天 仁 茶 業 股 份 有 限 公 司

2021 年 股 東 常 會 議 事 錄

時間：公元 2021 年 8 月 4 日（星期三）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 54,916,593 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 60.64%。

主席：林 董事 仁宗　　記錄：鄭慧馨

出席之董事會成員及監察人：鄧泗堂獨立董事、馮仁厚獨立董事(薪資報酬委員會召集人)、林仁宗董事、蔡松欉董事、曾明順監察人。

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、2020 年度營業報告暨 2021 年度營業計劃概要報告（詳如附件）

二、監察人審查 2020 年度決算表冊報告（詳如附件）

三、2020 年度對外背書保證執行情形報告（詳如議事手冊）

四、2020 年度員工及董監事酬勞分派情形報告

說明：

一、經 2021 年 3 月 19 日董事會決議通過分派 2020 年度員工酬勞 2%計新台幣 1,435,841 元及董監事酬勞 1.60%計新台幣 1,148,673 元，均以現金方式發放。

二、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。

三、本分配金額係依獲利狀況，分別以 2%及 1.6%估列員工酬勞及董監事酬勞，並認列員工酬勞及董監事酬勞金額分別為 1,436 千元及 1,149 千元，帳列於薪資費用項下：估計數與董事會決議實際配發金額差異數分別為 5 千元及 4 千元，則列為次年度之損益。

肆、承認事項

第一案：(董事會提)

案　由：本公司 2020 年度決算表冊案，提請　承認。

說　明：

一、本公司 2020 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，連同營業報告書業經本公司 2021 年 3 月 19 日董事會決議通過，並送請監察人審查竣事，提請　承認。

二、本公司 2020 年度營業報告書暨 2021 年度營業計劃概要及會計師查核報告暨財務報表（含合併財務報表），詳如附件。

決　議：經投票表決結果，贊成權數：54,840,597 權，占表決總權數 99.86%；反對權數：15,813 權；棄權/未投票權數 60,183 權，本案照案通過。

第二案：(董事會提)

案　由：本公司 2020 年度盈餘分配案，提請　承認。

說　明：

一、本公司 2020 年度盈餘分配分配案，業經 2021 年 3 月 19 日董事會決議通過。

二、依本公司 2020 年度盈餘分派除依法扣繳稅款及提撥百分之十為法定公積外，悉依本公司章程第 33 條之 1 規定辦理，並送請監察人審查完竣及出具審查報告書。

三、2020 年度盈餘配發股東紅利總金額新台幣 54,355,169 元，即每股分派現金股利新台幣 0.60 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，俟本年度股東常會通過後，授權董事會另訂定除息分配基準日、發放日配發之。

四、本公司 2020 年度盈餘分配表，詳如下頁：

天仁茶業股份有限公司

盈餘分配表

2020 年度

單位：新台幣元

項　　目	金　額		備　　註
期初未分配盈餘		$　5,996,494	
2020 年度稅後淨利	$　57,053,396		
減：其他綜合損益(確定福利計劃之精算損益(2020 年度))	(　3,082,245)		
小計	53,971,151		
提列法定盈餘公積	(　5,397,115)		
合計		48,574,036	
本年度可供分配盈餘總額		54,570,530	
分配項目			
股東紅利（現金股利）	54,355,169		每股配發現金股利 0.60 元
分配合計		54,355,169	
期末未分配盈餘		$　215,361	

董事長 李國麟　　經理人 林仁宗　　會計主管 朱惠玲

五、提請　承認。

決　議：經投票表決結果，贊成權數：54,842,509 權，占表決總權數 99.86%；反對權數：15,901 權；棄權/未投票權數 58,183 權，本案照案通過。

伍、討論事項

案由一：(董事會提)

案　由：本公司擬以資本公積發放現金案，提請　討論。

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 18,118,389 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 0.2 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配發基準日、發放日暨相關事宜，俟本年度股東常會通過後，授權董事會全權處理之。

三、提請　討論。

決　議：經投票表決結果，贊成權數：54,835,596 權，占表決總權數 99.85%；反對權數：20,815 權；棄權/未投票權數 60,182 權，本案照案通過。

案由二：(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、配合法令及營運需要，擬修訂公司章程部分條文，修訂前後條文對照表，(詳如附件)。

二、提請 討論。

補充說明：本案之修訂日期應以股東會實際召開日期為準，故第 37 條修訂日期為 2021 年 8 月 4 日。

決　議：經投票表決結果，贊成權數：54,840,536 權，占表決總權數 99.86%；反對權數：12,873 權；棄權/未投票權數 63,184 權，本案照案通過。

案由三：(董事會提)

案　由：修訂本公司「背書保證作業管理辦法」部分條文案，提請 討論。

說　明：

一、依據金融監督管理委員會 2019 年 3 月 7 金管證審字第 1080304826 號令辦理。

二、本公司「背書保證作業管理辦法」修訂前後條文對照表，(詳如附件)。

三、提請　討論。

補充說明：本案之修訂日期應以股東會實際召開日期為準，故修訂日期為 2021 年 8 月 4 日

決　議：經投票表決結果，贊成權數：54,840,537 權，占表決總權數 99.86%；反對權數：12,874 權；棄權/未投票權數 68,182 權，本案照案通過。

