

Arizon RFID Technology (Cayman) Co., Ltd.

2024 年度股東常會議事錄

時間：2024 年 6 月 27 日（星期四）上午 9 時

地點：台北市中正區杭州南路一段 24 號 集思交通部國際會議中心 5 樓集會堂

出席股東：股東及代表持有股份數共為 56,077,502 股，占本公司已發行股份總數 74,318,000 股之 75.45%。

出席董事：YFY Global Investment B.V. 代表人 何奕達董事長

林秉毅董事、

永豐餘典範投資股份有限公司 代表人 駱秉正董事、

雷振宏獨立董事、

邱仁鈿獨立董事、

共 5 位。

列席人員：林冠宇財務長

普華商務法律事務所

楊敬先律師

勤業眾信聯合會計師事務所

林淑婉會計師

主席：何奕達董事長

記錄：林冠宇

一、出席股份總數已達法定股數，主席宣布開會。

二、主席就位。

三、主席致詞：(略)。

四、報告事項(內容詳議事手冊)：

一、報告本公司 2023 年度營業狀況，敬請 鑒察。(董事會 提)

說明：(一) 本公司 2023 年度合併營業收入淨額，計為新台幣(以下同) 2,685,946 仟元，營業毛利為 793,252 仟元，營業淨利為 390,911 仟元，本期淨利為 448,019 仟元，其中歸屬本公司業主之淨利為 447,933 仟元，每股盈餘 6.17 元。

(二) 營業報告書刊載於議事手冊附錄一 (請參閱第 7 頁)。

(三) 敬請 鑒察。

由林秉毅總經理口頭說明營業報告書內容。

洽 悉。

二、審計委員會審查 2023 年度決算表冊報告，敬請 鑒察。(審計委員會 提)

說明：(一) 本公司 2023 年度合併財務報告，業經會計師查核簽證，連同營業報告書、盈餘分配表，經審計委員會審查畢事，分別提出查核報告書及審查報告書，刊載於議事手冊附錄七、附錄八 (請參閱第 15 頁到第 19 頁)。

(二) 敦請審計委員會召集人宣讀審查報告書，敬請 鑒察。

由雷振宏獨立董事代表宣讀審查報告書。

洽 悉。

三、報告本公司 2023 年度員工酬勞及董事酬勞分派案，敬請 鑒察。(董事會 提)

說明：(一) 依據本公司章程規定，2023 年度計提撥新台幣(以下同)4,630,060 元為員工酬勞，及 7,000,000 元為董事酬勞，業經 2024 年 3 月 12 日第 1 屆薪資報酬委員會第 7 次會議審議通過，並經 2024 年 3 月 12 日第 2 屆董事會第 15 次會議決議在案。

(二) 敬請 鑒察。

洽 悉。

四、報告本公司修訂「董事會議事規範」部分條文，敬請 鑒察。(董事會 提)

說明：(一) 依據金融監督管理委員會於 2024 年 1 月 11 日金管證發字第 1120383996 號令修正「公開發行公司董事會議事辦法部分條文，本公司業經 2024 年 3 月 12 日第 2 屆董事會第 15 次會議決議修訂「董事會議事規範」部分條文。

(二) 檢附修正後之「董事會議事規範」及修正條文對照表如附錄九(請參閱第 20 頁到第 28 頁)

(三) 敬請 鑒察。

洽 悉。

五、承認事項(內容詳議事手冊)：

一、擬具本公司 2023 年度決算表冊，敬請 承認。(董事會 提)

說明：(一) 本公司 2023 年度合併財務報告，業經會計師查核簽證，連同營業報告書，並經審計委員會審查認無不合，有關資料(包括營業報告書、合併財務報表等)，均已刊載於議事手冊附錄一～附錄五(請參閱第 7 頁到第 13 頁)

(二) 敬請 承認。

(主席徵求股東戶號 21 號「溫淑娟」股東擔任監票人，於本次股東會進行票決時，均由其擔任監票的工作；計票部分則均委由本公司股務代理「永豐金證券」工作人員處理。)

