

6 Appendices

6.1 Financial Data

6-1 Individual Financial performance/Direct Economic Values Generated

(Unit: NT\$1,000)

Year	2017	2018	2019
Net sales	3,168,714	3,211,240	3,299,640
Net income before tax	177,804	149,149	153,009
Net income after tax (NIAT)	150,507	117,385	126,412
Total assets	3,260,860	3,446,333	4,827,395
Total liabilities	1,105,008	1,162,939	1,908,045
Total shareholders' equity	2,155,852	2,283,394	2,919,350

6-2 Direct Economic Value Distribution

(Unit: NT\$1,000)

Year	2017	2018	2019
Operating costs	1,490,426	1,527,062	1,557,576
Employee salaries and benefits	596,850	618,789	631,398
Payment to Investors	88,000	88,000	88,000
Dividends	88,000	88,000	88,000
Interest	2,398	2,001	1,941
Payment to Government	88,182	98,859	81,300

6-3 Financial Subsidies for Joining Government Policies

(Unit: NT\$1,000)

Subsidies	Government agencies	Amount
ISO 45001 Enterprise Human Resources Enhancement Program	Workforce Development Agency, Ministry of Labor	163.2
ISO 14001 Enterprise Human Resources Enhancement Program	Workforce Development Agency, Ministry of Labor	228
Fully Automated Scale	Council of Agriculture, Executive Yuan; Taiwan Frozen Meat Packers Association	750
Total		1141.2

6.2 GRI Standards Index

GRI Standards	Disclosed Item	Corresponding Chapters and Additional Explanations	
General Disclosures (Core Option)		Chapter	Page
GRI 102: General Disclosures	102-1 Names of the Organization	About This Report	01
	102-2 Activities, Brands, Products, and Services	2.1 About Hsin Tung Yang	18,19
	102-3 The Location of Head-quarters	2.1 About Hsin Tung Yang	18
	102-4 Operational Locations	2.1 About Hsin Tung Yang	18
	102-5 Ownership and Legal Form	2.3 Corporate Governance	24
	102-6 Markets Served	2.1 About Hsin Tung Yang	18
	102-7 Scale of the Organization	2.1 About Hsin Tung Yang	18,19,21
	102-8 Information on Employees and Other Workers	5.1 Human Capital and Development	83
	102-9 Supply Chain	2.6 Supply Chain Management	32
	102-10 Significant Changes to the Organization and Its Supply Chain	No significant changes occurred in 2019.	N/A
	102-11 Precautionary Principles or Approaches	2.4 Risk Management	27,28
	102-12 External Initiatives	2.3 Corporate Governance	26
	102-13 Membership of Associations	2.3 Corporate Governance	26
	102-14 Statements from the Senior Decision-makers	A Message from the Chairman	04
	102-15 Key Impacts, Risks, and Opportunities	A Message from the Chairman	04
		2.2 Industry Trend and Business Strategies	22,23
	102-16 Values, Principles, Standards, and Norms of Behavior	2.4 Risk Management	27
		2.1 About Hsin Tung Yang	19
		2.3 Corporate Governance	25

GRI Standards	Disclosed Item	Corresponding Chapters and Additional Explanations	
GRI 102: General Disclosures	102-18 Governance Structure	2.3 Corporate Governance	24,25
	102-19 Delegating authority	2.3 Corporate Governance	24,25
	102-20 Executive level Responsibility for Economic, Environmental, and Social Topics	2.3 Corporate Governance	24,25
	102-21 Consulting Stakeholders on Economic, Environmental, and Social Topics	1.1 Stakeholder Identification and Communication	09,10,11
	102-22 Composition of the Highest Governance Body and Its Committees	2.3 Corporate Governance	24
	102-24 Nominating and Selecting the Highest Governance Body	2.3 Corporate Governance	24
	102-25 Conflicts of Interest	2.3 Corporate Governance	24
	102-29 Identifying and Managing Economic, Environmental, and Social Impacts	1.2 Identifying Material Topics	12
	102-31 Review of Economic, Environmental, and Social Topics	1.2 Identifying Material Topics	13
	102-32 Highest Governance Body's Role in Sustainability Reporting	2.3 Corporate Governance	24,25
	102-35 Compensation Policies	5.2 Employee Benefits and Healthy Workplace	88
	102-37 Stakeholders' Involvement	1.1 Stakeholder Identification and Communication	09,10,11
		2.5 Customer Relations Management	88
	102-40 List of Stakeholder Groups	1.1 Stakeholder Identification and Communication	09,10,11
	102-41 Collective Bargaining Agreement	Not applicable because we have no union.	N/A
	102-42 Identifying and Selecting Stakeholders	1.1 Stakeholder Identification and Communication	09

