

学校编码：10384
学号：25620121152505

分类号_____ 密级_____
UDC_____

廈門大學

硕 士 学 位 论 文

大陆企业赴台投资研究

Research on Mainland Enterprises Investing in Taiwan

陈艳艳

指导教师姓名：唐永红教授

专 业 名 称：区域经济学

论文提交日期：2015 年 月

论文答辩时间：2015 年 月

学位授予日期：2015 年 月

答辩委员会主席：_____

评阅人：_____

2015 年 月

厦门大学学位论文原创性声明

本人呈交的学位论文是本人在导师指导下,独立完成的研究成果。本人在论文写作中参考其他个人或集体已经发表的研究成果,均在文中以适当方式明确标明,并符合法律规范和《厦门大学研究生学术活动规范(试行)》。

另外,该学位论文为()课题(组)的研究成果,获得()课题(组)经费或实验室的资助,在()实验室完成。(请在以上括号内填写课题或课题组负责人或实验室名称,未有此项声明内容的,可以不作特别声明。)

声明人(签名):

年 月 日

厦门大学学位论文著作权使用声明

本人同意厦门大学根据《中华人民共和国学位条例暂行实施办法》等规定保留和使用此学位论文，并向主管部门或其指定机构送交学位论文（包括纸质版和电子版），允许学位论文进入厦门大学图书馆及其数据库被查阅、借阅。本人同意厦门大学将学位论文加入全国博士、硕士学位论文共建单位数据库进行检索，将学位论文的标题和摘要汇编出版，采用影印、缩印或者其它方式合理复制学位论文。

本学位论文属于：

1. 经厦门大学保密委员会审查核定的保密学位论文，
于 年 月 日解密，解密后适用上述授权。

2. 不保密，适用上述授权。

（请在以上相应括号内打“√”或填上相应内容。保密学位论文应是已经厦门大学保密委员会审定过的学位论文，未经厦门大学保密委员会审定的学位论文均为公开学位论文。此声明栏不填写的，默认为公开学位论文，均适用上述授权。）

声明人（签名）：

年 月 日



本学位论文得到两岸关系和平发展协同创新中心研究资助，
谨致谢意！

摘要

2009年6月30日台湾当局正式放开陆企到台湾进行投资的限制，至今已分三阶段扩大开放业别项目。自2009年开放陆企赴台至今已近六年，虽然陆企赴台已对台湾经济增长、税赋增加、带动就业等方面产生正面效益，但相较于大陆对外直接投资、台商对大陆地区投资与侨外商对台投资，陆企赴台投资步伐缓、规模小，实施成效不如预期，仍有很大成长空间。

通过整理实地调研结果并结合理论分析，本文认为陆企赴台投资主要面临以下限制因素：一是台湾当局对陆企赴台投资的产业别开放幅度有限且缺乏吸引力以及设有不平等的歧视性限制之政策限制因素；二是台湾岛内关于陆企赴台投资的政治猜忌与社会阻力以及两岸关系不稳定之政治风险限制因素；三是台湾岛内物价高、地价高、工资高、投资成本高之成本限制因素；四是大陆企业自身缺乏自主创新能力、核心技术、品牌优势等之技术限制因素。

就如何应对陆企赴台投资相关限制因素以提升具体成效的问题，本文从宏微观层面提出如下对策建议：首先，台湾当局应引导社会民众理性客观地看待陆企入台，并进一步松绑陆企入台政策并完善相关配套措施；其次，大陆政府应加强对赴台投资陆企的扶持力度，进一步落实相关鼓励政策的具体配套措施；再次，大陆企业应加快培育自主创新能力，明确投资动机并进行可行性调查，选择间接投资模式入台投资，并结合企业自身优势与台湾当局开放政策进行投资产业选择。通过两岸各界的共同努力，促进大陆企业赴台投资，以提升投资成效。

