



德記洋行股份有限公司

Tait Marketing & Distribution Co., Ltd.

民國 1 0 1 年股東常會

議 事 錄

時間：民國101年6月21日(星期四)上午九時整

地點：台南市麻豆區海埔里二鄰埤仔尾 23 之 11 號二樓會議室

德記洋行股份有限公司

101 年股東常會議事錄

時間：民國 101 年 6 月 21 日(星期四)上午九時整

地點：台南市麻豆區海埔里二鄰埤仔尾 23 之 11 號二樓會議室

出席率：本公司已發行普通股份總股數 94,500,000 股，出席股東及股東代理人所代表股數計 61,801,518 股，佔本公司已發行普通股份總股數 94,500,000 股之 65.40%。

主席：黃瑞典



記錄：王慈涵



一、宣佈開會

二、主席致詞：略

三、報告事項

第一案

案由：本公司一百年度營業報告書報告。

說明：本公司一百年度營業報告書，請參閱（附件一）。

第二案

案由：本公司監察人審查一百年度決算表冊報告及虧損撥補表。

說明：1. 本公司一百年度財務報表，業經會計師查核簽證連同營業報告書及虧損撥補表經監察人審查完竣，分別提出查核報告及監察人查核報告書，請參閱（附件二）。

2. 本公司一百年度稅後淨損為 67,896,238 元，擬具一百年度虧損撥補表請參閱本手冊第 5 頁。

第三案

案由：大陸投資情形報告。

說明：1. 本公司之大陸孫公司-泰騰貿易(上海)有限公司持續辦理清算作業，已於 100 年 11 月 28 日先行取得上海綜合保稅區管理委員會之提前解散之批復，接續辦理稅務清算及工商註銷等事宜。

2. 本公司新設一大陸孫公司-德記洋行商貿(上海)有限公司，已於 100 年 7 月 5 日取得營業執照，投入資本額為美金 15 萬元。

該公司目前著力於市場開發，通路佈建，預計 101 年下半年度將有業績展現。

四、承認事項

第一案

(董事會提)

案由：本公司一百年度決算表冊，提請承認。

說明：1. 本公司一百年度資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表等，業經資誠聯合會計師事務所李明憲、劉子猛會計師查核竣事，出具無保留意見之查核報告在案；並連同營業報告書及虧損撥補表，經董事會決議通過及監察人審查竣事。

2. 本案各項表冊，提請承認。

3. 檢附一百年度財務報表，請參閱財務報表。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第二案

(董事會提)

案由：擬具本公司一百年度虧損撥補，提請承認。

說明：本公司一百年度稅後淨損為新台幣67,896,238元，依公司法二百三十二條規定，本年度並無股息及紅利之分派，擬具一百年度虧損撥補表如下，提請承認。

德記洋行股份有限公司
一百年度虧損撥補表

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初待彌補虧損	(297,564,045)
加：一百年度淨損	(67,896,238)
期末待彌補虧損	(365,460,283)

董事長：



經理人：



會計主管：



議事經過：

股東發言：戶號 11259 股東發言

1. 100 年度營收增加，但亦虧損 6 千多萬，請問公司因應之道？
2. 長短期借款增加，用途為何？
3. 應收帳款-關係人 增加，其原因為何？

4. 轉投資虧損，公司處理方式為何？

主席回覆：經主席指定相關人員回覆後，發言股東洽悉並無異議

決 議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

五、討論事項

第一案 (董事會提)

案 由：修正本公司「公司章程」部分條文，提請 公決。

說 明：1. 為符合公司法修訂及配合公司營運實際需求，擬修訂本公司章程部分條文。

2. 修正條文對照表，請參閱附件四。

決 議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第二案 (董事會提)

案 由：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文，提請 公決。

說 明：1. 因應行政院金融監督管理委員會發布日期：101.02.13發布字號：金管證發字第1010004588號令之修正。

2. 修正條文對照表，請參閱附件五。

決 議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第三案 (董事會提)

案 由：修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」部分條文，提請 公決。

說 明：1. 因應公司法修訂，故修訂本公司董事及監察人選舉辦法。

2. 修正條文對照表，請參閱附件六。

決 議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第四案 (董事會提)

案 由：修訂本公司「股東會議事規則」部分條文，提請 公決。

說 明：1. 因應公司法修訂，故修訂本公司股東會議事規則。

2. 修正條文對照表，請參閱附件七。

決 議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

六、臨時動議：無

七、散 會：同日 09 時 15 散會

【附件一】

德記洋行股份有限公司

營業報告書



一、經營方針

隨著全球產業的快速演進，廠商之競爭已由單純的速度、品質、技術及製造成本提升至全球平台的運籌及集團企業的資源整合，本公司不僅持續紮根食品飲料產業，更致力於全球各知名品牌之代理領域，期望能藉由策略夥伴建立，通路經營創新，內部組織功能優化，以落實公司的“長期、穩定、發展”之發展方針，並持續拓展整體業務觸角，以期創造出更高的股東價值。