陸、臨時動議：無

柒、散會：（同日上午 10 時 01 分）

主席：林仁宗　　記錄：鄭慧馨

【附件】**2020 年度營業報告暨 2021 年度營業計劃概要**

2020 年度營業報告暨 2021 年度營業計劃概要

一、2020 年度營業報告

(一) 營業計劃實施成果：

截至 2020 年 12 月 31 日止，資產總額為 2,433,516 仟元，負債總額為 929,242 仟元，權益總額為 1,504,274 仟元，每股淨值 16.56 元。

單位：千元

項目	2020 年實績	2019 年度實績	成長率%
營業收入	1,906,194	2,247,585	(15.19)
營業毛利	1,095,327	1,301,001	(15.81)
營業費用	1,030,345	1,122,572	(8.22)
營業淨利	64,982	178,429	(63.58)
營業外收入及支出	5,091	16,720	(69.55)
稅前淨利	70,073	195,149	(64.09)
稅後淨利	57,383	156,896	(63.43)
每股盈餘(元)	0.63	1.73	(63.58)

2020 年是集體不安的一年，新冠肺炎的危機與地緣政治的不安，讓我們面對一場無法預知終點的考驗，營運簡要報告如下：

1. 提升防疫的意識與能力，保障所有利害關係人的健康與安全，並藉由此次考驗，徹底檢視與強化全供應鏈因應氣候與疫情等危機的能耐與反應速度。
2. 加速新經濟、新零售與新領域的鏈結，由跨業合作、海外支持、科技投資、技術創新與感動服務等方向投資未來，並深化公司治理與積極實踐企業社會責任，以贏在下一個起跑點。
3. 食品安全實驗室通過 TAF 延展(含 CNS 17025 轉版)及增項認證，與邀請食品產業策進會輔導，建立「餐飲業者一級品管系統」，提升本公司食品安全與風險控管的觀念與能力。
4. 國內外通路架構在這波衝擊下，加速汰弱造強的轉型，並注入數位智慧、健康人文與食安文化等元素，專注於顧客終身價值與同仁學習成長，開啟未來發展的新格局。

(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			2020 年
獲利能力	資產報酬率(%)		2.55
	權益報酬率(%)		3.68
	佔實收資本比率(%)	營業利益	7.17
		稅前純益	7.74
	純益率(%)		3.01
	每股盈餘(元)		0.63
財務結構	負債占資產比率(%)		38.19
	長期資金占固定資產比率(%)		168.25
償債能力	流動比率(%)		132.11
	速動比率(%)		88.77
	利息保障倍數(倍)		11.60

二、2021 年度營業計劃概要

2021 年在新冠肺炎疫苗問世後，最壞的情況已經過去，這波巨變帶來的省思與變革，對未來有深遠的影響。主要經營方針如下:

(一)在疫情危機的啟發下，提升對存在與潛在風險的管理，投入足夠的關注與資源，學習如何預防、面對與防止災害發生，培養具備應對風險的韌性與彈性，開創營運新的格局。

(二)將食品安全、數位神經、風險管理與公司治理等營運關鍵課題，注入公司企業文化的內涵，為企業文化注入多元性、未來性與永續性。

(三)後疫情時代復甦已露出曙光，但因救疫所引發經濟情勢的變化與氣候變遷危機的衝擊，極可能侵蝕經濟復甦的果實，本公司將持續致力於數位化與智慧化的努力，以確保營運成果。

(四)研發各種茶葉與在地、當季食材結合，開發天然、健康的茶飲、茶點與茶膳，以實際的行動支持與豐富本土農業。

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】監察人審查 2020 年度決算表冊報告

天 仁 茶 業 股 份 有 限 公 司

監察人審查報告書

董事會造送本公司 2020 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監察人等查核，認為尚無不符，爰依照公司法第二一九條之規定，敬請　鑒核。

此　上

本公司 2021 年股東常會

天仁茶業股份有限公司

監 察 人　李　鴻　生

陳　福　松

曾　明　順

公　元　2　0　2　1　年　0　3　月　1　9　日

【附件】本公司2020年度會計師查核報告暨財務報表

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一〇九年十二月三十一日及民國一〇八年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一〇九年一月一日至十二月三十一日及民國一〇八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一〇九年十二月三十一日及民國一〇八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇九年一月一日至十二月三十一日及民國一〇八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查核簽證財務報表規則及一般公認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一〇九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。

<u>存貨控管</u>

天仁茶業股份有限公司截至民國一〇九年十二月三十一日存貨淨額為 256,165 千元，佔資產總額約 11%，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一〇九年度營業收入為 1,900,257 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及合約負債揭露之適當性，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（含監察人）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，惟依照一般公認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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。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一〇九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

