

Array Inc.及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告 民國112及111年第1季

地址：1371 McCarthy Blvd, Milpitas,

CA 95035, USA

電話：(408)240-8700

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師核閱報告	3		-
四、合併資產負債表	4		-
五、合併綜合損益表	5~6		-
六、合併權益變動表	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	10		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	10		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	10~11		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	11~12		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	12		五
(六) 重要會計項目之說明	12~28		六~二三
(七) 關係人交易	28~29		二四
(八) 質抵押之資產	29		二五
(九) 重大未認列之合約承諾	-		-
(十) 其他事項	29		二六
(十一) 重大之期後事項	-		-
(十二) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	30, 32~35		二七
2. 轉投資事業相關資訊	30, 36		二七
3. 大陸投資資訊	30		二七
4. 主要股東資訊	31, 37		二七
(十三) 部門資訊	31		二八

會計師核閱報告

Array Inc. 公鑒：

前 言

Array Inc.及其子公司民國 112 年及 111 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

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。核閱合併財務報表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表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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達 Array Inc. 及其子公司民國 112 年及 111 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 郭 俐 雯

郭俐雯



會計師 陳 俊 宏

陳俊宏



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0990031652 號

中 華 民 國 112 年 5 月 12 日

民國 112 年 3 月 31 日暨民國 111 年 12 月 31 日及 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	112年3月31日 (經核閱)		111年12月31日 (經查核)		111年3月31日 (經核閱)	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產						
1100	現金 (附註六)	\$ 178,686	22	\$ 100,403	14	\$ 137,034	19
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註七)	11,314	1	11,291	1	47,633	7
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註八)	-	-	-	-	117,075	16
1170	應收帳款 (附註九)	340,262	43	375,323	52	211,714	30
1200	其他應收款 (附註二四)	7	-	558	-	545	-
130X	存貨 (附註十)	94,037	12	62,264	9	40,957	6
1470	其他流動資產	24,756	3	17,655	2	12,777	2
11XX	流動資產總計	649,062	81	567,494	78	567,735	80
	非流動資產						
1600	不動產、廠房及設備 (附註十二)	13,643	2	12,218	2	13,008	2
1755	使用權資產 (附註十三)	45,622	6	40,584	6	44,610	6
1805	商譽 (附註十四)	80,782	10	81,472	11	75,940	11
1821	其他無形資產	4,655	1	6,659	1	5,907	1
1840	遞延所得稅資產	3,172	-	3,225	-	2,591	-
1900	其他非流動資產 (附註八及二五)	2,235	-	12,048	2	1,898	-
15XX	非流動資產總計	150,109	19	156,206	22	143,954	20
1XXX	資 產 總 計	\$ 799,171	100	\$ 723,700	100	\$ 711,689	100
	負債及權益						
	流動負債						
2130	合約負債—流動 (附註十七)	\$ 137,143	17	\$ 137,454	19	\$ 119,243	17
2170	應付帳款	78,726	10	64,200	9	21,809	3
2200	其他應付款 (附註十五及二四)	88,671	11	85,356	12	50,663	7
2230	本期所得稅負債	-	-	108	-	2,299	-
2280	租賃負債—流動 (附註十三)	17,792	2	15,474	2	12,689	2
2399	其他流動負債	12,187	2	6,007	1	3,789	1
21XX	流動負債總計	334,519	42	308,599	43	210,492	30
	非流動負債						
2527	合約負債—非流動 (附註十七)	130,521	16	137,862	19	126,795	18
2580	租賃負債—非流動 (附註十三)	31,604	4	29,122	4	36,586	5
2670	其他非流動負債	-	-	-	-	3,115	-
25XX	非流動負債總計	162,125	20	166,984	23	166,496	23
2XXX	負債總計	496,644	62	475,583	66	376,988	53
	歸屬於本公司業主之權益 (附註十六)						
3100	普通股股本	581,228	73	511,228	71	511,112	72
3200	資本公積	362,291	45	342,082	47	341,099	48
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	10,535	1	10,535	2	10,535	1
3320	特別盈餘公積	134	-	134	-	134	-
3350	待彌補虧損	(537,316)	(67)	(503,620)	(70)	(399,242)	(56)
3300	保留盈餘總計	(526,647)	(66)	(492,951)	(68)	(388,573)	(55)
3400	其他權益	(92,788)	(11)	(90,685)	(13)	(107,484)	(15)
3500	庫藏股票	(21,488)	(3)	(21,488)	(3)	(21,488)	(3)
31XX	本公司業主權益總計	302,596	38	248,186	34	334,666	47
36XX	非控制權益 (附註十六)	(69)	-	(69)	-	35	-
3XXX	權益總計	302,527	38	248,117	34	334,701	47
	負債與權益總計	\$ 799,171	100	\$ 723,700	100	\$ 711,689	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：連建欽

