

天仁茶業股份有限公司
2025 年股東常會議事錄



召開方式：實體方式召開

時間：公元 2025 年 6 月 13 日（星期五）上午 9 時 30 分

地點：苗栗縣竹南鎮中華路 422 號（天仁茶園銘峰館）

出席：出席股東及股東代理人代表股數共計 72,385,059 股，佔本公司發行股份總股數 90,548,948 股(已扣除符合公司法第 179 條規定股東股數)之 79.94%；本次股東常會分別有李國麟董事長、王聖鈞董事、蔡松欉董事、林仁宗董事、曾明順董事、李建德董事、鄧泗堂獨立董事(審計委員會召集人)、謝文銓獨立董事等 8 位董事親自出席，已超過董事席次 9 席之半數。

主席：李 董事長 國麟

記錄：謝艾芸

列席：山河法律事務所紀冠伶律師、安永聯合會計師事務所呂倩雯會計師。

壹、主席宣佈開會：出席股東連同委託代表股份總數已達公司法規定，主席依法宣佈開會。

貳、主席致詞：(略)

參、報告事項

一、2024 年度營業報告暨 2025 年度營業計劃概要報告(詳如附件)

股東發言記要：

股東戶號 33463:

股東常會開會地點依據本公司股東會議事規則，應於本公司所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之，建議可考量雙北地區便於股東會之地點。

主席回覆：

主要考量天仁竹南銘峰館為本公司自有場地且場地寬敞，除可減少額外場地租借費用外，也是創辦人的發源地，故經通盤考量後於此場地召開股東常會。

股東戶號 33463:

詢問海外加盟店營運效果及 APP 所帶來效應為何？

主席請本公司總經理就上述股東詢問事項予以回覆。

本公司總經理回覆:

海外據點除了營收挹注效果外，主要也有利於海外品牌知名度擴展；天仁 APP 主要除了提升會員黏著度外，行銷傳遞更加快速精準。

二、審計委員會審查 2024 年度決算表冊報告(詳如附件)

三、2024 年度對外背書保證執行情形報告(詳如議事手冊)

四、2024 年度員工及董事酬勞分派情形報告

說 明：

一、本公司 2024 年度係依獲利狀況，分別以 3.02%及 1.99%估列員工酬勞及董事酬勞，並認列員工酬勞及董事酬勞金額分別為新台幣 3,416,980 元及 2,251,001 元，帳列於薪資費用項下。

二、本公司於 2025 年 3 月 13 日董事會決議以現金發放員工酬勞及董事酬勞分別為新台幣 3,392,659 元及 2,261,774 元，估計數與董事會決議實際配發金額差數分別為-24,321 元及 10,773 元，則列為次年度之損益。

三、員工酬勞發放對象包含本公司及子公司之全職員工為限。其發放金額，將參酌年資、職級、工作績效、整體貢獻或特殊功績，以及員工資格認定等相關事項授權董事長全權處理之。

五、本公司 2024 年度盈餘分配現金股利報告

說 明：

2024 年度盈餘以現金方式，配發股東紅利總金額新台幣 86,062,350 元，即每股分派現金股利新台幣 0.95 元，配發至元止，元以下捨去，分配未滿一元之畸零款合計數，列入公司之其他收入。現金股利發放基準日、發放日暨相關事宜，由董事會全權處理之。

六、其他報告

說 明：

一、受理持有已發行股份總數 1%以上之股東提案審查結果報告。

二、本公司股東提案受理期間為 114 年 3 月 17 日至 114 年 3 月 27 日 17 時止，前述受理期間，接獲 1%以上之股東(下稱股東)提案之申請，股東所提議案內容(案由：請董事會聘任優質外部專業經理人接

任本公司總經理，以利本公司早日重返榮耀)，業經 114 年 4 月 22 日董事會決議，由於經理人之委任及解任依公司法第 29 條規定屬董事會職權，非股東會所得決議，故不列入股東會議案。

股東發言記要：

股東戶號 33463:

2016 年起至今營收未見起色(雖中間三年受疫情影響營收下降)，希望能透過如：費用控制、據點整併、APP 會員活化…等提升營收。建議董事會必要時聘任外部經理人，幫助營收成長及優化營運。

主席回覆：感謝股東的發言。

肆、承認事項

(董事會提)

案由：本公司 2024 年度決算表冊案，提請 承認。

說明：

一、本公司 2024 年度之個體財務報表及合併財務報表等，業經安永聯合會計師事務所呂倩雯會計師及劉慧媛會計師查核完竣，連同營業報告書、盈餘分配表等報表業經本公司審計委員會審查通過，並提 2025 年 3 月 13 日董事會決議通過，依法提請股東常會承認。

二、本公司 2024 年度營業報告書暨 2025 年度營業計劃概要、會計師查核報告暨財務報表(含合併財務報表)及盈餘分配表，詳如附件。

決議：經投票表決結果，贊成權數：66,601,683 權，占表決總權數 92.01%；反對權數：24,035 權；棄權/未投票權數：5,759,341 權，本案照案通過。

伍、討論事項

(董事會提)

案由：修訂本公司「公司章程」部分條文案，提請討論。

說明：

- 一、配合法令及實務需要，擬修訂本公司「公司章程」部分條文，修訂前後條文對照表，詳如附件。
- 二、提請討論。

決議：經投票表決結果，贊成權數：67,014,431 權，占表決總權數 92.58%；反對權數：35,095 權；棄權/未投票權數：5,335,533 權，本案照案通過。

陸、選舉事項

(董事會提)

案由：改選本公司董事案

說明：

- 一、本公司現任董事任期於 2025 年 6 月 13 日屆滿，依法應辦理改選。
- 二、依據本公司章程規定，本次股東常會選任董事 9 人(含獨立董事 3 席)，新任董事選任後即行就任，任期三年，自 2025 年 6 月 13 日起至 2028 年 6 月 12 日止。
- 三、本公司董事採候選人提名制度，股東應就董事、獨立董事候選人名單選任之，候選人名單業經本公司 2025 年 4 月 22 日董事會決議通過，相關資料(詳如議事手冊)。
- 四、前項已列入名單之獨立董事候選人鄧泗堂先生，已連續擔任本公司獨立董事任期達三屆，考量其具有財務專業工作經驗，對本公司有明顯助益，故本次仍將其列為獨立董事候選人之一。
- 五、敬請選舉。

