

学校编码: 10384
学号: X2011136064

分类号 _____ 密级 _____
UDC _____

厦 门 大 学

学 位 论 文

ECFA 早期收获清单政策执行研究
——以福建对台出口为例

The Study on Policy Implementation of ECFA Early Harvest
List –Take Fujian Export to Taiwan as an Example

陈妙清

指导教师姓名: 朱芳芳副教授

专 业 名 称: 公共管理硕士

论文提交日期: 2016 年 4 月

论文答辩时间: 2016 年 月

学位授予日期: 2016 年 月

答辩委员会主席: _____

评 阅 人: _____

2016 年 4 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

☆☆☆ ☆☆☆ ☆☆☆ ☆☆☆ ☆☆☆ ☆☆☆ ☆☆☆ ☆☆☆ ☆☆☆ ☆☆☆

论文指导小组:

朱芳芳 副教授

童育才 处长

陈振明 教授

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

厦门大学博硕士学位论文摘要库

摘要

《海峡两岸经济合作框架协议》（以下简称 ECFA）的签订旨在提升两岸贸易的自由度，推进两岸双边贸易走向制度化、便利化，扩大两岸经贸往来。ECFA 签署采取框架协议的方式，早期收获清单政策仅是 ECFA 框架协议的一部分，随着两岸谈判的推进，后续将签订更多的经贸协议。研究 ECFA 早期收获清单政策执行情况，分析政策的优惠功能是否能够转化为企业的经济利益，这既是签署 ECFA 的最基本出发点，也是为 ECFA 签订后续协议提出政策建议。本文对福建省对台出口运用 ECFA 早期收获清单政策的执行现状，存在问题，对问题产生的原因等方面进行分析，并提出扩大 ECFA 早期收获清单政策在福建对台出口中运用效益的对策建议。

第一部分，导论。介绍研究的背景、研究的意义；评述近些年来大陆和台湾学者对 ECFA 问题研究成果，做相关概念界定并提出本文的研究方法。

第二部分，应用公共政策理论，分析 ECFA 政策是由一项社议题演变成一项公共政策，政策的执行是一个动态调整，逐步完善的过程，并阐述了公共政策理论对本研究的指导意义。

第三部分，通过对相关统计数据进行比较、归纳、总结，分析 2011-2013 年福建省对台出口产品结构、实际享受政策优惠对台出口货值、减免关税额、企业申办原产地证等方面的现状，结合工作中掌握的实际案例，阐述 ECFA 早期收获清单政策执行中存在的问题。

第四部分，根据福建对台出口企业运用 ECFA 早期收获清单政策现状，分析该项政策运用效果不理想的具体原因。

第五部分，针对 ECFA 早期收获清单政策在福建对台出口企业中运用效果不佳的现状，提出扩大政策效应、促进政策落实的对策建议。

第六部分，结论。对本研究进行总结性的描述。

关键词：ECFA； 早期收获清单； 出口； 原产地规则

厦门大学博硕士学位论文摘要库

Abstracts

Cross-Straits Economic Cooperation Framework Agreement (hereinafter referred to as ECFA) is designed to enhance the degree of freedom of cross-strait trade, promote bilateral trade to become institutionalized and convenient, and expand cross-strait economic and trade exchanges. The mode of a framework agreement was adopted to sign ECFA, part of which includes the early harvest list policy, and with the development of the cross-strait negotiations, more follow-up economic and trade agreements will be signed. The study of the execution efficiency of early harvest list policy and the analysis of whether the preferential functions of the policy can be transformed into the economic benefits of enterprises, is the most basic original intention of signing ECFA, and also serves to put forward policy recommendations for signing follow-up agreements of ECFA. In this paper, the author analyzes the status, existing problems and reasons for the problems in the process of carrying out the policy, and recommends to expand the efficiency of executing the early harvest list policy in Fujian's export to Taiwan.

