

股票代碼：3664

Array Inc.及子公司

合併財務報表暨會計師查核報告 民國一〇〇及九十九年度

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、會計師查核報告	3		-
四、合併資產負債表	4		-
五、合併損益表	5		-
六、合併股東權益變動表	6~7		-
七、合併現金流量表	8~9		-
八、合併財務報表附註			
(一) 公司沿革及營業	10		一
(二) 重要會計政策之彙總說明	10~16		二
(三) 會計變動之理由及其影響	16~17		三
(四) 重要會計科目之說明	17~28		四~十五
(五) 關係人交易	28~29		十六
(六) 質抵押資產	29		十七
(七) 重大承諾及或有事項	29		十八
(八) 重大災害損失	-		-
(九) 重大期後事項	30		十九
(十) 外幣金融資產及負債之匯率資訊	30		二十
(十一) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	30~31, 38~41		二一
2. 轉投資事業相關資訊	30, 38~41		二一
3. 大陸投資資訊	31, 42		二一
4. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形	31, 43~44		二一
(十二) 營運部門財務資訊	31~34		二二
(十三) 事先揭露採用國際財務報導準則相關事項	35~37		二三

會計師查核報告

Array Inc. 公鑒：

Array Inc.及其子公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達 Array Inc.及其子公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，Array Inc.及其子公司依照財團法人證券櫃檯買賣中心民國九十九年三月二十六日證櫃監字第 0990006151 號令，將民國九十七年一月一日至民國九十八年十二月三十一日間給與之認股權採以股票公平價值追溯計算其內含價值，並將對以前年度之影響金額調整九十九年期初之保留盈餘。上述會計原則之變動致民國九十九年期初之保留盈餘減少美金 882 仟元（新台幣 25,706 仟元）。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 郭 俐 雯

會計師 范 有 偉

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 一 年 三 月 十 四 日

Array Inc.及子公司

合併損益表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：除合併每股盈餘為美金／新台幣元
外，餘係美金仟元／新台幣仟元

代 碼		一 〇 〇 年 度			九 十 九 年 度		
		美 金	新 台 幣	%	美 金	新 台 幣	%
4110	營業收入總額	\$ 36,441	\$ 1,103,250	103	\$ 30,757	\$ 895,946	101
4170	銷貨退回及折讓	1,156	34,992	3	306	8,902	1
4100	營業收入淨額(附註二)	35,285	1,068,258	100	30,451	887,044	100
5000	營業成本(附註二、七及十三)	6,930	209,798	20	5,522	160,857	18
5910	營業毛利	28,355	858,460	80	24,929	726,187	82
	營業費用(附註十三)						
6100	推銷費用	15,802	478,399	45	12,834	373,854	42
6200	管理及總務費用	3,249	98,369	9	3,947	114,980	13
6300	研究發展費用	7,178	217,325	20	5,705	166,196	19
6000	營業費用合計	26,229	794,093	74	22,486	655,030	74
6900	營業利益	2,126	64,367	6	2,443	71,157	8
	營業外收入及利益						
7110	利息收入	541	16,374	2	177	5,154	1
7480	其 他	1,230	37,255	3	1,075	31,322	3
7100	營業外收入及利益合計	1,771	53,629	5	1,252	36,476	4
	營業外費用及損失						
7560	兌換損失-淨額(附註二)	134	4,065	1	87	2,512	1
7510	利息費用	51	1,537	-	62	1,807	-
7880	其 他	8	250	-	53	1,552	-
7500	營業外費用及損失合計	193	5,852	1	202	5,871	1
7900	稅前利益	3,704	112,144	10	3,493	101,762	11
8110	所得稅費用(附註二及十二)	177	5,363	-	91	2,658	-
9600	合併總純益	\$ 3,527	\$ 106,781	10	\$ 3,402	\$ 99,104	11
代 碼		美 金	台 幣	美 金	台 幣	美 金	台 幣
	合併每股盈餘(附註十四)	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9750	基本每股盈餘	\$ 0.05	\$ 0.05	\$ 1.62	\$ 1.54	\$ 0.06	\$ 0.06
9850	稀釋每股盈餘	\$ 0.05	\$ 0.05	\$ 1.45	\$ 1.38	\$ 0.05	\$ 0.05

註：上列財務報表之所有損益科目金額，係分別以一〇〇年及九十九年十二月三十一日之美金兌新台幣匯率
(US\$1:NT\$30.275; US\$1:NT\$29.13)簡易換算。

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年三月十四日查核報告)

董事長：Robert Shen

經理人：Yao Zhao

會計主管：Sameena Ahmed

Array Inc.及子公司

合併股東權益變動表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股發行價格為新台幣元外，餘係美金仟元

	資 本 公 積								金 融 商 品	
	普 通 股 股 本	預 收 股 本	普 通 股 發 行 溢 價	認 股 權	認 股 證	已 失 效 認 股 證	保 留 盈 餘	累 積 換 算 調 整 數	未 實 現 (損) 益	股 東 權 益 合 計
九十九年一月一日餘額	\$ 16,332	\$ 8	\$ 888	\$ 246	\$ 21	\$ -	\$ 3,863	\$ 909	\$ -	\$ 22,267
依股票公平價值追溯調整九十七年及九十八年認股權酬勞成本(附註三)	-	-	-	882	-	-	(882)	-	-	-
行使認股證發行新股	1,100	-	899	-	(21)	11	-	-	-	1,989
現金增資—基準日九十九年六月二十三日，按每股新台幣48元發行	2,971	-	10,880	-	-	-	-	-	-	13,851
預收股本轉列股本	8	(8)	-	-	-	-	-	-	-	-
行使認股權發行新股	185	-	(14)	(68)	-	-	-	-	-	103
九十九年度認股權酬勞成本	-	-	-	110	-	-	-	-	-	110
九十九年度合併總純益	-	-	-	-	-	-	3,402	-	-	3,402
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	357	-	357
九十九年十二月三十一日餘額	20,596	-	12,653	1,170	-	11	6,383	1,266	-	42,079
行使認股權發行新股	600	-	(219)	(123)	-	-	-	-	-	258
一〇〇年度迴轉認股權酬勞成本	-	-	-	(734)	-	-	-	-	-	(734)
一〇〇年度合併總純益	-	-	-	-	-	-	3,527	-	-	3,527
金融商品未實現損失	-	-	-	-	-	-	-	-	(467)	(467)
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	756	-	756
一〇〇年十二月三十一日餘額	<u>\$ 21,196</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,434</u>	<u>\$ 313</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11</u>	<u>\$ 9,910</u>	<u>\$ 2,022</u>	<u>(\$ 467)</u>	<u>\$ 45,419</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年三月十四日會計師查核報告)

董事長：Robert Shen

經理人：Yao Zhao

會計主管：Sameena Ahmed

Array Inc.及子公司

合併股東權益變動表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股發行價格為新台幣
元外，餘係新台幣仟元

