

HIWIN®

股票代號：2049
年報查詢網址：<http://mops.twse.com.tw>
公司網址：<http://www.hiwin.tw>

2025 年報

Annual Report

上銀科技股份有限公司
HIWIN TECHNOLOGIES CORP.

2026 年 5 月 8 日 出刊

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人：廖克皇

職稱：副總經理

電話：(04)2359-4510 Ext.1332

E-MAIL：leoliao@hiwin.tw

代理發言人：吳月琴

職稱：資深副總經理

電話：(04)2359-4510 Ext.1301

E-MAIL：moonwu@hiwin.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址、電話

總公司：台中市南屯區精科路 7 號

電話：(04)2359-4510

分公司：嘉義縣大林鎮大埔美園區五路 28 號

電話：(05)295-5285

精科二廠：台中市南屯區精科 8 路 13 號

電話：(04)2358-1399

工一廠：台中市工業區 37 路 46 號

電話：(04)2359-4510

工二廠：台中市工業區 6 路 3 號

電話：(04)2350-2610

雲科廠：雲林縣斗六市雲科路三段 128 號

電話：(05)551-3399

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：元大證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市大安區敦化南路二段 67 號 B1

電話：(02)2586-5859

網址：<http://www.yuanta.com.tw>

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師：吳麗冬、顏曉芳

事務所：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台中市西屯區惠中路一段 88 號 22 樓

電話：(04)3705-9988

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：<http://www.hiwin.tw>

目 錄

壹、致股東報告書	1
一、2025年營業報告	2
二、2026年營業計畫概要	3
貳、公司治理報告	
一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	5
二、最近年度給付董事、總經理及副總經理之酬金	14
三、公司治理運作情形	20
四、簽證會計師公費資訊	66
五、更換會計師資訊	67
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間	67
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	68
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	69
九、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	70
參、募資情形	
一、資本及股份	71
二、公司債辦理情形	73
三、特別股辦理情形	73
四、海外存託憑證辦理情形	73
五、員工認股權憑證辦理情形	73
六、限制員工權利新股辦理情形	73
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	73
八、資金運用計畫執行情形	73
肆、營運概況	
一、業務內容	74
二、市場及產銷概況	79
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料	82
四、環保支出資訊	83
五、勞資關係	85
六、資通安全管理	89
七、重要契約	91
伍、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	
一、財務狀況	92
二、財務績效	93
三、現金流量	94
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	94
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃	94
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估	95
七、其他重要事項	98
陸、特別記載事項	
一、關係企業相關資料	99
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	99
三、其他必要補充說明事項	99
四、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第36條第2項第2款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	99

壹、致股東報告書

敬致股東暨相關人士：

2025 年全球市場受對等關稅、匯率波動及供應鏈重組挑戰，全年製造業 PMI 均值僅 49.6%，顯示經濟復甦力道不足。面對多重外部挑戰，上銀科技憑藉深耕智慧製造的深厚底蘊，持續以研發創新厚植長期競爭優勢。2025 年度合併營收為新台幣 242.63 億元，較 2024 年度微幅減少 0.53%，在市場動盪中仍力求穩健表現與展現韌性。

面對全球景氣循環調整與產業結構轉型，上銀科技持續聚焦高階應用市場，深化關鍵零組件技術與機電整合能力，提升整體解決方案價值。HIWIN 產品廣泛應用於智慧製造、自動化、半導體、醫療、航太、綠色能源及 AI 機器人等產業，協助客戶提升產品精度、生產效率與系統整合能力，推動產線升級與製程優化，持續在精密傳動與運動控制領域市場保有競爭優勢。

為開創新產品、新市場及全球在地化服務，上銀集團持續深化全球佈局，台中工業區二廠、義大利子公司新廠、邁萃斯鳳山廠及馬來西亞檳城辦公室等陸續落成啟用，提升跨區域營運彈性與整體服務動能。

上銀科技以客戶價值為核心，品牌實力深獲國際指標客戶高度肯定：義大利子公司榮獲 VOILÀP 集團「策略夥伴獎」，並於義大利工具機協會 UCIMU 官方雜誌中，連續多年蟬聯「傳動元件」類別榜首；日本子公司獲得 IHI 授予「最優秀協力公司獎」及 FUJI 頒發感謝狀，充分顯示全球客戶對 HIWIN 信賴與合作深度。

產品創新方面，上銀持續獲得肯定：(1) 「直角座標機器人-KK 系列」獲得台灣精品銀質獎，(2) 「具防塵元件的滾珠螺桿」榮獲經濟部國家發明創作獎「發明獎-銀牌」，(3) 「高速放電銑削頭 RCH-100E」及「下肢復健機器人」分別獲得機器人智動系統優質獎 ARSI 特優獎及優良獎，展現上銀在精密傳動、智慧模組與系統化整合的技術實力。

ESG 方面榮獲多項肯定：(1) 2025 年道瓊最佳類別指數(DJBIC)評比中，名列機械及電機設備產業類別全球第一，(2)連續三年入選《商業周刊》「破競爭力百強」，(3)榮獲台灣生物多樣性銀級獎，(4)榮獲 TCSA 「台灣企業永續獎-台灣百大永續典範企業獎」與「企業永續報告-第 1 類白金級」獎項，彰顯上銀長期落實永續治理與環境責任的承諾。

展望 2026 年，全球經濟在高度不確定的環境中，我們仍需展現一定韌性。面對美國關稅與產業政策調整持續牽動全球貿易與供應鏈布局、歐元區需求復甦力道有限、貿易保護與產業政策化趨勢持續升溫等等更複雜的跨國經營環境，我們將持續深化核心關鍵技術、精進系統整合能力並擴大在地化服務能量，與上下游夥伴攜手共好，共創永續性的未來。

感謝所有長期支持上銀的夥伴們，我們將持續以創新驅動成長、落實 ESG 承諾，為利害關係人創造長期且穩健的價值。

敬祝大家

一切順心順利！

2025 年營業計畫實施成果如下：

一、2025 年營業報告

(一)營業計畫實施成果

2025 年合併財務報表營收為 24,262,638 仟元，較 2024 年 24,391,684 仟元減少 1%；營業利益為 1,643,229 仟元，較 2024 年 2,058,785 仟元減少 20%；稅前淨利為 1,764,093 仟元，較 2024 年 2,249,631 仟元減少 22%；歸屬於母公司業主之稅後純益為 1,525,866 仟元，較 2024 年 1,971,948 仟元減少 23%，每股盈餘 4.31 元，較 2024 年 5.57 元減少 23%。

(二)財務收支及獲利能力分析

1、財務收支狀況

單位：仟元

項目	年度	2025 年財簽數	
		金額	百分比%
營業收入淨額		24,262,638	100
營業成本		17,284,790	71
營業毛利		6,977,848	29
營業費用		5,334,619	22
營業利益		1,643,229	7
營業外收入淨額		120,864	-
稅後純益		1,410,128	6
歸屬於母公司業主之稅後純益		1,525,866	6

註：本表係合併之財務報表，本公司 2025 年度未公開財務預測，故無預算達成情形之揭露。

2、獲利能力分析

項目	2025 年
資產報酬率 (%)	2.91
股東權益報酬率 (%)	3.78
稅前純益佔實收資本比率 (%)	49.86
純益率 (%)	5.81
每股盈餘 (元)	4.31

(三)研究發展狀況

- 2025 年度 R&D 經費佔營業額 4%，提出專利申請 77 項，獲頒專利證書 69 項，截至 2025 年底累計已取得而仍在有效期內的專利有 1,942 項，研發成果在金屬鋼鐵及精密機械領域仍是全台首屈一指，繼續保有王座地位。
- 「直角座標機器人-KK 系列」榮獲第 34 屆台灣精品獎銀質獎、「下肢復健機器人」獲得第 5 屆機器人智動系統-系統整合應用優質獎。
- 研發成果：
 - EL 自潤式線性滑軌開發。
 - 微型滾珠螺桿 MBS 系列開發。
 - 智慧型滾珠螺桿無線感測系統完成原型開發。
 - 複合化高速轉台量產。
 - 晶圓機器人 M 系列完成研發轉試量產並提供客製化設計。

二、2026 年營業計畫概要

(一)經營方針

- 1、推動智慧製造與機電整合，協助客戶轉型升級，進而帶動營收成長。
- 2、深化客戶夥伴關係，以 HIWIN 整體解決方案提供高附加價值服務。
- 3、擴大全球市場布局，整合集團資源，強化在地化服務與即時服務能力。
- 4、落實循環經濟與 ESG，結合智慧製程提升整體競爭力，邁向永續經營。
- 5、持續投入研發創新：以低碳、精品品質及創新技術，提升 HIWIN 品牌價值。

(二)預期銷售數量及其依據

- 1、2026 年度本公司主要產品預期銷售如下：

單位:仟支

產品別	銷售量
滾珠螺桿	2,800~3,000
線性滑軌	36,000~40,000

- 2、依據

上述銷售數量係依據全球經濟趨勢、各產業經營環境、市場供需和競爭狀況，同時分析現有客戶群的業務發展性和潛在客戶開發的進度，並且考量產銷平衡等諸多因素之基礎下，預估上銀 2026 年度主要產品之銷售數量。

(三)重要之產銷政策

- 1、技術創新與產品優化：藉此提升市場占有率，強化品牌競爭優勢。
- 2、推動高階產品與 Total Solution：強化市場差異化，為客戶創造更高附加價值。
- 3、攜手全球戰略夥伴：提供產業智慧自動解決方案，擴大服務至 B2B2C。
- 4、落實綠色製造技術：強化低碳生產與節能減排，推動產業永續轉型。
- 5、彈性調整產銷策略：靈活因應市場波動，確保供需平衡與營運韌性。
- 6、精實供應鏈管理：優化料、產、銷調節機制，確保交期競爭力與庫存管理。

(四)未來公司發展策略

- 1、聚焦高端與趨勢產業，整合集團資源，提供模組化與機電整合解決方案，創造高附加價值。
- 2、深化智慧機械研發，擴大智慧型產品於半導體及多元產業之應用範疇。
- 3、強化產業生態布局，與上下游夥伴及終端客戶合作，打造服務體系。
- 4、拓展 AI 與機器人領域，增加與產業夥伴的合作，提供核心技術與產品，開拓全球 AI 應用市場。
- 5、強化全球經銷體系，深化在地技術支援與整合能力，提升服務滲透率。
- 6、擴充全球在地化產能，靈活因應，滿足客戶客製化需求。
- 7、加速新興市場布局，掌握供應鏈遷移帶來的成長機會。
- 8、推動商業模式創新，加速 AI、數位轉型與業務成長，落實長期永續發展目標。

(五)受到外部競爭環境、法規環境與總體經營環境之影響

展望 2026 年，預期全球通膨趨緩、主要央行貨幣政策逐步轉向中性、以及在科技投資持續擴張的帶動下，整體景氣呈現溫和復甦態勢。國際主要機構普遍預估 2026 年全球 GDP 成長率介於 2.7%至 3.3%，惟成長動能仍因區域差異與政策變數而呈現分歧。美國受惠於再工業化政策、AI 與先進製造投資持續推進，半導體設備、自動化與新能源相關產業維持成長；歐洲在能源轉型與綠色補貼政策支持下逐步改善，但部分國家仍面臨產業結構調整與財政壓力；中國與亞洲新興市場則在製造業需求回溫、科技投資與內需政策支撐下，部分產業展現相對穩健的復甦動能。

在科技與資本支出方面，生成式 AI、半導體設備、先進封裝、工業自動化、機器人及智慧製造仍為全球投資主軸。AI 基礎建設、資料中心、新能源車與電池產線等應用，帶動高精度、高剛性、高負載與高可靠度之關鍵零組件需求持續成長，並推動設備與模組化解決方案升級。同時，各國淨零排放政策與碳邊境調整機制逐步落地，促使企業加速導入節能設備、低碳製程、循環材料與智慧能源管理系統，綠色設備與永續製造市場呈現穩健成長。

然而，全球營運風險亦持續升高。川普政府加徵關稅、美伊戰爭、地緣政治緊張、區域衝突、貿易政策調整、能源與物流供應不確定性，以及極端氣候事件頻率增加，均對全球供應鏈穩定構成挑戰。此外，ESG、供應鏈盡職調查與資訊揭露法規日趨嚴格，企業需投入更多資源以因應合規與永續要求。

面對上述環境變化，上銀科技將持續深化機電整合技術與高階智慧型產品，同時把握綠色供應鏈與智慧製造趨勢，推動製程優化、能源效率提升與低碳產品開發。在全球營運方面，持續擴展海外據點、強化在地技術服務與供應鏈韌性管理，以確保穩定供貨並提升全球市場服務動能，在溫成長與風險並存的環境下，維持公司長期穩健發展。

董事長 卓文恒



貳、公司治理報告

一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事成員資料

2026年3月31日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	卓文恒	男 51~60歲	20250528	3年	19930816	6,845,702	1.93%	6,845,702	1.93%	2,220,676	0.62%	-	-	美國加州多明尼肯大學企管碩士 國立虎尾科技大學名譽工學博士 上銀科技(股)公司執行副總經理、共同執行長	擔任董事長職務： -上銀科技(股)公司總執行長 -邁萃斯精密(股)公司總執行長 -大銀投資(股)公司 -大銀企業管理(股)公司 -美國上銀公司 -德國上銀公司 -永銀投資(股)公司 擔任董事職務： -日本上銀公司 -新加坡上銀公司 -韓國上銀公司 -義大利上銀公司 -英國 Matrix 公司 -財團法人上銀科技教育基金會 -長佳智能(股)公司(法人代表人) 上銀科技(股)公司永續發展暨資安委員會委員 擔任公協會職務： -台灣工具機暨零組件工業同業公會監事會召集人 -臺灣機械工業同業公會常務理事 -兩岸企業家峰會理事 -中國機械工程學會榮譽顧問	董事 董事	卓永財 卓秀瑜	父子 兄妹	-

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
董事	中華民國	卓永財	男 81歲以上	20250528	3年	19890926	10,990,759	3.10%	9,490,759	2.68%	1,000,320	0.28%	-	-	美國舊金山大學公共行政碩士 國立高雄科技大學名譽工學博士 國立中正大學名譽管理學博士 國立台灣科技大學名譽工學博士 國立清華大學名譽哲學博士 中國醫藥大學名譽理學博士 國立台灣大學名譽工學博士 上銀科技(股)公司董事長、總執行長 邁萃斯精密(股)公司董事長 大銀微系統(股)公司董事長	上銀科技(股)公司執行長 擔任董事職務： -大銀微系統(股)公司 法人代表人董事暨共同執行長 -邁萃斯精密(股)公司 法人代表人董事暨共同執行長 -大銀投資(股)公司 -財團法人上銀科技教育基金會 -財團法人亞洲大學	董事長 董事	卓文恒 卓秀瑜	父子 父女	-
董事	中華民國	蔡惠卿	女 61~70歲	20250528	3年	19890926	4,132,740	1.16%	4,132,740	1.16%	-	-	-	-	美國菲立普大學組織心理學博士 上銀科技(股)公司執行副總經理、共同執行長 TEBA 臺灣精品品牌協會理事長	上銀科技(股)公司總經理暨永續長 擔任董事長職務： -薩摩亞上銀公司 -財團法人上銀科技教育基金會 執行長 -日本上銀公司代表取締役會長 擔任董事職務： -美國上銀公司 -中國上銀公司 -韓國上銀公司 -大銀投資(股)公司 -台灣設計研究院(TDRI)董事 -財團法人精密機械研究發展中心(PMC)常務董事 -財團法人高等教育評鑑中心基金會董事	-	-	-	-

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
董事	中華民國	卓秀瑜	女 51~60歲	20250528	3年	20220627	5,358,912	1.51%	5,358,912	1.51%	7,061	0.00%	-	-	紐約市立大學 Baruch College 財務管理碩士 永豐銀行財務長 辦公室秘書 大銀微系統(股)公司副董事長	大銀微系統(股)公司董事長暨執行長 大銀微系統(股)公司永續發展委員會召集人 擔任董事職務： -日本上銀公司 -美國上銀公司 -德國上銀公司 -新加坡上銀公司 -大銀投資(股)公司 -大銀企業管理(股)公司 邁萃斯精密(股)公司副董事長 暨共同執行長 永銀投資(股)公司監察人	董事長 董事	卓文恒 卓永財	兄妹 父女	-
董事	中華民國	陳進財	男 71~80歲	20250528	3年	19891203	4,053,411	1.14%	4,053,411	1.14%	3,303,830	0.93%	-	-	美國舊金山大學 公共行政碩士 淡江大學會計研究所碩士 淡江大學名譽博士 台北醫學大學 名譽醫學博士 南僑化學工業(股)公司董事 南僑化學工業(股)公司總經理	擔任董事長職務： -穩懋半導體(股)公司總裁 -聯茂電子(股)公司 -穩盈創業投資(股)公司(法人代表人) -穩安投資(股)公司(法人代表人) -穩展投資(股)公司(法人代表人) -邦茂投資(股)公司(法人代表人) -穩茂生物醫藥科技(股)公司(法人代表人) -財團法人紙風車文教基金會 擔任董事職務： -華聯生物科技(股)公司(法人代表人) -華聯基因(股)公司(法人代表人) -健眾細胞生醫(股)公司 -財團法人現代財經基金會 榮譽董事 無敵科技(股)公司獨立董事 擔任監察人職務： -是佳運動器材(股)公司 -聯興運動器材(股)公司	-	-	-	-
董事	中華民國	三幸投資(股)公司	-	20250528	3年	20040630	4,285,730	1.21%	4,335,730	1.22%	-	-	-	-	上銀科技(股)公司監察人	東鋼工業(股)公司董事	-	-	-	-
		代表人：黃靖怡	女 51~60歲	20250528		20190928	322	0.00%	322	0.00%	-	-	-	-	輔仁大學國際貿易系畢業 美國維吉尼亞州 Old Dominion University, MBA	擔任董事長職務： -三幸投資股份有限公司 -財團法人臺北市三幸慈善基金會 擔任監察人職務： -昇利鋼鐵工業(股)公司 -明倉投資(股)公司	-	-	-	-

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
董事	中華民國	李政倫	男 41~50歲	20250528	3年	20250528	563,555	0.15%	563,555	0.15%	-	-	-	-	澳洲雪梨大學文學系學士 政捷企業有限公司總經理 甄詠有限公司總經理	上銀科技(股)公司永續發展暨資安委員會委員 奈強有限公司總經理	-	-	-	-
獨立董事	中華民國	姜正和	男 61~70歲	20250528	3年	20080624	-	-	-	-	242,489	0.06%	-	-	國立政治大學行政管理碩士 臺灣金融控股(股)公司董事會稽核處總稽核 行政院金融監督管理委員會檢查局組長 財政部金融局組長	上銀科技(股)公司審計暨風險管理委員會召集人 上銀科技(股)公司薪酬暨提名委員會委員	-	-	-	-
獨立董事	中華民國	陳振遠	男 61~70歲	20250528	3年	20220627	-	-	-	-	-	-	-	-	美國德州大學達拉斯分校財務碩士、博士 國立政治大學企業管理研究所碩士 義守大學校長 國立高雄第一科技大學校長 高等教育評鑑中心執行長 臺灣菸酒公司獨立董事 保險安定基金會董事 中衛發展中心董事 財團法人上銀科技教育基金會董事 財團法人私校財團無諸金管理委員會董事	上銀科技(股)公司永續發展暨資安委員會召集人 上銀科技(股)公司審計暨風險管理委員會、薪酬暨提名委員會委員 中國科技大學校長 社團法人中華民國管理科學學會理事長 台北市獨立董事協會副理事長 臺灣評鑑協會理事 財團法人中鼎教育基金會董事 財團法人金融消費爭議中心監察人 財團法人臺灣中小企業聯合輔導基金會常務監察人 特力屋(股)公司獨立董事	-	-	-	-
獨立董事	中華民國	李惠秀	女 61~70歲	20250528	3年	20220627	-	-	-	-	-	-	-	-	國立臺灣師範大學管理學院高階經理人企業管理碩士在職專班(EMBA) 兆豐國際商業銀行台北分行副經理	上銀科技(股)公司薪酬暨提名委員會召集人 上銀科技(股)公司審計暨風險管理委員會委員	-	-	-	-

註：董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者：無

1、法人股東之主要股東

2026年3月31日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	
三幸投資股份有限公司	黃靖貽	33.33%
	黃一倉	33.33%
	黃筱瑜	33.33%

2、董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
董事長：卓文恒	●董事專業資格與經驗請參閱本年報「二、(一)董事成員資料」(第5~8頁) ●本公司所有董事均未有公司法第30條各款情事之一		不適用	0
董事：卓永財				0
董事：蔡惠卿				0
董事：卓秀瑜				0
董事：陳進財				1
董事：三幸投資(股)公司法人代表：黃靖貽				0
董事：李政倫				0
獨立董事：姜正和		為獨立董事且符合證券交易法第十四條之二暨「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」(註)規定之獨立性情形，包含但不限於： 1. 本人、配偶、二親等以內親屬(利用他人名義)持有本公司股數及比重242,489股(0.06%)，低於1%，符合獨立董事獨立性之要求 2. 最近二年無提供本公司或關係企業商務、法務、財務、會計等相關服務而取得報酬之情形	0	
獨立董事：陳振遠		為獨立董事且符合證券交易法第十四條之二暨「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」(註)規定之獨立性情形，包含但不限於： 1. 本人、配偶、二親等以內親屬(利用他人名義)未持有本公司股份 2. 最近二年無提供本公司或關係企業商務、法務、財務、會計等相關服務而取得報酬之情形	1	
獨立董事：李惠秀			0	

註：1. 非公司法第二十七條規定之政府、法人或其代表人。

2. 兼任其他公開發行公司之獨立董事，未逾三家。

3. 選任前二年及任職期間無下列情事之一：

(1) 公司或其關係企業之受僱人。

(2) 公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(3) 本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。

(4) (1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。

(5) 直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第二十七條指派代表人擔任公司董事之法人股東之董事、監察人或受僱人。

(6) 與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。

(7) 與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。

(8) 與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東。

(9) 為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新台幣五十萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但擔任本公司薪酬暨提名委員會成員者，不在此限。

3、董事會多元化及獨立性

(1)董事會多元化：

①政策：

上銀科技「公司治理實務守則」第二十條規定，董事會成員組成應考量多元化，依本公司運作、營運型態及發展需求等，選任多元化背景及觀點之成員，其考量因素包括但不限於性別、年齡、種族、國籍、文化、專業背景(如法律、會計、產業、財務、行銷或科技)、專業技能及產業經歷等。本公司董事之選任於「董事會選任程序」第二條規定，應考量董事會之整體配置。董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養，其整體應具備之能力為營運判斷能力、會計及財務分析能力、經營管理能力、危機處理能力、產業知識、國際市場觀、領導能力、決策能力等。

此外，董事會成員提名的考量因素亦包括，董事候選人應具備誠信正直之聲譽，在各專業領域享有傑出成就、經驗及名望，能投入充分時間參與監督公司業務，並具有協助經營管理之能力，對公司的成功能提供貢獻等。獨立董事其資格條件應符合法令規定。

②具體管理目標：

董事會應指導公司策略、監督管理階層、對公司及股東負責，其公司治理制度之各項作業與安排，應確保董事會依照法令、公司章程之規定或股東會決議行使職權。另董事會成員組成應考量多元化，並就公司運作、營運型態及未來發展趨勢等需求。針對多元化之專業知識及技能，各能力項目設定至少每項有3人之目標，上銀也注重董事會成員組成之性別平等，女性董事目標為至少3人以上。

③達成情形：

上銀科技董事會成員具備財金、商務及管理領域之豐富經驗與專業。本公司注重董事會成員組成之性別平等，現行董事會10名董事成員中包含4席女性董事，女性董事佔董事會成員比率達40%；本公司選擇董事會成員時亦評估董事會成員之經營管理能力、危機處理能力、財務會計專業...等多個面向，目標每項經營能力最低需3位董事符合資格，以落實本公司董事會成員多元化之政策，具體落實情形如下，皆符合本公司之管理目標：

管理目標	達成情形
適足多元之專業知識及技能	達成
女性董事三席	達成

上銀科技落實董事會成員多元化政策之情形如下：

董事姓名	國籍	性別	年齡	兼任本公司員工	獨立董事任期年資	專業背景	具備屬GICS工業類別之工作經驗(註1)
卓文恒	中華民國	男	51~60歲	√		企業經營管理	工業、醫療保健、資訊科技
卓永財	中華民國	男	81歲以上	√		會計、金融、企業經營管理	工業、醫療保健、金融、資訊科技
蔡惠卿	中華民國	女	61~70歲	√		品牌管理	工業、醫療保健、資訊科技
卓秀瑜	中華民國	女	51~60歲			金融、企業經營管理	工業、金融、資訊科技
陳進財	中華民國	男	71~80歲			會計、企業經營管理	金融、資訊科技
三幸投資(股)公司 法人代表: 黃靖貽	中華民國	女	51~60歲			企業經營管理	原材料、金融
李政倫	中華民國	男	41~50歲			企業經營管理	金融
姜正和	中華民國	男	61~70歲		註2	金融	金融
陳振遠	中華民國	男	61~70歲		4年	會計、企業經營管理	非日常生活消費品(教育服務)
李惠秀	中華民國	女	61~70歲		4年	金融	金融

註：1.產業類別係依GICS 全球行業分類標準(Global Industry Classification Standard)第一層級行業板塊分類。

2.姜正和先生曾任職台灣金控總稽核，擁有豐富的財務、審計稽核、風險管理及金融產業經驗，雖已連任本公司三屆獨立董事，公司仍需借重其專業之處，給予董事會監督及提供專業意見。

董事姓名	營運判斷	會計財務	經營管理	危機處理	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力
卓文恒	√	√	√	√	√	√	√	√
卓永財	√	√	√	√	√	√	√	√
蔡惠卿	√		√	√	√	√	√	√
卓秀瑜	√	√	√	√	√	√	√	√
陳進財	√	√	√	√	√	√	√	√
三幸投資(股)公司 法人代表: 黃靖貽	√	√		√		√		√
李政倫	√		√	√		√	√	√
姜正和	√	√		√	√	√	√	√
陳振遠	√	√	√	√		√	√	√
李惠秀	√	√		√		√	√	√
目標席次	3	3	3	3	3	3	3	3
達成席次	10	8	7	10	6	10	9	10
達成率	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%

(2)董事會獨立性：

上銀科技「董事會選任程序」第五條規定，本公司董事之選舉，依照公司法第一百九十二條之一所規定候選人提名制度程序為之，由股東就候選人名單中選任，且董事間應有超過半數之席次，不得具有配偶或二等親以內親屬關係。本公司「董事會議事規範」第十五條規定，對於會議事項，與其自身或其代表之法人、董事之配偶、二親等內血親，或與董事具有控制從屬關係之公司有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。

本公司董事會成員中，雖有部分董事間具有二親等以內之親屬關係，惟董事會運作均依相關法令、公司章程及本公司「董事會議事規範」辦理。於涉及董事自身或其關係人員利害關係之議案時，董事均確實依規定進行利益迴避，並由獨立董事主導審議及表決程序，以確保董事會決策之獨立性、客觀性及對全體股東權益之保障。

上銀科技2025年董事選舉採候選人提名制度，就候選人名單中選出第十三屆董事會成員，由10席董事組成，非員工身分的董事計7席，佔70%，獨立董事計3席，佔30%，董事間具有二親等以內之親屬計3席，佔30%，獨立董事間或獨立董事與董事間無配偶或二親等以內之親屬，符合證券交易法第26條之3第3項及第4項之規定。全體董事成員均無公司法第30條各款所列情事，獨立董事全數符合金管會所訂有關獨立董事之相關規範。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

2026年3月31日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期 (註1)	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註 (註2)
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
總執行長	中華民國	卓文恒	男	20250528	6,845,702	1.93%	2,220,676	0.62%	-	-	美國加州多明尼肯大學企管碩士 國立虎尾科技大學名譽工學博士 上銀科技(股)公司執行副總經理、 共同執行長	上銀科技(股)公司總執行長 上銀科技(股)公司永續發展暨資安委員會委員 擔任董事長職務： -邁萃斯精密(股)公司總執行長 -大銀投資(股)公司 -大銀企業管理(股)公司 -美國上銀公司 -德國上銀公司 -永銀投資(股)公司 擔任董事職務： -日本上銀公司 -新加坡上銀公司 -韓國上銀公司 -義大利上銀公司 -英國 Matrix 公司 -財團法人上銀科技教育基金會 -長佳智能(股)公司(法人代表人) 擔任公協會職務： -台灣工具機暨零組件工業同業公會監事會召集人 -臺灣機械工業同業公會常務理事 -兩岸企業家峰會理事 -中國機械工程學會榮譽顧問	執行長	卓永財	父子	-
執行長	中華民國	卓永財	男	20250528	9,490,759	2.68%	1,000,320	0.28%	-	-	美國舊金山大學公共行政碩士 國立高雄科技大學名譽工學博士 國立中正大學名譽管理學博士 國立台灣科技大學名譽工學博士 國立清華大學名譽哲學博士 中國醫藥大學名譽理學博士 國立台灣大學名譽工學博士 上銀科技(股)公司董事長、總執行長 邁萃斯精密(股)公司董事長 大銀微系統(股)公司董事長	上銀科技(股)公司執行長 擔任董事職務： -大銀微系統(股)公司法人代表人 董事暨共同執行長 -邁萃斯精密(股)公司法人代表人 暨共同執行長 -大銀投資(股)公司 -財團法人上銀科技教育基金會 -財團法人亞洲大學	總執行長	卓文恒	父子	-
總經理暨永續長	中華民國	蔡惠卿	女	20250528	4,132,740	1.16%	-	-	-	-	美國菲立普大學 組織心理學博士 上銀科技(股)公司執行副總經理、 總經理暨共同執行長 TEBA臺灣精品品牌協會理事長	上銀科技(股)公司總經理暨永續長 擔任董事長職務： -薩摩亞上銀公司 -財團法人上銀科技教育基金會 執行長 -日本上銀公司代表取締役會長 擔任董事職務： -美國上銀公司 -中國上銀公司 -韓國上銀公司	-	-	-	-

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期 (註1)	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註 (註2)
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
												-大銀投資(股)公司 -台灣設計研究院(TDRI)董事 -財團法人精密機械研究發展中心(PMC)常務董事 -財團法人高等教育評鑑中心基金會董事				
董事長室執行副總經理	中華民國	林明堯	男	20240401	12,373	0.00%	143,047	0.04%	-	-	國立台灣科技大學機械碩士 美國 Tulane University 企管碩士 上銀科技(股)公司副總經理 上銀光電(股)公司總經理	上銀光電(股)公司清算人 財團法人上銀科技教育基金會董事	-	-	-	-
財務處資深副總經理	中華民國	吳月琴	女	20200401	214,918	0.06%	-	-	-	-	逢甲大學經營管理所碩士 上銀科技(股)公司副總經理	擔任監察人職務： -中國上銀公司 -邁萃斯精密(股)公司	-	-	-	-
行銷事業群資深副總經理	中華民國	彭彥祺	女	20211105	34,077	0.00%	-	-	-	-	美國南加大電腦資訊工程碩士 上銀科技(股)公司副總經理	大銀微系統(股)公司法人董事代表人 中國上銀公司董事長 美國上銀公司董事	-	-	-	-
董事長室副總經理	中華民國	廖克皇	男	20250601	48,445	0.01%	-	-	-	-	國立中興大學會研所碩士 上銀科技(股)公司執行協理、 助理總經理	擔任董事職務： -德國上銀公司 -義大利上銀公司 -財團法人上銀科技教育基金會 擔任監察人職位： -日本上銀公司 -上銀光電(股)公司 -蘇州邁萃斯公司	-	-	-	-
董事長室副總經理	中華民國	李文彬	男	20250601	16,174	0.00%	-	-	-	-	逢甲大學機械所碩士 上銀科技(股)公司執行協理、 助理總經理	-	-	-	-	-
董事長室助理總經理	中華民國	吳俊良	男	20180201	20,826	0.00%	-	-	-	-	國立清華大學工業工程所碩士 上銀科技(股)公司協理	-	-	-	-	-
董事長室助理總經理	中華民國	楊創堡	男	20200401	6,419	0.00%	13,761	0.00%	-	-	國立中興大學機械所碩士 上銀科技(股)公司資深協理	義大利上銀公司董事暨總經理	-	-	-	-
系統發展事業處助理總經理	中華民國	王福清	男	20190301	51,452	0.01%	-	-	-	-	國立中正大學機械所博士 上銀科技(股)公司協理	邁萃斯精密(股)公司副總經理	-	-	-	-
董事長室助理總經理	中華民國	邱士榮	男	20211105	0	0.00%	5,618,527	1.58%	-	-	美國麻州大學企管碩士 上銀科技(股)公司協理	美國上銀公司董事暨總經理	-	-	-	-
財務部助理總經理	中華民國	陳宏明	男	20240401	16,690	0.00%	-	-	-	-	國立台灣大學會計系畢 上銀科技(股)公司協理 中國上銀公司總經理	蘇州邁萃斯公司董事	-	-	-	-

註1：係目前職稱之就任日期。

註2：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬者：無。

註3：係為2026年3月31日止在任者。

二、最近年度給付董事、總經理及副總經理之酬金

(一)一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註3)
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)(註1)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)(註2)						
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	
一般董事	卓文恒	0	714	0	0	16,721	16,721	360	21,990	17,081	39,425	49,016	58,116	535	535	5,700	0	5,700	0	108,737	141,740	29,465
	卓永財	0	975	0	0	35,635	35,635	770	1,354	36,405	37,964											
	蔡惠卿																					
	卓秀瑜																					
	陳進財																					
	三幸投資(股)公司 代表人：黃靖貽																					
	李政倫(註4)																					
	李訓欽(註5)																					
獨立董事	姜正和	7,200	7,200	0	0	5,574	5,574	360	360	13,134	13,134	0	0	0	0	0	0	0	13,134	13,134	0	
	陳振遠																					
	李惠秀																					

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：

本公司獨立董事酬金除參考公司整體的營運績效、產業未來風險及發展趨勢，亦參酌績效評估標準所得之結果及對公司的貢獻度而給予合理報酬，由薪酬暨提名委員會提出建議提交董事會決議。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

註1：包含配車成本新台幣2,637千元，不包含專屬司機年收入新台幣3,021千元。

註2：2025年提撥員工酬勞新台幣115,859千元，截至年報刊印日止本次員工酬勞分配名單尚未決定，故依往年實際配發比例計算今年擬議配發數。

註3：卓永財董事、卓秀瑜董事及李訓欽董事，分別擔任大銀微系統(股)公司共同執行長、執行長及法人代表人董事所支領之薪酬及業務執行費。

註4：李政倫董事於2025.5.28就任，揭露金額為就任後之酬金。

註5：李訓欽董事於2025.5.28卸任，揭露金額為卸任前之酬金。

註6：本公司董事之酬金資訊係依主管機關相關法令規定於年報及公開資訊觀測站揭露，本公司並持續評估揭露董事個別酬金之可行性。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	母公司及所有轉投資事業
低於 1,000,000 元				
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)				
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)				
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	獨立董事：姜正和、陳振遠、李惠秀 一般董事：李政倫、李訓欽	獨立董事：姜正和、陳振遠、李惠秀 一般董事：李政倫、李訓欽	獨立董事：姜正和、陳振遠、李惠秀 一般董事：李政倫、李訓欽	獨立董事：姜正和、陳振遠、李惠秀 一般董事：李政倫、李訓欽
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	一般董事：卓永財、蔡惠卿、卓秀瑜、陳進財、三幸投資(股)公司代表人：黃靖貽	一般董事：卓永財、蔡惠卿、卓秀瑜、陳進財、三幸投資(股)公司代表人：黃靖貽	一般董事：卓秀瑜、陳進財、三幸投資(股)公司代表人：黃靖貽	一般董事：陳進財、三幸投資(股)公司代表人：黃靖貽
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)				
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	一般董事：卓文恒		一般董事：卓永財、蔡惠卿	一般董事：蔡惠卿、卓秀瑜
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)		一般董事：卓文恒	一般董事：卓文恒	一般董事：卓永財
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)				一般董事：卓文恒
100,000,000 元以上				
總計	11 人	11 人	11 人	11 人

(二)總執行長、總經理及副總經理之酬金

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)(註 1)		員工酬勞金額(D)(註 2)				A、B、C 及 D 等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註 3)
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總執行長(註 4)	卓文恒	44,495	50,495	959	959	33,314	37,855	9,710	0	9,710	0	88,478 5.80%	99,019 6.49%	9,945
執行長(註 4)	卓永財													
總經理暨永續長(註 4)	蔡惠卿													
董事長室執行副總經理	林明堯													
財務處資深副總經理	吳月琴													
行銷事業群資深副總經理	彭彥祺													
董事長室副總經理(註 5)	廖克皇													
董事長室副總經理(註 5)	李文彬													

註 1：包含配車成本新台幣 2,637 仟元，不包含專屬司機年收入新台幣 3,021 仟元。

註 2：2025 年提撥員工酬勞新台幣 115,859 仟元，截至年報刊印日止本次員工酬勞分配名單尚未決定，故依往年實際配發比例計算今年擬議配發數。

註 3：卓永財執行長、彭彥祺副總經理擔任大銀微系統(股)公司共同執行長、董事所支領之薪酬及業務執行費。

註 4：卓文恒總執行長、卓永財執行長、蔡惠卿總經理暨永續長於 2025.5.28 就任。

註 5：董事長室副總經理廖克皇先生、李文彬先生於 2025.6.1 就任。

註 6：本公司經理人之酬金資訊係依主管機關相關法令規定於年報及公開資訊觀測站揭露，本公司並持續評估揭露經理人個別酬金之可行性。

總執行長、總經理及副總經理之酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	本公司及所有轉投資事業
低於 1,000,000 元		
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)		
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)		
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	廖克皇、李文彬	廖克皇、李文彬
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	林明堯、吳月琴、彭彥祺	林明堯、吳月琴
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	蔡惠卿	蔡惠卿、彭彥祺
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	卓文恒、卓永財	卓文恒、卓永財
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上		
總計	8 人	8 人

(三)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

2026年3月31日

單位：新台幣仟元

經理人	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
	總執行長	卓文恒	0	11,000	11,000	0.72%
	執行長	卓永財				
	總經理暨永續長	蔡惠卿				
	董事長室執行副總經理	林明堯				
	財務處資深副總經理	吳月琴				
	行銷事業群資深副總經理	彭彥祺				
	董事長室副總經理	廖克皇				
	董事長室副總經理	李文彬				
	系統發展事業處助理總經理	王福清				
	董事長室助理總經理	吳俊良				
	董事長室助理總經理	楊創堡				
	董事長室助理總經理	邱士榮				
財務部助理總經理	陳宏明					

