

## 越南汽車產業之分析 A Study of Automotive Industry in Vietnam

陳建宏(Chien-Hung Chen)  
朝陽科技大學財金系

阮德日(DucNhat Nguyen)  
朝陽科技大學財金系

### 摘要

汽車產業是工業的骨幹，因為汽車產業包含很多基礎工業，汽車產業的發展可以帶動其他產業的發展，有助於國家工業化、現代化與保障國防安全。因此汽車產業是越南國家經濟發展的重要政策，隨著國家經濟的快速發展，汽車業越來越受重視。因此本研究主要探討 2000~2016 年間越南汽車產業的發展及銷售現況，並分析影響越南國內汽車製造量的因素，以瞭解未來越南汽車產業的發展方向。實證結果如下：

外國直接投資對越南國內汽車製造數量的影響為正向，表示外國直接投資增加，促使越南汽車製造業成長，汽車製造數量會增加。總平均人口的影響為正向，表示人口越多，汽車需求越高，汽車製造數量會增加。越南人均 GDP 對越南國內汽車製造數量的影響為先減後增，即隨著人均 GDP 的增加、工資提高、成本增加、使汽車生產量下降。但因工人的技術可能越來越熟練，以致汽車生產量增加。

而越南汽車進口關稅的影響為正向，表示進口關稅越高，對國內汽車有保護效果，以致國內汽車製造數量增加。但由於東協自由貿易協定(AFTA)於 2018 年 1 月 1 日起生效，屆時東協會員國產製汽車輸往越南將適用 0%關稅，對越南國內組裝汽車產業經營將造成重大影響。為因應來自泰國及印尼產製汽車之市場衝擊，未來越南政府應協助提升國內汽車組裝廠商生產及營運能力，調降汽車零組件之進口關稅及企業營所稅，並加強吸引外國直接投資，以促進國內汽車業的發展。

**關鍵詞：**越南、汽車產業、外國直接投資

## Abstract

Automobile industry is the important policy of national economic development in Vietnam. With the rapid development of national economy, more and more attention is paid to the automobile industry. Therefore, this research mainly discussed the current development and sales of automobile industry during the period from 2000 to 2016 in Vietnam and analyzed the factors affecting Vietnam's automobile manufacturing quantity, so as to understand the future development direction of Vietnam's automobile industry. The empirical results are shown as below:

Foreign direct investment has the positive effect on Vietnam's automobile manufacturing quantity. It means that the increase in foreign direct investment will promote Vietnam's automobile manufacturing industry to grow and the automobile manufacturing quantity will increase. The total average population has the positive effect on Vietnam's automobile manufacturing quantity. It means that the larger population will cause the higher demand for automobile. Thus, the automobile manufacturing quantity will increase. Vietnam's GDP per capita firstly has the negative effect and then has the positive effect on Vietnam's automobile manufacturing quantity. Namely, when the GDP per capita increases, the wage increases. Thus the increased cost will cause automobile manufacturing quantity to decline. But the workers' technology may become more and more skilled, causing the automobile manufacturing quantity to increase.

Vietnam's automobile import tariff has the positive effect on Vietnam's automobile manufacturing quantity. It means that the higher import tariff has the protective effect on Vietnam's automobile, causing the Vietnam's automobile manufacturing quantity to increase. In order to respond to the market impact of the automobile manufactured by Thailand and Indonesia, the government of Vietnam should help to improve the manufacturing and operating ability of Vietnamese automobile assembly manufacturers, reduce the import tariff of automobile components and taxes on enterprises and strengthen foreign direct investment in the future to promote the development of Vietnam's automobile industry.

**Keywords :** Vietnam, Automotive Industry, Foreign Direct Investment

## 壹、緒論

汽車業在越南是有潛力的市場，因為人口規模接近 1 億，人均國內生產總值和中產階級人口比率不斷增長。據統計局統計，從 2010 年到 2016 年，越南的人均國內生產總值增長了近一倍，從 1,273 美元增加到 2,215 美元，超過越南汽車製造商的預期。2016 年，越南汽車市場銷量創歷史新高，達到 27.1 萬輛以上，比前一年增長 24%。

而越南汽車業於 1987 年對外開放市場，1990 年初期市面所見車輛以政府公務用車為主，汽車產業由 1991 年 Mekong 和 VMC 兩家合資公司分別設立後才陸續開始發展。至於較為大量的開放進口則是在 2003 年後開始，5 年以內的二手汽車則係自 2006 年 4 月後允許進口。車價在政府基於保護國內汽車產業發展，以高進口稅、特別消費稅及其他規費（登記費、牌照稅）下，成為全球少數購車成本最高國家之一。

由於汽車產業可以為工業的骨幹，汽車產業包含了很多基礎工業，如機械製造，成型，冶金，材料化學品，塑料和電子產品等，汽車產業的發展也可以促進其他產業的發展。因此在 2010 - 2020 年越南的「產業發展戰略」中，越南政府始終使用嚴格的保護政策以提高國內汽車產業國產化率。目前雖然沒有成功，但可知汽車產業在經濟中的影響，有助於國家工業化、現代化與保障國防安全。

此外，汽車產業可以提供數百萬個工作。越南市場規模每年約有 50 萬輛車，汽車產業將提供出一百多萬個工作。汽車產業也可能成為有潛力的產業，成為越南國民經濟的重要產業。因此探討越南汽車產業的發展現況及了解影響越南國內汽車製造量的因素，十分重要。

## 貳、文獻探討

越南汽車產業相關文獻如下：

黃氏秋(2015)以內部訊息產品多功能設計及外部訊息品牌來源國形象與產品價格探討該因素對於越南消費者購買意願的影響。研究結果發現品牌來源國形象，產品價格對於購買意願產生正向影響，並在不同產品知識干擾下，正向關係更加強烈。而產品多功能設計並不會直接影響產品購買意願，不過在不同的產品知識干擾之下，產品多功能設計對購買意願會產生負向的影響關係。

