

# 2024 ANNUAL REPORT

# SHEN'S ART

# PRINTING | 113年・年報 沈氏藝術印刷股份有限公司

公開資訊觀測站年報查詢網址 <http://mops.twse.com.tw>

本公司年報查詢網址 <http://www.shen.com.tw>



■ 本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

(1) 本公司發言人：

副總經理：方世調

電話：(02)2270-8198

電子郵件信箱：fst@shen.com.tw

(2) 本公司代理發言人：

財務處經理：陳宗易

電話：(02)2270-8198

電子郵件信箱：victor@shen.com.tw

■ 公司之地址及電話：

地址：新北市土城區中央路一段 365 巷 7 號

電話：(02)2270-8198

■ 股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

永豐金證券股份有限公司 股務代理部

地址：台北市博愛路 17 號 3 樓

網址：<http://www.sinotrade.com.tw>

電話：(02)2381-6288

■ 最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

國富浩華聯合會計師事務所 張亞荃暨潘金樹會計師

地址：台北市松山區敦化北路 122 號 8 樓

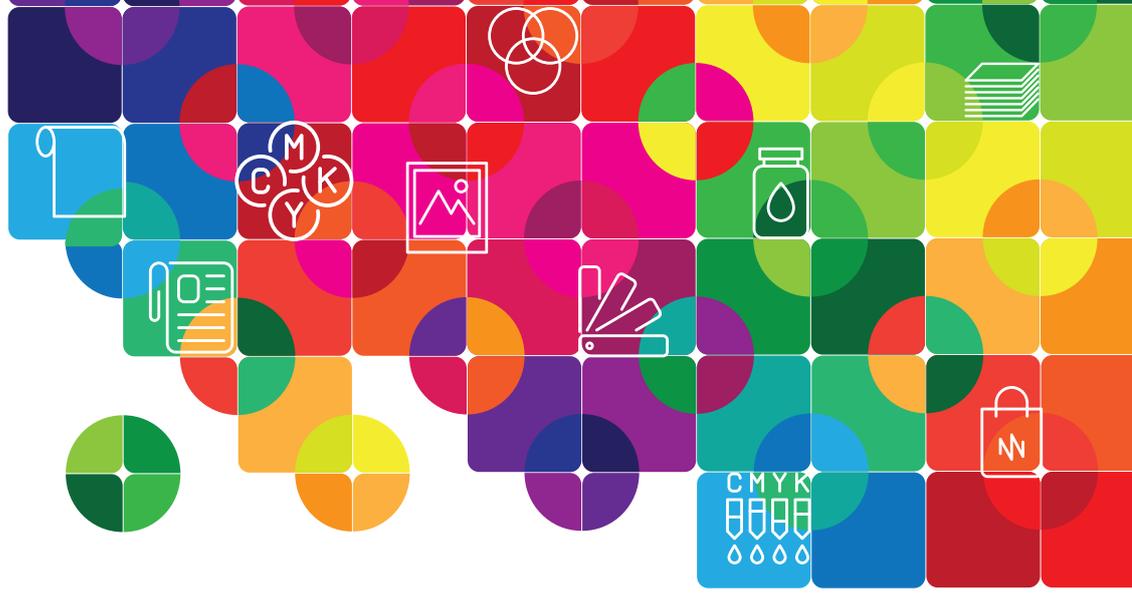
網址：<http://www.crowe.tw>

電話：(02)8770-5181

■ 海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

■ 公司網址：<http://www.shen.com.tw>





# CONTENTS 目錄

	致股東報告書	1
	公司治理報告	4
	一、董事、獨立董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	
	二、最近年度支付董事、獨立董事、總經理及副總經理之酬金	
	三、公司治理運作情形	
	四、簽證會計師公費資訊	
	五、更換會計師資訊	
	六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間	
	七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、獨立董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	
	八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	
	九、公司、公司之董事、獨立董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	
	募資情形	53
	一、資本及股份、公司債、特別股、海外存託憑證、員工認股權憑證、限制員工權利新股及併購(包括合併、收購及分割)之辦理情形	
	二、資金運用計畫執行情形	
	營運概況	56
	一、業務內容	
	二、市場及產銷概況	

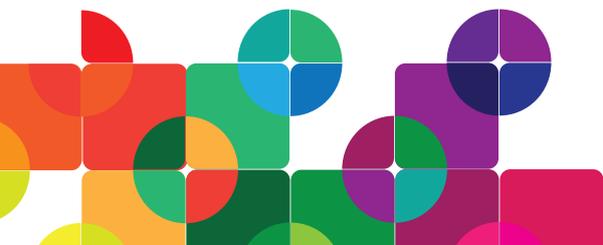
- 三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率
- 四、環保支出資訊
- 五、勞資關係
- 六、資通安全管理
- 七、重要契約

## **伍** 財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項 73

- 一、財務狀況
- 二、財務績效
- 三、現金流量
- 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響
- 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫
- 六、風險事項分析
- 七、其他重要事項

## **陸** 特別記載事項 79

- 一、關係企業相關資料
- 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形
- 三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形
- 四、其他必要補充說明事項
- 五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項



## 壹、致股東報告書

各位股東女士/先生：

### 一、113年度營業結果

#### (一)營業計劃實施成果

主計總處公布 2024 年(113 年)全年 GDP 經濟成長率為 4.30%。受制於地緣政治衝突及關稅貿易壁壘的影響，資料顯示僅 AI 資網通相關等高科技產業走強，傳產百業成長表現趨緩甚或下降。而根據 PIRA 全球印刷產業報告指出，傳統商業及出版印刷市場，呈現大幅且不同程度的衰退。包裝印刷雖以年均增 4.3% 成長，仍須聚焦利基才能獲利。

沈氏印刷持續強化公司營運項目，轉型拓展包裝彩盒市場聚焦彩盒接單。在彩盒接單上營收成長較去年同期增加 51.29%，然在傳統商業及出版印刷市場區塊衰退持續擴大，較去年同期少 7.65%。113 年營業收入相較於前一年減少 26,083 仟元，年減 3.96%。

茲將 113 年營業結果列表如下：

項目	113 年度	112 年度	增(減)金額	增減百分比(%)
營業收入	632,996	659,079	-26,083	-3.96%
營業毛利	70,119	70,236	-117	-0.17%
歸屬母公司淨損	-10,784	-4,631	-6,153	NA
稅後純益(合併)	-10,779	-6,996	-3,783	NA

單位：新台幣仟元

#### (二)預算執行情形

本公司未編製 113 年度財務預測。

#### (三)財務收支及獲利能力分析

分析項目		113 年
財務 收支 (仟元)	營業活動之淨現金流入	43,055
	投資活動之淨現金流出	41,591
	籌資活動之淨現金流出	33,599
獲利 能力	資產報酬率(%)	-0.73%
	權益報酬率(%)	-1.10%

	占實收資本比率(%)	營業利益	-4.45%
		稅前純益	-1.70%
純 益 率 ( % )			-1.70%
每 股 盈 餘 ( 元 )			-0.23

#### (四) 運營發展

- (1) 整合團隊拓展彩盒包裝市場：以品質、環境及食安認證差異化開拓高附加價值客群。外銷深化日本客戶多元合作，開發歐亞、美國等包裝彩盒及出版市場。
- (2) 生產製造發揮新式設備節能自動化效益，以色彩管理 GMI、ISO、FSC 等標準認證及效能產出，建立與客戶及供應鏈合作韌性，接軌國際趨勢。
- (3) 執行溫室氣體盤查證、關注 ESG 重大趨勢議題：鑑別風險，掌握規範和永續準則，以達客戶、利害關係人、企業的成长效益。

### 二、114年度營業計畫概要

#### (一) 經營方針

掌握差異化競爭優勢，強化營運項目，拓展包裝彩盒市場聚焦彩盒接單。

#### (二) 預期銷售數量

不適用。本公司 113 年度未公開財務預測。

#### (三) 重要之產銷政策(包含未來發展策略、外部競爭、法規及總體經營環境的綜合影響評估)

1. 台灣營運轉型彩印包裝為主體，以北越為標的拓展高成長彩印包裝市場。
2. 推動人員精實方案，以效率產出及品質作為評核要求，提升量產競爭力。
3. 開發歐亞、美國及國內外有驗證要求客戶，聚焦工業彩箱及高附加價值彩盒包裝客群市場。以 ISO 認證及 GMI 製程標準化，建構差異化優勢，增加獲利。
4. 落實 ESG 永續要項，多元發展以認證、供應鏈及人才培育發展長期成長量能。

### 三、未來公司發展策略

2025 年沈氏印刷經營策略以：「轉型以彩印包裝為營運主體」、「作設備汰除提升效率及人員精實提升效益」、「落實 ESG 永續要項，以認證、供應鏈韌性及人才培育發展長期成長量能」。在行銷、生產及研發企劃各層面據以建構企業中長期的競爭優勢。

### 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

關注重大趨勢議題與鑑別風險，掌握相關法規規範及永續準則。持續執行溫室氣體查證及編撰企業永續報告書，以標準認證，接軌國際供應鏈，與時俱進更新全球總體產業動態、遵循國內外法令，落實公司治理機制，共創股東、員工及社會雙贏。



敬祝

身體健康! 萬事如意!

董事長：



總經理：



## 貳、公司治理報告

### 一、董事、獨立董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

#### (一) 董事及獨立董事

114年4月15日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		備註	
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名		關係
董事長	中華民國	永豐紙業(股)公司代表人 陳正剛	男 61~70歲	112.6.30	3	82.12.04	19,015,083	40.81	19,015,083	40.81	0	0.00	0	0.00	0.00	沈氏藝術印刷(股)公司總經理 財團法人印刷創新科技研究發展中心董事長 精益裝訂(股)公司董事 華德包裝服務科技(股)公司董事長兼總經理	無	無	無	註
副董事長	中華民國	沈哲煜	男 61~70歲	112.6.30	3	85.05.17	170,961	0.37	170,961	0.37	0	0.00	0	0.00	0.00	精益裝訂(股)公司監察人	無	無	無	
董事	中華民國	永豐紙業(股)公司代表人 何壽川	男 71~80歲	112.6.30	3	82.12.04	19,015,083	40.81	19,015,083	40.81	0	0.00	0	0.00	0.00	美國威斯康辛州立大學機械研究所碩士 E Ink Corporation 董事 YFY Jupiter(BV)Inc. 董事 太景生物科技(股)公司董事 太景醫藥研發控股(股)公司董事 中華彩色印刷(股)公司董事 永豐餘生技(股)公司董事 中加投資發展(股)公司常務董事 永豐餘工紙(揚州)投資有限公司董事	無	無	無	



職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經歷(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註										
							股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率			職稱	姓名	關係											
															永豐餘商事株式會社董事 上誼文化實業(股)公司董事 台東興業(股)公司董事 信誼企業(股)公司董事 信誼投資事業(股)公司董事長 信誼育樂事業(股)公司董事 如誼實業(股)公司董事 行遠投資(股)公司董事 永豐股份有限公司董事 永豐紙業(股)公司董事長 永信誼實業(股)公司董事長 元成發科技股份有限公司董事 永安租賃(股)公司董事 永豐化學工業(股)公司董事 富華開發企業(股)公司董事長 華東工業(股)公司董事 駿瀚生化(股)公司董事 信誼控股(股)公司董事 和則誼企業股份有限公司董事長 和則佳投資股份有限公司董事長 和則安實業股份有限公司董事長 財團法人信誼基金會董事 財團法人上善人文基金會董事 財團法人肝病防治學術基金會董事 財團法人遠哲科學教育基金會董事 財團法人傑出人才發展基金會董事															

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率			職稱	姓名	關係	
董事	中華民國	蔡明輝	男 61~70歲	112.6.30	3	103.06.30	122,000	0.26	122,000	0.26	89,000	0.19	0	0.00	成淵國中	建誠裝訂(股)公司董事長兼總經理 建億裝訂(股)公司監察人	無	無	無	
獨立董事	中華民國	陳俊	男 51~60歲	112.6.30	3	109.06.23	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	美國雪城大學財務博士 國立政治大學保險碩士 國立政治大學國際貿易系學士 國立台灣科技大學財金所所長	國立台灣科技大學財金所副教授 中華財務管理科技學會常務理事 台灣消費者保護協會金融保險專業委員	無	無	無	
獨立董事	中華民國	陳清河	男 61~70歲	112.6.30	3	112.6.30	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	世新大學傳播研究所博士 美利堅大學傳播研究所碩士 世新大學副校長 國立政治大學廣播電視學系兼任教授	世新大學校長	無	無	無	
獨立董事	中華民國	王韋堯	女 51~60歲	112.6.30	3	112.6.30	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	英國伯明翰中央英格大學設計博士 英國伯明翰中央英格大學視傳碩士	國立台灣科技大學設計系特聘教授 國立台灣科技大學 D:Pal 感知互動實驗室主持人	無	無	無	



註：公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼員工或經理人等方式)之相關資訊：  
本公司董事長兼任總經理，係為提升經營效率與決策執行力，董事長平時密切與各董事充分溝通公司營運近況與計劃方針，未來公司擬規劃尋找適任總經理職務之專業經理人，強化公司治理。

目前本公司已有下列具體措施：

1. 董事會成員中過半數董事並未兼任員工或經理人。
2. 每年度安排各董事參加外部機構專業董事課程，以增進董事會之運作效能。

1.法人股東之主要股東：

113年12月31日

法人股東名稱	法人股東之主要股東			
永豐紙業(股)公司	信誼企業股份有限公司	27.39%	何美育	3.59%
	何壽川	16.65%	聚誠投資有限公司	3.59%
	上誼文化實業(股)公司	9.93%	BRILLIANT PRIDE LIMITED	3.59%
	宇海投資股份有限公司	9.69%	高達全球有限公司	3.59%
	如海投資股份有限公司	5.81%	何蔡蕙心	3.18%

2.主要股東為法人者其主要股東：

113年12月31日

法人名稱	法人之主要股東			
信誼企業(股)公司	何壽川	27.84%	冠譽投資股份有限公司	5.91%
	聚誠投資有限公司	12.50%	何蔡蕙心	2.48%
	BRILLIANT PRIDE LIMITED	12.50%	何星輝	2.18%
	高達全球有限公司	12.50%	進傑投資股份有限公司	1.52%
	何美育	12.50%	財團法人敬典文教基金會	1.48%
宇海投資股份有限公司	宇海實業(股)公司	34.78%	卡豐投資有限公司	19.98%
	山濤投資有限公司	25.04%	何蔡蕙心	0.18%
	傑萊投資有限公司	19.98%	林妙真	0.04%
如海投資股份有限公司	財團法人典美文化基金會	49.07%	何秀銓	0.19%
	財團法人敬典文教基金會	40.03%	陳德勇	0.15%
	何堉輝	6.81%	莊有田	0.04%
	何世投資(股)公司	3.41%	陳惠珠	0.04%
	陳惠美	0.26%		
上誼文化實業(股)公司	何壽川	27.13%	何奕達	22.28%
	張杏如	26.00%	成餘(股)公司	0.11%
	何奕佳	24.48%		
聚誠投資有限公司	薩摩亞商 RAINBOW TIME LIMITED 虹泰有限公司	100.00%		
BRILLIANT PRIDE LIMITED	LEE SWEE HIONG	100.00%		
高達全球有限公司	林進興	100.00%		



## 3.董事及獨立董事資料：

113 年 12 月 31 日

## (1)董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

條件姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
陳正剛	陳正剛董事長畢業於台灣科技大學工業管理學研究所碩士，於民國 105 年 3 月起擔任本公司董事長職務，曾擔任合眾紙業監察人、中華彩色印刷公司董事、永豐餘及中華紙漿公司協理，於民國 108 年 12 月起擔任財團法人印研中心董事長，目前亦擔任精益裝訂股份有限公司董事及華德包裝服務科技股份有限公司董事長。	/	0
何壽川	何壽川董事擁有美國威斯康辛大學機械碩士學位，曾任臺灣證券交易所董事、永豐金控董事長等職務在業界有超過 40 年經營經驗。現擔任永豐紙業股份有限公司董事長及多家公司董事。		0
沈哲煜	沈哲煜董事為本公司副董事長。在此之前，曾擔任本公司行銷部副總等職務，在印刷業界有超過 30 年經營經驗。現亦擔任精益裝訂(股)公司監察人。		0
蔡明輝	蔡明輝董事於民國 84 年 3 月擔任連誠裝訂股份有限公司董事長暨總經理長至今達 30 年時間，同時兼任連億裝訂股份有限公司監察人之職。		0
陳清河	陳清河獨董擁有世新大學傳播研究所博士及美利堅大學傳播研究所碩士學位，曾擔任世新大學副校長、校務長、研發長、新聞傳播學院院長及國立政治大學廣播電視學系兼任教授，目前擔任世新大學校長。	1.選任前二年及任職期間符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第三條獨立性要求。 2.選任時已簽署獨立董事符合獨立性之聲明書。	0
陳俊男	陳俊男獨董擁有美國雪城大學財務博士學位，並曾於民國 103 年 8 月擔任國立台灣科技大學財務金融研究所所長、勞動部勞動基金監理會委員、衛福部國民年金監理會監理委員等職務，目前專任國立台灣科技大學財務金融研究所副教授，亦擔任中華財務管理科技學會常務理事與台灣消費者保護協會金融保險	1.選任前二年及任職期間符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第三條獨立性要求。 2.選任時已簽署獨立董事符合獨立性之聲明書。	0

