德麥食品股份有限公司

民國一一四年股東常會議事錄

開會時間：一 一四 年 五 月 二十九 日(星期四)上午九時整

地點：新北市五股區五權五路 31 號 (德麥大樓) 6 樓

出席：出席股東及股東代理人所代表之股權數為 22,662,648 股，佔本公司於股東常會停止過戶時已發行股份總數 37,052,367 股之 61.16%。

出席董事：林雪嬌、吳曜宗、吳文欽、廖本蒼、曹信忠、韓銘義、李政寬、邱俊榮

出席獨立董事：張鴻文、楊蒂敏、黃仁慶

列席：張耿禧會計師

主席：林雪嬌　　紀錄：邱俊榮

一、　宣佈開會：出席股數已達法定開會股數，本會議成立，主席宣布開會。

二、　主席致詞：略。

報告事項：

第一案

案　由：本公司民國 113 年度營業報告。

說　明：本公司民國 113 年度營業報告書，請參閱【附件一】。

第二案

案　由：本公司民國 113 年度審計委員會審查報告。

說　明：審計委員會審查民國 113 年度審查報告，請參閱【附件二】。

第三案

案由：本公司民國 113 年度員工酬勞及董事酬勞分配情形報告。

說明：依公司章程規定分派董事酬勞新台幣 14,261,089 元，員工酬勞新台幣 19,055,974 元。

第四案

案由：本公司庫藏股買回情況報告。

說明： 1、本公司於民國 109 年 3 月 25 日董事會通過依「一○九年度第一次買回股份轉讓員工辦法」執行購買本公司庫藏股，截至本議事手冊刊印日止，執行情形如下：

買　回　期　次	109 年度第一次
買回目的	轉讓股份予員工
買回期間	109/3/26~109/5/25
買回區間價格	170 元~210 元
已買回股份種類及數量	普通股 12,000 股
已買回股份金額	2,432,188 元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	12,000 股
累計持有本公司股份數量	-
累計持有本公司股份數量佔已發行股份總數比率(%)	-

承認事項：

第一案（董事會提）

案　由：承認本公司民國 113 年度營業報告書、民國 113 年度合併財務報表及民國 113 年度個體財務報表案，提請　承認。

說　明：1. 本公司民國 113 年度營業報告書及合併財務報表暨個體財務報表，業已編制完竣，請參閱【附件一】及【附件三】。業經本公司董事會決議通過，並送請審計委員會查核竣事，出具書面審查報告書在案。

2. 上述營業報告書連同合併財務報表暨個體財務報表業經董事會決議通過，並送審計委員會查核完竣且出具查核報告書後，提請民國 114 年股東常會承認。

3. 謹提請承認。

決　議：**本案採票決方式進行決議，表決時全體出席股權數 22,662,648 權，贊成股權數為 22,290,546 權，佔總權數之 98.36%；反對權數為 4,914 權，佔總權數之 0.02%；棄權/未投票權數為 367,188 權，佔總權數之 1.62%；無效票權數為 0 權，佔總權數之 0.00%，本案依照原議案決議通過。**

第二案（董事會提）

案　由：承認本公司 113 年度盈餘分配案，提請　承認。

說　明：1. 本公司民國 112 年度期末未分配盈餘新台幣 1,012,037,172 元，精算(損)益列入保留盈餘新台幣 914,570 元，民國 113 年度稅後純益為新台幣 761,405,281 元，扣除 10%之法定盈餘公積新台幣 76,231,985 元，以及累計換算調整數為正數迴轉特別盈餘公積新台幣 47,731,692 元，合計可供分配盈餘為新台幣 1,745,856,730 元。

2. 本公司盈餘分配原則，係優先分配民國 113 年度盈餘。

3. 本案業經民國 114 年 3 月 11 日董事會決議通過，擬依法提請民國 114 年股東常會決議。

4. 現金股利分派採「元以下無條件捨去計算方式」，現金股利不足一元之畸零款合計數，由小數點數字自大至小及戶號由前至後順序調整(排除僑外及法人)，至符合現金股利分配總額。俟本次股東常會決議通過後，授權董事會另訂配息基準日等相關事宜。

5. 嗣後如因本公司股本變動影響流通在外股數，致股東配息率發生變動而須修正時，擬請股東常會授權董事會全權處理。

6.本公司盈餘分配表，請參閱【附件四】。

7.謹提請　承認。

決　議：本案採票決方式進行決議，表決時全體出席股權數 22,662,648 權，贊成股權數為 22,290,446 權，佔總權數之 98.36%；反對權數為 5,014 權，佔總權數之 0.02%；棄權/未投票權數為 367,188 權，佔總權數之 1.62%；無效票權數為 0 權，佔總權數之 0.00%，本案依照原議案決議通過。

討論事項：

第一案 (董事會提)

案　由：修訂本公司【公司章程】案，提請　討論。

說　明：1. 配合【證券交易法】第十四條規定，公司應於章程訂明以年度盈餘提撥一定比率為基層員工調整薪資或分派酬勞，爰此修訂。

2. 【公司章程】修正條文對照表，請參閱【附件五】。

3. 本案俟決議通過後，擬授權董事長辦理後續變更相關事宜。

4. 謹提請　討論。

決　議：**本案採票決方式進行決議，表決時全體出席股權數 22,662,648 權，贊成股權數為 22,290,031 權，佔總權數之 98.36%；反對權數為 4,926 權，佔總權數之 0.02%；棄權/未投票權數為 367,691 權，佔總權數之 1.62%；無效票權數為 0 權，佔總權數之 0.00%，本案依照原議案決議通過。**