經理人：連建欽

會計主管：方群翔



Array Inc. 及子公司

合併綜合損益表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股虧損為元

代 碼		112年1月1日至3月31日		111年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額 (附註十七)	\$ 96,823	100	\$ 66,989	100
5000	營業成本 (附註十及十八)	<u>29,710</u>	<u>31</u>	<u>23,844</u>	<u>36</u>
5900	營業毛利	<u>67,113</u>	<u>69</u>	<u>43,145</u>	<u>64</u>
	營業費用 (附註九、十八及二 四)				
6100	推銷費用	53,204	55	70,466	105
6200	管理費用	27,776	29	22,972	34
6300	研究發展費用	16,412	17	24,183	36
6450	預期信用減損損失	<u>608</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>98,000</u>	<u>101</u>	<u>117,621</u>	<u>175</u>
6900	營業淨損	(<u>30,887</u>)	(<u>32</u>)	(<u>74,476</u>)	(<u>111</u>)
	營業外收入及支出				
7050	財務成本 (附註十八)	(652)	(1)	(621)	(1)
7100	利息收入	427	1	247	-
7190	其他收入	72	-	109	-
7210	處分不動產、廠房及設備 損失	-	-	(3)	-
7230	外幣兌換利益	944	1	570	1
7235	透過損益按公允價值衡 量之金融資產淨利益	118	-	4	-
7590	什項支出	(<u>110</u>)	<u>-</u>	(<u>102</u>)	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>799</u>	<u>1</u>	<u>204</u>	<u>-</u>
7900	稅前淨損	(30,088)	(31)	(74,272)	(111)
7950	所得稅費用	<u>1,780</u>	<u>2</u>	<u>882</u>	<u>1</u>
8200	本期淨損	(<u>31,868</u>)	(<u>33</u>)	(<u>75,154</u>)	(<u>112</u>)

(接 次 頁)

(承前頁)

代 碼		112年1月1日至3月31日			111年1月1日至3月31日		
		金	額	%	金	額	%
	其他綜合損益						
8310	不重分類至損益之項目：						
8341	換算表達貨幣之兌換差額	(\$ 2,355)	(2)	\$ 11,908		18	
8360	後續可能重分類至損益之項目：						
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	253	-	(1,950)		(3)	
8300	其他綜合損益合計	(2,102)	(2)	9,958		15	
8500	本期綜合損益總額	(\$ 33,970)	(35)	(\$ 65,196)		(97)	
	淨損歸屬於：						
8610	本公司業主	(\$ 31,867)	(33)	(\$ 75,144)		(112)	
8620	非控制權益	(1)	-	(10)		-	
8600		(\$ 31,868)	(33)	(\$ 75,154)		(112)	
	綜合損益總額歸屬於：						
8710	本公司業主	(\$ 33,970)	(35)	(\$ 65,186)		(97)	
8720	非控制權益	-	-	(10)		-	
8700		(\$ 33,970)	(35)	(\$ 65,196)		(97)	
	每股虧損 (附註十九)						
9710	基 本	(\$ 0.65)		(\$ 1.53)			

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：連建欽



經理人：連建欽



會計主管：方群翔





民國 112 年 3 月 31 日

(僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代碼		歸屬於本公司業主之權益										非控制權益	權益總計		
		資本公積					其他權益								
		普通股股本	發行溢價	認股權	其他	合計	法定盈餘公積	特別盈餘公積	待彌補虧損	合計	國外營運機構財務報表換算之兌換差額			庫藏股票	總計
A1	111年1月1日餘額	\$ 511,112	\$ 317,276	\$ 23,249	\$ 18	\$ 340,543	\$ 10,535	\$ 134	(\$ 324,098)	(\$ 313,429)	(\$ 117,442)	(\$ 21,488)	\$ 399,296	\$ 45	\$ 399,341
D1	111年1月1日至3月31日淨損	-	-	-	-	-	-	-	(75,144)	(75,144)	-	-	(75,144)	(10)	(75,154)
D3	111年1月1日至3月31日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,958	-	9,958	-	9,958
D5	111年1月1日至3月31日綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	(75,144)	(75,144)	9,958	-	(65,186)	(10)	(65,196)
N1	111年1月1日至3月31日認股權酬勞成本	-	-	556	-	556	-	-	-	-	-	-	556	-	556
Z1	111年3月31日餘額	\$ 511,112	\$ 317,276	\$ 23,805	\$ 18	\$ 341,099	\$ 10,535	\$ 134	(\$ 399,242)	(\$ 388,573)	(\$ 107,484)	(\$ 21,488)	\$ 334,666	\$ 35	\$ 334,701
A1	112年1月1日餘額	\$ 511,228	\$ 317,279	\$ 24,620	\$ 183	\$ 342,082	\$ 10,535	\$ 134	(\$ 503,620)	(\$ 492,951)	(\$ 90,685)	(\$ 21,488)	\$ 248,186	(\$ 69)	\$ 248,117
D1	112年1月1日至3月31日淨損	-	-	-	-	-	-	-	(31,867)	(31,867)	-	-	(31,867)	(1)	(31,868)
D3	112年1月1日至3月31日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,103)	-	(2,103)	1	(2,102)
D5	112年1月1日至3月31日綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	(31,867)	(31,867)	(2,103)	-	(33,970)	-	(33,970)
E1	現金增資	70,000	19,880	-	-	19,880	-	-	-	-	-	-	89,880	-	89,880
H3	組織重組	-	-	-	-	-	-	-	(1,829)	(1,829)	-	-	(1,829)	-	(1,829)
N1	112年1月1日至3月31日認股權酬勞成本	-	-	329	-	329	-	-	-	-	-	-	329	-	329
Z1	112年3月31日餘額	\$ 581,228	\$ 337,159	\$ 24,949	\$ 183	\$ 362,291	\$ 10,535	\$ 134	(\$ 537,316)	(\$ 526,647)	(\$ 92,788)	(\$ 21,488)	\$ 302,596	(\$ 69)	\$ 302,527

