

# 三商家購永續發展推動情形說明

為因應全球永續發展趨勢及利害關係人期待，三商家購積極推動企業永續，設置專責單位與完善治理機制，致力於環境、社會及公司治理（ESG）相關議題之風險管理與策略執行。相關資訊已分別揭露於公司官方網站及最新年度永續報告書。

## 1. 專責推動單位設置

三商家購於 2024 年 8 月成立「永續發展委員會」，由三位董事及公司高階主管組成，負責規劃、推動及監督企業永續政策與計畫，確保決策具前瞻性與執行力。同時設立「永續發展辦公室」作為專責執行單位，負責整合永續策略並直接向永續發展委員會報告工作進展，單位名稱已於公司網站及年報明確揭露。

## 2. 依重大性原則進行風險評估

公司依重大性原則，持續進行與營運相關之環境、社會及公司治理議題風險辨識與評估。透過利害關係人溝通、內外部資料整合及研究報告分析，確認具重大性的 ESG 議題，作為風險管理政策與策略制定之依據。

本公司依據利害關係人溝通結果，持續檢視並識別與公司營運相關之重大環境、社會及公司治理風險。利害關係人溝通機制與具體執行情形詳見利害關係人溝通情形，作為重大性原則評估與風險管理策略制定之重要參考依據。

## 3. 風險管理政策與策略

為健全風險管理機制，三商家購於 2024 年 5 月 3 日將「審計委員會」更名為「審計暨風險管理委員會」，並明確納入風險監督職能。該委員會依據組織規程，負責監督公司整體風險管理，並要求風險小組至少每半年向委員會及董事會報告風險評估結果與執行情形。

2024 年 8 月 2 日，公司成立永續發展委員會，並設置風險小組專責管理公司風險與資安事務。風險小組依董事會通過之風險管理政策，定期辨識及評估潛在風險，並據此擬訂風險評量計畫與因應措施。

基於風險評估結果，公司訂定並執行涵蓋環境保護、公共安全、食品安全、勞動安全、資訊安全、個人資料保護及財務風險控管等多項管理措施，包含制度建立、保險投保、員工訓練、內部稽核及持續改善計畫，以確保風險控制在可接受範圍內。

自 2025 年起，風險小組採用質化與量化指標評估八大風險，針對風險承受度低的項目，強化因應措施。小組召集人已於 2025 年 8 月 1 日及 12 月 8 日，分別向審計暨風險管理委員會及董事會報告風險管理執行情況。

重大議題	風險評估項目	風險等級	因應對策 / 控制措施
環境 ( E )	環境衝擊及管理 - 自然災害因應	中度	<ol style="list-style-type: none"> <li>依營運特性投保相關保險（如公共意外責任險，並明確揭露自然災害除外條款）。</li> <li>落實門市及後勤據點之日常安全檢查，包含建築物及相關設施設備之定期維修與保養。</li> <li>建立並執行重大事件通報機制，整合跨部門後勤人力與資源支援。</li> <li>不定期辦理天然災害與緊急應變演練，以提升整體應變能力。</li> </ol>
	環境管理（溫室氣體與法規遵循）		<ol style="list-style-type: none"> <li>依據 GHG Protocol 定期進行溫室氣體盤查，辨識營運活動對環境之衝擊與風險。</li> <li>依碳盤查結果持續推動減碳行動，降低範疇一直接排放及因外購電力所產生之範疇二間接排放風險。</li> <li>納入年度內部稽核計畫，針對合併公司遵循各項環境法規之合規性進行查核，確保相關作業流程符合主管機關規定。</li> </ol>
社會 ( S )	公共安全風險	高度	<p>透過制度化管理及多層防護措施，降低人為或突發事件對營運之影響：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>強化安全設備配置（如乾粉滅火器、緊急照明設備、乾冰等）。</li> <li>定期辦理員工安全教育訓練與不定期災害演練，並訂定明確之安全規範及應變程序。</li> <li>依風險特性投保相關保險（如商業火險、公共意外責任險、現金險、營造綜合險、竊盜險等）。</li> <li>落實日常安全檢查與維護作業，包括火源管理、門市禁菸政策及建物、設備保養。</li> <li>建立重大事件即時通報及後勤支援機制，確保事故發生時之即時應對。</li> </ol>
	食品安全風險	中度	<ol style="list-style-type: none"> <li>每年辦理供應商評鑑，確保供應鏈品質與食品安全標準。</li> <li>強化供應商新品導入之提報、審核與風險控管機制</li> <li>針對高風險商品實施週期性輪替檢驗計畫。</li> <li>進口商品由報關行、報驗行及公司品保單位共同進行成分與產地審核。</li> <li>自有品牌商品須由供應商提供完整技術規格書，並由公司品保單位審核商品成分，且定期進行工廠實地評鑑。</li> <li>審慎控管短效期商品之引進，並確認保存期限及條件適合門市販售。</li> </ol>