	專業委員。		
王韋堯	王韋堯獨董擁有英國伯明翰中央英格大學設計博士學位，並曾擔任新加坡國立大學 Keio-NUS CUTE 無限科技中心訪問學人與深耕特色領域研究子計畫主持人、台灣感性學報主任編輯、CM Magazine(跨 9 國前衛視覺設雜誌)總編輯、台灣創意母體(校級創意溝通設計中心)執行長兼任創辦人、台灣科技大學工商設計系暨設計研究所系主任兼任所長，目前專任國立台灣科技大學設計系特聘教授及國立台灣科技大學 D:Pal 感知互動實驗室主持人。	1. 選任前二年及任職期間符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第三條獨立性要求。 2. 選任時已簽署獨立董事符合獨立性之聲明書。	0

註一：本公司各董事均未有公司法第 30 條各款情事。

註二：本公司各獨立董事於選任前二年及任職期間均符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第三條獨立性要求，各獨立董事並於選任時均已簽署其符合獨立性之聲明書。

## (2) 董事會多元化及獨立性

### (A) 董事會多元化：

#### (A) 董事會多元化政策：

本公司於 110 年 5 月 6 日董事會通過訂定「公司治理守則」，在第三章「董事會之組成與職權」第 19 條即擬訂董事成員多元化的方針。

#### (B) 董事會「多元化管理目標」：

多元化管理目標	113 年達成情形
1. 公司經理人兼任董事不逾董事席次三分之一	達成。
2. 至少包含一位女性董事	達成。
3. 成員專業背景宜涵蓋經營管理、產業知識、風險管理	達成。目前董事會成員背景中：風險管理 7 位、產業知識 6 位、經營管理 7 位。

#### (C) 董事會多元化政策落實情形

本公司提倡、尊重董事多元化政策，為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，相信多元化方針有助提升公司整體表現。董事會成員之選任均以用人唯才為原則，各自具有產業經驗與相關技能，以及營業判斷、經營管理、領導決策與危機處理等能力。為強化董事會職能達到公司治理理想目標，本公司「公司治理守則」第 19 條明載董事會整體應具備能力為：1. 營業判斷能力 2. 會計及財務分析能力 3. 經營管理能力 4. 危機處理能力 5. 產業知識 6. 國際市場觀 7. 領導能力 8. 決策能力 9. 風險管理知識與能力。

(a) 現任董事會由 7 位董事(其中包含 3 位獨立董事)，整體具備營業判斷、領導決策、經營管理、國際市場觀、危機處理等能力，且有產業經驗和專業能力。

(b) 所有獨立董事其連續任期均不超過 3 屆。董事成員皆為本國籍，董事成員年齡分布區間

計有 3 名董事位於 51~60 歲、3 名董事位於 61~70 歲及 1 名董事位於 71~80 歲。

(c)本公司亦注重董事會組成之性別平等，本屆董事成員包含 1 位女性成員，佔全體董事 14.29%。董事多元化面向、互補及落實情形，已包括本公司「公司治理守則」第 19 條載明之標準，未來仍就視董事會運作、營運型態及發展需求適時增修多元化政策，包括提升董事性別多元化，以確保董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。

	職稱	董事長	副董事長	董事	董事	獨立董事	獨立董事	獨立董事
	姓名	陳正剛	沈哲煜	何壽川	蔡明輝	陳清河	陳俊男	王韋堯
基本條件	性別	男	男	男	男	男	男	女
	兼任經理人	是	否	否	否	否	否	否
	年齡	61~70	61~70	71~80	51~60	61~70	51~60	51~60
專業背景	產業知識	√	√	√	√	√		√
	經營管理	√	√	√	√	√	√	√
	風險管理	√	√	√	√	√	√	√

#### (B)董事會獨立性：

本公司第 14 屆董事會由 7 席董事組成，其中獨立董事 3 席，佔全體董事席次 42.86%。本公司董事間均無證券交易法第 26 條之 3 第 3 項規定具有配偶及二親等以內親屬關係之情形。本公司獨立董事本人、配偶、二親等以內親屬均未擔任本公司、關係企業及與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人且未持有公司股份；最近二年亦未曾提供本公司或關係企業商務、法務、財務、會計等服務。

獨立董事均全數符合金管會所訂有關獨立董事之規範，獨立性情形如下所示：

姓名	本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人	本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重	是否擔任與本公司有特定關係之董事、監察人或受僱人	最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額
陳清河	否	無此情形	否	無此情形
陳俊男	否	無此情形	否	無此情形
王韋堯	否	無此情形	否	無此情形

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

114年4月15日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	陳正剛	男	103.06.30	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	台灣科技大學工業管理研究所碩士 中華紙漿股份有限公司營業部協理 永豐餘造紙股份有限公司協理	財團法人印刷創新科技研發中心 董事長 精益裝訂(股)公司 董事 華德包裝服務科技(股)公司董事長兼總經理	無	無	無	註
行銷部副總經理	中華民國	方世調	男	107.10.29	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	國立政治大學經濟學研究所碩士 大亞紙業有限公司總經理 中華彩色印刷股份有限公司副總經理 永豐餘造紙股份有限公司資深經理	華德包裝服務科技(股)公司董事兼副總經理	無	無	無	無
協理	中華民國	呂聖弘	男	97.08.01	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	秋雨創新股份有限公司副廠長 印研中心助理研究員	無	無	無	無	無
協理	中華民國	鄧慧潔	女	106.07.01	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	日創社文化事業有限公司副總經理	無	無	無	無	無
廠長	中華民國	郭重志	男	108.11.05	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	世新大學圖文傳播學系碩士 沈氏藝術印刷股份有限公司廠長	無	無	無	無	無
財務主管	中華民國	陳宗易	男	105.11.10	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	安侯會計師事務所審計部副理 燦坤公司總管理處會計資深經理	精益裝訂(股)公司 董事 華德包裝服務科技(股)公司特助	無	無	無	無

註：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人，互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼員工或經理人等方式)之相關資訊。

本公司董事長兼任總經理，係為提升經營效率與決策執行力，董事長平時密切與各董事充分溝通公司營運近況與計劃方針，未來公司擬規劃尋找適任總經理職務之專業經理人，強化公司治理。

目前本公司已有下列具體措施：

1. 董事會成員中過半數董事並未兼任員工或經理人。
2. 每年度安排各董事參加外部機構專業董事課程，以增進董事會之運作效能。

二、最近年度支付董事、獨立董事、總經理及副總經理之酬金

(1)董事(含獨立董事)之酬金

113年12月31日 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬(A)	退職退休金(B)	董事酬勞(C)(註2)	業務執行費用(D)	薪資、獎金及特支費等(E)(註1)	退職退休金(F)	員工酬勞(G)(註3)		本公司	財務報告內所有公司	
								本公司	財務報告內所有公司			
董事長	永豐紙業(股)公司代表人陳正剛	0	0	0	0	3,952	0	0	0	3,952	3,952	18
副董事長	沈哲煌	0	0	0	0	3,321	0	0	0	3,321	3,321	51
董事	永豐紙業(股)公司代表人何壽川	0	0	0	72	0	72	0	0	72	72	0
董事	蔡明輝	0	0	0	72	0	72	0	0	72	72	0



給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	陳正剛、沈哲煜、何壽川、蔡明輝、陳俊男、徐明景、林進忠、陳清河、王韋堯	陳正剛、沈哲煜、何壽川、蔡明輝、陳俊男、徐明景、林進忠、陳清河、王韋堯	何壽川、蔡明輝、陳俊男、徐明景、林進忠、陳清河、王韋堯	何壽川、蔡明輝、陳俊男、徐明景、林進忠、陳清河、王韋堯
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	無	無	無	無
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	無	無	沈哲煜	沈哲煜
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	無	無	陳正剛	陳正剛
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	無	無	無	無
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	無	無	無	無
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	無	無	無	無
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	無	無	無	無
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	無	無	無	無
100,000,000 元以上	無	無	無	無
總計	共 9 位	共 9 位	共 9 位	共 9 位

(2) 總經理及副總經理之酬金

113年12月31日 單位：新台幣千元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)(註1)		員工酬勞金額(D)(註2)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司		
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額				
總經理	陳正剛	2,480	2,480	0	0	1,472	1,472	0	0	0	0	3,952	3,952	-36.65%	18
行銷部副總經理	方世調	2,101	2,101	0	0	764	764	0	0	0	0	2,865	2,865	-26.57%	0

註1：已加計配車租金400千元。

註2：係真列最近年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額。

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於1,000,000元	無	無
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	無	無
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	方世調	方世調
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	陳正剛	陳正剛
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	無	無
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	無	無
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	無	無
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	無	無
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	無	無
100,000,000元以上	無	無
總計	共2位	共2位



113 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元

(3)前五位酬金最高主管之酬金

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)(註 1)		員工酬勞金額(D)(註 2)				A、B、C 及 D 等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	陳正剛	2,480	2,480	0	0	1,472	1,472	0	0	0	0	3,952 -36.65%	3,952 -36.65%	18
副董事長	沈哲煜	2,336	2,336	0	0	985	985	0	0	0	0	3,321 -30.82%	3,321 -30.82%	51
行銷部副總經理	方世調	2,101	2,101	0	0	764	764	0	0	0	0	2,865 -26.57%	2,865 -26.57%	0
財務主管	陳宗易	1,414	1,414	0	0	873	873	0	0	0	0	2,287 -21.21%	2,287 -21.21%	18
協理	鄧慧潔	1,115	1,115	0	0	320	320	0	0	0	0	1,435 -13.31%	1,435 -13.31%	0

註：1.已加計配車租金 737 仟元。  
2 後填列最近年度經董事會通過分派之員工酬勞金額。

(4)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

113 年度 單位：新台幣仟元

職稱		姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例 (%)
經 理 人	董 事 長	陳 正 剛	0	0	0	0.00%
	副 董 事 長	沈 哲 煜				
	行 銷 部 副 總 經 理	方 世 調				
	協 理	呂 聖 弘				
	協 理	鄧 慧 潔				
	廠 長	郭 重 志				
	財 務 主 管	陳 宗 易				

(三)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、獨立董事、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

A.本公司於最近兩年支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占個體稅後純益比例之分析：

職 稱	酬金總額占稅後純益比例	
	113 年度	112 年度
董 事 ( 含 董 事 兼 任 員 工 酬 金 )	-68.78%	-160.39%
獨 立 董 事	-11.74%	-18.32%
總 經 理 及 副 總 經 理	-63.22%	-148.43%

B.給酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

- (1)本公司公司章程第 25 條之 1 規定，「本公司每年如有獲利，應就獲利提撥百分之一以上為員工酬勞，百分之二以下為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應先預留彌補數額再行提撥。董事酬勞以現金方式發放，員工酬勞得以現金或股票方式發放，其分派對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件授權董事會訂定之。董事酬勞之發放比率、員工酬勞之發放方式及比率，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議為之，並報告股東會。計算員工、董事酬勞時，應以當年度獲利（即稅前利益扣除分派員工、董事酬勞前之利益）扣除累積虧損後，再就餘額計算員工、董事酬勞。」，明定董事酬勞之提撥標準，程序並將董事酬勞與公司獲利績效做連結。當年度董事酬勞發放比率及金額係經薪酬委員會及董事會審議通過，並報告股東會，本公司並將視整體經營環境及企業營運績效與發展策略，適時檢討酬勞分派政策，以兼顧經營風險、公司治理並維護股東權益。
- (2)總經理及副總經理之酬金係採月薪計，包括月薪、津貼(職務加給、伙食津貼等項目)等經常性給與，另加計年終獎金及紅利。

### 三、公司治理運作情形

#### (一)董事會運作情形

最近(113)年度第 14 屆董事會開會 5 次(A)，董事、獨立董事出席情形如下：

職 稱	姓名	實際出(列)席次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率 (%)【B/A】	備註
董 事 長	永豐紙業股份有限公司代表人:陳正剛	5	0	100%	第 14 屆
副董事長	沈 哲 煜	5	0	100%	第 14 屆
董 事	永豐紙業股份有限公司代表人:何壽川	4	1	80%	第 14 屆
董 事	蔡 明 輝	5	0	100%	第 14 屆
獨立董事	陳 清 河	5	0	100%	第 14 屆
獨立董事	陳 俊 男	5	0	100%	第 14 屆
獨立董事	王 韋 堯	5	0	100%	第 14 屆

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

- (一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：董事會之運作並無經獨立董事反對意見或保留意見的情事發生。
- (二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：董事會之運作並無經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項的情事發生。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：

- (一)113 年無須董事進行利害關係迴避之議案。

三、董事會評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：

(一)董事會評鑑執行情形：依據本公司「董事會績效評估辦法」執行如下：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	113 年 1 月 1 日至 113 年 12 月 31 日	董事會	董事會內部自評	1.對公司營運之瞭解與建議。 2.提升董事會決策品質。 3.董事會組成與結構。 4.董事的選任及持續進修。 5.內部控制。
		個別董事成員	董事成員自評	1.公司目標與任務的掌握。 2.董事職責認知。 3.對公司營運之瞭解與建議。 4.內部關係經營與溝通。 5.董事的專業及持續進修。 6.內部控制。
		功能性委員會	功能性委員自評	1.對公司營運之瞭解與建議。 2.功能性委員會職責認知。 3.提升功能性委員會決策品質。 4.功能性委員會組成及成員選任。 5.內部控制。

經彙整評估結果，董事會及董事會成員考核自評結果為「優」，功能性委員會考核自評為「極優」。全體董事(含獨立董事)對於董事會、董事會成員及功能性委員會運作之效率與效果均給予正面評價。

前述績效評估結果已分別於 114 年 2 月 25 日召開之薪酬委員會、114 年 3 月 11 日召開之審計委員會及 114 年 3 月 13 日召開之董事會報告，以做為檢討、改進的參考。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行評估:

(一)本公司由三位獨立董事組成審計委員會，以代替監察人之職能，就證交法第 14 條之 5 所列事項均提請審計委員會討論決議。審計委員會召集人並於召開董事會時向董事會報告審計委員的決議情形。

(二)本公司於年報揭露董事出席董事會的情形、董事進修的情形，及股東會、董事會之重要決議內容。

(三)本公司考量各董事之法律風險，已為本公司各董事購置董事責任保險。

(四)為鼓勵本公司之董事持續充實新知；依董事個人的需求選擇涵蓋公司治理主題相關之課程參與進修，本公司定期提供外部訓練機構辦理有關公司治理課程之資訊予各董事，並協助有意願參與進修的董事辦理報名手續。

五、董事會評鑑執行情形

本公司已於 114 年第一季前完成 113 年整體董事會、各別董事會成員及功能性委員會之評估。

### (二)審計委員會運作情形

本公司審計委員會由 3 名獨立董事組成，審計委員會旨在監督公司財務報表是否允當表達、簽證會計師之選(解)任及獨立性、適任性、公司內部控制是否有效實施、公司是否遵循相關法令及規則、公司對於存在或潛在風險進行管控，並依證券交易法第 14 條之 5 所規定的事項執行其職權。審計委員會 113 年舉行了 5 次(A)會議，審議的事項主要包括：

- 1.審閱財務報告
- 2.內部控制制度暨相關之政策與程序
- 3.法規遵循
- 4.簽證會計師資歷及獨立性評量
- 5.簽證會計師之委任及報酬

獨立董事出席 113 年度審計委員會的情形如下：

職 稱	姓名	實際出(列)席次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率(%) 【 B/A 】	備註
獨立董事	陳清河	5	0	100%	第 2 屆
獨立董事	陳俊男	5	0	100%	第 2 屆
獨立董事	王章堯	5	0	100%	第 2 屆

