

股票代號：6972

Protrade

博瑞達應用材料股份有限公司

PROTRADE APPLIED MATERIALS CORP.

114 年度年報

中華民國 115 年 04 月 20 日 刊印

年報查詢網址：<https://mops.twse.com.tw/>

公司網站：<http://www.protrade.org/tw/>

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發 言 人： 魏英傑
職 稱： 資深副總經理兼財務主管、公司治理主管
電 話： (02) 2795-5338
電子郵件信箱： paminfo@protrade.org
代 理 發 言 人： 許雅婷
職 稱： 會計主管
電 話： (02) 2795-5338
電子郵件信箱： paminfo@protrade.org

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總 公 司 地 址： 臺北市南港區南港路三段 9-1 號 10 樓 電話：(02) 2795-5338

印 度 分 公 司： B-503, HERMESH ATRIUM, SECTOR-11, 電話：正進行清算註
CBD BELAPUR, NAVI MUMBAI, Maharashtra, 銷程序中，已無設置
India, 400614 電話。
工 廠： 無 電話：無

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名 稱： 中國信託商業銀行代理部
地 址： 臺北市中正區重慶南路一段 83 號 5 樓
網 址： <https://www.ctbcbank.com>
電 話： (02) 6636-5566

四、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：

會 計 師 姓 名： 江家齊會計師、張純怡會計師
事 務 所 名 稱： 安侯建業聯合會計師事務所
地 址： 臺北市信義區信義路五段 7 號 68 樓
網 址： <http://kpmg.com/tw>
電 話： (02) 8101-6666

五、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

六、公 司 網 址：<http://www.protrade.org/tw/>

博瑞達應用材料股份有限公司

目錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司治理報告	3
一、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	3
二、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金	15
三、公司治理運作情形	20
四、簽證會計師公費資訊	50
五、更換會計師資訊	50
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	50
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、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	50
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	51
九、公司、公司之董事、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	52
參、募資情形	53
一、資本及股份	53
二、公司債辦理情形	55
三、特別股辦理情形	55
四、海外存託憑證辦理情形	55
五、員工認股權憑證辦理情形	55
六、限制員工權利新股辦理情形	55
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	55
八、資金運用計畫執行情形	55
肆、營運概況	56
一、業務內容	56
二、市場及產銷概況	66
三、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、平均年齡及學歷分佈比率	70
四、環保支出資訊	70

五、勞資關係資訊.....	70
六、資通安全管理.....	71
七、重要契約.....	74
伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	75
一、財務狀況.....	75
二、財務績效.....	76
三、現金流量.....	77
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	77
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....	77
六、最近年度截至年報刊印日止風險事項分析評估.....	78
七、其他重要事項.....	81
陸、特別記載事項.....	82
一、關係企業相關資料：.....	82
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	82
三、其他必要補充說明事項.....	82
四、最近年度及截至年報刊印日止，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.....	82

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

114 年度對化工產業來說是很艱鉅的一年，主因是中國化工業市場已供過於求的情況下，仍持續擴大產能，造成市場過度競爭，價格持續下滑，影響的程度可從全球多家上市化工公司的財報數據與股價走勢中窺見一二。除了市場的過度競爭之外，博瑞達的業務也受到川普政府對等關稅政策的直接衝擊，關稅成本的增加及後續供應鏈的調整，在營收及利潤上都造成直接的影響。

面對市場的挑戰，團隊更加積極努力，持續開發商機，使得銷貨數量相較去年仍能呈現成長，但由於橡膠塑膠材料價格的持續下滑，造成營收略微衰退。另外，鑒於市場價格呈現明顯下滑趨勢，團隊經審慎分析，將部分在北美與中國地區儲備的庫存加速出清，致力降低跌價造成的損失。

由於上述因素的綜合影響，公司在 114 年度出現虧損，團隊已針對相關原因，深刻檢討，並訂定因應策略，同步強化業務發展、供應鏈管理及風險管控等作業，期在新的年度重返獲利。

營業計畫實施結果

本公司 114 年度合併營收淨額新臺幣 5,871,607 千元，較 113 年度新臺幣 6,070,472 千元，減少新臺幣 198,865 千元，較 113 年度減少 3.28%；在損益方面，稅後虧損新臺幣 22,447 千元，相較前一年稅後淨利新臺幣 58,570 千元衰退了新臺幣 81,017 千元，每股稅後盈餘為新臺幣負 0.98 元。

財務結構及獲利能力

分析項目		113 年度	114 年度
財務結構	負債佔資產比率(%)	74.68	76.27
償債能力	流動比率(%)	124.3	119.95
	速動比率(%)	74.7	70.3
獲利能力	權益報酬率(%)	11.07	(4.27)
	純益率(%)	0.96	(0.38)
	每股盈餘(元)	2.55	(0.98)

營業計畫概要

114 年初，市場對於化工產業的復甦有所期待，公司也已積極準備，加強客戶開發及適度增加備料，希望能得到更多的商機。然而，事與願違，先有中國企業持續擴大產能，接著川普政府啟動對等關稅等因素，公司在業務推展的同時，也審慎調整腳步，因應變局。

團隊憑藉與主要客戶之長期合作關係及提供良好的服務，力求穩住訂單，甚至增加，以填補部分因對等關稅失去的市場區塊；就對等關稅造成的額外成本，團隊則與客戶及供應商誠懇協商，爭取共同分攤，並盡量不讓訂單流失；同時也加速開發不同原產地之產品，降低對等關稅的影響程度。

公司原先為北美與中國市場預備的庫存，因市場出現價格下滑趨勢，導致客戶延後採購，經審慎分析趨勢後，將部分在北美與中國區庫存儲備加速出清，致力減少跌價損失，同時也節省倉租及財務負擔。

面對種種市場變局，公司對風險的控管更加嚴謹，定期檢視應收帳款的規模及庫存的水位等，確保其健康程度；審慎檢視及安排必要的各類保險合約，包括應收帳款保險、倉儲保險及運輸保險等，以因應不可預期的潛在風險。

未來發展

在評估外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響後，公司以審慎樂觀的態度展望 115 年度的表現，並規劃推動以下幾項短中長期的發展策略：

短期策略將落實庫存採購及費用支出嚴格管理，與加強北美、越南與印度等區域發展；

中期策略則包括強化在北美瀝青改性、防水材料及膠黏劑原料市場之地位，以及擴大中國出口業務；長期策略方面，計畫透過委外生產之策略合作方式，開發並銷售博瑞達自有品牌之產品。

歷經美國對等關稅政策帶來的挑戰後，公司已逐步調整營運節奏以因應變局，並已準備在新的一年創造理想成果。我們相信，客戶將更加重視如博瑞達般具備高度彈性，且能提供多元產品與服務的合作夥伴。

董事長：林佳璋



總經理：Gordon Christopher Bell



會計主管：許雅婷



貳、公司治理報告

一、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事及監察人

1.董事及監察人資料

115年03月27日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別年齡	選(就)任日期	初次選任日期	任期	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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
法人董事	中華民國	展基國際(股)公司	—	113/10/04	111/08/16	3年	14,340,150	62.53%	13,739,150	59.91%	0	0%	0	0%	不適用	不適用	無	無	無	—
董事長	中華民國	展基國際(股)公司 法人代表人：林佳璋	男 60歲以上	113/10/04	111/08/16	3年	169,807	1.00%	172,807	0.75%	0	0%	0	0%	<ul style="list-style-type: none"> • 國立政治大學 EMBA • 大聯大集團教育長、雲端事業大中國區總經理 • 友尚集團副執行長、董事 • 宏碁(股)公司通路事業群副總經理 • 宏碁(股)公司區域總經理 	註1	無	無	無	—
董事	中華民國	展基國際(股)公司 法人代表人：陳俊聖	男 60歲以上	113/10/04	111/08/16	3年	203,768	1.20%	203,768	0.89%	0	0%	0	0%	<ul style="list-style-type: none"> • 美國密蘇里大學企業管理碩士 • 成功大學交通管理系學士 • 台灣積體電路製造(股)公司全球行銷業務資深副總經理 • 英特爾全球副總裁 	註1	無	無	無	—
董事	中華民國	展基國際(股)公司 法人代表人：陳玉玲	女 51-60歲	113/10/04	112/01/11	3年	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	<ul style="list-style-type: none"> • 美國匹茲堡大學企業管理碩士 • 清華大學經濟系學士 • 宏碁(股)公司泛亞營運總部區域財務長 	註1	無	無	無	—
獨立董事	中華民國	劉鎮圖	男 70歲以上	113/10/04	113/10/04	3年	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	<ul style="list-style-type: none"> • Nova Southeastern University 企業經營管理博士 • 台聚企業集團總財務長 	註1	無	無	無	—
獨立董事	中華民國	蘇惠璋	男 60歲以上	113/10/04	113/10/04	3年	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	<ul style="list-style-type: none"> • 中原大學土木工程學士 • 台灣佳能資訊(股)公司董事暨總裁 • 台北市電腦商業同業公會理事、監事 	無	無	無	無	—
獨立董事	中華民國	黃淑慧	女 51-60歲	113/10/04	113/10/04	3年	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	<ul style="list-style-type: none"> • 輔仁大學管理碩士 • 開發創新管理顧問(股)公司協理 • 中華開發資本管理顧問(股)公司協理 • 中華開發工業銀行協理 • 裕隆集團新揚管理顧問(股)公司總經理 	註1	無	無	無	—

職稱	國籍 或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任 日期	初次 選任 日期	任期	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 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
獨立 董事	中華 民國	曾小娟	女 51-60 歲	113/10/04	113/10/04	3年	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	<ul style="list-style-type: none"> • 國立台灣科技大學管理碩士 • 元大銀行總稽核 • 元大銀行審查部資深副總經理 • 元大銀行授信審查部資深協理 	註1	無	無	無	—

註1：目前兼任本公司及其他公司之職務詳見第5~7頁

註1：兼任本公司及其他公司之職務詳如下：

董事	公司	職稱
林佳璋	好漾生活股份有限公司	董事長
	沛捷生醫股份有限公司	董事長
	博瑞達應用材料股份有限公司	董事長
	展大國際股份有限公司	董事長
	展碁國際股份有限公司	董事、總經理
	安東貿易股份有限公司	董事
	捷毅國際股份有限公司	董事
	財團法人陳駱金枝慈善事業基金會	董事
陳俊聖	宏碁股份有限公司	董事長、執行長
	木真投資有限公司	董事長
	木實投資有限公司	董事長
	展碁國際股份有限公司	董事長
	宏碁資訊服務股份有限公司	董事長
	宏碁智通股份有限公司	董事長
	宏碁智聯網投資控股股份有限公司	董事長
	宏碁跨世紀投資股份有限公司	董事長
	宏碁通信股份有限公司	董事長
	宏碁智聯資產管理股份有限公司	董事長
	群碁投資股份有限公司	董事長
	宏碁基金會	董事長
	宏碁雲端技術服務股份有限公司	董事
	宏碁智雲服務股份有限公司	董事
	宏碁電腦(上海)有限公司	董事
	宏碁(重慶)有限公司	董事
	建碁股份有限公司	董事
	聯永碁股份有限公司	董事
	宏碁智醫股份有限公司	董事
	沛捷生醫股份有限公司	董事
	宏碁健康股份有限公司	董事
	倚天酷碁股份有限公司	董事
	宏碁遊戲股份有限公司	董事
	博瑞達應用材料股份有限公司	董事
	敦泰電子股份有限公司	董事
	雲川興業股份有限公司	董事
	力晶積成電子製造股份有限公司	獨立董事暨薪酬委員
	Acer Computer (Far East) Limited	Director、President
	Acer Holdings International, Incorporated	Director
	Acer Cloud Technology Inc.	Director
	Acer American Holdings Corp.	Director
	Acer America Corporation	Director
	Acer Technology and Business Development Pte. Ltd.	Director
Acer European Holdings SA	Director	
Boardwalk Capital Holdings Limited	Director	

董事	公司	職稱
陳俊聖	DropZone Holding Limited	Director
	DropZone (Hong Kong) Limited	Director
	Acer Europe SA	Director
陳玉玲	宏服技術服務(北京)有限公司	董事長
	富逸投資股份有限公司	董事長
	鋰基科技股份有限公司	董事長
	宏碁跨世紀投資股份有限公司	董事
	宏碁訊息(中山)有限公司	董事
	倚天酷碁股份有限公司	董事
	昊煜電業股份有限公司	董事
	博瑞達應用材料股份有限公司	董事
	宏碁風尚股份有限公司	董事
	碩明綠能股份有限公司	董事
	Embedded City Limited	董事
	好漾生活股份有限公司	監察人
	宏碁雲端技術服務股份有限公司	監察人
	宏碁智雲資訊股份有限公司	監察人
	龍顯國際股份有限公司	監察人
	宏星技術股份有限公司	監察人
	宏碁智聯網投資控股股份有限公司	監察人
	宏碁電腦(上海)有限公司	監察人
	宏碁(重慶)有限公司	監察人
	渴望園區服務開發股份有限公司	監察人
	宏碁通信股份有限公司	監察人
	聯永基股份有限公司	監察人
	沛捷生醫股份有限公司	監察人
	宏碁智聯資產管理股份有限公司	監察人
	群碁投資股份有限公司	監察人
	上海立開信息科技服務有限公司	監察人
	宏碁雙智(重慶)有限公司	監察人
	雲川興業股份有限公司	監察人
	Acer Service Corporation	Director
	Acer Computer Australia Pty. Limited	Director
	Acer Computer New Zealand limited	Director
	Acer Computer Co., Ltd.	Director
	Acer Computer (Singapore) Pte. Ltd.	Director
	Acer Vietnam Co., Ltd.	Director
	Acer India Private Limited	Director
	Acer Marketing Services LLC	Director
Acer Global Merchandise Philippines Inc.	Director	
Acer Japan Corp	Supervisor	
PT Acer Indonesia	Commissioner	
PT. Acer Manufacturing Indonesia	Commissioner	
劉鎮圖	合晶科技股份有限公司	董事
	台灣茂矽電子股份有限公司	獨立董事暨薪酬委員

董事	公司	職稱
黃淑慧	新擘管理顧問股份有限公司	董事暨總經理
	業安科技股份有限公司	監察人
曾小娟	穩得實業股份有限公司	獨立董事暨薪酬委員

2.法人股東之主要股東

115年3月28日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
展基國際股份有限公司	宏基股份有限公司	53.71%
	聖化股份有限公司	2.36%
	宏榮投資股份有限公司	1.65%
	國泰創業投資股份有限公司	1.41%
	聯克科技股份有限公司	1.25%
	林佳璋	1.16%
	木實投資有限公司	0.90%
	花旗託管柏克萊資本SBL/PB投資專戶	0.87%
	中盈投資開發股份有限公司	0.87%
	昕陳興業股份有限公司	0.79%

資料來源：法人股東提供。

3.主要股東為法人者其主要股東

115年3月31日

法人名稱	法人之主要股東	持股比例
宏基股份有限公司	元大台灣高股息基金專戶	2.84%
	台北富邦商業銀行股份有限公司受託保管復華台灣科技優息ETF證券投資信託基金專戶	2.50%
	宏榮投資股份有限公司	2.42%
	合作金庫商業銀行股份有限公司	1.77%
	臺灣中小企業銀行股份有限公司受託保管大華銀台灣優選股利高填息30ETF證券投資信託基金專戶	1.61%
	宏基跨世紀投資股份有限公司	1.23%
	施振榮	1.15%
	融欣管理顧問股份有限公司	0.75%
	榕安管理顧問股份有限公司	0.75%
	新制勞工退休基金	0.73%
	聖化股份有限公司	陳姿伶
賴虹瑾		35.00%
王芳誠		10.70%
陳俊達		6.50%
張淑令		7.80%
宏榮投資股份有限公司	施宣輝	18.64%
	施宣麟	15.41%
	施宣榕	15.41%
	葉紫華	14.68%

法人名稱	法人之主要股東	持股比例
宏榮投資股份有限公司	施芳程	7.70%
	葉庭宇	6.42%
	施儀佳	4.86%
	施宜菁	3.09%
	施檀櫻	3.09%
	施衍旭	3.09%
國泰創業投資股份有限公司	國泰金融控股(股)公司	75.00%
	國泰人壽保險(股)公司	25.00%
聯克科技股份有限公司	英屬維京群島商 Expert Unison Limited	100.00%
木實投資有限公司	陳俊聖	25.00%
	侯美玉	25.00%
	陳柏安	25.00%
	陳俐廷	25.00%
中盈投資開發股份有限公司	中國鋼鐵股份有限公司	100.00%
昕陳興業股份有限公司	陳正浩	58.88%
	林金鳳	21.12%
	陳宜睿	10.00%
	陳建穎	10.00%

註：法人股東提供。

4.董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

姓名 條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
展碁國際股份有限公司 法人代表人： 林佳璋	<ol style="list-style-type: none"> 林佳璋曾任職於大聯大集團，擔任教育長及雲端事業大中國區總經理。 林佳璋畢業於國立政治大學EMBA。 專長於經營管理、營運與行銷領域，且未有公司法第30條各款情事。 	<ol style="list-style-type: none"> 除本人兼任部分集團公司董事外，未有配偶或二親等以內親屬擔任集團公司董事、監察人或受僱人之情事。 本人持有本公司股份計172,807股(0.75%)。 本人及其配偶或二親等以內親屬均未有擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人，亦無提供集團公司商務、法務、財務及會計等服務之情事。 	0
展碁國際股份有限公司 法人代表人： 陳俊聖	<ol style="list-style-type: none"> 陳俊聖自103年加入宏基至106年為全球總裁暨執行長，並於106年起擔任宏基董事長暨執行長，領導團隊進行企業轉型，並積極拓展新事業版圖。 陳俊聖在94年至102年間就職於台積電，於台積電最高擔任全球行銷業務資深副總經理；在80年至94年服務於英特爾公司，前後達14年，後至美國總部主管業務與行銷，並擔任全球副總裁一職，熟悉全球的市場環境。在此之前，曾於77至80年在台灣IBM工作。 專長於資訊科技及金融專業領域，且未有公司法第30條各款情事。 	<ol style="list-style-type: none"> 除本人兼任部分集團公司董事外，未有配偶或二親等以內親屬擔任集團公司董事、監察人或受僱人之情事。 本人持有本公司股份計203,768股(0.89%)。 本人及其配偶或二親等以內親屬均未有擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人，亦無提供集團公司商務、法務、財務及會計等服務之情事。 	1
展碁國際股份有限公司 法人代表人： 陳玉玲	<ol style="list-style-type: none"> 陳玉玲曾任職於宏基集團，擔任泛亞營運總部區域財務長及會計長。 陳玉玲擁有美國匹茲堡大學企業管理碩士學位。 專長於財務會計專業領域，且未有公司法第30條各款情事。 	<ol style="list-style-type: none"> 除本人兼任部分集團公司董事外，未有配偶或二親等以內親屬擔任集團公司董事、監察人或受僱人之情事。 本人及其配偶或二親等以內親屬均未持有本公司股份。 本人及其配偶或二親等以內親屬均未有擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人，亦無提供集團 	0

