (1)

• 零組件：Sumida(日)

4. 義安 Nghe An (1)

• 零組件：美律(臺)

5. 平陽 Binh Duong (11)

• EMS：Sparton(美)

• 零組件：TCL電子控股(中)、Foster Electric(日)、藤倉電子(日)、GS-YUASA(日)、I-PEX(日)、日東電工(日)、TOREX(日)、矢崎(日)、建通(臺)、鍊德(臺)

6. 同奈 Dong Nai (9)

• EMS：BOEVT(中)

• 零組件：藤倉電子(日)、村田製所(日)、富士通(日)、Sanyo(日)、Samwha(韓)、Samtec(美)、TCL電子控股(中)、鍊德(臺)

7. 胡志明市 Ho Chi Minh City(14)

• 品牌廠：Samsung(韓)

• EMS：Jabil(美)

• 零組件：Sharp(日)、先進光(臺)、鋁新(臺)、長盛(臺)、DigitalOptics(韓)、LG CHEM(韓)、正崴(臺)、HIROSE(日)、中光電(臺)、Intel(美)、SSTI(越)、佳必琪(臺)

8. 前江 Tien Giang (1)

• 零組件：村田製所(日)

括號內數字為布局廠商家數；本表以當地設有生產基地及研發中心廠商為主

越南主要電子製造工業區 (1/2)

北越

1. 太原省

安平工業區

- 品牌廠：Samsung(韓)
- EMS：光弘科技(中)
- 零組件：三星電機(韓)

Diem Thuy Industrial park

- 零組件：韓國端子工業(韓)

2. 北江省

光州工業區

- 零組件：立訊精密(中)、Hosiden(日)、環隆科技(臺)、Si Flex(韓)

雲中工業區

- 零組件：德賽電池(中)

3. 永福省

Ba Thien I Industrial Zone

- EMS：智易(臺)
- 零組件：InterFlex(韓)

Ba Thien II Industrial Park

- 零組件：Sekonix(韓)、CammSys(韓)

Binh Xuyen II Industrial Zone

- 零組件：DIOSTECH(韓)

4. 河內市

光明工業區

- 零組件：僑威(臺)

Phu Hu Industrial Park

- 零組件：Namuga(韓)

Thach That Industrial Park

- 零組件：洋華(臺)

Thang Long Industrial Park

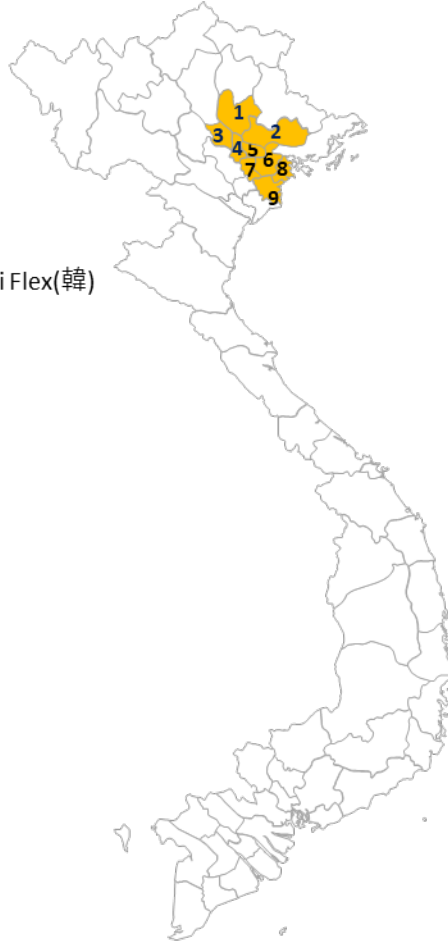
- 零組件：住友電氣工業(日)

Quang Minh Industrial Zone

- EMS：Katolec(日)

Quoc Oai Industrial Zone

- 零組件：Meiko(日)



北越

5. 北寧省

安風工業區

- 品牌廠：Samsung(韓)
- 零組件：Samsung Display(韓)、Samsung Semiconductor(韓)、Samsung SDI(韓)、CrucialTec(韓)

桂武工業區

- EMS：V.S. Industry(馬)、鴻海(臺)
- 品牌廠：Canon(日)
- 零組件：歌爾聲學(中)、Canon(日)、Patron(韓)

Tien Son Industrial Zone

- 零組件：住友電氣工業(日)、Canon(日)

HANAKA Industrial Zone

- 零組件：昭和電工(日)

6. 海陽省

Tan Truong Industrial Zone

- EMS：UMC Electronics(日)
- 零組件：IRISO(日)

7. 興安省

Thang Long Industrial Park II

- 零組件：京瓷(日)

8. 海防市

海防工業區

- 零組件：Sumida(日)