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項。

審計委員會 召開日期	期別	議案內容	獨立董事反對意見、 保留意見或重大建議 項目內容	審計委員會決議結果	公司對審計委員意見 之處理
113.03.12	第 2 屆審計 委員會第 3 次會議	審議本公司 112 年度營業報告 書暨財務報表。	無	照案通過	經 113.03.14 董事會 決議通過，續提 113 年股東常會承認案。
		審議本公司 112 年度盈餘分派 案。	無	照案通過	經 113.03.14 董事會 決議通過，續提 113 年股東常會承認案。
		審議本公司 112 年度內部控制 制度聲明書案。	無	照案通過	經 113.03.14 董事會 決議通過。
		審議修正本公司「董事會議事 規範」部分條文。	無	照案通過	經 113.03.14 董事會 決議通過，續提 113 年股東常會報告案。
		審議修正本公司「審計委員會 組織規程」部分條文。	無	照案通過	經 113.03.14 董事會 決議通過。
113.05.09	第 2 屆審計 委員會第 4 次會議	審議本公司 113 年度第一季合 併財務報告案。	無	照案通過	經 113.05.09 董事會決 議通過。
113.08.06	第 2 屆審計委 員會第 5 次會 議	審議本公司 113 年度第二季合 併財務報告案。	無	照案通過	經 113.08.08 董事會決 議通過。
113.11.14	第 2 屆審計委 員會第 6 次會 議	審議本公司 113 年第三季合併 財務報告案。	無	照案通過	經 113.11.14 董事會 決議通過。
		審議委任本公司簽證會計師， 並決議其報酬案。	無	照案通過	經 113.11.14 董事會 決議通過。
		審議本公司定期評估簽證會計 師獨立性情形式案。	無	照案通過	經 113.11.14 董事會 決議通過。
		審議本公司 114 年度稽核計畫 案。	無	照案通過	經 113.11.14 董事會 決議通過。
		審議本公司「永續報告書編製 及驗證之作業程序」條文。	無	照案通過	經 113.11.14 董事會 決議通過。
113.12.17	第 2 屆審計委 員會第 1 次臨 時會議	審議與 YFY PACKAGING (HA NAM) COMPANY LIMITED 於 北越合資成立「YFY Printing Packaging Technology Co., Ltd.」案。	無	照案通過	經 113.12.19 董事會 決議通過。
114.03.11	第 2 屆審計委 員會第 7 次會 議	審議本公司 113 年度營業報告 書暨財務報表。	無	照案通過	經 114.3.13 董事會決 議通過，續提 114 年 股東常會承認案。

		審議本公司 113 年度盈餘分派案。	無	照案通過	經 114.03.13 董事會決議通過，續提 114 年股東常會承認案。
		審議本公司 113 年度內部控制制度聲明書案。	無	照案通過	經 114.03.13 董事會決議通過。
		審議本公司簽證會計師報酬調整案。	無	照案通過	經 114.03.13 董事會決議通過。
		審議修正本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文。	無	照案通過	經 114.03.13 董事會決議通過。續提 114 年股東常會承認案。
114.05.06	第 2 屆審計委員會第 8 次會議	審議本公司 114 年度第一季合併財務報告案。	無	照案通過	經 113.05.08 董事會決議通過。
		審議本公司資金貸與越南子公司「YFY Printing Packaging Technology Co., Ltd.」(以下稱彩印公司)，以支應其短期營運資金需求。	無	照案通過	經 114.05.08 董事會決議通過。
		審議本公司擔任越南子公司「YFY Printing Packaging Technology Co., Ltd.」(以下稱彩印公司)與其往來銀行融資貸款額度申請案之共同發票人及出具支持函。	無	照案通過	經 114.05.08 董事會決議通過。
		審議修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文。	無	照案通過	經 114.05.08 董事會決議通過。續提 115 年股東常會承認案。
		審議修訂本公司「背書保證作業程序」部分條文。	無	照案通過	經 114.05.08 董事會決議通過。續提 115 年股東常會承認案。

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項；審計委員會之運作並無未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項的情事發生。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：獨立董事並無利害關係議案而須迴避之情事發生。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形 (應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等)。

(一)獨立董事與內部稽核主管之溝通

- (1)平時稽核主管得視需要直接與獨立董事聯繫，溝通情形良好。
- (2)每月以電子郵件方式呈送已完成之「稽核報告」予各獨立董事查閱，若有疑問或指示，則以電子郵件或電話方式向稽核主管詢問或告知辦理。
- (3)每季於審計委員會列席呈報「稽核業務報告」

## (二)獨立董事與會計師之溝通:

(1)簽證會計師每年至少參加一次審計委員會，報告年度查核結果。

(2)如遇重大、特殊事項或法令要求，則不定期列席審計委員會，進行說明與溝通。

近期獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形概要：

日期	溝通方式	溝通重點	溝通情形與結果
113.03.12	審計委員會	1.112 年第四季稽核業務執行報告。 2.112 年度審計委員會績效評估結果。 3.112 年度營業報告書暨財務報表查核情形。 4.審議 112 年度盈餘分派案。 5.112 年度內部控制制度聲明書案。 6.修正「董事會議事規範」案。 7.修正「審計委員會組織規程」案。	1.同意洽悉。 2.同意洽悉。 3.審議後照案通過。 4.審議後照案通過。 5.審議後照案通過。 6.審議後照案通過。 7.審議後照案通過。
113.03.14	會計師與獨立董事之單獨會議	1.討論年度關鍵查核事項。 2.會計師說明重大法令的變動。	1.同意洽悉。 2.同意洽悉。
113.03.14	稽核與獨立董事之單獨會議	1.說明稽核業務相關執行情形。	1.同意洽悉。
113.05.09	審計委員會	1.113 年第一季稽核業務執行報告。 2.113 年第一季合併財務報告案。	1.同意洽悉。 2.審議後照案通過。
113.08.06	審計委員會	1.113 年第二季稽核業務執行報告。 2.113 年第二季合併財務報告案。	1.同意洽悉。 2.審議後照案通過。
113.11.14	審計委員會	1.113 年第三季稽核業務執行報告。 2.113 年第三季合併財務報告案。 3.委任本公司簽證會計師，並決議其報酬案。 4.定期評估簽證會計師獨立性情形案。 5.擬訂本公司 114 年度稽核計畫案。 6.增訂「永續報告書編製及驗證之作業程序」案。	1.同意洽悉。 2.審議後照案通過。 3.審議後照案通過。 4.審議後照案通過。 5.審議後照案通過。 6.審議後照案通過。
113.12.17	臨時審計委員會	擬與 YFY PACKAGING (HA NAM) COMPANY LIMITED 於越南合資成立「YFY Printing Packaging Technology Co., Ltd.」案。	審議後照案通過。
114.03.11	會計師與獨立董事之單獨會議	1.討論年度關鍵查核事項。 2.會計師說明重大法令的變動。	1.同意洽悉。 2.同意洽悉。
114.03.11	稽核與獨立董事之單獨會議	1.說明稽核業務相關執行情形。	1.同意洽悉。
114.03.11	審計委員會	1.113 年第四季稽核業務執行報告。 2.113 年度審計委員會績效評估結果。 3.113 年度營業報告書暨財務報表查核情形。 4.審議 113 年度盈餘分派案。 5.113 年度內部控制制度聲明書案。 6.審議本公司簽證會計師報酬調整案。 7.修正「取得或處分資產處理程序」案。	1.同意洽悉。 2.同意洽悉。 3.審議後照案通過。 4.審議後照案通過。 5.審議後照案通過。 6.審議後照案通過。 7.審議後照案通過。
114.05.06	審計委員會	1.114 年第一季稽核業務執行報告。 2.114 年第一季合併財務報告案。 3.審議本公司資金貸與越南子公司「YFY Printing Packaging Technology Co., Ltd.」(以下稱彩印公司)，以支應其短期營運資金需求案。	1.同意洽悉。 2.審議後照案通過。 3.審議後照案通過。 4.審議後照案通過。 5.審議後照案通過。 6.審議後照案通過。

		<p>4.審擬議本公司擔任越南子公司「YFY Printing Packaging Technology Co., Ltd.」(以下稱彩印公司)與其往來銀行融資貸款額度申請案之共同發票人及出具支持函。</p> <p>5.審議修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案。</p> <p>6.審議修訂本公司「背書保證作業程序」部分條文案。</p>	
--	--	--	--

- 本公司定期召開審計委員會並視需要邀請會計師、稽核主管及相關主管列席。
- 審計委員會與本公司簽證會計師針對年度財務報告查核結果及其他相關法令要求進行溝通交流，並就簽證會計師之委任進行獨立性審核。



(三) 公司治理運作情形與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V	本公司於110年5月6日第十三屆第四次董事會議通過訂定，並於官網揭露本公司之「公司治理守則」。	無重大差異情形。
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟等事宜，亦有股務代理機構「永豐金證券股份有限公司」處理股東相關問題及建議；若涉及法律問題或糾紛，將委請專業律師或法務人員進行處理，本公司必以股東權益為優先考量。	V	本公司設有發言人及代理發言人，依內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟等事宜。亦有股務代理機構「永豐金證券股份有限公司」處理股東相關問題及建議；若涉及法律問題或糾紛，將委請專業律師或法務人員進行處理，本公司必以股東權益為優先考量。	無重大差異情形。
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V	隨時可透過股務代理機構查詢，並掌握相關事宜。	無重大差異情形。
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V	各公司財務獨立。本公司根據如取得或處分資產處理程序、關係人交易處理程序等相關辦法建立適當風險控管機制及防火牆。	無重大差異情形。
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V	本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」、「防範內線交易之管理作業」禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	無重大差異情形。
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	V	本公司董事成員的提名是經由嚴謹的遴選程序，不僅考量多元背景、專業能力與經驗，也非常重視其個人在道德行為及領導上的聲譽。目前本公司董事會七位成員即由擁有公司經營經驗或專業領域經驗的董事所組成。本公司亦注重董事會組成之性別平等，本屆董事成員包含1位女性成員。	無重大差異情形。
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V	本公司已設置薪酬委員會及審計委員會，其他功能性委員會之設置依公司實際需要設置之。	無重大差異情形。
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V	董事會已訂定「董事會績效評估辦法」。每年定期進行績效評估。本公司董事會績效評估之衡量項目，函括下列五大面向： (1) 對公司營運之瞭解與建議 (2) 提升董事會決策品質	無重大差異情形。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>(3)董事會組成與結構 (4)董事之選任及持續進修 (5)內部控制 董事成員績效評估之衡量項目，函括下列五大面向： (1)公司目標與任務之掌握 (2)董事職責認知 (3)對公司營運之瞭解與建議 (4)內部關係經營與溝通 (5)內部控制 薪酬委員會績效評估之衡量項目，函括下列事項： (1)對公司營運之瞭解與建議 (2)薪資報酬委員會職責認知 (3)提升薪資報酬委員會決策品質 (4)薪資報酬委員會組成及成員選任 審計委員會績效評估之衡量項目，函括下列事項： (1)對公司營運之瞭解與建議 (2)審計委員會職責認知 (3)提供審計委員會決策品質 (4)審計委員會組成及成員選任 (5)內部控制 評估方式係採內部評估，採用內部問券方式進行，依董事會運作、董事參與度、薪酬委員會運作及審計委員等四部分，採董事對董事會運作評估、董事對自身參與評估、薪酬委員會對委員會運作評估及審計委員對委員會運作評估。</p> <p>本公司於114年第一季完成績效評估(期間涵蓋113年1月1日至12月31日)，且已將績效評估結果提報114年3月13日召開之第十四屆第七次董</p>	



評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																																																
	是	否																																																	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V	<p>事會。</p> <p>本公司財務處一年一次自行評估簽證會計師之獨立性，並將結果提報 113.11.14 審計委員會及 113.11.14 董事會審議並通過，國富浩華聯合會計師事務所張亞堃會計師及潘金樹會計師，皆符合本公司獨立性評估標準(註)，足堪擔任本公司簽證會計師，會計師並出具聲明函。</p> <p>註：會計師獨立性評估標準</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>評估項目</th> <th>是</th> <th>否</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1. 截至最近一次簽證作業，未有七年未更換之情事。</td> <td>V</td> <td></td> </tr> <tr> <td>2. 與委託人無重大財務利害關係。</td> <td>V</td> <td></td> </tr> <tr> <td>3. 避免與委託人有任何不適當關係。</td> <td>V</td> <td></td> </tr> <tr> <td>4. 會計師應使其助理人員確守誠實、公正及獨立性。</td> <td>V</td> <td></td> </tr> <tr> <td>5. 執業前二年內服務機構之財務報表，不得查核簽證。</td> <td>V</td> <td></td> </tr> <tr> <td>6. 會計師名義不得為他人使用。</td> <td>V</td> <td></td> </tr> <tr> <td>7. 未握有本公司及關係企業之股份。</td> <td>V</td> <td></td> </tr> <tr> <td>8. 未與本公司及關係企業有金錢借貸之情事。</td> <td>V</td> <td></td> </tr> <tr> <td>9. 未與本公司或關係企業有共同投資或分享利益之關係。</td> <td>V</td> <td></td> </tr> <tr> <td>10. 未兼任本公司或關係企業之經常工作，支領固定薪資。</td> <td>V</td> <td></td> </tr> <tr> <td>11. 未涉及本公司或關係企業制定決策之管理職能。</td> <td>V</td> <td></td> </tr> <tr> <td>12. 未兼營可能喪失其獨立性之其他事業。</td> <td>V</td> <td></td> </tr> <tr> <td>13. 與本公司管理階層無配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係。</td> <td>V</td> <td></td> </tr> <tr> <td>14. 未收取任何與業務有關之佣金。</td> <td>V</td> <td></td> </tr> <tr> <td>15. 截至目前為止，未受有處分或損及獨立原則之情事。</td> <td>V</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	評估項目	是	否	1. 截至最近一次簽證作業，未有七年未更換之情事。	V		2. 與委託人無重大財務利害關係。	V		3. 避免與委託人有任何不適當關係。	V		4. 會計師應使其助理人員確守誠實、公正及獨立性。	V		5. 執業前二年內服務機構之財務報表，不得查核簽證。	V		6. 會計師名義不得為他人使用。	V		7. 未握有本公司及關係企業之股份。	V		8. 未與本公司及關係企業有金錢借貸之情事。	V		9. 未與本公司或關係企業有共同投資或分享利益之關係。	V		10. 未兼任本公司或關係企業之經常工作，支領固定薪資。	V		11. 未涉及本公司或關係企業制定決策之管理職能。	V		12. 未兼營可能喪失其獨立性之其他事業。	V		13. 與本公司管理階層無配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係。	V		14. 未收取任何與業務有關之佣金。	V		15. 截至目前為止，未受有處分或損及獨立原則之情事。	V		無重大差異情形。
評估項目	是	否																																																	
1. 截至最近一次簽證作業，未有七年未更換之情事。	V																																																		
2. 與委託人無重大財務利害關係。	V																																																		
3. 避免與委託人有任何不適當關係。	V																																																		
4. 會計師應使其助理人員確守誠實、公正及獨立性。	V																																																		
5. 執業前二年內服務機構之財務報表，不得查核簽證。	V																																																		
6. 會計師名義不得為他人使用。	V																																																		
7. 未握有本公司及關係企業之股份。	V																																																		
8. 未與本公司及關係企業有金錢借貸之情事。	V																																																		
9. 未與本公司或關係企業有共同投資或分享利益之關係。	V																																																		
10. 未兼任本公司或關係企業之經常工作，支領固定薪資。	V																																																		
11. 未涉及本公司或關係企業制定決策之管理職能。	V																																																		
12. 未兼營可能喪失其獨立性之其他事業。	V																																																		
13. 與本公司管理階層無配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係。	V																																																		
14. 未收取任何與業務有關之佣金。	V																																																		
15. 截至目前為止，未受有處分或損及獨立原則之情事。	V																																																		

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	V	本公司於110年5月6日經董事會通過，任命財務暨管理經驗達3年以上之財務經理陳宗易擔任公司治理主管，以保障股東權益並強化董事會職能。並協同財務處、稽核成員，負責公司治理相關事務，包括依法辦理董事會及股東會會議相關事宜；協助董事就任及持續進修；提供董事、獨立董事執行業務所需之資料；協助公司遵循董事會及股東會相關法令。	無重大差異情形。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V	本公司設有發言人制度，同時於公司網站上設置利害關係人專區，詳列員工、客戶、供應商、股東與投資人及其他利害關係之連絡窗口，以妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。	無重大差異情形。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V	本公司委任「永豐金證券股份有限公司」辦理股東會相關事務。	無重大差異情形。
七、資訊公開	V	本公司網站 <a href="http://www.shen.com.tw">http://www.shen.com.tw</a> ，定期揭露財務、業務及公司治理資訊之情形。	無重大差異情形。
(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V	本公司指定專人負責公開資訊觀測站揭露之工作，及公司網站資訊揭露，並已設立發言人、代理發言人，相關事項已公告並依規定落實發言人制度。	無重大差異情形。
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	V	本公司指定專人負責公開資訊觀測站揭露之工作，及公司網站資訊揭露，並已設立發言人、代理發言人，相關事項已公告並依規定落實發言人制度。	無重大差異情形。
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營業情形？	V	本公司皆依法令規定期限公告申報財務報告，尚未提早申報公告財務報告。	逐步推行。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	V	(1)本公司已於110年5月6日董事會通過「公司治理守則」。 (2)員工權益：成立職工福利委員會，按月提撥職工福利金，舉辦正當育樂活動，並額外投保員工團體保險。本公司亦重視勞資關係，定期召開勞資會議，增進勞資關係，提供員工平等就業機會，保障員工權益。 (3)僱員關懷：本公司提供多項員工與公司之溝通管道，注重工作環境清潔及員工工作安全，設置保全系統及監視器，生產設備配有保護裝	無重大差異情形。