	普通股本		資本公積				保	留	盈	餘	累積換算調整數	金融商品	
	普通股本	預收股本	普通股發行溢價	認股權	認股證	已失效認股證						未實現(損)益	股東權益合計
九十九年一月一日餘額	\$ 540,925	\$ 256	\$ 28,402	\$ 7,872	\$ 682	\$ -	\$ 123,562	\$ 10,656	\$ -	\$ 712,355			
依股票公平價值追溯調整九十七年及九十八年認股權酬勞成本(附註三)	-	-	-	25,706	-	-	(25,706)	-	-	-			
行使認股證發行新股	35,500	-	26,193	-	(621)	312	-	(3,474)	-	57,910			
現金增資—基準日九十九年六月二十三日，按每股新台幣48元發行	95,000	-	316,936	-	-	-	-	(8,452)	-	403,484			
預收股本轉列股本	256	(256)	-	-	-	-	-	-	-	-			
行使認股證發行新股	5,770	-	(394)	(1,988)	-	-	-	(372)	-	3,016			
九十九年度認股權酬勞成本	-	-	-	3,197	-	-	-	-	-	3,197			
九十九年度合併總純益	-	-	-	-	-	-	99,104	-	-	99,104			
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	10,412	-	10,412			
匯率影響數	-	-	(2,540)	(704)	(61)	-	(11,045)	(49,335)	-	(63,685)			
九十九年十二月三十一日餘額	677,451	-	368,597	34,083	-	312	185,915	(40,565)	-	1,225,793			
行使認股權發行新股	17,644	-	(6,656)	(3,720)	-	-	-	530	-	7,798			
一〇〇年度迴轉認股權酬勞成本	-	-	-	(22,221)	-	-	-	-	-	(22,221)			
一〇〇年度合併總純益	-	-	-	-	-	-	106,781	-	-	106,781			
金融商品未實現損失	-	-	-	-	-	-	-	-	(14,125)	(14,125)			
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	22,860	-	22,860			
匯率影響數	-	-	14,488	1,340	-	12	7,307	25,034	-	48,181			
一〇〇年十二月三十一日餘額	\$ 695,095	\$ -	\$ 376,429	\$ 9,482	\$ -	\$ 324	\$ 300,003	\$ 7,859	(\$ 14,125)	\$ 1,375,067			

註：上列財務報表之所有權益科目金額除每股面額新台幣十元之股本以歷史匯率換算外，係分別以一〇〇年及九十九年十二月三十一日之美金兌新台幣匯率(US\$1: NT\$30.275; US\$1: NT\$29.13)簡易換算。

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年三月十四日會計師查核報告)

董事長：Robert Shen

經理人：Yao Zhao

會計主管：Sameena Ahmed

Array Inc.及子公司

合併現金流量表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：美金仟元／新台幣仟元

	一 美	〇 金	〇 新	年 台	度 幣	九 美	十 金	九 新	年 台	度 幣
營業活動之現金流量										
合併總純益	\$	3,527	\$	106,781		\$	3,402	\$	99,104	
調整項目：										
折舊及攤銷		1,435		43,458			916		26,683	
(迴轉) 提列認股權酬勞 成本	(	734)	(	22,221)			110		3,197	
呆帳		690		20,881			621		18,093	
存貨跌價損失		146		4,426			239		6,966	
遞延所得稅	(	49)	(	1,480)			-		-	
處分固定資產損失		8		248			-		-	
營業資產及負債之淨變動										
應收票據及帳款	(	5,055)	(	153,049)		(	758)	(	22,071)	
存貨	(	1,533)	(	46,424)		(	759)	(	22,109)	
其他流動資產	(	816)	(	24,770)		(	310)	(	8,967)	
應付帳款	(	508)	(	15,384)			921		26,832	
應付費用		994		30,093		(	433)	(	12,603)	
應付所得稅	(	51)	(	1,529)		(	63)	(	1,861)	
其他流動負債		324		9,868			310		9,042	
遞延收益		937		28,371			1,176		34,247	
其他負債		40		1,212			25		727	
營業活動之淨現金流(出) 入	(	645)	(	19,519)			5,397		157,280	
投資活動之現金流量										
備供出售金融資產增加	(	10,000)	(	302,750)			-		-	
購置固定資產	(	1,236)	(	37,434)		(	898)	(	26,161)	
無形資產增加	(	436)	(	13,189)		(	54)	(	1,580)	
其他資產增加	(	65)	(	1,982)		(	73)	(	2,111)	
處分固定資產價款		6		179			-		-	
投資活動之淨現金流出	(	11,731)	(	355,176)		(	1,025)	(	29,852)	
融資活動之現金流量										
行使認股權		258		7,798			103		3,016	
現金增資發行新股		-		-			13,851		403,484	
短期借款減少		-		-		(	2,115)	(	61,618)	
行使認股證		-		-			1,989		57,910	
融資活動之淨現金流入		258		7,798			13,828		402,792	

(接次頁)

(承前頁)

	一	〇	〇	年	度	九	十	九	年	度
	美	金	新	台	幣	美	金	新	台	幣
匯率影響數	\$	798	\$	54,538		\$	375	(\$	11,789)	
本年度現金淨(減少)增加數	(	11,320)	(	312,359)		18,575		518,431		
年初現金餘額		<u>26,504</u>		<u>772,067</u>		<u>7,929</u>		<u>253,636</u>		
年底現金餘額	\$	<u>15,184</u>	\$	<u>459,708</u>		\$	<u>26,504</u>	\$	<u>772,067</u>	
現金流量資訊之補充揭露										
支付利息	\$	<u>51</u>	\$	<u>1,537</u>		\$	<u>62</u>	\$	<u>1,807</u>	
支付所得稅	\$	<u>64</u>	\$	<u>1,927</u>		\$	<u>139</u>	\$	<u>4,035</u>	
不影響現金流量之融資活動										
追溯調整認股權酬勞成本減少										
年初保留盈餘	\$	<u>-</u>	\$	<u>-</u>		\$	<u>882</u>	\$	<u>25,706</u>	

註：上列財務報表之所有科目金額，係分別以一〇〇年及九十九年十二月三十一日之美金對新台幣匯率（US\$1：NT\$30.275；US\$1：NT\$29.13）簡易換算。

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年三月十四日查核報告)

董事長：Robert Shen

經理人：Yao Zhao

會計主管：Sameena Ahmed

Array Inc.及子公司

合併財務報表附註

民國一〇〇及九十九年度

(除另註明外，金額以美金仟元／新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

Array Inc. (以下簡稱為本公司) 於九十七年十二月十九日設立於英屬開曼群島，係為 Array Networks, Inc. (以下簡稱為 Array Cayman) 所進行之組織架構重組而設立。Array Cayman 依股權交換合約之約定於九十八年五月一日完成組織架構重組，重組後本公司成為 Array Cayman 之控股公司。Array Cayman 及子公司所經營業務主要為網路連線安全及網路流量加速相關系統設備之研發、製造及銷售主要產品包括應用交付控制器 (Application Delivery Controller; ADC)、虛擬私有網路 (SSL VPN)、遠端桌面連結解決方案 (Remote Desktop Access Solutions)、應用加速器 (Application Acceleration) 及公開金鑰基礎建設 (Public Key Infrastructure; PKI)。

截至一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，本公司及子公司員工人數分別為 343 人及 274 人。

二、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中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 合併概況

1. 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。

本公司之財務報表係按美金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金，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金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。一〇〇年及九十九年十二月三十一日美金對新台幣之即期匯率分別為 US\$1=NT\$30.275 及 US\$1=NT\$29.13。

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。

2. 依前述之合併財務報表編製基礎，列入一〇〇及九十九年度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
			一〇〇年 十二月 三十一日	九十九年 十二月 三十一日	
本公司	Array Networks, Inc. (Array Cayman)	投資控股公司	100%	100%	—
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、製造及銷售	100%	100%	—
	華耀(中國)科技有限公司(華耀公司)	網路連線安全及網路流量加速相關系統設備之研發、製造及銷售	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、製造及銷售	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、製造及銷售	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、製造及銷售	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) 外幣交易

非衍生性商品之非功能性貨幣交易所產生之各項非功能性貨幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算功能性貨幣金額入帳。非功能性貨幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

資產負債表日之非功能性貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

(三) 會計估計

依照前述準則及原則編製財務報表時，本公司及子公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、商品保證責任、固定資產折舊、所得稅、資產減損及無形資產攤銷等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

(四) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(五) 備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

公平價值之基礎：債券係資產負債表日之成交價。

(六) 應收帳款之減損評估

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本公司及子公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

