

國立臺北大學亞洲研究中心

自主研究計畫案

台商對中國大陸經濟發展之貢獻

計畫報告書

執行期間：2010年7月1日～2010年12月31日

計畫主持人：陳榮驤 副主任

中華民國99年12月31日

壹、計畫名稱：

『台商對中國大陸經濟發展之貢獻』研究計畫

貳、執行期間：

2010年7月1日 ~ 2010年12月31日

參、計畫主持人：陳榮驤 副主任

研究員：陳佩鈴 博士後研究員

許惠貞 博士後研究員

研究助理：張遠達 先生

趙柏彥 先生

肆、執行單位：國立臺北大學亞洲研究中心

目 錄

第一章 緒 論	11
第一節 前言	11
第二節 台商在中國大陸之發展現況與回顧	23
第二章 台商對中國大陸總體經濟發展之貢獻	50
第一節 資金投資	51
第二節 貿易與外匯	78
第三節 就業與人才培育	98
第四節 財政稅收	109
第五節 知識產權與產業技術	114
第三章 台商對中國大陸個體經濟發展之貢獻	125
第一節 電子資訊產業	125
第二節 基本金屬暨其製品業	159
第三節 石化塑膠橡膠產業	184
第四節 機械設備產業	205
第五節 食品工業	223

第六節 紡織工業	239
第七節 批發零售物流業	252
第八節 農業	273
第四章 ECFA後台商對中國大陸經濟發展所能扮演的角色	289
第一節 資金投入	295
第二節 經營管理與產業升級.....	307
第三節 區域經濟發展	323
第四節 新興產業	332
第五節 人力資源	341
第五章 結論與建議.....	348
第一節 結論	348
第二節 對大陸台商之建議.....	349
第三節 對兩岸政府之建議.....	353
參考文獻	364

附表資料

表次

表 1-1	外商對中國大陸直接投資實際累計金額	14
表 1-2	外資占中國大陸整體出口之比例	16
表 1-3	代表性跨國公司在中國大陸設立的研發機構一覽表	18
表 1-4	外商直接投資型態	21
表 1-5	外商直接投資對中國大陸行業結構	22
表 1-6	我國對外直接投資統計	25
表 1-7	台商在中國大陸沿海地區投資的變化	36
表 1-8	台商對中國大陸投資地區統計	38
表 1-8	台商對中國大陸投資行業統計	44
表 2-1	台灣對外直接投資統計	52
表 2-2	台商對中國大陸直接投資金額統計	59
表 2-3	中國大陸外商直接投資前十位國家/地區	61
表 2-4	台商資本投資對中國大陸經濟的貢獻程度	72
表 2-5	大陸台商生產所需原料、零組件與半成品	77
表 2-6	兩岸貿易金額之估算	81
表 2-7	中國大陸商務部統計之兩岸貿易依存度	86
表 2-8	台灣對中國大陸出進口主要貨品 (HS二位碼)	91
表 2-9	台商及外商繳納稅賦總額	113
表 2-11	中國大陸及台灣申請(核准)商標案件數累計統計	116
表 2-14	台灣向中國大陸申請(核准)三種專利案件數歷年統計	124
表 3-1-1	1985~2009 電子資訊產業台商赴大陸投資標竿企業統計列表	135
表 3-1-2	台商大陸電子資訊次產業別投資件數及金額統計表	140
表 3-1-3	2007 年電子資訊業台商應收額對大陸貢獻	155
表 3-1-4	2007 年電子資訊業台商出口額對大陸貢獻	155
表 3-1-5	2009 年中國大陸出口前 20 大企業	156
表 3-1-6	中國主要彩電廠商及其上游供應台商	158
表 3-2-1	中國各有色金屬品種概況與世界產量對比〈2005〉	162
表 3-2-3	中國模具業概況	171
表 3-2-4	1985~2009 基本金屬與金屬製品業台商赴大陸投資逐年統計表	174
表 3-2-5	台灣鋼鐵西進中國大陸投資案	175
表 3-2-6	台灣螺絲螺帽業者大陸設廠一覽表	181
表 3-3-1	1985~2009 石化產業台商赴大陸投資逐年統計表	199
表 3-3-2	投資石化中游的主要台商企業	201
表 3-3-3	投資石化下游的主要台商企業	202
表 3-4-1	2007-2009 年中國大陸各類別機械產品產值與成長率	206
表 3-4-2	2008~2009 年中國大陸機械產品進口值	208

表 3-4-3	2008~2009 年中國大陸機械產品出口值	209
表 3-4-4	1985~2009 機械設備業台商赴大陸投資逐年統計表.....	215
表 3-4-4	1991~2009 年台灣機械產業對中國大陸區域別投資件數與金額累計	217
表 3-4-5	台灣機械業大陸投資次產業別統計.....	218
表 3-5-1	1985~2009 食品工業台商赴大陸投資逐年統計表	232
表 3-5-2	大陸食品業主要台商	234
表 3-5-3	台商在中國食品工業之經營成效—品牌排名概況	236
表 3-6-1	中國大陸化纖產業產能統計	241
表 3-6-2	1998-2009 年中國大陸化纖進出口統計	241
表 3-6-3	1998-2009 年中國大陸化纖製紡織品〈含針織品〉進出口統計	242
表 3-6-4	1998-2009 年中國大陸化纖製紡織品服裝進出口統計	243
表 3-6-5	中國大陸 2009 年化纖企業按規模統計.....	244
表 3-6-6	1985~2009 紡織業台商赴大陸投資逐年統計表	249
表 3-7-1	中國大陸零售業開放歷程.....	254
表 3-7-2	中國大陸 8 種零售業態說明.....	255
表 3-7-3	2003~2008 年中國大陸超市產業概況	257
表 3-7-4	2008 年中國大陸連鎖超市及百貨公司單店數據表現	257
表 3-7-5	2008 年中國大陸前 10 大超市企業	259
表 3-7-6	2008 年中國大陸連鎖百強前十大廠商.....	263
表 3-7-7	主要台資零售廠商進入中國大陸概況	266
表 3-7-8	1985~2009 年批發、零售、物流業台商赴大陸投資逐年統計表	267
表 3-7-9	台資企業之物流體系	271
表 3-8-2	1985~2009 農業台商赴大陸投資逐年統計表，以及中國農業政策對照.....	279
表 3-8-1	2009 年福建地區台資農業項目統計累積.....	283
表 4-1	2010 年台商對中國大陸直接投資與貿易情況	297
表 4-2	台灣 10 大國際品牌排名	316
表 4-3	台商在中國大陸自創品牌的SWOT分析.....	319
表 4-3-1	八大重點經濟圈與已批覆區域發展規劃規劃一覽表.....	325
表 4-4-1	ECFA 簽定前後對醫療服務業的影響.....	338
表 4-4-2	國際大廠智能電視與台灣企業合作情況.....	340

圖次

圖 1-1	各外商對中國大陸直接投資分布比重.....	13
圖 1-2	2009 全年台商赴中國大陸投資整體營收表現.....	28
圖 1-3	相較於 2008 年，2009 年台商赴中國大陸營運收入表現之比重.....	29
圖 1-4	2009 年台商赴中國大陸投資全年銷售額之比重.....	29
圖 1-5	相較於 2008 年，2009 年台商赴中國大陸營運獲利率表現之比重.....	30
圖 1-6	2009 年台商投資中國大陸造成虧損原因之比重.....	31
圖 1-7	2009 年台商投資中國大陸造成獲利原因之比重.....	32
圖 1-8	台商赴中國大陸投資事業之投資動機.....	35
圖 1-9	北、中、南沿海所含蓋的區域分佈.....	37
圖 1-10	台商赴中國大陸投資區域選擇.....	39
圖 1-11	台商赴中國大陸經營目標與策略之比重.....	42
圖 1-12	台商赴中國大陸投資經營概況－公司資本額.....	48
圖 1-13	台商赴中國大陸投資經營方式之比例.....	48
圖 2-1	台灣對外投資統計資料.....	53
圖 2-3	台商對中國大陸地區統計（累計資料截至 2009 年 12 月底止）.....	63
圖 2-4	台資企業對中國大陸投資的主要五大地區省市.....	63
圖 2-5	台資占中國大陸GDP與固定資產投資的成長率.....	71
圖 2-6	台資與外資對中國大陸固定資產的貢獻率.....	71
圖 2-7	大陸台商生產所需原料、零組件與半成品供貨情形.....	77
圖 2-8	台灣對中國大陸的貿易依存度.....	84
圖 2-9	中國大陸對台灣貿易依存度.....	85
圖 2-10	2009 年台灣對中國大陸出口主要貨品比重.....	89
圖 2-11	2009 年台灣對中國大陸進口主要貨品比重.....	89
圖 2-12	台商赴中國大陸投資雇用員工數之比例.....	102
圖 2-13	台商赴中國大陸投資雇用當地員工佔總員工數之比例.....	103
圖 2-14	台商赴中國大陸投資每年培訓員工費用占公司營業額之比例.....	105
圖 2-15	台商赴中國大陸投資每年培訓中國大陸員工方式之比例.....	106
圖 2-16	台商赴中國大陸投資每年培訓員工費用占公司營業額之比例.....	107
圖 2-17	外商及台商繳納財政稅收情況.....	110
圖 3-1-1	2003~2009 年中國IC產業結構.....	127
圖 3-1-2	電子資訊業台商前往大陸投資的主要動機.....	134
圖 3-1-3	1991~2009 核准電子資訊工業台商赴大陸投資件數及金額.....	136
圖 3-1-4	台商電子資訊產業投資件數區位分佈.....	137
圖 3-1-5	台商電子資訊產業投資金額比重區位分佈.....	137
圖 3-1-6	台商投資大陸電子資訊業各次產業別件數變化.....	141
圖 3-1-7	台商投資大陸電子資訊業各次產業金額變化.....	141

圖 3-1-8	2008 年台灣資訊硬體產業全球生產據點產值分佈	143
圖 3-1-9	2009 年台灣資訊硬體產業全球生產據點產值分佈	144
圖 3-1-10	台資企業IC企業區域分佈圖.....	145
圖 3-1-11	珠江三角洲電子資訊產業供應鏈.....	151
圖 3-1-12	長江三角洲地區主要電子資訊產業分佈	153
圖 3-2-1	中國大陸鋁產業鏈圖	164
圖 3-2-2	中國大陸鎂產業鏈.....	168
圖 3-2-3	鈦產業鏈.....	169
圖 3-2-4	台商基本金屬暨其製品業者赴大陸投資件數及金額.....	173
圖 3-3-1	2008~2012 中國大陸乙烯供需統計.....	185
圖 3-3-2	2008~2012 年中國大陸丙烯供需統計	186
圖 3-3-3	2008~2012 年中國大陸丁二烯供需統計	187
圖 3-3-4	2008~2012 年中國大陸聚乙烯〈PE〉供需統計.....	188
圖 3-3-5	2008~2012 年中國大陸聚丙烯〈PP〉供需統計.....	189
圖 3-3-6	2008~2012 年中國大陸聚氯乙烯〈PVC〉供需統計.....	190
圖 3-3-7	2008~2012 年中國大陸聚苯乙烯〈PS〉供需統計.....	190
圖 3-3-8	2008~2012 年中國大陸ABS供需統計	191
圖 3-3-9	2008~2012 年中國大陸SBR供需統計	192
圖 3-3-10	2008~2012 年中國大陸BR供需統計.....	193
圖 3-3-11	2008~2012 年中國大陸TPE供需統計.....	194
圖 3-3-12	2008~2012 年中國大陸PTA供需統計	195
圖 3-3-13	2008~2012 年中國大陸乙二醇供需統計	195
圖 3-3-14	2008~2012 年中國大陸己內醯酸供需統計.....	196
圖 3-3-15	石化及塑膠製品製造業台商赴大陸投資的主要動機.....	198
圖 3-3-16	1991~2009 年石化塑膠橡膠業台商實際投資件數及金額統計.....	200
圖 3-4-1	1990~2009 年機械工業總產值及比例	205
圖 3-4-2	機械業台商赴大陸投資件數及總金額	213
圖 3-4-3	機械設備製造業台商前往大陸投資的主要動機.....	214
圖 3-4-4	1991~2009 年台灣機械產業對中國大陸投資件數區域別.....	216
圖 3-4-5	1991~2009 年台灣機械產業對中國大陸投資金額區域別.....	217
圖 3-4-6	台商工具機在大陸主要分布區域.....	220
圖 3-4-7	台商塑橡膠機械在大陸主要分布區域	221
圖 3-5-1	台商食品業者赴大陸投資件數及金額	231
圖 3-6-1	1991~2009 年紡織業赴大陸投資件數與投資總額.....	246
圖 3-7-1	2007 年中國大陸超市業前十大銷售區域（億元人民幣）	258
圖 3-7-2	2007 年中國大陸超市業門店數前十大區域 單位：家數.....	258
圖 3-7-3	2004-2008 年中國大陸便利店營業規模.....	260
圖 3-7-4	2007 年中國大陸便利店區域分佈情形.....	262

圖 3-7-5 批發零售業台商投資件數及金額.....	265
圖 3-8-1 台商赴大陸投資農業（不含食品加工業）.....	277
圖 3-8-2 台商在中國大陸投資農業區域分佈情形（1952 年～2009 年）.....	281
圖 4-1 相較 2009 年，台商 2010 面臨中國大陸本土企業之競爭壓力之比重.....	291
圖 4-2 相較 2009 年，台商 2010 面臨非中國大陸本土企業之競爭壓力之比重.....	291
圖 4-3 相較 2009 年，台商 1020 在中國大陸面臨的進口貿易競爭壓力之比重.....	292
圖 4-4 相較於 2009 年，預估 2010 年台商於中國大陸生產產量變化之比重.....	293
圖 4-5 相較於 2009 年，預估 2010 年台商於中國大陸營運收入表現之比重.....	294
圖 4-6 相較於 2009 年，預估 2010 年台商於中國大陸營運獲利表現之比重.....	294
圖 4-7 產業價值鏈下的代工製造.....	310
圖 4-8 微笑曲線.....	312
圖 4-9 產業趨勢分析.....	322
圖 4-10 中國「十二五」區域經濟發展格局.....	325

第一章 緒 論

第一節 前言

台灣的經濟發展，由早期進口替代，逐漸走向出口擴張，以低廉的生產成本，從事全球外銷，成為全世界代工製造的重要基地。然而，自 1987 年 7 月，台灣放鬆外匯管制，台幣大幅升值以及工資不斷上漲，廠商的生產成本大幅增加，在加上勞動力短缺，工會與環保意識抬頭，使得當時的中小企業面臨生存困境，許多「傳統勞力密集」產業逐漸喪失價格競爭優勢，必須開始對外投資以求生存發展。

另一方面，中國大陸也從 1979 年起，採行改革開放政策，憑藉著其廣大的土地、廉價的勞動力、豐富的自然資源，吸引了大量的外資投入，成為「世界工廠」。而成就中國大陸經濟快速發展的根本原因，就是全球資源朝向有效率的方向重新配置；更明白地來說，引導中國大陸資源重新配置之關鍵因素其實就是外商企業的直接投資。在「推力」與「拉力」之間，外商直接投資不僅為中國大陸扮演了經濟火車頭的重要角色，也為當時尋求對外投資機會的台商提供了一個最佳的舞台。

當時的外資公司直接將國際生產鏈中的部分加工組裝活動，大規模的移往中國大陸，使得中國大陸的各項產品，例如：家電產品、資訊產品、冶金製品等相關產業的國際競爭力大幅提升，進而使得中國大陸成為全球重要的生產基地之一，2001 年底大陸加入 WTO，服務

業及內銷市場逐年開放，將使其進一步成爲「世界市場」。現今的中國大陸正積極的朝向世界製造基地、研發中心，及採購總部邁進，對全球及東南亞經濟存在一定程度的影響。大多數的觀察家都認爲，到本世紀二十年代，有可能取代日本成爲亞洲經濟發展的「帶頭雁」，並成爲僅次於美國的世界第二大經濟體。

外商直接投資不僅是當前中國大陸取得資金之重要管道，在開發中國家間，中國大陸也是最大的資金取得者。根據聯合國貿易與發展會議最新公布的統計數字可知，中國大陸吸引外資爲發展中國家的首位，根據高長 (2009) 的研究指出，中國大陸之所以引進外資，主要藉以 (一) 彌補國內資金的不足；(二) 擴大出口，賺取外匯；(三) 引進外國先進技術，加速工業化及促進產業升級；(四) 改善交通、能源、原材料等經濟發展的瓶頸。爲了達到這些目標，中國當局所採取的改革開放政策，一方面是希望改善與世界各國的關係，另一方面則希望改善本身的投資環境，創造商機，吸引全世界各國的廠商到中國大陸投資。接下來，我們將扼要簡述外資企業對中國大陸直接投資的概況。

一、外商對中國大陸直接投資概況

外資企業進入中國大陸的主要意圖，不外乎是爭取資源、市場、甚至是爲其全球化的目標而作資源的配置，以達到經濟的效益。外資企業對中國大陸的直接投資，根據企業自利 (self-interest) 原則，以追

求利潤最大化或資源配置最大效率為目標，其具體的行為之一就是以實際投入的資金多寡來因應。因此，外資實際投入的金額可成為檢驗的指標之一。圖 1-1 為截至 2010 年 1 月止，前 15 位國家/地區的外資企業對中國大陸直接投資狀況。根據中國商務部統計資料來看，外商對中國大陸直接投資，實際累積金額高達 9,507.76 億美元，依序排名為港、澳地區（占實際累積金額的 42.98%）、英屬維爾京群島（占實際累積金額的 10.74%）、日本（占實際累積金額的 7.35%）、美國（占實際累積金額的 6.58%）、以及台灣（占實際累積金額的 5.23%）等，其中台資企業名列中國第五大外資。

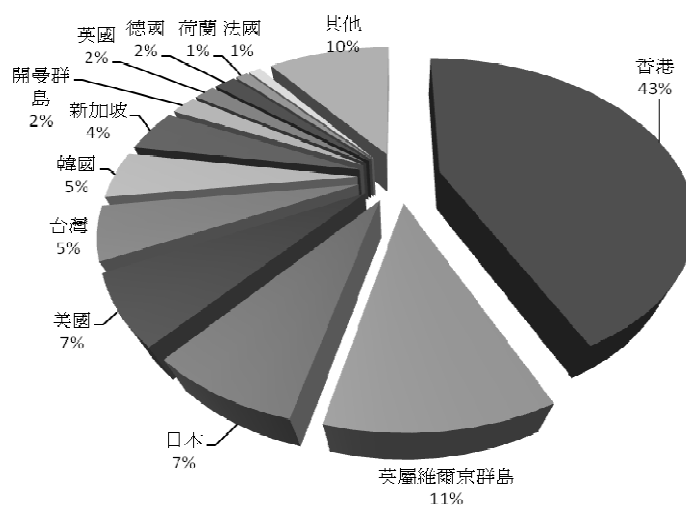


圖1-1 各外商對中國大陸直接投資分布比重

(累計至 2010 年 1 月)

資料來源：中國商務部外資司。

由表 1-1 的統計資料顯示，截至 2010 年 1 月底止，累計批准外商投資項目共計為 68.51 萬件，外商投資項目最多的是港、澳地區，計

322,474 件，其次依序分別為台灣 (計 80,255 件)、美國 (計 58,268 件)、南韓 (計 50,586 件)、日本 (計 42,516 件)、英屬維京群島 (計 20,229 件)、新加坡 (計 18,058 件)、德國 (計 6,609 件)、英國 (計 6,486 件) 以及法國 (計 3,951 件)。其中，台資企業投資件數僅次於港、澳地區，名列第二。此外，中國商務部外資司進一步公佈，截至 2010 年 3 月底止，外商在中國的實際投資金額累計已超過一萬億美元，充分表現出中國吸引外商直接投資的實力與魅力。外商的直接投資不但促進了大陸的資本形成，同時也帶來先進的技術和管理的知識，提升中國企業的製造能力，也強化了中國產業結構和出口競爭力。¹

表 1-1 外商對中國大陸直接投資實際累計金額
(截至 2010 年 1 月止投資前 12 位國家/地區)

金額單位：億美元；%

國別/地區	項目數	比重%	實際累計金額	比重%
港、澳	322,474	47.07	4,086.83	42.98
英屬維爾京群島	20,229	2.95	1,021.09	10.74
日本	42,516	6.21	698.85	7.35
美國	58,268	8.51	625.90	6.58
台灣	80,255	11.71	497.06	5.23
南韓	50,586	7.38	448.17	4.71
新加坡	18,058	2.64	419.14	4.41
開曼群島	2,508	0.37	194.64	2.05
英國	6,486	0.95	164.44	1.73
德國	6,609	0.96	163.69	1.72
荷蘭	2,396	0.35	101.23	1.06
法國	3,951	0.58	95.41	1.00
其他	70,765	10.33	991.31	10.43
總計	685,101	100.00	9,507.76	100.00

資料來源：中國大陸『統計年鑑』、中國大陸「商務部」。

¹ 請參閱林祖嘉及陳建良(2001)。

外商直接投資佔中國大陸固定資產投資的比重平均約為 10% 左右，但外資企業對於中國大陸的生產、出口、就業及技術引進確是扮演著關鍵性的角色。舉例來說，外資企業工業生產總值占全中國大陸的 27.22%，在外資企業直接就業的員工數也高達 2,350 萬人，外資企業對全中國大陸稅收總額貢獻達 20.86%。同時，有 60.5% 的技術進口屬於外資企業所貢獻。²表 1-2 進一步顯示 1993 年外資企業出口占大陸整體出口的比例為 27.5%，惟至 2001 年已成長為 50.06%，到了 2002 年成長至占 63.1% 和 2003 年成長至占 66.2%，上述最後兩年更是呈現跳躍式成長。若依省市觀之，部分省市外資佔了一半以上，如天津市 (78.5%)、江蘇省 (62.76%)、上海市 (60.61%)、福建省 (61.65%)、遼寧省 (58.02%) 及廣東省 (54.79%)。值得一提的是，福建省及廣東省之外資企業以台商為主，因此台資企業貢獻最多，³也就是說，外資企業佔中國大陸資本比重雖僅一成，但其對中國大陸經濟發展的貢獻卻遠遠超過此比例，這也反映出中國本土企業經營效率的相對低落。

² 中國商務部公布之統計，2003 中國統計年鑒。

³ 有關於中國大陸各省市，台資企業直接投資金額的貢獻情況，我們將在第二章第一節中有所說明。

表 1-2 外資占中國大陸整體出口之比例

(截至 1993 年至 2008 年底止)

單位: 百萬美元; %

年度	外資 總出口	大陸 總出口	外資 占比
1993	252.4	917.6	27.5
1994	347.1	1,210.4	28.7
1995	468.8	1,487.7	31.5
1996	615.1	1,510.7	40.8
1997	749.0	1,827.0	41.0
1998	809.6	1,837.6	44.1
1999	886.3	1,949.3	45.5
2000	1,194.4	2,492.0	47.9
2001	1,332.4	26,613.6	50.1
2002	1,699.9	2,694.8	63.1
2003	2,403.1	3,628.8	66.2
2004	3,385.9	5,933.2	57.1
2005	4,441.8	7,619.5	58.3
2006	5,637.8	9,689.4	58.2
2007	6,953.7	12,177.8	57.1
2008	7,904.9	14,306.9	55.3

資料來源： 1. 1993~1999 之數字引自中國海關統計。

2. 2000~2008 年引自中國統計年鑒。

二、外商對中國大陸直接投資的動機

中國大陸對外貿易的擴張，與外資的湧進，主要是「比較利益」的引導，與其他發展中國家比較，中國大陸具有下列明顯的優勢。⁴

(1) 十三億人的消費市場，是西方國家覬覦已久的龐大商機。

大陸市場的潛力，從電訊業的發展可見一斑。中國大陸從 1882 年擁有第一部電話；到 1992 年達到一千萬戶，其中歷經一百一十年的漫長歲月。但從一千萬戶到 1998 年的一億戶，只用六年的時間；

⁴ 請參閱吳金土(2007)。

以後到 2000 年的兩億戶，只用了兩年；2003 年，大陸手機產銷量突破一億部，並且吸引外資企業大舉進入中國；類似情形，也發生在速食業及零售業。

(2) 中國大陸擁有全球最大優質而低廉的勞力資源。

目前的平均工資雖不斷調漲，但仍低於美國、日本，也低於亞洲四小龍及東南亞國家。在全球商品供過於求，價格普遍下降的基本情勢下，高勞力成本的商品，根本無法立足於國際市場。中國大陸開放初期，不但勞力密集的傳統產業紛紛移向中國大陸，近年來，資本密集及技術密集的產業，也已向中國大陸移動。最明顯的例證就是全球九大汽車製造公司，不但以大陸為潛在市場，且更進一步以大陸為生產基地，除汽車產業以外，全球的 IT 產業也紛紛向大陸集中，電子資訊產品製造業已成為大陸利用外資和外貿出口的最大行業。

(3) 跨國公司的研發中心也爭先到大陸設立機構。

隨著製造業的移入，自 90 年代後期以來，跨國公司的研發中心也爭先到大陸設立機構，利用大陸優秀且低成本的科技人才。由表 1-3 資料可顯示，在中國大陸建立研發機構的跨國公司有 IBM、雀巢、阿爾卡特、微軟、杜拜等多家國際企業，這些國際企業當中，涉及電腦、軟體、通訊、化工、汽車及醫藥等領域，目前都投入可觀的資金及人力，也有半數以上的公司在大陸設立全球性研究中心。伴隨製造業及科研機構的移轉，許多巨型跨國公司，也將其營運總部或採購中心移入中國，例如美國巨擘及華爾市場 (Walmarkt) 將大陸採購總部

由香港移入深圳，家樂福（Carrefour），百安居（B&Q）等跨國企業的採購中心也都移入上海。

表 1-3 代表性跨國公司在中國大陸設立的研發機構一覽表

項次	跨國公司名稱	國別	研究方向	研發機構名稱	投資註冊形式
1	IBM	美國	資訊產業	IBM（中國）研究中心	投資註冊形式
2	SUN	美國	資訊產業	SUN（中國）技術開發中心	非獨立法人
3	微軟	美國	資訊產業	微軟（中國）研究院 微軟研究開發中心	非獨立法人
4	寶潔 (P&Q)	美國	精細化工	北京寶潔技術有限公司	獨立法人 有限責任公司
5	朗訊	美國	通訊	朗訊科技有限公司	獨立法人
6	摩托羅拉	美國	通訊	貝爾實驗室 摩托羅拉-計算所聯合實驗室	有限責任公司 非獨立法人 屬合作形式
7	INTEL	美國	通訊電信	INTEL 中國研究中心	非獨立法人
8	惠普	美國	通訊產業	科惠研究中心	
9	通用	美國	汽車系統	德爾福-汽車系統研究所	非獨立法人 屬合作形式
10	松下	日本	家電	松下（中國）有限公司 研究開發部	非獨立法人
11	SMC	日本	氣動元件研究	SMC-清華大學 氣動技術中心	非獨立法人 屬合作形式
12	富士通	日本	資訊產業	富士通研究開發中心	獨立法人 有限責任公司
13	諾基亞	丹麥	通訊	諾基亞研究中心	非獨立法人
14	諾和諾得	丹麥	生物科技	諾和諾得生物研究中心	非獨立法人
15	北方電訊	加拿大	通訊	北郵-北電研究開發中心	非獨立法人 屬合作形式
16	威盛	台灣	IC 技術	VeryInnovativeArchitecture，簡 稱 VIA	獨立法人
17	聯發科	台灣	IC 設計技術	聯發芯軟體設計公司	獨立法人
18	鴻海集團 (富士康)	台灣	軟體研發中心	富士康集團南京研發中心	獨立法人

