

股票代碼：7782

光速火箭股份有限公司及子公司  
合併財務報告暨會計師核閱報告  
民國一一四年及一一三年第二季

公司地址：新北市新莊區新北大道二段217號8樓

# 目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	10
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11
(六)重要會計項目之說明	11~32
(七)關係人交易	33~34
(八)質押之資產	35
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	35
(十)重大之災害損失	35
(十一)重大之期後事項	35
(十二)其 他	36
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	36~37
2.轉投資事業相關資訊	37
3.大陸投資資訊	37
(十四)部門資訊	38



安侯建業聯合會計師事務所  
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666  
傳真 Fax + 886 2 8101 6667  
網址 Web kpmg.com/tw

## 會計師核閱報告

光速火箭股份有限公司董事會 公鑒：

### 前言

光速火箭股份有限公司及其子公司民國一一四年及一一三年六月三十日之合併資產負債表，與民國一一四年及一一三年四月一日至六月三十日及一一四年及一一三年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一四年及一一三年一月一日至六月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

### 範圍

本會計師係依照核閱準則2410號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

### 結論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達光速火箭股份有限公司及其子公司民國一一四年及一一三年六月三十日之合併財務狀況，與民國一一四年及一一三年四月一日至六月三十日及一一四年及一一三年一月一日至六月三十日之合併財務績效，暨民國一一四年及一一三年一月一日至六月三十日之合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

黃明宏  
楊雲玟



證券主管機關：金管證審字第1060005191號  
核准簽證文號：金管證審字第1130332775號  
民國一一四年八月十一日

光遠火燭股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十四年六月三十日、一十三年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

	114.6.30		113.12.31		113.6.30			114.6.30		113.12.31		113.6.30	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
<b>資 產</b>							<b>負債及權益</b>						
<b>流動資產：</b>							<b>流動負債：</b>						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 275,346	39	276,921	44	131,923	28	2100 短期借款(附註六(十二)、七及八)	\$ 35,417	5	-	-	26,000	5
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註六(二)及八)	45,426	6	49,995	8	50,035	11	2130 合約負債—流動(附註六(十九))	2,124	-	4,704	1	347	-
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註六 (三)及八)	5,918	1	6,557	1	6,490	1	2170 應付帳款	13,021	2	28,481	5	28,613	6
1170 應收帳款淨額(附註六(四)(十九))	47,655	7	74,428	12	72,258	15	2180 應付帳款—關係人(附註七)	191	-	211	-	145	-
1200 其他應收款(附註六(五)(十九))	3,562	1	6,089	1	32,208	7	2216 應付股利(附註六(十七)及七)	63,681	9	-	-	-	-
1222 本期所得稅資產	2	-	2	-	-	-	2219 其他應付款(附註六(二十一))	51,858	8	67,436	10	42,058	9
1300 存貨(附註六(六))	62,198	9	71,931	11	52,010	11	2230 本期所得稅負債	4,307	1	7,541	1	5,439	1
1470 其他流動資產(附註六(十一))	31,645	5	28,270	5	35,074	7	2280 租賃負債—流動(附註六(十三))	22,271	3	13,037	2	9,295	2
<b>流動資產合計</b>	<u>471,752</u>	<u>68</u>	<u>514,193</u>	<u>82</u>	<u>379,998</u>	<u>80</u>	2322 一年內到期之長期借款(附註六(十二)、七及八)	7,366	1	30,103	5	23,835	5
<b>非流動資產：</b>							<b>流動負債合計</b>						
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註六(二))	-	-	1,940	-	3,230	1	2300 其他流動負債(附註六(十四))	333	-	827	-	3,232	1
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七))	9,006	1	8,313	1	6,577	2	<b>流動負債合計</b>	<u>200,569</u>	<u>29</u>	<u>152,340</u>	<u>24</u>	<u>138,964</u>	<u>29</u>
1760 投資性不動產淨額(附註六(八)及八)	56,756	8	-	-	-	-	<b>非流動負債：</b>						
1755 使用權資產(附註六(九))	84,675	12	24,449	4	15,062	3	2540 長期借款(附註六(十二)、七及八)	46,605	7	25,450	4	28,995	6
1780 無形資產(附註六(十))	315	-	805	-	1,643	-	2570 遞延所得稅負債	1,280	-	1,280	-	371	-
1840 遞延所得稅資產	9,592	1	9,475	2	9,894	2	2580 租賃負債—非流動(附註六(十三))	64,609	9	12,175	2	6,313	1
1990 其他非流動資產(附註六(十一)、八及九)	69,473	10	69,742	11	57,148	12	2645 存入保證金	200	-	-	-	-	-
<b>非流動資產合計</b>	<u>229,817</u>	<u>32</u>	<u>114,724</u>	<u>18</u>	<u>93,554</u>	<u>20</u>	<b>非流動負債合計</b>	<u>112,694</u>	<u>16</u>	<u>38,905</u>	<u>6</u>	<u>35,679</u>	<u>7</u>
<b>資產總計</b>	<u>\$ 701,569</u>	<u>100</u>	<u>628,917</u>	<u>100</u>	<u>473,552</u>	<u>100</u>	<b>負債總計</b>	<u>313,263</u>	<u>45</u>	<u>191,245</u>	<u>30</u>	<u>174,643</u>	<u>36</u>
							<b>歸屬於母公司業主之權益(附註六(十七))：</b>						
							3110 普通股股本	212,270	30	212,270	34	192,270	41
							3200 資本公積	135,001	19	143,889	23	63,889	14
							3300 保留盈餘	46,565	7	84,249	13	42,750	9
							3500 庫藏股票	(5,530)	(1)	(2,736)	-	-	-
							<b>權益總計</b>	<u>388,306</u>	<u>55</u>	<u>437,672</u>	<u>70</u>	<u>298,909</u>	<u>64</u>
							<b>負債及權益總計</b>	<u>\$ 701,569</u>	<u>100</u>	<u>628,917</u>	<u>100</u>	<u>473,552</u>	<u>100</u>

董事長：陳冠愷



經理人：李冠霆



(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：蘇志和



光遠火箭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四月一日至六月三十日及一十四年及一十三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元



	114年4月至6月		113年4月至6月		114年1月至6月		113年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十四)(十九)及七)	\$ 150,623	100	152,109	100	344,144	100	330,473	100
5000 營業成本(附註六(六)及七)	(46,840)	(31)	(46,883)	(31)	(106,436)	(31)	(100,874)	(31)
營業毛利	103,783	69	105,226	69	237,708	69	229,599	69
營業費用(附註六(四)(五)(七)(九)(十)(十三) (二十一)及十二)：								
6100 推銷費用	80,354	53	74,903	49	167,182	48	153,692	46
6200 管理費用	15,694	10	18,588	12	37,599	11	36,845	11
6300 研究發展費用	2,451	2	1,470	-	5,986	2	2,946	1
6450 預期信用(迴轉利益)減損損失	-	-	12,487	8	(1,181)	-	15,727	5
營業費用	98,499	65	107,448	69	209,586	61	209,210	63
營業淨利(損)	5,284	4	(2,222)	-	28,122	8	20,389	6
營業外收入及支出(附註六(八)(十三)(二十)及七)：								
7100 利息收入	855	-	944	-	2,237	-	2,085	1
7010 其他收入	289	-	81	-	390	-	286	-
7020 其他利益及損失	(9,097)	(6)	815	-	(7,831)	(2)	3,589	1
7050 財務成本	(884)	-	(358)	-	(1,562)	-	(741)	-
營業外收入及支出合計	(8,837)	(6)	1,482	-	(6,766)	(2)	5,219	2
7900 稅前淨利(損)	(3,553)	(2)	(740)	-	21,356	6	25,608	8
7950 所得稅利益(費用)(附註六(十六))	451	-	(261)	-	(4,583)	(1)	(6,599)	(2)
8200 本期淨利(損)	(3,102)	(2)	(1,001)	-	16,773	5	19,009	6
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	-	-	-	-	-	-	-
8500 本期綜合損益總額	\$ (3,102)	(2)	(1,001)	-	16,773	5	19,009	6
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十八))								
9750 基本每股盈餘	\$ (0.15)		(0.05)		0.79		1.03	
9850 稀釋每股盈餘	\$ (0.15)		(0.05)		0.79		1.02	