會計師：

呂倩雯 呂倩雯

劉慧媛 劉慧媛

中華民國 一一〇 年 三 月 十九 日

天仁茶業股份有限公司

個體資產負債表

民國一〇九年十二月三十一日及一〇八年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

資產			一〇九年十二月三十一日		一〇八年十二月三十一日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六.1	$292,271	12	$173,145	7
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	四及六.2、八	1,350	-	1,350	-
1150	應收票據淨額	四、六.5及七	5,937	-	5,382	-
1170	應收帳款淨額	四及六.6	162,298	7	222,513	10
1180	應收帳款－關係人淨額	四、六.6及七	33,490	1	26,923	1
1200	其他應收款	七	424	-	11,752	-
130x	存貨	四及六.7	256,165	11	293,333	12
1410	預付款項		2,709	-	3,240	-
1470	其他流動資產		723	-	1,891	-
11xx	流動資產合計		755,367	31	739,529	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	93,746	4	96,131	4
1550	採用權益法之投資	四及六.8	343,082	14	359,070	15
1600	不動產、廠房及設備	四、六.9及八	891,622	38	902,092	36
1755	使用權資產	四及六.18	294,821	12	335,233	14
1780	無形資產	四及六.10	5,627	-	7,145	-
1840	遞延所得稅資產	四及六.22	4,193	-	2,368	-
1900	其他非流動資產		2,638	-	7,154	-
1920	存出保證金		27,470	1	27,287	1
15xx	非流動資產合計		1,663,199	69	1,736,480	70
1xxx	資產總計		$2,418,566	100	$2,476,009	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)

民國一〇九年十二月三十一日及一〇八年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

負債及權益			一〇九年十二月三十一日		一〇八年十二月三十一日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	六.11	$220,000	9	$95,000	4
2130	合約負債－流動	四及六.16	18,847	1	19,219	1
2150	應付票據	七	91,484	4	99,963	4
2170	應付帳款	七	27,682	1	36,007	1
2200	其他應付款	六.12	129,706	5	163,043	7
2230	本期所得稅負債	四及六.22	14,115	1	16,851	1
2280	租賃負債－流動	四及六.18	94,334	4	95,746	4
2300	其他流動負債	七	7,730	-	8,609	-
21xx	流動負債合計		603,898	25	534,438	22
	非流動負債					
2540	長期借款	六.13	25,000	1	-	-
2570	遞延所得稅負債	四及六.22	48,633	2	49,289	2
2580	租賃負債－非流動	四及六.18	202,923	8	239,828	9
2640	淨確定福利負債－非流動	四及六.14	25,488	1	26,868	1
2645	存入保證金	七	12,251	1	12,773	1
25xx	非流動負債合計		314,295	13	328,758	13
2xxx	負債總計		918,193	38	863,196	35
	權益					
3100	股本	六.15				
3110	普通股股本		905,919	37	905,919	37
3200	資本公積	六.15				
3220	庫藏股票交易		45,095	2	45,172	2
3280	其他		958	-	958	-
			46,053	2	46,130	2
3300	保留盈餘	六.15				
3310	法定盈餘公積		375,590	16	359,931	14
3320	特別盈餘公積		3,547	-	3,547	-
3350	未分配盈餘		59,967	2	166,602	7
	保留盈餘合計		439,104	18	530,080	21
3400	其他權益					
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(2,254)	-	(2,249)	-
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		113,525	5	135,457	5
			111,271	5	133,208	5
3500	庫藏股票	四及六.15	(1,974)	-	(2,524)	-
3xxx	權益總計		1,500,373	62	1,612,813	65
	負債及權益總計		$2,418,566	100	$2,476,009	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

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

代碼	會計項目	附註	一〇九年度 金額	一〇九年度 %	一〇八年度 金額	一〇八年度 %
4000	營業收入	四、六.16及七	$1,900,257	100	$2,236,790	100
5000	營業成本	四、六.7、19及七	(809,451)	(43)	(942,611)	(42)
5900	營業毛利		1,090,806	57	1,294,179	58
5910	未實現銷貨利益		(84)	-	(664)	-
5920	已實現銷貨利益		162	-	-	-
5950	營業毛利淨額		1,090,885	57	1,293,515	58
6000	營業費用	六.10、14、18、19及七				
6100	推銷費用		(867,370)	(46)	(930,590)	(42)
6200	管理費用		(153,119)	(8)	(181,198)	(8)
6300	研究發展費用		(4,997)	-	(4,863)	-
6450	預期信用減損利益（損失）	六.17	2,421	-	(435)	-
	營業費用合計		(1,023,065)	(54)	(1,117,086)	(50)
6900	營業利益		67,820	3	176,429	8
7000	營業外收入及支出	四、六.20及七				
7010	其他收入		14,088	1	12,391	1
7020	其他利益及損失		(12,178)	(1)	80	-
7050	財務成本		(6,607)	-	(6,020)	-
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	6,093	-	11,030	-
	營業外收入及支出合計		1,396	-	17,481	1
7900	稅前淨利		69,216	3	193,910	9
7950	所得稅費用	四及六.22	(12,163)	(1)	(37,321)	(2)
8200	本期淨利		57,053	2	156,589	7
8300	其他綜合損益	四及六.21				
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數	四及六.14	(3,853)	-	6,738	-
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）益		(10,548)	(1)	1,496	-
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		(11,384)	(1)	17,599	1
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	四及六.21、22	771	-	(1,348)	-
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份額－可能重分類至損益之項目	四及六.8	(5)	-	(400)	-
	本期其他綜合損益（稅後淨額）		(25,019)	(2)	24,085	1
8500	本期綜合損益總額		$32,034	-	$180,674	8
	每股盈餘（元）					
9750	基本每股盈餘	六.23	$0.63		$1.73	
9850	稀釋每股盈餘	六.23	$0.63		$1.73	

