

食品產業

一、前言

食品是民生的基礎，台灣食品產業歷經數十年的發展茁壯，已由早期農產品初級加工、外銷出口導向支持工業及農業發展之政策方向，逐漸轉為滿足國內食品需求、提高國民生活素質為主，近幾年，消費者越趨重視養生保健，更要求生活便利性，因此，食品工業也以提供優質健康便利食品、滿足國人膳食保健需求為主要發展目標。隨著兩岸交流日益頻繁，台灣製造(MIT)的高品質漸受中國大陸消費市場的認可，台灣食品產業界亦跨足對岸發展，無疑是為食品行銷開拓了更廣大的腹地。目前全球人口過剩，糧食需求量激增，陷入人口爆炸危機的中國將來勢必面臨糧食供應問題，對與其飲食文化、地理位置相近的台灣而言是為極大良機，因此投資台灣食品產業不僅供應中國大陸市場，更是未來至中國發展的前哨戰。

二、台灣食品產業優勢

(一) 投資台灣食品產業十大理由

1. 台灣食品產業界累積深厚的技術底蘊與管理能力。
2. 台灣食品相關教育普及，科技與管理人才眾多，勞工素質優良。
3. 台灣食品工業周邊產業，如：食品機械、包裝、物流之於食品企業的配合度高。
4. 台灣食品內需消費超過新台幣 1 兆元，高品質食品需求持續增加。
5. 台灣食品產業鏈已形成專業分工，大型企業與中小企業運作靈活、代工生產普遍，少量多樣化與單品大量生產均可行。
6. 台灣飲食文化相當多元，適合發展各類美食並進行國際化市場行銷測試。
7. 台灣食品企業已在中國大陸布局，透過在台投資能有效運用台灣與大陸企業之交流網絡，進而躍入中國市場。
8. 台灣政府及民間以台灣食品為主要文化載體積極開拓國際發展空間，各界支持與資源挹注不遺餘力。

9. 中國市場規模廣大，食品需求暴增，食品生產成本與價格不斷上漲；台灣生產食品具有成本及品質穩定之優勢，未來可望將產品大量銷往中國市場，填補其市場需求，預期利潤可觀。
10. 兩岸食品業之競爭優勢互補(既競爭又合作)，上游至下游產業價值鏈頗為完整，外商可利用兩岸間逐漸熱絡之交流機會，爭取食品投資經營的有利籌碼。

三、台灣重要廠商介紹

台灣重要食品廠商就營業規模而言，以台灣菸酒公司最為龐大，且營業純益率高達 12%，該公司以嗜好性產品-菸酒為主要銷售品項，近幾年更跨足生技保健食品產業、產品流通業，業務擴及美國、日本及中國大陸等地，該公司擁有專業研發團隊支持各項業務開展，擁有跨國競爭優勢。營業規模第二大食品廠商為統一企業，該公司十多年來蟬連台灣食品上市公司營業收入冠軍，營業純益率高達 26.48%，產品橫跨食品產業各領域，投資食品本業及食品相關產業，建立完整之企業支援網絡，也採委外代工等策略聯盟強化營運效率，建立從上至下游之完整產業價值鏈，並跨足中國大陸、泰國、印尼、越南等地投資，具國際知名企業之發展潛力。營業規模第三大為台糖公司，該公司擁有廣大土地資源及農業相關育種研發與生產技術，在砂糖、養豬、蘭花等事業已自成完整之研究、生產、銷售循環體系，部分核心技術具領先地位，業務橫跨畜殖、有機農產、砂糖、食用油、量販、商品行銷、生技保健食品產業等。(參見表 1)

表 1 台灣食品業重要廠商

	2012 年		2011 年		2010 年	
	營業收入 (百萬元)	純益率 (%)	營業收入 (百萬元)	純益率 (%)	營業收入 (百萬元)	純益率 (%)
臺灣菸酒	81,066	12.00	64,436	12.30	57,293	15.15
統一	46,852	26.48	51,829	18.22	48,962	22.32
台糖	40,681	11.98	41,606	12.63	32,769	33.15