評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
			<p>置，確保同仁人身安全，並定期實施員工健康檢查。接獲家境清寒或遭逢變故之同仁，公司亦會提供協助及持續關心同仁身心狀況。</p> <p>(4)投資者關係：本公司向來以追求股東權益最大化為首要經營目標，本公司除依規定揭露資訊於公開資訊觀測站外，並進一步於公司網站架設「股東專區」，定期更新各項財務資訊，並設置股東徵詢信箱制度專責處理股東建議。</p> <p>(5)供應商關係：供應商管理是本公司相當重視的工作，與各供應商保持良好的互動聯繫，長期以來皆維持穩定良好關係。</p> <p>(6)利害關係人之權利：本公司無論於公開資訊觀測站或公司網站皆設有投資人服務信箱，亦有股務代理機構「永豐金證券股份有限公司」處理股東與本公司之相關問題及建議等問題，若涉及法律問題，則將委請專業律師或法務人員進行處理，以維護利害關係人之權益。</p> <p>(7)董事、監察人及經理人參與公司治理有關之進修與訓練情形：本公司之董監事及經理人均具有產業專業背景及經營管理實務經驗，並已依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」規範，陸續進修中，進修情況詳附註說明。(註1)</p> <p>(8)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：請參閱76頁財務風險管理政策之說明。</p> <p>(9)客戶政策之執行情形：本公司之主要業務皆有與客戶訂定合約，以保護雙方之權利與義務。本公司每年定期執行客戶滿意度調查，分析問題並設法改善。另於公司公開網站設有連絡信箱，供客戶直接反映問題，以落實保護客戶權益之政策。</p> <p>(10)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為各董事與重要職員投保責任險，以降低及分散董事因錯誤或疏忽而造成公司股東重大損害之風險。</p>
			<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近</p> <p>一、第十一屆公司治理評鑑評鑑113年度，已改善情形如下：</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務 守則差異情形及原因
	是	否	
<p>年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。</p>	2.18	<p>每年定期就功能性委員會進行內部績效評估，並將執行情形及評估結果揭露於公司網站或年報。</p> <p>二、第十一屆公司治理評鑑尚未改善優先加強改善事項：</p> <p>2.25 安排獨立董事及全體董事依規範之時數完成進修。</p>	



註 1：113 年董事及經理人參與公司治理有關之進修與訓練情形：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事長 董事 總經理	陳正剛	113.12.02	社團法人中華公司治理協會	AI 與工業革命-基於 iFA 架構之生成式 AI 系統	3
		113.12.02	社團法人中華公司治理協會	總體經營策略新思維(新九說)	3
董事	蔡明輝	113.12.02	社團法人中華公司治理協會	AI 與工業革命-基於 iFA 架構之生成式 AI 系統	3
		113.12.02	社團法人中華公司治理協會	總體經營策略新思維(新九說)	3
董事	何壽川	113.12.02	社團法人中華公司治理協會	AI 與工業革命-基於 iFA 架構之生成式 AI 系統	3
		113.12.02	社團法人中華公司治理協會	總體經營策略新思維(新九說)	3
獨立董事	陳清河	113.12.02	社團法人中華公司治理協會	AI 與工業革命-基於 iFA 架構之生成式 AI 系統	3
		113.12.02	社團法人中華公司治理協會	總體經營策略新思維(新九說)	3
獨立董事	陳俊男	113.09.12	台灣證券交易所與證券櫃檯買賣中心	上櫃櫃公司內部人股權宣導說明會 台北第二場	3
		113.12.02	社團法人中華公司治理協會	AI 與工業革命-基於 iFA 架構之生成式 AI 系統	3
獨立董事	王韋堯	113.12.02	社團法人中華公司治理協會	總體經營策略新思維(新九說)	3
		113.09.12	台灣證券交易所與證券櫃檯買賣中心	上櫃櫃公司內部人股權宣導說明會 台北第二場	3
獨立董事	王韋堯	113.12.02	社團法人中華公司治理協會	AI 與工業革命-基於 iFA 架構之生成式 AI 系統	3
		113.12.02	社團法人中華公司治理協會	總體經營策略新思維(新九說)	3

(四)薪資報酬委員會之組成、職責及運作情形：

(1)薪資報酬委員會成員資料

身份別	姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會家數
獨立董事 (召集人)	陳清河		陳清河獨董擁有世新大學傳播研究所博士及美利堅大學傳播研究所碩士學位，曾擔任世新大學副校長、校務長、研發長、新聞傳播學院院長及國立政治大學廣播電視學系兼任教授，目前擔任世新大學校長	委任前二年及任職期間無「薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」第 6 條所述之情事。	0
獨立董事	陳俊男		陳俊男獨董擁有美國雪城大學財務博士學位，並曾於民國 103 年 8 月擔任國立台灣科技大學財務金融研究所所長、勞動部勞動基金監理會委員、衛福部國民年金監理會監理委員等職務，目前專任國立台灣科技大學財務金融研究所副教授，亦擔任中華財務管理科技學會常務理事與台灣消費者保護協會金融保險專業委員。	委任前二年及任職期間無「薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」第 6 條所述之情事。	0
獨立董事	王韋堯		王韋堯獨董擁有英國伯明翰中央英格大學設計博士學位，並曾擔任新加坡國立大學 Keio-NUS CUTE 無限科技中心訪問學人與深耕特色領域研究子計畫主持人、台灣感性學報主任編輯、CM Magazine(跨 9 國前衛視覺設雜誌)總編輯、台灣創意母體(校級創意溝通設計中心)執行長兼任創辦人、台灣科技大學工商設計系暨設計研究所系主任兼任所長，目前專任國立台灣科技大學設計系特聘教授及國立台灣科技大學 D:Pal 感知互動實驗室主持人。	委任前二年及任職期間無「薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」第 6 條所述之情事。	0

(2) 薪資報酬委員會運作情形資訊

- 一、本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。
- 二、第五屆委員任期：112 年 6 月 30 日至 115 年 6 月 29 日，113 年度薪資報酬委員會開會 2 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次(B)	委託出席次數	實際出席率(%)(B/A)	備註
召集人	陳清河	2	0	100%	第五屆
委員	陳俊男	2	0	100%	第五屆
委員	王韋堯	2	0	100%	第五屆

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：本公司無發生上述之情事。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：本公司無發生上述之情事。
- 三、最近年度薪資報酬委員會開會議案與決議結果：

薪資報酬委員會	議案內容及後續處理	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
第五屆第 1 次 113 年 02 月 29 日	審議本公司 112 年度董監事酬勞及員工酬勞提撥案。	委員會全體委員審議後同意通過。	董事會決議通過本公司 112 年度董監事酬勞及員工酬勞提撥案，提股東會報告案。
第五屆第 2 次 113 年 11 月 26 日	報告 114 年度薪酬委員會召開預定日期表。	洽悉。	無。
第五屆第 3 次 114 年 02 月 25 日	審議本公司 113 年度董監事酬勞及員工酬勞提撥案。	委員會全體委員審議後同意通過。	董事會決議通過本公司 113 年度董監事酬勞及員工酬勞提撥案，提股東會報告案。

(3) 職權範圍

- 一、訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- 二、定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

(五) 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：

推動項目	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？	V	<p>本公司目前已著手由董事會指定召集人綜合管理相關業務，並設置「永續發展委員會」，負責擬定集團在公司治理、永續環境、社會責任、經濟共榮及風險機會管理等權責單位，積極推動各項業務之執行，定期進行績效監督、風險與機會管理，並藉由與利害關係者持續溝通，適時調整相關策略及推動目標。成立前已實質致力提升經營環境，透過在環境、社會及公司治理各方面的改善。</p>	其後將配合法令修改制訂，逐步建構管理階層永續發展之治理準則，並由董事會督導。						
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？	V	<p>本揭露資料風險評估邊界以本公司為主，依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策或策略如下：</p> <table border="1" data-bbox="673 593 1401 1339"> <thead> <tr> <th>重大議題</th> <th>風險評估項目</th> <th>說明</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>環境</td> <td>環境衝擊及管理</td> <td> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.本公司經由執行製程安全管理與制度化的管理循環，有效降低污染的排放與對環境所造成的衝擊。</li> <li>2.本公司自1995年取得ISO 9001品質管理認證與ISO 14001環境管理認證，後續定期取得認證。</li> <li>3.本公司於2009年通過森林管理FSCTM認證(編號SGSHK-COC-005676)，後續定期取得認證。</li> <li>4.本公司於2010年與台灣藝術大學進行印刷品碳足跡產學合作計畫，針對完整印刷流程進行總體檢；並於2021年依據ISO14064-1進行溫室氣體自主性盤查，持續執行減碳措施。</li> <li>5.本公司2014年獲得環保署認證，取得平版印刷業金級環保標章，為全國</li> </ol> </td> </tr> </tbody> </table>	重大議題	風險評估項目	說明	環境	環境衝擊及管理	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.本公司經由執行製程安全管理與制度化的管理循環，有效降低污染的排放與對環境所造成的衝擊。</li> <li>2.本公司自1995年取得ISO 9001品質管理認證與ISO 14001環境管理認證，後續定期取得認證。</li> <li>3.本公司於2009年通過森林管理FSCTM認證(編號SGSHK-COC-005676)，後續定期取得認證。</li> <li>4.本公司於2010年與台灣藝術大學進行印刷品碳足跡產學合作計畫，針對完整印刷流程進行總體檢；並於2021年依據ISO14064-1進行溫室氣體自主性盤查，持續執行減碳措施。</li> <li>5.本公司2014年獲得環保署認證，取得平版印刷業金級環保標章，為全國</li> </ol>	無重大差異情形
重大議題	風險評估項目	說明							
環境	環境衝擊及管理	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.本公司經由執行製程安全管理與制度化的管理循環，有效降低污染的排放與對環境所造成的衝擊。</li> <li>2.本公司自1995年取得ISO 9001品質管理認證與ISO 14001環境管理認證，後續定期取得認證。</li> <li>3.本公司於2009年通過森林管理FSCTM認證(編號SGSHK-COC-005676)，後續定期取得認證。</li> <li>4.本公司於2010年與台灣藝術大學進行印刷品碳足跡產學合作計畫，針對完整印刷流程進行總體檢；並於2021年依據ISO14064-1進行溫室氣體自主性盤查，持續執行減碳措施。</li> <li>5.本公司2014年獲得環保署認證，取得平版印刷業金級環保標章，為全國</li> </ol>							



推動項目	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>摘要說明</p> <p>首家也是唯一一家，並於2021年持續取得認證。</p> <p>6.年度規劃內部稽核計畫，針對本公司須遵循各相關環境法規之合規情形，稽查各作業流程符合規定。</p> <p>7.本公司及子公司華德於2024年均完成溫室氣體盤查第三方查證(公證單位：艾法諾)。沈氏(112年基準年)範疇1~6總排放量：7,491.036公噸二氧化碳當量。華德 範疇1~範疇6總排放量：393.179公噸二氧化碳當量。</p>	
		<p>1.本公司注重人權，不論其種族、性別、年齡皆享有同等的工作權利，亦提供個人自由表達和發展的機會，以維護個人尊嚴。</p> <p>2.本公司訂有「員工安全衛生守則」，要求員工依循遵守執行，防止職業災害發生，保障員工安全與健康。</p> <p>3.本公司除依法令規定成立職工福利委員會，並定期提撥福利金，以推展各項員工福利活動。在員工保險方面，除依政府規定辦理勞健保外，本公司並為員工辦理團體意外險、住院醫療及職業災害險，以照顧員工之生活。</p>	
		<p>社會</p>	
		<p>職業安全</p>	
		<p>產品安全</p>	
		<p>本公司定期依規範進行原物料之測試。並通過行政院環保署金級環保標</p>	

推動項目	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>摘要說明</p> <p>章規範查核，全製程使用物料皆符合環保法規規範。</p> <p>1.透過建立治理組織及落實內部控制機制，確保本公司所有人員及作業確實遵守相關法令規範。</p> <p>2.本公司研發之產品技術申請專利，以保障公司權益。</p> <p>定期提供董事最新法規、制度發展與政策。</p> <p>1.本公司與各供應商保持良好的互動聯繫；建立合作夥伴關係，創造雙贏。</p> <p>2.本公司依法令規定誠實公開資訊於公開資訊觀測站，以保障投資人之權益，並於本公司網站載明投資人信箱及聯絡資訊，以維持企業與股東之良性和諧關係。</p>	
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？	V	<p>本公司於1994年榮獲經濟部頒發全台第一家防治污染績優廠商；1995年經「亞洲生產力組織」遴選為亞洲減廢示範廠商。於1995年通過ISO 9001品質管理認證與ISO 14001環境管理認證；並於2009年通過森林管理FSC™認證。</p> <p>本公司ISO14001最新證書效期：2024/02/08~2027/02/07</p> <p>本公司森林管理FSC™認證最近證書效期：2024/01/09~2029/01/08</p>	無重大差異情形
(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？	V	<p>本公司各製程物料餘料及廢料以紙類材料為大宗，均致力資源回收買賣並執行資源垃圾分類及下腳回收、廢棄物減量等活動，並提升各項資源之利用效率，徹底執行資源回收再利用。</p>	無重大差異情形



推動項目	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																										
(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？	是	<p><b>摘要說明</b></p> <table border="1"> <tr> <th>氣候風險</th> <th>潛在財務影響</th> <th>氣候機會</th> <th>潛在財務影響</th> <th>因應作為</th> </tr> <tr> <td>水電供應不穩定</td> <td>生產衝擊，營運成本增加</td> <td>興建綠能及循環經濟設備</td> <td>降低營運成本</td> <td>評估設置太陽能發電系統，增加綠能經濟效益</td> </tr> <tr> <td>旱災</td> <td>生產衝擊，營運成本增加</td> <td>提升天災抵禦能力</td> <td>強化氣候韌性，減少災害對生產的影響</td> <td>評估水洗循環設備</td> </tr> <tr> <td>氣溫上升</td> <td>用電量增加，碳排放量上升</td> <td>推動低碳綠色生產</td> <td>節約用電，節省成本</td> <td>使用節能省電設備機具</td> </tr> <tr> <td>公司形象衝擊</td> <td>無法滿足利害關係人期待，造成公司聲譽或形象損害</td> <td>提升投資長期投資意願</td> <td>穩定股東結構，降低股票價值大幅波動機會</td> <td>環保標章認證</td> </tr> </table>	氣候風險	潛在財務影響	氣候機會	潛在財務影響	因應作為	水電供應不穩定	生產衝擊，營運成本增加	興建綠能及循環經濟設備	降低營運成本	評估設置太陽能發電系統，增加綠能經濟效益	旱災	生產衝擊，營運成本增加	提升天災抵禦能力	強化氣候韌性，減少災害對生產的影響	評估水洗循環設備	氣溫上升	用電量增加，碳排放量上升	推動低碳綠色生產	節約用電，節省成本	使用節能省電設備機具	公司形象衝擊	無法滿足利害關係人期待，造成公司聲譽或形象損害	提升投資長期投資意願	穩定股東結構，降低股票價值大幅波動機會	環保標章認證	無重大差異情形
	氣候風險	潛在財務影響	氣候機會	潛在財務影響	因應作為																							
水電供應不穩定	生產衝擊，營運成本增加	興建綠能及循環經濟設備	降低營運成本	評估設置太陽能發電系統，增加綠能經濟效益																								
旱災	生產衝擊，營運成本增加	提升天災抵禦能力	強化氣候韌性，減少災害對生產的影響	評估水洗循環設備																								
氣溫上升	用電量增加，碳排放量上升	推動低碳綠色生產	節約用電，節省成本	使用節能省電設備機具																								
公司形象衝擊	無法滿足利害關係人期待，造成公司聲譽或形象損害	提升投資長期投資意願	穩定股東結構，降低股票價值大幅波動機會	環保標章認證																								
(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？	是	<p>1. 本公司及子公司華德於2024年均完成溫室氣體盤查第三方查證(公證單位：艾法諾)沈氏THGHG 24468-00 (112年基準年)範疇1~6總排放量：7,491.036公噸二氧化碳當量。華德 THGHG24440-00 範疇1~6總排放量：393.179公噸二氧化碳當量。並持續執行2024年溫室氣體盤查，預計於2025年5月完成第三方查證。</p> <p>2. 持續推動節能減碳，將總溫室氣體數位化及製程優化，訂定減碳目標逐年改善及查證，並擬定相關改善措施。以每年訂定的節約能源目標及執行計畫，依其需求持續性採購相關設備或其調整使用條件，提高效率，降低運轉電流，以期符合節能目標。</p> <p>上述執行計畫都將列入ISO 14001環境管理系統之環境規劃管理方案，每年定期追蹤及更新，以行動來展現本公司對環境永續的決心。</p>	無重大差異情形																									

