

博瑞達應用材料股份有限公司



民國113年股東常會議事錄

時 間：民國113年5月27日(星期一)上午10時正

地 點：臺北市內湖區行愛路77巷59號8樓

股東會召開方式：實體股東會

出席股數及已發行股數：出席股東代表股數計15,521,224股，佔已發行股份總數22,934,686股之 67.67%。

主 席：林佳璋



記 錄：賴韻如



出席股東代表股數已達法定數額，主席宣佈會議開始。

壹、報告事項：

(一) 民國112 年度營業報告

說 明：民國 112 年度營業報告書，請參閱附件一。

(二) 監察人審查報告

說 明：監察人審查報告書，請參閱附件二。

(三) 民國112 年度董事酬勞及員工酬勞分派情形報告

說 明：

1. 本公司民國 112 年度員工酬勞及董事酬勞，業經民國 113 年 3 月 12 日董事會決議通過，上述酬勞皆以現金方式發放。
2. 本公司民國 112 年度員工酬勞總金額為新台幣 391,511 元。
3. 本公司民國 112 年度董事酬勞為新台幣 0 元。

貳、承認及討論事項：

第一案

案 由：民國 112 年度營業報告書暨財報承認案。(董事會提)

說 明：

- 一、本公司民國 112 年度之合併及個體財務報表(含資產負債表、綜合損益表、權益變動表及現金流量表等)，業經安侯建業聯合會計師事務所趙敏如及江家齊會計師具查完竣。
- 二、民國 112 年度營業報告書及上述財務報表，請參閱附件一及附件三，均已經董事會決議通過並經監察人查核完竣。
- 三、謹請承認。

決 議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第二案

案 由：民國 112 年度盈餘分配承認案。(董事會提)

說 明：

- 一、本公司民國 112 年期初未分配盈餘新台幣 1,272,107 元，加計民國112 年度稅後盈餘，並依法提列法定盈餘公積後，本期可分配盈餘為新台幣 15,072,047 元，擬分配股東股利新台幣 11,467,343 元，分配後期末未分配盈餘新台幣 3,604,704 元，則保留未來年度再行分配。
- 二、股東股利全數以現金分配予股東，依除息基準日股東名簿記載之股東持有股份比例計算，每股分配現金股利新台幣 0.5 元(每位股東分配至元為止，元以下無條件捨去，並將捨去金額計入公司之其他收入)。
- 三、本次盈餘分派於除息基準日之前，如因法令變更、主管機關要求或流通在外股份數量異動，致使股東配發現金比率發生變動而需修正時，授權董事長全權處理之。
- 四、前揭盈餘分配之除息基準日擬訂為民國 113 年 7 月 11 日，發放日擬訂為民國 113 年 8 月 5 日，如遇有法令變更、主管機關職權行使或要求修正或因實際作業需要等情事而需變更前述時程，全權授權董事長調整之。
- 五、本公司民國 112 年度盈餘分配表，請參閱附件四。
- 六、謹請討論。

決 議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

參、臨時動議：無。

肆、散 會 (上午10點10分)

(本次股東會無股東提問)

民國 112 年度營業報告書

經營方針

本公司 112 年度預算於 111 年度 10 月經由董事會批准，112 年度營收目標為新台幣 5,916,00 仟元，稅後淨利潤目標為新台幣 127,667 仟元。為達成 112 年度營收目標，本公司制定多項銷售策略。首先，以擴展高量低潤的商品線銷售量如(EVA、丁苯橡膠、天然橡膠)作為提高銷售量能的產品線，其次，鎖定 3M 加拿大、泰坦輪胎、Malarkey 建材商、南港輪胎等重要客戶，與其簽訂長期銷售合同，並維持良好合作關係。第三，透過高毛利產品線如美國陶氏公司的副牌產品，來提升公司整體利潤率。最後，限縮分配在不確定性較高的生意線上的時間跟人力，以優化公司資源利用。

實施概況

自美國總統拜登上位至今，中美關係並無好轉的現象，面對疫情後中國市場持續低迷，歐洲經濟持續受烏俄衝突影響，加上原油價格大幅的下跌，為 112 年度帶來巨大的挑戰。112 年度全球市場的不穩定性，對整體石化供應鏈業造成巨大的壓力，根據 112 年各石化大廠財報顯示，全球石化產業大部分都呈現營收及獲利雙重大幅衰退，營收部分自 10%到 40%不等，獲利部分降幅則更為顯著。

