

履行永續發展情形

推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

評估項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務 守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	✓	<ul style="list-style-type: none"> ● 治理架構 本公司於103年10月訂定企業社會責任實務守則，於111年2月21董事會通過修訂名稱為「永續發展實務守則」並將「企業社會責任管理委員會」更名為「永續發展管理委員會」，由總經理擔任主任委員，負責永續發展相關策略及制度之規劃、實施成效之檢討改進，並由各功能小組推動落實。111年成立溫室氣體盤查小組，依法規時程完成溫室氣體盤查與查證之資訊揭露。 ●執行情形 1.本公司財會單位為專職單位，於年報及公司網站說明設置單位之運作及執行情形。 2.永續發展管理委員會依循計畫-執行-查核-處理(PDCA)之原則運作，於每年年底彙整利害關係人反應之意見，評估檢討因應措施，經召集人同意後展開推動；利害關係人溝通情形已於 113 年 12 月 30 日報告董事會。 	●符合上市上櫃公司永續發展實務守則規定。

評估項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務 守則差異情形及原因
	是	否	
			<p>3.永續發展管理委員編製之 112 年度永續報告書，已於 113 年 7 月 29 日通過董事會並發布至公開資訊觀測站及官網，協助利害關係人瞭解本公司永續發展運作狀況。</p> <p>4.113 年度永續發展管理委員會兩次報告董事會，113 年 7 月 29 日通過永續報告書、113 年 12 月 30 日報告利害關係人溝通情形。</p> <p>●董事會督導情形</p> <p>董事會每年定期檢視策略的進展，並且在需要時敦促經營團隊進行調整；會議時由永續發展管理委員會報告公司營運與利害關係人所關注的永續議題之執行成效，並規畫年度方案，董事會協助確保永續發展策略充份落實於公司日常營運中。</p>
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓		<ul style="list-style-type: none"> ●本公司揭露資料涵蓋公司於 113 年 1 月至 12 月之永續發展績效表現。風險評估邊界為本公司所有分店據點。 ●永續發展委員會依據永續報告書之重大性原則進行分析，與內外部利害關係人溝通，並透過檢視國內外研究報告、文獻及整合各部門評估資料，據以評估具重大性之 ESG 議題，訂定有效辨識、衡量評估、監督及管控之風險管理 <p>●符合上市上櫃公司永續發展實務守則規定。</p>

評估項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務 守則差異情形及原因
	是	否	
			<p>政策及採取具體之行動方案，以降低相關風險之影響。</p> <ul style="list-style-type: none"> ●本公司 110 年 7 月 26 日成立風險暨資安管理小組，訂定「風險管理政策」及「資訊安全政策」，依重大性原則辨別出之風險包括市場風險、營運風險、財務風險、環境與氣候風險、資安風險、公共安全風險與其他可能使公司產生重大損失之風險。並依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策或策略，詳請參閱年報 p.60 風險管理執行狀況。
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		<ul style="list-style-type: none"> ●本公司所屬產業為零售業，持續致力於節能減碳與減少溫室氣體排放。由於在營業活動中並未產生對環境及人體有害的廢棄水、化學物質、氣體、噪音及廢棄物等，故本公司不適用於ISO 14001或其它環境管理系統驗證規範。
(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		<ul style="list-style-type: none"> ●本公司致力於在合理的範圍內導入具體節能方案並提高能源使用效率，紙資源方面除積極推動公司內部文件及DM電子化、推廣手機發票載具功能外，113年測試門店導入電子化標籤並加入集保結算所之服務事務電子通知平台。藉由減少寶雅內部公文、開立發票及服務通知