選舉結果：

董事當選名單

身分別	姓名	當選權數
董事	李建德	102,823,374
董事	天福投資股份有限公司 代表人：李翊嘉	96,212,832
董事	統懋投資股份有限公司 代表人：王聖鈞	95,602,421
董事	洪銘裕	93,342,777
董事	曾明順	92,926,565
董事	天福投資股份有限公司 代表人：蔡松欉	91,580,155
獨立董事	鄧泗堂	11,340,248
獨立董事	謝文銓	10,671,938
獨立董事	紀冠伶	6,532,396

柒、其他議案

(董事會提)

案由：解除本公司董事競業禁止之限制案，提請討論。

說明：

- 一、依公司法第 209 條第 1 項規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。
- 二、因應公司業務之需要，本次股東會改選之董事可能發生同時擔任與本公司營業範圍類同之他公司董事之情形，擬提請股東常會決議解除新任董事競業禁止之限制。
- 三、茲因本公司董事選舉係採候選人提名制度，且為利於股東以電子方式行使表決權，爰先就董事候選人名單解除競業禁止明細表列入議事手冊。俟股東常會選任後，再於股東常會現場揭示「董事解除競業禁止明細表」。

董事解除競業禁止明細表

職稱	姓名	兼任公司及其職務
董事	李建德	廈門天天佳盈餐飲管理有限公司董事長 陸羽茶藝股份有限公司董事(法人代表)
董事	天福投資股份有限公司 代表人：李翊嘉	天福開曼控股有限公司經理
董事	統懋投資股份有限公司	宏亞食品股份有限公司董事
董事	統懋投資股份有限公司 代表人：王聖鈞	台北大稻埕有記名茶股份有限公司董事長 宏亞食品股份有限公司董事(法人代表)
董事	洪銘裕	加福茶業股份有限公司董事 陸羽茶藝股份有限公司董事(法人代表)
董事	曾明順	天廬育樂股份有限公司董事(法人代表) 天福開曼控股有限公司董事

決議：經投票表決結果，贊成權數：66,357,857 權，占表決總權數 91.67%；
反對權數：287,003 權；棄權/未投票權數：5,740,199 權，本案照案通過。

捌、臨時動議：

股東發言記要：

股東戶號 33463:

恭喜九位新任董事當選，請新經營管理團隊努力經營，以回應股東期望；雖周月珠此次參選董事未當選，主要是希望董事會團隊可以用心致力於公司發展；並希望明年新任董事可以於股東會報告營收、獲利能力及營業作為。

主席回覆：會保留意見再進行內部討論，感謝股東的發言。

玖、散會：同日上午 10 時 16 分

本次股東會紀錄僅載明會議進行要旨，且載明對議案之結果；會議進行內容、程序及股東發言仍以會議影音為準。

主席：李國麟



記錄：謝艾芸



【附件】2024 年度營業報告暨 2025 年度營業計劃概要報告

2024 年度營業報告暨 2025 年度營業計劃概要

一、2024 年度營業報告

(一) 營業計劃實施成果：

截至 2024 年 12 月 31 日止，資產總額為 2,358,046 千元，負債總額為 896,423 千元，股東權益總額為 1,461,623 千元，每股淨值 16.13 元。

單位:千元

項目	2024/1-12 月實績	2023/1-12 月實績	成長率%
營業收入	2,196,394	2,110,338	4.08
營業毛利	1,289,226	1,222,292	5.48
營業費用	1,206,702	1,120,372	7.71
營業利益	82,524	101,920	(19.03)
營業外收入及支出	25,082	17,034	47.25
稅前淨利	107,606	118,954	(9.54)
稅後淨利	87,572	95,869	(8.65)
每股盈餘(元)	0.97	1.06	(8.49)

2024 年全球經濟經歷了充滿挑戰與波動的一年，而本公司在 2024 年也迎來跨越七十年的新里程，我們延續「喫茶永續，趣味盎然」的核心理念，持續深化品牌價值，推動文化創新與永續發展，為每一位熱愛「喫茶」的顧客打造更美好的體驗。

在食安強化的部份，我們持續落實政府推動的國產茶葉強制溯源制度，精進庫存與新購茶葉的產地鑑別。完成各項食安系統改版稽核並且通過實驗室搬遷異動申請稽核及監督評鑑。並透過 WMS 倉儲物流管理系統的導入，優化工廠倉儲與物流系統，並透過數據驅動決策，提高追蹤與溯源效率，開啟智慧食安新紀元。

在營運上我們持續提升服務品質，在 2024 年獲得 TCFA 連鎖暨加盟協會服務金賞的認證；產品的開發上，堅持以在地優質食材及綠色永續採購的原則，嚴謹把關每項產品品質管控流程。我們也強化旗下各品牌優勢資源，利用數位工具的導入整合各品牌間的資源鏈結，天仁茗茶 APP 上線已累積近 40 萬名會員下載。

「永續」是天仁持續推動的使命，我們持續領先於法令進行溫室氣體盤查，並導入 TCFD 作為氣候議題管理與揭露框架，以鑑別氣候相關重大風險與機會項目。此外，持續推動減塑與環保行動，同時導入更環保的包材與循環利用措施。在公司治理上將 ESG 永續績效連結高階經理人薪酬，貫徹永續治理精神。

(二) 財務收支與獲利能力分析(合併財務報告內所有公司)

項 目			2024 年
獲 利 能 力	資產報酬率(%)		3.93
	權益報酬率(%)		5.93
	佔實收資本比率(%)	營業利益	9.11
		稅前純益	11.88
	純益率(%)		3.99
	每股盈餘(元)		0.97
財務 結構	負債占資產比率(%)		38.02
	長期資金占固定資產比率(%)		163.81
償債 能力	流動比率(%)		123.28
	速動比率(%)		69.29
	利息保障倍數(倍)		16.66

二、2025 年度營業計劃概要

2025 年全球最大的經濟變數是來自於美國對世界各國加徵關稅的議題，以致通膨的陰影揮之不去，且將對現行經濟發展的成果造成極大的變數，本公司將戮力於經營合理化，並檢視各項資源，受匯率及關稅等因素衝擊的敏感性，建構更具彈性的經營實力。

持續強化「綠色行銷」及「永續」的理念，致力打造節能、環保的綠色企業，以更積極的行動為綠色環境、愛護地球盡更多的努力。積極參與各項公益活動，持續關懷偏鄉及弱勢學童，除透過號召會員的參與外，內部透過員工參與公益捐款，以期強化企業社會責任精神。

