

Array Inc.及子公司

合併財務報表

民國九十九及九十八年前三季
(未經會計師核閱)

地址：1371 McCarthy Blvd.Milpitas, CA 95035 USA

電話：(四〇八) 二四〇八七〇〇

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師核閱報告	-		-
四、合併資產負債表	3		-
五、合併損益表	4~5		-
六、合併股東權益變動表	-		-
七、合併現金流量表	6~7		-
八、合併財務報表附註			
(一) 公司沿革及營業	-		-
(二) 重要會計政策之彙總說明	8~10		一
(三) 會計變動之理由及其影響	10~11		二
(四) 重要會計科目之說明	11~18		三~十三
(五) 關係人交易	18		十四
(六) 質抵押資產	19		十五
(七) 重大承諾及或有事項	19		十六
(八) 重大災害損失	-		-
(九) 重大期後事項	-		-
(十) 其 他	-		-
(十一) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	-		-
2. 轉投資事業相關資訊	-		-
3. 大陸投資資訊	-		-
4. 母子公司間業務關係及重要 交易往來情形	19~21		十七

Array Inc.及子公司

合併資產負債表

民國九十九年及九十八年九月三十日

單位：除每股面額為新台幣元
外，餘係新台幣仟元

代 碼	資 產	九十九年九月三十日		九十八年九月三十日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十九年九月三十日		九十八年九月三十日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金 (附註三)	\$ 762,868	51	\$ 200,348	21	2100	短期借款 (附註九及十五)	\$ -	-	\$ 68,038	7
1120	應收票據 (附註四)	3,453	-	36,016	4	2140	應付帳款 (附註十四)	50,126	3	41,789	5
1140	應收帳款—淨額 (附註五)	407,476	27	321,461	35	2160	應付所得稅	1,803	-	-	-
120X	存貨 (附註六)	51,189	4	84,672	9	2170	應付費用 (附註十)	49,146	3	62,564	7
1298	預付款項及其他流動資產	20,379	2	26,357	3	2210	其他應付款	17,800	1	3,778	-
11XX	流動資產合計	<u>1,245,365</u>	<u>84</u>	<u>668,854</u>	<u>72</u>	2263	遞延收益	111,411	8	94,025	10
	固定資產 (附註七)					2280	其 他	<u>6,960</u>	<u>1</u>	<u>7,132</u>	<u>1</u>
	成 本					21XX	流動負債合計	<u>237,246</u>	<u>16</u>	<u>277,326</u>	<u>30</u>
1531	機器設備	45,702	3	45,715	5	2446	其他負債	<u>945</u>	<u>-</u>	<u>77</u>	<u>-</u>
1561	辦公設備	63,578	4	60,911	7	2XXX	負債合計	<u>238,191</u>	<u>16</u>	<u>277,403</u>	<u>30</u>
1631	租賃改良	10,203	1	3,374	-		股東權益 (附註十一)				
1681	什項設備	<u>12,652</u>	<u>1</u>	<u>11,970</u>	<u>1</u>	3110	普通股股本，每股面額10元，額 定—105,000 仟股；發行：九十 九年—67,680 仟股及九十八年 —54,093 仟股	676,799	45	540,925	58
15X1	成本合計	132,135	9	121,970	13	3140	預收股本	-	-	256	-
15X9	減：累積折舊	(<u>99,684</u>)	(<u>7</u>)	(<u>93,380</u>)	(<u>10</u>)		資本公積				
15XX	固定資產淨額	<u>32,451</u>	<u>2</u>	<u>28,590</u>	<u>3</u>	3210	發行溢價	394,748	27	29,964	3
	無形資產 (附註八)					3271	認 股 權	31,539	2	6,606	1
1750	電腦軟體成本	1,000	-	887	-	3272	認 股 證	-	-	685	-
1760	商 譽	174,876	12	179,939	20	3280	已失效認股證	335	-	-	-
1710	商 標 權	29,773	2	30,635	3	3350	保留盈餘	152,436	10	52,535	6
1781	核心技術	5,779	-	10,703	1	3420	累積換算調整數	(<u>729</u>)	<u>-</u>	<u>19,731</u>	<u>2</u>
1782	客戶關係	1,274	-	6,553	1	3XXX	股東權益合計	<u>1,255,128</u>	<u>84</u>	<u>650,702</u>	<u>70</u>
1788	其他無形資產	-	-	<u>2</u>	<u>-</u>		負債及股東權益總計	<u>\$ 1,493,319</u>	<u>100</u>	<u>\$ 928,105</u>	<u>100</u>
17XX	無形資產合計	<u>212,702</u>	<u>14</u>	<u>228,719</u>	<u>25</u>						
	其他資產										
1820	存出保證金	2,113	-	1,234	-						
1887	受限制資產 (附註十五)	<u>688</u>	<u>-</u>	<u>708</u>	<u>-</u>						
18XX	其他資產合計	<u>2,801</u>	<u>-</u>	<u>1,942</u>	<u>-</u>						
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,493,319</u>	<u>100</u>	<u>\$ 928,105</u>	<u>100</u>						

