

投资台湾 蓝皮书 (2015)

王健全 刘文忠 朱磊 童振源

主编



九州出版社
JIUZHOU PRESS

全国百佳图书出版单位

北京市教委科技创新平台资助出版

投资台湾 蓝皮书 (2015)

王健全 刘文忠 朱磊 童振源 主编

图书在版编目 (CIP) 数据

投资台湾蓝皮书. 2015 / 王健全等主编. --北京:
九州出版社, 2015. 7

ISBN 978-7-5108-3837-8

I. ①投… II. ①王… III. ①投资环境-白皮书-台湾省-2015 IV. ①F127.58

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2015) 第 172156 号

投资台湾蓝皮书 (2015)

作 者	王健全 刘文忠 朱 磊 童振源 主编
出版发行	九州出版社
出 版 人	黄宪华
地 址	北京市西城区阜外大街甲 35 号 (100037)
发行电话	(010) 68992190/3/5/6
网 址	www.jiuzhoupress.com
电子信箱	jiuzhou@jiuzhoupress.com
印 刷	北京九州迅驰传媒文化有限公司
开 本	710 毫米×1000 毫米 16 开
印 张	19.5
字 数	346 千字
版 次	2015 年 11 月第 1 版
印 次	2015 年 11 月第 1 次印刷
书 号	ISBN 978-7-5108-3837-8
定 价	65.00 元

★ 版权所有 侵权必究 ★

目 录

第一章 导论	王健全 朱 磊 童振源 (1)
第二章 两岸关系现况与趋势	童振源 (4)
一、前言	(4)
二、两岸关系的现况	(4)
三、台湾民意的趋势	(6)
四、两岸关系的趋势	(15)
第三章 再论两岸关系的现状与趋势	朱松岭 (16)
一、现状	(16)
二、变化	(18)
三、趋势	(23)
第四章 两岸经济交流现况与趋势	高 长 石代维 (26)
一、前言	(26)
二、两岸经济交流趋势	(27)
三、两岸贸易相互依赖不对称	(31)
四、两岸相互投资结构	(33)
五、两岸产业分工与经济合作	(36)
六、结论	(38)
第五章 再论两岸经济关系现状与趋势	朱 磊 (40)
一、前言	(40)

二、两岸经济关系发展历史与现状	(41)
三、两岸经济关系发展面临的挑战	(46)
四、推动两岸经济关系发展的建议	(48)
五、结论	(51)
第六章 管窥台湾经济与产业	刘孟俊 王健全 (52)
一、前言	(52)
二、总体经济	(53)
三、个体产业发展现况	(63)
四、新产业	(65)
五、崭新政策工具	(69)
第七章 台湾经济和社会现状与前景分析	殷存毅 李 鼎 (74)
一、引言	(74)
二、台湾宏观经济状况分析	(74)
三、台湾经济的社会影响	(79)
四、台湾当局的经济政策成效分析	(81)
五、结束语	(85)
第八章 台湾政治：制度与运作	洪耀南 (87)
一、台湾政治制度的演变	(87)
二、台湾政治制度的主要内容	(88)
三、台湾“宪政”改革争议	(89)
四、台湾的政党政治	(90)
五、台湾的“公民社会”	(93)
六、小结	(94)
第九章 台湾政治：围绕“九合一”选举震荡盘整	刘世洋 (96)
一、马英九当局施政无力无感，民众不满意度持续升高	(96)
二、“九合一”选举“国败民胜”，催生基层“蓝小绿大”新版图	(98)
三、国民党遭遇重挫深陷困境，“后马时代”困难重重	(101)