中國市場部分，由於中國光伏產業及鞋材製造產能過剩，加上全球市場需求低迷，整體市場價格大幅下滑，直接影響公司 112 年度在中國市場的定價策略。不過，隨著運動鞋品牌商庫存逐漸消化，預計於 113 年開始，鞋材原料需求將逐步回溫。受 112 年度全球製造業高庫存影響，東南亞市場的原料加工製造需求不如預期成長，本公司 112 年度東南亞市場銷售量與 111 年度持平，但由於整體市場下滑，導致 112 年度淨收入下跌 17%。

在南美洲的部分，受到國際銅價持續走低，以及政治環境的動盪，導致南美礦業活動衰退，加大了公司在南美洲銷售的困難。然而，本公司在獲得供應商的支持下，得以重新取得部分貨源，因此 112 年南美區營業額較去年成長了 12%。

111 年底本公司與一家美國上市公司(泰坦輪胎)簽訂的長期供應合約，如期順利進行，為公司 112 年度帶來新台幣 372,669 仟元淨收入。

營業計劃實施成果

本公司 112 年度營業收入淨額為新台幣 4,911,687 仟元，較 111 年的新台幣 5,098,158 仟元下跌 4%，主要如上述所說，由於烏俄戰爭的持續，俄羅斯貨源供應受限，以及整體市場需求低迷加上受到整體市場價格走跌的影響。

此外，受到美國高利率政策，高昂海陸運費及長天期庫存因素影響，導致 112 年度整體營運成本提高。112 年世界整體經濟持續摔落，整體市場供過於求，在原料供應商競價下，更進一步壓縮利潤成長空間。庫存方面，本公司已於 112 年度底，消化部分長天期庫存，並制定庫存優化管理，預計於 113 年第一季去化完畢，並重新達到健康庫存。

雖然 112 年度整體景氣低迷，但本公司 112 年銷售量較去年同期成長 20%，其成長量能來自於北美市場的長期供應合約以及在中國持續拓展的塑膠產品線，帶來的成果。

獲利能力分析

本公司在 112 年度的毛利率為 8.86%，相比 111 年度的 14% 下跌了 37%，雖其中一部分是因為與客戶及供應商交易條件調整所致，但實際毛利率仍約下滑 15%。下滑主因係整體市場供過於求，價格下跌，壓縮產品利潤，使得大部分產品線為高銷量低利潤的狀況，影響公司整體毛利率表現，另外公司為了降低高天期庫存比例，採取低價銷售策略，更進一步影響 112 年度公司整體毛利率表現。

此外，高齡庫存帶來的跌價損失，品質客訴帶來的賠償，高利率導致高昂的財務成本都是影響公司獲利能力的因素。

未來市場預判與應對

聚合物市場價格或許已達到近兩年價格波段低點。基本上，化學原物料價格走勢很難比 112 年第三季時還低。儘管 113 年度全球經濟仍充滿不確定性，但 113 年度第一季市場價格已呈現微幅走揚的趨勢，因而公司預期，113 年度整體的盈利將較 112 年樂觀。

正如上文所述，公司預計於 113 年第一季度消化大部分長天期庫存，並以市價採購新庫存。隨著減輕高齡庫存帶來的壓力，加上降息機率提高，也有望降低公司財務成本。

公司於 112 年下半年加強布局拓展北美區的管道以及包裝市場，預計 113 年度北美區管道以及包裝市場的銷售成績將大大提高，為北美區的營收及獲利帶來顯著貢獻。此外，公司也制定了其他產品線的銷售計畫，包括古雷 EVA、台橡的合成橡膠，及天然橡膠產品，以增加整體營業收入。儘管挑戰當前仍然存在，但我們期待在 113 年度取得更好的銷售收入和利潤。

董事長



經理人

會計主管



附件二

監察人審查報告書

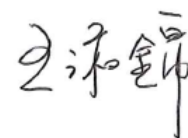
本公司董事會造具民國一百一十二年度營業報告書、財務報表(含資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表等)及盈餘分派議案等；其中財務報表業經董事會委任安侯建業聯合會計師事務所趙敏如及江家齊會計師查核竣事，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本監察人查核完竣，認為尚無不合，爰依公司法第 219 條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此 致

