

聯合骨科器材股份有限公司一一二年股東常會議事錄



- 一、時 間：民國一一二年六月十五日(星期四)上午九點
- 二、地 點：新北市中和區中安街 85 號 B1(四號公園文創樂學室)
- 三、出 席：出席股東及代理出席股東股份共計 56,055,906 股，佔本公司實際發行普通股股份總數 82,766,116 股之 67.73%，已逾法定開會股數。

主 席：林延生



記 錄：潘韻涵



列 席：林董事春生、郝董事海晏、李董事啟芳、林董事德堅
吳獨立董事孟達、李獨立董事坤璋、劉獨立董事建麟
安永聯合會計師事務所馬君廷會計師
誠遠商務法律事務所周泰維律師

四、主席宣佈開會

五、主席致詞：略

六、報告事項：

(一)案 由：一一一年度營業報告，報請 公鑒。(請參閱附件一)

(二)案 由：一一一年度審計委員會審查報告，報請 公鑒。(請參閱附件二)

(三)案 由：一一一年度盈餘分派現金股利情形報告，報請 公鑒。

說 明：

一、本公司 111 年度稅後淨利經結算為\$ 221,532,882 元，提列 10%法定盈餘公積\$ 23,329,461 元加計 111 年度其他綜合損益\$11,761,726 元及迴轉特別盈餘公積提列數\$ 33,933,808 元後，本期可供分配盈餘總額為\$ 243,898,955 元，擬優先提撥甲種特別股股息\$ 22,700,340 元配發特別股股息每股\$ 2.34 元，其餘以 112 年 3 月 21 日實際流通在外總股數 78,410,600 股計算，擬提撥\$ 196,026,500 元配發現金股利每股\$ 2.5 元。

二、本公司於除息基準日之流通在外股數有所變動時，授權董事長按除息基準日實際流通在外總股數，調整普通股每股配發金額。

三、現金股利按分配比例計算，元以下捨去，不足一元所餘金額，由小數點數字自大至小及戶號由前至後順序調整，至符合現金股利分配總額。

(四)案 由：本公司一一一年度員工及董事酬勞分配案，報請 公鑒。

說 明：依據本公司章程第二十條規定，薪資報酬委員會提交董事會 111 年度員

工及董事酬勞分配案，擬提撥百分之三為董事酬勞計\$10,556,059 元，百分之十二為員工酬勞計\$ 42,224,235 元，均以現金方式發放。

(五)案 由：本公司募集可轉換公司債報告，報請 公鑒。

說 明：本公司國內第三次無擔保轉換公司債發行總面額新台幣伍億元整，發行日期 108 年 9 月 10 日為期五年，發行張數 5,000 張，於賣回基準日 111 年 9 月 10 日經債券持有人行使賣回權計 466,200,000 元及 111 年 12 月 1 日收回基準日本公司贖回本轉換公司債計 33,800,000 元，並於 111 年 12 月 2 日終止櫃檯買賣。

(六)案 由：修改本公司「董事會議事辦法」，報請 公鑒。

說 明：依據金融監督管理委員會 111 年 8 月 5 日金管證發字第 1110383263 號函規定，進行相關條文之修改。(請參閱附件五)

七、承認事項：

第一案

【董事會提】

案 由：一一一年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說 明：本公司一一一年度財務報表、合併財務報表及營業報告書，業經編製完成，其中財務報表、合併財務報表經安永聯合會計師事務所會計師馬君廷、徐榮煌查核完竣，並出具查核報告，檢具「財務報表」、「合併財務報表」及「營業報告書」，謹提請 承認。(請參閱附件三)

票決結果：

本議案表決時出席股東總表決權數共計 55,795,906 權：

贊成權數 46,696,868 權(含電子投票 7,574,938 權)

反對權數 4,081 權(含電子投票 4,081 權)

無效權數 0 權

棄權/未投票權數 9,094,957 權(含電子投票 7,069,771 權)

贊成權數佔總出席表決權數 83.69%

決 議：照案通過。

第二案

【董事會提】

案 由：本公司一一一年度盈餘分配案，提請 承認。

說 明：一、本公司 111 年度稅後淨利經結算為\$ 221,532,882 元，提列 10%法定盈餘公積\$ 23,329,461 元加計 111 年度其他綜合損益\$11,761,726 元及迴轉特別盈餘公積提列數\$ 33,933,808 元後，本期可供分配盈餘總額為\$ 243,898,955 元，擬優先提撥甲種特別股股息\$ 22,700,340 元配發特別股

股息每股\$ 2.34 元，其餘以 112 年 3 月 21 日實際流通在外總股數 78,410,600 股計算，擬提撥\$ 196,026,500 元配發現金股利每股\$ 2.5 元。
二、111 年度盈餘分配表。(請參閱附件四)

票決結果：

本議案表決時出席股東總表決權數共計 55,795,906 權：
贊成權數 46,754,863 權(含電子投票 7,632,933 權)
反對權數 4,082 權(含電子投票 4,082 權)
無效權數 0 權
棄權/未投票權數 9,036,961 權(含電子投票 7,011,775 權)
贊成權數佔總出席表決權數 83.79%

決 議：照案通過。

八、討論事項(一)：

第一案：

【董事會提】

案 由：修訂「公司章程」案，提請 公決。

說 明：考量公司營運成長增加董事人數，擬修訂本公司章程部份條文。(請參閱附件六)

票決結果：

本議案表決時出席股東總表決權數共計 55,795,906 權：
贊成權數 46,736,644 權(含電子投票 7,614,714 權)
反對權數 8,293 權(含電子投票 8,293 權)
無效權數 0 權
棄權/未投票權數 9,050,969 權(含電子投票 7,025,783 權)
贊成權數佔總出席表決權數 83.76%

決 議：照案通過。

九、選舉事項：

第一案

【董事會提】

案 由：改選本公司董事，提請 選舉。

說 明：

- 一、本公司現任董事及獨立董事任期將於 112 年 6 月 15 日屆滿，訂於本次股東常會予以全面改選。
- 二、依本公司章程本次選任董事九人，其中獨立董事四人，採候選人提名方式選舉，新任董事及獨立董事自本次股東會後就任，任期三年，任期自 112 年 6 月 16 日起至 115 年 6 月 15 日止。
- 三、董事採候選人提名制，經 112 年 5 月 4 日第二次董事會審核通過之董事候選人名單如下：