強化零售數位化的內涵，導入預點系統並搭配配送機制，強化 ToGo 茶飲銷售的廣度；加速數位化與智慧化的投資以支持營運多元發展的需求。透過對於 AI 技術的投資，期望能在產品研發、顧客服務、智慧門市、供應鏈管理等多方面取得突破，提升經營效率與品牌競爭力，並在茶葉、茶飲市場中佔據更有利的地位。

因應持續缺工的社會現象，將增加投入各項自動化資本支出於生產端的生產設備及銷售服務端的服務設備，期以自動化的資本支出來降低缺工所帶來的衝擊。

以上報告，敬請各位股東支持與指教，也祝福大家喫茶幸福，永保安康！

董事長 李國麟



經理人 林仁宗



主辦會計 朱惠玲



【附件】審計委員會審查 2024 年度決算表冊報告

天 仁 茶 業 股 份 有 限 公 司

審計委員會審查報告書

董事會造送本公司 2024 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中公司財務報表經安永聯合會計師事務所呂倩雯、劉慧媛會計師查核完竣，並出具查核報告，上述營業報告書、公司財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依照證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此 上

本公司 2025 年股東常會

天仁茶業股份有限公司

審計委員會

召集人 鄧 泗 堂



公 元 2 0 2 5 年 3 月 1 3 日

【附件】本公司2024年度會計師查核報告暨財務報表(含合併財務報表)

會計師查核報告

天仁茶業股份有限公司 公鑒：

查核意見

天仁茶業股份有限公司民國一一三年十二月三十一日及民國一一二年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一一三年一月一日至十二月三十一日及民國一一二年一月一日至十二月三十一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，上開個體財務報表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，足以允當表達天仁茶業股份有限公司民國一一三年十二月三十一日及民國一一二年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一三年一月一日至十二月三十一日及民國一一二年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

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表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，與天仁茶業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，對天仁茶業股份有限公司民國一一三年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表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。

存貨控管

天仁茶業股份有限公司截至民國一一三年十二月三十一日存貨淨額為 314,081 千元，佔資產總額 14%，對於財務報表係屬重大。由於商品係透過多個營業門市銷售，存貨品項眾多並分布於多個倉庫及門市，因此本會計師將存貨數量的控管辨認為關鍵查核事項。

本會計師執行之查核程序，包括但不限於了解存貨數量控管所建立之內部控制；複核存貨盤點計畫包含收發貨截止之控制及盤點期間存貨移動之控制等；選擇重大庫存地點執行實地觀察存貨盤點，以確認存貨之數量及狀態；核對盤點數量與帳載數量，以確認存貨數量之正確性及完整性。

本會計師亦考量存貨揭露之適當性，請詳個體財務報表附註六。

收入認列－門市營業收入之正確性與完整性

天仁茶業股份有限公司民國一一三年度營業收入為 2,147,825 千元。由於商品係透過多個營業門市銷售，每日銷貨紀錄係仰賴門市銷售時點情報系統（POS）收集及彙總，並產生交易資訊再拋轉至會計系統列記營業收入分錄。因銷售係透過營業門市直接對消費者所產生，交易筆數眾多，因此本會計師將門市收入之正確性與完整性辨認為關鍵查核事項。

本會計師執行之查核程序，包括但不限於了解與測試 POS 系統相關一般電腦控制環境之有效性；抽查商品主檔資訊由權責人員維護且經適當核准；檢視資料上傳及系統間資料拋轉排程；並抽測各營業門市之收款日報表與銷貨收入明細之一致性，以確認透過營業門市產生之營業收入之正確性與完整性。

本會計師亦考量營業收入揭露之適當性，請詳個體財務報表附註六。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估天仁茶業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天仁茶業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。

天仁茶業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表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表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表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表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表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，惟其目的非對天仁茶業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，以及使天仁茶業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表使用者注意個體財務報表之相關揭露，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天仁茶業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表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，以對個體財務報表表示意見。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，決定對天仁茶業股份有限公司民國一一三年度個體財務報表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。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：金管會證字第 7497 號

金管證(六)第 0930133943 號

呂倩雯

呂倩雯



會計師：

劉慧媛

劉慧媛



中華民國 一 一 四 年 三 月 十 三 日

天仁茶業股份有限公司
個體資產負債表

民國一十三年十二月三十一日及一十二年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

代碼	資 產 會 計 項 目	附 註	一一三年十二月三十一日		一一二年十二月三十一日	
			金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$146,087	6	\$139,808	6
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	四、六.2及八	1,100	-	1,100	-
1150	應收票據淨額	四、六.5及七	3,979	-	4,660	-
1170	應收帳款淨額	四及六.6	189,542	9	195,174	9
1180	應收帳款－關係人淨額	四、六.6及七	19,183	1	27,358	1
1200	其他應收款		31	-	5	-
130x	存貨	四及六.7	314,081	14	305,763	13
1410	預付款項		4,590	-	3,837	-
1470	其他流動資產	七	5,064	-	2,645	-
11xx	流動資產合計		683,657	30	680,350	29
	非流動資產					
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	四及六.3	-	-	-	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	四及六.4	80,243	3	85,133	4
1550	採用權益法之投資	四及六.8	285,550	12	328,436	14
1600	不動產、廠房及設備	四、六.9及八	869,055	38	842,227	37
1755	使用權資產	四及六.17	300,050	13	277,586	12
1780	無形資產	四及六.10	6,899	-	5,739	-
1840	遞延所得稅資產	四及六.21	8,656	-	5,141	-
1900	其他非流動資產		2,068	-	25,254	1
1920	存出保證金		26,393	1	26,258	1
1975	淨確定福利資產－非流動	四及六.13	56,475	3	45,298	2
15xx	非流動資產合計		1,635,389	70	1,641,072	71
1xxx	資產總計		\$2,319,046	100	\$2,321,422	100

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：李國麟



經理人：林仁宗



會計主管：朱惠玲



天仁茶業股份有限公司
個體資產負債表(續)

