



# 天仁茶業股份有限公司

## 2026 年股東常會議事錄

召開方式：實體方式召開

時間：公元 2026 年 6 月 9 日（星期二）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 61,264,478 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 67.65%；本次股東常會分別有李建德董事長、王聖鈞董事、洪銘裕董事、曾明順董事、蔡松欉董事、鄧泗堂獨立董事(審計委員會召集人)、謝文銓獨立董事、紀冠伶獨立董事，共 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 建德

記錄：謝艾芸

列席：論衡國際法律事務所陳淑真律師、安永聯合會計師事務所陳智忠會計師。

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、2025 年度營業報告暨 2026 年度營業計劃概要報告。(詳如附件)
- 二、審計委員會審查 2025 年度決算表冊報告。(詳如附件)
- 三、2025 年度對外背書保證執行情形報告。(詳如議事手冊)
- 四、2025 年度員工及董事酬勞分派情形報告。(詳如議事手冊)
- 五、本公司 2025 年度盈餘分配現金股利報告。

說 明：

2025 年度盈餘以現金方式，配發股東紅利總金額新台幣 5,435,517 元，即每股分派現金股利新台幣 0.06 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、本公司以資本公積發放現金報告。

說明：

- 一、本公司擬將超過票面金額發行股票所得之溢額範圍內項目為庫藏股票交易溢價之資本公積中提撥新台幣 12,682,873 元，配發予股東。
- 二、本次資本公積發放現金按配發基準日股東名冊所載之各股東持股比例分配，即每股配發現金 0.14 元，發放時計算至元為止，元以下捨去，分配未滿一元之畸零款合計數，列入公司之其他收入。資本公積發放現金之發放基準日、發放日暨相關事宜，由董事會全權處理之。

七、修訂本公司「永續發展實務守則」部分條文案報告。(詳如議事手冊)

肆、承認事項

(董事會提)

案由：本公司 2025 年度決算表冊案，提請 承認。

說明：

- 一、本公司 2025 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陳智忠會計師及李育儒會計師查核完竣，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 2026 年 3 月 11 日董事會決議通過，依法提請股東常會承認。
- 二、本公司 2025 年度營業報告書暨 2026 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：56,238,290 權，占表決總權數 91.79%；反對權數：84,612 權；棄權/未投票權數：4,941,576 權，本案照案通過。

## 伍、討論事項

(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，爰依法提請股東會同意解除董事競業禁止之限制。

| 職稱 | 姓名  | 兼職公司       | 職務  |
|----|-----|------------|-----|
| 董事 | 洪銘裕 | 加福茶業股份有限公司 | 總經理 |

決議：經投票表決結果，贊成權數：56,225,308 權，占表決總權數 91.77%；  
反對權數：92,593 權；棄權/未投票權數：4,946,577 權，本案照案通過。

## 陸、臨時動議：

股東發言記要：

**股東戶號 7000021:**

2025 年新任經營團隊上任後 EPS 及配發股利不如預期，希望能向其他餐飲企業學習，也希望能於官網公開經營團隊績效評估。

**總經理回覆：**

團隊會於產品創新及制度改革持續努力；配發股利及團隊績效揭示依相關法令規定辦理。

**董事長回覆：**

感謝股東寶貴的意見，經營團隊會再檢討及評估。

**股東戶號 7000020:**

財報中研發費用偏低，推銷費用相對偏高。希望可以檢視資源配置，以期提升品牌競爭力。

**總經理回覆：**

公司產業與科技業有別，近年努力新產品的創新以期更貼近消費市場；推銷費用主要是門市人員、租金...等費用。

**董事長回覆：**

感謝股東支持，公司也會持續關注市場需求及投入資源創新，以期發揮效益最適化。

**柒、散會：同日上午 10 時 05 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：李建德



記錄：謝艾芸



## 【附件】2025 年度營業報告暨 2026 年度營業計劃概要報告

### 2025 年度營業報告暨 2026 年度營業計劃概要

#### 一、2025 年度營業報告

##### (一) 營業計劃實施成果：

截至 2025 年 12 月 31 日止，資產總額為 2,200,692 千元，負債總額為 843,199 千元，股東權益總額為 1,357,493 千元，每股淨值 14.98 元。

單位:千元

| 項目       | 2025/1-12 月實績 | 2024/1-12 月實績 | 成長率%    |
|----------|---------------|---------------|---------|
| 營業收入     | 2,160,758     | 2,196,394     | (1.62)  |
| 營業毛利     | 1,291,274     | 1,289,226     | 0.16    |
| 營業費用     | 1,220,554     | 1,206,702     | 1.15    |
| 營業利益     | 70,720        | 82,524        | (14.30) |
| 營業外收入及支出 | 14,598        | 25,082        | (41.80) |
| 稅前淨利     | 85,318        | 107,606       | (20.71) |
| 稅後淨利     | 67,730        | 87,572        | (22.66) |
| 每股盈餘(元)  | 0.75          | 0.97          | (22.68) |

2025 年台灣零售市場呈現「總額微幅衰退、結構加速轉型」之發展態勢。雖整體經濟維持成長動能，然消費市場受物價上揚與消費趨於審慎影響，全年零售業營業額較前一年度下滑 0.2%，為近 25 年來第三次出現規模性衰退。若扣除物價因素，實質消費力道更顯保守，整體市場環境對零售業經營形成挑戰。

在此經營環境下，本公司 2025 年營收與獲利表現亦受到影響。然公司仍秉持審慎穩健原則持續推動展店與體質優化，截至 2025 年底，直營門市共計 105 家，較前一年度淨增加 6 家，直營通路全年營收維持小幅成長，展現品牌基礎與單店營運能力之韌性。惟受國內量販通路銷售下滑及部分海外市場需求轉弱影響，整體經營績效較前期承受壓力。