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長： Robert Shen

經理人： Michael Zhao

會計主管： Sameena Ahmend

Array Inc.及子公司

合併損益表

民國九十九年及九十八年一月一日至九月三十日

單位：除每股盈餘為新台幣元
外，餘係新台幣仟元

代碼	九十九年前三季		九十八年前三季 〔附註一(一)〕	
	金額	%	金額	%
4110 營業收入總額	\$ 666,654	101	\$ 367,460	101
4170 銷貨退回及折讓	<u>6,525</u>	<u>1</u>	<u>4,954</u>	<u>1</u>
4100 營業收入淨額	660,129	100	362,506	100
5000 營業成本(附註六)	<u>120,040</u>	<u>18</u>	<u>62,341</u>	<u>17</u>
5910 營業毛利	<u>540,089</u>	<u>82</u>	<u>300,165</u>	<u>83</u>
營業費用				
6100 推銷費用	278,986	42	118,549	33
6200 管理費用	81,462	12	44,365	12
6300 研究發展費用	<u>131,165</u>	<u>20</u>	<u>84,786</u>	<u>23</u>
6000 營業費用合計	<u>491,613</u>	<u>74</u>	<u>247,700</u>	<u>68</u>
6900 營業利益	<u>48,476</u>	<u>8</u>	<u>52,465</u>	<u>15</u>
營業外收入及利益				
7110 利息收入	2,992	-	554	-
7480 其他	<u>16,747</u>	<u>3</u>	<u>7,029</u>	<u>2</u>
7100 營業外收入及利益 合計	<u>19,739</u>	<u>3</u>	<u>7,583</u>	<u>2</u>
營業外費用及損失				
7510 利息費用	1,939	-	1,268	-
7560 兌換損失—淨額	2,064	1	179	-
7880 其他	<u>1,205</u>	<u>-</u>	<u>1,686</u>	<u>1</u>
7500 營業外費用及損失 合計	<u>5,208</u>	<u>1</u>	<u>3,133</u>	<u>1</u>

(接次頁)

(承前頁)

代碼	九十九年前三季		九十八年前三季 〔附註一(一)〕	
	金額	%	金額	%
7900 稅前利益	\$ 63,007	10	\$ 56,915	16
8110 所得稅(費用)利益	(<u>3,730</u>)	(<u>1</u>)	<u>1,501</u>	-
9600 合併總純益	<u>\$ 59,277</u>	<u>9</u>	<u>\$ 58,416</u>	<u>16</u>

代碼	合併每股盈餘(附註十二)	稅前		稅後	
		前	後	前	後
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 1.07</u>	<u>\$ 1.00</u>	<u>\$ 1.05</u>	<u>\$ 1.08</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.93</u>	<u>\$ 0.88</u>	<u>\$ 0.91</u>	<u>\$ 0.94</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：Robert Shen 經理人：Michael Zhao 會計主管：Sameena Ahmend

