

聯合骨科器材股份有限公司一一五年股東常會議事錄

- 一、時 間：民國一一五年六月十六日(星期二)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 56,938,215 股，佔本公司實際發行普通股股份總數 96,437,650 股之 59.04%，已逾法定開會股數。

主席：林延生

記錄：潘韻涵

列席：林董事德堅、郝董事海晏、法人董事益盛(股)公司 代表人 洪仲凱
陳獨立董事麗如、李獨立董事坤璋
安永聯合會計師事務所林世宸會計師
誠遠商務法律事務所蔡宜軒律師

四、主席宣佈開會

五、主席致詞：略

六、報告事項：

- (一)案 由：一一四年度營業報告，報請 公鑒。(請參閱附件一)
- (二)案 由：一一四年度審計委員會審查報告，報請 公鑒。(請參閱附件二)
- (三)案 由：一一四年度盈餘分派現金股利情形報告，報請 公鑒。
- 說 明：
1. 本公司 114 年度稅後淨利經結算為\$562,496,731 元，提列 10%法定盈餘公積\$56,206,249 元及減 114 年度其他綜合損益\$434,243 元加迴轉特別盈餘公積提列數 \$13,201,400 元後，本期可供分配盈餘總額為\$586,947,612 元，擬以 115 年 3 月 13 日實際流通在外總股數 96,437,650 股計算，擬提撥 \$433,969,425 元配發現金股利每股 \$4.5 元。
 2. 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。
 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。
- (四)案 由：一一四年度員工酬勞及董事酬勞分配情形報告，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 114 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\$23,700,695 元，百分之十二為員工酬勞(含基層員工)計\$94,802,779 元，均以現金方式發放。
- (五)案 由：本公司辦理可轉換公司債報告，報請 公鑒。
- 說 明：本公司國內第五次無擔保轉換公司債業經金融監督管理委員會於 114 年 5

月 14 日核准申報生效，並經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准於 114 年 5 月 29 日起掛牌上櫃買賣，發行總面額新台幣七億元整，發行日期 114 年 5 月 29 日為期五年，發行張數 7,000 張。相關發行情形請參閱下表。

公 司 債 種 類	國內第五次無擔保轉換公司債	
發 行 日 期	114 年 05 月 29 日	
面 額	新台幣壹拾萬元整	
發 行 及 交 易 地 點	中華民國	
發 行 價 格	依票面金額 100.5%發行	
總 額	新台幣 700,000 仟元整	
利 率	票面利率 0%	
期 限	五年期 到期日：119 年 05 月 29 日	
保 證 機 構	無	
受 託 人	凱基商業銀行股份有限公司	
承 銷 機 構	凱基證券股份有限公司	
簽 證 律 師	邱雅文律師	
簽 證 會 計 師	安永聯合會計師事務所 林世寰會計師、徐榮煌會計師	
償 還 方 法	發行期限：五年 債券持有人除依本次轉換公司債發行及轉換辦法第十條轉換為本公司普通股，或本公司依本辦法第十八條提前贖回，或依本辦法第十九條行使賣回權，或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本轉換公司債到期時依債券面額以現金一次償還。	
截至年報刊登日止未償還本	新台幣 699,900 仟元整	
贖回或提前清償之條款	參考國內第五次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法	
限制條款	無	
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果	無	
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	新台幣 9,460 元整
	發行及轉換(交換或認股)辦法	參考國內第五次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響	本次發行轉換公司債總額新台幣 700,000 仟元整，因本公司債存續期間為 5 年，債權人請求轉換時點不一，將延遲對每股盈餘之結果，不至於對現有股東權益造成重大影響。 本公司債票面利率為 0%且其轉換價格為溢價發行，故對股東權益應無負面影響。	
交換標的委託保管機構名稱	不適用	

(六)案由：一一四年度董事酬金報告，報請 公鑒。

說明：本公司董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：

1. 依本公司章程第 16 條規定，董事長及董事之報酬，授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業通常之水準議定之；本公司依「董事經理人薪資酬勞辦法」評估董事酬金，重要之評估項目包括營運決策參與程度（包含營收成長率及公司獲利率等經營績效指標、公司治理評鑑及 TIP 台灣永續評鑑級距提升等永續經營指標）、董事會議出席率

- 等，相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審議。
2. 公司章程第 20 條亦明訂，本公司年度如有獲利，應依法提撥不超過百分之三之上限為董事酬勞。但公司尚有累積虧損（包括調整未分配盈餘金額）時，應預先保留彌補數額。
 3. 因所有獨立董事皆會擔任不同功能性委員會之委員，需承擔較多職責，故領取月定額制之固定薪資報酬，係為公司服務給予合理之酬金。
 4. 114 年度董事酬金。（請參閱附件八）