民國一十三年十二月三十一日及一十二年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

負債及權益			一一三年十二月三十一日		一一二年十二月三十一日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	六.11	\$125,000	6	\$125,000	5
2130	合約負債－流動	四及六.15	34,565	1	34,200	1
2150	應付票據	七	90,965	4	77,669	4
2170	應付帳款	七	51,497	2	60,401	3
2200	其他應付款	六.12及七	163,301	7	154,282	7
2230	本期所得稅負債	四及六.21	10,884	-	24,340	1
2280	租賃負債－流動	四及六.17	91,024	4	87,586	4
2300	其他流動負債	七	7,959	-	6,191	-
21xx	流動負債合計		575,195	24	569,669	25
	非流動負債					
2570	遞延所得稅負債	四及六.21	61,458	3	60,149	3
2580	租賃負債－非流動	四及六.17	217,623	10	199,035	8
2645	存入保證金	七	6,350	-	6,500	-
25xx	非流動負債合計		285,431	13	265,684	11
2xxx	負債總計		860,626	37	835,353	36
	權益					
3100	股本	六.14				
3110	普通股股本		905,919	39	905,919	39
3200	資本公積	六.14				
3220	庫藏股票交易		17,012	1	17,012	1
3280	其他		1,172	-	1,172	-
			18,184	1	18,184	1
3300	保留盈餘	六.14				
3310	法定盈餘公積		405,600	18	396,666	17
3320	特別盈餘公積		3,547	-	3,547	-
3350	未分配盈餘		96,406	4	91,163	4
	保留盈餘合計		505,553	22	491,376	21
3400	其他權益					
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		73	-	(2,136)	-
3420	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利益		30,665	1	74,700	3
			30,738	1	72,564	3
3500	庫藏股票	四及六.14	(1,974)	-	(1,974)	-
3xxx	權益總計		1,458,420	63	1,486,069	64
	負債及權益總計		\$2,319,046	100	\$2,321,422	100

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：李國麟

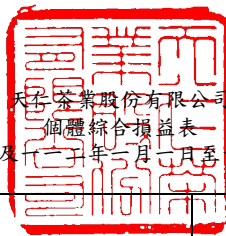


經理人：林仁宗



會計主管：朱惠玲





天仁茶業股份有限公司

個體綜合損益表

民國一十三年及十二年度一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

代碼	項 目	附 註	一一三年度		一一二年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	四、六.15及七	\$2,147,825	100	\$2,091,398	100
5000	營業成本	四、六.7、18及七	(898,384)	(42)	(886,211)	(42)
5900	營業毛利		1,249,441	58	1,205,187	58
5910	未實現銷貨利益		(2,250)	-	(607)	-
5920	已實現銷貨利益		944	-	129	-
5950	營業毛利淨額		1,248,135	58	1,204,709	58
6000	營業費用	六.10、13、17、18及七				
6100	推銷費用		(995,119)	(46)	(911,549)	(44)
6200	管理費用		(143,573)	(7)	(183,088)	(9)
6300	研究發展費用		(6,137)	-	(5,883)	-
6450	預期信用減損利益	六.16	1	-	1,608	-
	營業費用合計		(1,144,828)	(53)	(1,098,912)	(53)
6900	營業利益		103,307	5	105,797	5
7000	營業外收入及支出	四、六.19及七				
7100	利息收入		940	-	1,480	-
7010	其他收入		11,550	1	13,988	1
7020	其他利益及損失		5,463	-	(1,896)	-
7050	財務成本		(6,441)	-	(6,799)	-
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	四及六.8	(7,399)	-	5,586	-
	營業外收入及支出合計		4,113	1	12,359	1
7900	稅前淨利		107,420	6	118,156	6
7950	所得稅費用	四及六.21	(19,201)	(1)	(22,480)	(1)
8200	本期淨利		88,219	5	95,676	5
8300	其他綜合損益	四及六.20				
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數	四及六.13	9,362	-	(7,920)	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損失		(5,934)	-	(1,464)	-
8330	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益份額－不重分類至損益之項目		(38,101)	(2)	(11,232)	(1)
8349	與不重分類至損益之項目相關之所得稅	四及六.20、21	(1,872)	-	1,584	-
8360	後續可能重分類至損益之項目					
8370	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額－可能重分類至損益之項目	四及六.8	2,209	-	783	-
	本期其他綜合損益（稅後淨額）		(34,336)	(2)	(18,249)	(1)
8500	本期綜合損益總額		\$53,883	3	\$77,427	4
	每股盈餘（元）					
9750	基本每股盈餘	六.22	\$0.97		\$1.06	
9850	稀釋每股盈餘	六.22	\$0.97		\$1.06	

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：李國麟

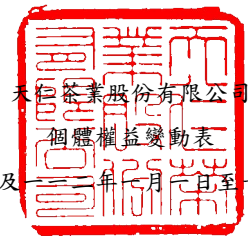


經理人：林仁宗



會計主管：朱惠玲





大仁茶業股份有限公司

個體權益變動表

民國一一三年及一三二一年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

代碼	項 目	股本	資本公積	保 留 盈 餘			其他權益項目		庫藏股票	權益總額
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	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		
		3100	3200	3310	3320	3350	3410	3420	3500	3XXX
A1	民國一一二一年一月一日餘額	\$905,919	\$18,185	\$387,910	\$3,547	\$87,582	\$(2,919)	\$87,396	\$(1,974)	\$1,485,646
B1	民國一三二一年度盈餘指撥及分配									
B1	提列法定盈餘公積	-	-	8,756	-	(8,756)	-	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(77,003)	-	-	-	(77,003)
	其他資本公積變動									
C17	股東逾時效未領取之股利退回	-	(1)	-	-	-	-	-	-	(1)
D1	民國一三二一年度淨利	-	-	-	-	95,676	-	-	-	95,676
D3	民國一三二一年度其他綜合損益	-	-	-	-	(6,336)	783	(12,696)	-	(18,249)
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	89,340	783	(12,696)	-	77,427
Z1	民國一三二一年十二月三十一日餘額	\$905,919	\$18,184	\$396,666	\$3,547	\$91,163	\$(2,136)	\$74,700	\$(1,974)	\$1,486,069
A1	民國一三二三年一月一日餘額	\$905,919	\$18,184	\$396,666	\$3,547	\$91,163	\$(2,136)	\$74,700	\$(1,974)	\$1,486,069
	民國一三二二年度盈餘指撥及分配									
B1	提列法定盈餘公積	-	-	8,934	-	(8,934)	-	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(81,532)	-	-	-	(81,532)
D1	民國一三二三年度淨利	-	-	-	-	88,219	-	-	-	88,219
D3	民國一三二三年度其他綜合損益	-	-	-	-	7,490	2,209	(44,035)	-	(34,336)
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	95,709	2,209	(44,035)	-	53,883
Z1	民國一三二三年十二月三十一日餘額	\$905,919	\$18,184	\$405,600	\$3,547	\$96,406	\$73	\$30,665	\$(1,974)	\$1,458,420