如附註三所述，本公司及子公司自一〇〇年一月一日起適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故本公司及子公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收帳款違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。應收款帳之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

(七) 資產減損

倘資產（主要為固定資產及無形資產）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。

進行減損測試時，商譽係分攤到本公司預計能享受合併綜效之各相關現金產生單位。商譽所屬現金產生單位除有跡象顯示可能減

損外，每年應藉由各單位帳面價值（包含商譽）與其可回收金額之比較，進行各單位之減損測試。各單位之可回收金額若低於其帳面價值，減損損失先就已分攤至該現金產生單位之商譽，減少其帳面價值。次就其餘減損損失再依現金產生單位中各資產帳面價值等比例分攤至各資產。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

(八) 存 貨

存貨包括原料及製成品。存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨平時按標準成本計價，結帳日再予調整使其接近按加權平均法計算之成本。

(九) 固定資產

固定資產以成本減累計折舊計價。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：機器設備，三年；辦公設備，五年；租賃權益改良，估計耐用年限或租賃期間短者；什項設備，三年。

固定資產出售或報廢時，其相關成本及累計折舊均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，依其性質列為當期之營業外利益或損失。

(十) 無形資產

1. 電腦軟體成本

電腦軟體成本以取得成本為入帳基礎，按三至十年，以直線法攤銷。

2. 商 譽

投資成本與所取得股權淨值間之差額，若無法分辨其產生原因則視為商譽。其中九十二年底取得 Array US 所產生之商譽，原按五年攤銷，惟自九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，不再攤銷，但每年定期進行減損測試。

3. 核心技術、客戶關係及商標權

併購 InfoSec Cayman 及其子公司時，經由收購價格分攤報告所分析之投資成本與取得股權淨值間之差額，辨認出核心技術、客戶關係及商標權，以該報告評估之公平價值作為成本入帳基礎，並依評估之未來經濟利益及耐用年限分期攤銷。

核心技術及客戶關係分別按五年及四年，以直線法攤銷。商標權則考量於未來期間繼續使用，故視為非確定耐用年限之無形資產，依財務會計準則公報之規定不予攤銷，但每年定期進行資產減損測試，如發生特定事項或環境改變顯示商標權可能發生資產減損時，亦進行減損測試。

4. 其他

其他無形資產按五年，以直線法攤銷。

(十一) 所得稅

所得稅作同期間及跨期間之分攤，即將可減除暫時性差異、虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間劃分為流動或非流動項目。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

(十二) 股份基礎給付

發行酬勞性員工認股權，其給與日於九十三年一月一日至九十六年十二月三十一日間者，係適用財團法人中華民國會計研究發展基金會解釋函相關規定，本公司選擇採用內含價值法處理，酬勞成本於符合認股權計畫所規定之員工服務年限內逐期認列為費用。股票之公平價值係以給與日最近期資產負債表日之淨資產價值作為衡量之依據。

發行酬勞性員工認股權，其給與日於九十七年一月一日至九十八年十二月三十一日間者，係依照行政院金融監督管理委員會（以下所稱「金管會」）於九十六年十二月十二日發布金管證六字第0960065898號函規定，於給與日衡量認股權之內含價值，並於後續之資產負債表日及交易最終確定日將內含價值之變動數認列損益入帳。

發行酬勞性員工認股權，其給與日於九十九年一月一日（含）以後者，則依照金管會於九十九年三月十五日發布金管證審字第0990006370號之規定，按預期既得認股權之最佳估計數量及給與日公平價值計算之認股權價值，於既得期間以直線法認列為當期費用，並同時調整資本公積－員工認股權。後續資訊顯示預期既得之認股權數量與估計不同時，則修正原估計數。

（十三）收入之認列

本公司及子公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

銷貨收入係按本公司及子公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

銷售軟體升級服務合約及客戶支援服務合約之收入係以遞延收益列帳，按合約期間以直線法攤提認列收入。

（十四）重分類

九十九年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合一〇〇年度財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

本公司及子公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括（一）將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；（二）修訂保險相關合約之會計準則適用規範；（三）將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；（四）

增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對一〇〇年度合併總純益並無重大影響。

營運部門資訊之揭露

本公司及子公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對本公司及子公司部門別資訊之報導方式產生改變，本公司及子公司亦配合重編九十九年度之部門資訊。

認股權之會計處理

本公司及子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美金 1.49 元（約新台幣 43.4 元），致以前年度影響金額美金 882 仟元（新台幣 25,706 仟元）調整九十九年期初之保留盈餘。

四、現金

	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	美	金 新 台 幣	美	金 新 台 幣
銀行支票及活期存款	\$ 11,211	\$ 339,414	\$ 24,298	\$ 707,787
定期存款	3,970	120,200	2,204	64,218
庫存現金及週轉金	3	94	2	62
	<u>\$ 15,184</u>	<u>\$ 459,708</u>	<u>\$ 26,504</u>	<u>\$ 772,067</u>

五、備供出售金融資產－流動

	一〇〇年十二月三十一日	
	美 金	新 台 幣
外國公司債券投資	<u>\$ 9,529</u>	<u>\$ 288,493</u>

本公司於一〇〇年七月購買外國公司所發行面額合計美金 9,275 仟元（新台幣 280,801 仟元）之公司債券，票面利率分別為 2.125%~7.00%，加權平均有效利率為 1.082%，到期日分別於一〇一年八月至一〇二年五月間。

六、應收帳款－淨額

	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	美 金	新 台 幣	美 金	新 台 幣
應收帳款	\$ 18,012	\$ 545,299	\$ 13,647	\$ 397,541
減：備抵呆帳	(1,569)	(47,510)	(832)	(24,231)
淨 額	<u>\$ 16,443</u>	<u>\$ 497,789</u>	<u>\$ 12,815</u>	<u>\$ 373,310</u>

七、存 貨

	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	美 金	新 台 幣	美 金	新 台 幣
原 料	\$ 2,137	\$ 64,693	\$ 1,767	\$ 51,471
製 成 品	1,100	33,294	526	15,312
	<u>\$ 3,237</u>	<u>\$ 97,987</u>	<u>\$ 2,293</u>	<u>\$ 66,783</u>

一〇〇年及九十九年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失為美金 656 仟元（新台幣 19,841 仟元）及美金 485 仟元（新台幣 14,134 仟元）。

一〇〇及九十九年度之銷貨成本包括存貨跌價損失美金 146 仟元（新台幣 4,426 仟元）及美金 239 仟元（新台幣 6,966 仟元）。

八、固定資產－累計折舊

	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	美 金	新 台 幣	美 金	新 台 幣
機器設備	\$ 1,948	\$ 58,987	\$ 1,618	\$ 47,139
辦公設備	1,961	59,406	1,853	53,984
租賃改良	405	12,258	269	7,818
什項設備	818	24,731	447	13,033
	<u>\$ 5,132</u>	<u>\$ 155,382</u>	<u>\$ 4,187</u>	<u>\$ 121,974</u>

九、無形資產

單位：美金仟元

	一 商	○ 譽	○ 商 標 權	年 核 心 技 術	度 客 戶 關 係
年初餘額	\$ 5,594		\$ 952	\$ 148	\$ -
本年度攤提	-		-	(148)	-
年底餘額	<u>\$ 5,594</u>		<u>\$ 952</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

	九 商	十 譽	九 商 標 權	年 核 心 技 術	度 客 戶 關 係
年初餘額	\$ 5,594		\$ 952	\$ 296	\$ 163
本年度攤提	-		-	(148)	(163)
年底餘額	<u>\$ 5,594</u>		<u>\$ 952</u>	<u>\$ 148</u>	<u>\$ -</u>

單位：新台幣仟元

	一 商	○ 譽	○ 商 標 權	年 核 心 技 術	度 客 戶 關 係
年初餘額	\$162,961		\$ 27,745	\$ 4,308	\$ -
本年度攤提	-		-	(4,477)	-
匯率影響數	6,405		1,090	169	-
年底餘額	<u>\$169,366</u>		<u>\$ 28,835</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