新加坡工業區VSIP

- EMS：和碩(臺)、瑞軒(臺)
- 零組件：奇力新(臺)

Deep C 工業區

- EMS：和碩(臺)

Dinh Vu-Cat Hai Economic Zone

- 零組件：LG Display(韓)、LG Innotek(韓)、Heesung Electronics(韓)

9. 太平省

連河泰工業區

- 零組件：嘉澤(臺)

越南主要電子製造工業區 (2/2)

南越

3. 平陽省

新加坡工業區

- EMS：Sparton(美)
- 零組件：藤倉電子(日)、日東電工(日)、I-PEX(日)

新加坡第二工業區

- 零組件：TCL電子控股(中)、TOREX(日)、鍊德(臺)

4. 同奈省

Bien Hoa工業區II

- 零組件：富士通(日)

Long Thanh Industrial Zone

- 零組件：Samtec(美)

5. 胡志明市

西貢高科技園區

- 品牌廠：Samsung(韓)
- EMS：Jabil(美)
- 零組件：佳必琪(臺)、中光電(臺)
- 晶片：Intel(美)、SSTI(越)

新順加工出口區

- 零組件：先進光(臺)、長盛(臺)

中越

1. 峴港市

Hoa Cam Industrial Zone

- 零組件：藤倉電子(日)、Foster Electric(日)

2. 廣義省

Tinh Phong工業區

- 零組件：Sumida(日)、Foster Electric(日)



各國主要電子大廠布局越南概況

	美國	中國大陸	日本	韓國	臺灣	其他
品牌廠 (自有產線)				三星電子、LG Electronic		
電子製造 服務 (EMS)	Jabil、Sparton	BOEVT、光弘科技	UMC Electronics、 Katolec		鴻海、仁寶、緯創、和碩、 瑞軒、建漢、正文、佳世達、 環旭電、智易、啟碁、明泰、 V.S. Industry (馬) 智邦、英業達	
PCB			Nippon Mektron、 Meiko、藤倉電子、住 友電氣工業、京瓷、 日東電工	三星電機、大德集團、 Si Flex、InterFlex、BH Flex		
被動元件	Coilcraft		京瓷、村田製所、富 士通、Sanyo、Sumida、 TOREX	三星電機、Samwha	奇力新	
連接器	Samtec	立訊精密	矢崎、住友電氣工業、 藤倉電子、IRISO、I- PEX	韓國端子工業	鴻騰六零八八、仲琦、建通、 宏致、鎰勝、佳必琪、萬泰 科、長盛、胡連、正歲、嘉 澤、鴻碩、勝德	
電源供應器					僑威、鎰勝、環科、飛宏、 旭隼	
顯示面板 觸控面板		TCL電子控股	Sharp	LG Display、Samsung Display、Heesung Electronics	洋華、中光電	
聲學元件		瑞聲科技、歌爾聲學	Hosiden、Foster Electric		鋁新、東科、美律、進泰	
相機模組 光學鏡頭		立訊精密	Canon、Sharp	三星電機、LG Innotek、 Patron、CammSys、 MCNEX、DIOSTECH、 Namuga、Sekonix、 DigitalOptics	先進光	
記憶體				三星半導體		
電池模組		德賽電池	GS-YUASA	三星SDI、LG CHEM		
LED元件			豐田合成、昭和電工		光寶科	
機構件					能率、神基、信錦、科嘉、 新至陞、乙盛、兆利	
晶片	Intel				訊芯	SSTI(越)

越南主要投資優惠

- 越南2015年7月1日啟用《投資法》優惠措施，依據投資項目及性質、投資之地區、投資金額及企業雇用人數，享有不同稅率及不同年限的投資優惠。
- 鼓勵投資產業包含科技、電子、機械、材料、資通訊技術等。
- 該優惠投資法案鎖定之投資地區包含社會經濟條件困難之地區、社會經濟條件極度艱困之地區、工業區、加工出口區、高科技園區、經濟特區。
- 主要投資獎勵方式包含以下四種：

營利事業所得稅優惠

投資優惠包括**免稅**、**減稅(應繳稅額減半)**、**優惠稅率(17%、15%、10%)**等，投資優惠依照投資達到的條件而有所不同，多為2免4減半，少數為4免9減半。

減免土地租金及使用稅

對於符合特定地區(如困難的社會經濟地理區域、加工出口區)或投資計劃之資本投資(BOT項目、高科技工業區項目、教育和培訓項目以及醫院項目)，將減免土地租金或非農業用土地使用稅。

免徵進口稅優惠

針對作為固定資產之進口貨物、生產用之進口**原物料及零組件免徵進口稅**，包括：進口機器設備、原材料等；**無法在國內生產之材料**；**特別鼓勵的投資部門或特別困難社會經濟條件的地理區域之原材料及零組件**。