董事長：陳冠愷



(請詳閱後附合併財務報告附註)  
經理人：李冠霆



會計主管：蘇志和



光速火箭股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一十四年及一十三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益						權益總計
	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘 未分配盈餘	合計	庫藏股票	
民國一十三年一月一日期初餘額	\$ 166,170	11,689	22,097	16,442	38,539	-	216,398
本期淨利	-	-	-	19,009	19,009	-	19,009
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	19,009	19,009	-	19,009
盈餘指撥及分配：							
提列法定盈餘公積	-	-	1,644	(1,644)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(14,798)	(14,798)	-	(14,798)
現金增資	26,100	52,200	-	-	-	-	78,300
民國一十三年六月三十日餘額	\$ 192,270	63,889	23,741	19,009	42,750	-	298,909
民國一十四年一月一日期初餘額	\$ 212,270	143,889	23,741	60,508	84,249	(2,736)	437,672
本期淨利	-	-	-	16,773	16,773	-	16,773
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	16,773	16,773	-	16,773
盈餘指撥及分配：							
提列法定盈餘公積	-	-	6,051	(6,051)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(54,457)	(54,457)	-	(54,457)
庫藏股買回	-	-	-	-	-	(2,794)	(2,794)
資本公積配發現金股利	-	(9,224)	-	-	-	-	(9,224)
其他資本公積變動數	-	336	-	-	-	-	336
民國一十四年六月三十日餘額	\$ 212,270	135,001	29,792	16,773	46,565	(5,530)	388,306

董事長：陳冠愷



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：李冠霆



會計主管：蘇志和



光速火箭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六月三十日

單位：新台幣千元

	114年1月至6月	113年1月至6月
<b>營業活動之現金流量：</b>		
稅前淨利	\$ 21,356	25,608
<b>調整項目：</b>		
<b>收益費損項目：</b>		
折舊費用	16,401	10,238
攤銷費用	490	2,135
預期信用(迴轉利益)減損損失	(1,181)	15,727
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨(利益)損失	(725)	1,895
財務成本	1,562	741
利息收入	(2,237)	(2,085)
股利收入	-	(8)
處分不動產、廠房及設備利益	-	(200)
未實現兌換損失(利益)	6,328	(2,767)
租約修改利益	-	(955)
其他	14,469	-
<b>收益費損項目合計</b>	<u>35,107</u>	<u>24,721</u>
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收帳款減少	27,954	1,282
應收帳款－關係人減少	-	246
其他應收款減少(增加)	2,311	(17,583)
其他應收款－關係人減少	-	817
存貨減少	9,733	8,507
其他流動資產增加	(18,644)	(22,793)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	<u>21,354</u>	<u>(29,524)</u>
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債(減少)增加	(2,580)	154
應付帳款(減少)增加	(15,460)	6,178
應付帳款－關係人減少	(20)	(104)
其他應付款減少	(15,578)	(54,968)
其他流動負債減少	(494)	(1,093)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	<u>(34,132)</u>	<u>(49,833)</u>
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>(12,778)</u>	<u>(79,357)</u>
調整項目合計	<u>22,329</u>	<u>(54,636)</u>
營運產生之現金流入(流出)	43,685	(29,028)
收取之利息	2,453	1,933
股利收入	-	8
支付之利息	(1,562)	(741)
支付之所得稅	(7,934)	(2,870)
<b>營業活動之淨現金流入(流出)</b>	<u>36,642</u>	<u>(30,698)</u>

董事長：陳冠愷



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：李冠霆



會計主管：蘇志和



光遠火箭股份有限公司及子公司  
合併現金流量表(續)  
民國一十四年及一十三年一月一日至六月三十日



單位:新台幣千元

	114年1月至6月	113年1月至6月
<b>投資活動之現金流量：</b>		
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ -	11,933
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	(10,756)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,545	13,354
預付投資款增加	(5,625)	-
取得投資性不動產	(45,669)	-
取得不動產、廠房及設備	(3,983)	(3,516)
處分不動產、廠房及設備	-	200
存出保證金(增加)減少	(1,549)	970
其他非流動資產增加	(3,057)	(5,974)
投資活動之淨現金(流出)流入	<u>(58,338)</u>	<u>6,211</u>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加	48,724	-
短期借款減少	(13,307)	-
舉借長期借款	39,000	-
償還長期借款	(40,582)	(3,964)
存入保證金增加	200	-
租賃本金償還	(11,456)	(6,823)
發放現金股利	-	(14,798)
現金增資	-	78,300
庫藏股票買回成本	(2,794)	-
其他	336	-
籌資活動之淨現金流入	<u>20,121</u>	<u>52,715</u>
本期現金及約當現金(減少)增加數	(1,575)	28,228
期初現金及約當現金餘額	<u>276,921</u>	<u>103,695</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 275,346</u>	<u>131,923</u>

董事長：陳冠愷



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：李冠霆



會計主管：蘇志和



**光速火箭股份有限公司及子公司**  
**合併財務報告附註**  
**民國一一四年及一一三年第二季**  
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

**一、公司沿革**

光速火箭股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國一〇五年八月二十六日依公司法及其他有關法令規定組織並核准設立登記。本公司股票於民國一一三年十月二十三日開始於證券櫃檯買賣中心登錄為興櫃公司。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要業務係從事香氛產品、成衣服飾及保健食品等品牌商品零售批發、無店面網路零售與提供整體行銷服務等業務。

**二、通過財務報告之日期及程序**

本合併財務報告已於民國一一四年八月十一日經董事會通過發布。

**三、新發布及修訂準則及解釋之適用**

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一一四年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則會計準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

(二)尚未採用金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一五年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則會計準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」
- 國際財務報導準則會計準則之年度改善
- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「涉及依賴自然電力之合約」

## 光速火箭股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (三)金融監督管理委員會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金融監督管理委員會認可之準則及解釋，對合併公司可能攸關者如下：

新發布或修訂準則	主要修訂內容	國際會計準則 理事會發布之 生效日
國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」	<p>新準則引入三種類收益及費損、兩項損益表小計及一項關於管理階層績效衡量的單一附註。此等三項修正與強化在財務報表中如何對資訊細分之指引，為使用者提供更佳及更一致的資訊奠定基礎，並將影響所有公司。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 更具結構化之損益表：根據現行準則，公司使用不同的格式來表達其經營成果，使投資者難以比較不同公司間的財務績效。新準則採用更具結構化的損益表，引入新定義之「營業利益」小計，並規定所有收益及費損，將依公司主要經營活動歸類於三個新的不同種類。</li> <li>• 管理階層績效衡量(MPMs)：新準則引入管理階層績效衡量之定義，並要求公司於財務報表之單一附註中，對於每一衡量指標解釋其為何可提供有用之資訊、如何計算及如何將衡量指標與根據國際財務報導準則會計準則所認列的金額進行調節。</li> <li>• 較細分之資訊：新準則包括公司如何於財務報表強化對資訊分組之指引。此包括資訊是否應列入主要財務報表或於附註中進一步細分之指引。</li> </ul>	2027年1月1日

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

合併公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十九號「不具公共課責性之子公司：揭露」

## 光速火箭股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 四、重大會計政策之彙總說明

除下列所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一一三年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一三年度合併財務報告附註四。

#### (一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務報告未包括依照金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則會計準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

#### (二) 合併基礎

列入合併財務報告之子公司

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			114.6.30	113.12.31	113.6.30
本公司	光速展店實業有限公司(光速展店)	日常用品零售	100 %	100 %	100 %
本公司	老彭友股份有限公司(老彭友)(註)	食品批發零售	-	-	100 %

(註)：老彭友於民國一一三年十二月十九日經臺灣新北地方法院核准清算完結。

#### (三) 投資性不動產

投資性不動產係指持有供賺取租金或資產增值或二者兼具，而非供正常營業出售、用於生產、提供商品或勞務或作為行政管理目的之不動產。投資性不動產原始以成本衡量，後續以成本減累計折舊及累計減損衡量，其折舊方法、耐用年限及殘值比照不動產、廠房及設備規定處理。