決議：截至投票表決時出席股東總表決權數為 56,077,502 權，承認權數 55,829,649 權(其中以電子方式行使表決權數 52,321,843 權)占出席總權數 99.55%、反對權數 2,338 權(其中以電子方式行使表決權數 2,338 權)占出席總權數 0.00%、棄權權數

245,515 權(其中以電子方式行使表決權數 22,515 權)占出席總權數 0.43%，本案經投票表決照案承認。

二、擬具本公司 2023 年度盈餘分配案，敬請承認。(董事會提)

說明：(一) 本公司 2023 年度稅後淨利，計為新台幣(以下同) 447,932,746 元，益以上年度累積未分配盈餘 406,908 元，合計可供分派數為 448,339,654 元，除依法提列法定公積 44,793,275 元及特別盈餘公積 78,577,622 元外，分派普通股現金股利每股 3.00 元，計 222,954,000 元，餘 102,014,757 元則保留於以後年度再行合併分派。

(二) 為配合電腦支票及輔幣換發不易之情形，現金股利畸零款擬發放至元為止，元以下捨去，分配未滿一元之畸零款合計數，轉入本公司其他收入。

(三) 本案業經本公司第 2 屆董事會第 15 次董事會會議決議通過，2023 年度盈餘分配表刊載於議事手冊附錄六(請參閱第 14 頁)，敬請承認

決議：截至投票表決時出席股東總表決權數為 56,077,502 權，承認權數 55,833,648 權(其中以電子方式行使表決權數 52,325,842 權)占出席總權數 99.56%、反對權數 3,321 權(其中以電子方式行使表決權數 3,321 權)占出席總權數 0.00%、棄權權數 240,533 權(其中以電子方式行使表決權數 17,533 權)占出席總權數 0.42%，本案經投票表決照案承認。

六、討論事項(內容詳議事手冊)：

一、擬議修訂本公司「股東會議事規則」部分條文，敬請公決。(董事會提)

說明：(一) 依據金融監督管理委員會於 2023 年 3 月 6 日金管證交字第 1120380899 號公告辦理，修正「公開發行股票公司股務處理準則」部分條文，本公司業經 2024 年 3 月 12 日第 2 屆董事會第 15 次會議決議修訂「股東會議事規則」部分條文。

(二) 檢附修正後之「股東會議事規則」及修正條文對照表如附錄十～附錄十一(請參閱第 29 頁到第 40 頁)。

(三) 敬請討論公決。

決議：截至投票表決時出席股東總表決權數為 56,077,502 權，承認權數 55,830,643 權(其中以電子方式行使表決權數 52,322,837 權)占出席總權數 99.55%、反對權數 4,343 權(其中以電子方式行使表決權數 4,343 權)占出席總權數 0.00%、棄權權數 242,516 權(其中以電子方式行使表決權數 19,516 權)占出席總權數 0.43%，本案經投票表決照案通過。

七、臨時動議：

出席證編號 9006 號股東發言：

1. 詢問物流客戶目前狀況整體營收占比、未來一年展望。
2. 建議公司自願申報產銷組合以及自結損益，讓投資人知道產業趨勢變化以及公司營運變化。
3. 建議公司宣揚 RFID 優勢及公司的成就，對公司在營運拓展、人才招募將有幫助。

林秉毅總經理回答：公司自去年第四季起已有物流產品出貨，本年的出貨數量將逐季上升，對下半年保持樂觀。未來幾年零售跟成衣仍是最大應用場景，但其他應用成長的速度將相對高；不同應用公司都需要兼顧。永道著眼於全球主要客戶，每年依客戶需求數據訂定來年產銷策略；每月公佈產銷組合的透明度對投資人並未有助益。此外，隨著越南新廠的量產，未來將會在多廠調配產能，如公佈每月細節，反增加公司的風險。經過十數年的全心投入，Arizon 已是全球 RFID 業界的 key player。在法說會、與投資人，及與不同業界的對話中，我們不斷告訴大家 RFID 技術的用途及未來發展，又將以什麼形式快速改變我們的生活樣貌。我們希望公司有越來越多認同公司價值、看到公司長遠發展的投資人；這對公司長期的發展將是極大的助益。