面對產業結構轉型，本公司持續深化中長期發展策略，聚焦「品牌年輕化」、「產品精準化」與「通路國際化」三大主軸。在品牌經營方面，2025 年下半年完成茶飲品牌再造工程，將既有「喫茶趣 TOGO」升級更名為「天仁釀茶所」，強化品牌文化內涵與職人精神定位，提升市場辨識度與新世代客群之連結。在產品策略方面，公司持續推動茶飲及茶葉相關商品之多元創新，透過品項優化與精準研發，提高產品結構效益與毛利表現；同時導入數位工具與會員經營機制，強化顧客關係管理，提升顧客終身價值與品牌黏著度。在國際布局方面，公司於 2025 年下半年完成新加坡及越南市場之商標授權代理合約簽署，並持續評估其他區域合作機會，以穩健審慎之原則推動海外拓展，逐步建構國際化營運版圖。

本公司深信，企業價值之創造不僅體現在財務績效，更應兼顧環境永續、社會責任與公司治理之整體發展。2025 年公司持續將 ESG 納入經營核心，並具體落實於日常營運與策略決策之中，持續以永續發展為核心思維，在兼顧營運效率與風險控管之下，穩步推動轉型與成長，為股東創造長期且穩健之企業價值。

## (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              |                |      | 2025 年 |
|------------------|----------------|------|--------|
| 獲<br>利<br>能<br>力 | 資產報酬率(%)       |      | 3.21   |
|                  | 權益報酬率(%)       |      | 4.81   |
|                  | 佔實收資本比率(%)     | 營業利益 | 7.81   |
|                  |                | 稅前純益 | 9.42   |
|                  | 純益率(%)         |      | 3.13   |
|                  | 每股盈餘(元)        |      | 0.75   |
| 財務<br>結構         | 負債占資產比率(%)     |      | 38.32  |
|                  | 長期資金占固定資產比率(%) |      | 152.73 |
| 償債<br>能力         | 流動比率(%)        |      | 120.09 |
|                  | 速動比率(%)        |      | 66.32  |
|                  | 利息保障倍數(倍)      |      | 13.53  |

## 二、2026 年度營業計劃概要

面對地緣政治、經濟對抗與通貨膨脹等不確定因素，以及美國關稅政策帶來之貿易變數，企業經營環境持續波動。本公司將強化風險管理機制，透過多區域市場布局與供應鏈分散策略降低集中風險，並建立利率、匯率及原物料價格波動之即時應變機制，提升營運韌性與財務穩定度。

公司持續以推動茶文化為核心使命，開發符合新世代需求之創新飲茶器具與茶葉商品，提升飲茶便利性與生活化場景。在產品策略上，秉持「天然、健康、無添加」原則，發展茶相關健康化與高性價比商品，優化產品組合與毛利結構，強化品牌競爭力。

在供應鏈管理方面，將拓展多元原物料來源並提高產地直採比例，降低採購集中風險，同時兼顧成本效率與品質穩定，建構更具彈性之供應體系。

通路發展方面，推動內部加盟制度與標準化管理流程，提升展店效率與經營彈性。門市升級以「天仁釀茶所」為核心，優化品牌形象與服務體驗；「喫茶趣」及「Chaffee」亦將推動升級版營運模式，提升單店營收動能與品牌層次。

公司亦持續投入數位轉型與自動化建置，導入 AI 強化數據分析與會員經營，提升決策精準度與顧客體驗；同時推動智能設備與自動化包裝，以提升製程標準化與產能效率。

永續發展為公司長期核心策略。將 ESG 納入治理與營運決策，強化制度化管理與資訊透明度。環境面推動供應鏈減碳與溫室氣體盤查第三方查證；社會面持續投入公益關懷與人才培育；治理面強化董事會監督與風險管理機制。

展望未來，本公司將在穩健控管風險基礎上持續推動轉型升級與永續經營，創造長期且穩健之企業價值。

董事長 李建德



經理人 陳中智



主辦會計 朱惠玲



【附件】審計委員會審查 2025 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 2025 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陳智忠、李育儒會計師查核完竣，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 2026 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 6 年 3 月 1 1 日

## 【附件】本公司2025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一一四年及一一三年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一一四年及一一三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一一四年及一一三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一四年及一一三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一一四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。

## 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一一四年度營業收入為 2,118,567 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一一四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：金管證審字第 1040030902 號

金管證審字第 1090379854 號

陳智忠

陳



忠

會計師：

李育儒

李



儒

中華民國 一 一 五 年 三 月 十 一 日

天仁茶業股份有限公司  
個體資產負債表  
民國一十四年及一十三年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

| 代碼   | 資 產                      | 附 註     | 一一四年十二月三十一日 |     | 一一三年十二月三十一日 |     |
|------|--------------------------|---------|-------------|-----|-------------|-----|
|      |                          |         | 金 額         | %   | 金 額         | %   |
|      | 流動資產                     |         |             |     |             |     |
| 1100 | 現金及約當現金                  | 四及六.1   | \$132,216   | 6   | \$146,087   | 6   |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動         | 四、六.2及八 | 1,000       | -   | 1,100       | -   |
| 1150 | 應收票據淨額                   | 四、六.5及七 | 4,613       | -   | 3,979       | -   |
| 1170 | 應收帳款淨額                   | 四及六.6   | 190,841     | 10  | 189,542     | 9   |
| 1180 | 應收帳款－關係人淨額               | 四、六.6及七 | 19,011      | 1   | 19,183      | 1   |
| 1200 | 其他應收款                    | 七       | 998         | -   | 31          | -   |
| 130x | 存貨                       | 四及六.7   | 309,578     | 14  | 314,081     | 14  |
| 1410 | 預付款項                     |         | 6,925       | -   | 4,590       | -   |
| 1470 | 其他流動資產                   | 七       | 3,896       | -   | 5,064       | -   |
| 11xx | 流動資產合計                   |         | 669,078     | 31  | 683,657     | 30  |
|      | 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   | 58,611      | 3   | 80,243      | 3   |
| 1550 | 採用權益法之投資                 | 四及六.8   | 200,838     | 10  | 285,550     | 12  |
| 1600 | 不動產、廠房及設備                | 四、六.9及八 | 867,678     | 40  | 869,055     | 38  |
| 1755 | 使用權資產                    | 四及六.17  | 245,395     | 11  | 300,050     | 13  |
| 1780 | 無形資產                     | 四及六.10  | 5,740       | -   | 6,899       | -   |
| 1840 | 遞延所得稅資產                  | 四及六.21  | 10,329      | -   | 8,656       | -   |
| 1900 | 其他非流動資產                  |         | 7,329       | -   | 2,068       | -   |
| 1920 | 存出保證金                    |         | 26,189      | 1   | 26,393      | 1   |
| 1975 | 淨確定福利資產－非流動              | 四及六.13  | 83,251      | 4   | 56,475      | 3   |
| 15xx | 非流動資產合計                  |         | 1,505,360   | 69  | 1,635,389   | 70  |
| 1xxx | 資產總計                     |         | \$2,174,438 | 100 | \$2,319,046 | 100 |

