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

# 2.5 風險管理與營運韌性

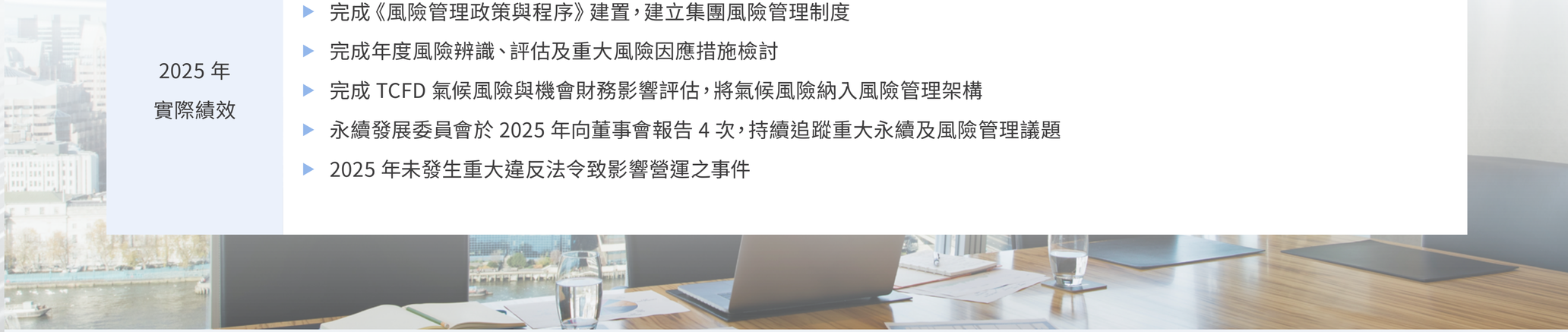
面對全球市場變動、氣候變遷、法規變化、資訊安全及供應鏈等挑戰，本集團持續完善風險管理機制，透過風險辨識、評估、監督及因應措施，提升營運韌性與企業永續競爭力。

| 重大主題管理／風險管理 | | |
|---|---|---|
| 重大主題意義 | 面對全球市場變動、氣候變遷、法規變化、資訊安全及供應鏈等不確定因素，完善的風險管理有助於及早辨識潛在風險與機會，降低營運衝擊，提升企業韌性，確保公司穩健經營及永續發展。 | |
| 政策／承諾 | 本集團將風險管理納入公司治理的重要一環，依循《風險管理政策與程序》，透過董事會監督、風險管理小組推動及各單位共同參與，建立風險辨識、評估、監督、因應及持續改善機制，將風險管理融入日常營運與重大決策，持續提升企業韌性及永續經營能力。 | |
| 正負面衝擊 | **正面：**<br>▶ 建構涵蓋原物料波動與氣候變遷的全面風險應變機制，可確保全球危機下仍能穩定供貨，有效鞏固全球車用供應鏈的產業韌性。<br>**負面：**<br>▶ 若風險評估不足，遭遇極端氣候或供應鏈中斷時將造成工廠停工與財務損失，引發股東與利害關係人對治理能力的嚴重質疑。 | |
| 目標 | **短期：**<br>▶ 永續發展委員會每年至少向董事會報告永續議題 1 次<br>▶ 每年至少完成 1 次企業風險盤點及滾動檢討<br>▶ 依主管機關規定辦理永續資訊揭露<br>▶ 精進公司治理作為，提升公司治理 ESG 評鑑績效<br>▶ 落實風險管理政策與程序<br>▶ 建立風險管理績效追蹤機制 | **中期：**<br>▶ 精進風險管理制度及治理機制<br>▶ 強化跨部門風險辨識、評估及因應能力<br>▶ 建立風險管理績效指標 (KPI) 並持續追蹤改善<br>▶ 強化重大風險監督及管理成效 |

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／風險管理

| | |
|---|---|
| 目標 | **長期：**<br>▶ 將風險管理全面融入企業決策及經營管理<br>▶ 提升風險管理成熟度及企業韌性<br>▶ 提升企業風險管理與氣候風險管理整合能力<br>▶ 接軌國際永續治理趨勢<br>▶ 提升企業永續治理競爭力 |
| 行動辦法 | ▶ 依《風險管理政策與程序》執行風險辨識、評估、監督及因應<br>▶ 重大風險定期提報董事會及永續發展委員會追蹤管理<br>▶ 結合內部控制、內部稽核及各單位管理機制，持續監控重大風險<br>▶ 定期檢視風險管理機制，持續提升企業營運韌性 |
| 2025 年<br>實際績效 | ▶ 完成《風險管理政策與程序》建置，建立集團風險管理制度<br>▶ 完成年度風險辨識、評估及重大風險因應措施檢討<br>▶ 完成 TCFD 氣候風險與機會財務影響評估，將氣候風險納入風險管理架構<br>▶ 永續發展委員會於 2025 年向董事會報告 4 次，持續追蹤重大永續及風險管理議題<br>▶ 2025 年未發生重大違反法令致影響營運之事件 |