註1：2025年提撥員工酬勞為新台幣115,859仟元，截至年報刊印日止，本次員工酬勞配發名單尚未決定，故依往年實際配發比例計算今年擬議配發數。

註2：係為年報刊印日止在任者。

(四)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性：

1、本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析

職稱/項目	本公司				合併報表內所有公司			
	2024 年度		2025 年度		2024 年度		2025 年度	
	總額	占稅後純益%	總額	占稅後純益%	總額	占稅後純益%	總額	占稅後純益%
董事酬金	87,039	4.41%	66,620	4.37%	108,354	5.49%	90,523	5.93%
總經理及副總經理酬金	83,881	4.25%	88,478	5.80%	96,241	4.88%	99,019	6.49%
個體稅後純益	1,971,948	-	1,525,866	-	1,971,948	-	1,525,866	-

註：1.2025年度董事酬金較2024年度減少，係提撥董事酬勞減少。

2.2025年度總經理及副總經理酬金較2024年度增加，係增加2位副總經理。

3.2025年度董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比率較2024年度增加，係整體酬金總額及稅後純益較2024年減少所致。

2、給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性：

(1) 給付酬金之政策、標準與組合：

1. 上銀科技董事酬金，依本公司章程第二十五條規定，董事長、副董事長、董事之報酬，依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌國內外業界水準，授權由董事會議定之；另公司當年度如有獲利，依本公司章程第三十一條規定，應提撥董事酬勞不高於百分之四。該提撥之金額經薪酬暨提名委員會審議再提請董事會討論後始得發放，並提請股東會報告之。

2. 上銀科技經理人視同一般之職工支領薪資，並視公司營運與獲利狀況，依其對本公司當年度營收及獲利情況、營運參與程度、各經理人績效評估做整體考量，考量面向包含公司目

標關鍵成果、職能表現、組織能量參與度及 ESG 績效(ESG 績效佔 15%)，支給各項獎金、分紅與福利，給予合理報酬；經理人給付酬勞之政策，依據本公司「員工薪資及各項待遇作業辦法」及於公司內該職位的權責範圍以及對公司營運績效的貢獻度給付分紅、年終獎金等酬金；另當年度公司如有獲利，依本公司章程第三十一規定，應提撥員工酬勞不低於 1%，其中基層員工酬勞不低於 0.3%。該提撥之金額經薪酬暨提名委員會審議再提請董事會討論後始得發放，並提請股東會報告之。獎金核發會參考各經理人負責單位之財務性經營績效數據及非財務性貢獻，計算其酬金，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度。

3. 上銀科技給付酬金之組合，依薪酬暨提名委員會組織規程所定，包括現金報酬、認股權、分紅入股、退休福利或離職給付、各項津貼及其他具有實質獎勵之措施；其範疇與公開發行公司年報應行記載事項準則中有關董事及經理人酬金一致。
4. 因重視高階經理人之長期綜合績效表現及追求公司永續經營，本公司已將 ESG 與永續績效納入執行長、總經理及高階經理人之績效評估與酬勞考量，連結於變動獎酬並與短期及長期薪酬掛勾，相關指標涵蓋環境管理、職業安全與公司治理等面向，並由薪酬暨提名委員會定期檢視其合理性與適切性。各項績效指標及權重占比如下：

績效指標	權重佔比	說明
目標關鍵成果(OKR)	55%	含風險管理 5%
永續發展績效	15%	執行長、總經理：SBTi 目標達成率(8%)及 DJSI 評比(7%) 高階經理人：永續影響力指標(15%，詳下表)
職能表現	10%	
組織能量參與	20%	

重大議題與高階經理人薪酬永續影響力指標：

重大議題	永續影響力指標	權重
研發創新管理	投入研發支出占營業額	13%
永續產品	機電產品能源利用率(基準年 2021 年)	6%
	國內木箱包材回收率(基準年 2021 年)	6%
客戶關係與品牌管理	客戶滿意度	6%
	產品品質滿意度	6%
永續供應鏈管理	綠色採購金額占年度總採購金額	13%
氣候策略	範疇 1+2 排放量 (基準年 2021 年)	13%
能源管理	執行節能方案之節電比率	13%
職場安全與健康	失能傷害頻率	6%
	失能傷害嚴重率	6%
人才吸引與留任	關鍵人才留任率	12%

公司已將重大營運納入企業風險管理架構，並經董事會定期審視，針對本公司執行長、總經理及經理人之績效指標中均包含風險管理相關指標：

風險管理指標	權重
是否完成風險辨識，並依發生可能性及影響程度評估是否屬於重大風險	20%
重大風險事否皆有提出應變方案，並提報至審計暨風險管理委員會	20%
提出之應變方案是否有落實執行、定期追蹤、即時調整應變方案	60%

(2) 上銀科技訂定董事、總經理及副總經理酬金之程序：

1. 上銀科技以「董事績效考核及薪酬制度」、「董事會績效評估辦法」及「經理人績效考核及獎金制度」作為評核之依循；董事報酬除參考公司整體的營運績效、產業未來風險及發展趨勢，亦透過自評問卷進行內部評估，考核指標包含：公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修(如公司治理相關課程)、內部控制等之結果及對公司的貢獻度而給予合理報酬；總經理及副總經理之薪資報酬則依據本公司「員工薪資及各項待遇作業辦法」之規定，並參酌經理人個人、負責單位之表現與公司整體經營績效及未來風險之關連性予以核發，由薪酬暨提名委員會提出建議提交董事會決議，並視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。
2. 2025 年度董事會、董事成員及各功能性委員會成員績效自評結果均為優於標準以上。
3. 上銀科技董事及經理人相關績效考核及薪酬合理性，均經薪酬暨提名委員會及董事會每年定期評估及審核，除參考負責單位績效達成率及對公司的貢獻度，並參酌公司整體營運績效、產業未來風險及發展趨勢及 ESG 執行成效，另綜合考量目前公司治理之趨勢後，給予合理報酬。2025 年度董事及經理人酬金實際發放金額均經由薪酬暨提名委員會審議後，提董事會通過，員工酬勞及董事酬勞之比例分別為 6.0%及 3.0%，符合公司章程規定。

(3) 經營績效及未來風險之關聯性：

1. 上銀科技酬金政策係以公司整體營運狀況為主要考量，並視各單位績效達成率及貢獻度核定給付標準，反應董事會及經營團隊之經營效益。另本公司會參考業界薪酬標準，確保本公司管理階層之薪酬於業界具有競爭力，以留任優秀之管理人才。
2. 上銀科技經理人績效目標與「風險控管」結合，以確保職責範圍內可能之風險得以管理及防範，並依實際績效表現核給評等之結果，連結各相關人力資源及相關薪資報酬政策。本公司經營階層於重要決策前均會衡量各種現在及未來之風險因素、適當評估後再為之，相關決策之績效即反映於公司之獲利情形，進而經營階層之薪酬與風險之控管績效相關。
3. 未來風險之關聯性：針對公司酬金給付，上銀科技考量未來環境變動及經營績效，會再予以評估及調整，且董事與員工如有涉及不法而導致公司損失者，得依法令規定為必要之處分。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

1、上銀科技於2025年5月28日股東常會改選董事，新任董事自改選當日起就任(任期自2025年5月28日至2028年6月27日止)。

2、2025年度董事會共召開六次常會及一次臨時會，全體董事實際出席率為97.1%，各別董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 B	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
董事長	卓文恒	7	0	100%	連任
董事	卓永財	7	0	100%	連任
董事	蔡惠卿	7	0	100%	連任
董事	卓秀瑜	7	0	100%	連任
董事	陳進財	5	2	71.4%	連任
董事	三幸投資(股)公司 代表人：黃靖貽	7	0	100%	連任
董事	李政倫	4	0	100%	2025.05.28 改選後就任
董事	李訓欽	3	0	100%	2025.05.28 改選後卸任
獨立董事	姜正和	7	0	100%	連任
獨立董事	陳振遠	7	0	100%	連任
獨立董事	李惠秀	7	0	100%	連任

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：本公司已設置審計暨風險管理委員會，不適用證券交易法第 14 條之 3 規定，相關資料請參閱本
年報審計暨風險管理委員會運作情形。

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無此情形。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

2025.02.26 第十二屆第十四次：

子公司邁萃斯精密背書保證案

利益迴避原因及參與表決情形：本案涉及董事自身或其代表之法人利害關係，除董事卓文恒先生、卓永財先生、卓秀瑜女士迴避未參與
討論及表決外，其餘董事經代理主席徵詢結果，因無損及公司利益，無異議照案通過。

2025.04.09 第十二屆第十五次：

解除第十三屆董事及其代表人競業禁止之限制案

利益迴避原因及參與表決情形：本案涉及董事自身利害關係，除董事卓文恒先生、卓永財先生、卓秀瑜女士、陳進財先生、三幸投資(股)
公司法人代表人：黃靖貽女士迴避未參與討論及表決外，其餘董事經代理主席徵詢結果，因無損及公司利益，無異議照案通過。

2025.05.09 第十二屆第十六次：

子公司邁萃斯精密背書保證案

利益迴避原因及參與表決情形：本案涉及董事自身或其代表之法人利害關係，除董事卓文恒先生、卓永財先生、卓秀瑜女士迴避未參與
討論及表決外，其餘董事經代理主席徵詢結果，因無損及公司利益，無異議照案通過。

2025.05.28 第十三屆第一次：

聘任第六屆薪資報酬委員會委員案

利益迴避原因及參與表決情形：本案涉及董事自身利害關係，除獨立董事姜正和先生、陳振遠先生、李惠秀女士迴避未參與討論及表決
外，其餘董事經代理主席徵詢結果，因無損及公司利益，無異議照案通過。

聘任第三屆提名委員會委員案

利益迴避原因及參與表決情形：本案涉及董事自身利害關係，除獨立董事姜正和先生、陳振遠先生、李惠秀女士迴避未參與討論及表決
外，其餘董事經代理主席徵詢結果，因無損及公司利益，無異議照案通過。

高階經理人職務調整案

利益迴避原因及參與表決情形：本案涉及董事暨經理人自身及其二等親利害關係，除董事卓文恒先生、卓永財先生、卓秀瑜女士迴避未
參與討論及表決外，其餘董事經代理主席徵詢結果，因無損及公司利益，無異議照案通過。

蔡惠卿總經理擔任共同執行長職務調整案

利益迴避原因及參與表決情形：本案涉及董事暨經理人自身利害關係，除董事蔡惠卿女士迴避未參與討論及表決外，其餘董事經代理主
席徵詢結果，因無損及公司利益，無異議照案通過。

2025.08.12 第十三屆第二次：

子公司邁萃斯精密背書保證案

利益迴避原因及參與表決情形：本案涉及董事自身或其代表之法人利害關係，除董事卓文恒先生、卓永財先生、卓秀瑜女士迴避未參與討論及表決外，其餘董事經代理主席徵詢結果，因無損及公司利益，無異議照案通過。

修訂「董事績效考核及薪酬制度」案

利益迴避原因及參與表決情形：本案涉及董事自身利害關係，除獨立董事姜正和先生、陳振遠先生、李惠秀女士迴避未參與討論及表決外，其餘董事經代理主席徵詢結果，因無損及公司利益，無異議照案通過。

2025.11.11 第十三屆第三次：

子公司邁萃斯精密現金增資暨背書保證案

利益迴避原因及參與表決情形：本案涉及董事自身或其代表之法人利害關係，除董事卓文恒先生、卓永財先生、卓秀瑜女士迴避未參與討論及表決外，其餘董事經代理主席徵詢結果，因無損及公司利益，無異議照案通過。

調整向大銀微系統股份有限公司租賃雲科廠房案

利益迴避原因及參與表決情形：本案涉及董事自身及其二等親或其代表之法人利害關係，除董事卓文恒先生、卓永財先生、卓秀瑜女士、李政倫先生、李訓欽先生迴避未參與討論及表決外，其餘董事經代理主席徵詢結果，因無損及公司利益，無異議照案通過。

向大銀微系統股份有限公司續租廠房案

利益迴避原因及參與表決情形：本案涉及董事自身及其二等親或其代表之法人利害關係，除董事卓文恒先生、卓永財先生、卓秀瑜女士、李政倫先生、李訓欽先生迴避未參與討論及表決外，其餘董事經代理主席徵詢結果，因無損及公司利益，無異議照案通過。

三、董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容資訊如下：

評估週期：每年執行一次。

評估期間：2025年1月1日至2025年12月31日。

評估範圍：包括整體董事會、董事會成員及各功能性委員會。

評估方式：董事會內部自評、董事成員自評、董事成員互評、功能性委員會自評。

評估程序：由董事及董事會所屬功能性委員委員自評，分別以「董事會績效評估自評問卷」、「董事會成員績效評估自評問卷」、「董事會成員績效評估互評問卷」、「功能性委員會績效評估自評問卷」進行評估。

評估結果：非常同意 5 分；同意分；普通 3 分；不同意 2 分；非常不同意 1 分

評估對象	整體董事會	董事成員(自我、同儕)	功能性委員會
評估面向	一.對公司營運之參與程度 二.提升董事會決策品質 三.董事會組成與結構 四.董事的選任及持續進修 五.內部控制	一.公司目標與任務之掌握 二.董事職責認知 三.對公司營運之參與程度 四.內部關係經營與溝通 五.董事之專業及持續進修 六.內部控制。	一.對公司營運之參與程度 二.功能性委員會職責認知 三.提升功能性委員會決策品質 四.功能性委員會組成及成員選任 五.內部控制
衡量項目	48 項	30 項	25~27 項
平均得分	4.7 分	4.8 分	5 分
評估結果	優於標準以上	優於標準以上	極優

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：

- (一)本公司審計委員會於 2016 年 6 月 28 日設置，負責執行審核公司財務報表之允當表達、簽證會計師之選(解)任及獨立性與績效、公司內部控制之有效實施、公司遵循相關法令及規則以及公司存在或潛在風險之管控等；2025 年 8 月 12 日經審計委員會及董事會決議通過，為加強董事會對本公司風險事項之監督，將審查風險管理政策、程序與架構及審查風險管理執行情形等納入「審計委員會」職權事項中，並更名為「審計暨風險管理委員會」，審計暨風險管理委員會於 2025 年已開會 4 次，詳細內容請參考年報審計暨風險管理委員會運作情形。
- (二)本公司薪資報酬委員會於 2011 年 12 月 28 日設置，負責訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構及定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。本公司提名委員會於 2021 年 11 月 5 日設置，為公司之永續發展協助董事會強化管理機制並健全公司治理，制定董事會成員、高階經理人所需之組成、資格條件等選任標準，遴選並審核董事、高階經理人候選人等。鑑於落實本公司永續發展目標暨強化董事會職能，為提升行政效能與資源整合，於 2025 年 8 月 12 日經薪資報酬委員會、提名委員會及董事會決議通過，將「薪資報酬委員會」與「提名委員會」合併，由「薪資報酬委員會」承接整合「提名委員會」之相關職能，並更名為「薪酬暨提名委員會」，「提名委員會」同步解散。2025 年度已開會 3 次，詳細內容請參考年報薪酬暨提名委員會運作情形。
- (三)本公司為落實永續發展目標、強化永續競爭力與董事會職能，並加強資訊安全風險之管控與監督，以維護企業資產安全，於 2025 年 8 月 12 日設置永續發展暨資安委員會，由董事會委任卓文恒董事長、陳振遠董事、李政倫董事為第一屆委員，並推派陳振遠董事擔任召集人。永續發展暨資安委員會下設(1)ESG 執行委員會：委任蔡惠卿總經理為永續長，由其擔任主任委員，並指派各級主管組成功能性小組，以推動並落實永續發展相關工作。(2)資安執行委員會：委任張永明資深處長為資安長並擔任主任委員，指派各級主管成立功能性小組，全面推動並落實資安防護相關工作。2025 年度開會 1 次，詳細內容請參考年報永續發展暨資安委員會運作情形。
- (四)本公司為推動公司治理並有效發揮董事會職能，依「上市公司董事會設置及行使職權應循事項要點」規定，已設置公司治理主管。
- (五)本公司為落實公司治理並提升董事會功能以建立績效目標以強化董事會運作效率，訂定「董事會績效評估辦法」，並於每年第一季結束前執行評估，2025 年評估結果為優於標準以上。整體董事會及功能性委員會運作情形優良，現行制度無改善建議事項，前開董事會暨功能性委員會績效評估結果，已於 2026 年 2 月 26 送請薪酬暨提名委員會審議後提報董事會。
- (六)秉持營運透明化，維護股東權益，主動於公司網站揭露董事會重要決議。

(七)董事會多元化之目標：本公司注重董事會成員之多元化，選擇董事成員時亦依經營管理能力、危機處理能力、財務會計專業...等多個面向考量提名董事，以符合公司董事會多元化之政策，另本公司特別注重性別平等之多元化，10名董事會成員中女性成員佔4名，落實性別平等之多元化政策。

(八)本公司秉持資訊透明之態度，將董事會重要決議公布於公司資訊觀測站或公司網站供投資人查詢。

(二)審計暨風險管理委員會運作情形：

本公司於2025年8月12日經審計委員會及董事會決議通過，為加強董事會對本公司風險事項之監督，將審查風險管理政策、程序與架構及監督風險管理執行情形等納入「審計委員會」職權事項中，並更名為「審計暨風險管理委員會」，由3位獨立董事組成，負責執行審核公司財務報表之允當表達、簽證會計師之選(解)任及獨立性與績效、公司內部控制之有效實施、公司遵循相關法令及規則以及公司存在或潛在風險之管控等，由姜正和獨立董事擔任主席及召集人、陳振遠獨立董事及李惠秀獨立董事皆有財務會計及產業知識之專長，符合該委員會所需之專業能力。其主要職權事項如下：

- (1) 依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- (2) 內部控制制度有效性之考核。
- (3) 依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- (4) 涉及董事自身利害關係之事項。
- (5) 重大之資產或衍生性商品交易。
- (6) 重大之資金貸與、背書或提供保證。
- (7) 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- (8) 簽證會計師之委任、解任或報酬。
- (9) 財務、會計或內部稽核主管之任免。
- (10) 由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度財務報告及須經會計師簽證之上半年財務報告。
- (11) 審查風險管理政策、程序與架構，並定期檢討其適用性與執行效能；審查風險胃納(風險容忍度)，導引資源分配；確保風險管理機制能充分處理公司所面臨之風險，並融合至日常營運作業流程中；核定風險控管的優先順序與風險等級；審查風險管理執行情形，提出必要之改善建議，並定期(至少一年一次)向董事會報告；協助董事會監督公司的風險管理成效。
- (12) 其他本公司或主管機關規定之重大事項。

2025年度審計暨風險管理委員會審議事項主要包括下列：

- (1) 財務報表稽核及會計政策與程序。
- (2) 內部控制制度有效性之考核。
- (3) 修正內部控制制度暨管理辦法。
- (4) 重大取得資產、資金貸與背書保證。
- (5) 簽證會計師資歷、獨立性及適任性。
- (6) 簽證會計師之委任及報酬。
- (7) 法規遵循。
- (8) 防止舞弊計劃及舞弊調查。
- (9) 公司風險管理。

審計暨風險管理委員會運作情形：

1、上銀科技於2025年5月28日股東常會改選獨立董事，新任獨立董事自改選當日起就任(任期自2025年5月28日至2028年5月27日止)。

2、2025年度審計暨風險管理委員會開會 5 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率%(B/A)	備註
主席及召集人 (獨立董事)	姜正和	5	0	100%	連任
委員 (獨立董事)	陳振遠	5	0	100%	連任
委員 (獨立董事)	李惠秀	5	0	100%	連任

其他應記載事項：

一、審計暨風險管理委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計暨風險管理委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計暨風險管理委員會決議結果以及公司對審計暨風險管理委員會意見之處理。

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項

開會日期(期別)	議案內容	審計暨風險管理委員會決議結果	所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理
2025.02.26 第三屆第十三次	2024 年度「內部控制制度聲明書」案	均經審計暨風險管理委員會主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，提交董事會討論。	審計暨風險管理委員會一致通過所有議案。董事會並依據審計暨風險管理委員會之建議，核准通過所有議案。
	2024 年度營業報告書暨財務報表案		
	2024 年度盈餘分配案		
	對日本子公司辦理增、減資案		
	對子公司邁萃斯精密背書保證案		
	對義大利子公司背書保證案		
日本子公司逾期帳款轉列資金貸與案			
2025.04.09 第三屆第十四次	解除第十三屆董事及其代表人競業禁止之限制案		
	日本子公司逾期帳款轉列資金貸與案		
2025.05.09 第三屆第十五次	對子公司邁萃斯精密背書保證案		
	對新加坡子公司背書保證案		
	對日本子公司背書保證案		
	日本子公司逾期帳款轉列資金貸與案		
2025.08.12 第四屆第一次	對韓國子公司現金增資暨背書保證案		
	對子公司邁萃斯精密背書保證案		
	將「審計委員會」更名為「審計暨風險管理委員會」案		
	修訂「內部控制制度暨內部稽核實施細則」案		
2025.11.10 第四屆二次	對子公司邁萃斯精密現金增資暨背書保證案		
	調整向大銀微系統股份有限公司租賃雲科廠房案		
	向大銀微系統股份有限公司續租廠房案		
	對義大利子公司背書保證案		
	對韓國子公司背書保證案		
	對子公司 Matrix 背書保證案		
配合本公司審計委員會更名，擬修訂相關規章辦法案			

(二)除前開事項外，其他未經審計暨風險管理委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無此情形。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情形。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：

(一)每年至少一次召開會計師與稽核主管單獨會議，討論已完成之內部稽核主管與會計師外部查核意見，以及根據該年度查核缺失進行溝通。

(二)內部稽核主管定期向審計暨風險管理委員會報告

1. 年度內部稽核計畫。

2. 定期向審計暨風險管理委員會報告內部稽查業務執行情形。

(三)會計師每年至少二次參加審計暨風險管理委員會，報告年度查核結果。

(四)其他：發生重大異常事項，或獨立董事、稽核主管及會計師認為有必要獨立溝通之事宜，可以不定期隨時召開會議溝通。

截至年報刊印日止，獨立董事與內部稽核主管溝通重點及結果如下：

日期	出席人員	溝通重點	溝通結果
2025.02.26 (審計委員會 會前會)	獨立董事姜正和 獨立董事陳振遠 獨立董事李惠秀 稽核主管鄭尊元	1. 向獨立董事報告稽核業務重點及結果。 2. 出具本公司 2024 年度內部控制制度聲明書。	1. 經討論及溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。 2. 審議通過後，提報董事會。
2025.05.09 (內部稽核主 管單獨向獨 立董事報告)	獨立董事姜正和 獨立董事陳振遠 獨立董事李惠秀 稽核主管陳世崇	內部稽核報告。	經討論及溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。
2025.08.12 (內部稽核主 管單獨向獨 立董事報告)	獨立董事姜正和 獨立董事陳振遠 獨立董事李惠秀 稽核主管陳世崇	內部稽核報告。	經討論及溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。
2025.11.10 (審計暨風險 管理委員會 會前會)	獨立董事姜正和 獨立董事陳振遠 獨立董事李惠秀 稽核主管陳世崇	1. 內部稽核報告。 2. 擬定 2026 年度內部稽核計劃	1. 經討論及溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告及稽核計劃無異議。 2. 審議通過後，提報董事會。
2026.02.26 (審計暨風險 管理委員會 會前會)	獨立董事姜正和 獨立董事陳振遠 獨立董事李惠秀 稽核主管陳世崇	1. 向獨立董事報告稽核業務重點及結果。 2. 出具本公司 2025 年度內部控制制度聲明書。	1. 經討論及溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。 2. 審議通過後，提報董事會。

截至年報刊印日止，獨立董事與簽證會計師溝通重點及結果如下：

日期	出席人員	溝通重點	溝通結果
2025.02.26 (會計師單獨 向獨立董事 報告)	獨立董事姜正和 獨立董事陳振遠 獨立董事李惠秀 會計師吳麗冬	1. 會計師就 2024 年度合併財務報告查核結果進行說明，並針對查核發現進行討論。 2. 會計師就內部控制查核結果向獨立董事報告。 3. 會計師針對獨立董事提出之問題進行討論及溝通。	業經審計委員會通過年度財務報表及提報董事會通過，並如期公告及申報主管機關。
2025.11.10 (會計師單獨 向獨立董事 報告)	獨立董事姜正和 獨立董事陳振遠 獨立董事李惠秀 會計師吳麗冬	1. 舞弊事項評估、顯著風險及關鍵事項查核報告。 2. 會計師針對獨立董事提出之問題進行討論及溝通。	經討論及溝通後無異議。
2026.02.26 (會計師單獨 向獨立董事 報告)	獨立董事姜正和 獨立董事陳振遠 獨立董事李惠秀 會計師吳麗冬	1. 會計師就 2025 年度合併財務報告查核結果進行說明，並針對查核發現進行討論。 2. 會計師就內部控制查核結果向獨立董事報告。 3. 會計師針對獨立董事提出之問題進行討論及溝通。	業經審計委員會通過年度財務報表及提報董事會通過，並如期公告及申報主管機關。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司公司治理事務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理事務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、公司是否依據上市上櫃公司治理事務守則訂定並揭露公司治理事務守則？	√		上銀科技依據「上市上櫃公司治理事務守則」訂定本公司之「公司治理事務守則」，其運作與本公司訂定之守則無重大差異，本公司並依相關規定辦理並持續推動公司治理之運作。	無。
二、公司股權結構及股東權益			(一) 上銀科技已訂定相關內部作業程序，責成有關部門處理股東建議或糾紛等相關事宜，本公司並設有發言人制度，由專人回覆股東建議、疑義、糾紛及訴訟等相關問題。並於公司網站設置專區設有專人專用信箱處理員工、供應商、客戶及股東等相關事宜。股東提出之建議與權益問題會由本公司專責單位負責處理。 (二) 上銀科技設有股務承辦人員，並有委託股務代理機構元大證券(股)辦理，隨時掌握董事、經理人及持股10%	無。
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	√			
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	√			
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	√			

評估項目	運作情形			與上市櫃公司 治理實務守則 差異情形及原因		
	是	否	摘要說明			
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		<p>以上之大股東持股情形，掌握主要股東及主要股東之最終控制者名單。</p> <p>(三) 上銀科技已依法令規定，建立子公司管理辦法、資金貸與及背書保證作業程序等，對於關係企業之交易往來均有書面明確規範，以控管相關內部控制制度及防火牆機制。</p> <p>(四) 已訂定「防範內線交易暨內部重大資訊處理作業程序」，明訂禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券；另本公司「公司治理實務守則」第37條亦已規定，董事會成員應忠實執行業務及盡善良管理人之注意義務，並以高度自律及審慎之態度行使職權，本公司稽核部門並不定期抽查執行上述程序是否符合規定，亦已加強董事及經理人有關防範內線交易之宣導。</p> <p>本公司於每次董事會日其確定後會提醒董事不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前十五日之封閉期間交易其股票。</p>			
<p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？</p> <p>(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？</p> <p>(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？</p> <p>(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>	V	V	V	V	<p>(一) 上銀科技已訂定「公司治理實務守則」，守則中載明董事會成員組成應注重性別平等，並普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養等多元化方針，本公司亦依守則確實執行，本公司特別重視董事會多元化，董事會應具備適足之專業知識及技能，成員專業背景應涵蓋營運判斷、會計財務、經營管理、危機處理、產業知識、國際市場觀、領導能力、決策能力，各領域之席次目標至少3人。此外本公司亦注重董事會成員組成之性別平等，女性董事目標亦為3人以上。</p> <p>2025年度落實情形：現行董事會10名董事成員中包含4席女性董事，女性董事佔董事成員比率達40%；本公司董事成員之經營管理能力、危機處理、財務會計...等多個面向目前每項經營能力最低皆有至少3位董事符合目標，符合本公司董事成員多元化之政策及目標。本公司董事會由董事長帶領，以落實良好董事會治理制度、健全監督功能及強化管理機能為目標。請參閱本年報第11頁。</p> <p>(二) 為落實永續發展目標、強化永續競爭力及加強資訊安全風險之控管與監督，本公司於2025年8月自願設立永續發展暨資安委員會，委員會由至少3名董事組成；此外，考量行政效能及資源整合，本公司將薪資報酬委員會及提名委員會合併，更名為薪酬暨提名委員會(提名委員會解散)；為強化董事會對公司整體風險的監督職能，將審計委員會職能新增風險管理相關事項，並更名為審計暨風險管理委員會；本公司建立以上功能性委員會旨在健全本公司董事會功能及強化管理機制。</p> <p>(三) 為落實公司治理提升董事會功能，建立績效目標以強化董事會運作效率，上銀科技依2018年12月27日臺證治理字第1070025395號函訂定本公司董事會績效評估辦法，訂定每年應至少一次針對董事會、董事成員、薪酬暨提名委員會及審計暨風險管理委員會之績效評估。本公司議事單位定期於每年底將請董事成員針對董事會、董事會成員、功能性委員會填寫自評問卷，進行當年度董事會績效的自評及互評，績效評估結果提報次年度第一季董事會檢討改進(本公司董事會績效評估之衡量項目涵蓋面向請詳閱本年報第21頁)，評估採內部問卷方式進行，依董事會運作、董事參與、薪酬暨提名委員會運作及審計暨風險管理委員會運作四大部分評估其績效。2025年度評估績效結果平均分數4.7分以上(滿分5分)，評估結果為優於標準以上，且無重大缺失改善項目，並已列於2026年2月</p>	無。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
			<p>26日董事會議案，評估結果已適當留下記錄，並將作為未來董事薪酬及選任時之參考依據。</p> <p>(四) 上銀科技依上市上櫃治理實務守則，本公司審計暨風險管理委員會定期每年一次評估所屬簽證會計師之獨立性及適任性，除要求簽證會計師提供「超然獨立聲明書」及「審計品質指標(AQIs)」外，並依註八(十一)之標準與AQI指標進行評估。經確認會計師與本公司除簽證及財稅案件之費用外，無其他之財務利益及業務關係，會計師家庭成員亦不違反獨立性要求，以及參考AQI指標資訊，確認會計師及事務所的查核經驗與受訓時數均優於同業平均水準。最近兩年度對會計師之獨立性及適任性之評估結果分別經2026年2月26日及2024年11月12日董事會決議通過，評估程序及結果說明如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 取得並參閱會計師提供之AQI：評估會計師事務所及會含5大構面、AQI指標，審計暨風險管理委員會於分析運用該等AQI指標，評估事務所整體及查核團隊之審計品質計師之專業性、品質控管、監督及創新能力，評估結果尚屬良好。 2. 評估獨立性：勤業眾信聯合會計師事務所蔣淑菁會計師與顏曉芳會計師(2026年度)、吳麗冬會計師與顏曉芳會計師(2025年度)(以下簡稱簽證會計師)暨審計小組成員，已出具超然獨立聲明函。 3. 評估適任性：簽證會計師未擔任本公司之董事或獨立董事、未有直接或重大間接財務利益、且非為本公司之股東，亦未在本公司支薪；具備專業能力；參與本公司股東會，必要時列席審計暨風險管理委員會及董事會；並定期提供本公司教育訓練。 4. 評估結論：審核通過勤業眾信聯合會計師事務所簽證會計師符合本公司獨立性及適任性評估標準，足堪擔任本公司簽證會計師。
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？	V		<p>為推動公司治理並有效發揮董事會職能，上銀科技依「上市公司董事會設置及行使職權應遵事項要點」第20、22條規定，財務處轄下設置專職之公司治理單位，公司治理人員目前共3位，公司治理主管由財務處最高主管兼任，其具備公開發行公司從事財務、股務或議事等管理工作經驗達三年以上，資格符合規定，綜理公司治理相關事務，主要職責如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> (一) 負責提供董事執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等公司治理相關事項、協助董事就任及持續進修、提供董事執行業務所需資料、協助董事遵循法令等。 (二) 董事會前徵詢各董事意見以規劃及擬訂議程，並至少會前7日通知所有董事出席並提供相關會議資料，讓董事事先瞭解相關議題的內容。 (三) 每年在法令規定期限前登記股東會日期，製作並依法申報開會通知、議事手冊及議事錄，並於修訂章程或改選董事後辦理變更登記。 (四) 為確保董事會成員即時獲悉公司重大訊息，公司發布重大訊息後即時通知董事會成員，並安排董事參加財務、業務等專業知識進修課程，並提供董事執行業務所需之資料。 (五) 不定期召集會計師、獨立董事、稽核財會主管之溝通會議，以落實內稽內控制度，溝通會議紀錄詳見公司網頁。 (六) 針對公司經營領域以及公司治理相關之最新法令規章修訂發展，定期通知董事會成員，並協助董事就任及遵循法令事宜。 <p>無。</p>

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>(七) 複核及設計規劃公司整體內控制度，確保公司治理的管理措施以保持效率與彈性，另跨部門協調相關事宜。</p> <p>(八) 2025年度辦理相關董事會及股東會相關事宜均順利完成，並已將業務推展情形列於2026年2月26日之董事會議案，主要執行情形如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 協助董事及獨立董事執行職務、提供所需資料及安排其進修。 2. 協助董事會及股東會議事程序及決議法遵事項，如報告公司治理狀況及負責董事會重要決議之重大訊息發布事宜等。 3. 擬訂董事會議程於七日前通知董事，召集會議並提供會議資料，議題如需利益迴避予以事先提醒，並於會後二十天內完成董事會議事錄。 4. 依法辦理股會日期登記、法定期限內製作開會通知、議事手冊及議事錄。 5. 股東會全程錄影/錄音，會後於公司官網與公開資訊觀測站揭露影音檔及議事錄，本年度未有股東提問，議事錄並已註明。 <p>以上2025年度均已順利執行完成。</p> <p>(九) 公司治理主管2025年度參與證交所及其他單位開辦之公司治理相關課程及法令共計15小時。</p>	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		<p>(一) 上銀科技會視不同狀況，責成有關部門與利害關係人溝通，公司網站並已設有「利害關係人專區」提供客戶、供應商、媒體及員工等聯繫公司之管道；本公司並設有發言人制度，由專人處理法人及投資人相關問題。本公司並至少一年一次將各利害關係人溝通情形報告至董事會。</p> <p>(二) 上銀科技網站設有「投資&利害關係人專區」已設置問卷供關係人提出建議或問題，本公司之專人得妥適回應其所關切之重要社會責任議題。本公司另設有發言人制度、網站等多並設置股東專欄信箱及投資人關係信箱，對於業務管理及營運項目都設定對應的窗口。此外於利害關係人專區，若本公司利害關係人有相關建議、疑義或申訴事宜，可利用本專區所提供之信箱聯絡本公司董事長、總經理、人資部或利害關係連絡專責窗口，建立有效及順暢之溝通管道。</p>	無。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		上銀科技舉行股東會相關事務均委由專業股務代辦機構，本年度係委請元大證券(股)公司辦理。	無。
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？ (三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提前公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	V V V		<p>(一) 上銀科技在公司網站設有中、英文「投資人&利害關係人專區」，揭露財務業務及公司治理資訊，並依照相關法令規定，按時於金管會所指定之路徑申報相關訊息。</p> <p>(二) 上銀科技設有中、英文網頁，並責成有關部門負責蒐集相關資訊置於公司網站，本公司依規定設有發言人制度，設有發言人及代理發言人，由專人處理法人及投資人相關問題，公司網站亦有電話及EMAIL聯絡之方式。</p> <p>本公司原則上一年召開2次以上法人說明會，2025年度已分別於5月及11月召開法人說明會，並依規定將法人說明會資訊及全程錄音錄影檔案公開於公司網站及公開資訊觀測站。</p> <p>(三) 上銀科技自願提前於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報表，2025年度財務報表已於2026年2月26日出具，第一、二、三季財務報告(45天內)與各月份營運情形(每月10日前)皆於期限內提早公告及申報。</p>	無。

八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊?是，說明如下：

(一)營運績效方面：

上銀科技為落實公司治理，除已建立有效之內部控制制度，落實辦理自行檢查作業外，並設置獨立董事，借重獨立董事之專業經驗，增加團隊之實務經驗，以強化董事會職能，為保障股東權益及提升資訊透明度，另一方面，本公司已依相關規定建立公開資訊申報作業，使股東及利害關係人能充分瞭解公司之財務業務狀況以及實施公司治理之情形。

(二)有關環保支出資訊、勞資關係(員工權益及僱員關懷)之說明：

請參閱本年報第伍之四、五點說明。

(三)投資者關係：

上銀科技秉持公平公開原則對待所有股東，每年均依公司法及相關法令之規定召集股東會，且依相關規定通知股東出席股東會，亦給予股東充分發問或提案之機會，以達制衡之效並依法訂定股東會議事規則，妥善保存股東會議事錄及於公開資訊觀測站上充分揭露相關資料；另本公司為確保股東對重大事項享有充分知悉、參與及決定等權利，除即時公開公司各項重大資訊、發布中、英文重大訊息，並設有發言人及代理發言人處理股東建議及疑慮，即時回應法人及投資人之問題，讓其更瞭解本公司之營運成果及經營狀況。

(四)尊重利害關係人權益：

上銀科技依法令規定誠實公開公司資訊，以保障投資人之基本權益，在與往來銀行、員工、消費者及供應商等，均保持暢通之溝通管道，並已於本公司網站設置「利害關係人專區」供各利害關係人即時聯絡公司，本公司並尊重及維護其應有合法權益。公司並有訂定檢舉者政策，設有意見信箱，鼓勵同仁或利害關係人表達意見或舉報違規情事，有助公司成長與發展。

2025年受理申訴件數統計表如下，皆已處理完成：

年度	貪腐或賄賂	管理制度	不法侵害	員工福利	性別平等	完成件數	完成度
2025	0	21	10	0	0	31	100%

(五)強化公司治理及保障投資人權益

上銀科技為降低風險及分散董事及經理人因錯誤或疏失行為而造成公司及股東重大損害之風險，已於公司章程第二十五條訂定於董事任期內得就其業務執行範圍依法應負之賠償責任，為其購買責任保險，並已列為2026年5月8日董事會報告案，投保情形如下：

投保對象	保險公司	投保金額	投保期間
全體董事及經理人	旺旺友聯產物保險股份有限公司	美金500萬元 (約新台幣165,000仟元)	2025/3/27~ 2026/3/27
全體董事及經理人	旺旺友聯產物保險股份有限公司	美金500萬元 (約新台幣159,300仟元)	2026/3/27~ 2027/3/27