二、實施概況

經營團隊的組織調整，使得本公司在結構上更趨近完整，並透過策略聯盟、交叉通路行銷，使得本公司在業務推廣上，有更多的資源得以運用，效益將於逐漸呈現。

100年度加強代理品牌的引進，透過例行性活動及異業結盟方式，進而增加代理品牌之曝光度。未來除加強現有代理品牌業務拓展外，仍持續尋找有潛力之商品代理，發揮本公司原有的貿易能力。

三、營業計畫實施成果：

本公司100年度營業收入淨額為新台幣876,576仟元，較99年的656,909仟元，成長33%；在本期淨利方面，為虧損新台幣67,896仟元，較99年的116,872仟元，減虧48,976仟元。

四、營業收支預算執行情形

本公司100年度無編制財務預測，故無需揭露執行情形。

五、獲利能力分析

本公司在100年度繼續擴大營運規模並積極有效降低相關營運成本，使得營業虧損較99年度減虧新台幣29,970仟元；而營業費用率則由99年度的30%下降至27%，稅後淨損較99年度減虧新台幣48,976仟元。

六、研究發展狀況

本公司著重產品的技術研發，持續為客戶提供最佳的服務，替股東創造最大的價值。展望未來，企業競爭力之所在，維繫於不斷創新及研發；本公司未來將持續進行前瞻性技術與創新應用的研發、落實產品化設計、量產化研究與系統化管理，以繼續深化本公司在核心競爭力的領先地位。

董事長：



經理人：



會計主管：



【附件二】

德記洋行股份有限公司
一百年度監察人查核報告書

董事會造送本公司100年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等；其中副財務報表經董事會委任資誠聯合會計師事務所查核完竣，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，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上。

敬請 鑒核

此致

德記洋行股份有限公司 101 年股東會

監察人：吳琮斌



監察人：海任有限公司

法人代表：黃振嘉



監察人：海任有限公司

法人代表：曾建榮



中 華 民 國 1 0 1 年 3 月 19 日

【附件三】

會計師查核報告

(101)財審報字第 11003450 號

德記洋行股份有限公司 公鑒：

德記洋行股份有限公司民國 100 年 12 月 31 日及民國 99 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達德記洋行股份有限公司民國 100 年 12 月 31 日及民國 99 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

德記洋行股份有限公司已編製民國 100 年度及民國 99 年度之合併財務報表，並均經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

李明憲



會計師

劉子猛



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(78)台財證(一)第 30934 號

(84)台財證(六)第 29174 號

中華民國 101 年 3 月 16 日



德記洋行股份有限公司
資 產 負 債 表
民國 100 年及 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產	附註	100 年 12 月 31 日			99 年 12 月 31 日		
		金 額	%		金 額	%	
流動資產							
1100	現金及約當現金	四(一)	\$ 43,149	4	\$ 27,955	3	
1120	應收票據淨額	三(一)	4,777	-	15,859	2	
1130	應收票據 - 關係人淨額	三(一)及五	-	-	3,169	-	
1140	應收帳款淨額	三(一)及四(二)	22,971	2	38,069	3	
1150	應收帳款 - 關係人淨額	三(一)及五	93,059	8	41,890	4	
1160	其他應收款	三(一)及四 (十六)	27,600	2	7,867	1	
1180	其他應收款 - 關係人	三(一)及五	9,165	1	1,160	-	
120X	存貨	四(三)	91,750	8	91,778	8	
1260	預付款項		11,261	1	10,845	1	
1286	遞延所得稅資產 - 流動	四(十六)	3,877	-	3,353	-	
11XX	流動資產合計		<u>307,609</u>	<u>26</u>	<u>241,945</u>	<u>22</u>	
基金及投資							
1480	以成本衡量之金融資產 - 非 流動	四(四)(十)	1,641	-	1,641	-	
1421	採權益法之長期股權投資	四(五)	109,099	9	113,008	10	
14XX	基金及投資合計		<u>110,740</u>	<u>9</u>	<u>114,649</u>	<u>10</u>	
固定資產							
成本							
1521	房屋及建築		816	-	447	-	
1561	辦公設備		22,573	2	21,867	2	
1681	其他設備		3,425	-	3,101	-	
15XY	成本及重估增值		26,814	2	25,415	2	
15X9	減：累計折舊		(22,684)	(2)	(21,426)	(2)	
15XX	固定資產淨額		<u>4,130</u>	<u>-</u>	<u>3,989</u>	<u>-</u>	
無形資產							
1710	商標權	四(七)(八)	150,000	13	150,000	13	
1750	電腦軟體成本		453	-	663	-	
17XX	無形資產合計		<u>150,453</u>	<u>13</u>	<u>150,663</u>	<u>13</u>	
其他資產							
1800	出租資產	四(九)	12,462	1	7,548	1	
1820	存出保證金		5,299	1	402	-	
1840	長期應收票據及款項	三(一)及四(八)	544,286	45	544,286	48	
1850	長期應收票據及款項 - 關係 人	三(一)及五	15,992	1	15,472	2	
1860	遞延所得稅資產 - 非流動	四(十六)	47,113	4	47,637	4	
18XX	其他資產合計		<u>625,152</u>	<u>52</u>	<u>615,345</u>	<u>55</u>	
1XXX	資產總計		<u>\$ 1,198,084</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,126,591</u>	<u>100</u>	

