

114年度 落實誠信經營情形

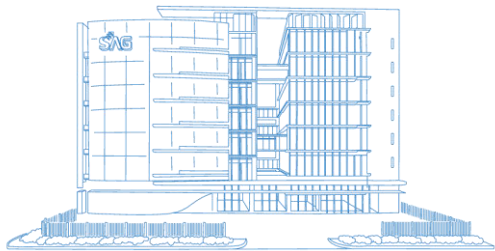
Date : May.7, 2026

落實誠信經營情形

本公司114年度落實誠信經營情形，經評估與「上市上櫃公司誠信經營守則」之相關規範，並無重大差異。

主要評估內容包含：(細部執行及評估內容，請詳附件_評估表)

- ◆ 訂定誠信經營政策與方案
- ◆ 落實誠信經營
- ◆ 公司檢舉制度之運作情形
- ◆ 加強資訊揭露
- ◆ 誠信經營守則之運作與差異情形
- ◆ 其他助於瞭解誠信經營運作情形之重要資訊



一、訂定誠信經營政策與方案

誠信經營作業程序 及行為指南

- 「誠信經營作業程序及行為指南」業經董事會通過，並揭露於公開資訊觀測站、公司網站及年報等規章文件中，明示誠信經營之政策並定期向董事會與高階管理階層報告落實之執行情形。
- 新進同仁到任時，均以教育訓練提醒同仁需依行為準則執行，避免與供應商、客戶間不得有非必要之接觸，以防範不誠信行為。

檢舉非法與不道德或誠信行為 案件之處理辦法

- 設立檢舉專用信箱，鼓勵內、外部人員檢舉不誠信或不當行為。
- 員工若有不誠信之情事發生，將依員工獎懲管理辦法處分。

註：本公司於「誠信經營作業程序及行為指南」中，對於「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，已採行防範管理措施。

二、落實誠信經營

(一) 對外，重視往來廠商誠信經營：

- 除評估往來對象之誠信紀錄外，亦將誠信經營條款納入與廠商簽立之承諾書中，向廠商宣導公司誠信經營決心。

(二) 對內，設置誠信經營專（兼）職單位，定期向董事會報告執行情形：

- 由董事長依據業務情形及管理需要，指定管理部或與相關單位組成專職單位，辦理「誠信經營作業程序及行為指南」之相關作業，並定期向董事會報告。
- 稽核單位負責督導，以落實運作與查核，若發現或接獲檢舉涉有不誠信行為時，即刻查明並適當處置，責成相關單位提出改善措施提報董事會。
- 114年度誠信經營執行情形，由管理部於115/05/07董事會列席報告完成。

供應商永續發展

政策

為實踐供應商知悉及承諾遵守本公司永續發展及誠信經營原則，要求其簽訂「供應商承諾書」，承諾遵守員工勞動、誠信道德廉潔、社會責任及環境保護等條款，要求供應商確保員工權益，落實人權政策，提升企業社會績效。截至目前並未發現供應商有侵犯人權、勞動條件低於標準、違反企業道德及環境等相關事宜。

對於勞工安全保護方面，本公司於發送訂單時，皆要求供應商供應之機械、器具、有機溶劑、化學品、個人防護具、營繕工程應符合安全衛生法令規定。

SAG針對五大面向進行控管與輔導，建立永續成長之供應鏈管理機制。

類別	描述
供應商選定	由採購、品質、研發等單位組成評估小組，針對供應商的各項能力評核調查表，並共同討論依實際情況調整實地評核或以書面方式評核，最後再由評估小組確認最後的審查結果。
	審查的層面涵蓋：公司基本資料、供貨能力、有害物質評估、製程能力、品質系統及企業社會責任。
	針對所有自行開發之新製造商，要求提供有害物質檢測報告(RoHS)或簽署環境有害物質不使用保證書，確認採用無鹵(HF)製程或提供其通過ISO9001(TS16949 亦可) 與ISO14001 認證之證書，以確保供應商對於環境與社會的影響列入評估與管控。

截至目前供應商皆有遵守「承諾書」相關事宜。

二、落實誠信經營

(三) 防止利益衝突、暢通陳述管道：

- 本公司「道德行為準則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，要求同仁行事皆須以公司整體利益為依歸，不得以私利介入或妨礙公司利益。
- 設立各職能專責信箱(網站)、廠內員工信箱，暢通意見陳述管道。
- 114年度董事會議案之利益迴避情形已揭露於年報之參、四、(一)董事會運作情形中，董事若與討論議案有利害關係，皆主動迴避，確實遵守防止利益衝突之政策。

(四) 落實內控、內稽：

- 本公司對於潛在具有較高不誠信行為之營業活動及作業程序，在內部會計制度及內部控制制度均建立完整有效之控制機制，本公司之營運均須依照會計制度、內部控制制度之運作。
- 內部稽核人員亦會依據風險評估將高風險之作業列為年度稽核計畫，實際執行並定期將查核結果向董事會報告，其中「誠信經營作業程序及行為指南」已列入年度稽核計畫執行之。