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：連建欽



經理人：連建欽



會計主管：方群翔





Array Inc. 亞利公司

合併現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨損	(\$ 30,088)	(\$ 74,272)
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	7,029	5,741
A20200	攤銷費用	2,128	2,453
A20300	預期信用減損損失	608	-
A20400	透過損益按公允價值衡量之金 融資產淨利益	(118)	(4)
A20900	財務成本	652	621
A21200	利息收入	(427)	(247)
A21900	員工認股權酬勞成本	329	556
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備損失	-	3
A23700	存貨跌價及呆滯損失(回升利 益)	1,155	(840)
A24100	外幣兌換淨利益	(1,455)	(1,695)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收帳款	33,549	16,918
A31180	其他應收款	545	30
A31200	存 貨	(35,641)	(4,187)
A31240	其他流動資產	(1,936)	5,310
A32125	合約負債	(6,217)	(2,391)
A32150	應付帳款	15,043	2,517
A32180	其他應付款	1,793	(15,776)
A32230	其他流動負債	<u>6,220</u>	<u>1,302</u>
A33000	營運產生之現金流出	(6,831)	(63,961)
A33100	收取之利息	427	95
A33300	支付之利息	(652)	(621)
A33500	支付之所得稅	<u>(7,033)</u>	<u>(1,847)</u>
AAAA	營業活動之淨現金流出	<u>(14,089)</u>	<u>(66,334)</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
	投資活動之現金流量		
B02700	購置不動產、廠房及設備	(\$ 920)	(\$ 412)
B04500	購置無形資產	(183)	-
BBBB	投資活動之淨現金流出	(1,103)	(412)
	籌資活動之現金流量		
C04020	租賃本金償還	(4,479)	(3,167)
C04600	現金增資	89,880	-
C09900	組織重組(附註二一)	8,661	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	94,062	(3,167)
DDDD	匯率變動對現金之影響	(587)	4,147
EEEE	現金淨增加(減少)數	78,283	(65,766)
E00100	年初現金餘額	100,403	202,800
E00200	年底現金餘額	\$ 178,686	\$ 137,034

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：連建欽



經理人：連建欽



會計主管：方群翔



Array Inc.及子公司

合併財務報表附註

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

Array Inc. (以下稱「本公司」) 於 97 年 12 月 19 日設立於英屬開曼群島，係為 Array Networks, Inc. (以下稱「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 98 年 5 月 1 日完成組織架構重組，重組後本公司成為 Array Cayman 之控股公司。本公司及由本公司所控制個體 (以下稱「合併公司」) 所經營業務主要為網路功能平台產品、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。

本公司之功能性貨幣為美元，由於本公司股票係於中華民國證券櫃檯買賣中心交易，為增加財務報告之比較性及一致性，本合併財務報告係以新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 112 年 5 月 12 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) 首次適用金融監督管理委員會 (以下稱「金管會」) 認可並發布生效之國際財務報導準則 (IFRS)、國際會計準則 (IAS)、解釋 (IFRIC) 及解釋公告 (SIC) (以下稱「IFRSs」)

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估上述準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(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及經金管會認可並發布生效之 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。

3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 合併基礎

本合併財務報告之合併基礎與 111 年度合併財務報告相同，請參閱 111 年度合併財務報告附註四。

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十一及附表五。

(四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 111 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

所得稅費用

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

合併公司於發展重大會計估計值時，將新型冠狀病毒肺炎疫情近期之發展及對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

本合併報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源與 111 年度合併財務報告一致。

六、現金

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
庫存現金及週轉金	\$ 20	\$ -	\$ -
銀行支票及活期存款	<u>178,666</u>	<u>100,403</u>	<u>137,034</u>
	<u>\$ 178,686</u>	<u>\$ 100,403</u>	<u>\$ 137,034</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
<u>強制透過損益按公允價值</u>			
<u>衡量</u>			
非衍生金融資產			
一 基金受益憑證	\$ 11,314	\$ 11,291	\$ 47,633

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
原始到期日超過3個月之			
定期存款	\$ -	\$ -	\$ 117,075
受限制資產	761	768	716
	<u>\$ 761</u>	<u>\$ 768</u>	<u>\$ 117,791</u>
流 動	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 117,075</u>
非流 動	<u>\$ 761</u>	<u>\$ 768</u>	<u>\$ 716</u>

合併公司評估上述金融資產之預期信用風險不高，且原始認列後信用風險並未增加。

截至111年3月31日止，原始到期日超過3個月之定期存款利率區間為年利率0.4%。

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註二五。

九、應收帳款

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
<u>應收帳款</u>			
按攤銷後成本衡量總額	\$ 369,694	\$ 404,659	\$ 239,631
減：備抵損失	(29,432)	(29,336)	(27,917)
	<u>\$ 340,262</u>	<u>\$ 375,323</u>	<u>\$ 211,714</u>

合併公司對商品銷售之平均授信期間為30~180天，對應收帳款不予計息。

為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、過去收款經驗及與應收款有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。合併公司綜合上述考量，以應收帳款逾期天數為基礎，並評估個別客戶之信用風險，衡量應收帳款之備抵損失。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

