

# 2023 年報

---

## 新加坡證券交易所有限公司凱利板上市公司

本年報由本公司編製，其內容已由本公司保薦人R & T Corporate Services Pte. Ltd.核閱以符合新加坡證券交易所（下稱「新交所」）的相關法令。本年報未經新交所審閱。新交所對本文件的內容不承擔任何責任，包含本年報內的任何陳述或意見的正確性。

保薦人聯絡人為Evelyn Wee 女士（電話: +65 6232 0724）和Howard Cheam Heng Haw先生（電話: +65 6232 0685）。保薦人地址: R & T Corporate Services Pte. Ltd., 9 Straits View, Marina One West Tower, #06-07 Singapore 018937。



MEDTECS INTERNATIONAL CORPORATION LIMITED

集團簡介	1
集團沿革	3
集團組織圖	5
致股東報告書	7
財務摘要	9
財務狀況	11
營運概況與展望	12
研發概況	14
企業社會責任	15
公司名錄	17
董事會成員介紹	19
會計年度行事曆	21
公司治理報告	22
資產明細	40
股權結構表	41
前二十大股東	43
利害關係人交易	44
年度股東常會開會通知	45
財務報告	52
董事會聲明書	53
會計師查核報告	56
合併綜合損益表	60
資產負債表	61
合併權益變動表	63
權益變動表	65
合併現金流量表	66
財務報表附註	68

## 集團簡介

美德向邦醫療國際股份有限公司(下稱「本公司」或「美德醫療」)是個人防護裝備(Personal Protective Equipment, 簡稱「PPE」)的領導廠商及醫療院所後勤整合服務的供應商,在生產PPE及工作服的方面擁有長達30多年的經驗。本公司及各子公司(下稱「本集團」)於1989年設廠營運,並在美國、歐洲及亞太地區穩健紮根。本集團目前在新加坡、台灣、菲律賓、中華人民共和國(下稱「中國」)、柬埔寨、及美國皆有營運據點。本公司於1999年10月6日在新加坡證券交易所(下稱「新交所」)的新加坡自動報價與交易系統—自動報價板股市(Singapore Dealing and Automated Quotation System, 簡稱SESDAQ)掛牌上市,復自2010年2月26日起轉至實施保薦人制度的凱利板掛牌,由R & T Corporate Services Pte. Ltd. 擔任其保薦人至今。本集團另於2002年12月13日以台灣存託憑證方式在台灣證券交易所掛牌上市。



集團總部 台灣台北

本集團業務主要可以分為生產製造、貿易與銷售及提供醫院後勤整合服務三大領域。作為提供醫院、旅館業及製造業各種PPE、工作服及防護裝備的製造商,本集團擁有多元化的生產基地分布於菲律賓、柬埔寨、台灣及中國,多元據點確保供應不中斷。在貿易與銷售方面,本集團於加拿大、歐洲、日本及美國皆建置物流倉儲中心,與亞馬遜(Amazon)、DHL及其他電商、物流平台合作,擴及全球的銷售網路可提升產品分銷能力。在醫院後勤服務方面,本集團主要提供台灣及菲律賓醫院用醫療耗材及PPE的租賃、洗滌、配送及買賣。本集團已成為台灣地區醫療院所「全方位服務解決方案」的領導廠商,與全台19家重要指標醫院簽有服務合約。

過去數年,本集團已將此全方位醫院後勤服務成功擴展至菲律賓30家醫院。

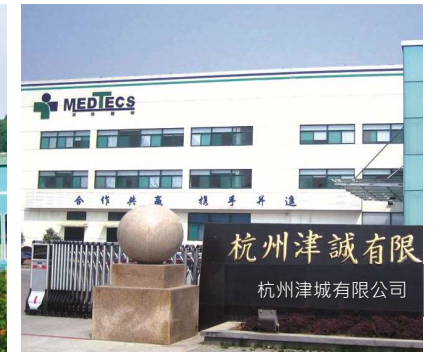
本集團致力於捍衛全球人民的健康和 safety,讓每個工作者都能平安回家。



美德向邦股份有限公司



Medtex Coporation



杭州津誠有限  
杭州津城有限公司

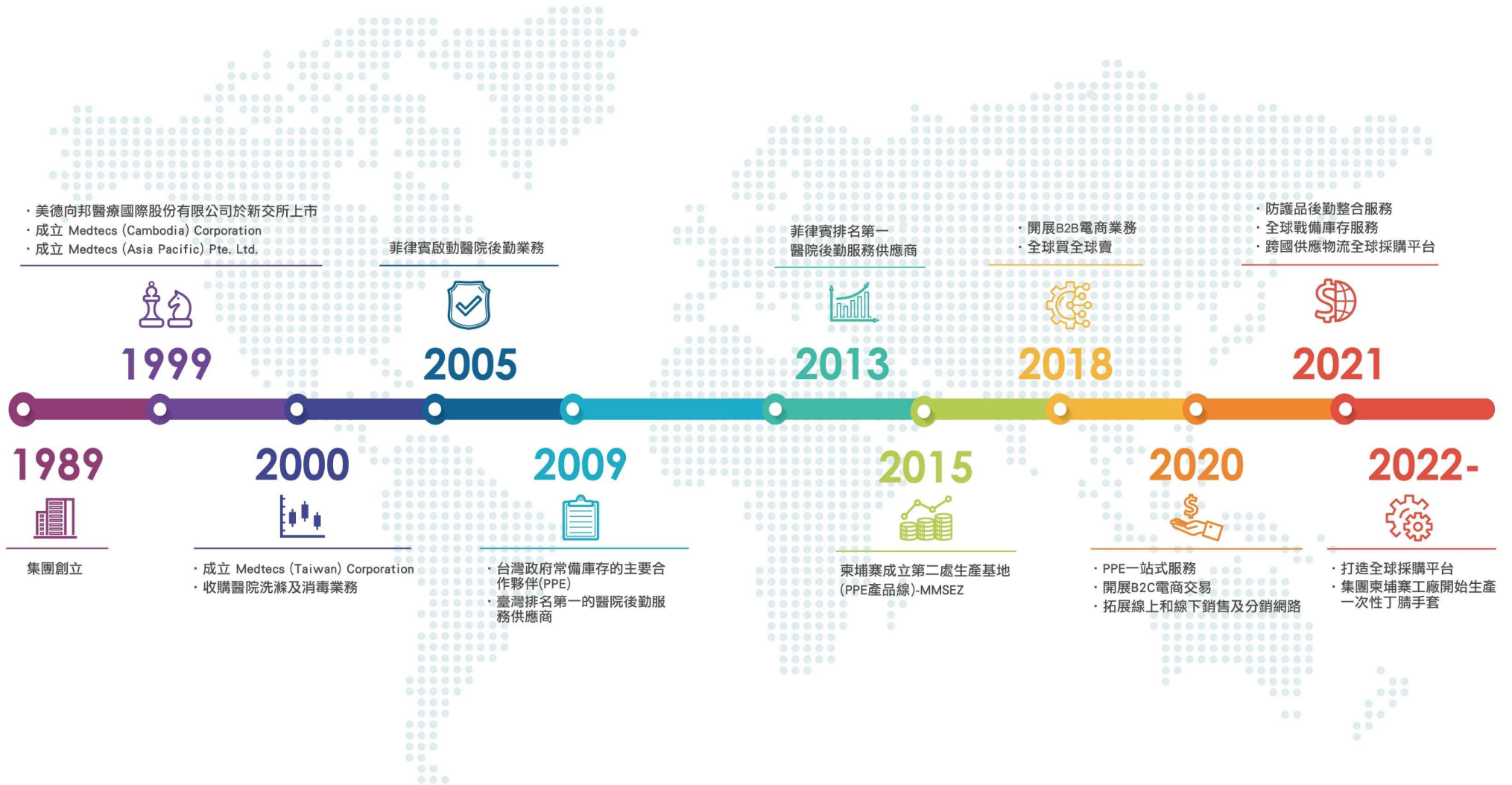


RMKH Glove (Cambodia)  
Co., Ltd.

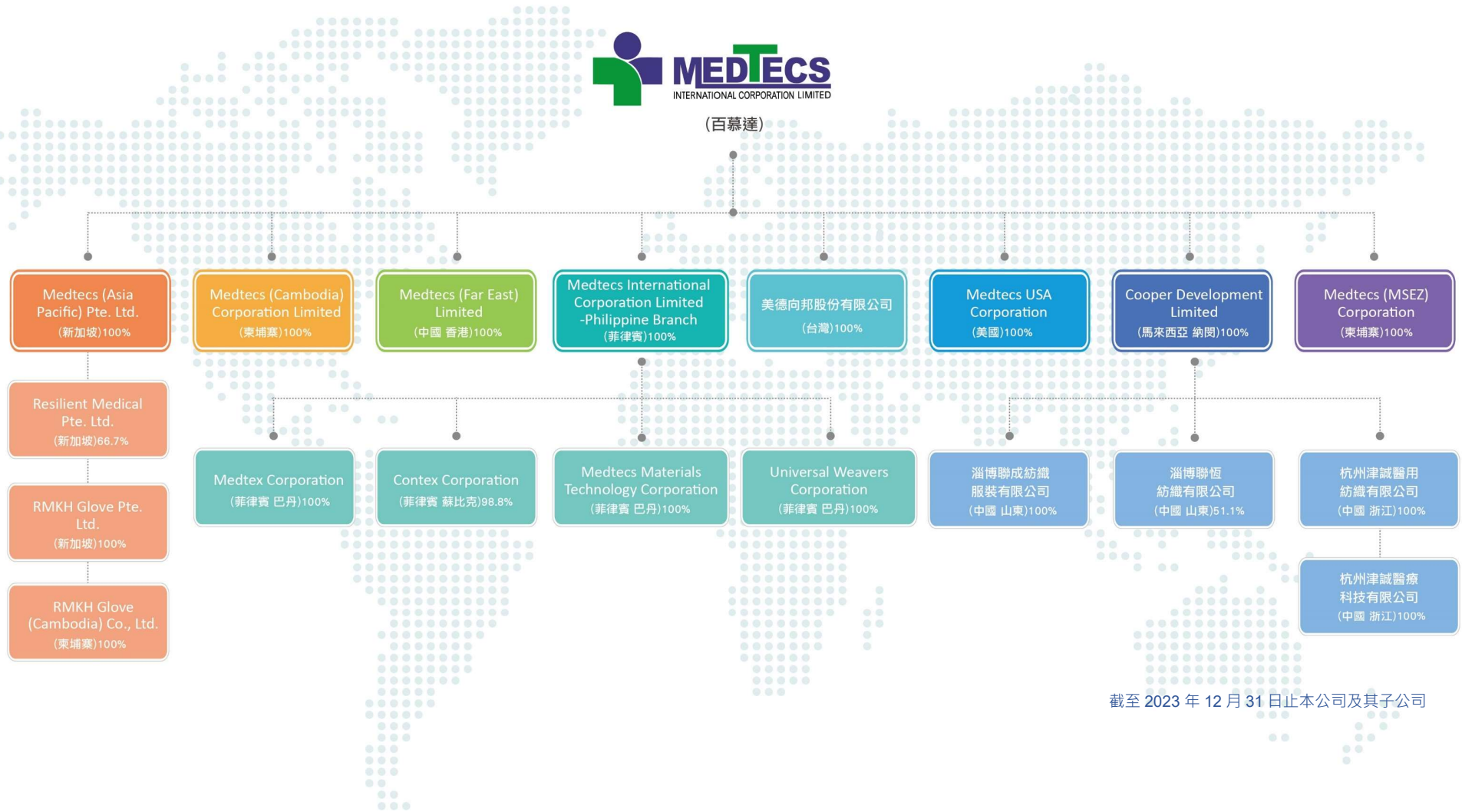


Medtecs (Cambodia)  
Coporation Limited

# 集團沿革



# 集團組織圖



截至 2023 年 12 月 31 日止本公司及其子公司

# 致股東報告書

## 各位尊敬的股東：

首先，謹代表美德醫療集團董事會致上最誠摯的問候，同時為過去兩年集團在後疫情時代的營運表現未臻理想，致上深深歉意。

面對充滿挑戰的國際局勢，我們仍專注努力執行本集團營運的作為並積極強化經營韌性，把握全球供應鏈重組之機遇；同時規劃進軍銀髮產業及長照事業。

## 一、暗夜將盡 曙光已現

2023 年度，全球個人防護裝備市場仍呈現下滑的態勢，特別是終端零售市場需求仍顯疲弱，集團總營收較上年度下降 6.4% 至 5,264 萬美元，主要是台灣與菲律賓內銷市場表現不若預期所致。2023 年下半年開始，代工業務 (Original Equipment Manufacturer，簡稱「OEM」) 部門的客戶，反映庫存去化已告一段落，逐漸開始陸續下單建立庫存；新產品線(如丁腈手套)的營收也呈回溫趨勢。

集團於 2023 年認列淨損 2,249 萬美元，主要係針對逾期應收帳款提備抵減損失，對固定資產提列減損損失，固定資產投資產生較高的折舊費用，加上優退產線員工產生一次性的費用，有以致之。

## 二、專注核心 強化執行

### 1. 核心業務持續發展

我們將繼續專注於核心產品—個人防護裝備的開發和生產。通過提升產品品質和生產效率，增強在全球市場的競爭力。

過去兩年持續與夥伴客戶密切交流，對客戶關注項目，包括品質保證、產品認證和合規性、生產效率和交貨時間等，進行結構性調整，這絕對有助於長期發展。

### 2. 成本費用嚴格管理

面對全球經濟的不確定性和成本上升的壓力，為保持本集團競爭力，透過企業資源整合 (Enterprise Resource Planning，簡稱「ERP」) 系統之導入，我們將繼續精簡流程並減少營運開支。對於產線生產效率、後勤支援部門成本費用管控及能源管理優化，將使運營成本相對收入 (Cost-Income Ratio) 的占比降低，獲利能力得以提升。



楊克誠  
董事長

## 3. 供應鏈管理提升強化

面對地緣政治與戰爭之風險持續升溫，全球供應鏈面臨諸多挑戰。集團針對供應鏈管理進行相關之優化，包括：透過 ERP 與人工智慧(Artificial Intelligence，簡稱「AI」)介面調整庫存水準；與關鍵供應商建立穩固的合作關係；優化生產流程，以精實管理和自動化提高生產效率；物流與配送網路優化，提升配送速度。通過這些努力，可有效加強供應鏈的穩定性和靈活性，以降低運營風險，確保快速有效地滿足客戶需求。

## 三、攜手夥伴 進軍長照

回顧集團創建以來，始終以「守護天下人的安全與健康」為發展的願景，以「提供安全有效的產品暨有溫度有溫度的服務」為使命，不論是 PPE 之生產製造，或是提供醫療機構之服務，都是循此理念持續邁進。

全球已開發國家，逐步邁入老齡化的社會，其衍生之長壽產業 (Longevity Industry) 正迅速發展。包括但不限於醫療保健、生物技術、醫療設備、抗衰老研究、健康管理、營養補充品、養老服務和家居護理等。

為滿足日益老齡化社會的需求，本集團正計劃將產品線延伸至家庭保健產品及醫療器材，並積極推動高科技養老解決方案、健康管理服務以及老年人的社會參與，期逐步構建完善且多元化的長壽產業生態系統，以滿足老年群體的多樣化需求。

## 四、綠色未來 永續發展

為回應環境、社會及治理(ESG)和企業社會責任(CSR)的要求，特別是在綠色能源領域，集團已採取一系列策略，來提升永續並減少環境足跡。包括轉向使用再生能源如太陽能及生質能源，在現有生產基地提升綠色能源使用比率，以降低碳足跡。構建綠色供應鏈，培訓員工增強環保意識，以及參與社區綠色項目也是重要策略。通過這些措施，不僅能降低營運生產過程中對環境影響，還能提升企業形象和競爭力，實現長期利益。

## 結語

面對全球政治經濟金融的波動和挑戰，本集團除採取前述各項經營策略和因應作為外，我們繼去年推動包括 AI、應用程式串接 (API)、數據分析 (Analytics) 及自動化 (Automation) 之 4A 專案，期提升作業效率與效果外，2024 年我們繼續努力落實 4A 的執行。對於 6 年來持續推廣的 5S/7S 活動，我們也不會鬆懈。我們深信，只要堅守「客戶第一、員工優先、永續為本」的核心價值觀，本集團在全體同仁的努力下，一定可以再創高峰。

再次感謝所有股東的支持和信賴。我們期待在未來的道路上，繼續與您同行。

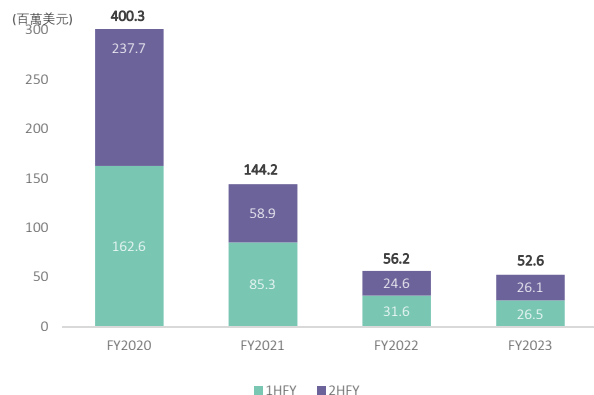


楊克誠  
董事長

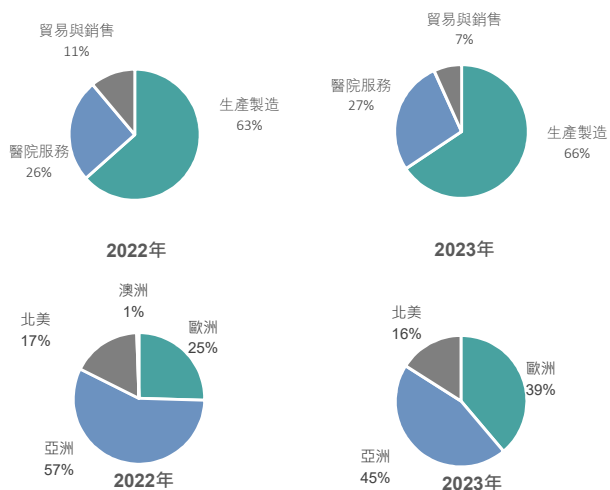
# 財務摘要

2023 年因全球需求下降及現有 OEM 客戶訂單增加，致營收稍微下降

## 歷年收入

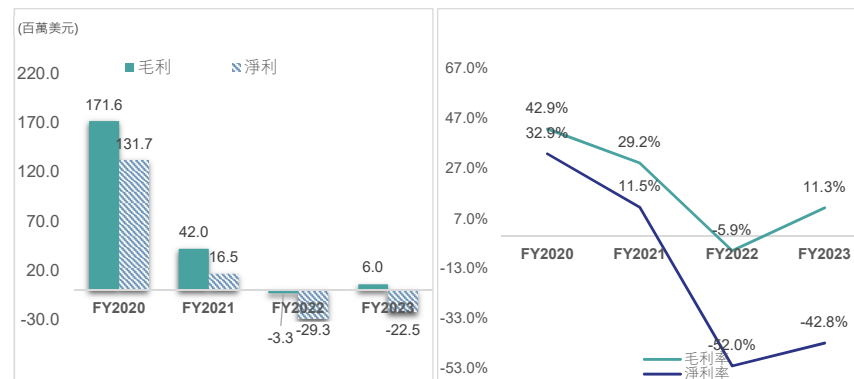


## 營收組成及區域分布



2023 年因 OEM 訂單回溫及提列較少的存貨備抵跌價損失，致毛利與淨利回轉

## 歷年毛利與淨利



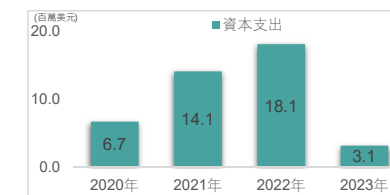
- 2023 年毛利改善，是由於 2022 年全球放寬 COVID-19 防疫措施導致本集團個人防護裝備需求下降，故 2022 年提列較高的存貨備抵跌價損失。本集團 2023 年主要因丁腈手套認列備抵存貨跌價損失 310 萬美元。
- 2023 年本集團利用現有 OEM 客戶在消耗以前年度過剩庫存後，再次增加個人防護裝備訂單。本集團在柬埔寨工廠落成後也開始交付丁腈手套訂單。

## 財務摘要

### 資產負債表摘要

(百萬美元)	截至 2023 年 12 月 31 日	截至 2022 年 12 月 31 日
現金及約當現金	33.0	35.3
存貨	37.4	36.4
- 存貨週轉天數	292	223
應收帳款	24.3	30.4
- 應收帳款天數	169	197
應付帳款	2.0	1.8
- 應付帳款天數	16	11
<b>主要財務比率</b>		
債務權益比率 (債務/權益)	0.3x	0.2x
淨債務權益比率 (淨債務/股本)	n.m.	n.m.

### 資本支出 - 新手套工廠落成後減少支出



(千美元)	2023 年	2022 年
營運活動之現金流量	(7,185)	1,265
投資活動之現金流量	9,608	(29,163)
籌資活動之現金流量	1,840	(3,017)
淨現金流入 (流出)	4,263	(30,915)

## 財務狀況

### 營運概況

本集團收入從 2022 年度 \$56.2 百萬美元減少 6.4% 至 2023 年度 \$52.6 百萬美元，主要係由於個人防護裝備 (PPE) 和口罩的全球需求下降，以及本集團戰備庫存項目營銷低於預期。儘管如此，本集團現有 OEM 客戶在消耗以前年度過剩庫存後，再次增加個人防護裝備訂單。本集團亦開始銷售於 2022 年下半年自柬埔寨生產之丁腈手套。由於 2022 年 COVID-19 放寬防疫措施後，全球個人防護裝備需求降低，於 2022 年提列較高備抵存貨跌價損失，2023 年淨損下降 23.2%，從 2022 年淨損 \$29.3 百萬美元下降至 \$22.5 百萬美元。

本集團因全球對個人防護裝備的需求減少以及提列備抵預期信用損失和備抵不動產、廠房及設備減損損失，導致營收下滑 6.4% 至 \$52.6 百萬美元，並產生淨損 \$22.5 百萬美元。

### 收入

製造業務部門由於全球需求下降，導致銷售個人防護裝備和口罩的業績下滑，2023 年度的營收由 2022 年度的 \$35.7 百萬美元減少至 \$34.6 百萬美元，減少幅度 3.1%。

醫院服務部門由於台灣和菲律賓布服耗用增加，2023 年度營收由 2022 年度 \$14.3 百萬美元小幅增加 1.6% 至 \$14.5 百萬美元。經銷部門及其他則因台灣對個人防護裝備和口罩需求減少，收入從 2022 年的 \$6.3 百萬美元下降 43.4% 至 2023 年的 \$3.5 百萬美元。

### 獲利能力

本集團在 2023 年毛利大幅增加 278.5%，由 2022 年毛損 \$3.3 百萬美元轉為毛利 \$6 百萬美元，主要係 2023 年提列備抵存貨跌價損失 \$1.6 百萬美元較 2022 年 \$11.7 百萬美元減少。此因素亦導致本集團毛利率由 2022 年度的負 5.9% 增加至 2023 年度的正 11.3%。若不提列備抵存貨跌價損失，本集團 2023 年毛利率約為 14.4%，而 2022 年毛利率約為 14.9%。

製造業務部門毛利由 2022 年毛損 \$5.6 百萬美元，大幅改善 167.0% 至 2023 年毛利 \$3.7 百萬美元，主要係

2023 年提列較少備抵存貨跌價損失以及現有 OEM 客戶訂單增加，使製造業務部門毛利率由 2022 年度負 15.7% 改善至 2023 年度正 10.9%，增幅達 169.1%。

醫院服務部門毛利因菲律賓跟台灣醫院布服耗用增加，2023 年度毛利由 2022 年度毛利 \$1.8 百萬美元增加 7.0% 至 \$1.9 百萬美元。

經銷部門及其他毛利亦因銷售下滑，2023 年度毛利由 2022 年度 \$48.7 萬美元減少 38.1% 至 \$30.1 萬美元。

其他營業收入淨額由於外幣兌換利益和報廢布料與工廠廢料銷售減少，由 2022 年 \$2.5 百萬美元減少 19.3% 至 2023 年 \$2 百萬美元。

銷售費用由 2022 年度 \$12.0 百萬美元下降 36.4% 至 2023 年度 \$7.6 百萬美元，主要係電子商務銷售下降所致。而管理費用由 2022 年度 \$17.7 百萬美元增加 31.5% 至 2023 年度 \$23.3 百萬美元，主要係提列較高的備抵應收帳款壞帳損失及備抵機器減損損失。

由於租賃負債利息費用較低，財務費用由 2022 年度的 \$95.1 萬美元下降 14.2% 至 2023 年度的 \$81.6 萬美元。

2022 年度所得稅利益 \$1.4 百萬美元，下降 98.1% 至 2023 年度 \$2.7 萬美元，主係因集團稅前虧損減少。

本集團淨損由 2022 年度 \$29.3 百萬美元下降 23.2% 至 2023 年度淨損 \$22.5 百萬美元，主要係 2023 年度提列備抵丁腈手套存貨跌價損失金額下降。

### 現金流量及資產負債表

由於營業活動中淨現金流出增加，及針對逾期超過 6 個月應收帳款提列備抵預期信用減損損失約 \$6 百萬美元，使應收帳款減少，故資產總額由 2022 年 \$1.82 億美元下降至 2023 年 \$1.668 億美元，減少 \$15.2 百萬美元。不動產、廠房及設備因提列機器設備減損損失及折舊，由 2022 年 \$43.6 百萬美元減少至 2023 年 \$40.6 百萬美元。

營業活動現金流出主係因當期營業淨損，從 2022 年流出 \$1.3 百萬美元增加至 2023 年 \$7.2 百萬美元。投資活動現金流出由 2022 年 \$29.2 百萬美元減少至 2023 年 \$9.6 百萬美元，主要係柬埔寨丁腈手套工廠業已完工及定期存款減少。籌資活動現金流入 \$1.8 百萬美元主係因新增銀行借款，部分被支付利息與租賃負債所抵銷。

## 營運概況與展望

展望 2024 年，本集團產品和服務立足於守護個人和家庭健康的傳統基礎上，具備成長潛力。我們承諾滿足日益老化的社會需求，擴大家庭健康產品和醫療設備提供，並強化我們的產品線，以提升業務韌性。

我們計劃通過開發新客戶、新產品和渠道來擴展集團的市場覆蓋範圍。開發和推出新產品，如保健食品、防蚊液、抗病毒消毒劑以及配備人工智能技術的醫療設備，仍然是我們戰略的基石。這些努力旨在使我們的產品組合與市場需求保持一致。集團還將探索新的銷售渠道，以提高市場滲透率並提高消費者對我們產品的觸及率。

為實現成長，將持續通過優化流程、降低營運成本，實現更精簡、更靈活的營運模式來提高效率。這包括對支援部門、管理和銷售費用進行全面重新評估。

在經歷 2023 年艱鉅挑戰的商業環境基礎下，展望 2024 年我們將進一步加強與供應鏈關係。將專注於增強韌性，優化需求預測，並加強與供應商和經銷商的合作關係。這一策略旨在迅速應對市場變化和客戶需求，確保在不斷變化的環境中保持靈活性和敏捷性。

多元化努力包括透過合資公司 Resilient Medical Pte. Ltd.，以支持我們的全球戰備業務策略，並擴展到企業對消費者 (B2C) 領域。另外，我們目前正在探索在現有工廠安裝太陽能板的可能性，並與柬埔寨和菲律賓的戰略合作夥伴合作，追求永續能源機會。

如前所述，我們持續探索可再生能源市場機會，為集團開發新的成長動能，如太陽能和能源儲存服務。此舉為我們對永續發展與綠色製造之承諾，並與外部戰略合作夥伴共同探索開發。在有更進一步進展時，我們將向股東提供更多未來計畫消息，並取得同意。

### 製造部門

製造部門擴大產能以滿足全球需求就收入和盈利能力而言，製造部仍然是本公司的主要獲利部門。

製造部透過子公司 Resilient Medical Pte. Ltd. 於柬埔寨建成的丁腈手套工廠，有望從我們多元的努力及擴大的產品品項中受益，以實現產品組合多元化之願景。另外，為確保產品線靈活度能夠滿足不斷變化的市場需求，本集團將與供應商建立策略夥伴關係及合作，敏捷化供應鏈管理。

集團也將充分利用全球對我們的醫療及保健產品的提高關注度。我們額外重視品牌推廣和行銷活動，利用

品牌知名度大力推行自有品牌 Medtecs 及 CoverU 口罩及 PPE 產品。佈局全球，我們提升了亞馬遜 (Amazon) 等電子商務平台及零售連鎖店業務，讓消費者更容易買到本公司產品。

我們經由 B2B 及 B2C 的商業模式，強化營運成長，同時積極提升在更多電子商務平台的能見度。此外，我們以長期為政府部門提供 PPE 及口罩常備庫存的經驗為基礎，希望在疫情期間可協助穩定需求並且成為全球抑制傳染病的主要合作夥伴。





### 醫院服務部門

醫院服務部一直是本集團穩定的營收來源。我們期望掌握醫療系統將非核心作業委外的趨勢，得以增強在台灣及菲律賓市場能見度及市場占有率。本集團持續採取成本減降措施以提升利潤。



### 貿易部門

貿易部不但是個獨立的利潤中心，對其他部門也可發揮輔助效果。本集團希望成為全方位的一站式醫療商品供應商，在醫療產業備受重視之際，本部門擴張可期。



## 研發概況

正式進入後疫情時代，美德醫療除了持續深耕個人防護用品外，亦考量既有銷售通路優勢與商業策略發展，於 2023 年陸續推出環境清潔產品與消費用品等，持續豐富產品組合與擴大公司的目標客群。

本集團於 2023 年拓展在亞馬遜通路的防護衣的產品線 (Coverall Yellow 與 Coverall Collar)，使用 PPSB 與 PE 薄膜層壓，提供出色的保護，同時織物透過 AAMI 4 級測試，提供全面性防護；增加丁腈手套之販售，丁腈手套相較於乳膠手套更具韌性、可耐穿刺、耐磨，可長時間使用，且不會有乳膠過敏之問題，因此可廣泛應用於醫療檢診及食品加工等。

本集團亦推出美德嘔萌痘痘貼，擁有韓國專業技術，零接觸撕除，0.01 公分超隱形，改善市面現有產品使

用的不方便性，也藉此產品的推出順利進入美妝實體通路。

在 2023 年，美德醫療持續專注在產品證照取得，其中包含丁腈手套取得美國 FDA 510(k) 認證；4 張第一等級醫療器材許可證、4 張醫療器材許可證及 1 張販賣業藥商許可證，所有相關證照取得，皆為確保可以提供優良品質與安全無虞之產品給予消費者。

2024 年規劃，依據公司願景-守護天下人安全與健康與公司使命-提供安全有效的產品暨有溫度有溫度的服務為依歸與市場趨勢之觀察與評估後，將會定期推出【安全】與【健康】相關之新產品，如：防蚊液產品—安全、有效、溫和和不刺激，且具超長效防蚊效果，與打造內在防護的保健系列產品，提供消費者防護更多元、完整的產品線。



## 企業社會責任

美德醫療集團致力提升全球健康、安全及環境的永續發展。作為個人防護裝備的領導廠商，我們有責任將影響力擴展到業務運營之外。在 2023 年，集團於臺灣、菲律賓及柬埔寨分別推動多項計畫以強化對社區福祉和環境管理的貢獻。