(六)上銀科技 2025 年度董事參加公司治理相關課程及法令列示如下：

職稱	姓名	進修日期	課程名稱	進修時數
董事長	卓文恒	2025/05/08	公司董事暨監察人研習-品牌媒體經營暨危機公關處理	3
		2025/08/12	企業競爭之營業秘密管理思維與策略	3
董事	卓永財	2025/04/09	以風險角度看企業永續治理-從公司治理到 ESG	3
		2025/08/12	企業競爭之營業秘密管理思維與策略	3
董事	蔡惠卿	2025/04/09	以風險角度看企業永續治理-從公司治理到 ESG	3
		2025/08/12	企業競爭之營業秘密管理思維與策略	3
董事	卓秀瑜	2025/04/09	以風險角度看企業永續治理-從公司治理到 ESG	3
		2025/08/12	企業競爭之營業秘密管理思維與策略	3
董事	陳進財	2025/03/10	ESG 永續趨勢實務及永續法令新知	1.5
		2025/05/12	重塑國際秩序	1.5
		2025/08/11	從地緣政治與制裁看科技產業未來法遵風險趨勢	1.5
		2025/11/10	勞動爭議風險管理	1.5
董事	三幸投資(股)公司 代表人:黃靖貽	2025/07/04	董監事暨公司治理主管系列課程-破定價機制國內外發展趨勢	3
		2025/08/12	企業競爭之營業秘密管理思維與策略	3
董事	李政倫	2025/06/24- 06/25	董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務研習班-臺北班	12
		2025/08/12	企業競爭之營業秘密管理思維與策略	3

獨立董事	姜正和	2025/04/09	以風險角度看企業永續治理-從公司治理到 ESG	3
		2025/08/12	企業競爭之營業秘密管理思維與策略	3
獨立董事	陳振遠	2025/07/17	IFRS S1 及 S2 永續揭露準則之發布、影響及因應	3
		2025/08/12	企業競爭之營業秘密管理思維與策略	3
獨立董事	李惠秀	2025/04/09	以風險角度看企業永續治理-從公司治理到 ESG	3
		2025/08/12	企業競爭之營業秘密管理思維與策略	3

(七)上銀科技 2025 年度會計主管、稽核主管及公司治理主管參加公司治理相關課程及法令列示如下：

職稱	姓名	進修日期	課程名稱	進修時數
董事長室副總經理 (會計主管)	廖克皇	2026/01/15- 01/16	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12
董事長室經理 (稽核主管)	陳世崇	2025/06/24	法令規章遵循內控內稽重點研討	6
		2025/10/14	內稽人員必懂的生成式 AI 與 AI 數據保護	6
財務處資深副總經理 (公司治理主管)	吳月琴	2025/04/09	以風險角度看企業永續治理-從公司治理到 ESG	3
		2025/07/25	談綠色及轉型金融行動方案-永續發展藍圖與董事責任	3
		2025/08/12	企業競爭之營業秘密管理思維與策略	3
		2025/09/25	企業如何進行 TNFD 與生物多樣性自然財務揭露	3
		2025/12/12	漂綠與不實永續報告書的案例及法律責任分析	3

(八)上銀集團公司財會稽核相關人員取得國內外相關證照情形：

中華民國會計師執照 (CPA) 8人、美國會計師執照 (AICPA) 1人、其他國家會計師執照3人、國際內部稽核師執照 (CIA) 2人，會計主管及稽核主管具CPA執照。

(九)上銀科技對資訊公開及揭露特別重視，定期或不定期會於公開資訊觀測站或公司網站揭露公司相關資訊，2025 年度並同時發布中、英文重大訊息各 34 則，讓投資人更即時能獲知公司營運之狀況及重要資訊。

(十)智財權管理計劃及執行情形：

1. 制訂與營運策略有關連之智慧財產管理政策、目標與制度

上銀科技為強化產業領導地位及維護得來不易之研發技術成果，本公司擬定結合公司營運目標與研發資源的智慧財產策略，由董事長室智財法務組主導與相關單位溝通協調，依照智慧財產權管理政策之精神，對各項智慧財產權制定目標及其制度，讓相關單位遵循，以避免本公司產品或行銷過程侵害他人智慧財產權、進行產品的完整智慧財產權佈局、建立有效溝通管道讓相關單位與智財單位能確實執行相關智慧財產決策及持續改善管理制度。

2. 智慧財產取得、保護、維護與運用管理制度

上銀科技從成立之初，便擬訂了長期發展藍圖，以創新研發與品牌行銷做為核心價值，於台灣、日本東京、德國歐芬堡、以色列等地設有研發中心、實驗室，研發人員超過 500 人。上銀科技為維持在精密線性傳動元件領域及系統科技產品中之競爭優勢，並期許以成為該領域之第一大品牌，持續積極致力於產品研發及技術創新工作。上銀科技智財單位會與研發單位密切合作，建造周全且堅固的專利壁壘。

3. 決定及提供足以有效實施與維持智慧財產管理制度所需之資源

上銀科技以創新研發與品牌行銷做為核心價值，每年皆提撥營業額的 3%-7%在研發經費上，且公司管理階層依據智慧財產管理制度之運作需求，投入相關硬體及軟體的經費支出，並由董事長室智財法務組專責管理維護本公司智慧財產制度，並定期向本公司高層報告智慧財產權管理狀況，對於創新產出，進行智慧財產權申請保護所支出的費用，2025 及 2024 年分別投入新台幣 30,207 仟元及 40,329 仟元。

4. 觀測內外部有關智慧財產管理之風險或機會並採取因應措施

上銀科技為確保智慧財產管理制度之有效運作，持續觀測內外部環境變化，辨識潛在風險與發展機會，並據以採取適切之應對措施，以維持公司的技術優勢與競爭力。本公司定期追蹤主要工業國家的智慧財產法規更新，並透過專利、商標檢索與定期監控，掌握同業之智財佈局情形並評估法律風險。同時，針對創新技術提前布局智慧財產權，以確保研發成果獲得妥善保護，並導入營業秘密登錄制度，以強化營業秘密的留存與管理。

5. 規劃及實施持續改善機制，以確保智慧財產管理制度運作與成效符合公司預期

上銀科技已建立並運行持續改善機制，透過定期檢視智慧財產管理流程與盤點風險項目，並結合稽核、制度修訂、跨部門溝通與強化教育訓練等措施，確保智慧財產管理制度能因應公司策略發展而優化，進而提升智慧財產之保護與運用成效。

6. 執行情形

上銀科技為了讓智慧財產成果受到完善保護，並藉由第三方公正的驗證單位強化智財管理制度，近年來主要執行情形如下：

- (1) 2014年~2017年導入台灣智慧財產管理規範(TIPS)。
- (2) 2018年由智財單位繼續深化智慧財產管理系統，建立有效智慧財產權制度之控制要點，並將TIPS制度擴大導入至各廠區(台中、雲林及嘉義)。
- (3) 2017年至今嚴厲追緝打擊全球市場中仿冒品，本公司藉由主張商標權，累計至2025年已查扣滑塊652,062個仿冒滑塊及12,086個仿冒滑塊之包裝盒。
- (4) 2019年蔡惠卿總經理受財團法人資訊工業策進會之科技法律研究所(TIPS)邀請，講授「上市上櫃公司董事會之智財管理義務」之主題，分享本公司智慧財產權管理經驗。
- (5) 2021年開始實行營業秘密登錄制度，累計至2025年已登錄309件營業秘密，藉由營業秘密登錄讓營業秘密的管理更為精確，並嚴格控管營業秘密的調閱及稽核，以避免營業秘密的洩漏發生。
- (6) 2021年開始實行商標使用證據蒐集制度，定期盤點本公司產品的商標使用情形，確保本公司註冊商標的有效性。
- (7) 持續提升主管職的法律觀念，每年以公司發生的法律爭議為教案，讓各階主管能視檢負責單位是否有類似同樣的法律問題，進而改善部門的管理制度。
- (8) 針對新進研發同仁提供專利五階段課程的教育訓練，包含：專利說明書架構介紹、專利檢索方法、專利提案技巧、專利核駁答辯、專利侵害鑑定等，藉此培養研發人員的專利基礎知識，以提升本公司的研發能量及降低專利侵害風險。
- (9) 定期檢視他人的專利及商標，針對可能阻礙本公司產品與品牌發展的專利及商標提出撤銷，降低侵權風險。
- (10) 實行軟體使用審查制度，確保本公司所使用的軟體均已取得合法授權。
- (11) 智財相關執行狀況已於2025年11月11日董事會中提出向董事報告。

7. 取得成果：

(1) 專利

提出專利申請 77 項，獲頒專利證書 69 項，截至 2025 年底累計已取得而仍在有效期內的專利有 1,942 項。研發成果在金屬鋼鐵及精密機械領域仍是全台首屈一指，繼續保有王座地位。

(2) 打擊仿冒

1. 上銀科技於大陸擁有多件顏色組合商標(註冊號：18961112、18961115、24542227、14320371)，因成功執行多起仿冒維權案件，其成果分別獲大陸官方選入「2017年溫州市十大典型商標侵權違法案例」、「2019年國知局商標行政保護十大典型案例」、「2020年浙江省保護知識產權綜合執法典型案例」、「2021年度臨清市人民法院知識產權保護十大典型案例」、「2022年商標侵權判斷標準之顏色組合商標侵權案例」、「2024年度北京商標十大訴訟典型案例」。
2. 藉由監控大陸的電商平台，投訴、刪除侵害本公司顏色組合商標權的銷售連結，並提告侵權情形較嚴重的網路賣家，藉此維護本公司的網路品牌商譽。
3. 2018至今提告5家大陸廠商侵害本公司大陸公告第100425901號發明專利權的5家大陸廠商，本公司均獲勝訴，展現本公司的創新能量與保護智慧財產權的決心。

(十一)參考審計品質指標(AQI)評估聘任會計師之獨立性及適任性：

獨立性評估：

項次	評估項目	評估結果	符合獨立性
1	簽證會計師與本公司間是否有重大財務利益關係	否	是
2	簽證會計師與本公司或其董事間是否有融資或保證行為	否	是
3	簽證會計師與本公司間是否有密切之商業關係及潛在之僱傭關係	否	是
4	是否存在與查核案件有關之或有公費	否	是
5	審計小組成員目前或最近兩年內是否擔任本公司之董事、經理人、股東或對審計案件有重大影響之職務	否	是
6	簽證會計師是否持有本公司股份	否	是
7	簽證會計師是否對本公司所提供之非審計服務會直接影響審計案件之重要項目	否	是
8	簽證會計師是否擔任本公司之辯護人，或代表本公司協調與其他第三人間發生之衝突	否	是
9	簽證會計師是否與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員存在有親屬關係	否	是
10	卸任一年以內之共同執業會計師是否擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務	否	是

11	簽證會計師是否收受本公司或其董事、經理人價值重大之餽贈或禮物(其價值超越一般社交禮儀標準)	否	是
12	簽證會計師是否為本公司之同仁提供董事、經理人或相當等職務之服務	否	是
13	簽證會計師是否已符合會計師職業道德公報第十號有關獨立性之規範，並取得簽證會計師出具之「獨立性聲明書」	是	是

適任性評估：

項次	評估項目	評估結果	符合適任性
1	會計師及資深查核人員是否具備足夠之審計經驗以執行查核工作	是	是
2	會計師及資深查核人員每年是否接受足夠之教育訓練，以持續獲取專業知識及技能	是	是
3	會計師事務所是否維持足夠資深之人力資源	是	是
4	會計師事務所是否擁有足夠之專業人員足以支援查核團隊	是	是
5	會計師工作負荷量是否適當	是	是
6	審計小組成員於各查核階段投入之時數是否適當	是	是
7	案件品質管制複核會計師是否投入足夠之時數執行審計案件之複核	是	是
8	會計師事務所是否具備足夠之品質控管人力，以支援查核團隊	是	是
9	會計師事務所收取之非審計服務公費比重不會影響獨立性	是	是
10	會計師事務所提供簽證財務報告及審計服務不會影響獨立性	是	是
11	針對外部檢查缺失及處分時，會計師事務所之品質管制是否依相關法令及準則執行	是	是
12	針對主管機關發文改善時，會計師事務所之品質管制是否依相關法令及準則執行	是	是
13	會計師事務所近三年是否採行或規劃與提升審計品質相關之提倡或計畫	是	是

(十二)關係人財務業務重大交易之規範：

上銀科技已訂定集團企業及關係人交易之書面管理辦法，其中包含進銷貨交易、取得或處分資產之管理程序等，並於2023年修訂經董事會通過，本公司向關係人進銷貨、進行勞務或技術服務交易、取得或處分資產，預計全年度交易金額達公司最近期合併總資產或最近年度合併營業收入淨額之百分之五者，除適用公開發行公司取得或處分資產處理準則規定，或屬本公司與母公司、子公司或子公司彼此間交易者外，應將各項重大交易資料提交董事會通過後始得進行，並提最近期股東會報告。本公司2025年度未有向關係人(與子公司或子公司彼此間交易者外)進銷貨或取得或處分資產符合重大交易之情事，故無需提報董事會或股東會報告。

九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施？

證券交易所公司治理中心公布第十二屆公司治理評鑑，本公司列於上市公司6%~20%級距，可見在落實公司治理上之努力有一定成績，就未得分項目列舉說明如下：

1. 年報是否揭露董事、總經理及副總經理之個別酬金：本公司暫無規劃揭露董事、總經理及副總經理之個別酬金。
2. 董事績效評估辦法：為落實公司治理提升董事會功能，建立績效目標以強化董事會運作效率，本公司依2018.12.27臺證治理字第1070025395號函訂定本公司董事會績效評估辦法，並已於2019年11月12日經董事會通過。本公司議事單位定期於每年底將請董事會成員針對董事會、董事會成員、功能性委員會填寫自評問卷，進行當年度董事會績效評估，績效評估結果提報次年度第一季董事會檢討改進。2025年度董事會績效經評估結果為優於標準以上，且無重大缺失改善項目，並已列於2026年2月26日董事會議案。本公司正評估是否請外部機構評鑑董事會及董事績效。

(四)功能性委員會組成、職責及運作情形：

1、薪酬暨提名委員會：

上銀科技薪資報酬委員會，委員共計3人，由全體獨立董事組成，由姜正和獨立董事擔任主席及召集人。本委員會於2025年8月12日與提名委員會合併，並更名為薪酬暨提名委員會(提名委員會同步解散)，主席及召集人改由李惠秀獨立董事擔任，具備金融專長，其他委員具備金融、會計、企業經營管理之專長，符合薪酬暨提名委員會所需之專業能力。

(1) 薪酬暨提名委員會成員資料

姓名		條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
身份別					
主席及召集人 (獨立董事)	李惠秀		本公司薪酬暨提名委員由3位獨立董事組成，委員之專業資格與經驗請參閱本年報「董事成員資料」(第8頁)。	為獨立董事且符合證券交易法第十四條之二暨「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」(註)規定之獨立性情形，包含但不限於： 1. 本人、配偶、二親等以內親屬(利用他人名義)未持有本公司股份 2. 最近二年無提供本公司或關係企業商務、法務、財務、會計等相關服務而取得報酬之情形	0
委員 (獨立董事)	陳振遠			為獨立董事且符合證券交易法第十四條之二暨「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」(註)規定之獨立性情形，包含但不限於： 1. 本人、配偶、二親等以內親屬(利用他人名義)持有本公司股數及比重242,489股(0.06%)，低於1%，符合獨立董事獨立性之要求 2. 最近二年無提供本公司或關係企業商務、法務、財務、會計等相關服務而取得報酬之情形	1
委員 (獨立董事)	姜正和				0

註：選任前二年及任職期間無下列情事之一：

- ① 公司或其關係企業之受僱人。
- ② 公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- ③ 本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- ④ ①所列之經理人或②、③所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- ⑤ 直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第二十七條指派代表人擔任公司董事之法人股東之董事、監察人或受僱人。
- ⑥ 與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。
- ⑦ 與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。
- ⑧ 與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東。
- ⑨ 為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新台幣五十萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但擔任本公司薪酬暨提名委員會成員者，不在此限。

(2) 薪酬暨提名委員會職責

為協助董事會執行與定期評估檢討公司董事、經理人之薪資報酬之政策、制度、標準與結構。制定董事會成員、高階經理人所需之組成、資格條件等選任標準，遴選並審核董事、高階經理人候選人。以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並應將所提建議提交董事會討論，其主要職責如下：

- ① 定期檢討本組織規程及公司治理實務守則並提出修正建議。
- ② 訂定並定期檢討本公司董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- ③ 定期評估並訂定本公司董事及經理人之薪資報酬。

④制定董事會成員、高階經理人所需之組成、資格條件等選任標準，遴選並審核董事、高階經理人候選人。

⑤規劃並執行董事會、各功能性委員會、董事成員、高階經理人之績效評估。

⑥規劃及執行董事進修計畫。

(3) 薪酬暨提名委員會履行職權時，依下列標準為之：

①確保公司之薪資報酬安排符合相關法令並足以吸引優秀人才。

②董事及經理人之績效評估及薪資報酬，應參考同業通常水準支給情形，並考量與個人表現、公司經營績效及未來風險之關連合理性。

③不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為。

④針對董事及高階經理人短期績效發放紅利之比例及部分變動薪資報酬支付時間，應考量行業特性及公司業務性質予以決定。

⑤本委員會成員對於其個人薪資報酬之決定，不得加入討論及表決。

⑥依據本公司規模及業務需求，尋找適任之董事及高階經理人人選，對候選人進行評估，評估標準包括經營管理、危機管理、產業知識及國際市場觀等多個面向，促進董事會及管理階層組成多元化。

⑦提名獨立董事候選人名單時，應注意被提名人之資歷、專業、誠信及兼任其他職務，應符合證券交易所制訂之獨立董事標準。

(4) 薪酬暨提名委員會運作情形：

①上銀科技於2025年5月28日股東常會改選獨立董事，新任獨立董事自改選當日起就任(任期自2025年5月28日至2028年5月27日止)。

②2025年度薪酬暨提名委員會開會 3 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	專業資格與經驗	實際出席	委託出席次數	實際出席率(%)【B/A】	備註
主席及召集人 (獨立董事)	李惠秀	本公司提名委員由3位獨立董事組成，委員之專業資格與經驗請參閱本年報「董事成員資料」(第8頁)。	3	0	100%	連任
委員 (董事)	姜正和		3	0	100%	連任
委員 (董事)	陳振遠		3	0	100%	連任

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪酬暨提名委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪酬暨提名委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪酬暨提名委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。

二、薪酬暨提名委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪酬暨提名委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。

三、薪酬暨提名委員會最近一年開會日期、議案內容、決議結果以及公司對薪酬暨提名委員會意見之處理如下：

開會日期 (期別)	議案內容	薪酬暨提名委員會 決議結果	公司對薪酬暨提名 委員會意見之處理
2025.02.26 第五屆第七次	董事暨經理人薪酬查核報告案	全體出席委員知悉	-
	2024年員工酬勞及董事酬勞分配案	本案經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，提交董事會討論。	提董事會由全體出席董事同意通過
2025.08.12 第六屆第一次	董事暨經理人薪酬查核報告案	全體出席委員知悉	-
	將「薪資報酬委員會」與「提名委員會」合併並更名為「薪酬暨提名委員會」案	本案經主席徵詢全體出席委員無異議照案	提董事會由全體出席董事同意通過

	修訂「薪資報酬委員會組織規程」並更名為「薪酬暨提名委員會組織規程」案	通過，提交董事會討論。	
	修訂「董事績效考核及薪酬制度」案	本案涉及姜正和委員、陳振遠委員、李惠秀委員個人利益關係，採逐位迴避本案之討論及表決，討論結果全體委員無異議照案通過。	
2025.11.10 第六屆第二次	2025年度董事進修執行進度報告	全體出席委員知悉	-
	董事暨經理人薪酬自行檢查案		
	配合本公司薪資報酬委員會更名，擬修訂相關規章辦法案	本案經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，提交董事會討論。	提董事會由全體出席董事同意通過
	修訂本公司「公司治理實務守則」案		

2、提名委員會職責：

(1) 提名委員會旨在提升本公司董事會效能，秉於董事會之授權，以善良管理人之注意，對董事會負責，並將決議結果報告或提交董事會討論，其主要職責如下：

- ① 制定董事會成員、高階經理人所需之組成、資格條件等選任標準，遴選並審核董事、高階經理人候選人。
- ② 規劃並執行董事會、各功能性委員會、董事成員、高階經理人之績效評估。
- ③ 規劃及執行董事進修計劃。
- ④ 審議本組織規程及公司治理實務守則。

(2) 提名委員會運作情形資訊

- ① 上銀科技提名委員會委員計 3 人，由 3 名獨立董事組成，委員會主席及召集人姜正和獨立董事具備金融專長，其他委員具備金融、會計、企業經營管理之專長，符合提名委員會所需之專業能力。
- ② 本屆委員任期：2025 年 5 月 28 日至 2028 年 5 月 27 日。2025 年度提名委員會共召開三次常會及一次臨時會，委員出席情形如下，出席率皆為 100%：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
主席及召集人	姜正和	4	0	100%	連任
委員	陳振遠	4	0	100%	連任
委員	李惠秀	4	0	100%	連任

其他應記載事項：

一、提名委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明提名委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。

二、提名委員會最近一年開會日期、議案內容、決議結果以及公司對提名委員會意見之處理如下：

開會日期 (期別)	議案內容	提名委員會 決議結果	公司對提名委員 會意見之處理
2025.02.26 第二屆第八次	2024年度董事會暨功能性委員會績效評估報告 2024年度高階經理人績效評估報告 2025年度董事進修規劃報告 (本次提名委員會無討論事項)	全體出席委員知悉	-
2025.04.09 第二屆第九次	提名第十三屆董事候選人名單暨獨立董事資格 審查案	本案經主席 徵詢全體出 席委員無異 議照案通	提董事會由全體 出席董事同意通 過
2025.05.28 第三屆 第一次臨時會	高階經理人職務調整案 蔡惠卿總經理擔任共同執行長職務調整案 經理人晉升案		

2025.08.12 第三屆第一次	將本公司「提名委員會」之職能及組織規程併入「薪資報酬委員會」，並解散廢止「提名委員會」及其組織規程案	過，提交董事會討論。	
----------------------	--	------------	--

3、永續發展暨資安委員會：

(1) 永續發展暨資安委員會成員資料：

上銀科技永續發展暨資安委員會於2025年8月12日成立，委員計3人，由董事會委任3名董事組成，委員會主席及召集人由陳振遠獨立董事擔任，其具備環境管理、碳盤查ISO14064-1、環境會計及物質流成本會計ISO14051之專長、卓文恒董事具備企業永續與ESG策略管理專業之專長、李政倫董事具環境保育專長，符合永續發展暨資安委員會委員所需之專業能力。

身份別	姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
主席及召集人 (獨立董事)	陳振遠		本公司永續發展暨資安委員由3位董事組成，委員之專業資格與經驗請參閱本年報「董事成員資料」(第5及第8頁)。	為獨立董事且符合證券交易法第十四條之二暨「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」(註)規定之獨立性情形，包含但不限於： 1. 本人、配偶、二親等以內親屬(利用他人名義)未持有本公司股份 2. 最近二年無提供本公司或關係企業商務、法務、財務、會計等相關服務而取得報酬之情形。	1
委員 (董事)	卓文恒			不適用	0
委員 (董事)	李政倫			不適用	0

(2) 永續發展暨資安委員會職責：

永續發展暨資安委員會秉於董事會之授權，為協助董事會持續推動企業永續發展與提升資安治理，以實踐永續經營之目的，應以善良管理人之注意，忠實履行以下職權並提交董事會報告或討論：

- ①制定企業永續發展方向、策略及目標，並擬定相關管理方針及具體推動計畫。
- ②企業永續發展執行情形與成效之追蹤、檢視與修訂。
- ③督導永續資訊揭露事項並審議永續報告書。
- ④監督本公司存在或潛在永續議題(含氣候/自然與生物多樣性)之管控。
- ⑤制定企業資安發展方向、策略與目標，督導本公司資訊安全管理制度、技術標準及維運作業之推行。
- ⑥督導本公司永續發展實務守則之業務或其他經董事會決議由本委員會辦理之事項。

(3) 永續發展暨資安委員會運作情形：

永續發展暨資安委員會所審議之重大永續及資訊安全相關議題，均依議案性質提報董事會討論或核備，並納入公司年度營運規劃、風險管理與績效追蹤機制中，以確保永續發展策略與公司整體經營方向一致，並有效落實董事會監督職能。本屆委員任期：2025年8月12日至2028年5月27日。2025年度永續發展暨資安委員會召開一次常會，委員出席情形如下，出席率100%：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
主席及召集人	陳振遠	1	0	100%	新任
委員	卓文恒	1	0	100%	新任
委員	李政倫	1	0	100%	新任

其他應記載事項：

- 一、永續發展暨資安委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明永續發展暨資安委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。
- 二、永續發展暨資安委員會最近一年開會日期、議案內容、決議結果以及公司對永續發展暨資安委員會意見之處理如下：

開會日期 (期別)	議案內容	永續發展暨資安委員會決議結果	公司對永續發展暨資安委員會意見之處理
2025.11.10 第一屆第一次	ESG執行委員會永續議題進度報告 資安執行委員會報告 (本次永續發展暨資安委員會無討論事項)	全體出席委員知悉	-

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司 永續發展實務守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	√		<p>上銀科技為推動永續發展，於 2014 年成立 CSR 委員會，2021 年更名為 ESG 委員會，2025 年 8 月並設立董事會層級之永續發展暨資安委員會，至少 3 位董事擔任委員，為公司內部最高層級的永續發展決策中心，董事長授權總經理負責訂定本公司永續發展願景，總經理並擔任永續長及 ESG 執行委員會主席。</p> <p>ESG 委員會自 2021 年起每月召開，與各相關單位高階主管共同討論永續發展之環境面、社會面及法令面之節能減碳等重大議題，辨別出風險後提出因應措施及行動方案，制定風險管理政策並訂定中長期永續發展計畫。委員會成員包含各相關單位最高主管如董事長室、產品發展部、製造部、管理部、工安環保部、人力資源部、財務處及企劃組等。</p> <p>本公司從產品發展階段即考量永續發展議題，並定期(一年度至少報告一次)將當年度執行計劃及成果經委員會討論通過後向永續發展暨資安委員會及董事會報告並列為董事會報告議案，2025 年度執行方向、成果及效益及未來目標已分別於 2025 年 2 月、5 月、8 月及 11 月之董事會報告，董事聽取 ESG 團隊報告，議案內容並包含：</p> <p>(1)關注之永續議題及因應措施。 (2)永續相關議題之目標及政策。 (3)監督永續經營方案之落實，並評估執行情形。 董事聽取報告後提出看法或建議，請委員會加入思考，也作為經營團隊調整策略之參考。</p>	無。
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	√		<p>風險管理組織架構及政策：</p> <p>本揭露資料涵蓋本公司 2025 年 1 月至 12 月間台灣據點之永續發展績效表現，風險評估邊界以本公司為主，風險評估邊界尚未涵蓋子公司。</p> <p>上銀科技參考 ISO 31000 之架構訂定「風險管理政策」於 2020 年 8 月 5 日經董事會通過，以作為本公司風險管理之最高指導原則；本揭露資料涵蓋公司 2025 年 1~12 月台灣主要生產據點之永續發展績效。本公司為強化董事會對公司整體風險之監督職能，2025 年 8 月經董事會通過將審計委員會之職權增列風險管理相關事項，並更名為「審計暨風險管理委員會」，由 3 位獨立董事組成，為本公司最高風險督導單位，轄下「風險管理執行委員會」每年至少召開 2 次會議進行風險因子鑑別，藉以辨識可能影響企業永續發展的相關風險，並針對各項風險擬定風險管理政策，包含管理目標及因應措施並落實執行，以有效辨識、衡量及控制本公司之各項風</p>	無。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因		
	是	否	摘要說明			
			<p>險，將風險控制在可接受的範圍。本公司風險管理架構除涵蓋營運與財務風險外，亦納入氣候變遷、法規遵循、人權、資安及供應鏈等 ESG 相關風險，由審計暨風險管理委員會定期檢視並向董事會報告。</p> <p>本公司風險管理程序如下：</p> <p>(1)風險辨識： 每年定期參考國際通用之報告書編製指引進行重大性議題分析，透過研究報告、文獻及與內外部重大關係人溝通後檢視，訂定各議題內容及其優先順序，營運相關風險、社會及公司治理議題，制訂相關風險管理策略。風險邊界評估以本公司台灣廠區為主，包括台中廠區、雲林廠區及大埔美廠區，預計未來再陸續將其他國內外子公司納入。</p> <p>(2)風險分析： 委員會依據辨認出風險之重大性原則進行分析，並透過外部專家對公司體檢之建議，評估最符合公司重大性議題，各功能組織與利害關係人持續溝通與互動，做好營運相關環境、社會及公司治理的各項重大性議題管理，透過暴露風險程度辨認重大風險與機會，並依據政策與法規、市場與生產製造等面向分別進行風險評估，擬定風險胃納，進而研擬行動計畫及應變方案。負責監控公司風險暴露程度。委員會根據各項風險及機會評估並提出調整建議，執行情形尚屬良好。</p> <p>(3)風險因應及運作情形： 上銀科技各負責單位針對營運風險、信用及財務風險氣候變遷風險、產業變化風險、人力風險、智慧財產權、資安風險、訴訟風險、供應鏈風險、法規風險及工安環保風險等議題提出重要風險因應措施以降低風險。對於高風險議題，除定期於風險管理小組會議報告風險狀況、強化管控計畫以外，亦提報至風險管理執行委員會進行監督審查。風險管理執行委員會每年至少一次向審計暨風險管理委員會及董事會報告，2025 年度風險策略及主要應變方案已列入 2025 年 8 月 12 日及 2026 年 2 月 26 日之董事會報告議案。</p>			
<p>三、環境議題</p> <p>(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？</p> <p>(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？</p>	V	V	V	V	<p>(一) 公司依循環環境部環保法規制定環境、能源及水資源管理手冊，台灣廠區持續推動 ISO 14001 環境管理系統、ISO 46001 水資源效率管理系統、ISO 50001 能源管理系統驗證及 ISO 14046:2014 組織水足跡查證，各管理系統皆取得台灣德國萊因公司(TÜV)第三方查/驗證，最新證書有效期限如下： ISO14001:2025.02.21~2028.01.28、 ISO46001:2024.01.19~2026.12.07、 ISO50001:2024.01.15~2027.01.14、 ISO14046:2025.03.15~2027.03.14。</p> <p>(二) 本公司已透過能源智慧化管理、製程節能改善、再生能源導入、再生材料使用及供應鏈低碳化等措施，有效提升能源使用效率並降低營運活動對環境之負荷。未來將持續依循國際標準與永續承諾推動能源轉型與循環資源利用，以落實企業永續發展目標：</p> <p>1. 能源使用效率提升 本公司依循 TCFD 架構執行氣候風險與能源管理，並持續推動 ISO 50001 能源管理系統，透過智慧化能源監控與節能改善措施有效提升能源使用效率。2025 年能源密集度較 2024 年下降 9%，整體能源使用量較基準年下降 23%。</p> <p>2. 再生物料與低環境衝擊材料使用</p>	無。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																		
	是	否	摘要說明																			
			<p>本公司積極推動循環經濟策略，並與供應鏈合作導入低碳與再生材料，以降低產品生命週期對環境之衝擊。針對範疇三「採購商品及服務」與「產品使用階段」之主要排放來源，本公司攜手供應商與客戶導入低碳材料及可回收包裝素材，並建立綠色供應鏈。依據 ISO 14064 與 GHG Protocol 盤查結果，本公司持續推動產品端減碳及材料替代，以降低供應鏈整體碳排放。</p> <p>(三) 本公司依據 TCFD 建議書架構，評估氣候變遷對公司的風險跟機會，號召各部門經理人與外部之專業顧問，並定期召開「氣候風險與機會」之識別工作坊，經過各組進行各風險與機會之發生可能性及衝擊度程度計算風險程度，識別出前五大風險，含降雨或天氣型態改變、極端天氣事件的頻率或嚴重性增加、客戶及市場需求轉變、原物料成本增加、以及國際產業性規範與自願性規範；機會點為資源替代性與多樣性、使用更有效率的生產、回收使用、開發低碳產品與服務、參與再生能源計畫與能源提升等前五大機會點。經 ESG 執行委員會主委報告後，本公司決議 2025 年度在重大風險部分專注在客戶及市場需求轉變、供應鏈物料成本增加以及國際產業性規範與自願性規範各項衝擊風險；在重大機會部分為資源替代性與多樣性、使用更有效率的生產。並已將上述策略列入本公司風險管理程序並制定因應措施。</p> <p>本公司之氣候變遷相關風險與機會之評估及因應措施，列示於本年報附表二之二之三。</p> <p>(四) 合併公司溫室氣體盤查結果、確信情形、減量政策，列示於本年報附表二之二之三。</p> <p>本公司長年關注水資源節能環保議題，在節水計畫方面，從全面落實日常生活節約用水做起，將可利用之水資源發揮更大效益。2025 年及 2024 年用水量分別為 585 仟噸及 587 仟噸，2025 年及 2024 年回收水占總用水量分別為 18.1%及 16.7%，用於沖廁、澆灌及冷卻水塔使用，雲科二廠、雲科三廠、大埔美三廠廢水處理後供製程使用，2025 年及 2024 年回收水量分別達 106 仟噸及 98 仟噸。</p> <p>上銀科技設置專責單位環保部及環保專責人員負責空污、廢水、廢棄物等相關業務，委託專業處理機構處理生產過程中所產生之廢棄物，對員工進行規劃與安排環境管理相關訓練課程，確保落實本公司之政策，藉由源頭減量措施，減少廢棄物產出。</p> <p>2025 年及 2024 年廢棄物重量共 9,498 公噸及 10,423 公噸，其中有害及非有害廢棄物及其密集度如下表：</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th colspan="3" style="text-align: right;">單位:公噸</th> </tr> <tr> <th>項目</th> <th>2025</th> <th>2024</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>有害廢棄物</td> <td style="text-align: center;">46</td> <td style="text-align: center;">259</td> </tr> <tr> <td>非有害廢棄物</td> <td style="text-align: center;">9,452</td> <td style="text-align: center;">10,164</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td style="text-align: center;">9,498</td> <td style="text-align: center;">10,423</td> </tr> <tr> <td>廢棄物密集度(公噸/百萬營業額)</td> <td style="text-align: center;">54%</td> <td style="text-align: center;">57%</td> </tr> </tbody> </table> <p>2025 年執行成果及未來目標： 為因應氣候變遷及促進公司永續經營，上銀科技將持續推動數項能源管理行動計畫，及投資節能產品的開發，列示如下：</p>	單位:公噸			項目	2025	2024	有害廢棄物	46	259	非有害廢棄物	9,452	10,164	合計	9,498	10,423	廢棄物密集度(公噸/百萬營業額)	54%	57%	
單位:公噸																						
項目	2025	2024																				
有害廢棄物	46	259																				
非有害廢棄物	9,452	10,164																				
合計	9,498	10,423																				
廢棄物密集度(公噸/百萬營業額)	54%	57%																				

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																
	是	否	摘要說明																	
			<table border="1"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>2025 年成果</th> <th>2026 年目標</th> <th>2030 年目標</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>氣候策略與能源管理</td> <td>OB-1 範疇 1+2 減量 31%(基準年 2021 年) OB-2 氣候災害造成生產中斷 0 天 OB-3 再生能源發電容量累計 2,935KW</td> <td>OB-1 範疇 1+2 減量 23.1%(基準年 2021 年) OB-2 氣候災害造成生產中斷 0 天 OB-3 再生能源發電容量累計 5,542KW</td> <td>OB-1 範疇 1+2 減量 42%(基準年 2021 年) OB-2 氣候災害造成生產中斷 0 天 OB-3 再生能源發電容量累計 11,302KW</td> </tr> <tr> <td>水資源管理</td> <td>OB-1 回收水率 18.1%</td> <td>OB-1 回收水率 19.3%</td> <td>OB-1 回收水率 21%</td> </tr> <tr> <td>廢棄物管理</td> <td>OB-1 廢棄物再利用率達 87%</td> <td>OB-1 廢棄物再利用率達 88%</td> <td>OB-1 廢棄物再利用率達 90%</td> </tr> </tbody> </table>	項目	2025 年成果	2026 年目標	2030 年目標	氣候策略與能源管理	OB-1 範疇 1+2 減量 31%(基準年 2021 年) OB-2 氣候災害造成生產中斷 0 天 OB-3 再生能源發電容量累計 2,935KW	OB-1 範疇 1+2 減量 23.1%(基準年 2021 年) OB-2 氣候災害造成生產中斷 0 天 OB-3 再生能源發電容量累計 5,542KW	OB-1 範疇 1+2 減量 42%(基準年 2021 年) OB-2 氣候災害造成生產中斷 0 天 OB-3 再生能源發電容量累計 11,302KW	水資源管理	OB-1 回收水率 18.1%	OB-1 回收水率 19.3%	OB-1 回收水率 21%	廢棄物管理	OB-1 廢棄物再利用率達 87%	OB-1 廢棄物再利用率達 88%	OB-1 廢棄物再利用率達 90%	
項目	2025 年成果	2026 年目標	2030 年目標																	
氣候策略與能源管理	OB-1 範疇 1+2 減量 31%(基準年 2021 年) OB-2 氣候災害造成生產中斷 0 天 OB-3 再生能源發電容量累計 2,935KW	OB-1 範疇 1+2 減量 23.1%(基準年 2021 年) OB-2 氣候災害造成生產中斷 0 天 OB-3 再生能源發電容量累計 5,542KW	OB-1 範疇 1+2 減量 42%(基準年 2021 年) OB-2 氣候災害造成生產中斷 0 天 OB-3 再生能源發電容量累計 11,302KW																	
水資源管理	OB-1 回收水率 18.1%	OB-1 回收水率 19.3%	OB-1 回收水率 21%																	
廢棄物管理	OB-1 廢棄物再利用率達 87%	OB-1 廢棄物再利用率達 88%	OB-1 廢棄物再利用率達 90%																	
<p>四、社會議題</p> <p>(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</p> <p>(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p> <p>(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？</p> <p>(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>		<p>(一) 人權政策或聲明：本公司支持並遵循《聯合國世界人權宣言》、《聯合國全球盟約》、國際勞工組織《工作基本原則與權利宣言》、《聯合國工商企業與人權指導原則》、《經濟合作與發展組織責任商業行為盡職調查指南》等基本人權原則與全球各營運據點所在地法令規範，並訂定人權政策以適用於全球員工、供應商、承攬商、社區人權，並已將人權政策公告於公司網站。 https://esg.hiwin.tw/Policies_and_Certificates/humanpolicy.aspx</p> <p>(二) 對人權關注事項及具體管理方案： 2025 年具體管理方案如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>人權管理政策</th> <th>具體管理方案</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>多元包容性及無歧視</td> <td>在員工招募、任用與發展時，不因性別、種族、年齡、婚姻、家庭狀況、宗教、黨派、國籍、容貌、五官、身心障礙等，而有差別待遇，致力塑造平等及多元包容的工作環境，秉持開放、公平的原則，對於任何形式之歧視均採取零容忍政策。</td> </tr> <tr> <td>同工同酬</td> <td>對於報酬不分性別、種族、年齡、區域等有所差別，提供相同的勞動力就獲得相同的勞動報酬。</td> </tr> <tr> <td>工時與薪資</td> <td>勞動條件皆符合當地法令規範，包括工作時數、加班時數、薪資給付、加班費、提供給薪的年度特別休假及各項假勤管理制度，並確保員工工作時間不超過當地法令所規範的每日最長工時及每週不得超過 60 小時(緊急或特殊情況除外)，且不得連續工作超過 7 日。此外，亦提供其他優於法令的福利措施，並按時給付滿足當地基本需求的生活工資。</td> </tr> <tr> <td>反對強迫勞動</td> <td>禁止任何形式之人口販運，不以強暴、脅迫、拘禁或其他非法之方法，強制員工從事勞動。</td> </tr> <tr> <td>反對僱用童工</td> <td>為保障青少年身心發展，依勞動基</td> </tr> </tbody> </table>	人權管理政策	具體管理方案	多元包容性及無歧視	在員工招募、任用與發展時，不因性別、種族、年齡、婚姻、家庭狀況、宗教、黨派、國籍、容貌、五官、身心障礙等，而有差別待遇，致力塑造平等及多元包容的工作環境，秉持開放、公平的原則，對於任何形式之歧視均採取零容忍政策。	同工同酬	對於報酬不分性別、種族、年齡、區域等有所差別，提供相同的勞動力就獲得相同的勞動報酬。	工時與薪資	勞動條件皆符合當地法令規範，包括工作時數、加班時數、薪資給付、加班費、提供給薪的年度特別休假及各項假勤管理制度，並確保員工工作時間不超過當地法令所規範的每日最長工時及每週不得超過 60 小時(緊急或特殊情況除外)，且不得連續工作超過 7 日。此外，亦提供其他優於法令的福利措施，並按時給付滿足當地基本需求的生活工資。	反對強迫勞動	禁止任何形式之人口販運，不以強暴、脅迫、拘禁或其他非法之方法，強制員工從事勞動。	反對僱用童工	為保障青少年身心發展，依勞動基	無。				
人權管理政策	具體管理方案																			
多元包容性及無歧視	在員工招募、任用與發展時，不因性別、種族、年齡、婚姻、家庭狀況、宗教、黨派、國籍、容貌、五官、身心障礙等，而有差別待遇，致力塑造平等及多元包容的工作環境，秉持開放、公平的原則，對於任何形式之歧視均採取零容忍政策。																			
同工同酬	對於報酬不分性別、種族、年齡、區域等有所差別，提供相同的勞動力就獲得相同的勞動報酬。																			
工時與薪資	勞動條件皆符合當地法令規範，包括工作時數、加班時數、薪資給付、加班費、提供給薪的年度特別休假及各項假勤管理制度，並確保員工工作時間不超過當地法令所規範的每日最長工時及每週不得超過 60 小時(緊急或特殊情況除外)，且不得連續工作超過 7 日。此外，亦提供其他優於法令的福利措施，並按時給付滿足當地基本需求的生活工資。																			
反對強迫勞動	禁止任何形式之人口販運，不以強暴、脅迫、拘禁或其他非法之方法，強制員工從事勞動。																			
反對僱用童工	為保障青少年身心發展，依勞動基																			