(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

個體權益變動表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

	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		
代碼		3100	3200	3310	3320	3350	3410	3420	3500	3XXX
A1	民國一〇八年一月一日餘額	$905,919	$45,204	$342,480	$10,541	$187,205	$(1,849)	$116,362	$(2,754)	$1,603,108
	民國一〇七年度盈餘指撥及分配									
B1	提列法定盈餘公積	-	-	17,451	-	(17,451)	-	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(172,125)	-	-	-	(172,125)
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(6,994)	6,994	-	-	-	-
	其他資本公積變動									
C17	股東逾時效未領取之股利	-	958	-	-	-	-	-	-	958
										-
D1	民國一〇八年度淨利	-	-	-	-	156,589	-	-	-	156,589
D3	民國一〇八年度其他綜合損益	-	-	-	-	5,390	(400)	19,095	-	24,085
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	161,979	(400)	19,095	-	180,674
L7	子公司處分母公司股票視同庫藏股交易	-	(32)	-	-	-	-	-	230	198
Z1	民國一〇八年十二月三十一日餘額	$905,919	$46,130	$359,931	$3,547	$166,602	$(2,249)	$135,457	$(2,524)	$1,612,813
A1	民國一〇九年一月一日餘額	$905,919	$46,130	$359,931	$3,547	$166,602	$(2,249)	$135,457	$(2,524)	$1,612,813
	民國一〇八年度盈餘指撥及分配									
B1	提列法定盈餘公積	-	-	15,659	-	(15,659)	-	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(144,947)	-	-	-	(144,947)
D1	民國一〇九年度淨利	-	-	-	-	57,053	-	-	-	57,053
D3	民國一〇九年度其他綜合損益	-	-	-	-	(3,082)	(5)	(21,932)	-	(25,019)
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	53,971	(5)	(21,932)	-	32,034
L7	子公司處分母公司股票視同庫藏股交易	-	(77)	-	-	-	-	-	550	473
Z1	民國一〇九年十二月三十一日餘額	$905,919	$46,053	$375,590	$3,547	$59,967	$(2,254)	$113,525	$(1,974)	$1,500,373

註：民國一〇九年度之員工酬勞及董監酬勞分別為1,431千元及1,145千元及民國一〇八年度之員工酬勞及董監酬勞分別為4,010千元及3,208千元，已於綜合損益表中扣除。

(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

個體現金流量表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

代碼	項目	一〇九年度 金額	一〇八年度 金額	代碼	項目	一〇九年度 金額	一〇八年度 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	$69,216	$193,910	B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(8,164)	(18,267)
A20000	調整項目：			B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	-	(350)
A20010	收益費損項目：			B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	30,739
A20100	折舊費用	162,277	166,851	B01800	取得採權益法之投資	-	(8,376)
A20200	攤銷費用	2,934	2,802	B02700	取得不動產、廠房及設備	(31,514)	(55,526)
A20300	預期信用減損（利益）損失數	(2,421)	435	B02800	處分不動產、廠房及設備	631	1,263
A20900	利息費用	6,607	6,020	B03700	存出保證金增加	(3,338)	(1,718)
A21200	利息收入	(324)	(1,120)	B03800	存出保證金減少	3,155	1,826
A21300	股利收入	(3,076)	(3,054)	B04500	取得無形資產	(1,416)	(3,165)
A22300	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	(6,093)	(11,030)	B06700	其他非流動資產增加	(13,517)	(15,951)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失（利益）	1,570	(628)	B06800	其他非流動資產減少	563	15,013
A23900	未實現銷貨利益	84	664	B07600	收取之股利	14,320	15,864
A24000	已實現銷貨利益	(162)	-	BBBB	投資活動之淨現金流出	(39,280)	(38,648)
A29900	變動租金費用減項	(6,192)	-				
A29900	租賃修改利益	(73)	(4)				
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	(502)	665				
A31150	應收帳款減少（增加）	62,583	(2,334)	CCCC	籌資活動之現金流量：		
A31160	應收帳款－關係人（增加）減少	(6,567)	6,352	C00100	短期借款增加	555,000	275,000
A31180	其他應收款減少	11,328	2,263	C00200	短期借款減少	(430,000)	(280,000)
A31200	存貨減少	37,168	2,638	C03000	長期借款增加	25,000	-
A31230	預付款項減少	531	282	C03100	存入保證金增加	392	3,155
A31240	其他流動資產減少	1,168	616	C04020	存入保證金減少	(914)	(1,076)
A32125	合約負債（減少）增加	(372)	1,650	C04500	租賃本金償還	(96,664)	(110,467)
A32130	應付票據（減少）增加	(8,479)	5,417	C09900	發放現金股利	(144,947)	(172,125)
A32150	應付帳款減少	(8,325)	(5,600)	C05000	股東逾時效未領取之股利	-	958
A32180	其他應付款減少	(33,337)	(1,971)	CCCC	籌資活動之淨現金流出	(92,133)	(284,555)
A32230	其他流動負債（減少）增加	(879)	3,095				
A32240	淨確定福利負債減少	(5,233)	(4,847)				
A33000	營運產生之現金流入	273,431	363,072	EEEE	本期現金及約當現金減少數	119,126	(5,208)
A33100	收取之利息	324	1,120	E00100	期初現金及約當現金餘額	173,145	178,353
A33300	支付之利息	(6,607)	(725)	E00200	期末現金及約當現金餘額	$292,271	$173,145
A33500	支付之所得稅	(16,609)	(45,472)				
AAAA	營業活動之淨現金流入	250,539	317,995				