在臺灣，美德醫療與醫療院所合作持續展現對公共衛生的承諾。我們捐贈醫用口罩 15 萬片支持「羅東博愛醫院」的捐血活動。此外我們還向臺北醫學大學口腔衛生團隊提供醫用帽套，為偏遠地區的牙科義診盡一份心力。

2023 年底，面對流感和疫情不穩的情況，我們擴大了對社區服務的承諾，與遍布全台各地的 8 家社福機構及公益團體合作，捐贈成人醫用口罩與隔離面罩；高效能抗菌濕巾與 NBR 丁腈手套；以及適合臥床者使用的二層防漏中單等防護用品。其中包括照護身心障礙者的心路基金會、門諾基金會與朝興社福基金會，以及關懷弱勢長輩的華山基金會等，協助提高身心障礙者及弱勢長輩的護理和保護。

延續自 2022 年開始實行的環境保育，美德醫療集團於 2023 年 9 月 15 日自主舉辦淨灘活動。同年 10 月，為響應國際乳癌防治月，首次贊助由美麗佳人舉辦的公益路跑活動捐贈 OMO 痘痘貼 300 包及菁英款口罩 600 份予現場民眾進行互動。

由於防護裝備在確保健康與安全方面至關重要，我們向菲律賓醫療多個機構和社區組織捐贈了近 40,000 個口罩。在菲律賓牙科協會年度大會上，我們提供了 10,000 個口罩給與會會員，旨在加強感染控制，保護牙科專業人員及患者的健康。另一方面我們亦捐贈床單給 Our Lady of Peace Hospital 以及 Blessed Regina Protman Catholic School 和 Mariveles National High School 的學生，創造健康幸福的生活環境。

我們與 Alagang Kapatid Foundation, Inc. ( AKFI ) 的合作始於 2022 年，並於 2023 年持續不斷，透過捐贈美德醫療的口罩和手套，幫助強化 AKFI 向受自然災害影響的社區提供援助的努力。

在柬埔寨，美德醫療積極倡導勞工權益和社區福祉。為慶祝 2023 年國際勞動節，集團為 500 多名勞工和政府官員舉辦慶祝活動，於活動中頒發獎品和禮金獎勵敬業的團隊成員。我們還通過向柬埔寨紅十字會捐贈 10 萬美元進一步回饋社區。此外，我們也向柬埔寨武裝部隊特種部隊司令部捐贈 5,000 美元，以表彰他們在維護國家穩定和安全方面的貢獻。

以上專案代表美德醫療與合作夥伴共同參與社會公益並積極回饋社會的核心理念。我們於最晚 2024 年 5 月 31 日會發佈的 2023 年永續報告內將更詳盡的分享集團於各處的永續作為。



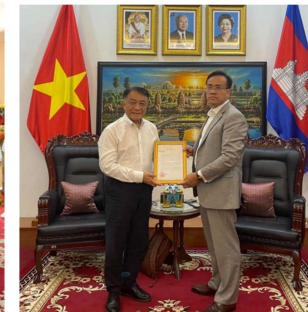
### 台灣



### 菲律賓



### 柬埔寨



# 公司名錄

## 董事會

楊克誠  
董事長・執行董事

楊威遠  
副董事長・執行董事・執行長

Lim Tai Toon  
首席獨立董事

楊小青  
獨立董事

聶建中  
獨立董事

## 審計委員會

Lim Tai Toon  
主席

楊小青  
成員

聶建中  
成員

## 薪酬委員會

聶建中  
主席

楊小青  
成員

Lim Tai Toon  
成員

## 提名委員會

楊小青  
主席

Lim Tai Toon  
成員

聶建中  
成員

楊克誠  
成員

楊威遠  
成員

## 董事會秘書

Abdul Jabbar Bin Karam Din  
公司秘書

Codan Services Limited  
助理秘書

## 股務代理

Boardroom Corporate & Advisory  
Services Pte. Ltd.  
1 Harbourfront Avenue  
Keppel Bay Tower #14-07  
Singapore 098632

## 保薦人

R & T Corporate Services Pte. Ltd.  
9 Straits View #06-07  
Marina One West Tower  
Singapore 018937

### 專業團隊

Evelyn Wee Kim Lin  
Howard Cheam Heng Haw

## 百慕達註冊辦公室

Medtecs International Corp. Ltd.  
Tel: +632-817-9000  
Clarendon House 2 Church Street Hamilton  
HM11 Bermuda

## 通訊地址

信義區松高路 9 號 11 樓  
台灣台北市 110  
電話：+886-2-2739-2222  
傳真：+886-2-2729-8055  
<http://www.medtecs.com>

## 簽證會計師

Baker Tilly TFW LLP  
(Baker Tilly International Limited 的成員機構)  
600 North Bridge Road  
#05-01 Parkview Square  
Singapore 18878

負責合夥人：

Ong Kian Guan  
(2023 年 10 月 30 日聘任)

## 主要往來銀行

臺灣銀行  
100 台北市中正區重慶南路一段 120 號

遠東國際商業銀行  
106 台北市大安區敦化南路二段 207 號 27 樓

臺灣土地銀行  
100 台北市中正區館前路 46 號

台北富邦銀行  
106 台北市大安區仁愛路四段 169 號

第一商業銀行  
100 台北市中正區重慶南路一段 30 號

## 投資者關係

[investor.relations@medtecs.com](mailto:investor.relations@medtecs.com)

## 董事會成員介紹

### 楊克誠 先生

董事長 · 執行董事  
(於 1997 年任命為董事，並將於 2024 年重新選任)

楊克誠先生為本公司董事長，負責本集團企業整體營運管理、策略規劃、產品發展及行銷。楊先生自 1990 年起受任為本集團董事長兼任執行長，直至 2018 年 5 月 2 日卸任集團執行長一職，由楊威遠先生接任。楊克誠先生亦為提名委員會之成員。在楊克誠先生的帶領下，美德醫療集團已成為全球醫療保健服務供應商，亦是各國醫療供應商、藥廠及醫療機構代工製造之製造商及經銷商。

在創立美德醫療集團之前，楊克誠先生曾任福益集團副總經理、生暉國際股份有限公司(Shentex Corp)執行長。1986 至 1989 年之間楊克誠先生擔任台灣紡織業同業公會理事長，並曾任蘇比克灣台灣商會主席，目前為中菲經濟協進會以及中東經濟協進會主席，同時也是菲律賓個人防護裝備協會(Confederation of Philippine Manufacturers of PPE)創會會長。

楊克誠先生在紡織工業界有四十多年的經驗，並致力於醫療照護產業中的醫療耗材開發。

### 楊威遠 先生

副董事長 · 執行董事 · 執行長  
(於 2013 年任命為董事，並已於 2023 年重新選任)

楊威遠先生於 2013 年 9 月 2 日獲委任為執行董事。楊威遠先生於 2018 年 5 月 2 日接替楊克誠先生擔任集團執行長一職，並於 2021 年 2 月 26 日任命為本公司的副董事長。

楊威遠先生 2005 年畢業於紐約理學院，主修電機及電腦工程。他於 2008 年起擔任杭州津誠醫用紡織有限公司(本集團子公司)總經理。2010 年 7 月 1 日起擔任台灣美德向邦股份有限公司(本集團子公司)總經理，管理行銷、生產、人力資源及財務等部門。

楊威遠先生擁有超過 15 年的紡織業經驗，近年致力於醫用耗材、PPE 及醫院服務等醫療保健行業的發展。

### Lim Tai Toon 先生

首席獨立董事 · 審計委員會主席  
(於 2010 年任命為董事，並將於 2023 年度股東常會結束時卸任)

Lim Tai Toon 先生於 2010 年 10 月 29 日任命為本公司獨立非執行董事，2012 年 5 月 4 日擔任審計委員會主席及首席獨立董事。他同時擔任提名及薪酬委員會委員。

自 1994 年開始，Lim 先生先後任職於數家新交所掛牌之上市公司，於 REA Ltd (前身為 Superior Fastening Ltd) 擔任財務顧問，於 Eastgate Technology Limited (2006-2009 年) 擔任執行董事，2003 年至 2006 年期間於 Vashion Group Limited(前身為 Startech Electronics Limited) 擔任常務董事，並於 1995 年至 1996 年間在 Ipco International Limited(Corporate Affairs) 擔任副總經理。在這些年間，Lim 先生還創立一家軟體開發公司，並於 1996 年至 2000 年間在中國擔任一間亞洲公司的中國區執行長。此外，直至 2019 年 Lim 先生在羅浮堡大學擔任兼職講師長達 17 年，並在 2015 年至 2020 年期間為聖經神學研究生院理事會的成員。Lim 先生是一宣教公司的共同創辦人，自 2014 年以來專注於社會影響及扶貧。

自 2021 年 3 月，Lim 先生擔任 Cuscaden Peak Investment Private Limited 旗下 Student Castle Property Management Service (英國) 的總經理。他也是 Medinex Limited (自 2018 年起) 及 Aedge Group Limited (自 2023 年起) 的獨立董事及審計委員會主席。

Lim 先生擁有澳洲 Curtin University of Technology 的資訊工程碩士學位、英國 Henly Management College 的企業管理碩士學位以及新加坡 National University of Singapore 的會計學士學位。他也參加了劍橋大學賈吉商學院舉辦的循環經濟與永續策略主管學習。他是新加坡特許會計師協會的資深特許會計師。

### 楊小青 女士

獨立董事 · 提名委員會主席  
(於 2005 年任命為董事，並將於 2023 年度股東常會結束時卸任)

楊小青女士於 2005 年 5 月 1 日開始擔任本公司獨立非執行董事，並於 2012 年 8 月 14 日被選為提名委員會主席，並擔任審計及薪酬委員會的成員。

楊女士是贈與亞洲(Give2Asia)副總裁，中國首席代表。她是從事跨國投資和商業發展的嘉勒斯中國集團有限公司的聯合創始人。楊女士一直致力於支持國際企業在中國投資，並具備跨國投資、國際合作發展及合規運營方面的豐富經驗。她一直在中國從事項目開發，且擔任過跨國公司的高級顧問。楊女士曾被中國國務院外國專家局聘請為外國專家。2007 年至 2009 年，楊女士連續三年獲得廣州市最佳外商投資顧問獎。楊女士於 2018 年加入贈與亞洲，在 2020 新冠疫情期間，帶領贈與亞洲中國團隊協同總部共同組織抗疫馳援，完成了超過一千萬美元的抗疫捐贈。

楊女士擁有中國濟南大學新聞系學士學位，並於 1985 年在美國史丹福大學進修。其後，楊女士在美國麻州 Simmons College 取得 Communications Management & Investor Relations 的碩士學位。

### 聶建中 博士

獨立董事 · 薪酬委員會主席  
(於 2019 年 8 月 8 日任命為董事，並已於 2022 年重新選任)

聶建中博士受任為本公司獨立董事及薪酬委員會主席，並擔任審計及提名委員會成員。

聶博士目前是淡江大學及國立台北大學的教授，曾任國立政治大學教授。聶博士擁有美國紐約巴魯克學院的金融 MBA 學位。他還擁有美國新澤西州羅格斯大學工業工程碩士學位、經濟學碩士學位及經濟學博士學位。



## 會計年度行事曆

### 2023 年會計年度

#### 公告 2023 全年營運成果

2024 年 2 月 29 日

#### 年度股東常會

2024 年 4 月 30 日

### 2024 年會計年度

#### 公告 2024 上半年度營運成果

2024 年 8 月中旬

#### 公告 2024 全年營運成果

2025 年 3 月 1 日前

## 公司治理報告

本公司致力於通過遵循良好治理的原則（包括當責、透明及永續），達到及維持本集團高標準的公司治理，將增強投資者的信心並實現長期永續的企業經營。在本公司的各個層面，良好的公司治理可建立並維持適當的文化、價值觀及道德行為標準，有助於在提升長期股東價值時，同時兼顧利害關係人的利益。

本公司將於 2024 年 5 月 31 日或之前，依新交所之規範出版本公司獨立的永續報告。

本報告具體參考新交所於 2018 年 8 月頒布修訂後的公司治理準則（即「2018 年準則」），以描述 2023 年會計年度本公司的公司治理架構及實務。

本公司遵循上市公司治理準則，當我們的做法與準則的建議有所歧異時，將在適當情況下作出說明。

本報告應整體閱讀，而不是根據 2018 年準則內的不同準則單獨閱讀。

本公司已遵循 2018 年準則的原則和方針。如果與準則規定有所不同，我們將酌情就本公司的慣例提供解釋，說明我們如何與有關原則的宗旨和理念保持一致。

### (A) 董事會事務

#### 董事會之職務

準則 1：企業應設一高效能的董事會，董事會具有責任並與管理階層相互合作以確保公司的長期成功。

#### 董事會的角色

董事會具有設定戰略方向和設定公司治理方式的雙重作用。這包括在公司的各個層面進行建立適當的文化、價值觀和道德標準。董事會的作用比提供監督更為廣泛，因為組織良好的董事會將促進更全面的討論，從而導致更好的決策和更高的業務績效。董事會還就道德、價值觀和理想的組織文化為本集團定下基調，並確保在本集團內部承擔適當的責任。董事會負責本公司的整體企業管治。

董事會負責本集團的管理工作，其主要角色是保障並提高股東的長期價值，監督集團及轄下機構各項業務及事務的管理，以樹立適當和期望的組織文化，並擔負在公司內部董事會之董事事務。董事會負責核決本集團的戰略方向、監察管理表現及檢討本集團的財務結算。此外，董事會直接負責以下事項的決策：

- 核准公司重大決策，如重要之子公司或資產和負債的取得或處分；
- 核准年度預算、重要籌資計畫、資本支出及投資和撤資計畫；
- 核准本集團全年度、半年度財務績效及關係人交易之公告；
- 監視風險管理流程和財務報告、承諾，以及評估內部控制的充分性和有效性，及可能經審計委員會之建議；
- 審視管理階層之績效和核准董事會人選之提名、主要管理階層人選指派，及可能經提名委會之建議；
- 審視和認可董事會及主要管理階層薪酬之架構；
- 公司政策保持良好的公司治理及業務經營；及
- 對於環境、社會、公司治理等永續發展議題之策略規劃。

董事會每半年對本集團經營的表現及前景，提供股東客觀及易於瞭解的評估報告。

董事是為了公司的最佳利益而客觀行事的受託人，並要求管理階層對營運負責。董事一直客觀地履行受託人的職責和責任，以符合本公司 2023 年會計年度的利益。董事有權向管理階層提出要求，並根據需要向董事提供其他訊息，以做出正確的決定。董事進一步了解，其必須避免自身或個人利益與本集團的利益，有直接或間接或潛在衝突的情況。董事在任何事項上有利益衝突或潛在利益衝突時，將立即在董事會議上宣布，或向董事長或公司秘書發送書面通知，詳細說明其利益衝突，並避免對此事進行任何討論，且放棄參加董事會的任何決定。

董事會其他的應決定事項還包括：

- 董事及主要股東是否涉及利益衝突；
- 重要資產之取得及處分；
- 公司或財務重新組織及股份發行；
- 決議股利及股東報酬；
- 在本公司利害關係人交易政策下需經過董事會核准之事項；及
- 公司秘書的任免。

董事會將監視本集團永續報告，藉著監控環境和社會、公司治理以影響本集團企業之永續發展。

### 董事委員會

為協助董事會的職責及功能的執行，董事會設立了一系列功能性的委員會，包含審計委員會、薪酬委員會及提名委員會（整體稱作「董事委員會」）。每個董事會委員會均由明確的書面職權範圍規範，包括了每個委員會的組成、職責、權限和當責，詳情請參閱本報第 27 至 37 頁。

### 董事會會議召集及出席

目前董事會每季度召開一次會議，並在必要時召開會議以履行其職責，會議日期由董事事先決定。根據本公司章程，會議得以電話或視訊方式進行，董事會和董事會委員會的決定也可以透過書面通函決議取得。董事會與提名委員會一致認為，不論董事擔任的其他董事職務及/或主要職務如何，董事們積極參與了董事會及董事委員會會議，且每位董事在 2023 年會計年度都為本集團事務投入了足夠的時間及精力。

本年度董事會召集及各董事出席的會議次數如下：

董事	年度股東常會		特別股東會		董事會		審計委員會		薪酬委員會		提名委員會	
	會議次數	出席次數	會議次數	出席次數	會議次數	出席次數	會議次數	出席次數	會議次數	出席次數	會議次數	出席次數
楊克誠	1	1	1	1	4	4	-	-	-	-	4	4
楊威遠	1	1	1	1	4	4	-	-	-	-	4	4
Lim Tai Toon	1	1	1	1	4	4	6	6	4	4	4	4
楊小青	1	1	1	1	4	4	6	6	4	4	4	4
聶建中	1	1	1	1	4	4	6	6	4	4	4	4

### 董事的就職及訓練

董事會將不斷審視其規模，並確定其人數對有效性的影響，並決定合適的規模。提名委員會每年一次評估董事會組成現況，確保成員的專業背景及經驗是合宜的。

提名委員會確保新董事了解其職責和義務，並負責審議董事是否能夠並且已經充分履行了其作為董事的職責。任命董事時，會向其提供正式信函，闡明其職責和義務。新任命的董事將受到保薦人的訪談，並由執行董事長及/或執行長及/或本公司的管理階層作簡報，介紹本集團的業務活動及其戰略方向和公司治理實踐。

董事會深刻認知所有董事必須隨時掌握最新的業務及法律發展的相關資訊，以便能夠有效地為董事會服務並為董事會做出貢獻。所有董事均具有多年的公司治理經驗，並熟悉其作為董事的職責和責任（包括各自的執行、非執行和獨立董事角色）。此外，董事了解本集團的業務，本集團亦提供機會使其發展和維持作為董事的技能和知識，包括參訪本集團的運營據點並與管理階層會面，以增加對本集團業務及策略的了解。

本公司持續向董事提供有關董事職責和責任、公司治理、財務報告準則的變更以及對財務報表有直接影響的問題等方面的情況簡介和更新，以使他們能夠適當地履行其作為董事會或董事會委員會成員的職責。此類持續的簡報和更新的範圍包括行業趨勢發展、治理實踐和發展趨勢的概述，以及與企業有關的治理實踐和法規要求的趨勢變化。

董事已於 2022 年 5 月 31 日參與新加坡董事學會(Singapore Institute of Directors)舉辦的必修永續培訓課程(Environmental, Social and Governance Essentials (Core))並完成培訓。

### 資訊取得

為了協助董事會履行職責，管理階層在董事會會議召開之前向董事會提供了完整、充分和及時資訊的管理報告。管理階層歡迎董事就本集團經營或業務的任何方面，向管理階層尋求解釋或澄清及/或召開非正式討論。必要時將為非正式的討論或解釋作出必要的安排。

所有董事在任何時候都可以單獨和獨立地訪問管理階層、本公司秘書及外部顧問（如有必要），費用由本公司承擔。本公司秘書出席所有董事會會議，並確保遵守董事會程序以及適用於本公司的所有其他規章制度。本公司秘書的任命和罷免需要獲得董事會的批准。

管理階層會密切監控法規的變更，對於與本公司或董事的揭露義務有重要關係的變更，將在董事會會議上向董事進行簡報。

各個委員會的董事和主席，無論是作為一個小組還是個人，都可以在必要時尋求獨立的專業建議，以促進其職責，但由本公司承擔費用。該專業顧問的任命須經董事會批准。

### 董事會的組成與平衡

準則 2：董事會在組成上具有適當的獨立性和思想和背景的多樣性，以使其能夠做出符合公司最大利益的決策。

董事會包含五(5)位董事，其中三(3)位是獨立董事。其名單如下：

### 執行董事

- 楊克誠 ( 董事長、執行董事 )
- 楊威遠 ( 副董事長、執行董事及執行長 )

### 獨立董事

- Lim Tai Toon ( 首席獨立董事 )
- 楊小青 ( 獨立董事 )
- 聶建中 ( 獨立董事 )

提名委員會不時審視董事會及董事會委員會的規模和組成，以確保其規模合適，並由董事組成適當平衡以及混合著提供技術、知識、經驗和其他方面，如性別和年齡等多樣性，以促進有效的討論和決策。提名委員會認為，考慮到本公司運營的性質和範圍，目前合適的董事會規模為五(5)位董事，其中三(3)位是獨立董事。

現任董事會由在各個領域擁有多元專業知識、技能及經驗的人士所組成，其中這些領域與本集團業務及董事會組成相關，包括會計、業務管理、財務及風險管理。董事會及提名委員會認為，現任董事會作為一個整體，擁有滿足本公司要求所必備的核心能力。董事對本公司事務的客觀判斷以及他們豐富的經驗及知識，對本集團而言是無價的，並可以有益地交流思想和觀點。

現任董事會的技能矩陣如下：

技能	銀行及金融	會計	法務	公司治理	風險管理	產業知識	企業管理	投資	船務	商業	策略與分析	企業重組
具有該技能的董事人數	3名董事	3名董事	1名董事	3名董事	3名董事	2名董事	2名董事	3名董事	1名董事	2名董事	2名董事	2名董事

儘管董事會認為，目前董事的技能、才能、經驗和多樣性組合能滿足本公司的需求和計劃(如上文所述)，董事會亦認知到不斷提升董事會多元化是一個持續的過程。董事會完全致力於確保董事會在其組成上具有適當的獨立性和多元化的思維及背景，以便能夠為本公司的最佳利益做出決策。根據 2018 年準則第 2.4 條，本公司於 2020 年通過了**董事會成員多元化政策**。根據本公司董事會成員多元化政策，提名委員會將在審查董事會的組成、董事的輪換和卸任以及繼任計劃時，考慮多個方面，包括但不限於性別、年齡、國籍、種族、文化背景、教育背景、經驗、技能、知識、獨立性及服務年限。在確定董事會的最佳組成時，將考慮這些差異，並在可能的情況下達到適當的平衡。

截至 2023 年會計年度底，五(5)分之一(1)的董事為女性，這佔董事會的 20%。本公司目標於 2027 年董事會中女性董事的比例至少達到 40%。此目標反映了集團對領導職位性別多元化的重要性及其在推動創新和決策方面帶來的價值的認可。為實現董事會多元化，本集團將採取以下措施：

- 擴大候選人人選：本公司將擴大搜索及招聘流程，以吸引多元化的董事會職位候選人，如積極尋找來自不同背景的候選人，包括具有不同性別、年齡、國籍、文化背景、教育背景、經驗、技能及知識的候選人。
- 審查董事會任命標準：本公司將徹底審查其董事會任命的標準，確保標準的包容性及公正性。這包括評估董事會職位所需的資格、經驗及技能，辨別是否可能對女性有不同的影響，造成任何阻礙。通過採用更具包容性的標準，本公司將能夠吸引更多廣泛的候選人並建立一個性別更加多元化的董事會。

透過遵守董事會成員多元化政策及積極努力實現既定目標，本公司致力於建立一個多元化及包容性的董事會，以代表更多的利害關係人並支持本公司取得長期成功。

## 董事的獨立性

提名委員會根據新交所凱利板準則的上市手冊 B 章節（下稱「凱利板準則」）及 2018 年準則對獨立董事的定義，每年審核每位董事的獨立性。每位董事必須聲明與本公司、其關聯公司、主要股東或高階管理人員（如果有）的關係，這些關係可能會通過填寫和提交「獨立確認書」來影響其獨立性。此類關係在當前和最近一個會計年度，包括董事、其直系親屬或董事及/或其直系親屬擔任董事、主要股東、合夥人（持股比例為 5% 或以上）或執行管理人員與本公司或其任何關聯公司有關係，以及董事與公司的主要股東有直接關係。上述所提的表格是根據準則原則 2 以及新加坡金融管理局、會計和公司監管局以及新加坡交易所於 2018 年發行的《新加坡審計委員會指南》（第三版）中的定義和準則制定的，要求每位董事評估自己是否認為自己獨立，儘管沒有 2018 年準則中定義的任何關係。

提名委員會認為，根據凱利板第 406(3)(d)條規定，2023 年度期間這三(3)名獨立董事（代表董事會的一半以上）是獨立的，且董事會具有強大而獨立的組成部分，能夠對公司事項進行客觀判斷，尤其是獨立於管理階層，非經由個人或一小群人主導董事會的決策過程。

自 2023 年 1 月 11 日起，並根據凱利板準則第 406(3)(d)(iv)條規定，如果董事擔任董事的時間累計超過九(9)年（無論是上市前或上市後），自 2023 年 1 月 11 日至發行人截至 2023 年 12 月 31 日之財政年度及爾後的年度股東常會結束前（下稱「過渡期」），該董事仍將被視為獨立人士。

對於分別於 2005 年 5 月 1 日及 2010 年 10 月 29 日首次任職之日起在董事會任職九年以上的楊小青女士及 Lim Tai Toon 先生，提名委員會審核了他們於董事會和董事會委員會會議的出席及貢獻（其中楊小青女士及 Lim Tai

Toon 先生對各自的評估投了棄權票），並認定根據凱利板準則及 2018 年準則的定義，楊小青女士及 Lim Tai Toon 先生在過渡期內，仍被視為獨立人士。

董事會考慮到提名委員會的意見，同意楊小青女士及 Lim Tai Toon 先生在履行本公司董事職責時繼續表現出強烈的獨立性和判斷力。楊小青女士及 Lim Tai Toon 先生將繼續表達自己的觀點、辯論問題、客觀地審查和挑戰管理階層。董事會整體上還考慮並確定，楊小青女士及 Lim Tai Toon 先生隨著時間的推移對本集團的業務和運營有了深刻的見解，並通過其正直、客觀和專業精神為董事會提供了寶貴的貢獻。此外，在對本集團的業務和經營環境有了深入的了解之後，楊小青女士及 Lim Tai Toon 先生為公司提供了非常需要的行業經驗和知識。根據楊小青女士及 Lim Tai Toon 先生的獨立宣言，他們與管理階層之間沒有存在任何關係可能會損害其獨立性。基於上述及提名委員會的審查及建議，董事會認定根據凱利板準則及 2018 年準則的定義，楊小青女士及 Lim Tai Toon 先生為獨立董事。楊小青女士及 Lim Tai Toon 先生已迴避參加關於其獨立性的審議及決定。

董事會在考慮了提名委員會的意見後，對楊小青女士、Lim Tai Toon 先生及聶建中博士在 2023 年度期間仍為獨立董事感到滿意，因為沒有任何關係或情況會干擾每位獨立董事的獨立判斷。儘管如此，以遵循凱利板準則第 406(3)(d)(iv)條規定，在本公司 2023 年度股東常會結束後，楊小青女士及 Lim Tai Toon 先生將不會被視為獨立人士，並在即將舉行的年度股東常會上卸任，且不會尋求連任。

在楊小青女士及 Lim Tai Toon 先生於 2023 年度股東常會上卸任後，董事會成員將不再由獨立董事佔多數，審計委員會、提名委員會及薪酬委員會的成員組成將分別低於三(3)名成員的要求，且本公司將不會有至少一(1)名居住於新加坡的董事。因此，根據凱利板準則第 406(3)(c)及 704(7)條規定的要求，本公司將盡快在且不遲於年度股東常會日期後兩(2)個月內填補空缺。提名委員會及董事會目前正在審查及鑑定管理層推薦的適當人選，以委任為獨立董事，確保董事會的組成重新符合凱利板準則及 2018 年準則的要求。本公司將在有任何重大進展時進一步公告。

非執行董事及/或獨立董事積極參加董事會和董事會委員會的會議。他們憑藉專業知識、經驗和知識，為董事會有效履行其在集團戰略、業務和其他事務上，提供建設性的意見和指導。非執行董事及獨立董事還以建設性的方式挑戰和協助制定戰略方向，並審查管理階層在實現議定目標的績效。此外，他們還監控集團營運的報告。為了促進對管理階層更有效的審查，非執行董事及獨立董事在必要時在沒有管理階層出席的情況下開會討論本集團的事務，並且適當地反饋給董事會及/或董事長。

## 董事長及執行長

準則 3：董事會領導和管理階層之間的職責分工明確，沒有人擁有不受約束的決策權。

本集團的董事長為楊克誠先生，並擔任本公司執行長直至 2018 年 5 月 2 日，在發展本集團業務方面發揮了重要作用，並提供本集團強大的領導願景。

作為本集團管理階層繼任計畫的一部分，楊威遠先生自 2018 年 5 月 2 日受任為執行長以替代楊克誠先生，並隨後在本公司章程第 126 條有關任命副董事長的要求之下，於 2021 年 2 月 26 日擔任本公司副董事長，其為楊克誠先生的兒子，楊威遠先生負責本集團的日常營運。

鑑於董事會在良好公司治理中的核心地位，董事長樹立正確的基調至關重要。主席與管理階層磋商後，確定董事會會議的議程，並確保在必要時舉行會議，並在會議期間鼓勵所有董事進行充分而坦率的意見交換，以便從多種意見中受益。

執行長負責管理本集團整體業務及發展。執行長與管理高層一起執行符合董事會制定的戰略決策和目標的計畫，並確保向其餘董事保持最新狀態並了解本集團的業務運營和財務狀況。

董事長和執行長在執行董事會與管理階層的溝通工作上，嚴格要求訊息能達到質、量及時效性。在必要時，召集董事會會議、訂定議程，諮詢董事之意見。董事長和執行長在會議之前檢閱所有的文件，確認董事們收到完整、足夠及最及時的資訊。不論管理階層或任何提出寶貴意見之同仁，皆會受邀至董事會列席報告。董事長和執行長應負責確認本公司在 2018 年準則下運作，並及時有效地與股東溝通。

Lim Tai Toon 先生為首席獨立董事，並在主席存在利益衝突的情況下提供領導。為了平衡權力分配、提高問責及增強董事會獨立決策的能力，在 Lim Tai Toon 先生於即將召開的年度股東常會結束後卸任後，本公司將任命一名新的首席獨立董事來替代他。當股東有疑問，可透過董事長、執行長或財務長的正常規管道聯繫，若未獲得令人滿意的解決方案，或該聯繫不適當時，首席獨立董事亦得提供股東直接聯繫管道，解答股東疑慮。所有的獨立董事（包含首席獨立董事），每年皆需單獨召集會議討論重大議題，並向董事長及執行長報告。

所有董事會委員會均由獨立董事擔任主席。董事會認為，有足夠的保障和檢查措施以確保董事會的決策過程是獨立的，並且基於集體決策，沒有任何個人或個人群體行使任何相當大的權力或影響力。

#### 董事會成員

準則 4：考慮到逐步更新董事會的需要，董事會具有正式且透明的董事任命和重新選任程序。

提名委員會包含主席共有以下五(5)位成員：

楊小青（主席）

Lim Tai Toon

聶建中

楊克誠

楊威遠

現有的提名委員會由二(2)位執行董事及三(3)位非執行獨立董事所組成，符合 2018 年準則第 4.2 條的條件。提名委員會了解並確保(i) 如果有利益衝突及/或先前的關係，提名委員會的每位成員必放棄對任何決議案的投票、(ii) 新任/重新任命的董事將進行嚴格的面談以確保他們了解作為董事的義務及 (iii) 逐步審查候選人資格的標準。鑑於以上所述，董事會認為，提名委員會有足夠正式及透明的程序來任命和重新任命董事。

遵循書面職權範圍的提名委員會，負責就所有董事會任命和重新任命向董事會提出建議。提名委員會的主要職責範圍如下：

- 提名股東常會改選之董事（或重新任命）及主要經理人，並訂定遴選標準；
- 確保所有董事任命經過適當的程序；
- 定期檢討董事會的架構、人數及組成，並就此向董事會提供必要的調整方案；
- 找出董事會成員在技能、經驗和素質上的缺失，提名或推薦合適的人選來填補這些空缺；
- 決定本公司董事是否能充分履行其職責，特別是當其董事擔任多家公司董事會成員；
- 參照 2018 年準則所載情況，每年檢視各董事的獨立性；
- 對董事會的表現進行評估，並提出客觀的績效標準；及
- 評估董事會整體的績效，並評估個別董事的貢獻。