Chapter one is the introduction. In this part, the author introduces the background and significance of the study, reviews the research results of ECFA by scholars from Mainland China and Taiwan in recent years, and defines concept and puts forward the study methods .

In chapter two, according to the public policy theory, the author analyzes that the ECFA policy develops from a social issue into a public policy and the implementation of the policy experiences the process of dynamic adjustment and gradual improvement. This part also expounds the guiding significance of the public policy theory in this study.

In chapter three, through the comparison, induction and summary of relevant statistical data, and the analysis of the structure of the export goods from Fujian to Taiwan, the value of the export goods to Taiwan, the reduction of tariffs, the status of

enterprises' application for certificates of origin while enjoying the preferential policies during 2011 to 2013, the author utilizes practical cases collected during work to elaborate the problems existing in the implementation of the early harvest list policy of ECFA.

In chapter four, according to the present situation of the application of the ECFA early harvest list policy by Fujian to Taiwan export enterprises, the author analyzes why the application effects of the policy are not satisfying.

In chapter five, in view of the poor effects of the application of the ECFA early harvest list policy by Fujian to Taiwan export enterprises, the author makes recommendations for enhancing the policy effects and promoting the implementation of the policy.

Chapter six is the conclusion. This part is a summary of this study.

Key Words: ECFA; Early Harvest List; Export; Rules of Origin.

目 录

一、导论.....	1
(一) 研究背景.....	1
(二) 研究综述.....	3
(三) 相关概念界定.....	6
(四) 研究方法.....	9
(五) 创新之处与不足.....	10
二、公共政策理论下的 ECFA 政策.....	11
(一) ECFA 政策系由社会议题演变成一项公共政策.....	11
(二) ECFA 早期收获清单政策是一个动态调整的过程.....	12
三、ECFA 早期收获清单政策在福建对台出口执行效应分析.....	14
(一) 早期收获清单政策执行成效分析.....	14
(二) 早期收获清单政策执行中存在的问题.....	17
四、ECFA 早期收获清单政策效应不如预期的原因分析.....	22
(一) ECFA 早期收获清单产品覆盖范围有限.....	22
(二) 现行原产地认定标准体系不够健全.....	23
(三) 企业缺乏对 ECFA 早期收获清单政策认知.....	26
五、促进 ECFA 早期收获清单政策运用的对策建议.....	28
(一) 积极参与 ECFA 政策后续协商, 促进福建更多产品受惠.....	28
(二) 成立 ECFA 政策实施部门工作机制, 提升政府部门服务.....	30
(三) 加大政策宣传, 提高 ECFA 政策知识的普及率.....	32
(四) 发挥闽台区位优势, 推进 ECFA 原产地政策先行先试.....	33
(五) 构建闽台沟通平台, 便利 ECFA 政策落实.....	34
六、结论.....	36
参考文献.....	37
附录.....	40
致谢.....	45

厦门大学博硕士学位论文摘要库

Contents

I Introduction	1
1.Study background.....	1
2.Study review	3
3.Concept definition	6
4.Study methods.....	9
5.Innovative points and deficiencies	10
II ECFA policy from the perspective of the public policy theory	11
1.ECFA policy developing from a social issue into a public policy	11
2.The early harvest list policy of ECFA experiencing dynamic adjustment	12
III Analysis of the efficiency of implementing the early harvest list policy of ECFA	14
1.Analysis of the good effects of implementing the early harvest list policy of ECFA.....	14
2.Analysis of the existing problems when implementing the early harvest list policy of ECFA	17
IV Analysis of the reasons why the efficiency of implementing the early harvest list policy of ECFA is not so good as expected	22
1. The early harvest list of ECFA covering limited range of products	22
2. Unsound present cognizance standard system of origin	23
3. Enterprises' ignorance of ECFA's early harvest list policy	26
V Recommendations for promoting the use of ECFA's early harvest list policy	28
1.Active participation in follow-up consultations about ECFA policy to benefit more goods from Fujian	28