GRI Standards	Disclosed Item	Corresponding Chapters and Additional Explanations	
GRI 102: General Disclosures	102-43 Approaches to Stake holder Engagement	1.1 Stakeholder Identification and Communication	09,10,11
		2.5 Customer Relations Management	27,28
	102-44 Key Topics and Concerns Raised	1.1 Stakeholder Identification and Communication	07,08,09
		2.5 Customer Relations Management	29,30
	102-45 Entities included in the organization's consolidated financial statements	About This Report	01
	102-46 Defining Report Content and Topic Boundaries	About This Report	01
	102-47 List of Material Topics	About This Report	01
		1.2 Identifying Material Topics	12
	102-48 Restatements of Information	N/A	N/A
	102-49 Changes in Reporting	N/A	N/A
	102-50 Reporting Period	About This Report	01
	102-51 Date of the Most Recent Report	About This Report	01
	102-52 Reporting Cycle	About This Report	01
	102-53 Contacts for Questions regarding the Report	About This Report	01
	102-54 Claims of Reporting in Accordance with the GRI Standards	About This Report	01
		About This Report	01
	102-55 GRI content index	6.2 GRI Content Index	102
	102-56 External Assurance	About This Report	01

GRI Standards	Disclosed Item	Corresponding Chapters and Additional Explanations	
Disclosure of Material Topics		Chapter	Page
GRI 103: Management Approach	103-1 Explanation of Material Topics and their Boundaries	1.2 Identifying Material Topics	12
Sustainable Management Strategies			
GRI 103: Management Approach	103-2 The Management Approach and Its Components	1.3 Sustainable Development Strategies	14,15
	103-3 Evaluation of the management approach		
Operational performance			
GRI 103: Management Approach	103-2 The Management Approach and Its Components	2.2 Industry Trend and Business Strategies	23
	103-3 Evaluation of the management approach		
GRI 201: Economic performance	201-1 Direct Economic Value Generated and Distributed	6.1 Financial Data	101
	201-4 Financial Assistance Received from Government	6.1 Financial Data	101
Corporate Governance and Anti-corruption			
GRI 103: Management Approach	103-2 The Management Approach and Its Components	2.3 Corporate Governance	25
	103-3 Evaluation of the management approach		
GRI 205: An-ti-corruption	205-2 Communication and Training about Anti-corruption Policies and Procedures	2.3 Corporate Governance	25
	205-3 Action to resolve confirmed corrupted incidents	2.3 Corporate Governance	25
Innovation in Products and Services			
GRI 103: Management Approach	103-2 The Management Approach and Its Components	3.1 Product Creativity	43,46
	103-3 Evaluation of the management approach		

GRI Standards	Disclosed Item	Corresponding Chapters and Additional Explanations	
Marketing and Labeling			
GRI 103: Management Approach	103-2 The Management Approach and Its Components	3.1 Product Creativity	47
	103-3 Evaluation of the management approach		
GRI 417: Marketing and Labeling	417-1 Requirements for Product and Service Information and Labeling	3.1 Product Creativity	
Customer Health and Safety			
GRI 103: Management Approach	103-2 The Management Approach and Its Components	3.3 Food Safety Management	51,52
	103-3 Evaluation of the management approach		
GRI 416: Customer Health and Safety	416-1 Assessment of the Health and Safety Impacts of Product and Service Categories	3.3 Food Safety Management	54
Product Traceability			
GRI 103: Management Approach	103-2 The Management Approach and Its Components	3.5 Product Traceability	58
	103-3 Evaluation of the management approach		
Energy and Emissions			
GRI 103: Management Approach	103-2 The Management Approach and Its Components	4.2 Greenhouse Gas Emissions	71,72,73
	103-3 Evaluation of the management approach	4.3 Energy Management	
GRI 302: En-ergy	302-1 Energy Consumption within the Organization	4.3 Energy Management	72
	302-3 Energy Intensity	4.3 Energy Management	66
	302-4 Reduction of Energy Consumption	4.3 Energy Management	74
	302-5 Reductions in Energy Requirements of Products and Services	4.3 Energy Management	72,75
GRI 305: Emissions	305-1 Direct (Scope I) GHG Emissions	4.2 Greenhouse Gas Emissions	71
	305-2 Indirect (Scope II) GHG Emissions	4.2 Greenhouse Gas Emissions	71
	305-4 GHG Emissions Intensity	4.2 Greenhouse Gas Emissions	66
	305-5 Reduction of GHG Emis-sions	4.2 Greenhouse Gas Emissions	71,72
	305-7 Nitrogen Oxides (NOx), Sulfur Oxides (SOx), and Other Significant Air Emissions	4.2 Greenhouse Gas Emissions	71

