**「歡迎臺商回臺投資行動方案」**

**Q&A**

目錄

[ㄧ、共同資格類 3](#_Toc203654849)

[Q1：符合赴中國大陸地區或其他國家投資之情況?(投審司) 3](#_Toc203654850)

[二、特定資格類-製造業(產業發展署) 4](#_Toc203654851)

[Q1：何謂投資/擴廠部分產線需具備AI運用元素? 4](#_Toc203654852)

[Q2：符合減碳條件之具體投資項目有那些? 5](#_Toc203654853)

[Q3：屬五大信賴產業為何? 5](#_Toc203654854)

[Q4：屬大健康產業為何? 6](#_Toc203654855)

[Q5：屬六大核心戰略產業為何? 7](#_Toc203654856)

[Q6：屬5+2產業創新領域為何? 9](#_Toc203654857)

[Q7：屬高附加價值產品及關鍵零組件相關產業類別為何? 9](#_Toc203654858)

[Q8：何謂國際供應鏈居於關鍵地位? 12](#_Toc203654859)

[Q9：符合自有品牌國際行銷之情況? 12](#_Toc203654860)

[三、特定資格類-服務業(商業發展署) 13](#_Toc203654861)

[Q1：哪些服務業可以來申請本方案 13](#_Toc203654862)

[Q2：何謂服務能量需具備AI運用元素? 13](#_Toc203654863)

[Q3：符合減碳條件之具體投資項目有那些? 14](#_Toc203654864)

[四、中小企業認定(中小及新創企業署) 16](#_Toc203654865)

[Q1：何謂符合「中小企業認定標準」之中小企業? 16](#_Toc203654866)

[Q2：如何認定為符合「中小企業認定標準」第 6 條之視同中小企業及起算日? 16](#_Toc203654867)

[Q3：符合「中小企業認定標準」且使用統一發票之中小企業，業者需要提供那些證明文件資料? 17](#_Toc203654868)

# ㄧ、共同資格類

## Q1：符合赴中國大陸地區或其他國家投資之情況?(投審司)

**說明：**

經過經濟部投資審議司核准，在中國大陸地區或其他國家進行投資（實行投資）或經營事業；另外，如果沒有經過投審司核准的違規投資案，則須先向投審司主動陳報違規事實，經裁罰改正後，如果當初投資中國大陸地區或其他國家事業，也可以適用。

# 二、特定資格類-製造業(產業發展署)

## Q1：何謂投資/擴廠部分產線需具備AI運用元素?

**說明：**

AI元素之定義主要指具備資料感知、模式學習，及推論與生成等功能的模組，用以支援特定產業的營運單位可以提升效率、降低成本或創造價值。

在生產作業上，可運用於以下項目等：

1. 接單與設計：
   1. 透過AI工具，或結合AI模組之資訊系統，協助訂單處理流程，與輔助產品設計，加速訂單處理效率及產品開發速度。
   2. 如：客戶訂單規格辨識、客戶產品組合推薦、產品設計圖樣生成等。
2. 生產設備：
   1. 生產設備結合邊緣AI模組、感測器或機器人設備，協助執行生產作業。
   2. 如：電腦視覺系統進行瑕疵檢測、工業機器人、自主移動搬運車(AMR)、感測器裝置收集設備感測資訊。
3. 生產管理：
   1. 指採用資訊系統，結合AI演算法協助產線數據分析與管理，優化或改善產線生產作業。
   2. 如：AI生產數據分析平台、AI生產排程系統、數位雙生系統、生產不良分析、設備預測維護。
4. 採購與供應鏈管理：
   1. 以AI系統或採用結合AI模組之資訊系統，分析歷史數據協助選擇零組件、供應商，或預測供應鏈物料波動事件、擬定庫存水位等。
   2. 如：智慧採購管理系統、供應鏈風險管理系統、最佳化庫存管理系統等。