			<p>7. 物流中心及門市依標準作業程序 ( SOP ) 檢視商品有效期限，並由安管稽查單位定期進行實地查核。</p> <p>8. 投保相關保險（如產品責任險），以降低潛在食品安全風險對營運及消費者之影響。</p>
	勞安風險	低度	<p>1. 定期辦理員工健康促進、職業安全衛生教育訓練及災害應變演練。</p> <p>2. 依法提供員工定期健康檢查（每年至少一次）。</p> <p>3. 建立多元申訴管道及專案受理機制，確保勞資溝通順暢。</p> <p>4. 依法設置合格之職業安全衛生相關專責人力。</p> <p>5. 依作業流程或組織調整情形，滾動檢視並定期審查相關預防計畫。</p> <p>6. 持續關注並遵循勞工職業安全衛生相關法令及主管機關規定。</p> <p>7. 成立運動性社團或舉辦員工健康促進活動，提升身心健康。</p>
	公關風險	低度	<p>1. 持續關注媒體及社群平台動態，並對相關資訊來源進行查證與分析。</p> <p>2. 針對不實報導或負面新聞，即時進行澄清說明或平衡性發稿。</p> <p>3. 由法務部門統籌評估並撰擬對外聲明或相關法律文件。</p> <p>4. 視事件影響範圍，必要時向警察機關或相關政府單位報案或備案。</p> <p>5. 透過內部教育訓練提升服務品質，降低消費者申訴與爭議發生機率。</p> <p>6. 設置智慧財產權利義務及相關業務管理單位，強化品牌與權益管理。</p>
公司治理 (G)	資安風險	高度	<p>1. 建置系統備援機制，並與重要設備、系統及供應商簽訂保固或維運合約。</p> <p>2. 重要系統及資料庫定期備份，並建立災害復原計畫。</p> <p>3. 系統或程式版本更新須經核決權限主管核准，並落實風險評估、測試及版本管理。</p> <p>4. 重大異常事件發生後，建立事件報告及修復改善手冊。</p> <p>5. 依資訊職能與技術別建立代理人及工作輪替制度，避免過度依賴單一維運供應商。</p> <p>6. 設置專案風險管控高階主管，明定專案成員角色與權責，以降低專案執行與決策風險。</p>
	個人資料保護風險	中度	<p>1. 定期執行網路及資訊系統之安全維護、控管與檢查。</p> <p>2. 確保紙本及電子資料於報廢、汰換或轉作他用時，完成資料清理作業。</p> <p>3. 員工簽署保密密約，並每年至少完成 2 小時個人資料保護法相關教育訓練。</p> <p>4. 員工須以專屬帳號及密碼登入資訊系統，方得蒐集、處理及利用個人資料。</p>

			<p>5. 機房設置門禁、監視錄影及防火設備，並對重要個人資料進行備份。</p> <p>6. 電子資料依實際需求採加密方式傳輸。</p>
財務風險	中度		<p>1. 定期監控並評估市場匯率及利率變動情形。</p> <p>2. 如有大額或長期資金需求，依市場狀況審慎評估適當籌資方式。</p> <p>3. 訂定投資風險屬性，並定期評估各類投資風險。</p> <p>4. 每月檢視資金貸與他人及背書保證之執行情形，確保符合相關法令與內部規範。</p>

#### 4. 董事會報告頻率

永續發展委員會每季定期召開會議，每季並向董事會報告永續推動情形。2025年已於2月、5月、8月及11月共四次正式向董事會呈報永續發展進度、ESG策略及風險控管成果，確保董事會全面掌握推動狀況。

報告重點包括永續資訊揭露進度、年度ESG成果回顧、溫室氣體盤查、策略行動方案及利害關係人溝通等。

2025年向報告董事會共4次，相關內容如下：

報告日期	報告內容
2025/2/21 (永續發展委員會)	<u>報告案:</u> <ul style="list-style-type: none"> <li>1. 三商家購永續資訊揭露進度</li> <li>2. 三商家購2024 ESG進程回顧(含溫室氣體盤查進度)</li> <li>3. 三商家購2025 ESG策略構面</li> </ul>
2025/5/2 (永續發展委員會)	<u>報告案:</u> <ul style="list-style-type: none"> <li>1. 2024年溫室氣體盤查結果</li> <li>2. 2025年策略構面下的行動方案：環境</li> </ul> <u>討論案:</u> <ul style="list-style-type: none"> <li>1. 永續發展委員會組織規程修訂案</li> </ul>
2025/8/1 (永續發展委員會)	<u>報告案:</u> <ul style="list-style-type: none"> <li>1. ESG 2025年Q2累計數據匯報</li> <li>2. 溫室氣體盤查進度</li> </ul> <u>討論案:</u> <ul style="list-style-type: none"> <li>1. 永續發展委員會委員委任案</li> <li>2. 2024年度永續報告書案</li> </ul>
2025/11/6 (永續發展委員會)	<u>報告案:</u> <ul style="list-style-type: none"> <li>1. ESG Q3 活動成果暨Q4規劃</li> <li>2. 溫室氣體盤查Q3數據統計</li> <li>3. 永續發展委員會進程報告：2025年度永續報告書編製（含利害關係人及重大主題）、溫室氣體盤查及第三方確信作業規劃、2026年度永續推動規劃案</li> <li>4. 利害關係人溝通情形報告</li> </ul>

## **5. 董事會督導情形**

董事會積極參與企業永續治理，透過永續發展委員會監督永續政策擬定與執行，包含管理方針、策略目標設定與檢討、組織規程修訂，以及溫室氣體盤查及第三方查證等重要議題，持續提升公司永續治理成效。