林振亨(2010)以問卷調查方式，探討汽車產業品牌形象對消費者購買意願影響。以台中縣市、彰化縣及南投縣國產汽車市佔率前五大品牌之營業據點的消費者為受訪對象，問卷共發放 600 份，回收有效問卷為 552 份。採用 SPSS 統計軟體，經使用描述性統計、信度分析、變異數分析和皮爾森積差相關係數等統計方法，進行實證分析，得到以下結論：消費者人口統計變數對國產車品牌形象方面的影響性會有不一樣的影響變數，消費者人口統計變數對國產車購買意願的關係，則可很明顯看出完全沒有影響。另外，消費者國產車品牌形象的認知對購買意願有顯著的影響，且國產車品牌形象對購買意願有顯著的正相關。車商可藉由建立良好的品牌形象，提高消費者的購買意願。如此，企業才能永續經營，在競爭激烈的環境下，擁有長期的競爭優勢。

王翔永(2004)針對影響國內汽車產業市佔率變化的因素進行研究，首先透過二手資料與整理，了解國內五大汽車製造商的發展史、汽車產業的定義與特色、及產銷情形，再經由文獻的回顧，以及統計分析找出影響國內汽車產業市佔率消長的因素。而實證結果發現，廣告支出密度、汽車廠商在台合作生產時間的長短及技術合作與品牌來源國對於國內的汽車廠商市佔率之變動有顯著的影響。而改款密度比重的實證結果卻是不顯著，究其原因可能是受到各車商廣告活動之影響，降低其對市場佔有率變動的影響，或者是改款資料不精準、完整所造成的結果。

蘇御廷(2017)以 Toyota、Mitsubishi 與 Nissan 及其旗下車款在 2010 年至 2016 年之間的銷售數據，進行銷售分析與預測實證研究。研究發現：中型房車具有顯著趨勢銷售表現的車款適合採用線性趨勢分析進行預測探討，且預測其未來的銷售表現有逐漸上升的趨勢，表示中型房車仍有一定程度的成長空間；大型房車亦適合採用線性趨勢分析方法進行預測，其預測結果則有逐年下降的趨勢，表示大型房車在台灣市場逐漸式微；而休旅車的銷售其趨勢亦相當顯著，同樣採用線性趨勢分析進行預測，預測結果顯示休旅車在台灣市場有持續成長的可能性；最後綜合三個品牌在每年度各月份的銷售預測，以三重指數平滑法分析的預測結果準確度較佳，且從結果得以發現在 1 月與 7 月銷售量表現較佳，而 2 月與 8 月銷售量之表現較為低迷。

呂學慶(2002)依據業者訪談及模型預測，台灣汽車市場未來幾年內將維持在 30~40 萬輛的水準，市場年銷售量回到 50 萬輛的機會微乎其微。影響台灣汽車銷售的主要經濟變數如：民間消費成長率、失業率、對外投資/資金外流、不動產景氣及銀行逾放率等，其實都與產業結構改變及政府政策有關，並非短期景氣復甦所能解決。

山口太郎(2005)以中國消費市場內的外資企業之先行者優勢(first-mover advantages)為研究對象，焦點放在中國消費市場中的自用車市場。利用先行者優勢與產業組織論(Industrial Organization)之理論，得到的結論如下。

1. Volkswagen 的成功因素幾乎都是來自中國市場的特異性。
2. 加盟 WTO 後，中國市場的特異性將逐漸消失，使得 VW 的優勢正在減弱中。因此後進入外資在不久的將來很有可能可以取代 VW 的地位。
3. 由於自用車產業的產品組裝模組化很困難，因此中國企業想要勝過外資企業贏得市場的可能性非常地低。

劉武雄(2016)以「商業模式」創新的理論分析為基礎，以台灣汽車廠在海外子公司的個案為研究主體，探討海外台商企業如何透過「商業模式」的創新，進行企業轉型變革，同時以越南實際經營公司的經驗與收集的資料，佐以 Porter 的產業五力分析、價值鏈活動分析及 SWOT 分析的模型架構，分析越南總體經貿環境發展、越南汽車產業與市場的變遷與未來趨勢，歸納個案公司未來發展的策略及方向，做為調整公司「商業模式」進行轉型的基礎。

裴鄧氏香江(2016)研究汽車市場影響因素，調查越南進口汽車購買意願。結果發現產品涉入與購買意願呈現正相關；產品來源國與產品涉入及購買意願，亦呈現正相關；在消費者性別上，男性收入較高者，較關心汽車產品來源國；收入高低，主要影響越南消費者選擇進口汽車品牌。對於行銷實務建議進口汽車銷售，應以高所得者為目標市場。

富孟堅(2015)使用統計資料方法、比較方法進行研究 ASEAN 自由貿易協定(AFTR)對越南汽車市場的影響。研究結果認為政府需要對於汽車製造，及進出口市場降稅，並提供未來持續發展的策略。

杜海萍(2007)認為越南的汽車市場還存在著政府徵收關稅過高、國內的基礎設施不夠完善等問題。中國是越南的鄰國，中越兩國交通便利，國情和文化都相當接近，因此中國汽車出口到越南有很多有利的條件。中越汽車領域的合作也受到世界越來越多的關注。越南汽車市場現狀和汽車產業政策的基礎上，對中國汽車進入越南市場的機遇、挑戰與策略做了探討。

## 參、越南汽車產業之現況與未來發展

### 一、越南的汽車產業的發展環境

#### 1. 經濟環境

汽車業是越南國家經濟發展的重要政策。過去汽車業在越南被認為是“奢侈品”，現在隨著國家經濟的快速發展，汽車業越來越受重視。目前，越南汽車產業不僅保持在國民經濟發展中的重要地位，而且有助於製造和貿易業務的發展。汽車產業已成為可以帶來高利潤高附加價值的產業，對於國家的 GDP 貢獻很大。

#### 2. 政策環境

##### (1) 優惠政策:

a. 形成產業規模(市場領導地位)，訂定優惠政策，支持每年製造汽車超過 50,000 台的企業。

b. 除了投資信貸和出口信貸支持政策，以及支持研究、發展科技應用，培訓人力以外，政府亦支援製造汽車零件(包括汽化器、汽車車架、車軸、引擎齒輪、差速器、車身、變速齒輪系統、傳動系統)等「汽車及其零件業」之製造，提供進口稅、企業收入稅之優惠。