	九 商	十 譽	九 商 標 權	年 核 心 技 術	度 客 戶 關 係
年初餘額	\$178,960		\$ 30,469	\$ 9,462	\$ 5,213
本年度攤提	-		-	(4,308)	(4,748)
匯率影響數	(15,999)		(2,724)	(846)	(465)
年底餘額	<u>\$162,961</u>		<u>\$ 27,745</u>	<u>\$ 4,308</u>	<u>\$ -</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

一〇〇年及九十九年十二月三十一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一〇〇及九十九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 群組一〇〇及九十九年度所採用之折現率皆為 21.0%，InfoSec 群組一〇〇及九十九年度所採用之折現率分別為 20.7%及 24.7%。

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，一〇〇及九十九年度並無資產減損之情形。

十、應付費用

	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	美	金 新 台 幣	美	金 新 台 幣
薪資及獎金	\$ 1,142	\$ 34,578	\$ 514	\$ 14,980
員工不休假給付	674	20,378	450	13,099
佣金費用	176	5,335	160	4,657
其他	646	19,570	520	15,150
	<u>\$ 2,638</u>	<u>\$ 79,861</u>	<u>\$ 1,644</u>	<u>\$ 47,886</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。九十九年度認股證已經執行 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。

本公司於一〇〇年八月五日給與員工認股權 300 單位，每一單位可認購本公司普通股 1,000 股，給與對象包含本公司及子公司之員工。認股權存續期間為十年，憑證持有人於發行屆滿二年之日起，可行使被給與 50% 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，認股權行使價格依規定公式予以調整。

一〇〇及九十九年度認股權之相關資訊如下：

認 股 權	一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
	可認購普通 股 股 權 (仟 股)	加 權 平 均 行 使 價 格 (美 元)	可認購普通 股 股 權 (仟 股)	加 權 平 均 行 使 價 格 (美 元)
年初流通在外	11,609	\$ 0.14	12,850	\$ 0.18
本年度給與	300	0.73	-	-
本年度執行	(1,764)	0.15	(577)	0.18
本年度逾期失效	(28)	0.36	(664)	0.27
年底流通在外	<u>10,117</u>	0.13	<u>11,609</u>	0.14
年底可行使	<u>9,636</u>	0.13	<u>11,540</u>	0.12

於一〇〇及九十九年度執行之員工認股權，其於執行日之加權平均股價分別為美金 0.92 元(約新台幣 27.99 元)及美金 0.69 元(約新台幣 20.10 元)。

截至一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，流通在外之認股權相關資訊如下：

一 〇 〇 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 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	1.99	\$ 0.05	2.99
0.10	3.96	0.10	4.96
0.34-0.36	5.61	0.34-0.36	6.61
0.73	9.60	-	-

本公司於一〇〇年度給與之員工認股權 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之參數如下：

給與日股價	美金 0.73 元
行使價格	美金 0.73 元
預期波動率	39.53%
預期存續期間	6 年
預期股利率	0%
無風險利率	1.15%

一〇〇及九十九年度分別迴轉及認列酬勞成本美金 734 仟元(新台幣 22,221 仟元)及美金 110 仟元(新台幣 3,197 仟元)。

一〇〇年及九十九年十二月三十一日，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皆為 25%。

(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。

一〇〇及九十九年度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）。

本公司分別於一〇〇年六月十日及九十九年六月十四日召開股東常會，決議不分配九十九及九十八年度之盈餘。

本公司一〇〇年度盈餘分配議案，截至會計師查核報告出具日止，尚未經董事會通過，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、所得稅

帳列稅前利益按法定稅率計算之所得稅費用與當年度應負擔所得稅之調節如下：

	一〇〇年 度		九 十 九 年 度	
	美 金	新 台 幣	美 金	新 台 幣
稅前利益按法定稅率 計算之所得稅（利 益）費用	\$ 62	\$ 1,872	\$ 962	\$ 28,025
調節項目之所得稅影 響數				
永久性差異	39	1,186	(697)	(20,311)
暫時性差異	129	3,893	911	26,538
虧損扣抵	(9)	(260)	(1,149)	(33,467)
基本稅額應納差 額	-	-	95	2,785
其 他	5	152	(10)	(294)
當年度應負擔所得稅	226	6,843	112	3,276
以前年度所得稅調整	-	-	(21)	(618)
遞延所得稅	(49)	(1,480)	-	-
所得稅費用	<u>\$ 177</u>	<u>\$ 5,363</u>	<u>\$ 91</u>	<u>\$ 2,658</u>

遞延所得稅資產之構成項目如下：

流 動	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	美 金	新 台 幣	美 金	新 台 幣
遞延所得稅資產				
遞延收入	\$ 394	\$ 11,916	\$ 1,008	\$ 29,360
提列呆帳	127	11,572	232	6,758
員工不休假 給付義務	175	5,307	145	4,225
存貨跌價損 失	275	10,150	290	8,431
其 他	395	11,975	539	15,711
	1,366	50,920	2,214	64,485
減：備抵評價	(1,318)	(49,466)	(2,214)	(64,485)
	<u>\$ 48</u>	<u>\$ 1,454</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	美	金新台幣	美	金新台幣
非流動				
遞延所得稅資產				
虧損扣抵	\$ 21,986	\$ 665,633	\$ 21,394	\$ 623,212
投資抵減	1,588	48,071	1,578	45,976
其他	5	164	90	2,692
	<u>23,579</u>	<u>713,868</u>	<u>23,062</u>	<u>671,880</u>
減：備抵評價	(<u>23,578</u>)	(<u>713,842</u>)	(<u>23,062</u>)	(<u>671,880</u>)
	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 26</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司及子公司所得稅投資抵減相關資訊如下：

	可抵減總額		尚未使用餘額		最後抵減年度
	美	金新台幣	美	金新台幣	
聯邦稅					
八十九年度	\$ 144	\$ 4,365	\$ 144	\$ 4,365	一〇九年度
九十年度	342	10,338	342	10,338	一一〇年度
九十五年度	213	6,455	213	6,455	一一五年度
九十六年度	188	5,695	188	5,695	一一六年度
九十七年度	92	2,798	92	2,798	一一七年度
九十八年度	54	1,630	54	1,630	一一八年度
九十九年度	46	1,397	46	1,397	一一九年度
一〇〇年度	48	1,415	48	1,415	一二〇年度
	<u>\$ 1,127</u>	<u>\$34,093</u>	<u>\$ 1,127</u>	<u>\$34,093</u>	
州稅					
九十年度	\$ 359	\$10,874	\$ 278	\$ 8,420	無期限
九十五年度	160	4,841	160	4,841	無期限
九十六年度	141	4,271	141	4,271	無期限
九十七年度	68	2,052	68	2,052	無期限
九十九年度	26	788	26	788	無期限
一〇〇年度	27	807	27	807	無期限
	<u>\$ 781</u>	<u>\$23,633</u>	<u>\$ 700</u>	<u>\$21,179</u>	

截至一〇〇年十二月三十一日止，虧損扣抵相關資訊如下：

尚 美	未 金	扣 新	抵 台	餘 幣	額	最 後	扣 抵	年 度
\$	77			\$	2,331			一〇一年度
	1,412				42,750			一〇二年度
	976				29,533			一〇三年度
	2,612				79,079			一〇四年度
	2,328				70,488			一〇五年度
	14,010				424,142			一一〇年度
	20,167				610,559			一一一年度
	5,665				171,520			一一二年度
	5,383				162,973			一一三年度
	930				28,139			一一四年度
	4,529				137,102			一一五年度
	309				9,367			一一六年度
	400				12,110			一一七年度
	1,072				32,462			一二〇年度
<u>\$</u>	<u>59,870</u>			<u>\$</u>	<u>1,812,555</u>			

