

美德向邦醫療國際股份有限公司
(下稱「本公司」)
(百慕達註冊成立)

本公司年度股東常會會議記錄

會議地點	: Seletar Room, Holiday Inn Atrium, 317 Outram Rd, Singapore 169075 且由即時網絡實況轉播
會議日期	: 2022 年 4 月 29 日
會議時間	: 下午 3 點 40 分 (新加坡時間)
出席者名單	: 請參見由本公司秘書維護的完整出席記錄
列席者名單	: 請參見由本公司秘書維護的完整出席記錄
會議主席	: Lim Tai Toon 先生

1. 引言

根據本公司章程第 62 條，本公司首席獨立董事 Lim Tai Toon 先生擔任主席 (下稱「會議主席」) 主持會議。

會議主席代表本公司董事會，歡迎以電子方式出席本公司年度股東常會 (下稱「會議」) 的所有本公司股東 (下稱「股東」)。

會議上指出，為符合 COVID-19 (Temporary Measures) (Alternative Arrangements for Meetings for Companies, Variable Capital Companies, Business Trusts, Unit Trusts and Debenture Holders) Order 2020 的規定，本公司會議以網絡直播方式舉行。

本公司的股務代理已核實本公司股東委托代理人參加會議達到本公司章程規範下的法定人數。會議主席宣布會議開始，並介紹了出席董事。

2. 執行董事長開場致詞

本公司執行董事及董事長 (下稱「董事長」) 楊克誠先生致開幕詞，談到本公司 2021 年財務及業務表現。

董事長告知股東，隨著 COVID-19 疫情逐漸緩和，2022 年及爾後，本公司將把重心放在維持產品供應穩定，且在需求激增的情況下，維持庫存水平，以確保供貨服務不中斷。

另外，本公司在探索進軍可再生能源市場的可能性，以開發美德集團另一業務成長動能。首先將以太陽能及儲能服務為起點，未來更多計劃亦將適時與股東分享。

3. 會議通知及股東問題

日期為 2022 年 4 月 14 日的會議通知視為已讀。

由於本公司年度股東常會以電子方式舉行，因此會議主席被任命為代理人於會議上進行投票。股東已被要求在會議開始至少 48 小時前提交委任書，以任命會議主席代表股東投票表決。

CNP Business Advisory Pte. Ltd. 被任命為監票人，並受邀觀察投票過程。本公司於 2022 年 4 月 27 日下午 3 點 30 分截止時間前收到的委任書，已由本公司股務代理 Boardroom Corporate and

美德向邦醫療國際股份有限公司
(下稱「公司」)
(百慕達註冊成立)

公司年度股東常會會議記錄 – 第2頁

Advisory Services Pte. Ltd. 檢查，且每個動議被指示投贊成及反對之票數，和被指示放棄表決之股份數已由監票人審核。

會議主席指出，他已根據委任股東的指示，代表對本公司會議上的決議案投贊成或反對票，或放棄投票。會議主席亦告知股東，他將在會議期間宣布每項決議案的投票結果。

會議主席指出本公司已經以公告形式回應了股東於 2022 年 4 月 21 日下午 5 點前提出的重要問題。該公告已於 2022 年 4 月 25 日在新加坡證券交易所（下稱「新交所」）SGXNET 及本公司官網上發布。該問題及答案亦於本會議記錄的附錄 1 中列出。

普通事項

4. 普通決議案 1：承認本公司截至 2021 年 12 月 31 日（下稱「2021 年財政年度」）董事會報告、董事聲明書、會計師查核簽證之財務報表暨審計報告

會議主席提出議程上的第一個決議案，旨在承認本公司 2021 年財政年度董事會報告、董事聲明書、會計師查核簽證之財務報表暨審計報告。

會議主席提出了關於普通決議案 1 的動議，然後付諸表決。

該決議案的投票結果如下：

	總投票數	總投票數之百分比 (%)
贊成	301,520,705	99.87
反對	383,073	0.13

根據以上結果，會議主席宣布以多數表決通過普通決議案 1，並決定接受並採用本公司 2021 年財政年度董事會報告、董事聲明書、會計師查核簽證之財務報表暨審計報告。

5. 普通決議案 2：重新選任楊小青女士

會議主席提出議程上的第 2 個決議案，是重新選任楊小青女士為本公司董事。

依據本公司章程第 86 條，楊小青女士任期屆滿卸任，但她符合資格並有意願重新選任。

楊小青女士如再度當選，將繼續出任本公司獨立董事、提名委員會主席及審計委員會與薪酬委員會委員。

會議主席提出了關於普通決議案 2 的動議，然後付諸表決。

該決議案的投票結果如下：

	總投票數	總投票數之百分比 (%)
贊成	301,940,434	99.11
反對	2,708,544	0.89

根據以上結果，會議主席宣布以多數表決通過普通決議案 2，並決定楊小青女士重新被任命為本公司董事。

6. 普通決議案 3：重新選任聶建中先生

美德向邦醫療國際股份有限公司
(下稱「公司」)
(百慕達註冊成立)