GRI Standards	Disclosed Item	Corresponding Chapters and Additional Explanations	
Occupational Safety and Health			
GRI 403: Occupational Health and Safety	403-1 Occupational Health and Safety Management System	5.2 Occupational Health and Safety	89
	403-2 Hazard Identification, Risk Assessment, and Incident Investigation		90
	403-3 Occupational Health Services		90
	403-4 Worker Participation, Consultation, and Communication on Occupational Health and Safety		89
	403-5 Worker Training on Occupational Health and Safety		89
	403-6 Promotion of Worker Health		90
Disclosures on Other Topics		Chapter	Page
GRI 202: Market Presence	202-1 Ratios of Standard Entry Level Wage by Gender Compared to Local Minimum Wage	5.1 Human Capital and Development	85
GRI 204: Procurement Practices	204-1 Proportion of Spending on Local Suppliers	2.6 Supply Chain Management	32
GRI 303: Water and Effluents	303-2 Management of Water Discharge-related Impacts	4.4 Water Resource Management	77
	303-3 Water Withdrawal	4.4 Water Resource Management	76
	303-4 Water Discharge	4.4 Water Resource Management	77
	303-5 Water Consumption	4.4 Water Resource Management	76
GRI 305: Effluents and Waste	306-2 Waste by Type and Disposal Method	4.5 Waste Management	79
	306-4 Transport of Hazardous Waste	4.5 Waste Management	79,80
GRI 307: Environmental Compliance	307-1 Non-compliance with Environmental Laws and Regulations	No incidents of noncompliance with environmental laws have occurred in 2019 and the Company was cumulatively fined for NT\$12,000. Management has been reinforced in that year to prevent recurrence.	N/A
GRI 308: Supplier Environmental Assessment	308-1 New Suppliers that were Screened Using Environmental Criteria	2.7 Sustainable Supply Chain	39
	308-2 Negative Environmental Impacts in the Supply Chain and Actions Taken		39,40



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 kpmg.com/tw

GRI Standards	Disclosed Item	Corresponding Chapters and Additional Explanations	
GRI 401: Employment	401-1 New Employee Hires and Employee Turnover	5.1 Human Capital and Development	84
	401-2 Benefits Provided to Fulltime Employees That Are Not Provided to Temporary or Part-time Employees	5.2 Employee Benefits and Healthy Workplace	88
	401-3 Parental Leave	5.2 Employee Benefits and Healthy Workplace	89
GRI 404: Training and Education	404-1 Average Hours of Training per Year per Employee	5.1 Human Capital and Development	86
	404-2 Programs for Upgrading Employee Skills and Transition Assistance Programs	5.1 Human Capital and Development	85,86
		5.2 Employee Benefits and Healthy Workplace	88
GRI 405: Diversity and Equal Opportunity	405-1 Diversity of Governance Bodies and Employees	2.3 Corporate Governance	24
		5.1 Human Capital and Development	83
	405-2 Ratio of Basic Salary and Remuneration of Women to Men	5.1 Human Capital and Development	85
GRI 413: Local Communities	413-1 Operations with Local Community Engagement, Impact Assessments, and Development Programs	5.3 Social Engagement	91,92 93,94
GRI 419: Socioeconomic Compliance	419-1 Noncompliance with Laws and Regulations in the Social and Economic Area	No noncompliance occurred in 2019.	N/A
G4 Additional Disclosure for Food Processing Industry			
G4 FP1	Percentage of Spending on Suppliers Meeting the Company's Procurement Policy	2.6 Supply Chain Management	32
G4 FP2	Percentage of Total Spending on Suppliers Meeting Internationally Recognized Product Responsibility Standards, By Types of Standards	2.6 Supply Chain Management	33
G4 FP5	Percentage of Products Produced by Factories Which Have Passed International Certifications of Food Safety Management System Standards By Independent Third Parties	3.3 Food Safety Management	54
G4 FP8	The Company's Policies and Treatments in Communicating Information on Ingredients and Nutrition to Consumers Besides Legal Requirements	3.1 Product Creativity	47