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
			公司商務、法務、財務及會計等服務之情事。	
獨立董事 劉鎮圖		<ol style="list-style-type: none"> 劉鎮圖目前為台灣茂矽電子股份有限公司獨立董事暨薪資報酬委員會委員，以及合晶科技股份有限公司董事。 劉鎮圖曾擔任台聚企業集團總財務長。 劉鎮圖擁有Nova Southeastern University企業經營管理博士學位。 專長於財務會計及風險管理專業領域，且未有公司法第30條各款情事。 	<ol style="list-style-type: none"> 本人及其配偶或二親等以內親屬未有擔任集團公司董事、監察人或受僱人之情事。 本人及其配偶或二親等以內親屬均未持有本公司股份。 本人及其配偶或二親等以內親屬均未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人，於最近二年內亦無提供集團公司商務、法務、財務及會計等服務之情事。 本人符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第3條之獨立性規定。 	1
獨立董事 蘇惠璋		<ol style="list-style-type: none"> 蘇惠璋曾擔任台灣佳能資訊股份有限公司董事暨總裁、台北市電腦商業同業公會理事、監事。 蘇惠璋擁有中原大學土木工程學士學位。 專長於經營管理、營運與行銷領域專業領域，且未有公司法第30條各款情事。 	<ol style="list-style-type: none"> 本人及其配偶或二親等以內親屬未有擔任集團公司董事、監察人或受僱人之情事。 本人及其配偶或二親等以內親屬均未持有本公司股份。 本人及其配偶或二親等以內親屬均未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人，於最近二年內亦無提供集團公司商務、法務、財務及會計等服務之情事。 本人符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第3條之獨立性規定。 	0
獨立董事 黃淑慧		<ol style="list-style-type: none"> 黃淑慧目前為新擘管理顧問股份有限公司董事暨總經理、業安科技股份有限公司監察人。 黃淑慧曾擔任開發創新管理顧問股份有限公司協理、中華開發資本管理顧問股份有限公司協理、中華開發工業 	<ol style="list-style-type: none"> 本人及其配偶或二親等以內親屬未有擔任集團公司董事、監察人或受僱人之情事。 本人及其配偶或二親等以內親屬均未持有本公司股份。 本人及其配偶或二親等以內親屬均未擔任與本公司有 	0

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
	銀行協理、裕隆集團新揚管理顧問股份有限公司總經理。 3. 黃淑慧擁有輔仁大學管理碩士學位。 4. 專長於經營管理與風險管理專業領域，且未有公司法第30條各款情事。	特定關係公司之董事、監察人或受僱人，於最近二年內亦無提供集團公司商務、法務、財務及會計等服務之情事。 4. 本人符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第3條之獨立性規定。		
獨立董事 曾小娟	1. 曾小娟目前為穩得實業股份有限公司獨立董事暨薪資報酬委員會委員。 2. 曾小娟曾擔任元大銀行總稽核、審查部資深副總經理及授信審查部資深協理。 3. 曾小娟擁有國立台灣科技大學管理碩士學位。 4. 專長於財務會計與風險管理專業領域，且未有公司法第30條各款情事。	1. 本人及其配偶或二親等以內親屬未有擔任集團公司董事、監察人或受僱人之情事。 2. 本人及其配偶或二親等以內親屬均未持有本公司股份。 3. 本人及其配偶或二親等以內親屬均未有擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人，於最近二年內亦無提供集團公司商務、法務、財務及會計等服務之情事。 4. 本人符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第3條之獨立性規定。	1	

5. 董事會多元化及獨立性

(1) 董事會成員多元化之政策

博瑞達一向注重公司治理，本公司之董事會應指導公司策略、監督管理階層、對公司及股東負責，其公司治理制度之各項作業與安排，應確保董事會依照法令、公司章程之規定或股東會決議行使職權。

本公司之董事會結構，應就公司經營發展規模及其主要股東持股情形，衡酌實務運作需要，決定五人以上之適當董事席次。

董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

- A. 基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。
- B. 專業知識與技能：專業背景(如法律、財務、會計、產業、行銷及科技)、專業技能及產業經歷等。

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。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：

- A. 營運判斷能力。
- B. 會計及財務分析能力。
- C. 經營管理能力。
- D. 危機處理能力。
- E. 產業知識。
- F. 國際觀。
- G. 領導能力。
- H. 決策能力。

(2) 董事會成員多元化之具體管理目標及達成情形

董事會成員多元化有助於董事會功能有效發揮，本公司董事會成員之提名與遴選係遵照公司章程之規定，並採用候選人提名制，以確保董事成員之多元性及獨立性，並已遴選具有不同之專業知識之技能之董事，提供不同角度思維與貢獻，以進一步強化董事會職能。本公司已達成獨立董事過半及女性董事至少1人之具體管理目標，並達成每一性別占董事會席次1/3(含)以上。

(3) 董事會成員多元化之落實情形

條件 姓名	基本組成								產業經驗(註)			專業能力(註)		
	性別	國籍	類別	具員工 身份	年齡				產業 知識	營運 與行銷	經營 管理	財務	會計	風險 管理
					41-50	51-60	61-70	71-80						
林佳璋	男	中華民國	一般董事				V		V	V	V	○		V
陳俊聖	男	中華民國	一般董事				V		V	V	V	○		V
陳玉玲	女	中華民國	一般董事			V			V		V	V	V	V
劉鎮圖	男	中華民國	獨立董事					V	V		V	V	V	V
蘇惠璋	男	中華民國	獨立董事				V			V	V	○		V
黃淑慧	女	中華民國	獨立董事			V					V	V		V
曾小娟	女	中華民國	獨立董事			V					○	V	V	V

註：V：具有能力；○：具有部份能力

(4) 董事會獨立性

本公司現任董事會由 7 位董事組成，包含 4 位獨立董事，獨立董事占比 57%。由於獨立董事占董事席次之半數，確能發揮其功能監督公司運作並保護股東權益，其專業觀點均能獨立於管理層或其他董事，彰顯董事會獨立性。

本公司之董事間，除林佳璋先生、陳俊聖先生及陳玉玲女士係由展碁國際股份有限公司所指派外，其餘之董事(含獨立董事)間，並無配偶或二親等以內之親屬關係，故未有違反證券交易法第 26 條之 3 第 3 項。

本公司依法設置審計委員會以替代監察人，故不適用證券交易法第 26 條之 3 第 4 項規定。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

115年03月27日

職稱	姓名	性別	國籍	就任日期	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			經理人取得員工認股權憑證情形	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	Gordon Christopher Bell	男	美國	90/08/07 (註1)	0	0%	30,000	0.13%	0	0%	<ul style="list-style-type: none"> Thunderbird School of Global Management, Masters Degree, International Marketing Management 博瑞達泛太(上海)貿易有限公司總經理 	<ul style="list-style-type: none"> Protrade Asia Limited Director Cascadia Resources, Inc. Chairman & President 	—	—	—	0	—
資深副總經理兼財務主管、公司治理主管	魏英傑	男	中華民國	106/06/15 (註2)	189,807	0.83%	0	0%	0	0%	<ul style="list-style-type: none"> 東吳大學財務工程與精算數學系學士 英國 Essex 大學會計暨財務管理碩士 喬世達經營管理顧問有限公司負責人 羅馬尼亞商 ROMCARBON S.A.總經理 大霸電子(股)公司總管理處財務主管 駐馬其頓專家技術團投資推廣專員 財團法人國際合作發展基金會研究員 	<ul style="list-style-type: none"> Protrade Asia Limited Chairman & President Dakota Co., Ltd. Chairman & President Cascadia Resources, Inc. Director Protrade Resources Vietnam Company Limited Chairman & President 博瑞達泛太(上海)貿易有限公司董事長 	—	—	—	0	—
副總經理	柯蕙君	女	中華民國	102/11/18	10,000	0.04%	0	0%	0	0%	<ul style="list-style-type: none"> 輔仁大學德語語文學系學士 Protrade Asia Limited - AVP, Marketing Management Greif Hua I Taiwan Co., Ltd. Sales Director Dow Chemical Taiwan Ltd. & LG-Dow Polycarbonate Ltd. Sales Manager and Senior Customer Service Specialist 	<ul style="list-style-type: none"> Protrade Resources Vietnam Company Limited Director 博瑞達泛太(上海)貿易有限公司董事兼總經理 	—	—	—	0	—
副總經理	Jonathan Insung Lee	男	美國	90/08/07	20,000	0.09%	0	0%	0	0%	<ul style="list-style-type: none"> Seattle University, Bachelor in Finance & Economics 2004-2006 City of Seattle Library specialist, Summer program agent Seattle WA USA Protrade Global Limited/Cascadia Resources, Inc. Sales & marketing Redmond WA USA 	<ul style="list-style-type: none"> Cascadia Resources, Inc. Director 	—	—	—	0	—
會計主管	許雅婷	女	中華民國	110/05/01	0	0%	0	0%	0	0%	<ul style="list-style-type: none"> 私立南臺科技大學會計系學士 瀚騰科技(股)公司財務經理 佳營電子(股)公司會計副理 中華民國高考會計師之國家考試及格 	無	—	—	—	0	—
稽核主管	黃敏慧	女	中華民國	112/02/01	0	0%	0	0%	0	0%	<ul style="list-style-type: none"> 銘傳大學財務金融系學士 展基國際(股)公司物管主任 	無	—	—	—	0	—

註1：為執行長之就任日期，於112年3月13日董事會決議通過委任Gordon Christopher Bell為總經理兼任執行長，現職整合為總經理。

註2：為營運長之就任日期，於112年7月28日董事會決議通過委任魏英傑為營運長兼任財務主管，現職整合為資深副總經理兼財務主管，並於114年4月29日董事會決議通過擔任公司治理主管。

二、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 董事及監察人酬金

(1) 一般董事及獨立董事之酬金

114年度；單位：新臺幣千元；%

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等 四項總額及占稅 後純益之比例(%)		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)		業務執行 費用(D)		薪資、獎金及 特支費等(E)		退職退休金 (F)		員工酬勞 (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	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					
法人 董事	展碁國際(股)公司	900	900	0	0	0	0	0	0	900 -4.01%	900 -4.01%	0	0	0	0	0	0	0	0	900 -4.01%	900 -4.01%	0
董事長	展碁國際(股)公司 法人代表人：林佳璋	0	0	0	0	0	0	20	20	20 -0.09%	20 -0.09%	0	0	0	0	0	0	0	0	20 -0.09%	20 -0.09%	19,750
董事	展碁國際(股)公司 法人代表人：陳俊聖	0	0	0	0	0	0	20	20	20 -0.09%	20 -0.09%	0	0	0	0	0	0	0	0	20 -0.09%	20 -0.09%	5,213
董事	展碁國際(股)公司 法人代表人：陳玉玲	0	0	0	0	0	0	20	20	20 -0.09%	20 -0.09%	0	0	0	0	0	0	0	0	20 -0.09%	20 -0.09%	8,675
獨立 董事	劉鎮圖	400	400	0	0	0	0	20	20	420 -1.87%	420 -1.87%	0	0	0	0	0	0	0	0	420	-1.87%	0
獨立 董事	蘇惠璋	400	400	0	0	0	0	20	20	420 -1.87%	420 -1.87%	0	0	0	0	0	0	0	0	420	-1.87%	0
獨立 董事	黃淑慧	300	300	0	0	0	0	20	20	320 -1.43%	320 -1.43%	0	0	0	0	0	0	0	0	320	-1.43%	0

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		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)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(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	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		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							
獨立董事	曾小娟	300	300	0	0	0	0	20	20	320	320	-1.43%	-1.43%	0	0	0	0	0	0	0	0	320	-1.43%	0

- 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：
 - 本公司給付獨立董事酬勞決策，乃依據本公司之公司章程規定，由薪酬委員會提出報告，經董事會決議通過後，依法提報股東常會報告。
 - 訂定酬金之程序，亦依據公司章程及獨立董事固定報酬給付標準與金額訂定之。
 - 本公司之獨立董事酬勞乃依公司章程規定，公司年度如有獲利，於預先保留彌補累積虧損之數額後，另得提撥不高於千分之八為董事酬勞。
- 除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

2.總經理及副總經理之酬金

114 年度；單位：新臺幣千元；%

職稱	姓名	薪資 (A)		退職退休金 (B)		獎金及特支費等 (C)		員工酬勞金額 (D)				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	Gordon Christopher Bell	9,222	25,784	238	927	1,184	3,820	0	0	0	0	10,645 -42.66%	30,532 -119.51%	0
資深副總兼財務主管	魏英傑													
副總經理	柯蕙君													
副總經理	Jonathan Insung Lee													

酬金級距表

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	Jonathan Insung Lee	—
1,000,000 元 (含)~ 2,000,000 元 (不含)	Gordon Christopher Bell	—
2,000,000 元 (含)~ 3,500,000 元 (不含)	—	—
3,500,000 元 (含)~ 5,000,000 元 (不含)	柯蕙君	柯蕙君
5,000,000 元 (含)~ 10,000,000 元(不含)	魏英傑	Jonathan Insung Lee、魏英傑
10,000,000 元(含)~ 15,000,000 元(不含)	—	Gordon Christopher Bell
15,000,000 元(含)~ 30,000,000 元(不含)	—	—
30,000,000 元(含)~ 50,000,000 元(不含)	—	—
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	—	—
100,000,000 元以上	—	—
總計	4 人	4 人

3.前五位酬金最高主管之酬金：本公司非上市上櫃公司，故不適用。

4.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新臺幣千元；%

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	總經理	Gordon Christopher Bell	0	0	0	0%
	資深副總兼財務主管	魏英傑				
	副總經理	柯蕙君				
	副總經理	Jonathan Insung Lee				
	會計主管	許雅婷				

5.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、監察人、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付酬金之政策、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)最近二年度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益之分析：

職稱	113年度		114年度	
	占稅後純益比率(%)		占稅後純益比率(%)	
	本公司	合併報表所有公司	本公司	合併報表所有公司
董事	1.33%	1.33%	-10.87%	-10.87%
監察人	—	—	—	—
總經理及副總經理	15.54%	51.58%	-47.42%	-136.02%

114年度董事酬金總額占稅後純益比率相較113年度減少，主係於114年第四季起依照本公司「董事酬金給付原則」給付酬金、獲利減少所致；114年度總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比率相較113年度減少，主係114年度轉為虧損，致酬金總額占稅後純益比率由113年度之正值轉為114年度之負值。

(2)給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性：

A. 給付酬金之政策、標準與組合：

本公司給付董事酬勞之決策，乃根據本公司章程以及經薪酬委員會通過提報董事會決議核定之「董事酬金給付原則」，並參酌該董事對公司營運參與程度及貢獻價值，參考同業水準由薪酬委員會討論通過後，經董事會決議，依法提報股東常會報告。董事酬金分為固定報酬、公司獲利提撥之酬勞與業務執行費用(車馬費)三項。

本公司給付經理人酬勞之決策，係依其所擔任之職位、承擔之責任及績效貢獻(包括但不限於公司營運目標及個人年度目標之達成。如公司營收、淨利達成率及成長率、子公司營運參與程度、新事業之推動與協助、庫存優化等)並參酌同業水準議定之，訂定足以反映工作績效之報酬。經理人酬勞包含薪資、獎金及員工酬勞。

B. 訂定酬金之程序：

董事酬勞，依據公司章程第24條規定，本公司年度如有獲利，於預先保留彌補累積虧損之數額後，就其餘額應提撥不高於千分之八為董事酬勞，且其分配辦法將由薪酬委員會提報董事會決定後，並於股東會報告之。而依本公司薪酬委員會組織章程之規定，董事酬勞之給付依「董事酬金給付原則」及「董事會績效評估辦法」辦理，原則如下：董事酬金分為固定報酬、公司獲利提撥之酬勞與業務執行費用(車馬費)三項。其中，(1) 固定報酬金額係參酌國內外業界水準建議；(2) 公司獲利提撥之酬勞僅適用於獨立董事，並依公司章程規定提撥酬勞總額；(3) 業務執行費用(車馬費)依董事出席董事會次數領取。

經理人酬勞，依據公司章程第24條規定，本公司年度如有獲利，於預先保留彌補累積虧損之數額後，就其餘額應提撥不低於百分之二為員工酬勞。員工酬勞得以現金或股票為之，其分派對象及條件由董事會議定之。詳細發放次數、發放日期及發放要件，則依年度薪酬委員會/董事會報告時提議之安排與流程辦理。

C. 經營績效及未來風險與酬金之關聯性：

本公司支付董事及經理人之酬金，除參考相關同業水準及公司過去經營績效給付外，其發放標準、結構與制度亦將隨時視實際營運狀況及相關法令變動適時檢討調整之，且績效評估不以引導董事、經理人為追求酬金而從事逾越公司風險之行為，相關績效考核及薪酬合理性均經薪酬委員會及董事會審核。此外，本公司之薪酬委員會會議定期評估董事、經理人之薪資報酬，並將所提建議提交董事會討論，以謀公司永續經營與風險管控之平衡。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊

114 年度董事會共開會 4 次(A)，董事出列席情形如下：

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	展碁國際(股)公司 法人代表人：林佳璋	4	0	100%	
董事	展碁國際(股)公司 法人代表人：陳俊聖	4	0	100%	
董事	展碁國際(股)公司 法人代表人：陳玉玲	4	0	100%	
獨立 董事	劉鎮圖	4	0	100%	
獨立 董事	蘇惠璋	4	0	100%	
獨立 董事	黃淑慧	4	0	100%	
獨立 董事	曾小娟	4	0	100%	

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 日期及 期別	議案內容	證券交易法 第 14 條之 3 所列事項	獨立董事 反對或保 留意見
114 年 第一次 董事會 114.03.11	1. 本公司民國 113 年度董監事及員工酬勞分配案 2. 通過民國 113 年度財務報表及營業報告書 3. 通過「內部控制制度聲明書」 4. 本公司民國 113 年度盈餘分配案 5. 通過本公司基層員工範圍案 6. 修訂本公司之公司章程 7. 修(增)訂本公司內部控制制度及內部規章案 8. 召開本公司民國 114 年股東常會 9. 公司登記地址變更案 10. 委任民國 114 年度財務報表查核簽證會計師及評估會計師獨立性與適任性 11. 本公司財務報告編製能力之自行評估 12. 呈報本公司暨子公司資金貸與他人相關事項案	✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓	無