主席回答：在與股東及投資人的溝通，以至於年報的致股東報告書中，我們一向強調公司的目標是為股東創造長期投資價值。公司一直努力的方向，也是著眼長期價值的最大化，而非僅重視短期的利潤。我們的責任是為股東創造價值，如果過高的透明度，反而會傷害股東價值，我們必以公司及股東的價值為優先。有關物流的應用，我們的看法是，全球勞動人口結構變化將持續提升 RFID 需求。現在熱門話題是 AI，而 AI 當中要發展的 Omniverse，就是在數位世界中，複製整個實體世界。也就是說，在未來，所有實體物，都需要數位對應，RFID 正是這樣的數位對應場景中，必要的重要技術。整個 RFID 業界都認為，RFID 的應用跟產業其實才剛起步而已；我們相信 Arizon 仍有巨大的成長潛力。

八、散會：同日上午 9 點 38 分整。

主席：何奕達



紀錄：林冠宇



※本股東常會議事錄僅載明議事經過之要領及其結果，會議進行之內容、程序，仍以會議現場錄影、錄音紀錄為準。

Arizon RFID Technology (Cayman) Co., Ltd.



2023 年是疫後復甦的第一年，但全球經濟卻面對通貨膨脹及地緣政治等不確定性，各產業也在供應鏈逐步恢復正常之後開始降減庫存，市場需求萎縮，消費者購買力受限。在這樣嚴峻的經營環境中，永道憑藉自身的生產經營管理、技術開發和市場拓展，全年合併營收新台幣 26.85 億元，營業利益 3.91 億元，淨利潤歸屬於業主為 4.48 億元，每股盈餘 6.17 元。

永道始終堅持「銷售一代、儲備一代、研發一代」的經營步調，厚植技術力、推進產品競爭力，以創新驅動企業的持續成長，並是亞太地區首家獲得歐美 ARC 品質體系認證的企業。2023 年，我們在多個領域取得重大進展：完成了 RFID 行業國際 ARC 標準認證的產品庫建設、進一步微型化的新晶片產品的開發與導入、高精度模切和塗布技術的改進，以及非折疊薄型抗金屬標籤的開發。同時，我們還開展了針對特殊應用的抗金屬標籤、企業標準的群讀場景實驗室建設、適用於液體和金屬商品的零售群讀防盜標籤、微型晶片生產技術和環保型導電漿印刷天線等多個創新項目。

感謝市場和所有投資人的支持，2023 年 3 月永道在台灣證券交易所正式掛牌上市。公司自創始以來，即專注物聯網的發展，投入相關產品設計和研發，強化人才發展，建構關鍵技術。上市後，我們積極推動可持續發展戰略，落實環境、社會和公司治理（ESG），致力提高企業透明度，俾使進一步推動企業永續發展。