投資性不動產處分利益或損失(以淨處分價款與該項目之帳面金額間之差額計算)係認列於損益。

#### (四) 所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。惟估計年度有效稅率時，預計年度係產生所得稅費用，惟截至當期期中稅前為淨損者，則以期中稅前淨損乘以有效稅率所得之金額，認列為遞延所得稅利益，相對科目調整遞延所得稅資產。

所得稅費用直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

## 光速火箭股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務報告時，必須對未來（包括氣候相關風險及機會）作出判斷及估計，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一一三年度合併財務報告附註五一致。

### 六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一一三年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一三年度合併財務報告附註六。

#### (一)現金及約當現金

	<b>114.6.30</b>	<b>113.12.31</b>	<b>113.6.30</b>
庫存現金及零用金	\$ 210	201	160
活期存款及支票存款	275,136	236,851	131,763
約當現金	-	39,869	-
	<b>\$ 275,346</b>	<b>276,921</b>	<b>131,923</b>

1.民國一一三年十二月三十一日之約當現金年利率為1.48%，係屬三個月內到期之高度流動性投資之短期票券。

2.合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(二十二)。

#### (二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

##### 1.透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動

	<b>114.6.30</b>	<b>113.12.31</b>	<b>113.6.30</b>
美國債券	\$ 40,735	44,789	44,923
基金	4,691	5,206	5,112
	<b>\$ 45,426</b>	<b>49,995</b>	<b>50,035</b>

##### 2.透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動

	<b>114.6.30</b>	<b>113.12.31</b>	<b>113.6.30</b>
電影投資協議	\$ -	1,940	3,230

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括合併公司與其他公司簽訂之電影投資協議。投資協議約定結算後有盈餘時，將依一定比例分配盈餘。

3.按公允價值再衡量認列損益之金額請詳附註六(二十)。

4.上述金融資產提供作質押擔保之情形請詳附註八。

光速火箭股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)按攤銷後成本衡量之金融資產

1.按攤銷後成本衡量之金融資產—流動

	<u>114.6.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.6.30</u>
受限制銀行存款	\$ <u>5,918</u>	<u>6,557</u>	<u>6,490</u>
利率區間(%)	<u>4.5</u>	<u>4.5</u>	<u>5.0</u>

2.合併公司評估持有該等資產至到期日以後收取合約現金流量，且該金融資產之現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，故列報於按攤銷後成本衡量之金融資產，相關信用風險資訊請詳附註六(二十二)。

3.上述金融資產提供作質押之情形請詳附註八。

(四)應收帳款

	<u>114.6.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.6.30</u>
應收帳款	\$ 47,655	75,609	78,523
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>(1,181)</u>	<u>(6,265)</u>
	<u>\$ 47,655</u>	<u>74,428</u>	<u>72,258</u>

合併公司針對所有應收帳款及其他因營業而發生之應收款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收款項係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊。合併公司應收帳款及其他因營業而發生之應收款之預期信用損失分析如下：

	<u>114.6.30</u>		
	<u>應收帳款及其他 應收款—因營業 而發生帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 48,351	0%	-
逾期30天以下	-	0%	-
逾期31~60天	-	0%	-
逾期61~210天	-	0%	-
逾期211~240天	-	0%	-
逾期241天以上	<u>-</u>	<u>0%</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 48,351</u>		<u>-</u>

光速火箭股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	<b>113.12.31</b>		
	應收帳款及其他 應收款—因營業 而發生帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 63,012	0%	-
逾期30天以下	-	0%	-
逾期31~60天	-	0%	-
逾期61~210天	514	0%~40%	144
逾期211~240天	2,624	0%~50%	1,037
逾期241天以上	10,450	0%~100%	-
	<u>\$ 76,600</u>		<u>1,181</u>

	<b>113.6.30</b>		
	應收帳款及其他 應收款—因營業 而發生帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 63,527	0%	-
逾期30天以下	16,613	0%~0.2%	33
逾期31~60天	2,497	0%~5%	30
逾期61~210天	36,218	0%~60%	15,664
逾期211~240天	-	0%	-
逾期241天以上	-	0%	-
	<u>\$ 118,855</u>		<u>15,727</u>

合併公司應收帳款及其他應收款—因營業而發生之備抵損失變動表如下：

	<u>114年1月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>
期初餘額	\$ 1,181	-
認列之減損損失	-	15,727
減損損失迴轉	(1,181)	-
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>15,727</u>

- 1.信用風險資訊請詳附註六(二十二)。
- 2.合併公司之應收帳款均未貼現或提供作為擔保。

光速火箭股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(五)其他應收款

	<u>114.6.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.6.30</u>
其他應收款—因營業而發生	\$ 696	991	40,332
其他應收款—利息	816	1,032	304
其他應收款—其他	2,050	4,066	1,034
減：備抵損失	-	-	(9,462)
	<u>\$ 3,562</u>	<u>6,089</u>	<u>32,208</u>

民國一一四年六月三十日、一一三年十二月三十一日及六月三十日其他應收款—因營業而發生之信用風險資訊請詳附註六(四)，其餘信用風險資訊請詳附註六(二十二)。

(六)存 貨

	<u>114.6.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.6.30</u>
原物料	\$ 12,498	19,123	17,290
在製品/半成品	35	467	29
商 品	49,665	52,293	34,597
在途存貨	-	48	94
	<u>\$ 62,198</u>	<u>71,931</u>	<u>52,010</u>

合併公司營業成本組成明細如下：

	<u>114年</u>	<u>113年</u>	<u>114年</u>	<u>113年</u>
	<u>4月至6月</u>	<u>4月至6月</u>	<u>1月至6月</u>	<u>1月至6月</u>
銷貨及各項業務成本	\$ 45,990	46,026	105,716	99,678
存貨跌價及呆滯損失	851	353	719	695
存貨盤虧淨額	-	23	5	23
存貨報廢損失	-	484	-	484
下腳收入	(1)	(3)	(4)	(6)
	<u>\$ 46,840</u>	<u>46,883</u>	<u>106,436</u>	<u>100,874</u>

合併公司之存貨均未有提供質押擔保之情形。

光速火箭股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(七)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本及累計折舊與累計減損變動明細如下：

成 本：	租賃改良	辦公設備	模具設備	電腦及 其他設備	總 計
民國114年1月1日餘額	\$ 19,546	-	1,010	748	21,304
增 添	3,983	-	-	-	3,983
處 分	(2,478)	-	-	-	(2,478)
民國114年6月30日餘額	<u>\$ 21,051</u>	<u>-</u>	<u>1,010</u>	<u>748</u>	<u>22,809</u>
民國113年1月1日餘額	\$ 13,925	1,808	860	661	17,254
增 添	3,279	-	150	87	3,516
處 分	(3,208)	-	-	-	(3,208)
民國113年6月30日餘額	<u>\$ 13,996</u>	<u>1,808</u>	<u>1,010</u>	<u>748</u>	<u>17,562</u>
累計折舊及減損：					
民國114年1月1日餘額	\$ 12,357	-	295	339	12,991
本期折舊	3,064	-	101	125	3,290
處 分	(2,478)	-	-	-	(2,478)
民國114年6月30日餘額	<u>\$ 12,943</u>	<u>-</u>	<u>396</u>	<u>464</u>	<u>13,803</u>
民國113年1月1日餘額	\$ 8,913	1,522	106	92	10,633
本期折舊	3,169	181	88	122	3,560
處 分	(3,208)	-	-	-	(3,208)
民國113年6月30日餘額	<u>\$ 8,874</u>	<u>1,703</u>	<u>194</u>	<u>214</u>	<u>10,985</u>
帳面金額：					
民國114年1月1日	<u>\$ 7,189</u>	<u>-</u>	<u>715</u>	<u>409</u>	<u>8,313</u>
民國114年6月30日	<u>\$ 8,108</u>	<u>-</u>	<u>614</u>	<u>284</u>	<u>9,006</u>
民國113年1月1日	<u>\$ 5,012</u>	<u>286</u>	<u>754</u>	<u>569</u>	<u>6,621</u>
民國113年6月30日	<u>\$ 5,122</u>	<u>105</u>	<u>816</u>	<u>534</u>	<u>6,577</u>