关键词：陆企赴台；投资成效；限制因素

ABSTRACT

On June 30, 2009, authorities in Taiwan officially remove the limitation of mainland enterprises investing in Taiwan, which has been divided into three stages for expanding opening up industry projects. It has been nearly six years since 2009 when Taiwan began its opening. The action of mainland enterprises investing in Taiwan has a positive effect on economic growth in Taiwan, the tax increase, promoting employment and other aspects, but compared to the mainland's foreign direct investment, Taiwanese investment in the mainland areas and overseas enterprises investing in Taiwan, the slow pace and the small scale of mainland enterprises' investments in Taiwan indicate that implement achievements are not as good as expected, there is still much room for growth.

Combining the research results with theoretical analysis, this paper believes that the mainland enterprises investing in Taiwan are facing the following limiting factors: Firstly, the policy on ranges of industry projects for mainland enterprises investing in Taiwan is limited and lack of attractiveness, which belongs with unequal discriminatory restrictions. Secondly, Taiwan's political suspicion, social resistance and unstable factors of cross-straits relations are the limitations for mainland's investment. Thirdly, the cost of high prices, high land prices, high wages and high investment cost make the mainland's investment in Taiwan difficult. Lastly, the mainland enterprises who lack the capability of independent innovation, core technology, brand advantage, etc. are also the constraints.

How to deal with the restrictions of the mainland enterprises investing in Taiwan, the following countermeasures are put forward: Firstly, Taiwan authorities should guide people rational and objective view of mainland enterprises investing in Taiwan and the relevant supporting measures should be taken. Secondly, the mainland government should make more specific encouraging policies to support enterprises investing in Taiwan. Thirdly, mainland enterprises should cultivate the ability of independent innovation, clear the investment motives and make some feasibility study, choose indirect investment patterns to invest in Taiwan and combine their own advantages with Taiwan authorities' opening policies to make the choice of investment industry. Through the joint efforts from all walks of life across the Taiwan Strait, to promote mainland enterprises to invest in Taiwan, and to enhance the achievements of investment.

Key Words: Mainland enterprises investing in Taiwan; The achievements of investment; Limiting factors

目 录

第一章 绪论	1
第一节 研究背景与研究意义	1
一、研究背景	1
二、研究意义	2
第二节 研究思路与研究方法	3
一、研究目的	3
二、研究思路	3
三、研究方法	4
第三节 研究架构与章节安排	4
第四节 研究创新与研究局限	5
一、研究创新	5
二、研究局限	6
第二章 文献述评与理论分析框架	7
第一节 陆企赴台投资概念界定	7
第二节 陆企赴台投资研究文献述评	8
一、关于陆企赴台投资动机的研究	8
二、关于陆企赴台投资模式选择的研究	9
三、关于陆企赴台投资行业选择的研究	9
四、关于陆企赴台投资政策的研究	10
五、关于陆企赴台投资成效的研究	11
六、陆企赴台投资研究文献评述	13
第三节 陆企赴台投资理论分析框架	14
一、关于投资动机的理论	14
二、关于投资模式选择的理论	17
三、关于投资行业选择的理论	18
四、关于投资区位选择的理论	19
五、关于投资政策的理论	19

六、关于投资成效的理论	19
第三章 陆企赴台投资现状与成效检视	20
第一节 陆企赴台投资动机	20
一、基于国际直接投资理论的分析	20
二、基于本研究实地调研结果的分析	20
第二节 陆企赴台投资现状与成效	21
一、陆企赴台投资规模成长态势	21
二、陆企赴台投资模式选择现状	27
三、陆企赴台投资产业选择现状	28
四、陆企赴台投资成效	30
第四章 陆企赴台投资政策检视	32
第一节 台湾开放陆企入台投资政策	32
一、台湾陆企入台投资政策开放进程	32
二、台湾陆企入台投资政策开放幅度	34
三、台湾陆企入台投资政策准入条件	36
四、台湾开放陆企投资政策与开放侨外资企业投资政策对比	37
五、台湾陆企入台投资政策相关配套	39
第二节 大陆鼓励陆企赴台投资政策	40
第三节 两岸相关协议	41
第五章 陆企赴台投资限制因素探讨	43
一、台湾岛内政策限制因素	43
二、台湾岛内与两岸关系之政治风险限制因素	44
三、台湾岛内经营成本高之成本限制因素	45
四、大陆企业自身技术限制因素	46
第六章 结论与建议	47
第一节 研究结论	47
第二节 研究建议	48

