



創業家兒童股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 109 年 6 月 30 日暨民國 108 年 12 月 31 日及 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	109年6月30日 (經核閱)		108年12月31日 (經查核)		108年6月30日 (經核閱)	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 498,810	46	\$ 539,644	48	\$ 656,187	55
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註七及二六)	403,490	37	388,990	34	388,990	33
1170	應收帳款(附註八及十六)	89,007	8	104,600	9	112,202	9
1200	其他應收款	10,982	1	4,273	-	1,670	-
1220	本期所得稅資產(附註四及十八)	1,968	-	1,968	-	2,349	-
130X	存貨(附註九)	9,041	1	9,703	1	154	-
1410	預付款項	5,357	1	4,947	1	4,360	1
1479	其他流動資產	3,671	1	2,874	-	3,584	-
1481	待退回產品權利—流動(附註十六)	2,877	-	4,857	1	3,919	-
11XX	流動資產總計	<u>1,025,203</u>	<u>95</u>	<u>1,061,856</u>	<u>94</u>	<u>1,173,415</u>	<u>98</u>
	非流動資產						
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動(附註七)	1,000	-	1,000	-	1,000	-
1600	不動產、廠房及設備(附註十一)	4,516	-	4,602	-	5,903	-
1755	使用權資產(附註十二)	49,425	5	55,285	5	8,540	1
1821	其他無形資產	266	-	526	-	340	-
1840	遞延所得稅資產(附註四及十八)	1,044	-	4,964	1	6,155	1
1920	存出保證金	2,763	-	3,491	-	3,486	-
15XX	非流動資產總計	<u>59,014</u>	<u>5</u>	<u>69,868</u>	<u>6</u>	<u>25,424</u>	<u>2</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,084,217</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,131,724</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,198,839</u>	<u>100</u>
	負 債 及 權 益						
	流動負債						
2130	合約負債—流動(附註十六)	\$ 7,476	1	\$ 6,752	1	\$ 3,290	-
2170	應付帳款	283,534	26	370,541	33	484,912	40
2200	其他應付款(附註十三)	173,013	16	145,605	13	161,679	14
2230	本期所得稅負債(附註四及十八)	10,081	1	9,197	1	6,900	1
2250	退款負債—流動(附註十六)	3,333	-	5,583	-	4,515	-
2280	租賃負債—流動(附註十二)	8,311	1	9,105	1	7,688	1
2399	其他流動負債	15,035	1	2,559	-	3,148	-
21XX	流動負債總計	<u>500,783</u>	<u>46</u>	<u>549,342</u>	<u>49</u>	<u>672,132</u>	<u>56</u>
25XX	非流動負債						
2580	租賃負債—非流動(附註十二)	41,377	4	46,199	4	890	-
2XXX	負債總計	<u>542,160</u>	<u>50</u>	<u>595,541</u>	<u>53</u>	<u>673,022</u>	<u>56</u>
	歸屬於本公司業主之權益(附註十、十五、二十及二一)						
	股 本						
3110	普通股股本	249,611	23	249,611	22	226,926	19
3150	待分配股票股利	-	-	-	-	22,685	2
3100	股本總計	<u>249,611</u>	<u>23</u>	<u>249,611</u>	<u>22</u>	<u>249,611</u>	<u>21</u>
3200	資本公積	<u>128,812</u>	<u>12</u>	<u>128,812</u>	<u>11</u>	<u>128,802</u>	<u>11</u>
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	23,196	2	19,381	2	19,381	2
3350	未分配盈餘	34,592	3	38,187	3	30,426	2
3300	保留盈餘總計	<u>57,788</u>	<u>5</u>	<u>57,568</u>	<u>5</u>	<u>49,807</u>	<u>4</u>
31XX	本公司業主權益總計	<u>436,211</u>	<u>40</u>	<u>435,991</u>	<u>38</u>	<u>428,220</u>	<u>36</u>
36XX	非控制權益	<u>105,846</u>	<u>10</u>	<u>100,192</u>	<u>9</u>	<u>97,597</u>	<u>8</u>
3XXX	權益總計	<u>542,057</u>	<u>50</u>	<u>536,183</u>	<u>47</u>	<u>525,817</u>	<u>44</u>
	負 債 與 權 益 總 計	<u>\$ 1,084,217</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,131,724</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,198,839</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：郭書齊