公司年度股東常會會議記錄 – 第3頁

會議主席提出議程上的第3個決議案，是重新選任聶建中先生為本公司董事。

依據本公司章程第86條，聶建中先生任期屆滿卸任，但他符合資格並有意願重新選任。

聶建中先生如再度當選，將繼續出任本公司獨立董事、薪酬委員會主席及審計委員會與提名委員會委員。

會議主席提出了關於普通決議案3的動議，然後付諸表決。

該決議案的投票結果如下：

	總投票數	總投票數之百分比 (%)
贊成	303,925,105	99.76
反對	723,873	0.24

根據以上結果，會議主席宣布以多數表決通過普通決議案3，並決定聶建中先生重新被任命為本公司董事。

7. 普通決議案4：核准支付截至2022年12月31日之財務年度董事酬勞

會議主席提出議程上的下一個決議案，旨在核准支付截至2022年12月31日之財務年度董事酬勞，總計新加坡幣\$284,000，按季支付。

會議主席提出了關於普通決議案4的動議，然後付諸表決。

該決議案的投票結果如下：

	總投票數	總投票數之百分比 (%)
贊成	246,276,822	99.74
反對	653,073	0.26

放棄表決決議案4的名單如下。

股東名字	總投票數
楊克誠	24,673,285
South World Investments Limited	18,506,621
Maybank Kim Eng Securities Pte. Ltd.	14,568,577

根據以上結果，會議主席宣布以多數表決通過普通決議案4，並決定核准按季支付截至2022年12月31日之財務年度董事酬勞，總計新加坡幣\$284,000。

8. 普通決議案5：核准支付期末股息

會議主席提出議程上的下一個決議案，旨在核准支付截至2021年12月31日之財務年度的每股普通股0.0060美元的免稅期末股息。

會議主席提出了關於普通決議案5的動議，然後付諸表決。

該決議案的投票結果如下：

美德向邦醫療國際股份有限公司
(下稱「公司」)
(百慕達註冊成立)

公司年度股東常會會議記錄 – 第4頁

	總投票數	總投票數之百分比 (%)
贊成	304,502,314	99.94
反對	193,064	0.06

根據以上結果，會議主席宣布以多數表決通過普通決議案 5，並決定核准支付截至 2021 年 12 月 31 日之財務年度的每股普通股 0.0060 美元的免稅期末股息。

9. 普通決議案 6：重新委託本公司查核簽證會計師

會議主席介紹了議程上的下一個決議案，旨在同意委託 Messrs SyCip Gorres Velayo & Co. 繼續擔任本公司查核簽證會計師。Messrs SyCip Gorres Velayo & Co. 已表達繼續擔任之意願。

會議主席提出了關於普通決議案 6 的動議，然後付諸表決。

該決議案的投票結果如下：

	總投票數	總投票數之百分比 (%)
贊成	304,195,905	99.85
反對	453,073	0.15

根據以上結果，會議主席宣布以多數表決通過普通決議案 6，且 Messrs SyCip Gorres Velayo & Co. 將繼續擔任本公司查核簽證會計師至下屆年度股東常會，薪酬由董事會核定。

10. 臨時動議

由於沒有其他臨時動議，會議主席開始處理特別事項。

特別事項

11. 普通決議案 7：授權董事發行新股

會議主席簡要解釋，議程上特別事項的第一項決議案是尋求股東的批准，授權董事分配及發行於本公司資本額核定額度內發行新股及/或標的（定義如下文）。會議通知第 8 項已列出了普通決議案 7 的全文。

會議主席提出了關於普通決議案 7 的動議，然後付諸表決。

該決議案的投票結果如下：

	總投票數	總投票數之百分比 (%)
贊成	283,086,934	92.91
反對	21,608,444	7.09

根據以上結果，會議主席宣布以多數表決通過普通決議案 7，並依凱利板準則第 806 條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