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：李建德



經理人：陳中智



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)  
 民國一十四年及一十三年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

| 負債及權益 |                              |        | 一一四年十二月三十一日 |     | 一一三年十二月三十一日 |     |
|-------|------------------------------|--------|-------------|-----|-------------|-----|
| 代碼    | 會計項目                         | 附註     | 金額          | %   | 金額          | %   |
|       | 流動負債                         |        |             |     |             |     |
| 2100  | 短期借款                         | 六.11   | \$135,000   | 6   | \$125,000   | 6   |
| 2130  | 合約負債—流動                      | 四及六.15 | 30,506      | 1   | 34,565      | 1   |
| 2150  | 應付票據                         | 七      | 100,457     | 5   | 90,965      | 4   |
| 2170  | 應付帳款                         | 七      | 46,293      | 2   | 51,497      | 2   |
| 2200  | 其他應付款                        | 六.12   | 171,656     | 8   | 163,301     | 7   |
| 2230  | 本期所得稅負債                      | 四及六.21 | 6,181       | -   | 10,884      | -   |
| 2280  | 租賃負債—流動                      | 四及六.17 | 87,492      | 4   | 91,024      | 4   |
| 2300  | 其他流動負債                       | 七      | 6,210       | -   | 7,959       | -   |
| 21xx  | 流動負債合計                       |        | 583,795     | 26  | 575,195     | 24  |
|       | 非流動負債                        |        |             |     |             |     |
| 2570  | 遞延所得稅負債                      | 四及六.21 | 64,838      | 3   | 61,458      | 3   |
| 2580  | 租賃負債—非流動                     | 四及六.17 | 166,348     | 8   | 217,623     | 10  |
| 2645  | 存入保證金                        | 七      | 5,118       | -   | 6,350       | -   |
| 25xx  | 非流動負債合計                      |        | 236,304     | 11  | 285,431     | 13  |
| 2xxx  | 負債總計                         |        | 820,099     | 37  | 860,626     | 37  |
|       | 權益                           |        |             |     |             |     |
| 3100  | 股本                           | 六.14   |             |     |             |     |
| 3110  | 普通股股本                        |        | 905,919     | 42  | 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                       |        | 415,171     | 19  | 405,600     | 18  |
| 3320  | 特別盈餘公積                       |        | 3,547       | -   | 3,547       | -   |
| 3350  | 未分配盈餘                        |        | 81,018      | 4   | 96,406      | 4   |
|       | 保留盈餘合計                       |        | 499,736     | 23  | 505,553     | 22  |
| 3400  | 其他權益                         |        |             |     |             |     |
| 3410  | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額            |        | (566)       | -   | 73          | -   |
| 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) |        | (66,960)    | (3) | 30,665      | 1   |
|       |                              |        | (67,526)    | (3) | 30,738      | 1   |
| 3500  | 庫藏股票                         | 四及六.14 | (1,974)     | -   | (1,974)     | -   |
| 3xxx  | 權益總計                         |        | 1,354,339   | 63  | 1,458,420   | 63  |
|       | 負債及權益總計                      |        | \$2,174,438 | 100 | \$2,319,046 | 100 |

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：李建德



經理人：陳中智



會計主管：朱惠玲





禾仁醫藥股份有限公司  
個體綜合損益表

民國一十四年及一十三年一月七日至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

| 代碼   | 項 目                                       | 附 註             | 一一四年度       |      | 一一三年度       |      |
|------|-------------------------------------------|-----------------|-------------|------|-------------|------|
|      |                                           |                 | 金 額         | %    | 金 額         | %    |
| 4000 | 營業收入                                      | 四、六.15及七        | \$2,118,567 | 100  | \$2,147,825 | 100  |
| 5000 | 營業成本                                      | 四、六.7、18及七      | (865,087)   | (41) | (898,384)   | (42) |
| 5900 | 營業毛利                                      |                 | 1,253,480   | 59   | 1,249,441   | 58   |
| 5910 | 未實現銷貨利益                                   |                 | (1,359)     | -    | (2,250)     | -    |
| 5920 | 已實現銷貨利益                                   |                 | 1,955       | -    | 944         | -    |
| 5950 | 營業毛利淨額                                    |                 | 1,254,076   | 59   | 1,248,135   | 58   |
| 6000 | 營業費用                                      | 六.10、13、17、18及七 |             |      |             |      |
| 6100 | 推銷費用                                      |                 | (1,020,629) | (48) | (995,119)   | (46) |
| 6200 | 管理費用                                      |                 | (143,188)   | (8)  | (143,573)   | (7)  |
| 6300 | 研究發展費用                                    |                 | (6,630)     | -    | (6,137)     | -    |
| 6450 | 預期信用減損利益                                  | 六.16            | 3           | -    | 1           | -    |
|      | 營業費用合計                                    |                 | (1,170,444) | (56) | (1,144,828) | (53) |
| 6900 | 營業利益                                      |                 | 83,632      | 3    | 103,307     | 5    |
| 7000 | 營業外收入及支出                                  | 四、六.19及七        |             |      |             |      |
| 7100 | 利息收入                                      |                 | 712         | -    | 940         | -    |
| 7010 | 其他收入                                      |                 | 14,994      | -    | 11,550      | 1    |
| 7020 | 其他利益及損失                                   |                 | (724)       | -    | 5,463       | -    |
| 7050 | 財務成本                                      |                 | (6,609)     | -    | (6,441)     | -    |
| 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           | (6,561)     | -    | (7,399)     | -    |
|      | 營業外收入及支出合計                                |                 | 1,812       | -    | 4,113       | 1    |
| 7900 | 稅前淨利                                      |                 | 85,444      | 3    | 107,420     | 6    |
| 7950 | 所得稅費用                                     | 四及六.21          | (17,524)    | (1)  | (19,201)    | (1)  |
| 8200 | 本期淨利                                      |                 | 67,920      | 2    | 88,219      | 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          | 15,406      | 1    | 9,362       | -    |
| 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             |                 | (21,632)    | (1)  | (5,934)     | -    |
| 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   |                 | (75,993)    | (3)  | (38,101)    | (2)  |
| 8349 | 與不重分類至損益之項目相關之所得稅                         | 四及六.20、21       | (3,081)     | -    | (1,872)     | -    |
| 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           | (639)       | -    | 2,209       | -    |
|      | 本期其他綜合損益（稅後淨額）                            |                 | (85,939)    | (3)  | (34,336)    | (2)  |
| 8500 | 本期綜合損益總額                                  |                 | \$(18,019)  | (1)  | \$53,883    | 3    |
|      | 每股盈餘（元）                                   |                 |             |      |             |      |
| 9750 | 基本每股盈餘                                    | 六.22            | \$0.75      |      | \$0.97      |      |
| 9850 | 稀釋每股盈餘                                    | 六.22            | \$0.75      |      | \$0.97      |      |