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司 永續發展實 務守則 差異情形及 原因
	是	否	摘要說明	
			<p>準法規定，不僱用未滿十五歲之人從事工作；僱用未滿十八歲之人，皆依勞動基準法之規定辦理。</p> <p>歧視與騷擾 我們承諾人道地對待員工，並不容許在工作場所有任何形式的暴力或騷擾行為，包括性騷擾、性虐待、體罰、身心強迫、言語辱罵，或任何形式之威脅恐嚇，致力營造一個安全、平等、免於職場不法侵害的工作環境。</p> <p>工作環境健康與安全 我們致力提升員工對安全衛生的知識、態度與素養，除落實法令規定及持續優化管理系統外，亦推動安全文化與實施多元健康照護，建立安全無虞且健康的作業環境，預防職業災害與疾病發生。</p> <p>良性之勞資溝通 提供員工多元的溝通管道，舉凡勞資會議、部門會議、月會等，透過多方管道聽取員工心聲，保障員工集體協商的權利，促進勞資和諧。</p> <p>保障員工工作權益 遵守在地各項勞動規範，確保員工的工作權益、勞動條件均能獲得充分的保障，包括遇有大規模解僱，應於 60 日前通知主管機關，並於期限內進行勞雇的協商等。(全球各廠區及子公司依當地法令所規範)。</p> <p>價值鏈責任 我們期許供應商能夠秉持 HIWIN 相同經營使命，依循「責任商業聯盟(RBA)行為準則」，所有供應商需提供安全與健康的工作環境，禁用童工與禁止強迫勞動，協助員工維持工作及身心健康生活平衡，遵循以上要求並以有效的方式執行。</p> <p>申訴制度與補救措施 設置申訴管道，提供員工向公司反應各項問題(包括但不限於性騷擾、性虐待、體罰、身心強迫、言語辱罵，或任何形式之威脅恐嚇等)。另為維護性別工作平等及提供員工免受性騷擾之工作及服務環境，設有性騷擾防治之專屬申訴管道及高階主管信箱。若有違反上述之實，將依程序展開調查，如有違反人權保障之情形，將採取對加害者懲處、對受害者進行身心健康輔導追蹤，並在政策及程序上採取必要改善措施。</p> <p>人權盡職調查與回饋機制 為落實人權議題管理，透過人權盡職調查評估及鑑別人權風險、潛在影響程度及發生頻率，並分別採取減緩措施與補救措施。此外，透過定期盤點人權治理工作的實施成效，檢討與修訂人權政策及人權管理程序，促進人權保障更加完善。</p>	
<p>上銀科技人權議題管理機制：</p> <p>1. 全球各廠區與子公司人權議題：遵循平等雇用、多元任用與反歧視、防治性騷擾與權力霸凌、保護個人隱私等原則。</p>				

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>2. 與供應商相關的人權議題：針對國內關鍵供應商及新供應商會以永續經營之理念，要求供應商簽署《上銀科技供應商行為準則》，以確保供應鏈工作環境的安全、承擔環保責任及其保障其員工具有人權且受到尊重。本準則主要以「責任商業聯盟(RBA)行為準則」為基礎，並參考 ISO45001、ISO14001 等國際標準所訂定。本公司透過持續性的管控與輔導機制，要求新進及既有供應商遵循《上銀科技供應商行為準則》，並將人權風險管理融入供應商稽核與評估流程，涵蓋辨識、評估、停止、預防與減輕、追蹤、補救及揭露等管理機制，以有效監控及降低供應鏈相關之人權風險。同時要求所有新舊供應商遵循公司的人權與勞動管理要求，並透過「新供應商評估調查表」、年度重大供應商評鑑及訪查結果，審視其在人權、勞動條件、工作環境、安全衛生與商業道德等面向之表現。</p> <p>3. 與客戶相關的人權議題：上銀科技深知客戶隱私的重要性，並致力於確保尊重和保護客戶的隱私和機密。訂有明確的授權或法律要求，上銀科技不會為任何目的揭露或使用客戶之隱私與機密。根據 TIPS，客戶的相關資料均列為機密，例如：客戶圖面，僅被授權的人員可取得，圖面有機密字樣需取得處長級以上主管核可，方得攜出廠；圖面印出時有列印者及列印時間的浮水印，如有洩密時，便利追查，亦可藉此遏止同仁列印的機率。</p> <p>4. 上銀科技重視企業經營與政府法規的緊密連結，並依據政府環安衛政策、勞動法令、公開發行公司相關新法、營業秘密保護法及資訊安全規範等相關規定，透過內外部課程及內部公告進行教育與宣導，強化同仁法令知識與實務應用，為深化人權意識，公司將人權議題融入合適的訓練內容，並透過訓練電子報、新進人員訓練等管道推播相關資訊，經統計 2025 年開辦人權課程時數為 1,490 小時，總訓練人次為 12,503 人；反貪腐議題訓練時數為 1,462 小時，總訓練人次為 11,779 人，協助同仁在執行工作時遵守法令規章，並共同建立平等、友善、相互尊重的工作環境。</p> <p>上銀科技人權盡職調查流程及執行情形：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 制定本公司人權政策(參閱本年報第 55 頁) 2. 評估公司營運活動及內部管理對人權之影響，訂定相應之處理程序： <ol style="list-style-type: none"> (1)制(修)訂人權政策 承諾支持並遵循國際規範及勞動法規，制定人權政策。 (2)鑑別對象與人權議題 確認組織及產業鏈的重大人權議題與受影響對象。 (3)風險評估 針對員工、供應商及承攬商，定期評估，瞭解風險暴露程度。 (4)建立風險減緩措施 設定人權風險議題因應目標，以及行動計劃與減緩措施。 (5)檢視執行成效 定期檢視行動計劃的執行程度與績效。 (6)揭露相關訊息 進行人權管理的討論與呈報。 (7)改善及追蹤 如受到人權侵害的事件，進行改善及補救措施。 3. 定期檢討人權政策之實效 參考《聯合國工商企業與人權指導原則》18 項議題，經評估有 3 項議題透過實證資料確認無違反可能，針 	

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司 永續發展實 務守則 差異情形及 原因												
	是	否	摘要說明													
			<p>對其餘 15 項則建立評估問卷，由 40 位跨部門 ESG 成員，共同評估上銀台灣員工人權顯著議題。</p> <p>上銀科技每三年依據人權基本原則、相關勞動法規及全球人權發展趨勢，本公司 2023 年執行人權盡職調查。完成之調查中辨識出 5 項中、高風險人權議題，進行改善與減緩措施，逐年追蹤與檢視執行成效；調查結果的中高風險程度之重大人權議題訂定改善與減緩措施、納入年度追蹤機制，持續檢視改善成效。調查內容也會揭露於當年度的 ESG 永續報告書之人權管理章節，以展現公司對人權尊重與治理之承諾。</p> <p>註：中、高風險人權議題分別為，工時與工資、資料隱私保護與管理、工作環境健康與安全、汙染和有毒或危險化學品以及產品使用與服務，2026 年減緩與補救措施詳述於 ESG 報告書。</p> <p>4. 涉及人權侵害時，對所涉利害關係人之處理程序</p> <p>若發生涉及人權侵害之情事，上銀將在維護工作平等、保障人格尊嚴與個人隱私，並確保同仁身心健康之前提下，依既定機制即時啟動案件處理流程，進行調查、處置與改善，以防止類似情事再次發生。</p> <p>上銀科技設有 4 個員工意見電子信箱，讓員工反應之事項可直接傳達至總裁、總經理、人力資源部及稽核室，以落實快速、公正、保密的處理流程，2025 年度共收到申訴案件 31 件，皆依上述處理程序完成作業；其中不法侵害案件計 10 件，調查後 3 件成立(性質分別為性騷擾、語言不法侵害、語言及心理不法侵害)。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>騷擾</th> <th>歧視</th> <th>合計</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>申訴件數</td> <td>10</td> <td>0</td> <td>10</td> </tr> <tr> <td>調查成立件數</td> <td>3</td> <td>0</td> <td>3</td> </tr> </tbody> </table> <p>詳細說明請參照本公司 2025 年永續報告書。</p> <p><u>員工薪酬：</u></p> <p>本公司提供給員工的年薪高於同業平均水準，新進員工的薪資都高於當地之最低薪資。整體薪酬包括本薪、津貼、獎金及員工酬勞，依照工作職掌、核心職能、學經歷、績效表現、市場狀況、公司獲利、留任績優同仁及股東權益等因素支付，不因性別、年齡、種族、宗教、政治立場、婚姻狀況等因素而有差別待遇，且定期依整體營運狀況及業界水準進行調薪作業。</p> <p>員工酬勞則係依合併公司章程規定，於合併公司當年度獲利不低於 1% 計算之。為實現 2050 年底前淨零排放承諾，每年台灣各廠皆審視、設定並追蹤減排強度目標，並將 ESG 成果及績效計入獎金，落實全體員工實行減碳行動之當責性和積極性。</p> <p><u>職工福利措施：</u></p> <p>上銀科技以完善的福利政策關懷員工，讓同仁無後顧之憂，專注於工作與生活平衡。公司提供員工協助方案 (EAPs)，涵蓋心理諮商、健康醫療、法律及稅務諮詢等多元服務，並培訓 EAP 種子人員，能即時支援員工需求。新進員工入職首年即享 10 天特休，以及優於法規的親職教育假，並提供全額補助的團保，進一步加強員工及其眷屬的保障。</p> <p>多元化的福利津貼包括結婚禮金、奠儀金、生日禮金、三節禮券、旅遊與文康補助，並提供免費加班餐點及部門聚餐補助，提升員工凝聚力。公司特別為外地員工提供安全舒適的宿舍，並定期安排健康檢查與職業醫師駐廠服務。此外，上銀鼓勵員工參與社團與公益活動，如志工服務、登山健行及年度家庭日，營造溫馨且充滿活力的工作環境。</p>	項目	騷擾	歧視	合計	申訴件數	10	0	10	調查成立件數	3	0	3	
項目	騷擾	歧視	合計													
申訴件數	10	0	10													
調查成立件數	3	0	3													

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p><u>職場多元化與平等：</u> 上銀科技講求公平客觀，無差別待遇，致力於打造多元、平等與包容 (DEI) 的職場環境，2025 年度，共有 88 位女性同仁擔任主管職務，女性主管占比為 14.3%，其中女性理級主管以上佔比 15%，與員工總數中女性佔比相同；聘僱身心障礙者 40 人、原住民族員工 33 人，均符合法規並持續提升。</p> <p><u>經營績效反映於員工薪酬：</u> 本公司秉持同工同酬的薪資設計理念，除了留職停薪人員外，均給予各項考評，透過新進考核、季考核、年終考核與專案考核等各種方式，鼓勵及獎勵優秀員工之貢獻，論功行賞，依據員工績效表現給予不同獎金紅利，更是獎勵設計的重點特色；如權利金制度，員工研發之新技術為公司帶來利潤，將定期結算獎金，等同授權費，終身共享成果。依據本公司章程規定，本公司於年度決算如有獲利時，應提撥員工酬勞不低於 1% 予員工(基層員工酬勞不低於 0.3%)。依職務的相對貢獻度訂定薪等薪級表，給予合理的薪資報酬，於規劃調薪及升遷時皆以制度化之程序透明且公開的辦理，公司並定期舉辦調薪及獎金分配之說明會，讓所有同仁瞭解薪資報酬政策。</p> <p>此外，主管得視員工參與永續發展相關活動之投入及配合度，於績效評核中給予適度正面表列獎勵；上銀科技亦訂有獎懲管理辦法、提案改善機制、性騷擾防治法、不法侵害處理機制與申訴及懲戒辦法，即時獎勵功績，警惕違法，讓行為準則及獎懲標準有所遵循。另不定期舉辦與永續發展相關之教育訓練，並將成果作為個人績效及升遷評估項目之一，為提升訓練效果，公司並有訂定獎懲制度，確保上述教育訓練及宣導有效。</p> <p>公司每年均參與市場薪酬調查，依據市場薪資水準、經濟趨勢及個人績效調薪，以維持整體薪酬競爭力。</p> <p>(三) 上銀科技以災害預防及災害防止為核心理念，使用適當的管理工具及可運用的資源，整合廠內作業安全衛生問題，提出有效對策，並持續推動職業安全文化，以零災害為目標。本公司台灣所有廠區已通過 ISO 45001/CNS 45001 職安衛管理系統驗證，ISO 45001 證書有效期限至自 2025 年 3 月 7 日至 2028 年 3 月 6 日。本公司定期實施員工安全衛生訓練、舉辦消防演練、實施作業環境危害控制評估，並提供適當充足之防護工作，以維護員工健康安全。</p> <p>為貫徹執行安全衛生政策，本公司建立系統化的制度管理 (ISO45001 及 CNS45001)，透過計劃、執行、檢查、行動 (PDCA) 的管理精神，從研發、產品製造及服務、原物料使用等融合安全衛生保護觀念，藉由組織會議、教育訓練及員工參與等活動，積極推動各項目標管理方案持續進行改善，善盡安全衛生保護之決心。運作方式說明如下：</p> <p>各廠區皆設置專責之職業安全衛生管理單位及人員，負責擬訂職業安全衛生管理計畫，推動工作環境及作業危害風險辨識、評估與控制等各項安全衛生管理事項，實施機械設備、作業前自動檢查及作業環境監測，持續改善安全衛生設施，營造安全、健康、舒適、友善的工作環境。</p> <p>所有廠區每季定期舉行職業安全衛生委員會議，透過會議檢討及改善相關安全衛生議題，且依各項作業風險採取預防措施，例如機械設備管理、承攬商管理、化學品安全管理、個人防護具要求及安全稽核管理等。此外也定期進行緊急應變演練，藉以將員工與</p>	

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>公司資產損失及因災害產生之社會與環境衝擊降至最低。</p> <p>依法設置特約醫師與雇用專責護理人員，從事臨廠健康服務，規劃實施勞工健康教育、健康促進與衛生指導，辦理工作相關傷病之防治、健康諮詢與急救及緊急處置，並定期辦理各項健康促進活動，例如健康飲食、心靈舒壓、中醫養生、健康健走活動等課程，以滿足員工的健康需求。另外依據不同年齡層定期辦理健康檢查及特殊作業健康檢查，以有效評估及追蹤員工健康狀況。</p> <p>每半年進行作業環境監測，包含法規所定義的物理性及化學性因子，如照明、二氧化碳濃度、噪音、法規規定之特殊化學物質濃度等。經監測有發生異常現象時，廠區職安人員將進行評估及改善，以確保危害因子暴露風險降低至可接受的範圍，維護作業人員健康。</p> <p>除了對於工作環境及職場健康方面，在人因工程方面也進行改善，包括：簡易堆高機、提供真空吸引工具、油壓推車、手推車等改善外，並進行人員配工以及正確搬運姿勢教育訓練及宣導。</p> <p>2025 年執行情形如下：</p> <p>A. 總經理帶領高階層主管，推行安全文化活動，由各主管帶領同仁發掘危害因子 568 件，另實施安全認知評量測驗，針對曾發生職災、常見不安全行為對象進行上下半年評量，以確保同仁整體安全認知有提升(下半年 86.4 分，較上半年 82.2 分上升 4.2 分)。</p> <p>B. 統計 2025 年職災件數為 36 件，其中 2 件為失能職災，其餘皆為輕傷職災，主要肇因以設備連鎖失效與吊掛作業工件掉落受傷，相較 2024 年度職災件數 32 件，增幅為 12.5%，針對相關事件皆已完成原因分析與檢討，並同步平行展開至進行改善。為持續提升同仁作業安全並避免類似事件重複發生，上銀科技彙整歷年職災案例與教訓，規劃並推動相關改善活動，作為後續預防及風險降低之依據。</p> <p>C. 2025 年失能傷害頻率為 0.22、嚴重率 7，相較 2024 年度失能傷害頻率 0.21 上升 0.01，但嚴重率 24，下降 70.8%，本公司經過徹底檢討改善對策，並平行展開至各廠區同步改善，立即修訂自動檢查項目，機台安全查核、重申公司安全守則，啟動主管關懷注意同仁身心狀態，確保同仁工作期間之安全。以 2022 年~2025 年實際達成狀況檢討，2026 年以失能傷害頻率 0.36、失能傷害嚴重率 11 為目標。</p> <p>D. 每年制訂安全衛生教育訓練計畫，提升員工安全衛生知能，2025 年度安全類別內部教育訓練共開立 13 類課程，共 7,767 人次參與訓練；證照課程共辦理 17 類型，共 369 人次通過培訓課程並取得證照。</p> <p>E. 聘僱專責職業衛生護理人員與特約職業醫學科專科醫師，定期駐診提供健康諮詢、個案管理、緊急傷病救護、體檢異常關懷等相關保健服務，2025 年共計 10,166 人次。</p> <p>F. 為即早發現危害健康及潛在致病因子舉辦在職員工健檢服務，並推動相關慢性病防治及癌症篩檢等活動。依據員工健康檢查結果進行分析與追蹤管理，並透過前後測問卷調查、數據追蹤監測，瞭解個別健康問題，進行個別指導；為強化青壯代及樂齡世代工作者作業安全及健康，降低作業風險，針對年滿 45 歲以上員工，若有相關健康危險因子，會安排健康指導、職醫諮詢，並視情況進行配工、推廣參與各項健康促進活動，2025 年總計共管理 514 人，管理率達 100%；為鼓勵員工自主性運動及參與健</p>	

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
			<p>康相關活動，辦理健康護照集點活動，並搭配 WALKII APP 健康促進軟體，提供同仁多元認證方式，並搭配軟體畫面的小遊戲提升參與率，2025 年共計 2,743 人參與。</p> <p>G. 為提升國人健康，鼓勵企業職場領域推動肥胖及三高（即高血糖、高血脂、高血壓）等慢性疾病之防治，給予健康衛教常識，維持安全生活。(1) 針對具肥胖、血壓偏高、空腹血糖偏高、空腹三酸甘油酯偏高、高密度脂蛋白膽固醇偏低，五項符合三項(含)以上者進行管理控制；(2) 針對高血壓、糖尿病以及過負荷同仁進行管控。2025 年協助代謝症候群人員健康管理共計 314 人(共 128 人獲得改善，改善率達 40.8%)、促發腦心血管疾病預防管理 70 人(共 46 人獲得改善，改善率達 65.7%)。我們幫助員工保持積極正向的心態，並讓他們感受到公司對員工福祉的用心關懷。</p> <p>H. 2025 年發生火災通報件數共 0 件，持續落實消防安全管理與預防機制，確保作業環境安全，並將持續精進相關管理作為。</p> <p>(四) 上銀科技設有完善的職涯發展訓練體系，訓練主題涵蓋職場核心職能建立、各領域不同層級之專業知識技能、領導管理與人文素養等，培育員工完整職能。優秀的人力資源是企業永續經營的基石，為了提升員工能力與素質，永保長期競爭優勢，本公司上至董事長、總經理及一級高階主管皆擔任內部講師，近五年平均每年花費上千萬元經費於員工教育訓練上人均訓練費用每年至少維持在新台幣 2,000 元/人以上，確保每位員工皆有受訓機會。</p> <p>本公司每年依據事業經營、業務方向及未來前瞻性發展，對各級主管與同仁皆規劃完整的職能訓練，包含新人訓練、晉升訓練、主管訓練等，協助同仁透過多元學習方式持續學習成長，並導入企業倫理的信念發展相關訓練課程，培養同仁關鍵能力。2025 年度職涯訓練共計 5,391 人次完成，總時數為 16,708.5 小時。</p> <p>公司訓練包含了新進人員訓練、核心職能訓練、專業職能訓練、管理職能訓練、派外訓練等；員工可透過課堂訓練、在職訓練、派外訓練、讀書會、演講、學位進修、工作輪調、專案指派等途徑獲得適當的培育，培訓內容及方式多元且豐富。對於有意持續進修取得學位之同仁，提供學費補助方案。公司已有和學校合作開設二技專班，方便同仁持續進修。</p> <p>(五) 本公司致力於綠色製造與永續發展，原物料材質與內含物均符合健康安全要求，如歐盟 RoHS、REACH 等法規；原物料的取得、製造組裝、銷售運送、使用以及最終處置，擬定相關開發策略與作法，為實現 2050 淨零碳排之目標做努力。</p> <p>本公司網頁設立利害關係人專區，提供各利害關係人意見回饋，並提供官方網站、服務熱線、business 信箱以及業務同仁等多元化溝通管道，重視客戶回饋之意見與建議，同時公司訂有「服務程序」與「客戶滿意度調查作業」，即時回應客戶所回饋的意見、服務與客訴等事項，深入聆聽並瞭解客戶需求。</p> <p>為保護客戶、供應商與員工資訊安全，確保實現營運持續不中斷之目標，本公司制定發布「資訊安全目標及政策」，做為資安治理規劃與執行之依據準則。本公司通過 ISO/IEC 27001 資訊安全管理國際標準，落實資安管理，並依個人保護法及資訊安全政策來制定隱私權政策。</p>

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>上銀致力遵循關於保護使用者(包括但不限於：客戶、面試者、投資人或利害關係人等...)個人隱私及個人資料安全之相關法令要求，隱私權保護政策已公開於公司官網，2025 年推動資安教育訓練，觸及 8,582 人次、總時數 3,026.2 小時，以強化資料安全與個資保護意識。另執行社交工程演練，發送 7 封模擬釣魚郵件，共計 2,202 人次，提升同仁資安風險辨識及個資保護能力。</p> <p>(六) 目前公司與供應商來往前，皆會請供應商填具「新供應商評估調查表」，調查表上即列明社會責任及其過去對環境影響之問題，除請廠商詳實回覆外，亦做為本公司是否與該供應商往來之評估依據。</p> <p>1. 供應鏈永續、供應商人權管理承諾及人權盡職調查 上銀科技重視營運活動及供應鏈體系對人權可能造成之影響，並承諾遵循《世界人權宣言》、聯合國《企業與人權指導原則》(UNGP) 及國際勞工組織 (ILO) 核心勞工標準等國際準則，持續推動人權保障與永續治理。公司已制定人權政策，並將其納入內部管理制度中落實執行，作為營運管理與各項決策之重要依據。同時，本公司透過持續性的管控與輔導機制，要求新進及既有供應商遵循《上銀科技供應商行為準則》，並將人權風險管理融入供應商稽核與評估流程，涵蓋辨識、評估、停止、預防與減輕、追蹤、補救及揭露等管理機制，以有效監控及降低供應鏈相關之人權風險。相關作為聚焦於下列重要人權議題之管理與改善。</p> <ul style="list-style-type: none"> • 禁止強迫勞動與童工 • 禁止任何形式的歧視與不當對待 • 禁止騷擾與侵害 • 確保職場安全衛生 • 提供合理工時與具競爭力之薪資 <p>同時要求所有新舊供應商遵循公司的人權與勞動管理要求，並透過「新供應商評估調查表」、年度重大供應商評鑑及訪查結果，審視其在水權、勞動條件、工作環境、安全衛生與商業道德等面向之表現。2025 年新進合格廠商共 161 家符合合作資格。對於不符合要求者公司啟動改善計畫、提供輔導，必要時中止合作，以降低供應鏈人權風險並保障利害關係人權益。</p> <p>2. 產品與採購政策中的環境、人權與責任要求 上銀科技秉持「製造不是目的，是為了滿足人類需求」理念，除了追求高科技、高品質與高性價比產品，也要求公司同仁與供應商共同履行環境保護、職業安全衛生及人權責任，制訂供應商行為準則，準則中包括：</p> <ul style="list-style-type: none"> • 遵守政府勞動法規與國際準則 • 不使用衝突礦產並簽署無衝突礦產聲明書 • 禁用有害物質 (如歐盟 RoHS) • 維護安全工作環境與員工福利 • 加列勞動人權及永續管理條款於採購合約 <p>公司每年由採購單位發起年度供應商評鑑作業，依據品質、價格、售後服務、交期準確性、地理距離、配合度、保密管理、庫存管理及環境管理等九大面向，進行供應商績效之綜合評比。2025 年度供應商綜合評比平均分數為 8.9 分，與 2024 年持平，公司持續透過提前採購、分批交貨、資訊共享等作法降低供應鏈風險，並輔導供應商在水權、安全衛生、環境保護、商業道德與管理系統等面向精進管理能力。</p> <p>上銀科技認為，提升供應商之永續經營觀念與執行能力，為確保供應鏈永續發展之關鍵。因此，公司透過說明會或稽核輔導等多元機制，持續強化供應商於永續發展、人權管理及有害物質管理等議題之落實。2025</p>	

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>年度辦理承攬安全管理與緊急應變訓練，共有 188 家供應商參與；另舉辦 ESG 夥伴共識大會，邀集 96 家供應商參與。此外，亦會不定期依據稽核性質，篩選 22 家重點供應商辦理衝突礦產說明會，確保原物料來源之合法性與合規性，進一步掌握並強化整體供應鏈之 ESG 永續競爭力。</p> <p>3. 永續發展條款與供應商風險防範 於採購主要設備時，如供應商之行為對環境產生重大影響，公司將重新評估是否持續交易。所有採購合約均載明永續發展條款，要求內容包括如下，以確保供應鏈之環境、社會與人權風險能被即時控管與處置。</p> <ul style="list-style-type: none"> • 雙方須遵守道德、法律及社會責任 • 評估企業營運對社會與環境的影響 • 若任一方違反永續或人權政策，另一方得終止或解除合約 <p>上銀科技重視供應商重大事故風險，每年進行制度化之事故風險評估；若供應商連續二年未符合要求，將暫停交易，並於完成改善後再評估其合作資格。針對重點關注供應商進行環境及社會衝擊評核，環境面 4 家、社會面 3 家供應商曾有違規情形，均已於 2025 年度完成改善，現已無相關違規事項。</p>	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續發展報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	V		<p>本公司依據全球永續性報告協會(Global Reporting Initiative, GRI)發布之通用準則、行業準則及重大主題準則編製 2025 年度永續報告書，揭露公司所鑑別之經濟、環境及人群(包含其人權)重大主題與影響、揭露項目及其報導要求，並參考永續會計準則理事會(SASB)準則揭露行業指標資訊及 SASB 指標對應報告書內容索引。</p> <p>上銀科技每年度固定於 6 月出版永續報告書，2025 年度永續報告書並已請台灣德國萊因公司(TÜV)查證，符合最新版 GRI Standards 與 AA1000 標準 TYPE I 中度保證等級查證標準，預計 2026 年 6 月可取得證書，歷年永續報告書皆公開於公司網站。</p>	無。

六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」訂有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：
本公司依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」訂定本公司之「永續發展實務守則」，實際運作與所訂之守則無重大差異。另外在全體同仁的努力下，不論是公司治理、節能環保及致力社會公益等相關利害關係人權利方面，並受到各界諸多肯定。

七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：
1、本公司風險管理執行委員會主席由廖克皇副總經理擔任，因應產業變化、氣候變遷...等風險，調查公司內外部環境與過去經驗展開風險評估，從辨別對組織有影響的潛在風險與機會項目(資產、製程、人員、供應鏈及財務)，假設可能受災類型(包括高溫、暴雨淹水、乾旱、強風、雷擊)與影響後進行風險分析、排序，評估各項風險及容忍度指標，擬定風險胃納，研擬行動計畫及應變方案。依此實施篩選重大風險與機會並依據政策與法規、市場與生產製造等面向，2025 年度辨別出之風險及主要應變方案如下，並分別於 2025 年 8 月 12 日及 2026 年 2 月 26 日提報審計暨風險管理委員會及董事會：

風險類別	風險評估項目	應變方案
產業變化風險	經濟戰風險	<ul style="list-style-type: none"> ➢ 布局多角化，分散市場 ➢ 快速反應提出對策 ➢ 貨款風險加強控管
	市場競爭者增加	<ul style="list-style-type: none"> ➢ HIWIN 集團機電整合&智慧型產品 Total Solution ➢ 對手產品和情報蒐集 ➢ 子公司當地生產及組裝自動化，降低成本
	產業受景氣起伏波動	<ul style="list-style-type: none"> ➢ 開拓增加經銷商夥伴數量 ➢ 陪同經銷商至新客戶群拜訪 ➢ 推廣半導體、醫療、綠能、機器人產業

氣候變遷風險	降雨或天氣型態改變(缺水)	<ul style="list-style-type: none"> ➢ 自來水儲水措施與簽訂水車調度作業 ➢ 持續建置智慧水錶監控設備 ➢ 維持廢水設備妥善率 95%以上
	加徵碳費提高公司營運成本	<ul style="list-style-type: none"> ➢ 推行節能減碳方案 ➢ 廠內再生能源增加使用 ➢ 申請環境部自主減量計畫優惠費率
供應鏈風險	成本增加	<ul style="list-style-type: none"> ➢ 原料訂單交期展延 ➢ 分散風險下單 ➢ 開發在地供應源
	供應商貨源中斷	<ul style="list-style-type: none"> ➢ 開發次要供應商 ➢ 簽訂年度供貨合約 ➢ 供應商拜訪及定期稽核
	法規	<ul style="list-style-type: none"> ➢ 訂定供應商行為準則 ➢ 盤點供應商適切性 ➢ 要求供應商訂定目標
資安風險	勒索軟體攻擊	<ul style="list-style-type: none"> ➢ 網路防火牆與網頁防火牆設定防護規則 ➢ 導入端點防護系統 ➢ 使用者權限制
	系統漏洞入侵	<ul style="list-style-type: none"> ➢ 執行第三方弱點掃描 ➢ 執行第三方滲透測試 ➢ 配合外部資安情資修補漏洞
	公司對外服務阻斷攻擊	<ul style="list-style-type: none"> ➢ 對外網站移至 ISP 主機 ➢ 對外網路防火牆設置
信用及財務風險	匯率變動	<ul style="list-style-type: none"> ➢ 預售遠期外匯管理 ➢ 每日匯率管理 ➢ 外幣定存管理
	呆帳風險	<ul style="list-style-type: none"> ➢ 授信額度由權責單位評估，經適當權限核准建立 ➢ 檢視與追蹤逾期款，必要時採法律程序 ➢ 應收款項依政策提列減損損失
	利率風險	<ul style="list-style-type: none"> ➢ 與銀行洽談專案利率 ➢ 母公司代子公司承作實績，協助取得較優惠利率
人力風險	勞動力進用面臨挑戰	<ul style="list-style-type: none"> ➢ 推動各項產學合作計畫 ➢ 加強多元徵才管道 ➢ 引進新移工
	外部勞動市場競爭激烈，影響同仁留任	<ul style="list-style-type: none"> ➢ 參考外部薪資水準並依營運狀況評估調薪 ➢ 每年 2 次部門提報晉升機制，提拔優秀人才 ➢ 內部轉調機制與多能工培訓
工安風險	工作中易發生切割、捲夾、物體飛落風險	<ul style="list-style-type: none"> ➢ 全面盤查環境中潛在危害因子 ➢ 舉辦危害改善分析會議 ➢ 高風險部門危害控制重點輔導計畫
	火災爆炸風險	<ul style="list-style-type: none"> ➢ 建置化學品管理線上系統，優化化學品管制措施 ➢ 緊急事件應變處置對策
智財及訴訟風險	智財權被他人侵害	<ul style="list-style-type: none"> ➢ 侵權行為調查、專利侵害鑑定 ➢ 智財權申請/登記
	本公司侵害他人智財權	<ul style="list-style-type: none"> ➢ 智慧財產權教育訓練、智財權檢索 ➢ 定期監控(撤銷)他廠專利/商標 ➢ 撤銷他廠專利及商標
	創新成果未獲得保護	<ul style="list-style-type: none"> ➢ 智慧財產權教育訓練 ➢ 產品及著作物公開審查 ➢ 定期商標盤點

2、ESG 委員會依重大性原則，每年至少一次將經濟、社會及環境面討論之重大議題、與關係人間討論之議題報告至董事會。2025 年對利害關係人之關注議題、風險及溝通管道等已於 2026 年 5 月 8 日之董事會向董事報告，列示如下，詳細內容請參閱本公司 2025 年永續報告書。

溝通成果亮點	利害關係人	對上銀的意義	關注議題	採取行動
28 場 勞資會議及福委會 會議	員工	員工是公司永續經營的重要支柱。	經營績效 人才吸引與留任 職場安全與健康 員工多元與包容	<ul style="list-style-type: none"> 不定期於電子公告宣導公司相關資訊。 健全的薪資福利、退休制度、勞保、健保及額外團體保險等。 多元化的員工溝通管道，照顧員工身心靈健康。
403 場 部門溝通及工作 會議				
406 家 客戶滿意度調查	客戶	客戶滿意是公司營運績效及永續發展的根本。	經營績效 客戶關係與品牌管理 研發創新管理 永續供應鏈管理 永續產品	<ul style="list-style-type: none"> 藉由全球官網、技術支援網站與社群媒體 (LinkedIn、YouTube、微信、Line@等)，讓客戶快速了解產品並及時獲取服務訊息，並將客戶意見回饋給相關部門。 透過軟體管理維護：客戶拜訪資料、售後服務資訊、展覽以及官網商機留言所得到的潛在商機訊息，了解客戶需求，做好客戶關係管理，以提升客戶黏著度。
263 場 承攬商教育訓練	供應商/ 承攬商	供應商 / 承攬商為上銀科技提供卓越產品及服務的全球夥伴。	經營績效 永續供應鏈管理 風險與危機管理 精實與低碳製造 研發創新管理	<ul style="list-style-type: none"> 鼓勵供應商節能減碳，參與研習營或訓練課程，共同邁向淨零碳排。 採購以台灣當地供應商為主，提供當地工作及就業機會。 遵循供應鏈行為準則、進行供應商 ESG 評鑑。 進行衝突礦產調查。
151 家 供應商評鑑				
2 場 法人說明會	投資人	投資人為上銀科技永續經營、造福人類的幕後推手。	經營績效 公司治理 誠信經營 氣候策略 人才吸引與留任	<ul style="list-style-type: none"> 至少每季召開一次董事會議，以審核企業經營績效和討論重要策略議題。 藉由董事會高層檢討各項可能之重大風險擬定營運計劃，透過內部作業流程嚴密管控，持續改善。 公司相關重要決議即時公布於臺灣證券交易所之公開資訊觀測站。
34 則 重大訊息發布				
341 家 產官學溝通	社會團體 (學界、政府 機構、當地 社區與其他 利害關係人)	跨界整合，共同推動台灣產業升級，並強化產、官、學、研的交流互動，與上銀科技共同實踐公民責任。	精實與低碳製造 能源管理 永續產品 氣候策略 社會參與	<ul style="list-style-type: none"> 遵守政府環安衛法令規章及其他要求事項。 每年舉辦上銀機械碩士、博士論文獎、上銀智慧機器手實作競賽。 協助推動自動化工程師與機器人工程師證照考試。 建置國小圖書館、童書與英語課程。 舉辦產學攜手班、產學合作計畫與科專技術合作。
5 場次 產官學交流				

ESG 重大主題短中期目標：

重大議題	2026 年目標(短期)	2030 年目標(中期)
研發創新管理	投入研發支出占營業額：4.75 %	投入研發支出占營業額：6 %
	全球專利佈局累積數量：3,600 件	全球專利佈局累積數量：4,000 件
	人均產值：740 萬元	人均產值：1,000 萬元
永續產品 (基準年 2021 年)	全產品製造能源密集度下降：25%	全產品製造能源密集度下降：54%
	機電產品能源利用率提升：10 %	機電產品能源利用率提升：20 %
	國內木箱包材回收率提升：7.5%	國內木箱包材回收率提升：20%
永續供應鏈管理	重點關注供應商評鑑實地稽核：20 家	重點關注供應商評鑑實地稽核：20 家
	完成原物料多元貨源方案：12 項	完成原物料多元貨源方案：26 項
	綠色採購金額占年度總採購金額：7.5%	綠色採購金額占年度總採購金額：10%

氣候策略	範疇 1+2 排放量減量(基準年 2021 年) : 23.1%	範疇 1+2 排放量減量(基準年 2021 年) : 42%
能源管理	再生能源發電容量累計 : 5,542KW	再生能源發電容量累計 : 11,302KW
	執行節能方案之節電比率 : 2%	執行節能方案之節電比率 : 2%
水資源管理	回收水率達 19.3%	回收水率達 21%
廢棄物管理	廢棄物資源化比>88%	廢棄物資源化比率≥90%