提名董事被選舉人之資料：

姓名	股東戶號	持有股數	現 職	經 歷	學 歷
林延生	2	普通股- 2,752,441 股 特別股- 42,000 股	聯合骨科器材(股)公司董事長 UOC USA INC. 負責人 山東新華聯合骨科器材(股)公司董事 冠亞生技(股)公司董事長 United Orthopedic Japan Inc. 董事 UOC Europe Holding SA 董事長	美國 3M 公司經理 全儀投資(股)公司董事長 全儀投資(股)公司董事 居家企業(股)公司監察人 UOC America Holding Corporation 董事長	世界新專 公共關係 科
林春生	3	普通股- 1,905,743 股 特別股- 90,000 股	聯合骨科器材(股)公司董事	全儀投資(股)公司董事 聯合骨科器材(股)公司 副董事長 聯合醫療儀器有限公司 副董事長 United Orthopedic Japan Inc. 董事	淡水工商 工業管理 科
郝海晏	129	普通股- 698,646 股 特別股- 65,000 股	聯合骨科器材(股)公司董事 心盛醫學影像(股)公司董事 華東科技(股)公司獨立董事	台灣大學電機系副教授 資策會金融事業群副總 經理 英特格瑞資訊公司董事 長	美國普度 大學 電機博士
吳楚華	4535	普通股- 1,470,139 股 特別股- 130,286 股	聯合骨科器材(股)公司董事 聯貿醫療用品技術(上海)有限公司負責人 聯陸科貿(上海)有限公司負責人 上海聯歆生物技術有限公司負責人 世界宣明會中國基金有限公司董事 Onlycare Medical Company Ltd 董事 山東新華聯合骨科器材(股)公司董事	ROLM (IBM) HK LIMITED Managing Director MEDTRONIC SOFAMOR DANEEK CHINA-Country Manager STRYKER PACIFIC LTD Vice president 維醫醫療器械商貿(上 海)有限公司董事	香港理工 大學
林德堅	223	普通股- 1,052,461 股 特別股- 88,000 股	聯合骨科器材(股)公司董事 UOC USA Inc. 總經理 聯合骨科器材(股)公司副總經理	微星科技(股)公司海外 業務部資深協理 MSI Computer SARL Managing Director MSI Iberia Managing Director	國立台灣 大學 機械系

提名獨立董事被選舉人之資料：

姓名	股東戶號	持有股數	現 職	經 歷	學 歷
劉建麟	3803	普通股- 80,482 股 特別股- 107,505 股	臺北榮民總醫院 顧問醫師 振興醫院顧問醫師 國立陽明交通大學醫學院教授 國防醫學院教授 中華骨科交流學會理事長	台北榮民總醫院骨科部主 任醫療副院長 國立陽明大學醫學院教授 兼骨科學科主任 羅東博愛醫院院長	國防醫學院 醫學系

			中國康復醫學會 脊柱脊髓專業委員 海峽兩岸醫藥衛生交流協會骨科分會委員	台灣脊椎外科醫學會理事長 中華民國骨科醫學會理事長	
李坤璋	N/A	0 股	東吳大學會計學系所教授 東吳大學法律學系研究所教授 東森國際獨立董事 尚志精密化學獨立董事 悅城科技獨立董事	中華公司治理協會委員 寰宇智庫管理顧問(股)公司執行長 東吳大學商學院金融科技開發中心 執行長	國立中央大學管理學博士會計財管組 東吳大學會計學碩士
吳孟達	N/A	0 股	國富浩華聯合會計師事務所合夥會計師 國立臺北商業大學會計系兼任副教授 弘煜科技獨立董事 美食-KY 獨立董事 會計師公會全國聯合會-評價暨鑑識會計委員會委員	台北市會計師公會理事 資誠聯合會計師事務所主任 勤業眾信聯合會計師事務所組長 財團法人會計研究發展基金會審計準則委員會委員 開曼美食達人(股)公司獨立董事	國立臺灣大學會計學研究所碩士 國立政治大學會計系
陳麗如	N/A	0 股	陳麗如會計師事務所所長 宏誠國際股份有限公司管理顧問	眾信聯合會計師事務所審計組長 微星科技(股)公司稽核課長 永昕生物醫藥(股)公司財會經理 屏南有線電視股份有限公司董事長 東森媒體科技股份有限公司監察人 凱雷亞洲投資顧問有限公司專案財會顧問 康全電訊(股)公司經營管理處長 德商美最時貿易(股)公司台灣分公司行政財務總經理	國立政治大學商管專業管理學院碩士 國立政治大學會計系

四、僅提請選擇：

選舉結果：經主席指定股東戶號 552 李雅曼股東及戶號 196 沈家齊股東擔任監票人員，並由大會議事組人員擔任統計選票工作，選舉結果當場宣讀，當選董事及獨立董事名單及當選權數如下：

職 稱	戶號(或身分證統一編號)	戶 名	當選權數
董 事	2	林 延 生	76,295,772 (含電子投票：7,475,030 權)
董 事	3	林 春 生	60,271,347

			(含電子投票：7,475,610 權)
職 稱	戶號(或身分證統一編號)	戶 名	當選權數
董 事	129	郝 海 晏	60,254,435 (含電子投票：7,770,874 權)
董 事	4535	吳 楚 華	59,827,916 (含電子投票：7,344,355 權)
董 事	223	林 德 堅	60,904,016 (含電子投票：7,750,436 權)
獨立董事	3803	劉 建 麟	26,164,032 (含電子投票：6,169,833 權)
獨立董事	P120****16	李 坤 璋	25,128,220 (含電子投票：6,150,837 權)
獨立董事	E122****88	吳 孟 達	25,734,681 (含電子投票：9,326,114 權)
獨立董事	F220****64	陳 麗 如	24,873,714 (含電子投票：6,172,279 權)

十、討論事項(二)：

第一案

【董事會提】

案 由：解除本公司董事之競業禁止行為案，提請 公決。

說 明：

- 一、依公司法 209 條規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容並取得其許可。
- 二、本公司新任董事或有投資或經營其他與本公司業務範圍相關或類似之公司，爰依法提請股東會同意，本公司新選任之董事有上述情事時，同意解除該董事及法人董事指派之代表人競業禁止之限制。請參閱下表所示。

姓名	兼任
林延生	山東新華聯合骨科器材(股)公司董事 冠亞生技(股)公司董事長 United Orthopedic Japan Inc. 董事 UOC Europe Holding SA 董事長
郝海晏	心盛醫學影像(股)公司董事
吳楚華	山東新華聯合骨科器材(股)公司董事 聯貿醫療用品技術(上海)有限公司負責人 聯陸科貿(上海)有限公司負責人 上海聯歆生物技術有限公司負責人 Onlycare Medical Company Ltd 董事

票決結果：

本議案表決時出席股東總表決權數共計 55,826,906 權：

贊成權數 45,763,021 權(含電子投票 7,327,364 權)

反對權數 50,391 權(含電子投票 50,391 權)

無效權數 0 權

棄權/未投票權數 10,013,494 權(含電子投票 7,271,035 權)

贊成權數佔總出席表決權數 81.97%

決 議：照案通過。

十一、其他議案及臨時動議：無。

十二、散 會：同日上午九時三十九分 (主席宣布散會)。

(本股東會議事錄僅摘錄股東發言要旨，實際發言情形及公司之答覆內容以現場錄音為準。)