2023 年會計年度當中，提名委員會舉行了四（4）次會議。

在決定任命新董事加入董事會時，提名委員會和董事會考慮多種因素，包括董事會和董事會委員會所需的核心能力、技能和經驗、董事多元化政策、獨立性、利益衝突及時間。

提名委員會負責重新任命董事。在重新任命現有董事的審議中，提名委員會考慮董事的貢獻和績效。評估參數包括出勤率、協調品質和特殊貢獻。

根據本公司章程第 86 條，三分之一（1/3）的董事需在每年年度股東常會中輪替卸任，且每位董事應至少每三(3)年退休一次。此外，於 2019 年 1 月 1 日生效的凱利板準則第 720（4）條規定要求所有董事必須至少每三(3)年提交一次重新提名和重新任命。根據本公司章程第 85 條規定，新任命的董事須任職至本公司下屆年度股東常會，並有資格於該年度股東常會上重新選任董事。

在這方面，提名委員會根據凱利板準則第 720（4）條及本公司章程第 86 條規定，建議在即將召開的年度股東常會上重新選任以下即將卸任及/或重新參選董事的楊克誠先生。

提名委員會的每位成員就其自身績效的評估及/或重新提名為董事時，均不提出任何建議或參與任何提名委員會的表決，以及對任何決議案的投票。

提名委員會確信，儘管有些董事具有多個董事會代表，但董事們已給予足夠的時間和精力來關注公司和集團的事務。提名委員會認為，沒有必要對上市公司董事會的代表人數和每位董事的其他主要承諾設置最大限制。在為新董事搜尋和提名過程中，提名委員會必須根據其處置權選擇搜尋公司、個人聯繫方式和建議，盡可能網羅對集團有貢獻的合適人選。

主要董事資料刊載如下：

董事姓名	職務	首次任命日期	重新委任日期	目前任職其他上市公司董事或主席	過去三年任職其他上市公司董事或主席	其他重要承諾	年度股東常會重新委任
楊克誠	董事長、執行董事	1997 年 11 月 19 日	2021 年 4 月 28 日	無	無	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Universal Weavers Corporation</li> <li>• Contex Corporation</li> <li>• Medtex Corporation</li> <li>• Medtecs (Asia Pacific) Pte Ltd</li> <li>• Medtecs (Far East) Ltd</li> <li>• Medtecs (Taiwan) Corporation</li> <li>• Medtecs Materials Technology Corporation</li> <li>• Cooper Development Ltd</li> <li>• Medtecs (Cambodia) Corporation</li> </ul>	依公司章程第 86 條任期屆滿需重新選任
楊威遠	執行副董事長、執行董事及執行長	2013 年 9 月 2 日	2023 年 6 月 30 日	無	無	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Medtecs (Taiwan) Corporation</li> <li>• Medtecs MSEZ Corp., Ltd</li> <li>• Cooper Development Ltd</li> <li>• Hangzhou Jincheng Medical Supplies Manufacture Co., Ltd</li> <li>• World Join International Ltd.</li> </ul>	無
楊小青	獨立董事	2005 年 5 月 1 日	2021 年 4 月 29 日	無	無	Give2Asia	無
Lim Tai Toon	獨立董事首席	2010 年 10 月 29 日	2023 年 6 月 30 日	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Medinex Limited</li> <li>• Aedge Group Limited</li> </ul>	無	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Cuscaden Peak Investment Private Limited 旗下 Student Castle Property Management Service (英國) 總經理</li> <li>• Food Studio Pvt Ltd (斯里蘭卡)</li> <li>• Biblical Graduate School of Theology (新加坡)</li> </ul>	無
聶建中	獨立董事	2019 年 8 月 8 日	2022 年 4 月 29 日	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Microtips Technology Inc.</li> <li>• FullTech Fiber Glass Corp.</li> </ul>	無	<ul style="list-style-type: none"> <li>• GloLiv Asset Management Ltd</li> <li>• 私立淡江大學</li> <li>• 國立台北大學</li> </ul>	無

備註：

董事之學經歷、專業技能、本公司股權及其相關法人及董事職位，可詳閱年報之董事會成員介紹。



根據凱利板準則第 720(5)條規定的要求，在即將召開的年度股東常會上卸任及重新參選的楊克誠先生的資訊如下所示：

姓名	楊克誠
委任日期	1997年11月19日
最近重新委任日期(若適用)	2021年4月28日
年齡	72歲
主要居住國家	台灣
董事會對此一委任案之意見(包括理由、選任標準及搜查與提名過程)	在評估楊克誠先生的貢獻及績效表現後，提名委員會已推薦楊克誠先生再次選任本公司之董事。
委任是否為執行，若是，其責任範圍	執行，負責本集團整體經營策略及發展。
職稱(例：首席獨立董事、審計委員會主席、審計委員等)	執行董事長
專業資格	學士學位
過年10年間之工作經驗及職業	本集團執行長(至2018年) 中菲經濟協進會主席 菲律賓個人防護裝備協會(Confederation of Philippine Manufacturers of PPE)創會會長
上市發行公司及其子公司之持股	36,373,285(直接持有) 21,375,198(間接持有)
和上市發行人或其子公司現在的董事或管理階層、主要股東有任何親屬關係(包括直系親屬關係)	本公司執行長楊威遠先生之父、本公司法務長楊宛禱女士之父，後者為 Medtecs USA Corporation 及 Medtecs MSEZ Corp Ltd (Cambodia)之董事及 Medtecs (Taiwan) Corporation 董事及主管；及本公司主要子公司 Medtecs (Taiwan) Corporation 非執行董事長楊素甜女士之配偶。
利益衝突(包括任何競爭業務)	無
在準則 720(1)下(按附錄 7H 格式)已遞交予上市發行人的承諾	是
其他主要承諾*，包括董事職位# *「主要承諾」和 2018 年準則中具相同涵義。 # 根據上市準則第 704 (8)條，過去五年中，這些領域不適用委任公告。	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Universal Weavers Corporation</li> <li>• Contex Corporation</li> <li>• Medtex Corporation</li> <li>• Medtecs (Asia Pacific) Pte Ltd</li> <li>• Medtecs (Far East) Ltd</li> <li>• Medtecs (Taiwan) Corporation</li> <li>• Medtecs Material Technology Corporation</li> <li>• Cooper Development Ltd</li> <li>• Medtecs (Cambodia) Corporation</li> </ul>
揭露有關委任董事或執行長、財務長、總經理或其他同等職級主管之事項如下。	
如任何問題的答案為「是」，必須提供詳細資訊。	

姓名	楊克誠
(a) 無論在任何時間，在過去十年裡，當其為合夥人時或在其辭去合夥人職務二年內，是否曾在任何時間在任一司法管轄區被依破產法對他或其合夥人提出破產申請？	無
(b) 是否在過去的十年期間內的任何時間，曾在任一司法管轄區對其當時擔任企業的董事或同等職務或主要主管或停止董事或同等職務或該企業主要主管二年內，以無力償還為理由提出結束營業或清算該企業或為該企業之商業信託受託人，即商業信託之訴願？	無
(c) 對其判決是否有任何不滿意？	無
(d) 是否曾經在新加坡或其他地方，被裁定可判處監禁的犯罪行為，涉及欺詐或不誠實的行為，或一直受到可能遭受監禁之刑事法律程序約束(包括其所知道的任何未判決之刑事訴訟)？	無
(e) 是否曾經在新加坡或其他地方被裁定犯下罪行，涉及違反與新加坡或其他地方的證券或期貨產業有關的任何法律或監管規定，或這種違約行為一直受到刑事法律程序約束(包括任何其所知道未判決的刑事法律程序)？	無
(f) 在過去十年期間的任何時間，在新加坡或其他地方是否有違反新加坡或其他地方的證券或期貨業有關之任何法律或法規要求之判決，或發現其欺詐、虛假陳述或不誠實之行為，或一直受到涉及其個人欺詐指控、失實陳述或不誠實行為之民事訴訟約程序約束(包括其所知道的任何未判決之民事訴訟)？	無
(g) 是否在新加坡或其他地方曾經因違反企業或商業信託有關的資訊或管理而被定罪？	無
(h) 是否曾被任何企業取消其董事或同等地位職務(包括商業信託的受託人)或其為企業或商業信託直接或間接經營團隊的資格？	無
(i) 是否曾被法院、法庭或政府機構的任何命令，判決或裁決為臨時或永久責令不得從事任何類型的商業行為或活動？	無
(j) 據其所知，是否曾經在新加坡或其他地方涉及以下事務的管理或行為：	

姓名	楊克誠
(i) 新加坡或其他地方的任何一家公司，因違反公司法法律或監管規定而被調查；	無
(ii) 在新加坡或其他地方的任何一個企業（非公司），因違反該組織管理法律或監管規定被調查；或	無
(iii) 在新加坡或其他地方的信託公司，因違反法律或信託法規監管規定而被調查；	無
(iv) 是否有在新加坡或其他地方的企業或信託公司，因違反與證券或期貨行業有關的法律或監管規定而被調查在其擔任公司職務或信託期間涉及所發生的事情？	無
(k) 是否在新加坡或其他地方目前或過去曾接受過任何調查或紀律處分，遭被金融管理局、新加坡或任何其他監管機構、交易所、專業團體或政府機構，予以譴責或發出任何警告？	無
僅適用於公告委任董事。	
過往是否有擔任上市公司董事的經驗？	是
若有，請提供前述經驗之細節。	現任美德向邦醫療國際股份有限公司董事長及執行董事
若無，請提供擔任上市公司董事職務與責任所參與的培訓課程。 請提供相關經驗的細節及提名委員會未依前述證券所規定參與之培訓課程原因。（若適用）	不適用

### 董事會的效能

準則 5：董事會對其整體以及每個董事會委員會和個別董事的有效性進行正式的年度評估。

提名委員會每年審查評估董事會績效的標準，並向董事會推薦一套客觀的績效標準和流程，以評估整個董事會，每個董事會委員會的獨立性以及主席和董事的貢獻。董事會的每一位個人董事均旨在有效的提高長期股東的價值。依據提名委員會之建議，董事會已成立一項客觀評量作業，以評量董事會整體績效及各個董事個別之效能。

董事會成效之評量標準：包含董事會人數及組成、董事會/委員會/董事的取得資訊容易度、其可信度、決策、執行主要任務時的表現、與管理階層的溝通及各董事的行為標準。這些評量標準已經過董事會核定。董事長和執行長將依評量結果諮詢提名委員會，並建議適當的新任或卸任董事人選。

在這一年中，提名委員會將對各董事進行評量，針對評量結果討論、分析，並提供建議，以提昇董事會的整體成效表現。

董事會與提名委員會意見一致，認為董事會的整體表現令人滿意，董事會各委員會皆有效運作，每位董事都為董事會的整體效力做出了貢獻。在本會計年度的評估過未經外部人協助。

## (B) 薪酬事項

### 薪酬政策設立程序

準則 6：董事會必須有一項正式且透明的程序決定每一位董事及主要經理人的薪酬，任何董事均不得決定本身之薪酬。

薪酬委員會審查薪酬框架以及每位董事和主要經理人的具體薪酬方案，並向董事會提出建議，並考慮薪酬的所有方面，包括但不限於董事酬金、薪金、津貼、獎金、期權、實物福利和終止條款，以確保公平。

薪酬委員會包含主席共有三(3)位成員，所有成員包含主席皆為獨立董事：

聶建中（主席）

Lim Tai Toon

楊小青

薪酬委員會成員多年相關經驗並具備相關知識，如果需要並有相關諮詢管道。

薪酬委員會委員依據下列參考條款執行其責任：

- 審視董事薪酬政策的架構，確保董事薪酬具競爭性；
- 評估實施新的股票選擇權計畫以激勵及保留組織內的人才之效益；
- 審核及管理本公司董事及本集團員工的美德醫療股票選擇權計畫，詳情請參閱年報中的董事報告；
- 審核及建議董事會有關下列人員之任命及薪酬水準：董事、執行長、本集團主要經理人及所有與董事或執行長相關的管理人員；
- 與管理階層審核僱用安排，並在區域差異的基礎上，制定集團上一貫的僱用政策；
- 審核本集團之停聘政策制定；
- 在與高級管理層及董事長主席協商後向董事會建議董任何公司之長期激勵政策制定；及
- 審核主要經理人薪酬之提案或建議。

本會計年度薪酬委員會舉行四(4)次會議。

薪酬委員會在 2023 年會計年度沒有尋求外部薪酬顧問的服務。

### 薪酬的水準與組合

準則 7：董事會和主要經理人的薪酬水準和結構是適當的，並與本公司的持續績效和價值創造相稱，並考慮了本公司的戰略目標。

本公司對個別董事的薪酬規劃有一套正式的標準作業程序。任何董事均不得參與決定其本身薪酬。薪酬規劃時，本公司將參酌相同產業及與公司表現相當之企業的薪資狀況、本集團之相關表現及個別董事的表現。

二(2)位執行董事皆各自與本公司簽署服務合約。主要經理人和執行董事的薪酬框架包括月薪、年度獎金和津貼。各個執行董事的年度獎金乃參考其表現及價值創造並考慮本公司的策略目標而釐定。本公司於 2012 年更新的員工選擇權施行辦法於 2022 年 5 月 29 日失效。本公司認為實施新的股票選擇權計畫，將提供董事及主要經理人長期激勵、鼓勵其忠誠度。新的股票選擇權計畫提案將尋求股東批准，詳細條款及資訊載於 2024 年 4 月 15 日的年度股東常會開會通知附錄中。服務合約並無繁瑣的解約條款。董事長及執行長的服務合約是定期合約。

薪酬委員會每年定期審核董事的薪酬，確保執行董事與主要經理人的薪酬能夠符合其對本集團的附加價值及貢獻，並配合本集團的財務狀況及業務需要。本集團董事長與執行長（連同主要經理人）的經營績效也一併由薪酬委員會定期檢討。

非執行董事與本公司並沒有簽定服務合約，其服務時間是依據本公司章程規定。非執行董事領取基本董事費，同時依據其所參與之委員會再領取額外董事費。額外董事費用是依各委員會年度會議召開次數、時間長短及責任輕重為依據計算。總費用須經年度股東常會同意通過。董事會認為，基於上述因素，2023年會計年度非執行董事的薪酬與貢獻相稱。

#### 薪酬的揭露

準則 8：公司透明揭露薪酬政策、薪酬標準與組合、薪酬程序、績效和價值創造之間的關係。

董事、主要經理人（且不是董事或執行長）及為董事 / 執行長/本公司主要股東之直系親屬的員工的薪酬分述如下：

#### 董事的薪酬

董事姓名	底薪/固定薪資 <sup>(1)</sup> %	變動或績效相關收入/獎金 <sup>(2)</sup> %	董事費 <sup>(3)</sup> %	總計 %	薪酬級距 S\$'000
<b>執行董事</b>					
楊克誠	99%	0%	1%	100%	500,000 以上
楊威遠	99%	0%	1%	100%	500,000 以上
<b>獨立董事</b>					
Lim Tai Toon	-	-	100%	100%	250,000 以下
楊小青	-	-	100%	100%	250,000 以下
聶建中	-	-	100%	100%	250,000 以下

<sup>(1)</sup> 底薪包含合約獎金。

<sup>(2)</sup> 變動支付包含績效獎金與分紅。

<sup>(3)</sup> 2023年6月30日年度股東常會經本公司股東核准通過，董事費總金額為新加坡幣284,000元。

#### 未擔任董事或執行長之主要管理階層薪酬

主要經理人姓名 (非董事或執行長)	底薪/固定薪資 <sup>(1)</sup> %	變動或績效相關收入/獎金 <sup>(2)</sup> %	總計 %	薪酬級距 S\$'000
林逸清	100%	-	100%	250,000 以下
Kao Vereak	100%	-	100%	250,000 以下
Alex Cang	100%	-	100%	250,000 以下
Shyr Mingjung	100%	-	100%	250,000 以下
端木健良	100%	-	100%	250,000 以下

<sup>(1)</sup> 底薪包含合約獎金。

<sup>(2)</sup> 變動支付包含績效獎金與分紅。

2018年準則要求公司以確切的名稱全面披露每位董事和執行長的薪酬。在未披露的情況下，本公司必須提供未披露的原因以及本公司的做法如何確認該原則。

董事會在充分考慮之後，認為全面披露每位董事和執行長的具體薪酬不符合本公司或其利益相關者的最佳利益。董事會在作出此決定時，已特別考慮薪酬事項的商業敏感性和機密性、本集團的相對規模、本集團經營所在的商業環境競爭性，以及該披露的負面影響可能會不利長期吸引和留住本集團董事會的人才。董事會認為，非執

行董事及執行董事（包括董事長及執行長）的薪酬與行業慣例相符。作為替代方案，公司已在新加坡幣 250,000 元的級距內披露了每位董事和執行長的姓名和薪酬。

2023年會計年度，上述五名主要經理人（非擔任董事或執行長）的薪酬總額為新加坡幣 499,000 元。

2023年會計年度中，本公司董事、執行長或主要股東之直系親屬的薪酬以新加坡幣 100,000 元為單位，各組成部分的百分比細目如下：

主要經理人姓名 (非董事)	底薪/固定薪資 <sup>(1)</sup> %	變動或績效相關收入/獎金 <sup>(2)</sup> %	總計 %	薪酬級距 S\$'000
陳素甜	100%	-	100%	100,000 - 200,000
楊宛蒨	100%	-	100%	100,000 - 200,000

除上述揭露外，2023年會計年度中沒有員工是本公司的主要股東，或是本公司董事、執行長或主要股東的直系親屬，且薪酬超過新加坡幣 100,000 元。

董事及主要經理人（不是董事或執行長）不得享有超出已披露資訊的終止、退休和離職後福利。

#### 股東的核准

董事薪酬已於 2023 年會計年度股東常會中由股東核准通過。董事及執行主管的薪酬架構，亦已由薪酬委員會核准並經董事會核定。董事會認為薪酬架構無需提報股東常會議認可。

### (C) 責任與審計

#### 風險管理及內部控制

準則 9：董事會負責風險管理，並確保管理階層維持健全的風險管理和內部控制體系，以維護公司及其股東的利益。

董事會在審計委員會協助下，應責成經理人設立運作良好的風險管理機制及內部控制制度，以保障股東權益及本集團資產，另須確認本公司為達成組織目標及價值創造，所可能產生之重大風險之性質與範圍。

根據凱利板準則及 2018 年準則中的規定，審計委員會有責任對風險管理機制及內部控制制度之完整有效性，於本集團年度報告內表示意見。

本集團內部控制功能主要在於辨認風險及評估風險管理機制，每年經審計委員會同意之稽核計畫，在於評估本集團之財務、營運、法令遵行及資訊管理作業上之完整有效性。另外，財務報表審計是由外部會計師執行。

不論內部或外部稽核，所有稽核報告均會送交審計委員會，並討論所有重大發現之問題。本集團內部稽核人員會持續且即時修正稽核缺失，並每季向審計委員會報告。董事會在審計委員會的領導下，審查本集團內部控制系統的充分性後，認為本公司已制定有效的內部控制措施及並由健全的內部審核程序支援，且認為本集團的內部審核職能獨立、有效，且獲得充足資源。

#### 執行長及財務長之擔保

董事會已獲得執行長及財務長的書面保證，他們對本公司的風險管理和內部控制系統的充分性和有效性負責：

- 本集團財務紀錄均妥善為維護及保存，合理反映 2023 年會計年度本集團經營成果及現況；及
- 本集團風險管理及內部控制適當且有效的應付本集團目前業務環境中的重大風險，包括重大財務、營運、法規遵循及資訊管理方面的風險及對策。

檢視管理階層及內外部稽核結果，以及執行長與財務長之擔保，董事會及審計委員會認為，本集團截至 2023 年 12 月 31 日止風險管理及內部控制，係適當且有效表達本集團於財務、營運、法規遵循及資訊管理方面的攸關性及重大性，以應對這些風險。

董事會注意到內部控制及風險管理系統提供合理而非絕對的保證，確保本集團不會因任何可合理預見的事件而受到不利影響。董事會及審計委員會認為任何風險及內部控制制度均無法完全除去重大缺失、錯誤決策、人為錯誤、損失、欺詐或其他失控發生的可能。

本集團有關的財務風險載於本年報財務報表附註 32。

### 審計委員會

準則 10：董事會設有審計委員會並書面規定，清楚列明其職權及責任。

審計委員會共有三(3)位成員，全部為獨立董事：

Lim Tai Toon (主席)

楊小青

聶建中

審計委員會的所有成員在金融及工業領域都有多年的高階管理職位經驗，其中至少兩名成員 (Lim Tai Toon 和楊小青) 有近期及相關的會計或相關財務管理專業知識或經驗。審計委員會的成員均非本公司現有審計事務所或審計公司的前合夥人或董事，不論 (a) 在其不再擔任審計事務所合夥人或審計公司董事之日起計兩 (2) 年內；以及在任何情況下 (b) 只要他們仍在該審計事務所或審計公司擁有任何財務利益。董事會認為，審計委員會成員具有最新和相關的會計及相關財務管理專業知識或經驗，有資格履行其職責。

內部審計職能的主要報告管道是向審計委員會報告，審計委員會還負責監督本集團會計、審計、內部控制和財務實務的品質和完整性，並確定任命、解僱和薪酬等內部審計職能。內部審計職能可以完全獲取本公司的文件、記錄、財產和人員，包括審計委員會。

審計委員會，依職權範圍所授權的職能如下：

- 審查重大的財務報告問題並判斷，以確保本公司財務報表以及與本公司財務績效有關的所有公告的完整性；
- 在提交給董事會前審閱本集團半年度及年度財務報表，審閱重點：
  - 會計政策：會計政策及事項的重大改變，是否直接影響財務報表表達；
  - 會計準則遵守：是否遵守會計準則、法律和新加坡證券交易所相關規定；
  - 管理階層的決策及估計，是否對本集團造成重大影響；及
  - 外部稽核：包含重大查核調整數，外部稽核提請審計委員會注意的審計意見及任何其他意見；
- 檢討審計計畫及外部稽核的報告；
- 評估外部稽核的成本效益，獨立性及客觀性；
- 檢討內部稽核功能（包括內部會計控制）及其程序和結果的適當性；
- 確保管理階層授予內部和外部稽核人員合作的充分性；
- 透過審查內部和外部稽核的書面報告，以及管理階層對查核缺失的回應和改正，以評估本集團包含財務、營運、法規遵循及資訊管理方面，內部控制是否適當且有效；
- 檢視執行長及財務長對財務記錄和財務報表的保證；
- 按照凱利板準則的規定，檢視關係人交易；
- 與外部稽核、其他委員會和管理階層開會，討論這些團體認為應與審計委員會私下討論的任何事項；
- 複核可能對財務報表有重大影響或可能的不當行為的相關事項（如法規遵循或來自監管機構的報告）；
- 審查內部審計職能的獨立性、有效性和充分性；
- 審查外部稽核人員所提供服務之性質及範圍，並對董事會提出適當之建議；
- 向董事會提出建議(i)建議給股東關於任命和罷免外部審計機構；及(ii)外聘審計的酬金及委條款；

- 審查有關政策和安排，以關注財務報告中可能存在的不當行為或其他事項需要安全提出、獨立調查並適當跟進。本公司公開揭露並明確告知員工舉報政策和舉報此類問題的程序；及
- 其他董事會要求的事項。

本公司已制定吹哨者政策，規定本集團員工就與本公司及其管理階層有關的不當行為以保密方式向本公司舉報的程序。舉報人可以通過指定的電子郵件地址向其直屬主管、人力資源主管或人力資源經理或保密地向公司審計委員會報告他或她的疑慮。如舉報人對寫信感到不自在，他或她可以打電話或秘密會見適當的管理階層，時間和地點由雙方共同決定。根據提出的疑慮或提供的消息的性質所進行的調查可能會按先後順序涉及人力資源部門、地區經理、管理團隊、審計委員會和外部簽證會計師或內部審計師。調查人員將把調查結果傳達給集團董事長或審計委員會，以便他們採取必要的行動。本公司確保對舉報人的身份保密（除非舉報人選擇表明自己的身份），並且舉報人提出的所有問題和進行的往來通信均被視為高度機密。

本公司致力於確保舉報人免受有害或不公平待遇。如果員工根據吹哨者政策提出真誠的疑慮擔憂，他或她不會面臨失去工作或因從而遭受報復或騷擾的風險。如果調查未證實所提出的疑慮，只要員工出於善意行事，本公司不會對員工採取任何行動。審計委員會負責監督舉報政策的執行，其職權範圍包括監督管理吹哨者政策。

審計委員會亦監督會對財報有直接影響的會計政策、標準及議題之擬議變更，並討論重大交易的影響。此外，審計委員會亦向董事會報告本集團之內部控制及風險管理制度之執行情形。

審計委員會被授權在其職權範圍內調查任何事宜，全權邀請任何執行董事或主要經理人出席會議，並以合理的資源，適當地履行其職能。審計委員會也對關係人進行交易審查。審計委員會還對利害關係人交易進行了審查，其詳情載於董事會聲明書中。

審計委員會的每位成員均應迴避與其自身利害相關的決議案的表決。

在本會計年度期間，審計委員會在本集團半年度及全年財務報表公告之前對本集團的財務報表進行了獨立審查。在此過程中，審計委員會考慮了管理層做出和應用的估計、判斷和假設的合理性以及可能對財務報表產生重大影響的任何重大事項。

在審查 2023 年財務報表時，審計委員會還與管理層一起審查了外部會計師報告的以下關鍵審計事項。審計委員會同意管理層就所採用的方法、會計處理及估計以及財務報表中就所提出的此類關鍵審計事項進行的揭露。

關鍵審計事項	審計委員會如何處理關鍵審計事項
存貨估價之評估	<p>審計委員會考慮並評估了管理層在建立直接人工成本及工廠間接製造費用，分配至成品及半成品的基礎時所作出的判斷。審計委員會還考慮並評估了管理層應用的估價技術，重點關注在估計將存貨撇減至可變現淨值所需的備抵金額時應用的關鍵假設，該估計基於重置成本及最新售價。</p> <p>審計委員會考慮了外部會計師的調查結果，包括他們對庫存估價中應用的估價方法和關鍵假設的適用性的評估。</p> <p>審計委員會對財務報表中揭露的存貨估價過程、所用估價方法的適當性以及適用於存貨的關鍵假設感到滿意。</p>
應收帳款的預期信用損失準備金	<p>審計委員會考慮並評估了管理層應用的預期信用損失估價方法，重點關注在對重大長期未清貿易應收帳款進行特定評估，以及其他貿易應收帳款的撥備矩陣所採用的假設，同時考慮了合理且有支撐性的量化及質性訊息，包括應收帳款的信用狀況及特徵。</p> <p>審計委員會考慮了外部會計師的調查結果，包括他們對估價方法的適用性的評估以及在貿易應收帳款的預期信用損失減損評估中應用的關鍵假設。</p> <p>審計委員會對財務報表中揭露的預期信用損失減損過程、所應用的估價方法的適當性以及適用於貿易應收帳款的關鍵假設感到滿意。</p>

<b>資產、廠房及設備減損評估</b>	審計委員會考慮並評估了管理層採用的估價方法，重點是確定這些資產的可收回金額時採用的關鍵假設。
	審計委員會考慮了外部會計師的調查結果，包括他們對估價方法適用性的評估以及確定這些資產的可收回金額時所應用的基本關鍵假設。
	審計委員會對減損審查流程、所應用的估價方法以及對資產、廠房及設備不須減損的評估感到滿意。

依照凱利板準則第 712(2)條規定，本公司於 2023 年 10 月 30 日特別股東會通過委任 Baker Tilly TFW LLP(下稱「Baker Tilly」)執行 2023 年會計年度財報之審計。

審計委員會每年至少一次在管理層不在場的情況下，與內部稽核及外部會計簽證師進行會議，以確保審計安排之足夠且充分，亦特別重視審計範圍及品質，以確保外部會計簽證師的獨立性、客觀性並交換查核意見。

審計委員會已透過與外部稽核的獨立性。過程中，審計委員會已審查本公司聘請之外部稽核的所有非審計服務內容，認為不會影響其獨立性。於審計委員會已建議董事會，於即將到來的年度股東常會，依照股東決議，繼續委任外部稽核。

2023 年會計年度已付/應付費用	美金千元	佔所有百分比
審計費用 – Baker Tilly	180.4	48
審計費用 – SyCip Gorres Velayo & Co.	154.6	42
審計費用 – 安永台灣	29.5	8
非審計費用 – SyCip Gorres Velayo & Co. 及安永台灣 (商定程序及轉讓定價研究)	8.1	2
合計	372.6	100

相關費用(包括非審計服務費用)支付給外部會計師事務所，請參閱年報中財務報表附註 9。

審計委員會及董事會經考慮諸多因素後，包括 Baker Tilly 的資源及經驗、分配負責審計的簽證會計師、分配進行審計的監督及專業人員的人數及資歷，以及最為重要因素—Baker Tilly 的其他審計承諾(董事會認為考慮到本集團及其營運所在的司法管轄區之規模及複雜度，Baker Tilly 具備亞洲新興經濟體開展業務的中型市場公司的審計經驗，並熟悉在此類亞洲新興市場營運的複雜度，且能夠與當地會計師有效合作，確保審計流程順利進行)與本集團的審計要求非常吻合，故認為委任 Baker Tilly 符合本集團的審計要求，且不會損害本公司和集團審計的標準及有效性。

因此，審計委員會已向董事會建議在即將舉行的年度股東常會上，茲委託 Baker Tilly 為本公司的外部簽證會計師，敬請股東批准。

本公司謹此確認遵守凱利板準則第 712(2)及第 715 條規定的要求。董事會及審計委員會認為，根據凱利板準則第 712 條規定，Baker Tilly 滿足本集團的審計要求。此外，為符合凱利板準則第 715 條規定，Baker Tilly 已獲委任審計所有在新加坡註冊成立的子公司，以保持先前審計範圍的一致性。

## (D) 股東權利及責任

### 股東權利及與股東會的進行

準則 11：公司公平公正地對待所有股東，以使他們能夠行使股東權利，並有機會就影響公司的事項發表意見。公司為股東提供業績、地位和前景的合理和可理解的評估。

### 股東參與

準則 12：公司定期與股東溝通，並在股東大會和其他對話中促進股東參與，使股東就影響公司的各種事項發表意見。

### 利害人關係參與

準則 13：董事會採取包容性方法，考慮並平衡重大利益相關者的需求和利益，這是其總體責任的一部分，以確保實現公司的最佳利益。

## 股東權利和股東會

股東會(包括年度股東常會)是與股東對話和互動的重要論壇。本公司對所有股東均給予公平公正的對待，所有股東將收到股東大會的通知和隨附的文件，以使他們能夠在有關會議上行使其權利。所有股東將在相關通知或隨附文件中獲悉有關該次會議投票的規則。

本公司歡迎股東向本公司提出意見，並鼓勵股東參與於新加坡舉辦的年度股東常會。本公司薪酬委員會、審計委員會及提名委員會主席，將出席股東常會與股東交流並回答問題，會計師也將到場協助董事回答股東提問。所有董事去年均出席本公司年度股東常會，並在會上回答股東提出的問題。

