

芒果產業價值鏈出口市場分析

◎李宜靜／中華經濟研究院WTO及RTA中心 分析師

芒果是我國重要的出口水果品項之一，由於我國目前僅與友邦及星紐簽署自由貿易協定，關稅將是我國芒果出口所面臨的第一道障礙，因此本文以關稅貿易障礙角度觀察我國芒果之主要出口市場及該市場之競爭對手。此外，新南向政策為我國整體對外經貿戰略的重要一環，文末亦彙整新南向國家對於芒果產品的關稅障礙供參。

臺灣芒果產業之生產概況

我國芒果產期自3~10月，盛產期集中在6~7月，產地主要分佈於臺南、屏東、高雄等地區，嘉義、臺東、彰化及其他地區亦有零星種植，常有產銷失衡現象。芒果儲藏成本頗高，難以長期儲藏，頂多以短期低溫儲藏來延長果品壽命，但低溫儲藏易有寒害、腐爛、不轉色、失重等現象。我國芒果大多為新鮮食用，受限於季節性和保鮮期，可加工製成果汁、果泥、果丁、果醬、芒果罐頭、芒果青、果乾、氣泡飲料或啤酒、芒果冰或冰淇淋、芒果蛋糕或芒果凍等。由於加工

過程受限於產製設備及空間，且無法添加許多食品添加物，易造成芒果加工品品質良莠不齊。

根據2015年農業統計年報，我國芒果種植面積為15,465公頃，收穫面積為15,205公頃，產量達166,260公噸，每公頃產量達10,934公斤。就過去10年農業統計數據來看，芒果種植面積有逐漸減少的趨勢（2006年時種植面積為18,200公頃），每公頃產量大致維持在1萬公斤左右，2009年及2010年產量偏低，每公頃產量平均僅有8,300公斤，2007年及2013年芒果盛產，每公頃產量分別達1.2萬、1.3萬公斤以上（見表1）。

表1 我國2006~2015年芒果產量及價格

年	芒果						愛文芒果 (元/公斤)	
	種植面積 (公頃)	收穫面積 (公頃)	每公頃產量 (公斤)	產量 (公噸)	產值 (萬元)	單價 (元/公噸)	產地價	批發價
2006	18,200	17,633	10,851	191,332	6,400,061	33,450	62.29	36.4
2007	18,375	17,836	12,071	215,292	6,792,447	31,550	51.78	35.7
2008	18,090	17,663	10,005	176,716	6,626,867	37,500	61.76	45.1
2009	17,130	16,637	8,432	140,290	5,064,466	36,100	59.16	37.3
2010	16,796	16,437	8,231	135,293	5,032,899	37,200	71.18	40.8
2011	16,695	16,487	10,274	169,380	6,478,771	38,250	69.49	46.0
2012	16,356	16,087	10,397	167,247	7,016,029	41,950	79.82	56.1
2013	16,508	16,352	13,159	215,168	9,181,220	42,670	57.02	43.6
2014	15,068	14,833	10,311	152,932	7,620,614	49,830	66.86	50.2
2015	15,465	15,205	10,934	166,260	6,974,608	41,950	57.59	39.5

資料來源：行政院農委會農業統計年報

我國芒果產品進出口貿易狀況

我國芒果產品進出口貿易向來有貿易順差，於2004年起芒果產品出口金額突破1千萬美元，2007年出口金額突破2千萬美元，近5年進口金額平均約650萬美元。2015年我國出口23,610公噸芒果產品，出口額達6,098.2萬美元；進口2,544公噸芒果，進口額達578.8萬美元，貿易順差為歷史高峰，達5,519.4萬美元。2016年我國出口量驟降至5,614公噸，出口額僅2,580.2萬美元，出口重量衰退76.2%，出口金額衰退57.7%，主要是2015年暖冬及2016年降雨頻繁導致芒果開花結果大幅減少，生鮮冷藏芒果之出口量縮價漲。