資料來源：本研究自行整理。

若以中國大陸吸引外商直接投資的效果來看，其實與大陸本身的國情、資源稟賦、發展目標及政策執行有關。觀察表 1-1 前 12 位國家/地區的外資企業中，以港、澳中小型企業爲主的外資企業最多，其主要的理由是擁有文化相近的優勢，外商企業以獲取中國大陸便宜的生產要素、提升企業的競爭力爲其主要的進入動機。而大陸當局也以優惠政策作爲吸引外資投資的工具，逐漸開放市場，利用外資來填補自身的資金缺口，滿足其經濟發展的需求。然而，歐美國家的大型企業雖不具備文化相近的優勢，但因其擁有經營或技術管理的商業資本，仍然相當受大陸當局的歡迎。理由是企業的經濟行爲日益全球化，經濟成長所需的經營或技術管理等關鍵要素都具有其流動性，而像中國大陸這類型的開發國家，經濟結構會和先進國家日益趨同，使得跨國公司面對國際競爭壓力加劇之時，也必須選擇進入這個具有市場雛形的大陸市場，作爲全球化資源的布局，以提高企業的生產競爭力，獲取生產過程專業化的優勢，以生產效率爲導向，達到利潤最大化的目標，此爲歐美大型的跨國公司受歡迎之處。⁵

三、外商對中國大陸直接投資的型態

投資規模擴大、多國籍企業投資增多，是外資企業近十年來在中國大陸投資的特色。除了平均規模擴大外，世界知名的多國籍企業多數也已進入中國大陸，目前已有近 500 家的著名大公司在大陸投資，

⁵ 請參閱荆林波，「利用外資與轉變經濟增長方式」。

這些都說明大陸的投資利基已被多國籍企業所重視。在此環境下，中國大陸在國際分工架構中所扮演的角色已經相當重要，與世界各國之相互依存度也將更形重要。根據統計，截至 2008 年底止，外商到大陸投資的家數累計已達 659,885 家，外資已是大陸市場上的重要投資主體。

多數外商在大陸投資所採取的投資型態，以獨資經營類型所占比例最高，見表 1-4，高居 48%，主要是合資或合作經營企業易受當地政府行政干擾，且中外雙方經營理念、管理模式、價值觀念等之差距也會影響企業的發展，反觀獨資企業可擁有獨立的自主經營權，企業內部業務機密或有關技術的流出較易受控制，因而外商多數偏好獨資型態之投資。其次為中外合資企業，約占 47%，合資經營企業的外商，是屬於股權式合營企業，由中、外方共同投資、共同經營、共擔風險及共負盈虧，此類型的外商多數對大陸市場不了解，往往必須透過與當地企業合資經營進入市場，以降低對法制、政策及市場不確定性的風險。中外合作經營企業所佔比例就偏低，僅占 8.97%，主要是因為合作各方的投資或合作條件、收益或者產品的分配、風險和虧損分擔、經營管理的方式和合作企業終止時財產的歸屬等事項，都必須在合同中載明清楚。未載明於合同的，日後若產生爭議時，外資企業不易受到政府政策及法制上的保障，在依法取得中國法人資格的合作企業中，外國投資者的投資比例一般不低於合作企業註冊資本的 25%，是以，

外資企業較少會以該型態投資大陸市場。⁶

表 1-4 外商直接投資型態
(截至 2008 年累計統計資料)

單位：億美元

方 式	項目個數		實際使用外資金額	
	個數	比重%	金額	比重%
總 計	659,885	100.00	8,990.59	100.00
中外合資經營企業	282,901	42.87	2,847.76	31.67
中外合作經營企業	59,166	8.97	968.70	10.77
外資獨資經營企業	317,227	48.07	4,603.25	51.20
外商投資股份制	283	0.04	50.34	0.56
合作開發	191	0.03	75.07	0.83
其 他	117	0.02	445.47	4.95

資料來源：中國商務部，外資司統計資料。

四、外商對中國大陸直接投資的行業結構

外商在中國大陸投資的行業分佈及其變化，與大陸的經濟發展程度、體制環境、外資政策導向和大陸之行業政策有密切關係。⁷從表 1-5 可以得知，截至 2008 年止，外商投資的業別累計仍集中於製造業，累積合同金額為 11,922.8 億美元，占外資總金額 60.84%；其次為房地產，累積合同金額為 3,170.30 億美元，占外資總金額 16.18%；至其他行業依序為租賃和商務服務業、批發和零售業、金融業、交通運輸、倉儲和郵政業、資訊傳輸、計算機服務和軟體業，占比分別為 4.10%、3.29%、2.46%、2.44%、1.12%。長期來看，在目前中國大陸經濟由外需調整為內、外需並重之下，外商投資中國大陸除仍首選製造業外，

⁶ 請參閱呂鴻德 (2007) 及吳金土 (2007)。

⁷ 請參閱陳永生(2001)。

服務業的投資力道應會積極提升。在製造業方面，受到 2007 年中國大陸推出多項經貿新措施之影響，資本及技術密集的電子資訊等高科技產業應是為外商的主要選擇；在服務業方面，第三產業中的金融業、保險、旅遊和諮詢等服務業即將成為外商加速進駐之焦點產業，另一知識核心要素，以提供高附加價值、高層次、知識型的生產和生活服務為主要特徵的現代服務業，亦將成為中國大陸吸引外資的重點產業，服務業市場商機更會受到各國業者之強烈關注。

表 1-5 外商直接投資對中國大陸行業結構

(截至 2008 年止統計整理)

單位：億美元；%

行 業	項目數	比重	外資金額	比重
衣、林、牧、漁業	18,437	2.79	374.91	1.91
採礦業	1,646	0.25	88.92	0.45
製造業	452,817	68.77	11,922.50	60.84
電力、燃氣及水的生產和供應業	2,546	0.39	257.33	1.31
建築業	11,830	1.79	374.67	1.91
交通運輸、倉儲和郵政業	8,453	1.28	478.61	2.44
資訊傳輸、計算機服務和軟體業	7,171	1.09	219.63	1.12
批發和零售業	44,723	6.78	644.45	3.29
住宿和餐飲業	5,012	0.76	136.16	0.69
金融業	344	0.05	481.89	2.46
房地產	49,122	7.44	3,170.30	16.18
租賃和商務服務業	30,642	4.64	802.76	4.10
科學研究、技術服務和地質勘查業	9,673	1.47	191.80	0.98
水利、環境和公共設施管理業	727	0.11	60.97	0.31
居民服務和其他業務業	11,624	1.76	241.91	1.23
教育	1,658	0.25	31.79	0.16
衛生、社會保障和社會福利業	1,290	0.20	60.96	0.31
文化、體育和娛樂業	1,162	0.18	55.54	0.28
合 計	659,885	100.00	19,595.47	100.00

資料來源：中國大陸「商務部」外資司，2009 中國統計年鑒。

第二節 台商在中國大陸之發展現況與回顧

當中國大陸由「世界工廠」轉變為「世界市場」之際，外資企業莫不摩拳擦掌，積極投入這場世紀市場的爭逐戰之中。當全球的外資企業都積極投入中國大陸這場世紀市場爭逐戰之中時，海峽對岸的台灣當然不能自外於此戰役，尤其是兩岸經貿正在經濟全球化的背景下迅速發展，兩岸成為全球分工的重要一環已經成為不爭的事實。兩岸經貿交流從 80 年代試溫，90 年代升溫，21 世紀加溫，已成為兩岸經濟發展的重要推動力和兩岸參與國際競爭的重要方式。回顧以往，兩岸經貿交流三十年，雙方已建立初步的「互補」關係，也就是大致「互利」的生態。而這種關係、生態的形成，貢獻最大的是中國大陸上廣大的台商群體。

接下來，我們進一步定義何謂「台商」。根據中國商務部台商身分的定義：台方投資者為具有中華民國護照之身分，向中國大陸政府登記之自然人。中國商務部統計的資料，它分兩種：一種為意向資料，即台商表示願意投資的金額，稱之為協議金額；另一種為到位資料，即實際在大陸投資的資料，又稱為實際金額。台商對中國大陸經濟貢獻很大，在中國大陸的投資幫助了大陸發展經濟、開拓國際市場、促進就業、提升國民所得。從《工商時報》連續六年發布的《大陸台商一千大》調查數據顯示，去年（2009）進入前一千大排名的大陸台商，其累計的 2009 年營收總額高達一兆八一八零億元人民幣，約合台灣全年GDP的三分之二強，與大陸各省比較，2009 年GDP排名可為列第

六，僅落於廣東、江蘇、山東、浙江、河南等五個財經大省，若將大陸其他各省市遍地開花的十多萬台商實力加以彙總，其對大陸經濟的貢獻肯定遠超出於此。⁸

另一方面，由於台商居間的運作，大陸對台商的貢獻，也是有目共睹。主要是大陸經濟持續的增長，使源出台灣的廣大台商，在彼岸得到新的經營利基，並開創了事業的第二春。同時，透過台商向台灣大量採購原物料、零組件，使台灣每年都享受到豐厚的兩岸貿易順差，這項順差，近年來每年都有數百億美元，成為台灣經濟的一大支柱。因此，兩岸經貿關係的本質是互惠互惠，台商對大陸經濟的崛起貢獻良多，大陸對台灣產業的轉型與升級亦發揮舉足輕重的角色。

一、台商在中國大陸投資的進程與概況

台灣自 1980 年代以來，隨著全球化潮流日熾，科技進步日新月異，國際分工不斷深化，台商在國外投資成為推動台灣經濟發展的另一股重要動力。⁹除此之外，國際競爭日趨激烈，以及國內經濟環境發生劇烈的變化，喪失競爭優勢的傳統產業面臨嚴厲的考驗，這些傳統產業往往必須主動或被迫移往海外，尋求較低成本生產據點。台商對外投資初期係以東南亞國家為主要對象，但隨著大陸日漸開放及語言文化相近之便利，且適逢大陸在天安門事件後，進入大陸的外資形成低潮，台商利用此一機會，自 90 年代開始大量進入大陸投資。在

⁸ 中國時報，中華民國 99 年 8 月 24 日，兩岸新聞 A12 版。

⁹ 請參閱謝中宗(2003。)

此階段，台商提供中國大陸「長期累積的出口網路」以及「綿密的產業鏈」，造就了中國的出口導向經濟成長。

根據經濟部投審會的資料表 1-6 顯示，累計至 2010 年 1 月底止，台灣赴海外投資（含中國大陸）件數共 49,606 件，投資金額高達 143,277.39 百萬美元。觀察台商赴海外各國(地區)直接投資的比重，仍可知台灣對外直接投資主要集中在中國大陸（占台灣海外投資比重的 57.13%），其次依序為英屬中美洲（維京群島和開曼群島）、美國、新加坡、以及香港等地。台灣對中國大陸直接投資的比重，遠遠超過對其他地區直接投資比，這也表示台商對中國經濟發展存在一定的重
要性，特別是帶動外商投資，促進產業轉型及對外之貿易發展。

表 1-6 我國對外直接投資統計

(截至 2010 年 1 月止)

單位：百萬美元；%

國別/地區	件數	比重	累計金額	比重
中國大陸	37,859	76.32	83,423.75	58.23
英屬中美洲	1,977	3.99	22,272.78	15.55
美國	4,700	9.47	10,491.83	7.32
新加坡	420	0.85	5,409.13	3.78
香港	1,025	2.07	3,256.26	2.27
越南	396	0.80	2,349.98	1.64
巴拿馬	61	0.12	1,190.54	0.83
日本	471	0.95	1,275.99	0.89
泰國	282	0.57	1,728.67	1.21
菲律賓	127	0.26	536.75	0.37
南韓	138	0.28	495.66	0.35
德國	140	0.28	164.39	0.11
其他	3,229	6.51	16,073.66	11.22
總計	49,606	100.00	143,277.39	100.00

資料來源：我國經濟部投資審議委員會。

台商赴大陸投資自 1987 年 10 月政府開放赴中國大陸探親、觀光，並陸續展開對中國大陸投資以來，歷經約 20 餘年。期間約經過三波的投資熱潮：第一波起自 1980 年代中後期，主要的產業別多為電子零組件組裝業、車輛組裝、塑膠製品、紡織成衣及五金加工鞋業等傳統勞動密集型產業。當時為中國大陸帶進這類產品的國際貿易發展，並於四個經濟特區及其鄰近鄉鎮帶來龐大的就業機會與輕工業的發展。當時廣東、福建兩省（台商大約有 70% 投資在此）的輕工業幾乎就是在這種情況下帶動起來的。

到了 1990 年代中期，在多數的勞力密集產品均已外移中國大陸生產，加上大陸在 1994 年實施外匯併軌，人民幣貶值，造成外商搶進大陸的動作加劇。第二波台商展開對中國大陸的大量投資，成為中國主要外來投資國，而台商前進大陸的產業，開始往資本密集型產業移動，主要以石化工業為代表；而此時福建就大力吸引從事中、下游工業生產的台灣中小企業到海峽西岸沿海地區設立加工出口基地。透過吸引台商投資也擴大了兩岸貿易，90 年代進一步鼓勵供應原材料的台灣中上游生產廠商到福建投資設廠。然而，第三波投資熱潮中，是以電子資訊為代表的技術密集型產業，此階段造就了中國成為全球資訊生產大國的地位，中國大陸成為「世界工廠」及「出口大國」，台商扮演了重要的角色。由於原大陸工業重鎮的上海、江蘇、浙江等鄉鎮及私營企業已開始大力發展，大多數廠商逐漸由珠江三角洲北移至長江三角洲地區，台商對大陸的經濟發展貢獻開始逐漸往北轉移，

不再集中於福建、廣東一帶。然而，凡大陸已扎根較深，產業群聚效果建構得較好的城鎮，則成了外商偏好投資的區位，因此，台商帶動了外商投資，促進產業及貿易的發展。

目前，台商正轉向以金融、物流及醫療為主等服務業為主要目標的第四波投資潮。前三波投資產業都是屬製造業範疇，而服務業方面，2009年之前囿於兩岸未能直接「三通」之故，交易成本居高不下，且對於特定產業（如：金融業）仍有相關法令限制，因此使得台灣服務業赴中國大陸投資之起步較晚。2010年相繼簽署兩岸金融監管協議 MOU (Memorandum of Understanding) 及兩岸經濟合作架構協議 ECFA (Economic Cooperation Framework Agreement) 之後，開啓了服務業的生機，未來台商對於中國大陸服務業的貢獻將不可限量，也是指日可待。

接下來，我們根據本研究問卷調查進一步陳述，台商目前在中國大陸的經營概況。此次調查顯示，2009年台商赴中國大陸投資全年營收表現，約有 49% 的廠商表示略有利潤（見圖 1-2、附表 10-1），其中在電子資訊產業中有五成的廠商都呈現此表現。另外也有 20% 的廠商表示略有虧損，其中，以電機、機械設備產業表示略有虧損的比例較高。而在該年度表示持平的廠商也占有 21%。從問卷資料顯示，去年大陸經濟情勢雖然仍處在金融風暴的陰影之下，但台商有其因應方式，受訪的台資企業在 2009 年有虧損的比重約占 23%。

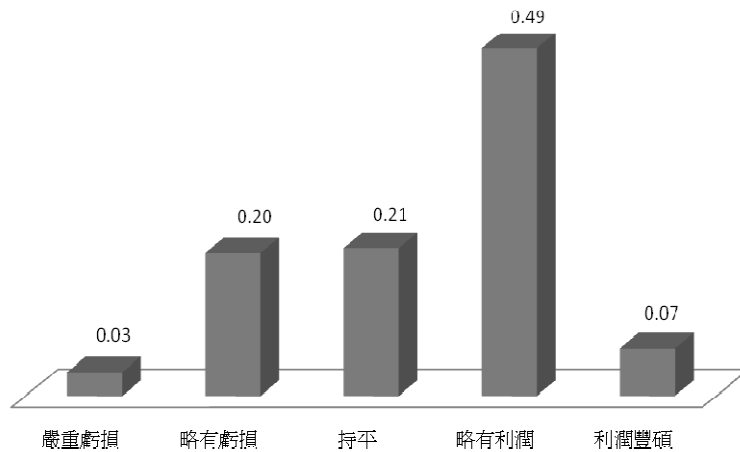


圖1-2 2009全年台商赴中國大陸投資整體營收表現

相較於 2008 年，約有 32% 的台商表示 2009 年的營運收入略為下降(見圖 1-3、附表 12-1)，略為增加的約有 29%。其中，機械設備製造業有較高的比例呈現略為下降，其次則為基本金屬及金屬製品製造業，因此，在去年傳統產業的營運狀況表現較為吃緊。而營運收入呈現略為增加的產業則以其他產業中的服務業比重較高，占比 29%，此資料亦顯示服務業在中國大陸漸漸展現其重要性。而該年受調查的台資企業營運收入表現呈現持平的比重約占 23%。由圖 1-2 及 1-3 我們可以推估，受訪的台商在 2009 年的營運狀況受金融風暴影響層面有限。

而就台資企業於 2009 年的銷售額來看，有 28% 的受訪廠商表示，其全年的銷售額達到 1 億至 50 億人民幣 (見圖 1-4、附表 11-1)，呈現較高比重的分別是電子資訊產業、其他產業中的服務業以及機器設備製造業，其次則是銷售額達 3000 萬至 1 億人民幣的比重 27%，除

了占比較高的電子資訊產業外，基本金屬及金屬製品製造業也占有相當的比例，約占三成。銷售額小於 1000 萬人民幣的占有 21%，1000 萬至 3000 萬的也占有 21%。

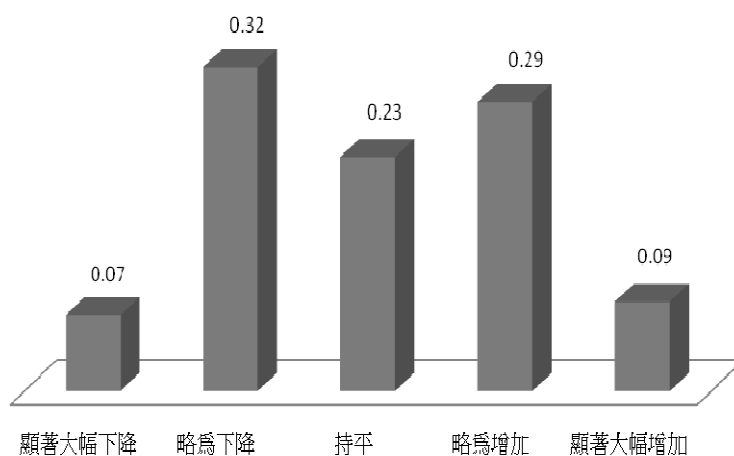


圖1-3 相較於2008年，2009年台商赴中國大陸營運收入表現之比重

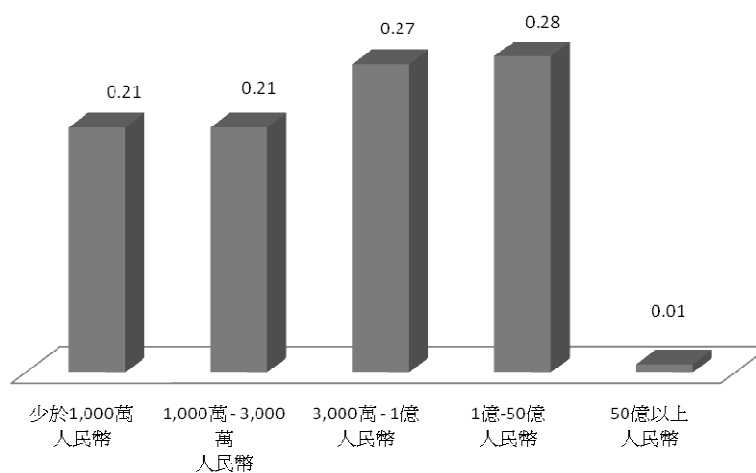


圖1-4 2009年台商赴中國大陸投資全年銷售額之比重

相較於 2008 年，受訪台商營運獲利率的表現可參考圖 1-5 及附表

14，獲利率在 5%以下的百分比約占 27%，獲利率達 5-10%的比重約有 20%，獲利率較高的產業以電子資訊業為主其次為基本金屬暨其製品業，也有 13% 比重的廠商呈現虧損現象，值得注意的是，投資產業中約有 36% 的比重是電子資訊產業呈現的虧損，21%的比重由機械設備製造業呈現虧損。以下我們分別討論台商在中國大投投資造成虧損及獲利的原因。

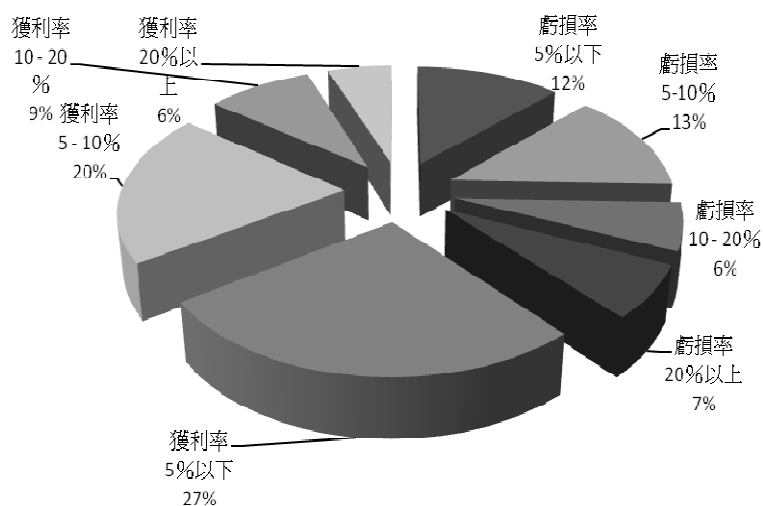


圖1-5 相較於2008年，2009年台商赴中國大陸營運獲利率表現之比重

營運狀況呈現虧損的原因主要為同業競爭以及生產成本的提高，分別占 57% 及 54% (見圖 1-6 及附表 15)。次要原因為國外出口市場的萎縮、當地市場的萎縮、貨款回收不易以及投資環境變差，分別占、37%、35%、20%以及 20%。其中，電子資訊產業虧損的原因主要以同業競爭為主，而基本金屬暨其製品業則以生產成本的提高為主要虧損原因，機械設備製造業則以大陸當地市場萎縮導致虧損為其主要因素。

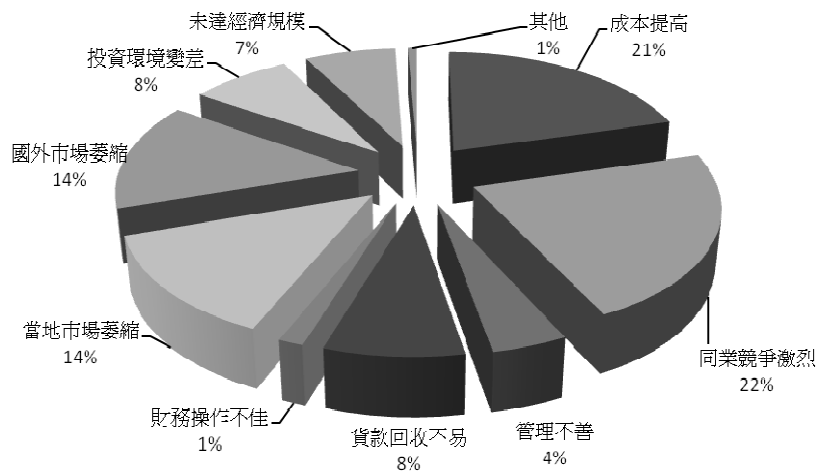


圖1-6 2009年台商投資中國大陸造成虧損原因之比重

營運狀況呈現獲利的原因主要為當地市場需求增加、開發新產品以及管理良好，分別占比 45%、37% 及 36% (見圖 1-7 及附表 16)。次要原因為國外市場需求增加、生產技術提升、以及企業已達規模經濟和固定成本的減少，分別占 29%、21%、20% 及 20%。其中，電子資訊產業因以代工出口為主，故管理良好、國外市場需求增加及開發新產品等原因占調查廠商的 44%、41% 以及 38%，較其他投資產業為高。機器設備製造業認為企業獲利的原因為當地市場需求增加，而其他服務性產業 (如金融服務業)，則已開發新產品為其主要獲利來源。

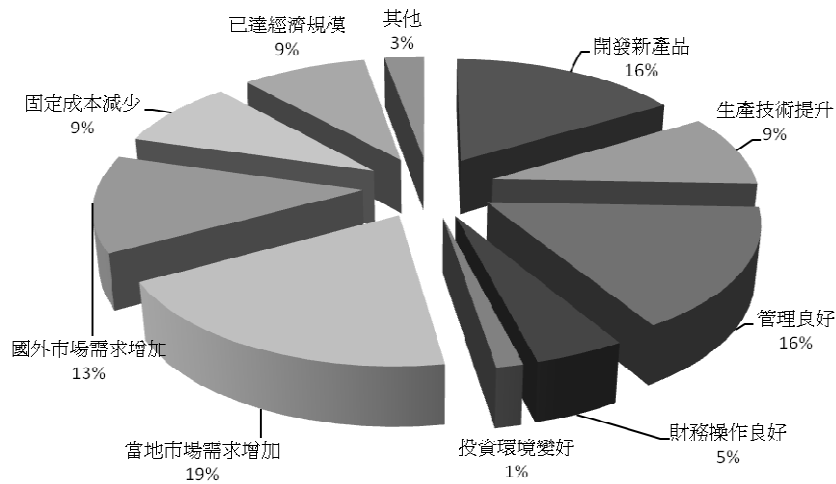


圖1-7 2009年台商投資中國大陸造成獲利原因之比重

二、台商赴中國大陸投資區位之佈局

從台商投資整個中國大陸範疇來觀察，台資企業投資佈局已經遍佈中國大陸一、二線和部分三線城市。東南沿海省市主要從事傳統製造業及電子資訊產業，內陸省市的台商則多從事商業、食品業和其他服務業。台商投資仍集中在東部沿海省市，長江三角洲的發展勢頭超過珠三角，並出現逐漸北移的趨勢，其中山東、北京、天津、重慶、四川、湖南、江西、河南等省區亦已成為台商重點選擇的區域。¹⁰

(1) 台商在中國大陸投資區位選擇之動機

台商直接投資區位選擇決定於企業發展過程的動機因素。由於企業性質及產業類型的不同，台商在大陸投資的動機，因此而有所差異，採取的經營戰略也有所不同。一般而言，台商在大陸投資主要的目的

¹⁰ 請參閱吳金土(2007)、蔡宏明(2006)、陳麗瑛(2004)及陳德生(2008)。

和動機可分幾方面：

1.市場導向：

台商爲了擴大和占有大陸市場動機或者迫於競爭對手的壓力必須在大陸某些地區市場爭得一席之地。

2.要素導向：

台商爲利用大陸低廉的自然資源和勞動力；諸如採礦、水泥、木材加工、乳肉加工、果菜加工、水產加工等，一般都趨向於在原產地投資設廠。勞動力的數量和質量對企業生產工廠有著重要的影響，對於勞動力密集的行業，如紡織、製衣、製鞋、製傘、玩具、塑膠製品、燈飾等大多要求接近勞動工資相對低廉和勞動力充沛的地區。精密機械、電腦、製藥等知識密集、技術密集型工業，則考慮技術協助條件和工程技術人員的供應條件，所以一般都選擇在大中城市及科學技術單位附近的地區。

3.成本效率導向：

企業爲追求成本最小化和收益最大化，對於產品易於變質腐壞，不耐運輸和儲存的行業，如日用消費品、麵包、蛋糕、玻璃、硫酸等，一般都要求接近消費市場地區。

4.群聚經濟導向：

爲追求規模經濟收益，企業佈局也存在相互集中的傾向。各企業按照產業的關聯性相互集中，可以獲取多方面的群聚經濟效益。群聚效益包括規模經濟、區位化經濟和城市化經濟。規模經濟因廠商群聚