會計師有限確信報告

新東陽股份有限公司 公鑒：

本會計師接受新東陽股份有限公司（以下簡稱「新東陽公司」）之委託，對新東陽公司民國一〇八年度（2019年度）企業社會責任報告書（以下簡稱「報告書」）中所揭露之特定績效指標（以下簡稱「確信標的資訊」）執行有限確信程序並出具報告。

確信標的資訊與報導基準

新東陽公司依我國「上市公司編製與申報企業社會責任報告書作業辦法」（以下簡稱「作業辦法」）第四條第一項第一款規定所加強揭露之食品工業特定資訊及其報導基準詳列於附件一。

公司之責任

新東陽公司應設定其社會責任績效和報導目標，包括辨識利害關係人及重大性議題，並依前述報導基準編製及允當表達民國一〇八年度（2019年度）報告書內所涵蓋之確信標的資訊，且負責建立及維持與本報告書編製有關之必要內部控制，以確保本報告書所報導之特定績效指標未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

本會計師之責任

本會計師係依據財團法人會計研究發展基金會（以下簡稱「基金會」）所發布之確信準則公報第一號「非屬歷史性財務資訊查核或核閱之確信案件」規劃並執行工作，以對第二段所述之確信標的資訊是否存有重大不實表達出具有限確信報告，因有限確信案件對風險之瞭解及考量低於合理確信案件，所執行程序之性質及時間與適用於合理確信案件者不同，其範圍亦較小，因此有限確信案件取得之確信程度明顯低於合理確信案件取得者。

品質管制與獨立性

本會計師及所隸屬之事務所遵循會計師職業道德規範中有關獨立性及其他道德規範之規定，該規範之基本原則為正直、公正客觀、專業能力及盡專業上應有之注意、保密及專業態度。此



外，本事務所遵循基金會所發布之審計準則公報第四十六號「會計師事務所之品質管制」，維持完備之品質管制制度，包含與遵循職業道德規範、專業準則及所適用法令相關之書面政策及程序。

所執行確信工作之彙總說明

本會計師係針對第二段所述之確信標的資訊執行有限確信工作，主要執行之確信程序包括：

- 取得新東陽公司民國一〇八年度（2019年度）報告書，並閱讀其內容；
- 訪談新東陽公司管理階層及攸關員工，以瞭解用以蒐集及產出確信標的資訊之相關作業流程與資訊系統；
- 基於對上述事項所取得之瞭解，針對報告書揭露之特定資訊執行分析性程序，或於必要時抽樣進行測試，以獲取足夠及適切之有限確信證據。

上述確信程序係基於本會計師之專業判斷，包括辨識確信標的資訊可能存有重大錯誤或不實表達之範圍並評估其潛在風險，設計足夠且適切之確信程序暨評估確信標的資訊之表達，本會計師相信此項確信工作可對本確信報告之結論提供合理之依據。

先天限制

新東陽公司民國一〇八年度（2019年度）報告書內容涵蓋非財務資訊，對於該等資訊之揭露內容可能涉及新東陽公司管理階層之重大判斷、假設與解釋，故不同利害關係人可能對於該等資訊有不同之解讀。

結論

依據所執行之程序及所獲取之證據，本會計師並未發現第二段所述確信標的資訊有未依適用之報導基準編製而須作重大修正之情事。

其他事項

新東陽公司網站之維護係新東陽公司管理階層之責任，對於本確信報告於新東陽公司網站公告後任何確信標的資訊或適用基準之變更，本會計師不負就該等資訊重新執行確信工作之責任。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：施威銘