七、承認事項：

第一案

【董事會提】

案 由：一一四年度營業報告書及財務報表案，謹提請 承認。

說 明：本公司一一四年度財務報表、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林世震、徐榮煌查核完竣，並出具查核報告，檢具「營業報告書」、「財務報表」及「合併財務報表」，謹提請 承認。請參閱附件一、附件三及附件四

票決結果：

本議案表決時出席股東總表決權數共計 56,938,215 權：

贊成權數 49,401,892 權(含電子投票 34,587,339 權)

反對權數 52,928 權(含電子投票 52,928 權)

無效權數 0 權

棄權/未投票權數 7,483,395 權(含電子投票 7,455,395 權)

贊成權數佔總出席表決權數 86.76%

決 議：照案通過。

第二案

【董事會提】

案 由：本公司一一四年度盈餘分配案，謹提請 承認。

說 明：

1. 本公司 114 年度稅後淨利經結算為\$562,496,731 元，提列 10%法定盈餘公積\$56,206,249 元及減 114 年度其他綜合損益\$434,243 元加迴轉特別盈餘公積提列數\$13,201,400 元後，本期可供分配盈餘總額為\$586,947,612 元，擬以 115 年 3 月 13 日實際流通在外總股數 96,437,650 股計算，擬提撥\$433,969,425 元配發現金股利每股\$ 4.5 元。

2. 114 年度盈餘分配表。（請參閱附件五）

票決結果：

本議案表決時出席股東總表決權數共計 56,938,215 權：

贊成權數 49,449,087 權(含電子投票 34,634,534 權)

反對權數 58,730 權(含電子投票 58,730 權)

無效權數 0 權

棄權/未投票權數 7,430,398 權(含電子投票 7,402,398 權)

贊成權數佔總出席表決權數 86.84%

決 議：照案通過。

八、討論事項：

第一案：

【董事會提】

案 由：修訂「公司章程」案，謹提請 討論。

說 明：

1. 依新竹科學園區管理局竹投字第 1140020888 號及竹商字第 1140022359 號函文規定辦理，增加產品標題內容及修正園區名稱，以符合主管機關規定。
2. 「公司章程」修正前後部分條文。(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 56,938,215 權：

贊成權數 49,447,162 權(含電子投票 34,632,609 權)

反對權數 52,958 權(含電子投票 52,958 權)

無效權數 0 權

棄權/未投票權數 7,438,095 權(含電子投票 7,410,095 權)

贊成權數佔總出席表決權數 86.84%

決 議：照案通過。

第二案：

【董事會提】

案 由：修訂「董事選任程序」案，謹提請 討論。

說 明：

1. 為配合相關法令規定，並參考主管機關所訂之參考範例，擬修訂「董事選任程序」部分條文，以健全公司董事選任制度。
2. 「董事選任程序」修正前後部分條文。(請參閱附件七)

票決結果：

本議案表決時出席股東總表決權數共計 56,938,215 權：

贊成權數 49,443,980 權(含電子投票 34,629,427 權)

反對權數 53,146 權(含電子投票 53,146 權)

無效權數 0 權

棄權/未投票權數 7,441,089 權(含電子投票 7,413,089 權)

贊成權數佔總出席表決權數 86.83%

決 議：照案通過。

九、選舉事項：

第一案

【董事會提】

案由：董事 (含獨立董事) 改選案，提請 選舉。

說明：

1. 依本公司章程第 13 條規定，設董事 9 至 11 人，獨立董事人數不得少於 3 人，且不得少於董事席次五分之一。本公司現任董事 (含獨立董事) 任期將於 115 年 6 月 15 日屆滿，擬於本次股東常會全面改選；依公司法第 195 條規定，董事任期屆滿而不及改選時，延長其執行職務至改選董事就任時為止。
2. 本次股東常會選任董事 9 席 (其中含獨立董事 4 席)，採候選人提名方式選舉，新任董事及獨立董事自本次股東常會結束後就任，任期 3 年，自 115 年 6 月 16 日起至 118 年 6 月 15 日止；另依證券交易法第 14 條之 4 規定，審計委員會應由全體獨立董事組成。
3. 本公司董事採候選人提名制，經 115 年 4 月 23 日第二次董事會審核通過之董事人選名單如下：