擴大產業規模，而在某一市場降低整體的生產成本；區位化經濟因廠商在某一工業區取得相對而言較低成本的優勢；城市化經濟因所有工業在某一城市共用優越的生產要素而降低生產成本。

根據吳金土 (2007) 實證調查研究分析顯示，台商在中國大陸直接投資區位選擇的主要因素有：(一) 進出口的地理條件。早期的台商都為「兩頭在外」的經營形態，台資企業的產品平均外銷比例為 85% 左右，原材料大部份由國外進口，產品則銷售至大陸境外的市場，形成原料、產品市場兩頭在外，沿海地區進出口作業方便、運輸便捷、也便於對外聯繫與人員往返。(二) 市場位置導向。台商在大陸投資的產業當中 90% 以上是製造加工業，因此，各產業材料及半成品市場，以及部分以內銷大陸當地市場為導向的企業，其投資區位選擇的因素則以市場位置為導向。(三) 產業聚集情況。各行業群聚的效應具有行業經濟有效性，對台商上下游產業的向前與後向關聯經濟有效性有著重大的影響。(四) 經濟基礎建設條件。包括交通道路、運輸、電信、水電供應等基本設施很大程度影響著企業的營運與發展。(五) 政府行政效率。台商投資過程，從投資申請、土地購買、廠房建設、水電能源取得、進出口作業運作等一系列的前期作業，都與當地政府的行政作業效率有著極為密切的關係，而後期長久經營效益也脫離不了政府行政管理的制約。(六) 自然資源的條件。其中最主要的是勞動力與土地取得的方便性比較，台商在中國大陸投資有 85% 左右是勞動力密集型的傳統產業，需要有豐沛與相對低廉的勞動力資源供應，而土地

是投資設廠的基本要件。

根據本研究問卷調查可得，在受訪的台商中前往中國大陸投資的動機主要仍是勞工成本低廉及大陸內銷市場的廣大，分別占比 47%及 45%（見圖 1-8 及附表 7-1）。次要動機則為國內中下游廠商進入、土地成本低廉以及配合國外客戶群的要求，分別占有 27%、21%以及 19%。

其中，就個別產業來看，電子資訊業投資中國大陸主要以代工外銷為主，因此偏向於「勞工成本低廉」的投資動機，占有 65% 的比例，其次則為配合中、下游廠商登陸為重要的動機。在「大陸內銷市場廣大」的選項上，石化及塑膠製品製造業、紡織、成衣及其製品製造業、食品、飲料製造業、機械設備製造業、貿易、批發及零售業以及其他服務業等產業，都是這些產業進入中國大陸主要投資動機。值得注意的是，基本金屬暨其製品業其投資動機主要是以配合國內中下游廠商進入為主。¹¹

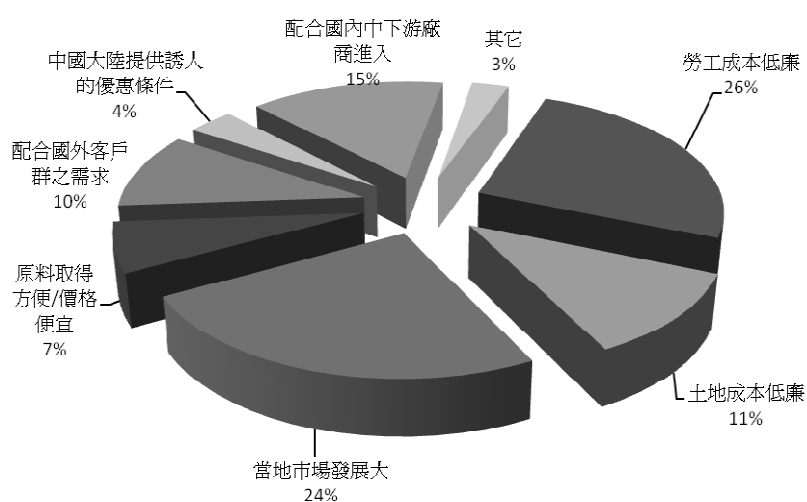


圖1-8 台商赴中國大陸投資事業之投資動機

¹¹ 請參閱童振源(2003)及吳惠林(2008)。

(二) 台商在大陸投資的地區結構分佈

由於中國大陸的對外開放是由沿海地區逐步向中西部地區推進，根據中國大陸商務部的統計，由表 1-7 可知，至 2005 年底止，台商在東部沿海地區投資的比重為 94.62%。而東部地區、南部沿海、中部沿海及北部沿海的台商投資比重卻發生較大的變化（南部、中部及北部沿海所涵蓋的區域可參見圖 1-9）。1978-1990 年進入大陸的台商高度集中在東部沿海地區，占總投資的 90% 以上，¹²尤其南部沿海地區高達 62.2%，而中部沿海地區 12.8%，北部沿海地區 15.7%。¹³

表 1-7 台商在中國大陸沿海地區投資的變化

單位: %

年份	南部沿海	中部沿海	北部沿海
1978-1990	62.2	12.8	15.7
1998	45.5	35.8	9.0
2005	36.0	51.7	6.8
2009	29.1	55.4	4.8

資料來源:中國商務部，外資司，對外發表統計數據。

¹² 東部地區內涵蓋南部沿海地區、中部沿海及北部沿海；其中包括北京、天津、河北、遼寧、上海、江蘇、浙江、福建、山東、廣東及海南。

¹³ 南部沿海地區則指福建、廣東及海南；中部沿海則指江蘇、上海及浙江；北部沿海則指北京、天津、河北、遼寧及山東。

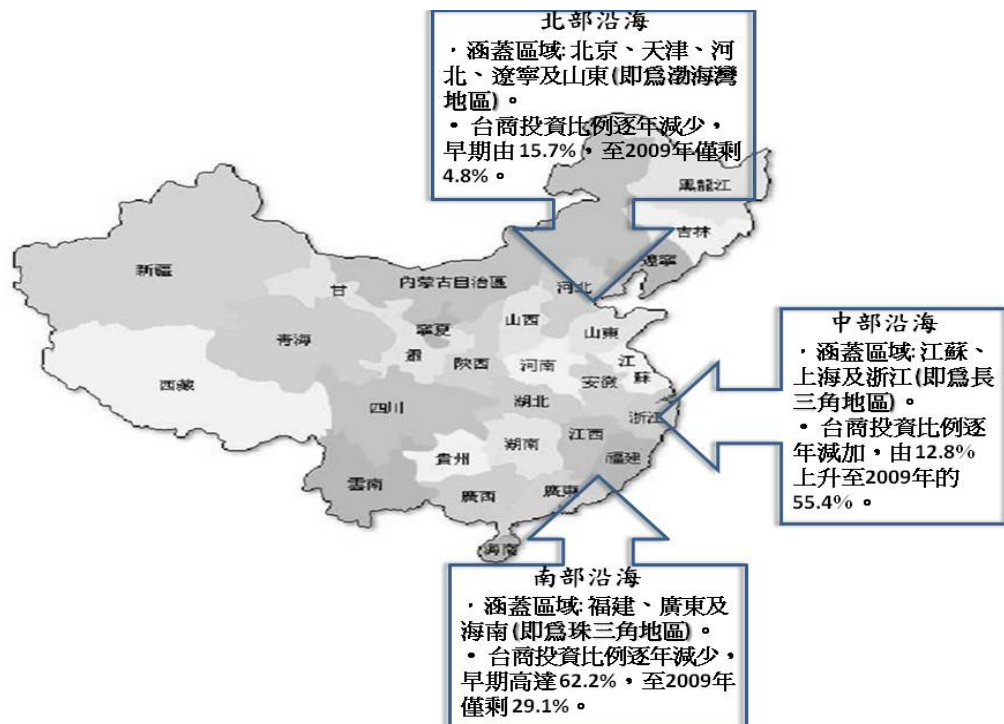


圖1-9 北、中、南沿海所含蓋的區域分佈

根據中國大陸商務部統計，一直到 1998 年，南部沿海地區所占比重為 45.5%，而中部沿海地區所占比重則上升至 35.8%，北部沿海地區則為 9.0%；其中南部沿海地區大幅下降而中部沿海地區則上升了 23 個百分點，成長趨勢非常明顯。至 2005 年底，南部沿海地區下降到 36%，而中部沿海地區則增長至 51.7%，北部沿海地區則下降至 6.8%；直到 2009 年底，南部沿海地區再下降到 29.1%，而中部沿海地區則再增長至 55.4%，北部沿海地區則下降至 4.8%。以沿海三大核心區觀之，台商直接投資正逐漸由早期的珠江三角洲向長江三角洲地區大幅轉移，而渤海灣地區所占比重也持續下降中。

根據台商在大陸投資的省際分布來看，目前仍然是以東南沿海城市為主，由表 1-8 可知，依各省佔總投資件數的比重來看，廣東省仍

然是台商主要的分布地區，截至 2009 年 12 月底止，計有 12,157 家台商進駐，其次是江蘇省 (5,934)、福建省 (5,317)、上海市 (5,228)、及浙江省 (1,973)；但若以各省佔總投資金額的比重來看，江蘇省為最主要的投資地區，2009 年 12 月底止，計吸收台資 278.80 億美元，占所有台資的 33.71%，其次則是廣東省 (21.94%)、上海市 (14.73%)、福建省 (7.09%) 及浙江省 (6.91%)。值得一提的是，1998 年以前廣東地區一直是台商投資最集中的地域，嗣後，江蘇地區逐漸趕上並超越成為台商赴大陸投資最愛的選擇。近年來，台商赴天津、北京、山東省、重慶市及湖北省等地區投資的家數有所增長，但仍不能與沿海各省市相比。

表 1-8 台商對中國大陸投資地區統計

(截至 2009 年 12 月底止)

單位: 百萬美元；%

地區	件數	金額	佔總金額比重
江蘇省	5,934	27,880.49	33.71
廣東省	12,157	19,423.08	21.94
上海市	5,228	12,183.57	14.73
福建省	5,317	5,862.22	7.09
浙江省	1,973	5,711.39	6.91
天津市	892	1,571.10	1.90
北京市	1,142	1,504.46	1.82
山東省	933	1,550.27	1.87
湖北省	522	930.71	1.13
重慶市	187	734.19	0.89
其他地區	3,486	5,351.57	6.47
合計	3,771	82,703.05	100.00

資料來源: 經濟部投資審議委員會統計資料。

根據本研究問卷調查可得，在受訪的台商中前往中國大陸投資的區位選擇上，主要是以廣東省居多，占比 54%；其次為江蘇省，占比 37%（見圖 1-10 及附表 5）。此次問卷調查結果和統計結果相符，多數中小企業的台商因地緣關係，會優先選擇廣東省，其次為江蘇省。若就個別產業來看，多數的產業都座落在廣東省，較值得注意的是，在我們調查受訪的廠商中，紡織業選擇投資區域比重較高的是上海市及江蘇省。批發零售物流業也有 86% 的比重會選擇在上海市投資。

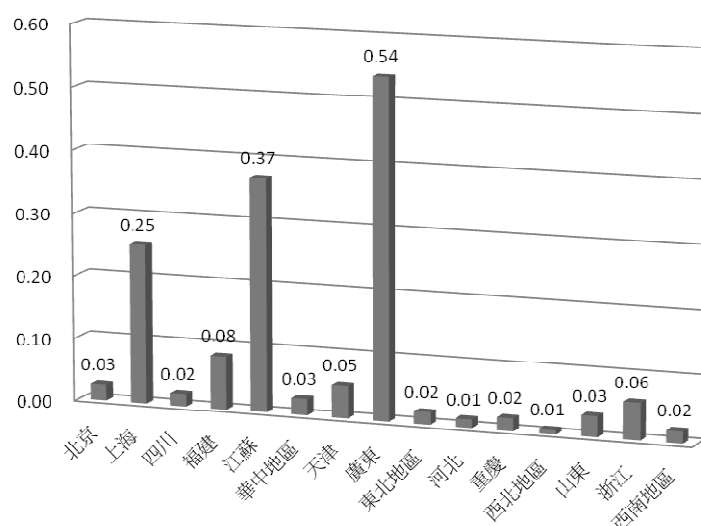


圖 1-10 台商赴中國大陸投資區域選擇

(三) 台商投資地區分佈的特徵

中國大陸幅員遼闊，地區經濟發展水平不一，按其經濟發展水平一般劃分為東部沿海地區、中部地區（包括山西、河南、安徽、湖北、湖南、江西、吉林及黑龍江）和西部邊遠地區（包括內蒙古、陝西、寧夏、重慶、貴州、廣西、四川、甘肅、雲南、青海、西藏和新疆）。

經過多年的投資經營，台商在大陸投資有了多方面的轉化。台商投資策略由早期的隱密性和試探性的單獨投資行動與短期行爲，逐漸轉化爲聯合行動與長期發展戰略，投資規模從小型轉向中大型發展，投資領域從勞動密集型轉向技術密集型，投資產業從初期的下游產業向中上游產業拓展，投資地域從早期以福建、廣東沿海爲主轉變爲以珠江三角洲、長江三角洲和閩江流域等三大中心同時並重，並向東北與內地輻射成全方位發展的投資。至今中國大陸三十一個省市自治區都有台商所在，經營方向也由外銷導向轉爲內銷拓展，各行各業都有台資企業的參與。自從 1979 年以來台商在中國大陸投資分佈的特徵有：¹⁴

(1) 高度集中在大陸東部沿海地區

大陸東部沿海地區八個省份約有四億人口，面向世界，國際地理位置優勢，具有區域比較優勢與利益。因此，中國大陸爲了吸引外資，包括台灣、香港和澳門的廠商，引進先進技術，在 1980 年開放深圳、珠海、廈門和汕頭四個經濟特區，1984 年開放沿海的廣州、福州、溫州、上海、青島、天津及大連等 14 個沿海城市。1985 年又開放長江三角洲、珠江三角洲和閩南三角地帶爲經濟開放區，1988 年海南經濟特區的設立及 1989 年開放上海浦東經濟開發區、渤海灣經濟開放區，而形成約四億人口與占全中國半數工業產值的沿海開放地帶。其各項減免與優惠政策，吸引了大批的台商前往投資落戶，也由於開放時間較早、開放程度較高、投資環境較具適合的良性效應，使台商投資主

¹⁴ 參閱吳金土(2007)及段小梅「台商投資中國大陸的未來走向和影響因素分析」。

要集中在沿海地區的幾個省市。

(2) 「兩頭在外」的經營形態

在中國大陸十一五計畫以前，台商投資企業的產品平均外銷比率為 85%，普遍採取「台灣接單、大陸生產、香港轉口及海外銷售」的經營方式；並且因為在國內取得原料不易，所以原料大部份由國外進口，產品則銷售給大陸境外的市場，而形成原料、產品市場「兩頭在外」的形態。再沿海地區進出口作業方便、運輸便捷，也便於企業對外聯繫及人員往返，故沿海地區具有相對比較的地理優勢，而促進大部份的台商在此投資設廠。

(3) 大陸材料市場與內銷市場的引導

1990 年以前在中國大陸投資的台商都屬於下游產業，例如成衣業、製鞋業、電器業、自行車業、日用品業、燈飾業、塑膠業、皮件製造業等。其主要材料與零配件仍然以向台灣購買為主，其比例約為 65% 左右。至 1990 年以後，由於市場的競爭及材料成本與交貨時效的壓力，促使大部分供應材料、零配件的台灣中游產業積極的移向大陸投資，而沿海地區正是這些中間材料的主要市場，在市場地利導向的原則下，供應中間材料的台商企業，當然選擇市場所在的沿海地區進行投資設廠經營。大陸廣大的內銷市場，具有高度的購買力與消費能力的地區，主要集中在沿海各省的主要城市與京津附近等所轄的城市與都會中心，如珠江三角洲、閩南沿海地帶、長江三角洲及渤海灣。這四個區域涵蓋七省，擁有四億的稠密人口，經濟發達、所得水平最高、

購買力最強以及市場集中的優勢，自然形成以內銷市場為導向的台商企業所投資之主要目標區域。

另外，我們也針對台商赴中國大陸經營目標與策略，進行問卷調查（見圖 1-11 及附表 8-1），我們的問卷結果呈現有 68% 的比重台商是以中國為生產據點供應中國大陸內銷市場，及以中國為生產據點供應台灣以外之國外市場為主。其中偏向於「以中國為生產據點供應中國大陸內銷市場」為經營目標與策略選項的產業中，以紡織、成衣及其製品製造業和機械設備製造業所佔比重最高，分別高達 100% 及 88%。「以中國為生產據點供應台灣以外之國外市場」為經營目標與策略為重的投資產業是基本金屬及金屬製品製造業。另外，台商以「進口供應中國大陸國內市場」為經營目標與策略所占比重大約 29%，其中以貿易、批發及零售業視其為主要目標策略。

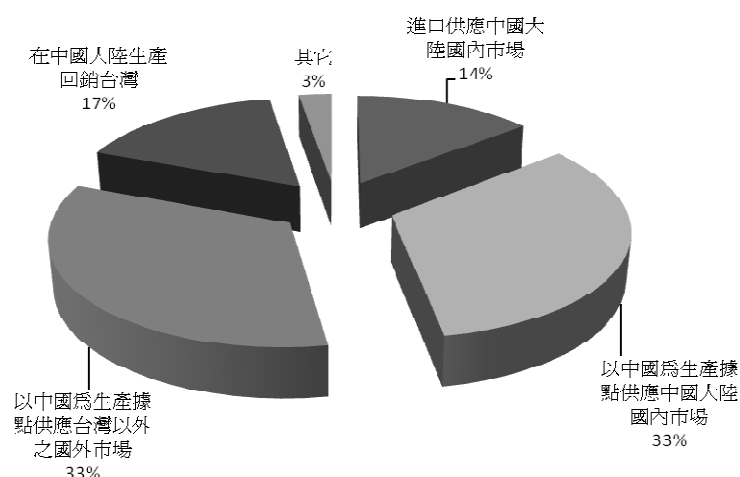


圖 1-11 台商赴中國大陸經營目標與策略之比重

三、台商赴中國大陸投資產業結構

大陸台商的產業分佈及其行業特徵的變化，代表台商經濟的發展方向，並反映其結構調整的目標，過去的傳統產業，試圖通過轉型升級和創新維護其產業地位和行業利潤；而資訊產業在經濟發展的過程中，正扮演著重要的角色。隨著高科技革命的迅速發展與高科技產業群的大量湧現，大陸台商經營的產業結構與產品結構始終處於不斷調整和升級換汰中。這種現象都時刻影響著市場消費結構與市場規模結構，乃至於大陸台資企業的未來競爭力，對每一個台資企業和每一個產業的生存和發展都有著深刻的影響。

台商投資產業分佈表現，以第二產業為主，第一和第三產業所佔比例甚低，表 1-8 為經濟部投資審議委員會的統計資料，顯示截至 2009 年 12 月底止，台商於中國大陸投資之產業結構，主要以製造業為主，其次是服務業，農林漁牧業較少。在製造業中名列前茅的行業如下：

「電子及機器產品製造業（含電子零組件製造業、電腦、電子產品及光學製品製造業、電力設備製造業）」之投資比重均持續位居首位，顯示台商於中國大陸之投資，主要仍以電子及電器產品為主，2009 年時之比重超過四成，達 41.91%，遠高於其他之產業。其次則為「金屬製品製造業」比重為 5.87%；第三位則為「塑膠製品製造業」，比例為 5.09%；其餘「化學材料製造業」、「機械設備製造業」、「非金屬礦物製品製造業」及「批發及零售業」等，比重皆為 4% 左右。整體而言，近年來台商對中國大陸投資產業結構變化不算大。另外，食品

飲料、紡織、塑膠製品等傳統產業到大陸投資的成長已經減緩，甚至呈現負成長，或可顯示這些產業在台灣的结构調整已占告一段落。

表 1-8 台商對中國大陸投資行業統計

(截至 2009 年 12 月底止)

單位：百萬美元； %

行業	件數	台資金額	占總金額比重
電子零組件製造業	2,338	14,213.88	17.19
電腦、電子產品及光學製品製造業	2,648	12,888.97	15.58
電力設備製造業	2,948	7,554.95	9.14
金屬製品製造業	2,530	4,855.70	5.87
塑膠製品製造業	2,281	4,210.93	5.09
化學材料製造業	781	3,442.62	4.16
機械設備製造業	1,923	3,586.07	4.34
非金屬礦物製品製造業	1,529	3,360.28	4.06
批發及零售業	2,131	3,330.37	4.03
基本金屬製造業	608	2,197.90	2.66
食品製造業	2,269	2,286.15	2.76
紡織業	1,086	1,942.53	2.35
其他產業	14,699	18,832.73	22.77
合 計	37,771	82,703.05	100.00

資料來源：經濟部投資審議委員會統計資料。

製造業是台商投資最高的行業，其比重高於其他行業，究其原因主要是由於製造業相對與其他行業擁有更高的市場准進率和較低的國家壟斷。因此，一般台商在進入大陸投資時不會有太大的困難，甚至絕大部份的行業都享有中國大陸給予的優惠政策。而且，台商具有明顯得相對優勢，製造業有可以大幅提高產品的附加價值，從而賺取更高額的利潤。

有關台商在中國大陸投資產業結構的轉變，本研究將在第三章台商對中國大陸個體經濟發展之貢獻中，列出八大行業，分別探討電子資訊產業、基本金屬暨其製品業、石化塑膠與橡膠產業、電機與機械設備產業、食品加工業、紡織業、零售批發物流業與農業等產業的結構變化，詳細說明台商在中國大陸二十年來，這八大主要行業投資轉變情況與其對中國大陸經濟的貢獻。

四、台商在大陸投資的產業變化趨勢

隨著台商在中國大陸投資規模的擴大和層次的提高，與早期相比，20世紀90年代後期至21世紀初，台商在大陸直接投資最重要的變化，是大型公司在大陸投資數額的大幅增加。台商投資規模擴大，生產技術層次高，管理水平先進，具有資金、技術和人才方面的絕對優勢。為了搶佔全球市場及開發大陸潛在的巨大市場，多數台商都願意把資金投向中國大陸急需發展的工業及新興工業專案，這在一定程度上可以改變台商直接投資原以勞動力密集型為主的產業結構，對中國大陸產業結構優化升級和產業技術進步具有積極的促進效應。台商在中國大陸投資的產業變化趨勢大致如次：¹⁵

(1) 反應在台商對大陸直接投資產業領域進一步擴大。

台商在大陸投資產業領域較廣，從傳統的紡織、儀器、飲料、電器、基本金屬製品、製鞋、化學製品、農漁牧及其製品到汽車、石化、

¹⁵ 請參閱童振源(2001)及吳金土(2007)。

機械、電子、能源、房地產支柱產業及商業、餐飲。中國大陸加入 WTO 後，其逐步開放銀行業、保險業、專業服務業等新的投資領域，眾多台商為開闢自己的投資新渠道，迅速搶佔中國市場，均積極準備，蓄勢待發。

(2) 台商投資重點領域由傳統產業轉向高新技術和服務業。

近年來，台商的高新技術產業在中國大陸投資的步伐大大加快，這與早期的投資主要集中於一些技術含量不高的傳統製造業已有明顯的區別。越來越多的台商把技術含量很高的高端產品直接放在中國大陸生產。從表 1-8 資料顯示，台商投資的行業主要集中在電子及通訊設備、機械、化學製品等資本密集或技術密集行業；諸如筆記型電腦、主機板、電腦液晶銀幕、映像管顯示器，PDA、無線區域網路 WLAN 等。

(3) 台商加大技術轉移的力度提升產業水平。

當今國際市場競爭的實質是科技競爭，台商憑藉自身的研究開發能力，成為世界高新技術的創新者和壟斷者之一。因此，台商對中國大陸技術轉移的力度大小直接影響著大陸技術水平和產業升級換代。一般而言，台商為獲取高額利潤，技術轉移是以其生產轉移為先導，由於其技術的壟斷性，他們會全力阻止技術外溢到中國大陸，但目前此一情況已有改變。台商為在激烈競爭的市場中立於不敗之地，眾多台商已在技術移轉方面逐漸加大力度，在 1997 年中國大陸使用母公

司先進技術的比例只有 13%，但到 2005 年比例已急遽提高到 54%。¹⁶

五、台商赴中國大陸投資規模

依大陸官方統計，1991 年至 2000 年間平均台商投資金額由 81 萬美元增加至 130 萬美元，目前，台商平均投資金額已經超過 250 萬美元，顯示台商企業投資規模近幾年來有逐漸擴大的跡象。投資規模擴大說明早期台商多以中小型企業為主，嗣後大型企業、上市上櫃公司前往中國大陸投資的情形愈來愈普遍；再者，規模擴大亦說明早期台商至大陸設廠，因經營順利，由一個廠擴大發展成為多個廠的情形，而擴大投資規模的資金，有部分是利用在大陸的營利再投資，這樣的實例也愈來愈多，例如：電子資訊產業的富士康集團、食品加工業的旺旺集團、康師傅以及機械設備產業的巨大機械。

台商除了投資規模逐漸擴大外，投資型態也由早期單打獨鬥、個別辦廠發展成為集體合作的型態。產業界集體合作前往大陸投資的模式，可以是水平整合、策略聯盟，也可以有上、中、下游的垂直整合。例如由核心企業帶動相關衛星企業或周邊產業一起到大陸投資，這種現象顯示，台商在大陸投資有逐漸形成集團化的發展趨勢。

進一步從我們的問卷調查分析，台商赴中國大陸投資在 1000 萬以上至 4000 萬人民幣投資額占 31%（見圖 1-12 及附表 2），未滿 1000 萬人民幣的也占 31%，由此可見台資企業大多數是中小型企業。此外，就投資經營型態分析（見圖 1-13 及附表 3），受訪的台商在中國大陸的

¹⁶ 科技年鑑 2005。

投資型態以獨資為主，佔本次調查樣本廠商數的 86%；其次是合資，占 8%。在主要投資產業方面，石化及塑膠製品製造業、紡織、成衣及其製品製造業、食品、飲料製造業以及貿易、批發及零售業的比例在調查受訪的台商占百分之百。合資企業主要以服務金融業為主，且多數主要合作對象為外商。