氣候變遷風險之財務影響及機會：

風險類型	項目評估	情境與財務衝擊	現況管理成本	未來行動方案
轉型風險	市場	HIWIN 雖已提前針對碳排佈局，並規劃在 2050 年達到淨零碳排之短、中、長期目標，如果未了解客戶在碳排的需求動向，只依內部的時程可能無法滿足客戶在碳中和的需求(客戶要求可能提前)，勢必影響接單、影響營收。	<ul style="list-style-type: none"> ISO 14067 產品碳足跡 低碳產品研發 	<ul style="list-style-type: none"> 建置碳足跡盤查與低碳供應鏈 定義低碳產品、導入低碳材料
	政策與法規	國際企業要求碳盤查及產品碳足跡資訊，並且需開始投入 SBT、綠電、低碳設備/材料/產品等進行減碳規劃目標；若無法即時因應可能遭受訂單流失風險(短期，1-3 年)。	<ul style="list-style-type: none"> 完成產品碳足跡兩規格盤查 研發材料替代，降低產品碳足跡 	<ul style="list-style-type: none"> 建立碳足跡平台 持續低碳產品研發 持續太陽能建置 培育各產品碳足跡種子人員 完成兩大主力產品碳足跡後向其餘基點產品延伸 引入供應鏈產品碳足跡訓練輔導
實質風險	長期性	極端氣候導致的乾旱可能造成營運損失，依 2021 年台灣中部地區乾旱所產生的情境推估：(1) 旱災最嚴苛時為供三停四，平均蓄水量僅可維持兩天，故停工 2 天；(2) 雲科廠區假設連續兩天斷水時，也會造成停工兩天(中期，4-5 年)。	<ul style="list-style-type: none"> 儲水桶與水車申購 水回收工程(節水設備)建置 智慧水表建置 總部 ISO46001 建置 	<ul style="list-style-type: none"> 產能調度 雲科廠 ISO46001 建置 申購並簽約長期水車合約
	立即性	極端天氣造成水災，導致交通受阻 1. 員工無法出勤，生產受影響，財務損失營收下降 2. 原物料供應商無法正常生產或配送，營運受到影響 3. 研發專案延遲、無法滿足客戶需求、商譽損害(短期，1-3 年)。	<ul style="list-style-type: none"> 產能調配 購買沙包 開發新供應商 	<ul style="list-style-type: none"> 居家辦公與遠端操作系統建置並設置快速打樣機制 建立人員缺工緊急應變措施 評估提早儲備物料 評估製造廠區旱災/水災風險，並研擬與執行風險減緩措施 建置防水閘門
機會	韌性	提前布局未來低碳材料的需求，避免可能的斷鏈風險。；(情境一) 事前預估原物料漲價可能性，以降低營運成本。(情境二) 開發供應鏈，提高營運韌性，避免斷鏈發生，並提高當地採購佔比(短期，1-3 年)。	<ul style="list-style-type: none"> 供應商產能平台開發 開發低碳新材料 開發第二料源(含在地採購) 安全庫存(資金與倉儲成本) 	<ul style="list-style-type: none"> 開發多元供應商 持續開發新材料 低碳材料與製程研究
	技術	因應淨零減碳趨勢，降低產品生命週期碳排放，導入新科技及自動化碳管理平台(如物聯網、大數據分析、智慧化製造等)，提高生產力、減少用電量，減少物料使用與廢棄物產生，降低營運成本與提高生產力(短期，1-3 年)。	<ul style="list-style-type: none"> 導入智慧製造 進行節電、減廢投資 	<ul style="list-style-type: none"> 創能 持續進行智慧製造與導入自動設備以達生產優化 建立碳足跡平台與低碳供應鏈 建立能源可視化平台

3、職場多元化及性別平等政策、實施情形：

上銀科技致力於提供員工安全的工作環境，落實僱用多樣性、薪酬與升遷機會的公平性，確保員工不會因種族、性別、宗教信仰、年齡、政治傾向及其他受適用法規保護的任何其他狀況而遭受歧視、騷擾或不平等的待遇。政策如下：

• 身心障礙與弱勢聘僱：

統計 2025 年度，共有輕度及中度身心障礙者 30 人、重度以上身心障礙者 10 人，符合身心障礙者定額進用制度標準，並有 33 位原住民服務於上銀科技，上銀科技以多元任用為永續方針，除遵循政府對身心障礙者定額進用之法律規定外，上銀尊重少數民族之特有文化，每年給予具原住民身分之同仁特屬節慶假，保障原住民族參與重要慶典之權利，且從未發生任何歧視及侵害原住民情形。

• 尊重與平等：

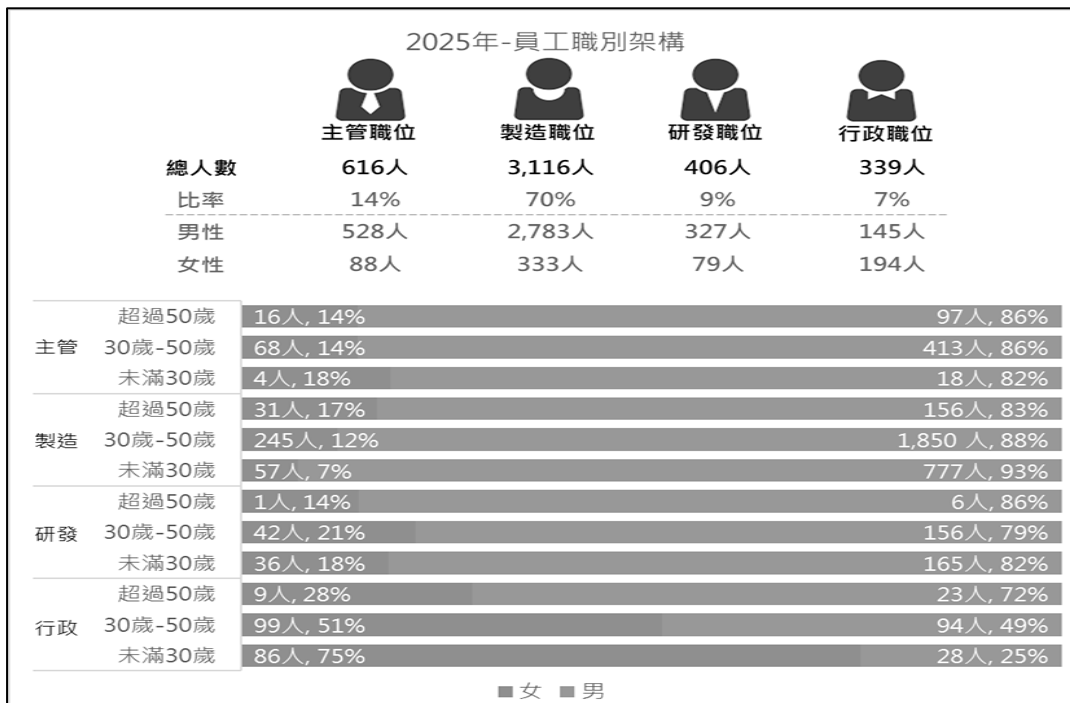
上銀科技貫徹憲法保障人民，秉持用人唯才，不論性別、年齡、身心障礙、宗教、種族、國籍或政治立場均一視同仁，給予公平一致的薪資結構與各種福利。

• 科技女力：

基於產業特性，上銀科技員工組成多為男性，近年性別藩籬的疆界已逐漸模糊，上銀科技積極延攬研發、技術專業女性人才，也鼓勵同仁跨域學習，提供機械相關專業教育訓練課程，拓展 STEM 專業，透過內部轉調機制，讓女性同仁跨域挑戰 STEM 職務，2023~2025 年女性員工轉調 STEM 職務占內部轉調人數 8%。此外，上銀科技致力營造尊重、和諧的職場，推行各項友善職場措施，如孕婦專用車位、哺集乳室，並安排性騷擾防治課程，邀請專業律師深入解析法規要點、分享實務案例。

• 其他多元化執行成果(年齡/種族)：

員工年齡及職位：



註：各職位佔比=該職位人數÷公司總人數

各職位之各年齡層性別比=該職位之該年齡層不同性別人數÷該職位之該年齡層總人數

台灣上銀員工國籍：

國籍	行政	研發	製造	總計	占比
臺灣	495	531	2,734	3,760	83.99%
菲律賓	0	0	644	644	14.38%
越南	0	1	55	56	1.25%
印尼	1	5	0	6	0.13%
馬來西亞	0	2	2	4	0.09%
印度	2	0	0	2	0.05%
白俄羅斯	1	0	0	1	0.02%
貝里斯	0	1	0	1	0.02%
韓國	2	0	0	2	0.05%
泰國	1	0	0	1	0.02%
總計	502	540	3,435	4,477	100.00%

註：1.行政人員的定義：與生產活動間接相關的管理師或工程師，如業務人員、資訊人員...等。

2.製造人員的定義：和生產活動直接相關的人員，如生產技術員、品檢員...等。

3.研發人員的定義：從事實質性改進技術、產品和服務的人員，如研發工程師。

4、投資於節能或綠色能源相關技術及我國綠能產業等之投資情形及具體效益

(1)投資於節能或綠色能源相關技術：

上銀科技 2025 年投資於節能相關環保永續之設備主要為空壓系統、空調系統與製程設備，藉由 ISO 50001 能源管理系統輔以科學方法盤查效率低落之重大耗能設備，汰換或優化運轉模式為高效率節能設備；總投資費 3,676 萬元，具體效益為每年節電量 6,234 仟度、每年減碳量 2,951 公噸 CO₂e，投資方案細項如下表所列，實際數值請參考 2025 年上銀科技永續報告書。

節能設備類型	投資費用(NTD 萬元)	節電(度/年)	減碳量(公斤 CO ₂ e/年)	節省費用(NTD/年)
空壓系統	734	1,225,427	580,852	489
空調與冰水系統	2,031	1,761,529	834,965	703
製程/設備優化	363	470,891	219,160	188
照明系統	182	1,413,651	670,070	564
熱處理與退火系統	347	1,205,168	571,250	481
表面處理/噴砂系統	14	148,525	70,401	59
操作與排程優化	5	8,653	4,102	3
總計	3,676	6,233,844	2,950,800	2,487

(2)投資綠能產業：

上銀科技台灣各廠區大樓之屋頂已全面規劃建置太陽能，2025 年已完成建置並自發自用及未來年度預計設置容量之計劃及效益如下：

項目	設置容量(KW)	投入成本(NTD 萬元)	年減碳量(公斤 CO ₂ e)
2025 年累計設置	2,935	15,433	1,801,567
2026 年規劃增建(預計)	2,606	10,593	1,544,451
2027 年規劃增建(預計)	899	4,518	532,658
2028 年規劃增建(預計)	1,548	7,477	917,190
2029 年規劃增建(預計)	2,049	9,795	1,214,033
2030 年規劃增建(預計)	1,265	6,097	749,513
合計	11,302	53,913	6,759,412

(3)外購綠電：

上銀科技除建置自發自用太陽能外，為達成淨零減碳目標，亦尋找適合且潔淨的綠電，2025 年度實際轉供及未來年度預計購置綠電計劃如下：

項目	外購綠電(度)	綠電成本(NTD 萬元)	年減碳量(公斤 CO ₂ e)
2025 年實際轉供	1,722,369	995	816,403
2026 年規劃轉供(預計)	1,750,000	1,012	829,500
2027 年規劃轉供(預計)	1,750,000	1,012	829,500
2028 年規劃轉供(預計)	1,750,000	1,012	829,500
2029 年規劃轉供(預計)	1,500,000	882	711,000
合計	8,472,369	4,913	4,015,903

(4)能源管理計畫：

本公司已制定並推動完整之能源管理計畫，透過系統性盤點能源使用情形，持續推動能源減量與能源效率提升措施。能源管理計畫內容涵蓋高能源效率及節能設計設備之選用、製程節能改善、用電熱點分析、再生能源導入、節能成效評估，以及透過教育訓練提升員工能源效率意識等作為，以降低企業營運及產品之能源消耗，並提升整體能源使用效率。

上銀科技營運總部、工二廠、精科二廠、雲科廠區及嘉義大埔美廠已建置 ISO 50001 能源管理系統，藉由系統推行及能源盤查診斷，以有效管理能源使用情形，並制定能源管理政策，宣導公司節能政策，訂定減量目標方案，2025 年節省電費 2,487 萬元。

5、上銀科技投入雲科廠區社會參與：

本公司長期肩負企業公民責任，將永續理念落實於工廠園區日常營運、社區連結與公益投入。上銀自 2003 年落腳雲林設廠以來，從自辦綠化、認養公共設施，到同仁志工服務、急難救助與多元公益捐助，上銀以「企業 × 園區 × 社區」三方共好為核心，持續投入在地資源，2025 年上銀科技在雲林廠區所在地的雲林縣投入新台幣 3,744 仟元，雲林縣信義育幼院（5 場次，26 人，合計服務時數 78 小時）、雲林縣一心育幼院（7 場次，47 人，合計服務時數 141 小時）、雲科廠區退縮提供綠帶 10,175.7 m²、維護綠帶 27,000 m²、認養台灣原生老樟樹 12 棵、園區綠美化認養 4,984 m²、二手衣物捐贈活動 487 公斤（成人 7,724 件、孩童 436 件）等，上銀希望可以與社區共好，促進社區發展，投入明細如下：

序號	項目	金額(仟元)
1	贊助荊桐國小-英語教育計畫	2,483
2	急難募款	352
3	贊助荊桐國小-圖書館藏書與閱讀活動	274
4	捐助弱勢家庭服務專車	200
5	贊助 2025 年全國運動會	120
6	贊助荊桐國小-科學素養示範計畫	100
7	捐助雲林縣聽語障福利協進會	50
8	贊助斗六中和宮牌樓整修	50
	其他	115
	合計	3,744

上銀為支持地方教育，增加學生實務工作經驗，本公司積極與公司營運地點鄰近之各大專院校進行產學合作，安排學生接受實務工作訓練，2025 年上銀科技產學及建教合作情形如下表：

類別	學校	人數	期間
產學合作	勤益科大、虎尾科大、聯合大學、彰師大、雲科大等	94 人	2025.01.01-2025.12.31
建教合作	大甲高工、霧峰農工、東勢高工	33 人	2025.01.01-2025.12.31

上銀與國立虎尾科技大學合作成立「HIWIN NFU 智慧製造研發暨人才培育中心」，攜手推動智慧製造教育的重要里程碑，該中心將由。此中心採產官學共創模式運作，虎科大與本公司規劃 10 年合作藍圖，依研發與育才需求整合政府資源，由本公司每年挹注新台幣 500 萬元，支持中心建置、設備維護、技術研究與人才培育，共構智慧製造產業的實戰場域，推動人才永續發展。未來將透過研究合作、技術交流與共同開課，使師資更貼近產業需求，並將最新技術趨勢導入教學現場，進一步提升學生競爭力與產業接軌。

6、上銀科技支持國內文化發展：

上銀 2025 年度投入國內文化發展共計新台幣 4,436 仟元，受益人次超過 15 萬人，透過長期性專案推動，發揮企業正向社會影響力，簡述如下：

(1)贊助文化紀錄片：

本公司贊助台灣公共電視與日本放送協會 (NHK) 攜手製作的旗艦級紀錄片《#神木之森：阿里山森林鐵道紀行》，2025 年 9 月 21 日在日本東京舉辦特映會，透過大銀幕向日本觀眾及僑界展現阿里山森林鐵道的壯麗景觀與百年人文故事，成為台日文化交流的重要里程碑。

(2)贊助台灣設計週活動：

以「人機共舞」為核心主題，透過視覺辨識技術解析人體骨架動作，並將其轉換為機器手臂可執行的連續軌跡，呈現科技與藝術結合的創新形式。此展示以跨域整合為核心，強調科技不僅是工業製造工具，更能作為文化交流與創意實踐的平台，提升社會大眾對智慧科技的理解度與接受度，並促進人機協作在未來社會中多元應用的想像。展期為 2024 年 12 月至 2025 年 2 月。

(3)贊助高雄美術館活動：

上銀科技以精準可靠的機器手臂技術參與公共藝術裝置開發，展現科技在文化場域的多元應用。本公司贊助兩台機器手臂，以高精度動作模擬迎賓姿態，象徵美術館作為連結城市與藝術的入口意象。機器手臂穩定且靈活的動作語言，使觀眾能以更直觀的方式感受科技與藝術融合所帶來的互動體驗。此參與不僅突破機械產業的既定印象，也體現企業以科技支持文化推廣、提升大眾科技素養的角色，透過跨域合作促進社會對永續、美感與創新的多元想像。展期為 2025 年 6 月至今。

(4)贊助電子藝術節活動：

藝術家以上銀機器手臂進行作品創作，其中藝術家張晏慈將技術運用於《於深淵中，再次作為感知者》，代表臺灣登上國際舞台參與 2025 年林茲電子藝術節，以機器手臂探討科技時代的人機互動與情感議題。作品結合 720° 相機、智慧巡檢 AI 與環境資料，使機器手臂展現自動化與互動兩種行為模式，展現上銀科技透過教育推廣與技術開放，支持文化創作與永續人才培育的成果。展期為 2025 年 9 月 3 日至 9 月 7 日。

(5)贊助其他活動：

本公司贊助台灣設計週-人機共舞 + Praxis、2025 雙北世界壯年運動會-聖火裝置、螺序花開展覽、白晝之夜及台灣科學節...等活動，投入經費或贊助機器手臂等公司產品。詳細內容請參閱本公司 2025 年度 ESG 報告書。

7、上銀科技淨零承諾

- (1) 本公司積極與國際倡議接軌，於 2024 年度正式通過科學基礎減量目標倡議組織 (Science Based Target initiative, SBTi) 審核，確認減碳目標的路徑與「巴黎協定」一致，承諾成為 2050 年前達成 SBTi Net Zero 的企業。
- (2) 範疇一與範疇二基準年設定為 2021 年。中期目標：至 2030 年絕對減量 42%；長期目標：至 2050 年絕對減量 90%。
- (3) 範疇三以 2022 年為基準年，主要碳排為採購的產品與服務、燃料與能源的相關活動、銷售產品的使用及上游運輸與配送，占整體範疇三約 90%。中期目標：至 2030 年絕對減量 25%；長期目標：至 2050 年絕對減量 90%。2024 年範疇三類別及各項排放量請參閱永續報告書。

(4) 2025 年範疇一、範疇二及範疇三之盤查邊界包含本公司及合併財報子公司。

8、上銀科技 ESG 表現優異：

國際永續評比機構 S&P Global 以 2025 年 CSA 分數 (即 DJBIC 指數) 為認定標準，公布 2026 年永續年鑑 (The Sustainability Yearbook) 成員，上銀科技於 2025 年道瓊最佳類別指數 (Dow Jones Best-in-Class Indices, DJBIC) 評比獲得 83 分，為機械及電機設備產業類別世界第一，ESG (環境、社會、公司治理) 執行成果亮眼，卓越表現獲國際肯定。

9、再生能源與非再生能源統計：

本公司持續擴大再生能源使用以降低範疇二排放，2025 年及 2024 年再生電力比率如下表，涵蓋範圍為台灣所有廠區：

項目	單位	2024 年	2025 年
非再生外購電力	MWh	236,572	225,042
	GJ	851,812	810,299
自發自用及外購再生電力 (再生能源)	MWh	5,169	5,262
	GJ	18,613	18,949
天然氣	MWh	21,293	20,976
	GJ	76,669	75,528
柴油	MWh	3,191	2,873
	GJ	11,489	10,344
汽油	MWh	791	833
	GJ	2,847	2,999
乙炔	GJ	0	0
能源耗用總計	GJ	961,430	918,119
非再生能源耗用總計	MWh	261,847	249,724
	GJ	942,817	899,170
再生能源百分比%		1.94	2.06

10、供應商管理政策、審查機制與人權盡職調查：上銀科技視供應商為長期夥伴，透過明確之供應商管理政策及供應商行為準則，與供應商共同追求永續發展與成長。新供應商之選定除考量價格、品質、交期外，亦納入環境安全管理、勞動人權、財務健全性及資安管理。

本公司每年定期辦理「供應商自評調查」，針對供應商之人權與勞動管理面向進行系統性評估。2025 年度以全年度總採購金額覆蓋率達 67.6% 151 家重點關注供應商作為調查對象，評估結果顯示，受評估供應商均未發現有聘用童工或涉及強迫性勞動之情事，整體表現符合上銀科技人權政策及相關管理要求。

另針對 2025 年度接受稽核之 40 家重點關注供應商，於勞工、健康與安全、環境、道德規範及管理系統等五大面向進行稽核評估，整體稽核結果彙整 189 項待改善與提升事項。其中，涉及勞工相關議題共 30 項，約占 16%，顯示部分供應商於人權相關政策之訂定與制度化面向仍有精進空間。對此，將依供應商風險等級實施分級管理，並結合稽核、持續監測、溝通輔導與追蹤改善等管理措施，協助供應商強化其人權與勞動管理能力。

為因應上銀科技導入 ISO/IEC 27001 資訊安全管理系統 (ISMS)，公司同步進行內外部宣導，並將資安風險管理機制納入新版供應商合約中，明確規範供應商於合作關係中之資訊安全責任，以確保其資安管理措施之有效性與適切性，進一步降低供應鏈資安風險。第一階段已完成供應商影響分析，識別出可能影響資訊安全之既有供應商共 31 家，並涵蓋新加入之合作夥伴，相關對象已於 2025 年全面完成新版供應商合約簽署。第二階段除於 SCM 平台公告資安管理措施，提升供應商資安意識外，並針對重點關注供應商啟動合約重簽機制，持續強化資安控管，以提升整體供應鏈資訊安全管理之完整性與一致性，落實公司永續治理之目標。

11、承攬商安全衛生、人權意識提升與工作環境建置：

上銀科技重視員工與承攬商的安全、健康及尊重工作環境，並推動多項教育與制度，包括承攬商安全衛生環保管理辦法宣導、內外部人權意識提升課程及人權風險辨識與申訴管道管理機制。

針對承攬商管理，上銀科技透過跨部門稽核與績效評鑑機制，每年就承攬商於職業安全、法規遵循、環境保護及社會責任等面向進行系統性評核，以有效降低作業風險並維護營運穩定，評比結果依下表：

等級	評分	說明
A	85~100	優先訂購
B	60~84	考慮訂購
C	40~59	接獲通知 7 日內，提出矯正預防措施並送安全衛生組檢查
D	39 以下	暫停訂購 1 年或取消供應商資格

2025 年共完成 529 家承攬商績效評鑑，其中已有 353 家 (1,132 人) 完成承攬商管理手冊之簽署 (佔整體 67%)；評鑑結果顯示 B 級供應商 526 家，C 級供應商 3 家。針對未達標之承攬商，均已要求提出矯正與預防措施，並透過持續溝通與輔導機制追蹤改善，確保持續符合上銀科技之承攬商管理要求，期許與供應鏈夥伴共同降低職場風險，建立永續、安全且尊重人權的職場文化。

12、本公司訂定保障人權政策：

本公司參照《聯合國世界人權宣言》、《聯合國全球盟約》、國際勞工組織《工作基本原則與權利宣言》、《聯合國工商企業與人權指導原則》、《經濟合作與發展組織－責任商業行為盡職調查指南》等基本人權原則，並依循「責任商業聯盟(RBA)行為準則」與全球各營運據點所在地法令規範訂定本公司人權政策，政策適用於全球各營運據點的現職員工、供應商、承攬商，以及夥伴(合資企業、社區、客戶)，恪遵相關原則以維護人權，列示如下：

人權政策：

(1) 多元包容及無歧視

在員工招募、任用與發展時，不因性別、種族、年齡、婚姻、家庭狀況、宗教、黨派、國籍、容貌、五官、身心障礙等，而有差別待遇，致力塑造平等及多元包容的工作環境，秉持開放、公平的原則，對於任何形式之歧視均採取零容忍政策。

(2) 同工同酬

對於報酬不分性別、種族、年齡、區域等有所差別，提供相同的勞動力就獲得相同的勞動報酬。

(3) 工時與薪資

勞動條件皆符合當地法令規範，包括工作時數、加班時數、薪資給付、加班費、提供給薪的年度特別休假及各項假勤管理制度，並確保員工工作時間不超過當地法令所規範的每日最長工時及每週不得超過 60 小時(緊急或特殊情況除外)，且不得連續工作超過 7 日。此外，亦提供其他優於法令的福利措施，並按時給付滿足當地基本需求的生活工資。

(4) 反對強迫勞動

禁止任何形式之人口販運，不以強暴、脅迫、拘禁或其他非法之方法，強制員工從事勞動。

(5) 反對僱用童工

為保障青少年身心發展，依勞動基準法規定，不僱用未滿十五歲之人從事工作；僱用未滿十八歲之人，皆依勞動基準法之規定辦理。

(6) 歧視與騷擾

我們承諾人道地對待員工，並不容許在工作場所有任何形式的暴力或騷擾行為，包括性騷擾、性虐待、體罰、身心強迫、言語辱罵，或任何形式之威脅恐嚇，致力營造一個安全、平等、免於職場不法侵害的工作環境。

(7) 工作環境健康與安全

我們致力提升員工對安全衛生的知識、態度與素養，除落實法令規定及持續優化管理系統外，亦推動安全文化與實施多元健康照護，建立安全無虞且健康的作業環境，預防職業災害與疾病發生。

(8) 良性之勞資溝通

提供員工多元的溝通管道，舉凡勞資會議、部門會議、月會等，透過多方管道聽取員工心聲，保障員工集體協商的權利，促進勞資和諧。

(9) 保障員工工作權益

遵守在地各項勞動規範，確保員工的工作權益、勞動條件均能獲得充分的保障，包括遇有大規模解僱，應於 60 日前通知主管機關，並於期限內進行勞雇的協商等。(全球各廠區及子公司依當地法令所規範)

(10) 價值鏈責任

我們期許供應商能夠秉持 HIWIN 相同經營使命，依循「責任商業聯盟(RBA)行為準則」，所有供應商需提供安全與健康的工作環境，禁用童工與禁止強迫勞動，協助員工維持工作及身心健康生活平衡，遵循以上要求並以有效的方式執行。

(11) 申訴制度與補救措施

設置申訴管道，提供員工向公司反應各項問題(包括但不限於性騷擾、性虐待、體罰、身心強迫、言語辱罵，或任何形式之威脅恐嚇等)。另為維護性別工作平等及提供員工免受性騷擾之工作及服務環境，設有性騷擾防治之專屬申訴管道及高階主管信箱。若有違反上述之實，將依程序展開調查，如有違反人權保障之情形，將採取對加害者懲處、對受害者進行身心健康輔導追蹤，並在政策及程序上採取必要改善措施。

(12) 盡職調查與回饋機制

為落實人權議題管理，透過人權盡職調查評估及鑑別人權風險、潛在影響程度及發生頻率，並分別採取減緩措施與補救措施。此外，透過定期盤點人權治理工作的實施成效，檢討與修訂人權政策及人權管理程序，促進人權保障更加完善。

為保障員工及供應鏈夥伴(包含全球各廠區、子公司、客戶及供應商)之人權，本公司承諾就上述人權政策執行於所有商業及非商業活動及任何合作關係中，建立以董事會為最高層級的人權治理架構，負責人權政策之權責單位為人力資源部及安全衛生組，偕同跨部門人權小組，包括資訊安全、客戶服務、環保安全衛生、人力資源、法務、營運、品質、研究發展等各功能組織，由 ESG 執行委員會不定期向董事會層級之永續發展暨資安委員會或董事會報告。

表二之二之三氣候相關資訊執行情形：

項目	執行情形																																											
<p>1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。</p>	<p>董事會為上銀科技風險管理及決策之最高單位，關注氣候變遷可能造成企業營運衝擊，負責監督、審視及核定相關政策及制度，指導與監督公司對氣候風險之因應情形。</p> <p>自 2017 年金融穩定委員會推出氣候相關財務揭露建議書 (TCFD 建議書)，上銀科技便透過企業內外部專家審議與顧問制度進行探索與規劃，於 2021 年度報告書首次揭露並成為 TCFD 支持者，更於 2022 年度擴大盤查與審議機制，定期回報給 ESG 委員會主席，以審視目前企業所面臨之風險與機會，以及相關的對應與指導措施。本公司於 2025 年 8 月成立董事會層級的永續發展暨資安委員會，委員由至少三位董事組成，並任命蔡惠卿總經理為永續長。ESG 執行委員會由各部門高階主管組成，由蔡惠卿總經理擔任主席。執行委員會參考氣候相關財務揭露建議書架構，進行各項風險及機會評估，透過曝露風險程度辨識重大風險及機會，並依政策及法規、市場與生產製造等面向分別進行氣候變遷風險分析以評估潛在衝擊，以最嚴謹機制整合及管理所有對公司營運績效可能造成影響的各種營運策略、財務及潛在的危害性風險。執行委員會執行秘書每月召開會議檢討策略與目標執行進度，向主席報告下月目標與現況執行動態，並每年定期由執行秘書將 TCFD 相關重大風險與機會之策略目標與行動對策會依進度每年至少一次向永續發展暨資安委員會及董事會報告，2025 年分別於 2 月、5 月、8 月及 11 月向董事會報告。</p>																																											
<p>2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務 (短期、中期、長期)。</p>	<table border="1" data-bbox="355 835 1461 1223"> <thead> <tr> <th data-bbox="355 835 552 875">風險類別/機會</th> <th data-bbox="552 835 847 875">短期(3 年內)</th> <th data-bbox="847 835 1150 875">中期(3~5 年)</th> <th data-bbox="1150 835 1461 875">長期(5 年以上)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="355 875 552 1032">轉型風險</td> <td data-bbox="552 875 847 1032"> <ul style="list-style-type: none"> ● 國際產業規範與自願性規範 ● 客戶對產品碳足跡要求逐日增加 </td> <td data-bbox="847 875 1150 1032"> <ul style="list-style-type: none"> ● 客戶及市場需求轉變 </td> <td data-bbox="1150 875 1461 1032"> <ul style="list-style-type: none"> ● 未能實現理想減碳路徑執行 ● 減碳成果不符合利害關係人期待 </td> </tr> <tr> <td data-bbox="355 1032 552 1106">實體風險</td> <td data-bbox="552 1032 847 1106"> <ul style="list-style-type: none"> ● 極端氣候造成水災導致交通受阻，供應鏈中斷 </td> <td data-bbox="847 1032 1150 1106"> <ul style="list-style-type: none"> ● 旱災造成營運中斷 </td> <td data-bbox="1150 1032 1461 1106"> <ul style="list-style-type: none"> ● 平均氣溫上升 </td> </tr> <tr> <td data-bbox="355 1106 552 1223">機會</td> <td data-bbox="552 1106 847 1223"> <ul style="list-style-type: none"> ● 更有效率的生產 ● 資源替代性與多樣性 </td> <td data-bbox="847 1106 1150 1223"> <ul style="list-style-type: none"> ● 低碳產品與服務之研發與創新 </td> <td data-bbox="1150 1106 1461 1223"> <ul style="list-style-type: none"> ● 進入新市場或客戶 ● 參與再生能源計畫與效能提升 </td> </tr> </tbody> </table> <p data-bbox="355 1234 1461 1263">上銀針對上述風險進行評估，提出可能造成重大財務影響之氣候相關風險與機會，以及因應策略如下：</p> <table border="1" data-bbox="355 1263 1461 1845"> <thead> <tr> <th colspan="3" data-bbox="355 1263 1461 1312">轉型風險/氣候機會</th> </tr> <tr> <th data-bbox="355 1312 719 1352">R 風險/O 機會</th> <th data-bbox="719 1312 1139 1352">財務影響-/+</th> <th data-bbox="1139 1312 1461 1352">行動方案</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="355 1352 719 1469"> R:國際產業規範與自願性規範 R:客戶對產品碳足跡要求逐日增加 </td> <td data-bbox="719 1352 1139 1469"> - 繳納碳費使營運成本增加 - 再生能源採購，營運成本增加 - 訂單流失造成營收下滑 </td> <td data-bbox="1139 1352 1461 1469"> <ul style="list-style-type: none"> ● 建立產品碳足跡平台 ● 持續建置太陽能 ● 低碳產品開發 </td> </tr> <tr> <td data-bbox="355 1469 719 1621"> R:客戶及市場需求轉變 R:原物料成本增加 O:低碳產品與服務之研發創新 O:進入新市場或客戶 </td> <td data-bbox="719 1469 1139 1621"> - 未及時因應客戶需求造成訂單流失或營收下滑 - 導入低碳材料，增加用料成本 + 研發低碳產品，進而增加營收 </td> <td data-bbox="1139 1469 1461 1621"> <ul style="list-style-type: none"> ● 節能方案診斷 ● 持續低碳產品開發 ● 進行產品碳足跡盤查 </td> </tr> <tr> <td data-bbox="355 1621 719 1845"> R:未能實現理想減碳路徑執行 R:減碳成果不符合利害關係人期待 </td> <td data-bbox="719 1621 1139 1845"> - 未能取得客戶信任度，造成訂單流失或營收下滑 - 被利害關係人視為低韌性企業，進而降低投資意願、提高融資門檻與資金成本 </td> <td data-bbox="1139 1621 1461 1845"> <ul style="list-style-type: none"> ● 透過揭露及第三方驗證，提升企業永續發展形象 ● 強化公司治理，建立公司重視氣候相關議題 ● 參與永續評比，提升企業形象 </td> </tr> </tbody> </table> <table border="1" data-bbox="355 1883 1461 2116"> <thead> <tr> <th colspan="3" data-bbox="355 1883 1461 1933">實體風險/氣候機會</th> </tr> <tr> <th data-bbox="355 1933 719 1973">R 風險/O 機會</th> <th data-bbox="719 1933 1139 1973">財務影響-/+</th> <th data-bbox="1139 1933 1461 1973">行動方案</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="355 1973 719 2116"> R:極端氣候造成水災，致交通受阻 O:更有效率的生產 </td> <td data-bbox="719 1973 1139 2116"> - 員工無法出勤，生產受影響，致營收下滑 - 生產中斷導致營收下滑 - 供應商無法正常供應，導致營收下滑 </td> <td data-bbox="1139 1973 1461 2116"> <ul style="list-style-type: none"> ● 產能調度 ● 生產線進行智慧製造 ● 建置防水閘門及購買沙包 </td> </tr> </tbody> </table>				風險類別/機會	短期(3 年內)	中期(3~5 年)	長期(5 年以上)	轉型風險	<ul style="list-style-type: none"> ● 國際產業規範與自願性規範 ● 客戶對產品碳足跡要求逐日增加 	<ul style="list-style-type: none"> ● 客戶及市場需求轉變 	<ul style="list-style-type: none"> ● 未能實現理想減碳路徑執行 ● 減碳成果不符合利害關係人期待 	實體風險	<ul style="list-style-type: none"> ● 極端氣候造成水災導致交通受阻，供應鏈中斷 	<ul style="list-style-type: none"> ● 旱災造成營運中斷 	<ul style="list-style-type: none"> ● 平均氣溫上升 	機會	<ul style="list-style-type: none"> ● 更有效率的生產 ● 資源替代性與多樣性 	<ul style="list-style-type: none"> ● 低碳產品與服務之研發與創新 	<ul style="list-style-type: none"> ● 進入新市場或客戶 ● 參與再生能源計畫與效能提升 	轉型風險/氣候機會			R 風險/O 機會	財務影響-/+	行動方案	R:國際產業規範與自願性規範 R:客戶對產品碳足跡要求逐日增加	- 繳納碳費使營運成本增加 - 再生能源採購，營運成本增加 - 訂單流失造成營收下滑	<ul style="list-style-type: none"> ● 建立產品碳足跡平台 ● 持續建置太陽能 ● 低碳產品開發 	R:客戶及市場需求轉變 R:原物料成本增加 O:低碳產品與服務之研發創新 O:進入新市場或客戶	- 未及時因應客戶需求造成訂單流失或營收下滑 - 導入低碳材料，增加用料成本 + 研發低碳產品，進而增加營收	<ul style="list-style-type: none"> ● 節能方案診斷 ● 持續低碳產品開發 ● 進行產品碳足跡盤查 	R:未能實現理想減碳路徑執行 R:減碳成果不符合利害關係人期待	- 未能取得客戶信任度，造成訂單流失或營收下滑 - 被利害關係人視為低韌性企業，進而降低投資意願、提高融資門檻與資金成本	<ul style="list-style-type: none"> ● 透過揭露及第三方驗證，提升企業永續發展形象 ● 強化公司治理，建立公司重視氣候相關議題 ● 參與永續評比，提升企業形象 	實體風險/氣候機會			R 風險/O 機會	財務影響-/+	行動方案	R:極端氣候造成水災，致交通受阻 O:更有效率的生產	- 員工無法出勤，生產受影響，致營收下滑 - 生產中斷導致營收下滑 - 供應商無法正常供應，導致營收下滑	<ul style="list-style-type: none"> ● 產能調度 ● 生產線進行智慧製造 ● 建置防水閘門及購買沙包
風險類別/機會	短期(3 年內)	中期(3~5 年)	長期(5 年以上)																																									
轉型風險	<ul style="list-style-type: none"> ● 國際產業規範與自願性規範 ● 客戶對產品碳足跡要求逐日增加 	<ul style="list-style-type: none"> ● 客戶及市場需求轉變 	<ul style="list-style-type: none"> ● 未能實現理想減碳路徑執行 ● 減碳成果不符合利害關係人期待 																																									
實體風險	<ul style="list-style-type: none"> ● 極端氣候造成水災導致交通受阻，供應鏈中斷 	<ul style="list-style-type: none"> ● 旱災造成營運中斷 	<ul style="list-style-type: none"> ● 平均氣溫上升 																																									
機會	<ul style="list-style-type: none"> ● 更有效率的生產 ● 資源替代性與多樣性 	<ul style="list-style-type: none"> ● 低碳產品與服務之研發與創新 	<ul style="list-style-type: none"> ● 進入新市場或客戶 ● 參與再生能源計畫與效能提升 																																									
轉型風險/氣候機會																																												
R 風險/O 機會	財務影響-/+	行動方案																																										
R:國際產業規範與自願性規範 R:客戶對產品碳足跡要求逐日增加	- 繳納碳費使營運成本增加 - 再生能源採購，營運成本增加 - 訂單流失造成營收下滑	<ul style="list-style-type: none"> ● 建立產品碳足跡平台 ● 持續建置太陽能 ● 低碳產品開發 																																										
R:客戶及市場需求轉變 R:原物料成本增加 O:低碳產品與服務之研發創新 O:進入新市場或客戶	- 未及時因應客戶需求造成訂單流失或營收下滑 - 導入低碳材料，增加用料成本 + 研發低碳產品，進而增加營收	<ul style="list-style-type: none"> ● 節能方案診斷 ● 持續低碳產品開發 ● 進行產品碳足跡盤查 																																										
R:未能實現理想減碳路徑執行 R:減碳成果不符合利害關係人期待	- 未能取得客戶信任度，造成訂單流失或營收下滑 - 被利害關係人視為低韌性企業，進而降低投資意願、提高融資門檻與資金成本	<ul style="list-style-type: none"> ● 透過揭露及第三方驗證，提升企業永續發展形象 ● 強化公司治理，建立公司重視氣候相關議題 ● 參與永續評比，提升企業形象 																																										
實體風險/氣候機會																																												
R 風險/O 機會	財務影響-/+	行動方案																																										
R:極端氣候造成水災，致交通受阻 O:更有效率的生產	- 員工無法出勤，生產受影響，致營收下滑 - 生產中斷導致營收下滑 - 供應商無法正常供應，導致營收下滑	<ul style="list-style-type: none"> ● 產能調度 ● 生產線進行智慧製造 ● 建置防水閘門及購買沙包 																																										