推動項目	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>摘要說明</p> <p>3. 水管理部份： 因應全球氣候變遷，針對台灣供水不穩定問題，為了友善環境及不與民生用水衝突，持續公司內部執行節約用水，包含民生用水，升級節能飲水設備；製程用水，工作廠房建置污染防制設備，以循環方式節省用水。</p> <p>4. 廢棄物管理部份： 對於廢棄物之管理，公司除按時進行網路申報並委請專業合格的廢棄物處理公司依「廢棄物清理法」進行廢棄物之清理。 廢棄物優先考量是否能再回收利用，114年度將尋找相關替代用品，以期能減少廢棄物的產出，亦能改善碳排放量。</p>	
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？	V	<p>依相關法規制定公司制度，並保障員工之合法權益。 本公司2020年成為Sedex責任商業平台會員，制定並揭露保障人權政策，並施行具體管理方案。提供安全與健康的工作環境；杜絕不法歧視以確保工作機會均等；禁用童工；禁止強迫勞動；協助員工維持身心健康及工作生活平衡。</p>	無重大差異情形
(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？	V	<p>本公司遵循「勞動基準法」及相關法令訂定員工各項薪資福利措施，以激勵員工，與同仁共享盈餘成果。 具競爭力之薪資：參與同業或市場薪酬調查，聘任員工依其學歷、工作經驗、具備能力及任用職位等予以核敘。敘薪不因性別、年齡等條件而有異。 公司設立職工福利委員會，依法令規定提撥福利金，為同仁規劃並提供優質的各項福利，例如：員工旅遊補助、生日禮金、結婚賀禮、生產補助、傷病補助、喪葬慰問金及花籃、獎助學金等，另外提供同仁每年免費健檢計畫。 年終獎金及其他獎勵：依據公司經營成果及員工職級與績效表現，發放獎金，以鼓勵員工貢獻與公司共同成长。</p>	無重大差異情形



推動項目	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>摘要說明</p> <p>員工酬勞：公司章程明訂，本公司每年如有獲利，應就獲利提撥百分之一以上為員工酬勞，百分之二以下為董事酬勞。但公司尚有累計虧損時，應先預留彌補數額再行提撥。</p> <p>調薪：員工晉升時則即時調整其薪資，以儲備、鼓勵及留用優秀人才。</p>	
(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？	V	<p>本公司相當注重工作環境之舒適與清潔，亦注重員工工作安全，設置保全系統及監視器，生產設備配有保護裝置，確保同仁人身安全，並定期實施員工健康檢查、作業環境監測、職場健康諮詢服務、安全教育與宣導，積極改善員工之工作環境。</p> <p>(1) 本公司遵循職業安全衛生法與客戶及相關團體之規定訂定政策，並尊重相關利害團體對職業安全衛生之要求，以建構健康幸福職場。</p> <p>本公司以災害預防及災害防止為核心理念，用適當的管理工具與成熟的技術及可運用之資源，整合作業職安衛問題，提出有效對策，持續推動共業安全文化，同時加強作業人員之防護管理，並強化職業病預防，期創造零災害環境。</p> <p>為保障勞工免於作業場所中有害物的危害，提供勞工健康舒適的工作環境，每年 2 次執行作業環境檢測，逐步了解工作人員的暴露實際狀態。</p> <p>工安自主管理每日由各門主管巡查及登錄，專人每日工安及環境巡查及登錄，專人每日巡查電器設備及環境並登錄。</p> <p>每年舉辦職業安全訓練及宣導。職安訓練 113 年度訓練人次 31 人次，訓練時數 124 小時</p> <p>(2) 本公司與子公司皆已取得 ISO14001 驗證。</p> <p>(3) 本公司 113 年無職災案件發生。</p> <p>(4) 本公司 113 年無火災案件發生。</p>	無重大差異情形
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V	<p>本公司對各級主管與同仁皆規劃完整的職能訓練，包含新人訓練、專業進階訓練、主管訓練等，亦透過各項在職訓練、工作教導等強化所需的</p>	無重大差異情形

推動項目	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	摘要說明	
		專業技術及職能。113年度職涯訓練共計125人次受訓，總時數為442小時。	
(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？	V	本公司依照ISO作業標準嚴格遴選供應商，並以歐盟ROHS標準要求供應商提供印刷相關原物料相關無毒證明，共同提升環保標準，致力社會公益。本公司網站設置利害關係人專區，提供客戶提問、申訴或建議之管道，公司秉持誠信原則妥適處理並予以回饋，以保障客戶權益。	無重大差異情形
(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？	V	本公司重視供應商永續管理，著重供應商的環境面向、社會面向、公司治理面向的要求，依所取的ISO9001、ISO14001、FSC及Sedex相關認證規範，定期管理，評核輔導與追蹤廠商改善情形： ● 供應商評核：依ISO9001建立製程供應商評鑑。 ● 實地稽核：於ISO及FSC外稽作業時，委由第三方進行實地稽核。 ● 輔導改善和追蹤：稽核過程中提供輔導與建議改善事項，並追蹤改善情形，對無法達標之供應商，依規範降低或停止交易。	無重大差異情形
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？	V	本公司已參考國際通用之報告書編製準則指引，著手編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書。預計於今年8月完成。	配合法令修改，逐步推行
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；本公司尚未依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」訂立永續發展守則，但由前項「上市上櫃公司治理運作情形及其與上市上櫃治理實務守則差異情形及原因」所敘述，本公司實際上已依照公司治理之精神執行其相關規範，未來本公司將研議配合法令訂定「永續發展實務守則」。		請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司尚未依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」訂立永續發展守則，但由前項「上市上櫃公司治理運作情形及其與上市上櫃治理實務守則差異情形及原因」所敘述，本公司實際上已依照公司治理之精神執行其相關規範，未來本公司將研議配合法令訂定「永續發展實務守則」。	
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：			
		1. 社會公益： 本公司響應政府法令，依身心障礙者權益保障法聘僱身心障礙員工。 2. 人權： 本公司重視利害關係人之權益，在公司網站設置利害關係人專區以提供良好之溝通平台，藉以瞭解利害關係人之合理期望及需求。	



(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	V	本公司「誠信經營守則」經董事會通過，並訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，以積極防範不誠信及利益衝突行為，建立檢舉管道，並規範相關人員行為。	無重大差異情形
(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	V	本公司於「誠信經營作業程序及行為指南」中業已針對收受不正當利益、政治獻金、捐贈或贊助、利益衝突、洩漏商業機密、內線交易等訂有防範方案及措施。防範不誠信行為規定，明訂於工作規則第三章「服務守則」之內，並落實執行。	無重大差異情形
(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	V	本公司依「誠信經營守則」訂有「誠信經營作業程序及行為指南」，明定違規懲戒及申訴制度，本公司亦將持續檢討修正。	無重大差異情形
二、落實誠信經營 (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？	V	本公司於交易往來對象之授信評估過程中，均審慎評估其誠信紀錄；同時於「誠信交易暨廉潔承諾書」條文中明定嚴禁行賄及收賄等不誠信行為。	無重大差異情形
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	V	本公司於110年5月6日經董事會通過「誠信經營守則」，並指定人力資源辦理本辦法之修訂、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業，及監督執行。並一年一次(於113年11月14日)向董事會報告關於誠信經營政策與防範不誠信行為方案之執行情形。	配合法令，逐步推行
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策，提供適當陳述管道，並落實執行？	V	本公司董事對於董事會所列出利害關係之議案，有利益衝突之虞者，均予迴避。	無重大差異情形
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部	V	為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及	無重大差異情形

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？		內部控制制度，內部稽核人員並定期查核各項制度遵循情形。	
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V	本公司日常業務中即宣導員工落實誠信原則，不定期以電子郵件方式寄發相關宣導資料。	無重大差異情形
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V	本公司於「誠信經營作業程序及行為指南」中，訂立具體檢舉及獎勵制度，且檢舉管道多元暢通，並指定人力資源為專責部門。	無重大差異情形
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	V	本公司於「誠信經營作業程序及行為指南」中明訂檢舉案件之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制。	無重大差異情形
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V	本公司「誠信經營作業程序及行為指南」中明訂承諾依法保護檢舉人，不因檢舉情事而對檢舉人處以損害其依法令或契約所應享有之權益的處分。若檢舉人認為因檢舉情事而遭受不利處分時，得向本公司人力資源提出申訴。	無重大差異情形
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V	本公司已於公司網站( <a href="http://www.shen.com.tw">www.shen.com.tw</a> )及公開資訊觀測站揭露誠信經營守則。相關推動情形及成效，將依推動之時程，逐步揭露。	無重大差異情形
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司已訂定「誠信經營守則」與相關作業程序，本公司誠信經營的運作將依「誠信經營守則」中的規範執行。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 1. 本公司已訂定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」。 2. 本公司員工於從事商業行為之過程中，不得直接或間接收受任何不正當利益，並於新進人員訓練時，加強宣導誠信之重要性。 3. 公司於制度設計及執行上亦加強其控制點，以防止違反誠信之情事產生。			

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>4. 若有任何決策或交易與董事、獨立董事及經理人有利益衝突的可能情形時，該等人員不得參與決策或表決。</p> <p>5. 公司董事、獨立董事及經理人等皆簽具「未有違反誠信原則行為聲明書」。</p> <p>6. 公司要求廠商出具「誠信交易暨廉潔承諾書」，承諾其遵守並履行誠信經營義務。</p>		摘要說明	

(七) 其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊，得一併揭露：

- 1.本公司已訂定包括「公司治理守則」及「誠信經營守則」，相關守則請至本公司網站 ([www.shen.com.tw](http://www.shen.com.tw))參閱，路徑如下：首頁 > 投資人專區 > 公司重要內規。
- 2.為管理公司內部重大訊

息所制定之「內部重大資訊處理作業程序」，已告知所有董事、經理人及全體員工，並將此程序制度及注意事項置於公司內部網路公佈區以供全體同仁遵循之，以避免違反或發生內線交易之情事。

3.本公司新任之董監事、經理人等內部人，於就任時均分發證券櫃檯買賣中心所編制最新版之「上櫃及興櫃公司內部人股權相關法令及應行注意事項」，以利內部人遵循之。

4.公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw/> < 股票代號：8921 >

5.本公司網站：<http://www.shen.com.tw/>

## (八)內部控制制度執行狀況：

## 1.內部控制聲明書

 沈氏藝術印刷股份有限公司 內部控制制度聲明書	日期：114年03月13日
<p>本公司民國 113 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：</p> <p>一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。</p> <p>二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。</p> <p>三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境、2.風險評估、3.控制作業、4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。</p> <p>四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。</p> <p>五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國113年12月31日<sup>註2</sup>的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。</p> <p>六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。</p> <p>七、本聲明書業經本公司民國113年03月13日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。</p>	
沈氏藝術印刷股份有限公司	
董事長： 陳 正 剛 簽章 	
總經理： 陳 正 剛 簽章 	

註1：公開發行公司內部控制制度之設計與執行，如於年度中存有重大缺失，應於內部控制制度聲明書中第四項後增列說明段，列舉並說明自行評估所發現之重大缺失，以及公司於資產負債日前所採取之改善行動與改善情形。

註2：聲明之日期為「會計年度終了日」

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(九)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1、113 年股東常會(113.06.07)重要決議(摘要)

重要決議事項	執行情形
1.通過承認本公司 112 年度營業報告書及財務報告。	依規定公告於公開資訊觀測站。
2.通過承認本公司 112 年度盈餘分派案。	本公司於 113 年 6 月 7 日股東會通過。依董事會訂定同年 7 月 3 日為除息基準日(每股配發現金股利 0.333 元)，依排定並確實於 113 年 7 月 23 日完成現金股利發放。

2、董事會重要決議

會議名稱	召開日期	重要決議事項
第十四屆第三次董事會	113/03/14	1.通過本公司 113 年營運計劃。 2.通過提撥本公司 112 年度員工酬勞及董事酬勞。 3.通過本公司 112 年度營業報告書暨財務報表。 4.通過本公司 112 年度盈餘分派案。 5.通過本公司 112 年度內部控制制度聲明書案。 6.通過修正本公司「董事會議事規範」部分條文。 7.通過修正本公司「審計委員會組織規程」部分條文 8.通過本公司召開 113 年股東常會日期、時間、地點及議程。
第十四屆第四次董事會	113/05/9	1.通過本公司 113 年第一季合併財務報告案。
第十四屆第五次董事會	113/08/08	1.通過本公司 113 年第二季合併財務報告案。 2.通過本公司銀行融資額度簽約案。
第十四屆第六次董事會	113/11/14	1.通過本公司 113 年第三季合併財務報告案。 2.通過委任本公司簽證會計師及報酬案。 3.通過本公司定期評估簽證會計師獨立性情形。 4.通過本公司 114 年度稽核計畫案。 5.通過增訂本公司「永續報告書編製及驗證之作業程序」案。 6.通過本公司銀行融資額度簽約案。
第十四屆第三次臨時董事會	113/12/19	1.通過本公司與 YFY PACKAGING (HA NAM) COMPANY LIMITED 於北越合資成立 YFY Printing Packaging Technology Co., Ltd.案。
第十四屆第七次董事會	114/03/13	1.通過本公司 114 年營運計劃。 2.通過本公司 113 年度員工酬勞及董事酬勞。 3.通過本公司 113 年度營業報告書暨財務報表。 4.通過本公司 113 年度盈餘分派案。 5.通過本公司 113 年度內部控制制度聲明書案。 6.通過本公司銀行融資額度簽約案。 7.通過本公司簽證會計師報酬調整案。 8.通過修正本公司「公司章程」部分條文。 9.通過修正本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文 10.通過本公司召開 114 年股東常會日期、時間、地點及議程。
第十四屆第八次董事會	114/05/08	1.通過本公司 114 年第一季合併財務報告案。 2.通過本公司資金貸與越南子公司「YFY Printing Packaging Technology Co., Ltd.」(以下稱彩印公司)，以支應其短期營運資金需

會議名稱	召開日期	重要決議事項
		求。 3. 通過本公司擔任越南子公司「YFY Printing Packaging Technology Co., Ltd.」(以下稱彩印公司)與其往來銀行融資貸款額度申請案之共同發票人及出具支持函。 4. 通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案。 5. 通過修訂本公司「背書保證作業程序」部分條文案。

(十)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者：

第十四屆第三次臨時董事會(113年12月19日)關於本公司擬與 YFY PACKAGING (HA NAM) COMPANY LIMITED 於北越合資成立 YFY Printing Packaging Technology Co., Ltd.案，蔡明輝董事認需再進一步研究故持保留意見，其餘董事皆無異議照案通過。

四、簽證會計師公費資訊：

簽證會計師公費資訊

金額單位:新臺幣仟元

會計師事務所 名稱	會計師 姓名	會計師 查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
國富浩華聯合 會計師事務所	張亞荃	113/01/01	900	200	1,100	
	潘金樹	~ 113/12/31				

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費服務內容：1.營利事業所得稅簽證申報  
200 仟元。

(二)更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公  
費金額及原因：無。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

## 五、更換會計師資訊：

### (一)關於前任會計師

更換日期	110年3月11日經董事會通過		
更換原因及說明	會計師事務所內部調整，由 <u>謙清</u> 會計師改為 <u>張亞荃</u> 會計師		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	不適用		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無	V	
	說明		
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	國富浩華聯合會計師事務所
會計師姓名	張亞荃、潘金樹
委任之日期	110年3月11日經董事會通過
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三)前任會計師對本準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函:無。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無。

## 七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、獨立董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

### (一) 股權變動情形

職稱	姓名	113 年度		當年度截至 4 月 15 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	陳正剛	0	0	0	0
副董事長	沈哲煜	0	0	0	0
董事	何壽川	0	0	0	0
董事	蔡明輝	0	0	0	0
獨立董事	陳俊男	0	0	0	0
獨立董事	陳清河	0	0	0	0
獨立董事	王韋堯	0	0	0	0
法人董事	永豐紙業(股)公司	0	0	0	0
總經理	陳正剛	0	0	0	0
行銷部 副總經理	方世調	0	0	0	0
協理	呂聖弘	0	0	0	0
協理	鄧慧潔	0	0	0	0
廠長	郭重志	0	0	0	0
財務主管	陳宗易	0	0	0	0