四、民进党气势高涨,两岸政策调整停滞	(102)
五、2015 年政局发展将以“2016 大选”为主轴和重心	(104)
第十章 台湾社会发展趋势	王振寰 (106)
一、前言	(106)
二、人口结构:少子化与老年化趋势	(106)
三、都市化:南北差异	(109)
四、社会阶层化:贫富不均恶化	(111)
五、社会多元化:多族群社会	(114)
六、社会生活形态	(116)
七、结论	(119)
第十一章 台湾社会发展现状	谢 楠 (121)
一、整体社会状况	(121)
二、台湾社会重要指标	(125)
三、2014 年台湾社会关注热点	(127)
四、台湾社会未来发展趋势	(129)
第十二章 陆资来台政策之历程、现况与展望	刘柏定 温芳宜 (132)
一、前言	(132)
二、两岸关系发展下开放陆资来台之历程	(133)
三、陆资来台相关政策现况说明	(135)
四、陆资来台投资现况	(138)
五、结语与展望	(141)
第十三章 “戴着镣铐起舞”:大陆企业对台湾投资现况与前景	王 敏 (143)
一、引言	(143)
二、陆企赴台投资现状与主要特点	(144)
三、当前赴台投资陆企面临诸多严峻挑战	(147)
四、陆企赴台投资前景展望	(150)

第十四章 陆资法规与税务	谭耀南 李训锋 吕尚云 (153)
一、陆资来台之缘起与现况	(153)
二、陆资来台投资法规架构及配套措施	(154)
三、《海峡两岸经济合作框架协议》《海峡两岸投资保护和促进协议》 与最新进展	(165)
四、现况与发展	(167)
第十五章 两岸关系中的法律问题	刘文忠 (169)
一、涉台法律体系及其两岸法律合作框架	(169)
二、台湾地区民商事法律适用	(175)
三、两岸争端解决机制的建立	(178)
第十六章 开放陆资产业分析	马毓骏 蔡凤凰 林嘉慧 林柏君 (182)
一、前言	(182)
二、制造业	(183)
三、服务业	(192)
第十七章 陆资在台产业分布及影响因素	熊俊莉 (217)
一、台湾产业发展和优势产业分析	(217)
二、大陆企业投资台湾的产业分布及影响因素	(222)
三、主要结论	(229)
第十八章 投资台湾区位分析	赖英昆 曹景翔 (231)
一、前言	(231)
二、台湾产业群聚及区位分析	(232)
三、结语	(243)
第十九章 再论投资台湾区位分析	孙兆慧 (247)
一、台湾的产业结构变动	(247)
二、台湾生产性服务业空间布局	(249)

三、台湾科技产业布局	(250)
四、2008 年以来陆资入岛取得突破	(251)
五、陆资入岛的机遇与挑战	(253)
六、结语	(255)
第二十章 台商回流政策与检讨	罗怀家 王健全 (256)
一、前言	(256)
二、当局提出投资优惠政策, 促进台商回流	(256)
三、台商返台投资案例分析与问题	(263)
四、吸引台商回台投资的新方案“固台投资方案”(“草案”)	(268)
五、结语与展望	(272)
附录 台湾与世界经济统计图表	王国臣 郭国兴 (274)
一、经济表现与竞争力	(274)
二、产业结构	(280)
三、政治环境	(284)
四、金融市场	(286)
五、基础建设	(288)
六、投资区位	(290)

第一章 导 论

王健全 朱 磊 童振源*

两岸自2008年“三通”以来,经济合作持续升温,同年7月台湾开放大陆团体观光客赴台,2011年6月更开放大陆旅客赴台自由行。在产业合作上,推动搭桥专案,建立两岸产业合作、交流平台,同时,积极推动两岸产业标准合作,建立半官方的两岸产业合作小组。在进行试点合作方面,不仅在经济、产业,乃至民间的交流上均有大幅度的进展,尤其在2010年6月29日签署的《海峡两岸经济合作框架协议》(Economic Cooperation Framework Agreement; ECFA),经由早收清单、服务贸易协议、货物贸易协议、争端解决等,更是两岸经济合作上的一个重要里程碑。有关两岸交流的现况及大事记,请参见图1-1、表1-1。

不过,2014年3月18日爆发的“太阳花学运”,致《海峡两岸服务贸易协议》通过受阻,以及11月底台湾的县市长、县市议员、乡镇民代表等的“九合一”选举,执政的国民党遭受大幅挫败后,两岸的经济合作也进入深水期。背后原因在于两岸交流步伐迈得太快,效益不够彰显,加上未考虑到相关的风险,致青年人及社会大众有所疑虑,两岸合作也为之中挫。展望未来如何透过投资、贸易乃至文化,甚至三合一青(中小企业、中南部、中低收入及青年族群)的交流、合作,由相知、相惜到更进一步融合,跨越深水期,将是左右两岸合作的关键。而投资台湾、加强两岸经济交流,更将扮演两岸经贸合作的重要推手。