民國一十四年六月三十日、一十三年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之不動產、廠房及設備均未有提供作質押擔保之情形。

光速火箭股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(八)投資性不動產

投資性不動產係合併公司所持有之以營業租賃出租予第三方之辦公大樓。出租之投資性不動產其原始不可取消期間為一至四年，已出租之投資性不動產其租金收益均為固定金額。

合併公司投資性不動產成本及累計折舊與累計減損變動明細如下：

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>總 計</u>
成本：			
民國114年1月1日餘額	\$ -	-	-
增 添	25,330	20,339	45,669
重 分 類(註)	<u>6,102</u>	<u>5,198</u>	<u>11,300</u>
民國114年6月30日餘額	<u>\$ 31,432</u>	<u>25,537</u>	<u>56,969</u>
累計折舊及減損：			
民國114年1月1日餘額	\$ -	-	-
本期折舊	-	213	213
民國114年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>213</u>	<u>213</u>
帳面金額：			
民國114年1月1日	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
民國114年6月30日	<u>\$ 31,432</u>	<u>25,324</u>	<u>56,756</u>
公允價值：			
民國114年1月1日			<u>\$ -</u>
民國114年6月30日(註一)			<u>\$ 57,760</u>

註：由預付房地款轉入。

註一：投資性不動產公允價值係於民國一一三年度由獨立評價人員（具備經認可之相關專業資格，並對所評價之投資性不動產之區位及類型於近期內有相關經驗）之評價為基礎。其公允價值評價技術所使用之輸入值係屬第三等級。民國一一四年六月三十日投資性不動產公允價值與民國一一三年度無重大差異。

投資性不動產之公允價值係由合併公司管理階層根據相關資產鄰近地區類似不動產之市場交易價格等資訊評估而得。

合併公司將投資性不動產提供作抵押之情形請詳附註八。

光速火箭股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(九)使用權資產

合併公司承租房屋及建築及運輸設備之成本及累計折舊與累計減損，其變動明細如下：

	<u>房屋及建築</u>
成    本：	
民國114年1月1日餘額	\$ 52,284
增    添	73,124
減    少	<u>(12,009)</u>
民國114年6月30日餘額	<u>\$ 113,399</u>
民國113年1月1日餘額	\$ 40,332
減    少	<u>(5,079)</u>
民國113年6月30日餘額	<u>\$ 35,253</u>
累計折舊及減損：	
民國114年1月1日餘額	\$ 27,835
本期折舊	12,898
減    少	<u>(12,009)</u>
民國114年6月30日餘額	<u>\$ 28,724</u>
民國113年1月1日餘額	\$ 17,086
本期折舊	6,678
減    少	<u>(3,573)</u>
民國113年6月30日餘額	<u>\$ 20,191</u>
帳面價值：	
民國114年1月1日	<u>\$ 24,449</u>
民國114年6月30日	<u>\$ 84,675</u>
民國113年1月1日	<u>\$ 23,246</u>
民國113年6月30日	<u>\$ 15,062</u>

光速火箭股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十)無形資產

合併公司無形資產之成本及累計攤銷與累計減損明細如下：

	商標權	產品供貨權	電腦軟體	總計
成本：				
民國114年1月1日餘額	\$ 30,000	8,095	6,291	44,386
減少	-	(8,095)	-	(8,095)
民國114年6月30日餘額	<u>\$ 30,000</u>	<u>-</u>	<u>6,291</u>	<u>36,291</u>
民國113年1月1日餘額	\$ 30,000	8,095	6,291	44,386
民國113年6月30日餘額	<u>\$ 30,000</u>	<u>8,095</u>	<u>6,291</u>	<u>44,386</u>
累計攤銷及減損：				
民國114年1月1日餘額	\$ 30,000	8,095	5,486	43,581
本期攤銷	-	-	490	490
減少	-	(8,095)	-	(8,095)
民國114年6月30日餘額	<u>\$ 30,000</u>	<u>-</u>	<u>5,976</u>	<u>35,976</u>
民國113年1月1日餘額	\$ 28,704	8,095	3,809	40,608
本期攤銷	1,296	-	839	2,135
民國113年6月30日餘額	<u>\$ 30,000</u>	<u>8,095</u>	<u>4,648</u>	<u>42,743</u>
帳面價值：				
民國114年1月1日	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>805</u>	<u>805</u>
民國114年6月30日	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>315</u>	<u>315</u>
民國113年1月1日	<u>\$ 1,296</u>	<u>-</u>	<u>2,482</u>	<u>3,778</u>
民國113年6月30日	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>1,643</u>	<u>1,643</u>

(十一)其他流動資產及其他非流動資產

1.其他流動資產之明細如下：

	114.6.30	113.12.31	113.6.30
預付貨款	\$ 2,136	7,811	5,687
存出保證金	48	48	48
其他預付款	836	3,105	4,655
預付廣告費	28,246	15,268	24,562
其他	379	2,038	122
	<u>\$ 31,645</u>	<u>28,270</u>	<u>35,074</u>

光速火箭股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.其他非流動資產之明細如下：

	<u>114.6.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.6.30</u>
存出保證金	\$ 6,030	3,681	2,458
預付設備款	228	71	-
預付房地款(詳附註九之說明)	57,590	65,990	54,690
預付投資款	<u>5,625</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 69,473</u>	<u>69,742</u>	<u>57,148</u>

合併公司於民國一一四年五月支付取得蘊陽國際股份有限公司股權投資5,625千元，截至民國一一四年六月三十日止，前述投資款因尚未完成變更登記，故列於預付投資款。

3.於民國一一四年六月三十日、一一三年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之其他非流動資產提供作質押擔保之情形請詳附件八。

(十二)銀行借款

1.短期借款：

	<u>114.6.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.6.30</u>
擔保銀行借款	<u>\$ 35,417</u>	<u>-</u>	<u>26,000</u>
尚未使用額度	<u>\$ 60,583</u>	<u>16,000</u>	<u>-</u>
利率區間(%)	<u>2.24</u>	<u>-</u>	<u>1.75~2.4817</u>

2.長期借款：

<u>114.6.30</u>				
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期年度</u>	<u>金額</u>
擔保長期借款	新台幣	2.220%~2.350%	115~134	\$ 53,971
減：一年內到期部分				(7,366)
合計				<u>\$ 46,605</u>
尚未使用額度				<u>\$ 5,633</u>
<u>113.12.31</u>				
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期年度</u>	<u>金額</u>
擔保長期借款	新台幣	2.220%~2.745%	114~118	\$ 55,553
減：一年內到期部分				(30,103)
合計				<u>\$ 25,450</u>
尚未使用額度				<u>\$ 3,887</u>

光速火箭股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

113.6.30

	幣別	利率區間	到期年度	金額
擔保長期借款	新台幣	0.500%(註)	115	\$ 42,000
擔保長期借款	新台幣	2.625%~2.745%	113~114	10,830
小計				52,830
減：一年內到期部分				(23,835)
合計				\$ 28,995
尚未使用額度				\$ 3,000

(註)：適用經濟部受影響事業貸款(原名為經濟部振興貸款)，每筆貸款利息補貼期限最長為一年，未達利息補貼上限前之利率約為0.5%。

- 3.作為長短期借款抵質押之明細請詳附註八。合併公司部分借款係由中小企業信用保證基金提供保證，另，前述借款係由其他關係人負連帶保證責任，請詳附註七。
- 4.合併公司金融資產及金融負債種類之揭露與金融負債之利率及敏感性分析之揭露，請詳附註六(二十二)。

(十三)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	114.6.30	113.12.31	113.6.30
流動	\$ 22,271	13,037	9,295
非流動	\$ 64,609	12,175	6,313

到期分析請詳附註六(二十二)。

租賃認列於損益之金額如下：

	114年 4月至6月	113年 4月至6月	114年 1月至6月	113年 1月至6月
租賃負債之利息費用	\$ 484	87	864	197
不計入租賃負債衡量之 變動租賃給付	\$ 8,797	9,607	19,714	20,496
轉租使用權資產之收益	\$ -	63	-	112
短期租賃之費用	\$ 21	59	48	59
低價值租賃資產之費用 (不包含短期租賃之低 價值租賃)	\$ 201	171	406	358