事務所地址：台北市信義路五段七號六十八樓

民國一〇九年七月三十一日



附件一：確信標的資訊彙總表

編號	報告書對應章節	頁碼	確信標的資訊	報導基準	作業辦法
1	3.3 食品安全管理	52~53	• 新東陽生產事業處之食安小組每年召開年度審查會議，並於每月會議中，檢視 HACCP、ISO 等品質管理系統和品質目標執行狀況、檢驗異常事件及客戶抱怨、提請相關單位進行改善、更新相關法規或規範等。此外，針對食安管理相關人員，亦安排年度內外部訓練，確保其能掌握最新的食品安全技術及法規資訊。 • 2019年品質管理、生產管理與採購部門成員參與培訓達36人次，涵蓋生產事業處產品線100%。	▪ 依據公司內部「食品安全決策小組作業程序」建立食安監測機制	第四條第一項第一款第一目
2	3.3 食品安全管理	55	• 為了持續提升食品衛生、安全及品質，新東陽針對從業人員、作業場所、設施衛生管理及品保制度四大面向採取積極作為，讓消費者吃得安心。2019年相關推動方案的影響範圍，涵蓋禽畜肉品加工類、罐頭製品、水產製品、糕點產品類、休閒食品類及年節粽子，即新東陽大園廠的自製及委外代工產品的100%。 • 2019年為改善食品衛生、安全與品質之作為 (1) 品保制度：2019年度「品質提升計畫」達成 • 客訴案件發生率： - 目標值：低於14ppm - 實績：5.6ppm - 達成率：100% • 每月生產部品檢異常筆數： - 目標值：每月維持28件以下 - 實績：全年11個月皆達成 - 達成率：91.7% (2) 設施管理 • 生產現場引入次氯酸水生成機設備，建立現場生產設備及環境的次氯酸水清潔消毒程序。 • 實驗室引進3M 病原菌快速檢測儀，可針對李斯特菌及沙門氏菌進行快速檢測，對大園廠所有自製品可進行監測把關。 (3) 作業場所 • 針對作業場所所屬4間作業人員廁所，進行全新翻修整建，提升員工如廁的清潔衛生品質，確保產品不受人員污染。 (4) 從業人員 • 鼓勵食安相關人員參與教育訓練培訓課程。	▪ 為改善食品衛生、安全與品質，而針對其從業人員、作業場所、設施衛生管理及其品保制度等方面進行之評估與改進及所影響之主要產品與服務類別與百分比。	
3	3.1 產品創新	47	• 新東陽所生產的食品及食品原料之容器或外包裝，著重在清楚且完整的標示。新東陽透過內部「成品標示管理程序」的政策制定與實踐，確保符合「食品安全衛生管理法」及「食品安全衛生管理法施行細則」有關食品	▪ 違反食品安全衛生管理相關法規之事件類別與	第四條第一項第二款第二目