經理人：廖家欣



會計主管：金佑儒





創業家兄弟股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 109 年及 108 年 4 月 1 日至 6 月 30 日以及民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼	109年4月1日至6月30日		108年4月1日至6月30日		109年1月1日至6月30日		108年1月1日至6月30日		
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%	
	營業收入(附註十六)								
4110	銷貨收入總額	\$1,135,858	101	\$1,245,954	101	\$2,448,591	102	\$2,403,253	101
4170	減：銷貨折讓及退回	16,660	1	8,832	1	47,100	2	21,761	1
4000	銷貨收入淨額	1,119,198	100	1,237,122	100	2,401,491	100	2,381,492	100
5000	營業成本(附註九、十一、十四及十七)								
		881,677	79	1,013,342	82	1,894,027	79	1,938,707	81
5900	營業毛利	237,521	21	223,780	18	507,464	21	442,785	19
	營業費用(附註十一、十二、十四、十七及二十)								
6100	推銷費用	190,616	17	172,288	14	373,660	16	331,514	14
6200	管理費用	27,044	2	25,066	2	58,397	2	50,709	2
6300	研究發展費用	14,266	1	14,279	1	28,470	1	27,383	1
6000	營業費用合計	231,926	20	211,633	17	460,527	19	409,606	17
6900	營業利益	5,595	1	12,147	1	46,937	2	33,179	2
	營業外收入及支出								
7050	財務成本	(189)	-	(48)	-	(321)	-	(99)	-
7100	利息收入	997	-	1,087	-	2,220	-	2,228	-
7190	其他收入(附註十七)	4,587	-	2,665	-	8,419	-	4,872	-
7590	什項支出	(64)	-	(50)	-	(172)	-	(50)	-
7000	營業外收入及支出合計	5,331	-	3,654	-	10,146	-	6,951	-
7900	稅前淨利	10,926	1	15,801	1	57,083	2	40,130	2
7950	所得稅費用(附註四及十八)	2,193	-	2,723	-	12,450	-	7,862	1
8500	本期淨利及綜合損益總額	\$ 8,733	1	\$ 13,078	1	\$ 44,633	2	\$ 32,268	1
	淨利及綜合損益歸屬於：								
8610	本公司業主	\$ 6,256	1	\$ 10,159	1	\$ 34,417	2	\$ 30,388	1
8620	非控制權益	2,477	-	2,919	-	10,216	-	1,880	-
8600		\$ 8,733	1	\$ 13,078	1	\$ 44,633	2	\$ 32,268	1
	每股盈餘(附註十九)								
9710	基 本	\$ 0.25		\$ 0.41		\$ 1.38		\$ 1.22	
9810	稀 釋	\$ 0.25		\$ 0.41		\$ 1.38		\$ 1.21	

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：郭書齊



經理人：廖家欣



會計主管：金佑儒





創業家兄弟股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國 109 年 1 月 1 日至 109 年 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元

代碼	歸屬於本公司之權益	本公司			業主			權益		
		股本(附註十五)股數(仟股)	待分配股票股利(附註十五)股數(仟股)	資本公積(附註十五、二十一)金額	法定盈餘公積	保留盈餘(附註十五)	未分配盈餘	非控制權益(附註十五、二十一)	權益總額	
A1	108年1月1日餘額	22,662	\$	\$	\$ 134,372	\$ 14,652	\$ 47,415	\$ 7,351	\$ 430,416	
B1	107年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	4,729	(4,729)	-	-	
B5	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(42,648)	-	(42,648)	
	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	(2,102)	(2,102)	
CI3	資本公積配發股票股利	-	2,269	22,685	(22,685)	-	-	-	-	
G1	員工認股權酬勞成本	-	-	-	16	-	-	-	16	
NI	股份基礎給付交易一員工執行員工之認股權	30	-	-	1,251	-	-	-	1,531	
O1	非控制權益增加	-	-	-	15,848	-	-	90,468	106,316	
D1	108年1月1日至6月30日淨利及綜合損益總額	-	-	-	-	-	30,388	1,880	32,268	
Z1	108年6月30日餘額	22,692	\$ 226,926	\$ 22,685	\$ 128,802	\$ 19,381	\$ 30,426	\$ 97,597	\$ 525,817	
A1	109年1月1日餘額	24,961	\$ 249,611	\$	\$ 128,812	\$ 19,381	\$ 38,187	\$ 100,192	\$ 536,183	
B1	108年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	3,815	(3,815)	-	-	
B5	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(34,197)	-	(34,197)	
	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	(4,562)	(4,562)	
D1	109年1月1日至6月30日淨利及綜合損益總額	-	-	-	-	-	34,417	10,216	44,633	
Z1	109年6月30日餘額	24,961	\$ 249,611	\$	\$ 128,812	\$ 23,196	\$ 34,592	\$ 105,846	\$ 542,057	

後附之附註係本合併財務報表之一部分。



董事長：郭書齊



經理人：廖家欣



會計主管：金佑儒



創業家兄弟股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 57,083	\$ 40,130
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	5,893	7,633
A20200	攤銷費用	331	279
A20900	財務成本	321	99
A21900	員工認股權酬勞成本	-	16
A21200	利息收入	(2,220)	(2,228)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	36	-
A22900	租賃修改利益	(9)	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	15,593	(611)
A31180	其他應收款	(6,763)	(1,179)
A31200	存 貨	662	381
A31990	待退回產品權利	1,980	(246)
A31230	預付款項	(410)	(1,665)
A31240	其他流動資產	(797)	(696)
A32125	合約負債	724	(1,006)
A32150	應付帳款	(87,007)	19,994
A32180	其他應付款	(11,351)	4,255
A32990	退款負債	(2,250)	209
A32230	其他流動負債	12,476	1,303
A33000	營運產生之現金	(15,708)	66,668
A33100	收取之利息	2,274	2,233
A33300	支付之利息	(321)	(99)
A33500	支付之所得稅	(7,646)	(71)
AAAA	營業活動之淨現金流(出)入	(21,401)	68,731
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(14,500)	(10,000)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(1,115)	(585)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
B04500	購置無形資產	(71)	(253)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	22	-
B03700	存出保證金增加	-	(328)
B03800	存出保證金減少	728	-
BBBB	投資活動之淨現金流出	(14,936)	(11,166)
	籌資活動之現金流量		
C04020	租賃負債本金償還	(4,497)	(5,904)
C04800	員工執行認股權	-	1,551
C05800	支付非控制權益現金股利	-	(2,102)
C05800	非控制權益變動	-	106,316
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	(4,497)	99,861
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加	(40,834)	157,426
E00100	期初現金及約當現金餘額	539,644	498,761
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 498,810	\$ 656,187

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：郭書齊



經理人：廖家欣



會計主管：金佑儒