光速火箭股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	<u>114年1月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>
租賃之現金流出總額	\$ <u>32,488</u>	<u>27,933</u>

合併公司承租房屋及建築作為辦公處所及倉儲，辦公處所之租賃期間通常為三至五年，零售店面則為二至六年，部分租賃包含在租賃期間屆滿時得延長與原合約相同期間之選擇權。

另，合併公司承租冰櫃、百貨櫃位收銀機及短期倉儲，該等租賃屬租賃期間為一年至二年間之短期或低價值標的租賃，合併公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

當合併公司所有門市的營業額增加1%，則變動租賃給付之租賃合約將使民國一一四年及一一三年一月一日至六月三十日總租賃給付金額分別增加197千元及205千元。

(十四) 退款負債(帳入其他流動負債)

	<u>114.6.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.6.30</u>
退款負債(帳列其他流動負債)	\$ <u>158</u>	<u>307</u>	<u>2,797</u>

合併公司於民國一一四年及一一三年一月一日至六月三十日間退款負債一流動無重大變動，相關資訊請參閱民國一一三年度合併財務報告附註六(十三)。

(十五) 員工福利

合併公司確定提撥計畫之退休金費用，請詳附註十二。

(十六) 所得稅

1. 合併公司所得稅費用明細如下：

	<u>114年</u>	<u>113年</u>	<u>114年</u>	<u>113年</u>
	<u>4月至6月</u>	<u>4月至6月</u>	<u>1月至6月</u>	<u>1月至6月</u>
所得稅費用(利益)	\$ <u>(451)</u>	<u>261</u>	<u>4,583</u>	<u>6,599</u>

2. 所得稅核定情形

(1) 本公司之營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一一二年度。

(2) 本公司之國內子公司—光速展店實業有限公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一一一年度。

(十七) 資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一四年及一一三年一月一日至六月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一一三年度合併務報告財附註六(十六)。

## 光速火箭股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 1. 普通股股本

民國一一四年六月三十日、一一三年十二月三十一日及六月三十日，本公司額定股本總額皆為500,000千元，每股面額10元，皆為50,000千股。已發行股份分別為21,227千股、21,227千股及19,227千股。

本公司民國一一二年十月二十三日董事會決議通過辦理現金增資發行新股計90,000千元，分為3,000千股，每股發行價格為新台幣30元，另於民國一一三年二月二十六日實際現金增資發行新股金額為78,300千元，分為2,610千股，現金增資基準日為民國一一三年二月二十七日，相關變更登記程序業已辦理完竣。

本公司於民國一一三年六月十一日經董事會決議通過辦理現金增資發行新股計100,000千元，分為2,000千股，每股發行價格為新台幣50元，另訂現金增資基準日為民國一一三年八月二十日，相關變更登記程序業已辦理完竣。

### 2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<b>114.6.30</b>	<b>113.12.31</b>	<b>113.6.30</b>
發行股票溢價	\$ 125,193	134,417	54,417
股份基礎給付交易	309	309	309
員工認股權	9,163	9,163	9,163
員工信託持股解約	336	-	-
	<b>\$ 135,001</b>	<b>143,889</b>	<b>63,889</b>

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

本公司員工在股票信託期間內離職，致員工福利信託計畫委員會依信託約定書將離職員工信託持股股票出售與第三者，處分所得之價金扣除應返還員工之金額後匯回本公司之剩餘款項於民國一一四年一月一日至六月三十日之金額為336千元，視為本公司收回股票後再發行，予以貸記權益科目資本公積項下。

本公司於民國一一四年六月五日經股東常會決議以資本公積發放現金9,224千元(每股0.43722424元)。

## 光速火箭股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 3.保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先依法完納稅捐及彌補以往年度之虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，並得視營運需要或依法令規定，提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額併同以前年度累積未分配盈餘，由董事會依公司股利政策擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派之。

本公司分派股利之政策，應配合目前及未來之發展計畫，並參酌國內產業競爭狀況、投資環境及資金需求等因素，得以股票股利或現金股利之方式為之，並參考同業及資本市場股利之一般發放水準，以作為股利發放之依據。每年度盈餘分派之股利總額不低於當年度可分配盈餘百分之五十；其中現金股利分派之比例以不低於股利總額之百分之五十，惟此項盈餘分配之種類及比率，得視當年度實際獲利及營運資金需求，由董事會擬具議案，提請股東會決議之。

#### (1)法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

#### (2)盈餘分配

本公司於民國一一四年六月五日及民國一一三年六月五日經股東常會決議民國一一三年度及民國一一二年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	盈餘分配案		每股股利(元)	
	113年度	112年度	113年度	112年度
普通股現金股利	\$ 54,457	14,798	2.58126179	0.77

### 4.庫藏股

本公司為轉讓股票予員工，經董事會於民國一一三年十一月二十七日決議，於民國一一三年十一月二十八日至民國一一四年一月二十二日間，執行買回股份250千股，預定其買回區間價格為30元至70元。於民國一一四年六月三十日及一一三年十二月三十一日買回金額分別為5,530千元及2,736千元。買回之庫藏股於民國一一四年六月三十日及一一三年十二月三十一日分別為130千股及65千股。

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

光速火箭股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十八)每股盈餘

1.基本每股盈餘：

	114年 4月至6月	113年 4月至6月	114年 1月至6月	113年 1月至6月
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利(損)	\$ <u>(3,102)</u>	<u>(1,001)</u>	<u>16,773</u>	<u>19,009</u>
普通股加權平均流通在外股 數(千股)	<u>21,097</u>	<u>19,227</u>	<u>21,101</u>	<u>18,410</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>(0.15)</u>	<u>(0.05)</u>	<u>0.79</u>	<u>1.03</u>

2.稀釋每股盈餘：

	114年 4月至6月	113年 4月至6月	114年 1月至6月	113年 1月至6月
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利(損)	\$ <u>(3,102)</u>	<u>(1,001)</u>	<u>16,773</u>	<u>19,009</u>
普通股加權平均流通在外股 數(千股)	21,097	19,227	21,101	18,410
員工酬勞(千股)	-	-	109	148
普通股加權平均流通在外股 數(調整稀釋性潛在普通股 影響數後)(千股)	<u>21,097</u>	<u>19,227</u>	<u>21,210</u>	<u>18,558</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>(0.15)</u>	<u>(0.05)</u>	<u>0.79</u>	<u>1.02</u>

民國一一四年四月一日至六月三十日及民國一一三年四月一日至六月三十日之員工酬勞，因具反稀釋作用，故不計入稀釋每股盈餘中。

(十九)客戶合約收入

1.收入之細分

	114年 4月至6月	113年 4月至6月	114年 1月至6月	113年 1月至6月
主要地區市場：				
台 灣	\$ 147,616	145,033	336,636	320,482
香 港	1,104	4,927	4,304	6,807
日 本	1,653	-	2,265	-
馬來西亞	184	556	873	1,591
其 他	<u>66</u>	<u>1,593</u>	<u>66</u>	<u>1,593</u>
	\$ <u>150,623</u>	<u>152,109</u>	<u>344,144</u>	<u>330,473</u>

光速火箭股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	<u>114年</u> <u>4月至6月</u>	<u>113年</u> <u>4月至6月</u>	<u>114年</u> <u>1月至6月</u>	<u>113年</u> <u>1月至6月</u>
主要產品/服務線：				
品牌商品批發零售	\$ 119,312	122,437	273,932	260,422
電子商務平台服務	20,372	16,444	40,532	39,187
整體網路廣告行銷				
策略規劃	10,220	12,259	27,672	28,979
其他	<u>719</u>	<u>969</u>	<u>2,008</u>	<u>1,885</u>
	<u>\$ 150,623</u>	<u>152,109</u>	<u>344,144</u>	<u>330,473</u>
收入認列時點：				
於某一時點移轉之				
商品	\$ 119,312	122,437	273,932	260,422
隨時間逐步移轉之				
勞務	<u>31,311</u>	<u>29,672</u>	<u>70,212</u>	<u>70,051</u>
	<u>\$ 150,623</u>	<u>152,109</u>	<u>344,144</u>	<u>330,473</u>