## Q2：符合減碳條件之具體投資項目有那些?

**說明：**

投資項目(一)~(四)為常見減碳措施，考量投資廠商投資樣態不同，相關有助於逐步落實減碳排目標之作法，亦可以(五)自行列舉提出。各投資項要求具體示例如下：

1. 使用綠電或設置再生能源設備：如設置太陽光電、風力發電、儲能設備等。
2. 採用節能或低碳排設備：如採用高效率節能技術與設備、鍋爐及熱能設備採用電力或天然氣、生質燃料等低碳或無碳燃料、電子業安裝含氟氣體破壞去除設備去除高溫室氣體潛勢氣體(如HFCs、PFCs、SF₆、NF₃)。
3. 熱能回收或循環回收：如餘熱回收發電、再利用廢棄物為原料或燃料、碳捕獲與再利用(CCU) 。
4. 規劃綠建築：工廠廠房規劃取得內政部綠建築標章。
5. 其他有助於逐步落實減碳排事項：如進行碳盤查、建置能源管理系統、導入清潔生產製程、植樹減碳，或承諾100%使用再生能源(RE100)等國際倡議。

## Q3：屬五大信賴產業為何?

**說明：**

[五大信賴產業](https://www.ey.gov.tw/Page/9277F759E41CCD91/c9a903b9-78e8-41fa-a62e-9076b60349df)包含「半導體產業」、「人工智慧產業」、「軍工產業」、「安控產業」及「次世代通訊產業」。

1. 半導體產業：
   1. 發展先進製程及先進封裝、強化IC設計研發及拓銷能量、開發新世代半導體技術、鏈結半導體設備及材料，打造我國成為全球半導體全供應鏈中主導者。
   2. 範疇包含：IC設計、晶圓製造、IC封測、半導體設備、半導體材料等產業。
2. 人工智慧產業：
   1. 為AI智慧應用高值化發展，推動促進AI智慧應用、充裕AI人才、加大投資AI力道、強化AI研發創新、鞏固主權AI基盤等措施，促進百工百業導入AI。
   2. 範疇包含：雲端服務、資料處理、智慧硬體、系統整合、應用軟體開發等產業。
3. 軍工產業：
   1. 除推動國機國造及國艦國造自主能量外，因應未來無人機軍事與商用發展需求，利用內需市場與補強技術缺口等方式，打造無人機供應鏈。
   2. 範疇包含：無人機、航空、船艦等產業。
4. 安控產業：
   1. 發展可信賴的安控產品與解決方案，並發展資安，藉由掌握前瞻技術，導入半導體、軍工等核心產業，以強化產業資安韌性。
   2. 範疇包含：影像監控、門禁管理、危險警報等產業。
5. 次世代通訊產業：
   1. 推動6G關鍵技術研發與國際合作，研製B5G通訊衛星及地面設備，接軌國際跨領域應用淬鍊，加速發展衛星垂直應用。
   2. 範疇包含：衛星製造(如晶片、天線、太陽能電池、PCB)、衛星發射(如散熱模組、電源供應器)、地面站設備、衛星服務等產業。

## Q4：屬大健康產業為何?

**說明：**

透過應用服務與IoT、AI等資通訊科技加值整合，就食衣住行育樂各領域，打造科技導向、預防為本的健康新模式。

大健康產業涵蓋領域廣泛，為促進我國重要產業轉型與經濟成長，涉及製造業範疇包含：保健食品、運動休閒、生技醫藥等相關產業。

1. 生技醫藥產業：重點聚焦於協助生技、藥品、醫療器材、輔具等廠商導入人工智慧技術，以強化既有產品之智慧化功能，並拓展應用場域，藉由AI創新應用帶動產業鏈整體發展。

範疇包含：生技、藥品、醫療器材、輔具之產品、附件及零配件之生產。

1. 運動休閒產業：以運動器材與相關產品製造為基礎，結合健身、休閒活動與服務之產業體系。隨著科技發展，產業正朝向智慧化與服務化轉型，導入感測技術、AI 模組與雲端數據平台，推動智慧運動器材發展，提升健康促進效益與產業附加價值。

範疇包含：各類運動器材及其零配件之生產。

1. 保健食品產業：針對健康飲食導入AI加值服務，將AI技術運用將在地文化與地方養身飲食與保健結合，並結合運動中心、健檢中心與養生飲食業者等之服務，以推動個人化健康之提升。  
   範疇包含：養身飲食與保健食品之生產。