以2016年出口額來看，我國芒果產品主要出口市場為日本（41.13%）、韓國（30.47%）、中國大陸（12.61%），若以出口重量來看，主要出口市場為中國大

陸（25.09%）、日本（24.38%）、韓國（19.53%）；以進口金額來看，進口來源主要為印度（26.84%）、菲律賓（24.57%）、泰國（22.62%）、越南（18.31%），若以進口重量來看，進口來源依序為印度（44.58%）、越南（28.43%）、泰國（16.27%）。不論進出口，我國芒果產品貿易對象主要侷限於亞洲地區（見表2）。

芒果產業中不同產品之出口單價

芒果產品可劃分為生鮮冷藏芒果、脫水或乾製芒果、冷凍芒果、調製芒果、芒果汁、芒果罐頭等。我國芒果產品於國內外市場均以鮮食為主，出口最大宗為生鮮冷藏芒果，但通常芒果加工層次越多，出口平均單價越高，2013~2015年我國芒果產品出口均呈現如是狀況。以我國2015年出口資料來看，生鮮芒果、調製芒果、芒果罐頭、冷凍芒果、脫水芒



果五種產品，其平均單價分別為每公斤2.51美元、4.04美元、5.17美元、5.9美元、12.58美元。惟2016年我國芒果出口量跌價漲，生鮮芒

果出口平均單價提高至6.269美元／公斤，高於調製、冷凍、罐頭芒果之平均單價，但低於脫水芒果（13.67美元）（見表3）。

表2 我國芒果及其製品進出口市場—2016年依金額排序前10大

單位：公噸，千美元

排序	國別	出口				國別	進口			
		重量	重量占比	出口額	金額占比		重量	重量占比	進口額	金額占比
	總計	2,807	100%	12,901	100%	總計	1,623	100%	3,583	100%
1	日本	684	24%	5,306	41%	印度	724	45%	962	27%
2	韓國	548	20%	3,931	30%	菲律賓	88	5%	880	25%
3	中國大陸	704	25%	1,627	13%	泰國	264	16%	810	23%
4	美國	440	16%	818	6%	越南	461	28%	656	18%
5	香港	185	7%	533	4%	法國	28	2%	149	4%
6	新加坡	61	2%	153	1%	墨西哥	8	0%	32	1%
7	加拿大	28	1%	125	1%	秘魯	23	1%	28	1%
8	馬來西亞	43	2%	121	1%	比利時	6	0%	24	1%
9	澳大利亞	20	1%	81	1%	美國	5	0%	22	1%
10	印尼	15	1%	66	1%	波蘭	2	0%	10	0%

資料來源：農委會農業統計

表3 我國各類芒果產品近5年出口金額及平均單價

產品／年	出口額（千美元）					單位價格（美元／公斤）				
	2012	2013	2014	2015	2016	2012	2013	2014	2015	2016
芒果，生鮮冷藏	11,374	15,320	17,454	27,179	9,520	4.82	2.45	2.71	2.51	6.27
芒果，脫水或乾製水果	18	43	70	115	61	14.16	11.54	15.24	12.58	13.67
芒果，冷凍	568	1,056	1,722	891	474	4.49	4.53	5.53	5.92	4.63
芒果，調製	294	369	1,191	1,297	1,509	4.73	5.06	4.56	4.04	3.66
芒果，果汁	652	956	696	674	1,012	2.20	1.91	1.62	1.51	1.43
芒果，罐頭	7	1	150	335	326	2.70	2.70	5.08	5.17	5.34

資料來源：農委會農業統計

我國生鮮冷藏芒果出口主要為中日韓，其次為香港、新加坡。出口日本之平均單價最高，2015年每公斤約7.01美元，2016年每公斤10.23美元，其次為韓國（5.64美元／公

