

中華民國 108 年 12 月 31 日
經濟部令 經授企字第 10820002360 號

修正「中小企業加速投資聯合審查作業要點」，名稱並修正為「中小企業加速投資行動方案審查作業要點」，自即日生效。

附修正「中小企業加速投資行動方案審查作業要點」

部 長 沈榮津

中小企業加速投資行動方案審查作業要點修正規定

一、經濟部（以下簡稱本部）為辦理中小企業加速投資行動方案（以下簡稱本方案）有關中小企業加速投資案件審查事宜，特訂定本要點。

二、適用本要點之廠商，應符合下列要件：

（一）共同資格：符合「中小企業認定標準」及使用統一發票，且未申請「歡迎臺商回臺投資行動方案」優惠之中小企業。

（二）特定資格：

1、製造業：投資或擴廠之部分產線須具備智慧技術元素或智慧化功能，且下列資格需符合至少一項：

- （1）屬 5+2 產業創新領域。
- （2）屬高附加價值產品及關鍵零組件相關產業。
- （3）國際供應鏈具關鍵地位。
- （4）自有品牌國際行銷。
- （5）投資項目與國家重點產業政策相關。

2、服務業：服務能量須具備智慧技術元素或智慧化功能，且投資項目與國家重點產業政策相關。

三、申請認定為前點規定之廠商，應檢具下列文件，向投資臺灣事務所提出申請：

（一）共同資格相關證明文件：

- 1、公司或商業設立（變更）登記表影本。
- 2、最近一年加蓋稅捐稽徵機關收件戳之營利事業所得稅結算申報書封面、損益及稅額計算表及資產負債表；若設立未滿一年，檢附已完成申報之營業人銷售額與稅額申報書。
- 3、公司所屬投保單位之最近十二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十二個月，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。

(二) 製造業特定資格相關證明文件：

- 1、產線具備智慧技術元素或智慧化功能：應自行說明符合之技術或功能。
- 2、至少符合下列一項資格，並應就符合項目提出相關證明文件：
 - (1) 屬 5+2 產業創新領域：自行說明符合之產業。
 - (2) 屬高附加價值產品及關鍵零組件相關產業：自行說明符合產業或產品項目。
 - (3) 國際供應鏈具關鍵地位：如採購合約書等證明文件。
 - (4) 自有品牌國際行銷：品牌商標登記、出貨（採購、銷貨等）文件及合約書等足資證明文件。
 - (5) 投資項目與國家重點產業政策相關：自行說明相關證明文件。

(三) 服務業特定資格相關證明文件：

服務能量須具備智慧技術元素或智慧化功能，且投資項目與國家重點產業政策相關：自行說明符合之技術或智慧化功能等相關證明文件。

(四) 投資計畫書十五份。

(五) 股東名冊。

(六) 最近二年會計師簽證之財務報表查核報告；若設立未滿一年，檢附已完成申報之營業人銷售額與稅額申報書

四、投資臺灣事務所為辦理前點申請事項之審查，應設跨機關聯合審查會議（以下簡稱審查會），辦理下列事項：

(一) 第二點所列資格要件之審查。

(二) 投資計畫書之審查。

五、審查會置召集人二人，由本部投資業務處處長及本部中小企業處處長兼任之；副召集人三人，由本部投資業務處副處長、本部工業局副局長及本部中小企業處副處長兼任之；其餘審查委員，由下列人員組成：

(一) 本部中小企業處代表一人。

(二) 本部工業局代表一人。

(三) 本部商業司代表一人。

(四) 本部投資審議委員會代表一人。

(五) 財團法人中小企業信用保證基金代表一人。

審查會得視需要邀請相關機關代表列席提供意見。

六、審查會每週召開，會議由召集人一人擔任主席，召集人因故均不能出席會議時，由副召集人代理之；審查委員不克出席會議時，得指派代表出席。

為利案件審查，審查會得邀請廠商列席說明及答復有關問題或補充相關資料。

七、廠商之資格要件及檢附之投資計畫書經審查通過後，由本部核發核定函，並副知本部中小企業處、本部工業局、本部商業司及財團法人中小企業信用保證基金。

前項核定，應於核定函敘明廠商須於核定期限內完成投資，逾期未完成投資者，該核定失其效力。

八、廠商依第三點檢附之投資計畫書，有關投資地點、生產項目、完成期限等內容有變更時，應於投資完成前向投資臺灣事務所申請投資計畫書變更；其變更以一次為限。

前項投資計畫書之變更，應提報審查會審查。

第一項變更事項為延長完成期限者，延長期間不得超過二年。

九、廠商取得本部核定函後，如欲辦理本方案各項優惠措施，仍應依相關規定申辦。

十、本要點審查案件之幕僚作業，由投資臺灣事務所辦理。

十一、審查委員及工作人員均為無給職。

十二、本要點如有未盡事宜，除依有關法令規定辦理外，另行公告之。