2.2 誠信經營與法規遵循

目錄
關於本報告書
2025 六暉永續績效
01 永續策略與實踐
02 關於六暉
03 產品責任與服務
04 永續環境
05 友善職場
06 社會共融
附錄

2.2.1 誠信經營管理方針與政策承諾



六暉秉持「品質為根、誠信為本、客戶為尊、持續改進」的經營理念，將誠信經營與法令遵循視為公司治理及永續發展的重要基石。本公司訂有《誠信經營守則》、《誠信經營作業程序及行為指南》、《道德行為準則》及《防範內線交易管理辦法》等相關制度，作為董事、經理人及全體員工執行職務之行為準則。

為落實誠信經營文化，本公司透過完善內部控制、內部稽核、教育宣導及檢舉機制，建立完善的誠信治理與法令遵循制度，預防不誠信行為及降低營運風險，維護投資人及各利害關係人權益，支持企業穩健經營與永續發展。

重大主題管理：誠信經營與反貪腐

重大主題管理／誠信經營與反貪腐	
重大主題意義	誠信經營為公司治理與永續發展之基礎，有助於降低舞弊、貪腐、財務不實及法令違反等營運風險，提升資訊透明度與利害關係人信任。本重大主題涵蓋全集團（台灣及海外據點）董事、經理人、全體員工、供應鏈夥伴，並透過內部控制與外部溝通機制，保障員工、客戶、投資人及其他利害關係人之權益。
政策／承諾	本公司秉持廉潔、誠信、透明及負責之經營原則，將誠信經營納入公司治理與風險管理架構，由董事會負責監督制度運作及執行情形，並要求董事、經理人及全體員工遵循誠信經營相關規範。 相關政策適用於全集團及實質控制之事業體，並逐步推廣至供應商及商業往來對象，共同落實誠信經營理念，維護公司聲譽與利害關係人權益。
正負面衝擊	**正面：** ▶ 堅守廉潔透明的經營底線，能帶動車用零組件供應鏈的公平競爭環境，強化資本市場與社會對本上市公司的長期信任。 **負面：** ▶ 若在原物料採購或銷售環節發生貪腐舞弊，將嚴重破壞市場公平性，面臨主管機關重罰、上市資格受損及投資人撤資。

目錄
關於本報告書
2025 六暉永續績效
01 永續策略與實踐
02 關於六暉
03 產品責任與服務
04 永續環境
05 友善職場
06 社會共融
附錄

重大主題管理／誠信經營與反貪腐

目標

短期：

- 新進人員誠信、保密及個資保護文件簽署率達 100%
- 建立誠信經營績效追蹤機制
- 重大違反誠信經營、貪腐、內線交易及反競爭事件維持 0 件
- 全體董事年度進修時數達 6 小時
- 每年辦理至少 1 次誠信經營及法令遵循宣導或教育訓練

中期：

- 提升誠信經營管理成效及追蹤機制
- 完善誠信經營（反貪腐）檢舉及調查機制
- 強化法令遵循及內部控制管理
- 強化檢舉人保護及檢舉制度運作機制
- 誠信經營及法令遵循教育訓練覆蓋率達 90% 以上
- 主要供應商完成誠信、反貪腐及法令遵循相關承諾

長期：

- 誠信經營教育宣導或教育訓練覆蓋率達 100%
- 提升誠信治理成熟度及法令遵循能力
- 維持重大違反誠信經營、貪腐、內線交易及反競爭事件 0 件
- 建立企業誠信文化，深化誠信經營理念於企業營運及供應鏈管理
- 提升利害關係人對企業誠信治理之信任
- 提升誠信治理成熟度及法令遵循能力

目標項目	2026	2027	2028
重大違反誠信事件	0	0	0
重大貪腐事件	0	0	0
重大內線交易案件	0	0	0
舉報人遭報復案件	0	0	0
誠信經營教育宣導或訓練覆蓋率	80%	90%	100%

重大主題管理／誠信經營與反貪腐

行動辦法

- 董事會及審計委員會監督誠信經營制度之推動與執行情形
- 各營運據點依實際需求推動誠信經營、法令遵循及內線交易防範等相關宣導活動
- 新進員工辦理誠信、保密及個人資料保護相關文件簽署作業
- 將誠信經營理念納入供應商管理及商業往來評估機制
- 透過內部控制、內部稽核及檢舉申訴機制，持續強化誠信治理與風險管理

2025 年實際績效

指標	2025 年達成情形	備註
重大違反誠信 / 貪腐 / 內線交易事件	0 件	全集團
重大申訴／檢舉案件	0 件	全集團
因違反法規遭重大裁罰案件	0 件	全集團
董事進修時數	全體董事完成法定進修時數	達成率 100%
誠信經營相關宣導	各營運據點，依規推動誠信經營宣導及文件簽署作業	詳見 2.2.2