(續次頁)

德記洋行股份有限公司
資 產 負 債 表
民國 100 年及 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

負債及股東權益		附註	100 年 12 月 31 日			99 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	四(十一)	\$	237,400	20	\$	100,000	9
2120	應付票據			5,374	1		3,484	-
2140	應付帳款			61,024	5		62,765	6
2150	應付帳款 - 關係人	五		49,830	4		38,060	3
2170	應付費用	五		24,332	2		34,532	3
2210	其他應付款項	七		39,279	3		32,677	3
2260	預收款項			8,596	1		3,161	-
2270	一年或一營業週期內到期長期負債	四(八)(十二)		71,069	6		43,779	4
21XX	流動負債合計			<u>496,904</u>	<u>42</u>		<u>318,458</u>	<u>28</u>
長期負債								
2420	長期借款	四(十二)		24,960	2		20,000	2
2441	長期應付票據	四(八)		69,638	6		103,894	9
24XX	長期負債合計			<u>94,598</u>	<u>8</u>		<u>123,894</u>	<u>11</u>
其他負債								
2810	應計退休金負債	四(十三)		15,901	1		16,342	1
2880	其他負債 - 其他	四(五)		11,493	1		29,127	3
28XX	其他負債合計			<u>27,394</u>	<u>2</u>		<u>45,469</u>	<u>4</u>
2XXX	負債總計			<u>618,896</u>	<u>52</u>		<u>487,821</u>	<u>43</u>
股東權益								
股本								
3110	普通股股本	一		945,000	79		945,000	84
保留盈餘								
3350	累積虧損	四(十四)	(	365,460)	(31 )	(	297,564)	(26)
股東權益其他調整項目								
3420	累積換算調整數		(	352)	-	(	8,666)	(1)
3XXX	股東權益總計			<u>579,188</u>	<u>48</u>		<u>638,770</u>	<u>57</u>
重大承諾事項及或有事項		五及七						
負債及股東權益總計			\$	<u>1,198,084</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,126,591</u>	<u>100</u>

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：黃瑞典



經理人：劉俊北



會計主管：許娟娟





德記洋行股份有限公司

損益表

民國100年及99年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除基本每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	100 金	年 額	度 %	99 金	年 額	度 %
營業收入	五						
4110 銷貨收入		\$	891,429	102	\$	666,935	101
4170 銷貨退回		(	13,313)	(2)	(	9,678)	(1)
4190 銷貨折讓		(	1,540)	-	(	348)	-
4100 銷貨收入淨額			876,576	100		656,909	100
營業成本							
5110 銷貨成本	四(三)及五	(	703,000)	(80)	(	552,125)	(84)
5910 營業毛利			173,576	20		104,784	16
營業費用	四(十五)及五						
6100 推銷費用		(	194,542)	(22)	(	148,732)	(23)
6200 管理及總務費用		(	41,792)	(5)	(	48,780)	(7)
6000 營業費用合計		(	236,334)	(27)	(	197,512)	(30)
6900 營業淨損		(	62,758)	(7)	(	92,728)	(14)
營業外收入及利益							
7110 利息收入			33	-		52	-
7121 採權益法認列之投資收益	四(五)		-	-		74,563	12
7122 股利收入			10	-		10	-
7160 兌換利益			171	-		642	-
7210 租金收入	四(九)及五		2,372	-		2,286	-
7480 什項收入			1,277	-		32,471	5
7100 營業外收入及利益合計			3,863	-		110,024	17
營業外費用及損失							
7510 利息費用		(	6,183)	(1)	(	3,842)	(1)
7521 採權益法認列之投資損失	四(五)	(	396)	-		-	-
7530 處分固定資產損失			-	-	(	233)	-
7630 減損損失	四(四)(十)		-	-	(	2,183)	-
7880 什項支出		(	2,422)	-	(	127,910)	(20)
7500 營業外費用及損失合計		(	9,001)	(1)	(	134,168)	(21)
7900 繼續營業單位稅前淨損		(	67,896)	(8)	(	116,872)	(18)
9600 本期淨損		(\$	67,896)	(8)	(\$	116,872)	(18)
			稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股虧損	四(十七)						
9750 本期淨損		(\$	0.72)	(\$ 0.72)	(\$	1.24)	(\$ 1.24)