提名董事被選舉人之資料：

姓名	性別	持有股數 (單位：股)	經歷及現職	學 歷	所代表之政府或法人名稱
林延生	男	普通股： 2,181,441 股 (2.26%)	現任： 聯合骨科器材(股)公司策略委員會主席 UOC USA INC. 董事長 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 United Orthopedic (Australia) Pty Ltd 董事 曾任： 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	無
吳楚華	男	普通股： 1,670,425 股 (1.73%)	現任： Onlycare Medical Company Ltd 董事 山東新華聯合骨科器材(股)公司董事 曾任： ROLM (IBM) HK LIMITED Managing Director MEDTRONIC SOFAMOR DANEK 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	無
林德堅	男	普通股： 1,913,461 股 (1.98%)	現任： 聯合骨科器材(股)公司總經理 UOC USA Inc. 總經理 United Orthopedic (Australia) Pty Ltd 董事 UOC Europe Holding SA 總經理 United Orthopedic Corporation (France) 法人董 事代表人 曾任： 微星科技(股)公司海外業務部資深協理 MSI Computer SARL Managing Director	國立臺灣 大學 機械系	無

姓名	性別	持有股數 (單位：股)	經歷及現職	學 歷	所代表之政府或法人名稱
			MSI Iberia Managing Director		
賈堅一	男	普通股： 469,468 股 (0.49%)	現任： 欣銓科技(股)公司獨立董事 曾任： 永豐銀行個人金融事業群總經理 美國花旗銀行台北分行經理	美國威斯康辛大學 企管碩士	無
益盛(股)公司代表人： 洪仲凱	男	普通股： 3,113,000 股 (3.23%)	現任： 可成科技(股)公司策略規劃經理 可仁醫學科技(股)公司法人董事代表人 仁義醫材科技(股)公司法人董事代表人 仁和醫材科技(股)公司法人董事代表人 太平洋醫材(股)公司法人董事代表人 邦特生物科技(股)公司法人董事代表人 永明生技投資(股)公司 法人董事代表人 曾任： 麥肯錫公司顧問	美國哥倫比亞大學 管理科學 工程碩士	益盛(股)公司

提名獨立董事被選舉人之資料：

姓名	性別	持有股數 (單位：股)	經歷及現職	學 歷	是否已連續 擔任三屆獨立董事/理由
劉建麟	男	普通股： 183,000 股 (0.19%)	現任： 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 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 曾任： 臺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 台灣脊椎外科醫學會理事長 中華民國骨科醫學會理事長	國防醫學院醫學系	否，擔任兩屆
陳麗如	女	0 股	現任： 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 曾任： 眾信聯合會計師事務所審計組長 微星科技股份有限公司稽核課長 永昕生物醫藥股份有限公司財會經理 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	否，擔任一屆
賴虹霖	女	0 股	現任： 致理科技大學會計資訊系教授兼系主任 廣閱科技(股)公司獨立董事 邦特生物科技(股)公司獨立董事 曾任：	長庚大學企業管理研究所博士 國立台北	否，未曾擔任

姓名	性別	持有股數 (單位：股)	經歷及現職	學 歷	是否已連續 擔任三屆獨 立董事/理由
			安侯建業聯合會計師事務所審計部經理/副理/主任/審計員 安侯建業聯合會計師事務所專業知識服務部資深經理 黎明技術學院行銷與流通管理系/資訊管理系助理教授/講師 致理科技大學會計資訊系助理教授/副教授 實盈(股)公司薪酬委員會委員	大學會計學研究所碩士	
朱庭儀	女	0 股	現任： 朱庭儀律師事務所主持律師 曾任： 宏鑑法律事務所律師 萬國法律事務所律師 國立臺灣大學法律學院研究暨教學助理 科技部專題研究計畫研究助理	國立臺灣大學法律學院刑法組碩士	否，未曾擔任

4、僅提請 選舉：

當選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	96,440,124 權 (含電子投票：81,625,571 權)
董 事	223	林 德 堅	69,835,516 權 (含電子投票：55,020,963 權)
董 事	4535	吳 楚 華	47,042,458 權 (含電子投票：32,227,905 權)
董 事	73318	益盛股份有限公司 代表人：洪仲凱	45,764,805 權 (含電子投票：30,950,252 權)
董 事	120	賈 堅 一	38,788,365 權 (含電子投票：23,973,812 權)
獨立董事	F2207****	陳 麗 如	35,421,097 權 (含電子投票：20,606,544 權)
獨立董事	3803	劉 建 麟	34,255,765 權 (含電子投票：19,441,212 權)
獨立董事	F2217****	賴 虹 霖	33,057,835 權 (含電子投票：18,243,282 權)
獨立董事	R2238****	朱 庭 儀	30,726,988 權 (含電子投票：15,912,435 權)