（請參閱個體財務報表附註）

董事長：李建德

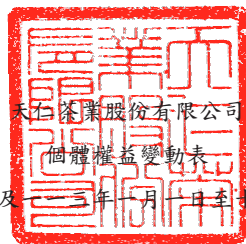


經理人：陳中智



會計主管：朱惠玲





大仁化學股份有限公司

個體權益變動表

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

| 代碼 | 項 目             | 民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日 | 資本公積金    | 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 | 民國一十三年一月一日餘額    | \$905,919               | \$18,184 | \$396,666 | \$3,547 | \$91,163 | \$(2,136)         | \$74,700                      | \$(1,974) | \$1,486,069 |
| B1 | 民國一十三年度盈餘指撥及分配  |                         |          |           |         |          |                   |                               |           |             |
| B5 | 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 | 民國一十三年度淨利       | -                       | -        | -         | -       | 88,219   | -                 | -                             | -         | 88,219      |
| D3 | 民國一十三年度其他綜合損益   | -                       | -        | -         | -       | 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 | 民國一十三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 |
| A1 | 民國一十四年一月一日餘額    | \$905,919               | \$18,184 | \$405,600 | \$3,547 | \$96,406 | \$73              | \$30,665                      | \$(1,974) | \$1,458,420 |
| B1 | 民國一十四年度盈餘指撥及分配  |                         |          |           |         |          |                   |                               |           |             |
| B5 | 提列法定盈餘公積        | -                       | -        | 9,571     | -       | (9,571)  | -                 | -                             | -         | -           |
| B5 | 普通股現金股利         | -                       | -        | -         | -       | (86,062) | -                 | -                             | -         | (86,062)    |
| D1 | 民國一十四年度淨利       | -                       | -        | -         | -       | 67,920   | -                 | -                             | -         | 67,920      |
| D3 | 民國一十四年度其他綜合損益   | -                       | -        | -         | -       | 12,325   | (639)             | (97,625)                      | -         | (85,939)    |
| D5 | 本期綜合損益總額        | -                       | -        | -         | -       | 80,245   | (639)             | (97,625)                      | -         | (18,019)    |
| Z1 | 民國一十四年十二月三十一日餘額 | \$905,919               | \$18,184 | \$415,171 | \$3,547 | \$81,018 | \$(566)           | \$(66,960)                    | \$(1,974) | \$1,354,339 |