臨時動議：無。

散會：同日上午九時十九分。

本次股東會無股東提問

附件一：營業報告書

德麥食品股份有限公司
113 年度營業報告書

一、113 年度營業結果

1.營業計劃實施成果　　單位：新台幣仟元

項目	113 年度	112 年度	增減金額	增減比率
合併營業收入	6,806,342	5,838,363	967,979	16.58%
合併營業毛利	2,202,865	1,935,771	267,094	13.80%
合併營業利益	1,130,492	993,364	137,128	13.80%
繼續營業單位稅前淨利	1,164,731	1,013,047	151,684	14.97%
本年度淨利	891,421	773,832	117,589	15.20%
淨利歸屬於母公司業主	761,405	675,756	85,649	12.67%
每股稅後盈餘(元)	20.55	18.24	2.31	12.66%

2.預算執行情形：本公司 113 年度整體營運績效已達成公司預算目標。

3.財務收支及獲利能力分析：

項目			113 年度	112 年度
財務結構分析	負債佔資產比率		24.04%	19.45%
	長期資金佔固定資產比率		213.14%	266.34%
償債結構分析	流動比率		260.37%	353.10%
	速動比率		169.50%	242.33%
獲利能力分析	資產報酬率		17.22%	16.34%
	股東權益報酬率		21.94%	20.62%
	佔實收資本比率	營業利益	305.01%	268.01%
		稅前純益	314.25%	273.32%
	純益率		13.10%	13.25%
	每股盈餘(元)		20.55	18.24

4.研究發展狀況：

（1）研究與發展

本公司在國內是擁有最多烘焙師之烘焙原料供應商，在兩岸三地以及馬來西亞合計擁有超過 50 人以上之堅強烘焙師團隊，提供客戶最即時烘焙創意及技能服務。113 年度本集團共投入約新台幣 75,695 仟元研發費用，為確保公司在烘焙原料應用之競爭優勢，除持續邀請國際名師來台交流、授藝以增進烘焙技能外，更藉由代理優質的產品以開發創新烘焙原料之應用領域，替客戶打造全新商機，更持續發表「烘焙新訊」月刊，及持續在兩岸舉辦烘焙講習會，以延伸客戶服務之範疇，擴大產品市佔率。未來一年將預計投入研發費用約 80,000 仟元，持續投入上述研發工作，並針對中國大陸烘焙師，按季持續進行公司主推產品培訓，以期集團內每位烘焙師均能推出符合國際時尚潮流、兼具健康與口感之產品、伴手禮市場之產品、以及在地食材應用等領域，以追求公司更長遠的利基。

（2）研究發展成果：

年度	產品別	項目
113 年度	蛋糕西點商品	北海道四葉蜂檸乳酪、濃卷瘋、流芯蛋糕、西班牙奶凍、四葉日本古早味奶油蛋糕、RUBY 生巧克力蛋糕、芭樂檸檬慕斯、香草莓果慕斯、莓果磅蛋糕、香檸月餅、烏魚子 Q 餅、伯爵紅茶蛋黃酥、柚子流心月餅、芒果流心月餅、迷幻聖誕蘑菇、紫色花環、開心聖誕、薪材巧克力磅蛋糕、西班牙奶凍等。
	麵包類商品	千層蛋塔、甜燒餅、夏朗德皇冠、華爾滋圓舞曲、繡球花、金典吐司、甜在心軟包、山林老木、巧克力生甜甜圈、聖誕麵包-焦糖蘋果、爆漿巧克力吐司、白巧克力奶霜、雜糧杏仁奶酥、草莓可頌千層波浪吐司、螺旋巧克力、甜心草莓奶酥、湯種草莓巧克力等。
	糖果類商品	日式焙茶牛軋糖、嗨奶軟糖、夏威夷鳳梨軟糖、草莓巧克力雪莉糖、紅梅生焦糖等。

二、114 營業計劃概要

(一)經營方針

本公司秉持**「把世界帶進台灣，再將德麥推向全世界」**之經營方針，以「立足台灣、深耕大中華、發展東南亞」之戰略目標, 創建具有國際知名度與全球競爭力的烘焙集團之目標前進：

1. 台灣市場，商業邏輯係以「業績=客戶數×客單價」，以持續開發新客戶數，增加市場滲透率為基礎，追求市場的廣度，現階段已擁有每月超過 10,000家之成交客戶數，因此通路部分，持續推廣並深耕既有客戶群，

加強新市場開拓及客戶服務外，因應烘焙市場的專業分工趨勢，成立專案小組擴展四大超商及三大賣場的代工廠領域業務，同時加大餐飲事業部投入，以擴大事業版圖。在經營客戶的深度部分，強化節慶商品以及網紅爆款產品之推廣，並落實**「以商品帶動原物料銷售」的商業模式之執行**。每月由專職烘焙師定期介紹「日韓流行商品」並製作成商品推廣，以持續引領烘焙潮流。本公司持續以**「通路、產品」**雙引擎發展策略，奠定本公司引領台灣市場烘焙潮流的領導地位。

2. 中國大陸市場，新接班人到位，可縮短決策半徑，提升管理效率，明確組織效能，落實「講習會」執行，以「聚焦增長」完成年度目標。繼續衝刺「每月成交客戶數」以及「提升自製品產量」。並落實在連鎖烘焙渠道方面，除了**「以商品帶動原物料銷售」的商業模式之執行外**，並將採取強化營銷方案的推廣，除了提供客戶好產品外，更賦能客戶容易推廣的好「商品」，藉以提高業務推廣的成交率。在代工廠領域，仍為今年度的重點板塊，「山姆、盒馬」等新式超商渠道興起，連帶各地的代工廠亦孕育而生。本公司除了快速配合超商客戶及代工廠快速推出商品外，更可利用遍及全國的烘焙師團隊，快速賦能代工廠，達到商品的有效落地，將有助於本公司與品牌及代工廠之合作關係之建立。在電商及家用領域，受惠於居家消費及電商的帶動下，呈現逐年上升趨勢，本公司制定電商價格體系及規則，並引入電商營運人才，設立「旗艦店」，完善小包裝產品線，逐步布局預制烘焙市場。綜上，藉以厚積營運穩定成長之基礎。