		-機器設備受損導致財務損失 +提升使用能源效率、導入智慧製造提高生產力、降低營運成本	●由海運改空運緊急備料 ●購買物產保險
R:極端氣候導致旱災 O:資源替代性與多樣性		-供應鏈停線無法供貨，導致生產受影響 -生產產量減少造成營收下滑 -原物料供需失衡，導致價格上漲，成本增加 +導入循環再生材料，降低成本，獲利增加	●增設智慧水錶 ●建置 ISO46001 水資源效率管理系統 ●申購並簽訂長期水車合約 ●開發供應商 ●開發替代原物料
R:平均氣溫上升 O:參與再生能源計畫與效能提升		-溫度提升後用電量上升造成營運費用增加 +效能提升後用電成本下降	●生產線進行智慧製造 ●使用再生能源 ●採購節能設備 ●導入能源管理系統，追蹤能源使用狀況

3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。

極端氣候事件對財務之影響
上銀科技根據 TCFD 鑑別流程辨識，聚焦於轉型與實體風險，以及短期與長期機會。其中，實體風險面包含降雨與天氣型態改變，以及極端天氣事件的頻率，該兩層面將影響生產連貫性與持續性。在降水模式和氣候模式的極端變化部分，主要影響台中廠區生產基地，極端天氣造成水災，導致交通受阻，員工無法出勤，生產受影響，造成財務損失及營收下降。原物料供應商無法正常生產或配送，造成營運與出貨中斷。極端氣候造成乾旱可能造成營運損失，依 2021 年台灣中部地區乾旱所產生的情境推估約為兩天停工影響營收。

上銀科技由永續發展暨資安委員會主導，召集各部門經理人與外部專業顧問，定期召開「氣候風險與機會」之識別工作坊，以情境 RCP2.6 與 IEA SDS 進行模擬，執行團隊討論與鑑別短期 (1~3 年)、中期 (4~5 年)、長期 (5 年以上) 的氣候風險與機會，經過各組進行風險與機會發生可能性及衝擊程度計算風險程度，識別出前五大風險與機會。其可能性評分為 1(幾乎不可能發生)至 5 分(幾乎確定發生)，衝擊程度評分為 1(影響小於每月營收 0.1%)至 5 分(影響大於每月營收 10%)。

轉型行動對財務之影響
轉型風險面主要涵蓋供應鏈原物料成本異動、客戶與市場需求轉變，如原物料成本提升迫使生產與產品等營運成本攀升，以及需求改變導致營收下滑或無法獲利的風險，該兩項影響上銀科技之企業營運相對劇烈。

轉型風險下，低碳經濟轉型可能面臨廣泛的政策與法規、技術及市場變化。根據上述變化之性質、速度與重點，在分析之時間範圍內，碳費與溫室氣體總量管制、再生能源法規規範，以及消費者喜好轉變等，可能使營業成本增加或使銷售量降低。考量目前上銀已有部分低碳產品之銷售且持續研發創新並拓展相關產品之多元性，各情境下市場銷售並未有重大影響，因此公司著重於營業成本之分析。於低碳轉型的情境下，碳定價對上銀之財務影響，將導致公司自身營運和供應鏈成本增加。上銀藉由導入節能減碳專案，對營運及供應鏈追求最大限度以減少能源消耗、水源消耗及廢棄物等對氣候之影響；提高能源使用效率，並投資綠色能源設備；以及投入綠色產品研發創新符合消費者需求，來因應此等轉型風險。此專案對上銀之財務影響，將導致公司自身資本投入及營運成本增加。

4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。

1. 風險管理治理架構
本公司依據 ISO 31000 架構訂定「風險管理政策」，作為公司風險管理之最高指導原則。董事會為本公司風險管理最終決策與監督單位，負責審視及核定相關政策與重大風險控管方向。自 2025 年起，本公司將審計委員會職權增列風險管理事項並更名為「審計暨風險管理委員會」，成為本公司最高風險指導單位，下轄「風險管理執行委員會」負責跨部門風險管理之推動與執行。

2. 氣候風險辨識及評估流程之整合
(1) 年度氣候風險鑑別作業
風險管理委員會每年至少兩次執行風險因子盤點與鑑別，範圍涵蓋所有可能影響營運與永續發展之風險，包含氣候變遷所帶來之實體及轉型風險。本公司依循 TCFD 架構召集各部門舉辦氣候風險與機會識別工作坊，依八大風險類別建構氣候風險矩陣，並就風險發生可能性與衝擊程度進行量化評估，據以更新年度主要風險辨識矩陣。

(2) 氣候情境分析與財務衝擊評估
本公司針對氣候變遷的實體風險，如淹水及乾旱，進行情境模擬與財務衝擊分析，包含估算營運中斷時數、管理成本與相關損失，以作為營運韌性規劃及水資源管理改善之依據。

	<p>(3) 轉型風險評估與低碳策略連動</p> <p>本公司持續關注低碳轉型趨勢，包括國際減碳規範、產品碳足跡要求、再生能源政策與低碳材料標準等之影響。公司已正式通過科學基礎減量目標倡議 (SBTi) 審核，並以「提高能源效率、導入再生能源、創新低碳產品、循環經濟減廢」為四大核心策略推動減碳行動，相關策略同步納入風險管理程序。</p> <p>3. 氣候風險之管理及決策導入</p> <p>(1) 風險因應策略之制定與整合</p> <p>各部門依風險識別結果制定氣候風險因應策略，並納入年度營運計畫、資本支出、供應鏈管理及環境安全衛生管理等項目，落實氣候風險與日常營運管理之整合。</p> <p>(2) 指標監測與目標追蹤</p> <p>本公司範疇 1+2 碳排放總量相較 2021 年已減少 31%(實際數字以台灣德國萊因公司查證數字為準)，顯示本公司能源效率提升、再生能源使用與節能措施具體奏效。相關 KPI 納入各單位管理目標，以強化執行力。</p> <p>4. 董事會監督及資訊揭露機制</p> <p>風險管理委員會每年至少一次向審計暨風險管理委員會及董事會提出氣候風險管理執行情形，包括風險鑑別結果、部門因應措施及改善進度，審計暨風險管理委員會負責監督執行與成效檢視，以確保風險控管落實於企業經營。藉由「審計暨風險管理委員會—風險管理執行委員會—各部門」分層治理架構，本公司得以將氣候風險管理有效整合於整體企業風險管理制度 (ERM)，強化公司營運韌性與永續競爭力。本公司已將氣候變遷風險、職業安全與健康、供應鏈管理及資訊安全等重大永續議題，納入企業風險管理架構中，並由審計暨風險管理委員會定期審視其風險辨識、評估及因應情形，以確保公司能有效因應營運與永續相關風險。</p>
<p>5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。</p>	<p>上銀科技自 2022 年起依 TCFD 揭露架構，召集各部門經理人與外部專業顧問，定期召開「氣候風險與機會」之識別工作坊，經過各組進行風險與機會發生可能性及衝擊度程度計算風險程度，並進行氣候模型之質性與量化分析，以評估上銀針對整個價值鏈中，在不同外部條件下面對氣候變遷風險的韌性。本公司採用 RCP 8.5 情境分析，所使用之參數、假設、分析因子，請詳永續報告書 5.1 氣候變遷管理與策略；關於主要財務影響請詳永續報告書 5.1 氣候風險與機會鑑別評估。</p>
<p>6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。</p>	<p>1. 上銀業經 ESG 團隊討論確立中長期目標，對齊 SBTi 承諾，範疇一、二預計 2030 年達成排放量減少 42%、範疇三排放量減少 25%，並於 2050 年範疇一、二、三排放量減少 90% 以上。</p> <p>2. 上銀科技針對 ESG 委員會透過風險辨識流程辨識出之氣候相關風險與機會，擬定包含再生能源使用、節電措施、水資源再利用及氣候風險緊急應變等行動方案，逐年降低碳排放量。</p> <p>3. 上銀科技每年持續取得 ISO 14064-1:2018 第三方查證聲明書，並藉由回覆 CDP(碳揭露氣候變遷) 問卷，揭露氣候變遷重大風險與機會、貨幣化分析、企業碳管理績效及供應商價值鏈議合，朝向淨零碳排放邁進。在未來產品技術布局上，得持續確保再生能源建置達成預期，且產品製程逐步轉向低排碳技術，並導入可循環原料，以確保範疇一、二、三減量達標。</p>
<p>7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎</p>	<p>目的：</p> <p>為驅動低碳投資、強化能源使用效率及增進內部減碳行動力，上銀科技自 2025 年度起導入內部碳定價制度，評估後採內部碳定價最常見的影子價格方式，幫助企業了解在技術變革或未來法規變化下的氣候相關風險影響。</p> <p>價格制定基礎：</p> <p>考量碳費/排放交易 ETS/規費，並參考已導入內部碳定價之國內外標竿企業採用之內部碳價格、國內外專業機構研究報告、市場環境及上銀科技發電及節電成本，經 ESG 執行委員會通過 2025 年內部碳價格為每公噸二氧化碳 50 美金(2026 年提高為每公噸二氧化碳 80 美金)，先以本公司台灣廠區試行。</p> <p>用途：</p> <p>1. 導入碳費回收年限的概念，評估是否投資節能設備時，除了評估財務效益回收年限外，也會將減碳效益列為評估指標之一；</p> <p>2. 將碳費影響加入各事業單位之每月管理報表，供事業單位主管評估降低碳費的達成情形，減碳成果並作為各事業單位及經理人績效評估項目之一。</p> <p>效益：上銀科技 2025 年投資於節能相關環保永續之設備共節電 6,234 仟度電，相當於減碳 2,951 公噸，經內部碳定價機制評估，減少碳排而降低的潛在外部碳成本計新台幣 4,574 仟元。</p>

<p>8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程、每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量</p>	<p>上銀科技推動各生產據點溫室氣體盤查政策，以營運控制權進行組織邊界定，並依據環境部公告之盤查規定、指引與國家碳排放係數，每年均完成第三方查證。為達成永續環境之目標，公司擬定「提高能源效率、創新低碳產品、循環經濟減廢、導入再生能源」四大核心策略，設立「ESG 執行委員會」，由永續長擔任主席，每月召開會議討論永續發展之環境面、社會面及治理面之議題，做好永續發展的各項重大主題管理，2025 年已分別於 2 月、5 月、8 月及 11 月之董事會報告執行成果、效益及未來目標。本公司於 2025 年 8 月正式成立董事會層級之功能性委員會「永續發展暨資安委員會」，委員會由 3 位董事組成，為本公司永續發展以及資訊安全相關工作之最高督導單位，推動並監督各項專案進度，並於每季由永續長向董事會彙報氣候變遷相關議題。</p> <p>上銀科技於 2024 年 11 月通過科學基礎減量目標(SBTi)，範疇一與範疇二基準年設定為 2021 年，中期目標：至 2030 年絕對減量 42%，長期目標：至 2050 年絕對減量 90%。範疇三以 2022 年為基準年，主要碳排為採購的產品與服務、燃料與能源的相關活動、銷售產品的使用及上游運輸與配送，占整體範疇三約 90%。中期目標：至 2030 年絕對減量 25%，長期目標：至 2050 年絕對減量 90%。為了實現減碳目標，上銀將加大低碳產品的研發投入，從產品的原料選擇、運輸、製造過程到使用階段展開各項減碳任務。上銀科技自 2016 年起陸續於各生產據點建置太陽能再生能源，2025 年實際自發自用太陽能光電為 354 萬度。公司於 2024 年進行綠電採購轉供方案，與嘉義縣政府和得禾能源共同設立的綠電銀行簽署為期 20 年 1.2MW 契約，於 2025 年轉供太陽能光電為 147 萬度；另與台灣電力公司得標為期 5 年的小額綠電銷售試辦計畫，於 2025 年實際轉供太陽能光電 25 萬度。2025 年使用綠電共計 526 萬度，再生能源憑證共計發放 5,901 張。</p>
<p>9. 溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫(另填下表 9-1 及 9-2)</p>	<p>請詳以下說明。</p>

9-1 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

9-1-1 溫室氣體盤查資訊

敘明溫室氣體最近兩年度之排放量(公噸 CO₂e)、密集度(公噸 CO₂e/百萬元)及資料涵蓋範圍

上銀科技持續推動各生產據點之溫室氣體盤查，並依據環境部公告之相關盤查指引與規定辦理，盤查作業係以營運控制權為基礎界定組織邊界，採用 IPCC AR6 (政府間氣候變化專門委員會) 2021 年公布之全球暖化潛勢 (GWP) 值，以及環境部公告之國家排放係數進行計算，並每年完成第三方查證作業。合併財務報告子公司自 2024 年起自願提早納入盤查，以完整掌握集團溫室氣體排放狀況，並據以驗證減量行動之成效。最近兩年度之溫室氣體盤查數據，係依據營運控制法彙總本公司及合併財務報告範圍內所有子公司之溫室氣體排放量，2025 年之溫室氣體揭露數據預計於 2026 年 6 月完成查證作業，說明如下：

		2024 年度		2025 年度	
		排放量(公噸 CO ₂ e)	密集度(公噸 CO ₂ e/百萬元)	排放量(公噸 CO ₂ e)	密集度(公噸 CO ₂ e/百萬元)
本公司	範疇一	24,940.4297	/	7,834.2426	/
	範疇二	117,401.4350		地域性：107,486.5463 市場別：106,670.1434	
	小計	142,341.865		地域性：115,320.789 市場別：114,504.386	
合併財務報告 所有子公司	範疇一	1,533.2093		2,832.9336	
	範疇二	4,369.2858		地域性：4,120.3264 市場別：4,116.1770	
	小計	5,902.495		地域性：6,953.260 市場別：6,949.111	
合併公司總計		148,244.360	6.08	地域性：122,274.049 市場別：121,453.497	5.01

註 1：直接排放量(範疇一)：指公司於營運過程中，直接來自其所擁有或控制之固定或移動排放源所產生之溫室氣體排放；能源間接排放量(範疇二)：指因使用外部供應之電力或能源，於能源生產端所產生之間接溫室氣體排放。

註 2：溫室氣體盤查標準：溫室氣體盤查議定書(Greenhouse Gas Protocol, GHG Protocol)或國際標準組織(International Organization for Standard-ization, ISO)發布之 ISO14064-1。

註 3：溫室氣體排放密集度：範疇一、範疇二總和/當年度集團營收(百萬元)

9-1-2 溫室氣體確信資訊

敘明截至年報刊印日之最近兩年度確信情形說明，包括確信範圍、確信機構、確信準則及確意見

本公司及合併財務報告範圍內所有子公司於 2025 及 2024 年度範疇 1 及範疇 2 溫室氣體排放，其查證範圍涵蓋前述 9-1-1 所揭露盤查 100%，由台灣德國萊因技術監護顧問股份有限公司依據 ISO14064-3:2019 標準進行第三方查證，查證等級為合理保證；合併財務報告範圍內之子公司，則委由當地合格查證機構，完成 GHG protocol 或 ISO14064-3 相關標準之第三方查證。合併公司最近兩年度溫室氣體查證結果列示如下：

執行確信之範圍		2024 年排放量 (公噸 CO ₂ e)	2025 年排放量 (公噸 CO ₂ e)
本公司	範疇一	10,899.6222	註
	範疇二	地域性：113,310.6201 市場別：112,134.6824	註
	小計	地域性：124,210.242 市場別：123,034.305	註
	佔前述 9-1-1 所揭露盤查	100%	100%
合併財務報告 所有子公司	範疇一	2,334.3532	註
	範疇二	地域性：4,853.8633 市場別：4,824.9222	註
	小計	地域性：7,188.217 市場別：7,159.275	註
	佔前述 9-1-1 所揭露盤查	100%	100%
合併公司總計		地域性：131,398.459 市場別：130,193.580	註

註：2025 年度合併公司溫室氣體查證作業持續進行中，相關揭露數據預計於 2026 年 6 月完成第三方德國萊因公司查證。

9-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

敘明溫室氣體減量基準年及其數據、減量目標、策略及具體行動計畫與減量目標達成情形

溫室氣體減量目標：

減碳目標範疇一與範疇二基準年設定為 2021 年。中期目標：至 2030 年絕對減量 42%；長期目標：至 2050 年絕對減量 90%。範疇三以 2022 年為基準年，主要碳排為採購的產品與服務、燃料與能源的相關活動、銷售產品的使用及上游運輸與配送，占整體範疇三約 90%。中期目標：至 2030 年絕對減量 25%；長期目標：至 2050 年絕對減量 90%。為了實現減碳目標，我們將加大低碳產品的研發投入，從產品的原料選擇、運輸、製造過程到使用階段展開各項減碳任務。

溫室氣體減量計畫：

2025 年上銀科技以能源績效作為主要管理指標，減量方案包含製程端實施待機節能及製程機台節能改善、壓縮氣體減量、冷卻水塔散熱改善等，共減量 2,951 公噸 CO₂e。未來仍持續推定 ISO50001 能源管理系統及製程碳排放減量措施。

上銀科技基於對能源管理議題之關注，同時有感於日後能源管理所面臨之嚴峻考驗，為有效管理能源使用及提高能源效率，化被動為主動，從節能到創能，完善能源管理系統到智能監控，達到最佳的發電效益，2025 年推動節能專案共計 37 件，預計 2026 年推行 20 件，方案內容包含設備提升效率及待機節能管理，預估減碳量 1,884 公噸 CO₂e，並建置太陽能發電，預估節省電量 3,974 千度電；上銀科技以自己的能力與專業，在不同領域展開節約能源創造出無限的可能。

目標達成情形：

透過上述減碳措施，合併公司 2025 年度範疇一與範疇二溫室氣體排放量 121,453.497 公噸 CO₂e(實際數字以台灣德國萊因公司查證數字為準)，較基準年(2021 年) 176,346.961 公噸 CO₂e 減少 31%，年度減量成果符合既定減碳路徑。未來將持續檢討與修正行動計畫，確保 2030 年減碳目標如期達成。

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否對於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	V	V	<p>(一) 上銀科技於2014年11月6日經董事會議決通過，訂立本公司「誠信經營守則」，並分別於2016年5月11日、2016年3月26日及2019年5月6日修正；並於2015年11月6日經董事會通過修正「道德行為準則」，明示本公司誠信經營之政策、作法暨董事會與管理階層應積極落實此經營政策之承諾；董事會成員及管理階層於執行業務時皆依據誠信經營原則。另，本公司亦將該「誠信經營守則」、「道德行為準則」公開揭露於本公司網站，強化員工對公司誠信經營理念的認知。</p> <p>(二) 上銀科技已訂定「員工從業道德準則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，準則中除明訂各項作業程序外，若有員工違反道德準則或舞弊者，本公司將視情節輕重，採取各項適當之處分；如發現有違反政府法令或舞弊情事者，可以電子郵件或書面報告向獨立董事、經理人、內部稽核人員或其他適當人員檢舉，相關單位人員接獲檢舉後，即向董事長呈報，內部稽核人員並不定期查核前項制度遵循情形，對是否發生不誠信行為情事亦會列入查核重點，落實準則之規範。行為指南中則明訂檢舉程序及辦法，建置獨立檢舉信箱供內外部人使用、專責單位處理流程、紀錄如何保存及是否酌發檢舉獎金等，資訊並已揭露於公司網站。</p> <p>本公司依「誠信經營守則」訂定「員工從業道德準則」，並針對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動分別訂定防範措施，內部稽核部門就確保從業道德與法規遵循上亦扮演重要的角色。為達成確保財務、管理、營運資訊之正確、可靠與及時，以及員工行為遵循相關之政策、準則、程序與法規等目標，內部稽核依照董事會核准的年度稽核計劃進行各項稽核，並呈報董事會及管理階層相關之稽核結果與後續改善方案，俾落實稽核成效</p> <p>(三) 1.上銀科技於2015年11月10日制定之「誠信經營作業程序及行為指南」，明訂嚴禁員工在未經主管允許下皆應予退還或拒絕，並陳報其直屬主管及知會本公司董事長室或主責單位，本公司應視其利益之性質及價值，提出退還、付費收受、歸公、轉贈慈善機構或其他適當建議。</p> <p>2.上銀科技為落實誠信經營之執行，由人力資源部為誠信經營推動單位，負責誠信經營政策與防範方案之推動，落實執行之，並由直接隸屬董事會之稽核室不定期查核及持續追蹤改善執行情形，若有發現異常則隨時提出呈報及檢討。</p>	無。
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬於董事會之推動企業誠信經營專職單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計劃，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p>	V	V	<p>(一) 上銀科技對往來之供應商及外包商均建立有評核機制，與其訂立合約時，對雙方權利義務均詳訂其中，並簽立保密合約及誠信廉潔交易承諾書。本公司智財組亦將誠信行為之條款納入本公司各式制式合約中，要求交易對象切實遵守誠信廉潔，如確實涉有不誠信行為之情事，本公司得隨時無條件終止或解除該合約。</p> <p>(二) 上銀科技推動企業誠信經營相關宣導及執行由人力資源部及稽核室負責，組成「誠信經營工作小組」，由總經理擔任召集人，依據各單位工作職掌及範疇確保誠信經營之落實，全力推動企業誠信經營。所有同仁、經理人及董事均應遵循「誠信經營守則」，相關成員並有向董事會報告之義務，每年至少一次向董事會報告，2025年度誠信經營執行情形已於2026年5月8日董事會提出報告。若有同仁發現有不誠信之事</p>	無。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因								
	是	否	摘要說明									
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		<p>實，亦可透過公司公開管道提報，情節重大者不定期提報董事會，經董事會督導是否依守則執行，本公司落實誠信經營政策，2025年執行情形如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 教育訓練：開立法規、查核、風險管理、防止舞弊等訓練課程，另針對主管及同仁安排企業誠信論壇、企業舞弊風險探討之外部訓練課程。 2. 法遵宣達：2025年主要宣導落實公司經營理念「專業水準、工作熱誠、執業道德」之實踐。 3. 溝通管道：員工可透過多樣管道向人力資源部、各管理階層、獨立董事反映可能違反誠信經營事宜，並由人力資源部負責統籌處理。 4. 定期檢核：每年皆實施貪腐事項風險之自評，以達到有效管理及落實執行，並由稽核單位獨立稽核，本公司2025年無發生重大違反誠信經營或貪腐事件。 <p>(三) 本公司已建立防止利益衝突及檢舉者政策，使員工及其他利害關係人（包含但不限於客戶、供應商、合作夥伴等）能夠就不當或違法行為提出檢舉。公司內部員工除可向直屬部門主管及稽核部門報告外，亦可透過公司設置的四個檢舉信箱提出意見，反應之意見將由董事長及總經理親自處理，如發現違反利益衝突或誠信規定，將依公司檢舉辦法執行相關調查及確認。對於被檢舉人，則提供其陳述意見或申訴之機會，若調查結果確有不誠信之情事，本公司將依規定懲處。</p> <p>(四) 上銀科技的經營理念『專業水準、工作熱誠及職業道德』即已顯示本公司對誠信經營的重視，本公司為建立誠信經營之企業文化及健全發展並訂定「誠信經營守則」，為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核單位訂有內部稽核計劃，依計劃執行各項查核作業，另不定期稽核特定員工是否有誠信問題或舞弊之情事，2025年度未發現有異常情事。</p> <p>(五) 上銀科技每年至少一次對董事、經理人及受僱人進行相關法令之教育宣導。</p> <p>執行情形：本公司已對現任董事及經理人進行相關教育宣導；本公司透過每月月會、新人、主管、基本及晉升訓練等教育訓練等方式，宣導反貪腐及誠信經營理念，同時宣達「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」等誠信經營相關規範，宣導需避免利益衝突、收受廠商禮品、內線交易、營業秘密等...事項。2025年誠信經營相關課程包括誠信經營法規、內部重大資訊範圍、保密作業、法律常識解惑及經營管理會議...等課程，彙總如下：</p> <table border="1" data-bbox="817 1624 1318 1724"> <thead> <tr> <th>類別</th> <th>班次</th> <th>時數(小時)</th> <th>人次</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>誠信經營相關課程</td> <td>359</td> <td>1,812</td> <td>15,823</td> </tr> </tbody> </table>	類別	班次	時數(小時)	人次	誠信經營相關課程	359	1,812	15,823	
類別	班次	時數(小時)	人次									
誠信經營相關課程	359	1,812	15,823									

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？</p> <p>(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？</p>	V	V	<p>(一) 上銀科技訂定之「員工從業道德準則」及「檢舉者政策」已述明檢舉制度及流程，另亦訂有員工獎懲辦法；為便利檢舉人舉發違反誠信之相關事宜，本公司於公司網站建置獨立檢舉信箱，供內外部人使用，設置有董事長、總經理及人力資源主管及稽核室主管等問題反應信箱，供檢舉人直接寄送信件舉發，董事長及總經理若收到檢舉信件會指示稽核室或人資部專案處理，並於誠信經營作業程序及行為指南明訂檢舉人應提供之資訊、不同檢舉對象之受理層級、專責單位處理流程。</p> <p>檢舉信箱：argon@hiwin.tw、hope@hiwin.tw、help@hiwin.tw、speak-up@hiwin.tw。</p> <p>(二) 上銀科技於「同仁從業道德準則」已明訂檢舉之調查方式及相關單位人員接獲檢舉後，皆應立即向董事長呈報，並依辦法第七條公司將給予檢舉者完善之保護措施，以確保調查品質並避免檢舉者遭受不公平的報復或對待。由董事長責成相關單位私下調查及處理，另加強被檢舉事項及檢舉人之保密。公司已訂定檢舉者政策並揭露於公司網站，網址如下： https://esg.hiwin.tw/Policies_and_Certificates/whistleblowing_policy.aspx</p> <p>(三) 依本公司檢舉者政策第三條規定，所有檢舉案件均將嚴格保密。檢舉人可匿名檢舉，無須擔心遭受報復，並提供隱私保護，檢舉人身份及檢舉內容將依據個資保護相關法令規範進行保護，不得洩露予無關人員，確保調查品質並避免檢舉者遭受不公平的報復或對待。</p> <p>2025及2024年度本公司受理舉報案件分別為31件及23件，均已依準則及檢舉者政策處理，經調查確有違反規定者已依內部懲處規定予以處分。</p>	無。
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？</p>	V		<p>1. 上銀科技於公司網站及公開資訊觀測站皆有揭露本公司誠信經營理念、企業使命、品牌意義等資訊；另外亦將本公司之「誠信經營守則」置於本公司網站及公開資訊觀測站。</p> <p>2. 上銀科技除在公司網站設有公司治理專區，揭露誠信經營原則，另設有專責部門負責公司各項資訊之蒐集及發佈，亦於年報及永續報告書中揭露具攸關性及可靠性之誠信經營相關資訊。</p>	無。
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂定本公司之「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，均循證交所發布之範例訂定，且運作上亦要求本公司相關單位應落實執行，並將上述守則及行為指南之要求內化到日常營運管理，因此，實際運作與所訂之守則及行為指南無重大差異。</p>				
<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：</p> <p>1. 定期舉辦教育訓練宣導誠信原則，另本公司有制定誠信廉潔交易承諾書，要求供應商需簽回該承諾書，承諾與本公司往來時皆遵守誠信及廉潔原則。</p> <p>2. 本公司遵守公司法、證券交易法、上市上櫃相關規章及有關法令，做為落實誠信經營之基本，對外的商業往來禁止與交易相對人有涉及不誠信之行為。本公司業已於2019年5月6日修正「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」。</p>				

(七) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

(八) 內部控制制度執行狀況：

1、內部控制聲明書

上銀科技股份有限公司
內部控制制度聲明書

上銀科技股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：民國115年2月26日

本公司民國114年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國114年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國115年2月26日董事會通過，出席董事10人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

上銀科技股份有限公司

董事長：卓文恒



簽章

總經理：蔡惠卿



簽章

2、委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無此情形。

(九) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1、股東會重要決議如下：

股東會日期	重要決議	執行情形說明
2025.05.28	通過承認2024年度營業報告書暨財務報表案	相關表冊已依公司法等相關法令規定辦理備查及公告申報。
	通過承認2024年度盈餘分配案	依決議內容辦理分配完畢合計每股配發2.4元，於2025年8月15日發放。
	通過修訂「公司章程」案	自股東會決議通過後生效。
	通過選舉第十三屆董事案	自股東會決議通過後即行就任。
	通過解除第十三屆董事及其代表人競業禁止限制案	自股東會決議通過後生效。

2、董事會重要決議如下：

董事會日期	重要決議
2025.02.26	核准 2024 年度員工酬勞及董事酬勞提撥案 核准 2024 年度「內部控制制度聲明書」案 核准 2024 年度營業報告書案 核准 2024 年度財務報表案 核准 2024 年度盈餘分配案 核准修訂「公司章程」案 核准 2025 年股東常會召開之時間、地點、議案及相關事宜案 核准選舉第十三屆董事案 核准受理股東提案暨董事及獨立董事候選人提名相關事宜案 核准 2025 年營運計畫案 核准對日本子公司增、減資案 核准對子公司邁萃斯精密背書保證案 核准對義大利子公司背書保證案 核准日本子公司逾期帳款轉列資金貸與案 核准捐贈「財團法人上銀科技教育基金會」款項案
2025.04.09	核准提名第十三屆董事候選人名單暨獨立董事資格審查案 核准解除第十三屆董事及其代表人競業禁止之限制案 核准日本子公司逾期帳款轉列資金貸與案
2025.05.09	核准 2025 年第 1 季合併財務報表案 核准對子公司邁萃斯精密背書保證案 核准對新加坡子公司背書保證案 核准對日本子公司背書保證案 核准日本子公司逾期帳款轉列資金貸與案 核准編製 2024 年度永續報告書案
2025.05.28	核准推選第十三屆董事長案 核准聘任第六屆薪資報酬委員會委員案 核准聘任第三屆提名委員會委員案 核准高階經理人職務調整案 核准蔡惠卿總經理擔任共同執行長職務調整案
2025.08.12	核准 2025 年第 2 季合併財務報表案 核准對韓國子公司現金增資暨背書保證案 核准對子公司邁萃斯精密背書保證案 核准設置「永續發展暨資安委員會」併同訂定組織規程，暨委任資安長案 核准將「審計委員會」更名為「審計暨風險管理委員會」案 核准修訂「審計委員會組織規程」並更名為「審計暨風險管理委員會組織規程」案 核准修訂「風險管理政策與程序」案 核准將「薪資報酬委員會」與「提名委員會」合併更名為「薪酬暨提名委員會」案 核准修訂「薪資報酬委員會組織規程」並更名為「薪酬暨提名委員會組織規程」案 核准修訂「董事績效考核及薪酬制度」案 核准修訂「內部控制制度暨內部稽核實施細則」案

董事會日期	重要決議
2025.11.11	核准編製 2025 年第 3 季合併財務報表案 核准對子公司邁萃斯精密現金增資案 核准調整向大銀微系統股份有限公司租賃雲科廠房案 核准向大銀微系統股份有限公司續租廠房案 核准對義大利子公司背書保證案 核准對韓國子公司背書保證案 核准對子公司 Matrix 背書保證案 核准 2026 年度內部稽核計劃案 核准配合本公司審計委員會更名，擬修訂相關規章辦法案 核准配合本公司薪資報酬委員會更名，擬修訂相關規章辦法案 核准修訂本公司「公司治理實務守則」案 核准修訂本公司「會計制度」案
2026.02.26	核准 2025 年度員工酬勞及董事酬勞提撥案 核准 2025 年度「內部控制制度聲明書」案 核准 2025 年度營業報告書案 核准 2025 年度財務報表案 核准 2025 年度盈餘分配案 核准修訂「公司章程」案 核准 2026 年股東常會召開之時間、地點、議案及相關事宜案 核准受理股東提案相關事宜案 核准 2026 年營運計畫案 核准配合勤業眾信聯合會計師事務所內部輪調，更換簽證會計師案 核准評估 2026 年度簽證會計師之獨立性及適任性暨委任報酬案 核准對子公司邁萃斯精密背書保證案 核准對義大利子公司背書保證案 核准修正「內部控制制度暨內部稽核實施細則-薪資決定計算、記錄、支付作業」案 核准修正「員工薪資及各項待遇作業辦法」案 核准編製 2025 年度永續報告書架構案 核准捐贈「財團法人上銀科技教育基金會」款項案
2026.05.08	核准 2026 年第 1 季合併財務報表案 核准對日本子公司辦理增、減資案 核准對子公司邁萃斯精密背書保證案 核准對新加坡子公司背書保證案

(十) 最近年度及截至年報刊印日止，董事對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無此情形。

四、簽證會計師公費資訊

(一) 給付簽證會計師與其所屬事務所及關係企業之審計公費與非審計公費之金額及非審計服務內容：

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計	非審計公費	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	吳麗冬	2025.1.1~2025.12.31	5,790	1,290	7,080	非審計公費為營所稅查核、移轉訂價報告編製及代墊費用等
	顏曉芳					

(二) 更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無此情形。

(三) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者：無此情形。

五、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

更換日期	2026.02.26		
更換原因及說明	配合勤業眾信聯合會計師事務所內部輪調之機制，自 2026 年第一季起財務報表簽證服務，由勤業眾信會計師事務所吳麗冬及顏曉芳會計師，變更為蔣淑菁及顏曉芳會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況	不適用	
	主動終止委任 不再接受(繼續)委任	不適用	
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告原			
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
	無	V	
	說明		
其他揭露事項 (依證券發行人財務報告編製準則第十條第六款第一目之四至第一目至七應加以揭露者)	無		

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	蔣淑菁及顏曉芳會計師
委任之日	2026.02.26
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

(三)前任會計師對本準則第十條第六款第一目及第二目之三事項之復函：不適用。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無此情形。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

(一)董事、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職 稱	姓 名	2025 年度		2026 年度截至 3 月 31 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	卓文恒	-	-	-	-
董事	卓永財	(1,500,000)	-	-	-
董事	卓秀瑜	-	-	-	-
董事	陳進財	-	(1,900,000)	-	(1,123,000)
董事	三幸投資(股)公司	-	100,000	50,000	-
	代表人：黃靖貽	-	-	-	-
董事(註 1)	李政倫	-	-	-	-
董事(註 2)	李訓欽	(334,000)	(3,000,000)	-	-
獨立董事	姜正和	-	-	-	-
獨立董事	陳振遠	-	-	-	-
獨立董事	李惠秀	-	-	-	-
總經理暨永續長	蔡惠卿	(16,000)	-	-	-
董事長室執行副總經理	林明堯	-	-	-	-
財務處資深副總經理	吳月琴	-	-	-	-
行銷事業群資深副總經理	彭彥祺	-	-	-	-
董事長室副總經理	廖克皇	-	-	-	-
董事長室副總經理	李文彬	-	-	-	-
董事長室助理總經理	吳俊良	-	-	-	-
董事長室助理總經理	楊創堡	-	-	-	-
系統發展事業處助理總經理	王福清	(1,000)	-	(1,000)	-
董事長室助理總經理	邱士榮	-	-	-	-
財務部助理總經理	陳宏明	-	-	-	-

註1：董事李政倫於2025.05.28就任，其持有股份自當日起開始申報。

註2：董事李訓欽於2025.05.28卸任，其持有股份申報至此。

(二)股權移轉之相對人為關係人資訊：無。

(三)股權質押之相對人為關係人資訊：無。

八、 持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

2026年3月31日

單位：股；%

主要股東名稱	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註	
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係		
大銀投資股份有限公司	28,829,898	8.15%	-	-	-	-	卓文恒	董事長	無	
代表人：卓文恒	6,845,702	1.93%	2,220,676	0.62%	-	-	卓永財	董事		
新制勞工退休基金	12,065,712	3.41%	不適用							
匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管富達顧問系列VIIII：富達顧問專注新興市場基金投資專戶	11,823,660	3.34%	不適用							
卓永財	9,490,759	2.68%	1,000,320	0.28%	-	-	卓文恒	父子		
卓文恒	6,845,702	1.93%	2,220,676	0.62%	-	-	卓永財	父子		
南山人壽保險股份有限公司	6,792,355	1.92%	不適用							
代表人：尹崇堯	資料無法取得									
德商德意志銀行台北分行受託保管富達新興市場基金投資專戶	5,929,520	1.68%	不適用							
李訓欽	5,910,011	1.67%	3,007,957	0.85%	-	-	-	-		
卓秀敏	5,403,440	1.53%	7,061	0.00%	-	-	卓永財 卓文恒	父女 姐弟		
詠強投資有限公司	5,398,388	1.53%	-	-	-	-	李訓欽	董事長		
代表人：李訓欽	5,910,011	1.67%	3,007,957	0.85%	-	-	-	-		

九、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：

2026年3月31日

單位：股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
HIWIN Corporation, U.S.A. (美國上銀公司)	2,148,000	100%	-	-	2,148,000	100%
HIWIN GmbH (德國上銀公司)	註	100%	-	-	註	100%
HIWIN Corporation, Japan (日本上銀公司)	97,140	100%	-	-	97,140	100%
上銀光電(股)公司 (上銀光電公司)	505,360,592	89%	13,884,767	3%	519,245,359	92%
HIWIN Singapore Pte.Ltd. (新加坡上銀公司)	5,000,000	100%	-	-	5,000,000	100%
HIWIN Corporation (韓國上銀公司)	2,320,000	100%	-	-	2,320,000	100%
HIWIN S.R.L. (義大利上銀公司)	註	100%	-	-	註	100%
上銀科技(中國)有限公司 (中國上銀公司)	註	100%	-	-	註	100%
HIWIN Healthcare Corp. (薩摩亞上銀公司)	100,000	100%	-	-	100,000	100%
邁萃斯精密(股)公司 (邁萃斯精密公司)	102,733,163	67%	7,477,722	5%	110,210,885	72%
蘇州邁萃斯精密機械有限公司 (蘇州邁萃斯公司)	-	-	註	67%	註	67%
Matrix Machine Tool (Coventry) Ltd. (英國MATRIX公司)	8,249,500	100%	-	-	8,249,500	100%
HIWIN (Schweiz) GmbH (瑞士上銀公司)	243,000	81%	57,000	19%	300,000	100%
HIWIN S.R.O. (捷克上銀公司)	-	100%	註	100%	註	100%
HIWIN Bulgaria EOOD (保加利亞上銀公司)	-	100%	註	100%	註	100%
HIWIN SAS (法國上銀公司)	-	100%	註	100%	註	100%