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

# 2.5.1 風險管理架構

面對全球市場變動、供應鏈調整、氣候變遷、法規趨嚴及產業競爭等挑戰，六暉集團持續推動風險管理機制，透過內部控制制度、內部稽核及各權責單位日常管理作業，辨識並管理可能影響公司營運、財務、法令遵循、環境、社會及公司治理等面向之風險，以提升組織韌性與永續經營能力。

為建立完善之風險治理制度，本公司於 2024 年 12 月經董事會通過《風險管理政策與程序》，並自 2025 年 1 月 14 日起正式施行，作為集團風險管理之最高指導原則。2025 年度完成風險管理制度建置及風險管理小組成立，並依相關程序推動風險辨識、評估、監控及改善作業，持續強化風險管理機制。

2026 年 3 月，風險管理小組首次向董事會提出年度風險管理報告，內容涵蓋重大風險辨識結果、風險因應措施及後續改善規劃，以強化董事會對風險管理之監督功能，提升整體風險治理效能。



## 風險管理小組組織架構




- **董事會：**為本公司風險管理最高監督單位，負責核准及監督風險管理政策之推動與執行
- **風險管理小組：**隸屬於總經理，由總經理擔任召集人，負責整體風險管理制度規劃、執行及追蹤
- **稽核室：**協助董事會監督內部控制及風險管理執行情形，以確保風險管理制度有效運作

# 2.5.2 風險辨識與管理流程

六暉集團依據《風險管理政策與程序》建立風險管理機制，作為辨識、評估、監控、因應及揭露管理各類風險之依據。各權責單位依職掌範圍執行風險辨識與評估作業，並透過日常營運管理、績效檢討、內部稽核及跨部門溝通機制，持續追蹤風險變化及管理成效。

在氣候風險管理方面，集團參考 TCFD 建議架構，透過跨部門資料蒐集及永續發展委員會討論，辨識氣候變遷相關風險與機會，並評估其對營運、策略及財務之潛在影響。相關氣候風險辨識、評估及管理流程已納入整體風險管理機制，以提升氣候韌性及永續治理能力。相關內容請參閱本報告書「4.1 氣候變遷與溫室氣體管理」章節。

| 風險面向 | 風險類別 |
| --- | --- |
| 經濟風險（含公司治理） | ▶ 營運風險、財務風險、市場風險、法遵風險、資訊安全風險、職業安全衛生風險 |
| 環境風險 | ▶ 氣候變遷風險、環境法規風險、能源管理風險 |
| 社會風險 | ▶ 人力資源風險、供應鏈管理風險、社區及利害關係人風險 |

## 風險管理流程

六暉集團依據《風險管理政策與程序》建立風險管理流程，涵蓋風險辨識、風險評估、風險監控、風險因應及風險報告與揭露等五大步驟，形成循環式管理機制。各權責單位依職掌範圍執行風險管理作業，持續掌握風險變化及管理成效，並透過定期追蹤與改善措施，降低風險對公司營運之影響，提升整體風險管理能力與營運韌性。