**(2) 汽車產業相關的政策:****a. 對於 9 人座以下汽車：**

未來的重點是開發適合越南人的汽車產品，以及配合世界的汽車發展趨勢（包括環保汽車、家庭汽車、小型汽車、能耗低汽車），亦提供越南消費者合理價格。

**b. 10 人座以上汽車及卡車：**

開發國內各種專用車輛，包括：農業的多功能車、10—30 人座汽車、30 人座以上汽車、載重 3.5 噸以下卡車、載重 3.5—10 噸卡車、載重 10 噸以上卡車、專用國防車。

c. 未來的方向是加強在製造汽車零件中的國內企業與國外大企業之間合作。其中發展重點為科技應用，以國內市場代替進口的需求，期望未來能夠出口。

**d. 從 2020 年到 2035 年，越南國內汽車製造業的產值比例目標如表 3-1：**

表 3-1: 2020 年– 2035 年越南汽車製造業各類型的比例目標

車輛類型	2020 年	2025 年	2035 年
9 人座以下汽車	30 - 40%	40 - 45%	55 - 60%
10 人座以上汽車	35 - 45%	50 - 60%	75 - 80%
卡車	30 - 40%	45 - 55%	70 - 75%
專用汽車	25 - 35%	40 - 45%	60 - 70%

資料來源:越南工商部網站

**二、越南汽車市場分析****1. 越南汽車業發展階段:**

越南汽車產業分成三個發展階段（依據越南工商部在 2016 年 11 月 15 日公佈之越南汽車產業發展規劃，2025 年到 2035 年之展望）：

**(1) 形成階段: (1991 年 - 1999 年)**

越南汽車產業的出現比世界主要國家晚。越南在 1975 年獨立以後，越南受美國禁運命令的嚴重影響，與資本主義國家的經濟關係孤立。因此，各種汽車在越南大部分都從中國大陸、東歐國家進口，在這時期車輛主要是：Lada，Volga，Moscovis，Uoat 等廠牌。

越南汽車產業在 1991 年才開始，由於出現兩家外國直接投資（FDI）的汽車公司是 Mekong 和 MVC。這個階段的特點是美國開始取消禁運命令與外國企業來越南投資，促進國內汽車市場的發展。根據越南統計局資料，1991 年生產 20,500 輛車，1995 年生產 24,000 輛車，平均每年增加 3400 輛車。

在這期間出現很多大規模生產、製造汽車的企業，每年生產平均增加 5.5%，但是汽車銷售的數量每年卻下降 6.5%。主要原因是因為受到 1997 年亞洲經濟危機的影響，使得汽車銷售的數量在 1997 年、1998 年、1999 年比兩年前下降。

**(2) 發展階段: (2000 年 – 2006 年)**

從 2000 年到 2006 年的期間是越南汽車市場發展最穩定期間，但是發展遇到很多困難是因為對於國內汽車市場有很多嚴格政策。

在這個階段，最大的障礙就是國內汽車生產的數量很低，國產化比率不高。主要原因是由於國內的需要比較低，而且需要很多資本投資汽車生產線，且技術日新月異。因此導致汽車產業不關注提高國產化率，並有傾向簡單製造、進口外國汽車等貿易業務。由於成本及租稅政策使得在越南市場的汽車價格比在美國市場的汽車價格高兩倍。儘管越南有經濟穩定的條件，但是生產依然有限，主要是進口汽車稅太高（有很多種稅高達 100%），以保護國內生產。

**(3) 波動與成長階段: (2007 年–現在)**

這階段與前階段最大的區別是越南加入世界貿易組織（WTO），導致簽訂雙邊、多邊貿易協定，一系列的關稅壁壘逐漸清除。

汽車產業真正發展，需要巨大的投資資金與生產水準，但此階段越南國內汽車製造卻蓬勃發展。在 2000 年，越南汽車製造商協會（VAMA）誕生，至今有 18 家會員，以促進越南汽車產業的進步和發展為目標。越南汽車全國每年製造的總數量為 460,000 輛；其中，國外投資資金占 47%，國內投資資金占 53%。

目前，越南全國有 400 多家企業加入生產汽車零件。然而，在這個階段越南汽車生產業剛形成、發展能力還很慢。主要因為國際競爭能力較弱，且缺乏汽車零件製造需要的高度技術。

表 3-2 為 2009 年 – 2012 年越南汽車銷售的數量，自 2009 年到 2012 年，因為越南受全球經濟危機的影響，所以全國汽車銷售的數量下降。根據表 3-2，2012 年越南全國汽車銷售的數量為 92,584 輛車，在 2009 年全國汽車銷售的數量為 119,460 輛車，所以從 2009 年到 2012 年全國汽車銷售的數量減少 26,876 輛車，約減少 24.09%。

表 3-2: 2009 年 – 2012 年越南汽車銷售的數量

	汽車銷售的數量	前年比
2012 年	92,584 輛車	比 2011 年減少 16.5%
2011 年	110,938 輛車	比 2010 年減少 1.14%
2010 年	112,224 輛車	比 2009 年減少 6.05%
2009 年	119,460 輛車	比 2008 年增加 7%

資料來源: 越南汽車製造商協會（VAMA）統計

**2. 銷售現況:**

自 2013 年到現在，越南經濟情況逐漸恢復，國民所得提高（在 2016 年越南 GDP 為 2000USD /人）。除了越南政府已經創新經濟規律，以提高國內企業的投資環境與加強未來的國際合作，制定發展越南汽車產業的策略。銀行也對於貸款購買汽車的客人有優惠的信貸策略，客人可以貸款車輛價值的 80%、90% 甚至 100%。因此，人們購買汽車的需求增加，在國內汽車銷售的數量也增加。