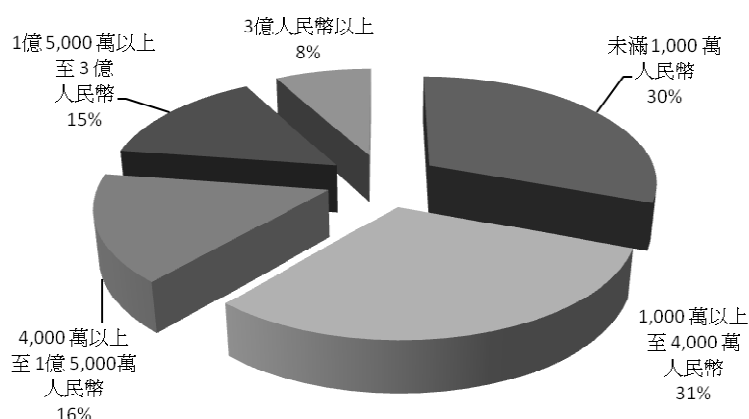


圖 1-12 台商赴中國大陸投資經營概況－公司資本額

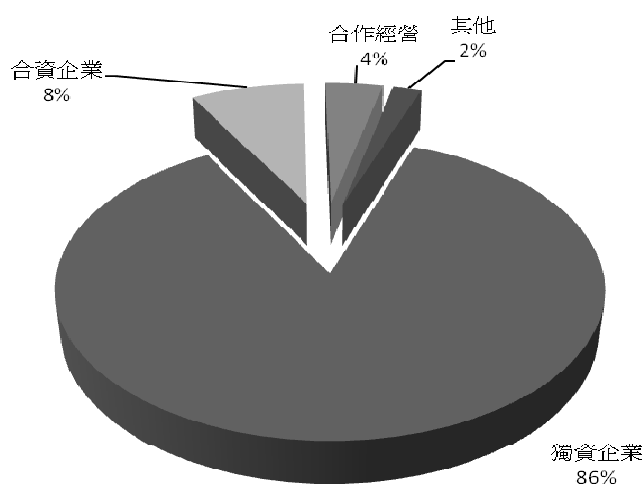


圖 1-13 台商赴中國大陸投資經營方式之比例

綜觀台商在大陸投資的影響，台商成爲中國拓展經濟的尖兵，他們不僅爲大陸帶來了資金、技術和管理，也帶來了不同的思想、觀念、態度、價值觀和生活方式；台商扮演著冒險者、創業者和危機處理者的角色，同時也不自覺地成爲台灣經驗的移植者，及私人企業的推廣者。接下來，本研究將由中國大陸經濟體系中台商所扮演的角色加以分析，首先探討台商對中國大陸總體經濟發展之貢獻，包含資本投資、貿易與外匯、就業與人才培育、財政稅收及知識產權與產業技術的研究討論。其次，進一步分析台商主要投資的八大產業爲中國大陸帶來經濟發展之貢獻，主要從個體經濟的角度切入分析，討論的產業包括：電子資訊產業，金屬製品業、石化塑膠及橡膠產業、機械設備產業、食品加工業、紡織業、批發零售物流業及農業。最後，2010年6月兩岸已完成 ECFA 的簽署，本研究也將預先剖析後 ECFA 台商對中國大陸經濟未來發展所能扮演的角色，分別討論資本投資、產業升級、區域經濟發展、新興產業及人力資源各方面的新任務。

第二章 台商對中國大陸總體經濟發展之貢獻

海峽兩岸長期以來一直處於政治對峙狀態，經貿往來幾乎完全終止。自 1979 年起，一方面由於大陸實行「改革開放」政策，積極引進外資及拓展對外貿易，創造商機；另一方面也由於台灣經濟環境及國際政經形勢的改變，使得兩岸之間的交流逐漸展開。

從台商赴中國大陸投資的「推力」來看，1980 年代的台灣面臨勞動成本不斷地提高、勞工短缺、工作倫理不振、土地價格上揚、台幣升值與環保意識高漲，加上政治紛爭不斷與治安未獲改善，使得許多傳統的勞力密集加工型產業在台灣逐漸喪失競爭優勢，不得不到海外投資，尋找新的生產契機，開拓新市場。就台商外移大陸的「拉力」而論，主要是大陸投資環境的磁吸效應，尤其是大陸地方政府積極爭取台商投資、大陸加入 WTO 市場潛在商機、2008 年北京舉辦奧運與 2010 年上海博覽會衍生的經濟願景，皆是吸引台商卡位大陸市場之主因。在「推力」與「拉力」相互作用下，台灣廠商前往大陸投資可謂時勢所需，兩岸經貿便因此日漸成長。

對企業經營者而言，尋求最低的生產成本，並獲取最大的利潤，始終是企業生存與經營的終極目標。因此，1990 年處於經濟轉型與生產成本高漲階段的台商，勢必需要移動生產基地，尋求生產成本低廉、具高效率，經濟規模與廣大腹地之區位，以提升國際經濟競爭力。在

1995 年之前進入中國大陸的台商，主要著眼於利用大陸做為加工出口的腹地，因此，台商對中國大陸經濟發展最顯著的貢獻，會立即反應在對其總體經濟的影響，亦即資本投資、國際貿易及創匯的累積、就業與人才培育、財政稅收及知識產權與產業技術，以下我們將分而論之。

第一節 資金投資

從國際直接投資的理論來看，中國大陸經濟成長如此快速的主要成因是資本急遽形成，而主要促進大陸資本急遽形成的重要來源即是外商的資金投入。因為外商公司憑藉巨大的規模和其他特殊資財優勢，通過各種途徑促成大陸資本存量增加，進而有助於彌補中國大陸的期望投資與國內儲蓄間的缺口。台商在中國大陸直接投資是國際資金流動的重要環節，對中國大陸的經濟融通資金和台灣儲蓄的再循環起著決定性的作用。此外，台商在中國大陸的直接投資還直接涉及其進出口貿易和國際生產，對中國大陸經濟的發展產生了深遠的影響。¹⁷

早期台灣中小企業對外投資的動機，主要是以降低生產成本、維持國際競爭力、確保原料供應、迴避國際上歧視性貿易以及開拓新的市場為主，一直到 1990 年代，追求企業國際化，發展多元化經營才逐漸成為台灣廠商對外投資的主要考量因素。根據經濟部投審會的資料顯示，累計至 2010 年 1 月底止，台商赴海外投資（含中國大陸）件

¹⁷ 請參閱徐東海，「台商投資大陸的回顧與展望」及高長、楊書菲(2003)。

數共 49,606 件，投資金額高達 143,277.39 百萬美元（見表 2-1）。

表 2-1 台灣對外直接投資統計
(截至 2010 年 1 月底止)

單位:百萬美元；%

國別/地區	件數	比重	累計金額	比重
中國大陸	37,859	76.32	83,423.75	58.23
英屬中美洲	1,977	3.99	22,272.78	15.55
美國	4,700	9.47	10,491.83	7.32
新加坡	420	0.85	5,409.13	3.78
香港	1,025	2.07	3,256.26	2.27
越南	396	0.80	2,349.98	1.64
巴拿馬	61	0.12	1,190.54	0.83
日本	471	0.95	1,275.99	0.89
泰國	282	0.57	1,728.67	1.21
菲律賓	127	0.26	536.75	0.37
南韓	138	0.28	495.66	0.35
德國	140	0.28	164.39	0.11
其他	3,229	6.51	16,073.66	11.22
總計	49,606	100.00	143,277.39	100.00

資料來源：我國經濟部投資審議委員會。

根據台商對外投資金額比重與流向顯示，雖然政府對特定地區仍存有政策性之管制，但台商在近十餘年來經濟全球化激烈的競逐與區位選擇下，主要仍集中在中國大陸（占台灣海外投資比重的 58.23%），其次依序為英屬中美洲（維京群島和開曼群島）、美國、新加坡、以及香港等地。從圖 2-1 可看出，台灣對中國大陸直接投資的比重，遠遠超過對其他地區直接投資比，這也表示，台商對中國經濟發展存在一定的重要性。

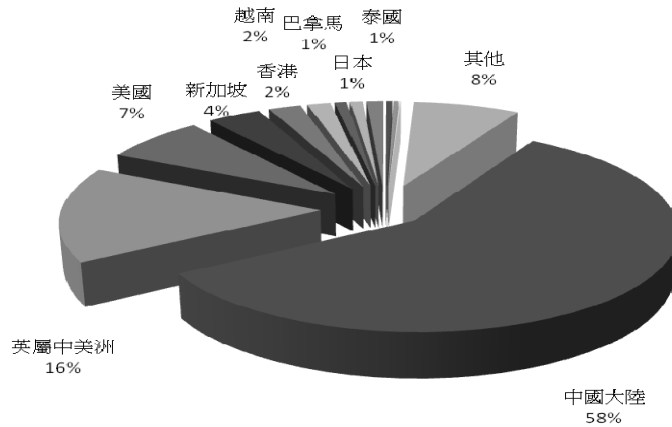


圖 2-1 台灣對外投資統計資料

資料來源：經濟部投資審議委員會

一、台商赴中國大陸直接投資的發展趨勢

中國大陸自從採取改革開放政策以來，不僅為大陸的經濟帶來發展，也為尋求對外投資機會的台商提供了極佳的機會。歷年來台商赴大陸投資，基本上可畫分為六個階段：即試探性階段（1983 年到 1987 年）、適應性階段（1988 年到 1991 年）、擴張性階段（1992 年到 1995 年）、停滯性階段（1996 年到 2000 年）、成長性階段（2001 年到 2005 年）、以及拓展性階段（2006 年迄今）。¹⁸

在 1980 年代初，兩岸關係依舊對立，台灣禁止廠商到中國大陸投資，當時的台商在不得已之下，假借第三地之名，以港商或外商的身分迂迴的繞到海外進入中國大陸投資，這是台商進入大陸投資的第一步。根據表 2-2 大陸官方的統計資料，台商赴大陸投資始於 1983 年，累計至 1987 年底止，台商投資大陸協議金額約僅一億美元，投資項目僅 80 件。究其原因，主要是當時台灣政府仍執行戒嚴，對大

¹⁸ 請參閱高長、蔡依帆(2006)及高長、王正旭(2008)。

陸政策堅持「不接觸、不談判、不妥協」的三不政策，嚴格禁止廠商赴大陸投資。另一方面，大陸在這個時期積極改善投資環境，並發布各種租稅優惠措施，但是整體而言，當時的投資環境仍然不是很理想，吸引台商的投資效果有限，這個時期，台商赴大陸投資可說是處於一個試探及萌芽階段。¹⁹

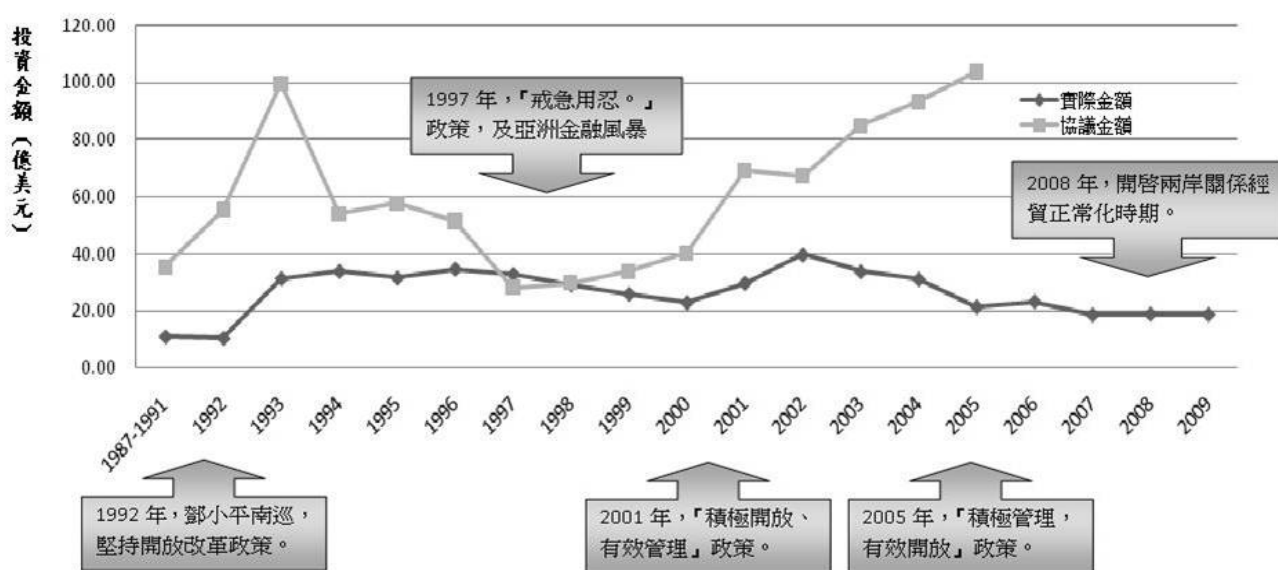


圖 2-2 台商對中國大陸投資發展趨勢

資料來源：本研究自行整理

出現大批的台商投資熱潮則是在 1987 年台灣政府宣布開放國人赴大陸探親之後，此項政策雖未涵蓋商業活動，不過，此門一開，前往大陸從事商務考察活動者逐漸增加。主要是當時台灣正值台幣升值、工資上漲、生產成本大幅上升、勞動力短缺、工會與環保意識抬頭，使得台灣中小企業面臨生存的困境，於是許多中小企業主便隨著探親

¹⁹ 高長，2009，「大陸經改與兩岸經貿」。

潮進入大陸考察投資環境，洽談投資設廠事宜，為未來投資預作規劃布局。據資料顯示，在適應性階段（1988~1991），台商赴大陸投資金額 26.83 億美元，投資件數達 3,366 項，該期間台商投資大陸的態度已有漸趨積極的現象。尤其是 1989 年中國大陸發生天安門事件，外商進入中國大陸減少之際，台商對中國大陸的投資便扮演及時雨的角色。

1992 年初，受到鄧小平南巡講話，堅持改革開放繼續發展三資企業，加快經濟建設並宣示擴大開放政策的影響，台商對中國大陸市場信心大增，在大陸投資急速增加，即進入擴張性階段（1992~1995），這個時期大陸政府確立「社會主義市場經濟體制」發展政策，和台灣政府首次「正面表列」准許部分製造業產品項目到大陸投資之政策相互呼應，成為台商積極赴中國大陸投資的轉折點。根據大陸官方統計，在 1992 年間，台商赴大陸投資項目達 6,430 項，協議投資金額高達 55.4 億美元；1993 年台商到大陸投資進一步達到新的高峰，台商投資項目高達 1 萬 948 項，協議投資金額接近 100 億美元，全年實際投資金額高達 31.39 億美元，是歷年來投資項目及金額最多的一年。1992~1993 年，台商到大陸投資呈現大幅成長，除了台灣政府採取漸進開放政策所導致之外，更重要的是受到外在環境的影響，及大陸加速改革開放，其總體經濟政策相較於前期大幅放鬆，掀起了台商投資的熱潮。進入 1994 年，大陸政府為了克服泡沫經濟問題，採取緊縮性宏觀調控政策，使得台商投資腳步放緩，但 1994 及 1995 年仍維持

50 億美元以上的投資額。

在停滯性階段（1996~2000），兩岸關係陷入低潮，台商赴大陸投資亦受到影響。兩岸關係陷入低潮的原因是大陸政府不滿台灣當局提出「戒急用忍」的政策，對台採取一連串的文攻武嚇行動，導致台海局勢緊張，使得台商降低赴大陸投資的意願。1997 年中期之後，亞洲金融風暴肆虐東南亞諸國，中國大陸經濟亦受到間接的影響而呈現衰退的趨勢，台商對大陸的投資態度趨於保守。直到 1999 年下半之後，受到大陸即將加入 WTO 帶來的利多消息之刺激，才又出現轉折。在此期間，台商赴大陸投資呈現停滯現象，年平均投資項目為 2,955 項；協議投資金額為 36.7 億美元；實際投資金額為 29.15 億美元。

自 2000 年起，受到大陸加入 WTO 及加強地方招商的影響，台商赴大陸投資有回溫的現象，例如，協議投資金額在 2000 年時為 40.4 億美元，2001 年間已突破至 69.14 億美元，到 2005 年時台商投資項目累計達 6 萬 8533 件，台資累計協議金額為 902.93 億美元，實際利用台資金額累計為 417.75 億美元，平均協議金額更突破至 103.6 億美元。就實際投資金額來看，2000 年間僅 23 億美元，是 1993 歷年來最低的，不過，翌年則大幅增加至 29.8 億美元，2002 年更到 39.7 億美元的高峰。由此可見，在恢復成長階段（2001~2005），台商赴大陸投資年平均項目達 4,294 項；協議投資金額為 83.6 億美元；實際投資金額為 31.2 億美元。

在拓展性階段（2006 年迄今）主要特色是兩岸經濟關係漸漸由間

接變直接、單向變雙向，經濟關係基本上漸漸趨於正常化。比照實際投資金額的趨勢，台商到大陸投資的步調，近年來似乎比較放緩，究其原因，可能與近年來大陸政策實施緊縮性宏觀調控政策有關。表 1-1 的資料顯示，根據大陸商務部的統計，截至 2009 年底止，台商在大陸投資件數達 80,061 件，實際投資金額迄 2009 年底止累計已達 495.4 億美元，在所有外商直接投資中居第五名，如台灣加上經第三地（維爾京群島、開曼群島及香港等地）赴大陸的轉投資，臺資應居大陸外資的第二位。中國大陸成爲台灣對外投資最多的地區，佔台灣核准對外投資總額的 81%。²⁰

值得一提的是，中國商務部統計資料顯示，2008 年全國新批設立外商投資企業 2 萬 7,514 家（不含銀行、保險、證券），較 2006 年同期衰退 27.35%，實際使用外資金額 923.95 億美元，較 2006 年同期成長 23.58%。根據表 2-3，在中國大陸投資前十名國家或地區依序爲港、澳（410.36 億美元，48.13%，佔比 44.4%）、英屬維京群島（159.5 億美元，-3.62%，佔比 17.27%）、新加坡（44.35 億美元，39.27%，佔比 4.8%）、日本（36.52 億美元，+1.76%，佔比 3.95%）、開曼群島（31.45 億美元，+22.34%，佔比 3.4%）、韓國（31.35 億美元，-14.36%，佔比 3.39%）、美國（29.44 億美元，+12.54%，佔比 3.19%）、薩摩亞（25.5 億美元，+17.51%，佔比 2.76%）、台灣（18.99 億美元，+7.01%，佔比 2.05%）及毛里求斯（14.94 億美元，+12.1%，佔比 1.62%），以上前十名國家之投

²⁰ 請參閱劉振濤(2010)。

資金額占實際外資金額之 86.83%，其中英屬維京群島、開曼群島、薩摩亞和毛里求斯為自由港，亦為台商迂迴轉投資中國大陸的第三地，共占中國大陸實際使用外資金額比重 25.05%，而台灣僅列第九位。

在上述對中國大陸投資前十位國家/地區統計中，2009 年台灣則超越美國和日本排名第二，金額為 65.63 億美元。值得注意的是，中國大陸商務部於 2009 年各國家/地區對中國大陸投資數據中，將各國有迂迴透過第三地的英屬維京群島、英屬開曼群島、薩摩亞和毛里求斯等自由港對中國大陸轉投資中，清楚地調查其資金來源國並將投資之金額分別劃規至資金來源國之統計內，職此之故，2009 年英屬維京群島（原在 2008 年排名第二）已不存在前十大排名，而台資企業成為第二大外資企業，由此可見，台商對中國大陸的投資可以不再拐彎抹角。²¹從 2010 年 6 月之後，兩岸經濟在通過簽訂 ECFA 合作機制後，會開始有制度化的運作，即會出現一些新的情況，未來台商對中國大陸的投資亦會面臨前所未有的新機遇。

²¹ 過去，由於無法直接得知台商經維京群島及開曼群島等地轉投資中國的金額，因此只能透過相關文獻推估台商所佔比重。首先，中國商務部推估，2002 年台商的迂迴投資占比重 78%，而中國商務部國際貿易經濟合作研究院劉雪琴在 2004 年估計，英屬維京群島及開曼群島等地對中國大陸直接投資中，台商佔比約 70%，台商轉投資的實際使用金額約為 53 億美元，遠遠超過註冊地統計的台資金額及投審會登記的資料。其次，沈丹陽認為，英屬維京群島等自由港對中國大陸直接投資的資金，三分之二來自於台灣。最後，根據童振源對台商的田野調查，中國從英屬維京群島來的直接投資絕大部分是台灣資金。

表 2-2

台商對中國大陸直接投資金額統計

單位：億美元；%

期 間	經濟部核准資料					中國大陸對外公布資料				
	台商對外投資 (不含中國大陸)		台商對中國大陸投資			台商對中國大陸投資				
	金額	占整體對外 投資比重	件數	金額	占整體對外 投資比重	件數	協議 金額	平均每 件金額	實際 金額	資金到 位率(%)
1979 - 1991	16.6	90.5	237	1.74	9.50	3,884	35.37	0.91	11.05	31.24
1992	8.9	78.2	264	2.47	21.80	6,430	55.43	0.86	10.50	18.94
1993	16.6	59.3	9,329	11.40	40.70	10,948	99.65	0.91	31.39	31.50
1994	16.2	62.7	934	9.62	37.30	6,247	53.95	0.86	33.91	62.86
1995	13.6	55.4	490	10.93	44.60	4,778	57.77	2.21	31.62	54.05
1996	21.7	63.8	383	12.29	36.20	3,184	51.41	1.61	34.75	67.59
1997	28.9	55.8	8,725	43.34	44.20	3,014	28.14	0.93	32.89	116.87
1998	33.0	68.5	1,284	20.35	31.60	2,970	29.82	1.00	29.15	97.77
1999	32.7	72.3	488	12.53	27.70	2,499	33.74	1.35	25.99	77.01
2000	50.8	66.1	840	26.07	33.90	3,108	40.42	1.30	22.96	56.81
2001	43.9	61.2	1,186	27.84	38.80	4,214	69.10	1.64	29.79	43.10
2002	33.7	46.6	3,116	67.23	53.40	4,853	67.40	1.39	39.71	58.90

2003	39.7	46.3	3,875	76.99	53.70	4,495	85.06	1.90	33.77	39.46
2004	33.8	32.8	2,004	69.41	67.20	4,002	93.06	2.33	31.17	33.50
2005	24.5	28.9	1,297	60.07	71.10	3,907	103.58	2.65	21.52	20.77
2006	43.2	36.1	1,090	76.42	63.90	3,752	—	—	23.36	—
2007	64.7	39.4	996	99.71	60.60	3,299	—	—	18.68	—
2008	44.7	29.5	643	106.91	70.50	2,360	—	—	18.99	—
2009	30.1	33.2	590	71.43	66.80	2,555	—	—	18.81	—
累計至 2009 年 12 月止	627.7	19.0	37,771	827.03	81.00	80,061	—	—	495.40	—
2010 年 1 月	80.9	91.8	88	7.21	8.19	194	—	—	1.66	—
較上年同期增減比例 (%)	—	—	113.04	94.55	—	42.65	—	—	0.51	—
累計至 2010 年 1 月止	708.6	97.80	37,859	834.29	2.20	80,255	—	—	497.06	—

註：1. 成長率係指較上年同期增減比例。

2. 細項數字不等於合計數係四捨五入之故。

資料來源：1. 我國資料係根據經濟部投資審議委員會。

2. 中國大陸對外公布資料係根據「中國商務部」統計之外商直接投資金額。

表 2-3 中國大陸外商直接投資前十位國家/地區

(2008 年及 2009 年統計資料)

單位:億美元

排名	2008 年		2009 年	
	國別/地區	實際使用 外資金額	國別/地區	實際使用 外資金額
1	港、澳	410.36	港、澳	539.93
2	英屬維爾京群島	159.54	台灣	65.63
3	新加坡	44.35	日本	41.17
4	日本	36.52	新加坡	38.86
5	開曼群島	31.45	美國	36.76
6	南韓	31.35	南韓	27.03
7	美國	29.44	英國	14.69
8	薩摩亞	25.50	德國	12.27
9	台灣	18.99	澳門	10.00
10	毛里求斯	14.94	加拿大	9.59

資料來源：中國大陸『統計年鑑』及「商務部」統計資料。

值得注意的是，上述分析係根據中國大陸官方商務部統計的數據，其與我國經濟部投審會所公布的數據差異極大。兩套統計數據之所以存在差異，察其主要原因有四：第一，由於部分台商赴大陸投資採迂迴方式，例如投資於日本公司、美國公司或歐洲的公司，而這些外商公司再到大陸去投資；有些台商或在香港、或在新加坡、或在維京群島設立公司，然後以當地公司的名義去大陸投資。採迂迴方式主要是因為投資方式或投資項目不符台灣現行法令規定，亦或因不願投資事件曝光，而未向經濟部投審會申報。第二，兩岸統計基礎不同也是造成統計差異的主因，譬如，投審會投資金額統計係以實際投資金額為基礎，而中國大陸商務部則以協議金額為統計基礎。第三，針對投資後營運資金與盈利再投資的部分，投審會也無法有效納入統計。第四，

由於許多台商透過第三地到大陸投資，大陸官方統計時將之歸入第三地，而非歸入台灣，因而造成大陸公布的台商投資數據偏低。客觀而言，無論是經濟部投審會所提供的資料或是中國商務部所提供的資料都有偏低的現象，至於數據偏低多少，任何一方均無法做出確切的統計。不過，比較而言，中國商務部的實際到位金額的統計資料應較接近事實。²²

然而，從兩國官方數據觀之，仍可從長期趨勢觀察出台灣對中國大陸投資出現的幾個特點：第一，台灣對中國大陸投資占整體對外投資金額比重呈現逐年增加的趨勢，顯示台灣對中國大陸區域投資集中度提高。第二，台灣對中國大陸投資件數逐年減少，但投資金額則反向增加，顯示台商之投資活動有大型化及資本密集化的傾向。

二、台商赴中國大陸主要投資區位分析

根據第一章台商在中國大陸之發展現況可得知台商赴中國大陸主要投資地區的情況。根據下圖 2-3 顯示，若以各省佔總投資金額的比重來看，江蘇省為最主要的投資地區，其次依序為廣東省、上海市、福建省、浙江省、天津市、北京市、山東省、湖北省及重慶市。接下來，我們將進一步探討這些台商投資主要地區的省市中，台資企業相對於在其省市是否位居重要之地位，我們擇台商主要投資區位的前五大區詳以論述，並將資料整理於圖 2-4 及附表 35 至附表 43。²³

²² 請參閱高長(2003)。

²³ 中國經濟貿易年鑑，相關資料。

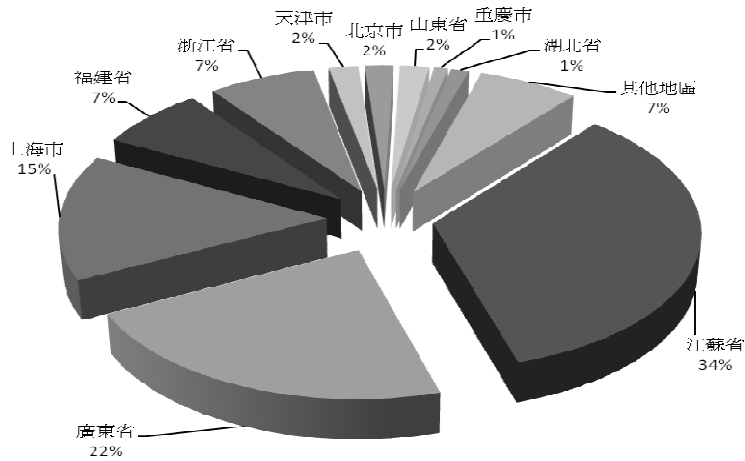


圖 2-3 台商對中國大陸地區統計 (累計資料截至2009年12月底止)

