【主推・趨勢觀點型】碳費上路、碳關稅來襲：中小企業轉型，為什麼該先「盤點」再「申請補助」

TAIPEI, TAIWAN, November 9, 2026 /EINPresswire.com/ -- 2026年，台灣中小企業同時面對兩件事。

第一，歐盟碳邊境調整機制（CBAM）自2026年1月1日起進入正式實施階段。依歐盟規劃，進口商須在2027年9月30日前完成2026年度進口產品含碳量的申報，並繳交相應的CBAM憑證，憑證預計自2027年2月起開始銷售。第二，台灣的碳費制度也在2026年進入課徵階段，一般費率為每公噸300元，環境部並規劃2030年後調升至每公噸1,200元至1,800元的區間。

碳費初期的徵收對象，是年排放量2.5萬公噸以上的電力、燃氣供應與製造業者，約數百家，多半是大型企業。因此不少中小企業的第一反應是：「這跟我們有什麼關係？」

優思整合顧問在輔導現場的觀察是：碳成本不會直接找上中小企業，但會沿著供應鏈找上門。被課徵碳費的大廠，會向上游供應商要求碳排數據與減碳承諾；出口歐盟的買家，則需要供應商提供可驗證的產品碳足跡。環境部先前評估台灣出口至歐盟的CBAM列管產品，生產者多為中小企業，約有2,600家，申報、查驗與碳價對這些企業都是不小的負擔。

中小企業的另一個底氣不足：數位化程度

另一方面，中小企業的體質也讓轉型更顯吃力。根據經濟部《2025年中小企業白皮書》，2024年台灣中小企業家數達171.6萬家，占全體企業98%以上，吸納約919.4萬就業人口，近八成的就業機會由中小企業提供。白皮書同時指出，中小企業最需要的三項協助，依序為租稅減免、金融支持與節能設備汰換補助。

換句話說，中小企業需要資源，政府也確實釋出資源，補助更是縮短轉型時間最直接的助力。但在輔導實務中，優思看到另一個落差：資源很多，企業卻不一定知道從哪裡接、怎麼接得好。

善用補助：政府資源是轉型的加速器

對正在規劃低碳與智慧製造轉型的中小企業來說，政府補助能縮短轉型時間、分擔前期投入的風險，一談轉型就先問「現在有什麼補助可以申請？」是很合理的第一步。優思的觀察是，若在申請前多做一層準備，補助的過件機率與後續執行成果都會更好。

政府補助的邏輯，是支持企業執行「具體、可量化、有明確效益」的計畫。以經濟部中小及新創企業署的SBIR小型企業創新研發計畫為例，自1999年啟動以來，已核定逾8,100件計畫，累計補助經費約129.6億元；2026年先期研究（Phase 1）的補助額度為100萬至150萬元。這類計畫在審查時，關心的是企業要解決什麼問題、現況基準值是多少、預期改善多少。經濟部長龔明鑫2026年9月也表示，傳統產業轉型特別預算（約460億元，預計執行至2027年底）的申請案通過率已提升至60%，首次未通過的企業還有專人協助輔導、優化後再送件。可見政府釋出的資源不少，也樂見企業提案。
企業若能事先掌握自己的良率、設備稼動率、單位能耗等現況數據，計畫書就有扎實的立論基礎，審查委員更容易看見效益，補助資源也能更精準地投入。所以，補助是轉型最好的加速器，而現況盤點，是讓這台加速器發揮最大效果的起點。

低碳與智慧製造，其實是同一條路的兩端

一個常見的做法，是把低碳化與智慧化分成兩個部門、兩個專案、兩套預算。優思團隊認為，這兩件事在中小企業身上，其實是同一條路的兩端。

原因很實際：碳盤查需要的，是能源使用、產量、製程參數等數據；智慧製造做的，正是把這些數據即時蒐集、串聯起來。一家工廠若已完成設備聯網與生產數據的整合，碳盤查就不必再靠人工彙整；反過來，為了碳盤查而建立的數據基礎，也會成為日後導入智慧製造的底層。政府近年的政策方向同樣是「智慧化與低碳化雙軸並行」，相關補助與輔導方案多半也併陳這兩項目標。

案例印證：從數據開始的轉型

優思輔導過的製造業案例，大多從「讓數據可見」開始。

橡膠製品業者金佑興業，在一年期的智慧產線轉型計畫中，原先的參數調校仰賴老師傅經驗，異常難以即時判斷。導入線上自動檢測、生產技術資料庫與物聯網系統後，生產良率由95%提升至99.96%，整體設備效率（OEE）由68.4%提升至84.6%，產品達交率由90%提升至100%。