   在完善工廠供應鏈體系方面，強化產銷會議有效運作，持續優化製程及工藝以確保品質，要做到「保品質、保供給，保價格、保利潤」。

3. 香港市場，深耕港澳市場，特別針對KA客戶經營，以掌握並跟進客戶新品開發計畫，每季持續舉辦講習會，以商品帶動原物料銷售。借助網紅報品的加持，持續增加新客戶數，目前在香港市場擁有超過1300家客戶，每月約超過700家的成交客戶數，在擁有穩定的客戶基礎後，持續新增產品代理線，如可可粉、巧克力產品，並推廣無錫芝蘭雅水果餡。

4. 東南亞市場，以馬來西亞為東南亞市場戰略中心，持續深耕當地市場，並逐步發展東南亞其他市場。現階段在馬來西亞市場擁有近2000家客戶，每月成交客戶數約1400家，在擁有穩定的客戶基礎後，持續新增產品代理線，如獨立代理Dobla巧克力裝飾片、飛雪奶油及動物性鮮奶油，並積極推廣黑森林櫻桃線、聯華麵粉、無錫芝蘭雅水果餡，每季舉辦講習會，以商品帶動原物料銷售。並開發餐飲通路，增加事業版圖，同時成立大客戶團隊，負責開發大型麵包市場。

5. 運用領先的烘焙技術，提升烘焙原料的應用範圍，並搭配個潮流主題，推出迎合消費者喜好且健康訴求之產品，以成為客戶最專業的「烘焙智囊團」，並朝推出健康訴求、在地食材應用、伴手禮領域的產品。

(二)預計銷售數量及其依據

本公司產品為各項烘焙原料產品，依據各地烘焙市場成長率所估計，今年以「**產品、通路**」雙引擎發展策略帶動下，預期本集團銷售量將持續成長。

(三)重要之產銷政策

產品規劃：1.針對市場及客戶需求找尋高附加價值的產品。

2.加強食品安全、健康訴求、營養均衡為產品主流趨勢。

行銷規劃：配合各區域市場屬性採用不同行銷策略。

1. 台灣市場：客戶覆蓋率高，客戶型態以個性烘焙店為主，故以豐富的產品種類滿足客戶需求，並強化節慶日韓流行商品之設計。
2. 大陸市場：屬新興市場具有市場成長性大、客戶多的特性，客戶型態以大型連鎖店為主，故採取以重點主力產品爭取重點客戶為主，並朝超商、及食品廠為此階段重要目標。

技術規劃：1.強化創意烘焙的時尚潮流，研發方向以推出兼具顏值、美味、健康、安心之產品。

2.持續投入在地食材應用之研發，推出在地特色的產品，協助客戶耕耘伴手禮市場。

3.建立系統化烘焙技術資料庫，規格化與模組化之烘焙技術傳承，縮短研發時程與成本，增加新產品上市之時間與價格競爭力。

三、未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

(一) 隨著烘焙產品日新月異，客戶希望烘焙產品能有市場區隔，對於烘焙產品趨於健康化、零食化、趣味化、多樣化之特徵，德麥藉由強大之烘焙技師團隊積極投入創意烘焙、健康烘焙、安心烘焙之研發，以全力配合客戶之需求，並提供量身訂製之服務。

(二) 未來公司除仍持續提高產品附加價值，更朝「多元化服務」協助客戶起成長，擬以成為客戶最專業的「烘焙智囊團」為此創新營運模型之核心理念，尋求突破性發展。德麥持續以佈局亞太市場為企業發展之目標，持續秉持「原料加服務」之策略，以穩健的腳步，創建一個具有國際知名度與全球競爭力的烘焙集團。

(三) 主管機關持續實施多項食品安全法規，以保障消費者「食」的安心；而本公司經營理念及產品策略一直強調「高品質」元素，故目前食安法規的嚴格執行，反而有利於本公司產品策略的執行，更可墊高競爭者進入門檻，對本公司並無產生不利之影響，更符合本公司之營運模式。

董事長：林雪嬌　　總經理：吳文欽　　會計主管：邱俊榮

附件二：審計委員會查核報告書

德麥食品股份有限公司

審計委員會查核報告書

董事會造具本公司一一三年度合併財務報告及個體財務報告，業經勤業眾信聯合會計師事務所張耿禧及陳招美會計師查核完竣，並出具查核報告。連同一一三年度營業報告書及盈餘分配案，經審計委員會查核認為並無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定，特此報告。

敬請　鑒核

此致

德麥食品股份有限公司一一四年股東常會

德麥食品股份有限公司

審計委員會召集人：張鴻文

中　華　民　國　一　一　四　年　三　月　二　十　六　日

附件三：一一三年度會計師查核報告書暨財務報表

會計師查核報告

德麥食品股份有限公司　公鑒：

查核意見

德麥食品股份有限公司及其子公司（德麥集團）民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達德麥集團民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對德麥集團民國 113 年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對德麥集團民國 113 年度合併財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

由於德麥集團為上櫃公司，其營業收入係判斷獲利能力及經營績效的重要指標之一，且收入認列具有先天上較高之風險。

銷貨收入發生之真實性

德麥集團之客戶眾多，其中特定客戶之銷貨收入較去年度成長且帳款逾期較多，致對德麥集團財務績效產生重大影響，因此將該特定客戶之銷貨收入交易真實性列為關鍵查核事項。

有關收入認列政策之說明請參閱合併財務報告附註四所述。

本會計師對此之查核程序包括：

1. 本會計師藉由瞭解德麥集團有關銷貨收入認列之相關內部控制制度設計及施行情形，據以設計因應銷貨收入真實性有關之內部控制查核程序，以確認相關內部控制之設計及執行有效性。
2. 本會計師將上述特定客戶的銷貨收入作為母體，並自該銷貨收入明細選取樣本，檢視銷貨單、簽收文件及收款情形，以確認銷貨收入發生之真實性。