資料來源：經濟部投資審議委員會

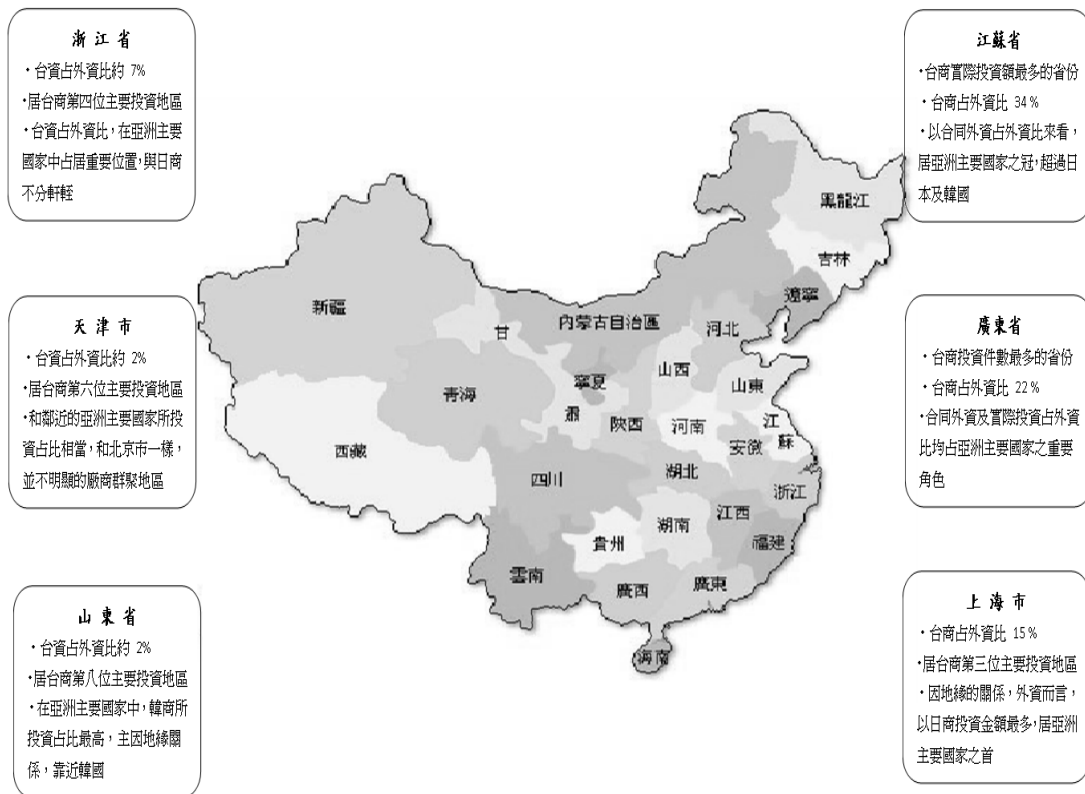


圖 2-4 台資企業對中國大陸投資的主要五大地區省市

資料來源：本研究自行整理

統計資料的來源為中國大陸統計局所編輯的各省市中國統計年鑒，整理的資料有台商的投资件數、合同外資以及實際投資金額。我們依合同外資金額所占的比重和實際投資所占的比重作為評比標準。不論是合同外資或是實際外資，各自有其優缺點，合同外資指的是一種意向金額，即在一特定期間內，台商表示願意投資的金額，這其中包括原在中國大陸的台商將其所賺的利潤再轉投資的部分。而實際外資則指的是另一種到位金額，即在一定期間內，所有台資企業的台商注冊資本的到位金額，表示實際在大陸投資的資料，這部分不包括台商所賺的利潤再轉投資的部分。準此，本研究將會同時以這兩種投資金額做為評比標準。

(一) 江蘇省

江蘇省是台商對中國大陸直接投資的大省，2008 年全省地區生產總值為人民幣 3 兆元，占中國大陸生產總值的 9.98%，較 2007 年增加 16.54% 左右。財政總收入達到人民幣 7,109.7 億元，比 2007 增加 27.2%。稅務部門徵收的稅收中，外商及港澳台投資企業、私營企業分別達人民幣 1,641.2 億元和人民幣 988.8 億元，而固定資產投資計人民幣 1 兆 5,061.5 億元，全省城鄉從業人員 4,648.9 萬人。²⁴江蘇省非常積極加強吸引外資，並進行產業升級，外商投資部分，台資累計至 2009 年 12 月底止，已有 5,934 件，占台灣對中國大陸投資總比重約為 33.71%。

²⁴ 江蘇省商務廳、江蘇省經濟與信息化委員會、江蘇省行政管理局、江蘇省地方稅務局以及江蘇省國家稅務局。

初期直接投資以合資經營企業為主，近年獨資經營企業迅速增加，外資併購已成為跨國公司對外直接投資的主要方式。台商投資產業的趨勢變化上，隨著中國加入WTO之後，台資對第三產業的直接投資增加較為快速。

此外，儘管中國大陸國內及國外發生很大的變化，江蘇省對外貿易仍呈穩定成長，全年進出口總額都已超過 3,000 億美元的大關，2008 年進出口總額 3,922.7 億美元，其中出口 2,380.4 億美元；進口 1,542.3 億美元，貿易方式以投資企業出口為主，占全省出口七成以上。亞洲主要國家對江蘇省直接投資的統計資料，由附表 35 可看出，若依合同外資來看，無庸置疑，台商直接投資的貢獻都是最高的。但依實際投資比重來看，台商實際投資金額雖非首位，但也都扮演舉足輕重的角色，位居第二位。台商在江蘇省主要投資產業為電子信息產業、紡織產業、醫藥產業、建材產業、機械產業、石化產業、輕工產業及冶金產業等。

(二) 廣東省

廣東省是利用台商對中國大陸投資件數最多的省份，對於利用外商投資平均項目規模也不斷擴大，2008 年全省生產總值為人民幣 3 兆 5,696.46 億元，占中國大陸生產總值的 11.87%，財政收入為人民幣 3,310.01 億元，固定資產為人民幣 1 兆 1,181.38 億元，就業人口達為 5,460 萬人。截至 2009 年 12 月底止，台商投資件數累計高達 12,157

件，台商投資金額占總外資比約 22%，共有 107 個國家和地區的企業在廣東投資，2008 年實際吸收外資金額達人民幣 19,167 億元，迄 2008 年廣東累計實際吸收外商直接投資達 2,136.17 億美元，占中國大陸的 25%。實際投資額居前十位的國家中依次是台灣、日本、新加坡、美國、荷蘭、英國、韓國、德國、加拿大和澳洲。²⁵

獨資企業是台商投資最主要的形式，投資地區主要集中於珠江三角洲，選擇於此的理由是台資傾向於經濟發達、基礎設施良好及投資環境優良的珠江三角地區。廣東省 2008 年進出口總額 6,832.61 億美元，其中出口額 4,040.97 億美元，進口額 2,791.64 億美元。在貿易商品結構方面，廣東省近年來，機電產品、高新技術產品進出口快速增加，紡織服裝出口大幅增加，進口商品則以機電產品和資源類產品為主，而台商主要的投資產業以電子資訊業、電器機械業、石油化工業及食品飲料業為主。附表 36 為亞洲主要國家對廣東省直接投資的統計資料，不論是合同外資或是實際投資金額，台資企業的投資額都位居首位，直到 2003 年才跟日資企業不分軒輊，可能的原因是中國大陸加入 WTO 之後，大型企業的日商不斷增加投資對珠三角一帶的投資，而台資企業大都屬於中小企業，增資的額度有限。

(三) 上海市

2008 年上海市地區生產總值人民幣 1 兆 3,698.15 億元，占中國大

²⁵ 廣東省對外貿易經濟合作廳、廣東省發展和改革委員會、廣東省工商行政管理局以及廣東省地方稅務局。

陸生產總值的 4.56 %。上海市利用外資增長情形，近幾年來一直呈現平穩現象，該地區居台商投資中國大陸第三大區位，台資投資金額約占外資金額 15%，第三產業吸收外商直接投資占上海市實際利用外資的比重高達 67.1%，主要包括金融業、房地產業、保險業及運輸業。迄 2008 年底，落戶的跨國公司地區總部高達 224 家，投資性公司 178 家，外資研發中心 274 家，外商投資以獨資形式為主，且有逐步增加趨勢。第三產業實際到位金額高達人民幣 68.35 億美元。2008 年上海市財政收入人民幣 7,532.91 億元，固定資產投資人民幣 4,829.46 億元，其中外商及港澳臺投資人民幣 748.13 億元，全市的從業人員 946.07 萬人，而港、澳、臺及外商投資企業 132.79 萬人，占 14%。就貿易規模而言，2008 年進出口總額為 3,221.38 億美元。²⁶

以附表 37 亞洲主要國家對上海市直接投資金額統計來看，日資企業不論在合同資金或是實際金額都是居外資投資的首位，新加坡企業次之，台資企業在上海市的直接投資額居第三位，次於日本及新加坡，理由乃是上海市為主要的金融、服務重鎮，早期赴中國大陸投資的台資企業多數為傳統加工產業，選擇投資地區偏向要素導向或是成本效率導向的投資動機，所以不會偏好上海市；但是，近幾年來，台灣服務業的逐漸崛起，且資料亦顯示，台資企業投資上海市的金額也在逐漸增加。

²⁶ 上海市對外經濟貿易委員會、上海市人民政府機構設置、上海市經濟委員會以及上海市發展和改革委員會。

(四) 浙江省

台灣是近年來浙江省最主要的進口來源地區，也是台商對中國大陸投資第四大主要投資地區。截至 2009 年 12 月底止，台商實際投資累積金額為 5,711.39 億美元，占台商對中國大陸投資總額的 6.9%，從附表 38 可知，浙江省台資企業佔有一定的比重，在中國大陸未加入 WTO 之前，台資企業可說是浙江省最主要的外資來源，中國大陸加入 WTO 之後，日資企業也逐漸進入浙江省。根據 2008 年浙江省統計年鑑顯示，該省生產總值為人民幣 2 兆 1,486.92 億元，占中國大陸總值的 7.15%，財政一般預算總收入人民幣 3,730.06 億元，固定資產投資人民幣 9,299.8 億元。浙江省利用外資投資型態有合資、合作、獨資、股份等四種主要投資方式。其中，台商以獨資為主要的投資方式，其投資產業以先進製造業、現代服務業和高技術產業為主，然而，地方的優勢產業有紡織業、化工業、醫藥業、機械業及電子業等。2008 年浙江省進出口總額為 2,111.5 億美元，其中進口 568.6 億美元，出口 1,542.9 億美元。各級開發區是浙江省吸引外資的重要地區。其中寧波經濟技術開發區、杭州經濟技術開發區、杭州高新技術產業開發區以及蕭山經濟技術開發區都是浙江省重點引資區域。²⁷

(五) 天津市

天津市自發布十項支持台資企業發展以及擴大利用台資的政策

²⁷ 浙江省發展和改革委員會、浙江省經濟貿易委員會、浙江省國家稅務局、浙江省地方稅務局以及浙江省工商行政管理局。

措施後，受到台商的歡迎，此舉極大增強台商投資天津市的信心。天津市是中國區域經濟成長 ” 第三極” 核心，吸引著越來越多台商前來投資，截至 2009 年 12 月底止，台商實際投資金額已有 1571.10 億美元。附表 39 為呈現亞洲主要國家對天津市直接投資概況，由表可知，因為地緣關係，早期的天津市主要以日資企業為主，台資企業在天津市的投資比重不高，倘若二十年前沒有抓住珠三角開發的機遇，十多年前沒有抓住長三角開發的機遇，現在就不能不抓住環渤海地區開發的機遇，天津濱海新區屬於環渤海區域核心部分，被大陸官方納為國家發展戰略，也是繼上海浦東新區之後第二國家級綜合配套改革試驗區，是開放程度最高、優惠政策最多、功能最齊全的特殊功能區，並擁有中國北方最大港口和貨運機場、完備的高速公路網路、京津高速城際鐵路、兩岸海運空運直航等便捷條件。目前，天津已成為台商投資的熱土，電子通訊、機械製造、食品飲料和化工醫療成為台商投資的四大產業，近年來，天津吸引台資保持兩位數的增長。台資企業在天津大都經營良好，企業盈利面近幾年維持在六成五到八成之間。

除此之外，附表 40 及附表 41 是亞洲主要國家對北京市及山東省的直接投資概況，資料顯示在北京市的外資主要是日資企業，而在山東省的外資則是以韓資企業為主，這兩個地區也明顯因為地緣關係，受到日資企業和韓資企業的投資熱愛。

另外，湖北省和重慶市於附表 42 和附表 43 的資料可得知，目前台資企業的投資比重並不顯著高於外資企業，但是從趨勢可知，台資

企業對這兩地區的投資比重亦有再增加的情況，說明台資企業有逐漸西移的現象。

三、台商資本投資對中國大陸的經濟貢獻

(一) 台資的注入增加了中國大陸的資本存量

根據 Harrod、Domar 經濟成長模型，資本的累積是決定開發中國家經濟成長的重要因素。落後國家由於所得水準的低下，導致儲蓄不足，無法支應投資所需，若能藉由吸收外國的資金（在不替代國內的儲蓄和投資的前提下），來增加資本形成的比率，對於經濟成長將有極大的助益，主要是因為資本的增加，將使勞動的資本設備增加，進而增加勞工的生產力。

而台商的直接投資對中國大陸經濟發展的貢獻，在經濟文獻上並沒有一致性的結論，但就大陸過去二十年來引進外資的成效來看，台商在中國大陸投資確實對大陸經濟成長產生很大的貢獻。在中國大陸經濟發展的過程中，解決資金不足的問題是台商投資的主要貢獻之一。由表 2-4 統計資料可以顯示，台資企業對中國大陸國民經濟發展的重要性。首先，中國大陸之所以願意接受台資企業在其境內直接投資，是因為台資企業比中國大陸內部企業更具資本密集性和技術密集性，勞動生產率較高，有助於中國大陸投資效率的提升。以經濟成長理論來檢驗大陸的經濟發展經驗時，發現台資的進入確實帶來了若干的資本效益，由圖 2-5 及 2-6 所呈現台資企業直接投資占 GDP 的成長率與

占固定資產投資的成長以及台資與外資分別的貢獻率，我們不難發現兩者成同樣走勢之發展，可見關連性相當高。由於台資的進入，帶來了資金、技術，甚至是基礎設施的投資等等，將使固定投資增加，同時帶動國內生產總值的成長。

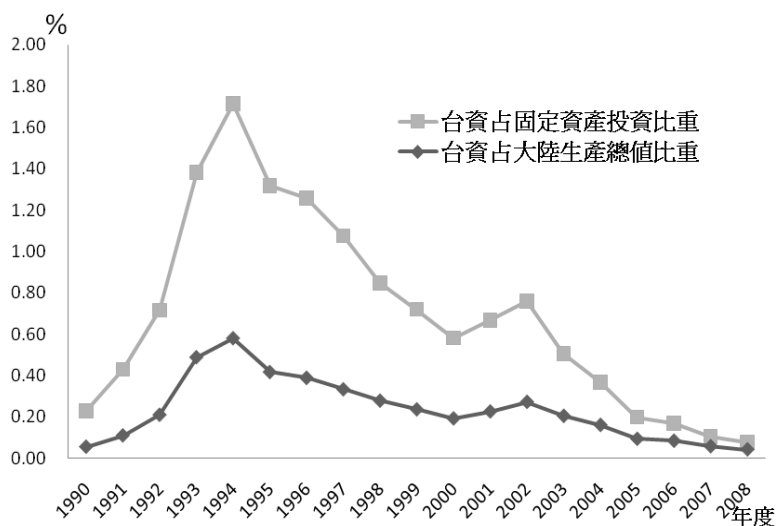


圖 2-5 台資占中國大陸GDP與固定資產投資的成長率

資料來源：本研究自行整理

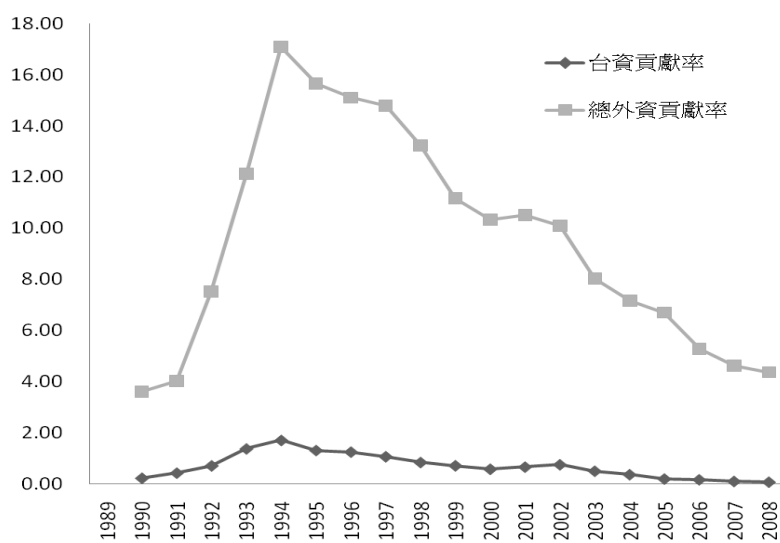


圖 2-6 台資與外資對中國大陸固定資產的貢獻率

資料來源：本研究自行整理

表 2-4

台商資本投資對中國大陸經濟的貢獻程度

單位：億美元；%

期 間	國內生產總值	全社會固定資產投資		實際使用外資金額			占國內生產總值比重		占固定資產投資比重	
	GDP 億美元	億元人民幣	折合億美元	台資	總外資	比重	台資 貢獻率	總外資 貢獻率	台資 貢獻率	總外資 貢獻率
1979-1988	—	—	—	—	138.12	—	—	—	—	—
1989	4,597.82			1.55	33.93	4.57	0.03	0.74		
1990	4,044.94		965.22	2.22	34.87	6.37	0.05	0.86	0.23	3.61
1991	4,241.17		1,083.72	4.66	43.66	10.67	0.11	1.03	0.43	4.03
1992	4,998.59	8,080.1	1,465.22	10.50	110.08	9.54	0.21	2.20	0.72	7.51
1993	6,410.68	13,072.3	2,268.71	31.39	275.15	11.41	0.49	4.29	1.38	12.13
1994	5,826.54	17,042.3	1,977.34	33.91	337.64	10.04	0.58	5.79	1.71	17.08
1995	7,569.60	20,019.3	2,397.23	31.62	375.21	8.43	0.42	4.96	1.32	15.65
1996	8,920.14	22,974.0	2,763.22	34.75	417.26	8.33	0.39	4.68	1.26	15.10
1997	9,850.46	25,300.0	3,059.97	32.89	452.57	7.27	0.33	4.59	1.07	14.79
1998	10,451.99	28,457.0	3,437.29	29.15	454.63	6.41	0.28	4.35	0.85	13.23
1999	10,988.32	29,876.0	3,608.00	25.99	403.19	6.45	0.24	3.67	0.72	11.17
2000	11,928.37	32,619.0	3,944.26	22.96	407.15	5.64	0.19	3.41	0.58	10.32
2001	13,165.53	36,898.0	4,458.11	29.79	468.78	6.35	0.23	3.56	0.67	10.52
2002	14,540.36	43,202.0	5,223.94	39.71	527.43	7.53	0.27	3.63	0.76	10.10
2003	16,479.20	55,118.0	6,664.81	33.77	535.05	6.31	0.20	3.25	0.51	8.03
2004	19,364.97	70,073.0	8,466.20	31.17	606.30	5.14	0.16	3.13	0.37	7.16
2005	23,027.17	88,604.0	10,816.30	21.52	724.06	2.97	0.09	3.14	0.20	6.69
2006	27,738.34	109,870.0	13,782.51	23.36	727.15	3.21	0.08	2.62	0.17	5.28
2007	32,417.75	137,239.0	18,048.26	18.68	835.21	2.24	0.06	2.58	0.10	4.63
2008	45,199.44	172,291.0	24,811.49	18.99	1083.12	1.75	0.04	2.40	0.08	4.37

資料來源：中國國家統計局，中國大陸「商務部」外資司。

中國大陸這些年來國內投資成長很快，1990 年其國內固定資產投資是 965.22 億美元，2000 年增加到 3,944.26 億美元，是 1990 年的 4.09 倍；到 2005 年又進一步增加至 10,816.30 億美元，是 2000 年的 2.74 倍，是 1990 年的 11.21 倍；到 2008 年又大幅增加到 24,811.49 億美元，是 2005 年的 2.29 倍，是 2000 年的 6.29 倍，是 1990 年的 25.71 倍。台商對中國大陸直接投資從總量上導致其固定資產投資的大幅成長，1989 年累計至 2008 年台商直接投資的實際金額已達 478.58 億美元。由於台商直接投資大多數指向中國大陸國內投資尚未形成產業的生產領域，其投資直接推動了中國大陸國內固定資產投資總量的增加；據此可知，台商直接投資已成為中國大陸經濟建設中不可忽視的一支力量。

另一方面，台商投資做為大陸外部資金來源，彌補了大陸境內儲蓄，並通過間接或直接提供投資資金促進其經濟成長。表 2-4 資料顯示，台商在紓解大陸國內資金不足上，實際發揮一定程度的功能；台商投資所衍生的國內投資與台商支出，如對國內原料及零配件的採購、支付薪資等，所形成國內儲蓄，促進資本投資的效應，遠大於官方所顯示的資料。台商在大陸投資的各種產業中，有 92% 是直接投資在工業部門，這對中國大陸工業部門資本的形成與工業發展，也具有一定的激發效應。

最後，台商直接投資的進入引致台資企業的追加或輔助投資。主要原因是因為台商投資所需的中間產品乃至最終產品在當地尚無企

業，或者產品不合標準，或者投資者更傾向從具有長期信任關係的供應商採購。促使台資企業為滿足直接投資的需求並取得貿易的市場機會和提升本身的競爭力，必須進行追加或輔助性投資。因此，台商透過向前與向後關聯的乘數效應，是對中國大陸的投資進一步擴大，增加了中國大陸的資本存量。

(二) 促進中國大陸經濟快速成長重要的「推力」與「拉力」

台商直接投資做為國際資本流動的一種形式，是優化資源配置，促進生產力提高的重要渠道。而中國大陸引進台商直接投資的主要目的是通過利用台商資金、先進適用的技術和經營管理經驗來發揮自身的後發優勢，促進國民經濟的持續快速發展，不斷提高國際競爭力，以加速經濟現代化。其中一個的經濟成長表現在 GDP 的成長，而台商直接投資與中國大陸國內生產總值 GDP 的比重又是衡量中國大陸吸引和利用台商直接投資對其經濟成長重要性的指標之一。由表 2-4 資料顯示，台資企業的產值佔中國大陸國內生產總值的比重由 1989 年之 0.03% 逐漸上升至 1993 年之 0.49%，1994 年更增加至 0.58% 的最高點，之後呈現下降的趨勢，直到 2000 年為 0.19%；次年開始微幅上升，到 2002 年時為 0.27%，爾後便又開始呈現下降，到 2008 年時僅為 0.04%。這種起伏變化說明了，近年來台資對大陸經濟成長的貢獻已逐漸趨於穩定。

再者，資金投資與其他成長要素如技術和人力資本之間也存在著

密切的關係。因為技術往往以對機器設備的投資為載體，而且投資的增加經常是技術進步，效益提高的反應。台商直接投資做為一種國際資本，也以其特有的方式對中國大陸投資及資本存量的增加產生積極影響。具體而言，一方面台商直接投資的注入增加了中國大陸的資本存量，同時通過合理有效地使用現有資源或吸收未被利用的資源，以提高中國大陸的產量和生產率。台商直接投資還透過乘數效應和前後向關聯，引發當地企業擴大投資規模，使資金投資加速。

(三) 台商的直接投資帶動中國大陸進出口貿易

近年來，台商到中國大陸投資，採購當地化的趨勢非常明顯，已使得兩岸經貿關係長期存在「投資帶動貿易」結構產生實質變化。即台資企業在中國大陸投資，對其境內原材料或半成品的供應情況愈能掌握，或中下游加工業不斷發展，吸引上中游生產原材料的業者跟進前往投資就地供應的情形就愈為普遍，基於成本的考量，在當地採購的比率就可能逐漸增加。基本上，在大陸台商生產所需零組件、原料已漸能自給自足，且因中國大陸產業供應鏈日益完備，而對台灣相關產品與原料進口持續減少。

台灣對大陸長期投資與深耕將無可避免面臨當地化（本土化）的思考與佈局，當地化策略是指跨國經營的企業為所在國或所在地區獲得最大化的市場利益，充分滿足本地區的市場需求，適應本地區文化，利用本地區人才和經營組織生產、銷售適應特定地域的產品和服務，

而實行一系列生產、經營、決策的總和。當地化的採購尤其是向國有企業採購；在產品行銷方面，大陸市場所占比重提高，生產的產品逐漸由外銷轉為內銷；在周邊資金的籌措和管理技術人才的任用方面，自大陸當地取得的比例近幾年來亦逐年提升。台商採取當地化策略的成因主要在於：(一) 取得穩定的供應和接近目標市場，降低生產成本。(二) 歐美日跨國公司的驅動。(三) 藉助大陸市場創造國際品牌。

當地化現象從生產面來看，表示原材料和半成品在當地採購的比重逐漸增加，這部分可由表 2-5 及圖 2-7 看到明顯的變化。其中就原料的部分，從台灣進口的比例愈來愈少，反而是當地化採購的現象愈來愈明顯，而自其他國家進口的情況則沒有太大的變化。除此之外，大陸台商零組件或半成品的進貨來源，也有同樣的情況，1992 年時，約有 69.07% 從台灣進口，到了 2006 年則下降至 39.31%；直接由當地採購的情況則由 1992 年的 23.30% 上升至 2006 年的 52.08%；而自其他國家進口的變化並不顯著。主要是向大陸當地台商或當地企業採購呈增加趨勢，尤其是向大陸當地台商採購增加的比例較高，這也反映出原料供應業者隨下游加工業者前往大陸投資並就近供應的現象，此現象也形成一個台商的產業聚落，如高科技產業集中的昆山、蘇州或電腦及電子零組件產業集中的珠江三角洲。

表 2-5 大陸台商生產所需原料、零組件與半成品

年度	原 料			零 組 件、半 成 品		
	從台灣 進口	由當地 供貨	自其他 國家進口	從台灣 進口	由當地 供貨	自其他 國家進口
1999	43.16	43.80	13.04	52.86	39.15	7.98
2003	40.64	46.25	13.10	47.06	45.32	7.62
2004	35.89	50.57	13.55	41.98	50.11	7.92
2005	37.03	50.94	12.04	41.30	50.42	7.98
2006	34.01	53.41	12.59	39.31	52.08	8.62

資料來源：經濟部，製造業對外投資時況調查報告。

備註：1992年資料來源為「大陸台商生產所需原料、零組件供貨來源」，工商時報，民國94年8月7日。

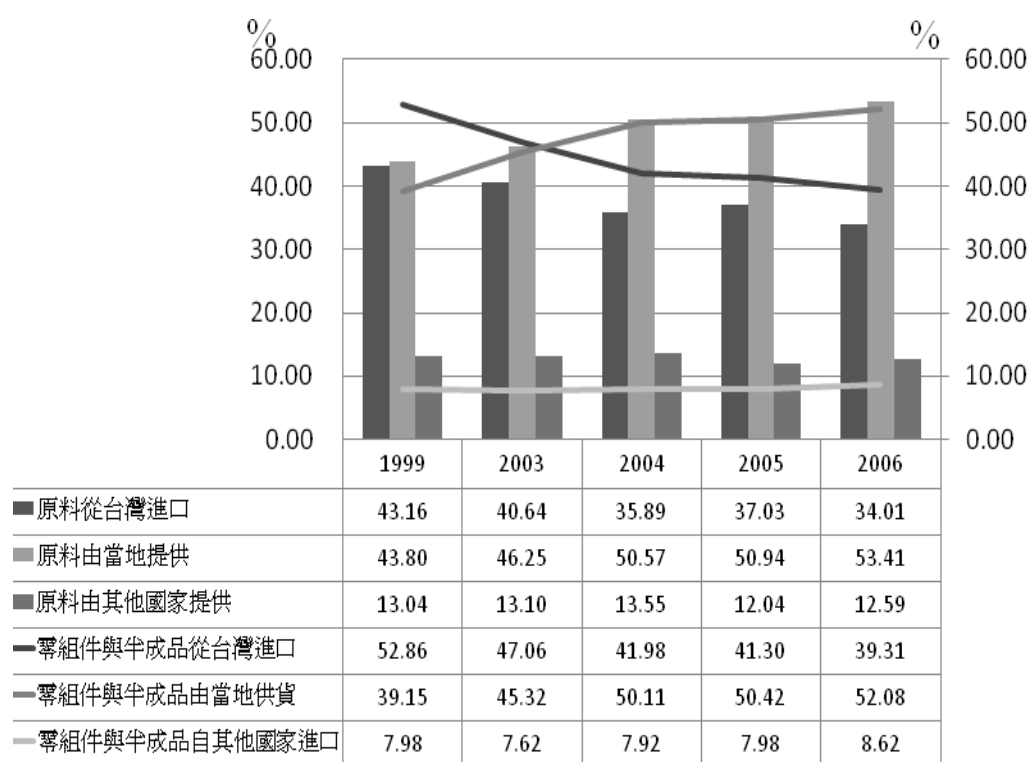


圖 2-7 大陸台商生產所需原料、零組件與半成品供貨情形

資料來源：經濟部，製造業對外投資實況調查報告。

1992年資料來源為「大陸台商生產所需原料、零組件供貨來源」，工商時報，中華民國九十九年八月七日。

第二節 貿易與外匯

中國大陸國際貿易成長的過程中，不同時期帶動中國國際貿易發展的主體有所差異。1980 至 1990 年，外商企業佔中國大陸進出口總額的比重不高，1989 當年外資企業占比才首次突破 10%，當時主要是內資企業帶動著中國大陸國際貿易的發展。1991 至 2000 年，外資企業佔中國進出口總額的比重快速成長，1999 年外商企業占比突破 50%，內外資企業分頭引領中國大陸國際貿易的發展。2000 年之後，外商企業佔中國大陸進出口總額的比重則一直維持在 50% 以上，2006 年甚至已經逼近 60%，也就是說，時至今日，促進中國大陸國際貿易發展的主體已經是外資企業，而且對中國國際貿易的貢獻也越來越大。從數據上看，中國大陸目前不僅是國際貿易規模龐大，而且成長快速。2008 年，中國大陸進出口總額達 2 兆 5,610 億美元，次於美國的 3 兆 4,670 億美元及德國的 2 兆 6,710 億美元，但遠超過日本的 1 兆 5,440 億美元的規模。從進出口總額年成長率來看，2008 年中國進出口總額年成長率為 17.80%。目前，中國大陸已成為全球第二大貿易國。