【附件一】

營業報告書

(一) 經營方針

- A.在新冠疫情影響趨緩的狀況下，公司營收在一百一十一年相較前一年度有23.3%的成長。各國的人工關節銷售已逐漸往往年的水準邁進，一百一十二年可預期將因疫情的控制，全球人工關節市場將在活絡。公司的全球布局及以直營分公司為主的策略也漸漸收效。累積以往建立基礎，相信對一百一十二年的營收有正面的影響。
- B.在一百一十二年我們將推出高孔隙率塗佈無骨水泥膝關節系統，這是針對美國高端市場的產品，是經由與美國醫師、教授專家群合作研發的，相信上市後也能因為顧問醫師群的影響力打開美國市場。還在進行的研發專案有，模組化肩關節系統，同樣也是與美國醫師群經由專利轉移共同合作開發的，這可使公司進入人工肩關節的市場。還有模組化翻修髖關節股骨柄及雙動型人工全髖關節，都準備在一百一十二年提出認證申請，使公司的產品群會更多元化，以利市場推廣。
- C.在與世界一流品牌的競爭中，持續的增加公司品牌及產品的可見度及知名度是絕對需要的，公司秉持以往在可控制的推廣預算中，藉由參展網路會議，自辦醫學會，發表臨床報告，等等各項活動，使更多的客戶看到我們，了解我們，尋求開發擴大更多的市場。

(二) 營業計畫實施成果：

本公司一百一十一年度營業收入淨額為新台幣 2,149,743 仟元，較一百一十一年度 1,682,232 仟元，增加 27.8%，一百一十一年度合併營業收入淨額為 3,168,680 仟元，較一百一十一年度 2,570,866 仟元，較去年增加 23.3%，獲利方面一百一十一年度稅後淨利為 223,581 仟元，較一百一十一年度稅後淨利 52,877 仟元，獲利增加 170,704 仟元。

個體營業收支情形及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

項目		年度	
		111 年	110 年
財務收支	營業收入淨額	2,149,743	1,682,232
	營業毛利	1,073,133	835,172
	營業淨利	326,138	199,967
	稅後損益	221,533	52,271
獲利能力	資產報酬率(%)	5.01%	1.34%
	股東權益報酬率(%)	7.75%	1.88%
	營業利益占實收資本額比率(%)	37.01%	22.69%
	稅前純益占實收資本額比率(%)	9.98%	2.95%
	純益率(%)	10.30%	3.10%
	基本每股稅後盈餘(元)	2.84	0.37

合併營業收支情形及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

項目		年度	
		111 年	110 年
財務收支	營業收入淨額	3,168,680	2,570,866
	營業毛利	2,355,716	1,843,250
	營業淨利	341,582	161,425
	稅後損益	223,581	52,877
獲利能力	資產報酬率(%)	4.47%	1.23%
	股東權益報酬率(%)	7.56%	1.84%
	營業利益占實收資本額比率(%)	38.76%	18.32%
	稅前純益占實收資本額比率(%)	10.11%	2.74%
	純益率(%)	7.05%	2.05%
	基本每股稅後盈餘(元)	2.84	0.37

(三) 研究發展狀況：

一百一十一年度本集團的研發經費包含發展中研究發展成本支出金額為 201,591 仟元，較一百一十年度增加 32,836 千元，為一百一十一年度營收的 6.4%。

負責人：林延生



經理人：林延生



主辦會計：鄧元昌



【附件二】

聯合骨科器材股份有限公司

審計委員會審查報告

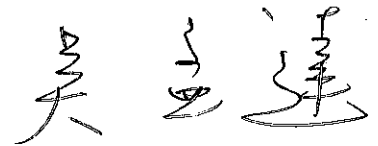
董事會造送一一一年度營業報告書、財務報表、合併財務報表及盈餘分派案，經本審計委員會審查，認為屬實，爰依公司法二一九條之規定報請 鑒察。

此上

本公司一一二年股東常會

聯合骨科器材股份有限公司

審計委員會召集人：吳孟達



中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 二 十 一 日

【附件三】

會計師查核報告

聯合骨科器材股份有限公司 公鑒：

查核意見

聯合骨科器材股份有限公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達聯合骨科器材股份有限公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對聯合骨科器材股份有限公司民國一一一年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

存貨評價

聯合骨科器材股份有限公司存貨淨額為新臺幣663,677千元，佔個體總資產14%，對於個體財務報表係屬重大。因骨科器材生產之技術推陳出新，以致存貨可能過時或售價下跌，估計淨變現價值及呆滯損失涉及管理階層重大判斷，本會計師認為存貨評價對個體財務報表之查核係屬重要，因此決定存貨評價為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括但不限於以下查核程序：瞭解並評估管理階層針對存貨跌價及呆滯損失所建立內部控制之適當性並測試其有效性；實地觀察存貨盤點，以確認存貨之狀態及保管情形、評估管理階層對呆滯及過時存貨之會計政策之適當性，包括呆滯及過時存貨之辨認、抽選存貨樣本核進進銷貨憑證，並執行存貨評價之驗算。本會計師亦考量個體財務報表附註五及附註六中有關存貨揭露之適當性。

關鍵查核事項(續)

收入認列

聯合骨科器材股份有限公司主要銷售產品為骨科器材—人工髖關節、人工膝關節、創傷及代工等產品，考量收入金額為新臺幣2,149,743千元，對於個體財務報表係屬重大。由於產業特性，需待客戶取得對商品之控制始滿足履約義務，本會計師認為客戶合約收入之認列對個體財務報表之查核係屬重要，因此決定為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括但不限於以下查核程序：評估收入認列會計政策之適當性、瞭解並評估管理階層針對銷售循環所建立之內部控制之適當性並測試其有效性；確認於產品控制移轉時點認列收入，包括抽選客戶為樣本執行交易條件確認及核對相關憑證、針對產品別、地區別及每月毛利率進行分析性程序、針對重大銷貨退回及折讓進行分析性程序，包括瞭解銷貨退回及折讓之原因、於資產負債表日前後期間執行銷貨截止點測試。本會計師亦考量合併財務報表附註六中有關營業收入揭露之適當性。

內部發展產生之無形資產認列

聯合骨科器材股份有限公司民國一一一年度增添內部發展產生之無形資產金額為新臺幣34,334千元，對於個體財務報表係屬重大。因聯合骨科器材股份有限公司係基於自主研發之架構，投入相當之發展成本於骨科器材—人工髖關節、人工膝關節及手術器械等產品，且將支出資本化為內部發展產生之無形資產。為符合國際會計準則第38號發展階段六項資本化之要求，聯合骨科器材股份有限公司研發單位需按專案別提供技術可行性評估，以辨識該專業已達成技術可行性。另財務單位需按開發專案進行資本化案件評估，而管理階層係依據內部及外部資訊就個別專案進行前述評估，涉及管理階層之判斷及假設，因此本會計師決定為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括(但不限於)瞭解並評估管理階層針對內部發展產生之無形資產所建立內部控制之適當性並測試其有效性，檢視內部發展產生之無形資產資本化會計政策是否適當；抽樣取具專案報告，檢視管理階層對無形資產技術可行性及未來經濟效益之評估、抽選歸屬於發展階段之各項支出並核對相關憑證，以確認專案成本歸屬之適當性。本會計師亦考量合併財務報表附註五及附註六中有關無形資產揭露之適當性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估聯合骨科器材股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意