表 3-3: 2013 年– 2016 年越南汽車各類型銷售數量及比例

(單位:輛)				
汽車類型	2013 年	2014 年	2015 年	2016 年
1. 乘客車	58,140(60%)	79,813(60%)	117,288(56%)	159,501(58%)
2. 商務車	36,824(40%)	48,945(40%)	81,312(47%)	98,958(42%)
卡車	33,392	40,199	69,134	84,188
公共汽車	3432	8,746	12,178	14,770
專用車	1728	4,807	9,968	13,374
<b>總計</b>	<b>96,692(100%)</b>	<b>133,565(100%)</b>	<b>208,566(100%)</b>	<b>271,833(100%)</b>

註：括弧為該類型汽車佔全市場之比例。

資料來源: 越南汽車製造商協會 (VAMA) 統計

根據越南汽車製造商協會 (VAMA) 統計，2016 年全國汽車銷售數量為 271,833 輛，比 2015 年全國汽車銷售數量 208,566 輛，增加 30.334%。在 2016 年全國汽車銷售數量為 271,833 輛，其中包括:159,501 輛乘客車，98,958 輛商務車，13,374 輛專用車。與 2015 年比較，乘客車銷售數量增加 35.9%，商務車銷售數量增加 21.7%，專用車銷售數量增加 34.1%。

依據越南工商部在 2016 年底的報告，預測在 2017 年越南汽車市場將有比較大的進步發展，主要因為有國內汽車企業和國外汽車企業之間的激烈競爭。預估 2017 年的越南汽車銷售數量將比 2016 年增加 10%。

### 三、越南汽車產業之現況

#### 1. 越南汽車產業在世界上的位置:

越南汽車產業的出現比世界上主要國家晚。越南政府在發展過程中採取了許多推動汽車工業的政策，使汽車產業成為工業化和現代化進程中的先鋒產業。經過 25 年多的發展，越南汽車市場正在成為吸引國際汽車品牌廠商的市場，例如：Toyota，Honda，Ford，GM Chevrolet，BMW，Mercedes-Benz 等及國內廠商，例如：THACO，TMT，Vinaxuki。在 2016 年銷售數量達 271,833 輛。

根據表 3-4 與表 3-5，在 2012 年 - 2016 年的階段，越南汽車銷售數量為 92,000 輛 - 271,000 輛，在世界上汽車銷售數量占 0.28%。越南汽車銷售數量比世界其他國家（例如：美國、德國、中國等）相較銷售數量很低，但近年越南汽車銷售數量的成長率增加很快。

表 3-4 世界汽車銷售數量的成長率

地區	1990 - 1999	2000 - 2011	2012	2013	2014	2015	2016
合計	-	29.3%	28.1%	5.7%	3.3%	4.2%	13.8%
北美洲	-	9.8%	-4.7%	7.1%	5.7%	3.3%	5.4%
西歐洲	-	8.7%	-17.5%	-1.7%	3.8%	4.1%	36.6%
東歐洲	-	133%	50.5%	-1.4%	-24.5%	18.5%	-3%
亞洲	-	88.8%	108.8%	10%	5.7%	6.5%	18.2%
南美洲	-	63.4%	76.1%	0.6%	-12.6%	-1.44%	-12.4%
越南	-	-	-	4.3%	38.5%	56.3%	30.2%

資料來源: 亞洲太平洋經濟合作會議(APEC)統計

表 3-5 世界汽車的銷售數量

地區	(單位:百萬輛)						
	1990 - 1999	2000 - 2011	2012	2013	2014	2015	2016
合計	39.20	50.71	64.98	68.69	71.02	74.02	84.24
北美洲	16.36	17.97	17.11	18.33	19.38	20.03	21.12
Canada	1.27	1.59	1.65	1.74	1.85	1.86	1.96
USA	14.55	15.40	14.44	15.53	16.40	17.00	17.55
Mexico	0.54	0.98	0.99	1.06	1.13	1.17	1.61
西歐洲	13.11	14.26	11.76	11.55	12.00	12.50	17.08
Germany	3.57	3.30	3.08	8.95	3.04	3.18	3.35
東歐洲	1.18	2.75	4.14	4.08	3.08	3.65	3.54
Russia	0.78	1.56	2.93	2.78	2.36	2.08	1.35
亞洲	6.91	13.05	27.25	29.98	31.69	33.75	38.92
China	0.43	4.51	13.18	16.30	18.10	19.36	25.53
India	0.31	0.98	2.02	1.87	1.86	1.95	3.32
南美洲	1.64	2.68	4.72	4.75	4.15	4.09	3.58
Brazil	0.94	1.67	2.84	2.76	2.60	2.63	1.99
越南	-	-	0.092	0.096	0.133	0.208	0.271

資料來源:亞洲太平洋經濟合作會議(APEC)統計

## 2. 越南汽車產業在東南亞地區的位置:

現階段東南亞自由貿易區已成為全球人口數最多的自由貿易區，汽車產業更被列為重要整合產業，廠商無論在原料、半成品及成品的取得都可免除關稅，對國際車廠及零組件廠造成強大的拉力。

東協十國中，以越南、泰國、馬來西亞及印尼汽車市場為東協四大汽車產銷國家。其中，越南汽車產量規模是最小為 240 千輛，泰國目前汽車產量為 270 萬輛，是東協最大汽車國家。印尼汽車產量規模約為 120 萬輛，馬來西亞可算是東協第三大汽車市場，產量規模為 640 千輛。

表 3-6 越南、泰國、馬來西亞及印尼汽車產量

	(單位:輛)			
	越南	泰國	印尼	馬來西亞
2010 年	112,366	1,645,304	702,508	567,715
2011 年	108,265	1,457,795	837,948	533,515
2012 年	86,973	2,453,717	1,065,557	569,620
2013 年	101,152	2,150,625	950,127	601,358
2014 年	134,003	2,357,279	1,050,362	570,093
2015 年	192,895	2,558,759	1,167,590	616,822
2016 年	246,238	2,710,068	1,281,912	640,187

資料來源:東南亞自由貿易區(ASEAN)統計



表 3-7 越南、泰國、馬來西亞及印尼汽車產量的成長率

	越南	泰國	印尼	馬來西亞
2010 年	-	-	-	-
2011 年	-3.6%	-11.3%	19.2%	-6%
2012 年	-19.6%	68.3%	27.1%	6.7%
2013 年	16.3%	-12.3%	-10.8%	5.5%
2014 年	32.4%	9.6%	10.5%	5.2%
2015 年	43.9%	8.5%	11.1%	8.1%
2016 年	27.6%	5.9%	9.7%	3.7%