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：黃瑞典



經理人：劉俊北



會計主管：許娟娟



德記洋行股份有限公司
股東權益變動表
民國100年及99年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	普通股股本	累積虧損	累積換算調整數	合計
<u>99 年 度</u>				
99年1月1日餘額	\$ 945,000	(\$ 180,692)	\$ 10,249	\$ 774,557
99年度淨損	-	(116,872)	-	(116,872)
長期股權投資外幣換算調整數	-	-	(18,915)	(18,915)
99年12月31日餘額	<u>\$ 945,000</u>	<u>(\$ 297,564)</u>	<u>(\$ 8,666)</u>	<u>\$ 638,770</u>
<u>100 年 度</u>				
100年1月1日餘額	\$ 945,000	(\$ 297,564)	(\$ 8,666)	\$ 638,770
100年度淨損	-	(67,896)	-	(67,896)
長期股權投資外幣換算調整數	-	-	8,314	8,314
100年12月31日餘額	<u>\$ 945,000</u>	<u>(\$ 365,460)</u>	<u>(\$ 352)</u>	<u>\$ 579,188</u>

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：黃瑞典



經理人：劉俊北



會計主管：許娟娟





德記洋行股份有限公司
現金流量表
民國100年及99年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	100	年	度	99	年	度
<u>營業活動之現金流量</u>						
本期淨損	(\$		67,896)	(\$		116,872)
調整項目						
提列呆帳損失			840			-
備抵呆帳沖銷數	(		360)			-
提列存貨跌價損失			3,084			-
存貨跌價回升利益			-	(		6,414)
採權益法認列之投資損(益)			396	(		74,563)
折舊費用			3,094			2,278
處分固定資產及出租資產損失			-			233
減損損失			-			2,183
各項攤提			926			432
提列長期應收票據及款項回收損失			-			125,612
外幣兌換損失			305			521
資產及負債科目之變動						
應收票據			11,082			10,510
應收票據－關係人			3,169	(		652)
應收帳款			14,618	(		14,361)
應收帳款－關係人	(		51,169)	(		25,642)
其他應收款	(		19,733)	(		397)
其他應收款－關係人	(		8,005)			2,264
存貨	(		3,056)	(		35,429)
預付款項	(		416)	(		3,629)
遞延所得稅資產－流動	(		524)			1,874
遞延所得稅資產－非流動			524	(		1,874)
應付票據			1,890	(		214)
應付帳款	(		1,741)			33,122
應付帳款－關係人			11,770			23,910
應付費用	(		10,200)	(		9,515)
其他應付款項			6,602	(		5,748)
預收款項			5,435			935
應計退休金負債	(		441)			974
營業活動之淨現金流出	(		99,806)	(		90,462)

(續次頁)

德記洋行股份有限公司
現金流量表
民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	100	年	度	99	年	度
<u>投資活動之現金流量</u>						
其他金融資產－流動減少	\$		-	\$		7,532
取得長期股權投資－子公司價款		(	5,807)		-	
收回被投資公司清算股款			-		2,503	
購置固定資產及出租資產		(	8,149)	(	4,607)	
處分固定資產及出租資產價款			-		207	
電腦軟體成本增加		(	716)	(	640)	
存出保證金(增加)減少		(	4,897)		3,067	
長期應收票據及款項－關係人增加		(	520)	(	688)	
投資活動之淨現金(流出)流入		(	20,089)		7,374	
<u>融資活動之現金流量</u>						
短期借款增加			137,400		63,755	
長期借款增加			31,600		30,000	
長期應付票據減少		(	33,606)	(	32,898)	
存入保證金減少			-	(	500)	
融資活動之淨現金流入			135,394		60,357	
匯率影響數		(	305)	(	521)	
本期現金及約當現金增加(減少)			15,194	(	23,252)	
期初現金及約當現金餘額			27,955		51,207	
期末現金及約當現金餘額	\$		43,149	\$		27,955
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>						
1. 本期支付利息(不含資本化利息)	\$		3,789	\$		746
2. 本期支付所得稅	\$		-	\$		-

