

中资企业在越南发展报告 (2023-2024)

目 录

序 言.....	I
第一章 越南总体宏观经济情况.....	1
1.1 越南宏观经济情况.....	1
1.2 外商投资.....	2
1.3 劳动力市场概况.....	5
1.4 税收政策.....	7
第二章 越南中资企业总体情况.....	11
2.1 中资企业发展概况.....	11
2.2 中资企业对越南当地贡献情况与代表案例.....	13
第三章 越南营商环境及中资企业评价.....	16
3.1 总体情况.....	16
3.2 越南营商环境介绍.....	17
3.3 中资企业对越南营商便利度的评价.....	30
3.4 越南未来营商环境展望.....	30
第四章 中资企业在越投资的机遇与挑战.....	32
4.1 中资企业在越投资的主要机遇.....	32
4.2 中资企业在越投资的挑战障碍.....	34
第五章 中资企业在越南投资经营相关诉求和建议.....	42
5.1 政府层面存在的问题.....	42
5.2 法制层面存在的问题.....	43
5.3 其他方面.....	44
5.4 中资企业越南投资经营的经验分享与建议.....	45
第六章 数字与绿色经济背景下在越中资企业发展新机遇.....	47
6.1 在越中资企业数字经济领域的发展和机遇.....	47
6.2 在越中资企业绿色经济领域的发展和机遇.....	51
参考资料.....	55
商会简介.....	56

第一章 越南总体宏观经济情况

1.1 越南宏观经济情况

2019年至2022年，越南GDP逐年递增，年均GDP由3303亿美元增至4090亿美元，人均GDP由3250美元增至4110美元。2023年底，越南统计局发布了2023年越南宏观经济运行数据，全年GDP增速超5%，约达4300亿美元，人均GDP达4284美元，比上年增加160美元。^①越南经济发展情况整体向好。越南国会十五届六次会议通过了《2024年经济社会发展计划决议》，设定了6%至6.5%的GDP增长目标，CPI平均增长率为4%至4.5%，并主张大力促进可再生能源、半导体芯片等新兴领域投资。

通货膨胀方面，渣打银行预计，在强劲的GDP增长下，越南通胀水平将从2023年的3.3%升至2024年的5.5%。随着经济复苏加速，宽松的货币政策或将结束，再融资利率将维持在4.5%至2024年第三季度末，并于第四季度加息50个基点。越南盾将继续承压，或将温和升值至24000越南盾/美元。随着美元走弱，预计外汇储备将得到修复。总体来看，渣打银行认为越南经济中期前景充满希望，为保持快速增长，建议升级基础设施并准备好降低碳排放。^②

进出口方面，越南工贸部的最新报告^③显示，2023年出口连续面临许多困难和挑战，全球经贸增长率处于低水平，美国、欧盟、日本和东盟等主要出口市场的消费需求疲弱，但越南已借助各大市场和传统市场的复苏，大力推动进出口。2023年进出口总额约达6830亿美元，其中出口额约达3555亿美元，进口额约达3285亿美元，连续第八年实现贸易顺差，比2022年增长两倍。这表明越南经济未来一段时间依然呈现良好的发展态势。

中越两国市场紧密关联，产业链供应链深度融合，两国经贸合作稳步发展、硕果累累。贸易方面，中国连续多年是越南第一大贸易伙伴、第一大进口市场和第二大出口市场，在越南对外贸易中居举足轻重的地位。投资方面，中国对越南投资规模持续扩大。据越南官方统计，截至 2022 年底，中国对越南投资项目 3567 个，投资总额达 234.8 亿美元，在对越南投资的 140 个国家和地区中列第六位。

1.1 外商投资

外商投资方面，从中央层面来看，越南主管外商投资的中央政府部门是计划投资部（MPI），总部位于河内，设有31个司局和研究院，主要负责国家层面的计划和投资管理。其主要职能包括起草与投资相关的法律法规，为制定全国经济发展规划和管理政策提供投资方面的指导意见；管理国内外投资以及工业区、出口加工区的建设，并组织管理对官方发展援助（ODA）的使用；同时管理部分项目的招投标、各个经济区、企业的成立和发展、集体经济和合作社及统计归口职责等。

从地方层面（省、直辖市）来看，省级人民委员会直接管理本省范围的外商投资活动，并负责向省内的非工业区项目发放投资许可。省计划投资厅（DPI）负责具体执行工作，如注册、评估省级范围内的投资活动以及发放投资许可。在计划投资部和省计划投资厅评估投资项目的过程中，需要项目所属行业的主管部门参与，提供相关意见以确保投资符合相关行业的规定。