2. 合約餘額

	<u>114.6.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.6.30</u>
應收帳款	\$ 47,655	75,609	78,523
應收帳款—關係人	-	-	-
其他應收款—因營業而發生	696	991	40,332
其他應收款—因營業而發生—關係人	-	-	-
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>(1,181)</u>	<u>(15,727)</u>
	<u>\$ 48,351</u>	<u>75,419</u>	<u>103,128</u>
合約負債—流動	<u>\$ 2,124</u>	<u>4,704</u>	<u>347</u>

應收帳款(含關係人)及其他應收款—因營業而發生減損之揭露請詳附註六(四)。

民國一一四年及一一三年一月一日合約負債期初餘額於民國一一四年及一一三年一月一日至六月三十日認列為收入之金額分別為4,699千元及188千元。

合約負債之變動主要係源自合併公司移轉商品或勞務予客戶而滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

光速火箭股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十)營業外收入及支出

1.利息收入

	114年 4月至6月	113年 4月至6月	114年 1月至6月	113年 1月至6月
銀行存款利息	\$ 855	602	980	751
其他利息收入	-	342	1,257	1,334
	<u>\$ 855</u>	<u>944</u>	<u>2,237</u>	<u>2,085</u>

2.其他收入

	114年 4月至6月	113年 4月至6月	114年 1月至6月	113年 1月至6月
租金收入	\$ 286	63	381	112
股利收入	-	3	-	8
其他	3	15	9	166
	<u>\$ 289</u>	<u>81</u>	<u>390</u>	<u>286</u>

3.其他利益及損失

	114年 4月至6月	113年 4月至6月	114年 1月至6月	113年 1月至6月
外幣兌換利益(損失)淨額	\$ (9,496)	994	(8,335)	4,329
處分不動產、廠房及設備淨 利益	-	200	-	200
租賃修改利益	-	955	-	955
透過損益按公允價值衡量之 金融資產之淨利益(損失)	567	(1,334)	725	(1,895)
其他	(168)	-	(221)	-
	<u>\$ (9,097)</u>	<u>815</u>	<u>(7,831)</u>	<u>3,589</u>

4.財務成本

	114年 4月至6月	113年 4月至6月	114年 1月至6月	113年 1月至6月
利息費用	\$ (884)	(358)	(1,562)	(741)

## 光速火箭股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (二十一)員工及董事、監察人酬勞

本公司於民國一一四年六月五日經股東會決議修改公司章程，依修改後章程規定，年度如有獲利，應提撥員工酬勞不低於百分之三及董事酬勞不高於百分之三。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞應提撥不低於百分之一分派予基層員工。員工酬勞由董事會決議以股票或現金發放，其發放對象包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，該一定條件授權董事會訂定之。董事酬勞僅得以現金方式發放。

修改前之章程則規定，年度如有獲利，應提撥員工酬勞不低於百分之三，董事及監察人酬勞不高於百分之三。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞由董事會決議以股票或現金發放之，其發放對象包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，該一定條件授權董事會訂定之。董事酬勞僅得以現金方式發放。

本公司員工與董事及監察人酬勞估列金額明細如下：

	114年 4月至6月	113年 4月至6月	114年 1月至6月	113年 1月至6月
員工酬勞	\$ (108)	593	672	1,367
董事及監察人酬勞	(38)	-	336	-
	<b>\$ (146)</b>	<b>593</b>	<b>1,008</b>	<b>1,367</b>

上開估計金額係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工、董事及監察人酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞與董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業費用。若次年度實際分配金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度之損益。

本公司民國一一三年度及一一二年度員工酬勞估列金額分別為2,406千元及1,302千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為1,203千元及651千元，與董事會決議分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

### (二十二)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一一三年度合併財務報告附註六(二十二)。

#### 1.信用風險

##### (1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

## 光速火箭股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (2)信用風險集中情況

合併公司之網路整體行銷業務之銷售對象有集中在少數客戶之情形，為降低應收帳款信用風險，合併公司持續評估客戶之財務狀況，必要時會要求對方提供擔保或保證，合併公司仍定期評估應收帳款回收之可能性並提列備抵損失。於民國一一四年六月三十日、一一三年十二月三十一日及六月三十日，合併公司應收帳款(含關係人)及其他應收款—因營業而發生總額分別有10%、35%及69%，分別由1家、3家及3家客戶組成。

### (3)應收款項之信用風險

應收帳款及其他因營業而發生之應收款信用風險暴險資訊請詳附註六(四)。

其他按攤銷後成本衡量之金融資產包括受限制銀行存款及其他應收款等。

上開均為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失，合併公司如何判定信用風險低之說明請詳民國一一三年度合併財務報告附註四(七)。

## 2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	1-2年	2-5年	5年以上
<b>114年6月30日</b>						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 35,417	35,471	35,471	-	-	-
應付帳款(含關係人)	13,212	13,212	13,212	-	-	-
其他應付款(含應付股利)	115,539	115,539	115,539	-	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	86,880	91,469	23,917	19,826	47,726	-
長期借款(含一年內到期)	53,971	64,362	8,539	5,860	11,236	38,727
存入保證金	200	200	-	-	200	-
	<u>\$ 305,219</u>	<u>320,253</u>	<u>196,678</u>	<u>25,686</u>	<u>59,162</u>	<u>38,727</u>
<b>113年12月31日</b>						
非衍生金融負債						
應付帳款(含關係人)	\$ 28,692	28,692	28,692	-	-	-
其他應付款	67,436	67,436	67,436	-	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	25,212	25,879	13,407	5,944	6,528	-
長期借款(含一年內到期)	55,553	57,042	31,007	18,422	7,613	-
	<u>\$ 176,893</u>	<u>179,049</u>	<u>140,542</u>	<u>24,366</u>	<u>14,141</u>	<u>-</u>
<b>113年6月30日</b>						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 26,000	26,294	26,294	-	-	-
應付帳款(含關係人)	28,758	28,758	28,758	-	-	-
其他應付款	42,058	42,058	42,058	-	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	15,608	16,005	9,493	2,445	4,067	-
長期借款(含一年內到期)	52,830	54,011	24,634	24,109	5,268	-
	<u>\$ 165,254</u>	<u>167,126</u>	<u>131,237</u>	<u>26,554</u>	<u>9,335</u>	<u>-</u>

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

## 光速火箭股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 3. 匯率風險

#### (1) 匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	114.6.30			113.12.31			113.6.30		
	外幣 (千元)	匯率	台幣	外幣 (千元)	匯率	台幣	外幣 (千元)	匯率	台幣
金融資產									
貨幣性項目									
美金	\$ 2,313	29.534	68,324	2,480	32.785	81,314	2,105	32.376	68,163
人民幣	3	4.091	14	6	4.478	29	13	4.445	59

#### (2) 敏感度分析

合併公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動、按攤銷後成本衡量之金融資產—流動及其他應收款，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一四年及一一三年六月三十日當新台幣相對於外幣貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一四年及一一三年一月一日至六月三十日之稅後淨利將分別增加或減少547千元及545千元。兩期分析係採用相同基礎。

### 4. 利率分析

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。合併公司內部向主要管理人員報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少1%，此亦代表管理人員對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一一四年及一一三年一月一日至六月三十日之稅後淨利將減少或增加358千元及315千元，主因係合併公司之浮動利率借款。

### 5. 其他價格風險

如報導日有價證券價格變動(兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變)，對綜合損益項目之影響如下：

報導日證券價格	稅後損益	
	114年1月至6月	113年1月至6月
上漲1%	\$ <u>363</u>	<u>400</u>
下跌1%	\$ <u>(363)</u>	<u>(400)</u>

光速火箭股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

6.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值（包括公允價值等級資訊，除非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，依規定無須揭露公允價值資訊）列示如下：