根據本公司章程，股東可以親自投票，也可委任最多至兩(2)人，持委任書參與投票表決。本公司章程對於代理公司持有之委任書，沒有任何條款限制。投票及計票程序將在股東常會開始前公開揭露，並指定獨立監票人來驗證投票過程及程序。根據凱利板準則及既定投票規則及程序，所有股東有權以投票方式投票。本公司支持並提供股東透過郵寄、傳真或電子郵件等方式在股東常會上進行缺席投票表決。

在會議上，針對基本獨立的問題提出了單獨的決議，除非問題相互依存且相互聯繫以形成一個重要的提案，在這種情況下，本公司將解釋捆綁這些決議的原因，並在通知中揭露其實質性含義。股東會通告中包括的每項特殊業務在適當情況下均附有對決議案的解釋。會議上針對基本獨立的問題進行了單獨的決議。所有決議案均以投票方式進行表決，隨後將公佈詳細結果，特別是表明贊成和反對每項決議案的票數以及各自的百分比。股東常會結束後，本公司會立即公布詳細的投票結果。

本公司秘書在其代表的協助下製作會議記錄，會議記錄包括股東的意見及問題，連同董事會及經理人的回應內容。此份會議記錄將留存並應股東要求，隨時供股東查閱，亦將在會議召開後一(1)個月內儘快於 SGXNET 與本公司的公司網站上發布。

依據凱利板準則規定本公司的持續揭露義務，董事會的政策是及時全面告知所有股東，所有可能對價格產生重大影響或本公司股票的價值的重大變化。董事會認為，本公司已遵守凱利板準則所規定的持續揭露義務，以確保及時公開發布價格或交易敏感訊息，凱利板準則所規定的時間內公布或發布營業結果和年報。年報及年度股東常會開會通知將於 SGXNET 與本公司的公司網站上發布給本公司股東，年度股東常會開會通知亦在報章刊登。

如於 2023 年度未經審核的財務報表所披露，董事會不建議在 2023 年會計年度向股東分配任何股利，以便本集團將資源集中用於營運資金需求及即將進行的擴張項目。本公司致力於實現可持續的收入和增長，以提高長期股東回報。本公司沒有固定的股利政策，對未來股利發放的形式、頻率、金額，將由董事依照盈餘、財務狀況、營運結果、股本需求、業務狀況、營業計畫和其他因素謹慎評估。

## 股東參與

本公司相信，高標準的資訊揭露是提高公司治理水準的關鍵。本公司半年及全年度的營業結果除了通過 SGXNET 及新聞稿公佈，本公司並於公司網站向股東介紹本公司的發展及新計劃：<http://www.medtecs.com>。本公司目前沒有投資者關係政策，不過股東若有疑問，可以傳送電子郵件至 [investor.relations@medtecs.com](mailto:investor.relations@medtecs.com) 與本公司聯繫，該資訊已在公司網站上發布。

本公司重視與股東的對話。本公司相信與股東保持定期、有效和公平的溝通，並致力於聽取股東的意見並解決他們的擔憂。

## 利害關係人參與

本公司已將重要利害關係人確定為受本集團業務和運營影響的利益相關者，以及那些對本集團業務和運營的成功產生重大影響的利益相關者。這些利害關係人包括股東（包括機構和個人投資者）、客戶、員工、政府和決策者、當地社區、供應商和金融機構。本公司認為，滿足重要利害關係人的反饋和需求對於本集團業務的成功至關重要，亦對於實現永續增長至關重要。有關本公司如何鑑別重要利害關係人，以及本公司在利害關係人溝通方面的策略及重點領域等更多資訊，請參閱本公司將於 2024 年 5 月 31 日或之前發佈的 2023 年度永續報告。本公司通過各種管道與利害關係人互動，以確保本集團的最佳商業利益與利害關係人的需求和利益之間取得平衡。

本集團通過網站 <http://www.medtecs.com>（提供多種本公司及其子公司的溝通管道）、於本公司年度股東常會、公司出版物及公告、貿易展覽、慈善和捐贈等活動，與不同的利害關係人進行互動。將於 2024 年 5 月 31 日前發布的永續報告中對此參與過程進行詳細說明。

## (E) 重大合約

自 2022 年會計年度起本公司或任其子公司未簽訂重大合約關係到執行長、董事、或控制股東們的利益。

## (F) 證券的交易

依據凱利板準則，本公司同時參照訂定了一項證券交易的作業細則，並洽悉董事會成員及本集團及本公司主管和職員共同遵行。本作業細則特別規範並提醒，當本公司主管（含董事及相關職員）處理或獲悉對股價有敏感性未揭露的資訊時，禁止投資買賣本公司上市有價證券、或其他有關的上市有價證券。該主管（含董事及相關職員）不得於本公司發布半年度及年度財務資訊前一個月內投資買賣本公司上市有價證券，本公司也不鼓勵本公司主管從事本公司有價證券的短期投資或買賣，並不時提醒注意遵守內部人交易的法律規定。

董事會確認 2023 年會計年度期間，本公司遵循凱利板準則第 1204(19)條有關證券交易最佳實務的規定。

## (G) 凱利板保薦人

本公司現已於新加坡證券交易所持續保薦人監督的凱利板掛牌，本公司之持續保薦人為 R & T Corporate Services Ptd. Ltd. (下稱「保薦人」)。2023 年會計年度期間，本公司並沒有支付保薦人非保薦人職責外的任何費用。2023 年會計年度期間，支付保薦人的關連公司 Rajah & Tann Singapore LLP 相關作業費用約新加坡幣 107,828 元。

## (H) 資金使用用途

本公司將定期公布剩餘 1.4 百萬美元的使用情況，其占 2015 年 10 月 15 日私募完成日之所得總淨額 3.9 百萬美元的 35.9%。當剩餘私募所得重大支付情事時，將根據凱利板準則第 704 (30) 條規定。

## 資產明細

租賃資產	所在地	面積 (平方米)	租賃期間 (年)
土地 <sup>(1)</sup>	Srok Kampong Siam Kampong Cham Province, Cambodia	183,267	70 年
廠房	Srok Kampong Siam Kampong Cham Province, Cambodia	40,064	70 年
土地 <sup>(1)</sup>	曼哈頓特別經濟區 Corner Public Road, Thanh Village, Sangkat, Bavet City, Svay Reang Province, Kingdom of Cambodia	75,000	50 年
廠房	曼哈頓特別經濟區 Corner Public Road, Thanh Village, Sangkat, Bavet City, Svay Reang Province, Kingdom of Cambodia	13,146	50 年
辦公室	Khan Toul Kork, Phnom Penh, Cambodia	606	3 年
工業區之土地	7th Street, Phase II Mariveles Bataan, Philippines	17,856	25 年
工業區之土地 <sup>(2)</sup>	SBMA, Olongapo City, Bataan, Philippines	13,124	24 年
工業區之土地	7th Street, Phase II Mariveles Bataan, Philippines	2,756	50 年
工業區之土地	7th Street, Phase II Mariveles Bataan, Philippines	4,248	50 年
工業區之土地	7th Street, Phase I Mariveles Bataan, Philippines	2,980	5 年
工業區之土地	7th Street, Phase II Mariveles Bataan, Philippines	5,000	50 年
辦公室	22/F World Center Building, #330 Sen. Gil Puyat Avenue Bel-air, Makati City, Philippines	742	3 年
廠房及辦公室	山東省淄博市高青縣清河工業園	2,880	3 年
廠房	中國杭州余杭區仁和鎮獐山路 202 號	19,417	20 年
土地 <sup>(1)</sup>	中國杭州余杭區仁和鎮獐山路 202 號	15,333	50 年

<sup>(1)</sup> 持有土地不動產目的係生產製造，且 100% 為本集團所持有。

<sup>(2)</sup> 本不動產係投資用途，已於 2022 年 12 月 31 日資產重估價值合計為 380 萬美元，其合計金額不超過本集團合併有形資產的 15%，或對本集團合併稅前營業淨利的貢獻不超過 15%，更多投資性不動產資訊揭露於本 2023 年會計年度年報之財務報表附註 13 中。

## 股權結構表

至 2024 年 3 月 28 日

總發行數量：	549,411,240
發行種類：	普通股
投票權：	舉手表決則一位股東一票； 投票表決則一股代表一票
庫藏股數量：	4,500,000
子公司持股數量：	0

### 持股分配表

股數分配	股東人數	%	持股數量	%
1 - 99	12	0.16	427	0.00
100 - 1,000	507	6.93	311,382	0.05
1,001 - 10,000	4,060	55.46	16,468,041	3.00
10,001 - 1,000,000	2,712	37.05	163,105,346	29.69
1,000,001 及以上	29	0.40	369,526,044	67.26
合計	<u>7,320</u>	<u>100.00</u>	<u>544,911,240</u>	<u>100.00</u>

### 董事持股

至 2024 年 3 月 28 日

	直接持有	%	間接持有	%
楊克誠 <sup>(a)</sup>	36,373,285	6.68	21,375,198	3.92
楊威遠 <sup>(b)</sup>	-	-	3,000,000	0.55
Lim Tai Toon <sup>(c)</sup>	-	-	20,000	0.004

註:

- (a) 楊克誠經由 South World Investment Ltd. 及 Maybank Kim Eng Securities Pte. Ltd. 分別間接持有 18,506,621 股及 2,868,577 股。
- (b) 楊威遠經由台灣券商開立複委託帳戶，間接持有 3,000,000 股。
- (c) Lim Tai Toon 經由其妻 Wong Lai Kwan 女士間接持有 20,000 股。

### 主要股東持股

至 2024 年 3 月 28 日 (根據主要股東名冊)

	直接持有	%	間接持有	%
楊克誠	36,373,285	6.68	21,375,198	3.92

### 流通在外公眾持有的股份比例

截至 2024 年 3 月 28 日，約 88.85% 的本公司股份（庫藏股、子公司持有及台灣存託憑證不包括在內）為公開持有（定義如凱利板準則）。因此，本公司已遵守凱利板準則第 723 條規定。

## 前二十大股東

至 2024 年 3 月 28 日

編號	名稱	持有股數	%
1	CITIBANK NOMINEES SINGAPORE PTE LTD	212,161,050	38.62
2	YANG CLEMENT K C	36,373,285	6.62
3	SOUTH WORLD INVESTMENTS LIMITED	18,506,621	3.37
4	RAFFLES NOMINEES (PTE.) LIMITED	16,600,951	3.02
5	DBS NOMINEES (PRIVATE) LIMITED	12,370,100	2.25
6	PHILLIP SECURITIES PTE LTD	12,266,071	2.23
7	IFAST FINANCIAL PTE. LTD.	10,363,000	1.89
8	MAYBANK SECURITIES PTE. LTD.	8,052,977	1.47
9	DBS VICKERS SECURITIES (SINGAPORE) PTE LTD	5,432,614	0.99
10	TIGER BROKERS (SINGAPORE) PTE. LTD.	3,676,400	0.67
11	UOB KAY HIAN PRIVATE LIMITED	2,940,100	0.54
12	OCBC SECURITIES PRIVATE LIMITED	2,934,800	0.53
13	TAN JIN SIANG	2,700,000	0.49
14	KGI SECURITIES PTE. LTD.	2,672,400	0.49
15	BPS NOMINEES (PTE.) LTD.	2,036,800	0.37
16	HSBC (SINGAPORE) NOMINEES PTE LTD	2,000,700	0.36
17	MOOMOO FINANCIAL SINGAPORE PTE. LTD.	1,912,600	0.35
18	MERRILL LYNCH (SINGAPORE) PTE. LTD.	1,610,475	0.29
19	LIM & TAN SECURITIES PTE LTD	1,587,200	0.29
20	POON SENG KUN	1,510,000	0.27
<b>合計總數</b>		<b>357,708,144</b>	<b>65.11</b>

本集團於 2002 年 12 月 13 日以台灣存託憑證(TDR)的方式在台灣證券交易所掛牌上市。當時 TDR 發行數量 22,000,000 股。

2004 年 5 月，因股票分割 TDR 增加 4,382,875 股。2009 年 10 月，獲准增加發行 100,000,000 股 TDR 並於台灣證券交易所交易。

截至 2024 年 3 月 28 日，本公司 TDR 總發行數量 205,531,500 股，約當本公司總股數之 37.72%。

## 利害關係人交易

根據凱利板準則第 920(1)條，利害關係人交易未取得一般授權。2022 年進行的利害關係人交易總金額如下：

利害關係人	關係	在審查的財務年度內所有利害關係人交易的總價值（不包括低於新加坡幣 100,000 元的交易和根據凱利板準則第 920 條在股東授權下進行的交易）	根據凱利板準則第 920 條在股東授權下進行的所有利害關係人交易的總價值（不包括低於新加坡幣 100,000 元的交易）
Manhattan International Corp.	楊克誠先生為本公司董事長及執行董事，為利害關係人之董事長及單一董事	美金千元	不適用
- 公用及燃料消耗		850	
- 租金及維持費用		211	
- 原料及固定資產		875	
- 其他		156	

本公司面臨的風險金額為\$2,092,000 美元，此金額佔本集團截至 2023 年 12 月 31 日止會計年度的經審計的合併有形資產淨值約 1.65%。

審計委員會和董事會審查了上述的利害關係人交易，認為該交易按正常的商業條款進行，並不損害本公司及少數股東的利益。



# 年度股東常會開會通知

美德向邦醫療國際股份有限公司  
(百慕達註冊成立)

## 年度股東常會開會通知

除非在此另有所指外，否則以下決議案所用之詞彙與於2024年4月15日本年度股東常會開會通知附錄(涉及更新股份購回授權提案及採用美德醫療股票選擇權計畫提案)(下稱「本附錄」)內的詞彙具有相同涵義。

美德向邦醫療國際股份有限公司(下稱「本公司」)，謹定於2024年4月30日(星期二)下午2點於600 North Bridge Road, #05-01 Parkview Square, Singapore 188778 舉行年度股東常會(下稱「年度股東常會」)，考慮並酌情通過下列事項為普通決議，特此通知各股東：

## 普通事項

1. 承認年報  
本公司截至2023年12月31日董事會聲明書及會計師查核簽證之財務報表，以及查核報告，敬請承認。  
(決議案 1)
2. 董事之重新選任  
依本公司章程第86條，重新選任任期屆滿且符合資格連任之董事楊克誠先生擔任本公司董事，敬請公決。[見事項說明(i)]  
(決議案 2)
3. 請注意，董事 Lim Tai Toon 先生希望退休並不會連選連任。
4. 請注意，董事楊小青女士希望退休並不會連選連任。
5. 董事酬勞案  
核准支付截至2024年12月31日止財務年度之董事酬勞，總計新加坡幣\$284,000，每季支付(2023年度共計新加坡幣\$284,000)，敬請公決。  
(決議案 3)
6. 委任會計案  
茲委託 Baker Tilly TFW LLP 繼續擔任本公司簽證會計師，並授權本公司董事會核定其酬勞，敬請公決。  
(決議案 4)
7. 臨時動議  
進行任何其它應於年度股東常會處理的議案。

## 特別事項

考慮並酌情通過(不論是否修訂)下列決議案為普通決議案：

## 授權發行新股案

8. 「依據凱利板準則第806規定，在此授權本公司董事：
  - (i) 於本公司資本額核定額度內發行新股(依權利、紅利或其他方式，包括在本決議有效期間，依董事會制定或授予的任何工具(定義如下)之下可能需要發行的股份，即使本決議授予之授權在發行該等股份時已失效)；及/或
  - (ii) 制定或授予可能需要發行新股之要約、協定或選擇權或以其他方式發行可轉換的證券(總稱「標的」)，包含但不限於發行或調整認購權證、公司債或其他可轉換股權的工具，

在此決議有效期間內，董事認為對本公司有利之情況且認為時間、條件、目的、對象及支付方式適當，則：

- (a) 依本決議發行之新股總數(包含依該授權發行標的之應發行股數)不得超過本公司已發行普通股股份總數之100%，不包括庫藏股或子公司所持股(如凱利板準則中所定義)(依以下(b)小段所計算)，其中除了依比例發予原股東之新股外，其餘發行之股數(包含依該授權發行標的之應發行股數)不得超過本公司已發行普通股股份總數之50%，不包括庫藏股或子公司所持股(如凱利板準則中所定義)(依以下(b)小段所計算)；
- (b) 為了明定上方(a)小段所述，庫藏股或子公司所持股除外之已發行普通股股份總數之百分比，應基於此次本公司通過此決議案之庫藏股或子公司所持股除外之發行普通股股份總數計算，並就下列事項調整：
  - (i) 任何可轉換債券轉換或行使所產生之股數；
  - (ii) 通過本決議案之時，行使股票選擇權轉換或股份獎勵計畫之新增股數，並遵守凱利板準則第8章第VIII部份規範；及
  - (iii) 任何期後股權之股票股利、合併或分割；根據上述(i)和(ii)小段進行之調整僅適用於此決議案通過後，於債券轉換或行使股票選擇權轉換或股份獎勵計畫產生之新增股數；
- (c) 本公司在經授權執行該決議案時，仍需遵守凱利板準則之規定(除非該規定已被新加坡證券交易所(下稱「新交所」)取消)及本公司章程的約束；及
- (d) 除非本公司於股東常會中廢除或修改本決議，本決議案之授權有效期間，至下一屆年度股東常會召開或召集年度股東常會法定或本公司章程訂定期限，以兩者孰先為準。即使本決議授予之授權在發行該等股份時已失效，本公司董事仍得在本決議有效期間內就其已被授權制定或授予之標的發行新股。  
(決議案 5)

## 更新股份購回授權提案

9. 「如下：

- (a) 根據《1981年百慕達公司法》(下稱「百慕達公司法」)及新交所的規範，無論透過下列何種方式，本公司董事可代表本公司行使，購買或以其他方式收購本公司已發行之普通股股份(下稱「普通股」)，有關股份購買數額上限百分比(定義如下)及董事依據不同時點決定之買進價格上限(定義如下)：
  - (i) 從市場購買，本公司於新交所之交易系統或當時於其他有上市和報價的任何交易所，透過一個或多個正式許可的股票經紀人進行場內購買(即「市場購買」)；及/或
  - (ii) 根據新加坡《新加坡1967年公司法》第76C條定義下，以平等准入的方式進行場外購買(即「場外購買」)，

且根據新交所之所有相關規章，在此獲得一般及無條件授權與批准(下稱「股份購回授權」)；

- (b) 根據股份購回授權，本公司董事們可於通過此決議之日起至下述期間，執行授權購買及/或收購普通股。該授權的效力，為以下期間孰先到者，即失其效力：
  - (i) 本公司所舉行之下次年度股東常會日期或規定舉行之日期(屆時將失效，除非在該年度股東常會上續期)；

- (ii) 本公司依股份購回授權授予之授權，在年度股東常會上做出更改或撤銷（如在下一屆年度股東常會前做出此更改或撤銷）；
  - (iii) 授權收購本公司股份所規定之最大範圍內購買及/或收購普通股股份的日期；或
  - (iv) 自年度股東常會召開之日起 12 個月內的日期；及
- (c) 本公司董事已被授權完成並執行所有適當或必要之符合本決議案相關事項（包含執行所需之文件）。」。  
[見事項說明(iii)]

**(決議案 6)**

在本決議中：

「平均收盤價格」，意指：

- (i) 市場購買案例，係指本公司以市場購買前的五(5)個交易日，依照新交所或視情況而定當時有上市和報價之其證券交易所，計算之普通股收盤價（定義如下）的平均，或；
- (ii) 場外購買案例，係指本公司於場外提出購買要約日前的五(5)個交易日，依照新交所或視情況而定當時有上市和報價之其證券交易所，計算之普通股收盤價（定義如下）的平均，

並根據凱利板準則，本公司會就市場購買或場外購買之不同方式，依照相關五(5)個交易日規範，進行相應調整；

「收盤價」指新交所或其他資料來源所示，在新交所系統交易的最後一筆成交價；

「提出要約日期」意指本公司向股東提出購買或收購普通股股份的要約日期，其中亦闡明每股股份的購買價格（不得超過上述基礎計算的最高價格）及均等准入下進行場外購買的相關條款；

「交易日」意指新交所開放證券交易的一日；

「最高百分比」，除非本公司於相關期間進行減資，本決議案通過之日，可購回普通股占已發行普通股股份之上限為 10%。根據百慕達公司法的相關規定，若發生此情況，應將本公司的已發行普通股總股數進行減計，任何被視為庫藏股的普通股股份以及任何子公司股份將不被列入上限 10% 的計算範圍；

「最高價格」，意指有關購買或收購普通股股份之價格（不包括與收購或購買相關費用或因此產生之附屬費用，如經紀費、佣金、適用的商品和服務稅、印花稅及清關費及其他（如適用的）相關費用）將由董事決定，且不得超過：

- (i) 就市場購買而言，最高價格不得超過股票平均收盤價格的 105%；和
- (ii) 根據均等准入下，進行場外購買的，其最高價格不得超過股票平均收盤價格的 120%；及

「相關期間」，意指本決議案之後，自召開本公司上屆年度股東常會之日起至召開本公司下一屆年度股東常會之日，或依法律規定舉行之日的期間，以較早者為準。

**採用美德醫療股票選擇權計畫提案**

10. 「如下：

- (a) 批准並採納稱為《美德醫療股票選擇權計畫》的股票選擇權計畫（下稱「股票選擇權計畫」），其規則（下稱「計畫規則」）已附於 2024 年 4 月 15 日的年度股東常會開會通知

的附錄中並有摘要說明，根據該計畫將按照計畫規則的條款及條件向相關人士授予選擇權（下稱「選擇權」）以認購普通股；及

- (b) 特此授權：本公司董事及/或由本公司董事會正式授權及任命以管理股票選擇權計畫的委員會（由本公司董事組成），

(i) 訂定及管理股票選擇權計畫；

(ii) 不時修改及/或修訂股票選擇權計畫，前提是依據計畫規則修改及/或修訂，並進行一切必要或適當的行動、交易、安排及協議，以全面實施股票選擇權計畫；

(iii) 根據計畫規則提出及授予選擇權，並不時發行及/或交付（包括透過轉讓本公司股份）因行使股票選擇權計畫下的選擇權而可能須發行及/或交付的股份數（但前提是根據股票選擇權計畫發行的股份總數，不得超過本公司已發行股份總數扣除不時持有的庫藏股及子公司持股（如凱利板準則定義）後的百分之十五（15%）；

(iv) 在法律允許的情況下，可根據任何股份購回授權購買或收購的任何股份，並交付此類現有股份（包括任何庫藏股），以滿足股票選擇權計畫之下授予的選擇權；及

(v) 完成並進行他們認為必要、適宜或符合本公司利益的所有行為及事項（包括簽署所需文件），以實施本決議或落實本決議目的。」

[見事項說明(iv)]

**(決議案 7)**

**依董事會決議**

Abdul Jabbar Bin Karam Din  
董事會秘書

2024 年 4 月 15 日新加坡

**事項說明：**

- (i) 楊克誠先生於重選為本公司董事後，將繼續出任本董事會董事長、執行董事以及本公司提名委員會成員。有關楊克誠先生的簡介請參閱截至 2023 年 12 月 31 日財政年度之年度報告(以下簡稱《2023 年報》)公司治理報告中的「董事會成員介紹」及「董事會成員」章節。
- (ii) 上文第 8 項所提出之決議案 5 通過後，將授權董事在本公司資本額核定額度內發行新股及/或標的(如上定義)。依據決議案 5 可發行之總股數(包含已制定或授予標的之應發行股數)，不得超過本公司庫藏股或子公司所持股除外之已發行股份總數的 100% (如凱利板準則中定義)，除依比例發予原股東之新股外，其餘發予股東之股數不得超過本公司庫藏股或子公司所持股除外之已發行股份總數的 50% (包含依據本次決議已制定或授予標的之應發行股數)(如凱利板準則中所定義)。為確定可發行之總股數，庫藏股除外之已發行股份總數之百分比，應基於此次本公司通過決議案 5 之庫藏股或子公司所持股除外之發行股份總數計算(如凱利板準則中定義)，並就下列事項調整：(i) 任何可轉換債券轉換或行使所產生之股數；(ii) 符合凱利板準則第 8 章第八部份規定，行使股票選擇權轉換或股份獎勵計畫之新增股數 (iii) 任何期後之股票股利、合併或分割。根據上述(i)和(ii)進行之調整僅適用於決議案 5 通過後，於債券轉換或行使股票選擇權轉換或股份獎勵計畫產生之新增股數。
- (iii) 上文第 9 項提案所提出之決議案 6 通過後，將更新股份購回授權，授權本公司購買或收購其發行股份。股東先前已於 2023 年 6 月 30 日的年度股東常會上，批准更新股份購回授權。詳情請參閱本年度股東常會開會通知附錄。
- (iv) 上文第 10 項提案所提出之決議案 7 通過後，將授權董事根據股票選擇權計畫給予及提出要約，發行及/或轉讓股份。詳情請參閱本年度股東常會開會通知附錄。

**附註：**

1. 本公司年度股東常會訂於 2024 年 4 月 30 日(星期二)下午 2 點(新加坡時間)於 600 North Bridge Road, #05-01 Parkview Square, Singapore 188778 舉行。本次年度股東常會將完全以實體方式舉行，故股東不得以電子方式參加年度股東常會。
2. 出席者須在年度股東常會當天攜帶身分證/護照正本，以供登記及驗證。
3. 與年度股東常會有關的所有文件及資訊(包括(i)《2023 年報》、(ii)本年度股東常會開會通知、(iii)本年度股東常會開會通知附錄，以及(iv)委任書)已在 SGX 及本公司網站上發布。SGX 網址為：<https://www.sgx.com/securities/company-announcements>，本公司網址為：<http://www.medtecs.com/investor-relations/agm-and-sgm/>。
4. 除非另有要求，紙本《2023 年年報》及本年度股東常會開會通知附錄不會寄發給股東。

為股東方便起見，紙本(a)本年度股東常會開會通知、(b)委任書及(c)申請紙本《2023 年報》及本年度股東常會開會通知附錄的表單(下稱「申請表」)已寄送給股東。

如須索取紙本通函，請填妥申請表並於 2024 年 4 月 22 日前寄送至本公司股務代理 Boardroom Corporate & Advisory Services Pte. Ltd.，地址：1 Harbourfront Avenue, #14-07 Keppel Bay Tower, Singapore 098632 或於 2024 年 4 月 22 日前將已填妥申請表電郵至 [medtecs@boardroomlimited.com](mailto:medtecs@boardroomlimited.com)。紙本《2023 年年報》及本年度股東常會開會通知附錄將寄至股東指定的地址，風險由股東自行承擔。

5. 年度股東常會會議紀錄及問題與答覆

強烈建議股東及透過相關仲介持有股份的人士(包括 SRS 投資者)或其指定的代理人(如適用)，在年度股東常會前向本公司提交在年度股東常會上決議的相關問題。為此，本公司須於 2024 年 4 月 22 日新加坡時間下午 5 點(即年度股東常會召開之日前七(7)個日曆日)前收到股東問題。該問題可透過以下方式提交：

- (a) 股東(包括 SRS 投資者)請以電子方式提交問題，傳送電子郵件至 [medtecs@boardroomlimited.com](mailto:medtecs@boardroomlimited.com) 或以郵寄方式或親自提交至本公司股務代理 Boardroom Corporate & Advisory Services Pte. Ltd.，地址：1 Harbourfront Avenue, #14-07 Keppel Bay Tower, Singapore 098632；
- (b) 透過相關仲介持有股份的人士(SRS 投資者除外)請提交問題至其相關仲介，並由該相關仲介提交問題彙總表至本公司股務代理 Boardroom Corporate & Advisory Services Pte. Ltd. 的電子信箱：[medtecs@boardroomlimited.com](mailto:medtecs@boardroomlimited.com)；或
- (c) 在年度股東常會召開前提交問題的股東及透過相關仲介持有股份的人士(包括 SRS 投資者)應向本公司(若是透過相關仲介持有股份的人，則向其相關仲介)提供以下資訊以供驗證：

- (i) 股東全名；

- (ii) 股東地址、聯絡電話及 e-mail；及
- (iii) 股東持有股份的方式(如您直接持有股份，請提供您的身份證/護照號碼；否則，請說明您是否透過 SRS 或相關仲介持有股份)。

「相關仲介」意指

- (a) 根據新加坡《1970 年銀行法》獲得許可的銀行或該銀行的全資子公司，其業務包括提供提名服務，並以此身分持有股份；
- (b) 持有新加坡《2001 年證券暨期貨法》規定的資本市場服務許可證，可提供證券保管服務，並以此身分持有股份的人；或
- (c) 根據新加坡《1953 年中央公積金法令》設立的中央公積金局(「公積金局」)，就根據該法令制定的附屬立法購買的股份而言，如果公積金局根據或依該附屬立法以仲介人的身分持有這些股份，則可利用中央公積金成員的繳款及利息進行投資。

出席年度股東常會的股東也可於會上發問。本公司將盡力回答所有在年度股東常會召開之日七(7)個日曆日(即 2024 年 4 月 22 日新加坡時間下午 5 點)前收到與年度股東常會上決議相關的重大問題。

本公司將在年度股東常會舉行時間前 48 小時，在本公司網站及 SGXNET 上發布以上問題的回覆，因此不會在年度股東常會中回覆該問題。若本公司在提交問題截止時間後又收到澄清要求或後續問題，本公司將盡力在年度股東常會上回覆這些重大及相關問題。若本公司收到實質上相似的問題，本公司將合併這些問題，因此本公司無法逐一回覆每個問題。

年度股東常會會議紀錄將於一(1)個月內在 SGXNET 及本公司網站上發布。SGXNET 網址為：<https://www.sgx.com/securities/company-announcements>，本公司網址為：<http://www.medtecs.com/investor-relations/agm-and-sgm/>。會議紀錄將包括股東提交的重大及相關問題及年度股東常會上的答覆。

6. 在年度股東常會上投票或透過代理人投票

有權出席年度股東常會並在會上發言及投票的自然人股東，有權指定不超過兩(2)名代理人，代替他/她出席、發言並投票。代理人不必是股東。

有權出席年度股東常會並在會上發言及投票的非自然人股東，有權指定不超過兩(2)名代理人，代替他/她出席、發言並投票。

若股東指定一(1)名以上的代理人，股東須指明每位代理人所代表的持股比例(以整體的百分比表示)，否則該委任無效。

股東若希望在年度股東常會上行使其投票權，則他/她/它可：(a) 親自出席年度股東常會或 (b) 委任代理人代表他/她/它投票。希望提交委任書委任代理人的股東，必須於先填妥隨附的委任書再依下列方式遞交。

在委任書中，股東應明確指示代理人如何就年度股東常會上提呈的每項決議案投票(贊成、反對或放棄投票)。所有透過代理人對每項決議案投票的有效票都將被計算。若無給予具體的投票指示，代理人(包括年度股東常會主席)可自行決定投票或棄權。

希望指定代理人出席年度股東常會並於會上代表他/她/它投票的股東，應填寫股東委任書，並最遲於 2024 年 4 月 28 日新加坡時間下午 2 點，即年度股東常會召開時間之 48 小時前，透過以下方式提交已填妥股東委任書：

- (a) 以電子方式提交，請傳送電子郵件至本公司於新加坡的股務代理 Boardroom Corporate and Advisory Services Pte. Ltd.：[medtecs@boardroomlimited.com](mailto:medtecs@boardroomlimited.com)；或
- (b) 親自或以郵寄方式提交至本公司於新加坡的股務代理 Boardroom Corporate and Advisory Services Pte. Ltd.，地址：1 Harbourfront Avenue, #14-07 Keppel Bay Tower, Singapore 098632。