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：李建德



經理人：陳中智



會計主管：朱惠玲





民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

| 代 碼    | 項 目                      | 一一四年度    | 一一三年度     | 代 碼    | 項 目                    | 一一四年度     | 一一三年度     |
|--------|--------------------------|----------|-----------|--------|------------------------|-----------|-----------|
|        |                          | 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                   | \$85,444 | \$107,420 | 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)   |
| A20000 | 調整項目：                    |          |           | B00040 | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產        | (1,000)   | (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                     | 151,708  | 148,313   | B01800 | 取得採用權益法之投資             | (2,161)   | (12,094)  |
| A20200 | 攤銷費用                     | 2,723    | 2,147     | B02700 | 取得不動產、廠房及設備            | (50,760)  | (54,640)  |
| A20300 | 預期信用減損利益數                | (3)      | (1)       | B02800 | 處分不動產、廠房及設備            | 298       | 882       |
| A20900 | 利息費用                     | 6,609    | 6,441     | B03700 | 存出保證金增加                | (2,045)   | (2,386)   |
| A21200 | 利息收入                     | (712)    | (940)     | B03800 | 存出保證金減少                | 2,249     | 2,251     |
| A21300 | 股利收入                     | (4,039)  | (5,244)   | B04500 | 取得無形資產                 | (1,564)   | (3,307)   |
| A22300 | 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額 | 6,561    | 7,399     | B06700 | 其他非流動資產增加              | (31,773)  | (25,441)  |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備利益            | (285)    | (585)     | B06800 | 其他非流動資產減少              | 24,724    | 25,018    |
| A23900 | 未實現銷貨利益                  | 1,359    | 2,250     | B07600 | 收取之股利                  | 8,315     | 15,625    |
| A24000 | 已實現銷貨利益                  | (1,955)  | (944)     | BBBB   | 投資活動之淨現金流出             | (52,617)  | (55,136)  |
| A29900 | 租賃修改利益                   | -        | (18)      |        |                        |           |           |
| A30000 | 與營業活動相關之資產/負債變動數：        |          |           |        |                        |           |           |
| A31130 | 應收票據（增加）減少               | (634)    | 681       | CCCC   | 籌資活動之現金流量：             |           |           |
| A31150 | 應收帳款（增加）減少               | (1,296)  | 5,632     | C00100 | 短期借款增加                 | 195,000   | 165,000   |
| A31160 | 應收帳款－關係人減少               | 172      | 8,175     | C00200 | 短期借款減少                 | (185,000) | (165,000) |
| A31180 | 其他應收款增加                  | (967)    | (26)      | C03000 | 存入保證金增加                | 868       | -         |
| A31200 | 存貨減少（增加）                 | 4,503    | (8,318)   | C03100 | 存入保證金減少                | (2,100)   | (150)     |
| A31230 | 預付款項增加                   | (2,335)  | (753)     | C04020 | 租賃本金償還                 | (97,948)  | (97,606)  |
| A31240 | 其他流動資產減少（增加）             | 1,168    | (2,419)   | C04500 | 發放現金股利                 | (86,062)  | (81,532)  |
| A32125 | 合約負債（減少）增加               | (4,059)  | 365       | CCCC   | 籌資活動之淨現金流出             | (175,242) | (179,288) |
| A32130 | 應付票據增加                   | 9,492    | 13,296    |        |                        |           |           |
| A32150 | 應付帳款減少                   | (5,204)  | (8,904)   |        |                        |           |           |
| A32180 | 其他應付款增加                  | 8,331    | 9,090     | EEEE   | 本期現金及約當現金（減少）增加數       | (13,871)  | 6,279     |
| A32230 | 其他流動負債（減少）增加             | (1,749)  | 1,768     | E00100 | 期初現金及約當現金餘額            | 146,087   | 139,808   |
| A32240 | 淨確定福利負債減少                | (11,370) | (1,815)   | E00200 | 期末現金及約當現金餘額            | \$132,216 | \$146,087 |
| A33000 | 營運產生之現金流入                | 243,462  | 283,010   |        |                        |           |           |
| A33100 | 收取之利息                    | 712      | 940       |        |                        |           |           |
| A33300 | 支付之利息                    | (6,585)  | (6,512)   |        |                        |           |           |
| A33500 | 支付之所得稅                   | (23,601) | (36,735)  |        |                        |           |           |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入               | 213,988  | 240,703   |        |                        |           |           |

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：李建德



經理人：陳中智



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一一四年及一一三年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一四年及一一三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一一四年及一一三年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一四年及一一三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一一四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。

#### 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一一四年度營業收入為2,160,758千元。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一一四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一一四及一一三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：金管證審字第1040030902號

金管證審字第1090379854號

陳智忠

陳智忠

會計師：

李育儒

李育儒

中華民國 一 一 五 年 三 月 十 一 日

天仁茶業股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國一十四年及一十三年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

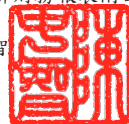
| 代碼   | 資 產                      | 附 註     | 一十四年十二月三十一日        |            | 一十三年十二月三十一日        |            |
|------|--------------------------|---------|--------------------|------------|--------------------|------------|
|      |                          |         | 金 額                | %          | 金 額                | %          |
|      | 流動資產                     |         |                    |            |                    |            |
| 1100 | 現金及約當現金                  | 四及六.1   | \$154,735          | 7          | \$179,200          | 8          |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動         | 四、六.2及八 | 18,669             | 1          | 14,921             | 1          |
| 1150 | 應收票據淨額                   | 四、六.5及七 | 4,613              | -          | 3,979              | -          |
| 1170 | 應收帳款淨額                   | 四及六.6   | 191,669            | 9          | 192,844            | 8          |
| 1180 | 應收帳款－關係人淨額               | 四、六.6及七 | 18,302             | 1          | 15,775             | 1          |
| 1200 | 其他應收款                    | 七       | 526                | -          | 7                  | -          |
| 130x | 存貨                       | 四及六.7   | 311,096            | 14         | 315,946            | 13         |
| 1410 | 預付款項                     |         | 7,150              | -          | 5,064              | -          |
| 1470 | 其他流動資產                   |         | 3,938              | -          | 5,252              | -          |
| 11xx | 流動資產合計                   |         | <u>710,698</u>     | <u>32</u>  | <u>732,988</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   | 197,456            | 9          | 295,081            | 13         |
| 1550 | 採用權益法之投資                 | 四及六.8   | 10,484             | -          | 10,278             | 1          |
| 1600 | 不動產、廠房及設備                | 四、六.9及八 | 888,830            | 40         | 892,258            | 38         |
| 1755 | 使用權資產                    | 四及六.17  | 256,623            | 12         | 322,974            | 14         |
| 1780 | 無形資產                     | 四及六.10  | 6,429              | -          | 7,886              | -          |
| 1840 | 遞延所得稅資產                  | 四及六.21  | 10,329             | 1          | 8,670              | -          |
| 1900 | 其他非流動資產                  |         | 7,850              | -          | 2,068              | -          |
| 1920 | 存出保證金                    |         | 28,742             | 2          | 29,368             | 1          |
| 1975 | 淨確定福利資產－非流動              | 四及六.13  | 83,251             | 4          | 56,475             | 2          |
| 15xx | 非流動資產合計                  |         | <u>1,489,994</u>   | <u>68</u>  | <u>1,625,058</u>   | <u>69</u>  |
| 1xxx | 資產總計                     |         | <u>\$2,200,692</u> | <u>100</u> | <u>\$2,358,046</u> | <u>100</u> |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：李建德