加速折舊，增加課稅所得可抵減之成本

補充新的投資優惠型式，以多樣化並提高符合國際慣例之投資優惠政策成效，包含**加速折舊**、**增加課稅所得可抵減之成本**。

越南投資優惠-企業所得稅優惠

- 企業所得稅優惠：標準稅率為20%，投資優惠包括免稅、減稅(應繳稅額減半)、優惠稅率(17%、15%、10%)等，公司所得稅優惠內容如下：

項次	條件	租稅優惠內容
1	投資案從事社會化業務，且位於社會經濟條件艱困或極度艱困的地區。	專案期間的稅率皆為10% 免稅：4年 減稅：9年
2	投資案從事社會化業務，且位於社會經濟條件一般的地區。	專案期間的稅率皆為10% 免稅：4年 減稅：5年
3	<ul style="list-style-type: none">• 投資案位於特別貧困的地區、經濟區、高科技區；• 大規模的製造業投資案；• 投資案從事農產品製造加工，且位於社會經濟條件艱困的地區；• 投資案從事優先發展的輔助工業產品製造	適用10%稅率15年 免稅：4年 減稅：9年
4	投資案從事農產品製造或加工，且位於社會經濟條件一般的地區。	專案期間的稅率皆為15%
5	<ul style="list-style-type: none">• 投資案位於社會經濟條件一般的地區• 鋼鐵、能源、農機業投資案	適用20%稅率10年(自2016年起調降為17%) 免稅：2年 減稅：4年
6	投資案位於工業區/加工出口區(社會經濟條件有利地區除外)	無稅率優惠 免稅：2年 減稅：4年

越南針對行業之外商投資優惠計畫

促進輔助工業優惠

目標產業

- 零組件產業：金屬、塑膠、橡膠以及電機電子等零組件生產的開發
- 紡織服裝、皮革鞋類的配套工業：發展紡織服裝-皮革鞋類的原輔料生產
- 高科技產業：研發高科技專用輔助設備、原物料、軟體與輔助服務，建立相關供應商鏈

優惠項目

- 15年所得稅優惠：4年0%、9年5%、2年10%，之後恢復為20%稅率
- 信貸支持：銀行對企業中長期貸款提供優惠利率
- 認證補助：促進輔助工業相關產品認證費用補助，補助為認證費用50%-100%
- 法律支持：支持促進輔助工業之企業參予法律支持計畫，培養法律知識

目標產業及優惠適用條件

- 符合鼓勵高科技產品清單及環境評估
- 符合高科技定義之年營收達淨收入總額的70%
- 越南境內研發費用比例及研發人員比例須達標
 - ✓ 註冊資本超過6萬億越盾且員工人數超過3000人：
 - 研發費用占淨收入0.5%+具大專以上學歷之研發人員佔1%
 - 研發費用1%+研發人員2.5%
 - ✓ 其他：研發費用2%+研發人員5%

租稅優惠

- 4年免徵企業所得稅及9年減半課稅(4免9減半)：
 - ✓ 優惠自科技企業證書核發日起算；若自證書核發起三年內無獲利，優惠自第4年起算
 - ✓ 優惠期間相關產品收入未達年度收入30%，不得享有租稅優惠

高科技企業優惠

越南勞動法律規範

工時/工資

法定工時：

- 每日以8小時或每週48小時為限
- 大夜工時自22時至隔日早晨6時
- 加班時數1個月不超過60小時
- 加班時數1年不超過300小時

加班給付：

- 平日至少為一般工資的1.5倍，夜間及週休日為2倍，國定假日則為3倍

最低工資規範：全國分為四區(月薪)

- 一類區為河內、胡志明市、海防市等468萬越盾(201.77美元)
- 二類區為河內和胡志明市的農村地區、以及芹苳、峴港、北寧、海陽市和永福市區等416萬越盾(179.35美元)
- 三類區為省級城市364萬越盾(156.93美元)；四類區為其他區域325萬越盾(140.12美元)

保險

雇主負擔(21.5%)：

- 社會保險(17.5%)+醫療保險(3%)+失業保險(1%)
- 2022年7月1日至9月30日減免雇主失業保險負擔1%

勞工負擔(10.5%)：

- 社會保險(8%)+醫療保險(1.5%)+失業保險(1%)

政府補貼：

- 政府無特別補貼

特殊規定

產假規範：

- 女性從業人員分娩前後合計得請產假6個月
- 同胎生育超過2個以上，每多1個，多給1個月產假

外國勞工規定：

- 嚴格限制外勞(除了企業管理人、部門經理、專家技術人員)

其他規定：

- 雇佣契約須符合以下三種形式：無限契約；不得少於12個月或超過36個月限期契約；季節或特定性工作契約，效期少於12個月
- 工會經費：雇主需負擔總支付薪資的2% (依繳交社會保險之薪資額計算)