其他事項

德麥食品股份有限公司業已編製民國 113 及 112 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估德麥集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算德麥集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

德麥集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

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

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

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

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對德麥集團民國 113 年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師　張耿禧

會計師　陳招美

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中華民國 114 年 3 月 26 日

德麥食品股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 113 年及 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	113年12月31日 金額	%	112年12月31日 金額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	$ 794,621	14	$ 654,482	14
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四、八、九及三二）	112,411	2	334,504	7
1150	應收票據（附註四、十及二四）	69,097	2	77,173	2
1170	應收帳款（附註四、十及二四）	1,131,546	20	997,712	21
1180	應收帳款－關係人（附註四、二四及三一）	11,815	-	15,589	-
1200	其他應收款（附註四及十）	3,690	-	12,079	-
1210	其他應收款－關係人（附註四及三一）	210	-	-	-
1220	本期所得稅資產（附註四及二六）	-	-	1,140	-
130X	存貨（附註四及十一）	959,156	17	838,132	17
1410	預付款項（附註十九及三一）	179,294	3	118,442	3
11XX	流動資產總計	3,261,840	58	3,049,253	64
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四及七）	-	-	-	-
1550	採用權益法之投資（附註四及十三）	26,045	1	23,753	1
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十四、三一及三二）	2,042,669	36	1,477,807	31
1755	使用權資產（附註四及十五）	128,590	2	114,700	2
1760	投資性不動產（附註四及十六）	71,249	1	71,747	1
1801	電腦軟體淨額（附註四及十八）	3,506	-	1,942	-
1805	商譽（附註四及十七）	2,399	-	2,247	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二六）	34,284	1	43,543	1
1900	其他非流動資產（附註四、十九及三一）	35,942	1	14,544	-
15XX	非流動資產總計	2,344,684	42	1,750,283	36
1XXX	資產總計	$ 5,606,524	100	$ 4,799,536	100
代碼	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註四、二十及三一）	$ 480,000	9	$ 150,000	3
2150	應付票據	2,454	-	2,900	-
2170	應付帳款	224,561	4	220,238	5
2180	應付帳款－關係人（附註三一）	4,437	-	6,561	-
2200	其他應付款（附註二一及二八）	354,067	6	301,383	6
2220	其他應付款－關係人（附註三一）	147	-	48	-
2130	合約負債－流動（附註四及二四）	31,379	-	21,060	-
2230	本期所得稅負債（附註四及二六）	119,992	2	134,583	3
2280	租賃負債－流動（附註四、十五及三一）	35,723	1	26,793	1
21XX	流動負債總計	1,252,760	22	863,566	18
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債（附註四及二六）	42,506	1	21,375	-
2580	租賃負債－非流動（附註四、十五及三一）	46,098	1	41,051	1
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及二二）	5,879	-	7,407	-
2670	其他非流動負債（附註二一及三一）	290	-	136	-
25XX	非流動負債總計	94,773	2	69,969	1
2XXX	負債總計	1,347,533	24	933,535	19
	歸屬於本公司業主之權益（附註四及二三）				
3110	普通股股本	370,644	7	370,644	8
3200	資本公積	673,837	12	673,837	14
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	578,189	10	510,664	11
3320	特別盈餘公積	47,731	1	33,417	1
3350	未分配盈餘	1,774,357	32	1,612,609	33
3300	保留盈餘總計	2,400,277	43	2,156,690	45
3400	其他權益	10,640	-	(47,731)	(1)
3500	庫藏股票	(2,432)	-	(2,432)	-
31XX	本公司業主權益總計	3,452,966	62	3,151,008	66
36XX	非控制權益（附註四及二三）	806,025	14	714,993	15
3XXX	權益總計	4,258,991	76	3,866,001	81
	負債及權益總計	$ 5,606,524	100	$ 4,799,536	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林雪嬌　　經理人：吳文欽　　會計主管：邱俊榮

德麥食品股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

代碼		113年度 金額	113年度 %	112年度 金額	112年度 %
	營業收入				
4100	銷貨收入（附註四、二四及三一）	$ 6,806,342	100	$ 5,838,363	100
	營業成本				
5110	銷貨成本（附註十一、二五及三一）	(4,603,477)	(67)	(3,902,592)	(67)
5900	營業毛利	2,202,865	33	1,935,771	33
	營業費用（附註二五及三一）				
6100	推銷費用	(615,545)	(9)	(541,139)	(9)
6200	管理費用	(372,262)	(6)	(330,258)	(6)
6300	研究發展費用	(75,695)	(1)	(65,875)	(1)
6450	預期信用減損損失（附註四及十）	(8,871)	-	(5,135)	-
6000	營業費用合計	(1,072,373)	(16)	(942,407)	(16)
6900	營業淨利	1,130,492	17	993,364	17
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註四及二五）	12,712	-	17,992	-
7010	其他收入（附註四、二五及三一）	22,857	-	14,502	-
7020	其他利益及損失（附註四、二五及三一）	2,422	-	(10,594)	-
7050	財務成本（附註四、二五及三一）	(5,898)	-	(3,471)	-
7060	採用權益法之關聯企業及合資損益份額（附註四及十三）	2,146	-	1,254	-
7000	營業外收入及支出合計	34,239	-	19,683	-
7900	繼續營業單位稅前淨利	1,164,731	17	1,013,047	17
7950	所得稅費用（附註四及二六）	(273,310)	(4)	(239,215)	(4)
8200	本年度淨利	891,421	13	773,832	13