112年3月31日

	未逾期	逾期 1~180天	逾期 181~270天	逾期 271~360天	逾期 超過360天	合計
總帳面金額	\$ 238,474	\$ 83,870	\$ 16,302	\$ 2,403	\$ 28,645	\$ 369,694
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	-	-	(787)	(28,645)	(29,432)
攤銷後成本	<u>\$ 238,474</u>	<u>\$ 83,870</u>	<u>\$ 16,302</u>	<u>\$ 1,616</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 340,262</u>

111年12月31日

	未逾期	逾期 1~180天	逾期 181~270天	逾期 271~360天	逾期 超過360天	合計
總帳面金額	\$ 263,396	\$ 114,002	\$ 1,058	\$ 393	\$ 25,810	\$ 404,659
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	(2,817)	(529)	(180)	(25,810)	(29,336)
攤銷後成本	<u>\$ 263,396</u>	<u>\$ 111,185</u>	<u>\$ 529</u>	<u>\$ 213</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 375,323</u>

111年3月31日

	未逾期	逾期 1~180天	逾期 181~270天	逾期 271~360天	逾期 超過360天	合計
總帳面金額	\$ 180,480	\$ 31,741	\$ 2,375	\$ 89	\$ 24,946	\$ 239,631
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	(507)	(2,375)	(89)	(24,946)	(27,917)
攤銷後成本	<u>\$ 180,480</u>	<u>\$ 31,234</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 211,714</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 29,336	\$ 26,995
加：本期提列減損損失	608	-
減：本期實際沖銷	(264)	-
外幣換算差額	(248)	922
期末餘額	<u>\$ 29,432</u>	<u>\$ 27,917</u>

十、存 貨

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
原 料	\$ 69,219	\$ 41,816	\$ 28,826
製 成 品	<u>24,818</u>	<u>20,448</u>	<u>12,131</u>
	<u>\$ 94,037</u>	<u>\$ 62,264</u>	<u>\$ 40,957</u>

112年及111年1月1日至3月31日與存貨相關之銷貨成本分別為13,696仟元及12,507仟元，其中分別包括存貨跌價及呆滯損失（回升利益）1,155仟元及(840)仟元。存貨淨變現價值回升係因出售先前提列跌價損失之存貨所致。

十一、子 公 司

(一) 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			說 明
			112年 3月31日	111年 12月31日	111年 3月31日	
本 公 司	Array Networks, Inc. (Array Cayman)	投資控股公司	100%	100%	100%	
Array Cayman	Array Networks, Inc. (Array US)	網路功能平台產品、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%	100%	
	Zentry Security Inc.	提供現代化的網路安全連結系統，具有更強的安全性，更高的效率和易用性，幫助客戶從過時的外圍模式（防火牆和VPN）轉移到零信任的現代化網路安全模式	99.95%	99.95%	99.97%	1
	安曜科技股份有限公司	網路功能平台產品之研發	100%	-	-	2
Array US	Array Networks Japan Kabishiki Kaisha	網路功能平台產品、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%	100%	
	Array Networks India Private Limited	網路功能平台產品、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%	100%	3

註 1：Zentry Security Inc.於108年11月13日成立，合併公司於108年通過Zentry Security Inc.之投資額度為美金3,000仟元。另本公司董事會於110年3月12日決議再增加美金4,000仟元投資額度，並以子公司Array US 109及108年度開發新產品「Zero-Trust」之研發支出美金7,000仟元，轉為研發技術作價投資；另為充實Zentry Security Inc.之營運資金，本公司分別於110年11月12日及111年6月10日董事會決議，將子公司Array Cayman對Zentry Security Inc.之資金貸與餘額美金3,000仟元及美金1,200仟元，轉為對Zentry

Security Inc.之增資。截至 112 年 3 月 31 日，累計投資總額為美金 11,200 仟元。此外，Zentry Security Inc.因其員工於 110 年 6 月、111 年 9 月及 111 年 10 月執行認股權，致持股比例下降，截至 112 年 3 月 31 日，持股比例為 99.95%。

註 2：安曜科技股份有限公司於 111 年 7 月 18 日成立，原為實質關係人至偉科技股份有限公司 100%持有之子公司。合併公司於 111 年 9 月經董事會決議通過向至偉科技股份有限公司以新台幣 10,000 仟元取得安曜科技股份有限公司 100%股權。合併公司已於 112 年 1 月完成所有權移轉，並自該日起將該公司併入合併財務報表，此交易係屬共同控制下之企業合併，相關資訊請參閱附註二一。

註 3：合併公司於 112 年 1 月參與 Array Networks India Private Limited 現金增資，並增加投資金額盧比 40,357 仟元，增資後投資金額共計盧比 125,774 仟元。

(二) 未列入合併財務報告之子公司：無。

(三) 具重大非控制權益之子公司資訊：無。

十二、不動產、廠房及設備

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
機器設備	\$ 8,900	\$ 8,344	\$ 9,265
辦公設備	3,493	3,527	2,599
租賃改良	1,123	131	134
什項設備	127	216	1,010
	<u>\$ 13,643</u>	<u>\$ 12,218</u>	<u>\$ 13,008</u>

除認列折舊費用外，合併公司之不動產、廠房及設備於 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日並未發生重大增添、處分及減損情形。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