展望 2024 年，永道將持續推動以下三大戰略：

一、擴大銷售與生產領域，提升效率、降低成本

永道將持續擴大銷售與生產範疇，以滿足客戶日益增長的數位轉型需求。同時，公司將透過精進生產流程、導入自動化設備等措施，提升生產效率、降低生產成本。

二、加重投資自動化，精進產品品質及生產效率

因應全球人力短缺，永道將加大對自動化的投資，降低人員作業困難度，提升產品品質和生產效率。

三、投入多項軟體系統的開發及採購，實現全面智慧化

永道預計投入多項軟體系統的開發及採購，以實現業務拓展、技術開發、生產製造、物流管理、產品銷售等業務的全面資訊化、數位化建設，打造全面智慧化的企業。

董事長：何奕達



經理人：林秉毅



會計主管：林冠宇





單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	112年12月31日			111年12月31日		
		金 額	%		金 額	%	
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 1,432,071	23		\$ 608,787	13	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四及七）	458,665	7		220,472	5	
1150	應收票據及帳款（附註四、八及十六）	693,711	11		252,200	6	
1180	應收帳款－關係人（附註四、十六及二三）	-	-		691	-	
130X	存貨（附註四及九）	592,281	10		473,388	10	
1479	其他流動資產	135,494	2		75,348	2	
11XX	流動資產總計	<u>3,312,222</u>	<u>53</u>		<u>1,630,886</u>	<u>36</u>	
	非流動資產						
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註四及七）	1,539,000	25		1,785,824	39	
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十一及十七）	1,050,484	17		1,040,671	23	
1755	使用權資產（附註四、十二及十七）	69,149	1		25,907	1	
1840	遞延所得稅資產（附註四及十八）	32,672	-		36,256	1	
1990	其他非流動資產（附註四）	237,976	4		14,073	-	
15XX	非流動資產總計	<u>2,929,281</u>	<u>47</u>		<u>2,902,731</u>	<u>64</u>	
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 6,241,503</u>	<u>100</u>		<u>\$ 4,533,617</u>	<u>100</u>	
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款（附註十三）	\$ 300,000	5		\$ -	-	
2130	合約負債－流動（附註四及十六）	28,664	-		28,419	1	
2170	應付票據及帳款	382,114	6		317,203	7	
2180	應付帳款－關係人（附註二三）	742	-		1,052	-	
2219	其他應付款	184,691	3		104,634	2	
2220	其他應付款－關係人（附註二三）	223	-		243	-	
2230	本期所得稅負債（附註四及十八）	31,757	1		14,192	1	
2280	租賃負債－流動（附註四及十二）	11,353	-		4,105	-	
2399	其他流動負債	4,786	-		3,708	-	
21XX	流動負債總計	<u>944,330</u>	<u>15</u>		<u>473,556</u>	<u>11</u>	
	非流動負債						
2580	租賃負債－非流動（附註四及十二）	38,689	-		1,029	-	
2670	其他非流動負債	45,957	1		50,913	1	
25XX	非流動負債總計	<u>84,646</u>	<u>1</u>		<u>51,942</u>	<u>1</u>	
2XXX	負債總計	<u>1,028,976</u>	<u>16</u>		<u>525,498</u>	<u>12</u>	
	權益（附註四及十五）						
	本公司業主之權益						
	股 本						
3110	普通股	743,180	12		660,600	14	
3200	資本公積	4,068,511	65		3,168,965	70	
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	30,208	1		-	-	
3320	特別盈餘公積	124,319	2		-	-	
3350	未分配盈餘	448,340	7		302,084	7	
3400	其他權益	(202,897)	(3)		(124,319)	(3)	
31XX	本公司業主之權益總計	<u>5,211,661</u>	<u>84</u>		<u>4,007,330</u>	<u>88</u>	
36XX	非控制權益	866	-		789	-	
3XXX	權益總計	<u>5,212,527</u>	<u>84</u>		<u>4,008,119</u>	<u>88</u>	
	負債與權益總計	<u>\$ 6,241,503</u>	<u>100</u>		<u>\$ 4,533,617</u>	<u>100</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：何奕達



經理人：林秉毅



會計主管：林冠宇



Arizon RFID Technology (Cayman) Co., Ltd.及子公司

合併綜合損益表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	營業收入淨額（附註四、十六及二三）	\$ 2,685,946	100	\$ 2,103,632	100
5110	營業成本（附註四、九、十七及二三）	(1,892,694)	(70)	(1,428,158)	(68)
5900	營業毛利	793,252	30	675,474	32
	營業費用（附註四、十七及二三）				
6100	推銷費用	(94,348)	(3)	(74,709)	(4)
6200	管理費用	(205,703)	(8)	(188,412)	(9)
6300	研究費用	(102,290)	(4)	(89,652)	(4)
6000	營業費用合計	(402,341)	(15)	(352,773)	(17)
6900	營業淨利	390,911	15	322,701	15
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註四）	106,579	4	55,507	2
7190	其他收入	22,476	1	16,074	1
7210	處分不動產、廠房及設備利益（損失）（附註四）	6,391	-	(1,465)	-
7235	透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	-	-	13,995	1
7050	財務成本	(2,253)	-	(433)	-
7590	什項支出	(2,556)	-	(909)	-
7630	外幣兌換利益（附註四及二四）	9,909	-	14,628	1
7000	營業外收入及支出合計	140,546	5	97,397	5