另一方面，儘管兩岸政治關係一直存在不和諧的氛圍，但是兩岸經貿交流卻是相當熱絡，交流規模迭創新高。由於兩岸經濟發展程度迥異，再加上比較利益的不同，造成兩岸貿易金額快速發展，兩岸之間的經貿關係受到大陸台商的影响甚大，不僅是投資帶動貿易的關係而已，台商企業在中國大陸的成長茁壯也受到大陸「世界最大工廠」及「世界最大市場」的影響甚鉅。尤其是，對中國大陸國際貿易上的

貢獻，台商更是功不可沒，理由是早期的台商是「兩頭在外」型的企業，「兩頭在外」意謂著台商在中國加工製造所需的原材料及中間財大都採購自國外，而加工後的製成品又銷售至國際市場。因此，隨著台商對中國直接投資規模不斷擴大，中國大陸的進出口總額就會迅速擴張。

對中國大陸的國際貿易而言，台資企業是重要貢獻來源之一。自1980年至2008年，中國大陸國際貿易總額超過半數由外商所貢獻，但從大陸官方所發布的統計數據來看，無法區分各類別外商對中國大陸國際貿易的貢獻，只能透過估計的方法加以推算。接下來，我們將論述兩岸經貿關係以及台商對中國大陸國際貿易上的貢獻。

一、兩岸經貿關係與發展

早期台商赴中國大陸投資，帶動著台灣的機器、設備、零組件和半成品大量出口到大陸，以滿足大陸投資企業在設廠、生產、營運發展的需求。另一方面，也由於產業移轉效應，促進台資企業的產品及大陸企業的商品出口到台灣，因而形成兩岸貿易互補效應，促進兩岸貿易活動的發展。台灣與大陸之間的貿易，存在直接貿易與間接貿易。

「間接貿易」是指經過第三國家或地區的轉口貿易而言。1997年香港回歸大陸之前，香港是做為兩岸中介主要的第三地區，除了香港之外，還有經過日本的石環島、新加坡、韓國的釜山、莫普以及關島等地的轉口。此期間，台灣與中國大陸的直接貿易，台灣政府的政策雖然迄

未開放，但自 1980 年代初期開始陸續有「小額貿易」的發生，該類小額貿易是台灣漁民和福建、浙江、江蘇和上海等沿海地區的商人進行交易。這類交易在台灣的政策框架下，基本上是不合法的，因此，被台灣官方歸為海上走私行爲。²⁸

儘管兩岸雙邊貿易活動自 1980 年代初開始逐漸發展，但是兩岸官方一直都未有完整的統計數據可供參考。一般研究兩岸雙邊貿易問題時，大都依據香港海關的轉口貿易統計，海峽兩岸經香港轉口的貿易發展趨勢，可由表 2-6 的資料得知梗概，台商到大陸投資無疑已帶動台灣對大陸的貿易，近二十年來，台灣對大陸出口增加迅速，而由大陸進口卻增加緩慢，以致於每年對台灣均造成巨額的出超。在 1981 年，兩岸透過香港的貿易額只有區區 4 億 6 千萬美元，在台灣對外貿易總額中所占比重約 1%；1992 年間兩岸雙邊貿易突破一百億美元，佔台灣對外貿易總額比重約 15.4%；直至 2005 年，兩岸雙邊貿易總額已高達 700 億美元，占台灣對外貿易總額的比重達 19.3%；嗣至 2007 年，兩岸雙邊貿易總額突破一千億美元。到了 2008 年時，兩岸的貿易額已高達 1,054 億美元。在這期間，台灣一直享有鉅額的貿易順差，例如，在 1981 年時，台灣對中國大陸貿易順差為 3 億美元；1989 年為 27 億美元；2000 年為 188 億美元；到了 2008 年時，台灣對中國大陸的貿易順差已高達 426 億美元。

²⁸ 請參閱高長(2009)。

表 2-6

兩岸貿易金額之估算

單位：百萬美元

期 間	台灣對中國出口		台灣從中國進口		兩岸貿易總額		台灣對中國貿易順差	
	絕對值	年增率	絕對值	年增率	絕對值	年增率	絕對值	年增率
1981	385.0	—	75.0	—	460.0	—	310.0	—
1985	987.0	—	116.0	—	1,103.0	—	871.0	—
1987-1988	3,468.7	—	767.6	—	4,236.3	—	2,701.1	—
1989	3,331.9	—	586.9	—	3,918.8	—	2,745.0	—
1990	4,394.6	31.9	765.4	30.4	5,160.0	31.7	3,629.2	32.2
1991	7,493.6	70.5	293.2	-61.7	7,786.7	50.9	7,200.4	98.4
1992	10,547.6	40.8	747.1	15.4	11,294.7	45.1	9,800.5	36.1
1993	13,993.1	32.7	1,015.5	35.9	15,008.6	32.9	12,977.6	32.4
1994	16,022.5	14.5	1,858.7	83.0	17,881.2	19.1	14,163.8	9.1
1995	19,433.8	21.3	3,091.3	66.3	22,525.1	26.0	16,342.5	15.4
1996	20,727.3	6.7	3,059.9	-1.0	23,787.2	5.6	17,667.4	8.1
1997	22,455.2	8.3	3,915.3	28.0	26,370.5	10.9	18,539.9	4.9
1998	19,840.9	-11.6	4,113.9	5.1	23,954.8	-9.2	15,727.0	-15.2
1999	21,312.5	7.4	4,528.9	10.1	25,841.4	7.9	16,783.6	6.7
2000	25,009.9	17.3	6,229.3	37.5	31,239.2	20.9	18,780.6	11.9
2001	25,607.4	2.4	5,903.0	-5.2	31,510.4	0.9	19,704.4	4.9
2002	31,528.8	23.1	7,968.6	35.0	39,497.4	25.3	23,560.2	19.6
2003	38,292.7	21.5	11,017.9	38.3	49,310.6	24.8	27,274.8	15.8
2004	48,930.4	27.8	16,792.3	52.4	65,722.7	33.3	32,138.1	17.8
2005	56,271.5	15.0	20,093.7	19.7	76,365.2	16.2	36,177.8	12.6
2006	63,332.4	12.5	24,783.1	23.3	88,115.5	15.4	38,549.3	6.6
2007	74,245.9	17.2	28,015.0	13.0	102,260.9	16.1	46,230.9	19.9
2008	73,977.8	-0.4	31,391.3	12.1	105,369.1	3.0	42,586.5	-7.9
2009	62,090.9	-16.1	24,503.7	-21.9	86,594.6	-17.8	37,587.2	-11.7

註：1. 以上數據由行政院大陸事務委員會估計(包含經香港轉口貿易)。

2. 由於 1987 年到 1988 年不列每一年資料，所以不列年增長率。

資料來源：《兩岸經濟統計月報》，行政院大陸事務委員會編撰。

兩岸雙邊貿易歷年來一直保持快速成長的趨勢，表 2-6 的資料顯示，1981~1985 年間，兩岸雙邊貿易總額由 460 億美元增加至 1,103

億美元，平均每年成長率高達 28%，其中，台灣對大陸出口由 385 億美元增加至 987 億美元，成長率平均為 31.8%，台灣自大陸進口值由 75 億美元增加至 116 億美元，平均每年成長 10.9%。到了 1990 年代，初期成長快速，1995 年兩岸雙邊貿易總額進一步擴大至 225.3 億美元，1990~1995 年間平均每年成長 56.1%，其中台灣對中國大陸出口值和自中國大陸進口值每年平均成長率分別為 57.1%和 50.2%；後期因面臨亞洲金融風暴，成長明顯衰退，1996~2000 年間平均每年成長 6.3%。其中，台灣對中國大陸出口值和自中國大陸進口值每年平均成長率分別為 4.3%和 20.7%。進入二十一世紀，受到中國大陸加入世貿的影響，成長速度已有好轉，自 2002 年以來，兩岸雙邊貿易一直維持兩位數成長，特別是在 2002~2004 年間，漲幅更大。2005 年兩岸雙邊貿易總額高達 763.7 億美元，2001~2005 年間平均每年成長 28.5%，其中，台灣對中國大陸出口值和自中國大陸進口值每年平均成長率分別為 23.9%和 48.1%。另自 2006 年起，兩岸雙邊貿易成長率趨於穩定。進入 2008 年，兩岸雙邊貿易仍然保持成長趨勢，但值得注意的是，受到國際大環境的影響，兩岸雙邊貿易自 2008 年後半年發生逆轉現象。大陸海關公佈的數據顯示，2008 年前九個月，大陸自台灣進口額每個月都保持在 90 億美元以上，10 月降至 80.7 億美元，11 月更萎縮到只剩 56.4 億美元，降幅從 9 月 7.5%、10 月的 13.4%，擴大為 42.3%。台灣對大陸的訂單自 8 月起持續減少，11 月當月，兩岸雙邊貿易額首次低於百億美元，大幅下降 37%。

兩岸雙邊貿易成長減緩的原因主要為：(一) 國際金融危機衝擊兩岸經濟。(二) 大陸宏觀調控政策緊縮，影響台商投資，從而影響兩岸雙邊貿易發展。(三) 台灣產品出口競爭力減弱。中國大陸是台灣最主要的出口市場，但台灣產品在大陸市場的占有率，2000 年為 11.3%，2007 年則下降至 10.6%，2008 年比重再降至 10% 以下。這些資料都顯示，近幾年兩岸雙邊貿易漸漸在轉型，透過產業升級及轉型，兩岸將會新的貿易結構。²⁹

台灣與大陸的貿易關係愈來愈緊密，與中國大陸經濟崛起有密切的關係。大陸積極吸引台商直接投資、參予國際分工，憑藉著充沛的要素資源和廣大的市場腹地等經濟優勢，在過去二十多年來全球產業結構調整中，已成為跨國企業最為依賴的生產基地。台資企業到大陸投資，促進中國大陸對外貿易擴張，提供了台灣對大陸出口的機會，從而也導致國際分工格局產生了一種大的變化。中國大陸經濟的崛起不只發揮了區域內貿易引擎的角色，事實上已逐漸奠定了「世界工廠」的地位。

二、兩岸國際貿易依存度分析

自從 1979 年以來台灣與大陸兩岸貿易不斷的發展，雙方進出口貿易金額不斷的擴大，尤其近 20 年兩岸貿易總額從 1990 年的 51.6 億美元急速增加到 2009 年的 865.9 億美元，如此大規模的活動產生有利

²⁹ 請參閱蔡宏明「貿易全球化及大陸市場對台灣貿易競爭力的影響」。

於兩岸的互補效應。台商大量湧入大陸投資雖然產生對台灣不利的替代效應，但從兩岸貿易互動觀之，已形成一種日益深刻的依存效應 (interdependence effects)。³⁰

根據中國商務部台港澳司的估計，從歷年兩岸貿易依存度統計表 2-7 發現，台灣外貿對兩岸貿易依存度在 1990 年為 3.32%，1995 年為 8.31%，2000 年為 13.82%，2005 年為 20.04%，到了 2008 年為 23.13%。另一方面，台灣對大陸出口貿易依存度在 1990、1995、2000、2005 及 2008 年則分別為 4.38%、13.24%、17.21%、28.36% 及 33.16%。由圖 2-8 資料顯示可知，台灣對中國大陸出/進口市場的依存度呈現逐年增加的趨勢。

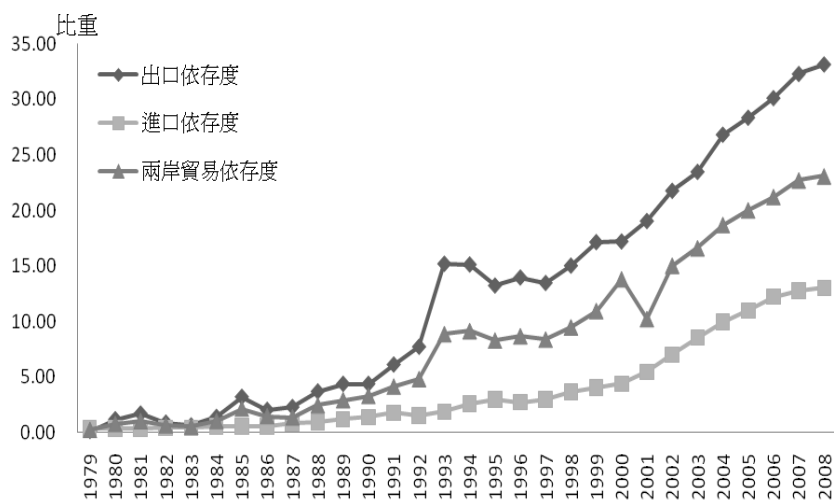


圖 2-8 台灣對中國大陸的貿易依存度

除此之外，就中國大陸對台灣的貿易依存度觀察，同期間卻呈現

³⁰ 請參閱童振源(2001、2003)。

先升後降的現象，如圖 2-9。中國大陸對台灣進口貿易依存度由 1979 年的 0.14% 逐年增加至 1994 年的 12.18%，達到最高峰，嗣後則逆向呈現逐年遞減的趨勢，到 2008 年時已降至 9.12%；同樣的，中國大陸對台灣出口貿易依存度也是由 1979 年的 0.4%，逐年增加至 1995 年的 2.08%，嗣後起伏波動較趨於穩定，直到 2003 年中國大陸加入 WTO 後達到另一個高點，2004 年的中國大陸對台灣出口貿易依存度為 2.28%。比較而言，兩岸雙邊貿易相互依賴呈現不對稱變化關係，就目前情勢觀察，台灣對中國大陸貿易依賴程度遠大於中國大陸對台灣貿易依賴程度。

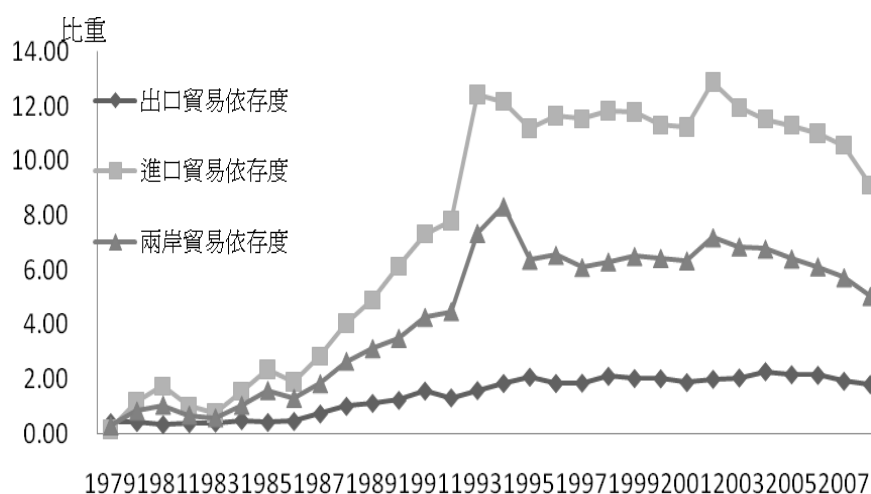


圖 2-9 中國大陸對台灣貿易依存度

由以上資料顯示，雙邊對兩岸貿易的依存度，尤其是台灣對大陸出口貿易依存度存在極高的比重。大陸外貿對兩岸貿易自開放以來也不斷提高，但由於其經濟高度成長與對外整體貿易急速擴張，近五年來，基本上維持一個較為平穩的依存效應。

表 2-7

中國大陸商務部統計之兩岸貿易依存度

單位: %

年份	台灣對中國大陸的貿易依存度			中國大陸對台灣的貿易依存度		
	台灣自大陸進口貿易依存度	台灣對大陸出口貿易依存度	台灣外貿對兩岸貿易依存度	大陸自台灣進口貿易依存度	大陸對台灣出口貿易依存度	大陸外貿對兩岸貿易依存度
1979	0.38	0.13	0.25	0.14	0.41	0.27
1980	0.39	1.19	0.79	1.17	0.42	0.82
1981	0.35	1.70	1.05	1.74	0.34	1.04
1982	0.44	0.88	0.68	1.01	0.38	0.67
1983	0.44	0.63	0.55	0.74	0.40	0.57
1984	0.58	1.40	1.06	1.55	0.49	1.03
1985	0.58	3.21	2.17	2.34	0.42	1.58
1986	0.60	2.04	1.49	1.89	0.46	1.29
1987	0.83	2.29	1.38	2.84	0.73	1.83
1988	0.96	3.70	2.47	4.06	1.01	2.65
1989	1.22	4.38	2.94	4.90	1.12	3.12
1990	1.40	4.38	3.32	6.14	1.23	3.50
1991	1.79	6.12	4.16	7.32	1.57	4.27
1992	1.56	7.72	4.83	7.80	1.32	4.48
1993	1.90	15.20	8.88	12.44	1.59	7.36
1994	2.62	15.13	9.15	12.18	1.85	8.34
1995	2.99	13.24	8.31	11.19	2.08	6.37
1996	2.74	13.96	8.69	11.65	1.85	6.55
1997	2.97	13.47	8.39	11.55	1.86	6.10
1998	3.69	15.03	9.49	11.85	2.11	6.31
1999	4.07	17.15	10.96	11.79	2.03	6.51
2000	4.42	17.21	13.82	11.32	2.02	6.44
2001	5.47	19.05	10.24	11.23	1.88	6.35
2002	7.02	21.78	15.05	12.90	2.00	7.20
2003	8.56	23.48	16.62	11.96	2.05	6.86
2004	9.95	26.83	18.72	11.54	2.28	6.78
2005	11.00	28.36	20.04	11.31	2.17	6.42
2006	12.23	30.13	21.24	11.01	2.15	6.13
2007	12.78	32.30	22.74	10.57	1.93	5.73
2008	13.04	33.16	23.10	9.12	1.81	5.04

資料來源：中國商務部，台港澳司，兩岸經貿統計。

三、台商直接投資對中國大陸進出口商品結構的貢獻

兩岸貿易不只是規模成長快速，其貿易商品結構亦呈現顯著變化。表 2-8 資料中顯示，以 2005 年 HS 二位碼資料為例，台灣對中國大陸出口貨品主要為電機設備及其零件 (HS85)、光學照相等儀器及其零附件 (HS90)、機械用具及其零件 (HS84)、塑膠及其製品 (HS39)。不過，其中，HS90、有機化學產品 (HS29)、銅及其製品 (HS74) 及雜項化學 (HS38) 等四大類貨品，並非是 1995 年台灣對中國大陸出口主要貨品，另一方面，2005 年後台灣對中國大陸主要出口貨品中，工業用紡織 (HS59) 及雜項化學 (HS38) 等兩大類貨品到 2008 年時已被擠出主要排名之外，而增加了礦物燃料、礦油及其蒸餾 (HS27) 及珍珠、寶石、貴金屬 (HS71) 兩大類貨品。就中國大陸對台灣出口產品結構也發生重要變化，根據經濟部投審會資料顯示，1992 年到 1998 年，資本設備出口占對台灣出口的比重由 0.1% 上升為 16%，消費品出口比重由 5.1% 上升為 11.3%，農工原料出口比重由 93.8% 降為 72.3%。

台灣對中國大陸出口貨品主要為工業原料，半成品和機器設備及其零配件等，貨品結構特徵與台商在中國大陸投資息息相關。具體而言，台商赴大陸投資初期一般會繼續利用既有的產業網絡，自台灣採購原材料、半成品和零組件，因而投資活動促進台灣相關產品對大陸的出口擴張。1970 年代末到 80 年代初期，台灣對中國大陸出口產品以日用消費品為主，尤其是紡織品進口占 50% 左右。隨後，因台商對中國大陸投資增加，帶動台灣對中國大陸出口工業原料與機器設備的

大幅增加。到 80 年代末，大陸從台灣進口的石化原料及半成品、電子電機零組件等生產原料或半成品，佔台灣出口大陸產品總額的 70% 左右。90 年代初，大陸從台灣進口產品則以各種合成纖維布、人造塑膠材料塗佈、針織及鉤針布、PVC、塑膠原料等。³¹1997 年台灣對中國大陸的出口與其總出口比例曾達到百分之十五，不過，隨著上、中游關聯產業也前往大陸投資，在當地形成新的產業聚落就地供應後，台灣對大陸出口的成長速度隨之減緩，近年來對中國大陸出口比重逐年減少的現象，都是典型的例證。2009 年台灣輸往大陸主要貨品項目為電機設備及其零件、光學照相等儀器及其零附件、機械用具及其零件、塑膠及其製品、鋼鐵、有機化學產品、銅及其製品、人造纖維絲、礦物燃料、礦油及其蒸餾及珍珠、寶石、貴金屬等，以上輸出貨品合計 840 億美元（見圖 2-10）。

再者，由表 2-8 台灣對中國大陸進口主要貨品的資料顯示，從 1995 年以來已出現一些變化，比較分析後可以發現，2008 年台灣自大陸進口主要貨品（HS 二位碼）中，雜項化學品（HS38）及天然珍珠或養珠或寶石（HS71）等貨品在 2008 年前，並非是台灣自大陸進口的主要貨品；且光學照相等儀器及其零附件（HS90）、塑膠及其製品（HS39）及車輛及其零件與附件（HS87）等貨品在 1995 年間及 2000 年

³¹ 經濟部投審會，「核准對中國大陸投資分年分業統計」資料分析。

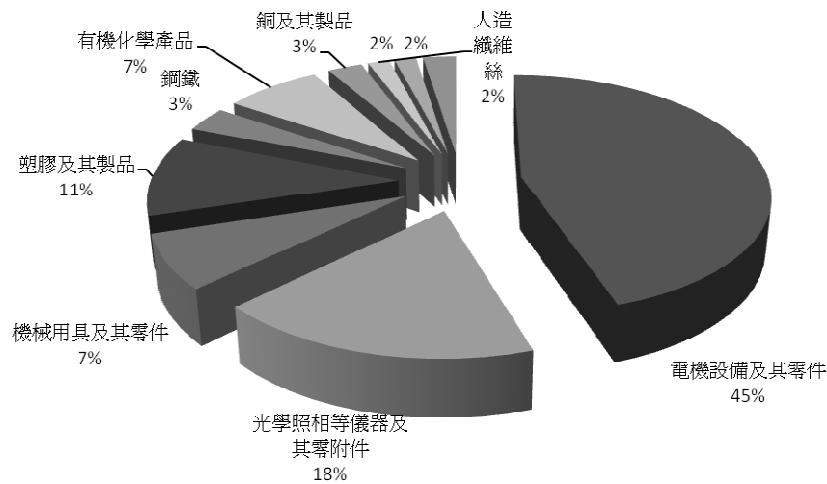


圖 2-10 2009年台灣對中國大陸出口主要貨品比重

資料來源：經濟部投資審議委員會

間進口金額不大，其中光學照相等儀器及其零附件（HS90）至 2000 年間才開始成為台灣自大陸進口的的主要貨品，其所占的比重逐漸增加（見圖 2-11）。值得一提的是，大陸對台的出口貨品，製造業半成品所佔比重逐漸增加，這種現象顯然與台灣逐漸開放中國大陸製造的半成品進口限制有關。

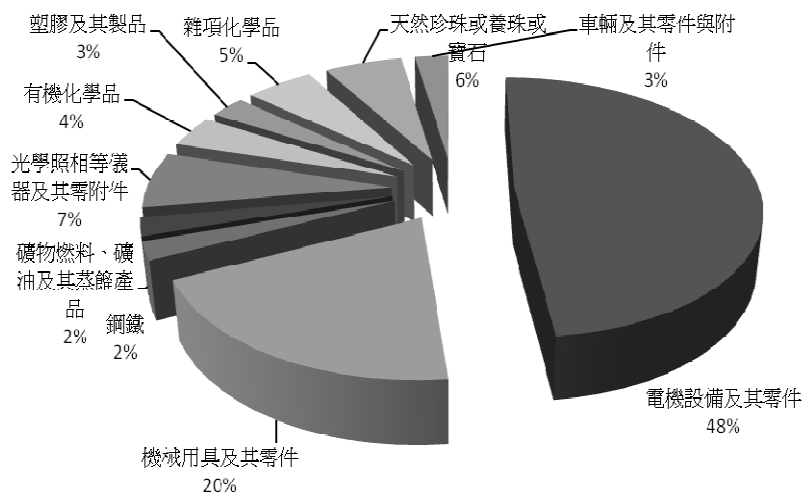


圖 2-11 2009年台灣對中國大陸進口主要貨品比重

資料來源：經濟部投資審議委員會

綜觀兩岸雙向貿易的貨品結構變化，可以發現大致上並不違背理論上的比較利益法則，一方面反應兩岸資源稟賦的差異，另一方面也反應兩岸經濟發展階段的不同。值得注意的是，以 2008 年資料為例，HS85、HS84、HS90、HS72、HS29、HS39 等六項貨品既是台灣自大陸進口主要貨品，也是台灣對大陸出口的主要貨品。根據國際貿易理論，國際貿易之進行係基於比較利益原則，受到資源稟賦與技術發展條件的限制，各國通常無法同時在有效率的情況下生產所有中間製品和零配件，因此，一國之對外貿易通常會發生在同一產業內同時存在出口與進口，形成所謂的產業內貿易 (intra-industry trade) 現象。顯然，與這些產品有關的產業在兩岸已存在緊密的產業內貿易現象。

表 2-8

台灣對中國大陸出進口主要貨品 (HS 二位碼)

(截至 2009 年 12 月底止)