博瑞達應用材料股份有限公司

一一三年股東常會

監察人：



中 華 民 國 一 百 一 十 三 年 三 月 十 二 日



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web kpmg.com/tw

會計師核閱報告

博瑞達應用材料股份有限公司董事會 公鑒：

前言

博瑞達應用材料股份有限公司及其子公司民國一一二年及一一一年六月三十日之合併資產負債表，暨民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

本會計師係依照核閱準則2410號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

結論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達博瑞達應用材料股份有限公司及其子公司民國一一二年及一一一年六月三十日之合併財務狀況，暨民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

趙敏如



會計師：

江家齊



證券主管機關：金管證審字第1050036075號
核准簽證文號：金管證審字第1120333238號
民國一一二年七月二十八日

博瑞達應用材料股份有限公司及子公司

民國一二年六月三十日 至 民國一二年六月三十日

單位：新台幣千元

	112.6.30		111.12.31		111.6.30	
	金額	%	金額	%	金額	%
11xx 資產						
1100 流動資產：						
現金及約當現金(附註六(一))	\$ 166,167	10	147,738	8	196,505	10
1150 應收票據淨額(附註六(三)及(十六))	9,775	1	27,332	2	4,141	-
1170 應收帳款淨額(附註六(三)及(十六))	450,217	28	430,202	24	494,327	24
1200 其他應收款(附註六(四))	1,325	-	506	-	1,883	-
1220 本期所得稅資產	1,182	-	5,912	-	1,155	-
130X 存貨(附註六(五)及十)	662,971	42	855,256	49	845,066	42
1421 預付款項	112,139	7	96,697	6	306,551	15
1470 其他流動資產	11,536	1	19,594	1	11,596	1
流動資產合計	1,415,312	89	1,581,237	90	1,861,224	92
15xx 非流動資產：						
不動產、廠房及設備(附註六(六)、(九)、七及八)	133,009	8	132,904	8	133,387	7
1600 使用權資產(附註六(七))	20,928	1	25,070	1	26,659	1
1755 無形資產(附註六(八))	1,773	-	1,967	-	2,369	-
1840 遞延所得稅資產	11,468	1	6,820	-	3,915	-
1920 存出保單金	9,440	1	8,847	1	3,844	-
非流動資產合計	176,618	11	175,608	10	170,174	8
總計	\$ 1,591,930	100	1,756,845	100	2,031,398	100
1xxx 負債及權益總計						
21xx 流動負債：						
短期借款(附註六(九)、八及九)	\$ 698,881	44	808,485	46	1,189,765	59
透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註六(二))	-	-	14	-	-	-
合約負債—流動(附註六(十六))	27,261	2	23,508	2	26,762	1
應付票據	-	-	23	-	426	-
應付帳款	173,976	11	159,956	9	194,117	10
其他應付款(附註六(十三)及(十七))	39,512	3	51,815	3	61,078	3
其他應付款項—關係人(附註七)	128,860	8	155,325	9	255,008	12
本期所得稅負債	480	-	1,897	-	11,240	1
租賃負債—流動(附註六(十))	7,049	-	7,578	-	5,804	-
退稅負債—流動	1,795	-	-	-	1,507	-
其他流動負債	3,945	-	911	-	8,107	-
流動負債合計	1,081,759	68	1,209,512	69	1,753,814	86
非流動負債：						
遞延所得稅負債	8,393	-	8,364	-	336	-
租賃負債—非流動(附註六(十))	15,115	1	18,967	1	21,839	1
非流動負債合計	23,508	1	27,331	1	22,175	1
負債總計	1,105,267	69	1,236,843	70	1,775,989	87
2xxx 歸屬於母公司之權益(附註六(十四))：						
股本：						
普通股股本	229,347	15	229,347	13	30,000	2
資本公積	248,325	16	264,379	16	-	-
保留盈餘：						
法定盈餘公積	3,936	-	1,756	-	1,756	-
未分配盈餘	3,494	-	21,800	1	15,040	1
保留盈餘合計	7,430	-	23,556	1	16,796	1
其他權益：						
3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	1,561	-	2,720	-	(1,888)	-
35XXX 共同控制下前手權益(附註六(十四))	-	-	-	-	210,501	10
3xxx 權益總計	486,663	31	520,002	30	255,409	13
2-3xxx 負債及權益總計	\$ 1,591,930	100	1,756,845	100	2,031,398	100