美德向邦醫療國際股份有限公司
(下稱「公司」)
(百慕達註冊成立)

公司年度股東常會會議記錄 – 第5頁

- (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（如凱利板準則中所定義）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)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. 除非本公司於股東會中廢除或修改本決議，本決議案之授權有效期，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之期限，以較早者為準。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。

12. 普通決議案 8：授權董事依美德股票選擇權發行計畫下發行與獎勵及配發與發行股票

會議主席提出議程上的下一個特別事項，旨在尋求股東的批准，授權董事依美德股票選擇權發行計畫下發行選擇權及因選擇權行使時所需之股份給予選擇權持有人。會議通知第 9 項已列出了普通決議案 8 的全文。

本公司或任何子公司的全職僱員，包括任何執行董事、非執行董事、控制股東及其關係人，有資格參加本公司股票選擇權發行計畫者（總稱「合資格人士」），已放棄對會議通知中第 9 項下所列的普通決議案 8 投票。放棄上述普通決議案投票權的合資格人士，不得擔任或接受委任，作為任何曾經或可能被視為就上述決議案，享有任何利益的股東的投票代理人，對上述普通決議案投票。

會議主席提出了關於普通決議案 8 的動議，然後付諸表決。

該決議案的投票結果如下：

	總投票數	總投票數之百分比 (%)
贊成	225,353,060	91.26

美德向邦醫療國際股份有限公司
(下稱「公司」)
(百慕達註冊成立)

公司年度股東常會會議記錄 – 第6頁

反對	21,593,835	8.74
----	------------	------

放棄表決決議案 8 的名單如下。

股東名字	總投票數
楊克誠	24,673,285
South World Investments Limited	18,506,621
Maybank Kim Eng Securities Pte. Ltd.	14,568,577

根據以上結果，會議主席宣布以多數表決通過普通決議案 8，並決定授權本公司董事依美德股票選擇權發行計畫（下稱「計畫」）下發行選擇權及因選擇權行使時所需之股份給予選擇權持有人。惟本計畫所發行之股份總數，不得超過本公司當時已發行普通股股份總數之 15%，本公司不時持有的庫藏股或子公司所持股（如凱利板準則中所定義）不包括在內。

13. 普通決議案 9：更新股份購回授權提案

會議主席提出議程上特別事項的最後一個決議案，旨在尋求股東的批准更新股份購回授權提案。會議通知第 10 項已列出了普通決議案 9 的全文。

會議主席提出了關於普通決議案 9 的動議，然後付諸表決。

該決議案的投票結果如下：

	總投票數	總投票數之百分比 (%)
贊成	304,357,505	99.93
反對	215,073	0.07

根據以上結果，會議主席宣布以多數表決通過普通決議案 9，並決定：

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，為以下三個期間孰先到者，即失其效力：

- (i) 本公司所舉行之下次年度股東常會日期或法律規定下所舉行之日期（屆時將失效，除非在該股東常會上續期）；

美德向邦醫療國際股份有限公司
(下稱「公司」)
(百慕達註冊成立)

公司年度股東常會會議記錄 – 第7頁

- (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（如在下一個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；
和
- c. 本公司董事們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）。

本決議如中：

「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，依照相關五個市場交易日規範，進行相應調整；

「收盤價格」指在新交所系統交易普通股股份的最後一個成交價格；

「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 10.0%。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將不被列入上限 10.0% 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 105.0%；及
- (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 120.0%；和

「相關期間」意指本決議案之後，自召開本公司上次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。

14. 會議結束

因為已沒有其他待決事項，會議主席宣佈會議於下午 4 時結束，並感謝與會者撥冗出席。

美德向邦醫療國際股份有限公司
(下稱「公司」)
(百慕達註冊成立)

公司年度股東常會會議記錄 – 第8頁

確認為真實正確記錄。

LIM TAI TOON
會議主席

美德向邦醫療國際股份有限公司
(下稱「公司」)
(百慕達註冊成立)