資料來源：東南亞自由貿易區(ASEAN)統計

由表 3-6 與表 3-7 可知，越南汽車產業規模不只比世界主要國家小，也比東協地區國家小，但是近年越南汽車產量的成長率在東協十國中增加最快。目前越南政府已推動國內汽車廠商建設汽車製造工廠與零件裝配工廠，以發展穩定、長久的汽車產業，但還沒有很好的成果。

### 3. 越南汽車產業的一般特點:

根據越南汽車產業對於世界主要國家及東協地區國家的比較分析，可知：越南汽車產業還沒發展。越南現有 18 個大汽車製造廠商，汽車零件裝配、衛星企業是 214 家。相對於東協地區其他國家比較少，泰國汽車製造廠商和零件配裝、衛星企業達到 1809 家，印尼是 502 家企業，馬來西亞是 480 家企業。由於，越南國內及國外汽車廠商缺少汽車零件，零件必須進口，導致遇到很多生產汽車的困難。

### 4. 未來越南汽車產業的發展方向與問題:

儘管越南汽車產業目前面對許多挑戰，計畫在未來將繼續增加生產，未來越南汽車產業的發展方向與問題如下：

- (1) 期待吸引外資帶動技術轉移、構建周邊支援產業提高自製率以建立自有汽車產業。
- (2) 透過各種名目的高額稅率及規費以保護並扶植國內產業。
- (3) 為刺激國內經濟及維護消費者權益而調降增值稅或登記費。
- (4) 為改善交通壅塞問題擬加徵車輛所有權費 (ownership fee)、過路費等各種稅制機制上反覆搖擺不定，除了讓各方莫衷一是外，再加上 WTO 及東協自由貿易協定 (AFTA) 的關稅減讓，發展契機也逐漸流失，未來將尋求解決之道。

## 四、越南汽車產業 SWOT 分析及發展策略

### (一) 越南汽車產業發展的機會及威脅

#### 1. 越南汽車產業發展的機會:

在加入東協自由貿易協定(AFTA)時，越南的汽車市場享受較低的優惠進口稅。在 2008 - 2018 年階段，越南因加入東協自由貿易協定(AFTA)汽車進口關稅調整如表 3-8：

表 3-8 加入東協自由貿易協定(AFTA)後越南汽車進口關稅（2008 年－2018 年）

年	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
汽車進口稅	83%	83%	83%	70%	70%	60%	50%	50%	40%	30%	0%

當還沒成為東盟自由貿易區成員的時候，越南要受汽車進口關稅很高。從 1991 年到 2005 年越南汽車進口稅為 100%，2006 年為 90%，2007 年為 60%。由表 3-8 可知，從 2010 年到 2017 年，越南因加入東協自由貿易協定(AFTA)汽車進口關稅有很快的下降趨勢。在 2018 年初，政府將進口汽車關稅降為 0%。越南政府將維持進口汽車關稅為 0%到 2022 年，以降低國內汽車價格及推動汽車產業發展。加入東協自由貿易協定(AFTA)也有助於越南汽車市場的發展，可吸引更多的投資資本、使用高新科技、以及利用充足勞動力的機會。

## 2. 越南汽車產業發展的威脅:

在越南，汽車自製比率很低，只達 10%到 30%。由於汽車零件製造沒有足夠的供應，汽車零件進口的價格很高。因此，當越南汽車進口稅降為 0%時，汽車進口價格比國內汽車製造的價格便宜。導致國內汽車製造企業在越南汽車市場遇到來自東協三大汽車國家（泰國、馬來西亞、印尼）的激烈競爭。由於越南汽車市場剛發展，可以吸引國際汽車廠商的投資，未來越南需要大規模的汽車市場、以及發展汽車零件製造、衛星企業。

在越南汽車產業的發展過程中，國內汽車產業還沒有為 9000 萬人的國內市場開發汽車種類。雖然國內汽車企業面對泰國和印尼的競爭，但是越南仍然有機會。可以透過研發適合越南人車輛的優勢，制定適當發展汽車產業的政策。有些人認為到現在越南汽車產業還沒成功，是因為關稅和國內租稅很高，政府還沒有建立發展乘客車、商務車的政策。

## (二)越南汽車產業 SWOT 分析:

根據富孟堅(2015)，越南汽車產業的優勢、劣勢、機會、威脅如下：

### 1. 優勢:

- (1) 有主要的汽車製造廠商。
- (2) 潛在市場大（人口眾多，汽車人口比低）。
- (3) 勞動力充足，勞動成本低。
- (4) 地理位置有利於加入東盟和亞洲的供應鏈市場。
- (5) 未來東盟地區是世界上汽車生產的重心。
- (6) 由於經濟快速成長，個人所得提高，消費能力隨之增強，為深具潛力之市場，值得業者開發。
- (7) 越南 2007 年初加入 WTO，逐步削減關稅與解除對外貿易、通路等服務業投資限制，有利業者拓展該國市場。
- (8) 歐盟持續給予越南多項產品進口優惠關稅待遇。
- (9) 為東協自由貿易區成員(AFTA)，2018 年初進口車輛關稅下降為 0%。

### 2. 劣勢:

- (1) 汽車市場規模小。

- (2) 汽車生產成本高，汽車價格高。
- (3) 有許多汽車裝配廠商，然而少汽車生產廠商。
- (4) 支持產業尚未發展。
- (5) 周邊產業不足，部分原料、物料或零配件仍須仰賴進口，致生產成本增加。

### 3.機會:

- (1) 美洲和歐洲有進口亞洲生產汽車的趨勢。
- (2) 2018 年以後可參與東盟和亞洲供應鏈市場。
- (3) 在汽車生產市場，越南與泰國、印尼可在汽車生產上分工。
- (4) 在 2020 年之後汽車在越南普及。
- (5) 政府有發展汽車產業的決心。
- (6) 利用東協自由貿易區成員 (AFTA) 的機會，推動汽車產業發展。
- (7) 政府重點發展、培訓中高端人力資源。
- (8) 政府進行越南汽車市場的解決方案和政策。
- (9) 選擇及重點發展適合市場車輛類型，確保市場規模。
- (10) 政府實施解決方案和政策以促進汽車支持產業。