會計師 許雅婷

經理人：Gordon Christopher Bell
~4~



董事長：林佳璋

(請詳閱後附合併財務報告附註)

博瑞達應用材料股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十二年及一十一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	112年1月至6月		111年1月至6月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十六))	\$ 2,633,598	100	2,512,624	100
5000 營業成本(附註六(五))	2,408,451	91	2,117,452	84
營業毛利	225,147	9	395,172	16
6000 營業費用(附註六(三)、(六)、(七)、(八)、(十)、(十一)、(十七)、七及十二)：				
6100 推銷費用	149,121	6	272,573	11
6200 管理費用	33,806	1	34,030	1
6450 預期信用減損損失(迴升利益)	10,048	1	(2,108)	-
營業費用合計	192,975	8	304,495	12
6900 營業淨利	32,172	1	90,677	4
7000 營業外收入及支出(附註六(二)、(十)、(十八)、七及十)：				
7100 利息收入	782	-	223	-
7010 其他收入	2,082	-	7,843	-
7020 其他利益及損失	826	-	(9,802)	-
7050 財務成本	(32,342)	(1)	(12,939)	(1)
營業外收入及支出合計	(28,652)	(1)	(14,675)	(1)
7900 稅前淨利	3,520	-	76,002	3
7950 減：所得稅費用(附註六(十二))	1,298	-	11,767	-
8200 本期淨利	2,222	-	64,235	3
8300 其他綜合損益：				
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(1,159)	-	6,722	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
8300 本期其他綜合損益	(1,159)	-	6,722	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 1,063	-	70,957	3
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 2,222	-	12,688	1
8615 共同控制下前手權益淨利	-	-	51,547	2
	\$ 2,222	-	64,235	3
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 1,063	-	13,095	1
8715 共同控制下前手權益	-	-	57,862	2
	\$ 1,063	-	70,957	3
基本每股盈餘(單位：新台幣元，附註六(十五))				
9710 本公司業主	\$ 0.10		0.75	
9720 共同控制下前手權益	-		3.03	
	\$ 0.10		3.78	
稀釋每股盈餘(餘)(單位：新台幣元，附註六(十五))				
9810 本公司業主	\$ 0.10		0.75	
9820 共同控制下前手權益	-		3.03	
	\$ 0.10		3.78	

Chris Bell

(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：Gordon Christopher Bell

會計主管：許雅婷

董事長：林佳璋



博瑞達應用

有限公司及子公司

民國一二年及

日 至 六月三十日

單位：新台幣千元

	普通股	資本公積	法定盈餘公積	未分配盈餘	合計	國外營運機構財務報表換算之兌換差	共同控制下前手權益	權益總額
民國一一年一月一日餘額	\$ 30,000	-	1,756	2,352	4,108	(2,295)	236,699	268,512
共同控制下前手權益盈餘分配	-	-	-	-	-	-	(30,822)	(30,822)
本期淨利	-	-	-	12,688	12,688	-	51,547	64,235
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	407	6,315	6,722
本期綜合損益總額	-	-	-	12,688	12,688	407	57,862	70,957
現金減資	-	-	-	-	-	-	(53,238)	(53,238)
民國一一年六月三十日餘額	\$ 30,000	-	1,756	15,040	16,796	(1,888)	210,501	255,409
民國一二年一月一日餘額	\$ 229,347	264,379	1,756	21,800	23,556	2,720	-	520,002
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	2,180	(2,180)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	(16,054)	-	(18,348)	(18,348)	-	-	(34,402)
本期淨利	-	-	-	2,222	2,222	-	-	2,222
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(1,159)	-	(1,159)
本期綜合損益總額	-	-	-	2,222	2,222	(1,159)	-	1,063
民國一二年六月三十日餘額	\$ 229,347	248,325	3,936	3,494	7,430	1,561	-	486,663

董事長：林佳璋



經理人：Gordon Christopher Bell

會計主管：許雅婷



~6~

(請詳閱後附合併財務報告附註)