Array Inc.及子公司

合併現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至九月三十日

單位：新台幣仟元

	九十九年 前三季	九十八年 前三季 〔附註一(一)〕
營業活動之現金流量		
合併總純益	\$ 59,277	\$ 58,416
調整項目：		
折舊及攤銷	19,087	8,140
存貨跌價損失(回升利益)	9,448	(1,401)
(迴轉)提列認股權酬勞成本	(2,523)	455
呆帳費用	4,885	930
處分固定資產損失	-	710
營業資產及負債之淨變動		
應收票據及帳款	(10,936)	(69,068)
存貨	2,168	(10,089)
其他流動資產	(3,518)	4,425
應付帳款	10,990	(9,088)
應付費用	(15,766)	2,719
應付所得稅	(1,773)	(1,354)
其他流動負債	1,482	4,314
遞延收益	16,414	12,347
其他負債	<u>645</u>	<u>(1,257)</u>
營業活動之淨現金流入	<u>89,880</u>	<u>199</u>
投資活動之現金流量		
購置固定資產	(9,858)	(8,540)
購置無形資產	(565)	(671)
其他資產減少	(258)	-
處分固定資產價款	<u>-</u>	<u>1,512</u>
投資活動之淨現金流出	<u>(10,681)</u>	<u>(7,699)</u>
融資活動之現金流量		
現金增資發行新股	432,986	19,892
短期借款(減少)增加	(66,124)	7,402
行使認股證	62,145	-
行使認股權	<u>2,572</u>	<u>162</u>
融資活動之淨現金流入	<u>431,579</u>	<u>27,456</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 九 年 前 三 季	九 十 八 年 前 三 季 [附註一(一)]
匯率影響數	<u>(\$ 1,546)</u>	<u>(\$ 3,636)</u>
本期現金及約當現金淨增加數	509,232	16,320
期初現金及約當現金餘額	<u>253,636</u>	<u>184,028</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 762,868</u>	<u>\$ 200,348</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	<u>\$ 1,939</u>	<u>\$ 1,268</u>
支付所得稅	<u>\$ 2,764</u>	<u>\$ 55</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
追溯調整認股權酬勞成本減少期初保留 盈餘	<u>\$ 27,585</u>	<u>\$ -</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：Robert Shen 經理人：Michael Zhao 會計主管：Sameena Ahmend

Array Inc.及子公司

合併財務報表附註

民國九十九及九十八年前三季

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及行政院金融監督管理委員會九十六年十一月十五日金管證六字第 0960064020 號令暨一般公認會計原則編製。本公司及子公司所採用之會計政策與九十九年上半年度合併財務報表相同，爰不再另行編製重要會計政策彙總說明。

合併概況

(一) 合併財務報表編製基礎

合併財務報表依據財務會計準則公報第七號「合併財務報表」編製，以本公司直接或間接持有被投資公司表決權股份比例超過百分之五十之被投資公司或有控制能力之被投資公司為編製主體。惟本公司係 Array Cayman 進行組織架構重組而設立之控股公司，合併財務報表係依照中華民國會計研究發展基金會所發佈之(96)基秘字第 344 號解釋函為基礎，編製時依組織架構重組換股日(九十八年五月一日)所發行之股票面額作為股本，將 Array Cayman 股東權益項目中與其資產負債相關之科目按原金額轉列，而 Array Cayman 股東權益之其他餘額則貸記資本公積。故九十八年前三季之合併財務報表係自本公司取得 Array Cayman 控制能力之日(組織架構重組基準日九十八年五月一日)起，始將 Array Cayman 及子公司之收入及費用編入合併財務報表。

本公司之財務報表係以美元為功能性貨幣之基礎編製，其餘合併個體之財務報表係按各公司功能性貨幣編製，是以編製合併財務報表時，先將資產及負債科目按資產負債表日各該功能性貨幣之匯率、股東權益按歷史匯率及損益科目按該期間之平均匯率換算為美

元，財務報表換算所產生之兌換差額列入累積換算調整數，列於股東權益之調整項目，俟海外營運機構出售或清算時併入損益計算。

本公司之合併財務報表係以新台幣為表達貨幣，其換算除股本之每股面額係以歷史匯率轉換為新台幣 10 元外，其餘項目係按資產負債表日美元對新台幣之匯率轉換為新台幣，表達貨幣之換算所產生之兌換差額亦列入累積換算調整數。九十九年及九十八年九月三十日美金對新台幣之即期匯率分別為 US\$1=NT\$31.26 及 US\$1=NT\$32.165。