註:永豐紙業股份有限公司為持股總額超過百分之十之大股東。

(二) 股權移轉資訊：無。

(三) 股權質押資訊：無。

八、持股比例佔前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

114年4月15日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
永豐紙業股份有限公司 代表人：何壽川	19,015,083	40.81%	0	0	0	0	無	無	
晉辰投資股份有限公司 代表人：張書華	2,130,000	4.57%	0	0	0	0	無	無	
連誠裝訂股份有限公司 代表人：蔡明輝	1,800,000	3.86%	0	0	0	0	無	無	
陳世洲	1,726,099	3.70%	0	0	0	0	無	無	
信誼投資事業股份有限公司 代表人：何壽川	1,246,896	2.68%	0	0	0	0	無	無	
林建州	1,120,000	2.40%	0	0	0	0	無	無	
林國棟	1,000,200	2.15%	0	0	0	0	林世贊	兄弟	
林世贊	1,000,000	2.15%	0	0	0	0	林國棟	兄弟	
沈氏創新投資(股)公司	995,000	2.14%	0	0	0	0	無	無	
林俊磊	870,000	1.87%	0	0	0	0	無	無	

九、公司、公司之董事、獨立董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：

113年12月31日 /單位：股;%

轉投資事業	本公司投資		董事、獨立董事、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
精益裝訂(股)公司	1,394,000	15.49%	9,000	0.10%	1,403,000	15.59%
華德包裝(股)公司	11,824,300	84.40%	105,000	0.75%	11,929,300	85.15%

註：係公司採用權益法之投資。

## 參、募資情形

### 一、資本及股份、公司債、特別股、海外存託憑證、員工認股權憑證、限制員工權利新股及併購(包括合併、收購及分割)之辦理情形暨資金運用計畫執行情形

#### (一)資本及股份

##### 1.股本來源：

單位：仟股；新台幣仟元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
82年12月	10	30,000	300,000	30,000	300,000	現金增資	無	
86年06月	10	33,000	330,000	33,000	330,000	資本公積 30,000 仟元轉增	無	
87年07月	10	35,640	356,400	35,640	356,400	資本公積 26,400 仟元轉增	無	
88年08月	10	39,204	392,040	39,204	392,040	盈餘 24,948 仟元及資本公積 10,692 仟元轉增資	無	
89年05月	10	58,000	580,000	43,909	439,085	盈餘 39,204 仟元及資本公積 7,841 仟元轉增資	無	
90年08月	10	80,000	800,000	47,421	474,212	盈餘 30,736 仟元及資本公積 4,391 仟元轉增	無	
97年10月	10	80,000	800,000	46,592	465,922	註銷庫藏股 8,290 仟元	無	註1

註1：業經經濟部中華民國97年10月27日經授中字第09733320260號函准予變更登記。

單位：仟股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	46,592	33,408	80,000	上櫃股票

總括申報制度相關資訊：不適用

##### 2.主要股東名單

114年4月15日

主要股東名稱	股份持有股數	持股比例
永豐紙業股份有限公司	19,015,083	40.81%
晉辰投資股份有限公司	2,130,000	4.57%
連誠裝訂股份有限公司	1,800,000	3.86%
陳世洲	1,726,099	3.70%

信誼投資事業股份有限公司	1,246,896	2.68%
林 建 州	1,120,000	2.40%
林 國 棟	1,000,200	2.15%
林 世 贊	1,000,000	2.15%
沈氏創新投資(股)公司	995,000	2.14%
林 俊 翊	870,000	1.87%

### 3.公司股利政策及執行狀況

#### (1)依本公司章程所訂股利政策相關條文：

第 26 條：本公司每年結算如有盈餘，除依法提繳所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額百分之十為法定盈餘公積並按法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，優先分派年息一分以內之普通股股息，如尚有餘，除於必要時得酌提特別盈餘公積或酌予保留盈餘外，其餘為股東紅利按股份總額比例分派之，有關股息股利之分派依第廿七條之原則辦理。

第 27 條：本公司之股利分派係考量公司營運週轉之需求並配合當年度之盈餘狀況，由董事會擬定分派案，提報股東會通過。本公司之產業正值穩定成長階段，第二十六條股息之分派，其現金股利至少百分之二十，其餘為股票股利。但遇公司有資本支出需求時，得全部以股票股利之方式分派。

#### (2)公司採取穩健的股利政策，所發放之股利總數以不低於可分派盈餘之百分之五十為原則。

#### (3)113 度股利分配執行情形（分配 112 年盈餘）

股 利 種 類	比 例	股東會決議配發數	實際配發數	差異情形
現 金 股 息	100%	15,515 仟元	15,515 仟元	無差異
合 計	100%	15,515 仟元	15,515 仟元	無差異

#### (4)114 年股東會擬議股利分配情形

(A)本次股東會擬議股利分配情形：依 114 年 3 月 13 日董事會議決通過之盈餘分派案，擬分配現金股息每股 0.22 元計 10,250 仟元。

(B)本次113年度盈餘發放股東現金股利，按除息基準日股東名簿所記載各股東持有之股數每壹仟股配發新台幣220元。

(C)本次配息案，擬訂114年7月8日為除息基準日。

4.本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：無。

#### 5.員工、董事、獨立董事酬勞：

##### (1)公司章程所載員工、董事及獨立董事酬勞之成數或範圍：

本公司每年如有獲利，應就獲利提撥百分之一以上為員工酬勞，百分之二以下為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應先預留彌補數額再行提撥。

董事酬勞以現金方式發放，員工酬勞得以現金或股票方式發放，其分派對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件授權董事會訂定之。董事酬勞之發放比率、員工酬勞之發放方式及比率，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議為之，並報告股東會。

計算員工、董事酬勞時，應以當年度獲利（即稅前利益扣除分派員工、董事酬勞前之利益）扣除累積虧損後，再就餘額計算員工、董事酬勞。

(2) 本期估列員工、董事及獨立董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：本公司員工及董事酬勞之估列金額係依公司章程規定辦理，若與估列數有差異時之會計處理，則列當期損益。

(3) 董事會通過分派酬勞之情形：

A. 配發員工現金酬勞、股票酬勞及董事酬勞金額：本公司 113 年度稅前虧損，員工酬勞及董事酬勞不予提撥及發放。

B. 擬議配發員工股票酬勞股數及其占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：無。

(4) 前一年度員工、董事及獨立董事酬勞之實際分派情形、其與認列員工、董事及獨立董事酬勞有差異者應敘明差異數、原因及處理情形：

本公司 112 年度稅前虧損，員工酬勞及董事酬勞不予提撥及發放。

6. 公司買回本公司股份情形：無。

(二) 公司債辦理情形：無。

(三) 特別股辦理情形：無。

(四) 海外存託憑證辦理情形：無。

(五) 員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形：無。

(六) 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

## 二、資金運用計劃執行情形

### (一) 計劃內容

截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計劃效益尚未顯現者：無。

### (二) 執行情形

就前款之各次計劃之用途，逐項分析截至年報刊印日之前一季止，其執行情形及與原預計效益之比較：無。

## 肆、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1.本公司業務之主要內容：

- A.各種印刷品之設計服務及製造加工買賣。
- B.各種印刷器材買賣業務及其他零售。
- C.前項有關業務之進出口貿易業務代理。
- D.工業廠房開發租售業。

##### 2.營業比重：

本公司目前對各種印刷品設計服務及製造加工買賣佔營業比重約達 99%。

##### 3.本公司目前之商品(服務)項目：

- A. 著力於彩盒市場綠色及食品安全產品差異化接單拓展。從彩盒、仿單到說明書等為客戶提供完備的彩盒包裝服務解決方案。
- B. 各式雜誌、書籍、廣告文宣用品及相關包裝彩盒行銷產品之印前設計製作、印刷、印後相關加工及物流配送。
- C. Jcolor 電商平台運作，發展多元商品服務。

##### 4.計劃開發之新商品與服務：

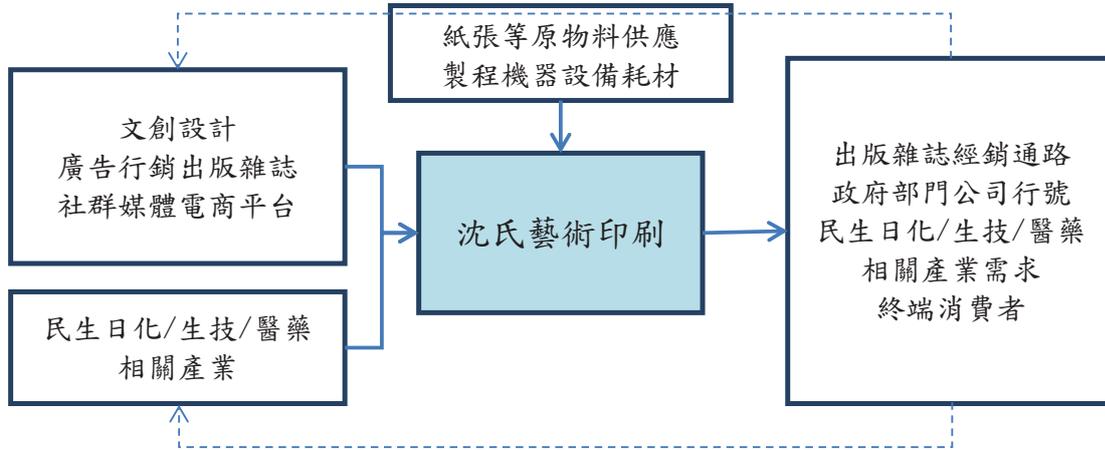
- A. 開發包裝材彩盒高附加價值的市場。
- B. 以減塑、減 VOCs、溫室氣體減排的物料應用，整合盒面增值技術及一貫化後加工作業。
- C. 標準認證，接軌國際趨勢，爭取海內外市場客戶的信任合作，強化供應鏈夥伴韌性。
- D. Jcolor 電商平台：建立自有官方影音頻道，提升流量及營銷。
- E. 營運轉型彩印包裝為主體，以北越為標的拓展高成長彩印包裝市場。

#### (二)產業概況

##### 1. 產業環境分析

- Markets and Markets 市場研究報告，全球包裝印刷市場的複合年增長率為 4.2%，成長性佳。
- 未來產業發展：食品、飲料以及資網通、3C 產品領域將是包裝印刷最大的市場；綠色環保物料及製程將日益受重視。
- PIRA 預估全球包裝印刷市場規：食品包裝年增長約 4.5%；藥品年增長約 8.7%；化妝品年增長約 4.2%。

## 2. 產業上、中、下游之關聯性：



3. 從產業供應鏈檢視，上游客戶以「價格」與「品質」要求廠商供貨價格與國際競爭力。而下游亦因強勢通路行銷的發展，除要求行銷操作的配合外，也壓縮了印刷製品的價格空間。製程中紙張等原物料、耗材及機器設備的取得成本減降範圍有限，有鑑於經營環境的變動與消長實屬市場常態，沈氏印刷強化公司主體營運項目，發展新商業面向。持續拓展民生日化、生技醫藥、美妝、資網通等產業並執行高端包裝彩盒等市場區塊訂單的爭取及深耕國內外的商業印刷市場；延伸服務創意設計，滿足客戶整體需求；發揮網路行銷優勢，強化電商平台線系統整合；也作跨領域技術整合的商業化應用。為沈氏帶來相對正向的獲益。今後以開發綠色包裝材彩盒高附加價值的市場為執行策略，發展高附加價值包裝印刷服務、電子商務平台、數位印刷製程及文創行銷模式是為發展及精耕的方向。

### (三)技術及研發概況

本公司 2024 年合併研發支出為新台幣 300 萬元，佈局先進製程技術及 GMI 驗證，藉由新商業化應用，提高現有彩盒包裝事業產能之附加價值，強化在高端彩盒及表面紋理增值應用產品市場之競爭力。另，截至 2024 年底，累積專利申請達 6 件，獲核准之專利數達 5 件，最新研發專利為發明專利 (TW1778690)：

2025 年本公司預計投入研發支出約 1,000 萬元，惟將視產業環境、內外需市場狀況及公司實際營運情形適時規劃調整，本公司未來主要研發計畫摘要如下：

計畫名稱	計畫說明	目前進度	完成時間
協助產業提升競爭力布局海外市場計畫	整合綠色、智慧及跨域技術元素，研發更精密、更高品質等高規格技術，開發具差異化、高值化新產品，切入目標新市場之重要供應鏈或利基領域，加速全球布局。	計畫提案	2026 年
發明專利 (TW1778690) 的商業應用	應用所取得的顯現多變圖樣之圖上構造專利技術，推廣至 3C 產品應用及衣帽服飾吊牌	合作廠商持續洽談	2025 年

(四)長、短期業務發展計畫

項目	短期目標	長期目標
行銷策略	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 聚焦資網通 3C 科技產品、生技醫藥、美妝、民生日化、食品等高附加價值彩盒包裝國內外客群。以 ISO9001、14001 及 22000 食安認證、GMI 品質驗證建構差異化優勢。</li> <li>● Jcolor 電商平台運作：(1).開展新接單渠道協助提高成交率；(2). 改版為直觀智能化的前台網頁；(3).平台整合 VR/AR 技術搭配線上編輯器虛擬預覽成品，創造區隔差異化。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 台灣營運轉型以彩印包裝為主體，並以北越為標的拓展高成長性彩印包裝市場。</li> <li>● 開發歐亞、美國及國內外有驗證要求的客戶，聚焦工業彩箱及高附加價值彩盒包裝客群市場。以 ISO 認證及 GMI 製程標準化，建構差異化優勢。</li> </ul>
產品發展	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 透過各廠設備資源及技術能力的提升，提供在彩印彩盒、工業彩箱完備的服務解決方案。 <ul style="list-style-type: none"> <li>■ 應用前端製程割盒打樣數位噴印軟硬體，服務客群結構設計。</li> <li>■ 以張頁印刷機群承製大尺寸工業彩箱、彩盒印件；柔版製程滿足中小尺寸彩盒的量產。</li> <li>■ 後製程串連大型裱楞機、平軋機、多品項糊貼盒機、折紙及騎馬釘以符多元加工需求。</li> </ul> </li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 配合政策以環保物料、推動降低能耗及減廢減量等面向構建綠色包裝印刷模式。滿足社會環境需求爭取客戶。</li> <li>● 執行汰除製程不符量產效益的設備、人員精實，以效率產出及品質作為評核要求，提升量產競爭力。</li> <li>● 訂定符合國際認證標準作業 SOP，以高品質色彩管理，增加營收。</li> <li>● 持續溫室氣體盤查及 ISO14064-1 查證，關注重大趨勢議題與鑑別風險，掌握相關規範及永續準則，達到客戶、利害關係人、企業的成长效益。</li> </ul>

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析：

#### 1.主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元

年 度	112 年度		113 年度	
	銷 貨 收 入	比 率	銷 貨 收 入	比 率
台 灣 地 區	625,626	94.92%	604,898	95.56%
其 它	33,453	5.08%	28,098	4.44%
合 計	659,079	100%	632,996	100%

無論文化商業印刷或彩盒包裝印刷屬接單式生產，有時效及地域的需求和限制，多屬內需型民生產業。設備投資及技術門檻無特殊限制，產業間呈現高度競爭的態樣。而製程中主要機台設備及生產所需之大宗原物料多仰賴直接進口或進口加工，議價空間有限。而出版業者、經銷通路、彩盒委製客戶及消費者對印刷成品價格敏感度高，成本轉嫁不易，相對壓縮獲利空間。