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	112年度		111年度	
	金 額	%	金 額	%
7900	\$ 531,457	20	\$ 420,098	20
7950	(83,438)	(3)	(81,384)	(4)
8200	<u>448,019</u>	<u>17</u>	<u>338,714</u>	<u>16</u>
	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			
	(100,460)	(4)	53,185	2
8360	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			
	<u>21,872</u>	<u>1</u>	<u>11,520</u>	<u>1</u>
8300	本年度其他綜合損益			
	(78,588)	(3)	<u>64,705</u>	<u>3</u>
8500	<u>\$ 369,431</u>	<u>14</u>	<u>\$ 403,419</u>	<u>19</u>
	淨利歸屬於：			
8610	\$ 447,933	17	\$ 338,638	16
8620	<u>86</u>	<u>-</u>	<u>76</u>	<u>-</u>
8600	<u>\$ 448,019</u>	<u>17</u>	<u>\$ 338,714</u>	<u>16</u>
	綜合損益總額歸屬於：			
8710	\$ 369,355	14	\$ 403,339	19
8720	<u>76</u>	<u>-</u>	<u>80</u>	<u>-</u>
8700	<u>\$ 369,431</u>	<u>14</u>	<u>\$ 403,419</u>	<u>19</u>
	每股盈餘 (附註十九)			
9710	<u>\$ 6.17</u>		<u>\$ 5.18</u>	
9810	<u>\$ 6.14</u>		<u>\$ 5.17</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：何奕達



經理人：林秉毅



會計主管：林冠宇



單位：新台幣仟元



代碼	歸屬本公司	股本	資本公積	保	留	盈	附註	其他權益	總計	非控制權益	權益總計
股數(仟股)	積	積	積	積	積	積	之兌換差額	總計			
	積	積	積	積	積	積	之兌換差額	總計			
A1	111年1月1日餘額	\$ 877,790	\$ 391,971	\$ -	\$ -	\$ 2,451,317	(\$ 189,020)	\$ 3,532,058	\$ 708	\$ 3,532,766	
D1	111年度淨利	-	-	-	-	338,638	-	338,638	76	338,714	
D3	111年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	64,701	64,701	4	64,705	
D5	111年度綜合損益總額	-	-	-	-	338,638	64,701	403,339	80	403,419	
H3	組織重組(附註一及四)	35,415	2,715,661	-	-	(2,487,871)	-	-	-	-	
N1	股份基礎給付(附註二十)	1,060	61,333	-	-	-	-	71,933	1	71,934	
Z1	111年12月31日餘額	66,060	3,168,965	-	-	302,084	(124,319)	4,007,330	789	4,008,119	
B1	111年度盈餘指撥及分配	-	-	30,208	-	(30,208)	-	-	-	-	
B3	提列法定盈餘公積	-	-	-	124,319	(124,319)	-	-	-	-	
B5	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	(147,150)	-	(147,150)	-	(147,150)	
D1	112年度淨利	-	-	-	-	447,933	-	447,933	86	448,019	
D3	112年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	(78,578)	(78,578)	(10)	(78,588)	
D5	112年度綜合損益總額	-	-	-	-	447,933	(78,578)	369,355	76	369,431	
E1	現金增資	82,580	893,673	-	-	-	-	976,253	-	976,253	
N1	股份基礎給付(附註二十)	-	5,873	-	-	-	-	5,873	1	5,874	
Z1	112年12月31日餘額	74,318	4,068,511	30,208	124,319	448,340	(202,897)	5,211,661	866	5,212,527	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

