

為健全風險管理作業，透過風險意識的認知，建立對潛在風險進行辨識、評估、控制、監督等流程，確保公司健全經營，並強化公司治理。本公司於 2022 年訂定「風險管理政策與程序」，並經董事會通過，作為本公司風險管理之最高指導原則；本公司每年定期由風險管理小組進行風險因子鑑別，藉以辨識可能影響企業永續發展的相關風險，篩選出風險管理範疇。依組織將各風險單位整合為風險管理小組，由集團總裁擔任風險管理小組總召集人，進行風險因子鑑別與控管，促進風險管理組織之指揮調度、評估及執行風險管理政策。

「風險管理小組」組織架構

為公司治理發展，本公司於 2022 年成立「風險管理小組」，由集團總裁擔任風險管理小組總召集人，定期進行風險評估以及後續分析與處理，並向審計委員會及董事會報告年度風險評估及風險管理運作情形。

以風險特性做區分，除由風險管理小組負責統整各項風險管理相關事務外，一般性質之營運風險，由各功能單位負責最初之風險辨識、風險評估及風險控制，以促進風險管理組織之指揮調度、自我評估及執行等更有效率；涉及重大風險之項目則分別根據其風險性質高低及金額高低，依本公司規定送呈各專案審議小組進行審議，達規定標準者送審計委員會及董事會核准。

「風險管理範疇」

本公司的風險管理包括「營運風險」、「氣候風險」、「財務風險」、「職業安全風險」、「資訊安全風險」及「法遵風險」等之管理。

「風險管理小組」2024 年運作情形

風險管理小組已於 2024 年 11 月 4 日對風險評估及管理政策向審計委員會及董事會報告。

風險評估及管理政策

風險	責任單位	風險評估議題	風險管理政策
氣候暖化與極端氣候	通籌品管 人資品管	節約用電用水	• 營運場所推動節能減碳，總部大樓選用追日系統自動調節採光與空調節能玻璃帷幕系統，達黃金級綠建築標章
	營銷&商務品管室	防範供應鏈中斷	• 訂定緊急應變標準作業程序 • 已建置異地遠距離備援機制
政策與法規	通籌品管 財務品管 風險品管	氣候變遷相關政策行動持續發展	• 建立用電用水、碳排數據清冊，定期檢查 • 積極與利害關係人協議合作方案 • 密切關注國內外法規變動
永續供應鏈管理	營銷商務 通籌品管	供應鏈共同追求綠色永續，溫室氣體減量管理	• 優化數位產品與服務投資組合 • 多品牌經營、擴大業務規模
		低碳產品與服務需求增加	• 推動營運服務平台(MSP): 因應各種業務型態，建構數位服務平台
		縮減供應鏈上下游物流節點，簡化供應鏈流程	• 資訊互通、雲倉互利、節能貨流、商品直達、商務流程自動化、推動簡捷經營政策
資訊安全	資安管理	業務運作高度依賴資訊系統建置與發展的資安管理	• 嚴密監控資安防護機制，加強資安意識宣導與培訓 • 每年透過外部第三方機構進行國際標準驗證ISO 27001 (資訊安全管理系統證書)

氣候風險管理

本公司將氣候議題之風險與機會鑑別與 ISO 14001 程序整合，以有效整合風險管理制度。每年透過內外部環境議題風險評估程序，主要由風險管理小組下各風

險單位共同參與，蒐集相關氣候風險議題資訊作為風險評估之依據，由各風險單位以各種角度來審視並評估各議題與公司營運風險之相關性與風險高低程度。

評估方法

參考 TCFD 報告建議進行風險情境分析，主要係考量轉型風險(政策與法規/供應鏈管理)及實體風險(氣候暖化及極端氣候事件)；當財務衝擊為重大影響時，列為公司層級風險(即具實質性重大財務衝擊)。

重大風險管理

被判定公司層級風險之事件，必須產出相對應之管理方案減少風險所帶來的損失，在分析所有可能之管理方案，並進行指標設定，可分為消除風險、降低風險、分散風險等，並開會決定最終實行方案。這些管理方案均需納入定期監督，並整合至集團多面向風險管理之中。

運作情形

本公司積極支持氣候相關財務揭露 TCFD，自 2019 年起按其建議的框架揭露年度工作進度與成果，並於 2021 年 10 月正式簽署為支持者，持續推動氣候治理達到低碳營運與環境永續。

集團遵循 TCFD 框架，營運與監控單位為集團總部運籌品管室，各運籌與營運基地皆須定期審視現場營運標準並於當地管理決策下進行各項改善與管控作業，並定期與總部單位進行回報。