博瑞達應用材料股份有限公司及子公司



民國一十二年及十一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	112年1月至6月	111年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 3,520	76,002
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	5,452	4,984
攤銷費用	408	414
預期信用減損損失(迴升利益)	10,048	(2,108)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	142	-
利息費用	32,342	12,939
利息收入	(782)	(223)
收益費損項目合計	47,610	16,006
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據	17,557	2,903
應收帳款	(30,063)	(94,262)
其他應收款	(819)	1,550
存貨	190,285	(268,335)
預付款項	(15,442)	(103,995)
其他流動資產	8,058	(7,418)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	169,576	(469,557)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
透過損益按公允價值衡量之金融負債	(156)	-
合約負債	3,753	(21,779)
應付票據	(23)	(422)
應付帳款	14,020	(40,790)
其他應付款	(11,114)	2,325
退款負債	1,795	1,507
其他流動負債	3,034	5,676
與營業活動相關之負債之淨變動合計	11,309	(53,483)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	180,885	(523,040)
調整項目合計	228,495	(507,034)
營運產生之現金流入(流出)	232,015	(431,032)
收取之利息	782	223
支付之所得稅	(2,535)	(5,064)
營業活動之淨現金流入(流出)	230,262	(435,873)
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(1,086)	(296)
存出保證金增加	(593)	(312)
取得無形資產	(214)	(100)
其他金融資產減少	-	5,539
投資活動之淨現金流入(流出)	(1,893)	4,831
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	(109,604)	517,124
其他應付款-關係人減少	(30,554)	(28,910)
租賃本金償還	(4,699)	(3,607)
共同控制下前手權益發放現金股利	-	(30,822)
發放現金股利	(34,402)	-
共同控制下前手權益現金減資	-	(53,238)
支付之利息	(30,996)	(11,174)
籌資活動之淨現金流入(流出)	(210,255)	389,373
匯率變動對現金及約當現金之影響	315	24,917
本期現金及約當現金增加(減少)數	18,429	(16,752)
期初現金及約當現金餘額	147,738	213,257
期末現金及約當現金餘額	\$ 166,167	196,505

(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：Gordon Christopher Bell

會計主管：許雅婷

董事長：林佳璋





安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web kpmg.com/tw

會計師查核報告

博瑞達應用材料股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

博瑞達應用材料股份有限公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達博瑞達應用材料股份有限公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與博瑞達應用材料股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估博瑞達應用材料股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算博瑞達應用材料股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

博瑞達應用材料股份有限公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對博瑞達應用材料股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使博瑞達應用材料股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致博瑞達應用材料股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成博瑞達應用材料股份有限公司之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

安侯建業聯合會計師事務所

趙敏如



會計師：

江家齊



證券主管機關：金管證審字第1050036075號

核准簽證文號：金管證審字第1120333238號

民國一十三年三月十二日

博瑞達應用材料股份有限公司

民國一〇一二年及一〇一三年一月三十一日

單位：新台幣千元

	112.12.31		111.12.31	
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產：				
11xx 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 45,797	6	31,252	3
1100 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	137	-	-	-
1111 應收票據淨額(附註六(三)及(十八))	1,927	-	1,946	-
1150 應收帳款淨額(附註六(三)及(十八))	202,620	23	173,460	18
1170 應收帳款－關係人淨額(附註六(三)、(十八)及七)	28,171	3	153,376	16
1180 其他應收款(附註六(四))	2,300	-	86	-
1200 存貨(附註六(五)及七)	104,539	12	137,567	15
130X 預付款項(附註七)	35,187	4	29,307	3
1419 其他流動資產	5,788	1	2,125	-
1410 其他流動資產	426,466	49	529,119	55
流動資產合計				
15xx 非流動資產：				
1550 採用權益法之投資(附註六(六))	309,547	36	298,582	31
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)、(十)、七及八)	130,746	15	131,378	14
1755 使用權資產(附註六(八))	-	-	1,368	-
1780 無形資產(附註六(九))	1,441	-	1,967	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十三))	3,706	-	1,870	-
1920 存出保證金	524	-	301	-
非流動資產合計				
	445,964	51	435,466	45
資產總計	<u>\$ 872,430</u>	<u>100</u>	<u>964,585</u>	<u>100</u>
負債及權益				
流動負債：				
21xx 短期借款(附註六(十)、八及九)				
2100 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動(附註六(二))	\$ 262,074	30	343,378	36
2120 合約負債－流動(附註六(十八))	-	-	-	-
2130 應付帳款	14,081	2	13,212	1
2170 應付帳款－關係人(附註七)	63,007	7	60,912	6
2180 其他應付款(附註六(十四)及(十九))	559	-	-	-
2200 其他應付款項－關係人(附註七)	20,814	2	19,035	2
2220 其他應付稅項	17	-	-	-
2230 本期所得稅負債	4,562	1	173	-
2280 租賃負債－流動(附註六(十一))	-	-	1,374	-
2365 退款負債－流動	571	-	-	-
2399 其他流動負債	2,389	-	247	-
流動負債合計	<u>368,074</u>	<u>42</u>	<u>438,345</u>	<u>45</u>
非流動負債：				
25xx 遞延所得稅負債(附註六(十三))	6,140	1	6,238	1
負債總計	<u>374,214</u>	<u>43</u>	<u>444,583</u>	<u>46</u>
權益(附註六(十三)、(十五)及(十六))：				
31xx 普通股股本	229,347	26	229,347	24
3110 資本公積	248,325	29	264,379	27
3300 保留盈餘：				
3310 法定盈餘公積	3,936	-	1,756	-
3350 未分配盈餘	16,633	2	21,800	3
34XX 保留盈餘合計	20,569	2	23,556	3
3410 其他權益：				
3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(25)	-	2,720	-
權益總計	<u>498,216</u>	<u>57</u>	<u>520,002</u>	<u>54</u>
負債及權益總計	<u>\$ 872,430</u>	<u>100</u>	<u>964,585</u>	<u>100</u>