斤、8.45美元／公斤），出口中國大陸之平均單價較低（1.75美元／公斤、2.69美元／公斤）。脫水或乾製芒果於2012年後以中國大陸為主要出口市場，其次為香港，由於脫水

或乾製水果可延伸產品賞味期限，平均價格至少是鮮食芒果2倍以上，是未來值得發展的品項（見表4）。

冷凍芒果主要出口至日本，曾零星銷往香港、日本、韓國、美國；調製芒果於2013年後

銷售對象以韓國為主，日本、香港及中國大陸也有出口，其中，對中國大陸的出口平均單價最高，2015及2016年分別為9.29美元／公斤、8.60美元／公斤；芒果罐頭主要出口至美國，也有拓銷至印尼、香港、加拿大、澳洲等。

表4 我國生鮮芒果及調製芒果主要出口市場

單位：千美元，美元／公斤

產品別	芒果，生鮮冷藏				產品別	芒果，調製				
	出口值		平均單價			國家／年	出口值		平均單價	
	2015年	2016年	2015年	2016年			2015年	2016年	2015年	2016年
總計	27,179	9,520	2.51	6.27	總計	1,297	1,509	4.04	3.66	
日本	5,642	4,407	7.01	10.23	韓國	617	531	4.44	3.93	
韓國	9,971	3,330	5.64	8.45	日本	270	386	3.07	3.24	
中國大陸	8,223	1,433	1.75	2.69	香港	134	149	3.72	4.26	
香港	2,426	265	0.89	2.14	美國	56	130	4.67	2.60	
新加坡	721	82	1.01	2.22	中國大陸	65	86	9.29	8.60	

資料來源：農委會農業統計

芒果出口市場面臨之關稅及競爭對手

儘管芒果產品可依加工層次而有不同形態，但我國出口最大宗為生鮮冷藏芒果，約占九成，進口最大宗則是調製芒果，近5年平均約占六成。而2016年我國生鮮冷藏芒果以出口額大小排序之重要市場為日本（46%）、韓國（35%）、中國大陸（15%），因此以下觀察我國生鮮冷藏芒果於此三大市場所面臨之競爭對手與關稅障礙。

（一）日本市場

2016年日本自墨西哥、泰國、臺灣、菲律賓、巴西、祕魯、澳洲、巴基斯坦、印度、美國、越南等11國進口芒果。墨西哥、

泰國、臺灣是日本主要的芒果進口來源，市占率分別為36.66%、24.95%、15.83%，近三年日本芒果總進口金額似有下降趨勢，但日本自墨西哥及泰國之進口額及市占率皆較去年提高。就平均單價而言，臺灣芒果價格相對偏高，2015年約7.16美元／公斤（僅次於澳洲），2016年漲至10.50美元／公斤，高於所有進口國，墨西哥及泰國之平均單價則分別為3.64、5.33美元／公斤（見表5）。

日本芒果（HS08045011）最惠國待遇進口關稅為3%，其與墨、泰、菲皆有簽署自由貿易協定，來自三國之芒果可享零關稅待遇，臺灣則適用最惠國待遇。雖然關稅墊高了臺灣芒果在日本的價格，但仍受到消費者