两岸同文同种,有共同的历史、语言及文化背景,过去台商对大陆的经贸、投资,不论在缩短大陆产业的学习曲线、产业的升级转型方面,还是在就业机会的创

* 王健全:“中华经济研究院”副院长;朱磊:南开大学经济学院教授;童振源:台湾政治大学“国家发展研究所”特聘教授。



图 1-1 大陆赴台旅客重要里程碑暨赴台人次变化

资料来源：台湾银行经济研究处（2014）

表 1-1 两岸产业经济交流里程碑

时间	事件
2008. 12. 15	“三通”
2008. 07. 18	开放陆客团客赴台
2011. 06. 28	开放陆客自由行
2008. 8	推动搭桥专案
2008 开始	建立两岸产业合作
2005	两岸产业标准合作
2010. 6	两岸签署 ECFA 早收清单
2010. 6. 9	两岸签署《海峡两岸经济合作框架协议》(ECFA)
2014. 3. 18	“太阳花学运”
2014. 11. 29	台湾“九合一”选举

资料来源：参酌 <http://www.npf.org.tw/post/1/5353>、http://www.gvm.com.tw/Boardcontent_17705.html、<http://www.cnfi.org.tw/cnfi/ssnh/245-1-10205.html> 整理而成。

造上，均对大陆有所贡献（台北大学亚洲研究中心，2010）。两岸在产业发展上也有不少合作、互补的空间。大陆有市场、充沛的人力与资金，台湾有创意、高水平的管理，有绵密的产业集群及灵活的生产弹性，有相当广阔的合作的空间。

在制造业上，台湾的人才、群聚，亚太的完整布局，以及新领域上的耕耘，可以缩短大陆制造业升级的学习曲线。在服务业上，大陆由以往出口导向，走向出口内需的再平衡，由世界工厂走向世界市场的发展模式，是台湾利用其庞大市场兑现

规模经济、创造高阶人力需求、突破 22K 困境的绝佳机会。反之，台湾在金融、物流、IC 设计、资通讯服务上，发展较早，累积较多能量，并拥有先进的营运模式及充沛人才，对大陆发展内需服务业，并满足大陆民众的消费需求，将是一大助力。因此，两岸合作乃双赢策略，更进一步的合作交流，令人期待。

不过，台湾吸引外资占 GDP 的比重（2013 年为 13%），远低于全球平均值的 34%，同时，大陆投资台湾的占比，也远低于大陆全球投资占比的平均值。虽然台湾市场不大，但民众消费能力高，未来 5 年也预估有 3% 以上的经济成长率，同时，台湾厂商在东南亚、大陆的投资，和美国科技重镇硅谷的联结，以及与日本的长期合作关系，也使境外厂商和台湾合作，等于握了一张进入日本、美国、东南亚市场的入场券。借由投资台湾可以和全球市场联结，人才的养成、创新的投资、人文的底蕴及营运模式，以及大中小企业合作的绵密群聚，均有可观之处。投资台湾，善用台湾的优势，对大陆的产业升级将有很大的拉抬效果。台湾过去出口鳗鱼到日本，经过轮船的长途跋涉，90% 的鳗鱼到了日本都无法存活，后来在每一个装鳗鱼的竹篓中加入一条嘴巴带刺的鲶鱼，让鳗鱼保持高度的警戒，最后 90% 都活了下来，台湾就像鲶鱼之于大陆的鳗鱼，正面的经验、负面的教训都具有高度的参考价值，也是大陆投资台湾的利多。

台湾的制造业中，除了竞争力居全球领先地位的电子资讯业之外，传统产业也有深厚的基础，包括纺织、机械（工具机）、石化、钢铁、金属制品等产业。此外，高附加价值的服务业包括物流、金融、文化创意、餐饮服务、IC 设计、商业服务、资通讯服务业，不论在创新研究发展、满足消费需求方面，还是在贴心、感动服务上均有不少值得借镜之处，投资台湾也为大陆业者带来商机及转型契机。