註：以上為報告發布時的規定，最新規範以查詢時所公布為準

越南主要廠商布局動態(1/7)

產業	公司名稱	產銷動態與發展策略
零組件 (散熱模組)	尼得科 超眾 (日本)	<ul style="list-style-type: none">2020年1月14日董事會決議投資設立越南(河內)子公司，並以7年累計投資越南盾4兆元(約新台幣51.2億元)計畫，建設三期廠房，主要生產手機用均熱板、熱導管、散熱模組等產品，並進駐於越南河內和樂高科技園區。越南河內新廠投資計畫分為三期，2021年第二季第一期廠區完工，並開始小量生產，生產散熱模組、熱導管及均熱板等產品，預估2022年越南廠將占整體營收比重20-30%；此外，第二期及第三期廠區工程將陸續於2022年及2023年動工。
零組件 (聲學元件)	美律 (臺灣)	<ul style="list-style-type: none">公司於2020年2月宣布與立訊精密合資4,000萬美元設立越南廠，其中美律持股51%、立訊持股49%，該廠址位於越南義安省新加坡工業園區(VSIP)，主要生產穿戴式耳機產品；該廠於2020年下半年完工投產，以接非中國客戶訂單為主，公司預估至2023年該廠產能將占全球總產能25%。
零組件 (機構件)	信錦 (臺灣)	<ul style="list-style-type: none">2020年9月董事會決議通過，將投資1,500萬美元(約新台幣4.5億元)設立越南子公司，主要是配合下游組裝客戶，增加生產據點，產品以顯示器相關應用為主。2022年第二季越南廠完工投產，因中國製造環境轉趨嚴苛，中長期將透過越南廠平衡集團的產能分布。

越南主要廠商布局動態(2/7)

產業	公司名稱	產銷動態與發展策略
零組件 (被動元件)	大毅 (臺灣)	<ul style="list-style-type: none">公司於2022年6月公告，投資1,000萬美元(約新臺幣3.3億元)設立越南子公司，就近服務當地客戶，增加長期競爭優勢。公司目前主要生產基地位於中國、馬來西亞及印尼。
零組件 (電源供應器)	飛宏 (臺灣)	<ul style="list-style-type: none">公司於2018年在北越海防市安陽工業區設立子公司，建置新的海外生產基地，2020年第一期廠區正式量產，以工具機及手機相關電源產品為主。公司於2022年4月表示越南第二期廠區將於2022年下半年完工，積極擴充產能分散供應鏈風險。
零組件 (連接器)	嘉澤 (臺灣)	<ul style="list-style-type: none">公司於2021年6月公告，以1,095萬美元(約新臺幣3.2億元)取得越南太平省連河泰工業區(Green iP-1)土地使用權，土地面積為15,000平方公尺，主要用以建立越南生產基地；越南生產基地於2021年底完工投產，生產電腦CPU插座，並規劃2022-2023年提高在越南的資本支出以擴大產能。
電子製造服務 (網通設備)	智邦 (臺灣)	<ul style="list-style-type: none">公司於2022年6月宣布，規劃在越南永福省租用廠房，並於未來五年內投入2,500萬美元擴建產線(約新臺幣7.5億元)，越南廠產能未來預計將達公司總產能10%。

越南主要廠商布局動態(3/7)

產業	公司名稱	產銷動態與發展策略
電子製造服務 (EMS)	和碩 (臺灣)	<ul style="list-style-type: none">2020年2月董事會決議以1.5億美元(約新台幣45億元)投資設立越南子公司Pegatron Vietnam，並於海防市新加坡工業區(VSIP)租賃廠房生產公司於2021年1月宣布，以新臺幣6.4億元取得越南海防市Deep C工業區土地使用權，土地面積為8.75萬坪，該廠區以生產消費性電子產品主要為Google代工智慧音箱，未來預計為微軟、索尼等客戶代工。
電子製造服務 (EMS)	鴻海 (臺灣)	<ul style="list-style-type: none">2020年11月鴻海透過旗下子公司(Fukang Technology)在越南北江省光州工業園的2.7億美元設廠案，該廠以組裝蘋果Macbook及iPad產品為主，年產量約800萬台。公司於2020年11月宣布，投資2.7億美元(約新臺幣81億元)於越南北江省光州工業區設立新產能，主要以生產蘋果Macbook及iPad產品為主，年產量約800萬台。
電子製造服務 (EMS)	緯創 (臺灣)	<ul style="list-style-type: none">2019年12月緯創以新台幣13.6億元於北越河南省同文三期工業園區設立越南子公司，並規劃建置筆電、電腦周邊及顯示器新產線，董事會決議在新台幣71億元額度內進行投資，以因應未來產能擴充所需2021年底越南廠順利完工投入生產，主要生產筆電、電腦周邊，預估2022年底將擴展至生產顯示器，越南廠產能貢獻將從10%上升至20%。