表5 日本芒果（HS080450011）進口來源，2014~2016年

單位：公噸，百萬美元

國家	重量			進口額			市佔率			成長率
	2014年	2015年	2016年	2014年	2015年	2016年	2014年	2015年	2016年	-16 / 15-年
總進口	7,353.9	5,840.5	5,881.4	35.74	27.98	28.45	100.00	100.00	100.00	1.69
墨西哥	2,848.8	2,740.4	2,862.0	11.30	9.72	10.43	31.62	34.76	36.66	7.26
泰國	1,229.4	1,116.0	1,332.9	7.04	6.00	7.10	19.69	21.46	24.95	18.21
臺灣	758.9	803.1	428.8	6.43	5.75	4.50	17.98	20.56	15.83	-21.72
菲律賓	1,299.8	463.7	654.8	5.69	2.59	3.07	15.92	9.25	10.79	18.54
巴西	333.7	234.6	261.8	1.84	1.33	1.41	5.14	4.77	4.97	6.03
秘魯	514.7	250.0	135.6	1.99	1.31	0.72	5.56	4.68	2.54	-44.73
澳洲	48.6	67.8	58.4	0.48	0.55	0.47	1.35	1.96	1.66	-13.80
巴基斯坦	1.8	80.1	70.2	0.01	0.36	0.35	0.02	1.30	1.23	-3.39
印度	4.7	23.8	51.7	0.03	0.05	0.25	0.09	0.17	0.87	427.81
美國	99.9	38.6	15.6	0.36	0.20	0.09	1.01	0.70	0.30	-56.44
越南	0.0	22.0	9.6	0.00	0.11	0.06	0.00	0.39	0.20	-47.55

資料來源：World Trade Atlas

歡迎，近三年皆維持第三大進口來源。

（二）韓國市場

韓國2015年自泰國、菲律賓、臺灣、秘魯、越南、澳洲、巴基斯坦、美國等進口芒果。泰國及菲律賓為韓國芒果主要進口國，市佔率分別達59.41%、22.89%，臺灣市佔率7.48%位居第3。就平均單價而言，臺灣出口至韓國之芒果價位應是市場之中間偏高價，約8.9美元／公斤，低於美國（37.05）、中國大陸（30.00）、加拿大（12.85）及新加坡（9.25），但高於泰國（4.59）及菲律賓（2.65）（見表6）。

韓國芒果（HS0804502000）最惠國待遇進口關稅為30%，其與東協簽署自由貿易協定，進口泰、菲芒果將課徵24%優惠關稅，

臺灣則適用最惠國待遇。韓國芒果進口市場有七成以上是來自於價格偏低的東協（含泰、菲及越），在無法減少關稅差異待遇的情況下，臺灣芒果必須以質取勝，吸引不同的消費族群，以與東協芒果產品市場區隔。

（三）中國大陸市場

2016年中國大陸自澳洲、秘魯、泰國、菲律賓、臺灣等16國進口芒果，進口總額較前一年衰退13.52%，而自臺進口總額則衰退81.71%，市佔率由44.82%降至9.48%。就平均單價而言，臺灣芒果3.12美元／公斤，較前2年高些，但卻是市場最低，平均單價最高者為韓國（158.67），前三大進口來源之平均單價分別為澳洲（5.34）、秘魯（3.52）、泰國（3.95）（見表7）。

表6 韓國芒果 (HS0804502000) 進口來源, 2014~2016年

單位: 公噸, 百萬美元

國家	重量			進口額			市佔率			成長率
	2014年	2015年	2016年	2014年	2015年	2016年	2014年	2015年	2016年	-16 / 15-年
總進口	10,599	13,469	11,346	43.08	53.21	45.94	100.00	100.00	100.00	-13.67
泰國	4,619	5,693	5,945	22.18	26.45	27.29	51.48	49.71	59.41	3.18
菲律賓	4,961	5,716	3,968	14.52	15.35	10.51	33.71	28.85	22.89	-31.52
臺灣	909	1,760	386	5.69	10.11	3.44	13.22	19.00	7.48	-66.02
秘魯	0	0	525	0.00	0.00	2.58	0.00	0.00	5.61	0.00
越南	55	211	394	0.26	0.74	1.33	0.61	1.38	2.89	80.15
澳洲	49	85	112	0.38	0.52	0.69	0.88	0.98	1.51	33.28
巴基斯坦	4	3	15	0.01	0.01	0.08	0.02	0.02	0.17	626.69
美國	0	1	1	0.03	0.03	0.02	0.06	0.05	0.04	-33.44