公司年度股東常會會議記錄 – 第9頁

除非本文另有說明，所有大寫術語具有與本公司截至 2021 年 12 月 31 日止財政年度（「2021 財年」）的年報中所賦予的相同含義。

A. 公司績效與營運	
1	<p>問題</p> <p>(i) 集團管理階層是否能分享集團2021財年個人防護裝備（PPE）產能的利用情況？市場對PPE的需求下降對集團產能有何影響？</p> <p>(ii) 集團如何與過去兩年新進入行業的競爭對手區分？鑑於 PPE 逐漸商品化，集團如何維持/提高其價格和利潤率？</p> <p>(iii) 集團的B2C板塊是否有可能顯著改變？譬如：集團現正專注美國亞馬遜和台灣其他主要電子商務平台。</p> <p>(iv) 請集團管理階層提供下列合作的最新進展</p> <p>a.安特羅生物科技(股)公司，一家生物製劑研發及行銷公司；和</p> <p>b.敏成健康科技(股)公司，一家熔噴不織布材料供應商</p> <p>請董事會說明和他們繼續進行合作能如何增加集團收入和提高獲利。</p>
	<p>回覆</p> <p>(i) 2021 財年下半年產能利用率約為 60~70%。應對客戶對 PPE 的需求下降，部分車間和生產線已從二班制改為一班制，以減少閒置時間。本集團也盡量減少整體外包產量。</p> <p>(ii) 據本集團管理階層所知，2020 年疫情開始才進入 PPE 產業的大多數競爭對手已經縮減產能。作為一個擁有 30 多年經驗的行業領導者，本集團致力實現長期的可持續業務表現。我們的首要任務是保持產品的穩定輸出，並確保能為客戶提供不間斷的產品和服務，同時在需求激增的情況下保持最佳庫存水平。為維持我們的利潤率，我們繼續加強推廣自有品牌並擴大我們的自有品牌產品組合，努力實現我們的目標，成為亞洲 PPE 需求和庫存解決方案的一站式整合平台。</p> <p>(iii) 隨著在 2020 財年和 2021 財年對行銷和耕耘自有品牌的效益漸顯，本集團亞馬遜平台和台灣電子商務平台表現良好。根據目前掌握資訊，除非出現任何不可預見的狀況，我們對該業務的表現持謹慎樂觀態度。</p> <p>(iv) 本公司與安特羅生物科技(股)公司建立了廣泛的業務合作基礎，包括產品交叉銷售和互相介紹潛在客戶。在此基礎上，我們將繼續與安特羅探索發掘商機。</p> <p>本公司與敏成健康科技(股)公司合作共同垂直整合集團在菲律賓的口罩業務。敏成已在本公司菲律賓口罩工廠內安裝了生產線，生產用作口罩濾層的熔噴不織布。敏成和本公司的生產線位於同一廠區，確保本集團的產品品質並減少供應鏈中斷的風險。</p> <p>這些合作夥伴關係符合本集團建立垂直整合並具韌性之供應鏈和擴大本集團產品組合的核心戰略。相信長遠而言，本集團將因此增加收入來源並節省成本。</p>

B. 業務多元化：	
2	<p>問題</p> <p>公司目前正評估太陽能及儲能服務的優點，包括打算在其現有工廠安裝太陽能電池板。</p> <p>(i) 誰主導公司對進軍可再生能能源市場的盡職調查？</p> <p>(ii) 目前管理團隊和董事會是否有足夠的（技術）專業知識和（管理）量能進行完善的盡職調查？</p> <p>(iii) 董事會對擬議業務多元化的參與程度？</p> <p>(iv) 在可再生能源與當前公司核心 PPE 業務之間沒有明顯綜效的情況下，董事會如何評估集團遠離其核心競爭力的風險/回報率？</p> <p>(v) 管理層預計何時完成盡職調查？</p>
	<p>回覆</p> <p>(i) 繼本公司於 2022 年 2 月 11 日發布公告後，本公司成立了成長計劃專案小組，評估挑戰和本公司執行增長戰略的能力，並正在評估本集團進軍可再生能源產業創造潛在永續商機的可能性，此專案小組亦將主導以上的可行性研究及盡職調查。此專案小組成員包含本集團執行長和高階主管，如有必要也可能聘請外部顧問。</p> <p>(ii) 是否進入再生能源領域仍處於初步探討階段，因此所需人力資源不多。董事會認為目前的管理團隊有足夠的量能進行所需的盡職調查，如有必要也可能適時聘請外部顧問。</p> <p>(iii) 本公司管理層已向董事會通報本公司進軍該產業的意向，並將在計畫成熟時，審閱、提供指導及批准，以確保擬議的多元化業務不會對股東長期利益及本集團可持續發展有不利影響。</p> <p>(iv) 這符合本集團於後疫情時代的發展策略以應付未來市場變化和長期成長的重點。本公司認為探索可再生能源產業使本集團能夠跟上可持續發展趨勢，並有可能與外部策略合作夥伴一起投資可再生能源使本集團能滿足客戶對未來更多綠色製造的要求。PPE和可再生能源產業乍看似乎缺乏明顯綜效，但我們認為本集團的核心競爭力將可帶來優勢。本集團的核心競爭力在於：長期在台、東、菲三個國家設立經營據點，充分了解當地的政經情勢、政策法規及民俗文化，有利於企業的跨國經營管理。我們相信這些核心競爭力對於本集團進入可再生能源產業也大有助益，可降低潛在風險。例如-</p> <p>太陽能技術在台灣已非常成熟。利用當地人脈，我們已接洽一經驗豐富的團隊為我們提供完備方案，有效減輕與太陽能及儲能服務相關的潛在運營操作風險。</p> <p>現階段利用太陽能發電是世界潮流，該產業也是各國政府獎勵支持的重點行業。我們前期會以台、東、菲為重點，發展成熟再擴及其他東協國家。如前所述，我們在台、東、菲長期耕耘，嫻熟相關法規。我們有信心能妥善管理特定國家的法規政策面風險。</p> <p>隨著對氣候變化和對環境、社會和治理(ESG)面向的關注增長以及對全球可再生能源需求將持續增加，管理層（經董事會同意）認為可再生能源產業正加速發展，本集團若能多元化業務並進軍該領域將可提供另一業務成長動能。</p>