114.6.30					
透過損益按公允價值衡量之金融資產	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
美國債券	\$ 40,735	40,735	-	-	40,735
海外基金	4,691	4,691	-	-	4,691
	<u>\$ 45,426</u>	<u>45,426</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>45,426</u>
113.12.31					
透過損益按公允價值衡量之金融資產	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
美國債券	\$ 44,789	44,789	-	-	44,789
海外基金	5,206	5,206	-	-	5,206
電影投資協議	1,940	-	-	1,940	1,940
	<u>\$ 51,935</u>	<u>49,995</u>	<u>-</u>	<u>1,940</u>	<u>51,935</u>
113.6.30					
透過損益按公允價值衡量之金融資產	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
美國債券	\$ 44,923	44,923	-	-	44,923
海外基金	5,112	5,112	-	-	5,112
電影投資協議	3,230	-	-	3,230	3,230
	<u>\$ 53,265</u>	<u>50,035</u>	<u>-</u>	<u>3,230</u>	<u>53,265</u>

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

## 光速火箭股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司持有之金融工具如屬有活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

上市櫃股票及受益憑證係於活絡市場交易之金融資產，其公允價值係分別參照市場報價決定。

除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價)。

合併公司持有之金融工具如屬無活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

無公開報價之權益工具：係使用市場可比公司法估算公允價值，其主要假設係參考可比上市(櫃)公司市場報價以及每股淨值比例之盈餘乘數為基礎，故估計數已調整證券缺乏市場流通性之折價影響。

電影投資協議，其係採收益法，按現金流量折現之方式，計算預期可因持有此項投資而獲取之現值。

### (3)第一等級與第二等級間之移轉

合併公司民國一一四年及一一三年一月一日至六月三十日金融工具之公允價值層級並無任何移轉。

### (4)第三等級之變動明細表

民國一一四年及一一三年一月一日至六月三十日之公允價值衡量屬第三級之金融資產變動表如下：

	透過損益按公允價值衡量之 金融資產－投資協議	
	114年1月至6月	113年1月至6月
1月1日餘額	\$ 1,940	3,230
認列於損益(其他利益及損失)	(395)	-
投資分潤款	(1,545)	-
6月30日餘額	\$ -	<u>3,230</u>

### (5)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

合併公司公允價值衡量歸類為第三等級係透過損益按公允價值衡量之金融資產－電影投資協議。

合併公司多數公允價值歸類為第三等級之僅具單一重大不可觀察輸入值，僅無活絡市場之權益工具投資具有複數重大不可觀察輸入值。無活絡市場之權益工具投資之重大不可觀察輸入值因彼此獨立，故不存在相互關聯性。

## 光速火箭股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值 與公允價值關係
透過損益按公允價值 衡量之金融資產－電 影投資協議	現金流量折現法	● 折現率(113.12.31及 113.6.30分別為10% 及14%)	● 折現率越高，公允 價值愈低

### (二十三)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一三年度合併財務報告附註六(二十三)所揭露者無重大變動。

### (二十四)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一三年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一一三年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一一三年度合併財務報告附註六(二十四)。

### (二十五)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一四年及一一三年一月一日至六月三十日之非現金之投資活動及籌資活動如下：

- 1.以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(九)。
- 2.來自籌資活動之負債之調節如下表：

	114.1.1	現金流量		非現金之變動		114.6.30
		借款之 取得現金	償還借款及 租賃本金	其他		
短期借款	\$ -	48,724	(13,307)	-		35,417
租賃負債(含流動及非流動)	25,212	-	(11,456)	73,124		86,880
長期借款(含一年內到期)	55,553	39,000	(40,582)	-		53,971
	<u>\$ 80,765</u>	<u>87,724</u>	<u>(65,345)</u>	<u>73,124</u>		<u>176,268</u>

	113.1.1	現金流量		非現金之變動		113.6.30
		借款之 取得現金	償還借款及 租賃本金	其他		
租賃負債(含流動及非流動)	\$ 24,925	-	(6,823)	(2,494)		15,608
長期借款(含一年內到期)	56,794	-	(3,964)	-		52,830
	<u>\$ 81,719</u>	<u>-</u>	<u>(10,787)</u>	<u>(2,494)</u>		<u>68,438</u>

- 3.來自投資活動之資產之調節如下表：

	114.1.1	現金流量	非現金之變動		114.6.30
			重分類		
存出保證金(含流動及非流動)	\$ <u>3,729</u>	<u>1,549</u>	<u>800</u>		<u>6,078</u>

  

	113.1.1	現金流量	非現金之變動		113.6.30
			重分類		
存出保證金(含流動及非流動)	\$ <u>3,509</u>	<u>(970)</u>	<u>(33)</u>		<u>2,506</u>

## 光速火箭股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 七、關係人交易

#### (一)關係人名稱及關係

於合併財務報告之涵蓋期間內合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
荷菘開發有限公司(荷菘開發)	負責人為本公司總經理之配偶
益隆印刷有限公司(益隆印刷)	其董事長與本公司董事長係一親等親屬
吉豐克瑞斯有限公司(吉豐克瑞斯)(註)	其董事長擔任本公司法人董事代表
思霈有限公司(思霈)(註)	其董事長擔任本公司法人董事代表
愷氏企業有限公司(愷氏企業)	本公司之法人董事
火箭投資有限公司(火箭投資)	本公司之法人董事
陳冠愷先生	本公司之董事長
李冠霆先生	本公司之總經理

註：吉豐克瑞斯及思霈於民國一一二年六月三十日因合併公司營運需要，於股東會全面改選董事後，成為關係人，另其法人董事代表於民國一一三年十二月十七日卸任。

#### (二)關係人交易

##### 1.營業收入與應收帳款

合併公司對關係人之重大銷售及提供勞務服務金額及其未結清餘額如下：

	營業收入				應收帳款-關係人		
	114年 4月至6月	113年 4月至6月	114年 1月至6月	113年 1月至6月	114.6.30	113.12.31	113.6.30
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
荷菘開發	149	173	256	483	-	-	-
思霈	-	45	-	70	-	-	-
益隆印刷	-	-	3	-	-	-	-
	<u>\$ 149</u>	<u>218</u>	<u>259</u>	<u>553</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

合併公司銷售予關係人之銷售條件除售予荷菘開發屬品牌商品銷售係按採購成本加成外，餘與一般銷售價格無顯著不同，並以月結30天內為收款期間。關係人間之應收款項並未收受擔保品，且經評估後無須提列減損損失。

合併公司對關係人提供電子商務平台-火箭快遞系統之服務收入金額及其未結清餘額如下：

	營業收入				應收帳款-關係人		
	114年 4月至6月	113年 4月至6月	114年 1月至6月	113年 1月至6月	114.6.30	113.12.31	113.6.30
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
荷菘開發	984	457	1,878	1,061	-	-	-
思霈	-	99	-	152	-	-	-
	<u>\$ 984</u>	<u>556</u>	<u>1,878</u>	<u>1,213</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

## 光速火箭股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司提供關係人電子商務平台服務之交易條件與一般客戶之交易價格無顯著不同，其收款期限均為一週。

### 2.進貨(含其他營業成本)及應付帳款

合併公司對關係人之重大進貨金額及其未結清餘額如下：

	進貨				應付帳款—關係人		
	114年 4月至6月	113年 4月至6月	114年 1月至6月	113年 1月至6月	114.6.30	113.12.31	113.6.30
荷菘開發	\$ 524	439	887	934	191	211	145
益隆印刷	-	-	32	29	-	-	-
	<u>\$ 524</u>	<u>439</u>	<u>919</u>	<u>963</u>	<u>191</u>	<u>211</u>	<u>145</u>

合併公司對上述公司之進貨價格與合併公司向一般廠商之進貨價格無顯著不同。其付款期限為一至二個月，與一般廠商並無顯著不同。

### 3.其他收入

合併公司向關係人收取雜項交易及墊付款項，其未結清餘額如下：

	交易金額				其他應收款—關係人		
	114年 4月至6月	113年 4月至6月	114年 1月至6月	113年 1月至6月	114.6.30	113.12.31	113.6.30
荷菘開發	\$ -	-	6	-	-	-	-

### 4.租金收入

荷菘開發向合併公司承租辦公室，民國一一三年四月一日至六月三十日及一一三年一月一日至六月三十日之租金收入分別為63千元及112千元，相關款項均已收訖。另，民國一一四年一月一日至六月三十日無是項交易。