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：黃瑞典



經理人：劉俊北



會計主管：許娟娟



德記洋行股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國100年及99年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產		附註	100 年 12 月 31 日		99 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	四(一)	\$ 155,368	13	\$ 141,393	12
1120	應收票據淨額	三(一)	5,278	-	17,108	2
1130	應收票據 - 關係人淨額	三(一)及五	-	-	3,169	-
1140	應收帳款淨額	三(一)及四(二)	24,329	2	39,198	3
1150	應收帳款 - 關係人淨額	三(一)及五	92,610	7	41,890	4
1160	其他應收款	三(一)及四				
		(十四)	33,143	3	10,764	1
1180	其他應收款 - 關係人	三(一)及五	9,134	1	960	-
120X	存貨	四(三)	109,239	9	100,745	9
1260	預付款項		20,700	2	36,769	3
1286	遞延所得稅資產 - 流動	四(十四)	3,877	-	3,353	-
11XX	流動資產合計		<u>453,678</u>	<u>37</u>	<u>395,349</u>	<u>34</u>
基金及投資						
1480	以成本衡量之金融資產 - 非	四(四)(八)				
	流動		<u>1,641</u>	<u>-</u>	<u>1,641</u>	<u>-</u>
	固定資產	四(五)				
成本						
1521	房屋及建築		816	-	447	-
1531	機器設備		18,502	2	10,799	1
1561	辦公設備		23,646	2	22,752	2
1681	其他設備		3,778	-	3,163	-
15XY	成本及重估增值		46,742	4	37,161	3
15X9	減：累計折舊		(28,866)	(2)	(25,544)	(2)
15XX	固定資產淨額		<u>17,876</u>	<u>2</u>	<u>11,617</u>	<u>1</u>
無形資產						
		四(六)(七)				
1710	商標權		150,000	12	150,000	13
1750	電腦軟體成本		453	-	663	-
17XX	無形資產合計		<u>150,453</u>	<u>12</u>	<u>150,663</u>	<u>13</u>
其他資產						
1820	存出保證金	七	5,334	-	436	-
1840	長期應收票據及款項	三(一)及四(七)	544,286	45	544,286	48
1860	遞延所得稅資產 - 非流動	四(十四)	47,113	4	47,637	4
18XX	其他資產合計		<u>596,733</u>	<u>49</u>	<u>592,359</u>	<u>52</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 1,220,381</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,151,629</u>	<u>100</u>

(讀次頁)

德記洋行股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國100年及99年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及股東權益		附註	100年12月31日	%	99年12月31日	%		
			金	額	金	額		
流動負債								
2100	短期借款	四(九)	\$	237,400	19	\$	100,000	9
2120	應付票據			23,316	2		28,263	2
2140	應付帳款	五		115,730	10		91,292	8
2160	應付所得稅	四(十四)		-	-		16,356	1
2170	應付費用	五		30,507	3		54,219	5
2210	其他應付款項	七		41,385	3		34,465	3
2260	預收款項			11,287	1		4,249	-
2270	一年或一營業週期內到期長期負債	四(七)(十)		71,069	6		43,779	4
21XX	流動負債合計			<u>530,694</u>	<u>44</u>		<u>372,623</u>	<u>32</u>
長期負債								
2420	長期借款	四(十)		24,960	2		20,000	2
2441	長期應付票據	四(七)		69,638	6		103,894	9
24XX	長期負債合計			<u>94,598</u>	<u>8</u>		<u>123,894</u>	<u>11</u>
其他負債								
2810	應計退休金負債	四(十一)		15,901	1		16,342	2
2XXX	負債總計			<u>641,193</u>	<u>53</u>		<u>512,859</u>	<u>45</u>
股東權益								
股本								
3110	普通股股本	一		945,000	77		945,000	82
保留盈餘								
3350	累積虧損	四(十二)	(	365,460)	(30)	(	297,564)	(26)
股東權益其他調整項目								
3420	累積換算調整數		(	352)	-	(	8,666)	(1)
3XXX	股東權益總計			<u>579,188</u>	<u>47</u>		<u>638,770</u>	<u>55</u>
重大承諾事項及或有事項								
	負債及股東權益總計	七	\$	<u>1,220,381</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,151,629</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：黃瑞典