本公司係 Array Cayman 進行組織架構重組而設立之控股公司，倘若本公司合併財務報表依經濟實質編製，則本公司合併財務報表應依反向購併方式延續反映實質營運個體 Array Cayman 及子公司之合併經營成果，茲將九十八年前三季依經濟實質編製之合併損益及現金流量比較資訊列示如下：

	九十八年前三季 法律形式損益資訊	九十八年前三季 經濟實質損益資訊
營業收入淨額	\$362,506	\$534,329
營業成本	(62,341)	(108,706)
營業費用	(247,700)	(428,917)
營業外收入及利益	7,583	18,326
營業外費用及利益	(3,133)	(5,636)
稅前利益	56,915	9,396
所得稅利益(費用)	1,501	(162)
合併總純益	<u>\$ 58,416</u>	<u>\$ 9,234</u>
稅後基本每股盈餘	<u>\$ 1.08</u>	<u>\$ 0.29</u>
稅後稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.94</u>	<u>\$ 0.15</u>

編製合併財務報表時，合併個體間之重要交易事項業已銷除。

(二) 依前述之合併財務報表編製基礎，列入九十九及九十八年前三季合併財務報表之子公司列示如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			九 十 九 年 九 月 三 十 日	九 十 八 年 九 月 三 十 日	
本公司	Array Cayman	投資控股公司	100%	100%	於九十八年五月一日以換股方式取得所有股權。
Array Cayman	Array Networks, Inc. (Array US)	網路連線安全及 網路流量加速 相關系統設備 之研發及銷售	100%	100%	—
	華耀環宇科技(北京) 有限公司(華耀環宇 公司)	網路連線安全及 網路流量加速 相關系統設備 之研發及銷售	100%	100%	—
	InfoSec Technologies Holdings, Inc. (InfoSec Cayman)	投資控股公司	100%	100%	—
Array US	Array Networks Japan Kabishiki Kaisha	網路連線安全及 網路流量加速 相關系統設備 之研發及銷售	100%	100%	—
	Array Networks, LLC	網路連線安全及 網路流量加速 相關系統設備 之研發及銷售	100%	100%	—
	Array Networks SARL	網路連線安全及 網路流量加速 相關系統設備 之研發及銷售	100%	100%	—
InfoSec Cayman	北京華耀偉業科技有限 公司(華耀偉業公司)	網路連線安全及 網路流量加速 相關系統設備 之研發及銷售	100%	100%	—
華耀偉業公司	北京信安世紀科技有限 公司(信安科技公司)	網路連線安全及 網路流量加速 相關系統設備 之研發及銷售	-	-	依架構合約約定，對該公司具控制能力。

華耀偉業公司為中國網路金鑰之外資企業，擁有多項研發成果及認證，惟因外資企業目前於中國獲准生產及銷售商用密碼產品存在較大之限制及困難，故華耀偉業公司乃透過架構合約之安排，控制信安科技公司之決策權、營運及財務活動，間接持有信安科技公司，本公司之權利義務於該架構合約下均獲得充分保障。

二、會計變動之理由及其影響

認股權之會計處理

本公司依照財團法人證券櫃檯買賣中心九十九年三月二十六日證櫃監字第 0990006151 號令，選擇將九十七年一月一日至九十八年十二月三十一日間給與之認股權，追溯改以股票公平價值計算其內含價值

(原內含價值係依照九十六年十二月十二日金管證六字第 0960065898 號令規定以淨值計算)，九十九年一月一日之股票公平價值估計為 1.49 美元 (約新台幣 46.6 元)，致以前年度影響金額 27,585 仟元調整九十九年期初之保留盈餘。

三、現金

	九 十 九 年 九 月 三 十 日	九 十 八 年 九 月 三 十 日
銀行支票及活期存款	\$717,810	\$169,153
定期存款	44,849	31,033
庫存現金及週轉金	<u>209</u>	<u>162</u>
	<u>\$762,868</u>	<u>\$200,348</u>

四、應收票據

	九 十 九 年 九 月 三 十 日	九 十 八 年 九 月 三 十 日
應收票據	\$ 3,453	\$ 59,878
減：應收票據貼現	<u>-</u>	<u>(23,862)</u>
	<u>\$ 3,453</u>	<u>\$ 36,016</u>