有鉴于此，本书的主要目的在于介绍台湾的整体经贸与经营环境、产业的优势、法规与制度，以及两岸可以合作的空间，使大陆业者、民众能更了解台湾，更勇于投资台湾，为两岸的经济、产业、文化等各个层面的合作，谱出序曲，也使两岸民众血浓于水的情感更加巩固、契合。

第二章 两岸关系现况与趋势

童振源

一、前言

两岸关系发展错综复杂，牵涉两岸内部、两岸互动及国际情势，涉及两岸互动，也触及两岸经济、社会与文化交流，正因为两岸关系如此复杂，两岸要同时满足内部、两岸互动、国际情势非常困难，因此常会出现各说各话的言辞，导致两岸关系的表象与实质有时候会出现不一致的状况。

整体而言，两岸关系发展比较容易受到台湾内部情势的影响，特别是台湾的“民主化”与本土化。“民主化”造成台湾民众对“国家”定位、“国家”认同与“国家”目标的巨幅转变。大陆的快速崛起与国际情势的转变也会冲击到两岸关系的发展。但是，台湾“民主”体制所呈现的民意走向是最直接与主要影响两岸关系发展的变数。台湾民意走向影响台湾执政层面更迭，这些民意势必影响执政者的两岸政策，对于两岸关系发展产生重大影响。

以下将先评估两岸关系的现况，再说明台湾的民意趋势与台湾民众对台湾蓝绿政党的两岸政策满意度，最后则是评估两岸关系发展的趋势。

二、两岸关系的现况

自从2008年马英九上台后，两岸关系发展出现巨大转变：两岸授权的海基会与海协会持续协商与互动、两岸主管部门高级官员可以直接对话与互动、主管两岸事务的高级官员建立对话机制、两岸签署21项协议，包括《海峡两岸经济合作框

架协议》(ECFA)、两岸直接通航与大陆开放观光客到台湾。大陆官员到台湾的层级愈来愈高,频率愈来愈频繁,与台湾社会各阶层直接互动,而且大规模采购台湾产品。此外,台湾开放大陆资金到台湾投资与开放大陆学生来台就读学位。台湾可以特邀观察员的身份参加世界卫生大会与以特邀宾客(Special Guest)的身份参与国际民航组织。

除了两岸的频繁互动之外,过去7年,两岸经济与社会交流也快速成长。台湾对大陆投资的核准金额在2008年以前都低于100亿美元,占台湾对外投资总额大致70%以下(除了2005年为71.1%),但是2008年一举突破100亿美元,2010年高达146亿美元,2011年也维持在144亿美元,2012年为128亿美元,2014年为103亿美元。根据有关统计,两岸贸易金额从2007年的1245亿美元增加到2014年1986亿美元。两岸人民往来的数量从2007年的494.5万人次增加到2012年的920.8万人次。特别是,大陆人民赴台观光的人数从2007年的8.2万人次快速膨胀到2014年的332.8万人次。

过去7年,两岸相关部门的密切互动与交流建立在非常模糊的政治基础上:“九二共识、各自表述”,或称之为“零八共识”,也就是双方各说各话、同意彼此的不同意(Agree to Disagree)。马英九当局与大陆对于“九二共识”的内容并没有共识,马英九不断地说“九二共识是一个中国各自表述”,但是大陆从来没有承认过,甚至在2007年前多次公开反驳:“海协从来没有承认、今后也不会接受台湾当局编造的所谓‘一个中国、各自表述’。”^①

2008年以后,大陆对于“九二共识”为“一中各表”的态度确实有些调整。当马英九强调“九二共识”是“一中各表”,而且“一中”是“中华民国”时,大陆至今没有公开否定“一中各表”,但也没有公开承认“一中各表”。过去7年,大陆模糊处理“九二共识”的内涵,俨然让两岸找到互动基础:“九二共识、各自表述”,以推动两岸关系的稳定发展。

目前,大陆似乎容许台湾针对“九二共识”内容在台湾的场合表述为“一中各表”,但在两岸共同场合或在大陆场合上,从来没有看到台湾方面与国民党人士

^① 1999年8月1日,“陆委会”发布说帖,希望海基会与海协会能在1992年11月达成的共识基础上尽快恢复两岸协商与推动两岸互动。然而,3天之后,大陆立刻以“中共中央台湾工作办公室、国务院台湾事务办公室负责人”名义发表正式声明,指出:“1992年11月,海协与海基会达成各自以口头方式表述‘海峡两岸均坚持一个中国之原则’的共识。台湾当局将这一共识歪曲为‘一个中国、各自表述’,是为了在‘各自表述’的名义下塞进分裂主张……海协从来没有承认、今后也不会接受台湾当局编造的所谓‘一个中国、各自表述’。”