(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一〇九年十二月三十一日及民國一〇八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇九年一月一日至十二月三十一日及民國一〇八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一〇九年十二月三十一日及民國一〇八年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇九年一月一日至十二月三十一日及民國一〇八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查核簽證財務報表規則及一般公認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一〇九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。

<u>存貨控管</u>

天仁茶業股份有限公司及其子公司截至民國一〇九年十二月三十一日存貨淨額為259,337千元，佔資產總額約11%，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一〇九年度營業收入為1,906,194千元。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（含監察人）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，惟依照一般公認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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。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一〇九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一〇九年及一〇八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

會計師：

劉慧媛

中華民國一一〇年三月十九日

天仁茶業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇九年十二月三十一日及一〇八年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

資產			一〇九年十二月三十一日		一〇八年十二月三十一日	
代碼	會計科目	附註	金額	%	金額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六.1	$323,696	13	$210,211	9
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	四及六.2、八	8,458	-	8,833	-
1150	應收票據淨額	四、六.5及七	5,937	-	5,388	-
1170	應收帳款淨額	四及六.6	165,176	7	224,055	10
1180	應收帳款－關係人淨額	四、六.6及七	32,043	1	24,742	1
1200	其他應收款		1,346	-	11,827	-
130x	存貨	四及六.7	259,337	11	297,561	12
1410	預付款項		2,967	-	3,394	-
1470	其他流動資產		726	-	2,313	-
11xx	流動資產合計		799,686	32	788,324	32
	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	380,653	16	394,421	16
1550	採用權益法之投資	四及六.8	9,237	1	8,399	-
1600	不動產、廠房及設備	四、六.9及八	908,924	38	919,485	37
1755	使用權資產	四及六.18	294,821	12	335,233	14
1780	無形資產	四及六.10	5,627	-	7,145	-
1840	遞延所得稅資產	四及六.22	4,242	-	2,428	-
1900	其他非流動資產		2,638	-	7,154	-
1920	存出保證金		27,688	1	27,516	1
15xx	非流動資產合計		1,633,830	68	1,701,781	68
1xxx	資產總計		$2,433,516	100	$2,490,105	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

合併資產負債表（續）

民國一〇九年十二月三十一日及一〇八年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

代碼	負債及權益 會計科目	附註	一〇九年十二月三十一日 金額	%	一〇八年十二月三十一日 金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	六.11	$220,000	9	$95,000	4
2130	合約負債－流動	四及六.16	18,847	1	19,219	1
2150	應付票據	七	91,484	4	99,867	4
2170	應付帳款	七	27,779	1	35,084	1
2200	其他應付款	六.12	130,640	6	164,138	6
2230	本期所得稅負債	四及六.22	14,452	1	17,175	1
2280	租賃負債－流動	四及六.18	94,334	4	95,746	4
2399	其他流動負債		7,795	-	8,669	-
21xx	流動負債合計		605,331	26	534,898	21
	非流動負債					
2540	長期借款	六.13	25,000	1	-	-
2570	遞延所得稅負債	四及六.22	58,380	3	59,072	2
2580	租賃負債－非流動	四及六.18	202,923	8	239,828	10
2640	淨確定福利負債－非流動	四及六.14	25,488	1	26,868	1
2645	存入保證金	七	12,120	-	12,642	1
25xx	非流動負債合計		323,911	13	338,410	14
2xxx	負債總計		929,242	39	873,308	35
	歸屬於母公司業主之權益					
3100	股本	六.15				
3110	普通股股本		905,919	37	905,919	36
3200	資本公積	六.15				
3220	庫藏股票交易		45,095	2	45,172	2
3280	其他		958	-	958	-
			46,053	2	46,130	2
3300	保留盈餘	六.15				
3310	法定盈餘公積		375,590	15	359,931	15
3320	特別盈餘公積		3,547	-	3,547	-
3350	未分配盈餘		59,967	2	166,602	7
			439,104	17	530,080	22
3400	其他權益					
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(2,254)	-	(2,249)	-
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		113,525	5	135,457	5
			111,271	5	133,208	5
3500	庫藏股票	四及六.15	(1,974)	-	(2,524)	-
31xx	歸屬於母公司業主之權益		1,500,373	61	1,612,813	65
36xx	非控制權益	六.15	3,901	-	3,984	-
3xxx	權益總計		1,504,274	61	1,616,797	65
	負債及權益總計		$2,433,516	100	$2,490,105	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