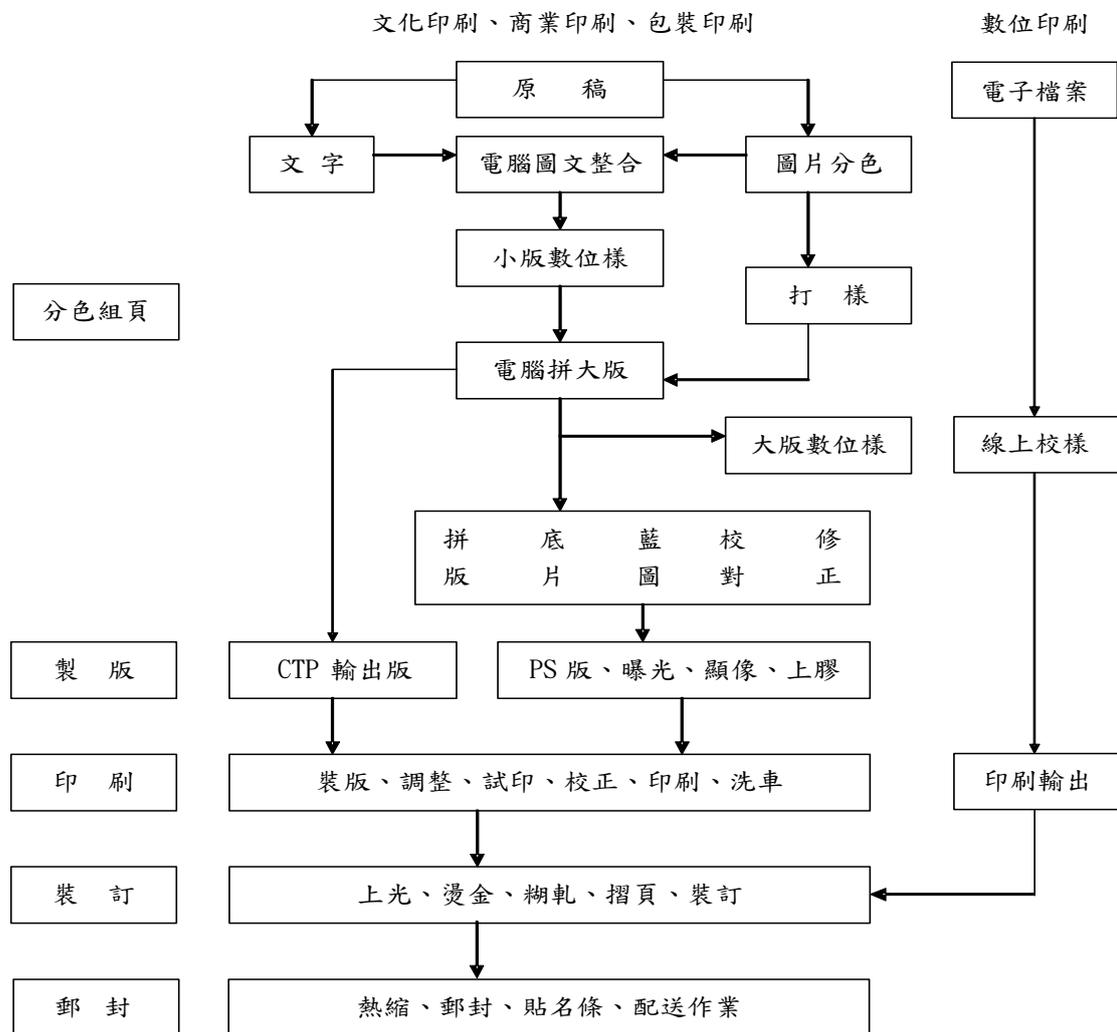
(二)主要產品之重要用途及產製過程：

1.重要用途：

提供各種印刷品之製造加工買賣，協助各種產業之客戶，透過大量複製或少量多樣個性化數位印刷品，傳達客戶欲傳達之訊息。產製過程為客戶將欲出版之印刷商品，透過圖文整合、分色組頁、製版、印刷、裝訂與郵封等製程加工後產出之各種印刷品。主要產品品項為：圖書、雜誌、型錄、海報、彩盒...等商品。

2.產製過程：

本公司之主要產製過程可區分為分色組頁、製版、印刷、裝訂、郵封等製程，其主要詳細製程說明如下：



(三)主要原料之供應狀況

主要原料名稱	主要來源	供應狀況
紙張	國產紙張及進口紙張由代理商自日本、瑞典、芬蘭、韓國、中國等進口供應。	良好
油墨	張頁、輪轉四色墨由供應商台製墨及代理商自日本、美國及中國等進口供應。	良好
底片	由代理商自日本及大陸進口供應。	良好
版材	PS 版使用國產及部分由代理商自日本進口，CTP 版由代理商自大陸進口供應。	良好

(四)最近二年度任一一年度中曾佔進(銷)貨總額百分之十以上之客戶：

1.銷貨客戶：

最近二年度及本年第一季無銷貨總額占銷貨金額百分之十以上之銷貨客戶。

2.進貨及委託加工廠商：

最近二年度主要供應商資料 單位：新台幣仟元

項目	112 年			113 年			當年度截至 114 年 3 月 31 日					
	名稱	金額	占全年度進貨及委託加工淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨及委託加工淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨及委託加工淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	800841	53,467	15.35%	關係人	800841	42,040	11.29%	關係人	800841	12,310	15.17%	關係人
2	其他	294,836	84.65%		其他	330,308	88.71%		其他	68,824	84.83%	
	合計	348,303	100.00%		合計	372,348	100.00%		合計	81,134	100.00%	

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

年 度		112 年度	113 年度	114 年 3 月 31 日
員 工 人 數	主 管 、 行 政 人 員	75 人	74 人	74 人
	間 接 技 術 員	16 人	13 人	13 人
	直 接 技 術 員	100 人	98 人	96 人
	合 計	191 人	185 人	183 人
平 均 年 歲		45.03 歲	46.18 歲	46.08 歲
平 均 服 務 年 資		9 年 7 月	11 年 0 月	11 年 1 月
學 歷 分 佈 比 率	碩 士	4.71%	4.86%	4.92%
	大 專	41.88%	42.16%	42.08%
	高 中	43.98%	43.78%	43.72%
	高 中 以 下	9.42%	9.19%	9.29%

## 四、環保支出資訊

- 1.最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失(包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)：  
113 年度無任何處份情事發生。
- 2.目前及未來可能發生環保支出與因應措施：
  - (1)本公司目前對於環境保護方面之設備持續增設並改善相關之老舊系統，**113 年已完成增設空壓機房噪音防制設備，114 年續規劃輪轉機煙囪排放管道包覆美化工程及洗滌塔風車馬達噪音防制設備等**，整體資本支出約 2,000 仟元。
  - (2)對於政府加強嚴格管制各項污染排放標準，本公司已做好管理準備，技術上亦有能力可以克服。
  - (3)本公司對於生產過程可能對環境造成之影響甚為重視，於建廠時即規劃興建廢水處理及空氣污染防治設備，且滾動式檢討並改善更新相關設備。
  - (4)藉由內部教育訓練與稽核作業，由公司依照規定自行化驗與檢測，以達到法令規定之排放標準。
  - (5)對於廢棄物之管理，公司已按時執行網路申報並委請專業合格的廢棄物處理公司依「廢棄物清理法」作廢棄物之清理。生產過程產生的廢棄油墨亦依環保法令規定與合格的處理廠商完成年度合約清運，確實做好廢棄物清除作業。

## 五、勞資關係

- (一)各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

### 員工行為或倫理規範：

- 1.本公司訂有工作規則、員工手冊，作為員工平常工作及行為之遵行依據。相關規範如下：
  - (1)本公司員工於執行職務時，應注重團隊精神，摒棄本位主義；並應信守誠實信用之原則，以及秉持積極進取、認真負責之態度。
  - (2)本公司員工不得因性別、種族、宗教信仰、黨派、性取向、職級、國籍及年齡等因素，而彼此有任何形式之歧視和排擠。
  - (3)本公司員工應共同維護健康與安全之工作環境，不得有任何性騷擾或其他暴力、威脅恐嚇之行為。
  - (4)本公司員工有責任維護及增加公司正當合法獲取之利益，並應避免：
    - a.透過使用公司財產、資訊或藉由職務之便，致使本人或第三人獲取私利之機會。
    - b.與公司競爭。
  - (5)本公司員工應公平對待業務往來之對象；與關係人進行交易時，不得有特別優惠之情事。本公司員工於執行職務時，不得為本人或第三人之利益，而有要求、期約、交付或收受任何形式之饋贈、招待、回扣、賄賂或其他不當利益之行為。但其中饋贈或招待為社會禮儀習俗或公司規定所允許者，不在此限。

- (6)本公司員工就其職務上所獲悉之任何可能重大影響本公司證券交易價格之資訊，在未經公開揭露之前，應依證券交易法規定嚴格保密，並不得利用該資訊從事內線交易。
  - (7)本公司員工應彼此尊重個人隱私，不得散播謠言或造謠中傷。就其職務上所知悉之事項或機密資訊，應謹慎管理，非經本公司揭露或因執行職務之必要而為提供者外，不得洩漏予他人或為工作目的以外之使用；離職後亦同。
  - (8)前項應保密之資訊，包括本公司之人員及客戶資料、發明、業務機密、技術資料、產品設計、製造專業知識、財務會計資料、智慧財產權等資訊，及其他所有可能被競爭對手利用，或洩漏之後對本公司或客戶有損害之未公開揭露資訊。
  - (9)本公司員工應確保所經手之各種形式文書資料正確與完整，並妥為保存。
  - (10)本公司員工執行職務時，應避免資料、資訊系統、網路設備等資源遭受竊取、干擾、破壞及入侵等情事，以保障本公司各項資訊之機密性、完整性及可用性。
  - (11)本公司員工不得以任何方式影響其他員工為政治捐獻、支持特定政黨或候選人、或參與其他政治活動。此外，亦應避免於上班時間及工作場所從事政治活動。
  - (12)本公司員工應尊重智慧財產權相關法律規定，禁止非法使用或複製有版權之智慧財產，包括書籍、雜誌及軟體等。
  - (13)本公司主管應加強宣導公司內部道德觀念，並鼓勵員工於發現有違反法令規章或本守則之行為時，得以具名檢舉方式向主管呈報，公司並應盡全力保密及保護呈報者之身份，使其免於遭受威脅。
- 2.本公司為維護兩性工作平等及提供員工免受性騷擾之工作及服務環境，訂定有性騷擾防制措施申訴及懲戒辦法，供全體員工遵行。

## 員工安全與健康

員工的「安全」與健康向來是本公司非常重視的課題，除通過 ISO14001 環境管理系統之國際認證外，並明確揭示推動員工安全的決心與建立企業安全文化的願景。

為了落實對員工健康與安全的照顧，採取下列各項積極措施：

編號	項 目	內 容
1	門禁安全	日、夜間及假日全天均有駐衛保全人員維護公司及員工人身安全； <b>建築內部各生產單位入口皆設置電子門禁裝置並建立完整的安全通報機制，及時應變處理。</b>
2	各項設備之維護及檢查	① 依據建築物公共安全檢查簽證及申報辦法規定，每 2 年委託專業公司進行公共安全檢查， <b>113 年已完成檢查確認建築物安全。</b> ② 依據消防法規定，每年委外消防安全公司進行消防檢查申報。 ③ 依據職業安全衛生法規定，每月對高、低壓電氣設備、發電機、升降機、空調、飲水機、消防器具等各項設備進行維護及檢查。 ④ 訂定各機械設備之安全操作標準(SOP)，供員工遵循作業。
3	作業環境測定	① 依「勞工作業環境監測實施辦法」委由合格之作業環境測定機構每半年定期實施二氧化碳、 <b>乙二醇單丁醚</b> 、粉塵、噪音、有機溶劑等作業環境測定，並判定測定結果是否符合規定，測定結果若有異常者，即予改善矯正以保障人員健康。 ② 提供現場作業人員耳塞等噪音防護用具，降低噪音危害。
4	災害防範措施與應變	① 建立消防災害防救體系，設立『緊急應變小組計劃』，以因應處理重大災害，統籌行政支援力量，提昇災害防救效能，降低災害事故損失，維護員工安全與健康，確保工作場所之正常運作。 ② 每半年進行「新進員工消防安全演習」， <b>一年二次</b> ，讓新進員工透過消防演練，瞭解消防安全的重要性，進而提昇災害防救效能，降低災害事故損失，維護員工安全與健康，確保工作場所之正常運作。 ③ 為維護員工安全與衛生，總務組編制有甲種職業安全衛生業務主管一人及乙級職業安全衛生管理員一人，並向新北市政府勞動檢查處報備甲種職業安全衛生業務主管一人。
5	生理/心理衛生	① 配合政府法令政策之宣導，本公司工作場所全面禁菸，並加貼禁菸標語提醒員工勿於工作場所中吸菸，以維護工作環境之品質。

		<p>②新進人員身體體格檢查，在職人員依據職業安全衛生法每年定期辦理健康檢查。</p> <p>③依職業安全衛生法之規定，雇主有責任辦理健康管理、職業病預防等勞工健康保護事項，每年委託勞工健康服務中心醫師及護理人員，入廠提供作業環境、健康管理評估及指導、諮詢等服務。</p> <p>④定點放置全自動電子血壓計及 AED，供員工使用。</p> <p>⑤每季安排清潔公司進行辦公室樓層消毒/滅菌作業；生產現場員工洗手間每 6 個月安排深度清潔作業，維護同仁健康安全。</p> <p>⑥遵行法規執行廠護定期來廠與員工針對健康問題提供諮詢及相關建議。</p>
6	保險	依法投保勞保(含職災保險)、健保、住院醫療險及癌症險，員工有健康問題或傷亡情事之發生時，人事單位將協助處理相關保險事宜。
7	承攬商作業危害因素告知	各種施工作業，須有安衛人員或專人在旁管理及提醒注意，避免不安全之行為發生，並確實予以作適當之安衛宣導、訓練。要求施工廠商確實填寫「作業危害告知單」留存備查。

## 在員工福利方面

### 1.福利制度及實施情形：

本公司為永續經營及提供員工良好的工作環境，使員工在安定中盡心發揮所學所長，達到個人與公司共同成長的目的，並成立職工福利委員會，辦理各項福利措施及自強活動。

### 2.保險與保健制度及實施情形：

- (1)勞工保險：依「勞工保險法」相關規定辦理。
- (2)全民健康保險：依「全民健康保險法」相關規定辦理。
- (3)團體保險：所有員工自受雇日起加入本公司提供之團體保險，享有保險給付之權利。
- (4)定期免費健康檢查：本公司定期聘請醫療機構辦理員工健康檢查。

### 3.女性員工支持計劃：

- (1)懷孕生產：提供勞基法規定之產假、陪產假天數，並提供每胎3.6仟元之生產補助，申請後一次發給。
- (2)育兒：提供家庭照顧假，及多重工時之彈性制度。
- (3)性別職場平等：本公司甄選進用之人員係按各職等所具資格之初任條件聘任，並依員工薪級表所定標準支給薪資，各層級人員薪資不因性別而有所差異，建立同工同酬的工作環境。

### 在員工教育訓練方面

本公司注重人才培育訓練，期望透過各種教育訓練，充實從業人員知識、技能，訓練內容包括新進人員訓練、派外訓練、公司主辦式課程訓練三種類別。

113年度

項 目	班次	總人次	總時數	總費用(元)
新進人員教育訓練	2	5	15	0
安 全 訓 練	6	26	109	7,200
專 業 職 能 訓 練	7	21	176	167,500
主 管 才 能 訓 練	1	2	24	16,000
通 識 訓 練	9	71	118	30,000

### 退休制度及實施情形

本公司訂有勞工退休辦法，除依規定向政府報備設立「勞工退休準備金監督委員會」外，並依精算師報告提列退休準備金，存放於台灣銀行職工退休準備金專戶，由「退休準備金監督委員會」監督管理，以照顧員工晚年生活。民國九十四年七月一日政府開始實施退休金條例(勞退新制)後，本公司均依法配合實施，為適用勞退新制之員工，按月提繳退休金，儲存於勞保局設立之勞工退休金個人專戶。

本公司勞工退休準備金113年度狀況：年底資產結存35,754仟元。

### 勞資間協議情形

本公司最近年度，並未有重大勞資糾紛或勞資爭議情事。

### 各項員工權益維護措施情形

- 1.成立職工福利委員會：提供員工年節禮金、婚喪喜慶補助金、辦理自強活動及住院醫療團體保險等。
- 2.員工保險：本公司員工均有參加勞工保險、全民健康保險及公司另投保之僱主補償團體險。
- 3.健康檢查：為確保員工身心健康，本公司定期免費替員工實施健康檢查。
- 4.退休金制度：依「勞動基準法」規定按月提撥退休準備金，儲存於台灣銀行，依「勞工退休金條例」按月提繳員工退休金至勞保局員工個人專戶，上述新舊退休金制度依法貫徹執行。
- 5.重視勞資關係：每季召開一次勞資會議，由總經理主持與員工代表座談，促進勞資雙方意見溝通及協調。
- 6.員工安全規範：本公司遵循勞動基準法及勞工安全衛生法等之規定，並適時對員工安排適當之安全衛生教育及訓練。

### 整體薪酬方面

本公司之年終獎金係考量其年資與年度績效考核情形後，分配與全體同仁，以激勵所有同仁

共同為本公司目標努力。員工酬勞係依本公司章程規定，於本公司當年度獲利不低於 1% 計算。

### 人權管理方面

人權管理政策	具體方案
提供安全與健康的工作環境 協助員工維持身心健康及工作生活平衡	詳第 67 頁勞資關係之「員工安全與健康」相關說明。 中午休息 1 小時，給予同仁充足午休時間。
禁止強迫勞動、恪遵當地政府勞動法令	落實休假制度，鼓勵同仁注重工作與生活平衡。

(二)最近年度及截至年報刊印日止因勞資糾紛所遭受之損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：最近年度及截至年報刊印日止，本公司無發生因勞資糾紛遭受損失之相關情事。

沈氏一向重視員工福利及權益，並積極促成勞資雙方關係和諧。沈氏依據勞動基準法及相關法令訂有工作規則及各項管理規章，將勞資雙方之權利義務及管理事項具體規範，讓員工充分了解，以遵守及保障員工合法權益。