公开表达“一中各表”。每一次大陆方面都向国民党或海基会的代表强调，两岸共同的政治基础是“反对台独”与“九二共识”。

大陆对马英九当局的底线是台湾的实际作为不能违反一个中国原则。国家主席胡锦涛在2008年12月31日提出“胡六点”，第一点即指出两岸应该恪守一个中国原则，认为两岸在一个中国框架的原则达成共同认知与一致立场，两岸才有政治互信进行协商。胡锦涛强调这便是双方的“互信基础”。胡锦涛强调，继续反对“台独”分裂活动是推动两岸关系和平发展的必要条件。不过，马英九当局的回应却是两岸协商交流的基础是“九二共识、一中各表、互不否认”，显示两岸的政治歧异与认知差距明显存在。

大陆对台湾参与国际组织的底线仍是一个中国原则。除了以特邀观察员的身份参与世界卫生大会及特邀宾客的身份参加国际民航组织之外，马当局不再申请台湾加入联合国。

从上述发展可以总结，马英九上台后的两岸关系发展建立在“九二共识”的基础上。两岸采取先经后政、只经不政的谈判策略，陆续完成21项协议。然而，两岸的政治冲突至今没有有效化解，导致两岸经济与社会整合愈来愈密切，但是台湾人民的疑虑愈来愈深，两岸关系的发展也面临瓶颈。以下便分析台湾民意的趋势。

三、台湾民意的趋势

台湾民意趋势是影响两岸关系发展的最重要变数。以下将先从台湾民众的“国家”认同与“国家”选择分析起，进而评估台湾当局与民进党的两岸政策民意支持度，最后则是评估台湾推行两岸经贸政策的民意支持度。

在“国家”认同方面，根据政治大学选研中心的调查，将“台湾人”认同比重减去中国人认同比重当作“台湾人”认同指数，不计入双重认同（认为自己是中国人也是“台湾人”）的比例。“台湾人”认同指数从1992年的负7.9%增加到2000年的24.4%，2007年为38.3%，增加到2012年的50.6%，2014年再提高到57.1%，成为历年的最高点。马英九执政7年的“台湾认同”指数增加的速度远比陈水扁执政时期要快很多。（见图2-1）

在“国家”选择方面，根据政治大学选研中心的调查，除了维持现状再决定及永远维持现状的民意支持度之外，将支持尽快统一、偏向统一的民意支持度减去尽快“独立”与偏向“独立”的民意支持度，得出“两岸统独指数”，此指数为正