依中國所得稅法對於生產性外商投資企業之「兩免三減半」稅收優惠政策，華耀公司於九十七至九十九年減半徵收企業所得稅。信安科技公司取得高新技術企業資格，於九十八年至一〇〇年按優惠稅率15%徵收企業所得稅。

十三、用人、折舊及攤銷費用

	單位：美金仟元									
	一	〇	〇	年	度	九	十	九	年	度
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業 費用者	合	計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業 費用者	合	計
用人費用										
薪資費用	\$ 615	\$ 11,400		\$ 12,015		\$ 561	\$ 9,139		\$ 9,700	
員工保險費	92	2,254		2,346		78	1,325		1,403	
其他用人費用	-	245		245		-	165		165	
	<u>\$ 707</u>	<u>\$ 13,899</u>		<u>\$ 14,606</u>		<u>\$ 639</u>	<u>\$ 10,629</u>		<u>\$ 11,268</u>	
折舊費用	\$ 386	\$ 825		\$ 1,211		\$ 23	\$ 524		\$ 547	
攤銷費用	-	224		224		-	369		369	

	單位：新台幣仟元									
	一	〇	〇	年	度	九	十	九	年	度
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業 費用者	合	計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業 費用者	合	計
用人費用										
薪資費用	\$ 18,624	\$ 340,401		\$ 359,025		\$ 16,353	\$ 276,122		\$ 292,475	
員工保險費	2,800	66,810		69,610		2,277	40,456		42,733	
其他用人費用	10	7,315		7,325		-	4,962		4,962	
	<u>\$ 21,434</u>	<u>\$ 414,526</u>		<u>\$ 435,960</u>		<u>\$ 18,630</u>	<u>\$ 321,540</u>		<u>\$ 340,170</u>	
折舊費用	\$ 11,673	\$ 24,985		\$ 36,658		\$ 664	\$ 15,273		\$ 15,937	
攤銷費用	-	6,800		6,800		-	10,746		10,746	

十四、合併每股盈餘

	金額 (分子)				股數 (分母) (仟股)	合併每股盈餘 (元)			
	前稅		後			前稅		後	
	美金	新台幣	美金	新台幣		美金	新台幣	美金	新台幣
<u>一〇〇年度</u>									
基本每股盈餘									
屬於普通股									
股東之合併總純益	\$ 3,704	\$112,144	\$ 3,527	\$106,781	69,163	\$ 0.05	\$ 1.62	\$ 0.05	\$ 1.54
具稀釋作用潛在普通股之影響									
認股權	-	-	-	-	8,313				
稀釋每股盈餘									
屬於普通股									
股東之本年度合併總純益加潛在普通股之影響	\$ 3,704	\$112,144	\$ 3,527	\$106,781	77,476	\$ 0.05	\$ 1.45	\$ 0.05	\$ 1.38
<u>九十九年度</u>									
基本每股盈餘									
屬於普通股									
股東之合併總純益	\$ 3,493	\$101,762	\$ 3,402	\$ 99,104	61,258	\$ 0.06	\$ 1.66	\$ 0.06	\$ 1.62
具稀釋作用潛在普通股之影響									
認股權	-	-	-	-	10,018				
稀釋每股盈餘									
屬於普通股									
股東之本年度合併總純益加潛在普通股之影響	\$ 3,493	\$101,762	\$ 3,402	\$ 99,104	71,276	\$ 0.05	\$ 1.43	\$ 0.05	\$ 1.39

十五、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、應收票據、應收款項、應付款項及應付費用。
- (三) 備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。
- (四) 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。

(五) 一〇〇年及九十九年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為美金 14,167 仟元(新台幣 428,916 仟元)及美金 2,545 仟元(新台幣 74,136 仟元)具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為美金 7,942 仟元(新台幣 240,444 仟元)及美金 24,330 仟元(新台幣 708,733 仟元)。

(六) 一〇〇及九十九年度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美金 541 仟元(新台幣 16,374 仟元)元及美金 177 仟元(新台幣 5,154 仟元)，利息費用總額分別為美金 51 仟元(新台幣 1,537 仟元)及美金 62 仟元(新台幣 1,807 仟元)。

(七) 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。

十六、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

關 係 人 名 稱	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日		
	美 金	新 台 幣	%
H&Q Asia Pacific, Ltd.	<u>\$ 9</u>	<u>\$ 262</u>	<u>-</u>

(三) 董事及管理階層薪酬資訊：

	一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
	美 金	新 台 幣	美 金	新 台 幣
薪 資	\$ 1,350	\$ 40,871	\$ 1,155	\$ 33,635
紅 利	170	5,147	136	3,968
獎 金	123	3,720	191	5,570
特 支 費	46	1,393	40	1,178
	<u>\$ 1,689</u>	<u>\$ 51,131</u>	<u>\$ 1,522</u>	<u>\$ 44,351</u>

十七、質抵押之資產

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，一〇〇及九十九年底之金額分別為美金 17,787 仟元（新台幣 538,502 仟元）仟元及美金 14,992 仟元（新台幣 436,717 仟元）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）：

	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	美 金	新 台 幣	美 金	新 台 幣
定期存單	<u>\$ 32</u>	<u>\$ 969</u>	<u>\$ 32</u>	<u>\$ 932</u>

十八、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，未來五年度應給付最低租金列示如下：

年 度	美 金	新 台 幣
一〇一年	\$ 1,629	\$ 49,318
一〇二年	1,812	54,858
一〇三年	778	23,554
一〇四年	194	5,873
	<u>\$ 4,413</u>	<u>\$133,603</u>

十九、重大之期後事項

本公司為激勵員工及提升員工向心力，於一〇〇年十二月二十三日經董事會決議於一〇一年一月二日至一〇一年二月二十二日期間自集中交易市場買回庫藏股票，買回價格區間為每股新台幣 14 元至 23 元，預定及實際買回數量皆為 2,000 仟股，實際平均買回價格為每股新台幣 20.62 元。

二十、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司及子公司具重大影響之非美元之金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／美元仟元

	一〇〇年十二月三十一日			九十九年十二月三十一日		
	外幣	匯率	美元	外幣	匯率	美元
<u>金融資產貨幣性項目</u>						
人民幣	\$ 129,696	0.158707	\$ 20,584	\$ 87,115	0.150996	\$ 13,154
<u>金融負債貨幣性項目</u>						
人民幣	15,174	0.158707	2,408	10,963	0.150996	1,655

二一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。
9. 被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊：附表四。
10. 從事衍生性商品交易：無。

(二) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表五。

2. 大陸投資資訊

(1) 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表五。

(2) 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：附表六之一及六之二。

(3) 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區事業提供票據背書保證或提供擔保品情形：無。

(4) 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：無。

(5) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

(三) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表六之一及六之二。

二二、營運部門財務資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，本公司之應報導部門如下：

網路連線安全及網路流量加速系統設備（網路設備）－美國

－中國

以及網路金鑰

(一) 部門收入與營運結果

本公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

單位：美金仟元

	部 門 收 入		部 門 損 益	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
網路設備－美國	\$ 14,959	\$ 14,372	(\$ 505)	\$ 1,695
－中國	9,234	7,292	(1,239)	(1,494)
網路金鑰	11,092	8,787	3,641	2,888
其 他	-	-	229	(646)
繼續營業單位總額	<u>\$ 35,285</u>	<u>\$ 30,451</u>	2,126	2,443
利息收入			541	177
其他收入			1,230	1,075
利息費用			(51)	(62)
兌換損失			(134)	(87)
其他費用			(8)	(53)
稅前利益			<u>\$ 3,704</u>	<u>\$ 3,493</u>