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：李國麟



經理人：林仁宗



會計主管：朱惠玲





永仁茶業股份有限公司
個體現金流量表

民國一十三年及十二年度一月一日起至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

代 碼	項 目	一一三年度	一一二年度	代 碼	項 目	一一三年度	一一二年度
		金額	金額			金額	金額
AAAA	營業活動之現金流量：			BBBB	投資活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨利	\$107,420	\$118,156	B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(1,044)	(2,480)
A20000	調整項目：			B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(1,100)	(1,100)
A20010	收益費損項目：			B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	1,100	1,100
A20100	折舊費用	148,313	156,360	B01800	取得採用權益法之投資	(12,094)	(22,010)
A20200	攤銷費用	2,147	1,859	B02700	取得不動產、廠房及設備	(54,640)	(30,700)
A20300	預期信用減損利益數	(1)	(1,608)	B02800	處分不動產、廠房及設備	882	625
A20900	利息費用	6,441	6,799	B03700	存出保證金增加	(2,386)	(1,371)
A21200	利息收入	(940)	(1,480)	B03800	存出保證金減少	2,251	1,056
A21300	股利收入	(5,244)	(5,053)	B04500	取得無形資產	(3,307)	(5,767)
A22300	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失（利益）之份額	7,399	(5,586)	B06700	其他非流動資產增加	(25,441)	(25,441)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(585)	(306)	B06800	其他非流動資產減少	25,018	536
A23900	未實現銷貨利益	2,250	607	B07600	收取之股利	15,625	14,613
A24000	已實現銷貨利益	(944)	(129)	BBBB	投資活動之淨現金流出	(55,136)	(70,939)
A29900	租賃修改利益	(18)	(43)				
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：						
A31130	應收票據減少	681	1,523				
A31150	應收帳款減少（增加）	5,632	(12,435)	CCCC	籌資活動之現金流量：		
A31160	應收帳款－關係人減少	8,175	8,231	C00100	短期借款增加	165,000	150,000
A31180	其他應收款（增加）減少	(26)	29	C00200	短期借款減少	(165,000)	(185,000)
A31200	存貨增加	(8,318)	(28,753)	C03100	存入保證金減少	(150)	(5,663)
A31230	預付款項（增加）減少	(753)	774	C04020	租賃本金償還	(97,606)	(101,372)
A31240	其他流動資產增加	(2,419)	(1,220)	C04500	發放現金股利	(81,532)	(77,003)
A32125	合約負債增加	365	8,437	C09900	股東逾時效未領取之股利退回	-	(1)
A32130	應付票據增加	13,296	1,674	CCCC	籌資活動之淨現金流出	(179,288)	(219,039)
A32150	應付帳款（減少）增加	(8,904)	13,560				
A32180	其他應付款增加	9,090	15,870				
A32230	其他流動負債增加	1,768	215				
A32240	淨確定福利負債減少	(1,815)	(3,036)				
A33000	營運產生之現金流入	283,010	274,445				
A33100	收取之利息	940	1,480				
A33300	支付之利息	(6,512)	(6,729)	EEEE	本期現金及約當現金增加（減少）數	6,279	(28,661)
A33500	支付之所得稅	(36,735)	(7,879)	E00100	期初現金及約當現金餘額	139,808	168,469
AAAA	營業活動之淨現金流入	240,703	261,317	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$146,087	\$139,808

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：李國麟



經理人：林仁宗



會計主管：朱惠玲



會計師查核報告

天仁茶業股份有限公司 公鑒：

查核意見

天仁茶業股份有限公司及其子公司民國一一三年十二月三十一日及民國一一二年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一三年一月一日至十二月三十一日及民國一一二年一月一日至十二月三十一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，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨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、國際財務報導解釋及解釋公告編製，足以允當表達天仁茶業股份有限公司及其子公司民國一一三年十二月三十一日及民國一一二年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一三年一月一日至十二月三十一日及民國一一二年一月一日至十二月三十一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表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，與天仁茶業股份有限公司及其子公司保持超然獨立，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，對天仁茶業股份有限公司及其子公司民國一一三年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表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。

存貨控管

天仁茶業股份有限公司及其子公司截至民國一一三年十二月三十一日存貨淨額為315,946千元，佔資產總額13%，對於財務報表係屬重大。由於商品係透過多個營業門市銷售，存貨品項眾多並分布於多個倉庫及門市，因此本會計師將存貨數量的控管辨認為關鍵查核事項。

本會計師執行之查核程序，包括但不限於了解存貨數量控管所建立之內部控制；複核存貨盤點計畫包含收發貨截止之控制及盤點期間存貨移動之控制等；選擇重大庫存地點執行實地觀察存貨盤點，以確認存貨之數量及狀態；核對盤點數量與帳載數量，以確認存貨數量之正確性及完整性。

本會計師亦考量存貨揭露之適當性，請詳合併財務報表附註六。

收入認列-門市營業收入之正確性與完整性

天仁茶業股份有限公司及其子公司民國一一三年度營業收入為2,196,394千元。由於商品係透過多個營業門市銷售，每日銷貨紀錄係仰賴門市銷售時點情報系統（POS）收集及彙總，並產生交易資訊再拋轉至會計系統列記營業收入分錄。因銷售係透過營業門市直接對消費者所產生，交易筆數眾多，因此本會計師將門市收入之正確性與完整性辨認為關鍵查核事項。

本會計師執行之查核程序，包括但不限於了解與測試POS系統相關一般電腦控制環境之有效性；抽查商品主檔資訊由權責人員維護且經適當核准；檢視資料上傳及系統間資料拋轉排程；並抽測各營業門市之收款日報表與銷貨收入明細之一致性，以確認透過營業門市產生之營業收入之正確性與完整性。

本會計師亦考量營業收入揭露之適當性，請詳合併財務報表附註六。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨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、國際財務報導解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估天仁茶業股份有限公司及其子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天仁茶業股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

天仁茶業股份有限公司及其子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表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表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表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表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，惟其目的非對天仁茶業股份有限公司及其子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，以及使天仁茶業股份有限公司及其子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合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，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天仁茶業股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表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，以對合併財務報表表示意見。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，決定對天仁茶業股份有限公司及其子公司民國一一三年度合併財務報表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。

其他

天仁茶業股份有限公司已編製民國一一三年及一一二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。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：金管會證字第7497號

金管證（六）第0930133943號

呂倩雯

呂倩雯



會計師：

劉慧媛

劉慧媛



中華民國一一四年三月十三日

天仁茶業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十三年十二月三十一日及一十二年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