單位：億美元；%

貨品名稱	HS	1995		2000		2005		2008		2009	
		金額	比重	金額	比重	金額	比重	金額	比重	金額	比重
台灣自中國大陸出口總額		266.7	100.0	358.7	100.0	780.0	100.0	999.8	100.0	840.0	100.0
電機設備及其零件	85	24.4	13.6	64.1	24.5	164.9	31.9	360.2	36.0	334.5	39.8
光學照相等儀器及其零附件	90	—	—	7.2	2.8	71.5	13.8	183.1	18.3	133.4	15.9
機械用具及其零件	84	25.3	14.2	40.8	15.6	62.0	12.0	71.0	7.1	54.4	6.5
塑膠及其製品	39	21.4	11.9	33.5	12.8	51.7	10.0	87.2	8.7	78.9	9.4
鋼鐵	72	5.3	3.0	15.7	6.0	31.4	6.1	32.0	3.2	24.8	3.0
有機化學產品	29	—	—	5.2	2.0	24.7	4.8	66.7	6.7	54.4	6.5
銅及其製品	74	—	—	6.1	2.3	13.5	2.6	29.0	2.9	19.5	2.3
人造纖維絲	54	15.4	8.6	13.2	5.0	12.5	2.4	14.3	1.4	12.1	1.4
工業用紡織	59	12.7	7.1	9.9	3.8	6.6	1.3	—	—	—	—
礦物燃料、礦油及其蒸餾	27	—	—	—	—	—	—	31.8	3.2	12.3	1.5
雜項化學產品	38	—	—	—	—	5.3	1.0	—	—	—	—
珍珠、寶石、貴金屬	71	—	—	—	—	—	—	12.0	1.2	18.6	2.2
台灣自中國大陸進口總額		49.6	100.0	84.6	100.0	222.4	100.0	329.1	100.0	255.6	100.0

電機設備及其零件	85	4.7	9.5	20.0	23.6	64.9	29.2	101.3	30.8	96.5	37.8
機械用具及其零件	84	1.1	2.2	7.3	8.6	34.5	15.5	48.5	14.7	39.4	15.4
鋼鐵	72	7.4	14.9	6.1	7.2	15.9	7.1	26.1	7.9	4.5	1.8
礦物燃料、礦油及其蒸餾產品	27	1.9	3.8	3.1	3.7	12.1	5.4	20.8	6.3	4.5	1.8
光學照相等儀器及其零附件	90	—	—	0.8	0.9	10.9	4.9	18.2	5.5	13.8	5.4
有機化學品	29	1.1	2.2	1.3	1.5	4.7	2.1	9.1	2.8	7.9	3.1
塑膠及其製品	39	0.2	0.4	0.9	1.1	4.3	1.9	6.6	2.0	5.5	2.2
雜項化學品	38	—	—	—	—	—	—	12.7	3.9	10.5	4.1
天然珍珠或養珠或寶石	71	—	—	—	—	—	—	6.9	2.1	12.1	4.7
車輛及其零件與附件	87	0.2	0.4	1.3	1.5	3.2	1.4	6.4	1.9	5.2	2.0

說明：1. 比重係指台灣對大陸出(進)口該項產品金額占台灣對大陸出(進)口總額之百分比。

2. 以 2008 年貿易金額最大的前十類產品排序為基準。

資料來源：經濟部國貿局整理財政部關稅總局資料處理處提供之進出口報單資料。

四、台商直接投資對中國大陸國際貿易的貢獻

台商在大陸投資一方面由於中國大陸鼓勵出口外銷政策的激勵，一方面由於其投資動機在於利用大陸低廉勞動力、原物料和土地等生產要素。台商大多數是兩頭在外的外向型企業，台商的产品增強了中國大陸出口競爭力，推動了中國大陸進出口成長，從而對其經濟成長產生了重要影響。根據洪家科和童振源 (2009) 的研究指出，自 1980 年至 2008 年，台商佔中國大陸所有外商進口的比重平均約為 20.23%；台商佔中國大陸所有外商出口的比重平均約為 18.34%，分別乘以外商在中國大陸的進出口總額，可推估台商對中國大陸國際貿易規模的貢獻。從 1980 年至 2008 年，累計外商在中國的進口總額為 3 兆 5,605 億美元，以及累計外商在中國的出口總額為 3 兆 9,557 億美元，因此可以推估台商對中國大陸進口的貢獻為 7,203 億美元，而對出口的貢獻為 7,255 億美元。

大陸自 1979 年改革開放以來，進出口的不斷擴張已成為其經濟調整成長的強勁動力，這與台商直接投資具有密不可分的關係。中國大陸將其產品輸出到國外市場，通過其商品存量減少，外匯收入增加，實現由商品向外匯的轉型；其出口的商品除了中國大陸的原產品外，尚包括使用進口原材料製成的加工品。台資企業的進出口貿易經濟，都是與外國經濟聯繫的一種重要形式。台商對中國大陸的對外貿易影響將從以下幾方面加以分析。

(一) 台商赴中國大陸直接投資產生對外貿易乘數效果

所謂的對外貿易乘數理論是指出口貿易會增加出口企業的收入和對其他企業產品的消費，這必然會刺激其他企業追加投資、擴大生產，從而收入增加導致新一輪消費者需求的增加，台資企業從 1995 年至 2005 年止，在進出口貿易中進口總額累計為 5552 億美元，出口總額累計為 9515 億美元，累計順差額為 3963 億美元。依據乘數理論計算成長乘數為 2.28，則其對外貿易乘數效應為 9035 億美元。對外貿易是促進經濟成長的直接動力，對外貿易可以使經濟落後的國家充分利用土地和勞動力，生產更多初級產品，其剩餘部分可以輸出到國外市場，從而使國家的潛在生產力得到充分發展，國民收入可以成長。

(二) 台資企業為中國大陸提高出口競爭優勢

綜觀 15 年來，台商的直接投資為中國大陸創造了新的貿易優勢，例如，突破中國大陸現階段要素稟賦的制約，提高傳統優勢部門的效率。國與國之間，決定效率差異的關鍵因素在於要素稟賦差異，中國大陸為了突破簡單的要素稟賦和既有的技術優勢，引進稀缺的要素，使之與大陸的生產要素結合，就有可能使其生產從要素驅動階段快速轉到投資驅動成長階段的步伐，在此階段競爭力主要表現在生產標準化產品的效率上。

此外，台商也幫助建立中國大陸出口導向型勞動密集產業的多元

化格局。台資企業傳統的優勢集中在成衣、製鞋、玩具、塑膠等勞動力密集的產業，而這些產業的出口成長是受到嚴重制約的。理由是這些產品的收入需求彈性小，市場成長緩慢，面臨越來越多的發展中國家如印度、巴西、墨西哥等亦著力於上述傳統產業的加工外銷策略，國際市場的供應能力為之增加，競爭加劇。而發達國家保護主義日趨嚴重；對來自中國大陸的產品經常採取非關稅性貿易障礙措施加以制裁與報復，使台商在國際市場的競爭面臨著嚴峻的挑戰。原本被普遍認為有比較優勢的中國大陸出口勞動力密集型產業並不像理論所指，具有比較成本優勢的行業，其也具有較高的比較利潤，而這些行業面臨著低利潤與持續擴張的困境。因此，必須將出口導向型勞動力密集產業向多元化格局發展，培育更多的出口產業是中國大陸出口貿易持續成長的保障，而實現這樣突破必須依靠包括台商在內的外國直接投資。³²

(三) 台資企業為中國大陸帶進國際貿易之專門知識

台資企業給中國大陸帶來另一種擴大進、出口的資產，就是進、出口貿易之專門知識。台商直接投資幫助更多中國大陸原不具備大規模出口能力的產業，建立和培育出口貿易相關知識以及國際貿易相關人才，這其中包括出口貿易技術、出口報價及報關、信用狀和國外市場的知識。台資企業在短時間內，讓中國大陸的內資企業具備了接聯

³² 請參閱吳金土(2007)。

國際供應鏈的能力。除此之外，獨特的國際行銷方式、促銷手段和廣告宣傳也是台資企業帶進中國大陸另一項重要的貢獻，明顯的如宏碁啓用義大利的外籍戰將凡可·蘭奇擔任總經理後，他捨棄當時最紅的戴爾直銷模式，走新經銷路線，積極拉攏大型通路商，大方與通路商共享利潤，讓通路商更樂於銷售宏碁商品，與經銷通路商形成利益共同體。此外，宏碁也啓動併購策略，買下美商捷威 (Gateway)、Packard Bell 及 eMachines，採取多品牌策略，善用每個品牌在不同市場的知名度，以及市場定位，快速攻城略地。

台商大多數是出口導向型的外向企業，在國外有既有的市場或有一完整的輸銷代理系統，它能為中國大陸帶進寶貴的國際市場信譽或是具知名度的國際品牌，這對中國大陸而言，亦是一種重要而關鍵性的貿易貢獻。

(四) 台資企業直接投資對中國大陸國際收支貢獻

從國際收支狀況觀之，吳金土 (2007) 研究指出，台商直接投資中資金的流入，形成中國大陸國際收支中資本項目下外匯的大量流入和順差的要素之一。直接引起中國大陸國際收支流量的增加和結構變化，成為大陸儲備資產增加的主要因素，對中國大陸國際收支平衡起了重要的作用。台商的直接投資會誘使更多的國外資本，以及使更多的儲蓄保留在中國大陸境內，這些對國際收支資本帳戶產生有利的影響。資本增加的另一個泉源是來自台商直接投資的資本保留在當地導

致的現金流動；當台商將投資資本流入大陸，其現金流動量通常可停留在中國大陸數十年之久。從短期利益而言，台商投資可以彌補大陸當年的外匯缺口，進而對其國際收支有明顯積極的正面影響。

1990 年代隨著台商投資規模的不斷擴大，尤其在 1993 年以來資本項目對中國大陸國際收支的作用明顯加強。在 1990 年中國大陸經常項目逆差 119 億美元，而資本項目順差 234.7 億美元，因資本項目順差使大陸儲備資產增加 17.7 億美元。1995 年經常項目順差只有 16.18 億美元，而資本順差項目達 386.8 億美元，儲備資產增加 224.81 億美元，2005 年經常帳項目順差 1247.9 億美元，資本帳項目順差 629.6 億美元。

在經常項目方面，由於台資企業的不斷增加和生產規模的日益擴大，促進中國大陸製成品出口的大幅成長，對於改善經常項目的國際收支狀況發揮了積極的作用。從台資企業結匯情況觀之，自從大陸要求台資企業自身保持外匯收支平衡的政策實施以來，台資企業的外匯平衡狀況有了很大改善。在貿易項目下的結匯順差超過了資本項目結匯順差；長期以來，台資企業外匯淨順差額中資本結匯大於貿易結匯的狀況得以改善，外匯平衡步入良性循環。台資企業增加創匯，節約用匯管理的改善，對於中國大陸收支狀況的改善，無疑產生了積極的作用。

在國際收支貿易帳戶中，進口替代生產投資或創造擴大出口生產的投資是有利的項目。進口替代是創造一種在大陸以前未曾生產的，

或雖有生產而產量甚少的產品，這種新事業可使大陸產品取代進口貨品，從而減少國際收支中商品及勞務輸入的費用支出。台商直接投資的類型以及其進口偏好或傾向也會對中國大陸的貿易收支產生重要影響；台商大多數屬於出口導向型企業，從大陸購買原材料、資本貨物及相關產品，則有利於中國大陸貿易收支改善，進而有利於國際收支的平衡。

第三節 就業與人才培育

自 1980 年代以來，隨著台商在中國大陸直接投資的不斷增加和台資企業的大規模發展，台商直接投資對中國大陸就業和人才培育的貢獻不斷增加，影響越來越是深遠。台資企業不僅為中國大陸的就業提供大量的崗位和機會，促進大陸國內勞動市場的發展，同時對大陸從業人員不斷增加的生產技術、管理、生活的教育和培訓的投資，對中國大陸人力資源素質的提升產生積極的作用。台商投資對大陸勞動力就業的影響，主要表現在就業人數、勞動力素質和就業結構等方面。在就業人數方面，指的是台商投資企業創造的就業機會而言；關於勞動力素質，則是指台商企業透過合資或合作將先進的管理經驗與技術轉移到大陸，使一般管理人員的管理水準有所提升，同時受雇於台商企業的一般工人也可學習到進步的技術或生產的方法。勞動力素質提升，透過勞動力的流動將產生擴散效應，對於大陸經濟的影響層面很廣，在就業結構方面，指的是台商企業因集中在某些地區或某些產業

而對全大陸勞動力就業的影響。

台商直接投資對中國大陸產生以下三方面的就業效應：(1) 擴大就業效應，(2) 轉移就業效應，(3) 現代經營與管理知識的引進。台商對中國大陸就業的影響主要表現在以下幾個方面：

一、增加就業機會

台商直接投資帶動中國大陸就業數量的增加，並使中國大陸逐步形成國際貿易的競爭優勢，且在推動經濟成長的同時也帶來就業促進的累進效果。台商自中國大陸投資的一個直接又重要的動機就是利用大陸的廉價勞動力以獲取更多的經營優勢。在擴大就業效應和移轉就業效應對安置大量城市待業人口、消化農村剩餘勞動力、減輕中國大陸的國家就業投資、緩解社會就業壓力產生重要的作用。台商投資大部分都屬綠地投資（指的是創建投資），³³其直接的就業創造效應尤為明顯，更何況台商所投資的產業結構中以勞動力密集型生產項目占相當比重。

然而，不僅中國官方未曾詳細統計台商在中國僱用的就業人口數，台灣方面亦難掌握確切的數據，目前所知的台商在中國僱用的就業人口數多為推估的結果。從台灣統計資料來看，陸委會及海基會皆表示，目前台商在中國僱用的勞動就業人口約為一千多萬人，但其估計值並未見嚴謹的估計方法。但從中國各項官方的統計資料來看，中國大陸

³³ 綠地投資又稱創建投資，是指跨國公司等投資主體在地主國境內依照地主國的法律設置的部分或全部資產所有權歸外國投資者所有的企業。創建投資會直接導致地主國生產能力、產出和就業的資長。

各項勞動就業人口的統計，皆只列出所有外商（如中國統計年鑒及經濟普查公報）或綜合港澳台商在中國僱用的勞動就業人口數（中國各省分統計年鑒），並未單獨列出台商的部分，更何況，從統計方法上來看，可以發現「中國統計年鑒」及「全國經濟普查公報」的統計結果，皆存在低估的問題。「中國統計年鑒」的數據是根據抽樣調查的資料所做的推估，樣本數為 25 萬個，且統計的範圍僅止於城鎮的就業人口，不包括鄉村的部分。「全國經濟普查公報」雖統計出港、澳、台商在中國僱用的勞動就業人口數，但對於外商就業人口的統計僅止於工業、建築業、批發業和零售業、住宿和餐飲業，並未涉及所有產業。因此，「中國統計年鑒」及「全國經濟普查公報」的統計結果均難以說明外商對中國勞動就業的貢獻，亦難以用來估計台商對中國勞動就業的貢獻。

根據洪家科和童振源（2009）的研究歸納，透過三種不同的研究方法來估計 2008 年台商在中國僱用的勞動就業人口數。第一個方法主要以勞動/資本的比例做估計，得出台商在中國僱用 1,524.37 萬的就業人口；第二個方法主要以勞動/家數的比例做估計，得出台商在中國僱用 1,317.26 萬的就業人口；第三個方法主要以台商營運家數做估計，得出台商在中國僱用 1,488.60 萬的就業人口。該研究為了求數據的一致性，將三個估計方法得出的數據求取平均數後，估計 2008 年台商在中國僱用的勞動就業人口數約為 1,443.41 萬人。此外，該研究也指出，從台商在中國僱用勞動就業人口佔中國勞動就業人口的比重，

可以衡量台商對中國勞動就業的貢獻率，2008 年底，台商在中國雇用的勞動就業人口約為 1,443.41 萬人。另外，根據中國官方的統計，2008 年底，中國的勞動就業人口數約為 7 億 7,480 萬人，³⁴將兩數據相除後得出，2008 年台商在中國雇用勞動就業人口數占中國勞動就業人口數的比重約為 1.86%。

台商赴中國大陸投資除了有帶動貿易走向之外，另外會有帶動投資群聚現象，具有一定的間接就業創造效應，如中心工廠會帶動衛星工廠，而中下游衛星廠商會帶動原料廠，這種投資的關聯效果 (Linkage Effects) 會帶動大陸整體投資。同時台商投資的企業會增加大陸的就業機會，估計以五萬件投資，每件平均雇用一百至兩百人，則可提供五百萬至一千萬的就業，對大陸經濟成長有所貢獻。台商直接投資在增加中國大陸資本存量的同時，也對其公共服務設施、零組件供應以及其他相關領域有較高的需求，從而更快地推動投資的擴大和就業的增加；因此，使勞動就業得到波浪式的推進，成為台商直接投資對大陸就業的**波浪效應**。就如裕隆汽車集團在福建投資的東南汽車案例，儘管東南汽車裝配工廠直接雇用人數僅為 2,700 人，但這項投資卻能引來 35 家台灣汽車零件供應商及更多當地供應商，並帶動周邊地區服務部門的發展。估計這種波浪效應在 5 年內實際創造超過 2 萬個以上的新工作機會。

根據本研究問卷調查可得，在受訪的台商中赴中國大陸直接投資

³⁴ 中國經濟信息網統計資料庫。

僱用員工數上，資料呈現每家台商平均聘雇的員工數大約在 300 人以下，占比約 60% (見圖 2-12 及附表 19-1)，300 人以上到 1000 人的占比約 27%。其中，就各別產業的部分，機械設備製造業、紡織、成衣及其製品製造業以及其他的服務業的台商平均聘雇員工都在 100 人以下，分比占比 62%、50%、57%，而基本金屬及金屬製品製造業的台商平均聘雇員工都在 100 人以上至 300 人之間，占比 44%，電子資訊產業則平均聘雇員工都在 300 人以上到 100 人之間，比重約有 37%。

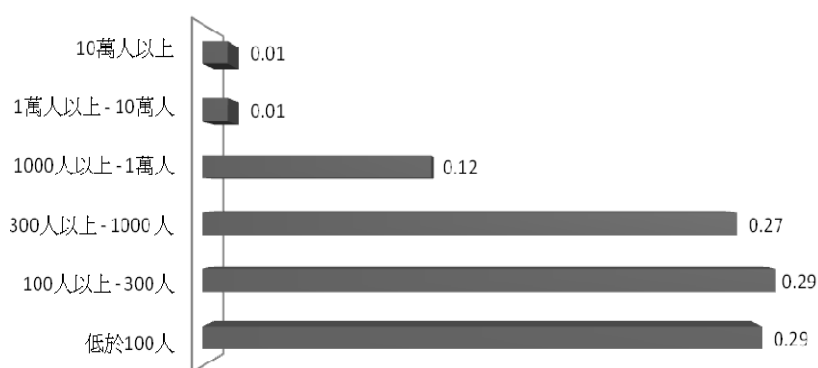


圖 2-12 台商赴中國大陸投資雇用員工數之比例

再者，調查中發現，台商赴中國大陸投資聘雇員工當地化的情況亦相當明顯。資料呈現超過 90% 以上的台商會聘雇中國大陸當地化員工 (見圖 2-13 及附表 20-1) 的比重有 57%。主要投資產業中，電子資訊產業聘僱員工當地化比重 64%、基本金屬及金屬製品製造業聘僱員工當地化比重 56%、石化及塑膠製品製造業員工當地化比重 60%、食品、飲料製造業資料呈現 100% 使用員工當地化、機械設備製造業以及其他服務業聘僱員工當地化約有 50% 以上，及貿易、批發及零

售業聘雇員工當地化約有 57%。

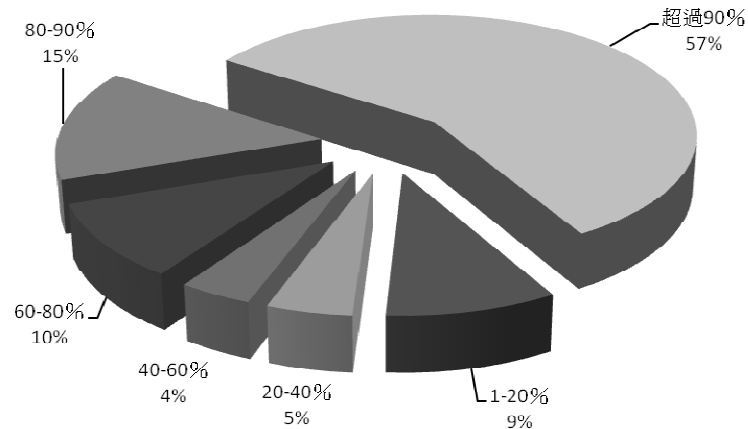


圖 2-13 台商赴中國大陸投資雇用當地員工佔總員工數之比例

當然，台資企業的直接投資除了帶動中國大陸就業量的增加外，台資企業在中國大陸市場競爭中也擠垮了許多大陸當地的陸資企業，造成許多產業或地區的失業問題，如大陸國營企業、集體企業和許多鄉鎮企業在競爭的現實中被迫倒閉而關廠。這是結構變革過程中不可避免的新機制，亦即台商直接投資創造新就業崗位的同時也在摧毀舊的就業機會，而形成擴大失業效應。中國大陸勞動人口眾多，就業問題十分嚴峻，特別是隨著由計畫經濟向社會主義市場經濟體制的轉變和國有企業的改革以及機制的轉換，使中國大陸的就業面臨前所未有的困難與壓力。台資企業建立後，通過產業關聯以及對服務業市場的需求，帶來大量間接就業機會；但是一些內資企業在台資企業的競爭中失利，導致大量工人離職，在一定程度上引致中國大陸失業問題的擴大。

二、促進就業素質的提高

中國大陸是一個發展中的國家，本身境內的勞動力素質普遍偏低，但隨著國際生產的發展，勞動力素質有逐漸上升的趨勢，其勞動力技能水平及其發展直接依賴於 (1) 就業前的基本正規教育，(2) 就業前的正式與非正式的職業或行業培訓，(3) 在業期間的在職培訓，(4) 通過經驗和學習等非正式途徑獲取的技能，即是「默認技能」，(5)由教育系統中不同部門提供的終身學習。台商在企業培訓方面累積了豐富的經驗，因為職工技能做為競爭性資產已日益重要，他們都增加對職工培訓的投資。台資企業對培訓進行投資以推動技能提升，也可以引導或支援中國大陸當地企業如供應商和買主增強其職工的培訓。由於市場導向的需要，台資企業必須依靠勞動力素質的提升以滿足產品質量控制和生產技術完成生產計畫，因此台資企業通常為大陸職工提供獲得新技能和新知識的機會。中國大陸勞工和大陸經濟做為一個整體可從台資企業就業技能提高中受益，從台資企業的正式就業、在職與非在職培訓中獲得新的專業知識與管理技能，從而促進其就業結構的改善以及就業素質的提高。

從我們的問卷調查中顯示，台商赴中國大陸經營投資面對最重要的人力問題是中國大陸薪資不斷調漲，台商企業薪資支出不斷增加，占比約 29% (見圖 2-14 及附表 23-1)，其次為難於吸引、培訓和保留技術與專業員工，占比 24%以及社會保險費用的增加和難於吸引、培訓和管理人員，分別占比 21% 及 13%。

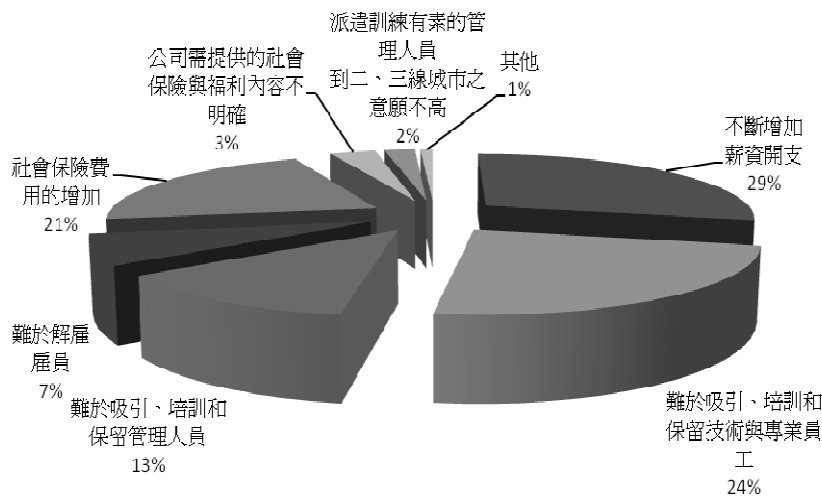


圖 2-14 台商赴中國大陸投資每年培訓員工費用占公司營業額之比例

由於台資企業相對於大陸當地企業比較重視產品品質，尤其是以出口為主的企業，為提升並穩定產品品質均對勞工進行短期或長期培訓，甚至於有些企業已把培訓與教育制度化。台資企業培養和訓練一批從事對外經濟合作的技術和管理人才，經過培訓之後，多數已成為企業的管理或技術骨幹，在各級領導崗位上任職。如此培訓提高職工的素質和勞動生產率，對實現企業現代化管理和加速技術進步產生很大的增進效果。大陸勞工通過在台資企業任職工作，使其打破長期根深蒂固的「鐵飯碗」思想，取而代之的是以市場經濟下的職業意識，因為台資企業建立完整的任用與辭退規章，以及勞動契約期限的制度，員工即使任職在台資企業也非保證企業永久的終身僱用，而需視員工個人就業績效、考評及企業本身在市場的競爭態勢而定；如此潛在的意識影響，將有利於中國大陸向市場經濟過渡。

根據問卷上的研究調查，台商赴中國大陸投資每年培訓中國大陸

的員工方式主要是以廠內自辦為主，比重占有 70% (見圖 2-15 及附表 21-1)，其次為委請教育訓練機構代為培訓和派往台灣母公司培訓，分別占比 13% 以及 11%。資料說明，台商在中國大陸投資培訓員工較不認同大陸境內的員工管理方式，多數仍以自己廠內培訓為主。而台商在中國大陸培訓大陸員工的費用占在大陸公司營業額的比重以 1-2% 最高，比重高達 39% (見圖 2-16 及附表 22-1)，比較願意花成本在培訓員工的投資產業在大陸營業額占比 5% 以上的有電子資訊產業、貿易、批發及零售業以及其他服務業，分別占比 15%、14%及 13%。

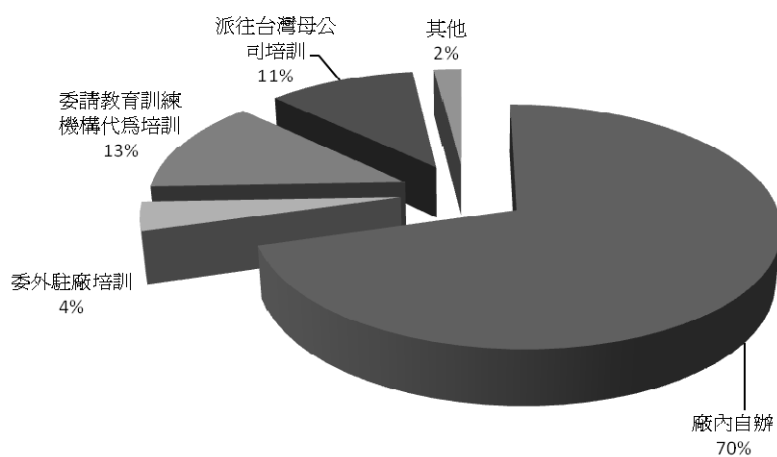


圖 2-15 台商赴中國大陸投資每年培訓中國大陸員工方式之比例

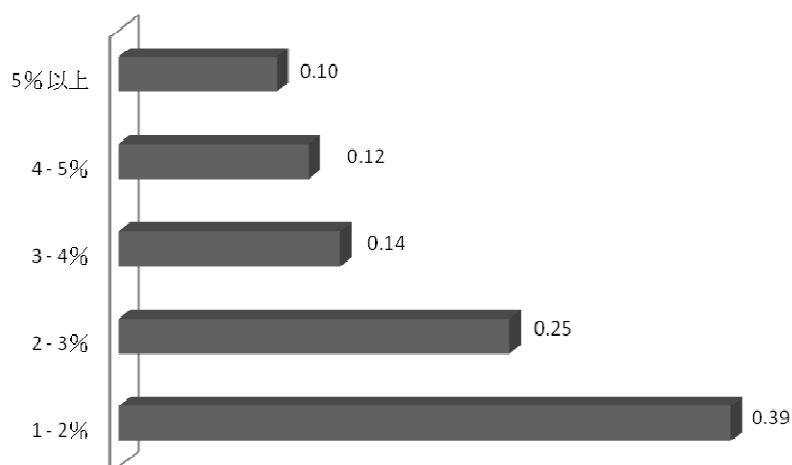


圖 2-16 台商赴中國大陸投資每年培訓員工費用占公司營業額之比例

三、現代經營與管理知識的引進

台灣和大陸雖然具有同源文化的歷史背景，但由於 50 年來海峽兩岸實施不同的政治、經濟、教育制度，各自發展出不同的體制，其所形成的價值觀、社會觀、組織體制、文化特性、習慣領域等，各有所差異，以致產生不同的企業經營理念與管理機制。大陸過去由於長期實施計畫經濟，缺乏市場經濟競爭的壓力與刺激，而演化成一種以社會、政治為重心，強調倫理體制為中心的管理理念；企業單位的組織成員形成對單位的強烈生活依賴，在公有制的經濟體制下，經濟組織中的管理者於是抱持不患寡而患不均的齊頭式平等思想，按著管理機制的運行。因此，造成管理缺乏效率，經營績效不彰的普遍現象。