單位：新台幣仟元

	部 門 收 入		部 門 損 益	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
網路設備－美國	\$ 452,882	\$ 418,651	(\$ 15,294)	\$ 49,368
－中國	279,577	212,428	(37,520)	(43,528)
網路金鑰	335,799	255,965	110,243	84,145
其 他	-	-	6,938	(18,828)
繼續營業單位總額	<u>\$ 1,068,258</u>	<u>\$ 887,044</u>	64,367	71,157
利息收入			16,374	5,154
其他收入			37,255	31,322
利息費用			(1,537)	(1,807)
兌換損失			(4,065)	(2,512)
其他費用			(250)	(1,552)
稅前利益			<u>\$ 112,144</u>	<u>\$ 101,762</u>

(二) 部門資產及負債

單位：美金仟元／新台幣仟元

	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	美 金	新 台 幣	美 金	新 台 幣
網路設備－美國	\$ 17,270	\$ 522,847	\$ 17,428	\$ 507,682
－中國	7,940	240,405	3,418	99,569
網路金鑰	17,581	532,262	14,217	414,124
其 他	13,538	409,853	16,189	471,588
部門資產總額	<u>\$ 56,329</u>	<u>\$ 1,705,367</u>	<u>\$ 51,252</u>	<u>\$ 1,492,963</u>

	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	美 金	新 台 幣	美 金	新 台 幣
網路設備－美國	\$ 6,139	\$ 185,858	\$ 5,946	\$ 173,205
－中國	1,961	59,364	1,167	33,968
網路金鑰	2,637	79,840	1,895	55,193
其 他	173	5,238	165	4,804
部門負債總額	<u>\$ 10,910</u>	<u>\$ 330,300</u>	<u>\$ 9,173</u>	<u>\$ 267,170</u>

(三) 其他部門資訊

單位：美金仟元

	折 舊 與 攤 銷		非流動資產本年度增加數	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
網路設備－美國	\$ 594	\$ 271	\$ 1,222	\$ 1,351
－中國	613	294	686	512
網路金鑰	80	40	448	55
其 他	148	311	-	-
	<u>\$ 1,435</u>	<u>\$ 916</u>	<u>\$ 2,356</u>	<u>\$ 1,918</u>

單位：新台幣仟元

	折 舊 與 攤 銷		非流動資產本年度增加數	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
網路設備－美國	\$ 18,004	\$ 7,894	\$ 36,990	\$ 39,367
－中國	18,554	8,564	20,770	14,916
網路金鑰	2,423	1,165	13,567	1,606
其 他	4,477	9,060	-	-
	<u>\$ 43,458</u>	<u>\$ 26,683</u>	<u>\$ 71,327</u>	<u>\$ 55,889</u>

(四) 主要產品及勞務之收入

本公司繼續營業單位之主要產品及勞務之收入分析如下：

單位：美金仟元／新台幣仟元

	一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
	美 金	新 台 幣	美 金	新 台 幣
應用交付控制器	\$ 18,203	\$ 551,099	\$ 16,535	\$ 481,668
服務收入	6,900	208,899	5,377	156,633
虛擬私有網路產品	5,494	166,331	4,840	140,990
公開金鑰基礎產品	4,688	141,929	3,699	107,753
	<u>\$ 35,285</u>	<u>\$ 1,068,258</u>	<u>\$ 30,451</u>	<u>\$ 887,044</u>

(五) 地區別資訊

本公司主要於兩個地區營運－美國與中國。

本公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依營運地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

單位：美金仟元

		來自外部客戶之收入		非流動資產	
		一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年十二月三十一日	九十九年十二月三十一日
美	國	\$ 14,959	\$ 14,372	\$ 4,700	\$ 4,286
中	國	20,326	16,079	4,570	4,245
		<u>\$ 35,285</u>	<u>\$ 30,451</u>	<u>\$ 9,270</u>	<u>\$ 8,531</u>

單位：新台幣仟元

		來自外部客戶之收入		非流動資產	
		一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年十二月三十一日	九十九年十二月三十一日
美	國	\$ 452,882	\$ 418,651	\$ 142,298	\$ 124,859
中	國	615,376	468,393	138,370	123,659
		<u>\$ 1,068,258</u>	<u>\$ 887,044</u>	<u>\$ 280,668</u>	<u>\$ 248,518</u>

非流動資產不包括遞延所得稅資產。

(六) 主要客戶資訊

單位：美金仟元／新台幣仟元

客 戶	一 〇 〇 年 度			九 十 九 年 度		
	美 金	新 台 幣	估銷貨收入淨額%	美 金	新 台 幣	估銷貨收入淨額%
客 戶 甲	\$ 3,739	\$ 113,198	10	\$ 3,074	\$ 89,557	10
客 戶 乙	3,193	\$ 96,668	9	3,140	91,469	10

二三、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

本公司依據行政院金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）九十九年二月二日發布之金管證審字第○九九○○○四九四三號函令之規定，於一〇〇年度財務報表附註事先揭露採用國際財務報導準則（以下稱「IFRSs」）之情形如下：

- (一) 金管會於九十八年五月十四日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自一〇二年起依證券發行人財務報告編製準則及財團法人中華民國會計研究發展基金會翻譯並由金管會發布之國際財務報導準則、國際會計準則及解釋函暨相關指引編製財務報告，為因應上開修正，本公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之計畫，該計畫係由專案小組統籌負責，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計 畫 內 容	主 要 執 行 單 位	目 前 執 行 情 形
1. 評估階段：		
(99年1月1日至100年12月31日)		
◎ 訂定採用 IFRSs 計畫及成立專案小組	會計部門	已完成
◎ 進行第一階段之員工內部訓練	人事部門	已完成
◎ 比較分析現行會計政策與 IFRSs 之差異	會計部門	已完成
◎ 評估現行會計政策應作之調整	會計部門	已完成
◎ 評估「首次採用國際會計準則」公報之適用	會計部門	已完成
◎ 評估相關資訊系統及內部控制應作之調整	會計部門、內部稽核、資訊部門	已完成
2. 準備階段：		
(100年1月1日至101年12月31日)		
◎ 決定如何依 IFRSs 調整現行會計政策	會計部門	已完成
◎ 決定如何適用「首次採用國際會計準則」公報	會計部門	已完成
◎ 調整相關資訊系統及內部控制	內部稽核、資訊部門	積極進行中
◎ 進行第二階段之員工內部訓練	人事部門	積極進行中
3. 實施階段：		
(101年1月1日至102年12月31日)		
◎ 測試相關資訊系統之運作情形	資訊部門	積極進行中
◎ 蒐集資料準備依 IFRSs 編製開帳日資產負債表及比較財務報表	會計部門	積極進行中
◎ 依 IFRSs 編製財務報表	會計部門	積極進行中

(二) 截至一〇〇年十二月底，本公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 編製財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異說明如下：

會計議題	差異說明
股份基礎給付	依我國一般公認會計原則，給與日於九十三年一月一日至九十六年十二月三十一日間者，得選擇採用公平價值法或內含價值法處理，酬勞成本於符合認股權計畫所規定之員工服務年限內逐期認列為費用；給與日於九十七年一月一日至九十八年十二月三十一日間者，於給與日衡量認股權之內含價值，並於後續之資產負債表日及股份基礎給付交易最終確定日將內含價值之變動數認列損益入帳；給與日於九十九年一月一日（含）以後者，按給與日公平價值計算之認股權價值，於既得期間內逐期認列為費用。轉換至 IFRSs 後，權益交割之股權基礎給付交易，應以所取得商品或勞務之公允價值衡量。
表達貨幣	現行合併財務報表之表達貨幣換算係由功能性貨幣—美金以簡易轉換方式換算為表達貨幣—新台幣，換算時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金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列入累積換算調整數。轉換至 IFRSs 後，表達貨幣之換算使用之匯率與外幣財務報表轉換相同，即資產及負債科目應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各該期間之平均匯率換算為美金，財務報表換算所產生之兌換差額亦列入累積換算調整數。