經理人：陳中智



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)  
民國一十四年及一十三年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

| 負債及權益 |                               | 一一四年十二月三十一日 |             | 一一三年十二月三十一日 |             |     |
|-------|-------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----|
| 代碼    | 會 計 項 目                       | 附 註         | 金 額         | %           | 金 額         | %   |
|       | 流動負債                          |             |             |             |             |     |
| 2100  | 短期借款                          | 六.11        | \$135,000   | 6           | \$125,500   | 5   |
| 2130  | 合約負債－流動                       | 四及六.15      | 30,506      | 2           | 34,565      | 2   |
| 2150  | 應付票據                          | 七           | 100,478     | 5           | 91,129      | 4   |
| 2170  | 應付帳款                          | 七           | 45,717      | 2           | 50,675      | 2   |
| 2200  | 其他應付款                         | 六.12        | 173,737     | 8           | 165,770     | 7   |
| 2230  | 本期所得稅負債                       | 四及六.21      | 6,181       | -           | 11,059      | -   |
| 2280  | 租賃負債－流動                       | 四及六.17      | 93,522      | 4           | 107,676     | 6   |
| 2300  | 其他流動負債                        | 七           | 6,644       | -           | 8,203       | -   |
| 21xx  | 流動負債合計                        |             | 591,785     | 27          | 594,577     | 26  |
|       | 非流動負債                         |             |             |             |             |     |
| 2570  | 遞延所得稅負債                       | 四及六.21      | 74,538      | 3           | 71,128      | 3   |
| 2580  | 租賃負債－非流動                      | 四及六.17      | 171,758     | 8           | 224,368     | 10  |
| 2645  | 存入保證金                         | 七           | 5,118       | -           | 6,350       | -   |
| 25xx  | 非流動負債合計                       |             | 251,414     | 11          | 301,846     | 13  |
| 2xxx  | 負債總計                          |             | 843,199     | 38          | 896,423     | 39  |
|       | 歸屬於母公司業主之權益                   |             |             |             |             |     |
| 3100  | 股本                            | 六.14        |             |             |             |     |
| 3110  | 普通股股本                         |             | 905,919     | 41          | 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                        |             | 415,171     | 19          | 405,600     | 17  |
| 3320  | 特別盈餘公積                        |             | 3,547       | -           | 3,547       | -   |
| 3350  | 未分配盈餘                         |             | 81,018      | 4           | 96,406      | 4   |
|       | 保留盈餘合計                        |             | 499,736     | 23          | 505,553     | 21  |
| 3400  | 其他權益                          |             |             |             |             |     |
| 3410  | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額             |             | (566)       | -           | 73          | -   |
| 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 |             | (66,960)    | (3)         | 30,665      | 1   |
|       |                               |             | (67,526)    | (3)         | 30,738      | 1   |
| 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                   |             | 1,354,339   | 62          | 1,458,420   | 61  |
| 36xx  | 非控制權益                         | 六.14        | 3,154       | -           | 3,203       | -   |
| 3xxx  | 權益總計                          |             | 1,357,493   | 62          | 1,461,623   | 61  |
|       | 負債及權益總計                       |             | \$2,200,692 | 100         | \$2,358,046 | 100 |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：李建德



經理人：陳中智



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  
民國一十四年及一十三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             | 一十四年度       |      | 一三年度        |      |
|------|-------------------------------|-----------------|-------------|------|-------------|------|
|      |                               |                 | 金 額         | %    | 金 額         | %    |
| 4000 | 營業收入                          | 四、六.15及七        | \$2,160,758 | 100  | \$2,196,394 | 100  |
| 5000 | 營業成本                          | 四、六.7、18及七      | (869,484)   | (40) | (907,168)   | (41) |
| 5950 | 營業毛利淨額                        |                 | 1,291,274   | 60   | 1,289,226   | 59   |
| 6000 | 營業費用                          | 六.10、13、17、18及七 |             |      |             |      |
| 6100 | 推銷費用                          |                 | (1,069,543) | (50) | (1,052,503) | (48) |
| 6200 | 管理費用                          |                 | (144,384)   | (7)  | (148,055)   | (7)  |
| 6300 | 研究發展費用                        |                 | (6,630)     | -    | (6,145)     | -    |
| 6450 | 預期信用減損利益                      | 六.16            | 3           | -    | 1           | -    |
|      | 營業費用合計                        |                 | (1,220,554) | (57) | (1,206,702) | (55) |
| 6900 | 營業利益                          |                 | 70,720      | 3    | 82,524      | 4    |
| 7000 | 營業外收入及支出                      | 四、六.19及七        |             |      |             |      |
| 7100 | 利息收入                          |                 | 1,340       | -    | 1,609       | -    |
| 7010 | 其他收入                          |                 | 22,332      | 1    | 23,017      | 1    |
| 7020 | 其他利益及損失                       |                 | (2,431)     | -    | 6,940       | -    |
| 7050 | 財務成本                          |                 | (6,808)     | -    | (6,872)     | -    |
| 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           | 165         | -    | 388         | -    |
|      | 營業外收入及支出合計                    |                 | 14,598      | 1    | 25,082      | 1    |
| 7900 | 稅前淨利                          |                 | 85,318      | 4    | 107,606     | 5    |
| 7950 | 所得稅費用                         | 四及六.21          | (17,588)    | (1)  | (20,034)    | (1)  |
| 8200 | 本期淨利                          |                 | 67,730      | 3    | 87,572      | 4    |
| 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          | 15,406      | 1    | 9,362       | -    |
| 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 |                 | (97,625)    | (5)  | (44,035)    | (2)  |
| 8349 | 與不重分類至損益之項目相關之所得稅             | 四及六.20、21       | (3,081)     | -    | (1,872)     | -    |
| 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             |                 | (545)       | -    | 2,185       | -    |
| 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           | 47          | -    | 332         | -    |
|      | 一可能重分類至損益之項目                  |                 |             |      |             |      |
|      | 本期其他綜合損益（稅後淨額）                |                 | (85,798)    | (4)  | (34,028)    | (2)  |
| 8500 | 本期綜合損益總額                      |                 | \$(18,068)  | (1)  | \$53,544    | 2    |
| 8600 | 淨利（損）歸屬於：                     |                 |             |      |             |      |
| 8610 | 母公司業主                         |                 | \$67,920    | 3    | \$88,219    | 4    |
| 8620 | 非控制權益                         | 六.14            | (190)       | -    | (647)       | -    |
|      |                               |                 | \$67,730    | 3    | \$87,572    | 4    |
| 8700 | 綜合損益總額歸屬於：                    |                 |             |      |             |      |
| 8710 | 母公司業主                         |                 | \$(18,019)  | (1)  | \$53,883    | 2    |
| 8720 | 非控制權益                         | 六.14            | (49)        | -    | (339)       | -    |
|      |                               |                 | \$(18,068)  | (1)  | \$53,544    | 2    |
|      | 每股盈餘（元）                       |                 |             |      |             |      |
| 9750 | 基本每股盈餘                        | 六.22            | \$0.75      |      | \$0.97      |      |
| 9850 | 稀釋每股盈餘                        | 六.22            | \$0.75      |      | \$0.97      |      |