圖清算聯合骨科器材股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

聯合骨科器材股份有限公司之治理單位(含審計委員會或監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體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個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

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

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為

會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對聯合骨科器材股份有限公司民國一一一年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：金管證(審)字第 1060027042 號

金管證(六)字第 0930133943 號

馬君廷



會計師：

徐榮煌



中華民國一一二年三月二十一日

聯合利華有限公司
民國一〇一二年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

代碼	會計項目	一〇一二年十二月三十一日	一〇一一年十二月三十一日	備
1100	流動資產			
1110	現金及約當現金	\$232,702	\$484,385	11
1150	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	13,401	-	-
1170	應收票據淨額	1,412	2,377	-
1180	應收帳款淨額	343,813	260,423	6
1200	應收帳款－關係人淨額	855,098	505,841	11
1210	其他應收款	5,703	13,260	-
1220	其他應收款－關係人淨額	3,232	528	-
1300	其他應收款	-	103	-
1410	本附屬得稅資產	663,677	600,745	13
1470	存貨	22,479	14,195	1
1500	預付款項	887	71	-
1550	其他流動資產	2,142,404	1,881,928	42
15xx	流動資產合計			
1517	非流動資產			
1535	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	51,763	52,383	1
1550	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	6,980	8,820	-
1600	不動產、廠房及設備	1,172,273	1,276,360	28
1755	使用權資產	806,111	869,164	19
1780	無形資產	131,661	132,936	3
1840	遞延所得稅資產	157,844	147,586	3
1900	其他非流動資產	92,319	87,119	2
1975	淨確定福利資產－非流動	200,846	104,719	2
15xx	非流動資產合計	8,313	2,679,187	58
1xxx	資產總計	\$4,770,514	\$4,561,015	100

(請參閱國際財務報導準則)



謝夢民 林麗星



經理人：郭麗星



會計主管：郭麗星



民國一十一年六月三十日

單位：新臺幣千元

代碼	會計項目	附註	一一一年度		一一〇年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四、六.18及七	\$2,149,743	100	\$1,682,232	100
5000	營業成本	四、六.7、六.20、六.21及七	1,010,311	47	795,599	47
5900	營業毛利		1,139,432	53	886,633	53
5920	未實現總質利益		(66,299)	(3)	(51,461)	(3)
5950	營業毛利淨額		1,073,133	50	835,172	50
6000	營業費用	四、六.19、六.20、六.21及七				
6100	推銷費用		448,434	21	391,967	23
6200	管理費用		159,717	7	134,187	8
6300	研究發展費用		139,665	6	114,249	7
6450	預期信用減損(利益)損失		(821)	-	(5,198)	-
	營業費用合計		746,995	34	635,205	38
6900	營業利益		326,138	16	199,967	12
7000	營業外收入及支出	四、六.8、六.22及七				
7100	利息收入		4,623	-	2,733	-
7010	其他收入		23,417	1	7,860	-
7020	其他利益及損失		41,451	2	(54,596)	(3)
7050	財務成本		(15,582)	(1)	(13,653)	(1)
7775	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額		(80,959)	(4)	(61,880)	(3)
	營業外收入及支出合計		(27,050)	(2)	(119,536)	(7)
7900	稅前淨利		299,088	14	80,431	5
7950	所得稅費用	四及六.24	(77,555)	(4)	(28,160)	(2)
8200	本期淨利		221,533	10	52,271	3
8300	其他綜合損益	四及六.23				
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數		11,762	1	(3,389)	-
8316	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		(620)	-	(161)	-
8320	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額—不重分類至損益之項目		74	-	(100)	-
8360	後續可能重分類至損益之項目					
8380	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額—可能重分類至損益之項目		39,327	2	(48,447)	(3)
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		50,543	3	(52,097)	(3)
8500	本期綜合損益總額		\$272,076	13	\$174	-
	每股盈餘(元)	四及六.25				
9750	基本每股盈餘		\$2.84		\$0.37	
9850	稀釋每股盈餘		\$2.51		\$0.37	

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：林廷生



經理人：林廷生



會計主管：鄭元昌





聯合會計師事務所
2011年12月31日

單位：新臺幣千元

科目	資 本		資本公積	盈 餘			其他權益項目				員工 未應付酬勞	權益總額
	普通股股本	特別股股本		法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務狀況調整之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產/負債	未實現(損)益			
民國110年1月1日餘額	3100	3120	3200	3310	3320	3350	3410	3420	3491	3X.XX		
A1 109年度盈餘分配及分配	\$783,898	\$100,000	\$1,756,071	\$89,304	\$101,160	\$84,512	\$84,818	\$3,632	\$7,736	\$2,818,759		
B1 提列法定盈餘公積	-	-	-	8,451	-	(8,451)	-	-	-	-		
B5 普通股現金股利	-	-	-	-	-	(65,370)	-	-	-	(65,370)		
B7 特別現金股利	-	-	-	-	-	(23,400)	-	-	-	(23,400)		
B17 特別盈餘公積提轉	-	-	-	-	(12,709)	12,709	-	-	-	-		
D1 110年度淨利	-	-	-	-	-	52,271	-	-	-	52,271		
D3 110年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	(3,389)	(48,447)	(261)	-	(52,097)		
D5 本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	48,882	(48,447)	(261)	-	174		
M7 對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	-	(148)	-	-	-	(148)		
N2 股份基礎支付交易 - 限制員工福利額調整	(2,782)	-	(12,633)	-	-	-	-	-	7,736	(7,679)		
Z1 民國110年12月31日餘額	\$781,116	\$100,000	\$1,743,438	\$97,755	\$88,451	\$48,734	\$133,265	\$3,893	\$-	\$2,722,336		
A1 民國111年1月1日餘額	\$781,116	\$100,000	\$1,743,438	\$97,755	\$88,451	\$48,734	\$133,265	\$3,893	\$-	\$2,722,336		
B1 提列法定盈餘公積	-	-	-	4,874	-	(4,874)	-	-	-	-		
B3 特別特別盈餘公積	-	-	-	-	43,860	(43,860)	-	-	-	-		
D1 111年度淨利	-	-	-	-	-	221,533	-	-	-	221,533		
D3 111年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	11,762	39,327	(546)	-	50,543		
D5 本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	233,295	39,327	(546)	-	272,076		
J1 累積換特別股轉換	200	(200)	-	-	-	-	-	-	-	-		
M7 對子公司所有權權益變動	-	-	291	-	-	-	-	-	-	291		
Z1 民國111年12月31日餘額	\$781,316	\$99,800	\$1,743,729	\$102,629	\$132,311	\$233,295	\$133,938	\$14,439	\$-	\$2,994,703		



董事長 林延堂

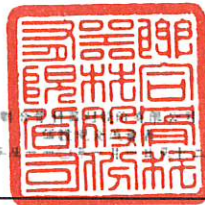


總經理 林延堂



會計主管 謝永昌

(請參閱附屬財務報表附註)