董事會日期及期別	議案內容	證券交易法第 14 條之 3 所列事項	獨立董事反對或保留意見
	13. 背書保證相關事宜 14. 本公司為所屬子公司出具承諾函 15. 本公司暨本公司所屬子公司向金融機構辦理額度續約案 16. 民國 113 年度經理人目標獎金分配案 17. 民國 114 年度經理人調薪建議案	✓ ✓	
	公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：全體出席董事一致無異議通過。		
114 年第二次董事會 114.04.29	1. 本公司民國 113 年度現金股利分派案 2. 調整本公司民國 114 年股東常會議程 3. 擬購買南港百代宏碁大樓建物及土地案 4. 增訂本公司內部規章案 5. 本公司暨本公司所屬子公司向金融機構辦理額度續約案 6. 派任本公司公司治理主管 7. 民國 113 年員工酬勞預算分配建議案	✓ ✓ ✓ ✓	無
	公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：全體出席董事一致無異議通過。		
114 年第三次董事會 114.08.05	1. 通過民國 114 年第二季經會計師核閱之合併財務報告 2. 修訂本公司內部規章案 3. 通過本公司初次上櫃前與主辦承銷商簽訂「過額配售協議書」，並協調特定股東自願集保 4. 本公司暨本公司所屬子公司向金融機構辦理額度續約案 5. 背書保證相關事宜 6. 民國 114 年經理人(會計主管) 目標獎金預算暨指標建議案 7. 民國 113 年經理人(會計主管)員工酬勞預算分配建議案	✓ ✓ ✓ ✓	無
	公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：全體出席董事一致無異議通過。		
114 年第四次董事會 114.11.04	1. 本公司民國 115 年營業計畫暨預算 2. 本公司民國 115 年度稽核計畫 3. 修訂本公司暨本公司所屬子公司內部規章 4. 不動產使用權資產取得事宜 5. 本公司向金融機構辦理額度續約案 6. 民國 115 年調薪預算案 7. 民國 115 年經理人目標獎金預算暨指標建議案 10. 民國 114 年調薪預算案	✓ ✓ ✓ ✓ ✓	無
	公司對獨立董事意見之處理：無。		

董事會日期及期別	議案內容	證券交易法第14條之3所列事項	獨立董事反對或保留意見
	決議結果：全體出席董事一致無異議通過。		

(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：無此情形。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情形。

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑執行情形：本公司已訂定董事會績效評估辦法，並定期辦理董事會績效評估(含董事會整體運作、個別董事及功能性委員會等)。114年評估分數介於4.8~5分，尚屬良好，評估結果已於115年03月10日提報董事會。

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	對113年10月4日至114年12月31日之績效進行評估	1. 董事會績效評估 2. 個別董事成員績效評估 3. 功能性委員會績效評估	1. 董事會內部自評 2. 董事成員自評	<p>董事會自我評鑑</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 對公司經營之參與程度 2. 提升董事會決策品質 3. 董事會組成與結構 4. 董事之選任與持續進修 5. 內部控制 <p>董事成員自我評鑑</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 公司目標與任務之掌握 2. 董事職責認知 3. 對公司營運之參與程度 4. 內部關係經營與溝通 5. 董事之選任與持續進修 6. 內部控制 <p>功能性委員會自我評鑑</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 對公司營運之參與程度 2. 功能性委員會職責認知 3. 提升功能性委員會決策品質

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
				4. 功能性委員會組成及成員選任 5. 內部控制

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

- (1) 本公司依「公開發行公司董事會議事辦法」之規定訂定「董事會議事規則」以資遵循，並於董事會後即時將重要決議於公開資訊觀測站公告，已達資訊充分揭露及保障股東權益。
- (2) 為健全本公司董事及經理人薪資報酬制度，本公司依證券交易法及主管機關頒訂之相關法令，於113年10月8日經董事會通過成立薪酬委員會，並由四席獨立董事組成委員會。
- (3) 為落實公司治理精神，本公司於113年10月4日股東臨時會提前改選全體董事後，依證券交易法及公司法相關規定，由全體獨立董事組成審計委員會。

(二) 審計委員會運作情形

(1) 審計委員會運作情形：

自 113 年 10 月 8 日由全體獨立董事組成審計委員會，114 年度審計委員會共召開 4 次(A)，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
獨立董事	劉鎮圖	4	0	100%	召集人
獨立董事	蘇惠璋	4	0	100%	
獨立董事	黃淑慧	4	0	100%	
獨立董事	曾小娟	4	0	100%	

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 日期及期別	議案內容	證券交易法 第 14 條之 5 所列事項	獨立董事 反對或保 留意見
114 年 第一屆第二次 審計委員會 114.03.11	1. 通過民國 113 年度財務報表及營業報告書 2. 通過「內部控制制度聲明書」 3. 本公司民國 113 年度盈餘分配案 4. 修(增)訂本公司內部控制制度及內部規章案 5. 委任民國 114 年度財務報表查核簽證會計師及 評估會計師獨立性與適任性 6. 呈報本公司暨子公司資金貸與他人相關事項案 7. 背書保證相關事宜 審計委員會決議結果： 審計委員會全體成員同意通過 公司對審計委員會意見之處理： 董事會全體出席董事一致同意通過審計委員會提 交董事會之議案	✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓	無
114 年 第一屆第三次 審計委員會 114.04.29	1. 擬購買南港百代宏基大樓建物及土地案 2. 增訂本公司內部規章案 審計委員會決議結果： 審計委員會全體成員同意通過 公司對審計委員會意見之處理： 董事會全體出席董事一致同意通過審計委員會提 交董事會之議案	✓ ✓	無
114 年 第一屆第四次 審計委員會 114.08.05	1. 通過民國 114 年第二季經會計師核閱之合併財 務報告 2. 修訂本公司內部規章案 3. 通過本公司初次上櫃前與主辦承銷商簽訂「過 額配售協議書」，並協調特定股東自願集保 4. 背書保證相關事宜 審計委員會決議結果： 審計委員會全體成員同意通過 公司對審計委員會意見之處理： 董事會全體出席董事一致同意通過審計委員會提 交董事會之議案	✓ ✓ ✓ ✓	無
114 年 第一屆第五次 審計委員會 114.11.04	1. 本公司民國 115 年度稽核計畫 2. 修訂本公司內部規章案 審計委員會決議結果： 審計委員會全體成員同意通過 公司對審計委員會意見之處理： 董事會全體出席董事一致同意通過審計委員會提 交董事會之議案	✓ ✓	無

(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：無此情形。

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：無

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)本公司稽核主管定期將稽核報告呈獨立董事查閱，並定期列席審計委員會及董事會，報告查核情形，與委員溝通稽核結果及內控缺失的改善狀況，但如有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告。此外，稽核主管亦隨時保持與獨立董事以電話及電子郵件等方式雙向溝通。

審計委員會日期及期別	溝通重點	溝通結果
114年 第一屆第二次 審計委員會 114.03.11	1. 113年第四季內部稽核追蹤報告。 2. 114年度「內部控制制度聲明書」	於獨立董事進一步詢報告相關內容與細節並獲內部稽核主管答覆與說明後，獨立董事並無其他意見。
114年 第一屆第三次 審計委員會 114.04.29	1. 114年第一季內部稽核追蹤報告。	於獨立董事進一步詢報告相關內容與細節並獲內部稽核主管答覆與說明後，獨立董事並無其他意見。
114年 第一屆第四次 審計委員會 114.08.05	1. 114年第二季內部稽核追蹤報告。	於獨立董事進一步詢報告相關內容與細節並獲內部稽核主管答覆與說明後，獨立董事並無其他意見。
114年 第一屆第五次 審計委員會 114.11.04	1. 114年第三季內部稽核追蹤報告。	於獨立董事進一步詢報告相關內容與細節並獲內部稽核主管答覆與說明後，獨立董事並無其他意見。

(二)本公司簽證會計師定期於審計委員會中報告財務報表查核或核閱結果，以及其他相關法令要求之溝通事項，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告。獨立董事若對本公司財務、業務等狀況有任何疑問，得隨時與本公司簽證會計師溝通與了解。

審計委員會日期及期別	溝通重點	溝通結果
114年 第一屆第二次 審計委員會 114.03.11	1. 113年度財務報表核閱結果報告。 2. 事務所品質管理制度及案件資源之溝通 3. 重要會計準則或解釋函、證管法令及稅務法令更新	於獨立董事進一步詢報告相關內容與細節並獲內部會計師答覆與說明後，獨立董事並無其他意見。

審計委員會 日期及期別	溝通重點	溝通結果
114 年 第一屆第四次 審計委員會 114.08.05	1. 114 年第二季財務報表核閱結果報告 2. 事務所品質管理制度及案件資源之溝通 3. 重要會計準則或解釋函、證管法令及稅務法令更新	於獨立董事進一步詢報告相關內容與細節並獲內部會計師答覆與說明後，獨立董事並無其他意見。

四、審計委員會成員專業資格與經驗：請詳本年報「貳、一、1.董事及監察人資料」

五、審計委員會之年度審議事項主要重點包括：

- (1) 審閱財務報表
- (2) 評估內部控制制度之有效性
- (3) 委任簽證會計師資格
- (4) 修訂內部規章
- (5) 審查年度營運計畫、預算及稽核計畫等

(三)公司治理運作情形及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	摘要說明	
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		為建立良好之公司治理制度，並隨時依據上市上櫃公司治理實務守則檢視修正相關之條文內容，本公司於113年8月6日經董事會通過訂定「公司治理實務守則」，並於114年3月11日修訂。	無重大差異。
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、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		(一)為確保股東權益，本公司已制定「股東會議事規則」，股東可於股東會提出建議，並設有發言人、代理發言人機制，專責妥善處理股東建議。	無重大差異。
(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		(二)本公司確實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。	無重大差異。
(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		(三)本公司根據內部控制制度及相關辦法如「關係人、特定公司及集團企業交易管理辦法」、「子公司管理辦法」、「背書保證作業程序」、「資金貸與他人作業程度及取得或處分資產處理程序」等內部相關辦法，以健全關係企業間風險控管機制與防火牆，規範關係人進銷貨交易及取得或處分資產之管理等程序，並明定重大交易須經董事會通過後始得辦理。	無重大差異。
(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		(四)本公司訂有「防範內線交易管理辦法」，以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。
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		(一)本公司於113年8月6日經董事會通過訂定「公司治理實務守則」，在第三章「強化董事會職能」即擬訂有多元化方針。本公司董事會成員之提名與遴選係遵照公司章程之規定，採用候選人提名制，除評估各候選人之學經歷資格外，並參考利害關係人的意見，遵守「董事選舉辦法」及「公司治理守	無重大差異。

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>則」，以確保董事成員之多元性及獨立性。</p> <p>本公司已於113年10月8日股東臨時會進行董事全面改選，現任董事會由7位董事組成，包含4位獨立董事及3位非獨立董事，獨立董事占比為57%，達成獨立董事過半之具體管理目標，且獨立董事任職年資皆在3年以下。本公司注重董事會成員組成之性別平等，7位董事係為4名男性董事及3名女性董事，亦遴選具有不同之專業知識之技能之董事，提供不同角度思維與貢獻，以進一步強化董事會職能。</p> <p>相關董事會落實多元化情形，請參閱本年報董事及監察人資料第12頁至第14頁。</p>
(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		<p>(二)本公司已設置薪資報酬委員會及審計委員會，未來將視法令及實際需求情況設置其他功能性委員會。</p> <p>未來將依公司需要或法令規定辦理。</p>
(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		<p>(三)本公司於114年4月29日經董事會通過訂定「董事會績效評估辦法」，辦法通過後將每年定期進行董事績效評估，並於完成評估後向董事會陳報評估結果，評估結果將運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考。</p> <p>本公司114年度董事會績效評估(含董事會整體運作、個別董事及功能性委員會等)之評估期間、評估範圍、評估方式、評估內容、評估結果及提報董事會日期請詳本年報「貳、三、其他應記載事項(三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑執行情形)」。</p> <p>無重大差異</p>
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		<p>(四)本公司審計委員會每年定期評估簽證會計師之獨立性，再將評估結果提報董事會。最近一</p> <p>無重大差異。</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		摘要說明
			<p>次評估業經115年03月10日審計委員會決議通過後，並同日提報董事會決議通過。</p> <p>評估機制及結果說明如下：依安侯建業聯合會計師事務所江家齊會計師及張純怡會計師所出具之超然獨立聲明書及參酌安侯建業聯合會計師事務所民國113年審計品質指標 Audit Quality Indicators (AQI) 資訊，及依據「職業道德規範公報第十號」規定，綜合各項情事評估後，其超然獨立性評估結果屬正常，符合本公司獨立性及適任性標準。</p>	
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		<p>本公司於民國114年4月29日董事會指定魏英傑資深副總兼財務主管擔任公司治理主管，其並具備公開發行公司從事財務主管職務達三年以上之資格。除前項公司治理主管外並指派相關單位人員共同執行公司治理相關事務，包括但不限於提供董事(含獨立董事)執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等事宜。</p>	無重大差異。
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		<p>本公司與上下游廠商、員工及投資人等相關利害關係人均已建立適當的溝通管道，使利害關係人快速瞭解公司營運狀況，以維持其權益。利害相關人檢舉申訴機制已揭露於本公司網站「投資人關係」/「利害相關人專區」/「利害相關人檢舉申訴管道」，並有公開信箱(whistleblower@protrade.org)由專人負責處理。</p>	無重大差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		<p>本公司委託中國信託商業銀行代理部為代辦機構辦理股東會事務。</p>	無重大差異。
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V		<p>(一)本公司已將相關的業務及財務的執行情形及公司治理資訊揭露於公司網站並於股東會及其</p>	無重大差異。

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	
			他法人投資人說明會時向投資人說明本公司公司治理執行之情形。並依規定揭露資訊於「公開資訊觀測站」。
(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		(二)本公司已建立發言人制度，並定期將重要財務及其他相關資訊，公告於公開資訊觀測站。
(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運情形?		V	(三)本公司尚未提前於會計年度終了後兩個月內公告申報年度財務報告，但仍於規定期限前公告申報財務報告及各月營收情形。
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		<ol style="list-style-type: none"> 1.有關本公司之公司治理相關資訊業已揭露於本公司網站(https://www.protrade.org)「投資人關係」項下之「公司治理」頁面中。 2.本公司一向保障員工權益，除基本之法定保障外，亦提供員工教育訓練、健康檢查及團體保險等。 3.本公司於113年10月4日股東臨時會全面改選董事，設置獨立董事四席及依法設置審計委員會取代監察人職權，本公司亦將透過獨立董事之席次過半之制度強化落實公司治理，且由稽核主管定期向審計委員會提交稽核報告。 4.本公司董事及監察人除按主管機關規定安排進修外，另參與由公司安排之相關進修課程。 5.本公司於董事會議事規則中明確訂定董事對於其利害相關之議案討論及表決應予以迴避。 6.本公司已為全體董事購買責任保險，投保金額為美金300萬元，可有效降低並分散董事及重要經理人因過失行為而造成公司及股

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	摘要說明	
			東重大損害，以強化股東權益之保障。	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近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：本公司未列入受評公司，故不適用。				

(四)公司如有設置薪資報酬委員會或提名委員會者，應揭露其組成及運作情形：

(1)薪資報酬委員會成員資料

115年4月20日

身分別	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 會成員家數
	姓名	姓名			
獨立董事/召集人	蘇惠璋		請參閱本年報「貳、一、(一)4.董事及 監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊 揭露」		0
獨立董事	劉鎮圖			1	
獨立董事	黃淑慧			0	
獨立董事	曾小娟			1	

(2)薪資報酬委員會運作情形資訊

A.本公司之薪資報酬委員會委員計4人

B.本屆委員任期：113年10月8日至116年10月3日，114年度薪資報酬委員會共開會4次，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) 【B/A】	備註
召集人	蘇惠璋	4	0	100%	
委員	劉鎮圖	4	0	100%	
委員	黃淑慧	4	0	100%	
委員	曾小娟	4	0	100%	

(3) 其他應記載事項：

- a. 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)：不適用。
- b. 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：不適用。

薪資報酬委員會日期及期別	議案內容	其他未經薪資報酬委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項
114.03.11 114年第一次 薪資報酬委員會	依章程規定提撥本公司民國113年度員工及董事酬勞案	無
	擬通過本公司經理人民國113年度績效獎金分配案、民國114年度調薪建議案	無
	擬通過本公司基層員工範圍案	無
	薪資報酬委員會決議結果：薪資報酬委員會全體成員同意通過	
	公司對薪資報酬委員會意見之處理：董事會全體出席董事一致同意通過薪資報酬委員會提交董事會之議案與意見	
114.04.29 114年第二次 薪資報酬委員會	擬通過本公司經理人民國113年度酬勞預算分配建議案	無
	增訂本公司「董事會績效評估辦法」案	無
	擬通過派任本公司公司治理主管	無
	薪資報酬委員會決議結果：薪資報酬委員會全體成員同意通過	
	公司對薪資報酬委員會意見之處理：董事會全體出席董事一致同意通過薪資報酬委員會提交董事會之議案與意見	
114.08.05 113年第三次 薪資報酬委員會	擬通過本公司經理人(會計主管)民國114年度目標獎金預算暨指標建議案、民國113年度員工酬勞預算分配建議案	無
	薪資報酬委員會決議結果：薪資報酬委員會全體成員同意通過	
	公司對薪資報酬委員會意見之處理：董事會全體出席董事一致同意通過薪資報酬委員會提交董事會之議案與意見	
114.11.04 114年第四次 薪資報酬委員會	擬通過本公司115年度調薪建議案	無
	擬通過本公司經理人民國115年度經理人目標獎金預算暨指標建議案	無
	薪資報酬委員會決議結果：薪資報酬委員會全體成員同意通過	
	公司對薪資報酬委員會意見之處理：董事會全體出席董事一致同意通過薪資報酬委員會提交董事會之議案與意見	

(4)薪資報酬委員會職責

本公司於113年10月08日董事會通過成立第一屆薪資報酬委員會，並依本公司「薪資報酬委員會組織章程」，由薪資報酬委員會訂定及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；另，依據本公司「董事酬金給付辦法」，兼任本公司經理人之董事，僅領取員工報酬，除業務執行費用外，不領取其他董事酬金，而得領取固定報酬之董事僅限於非法人董事及獨立董事。

(5)提名委員會成員資料及運作情形資訊：不適用

(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		摘要說明
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	本公司於113年8月6日經董事會通過訂定「公司永續發展實務守則」，旨在實踐企業社會責任，促進經濟、環境與社會之進步，以達成永續發展之目標。目前公司由董事會授權之高階主管統籌推動永續發展事務，並由總經理及其他高階主管協同財務部及人資行政部等部門，共同規劃並執行相關事務。目前本公司於114年8月5日向董事會報告執行情形，在溫室氣體減量、重視人才永續、性別平等、關照員工、健康職場、強化員工溝通、積極社會參與等幾個面向落實永續發展。公司將往後每年至少一次向董事會報告，並依據董事會之督導意見進行調整，以確保永續發展政策之有效推動與落實。	公司未來將依需求或法令規定辦理。
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		本公司已於113年8月6日董事會決議通過訂立「永續發展實務守則」，並依守則確實執行。本公司定期由總經理召集相關主管召開「主管月會」，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，若辨識及分析風險項目後，指派相關部門人員負責後續風險管理策略及相關執行計畫之擬定，並評估適當的資源投入、執行上的優先次序及後續的進度追蹤方式等，以減低各種潛在風險對於營運可能產生的負面	無重大差異。