	2012 年		2011 年		2010 年	
	營業收入 (百萬元)	純益率 (%)	營業收入 (百萬元)	純益率 (%)	營業收入 (百萬元)	純益率 (%)
大成	23,612	3.11	23,083	4.64	21,033	5.13
大統益	17,530	2.53	16,631	3.52	15,629	4.28
卜蜂	15,186	2.03	15,063	0.90	14,039	2.45
味全	15,091	5.01	13,833	4.95	13,237	12.32
佳格	12,163	18.40	12,544	19.59	11,423	18.65
福壽	10,275	-0.56	10,219	5.39	9,002	2.52
福懋油	10,895	0.36	9,818	0.43	8,453	2.12
泰山	8,331	-2.52	7,754	2.58	7,274	3.27
中聯油脂	7,949	0.83	6,940	0.90	6,332	0.93
聯華食	5,296	6.93	5,320	6.73	4,433	6.89
黑松	5,659	143.37	5,416	7.24	4,414	7.49
愛之味	3,504	1.46	3,312	0.34	3,620	4.90
新東陽	3,430	0.35	3,260	3.89	3,372	3.46
聯華	3,937	40.03	4,085	37.42	3,288	60.37
台榮	3,132	4.58	3,116	4.61	2,776	4.04
臺鹽	2,291	3.41	2,296	8.44	2,151	8.43
葡萄王	2,885	21.45	2,401	19.69	2,143	20.17
宏亞	2,685	6.23	2,480	7.27	2,069	7.00
南僑	2,348	19.00	2,333	14.91	2,016	25.68
味王	1,939	5.17	1,963	2.10	1,936	5.96
天仁	2,056	10.03	2,040	11.48	1,870	11.22
強冠	1,555	5.33	1,612	3.92	1,407	6.24
環泰	1,509	13.32	1,417	2.61	1,380	4.53
中華食	1,209	11.19	1,150	10.53	1,185	13.20

資料來源：公開資訊網站

四、台灣食品產業具競爭力

(一)台灣食品產業現況與發展趨勢

歷年來台灣食品產業的規模維持在 5,000 至 6,000 家之間，至 2012 年底工廠家數為 5,235 家、員工人數 13.2 萬人，每人每月平均工時與每人每月平均薪資與往年接近，顯示近年食品工廠發展持平穩狀態，以廠商規模大小分

布而言，99%之台灣食品工廠屬於中小型企業。大企業具有引領台灣食品產業發展之趨勢。

依據經濟部統計處資料顯示，2013年台灣食品工業產值為5,944億元，為台灣之重要業種，排名均在前十大製造業以內。預測未來產值將持成長趨勢。

(二)台灣食品產業行業分布廣、可吸引不同型態的投資

台灣食品工業22分業中，前七大分業是動物飼料配製業(產值814億元，佔14.2%)、屠宰業(666億元，佔11.2%)、未分類其他食品製造業(647億元，佔10.9%)、非酒精飲料業(520億元，佔8.8%)、磨粉製品製造業(405億元，佔6.8%)、碾穀業(315億元，佔5.3%)、乳品製造業(303億元，佔5.1%)；主要是農產品與原物料之相關行業(參見表2)，另外也涵蓋乳品製造等深加工產業，各產業例年有不同程度消長，近三年國際大宗原料價格上漲亦帶動相關產業產品之價格提升與產值增加。

表2 台灣食品業產值分業統計

單位：百萬元新台幣

	2009年	2010年	2011年	2012年	2013年
屠宰業	53,789	58,443	61,300	65,927	66,581
冷凍冷藏肉類製造業	20,559	21,104	24,600	25,967	26,016
肉品製造業	5,056	5,399	5,600	5,663	5,850
冷凍冷藏水產製造業	5,488	6,934	7,200	7,059	6,668
冷凍冷藏蔬果製造業	2,011	2,707	2,600	3,064	3,022
蔬果製品製造業	3,529	3,892	3,800	3,450	4,398
食用油脂製造業	24,678	27,963	30,600	28,852	26,181
乳品製造業	24,091	26,645	27,000	28,259	30,335
碾穀業	36,566	28,368	33,800	35,875	31,526
磨粉製品製造業	37,262	38,043	39,900	38,647	40,465
動物飼料配製業	73,587	76,900	85,200	85,698	84,141
烘焙炊蒸食品製造業	22,056	23,618	23,900	24,528	23,367
麵條、粉條類食品製造業	12,799	13,436	14,400	14,779	13,689
製糖業	6,875	9,691	9,600	8,218	7,168
糖果製造業	5,125	6,102	6,300	7,280	6,899