## Q5：屬六大核心戰略產業為何?

**說明：**

[六大核心戰略產業](https://www.ndc.gov.tw/Content_List.aspx?n=9614A7C859796FFA)包含：資訊及數位、資安卓越、臺灣精準健康、綠電及再生能源、國防及戰略、民生及戰備等六大產業，透過產業超前部署，讓臺灣在後疫情時代，掌握全球供應鏈重組的先機。

1. 資訊及數位產業：將研發新世代半導體技術以及促成AIoT應用場域，並籌組5G國家隊，期維持臺灣ICT技術領先，並輸出AIoT解決方案與打入國際5G供應鏈。

範疇包含：自動駕駛與車輛檢修、車用電子產業鏈(如感測器、智慧座艙、汽車高效能運算(如Automotive HPC)系統、先進駕駛安全輔助系統、自動駕駛系統等)、車載聯網系統(如5G、OTA等)、IC設計、晶圓製造、IC封測、分離式元件、顯示產業、AI伺服器製造(如載板)、資料處理、智慧硬體、系統整合等產業。

1. 資安卓越產業：將研發5G、半導體等防護技術、開發5項AIoT及醫療等領域解決方案，並成立資安攻防及跨國合作機構，期強化新興領域防護及打造高階實戰場域。

範疇包含：車用資安標準(如UN R155及R156等)、車用零組件供應鏈認證(如ISO 21434、TISAX、ISO 27001、ASPICE for Cybersecurity等)。

1. 臺灣精準健康產業：將建構基因及健保巨量資料庫，以及開發精準預防、診斷與治療照護系統，並發展精準防疫產品與拓展國際生醫商機，將臺灣防疫品牌推向全球。

範疇包含：再生醫療、精準醫療及數位醫療等產業。

1. 國防及戰略產業：航空及船艦產業將推動國防自主，開發航空發動機等10項技術、船艦推進系統等8項核心技術及建立國防產業供應鏈。太空產業將發展低軌道衛星及地面設備，行銷太空國家品牌。

範疇包含：航空、船艦、太空(如：衛星製造、衛星發射、衛星地面設備、衛星服務)等產業。

1. 綠能及再生能源產業：將建構再生能源產業專區及研發基地、健全綠電參與制度，以及打造離岸風電國家隊，切入亞太風電產業鏈，讓臺灣風電產業輸出國際。

範疇包含：風力機零組件、水下基礎、陸上電力設備等產業；電動車輛(如整車、多合一動力系統總成等關鍵零組件、充電基礎設施等)；儲能產業**(**含電池、電池管理系統、儲能設備、能量管理與調度平台、再生能源與電網串聯設備、感測與監控設備、電池材料)；太陽光電電池模組製造業；針對綠能產業產出之新興廢棄物(例如：鋰電池、太陽光電及風機等)進行回收循環利用。

1. 民生及戰備產業：透過穩固五大供應鏈，包括能源自主、糧食安全、民生物資、醫療物資、救災及砂石等、確保關鍵物資供應，並將掌握半導體材料與設備、車用電池、原料藥及15項重要工業物資等關鍵原材料。

範疇包含：車輛產業(如引擎、底盤、變速箱等關鍵零組件)、車用電池產業(如正負極材料、電解液、隔膜、電池芯、電池模組、動力系統、儲能系統等)、儲能設備、智慧農業與糧食加工、防疫用品、醫療器材與原料藥、救災建材與搶修資材、半導體材料與製程設備、車用電池材料、特用化學品及其他關鍵工業物資等領域之產品、附件及零配件之生產。

其他參考資料：[國發會-六大核心戰略產業整體推動進度與展望](chrome-extension://efaidnbmnnnibpcajpcglclefindmkaj/https:/ws.ndc.gov.tw/Download.ashx?u=LzAwMS9hZG1pbmlzdHJhdG9yLzEwL3JlbGZpbGUvMC8xNTYwNS8yMGQxMTM0Ni00NGM4LTRiOTEtYTIxYS0yZWRjMjFkMDEyM2QucGRm&n=MjAyNOe2k%2ba%2fn%2birluihoV%2fmmKXlraPomZ9fMi0xLuaUv%2betlueEpum7nl%2flha3lpKfmoLjlv4PmiLDnlaXnlKLmpa3mlbTpq5Tmjqjli5XpgLLluqboiIflsZXmnJsucGRm&icon=.pdf)