**風險辨識** ▶ 辨識內外部環境可能影響公司營運、財務、環境、社會及治理之風險事項。

**風險評估** ▶ 評估風險發生可能性及影響程度，並依高、中、低風險等級進行分類。

**風險監控** ▶ 由各權責單位持續追蹤風險變化及管控措施執行情形。

**風險因應** ▶ 針對重大風險擬定管理策略及改善措施，以降低風險衝擊。

**風險揭露** ▶ 定期向管理階層及董事會報告風險管理執行情形，並透過年報、永續報告書及公司網站揭露相關資訊。

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

## 風險評估與因應

六暉集團依據風險辨識結果，彙整可能對公司營運與永續發展造成影響之主要風險項目，並依各風險特性訂定相關因應與減緩措施，以強化風險控管，維持公司穩健經營與永續發展。

| 風險面向 | 風險議題 | 風險描述 | 管理策略與減緩措施 |
|---|---|---|---|
| 經濟風險（含公司治理） | 策略決策與營運目標風險 | ▶ 重大策略決策、年度預算或 KPI 達成情形未如預期，可能影響營運績效。<br>▶ 營運目標執行落差可能影響資源配置與經營穩定。 | ▶ 定期向董事會報告重大策略議題。<br>▶ 透過每月或每季經營績效會議，檢視預算、營運目標及 KPI 達成情形。<br>▶ 2025 年永續發展委員會定期向董事會報告永續推動情形，共計 4 次。 |
| | 法規遵循與政策變動風險 | ▶ 各營運所在地之公司治理、勞動、環保、職安衛、稅務、資安及永續揭露等法規持續變動。<br>▶ 若未即時因應，可能產生合規成本、違規風險或營運限制。 | ▶ 持續追蹤主管機關法規、產業政策及客戶要求變化。<br>▶ 視需求修訂內部規章、作業程序及管理措施。<br>▶ 必要時透過外部顧問、公協會或專業機構協助因應。 |
| | 市場競爭與客戶關係風險 | ▶ 產業趨勢、價格競爭及客戶需求變化，可能影響訂單穩定及市場競爭力。<br>▶ 產品品質、交期、服務或 ESG 回應未符合客戶期待，可能影響客戶關係。 | ▶ 持續蒐集產業資訊與市場趨勢，並定期檢討產品毛利、品質及客戶滿意度。<br>▶ 2025 年與客戶進行會議 455 次 ( 包含視訊會議 )，並接受客戶審查 42 次。<br>▶ 每年執行重要客戶滿意度調查，並配合客戶查核、永續揭露及產品相關資料提供 |
| | 供應鏈與存貨管理風險 | ▶ 原材料價格波動、供應商品質異常或物流不穩，可能造成成本增加或生產延誤。<br>▶ 存貨週轉不佳或呆滯料增加，可能造成資金占用及跌價損失。 | ▶ 即時掌握原材料市場價格走勢，並視需求調整採購策略。<br>▶ 定期辦理供應商考核，2025 年供應商評鑑共 338 家次。<br>▶ 持續追蹤庫存及呆滯料情形，降低存貨管理風險。 |

| 風險面向 | 風險議題 | 風險描述 | 管理策略與減緩措施 |
|---|---|---|---|
| 經濟風險（含公司治理） | 利率、匯率與流動性風險 | ▶ 利率及匯率波動可能影響財務成本、匯兌損益及合併財務結果。<br>▶ 若資金調度不足，可能影響短期付款能力及營運彈性。 | ▶ 財務單位持續監控利率、匯率及資金情形。<br>▶ 維持適當現金、銀行存款及授信額度。<br>▶ 視需求運用外幣部位管理、自然避險或金融工具，降低財務波動風險。 |
| | 資訊安全風險 | ▶ 資訊系統中斷、資安攻擊或資料遺失，可能影響營運效率。<br>▶ 機密資料外洩可能影響客戶信任及公司聲譽。 | ▶ 持續導入資訊安全防護措施。<br>▶ 強化系統備份、權限控管、資安監控、異常通報及災難備援演練。<br>▶ 透過資安宣導提升員工資訊安全意識。 |
| 環境風險 | 氣候變遷與 ESG 相關風險 | ▶ 極端天氣、環境法規及能源管理要求，可能影響生產、物流及營運成本。<br>▶ 溫室氣體盤查、永續揭露及客戶 ESG 要求，可能提高管理與揭露需求。 | ▶ 參考 TCFD 架構辨識氣候相關風險與機會。<br>▶ 透過永續發展委員會、環境管理系統及溫室氣體盤查，強化氣候風險管理。<br>▶ 持續推動永續報告書揭露、能源管理及供應鏈溝通。 |
| 社會風險 | 工作環境、職安衛與人力資源風險 | ▶ 製造作業環境、設備操作、消防安全及員工健康議題，可能影響工作安全。<br>▶ 人員異動、人才招募及勞資溝通不足，可能影響組織穩定及營運效率。 | ▶ 持續推動 ISO 45001 職業安全衛生管理系統及職安衛教育訓練。<br>▶ 2025 年集團教育訓練辦理 404 場，累計 13,294 小時， 6,166 人次。<br>▶ 各廠每年定期辦理防災演練，並定期檢查防火設備，提升災害應變能力。 |

## 2.5.3 未來精進方向

- 持續完善集團風險管理機制，定期檢視各類營運風險變化趨勢，提升風險辨識與預警能力。
- 將氣候變遷風險、供應鏈風險及資訊安全風險，逐步納入風險管理評估範疇，強化企業營運韌性。
- 持續精進風險管理績效追蹤機制，透過定期檢討與改善措施，降低重大風險事件發生可能性及衝擊程度。