### 4.威脅:

- (1) 在 2018 年後進口車輛 (CBU) 的競爭壓力。
- (2) 印度尼西亞和泰國對於全球主要汽車製造廠商是有吸引力的地方。
- (3) 汽車業的政策不穩定。
- (4) 鄰近地區中其他國家 (緬甸，老撾，柬埔寨) 的發展。
- (5) 沒有統一的汽車產業政策，以提高國內汽車產業的競爭力。
- (6) 對於國內製造廠商和裝配廠商，政府在 2020 年前可能無法製定適當的減稅計劃。
- (7) 國內汽車產業發展政策沒有確保穩定性、一致性和長期性。
- (8) 無法解決對於汽車產業相關市場規模問題。
- (9) 國內製造廠商和研究機構，目前尚未研發適合市場的車輛類型 (戰略車輛)。
- (10) 無法有效利用國際合作計劃以提高工業能力和勞動技能。

### (三)越南汽車產業發展策略

汽車產業是一個推動工業化—現代化過程的重要產業，因此汽車產業發展政策需要穩定性、一致性、長期性。2014 年 7 月 16 日，政府已經批准到 2025 年的越南汽車產業發展策略，預計實施到 2035 年。策略的目的是把越南汽車產業成為一個重要產業，為了供應滿足國內汽車市場的需求、生產出具有競爭趨勢的車輛類型 (戰略車輛)、參與汽車出口、形成動力推動其他產業、提高競爭力。

政府的發展策略預計在 2020 年，越南汽車產量達到 327,500 車輛，2025 年為 466,400 車輛，到 2035 年為 1,531,400 車輛。國內汽車自製比率預計在 2020 達到 45%、2025 年為 60%，2035 年為 78%。希望在 2020 年汽車出口數量達到 20,000 車輛、2025 年為 37,000 車輛、2035 年為 90,000 車輛。

為了實現汽車發展策略，政府提出的解決辦法是建立進口汽車必要的經營條件。另外，必須改革關稅、租稅政策 (汽車及零件進口稅、特殊消費稅等)。另外，各改革發展策略至少在 10 年必要保持穩定性、長期性，才可以為消費者、汽車製造廠商及投資者創造三贏的局面。

## 五、越南主要汽車廠商

根據越南汽車製造商協會（VAMA），越南現有 18 家主要汽車生產廠商。THACO 廠商是越南汽車市場最大的汽車生產廠商，業務主要是生產—製造—銷售，品牌包括：Mazda，Kia，Peugeot 等，與多種車輛類型（乘客車、卡車、公車等）。其次的汽車生產廠商則是 TOYOTA 廠商，二家廠商的概況分別說明如下：

### 1.THACO

越南汽車組裝公司(THACO)於 1997 年 04 月 29 日成立，擁有 THACO 品牌，並目前與韓商 Hyundai-KIA、中國 FOTON、法國 Peugeot、日本 Mazda 技術合作。長海公司（THACO）和韓國現代集團（Hyundai）合作投資於 2012 年 6 月 22 日在廣南省朱萊經濟開發區建定長海—朱萊發動機製造廠。這是越南首家汽車發動機製造廠，總投資 1.86 億美元。THACO 唯一可組裝生產各類車輛（巴士、卡車、乘客車）的越南企業。目前 THACO 的目標是在東盟地區發展，加強與科技國際合作，增加國產化率，並在未來成立工業集團。

### 2.TOYOTA

Toyota 於 1995 年 9 月與 VEAM 公司及新加坡 KUO Singapore 公司合資 8,960 萬美元成立 Toyota Viet Nam 合資企業（Toyota 占資 70%，VEAM 占資 20%，新商占資 10%），於 1996 年 10 月開始量產。Toyota Viet Nam 為越南汽車合資企業第一家為客戶帶來最高的滿意度，Toyota Viet Nam 不斷提供高品質的產品及完善的售後服務，也為汽車產業和越南國家的發展做出積極貢獻。近年一方面組裝製造 Camry、Corolla Altis、Innova、Vios、Fortuner 等，一方面進口 Land Cruiser、Hilux、Yaris、Land Cruiser Prado。

Toyota 越南總經理 Yoshihisa Maruta 於 2016 年會計年度會議上表示，越南汽車組裝工業發展日趨艱難，尤其自 2018 年起，從其他東協國家整車進口稅將調降至零，整車進口明顯遠較進口零配件後再組裝生產有利，而儘管越南政府已頒布未來汽車工作發展計畫，然迄今仍未見具體措施。Toyota Vietnam 目前正評估是否結束越南組裝生產線，改為全面自其他東協國家輸入汽車的經營發展方案。

表 3-9 為越南主要汽車廠商的銷售情況，由表 3-9 可知，從 2014 年到 2016 年，THACO 廠商的汽車銷售數量最多，在 2014 年的銷售數量為 42,339 輛，占汽車市場的 36.1%、2015 年為 80,421 輛，占 38.6%、2016 年為 112,847 輛，占 41.5%。然而，如果以汽車品牌統計汽車銷售數量，TOYOTA 廠商是越南汽車市場最大的汽車生產廠商。TOYOTA 廠商包括各種汽車的品牌如：Vios，Yaris，Altis，Camry，Innova，Fortuner，RAV4 等。TOYOTA 廠商的汽車銷售數量在 2013 年為 33,288 輛，比 THACO 廠商的 28,303 輛多 4,985 輛，占汽車市場的 34.4%。2014 年為 40,820 輛，占 30.6%，2015 年為 50,285 輛，占 24.1%，2016 年為 57,036 輛，占 21%。由此可知，目前越南汽車市場是新興市場，也是國內汽車企業和國外汽車企業之間激烈競爭的市場。