2023年前四个月，外国投资者将资金投入越南国民经济体系21个行业分类中的18个。加工和制造业居首位，投资额超过51亿美元，占总额的57.8%。其次是银行和金融业，投资总额超过15亿美元，占总额的17%，同比增长12倍。房地产和批发零售业分别以9.72亿美元和3.72亿美元紧随其后。值得注意的是，加工和制造业是新注册项目（29.9%）和资本调整项目（40.8%）数量最多的行业。批发和零售业在出资的数量上领先，占40.8%。

2023年前四个月，有77个国家和地区在越南投资。新加坡仍然是越南最主要的外国投资来源地，投资额近22亿美元，占在越南注册的外国直接投资总额的27.4%，同比下降29.5%。日本排名第二，约20亿美元，占总额的22.1%，同比增长2.63倍。中

国排名第三，为7.52亿美元，占总额的8.5%，同比下降30%。中国台湾、中国香港、韩国等也在投资者之列。

2023年前四个月，外国投资者在越南全国46个省市进行了广泛的投资。首都河内以超过11亿美元的总注册资本领跑，占总投资额的19.2%。北江省10亿美元排名第二，占比11.3%。胡志明市、平阳省、同奈省等位列其后。胡志明市在新项目的数量（40.9%）、调整项目的周转率（24.6%）以及实际缴纳外资和股份购买（66.2%）等方面仍然处于领先地位。

越南吸引外资的有利因素包括以下六方面。一是越南国内政局相对稳定，近年来经济发展活跃，越南共产党执政能力较强，注重经济建设，政策连续性高，外商投资营商环境持续改善。二是越南拥有充足的劳动力资源，劳动力成本相对较低，最新数据显示，越南人口已突破 1 亿^①。三是越南地理位置优越，与中国接壤，海岸线长达 3260 公里，港口众多，海陆运输便利。四是越南的投资法律和政策较为开放且不断完善，为外国投资者提供了较为全面的基础法律保障和较大力度的优惠政策。五是越南对外开放程度较高，近年来，越南签署并批准了多项自贸协定，包括越欧自贸协定（EVFTA）、越欧投资保护协定（EVIPA）、英越自贸协定（UKVFTA），区域全面经济伙伴关系协定（RCEP），全面与进步跨太平洋伙伴关系协定（CPTPP）；2023 年，越南还新签署了越南-以色列自贸协定（VIFTA）并启动了越南与阿拉伯联合酋长国全面经济伙伴协定（CEPA）谈判。除此之外，越南同中国也形成了良好的经贸协同机制（如下表 1-1）。六是越南基础设施建设需求大，市场广阔。

然而，越南吸引外资也面临一些不利因素。一是宏观经济稳定性不足，越南经济对出口依赖程度高，易受国际经济环境的影响。二是本地企业信用状况参差不齐，存在一定的合作经营风险。三是劳动力人口受教育水平相对较低，难以满足高技术产业的人才需求。四是外汇管制相对严格，投资者在使用美元时受到较大限制，面临越南盾汇率不稳定的风险。五是工会在劳资谈判中的影响力较大，可能会影响投资者的利益。

总体而言，越南政府在后疫情时代成为备受外国投资者青睐的投资热土。越南政府为吸引外商投资，不断调整招商引资政策，以适应世界经济格局的新变化和各

^① <https://www.ceicdata.com.cn/zh-hans/indicator/vietnam/population>

国重塑供应链的新政策。表 1-2 详细列出了越南在外商投资方面对各行业的准入限制规定，有助于投资者更全面地评估越南市场。

表 1-1 中国与越南的双边经贸协定及协同机制协定概览

中国与越南的双边经贸协定及协同机制协定概览	
2001 年 12 月 15 日	《中华人民共和国政府和越南社会主义共和国政府经济技术合作协定》
2002 年 11 月 14 日	《中国与东盟全面经济合作框架协议》
2004 年 11 月	《货物贸易协议》（与东盟十国均签署）
2007 年 1 月	《服务贸易协定》（与东盟十国均签署）
2009 年	《投资协议》（与东盟十国均签署）
2009 年 10 月 13 日	《中华人民共和国政府和越南社会主义共和国政府关于促进和保护投资协定》
2009 年 10 月 13 日	《中华人民共和国政府和越南社会主义共和国政府关于促进和保护投资协定》
2010 年 1 月 1 日	中国-东盟自贸协定全面实施（越南为东盟国家之一）
2011 年 10 月	《中越经贸合作五年发展规划》
2011 年 10 月 11 日	《中华人民共和国政府和越南社会主义共和国政府海上渔业合作协定》
2013 年 6 月 19 日	《中华人民共和国政府和越南社会主义共和国政府关于成立中越双边合作指导委员会的协定》
2016 年 9 月	《中越经贸合作五年发展规划补充和延期协定》 重签《中越边境贸易协定》
2017 年 11 月	签署“一带一路”倡议与“两廊一圈”规划发展战略对接协议，并就电子商务、基础设施合作等签署相关协议，制定五年规划重点项目清单
2020 年 11 月 15 日	签署《全面经济伙伴关系协定》（RCEP）
2021 年 9 月	签署《关于成立中越贸易畅通工作组的谅解备忘录》