資料來源: World Trade Atlas

表7 中國大陸芒果 (HS 08045020) 進口來源, 2014~2016年

單位: 公噸, 百萬美元

國家	重量			進口額			市佔率			成長率
	2014年	2015年	2016年	2014年	2015年	2016年	2014年	2015年	2016年	-16 / 15-年
總進口	4,973	6,843	3,959	17.28	20.42	17.66	100.00	100.00	100.00	-13.52
澳洲	683	541	1,355	3.39	2.75	7.23	19.62	13.48	40.94	162.67
秘魯	0	30	959	0.00	0.21	3.37	0	1.02	19.09	1,517.75
泰國	1,643	1,190	794	5.44	4.98	3.14	31.50	24.41	17.76	-37.06
菲律賓	522	371	284	5.20	3.30	2.08	30.08	16.17	11.80	-36.90
臺灣	2,104	4,696	537	3.22	9.15	1.67	18.64	44.82	9.48	-81.71
厄瓜多	0	0	24	0.00	0.00	0.12	0	0	0.69	0
巴基斯坦	22	15	5	0.02	0.02	0.02	0.14	0.08	0.10	17.76
美國	0	0	1	0.00	0.00	0.01	0	0	0.08	4,879.18
英國	0	0	0	0.00	0.00	0.01	0	0	0.04	0
馬來西亞	0	0	0	0.00	0.00	0.00	0	0	0.01	0
香港	0	0	0	0.00	0.00	0.00	0	0	0.01	56.90
韓國	0	0	0	0.00	0.00	0.00	0	0	0	0
德國	0	0	0	0.00	0.00	0.00	0	0	0	-31.96
西班牙	0	0	0	0.00	0.00	0.00	0	0	0	-69.91
哥倫比亞	0	0	0	0.00	0.00	0.00	0	0	0	0
義大利	0	0	0	0.00	0.00	0.00	0	0	0	0

資料來源: World Trade Atlas



中國大陸芒果（HS08045020）最惠國待遇進口關稅為15%，其與前四大進口國皆有簽署自由貿易協定，來自澳洲之芒果於2019年降為零關稅（2016年關稅9%、2017年6%、2018年3%）；來自秘魯之芒果已於2014年享有零關稅待遇；來自泰國及菲律賓之芒果按中國大陸與東協全面經濟合作框架協議可享零關稅。而中國大陸於2005年起即開放臺灣芒果零關稅進口，因此我國芒果可享零關稅待遇進入中國大陸市場，而非適用最惠國待遇。由此可見，關稅並非臺灣芒果進入中國大陸市場之貿易障礙。

綜上所述，我國芒果外銷以東北亞市場為主，於該些市場之主要競爭對手有墨西哥、秘魯、澳洲、泰國及菲律賓，這些國家與當地市場國皆有簽署自貿協定，除中國大陸市場之外，享有較臺灣產品優惠之關稅待遇。

新南向國家芒果相關產品關稅概況

我國於2016年8月16日提出《新南向政策綱領》，將「新南向政策」定位為我國整體對外經貿戰略的重要一環，以期能分散臺灣經貿風險、爭取更多市場商機。而18個新南向國家中，我國過去3年未曾出口芒果產品至柬埔寨、寮國、不丹、巴基斯坦、尼泊爾等5國。

全球進出口貿易採用國際商品統一分類代碼（HS Code），各國產品HS6位碼共通，表8彙整新南向國家HS6位碼芒果相關產品關稅概況。其中，澳洲、汶萊、紐西蘭、新

加坡之新鮮芒果進口關稅為零，於這些市場我國芒果可與其他國家產品公平競爭；孟加拉、印度、寮國、巴基斯坦、斯里蘭卡、泰國及越南對芒果課徵之進口關稅較高（20%~40%）。

結語

芒果產品之價值鏈可分為鮮果及加工製品兩大類，我國芒果於國內外市場以新鮮食用為主，故最重要的仍在芒果生產與運銷部分。我國芒果出口以日本、韓國、中國大陸為最主要市場，於海外市場的主要競爭對手為泰國、菲律賓、澳洲及墨西哥、秘魯等國。