沈氏亦提供良好的溝通平台，讓所有關係人可透過公司官方網站之利害關係人專區，以及內部員工可透過電子郵件、電話或書面方式反應意見，針對公司各項制度及工作環境所遇到之問題及所關切的議題與公司做雙向溝通，而公司也能妥適處理並提供回饋或改善方案以達有效之溝通。同時內部亦定期加召開主管會議及部門相關會議，並透過公告等方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動。截至目前為止員工權益維護情形良好，無重大勞資糾紛或勞資協議情事，並預期雙方在溝通良好之互動下，未來亦將持續維持和諧之勞資關係。

## 六、資通安全管理：

(一)資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源

### 1.資通安全風險管理架構：

本公司組織架構於總經理室設置資訊室，統籌資訊安全及保護相關政策制定、執行與風險管理。資訊室直屬總經理，資訊主管定期向董事長暨總經理彙報資安管理成效、資安相關議題及方向。

### 2.資訊安全政策：

- 資安治理：制定完整管理制度，強化教育訓練、資訊安全基礎架構設計及保護技術。確保資訊系統可用性、密碼安全性、存取權限分級控管以抵抗外部威脅建構資訊安全環境。

- 法令遵循：建立符合規範機制，定期檢視及修訂相關作業規範以符合資安標準。

### 3. 資安管理方案：

- (1) 本公司由資訊室負責制定資訊安全政策與管理審查資安作業，執行資安工作，於每週及每月例會定期由總經理主持，資訊主管報告公司資安防護相關議題，因應資訊安全所面臨的挑戰，以機密性、完整性及可用性作為資安防護的三大要素，規劃以多層次縱深防禦機制、零信任安全架構以及 HEIS 人因分析系統作為防護策略。
- (2) 鑒於資安險為新興保險種類，考量保險範圍、理賠範圍、理賠鑑識、鑑識機構資格等議題綜效，本公司經評估後暫不投保資安險，但因應資訊安全所面臨的挑戰，如 APT 進階持續性攻擊、DDoS 攻擊、勒索軟體、社交工程攻擊、竊取資訊等資安議題，已採取相關作法：執行安全性檢測、資通安全健診、社交安全及資安事件演練，強化公司同仁資安危機意識及資安處理人員應變能力，以期能事先防範及第一時間有效偵測並阻絕擴散。另對全體同仁施行資訊安全教育訓練，並逐步培養具有資安證照之同仁。並以通訊軟體、使用者行為控管及供應鏈安全為資安防護重點。
- (3) 利用專案會議強化公司同仁資安危機意識及資安處理人員應變能力，落實執行，不定期參與各項資安研討會了解最新資安問題、趨勢及相關強化措施，並透過教育訓練優化同仁相關資安資訊及提升風險意識水準。定期進行資安風險管理，每半年檢討相關資安政策，另不定期至生產廠區進行所有電腦內部防護機制檢查，以建構出全方位的資安保護能力及同仁正確的資訊安全意識。公司稽核定期針對資訊各項事務依法進行相關稽核工作，以確保資安制度完備、相關政策已落實執行，該相關稽核結果亦依法定期向董事會報告。
- (4) 沈氏藝術印刷力遵循政府的相關資安政策及公司相應之內規，克盡資安管理工作，期使在 IT 面之營運風險降至最低。資訊系統架構依風險等級建立伺服器備援及資料備份機制，以確保各項服務不中斷，定期機房模擬測試備份資料緊急還原方案，確保資訊系統在緊急情況下仍可正常運作及資料保全，增設 UPS 不斷電系統減少系統瞬間中斷風險，確保資料正確無虞。另外根據機器使用年限，規劃設計與提升適當軟硬體設備資源等相關制度

### 4. 投入資通安全管理之資源：

- (1) 本公司投入資安人員總數為 2 人，相關資安會議 2024 年召開 40 次以上(每週總經理室例會專案報告)。
- (2) 本公司 2021 年導入 IP GUARD 端點安全軟體，用於加強企業資訊安全端點控制，可有效保護各種極具價值的企業檔案，避免重要智慧資產外洩而產生營運風險，並確實管控網路流量，搭配有效的即時警報通知機制，能適時阻擋異常的操作行為，以強化資安防護能力。
- (3) 本公司每年進行整體資訊系統資安健檢，並定期向員工宣導資訊安全知識，以提升員工資安防護意識，另資訊安全專責單位人員每年至少接受 16 小時以上專業資訊安全訓練。



(二)最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施：  
無。

七、重要契約：無。

## 伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況比較分析表：

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	113.12.31	112.12.31	差 異	
			金 額	%
流 動 資 產	390,153	408,591	-18,438	-4.51%
非 流 動 資 產	848,898	809,109	39,789	4.92%
資 產 總 額	1,239,051	1,217,700	21,351	1.75%
流 動 負 債	202,118	176,824	25,294	14.30%
非 流 動 負 債	51,113	71,706	-20,593	-28.72%
負 債 總 額	253,231	248,530	4,701	1.89%
股 本	465,922	465,922	0	0.00%
資 本 公 積	252,343	252,343	0	0.00%
保 留 盈 餘	100,512	104,316	-3,804	-3.65%
其 他 權 益	152,474	132,025	20,449	15.49%
非 控 制 權 益	14,569	14,564	5	0.03%
權 益 總 額	985,820	969,170	16,650	1.72%
(一)增減比例變動分析說明：				
1. 非流動負債減少，主係 113 年償還長期借款所致。				

## 二、財務績效：

### (一) 財務績效分析

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	113 年度	112 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入淨額	632,996	659,079	-26,083	-3.96%
營業成本	562,877	588,843	-25,966	-4.41%
營業毛利	70,119	70,236	-117	-0.17%
營業費用	98,286	93,464	4,822	5.16%
營業損失	-28,167	-23,228	-4,939	21.26%
營業外收入及支出	17,435	17,028	407	2.39%
稅前淨損	-10,732	-6,200	-4,532	73.10%
所得稅費用	47	796	-749	-94.10%
稅後淨損	-10,779	-6,996	-3,783	54.07%
其他綜合損益	42,944	59,398	-16,454	-27.70%
綜合損益總額	32,165	52,402	-20,237	-38.62%

增減比例變動分析說明：

- 營業損失增加，主係傳統商業及出版印刷市場各品項在資訊載體多元競爭下，近年分別呈現大幅且不同程度之衰退所致。

(二)預期銷售量與其依據：不適用。本公司 113 年度未公開財務預測。

(三)最近兩年度財務績效變動影響：對財務績效無顯著影響。

(四)未來因應計劃：不適用。

(五)行業特殊性的關鍵指標(KPI)：

績效指標的設定大致分為財務面、客戶面、流程面以及組織成長與學習面，但此四個構面係以本公司經營理念與策略目標為中心向外展延的各個績效指標，而此績效指標來自組織核心由內而外，由上而下的績效指標展延。

本公司財務績效指標(KPI)有：營收、負債比、營業週期(應收帳款週轉天數+存貨週轉天數)、固定(總)資產週轉率、股東權益報酬率、淨利率及 EPS。

資料來源：113 年度

負債佔資產比率	20.44%	平均收現日數	84	營業淨利占實收資本額比率	-6.05%
長期資金占不動產、廠房及設備比率	260.22%	平均付款日數	69	稅前純益占實收資本額比率	-2.30%
流動比率	193.03%	平均銷貨日數	39	純益率	-1.70%
速動比率	156.41%	營業週期	123	每股稅前盈餘	-0.23
利息保障倍數	-3.86	不動產、廠房及設備週轉率	1.65	每股稅後盈餘	-0.23
總資產週轉率	51.53	權益報酬率	-1.10%		

### 三、現金流量：

#### (一)最近二年度流動性分析

項 目	113 年度	112 年度	增(減)比例
現金流量比例(%)	21.3	19.6	8.67%
現金流量允當比例(%)	77.08	85.12	-9.45%
現金再投資比例(%)	1.28	0.52	146.15%

增減比例變動分析說明：

1. 現金流量比例增加，主係 113 年營業活動現金流入增加所致。
2. 現金再投資比例增加，主係 113 年度營業活動現金流入增加所致。

#### (二)流動性不足之改善計畫及流動性分析：無現金流動性不足之情形。

(三)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 (A)	預計全年來自營業活動淨現金流量 (B)	預計全年非營業活動淨現金流量 (C)	預計現金剩餘 (不足)數 (A)+(B)+(C)	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	融資計畫
145,517	45,000	(70,000)	120,517	0	0

1、114 年度現金流量變動情形分析

(1)營業活動淨現金流入，主係預計 114 年度營運獲利產生現金流入。

(2)投資活動淨現金流出，主係預計 114 年度資本支出及取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

(3)融資活動淨現金流出，主係預計 114 年度發放現金股利及償還借款。

2、預計現金不足額之補救措施及流動性分析：依現行計劃尚無不足，將定期審視及預測現金流量情形，以金融機構融資方式支應差額。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：無。

六、風險事項分析評估：

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施。

- 1.最近利率變動對公司損益之影響及未來因應措施：本公司定期且機動性評估各項負債部位與融資政策。
- 2.最近年度匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施：本公司為規避匯率風險，除密切注意匯率變化並與銀行維持好關係外，於採取適當之財務及避險策略，以降低整體匯兌風險。
- 3.最近年度通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施：國際物價上漲將導致本公司採購成本提高，可能對本公司獲利產生不利之影響。然本公司之供應商不只一家，未來本公司將密切注意通貨膨脹情形，分別與不同供應商議價，動態向客戶調整售價，以降低通貨膨脹對本公司造成之影響。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

- 1.本公司一向專注於本業之發展，並未跨足其他高風險產業之投資，且公司穩健經營、財務健全，不作高槓桿投資。
- 2.本公司所從事衍生性金融商品交易，均以規避風險為目的，不作套利與投機用途，並依照公司之「從事衍生性商品交易處理程序」辦理。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

未來主要研發方向為投入現有產品新製程、因應市場發展趨勢開發新產品及低成本之量產技術，並持續提升現有生產平台技術。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司 113 年度及截至年報刊印日止，國內外重要政策及法律變動對本公司財務業務並未造成重大影響。

(五)科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司業務之影響及因應措施：

本公司持續不斷地投入科技的研發與技術的提升，以獲取高附加價值的產品，故科技改變對公司之財務業務將有積極與正面的助益。

本公司依據「資訊安全政策」以控管及維持公司營運等重要運作功能，嚴格落實資通安全風險管理，詳情請參閱本年報第 70 頁「六、資通安全管理說明」。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司一向秉持守法、守信、善盡環保責任、遵循國家政令的經營理念默默耕耘。建立穩健、務實、研發創新、永續經營，善盡社會責任之企業形象。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，尚無併購之計劃。惟將來若有併購計劃時，將遵循本公司之「取得或處分資產作業程序」，並秉持審慎評估之態度進行各種效益之評估及風險之控管，以確實保障公司利益及股東權益。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

最近年度及年報刊印日止，本公司並未有擴充廠房之計劃，惟將來若有進行擴充廠房之計劃時，將秉持審慎評估之態度，考量擴充廠房是否為公司帶來具體綜效，以確實保障股東權益。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

- 1.進貨集中風險：本公司主要進貨廠商係長期合作良好之供應商，在顧及品質、成本與廠商配合度等考量因素下，仍會尋找與其他供應商合作之可能性，以避免因進貨過度集中所可能導致之風險。
- 2.銷貨集中風險：本公司一方面對個別客戶預先設定額度限制，另一方面亦積極拓展新客群營收，以有效分散銷貨集中風險，以降低失去單一客戶訂單對公司營運衝擊。

(十)董事、獨立董事或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：

本公司董事、獨立董事或持股超過百分之十之大股東並無大量移轉之情形。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：本公司無此情形，故不適用。

(十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、獨立董事、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：本公司無此情形，故不適用。

(十三)最近年度其他重要風險及因應措施：

#### 資通安全

隨著 IT 科技的日新月異及網路使用的普及，所有企業與個人都面臨日益嚴峻的資安風險及挑戰。設備、科技(硬體)與人員安全意識(軟體)都是資安管理的關鍵。透過專門的資安管理平台及團隊，讓公司能以最佳方式應用資源、適度及適性集中管理、升級及更新既有之資安網路設備與機制，使公司之資訊安全防護與時俱進，並同時努力提升同仁的資安風險意識，以強化資安的各道防線。

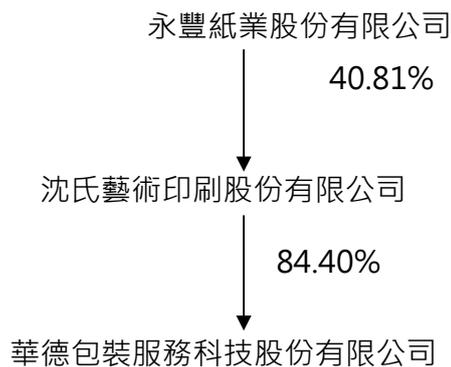
**七、其他重要事項：無。**

## 陸、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料：

#### (一)關係企業合併營業報告書：

##### 1、關係企業組織圖(113 年 12 月 31 日)



##### 2、關係企業基本資料

單位:新台幣仟元

企業名稱	設立日期	所在地址	實收資本額	主要營業項目
華德包裝服務科技股份有限公司	84 年度	新北市土城區民族街 5 號	140,100	印刷等業務

##### 3、推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料:無。

##### 4、各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位:股;%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
華德包裝服務科技股份有限公司	董事長	陳正剛 (沈氏藝術印刷股份有限公司代表人)	11,824,300	84.40%
	董事	方世調 (沈氏藝術印刷股份有限公司代表人)		

##### 5、關係企業營運概況

單位:新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益 (損失)	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元) (稅後)
華德包裝服務科技股份有限公司	140,100	202,008	108,622	93,386	151,376	1,521	36	0.00

(二)關係企業合併財務報表：

沈氏藝術印刷股份有限公司

聲明書

本公司民國 113 年度 (自民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止) 依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：沈氏藝術印刷股份有限公司



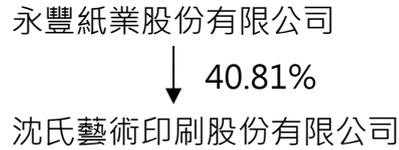
董事長：陳正剛



民國 114 年 3 月 13 日

## (三)關係報告書:

## 1、從屬公司與控制公司間之關係概況



114年3月13日

控制公司名稱	控制原因	控制公司之持股情形與設質情形			控制公司派員擔任董事、監察人或經理人情形	
		持有股數	持股比例	設質股數	職稱	姓名
永豐紙業股份有限公司	指派人員為本公司之董事	19,015,083	40.81%	0	董事	陳正剛
					董事	何壽川

## 2、交易往來情形

## (1)進、銷貨交易情形

單位：新台幣仟元；%

與控股公司交易情形				與控股公司間交易條件		一般交易條件		差異原因	應收(付)帳款、票據		逾期應收帳款			備註
公司名稱	進/銷貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	銷貨毛利	單價(元)	授信期間	單價(元)		授信期間	餘額	佔總應收(付)帳款、票據之比率	金額	處理方式	
永豐紙業	進貨	1,993	0.57%	-	-	-	-	-	1,296	1.22%	-	-	-	-
	銷貨	3,884	0.70%	-	-	-	-	-	6	0.00%	-	-	-	-

(2)財產交易情形：無。

(3)資金融通情形：無。

(4)資產租賃情形：

交易類型(出租或承租)	標的物		租賃期間	租賃性質	租金決定依據	收取(支付)方法	與一般租金水準之比較情形	本期租金(仟元/年)	本期收付情形	其他約定事項
	名稱	座落地點								
承租	土城廠房3樓	新北市土城區中央路一段365巷7號3樓	113.01.01至113.12.31	營業性質	一般市價行情	電匯	同	4,514	正常	無
承租	土城廠房6樓	新北市土城區中央路一段365巷7號6樓	113.01.01至113.12.31	營業性質	一般市價行情	電匯	同	1,101	正常	無



(5)其他重要交易往來情形：無。

(6)背書保證情形：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、其他必要補充說明事項：無。

四、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。



沈氏藝術印刷股份有限公司  
SHEN'S ART PRINTING CO., LTD.



董事長：陳正剛



中華民國一一四年五月二十二日





創意科技 · 引領產業

綠色印刷 · 友善環境

誠信服務 · 永續發展



中華民國114年5月22日  
公開資訊觀測站年報查詢網址  
<http://mops.twse.com.tw>

本公司年報查詢網  
<http://www.shen.com.tw>



沈氏藝術印刷股份有限公司  
SHEN'S ART PRINTING CO., LTD.

新北市土城區中央路一段 365 巷 7 號  
電話：(02)2270-8198 傳真：(02)2270-6111  
網址：www.shen.com.tw



公開資訊觀測站  
年報查詢網址



本公司年報  
查詢網址