民國一〇九年及一〇八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	一〇九年度 金額	一〇九年度 %	一〇八年度 金額	一〇八年度 %
4000	營業收入	四、六.16及七	$1,906,194	100	$2,247,585	100
5000	營業成本	四、六.7、19及七	(810,867)	(43)	(946,584)	(42)
5950	營業毛利淨額		1,095,327	57	1,301,001	58
6000	營業費用	六.10、14、18、19及七				
6100	推銷費用		(871,135)	(47)	(932,416)	(42)
6200	管理費用		(156,672)	(8)	(184,940)	(8)
6300	研究發展費用		(4,997)	-	(4,863)	-
6450	預期信用減損利益（損失）	六.17	2,459	-	(353)	-
	營業費用合計		(1,030,345)	(55)	(1,122,572)	(50)
6900	營業利益		64,982	2	178,429	8
7000	營業外收入及支出	四、六.20及七				
7010	其他收入		24,242	1	22,300	1
7020	其他利益及損失		(13,237)	(1)	(1,060)	-
7050	財務成本		(6,610)	-	(6,020)	-
7070	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	四及六.8	696	-	1,500	-
	營業外收入及支出合計		5,091	-	16,720	1
7900	稅前淨利		70,073	2	195,149	9
7950	所得稅費用	四及六.22	(12,690)	(1)	(38,253)	(2)
8200	本期淨利		57,383	1	156,896	7
8300	其他綜合損益	四及六.21				
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數	四及六.14	(3,853)	-	6,738	-
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利益（損失）		(21,932)	(1)	19,095	1
8349	與不重分類至損益之項目相關之所得稅	四及六.21、22	771	-	(1,348)	-
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		(292)	-	(92)	-
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－可能重分類至損益之項目	四及六.8	141	-	(339)	-
	本期其他綜合損益（稅後淨額）		(25,165)	(1)	24,054	1
8500	本期綜合損益總額		$32,218	-	$180,950	8
8600	淨利歸屬於：					
8610	母公司業主		$57,053	3	$156,589	7
8620	非控制權益		330	-	307	-
			$57,383	3	$156,896	7
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		$32,034	2	$180,674	8
8720	非控制權益		184	-	276	-
			$32,218	2	$180,950	8
	每股盈餘（元）					
9750	基本每股盈餘	六.23	$0.63		$1.73	
9850	稀釋每股盈餘	六.23	$0.63		$1.73	

（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

民國一〇九年及一〇八年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	民國一〇八年一月一日餘額	$905,919	$45,204	$342,480	$10,541	$187,205	$(1,849)	$116,362	$(2,754)	$1,603,108	$4,000	$1,607,108
	民國一〇七年度盈餘指撥及分配											
B1	提列法定盈餘公積	-	-	17,451	-	(17,451)	-	-	-	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(172,125)	-	-	-	(172,125)	(292)	(172,417)
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(6,994)	6,994	-	-	-	-	-	-
C17	股東逾時效未領取之股利	-	958	-	-	-	-	-	-	958	-	958
D1	民國一〇八年度淨利	-	-	-	-	156,589	-	-	-	156,589	307	156,896
D3	民國一〇八年度其他綜合損益	-	-	-	-	5,390	(400)	19,095	-	24,085	(31)	24,054
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	161,979	(400)	19,095	-	180,674	276	180,950
L7	子公司處分母公司股票視同庫藏股交易	-	(32)	-	-	-	-	-	230	198	-	198
Z1	民國一〇八年十二月三十一日餘額	$905,919	$46,130	$359,931	$3,547	$166,602	$(2,249)	$135,457	$(2,524)	$1,612,813	$3,984	$1,616,797
A1	民國一〇九年一月一日餘額	$905,919	$46,130	$359,931	$3,547	$166,602	$(2,249)	$135,457	$(2,524)	$1,612,813	$3,984	$1,616,797
	民國一〇八年度盈餘指撥及分配											
B1	提列法定盈餘公積	-	-	15,659	-	(15,659)	-	-	-	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(144,947)	-	-	-	(144,947)	(267)	(145,214)
D1	民國一〇九年度淨利	-	-	-	-	57,053	-	-	-	57,053	330	57,383
D3	民國一〇九年度其他綜合損益	-	-	-	-	(3,082)	(5)	(21,932)	-	(25,019)	(146)	(25,165)
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	53,971	(5)	(21,932)	-	32,034	184	32,218
L7	子公司處分母公司股票視同庫藏股交易	-	(77)	-	-	-	-	-	550	473	-	473
Z1	民國一〇九年十二月三十一日餘額	$905,919	$46,053	$375,590	$3,547	$59,967	$(2,254)	$113,525	$(1,974)	$1,500,373	$3,901	$1,504,274