資料截至2022/11/24

資料來源：各大新聞媒體；工研院產科國際所

越南主要廠商布局動態(4/7)

產業	公司名稱	產銷動態與發展策略
電子製造服務 (EMS)	仁寶 (臺灣)	<ul style="list-style-type: none">• 公司於2007年在越南永福省建立越南第一座生產基地，2020年6月董事會宣布，投資新臺幣30億在永福省平川工業區擴建越南二廠，2021年下半年完工投產，以生產受中美貿易戰影響的產品為主，涵蓋網通產品及筆電。• 公司目前有意於越南尋找新投資地點，持續研究廣寧省、太平省、義安省等潛在投資地點，據媒體報導2022年公司高層前往義安省WHA 1號工業區實地考察，尋找50公頃的合適設廠土地。
電子製造服務 (EMS)	英業達 (臺灣)	<ul style="list-style-type: none">• 公司於2022年7月26日表示，因應美系客戶對智慧裝置產品建置中國加一生產據點需求，子公司英華達決議在越南投資3,000萬美元增設新產線，加上先前決議300萬美元投資，累積越南投資金額達3,300萬美元。預估2022年底產線擴充完畢後，越南廠將佔整體智慧裝置產能5-10%，未來越南將成為繼中國、馬來西亞外第三座重要智慧裝置生產據點。
電子製造服務 (EMS)	環旭電子 (臺灣)	<ul style="list-style-type: none">• 公司於2020年6月在越南海防市海安區DinhVu工業區新建廠房，該廠分成兩期建設，基地總面積達65,000平方米；第一期廠區於2021年7月正式投產，主要生產可穿戴式產品的系統級晶片模組• 公司於2022年3月宣布增資越南子公司新台幣10億元，建設越南第二期廠區，並規劃擴充越南廠在電子代工服務相關產品線。

越南主要廠商布局動態(5/7)

產業	公司名稱	產銷動態與發展策略
電子製造服務 (網通設備)	智易 (臺灣)	<ul style="list-style-type: none">公司於2020年7月宣布，投資新台幣7.95億元於越南永福省擴建新廠，該廠於2021年第三季完工投產。公司於2022年5月宣布，投資4,800萬美元(約新臺幣14.4億元)擴建越南二期廠區，預估2022年第三季開始二期廠區建設工程，並規劃於2023年底完工投產。
電子製造服務 (網通設備)	明泰 (臺灣)	<ul style="list-style-type: none">公司於2021年在北越河南省同文工業區以租賃廠房方式建立生產基地，初期設立四條生產線，生產消費性電子產品；預計2022年臺灣及越南產能合計占總產能比重約40%。公司於2022年7月公告，投資1054萬美元(約新臺幣3.1億元)取得位於北越河南省廠房(約8241坪)及土地使用權(7040坪)，新取得的廠房將會投入未來新產能建設的準備。
電子製造服務 (網通設備)	啟碁 (臺灣)	<ul style="list-style-type: none">公司於2021年9月表示，位於北越北寧省桂武工業區的新廠正式啟用投產，主要生產無線通訊產品。公司預估2022年越南廠生產比重約20%-25%，臺灣廠約40%，中國廠約30%。
零組件 (LED元件)	光寶科 (臺灣)	<ul style="list-style-type: none">公司於2022年11月宣布，越南海防二期廠區正式啟用，將作為公司智慧製造海外示範廠，未來主要生產網通、消費性產品，以降低在中國生產比重。

資料截至2022/11/24

資料來源：各大新聞媒體；工研院產科國際所

越南主要廠商布局動態(6/7)

產業	公司名稱	產銷動態與發展策略
品牌廠	三星電子 (韓國)	<ul style="list-style-type: none">越南政府於2022年7月批准三星電子的越南新投資案，預計在胡志明市現有工廠擴大產線，投資金額為8.41億美元(約新臺幣252.3億元)，主要生產電視螢幕及家電產品。
零組件 (顯示面板)	LG Display (韓國)	<ul style="list-style-type: none">公司於2021年2月宣布，增資7.5億美元(約新臺幣225億元)擴大越南海防廠產能，將面板廠的產能擴大生產OLED面板；2021年9月宣布再增資14億美元(約新臺幣420億元)擴大越南海防廠產能，擴建OLED面板產量預計從目前平均月產能960萬片增加至1,010萬片
零組件 (晶片)	Intel (美國)	<ul style="list-style-type: none">公司於2021年1月宣布，在越南晶片封裝廠增資4.75億美元(約新臺幣142.5億元)，提高5G產品及中央處理器(CPU)產能，並規劃採納更複雜的技術，實現業務多元化。越南Vingroup集團於2022年5月31日宣布，與Intel就5G智慧城市領域、智慧化生產流程、雲端大數據、人工智慧、高階駕駛輔助系統(ADAS)等五大技術領域，簽訂戰略合作協議。
零組件 (PCB)	三星電機 (韓國)	<ul style="list-style-type: none">越南政府於2022年2月批准三星電機的越南新投資案，預計在太原省現有工廠設立新產線，投資金額為9.2億美元(約新臺幣276億元)規劃於2023年下半年量產，主要生產智慧型手機及個人電腦等產品所需之高性能半導體封裝基板(FCBGA)。