機器設備	3至5年
辦公設備	3至5年
租賃改良	估計耐用年限或租賃期間短者
什項設備	3至5年

十三、租賃協議

(一) 使用權資產

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
使用權資產帳面金額			
建築物	<u>\$ 45,622</u>	<u>\$ 40,584</u>	<u>\$ 44,610</u>
	112年1月1日		111年1月1日
	至3月31日		至3月31日
使用權資產之增添	<u>\$ 2,460</u>		<u>\$ -</u>
使用權資產之折舊費用			
建築物	<u>\$ 4,275</u>		<u>\$ 2,803</u>

除以上所列增添及認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於112年及111年1月1日至3月31日並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$ 17,792</u>	<u>\$ 15,474</u>	<u>\$ 12,689</u>
非流動	<u>\$ 31,604</u>	<u>\$ 29,122</u>	<u>\$ 36,586</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
建築物	1.48%~8.8%	1.48%~8.8%	1.48%~5.09%

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租辦公室，租賃期間為1~7年。於租賃期間終止時，合併公司對租賃辦公室並無優惠承購權。

(四) 其他租賃資訊

	112年1月1日	111年1月1日
	至3月31日	至3月31日
短期租賃費用	<u>\$ 1,650</u>	<u>\$ 1,642</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 6,781)</u>	<u>(\$ 5,430)</u>

合併公司選擇對符合短期租賃之辦公室租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十四、商 譽

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
期初餘額	\$ 81,472	\$ 73,433	\$ 73,433
匯率影響數	(690)	8,039	2,507
期末餘額	<u>\$ 80,782</u>	<u>\$ 81,472</u>	<u>\$ 75,940</u>

合併公司之商譽係 92 年取得 Array Networks Inc. (Array US) 控制權時所認列，金額為美元 3,521 仟元。截至 112 年 3 月 31 日暨 111 年 12 月 31 日及 3 月 31 日，合併資產負債表之商譽皆為美元 2,653 仟元。

商譽減損評估相關資訊請參閱 111 年度合併財務報表附註十四。

十五、其他應付款

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
應付薪資及獎金	\$ 41,218	\$ 44,387	\$ 19,284
應付休假給付	19,751	19,698	22,407
應付營業稅	6,580	9,634	3,531
其他(附註二四)	<u>21,122</u>	<u>11,637</u>	<u>5,441</u>
	<u>\$ 88,671</u>	<u>\$ 85,356</u>	<u>\$ 50,663</u>

十六、權 益

(一) 普通股股本

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
額定股數(仟股)	<u>105,000</u>	<u>105,000</u>	<u>105,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,050,000</u>	<u>\$ 1,050,000</u>	<u>\$ 1,050,000</u>
已發行且已收足股款之 股數(仟股)	<u>58,123</u>	<u>51,123</u>	<u>51,111</u>
已發行股本	<u>\$ 581,228</u>	<u>\$ 511,228</u>	<u>\$ 511,112</u>

本公司於 112 年 3 月 16 日股東臨時會決議通過以私募方式現金增資發行普通股，發行額度不超過 20,000 仟股，並授權董事會於股東臨時會決議日起一年內分四次辦理。本公司於 112 年 3 月 24 日董事會決議辦理私募發行新股 7,000 仟股，每股面額 10 元，並以每股新台幣 12.84 元溢價發行，增資後實收股本為 581,228 仟元。上述現金增資案經董事會決議，以 112 年 3 月 30 日為增資基準日。

(二) 資本公積

本公司得決議將資本公積貸方之科目（包括股本溢價或利潤科目）轉為資本，在符合開曼法令之情形下自股款溢價及受領贈與之所得分派現金予股東。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程規定，本公司得依董事會擬訂並經股東決議通過之該年度利潤分配計畫分配現金、股票股利或為其他分配。董事會應依下列順序擬訂該利潤分配計畫：

- (a) 繳納所得稅；
- (b) 彌補虧損；
- (c) 依適用之掛牌規則提存 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本時，不在此限；
- (d) 依法令或主管機關規定自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列特別盈餘公積；
- (e) 其餘得由董事會擬定盈餘分派案作為現金或股票股利。

由於本公司正處營業成長期，在考量公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃後，任何所餘利潤應依法律及適用之掛牌規則作為現金或股票股利進行分配。董事會應於盈餘分派之議案中明訂分派予董事及股東之成數或金額，提報股東會同意。除董事會考量股利發放所生代扣稅款及相關作業費用過高之情形外，股利之發放總額應不低於扣除(a)至(e)款後所餘盈餘之 5%。現金股利分派之比例應不低於股利總額之 10%。

本公司於無虧損之情形下，除開曼法令另有規定外，得經特別決議將法定盈餘公積依主管機關規定分派予股東；惟以該公積超過實收資本額 25% 之部分為限。

本公司於分配盈餘時，必須依法令規定就其他權益項目減項淨額提列特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項淨額有迴轉時，得就迴轉部分迴轉特別盈餘公積分派盈餘。

本公司於 112 年 3 月 24 日舉行董事會及 111 年 6 月 1 日舉行股東常會，分別擬議及決議因 111 及 110 年度皆為累積虧損，故無盈餘分派案。

111 年度之虧損撥補案尚待 112 年召開之股東會決議。

(四) 非控制權益

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
期初餘額	(\$ 69)	\$ 45
本期淨損	(1)	(10)
國外營運機構財務報表換算 之兌換差額	<u>1</u>	<u>-</u>
期末餘額	<u>(\$ 69)</u>	<u>\$ 35</u>