一、宏观层面	48
二、微观层面	50
第三节 进一步研究的方向.....	52
一、对陆企赴台投资区位选择进行研究	52
二、扩大实地调研对象数量与范围	52
附录	53
参考文献	54
致谢	57

CONTENTS

CHAPTER 1 Introduction	1
Section 1 Background and Significance	1
1. Background	1
2. Significance	2
Section 2 Research Ideas and Research Methods	3
1. Research Purposes	3
2. Research Ideas	3
3. Research Methods	4
Section 3 Research Architecture and Chapter Arrangement	4
Section 4 Research Innovations and Research Limitations	5
1. Research Innovations	5
2. Research Limitations	6
CHAPTER 2 Literature Review and Theoretical Framework	7
Section 1 Definition of The Concept of Mainland Enterprises Investing in Taiwan	7
Section 2 Literature Review on Mainland Enterprises Investing in Taiwan	8
1. Literature Review on The Motivation of Mainland Enterprises Investing in Taiwan	8
2. Literature Review on the Selection of Pattern of Mainland Enterprises Investing in Taiwan	9
3. Literature Review on The Selection of Industry of Mainland Enterprises Investing in Taiwan	9
4. Literature Review on The Policy of Mainland Enterprises Investing in Taiwan	10
5. Literature Review on The Achievements of Mainland Enterprises Investing in Taiwan	11
6. Commentary on The Literature of Mainland Enterprises Investing in	

Taiwan	13
Section 3 Theoretical Framework of Mainland Enterprises Investing in Taiwan	14
1.Theory of The Investment Motivation	14
2. Theory of The Investment Pattern Selection	17
3. Theory of The Investment Industry Selection	18
4. Theory of The Investment Location Selection	19
5. Theory of The Investment Policy	19
6. Theory of The Achievements of Investment	19
CHARPTER 3 The Status and Effects Examination of Mainland Enterprises Investing In Taiwan	20
Section 1 The Motivation of Mainland Enterprises Investing in Taiwan	20
1. Based on The Analysis of International Direct Investment theory	20
2. Based on The Analysis of The Survey Results	20
Section 2 The Status and Achievements of Mainland Enterprises Investing in Taiwan	21
1. The Scale Growth of Mainland Enterprises Investing in Taiwan	21
2.The Status of Pattern selection of Mainland Enterprises Investing in Taiwan	27
3.The Status of Industry Selection of Mainland Enterprises Investing in Taiwan	28
4. The Achievements of Mainland Enterprises Investing in Taiwan	30
CHARPTER 4 The Policy Review of Mainland Enterprises investing in Taiwan	32
Section 1 Taiwan' s Opening Policy of Mainland Enterprises Investing in Taiwan.....	32
1. The Open Process of The Policy of Mainland Enterprises Investing in	