2.Seting up a working system of implementing ECFA policy and improving the government service	30
3.Improving the popularity of knowledge about ECFA policy.....	32
4. Taking advantage of the regional advantages of Fujian and Taiwan to promote the preferential implementaiton of the origin policy of ECFA	33
5.Building communication platform between Fujian and Taiwan to facilitate the implementation of the policy of ECFA	34
VI Conclusion	36
References	37
Appendixes.....	40
Acknowlegements.....	45

一、导论

（一）研究背景

两岸经济合作机制的建立历经了从非正式倡议到两岸官方达成共识的逐步推进的过程。2002年1月，前国务院副总理钱其琛在纪念江泽民同志《为促进祖国统一大业的完成而继续奋斗》的重要讲话发表七周年座谈会上，指出为密切两岸经济关系，推动两岸经济关系上升到一个新的水平，倡议建立两岸经济合作机制。建立两岸经济合作机制由民间及工商界的呼吁，逐渐上升为官方层面上的决策思路。

2005年，中共中央总书记胡锦涛先后与时任中国国民党主席连战、亲民党主席宋楚瑜会谈并对外发表公告。两岸高层的两次会谈，都将推进两岸经济全面交流作为交谈的重要内容，建立两岸经济合作机制成为两岸高层的共识。2008年，马英九竞选台湾地区领导人时提出两岸签署“综合性经济合作协议”（Comprehensive Economic Cooperation Agreement，简称CECA）的政见，获得大多数台湾民众的支持，希望可以避免台湾被边缘化的危机。2008年12月31日，胡锦涛总书记在纪念《告台湾同胞书》发表30周年座谈会的讲话中指出“期待实现两岸经济关系正常化，推动经济合作制度化，两岸可以签订综合性经济合作协议，建立具有两岸特色的经济合作机制”。两岸双方都正式表达了改变两岸经济交往单向、间接的状态，促进两岸尽快实现直接贸易、双向的投资，推动两岸经济关系正常化的意愿。两岸经贸合作制度化成为两岸高成的共识，并被正式提出。

两岸双方在商谈初期，大陆希望参考港澳模式，与台湾建立类似大陆和香港建立的CEPA的安排。而台湾方面则希望在设计协议的名称与内容方面都与CEPA有所不同，一方面由于两岸特殊的政治关系，以避免台湾被“矮化”；另一方面台湾当局顾虑会被台湾一部分民众特别是民进党的支持者认为是将台湾“香港化”。为避免将经济议题政治化，两岸双方求同存异，将协议的名称及简称定为海峡两岸经济合作框架协议，简称ECFA。因此ECFA是经两岸双方协商

后而确定下来的适合两岸特殊关系的经济合作协议名称。

由于两岸的特殊关系，两岸不以政治实体的身份，也就是官方机构的名义直接商谈，而是由两岸双方经贸主管部门牵头，对外以民间组织机构的名义进行洽签。大陆以“海峡两岸关系协会”（简称“海协会”）的名义，台湾以“财团法人海峡交流基金会”（简称“海基会”）的名义。这两个协会作为民间组织机构实质上就是起到就是“白手套”的作用。2010年1月26日，两岸两会在北京举行第一次正式磋商，双方就两岸框架合作协议的基本内容、协商工作机制等问题交换意见。在随后的5个月时间里，两会进行了专家工作商谈和多次的业务沟通，两岸框架合作协议取得了阶段性成果，基本确定了协议主要条款和早期收获计划等主体内容。2010年6月29日，大陆海协会和台湾海基会在重庆签署了《海峡两岸经济合作框架协议》（以下简称框架协议，英文全称 Cross-straits Economic Cooperation Framework Agreement 英文简称 ECFA）。2010年9月12日 ECFA 正式生效。2011年1月1日起正式实施《货物贸易早期收获清单及降税安排》。