評估項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務 守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>等紙張耗用，節省紙資源同時展現寶雅數位化決心 (113年電子發票節碳量達265公噸)；電力能源方面寶雅於門市推廣節能用電方案、為響應政府推動之再生能源，於高雄物流中心投入太陽能計畫，並透過空調、冰箱與燈具等設備汰舊換新一級能源效率之設備等措施，提高能源使用效率 (113年寶雅單店平均用電數為255,731度，較112年下降2%)。</p> <ul style="list-style-type: none"> ●本公司於高雄物流中心推動太陽能計畫，每年發電量可達242萬度以上，降低物流中心溫度以減少耗能。詳細統計資料、節能減碳方案及執行成效，可參閱本公司永續報告書。 ●現階段本公司並無使用再生能源，後續將評估導入再生能源設備之可行性與做法，盡力提升再生能源使用比例。 ●寶雅遵照行政院環境部「網際網路購物包裝限制使用」相關規定，為保護環境儘量採用回收與再生之紙類包材或使用供應商之原箱出貨避免額外包裝之資源耗用，113 年平均網購包材重量較基準年 112 年減重 26%；原箱出貨件數 	

評估項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務 守則差異情形及原因
	是	否	
			649 件，回收再使用包裝材料出貨數 160 件。
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	✓		<ul style="list-style-type: none"> ●本公司於111年成立溫室氣體盤查小組，定期進行溫室氣體盤查，有效控管營運所產生的溫室氣體排放，並進一步擬定節能減碳行動，以符合法規變化。 ●本公司依TCFD架構，於永續報告書揭露企業對氣候相關風險與機會之治理、策略、風險管理、指標和目標；評估氣候風險對本公司營運的影響程度，並擬定相對應的策略，必要時將設定管理指標與目標，以強化本公司對於特定氣候風險控管與機會掌握，詳可參閱年報P.55-57。 <ul style="list-style-type: none"> ●符合上市上櫃公司永續發展實務守則規定。

評估項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務 守則差異情形及原因																								
	是	否	摘要說明																									
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用 水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減 量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		<ul style="list-style-type: none"> 本公司透過內部管理、店務管理E化及在日常營業中持續推動各項能源管理以達成節能減量目標。過去兩年統計資料及詳細節能減碳方案及執行成效，可參閱本公司永續報告書。 <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; text-align: center;"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>2023</th> <th>2024</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>溫室氣體排放範疇一(公噸)</td> <td>2,182</td> <td>2,264</td> </tr> <tr> <td>溫室氣體排放範疇二(公噸)</td> <td>46,451</td> <td>48,890</td> </tr> <tr> <td>溫室氣體排放密集度 (CO2e/百萬營業額)</td> <td>2.20</td> <td>2.16</td> </tr> <tr> <td>總用水量(度)</td> <td>195,225</td> <td>190,874</td> </tr> <tr> <td>平均單店用水量(度)</td> <td>658</td> <td>602</td> </tr> <tr> <td>廢棄物回收(公噸)</td> <td>2,352</td> <td>2,447</td> </tr> <tr> <td>廢棄物回收 (公噸/每百萬營收)</td> <td>0.1065</td> <td>0.1036</td> </tr> </tbody> </table>	年度	2023	2024	溫室氣體排放範疇一(公噸)	2,182	2,264	溫室氣體排放範疇二(公噸)	46,451	48,890	溫室氣體排放密集度 (CO2e/百萬營業額)	2.20	2.16	總用水量(度)	195,225	190,874	平均單店用水量(度)	658	602	廢棄物回收(公噸)	2,352	2,447	廢棄物回收 (公噸/每百萬營收)	0.1065	0.1036	●符合上市上櫃公司永續發展 實務守則規定。
年度	2023	2024																										
溫室氣體排放範疇一(公噸)	2,182	2,264																										
溫室氣體排放範疇二(公噸)	46,451	48,890																										
溫室氣體排放密集度 (CO2e/百萬營業額)	2.20	2.16																										
總用水量(度)	195,225	190,874																										
平均單店用水量(度)	658	602																										
廢棄物回收(公噸)	2,352	2,447																										
廢棄物回收 (公噸/每百萬營收)	0.1065	0.1036																										
四、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制 定相關之管理政策與程序？	✓		<ul style="list-style-type: none"> 本公司恪守台灣及各營運據點所在地法規，支持並自願遵循《聯合國世界人權宣言》、《國際勞工組織基本公約的核心勞動標準》、《聯合國全球契約》及《聯合國企業和人權指導原則》等國際公認之人權標準，提供友善安全的工作環境，有尊嚴的對待現職同仁、契約及計時人 	●符合上市上櫃公司永續發展 實務守則規定。																								