經理人：劉俊北



會計主管：許娟娟



德記洋行股份有限公司及子公司
合併損益表
民國100年及99年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除基本每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	100 年 度	99 年 度
		金 額 %	金 額 %
營業收入	五		
4110 銷貨收入		\$ 908,042 102	\$ 788,329 101
4170 銷貨退回		(13,765) (2)	(9,695) (1)
4190 銷貨折讓		(1,541) -	(348) -
4100 銷貨收入淨額		892,736 100	778,286 100
營業成本			
5110 銷貨成本	四(三)(十三) 及五	(707,184) (79)	(778,350) (100)
5910 營業毛利(損)		185,552 21	(64) -
營業費用	四(十三)及五		
6100 推銷費用		(193,474) (22)	(155,674) (20)
6200 管理及總務費用		(51,706) (6)	(68,081) (9)
6300 研究發展費用		(137) -	(91) -
6000 營業費用合計		(245,317) (28)	(223,846) (29)
6900 營業淨損		(59,765) (7)	(223,910) (29)
營業外收入及利益			
7110 利息收入		270 -	193 -
7122 股利收入		10 -	10 -
7160 兌換利益		208 -	4 -
7210 租金收入		1,030 -	- -
7480 什項收入		7,362 1	142,624 18
7100 營業外收入及利益合計		8,880 1	142,831 18
營業外費用及損失			
7510 利息費用		(6,183) (1)	(9,106) (1)
7530 處分固定資產損失		- -	(233) -
7630 減損損失	四(四)(八)	- -	(2,183) -
7880 什項支出		(10,629) (1)	(7,042) (1)
7500 營業外費用及損失合計		(16,812) (2)	(18,564) (2)
7900 繼續營業單位稅前淨損		(67,697) (8)	(99,643) (13)
8110 所得稅費用	四(十四)	(199) -	(17,229) (2)
9600XX 合併總損益		(\$ 67,896) (8)	(\$ 116,872) (15)
歸屬於：			
9601 合併淨損益		(\$ 67,896) (8)	(\$ 116,872) (15)
		稅 前 稅 後	稅 前 稅 後
基本每股虧損	四(十五)		
9750 本期淨損		(\$ 0.72) (\$ 0.72)	(\$ 1.05) (\$ 1.24)

後附合併財務報表附註為本合併財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：黃瑞典



經理人：劉俊北



會計主管：許娟娟



德記洋行股份有限公司及子公司
合併股東權益變動表
民國100年及99年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	普通股股本	累積虧損	累積換算調整數	合計
<u>99 年 度</u>				
99年1月1日餘額	\$ 945,000	(\$ 180,692)	\$ 10,249	\$ 774,557
99年度合併總損益	-	(116,872)	-	(116,872)
長期股權投資外幣換算調整數	-	-	(18,915)	(18,915)
99年12月31日餘額	<u>\$ 945,000</u>	<u>(\$ 297,564)</u>	<u>(\$ 8,666)</u>	<u>\$ 638,770</u>
<u>100 年 度</u>				
100年1月1日餘額	\$ 945,000	(\$ 297,564)	(\$ 8,666)	\$ 638,770
100年度合併總損益	-	(67,896)	-	(67,896)
長期股權投資外幣換算調整數	-	-	8,314	8,314
100年12月31日餘額	<u>\$ 945,000</u>	<u>(\$ 365,460)</u>	<u>(\$ 352)</u>	<u>\$ 579,188</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：黃瑞典




經理人：劉俊北



會計主管：許娟娟




 德記洋行股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國100年及99年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	100	年	度	99	年	度
<u>營業活動之現金流量</u>						
合併總損益	(\$		67,896)	(\$		116,872)
調整項目						
提列呆帳損失			840			-
備抵呆帳沖銷數	(		360)			-
提列存貨跌價損失			2,528			-
存貨跌價回升利益			-	(		32,013)
折舊費用			3,246			2,314
處分固定資產損失			-			233
減損損失			-			2,183
各項攤提			926			432
外幣兌換損失			305			521
資產及負債科目之變動						
應收票據			11,830			9,261
應收票據－關係人			3,169	(		652)
應收帳款			14,389	(		15,344)
應收帳款－關係人	(		50,720)	(		25,642)
其他應收款	(		22,379)			4,701
其他應收款－關係人	(		8,174)			1,515
存貨	(		11,022)			46,636
預付款項			16,069	(		5,679)
遞延所得稅資產－流動	(		524)			1,874
遞延所得稅資產－非流動			524	(		1,874)
應付票據	(		4,947)			5,223
應付帳款			24,438			51,071
應付所得稅	(		16,356)			16,356
應付費用	(		23,712)			4,892
其他應付款項			6,920	(		6,727)
預收款項			7,038			2,023
應計退休金負債	(		441)			974
營業活動之淨現金流出	(		114,309)	(		54,594)