福建作为对台前沿，历来在两岸关系中，具有重要意义。闽台经贸合作具有先行先试的角色定位。2004年福建省提出建设海峡西岸经济区战略建议，2009年5月，国务院出台了《关于支持福建省加快建设海峡西岸经济区的若干意见》，2011年3月批复了《海峡西岸经济区发展规划》，中央从战略高度上确立了福建在对台工作中的地位与作用。在两岸经济合作日益密切和闽台经济合作不断深化发展的形势下，福建省应充分发挥对台的优势，抓住 ECFA 带来的商机，推动闽台进出口贸易的良性互动，用足用好 ECFA 早期收获清单政策，推动减少或消除两岸间的贸易障碍，创造公平的贸易环境，建立有利于两岸经济繁荣与发展的合作机制。因此，研究 ECFA 早期收获清单政策在福建省对台出口中的执行情况，具有重要的现实意义和经济意义。

首先闽台经贸关系密切。福建与台湾隔海相望，闽台之间有着特殊和密切的渊源联系，经贸合作由来已久。即便是在两岸关系紧张的年代也是“人不通船通，商不通货通”，闽台两地渔民的海上贸易往来从未间断；改革开放以来，闽台经贸联系更加密切，特别是经国务院批准福建前后分别设立了6个国家级台商投资区和海峡农业合作实验区，并成为两岸直航试点口岸，加上台湾当局

解除了所谓“戒严”，对大陆货物贸易逐渐“松绑”，改变“戒急用忍”大陆政策，闽台经贸关系顺利发展并逐渐扩大。截止 2012 年底，福建省累计批准台资（含第三地转投）项目 1.3 万家，实际利用台资 210.06 亿；2012 年闽台贸易累计进出口总额 1016.63 亿美元，福建省是台湾的第四大贸易伙伴，台湾是福建的第二大贸易伙伴，台资是福建利用外资的第二大来源地。^①台商对福建投资不断加大，助推福建形成电子、石化、汽车等产业集群。福建与台湾已形成了“你中有我，我中有你，谁也离不开谁”的互补互利经贸关系。

其次 ECFA 为闽台经贸合作带来新机遇。福建是两岸经贸合作的“实验地”，ECFA 签署后，有利于加快福建建设两岸货物贸易的集散地和国际贸易的中转站，吸引台湾商品从福建中转；有利于闽台口岸率先建立货物直接通关模式，简化通关手续、降低物流成本。ECFA 第三章“经济合作”中提出要加强海关合作，对具有地缘优势的福建而言，可在通关合作等方面抢占先机。福建保税港区与台湾自由贸易港区之间可探索率先开展互认通关数据、查验结果、海关标志和原产地证明试点，实现两岸货物便捷、高效、低成本流通，建设连接海峡两岸的现代物流中心，吸引两岸货物从福建中转，这对扩大闽台贸易也将有实质性的帮助。

（二）研究综述

ECFA 自 2008 年被正式提出以来，两岸学术界对 ECFA 开展了广泛的探讨，并提出了不少的真知灼见。从近些年的研究文献来看，两岸研究的专家学者针对 ECFA 研究主要集中在：ECFA 签订的必要性、意义和内涵，对两岸双方带来的经济效益和影响，ECFA 下闽台经贸合作先行先试政策的探讨等方面。

1. 从 ECFA 签订的必要性、意义方面研究。台湾学者高长、李添盛认为两岸经济交流日益热络，但缺乏制度性的保障，这影响到两岸贸易的稳定性，因此有必要签订 ECFA 促进两岸经贸关系制度化。^②台湾中华经济研究院顾问叶万安认为构建制度化、统合化的两岸经济合作机制，将可对未来两岸经济合作的速

^①福建省对外贸易经济合作厅. 外经贸统计年鉴 [Z] , 2013:75.

^②高长, 李添盛. ECFA 的签订与两岸经贸关系展望 [J]. 海峡科技与产业, 2010, (4): 14-15.