電動輔助自行車零件業者嘉大企業，則針對輪圈組立校正這個關鍵製程進行機台聯網與數據收集，並以機器學習建立最佳化模型，良率由91%提升至99%，日產能由 85台提高至111台。
這兩個案例的共通點，不在於設備多先進，而在於企業先弄清楚「哪一個製程最影響品質與成本」，再把有限資源投在那裡。這樣的數據基礎，同時也是日後碳盤查與減碳路徑規劃的底稿。

中小企業可以怎麼做？三個務實步驟

綜合輔導經驗，優思整理出中小企業面對轉型時較穩健的順序：

第一步，現況盤點。 釐清訂單、製程、設備、能源與人力的實際狀況，找出最影響獲利與交期的痛點，並把它轉成可量測的指標。

第二步，政策對位。 依據企業規模、產業別與轉型目標，比對適合的政策工具。目前常見的類型包括研發補助（如A+淬鍊計畫、產業創新轉型補助、 SBIR、CITD）、研發支出投資抵減、補助、研發轉型補助措施7、
補助業界開發國際市場計畫，以及配合的金融方案。各項計畫的資格、額度與受理期間會依年度調整，申請前務必查閱主管機關最新公告。

第三步，財務試算。 補助通常要求企業自籌一定比例的經費，且多為事後核銷。企業必須先確認自有資金、現金流與投資回收期，轉型節奏才不會被資金卡住。

近期可以先留意的政策資源

對照上述三步驟，目前有一項資源的時間點與條件值得企業先檢視。
研發轉型補助（受理至2026年11月30日）。經濟部產業發展署辦理的「提升產業競爭力－研發轉型支持」個案補助，受理至2026年11月30日，或補助經費用罄為止，全程線上送件。每案補助上限500萬元，補助款不得超過計畫總經費50%，且依最新申請須知，補助款須小於企業自籌款。對象是受美國關稅新政策直接或間接影響的中小型製造業，以及符合條件的關聯技術服務業，須提出訂單異動、重新議價等佐證；補助標的須是尚未完成開發的研發轉型內容，AI、IoT、智慧製造與綠色技術都可納入規劃，但不是單純的設備或軟體採購。這也呼應前面的觀點：企業若能清楚說明現況基準值與預期改善幅度，就更容易在審查中展現效益，而效益性正是審查中占比最高的項目。

另外，經濟部提出的《中小微企業轉型升級發展條例》修正草案，規劃把智慧機械、人工智慧、數位及淨零轉型設備的投資抵減門檻，由100萬元降至25萬元，並在8 年內挹注1,000億元。目前仍在草案階段，後續內容以立法結果為準。

各項計畫的資格與受理狀態可能隨時調整，申請前請以主管機關公告為準。

結語

碳費與碳關稅帶來的壓力是真實的，但它也提供了一個機會：把原本分散的能源、生產與財務數據整合起來，形成企業自己的決策基礎。對中小企業而言，善用政府補助是縮短轉型時間最有效的途徑；而把現況看清楚、把數據準備好，則能讓每一筆資源都發揮最大效益，這正是轉型能走得又快又穩的關鍵。

作者簡介

本文作者為優思國際品牌股份有限公司（YOURS
Inc.）顧問團隊。優思為總部設於台中的品牌暨智慧化整合顧問公司，長期協助台灣中小企業與傳統產業，整合現況盤點、政府資源對接、智慧製造與低碳轉型輔導、財

務規劃及品牌行銷。更多智慧製造輔導案例與政府補助相關專欄文章，可參考優思官網知識分享專區：https://www.yours.net.tw/knowcase-2

延伸閱讀：〈傳統產業如何導入智慧製造？3個真實案例看轉型關鍵〉 https://www.yours.net.tw/knowcase_view-18

Jared Liang
ChoozMo AaaS Platform
+886 927 192 112

This press release can be viewed online at: https://www.einpresswire.com/article/955499391

EIN Presswire's priority is source transparency. We do not allow opaque clients, and our editors try to be careful about weeding out false and misleading content. As a user, if you see something we have missed, please do bring it to our attention. Your help is welcome. EIN Presswire, Everyone's Internet News Presswire™, tries to define some of the boundaries that are reasonable in today's world. Please see our Editorial Guidelines for more information.
© 1995-2026 Newsmatics Inc. All Right Reserved.