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	摘要說明															
			<p>影響。</p> <p>本公司風險評估邊界以本公司臺灣據點為主，暫不將子公司納入範疇，如有差異，將於各該項議題敘明邊界，並依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策或策略如下：</p> <table border="1"> <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>遵循環境相關法規及相關之國際準則，適切的保護自然環境，致力於達成環境永續之目標，規劃導入相關認證，以健全風險管理機制。</td> </tr> <tr> <td>社會</td> <td>職業安全</td> <td>(1)本公司注重員工作業環境之安全，派訓員工取得急救人員合格證照、防火管理人合格證照及乙種職業安全衛生業務主管資格，且依法制定安全衛生守則，藉以維護辦公環境安全。 (2)本公司定期舉行職安衛生教育訓練，提升全體員工職場安全衛生意識，並增進相關安全衛生知能。</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">公司治理</td> <td>法令遵循</td> <td>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。隨時注意國內外重要政策及法律變動之情形，並適時主動提出因應措施及提醒權責單位，以確保公司確實遵守相關法律及規範。</td> </tr> <tr> <td>強化董事職能</td> <td>本公司董事皆已投保董事責任險，保障其受到訴訟或求償之情形。</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	遵循環境相關法規及相關之國際準則，適切的保護自然環境，致力於達成環境永續之目標，規劃導入相關認證，以健全風險管理機制。	社會	職業安全	(1)本公司注重員工作業環境之安全，派訓員工取得急救人員合格證照、防火管理人合格證照及乙種職業安全衛生業務主管資格，且依法制定安全衛生守則，藉以維護辦公環境安全。 (2)本公司定期舉行職安衛生教育訓練，提升全體員工職場安全衛生意識，並增進相關安全衛生知能。	公司治理	法令遵循	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。隨時注意國內外重要政策及法律變動之情形，並適時主動提出因應措施及提醒權責單位，以確保公司確實遵守相關法律及規範。	強化董事職能	本公司董事皆已投保董事責任險，保障其受到訴訟或求償之情形。	
重大議題	風險評估項目	說明																
環境	環境衝擊及管理	遵循環境相關法規及相關之國際準則，適切的保護自然環境，致力於達成環境永續之目標，規劃導入相關認證，以健全風險管理機制。																
社會	職業安全	(1)本公司注重員工作業環境之安全，派訓員工取得急救人員合格證照、防火管理人合格證照及乙種職業安全衛生業務主管資格，且依法制定安全衛生守則，藉以維護辦公環境安全。 (2)本公司定期舉行職安衛生教育訓練，提升全體員工職場安全衛生意識，並增進相關安全衛生知能。																
公司治理	法令遵循	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。隨時注意國內外重要政策及法律變動之情形，並適時主動提出因應措施及提醒權責單位，以確保公司確實遵守相關法律及規範。																
	強化董事職能	本公司董事皆已投保董事責任險，保障其受到訴訟或求償之情形。																

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	摘要說明	
<p>三、環境議題</p> <p>(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p>	V		<p>本公司作為一家橡膠業的國際貿易公司，並無生產製造過程產生之廢水、氣等汙染廢棄物，對環境產生之衝擊低於一般製造業，但本公司仍於113年8月6日董事會決議通過訂立「永續發展實務守則」第三章明文規範，並依守則確實執行。</p> <p>依「永續發展實務守則」第三章，本公司依產業特性建立發展永續環境制度，收集與評估營運活動對自然環境所造成影響之充分且及時之資訊，建立可衡量之環境永續目標，並定期檢討其發展之持續性及相關性，訂定具體計畫或行動方案等執行措施，定期檢討其運行之成效。</p> <p>而發展橡膠的永續之路是我們的使命，減少森林砍伐，減少石化製程的碳排及汙染，是當前研發機構和廠商關注的核心議題。本公司推動低碳與循環材料轉型，降低石化原料依賴。導入符合EUDR之天然橡膠，建立可追溯、無毀林供應鏈。擴大再生材料（含ELT）應用並深化回收技術合作。發展生質與低碳合成橡膠，優化材料結構。建構碳管理能力，逐步轉型為低碳整合型供應鏈角色。</p>	無重大差異。
<p>(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？</p>	V		<p>此外，本公司建立包括汰換節能設備、中央空調控溫制度、午休時間熄燈制度、使用環保建材、資源回收制度。此外並與清潔回收業者簽署事業廢棄物處理服務契約，由委託回收業者以專業之方式清運及處理事業廢棄物，以降低對環境負荷之衝擊。</p>	無重大差異。
<p>(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛</p>	V		<p>承前述，依本公司「永續發展實務守則」第三章，本公司宜評估氣候變遷對企業現在及未來的潛</p>	無重大差異。

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	摘要說明																		
在風險與機會，並採取相關之因應措施？			在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施；採用國內外通用之標準或指引，執行企業節能減碳及溫室氣體減量，以降低公司營運活動對氣候變遷之衝擊。本公司持續掌握來自氣候變遷相關之政策法規、實體營運、轉型策略相關的風險。針對風險，定期依發生機率、影響程度等因子，進行分析及研擬相關對策。																		
(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？	V		<p>宏碁集團按照 GRI 永續報告準則 (GRI Sustainability Reporting Standards, GRI Standards) 以及溫室氣體盤查議定書 (GHG Protocol)，符合集團合併財報邊界，持續透過線上系統，蒐集用電、用水與廢棄物資訊，並委託第三方查驗機構進行查證。博瑞達自民國 111 年起，即納入宏碁溫室氣體盤查與用電、水與廢棄物資訊收集與第三方查證範圍中。</p> <p>博瑞達主要的廢棄物來源為一般生活垃圾，為降低廢棄物產出，我們鼓勵同仁減少使用一次性塑膠、餐具、紙杯，並藉由執行各項資源回收及定期進行事業廢棄物回收管理方式，以強化廢棄物再利用。博瑞達的水、廢棄物與溫室氣體各項資訊，分別揭露於年報 (下表) 與公司網站 (http://www.protrade.org) 「永續經營」所示。</p> <table border="1" data-bbox="743 1545 1182 1755"> <thead> <tr> <th rowspan="2">年度</th> <th colspan="2">溫室氣體排放量 (噸二氧化碳當量)</th> <th rowspan="2">用水量 (度)</th> <th rowspan="2">廢棄物總重量 (噸)</th> </tr> <tr> <th>範疇一 (無)</th> <th>範疇二 (以市場為基礎)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>113</td> <td>N/A</td> <td>52</td> <td>373</td> <td>1.8 噸</td> </tr> <tr> <td>114</td> <td>N/A</td> <td>註</td> <td>註</td> <td>註</td> </tr> </tbody> </table> <p>註:公司持續統計溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，114 年之資訊截至年報刊印日止仍在進行查證中。</p> <p>以下說明相關管理目標： 水資源管理：以 114 年度為基準，</p>	年度	溫室氣體排放量 (噸二氧化碳當量)		用水量 (度)	廢棄物總重量 (噸)	範疇一 (無)	範疇二 (以市場為基礎)	113	N/A	52	373	1.8 噸	114	N/A	註	註	註	無重大差異。
年度	溫室氣體排放量 (噸二氧化碳當量)		用水量 (度)		廢棄物總重量 (噸)																
	範疇一 (無)	範疇二 (以市場為基礎)																			
113	N/A	52	373	1.8 噸																	
114	N/A	註	註	註																	

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	摘要說明	
			<p>用水總量降低 1%。</p> <p>廢棄物管理：以 114 年度為基準年，設定 115 年度較基準年減少 1%之短期目標、124 年較基準年減少 10%之中長期目標。</p> <p>達成情形： 因公司營運總部於 113 年底搬遷，故各項指標之管理目標以 114 年度為基準年，將於 116 年檢視其達成情況。</p>	
<p>四、社會議題</p> <p>(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？</p>	V		<p>依本公司「永續發展實務守則」第四章，本公司應遵守相關法規，認同並自願遵循尊重人權是本公司一向堅持的基本價值，我們支持並依循「聯合國世界人權宣言（Universal Declaration of Human Rights, UDHR）」、「聯合國全球盟約（United Nations Global Compact, UNGC）」、「聯合國企業與人權指導原則（UN Guiding Principles on Business and Human Rights）」、國際勞工組織基本工約核心勞動標準，與當地法令規範，制定人權政策，透過保護、尊重和補救等原則，制定相關之管理政策與程序，不因種族、性別、年齡、黨派、宗教、殘障狀況予以歧視員工，並落實人權保障。本公司遵循國際公認之勞動人權，如結社自由、集體協商權、關懷弱勢族群、禁用童工、消除各種形式之強迫勞動、消除僱傭與就業歧視等，並確認其人力資源運用政策無性別、種族、社經階級、年齡、婚姻與家庭狀況等差別待遇，以落實就業、雇用條件、薪酬、福利、訓練、考評與升遷機會之平等及公允。本公司對於危害勞工權益之情事，提供有效及適當之申訴機制，確保申訴過程</p>	無重大差異。

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	摘要說明	
			之平等、透明。申訴管道應簡明、便捷與暢通，且對員工之申訴應予以妥適之回應。本公司持續針對本公司員工進行人權保障議題相關訓練，提供誠信經營作業程序及行為指南、反貪腐、隱私、安全健康的工作環境、性騷擾防治訓練課程等議題之教育訓練課程，以打造平等、包容與尊重的友善工作環境。本公司亦設置多元的發聲管道，制定有員工「申訴性騷擾處理制度」，提供獨立信箱負責相關業務。同時也積極宣導防治性騷擾。	
(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>本公司恪遵勞動法令聘僱員工，秉持機會平等的原則，透過公開遴選的程序招募員工，不因與工作能力無關之種族、膚色、年齡、宗教、國籍、祖源、婚姻狀況、性別、性傾向、性別認同、兵役狀況或政治立場等因素，進行招募甄選之判斷，適才適所、用人唯才，以期招募多元化的優秀人才。本公司目前在臺灣有3位外籍員工，及1位原住民同仁。</p> <p>本公司並提供員工各項福利措施，包括團體保險、婚喪喜慶津貼、定期健康檢查、在職訓練補助、員工聚餐、家庭日、年節獎金、生日禮金等。</p> <p>本公司於章程明訂本公司年度如有獲利，於預先保留彌補累積虧損之數額後，就其餘額應提撥不低於百分之二為員工酬勞。本公司每年進行薪酬調查，以制定合理的薪酬制度，每年也依各單位營運績效與同仁實質貢獻程度，給予同仁差異化分配的績效獎金。</p>	無重大差異。
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並	V		為有效落實安全衛生政策及內部溝通，推動環安衛管理制度，每年依年度計畫執行安全衛生項	無重大差異。

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	摘要說明	
對員工定期實施安全與健康教育？			<p>目，以確保維持系統能有效運作，並推動各項安全衛生教育訓練，以符合法令規範。</p> <p>本公司114年度在工作場所發生的職業傷害共計0件。</p> <p>新進員工於新人訓練時，即針對工作環境、危害預防等主題進行新人安全衛生教育訓練，使新進員工瞭解所處工作環境與可能發生之危害。對於在職員工，則每年實施安全衛生教育訓練，宣導應注意事項與觀念，提升職業安全衛生意識。</p> <p>另辦公室設有門禁管理系統，控管出入人員，並每年實施消防安全設備檢修申報及演練，以保障員工安全。本公司定期舉辦員工健康檢查，健康保健資訊，關注員工身心健康。</p> <p>另本公司114年度火災之件數共0件，並無死傷人數。本公司防範及預防火災之相關措施如下：</p> <p>1.防範火災管理措施：</p> <p>(1)劃設責任區域設置防火負責人，並指派火源責任者定期進行消防設備檢查及平時火災預防措施。</p> <p>(2)對於進出總部人員進行管制，整理並移除場所可燃物，裝設監視器，加強死角之巡查。</p> <p>2.預防管理對策：</p> <p>(1)落實消防安全設備之維護管理，每年委託消防設備師(士)或專業檢修機構檢修消防安全設備，並依規定將檢修結果報請當地消防機關備查。</p> <p>(2)規劃成立自衛消防編組，並定期實施防災應變演練，確保火災及其他災害發生時，能將損害損失減至最低。</p> <p>(3)定期實施防災應變之教育訓練，提昇全體員工之防火防災</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		摘要說明													
			<p>常識及應變能力。</p> <p>3.健康意識提升及健康維護措施:</p> <p>(1)安排職醫每二個月進行臨場服務，提供健康及用藥諮詢服務。</p> <p>(2)定期舉辦員工健康檢查並規劃優於法規之健檢項目，提供更全面更完整健康篩檢。</p> <p>(3)健康專欄提醒同仁疾病預防及重視健康維護。</p> <p>(4)舉辦流感疫苗施打，有效減少辦公室內疾病傳播風險。</p> <p>(5)定期舉辦捐血活動，促進新陳代謝，讓同仁更健康，更能為社會做公益。</p> <p>(6)設置專屬健身房，不限上下班時間使用，提供同仁紓解壓力轉換工作情緒的放鬆空間。</p> <p>(7)設置醫務室提供同仁在工作期間身心不適能有舒適休息環境。</p> <p>(8)設置哺集乳室提供哺乳媽咪安全溫馨的哺集乳環境。</p>														
(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>本公司針對不同階段與職能之人員皆有符合需求之培訓計畫，新進人員訓練、在職技能訓練、專業管理訓練、外部訓練等課程皆期許持續拓展員工知識領域，達到職涯縱向橫向發展兼備效果。</p> <p>114年培訓實施情形：高達884小時培訓時數，內容含括業務、財會、風控等多元議題。參加人員涵蓋全體人員。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>類 別</th> <th>總 時 數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>業 務</td> <td>227</td> </tr> <tr> <td>財 務 會 計</td> <td>114</td> </tr> <tr> <td>人 資 法 務</td> <td>318</td> </tr> <tr> <td>資 訊</td> <td>153</td> </tr> <tr> <td>稽 核</td> <td>42</td> </tr> <tr> <td>合 計</td> <td>884</td> </tr> </tbody> </table>	類 別	總 時 數	業 務	227	財 務 會 計	114	人 資 法 務	318	資 訊	153	稽 核	42	合 計	884
類 別	總 時 數																
業 務	227																
財 務 會 計	114																
人 資 法 務	318																
資 訊	153																
稽 核	42																
合 計	884																
(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱	V		<p>本公司設有電子郵件信箱及業務代表，負責針對客戶權益申訴之</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	摘要說明	
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？			相關問題，以公平、即時之原則加以處理。 本公司業務代表與客戶保持密切的聯繫，隨時告知符合其利益的產品，並確保產品達到預期的可靠性和品質。	
(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		依本公司「永續發展實務守則」第 26 條，本公司與主要供應商簽定契約時，其內容宜包含遵守雙方之企業社會責任政策及供應商如涉及違反政策，且對供應來源社區之環境與社會造成顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款。	無重大差異
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	本公司目前無編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書。惟宏碁集團按照GRI永續報告準則(GRI Sustainability Reporting Standards, GRI Standards)以及溫室氣體盤查議定書(GHG Protocol)，符合集團合併財報邊界，持續透過線上系統，蒐集用電、水與廢棄物資訊，並委託第三方查驗機構進行查證。博瑞達自民國111年起，即納入宏碁溫室氣體盤查與用電、水與廢棄物資訊收集與第三方查證範圍中。	本公司未來將考量國際通用之報告書編製準則或指引與企業核心業務之關聯性、公司本身及其集團企業整體營運活動對利害關係人之影響等要素，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書
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： 為提升公司整體的競爭力，善盡社會、經濟與環境之企業責任，本公司另訂有「道德行為準則」、「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「防範內線交易管理辦法」，指引同仁與客戶、業務夥伴、股東及社區互動的行為準則，對於業務相關、供應鏈管理、餽贈與招待、財務、資訊安全、法務、行銷溝通、社區關係等均有詳細規範，由此強化本公司 ESG 之推行。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：無。				
八、氣候相關資訊執行情形：不適用。				

(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	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否制訂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、做法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	V		(一) 本公司已於113年8月6日經董事會決議通過「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，董事會與管理階層積極落實與遵循誠信經營。	無重大差異。
(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		(二) 本公司建立有效之內部控制制度及會計制度，並隨時檢討，以確保其設計及執行持續有效，並防範不誠信行為之營業活動。	無重大差異。
(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		(三) 本公司訂有「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」等辦法，且公司於員工到職時亦進行宣導公司誠信經營之政策。	無重大差異。
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		(一) 本公司商業活動，由財務部門進行往來客戶審查評等，並諮詢法務單位針對與往來交易對象所簽立之合約條款提供意見，以避免與有不誠信行為紀錄者進行交易。本公司重視往來交易對象之誠信行為，其後將與個別客戶與供應商簽訂新合約時積極推動並導入簽署廉潔承諾書或納入廉潔承諾條款。	無重大差異。
(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		V	(二) 依照本公司113年8月6日經董事會決議通過訂定之「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指	無重大差異。

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	摘要說明	
策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？			南」規定，由人力資源、財務及法務單位共同組成專責單位，隸屬於董事會，協力推動及落實企業誠信經營，辦理作業程序及行為指南之修訂、執行、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，於114年8月5日向董事會報告，並由本公司內部稽核單位定期查核遵循情形，做成稽核報告提報董事會，或委由會計師執行查核。	
(三) 公司是否制訂防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V		(三) 本公司除訂有「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南外，另訂有「公司治理實務守則」、「道德行為準則」、「防範內線交易管理辦法」等防止利益衝突政策，並於本公司網站(http://www.protrade.org)提供申訴檢舉信箱。	無重大差異。
(四) 公司是否落實誠信經營以建立有效的會計制度、內部控制制度，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？	V		(四) 本公司會計制度、內部控制制度之執行情形，以及誠信經營政策之執行都將作為風險評估過程之一部分，由內部稽核人員依年度稽核計畫進行查核作業，並提報審計委員會及董事會；並定期委託外部會計師查核財務報表及確認內部控制制度之有效性。	無重大差異。
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外教育訓練？	V		(五) 「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」為本公司員工進行業務活動之最高行為準則，本公司不定期舉辦誠信經營相關辦教育訓練與宣	無重大差異。