(接次頁)

(承前頁)

會計議題	差異說明
維護服務收入	現行會計實務下，商品銷售合約若包括後續維護服務收入並於合約中約定維護服務金額，則因該金額可以辨認而予以遞延，並於服務提供期間認列收入。轉換至 IFRSs 後，商品銷售合約若包括後續維護服務收入均應單獨辨認維護服務收入，若包含於商品銷售合約之維護服務並未約定維護服務金額，則依維護服務之預期成本及合理利潤之維護服務收入金額予以拆分及遞延，於服務提供期間認列為收入。
遞延所得稅之分類及備抵評價科目	<ol style="list-style-type: none">1. 我國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產及負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。轉換至 IFRSs 後，遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目。2. 我國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產於評估其可實現性後，認列相關備抵評價金額。轉換至 IFRSs 後，僅當所得稅利益「很有可能」實現時始認列為遞延所得稅資產，不再使用備抵評價科目。

上表各項差異中之部分項目，可能因本公司依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」之豁免規定，而於轉換時不致產生重大影響金額。

(三) 本公司係以財團法人中華民國會計研究發展基金會已翻譯並經金管會發布之二〇一〇年 IFRSs 版本以及金管會於一〇〇年十二月二十二日修正發布之證券發行人財務報告編製準則作為上開評估之依據。本公司上述之評估結果，可能因未來主管機關發布規範採用 IFRSs 相關事項之函令暨國內其他法令因配合採用 IFRSs 修改規定所影響，而與未來實際差異有所不同。

Array Inc.及子公司

資金貸與他人

民國一〇〇年度

附表一

單位：新台幣／外幣仟元

貸出資 之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與 性質	業務往來金額	有短期融通資 金必要之原因	提列備抵擔 呆帳金額	保 名 稱 價	品 值	對個別對象 資金貸與限額	資金貸與限額
本公司	Array Cayman	其他應收款	US\$ 618 (\$ 18,837)	US\$ 618 (\$ 18,710)	US\$ 618 (\$ 18,710)	-	短期融通 資金	\$ -	營運週轉	\$ -	-	-	本公司最近期財 務報表淨值 US\$ 45,419 (\$ 1,375,067)	本公司最近期財 務報表淨值 US\$ 45,419 (\$ 1,375,067)
	Array Networks, Inc.	其他應收款	US\$ 3,000 (\$ 90,825)	US\$ 3,000 (\$ 90,825)	US\$ 3,000 (\$ 90,825)	-	短期融通 資金	-	營運週轉	-	-	-	本公司最近期財 務報表淨值 US\$ 45,419 (\$ 1,375,067)	本公司最近期財 務報表淨值 US\$ 45,419 (\$ 1,375,067)
Array Cayman	Array Networks, Inc.	應收帳款	US\$ 14,627 (\$ 426,073)	US\$ 13,621 (\$ 412,376)	US\$ 13,621 (\$ 412,376)	-	短期融通 資金	-	營運週轉	-	-	-	本公司最近期財 務報表淨值 US\$ 45,419 (\$ 1,375,067)	本公司最近期財 務報表淨值 US\$ 45,419 (\$ 1,375,067)
	華耀(中國)科 技有限公司	應收帳款	US\$ 263 (\$ 8,016)	US\$ 254 (\$ 7,690)	US\$ 254 (\$ 7,690)	-	短期融通 資金	-	營運週轉	-	-	-	本公司最近期財 務報表淨值 US\$ 45,419 (\$ 1,375,067)	本公司最近期財 務報表淨值 US\$ 45,419 (\$ 1,375,067)
華耀(中國)科 技有限公司	北京信安世紀科 技有限公司	其他應收款	RMB 764 (\$ 3,391)	RMB - (\$ -)	RMB - (\$ -)	-	短期融通 資金	-	營運週轉	-	-	-	本公司最近期財 務報表淨值 US\$ 45,419 (\$ 1,375,067)	本公司最近期財 務報表淨值 US\$ 45,419 (\$ 1,375,067)
北京信安世紀科 技有限公司	華耀(中國)科 技有限公司	其他應收款	RMB 12,238 (\$ 58,794)	RMB 12,238 (\$ 58,794)	RMB 12,238 (\$ 58,794)	-	短期融通 資金	-	營運週轉	-	-	-	本公司最近期財 務報表淨值 US\$ 45,419 (\$ 1,375,067)	本公司最近期財 務報表淨值 US\$ 45,419 (\$ 1,375,067)

Array Inc.及子公司

為他人背書保證

民國一〇〇年度

附表二

單位：新台幣／外幣仟元

背書保證者公司名稱	被 背 書 保 證 對 象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額
	公 司 名 稱	與本公司之關係							
Array Cayman	Array Networks, Inc.	孫公司	註	US\$ 5,000 (\$ 152,400)	US\$ 5,000 (\$ 151,375)	\$ -	\$ -	10.96%	註

註：本公司直接及間接持有表決權股份百分之九十以上之公司間，得為背書保證，且其金額不得超過本公司淨值之百分之十。但公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，不在此限。

Array Inc.及子公司
 期末持有有價證券情形
 民國一〇〇年十二月三十一日

附表三

單位：外幣仟元

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／單位數 (仟股／仟單位)	帳面金額	持股比例(%)	市價或股權淨值		
本公司 Array Cayman	股票 Array Cayman	子公司	採權益法之長期股權投資	52,592	US\$ 45,419	100	US\$ 45,419	註	
	股票 Array Networks, Inc.	孫公司	採權益法之長期股權投資	-	US\$ 855	100	US\$ 855	註	
	股票 華耀(中國)科技有限公司	孫公司	採權益法之長期股權投資	-	US\$ 5,811	100	US\$ 5,811	註	
	股票 InfoSec Technologies Holdings, Inc.	孫公司	採權益法之長期股權投資	6,000	US\$ 17,407	100	US\$ 11,827	註	
	債券 Citigroup Inc Intermediate and Long Term Debt	無	備供出售金融資產—流動	-	US\$ 787	-	US\$ 787	—	
	債券 Citigroup Inc Intermediate and Long Term Debt	無	備供出售金融資產—流動	-	US\$ 788	-	US\$ 788	—	
	債券 Household Fin Co Intermediate and Long Term Debt	無	備供出售金融資產—流動	-	US\$ 797	-	US\$ 797	—	
	債券 BNP Paribas Medium Term Note 2	無	備供出售金融資產—流動	-	US\$ 755	-	US\$ 755	—	
	債券 JPMorgam Chase Intermediate and Long Term Debt	無	備供出售金融資產—流動	-	US\$ 954	-	US\$ 954	—	
	債券 Bank One Corp Intermediate and Long Term Debt	無	備供出售金融資產—流動	-	US\$ 946	-	US\$ 946	—	
	債券 Morgan Stanley Intermediate and Long Term Debt	無	備供出售金融資產—流動	-	US\$ 785	-	US\$ 785	—	
	債券 Goldman Sachs GP Intermediate and Long Term Debt	無	備供出售金融資產—流動	-	US\$ 765	-	US\$ 765	—	
	債券 Citigroup Inc Intermediate and Long Term Debt	無	備供出售金融資產—流動	-	US\$ 794	-	US\$ 794	—	
	債券 Gen Elec Cap Crp Medium Term Note Series A	無	備供出售金融資產—流動	-	US\$ 785	-	US\$ 785	—	
	債券 Verizon NY Inc Intermediate and Long Term Debt	無	備供出售金融資產—流動	-	US\$ 831	-	US\$ 831	—	
	債券 Amer Express CR Medium Term Note Series C	無	備供出售金融資產—流動	-	US\$ 542	-	US\$ 542	—	
	Array Networks, Inc.	股票 Array Networks Japan Kabishiki Kaisha	孫公司	採權益法之長期股權投資	200	US\$ 375	100	US\$ 375	註
		股票 Array Networks, LLC	孫公司	採權益法之長期股權投資	-	US\$ 9	100	US\$ 9	註
		股票 Array Networks SARL	孫公司	採權益法之長期股權投資	-	-	100	-	註
InfoSec Technologies Holdings, Inc.	股票 北京華耀偉業科技有限公司	孫公司	採權益法之長期股權投資	-	US\$ 978	100	US\$ 978	註	