評估項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務 守則差異情形及原因
	是	否	
			<p>員、實習生等，加強提升內部同仁與利害關係人的人權意識。</p> <ul style="list-style-type: none"> ●具體管理與做法包含：禁止任何不法歧視、人口販運、禁用童工；落實職場多元雇用，確保工作機會、訓練與福利、獎酬考核、升遷平等；尊重員工結社自由，與員工維持暢通溝通管道，建構和諧之職場環境；提供多元溝通管道、以確保利害關係人之權益。每年定期針對職業安全衛生及勞動條件進行查核；並透過完善的教育訓練，獎勵久任，培育優秀的人才；每年定期舉辦健康檢查，提升員工健康意識。藉由設置完善的系統及機制，共同營造友善之工作環境。 ●寶雅人權政策、關注事項與具體做法詳可參閱本公司官網永續發展專區。
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	✓		<ul style="list-style-type: none"> ●本公司在薪酬制度上講求公平性，不因年齡、種族或性別而有所不同，各位同仁皆是同工同酬且優於政府最低基本薪資規定，並透過定期的綜合考績予以晉升及調薪。除依個人績效提供營業績效獎金外，本公司以入股分紅方式與 ●符合上市上櫃公司永續發展實務守則規定。

評估項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務 守則差異情形及原因
	是	否	
			<p>同仁共享經營成果，共創具競爭力的獎酬制度。另外，本公司亦提供員工完善福利措施，包含聚餐津貼、員工健康檢查、三節及生日福利金、婚喪及住院津貼等相關福利。詳細員工福利措施可參閱本公司112年永續報告書p.39-47。</p> <ul style="list-style-type: none"> ●本公司公司章程訂定以當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額應提撥不低於百分之五為員工酬勞。
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	✓		<ul style="list-style-type: none"> ●員工均由本公司依法辦理勞工保險、全民健康保險，並依相關法令享有保險給付權利。本公司每年定期實施公共安全檢查、勞工安全訓練課程及員工健康檢查，且宿舍、分店及總公司之各項設施皆定期舉行消防安檢，致力於提供員工安全與健康之工作環境。 ●設立員工專屬園地網站，提供員工心聲討論專區、提案區、作業表格及各項手冊下載區，提供員工意見表達及互動學習管道。針對性騷擾防治訂立申訴規定及懲處條款，維護性別平等、安全無虞之工作環境。 ●113年勞工安全訓練上課時數共1,155小時；113年寶雅未發生因公司設施、政策或工程導致外 <p>●符合上市上櫃公司永續發展實務守則規定。</p>

評估項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務 守則差異情形及原因
	是	否	
			<p>部或在職員工死亡之重大職災。為避免意外之發生，內部加強安全宣導，提升同仁行車安全意識及保障行車安全。職業安全及工傷統計資料可參閱本公司永續報告書。</p> <ul style="list-style-type: none"> ●寶雅每家分店皆設有滅火器並每半年作一次消防申報，保障所有員工與顧客安全。
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		<ul style="list-style-type: none"> ●本公司有建立相關培訓計畫，並於官方網站說明培訓計畫，說明網址如下： https://www.poya.com.tw/about/recruit
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	✓		<ul style="list-style-type: none"> ●商品標示為保障消費者權益及健康之關鍵，本公司遵循消費者保護法、食品安全衛生管理法、商品標示法及商標法等規定，並要求供應商簽署協議書，保證商品成分、製造及標示及廣告，皆符合法規要求。 ●為因應個資法修正及經濟部制定「綜合商品零售業個人資料檔案安全維護管理辦法」，本公司於113年重新訂定本公司「個人資料檔案安全維護計畫」，並設有權責單位，管理及保護顧客隱私。透過個資盤點及風險評估、內部稽核、教育訓練及事故預防通報與應變機制，為顧客的資料把關。 ●針對消費者反映與申訴，本公司提供免費服務