（接次頁）

（承前頁）

代碼		113年度 金額	113年度 %	112年度 金額	112年度 %
	其他綜合損益（附註四、二二、二三及二六）				
	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數	$ 1,144	-	($ 636)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	(229)	-	127	-
8310		915	-	(509)	-
	後續可能重分類至損益之項目：				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	102,660	1	(29,986)	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	(14,593)	-	3,579	-
8360		88,067	1	(26,407)	-
8300	本年度其他綜合損益（稅後淨額）	88,982	1	(26,916)	-
8500	本年度綜合損益總額	$ 980,403	14	$ 746,916	13
8600	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	$ 761,405	11	$ 675,756	11
8620	非控制權益	130,016	2	98,076	2
		$ 891,421	13	$ 773,832	13
8700	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	$ 820,691	12	$ 660,933	11
8720	非控制權益	159,712	2	85,983	2
		$ 980,403	14	$ 746,916	13
	每股盈餘（附註二七）				
	來自繼續營業單位				
9710	基本	$ 20.55		$ 18.24	
9810	稀釋	$ 20.51		$ 18.20	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林雪嬌　　經理人：吳文欽　　會計主管：邱俊榮

德麥食品股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		歸屬於本公司業主之權益：股本	資本公積	保留盈餘：法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	其他權益：國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	庫藏股票	總計	非控制權益	權益總額
A1	112 年 1 月 1 日餘額	$ 370,644	$ 673,436	$ 447,167	$ 70,582	$ 1,408,322	($ 32,617)	($ 800)	($ 2,432)	$ 2,934,302	$ 706,930	$ 3,641,232
	111 年度盈餘指撥及分配（附註二三）											
B1	法定盈餘公積	-	-	63,497	-	(63,497)	-	-	-	-	-	-
B17	迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(37,165)	37,165	-	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(444,628)	-	-	-	(444,628)	-	(444,628)
	其他資本公積變動											
C7	採用權益法認列關聯企業及合資之變動數（附註十三）	-	401	-	-	-	-	-	-	401	-	401
D1	112 年度淨利	-	-	-	-	675,756	-	-	-	675,756	98,076	773,832
D3	112 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(509)	(14,314)	-	-	(14,823)	(12,093)	(26,916)
D5	112 年度綜合損益總額	-	-	-	-	675,247	(14,314)	-	-	660,933	85,983	746,916
O1	非控制權益現金股利（附註二三）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(77,920)	(77,920)
Z1	112 年 12 月 31 日餘額	370,644	673,837	510,664	33,417	1,612,609	(46,931)	(800)	(2,432)	3,151,008	714,993	3,866,001
	112 年度盈餘指撥及分配（附註二三）											
B1	法定盈餘公積	-	-	67,525	-	(67,525)	-	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	14,314	(14,314)	-	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(518,733)	-	-	-	(518,733)	-	(518,733)
D1	113 年度淨利	-	-	-	-	761,405	-	-	-	761,405	130,016	891,421
D3	113 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	915	58,371	-	-	59,286	29,696	88,982
D5	113 年度綜合損益總額	-	-	-	-	762,320	58,371	-	-	820,691	159,712	980,403
O1	非控制權益現金股利（附註二三）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(70,131)	(70,131)
O1	非控制權益（附註二三）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,451	1,451
Z1	113 年 12 月 31 日餘額	$ 370,644	$ 673,837	$ 578,189	$ 47,731	$ 1,774,357	$ 11,440	($ 800)	($ 2,432)	$ 3,452,966	$ 806,025	$ 4,258,991

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林雪嬌　　經理人：吳文欽　　會計主管：邱俊榮

德麥食品股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代　碼		113年度	112年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	$1,164,731	$1,013,047
A20010	收益費損項目		
A20300	預期信用減損損失	8,871	8,115
A20100	折舊費用	85,319	87,030
A20200	攤銷費用	1,755	2,072
A20900	財務成本	5,898	3,471
A22300	採用權益法之關聯企業及合資損益份額	(2,146)	(1,254)
A21200	利息收入	(12,712)	(17,992)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	2,404	6,596
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	598	168
A24100	外幣兌換淨損失（利益）	486	(138)
A29900	租賃修改利益	(21)	(67)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	8,233	17,754
A31150	應收帳款	(120,258)	(18,085)
A31160	應收帳款－關係人	3,798	(7,143)
A31180	其他應收款	375	(3,820)
A31200	存　　貨	(102,935)	(139,560)
A31230	預付款項	(57,579)	(7,237)
A32125	合約負債	9,854	(9,313)
A32130	應付票據	(459)	518
A32150	應付帳款	(1,520)	15,235
A32160	應付帳款－關係人	(2,421)	(2,629)
A32180	其他應付款	57,215	(24,296)
A32240	淨確定福利負債－非流動	(384)	(2,695)
A33000	營運產生之現金	1,049,102	919,777
A33100	收取之利息	20,784	18,369
A33500	支付之所得稅	(272,234)	(251,396)
AAAA	營業活動之淨現金流入	797,652	686,750

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		113年度	112年度
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	($ 178,156)	($ 338,660)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	415,132	311,997
B02700	購置不動產、廠房及設備	(586,419)	(41,155)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	2,134	771
B03700	存出保證金增加	(477)	-
B03800	存出保證金減少	-	81
B04300	其他應收款－關係人增加	(210)	-
B04400	其他應收款－關係人減少	-	142
B04500	購置無形資產	(3,273)	(1,975)
B06700	其他非流動資產增加	(25,188)	(749)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(376,457)	(69,548)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	600,000	450,000
C00200	短期借款減少	(270,000)	(540,000)
C03000	收取存入保證金	144	88
C03700	其他應付款－關係人增加	101	25
C04020	租賃負債本金償還	(36,362)	(34,697)
C04500	支付本公司業主股利	(518,733)	(444,628)
C05600	支付之利息	(5,878)	(3,483)
C05800	支付非控制權益現金股利	(72,395)	(75,656)
C05800	非控制權益變動	1,451	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(301,672)	(648,351)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	20,616	(3,441)
EEEE	現金及約當現金淨增加（減少）	140,139	(34,590)
E00100	年初現金及約當現金餘額	654,482	689,072
E00200	年底現金及約當現金餘額	$ 794,621	$ 654,482