五、應收帳款—淨額

	九 十 九 年 九 月 三 十 日	九 十 八 年 九 月 三 十 日
應收帳款	\$418,486	\$325,987
減：備抵呆帳	<u>(11,010)</u>	<u>(4,526)</u>
淨 額	<u>\$407,476</u>	<u>\$321,461</u>

六、存 貨

	九 十 九 年 九 月 三 十 日	九 十 八 年 九 月 三 十 日
製成品	\$ 28,146	\$ 31,888
原 料	<u>23,043</u>	<u>52,784</u>
	<u>\$ 51,189</u>	<u>\$ 84,672</u>

九十九年及九十八年九月三十日之備抵存貨跌價損失分別為 38,356 仟元及 20,058 仟元。

九十九及九十八年前三季之銷貨成本包括存貨跌價損失 9,448 仟元及存貨跌價回升利益 1,401 仟元。

七、固定資產－累積折舊

	九 十 九 年 九 月 三 十 日	九 十 八 年 九 月 三 十 日
機器設備	\$ 26,524	\$ 24,384
辦公設備	56,956	56,484
租賃改良	5,457	3,222
什項設備	<u>10,747</u>	<u>9,290</u>
	<u>\$ 99,684</u>	<u>\$ 93,380</u>

八、無形資產

	九 十 九 年 前 三 季	九 十 九 年 前 三 季	九 十 九 年 前 三 季	九 十 九 年 前 三 季
	商 譽	商 標 權	核 心 技 術	客 戶 關 係
期初餘額	\$178,960	\$ 30,469	\$ 9,462	\$ 5,213
本期攤提	-	-	(3,467)	(3,821)
匯率影響數	(4,084)	(696)	(216)	(118)
期末餘額	<u>\$174,876</u>	<u>\$ 29,773</u>	<u>\$ 5,779</u>	<u>\$ 1,274</u>
	九 十 九 年 前 三 季	九 十 八 年 前 三 季	九 十 八 年 前 三 季	九 十 八 年 前 三 季
	商 譽	商 標 權	核 心 技 術	客 戶 關 係
期初餘額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
組織架構重組				
轉入	179,939	30,635	12,685	8,738
本期攤提	<u>-</u>	<u>-</u>	(1,982)	(2,185)
期末餘額	<u>\$179,939</u>	<u>\$ 30,635</u>	<u>\$ 10,703</u>	<u>\$ 6,553</u>

(一) 商標權、核心技術及客戶關係

Array Cayman 及子公司於九十六年一月七日以換股方式取得 InfoSec Cayman 所有流通在外股份，依照財務會計準則公報第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」及第三十七號「無形資產之會計處理準則」規定，衡量併購取得淨資產之公平價值，並依據收購價格分攤報告之分析，辨認並認列商標權、核心技術及客戶關係。

(二) 商 譽

九十九年及九十八年九月三十日之商譽金額分別包括 Array Cayman 及子公司取得 Array US 及 InfoSec Cayman 美金 3,521 仟元及美金 2,073 仟元，本公司及子公司依財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」規定，進行資產減損之評估，依產

生現金流入之最小可辨認資產群組，將 Array Cayman、Array US 及華耀環宇公司（Array 群組）劃分為單一現金產生單位，InfoSec Cayman、華耀偉業公司及信安科技公司（InfoSec 群組）劃分單一現金產生單位。

於評估商譽減損時，分別按各現金產生單位資產之使用價值評估其可回收金額，並以現金產生單位之財務預算做為現金流量之評估依據。相關營業收入之估計係參考產業成長趨勢及企業成長規模，茲將可回收金額評估之主要關鍵假設及決定各主要關鍵假設數值之方法說明如下：

1. 預計營業收入之假設：

營業收入係考量產業的變化及市場競爭情形預估。

2. 預計營業成本及費用：

未來年度之成本及費用係依據九十七年度實際之成本及費用項目占營業收入比率估計。

3. 針對評估各現金產生單位資產可回收金額，Array 群組九十八及九十七年度所採用之折現率均為 23.1%，InfoSec 群組九十八及九十七年度所採用之折現率為 23.1% 及 25.2%。