註：未發行股票。

參、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

年 月	發行 價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外 之財產抵充 股款者	其他
1999.10.08	12	130,500	1,305,000	123,500	1,235,000	現金增資	無	1999年8月5日(88)台財證(一)字第72181號
2001.10.22	10	151,900	1,519,000	135,850	1,358,500	盈餘暨資本公積轉增資	無	2001年8月14日(90)台財證(一)字第151591號
2002.10.15	10	151,900	1,519,000	139,925	1,399,255	盈餘轉增資	無	2002年8月14日(91)台財證(一)字第145107號
2003.10.09	10	151,900	1,519,000	145,544	1,455,442	盈餘暨員工紅利轉增資	無	2003年8月15日(92)台財證(一)字第137138號
2004.10.05	10	191,038	1,910,380	156,918	1,569,178	盈餘暨員工紅利轉增資	無	2004年8月6日金管證一字第0930135195號
2005.10.05	10	191,038	1,910,380	177,706	1,777,059	盈餘暨員工紅利轉增資	無	2005年8月9日金管證一字第0940132392號
2006.08.02	10	300,000	3,000,000	201,345	2,013,448	盈餘暨員工紅利轉增資	無	2006年8月2日金管證一字第0950133960號
2009.06.25	24	300,000	3,000,000	223,390	2,233,898	現金增資	無	2009年1月8日金管證一字第0970071383號
2010.08.16	10	300,000	3,000,000	227,858	2,278,576	盈餘轉增資	無	2010年6月25日金管證發字第0990032889號
2011.08.29	10	300,000	3,000,000	234,693	2,346,933	盈餘轉增資	無	2011年7月11日金管證發字第1000031785號
2012.09.17	10	300,000	3,000,000	246,428	2,464,280	盈餘轉增資	無	2012年7月13日金管證發字第1010031169號
2013.09.18	10	300,000	3,000,000	253,821	2,538,208	盈餘轉增資	無	2013年7月18日金管證發字第1020027958號
2014.09.15	10	300,000	3,000,000	261,435	2,614,354	盈餘轉增資	無	2014年7月14日金管證發字第1030026626號
2015.09.02	10	300,000	3,000,000	269,278	2,692,785	盈餘轉增資	無	2015年7月21日金管證發字第1040027343號
2016.09.21	10	300,000	3,000,000	274,664	2,746,640	盈餘轉增資	無	2016年9月21日經授商字第10501226510號
2017.09.01	10	300,000	3,000,000	280,157	2,801,573	盈餘轉增資	無	2017年9月1日經授商字第10601126420號
2018.08.22	10	300,000	3,000,000	288,562	2,885,620	盈餘轉增資	無	2018年8月22日經授商字第10701102130號
2018.10.05	250	500,000	5,000,000	300,562	3,005,620	現金增資	無	2018年10月5日經授商字第10701122430號
2019.08.27	10	1,000,000	10,000,000	309,579	3,095,789	盈餘轉增資	無	2019年8月27日經授商字第10801118450號
2020.09.16	10	1,000,000	10,000,000	318,866	3,188,663	盈餘轉增資	無	2020年9月16日經授商字第10901168200號
2021.01.28	195	1,000,000	10,000,000	330,866	3,308,663	現金增資	無	2021年1月28日經授商字第11001002260號
2021.10.04	10	1,000,000	10,000,000	340,792	3,407,923	盈餘轉增資	無	2021年10月4日經授商字第11001184000號
2022.09.22	10	1,000,000	10,000,000	353,792	3,537,922	現金增資	無	2022年9月22日經授商字第11101177240號

單位：新台幣仟元；仟股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名式普通股	353,792,240	646,207,760	1,000,000,000	上市公司股票

總括申報制度相關資訊：無。

(二)主要股東名單

2026年3月31日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
大銀投資股份有限公司		28,829,898	8.15%
新制勞工退休基金		12,065,712	3.41%
匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管富達顧問系列V I I I : 富達顧問專注新興市場基金投資專戶		11,823,660	3.34%
卓永財		9,490,759	2.68%
卓文恒		6,845,702	1.93%
南山人壽保險股份有限公司		6,792,355	1.92%
德商德意志銀行台北分行受託保管富達新興市場基金投資專戶		5,929,520	1.68%
李訓欽		5,910,011	1.67%
卓秀敏		5,403,440	1.53%
詠強投資有限公司		5,398,388	1.53%

(三)公司股利政策及執行狀況

1、股利政策

上銀科技分配每一會計年度盈餘時，應先彌補虧損、提撥 10% 為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限。並依其他法令規定提撥(或迴轉)特別盈餘公積，次提股息 6%(含)以下。盈餘之分派得以現金股利或股票股利方式為之，惟股票股利分派之比例以不高於當年度股東股息及股東紅利總額三分之二。

本公司得依財務、業務及經營面等因素之考量，依前項規定數額扣除後剩餘數併同前期未分配盈餘及當年度可分配盈餘全數或部份分派。

本公司章程暫未明訂股東紅利之分派比率，因當年度獲利需視未來資本支出計劃及資金狀況予以調整，並經股東會決議後辦理之。因本公司仍持續擴廠、擴大轉投資規模及研發新產品，故需保留一定水位資金，短期內分配股利比率約 35%-46%，實際分配比率將視景氣及實際投資計劃而訂。

2、本次股東會擬議股利分配之情形

2025 年度盈餘分配案，業經 2026 年 2 月 26 日董事會決議，提撥股東股息合計新台幣 707,584,480 元(每股配發 2.0 元)，全數以現金發放，現金股利經董事會通過後依法提報股東會，授權董事長訂定配息基準日後分配之。

3、預期股利政策有重大變動說明：無此情形。

(四)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

上銀科技 2025 年度並未配發股票股利或員工股票股利，故不適用。對公司營業績效及每股盈餘亦無影響。

(五)員工酬勞及董事酬勞

1、公司章程所載員工酬勞及董事酬勞之成數或範圍

公司薪酬包含本薪、各項獎金及員工酬勞，各項獎金及員工酬勞金額視公司整體之經營績效及員工個人績效表現以決定其分配到之金額。

依據公司章程規定，本公司於年度決算如有獲利時，應提撥 1.員工酬勞不低於 1%(基層員工酬勞不低於 0.3%)，2.董事酬勞不高於 4%。員工酬勞由董事會決議以股票或現金分派發放，董事酬勞之發放以現金為之。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前述比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

2、本期估列員工酬勞及董事酬勞金額之估列基礎、配發股票股利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理

年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，年度財務報表通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

3、董事會通過分派酬勞情形

(1) 以現金配發員工酬勞及董事酬勞金額

提撥員工酬勞新台幣115,859,312元(其中含基層員工酬勞提撥20%)，董事酬勞新台幣57,929,656元，估列比例分別為6.0%及3.0%，符合公司章程規定。

(2) 以股票配發員工酬勞股數及其占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用

4、前一年度員工酬勞及董事酬勞之實際分派情形

(1) 本公司2025年實際以現金配發之員工酬勞為新台幣156,558,502元。

(2) 2025年實際配發之董事酬勞為新台幣78,279,251元。

(3) 實際配發與原董事會通過之擬議配發金額並無差異。

(六)公司買回本公司股份情形：無此情形。

二、公司債辦理情形：無此情形。

三、特別股辦理情形：無此情形。

四、海外存託憑證辦理情形：無此情形。

五、員工認股權憑證辦理情形：無此情形。

六、限制員工權利新股辦理情形：無此情形。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無此情形。

八、資金運用計畫執行情形：

截至年報刊印日止，本公司並無發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計劃效益尚未顯現之情事。

肆、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1、上銀營業主要內容：

上銀主要從事線性滑軌(GW)、滾珠螺桿(BS)、機器人、Torque Motor 迴轉工作台、之研究開發、設計、製造、銷售、維修及售前售後服務。

2、營業比重：

2025 年營業額：線性滑軌佔營收 62%、滾珠螺桿佔營收 20%、機器人佔營收 10%、其他 8%。

3、目前之商品(服務)項目：

上銀營業項目係對工具機、產業機械、生命科學、醫療設備、電子業設備、光電、半導體、自動化、新能源等產業提供關鍵性零組件、機器人、專用機及售前售後服務。目前公司所生產之主要產品如下：

產品別		系列	
1	線性滑軌	自潤式、靜音式、滾柱式、超重負荷、微小型、智慧型、高防塵型、高剛性型、輕量型、高抗扭矩型、交叉構型、超低型、四列式不鏽鋼、超負荷滾柱式	
2	滾珠螺桿	精密研磨、精密轉造、自潤式、高速化、重負荷、氣淨式、螺帽旋轉式、切線循環式、靜音式、冷卻式、智慧型、經濟型、精密旋削、微小型、低慣量滾珠花鍵、滾珠花鍵-單出花鍵與花鍵帽	
3	迴轉工作台	雙軸雙臂迴轉工作台、雙軸單臂迴轉工作台、單軸立式迴轉工作台、單軸臥式迴轉工作台、複合化高速轉台	
4	機器人	一般工業	單軸機器人、直角座標機器人、關節式機器手臂系列、史卡拉機器手臂系列、電動夾爪系列
		半導體產業	晶圓移載系統、晶圓機器手臂系列、晶圓尋邊器、晶圓裝卸機
		醫療產業	下肢復健機器人
		減速機	諧波減速機
		精密軸承	交叉滾柱軸承、滾珠螺桿軸承、軸承座

4、計劃開發之新商品(服務)：

- (1) 智慧型滾珠螺桿無線感測系統量產。
- (2) 智慧型線性滑軌及滾珠螺桿新應用與擴充。
- (3) 晶圓機器人碰撞監測功能開發。
- (4) 智慧型焊接機器人開發。
- (5) 複合化高速轉台規格擴充。

(二)產業概況

1、產業之發展與現況：

近年來工具機產業面臨多重挑戰，傳統製造業與汽車業受到需求疲弱與中國生產過剩的影響，成長放緩與面臨轉型壓力。隨著科技的進步以及產業升級驅動，工具機領域正朝著智能化、數位化、自動化、綠色化和精密化的方向快速邁進，尤其是複合化、多軸化和高效率的發展已漸成為主流，高階五軸和複合加工機需求持續增長。高精度、高效率的四軸與五軸迴轉工作台的應用也越來越廣泛，中高階工具機已是全球製造業轉型升級的主流，預計數年內會佔高階工具機機型的40%以上。

環保與智慧製造在2025年更進一步成為產業競爭的重要門檻。各國碳管理、能源效率及供應鏈永續規範逐步落實，使工具機與相關產業機械在設計與生產過程中持續強化節能設計、材料減量與生命週期管理，以降低整體碳排放與資源耗用。智慧製造與綠色能源的結合，亦進一步促進循環經濟應用，在電池回收、模組化零組件設計與再製造領域，實現資源再利用並降低對環境之衝擊。

半導體產業持續呈現強勁成長，主要動能來自生成式AI、雲端資料中心及高效能運算的快速擴張。先進製程與高帶寬記憶體(HBM)、進階封裝技術成為設備投資的焦點，晶圓製程設備與後段封裝、測試設備需求同步提升。隨著製程微縮與自動化程度提高，晶圓運送、儲存及校準設備市場加速發展，並導入智慧監測與預防性維護技術，以降低停機風險、提升良率。另一方面，地緣政治與供應鏈韌性仍是產業關鍵議題，全球布局正向美洲、日本、韓國及東南亞擴散，以強化在地供應能力。

近年來，各行業擴大導入先進的機械和技術解決方案。這一趨勢背後有幾個因素。例如公司面臨人事費用上升的問題導致生產成本提高、生產力下降。因此，許多公司轉向自動化解決方案作為更經濟的選擇，使得全球一般工業機器人市場在過去幾年持續增長。2025年全球一般工業機器人市場的安裝量約56~58萬台、市場規模約210~220億美元。預計到2026年安裝量將增至70萬台，市場規模將達到240~250億美元。

2025年全球復健機器人市場在高齡化、神經疾病增加、醫療人力不足與AI技術成熟的帶動下持續快速成長，市場規模由2024年的14.8億美元提升至18.1億美元，年複合成長率22.6%，預估2029年將達40.3億美元。主要成長動能包括：全球60歲以上人口快速擴張帶動長期復健需求；中風、脊髓損傷與帕金森氏症等神經與肌肉骨骼疾病盛行率上升；醫療勞動力短缺使院所更依賴智慧化及機器人化輔助；AI、感測器與雲端資料整合推動復健朝精準化、個人化與遠距化發展。

整體而言，ESG已由趨勢議題轉化為企業經營與產業競爭的核心要素。永續策略不僅影響製造流程與產品設計，更深度牽動供應鏈管理與市場布局。透過低碳製造、循環經濟與智慧化生產的導入，企業得以強化長期競爭力並創造差異化價值。在政策、科技與市場三力共振下，ESG將持續推動產業創新，形塑更具韌性與永續性的全球製造生態系。

2、主要產品產業上、中、下游之關聯性：

原料(上游)	主要產品	主要應用(下游)
鋼材、鋼珠	滾珠螺桿 線性滑軌	半導體及光電製造與檢測設備、自動化設備、生命科學醫療設備、機器人、電子工業、工具機、產業機械。

3、產品之發展趨勢：

隨著近年IoT與AI人工智慧技術的快速演進，智慧化機械設備的應用持續擴大。上銀科技所推出之智慧型滾珠螺桿已成為業界領先指標，不僅內建自行研發的專用感測器，亦結合實際線上運轉所累積的大數據，能即時遠端監測螺桿溫度、振動與潤滑狀態，並透過演算法進行壽命預測，落實預防性維修。此一解決方案可即時回饋設備維護排程，協助客戶提前規劃保養作業，提升生產效率與設備稼動率，避免非預期停機所造成的損失，進而實現工業4.0所強調的智慧化與可預測製造。智慧潤滑技術亦可為工廠節省約40%~70%的用油量，兼顧生產效率與永續發展。

隨著晶片整合度提升，2.5D、3D IC、晶圓級封裝等技術加速普及，製程複雜度與精度要求大幅提高，傳統標準化設備已難全面滿足需求。設備供應商必須具備高度彈性，能因應不同晶圓尺寸、材料特性與製程路徑，提供模組化與客製化解決方案，並確保在高潔淨環境下長時間穩定運作。同時，智慧化技術成為關鍵。透過AI進行製程監控與動態調整，即時分析感測數據、預測設備狀態，可有效降低停機風險與報廢率。未來半導體自動化設備不僅追求精密與可靠，更需結合AI、雲端與邊緣控制，打造具自我診斷與預防性維護能力的智能系統。

隨著AI技術快速成熟，工業型機器人正由傳統自動化邁向智能化的新階段。過去機器人仰賴固定程式執行任務，面對多樣化製程與複雜場景時彈性有限；導入AI後機器人透過視覺辨識、深度學習與即時數據分析，具備感知、判斷與自我學習能力，可動態調整動作策略，大幅提升精度與作業彈性。目前AI驅動的應用已廣泛落地於智慧焊接、精密組裝、物流搬運及人機協作等領域。全球領先企業積極投入，透過AI強化運動控制、環境理解與人機協作能力，逐步從展示走向實際應用。

自工業4.0發展以來，製造業歷經少子化、全球疫情所帶來的顯性與隱性經濟衝擊，進而邁入AI世代，而貫穿各階段轉型的關鍵硬體即為機器人。上銀集團長期深耕關鍵零組件自主化布局，涵蓋滾珠螺桿、線性滑軌、諧波減速機、軸承、伺服馬達與控制單元等，形成高度垂直整合的供應能力。機器人關鍵零組件長期由歐美與日本廠商主導，成本占比動輒超過五成，上銀憑藉關鍵物料自製的正確布局與持續研發成果，維持高準交率與具競爭力的成本結構，並結合系統整合技術優勢，進一步提升產品知名度與產業主導性。

五軸高階工具機及上銀自主研發之Torque Motor迴轉工作台，已逐步成為全球製造業升級的重要核心，對於提升加工效率、精度與速度發揮關鍵作用。隨著高階製造市場對複合化與高速化需求持續提升，高速迴轉工作台的發展將成為未來工具機產業的重要趨勢，為高端應用提供更精密且高效率的整體解決方案。

在醫療與照護領域，復健機器人持續呈現技術加速與應用擴張的態勢。AI與機器學習廣泛整合於訓練強度調節、步態輔助與肌力補償機制中，高密度感測器、即時回饋系統、雲端資料平台及與電子病歷的連結，使復健療程朝向更精準、可追蹤與長期化發展。產品面以外骨骼與下肢復健設備成長動能最為顯著，輔助型與治療型並行發展，並逐步延伸至可穿戴式與居家應用裝置，以因應遠距復健需求。整體應用場域亦由醫院擴展至長照機構與居家照護，並廣泛導入神經復健專科中心，提升復健服務的密度與可近性。

4、產品之競爭情形：

在全球 ESG 浪潮持續升溫的趨勢下，製造業正加速導入兼顧效能與永續的關鍵技術。上銀科技因應市場對節能減碳與設備長效運行的需求，積極發展低維護、低耗材的線性傳動解決方案，並推出具備自潤式功能的線性滑軌產品，成為智慧製造與綠色生產的重要助力。

上銀持續深化智慧化關鍵零組件布局，領先業界推出同時具備溫度、預壓、振動與潤滑等 4 項診斷功能的智慧型滾珠螺桿，智慧化程度優於歐系與日系競爭對手，可即時蒐集並回傳設備運轉資訊，協助客戶進行預知保養與維護決策。新開發的無線感測系統可以解決客戶安裝感測器之訊號線走線以及電控交握的複雜問題，對於大型機台更具優勢。

面對全球缺工趨勢與技術快速演進的需求，半導體、AI、智慧製造與人形機器人等產業持續成長，其終端設備對輕量化、微型化與高響應性能的要求日益提升。為突破空間限制並兼顧疲勞壽命，上銀開發微型滾珠螺桿系列產品，即使在極小徑向尺寸下，仍可維持優異的導程精度與負載能力，滿足高密度與精密設備的嚴苛需求。

工具機產業面臨中國競爭者快速崛起與價格競爭加劇，加上關稅優惠變動等因素，上銀核心競爭力為提供品質、性能與交期穩定的螺桿與線性滑軌，成為的關鍵。上銀自主研發的 UR 系列產品，成功突破過往高階工具機多仰賴日本與德國滾柱型線性滑軌的限制，兼顧性能、成本與供應彈性，為國內與區域市場客戶提供具性價比的替代方案。

在高階加工與五軸應用領域，上銀 Torque Motor 迴轉工作台已逐步縮小與歐洲供應商的技術差距，並透過精度表現、成本結構與在地服務優勢，為亞洲高階工具機市場帶來新的競爭格局。隨著產品成熟度與市場接受度提升，上銀有望進一步拓展國際市場版圖，提升在高階迴轉與複合加工應用上的市佔率。

在半導體製程中，晶圓的運送、儲存與校準對精度與穩定性要求極高，設備性能直接影響良率與產能。上銀科技憑藉超過三十年的線性傳動核心技術，提供高精度、高可靠度的解決方案，廣泛應用於 EFEM 前端模組、晶圓機器人、裝卸機與晶圓尋邊器等關鍵設備。上銀科技進一步導入智慧型線性滑軌，透過專用感測器即時監測振動與溫度，提供狀態監控、異常示警、智慧保養與預知維修等功能，有效降低無預警停機與報廢風險，協助半導體產業強化競爭力。

在全球復健機器人市場競爭日趨激烈的環境下，產品技術重點聚焦於 AI 即時調整、感測精度、臨床應用驗證與遠距復健整合。上銀憑藉從滾珠螺桿、諧波減速機、力矩馬達到驅動器的自主供應能力，形成兼具成本與系統整合優勢的「零組件加整機」雙重競爭模式。上銀下肢復健機器人已導入可即時評估使用者體力狀態並動態調整訓練強度的 AI「機器教練」模式，使復健療程更具個人化與安全性，強化其於醫療與 AI 機器人市場之競爭地位。

整體而言，上銀已建構完整的工業 4.0 與智慧製造產品組合，能為客戶提供從關鍵零件到系統整合的一站式升級服務。在多項整廠智慧化專案中，上銀更成為唯一整合供應商，展現其在機電整合與系統服務上的競爭實力。未來，上銀將持續落實 ESG 永續策略，發展低碳、高能效之產品與製程，並透過節能專案與國際認證機制，持續強化 HIWIN 品牌的韌性與長期永續價值。

(三)技術及研發概況

上銀科技於 2025 年共提出國內外專利 77 件申請，取得 69 件專利證書，截至 2025 年底累計已取得且仍在有效期的專利有 1,942 件。

1、最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目	2025年度	2024年度
研究發展費用	1,024,660	963,362

2、最近五年開發成功之技術或產品

年度	產 品
2021	1. 智慧型線性滑軌 i4.0GW 原型開發。 2. 新一代下肢肌力訓練機 MRG-P110 量產。 3. 晶圓機器人 E 系列研發完成並轉試量產。 4. 複合化高速轉台完成原型開發。
2022	1. EDM 設備專用轉台 RCH-100E 完成原型開發。 2. 新世代伺服旋轉致動器量產。 3. 四列式不鏽鋼線性滑軌完成量產。 4. 晶圓機器手臂 A 系列研發完成並轉試量產與取得認證。
2023	1. 不鏽鋼標準型與客製型線性滑軌產品擴充。 2. 智慧型單軸機器人原型完成。 3. EDM 設備專用轉台 RAS-125E 完成原型開發。
2024	1. UR 超負荷滾柱線性滑軌開發。 2. 新世代伺服旋轉致動器量產。 3. EDM 設備專用轉台 RAB-800E 完成原型開發 4. 晶圓裝卸機(Load Port)研發完成轉試量產並提供客製化設計。
2025	1. EL 自潤式線性滑軌量產。 2. 微型滾珠螺桿 MBS 系列開發。 3. 智慧型滾珠螺桿無線感測系統完成原型開發。 4. 複合化高速轉台量產。 5. 晶圓機器人 M 系列完成研發轉試量產並提供客製化設計。

(四)長、短期業務發展計畫

1、短期業務發展計畫

- (1) 深化機電整合：提供高附加價值之機電整合解決方案，協助客戶優化生產效率。
- (2) 鞏固領先地位：持續優化直線傳動與精密關鍵零組件，於性能、品質與成本端強化競爭力，確保全球市場領先優勢。
- (3) 開拓新藍海：擴大機電與創新產品銷售佔比，積極拓展利基市場以提升整體市場滲透率。
- (4) 推廣高階應用：加速 Torque Motor 迴轉工作台於中高階設備及多元領域之應用，憑藉高速、高精度特性，協助客戶實現製程升級。
- (5) 強化供應鏈角色：整合精密傳動零組件、機器人與次系統產品，發揮集團 Total Solution 能量，鞏固先進製程供應鏈之關鍵供應商地位。
- (6) 掌握綠能商機：開發綠能產業應用，緊扣再生能源與能源基礎設施發展趨勢，拓展新能源市場商機。
- (7) 擴大模組化應用：推廣機器人模組化系統，深化與系統整合商及策略夥伴合作，廣泛拓展應用場景並提升市場採用率。

- (8) 深耕趨勢產業：以先進技術和整合能力，於半導體、AI 相關、生技醫療、智能自動化等趨勢產業，打入指標客戶成為其最佳核心供應夥伴。
- (9) 推動智慧化轉型：提供具預測性維護與主動補償功能之智慧型產品，引領客戶設備朝向智慧化、精準化發展，創造共贏價值。
- (10) 落實 ESG 願景：持續推動 ESG 計畫，開發低碳節能產品與解決方案，支持客戶與供應鏈達成永續轉型目標。

2、長期業務發展計畫

- (1) 創新解決方案：整合集團資源與機電產品優勢，提供跨產業創新解決方案，引領客戶轉型並強化核心競爭力。
- (2) 深耕全球通路：深化銷售通路與產業客戶合作，擴大全球市場佈局。
- (3) 完善服務生態系：延伸銷售鏈與服務網至終端客戶，強化生態系供應角色，推動產業鏈升級與永續成長。
- (4) 價值鏈延伸：深耕全球趨勢產業，精準掌握價值鏈商機，支持公司長期穩健成長。
- (5) 供應鏈彈性布局：因應全球供應鏈重組趨勢，加速布局新興市場，強化區域化供應與在地服務能力。
- (6) 邁向低碳轉型：持續推動 ESG 策略，落實永續經營目標，帶動產業與環境共同邁向低碳與綠色發展趨勢。
- (7) 全球在地化服務：全面強化全球在地化服務能量，優化產能配置與技術支援，提升市場應變能力與品牌影響力。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1、主要商品之銷售地區：

上銀產品主要於下列地區銷售營運，即台灣、中國、德國、美國與日本，列示如下：

單位：新台幣仟元

營業單位之營運地點	2025年度	2024年度
台灣	10,574,957	11,004,063
中國	5,098,734	5,079,431
德國	3,932,114	3,859,779
美國	1,247,856	1,165,478
日本	930,676	876,334
其他	2,478,301	2,406,599
合計	24,262,638	24,391,684

2、市場未來之供需狀況與成長性：

根據國際貨幣基金組織 (IMF) 於 2026 年 1 月發布的《世界經濟展望》更新報告，預期 2026 年全球經濟成長率為 3.3%，較 2025 年小幅增加，顯示在地緣政治與貿易政策調整的背景下，全球經濟持續適應並維持穩定成長動能。

就主要經濟體而言，美國受惠於 AI 基礎建設、資料中心與高效能運算投資擴大，2026 年經濟成長率預估上調至約 2.4%；中國在出口結構調整、內需回溫與部分關稅壓力緩解下，2026 年經濟成長率預期約 4.5%；歐元區則受結構性因素與能源成本影響，經濟成長維持溫和水準，2026 年成長率約 1.3%；日本在財政刺激政策與企業投資回溫

的帶動下，經濟復甦動能持續，2026年成長率預估約0.7%。整體而言，先進經濟體成長動能仍受限，科技投資成為重要支撐來源。

在貿易環境方面，2025年以來之關稅與貿易政策調整雖曾造成通膨與成本壓力，但企業已透過供應鏈分散與區域化布局逐步降低衝擊。東南亞、印度與其他亞洲新興市場在區域內貿易與產能轉移的帶動下，持續成為全球供應鏈重組的重要節點，亞洲區域內貿易與投資活動維持成長，有助於支撐製造業中長期需求。

產業面方面，多家國際研究機構一致指出AI、機器人與自動化相關投資仍為全球成長的重要引擎。2026年起，AI硬體、AI伺服器、智慧製造設備與機器人系統持續擴大應用，帶動相關產業維持高成長動能。研究顯示，AI機器人與自動化相關市場於未來數年仍將維持高雙位數成長，成為半導體、精密機械與自動化設備需求的重要支撐。惟地緣政治、半導體供應鏈與關鍵零組件供應穩定性，仍為主要潛在風險因素。

在能源與基礎設施領域，全球再生能源、電動車與能源儲存系統需求保持擴張。各國加速推動減碳政策及智慧電網建置，帶動電池製造、動力系統與節能設備投資高成長，使綠能與節能相關零組件需求同步提升。此趨勢亦促使企業提高對高效率傳動元件、低碳製程設備與智慧監控系統的採購比重。

整體而言，在全球經濟維持溫和成長、科技投資持續深化與供應鏈重組加速的背景，製造業對自動化、智慧化與高精度設備的需求趨勢明確。上銀科技將持續強化全球與區域供應鏈布局，提升在地化生產與服務能力，縮短交期並降低外部衝擊，同時透過技術創新與智慧製造解決方案，強化客戶生產效率與供應鏈韌性。

3、競爭利基：

- (1) 專注機電整合解決方案，提供智慧自動化與設備升級所需的Total Solution。
- (2) 整合集團內部資源，發揮綜效，全面提升市場競爭力。
- (3) 高自製率的關鍵零組件帶來高度整合優勢，於設計、品質、交期、成本與服務等面向展現全方位競爭力。
- (4) 全球銷售與服務據點完善，具備在地化支援能力，讓客戶體驗持續優化。
- (5) 全球佈局廣泛，產業應用多元，具備分散市場風險的韌性，降低區域經濟波動對業務之影響。
- (6) 持續投入研發與創新，並透過與客戶協同設計開發(ESI)加速產品設計與導入效率。
- (7) HIWIN全球品牌力深厚，以技術創新、優質品質與全球服務累積良好口碑，形成持續提升的品牌價值循環。
- (8) 投入ESG與永續發展，落實碳盤查、節能減碳與綠色製造，並提升供應鏈環保標準，滿足全球客戶對永續經營的需求，強化長期競爭優勢。

4、發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

(1) 有利因素：

- (1-1) 品牌力與客戶信任度穩固，強化公司在全球的競爭優勢。
- (1-2) 關鍵技術領先，產品開發超前部署，厚植技術研發實力，支撐長期成長。
- (1-3) 直線傳動產品市場基礎穩固，擁有廣大且穩定的客戶群。
- (1-4) 機電整合與創新產品具高附加價值，成為客戶轉型升級的重要合作夥伴。
- (1-5) 產業轉型升級帶動新技術應用需求，持續創造商機成長。
- (1-6) 全球少子化與高齡化趨勢 推升自動化與智慧製造需求，市場前景看好。

- (1-7) AI 相關投資快速擴大，從半導體、伺服器到電力基礎建設需求倍增，帶動整體供應鏈成長。
 - (1-8) 半導體成為地緣政治戰略物資，全球積極投入晶圓廠與產業鏈建構，形成長期商機。
 - (1-9) 位居供應鏈關鍵環節，在全球產業生態中具備戰略影響力。
 - (1-10) 全球銷售與市場回饋機制完善，能即時掌握市場趨勢與客戶需求。
 - (1-11) 全球布局完整、具區域化經營優勢，能藉由新市場、新應用、新客戶導入，有效分散風險並靈活因應各區域產業變化。
- (2) 不利因素：
- (2-1) 直線傳動市場競爭加劇，低價競爭者增加，價格壓力升高。
 - (2-2) 半導體產業對高端技術人才需求強勁，可能造成技術人才短缺與人力成本上升。
 - (2-3) 通膨與工資上漲推升生產成本。
 - (2-4) 系統整合商開發門檻高，可能影響整合方案的市場推廣速度。
 - (2-5) 智慧化系統與軟體技術人才取得不易，增加研發挑戰。
 - (2-6) 全球子公司管理複雜度提升，需具備更強國際視野與文化理解以強化跨國協作。
 - (2-7) 區域經濟疲弱使產業投資趨於保守，影響客戶採購意願。
 - (2-8) 地緣政治與區域衝突升溫，衝擊全球供應鏈穩定與海外市場布局。
- (3) 不利因素的因應對策：
- (3-1) 強化集團機電整合解決方案與服務，提升客戶設備附加價值，形成差異化競爭。
 - (3-2) 加速生產自動化與製程優化，確保供應穩定並降低成本。
 - (3-3) 彈性調整合作模式，透過價值共創擴大合作夥伴，持續擴展產業生態系。
 - (3-4) 深化產學合作與技術研發，強化 AI、半導體、自動化、智慧製造與跨領域等關鍵人才與技術。
 - (3-5) 強化全球經理人培訓，提升文化智商與跨國管理效率。
 - (3-6) 推動子公司在地化發展，提升區域市場競爭力與客戶滿意度。
 - (3-7) 以產業領導者模式提升市佔率，擴大品牌影響力。
 - (3-8) 強化市場情報搜集與應變能力，建立高密度市場偵測網絡，快速調整區域策略以保持競爭優勢。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1、主要產品用途：

上銀科技所生產之傳動控制產品，主要應用於半導體及光電製造與檢測設備、自動化設備、生化醫療設備、電子工業、工具機、太陽能、LED、產業機械等，這一系列傳動控制產品符合近代社會所追求的低污染、低噪音、低電力消耗、自動控制、精緻化等，以及環保意識高漲、追求高品質生活的需求，工業愈發達需求量就愈大。

2、主要產品之產製過程：

(1) 滾珠螺桿

旋牙→熱處理→車牙→肩車→外徑加工→精密成型→導測→裝配→檢驗

(2) 線性滑軌

熱處理→鉗孔→精密成形→檢驗→組裝→最終檢驗

(三)主要原料之供應狀況

原料名稱	國家	供應情形
鋼材	台灣	良好
鋼材	日本	良好
鋼材	德國	良好
鋼材	韓國	良好

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及進(銷)貨金額與比例

1、進貨總額佔10%以上廠商名單

單位：新台幣仟元

2024年度				2025年度			
名稱	金額	佔全年度進貨淨額比率%	與發行人之關係	名稱	金額	佔全年度進貨淨額比率%	與發行人之關係
無進貨總額佔10%以上廠商				無進貨總額佔10%以上廠商			
進貨淨額	9,291,497	100.0		進貨淨額	8,996,607	100.0	

增減變動原因：兩期無重大變動。

2、銷貨總額佔10%以上客戶名單

單位：新台幣仟元

2024年度				2025年度			
名稱	金額	佔全年度銷貨淨額比率%	與發行人之關係	名稱	金額	佔全年度銷貨淨額比率%	與發行人之關係
甲客戶	4,597,069	18.8	無	甲客戶	4,274,149	17.6	無
乙客戶	1,873,621	7.7	無	乙客戶	2,455,819	10.1	無
其他	17,920,994	73.5		其他	17,532,670	72.3	
銷貨淨額	24,391,684	100.0		銷貨淨額	24,262,638	100.0	

增減變動原因：甲客戶之主要客戶為半導體，因半導體產業需求強勁，故2025年及2024年對其銷售之金額及比重皆大於10%，惟因受到醫療應用產業景氣下滑影響，致2025年銷售金額及比重相較2024年減少；乙客戶成長主要在半導體、自動化、新能源及工具機等趨勢產業的客戶應用，帶動螺桿、線軌及各式機器人之銷售。

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年 度		2024 年底	2025 年底	2026 年 3 月 31 日
員工人數 (註)	間接人員	2,437	2,542	2,368
	直接人員	3,915	3,701	3,831
	合計(人)	6,352	6,243	6,199
平均年歲(註)		36.3	37.3	37.2
平均服務年資(註)		7.7	8.3	8.5
學歷分佈 (%)	博 士	0.27	0.29	0.27
	碩 士	10.70	11.18	11.10
	大 專	53.95	44.77	44.54
	高 中	30.56	38.88	39.38
	高中以下	4.52	4.88	4.71

註：員工人數、平均年歲、平均服務年資及學歷分佈均包含子公司。

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額及未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：上銀最近年度及截至年報刊印日止並無因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之情形，故不適用。其他環安衛資訊說明如下：

(一)空氣污染防治

1. 上銀依據環保法規列管之固定污染源製程，均設有污染防治設備，並定期保養維護，提昇設備穩定性，確保排氣符合法規要求。
2. 2025年度檢測各項污染物濃度，均遠低於法規限值。

(二)水資源管理

1. 為降低缺水對營運之影響，本公司持續強化水資源管理，推動回收水再利用及用水效率提升方案，未來將持續精進管理作法本公司持續優化冷卻水回收系統與製程節水改善，2025年度總用水量為585仟噸，相較基準年(2021年)833仟噸下降30%。
2. 上銀科技在營運總部、精科二廠、雲科一廠、雲科二廠、雲科三廠及大埔美三廠設有中水回收系統，2025年水回收量達106仟噸，2025年回收水占總用水量18.1%，用於沖廁、澆灌及冷卻水塔使用，雲科二廠、雲科三廠、大埔美三廠廢水處理後供製程使用，朝2030年回收水率達21%以上之目標邁進。
3. 上銀各廠區分別設置廢水處理設備，且依法申請水污染防治措施許可，經處理符合放流水標準後排入工業區污水下水道，並每年依據廢水處理程序實施演練，及每月委由環保署認可檢測機構檢測排放污水，減少廢水處理異常對環境之衝擊。

(三)廢棄物管理與再利用

1. 上銀科技規劃環境管理相關訓練課程，提升同仁環境永續意識，秉持循環利用為原則，定期進行各原物料、產品、運輸、包裝等生命週期評估，從研發端即導入循環經濟概念，搭配製程端雙向合作，實施廢棄物源頭減量措施，並積極開發廢棄物再利用廠商，找尋廢棄物再利用途徑與機會，致力廢棄物減量且資源化。
2. 上銀科技依循環境部訂定之環保法規制定環安衛管理辦法及管理資訊系統，並取得ISO 14001環境管理系統之驗證，制定推動循環經濟或廢棄物管理之政策：
 - (1)在產品設計與研發階段，透過技術創新，提高產品能源使用效率，原料到終端使用循環再利用，確保產品不含有害物質與禁用物質，降低環境衝擊，實現永續產品責任。
 - (2)在製造與生產階段，提升能資源、用水效率，降低溫室氣體排放，妥善處理、減量及管理排放廢水、廢棄物、空污及有害物質，落實推動綠色生產製造、循環再利用。
 - (3)在運輸與物流階段，優先採用輕量化及再生紙等綠色包裝材，原物料採購在地化，減少運輸距離及碳排放量。
 - (4)上銀科技已訂定廢棄物再利用率目標: 2026年88%、2030年90%。
3. 2025年度執行情形如下：
 - (1)台灣廠區廢棄物總產出量9,498公噸，一般事業廢棄物9,451公噸、有害事業廢棄物46公噸，依種類暫存於廢棄物暫存區，再委由環保署認可之清除機構清運，處理途徑包含回收再利用8,244公噸(占87%)、焚化及掩埋1,254公噸(占13%)，並不定期安

排人員跟車至處理廠，確認清運及處理過程符合法規標準及公司要求，2025年度無違規事項。

- (2)透過廢棄物減量設備導入，有效減少廢油水、廢液及污泥等清運量共計1,016噸；透過再利用廠商開發，相較2024年再利用率提升1.8%。
- (3)有害事業廢棄物對環境的衝擊與污染性極為嚴重，為有效降低其環境影響，上銀科技已設置有害廢液處理設備，2025年度有害事業廢棄物減量211噸。
- (4)推動木箱循環再利用，讓包材從一次性耗材轉變為可延續的資源。2024~2025年共有 10,638公斤木箱重返供應鏈使用，避免新木材製造需求。以每棵成熟林木約提供300公斤木材換算，等同保護約35棵樹木，有效減少砍伐壓力。
- (5)上銀科技規劃新進人員廢棄物處理與資源回收分類教育訓練，及在職人員定期訓練，透過測驗方式確保訓練有效性，2025年度教育訓練達成率為100%；日常作業中，會由環保人員進行廢棄物分類稽核，定期於會議中報告稽核結果並討論精進措施。

(四)溫室氣體減量目標、策略與2030年行動計畫

上銀為因應氣候變遷風險與全球淨零轉型趨勢，已建立完整之溫室氣體管理制度，並將溫室氣體減量納入公司永續發展與營運策略之核心。溫室氣體排放係依據 GHG Protocol 進行盤查與管理，盤查範圍涵蓋範疇一（直接排放）及範疇二（能源間接排放），並逐步擴展至價值鏈相關之範疇三排放。