（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

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

代碼	項目	一〇九年度 金額	一〇八年度 金額	代碼	項目	一〇九年度 金額	一〇八年度 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	$70,073	$195,149	B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(8,164)	(18,267)
A20000	調整項目：			B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	-	(8,093)
A20010	收益費損項目：			B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	33,694
A20100	折舊費用	162,369	166,954	B02700	取得不動產、廠房及設備	(31,528)	(55,555)
A20200	攤銷費用	2,934	2,802	B02800	處分不動產、廠房及設備	631	1,292
A20300	預期信用減損（利益）損失數	(2,459)	353	B03700	存出保證金增加	(3,338)	(1,718)
A20900	利息費用	6,610	6,020	B03800	存出保證金減少	3,155	1,827
A21200	利息收入	(562)	(1,320)	B04500	取得無形資產	(1,416)	(3,165)
A21300	股利收入	(13,040)	(13,486)	B06700	其他非流動資產增加	(13,517)	(15,951)
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	(696)	(1,500)	B06800	其他非流動資產減少	563	15,012
A22500	處分不動產、廠房及設備損失（利益）	1,570	(595)	B07600	收取之股利	13,040	13,486
A29900	變動租金費用減項	(6,192)	-	BBBB	投資活動之淨現金流出	(40,574)	(37,438)
A29900	租賃修改利益	(73)	(4)				
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	(494)	1,304	CCCC	籌資活動之現金流量：		
A31150	應收帳款減少	53,981	6,071	C00100	短期借款增加	556,000	275,000
A31180	其他應收款減少	10,481	2,651	C00200	短期借款減少	(431,000)	(280,000)
A31200	存貨減少	38,224	1,405	C01600	長期借款增加	25,000	-
A31230	預付款項減少	427	1,017	C03000	存入保證金增加	392	3,155
A31240	其他流動資產減少	1,587	725	C03100	存入保證金減少	(914)	(1,076)
A32125	合約負債（減少）增加	(372)	1,650	C04020	租賃本金償還	(96,664)	(110,467)
A32130	應付票據（減少）增加	(8,383)	5,780	C04500	發放現金股利	(145,214)	(172,417)
A32150	應付帳款減少	(7,305)	(10,617)	C05000	庫藏股票處分	473	198
A32180	其他應付款減少	(33,498)	(1,873)	C09900	股東逾時效未領取之股利	-	958
A32230	其他流動負債（減少）增加	(874)	2,005	CCCC	籌資活動之淨現金流出	(91,927)	(284,649)
A32240	淨確定福利負債減少	(5,233)	(4,847)				
A33000	營運產生之現金流入	269,075	359,644	DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	107	234
A33100	收取之利息	562	1,320				
A33300	支付之利息	(6,610)	(725)	EEEE	本期現金及約當現金增加（減少）數	113,485	(8,422)
A33500	支付之所得稅	(17,148)	(46,808)	E00100	期初現金及約當現金餘額	210,211	218,633
AAAA	營業活動之淨現金流入	245,879	313,431	E00200	期末現金及約當現金餘額	$323,696	$210,211

（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「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

條次	修訂後條文	現行條文	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。董事出缺，即行補選，但缺額未達董事總額三分之一時得免行之。補選就任之董事其任期以原任餘存時間為限。 本公司董事於前項所定名額中，獨立董事人數不得少於二人，且不得少於董事席次五分之一。 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，悉依公司法及證券交易法相關法令規定辦理。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。	本公司設董事七人，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。董事出缺，即行補選，但缺額未達董事總額三分之一時得免行之。補選就任之董事其任期以原任餘存時間為限。 本公司董事於前項所定名額中，獨立董事人數不得少於二人，且不得少於董事席次五分之一。 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，悉依公司法及證券交易法相關法令規定辦理。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。	配合公司營運需要修訂
第二十五條	本公司設監察人三人，監察人任期三年連選連任。其全體監察人合計持股比例，依證券管理機構之規定。 本公司監察人之選舉採候選人提名制度，監察人候選人提名之受理方式，悉依公司法規定辦理。 **但本公司依證券交易法第十四條之四規定設置「審計委員會」時，毋庸設置監察人；如已設置者，於「審計委員會」成立時，監察人即當然解任，本章程關於監察人之規定，亦隨即失效。** **有關審計委員會之人數、任期、職權、議事規則等事項，依公開發行公司審計委員會行使職權辦法相關規定，於審計委員會組織規程另訂之。**	本公司設監察人三人，監察人任期三年連選連任。其全體監察人合計持股比例，依證券管理機構之規定。 本公司監察人之選舉採候選人提名制度，監察人候選人提名之受理方式，悉依公司法規定辦理。	1. 依 2018.12.19 金管證發字第 1070252331 號令規定辦理。 2. 本公司自現任董事及監察人任期屆滿時應設置審計委員會替代監察人，故增訂設置審計委員會暨相關規定。
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	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

條次	修訂後條文	現行條文	修訂理由
	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 第十四次修訂於公元一九九０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二０００年五月十二日 第二十四次修訂於公元二００一年五月十日 第二十五次修訂於公元二００二年五月二十九日 第二十六次修訂於公元二００五年六月十日 第二十七次修訂於公元二００六年六月十四日 第二十八次修訂於公元二００九年六月十日 第二十九次修訂於公元二０一０年六月十四日 第三十次修訂於公元二０一二年六月五日 第三十一次修訂於公元二０一五年六月十五日 第三十二次訂於公元二０一六年六月十五日 第三十三次修訂於公元二０二０年六月十二日 **第三十四次修訂於公元二０二一年八月四日**	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 第十四次修訂於公元一九九０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二０００年五月十二日 第二十四次修訂於公元二００一年五月十日 第二十五次修訂於公元二００二年五月二十九日 第二十六次修訂於公元二００五年六月十日 第二十七次修訂於公元二００六年六月十四日 第二十八次修訂於公元二００九年六月十日 第二十九次修訂於公元二０一０年六月十四日 第三十次修訂於公元二０一二年六月五日 第三十一次修訂於公元二０一五年六月十五日 第三十二次修訂於公元二０一六年六月十五日 第三十三次訂於公元二０二０年六月十二日	