本公司及子公司相信各現金產生單位可回收金額所依據之關鍵假設，其任何合理之可能變動將不致使其帳面價值超過可回收金額，依上述關鍵假設計算之可回收金額與評估日現金產生單位供營運使用資產與商譽帳面價值相較，九十八年及九十七年度並無資產減損之情形。

九、短期借款

	九 十 八 年
	九 月 三 十 日
銀行擔保借款	<u>\$ 68,038</u>
利率區間	5.5%
最後到期日	99.9.20

借款利息採浮動利率計算，另借款合同，除一般規定外，亦規定本公司須維持若干財務比率。

十、應付費用

	九 十 九 年 九 月 三 十 日	九 十 八 年 九 月 三 十 日
員工不休假給付	\$ 14,580	\$ 13,313
薪資及獎金	11,395	21,485
勞務費	5,274	5,048
佣金費用	3,443	2,959
其他	14,454	19,759
	<u>\$ 49,146</u>	<u>\$ 62,564</u>

十一、股東權益

(一) 認股證

Array Cayman 於九十二年發行認股證 7,136 仟單位予主要股東，惟因組織架構重組，於九十八年五月一日流通在外之認股證均依股權交換合約之約定，轉換為本公司發行之認股證，每一單位可認購本公司普通股一股。認股證行使價格為美金 0.56 元，憑證持有人於發行之日起即可行使，並於九十九年到期。九十九年前三季認股證已經執行 3,550 仟單位，餘 3,586 仟單位則已到期失效。

(二) 認股權

Array Cayman 於九十二年十二月經董事會通過認股權酬勞計劃，惟因組織架構重組，於九十八年五月一日依該認股權計畫發行流通在外之認股權均依股權交換合約之約定，轉換為本公司發行之認股權，每一單位可認購本公司普通股一股。給與對象包含本公司及子公司之員工、董事及約聘之顧問。認股權之存續期間均為十年，憑證持有人於發行屆滿一年之日起，可行使被給與 25% 之認股權，其後每月既得四十八分之一之認股權。認股權行使價格係依發行當年度本公司普通股評估市價訂定，認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格及認股數量依規定公式予以調整。

九十九及九十八年前三季認股權之相關資訊如下：

認 股 權	九 十 九 年 前 三 季		九 十 八 年 前 三 季	
	單 位 (仟)	加 權 平 均 行 使 價 格 (美 元)	單 位 (仟)	加 權 平 均 行 使 價 格 (美 元)
期初流通在外	12,850	\$ 0.18	-	\$ -
組織架構重組轉入	-	-	13,047	0.14
本期執行	(512)	0.16	(26)	0.19
本期逾期失效	(662)	0.26	(88)	0.34
期末流通在外	<u>11,676</u>	0.14	<u>12,933</u>	0.18
期末可使用	<u>11,290</u>	0.13	<u>10,746</u>	0.11

截至九十九年及九十八年九月三十日止，流通在外之認股權相關資訊如下：

九 十 九 年 九 月 三 十 日		九 十 八 年 九 月 三 十 日	
行 使 價 格 之 範 圍 (美 元)	加 權 平 均 剩 餘 合 約 期 限 (年)	行 使 價 格 之 範 圍 (美 元)	加 權 平 均 剩 餘 合 約 期 限 (年)
\$ 0.05	3.25	\$ 0.05	4.25
0.10	5.22	0.10	6.21
0.34-0.36	6.86	0.34-0.36	7.85

九十九及九十八年前三季分別依內含價值法迴轉及提列酬勞成本 2,523 仟元及 455 仟元。

九十九年九月三十日，本公司及子公司估計於未來剩餘既得期間因員工離職而放棄認股權之比率為 19%。

(三) 資本公積

除法令另有規定外，依本公司章程規定，股票發行溢價之資本公積、資本贖回準備公積及盈餘公積，得撥充股本。

(四) 盈餘分配及股利政策

依本公司章程規定，本公司得由股東會決議分派股利及其他配息，並就符合法律規定可用於該股利及其他配息之資金，撥款支付該股利及配息。倘公司無盈餘時或尚未彌補歷年之虧損時，則不得分派股息及紅利。