度、深度、广度，发挥前瞻性、整体性的作用。^①台湾海峡交流基金会沈施认为，两岸签订 ECFA 可以建立稳定的经贸合作框架，开启两岸良性互动的机制。^②邓利娟认为，两岸经济交流的进一步扩大和深化，有赖于两岸从功能性的经济合作迈向制度性的经济合作，逐步建立两岸经济合作机制。^③宫占奎、于晓燕认为两岸商品贸易及投资的互补性很强，签订 ECFA 不仅会进一步加强两岸关系，且有利于其它各种关系的稳定与发展，签订 ECFA 对两岸经贸合作而言是双赢。^④黄绍臻认为两岸签署 ECFA 的适应经济全球化和区域经济整合的必然要求，有利于推动两岸贸易自由化、便利化，规范化与制度化。^⑤

2. 从 ECFA 签订对两岸经济合作的效益、影响方面研究。台湾学者林祖嘉、刘大年、谭瑾瑜认为，建立两岸经贸合作机制，对两岸双方而言互惠互利，可使台湾与东亚区域经济整合，对大陆而言可提升竞争优势、降低贸易摩擦。^⑥台湾大学教授林建甫、助理研究员周信佑认为大陆与台湾经济条件互补，加上地缘关系以及文化背景相近，ECFA 签订必将促进两岸人流、物流、资金流、信息流等资源顺畅对接，给两岸经济发展带来巨大商机。^⑦王建民认为签订 ECFA 是台湾扩大国际市场空间的重要策略性行动之一，两岸将逐步实现货物贸易零关税，实施投资贸易便利化，扩大市场准入度，两岸联手开拓国际市场，提升竞争力。^⑧魏浩、程铮认为 ECFA 的签订对两岸双方都带来获利，对于台湾方面而言，有利于拉动台湾经济贸易的增长、促进台湾出口支柱产业的发展、有助于外商企业选择台湾作为进入大陆市场的门户、促进台湾服务贸易自由化。对于大陆方面而言，ECFA 的签订将促进大陆对台湾的出口贸易额增加，从而缓解大陆对台湾巨大的贸易逆差，促进大陆电子、基础金属、汽车及配件、交通工具等产业的发展，促进大陆服务业发展。^⑨王静认为，签署 ECFA 对两岸形成经济互补，提高产业竞争力，共同迎接全球化的挑战，对两岸而言是机会同时也是

^①叶万安. 对建立两岸经济合作机制的看法. 第四届两岸经贸文化论坛论文 [C], 2008, (12).

^②沈施. 两岸经济协议的内涵及对台湾的可能影响 [J]. 海峡科技与产业, 2010, (4): 13.

^③邓利娟. 循序渐进, 建立具有两岸特色的经济合作机制 [J]. 两岸关系, 2009, (3): 32.

^④宫占奎, 于晓燕. 建立海峡两岸经济合作框架协议问题研究. 南开学报 (哲学社会科学版) [J], 2009, (5): 130.

^⑤黄绍臻. 两岸经济合作框架协议与海西区先行先试研究. 中共福建省委党校学报 [J], 2010, (5): 60-61.

^⑥林祖嘉, 刘大年, 谭瑾瑜. 建立两岸经济合作机制内涵探讨. 第四届两岸经贸文化论坛论文 [C], 2008, (12).

^⑦林建甫, 周信佑. 两岸签订 ECFA 对台湾的影响 [J]. 台湾国家政策基金研究会, 2010, (1).

^⑧王建民. 签订 ECFA 扩大经贸发展空间 [N]. 台湾中央网路报. 2010-04-30.

^⑨魏浩, 程铮. 两岸经济合作框架协议对两岸经济的影响与展望 [J]. 亚太经济, 2010, (4): 117.

Degree papers are in the “[Xiamen University Electronic Theses and Dissertations Database](#)”.

Fulltexts 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.