民國一〇一一年三月三十一日

單位：新臺幣千元

代碼	項目	一一一年度	一一〇年度
		金額	金額
AAAA	營業活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨利	\$299,088	\$80,431
A20000	調整項目：		
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	117,185	115,753
A20200	攤銷費用	27,661	24,588
A20300	預期信用減損利益	(821)	(5,198)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融負債之淨損失	7,507	4,982
A20900	利息費用	15,582	13,653
A21200	利息收入	(4,623)	(2,733)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	-	(7,679)
A22300	採用權益法認列之子公司、關聯企業合併損失之份額	80,959	61,880
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	2,591	18
A22800	處分無形資產損失	-	1,739
A24000	未實現匯兌利益	66,299	51,461
A24200	買回應付公司債利益	(816)	-
A29900	其他項目	(6,545)	(1,185)
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：		
A31130	應收票據減少(增加)	965	(784)
A31150	應收帳款增加	(82,569)	(21,980)
A31160	應收帳款-發言人增加	(438,569)	(43,152)
A31180	其他應收款增加	(4,429)	(11,358)
A31190	其他應收款-發言人(增加)減少	(2,704)	139
A31200	存貨(增加)減少	(62,932)	4,748
A31230	預付款項(增加)減少	(8,284)	5,810
A31240	其他流動資產增加	(816)	(10)
A32125	合約負債增加	323	4,377
A32130	應付票據增加(減少)	1,808	(1,010)
A32150	應付帳款增加(減少)	55,525	(5,971)
A32160	應付帳款-發言人減少	(1,625)	(1,244)
A32180	其他應付帳款增加(減少)	136,843	(12,331)
A32190	其他應付款-發言人增加	1,550	-
A32230	其他流動負債(減少)增加	(2,566)	320
A32240	淨確定福利負債增加(減少)	26	(31)
A33000	營運產生之現金流入	196,613	255,233
A33100	收取之利息	4,119	3,116
A33200	收取之股利	15,135	20,179
A33500	支付之所得稅	(35,472)	(10,317)
AAAA	營業活動之淨現金流入	180,395	268,211
BBBB	投資活動之現金流量：		
B00040	取得按攤銷或成本衡量之金融資產	(5,297)	-
B00050	處分按攤銷或成本衡量之金融資產	7,137	6,033
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(15,000)	-
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	27,871
B01800	取得採用權益法之投資	(19,023)	(20,792)
B01900	處分採用權益法之投資	411	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(54,455)	(41,150)
B02800	處分不動產、廠房及設備	129	81
B03700	存出保證金增加	(4,048)	(7,085)
B04500	取得無形資產	(37,119)	(26,339)
B06700	其他非流動資產增加	(1)	-
B07100	預付設備款增加	(7,914)	(2,263)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(135,180)	(63,644)
CCCC	籌資活動之現金流量：		
C00100	短期借款增加	2,963,959	2,233,436
C00200	短期借款減少	(3,066,708)	(2,332,489)
C01300	償還公司債	(500,000)	-
C01600	舉借長期借款	335,000	-
C01700	償還長期借款	(12,591)	(71,091)
C03000	存入保證金減少	-	(54)
C04020	租賃本金償還	(7,870)	(7,521)
C04500	發放現金股利	-	(88,770)
C05600	支付之利息	(8,688)	(5,829)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(296,898)	(272,318)
DDDD	匯率變動對現金及現金等价物之影響	-	(1,881)
EEEE	本期現金及現金等价物之增加(減少)數	(251,683)	(69,632)
E00100	期初現金及現金等价物餘額	484,385	554,017
E00200	期末現金及現金等价物餘額	\$232,702	\$484,385

(請參閱附註財務報表附註)

董事長：林進生



經理人：林進生



會計主管：鄭元昌



會計師查核報告

聯合骨科器材股份有限公司 公鑒：

查核意見

聯合骨科器材股份有限公司及其子公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製，足以允當表達聯合骨科器材股份有限公司及其子公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對聯合骨科器材股份有限公司及其子公司民國一一一年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

存貨評價

聯合骨科器材股份有限公司及其子公司民國一一一年十二月三十一日存貨淨額為新臺幣1,300,959千元，佔合併總資產23%，對於合併財務報表係屬重大。因骨科器材生產之技術推陳出新，以致存貨可能過時或售價下跌，估計淨變現價值及呆滯損失涉及管理階層重大判斷，本會計師認為存貨評價對合併財務報表之查核係屬重要，因此決定存貨評價為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括但不限於以下查核程序：瞭解並評估管理階層針對存貨跌價及呆滯損失所建立內部控制之適當性並測試其有效性；實地觀察存貨盤點，以確認存貨之狀態及保管情形、評估管理階層對呆滯及過時存貨之會計政策之適當性，包括呆滯及過時存貨之辨認、抽選存貨樣本核至進銷貨憑證，並執行存貨評價之驗算。本會計師亦考量合併財務報表附註五及附註六中有關存貨揭露之適當性。

關鍵查核事項(續)

收入認列

聯合骨科器材股份有限公司及其子公司主要銷售產品為骨科器材—人工髖關節、人工膝關節、創傷及代工等產品，於民國一一一年度認列收入新臺幣3,168,680千元，對於合併財務報表係屬重大。由於產業特性，需待客戶取得對商品之控制始滿足履約義務，本會計師認為客戶合約收入之認列對合併財務報表之查核係屬重要，因此決定為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括但不限於以下查核程序：評估收入認列會計政策之適當性、瞭解並評估管理階層針對銷售循環所建立之內部控制之適當性並測試其有效性；確認於產品控制移轉時點認列收入，包括抽選客戶為樣本執行交易條件確認及核對相關憑證、針對產品別、地區別及每月毛利率進行分析性程序、針對重大銷貨退回及折讓進行分析性程序，包括瞭解銷貨退回及折讓之原因、於資產負債表日前後期間執行銷貨截止點測試。本會計師亦考量合併財務報表附註六中有關營業收入揭露之適當性。

內部發展產生之無形資產認列

聯合骨科器材股份有限公司及子公司民國一一一年度增添內部發展產生之無形資產金額為新臺幣79,997千元，對於合併財務報表係屬重大。因聯合骨科器材股份有限公司及子公司係基於自主研發之架構，投入相當之發展成本於骨科器材—人工髖關節、人工膝關節及手術器械等產品，且將支出資本化為內部發展產生之無形資產。為符合國際會計準則第38號發展階段六項資本化之要求，聯合骨科器材股份有限公司及子公司研發單位需按專案別提供技術可行性評估，以辨識該專業已達成技術可行性。另財務單位需按開發專案進行資本化案件評估，而管理階層係依據內部及外部資訊就個別專案進行前述評估，涉及管理階層之判斷及假設，因此本會計師決定為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括(但不限於)瞭解並評估管理階層針對內部發展產生之無形資產所建立內部控制之適當性並測試其有效性，檢視內部發展產生之無形資產資本化會計政策是否適當；抽樣取具專案報告，檢視管理階層對無形資產技術可行性及未來經濟效益之評估、抽選歸屬於發展階段之各項支出並核對相關憑證，以確認專案成本歸屬之適當性。本會計師亦考量合併財務報表附註五及附註六中有關無形資產揭露之適當性。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估聯合骨科器材股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算聯合骨科器材股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