表 3-9 越南主要汽車廠商的銷售概況

越南汽車廠商	2013 年		2014 年		2015 年		2016 年	
	銷售數 量(輛)	比例 (%)	銷售數 量(輛)	比例 (%)	銷售數 量(輛)	比例 (%)	銷售數 量(輛)	比例 (%)
1.Mekong (Fiat,Ssangyong,PMC)	311	0.3%	264	0.2%	402	0.2%	450	0.2%
2.GM Vietnam	5,178	5.4%	5,134	3.8%	7,345	3.5%	9,726	3.6%
3.Vinastar (Mitsubishi)	2,186	2.3%	2,302	1.7%	4,145	2.0%	6,113	2.2%
4.Mercedes-Benz Vietnam	1,725	1.8%	2,815	2.1%	4,361	2.1%	5,927	2.2%
5.Visuco (Suzuki)	3,765	3.9%	4,386	3.3%	5,885	2.8%	7,694	2.8%
6.Toyota	33,288	34.4%	40,820	30.6%	50,285	24.1%	57,036	21.0%
7.Lexus	0	0.0%	385	0.3%	961	0.5%	1,665	0.6%
8.Isuzu	2,039	2.1%	3,766	2.8%	7,091	3.4%	8,084	3.0%
9.Ford	8,166	8.4%	13,988	10.5%	20,740	9.9%	29,011	10.7%
10.Hino	1,409	1.5%	2,756	2.1%	5,905	2.8%	3,824	1.4%
11.SAMCO	506	0.5%	990	0.7%	1,309	0.6%	1,978	0.7%
12.Thaco (Kia, Mazda, Peugeot, Truck, Bus)	28,303	29.3%	42,339	31.6%	80,421	38.6%	112,847	41.5%
13.Honda	4,593	4.8%	6,492	4.9%	8,312	4.0%	11,501	4.2%
14.Vinamotor	2,926	3.0%	2,686	2.0%	3,124	1.5%	3,811	1.4%
15.VEAM	1,909	2.0%	2,409	1.8%	3,219	1.5%	4,160	1.5%
16.TCIEV (Nissan)	0	0.0%	1,522	1.1%	1,525	0.7%	2,180	0.8%
17.Dothan	0	0.0%	262	0.2%	3,371	1.6%	5,795	2.1%
18.SANYANG	289	0.3%	249	0.2%	165	0.1%	31	0.0%
合計	96,692	100%	133,588	100%	208,566	100%	271,833	100%

資料來源:越南汽車製造商協會 (VAMA) 統計。

## 肆、研究方法

### 一、變數說明

本研究使用之應變數及自變數分別說明如下:

#### 1. 應變數:

汽車製造數量: 依據越南汽車製造商協會(VAMA)會員廠商提報之生產數量統計。

資料來源:越南汽車製造商協會(VAMA)。

#### 2. 自變數:

(1) FDI 資本總額:外國企業 FDI 在越南的資本總額。資料來源:越南統計局。

(2) 總平均人口: 越南具有戶籍登記之年底人口總數。資料來源:越南統計局。

(3) 越南人均 GDP: GDP(國內生產毛額)/總人口。資料來源:越南統計局。

(4) 越南汽車進口關稅: 依據越南加入東協自由貿易協定(AFTA)的汽車進口稅統計。資料來源:越南財政部資訊網。

### 二、研究模型

為探討越南汽車製造數量的影響因素,則須先建立評估模型。因此,本研究將以線性迴歸模型,作為探討影響越南汽車製造數量因素之模型。其模型表示如下:

$$Y = c + b_1X_1 + b_2X_2 + b_3X_3 + b_4X_3^2 + b_5X_4 + e$$

其中：

Y=汽車製造數量

c=常數項

$b_i$ =各屬性特徵之係數， $i=1,2,\dots,5$

$X_1$ = FDI 資本總額

$X_2$ = 總平均人口

$X_3$ = 越南人均 GDP

$X_4$ = 越南汽車進口關稅

e= 誤差項

## 伍、實證分析

### 一、敘述性統計分析

樣本資料敘述統計如表 5-1 所示，由表 5-1 可知，2000~2016 年越南汽車製造平均數量為 905.70（百輛），FDI 資本總額平均數為 8,013.14（百萬 USD），總平均人口平均數為 85,133.45（千人），越南人均 GDP 為 1.17（千 USD），越南汽車進口關稅平均數為 78.76（%）。

表 5-1 樣本資料之敘述統計（2000 年~2016 年）

	汽車製造 數量 (百輛)	FDI 資本總額 (百萬 USD)	總平均人口 (千人)	越南人均 GDP (千 USD)	越南汽車進 口關稅(%)
平均數	905.70	8,013.14	85,133.45	1.17	78.76
標準差	608.84	4730.57	4,712.36	0.64	20.76
變異數	370,690	22,378,370	22,206,379	0.42	431.31
最小值	135	2,225.6	77,630.9	0.34	40
最大值	2,462	15,800	92,695.1	2.18	100
個數	17	17	17	17	17

### 二、迴歸結果分析

2000~2016 年間，越南汽車製造數量之迴歸結果如表 5-2。由表 5-2 可知，FDI 資本總額的迴歸結果為正向顯著，表示 FDI 資本總額增加，促使汽車製造業成長，越南經濟越來越發達，汽車製造數量會增加。總平均人口的迴歸結果為正向顯著，表示人口越多，使用汽車需求越高，汽車製造數量會增加。越南人均 GDP 的迴歸結果為負向顯著，但越南人均 GDP 平方的迴歸結果則為正向顯著。表示汽車製造數量可能隨著人均 GDP 的增加、工資提高、成本增加、使汽車生產量下降。雖然工資提高，但因工人的技術可能越來越熟練，以致汽車生產量增加。

而越南汽車進口關稅的迴歸結果為正向顯著，表示進口關稅越高，對國內汽車有保護效果，以致國內汽車製造數量越增加。由於越南加入東協自由貿易協定(AFTA)，汽車進口關稅很快的下降，目前越南政府進口汽車關稅將降為 0%，以降低國內汽車價格及推動汽車產業發展。未来越南人均 GDP 的增加速度很快，隨著國家經濟的快速發