代碼	資 產	附 註	一十三年十二月三十一日		一十二年十二月三十一日	
			金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$179,200	8	\$172,657	8
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	四、六.2及八	14,921	1	17,829	1
1150	應收票據淨額	四、六.5及七	3,979	-	4,000	-
1170	應收帳款淨額	四及六.6	192,844	8	195,197	8
1180	應收帳款－關係人淨額	四、六.6及七	15,775	1	24,622	1
1200	其他應收款		7	-	2,175	-
130x	存貨	四及六.7	315,946	13	308,988	13
1410	預付款項		5,064	-	4,270	-
1470	其他流動資產		5,252	-	2,089	-
11xx	流動資產合計		<u>732,988</u>	<u>31</u>	<u>731,827</u>	<u>31</u>
	非流動資產					
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	四及六.3	-	-	-	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	四及六.4	295,081	13	338,073	14
1550	採用權益法之投資	四及六.8	10,278	1	9,558	-
1600	不動產、廠房及設備	四、六.9及八	892,258	38	867,390	37
1755	使用權資產	四及六.17	322,974	14	317,623	14
1780	無形資產	四及六.10	7,886	-	6,916	-
1840	遞延所得稅資產	四及六.21	8,670	-	5,137	-
1900	其他非流動資產		2,068	-	25,254	1
1920	存出保證金		29,368	1	26,919	1
1975	淨確定福利資產－非流動	四及六.13	56,475	2	45,298	2
15xx	非流動資產合計		<u>1,625,058</u>	<u>69</u>	<u>1,642,168</u>	<u>69</u>
1xxx	資產總計		<u>\$2,358,046</u>	<u>100</u>	<u>\$2,373,995</u>	<u>100</u>

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：李國麟



經理人：林仁宗



會計主管：朱惠玲



天仁茶業股份有限公司及子公司
合併資產負債表（續）

民國一二年十二月三十一日及一二年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

代碼	會計項目	附註	一一三年十二月三十一日		一一二年十二月三十一日	
			金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	六.11	\$125,500	5	\$125,500	5
2130	合約負債－流動	四及六.15	34,565	2	34,200	2
2150	應付票據	七	91,129	4	75,708	3
2170	應付帳款	七	50,675	2	57,548	2
2200	其他應付款	六.12	165,770	7	156,600	7
2230	本期所得稅負債	四及六.21	11,059	-	24,495	1
2280	租賃負債－流動	四及六.17	107,676	6	106,406	5
2300	其他流動負債	七	8,203	-	6,449	-
21xx	流動負債合計		594,577	26	586,906	25
	非流動負債					
2570	遞延所得稅負債	四及六.21	71,128	3	69,850	3
2580	租賃負債－非流動	四及六.17	224,368	10	221,258	9
2645	存入保證金	七	6,350	-	6,370	-
25xx	非流動負債合計		301,846	13	297,478	12
2xxx	負債總計		896,423	39	884,384	37
	歸屬於母公司業主之權益					
3100	股本	六.14				
3110	普通股股本		905,919	38	905,919	38
3200	資本公積	六.14				
3220	庫藏股票交易		17,012	1	17,012	1
3280	其他		1,172	-	1,172	-
			18,184	1	18,184	1
3300	保留盈餘	六.14				
3310	法定盈餘公積		405,600	17	396,666	17
3320	特別盈餘公積		3,547	-	3,547	-
3350	未分配盈餘		96,406	4	91,163	4
	保留盈餘合計		505,553	21	491,376	21
3400	其他權益					
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		73	-	(2,136)	-
3420	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		30,665	1	74,700	3
			30,738	1	72,564	3
3500	庫藏股票	四及六.14	(1,974)	-	(1,974)	-
31xx	歸屬於母公司業主之權益		1,458,420	61	1,486,069	63
36xx	非控制權益	六.14	3,203	-	3,542	-
3xxx	權益總計		1,461,623	61	1,489,611	63
	負債及權益總計		\$2,358,046	100	\$2,373,995	100

（請參閱合併財務報表附註）

董事長：李國麟



經理人：林仁宗



會計主管：朱惠玲



天仁茶業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十三年及一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

代碼	項 目	附 註	一一三年度		一一二年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	四、六.15及七	\$2,196,394	100	\$2,110,338	100
5000	營業成本	四、六.7、18及七	(907,168)	(41)	(888,046)	(42)
5950	營業毛利淨額		1,289,226	59	1,222,292	58
6000	營業費用	六.10、13、17、18及七				
6100	推銷費用		(1,052,503)	(48)	(929,760)	(44)
6200	管理費用		(148,055)	(7)	(186,337)	(9)
6300	研究發展費用		(6,145)	-	(5,883)	-
6450	預期信用減損利益	六.16	1	-	1,608	-
	營業費用合計		(1,206,702)	(55)	(1,120,372)	(53)
6900	營業利益		82,524	4	101,920	5
7000	營業外收入及支出	四、六.19及七				
7100	利息收入		1,609	-	1,877	-
7010	其他收入		23,017	1	24,304	1
7020	其他利益及損失		6,940	-	(1,817)	-
7050	財務成本		(6,872)	-	(6,940)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	四及六.8	388	-	(390)	-
	營業外收入及支出合計		25,082	1	17,034	1
7900	稅前淨利		107,606	5	118,954	6
7950	所得稅費用	四及六.21	(20,034)	(1)	(23,085)	(1)
8200	本期淨利		87,572	4	95,869	5
8300	其他綜合損益	四及六.20				
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數	四及六.13	9,362	-	(7,920)	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損失		(44,035)	(2)	(12,696)	(1)
8349	與不重分類至損益之項目相關之所得稅	四及六.20、21	(1,872)	-	1,584	-
8360	後續可能重分類至損益之項目					
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		2,185	-	(503)	-
8370	採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額	四及六.8	332	-	1,136	-
	本期其他綜合損益（稅後淨額）		(34,028)	(2)	(18,399)	(1)
8500	本期綜合損益總額		\$53,544	2	\$77,470	4
8600	淨利（損）歸屬於：					
8610	母公司業主		\$88,219	4	\$95,676	5
8620	非控制權益	六.14	(647)	-	193	-
			\$87,572	4	\$95,869	5
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$53,883	2	\$77,427	4
8720	非控制權益	六.14	(339)	-	43	-
			\$53,544	2	\$77,470	4
9750	每股盈餘（元）					
9750	基本每股盈餘	六.22	\$0.97		\$1.06	
9850	稀釋每股盈餘	六.22	\$0.97		\$1.06	

（請參閱合併財務報表附註）

董事長：李國麟



經理人：林仁宗



會計主管：朱惠玲



天仁茶業股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一三年度一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