(續次頁)

德記洋行股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國100年及99年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	100	年	度	99	年	度
<u>投資活動之現金流量</u>						
其他金融資產－流動減少	\$		-	\$		7,532
購置固定資產		(	9,503)	(	4,673)	
處分固定資產價款			-			207
電腦軟體成本增加	(	716)	(	640)		
存出保證金(增加)減少	(	4,898)			88,365	
投資活動之淨現金(流出)流入	(	15,117)			90,791	
<u>融資活動之現金流量</u>						
短期借款增加			137,400			63,755
長期借款增加			31,600			30,000
長期應付票據減少	(	33,606)	(	32,898)		
存入保證金減少		-	(	500)		
融資活動之淨現金流入			135,394			60,357
匯率影響數			8,007	(	19,430)	
本期現金及約當現金增加			13,975			77,124
期初現金及約當現金餘額			141,393			64,269
期末現金及約當現金餘額	\$		155,368	\$		141,393
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>						
1. 本期支付利息(不含資本化利息)	\$		3,789	\$		746
2. 本期支付所得稅	\$		16,555	\$		-

後附合併財務報表附註為本合併財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：黃瑞典



經理人：劉俊北



會計主管：許娟娟



【附件四】 「公司章程」修正條文對照表

條次	修正後條文	修正前條文	修正理由
第二條	本公司所營事業如左： 一、F118010 資訊軟體批發業。 二、F218010 資訊軟體零售業。 ... 二十七、C110010 飲料製造業。 二十八、A102060 糧商業。 二十九、除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。	本公司所營事業如左： 一、F118010 資訊軟體批發業。 二、F218010 資訊軟體零售業。 ... 二十七、C110010 飲料製造業。 二十八、除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。	新增營業項目
第十四條	本公司各股東， 除法令另有規定外 ，每股有一表決權。但公司依公司法自己持有之股份，無表決權。	本公司各股東每股有一表決權，但有公司法第一百七十九條規定之情事者，其股份無表決權。	配合公司法修正
第十六條	股東會議事錄由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄 製作電子檔並依證券主管機關指定方式公告 。議事錄由本公司永久保存。出席股東之簽名簿及代理出席之委託書保存期限至少為一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。	股東會之決議事項應做成議事錄，載明會議日期...，決議方法及議事經過之要領及其結果，由主席簽名或蓋章，連同出席股東簽名簿及代表出席委託書，一併保存於本公司，並於開會後二十日內將議事錄分發各股東。本公司公開發行股票後，對於持有記名股票未滿一千股之股東，得以公告方式為之。	因應節能減碳並配合公司法修正
第三十三條	本章程訂於中華民國七十六年一月十六日，.....，第三十二次修正於中華民國九十九年六月十五日， 第三十三次修正於中華民國一〇一年六月二十一日 。自呈奉主管機關核准登記之日施行。	本章程訂於中華民國七十六年一月十六日，.....，第三十二次修正於中華民國九十九年六月十五日。自呈奉主管機關核准登記之日施行。	新增修改次數

