

## 2023 年寶雅風險管理執行報告

面向	風險類型	風險管理執行說明	權責單位	2023 年執行狀況
經濟	策略及營運風險	各部門制定營運和風險評估計畫，於每月策略會議追蹤營運績效，並依據市場競爭和消費趨勢變化，適時調整營運方向，以符合營運目標。	營業企劃處 行銷企劃處	每月定期進行跨部門之策略會議，針對未來策略規劃進行討論、依策略目標設定具體目標並每月檢討策略方向是否需調整。
經濟	財務風險	由財會處依據法令及市場變化，訂定各項策略、程序與指標，定期分析風險變化狀況並採取適當的因應措施，以降低公司整體潛在風險。	財會處 稽核室	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.與金融機構之融資來往，在利率方面除積極爭取協調降低加碼幅度外，仍持續每年償還部份銀行借款，降低借款餘額減輕利息支出。</li> <li>2.每週定期財會會議，進行有效財務規劃與資金調度。</li> <li>3.2023 經董事會通過修訂「融資循環作業稽核」。</li> </ol>
經濟	市場風險	各事業單位依據功能執掌，針對重要政策、法令及科技變動，進行評估分析，並據此採取適當因應措施，以降低潛在經營風險。	董事會 總經理室	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.2023 年共召開 13 次董事會，透過董事會商討決策方向、預算、業務績效等，並依照法令規定及配合經營管理需要制訂/修訂相關辦法。</li> <li>2.2024 年度預算於第九屆第 8 次董事會通過。</li> </ol>
社會	資安風險	由資訊處依據法令、政策及科技之變化，制定資訊安全與危機處理程序。降低資訊系統因當機、資料損毀或遭入侵等，對公司營運產生的影響。並定期分析評估風險變化狀況並採取適當的因應措施，以降低潛在風險。	資訊處	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.2023 年設置資訊安全部，強化本公司之資訊安全管理，落實資訊安全政策並加強資安訓練與宣導、提升同仁資安觀念。(2023 年共宣導 7 次)</li> <li>2.系統設置防火牆及防毒軟體安全措施，資訊處定期檢查測試，建構完成防毒機制。</li> <li>3.2023 經董事會通過修訂「資訊安全政策」及「風險管理政策」。</li> </ol>
社會	災害風險	由人資管理處依照法令訂定各項程序和指標，包含應變管理辦法及教育訓練制度等，降低因天災對營運的衝擊。	人資管理處	依公司年度教育訓練計畫辦理各項訓練，強化各單位應變能力，將因天災對營運的衝擊降到最低。
環境	氣候風險	由各部門依據其功能與氣候變遷相關的風險項目，並提出因應措施。氣候風險項目包括：相關法規之過度性風險，及增加極端天氣事件等物理性風險。	各事業單位	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.定期揭露碳排放量，檢討與去年同期之變化，以及檢視分店用水量及用電量是否有異常情況，並呈報風險管理小組，以建立環保節能具體目標及作法，落實妥善的環境管理。</li> <li>2.為因應極端氣候造成營運據點停電或淹水，增加設備修繕成本或營運中斷成本，本公司設置緊急應變小組，事先擬定備援計劃與設備採購計畫，確保於災害發生時，能即時啟動應變措施。</li> <li>3.溫室氣體盤查小組依照規畫時程按季控管並提報董事會，展現溫室氣體盤查的決建立企業共識，將溫室氣體盤查納入內控及年度稽核計畫內。</li> </ol>
公司治理	其他風險	確保股東權益，並依相關規定實施。	董事會	2023 年董事會通過增訂「關係人相互間財務業務相關作業規範」。