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林雪嬌　　經理人：吳文欽　　會計主管：邱俊榮

會計師查核報告

德麥食品股份有限公司　公鑒：

查核意見

德麥食品股份有限公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達德麥食品股份有限公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對德麥食品股份有限公司民國 113 年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對德麥食品股份有限公司民國 113 年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

由於德麥食品股份有限公司為上櫃公司，其營業收入係判斷獲利能力及經營績效的重要指標之一，且收入認列具有先天上較高之風險。

銷貨收入發生之真實性

德麥食品股份有限公司之客戶眾多，其中特定客戶之銷貨收入較去年度成長且帳款逾期較多，致對德麥食品股份有限公司財務績效產生重大影響，因此將該特定客戶之銷貨收入交易真實性列為關鍵查核事項。

採用權益法投資之子公司對其銷貨收入發生之真實性

德麥食品股份有限公司之部分子公司之特定客戶銷貨收入較去年度成長且帳款逾期較多，致對德麥食品股份有限公司財務績效產生重大影響，因此將上述客戶銷貨收入交易真實性列為關鍵查核事項。

有關收入認列政策之說明請參閱本個體財務報告附註四所述。

本會計師對上述之查核程序包括：

1. 本會計師藉由瞭解有關銷貨收入認列之相關內部控制制度設計及施行情形，據以設計因應銷貨收入真實性有關之內部控制查核程序，以確認相關內部控制之設計及執行有效性。
2. 本會計師將上述特定客戶的銷貨收入作為母體，並自該銷貨收入明細選取樣本，檢視銷貨單、簽收文件及收款情形，以確認銷貨收入發生之真實性。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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

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

德麥食品股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

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

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

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

核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成德麥食品股份有限公司查核意見。

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對德麥食品股份有限公司民國 113 年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師　張耿禧

會計師　陳招美

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中華民國 114 年 3 月 26 日

德安食品股份有限公司

個體資產負債表

民國 113 年及 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	113年12月31日 金額	%	112年12月31日 金額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	$ 164,145	4	$ 184,871	5
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四、八、九及二九）	450	-	450	-
1150	應收票據（附註四、十及二一）	57,684	1	65,829	2
1170	應收帳款（附註四、十及二一）	563,982	13	511,609	14
1180	應收帳款－關係人（附註四、二一及二八）	19,675	-	20,155	-
1200	其他應收款（附註四及十）	1,434	-	1,572	-
1210	其他應收款－關係人（附註四、二五及二八）	5,627	-	7,432	-
130X	存貨（附註四及十一）	505,930	12	410,539	11
1410	預付款項（附註十六及二八）	124,025	3	72,920	2
11XX	流動資產總計	1,442,952	33	1,275,377	34
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四及七）	-	-	-	-
1550	採用權益法之投資（附註四、十二及二八）	1,667,407	38	1,418,433	38
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十三、二八及二九）	1,217,119	28	954,738	26
1755	使用權資產（附註四及十四）	45,726	1	52,917	1
1801	電腦軟體淨額（附註四及十五）	1,012	-	758	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二三）	11,409	-	23,418	1
1900	其他非流動資產（附註四、十六及二八）	1,645	-	6,916	-
15XX	非流動資產總計	2,944,318	67	2,457,180	66
1XXX	資產總計	$ 4,387,270	100	$ 3,732,557	100
代碼	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註四、十七及二八）	$ 480,000	11	$ 150,000	4
2170	應付帳款	96,646	2	90,101	2
2180	應付帳款－關係人（附註二八）	25,095	1	18,245	1
2200	其他應付款（附註十八及二五）	169,437	4	142,510	4
2220	其他應付款－關係人（附註二八）	156	-	19	-
2130	合約負債－流動（附註四及二一）	18,196	1	9,696	-
2230	本期所得稅負債（附註四及二三）	58,331	1	89,393	2
2280	租賃負債－流動（附註四、十四及二八）	17,142	-	16,991	1
21XX	流動負債總計	865,003	20	516,955	14
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債（附註四及二三）	34,254	1	20,664	1
2580	租賃負債－非流動（附註四、十四及二八）	29,118	-	36,473	1
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及十九）	5,879	-	7,407	-
2670	其他非流動負債（附註十八）	50	-	50	-
25XX	非流動負債總計	69,301	1	64,594	2
2XXX	負債總計	934,304	21	581,549	16
	權益（附註四及二十）				
3110	普通股股本	370,644	9	370,644	10
3200	資本公積	673,837	15	673,837	18
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	578,189	13	510,664	14
3320	特別盈餘公積	47,731	1	33,417	1
3350	未分配盈餘	1,774,357	41	1,612,609	43
3300	保留盈餘總計	2,400,277	55	2,156,690	58
3400	其他權益	10,640	-	(47,731)	(2)
3500	庫藏股票	(2,432)	-	(2,432)	-
3XXX	權益總計	3,452,966	79	3,151,008	84
	負債及權益總計	$ 4,387,270	100	$ 3,732,557	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：林雪嬌　　經理人：吳文欽　　會計主管：邱俊榮