（請參閱合併財務報表附註）

董事長：李建德



經理人：陳中智



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

民國一〇四年及一〇三年七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 | 民國一一年一月一日餘額    | \$905,919        | \$18,184        | \$396,666        | \$3,547        | \$91,163        | \$(2,136)         | \$74,700                      | \$(1,974)        | \$1,486,069        | \$3,542        | \$1,489,611        |
| B1 | 民國一一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 | 民國一一年度淨利       | -                | -               | -                | -              | 88,219          | -                 | -                             | -                | 88,219             | (647)          | 87,572             |
| D3 | 民國一一年度其他綜合損益   | -                | -               | -                | -              | 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 | 民國一一年十二月三十一日餘額 | <u>\$905,919</u> | <u>\$18,184</u> | <u>\$405,600</u> | <u>\$3,547</u> | <u>\$96,406</u> | <u>\$73</u>       | <u>\$30,665</u>               | <u>\$(1,974)</u> | <u>\$1,458,420</u> | <u>\$3,203</u> | <u>\$1,461,623</u> |
| A1 | 民國一一年一月一日餘額    | \$905,919        | \$18,184        | \$405,600        | \$3,547        | \$96,406        | \$73              | \$30,665                      | \$(1,974)        | \$1,458,420        | \$3,203        | \$1,461,623        |
| B1 | 民國一一年度盈餘指撥及分配  |                  |                 |                  |                |                 |                   |                               |                  |                    |                |                    |
| B1 | 提列法定盈餘公積       | -                | -               | 9,571            | -              | (9,571)         | -                 | -                             | -                | -                  | -              | -                  |
| B5 | 普通股現金股利        | -                | -               | -                | -              | (86,062)        | -                 | -                             | -                | (86,062)           | -              | (86,062)           |
| D1 | 民國一一年度淨利       | -                | -               | -                | -              | 67,920          | -                 | -                             | -                | 67,920             | (190)          | 67,730             |
| D3 | 民國一一年度其他綜合損益   | -                | -               | -                | -              | 12,325          | (639)             | (97,625)                      | -                | (85,939)           | 141            | (85,798)           |
| D5 | 本期綜合損益總額       | -                | -               | -                | -              | 80,245          | (639)             | (97,625)                      | -                | (18,019)           | (49)           | (18,068)           |
| Z1 | 民國一一年十二月三十一日餘額 | <u>\$905,919</u> | <u>\$18,184</u> | <u>\$415,171</u> | <u>\$3,547</u> | <u>\$81,018</u> | <u>\$(566)</u>    | <u>\$(66,960)</u>             | <u>\$(1,974)</u> | <u>\$1,354,339</u> | <u>\$3,154</u> | <u>\$1,357,493</u> |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：李建德



經理人：陳中智



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

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

| 代 碼    | 項 目                  | 一一四年度    | 一一三年度     | 代 碼    | 項 目                    | 一一四年度     | 一一三年度     |
|--------|----------------------|----------|-----------|--------|------------------------|-----------|-----------|
|        |                      | 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               | \$85,318 | \$107,606 | 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)   |
| A20000 | 調整項目：                |          |           | B00040 | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產        | (31,338)  | (28,420)  |
| A20010 | 收益費損項目：              |          |           | B00050 | 處分按攤銷後成本衡量之金融資產        | 27,083    | 27,147    |
| A20100 | 折舊費用                 | 169,584  | 169,658   | B02700 | 取得不動產、廠房及設備            | (52,768)  | (55,389)  |
| A20200 | 攤銷費用                 | 3,080    | 2,493     | B02800 | 處分不動產、廠房及設備            | 298       | 896       |
| A20300 | 預期信用減損利益數            | (3)      | (1)       | B03700 | 存出保證金增加                | (2,359)   | (4,717)   |
| A20900 | 利息費用                 | 6,808    | 6,872     | B03800 | 存出保證金減少                | 2,861     | 2,405     |
| A21200 | 利息收入                 | (1,340)  | (1,609)   | B04500 | 取得無形資產                 | (1,660)   | (3,384)   |
| A21300 | 股利收入                 | (9,013)  | (13,244)  | B06700 | 其他非流動資產增加              | (75,586)  | (75,586)  |
| A22300 | 採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額 | (165)    | (388)     | B06800 | 其他非流動資產減少              | 68,016    | 75,162    |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備損失        | 1,143    | 93        | B07600 | 收取之股利                  | 9,013     | 13,244    |
| A29900 | 租賃修改利益               | (168)    | (834)     | BBBB   | 投資活動之淨現金流出             | (56,440)  | (49,686)  |
| A30000 | 與營業活動相關之資產/負債變動數：    |          |           |        |                        |           |           |
| A31130 | 應收票據（增加）減少           | (634)    | 21        | CCCC   | 籌資活動之現金流量：             |           |           |
| A31150 | 應收帳款（增加）減少           | (1,349)  | 11,201    | C00100 | 短期借款增加                 | 195,000   | 165,500   |
| A31180 | 其他應收款（增加）減少          | (519)    | 2,168     | C00200 | 短期借款減少                 | (185,500) | (165,500) |
| A31200 | 存貨減少（增加）             | 4,850    | (6,958)   | C03000 | 存入保證金增加                | 868       | -         |
| A31230 | 預付款項增加               | (2,086)  | (794)     | C03100 | 存入保證金減少                | (2,100)   | (20)      |
| A31240 | 其他流動資產減少（增加）         | 1,314    | (3,163)   | C04020 | 租賃本金償還                 | (113,508) | (116,175) |
| A32125 | 合約負債（減少）增加           | (4,059)  | 365       | C04500 | 發放現金股利                 | (86,062)  | (81,532)  |
| A32130 | 應付票據增加               | 9,349    | 15,421    | CCCC   | 籌資活動之淨現金流出             | (191,302) | (197,727) |
| A32150 | 應付帳款減少               | (4,958)  | (6,873)   |        |                        |           |           |
| A32180 | 其他應付款增加              | 7,943    | 9,241     |        |                        |           |           |
| A32230 | 其他流動負債（減少）增加         | (1,559)  | 1,754     | DDDD   | 匯率變動對現金及約當現金之影響        | 351       | 5,673     |
| A32240 | 淨確定福利負債減少            | (11,370) | (1,815)   |        |                        |           |           |
| A33000 | 營運產生之現金流入            | 252,166  | 291,214   | EEEE   | 本期現金及約當現金（減少）增加數       | (24,465)  | 6,543     |
| A33100 | 收取之利息                | 1,340    | 1,609     | E00100 | 期初現金及約當現金餘額            | 179,200   | 172,657   |
| A33300 | 支付之利息                | (6,784)  | (6,943)   | E00200 | 期末現金及約當現金餘額            | \$154,735 | \$179,200 |
| A33500 | 支付之所得稅               | (23,796) | (37,597)  |        |                        |           |           |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入           | 222,926  | 248,283   |        |                        |           |           |