Taiwan	32
2.The Opening Range of Mainland Enterprises Investing in Taiwan	34
3.The Entry Conditions of Mainland Enterprises Investing in Taiwan	36
4. Comparison Between The Opening Policy of mainland enterprises Investing in Taiwan and Overseas enterprises Investing in Taiwan	37
5. Measures Related to Mainland Enterprises Investing in Taiwan	39
Section 2 Mainland' s Policy of Encouraging Mainland Enterprises to Invest in Taiwan	40
Section 3 Cross-straits Relevant Agreement	41
CHAPTER 5 Discussion on The Limiting Factors of Mainland Enterprises Investing in Taiwan	43
1.The Limiting Factor of Taiwan's Policy	43
2.The Limiting Factor of Taiwan's And Cross-straits Relations' Political risks	44
3.The Limiting Factor of The High Cost of Operating In Taiwan	45
4.The Limiting Factor of Mainland enterprises' Technical Limitations.....	46
CHAPTER 6 Conclusions and Suggestions	47
Section 1 Research Conclusions	47
Section 2 Research Suggestions	54
1.Macro Level	48
2.Micro Level	50
Section 3 Directions for Further Research	52
1.To Study The Location Selection of Mainland Enterprises Investing in Taiwan	52
2.To Expand The Number and The Scope of Field Research Object	52
Appendix	53
References	54
Acknowledgements	57

第一章 绪论

第一节 研究背景与研究意义

一、研究背景

台湾地区于 1990 年 1 月正式公布《对大陆地区间接投资或技术合作管理办法》，有条件开放台商对大陆投资。根据台湾“经济部投资审议委员会”统计资料，自 1991 年截止至 2009 年 6 月底，台湾地区累计核准台商赴大陆投资项目达 37,349 件，累计投资金额达 777 亿 7,943 万 8,910 美元^①。长久以来，台湾在中国大陆的投资表现活跃，相较而言，受台湾当局的限制，大陆企业几乎不曾赴台投资，导致出现相当不平衡的单向投资局面。陆企赴台投资经历了被台湾当局“禁止投资”到“宣示性开放”再到“有限制开放”，从“间接投资”到“直接投资”的发展过程。2000 年以前，台湾当局严格禁止大陆企业直接进入台湾投资，此时期基本上是台湾资金单向投资大陆，两岸投资呈现“单向、间接”的失衡格局。21 世纪以来，面临台湾岛内外种种压力，台湾当时执政的民进党当局开始调整并逐步松绑台湾方面长期固守的“单向、间接”的陆企入台投资政策，但由于配套立法的缺失，此时的开放陆企入台投资政策的宣示意义大于实质意义，没有真正实现陆企入台投资。2008 年，马英九上台执政，针对中国大陆推行务实开放的经贸政策，鼓励陆企入台，相对完善的陆企入台制度框架得以建立，陆企入台政策的制定实现突破性进展。

2009 年 6 月 30 日，台湾经济主管部门公布《大陆地区人民来台投资许可办法》、《大陆地区人民来台投资业别项目》、《大陆地区之营利事业在台设立分公司或办事处许可办法》，并从即日起开始陆企入台投资、成立子公司或办事处申请的业务受理。自此陆企入台投资进入实施和操作阶段，迎来了台海两岸双向投资的新时代。至今，台湾当局依据“先紧后宽”、“循序渐进”和“有成果再扩大”的原则，并采取“正面列表”的形式，已分三个阶段放开陆企入台投资限制，共向大陆企业开放了制造业 204 项，服务业 161 项，公共建设 43 项。

^①台湾“经济部投资审议委员会”：《2009 年 6 月核准侨外投资、国外投资、对中国大陆投资统计速报》。

自 2009 年 6 月 30 日至 2014 年 12 月底,台湾方面共计审核准许陆企入台投资仅有 619 件,累计审核准许投(增)资金额达 11 亿 9,914 万 9,000 美元^②。尽管台湾方面放开陆企到台湾投资至今已五年有余,但大陆企业到台湾投资意愿不足、进展较慢、规模不大,总体成效不如预期,基本还处于试探性阶段。而未来,随着台海两岸经贸关系的加深,互动的频繁,陆企赴台投资将迎来进一步发展。台湾方面,由于加入 WTO 的要求及自身经济发展的需要将进一步扩大陆企入台投资的范围和程度;大陆方面,正在积极实施“走出去”战略,且在“十二五”期间加快转变经济增长方式,将继续鼓励和支持陆企赴台投资。在这样的情况下,研究陆企赴台投资具有强烈的现实意义。