德麥食品股份有限公司

個體綜合損益表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

代碼		113年度 金額	113年度 %	112年度 金額	112年度 %
	營業收入				
4100	銷貨收入（附註四、二一及二八）	$ 3,688,361	100	$ 3,312,571	100
	營業成本				
5110	銷貨成本（附註十一、二二及二八）	(2,566,432)	(69)	(2,257,012)	(68)
5900	營業毛利	1,121,929	31	1,055,559	32
5910	未實現銷貨利益(附註四及十二)	(2,093)	-	(1,946)	-
5920	已實現銷貨利益	1,946	-	2,092	-
5950	已實現營業毛利	1,121,782	31	1,055,705	32
	營業費用（附註二二及二八）				
6100	推銷費用	(247,533)	(7)	(229,224)	(7)
6200	管理費用	(241,905)	(6)	(220,543)	(7)
6300	研究發展費用	(22,817)	(1)	(24,417)	(1)
6450	預期信用減損損失（附註四及十）	(2,114)	-	(1,556)	-
6000	營業費用合計	(514,369)	(14)	(475,740)	(15)
6900	營業淨利	607,413	17	579,965	17
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註四、二二及二八）	1,294	-	1,090	-
7010	其他收入（附註四、二二及二八）	3,901	-	4,719	-
7020	其他利益及損失（附註四及二二）	2,041	-	(15)	-
7050	財務成本（附註四、二二及二八）	(4,496)	-	(2,437)	-
7070	採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額（附註四）	294,670	8	233,533	7
7000	營業外收入及支出合計	297,410	8	236,890	7

（接次頁）

（承前頁）

代碼		113年度 金額	113年度 %	112年度 金額	112年度 %
7900	繼續營業單位稅前淨利	$ 904,823	25	$ 816,855	24
7950	所得稅費用（附註四及二三）	(143,418)	(4)	(141,099)	(4)
8200	本年度淨利	761,405	21	675,756	20
	其他綜合損益（附註四、十九、二十及二三）				
	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數	1,144	-	(636)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	(229)	-	127	-
8310		915	-	(509)	-
	後續可能重分類至損益之項目：				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	72,964	2	(17,893)	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	(14,593)	(1)	3,579	-
8360		58,371	1	(14,314)	-
8300	本年度其他綜合損益（稅後淨額）	59,286	1	(14,823)	-
8500	本年度綜合損益總額	$ 820,691	22	$ 660,933	20
	每股盈餘（附註二四）				
	來自繼續營業單位				
9710	基本	$ 20.55		$ 18.24	
9810	稀釋	$ 20.51		$ 18.20	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：林雪嬌　　經理人：吳文欽　　會計主管：邱俊榮

總務後勤股份有限公司

個體權益變動表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		股本	資本公積	保留盈餘 法定盈餘公積	保留盈餘 特別盈餘公積	保留盈餘 未分配盈餘	其他權益 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他權益 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	庫藏股票	權益總額
A1	112 年 1 月 1 日餘額	$ 370,644	$ 673,436	$ 447,167	$ 70,582	$ 1,408,322	($ 32,617)	($ 800)	($ 2,432)	$ 2,934,302
	111 年度盈餘指撥及分配（附註二十）									
B1	法定盈餘公積	-	-	63,497	-	(63,497)	-	-	-	-
B17	迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(37,165)	37,165	-	-	-	-
B5	股東現金股利	-	-	-	-	(444,628)	-	-	-	(444,628)
	其他資本公積變動									
C7	採用權益法認列關聯企業及合資之變動數（附註十二）	-	401	-	-	-	-	-	-	401
D1	112 年度淨利	-	-	-	-	675,756	-	-	-	675,756
D3	112 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(509)	(14,314)	-	-	(14,823)
D5	112 年度綜合損益總額	-	-	-	-	675,247	(14,314)	-	-	660,933
Z1	112 年 12 月 31 日餘額	370,644	673,837	510,664	33,417	1,612,609	(46,931)	(800)	(2,432)	3,151,008
	112 年度盈餘指撥及分配（附註二十）									
B1	法定盈餘公積	-	-	67,525	-	(67,525)	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	14,314	(14,314)	-	-	-	-
B5	股東現金股利	-	-	-	-	(518,733)	-	-	-	(518,733)
D1	113 年度淨利	-	-	-	-	761,405	-	-	-	761,405
D3	113 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	915	58,371	-	-	59,286
D5	113 年度綜合損益總額	-	-	-	-	762,320	58,371	-	-	820,691
Z1	113 年 12 月 31 日餘額	$ 370,644	$ 673,837	$ 578,189	$ 47,731	$ 1,774,357	$ 11,440	($ 800)	($ 2,432)	$ 3,452,966

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：林雪嬌　　經理人：吳文欽　　會計主管：邱俊榮

德麥食品股份有限公司

個體現金流量表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代　碼		113年度	112年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	$ 904,823	$ 816,855
A20010	收益費損項目：		
A20300	預期信用減損損失	2,114	1,556
A20100	折舊費用	35,350	38,150
A20200	攤銷費用	1,317	1,643
A20900	財務成本	4,496	2,437
A22400	採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額	(294,670)	(233,533)
A21200	利息收入	(1,294)	(1,090)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	236	7,243
A23900	與子公司、關聯企業及合資之未實現利益	2,093	1,946
A24000	與子公司、關聯企業及合資之已實現利益	(1,946)	(2,092)
A24100	外幣兌換淨利益	(1,211)	(127)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	8,145	14,622
A31150	應收帳款	(54,480)	(4,283)
A31160	應收帳款－關係人	1,010	(9,011)
A31180	其他應收款	138	(1,161)
A31200	存　　貨	(95,627)	(45,441)
A31230	預付款項	(51,105)	10,018
A32125	合約負債	8,500	(14,499)
A32130	應付票據	-	(16)
A32150	應付帳款	6,467	7,745
A32160	應付帳款－關係人	6,863	(12,072)
A32180	其他應付款	26,483	(5,393)
A32240	淨確定福利負債－非流動	(384)	(2,695)
A33000	營運產生之現金	507,318	570,802
A33100	收取之利息	1,297	1,093
A33500	支付之所得稅	(163,703)	(124,853)
AAAA	營業活動之淨現金流入	344,912	447,042