名字出現在保管登記並希望在本公司年度股東常會投票(非自然人)的保管人，應填寫 CDP 委任書，並最遲於 2024 年 4 月 28 日新加坡時間下午 2 點，即年度股東常會召開時間之 48 小時前，透過以下方式提交已填妥 CDP 委任書：

- (a) 以電子方式提交，請傳送電子郵件至本公司於新加坡的股務代理 Boardroom Corporate and Advisory Services Pte. Ltd.：[medtecs@boardroomlimited.com](mailto:medtecs@boardroomlimited.com)；或

(b) 親自或以郵寄方式提交至本公司於新加坡的股務代理 Boardroom Corporate and Advisory Services Pte. Ltd.，地址：1 Harbourfront Avenue, #14-07 Keppel Bay Tower, Singapore 098632。

在年度股東常會指定舉行時間前 48 小時，若保管人的名字並未出現在保管機構提交給本公司的保管登記中，本公司可拒絕其提交的委任書。

身為自然人的保管人，若有意親自出席則不須填寫 CDP 委任書。

紙本委任書已發派給股東，委任書亦可透過本公司網站及 SGXNET 上下載，本公司網址：<http://www.medtecs.com/investor-relations/agg-and-sgm/>，SGXNET 網址：<https://www.sgx.com/securities/company-announcements>。

填寫及提交委任書並無礙股東親自出席年度股東常會並於會上發言及投票。若股東親自出席年度股東常會，股東委任的任何代理人（包括特別股東會主席）之代理權將被視為已撤銷，且在此情況下，本公司保留權利拒絕受委任書委任的任何人士出席年度股東常會。

**備註：**如果委任書由律師、正式授權的人士或代表已故個人的遺產之遺囑執行人簽署，相關文件要求請參閱委任書備註。

#### 個人資料隱私：

保管人或本公司會員出席年度股東常會、年度股東常會召開前提交問題及/或提交委任書，委任代理人及/或代表於年度股東常會及/或其任何臨時會代表出席、發言及投票，即(i)同意本公司(或其代理人或股務代理商)蒐集、使用及揭露其個人資料(如代表保管人或會員就年度股東常會所作的任何通訊(包括但不限於在年度股東常會召開前提交的問題及委任書))，以供本公司(或其代理人或股務代理商)於年度股東常會(包含任何臨時會)所用。所蒐集得個人資料將用於本公司(或其代理人或股務代理商)處理、管理及分析為年度股東常會(包含任何臨時會)指定的代理人及代表，以及彙整出席名單、會議記錄、提交的問題及其答案，以便在年度股東常會之前、期間或之後(視情況而定)及/或在新交所及本公司網站上揭露及發布(包括公布發問的股東/代理人/代表之姓名)及其他與年度股東常會(包含任何臨時會)相關的文件，以確保本公司(或其代理人或股務代理商)遵守所有適用法律、上市規則(包含公司治理準則、條例及/或方針)(以上統稱「目的」)、(ii)保證所有提交的資訊均為真實、正確，並在揭露其代理人及/或代表及/或本公司任何方的個人資料前，已事先獲得其代理人及/或代表的允許本公司(或其代理人或股務代理商)出於目的蒐集、使用及揭露其代理人及/或代表的個人資料及(iii)同意將賠償本公司因其違反保證而導致的任何罰款、責任、索賠、要求、損失及損害。

本文件由本公司編製，其內容已由保薦人 R & T Corporate Services Pte. Ltd. (即「保薦人」)核閱以確保符合新加坡交易所(即「新交所」)的相關法令。

本文件未經新交所審閱或核准。保薦人和新交所無承擔本文件內文的責任，包括包含在本文件內的任何陳述或意見的正確性。

保薦人聯絡人為 Evelyn Wee Kim Lin 女士(電話: +65 6232 0724) 和 Howard Cheam Heng Haw 先生(電話: +65 6232 0685)，地址：R & T Corporate Services Pte Ltd, 9 Straits View, #06-07 Marina One West Tower, Singapore 018937。

## 財務報告



## 董事會聲明書

董事會謹就美德向邦醫療國際股份有限公司(以下簡稱「本公司」)暨其子公司(以下合稱「本集團」)截至2023年12月31日止之會計年度，經會計師查核簽證之合併財務報表及其資產負債表及權益變動表。

董事會意見:

- 本集團第60至114頁所載之合併財務報表，暨本公司之資產負債表及權益變動表，係依照新加坡財務報告準則(國際)(SFRS(I))s編製，足以真實且允當表達本集團及本公司截止至2023年12月31日之合併財務狀況，暨2023年度之合併財務績效、合併權益變動及合併現金流量，以及本公司之權益變動；和
- 截至本聲明發布日，合理相信本公司將能夠償還到期債務。

### 董事

本公司於報告日董事會之成員如下：

楊克誠 (董事長)  
 楊威遠 (副董事長及執行長)  
 楊小青  
 Lim Tai Toon  
 聶建中

根據新加坡證券交易所上市手冊 B 部分：凱利板第 720(4)條規定，以及根據本公司章程第 86 條規定，任期屆滿董事楊克誠先生，符合參與選任資格重新選任。

### 董事取得利益之安排

除「股票選擇權計畫」章節所揭露外，於本年底或本年度任何期間，本公司並未藉由安排購買本公司或其他公司之股票或債券之方式，使本公司董事從中獲利之情形。

### 董事持有公司股票或債券之情形

依本公司之董事持股明細簿記載，截至本年底董事持有本公司及其他聯屬公司(全資子公司除外)之股票情形如下：

董事名稱	直接持有之股權			間接持有之股權		
	2023年	2023年	2024年	2023年	2023年	2024年
	1月1日	12月31日	1月21日	1月1日	12月31日	1月21日
本公司普通股，每股0.05元						
楊克誠	24,673,285	24,673,285	24,673,285	33,075,198	33,075,198	33,075,198
楊威遠	-	-	-	3,000,000	3,000,000	3,000,000
Lim Tai Toon	-	-	-	20,000	20,000	20,000

楊克誠先生間接持有股份係分別經由 South World Investment Ltd.所持有之 18,506,621 股，以及經由 Maybank Kim Eng Securities Pte. Ltd.所持有之 14,568,577 股。

楊威遠先生間接持有股份經由台灣經銷商管理的複委託帳戶所持有之 3,000,000 股。

Lim Tai Toon 先生間接持有股份 20,000 股，係由其妻子 Wong Lai Kwan 持有。

除上述揭露事項外，於本會計年度結束日止或本年度任何期間，本公司董事並未持有本公司及其他聯屬公司之股票、股票選擇權、認股權證或債券。

美德向邦醫療國際股份有限公司及其子公司

### 依新加坡證券交易所規定需揭露之其他資訊

除本年報「利害關係人交易」章節所揭露外，本公司或聯屬公司於本年度或自上一年度結束後，並無簽訂任何對公司執行長、董事或主要股東有任何利益關係之重大合約。

### 董事依合約規定取得或可取得之利益

除財務報表附註揭露者外，自上一會計年度結束以來，並無董事藉由本公司或聯屬公司與董事或以董事為重要成員之企業個體簽訂合約以取得重大利益之情形。

### 股票選擇權

本公司於2012年4月30日發行股票選擇權計畫(以下簡稱「計畫」)，已於2022年5月29日到期。目前，本公司將發行新的股票選擇權計畫以獎勵和留住組織內人才，現正尋求股東批准採納該計畫。

此計畫在到期前係由以下成員負責管理：

聶建中 (委員會主席)  
 楊小青  
 Lim Tai Toon

截至財務年度終止日止，本公司或其子公司未授予任何購買未發行股份之選擇權，亦未因行使購買未發行股份之選擇權或權證而發行股份。

### 審計委員會

審計委員會履行其職能如下：

- 審查本公司內部稽核和外部會計師之審計計畫，並審查內部稽核對本公司內部會計控制系統是否充分的評價以及本公司管理階層對外部會計師和內部稽核之協助；
- 於呈送董事會之前，審核本集團之半年度公告事項、年度財務報表及會計師查核報告；
- 審查集團重大內部控制系統之適切性與有效性，包含由內部稽核執行之財務、營運、法遵、資訊科技與風險管理；
- 與外部會計師、其他委員會和管理階層，於個別決策會議討論任何應私下討論事項；
- 審查對財務報表有重大影響之法律和監管事項、相關合規政策和計畫，以及從監管機構收到之任何報告；
- 審查內部稽核職能之獨立性、有效性和適當性；
- 審查外部會計師之成本效益、獨立性和客觀性；
- 審查外部會計師提供非審計服務之性質和範圍；
- 對董事會推薦外部會計師，批准外部會計師之報酬，審查其服務範圍與審計結果；
- 向董事會報告審計委員會之行動和會議記錄，並提出審計委員會認為適當的建議；及
- 依照凱利板規定審查關係人交易。

審計委員會已審核所有由外部會計師提供之非審計服務，同意該服務之性質及範圍未違反外部會計師之獨立性。支付給外部會計師之費用(包括非審計服務費用)，請參閱本年報財務報表附註9。審計委員會亦已審核利害關係人交易。

審計委員會於本財務年度召集四次會議。審計委員會在無公司管理階層出席之情況下，每年至少與內部稽核人員及外部會計師進行一次會議。

有關審計委員會之更多細節於公司治理報告中揭露。

美德向邦醫療國際股份有限公司及其子公司

#### 獨立簽證會計師

Baker Tilly TFW LLP 已同意續任本公司下一年度財務報表之簽證會計師。

#### 董事會代表

楊克誠  
董事

楊威遠  
董事

## 會計師查核報告

致美德向邦醫療國際股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

美德向邦醫療國際股份有限公司(以下簡稱“該公司”)及其子公司(以下簡稱“該集團”)之財務報表(第 60 至 114 頁)·包括截至 2023 年 12 月 31 日之該集團及該公司資產負債表·暨 2023 年度合併綜合損益表·合併權益變動表·合併現金流量表·該公司權益變動表·以及財務報表附註與重大會計政策彙總·業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見·後附之該集團合併財務報表·暨該公司之權益變動表·係依照新加坡財務報告準則(國際)(SFRS(I)s)編製·足以允當表達該集團及該公司截止至 2023 年 12 月 31 日之合併財務狀況·暨 2023 年度之合併財務績效·合併權益變動及合併現金流量·以及該公司之權益變動。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照新加坡審計準則(SSAs)執行查核工作·本會計師基於該準則下之責任·另說明於「會計師查核財務報表之責任」項下·本會計師查核財務報表係遵循新加坡會計與企業監管局(ACRA)所訂定之“會計人員和會計實體專業行為與道德準則”(ACRA Code)·與該集團保持超然獨立·並達到該準則要求之道德責任標準·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·對審計期間之財務報表最具重大影響之事項·該等事項已於查核合併財務報告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·茲對該集團合併財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

#### 存貨之評價

截至 2023 年 12 月 31 日·該集團存貨為\$37,359,000 美元·約占該集團總資產的 22%·該集團存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量·成本採加權平均法認列·必要時·計提備抵存貨跌價損失·以將存貨帳面金額調減至淨變現價值。

管理階層估計直接人工和工廠間接製造費用之分攤基礎予成品和在製品·管理階層亦審閱存貨庫齡報告以識別呆滯及陳舊存貨·並依最新重置成本或銷售價格估計存貨備抵呆滯金額。

直接人工和工廠間接製造費用之分攤·以及存貨備抵金額評估涉及重大判斷·可能對存貨金額產生重大影響·因此本會計師將存貨之評價列為關鍵查核事項之一。

本會計師及其會計師各自針對上述關鍵查核事項執行主要查核程序如下：

- 瞭解管理階層對原物料採購記錄之管控·直接人工及生產間接費用分攤至存貨成本·及備抵存貨減損損失評估；
- 針對審計抽樣樣本·我們
  - 核實與供應商發票及工資記錄相符之採購·直接人工及間接費用；
  - 測試計算加權平均法認列之存貨成本·人工成本以及間接費用分攤之正確性；
  - 測試存貨報告的完整性·以得出可依據存貨報告來評估存貨報備抵損失的結論；
- 協助核實管理階層備抵存貨減損損失之評估·包括庫存類型·原材料最新重置成本及會計年度後之銷售價格；
- 進行存貨抽盤·觀察並詢問管理階層是否存在過時或毀損之情事；和
- 評估財務報表中存貨揭露之充分性和適當性。

有關存貨備抵評估之相關揭露於財務報表附註 2.7 和附註 19·與存貨備抵相關之估計不確定性來源在財務報表附註 3(iii)中揭露。

## 關鍵查核事項 (續)

### 應收帳款提列備抵預期信用損失

截至 2023 年 12 月 31 日，該集團應收帳款為 \$24,349,000 美元，約占該集團總資產的 14%。評估預期信用損失時，管理階層考慮合理且有依據之定量和定性資訊，包括應收帳款信用狀況和特徵。管理階層對於重大長期未收應收帳款進行專項評估，並對其他應收帳款採用損失提列矩陣。基於應收帳款之重要性以及預期信用損失評估中涉及重大估計，因此本會計師將應收帳款提列備抵預期信用損失列為關鍵查核事項之一。

本會計師及其會計師各自針對上述關鍵查核事項執行主要查核程序如下：

- 瞭解該集團之信用政策和信用評估程序，以及與監控應收帳款相關之控制措施；
- 通過分析應收帳款逾期情況、回顧歷史信用損失經驗，以及管理階層依當前經濟情勢調整前瞻性數據和信息，評估管理階層在建立預期信用損失減損模型時使用之假設；
- 通過獲取客戶在資產負債表日後之收款證據，審查重大和長期應收帳款之可收回性。對於長期逾期未收回之債權，我們和管理階層討論對這些應收帳款之預期信用損失評估。在適用的情況下，我們審查客戶付款歷史，當前和未來營運情況以及對未清餘額之預期結算計畫；和。
- 評估財務報表中應收帳款揭露之充分性和適當性。

有關應收帳款預期信用損失和信用風險管理過程之相關揭露於財務報表附註 2.6 和附註 20。與應收帳款預期信用損失估計不確定性之主要來源在財務報表附註 3(ii) 中揭露。

### 不動產、廠房及設備減損評估

截至 2023 年 12 月 31 日，該集團不動產、廠房及設備帳面價值約為 \$40,566,000 美元，約占該集團總資產的 24%。管理階層每年或於有減損跡象時評估資產之減損，估計及判斷該資產未來能產生之預期經濟效益及可回收金額，藉以評估其是否有減損情事。於本會計年度，該集團認列不動產、廠房及設備減損損失 \$2,000,000 美元。

對於存在減損跡象之現金產生單位「CGU」，管理階層採用使用價值和公允價值減處置成本之計算評估不動產、廠房及設備之可收回金額。可收回金額涉及管理階層對採用預測之假設重大判斷，包括年收入成長率、終端增長率、預測毛利率及折現率等關鍵因素。基於不動產、廠房及設備之重要性以及資產可回收金額評估涉及重大估計，因此本會計師將不動產、廠房及設備減損評估列為關鍵查核事項之一。

本會計師及其會計師各自針對上述關鍵查核事項執行主要查核程序如下：

- 審查管理階層對不動產、廠房及設備減損指標評估，以及管理階層依相應指標用於估算使用價值和公允價值減處置成本之方法；
- 比較歷史趨勢、最新預算及其他可用資訊，評估預測中採用之關鍵假設，如年收入成長率和預測毛利率之合理性；
- 審閱管理階層對不動產、廠房及設備使用壽命合理性的評估；
- 取得我們的內部估值專家協助評估預測中採用之折現率合理性；
- 考量總體經濟前景，依關鍵假設變化對可收回金額執行敏感度分析；和
- 評估財務報表中不動產、廠房及設備揭露之充分性和適當性。

有關不動產、廠房及設備減損評估之相關揭露於財務報表附註 12。與非金融資產減損估計之不確定性來源在財務報表附註 3(i) 中揭露。

## 其他事項

截至 2022 年 12 月 31 日止，本集團及本公司之財務報表由另一家會計師事務所查核，他們對 2023 年 6 月 14 日之財務報表表達無保留意見。

## 其他資訊

管理階層對其他資訊負責。其他資訊包括年度報告中訊息，但不包括財務報表和我們的審計報告。

我們對財務報表的意見不涵蓋其他資訊，我們不對此發表任何形式之確信結論。

關於我們對財務報表的審計，我們的責任是了解其他資訊，並在此過程中，考慮其他資訊是否與財務報表或我們在審計中獲得之認知，存在重大不一致，或者看起來可能存在重大錯誤陳述。如果根據我們所執行的工作，得出其他資訊存在重大錯誤陳述之結論，我們有責任呈報該事實。有鑑於此，我們沒有任何需要呈報的。

## 管理階層和董事對財務報告之責任

管理階層負責依據 SFRS(I) 編制以提供真實與公正觀點之財務報表，並制定和維護足以為資產提供合理保證之內部會計控制制度，防止因未經授權使用或處置而造成損失；且交易已取得適當授權並予以記錄，以編制真實且公允之財務報表，並維護資產責任。

於編制財務報告時，管理階層負責評估本集團繼續經營之能力，和揭露與繼續經營有關事項，並採用繼續經營之會計基礎，除非管理階層意圖清算本集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

董事負有監督本集團財務報導流程之責任。

## 會計師查核財務報告之責任

本會計師查核財務報告之目的，係對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，惟依照新加坡審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出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。

本會計師係依照新加坡審計準則(SSAs)查核時，運用專業判斷並及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 辨認並評估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、不實聲明或逾越內部控制，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。
- 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，惟其目的非對該集團內部控制之有效性表示意見。
- 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。
- 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，以及使該集團繼續經營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，做出結論。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財務報表使用者注意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該集團不再具有繼續經營之能力。
- 評估財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否公允表達相關交易及事件。
- 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。

本會計師與董事溝通之事項，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)。

本會計師亦向董事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，並與董事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)。

會計師查核財務報告之責任 (續)

本會計師與董事溝通屬財務報表最重大之關鍵查核事項，並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共利益。

其他法律和監管要求之報告

本會計師認為，根據 1967 年公司法 (以下簡稱“法案”) 規定，我們作為在新加坡註冊成立子公司之會計師，其會計和其他記錄已按照該法案規定妥善保存。

作為此會計師查核意見報告之會計師為 Ong Kian Guan。

Baker Tilly TFW LLP  
新加坡註冊會計師

2024 年 4 月 11 日

## 合併綜合損益表

美德向邦醫療國際股份有限公司及子公司  
2023 及 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(單位：美金千元)

附註	本集團		
	2023	2022	
營業收入	4	52,639	56,243
營業成本		(46,682)	(59,580)
營業毛利 (損)		5,957	(3,337)
其他收入項目			
其他收入-淨額	5	1,987	2,461
財務收入	7	1,304	905
其他費用項目			
銷售費用		(7,637)	(12,009)
管理費用		(23,310)	(17,723)
財務成本	8	(816)	(951)
稅前淨損	9	(22,515)	(30,654)
所得稅費用	10	27	1,391
本期淨損		(22,488)	(29,263)
其他綜合利益：			
重分類至損益之項目：			
國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(115)	(3,132)
不再重分類至損益之項目：			
退休金義務再衡量損益稅後淨額		(39)	198
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益		635	(375)
本期綜合損失稅後淨額		(22,007)	(32,572)
淨損歸屬於：			
本公司業主		(21,066)	(28,596)
非控制權益		(1,422)	(667)
本期淨損		(22,488)	(29,263)
綜合損失歸屬於：			
本公司業主		(20,585)	(31,905)
非控制權益		(1,422)	(667)
本期綜合損失稅後淨額		(22,007)	(32,572)
每股虧損歸屬於母公司業主 (美分)	11		
- 基本與稀釋		(3.866)	(5.244)

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



## 資產負債表

美德向邦醫療國際股份有限公司及子公司  
2023 及 2022 年 12 月 31 日

	附註	(單位：美金千元)			
		本集團		本公司	
		2023	2022	2023	2022
<b>資產</b>					
<b>非流動資產</b>					
不動產、廠房及設備	12, 35	40,566	43,592	121	194
投資性不動產	13	2,505	2,617	-	-
出租資產	14	3,915	4,116	-	-
使用權資產	15, 35	9,109	9,903	145	261
應收租賃款	15, 35	-	-	4,621	4,544
採用權益法之投資	16	-	-	28,241	28,352
無形資產	17, 35	3,363	848	-	-
遞延所得稅資產	10, 35	2,254	2,155	-	-
長期應收款	20	4,265	-	4,265	-
其他非流動資產	18, 35	4,995	8,429	79	112
		<u>70,972</u>	<u>71,660</u>	<u>37,472</u>	<u>33,463</u>
<b>流動資產</b>					
存貨	19	37,359	36,394	345	3,304
應收帳款	20	20,084	30,358	9,980	25,870
其他流動資產	21, 35	5,311	8,356	156	1,976
應收帳款-關係人淨額	22	-	-	15,379	16,925
現金及約當現金及定期存款	23	33,041	35,281	351	3,366
		<u>95,795</u>	<u>110,389</u>	<u>26,211</u>	<u>51,441</u>
<b>資產總計</b>		<u>166,767</u>	<u>182,049</u>	<u>63,683</u>	<u>84,904</u>
<b>負債及權益</b>					
<b>流動負債</b>					
應付帳款及其他流動負債	24, 35	5,974	6,447	703	579
租賃負債 - 流動	15	801	575	21	129
短期借款	25	23,861	15,643	-	-
應付所得稅		2,332	2,415	-	-
		<u>32,968</u>	<u>25,080</u>	<u>724</u>	<u>708</u>
<b>淨流動資產</b>		<u>62,827</u>	<u>85,309</u>	<u>25,487</u>	<u>50,733</u>
<b>非流動負債</b>					
租賃負債 - 非流動	15	2,243	3,335	186	187
遞延所得稅負債	10	312	391	11	13
應計退休金負債	6	918	811	194	167
其他非流動負債		18	117	-	-
		<u>3,491</u>	<u>4,654</u>	<u>391</u>	<u>367</u>
<b>負債總計</b>		<u>36,459</u>	<u>29,734</u>	<u>1,115</u>	<u>1,075</u>
<b>淨資產</b>		<u>130,308</u>	<u>152,315</u>	<u>62,568</u>	<u>83,829</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

美德向邦醫療國際股份有限公司及子公司  
資產負債表 (續)  
2023 及 2022 年 12 月 31 日

(單位：美金千元)

	附註	本集團		本公司	
		2023	2022	2023	2022
<b>歸屬於本公司業主之權益</b>					
股本	26	27,471	27,471	27,471	27,471
減：庫藏股	26	(2,361)	(2,361)	(2,361)	(2,361)
股本溢價		4,721	4,721	4,721	4,721
保留盈餘		99,618	120,424	32,071	53,332
確定福利計畫再衡量數		211	250	105	105
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	27	(850)	(735)	-	-
其他權益	27	394	19	561	561
		<u>129,204</u>	<u>149,789</u>	<u>62,568</u>	<u>83,829</u>
<b>非控制權益</b>	16	<u>1,104</u>	<u>2,526</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>權益總計</b>		<u>130,308</u>	<u>152,315</u>	<u>62,568</u>	<u>83,829</u>
<b>負債及權益總計</b>		<u>166,767</u>	<u>182,049</u>	<u>63,683</u>	<u>84,904</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

## 合併權益變動表

美德向邦醫療國際股份有限公司及子公司  
2023 及 2022 年 12 月 31 日

(單位：美金千元)

2023 本集團	股本		保留盈餘	確定福利計 畫再衡量數	國外營運機構	其他權益	庫藏股	非控制權益	權益總額
	(附註 26)	股本溢價			財務報表換算 之兌換差額				
2023 年 1 月 1 日	27,471	4,721	120,424	250	(735)	19	(2,361)	2,526	152,315
本期淨損	-	-	(21,066)	-	-	-	-	(1,422)	(22,488)
<i>其他綜合(損)益</i>									
國外營運機構財務報表換 算之兌換差額	-	-	-	-	(115)	-	-	-	(115)
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產未 實現評價利益	-	-	-	-	-	635	-	-	635
處分透過其他綜合損益按 公允價值衡量之權益工 具	-	-	260	-	-	(260)	-	-	-
確定福利計畫再衡量數	-	-	-	(39)	-	-	-	-	(39)
本期其他綜合(損)益小 計	-	-	260	(39)	(115)	375	-	-	481
本期綜合(損)益總額	-	-	(20,806)	(39)	(115)	375	-	(1,422)	(22,007)
2023 年 12 月 31 日	<b>27,471</b>	<b>4,721</b>	<b>99,618</b>	<b>211</b>	<b>(850)</b>	<b>394</b>	<b>(2,361)</b>	<b>1,104</b>	<b>130,308</b>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

美德向邦醫療國際股份有限公司及子公司  
合併權益變動表(續)  
2023 及 2022 年 12 月 31 日

(單位：美金千元)

2022 本集團	股本		保留盈餘	確定福利計 畫再衡量數	國外營運機構	其他權益	庫藏股	非控制權益	權益總額
	(附註 26)	股本溢價			財務報表換算 之兌換差額				
2022 年 1 月 1 日	27,471	4,721	152,291	52	2,397	394	(2,112)	2,693	187,907
本期淨損	-	-	(28,596)	-	-	-	-	(667)	(29,263)
<i>其他綜合(損)益</i>									
國外營運機構財務報表換 算之兌換差額	-	-	-	-	(3,132)	-	-	-	(3,132)
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產未 實現評價損失	-	-	-	-	-	(375)	-	-	(375)
確定福利計畫再衡量數	-	-	-	198	-	-	-	-	198
本期其他綜合(損)益小 計	-	-	-	198	(3,132)	(375)	-	-	(3,309)
本期綜合(損)益總額	-	-	(28,596)	198	(3,132)	(375)	-	(667)	(32,572)
庫藏股買回(附註 26)	-	-	-	-	-	-	(249)	-	(249)
少數股權投資	-	-	-	-	-	-	-	500	500
現金股利(附註 28)	-	-	(3,271)	-	-	-	-	-	(3,271)
2022 年 12 月 31 日	<b>27,471</b>	<b>4,721</b>	<b>120,424</b>	<b>250</b>	<b>(735)</b>	<b>19</b>	<b>(2,361)</b>	<b>2,526</b>	<b>152,315</b>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

## 權益變動表

美德向邦醫療國際股份有限公司及子公司  
2023 及 2022 年 12 月 31 日

(單位：美金千元)

2023 本公司	股本 (附註 26)	股本溢價	保留盈餘	確定福利計畫 再衡量數	其他權益 (附註 27)	庫藏股 (附註 26)	權益總額
2022 年 1 月 1 日	27,471	4,721	68,230	49	561	(2,112)	98,920
本期淨損	-	-	(11,627)	-	-	-	(11,627)
確定福利計畫再衡量數	-	-	-	56	-	-	56
本期綜合(損)益總額	-	-	(11,627)	56	-	-	(11,571)
庫藏股買回(附註 26)	-	-	-	-	-	(249)	(249)
現金股利(附註 28)	-	-	(3,271)	-	-	-	(3,271)
2022 年 12 月 31 日及 2023 年 1 月 1 日	27,471	4,721	53,332	105	561	(2,361)	83,829
本期淨損及 本期綜合(損)益總額	-	-	(21,261)	-	-	-	(21,261)
2023 年 12 月 31 日	27,471	4,721	32,071	105	561	(2,361)	62,568

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

## 合併現金流量表

美德向邦醫療國際股份有限公司及子公司  
2023 及 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(單位：美金千元)

	附註	2023	2022
營業活動之現金流量			
稅前淨損		(22,515)	(30,654)
調整項目：			
折舊			
不動產、廠房及設備	12	4,118	3,177
出租資產	14	1,956	1,988
使用權資產	15	1,023	1,128
投資性不動產	13	112	111
不動產、廠房及設備減損損失	12	2,000	-
沖銷			
應收帳款	21	90	-
高爾夫會員證	18	29	-
提列備抵			
備抵存貨損失	19	3,072	11,748
應收帳款預期信用減損損失	20	6,004	3,591
其他流動資產減損損失	21	822	204
迴轉			
備抵存貨損失	19	(1,440)	-
應收帳款預期信用減損損失	20	(125)	-
來自短期借款及租賃負債之利息費用	8	742	819
未實現外幣兌換利益		(51)	(261)
退休金義務變動數		68	(66)
其他財務成本	8	74	132
利息收入	7	(1,304)	(642)
股利收入	5	(126)	(263)
處分不動產、廠房及設備利益	5	(345)	(165)
營運資金變動前之營業活動之現金流量		(5,796)	(9,153)
(增加)/減少：			
存貨		(2,596)	728
應收帳款		157	7,872
其他流動資產		1,844	4,524
存出保證金及押金(非流動)		99	(312)
減少：			
應付帳款及其他負債		(578)	(1,691)
遞延租賃收入		(4)	(5)
營業活動之現金流入(流出)		(6,874)	1,963
支付所得稅		(237)	(590)
支付其他財務成本		(74)	(132)
自借款及應收帳款收取之利息		-	24
營業活動之淨現金流入(流出)		(7,185)	1,265

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

美德向邦醫療國際股份有限公司及子公司  
合併現金流量表 (續)  
2023 及 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

		(單位：美金千元)	
附註	2023	2022	
<b>投資活動之現金流量</b>			
處分：			
不動產、廠房及設備	12	364	180
出租資產		24	22
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	18	3,938	-
取得：			
不動產、廠房及設備	12	(3,113)	(13,597)
出租資產	14	(1,779)	(1,674)
無形資產	17	(2,515)	-
預付設備款 (增加) 減少	21	289	(2,254)
投資：			
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		-	(1,893)
非公開報價債券投資		-	(3,000)
自定期存款及非公開報價債券投資收取之利息	7	1,304	618
收取之股利	5	126	263
到期日超過 90 天之定期存款		10,970	(7,828)
<b>投資活動之淨現金流入 (流出)</b>		<b>9,608</b>	<b>(29,163)</b>
<b>籌資活動之現金流量</b>			
支付之利息	8	(470)	(423)
質押定期存款		(4,547)	(56)
舉借短期借款	25	23,861	15,643
償還短期借款	25	(15,643)	(9,306)
發放現金股利		-	(3,271)
庫藏股票買回	26	-	(249)
少數股權投資		-	500
支付租賃負債本金	15	(1,089)	(5,459)
支付租賃負債利息	15	(272)	(396)
<b>籌資活動之淨現金流入 (流出)</b>		<b>1,840</b>	<b>(3,017)</b>
<b>本期現金及約當現金增加 (減少) 數</b>		<b>4,263</b>	<b>(30,915)</b>
期初現金及約當現金餘額	23	18,122	49,015
匯率變動對現金及約當現金之影響		(80)	22
<b>期末現金及約當現金餘額</b>	23	<b>22,305</b>	<b>18,122</b>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

## 財務報表附註

### 美德向邦醫療國際股份有限公司及子公司 2023 年 12 月 31 日

(金額除另予註明外，均以美元為單位)

#### 1. 公司概況

美德向邦醫療國際股份有限公司 (下稱「本公司」或「母公司」) 為設立於百慕達並駐於菲律賓，掛牌於新加坡證券交易所 - 凱利板上市之有限責任公司。

本公司之登記地址為 Clarendon House, 2 Church Street, Hamilton HM11, Bermuda。主要營業地址為 22/F The World Center Building, #330 Sen. Gil Puyat Avenue Bel-air, Makati City, Philippines。