我國芒果品質頗受國際肯定，但果農耕作面積與規模不大、生產及運銷管理階段不易標準化作業，未來如欲擴大出口，在應進口國要求執行之出口檢驗方面，應爭取簡化的處理方式。而從產業價值鏈觀點來看，除強化既有鮮果市場之外，亦可善用加工品開拓新市場，尤其是在盛產期，芒果加工製品之發展可進一步提升我國芒果產業之出口。

關稅並非影響出口的唯一因素，若能加強整合出口行銷，進一步強化病蟲害防治、農業管理與人才培養，當可再提升我芒果出口之競爭力。此外，掌握消費市場之所得水準及消費偏好，加強對消費市場與加工製品之市場調研，亦將有助於開拓新市場。政府應了解並掌握我芒果產品之特質與定位，才能有效協助農民拓展出口績效與開發市場。

表8 17國對HS6位碼芒果相關產品之進口關稅

單位：%

國家	MFN平均稅率／從量稅				FTA優惠—平均稅率／從量稅				FTA優惠稅率之對象國
	080450 (鮮果)	081190 (未加糖 調製)	200899 (其他調 製保藏)	200989 (果汁)	080450	081190	200899	200989	
澳洲	0.0	0.0	5.0	5.0			0.0	0.0	紐、美加、 智、東協、 中日韓、 PATCRA、 SPARTECA、 GSP、LDC
孟加拉	25.0	25.0	25.0	25.0					
汶萊	0.0	0.0	0.0	0.0					
柬埔寨	7.0	7.0	35.0	35.0	6.33	5.0	5~29	5~25	印度、東協、 中日韓、澳紐
印度	30.0	30.0	30.0	30.0	25.5	0	0	0	LDC
印尼	10.0	5.0	9.0	8.3	0~6.67	0	0~2.7	0~3.33	東協、中日、 澳紐、印度、 巴基斯坦
寮國	40.0	30.0	30.0	30.0	7~30	0~25	0~25	3~25	東協、澳紐、 印度、中國大陸
馬來西亞	[5% and RM 0.22045 per kg] [5% and RM 0.4409 per kg]	5.0	0.0	4.5					
緬甸	15.0	15.0	15.0	15.0					
尼泊爾	10.0	15.0	12.5	30.0	9	14			南亞自貿協定
紐西蘭	0.0	2.5	2.5	5.0		0~2	0~2.33	0~4.8	GSP、LDC
巴基斯坦	25.0	25.0	25.0	25.0					
菲律賓	15.0	7.0	10.0	10.0	0~3	0~2	0~9.2	0~6	東協、中日 韓、澳紐、印 度
新加坡	0.0	0.0	0.0	0.0					
斯里蘭卡	25.0	25.0	25.0	25.0					巴基斯坦
泰國	[40% or 33.50 Baht /KG擇高]	[30% or 25 Baht/ KG擇高]	[30% or 25 Baht/ KG擇高]	[30% or 10 Baht/ Litre擇高]	0	0			LDC
越南	25.0	30.0	36.0	25.0	0~22	0~24	0~28.6	0~24.67	東協、中日 韓、印度、澳 紐、智利

註1：PATCRA為澳洲與巴布亞新幾內亞自貿協定；SPARTECA為南太平洋區域貿易經濟合作協定；GSP為普遍優惠制；LDC為低度開發國家。

註2：孟加拉、馬來西亞、緬甸關稅年度為2013年；柬埔寨、寮國、巴基斯坦為2014年；印尼、斯里蘭卡、泰國為2015年，其餘為2016年。不丹尚未成為WTO會員。

註3：臺灣此4類芒果產品進口關稅分別為60%、25%、25%、35%。

資料來源：WTO Tariff Download Facility，2017年5月26日檢視。