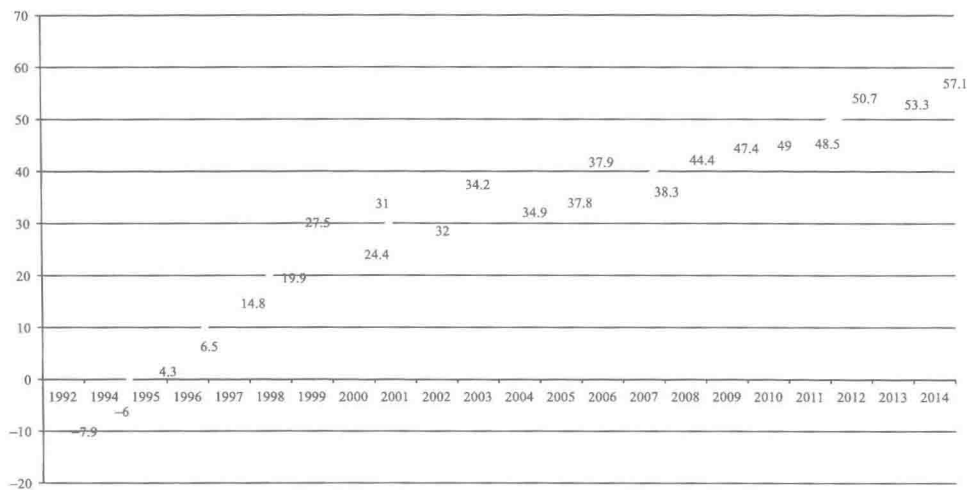


图 2-1 “台湾人”认同指数：1992—2014

资料来源：政治大学选举研究中心，<http://esc.nccu.edu.tw/course/news.php?Sn=166>，2015年2月20日下载。

数表示台湾人民比较偏向支持统一，此数为负数表示台湾人民比较偏向支持“独立”。1994—1999年的李登辉执政时期，“两岸统独指数”平均每年为5.1%，2000—2007年的陈水扁执政时期为负2.9%，2008—2014年的马英九执政时期为负11.7%，2014年更创历史的新低达到负14.7%。这显示，马英九执政后，台湾人民支持“台独”与反对统一的比例维持历史以来的最高比例。（见图2-2）

不过，台湾民意并不是要立即追求两岸统一或宣布台湾“独立”，而是要务实地维持两岸现状的和平，而且维持两岸现状的民意愈来愈稳固。政治大学选研中心的调查选项包括7项：尽快统一、维持现状但偏向统一、维持现状再决定、永远维持现状、维持现状但偏向“独立”、尽快“独立”、无反应。将维持现状但偏向统一、维持现状再决定、永远维持现状、维持现状但偏向“独立”等4类民意加总称为“两岸现状指数”。从1994年至今，“两岸现状指数”大致都超过70%，目前更超过85%，支持尽快统一的民意都不超过5%，支持尽快“独立”的民意最多只有7.8%。李登辉执政时期，“两岸现状指数”平均73.8%。陈水扁执政期间，“两岸现状指数”迅速攀升到平均80.9%。马英九执政的前7年，“两岸现状指数”平均高达85.0%，最近5年都在85%以上。

总体而言，台湾主流民意既希望维持台湾的“主体性”，但又希望维持两岸和平与稳定交流。在“国家”认同与“国家”选择方面，台湾地区部分人只认同自己是“台湾人”。在“国家”选择方面，台湾人民支持维持两岸和平的现状，反对