(五) 教育訓練宣導：

- 本公司對新人、一般同仁及董事、經理人，安排不定期的誠信經營宣導教育，114年度誠信經營之內、外部教育訓練(含防範內線交易、上櫃興櫃公司內部人股權宣導、洗錢防制監理與實務)時數合計59小時，共計28人次。

三、公司檢舉制度之運作情形

(一) 便利檢舉管道及受理專責人員

- 本公司網站(永續發展-利害關係人專區)上設有申訴信箱。若有違反誠信經營情形可隨時向經理人、獨立稽核單位或其他適合人員檢舉或申訴，雙向溝通管道順暢。
- 廠區設有實體員工信箱。

(二) 檢舉調查程序與保密機制

- 「誠信經營作業程序及行為指南」及「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」明定，受理及處理檢舉事項將予以保密及採取後續措施；被檢舉之事項，若經查證屬實且情節重大者，除依法令或公司相關規定處理外，將於公開資訊觀測站揭露之。

(三) 檢舉人保護措施

- 對於檢舉人將予以保密且妥適保護措施，確保其不因檢舉而遭受不當處置。

利害關係人之權利

本公司專注經營於本業，追求良好經營績效及永續發展，盡力達成「照顧員工、服務客戶、回饋股東」的使命。對股東、客戶、供應商、員工及社會都負有妥善照顧之承諾；為維護股東權益，與往來銀行、員工、客戶及供應商等，均保持暢通之溝通管道，尊重及維護應有合法之權益。遵循國際標準AA1000 SES利害關係人議合標準 (AA1000 Stakeholder Engagement Standard) 進行利害關係人鑑別。本年度鑑別出五大重要利害關係人，分別為員工、供應商、客戶、股東/投資人及金融與保險機構。並定期向董事會報告與各利害關係人溝通情形，最近一次報告日期為2025/05/06，相關溝通機制與執行成果如下：

利害關係人	關注議題	溝通做法	溝通頻率	2024執行情形	資訊聯繫
員工 	• 勞資關係 • 薪資福利 • 職業安全與健康	重視員工意見，不定期舉辦教育訓練、講座及各項活動，員工可透過發佈告欄、信件公告、公司網站了解各項活動訊息，另設有員工意見箱供員工表達意見；每年定期召開勞資會議，提供雙向溝通管道。	勞資會議-每季	已依法召開勞資會議	陳佳君 經理 HR@sag.com.tw
			職工福利委員會-每季	已依法召開職工福利委員會	
			職業安全衛生委員會-每季	已依法召開職業安全衛生委員會	
			公佈欄、官網、信件公告-依實際需求	已於公佈欄、官網、信件公告	

對於員工、客戶、供應商及投資大眾等利害關係人，本公司皆設有聯繫窗口，可接受各界之檢舉或申訴。

截至目前為止，未有檢舉不誠信之情事發生。

四、加強資訊揭露

- ◆ 本公司已於公司網站(投資人專區_公司治理)及公開資訊觀測站，揭露誠信經營相關資訊。

The screenshot displays the SAG Investor Relations website. The navigation menu at the top includes '投資人專區' (Investor Relations), which is highlighted with a red box. The left sidebar menu lists various sections, with '公司治理' (Company Governance) and its sub-item '公司治理運作情形' (Company Governance Operation Status) also highlighted with red boxes. The main content area is titled '公司治理運作情形' and features a sub-menu with '落實誠信經營情形' (Implementation of Integrity Business Operation Status) selected. Below this, a paragraph of text describes the company's commitment to integrity and the role of the management. A table provides a summary of the implementation status for the years 2024 and 2023.

年度	情形	下載
2024年度	落實誠信經營情形	
	2025.05.06董事會報告	
2023年度	落實誠信經營情形	
	2024.05.07董事會報告	

▲公司網站-投資人專區-公司治理-公司治理運作情形-落實誠信經營情形

五、誠信經營守則之運作與差異情形

- ◆ 本公司業已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，且訂有完備的內控制度及管理辦法，並確實執行，其運作與控管功能尚稱健全，經評估與「上市上櫃公司誠信經營守則」之相關規範，並無重大差異。

六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：

- ◆ 本公司為健全誠信之企業文化，強化公司治理與風險控管，遵循「**上市櫃公司永續發展路徑圖**」之精神，明訂本公司董事、經理人、受僱人、受任人及具有實質控制能力之人應遵守法令規定及防範不誠信行為，以健全經營環境。
- ◆ 本公司對於往來廠商皆秉持誠信經營商業往來行為，亦將誠信經營條款納入與廠商簽訂之承諾書中，向廠商宣導公司誠信經營決心。



Thank You