申訴機制 / 溝通管道

本公司鼓勵內部及外部人員檢舉任何不誠信或不當行為，並提供以下溝通與申訴管道：

- 電話：+886-4-8748122
- 員工及社區利害關係人檢舉信箱：luhai.report@luhai.com.tw
- 客戶及供應商檢舉信箱：xinxing@luhai.com.tw

目錄
關於本報告書
2025 六暉永續績效
01 永續策略與實踐
02 關於六暉
03 產品責任與服務
04 永續環境
05 友善職場
06 社會共融
附錄

2.2.2 誠信經營與反貪腐機制

本公司將誠信經營理念落實於日常營運管理，持續推動反貪腐、反賄賂、反舞弊及內線交易防範等相關措施，並透過制度宣導、管理程序及監督機制，強化員工誠信意識與法令遵循觀念。

在內部管理方面，本公司透過新進人員文件簽署、內部會議、電子郵件宣導及相關管理制度推廣等方式，持續強化誠信經營及法遵觀念。

在外部合作管理方面，則透過合約管理及商業往來規範，向客戶、供應商及合作夥伴傳達誠信、合規及負責任經營之要求，共同建立健全且透明之商業合作關係。

2025 年各營運據點誠信經營推動成果

營運據點	2025 年誠信經營推動成果
廈門	▶ 新進員工誠信培訓 620 人 ▶ 知識產權與保密協議簽署 10 人 ▶ 涉密人員保密教育 114 人 ▶ 保守商業秘密協議 18 人 ▶ 廉潔自律承諾書 18 人 ▶ 完成 125 家供應商簽署供應商行為準則，簽署供應商採購金額覆蓋率約 90%
台灣	▶ 新進員工完成誠信經營、保密及個資保護相關文件簽署 100% ▶ 並透過電子郵件辦理誠信經營守則及申訴檢舉管道宣導
印尼	▶ 透過 HRIS 人力資源資訊系統辦理反貪腐及誠信經營宣導，參與人數 222 人，宣導覆蓋率達 100%。
昆山	▶ 透過電子郵件辦理誠信經營守則及申訴檢舉管道宣導，並持續依集團誠信經營相關制度，推動管理措施。

2025 年度台灣及印尼據點透過電子郵件、公告及人力資源資訊系統等方式，辦理誠信經營相關宣導，持續提升員工誠信經營及法令遵循意識。

行為準則（含反貪腐）宣導

為提升誠信經營及法令遵循意識，本公司透過內部會議、電子郵件、公告宣導及相關文件簽署等方式，向董事、經理人、員工及相關業務往來對象，宣導誠信經營、利益衝突迴避、反貪腐、反賄賂及內線交易防範等相關規範，協助同仁瞭解不當行為可能衍生之法律及營運風險。

此外，各營運據點依內部管理規範推動誠信、保密及個人資料保護等相關文件簽署作業，以維護公司機密資訊、智慧財產權及營運安全。

目錄
關於本報告書
2025 六暉永續績效
01 永續策略與實踐
02 關於六暉
03 產品責任與服務
04 永續環境
05 友善職場
06 社會共融
附錄

反競爭行為管理

六暉秉持公平競爭及誠信經營原則，要求董事、經理人及員工於從事商業活動時遵循各營運所在地之公平交易及競爭法規，避免從事固定價格、操縱投標、市場分割、限制交易或其他可能影響市場公平競爭之行為。

本公司於《誠信經營守則》中明訂相關規範，並透過內部制度及誠信經營宣導，持續提升員工法令遵循及合規意識，以降低違反競爭法規之風險，維護公司聲譽及市場秩序。

2025 年度，本公司未發生因違反公平交易法、競爭法規或涉及重大反競爭行為而遭主管機關裁罰之情事。



檢舉與保護機制

為強化誠信經營並防範不當行為，本公司依《誠信經營守則》及相關內部規範建立檢舉制度，設置檢舉信箱及申訴管道，提供員工、客戶、供應商及其他利害關係人反映不誠信、違法或不當行為之管道。

本公司檢舉制度涵蓋案件受理、調查程序、紀錄保存、匿名檢舉、保密原則及檢舉人保護措施，以確保檢舉案件得以公正、客觀且保密方式處理。檢舉案件受理後，由權責單位依案件性質及既定程序進行調查；如涉及重大違規情事或公司有受重大損害之虞時，將依規定通報相關主管機關或權責單位處理。