本公司主要從事醫療耗材、器具、醫療紡織用品以及丁腈手套之生產及銷售。有關各子公司之主要業務，詳述於財務報表附註 16。

#### 2. 重要會計政策之彙總說明

##### 2.1 編製基礎

本公司及其子公司 (合稱「本集團」) 之合併財務報表，以及本公司資產負債表、綜合損益表和權益變動表，係依照新加坡財務報告準則 (國際) (SFRS(I)s) 編製。本財務報表，除以下揭露者外，係按歷史成本編製。

本財務報表以美元為表達單位，除另予註明外，表格中之金額均四捨五入至千美元。

##### 會計估計判斷

持續檢視估計及基本假設。會計估計變更僅影響變更當期的，在變更當期予以確認；同時影響當期和未來期間的，會計估計變更影響變更當期及未來期間予以確認。

會計政策之採用涉及較高層級之判斷，或假設及估計可能導致未來財務年度有重大調整風險的領域，詳述於財務報表附註 3。

由於這些金融工具的期限相對短，現金及約當現金、應收帳款及其他應收款 (流動) 和應付款項 (除租賃負債外) 之帳面金額與其各自的公允價值相若。

##### 新發布及修訂準則與解釋之適用

在本會計年度，本集團已採用與其營運相關並在本會計年度生效之所有新發布和經修訂之 SFRS(I) 和 SFRS(I) 準則 (「SFRS(I) INT」)。本集團的會計政策已根據 SFRS(I) 和 SFRS(I) INT 中之過渡條款按進行了修改。採用這些準則對本集團的財務績效或狀況沒有任何重大影響，除下述外。

##### SFRS(I)1 與 SFRS(I)實務聲明 2 之修正「會計政策之揭露」

SFRS(I)1 與 SFRS(I)實務聲明 2 修正提供重大判斷之指導和範例，以幫助企業將重大判斷應用於會計政策揭露。該修正案要求企業揭露其重大會計政策而非重要會計政策，並就如何應用重大性做出會計政策揭露決策提供指引。

本集團已採用 SFRS(I)1 有關會計政策揭露之修正案。該修正案對本集團及本公司財務報表中任何項目之判斷、認列及表達均無影響。

##### 已發佈但未生效之準則

截至 2023 年 12 月 31 日止，編製本財務報表時，未採用已發布但尚未生效之新準則、準則修訂及解釋。預計這些新準則對本集團和本公司之財務報表並無重大影響。

## 2. 重要會計政策之彙總說明 (續)

### 2.5 功能性貨幣及外幣

本集團每一個體均係以各營運所處主要經營環境之貨幣為其功能性貨幣。本合併財務報告係以本集團與本公司之功能性貨幣，美元表達。

### 2.6 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及減損損失後之金額衡量。不動產、廠房及設備係以直線法按其估計耐用年限計提折舊，租賃建築物及改良物則按租賃期間與耐用年限較短者計提折舊。不動產、廠房及設備之估計耐用年限如下：

	耐用年限
建築物及改良	5 - 30
機器設備與其他設備	10 - 15
辦公設備	3 - 10
租賃改良物	3 - 10
運輸設備	5 - 10

未完工程係正在進行建造以供生產、管理目的，或尚未確定用途之資產，其成本為原始成本減已認列之減損損失，直至建造或開發完成。

### 2.7 投資性不動產

投資性不動產係本集團為賺取租金而持有之不動產。

投資性不動產按成本減累計折舊及累計減損損失衡量。投資性不動產係以直線法按其估計耐用年限 48 年或租賃期間較短者計提折舊。

### 2.8 無形資產

#### 商譽

商譽原始認列係以成本衡量。商譽於原始認列後，係以成本減累計減損衡量。

#### 電腦軟體

電腦軟體係以成本減累計攤銷和累計減損衡量，其成本以直線法按估計耐用年限 10 年攤提。

## 2.9 金融工具

### i. 金融資產

#### 認列與除列

金融資產之慣例買賣交易應採用交易日會計認列。來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已轉移金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

若金融資產非屬透過損益按公允價值衡量者，原始認列金融資產係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產之交易成本，則立即認列為損益。不含重大財務組成之應收帳款原始係按交易價格衡量。

#### 分類與衡量

金融資產分類係按持有金融資產之目的及其合約現金流量之特性，分類為按攤銷後成本衡量或公允價值衡量之金融資產。

## 2. 重要會計政策之彙總說明 (續)

### 2.6 金融工具 (續)

#### i. 金融資產 (續)

##### 後續衡量

##### a) 債務工具投資

債務工具投資包括現金及約當現金、應收帳款及其他應收款 (不含預付款項) 和非公開報價債券投資。債務工具之後續衡量取決於本集團管理資產之經營模式與資產之合約現金流量性質。本集團僅持有按攤銷後成本衡量之債務工具。

按攤銷後成本衡量之金融資產後續係以有效利息法減除任何減損損失之攤銷後成本衡量。當資產除列、修改或減損時，該利益與損失認列於損益。利息收入係以有效利息法計算。

##### b) 權益工具投資

本集團於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，且不得在後續重分類至損益表，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。收取之股利認列於「其他收入」項下，計入當期損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具無須減損測試。

##### 金融資產之減損

本集團按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產。

評估預期信用減損損失減損取決於信用風險是否顯著增加。預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按未來 12 個月預期信用損失認列備抵損失；若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

本集團於每一資產負債表日，就不包含重大財務組成之應收帳款，採簡化方法，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。本集團依歷史經驗建立預期信用損失備抵矩陣，於資產負債表日，並依據當期與前瞻性資訊，對債務人和經濟環境因素調整。

若本集團於上一報告期間，以存續期間預期信用損失金額提列金融資產備抵減損，但在截至本財務表日止確定不再滿足存續期間預期信用損失條件，則本集團按未來 12 個月預期信用損失認列備抵損失。

本集團對所有金融資產之減損損失或迴轉利益計入損益，並藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

### ii. 金融負債

金融負債包括應付款項及銀行借款。金融負債僅在本集團成為金融工具合約條款的一方時才予以認列。原始認列時係按公允價值減除直接可歸屬之交易成本衡；後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量。

當負債的義務被消滅時，金融負債則被除列。除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價間之差額認列為損益。

## 2. 重要會計政策之彙總說明 (續)

### 2.7 存貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。存貨成本包括為使存貨達到可供銷售之狀態及地點之一切支出，詳述如下：

- 原料 - 採加權平均法計算。
- 製成品及在製品 - 採加權平均法計算原料及按正常產能分攤之直接人工與生產相關之製造費用，惟不包括借款成本。

對有損壞、過時和呆滯之存貨提列備抵損失，以將存貨之帳面價值調整至成本與淨變現價值間孰低者。淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

### 2.8 員工福利

#### 確定福利退休計畫

本集團於菲律賓採用確定福利退休計畫，其適用於大部份工作於菲律賓之正式員工。該計畫於菲律賓並未實際提撥且非強制性。確定福利退休計畫之確定福利成本係採預計單位福利法精算。預計單位福利法反應截至評價日員工提供之勞務，並納入員工未來薪資之假設。退休金福利費用包含當期服務成本以及利息。再衡量數於發生時認列於其他綜合損益。

當計畫修正發生時，不論是否為既得，前期服務成本應認列為費用。

確定福利負債為確定福利義務現值減尚未認列之前期服務成本。

### 2.9 租賃

本集團於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃，即評估該合約是否包含一段時間內對特定資產之使用權，以換取對價

#### i. 本集團為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。本集團認列租賃負債，代表支付租金之義務，以及認列使用權資產，代表使用租賃資產之權利。

#### 使用權資產

本集團於租賃開始日（即相關資產可供使用日）認列使用權資產。使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量。

後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產在租賃期限與資產估計耐用年限兩者中較短期間者（2至50年內）內按直線法攤銷。

使用權資產係單獨表達於資產負債表。

本集團採用 SFRS 36「資產減損」評估使用權資產減損與否，並認列已辨認之減損損失。

#### 租賃負債

租賃負債原始按租賃給付之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

租賃負債係單獨表達於資產負債表。

後續，租賃負債採有效利息法增加帳面金額以反應租賃負債利息，並減少帳面金額以反應已支付租金。

## 2. 重要會計政策之彙總說明 (續)

### 2.9 租賃 (續)

#### ii. 本集團為出租人

當租賃條款係未移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為營業租賃。本集團之投資性不動產係營業租賃，產生之租金收入於租賃期間內按直線法入帳。談判和安排營業租賃所產生之初始直接成本計入租賃資產的帳面價值，並在租賃期間內按與租金收入相同基準認列。或有租金在賺取期間認列為收入。

#### 應付保證金

應付保證金按攤銷後成本衡量。應付保證金是指本集團投資性不動產簽訂租賃合約時，從各承租人收取之保證金。租賃合約終止時，本集團收到之保證金將退還給承租人，並扣除未付租金、罰款和維修損壞賠償之扣除額（若有）。相關租賃合約期限通常超過十二個月。

#### iii. 本集團為中間出租人

當本公司擔任中間出租人時，將主要租賃和轉租賃視為兩份獨立合約進行會計處理。轉租賃合約依照主要租賃合約產生之使用權資產進行會計處理，並歸類為融資租賃。

### 2.10 出租資產

出租資產以成本衡量，主要為醫療用被服，並以直線法按五年攤銷。

出租資產於被處分，或永久不再使用且不預期處分該資產能帶來未來經濟效益時，予以除列。報廢或處分出租資產時，其產生之相關利益或損失認列於當期損益。

### 2.11 收入認列

#### 製造、經銷及其他

收入於商品交付予客戶並滿足所有接受標準時認列。收入金額係按估計交易價格為基礎，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。依據本集團於相似合約經驗，可變報酬通常受到約束，僅在後續解決與可變報酬相關不確定性後，高度可能不會出現累計認列收入金額發生重大逆轉時，才將其包含在交易價格中。

截至每一資產負債表日，本集團根據對退貨情況之預期變化，更新相關待退回產品權利之衡量。

#### 醫院洗滌服務收入

醫療服務與管理服務之收入係於服務提供完成時予以認列。

隨著客戶同時接收和使用本集團提供的利益，提供醫院服務之義務隨著時間推移而得到滿足。本集團根據轉移給客戶的價值衡量履約義務情況。本集團將通過實施開立發票之權利，使本集團可以依發票作為收入認列之依據，其金額為可直接符合迄今企業績效對客戶的價值。

#### 租金收入

租金收入係透過投資性不動產之營業租賃而產生，其於租賃期間內依直線法攤銷。在租期內給與承租人之優惠，亦依直線法在租期內認列為租金收入之減項。

## 2. 重要會計政策之彙總說明 (續)

### 2.12 股本、股本溢價及股票發行成本

股本以股票面額列示。如收到超過面額之款項，將認列為股本溢價。

因發行新股所增加之成本從權益項下之股本扣除。

### 2.13 庫藏股

重新購入自有權益工具 (庫藏股) 按成本認列並自權益中扣除。本集團重新購入、出售、發行或註銷自身權益工具，其損益不予計入。如重新發行，則帳面價值與對價之任何差異於股本溢價中認列。

### 2.14 部門別資訊

為管理之目的，本集團依全球範圍拆分為三個主要地理區域，並按此劃分基礎揭露部門別資訊。

部門之收入、費用及經營成果 (包括各區域部門與營運部門) 均包括部門間之相互交易。部門間之交易係以公平交易原則為基礎。

### 2.15 股利

現金股利在被授權進行股利分配後認列為負債，不再由公司自主決定是否分配。該股利分配在股東會批准後予以授權，相應金額直接計入權益。

### 2.16 現金流量表之現金及約當現金

現金及約當現金於合併現金流量表中，係包括庫存現金、存放於金融機構之存款，其價值變動風險微乎其微，以及自購入日起 90 天內到期之定期存款，可隨時轉換成定額現金，但不包括已質押定存。

## 3. 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

### 3.1 適用會計政策之重要判斷

在採用附註 2 所述之本集團會計政策過程中，管理階層做出以下對財務報表認列金額具有重大影響之判斷 (除前述涉及估計之判斷外)：

#### 功能性貨幣

本集團以本公司及其子公司各自的功能性貨幣衡量外幣交易。在確定本集團每一個體之功能性貨幣時，管理階層需要判斷主要經營環境、產品銷售流程及主要影響其商品和服務價格之競爭力與法定國家貨幣。管理階層經評估，價格主要以本集團各實體各自的當地貨幣計值及結算。此外，大部分企業成本基礎主要以當地貨幣計值。因此，管理階層認定本集團每一個體之功能性貨幣為其各當地貨幣。

#### 遞延所得稅資產

遞延所得稅資產係根據未使用之課稅損失，於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列。遞延所得稅資產金額需要管理階層依據未來課稅所得之可能時間與水平，及未來稅務規劃策略，作出重大判斷予以認列。

## 3. 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 (續)

### 3.2 估計及假設不確定性之主要來源

截至資產負債表日，對未來主要假設和其他重要估計不確定性的主要來源，可能造成對未來資產及負債金額產生重大調整，如下所述。

#### i. 投資子公司、商譽、不動產、廠房及設備、投資性不動產及出租資產之減損

本集團每年對商譽進行減損測試。對於投資子公司、不動產、廠房及設備、投資性不動產及出租資產，本集團及本公司於每一資產負債表日評估是否有任何減損跡象。若有任一減損跡象存在，本集團將估計該資產之可收回金額。可收回金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。倘無法估計個別資產之可收回金額，本集團估計該資產所屬現金產生單位之可收回金額。可收回金額係以個別資產認列，除非該資產不產生獨立於其他資產或資產組合之現金流入。個別資產或現金產生單位之可收回金額若低於其帳面金額時，該資產存在減損跡象，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可收回金額。

截至 2023 年 12 月 31 日止，本集團持有之投資性不動產及出租資產並無發生減損跡象。

在估計使用價值時，本集團和本公司估計現金產生單位之預期未來現金流量，包括預測收入增長率、預測毛利率和終端增長率，並選擇適當折現率計算該現金流量現值。確認扣除處置成本之公允價值時，考慮近期市場交易價格。如果無相似交易，則使用適當估值模型。這些計算透過估值倍數或其他可用之公允價值指標加以證實。

於 2023 年對子公司投資和不動產、廠房和設備分別提列減損金額分別為 \$111,000 美元 (2022 年: \$1,000 美元) 和 \$2,000,000 美元 (2022 年: \$0 美元)。對商譽未提列減損。有關投資子公司、商譽和不動產、廠房和設備減損，請參閱附註 16、附註 12 至 17。

#### ii. 應收帳款預期信用減損損失準備

管理階層對於長期未收帳款進行專項評估，並根據合理且有依據之定量及定性資訊，包括考慮應收帳款信用狀況及特徵，評估其他應收帳款預提矩陣，以計算預期信用減損損失。

本集團依債務人付款歷史、營運現況和未來預期結算計劃，以計算專項評估之應收帳款預期信用損失。

損失率係基於本集團歷史觀察到之違約率計算。本集團將校準該矩陣，以調整歷史信用損失經驗，並考慮管理階層依當前經濟情勢調整前瞻性數據和信息。在每一資產負債表日，歷史信用損失率會進行更新，並分析前瞻性估計變化。

由歷史觀察違約率、預測經濟情況 (消費者物價指數和通貨膨脹率) 與預期信用損失間相關性評估為重大之估計。預期信用損失金額對環境及預測經濟條件變化尤為敏感。有關本集團應收帳款之預期信用損失資訊揭露於附註 20。

截至 2023 年 12 月 31 日止，本集團和本公司分別認列備抵信用減損損失金額分別為 \$6,004,000 美元 (2022 年: \$3,591,000 美元) 和 \$6,000,000 美元 (2022 年: \$2,738,000 美元)。

#### iii. 存貨評價

本集團估計直接人工和工廠間接製造費用之分攤基礎予成品及在製品，需要管理階層重大判斷各存貨生產階段之分攤基礎，並考慮與直接生產相關之成本。

當呆滯或其他因素導致存貨淨變現價值低於成本時，本集團即對存貨提列備抵存貨跌價損失。管理階層每月檢視庫存帳齡報告確認呆滯庫存。對於已辨認為呆滯之存貨，管理階層依最新重置成本或銷售價格估計存貨備抵呆滯金額。

截至 2023 年 12 月 31 日止，本集團認列存貨備抵損失 \$3,072,000 美元 (2022 年: \$11,748,000 美元) 存貨備抵損失資訊請參閱附註 19。

### 3. 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 (續)

#### 3.2 估計及假設不確定性之主要來源 (續)

##### iv. 所得稅

複雜之稅務法規及解釋函令及未來課稅所得在時間及金額方面存在不確定性。

本集團依各國稅務機關可能核定之金額加以合理估計所得稅，應付所得稅金額之估計係依據各種因素，如以往稅務機關核定數及稅務法令解釋上之差異，依公司所在國家之不同，此類稅務法令解釋之差異可能發生在不同議題上，並可能涉及各種問題。

截至 2023 年 12 月 31 日止，本集團應付所得稅餘額為 \$2,332,000 美元 (2022: \$2,415,000 美元)。

##### v. 不動產、廠房及設備與出租資產之耐用年限

本集團依據不動產、廠房及設備與出租資產之預期使用期間來訂定其耐用年限。本集團每年持續評估不動產、廠房及設備與出租資產之耐用年限是否適當，根據資產利用率、內部技術評估、技術變革、環境因素及同業標準。前開因素之改變可能對本集團未來之營運結果產生重大影響。

截至 2023 年 12 月 31 日，本集團不動產、廠房及設備與出租資產帳面金額請參閱附註 12 和 14。

##### vi. 估計租賃之增額借款利率

本集團無法直接觀察租賃內含利率，因此，本集團採用其增額借款利率衡量租賃負債。增額借款利率係承租人在相似的經濟環境中獲得與使用權資產具有相似價值的資產，而需要在相似期限和相似擔保下借款所必須支付的利率。因此，增額借款利率反應本集團「必須支付」之金額，當沒有可參考利率（如未進行融資交易之子公司）或需要調整利率以反應租賃條款和條件時進行估算。本集團使用可觀察到數據（如市場利率）並需要進行某些特定項目的估算（如子公司獨立信用評等）來估算增額借款利率。前開因素之改變可能對租賃負債和使用權資產認列產生重大影響。租賃負債及使用權資產帳面金額請參閱附註 15。

### 4. 營業收入

收入細分

(單位：美金千元)

本集團	製造		醫院服務		經銷及其他		合計	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
<b>主要地域市場</b>								
北美	8,411	9,610	-	-	-	-	8,411	9,610
亞太地區	5,731	11,513	14,544	14,312	3,537	6,251	23,812	32,076
歐洲	20,416	14,343	-	-	-	-	20,416	14,343
澳洲	-	214	-	-	-	-	-	214
	<b>34,558</b>	<b>35,680</b>	<b>14,544</b>	<b>14,312</b>	<b>3,537</b>	<b>6,251</b>	<b>52,639</b>	<b>56,243</b>
<b>轉移商品或服務的時間</b>								
於某個時間點認列	34,558	35,680	-	-	2,924	5,638	37,482	41,318
隨時間逐步認列	-	-	14,544	14,312	613	613	15,157	14,925
	<b>34,558</b>	<b>35,680</b>	<b>14,544</b>	<b>14,312</b>	<b>3,537</b>	<b>6,251</b>	<b>52,639</b>	<b>56,243</b>

### 4. 營業收入

佔本集團營業收入百分之十以上之客戶及其歸屬部門明細如下：

(單位：美金千元)

客戶 A 客戶 B	歸屬部門	2023	2022
		製造	15,075
	經銷及其他	3,940	5,767
		<b>19,015</b>	<b>17,472</b>

### 5. 其他利益-淨額

(單位：美金千元)

	本集團	
	2023	2022
淨外幣兌換(損)益	(35)	830
租金收入	369	213
處分不動產、廠房及設備利益	345	165
下腳收入	304	630
保險理賠利益	-	78
其他收入-迴轉長期未償負債	207	42
迴轉應收帳款預期信用損失	125	-
股利收入-上市股權投資	126	-
其他	546	503
	<b>1,987</b>	<b>2,461</b>

其他包含便利津貼、管理費、雜項收入和其他營業收入。

於本年度出售透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資中，獲得股利收入 \$126,000 美元。

### 6. 員工福利

(單位：美金千元)

	本集團	
	2023	2022
<b>人事費用</b>		
薪資支出	25,312	25,437
確定福利計畫及其他員工福利	1,679	1,368
	<b>26,991</b>	<b>26,805</b>

人事費用包含董事酬勞，請參閱附註 29(b)。

其他員工福利包含MTC之確定提撥計畫。台灣勞工退休金條例自2005年7月1日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，MTC每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。

#### 退休金計畫

退休金計畫適用於大部份本集團於菲律賓正式聘用之員工。退休金係依據最近一個月薪資的特定比例以及服務年資計算。董事會定期複核其適當性，以確定年底之帳列金額與 SFRS(I) 1-19 之規定無重大差異。

依菲律賓現行退休金法，即菲律賓 Republic Act 7641，私人企業須為合格員工提供退休金，在集體協議及其他協議之退休福利，不少於法律規定之前提下，若私人企業並未訂定退休金計畫，應設置退休給付之準備，惟該法並未規定最低應提撥之金額。

### 6. 員工福利 (續)



退休金計畫 (續)

截至 2023年12月31日之退休金計畫最新獨立精算評估，獨立精算師依SFRS(I) 1-19 並按預計單位精算成本法編製。

退休福利費用認列於損益表組成列示如下：

	(單位：美金千元)	
	本集團	
	2023	2022
當期服務成本	60	74
利息成本	58	49
福利金費用淨額	118	123

截至 2023年，本集團在確定福利計畫下所認列之應計退休金負債分別為\$918,000美元 (2022年: \$811,000美元)。本集團管理階層仍在規劃關於退休基金之計畫。

未提撥之確定福利義務現值變動如下：

	(單位：美金千元)	
	未提撥之應計退休金負債 本集團	
	2023	2022
1月1日	811	1,075
當期服務成本	60	74
利息成本	58	49
福利支付	(50)	(35)
換算調整數	-	(154)
再衡量淨利 (損)	39	(198)
12月31日	918	811

截至 12月31日止退休金福利之主要精算假設為：

	本集團	
	2023	2022
折現率	6.03% – 6.06%	7.02% – 7.10%
薪資成長率	5.0%	5.0%

各年度歷史調整揭露如下：

	(單位：美金千元)				
	本集團				
	2023	2022	2021	2020	2019
未提撥之確定福利義務	918	811	1,075	1,221	927
計畫負債精算假設變動之調整數	100	(233)	(221)	267	133
計畫負債之經驗調整	(66)	(30)	27	(119)	110

6. 員工福利 (續)

2023年12月31日重大假設定量敏感度分析如下：

假設	敏感程度	(單位：美金千元)
		確定福利義務影響數 增加 (減少)
折現率	+0.5%	(52)
	-0.5%	55
薪資預期成長率	+2%	218
	-2%	(268)

以上敏感度分析係根據報導期間結束日關鍵假設之合理變動推估其對確定福利義務之影響。敏感性分析基於關鍵假設的變化，同時保持所有其他假設不變。敏感性分析可能不代表確定福利義務的實際變化，因為假設的變化不太可能相互獨立發生。

截至 2023年12月31日止，預期未來提撥確定福利計畫義務如下：

	(單位：美金千元)
	本集團
未來 12 個月內 (次年度報導期間)	19
一年以上至五年	158
五年以上至十年	652
十年以上至十五年	1,875
十五年以上至二十年	1,223
二十年以上	4,367
	8,294

截至資產負債表日之平均確定福利計畫義務期間為 18.75 年(2022 年：18.5 年)。

7. 財務收入

	(單位：美金千元)	
	本集團	
	2023	2022
利息收入		
定存	1,139	453
無公開報價債券投資	165	165
借款及應收帳款	-	24
股利收入-上市股權投資	-	263
	1,304	905

8. 財務成本

	(單位：美金千元)	
	本集團	
	2023	2022
利息費用		
向非關係人貸款 (附註 25)	470	423
租賃負債 (附註 15)	272	396
其他財務成本	74	132
	816	951

其他財務成本包含短期借款手續費、資金調度、收付款及其他相關成本。

**9. 稅前淨損**

(單位：美金千元)

	本集團	
	2023	2022
銷貨成本	16,548	20,568
提列備抵		
備抵存貨呆滯損失 (附註 19)	3,072	11,748
應收帳款預期信用減損損失 (附註 20)	6,004	3,591
其他流動資產減損損失 (附註 21)	822	204
迴轉		
備抵存貨呆滯損失 (附註 19)	(1,440)	—
應收帳款預期信用減損損失 (附註 20)	(125)	—
折舊費用		
不動產、廠房及設備 (附註 12)	4,118	3,177
出租資產 (附註 14)	1,956	1,988
使用權資產 (附註 15)	1,023	1,128
投資性不動產 (附註 13)	112	111
營業租賃費用 (附註 15)	368	414
沖銷		
應收帳款 (附註 21)	90	—
高爾夫會員證 (附註 18)	29	—
不動產、廠房及設備減損損失 (附註 12)	2,000	—
會計師酬勞		
審計服務		
本公司會計師	180	235
其他會計師	184	204
非審計服務		
本公司會計師	—	—
其他會計師	8	38

**10. 所得稅費用**
**a) 所得稅費用組成部分**

截至 12 月 31 日所得稅費用主要組成項目列式如下：

(單位：美金千元)

	本集團	
	2023	2022
當期所得稅費用	154	499
遞延所得稅費用		
迴轉暫時性差異	(181)	(1,890)
所得稅利益	(27)	(1,391)

**10. 所得稅費用 (續)**
**b) 所得稅利益與會計損失關係**

截至 2023 年及 2022 年 12 月 31 日，所得稅費用 (利益) 與會計利潤乘以適用稅率後調節如下：

(單位：美金千元)

	本集團	
	2023	2022
稅前淨損	(22,515)	(30,654)
稅前淨利 (損) 按母公司適用稅率計算之所得稅費用	—	—
調整項目：		
更高稅率於柬埔寨之影響	(96)	(1,918)
更高稅率於菲律賓之影響	(1,243)	(299)
更高稅率於台灣之影響	107	218
更高稅率於中國之影響	4	5
稅上不可減除之費用	51	(48)
未認列之遞延所得稅資產變動	1,011	346
換算調整數	222	276
未使用之虧損扣抵	—	23
其他收入受最終稅影響	(64)	(5)
其他	(19)	11
所得稅費用 (利益) 認列於損益	(27)	(1,391)

**c) 遞延所得稅資產與負債**

當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

遞延所得稅項目變動表如下：

(單位：美金千元)

	本集團		本公司	
	2023	2022	2023	2022
1 月 1 日	1,764	(114)	(13)	12
換算調整數	(9)	44	—	—
所得稅費用 (利益)				
認列於損益	181	1,890	2	(25)
認列於其他綜合損益	6	(56)	—	—
12 月 31 日	1,942	1,764	(11)	(13)
非流動				
遞延所得稅資產	2,254	2,155	—	—
遞延所得稅負債	(312)	(391)	(11)	(13)
	1,942	1,764	(11)	(13)

## 10. 所得稅費用 (續)

### c) 遞延所得稅資產與負債 (續)

本集團及本公司資產負債表中之遞延所得稅資產及負債分析如下：

(單位：美金千元)

本集團	國外營運機構財務報表		租賃負債	未使用之虧損 扣抵	應計退休金負 債	合計
	換算之兌換差額	使用權資產				
成本						
2022年1月1日	(230)	(2,109)	2,120	-	105	(114)
認列於損益	(409)	1,557	(1,473)	2,105	110	1,890
認列於其他綜合損益	-	-	-	-	(56)	(56)
換算調整數	-	-	-	-	44	44
2022年12月31日(附註35)	(639)	(552)	647	2,105	203	1,764
認列於損益	(187)	114	(100)	330	24	181
認列於其他綜合損益	-	-	-	-	6	6
換算調整數	-	-	-	-	(9)	(9)
2023年12月31日	(826)	(438)	547	2,435	224	1,942

(單位：美金千元)

本公司	國外營運機構財務報表	
	換算之兌換差額	合計
成本		
2022年1月1日	12	12
認列於損益	(25)	(25)
2022年12月31日	(13)	(13)
認列於損益	2	2
2023年12月31日	(11)	(11)

截至2023年及2022年12月31日，本集團未使用之虧損扣抵金額為\$15,844,000美元(2022年：\$12,397,000美元)，可用於抵減未來應稅收入，但須經稅務機關同意並符合各公司所在國家稅法規定。已就其中的11,396,000美元(2022年：10,519,000美元)虧損認列遞延所得稅資產。由於未來課稅所得不足以扣抵遞延所得稅資產利益，未就剩餘金額\$3,908,000美元(2022年：\$1,878,000美元)認列遞延所得稅資產。未使用之虧損扣抵包括預計於2024年至2028年到期虧損\$15,844,000美元(2022年：\$12,397,000美元於2023年至2027年到期)。其他虧損依現行稅法規定不會過期。

因減損產生之暫時性差異亦未認列遞延所得稅資產\$500,000美元，因未來課稅所得不大可能足以扣抵遞延所得稅資產利益。

### c) 其他事項

本公司係設立於百慕達之免稅公司，故本公司之收入及資本利得不列入百慕達課稅範圍。

集團位於菲律賓之子公司及分支機構，係登記於經濟特區，故享有租稅之優惠，如：以5%之優惠稅率課徵菲律賓之所有國稅及地方稅，進口僅在經濟特區內使用之原物料、資本設備、家用及個人物品享受免稅之優惠等。該經濟特區於2010年，依Republic Act (RA) No. 9728轉換為自由港區。原登記於經濟特區之公司，在新法案下，集團位於菲律賓之子公司及分支機構，依RA No. 7916均符合直接登記於自由港區之優惠資格。

在柬埔寨之子公司，須以課稅所得之百分之二十或總收入之百分之一孰高者，支付所得稅。

本公司支付股利予股東並無所得稅之影響。

## 11. 每股虧損

截至2023年及2022年12月31日，計算本年度基本每股虧損及完全稀釋每股虧損資料列示如下：

(單位：美金千元)

	本集團	
	2023	2022
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨損據以計算基本及稀釋每股虧損	(21,066)	(28,596)
加權平均流通在外普通股股數用以計算每股虧損(單位：千股)：	544,911	545,286
基本與稀釋每股虧損(單位：美分)	(3.866)	(5.244)

### 每股盈餘之計算

基本每股盈餘之計算係以歸屬予本公司普通股股東之淨利除以本公司排除庫藏股之加權平均流通在外普通股股數。

**12. 不動產、廠房及設備**

(單位：美金千元)