評估項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務 守則差異情形及原因
	是	否	
			專線(0800-033168)及APP線上客服系統，由專人負責處理客訴問題。
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓	<ul style="list-style-type: none"> ●本公司訂有「供應商管理政策」，建立供應商保護環境、人權、安全、健康且永續性發展之篩選條件，及對供應商在環安衛風險、禁用童工、勞工管理、無危害勞工基本權利、道德準則及誠信經營等面向的要求及期待。 ●本公司與供應商簽訂供應商合約書前，會對供應商資料進行審核，採購部門對部分廠商進行不定時訪廠，以了解供應商之生產環境、生產流程及營運概況。 ●本公司已將供應商永續發展規範及供應商管理之具體做法上傳至官網投資人專區，並要求供應商簽署永續發展協議書(內容包含勞工、健康、環安、道德及公平等五大規範)並遵守食品安全等相關法規，若有違反需將疑慮商品下架並負擔相關損害賠償責任。 	<ul style="list-style-type: none"> ●符合上市上櫃公司永續發展實務守則規定。

評估項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務 守則差異情形及原因	
	是	否		
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	✓		<ul style="list-style-type: none"> ●本公司之永續報告書係依循全球永續性報告協會(The Global Reporting Initiative, GRI)GRI準則核心選項與會計準則委員會(Sustainability Accounting Standards Board, SASB)之行業準則(消費性產品)編製而成。 ●本公司112年永續報告書由資誠聯合會計師事務所進行有限確信，詳細確信報告可參閱本公司112年永續報告書p.80-p.81。 	
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：已依相關規定辦理，符合上市上櫃公司永續發展實務守則規定。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：			<p>1.本公司已於中、英文官網及公開資訊觀測站上傳永續報告書，協助瞭解永續發展運作狀況。</p> <p>2.本公司於113年實施成效如下： 捐款予「國立澎湖科技大學」及「創世社會福利基金會」等機構，善盡環境保育、離島教育與社會福利等面向之企業社會責任；贊助公益路跑、偏鄉小學及社區派出所，期望藉由積極參與社會活動提升正向文化與價值觀，為台灣社會貢獻一己之力，2024年捐款與贊助合計新台幣約248萬元。113年度永續報告書預計於114年8月底前出版。</p> <p>3.本公司永續發展實務守則詳請見官網。</p>	

註：113 年統計數字為公司計算，尚未經外部查證，確信後數字請依 114 年出版之永續報告書為準。

董事會對永續發展之督導情形(如管理方針、策略與目標之訂定、檢討)

公司董事會每季定期聽取經營團隊的報告。經營階層須對董事會提擬公司策略，董事會須評判這些策略成功的可能性，也須經常檢視策略的進展，並且在需要時敦促經營團隊進行調整。經董事會通過後，並視需要提股東會報告。股東提出涉及企業永續之相關議案時，公司董事會宜審酌列入股東會議案。

董事會日期	報告摘要	督導情形
114/4/28	本公司溫室氣體資訊盤查進度報告	進度符合預期，請持續依規劃時程執行，並提董事會報告
114/8/25	本公司 2024 永續報告書案及檢討永續目標達成狀況	檢討永續在公司治理、員工、商品管理與顧客服務及環境四大面向達標情形，2024 年皆達標，請依永續發展執行計畫執行
114/12/22	風險管理及資訊安全執行狀況報告 依重大性原則辨別出之風險包括市場風險、營運風險、財務風險、環境與氣候風險、資安風險、公共安全風險與其他可能使公司產生重大損失之風險	請持續追蹤並依規定執行
	利害關係人溝通情形報告。 依重大主題分析來分析利害關係人之議題關注度及對公司永續經營影響，繪製寶雅重大性矩陣，依循 GRI 準則辦理之2025年永續重大議題鑑別。	請持續追蹤並依規定執行
	智慧財產管理計畫報告	請持續追蹤並依規定執行