年度決算如有盈餘時，應先提繳稅款，彌補歷年累積虧損後，得提撥法定或特別盈餘公積，如尚有餘額時，得由董事會提案及股東會決議分派紅利、股利及其他配息。

九十九及九十八年前三季應付員工紅利及董監酬勞之估列金額皆為 0 元，係依章程及過去經驗以可能發放之金額為基礎計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用。於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響）。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（包括未實現重估增值、金融商品未實現損益、未認列為退休金成本之淨損失及換算調整數）餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

九十九及九十八年前三季應付員工紅利及董監酬勞之估列金額皆為 0 元，且截至九十九年九月底止，本公司皆未進行盈餘分派。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

十二、合併每股盈餘

	金額（分子）		加權平均股 數（分母） （仟股）	合併每股盈餘（元）	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>九十九年前三季</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之 合併總純益	\$ 63,007	\$ 59,277	59,024	<u>\$ 1.07</u>	<u>\$ 1.00</u>
具稀釋作用潛在普通股 之影響					
認股權	—	—	8,456		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之 本期合併總純益 加潛在普通股之 影響	<u>\$ 63,007</u>	<u>\$ 59,277</u>	<u>67,480</u>	<u>\$ 0.93</u>	<u>\$ 0.88</u>

（接次頁）

(承前頁)

	金 額 (分 子)		加權平均股 數 (分母) (仟 股)	合併每股盈餘 (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>九十八年前三季</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之 合併總純益	\$ 56,915	\$ 58,416	54,118	<u>\$ 1.05</u>	<u>\$ 1.08</u>
具稀釋作用潛在普通股 之影響					
認股權	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,121</u>		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之 本期合併總純益 加潛在普通股之 影響	<u>\$ 56,915</u>	<u>\$ 58,416</u>	<u>62,239</u>	<u>\$ 0.91</u>	<u>\$ 0.94</u>

十三、金融商品資訊之揭露

- (一) 公平價值之資訊：請參閱資產負債表所列資訊。
- (二) 本公司及子公司短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收款項、短期借款、應付款項、應付費用。
- (三) 決定金融商品公平價值所使用之方法及假設中，並無同時包含以活絡市場之公開報價直接決定及以評價方法估計者。
- (四) 九十九年及九十八年九月三十日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 54,374 仟元及 30,919 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 718,498 仟元及 169,049 仟元，金融負債分別為 0 元及 68,038 仟元。
- (五) 九十九及九十八年前三季非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為 2,992 仟元及 554 仟元，利息費用總額分別為 1,939 仟元及 1,268 仟元。

(六) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司及子公司從事金融商品交易並未涉及重大利率風險、利率變動之公平價值及價格風險，因是市場風險並不重大。

2. 信用風險

金融資產受到本公司及子公司之交易對方未履行合約義務之潛在影響。本公司及子公司信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。本公司之交易對方均為信用良好之金融機構及公司組織，因此不預期有重大之信用風險。

3. 流動性風險

本公司及子公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司及子公司並未從事重大之浮動利率金融商品交易，故未有因利率變動產生之重大現金流量風險。

十四、關係人交易

(一) 關係人之名稱及其關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
H&Q Asia Pacific, Ltd.	本公司之主要股東

(二) 與關係人間之重大交易事項

應付帳款

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>九 十 九 年 九 月 三 十 日</u>		<u>九 十 八 年 九 月 三 十 日</u>	
	<u>金 額</u>	<u>%</u>	<u>金 額</u>	<u>%</u>
H&Q Asia Pacific, Ltd.	<u>\$ 281</u>	<u>-</u>	<u>\$ 290</u>	<u>-</u>

十五、質抵押之資產

九十八年前三季，Array US 除無形資產外之全部資產業經提供作為與銀行借款之擔保品，金額為 376,227 仟元。本公司及子公司下列資產業經提供為與銀行往來及於國外從事商業活動所提供之擔保品（帳列受限制資產）：