(五) 庫藏股票

收 回 原 因	期 初 股 數	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 股 數
<u>112 年 1 月 1 日</u>				
<u>至 3 月 31 日</u>				
轉讓股份予員工(仟股)	<u>1,908</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,908</u>
<u>111 年 1 月 1 日</u>				
<u>至 3 月 31 日</u>				
轉讓股份予員工(仟股)	<u>1,908</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,908</u>

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配及表決權等權利。

十七、收 入

(一) 客戶合約收入之細分

收入細分資訊參閱附註二八。

(二) 合約餘額

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
合約負債—網路安全產 品服務			
流 動	\$ 137,143	\$ 137,454	\$ 119,243
非 流 動	<u>130,521</u>	<u>137,862</u>	<u>126,795</u>
	<u>\$ 267,664</u>	<u>\$ 275,316</u>	<u>\$ 246,038</u>

十八、淨損之額外資訊

(一) 財務成本

財務成本皆為租賃負債產生之利息。

(二) 折舊及攤銷

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,042	\$ 819
營業費用	<u>5,987</u>	<u>4,922</u>
	<u>\$ 7,029</u>	<u>\$ 5,741</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 2,128</u>	<u>\$ 2,453</u>

(三) 員工福利費用

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
股份基礎給付	\$ 329	\$ 556
其他員工福利	<u>63,139</u>	<u>75,587</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 63,468</u>	<u>\$ 76,143</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 6,778	\$ 7,378
營業費用	<u>56,690</u>	<u>68,765</u>
	<u>\$ 63,468</u>	<u>\$ 76,143</u>

本公司 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日皆未估列董事酬勞。

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

111 及 110 年度董事酬勞之實際配發金額皆為 0 仟元，與 111 及 110 年度合併財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司董事會決議之董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

十九、每股虧損

用以計算每股虧損之淨損及普通股加權平均股數如下：

本期淨損

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
用以計算基本每股虧損之淨損	<u>(\$ 31,867)</u>	<u>(\$ 75,144)</u>

股 數

單位：仟股

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
用以計算基本每股虧損之普通 股加權平均股數	<u>49,293</u>	<u>49,203</u>

二十、股份基礎給付協議

(一) 本公司員工認股權計畫

本公司於 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日並未新增發行員工認股權，已發行之員工認股權相關資訊如下：

認 股 權	112年1月1日至3月31日		111年1月1日至3月31日	
	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)
期初流通在外	2,348	\$ 0.33	2,858	\$ 0.35
本期喪失	(40)	0.42	(45)	0.32
期末流通在外	<u>2,308</u>	0.33	<u>2,813</u>	0.35
期末可執行	<u>913</u>	0.37	<u>1,022</u>	0.42

112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列酬勞成本分別為 329 仟元及 556 仟元。

(二) 子公司員工認股權計畫

子公司 Zentry Security Inc. 於 110 年度給與員工認股權共計 1,895 仟單位，每一單位可認購普通股一股。給與對象包含子公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間均為 10 年，憑證持有人於權利既得起算日屆滿一年時既得 25%，剩餘 75% 於往後四年間每月平均既得。認股權行使價格為每股美金 0.06 元。

員工認股權之相關資訊如下：

員工認股權	112年1月1日至3月31日		111年1月1日至3月31日	
	單位(仟)	加權平均 行使價格 (元)	單位(仟)	加權平均 行使價格 (元)
期初流通在外	-	\$ -	1,846	\$ 0.06
本期給與	-	-	215	0.06
期末流通在外	-	-	<u>2,061</u>	0.06
期末可執行	-	-	<u>336</u>	0.06

本公司於111年度給與之員工認股權均使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

給與日股價	US\$ 0.06 元
行使價格	US\$ 0.06 元
預期波動率	63.8%
存續期間	5 年
預期股利率	-
無風險利率	0.26%

二一、共同控制下之企業合併

(一) 取得子公司

本公司考量未來營運策略，於112年1月1日以現金作為對價，取得原為實質關係人至偉科技有限公司持有之安曜科技股份有限公司100%股權。此交易屬共同控制下之企業合併。

	主要營運活動	取得日	具表決權之 所有權權益 (%)	移轉對價
安曜科技股份 有限公司	網路功能平台產 品之研發	112年1月1日	100	<u>\$ 10,000</u>

(二) 移轉對價

現金	<u>安曜科技公司</u> <u>\$ 10,000</u>
----	-----------------------------------

(三) 取得日之淨資產

	<u>安曜科技公司</u>
流動資產	
現金	\$ 8,661
其他流動資產	139
非流動資產	
廠房及設備	985
使用權資產	7,199
存出保證金	216
流動負債	
其他應付款	(1,830)
租賃負債	(1,146)
非流動負債	
租賃負債	(<u>6,053</u>)
	<u>\$ 8,171</u>

(四) 共同控制下企業合併產生之影響數

	<u>安曜科技公司</u>
移轉對價	\$ 10,000
減：所取得淨資產之帳面金額	(<u>8,171</u>)
權益影響數	<u>\$ 1,829</u>

本公司支付移轉對價超過帳面價值之部分，調整減少保留盈餘。

(五) 取得子公司之淨現金流入

	<u>安曜科技公司</u>
現金支付之對價	(\$ 10,000)
期初預付投資款	10,000
取得之現金餘額	<u>8,661</u>
	<u>\$ 8,661</u>