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	摘要說明																
			<p>導，確保所有相關人員皆了解、接受並恪守本公司道德行為準則。此外，於每位新進人員加入時，均施以教育訓練要求員工務必遵守。相關教育訓練課程如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>課程名稱</th> <th>訓練對象</th> <th>114年完訓人次</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>禁止內線交易 宣導課程</td> <td>全體 同仁</td> <td>54</td> </tr> <tr> <td>個資保護+職業 安全衛生課程</td> <td>全體 同仁</td> <td>52</td> </tr> <tr> <td>企業誠信經營</td> <td>全體 同仁</td> <td>57</td> </tr> <tr> <td>職場霸凌預防 教育訓練</td> <td>全體 同仁</td> <td>43</td> </tr> </tbody> </table>	課程名稱	訓練對象	114年完訓人次	禁止內線交易 宣導課程	全體 同仁	54	個資保護+職業 安全衛生課程	全體 同仁	52	企業誠信經營	全體 同仁	57	職場霸凌預防 教育訓練	全體 同仁	43	
課程名稱	訓練對象	114年完訓人次																	
禁止內線交易 宣導課程	全體 同仁	54																	
個資保護+職業 安全衛生課程	全體 同仁	52																	
企業誠信經營	全體 同仁	57																	
職場霸凌預防 教育訓練	全體 同仁	43																	
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(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？</p>	V		<p>(一) 本公司於「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」訂有具體檢舉制度，並於本公司網站 (http://www.protrade.org) 提供申訴檢舉信箱，員工或利害相關人於發現任何不法行為或違反公司治理活動時，得透過該信箱申訴檢舉，將由專責單位依檢舉情事指派適當之受理專責人員專責處理。</p>	無重大差異。															
<p>(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？</p>	V		<p>(二) 本公司於「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」訂有具體之調查標準及檢舉制度，並於本公司網站 (http://www.protrade.org) 對外公告本公司受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制。</p>	無重大差異。															
<p>(三) 公司是否採取保護檢舉人不</p>	V		<p>(三) 本公司於「誠信經營守</p>	無重大差異。															

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	摘要說明	
因檢舉而遭受不當處置之措施？			則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，訂有採取保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置之措施。	
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	V		本公司於網站 (http://www.protrade.org) 及公開資訊觀測站均揭露本公司所訂之誠信經營政策內容及相關訊息。	無重大差異。
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，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司已參酌「上市上櫃公司誠信經營守則」及考量公司實務運作情形，制定「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」，且依循相關法規確實落實誠信經營，以規範本公司人員於執行業務時應注意之事項，運作與所定守則無重大差異。				
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)：本公司遵循相關法規及內部控制制度，嚴禁不誠信或違反法令之行為。				

(七)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解之重要資訊：

董事進修情形：

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數
		起	迄			
法人董事代表人	林佳璋	114/06/16	114/06/16	台灣投資人關係協會	公司治理與證券法規	3
		114/08/14	114/08/14	社團法人中華民國治理協會	證券法規與公司治理	3
		114/08/14	114/08/14	社團法人中華民國治理協會	川普當選後之全球經濟局勢評析	3
		114/08/15	114/08/15	社團法人中華民國治理協會	IFRS 18 財務報表之表達及揭露與永續「創新」之法-回應社會變遷建立差異化創新策略	3
法人董事代表人	陳俊聖	114/08/14	114/08/14	社團法人中華民國治理協會	證券法規與公司治理	3
		114/08/14	114/08/14	社團法人中華民國治理協會	川普當選後之全球經濟局勢評析	3
		114/09/16	114/09/16	證券暨期貨市場發展基金會	AI 發展與資安風險	3
		114/09/16	114/09/16	證券暨期貨市場發展基金會	企業誠正經營暨防弊鑑識實務	3
法人董事代表人	陳玉玲	114/08/14	114/08/14	社團法人中華民國治理協會	證券法規與公司治理	3
		114/08/14	114/08/14	社團法人中華民國治理協會	川普當選後之全球經濟局勢評析	3
		114/08/15	114/08/15	社團法人中華民國治理協會	IFRS 18 財務報表之表達及揭露與永續「創新」之法-回應社會變遷建立差異化創新策略	3

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數
		起	迄			
法人董事代表人	陳玉玲	114/08/15	114/08/15	社團法人中華民國治理協會	全球永續法規趨勢暨氣候相關揭露	3
獨立董事	劉鎮圖	114/02/06	114/02/06	社團法人中華公司治理協會	企業永續發展新時代	3
		114/02/21	114/02/21	社團法人中華公司治理協會	當前全球經濟情勢	1
		114/03/26	114/03/26	社團法人中華公司治理協會	開創永續新局探討會	2
		114/04/23	114/04/23	社團法人中華公司治理協會	管理會計與 ESG 創新	1
		114/06/16	114/06/16	台灣投資人關係協會	公司治理與證券法規	3
		114/06/27	114/06/27	社團法人中華公司治理協會	多元平等共融 (DEI) 政策何去何從?	1
		114/07/09	114/07/09	臺灣證券交易所	2025 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6
		114/07/24	114/07/24	台北金融研究發展基金會	數位金融大革命：穩定幣的原理與區塊鏈在金融科技的應用	2
		114/08/08	114/08/08	證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)實務進階研討會 【輝達的三兆奇蹟：人工智慧背後的半導體產業革命新思維】	3
		114/08/15	114/08/15	社團法人中華民國治理協會	IFRS 18 財務報表之表達及揭露與永續「創新」之法-回應社會變遷建立差異化創新策略	3
獨立董事	蘇惠璋	114/09/03	114/09/03	社團法人中華民國治理協會	第 21 屆(2025)公司治理國際高峰論壇-全球環境巨變下，董事會在企業策略塑造中的角色	6
		114/08/14	114/08/14	社團法人中華民國治理協會	證券法規與公司治理	3
		114/08/14	114/08/14	社團法人中華民國治理協會	川普當選後之全球經濟局勢評析	3
		114/08/15	114/08/15	社團法人中華民國治理協會	IFRS 18 財務報表之表達及揭露與永續「創新」之法-回應社會變遷建立差異化創新策略	3
獨立董事	曾小娟	114/08/15	114/08/15	社團法人中華民國治理協會	全球永續法規趨勢暨氣候相關揭露	3
		114/08/14	114/08/14	社團法人中華民國治理協會	證券法規與公司治理	3
		114/08/15	114/08/15	社團法人中華民國治理協會	IFRS 18 財務報表之表達及揭露與永續「創新」之法-回應社會變遷建立差異化創新策略	3
獨立董事	黃淑慧	114/06/16	114/06/16	台灣投資人關係協會	董監事與監察人(含獨立)暨公司治理主管進修課程	3
		114/08/14	114/08/14	社團法人中華民國治理協會	川普當選後之全球經濟局勢評析	3

(八)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項

1.內部控制聲明書

博瑞達應用材料股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：115 年 03 月 10 日

本公司民國 114 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 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。
- 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。
- 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。
- 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。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國 114 年 12 月 31 日的內部控制制度(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。
- 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。
- 七、本聲明書業經本公司民國 115 年 03 月 10 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。

博瑞達應用材料股份有限公司



董事長：



簽章

總經理：

簽章

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：不適用。

(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.股東會之重要決議及執行情形

開會日期	重要決議事項
114.06.05	<ol style="list-style-type: none"> 1. 民國 113 年度營業報告書暨財報承認案。 2. 民國 113 年度盈餘分配承認案。 3. 修訂公司章程討論案。 4. 修訂本公司背書保證作業程序討論案。

2.董事會之重要決議

開會日期	重要決議事項
114 年 第一次 董事會 114.03.11	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司民國 113 年度董監事及員工酬勞分配案 2. 通過民國 113 年度財務報表及營業報告書 3. 通過「內部控制制度聲明書」 4. 本公司民國 113 年度盈餘分配案 5. 通過本公司基層員工範圍案 6. 修訂本公司之公司章程 7. 修(增)訂本公司內部控制制度及內部規章案 8. 召開本公司民國 114 年股東常會 9. 公司登記地址變更案 10. 委任民國 114 年度財務報表查核簽證會計師及評估會計師獨立性與適任性 11. 本公司財務報告編製能力之自行評估 12. 呈報本公司暨子公司資金貸與他人相關事項案 13. 背書保證相關事宜 14. 本公司為所屬子公司出具承諾函 15. 本公司暨本公司所屬子公司向金融機構辦理額度續約案 16. 民國 113 年度經理人目標獎金分配案 17. 民國 114 年度經理人調薪建議案
114 年 第二次 董事會 114.04.29	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司民國 113 年度現金股利分派案 2. 調整本公司民國 114 年股東常會議程 3. 擬購買南港百代宏基大樓建物及土地案 4. 增訂本公司內部規章案 5. 本公司暨本公司所屬子公司向金融機構辦理額度續約案 6. 派任本公司公司治理主管 7. 民國 113 年員工酬勞預算分配建議案
114 年 第三次	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過民國 114 年第二季經會計師核閱之合併財務報告 2. 修訂本公司內部規章案

開會日期	重要決議事項
董事會 114.08.05	3. 通過本公司初次上櫃前與主辦承銷商簽訂「過額配售協議書」，並協調特定股東自願集保 4. 背書保證相關事宜
114 年 第四次 董事會 114.11.04	1. 本公司民國 115 年營業計畫暨預算 2. 本公司民國 115 年度稽核計畫 3. 修訂本公司暨本公司所屬子公司內部規章 4. 不動產使用權資產取得事宜 5. 本公司向金融機構辦理額度續約案 6. 民國 115 年調薪預算案 7. 民國 115 年經理人目標獎金預算暨指標建議案 10. 民國 114 年調薪預算案
115 年 第一次 董事會 115.03.10	1. 民國 114 年度財務報表及營業報告書 2. 民國 114 年度「內部控制制度聲明書」 3. 本公司民國 114 年度虧損撥補案 4. 修訂本公司內部規章 5. 召開本公司民國 115 年股東常會 6. 委任民國 115 年度財務報表查核簽證會計師 7. 背書保證相關事宜 8. 本公司暨本公司所屬子公司向金融機構辦理額度續約 9. 調整暫緩實施「永續報告書編製及確信程序」程序 10. 民國 114 年經理人目標獎金分配 11. 民國 115 年度經理人調薪建議

(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，其主要內容：本公司無此情形。

四、簽證會計師公費資訊

單位：新臺幣千元

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
安侯建業聯合 會計師事務所	江家齊	114/01/01~114/12/31	1,140	1,080	2,220
	張純怡	114/01/01~114/12/31			
備註：非審計公費為稅務服務及移轉訂價、內控專審報告					

(一)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：本公司無此情形。

(二)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：本公司無此情形。

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：本公司無此情形。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、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

單位：股

職稱	姓名	114 年度		115 年度截至 3 月 27 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
法人董事暨大股東	展基國際(股)公司	0	0	0	0
董事長	展基國際(股)公司	0	0	0	0
	法人代表人：林佳璋	0	0	0	0
董事	展基國際(股)公司	0	0	0	0
	法人代表人：陳俊聖	0	0	0	0
董事	展基國際(股)公司	0	0	0	0
	法人代表人：陳玉玲	0	0	0	0
獨立董事	劉鎮圖	0	0	0	0
獨立董事	蘇惠璋	0	0	0	0
獨立董事	黃淑慧	0	0	0	0
獨立董事	曾小娟	0	0	0	0
總經理	Gordon Christopher Bell	0	0	0	0
資深副總兼財務主管、 公司治理主管	魏英傑	0	0	0	0
會計主管	許雅婷	0	0	0	0

(二)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉之相對人為關係人者之資訊：無此情事。

(三)股權質押之相對人為關係人資訊：本公司無此情形。

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

115年3月27日；單位：股、%

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	持股比率%	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
展碁國際(股)公司	13,739,150	59.91	0	0	0	0	—	—	—
展碁國際(股)公司 代表人：陳俊聖	203,768	0.89	0	0	0	0	—	—	—
賴韻如	708,460	3.09	0	0	0	0	—	—	—
柯碧汶	679,227	2.96	0	0	0	0	張景淳 張文信	母女 夫妻	—
陳姿伶	649,034	2.83	0	0	0	0	—	—	—
康乃爾國際企業管理顧問 股份有限公司	596,032	2.60	0	0	0	0	—	—	—
張景淳	578,087	2.52	0	0	0	0	柯碧汶 張文信	母女 父女	—
李亮德	509,421	2.22	0	0	0	0	—	—	—
張文信	466,969	2.04	0	0	0	0	柯碧汶 張景淳	夫妻 父女	—
王芳誠	421,679	1.84	0	0	0	0	—	—	—
陳怡廷	370,000	1.61	0	0	0	0	—	—	—

九、公司、公司之董事、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

114年12月31日；單位：股、%

轉投資事業 (註1)	本公司投資		董事、監察人、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
Protrade Asia Limited (簡稱 PAL)	70,000	100	0	0	70,000	100
Dakota Co., Ltd. (簡稱 DCL)	650,000	100	0	0	650,000	100
Cascadia Resources, Inc. (簡稱 CRI)	2,000,000	100	0	0	2,000,000	100
Protrade Shanghai Trading Co., Ltd. (簡稱 PST)	註2	100	0	0	註2	100
Protrade Resources Vietnam Company Limited (簡稱 PRV)	註2	100	0	0	註2	100

註1：係公司採用權益法之投資

註2：PST及PRV為有限公司，僅有投資額，故無股數。

參、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

單位：新臺幣千元、千股

年 月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備 註		
		股數(千股)	金額(千元)	股數(千股)	金額(千元)	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
090年08月	10	100	1,000	100	1,000	設立登記股本	無	註1
092年11月	10	1,000	10,000	1,000	10,000	現金增資9,000千元	無	註2
106年12月	10	3,000	30,000	3,000	30,000	現金增資20,000千元	無	註3
111年04月	—	19,000	190,000	3,000	30,000	提高核定股本	無	註4
111年08月	10	30,000	300,000	16,981	169,807	提高核定股本； 股份轉換114,734千元； 股份交換25,073千元	無	註5
111年12月	43	30,000	300,000	22,935	229,347	現金增資59,540千元	無	註6
112年03月	—	60,000	600,000	22,935	229,347	提高核定股本	無	註7

註1：90年08月07日府產業商字第90091283號核准。

註2：92年11月07日府產業商字第09223564900號核准。

註3：106年12月25日府產業商字第10661774400號核准。

註4：111年04月01日府產業商字第11146317120號核准。

註5：111年08月24日府產業商字第11151342810號核准。

註6：111年12月22日府產業商字第1115523310號核准。

註7：112年03月22日府產業商字第11245556010號核准。

115年4月20日；單位：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	22,934,686	37,065,314	60,000,000	本公司為興櫃公司股票

(二)主要股東名單

115年3月27日；單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數(股)	持股比例(%)
展基國際股份有限公司		13,739,150	59.91
賴韻如		708,460	3.09
柯碧汶		679,227	2.96
陳姿伶		649,034	2.83
康乃爾國際企業管理顧問股份有限公司		596,032	2.60
張景淳		578,087	2.52
李亮德		509,421	2.22
張文信		466,969	2.04
王芳誠		421,679	1.84
陳怡廷		370,000	1.61

(三)公司股利政策及執行狀況

1.公司章程所訂之股利政策：

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補累積虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達實收資本額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，併同累積未分配盈餘，得派付股東股利，由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議分配股東股利。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，於可供分配盈餘中提撥不低於百分之十分配股東股利，得以現金或股票方式為之，惟經董事會決議不分配，並經股東會通過，不在此限。除經董事會決議股利分派不發放現金，並經股東會通過外，為達平衡穩定之股利政策，本公司股利分派時，其中現金股利之比率不得低於股利總額之百分之十。

2.本次股東會擬議股利分派之情形：

本公司本期無可供分配盈餘，依公司章程規定，擬不分派股利。

(四)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：本次股東會未擬議分配股票股利，故不適用。

(五)員工、董事及監察人酬勞

1.公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數及範圍：

依本公司章程規定，本公司年度如有獲利，於預先保留彌補累積虧損之數額後，就其餘額應提撥不低於百分之二為員工酬勞及提撥不高於千分之八為董監事酬勞。

前項員工酬勞得以現金或股票為之，其分派對象得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之；董事及監察人酬勞以現金方式發放。

2.本期估列員工、董事及監察人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：

本公司以稅前淨利扣除員工及董事、監察人酬勞前之金額，乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎。唯本公司本期為稅後虧損，故無估列及分派員工、董事及監察人酬勞金額。

3.董事會通過分派酬勞情形：

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額，若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：

本公司於 115 年 03 月 10 日董事會決議本年度不分派股東股利、員工酬勞及董事酬勞，與估列金額未有差異，故不適用。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額及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：本期未有以股票分派員工酬勞之情事。

4.前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

本公司於 114 年 3 月 11 日董事會決議以現金方式分派 113 年度發放員工酬勞新臺幣 1,959,000 元及董監事酬勞 150,000 元，且未有估列與實際配發差異情形。

(六)公司買回本公司股份情形：本公司無此情形。

二、公司債辦理情形：本公司無此情形。

三、特別股辦理情形：本公司無此情形。

四、海外存託憑證辦理情形：本公司無此情形。

五、員工認股權憑證辦理情形：本公司無此情形。

六、限制員工權利新股辦理情形：本公司無此情形。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：本公司無此情形。

八、資金運用計畫執行情形：本公司無此情形。

肆、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.公司所營業務之主要內容

代碼	所營事業資料
IG02010	研究發展服務業
I501010	產品設計業
F401010	國際貿易業
ZZ99999	除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

2.營業比重

單位：新臺幣千元

年度 產品別	113 年度		114 年度	
	營業收入淨額	比重(%)	營業收入淨額	比重(%)
橡膠(RUBBER)	4,185,454	68.95%	4,067,040	69.27%
塑料(PLASTICS)	1,589,769	26.19%	1,535,721	26.16%
其它(OTHERS)	295,249	4.86%	268,846	4.58%
合 計	6,070,472	100.00%	5,871,607	100.00%

3.公司目前之商品(服務)項目

產品別	主要內容	產品項目
橡膠 (RUBBER)	橡膠(RUBBER)原意為得自於橡膠樹的材料，而今為具有可逆形變的高彈性聚合物材料，一般依照製成方式不同可分為天然橡膠與合成橡膠二種，天然橡膠是由橡膠樹所分泌的乳汁，經由凝固、加工等過程而得，合成橡膠則來自石油提煉，由於橡膠的延伸性、絕緣性、可塑性等特質，因此運用範圍廣泛，包括但不限於輪胎、鞋材及汽車配件等。	熱固型橡膠(Thermoset Rubber)-BR(順丁橡膠)、ESBR(乳聚丁苯橡膠)、SSBR(溶聚丁苯橡膠)、NBR(丁腈橡膠)、EPDM(三元乙丙橡膠)等 熱塑性彈性體(Thermoplastic Elastomer，簡稱 TPE)，又稱熱塑性橡膠-SIS(苯乙烯異戊二烯共聚物)、SBS(熱塑性丁苯橡膠)、SEBS(氫化熱塑性丁苯橡膠)、POE(乙烯-辛烯/丁烯共聚物)、TPV(熱塑性硫化橡膠)等
塑料 (PLASTICS)	塑料(PLASTICS)是以樹脂等高分子化合物與配料混合，再經加熱加壓而形成的一種材料，因其主要成分是樹脂，故塑料之基本性能主要決定於樹脂的本性，依其性能不同亦廣泛應用於各方面用途，包括但不限於鞋材、管材、汽車配件、薄膜及包裝材料等。	EVA(乙烯醋酸乙烯酯共聚物)、HDPE(高密度聚乙烯)、PVC(聚氯乙烯)、ABS(丙烯腈-丁二烯-苯乙烯共聚物)、PC/ABS(聚碳酸酯/丙烯腈-丁二烯-苯乙烯共聚物)等