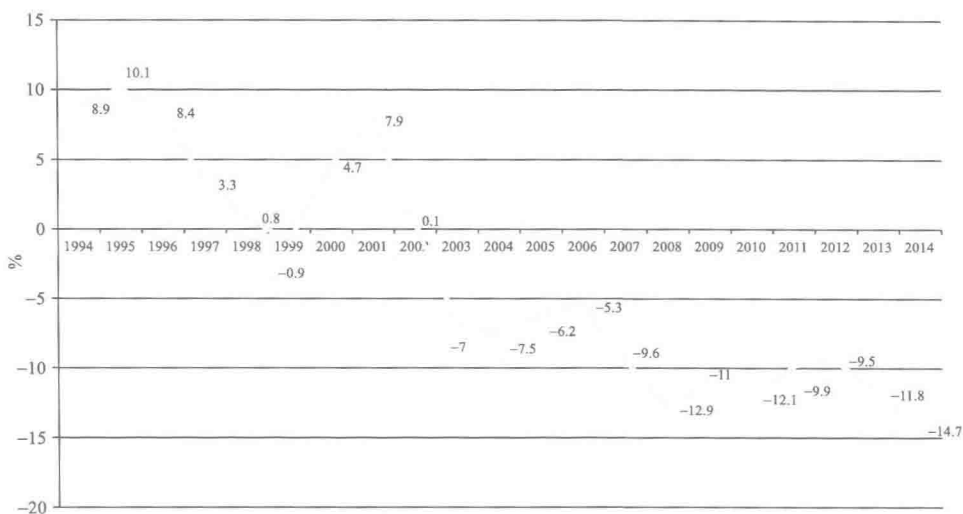


图 2-2 “两岸统独指数”：1994—2014

资料来源：政治大学选举研究中心，<http://esc.nccu.edu.tw/course/news.php?Sn=167>，2015年2月20日下载。

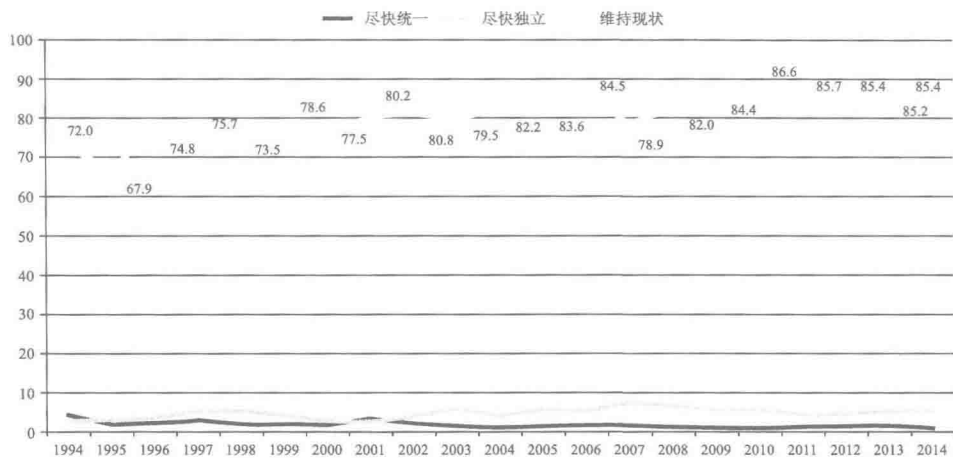


图 2-3 两岸现状指数：1994—2014

资料来源：政治大学选举研究中心，<http://esc.nccu.edu.tw/course/news.php?Sn=167>，2015年2月21日下载。

尽快与大陆统一，考量到两岸与国际现实，也反对尽快宣布台湾“独立”，而且维持两岸现状的民意愈来愈稳固。任何台湾政党或政治人物要在台湾执政，其两岸政策主张都必须顺应这股主流民意。

以下再评估台湾的两岸政策民意支持度，以了解台湾当局的两岸政策走向。在

马英九的第一任期内，台湾人民对于马英九的两岸政策满意度大致维持领先不满意度大约 10 个百分点。马英九在 2008 年取得两岸关系的显著突破，让大多数台湾人民感到满意，但是两岸关系发展无法持续突破，台湾人民对马英九的两岸政策的满意度便显著衰退。相对的，马英九并没有在政治议题上对大陆显著让步，所以台湾人民对马英九两岸政策不满意度也显著减少。（见表 2-1）

表 2-1 台湾人民对马英九当局的两岸政策施政满意度 单位：%

调查时间	满意	不满意	没意见/普通	净满意度
2008/8	49.6	33.3	17.1	16.3
2008/11	52.7	41.4	5.9	11.3
2009/2	44.9	36.2	18.9	8.7
2009/5	49.8	37.1	13.1	12.7
2009/12	37.6	37.3	25.1	0.3
2010/5	38.4	21.4	33.3	17.0
2011/5	38.9	29.0	32.1	9.9

资料来源：“行政院研究发展考核委员会”，<http://www.rdec.gov.tw/lp.asp?CtNode=12142&CtUnit=1786&BaseDSD=7&mp=100>，2013 年 5 月 4 日下载。

马英九当局没有再公布马英九第二任期两岸政策的满意度，因此笔者便引述其他公布的调查结果。根据民进党在 2013 年 9 月的民意调查，台湾民众对马英九的大陆政策满意程度，全体受访者中有 26.3% 满意、57.0% 不满意。如果将满意度减掉不满意度，可以得出净满意度。马英九当局的大陆政策净满意度为负 30.7%，泛绿的净满意度为负 77.2%，中间选民为负 37.3%，只有泛蓝选民肯定马英九当局的两岸政策多过于否定，幅度达到 20.9%。（见表 2-2）

表 2-2 民进党方面所调查的对马英九当局大陆政策满意度 单位：%

全体		非常满意	有点满意	有点不满意	非常不满意	无意见	净满意度
		4.9	21.4	29.5	27.5		
		26.3		57.0			
政党倾向	泛绿	7.4	84.6			8.1	-77.2
	泛蓝	52.7	31.8			15.5	20.9
	中间	19.2	56.5			24.3	-37.3
	其他/拒答	3.4	40.1			56.5	-36.7

注：问卷题目为：“整体来说，请问您对政府的大陆政策满不满意？”

资料来源：民主进步党“中国事务部”，2014 年 1 月 14 日。