本集團	建築物及改良	機器設備與其他設備	辦公設備	租賃改良	運輸設備	未完工程	合計
<b>成本</b>							
2022年1月1日	25,239	40,480	3,013	4,690	1,598	10,233	85,253
增添	132	6,549	187	91	332	10,814	18,105
處分	(51)	(3,819)	(44)	–	(29)	–	(3,943)
重分類	12,483	5,295	30	134	57	(17,999)	–
匯率影響數	(977)	(511)	(661)	(44)	(34)	–	(2,227)
前期調整數(附註35)	–	(2,254)	–	–	–	–	(2,254)
2022年12月31日 (附註35)	36,826	45,740	2,525	4,871	1,924	3,048	94,934
增添	1,603	755	33	188	411	123	3,113
處分	–	(2,366)	(44)	–	(81)	–	(2,491)
重分類	3,102	(9)	(13)	(2)	2	(3,080)	–
匯率影響數	(10)	(3)	24	3	2	–	16
2023年12月31日	<b>41,521</b>	<b>44,117</b>	<b>2,525</b>	<b>5,060</b>	<b>2,258</b>	<b>91</b>	<b>95,572</b>
<b>累計折舊及減損</b>							
2022年1月1日	14,004	32,049	2,068	4,193	829	–	53,143
折舊費用	836	1,593	401	148	199	–	3,177
處分	(51)	(3,819)	(44)	–	(14)	–	(3,928)
重分類	299	(299)	–	–	–	–	–
匯率影響數	(338)	(300)	(365)	(25)	(22)	–	(1,050)
2022年12月31日	14,750	29,224	2,060	4,316	992	–	51,342
折舊費用	1,215	2,317	182	182	222	–	4,118
處分	–	(2,352)	(39)	–	(81)	–	(2,472)
重分類	(159)	9	(11)	158	3	–	–
減損損失	–	2,000	–	–	–	–	2,000
匯率影響數	(22)	1	24	8	7	–	18
2023年12月31日	<b>15,784</b>	<b>31,199</b>	<b>2,216</b>	<b>4,664</b>	<b>1,143</b>	<b>–</b>	<b>55,006</b>
<b>淨額</b>							
2022年12月31日	22,076	16,516	465	555	932	3,048	43,592
2023年12月31日	<b>25,737</b>	<b>12,918</b>	<b>309</b>	<b>396</b>	<b>1,115</b>	<b>91</b>	<b>40,566</b>

**減損評估**

經考量子公司持續虧損，管理階層評估其不動產、廠房及設備存在減損跡象，其可收回金額為\$1,534,000美元。本集團評估可收回金額，係依據當前市場中相似機齡及使用狀況之資產，進行17%折扣調整報價減處分成本衡量。因交易市場並不活躍，故係屬第3等級之公允價值。截至2023會計年度，已認列減損損失\$2,000,000美元於“管理費用”項下。

當前市場價格下跌5%時，將導致額外減損損失\$76,000美元。

對於虧損子公司之其他設備，其可收回金額係依現金流量預測及公允價值減處置成本之使用價值衡量。

	2023	2022
收入成長率	<b>4.0% – 44.0%</b>	3.0% – 8.0%
終端增長率	<b>5.0% – 6.0%</b>	1.0% – 3.0%
稅前折現率	<b>13.3% – 16.7%</b>	9.6% – 18.2%

**12. 不動產、廠房及設備 (續)**
**減損評估 (續)**

用於計算使用價值之主要假設

管理階層為不動產、廠房及設備進行減損測試所採用現金流量預測之主要假設如下：

**a) 預期毛利率**

預期毛利率係依歷史利潤率及基於管理階層成長策略之預期利率改善組合，並預期於預計期間內因效率的提升而增長。

**b) 收入成長率**

預期收入成長率係根據管理階層針對資產相關之長期平均成長率估計。

**c) 終端增長率**

預期終端增長率係依據公開產業研究，且不過與資產相關產業之長期平均增長率。

**d) 稅前折現率**

折現率係反應管理階層針對資產特定風險之估計，此為管理階層評估營運績效及未來投資方案之指標。於採用資產之適當折現率時，係依資產特定情況計算，並考量加權平均資本成本(WACC)所得出。WACC同時考量負債及權益成本，權益成本係集團投資者對投資之預期報酬，而負債成本則係集團有義務償還之附息借款成本。資產特定風險則採用個別beta係數而納入，此beta係數係依據每年公開市場資料評估而得。

**假設改變之敏感度分析**

假設收入成長率及終端增長率降低或稅前折現率調高至下列比率，則估計可回收金額幾乎等於帳面金額。

	2023	2022
收入成長率	<b>1.0% – 42.0%</b>	0% – 7.0%
終端增長率	<b>0% – 5.0%</b>	0% – 0.7%
稅前折現率	<b>17.1% – 19.7%</b>	10.4% – 19.0%

## 12. 不動產、廠房及設備 (續)

(單位：美金千元)

本公司	機器設備與					合計
	建築物及改良	辦公設備	租賃改良	運輸設備	未完工程	
<b>成本</b>						
2022年1月1日	2,458	3,538	10	50	100	6,156
增添	-	28	14	25	34	101
重分類	-	-	134	-	(134)	-
2022年12月31日	2,458	3,566	158	75	-	6,257
處分	-	(17)	-	-	-	(17)
重分類	-	2	(2)	-	-	-
2023年12月31日	2,458	3,551	156	75	-	6,240
<b>累計折舊</b>						
2022年1月1日	2,454	3,459	9	50	-	5,972
折舊費用	4	40	43	4	-	91
2022年12月31日	2,458	3,499	52	54	-	6,063
折舊費用	-	19	49	5	-	73
處分	-	(17)	-	-	-	(17)
2023年12月31日	2,458	3,501	101	59	-	6,119
<b>淨額</b>						
2022年12月31日	-	67	106	21	-	194
2023年12月31日	-	50	55	16	-	121

### 質押資產

截至2023年12月31日，帳面價值為 \$4,951,000美元 (2022年：\$4,959,000美元) 之不動產、廠房及設備用以抵押擔保借款情形，請詳閱附註25。

## 13. 投資性不動產

(單位：美金千元)

本公司	本集團	
	2023	2022
<b>成本</b>		
1月1日及12月31日	5,465	5,465
<b>累計折舊</b>		
1月1日	2,848	2,737
折舊費用	112	111
12月31日	2,960	2,848
12月31日淨帳面價值	2,505	2,617
<b>相關損益認列項目</b>		
租金收入 (附註15)	613	613
折舊 (附註9)	(112)	(111)
修繕	(9)	(9)
稅務及證照	(12)	(11)
保險	(3)	(3)
	477	479

本集團投資性不動產位於菲律賓No. 7 corners of Argonaut Highway, Efficiency Avenue and Duty street, within Subic Bay Gateway Park, Subic Bay Freeport Zone, Olongapo City, Zambales。係以賺取租金為目的持有之建築物及其改良物。本集團投資性不動產並無變現之限制，亦無契約義務購買、建造或發展、修繕或改善投資性不動產。

## 13. 投資性不動產 (續)

### 投資性不動產評價

投資性不動產係由具公認專業資格之獨立估價師衡量公允價值，所採用評價技術及輸入數據之詳情揭露於財務報表附註33。

投資性不動產之總公允價值係以收益法評估。收益法係由估價師通過將預期未來收益轉換為當前財產價值衡量。2023年度收益法採用11.1% (2022年：12.3%) 折現率將“預期未來收益”評估為當前資產價值，是根據堆疊法計算的。截至2023年12月31日，根據投資性不動產之最高和最佳用途，其公允價值達到\$3,757,000美元 (2022年：\$3,774,000美元)。對整體公允價值衡量等級分類，該公允價值係屬第三等級 (對公允價值衡量具有重要意義的最低輸入水準係可直接或間接觀察到的估值技術)。

## 14. 出租資產

(單位：美金千元)

本公司	本集團	
	2023	2022
<b>成本</b>		
1月1日	10,533	9,652
增添	1,779	1,674
處分	(957)	(793)
12月31日	11,355	10,533
<b>累計折舊</b>		
1月1日	6,417	5,200
折舊費用	1,956	1,988
處分	(933)	(771)
12月31日	7,440	6,417
12月31日淨帳面價值	3,915	4,116

## 15. 租賃

### 本集團為出租人

本集團提供出租醫療被服予簽約醫院之服務，請詳閱附註14。其租賃服務契約期間為一至五年，且可根據雙方協議續租。租賃收入之計價單位係以醫療服及被子消耗量而定，因此未來最低租賃收入無法實際衡量。

截至2023年12月31日，本集團就建築物及其改良物簽訂營業租賃協議，請詳閱附註13。本集團於2023年度認列營業租賃收入為\$613,000美元 (2022年：\$613,000美元)，請詳閱附註4“經銷及其他”項目。租賃終止時，承租人未支付租金可由保證金中退還或扣抵，而該保證金截至2023年12月31日金額為\$68,000美元 (2022年：\$64,000美元)。於營業租賃起始日，保證金本金金額超過其公允價值，將其列為“遞延租賃收入”。截至12月31日，遞延租賃收入區分流動和非流動列示如下：

(單位：美金千元)

	本集團	
	2023	2022
遞延租賃收入-流動	5	5
遞延租賃收入-非流動	18	23
	23	28

本集團亦短期出租建築物，並認列營業租賃收入\$369,000美元 (2022年：\$213,000美元) 於其他收入項下。

## 15. 租賃 (續)

### 集團為出租人 (續)

於財務報導期間結束止，透過營業租賃於未來可收取之最低租賃收入如下：

	(單位：美金千元)	
	本集團	
	2023	2022
1年內	640	627
1至2年內	653	640
2至3年內	666	653
3至4年內	679	666
4至5年內	517	679
5年以上	-	517
	<b>3,155</b>	<b>3,782</b>

### 本集團及本公司為承租人

本集團與本公司已就土地及建築物訂立租賃協議，其租賃期間為2至50年。該租賃條款不限制本集團在股利、額外債務或其他租賃方面的活動。

本集團亦有若干租期為十二個月或以下且價值較低之租賃。本集團對這些租賃採用“短期租賃”和“低價值資產租賃”以認列豁免。

2022年，本公司與Manhattan International Corp. (MIC) 簽訂一份為期50年之土地租賃協議，其中本公司一名董事亦擔任其董事，請詳閱附註29。

### a) 使用權資產

	(單位：美金千元)			
	本集團		本公司	
	2023	2022	2023	2022
				(附註35)
土地	8,122	8,325	48	50
辦公設備	967	1,556	97	211
機器設備	20	22	-	-
12月31日	<b>9,109</b>	<b>9,903</b>	<b>145</b>	<b>261</b>
1月1日	9,903	8,386	261	380
增添	258	2,680	-	-
折舊	(1,023)	(1,128)	(116)	(119)
沖銷	(16)	-	-	-
匯率影響數	(13)	(35)	-	-
12月31日	<b>9,109</b>	<b>9,903</b>	<b>145</b>	<b>261</b>

## 15. 租賃 (續)

### 本集團及本公司為承租人 (續)

### b) 租賃負債

	(單位：美金千元)			
	本集團		本公司	
	2023	2022	2023	2022
1月1日	3,910	6,779	316	476
新增	258	2,680	-	-
利息費用 (附註8)	272	396	30	36
償還租賃負債				
本金	(1,089)	(5,459)	(104)	(119)
利息	(272)	(396)	(30)	(36)
匯率影響數	(19)	(90)	(5)	(41)
沖銷	(16)	-	-	-
12月31日	<b>3,044</b>	<b>3,910</b>	<b>207</b>	<b>316</b>
租賃負債 - 流動	801	575	21	129
租賃負債 - 非流動	<b>2,243</b>	<b>3,335</b>	<b>186</b>	<b>187</b>

### c) 損益認列項目

	(單位：美金千元)	
	本公司	
	2023	2022
使用權資產折舊 (附註9)	1,023	1,128
租賃負債利息費用 (附註8)	272	396
短期及低價值資產之營業租賃費用 (附註9)	368	414
	<b>1,663</b>	<b>1,938</b>

在2023會計年度，本集團對租賃（包括短期及低價值資產租賃）之現金流出為\$1,729,000美元（2022年：\$6,269,000美元）。

### 本公司為出租人

#### 次租賃協議-歸類為中間出租人

於2022年5月1日，本公司與其子公司Resilient Medical Pte. Ltd. (轉租方) 簽訂一份為期9年融資次租賃協議，至2031年6月30日。該次租賃協議包含將期限再延長10年之選擇權，最長至50年，該條件與MICL和MIC間原始租賃協議一致。管理階層評估該選擇權將被行使至50年。

作為中間出租人，管理階層考量租期之實質期限，係依據主租期產生之使用權資產，而非土地，故將次租賃協議歸類為融資租賃。

本公司於次租賃協議開始日除列使用權資產\$4,500,000美元。

此外，本公司作為中間出租人，認列次租賃淨投資金額\$4,500,000美元。

**15. 租賃 (續)**

本公司為出租人 (續)

次租賃協議-歸類為中間出租人 (續)
**a) 次租賃淨投資**

(單位：美金千元)

	本公司	
	2023	2022 (附註 35)
最低租金支付現值	4,544	-
新增	-	4,500
利息收入	527	344
租金收款	(450)	(300)
12月31日	4,621	4,544

應收租賃款按年分期支付，具體如下：

(單位：美金千元)

	本公司	
	2023	2022 (附註 35)
應收租賃款		
1年內	450	450
1至2年內	450	450
2至3年內	450	450
3至4年內	310	450
4至5年內	479	310
5年以上	41,440	41,919
	43,579	44,029
遞延租賃收入	(38,958)	(39,485)
應收租賃款之淨投資額	4,621	4,544

**b) 損益認列項目**

(單位：美金千元)

	本公司	
	2023	2022 (附註 35)
來自應收租賃款之利息收入認列於損益	527	344

**16. 採用權益法之投資**

(單位：美金千元)

	本公司	
	2023	2022
未上市股票，以成本入帳	28,369	28,369
減：減損損失	(128)	(17)
	28,241	28,352

**16. 採用權益法之投資 (續)**

a) 本集團截至12月31日所持有之子公司明細如下：

子公司名稱	主要營業活動	創立及營業之所在地	本公司之持股比率		本公司投資成本	
			2023 %	2022 %	2023 美金千元	2022 美金千元
<b>本公司直接持有</b>						
Universal Weavers Corporation (UWC) <sup>(a)</sup>	生產及銷售紡織布料	菲律賓	100.0	100.0	5,863	5,863
Contex Corporation (CC) <sup>(a)</sup>	銷售醫療用紡織用品、病人服、枕頭、床單、手術服以及轉租業務	菲律賓	98.8	98.8	1,854	1,854
美德向邦股份有限公司 (MTC) <sup>(b)</sup>	製造、出租、銷售及配送醫療耗材及提供醫院洗滌服務	臺灣	100.0	100.0	7,569	7,569
Medtex Corporation <sup>(a)</sup>	製造及銷售彈性繃帶及織帶及其他成衣產品	菲律賓	100.0	100.0	474	474
Medtecs (Cambodia) Corporation Limited (MCCL) <sup>(c)</sup>	製造醫療耗材及採購服務	柬埔寨	100.0	100.0	2,038	2,038
Medtecs (Asia Pacific) Pte. Ltd. (MAP) <sup>(d)</sup>	銷售紡織面料及其他同性質之紡織產品	新加坡	100.0	100.0	1,241	1,241
Medtecs Materials Technology Corporation (MMTC) <sup>(a)</sup>	生產、租賃及銷售紡織面料及其他同性質之紡織製成品及相關醫療產品及提供醫院洗滌服務	菲律賓	100.0	100.0	1,910 <sup>(e)</sup>	2,021
Medtecs MSEZ Corp., Ltd. (MMSEZ) <sup>(c)</sup>	生產紡織及不織布面料	柬埔寨	100.0	100.0	3,370	3,370
Medtecs USA Corporation <sup>(f)</sup>	生產及供應個人防護裝備及醫療保健產品	美國	100.0	100.0	100	100
Medtecs (Far East) Limited <sup>(f)</sup>	銷售紡織品及其他同性質之紡織產品	香港特別行政區	100.0	100.0	-	-
Cooper Development Limited <sup>(f)</sup>	控股公司	馬來西亞	100.0	100.0	3,822	3,822
<b>透過子公司間接持有</b>						
杭州津誠醫用紡織有限公司(津誠) <sup>(e)</sup>	生產及銷售紡織品及其他相關醫療產品	中華人民共和國	100.0	100.0	-	-
淄博聯恆紡織有限公司(聯恆) <sup>(f)</sup>	生產及銷售紡織品	中華人民共和國	51.1	51.1	-	-
淄博聯成紡織服裝有限公司 <sup>(f)</sup>	生產及銷售紡織品	中華人民共和國	100.0	100.0	-	-
Resilient Medical Pte. Ltd. (RMPL) <sup>(g)</sup>	生產及供應個人防護裝備及醫療保健產品	新加坡	66.7	66.7	-	-
RMKH Glove Pte. Ltd. (RMKH Glove) <sup>(g)</sup>	生產及供應個人防護裝備及醫療保健產品	新加坡	66.7	66.7	-	-
RMKH Glove (Cambodia) Co., Ltd. (RMKH Cambodia) <sup>(g)</sup>	手套生產及銷售	柬埔寨	66.7	66.7	-	-
杭州津誠醫療科技有限公司(津誠科技) <sup>(e)</sup>	銷售衛生用品、醫療設備和一次性醫療用品	中華人民共和國	100.0	100.0	-	-
					28,241	28,352

## 16. 採用權益法之投資 (續)

### a) 本集團截至 12 月 31 日所持有之子公司明細如下 (續) :

- (a) 由Sycip, Gorres, Velayo & Co. ("SGV") (Ernst & Young Global成員)查核。
- (b) 由安永台灣查核。
- (c) 為合併財報目的，由SGV查核。
- (d) 由Baker Tilly TFW LLP, Singapore查核。
- (e) 由其他會計事務所查核。
- (f) 在註冊成立之國家不需要法定審計。
- (g) 2023年，本公司對MMTC投資提列備抵減損失\$111,000美元，並認列減損損失於「管理費用」項下。

### b) 具重大非控制權益之子公司權益

	少數股東所持有的權益比率		財務報表日之累積非控制權益	
	2023 %	2022 %	2023 美金千元	2022 美金千元
聯恆	48.9	48.9	367	367
RMPL 及其子公司	33.3	33.3	789	2,214

### c) 具重大非控制權益之子公司權益之財務摘要

以下具有非控制權益之子公司財務摘要係依據SFRS( I )編制，並依據取得時公允價值調整及本集團會計政策差異進行修改。

#### 資產負債表摘要

(單位：美金千元)

	聯恆		RMPL 及其子公司	
	2023	2022	2023	2022
非流動資產	-	-	24,170	22,218
流動資產	750	750	5,611	3,335
非流動負債	-	-	(4,301)	(4,211)
流動負債	-	-	(22,763)	(14,692)
淨資產	750	750	2,717	6,650
歸屬於非控制權益之淨資產	367	367	906	2,214

#### 綜合損益表摘要

(單位：美金千元)

	聯恆		RMPL 及其子公司	
	2023	2022	2023	2022
營業收入	-	-	999	-
本年度虧損，以綜合(損)益稅後淨額表達	-	-	(4,225)	(2,016)
歸屬於非控制權益綜合損失總額	-	-	(1,427)	(671)

#### 現金流量表摘要

(單位：美金千元)

	聯恆		RMPL 及其子公司	
	2023	2022	2023	2022
營業活動	-	-	1,661	(834)
投資活動	-	-	(1,864)	(8,458)
籌資活動	-	-	(450)	50
現金及約當現金減少數	-	-	(653)	(9,242)

## 16. 採用權益法之投資 (續)

### d) 減損評估

本公司 2023 年 12 月 31 日管理階層對 MMTC 之製造部門投資進行減損測試，因其淨資產低於投資成本，該筆投資存在減損跡象。截至 2023 會計年度認列減損損失 \$111,000 美元，為將其減損至可收回金額 \$1,910,000 美元。現金產生單位之可收回金額係依據管理階層確認之涵蓋五年期間財務預算現金流量預測，計算其使用價值而釐定。該預測已更新以反應截至報告日最近發展情況。

以下假設係基於管理階層合理估計：

	2023	2022
收入成長率	8.0%	3.0%
終端增長率	3.5%	3.0%
稅前折現率	13.4%	14.3%

預期終端增長率下降 0.5%，將導致額外減損損失 \$77,000 美元。

## 17. 無形資產

(單位：美金千元)

	本集團	
	2023	2022
電腦軟體	2,654	139
商譽	709	709
	3,363	848

### 商譽

(單位：美金千元)

	本集團	
	2023	2022
1月1日及12月31日	709	709

因企業合併所產生之商譽已分攤至下列各現金產生單位，作為減損測試之基礎：

(單位：美金千元)

	2023	2022
	製造部門	198
醫院服務部門	511	511
	709	709

### 減損評估

現金產生單位之可收回金額係以經管理階層核准財務預算之五年期現金流量預測為基礎。管理階層基於現行營運模式及對中國和臺灣地區之擴展計畫基礎上，依下述關鍵假設評估現金產生單位之可回收金額：

	收入成長率	終端增長率	稅前折現率
<b>2023</b>			
製造部門	8.0%	1.0%	11.8%
醫院服務部門	8.0%	1.0%	11.8%
<b>2022</b>			
製造部門	7.0% – 10.0%	1.0%	9.6%
醫院服務部門	7.0% – 10.0%	1.0%	9.6%



## 17. 無形資產 (續)

### 減損評估 (續)

用於計算使用價值之主要假設

以下為管理階層評估商譽減損測試時對於現金流量預測之重大假設：

#### a) 預期毛利率

預期毛利率係依歷史利潤率及基於管理階層成長策略之預期利率改善組合，並預期於預計期間內因效率的提升而增長。

#### b) 收入成長率

預期收入成長率係根據管理階層針對現金產生單位長期平均成長率估計。

#### c) 終端增長率

預期終端增長率係依據公開產業研究，且不超過與現金產生單位相關產業之長期平均增長率。

#### d) 市場占有率假設

市場份額假設非常重要，因為管理階層評估在預算期間內，現金產生單位相對於競爭對手之市場占有率變化。

#### e) 稅前折現率

稅前折現率係反應管理階層對於各現金產生單位風險之估計。此為管理階層評估營運績效及未來投資方案之指標。在決定各個現金產生單位之折現率時，係依現金產生單位特定情況計算，並考量加權平均資本成本 (WACC) 所得出。WACC 同時考量負債及權益成本，權益之成本係集團之投資者對投資之預期報酬，而負債之成本則係集團有義務償還之附息借款成本。現金產生單位特定風險則採用個別beta因子而納入，此beta因子係依據每年公開之市場資料評估而得。

### 假設改變之敏感度分析

#### 製造部門

假設收入成長率及終端增長率調降 1%，估計可回收金額幾乎等於帳面金額。

#### 醫院服務部門

假設終端增長率調降 1%，估計可回收金額將低於帳面金額\$461,000 美元。

## 18. 其他非流動資產

(單位：美金千元)

	本集團		本公司	
	2023	2022	2023	2022
上市股權投資	-	3,303	-	-
無公開報價債券投資	3,000	3,000	-	-
押金	1,019	1,121	79	92
存出保證金	560	557	-	-
其他	416	448	-	20
	<b>4,995</b>	<b>8,429</b>	<b>79</b>	<b>112</b>

#### 上市股權投資

本集團已考慮投資的性質、特點和風險以及公允價值衡量所屬的公允價值層級。

本集團在第一層級下按公允價值衡量且其變動計入其他綜合損益，其估價技術基於相同資產或負債在活躍市場的報價。

## 18. 其他非流動資產 (續)

### 上市股權投資 (續)

截至 2023 會計年度，本集團以\$3,938,000 美元價格出售了具報價權益投資，其處分累計利益\$260,000 美元認列於其他綜合損益被重分類至其他權益。

### 無公開報價債券投資

本集團投資\$3,000,000 美元的柬埔寨政府未上市政府債券，其期限為 3 年，利率為 5.5%。集團以攤銷成本計量其對債券的投資，對於無法觀察到的輸入的報價市場價格、估值或報價，其公允價值根據評價層次中的第 3 級進行披露。詳細資訊請參閱附註 33。

### 押金

押金係租賃協議和公用事業消耗協議之可退還押金，將在合約期間結束時退還給本集團。

### 存出保證金

存出保證金係向台灣醫院客戶提供之保證金，作為在服務合約期限內提供服務的保證，並於合約期間結束後退還。

### 其他

其他包括高爾夫會員證及其他長期投資。截至 2023 會計年度，本集團及本公司分別沖銷高爾夫會員證\$29,000 美元和\$20,000 美元。

## 19. 存貨

(單位：美金千元)

	本集團		本公司	
	2023	2022	2023	2022
成本				
在途存貨	35	2,510	1	2,190
原料	30,074	27,925	-	-
在製品	805	2,198	-	-
物料及零件備品	830	972	-	-
製成品	20,908	18,536	922	3,027
	<b>52,652</b>	<b>52,141</b>	<b>923</b>	<b>5,217</b>
淨變現價值				
在途存貨	35	2,510	1	2,190
原料	23,409	21,545	-	-
在製品	502	777	-	-
物料及零件備品	808	961	-	-
製成品	12,605	10,687	344	1,859
	<b>37,359</b>	<b>36,394</b>	<b>345</b>	<b>3,304</b>
成本與淨變現價值孰低	<b>37,359</b>	<b>36,394</b>	<b>345</b>	<b>3,304</b>

## 19. 存貨 (續)

本集團於2023年度因營運認列存貨成本為\$16,548,000美元(2022年:\$20,568,000美元)。存貨於提列備抵呆滯損失後以淨變現價值表達。年度備抵存貨損失變動情況如下：

(單位:美金千元)

	本集團		本公司	
	2023	2022	2023	2022
1月1日	15,747	4,161	1,913	-
當年度費用	3,072	11,748	25	1,913
迴轉	(1,440)	-	-	-
沖銷	(2,085)	(158)	(1,360)	-
匯率影響數	(1)	(4)	-	-
12月31日	15,293	15,747	578	1,913

由於部分產品平均售價在 COVID-19 疫情結束時出現急劇下降，導致存貨成本下降至其淨變現價值。本集團和本公司於2023年度分別認列存貨備抵損失\$3,072,000美元和\$25,000美元(2022年:\$11,748,000美元和\$1,913,000美元)。

此外，以前年度認列存貨備抵損失於2023會計年度出售，故本集團迴轉認列存貨備抵損失\$1,440,000美元。

## 20. 應收帳款

(單位:美金千元)

	本集團		本公司	
	2023	2022	2023	2022
流動	20,084	30,358	9,980	25,870
非流動	4,265	-	4,265	-
	24,349	30,358	14,245	25,870
應收帳款				
製造	29,800	31,473	21,866	28,608
醫院服務	2,292	2,253	-	-
經銷及其他	812	426	-	-
	32,904	34,152	21,866	28,608
減：備抵預期信用減損損失	(8,555)	(3,794)	(7,621)	(2,738)
應收帳款合計	24,349	30,358	14,245	25,870

2023年度，本集團及本公司已與四名債務人啟動還款計畫，以清償總未清餘額\$22,563,000美元。還款計畫允許債務人於1至6年內清償未償款項，對於超過一年之清償款將按市場利率計息。因此，本集團及本公司將超過一年之清償款重新分類為非流動。

應收帳款後無息，且通常於1至4個月到期，因與公允價值相近，故以原始交易金額認列。

截至12月31日止，以外幣計價應收帳款列示如下：

(單位:美金千元)

	本集團		本公司	
	2023	2022	2023	2022
菲律賓披索	1,058	339	-	-
人民幣	35	51	-	-
新台幣	2,828	2,333	-	-

## 20. 應收帳款 (續)

預期信用減損損失("ECLs")

依存續期間計算應收帳款備抵預期信用減損損失變動情況如下：

(單位:美金千元)

	本集團		本公司	
	2023	2022	2023	2022
1月1日	3,794	235	2,738	-
當年度費用	6,004	3,591	6,000	2,738
沖銷	(1,117)	(23)	(1,117)	-
迴轉	(125)	-	-	-
匯率影響數	(1)	(9)	-	-
12月31日	8,555	3,794	7,621	2,738

2023年，本集團和本公司分別認列備抵預期信用減損損失\$6,004,000美元和\$6,000,000美元(2022年:\$3,591,000美元和\$2,738,000美元)，其中包含逾期應收款項之專項評估和依據歷史違約率，管理階層評估客戶收款能力之備抵損失。

## 21. 其他流動資產

(單位:美金千元)

	本集團		本公司	
	2023	2022	2023	2022
預付貨款	2,576	2,918	1,033	1,027
預付款	405	846	115	568
預付員工	45	165	16	28
應收稅款	729	944	-	-
其他保證金	1,960	2,361	9	107
其他應收款	672	1,376	59	500
減：減損損失	(1,076)	(254)	(1,076)	(254)
	5,311	8,356	156	1,976

預付貨款項係支付供應商未來一年內所需交付貨物之款項。2022年，由於管理階層評估長期預付款將無法收回，本集團直接沖銷預付貨款\$1,500,000美元。

2023會計年度，由於管理階層評估逾期其他應收款將無法收回，本集團直接沖銷其他應收款\$90,000美元。

其他保證金包括預計在12個月內收回之工程保證金及可退還保證金。

截至12月31日止，以外幣計價其他流動資產列示如下：

(單位:美金千元)

	本集團		本公司	
	2023	2022	2023	2022
新台幣	2,252	709	-	-
人民幣	758	1,248	-	-
菲律賓披索	666	303	42	38
新加坡幣	1	9	-	-

**21. 其他流動資產 (續)**
**減損損失**

其他流動資產減損損失變動情況如下：

	(單位：美金千元)			
	本集團		本公司	
	2023	2022	2023	2022
1月1日				
當年度費用	<b>254</b>	50	<b>254</b>	50
12月31日	<b>822</b>	204	<b>822</b>	204
12月31日	<b>1,076</b>	254	<b>1,076</b>	254

2023年，由於供應商正在進行破產程序，本公司評估該金額無法收回，故本集團和本公司依專項評估提列備抵減損損失\$822,000美元(2022年：\$204,000美元)。

**22. 應收關係人款淨額**

(單位：美金千元)

	本公司	
	2023	2022
應收子公司帳款(交易)	<b>25,377</b>	24,421
應收子公司帳款(非交易)	<b>22,466</b>	14,130
減：備抵預期信用損失	<b>(6,504)</b>	-
	<b>41,339</b>	38,551
應付子公司帳款(交易)	<b>25,960</b>	21,626
表達：應收子公司帳款淨額	<b>15,379</b>	16,925

對子公司之應收帳款(交易)係無擔保、免息，且依約定期間支付。

對子公司之應收帳款(非交易)係公司向RMPL提供資助其建設活動之預付款項，這些款項係無擔保，以年利率7%計息，且依約定期間支付。

對子公司之應付帳款(交易)係無擔保、免息，且依約定期間支付。

**預期信用減損損失**

依存續期間計算應收關係人款備抵預期信用減損損失變動情況如下：

	(單位：美金千元)	
	本公司	
	2023	2022
1月1日	-	-
備抵預期信用減損損失依存續期間評價信用損失	<b>6,504</b>	-
12月31日	<b>6,504</b>	-

**23. 現金及約當現金及定存**

(單位：美金千元)

	本集團		本公司	
	2023	2022	2023	2022
庫存現金	<b>81</b>	2,815	<b>1</b>	2,771
銀行存款	<b>15,161</b>	9,262	<b>350</b>	595
定期存款	<b>17,799</b>	23,204	-	-
	<b>33,041</b>	35,281	<b>351</b>	3,366
減：到期日大於3個月不上1年以內之定存(包含已質押定存)	<b>(10,736)</b>	(17,159)	-	-
現金及約當現金	<b>22,305</b>	18,122	<b>351</b>	3,366

本集團及本公司銀行餘額按照銀行存款浮動利率計算利息。

本集團提供作為銀行信貸額度及短期借款額度擔保之定期存款金額\$5,380,000美元(2022年：\$833,000美元)。此外，提取此類定期存款需經銀行核准透支額度，截至2023年12月31日，本集團未使用信貸額度總額為\$7,800,000美元(2022年：\$53,000,000美元)，這些定期存款係以美金及菲律賓披索計價並計息，其年利率為1.63% - 5.90%(2022年：1.75% - 5.25%)。