產品別	主要內容	產品項目
其它 (OTHERS)	如增黏劑及其他特殊應用材料。	C5(碳五石油樹脂)、C9(碳九石油樹脂)、HHCR(氫化樹脂)、RAE(芳香煙油)、TDAE(芳香煙油)、AMIINE(甲胺)等

4.計畫開發之新商品(服務)

- (1)增加對供應商代理之項目範疇。
- (2)擴大對銷售客戶的產品項目。
- (3)擴張代理及貿易區域，近期以北美、越南及印度為主要標的市場。

(二)產業概況

1.產業之現況與發展

(1)輪胎產業

主要區域	概況
大中華區	<ul style="list-style-type: none"> ● 根據中國海關總署的資料，114年度中國橡膠輪胎出口增長。據統計，全年橡膠輪胎出口總量達到965萬噸，與去年同期相比增長了3.6%，出口金額也隨之攀升，達到了人民幣1677億元，同比增長2%。汽車輪胎為橡膠輪胎的重要組成部分，114年，汽車輪胎出口量達到了819萬噸，同比增長3%，出口金額約人民幣1376億元，同比增長1.2%。 ● 因美國實施新關稅政策（114年4月起對中國加徵額外關稅），中國輪胎對美直接出口受阻，部分產能壓力轉移至國內市場或其他市場。 ● 中國仍是輪歐乘用車胎第一大國（2025前三季增長7%），但因歐盟啟動反補貼與反傾銷調查，卡客車胎出口下降逾5%，且因高關稅影響，中國企業轉向透過越南、馬來西亞等國轉口貿易。 ● 2025年，為規避歐美高額「雙反」關稅並優化成本，中國輪胎企業加速向東南亞（特別是柬埔寨、泰國、越南）轉移產能，將其作為出口歐美的第三地中轉站。柬埔寨成為新熱點，114年上半年汽車輪胎出口額飆升近80%。
亞太地區	<ul style="list-style-type: none"> ● 根據Research Nester的報告，亞太地區依然是全球最大的輪胎材料市場（預計至124年將佔42.6%），主要是得益於中國與印度的龐大汽車產量、電動車（EV）製造擴張及工業化。 ● 市場高增長點包括高價值EV輪胎、智慧自密封輪胎、以及因應環保趨勢的翻新輪胎需求。
北美地區 (乘用車和非乘用車輪胎)	<ul style="list-style-type: none"> ● 市場研究機構Omdia公佈的數據顯示，114年美國（北美主要市場）新車銷量呈現穩定成長態勢，得益於強勁的市場需求，全年新車銷售量達到1,620萬輛，較2024年成長了約2.4%。

主要區域	概況
	<ul style="list-style-type: none"> ● 根據美國輪胎製造商協會(USTMA)的資料顯示，115年美國輪胎總出貨量將達到338.9百萬條，高於114年的336.3百萬條以及113年的337.3百萬條。 ● 114年美國乘用車(PCR)輪胎出貨量263.2百萬條。預估115年將達到264.9百萬條，年增長約0.7%。 ● 115年更換PCR將達223.3百萬條，比114年的221.9百萬條，增長0.6%。

(2) 橡膠製品產業

橡膠製品市場規模近年來隨著汽車生產量增加、基礎設施建設活動擴張、工業用軟管與輸送帶需求上升、橡膠密封件與墊片的使用增加，以及大規模橡膠製造良率提升而持續強勁成長。根據 Research and Markets 資料，市場規模從 2025 年的 4,094.6 億美元 成長至 2026 年的 4,317 億美元，複合年成長率 (CAGR) 為 5.4%。橡膠輸送帶在全球市場中的需求正隨著工業化進程和物流需求的增長而不斷擴大，根據 Mordor Intelligence 資料，預計到 120 年，全球橡膠輸送帶市場的規模將從 114 年度的 45 億美元增長至 57 億美元，年複合成長率為 4.05%。這一增長主要受到採礦、物流、回收及流程型工業等產業積極升級其散裝物料處理系統，並採用具備耐高溫、耐火與耐油特性的輸送帶，以提升設備的耐用性並支援更高速度的運行。

(3) 鞋材產業

製鞋產業庫存去化告一段落，115 年進入復甦循環，除 Nike 與 Adidas 等大型品牌恢復拉貨外，如 HOKA 及 On Running 等新興品牌成長動能同步放大，法人預期 115 年產業將呈現「量增、價穩」格局，台灣製鞋廠接單能見度也逐漸轉佳。

根據市調機構 Fortune Business Insights 資料，114 年度全球鞋類市場規模達到 4955 億美元，預計到 123 年將成長至 9,121.3 億美元。得益於運動與健身活動參與度提高、可支配所得增加、高端及永續鞋款需求上升、都市化進程加快，以及時尚潮流的變化，114 年至 123 年全球鞋類市場規模年複合成長率為 7.04%。

隨著地緣政治的影響，國際品牌代工廠過去幾年加速從中國外移至東南亞及印度，新產能陸續在 114 年起釋放，但由於美國對等關稅的影響，造成運動鞋市場 114 年度陷入衰退。期待 115 年由美加墨舉辦的世足賽，可帶動美國廠商回補庫存，且誘發新的需求，啟動製鞋產業重返成長軌道。另外，製鞋業在 115 年將有另外兩個焦點，ESG 循環材料應用與印度產能擴張，值得關注。

(4) 管材產業

管材市場，依材料分類，可分為鋼材、玻璃纖維強化塑膠和高密度聚乙烯(HDPE)。根據 Fortune Business Insights 資料顯示，114 年，全球塑膠管材

市場規模為 854.8 億美元，預計 115 年到 123 年間，將從 901 億美元增長到 1373.6 億美元，年複合增長率為 5.4%。

過去幾年因地方政府供水網路的擴張、老舊金屬管道的逐步更換、農業灌溉計畫的增加、塑膠管道系統的普及，以及對耐腐蝕管道需求成長等因素，高密度聚乙烯(HDPE)管材市場發展迅速，預計 115 年的市場規模可達 258 億美元。未來將因用水和污水基礎設施投資的增加、對高壓管道系統需求的成長、天然氣管道的擴張、對防漏管道解決方案的日益重視，以及對永續管道材料的日益普及，預計到 123 年將增長至 379 億美元，年複合成長率 (CAGR) 為 5.0%。

主要區域市場	概況
中國	<ul style="list-style-type: none"> ● 114年中國的PE管材產量為392.8萬噸，相較113年度產量，成長11.22%；預計115年，受基礎設施建設和房地產行業邊際改善影響，需求將持續成長（資料來源：隆眾資訊） ● 115年預估中國HDPE管道市場需求量將達453萬噸，119年將增長至558萬噸，年複合增長率為5.35%。
亞太地區	<ul style="list-style-type: none"> ● 根據 Fortune Business Insights 資料顯示，114年，亞太地區在塑膠管材運用占比全球最高，約43.7%，價值為373.8億美元。預計115年繼續保持領先地位，達到396.3億美元。其中，HDPE管材市場規模約114.5億美元，約46.8%的市場占有率。
北美	<ul style="list-style-type: none"> ● 根據Grand View Research資料顯示，114年北美塑膠管材市場規模約為160億美元，122年將增長至252億美元，年複合增長率為5.8%。此區域中，美國市場規模約占80%。就高密度聚乙烯(HDPE)管材市場，北美於2025年是規模相對最大的地區。 ● 根據美國地質調查局發布的年度《礦產商品摘要》，2025年美國非燃料礦產總產值年增5.6%，達到1,120億美元，這直接帶動了對採礦用管道的採購需求。美國礦業管道市場2023價值為9.18億美元，預計到2023年底將達到18.9億美元，複合年增長率為7.5%。（資料來源：Fact.MR） ● 相較於鋼材，HDPE採礦管不會腐蝕，且具備高度耐化學性與耐磨性，特別適用於嚴苛的礦業環境。此外，其良好的柔韌性與壽命長，以及可達無滲漏的接合性能，使其成為地表及地下礦場作業的首選材料。
拉丁美洲	<ul style="list-style-type: none"> ● 根據Grand View Research資料顯示，拉丁美洲市場在基礎設施、住宅建設和農業灌溉網路的擴大建設下，114年管材市場規模約60億美元，122年將將增長至100億美元，年複合增長率為6.3%。 ● 114年拉丁美洲因鋰、銅礦擴建，採礦管材需求看

主要區域市場	概況
	<p>漲。智利、阿根廷及墨西哥是關鍵市場，受惠於新能源轉型，高壓輸水及尾礦輸送管材需求增加。</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 拉丁美洲地區採礦管銷售額以6.8%的複合年增長率增長，預計從112年的6.23億美元增至122年底的12億美元。其中HDPE採礦管銷售額預計到122年將達到9.45億美元。(資料來源：Fact.MR)

(5) 北美屋頂和鋪路產業

114 年全球聚合物改性瀝青市場規模為 141.5 億美元，預計將從 115 年的 148.5 億美元增長到 2034 年的 214.5 億美元，期間年複合增長率為 4.70%。屋頂和鋪路產業是改性瀝青主要應用產業，115 年，鋪路產業應用占比約為 76%。

北美在聚合物改性瀝青市場上有相對較高的占比，114 年市場規模為 52.1 億美元，占比達到 36.80%。此外，由於消費者對綠色建築的意識增強，綠色屋頂技術的採用越來越多，預計到 121 年，美國的聚合物改性瀝青市場將續增長，估計將達到 54.3 億美元。(資料來源：Fortune Business Insights)

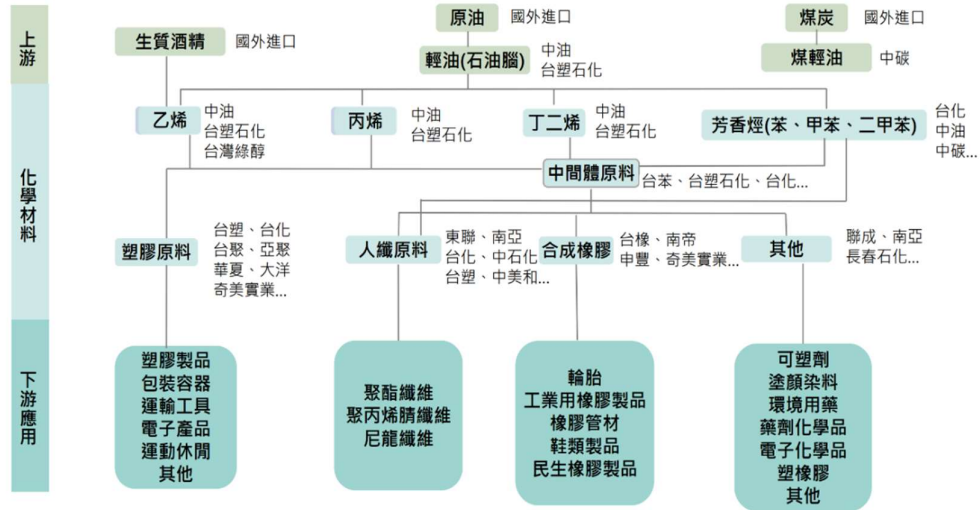
住宅屋頂市場	<ul style="list-style-type: none"> ● 在114年，美國屋頂產業市值達到313億美元。得益於老舊住宅和風暴造成的屋頂更換需求，預計該市場將在115年至120年間保持健康增長，年複合成長率為6%，到120年將達到447億美元。(資料來源：GII Global Information) ● 受益於市場對耐久性高且具節能效益之屋頂系統需求持續攀升，以高分子改質材料為基礎的產品（如TPO與改質瀝青）在2025年成為市場成長主力。
鋪路市場	<ul style="list-style-type: none"> ● 隨著美國與加拿大聯邦和州政府支出法案在未來幾年內逐步轉化為項目，建築活動將大幅增加。預計瀝青消耗將加速增長，主要來自於鋪設州際、修復與新建公路、機場跑道擴建、重要鐵路/軌道重建等項目。 ● 預見鋪路市場在未來幾年仍是一個非常龐大且不斷增長的市場。

2. 產業上、中、下游之關聯性

本公司及各子公司所營業務主係石油化學產業鏈中游之石化聚合物代理與銷售，產品大項包含橡膠、塑料及化學品等，石油化學產業(以下簡稱石化產業)是以原油為原料提煉成輕油，並經一連串裂解製程獲得基本上游原料(如乙烯、丙烯、丁二烯等)後，再利用合成、聚合與加工技術製成各種合成橡膠與塑料產品。石化產業為資本密集與技術密集產業，且有群聚效應，而石化產品供應各行各業所需之原材料，使得此一產業發展出龐大的上、中、下游產業體，實屬相當重要之支柱型產業。

上、中、下游之關聯性示意圖

產業關聯



台灣經濟研究院 資料來源：工研院產科國際所、台經院產經資料庫整理(2022/10)

3. 產品發展趨勢

本公司與全球多家可信賴的生產製造商擴大合作，積極推動符合環保要求的高分子材料應用，致力建立永續的原料供應鏈；配合供應商持續開發輕量化材料、生物基材料，以及可降解或可回收材料，期降低石化材料使用量，減少對環境的負面影響。

本公司為鞋材、輪胎、包裝及電子等產業客戶提供原料時，隨著產業對環保標準日益提升，以及客戶的期待，本公司透過串聯客戶與具創新能力的材料供應商，協助推動更永續的製造模式。公司以落實此模式來實踐對ESG的承諾，也在供應鏈中盡一分心力。

4. 競爭情形

(1) 代理商與原廠的競爭關係

在石化橡膠塑料產業，一般原廠只會服務大型的終端客戶，訂單的種類多是整櫃的背對背訂單，而代理商則協助原廠服務中小型客戶，客群包含終端用戶及貿易商，訂單種類包含小量的當地貨幣庫存分銷，或背對背的當地貨幣或美元的訂單。此外，代理商也要順應客戶的要求提供放帳及物流服務。原廠在收到中小型客戶或不足整櫃詢價，也會轉給代理商服務。基本上，代理商與原廠不存在競爭關係，而是合作關係。

(2) 代理商之間的競爭關係

代理商之間確實存在競爭關係，但本公司之經營團隊深耕石化產業30多年，長期經營所建立之供銷體系，及全球各地之戰略夥伴，可以為客戶提供多元化的產品品項及網綁銷售方案。譬如我們提供全方位的產品品項給鞋材代工廠，而非簡單的產品組合銷售；另外，以堅實的物流經驗及財務資源支援專業的業務團隊，使得本公司的競爭力優於其他代理商。

(3) 化工原料品項規格眾多，如何選定主要代理品項

對於主要代理品項的選擇，取決於產品及供應商的整體競爭力、產業的市場規模與未來性，以及能否滿足主要產業客群之產品多元化需求。

(4) 全球各地化工原料供需情形不一致，如何掌握合適商機

本公司是一個全球性的貿易公司，早已建立全球化的供銷體系與業務網絡。此外，專業的市場開發部門及業務團隊，透過參展、技術論壇，以及和主要供應商的密切交流，了解與掌握各區域的供需情況，對於各區域的價格波動敏感性高，故能掌握跨境貿易商機，擴大業績。

(三) 技術及研發概況

1. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

本公司及各子公司主要從事橡膠、塑料及其他化學品相關應用材料之代理與銷售業務，為跨國化工產品通路代理業，目前無自主研發及製造。

惟本公司已建立全球性的供銷體系，在全球各地擁有戰略夥伴，與多數客戶及供應商有長期緊密之合作關係，憑藉多年累積對於材料屬性、配方及可能應用方向的專業經驗，以及對客戶產品需求的深入了解，即時更新對於原材料特性及應用之市場資訊，進而適當調整公司營運策略及發展重點。

2. 開發成功之技術或產品：不適用。

(四) 業務發展計畫

2025年 global 貿易環境挑戰嚴峻，石化產業尤受衝擊。首先，受川普關稅政策干擾，致使本公司需承擔部分額外關稅成本，且必須進行供應來源結構調整；其次，

中國產能過剩問題，持續對市場形成壓力；加上市場需求尚未顯著回升，橡膠及塑膠原料價格全年逾十個月呈現下行趨勢，也壓縮了產業利潤空間。

在團隊積極努力但謹慎因應市場變動下，公司 2025 的表現相較於 2024 年，銷售量仍能維持成長，營業收入則約持平；然而，受關稅成本與客戶延長付款條件衍生之資金成本，以及長天期庫存所產生之倉儲費用與跌價損失，致使本公司出現成立以來首次年度虧損。

展望 2026 年，本公司將採取更為審慎之管理原則，強化風險控管並優化庫存結構，選擇以不需要高度儲備庫存的業務優先；將要求更完整之業務規劃及客戶評估，以利採購決策及確保交易順利；同時，本公司亦將持續推動成本費用與效率的改善措施，包括節省美國及中國地區的營業費用、推動數位化管理，以及更有效的人力配置。

1.短、中期發展

本公司預期全球貿易環境將持續存在高度不確定性，戰爭、地緣政治、氣候變遷，以及自由貿易限制等因素，隨時可能對全球供應鏈造成衝擊。為因應各類突發變局，本公司持續評估並選擇最具競爭優勢之供應來源與運輸路徑，如部分產品線將採跨洋貿易與區域採購銷售雙模式並進之運營方式，以提升整體效率與韌性；此外，配合客戶因關稅影響及為拓展新興市場而調整的生產布局，本公司持續優化供應鏈配置，將具成本優勢之生產端與客戶有效銜接，強化整體競爭力。

在產品策略方面，本公司亦將努力導入較高毛利潛力之材料品項，例如膠黏劑相關材料，以及應用於營建產業之耐候性材料，同時，將積極推展人工智慧及資通訊產業等建設所需之原材料供應，掌握未來產業發展契機。以下說明幾項主要產品線及區域發展方向。

(1)塑膠類產品

本公司 2025 年持續拓展塑膠領域之業務，已涵蓋管材及包裝產業，主要材料包括 PET、PP、LLDPE 及 HDPE。展望 2026 至 2027 年，隨著對各類應用領域更佳熟悉，本公司將進一步布局技術門檻較高且具較佳獲利潛力之市場區塊，包括醫療、半導體及資料管理等相關產業。

A.於管材產業方面，本公司在已建立之基礎上，將延伸到通用級與特殊級管材料用樹脂，其中部分特殊級產品已取得良好測試結果，預期將於 2026 年開始銷售。

B.包裝產業具高度分級特性，涵蓋工業級、醫療級及食品級等不同規範，展望 2026 至 2027 年，本公司塑膠產品之銷售量將以工業級及食品級應用為主要成長動能。

(2)橡膠類產品

橡膠類產品(包含合成橡膠與天然橡膠)長期以來都是本公司業務主軸，雖然兩者客戶群體相似，但其市場特性差異顯著，合成橡膠主要受石油及石化產業景氣循環影響；而天然橡膠則受到氣候條件及收成季節性因素影響較顯著。為因應不同產品特性，本公司已建立相應之專業銷售團隊，以支援同時需求兩類產品之客戶。本公司之競爭優勢之一，在於供應北美來源之合成橡膠產品，並已於亞洲輪胎及鞋材製造商中建立穩固之客戶基礎。受益於美國生產具備之成本優勢，以及與美國供應商長期穩定合作所累積之供應鏈關係，本公司將能持續擴大相關產品之銷售規模。