（請參閱合併財務報表附註）

董事長：李建德



經理人：陳中智



會計主管：朱惠玲



【附件】本公司 2025 年度盈餘分配表

天仁茶業股份有限公司



單位：新台幣元

| 項目                               | 金額            |            | 附 註           |
|----------------------------------|---------------|------------|---------------|
| 期初未分配盈餘                          |               | \$ 771,355 |               |
| 2025 年度稅後淨利                      | \$ 67,920,135 |            |               |
| 其他綜合損益(確定福利計劃<br>之精算損益(2025 年度)) | 12,324,509    |            |               |
| 小計                               | 80,244,644    |            |               |
| 提列法定盈餘公積                         | (8,024,464)   |            |               |
| 合計                               |               | 72,220,180 |               |
| 提列特別盈餘公積                         |               |            |               |
| 其他權益(國外營運機構財務<br>報表換算之兌換差額)      | (566,493)     |            |               |
| 其他權益(處分透過其他綜合<br>損益按公允價值衡量之權益)   | (66,959,926)  |            |               |
| 小計                               | (67,526,419)  |            |               |
| 本年度可供分配盈餘總額                      |               | 5,465,116  |               |
| 分配項目：                            |               |            |               |
| 股東紅利(現金股利)                       | 5,435,517     |            | 每股現金股利 0.06 元 |
| 分配合計                             |               | 5,435,517  |               |
| 期末未分配盈餘                          |               | \$ 29,599  |               |

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 李建德



經理人 陳中智



會計主管 朱惠玲



## 【附件】本公司永續發展實務守則修訂前後條文對照表

### 天仁茶業股份有限公司 永續發展實務守則修訂前後條文對照表

| 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                       | 修訂理由                                                                                  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>第十五條</p> <p>本公司宜考慮營運對生態效益之影響，促進及宣導永續消費之概念，並依下列原則從事研發、採購、生產、作業及服務等營運活動，以降低公司營運對自然環境及人類之衝擊：</p> <p>(一) 減少產品與服務之資源及能源消耗。</p> <p>(二) 減少污染物、有毒物及廢棄物之排放，並應妥善處理廢棄物。</p> <p>(三) 增進原料或產品之可回收性與再利用。</p> <p>(四) 使可再生資源達到最大限度之永續使用。</p> <p>(五) 延長產品之耐久性。</p> <p>(六) 增加產品與服務之效能。</p> <p><b><u>(七) 提升對海洋或陸域生物多樣性及生態系之保育、資源永續利用及公平合理效益。</u></b></p> | <p>第十五條</p> <p>本公司宜考慮營運對生態效益之影響，促進及宣導永續消費之概念，並依下列原則從事研發、採購、生產、作業及服務等營運活動，以降低公司營運對自然環境及人類之衝擊：</p> <p>(一) 減少產品與服務之資源及能源消耗。</p> <p>(二) 減少污染物、有毒物及廢棄物之排放，並應妥善處理廢棄物。</p> <p>(三) 增進原料或產品之可回收性與再利用。</p> <p>(四) 使可再生資源達到最大限度之永續使用。</p> <p>(五) 延長產品之耐久性。</p> <p>(六) 增加產品與服務之效能。</p> | <p>參考聯合國生物多樣性公約倡議事項，並參酌海洋及自然保育之相關法令，公司宜考慮營運對生物多樣性與生態系之影響，俾利企業永續經營，爰修正本條文字，並增訂第七款。</p> |
| <p>第二十一條</p> <p>本公司宜為員工之職涯發展創造良好環境，並建立有效之職涯能力發展培訓計畫。</p> <p><b><u>本公司宜建立產學合作計畫，培育產業種子人才。</u></b></p> <p>本公司應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，以確保人力資源之招募、留任和鼓勵，達成永續經營之目標。</p>                                                                                                                                             | <p>第二十一條</p> <p>本公司宜為員工之職涯發展創造良好環境，並建立有效之職涯能力發展培訓計畫。</p> <p>本公司應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，以確保人力資源之招募、留任和鼓勵，達成永續經營之目標。</p>                                                                                                                            | <p>為推廣產學一體、學子職涯發展等，鼓勵企業與學校合作育才，具有產學雙贏之效益，爰增訂第二項，並調整現行第二項至第三項。</p>                     |