## Q6：屬5+2產業創新領域為何?

**說明：**

1. 5+2產業創新領域包括：「智慧機械」、「[亞洲‧矽谷](https://www.ndc.gov.tw/Content_List.aspx?n=C2B00972B2ADA711)」、「綠能科技」、「生醫產業」、「國防產業」、「新農業」及「循環經濟」。
2. [5+2創新產業計畫說明](https://www.ndc.gov.tw/Content_List.aspx?n=9D024A4424DC36B9&upn=6E972F5C30BF198F)請參考國發會網址之說明：https://www.ndc.gov.tw/Content\_List.aspx?n=9D024A4424DC36B9&upn=6E972F5C30BF198F

如「智慧機械」：為推動智機產業化及產業智機化，其定義及範疇如下：

1. 智機產業化定義：智機即智慧機械，為整合各種智慧技術元素，使其具備**故障預測**、**精度補償**、**自動參數設定**與**自動排程**等智慧化功能，並具備提供**Total Solution**及建立**差異化**競爭優勢之功能。

範疇包含：建立設備整機、零組件、機器人、物聯網、大數據、CPS、感測器等產業。

1. 產業智機化定義：產業導入智慧機械，建構**智慧生產線(具高效率、高品質、高彈性特徵)**，透過雲端及網路與**消費者快速連結**，提供**大量客製化**之產品，形成**聯網製造服務體系。**

範疇包含：包含航太、半導體、電子資訊、金屬運具、機械設備、食品、紡織、零售、物流、農業等產業。

## Q7：屬高附加價值產品及關鍵零組件相關產業類別為何?

**說明：**

符合本項資格者，請明確標示符合下表之行業別。

| **序號** | **項目** | **行業別** |
| --- | --- | --- |
| 1 | 智慧電動車及應用服務 | 30 汽車及其零件製造業  2820 電池製造業 |
| 2 | 高階複合工具機及應用服務 | 29 機械設備製造業 |
| 3 | 高強度輕量化自行車及應用服務 | 313自行車及其零件製造業 |
| 4 | 風力發電設備及應用服務 | 28 電力設備製造業  2810發電、輸電、配電機械製造業(風力發電) |
| 5 | 智慧型機器人及其應用服務 | 29 機械設備製造業 |
| 6 | 高值化先進航空系統(含無人機)及其相關零組件 | 31 其他運輸工具及其零件製造業  319未分類其他運輸工具及零件製造業(航空器) |
| 7 | 聯網電視產品及應用服務 | 261 半導體製造業  2641 面板及其組件製造業  2649 其他光電材料及元件製造業  2730 視聽電子產品製造業 |
| 8 | 新世代寬頻通訊產品及應用服務 | 269 其他電子零組件製造業  272 通訊傳播設備製造業 |
| 9 | 智慧型手持產品及其應用服務 | 261 半導體製造業  271 電腦製造業  2721 電話及手機製造業  277 光學儀器及設備製造業 |
| 10 | LED照明系統與應用服務 | 284 照明器具製造業  2642 發光二極體製造業 |
| 11 | 太陽光電產品及應用服務 | 2643 太陽能電池製造業 |
| 12 | 雲端運算產品及應用服務 | 261 半導體製造業  2630印刷電路板製造業  271 電腦製造業 |
| 13 | 高階醫療器材 | 2760 輻射及電子醫學設備製造業 |
| 14 | 利基型藥品 | 200 藥品及醫用化學製品製造業  (2001原料藥製造業、2002西藥製造業、2003生物藥品製造業、2005醫用化學製品製造業) |
| 15 | 產業用紡織品及其應用服務 | 1130 不織布業  112 織布業  1159 其他紡織品製造業(濾布、濾網)  1850 人造纖維製造業 |
| 16 | 氫能與燃料電池 | 2890 其他電力設備製造業(燃料電池) |
| 17 | 能源資通訊 | 285 家用電器製造業  2751 量測導航及控制器設備製造業 |
| 18 | 機能或功能性服飾、鞋或袋包箱 | 1210 成衣製造業  1230 服飾品製造業(限襪類、紡織手套、紡織帽、圍巾)  1302鞋類製造業(限成品)  1303行李箱及手提袋製造業(限成品) |
| 19 | 生質塑膠產品 | 220 塑膠製品製造業中使用生質塑膠材料製造生質食品容器 |
| 20 | 智慧小家電 | 285 家用電器製造業 |
| 21 | 數位手工具 | 2938 動力手工具製造業 |
| 22 | 精微金屬製品  安全智慧衛浴器材 | 25 金屬製品製造業 |
| 23 | 特色烘焙食品 | 0891 烘焙炊食品製造業 |
| 24 | 電力設備及其應用服務 | 28 電力設備製造業 |
| 25 | 綠能產業資源循環 | 18化學材料製造業  19化學製品製造業  22塑膠製品製造業  24基本金屬製造業  26電子零組件製造業  27電腦、電子產品及光學製品製造業  28電力設備製造業 |