台灣在私有制經濟基礎下，實施資本主義市場經濟；企業經營的目標，在追求利潤極大化下，管理焦點集中於高效率與低成本。台商企業力行人性管理、目標管理、行銷理念、成本意識、能力主義等，以高效率，品質保證，創造效益；尤有甚者，為了建立高效率的龐大生產團隊，而採取極為嚴格的「績效管理」，其中實踐的方法與手段或不全然可取，但確實取得相當可觀的管理績效與經營成果，最著名的即是「富士康集團」。台商在管理制度與教育培訓上，逐漸改變大陸職工傳統齊頭式的價值觀與消極散漫的特質，使他們真正除了自我實踐現代化經營與管理外，亦有意或無意間在市場經濟的活動中，將這種經營管理與管理知識，傳播給相關的大陸國內企業與單位。台商

名符其實成爲「台灣經驗的移植與市場經濟的傳播者」。

第四節 財政稅收

中國大陸自 1979 年改革開放二十多年來，爲了吸引外商直接投資，中國政府提供外商各種稅收優惠政策。2008 年以前，一般外商直接投資企業的所得稅稅率約爲 33%，其中 3% 爲地方所得稅。但在經濟特區、經濟技術開發區、沿海經濟開發區及中西部地區的外商直接投資企業，分別享有 18% 至 27% 的所得稅稅率。此外，符合相關規定的外商企業，還可以取得「兩免三減半」即行業特殊減半的優惠。更特別的是，地方政府可以視情況再減免外商的地方所得稅。在各種稅收政策的優惠下，累計至 2008 年，中國吸收外商直接投資的企業總數已達 60 幾萬家，占中國企業總數約 3%。而台商在大陸大量而積極的投資，台資企業快速的發展與有效的經營，特別是 1995 年以後台資企業對大陸財政收入的增加也產生了重大的貢獻。值得一提的是，如下圖 2-17 所示，台資企業及外商對大陸財政收入的貢獻是逐年上升，一直到 2005 年，中國大陸制定『反分裂國家法』，對台採取強烈的表態，並堅決反對台獨，使得當年度台商赴大陸投資額大幅驟降，進而影響台商繳納稅賦的總額。³⁵

台商在大陸投資經營企業，依法須繳納各種稅賦和費用，諸如企業所得稅，增值稅、印花稅、員工薪資所得稅、房屋稅、土地稅和行政管理費等，可以直接增加大陸政府的財政收入。大陸爲了鼓勵台商在大陸投資設廠經營，曾經給予相關租稅的減免優惠，短期內可能無

³⁵ 請參閱中國商務部外資司，「1992 至 1997 年以來外商投資稅收爲主的涉外稅收情況」。

法大幅增加其財政稅收；但從長期觀點而言，台商必然有效促進大陸經濟發展，且租稅優惠期限到期也已使之國民化；因此，台商經濟會有很大程度的增加大陸的財稅收入。

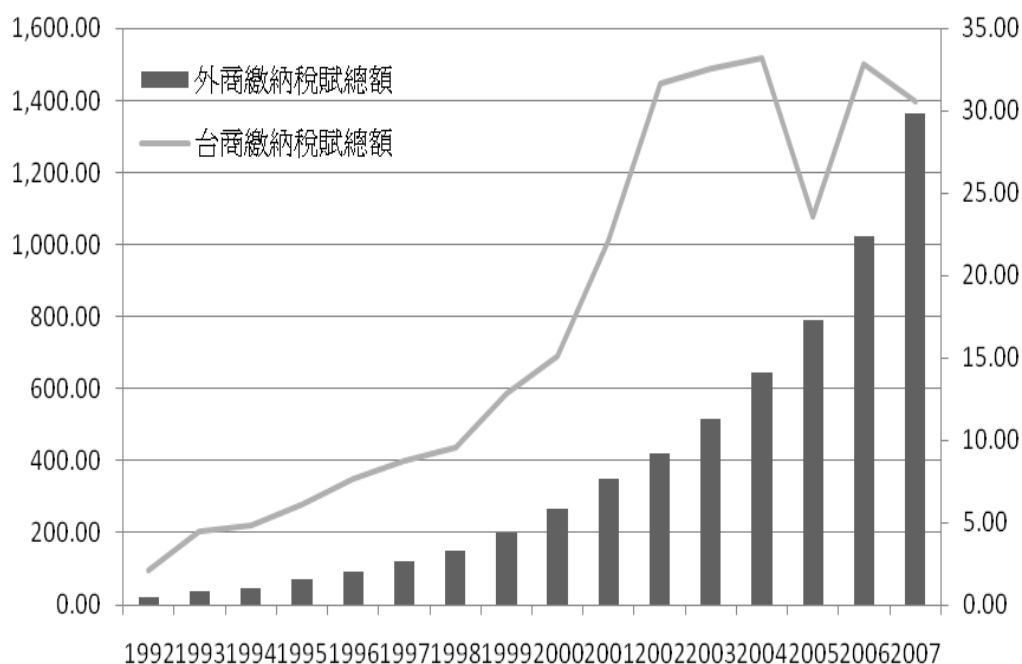


圖 2-17 外商及台商繳納財政稅收情況

在各種稅收優惠政策的引導下，即使外商企業總數僅占中國企業總數 3%，且外商企業稅務負擔僅為中國內資企業的三分之一，但卻為中國政府貢獻龐大的財政稅收。由於中國商務部並未分別統計各類外商繳納稅賦的總額，因此只能透過外商繳納稅賦總額，推估台商對中國財政稅收的貢獻。估算上，我們將以台商直接投資金額佔外商直接投資金額的比重與外商繳納稅賦總額的相乘積做推估。如表 2-9 分析顯示，自 1992 年至 2007 年，累計外商企業繳納稅賦總額高達 4 兆

8,543 億人民幣，占中國財政稅收總額 18.75%。此外，從各別年度來看，自 1999 年起，外商企業繳納稅賦總額占中國財政稅收總額的比重已經超過 15%，到了 2002 年，更已超過 20%。也就是說，企業總數佔比 3%，且稅務負擔相對較低的外商企業，對中國財政稅收的貢獻約達 20%，比重非常高。較遺憾的是，中國商務部僅公佈 1992 年以後外商繳納稅賦總額的統計結果，1992 年以前的數據則付之闕如。

台資企業每年向大陸政府部門繳納的各項稅賦、費用和租金等，約為其全年實際投資金額的 1%；推估台資企業自 1992 年至 2007 年繳納的稅費共計 277.88 億美元。台資企業向大陸政府繳納的稅費等自 1992 年的 2.12 億美元增至 2007 年的 30.55 億美元，年增長率平均為 0.84 %。隨著大陸台資企業的增加與規模的快速擴大，以及其營銷收入的快速成長，在加上大部分的台資企業均已達到屆滿稅租優惠的期限，以及大陸加入 WTO 後快速的將台資企業國民化；因此，台資企業每年為大陸創造的財政收入將會更趨龐大，對大陸財政收入的增加具有極大的正面效應。

從經濟發展和稅收成長情況來看，稅收和經濟已經形成了一種正向影響的關係，中國大陸經濟在世界經濟不景氣的情況下一枝獨秀，保持了 8% 以上的成長，這就為中國大陸提供了一個很大的稅源。目前每年稅收都以高於 GDP 成長的速度成長。經濟越發展，稅收越多，國家宏觀調控能力也就越強，支持改革、發展、穩定的財力也就越大，也可以有更大能力去促進經濟的發展。

此外，稅制是政府經濟調控體系和經濟管理體制的重要組成部分與有力的工具，中國大陸經歷多次的稅制改革以適應經濟的快速變動，但在許多方面，仍存在與經濟、社會發展和市場經濟新體制不相適應的矛盾。因此，稅務機關在觀念上、機制上、制度上及配套的改革上，都因此關注並研擬一些新的稽徵措施，實質增加稅收財源。經濟發展增加更多的稅收，形成良性循環，這是中國大陸這幾年經濟發展的一大特色。

表 2-9

台商及外商繳納稅賦總額

年度	中國財政 稅收總額 (億人民幣)	外商繳納 稅賦總額 (億人民幣)	外資 貢獻率 (%)	人民幣/美元 平均匯率	中國財政 稅收總額 (億美元)	外商直接 投資金額 (億美元)	台商直接 投資金額 (億美元)	外商繳納 稅賦總額 (億美元)	台商繳納 稅賦總額 (億美元)	台資 貢獻率 (%)
1992	2,876.10	122.26	4.25	5.51	521.98	110.08	10.50	22.19	2.12	0.41
1993	3,970.52	226.56	5.71	5.77	688.13	275.15	31.39	39.27	4.48	0.65
1994	4,728.74	402.64	8.51	8.45	559.61	337.67	33.91	47.65	4.79	0.86
1995	5,515.51	604.46	10.96	8.32	662.92	375.21	31.62	72.65	6.12	0.92
1996	6,436.02	764.06	11.87	8.30	775.42	417.26	34.75	92.06	7.67	0.99
1997	7,548.00	993.00	13.16	8.28	911.59	452.57	32.89	119.93	8.72	0.96
1998	8,557.74	1,230.00	14.37	8.28	1,033.54	454.62	29.15	148.55	9.52	0.92
1999	10,311.89	1,648.86	15.99	8.28	1,245.40	403.18	25.99	199.14	12.84	1.03
2000	12,665.00	2,217.00	17.50	8.28	1,529.59	407.15	22.96	267.75	15.10	0.99
2001	15,165.00	2,883.00	19.01	8.28	1,831.52	468.46	29.79	348.19	22.14	1.21
2002	17,004.00	3,487.00	20.51	8.28	2,053.62	527.43	39.71	421.14	31.71	1.54
2003	20,461.60	4,268.00	20.86	8.28	2,471.21	535.05	33.77	515.46	32.53	1.32
2004	25,723.00	5,355.00	20.82	8.28	3,106.64	606.30	31.17	646.74	33.25	1.07
2005	30,866.00	6,391.34	20.71	8.07	3,824.78	724.06	21.52	791.99	23.54	0.62
2006	37,636.00	7,976.94	21.19	7.81	4,818.95	727.15	23.36	1,021.38	32.81	0.68
2007	49,451.00	9,972.60	20.17	7.30	6,774.11	835.21	18.68	1,366.11	30.55	0.45
合計	258,916.12	48,542.72	18.75	-	32,809.03	7,656.55	451.16	6,120.17	277.88	0.85

資料來源：中國商務部外資司，《1992至2007年以外商投資稅收為主的涉外稅收情況》，<http://tinyurl.com/nqobja>。

第五節 知識產權與產業技術

智慧財產權 (Intellectual Property Right；簡稱 IPR)，在中國大陸稱之為「知識產權」或「智產權」，其係指人類精神活動之成果而能產生財產上之價值者，並由法律所創設之一種權利。因此，智慧財產權必須兼具「人類精神活動之成果」，以及能「產生財產上價值」之特性。智慧財產的保護攸關產業利益與國家競爭力，因此各國均列為重要產業政策之一。

以現況觀之，全球化的商業競爭下，專利權制度是否完善，對於產品週期極短的科技產業甚為重要。隨著兩岸經貿活動交流愈趨密切，所衍生智慧財產權之申請、保護及權力遭侵害等相關爭議層出不窮，其中又以關切台商本身技術、品牌相關問題最被台商所重視。再者，台灣企業在中國大陸生產的優勢慢慢在流失，因此未來台灣的競爭力就在創造與創意，相形之下對台灣智慧財產權的保護就更為重要。因此，台灣科技業赴大陸投資發展，專利權制度是否受到重視，仍是投資考量的因素之一。

中國大陸在其經濟發展過程中，最突出的問題是自主性創新不足，若僅依靠其國內技術力量，難以支撐其經濟的持續發展。因此引進台資企業作為技術擴散的載體和渠道，在一定程度上將會解決中國大陸技術缺口的問題。而技術擴散的力道可以從兩岸人民在專利、商標申請案件數來看，台商每年在中國大陸申請專利、商標案件數遠超過中國大陸人民來台申請專利、商標的案件總數。就專利申請案來說（參

見表 2-10)，台商在中國大陸申請件數平均每年高達 2 萬多件，而中國大陸人民來台申請案件數，近幾年來已呈現上升趨勢，但都低於千件以下，以去年 (2009 年) 為例，其申請案件數僅為 694 件。

表 2-10 中國大陸及台灣申請(核准)專利案件數累計統計

年度	大陸人民來台申請專利 (核准)	台灣人民向大陸申請專利 (核准)
1985-2002	—	925,993 (82,245)
2003	175 (73)	18,112 (11,329)
2004	226 (104)	17,841 (11,031)
2005	195 (169)	20,599 (11,811)
2006	292 (195)	22,496 (13,203)
2007	358 (197)	22,833 (15,806)
2008	566 (194)	22,469 (17,466)
2009	694 (280)	21,113

資料來源: 本研究自行整理。

1. 中國大陸資料: 中國知識產權局 (專利統計年報 2000-2008)、中國知識產權年鑒 (2000-2008)。
2. 台灣資料: 經濟部智慧財產局 (92-98 年報統計資料)。

就商標申請案來說 (參見表 2-11)，台商在中國大陸申請案件數，平均每年約為 9 千件左右，而中國大陸人民來台申請案件數，近些年來，雖亦呈現上升趨勢，但以申請案件數最高的去年 (2009 年) 為例，其申請案件數僅為 1,186。然而，現就兩岸相互申請專利和商標的案件數來看，兩者數字均在逐年成長，核准率也漸有提高，顯示兩岸對智慧財產權保護制度的建立和重視，愈來愈有共識。但是，兩岸之間專利和商標申請的不對稱性仍然相當高。

表 2-11 中國大陸及台灣申請(核准)商標案件數累計統計

年度	大陸人民來台申請商標 (核准)	台灣人民向大陸申請商標 (核准)
1993-2002	1,170 (748)	— (39,304)
2003	466 (385)	7,872 (6,471)
2004	429 (407)	9550 (7,100)
2005	561 (423)	9406 (4,918)
2006	959 (595)	5,773 (4,526)
2007	957 (865)	9,914 (4,019)
2008	957 (880)	9,020 (5,524)
2009	1,186 (840)	10,676 (10,878)

資料來源: 本研究自行整理。

1. 中國大陸資料: 中國知識產權局 (專利統計年報 2000-2008)、中國知識產權年鑒 (2000-2008)。

2. 台灣資料: 經濟部智慧財產局 (92-98 年報統計資料)。

備註: 表中數字為申請案件數量, 括弧內數字為核准案件數量。

大陸自 1979 年改革開放以來, 不但對台商申請專利給予方便, 也開放其他國家人民向中國大陸申請專利。下表 2-12 顯示, 台灣商民所核准的專利件數從 1985 年累計至 2006 年總件數, 位居第一, 件數高達 105,126 件, 且數倍於第二名的日本, 其件數為 83,129 件; 2007 及 2008 年各別年份的申請量, 以日本最多、美國次之、台灣第三。近幾年台商在中國大陸申請的專利數目不及日商及美商, 究其原因或許是台商在大陸多為中小型企業, 和日、美商這種大型企業相比較, 這幾年顯得較不重視專利的申請。綜合來說, 由統計資料可見兩岸關係的密切, 智慧財產權之保障對於台商極具重要性。

表 2-12 中國大陸國外專利申請量居前十名的國家

年度 排名	1985.12 — 2006.12		2007 年		2008 年	
	國家	數量	國家	數量	國家	數量
1	台灣	105,126	日本	38,188	日本	38,408
2	日本	83,129	美國	25,908	美國	27,656
3	美國	34,745	台灣	22,833	台灣	22,469
4	德國	16,069	韓國	9,601	德國	10,145
5	韓國	12,363	德國	9,388	韓國	9,320
6	法國	8,423	荷蘭	3,760	法國	3,854
7	瑞士	6,450	法國	3,697	荷蘭	3,624
8	荷蘭	5,481	瑞士	2,800	瑞士	2,830
9	英國	4,927	英國	2,012	英國	2,233
10	瑞典	3,523	義大利	1,852	瑞典	2,068

資料來源: 中國知識產權局 (專利統計年報 2000-2008)、中國知識產權年鑒 (2000-2008)。

另外，表 2-13 為中國大陸專利申請量居前十位的省份/地區，由資料顯示，從 1985 年 12 月起至 2006 年底止，廣東省專利申請量位居第一，累計達到 426,856 件，其次為江蘇省，共計 214,883 件，第三名則為浙江省，總件數為 234,077 件。由各別年度來看，2007 年專利申請量居冠的省份為廣東省，總件數為 102,449 件，其次分別為江蘇省及浙江省；2008 年則由江蘇省奪冠，總件數高達 128,002 件，其次為廣東省及浙江省。由上述的統計分析可知，歷年來中國大陸專利申請量位居前三名的省份/地區，也是台商赴中國大陸主要的投資區位，因此這些地區的專利申請有可能是台商所貢獻。

表 2-13 中國大陸專利申請量居前十位的省份/地區

排名	1985.12 — 2006.12		2007 年		2008 年	
	省份/地區	數量	省份/地區	數量	省份/地區	數量
1	廣東	426,856	廣東	102,449	江蘇	128,002
2	江蘇	214,883	江蘇	88,950	廣東	103,883
3	浙江	234,077	浙江	68,933	浙江	89,931
4	北京	195,597	上海	47,205	山東	60,247
5	山東	195,137	山東	46,849	上海	52,835
6	上海	188,614	北京	31,680	北京	43,508
7	台灣	172,041	台灣	22,833	四川	24,335
8	遼寧	141,098	遼寧	19,518	台灣	22,469
9	四川	85,779	四川	19,165	湖北	21,147
10	湖北	77,853	湖北	17,376	遼寧	20,893

資料來源：中國知識產權局（專利統計年報 2000-2008）、中國知識產權年鑒（2000-2008）。

除此之外，智慧財產權是技術創新的動力，透過台商及各國向中國大陸申請專利及商標的統計，可顯示出各國對中國大陸產業技術移轉的貢獻，其主要貢獻有二：(一) 技術移轉效應，亦即引進台商高科技產業技術，促進中國大陸產業結構升級；(二) 外溢效應，台資企業進入中國大陸，透過技術擴散和內資企業的學習，提高上下游產業，以及同業競爭者的技術水平和管理水平。

一、技術進步與產業升級

技術進步是中國大陸產業結構轉變及產業升級的一個決定性因素，其主要表現在幾點方面：³⁶

³⁶ 請參閱吳金土(2007)及高長(1997)。

第一、技術關聯是產業關聯的核心因素。

在現實的生活中，許多高度關聯的產業，產業之間的技術水準往往是不均衡的。當一個產業透過技術創新增加生產能力和生產效率，就可能刺激或誘導其他相關產業的技術創新，否則將會導致整個產業鏈技術提升的瓶頸。這種由於技術創新所導致的產業之間發展的不平衡性，將會使得社會資源和創新技術朝向解決此一新的生產瓶頸聚集。爰此，技術創新的誘導機制和產業部門的關聯機制，應該相互聯繫、相互作用，共同推動產業結構的變動。而各產業之間由於存在內在技術關聯而聯繫在一起，因此每次重大、關鍵的技術進步都會對產業結構產生重大的影響。

第二、科技進步是新興產業產生發展的先導。

技術創新不但使得新興產業從開始就表現出高速發展和高生產效率，而且由於技術創新的擴散和誘導作用也推動傳統產業的技術變革。中國大陸產業技術創新可以反應在三種專利案件數的申請上，據表 2-14 可知，台灣向中國大陸申請(核准)三種專利案件數中，每年總累計件數約佔中國大陸總計申請專利 5% 以上，技術創新對其產業成長的方式可分為以下三種：(1) **新發明 (突破性技術創新)**：它促成新產品的出現和新興產業的迅速發展，從而推動產業結構的加速演變。資料顯示，台灣人民向中國大陸申請 (核准) 專利佔全中國大陸總申請 (核准) 專利中，突破性技術創新的新發明，所佔的比重最高，核准的比重高達 10% 以上，表示台商在專利申請上主要是以發明新產

品爲主，其對大陸新興市場的發展及推動產業結構的改變具有一定程度的重要性。(2) **改良性技術創新 (實用新型)**：它對經濟發展具有漸進性的累積效應，是對現有技術進行改造或將若干技術進行整合。關於改良性技術創新的實用新型，台商向中國大陸申請 (核准) 專利佔全中國大陸總申請 (核准) 專利約 5% 以上，顯示台商的技術創新除了發明新產品以外，對於現有技術再精進或進行技術整合，對中國大陸產業成長也具有相當程度的貢獻性。(3) **轉移式技術創新 (外觀設計)**：這是依靠技術轉移而進行的，這部分是台商貢獻度較少的部分，專利申請約只佔中國大陸 1%。創新技術結構的演變是產品結構演化和產業結構演變的主因。然而，產業結構的狀況又制約著創新技術結構的演變，同時創新技術也使得產業結構的變化和改造日益加速。

第三、科學技術創新刺激需求結構發生變化，導致產業結構發生變化。

需求結構對產業結構的影響是直接和最基本的，當技術創新推動社會需求規模擴張，需求規模的擴張受到社會可利用資源的制約，最終只能依靠技術進步以求得在有限資源條件下推動生產發展，以滿足日益成長的社會需求，這也導致產業結構發生變化。

由以上的論述可知，智產權的申請和核准反映出科技的進步，而科技進步對產業結構之變化、升級具有直接而明顯的影響，通過高新技術的運用與推廣使高新技術產業相對成長，而相對技術落後的產業則趨於衰落，形成產業結構的變動；技術密集型的產業在產業結構中

的比重越來越高，而勞動力密集型的產業在產業結構中的比重越來越低，充分表現科技進步在產業結構變化中的主導作用，並因而推動產業結構不斷向高級化升級的發展。

二、技術外溢與技術擴散

技術外溢與技術擴散兩者之間是既有關聯又有區別的兩個範疇，技術擴散是指技術通過一定渠道在潛在使用者之間傳播採用的過程。技術擴散的方式有三種：(一) **企業內部的擴散**，即技術創新在企業內部擴大應用範圍的過程；(二) **企業之間擴散**，即技術創新在企業之間傳播採用的過程；(三) **總體擴散**，即技術創新在企業內部和企業之間擴散的疊加。技術擴散存在著不同的兩種行爲，一是商業行爲，又稱技術轉讓；一是非商業行爲，就是技術外溢。技術外溢在經濟學意義上是一種外部效應，這種效應通常是非情願或無意識的狀態下完成的技術轉移。

技術外溢是技術擴散的一種非自願性的形式，是台商公司在中國大陸設立台資企業進行技術轉移的過程中對中國大陸國內企業技術進步產生積極的影響。從產業變動的影響而言，台資企業技術外溢對中國大陸產業結構的進步和改善顯然占著主要的地位，對當地國內企業的技術進步，大部分是來自於台資公司技術外溢中獲得。從中國大陸產業發展需要而言，不僅是關心台商投資帶來的資金，重要的是台商所能帶來技術擴散到當地經濟的技術外溢，從而提高當地企業的生

產，進而促進整體產業的技術進步，提高產業競爭力。

台商在中國大陸投資引發的技術外溢效應，其形式包括**示範與模仿**、**產業關聯效應**和**人力流動**等三種。台商公司在中國大陸的投資設廠進行產品生產、技術移轉的過程，同時也向中國大陸進行產品、技術、管理制度和經營方式的資訊傳播與擴散的過程。他將透過個人接觸、倒序製造和模仿渠道，形成促進大陸技術提升的產業集群，使當地企業在對外開放中瞭解並學習台資企業的生產技術和管理機制，同時還增強當地企業的示範與當地企業通過模仿形成的技術外溢的效應。產業關聯效應可包括前向關聯和後向關聯。後向關聯效應是中國大陸當地企業為台資企業提供半成品、零組件、原材料，為滿足台資企業對中國產品品質和標準的要求，主動學習而帶來的效率和技術提升；後向關聯的技術外溢包括台資企業幫助供應商建立生產設備、改善供應商產品品質、促進其技術創新提供技術幫助或資訊服務、提供或幫助購買原材料或中間產品，提供組織管理培訓和幫助等。而前向關聯效應是中國大陸當地企業為台資企業的半成品、零組件和原材料提供加工組裝服務或產品的市場營銷服務，而造成技術向當地企業外溢的型式。

人力資源流動也是技術外溢的一種重要型式，台資企業對當地員工、幹部的培訓教育是技術外溢的基礎，經過培訓的技術工人和管理人員一旦流入其他企業或自創企業，則他們在台資企業所學得的各種技術也隨著外溢。中國大陸促進台資企業的投資是促進其技術進步的

一種手段，而不是目的；其最終任務是通過人才的流動、主動模仿、分包零組件、研發合作等技術外溢渠道，使內資企業在學習中提升自主性創新能力，以促使產業結構的優化和升級。

表 2-14

台灣向中國大陸申請(核准)三種專利案件數歷年統計

年度 專利類型	1985.04 - 2008.12				2007				2008			
	總累計	發明	實用新型	外觀設計	總累計	發明	實用新型	外觀設計	總累計	發明	實用新型	外觀設計
全中國大陸總計	4,031,499	912,786	1,684,502	1,434,211	586,498	153,060	179,999	253,439	717,144	194,579	223,945	298,620
申請專利 (核准)	(2,142,785)	(190,977)	(1,155,198)	(796,610)	(301,632)	(31,945)	(148,391)	(121,296)	(352,406)	(46,590)	(175,169)	(130,647)
台灣人民向大陸	217,343	71,251	121,348	24,744	22,833	11,278	9,899	1,656	22,469	11,650	9,336	1,483
申請專利 (核准)	(145,425)	(19,001)	(104,703)	(21,721)	(15,806)	(3,596)	(10,803)	(1,407)	(17,466)	(5,714)	(10,482)	(1,270)
比重 (%)	5.39	7.81	7.20	1.73	3.89	7.37	5.50	0.65	3.13	5.99	4.17	0.50
	6.79	9.95	9.06	2.73	5.24	11.26	7.28	1.16	4.96	12.26	5.98	0.97

資料來源：本研究自行整理。

1. 中國大陸資料：中國知識產權局（專利統計年報 2000-2008）、中國知識產權年鑒統計表（2005-2008）。

2. 台灣資料：經濟部智慧財產局（92-98 年報統計資料）。

備註：表中數字為申請案件數量，括弧內數字為核准案件數量。