

公司履行誠信經營情形

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>	V		<p>本公司已於 94/3/23 董事會通過「道德行為準則」、104/3/24 董事會通過「誠信經營守則」及 104/11/4 董事會通過「誠信經營作業程序及行為指南」，禁止內部人從事內線交易，並作為本公司規範公司董事、監察人、經理人等防止利益衝突、避免圖私利機會、保密責任、禁止內線交易.....等，以健全企業之永續經營及發展。</p>	無
<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>	V		<p>針對證交所發布之「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他對本公司營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，已規範相關防範措施，並要求相關單位落實執行。</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 供應商契約納入誠信經營、環境、職安、人權相關條款 除供應商契約外，110 年制定「供應商行為規範協議書」，均納入誠信經營與環境、職安、人權相關條款，當供應商違反時，得終止或解除契約。110 年並無發生供應商違反誠信經營行為情事。 2. 向同仁宣導禁止收受不合理禮物、款待或其他不正當利益 本公司於傳統節慶前，主動提醒同仁不論節日或平時均應謹守誠信經營規定，避免收受不合理禮物，若有收受贈禮，收禮單位務必主動向各廠區負責登記之單位辦理登記，並應適時向廠商傳達本公司誠信經營規定，婉拒贈禮，達成零收禮目標。110 年度並無發生收受不合理禮物、款待或其他不正當利益情事。 	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	
			<p>3. 本公司提供政治獻金或慈善捐贈均依「董事會議事規範」對關係人或非關係人捐贈之規定辦理。 本公司自 104 年以來並無提供政治獻金。另對於財團法人黑松教育基金會的捐贈均提報董事會通過。</p> <p>4. 禁止侵害智慧財產權 本公司恪遵法令、公司作業程序及契約規定，保護本公司智慧財產並禁止侵害他人智慧財產，110 年未有侵害智慧財產權情事，並制訂與營運目標連結之 111 年智慧財產管理計畫，保護本公司智財權。</p> <p>5. 禁止從事不公平競爭之行為 本公司依法從事營業活動，110 年並無發生違反公平交易情事。</p> <p>6. 防範產品或服務損害利害關係人 (1) 食品安全品質政策：每年制定年度食品安全品質目標，要求全體員工確實執行，以確保本公司產品無食品安全疑慮。 (2) 食品安全委員會：於 103 年成立跨部門組織包括法規研究組、溯源管理組、因應執行組，各組分別就食安法規、原料與成品追溯追蹤、以及相關回收機制之建置與執行定期開會討論，110 年召開 2 次會議。 (3) 全面品質管理委員會 (TQM 委員會)：110 年每季定期召開 TQM 委員會會議，審查品質與食品安全管理系統，以確認其持續適用性、適切性和有效性。 (4) 產品概念與研發：朝「天然素材應用、減鈉、減糖產品」努力，</p>	

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	
			<p>並建置「產品健康指數」，以檢視產品的健康程度。</p> <p>(5)食品品質相關驗證：110年中壢廠與斗六廠生產線，均通過食品業者衛生安全管理系統、TQF 驗證及 ISO 22000、FSSC 22000 驗證。</p> <p>(6)食品安全實驗室：本公司早於法規要求，101年自願籌設食品安全實驗室，並於102/3/26正式成立食品安全分析部管理實驗室，主要任務為進行原料及成品精密檢驗分析，期許為產品安全把關。食品安全實驗室的管理及儀器設備的維護均符合 ISO 17025 規範，每年檢送精密儀器設備至公正單位校正合格，亦藉由相關認證（TAF 實驗室及 TFDA 實驗室認證）以符合國際標準與規範強化實驗室檢驗能力。110年完成 TFDA 實驗室認證展延。110年除法規強制檢驗外，亦對原物料之風險物質進行自主檢驗共 194 件，合格率達 100%。</p> <p>(7)食品安全監測計畫與進料、進貨檢驗：</p> <p>(7)-1 食品安全監測計畫：本公司依據法規要求，考量自體產業特性及規模，依照了解相關食品法規及實務操作，實施食品安全監測計畫，以確認供應鏈整體之衛生安全，增進食品安全管理之周延性。110年12月依據實際作業狀況，進行第6版次修訂，以確認供應鏈整體之衛生安全。</p> <p>(7)-2 進料、進貨檢驗</p> <p>(7)-2-1 進料檢驗單位依據作業標準實施檢驗或查驗，以確保採購的原料符合指定的要求，並於每季 TQM 會議中提報各廠</p>