二二、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

合併公司資本結構係由合併公司之淨債務（即借款減除現金）及歸屬於本公司業主之權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

二三、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

公允價值層級

112年3月31日

	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動</u>				
共同基金	<u>\$ 11,314</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,314</u>

111年12月31日

	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動</u>				
共同基金	<u>\$ 11,291</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,291</u>

111年3月31日

	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動</u>				
共同基金	<u>\$ 47,633</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 47,633</u>

112年及111年1月1日至3月31日無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

(三) 金融工具之種類

	<u>112年3月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年3月31日</u>
<u>金融資產</u>			
<u>透過損益按公允價值衡量</u>			
— 強制透過損益按公允價值衡量	\$ 11,314	\$ 11,291	\$ 47,633
<u>按攤銷後成本衡量之金融資產 (註1)</u>	521,190	488,332	468,266
<u>金融負債</u>			
<u>按攤銷後成本衡量 (註2)</u>	165,627	149,556	72,472

註 1：餘額係包含現金、債務工具投資、應收帳款、其他應收款、質押定存單及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含應付帳款及其他應付款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括現金、應收款項、應付帳款及租賃負債。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為利率變動風險。

(1) 匯率風險

合併公司之銷貨及進貨交易主要係以合併公司之功能性貨幣美金或子公司之功能性貨幣盧比或日幣計價，因而合併公司受匯率變動暴險之影響不重大。

(2) 利率風險

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
具公允價值利率風險			
—金融資產	\$ 761	\$ 768	\$ 117,791
—金融負債	49,396	44,596	49,275
具現金流量利率風險			
—金融資產	133,634	44,875	28,667

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。若利率增加／減少 25 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 112 年及 111 年 1 月 1 日

至 3 月 31 日之稅前淨利（損）將分別增加／減少 84 仟元及 18 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務及合併公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，合併公司持續監督信用暴險以及交易對方之交易紀錄，並將總交易金額分散至各交易紀錄良好之客戶，並透過每年複核及核准之交易對方信用額度限額控制信用風險。

應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同產業及地理區域。合併公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估。

合併公司地理區域別之信用風險主要係集中於印度，截至 112 年 3 月 31 日暨 111 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，分別約佔總應收帳款之 97%、91% 及 88%。

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠之現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。

除租賃負債外，合併公司截至 112 年 3 月 31 日暨 111 年 12 月 31 日及 3 月 31 日持有之非衍生金融負債皆無附息，還款期間皆為 1 年內，合約到期金額皆與帳面金額相同。

112 年 3 月 31 日

	要求即付或 短於1個月	1 ~ 3 個月	3個月~1年	1 ~ 5 年	5 年 以上
租賃負債	\$ 1,541	\$ 3,426	\$ 14,687	\$ 32,920	\$ 492

111 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於1個月	1 ~ 3 個月	3個月~1年	1 ~ 5 年	5 年 以上
租賃負債	\$ 1,484	\$ 2,968	\$ 12,946	\$ 30,655	\$ -

111年3月31日

	要求即付或 短於1個月	1~3個月	3個月~1年	1~5年	5年以上
租賃負債	\$ 1,291	\$ 2,582	\$ 10,984	\$ 39,236	\$ -

二四、關係人交易

本公司之母公司為 Array Holdings for APGF III Fund LPs，於 112 年 3 月 31 日暨 111 年 12 月 31 日及 3 月 31 日持有本公司普通股分別為 41.41%、41.41% 及 41.42%。大宇資訊股份有限公司於 111 年 4 月 25 日成為合併公司之最終母公司。

本公司及子公司間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，合併公司與其他關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與合併公司之關係
大宇資訊股份有限公司	最終母公司
星宇互動娛樂科技股份有限公司	最終母公司相同
巴克斯國際有限公司	實質關係人

(二) 應收關係人款項

帳列項目	關係人類別	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
其他應收款	最終母公司相同	\$ 7	\$ -	\$ -

流通在外之應收關係人款項未收取保證。

(三) 應付關係人款項

帳列項目	關係人類別	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
其他應付款	最終母公司	\$ 1,938	\$ -	\$ -

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(四) 承租協議

帳列項目	關係人類別	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
租賃負債	實質關係人	\$ 6,918	\$ -	\$ -

關 係 人 類 別	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
利息費用		
實質關係人	\$ 87	\$ -
租賃費用		
最終母公司	\$ 482	\$ -

(五) 其他收入

關 係 人 類 別	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
最終母公司相同	\$ 7	\$ -

(六) 主要管理階層薪酬

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
短期員工福利	\$ 11,389	\$ 11,011
股份基礎給付	173	217
	<u>\$ 11,562</u>	<u>\$ 11,228</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二五、質抵押之資產

合併公司下列資產業經提供作為與銀行往來業務額度及於國外從事商業活動所提供之擔保品：

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
質押定存單	<u>\$ 761</u>	<u>\$ 768</u>	<u>\$ 716</u>

二六、其他事項

本公司之主要股東中國信託商業銀行受託保管亞太成長三號基金有限合夥人投資專戶（Asia Pacific Growth Fund III, L.P.）於111年1月19日因內部股權調整之需要，將其持有之本公司股權21,172,000股轉移至中國信託商業銀行受託保管安瑞控股－亞太成長三號基金有限合夥人投資專戶（Array Holdings for APGF III Fund LPs），Array Holdings for APGF III Fund LPs於111年3月17日暨111年4月25日發生異動。