	2009 年	2010 年	2011 年	2012 年	2013 年
製茶業	4,273	4,636	4,800	7,323	6,904
調味品製造業	16,410	18,267	17,600	16,833	17,900
調理食品製造業	23,909	24,878	25,500	27,652	26,339
未分類其他食品製造業	55,968	66,342	71,200	63,361	64,717
啤酒製造業	25,755	24,555	23,900	25,994	23,592
其他酒精飲料製造業	10,217	9,909	10,200	26,430	26,580
非酒精飲料製造業	46,480	49,333	51,200	51,291	52,037
食品產業合計	556,950	593,958	630,400	602,149	594,373

資料來源：經濟統計資訊網路查詢系統；食品所 ITIS 計畫整理與估計(2014/04)

2013 年分項行業成長表現以蔬果製品、乳品及調味品最為出色，成長率分別為 27.50%、7.35% 及 6.34%，而成長的關鍵原因在實際產量的增加。其次依序為磨粉製品製造業、肉品製造業、未分類其他食品製造業、非酒精飲料製造業、屠宰業、其他酒精飲料製造業、冷凍冷藏肉類製造業、冷凍冷藏蔬果製造業、動物飼料配製業、烘焙炊蒸食品製造業、調理食品製造業、糖果製造業、冷凍冷藏水產製造業、製茶業、麵條粉條類食品製造業、啤酒製造業、食用油脂製造業、碾穀業、製糖業。

表 3 2013 年台灣食品工業產品出口統計

	出口量 (公斤)	出口值 (新台幣千元)	出口量 成長率(%)	出口值 成長率(%)
屠宰肉類及雜碎	56,501	2,475	-71.87	-71.45
乳製品	14,336,302	1,562,265	52.00	63.90
罐頭食品	8,770,338	1,011,355	9.03	12.03
冷凍食品	594,903,244	39,197,395	-6.00	-15.98
脫水食品	15,721,917	1,549,775	19.76	4.94
醃漬食品	13,179,550	2,023,784	6.03	5.79
穀類烘焙製品	12,422,403	1,671,218	8.73	18.08
糖果及巧克力	6,642,416	1,148,437	26.42	25.91
可可製品	390,181	60,547	20.81	37.84
咖啡及代用品	15,607,830	710,236	-11.25	-4.21
動植物油脂	53,433,805	2,756,311	35.30	16.32
碾製品	45,985,172	1,772,359	13.17	11.51
糖及糖蜜	11,248,844	493,279	30.73	21.76

調味品	41,640,440	2,124,579	-37.80	-38.66
酒精性飲料	11,741,151	1,399,145	3.97	-7.74
非酒精性飲料	224,591,986	5,860,089	7.64	3.51
飼料	56,065,214	2,655,974	-9.46	-5.17
茶	4,828,714	1,363,531	13.84	11.42
其他雜項食品	136,302,791	14,755,507	12.78	10.98
菸類	4,640,485	2,196,786	3.24	3.69
殘渣及廢品	150,568,391	433,630	-30.70	-26.48
冷藏食品	77,632	26,909	-10.47	2.52
合計	1,423,155,307	84,775,584	-4.82	-5.89

資料來源：食品工業發展研究所「食品產業資料庫」整理(2014/04)

2013 年全年整體食品出口值為 848 億元，較 2012 年減少 5.89%；其關鍵在於占比最大的冷凍食品年出口減少 15.98%，另調味品全年出口值減少 38.66%，亦有一定的影響力。但 2013 年亦有不少產品出口表現亮眼，如乳製品、可可製品、糖果及巧克力、穀類烘焙食品、動植物油脂、罐頭食品及、碾製品、茶、糖及糖蜜與其他雜項食品等，皆有二位數的成長率。2013 年食品出口的增減變化，改變台灣出口食品結構。其中冷凍食品仍是最重要的出口產品，唯其佔整體出口食品比重由 2012 年的 53% 降至 47%；其他重要出口產品分別為其他雜項食品、非酒精性飲料、動植物油脂、飼料及醃漬食品。