截至12月31日止，以外幣計價現金與約當現金列示如下：

	本集團		本公司	
	2023	2022	2023	2022
菲律賓披索	<b>2,944</b>	4,866	<b>32</b>	43
新台幣	<b>4,168</b>	3,451	-	2,770
新加坡幣	<b>538</b>	683	<b>137</b>	134
人民幣	<b>1,019</b>	685	-	-
歐元	<b>8</b>	7	<b>1</b>	1

本集團和本公司從定期存款中獲得利息收入分別為\$1,139,000美元(2022年：\$453,000美元)和\$0美元(2022年：\$26,000美元)。

**24. 應付帳款及其他流動負債**

(單位：美金千元)

	本集團		本公司	
	2023	2022	2023	2022
應付帳款	<b>2,045</b>	1,815	<b>153</b>	199
其他流動負債				
其他應付款	<b>1,365</b>	2,660	<b>395</b>	356
應付費用	<b>2,564</b>	1,972	<b>155</b>	24
應付帳款及其他流動負債合計	<b>5,974</b>	6,447	<b>703</b>	579

應付帳款係無擔保、免息，且於一年內支付。

其他應付款包括應付政府機構款項和客戶預付款項。

截至12月31日止，以外幣計價應付帳款及其他流動負債列示如下：

	本集團		本公司	
	2023	2022	2023	2022
新台幣	<b>1,913</b>	1,178	-	-
人民幣	<b>1,048</b>	1,515	-	-
菲律賓披索	<b>605</b>	1,065	<b>67</b>	78

## 25. 短期借款

(單位：美金千元)

	加權平均 有效年利率	到期日	本集團	
			2023	2022
新台幣借款				
無擔保	1.64%	2024	2,950	978
擔保	2.12%	2024	20,911	14,665
當期計息短期借款合計			23,861	15,643

不動廠、廠房及設備及定期存款之帳面價值分別為\$4,900,000美元和\$5,380,000美元(2022年：分別為\$4,900,000美元和\$833,000美元)(請參閱附註12和23)。作為本集團之短期擔保借款金額分別為\$20,911,000美元(2022年：\$14,665,000美元)。

短期借款係指本集團營運週轉金提取金額，具有短期性質，其付款期限為2至6個月，到期後可續借。

(單位：美金千元)

	本集團	
	短期借款	應計利息
2022年1月1日	9,306	-
籌資活動之現金流量		
舉借短期借款	15,643	-
償還短期借款	(9,306)	-
支付短期借款利息(附註8)	-	(423)
其他變動		
借款利息	-	423
2022年12月31日	15,643	-
籌資活動之現金流量		
舉借短期借款	23,861	-
償還短期借款	(15,643)	-
支付短期借款利息(附註8)	-	(470)
其他變動		
借款利息	-	470
2023年12月31日	23,861	-

## 26. 股本及庫藏股

### 普通股

(單位：美金千元)

	本集團及本公司	
	2023	2022
額定股本		
普通股 1,000,000,000 股，每股 \$0.05 美元	50,000	50,000
實收股本		
1月1日及12月31日		
普通股 549,411,240 股，每股 \$0.05 美元	27,471	27,471

本公司僅發行普通股，普通股每股依 \$0.05 美元發行，每股均有一表決權。若經本公司宣告且經股東會議通過，股東可享有配發本公司股利之權利。

## 26. 股本及庫藏股 (續)

### 庫藏股

本集團及本公司

	2023		2022	
	股數千股	美金千元	股數千股	美金千元
1月1日	4,500	2,361	3,000	2,112
取得庫藏股				
- 1,500,000 股，每股 \$0.166 美元	-	-	1,500	249
12月31日	4,500	2,361	4,500	2,361

## 27. 國外營運機構之換算及其他權益

### a) 國外營運機構之換算

國外營運機構之財務報表從其功能性貨幣換算為集團財務報告之貨幣，所產生之換算差異。

(單位：美金千元)

	本集團	
	2023	2022
1月1日	(735)	2,397
國外營運機構財務報表換算淨影響數	(115)	(3,132)
12月31日	(850)	(735)

### b) 其他權益

(單位：美金千元)

	本集團	
	2023	2022
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損失	-	(375)
其他	394	394
	394	19

\*本公司於2014年發行新股以取得子公司美德向邦股份有限公司(MTC)的非控制股權，取得成本超過淨資產公允價值部分，認列於資產負債表權益項下之其他權益科目。

## 28. 股利

2023年未宣布任何股利。

2022年5月27日，董事會向截至2022年6月16日止之股東名冊記載之股東宣布分配每股普通股\$0.0060美元現金股利(不含稅)。現金股利於2022年7月13日支付，金額為\$3,271,000美元。

## 29. 重大關係人交易

### a) 關係人交易

關係人係指由本公司董事控制之公司。

除已於財務報表其他附註說明者外，本集團與關係人間之重大交易列示如下：

(單位：美金千元)

	本集團	
	2023	2022
成本及費用		
營業費用	2,092	926

除上述交易外，除附註 15 租賃協議外，本集團並無其他關係人交易。

### b) 主要管理階層薪酬資訊

主要管理階層薪酬 (包括執行董事薪酬) 組成：

(單位：美金千元)

	本集團		本公司	
	2023	2022	2023	2022
董事費用*	214	208	212	205
薪酬獎金	5,104	2,858	5,104	2,858
確定福利計畫及其他福利費用	25	18	25	18
	5,343	3,084	5,341	3,081
包括執行董事之董事報酬：				
本公司	4,809	2,539	4,809	2,539
子公司	-	-	-	-
	4,809	2,539	4,809	2,539

\*董事費用包含子公司董事費\$2,000 美元(2022：\$3,000 美元)。

主要管理階層人員薪酬係由薪酬委員會考量個人績效及市場趨勢後予以決定。

在 2023 年和 2022 年未向主要管理人員提供解僱福利或其他長期僱傭福利。

## 30. 或有負債

### 或有資產

2021年11月12日，本公司委託一家律師事務所追回預付供應商款\$822,000美元。於2022年1月20日，公司啟動仲裁程序，因其未能向公司支付任何款項。於2022年10月25日，公司獲得有利之仲裁判決，總對價為\$966,000美元，額外的\$144,000美元仲裁判決。截至2024年2月26日，額外的逾期付款利息總額為\$23,500美元。額外的仲裁裁決金額為\$167,500美元(2022年：\$144,000美元)，截至2023年12月31日會計年度尚未得到確認，因收到對價不確定性，並且取決於對供應商仲裁判決執行結果。

截至 2023 會計年度，本公司未收到供應商任何還款。因此，管理階層判定該款項無法收回，並全額提列備抵預期信用減損損失，請參閱附註 21。

## 31. 集團部門資訊

### 報告格式

因考量本集團之風險和報酬率係受不同之產品和服務所影響，主要部門別報告格式採營運部門別為主。次要的報告格式則為地區別。營運部門分別依據提供產品及服務之性質來組織和管理，因個別部門代表針對不同市場提供不同的產品及服務之策略性營運單位。

### 營運部門別資訊

製造業務部門製造各種醫療耗材，包括病人衣服、拋棄式手術用口罩、鞋套和手術衣、護墊、成人紙尿褲、編織毛毯、床單及醫療繃帶。這些醫療耗材主要銷售給位在美國及歐洲之大型醫療產品經銷商、藥商和醫療集團。

醫院服務部門提供衣服洗滌及租賃服務予將非核心業務外包之醫院。

經銷及其他部門主要負責銷售 MEDTECS 品牌之醫療耗材予醫院、藥局及其他亞太地區之使用者。本集團同時利用這些通路，銷售其他品牌之醫療用品和器材，如輪椅、導管、呼吸器及血壓器。

### 地區別資訊

本集團之地區別分類係根據本集團資產之所在地。銷售予外部客戶則係依客戶所在地之地區來揭露。

### 分攤基礎

各部門之營運結果、資產和負債包括可直接歸屬該部門及可依合理比例來分攤之項目。未分攤之項目主要包括總部之資產、所得稅費用、遞延所得稅資產及負債、短期借款及其相關費用。各部門之收入、費用和營運結果包含部門間之移轉交易。這些部門間移轉交易將於編製合併報表時予以沖銷。

**31. 集團部門資訊 (續)**
**a) 營運部門資訊**

截至 2023 年及 2022 年 12 月 31 日，本集團部門資訊收入、營運結果、資產、負債及其他資訊列示如下：

(單位：美金千元)

2023	製造業務	醫院服務	經銷及其他	本集團
營業收入				
來自外部客戶收入	34,558	14,544	3,537	52,639
部門間收入	7,481	-	-	7,481
收入合計	42,039	14,544	3,537	60,120
沖銷	(7,481)	-	-	(7,481)
	34,558	14,544	3,537	52,639
營運結果	(23,516)	731	(218)	(23,003)
財務費用				(816)
財務收入				1,304
所得稅利益				27
本期淨損				(22,488)
總資產	147,180	13,951	5,636	166,767
總負債	36,056	401	2	36,459
<i>其他部門別資訊:</i>				
資本支出	4,443	898	304	5,645
折舊及攤銷	4,513	2,584	112	7,209
備抵存貨跌價損失	3,072	-	-	3,072
備抵應收帳款預期信用減損損失	6,000	4	-	6,004
備抵其他流動資產減損損失	822	-	-	822
備抵不動產、廠房及設備減損損失	2,000	-	-	2,000
其他非現金支出-淨額	(503)	-	-	(503)

**31. 集團部門資訊 (續)**
**a) 營運部門資訊 (續)**

(單位：美金千元)

2022	製造業務	醫院服務	經銷及其他	本集團
營業收入				
來自外部客戶收入	35,680	14,312	6,251	56,243
部門間收入	7,779	-	-	7,779
收入合計	43,459	14,312	6,251	64,022
沖銷	(7,779)	-	-	(7,779)
	35,680	14,312	6,251	56,243
營運結果	(30,739)	666	(272)	(30,345)
財務費用				(951)
財務收入				642
所得稅利益				1,391
本期淨損				(29,263)
總資產	162,732	16,295	3,022	182,049
總負債	29,399	274	61	29,734
<i>其他部門別資訊:</i>				
資本支出	16,354	1,751	-	18,105
折舊及攤銷	3,757	2,536	111	6,404
備抵存貨跌價損失	10,984	-	764	11,748
備抵應收帳款預期信用減損損失	3,591	-	-	3,591
備抵其他流動資產減損損失	204	-	-	204
其他非現金支出-淨額	327	-	-	327

**b) 地區別資訊**

來自外部客戶收入依營運地點及非流動資產按資產所在地區分資訊列示如下：

(單位：美金千元)

	來自外部客戶收入		非流動資產	
	2023	2022	2023	2022
新加坡	-	-	689	702
菲律賓	5,342	11,333	10,169	16,192
柬埔寨	-	-	41,132	35,604
台灣	16,560	18,768	15,442	17,585
大陸	-	-	1,407	1,577
盧森堡	15,075	11,705	-	-
美國	8,487	9,149	-	-
英國	4,956	2,507	-	-
	50,420	53,462	68,839	71,660

## 32. 金融工具

### a) 金融工具之種類

截至 2023 年及 2022 年 12 月 31 日，金融工具列示如下：

(單位：美金千元)

	本集團		本公司	
	2023	2022	2023	2022
<b>金融資產</b>				
按攤銷後成本衡量之金融資產	64,596	74,219	56,047	68,514
透過損益按公允價值衡量之金融資產	416	448	-	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	3,303	-	-
	<b>65,012</b>	<b>77,970</b>	<b>56,047</b>	<b>68,514</b>
<b>金融負債</b>				
按攤銷後成本衡量之金融負債	32,827	25,809	26,859	22,502

### b) 財務風險管理目標及政策

本集團和本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含利率風險、流動性風險、匯率風險和信用風險。本集團整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本集團財務狀況及財務績效之潛在不利影響。

董事會已複核並核准之下列相關風險控制政策：

#### i. 利率風險

利率風險係本集團及本公司持有之借款與附息之應收款。按變動利率計息之借款與附息之應收款，因市場利率變動造成其公允價值或未來現金流量波動之風險。按固定利率計息之借款不會造成其公允價值利率風險，因其到期日在一年以內。

下表係本集團及本公司具利率風險之金融工具帳面金額：

(單位：美金千元)

	本集團		本公司	
	2023	2022	2023	2022
<b>固定利率</b>				
定期存款	17,799	23,204	-	-
<b>浮動利率</b>				
短期借款	(23,861)	(15,643)	-	-

#### 利率風險敏感度分析

以下敏感度分析係基於截至資產負債表日之借款利率敏感度，以及在報告期初發生之變化，對於具有浮動利率之借款，在財務報告期間內保持不變。

假若利率上升/下降 0.5%，在包括稅率之其他變數保持不變的情況下，由於借款利息費用增加/減少，對於本集團稅後虧損將增加/減少 \$24,000 美元 (2022 年：\$16,000 美元)。

## 32. 金融工具 (續)

### b) 財務風險管理目標及政策 (續)

#### ii. 流動性風險

流動性風險係本集團或本公司因資金短缺致使債務償付困難之風險。本集團及本公司面臨之流動性風險主要來自金融資產與金融負債配置不一致。

在管理流動性風險方面，本集團之管理階層監控並維持營運所需之現金及約當現金在適當水準，以降低現金流量發生變動之影響。本集團和本公司透過銀行借款與債券投資維持資金運用之持續性及靈活性。

下表為本集團及本公司依據合約所載之金融負債到期情形：

(單位：美金千元)

	帳面價值	1 年以下	1 至 5 年	5 年以上	合計
<b>本集團</b>					
<b>2023</b>					
短期借款	23,861	24,362	-	-	24,362
應付帳款及其他流動負債 <sup>1</sup>	5,922	5,922	-	-	5,922
租賃負債	3,044	687	1,370	10,569	12,626
	<b>32,827</b>	<b>30,971</b>	<b>1,370</b>	<b>10,569</b>	<b>42,910</b>
<b>2022</b>					
短期借款	15,643	15,643	-	-	15,643
應付帳款及其他流動負債 <sup>1</sup>	6,256	6,256	-	-	6,256
租賃負債	3,910	830	1,817	10,660	13,307
	<b>25,809</b>	<b>22,729</b>	<b>1,817</b>	<b>10,660</b>	<b>35,206</b>
<b>本公司</b>					
<b>2023</b>					
應付帳款及其他流動負債 <sup>1</sup>	692	692	-	-	692
應付子公司款	25,960	25,960	-	-	25,960
租賃負債	207	21	112	706	839
	<b>26,859</b>	<b>26,673</b>	<b>112</b>	<b>706</b>	<b>27,491</b>
<b>2022</b>					
應付帳款及其他流動負債 <sup>1</sup>	560	560	-	-	560
應付子公司款	21,626	21,626	-	-	21,626
租賃負債	316	138	227	611	976
	<b>22,502</b>	<b>22,324</b>	<b>227</b>	<b>611</b>	<b>23,162</b>

1: 排除應付稅款

### 32. 金融工具 (續)

#### b) 財務風險管理目標及政策 (續)

##### iii. 匯率風險

本集團因銷售或採購、已認列之資產與負債而產生之交易貨幣風險，係以本集團功能性貨幣以外之幣別計價，主要包含菲律賓披索、新台幣、人民幣以及新加坡幣。這些交易計價外幣主要為美元。本集團約 36% (2022 年: 42%) 之銷貨係以外幣計價，而近 36% (2022 年: 40%) 之成本係以本集團內各子公司個別功能性貨幣計價。本集團於資產負債表日之應收帳款及應付帳款餘額亦存在類似風險。

本集團及本公司還持有以外幣計價之現金和定期存款，用於營運資金所需。於資產負債表日，這些外幣餘額主要以新台幣和新加坡幣計價。

本集團於台灣營運機構之淨投資亦暴露貨幣轉換風險，主要係以相關外幣計價之借款管理。

##### 匯率風險敏感度分析

管理階層評估外幣合理可能變動範圍，在其他變數不變下，菲律賓披索、人民幣、新台幣以及新加坡幣匯率變動（相對於美元）造成本集團稅前淨損益之敏感度分析如下：

(單位：美金千元)

	本集團	
	2023 對稅前淨利 (損) 之影響	2022 對稅前淨利 (損) 之影響
<b>菲律賓披索</b>		
升值 0.7% (2022: 9.3%)	(16)	267
貶值 0.7% (2022: 9.3%)	16	(221)
<b>人民幣</b>		
升值 1.7% (2022: 9.5%)	(13)	(77)
貶值 1.7% (2022: 9.5%)	13	63
<b>新台幣</b>		
升值 0.6% (2022: 10.8%)	99	(1,331)
貶值 0.6% (2022: 10.8%)	(99)	1,071
<b>新加坡幣</b>		
升值 2.2% (2022: 0.03%)	(12)	(1)
貶值 2.2% (2022: 0.03%)	12	1

因匯率變動影響微小，故公司未揭露匯率變化。

##### iv. 信用風險

信用風險係因客戶或金融工具之交易對方無法履行合約義務而產生財務損失之風險。

本集團目標係追求持續性收入成長，並同時最小化因信用風險導致之損失。本集團僅與公認信譽良好之第三方交易。根據本集團之規定，所有要求以信用條件來交易之客戶，皆須經過信用審核。另外，持續監控應收帳款餘額，故本集團之壞帳風險並不重大。以外幣作為交易幣別之交易，除了執行長特別核准外，皆不得以信用條件進行交易。

至於其他金融資產如現金及約當現金及其他應收款（含關係人交易）之信用風險，主要來自於交易對方無法履行合約義務之風險，其最大的信用風險等於各金融資產之帳面價值。

### 32. 金融工具 (續)

#### b) 財務風險管理目標及政策 (續)

##### iv. 信用風險 (續)

本集團之內部信用評估及預期信用減損損失衡量如下：

金融資產評估說明	預期信用減損損失衡量基礎
交易對方存在低違約風險，且無任何逾期款項。	12個月
已逾期合約交付30天，或信用風險自交易初始顯著增加。	存續期間 - 信用未減損
已逾期合約交付90天，或存在信用風險減損之事實。	存續期間 - 信用減損
有證據顯示，無合理預期可回收款項，如債務人被清算或進入破產程序。	沖銷

##### 信用風險顯著增加

本集團將截至財務報導日止與原始認列日之金融資產出現違約風險進行比較，評估金融資產信用風險是否自原始認列以來顯著增加。本集團亦考量合理之定性與定量資訊，包含歷史經驗和前瞻性信息，如未來經濟和行業展望，該資訊可在不需付出額外成本下獲得。

##### 違約定義

本集團將以下情況視為已發生信用風險違約事件，基於歷史經驗，符合以下任一標準之應收帳款通常無法收回。

##### 信用減損之金融資產

當一個或多個事件對該金融資產之未來現金流量估計產生不利影響時，該金融資產被視為信用減損，如證據表明借款人面臨重大的財務困難，存在違約或逾期事件；有證據顯示借款人可能進入破產或其他財務重組階段；由於財務困難導致該金融資產的市場活躍度消失；或者購買已發生信用減損之大幅折扣金融資產。

##### 估計方法與重要假設

在本財務報導期間，認列與衡量信用風險減損準備之估計方法或重要假設均未改變。

##### 應收款項

##### 專項評估

本集團及本公司對應收帳款提列存續期間預期信用損失，並對重大且長期未清償應收帳款採專項評估，對該等應收帳款提列存續期預期信用損失如下：

(單位：美金千元)

	本集團	本公司
<b>2023</b>		
應收帳款總額	23,384	21,675
備抵損失	8,433	7,621
<b>2022</b>		
應收帳款總額	27,282	26,335
備抵損失	3,675	2,738



### 32. 金融工具 (續)

#### b) 財務風險管理目標及政策 (續)

##### iv. 信用風險 (續)

###### 應收款項 (續)

###### 一般評估

本集團依損失預估矩陣為所有應收款項衡量存續期間之預期信用損失。備抵損失提撥率係考量客戶歷史逾期月份違約率。截至 2023 年及 2022 年 12 月 31 日之預期信用減損損失評估係包含對經濟環境預測等前瞻性資訊。以下概述使用預估矩陣對本集團應收款項的信用風險資訊。

(單位：美金千元)

本集團						
2023	當期	超過 1 個月	超過 2 個月	超過 3 個月	超過 4 個月	合計
帳面價值總額	8,263	691	147	57	362	9,520
備抵損失提列	-	-	-	-	(122)	(122)
	8,263	691	147	57	240	9,398
2022						
帳面價值總額	3,722	480	48	300	2,320	6,870
備抵損失提列	-	-	-	-	(119)	(119)
	3,722	480	48	300	2,201	6,751
本公司						
2023						
帳面價值總額	184	-	-	-	7	191
備抵損失提列	-	-	-	-	-	-
	184	-	-	-	7	191
2022						
帳面價值總額	202	-	3	2	2,066	2,273
備抵損失提列	-	-	-	-	-	-
	202	-	3	2	2,066	2,273

### 32. 金融工具 (續)

#### b) 財務風險管理目標及政策 (續)

##### iv. 信用風險 (續)

###### 信用風險集中資訊

本集團持續監控對各國家與各產業之應收帳款組合以決定信用風險之集中程度。本集團應收帳款於資產負債表日之信用風險集中程度列於下表：

(單位：美金千元)

	本集團			
	2023		2022	
按地區別	金額	占總額比率	金額	占總額比率
北美	1,708	7%	353	1%
歐洲	4,382	18%	1,074	4%
亞太地區	18,259	75%	28,931	95%
	24,349	100%	30,358	100%
按部門別				
製造業務	21,267	87%	27,707	91%
醫院服務	2,288	10%	2,245	8%
經銷及其他	794	3%	406	1%
	24,349	100%	30,358	100%

除 18% 之應收帳款 (2022 年: 4%) 集中於本集團之三大主要客戶外，並無其他重大信用風險集中情況。

截至資產負債表日，本集團之應收帳款中，約 \$4,500,000 美元 (2022 年: \$1,300,000 美元) 來自位於北美及歐洲之三大主要客戶。

###### 信用品質

本集團金融資產 (除應收帳款外) 之信用品質列示如下：

(單位：美金千元)

	12 個月或存續期間之			
	預期信用損失	帳面總額	備抵損失	淨帳面金額
2023				
無公開報價債券投資	12 個月	3,000	-	3,000
其他非流動資產	12 個月	1,995	-	1,995
其他流動資產	12 個月	2,677	-	2,677
現金及銀行存款及定期存款	無	33,041	-	33,041
2022				
上市股權投資	12 個月	3,303	-	3,303
無公開報價債券投資	12 個月	3,000	-	3,000
其他非流動資產	12 個月	2,126	-	2,126
其他流動資產	12 個月	1,648	-	1,648
現金及銀行存款及定期存款	無	35,281	-	35,281

### 32. 金融工具 (續)

#### b) 財務風險管理目標及政策 (續)

#### iv. 信用風險 (續)

##### 信用品質 (續)

本公司金融資產 (除應收帳款外) 之信用品質列示如下:

(單位: 美金千元)

	12 個月或存續期間之 預期信用損失	帳面總額	備抵損失	淨帳面金額
<b>2023</b>				
其他流動資產	12 個月	156	-	156
應收子公司帳款	12 個月	34,835	-	34,835
應收一子公司帳款	存續期間	6,504	(6,504)	-
現金及銀行存款及定期存款	無	351	-	351
<b>2022</b>				
其他流動資產	12 個月	1,976	-	1,976
應收子公司帳款	12 個月	38,551	-	38,551
現金及銀行存款及定期存款	無	3,366	-	3,366

本集團之未逾期且未減損之金融資產經評估其品質良好, 可回收且無信用損失。高品質之金融資產係指其可實現性是可確保的。

未逾期亦未減損之金融資產 (包括各種債務及保證金) 係來自信用良好之債務人。現金及約當現金及定期存款存放於經董事會核准且有信譽之金融機構。

### 33. 資產和負債的公允價值

#### a) 公允價值層級

本集團使用公允價值之評價技術輸入值對公允價值衡量進行分類, 如下所示:

第一等級: 於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之公開報價 (未經調整)。

第二等級: 除第一等級之公開報價外, 以屬於該資產或負債直接 (亦即價格) 或間接 (亦即由價格推導而得) 可觀察之輸入值推導公允價值。

第三等級: 評價技術並非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值 (不可觀察之輸入值) 推導公允價值。

#### b) 金融工具之帳面價值接近公允價值

管理當局決定以資產負債表上之帳面價值, 包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收子公司款、應收帳款、其他流動資產、應付帳款、其他流動負債、短期借款, 應屬估計公允價值之合理基礎, 因為大多是短期性質的或經常重新定價。

#### c) 以公允價值衡量並揭露公允價值的資產和負債

下表提供了本集團資產的公允價值衡量層級。截至2023年和2022年12月31日, 本集團沒有以公允價值衡量之負債, 亦未在財務報表中揭露其公允價值。

### 33. 資產和負債的公允價值 (續)

#### d) 截至2023年及2022年12月31日止資產之公允價值層級:

(單位: 美金千元)

2023	衡量日	公允價值衡量			
		合計	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級
<b>按公允價值揭露之資產</b>					
投資性不動產 (附註 13)	2023 年 12 月 20 日	3,757	-	-	3,757
無公開報價債券投資(附註 18)	2023 年 12 月 31 日	3,135	-	-	3,135
<b>2022</b>					
<b>按公允價值衡量之資產</b>					
上市股權投資 (附註 18)	2022 年 12 月 31 日	3,303	3,303	-	-
<b>按公允價值揭露之資產</b>					
投資性不動產 (附註 13)	2022 年 12 月 31 日	3,774	-	-	3,774
無公開報價債券投資(附註 18)	2022 年 12 月 31 日	3,195	-	-	3,195

2023 年及 2022 年間無第 1 等級及第 2 等級之間移轉, 亦沒有從第 3 等級之移入或轉出。

#### e) 決定公允價值

##### 投資性不動產

投資性不動產由獨立估價師採用收益法, 通過審查不動產耐用年限內賺取之未來租金的折現現金流量評估。收益法的重要估計資料是確定折現率, 其中包括評估市場風險溢酬、管理風險和流動性風險。折現率的顯著增加/(減少) 將導致公允價值衡量顯著增加/(降低)。

##### 無公開報價債券投資

無公開報價債券投資之公允價值係以當期市場利率4.50%衡量, 並於該債券存續期間攤銷。

### 34. 資本管理

本集團資本管理之主要目標係為維持良好之信用評等及健全之資本比率以支持營運活動並追求股東權益極大化。

本集團管理並調整其資本結構以因應經濟情況之改變。本集團藉由支付股東股利、償還股本及發行新股之方式維持及調整資本結構。本集團資本結構之目的、政策及程序於 2023 年度及 2022 年度並未改變。

本集團透過槓桿比率 (即負債淨額除以資本總額加上負債淨額) 監控資本。本集團之政策係為維持該比率低於 60.0%。負債淨額為短期借款、應付帳款及其他流動負債減除現金、約當現金及定期存款。資本則為歸屬於母公司業主之權益。

(單位: 美金千元)

	本集團	
	2023	2022
短期借款	23,861	15,643
應付帳款及其他流動負債	5,974	6,447
減: 現金及約當現金及定期存款	(33,041)	(35,281)
	(3,206)	(13,191)
歸屬於母公司業主之權益	129,204	149,789
<b>股本及負債淨額</b>	<b>125,998</b>	<b>136,598</b>
<b>槓桿比率</b>	<b>(2.5%)</b>	<b>(9.7%)</b>

### 35. 前期比較數字

- i. 本公司截至 2022 年 12 月 31 日止之財務報表由另一家獨立註冊會計師事務所審計，並於 2023 年 6 月 14 日出具無保留意見。
- ii. 前期比較數字已經以下情形重分類

#### 認列應收租賃款

2022 年 5 月 1 日，公司與一關聯企業簽訂一份為期 50 年土地租賃合約。同一天，本公司將土地轉租予子公司 Resilient Medical Pte. Ltd.，為期 9 年至 2031 年 6 月 30 日。該轉租協議包含將租期延長至最長 50 年之選擇權，與原始租賃協議一致。管理階層認為該租期延長權將被行使至 50 年。

作為中間出租人，管理階層評估租賃期間的重大性，係參照主租約使用權資產總使用期限，而非土地使用年限，故將轉租協議重分類為融資租賃。然而，管理階層在截至 2022 年 12 月 31 日止之財務報導期間將該租賃認定為營業租賃，並按照 50 年直線法認列租金收入。

因此，使用權資產、應收租賃款、其他流動資產、應付帳款及其他流動負債金額進行調整。

#### 重分類

2022 年度財務報表之部分科目已配合 2023 年度財務報表表達一致性進行重分類。

上述事項對本集團合併財務報表及本公司資產負債表影響如下：

(單位：美金千元)

	前期報導	調整	重分類後
<b>本集團</b>			
<b>綜合資產負債表</b>			
非流動資產			
不動產、廠房及設備	45,846	(2,254)	43,592
無形資產	-	848	848
商譽	709	(709)	-
遞延所得稅資產	2,106	49	2,155
其他非流動資產	8,617	(188)	8,429
流動資產			
其他流動資產	6,102	2,254	8,356
<b>綜合現金流量表</b>			
營業活動之淨現金流出	(4,053)	5,318	1,265
投資活動之淨現金流出	(23,901)	(5,262)	(29,163)
籌資活動之淨現金流出	(2,961)	(56)	(3,017)

上述重分類對截至 2022 年 12 月 31 日本集團合併損益表及截至 2022 年 1 月 1 日本集團合併資產負債表未產生任何影響。

### 35. 前期比較數字 (續)

- ii. 前期比較數字已經以下情形重分類 (續)

#### 重分類 (續)

(單位：美金千元)

	前期報導	調整	重分類後
<b>本公司</b>			
<b>截至 2022 年 12 月 31 日資產負債表</b>			
非流動資產			
使用權資產	4,701	(4,440)	261
應收租賃款	-	4,544	4,544
流動資產			
其他流動資產	2,277	(301)	1,976
流動負債			
應付帳款及其他流動負債	776	(197)	579

上述重分類對截至 2022 年 12 月 31 日本公司損益及截至 2022 年 1 月 1 日本公司資產負債表未產生任何影響。

### 36. 通過財務報告

截至 2023 年 12 月 31 日之本集團合併財務報告已於 2024 年 4 月 11 日經董事會通過發布。



2023美德醫療集團年報 版權所有

如欲索取年報，請載明姓名、聯絡電話和收件地址發送電郵至：[investor.relations@medtecs.com](mailto:investor.relations@medtecs.com)

#### 百慕達

##### **Medtecs International Corporation Limited**

Clarendon House 2 Church Street, Hamilton HM11, Bermuda  
+886-2-2739-2222

#### 柬埔寨

##### **Medtecs (Cambodia) Corporation Limited**

No. 52, Street 606 Corner Street 311, Village 8,  
Sangkat Boeng Kat 2 Khan Toul Kork,  
Phnom Penh, Cambodia  
+855-023-866-6659

#### 中國

##### **杭州津誠醫用紡織有限公司**

311107 中國杭州市余杭區仁和鎮獐山路202號  
+86-571-8639-6888

#### 菲律賓

##### **Medtecs International Corporation Limited – Philippine Branch**

The World Centre, 22nd Floor #330 Sen. Gil Puyat Ave.,  
Makati City 1227, Philippines  
+632-817-9000

#### 新加坡

##### **Medtecs (Asia Pacific) Pte. Ltd.**

138 Cecil Street, #13-02 Cecil Court, Singapore 069538  
+65-6534-9293

#### 台灣

##### **美德向邦股份有限公司**

11073 台北市信義區松高路9號11樓  
+886-2-2739-2222

#### 美國

##### **Medtecs USA Corporation**

1390 Market Street, Suite 200, San Francisco, California 94102, USA