越南主要廠商布局動態(7/7)

產業	公司名稱	產銷動態與發展策略
零組件 (被動元件)	Sumida (日本)	<ul style="list-style-type: none">公司在越南生產基地主要分布在北越海防市及中越廣義省，以生產電感器為主。公司為滿足客戶需求，積極擴建廣義省生產基地產能，2022年2月宣布啓動越南廣義二廠，並同時興建廣義三廠，規劃三廠的最大產能將提升至現有產能的三倍以上，並預計三廠將於2022年11月開始投產。
零組件 (被動元件)	村田製作所 (日本)	<ul style="list-style-type: none">公司於2022年6月宣布，將在中越峴港市投資43億日圓(約新臺幣9.65億元)建設新產能，主要生產電動車及電子產品之被動元件；2022年6月開始建設工程，預計2023年8月竣工。
品牌廠	小米 (中國)	<ul style="list-style-type: none">公司於2022年7月表示，委託光弘科技在北越太原省安平工業區組裝小米手機，除供應越南當地市場外，預計將越南生產的小米手機銷往馬來西亞、泰國等東南亞地區。
零組件 (聲學元件)	歌爾聲學 (中國)	<ul style="list-style-type: none">公司於2022年1月及3月分別宣布，投資4億美元(約新臺幣120億元)及3.06億美元(約新臺幣91.8億元)，擴建位於中越義安省WHA工業區及北越北寧省桂武工業區生產基地之產能，主要生產電子及多媒體設備。

新南向電子產業地圖

壹、新南向六國總體與電子產業趨勢

貳、六國電子產業地圖

- 印度
- 印尼
- 馬來西亞
- 菲律賓
- 泰國
- 越南

參、結論

肆、附件

新南向六國電子產業綜合比較

		印度	印尼	馬來西亞	菲律賓	泰國	越南
產業結構	零組件廠密度*	中	弱	中	中	中	強
	EMS廠密度*	中	弱	中	弱	中	強
	半導體晶片廠密度*	中	弱	強	中	中	弱
	廠商缺口*	被動元件、 聲學元件、 散熱模組	PCB、連接器、 電源供應器、 相機模組、光 學鏡頭、記憶 體、印刷包材、 散熱模組、機 構件、半導體	印刷包材、 散熱模組	印刷包材、 電池模組	光學鏡頭	記憶體、半導 體
主要布局國家		中、臺、美	日	日、美、臺	美、日	日、臺	日、韓、臺
產業環境	電子產品占總進口比例	11.3%	10.8%	30.7%	25.6%	19.2%	29.2%
	電子產品占總出口比例	3.9%	2.5%	35.2%	53.2%	19.3%	32.2%
	2021製造業作業員月 薪資(美元)	316	384	492	269	433	265
總體環境	2021年製造業國外直 接投資(億美元)	471.1	257.9	430.7	4.7	77.3	181.2
	2021製造業國外直接 投資成長率	-9.4%	10.3%	92.1%	-29.5%	49.1%	42.7%
	2021年人均消費(美元)	1,340	2,450	6,433	2,599	3,680	1,990
主力產品	臺灣主要出口六國電子 產品	交換器/路由器、 電腦零組件、 儲存媒體	交換器/路由器、 電腦零組件、 儲存媒體	PCB、DRAM、 電腦零組件	PCB、電腦零組 件、二極體	DRAM、PCB、 電容器/電阻器	鏡頭、PCB、二 極體