聯合骨科器材股份有限公司及其子公司之治理單位(含審計委員會或監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對聯合骨科器材股份有限公司及其子公司民國一一一年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

其他

聯合骨科器材股份有限公司已編製民國一一一年度及一一〇年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：金管證(審)字第1060027042號

金管證(六)字第0930133943號

馬君廷



會計師：

徐榮煌



中華民國一一二年三月二十一日



聯合利華有限公司
 民國一〇一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

代 碼	會計項目	註 釋	一〇一一年十二月三十一日	一〇一〇年十二月三十一日	備 註
1100	流动资产				
1110	現金及約當現金	四注五、六	\$398,037	\$638,683	12
1150	透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 流動	四注五、七	13,403	-	-
1170	應收票據淨額	四注五、八	1,412	2,377	-
1180	應收帳款，扣除人津貼	四注五、九	752,423	546,862	10
1197	應收融資租賃款淨額	四注五、十	92,344	46,719	1
1200	其他應收款	四注五、十一	2,625	-	-
1210	其他應收款，扣除人	四注五、十二	14,407	29,225	1
1220	其他應收款，扣除人	四注五、十三	1,194	5	-
1300	本局內提供資產	四注五、十四	1,591	2,582	-
1410	存貨	四注五、十五	1,300,959	1,102,576	21
1470	待付款項	四注五、十六	58,473	32,251	1
11xx	流动资产合計		4,581	18,273	-
			2,641,465	2,419,573	46
1517	非流动资产				
1535	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動	四注五、十七	52,351	52,873	1
1550	按攤銷成本衡量之金融資產 - 非流動	四注五、十八	7,980	9,820	-
1600	採用權益法之投資	四注五、十九	422,985	517,580	10
1755	不動產、廠房及設備	四注五、二十	1,454,499	1,373,902	26
1780	使用權資產	四注五、二十一	203,956	208,093	4
1840	無形資產	四注五、二十二	573,128	518,898	10
1900	遞延所得稅資產	四注五、二十三	103,954	97,935	2
194D	其他非流動資產	四注五、二十四	136,256	46,155	1
1975	長期應收融資租賃款淨額	四注五、二十五	10,633	-	-
15xx	非流動資產合計	四注五、二十六	8,313	-	-
			2,974,038	2,825,255	54
1xxx	資產總計		\$5,615,523	\$5,244,828	100

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：林說生



經理人：林說生



會計主管：鄭元富



聯合利華中國財務有限公司
合併資產負債表
民國一〇一一年十二月三十一日

項 目	會計項目	民國一〇一一年十二月三十一日				民國一〇一〇年十二月三十一日			
		金額	單位	金額	單位	金額	單位	金額	單位
2100	流動負債								
2120	短期借款	13		15					
2130	應付票據	14							
2150	應付帳款	10,405							
2170	應付帳款 - 關聯人	2,235							
2180	應付帳款 - 其他應付	134,723							
2200	其他應付	18,453							
2220	其他應付 - 關聯人	595,135							
2230	其他應付 - 其他應付	1,533							
2280	其他應付 - 其他應付	78,107							
2300	其他應付 - 其他應付	27,470							
2321	其他應付 - 其他應付	35,514							
2322	其他應付 - 其他應付								
21xx	流動負債合計	59,686							
2540	非流動負債								
2570	長期借款	527,838							
2580	應付債券	11,464							
2600	其他非流動負債	182,899							
2630	其他非流動負債	1,446							
2640	其他非流動負債	65,694							
26xx	非流動負債合計	789,341							
31xx	負債合計	2,525,647							
3100	股本								
3110	普通股股本	781,316							
3120	特別股股本	99,800							
3200	資本公積	881,116							
3300	保留盈餘	1,743,438							
3310	法定盈餘公積	102,629							
3320	特別盈餘公積	132,311							
3350	未分配盈餘	233,295							
3400	其他權益	468,235							
3410	國外營運機構財務報告換算之兌換差額	(93,938)							
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及負債	(4,499)							
31xx	負債合計	(98,377)							
36xx	歸屬於母公司業主之權益合計	2,994,703							
38xx	負債合計	95,173							
39xx	負債合計	3,089,876							
	負債及權益合計	\$5,615,523							

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：林進春

經理人：林進春



會計主管：郭元昌



聯華實業股份有限公司

民國三十一年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

代 碼	會計項目	附 註	———年度		———年度	
			全 額	%	全 額	%
4000	營業收入	四、六、20至七	\$3,168,680	100	\$2,570,866	100
5000	營業成本	四、六、8、六、22、六、23至七	805,697	25	729,522	28
5900	營業毛利		2,362,983	75	1,841,344	72
5910	未實現銷貨利潤		(7,267)	-	-	-
5920	已實現銷貨利潤		-	-	1,906	-
5950	營業毛利淨額		2,355,716	75	1,843,250	72
6000	營業費用	四、六、21、六、22至六、23				
6100	推銷費用		1,588,515	50	1,315,437	51
6200	管理費用		258,451	8	222,316	9
6300	研究發展費用		167,257	5	143,675	6
6450	捐贈信用或款(利息)損失		(89)	-	397	-
	營業費用合計		2,014,134	63	1,681,825	66
6900	營業利益		341,582	12	161,425	6
7000	營業外收入及支出	四、六、9、六、24至七				
7100	利息收入		4,392	-	2,010	-
7010	其他收入		34,113	1	26,317	1
7020	其他利益及損失		41,680	1	(48,020)	(2)
7050	財務成本		(24,106)	(1)	(17,641)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額		(94,640)	(3)	(49,497)	(2)
	營業外收入及支出合計		(38,561)	(2)	(86,831)	(4)
7900	稅前淨利		303,021	10	74,594	2
7950	所得稅費用	四、六、26	(79,440)	(3)	(21,717)	(1)
8200	本期淨利	四、六、25	223,581	7	52,877	1
8300	其他綜合損益					
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數		11,762	-	(3,389)	-
8316	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		(521)	-	(295)	-
8360	後續可能重分類至損益之項目					
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		32,170	1	(46,055)	(2)
8370	採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額					
	可能重分類至損益之項目		7,315	-	(4,316)	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		50,726	1	(54,055)	(2)
8500	本期綜合損益總額		\$274,307	8	\$(-1,178)	(1)
8600	淨利歸屬於：					
8610	母公司業主		\$221,533		\$52,271	
8620	非控制權益		2,048		606	
	合計		\$223,581		\$52,877	
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$272,076		\$174	
8720	非控制權益		2,231		(1,352)	
	合計		\$274,307		\$(-1,178)	
	每股盈餘(元)	四、六、27				
9750	基本每股盈餘		\$2.84		\$0.37	
9850	稀釋每股盈餘		\$2.51		\$0.37	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：林延生