(3) 鞋類市場

本公司及既有合作供應商長期面臨來自中國同質性產品之激烈競爭，尤以發泡材料領域最為顯著，2025 年市場平均價格下跌幅度達 15%以上。本公司將持續與供應商密切合作，針對不同領域之鞋材市場採取差異化之價格策略，以因應市場競爭。由於有部分運動鞋款對材料品質有較特殊要求，本公司持續與供應商及客戶緊密協作，提供必要之技術支援，推動基於「超臨界發泡 Chao Ling Jie(Supercritical Fluid Foaming) 技術」之新產品開發。

(4) 北美地區

美國為全球兩大低成本石化原材料供應地區之一，北美石化產業持續穩健發展，市場上可以看到有多項新投資持續進行中。2025 年，北美市場對本公司營收與獲利貢獻顯著，占比持續提升，為進一步拓展該市場成長業績，將逐步增加北美服務據點，擴充人員編制，分階段建構分銷網，並更加完善即時供應(JIT)之服務模式。

由於本公司客戶遍及北美各主要區域，多需透過取得客戶採購計畫或簽訂框架合約機制，以有效控管風險，交期較長之進口產品線尤其需要。美國政府持續強調「美國製造」之發展政策，帶動本土製造業發展，涵蓋輪胎、汽車、資料管理與傳輸、替代能源及建材等多元產業，為本公司的產品擴展與營收成長帶來諸多契機。本公司將會積極發展美國國內供應鏈，以支援日益擴大的需求；並將持續優化管理體系並強化人才培訓，以支持北美市場之長期穩健發展。

(5) 中國市場

本公司對於中國市場的業務發展抱持較審慎的態度，鑒於市場通縮趨勢及諸多企業財務狀況相對疲弱，本公司透過信用保險機制，並強化客戶盡職調查(Know Your Customer)作業，以降低帳務風險，提升營運穩定性。

不過，中國企業於多項產業領域具備規模發展優勢，包括替代能源、機器人及電動車等，當地生產之化學品與高分子材料乃支撐上述產業發展之重要基礎之一，也為本公司帶來出口業務與內需市場之雙重發展機會。

(6)越南和印度

越南和印度為僅次於大陸的鞋類和輪胎生產重鎮，除了外資，也有許多當地品牌正在快速成長。在越南，透過我們當地子公司加強銷售服務，追求業績的成長；印度地區，公司則會對當地的銷售代理商提供更多的資源及支持，期能擴大市場規模。

(7)其他開發中國家

對於拉丁美洲及其他地區的開發中國家，本公司除直接開發終端客戶，也委託當地銷售代理推廣本公司產品。多年來，藉由定期拜訪客戶及參與區域性展會，本公司已積累了相當的市場訊息及潛在客戶關係，於各區域分別發展出不同產業客群，東南亞以鞋材及輕工業製造為主；印度以輪胎、汽車及快速成長之消費性產品為主；拉丁美洲則是消費性產品及基礎建設相關產業。此外，本公司亦與多家跨國客戶維持長期合作關係，其生產據點遍及上述區域，由本公司提供全球性之整合服務。

2.中長期發展

(1) 與供應商結盟：

石化行業已經步入重大轉型階段。曾經在該領域領先的國家正在逐漸為新興力量讓路。例如，由於生產成本高昂，歐洲已經失去了一定的競爭優勢；東亞和東南亞國家需要加大投資以更新老化的工廠設施；與此同時，中國、北美和中東國家則在石化工業加大投入資金。公司持續加強與未來領導企業建立合作關係，相關說明如下。

A.中國：隨著出口導向之傳統產業逐步移轉至低勞動成本國家，本公司調整部分重心於電子、AI 伺服器、綠色能源及膠黏劑等產業，提供國產及進口之原材料，掌握產業轉型帶來之商機。

此外，中國已有眾多具國際競爭力之高分子與化學品製造商，本公司積極與具備海外市場拓展潛力之供應商建立合作關係，透過本公司之專業分銷能力，協助其產品進入國際市場。

B.北美：在與現有供應商合作的同時，也積極開發新供應商，繼續強化本地及出口業務，致力成為北美客戶及供應商的最佳合作夥伴。

C.中東：過去十年間，中東地區之石化產業吸引了當地石油公司、主權財富基金及外國企業大量投資，儘管該區域政治局勢複雜，但憑藉豐厚的油氣儲量，仍具相當競爭力。本公司加強與中東地區之供應商及材料加工商建立合作夥伴關係，該地區為塑膠及化學品原料之重要來源，同時也是半成品及複合原料之潛在市場，為本公司業務布局提供重要契機。

(2) 人員招募和培訓：

公司將增編暨培訓多名中階管理幹部，儲備未來的高階管理人才。博瑞達已經具備跨文化和跨洲際團隊合作的工作倫理，現在必須做的是加強對產品知

識和客戶支援的專業素養，將透過內外部培訓來提升這方面的能力。

(3) 數位轉型

公司每年透過客戶及供應商的拜訪、參觀展覽及會議交流，以及對成千上萬筆的交易資料進行統計分析，了解並判斷市場趨勢及客戶需求。持續加強數位軟體的導入及運用，包括企業資源系統、商業智慧軟體等，提高分析效率及精確度；並期運用客戶管理系統及供應商管理系統，強化對業務及採購的精準管理。我們的目標是打造一個無國界公司，能夠在語言、貨幣、時區和報告機制之間實現無縫連接。

(4) 可持續發展目標

在全球碳管理與永續發展趨勢下，本公司逐步調整在供應鏈扮演之角色，由材料供應者逐步延伸至低碳解決方案之整合平台。本公司正著手建構供應鏈碳管理機制，與專業機構合作，評估導入碳排放連續計算架構，以提升上游至下游之碳排數據透明度與可追溯性，並逐步建立對應之管理能力。

本公司將以低碳材料之導入，包括生質材料與再生材料，作為減碳路徑之一，並探索搭配碳權機制之應用，形成具整合性的減碳方案，以協助客戶因應國際碳管理規範（如碳邊境調整機制）所帶來之挑戰。

透過上述策略，本公司將持續強化於低碳材料與碳管理領域之供應鏈整合能力，並逐步建立與聯合國永續發展目標（SDGs）一致之產品與合作體系，深化與客戶及供應商之長期合作關係。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新臺幣千元

銷售地區	年度	113 年度		114 年度	
		銷售金額	比重(%)	銷售金額	比重(%)
亞洲/ASIA		3,225,877	53.14%	2,888,800	49.20%
美洲/AMERICAS		2,468,989	40.67%	2,423,164	41.27%
臺灣/TAIWAN		302,559	4.98%	401,085	6.83%
歐洲/EUROPE		68,674	1.13%	143,564	2.45%
大洋洲/OCEANIA		251	0.00%	0	0.00%
非洲/AFRICA		4,122	0.07%	14,994	0.26%
合計		6,070,472	100.00%	5,871,607	100.00%

2. 市場占有率

由於橡膠及塑料商品產業涵蓋範圍廣大，業務範圍亦各有差異，其原物料可透過加工、改性和聚合應用於多種用途，且本公司及各子公司為跨國化工產品通路代理業，目前就本公司及各子公司主要經營業務並無有效的各區域統計數字，故尚無公正客觀之市場占有率資料。

3.市場未來之供需狀況與成長性

(1)就供給面而言：

A.市場越來越全球化，台灣也開放民間煉油，雖然石化油品進(產)銷逐漸多元化，但台灣市場仍是由幾家主要領導廠商主導。

B.近年部分國內外大廠產能繼續開出，尤其是石油製品、壓克力單體、乙烯、丙烯等上游原料供給的持續增加，雖然使產品更多元完備，但因為景氣快速循環，需求的成長不穩定，使得塑化原料市場競爭益形嚴峻；因此亦有廠商判斷產能即將過剩，進而減少生產或調整資本支出，使市場步入供需平衡的成熟期。

C.本公司預期全球塑膠市場將持續供給過剩、競爭激烈且利潤率受限，在2030年前，產業將經歷整併與供應鏈重整。本公司將會按產品特性與需求規模，同步發展跨洲際及區域型採購。

D.橡膠方面，合成橡膠並未出現結構性過剩，雖然中國部分合成橡膠品項投資過度，但全球仍維持供需平衡。天然橡膠則為三類材料中供應最受限者，其需求相對穩定，且替代性低，主要受輪胎產業（占天然橡膠消費約70%）支撐，本公司除了供應天然橡膠所需之混煉原料與合成橡膠外，亦開始從非洲及東南亞等來源直接供應天然橡膠原料給下游客戶。

(2)就需求面而言：

A.國內傳統產業普遍外移，臺灣化工原料產業仍難有較大行情。

B.冀望國內石化中、下游產業，以及電子周邊產業海外需求能陸續復甦，增加原料需求，就會有利於台灣供應商擴大外銷。

C.全球對於一般性聚烯烴塑膠（PE與PP）需求年增幅僅約2%–3%，此類產品將持續其低利潤率；然而，在聚烯烴系列中，專用型塑膠需求穩定成長，例如醫療及食品包裝領域，預計年增幅可達5%–6%。

(3)市場成長性方面：

在塑膠及橡膠應用產業例如鞋材、汽車、輪胎、管材等，輕量化、可回收及節能減碳是未來的趨勢。我們目前已經和主要供應商及品牌合作，尋求推廣與導入環保材料做新產品開發，為節能減碳善盡企業責任。

4.競爭利基

(1)本公司在所處行業已30餘年，經營團隊之相關經歷也超過30年，於石化原料產品代理業界擁有一席之地。長期經營所形成之供銷網絡全球各地之戰略合作夥伴，一來可以持續提供穩定貨源，二來可以協助維護良好客戶關係，均有利於本公司業務之發展。

(2)經銷產品種類多，有利於掌握產業之變化，能迅速反應各行業之動態，市場開發能力比同業強。

(3)全球化的銷售網絡，多元的產品品項及貨源，跨足不同領域的應用及市場，

使本公司能適度規避地緣政治衍生的營運風險。

- (4) 本公司具有跨境物流的專業團隊及經驗，並於臺灣、中國大陸、美國、加拿大、印度、越南等地設有營運據點或發貨倉庫，可提供客戶即時交貨及良好的售後服務。
- (5) 本公司深耕橡塑市場多年，早已在主要的銷售地區如中國大陸、北美及東南亞，建立穩定的客群。未來可以透過量的增加，達到規模經濟，降低單位營運成本。
- (6) 本公司累積多年對於材料屬性、配方及可能應用方向的專業經驗，以及對客戶產品需求的了解，有能力協助供應商及客戶開發並媒合各類合作機會。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 有利因素

A. 深耕石化產業：博瑞達之經營團隊經營石化原料產品代理事業 30 餘年，於石化原料產品代理業界已擁有一席之地。長期經營所形成之供銷體系，及全球各地之戰略夥伴，均有利於未來之發展。

B. 加入宏碁集團：博瑞達近年加入宏碁集團，透過母公司展碁國際(股)公司所建構之夥伴經濟平台，整合跨產業通路，發掘策略夥伴，加強合作，共享資源，共同成長。此外，逐步導入宏碁集團王道精神經營理念及管理制度，加強數位轉型，並完善公司治理架構。

C. 長期扮演全球諸多化工大廠代理：本公司長期跟全球頂尖的石化大廠合作，有利維持博瑞達業界知名度及可信賴度。此外，亦可透過與大廠合作，及早理解未來產品發展趨勢，佈局進入藍海市場。

D. 熟稔物流體系：博瑞達經營石化原料產品代理多年，很熟悉船運及陸運等運輸安排事宜，未來如有其他大宗物資之貿易契機，博瑞達已具備多角經營之維運能力。

(2) 不利因素與因應對策

不利因素：代理銷售性質，非自行生產，競爭者眾，利潤空間相對有限。

因應對策：選擇有未來性產品及優質供應商合作，為我們的廣大客群提供最適配的產品及服務，以達到業績利潤最大化。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品重要用途說明

產品別	主要項目	重要用途
橡膠(RUBBER)	熱固型橡膠(Thermoset Rubber)-BR(順丁橡膠)、ESBR(乳聚丁苯橡膠)、SSBR(溶聚丁苯橡膠)、NBR(丁腈橡膠)、EPDM(三元乙丙橡膠)等	輪胎(Tire)、鞋材(Shoe)、瀝青改性(PMA)、汽車(Auto)及其他(Others)

產品別	主要項目	重要用途
	熱塑性彈性體 (Thermoplastic Elastomer, 簡稱 TPE), 又稱熱塑性橡膠-SIS(苯乙烯異戊二烯共聚物)、SBS(熱塑性丁苯橡膠)、SEBS(氫化熱塑性丁苯橡膠)、POE(乙烯-辛烯/丁烯共聚物)、TPV(熱塑性硫化橡膠)等	
塑料(PLASTICS)	EVA(乙烯醋酸 乙 烯 酯 共 聚 物)、HDPE(高密度聚乙烯)、PVC(聚氯乙 烯)、ABS(丙 烯 腈-丁二 烯- 苯 乙 烯 共 聚 物)、PC/ABS(聚碳酸酯/丙 烯 腈-丁二 烯- 苯 乙 烯 共 聚 物)等	鞋材(Shoe)、管 材(PIPE)、汽 車(Auto)及 其 他(Others)
其他(OTHERS)	C5(碳五石油樹脂)、C9(碳九石油樹脂)、HHCR(氫化樹脂)、RAE(芳香煙油)、TDAE(芳香煙油)、AMIINE(甲胺)等	輪胎(Tire)、鞋材(Shoe)、汽 車(Auto)及 其 他(Others)

2. 主要產品之產製過程

本公司所營業務主係石化原料代理銷售，故無產製過程。

(三) 主要原料之供應狀況

本公司非製造業，故不適用。

(四) 最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因

1. 最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例：

單位：新臺幣千元

項目	113 年度				114 年度			
	名稱	金額	占全年度進貨比率 (%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨比率 (%)	與發行人之關係
1	A 集團	824,399	15.41%	無	M 集團	617,689	12.29%	無
2	E 公司	653,612	12.21%	無	A 集團	579,558	11.53%	無
3	—	—	—	—	E 公司	351,568	6.99%	無
	其他	3,873,516	72.38%	—	其他	3,478,034	69.19%	—
	進貨淨額	5,351,527	100.00%	—	進貨淨額	5,026,849	100.00%	—

增減變動原因：

M集團：該供應商提供具價格優勢之產品，本公司於該期間積極承作採購交易，以致進貨金額上升。

A集團：受中國及東南亞市場需求轉弱影響，本公司採購金額相應減少。

E公司：因關稅提高致成本上升，惟市場競爭使價格轉嫁幅度有限，故縮減交易規

模，致進貨金額減少。

2.最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，並說明其增減變動原因：

單位：新臺幣千元

年度	113 年度				114 年度			
項目	名稱	金額	占全年度營業淨額比率 (%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度營業淨額比率 (%)	與發行人之關係
1	P 集團	706,228	11.63%	無	P 集團	537,924	9.16%	無
	其他	5,364,244	88.37%	—	其他	5,333,683	90.84%	—
	銷貨淨額	6,070,472	100%	—	銷貨淨額	5,871,607	100.00%	—

增減變動原因：

P集團受美國對等關稅調升影響，進貨成本上升，惟市場競爭使價格轉嫁幅度有限，公司因而調整營運策略，降低銷售規模。

三、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、平均年齡及學歷分佈比率

單位：人

年度		113年度	114年度	115年03月31日
員 工 人 數	經理人	5	5	5
	事業單位	49	47	42
	功能單位	38	36	36
	合計	92	88	83
平均年歲(歲)		41.92	43.47	43.98
平均服務年資(年)		6.30	7.05	7.39
學 歷 分 佈 比 率	碩士以上	21.74%	22.73%	24.10%
	大學(專)	75.00%	73.87%	72.30%
	高中	3.26%	3.40%	3.60%
	高中以下	0.00%	0.00%	0.00%
	合計	100.00%	100.00%	100.00%

四、環保支出資訊

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)，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：本公司無此情形。

五、勞資關係資訊

(一)公司各項員工福利措施、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。

1.員工福利措施

本公司除提供員工勞健保之基本保障外，另提供員工團體保險。本公司依法

成立職工福利委員會，辦理各項員工活動及補助，為同仁規劃並提供優質的各項福利，福利實施內容包括節慶禮金、結婚禮金、喪葬奠儀、定期聚餐活動、教育訓練等。在健康管理方面，定期員工健康檢查。員工獎酬方案則年度有獲利時，會按規劃提撥一定額度做為員工酬勞。

2.員工進修、訓練

針對初加入公司的新進人員，於報到日安排新生訓練，說明公司概况、工作規則及環境介紹，並介紹主管及同仁認識；為落實終身學習，促進專業知識、技能與提升人文素養，進而提高服務品質及績效，鼓勵在職員工經報准後，參與各項在職教育及研修課程；在專業課程上，透過實體訓練課程配合主管實務教導與線上學習，強化每個職涯階段應具備的專業知識與工作技能。引導同仁將最新科技趨勢應用在業務中，使工作效率更精進。不定期辦理各項業務技能分享，使員工能在工作中學習不斷自我充實成長。

3.員工退休制度與其實施情形

對於員工退休保障，本公司依循勞動基準法及勞工退休金條例之規定，訂定員工退休相關制度辦法。本公司依勞動基準法規定，按月就適用勞退舊制員工薪資總額 2%提撥退休準備金，並於每年度終了前，估算勞工退休準備金餘額是否足夠支付次一年度符合退休條件員工之退休金。自 94 年 7 月起，政府實施勞退新制，本公司依法按月提繳員工工資 6%退休金，儲存於勞工保險局之個人專戶，並得由員工於每月工資 0%-6%範圍內自願提繳退休金。同時依政府規定 115 年 1 月 1 日後新到職之外國專業人才，自到職日起即直接適用勞退新制。

4.勞資間之協議情形

本公司之各項規定皆依勞動基準法為遵循準則並召開勞資會議，截至目前為止，勞資關係和諧，並無因勞資糾紛而需協調之情事。

5.各項員工權益維護措施

本公司訂有完善之文件管理系統及制度，載明各項管理辦法，內容明訂員工權利義務及福利項目，並定期檢討福利內容，以維護員工權益。

(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，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：本公司無此情形。