【附件】本公司「背書保證作業管理辦法」修訂前後條文對照表

天仁茶業股份有限公司
背書保證作業管理辦法修訂前後條文對照表

修正條文	現行條文	備註
7.財務單位經辦人員應按月將背書保證之增減變化及其餘額彙總製表，呈報權責主管核閱，權責主管及經辦人員違反公司背書保證作業程序時應按公司規定處罰。 內部稽核人員應至少每季稽核背書保證作業程序及其執行情形，並作成書面記錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知各監察人**及各獨立董事**。	7.財務單位經辦人員應按月將背書保證之增減變化及其餘額彙總製表，呈報權責主管核閱，權責主管及經辦人員違反公司背書保證作業程序時應按公司規定處罰。 內部稽核人員應至少每季稽核背書保證作業程序及其執行情形，並作成書面記錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知各監察人。	字句修改 依據 2019/3/7 金管會發佈法規：公開發行公司資金貸與及背書保證處處理準則第二十六條之二條文
8.主管機關辦理公告申報之標準 依照主管機關規定，公司應於每月十日前公告申報本公司及子公司上月份背書保證餘額;背書保證金額達下列標準之一者，應於事實發生日之即日起算二日內另行辦理公告申報並輸入金融監督管理委員會指定之資訊申報網站。 本法所稱事實發生日，係指簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定**背書保證**對象及交易金額之日等日期孰前者。 (1)本公司及子公司背書保證之餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之五十以上。 (2)本公司及子公司對單一企業背書保證**餘**額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上。 (3)本公司及子公司對單一企業背書保證**餘**額達新台幣一千萬元以上且對其背書保證、**採用權益法**之投資**帳面**金額合計數達本公司最近期財務報表淨值百分之三十以上。 (4)本公司或子公司新增背書保證金額達新臺幣三千萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之五以上。 本公司之子公司非屬國內公開發行公	8.主管機關辦理公告申報之標準 依照主管機關規定，公司應於每月十日前公告申報本公司及子公司上月份背書保證餘額;背書保證金額達下列標準之一者，應於事實發生日之即日起算二日內另行辦理公告申報並輸入金融監督管理委員會指定之資訊申報網站。 本法所稱事實發生日，係指**交易**簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定**交易**對象及交易金額之日等日期孰前者。 （1）本公司及子公司背書保證之餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之五十以上。 （2）本公司及子公司對單一企業背書保證**金**額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上。 （3）本公司及子公司對單一企業背書保證**金**額達新台幣一千萬元以上且對其背書保證**金額**、**長期性質**之投資金額合計數達本公司最近期財務報表淨值百分之三十以上。 （4）本公司或子公司新增背書保證金額達新臺幣三千萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之五以上。 本公司之子公司非屬國內公開發行公	字句修改 依據 2019/3/7 金管會發佈法規：公開發行公司資金貸與及背書保證處處理準則第七條及第二十五條條文

修正條文	現行條文	備註
司者，該子公司有前項第(4)款應公告申報之事項，應由本公司為之。 主管機關規定之公告申報標準較本公司對外背書保證金額之限制寬鬆，實際作業應依本辦法第 4 條規定之金額辦理。	司者，該子公司有前項第(4)款應公告申報之事項，應由本公司為之。 主管機關規定之公告申報標準較本公司對外背書保證金額之限制寬鬆，實際作業應依本辦法第 4 條規定之金額辦理。	
11.本辦法經董事會通過後，送各監察人並提請股東會同意，如有董事表示異議且有記錄或書面聲明者，公司應將其異議併送各監察人及提報股東會討論，修正時亦同。 **本**公司已設置獨立董事，依前項規定將本辦法提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，**獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會記錄載明。**	11.本辦法經董事會通過後，送各監察人並提請股東會同意，如有董事表示異議且有記錄或書面聲明者，公司應將其異議併送各監察人及提報股東會討論，修正時亦同。 公司已設置獨立董事**者**，依前項規定將本辦法提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，**並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會記錄。**	字句修改 依據 2019/3/7 金管會發佈法規：公開發行公司資金貸與及背書保證處處理準則第十一條條文
12.公司因情事變更，致背書保證對象背書不符規定或金額超限時，應訂定改善計畫，將相關改善計畫送各監察人**及各獨立董事，並依計畫時程完成改善**。	12.公司因情事變更，致背書保證對象背書不符規定或金額超限時，應訂定改善計畫，**並**將相關改善計畫送各監察人。	新增 依據 2019/3/7 金管會發佈法規：公開發行公司資金貸與及背書保證處處理準則第二十六條之二條文
初訂於公元 1993 年 6 月 28 日 第一次修訂公元 1997 年 6 月 26 日 第二次修訂公元 2003 年 6 月 10 日 第三次修訂公元 2006 年 6 月 14 日 第四次修訂公元 2009 年 6 月 10 日 第五次修訂公元 2011 年 5 月 31 日 第六次修訂公元 2013 年 6 月 17 日 **第七次修訂公元 2021 年 8 月 4 日**	初訂於公元 1993 年 6 月 28 日 第一次修訂公元 1997 年 6 月 26 日 第二次修訂公元 2003 年 6 月 10 日 第三次修訂公元 2006 年 6 月 14 日 第四次修訂公元 2009 年 6 月 10 日 第五次修訂公元 2011 年 5 月 31 日 第六次修訂公元 2013 年 6 月 17 日	增列本次修訂日期