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>區進廠原料品質異常檢討報告及預防矯正措施。</p> <p>(7)-2-2 針對代理酒品，依循酒類標示管理辦法、酒類衛生標準，按代理進口酒及總經銷國產酒分類方式完成相關檢驗，以確保採購的產品符合指定的要求，並於每季 TQM 會議中提報品質異常處理方式及改善措施。</p> <p>(8)供應商管理：每年透過供應商實地評鑑與每季供貨狀況季評鑑，確保供應商品質供應無虞。110 年實地評鑑 73 家供應商，評鑑結果均無不合格者；每季供貨季評鑑 115 家供應商，評鑑結果有 96%以上廠商均為 A 級。</p> <p>(9)產品追溯追蹤：主動於 103 年 8 月導入電子化產品追溯追蹤系統，主要著眼於加強對食品安全的控管，同時也能符合法規要求（政府規定 104/2/5 食品添加物輸入業者、104/7/31 包裝茶葉飲料製造業者應建立追溯追蹤系統）。107/12/3 起全產品列入追溯追蹤管理（政府規定 108/1/1 其他食品製造業者應建立追溯追蹤系統）。110 年自製飲料產品追溯追蹤（法令規範）及保健產品、酒類產品流向追蹤（自願）均達 100%。</p> <p>(10)110 年本公司並無發生食品安全事件。</p> <p>7. 利益迴避</p> <p>本公司對董事、經理人及其他出席或列席董事會之利害關係人於董事會進行之利益迴避作法如下：</p> <p>(1)於各次董事會開會通知，載明董事會議事規範第 15 條第 1 項及第 2 項董事利益迴避之條文。</p>	

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>(2)各次董事會若有議案涉及應利益迴避者，於議案宣讀前，議事人員提醒利害關係人離場迴避。</p> <p>110 年度計召開 8 次董事會，均遵照董事會議事規範執行利益迴避。</p> <p>8. 禁止洩露商業機密與簽訂保密協定：</p> <p>(1)109 年 12 月制定資訊安全政策及設置資訊安全委員會，落實個人資料、營業秘密與資訊系統之安全維護管理。</p> <p>(1)-1 個人資料保護：①每季召開「個人資料保護推動小組會議」，就個人資料保護事項進行檢討與改善。②完成 110 年度「個人資料盤點及風險評估作業」，查無高風險個人資料檔案。③辦理「個人資料保護教育訓練」。④辦理委外廠商個資查核，查無高風險委外作業情形。</p> <p>(1)-2 營業秘密管理：①每半年召開「營業秘密管理推動小組會議」，討論營業秘密合理保密措施事宜。②每半年實施「營業秘密檔案狀態查檢」，查無不符作業標準情形。③辦理「營業秘密管理機制教育訓練」。</p> <p>(1)-3 資訊安全維護：①定期檢視防火牆系統、垃圾郵件過濾系統及防毒軟體運作正常；進行 ERP 系統異機還原演練，驗證備份資料正確及有效。②接受勤業眾信聯合會計師事務所進行資訊作業內部控制之有效性查核，無重大之風險問題。③委由外部廠商進行網路安全檢測 2 次，未發現重大網路資安問</p>	