經理人：林延生



會計主管：鄭元昌





聯合會計師事務所

民國一〇一一年一月三十一日

單位：新臺幣千元

代碼	項 目	帳 本		特 殊 帳 本				特 殊 帳 本				其 他 帳 本				計 提 項 目	計 提 項 目	計 提 項 目
		普通	特別	資本	資本	資本	資本	資本	資本	資本	資本	資本	資本	資本	資本			
A1	民國110年1月1日餘額	\$783,898	\$100,000	\$100,000	\$1,756,071	\$390	\$390	\$390	\$390	\$390	\$390	\$390	\$390	\$390	\$390	\$390	\$390	\$390
B1	109年度盈餘分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	提列法定盈餘公積金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B7	普通現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B17	特別現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	110年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D3	110年度其他綜合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D5	本期綜合收益調整	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
L1	盈餘分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
L3	盈餘分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
N2	股份基礎支付工具 特別員工福利給與	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
O1	非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	民國110年12月31日餘額	\$783,898	\$100,000	\$100,000	\$1,756,071	\$390	\$390	\$390	\$390	\$390	\$390	\$390	\$390	\$390	\$390	\$390	\$390	\$390
A1	民國111年1月1日餘額	\$783,898	\$100,000	\$100,000	\$1,756,071	\$390	\$390	\$390	\$390	\$390	\$390	\$390	\$390	\$390	\$390	\$390	\$390	\$390
B1	110年度盈餘分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	提列法定盈餘公積金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	111年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D3	111年度其他綜合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D5	本期綜合收益調整	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
J1	可轉讓特別股轉讓	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
O1	非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	民國111年12月31日餘額	\$783,898	\$100,000	\$100,000	\$1,756,071	\$390	\$390	\$390	\$390	\$390	\$390	\$390	\$390	\$390	\$390	\$390	\$390	\$390

《請參閱合併財務報表附註》



董事長：林建平



經理人：林建平



會計主管：謝和昌

代碼	項目	金額	代碼	金額	項目	金額	代碼	金額
AAAA	營業活動之現金流量	\$303,021	BBBB	\$74,594	投資活動之現金流量			
A10000	本期稅前淨利		B00040		取得長期股權投資之現金流量	(5,297)		
A20000	調整項目：		B00050		處分長期股權投資之現金流量	7,137		6,033
A20010	收益費損項目：		B00100		取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(15,000)		
A20100	折舊費用	298,087	B00200	275,766	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產			28,321
A20200	攤銷費用	37,170	B00210	33,967	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	4,392		
A20300	預期信用減損(利益)損失	(89)	B00220	4,532	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	(293,031)		(192,521)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	7,507	B002800	17,641	處分不動產、廠房及設備	16,501		9,771
A20500	利息收入	24,106	B003000	(2,010)	處分不動產、廠房及設備	(4,126)		(3,670)
A21000	利息費用	(4,392)	B004500	(7,679)	處分無形資產	(83,029)		(27,712)
A21200	透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨損失	94,640	B004600	49,497	處分無形資產	30		
A22000	處分及取得不動產、廠房及設備	(387)	B006100	(2,913)	處分無形資產	2,252		
A22500	處分及取得不動產、廠房及設備	-	B006700	1,730	其他非流動資產增加	(2)		
A22800	處分及取得不動產、廠房及設備	-	B007100	(1,906)	其他非流動資產增加	(10,150)		(6,973)
A24000	已實現匯兌利益	7,267	BBBB		投資活動之淨現金流出	(380,353)		(186,721)
A24100	未實現匯兌利益	(816)	CCCC		營業活動之現金流量			
A24200	其他項目	(8,264)	C00100	(1,170)	本期現金及約當現金增加(減少)	3,285,215		2,421,916
A29900	營業活動相關之資產/負債變動數：		C00200		本期現金及約當現金增加(減少)	(3,311,073)		(2,607,758)
A30000	應收票據減少(增加)	965	C01300	(784)	本期現金及約當現金增加(減少)	(500,000)		
A31130	應收帳款增加	(198,004)	C01600	(63,647)	本期現金及約當現金增加(減少)	375,726		76,851
A31150	應收帳款一關係人(增加)減少	(131,609)	C01700	32,769	本期現金及約當現金增加(減少)	(31,088)		(81,016)
A31160	應收帳款一關係人(增加)減少	3,570	C03000	(22,368)	本期現金及約當現金增加(減少)	-		(54)
A31180	其他應收款減少(增加)	(1,189)	C04020	-	本期現金及約當現金增加(減少)	(30,549)		(27,919)
A31190	其他應收款一關係人增加	(231,173)	C04500	2,153	本期現金及約當現金增加(減少)	(14,238)		(88,770)
A31200	存貨(增加)減少	(26,222)	C05600	10,778	本期現金及約當現金增加(減少)	(8,472)		(8,472)
A31240	預付款項(增加)減少	13,692	C05800	(12,701)	本期現金及約當現金增加(減少)	(5,072)		(6,762)
A32125	合約負債增加	1,774	CCCC	4,788	營業活動之淨現金流出	(231,079)		(331,984)
A32130	其他應付帳款增加(減少)	1,808						
A32150	應付票據增加(減少)	20,298						
A32160	應付帳款增加(減少)	(10,303)						
A32180	其他應付帳款增加(減少)	188,391						
A32190	其他應付帳款一關係人增加(減少)	1,540						
A32230	其他流動負債增加(減少)	2,706						
A32240	淨確定福利負債增加(減少)	26						
A33000	營運產生之現金流入	393,920	DDDD	357,574	匯率變動對現金及約當現金之影響	13,966		(33,611)
A33100	利息收入	3,732	EEEE	2,457	本期現金及約當現金增加(減少)數	(240,626)		(200,347)
A33500	支付之利息	(40,812)	EEEE	(17,962)	本期現金及約當現金增加(減少)數	638,683		838,930
AAAA	營業活動之淨現金流入	356,840	E00200	342,069	期末現金及約當現金餘額	\$398,057		\$638,683

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：林廷生

總經理：林廷生

會計主管：郭元昌

【附件四】

聯合骨科器材股份有限公司

盈餘分配表

民國一一一年度

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	0
加：一一一年度稅後淨利	221,532,882
加：一一一年度其他綜合損益	11,761,726
減：對子公司所有權權益變動	0
減：提列法定公積百分之十(註 1)	(23,329,461)
加：特別盈餘公積迴轉數	33,933,808
本年度可供分配之盈餘	243,898,955
分配項目	
甲種特別股股息(每股配發\$2.34 元)(註 1)(註 3)	(22,700,340)
普通股現金股利(每股配發\$ 2.5 元)(註 2)(註 3)(註 4)	(196,026,500)
期末未分配盈餘	25,172,115