【附件五】 「取得或處分資產處理程序」修正條文對照表

條次	修正後條文	修正前條文	修正理由
第四條	本公司及各子公司取得或處分不動產或其他固定資產時，除與政府機構交易、自地委建、租地委建或取得、處分供營業使用之機器設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣參億元以上者， 應於事實發生日前 取得專業估價者出具之估價報告，並應符合「 公開發行公司取得或處分資產處理準則 」第九條之規定。	本公司及各子公司取得或處分不動產或其他固定資產時，除與政府機構交易、自地委建、租地委建或取得、處分供營業使用之機器設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣參億元以上者，應先取得專業估價者出具之估價報告，並應符合「 公開發行公司取得或處分資產處理準則 」第九條之規定。	為使公開發行公司於進行取得或處分重大資產交易前，確實取得專家意見，以作為評估決策之合理參考依據，爰修正第一項序文明確規範估價報告或相關專家意見應取得時點。
第五條	本公司及各子公司取得或處分有價證券投資，應先取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，另交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者， 應於事實發生日前 洽請會計師就交易價格之合理性表示意見， 會計師若需採用專家報告者，應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理 。但該有價證券具活絡市場之公開報價或行政院金融監督管理委員會另有規定者，不在此限	本公司及各子公司取得或處分有價證券投資，應先取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，另交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。但該有價證券具活絡市場之公開報價或行政院金融監督管理委員會另有規定者，不在此限	一、為使公開發行公司於取得或處分有價證券前，確實取得財務報表或就重大資產交易取得會計師意見，以作為評估決策之合理參考依據，爰明確規範財務報表或會計師意見應取得時點。 二、爰參考開發行公司取得或處分資產處理準則修正條文第九條至第十一條規定，修正會計師就有價證券交易出具意見，若採用其他專家報告者，應依會計研究發展基金會所發布審計準則公報第二十號辦理。
第六條	本公司取得或處分會員證或無形資產交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者， 應於事實發生日前 洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。	本公司取得或處分會員證或無形資產交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，應洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。	為使公開發行公司於取得或處分重大資產交易前，確實取得會計師意見，以作為評估決策之合理參考依據，爰明確規範會計師意見應取得時點。
第七條	本公司取得或處分資產，除下列情形外，達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應按性質依規定格式，於事實發生之 即日起算 二日內將相關資訊於金管會指定網站辦理公告申報： (一) 買賣公債。 (二) 以投資為專業者，於海內外證券交易所或證券商營業處所為之有價證券買賣。 ... (六) 以自地委建、 租地委建 、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。 本公司取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券商承銷商之意見書備置於本公司，除其他法律另有規定者外，至少保存五年。	本公司取得或處分資產，除下列情形外，達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應按性質依規定格式，於事實發生之日起二日內將相關資訊於本會指定網站辦理公告申報： (一) 買賣公債。 (二) 以投資為專業者，於海內外證券交易所或證券商營業處所為之有價證券買賣。 ... (六) 以自地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。 本公司取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券商承銷商之意見書備置於本公司，除其他法律另有規定者外，至少保存五年。	一、為使相關行為義務計算之起算日更加明確，爰修正第一項序文。 二、按租地委建之性質與自地委建相同，爰參酌實務作業，修正第一項第四款第六目明定租地委建交易金額達新臺幣五億元以上始需辦理公告申報。

條次	修正後條文	修正前條文	修正理由
第八條	<p>本公司依前條規定公告申報之交易後，有下列情形之一者，應於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於金管會指定網站辦理公告申報：</p> <p>一、 原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。</p> <p>二、 合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。</p> <p>三、原公告申報內容有變更。</p>	<p>本公司依前條規定公告申報之交易後，有下列情形之一者，應於事實發生之日起二日內將相關資訊於本會指定網站辦理公告申報：</p> <p>一、 原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。</p> <p>二、 合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。</p>	<p>一、 為使相關行為義務計算之起算日更加明確，爰修正序文。</p> <p>二、 基於資訊揭露之正確及完整性，公司於依本處理程序規定公告後，原公告申報事項若發生變更時，應於事實發生之即日起算二日內於行政院金融監督管理委員會指定網站辦理公告申報，爰新增第三款。</p>
第十條	<p>本公司以自地委建、租地委建、合建分成、合建分售方式取得不動產，應公告下列內容：</p> <p>一、 契約種類。</p> <p>二、 事實發生日。</p> <p>...</p> <p>六、 取得之具體目的。</p> <p>七、 本次交易，董事有無異議。</p>	<p>本公司以自地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，應公告下列內容：</p> <p>一、 契約種類。</p> <p>二、 事實發生日。</p> <p>...</p> <p>六、 取得之具體目的。</p> <p>七、 本次交易，董事有無異議。</p>	<p>按租地委建之性質與自地委建相同，爰參酌實務作業，修正第一項第四款第六目明定租地委建交易金額達新臺幣五億元以上始需辦理公告申報。</p>

【附件六】 「董事及監察人選舉辦法」修正條文對照表

條次	修正後條文	修正前條文	修正理由
第一條	本公司董事及監察人之選舉，除公司法及有關法令另有規定外，悉依本辦法行之。	本公司董事及監察人之選舉，除公司法 及 本公司章程 及有關法令另有規定外，悉依本辦法行之。	配合公司法修正

【附件七】 「股東會議事規則」修正條文對照表

條次	修正後條文	修正前條文	修正理由
第十條	<p>議案之表決，除公司法及公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。表決時，如經主席徵詢無異議者視為通過，其效力與投票表決同。</p> <p>本公司各股東，除法令另有規定外，每股有一表決權，股東委託代理人出席股東會，其表決權之計算，依主管機關頒佈之「公開發行公司出股東會使用委託書規則」辦理之。</p>	<p>議案之表決，除公司法及公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。表決時，如經主席徵詢無異議者視為通過，其效力與投票表決同。</p> <p>股東每股有一表決權，股東委託代理人出席股東會，其表決權之計算，依主管機關頒佈之「公開發行公司出股東會使用委託書規則」辦理之。</p>	配合公司法修正