附錄四



會計主管：林冠宇



經理人：林秉毅



董事長：何英達

Arizon RFID Technology (Cayman) Co., Ltd. 及子公司

合併現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年度	111年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 531,457	\$ 420,098
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	172,196	194,294
A20200	攤銷費用	1,381	1,364
A20300	預期信用損失迴轉利益	-	(791)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融 資產之利益	-	(13,995)
A20900	財務成本	2,253	433
A21200	利息收入	(106,579)	(55,507)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	5,874	11,090
A22500	處分不動產、廠房及設備 (利益) 損失	(6,391)	1,465
A23700	存貨跌價損失	22,804	4,251
A24100	未實現外幣兌換利益	(2,168)	(9,134)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	透過損益按公允價值衡量之金融 資產	-	1,306,444
A31130	應收票據及帳款	(452,720)	106,877
A31160	應收帳款－關係人	693	(420)
A31200	存 貨	(152,264)	(188,760)
A31240	其他流動資產	(20,143)	7,358
A32125	合約負債	738	(4,716)
A32130	應付票據及帳款	71,694	79,372
A32160	應付帳款－關係人	(298)	770
A32180	其他應付款	68,212	791
A32190	其他應付款－關係人	(20)	(2,055)
A32230	其他流動負債	1,164	(3,074)
A33000	營運產生之現金	137,883	1,856,155
A33100	收取之利息	64,050	18,786
A33300	支付之利息	(2,253)	(433)
A33500	支付之所得稅	(62,230)	(83,150)
AAAA	營業活動之淨現金流入	137,450	1,791,358

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
	投資活動之現金流量		
B00040	按攤銷後成本衡量之金融資產增加	(\$ 25,659)	(\$ 1,574,300)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(161,351)	(37,443)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	9,267	-
B06700	其他非流動資產增加	(239,735)	(3,841)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(417,478)	(1,615,584)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	300,000	-
C03100	其他非流動負債減少	(4,182)	(1,753)
C04020	租賃負債本金償還	(11,751)	(12,486)
C04500	發放現金股利	(147,150)	(203,600)
C04600	現金增資	976,253	60,844
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	1,113,170	(156,995)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(9,858)	24,141
EEEE	現金及約當現金淨增加	823,284	42,920
E00100	年初現金及約當現金餘額	608,787	565,867
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 1,432,071	\$ 608,787

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：何奕達



經理人：林秉毅



會計主管：林冠宇



Arizon RFID Technology (Cayman) Co., Ltd.

2023 年度盈餘分配表



單位：新台幣元

項 目	金 額
一、可供分派數	
A 上年度累積未分配盈餘	406,908
B 2023 年度稅後淨利	447,932,746
小計	448,339,654
減：提列法定盈餘公積	(44,793,275)
減：提列特別盈餘公積	(78,577,622)
可供分配盈餘	324,968,757
二、分派項目	
1 現金股利(每股 3.0 元)	222,954,000
2 未分配盈餘	102,014,757

董事長：何奕達



總經理：林秉毅



會計主管：林冠宇





勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
110016 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 110016, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

Arizon RFID Technology (Cayman) Co., Ltd. 公鑒：

查核意見

Arizon RFID Technology (Cayman) Co., Ltd.及其子公司（Arizon 集團）民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 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），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開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經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、解釋及解釋公告編製，足以允當表達 Arizon 集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與 Arizon 集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對 Arizon 集團民國 112 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對 Arizon 集團民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：
銷貨收入認列之真實性

Arizon 集團主要從事無線射頻智能辨識系統之各項設計、開發、製造及買賣。民國 112 年度合併營業收入淨額 2,685,946 仟元，因金額重大且營業收入具有先天之高度風險，故將銷貨收入認列之真實性列為本年度合併財務報表關鍵查核事項。

本會計師執行之查核程序如下：

1. 瞭解收入認列相關之控制制度及測試其設計與執行之有效性。
2. 針對銷貨收入選取樣本，核對出貨相關憑證，並檢視出貨與收款對象及金額是否有異常之情形，以確認收入認列之真實性。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係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財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估 Arizon 集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算 Arizon 集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

Arizon 集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對 Arizon 集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使 Arizon 集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致 Arizon 集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對 Arizon 集團民國 112 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 林 淑 婉

林淑婉



會計師 邵 志 明

邵志明



金融監督管理委員會核准文號

金管證六字第 0930160267 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 1 2 日

Arizon RFID Technology (Cayman) Co., Ltd.

審計委員會審查報告書



董事會造具本公司民國一一二年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法及公司法規定報告如上，敬請鑒核。

此 致

本公司一一三年股東常會

審計委員會召集人：雷振宏

中 華 民 國 一 一 三 年 三 月 十 二 日