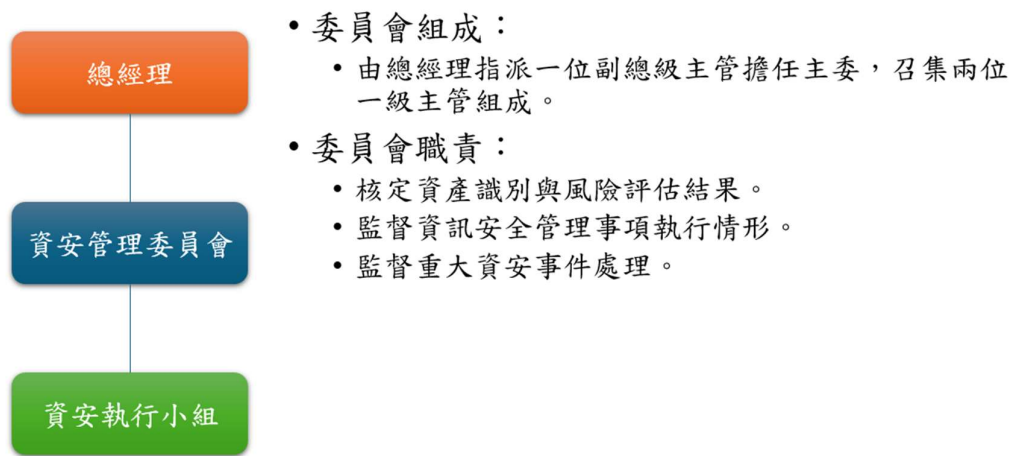
六、資通安全管理

(一)資通安全風險管理架構

1. 敘明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等：

(1)資通安全風險管理架構

為確保本公司資料、系統、設備永續運作，並增進資訊安全，本公司設有資安管理委員會(架構如下)，並設置資安專責主管及資安專責人員。



資安專責主管負責統籌資訊安全政策方針與資源調度事務如下：

- A.建立資訊管理相關辦法。
- B.運作及推行相關資訊安全規範。
- C.監視及稽核資訊設備實施狀態。
- D.從而維護及改善整體資訊安全。

(2)資通安全政策

為確保公司資訊機密性、完整性、可用性，本公司制訂資訊相關管理辦法以供遵循。包含系統開發、程式修改、資訊資料檔案存取及異動及不定期的資安宣導等，以增進人員資訊安全意識。

(3)具體管理方案

A.系統及資料之管理：

- (A)本公司由資訊主管及使用者共同評估系統開發、修改、轉換及上線確認，後續參數調整亦需經由審核通過後才可異動修改。
- (B)由使用者部門制作及保管系統相關操作文件，程式修改時同步更新文件，確保人員操作資料輸入時之正確性、完整性。
- (C)建置帳號權限管控，存取資料需經由申請授權。防止不當人員存取資訊。

B.電腦設備安全管理：

- (A)資訊設備置放於專用機房，機房設有獨立冷氣、溫度控制、不斷電系統，並進行進出入登記管制。
- (B)各系統之使用權限，需經由申請後開立，且需定期更換密碼。
- (C)資訊設備安裝防毒軟體，定期更新病毒碼、掃毒，確保偵測最新病毒攻

擊，強化端點防護。

(D)資訊設備除修補安全性漏洞外，必要時更新相關軟/硬體版本。

(E)行政部門定期盤點資通系統，建立核心系統資訊資產清冊，鑑別其價值。

(F)規劃定期對於全體員工進行電腦設備安全管理之教育訓練。

(G)伺服器端部署 EDR（端點偵測與回應）系統，強化端點行為監控、異常告警與事件回應機制；並集中化管理與稽核紀錄，提升資安防護能力。

C.網路安全管理：

(A)強化網路安全，建置防火牆防護，阻擋非法入侵，增進防禦機制。

(B)同仁由遠端登入公司內網，需經由VPN申請開通後，經由公司電腦存取相關服務。

(C)郵件安全控管，透過防火牆、防毒軟體及用戶端軟件，過濾不安全的附件、垃圾郵件，增進資安防護。

(4)投入資通安全管理之資源

本公司為確保資通安全，每年投入的資源如下：

A.建置網路安全防護設備，如防火牆、網路日誌分析系統，以防範外部攻擊及異常行為偵測。

B.部署防毒軟體，防止惡意程式入侵並保護終端設備安全。

C.提供SSL VPN服務，確保遠端連線的加密傳輸安全性。

D.發布 3 則資訊安全宣導訊息，結合相關案例或重點漏洞情資，提高員工資安意識與應變能力。

E.執行1次社交工程演練，演練人次達93人次，並針對全體同仁辦理1場社交工程演練線上教育訓練課程。

F.執行 1 次主機弱點掃描。

G.加入TWCERT/CC資安聯防組織，持續接收國內外資安威脅情資、漏洞資訊與預警通報，以提升整體資通安全防護與應變能力。

H.執行系統與應用程式漏洞掃描及修補作業，降低資安風險，確保系統維持最新安全狀態。

2. 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，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：本公司無此情形。

七、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
經銷合約	A 集團	113/01/01~115/12/31	授權經銷產品	保密條款、不可轉讓
授信合約	上海商業儲蓄銀行	114/11/30~115/11/29	合控綜合授信額度新臺幣 300,000 千元	無
授信合約	中國信託商業銀行	114/09/01~115/08/31	合控綜合授信額度美金 7,000 千元	無
授信合約	台北富邦銀行	114/04/14~115/04/13	合控綜合授信額度美金 15,000 千元	無
授信合約	凱基商業銀行	114/10/08~115/10/08 114/10/08~115/10/08 114/10/21~115/10/21 (註)	合控綜合授信額度新臺幣 350,000 千元	無
授信合約	台新銀行	114/06/01-115/05/31	綜合授信額度美金 8,000 千元	無
授信合約	永豐銀行	114/04/01-115/3/31	綜合授信額度新臺幣 250,000 千元	無
授信合約	彰化銀行	114/08/18-124/08/18	長期擔保額度新臺幣 230,340 千元	無

註：該合控綜合授信額度涵蓋本集團之 3 份授信合約，因簽訂之契約起訖日期不盡相同，故分別列示。

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

(一)財務狀況比較分析表

單位：新臺幣千元

項目	年度	113 年度	114 年度	差異	
				金額	%
流動資產		1,942,729	1,605,251	(337,478)	(17.37)
不動產、廠房及設備		16,917	299,100	282,183	1,668.04
使用權資產		81,877	9,272	(72,605)	(88.68)
無形資產		1,245	783	(462)	(37.11)
其他資產		168,310	158,241	(10,069)	(5.98)
資產總額		2,211,078	2,072,647	(138,431)	(6.26)
流動負債		1,562,399	1,338,262	(224,137)	(14.35)
非流動負債		88,901	242,550	153,649	172.83
負債總額		1,651,300	1,580,812	(70,488)	(4.27)
股本		229,347	229,347	0	0.00
資本公積		248,325	248,325	0	0.00
保留盈餘		67,672	10,823	(56,849)	(84.01)
其他權益		14,434	3,340	(11,094)	(76.86)
權益總額		559,778	491,835	(67,943)	(12.14)

1.最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因：(變動比率達 20%以上且變動金額達 1,000 萬元以上)

- (1)不動產、廠房及設備增加：主係因公司將原辦公室租賃改為自行購置。
- (2)使用權資產減少：主係因公司將原辦公室租賃改為購置，提前終止原租賃合約，致原認列之不動產使用權資產減少。
- (3)非流動負債增加：主係因購置辦公室，新增長期借款支應資金需求，致非流動負債增加。
- (4)保留盈餘：主係 114 年度營運發生虧損，致期末累積保留盈餘減少，產生兩期差異。
- (5)其他權益減少：主係因匯率波動影響，致期末認列採權益法之投資損益時，對國外營運機構之財務報表進行幣別換算所產生的兌換差額減少所致。

2.最近二年度財務狀況重大變動之影響與未來因應計畫：

上述變動對本公司並無重大不利影響，本公司整體營運表現無重大異常，尚無需擬定因應計畫。

二、財務績效

(一)財務績效比較分析表

單位：新臺幣千元

項目	年度	113 年度	114 年度	差異	
				金額	%
營業收入		6,070,472	5,871,607	(198,865)	(3.28)
營業成本		(5,490,148)	5,393,445	(96,703)	(1.76)
營業毛利		580,324	478,162	(102,162)	(17.60)
營業費用		448,379	449,439	1,060	0.24
營業利益		131,945	28,723	(103,222)	(78.23)
營業外收入及(支出)		(42,622)	(47,202)	(4,580)	(10.75)
稅前淨利(虧損)		89,323	(18,479)	(107,802)	(120.69)
所得稅費用		30,753	3,968	(26,785)	(87.10)
本期淨利(虧損)		58,570	(22,447)	(81,017)	(138.33)
其他綜合利益(損失)		14,459	(11,094)	(25,553)	(176.73)
本期綜合利益(損失)		73,029	(33,541)	(106,570)	(145.93)

最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因(變動比率達 20%以上且變動金額達 1,000 萬元以上)：

(1)營業利益減少：主係營業毛利下滑所致，因市場競爭激烈，且本期增提存貨跌價及呆滯損失，致使毛利及毛利率表現不佳，進而影響營業利益之下降。

(2)稅前淨利、所得稅費用、本期淨利減少：受營業淨利減少影響，帶動本期稅前淨利、所得稅費用及本期淨利皆較上期減少。

(3)本期綜合利益減少：主係受到國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少所致。

(二)預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

1.預期銷售數量與其依據：

本公司係依據客戶之預估需求、考量整體市場環境、產品規劃及過去經營成果而訂定年度目標，且為因應市場多元需求，本公司持續開發新產品、新應用與新客戶，預期銷售數量可穩定成長。

2.對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

本公司將致力於代理更多產品，有效運用財務資金，以因應業務成長之需。

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動分析

單位：新臺幣千元

項目	年度	113 年度	114 年度	差異	
				金額	%
營業活動之現金流量		(62,433)	28,243	90,676	145.24
投資活動之現金流量		(4,607)	(292,442)	(287,835)	(6,247.78)
籌資活動之現金流量		160,312	143,460	(16,852)	(10.51)
本期現金及約當現金淨變動		93,272	(120,739)	(214,011)	(229.45)
現金流量變動情形分析：(變動比率達 20%以上且變動金額達 1,000 萬元以上)					
(1)營業活動之淨現金流出增加：主係因於114年存貨及應收帳款減少所致。					
(2)投資活動之淨現金流出增加：係因購置辦公室不動產之支出增加所致。					

(二)流動性不足之改善計畫：本公司無此情形。

(三)未來一年(115 年)現金流動性分析：

單位：新臺幣千元

期初 現金餘額 (A)	預計全年來 自營業活動 淨現金流量 (B)	預計全年來自 投資及融資活 動淨現金流量 (C)	現金剩餘 (不足)數額 (D)=(A)+(B)+(C)	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
187,628	15,000	(50,000)	152,628	—	—
1.未來一年現金流量變動情形分析：					
(1)營業活動：115年會持續致力成長營收，但同時會就客戶的放帳條件嚴謹管理，不讓應收帳款總額增加，以降低融資資金使用，節省財務費用；另外，就庫存安排也會加強管理，避免在市場快速變動過程中，產生不必要的風險。綜上所述，115年營業活動產生的現金流量會大致持平。					
(2)投資活動及融資活動：115年暫無投資計畫；融資活動方面，將透過更精確的現金收支預測，適度降低短期融資部位，期能節省利息支出。綜上所述，融資活動應會形成現金淨流出。					
2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源：最近年度無重大資本支出計畫。

(二)重大資本支出對財務業務之影響：最近年度無重大資本支出計畫，故不適用。

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：

(一)轉投資政策：

本公司之轉投資政策，係配合公司營運發展所需，依據內部控制制度之「投資循環」及「取得或處分資產作業程序」等執行。相關辦法或程序業經董事會或股東會討論通過。

(二)獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

單位：新臺幣千元

轉投資事業	主要營業	114 年度 投資損益	獲利或虧損	改善計畫
			之原因	
Protrade Asia Limited	越南及印度市場的背對背貿易-合成橡膠、彈性體、塑料及部分相關輔料	8,243	出清長天期舊庫存，提列的庫存跌價損失回補，加上銷管費用相對較少，形成獲利。	不適用
Cascadia Resources, Inc.	美洲及歐洲部分市場之經銷貿易-合成橡膠、彈性體、塑料及部分相關輔料	(13,223)	由於期初配合客戶於加拿大的過度備料，在川普政府對等關稅政策施行後，破壞北美地區供需架構，產品價格不漲反跌，加上客戶未按原計畫交易提貨，造成跌價之損失；另外，亞洲進口的產品，產生部分無法轉嫁的關稅成本。	強化客戶背景及信用風險調查；訂定合理庫存水位指標並有效控管；積極開發美國區供應商，降低地緣政治之風險。
Dakota Co., Ltd.	轉投資公司 Protrade Shanghai Trading Co., Ltd. 的控股公司	(23,142)	同下 Protrade Shanghai Trading Co., Ltd. 之說明	同下 Protrade Shanghai Trading Co., Ltd. 之說明
Protrade Shanghai Trading Co., Ltd.	中國市場之經銷貿易業務-合成橡膠、彈性體、塑料及部分相關輔料	(22,951)	中國整體經濟持續下行，但諸多大型塑化產業廠商仍持續擴充產能，使供過於求日益嚴重，造成價格不振，利潤空間嚴重壓縮。	加強開發高毛利產品線，並積極推動出口業務；同時，全力減少不必要的開支。
Protrade Resources Vietnam Company Limited	越南市場之經銷業務-合成橡膠、彈性體及部分相關輔料	(1,322)	中國地區的競爭態勢擴散至東南亞，越南首當其衝，形成過度競爭，營收及獲利表現都不理想。	審慎檢視越南市場的後續發展潛力，調整產品線與人力。業務開發及費用控管同步進行。

(三)未來一年投資計畫：無。

六、最近年度截至年報刊印日止風險事項分析評估

(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.利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

單位：新臺幣千元

科目	113 年度		114 年度	
	金額	占營收淨額比率	金額	占營收淨額比率
利息收入	11,911	0.20%	5,565	0.09%
利息費用	64,785	1.07%	65,596	1.12%

本公司之業務作業有大量短期周轉資金需求，除自有資金外，主要是與國內多家大型金融機構的國內外分行進行融通。相比 113 年度，114 年度淨利息費用略有增加，主要受到以下因素之交互影響，包括(1)美聯儲 114 年間微幅下調美元利率；(2)公司貸款購置辦公室，增加了利息支出；(3)加強應收帳款及庫存管控，有效降低部位，減少貸款金額進而節省利息支出；(4)期間現金部位保持在相對低水位，利息收入也因而減少。

綜觀市場資訊，115年度的美元及台幣利率趨勢實難以預測，在諸多變數交互影響之下，預期變動不會太極端。公司會隨時關注市場利率變化，與往來金融機構維持良好關係，爭取最適利率；並從經營管理上致力降低貸款部位，減少利息支出，並適度反映到售價上，以降低利率變動對本公司損益造成的風險。

2.匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司 113 年度及 114 年度之兌換(損)益淨額分別為 8,563 千元及 10,413 千元，占各期間營業收入之比率分別為 0.14%及 0.18%。因應匯率變動風險，本公司定期檢視外匯部位，評估臺幣對美元等之外幣走勢，在現貨市場靈活調節外幣部位，或適度以遠期外匯避險工具避險，故匯率變動對本公司無重大不利影響。本公司與金融機構保持經常性交流，隨時觀察匯率變動情形，掌握國際間匯率走勢訊息暨相關分析預測，隨時就匯率波動可能產生之影響提出應變措施，以降低匯率變動對本公司之影響。

3.通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施

本公司最近年度及截至本年報刊印日止，並無因通貨膨脹而對損益產生重大影響之情事。本公司將持續精進對各產業客戶的服務方案，與客戶建立長期信賴關係，機動調整產銷策略，降低原物料價格波動對於公司損益的影響；同時並協助品質與信譽良好的供應商多元發展，與廠商客戶等建立更緊密的合作關係，避免通貨膨脹之影響。

(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

本公司專注於本業及務實原則經營事業，財務政策以穩健保守為原則，並無從事高風險、高槓桿之投資業務，截至年報刊印日止，本公司尚無進行高風險、高槓桿投資之情事。另，本公司已訂定「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「取得或處分資產處理程序」等作業辦法，未來若欲從事資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易等事宜，將遵循前揭作業辦法辦理之。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司主要從事原物料國際貿易銷售業務，除不斷拓展客戶並與供應商維持良好關係外，截至年報刊印日止並無投入自主產品之研發。

(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

本公司日常營運均遵照國內外相關法令規定辦理，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情形，蒐集相關資訊提供經營階層決策參考，及時調整本公司相關營運策略。截至本年報刊印日止，本公司並未因國內外重要政策及法律變動而有重大不利影響。

(五) 科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司為原物料國際貿易銷售為主，科技改變可使供應商加強專業技術之研發及提昇產品品質，並持續開發新產品，以利本公司增加銷售品項及業務之成長。截

至本年報刊印日止，本公司尚無發生科技改變（包括資通安全風險）及產業變化而對本公司財務業務造成重大不利影響之情事。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司自設立以來專注於本業經營，遵守相關法令規定，積極強化內部管理與提昇管理品質及績效，同時保持和諧之勞資關係，以持續維持優良企業形象，增加客戶對公司之信任，截至年報刊印日止，並無因企業形象改變而造成營運危機之情事。惟企業危機之發生可能對企業產生相當大之損害，故本公司將持續落實各項公司治理要求，以降低企業風險之發生及對公司之影響。

(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本年報刊印日止，尚無併購之計畫。惟將來若有併購計畫時，將依本公司「取得或處分資產作業程序」等相關辦法及法令規定執行，並秉持審慎評估之態度，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

本公司主要從事原物料國際貿易銷售業務，截至年報刊印日止尚無此情事。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1.進貨集中面臨之風險及因應措施

本公司配合之供應商多年來合作關係穩固，其生產品質亦能符合本公司要求，並致力於對各家供應廠商進行價格比較管理及產品品質分析，以及開發新供應商，以調整進貨集中之風險，目前尚無顯著之進貨集中風險。

2.銷貨集中面臨之風險及因應措施

本公司114年度未有單一客戶有銷貨金額占比超過10%之情事，且本公司持續開發全球市場並提供多樣化產品，客戶所屬產業及背景多元，應尚無重大銷貨集中之風險。

(十)董事、監察人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

本公司最近年度及截至年報刊印日止，公司董事、監察人及持股超過10%之大股東無股權大量移轉或更換之情形，對本公司無任何重大不利影響與風險。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司最近年度及截止本年報刊印日止，本公司並無經營權改變之情形。

(十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、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。

(十三) 其他重要風險及因應措施：本公司無此情形。

七、其他重要事項：本公司無此情形。

陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

請至公開資訊觀測站(<https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/home>)，依下列路徑查詢公司代號：6972，以查閱相關資料。

查閱路徑如下：公開資訊觀測站 > 單一公司 > 電子文件下載 > 關係企業三書表專區

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：本公司無此情形。

三、其他必要補充說明事項：本公司無此情形。

四、最近年度及截至年報刊印日止，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：本公司無此情形。

博瑞達應用材料股份有限公司

負責人：林佳璋