表 1-2 越南各行业的外商投资准入规定

禁止投资	限制投资	鼓励投资
(1) 《投资法》附录 I 中规定的毒品交易； (2) 《投资法》附录二中规定的化学品和矿物的贸易；	出于国防安全、社会秩序和安全、社会道德或公共卫生的原因，越南对于部	(1) 高科技活动，高科技配套产品，研究，制造和开发符合科技法规定的科技产品； (2) 新材料、新能源、清洁能源、可再生能源的制造；附加值在 30%以上的产品制造；节能产品； (3) 主要电子产品、机械产品、农业机械、汽车、汽车零部件的制造；造船业；

<p>(3) 《濒危野生动植物种国际贸易公约》附录 I 中规定的野生动植物标本；本公约附录 III 第一组中的稀有和/或濒危野生动植物、水产标本的贸易；</p> <p>(4) 卖淫；</p> <p>(5) 人口；人体组织、尸体、人体器官和人类胎儿的交易；</p> <p>(6) 与人类无性繁殖有关的商业活动；</p> <p>(7) 爆炸物交易；</p> <p>(8) 提供收债服务。</p>	<p>分行业的投资设置了一些准入条件。越南新《投资法》对限制投资的行业进行了删减，限制投资的行业有 227 个，详细清单见《投资法》附件 4，主要涉及银行与金融、文化产品出版、娱乐服务提供、自然资源开采以及房地产等领域。</p>	<p>(4) 优先支持产品清单上的产品的制造；</p> <p>(5) 信息技术产品、软件产品、数字内容的制造；</p> <p>(6) 农业产品、林业产品、水产养殖产品的培育、种植和加工；造林和森林保护；盐业生产；渔业和渔业物流服务；植物品种、动物品种和生物技术产品的生产；</p> <p>(7) 废物的收集、处理、回收或再利用；</p> <p>(8) 投资于基础设施工程的开发、运营、管理；发展城市地区的公共交通。</p> <p>(9) 学前教育、普通教育、职业教育、高等教育；</p> <p>(10) 医疗检查和治疗；医药产品和医药材料的制造，医药产品的储存；为创造新的医药产品服务的制剂技术和生物技术的科学研究；医疗设备的制造；</p> <p>(11) 对残疾人或专业运动员的体育设施进行投资；保护和促进文化遗产的价值；</p> <p>(12) 投资于老年病中心，精神健康中心，治疗受“橙剂”影响的患者；老年人、残疾人、孤儿、流浪儿童的护理中心；</p> <p>(13) 人民信贷基金、小额信贷机构；</p> <p>(14) 为创造或参与价值链和产业集群而制造商品和提供服务。</p>
---	--	--

1.1 劳动力市场概况

1.1.1 工资水平

目前，越南的月平均工资约为 7,326,000 越南盾（数据来源：Trading Economics 网站，约合 300 美元）。下图为越南月平均工资的柱状图（纵轴单位：千越南盾/月）。自 2007 年的 5,012,450 越南盾/月，到 2024 年第一季度，越南的月平均工资已达到 7,326,000 越南盾的历史最高水平。尽管越南现在的工资水平对劳动密集型外资企业具有一定吸引力，但是随着大量外资工厂的建立，这方面的吸引力恐将逐步降低。