二七、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(無)
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)。(附表二)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 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 3 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 3 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 1 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表三)
9. 從事衍生性工具交易。(無)
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(附表四)

(二) 轉投資事業相關資訊。(附表五)

(三) 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、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(無)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(無)
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。

(附表六)

二八、部門資訊

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。合併公司之應報導部門為網路設備部門。

(一) 部門收入與營運結果

合併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：

	部 門 收 入		部 門 損 益	
	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
網路設備	\$ 96,823	\$ 66,989	(\$ 17,850)	(\$ 71,820)
其 他	-	-	(13,037)	(2,656)
繼續營業單位總額	<u>\$ 96,823</u>	<u>\$ 66,989</u>	(30,887)	(74,476)
營業外收入及支出			799	204
稅前淨損			<u>(\$ 30,088)</u>	<u>(\$ 74,272)</u>

以上報導之收入係與外部客戶所產生。112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日部門間銷售均已調整及沖銷。

部門損益係指各個部門所賺取之利潤，此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 部門總資產與負債

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
部 門 資 產			
網路設備	\$ 656,329	\$ 668,813	\$ 645,768
其 他	<u>142,842</u>	<u>54,887</u>	<u>65,921</u>
合併資產總額	<u>\$ 799,171</u>	<u>\$ 723,700</u>	<u>\$ 711,689</u>
部 門 負 債			
網路設備	\$ 480,866	\$ 472,516	\$ 373,653
其 他	<u>15,778</u>	<u>3,067</u>	<u>3,335</u>
合併負債總額	<u>\$ 496,644</u>	<u>\$ 475,583</u>	<u>\$ 376,988</u>

Array Inc.及子公司

資金貸與他人

民國 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額 (註 1)	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	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額 (註 1)	資金貸與總限額 (註 1)	備註
													名稱	價值			
1	Array Cayman	Zentry Security Inc.	-	是	USD 3,300 \$ 100,485	USD - \$ -	USD - \$ -	- -	短期融通資金	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 121,038	\$ 121,038	-

註 1：對個別對象資金貸與限額以貸出資金之公司最近期經會計師查核或核閱之財務報表淨值之 40% 為限。

Array Inc.及子公司
 期末持有有價證券情形
 民國 112 年 3 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

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 (%)	公允價值	
Array US	共同基金 Morgan Stanley Mutual Funds	無	透過損益按公允價值衡量之 金融資產－流動	-	\$ 11,314	-	\$ 11,314	-

Array Inc.及子公司

應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上

民國 112 年 3 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 損失金額
					金額	處理方式		
Array US	Array Networks India Private Limited	子公司	應收帳款－關係人 \$ 148,689	0.22	\$ -	-	\$ -	\$ -

Array Inc.及子公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形
民國 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表四

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	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
1	Array US	Zentry Security Inc.	3	其他應收款－關係人	\$ 96,326	一般交易條件	12%
2	Array US	Array Networks India Private Limited	1	應收帳款－關係人	148,689	一般交易條件	19%
3	Array Networks Japan Kabishiki Kaisha	Array US	2	應收帳款－關係人	9,111	一般交易條件	1%
4	Array Networks Japan Kabishiki Kaisha	Array US	2	應收帳款－關係人	10,419	一般交易條件	1%
5	Array Networks India Private Limited	Zentry Security Inc.	3	其他應收款－關係人	37,999	一般交易條件	5%

- 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。

Array Inc.及子公司

被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊

民國 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表五

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		被投資公司帳面金額	被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期	期末	股數(仟股)	比率(%)				
本公司 Array Cayman	Array Cayman	英屬開曼群島	投資控股公司	\$ 370,326	\$ 370,326	37,032	100.00	\$ 302,596	(\$ 31,868)	(\$ 31,868)	
	Array US	美國	網路功能平台產品、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 (183,279)	US 6,019 (184,843)	-	100.00	317,418	(16,152)	(16,152)	
Array US	Zentry Security Inc.	美國	提供現代化的網路安全連結系統，具有更強的安全性，更高的效率和易用性，幫助客戶從過時的外圍模式(防火牆和VPN)轉移到零信任的現代化網路安全模式	US 11,200 (341,040)	US 11,200 (343,952)	-	99.95	(138,640)	(2,680)	(2,679)	
	安曜科技股份有限公司	台灣	網路功能平台產品之研發	\$ 10,000	\$ -	1,000	100.00	4,319	(3,845)	(3,845)	
	Array Networks Japan Kabishiki Kaisha	日本	網路功能平台產品、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	JPY 10,000 (2,290)	JPY 10,000 (2,342)	200	100.00	21,621	649	649	
	Array Networks India Private Limited	印度	網路功能平台產品、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	INR125,774 (51,215)	INR 85,417 (36,298)	-	100.00	57,500	17,910	17,910	

Array Inc.

主要股東資訊

民國 112 年 3 月 31 日

附表六

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數 (股)	持 股 比 例
中國信託商業銀行受託保管亞太成長三號基金有限合夥人投資專戶	21,172,000	41.41%
ZHAO, YAO	2,940,073	5.75%

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。