董事長：林佳瑋

Chris Bell

經理人：Gordon Christopher Bell

(請詳閱後附個體財務報告附註)

會計主管：許雅婷



~4~

博瑞達應用材料股份有限公司



民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度		111年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十八)及七)	\$ 2,418,148	100	2,186,199	100
5000 營業成本(附註六(五)及七)	2,247,640	93	1,868,550	86
5900 營業毛利	170,508	7	317,649	14
5910 未實現銷貨毛利	2,915	-	2,289	-
已實現營業毛利	167,593	7	315,360	14
6000 營業費用(附註六(三)、(七)、(八)、(九)、(十一)、(十二)、(十九)、七及十二)：				
6100 推銷費用	98,564	4	259,206	11
6200 管理費用	41,925	2	36,650	2
6450 預期信用減損損失(迴升利益)	(525)	-	3,158	-
營業費用合計	139,964	6	299,014	13
6900 營業淨利	27,629	1	16,346	1
7000 營業外收入及支出(附註六(二)、(六)、(十一)、(二十)及七)：				
7100 利息收入	716	-	231	-
7010 其他收入	22	-	199	-
7020 其他利益及損失	7,349	-	956	-
7050 財務成本	(21,782)	-	(16,994)	(1)
7070 採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額	5,250	-	76,530	4
營業外收入及支出合計	(8,445)	-	60,922	3
7900 稅前淨利	19,184	1	77,268	4
7950 減：所得稅費用(附註六(十三))	3,823	-	4,819	1
8200 本期淨利	15,361	1	72,449	3
8300 其他綜合損益：				
8360 後續可能重分類至損益之項目(附註六(十三))				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(3,431)	-	7,759	1
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	(686)	-	680	-
8300 本期其他綜合損益	(2,745)	-	7,079	1
8500 本期綜合損益總額	\$ 12,616	1	79,528	4
本期淨利歸屬於：				
8610 本公司業主	\$ 15,361	1	19,448	1
8615 共同控制下前手權益淨利	-	-	53,001	2
	\$ 15,361	1	72,449	3
綜合損益總額歸屬於：				
8710 本公司業主	\$ 12,616	1	21,666	2
8715 共同控制下前手權益	-	-	57,862	2
	\$ 12,616	1	79,528	4
基本每股盈餘(單位：新台幣元，附註六(十七))				
9710 本公司業主	\$ 0.67		1.10	
9720 共同控制下前手權益	-		2.99	
	\$ 0.67		4.09	
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元，附註六(十七))				
9810 本公司業主	\$ 0.67		1.09	
9820 共同控制下前手權益	-		2.98	
	\$ 0.67		4.07	

Chris Bell

(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：Gordon Christopher Bell

會計主管：許雅婷



董事長：林佳璋





博瑞達應用材料股份有限公司

民國一十二年及一十一年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

民國一十一年一月一日餘額(重編後)
 共同控制下前手權益盈餘分配
 本期淨利
 本期其他綜合損益
 本期綜合損益總額
 現金增資
 現金減資
 組織重組之發行新股
 民國一十一年十二月三十一日餘額
 盈餘指撥及分配：
 提列法定盈餘公積
 普通股現金股利
 本期淨利
 本期其他綜合損益
 本期綜合損益總額
 民國一十二年十二月三十一日餘額