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		113年度	112年度
	投資活動之現金流量		
B01800	取得採用權益法之投資	($ 5,803)	$ -
B02700	購置不動產、廠房及設備	(274,122)	(3,632)
B04300	其他應收款－關係人增加	(298)	-
B04400	其他應收款－關係人減少	-	1,973
B04500	購置無形資產	(1,571)	(1,509)
B06700	其他非流動資產增加	(9)	(684)
B07600	收取子公司股利	126,672	143,655
BBBB	投資活動之淨現金流（出）入	(155,131)	139,803
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	600,000	450,000
C00200	短期借款減少	(270,000)	(540,000)
C03700	其他應付款－關係人增加	137	19
C04020	租賃負債本金償還	(17,918)	(16,313)
C04500	支付股利	(518,733)	(444,628)
C05600	支付之利息	(4,476)	(2,449)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(210,990)	(553,371)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	483	409
EEEE	現金及約當現金淨（減少）增加	(20,726)	33,883
E00100	年初現金及約當現金餘額	184,871	150,988
E00200	年底現金及約當現金餘額	$ 164,145	$ 184,871

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：林雪嬌　　經理人：吳文欽　　會計主管：邱俊榮

附件四：一一三年度盈餘分配表

德麥食品股份有限公司

盈餘分配表

民國113年度

單位：新台幣元

期初餘額	1,012,037,172
精算(損)益列入保留盈餘	914,570
加：民國 113 年度稅後淨利	761,405,281
減：提列 10%法定盈餘公積	(76,231,985)
累計換算調整數為正數迴轉特別盈餘公積	47,731,692
可供分配盈餘	1,745,856,730
分配項目：	
股東紅利	
現金股利，每股 14.5 元	(537,259,321)
期末未分配盈餘	1,208,597,409

董事長：林雪嬌　經理人：吳文欽　會計主管：邱俊榮

附件五： 「公司章程」修訂前後對照表

德麥食品股份有限公司

【公司章程】修訂前後條文對照表

條次	現行條文	修正後條文	說明
第十六之一條	本公司員工酬勞，除因存在累積虧損時，應予彌補外，應依據當年度扣除員工酬勞及董事酬勞前之本期稅前利益之百分之二至百分之十分派。員工酬勞得以股票或現金為之，但應經董事會特別決議，並報告股東會。(若部份員工酬勞以股票發放時，依主管機關規定之公平價值計算配發酬勞股數)。員工酬勞以股票發放時，得同次決議以發行新股或收買自己之股份為之，分配對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件授權董事會訂定之。	本公司員工酬勞，除因存在累積虧損時，應予彌補外，應依據當年度扣除員工酬勞及董事酬勞前之本期稅前利益之百分之二至百分之十分派；其中基層員工之員工酬勞分派比例應不低於該年度提撥為員工酬勞之百分之十。員工酬勞得以股票或現金為之，但應經董事會特別決議，並報告股東會。(若部份員工酬勞以股票發放時，依主管機關規定之公平價值計算配發酬勞股數)。員工酬勞以股票發放時，得同次決議以發行新股或收買自己之股份為之，分配對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件授權董事會訂定之。	配合證券交易法十四條增訂基層員工酬勞分派比例。
第二十三條	本章程訂立於中華民國七十八年六月二十二日 第一次修訂於中中華民國七十九年三月三日 第二次修訂於中華民國八十年八月二十四日 第三次修訂於中華民國八十六年九月三十日 第四次修訂於中華民國八十九年十一月六日 第五次修訂於中華民國九十年二月十五日 第六次修訂於中華民國九十年八月十七日 第七次修訂於中華民國九十二年七月十三日 第八次修訂於中華民國九十五	本章程訂立於中華民國七十八年六月二十二日 第一次修訂於中中華民國七十九年三月三日 第二次修訂於中華民國八十年八月二十四日 第三次修訂於中華民國八十六年九月三十日 第四次修訂於中華民國八十九年十一月六日 第五次修訂於中華民國九十年二月十五日 第六次修訂於中華民國九十年八月十七日 第七次修訂於中華民國九十二年七月十三日 第八次修訂於中華民國九十五	增列修訂日期及次數。

	年十二月十五日 第九次修訂於中華民國九十七年十月二十日 第十次修訂於中華民國九十八年十二月六日 第十一次修訂於中華民國九十九年十月六日 第十二次修訂於中華民國一百年十二月一日 第十三次修訂於中華民國一百零二年五月八日 第十四次修訂於中華民國一百零二年九月十六日 第十五次修訂於中華民國一百零三年六月十六日 第十六次修訂於中華民國一百零五年五月三十一日 第十七次修訂於中華民國一百零六年五月二十六日 第十八次修訂於中華民國一百零八年五月二十九日 第十九次修訂於中華民國一百零九年五月二十七日 第二十次修訂於中華民國一百一〇年五月三十一日 第二十一次修訂於中華民國一百一二年三月三日	年十二月十五日 第九次修訂於中華民國九十七年十月二十日 第十次修訂於中華民國九十八年十二月六日 第十一次修訂於中華民國九十九年十月六日 第十二次修訂於中華民國一百年十二月一日 第十三次修訂於中華民國一百零二年五月八日 第十四次修訂於中華民國一百零二年九月十六日 第十五次修訂於中華民國一百零三年六月十六日 第十六次修訂於中華民國一百零五年五月三十一日 第十七次修訂於中華民國一百零六年五月二十六日 第十八次修訂於中華民國一百零八年五月二十九日 第十九次修訂於中華民國一百零九年五月二十七日 第二十次修訂於中華民國一百一〇年五月三十一日 第二十一次修訂於中華民國一百一二年三月三日 第二十二次修訂於中華民國一百一四年五月二十九日	