代碼	項目	歸屬於母公司業主之權益									非控制權益	權益總額
		股本	資本公積	保留盈餘			其他權益項目		庫藏股票	總計		
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	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				
		3100	3200	3310	3320	3350	3410	3420	3500	31XX	36XX	3XXX
A1	民國一二年一月一日餘額	\$905,919	\$18,185	\$387,910	\$3,547	\$87,582	\$(2,919)	\$87,396	\$(1,974)	\$1,485,646	\$3,903	\$1,489,549
	民國一一年度盈餘指撥及分配											
B1	提列法定盈餘公積	-	-	8,756	-	(8,756)	-	-	-	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(77,003)	-	-	-	(77,003)	(404)	(77,407)
	其他資本公積變動											
C17	股東逾時效未領取之股利退回	-	(1)	-	-	-	-	-	-	(1)	-	(1)
D1	民國一一年度淨利	-	-	-	-	95,676	-	-	-	95,676	193	95,869
D3	民國一一年度其他綜合損益	-	-	-	-	(6,336)	783	(12,696)	-	(18,249)	(150)	(18,399)
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	89,340	783	(12,696)	-	77,427	43	77,470
Z1	民國一二年十二月三十一日餘額	\$905,919	\$18,184	\$396,666	\$3,547	\$91,163	\$(2,136)	\$74,700	\$(1,974)	\$1,486,069	\$3,542	\$1,489,611
A1	民國一三年一月一日餘額	\$905,919	\$18,184	\$396,666	\$3,547	\$91,163	\$(2,136)	\$74,700	\$(1,974)	\$1,486,069	\$3,542	\$1,489,611
	民國一二年度盈餘指撥及分配											
B1	提列法定盈餘公積	-	-	8,934	-	(8,934)	-	-	-	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(81,532)	-	-	-	(81,532)	-	(81,532)
D1	民國一三年度淨利	-	-	-	-	88,219	-	-	-	88,219	(647)	87,572
D3	民國一三年度其他綜合損益	-	-	-	-	7,490	2,209	(44,035)	-	(34,336)	308	(34,028)
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	95,709	2,209	(44,035)	-	53,883	(339)	53,544
Z1	民國一三年十二月三十一日餘額	\$905,919	\$18,184	\$405,600	\$3,547	\$96,406	\$73	\$30,665	\$(1,974)	\$1,458,420	\$3,203	\$1,461,623

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：李國麟



經理人：林仁宗



會計主管：朱惠玲



天仁茶業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一一三年及一一二一年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

代 碼	項 目	一一三年度	一一二年度	代 碼	項 目	一一三年度	一一二年度
		金額	金額			金額	金額
AAAA	營業活動之現金流量：			BBBB	投資活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨利	\$107,606	\$118,954	B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(1,044)	(2,480)
A20000	調整項目：			B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(28,420)	(16,729)
A20010	收益費損項目：			B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	27,147	8,664
A20100	折舊費用	169,658	162,403	B02700	取得不動產、廠房及設備	(55,389)	(38,669)
A20200	攤銷費用	2,493	1,938	B02800	處分不動產、廠房及設備	896	625
A20300	預期信用減損利益數	(1)	(1,608)	B03700	存出保證金增加	(4,717)	(1,858)
A20900	利息費用	6,872	6,940	B03800	存出保證金減少	2,405	1,067
A21200	利息收入	(1,609)	(1,877)	B04500	取得無形資產	(3,384)	(6,971)
A21300	股利收入	(13,244)	(14,313)	B06700	其他非流動資產增加	(75,586)	(25,441)
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資（利益）損失之份額	(388)	390	B06800	其他非流動資產減少	75,162	536
A22500	處分不動產、廠房及設備損失（利益）	93	(306)	B07600	收取之股利	13,244	14,313
A29900	租賃修改利益	(834)	(43)	BBBB	投資活動之淨現金流出	(49,686)	(66,943)
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：						
A31130	應收票據減少	21	1,523	CCCC	籌資活動之現金流量：		
A31150	應收帳款減少（增加）	11,201	(878)	C00100	短期借款增加	165,500	150,500
A31180	其他應收款減少（增加）	2,168	(1,753)	C00200	短期借款減少	(165,500)	(186,000)
A31200	存貨增加	(6,958)	(29,466)	C03100	存入保證金減少	(20)	(5,664)
A31230	預付款項（增加）減少	(794)	532	C04020	租賃本金償還	(116,175)	(106,066)
A31240	其他流動資產增加	(3,163)	(628)	C04500	發放現金股利	(81,532)	(77,407)
A32125	合約負債增加	365	8,437	C09900	股東逾時效未領取之股利退回	-	(1)
A32130	應付票據增加（減少）	15,421	(412)	CCCC	籌資活動之淨現金流出	(197,727)	(224,638)
A32150	應付帳款（減少）增加	(6,873)	12,136				
A32180	其他應付款增加	9,241	17,974	DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	5,673	444
A32230	其他流動負債增加	1,754	439				
A32240	淨確定福利負債減少	(1,815)	(3,036)				
A33000	營運產生之現金流入	291,214	277,346	EEEE	本期現金及約當現金增加（減少）數	6,543	(27,569)
A33100	收取之利息	1,609	1,877	E00100	期初現金及約當現金餘額	172,657	200,226
A33300	支付之利息	(6,943)	(6,869)	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$179,200	\$172,657
A33500	支付之所得稅	(37,597)	(8,786)				
AAAA	營業活動之淨現金流入	248,283	263,568				

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：李國麟



經理人：林仁宗



會計主管：朱惠玲



【附件】本公司 2024 年度盈餘分配表



單位：新台幣元

項目	金額		附註
期初未分配盈餘		\$695,342	
2024 年度稅後淨利	\$88,219,459		
其他綜合損益(確定福利計劃之精算損益(2024 年度))	7,489,833		
其他權益(處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益)	0		
小計	95,709,292		
提列法定盈餘公積	(9,570,929)		
合計		86,138,363	
本年度可供分配盈餘總額		86,833,705	
分配項目：			
股東紅利(現金股利)	86,062,350		每股現金股利 0.95 元
分配合計		86,062,350	
期末未分配盈餘		\$771,355	