普通股 股本	資本公積	法定 盈餘公積	保留盈餘		合 計	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差	共同控 制下前 手權益	權益總額
			未分配 盈 餘	盈 餘				
\$ 30,000	-	1,756	2,352	-	4,108	(2,295)	236,699	268,512
-	-	-	-	-	-	-	(30,822)	(30,822)
-	-	-	19,448	-	19,448	-	53,001	72,449
-	-	-	-	-	-	2,218	4,861	7,079
-	-	-	19,448	-	19,448	2,218	57,862	79,528
59,540	196,482	-	-	-	-	-	-	256,022
-	-	-	-	-	-	-	(53,238)	(53,238)
139,807	67,897	-	-	-	-	2,797	(210,501)	-
229,347	264,379	1,756	21,800	-	23,556	2,720	-	520,002
-	-	2,180	(2,180)	-	-	-	-	-
-	(16,054)	-	(18,348)	-	(18,348)	-	-	(34,402)
-	-	-	15,361	-	15,361	-	-	15,361
-	-	-	-	-	-	(2,745)	-	(2,745)
-	-	-	15,361	-	15,361	(2,745)	-	12,616
\$ 229,347	248,325	3,936	16,633	-	20,569	(25)	-	498,216



董事長：林佳瑋

(請詳閱後附個體財務報告附註)

Gordon Christopher Bell

經理人：Gordon Christopher Bell

會計主管：許雅婷



	112年度	111年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 19,184	77,268
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	2,749	3,688
攤銷費用	795	816
預期信用減損損失(迴升利益)	(525)	3,158
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	147	85
利息費用	21,782	16,994
利息收入	(716)	(231)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	(5,250)	(76,530)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	-	(271)
未實現銷貨毛利	2,915	2,289
收益費損項目合計	21,897	(50,002)
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據	19	3,052
應收帳款	(28,635)	(18,551)
應收帳款－關係人	125,205	(28,867)
其他應收款	(2,214)	(24)
存貨	33,028	(50,067)
預付款項	(5,880)	(5,573)
其他流動資產	(3,663)	1,771
與營業活動相關之資產之淨變動合計	117,860	(98,259)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
透過損益按公允價值衡量之金融負債	(298)	(71)
合約負債	869	(1,110)
應付帳款	2,095	45,538
應付帳款－關係人	559	-
其他應付款	2,693	(5,385)
其他應付款－關係人	17	(704)
退款負債	571	-
其他流動負債	2,142	(9)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	8,648	38,259
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	126,508	(60,000)
調整項目合計	148,405	(110,002)
營運產生之現金流入(流出)	167,589	(32,734)
收取之利息	716	231
支付之所得稅	(682)	(1,623)
營業活動之淨現金流入(流出)	167,623	(34,126)
投資活動之現金流量：		
取得採用權益法之投資	(12,056)	(61,483)
取得不動產、廠房及設備	(749)	(352)
處分不動產、廠房及設備	-	495
存出保證金減少(增加)	(223)	1,195
取得無形資產	(269)	(100)
投資活動之淨現金流出	(13,297)	(60,245)
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	(81,304)	(78,903)
其他應付款－關係人減少	-	(69,225)
租賃本金償還	(1,374)	(2,349)
發放現金股利	(34,402)	-
現金增資	-	256,022
支付之利息	(22,696)	(16,162)
籌資活動之淨現金流入(流出)	(139,776)	89,383
匯率變動對現金及約當現金之影響	(5)	(680)
本期現金及約當現金增加(減少)數	14,545	(5,668)
期初現金及約當現金餘額	31,252	36,920
期末現金及約當現金餘額	\$ 45,797	\$ 31,252

Chris Bell

(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：Gordon Christopher Bell

會計主管：許雅婷

董事長：林佳璋



附件四

博瑞達應用材料股份有限公司
民國 112 年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	1,272,107
(1)本年度稅後淨利	15,361,295
期末可分配盈餘	16,633,402
分配項目：	
(2)提列 10%法定盈餘公積	(1,536,130)
(3)權益減項提列特別盈餘公積	(25,225)
本年度可供分配盈餘	15,072,047
(4)股東現金股利(每股 0.5 元)	(11,467,343)
期末未分配盈餘	3,604,704

董事長



經理人

Chris Bell

會計主管