註 1：111 年度盈餘計配發甲種特別股股息 22,700,340 元 (504,452,000 元 * 4.5%)。

註 2：本年度現金股利優先以 111 年度盈餘分配，不足之數再用以前年度保留盈餘分配之。

註 3：現金股利按分配比例計算，元以下捨去，不足一元所餘金額，由小數點數字自大至小及戶號由前至後順序調整，至符合現金股利分配總額。

註 4：本公司於除息基準日之流通在外股數有所變動時，授權董事長按除息基準日實際流通在外總股數，調整普通股每股配發金額。

董事長：林延生



經理人：林延生



主辦會計：鄧元昌



【附件五】

聯合骨科器材股份有限公司
董事會議事辦法修正條文對照表



修正條文	現行條文	說明
第三條 (董事會召集及會議通知) 董事會應至少每季召開一次。董事會之召集，應載明召集事由，於七日前通知各董事。但有緊急情事時，得隨時召集之。 前項召集之通知，經相對人同意者，得以電子方式為之。 本規範第十二條第一項各款之事項，應在召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。	第三條 (董事會召集及會議通知) 董事會應至少每季召開一次。董事會之召集，應載明召集事由，於七日前通知各董事。但有緊急情事時，得隨時召集之。 前項召集之通知，經相對人同意者，得以電子方式為之。 本規範第十二條第一項各款之事項，除有<u>突發緊急情事或正當理由外</u>，應在召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。	依據金融監督管理委員會111年8月5日金管證發字第 1110383263號令修正。
第十二條 (應經董事會討論事項) 下列事項應提本公司董事會討論： 一、本公司之營運計畫。 二、年度財務報告及半年度財務報告。但半年度財務報告依法令規定無須經會計師查核簽證者，不在此限。 三、依證券交易法(下稱證交法)第十四條之一規定訂定或修訂內部控制制度，及內部控制制度有效性之考核。 四、依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。	第十二條 (應經董事會討論事項) 下列事項應提本公司董事會討論： 一、本公司之營運計畫。 二、年度財務報告及半年度財務報告。但半年度財務報告依法令規定無須經會計師查核簽證者，不在此限。 三、依證券交易法(下稱證交法)第十四條之一規定訂定或修訂內部控制制度，及內部控制制度有效性之考核。 四、依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。	依據金融監督管理委員會111年8月5日金管證發字第 1110383263號令修正。

修正條文	現行條文	說明
五、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。 <u>六、董事會未設常務董事者，董事長之選任或解任。</u> <u>七、財務、會計或內部稽核主管之任免。</u> 八、對關係人之捐贈或對非關係人之重大捐贈。但因重大天然災害所為急難救助之公益性質捐贈，得提下次董事會追認。 九、依證交法第十四條之三、其他依法令或章程規定應由股東會決議或董事會決議之事項或主管機關規定之重大事項。 前項第七款所稱關係人，指證券發行人財務報告編製準則所規範之關係人；所稱對非關係人之重大捐贈，指每筆捐贈金額或一年內累積對同一對象捐贈金額達新臺幣一億元以上，或達最近年度經會計師簽證之財務報告營業收入淨額百分之一或實收資本額百分之五以上者。前項所稱一年內，係以本次董事會召開日期為基準，往前追溯推算一年，已提董事會決議通過部分免再計入。 外國公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，第二項有關實收	五、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。 六、財務、會計或內部稽核主管之任免。 七、對關係人之捐贈或對非關係人之重大捐贈。但因重大天然災害所為急難救助之公益性質捐贈，得提下次董事會追認。 八、依證交法第十四條之三、其他依法令或章程規定應由股東會決議或董事會決議之事項或主管機關規定之重大事項。 前項第七款所稱關係人，指證券發行人財務報告編製準則所規範之關係人；所稱對非關係人之重大捐贈，指每筆捐贈金額或一年內累積對同一對象捐贈金額達新臺幣一億元以上，或達最近年度經會計師簽證之財務報告營業收入淨額百分之一或實收資本額百分之五以上者。前項所稱一年內，係以本次董事會召開日期為基準，往前追溯推算一年，已提董事會決議通過部分免再計入。 外國公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，第二項有關實收資本額百分之五之金額，以股東權益百分之二點五計算之。 公司設有獨立董事者，應有至少一席獨立董事親自出席董事會；對於	

修正條文	現行條文	說明
資本額百分之五之金額，以股東權益百分之二點五計算之。 公司設有獨立董事者，應有至少一席獨立董事親自出席董事會；對於第一項應提董事會決議事項，應有全體獨立董事出席董事會，獨立董事如無法親自出席，應委由其他獨立董事代理出席。獨立董事如有反對或保留意見，應於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。	第一項應提董事會決議事項，應有全體獨立董事出席董事會，獨立董事如無法親自出席，應委由其他獨立董事代理出席。獨立董事如有反對或保留意見，應於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。	

【附件六】

聯合骨科器材股份有限公司

公司章程修正對照表

修正後條文	修正前條文	修正理由
第五條：本公司資本額定為新臺幣壹拾伍億元，分為壹億伍仟萬股，每股面額新臺幣壹拾元整，採分次發行，未發行股份由董事會視實際需要決議發行。 <u>上述股份內得發行特別股。</u>	第五條：本公司資本額定為新臺幣壹拾伍億元，分為壹億伍仟萬股，每股面額新臺幣壹拾元整，採分次發行，未發行股份由董事會視實際需要決議發行。	考量目前公司實際情形，擬修訂本公司章程部分條文。
第十三條：本公司設董事 <u>九至十一人</u> ，任期三年，由股東會就有行為能力之人中選任，連選得連任。本公司公開發行股票後，其全體董事合計持股比例，依證券管理機關之規定。 依前款所列董事 <u>九至十一人</u> 中，獨立董事人數不得少於三人，且不得少於董事席次五分之一。本公司董事(含獨立董事)之選任，採候選人提名制度，由股東會就獨立董事候選人名單中選任之。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項，依證券主管機關之相關規定辦理。本公司得為董事於任期內就執行業務範圍依法應負之賠償責任為其購買責任保險。	第十三條：本公司設董事七至九人，任期三年，由股東會就有行為能力之人中選任，連選得連任。本公司公開發行股票後，其全體董事合計持股比例，依證券管理機關之規定。 依前款所列董事七至九人中，獨立董事人數不得少於三人，且不得少於董事席次五分之一。本公司董事(含獨立董事)之選任，採候選人提名制度，由股東會就獨立董事候選人名單中選任之。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項，依證券主管機關之相關規定辦理。本公司得為董事於任期內就執行業務範圍依法應負之賠償責任為其購買責任保險。	依新修訂法令規定要求及運作需要，暨考量公司營運成長增加董事人數，擬修訂本公司章程部分條文。
第二十二條： 本章程訂立於中華民國八十二年二月一日。 略 第二十二次修訂於民國一〇九年六月十六日。 第二十三次修訂於民國一一一年六月二十一日。 第二十四次修訂於民國一一二年六月十五日。	第二十二條： 本章程訂立於中華民國八十二年二月一日。 略 第二十二次修訂於民國一〇九年六月十六日。 第二十三次修訂於民國一一一年六月二十一日。	新增修正日期