## Q8：何謂國際供應鏈居於關鍵地位?

**說明：**

最近1年國際供應鏈重要環節前五大供應商或國際市場占有率達10%以上。

## Q9：符合自有品牌國際行銷之情況?

**說明：**

最近2年海外出貨占產量50%以上。

# 三、特定資格類-服務業(商業發展署)

## Q1：哪些服務業可以來申請本方案

**說明：**

與國家重點產業政策相關之服務業，例如：批發業；零售業；倉儲業；住宿業(觀光旅館業及旅館業)；餐飲業；資訊服務業；運動、娛樂及休閒服務業等。

## Q2：何謂服務能量需具備AI運用元素?

**說明：**

1. 在商業服務業AI運用中，包含AI分析與預測系統、服務型機器人、無人機、機械手臂、AR/VR設備等。依照目標項目分類，可進一步分為「確保安全與衛生」、「增強服務滿意」、「完善勞動環境」、「提升營運效率」、「提升獲利表現」及「創造創新體驗」等六大領域，不同行業別會有不同之實務應用內容，隨著AI與自動化技術的不斷進步，在類型及目的上亦會有不同，應依實際應用的狀況為主。
2. 現階段常見服務業應用AI項目舉例(申請項目不限本表所列範圍)。

| 產業別  運用  項目 | 批發零售業 | 餐飲業 | 住宿業 | 美容美髮業 | 休憩服務業 | 物流倉儲業 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 安全與衛生 | 店內異常監測(滑倒、火警)、倉儲管理機器人 | 廚房衛生監控、食材保存異常預警 | 房務清潔辨識、室內空氣品質監測 | 消毒紀錄與工具使用監控、皮膚健康AI分析 | 場館進出健康監控、巡檢機器人 | 危險操作辨識、溫溼度監控 |
| 服務滿意類 | AI客服與虛擬導購、精準商品推薦、線上線下整合 | 客製化點餐系統、個人化推薦菜單、服務機器人 | 客製行程推薦、機器人應用減少人為失誤、自動行李托管 | AI臉型分析推薦造型、個人化保養方案 | 智慧導覽語音、個人化娛樂建議 | 即時配送預測與溝通AI客服 |
| 勞動環境類 | 智慧排班、疲勞辨識、服務機器人 | 廚房動線最佳化、炒菜機器人 | 房務機器人、勤務預測 | 智慧排班系統、顧客動線預測 | 危險設施檢修無人機 | 揀貨輔助機器人、倉儲勞力最佳化 |
| 營運效率類 | 智能庫存與補貨預測、動線優化 | 進貨量預測、自動化作業減少人為失誤、消費習慣預測 | 自動化報表與收益管理、入住流程自動化 | 顧客偏好分析與自動預約系統 | 預約流量預測、節假日活動排程建議 | 路線優化、貨物流動預測 |
| 獲利表現類 | 客群分析、動態促銷推薦 | 熱銷品分析與組合推薦、AI定價模型 | 動態房價模型、長期顧客價值分析 | 商品推薦與加值服務預測 | 會員價值分析、活動組合推薦 | 訂單組合最佳化與成本預測 |
| 創新體驗類 | 機器人購買推薦、品牌互動AI吉祥物 | AI生成創意菜單、沉浸式互動餐廳 | 虛擬導覽、沉浸式旅宿體驗 | AI造型模擬鏡、虛擬彩妝試妝系統 | 互動式VR/AR體驗、虛擬導覽劇情互動 | 可視化物流追蹤平台、沉浸式操作訓練 |