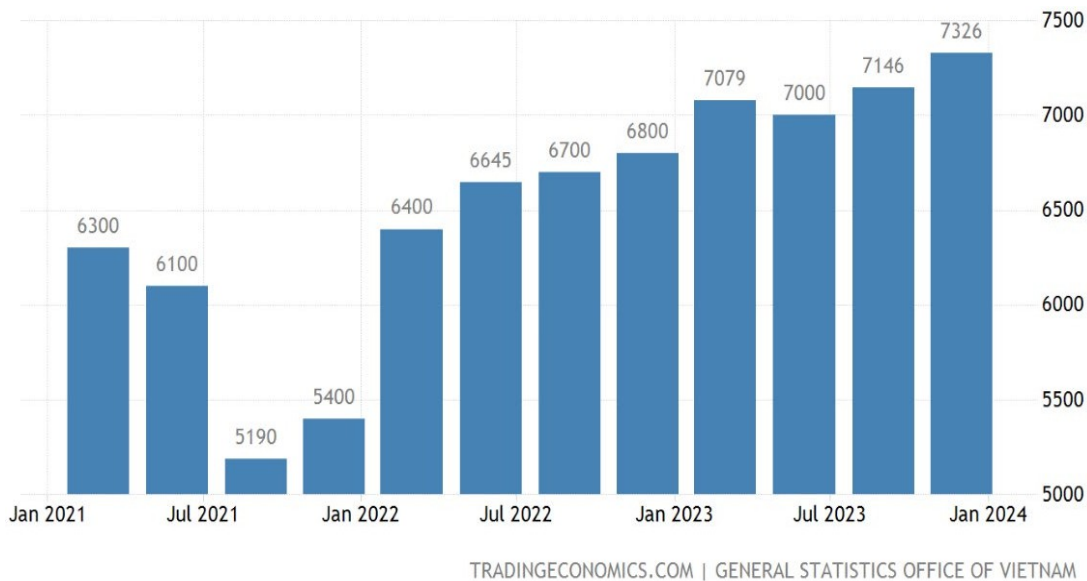


图 1-1 越南月平均工资

1.1.1 劳动力数量

随着人口的增加，越南的人力资源不断丰富。根据越南统计局（GSO）数据，截至 2022 年 6 月，全国人口约为 9758 万人，其中 15 岁及以上劳动力约为 5460 万人，占全国人口的近 65%。平均每年约有 50 万人加入劳动力市场。劳动力从 2787 万人（1986 年）增加到现在的 5140 万人（2022 年第 2 季度）；受过培训的工人比率从 49%（2014 年）增加到现在的 67%（2022 年前 6 个月）。

1.1.2 劳动力质量

随着教育水平的提升，越南人力资源的专业技术水平也在不断提高。据统计，越南拥有专业技术知识的人口比例从 17.7%（2007 年）增加到 24%（2020 年第二季度），增加了 6.3 个百分点。拥有大学及以上学历的人口比例增幅最大，从 4.9%（2007 年）增至 11.1%（2020 年第二季度）。据越南教育培训部统计，2021-2022 学年全越南高校培训规模为 2145426 人。这表明，近年来越南的本科和研究生教育取得了重大进步。然而，越南的教育资源分布存在显著的区域差异。红河三角洲地区的人口仅占全国的 23.49%，但大学数量占全国的 44.26%，学生人数占全国学生总数的 39.86%。相比之下，湄公河三角洲地区的人口占比为 17.75%，但大学数量只占 6.97%，

学生人数只占 8.24%。不同地区的每万人学生比例存在显著差异。东南部地区每万人中有 373 名学生，是全国学生比例最高的地区，比例最低的地区是西原地区，每万人中只有 51 名学生。2021 年，越南的学生入学率与大学适龄人口的毛入学率为 35.4%，低于印度尼西亚的 36.3%、泰国的 43.8%、马来西亚的 43.1%和新加坡的 91.1%。

劳动生产率方面，越南的劳动生产率增速较快。据越南统计局统计：按现价计算，2016 年越南劳动生产率达到 8440 万越盾/人（折合约 7398 美元），到 2021 年达到 1.713 亿越盾/人，与 2016 年相比增长 2 倍多。越南工人倾向于从农业部门向工业和服务业转移，对劳动生产率的整体提高做出了约三分之一的贡献。与东盟地区其他国家相比，在 2011-2019 年期间，按照 2017 年购买力平价（PPP）计算，越南的劳动生产率平均每年增长 5.1%，高于新加坡、马来西亚、泰国的平均增长率。然而，相比之下，越南的劳动生产率仍有较大的提升空间。根据国际劳工组织（ILO）的数据，到 2021 年，新加坡工人每工作一小时可为国家贡献 73.7 美元的 GDP，而越南工人每工作一小时可为国家 GDP 贡献仅为约 7.3 美元。

综上所述，越南的劳动力成本相对较低，但需要在提升劳动力素质和劳动生产率等方面进行更多的投入和改革，以缩小与其他国家的差距。

1.1 税收政策

1.1.1 越南关税政策

越南现行关税制度适用三种关税税率：特惠税率、最惠国税率和普通税率。其中，特惠税率包括东盟共同有效优惠关税，美越贸易协定优惠关税及中国-东盟自由贸易区优惠关税等，主要适用于与越南签署双边或区域性贸易协定的国家和地区进口商品。最惠国税率主要适用于进口且与越南建立正常贸易关系的国家的商品。根据中国—东盟自由贸易区协定的“早期收获”计划，越南已经于2004年开始对原产于中国的部分产品实施特惠税率。普通税率适用于未与越南建立正常贸易关系的国家，税率比最惠国税率高约50%。

以上内容仅为本文档的试下载部分，为可阅读页数的一半内容。如要下载或阅读全文，请访问：<https://d.book118.com/038060022025007011>