

公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實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 治理實務守則差 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實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	√		本公司於109/11/11訂定「公司治理實務守則」，並經董事會通過。全條文揭露於本公司官網(網址： https://www.heysong.com.tw/investor/rule/)及公開資訊觀測站。	無
二、公司股權結構及股東權益				
(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？	√		本公司設有發言人及代理發言人，處理股東建議或糾紛等問題，必要時委請法律顧問協助。	無
(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？	√		本公司依據股務代理機構（宏遠證券股份有限公司股務代理部）之股東名冊，掌握主要股東及其最終控制者，並定期每月申報內部人股權異動情形。	無
(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？	√		本公司之所有關係企業皆為獨立之法人個體，亦訂有資金貸與及背書保證、對子公司監理要點及內控等相關辦法。	無
(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？	√		本公司董事會通過「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，明定禁止內部人從事內線交易。另於本公司「公司治理實務守則」中訂明「公司內部人於獲悉公司財務報告或相關業績內容之日起之股票交易控管措施，包括（但不限於）董事不得於年度財務報告公告前 30 日，和每季財務	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	摘要說明	
			報告公告前 15 日之封閉期間交易其股票。」。 本公司自 111 年 2 月起，於董事會召開前通知董事在財務報告公告前之封閉期間不得交易其股票。	
<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>	V		<p>1.董事會多元化之政策</p> <p>(1)董事會之組成需考量公司營運架構、業務發展方向、未來發展趨勢等各種需求，並評估各種多元化面向，例如：基本組成（如：性別、國籍、年齡等）、專業/產業經驗、專業知識與技能（如：會計、法律、資訊科技、風險管理等）。</p> <p>(2)具有各種觀點、見解的多元化董事會以提升決策品質，並有益於公司股東和其他利害關係人。</p> <p>(3)董事會和管理階層重視包容性和多元性，以支持本公司之價值觀。</p> <p>2.多元化管理目標：</p> <p>(1)董事會成員組成之性別平等，女性董事比率目標為20%以上。</p> <p>(2)董事會成員組成之年齡分布，董事平均年齡目標為60歲以下。</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	摘要說明	
(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？		V	<p>(3)董事會成員組成之產業經驗，兼任公司經理人之董事不逾董事席次三分之一。</p> <p>公司於董事提名應確保董事會具有適當之專業知識、經驗和性別多元化，並定期進行董事會績效評估。</p> <p>3.具體執行情形：</p> <p>現任董事會由13位董事組成，包含3位獨立董事。此外，目前13位董事，包括2位女性董事，比率为15%。董事會成員組成之平均年齡為64歲。</p> <p>4.本公司董事會就成員組成擬訂多元化的政策揭露於公司網站及公開資訊觀測站。</p> <p>本公司尚未增設除薪資報酬委員會及審計委員會外之其他功能性委員會。未來將視公司發展及實務需要評估設置。</p>	無
(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？		V	<p>本公司董事會已於109/3/25通過「董事會績效評估辦法」，112年1月已完成111年度董事會績效評估（含董事會、個別董事及功能性委員會自評），於112/3/6薪酬委員會及112/3/15董事會報告評估情形，並將績效評估結果提供董事會作為分配董事酬勞及董事提名人選之參考。</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	摘要說明	
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		<p>本公司會計部每年定期一次自行評估簽證會計師之獨立性與適任性及參酌審計品質指標(AQI)，評估其查核經驗、訓練時數等，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，並將結果提報111/12/22審計委員會及111/12/22董事會審議並通過。</p> <p>經本公司評估勤業眾信聯合會計師事務所郭乃華會計師及池瑞全會計師，皆符合本公司獨立性評估標準(註)，其查核經驗及訓練時數亦皆適足，足堪擔任本公司簽證會計師，會計師事務所並出具聲明函。</p>	無
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、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	V		<p>本公司董事會於109/12/22通過指定負責本公司股務及法務事務管理之總務部經理簡義修擔任公司治理主管。簡義修經理具備公開發行公司從事股務及法務事務之主管職務達8年以上，並具備公司治理基本能力(109證基公測證字第7810068004號)、股務人員專業能力(99證基股測證字第3311400037號)等測驗合格證明。其職掌包括「依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜」、「製作董事會及股東會議事錄」、「協助董事就任及持續進修」、「提供董事執行業務所需之資料」、「協助董事遵循法令」及「其他依公司章程或</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	摘要說明	