## Q3：符合減碳條件之具體投資項目有那些?

**說明：**

投資項目(一)~(四)為常見減碳措施，考量投資廠商投資樣態不同，相關有助於逐步落實減碳排目標之作法，亦可以(五)自行列舉提出。各投資項要求具體示例如下：

1. 使用綠電或設置再生能源設備：如設置太陽光電、風力發電、儲能設備等。
2. 採用節能或低碳排設備：如採用高效率節能技術與設備、鍋爐及熱能設備採用電力或天然氣、生質燃料等低碳或無碳燃料、電子業安裝含氟氣體破壞去除設備去除高溫室氣體潛勢氣體(如HFCs、PFCs、SF₆、NF₃)。
3. 熱能回收或循環回收：如餘熱回收發電、再利用廢棄物為原料或燃料、碳捕獲與再利用(CCU)。
4. 規劃綠建築：工廠廠房規劃取得內政部綠建築標章。
5. 其他有助於逐步落實減碳排事項：如進行碳盤查、建置能源管理系統、導入清潔生產製程、植樹減碳，或承諾100%使用再生能源(RE100)等國際倡議。

# 四、中小企業認定(中小及新創企業署)

### Q1：何謂符合「中小企業認定標準」之中小企業?

**說明：**

1. 依據「中小企業認定標準」第 2 條，所稱中小企業指依法辦理公司登記或商業登記，實收資本額在新臺幣1億元以下，或經常僱用員工人數未滿200人之事業。
2. 依據「中小企業認定標準」第 6 條規定，具有下列情形之一者，視同中小企業：
   1. 中小企業經輔導擴充後，其規模超過第 2 條所定基準者，自擴充之日起，2 年內視同中小企業。
   2. 中小企業經輔導合併後，其規模超過第 2 條所定基準者，自合併之日起，3 年內視同中小企業。

## Q2：如何認定為符合「中小企業認定標準」第 6 條之視同中小企業及起算日?

**說明：**

1. 企業規模超過「中小企業認定標準」第 2 條所定基準者，提出經「中小企業輔導體系建立及輔導辦法」第 2 條所定輔導體系經濟部 11項輔導體系)之輔導合約證明。
2. 視同中小企業之起算日如下：
   1. 擴充之日起 2 年內：
      1. 實收資本額：自公司登記或商業登記所登載逾 1億元之變更登記日起算。
      2. 經常僱用員工人數：臺閩地區勞工保險機構受理事業最近12個月之平均月投保人數達 2 百人之最後1 個月底起算。
   2. 合併之日起 3 年內：合併日起算。

## Q3：符合「中小企業認定標準」且使用統一發票之中小企業，業者需要提供那些證明文件資料?

**說明：**

1. 公司設立(變更)登記表或商業登記文件影本1份。
2. 加蓋稅捐稽徵機關收件戳之前一年度營利事業所得稅結算申報書損益表及資產負債表。(前1年設立未滿1年或本年度設立者，則檢附已完成申報之營業人銷售額與稅額申報書)
3. 公司所屬投保單位全部保險證號之最近12個月勞動部勞工保險局投保人數資料表；若企業投保期間未達12個月，以實際投保月份之平 均投保人數認定。
4. 最近一期營業人銷售額與稅額申報書。
5. 如有工廠登記者，檢附工廠登記證明資料。
6. 中小企業認定標準第 6 條視同中小企業者，檢附輔導合約及視同中小企業起算日之相關證明資料。