1. 溫室氣體減量基準年與量化目標

上銀以2021年為溫室氣體減量基準年，設定明確之中長期減量目標如下：

- 2030年前，範疇一與範疇二溫室氣體排放量較基準年減少42%。
- 2050年達成溫室氣體淨零排放（Net Zero）之長期目標。

2. 2030年減碳策略與具體行動計畫

為達成上述減量目標，本公司規劃並持續推動以下減碳策略與具體行動：

- (1) 製程與設備節能改善：持續汰換高能耗設備、優化製程效率，導入智慧製造與能源管理系統，以降低單位產出之能源使用與排放強度。
- (2) 再生能源導入與使用比例提升：透過自發自用太陽光電系統、綠電採購及再生能源憑證等方式，逐年提升再生能源使用比例。
- (3) 能源管理制度深化：推動國際能源管理制度並進行節能專案成效追蹤，將能源績效納入內部管理與考核機制。
- (4) 低碳設計與供應鏈合作：於產品設計及原物料採購階段納入減碳考量，並與供應商共同推動低碳製程與減碳行動。

3. 減碳目標達成情形

截至2025年度，上銀透過上述減碳措施，範疇一與範疇二溫室氣體排放量已較基準年減少31%（實際數字以台灣德國萊因公司查證數字為準），年度減量成果符合既定減碳路徑。未來將持續檢討與修正行動計畫，確保2030年減碳目標如期達成。

五、勞資關係

(一) 員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議情形與各項員工權益維護措施：

上銀科技秉持「以員工為企業最大資產」的理念，致力打造安全、整潔、友善的工作環境，並推動「幸福企業」宣言，實現員工工作與生活平衡。公司參考國際人權公約，制定並公開人權政策，落實性別平等與多元包容，無差別對待性別、宗教、種族或國籍，積極聘用身心障礙人士，並與大專院校合作推動實習及產學合作，廣納各界人才。上銀提供完善的福利措施，包括心理諮商、健康醫療、家庭友善政策及各類補助，並舉辦家庭日、登山健行等活動，促進員工身心健康。公司更設立多元溝通管道，透過勞資會議、意見信箱及專線傾聽員工聲音，營造和諧勞資關係。上銀以完整的訓練體系和公平招募策略，積極培育專業人才，並依勞基法穩健提撥退休金，保障員工長遠權益。憑藉這些努力，上銀實現了員工與企業永續共榮的目標。

1、員工福利措施：

(1) 台灣總公司

項目	說明
員工協助方案 (EAPs)	1. 四大類諮詢服務： <ul style="list-style-type: none"> (1)心理諮商：與7家諮商所合作，同仁可享有免費諮商服務。 (2)健康醫療：職醫定期廠內門診、衛教諮詢及醫務處理等服務。 (3)法律相關(含債務爭議)：協助提供律師資源、法扶管道。 (4)稅務諮詢：協助提供政府機關諮詢管道。 2. 在工作、健康、生活面以員工為出發點辦理各項活動，平衡員工身心發展。
特休預給制	同仁到職第一年即享有預給10天特休。
彈性工時	為體恤業務、售服同仁出差辛勞，並讓同仁得以充分休息，若出差任務工時延長，得於當地住宿；或當日返回工作地/居住地，次日得彈性延後1小時上班。
保險保障	符合法規之勞健保及勞工退休金提撥，另有全額補助的團保，加碼員工及眷屬的保障。
友善婚育	1. 結婚禮金：為祝賀同仁新婚之喜，依職等及年資提供新台幣 6,000至42,000元的結婚禮金。2025年共發放67人次，合計發放約110萬元。 2. 托嬰補助：鼓勵員工生育，提供每名子女三年共18萬元的托嬰補助。請領補助期間，如需申請育嬰留職停薪，已請領之補助無需繳回，且復職後仍可接續請領。2025年新增87名「HIWIN寶寶」受惠於托嬰補助，自2013年制度實施以來，累計至2025年底，共有1,653人次員工請領托嬰補助，充分展現公司對同仁家庭的支持與對社會責任的實踐。
家庭照顧	1. 可使用「親職教育假」出席子女學校活動，增進親子關係。2025年共10人提出申請。 2. 提供孕婦專屬車位，並由各廠區專業護理人員進行孕期健康關懷，各廠區備有哺集乳室。

福利補助	<p>1.三節禮券：每逢新年、端午節與中秋節，發放電子禮券以表達祝福。</p> <p>2.聚餐補助：每年提供三次部門聚餐補助，促進員工間的交流與團隊凝聚力。</p> <p>3.生日禮金：同仁生日當月發放新台幣600元生日禮金以及寄送電子賀卡。</p> <p>4.旅遊補助：鼓勵員工參與旅遊交流活動，2025年提供每人新台幣2,000元旅遊補助，提升向心力與團隊合作精神。</p> <p>5.文康補助：每年提供新台幣600元文康補助，支持同仁參與文化及康樂活動，豐富生活內容。</p> <p>6.登山補助：提供新台幣1,000元/年登山補助，鼓勵同仁偕同家人與同事共同登山，促進情感交流。</p> <p>7.探病補助：提供新台幣1,000元之探病補助，供同仁前往探視因傷病住院或休養的同事時購買禮品，以表關懷。</p> <p>8.急難慰問金：針對罹患重大疾病或遭遇意外事故的同仁，提供新台幣6,000至10,000元的慰問補助，協助度過難關。</p> <p>9.奠儀金：當同仁或眷屬不幸辭世，依職等及年資發放新台幣3,100至88,000元奠儀金，表達慰問之情。</p>
用餐補助	各廠區皆設有員工餐廳並提供餐費補助、免費加班餐點與點心。
安全守護	提供輔具及安全鞋購買補助，安全上工更安心。
員工宿舍	考量外地員工住宿費用及安全問題，貼心提供價格實惠且有24小時警衛輪值之員工宿舍，並定期落實防災演練、配有AED設備，落實舍監關懷，讓員工住得安心又放心。
守護健康	提供年度健康檢查補助，各廠區均備有醫護室、職業護理人員駐廠，並定期安排職業醫師駐廠提供專業諮詢服務。
社團活動	鼓勵員工建立及參與社團、活動，促進員工增進健康及同好交流，拉近彼此關係。
公益活動	HIWIN志工團長期駐點愛心服務、教育類志工、愛心義賣活動，鼓勵同仁公益參與。
其他	紓壓按摩、不定期贈書與贈文藝活動門票、各項球類競賽、攝影比賽、尾牙、年度家庭日。

(2) 子公司

- 依據當地法令規定、勞動市場狀況等實施員工福利措施，並視各子公司之營運狀況，發給績效獎金。

2、進修及訓練：

(1) 台灣總公司

- 優秀的人力資源是企業永續經營的基石，為了提升員工能力與素質，永保長期競爭優勢，本公司上至董事長、總經理及一級高階主管皆擔任內部講師，近五年平均每年花費上仟萬元經費於員工教育訓練上，人均訓練費用每年至少維持在新台幣 2,000 元/人以上，確保每位員工皆有受訓機會。
- 公司訓練體系完整，包含了新進人員訓練、核心職能訓練、專業職能訓練、管理職能訓練、派外訓練等；員工可透過課堂訓練、在職訓練、派外訓練、讀書會、演講、學位進修、工作輪調、專案指派等途徑獲得適當的培育，培訓內容及方式多元且豐富。
- 對於有意持續進修取得學位之同仁，提供學費補助方案。公司已有和學校合作開設二技/二專專班，方便同仁持續進修。

(2) 子公司

- 各子公司均提供新進人員訓練、培訓訓練及專業訓練等，並視各子公司之狀況給予同仁持續進修機會。

3、退休制度：

上銀科技有健全的財務制度，依據勞基法與勞工退休金條例訂定員工退休辦法，提撥穩固的退休金與給付。公司並委託精算師定期提供退休金報告，確認退休金餘額以保障同仁未來請領退休金之權利。

公司依據《勞動基準法》建立確定福利退休制度，並設置「勞工退休準備金監督委員會」負責相關基金之監督與管理。同時，亦依《勞工退休金條例》訂定確定提撥退休計畫實施新制。監督委員會定期召開會議，審視制度執行情形與基金運作，確保退休金管理流程符合法規要求並維持透明度。

在退休金準備方面，公司按法規提存退休準備金，並委託專業精算單位定期執行確定福利制度之精算作業，以符合上市公司財務報導之揭露規範，並確認退休金負債與提存水準之適足性。相關提撥金額與比率將於財務報表載明。

針對因應組織調整調派至關係企業的員工，工作年資採合併計算，提供員工多重保障，使員工在公司安心工作，以達到集團人才流通之目的，退休規定如下：

(1) 在本公司服務一定年限具有下列情事之一者，得自請退休

- ①工作滿15年以上，年滿55歲者。
- ②工作滿25年以上者。
- ③工作滿10年以上，年滿50歲者。

(2) 工作滿10年以上並具下列情形之一者，經公司審查核准後，從優以退休方式辦理。

- ①非因工作而受傷者。
- ②罹患長期或慢性疾病者。
- ③年滿55歲以上，因體弱或家庭有重大因素者。

(3) 退休制度與實施情形：

➢ 台灣總公司

退休金制度	舊制	新制
適用法源	勞動基準法	勞工退休金條例
如何提撥	按員工每月薪資總額2%提撥，以本公司名義存入台灣銀行專戶	依員工投保等級提撥6%至勞工保險局個人專戶
提撥金額	勞工退休準備金截至2025.12月底累積金額新台幣245,891仟元	2025年度提撥新制退休金新台幣164,251仟元

➢ 子公司

依照當地法令規定實施。

4、勞資間之協議情形與各項員工權益維護措施：

- 上銀科技一向重視員工福利，勞資問題採取雙向溝通協調方式，定期召開勞資會議協調勞資關係及討論促進勞資合作、勞動條件、籌劃勞工福利等事宜，故開廠至今勞資關係和諧，迄今無重大勞資糾紛發生。
- 除投保團體保險外，不定期舉辦環安衛講座及職業安全衛生課程，定期公布環安衛電子報，保障同仁之人身安全，遇到緊急事故時並能適當處理。

5、員工意見調查：

(1) 員工敬業度調查：

為了解同仁對公司經營管理及各項工作議題的重視程度，上銀科技自 2023 年起每兩年辦理一次「員工敬業度調查」，並依結果檢視與精進管理措施，以營造和諧職場、提升凝聚力。2026 年起調整為每年實施調查。

2025 年員工敬業度調查題目由 20 題增加至 30 題以提升結果精準度，題項以公司經營理念出發，包含公司品牌、專業水準、工作熱誠、職業道德、持續創新及永續發展等面向。問卷填答率 72%、整體敬業度 84.7 分*，其中最能展現員工對組織目標的投入度與持續承諾的指標題目「我願意全心全力投入工作，並將其做得更好」，敬業度高達 89.7 分。

*調查分數計算為五點量表中選擇「同意」與「非常同意」占總填答人數的百分比。

改善計畫-關懷訪談：

上銀科技重視員工意見，每年透過定期與不定期關懷訪談，了解員工想法並提出建議，增進勞資雙方良好的溝通。訪談對象包含關鍵人才、符合退休資格員工等。2025 年共進行 27 名關鍵人才訪談、7 名符合退休資格人員訪談，訪談結果良好。

(2) 員工滿意度調查：

2025 年針對公司內部員工用餐及住宿人員進行員工滿意度調查，來關懷員工團膳餐點及同仁宿舍品質，也將同仁調查結果及回饋意見，做為跟團膳廠商及宿舍管理公司溝通改善方向，以創造更適宜的生活環境，讓同仁安居樂業。

對象	用餐同仁	住宿同仁
題目	用餐品質、用餐菜色、團膳口味、特色餐點	服務品質、設備妥善率、公共空間、宿舍環境
平均調查人數	4,507 人	1,183 人
平均覆蓋率	86.97%	78.91%
調查頻率	每季一次	每季一次
調查期間	2025/1~2025/12	2025/1~2025/12
平均滿意度	69.23%	79.84%
調查結果	2025 年伙食滿意度調查結果比 2024 年調查結果 67.5%，提升 1.73%。	2025 年住宿滿意度調查結果比 2024 年調查結果 79.0%，提升 0.84%。
提升改善方案	1.針對調查同仁回饋意見結果，將合適的問題反應及檢討，持續跟團膳廠商溝通協調，調整菜色內容，提升用餐品質，以提供同仁更好的用餐環境。 2.每季持續調查及溝通改善。	1.針對調查同仁回饋意見結果，將合適的問題反應及檢討，持續跟宿舍管理廠商溝通協調，調整宿舍管理方式提升服務品質，執行各項改善方案，提供同仁更好的住宿環境。 2.每季持續調查及溝通改善。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受損失：

截至年報刊印日止，合併公司勞資雙方相處和諧，並無因勞資爭議及勞資糾紛產生之重大損失。

六、資通安全管理

資通安全為公司營運及永續發展之重要風險議題之一。為確保資訊資產之機密性、完整性及可用性，上銀長期持續投入資訊安全治理與管理，透過制度建立、組織運作、技術防護及人員培訓等多面向措施，降低可能之資安風險，以因應法規要求與利害關係人之期待。本公司已導入ISO 27001:2022國際資訊安全管理系統認證(證書期間：

2023.3.31~2026.3.30/2026.3.31~2029.3.30)，並持續依據相關標準精進資安管理機制。

(一)資安風險管理架構、資通安全政策及具體管理方案：

上銀制定並發布「資訊安全目標及政策」，據以建構完善之資訊安全治理架構，自董事會層級向下落實資訊安全管理，確保資安決策與營運策略之一致性，並妥善回應國內外相關法規及利害關係人之關注。

上銀已於2025年正式設置資安長職務，統籌資訊安全制度規劃、風險監控與管理機制之運作。董事會下並設立「永續發展暨資安委員會」，負責監督公司資訊安全政策、重大資安風險、資源配置及資訊安全管理績效之追蹤，以強化董事會對資安議題之治理職能。

於執行層面，永續發展暨資安委員會下設「資安執行委員會」，由資安長擔任主任委員，並由相關業務主管共同組成跨部門工作小組，負責資安政策之推動與落實，包括資安風險評估、弱點管理、資安事件應變、技術防護措施部署、跨部門協作及資安成熟度提升等工作，並定期向上彙報執行情形。

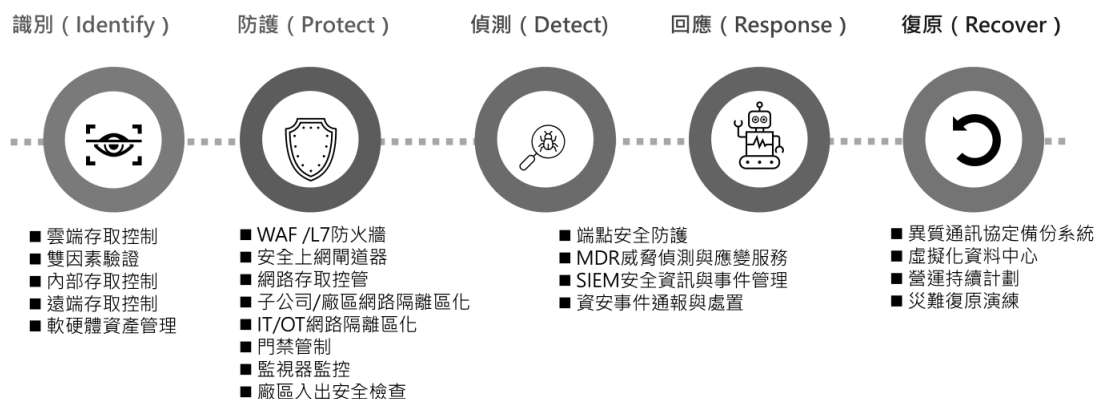
(二)資安防護意識提升：

上銀重視資訊安全文化之建立，透過持續性教育訓練與宣導活動，提升全體同仁之資安意識，使資訊安全成為日常營運之重要一環。主要作法包括：

新進人員入職訓練，將資安認知納入必修內容，使員工自到職初期即建立正確之資安觀念。於各工作場域透過出勤打卡設備 (KIOSK) 推播資安宣導訊息，強化日常資安提醒。系統登入提示機制，要求使用者於登入時閱讀資訊保護及系統使用規範。建立違規處置機制，對違反資安政策或資訊保護規範者，依情節輕重予以適當處置。

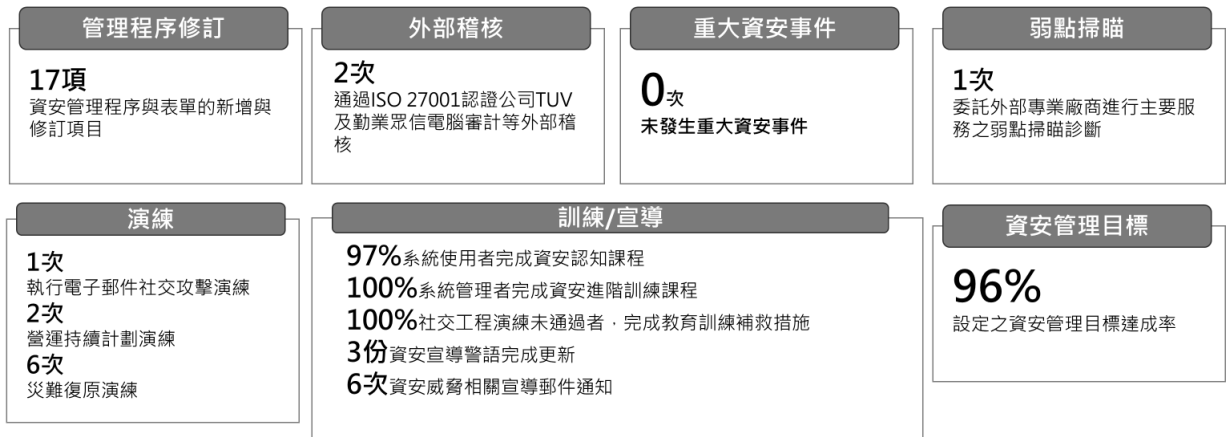
(三)主要資安管制措施：

上銀依循資訊安全管理制度，從治理、技術、應變及教育等面向，制定並落實多項資安管制措施，以強化整體防護能力。(主要管制措施與成效，詳如下圖。)



(四)投入資通安全管理之資源量化數據

上銀持續推動資訊安全管理相關工作，2025 年執行成果詳如下表：



(五)應用系統資安持續改善：

鑒於公司核心資訊系統多為自行開發，上銀持續推動應用程式資安功能之優化。2025 年度，聚焦於身分識別與追蹤、存取權限控管、技術風險改善、軟體開發安全、資料安全、實體檔案防護、驗證機制及系統整合等八大面向，共完成243件應用系統資安改善上線。

(六)資安威脅因應措施：

針對勒索惡意程式、電子郵件攻擊及雲端環境設定風險等主要資安威脅，上銀已建置多層防護與監控機制，包括郵件過濾、網路存取控管、社交工程演練、端點防護、弱點掃描、備份復原機制，以及7×24小時威脅偵測與應變服務(MDR)，以降低潛在營運衝擊。

隨著系統逐步導入公有雲環境，本公司亦持續強化雲端帳號與存取管理，透過權限最小化、多因素驗證及組態檢視等措施，降低因設定錯誤所衍生之資安風險。

為強化威脅情資掌握能力並提升資安防禦韌性，上銀也加入台灣電腦網路危機處理暨協調中心 (TWCERT/CC) 情資分享機制，定期接收並運用最新威脅預警資訊，以提升資安事件早期偵測與應變能力。此外，上銀已是台灣資安主管聯盟 (Taiwan Chief Information Security Officer Alliance)會員，透過跨產業資安主管交流平台，吸收國內最新資安治理實務、威脅趨勢與防護策略，強化整體資安治理成熟度。

(七)資通安全事件管理：

上銀科技已建立資安事件通報與處理流程，並公告全體員工遵循，除定期檢討資安政策，每年度並至少一次將資訊安全執行結果報告至董事會，已於2025年11月11日向董事會報告，上銀科技2025年度及截至年報刊印日止未發生重大資通安全事件。

七、重要契約

2026年3月31日

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
廠房/土地租賃契約	經濟部工業局雲林科技工業區服務中心	2016.12.19-2036.12.18	承租土地	無
	鑫志勝股份有限公司	2024.01.01-2028.12.31	承租廠房	無
	優笠發企業股份有限公司	2024.01.01-2026.12.31	承租廠房	無
	勝太精機股份有限公司	2025.07.07-2027.07.06	承租廠房	無
	大銀微系統股份有限公司	2024.01.01-2026.12.31	承租廠房	無
		2025.01.01-2026.12.31		
		2025.12.01-2026.12.31		
		2026.01.01-2027.12.31		
長期借款契約	臺灣銀行	2012.08.22-2027.08.22	擔保貸款	無
	臺灣銀行	2014.07.21-2029.07.21	擔保貸款	無
	臺灣銀行	2014.07.30-2029.07.30	擔保貸款	無
	臺灣銀行	2016.02.04-2031.02.04	擔保貸款	無
	臺灣銀行	2019.02.21-2034.02.21	擔保貸款	無
	臺灣銀行	2020.05.06-2027.04.15	擔保貸款	無
	臺灣銀行	2024.12.25-2034.12.15	擔保貸款	無
	臺灣銀行	2024.12.30-2031.12.15	擔保貸款	無
	彰化銀行	2020.05.26-2027.05.15	擔保貸款	無
	彰化銀行	2023.03.30-2033.03.30	擔保貸款	無
	彰化銀行	2022.08.04-2038.03.30	擔保貸款	無
	中國輸出入銀行	2020.04.30-2027.04.15	擔保貸款	無
	凱基商業銀行	2024.12.16-2026.12.16	信用貸款	無
		2024.12.16-2030.10.02	信用貸款	無

伍、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

(一)財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	2024 年	2025 年	差 異	
			金 額	%
流 動 資 產	19,983,435	19,863,891	(119,544)	-0.60%
基 金 及 投 資	1,907,424	1,490,015	(417,409)	-21.88%
不 動 產、廠 房 及 設 備	29,449,620	29,835,615	385,995	1.31%
其 他 資 產	3,094,461	2,986,475	(107,986)	-3.49%
資 產 總 額	54,434,940	54,175,996	(258,944)	-0.48%
流 動 負 債	8,322,036	8,529,746	207,710	2.50%
長 期 負 債	7,562,662	6,712,084	(850,578)	-11.25%
其 他 負 債	1,476,104	1,460,546	(15,558)	-1.05%
負 債 總 額	17,360,802	16,702,376	(658,426)	-3.79%
歸屬於母公司業主之權益	36,929,047	37,345,766	416,719	1.13%
股 本	3,537,923	3,537,923	0	0.00%
資 本 公 積	7,479,735	7,479,735	0	0.00%
保 留 盈 餘	24,549,016	25,162,811	613,795	2.50%
其 他 權 益	1,362,373	1,165,297	(197,076)	-14.47%
非 控 制 權 益	145,091	127,854	(17,237)	-11.88%
權 益 總 額	37,074,138	37,473,620	399,482	1.08%

註：為依據國際財務報導準則編製之合併財務報表，均經會計師查核簽證。

(二)增減比例超過20%之變動分析：

基金及投資減少，主係投資標的股價下跌認列金融資產未實現損失所致。

二、財務績效

(一)經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	2024 年度	2025 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入淨額	24,391,684	24,262,638	(129,046)	-0.53%
營業成本	17,173,869	17,284,790	110,921	0.65%
營業毛利	7,217,815	6,977,848	(239,967)	-3.32%
營業費用	5,159,030	5,334,619	175,589	3.40%
營業利益	2,058,785	1,643,229	(415,556)	-20.18%
營業外收入及支出	190,846	120,864	(69,982)	-36.67%
稅前利益	2,249,631	1,764,093	(485,538)	-21.58%
所得稅費用	386,817	353,965	(32,852)	-8.49%
本年度淨利	1,862,814	1,410,128	(452,686)	-24.30%
本期其他綜合損益(稅後淨額)	942,495	(171,178)	(1,113,673)	-118.16%
本期綜合損益總額	2,805,309	1,238,950	(1,566,359)	-55.84%
淨利歸屬於母公司業主	1,971,948	1,525,866	(446,082)	-22.62%
淨利歸屬於非控制權益	(109,134)	(115,738)	(6,604)	6.05%
綜合損益總額歸屬於母公司業主	2,911,229	1,352,899	(1,558,330)	-53.53%
綜合損益總額歸屬於非控制權益	(105,920)	(113,949)	(8,029)	7.58%

註：為依據國際財務報導準則編製之合併財務報表，均經會計師查核簽證。

(二)增減比例超過20%之變動分析：

1. 營業利益、稅前利益、本年度淨利及淨利歸屬於母公司業主減少：主係本期銷售及毛利衰退，且營業費用增加所致。
2. 營業外收入減少：主係財務成本增加及兌換利益減少所致。
3. 本期其他綜合損益(稅後淨額)、本期綜合損益總額及綜合損益總額歸屬於母公司業主減少：主係投資標的股價下跌認列金融資產未實現損失所致。

(三)預期銷售數量與其依據，對本公司未來財務業務的可能影響及因應計劃：

上銀科技無對外公開財務預測，請參閱「致股東報告書」。

三、現金流量

(一)最近二年度流動性分析：

年 度	2024 年度	2025 年度	增 (減) 比例 (%)
項 目			
現 金 流 量 比 率 (%)	43.48	50.14	15.32
現 金 流 量 允 當 比 率 (%)	131.47	120.35	(8.46)
現 金 再 投 資 比 率 (%)	5.93	7.51	26.64
增減比例變動 20%分析說明： 現金再投資比率增加，主係營運活動之淨現金流入增加與長期投資金額減少所致。			

註：為依據國際財務報導準則編製之合併財務資訊。

(二)流動性不足之改善計劃：本公司無流動性不足之情事。

(三)未來一年現金流動性分析：本公司預計未來一年帳上現金及營業活動現金流入應可支應投資活動及籌資活動支出，未來一年現金流動性無慮。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源

單位：新台幣仟元

計 劃 項 目	實 際 或 預 期 之 資 金 來 源	實 際 或 預 期 完 工 日 期	2025 及 2026 年 度 所 需 資 金 總 額	2025 年 度 實 際 及 2026 年 度 預 定 資 金 運 用 情 形	
				2025 年 度	2026 年 度
興 建 廠 房	自 有 資 金、融 資	2026.12	1,420,047	880,047	540,000
擴 充 生 產 設 備	自 有 資 金、融 資	2026.12	3,345,739	1,885,739	1,460,000

(二)預計可能產生效益

資本支出主要係配合未來營運成長進行新產品的開發及產能擴充，同時進行製程的垂直整合，以持續強化品質的精進、交期的彈性及成本的最適化的競爭優勢。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃

上銀科技的轉投資策略為強化集團在產品、製程、關鍵技術、行銷及服務客戶的全方位發展，期望透過轉投資複製本公司成功之生產及管理經驗，達到降低生產成本及就近服務客戶之目標，加速全球化佈局。儘管面臨全球景氣趨緩，為加速新產品、新市場的擴展及提供客戶即時且在地化服務，上銀仍積極在海內外擴廠、加強提供在地化服務，德國子公司收購上銀捷克孫公司並設立法國孫公司、瑞士子公司收購上銀保加利亞孫公司、新加坡子公司為貼近在地客戶服務而設立上銀馬來西亞分公司，透過取得控制權、掌握當地營運活動及貼近當地客戶需求，期望能藉由其銷售管道，發揮集團資源整合效益，並達到提升集團營運綜效之目標。

2025 年度上銀科技之德國、美國、中國、瑞士、韓國子公司及 Mega Fabs 皆為獲利。2025 年虧損之子公司說明如下：日本子公司因持續拓展規模導致相關人事及管銷費用增加，且短期內營收成長之效益尚未反映；新加坡子公司因新廠落成啟用及為拓展東南亞市場客戶需求增加人才招募，使相關人事及管理費用增加，短期內營收成長效益尚未反映；義大利子公司為因應營運成

長需求、擴大服務據點並提升市場占有率，近期相關營業成本亦隨之增加，新廠預計將於 2026 年正式啟用並投入生產，未來將透過據點擴充，提升整體產能與服務覆蓋範圍，發揮規模經濟效益，強化海外營運布局。邁萃斯精密公司與英國齒輪工具機大廠 MATRIX 公司未來將以共同行銷、研發，並精進加工效率及自動化程度朝智慧製造邁進。因應數位浪潮與 ESG 淨零永續趨勢，邁萃斯成功開發圓柱齒輪軟體及智慧磨削軟體等多功能加值軟體，朝向高效能、數位化及節能減碳轉型升級，提供客戶最佳智慧製造解決方案。透過集團資源的機電整合及軟體升級，可精進加工效率及自動化程度，亦強化客製化能力，大幅提升齒輪工具機的附加價值。

其他目前尚未設立子公司之海外市場，上銀亦會在適當時機評估是否在當地之適合地點建立直屬單位，即時支援各地區的代理商或直接供應客戶。

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估

(一) 風險因素：分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項

利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

(1) 利率：

截至年報刊印日止，上銀科技之短期借款依合約規定可於合約期限內循環動用，在改善財務結構及降低利率變動之風險前提下，定期評估銀行借款利率與市場利率，隨著公司財務結構強化，亦向銀行爭取較佳之融資利率，故利率變動對上銀科技並未產生重大影響。

(2) 匯率：

2025 年上銀科技外幣營收主要來自人民幣、歐元及美元，而主要原料、機器設備採購則以美元、歐元及日圓支付。上銀科技多年來落實執行『資產與負債管理』之外匯風險管理政策，亦使用遠期外匯合約，以降低資產與負債所產生的匯率風險。為因應匯率變動風險，隨時蒐集匯率變化訊息，以掌握研判匯率走勢並與銀行保持良好互動關係，對匯率之變動適時採取適當之因應措施，以規避匯率風險。

(3) 通貨膨脹：

主計處公布之 2025 年實際及 2026 年預測之 CPI 年增率分別為 1.66% 及 1.68%，維持 2% 的通膨警戒線之下，通膨風險經評估尚在可接受範圍內，上銀科技持續透過原物料存貨管理、採購策略與製程的研究創新來降低各項成本及透過適當的調漲價格增加獲利，足以因應環境的變化以及降低通貨膨脹對公司之影響。

(4) 美國關稅：

2026 年 2 月美國最高法院裁定川普政府援引《國際緊急經濟權力法》(IEEPA) 課徵的全球對等關稅違法，導致原先包含台美協議在內的對等關稅法源失效，美國海關並自 2 月 24 日起全面停止徵收相關稅負。此舉使 2026 年 1 月才拍板將台灣稅率調降至 15% 的協議結果產生不確定性。在 IEEPA 關稅失效後，川普政府隨即改以《1974 年貿易法》第 122 條徵收 10~15% 的全球臨時附加稅，然其僅能維持 150 天，後續是否延長或轉換至其他法源仍具高度政策不確定性。

由於美國子公司營收佔上銀合併營收低於 5%，經評估影響不大，未來會持續關注關稅後續變化並即時提出因應對策，長期而言則是透過廠內製程改善以降低成本，降低銷售美國加徵關稅之影響。綜上，經評估美國關稅對上銀科技較無直接產生重大影響。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

- (1) 上銀科技未從事高風險、高槓桿投資交易。
- (2) 2025 年除因應子公司營運需求，將資金貸與子公司外，本公司並未將資金貸與他人。
上述資金貸與他人均依「資金貸與他人作業程序」之規定辦理，並經董事會決議通過。
- (3) 上銀科技辦理背書保證時，均依「背書保證作業程序」之規定辦理，並經董事會決議通過；2025 年底餘額為新台幣 4,101,553 仟元，實際動支金額為新台幣 3,035,157 仟元，此項背書保證可以有效減少對母公司增資之資金需求，也有利租稅規劃。
- (4) 上銀科技所從事之衍生性金融商品交易採穩健保守原則，均以避險為目的，以實質的外幣收支為避險標的來規避進銷貨而產生之實質匯率波動風險為主，並無從事投機性之操作。

(三)未來研發計劃及預計投入之研發費用

上銀科技 2025 年度合併報表之研發費用為新台幣 1,024,660 仟元，佔合併營收 4%，較 2024 年 963,362 仟元增加 61,298 仟元，增加 6%。未來仍將積極投入研究發展厚植長期發展潛力，擴充新產品如智慧型線性滑軌及滾珠螺桿、Torque Motor 迴轉工作台、及各式多軸機器人規格等，研發重點項目列示如下：

計畫名稱	目前進度	未來研發成功與否之重要因素
晶圓機器人碰撞監測功能開發	研發中	應可順利完成研發
智慧型線性滑軌及滾珠螺桿新應用與擴充	研發中	應可順利完成研發
智慧型焊接機器人開發	研發中	應可順利完成研發
潛水式轉台規格擴充	研發中	應可順利完成研發
下肢復健機器人 MRG-P110 功能擴充	研發中	應可順利完成研發

2026 年合併報表研發費用預計將較 2025 年增加 10%~15%，總研發費用約新台幣 1,120,000~1,180,000 仟元；長期目標以研發費用佔營業額 10%來持續投入研發，研究發展方向將朝智慧製造、智慧自動化、工業 4.0 及環保、綠能及 ESG 的趨勢發展，在滿足客戶需求的同時，持續進行製程整合、內部流程再造以降低成本，擴展市場競爭優勢。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

上銀科技為傳動控制與系統產品的專業製造者，屬於關鍵性零組件，也是經濟發展必需品，所營業務與財務直接受國內外政策或法律變動影響較小，最近年度及截至年報刊印日止，並無國內外重要政策及法律變動對本公司財務、業務造成影響之情事。上銀經營團隊會隨時注意國內外重要政策及法律變動，充分掌握狀態發展並因應市場環境變化，減少未來可能產生之不利影響。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

在科技與產業發展方面，生成式 AI、半導體先進製程與封裝、新能源車、智慧自動化及綠色轉型，仍為全球製造業主要成長動能。科技快速演進使客戶對高精度、高效率及智慧化關鍵零組件需求持續提升，帶動上銀科技在高階產品研發、設備升級與系統整合之投入。

面對中美科技競爭及供應鏈風險，全球產業加速區域化佈局與關鍵設備在地化需求。上銀科技持續強化全球產能與服務據點配置，擴大歐美及東南亞之製造與技術支援能量，透過機電整合與整體解決方案，提升供應彈性與客戶服務效率。相關投資短期可能增加折舊與營運成本，惟有助於強化供應鏈韌性並提升長期競爭力。

因應低碳轉型與 ESG 規範趨嚴，上銀科技持續推動能源管理、低碳製程與永續供應鏈管理，並透過研發創新推動產品智慧化，協助客戶於半導體、AI 機器人、新能源車、醫療及智慧製造等應用領域提升效能，降低環境風險成本，支持公司長期穩健經營。

整體而言，上銀將以持續創新、全球佈局、專業服務與永續經營為核心，持續強化競爭力，在快速變動的全球環境中追求卓越及長期穩健成長。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

上銀科技長期投入永續發展、公益及教育活動，並積極推動 ESG，已通過科學基礎減碳目標倡議 (SBTi) 審核，承諾於 2050 年前實現淨零排放，有計畫性地朝 2050 年淨零排放目標邁進，(請詳參、三、(五)之說明)，歷年來榮獲眾多獎項，2025 年榮獲的肯定有：「直角座標機器人-KK 系列」榮獲第 34 屆台灣精品銀質獎；蟬聯兩年入選道瓊最佳類別新興市場指數成分股；「亞洲企業社會責任獎」-循環經濟領導獎；連續三年榮獲商業周刊「碳競爭力百強」；榮獲 TCSA 台灣企業永續獎：「台灣百大永續典範企業獎」及「企業永續報告-第 1 類白金級」；榮獲天下永續公民獎(大型製造組)第 14 名及人才永續獎(大型製造組)百強；勞動部「健康勞動力永續領航企業」製造業典範獎暨「2025 第三屆 TWBA 台灣生物多樣性獎」等獎項，顯示政府及外界肯定上銀科技企業形象良好。若遇危及改變公司企業形象之情事，上銀科技的風險管理團隊勢必採取必要之因應措施。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

最近年度及截至年報刊印日止，上銀並無進行任何併購活動。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

有關擴充廠房情形，請參閱本年報柒、四部分之說明。多年來上銀科技紮實的奠基，投入研發及製程改善已有豐富之經驗及良好成果，除持續將製程向前延伸以掌握原材料之來源並降低購料成本，製程也持續改善以最有效益之方式投產，故擴充廠房之效益預期將可較現有廠房之效益大幅提升。

擴充廠房雖需要資金投入，惟新開發出來之產品除符合規模經濟可降低生產成本外，亦可完整公司之產品線，提供客戶零組件及次系統等產品一站式購足之效益，財務分析並顯示擴廠除可提升產能外，亦可降低產品成本及提昇毛利率。綜上，即使遇到景氣循環，需求暫時性減少，上銀科技因具有掌握關鍵技術之優勢，可彈性調度產線及各產品產能之配置，擴充廠房之風險應屬有限。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

請參閱本年報伍、營運概況之(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶。2025 及 2024 年度並無單一進貨超過 10%之廠商，無進貨集中之情事；2025 及 2024 年度第一大銷貨客戶其銷貨淨額分別佔全年度銷貨淨額之 17.6%及 18.8%，甲客戶之主要客戶為半導體，因半導體產業需求強勁，故 2025 年及 2024 年對其銷售之金額及比重皆大於 10%，惟受到醫療應用產業景氣下滑影響，致 2025 年銷售金額及比重相較 2024 年減少；乙客戶成長主要在半導體、自動化、新能源及工具機等趨勢產業的客戶應用，帶動螺桿、線軌及各式機器人之銷售。綜上，甲、乙客戶之終端客戶分布產業廣，且多為各產業之大型企業，非銷售集中在某一家客戶，應無銷售過度集中之情事。本公司採取密切觀察及掌握其業務狀況，適時評估及調整其授信條件以因應，評估風險應屬有限。

(十)董事或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施

最近年度及截至年報刊印日為止，上銀科技董事及持股超過百分之十之大股東並無股權大量移轉或更換之情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

最近年度及截至年報刊印日為止，上銀科技經營權並無改變。

(十二)訴訟及非訴訟事件

最近年度及截至年報刊印日為止，上銀科技無訴訟及非訴訟事件。

(十三)其他重要風險及因應措施

最近年度及截至年報刊印日為止，上銀科技無其他重要風險事項。

七、其他重要事項：無。

陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料

本公司關係企業三書表已上傳至公開資訊觀測站，詳細內容請參閱「公開資訊觀測站」關係企業三書表專區。

路徑：公開資訊觀測站/單一公司/電子文件下載/關係企業三書表專區。

網址：https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/t57sb01_q10

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、其他必要補充說明事項：無。

四、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第 36 條第 2 項第 2 款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

上銀科技股份有限公司



董事長：卓文恒