			契約所訂定之事項等」。此外相關業務執行，亦有專責人員及單位協助執行。	
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		本公司透過勞資會議、工會、採購、財務及其他專責單位分別與投資人、員工、消費者、供應商、通路商等保持良好溝通，並於公司網站(網址： https://www.heysong.com.tw/stakeholder/interaction/)設置利害關係人專區，除於網站設意見箱及消費者服務專線與特定聯絡窗口外，並設有發言人及代理發言人，處理利害關係人建議或糾紛等問題。	無
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司委任宏遠證券(股)公司股務代理部辦理股東會事務。	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？	V		本公司設有網站(網址： www.heysong.com.tw)，於投資人專區中定期揭露公司財務訊息及公司治理資訊。	無
(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)？	V		2.1 英文網站： www.heysong.com.tw/web_en/index.htm 2.2 本公司設有專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作。 2.3 本公司落實發言人制度，並設有發言人及代理發言人，依規定發布重大訊息。	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	摘要說明	
(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，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？		V	2.4 已於公司網站設置法人說明會專區。 本公司依相關規定，於規定期限前公告並申報年度財務報告及第一、二、三季財務報告與各月份營運情形，有關上述資訊之揭露請參考公開資訊觀測站(https://mops.twse.com.tw/mops/web/index)。	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(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？		V	1.員工權益：本公司設有職工福利委員會，依負責業務不同組別，推動各項福利措施，如餐食提供、書籍雜誌視聽媒體借閱、旅遊活動、球類社團活動、慶生活動等，及辦理喪葬補助、傷病住院補助、員工出境旅遊及獎助學金。公司亦設有賀奠儀、結婚補助、喪葬補助、撫恤金、離職金及退休金，並免費提供工作服，總公司設置哺集乳室、中壢廠區備有單身宿舍。 2.僱員關懷：公司設有提案系統，員工可藉由此管道表達意見，並由研究人提出各項方案處理，創造雙向溝通管道。 3.投資者關係：本公司依規定及時於公開資訊觀測站公告所有財務、業務等公司重大訊息，相關資訊亦於本公司之網站揭露，供投資大眾查閱。 4.供應商關係：本公司各項採購業務均依規定辦理，與經銷商之溝通管道暢通，實際執行情形良好。	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	摘要說明	
			<p>5.利害關係人之權利：本公司之作業均依公司內部制定之規章、管理辦法、標準書等執行；秉持誠信合法原則與廠商往來、對待員工及股東等利害關係人，創造雙方最大之權益。</p> <p>6.董事(含獨立董事)進修情形：鼓勵董事積極參加進修課程，並將進修紀錄每月依法申報。</p> <p>(1)111/5/5請財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會辦理董事「外部創新與永續經營」之教育訓練計3小時課程，共計有董事長張斌堂、法人董事代表人張智泓、蔡彩雲、楊盛傑、張建國、張智鈞、程清彪、張建章、張建業、張周嬪里，獨立董事林火燈、獨立董事李鳳翱及獨立董事簡敏秋共13人參加。</p> <p>(2)111/7/6邀請財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會辦理董事「邁向淨零排放(Net-Zero)的碳管理趨勢與因應之道」之教育訓練計3小時課程，共計有董事長張斌堂、法人董事代表人張智泓、蔡彩雲、楊盛傑、張智鈞、張建陽、張建章、程清彪、張建業，董事張正星，獨立董事林火燈、獨立董事李鳳翱及獨立董事簡敏秋共13人參加。</p> <p>(3)111/11/4邀請財團法人中華民國證券暨期貨市場發展</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>基金會辦理董事「從重大企業弊案談董監之法律風險與因應」之教育訓練計3小時課程，共計有董事長張斌堂、法人董事代表人張智泓、楊盛傑、張智鈞、張建陽、張建章、程清彪、張建業、董事張正星、獨立董事林火燈、獨立董事李鳳翱及獨立董事簡敏秋共12人參加。</p> <p>7.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：110年制定並經董事會通過「風險管理政策與程序」，依公司營運活動相關之潛在風險界定風險管理範疇涵蓋但不限於「營運風險」、「財務風險」、「食品安全風險」、「職業安全衛生風險」、「資訊安全風險」、「環境、氣候變遷與自然災害風險」，並設置風險管理小組，由總經理擔任召集人，每年審視風險管理範疇之風險項目，及早鑑別、監控與因應各項潛在風險。111年12月22日修訂並經董事會通過「風險管理政策與程序」，將風險管理小組更名為「風險管理委員會」，並規範風險辨識、分析、評量、因應管理與監控之程序，自112年起風險管理委員會每年第四季向董事會報告選定之下一年度高風險議題，每年第一季向董事會報告上一年度高風險議題之因應處置情形。111年3月22日向董事會報告110年重大風險議題因應計劃與成果，以及111年公司重大</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	
			風險議題。112年3月15日向董事會報告111年高風險議題 執行情形暨112年新增議題。 8.客戶政策之執行情形：本公司設有消費者服務專線及網站意 見箱，提供消費者溝通管道，維護消費者權益。 9.公司為董事及監察人購買責任保險之情形：公司已為董事購 買責任保險，並提報董事會，資訊揭露於公開資訊觀測站之 公司治理專區。	