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>題。④110年加入台灣電腦網路危機處理暨協調中心會員，提升資安防護能量。</p> <p>(2)內外部均要求簽署保密相關協議</p> <p>本公司於策略聯盟、業務合作計畫、營業秘密或重要契約，均將保密協定列為簽署文件；本公司同仁應確實遵守公司商業機密相關作業規定，不得洩露亦不得探詢、蒐集公司商業機密予他人。</p> <p>9. 禁止內線交易：</p> <p>(1)內部規範禁止從事內線交易：本公司除「道德行為準則」、「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」，訂有不得利用所知悉之未公開資訊從事內線交易，亦不得洩露予他人，以防止他人利用該未公開資訊從事內線交易。「內部控制制度」亦訂有「防範內線交易之管理」。</p> <p>(2)教育訓練與宣導：每季均將證交所內部人持股變動申報違反證交法之常見態樣函轉知內部人確實遵守。110年11月3日內部人及公司治理主管參加證交所舉辦3小時防範內線交易宣導會。110年12月23日舉辦員工(含經理人)「上市櫃公司誠信經營及落實於公司人員執行業務-兼論上市櫃有價證券內線交易之防範」教育訓練，計60人次進行3小時教育宣導。</p> <p>(3)110年並無發生違反內線交易規定情事。</p>	
(三) 公司是否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	V		本公司訂定「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「道德行為準則」，以「誠實服務」為經營理念，對消費者、政府、股東	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	
戒及申訴制度，且落實執行，並定期 檢討修正前揭方案？			及員工善盡應有之責任。 109/11/11 訂定「檢舉制度實施辦法」，鼓勵內部及外部人員檢舉不誠信行為或不當行為，依其檢舉情事之情節輕重依相關辦法酌發獎金，內部人員如有虛報或惡意指控之情事，應予以紀律處分，情節重大者應予以革職。並將誠信經營納入員工績效考核與人力資源政策中，設立明確有效之獎懲及申訴制度。	
二、落實誠信經營				
(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？	V		除供應商契約外，110 年制定「供應商行為規範協議書」，均納入誠信經營與環境、職安、人權相關條款，當供應商違反時，得終止或解除契約。	無
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，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？	V		本公司指定總務處為推動企業誠信經營專責單位，於 111/3/22 向董事會報告 110 年度誠信經營執行情形及推動成效，並提出未來改善行動或計畫。	無
(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？	V		本公司訂定「誠信經營守則」防範利益衝突，並有「提案實施辦法」及「員工申訴處理要點」，提供員工有建議與申訴之管道。	無
(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	V		4.1 本公司建立有效會計制度及內部控制制度，由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，定期查核，依主	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	
<p>內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，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> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	V		<p>管機關規定申報並提報董事會內部稽核情形。</p> <p>4.2 內部稽核：每年 2 次定期由內部員工受過 ISO 9001 內部稽核員培訓訓練，交互稽核各部門之作業品質處理，以確保公司落實誠信經營。</p> <p>4.3 外部稽核：委由 SGS 於總公司一年 1 次，廠區一年 1 次進行稽核，以確保公司落實誠信經營。</p> <p>本公司於 110 年 12 月 23 日舉辦員工 (含經理人) 「上市櫃公司誠信經營及落實於公司人員執行業務-兼論上市櫃有價證券內線交易之防範」教育訓練，計 60 人次進行 3 小時教育宣導。</p>	無
<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>	V		<p>本公司於 109/11/11 訂定「檢舉制度實施辦法」指定稽核室為專責單位，並於公司網站建立及公告內部獨立檢舉信箱、專線，供本公司內部及外部人員使用。</p>	無
<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>	V		<p>本公司「檢舉制度實施辦法」已明訂檢舉調查作業程序及調查完成後應採取之措施與檢舉人保密機制等相關機制。</p>	無
<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		<p>本公司「檢舉制度實施辦法」第 11 條已明訂對檢舉人不因檢舉案件而受不當處置之保護措施。</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	
四、加強資訊揭露 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？	√		本公司誠信經營守則內容及推動成效已揭露於公司網站 (https://www.heysong.com.tw /investor/corporate/)及公開資訊觀測站。	無
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，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司訂定之「誠信經營守則」，係循證交所發布之「上市上櫃公司誠信經營守則」條文訂定，且運作上亦要求本公司相關單位應落實執行，並將該誠信經營守則之要求內化到日常營運管理當中，因此實際運作與守則並無差異情形。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)				
<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司訂定「董事進修推行要點」，鼓勵董事參加外部機構舉辦之課程，公司亦每年定期邀請相關講師於公司內舉辦進修課程，落實公司治理。 2. 持續每年安排對董事、經理人等內部人或其他有可能接觸未公開資訊之同仁進行教育訓練或宣導，避免觸犯內線交易規定。 3. 遵守勞基法等相關法令，來維護員工權益，提供員工良好工作環境，以促進勞資雙方和諧關係。 4. 為保障股東之權益，本公司股利政策以現金股利為主，且發放時，以當年度盈餘之大部份回饋給股東為原則。 5. 本公司有關營運重大政策、投資案、背書保證、資金貸與、銀行融資等事項皆經相關權責部門評估分析，並經董事會決議。 6. 稽核室定期、不定期對各部門進行稽核，落實監督機制功能及各項風險控管管理。 7. 財務處依會計原則及相關法規審查交易帳務，對於重大案件或有疑義案件諮詢會計師確認。 8. 恪遵政府相關法令，注重智慧財產權保護、食品安全衛生法規、環保法規、證券及稅務等法令規定，以履行公司誠信經營。 				