	九 十 九 年 九 月 三 十 日	九 十 八 年 九 月 三 十 日
定期存單	<u>\$ 688</u>	<u>\$ 708</u>

十六、重大承諾及或有事項

除已於附註說明外，本公司及子公司以營業租賃方式承租各辦公室，租約最後到期日為一〇四年八月，租金按月支付。依據租賃合約，未來年度應給付最低租金列示如下：

年 度	金 額
九十九年第四季	\$ 13,548
一〇〇年	33,519
一〇一年	21,843
一〇二年	13,325
一〇三年	<u>10,451</u>
	<u>\$ 92,686</u>

十七、附註揭露事項

母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表一及二。

Array Inc.及子公司
母子公司間業務及重要交易往來情形
民國九十九年前三季

附表一

單位：新台幣仟元

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(千元)	交易條件 佔合併總收入或 總資產百分比
0	本公司	Array Cayman	1	其他應收款	\$ 19,332	一般交易條件 1%
		Array Inc	2	其他應付款	19,332	一般交易條件 1%
1	Array Cayman	Array USA	1	應收帳款	467,098	一般交易條件 31%
		Array BJ	1	應收帳款	8,231	一般交易條件 -
		Array Cayman	2	長期借款	467,098	一般交易條件 31%
		Array BJ	3	應收帳款	17,860	註三 1%
2	Array USA	Array Cayman	2	應付帳款	66,335	註三 4%
		Array BJ	3	銷貨收入	13,610	註二 2%
		InfoSec	3	應收帳款	25,113	註三 2%
		InfoSec	3	銷貨收入	15,773	註二 2%
		Array Cayman	2	其他應付款	8,231	一般交易條件 -
		Array USA	3	應收帳款	48,475	註三 3%
3	Array BJ	InfoSec	3	進貨	13,610	註二 2%
		InfoSec	3	其他應收款	3,569	一般交易條件 -
		InfoSec	3	進貨	392	一般交易條件 -
		Array USA	3	應付帳款	25,113	註三 2%
4	InfoSec	Array USA	3	進貨	15,773	註二 2%
		Array BJ	3	其他應付款	3,569	一般交易條件 -
		Array BJ	3	銷貨收入	392	一般交易條件 -

註一：1. 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：係考量銷售利潤及保固費用等後決定。

註三：較一般客戶為長，依公司資金狀況收付。

Array Inc.及子公司
母子公司間業務及重要交易往來情形
民國九十八年前三季

附表二

單位：新台幣仟元

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(千元)	交易條件 佔合併總收入或 總資產百分比	
0	本公司	Array Cayman	1	其他應收款	\$ 19,892	一般交易條件 2%	
		Array Inc	2	其他應付款	19,892	一般交易條件 2%	
1	Array Cayman	Array USA	1	應收帳款	486,044	一般交易條件 52%	
		Array BJ	1	應收帳款	8,469	一般交易條件 -	
		Array Cayman	2	長期借款	486,044	一般交易條件 52%	
		Array BJ	3	應收帳款	63,097	註三 7%	
			3	應付帳款	13,386	註三 1%	
			3	銷貨收入	10,273	註二 3%	
			3	營業外收入	8,544	一般交易條件 2%	
			InfoSec	3	應收帳款	19,867	註三 2%
				3	銷貨收入	8,517	註二 2%
		2	Array USA	Array Cayman	2	其他應付款	8,469
Array USA	3			應付帳款	63,097	註三 5%	
	3			進貨	18,817	註二 5%	
	3			應收帳款	13,386	註三 1%	
	InfoSec			3	應收帳款	83	註三 -
				3	其他應收款	3,600	一般交易條件 -
3	Array BJ	Array Cayman	2	其他應付款	8,469	一般交易條件 -	
		Array USA	3	應付帳款	19,867	註三 2%	
			3	進貨	8,517	註二 2%	
			InfoSec	3	應收帳款	83	註三 -
4	InfoSec	Array USA	3	應付帳款	19,867	註三 2%	
			3	進貨	8,517	註二 2%	
		Array BJ	3	應付帳款	83	註三 -	
			3	其他應付款	3,600	一般交易條件 -	

註一：1. 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：係考量銷售利潤及保固費用等後決定。

註三：較一般客戶為長，依公司資金狀況收付。