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。

本公司將持續提升公司治理，針對111年「公司治理評鑑」指標部分未得分項目，說明如下：

題型	改善情形
提升資訊透明度	針對指標3.20召開至少二次法說會，將運用多元方式研擬可執行方案。

註：112 年度會計師獨立性及適任評估表

簽證會計師事務所：勤業眾信聯合會計事務所

簽證會計師：郭乃華會計師及池瑞全會計師

評估項目	是	否	說明
1. 非為公司或關係企業之受僱人。	√		經查該兩位簽證會計師無此情形。
2. 非公司或其關係企業之董事 (但如為公司或其母公司、公司直接或間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。	√		經查該兩位簽證會計師無此情形。
3. 非本人及配偶，未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。	√		經查該兩位簽證會計師無此情形。
4. 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。	√		經查該兩位簽證會計師無此情形。
5. 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人	√		經查該兩位簽證會計師無此情形。
6. 非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)、經理人或持股百分之五以上股東。	√		經查該兩位簽證會計師無此情形。
7. 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。	√		經查該兩位簽證會計師無此情形。
8. 未有公司法第 30 條各款情事之一。	√		經查該兩位簽證會計師無此情形。
9. 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	√		經查該兩位簽證會計師無此情形。
10. 最近二年內不得擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	√		經查該兩位簽證會計師無此情形。
11. 不得涉及本公司制定決策之管理職能。	√		經查該兩位簽證會計師無此情形。
◆經評估後，委任簽證會計師皆未有以上獨立性評估項目所述情事，可確認簽證會計師符合獨立性，出具之財務報告之可信賴度無虞。			

評估單位：財務處會計部

經理人參與公司治理有關之進修與訓練

職 稱	姓 名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修 時數	進修是否 符合規定
		起	迄				
董事長 兼 總經理	張斌堂	111/5/5	111/5/5	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	外部創新與永續經營	3	是
		111/7/6	111/7/6		邁向淨零排放(Net-Zero)的碳管理趨勢與因應之道	3	是
		111/11/4	111/11/4		從重大企業弊案談董監之法律風險與因應	3	是
副總經理	張智鈞	111/5/5	111/5/5	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	外部創新與永續經營	3	是
		111/7/6	111/7/6		邁向淨零排放(Net-Zero)的碳管理趨勢與因應之道	3	是
		111/11/4	111/11/4		從重大企業弊案談董監之法律風險與因應	3	是
總廠長	邱國棟	111/7/6	111/7/6	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	邁向淨零排放(Net-Zero)的碳管理趨勢與因應之道	3	是
		111/11/4	111/11/4		從重大企業弊案談董監之法律風險與因應	3	是
處長	蔡曜光	111/5/5	111/5/5	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	外部創新與永續經營	3	是
		111/7/6	111/7/6		邁向淨零排放(Net-Zero)的碳管理趨勢與因應之道	3	是
		111/11/4	111/11/4		從重大企業弊案談董監之法律風險與因應	3	是

職 稱	姓 名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修 時數	進修是否 符合規定
		起	迄				
處長	杜居燦	111/5/5	111/5/5	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	外部創新與永續經營	3	是
		111/7/6	111/7/6		邁向淨零排放(Net-Zero)的碳管理趨勢與因應之道	3	是
		111/11/4	111/11/4		從重大企業弊案談董監之法律風險與因應	3	是
		111/10/27	111/10/28	會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12	是
處長	李建論	111/5/5	111/5/5	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	外部創新與永續經營	3	是
		111/7/6	111/7/6		邁向淨零排放(Net-Zero)的碳管理趨勢與因應之道	3	是
		111/11/4	111/11/4		從重大企業弊案談董監之法律風險與因應	3	是
處長	盧功偉	111/5/5	111/5/5	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	外部創新與永續經營	3	是
		111/7/6	111/7/6		邁向淨零排放(Net-Zero)的碳管理趨勢與因應之道	3	是
處長	蔡明章	111/5/5	111/5/5	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	外部創新與永續經營	3	是
		111/7/6	111/7/6		邁向淨零排放(Net-Zero)的碳管理趨勢與因應之道	3	是
		111/11/4	111/11/4		從重大企業弊案談董監之法律風險與因應	3	是
處長	賴進此	111/7/6	111/7/6	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	邁向淨零排放(Net-Zero)的碳管理趨勢與因應之道	3	是
		111/11/4	111/11/4		從重大企業弊案談董監之法律風險與因應	3	是

職 稱	姓 名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修 時數	進修是否 符合規定
		起	迄				
公司治理主管	簡義修	111/5/5	111/5/5	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	外部創新與永續經營	3	是
		111/5/12	111/5/12	台灣證券交易所及 Alliance Advisors	國際雙峰會線上論壇	2	是
		111/5/20	111/5/20	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	111 年度防範內線交易宣導會	3	是
		111/7/6	111/7/6	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	邁向淨零排放(Net-Zero)的碳管理趨勢與因應之道	3	是
		111/9/22	111/9/22	中華民國證券商業同業公會	企業永續與 ESG 發展趨勢	3	是
		111/10/19	111/10/19	社團法人中華公司治理協會	第 18 屆(2022)公司治理高峰論壇-提升董事職能落實公司永續治理	6	是
		111/11/4	111/11/4	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	從重大企業弊案談董監之法律風險與因應	3	是