在理论研究方面,随着陆企赴台投资进程的不断推进,两岸产官学界对推动陆企赴台投资的重视与关注随之升温,关于陆企赴台投资的研究也随之增加。就本文所掌握的文献研究表明,现有研究成果中零散的研究较多,缺乏对陆企赴台投资领域进行多视角、全面深入的研究,大部分学者只对陆企赴台投资领域的局部环节或部分问题进行探索,虽然不乏理论的闪光点,但是系统性及深入性依然不足。且现有研究成果仅从理论层面分析陆企赴台投资的制约因素并提出相应对策建议,缺乏对陆企赴台投资情况进行实地调查研究。这一研究现状既与陆企赴台投资的现实发展不符,也不能为进一步推动陆企赴台投资提供有力的理论支持。对此,就要立足于以往的科研成果,就如何推动陆企赴台投资等问题从深度和广度进行理论与实地调查研究。

二、研究意义

基于上述分析,本研究具有一定的理论价值和现实意义。

就其理论价值而言,本研究从新的视角,通过构建国际直接投资理论分析框架并结合实地调研结果,分析陆企赴台投资动机、投资现况与投资成效,探析影响陆企赴台投资的限制性因素,并提出相应的可操作对策与建议,从而丰富学界对陆企赴台投资领域的研究。

就其现实意义而言,陆企赴台投资是大陆企业实施“走出去”战略、拓展海外市场的重要平台,是实现两岸经贸关系均衡、正常化发展的客观要求,是提振

^②台湾“经济部投资审议委员会”:《2014 年 12 月核准侨外投资、陆资来台投资、国外投资、对中国大陆投资统计速报》。

台湾经济、使台湾经济走出衰退困局的重大举措。自2009年开放陆企赴台投资以来，两岸产官学界给予这一领域极大的关注，未来两岸基于各自经济战略考量也将鼓励和支持进一步开放陆企赴台投资，因此研究陆企赴台投资具有强烈的现实意义。本研究一方面可为政府有关部门掌握陆企赴台的最新发展态势提供参考数据，并为其完善现有陆企赴台投资政策及配套措施提供可操作性的参考对策；另一方面对未来大陆企业到台湾进行投资的模式选择与产业别选择等，也具有一定可供借鉴的现实意义。

第二节 研究思路与研究方法

一、研究目的

本文运用国际直接投资理论，通过总结不同派别关于企业进行对外直接投资的投资动机、投资模式选择、投资行业选择、投资区位选择、投资政策、投资成效等方面的观点构建理论分析框架。通过上述理论框架并结合实地调研结果，分析陆企赴台投资动机、投资现况与投资成效，探析影响陆企赴台投资的限制性因素，并提出进一步推动陆企赴台投资的建议。

争取达到以下目的：

- 1、为政府决策和日后相关政策的制定与完善提供参考：为进一步推进陆企赴台投资，两岸现有陆企赴台投资政策该如何调整，陆企赴台相关配套措施该如何完善等。
- 2、对未来大陆企业赴台投资的投资模式选择与产业别选择等问题提供参考依据。

二、研究思路

基于上述分析，本论文研究思路如下：首先，构建国际直接投资理论分析框架，总结不同派别关于企业进行对外直接投资的投资动机、投资模式选择、投资行业选择、投资区位选择、投资政策、投资成效等方面的观点构建理论研究框架；接着，结合上述理论框架、相关统计数据及实地调研结果进一步分析与评价陆企赴台投资的投资动机、投资现状与投资成效，并探析影响陆企赴台投资的限

Degree papers are in the "[Xiamen University Electronic Theses and Dissertations Database](#)". Full texts are available in the following ways:

1. If your library is a CALIS member libraries, please log on <http://etd.calis.edu.cn/> and submit requests online, or consult the interlibrary loan department in your library.
2. For users of non-CALIS member libraries, please mail to etd@xmu.edu.cn for delivery details.

廈門大學博碩士論文摘要庫