註：現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，分配未滿一元之畸零款合計數，列入公司其他收入。

董事長 李國麟



經理人 林仁宗



會計主管 朱惠玲



【附件】本公司章程修訂前後條文對照表

天仁茶業股份有限公司 公司章程修訂前後條文對照表

修訂後條文	修訂前條文	修訂理由
第十八條 本公司設董事七人至十一人，董事任期三年連選得連任。其全體董事合計持股比例，依證券管理機關之規定。任期屆滿，不及改選時，得延長執行職務至改選董事就任時為止。 本公司董事於前項所定名額中，獨立董事人數不得少於三人，且不得少於董事席次<u>三分之一</u>。 本公司董事之選舉採候選人提名制度，董事候選人提名之受理方式及公告，悉依公司法第一九二條之一規定辦理。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項，悉依公司法、證券交易法相關規定辦理。獨立董事與非獨立董事應一併進行選舉，分別計算當選名額。	第十八條 本公司設董事七人至十一人，董事任期三年連選得連任。其全體董事合計持股比例，依證券管理機關之規定。任期屆滿，不及改選時，得延長執行職務至改選董事就任時為止。 本公司董事於前項所定名額中，獨立董事人數不得少於三人，且不得少於董事席次<u>五分之一</u>。 本公司董事之選舉採候選人提名制度，董事候選人提名之受理方式及公告，悉依公司法第一九二條之一規定辦理。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項，悉依公司法、證券交易法相關規定辦理。獨立董事與非獨立董事應一併進行選舉，分別計算當選名額。	依上市櫃公司「董事會設置及行使職權應遵循事項要點」辦理
第三十三條： 本公司應依當年度獲利狀況，提撥不低於百分之二為員工酬勞及不高於百分之二為董事酬勞。但公司尚有累積虧損（包括調整未分配盈餘金額）時，應預先保留彌補數額。所謂獲利狀況係指稅前純益扣除員工酬勞及董事酬勞前之利益。 <u>前項員工酬勞數額中，應提撥不低於百分之六十為基層員工分派酬勞。</u>員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。前項董事酬勞僅得以現金為之。	第三十三條： 本公司應依當年度獲利狀況，提撥不低於百分之二為員工酬勞及不高於百分之二為董事酬勞。但公司尚有累積虧損（包括調整未分配盈餘金額）時，應預先保留彌補數額。所謂獲利狀況係指稅前純益扣除員工酬勞及董事酬勞前之利益。 前項員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。前項董事酬勞僅得以現金為之。 本公司審計委員會設置前，監察人酬勞準用本條第一～二項董事酬勞之分派。	配合實務及證券交易法第14條第6項規定辦理
第三十七條： 本章程訂立於公元一九七五年十一月二十一日 第一次修訂於公元一九七七年四月十日 第二次修訂於公元一九七八年四月十九日 第三次修訂於公元一九八〇年九月十六日 第四次修訂於公元一九八二年五月十八日 第五次修訂於公元一九八二年九月十五日	第三十七條： 本章程訂立於公元一九七五年十一月二十一日 第一次修訂於公元一九七七年四月十日 第二次修訂於公元一九七八年四月十九日 第三次修訂於公元一九八〇年九月十六日 第四次修訂於公元一九八二年五月十八日 第五次修訂於公元一九八二年九月十五日	增列本次修訂日期

第六次修訂於公元一九八三年八月十八日	第六次修訂於公元一九八三年八月十八日	
第七次修訂於公元一九八四年八月十九日	第七次修訂於公元一九八四年八月十九日	
第八次修訂於公元一九八四年十月十八日	第八次修訂於公元一九八四年十月十八日	
第九次修訂於公元一九八五年一月二十一日	第九次修訂於公元一九八五年一月二十一日	
第十次修訂於公元一九八六年十月十五日	第十次修訂於公元一九八六年十月十五日	
第十一次修訂於公元一九八六年十二月八日	第十一次修訂於公元一九八六年十二月八日	
第十二次修訂於公元一九八九年十一月十六日	第十二次修訂於公元一九八九年十一月十六日	
第十三次修訂於公元一九八九年十二月十六日	第十三次修訂於公元一九八九年十二月十六日	
第十四次修訂於公元一九九〇年七月二十七日	第十四次修訂於公元一九九〇年七月二十七日	
第十五次修訂於公元一九九一年七月二十九日	第十五次修訂於公元一九九一年七月二十九日	
第十六次修訂於公元一九九二年六月二十六日	第十六次修訂於公元一九九二年六月二十六日	
第十七次修訂於公元一九九三年六月廿八日	第十七次修訂於公元一九九三年六月廿八日	
第十八次修訂於公元一九九四年六月七日	第十八次修訂於公元一九九四年六月七日	
第十九次修訂於公元一九九五年六月十五日	第十九次修訂於公元一九九五年六月十五日	
第二十次修訂於公元一九九六年六月十八日	第二十次修訂於公元一九九六年六月十八日	
第二十一次修訂於公元一九九七年六月廿六日	第二十一次修訂於公元一九九七年六月廿六日	
第二十二次修訂於公元一九九八年六月十五日	第二十二次修訂於公元一九九八年六月十五日	
第二十三次修訂於公元二〇〇〇年五月十二日	第二十三次修訂於公元二〇〇〇年五月十二日	
第二十四次修訂於公元二〇〇一年五月十日	第二十四次修訂於公元二〇〇一年五月十日	
第二十五次修訂於公元二〇〇二年五月二十九日	第二十五次修訂於公元二〇〇二年五月二十九日	
第二十六次修訂於公元二〇〇五年六月十日	第二十六次修訂於公元二〇〇五年六月十日	
第二十七次修訂於公元二〇〇六年六月十四日	第二十七次修訂於公元二〇〇六年六月十四日	
第二十八次修訂於公元二〇〇九年六月十日	第二十八次修訂於公元二〇〇九年六月十日	
第二十九次修訂於公元二〇一〇年六月十四日	第二十九次修訂於公元二〇一〇年六月十四日	
第三十次修訂於公元二〇一二年六月五日	第三十次修訂於公元二〇一二年六月五日	
第三十一次修訂於公元二〇一五年六月十五日	第三十一次修訂於公元二〇一五年六月十五日	
第三十二次修訂於公元二〇一六年六月十五日	第三十二次修訂於公元二〇一六年六月十五日	
第三十三次修訂於公元二〇二〇年六月十二日	第三十三次修訂於公元二〇二〇年六月十二日	
第三十四次修訂於公元二〇二一年八月四日	第三十四次修訂於公元二〇二一年八月四日	
第三十五次修訂於公元二〇二二年六月十四日	第三十五次修訂於公元二〇二二年六月十四日	
第三十六次修訂於公元二〇二五年六月十三日		