編號	報告書對應章節	頁碼	確信標的資訊	報導基準	作業辦法
			標示及廣告管理之規定。目前新東陽全品項成份採完全展開模式，讓消費者能瞭解產品成分、營養成分、過敏原、基因改造等資訊，並不會加上宣傳式的訴求與標語。當標示相關法規頒布，新東陽積極先行導入，在法規實行之前就先行符合新版高規格標準。2019年新東陽並無任何違反產品與服務資訊與標示之情事發生。	次數	
4	3.3食品安全管理	54	2019年新東陽確認符合「食品安全衛生管理法」及「食品安全衛生管理法施行細則」，未有違反食品安全相關法規之紀錄。		
5	2.6供應鏈管理	33	- RSPO 認證採購金額統計 - RSPO 認證油品:採購金額 4,134,976元、比例 14.29%	採購符合國際認可之產品責任標準者占整體採購金額之百分比	第四條第一項第一款第三目
6	3.3食品安全管理	54	新東陽大園廠取得 HACCP 食品安全管制系統、ISO 22000食品安全管理系統、FSSC 22000食品安全系統及食品業者衛生安全管理系統，範疇為生產事業處所有畜禽肉品加工、豬肉罐頭、水產製品、糕點產品、休閒食品類產品線，涵蓋率92.1%。	各產品類別取得 HACCP、ISO22000、FSSC22000 驗證除以各產品總品項之比例	第四條第一項第一款第四目
7	2.6供應鏈管理	35	- 原物料供應商等級評鑑 - 為確保供應商提供原物料及代工產品之品質、數量、交期符合標準，新東陽定期針對供應商進行評分，評價項目包含：產品品質水準、產品交期、供貨各方面配合度。 - 新東陽每2個月進行一次原物料供應商等級評鑑，進而依據總分區分為以下5等級，並採取因應措施。近三年評鑑之供應商家數持續增加，2019年評鑑家數共224家，佔原物料供應商家數之100%。近年評鑑結果如下表，2019年評鑑之供應商達 A 級以上比例為97.8%。 2019年原物料供應商評鑑結果: - AA 級:122家 - A 級:97家 - B 級:5家 - C 級:0家 - D 級:0家	依據公司內部「供應商管理作業辦法」管理原物料供應商	第四條第一項第一款第五目
8	2.6供應鏈管理	36	- OEM 代工廠供應商等級評鑑 - 新東陽每2個月進行一次大園廠委外代工供應商等級評鑑，評價項目包含：產品品質水準、產品交期、供貨各方面配合度；進而依據總分區分為以下5等	依據公司內部「供應商管理作業辦法」管理 OEM 代	



編號	報告書對應章節	頁碼	確信標的資訊	報導基準	作業辦法
			級，並採取因應措施。2019年評鑑家數為10家，佔工廠 OEM 供應商家數之100%。2019年評鑑結果如下，供應商達 A 級以上比例為100%。 > 2019年 OEM 代工廠供應商評鑑結果: AA 級:0家 A 級:10家 B 級:0家 C 級:0家 D 級:0家	工廠供應商	
9	2.6供應鏈管理	36	- 原物料廠商訪廠稽核 - 新東陽每年制定「年度稽核(訪廠)計畫」，稽核名冊由採購單位依年度交易金額、產品重要性、客訴事件及特殊狀況等作為考量因素。實地訪廠稽核項目類別涵蓋：工廠相關認證、原物料管理、製程及成品管理、工廠品管制度、現場人員／環境檢查等。以了解產品品質、生產技術，確保食品安全。 2019年規劃並實際訪查稽核24家原物料供應商，佔(交易金額20萬以上)供應商總體比例17.9%。2020年預計平均每月稽核(或訪廠)2家供應商，預計訪廠24家。 - 原物料供應商稽核(訪廠)家數: - 交易廠商家數(20萬以上):134家 - 實際稽核(訪廠)家數:24家 - 合格家數:21家	依據公司內部「年度稽核(訪廠)計畫」執行原物料廠商訪廠	
10	2.6供應鏈管理	37	- 供應商輔導改善 - 針對品質有疑慮之供應商，品管單位會共同進行訪廠稽核，並提出「供應商評鑑稽核報告」(內附稽核缺失及廠商回覆改善作業)針對新東陽訪廠觀察到的缺失，新東陽與廠商共同探討原因，並輔導供應商提供「評鑑缺失及改善回覆函」提出對策，於時限內完成改善；不合格廠商則考慮進行更換。相關稽核結果也提供給採購單位，作為繼續合作之參考。	依據公司內部「年度稽核(訪廠)計畫」執行	
11	3.5產品溯源	60	- TAP「農產品產銷履歷」系統建置 - 新東陽共有5項TAP產銷履歷驗證產品，包含黑豬肉香腸3項、豬肉鬆1項、土鳳梨酥1項，2019年度產品產值總計近1,365.7萬元，估計影響消費者超過33萬人次。成功帶動3家上游廠商建立產品履歷。合作供應商分布及數量方面：土鳳梨酥作分布於南投，共有農民4戶；養殖場分布於台南、屏東、雲林、彰化，共4家；豬肉電宰分切廠分布於屏東、桃園，共2家，豬肉供應商分布於屏東、台北，共2家。TAP產銷履歷驗證標章每三年為一期，由農委會委託緯凱國際科技檢驗股份有限公司進行外部的稽核驗證，稽核範圍除了生產場域、用藥安全以外，環境永續及包裝場所衛生都嚴格把關。	依據「農產品產銷履歷」執行追溯追蹤之情形	第四條第一項第一款第六目