註：股權淨值係按經會計師查核之一〇〇年十二月三十一日財務報表帳面淨值計算。

Array Inc.及子公司
被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊
民國一〇〇年度

附表四

單位：新台幣／外幣仟元

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	上期	期末	股數(仟股)	比率(%)				帳面金額
本公司 Array Cayman	Array Cayman	英屬開曼群島	投資控股公司	\$ 525,925	\$ 525,925		52,592	100	US\$ 45,419	US\$ 3,527	US\$ 3,527	
	Array Networks, Inc.	美國	網路連線安全及網路流量加速相關系統設備之研發、製造及銷售	US\$ 6,019	US\$ 6,019		-	100	US\$ 855	(US\$ 1,171)	(US\$ 1,171)	
Array Networks, Inc.	華耀(中國)科技有限公司	大陸北京	網路連線安全及網路流量加速相關系統設備之研發、製造及銷售	US\$ 3,600	US\$ 3,000		-	100	US\$ 5,811	US\$ 645	US\$ 645	
	InfoSec Technologies Holdings, Inc.	英屬開曼群島	投資控股公司	US\$ 5,115	US\$ 5,115		6,000	100	US\$ 17,407	US\$ 3,342	US\$ 3,342	
	Array Networks Japan Kabishiki Kaisha	日本	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	JPY 10,000	JPY 10,000		200	100	US\$ 375	US\$ 56	US\$ 56	
	Array Networks, LLC	英國	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	US\$ 9	US\$ 10	US\$ 10	
	Array Networks SARL	法國	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	EUR 1	EUR 1		-	100	-	US\$ -	US\$ -	
InfoSec Technologies Holdings, Inc.	北京華耀偉業科技有限公司	大陸北京	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	US\$ 2,000	US\$ 2,000		-	100	US\$ 978	(US\$ 7)	(US\$ 7)	
	北京信安世紀科技有限公司	大陸北京	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	RMB 10,000	RMB 10,000		-	100	US\$ 10,849	US\$ 3,349	US\$ 3,349	

Array Inc.及子公司

大陸投資資訊

民國一〇〇年度

附表五

單位：除另予註明者外，係新台幣／外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期	期	初	本期	匯	出	或	收	回	本期	期	末	本公司直接	本期	認	列	期	末	投	資	截至	本期	止	已																	
				自	台	灣	匯	出	累	積	匯	出	或	收	回	自	台	灣	匯	出	累	積	或	間	接	投	資	之	持	股	比	例	投	資	(損)	益	帳	面	價	值	匯	回
華耀(中國)科技有限公司	網路連線安全及網路流量加速相關系統設備之研發、製造及銷售	US\$ 3,600	透過第三地投資設立公司再投資大陸公司	\$	-	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	-	100%	US\$ 645	US\$ 5,811						\$	-																			
北京華耀偉業科技有限公司	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	US\$ 2,000	同上		-	-		-		-		-		-	-	100%	(US\$ 7)	US\$ 978							-																			
北京信安世紀科技有限公司	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	RMB 10,000	註		-	-		-		-		-		-	-	100%	US\$ 3,349	US\$ 10,849							-																			

本期	期	末	累	計	自	台	灣	匯	出	經	濟	部	投	審	會	依	經	濟	部	投	審	會	規	定	赴	大
赴	大	陸	地	區	投	資	金	額	核	准	投	資	金	額	陸	地	區	投	資	限	額					
\$	-									不適用						不適用										

註：北京華耀偉業科技有限公司乃透過架構合約之安排，控制北京信安科技有限公司之決策權、營運及財務活動，間接持有信安科技公司。

Array Inc.及子公司
母子公司間業務及重要交易往來情形
民國一〇〇年度

附表六之一

單位：美金仟元／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	美金	新台幣	交易條件	佔合併總收入或總資產百分比
0	Array Inc.	Array Cayman	1	其他應收款	\$ 618	\$ 18,723	一般交易條件	1%
		Array US	1	其他應收款	3,000	90,825	一般交易條件	5%
1	Array Cayman	Array Inc.	2	其他應付款	618	18,723	一般交易條件	1%
		Array US	1	應收帳款	13,621	412,376	一般交易條件	24%
		Array BJ	1	應收帳款	254	7,690	一般交易條件	-
2	Array US	Array Inc.	2	長期借款	3,000	90,825	一般交易條件	5%
		Array Cayman	2	長期借款	13,621	412,376	一般交易條件	24%
		Array BJ	3	應收帳款	2,005	60,707	註三	4%
			3	應付帳款	4,033	122,085	註三	7%
			3	銷貨收入	2,885	87,333	註二	8%
			3	進貨	2,796	84,649	註三	8%
			3	推銷費用	397	12,009	註三	1%
		InfoSec	3	應收帳款	2,033	61,544	註三	4%
			3	銷貨收入	2,360	71,466	註二	7%
		3	Array BJ	Array Cayman	2	其他應付款	254	7,690	一般交易條件	-
Array US	3			進貨	2,885	87,333	註二	8%
	3			應收帳款	3,396	102,821	註三	6%
	3			應付帳款	1,369	41,443	註三	2%
	3			銷貨收入	3,193	96,658	註二	9%
InfoSec	3			其他應付款	1,942	58,794	註三	3%
Array US	3			應付帳款	2,033	61,544	註三	4%
4	InfoSec		3	進貨	2,360	71,466	註二	7%
		Array BJ	3	其他應收款	2,063	62,463	註三	4%
			3	其他應付款	121	3,669	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
民國九十九年度

附表六之二

單位：美金仟元／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	美 金	新 台 幣	交 易 條 件	佔 合 併 總 收 入 或 總 資 產 百 分 比
0	Array Inc	Array Cayman	1	其他應收款	\$ 618	\$ 18,015	一般交易條件	1%
	1	Array Cayman	2	其他應付款	618	18,015	一般交易條件	1%
2	Array US	Array US	1	應收帳款	14,627	426,073	一般交易條件	29%
		Array BJ	1	應收帳款	263	7,670	一般交易條件	-
		Array Cayman	2	長期借款	14,627	426,073	一般交易條件	29%
		Array BJ	3	應收帳款	55	1,603	註三	-
			3	應付帳款	2,256	65,731	註三	4%
			3	銷貨收入	665	19,385	註二	2%
			InfoSec	3	應收帳款	1,043	30,380	註三	2%
3	Array BJ		3	銷貨收入	745	21,700	註二	2%
		Array Cayman	2	其他應付款	263	7,670	一般交易條件	-
		Array US	3	應收帳款	2,201	64,128	註三	4%
			3	進 貨	665	19,385	註二	2%
		InfoSec	3	其他應收款	115	3,360	一般交易條件	-
			3	進 貨	17	489	一般交易條件	-
			3	應付帳款	4	124	一般交易條件	-
4	InfoSec	Array US	3	應付帳款	1,043	30,380	註三	2%
			3	進 貨	745	21,700	註二	2%
		Array BJ	3	其他應付款	115	3,360	一般交易條件	-
			3	應收帳款	4	124	一般交易條件	-
			3	銷貨收入	17	489	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。