展，汽車業越來越受重視。因此，越南汽車製造數量會增加。

根據越南汽車製造商協會（VAMA）統計，2016 年全國汽車製造數量為 246,200 輛，比 2015 年全國汽車製造數量 192,800 輛，增加 27.69%。依據越南工商部報告，預測在 2018 年越南汽車市場將有比較大的變動，主要因為汽車及零件進口關稅降低，零件進口稅為 10~0%、完整汽車進口稅為 0%。因此國內汽車製造價格會便宜，並且有國內汽車企業和國外汽車企業之間的激烈競爭，導致客戶受利，購買汽車的需求提高，汽車製造數量將增加。預估 2018 年的越南汽車製造數量將比 2016 年增加 20~30%。

表 5-2 越南汽車製造數量之迴歸結果

	係數	標準誤	t 統計	p 值
截距	-29,703.38***	3,965.12	-7.49	0.0000
FDI 資本總額 (百萬 USD)	0.14***	0.02	7.37	0.0000
總平均人口 (千人)	0.39***	0.05	7.59	0.0000
越南人均 GDP (千 USD)	-5,224.25***	616.19	-8.48	0.0000
越南人均 GDP 平方 (千 USD)	1,038.00***	124.56	8.33	0.0000
越南汽車進口關稅(%)	10.64**	3.62	2.94	0.0135

註：1. 應變數：汽車製造數量。

2. R 平方 =0.9806，調整的 R 平方 =0.9718，觀察值個數 =17。

3. \*表示 p 值 <10%，達 10% 顯著水準；\*\*表示 p 值 <5%，達 5% 顯著水準；\*\*\*表示 p 值 <1%，達 1% 顯著水準。

根據實證結果，高進口關稅有助於越南國內汽車產業之保護，提升越南國內汽車製造數量。但由於東協自由貿易協定(AFTA)於 2018 年 1 月 1 日起生效，屆時東協會員國產製汽車輸往越南將適用 0% 關稅，對越南國內組裝汽車產業經營將造成影響甚大。越南政府為因應未來來自泰國及印尼產製汽車之市場衝擊，越南工商部已提出下列 3 項協助汽車工業發展對策：

1. 鼓勵國人使用國產汽車，同時加強實施多項技術性關稅，並防範汽車非法貿易現象；發展越南各大都市（例如河內市及胡志明市）之陸路交通基礎設施，以滿足民眾行駛需求。
2. 協助並提升越南汽車組裝廠商生產及營運能力，特別是協助在越南市場能暢銷且能與國外競爭之車種；符合越南與國外簽署自由貿易協定規範，調降汽車零組件之進口關稅；對於國內組裝生產汽車所產生之附加經濟價值部分，免徵其特別消費稅；對於組裝生產汽車大規模的投資計畫案，調降其企業營所稅並提供投資信貸優惠措施；協助並加強推動發展汽車輔助工業。
3. 加強吸引跨國企業在越南投資興建汽車大型製造廠，以生產屬於東協會員國尚未製造之車種。

## 陸、結論

目前，東南亞地區的經濟不斷發展，越南汽車市場正處於成長的階段。根據越南汽車生產、進出口市場的情況，可以瞭解未來越南國內汽車市場的發展方向，提供投資者在越南汽車市場的投資參考。因此未來越南汽車產業要與歐洲、美國、日本、韓國一樣發展，越南政府需要檢討現在汽車進出口稅，與制定未來穩定發展越南汽車產業的策略。

## 參考文獻

- 山口太郎(2005)，中國消費市場先行者優勢之研究—以汽車市場為例，淡江大學中國大陸研究所碩士論文。
- 王翔永(2004)，台灣汽車市場之競爭分析，元智大學國際企業學系碩士論文。
- 呂學慶(2002)，台灣地區汽車市場銷售預測之探討，國立中央大學管理學院高階主管企管碩士論文。
- 杜海萍(2007)，中國汽車進入越南市場的機遇、挑戰與策略，中國對外經濟貿易大學碩士論文。
- 林振亨(2010)，台灣汽車產業品牌形象對消費者購買意願影響之研究—以國產車為例，朝陽科技大學保險金融管理系碩士論文。
- 黃氏秋(2015)，影響越南消費者購買國外品牌汽車意願之因素，中原大學企業管理研究所碩士論文。
- 富孟堅(2015)，ASEAN 自由貿易協定 (AFTR) 對越南汽車市場的影響，越南河內外貿大學，國際經濟系碩士論文。
- 裴鄧氏香江(2016)，產品涉入與產品來源國影響購買意願：以越南市場進口汽車品牌為例，龍華科技大學企業管理系碩士論文。
- 劉武雄(2016)，公司轉型之商業模式創新運用：越南三陽汽車公司個案研究，國立臺灣大學商學組碩士論文。
- 蘇御廷(2017)，銷售分析與預測實證研究—以知名品牌汽車為例，朝陽科技大學企業管理系碩士論文。
- 越南統計局 GENERAL STATISTICS OFFICE of VIET NAM  
[https://www.gso.gov.vn/Default\\_en.aspx?tabid=491](https://www.gso.gov.vn/Default_en.aspx?tabid=491)
- 越南三陽汽車有限公司網站(Sanyang Motor Vietnam Co., Ltd.)  
<http://www.sym-auto.com.vn/>
- 越南汽車製造商協會 (VAMA)  
<http://vama.org.vn/>
- 越南社會主義共和國中央政府門戶網站  
<http://cn.news.chinhphu.vn/>
- 越南製造及加工出口公司網站(Vietnam Manufacturing and Export Processing Co.,Ltd.)  
<http://www.sym.com.vn/>
- 越南海關總署  
<https://www.customs.gov.vn/default.aspx>
- 越南交通部  
<http://mt.gov.vn/vn/Pages/Trangchu.aspx>
- VAMM 越南機車製造商協會  
<http://vamm.org.vn/>
- 越南 TOYOTA 廠商  
<http://www.toyota.com.vn/>
- 越南 THACO 廠商  
<http://www.truonghaiauto.com.vn/>