編號	報告書對應章節	頁碼	確信標的資訊	報導基準	作業辦法
12	3.5產品溯源	61	「加工食品流通履歷」系統建置 - 新東陽響應政府推動之 u-taiwan 計畫下的「加工食品流通履歷追蹤計畫」，串聯食品製造商、物流業以及零售業、建構「加工食品的流通履歷追蹤系統」體系，強化加工食品於製造出廠到最終販售至消費者手上的商業流程透明化，以建立更安全的食品消費環境。 「加工食品流通履歷」近年持續透過 QR Code 貼標讓追蹤紀錄，2019採用 QR Code 紀錄流通履歷食品之單數累計近10.9萬筆。	依據「加工食品流通履歷追蹤計畫」執行追溯追蹤之情形	
13	3.5產品溯源	62	- 產品溯源之內部管理:ERP 資訊系統 - 新東陽內部針對原物料管制、產品檢驗紀錄、包裝標示、成品繳庫等各階段皆需留下紀錄，並依循「產品鑑別識別與追溯追蹤管理程序書」等辦法進行管理。 - 為了彙整管理產品資訊，新東陽大園廠導入「企業資源計畫(ERP)系統」作為產品追溯的系統基礎。透過 E 化作業，新東陽能從進料、生產、包裝到出貨過程，分別對產品予以鑑別標示、記錄，並將資料儲進雲端伺服器中，進一步做上下游的串連，能快速追溯食品原料供應商資訊以及追蹤下游販售通路商，也可從有問題食品原料快速追蹤產品流向。2019年新東陽以 ERP 系統追蹤追溯之產品品項數達715項，佔大園廠所有自製產品品項之100%。 - 新東陽藉由每年演練「模擬回收」，驗證能向上游的原料追溯，以及向下游的成品追蹤，以確認產品溯源機制的有效性；此外，當客戶不定期到廠查廠稽核，新東陽亦能於2小時內完成指定產品的追蹤追溯，確認系統的有效性。 - 透過此基礎，新東陽串接政府公有雲、食藥署「非追不可網路平台登錄系統」、農委會的「TAP 農產品產銷履歷」認證，並發展自有的「流通履歷私有雲系統」。	依據公司內部「產品鑑別識別與追溯追蹤管理程序書」執行追溯追蹤之情形	
14	3.5產品溯源	62	「非追不可」政府食品雲串接 - 新東陽也將大園廠自製之所有「肉乾、低溫肉製品、休閒食品、現烤、肉鬆、罐頭」類產品之追溯追蹤資料，上傳至政府食品追溯追蹤管理資訊系統「非追不可 3.0」，包括業者基本資料、每個月的追蹤追溯資料(進貨資訊、生產批次、出貨資料、流向資訊等)，透過系統串接，達到政府資訊化管理追蹤追溯的目的。2019年，新東陽大園廠上傳非追不可之產品產量達2,255噸，佔大園廠所有自製產品產量之70%。	- 依據「食品及其相關產品追溯追蹤系統管理辦法」執行追溯追蹤之情形 - 上傳至非追不可產量佔所有產量之百分比	