本公司提供匿名檢舉機制，並嚴格保護檢舉人身分及檢舉內容，禁止任何形式之報復或不當對待，以維護檢舉人權益並提升利害關係人對檢舉制度之信任。

本公司檢舉及申訴管道如下：

投資人關係暨新聞連絡人

- 發言人：吳科里 業務部協理
- 電話：+886-4-8748122
- 電子郵件：spokesman@luhai.com.tw

客戶暨供應商舉發管道

- 集團控股總稽核：蔡鑫興稽核室經理
- 電話：+886-4-8748122
- 電子郵件：xinxing@luhai.com.tw

員工申訴管道暨社區連絡人

- 集團控股管理部：賴秀錦管理部副課
- 電話：+886-4-8748122
- 電子郵件：luhai.report@luhai.com.tw

2025 年度檢舉案件處理情形

項目	數量
接獲檢舉案件總數	0
屬誠信 / 貪腐相關	0
不予受理案件	0
已完成調查案件	0
確認違規並懲處案件	0
舉報人遭報復案件	0

目錄
關於本報告書
2025 六暉永續績效
01 永續策略與實踐
02 關於六暉
03 產品責任與服務
04 永續環境
05 友善職場
06 社會共融
附錄

2.2.3 內部控制與內部稽核

六暉重視治理機制及風險管理之健全運作，並將其視為穩健經營的重要基礎。本公司內部稽核單位直接隸屬董事會，透過審計委員會監督、年度稽核計畫執行、內部控制自行評估及缺失改善追蹤等機制，持續提升管理制度之有效性與營運韌性。

為落實自我監督及持續改善精神，本公司每年辦理內部控制自行評估，並由內部稽核單位覆核評估結果，作為評估整體管理制度有效性及出具內部控制制度聲明書之重要依據。

董事會
- 內部控制及內部稽核最高監督單位
- 核准年度稽核計畫
- 監督稽核執行結果及改善情形

審計委員會
- 審查年度稽核計畫及執行結果
- 監督內部控制制度之設計、執行及有效性
- 督導缺失改善措施落實情形

內部稽核單位（直屬董事會）
- 擬訂並執行年度稽核計畫
- 出具稽核報告
- 追蹤改善措施執行情形
- 覆核內部控制自行評估結果

各權責單位
- 配合內部稽核查核作業
- 辦理內部控制自行評估
- 提出並落實改善措施

管理階層
- 督導內部控制制度執行
- 評估內部控制制度有效性
- 出具內部控制制度聲明書

內部稽核運作機制：

① 擬定年度稽核計畫
② 提報審計委員會及董事會核准
③ 執行稽核作業
④ 查核缺失通知與改善措施
⑤ 出具稽核報告
⑥ 提供董事長及獨立董事審閱
⑦ 追蹤改善情形
⑧ 定期向審計委員會及董事會報告
⑨ 作為內部控制制度聲明書之依據

目錄
關於本報告書
2025 六暉永續績效

01 永續策略與實踐
02 關於六暉
03 產品責任與服務
04 永續環境
05 友善職場
06 社會共融
附錄

內部控制與內部稽核執行成果：

項目	2023	2024	2025
年度稽核計畫執行情形	完成	完成	完成
子公司重大營運查核	完成	完成	完成
董事會監督頻率 (次)	5	6	6
審計委員會監督頻率 (次)	5	5	6

說明：2025 年度內部控制制度聲明書，已於 2026 年 3 月 10 日經董事會通過。

▶ 未來精進方向

① 持續強化內部控制制度及風險管理機制，提升治理效能與營運韌性。

② 落實風險導向稽核作業，強化重大風險及關鍵控制點之監督管理。

③ 持續提升缺失改善追蹤效率，確保改善措施有效落實。

④ 強化法令遵循及內部控制教育訓練，提升同仁風險意識與管理能力。

⑤ 持續優化內部稽核管理機制，提升公司治理透明度及永續經營能力。

2.2.4 法規遵循

六暉秉持合法合規原則，依各營運據點所在地法令及主管機關規範，建立公司治理、內部控制、誠信經營、內線交易防範、資訊揭露及營運管理等相關制度，並持續關注國內外法規與永續揭露要求之變動，適時檢討內部規章與作業流程，以維持集團營運之合法性與穩健性。

本公司透過內部控制制度、內部稽核機制及各權責單位日常管理作業，持續強化法令遵循管理，並定期檢視國內外法規及主管機關要求之變動對營運之影響，適時調整相關管理措施，以維持穩健營運及保障利害關係人權益。

2025 年度本公司未發生重大違反法規而遭主管機關重大裁罰、重大訴訟或重大非金錢性處分之情事。本公司綜合考量違規事件對營運、財務、企業聲譽及利害關係人權益之影響，並將涉及重大罰鍰、停工、撤照、重大非金錢性處分或依法應公開揭露之案件，認定為重大違規事件。

▶ 未來精進方向

① 持續推動誠信經營、法令遵循及反貪腐相關宣導，提升全體員工誠信意識及法遵文化。

② 逐步強化供應鏈誠信管理機制，透過供應商永續承諾書、行為準則及評鑑制度，擴大誠信經營影響範圍。

③ 持續優化檢舉與申訴機制，強化案件處理之保密性、公正性及透明度，維護利害關係人權益。