美德向邦醫療國際股份有限公司
 (下稱「公司」)
 (百慕達註冊成立)

公司年度股東常會會議記錄 – 第11頁

	(v) 過程持續進行中但除非出現任何不可預見的情況，我們預計將在2022年最後一個季度前後完成基本初步盡職調查。
C. 內部審計	
3	<p>問題</p> <p>年報中的公司治理報告提到，集團的內部審計部門每年編制審計計劃，考慮從風險管理系統識別和評估風險。</p> <p>(i) 審計委員會 (Audit Committee) 能否澄清內部審計職能是否外包？請提供內部審計師/內部審計職能的詳細信息，包括資源/員工人數、資格和經驗。</p> <p>(ii) 2021 財年內部審計的範圍為何？</p> <p>(iii) 是否所有境外經營據點都納了內部審計範圍？</p> <p>於年報第 48 頁公司披露了以下訊息： 集團的內部審計部門追蹤所有建議，以確保及時糾正審計問題，並每季度向審計委員會報告狀態。審計委員會在審查了集團內部控制系統的充分性後，確信有效的內部控制已經到位並得到健全的內部審計程序的支持，並認為集團的內部審計職能是獨立、有效和資源充足的。</p> <p>(iv) 審計委員會能否澄清內部審計師是否也執行自己提出的建議？</p> <p>(v) 審計委員會能否確認內部審計師遵守國家或國際公認的專業機構制定的標準，例如內部審計師協會頒布的國際內部審計專業實踐標準 (IIA 標準)？</p>
	<p>回覆</p> <p>(i) 內部審計由一名本集團內部審計師主導，他是菲律賓內部審計協會的成員。此外為了確保本集團業務及流程有效執行，管理層在台北設立了內部控制部，由三名具有相關工作經驗及學歷背景的團隊成員組成，輔助本集團內部審計在辨識及應對風險上，專注於本集團整體運營及程序，建立內部控制制度。</p> <p>(ii) 2021 財年本集團的內部審計重點關注的風險計劃中明確定義了高風險領域，並視其為重大審計議題。審計範圍包括對存貨和應收賬款的審計。並也同時審計醫院運營、支出和收入等中高風險領域。</p> <p>內控部則負責審計流程，納入審計的範圍涵蓋財務、內部管理、固定資產週期、資訊技術、薪酬、生產、採購、銷售、收款、研發等關鍵運營流程。</p> <p>(iii) 所有境外營業據點台灣，柬埔寨及菲律賓均納入內部審計範圍。內部審計直接受董事會下審計委員會的直接監督，該委員會審查每項審計的建議和隨後的改善計劃，以確保獨立和有效的控制。</p> <p>(iv) 審計委員會已審閱並認為本集團已妥善執行內部審計之建議。</p> <p>(v) 審計委員會已審閱並認為本公司的內部審計團隊符合國際審計標準。</p>