### 5.應付股利

民國一一四年六月三十日對法人董事愷氏企業及火箭投資之應付股利皆為9,375千元，帳列於應付股利項下。

### 6.保證

陳冠愷先生及李冠霆先生為合併公司長短期借款負連帶保證責任，請詳附註六(十二)。

### (三)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	114年	113年	114年	113年
	4月至6月	4月至6月	1月至6月	1月至6月
短期員工福利	\$ 1,987	1,963	6,396	5,610
退職後福利	31	32	93	90
其他長期福利	83	(13)	188	124
	<u>\$ 2,101</u>	<u>1,982</u>	<u>6,677</u>	<u>5,824</u>

## 光速火箭股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 八、質押之資產

合併公司已提供之抵質押資產明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	114.6.30	113.12.31	113.6.30
按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	銀行借款額度擔保	\$ 5,918	6,557	6,490
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	銀行借款額度擔保	-	17,549	17,663
投資性不動產	銀行借款額度擔保	56,756	-	-
其他非流動資產—存出保證金	辦公室租賃保證金	864	864	864
		<u>\$ 63,538</u>	<u>24,970</u>	<u>25,017</u>

### 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)合併公司為櫃點設立而開立之保證票據如下：

	114.6.30	113.12.31	113.6.30
	<u>\$ 760</u>	<u>760</u>	<u>500</u>

(二)合併公司購買不動產、廠房及設備作為辦公室之用，列於其他非流動資產—預付房地款之資訊如下：

	114.6.30	113.12.31	113.6.30
契約總價(含稅)	<u>\$ 247,130</u>	<u>303,680</u>	<u>247,130</u>
已付價款(未稅)	<u>\$ 54,690</u>	<u>65,990</u>	<u>54,690</u>

十、重大之災害損失：無。

### 十一、重大之期後事項

本公司為發行新股作為上櫃前公開承銷之股份來源，於民國一一四年八月六日經董事會決議通過擬辦理現金增資發行普通股計1,986千股，暫定以每股40元溢價發行，預計募資計79,440千元。

光速火箭股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十二、其他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	114年4月至6月			113年4月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	-	23,533	23,533	-	22,617	22,617
勞健保費用	-	3,846	3,846	-	2,687	2,687
退休金費用	-	1,216	1,216	-	1,087	1,087
董事酬金	-	(38)	(38)	-	-	-
其他員工福利費用	-	1,639	1,639	-	1,721	1,721
折舊費用	-	8,238	8,238	-	5,294	5,294
攤銷費用	-	158	158	-	858	858

功 能 別 性 質 別	114年1月至6月			113年1月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	-	48,579	48,579	-	42,952	42,952
勞健保費用	-	6,760	6,760	-	4,953	4,953
退休金費用	-	2,753	2,753	-	2,135	2,135
董事酬金	-	336	336	-	-	-
其他員工福利費用	-	3,547	3,547	-	3,176	3,176
折舊費用	-	16,188	16,188	-	10,238	10,238
攤銷費用	-	490	490	-	2,135	2,135

註：民國一一四年四月一日至六月三十日及一一四年一月一日至六月三十日不動產投資之折舊列入其他損失之金額分別為160千元及213千元。

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一四年一月一日至六月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。

## 光速火箭股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 3. 期末持有之重大有價證券(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值	
本公司	Altria Group Inc. 5.375% 13/44 ISIN: US02209SAR40 (永豐)	債券	無	1,100	3,029	-	3,029	
本公司	Altria Group Inc. 3.875% 16/46 ISIN: S02209SAV51 (中信)	債券	無	1,930	4,203	-	4,203	
本公司	UnitedHealth Group Inc. 4.25% 13/43 ISIN: US91324PCD24 (中信)	債券	無	1,000	2,451	-	2,451	
本公司	Berkshire Hathaway Inc. 4.5% 13/43 ISIN: US084670BK32 (玉山)	債券	無	3,000	8,117	-	8,117	
本公司	Berkshire Hathaway Inc. 4.5% 13/43 ISIN: US084670BK32 (中信)	債券	無	2,500	6,837	-	6,837	
本公司	Berkshire Hathaway Finance Corp. 4.25% 19/49 ISIN: US084664CR08 (國泰)	債券	無	3,500	8,656	-	8,656	
本公司	Bank of America Corp. 5.015% 22/33 ISIN: US06051GKY43 (國泰)	債券	無	2,500	7,442	-	7,442	
本公司	安聯(盧森堡)收益成長基金AM	基金	無	19,114	4,691	-	4,691	

### 4. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	光速展店	母子公司	(銷貨)	(58,340)	(21.63)%	與一般交易同	與一般交易顯著不同	月結90天	22,312	55.49%	註
光速展店	本公司	母子公司	進貨	58,340	98.69%	"	-	"	(22,312)	(98.42)%	註

註：上述交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

### 5. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

### 6. 母子公司間業務關係及重大交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註一)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入或總資產之比率
0	本公司	光速展店	1	銷貨	58,340	與一般交易同	16.95%
0	本公司	光速展店	1	應收帳款	22,312	"	3.18%

註一、與交易人之關係種類標示如下：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註二、母子公司間業務及重要交易往來情形，僅揭露銷貨及應收帳款之資料，其相對之進貨及應付帳款不再贅述。

註三、係以交易金額除以合併營業收入或合併總資產。

### (二) 轉投資事業相關資訊：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	光速展店	Taiwan	日常用品零售	10,000	10,000	-	100.00%	7,340	(539)	(539)	為有限公司

註：上述交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

### (三) 大陸投資資訊：無。

光速火箭股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	114年4月至6月						合計
	品牌商品	百貨部門	平台服務	網路整體行銷	其他	調整及銷除	
收入：							
來自外部客戶收入	\$ 57,986	61,326	20,372	10,220	719	-	150,623
部門間收入	29,020	-	-	-	-	(29,020)	-
收入總計	<u>\$ 87,006</u>	<u>61,326</u>	<u>20,372</u>	<u>10,220</u>	<u>719</u>	<u>(29,020)</u>	<u>150,623</u>
應報導部門損益	<u>\$ (4,589)</u>	<u>(912)</u>	<u>1,998</u>	<u>(1,488)</u>	<u>639</u>	<u>799</u>	<u>(3,553)</u>
	113年4月至6月						合計
	品牌商品	百貨部門	平台服務	網路整體行銷	其他	調整及銷除	
收入：							
來自外部客戶收入	\$ 64,973	57,464	16,444	12,259	969	-	152,109
部門間收入	28,571	-	-	-	-	(28,571)	-
收入總計	<u>\$ 93,544</u>	<u>57,464</u>	<u>16,444</u>	<u>12,259</u>	<u>969</u>	<u>(28,571)</u>	<u>152,109</u>
應報導部門損益	<u>\$ 8,570</u>	<u>1,802</u>	<u>2,659</u>	<u>(12,878)</u>	<u>958</u>	<u>(1,851)</u>	<u>(740)</u>
	114年1月至6月						合計
	品牌商品	百貨部門	平台服務	網路整體行銷	其他	調整及銷除	
收入：							
來自外部客戶收入	\$ 141,098	132,834	40,532	27,672	2,008	-	344,144
部門間收入	58,367	-	-	-	-	(58,367)	-
收入總計	<u>\$ 199,465</u>	<u>132,834</u>	<u>40,532</u>	<u>27,672</u>	<u>2,008</u>	<u>(58,367)</u>	<u>344,144</u>
應報導部門損益	<u>\$ 5,795</u>	<u>(587)</u>	<u>4,213</u>	<u>9,521</u>	<u>1,875</u>	<u>539</u>	<u>21,356</u>
	113年1月至6月						合計
	品牌商品	百貨部門	平台服務	網路整體行銷	其他	調整及銷除	
收入：							
來自外部客戶收入	\$ 137,542	122,880	39,187	28,979	1,885	-	330,473
部門間收入	64,623	-	-	-	-	(64,623)	-
收入總計	<u>\$ 202,165</u>	<u>122,880</u>	<u>39,187</u>	<u>28,979</u>	<u>1,885</u>	<u>(64,623)</u>	<u>330,473</u>
應報導部門損益	<u>\$ 18,477</u>	<u>6,742</u>	<u>7,958</u>	<u>(2,161)</u>	<u>1,785</u>	<u>(7,193)</u>	<u>25,608</u>