表 4 2013 年台灣食品工業產品進口統計

	進口量 (公斤)	進口值 (新台幣千元)	進口量 成長率(%)	進口值 成長率(%)
屠宰肉類	25,394,769	5,947,759	37.73	48.00
乳製品	159,088,113	19,452,562	5.23	18.35
罐頭食品	43,592,963	1,997,758	-3.09	-3.45
冷凍食品	543,964,588	41,101,241	-8.80	-0.13
脫水食品	123,642,154	7,636,928	3.27	6.89
醃漬食品	66,137,451	3,362,219	-1.17	4.47
穀類烘焙製品	20,402,991	2,155,646	10.16	13.54
糖果及巧克力	18,401,671	3,084,611	0.38	-0.55
可可製品	6,047,742	738,480	14.05	-3.51
咖啡及代用品	30,874,885	4,765,470	15.61	1.48

	進口量 (公斤)	進口值 (新台幣千元)	進口量 成長率(%)	進口值 成長率(%)
動植物油脂	328,158,692	10,503,322	-1.51	-10.71
碾製品	570,607,746	9,903,988	-9.35	-5.35
糖及糖蜜	629,294,347	8,346,993	-24.93	-27.61
調味品	43,945,583	2,947,475	-6.17	-8.87
酒精性飲料	190,520,046	23,031,732	1.38	6.51
非酒精性飲料	74,145,638	3,043,938	6.76	11.94
飼料	348,556,714	8,609,843	-2.69	2.52
茶	31,529,617	2,045,808	0.50	5.98
其他雜項食品	284,260,114	20,641,764	-18.50	3.25
菸類	19,644,481	16,582,173	3.19	3.13
殘渣及廢品	777,379,775	12,124,606	-3.24	-4.34
冷藏食品	354,871	103,286	-46.16	-20.41
合計	4,335,944,951	208,127,601	-8.39	1.50

資料來源：食品工業發展研究所「食品產業資料庫」整理(2014/04)

2013 年全年整體食品進口值為 2,081 億元，較 2012 年微幅成長 1.50%。主要成長的品項包括屠宰肉類、乳製品、穀類烘焙製品、動植物油脂及非酒精飲料，成長比率超過 10%。進口減少的部分，僅糖及糖蜜較為明顯，減少 27.61%。

2013 年部分食品品項進出口同時成長的現象相當普遍，如乳製品(出口增加 64%，進口增加 18%)及穀類烘焙食品(出口增加 18%，進口增加 14%)等，顯示如能有效突顯台灣產品的國際競爭力、吸引力及能見度，各式特色食品在國際皆有拓展市場的機會。

(三)台灣食品產業主要出口地區及國家

2013 年台灣食品工業產品主要出口地區如下，第一大出口市場為日本，其次為中國大陸、美國、香港、泰國、韓國、及越南，合計佔出口總值超過 7 成。(參見表 5)

表 5 2013 年台灣食品工業產品前十二大出口地區

排名	出口地區	出口值 (新台幣億元)	佔總出口值 比重(%)
1	日本	222.58	18.63
2	中國大陸	200.56	16.78
3	美國	131.66	11.02
4	香港	101.59	8.50
5	泰國	100.36	8.40
6	南韓	55.10	4.61
7	越南	50.10	4.19
8	印尼	38.76	3.24
9	馬來西亞	34.05	2.85
10	菲律賓	28.21	2.36
11	澳大利亞	26.53	2.22
12	新加坡	25.34	2.12
其他	其他	180.19	15.08
合計	合計	1,195.04	100.00

資料來源：財政部關務署統計資料庫(2014.04)

(四)台灣食品產業主要進口地區及國家

進口地區方面，美國為我排名第一之進口來源，其次為中國大陸、紐西蘭、澳大利亞、日本、法國及英國，合計進口總值達 6 成。(參見表 6)

表 6 2013 年台灣食品工業產品前十二大進口地區

排名	進口地區	進口值 (新台幣億元)	佔總進口值 比重(%)
1	美國	462.35	21.41
2	中國大陸	173.25	8.02
3	紐西蘭	163.77	7.58
4	澳大利亞	149.12	6.91
5	日本	130.63	6.05
6	法國	105.65	4.89
7	英國	104.50	4.84

排名	進口 地區	進口值 (新台幣億元)	佔總進口值 比重(%)
8	馬來西亞	76.29	3.53
9	泰國	74.76	3.46
10	荷蘭	67.36	3.12
11	越南	62.30	2.89
12	加拿大	59.05	2.73
其他	其 他	530	24.56
合計	合 計	2,159.33	100.00

資料來源：財政部關務署統計資料庫(2014.04)