註：1. 廠密度計算：廠商數小於第1四分位數表示弱；介於第1四分位數到第3四分位數則為中，大於第3四分位數則為強。

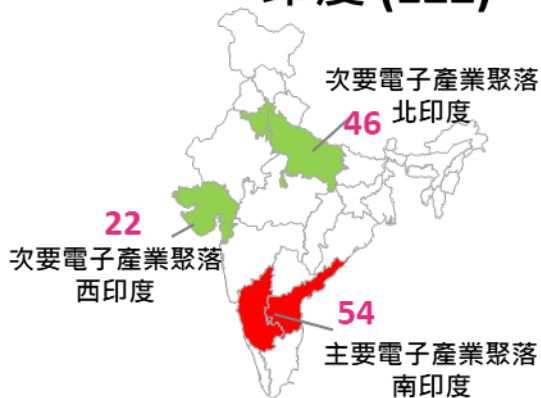
2. 廠商缺口：該產業於當地代表性大廠設廠家數小於六國平均。

3. 零組件廠密度計算不包含半導體晶片

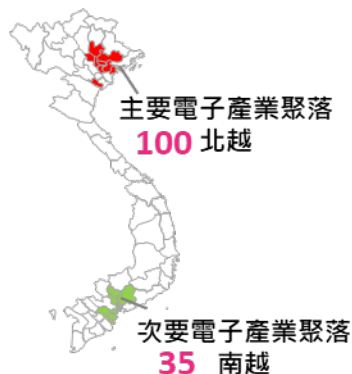
電子產業代表性廠商新南向六國群聚

- 馬來西亞、越南、印度及泰國的代表性業者較多。
- 整體而言，越南的業者家數多且群聚度高，顯示電子業近年的招商及發展潛力較好。

印度 (122)



越南 (141)



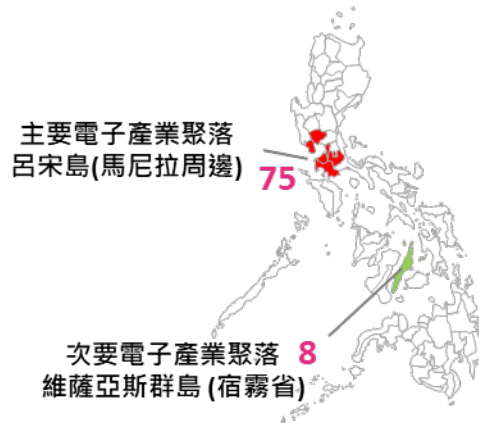
印尼 (53)



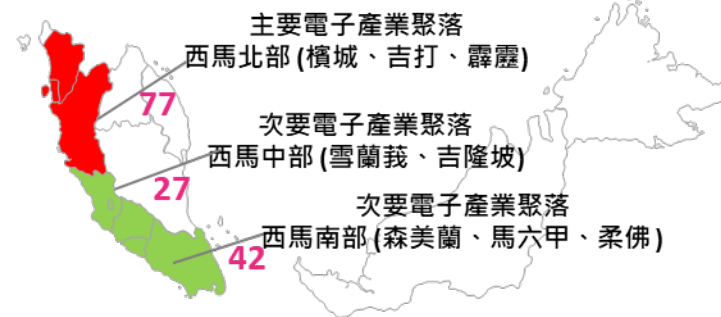
泰國 (111)



菲律賓 (83)



馬來西亞 (148)



0內表主要中大型業者數 主要電子產業聚落 次要電子產業聚落

結論

• 新南向六國電子產業發展概況：

- 越南電子產業鏈相對完整，布局廠商以日、韓、臺商為主，當地較缺乏記憶體及半導體廠商布局，近年因電子廠商積極布局北越，形成產業聚落；
- 馬來西亞電子產業技術水平相對高，布局廠商以半導體封測及被動元件居多，在全球半導體封裝測試產業鏈中有著重要地位；
- 印度電子產業鏈群聚程度中等，布局廠商以手機相關供應鏈為主，北印度為非蘋手機供應鏈群聚地，南印度為蘋果手機供應鏈群聚地；
- 泰國電子產業鏈群聚程度中等，布局廠商以PCB居多，當地較缺乏光學鏡頭廠商布局，近年因電子廠商積極布局泰國中部及東部，形成產業聚落；
- 菲律賓電子產業鏈群聚程度中等，布局廠商以半導體封測居多，半導體占出口總額約20%；
- 印尼電子產業鏈相對不完整，電子零組件廠商缺口多，群聚程度較低。

• 臺商電子產業新南向六國布局現況：

- 臺商電子產業於新南向布局，主要集中於越南、馬來西亞、泰國、印度，類型以電子製造服務、PCB、被動元件、連接器、電源供應器、機構件為主。
- 臺灣電子製造服務(EMS)大廠主要於北越新設廠或擴廠，包含鴻海、和碩、仁寶、緯創、英業達等，也帶動上下游供應鏈前往設廠，促使北越逐步形成新興電子產業聚落。

新南向電子產業地圖

壹、新南向六國總體與電子產業趨勢

貳、六國電子產業地圖

- 印度
- 印尼
- 馬來西亞
- 菲律賓
- 泰國
- 越南

參、結論

肆、附件

電子製造大廠帶動臺商新南向投資

- 臺灣電子製造服務(EMS)大廠主要集中於越南北部新設廠或擴廠，包含鴻海、和碩、仁寶、緯創、英業達等，也帶動上下游供應鏈前往設廠，促使北越逐步形成新興電子產業聚落。