編號	報告書對應章節	頁碼	確信標的資訊	報導基準	作業辦法
15	3.5產品溯源	62	「食品履歷追溯私有雲」系統建置 - 透過系統自動與「安心食品履歷追溯平台」等服務網資料介接，將內部追溯控制自動化，省去與公有雲資料傳遞所耗費的人力物力。新東陽由此計畫帶動10家產業合作夥伴創新發展，結合農產端逐步建立完整追溯體系。	依據「安心食品履歷追溯平台」執行追溯追蹤之情形	
16	3.5產品溯源	63	- 門市食品溯源 - 新東陽針對門市販售的禮盒、肉乾、低溫等產品進行溯源管理。依據公司內部制定通路事業總處之「產品追溯追溯標準作業程序書」，在產品進貨時確認產品品名、規格、數量、有效期限等，於系統內登錄鑑別資訊以追溯產品資訊及追蹤流向通路。該作業規範下，由新東陽大園廠發貨至門市之食品類產品100%可進行追溯。透過每批產品進貨時於系統內登錄鑑別資訊，若有食安事件發生時，本公司能快速進行追溯產品資訊及追蹤流向通路，以利短時間內完成下架等程序，保障消費者安全。	依據公司內部「產品追溯追溯標準作業程序書」執行追溯追蹤之情形	
17	3.4品質管理與檢驗	55~56	- 新東陽產品從原料進廠至產品出廠，皆須經品管實驗室和外部第三方單位檢驗，以標準檢驗(國家標準或食藥署公告方法)及使用標準設備進行相關檢驗把關；針對法規強制檢驗項目，訂有年度抽檢計劃，每季抽檢送第三方公證單位檢驗；並加強自主檢驗，針對主要產品項目及年節產品，每年抽檢送第三方公證單位檢驗；更由品管人員依各產品「品質管制方案」所定之管制點及抽樣數進行抽樣檢驗。 - 目前新東陽已依法於大園廠設置食品安全實驗室，能進行一般化性分析、微生物檢驗、以及快速檢測動物藥物殘留，為了精進檢驗分析的量能品質，2019年實驗室引進3M 病原菌快速檢測儀，可針對李斯特菌及沙門氏菌進行快速檢測，對大園廠所有自製品可進行監測把關。	依據「食品安全衛生管理法」要求或自願設置食品安全實驗室之情形	第四條第一項第一款第七目
18	3.4品質管理與檢驗	56	2019年新東陽大園廠於品保食安維護所需的人力資源及食品安全實驗室，所耗用的檢驗費用、設備維護、送第三方實驗室等相關的費用將近548萬，佔大園廠的營業額佔比約0.54%，未來將以取得實驗室認證資格為目標。	- 食品安全實驗室支出及相關檢驗費用 - 投入品質檢驗相關經費佔營業額之百分比	
19	3.4品質管理與檢驗	56	一、新東陽產品檢驗項目 (1) 新東陽實驗室自行檢驗項目： - 一般化性分析：水活性、水分、脂肪、蛋白質、二氧化硫、酸價、糖度、鹽度、pH 值	公司自行及委外檢驗項目及其結果	



編號	報告書對應章節	頁碼	確信標的資訊	報導基準	作業辦法
			• 微生物類：生菌數、大腸桿菌群、大腸桿菌、金黃色葡萄球菌、沙門氏菌、李斯特菌、真菌 • 動物藥物殘留(快篩) (2) 委託第三方檢驗項目： • 動物用藥殘留：四環黴素、瘦肉精(乙型瘦體素(21項)、動物用藥殘留分析(二)48品項、氯黴素類或β-內醯胺類抗生素(8項)、乃卡巴精(抗原蟲劑多重殘留分析7項)、黃麴毒素 • 重金屬(鉛、鎘)或農藥殘留 • 微生物類：沙門氏菌、大腸桿菌、金黃色葡萄球菌等 • 容器包裝溶出：塑化劑 • 添加物：防腐劑、著色劑、甜味劑等 二、2019年新東陽實驗室自行檢驗結果 (1) 原料 • 動物用藥殘留:樣品數:120件、合格率:100% • 微生物類:樣品數:1866件、合格率:98.55% • 一般化性:樣品數:2669件、合格率:98.80% (2) 肉品 • 微生物:樣品數:6607件、合格率:99.88% • 一般化性:樣品數:6776件、合格率:98.86% (3) 糕餅(含年節產品) • 微生物:樣品數:451件、合格率:99.78% • 一般化性:樣品數:1139件、合格率:98.33% 三、2019年第三方單位檢驗結果 (1) 原料 • 動物藥殘、重金屬、農藥殘留、微生物及黃麴毒素:樣品數:50件、合格率:100% (2) 食品成品(含 OEM 商品) • 動物藥殘、重金屬、農藥殘留、微生物及黃麴毒素、塑化劑、防腐劑、著色劑、甜味劑等:樣品數:180件、合格率:100% (3) 燒臘便當及食材 • 動物藥殘、微生物、農藥殘留等:樣品數:10件、合格率:100%		