臺灣主要EMS廠南向生產布局

廠商	2021年* 營業收入	印度	印尼	馬來西亞	菲律賓	泰國	越南
鴻海	59,944億元	清奈	-	柔佛	-	-	北寧省 北江省 永福省 廣寧省
和碩	12,637億元	清奈	巴淡島	-	-	-	海防市
仁寶	12,356億元	諾伊達	-	-	-	-	永福省
廣達	11,294億元	-	-	-	-	春武里府	-
緯創	8,611億元	班加羅爾	-	雪蘭莪	蘇比克灣	-	河南省
英業達	5,197億元	清奈	-	檳城	-	-	河內市
新金寶	1,397億元	-	-	雪蘭莪 柔佛	八打雁省	龍仔厝府 碧武里府	-

註：營業收入以新臺幣表示

臺灣上市櫃電子製造業新南向六國布局

	印度	印尼	馬來西亞	菲律賓	泰國	越南
品牌廠 (自有產線)	宏碁	華碩、宏碁				
電子製造 服務 (EMS)	仁寶、鴻海、和碩、英業達、緯創、台表科	和碩、華冠	鴻海、緯創、英業達、明基電通、新金寶、緯穎	新金寶、緯創、中磊	新金寶、廣達、大同	鴻海、仁寶、緯創、和碩、英業達、佳世達、瑞軒、建漢、正文、環旭電、智易、啟碁、明泰、智邦
PCB (含主機板廠)	臻鼎		毅嘉、精成科		敬鵬、泰鼎、競國、志超、精英、映泰	
被動元件	國巨	大毅科技	華新科、大毅科技、旺、奇力新、千如		金山電、厚聲、加高	奇力新
連接器 (含相關線材)	正崙、永崙投控	胡連	廣宇、貿聯、宣德、金橋	鴻名、宏致、岳豐	廣宇、健和興、今皓、鴻名、康控、萬泰科、建舜電、萬旭、良維	仲琦、建通、宏致、鎰勝、住必琪、萬泰科、長盛、胡連、正崙、嘉澤、鴻碩勝德
電源供應器	台達電、光寶科、明緯	環科	光寶科、力信興業	光寶科、康舒、立德、碩天	台達電、群電	僑威、環科、旭隼、飛宏
顯示面板 觸控面板	振華電	華宏	憶聲、華宏			洋華、中光電
聲學元件		美隆電			美律、致伸	鋁新、東科、美律、進泰
相機模組 光學鏡頭			佳能	亞光、敦南		先進光
記憶體/存儲	宇瞻		銘異		廣明、銘異	
電池模組	台達電、正崙	加百裕			台達電	
LED元件	光寶科	冠西電	光寶科		光寶科	光寶科
印刷包材	光群雷				正美、光群雷	正隆、正美
散熱模組				建準	雙鴻	超眾、協禧、業強、奇鉸
電腦周邊					群光、旭品	達方、鍊德
機構件			能率、濱川、乙盛、華孚、閱暉、及成、欣厚	谷崧、聯德	信錦、聯德、兆利	能率、神基、信錦、新至陞、科嘉、乙盛、兆利
半導體晶片	聯發科、信驊、智原、揚智科技		日月光、界霖、群聯、晶焱、瑞昱、原相	同欣電		訊芯、智原、瑞昱

新南向國家總體經濟數據參考網址

- 國際貨幣基金(IMF) : <https://www.imf.org/en/Countries#I>
- 世界銀行(World Bank) : <https://data.worldbank.org/>
- 亞洲開發銀行(ADB) : <https://www.adb.org/>
- 聯合國教育、科學及文化組織(UNESCO) : <https://www.unesco.org/en>
- 國際貿易中心(ITC) : <https://intracen.org/>
- 印度商工部產業暨國內貿易促進局(DPIIT) : <https://dpiit.gov.in/>
- 印尼投資部(BKPM) : <https://www.bkpm.go.id/>
- 馬來西亞投資發展局(MIDA) : <https://www.mida.gov.my/>
- 菲律賓統計局(PSA) : <https://psa.gov.ph/>
- 泰國投資促進委員會(BOI) : <https://www.boi.go.th/en/intro/>
- 越南計劃投資部(MPI) : <https://www.mpi.gov.vn/en/Pages/default.aspx>

書名：新南向電子產業地圖

作者：馬利艷、吳佩玲、林家毅、黃于真、李淑宏、蔡立萍

委託單位：經濟部投資業務處

研究單位：工研院產科國際所

出版日期：中華民國111年12月

版次：三版

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