十、其他議案：

第一案

【董事會提】

案 由：解除本公司新任董事競業禁止之限制案，提請 討論。

說 明：

1. 依公司法第 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。

2. 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，如本公司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。

候選人類別	姓名	擔任他公司名稱及所擔任職務
董事	林延生	UOC USA INC. 董事長 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 United Orthopedic (Australia) Pty Ltd 董事
董事	吳楚華	Onlycare Medical Company Ltd 董事 山東新華聯合骨科器材(股)公司董事
董事	林德堅	UOC USA Inc. 總經理 United Orthopedic (Australia) Pty Ltd 董事 UOC Europe Holding SA 總經理 United Orthopedic Corporation (France) 法人董事代表人
董事	益盛(股)公司代表人：洪仲凱	可成科技(股)公司策略規劃經理 可仁醫學科技(股)公司法人董事代表人 仁義醫材科技(股)公司法人董事代表人 仁和醫材科技(股)公司法人董事代表人 太平洋醫材(股)公司法人董事代表人 邦特生物科技(股)公司法人董事代表人 永明生技投資(股)公司 法人董事代表人
獨立董事	賴虹霖	邦特生物科技(股)公司獨立董事

票決結果：

本議案表決時出席股東總表決權數共計 56,938,215 權：
 贊成權數 49,314,444 權(含電子投票 34,499,891 權)
 反對權數 94,663 權(含電子投票 94,663 權)
 無效權數 0 權
 棄權/未投票權數 7,529,108 權(含電子投票 7,501,108 權)
 贊成權數佔總出席表決權數 86.61%

決 議：照案通過。

十一、臨時動議：無。

十二、散 會：同日上午九時三十二分 (主席宣布散會)。

本次股東會無股東提問。

【附件一】

營業報告書

(一) 經營方針

在公司專業經營的人工關節產業中，由 2021 年至 2025 年五年間，產業複合成長率約為 6%，本公司同期每年均維持 20% 以上之成長。顯示本公司營業成長除受惠於人口老化帶動之市場自然成長外，亦成功爭取市場占有率，展現本公司不僅因新產品推出而受惠，同時透過市場通路拓展及推廣強化，亦獲致顯著成效。

展望 2026 年，本公司將承續既有發展基礎，持續深化三大營業區塊(亞太、美洲及歐洲中東非)之市場布局，隨著各區域營運逐漸成熟，並伴隨新產品陸續取得上市許可及新客戶持續拓展，預期將進一步支撐公司營運成長動能。

此外，本公司將持續投入產品研發與創新，強化產品競爭力及優化產品組合，並透過營運效率提升及市場拓展策略，穩健推動營業規模成長及獲利能力提升，以強化整體競爭優勢，並為股東創造長期穩定之價值。

(二) 營業計畫實施成果：

本公司一百一十四年度營業收入淨額為新台幣 3,417,625 仟元，較一百一十三年度 2,830,109 仟元增加 20.8%，一百一十四年度合併營業收入淨額為新台幣 5,655,418 仟元，較一百一十三年度 4,653,130 仟元增加 21.5%，獲利方面一百一十四年度稅後淨利為新台幣 571,471 仟元，較一百一十三年度稅後淨利 460,381 仟元增加 24.1%。

(三) 研究發展狀況：

一百一十四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新台幣 314,853 仟元，較一百一十三年度增加 96,277 千元，為一百一十四年度營收的 5.6%，各項新產品的開發計劃也按部就班進行中。

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	
		114 年	113 年
財務收支	營業收入淨額	3,417,625	2,830,109
	營業毛利	1,729,105	1,483,460
	營業淨利	451,580	404,484
	稅後損益	562,497	456,428
獲利能力	資產報酬率(%)	9.21%	8.22%
	股東權益報酬率(%)	14.14%	12.41%
	營業利益占實收資本額比率(%)	46.82%	41.94%
	稅前純益占實收資本額比率(%)	69.63%	56.63%
	純益率(%)	16.45%	16.12%
	基本每股稅後盈餘(元)	5.83	4.74

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	
		114 年	113 年
財務收支	營業收入淨額	5,655,418	4,653,130
	營業毛利	4,406,809	3,622,525
	營業淨利	740,719	608,988
	稅後損益	571,471	460,381
獲利能力	資產報酬率(%)	8.18%	7.35%
	股東權益報酬率(%)	14.01%	12.20%
	營業利益占實收資本額比率(%)	76.80%	63.14%
	稅前純益占實收資本額比率(%)	78.43%	59.63%
	純益率(%)	10.10%	9.89%
	基本每股稅後盈餘(元)	5.83	4.74

負責人：林延生



經理人：林德堅



主辦會計：鄧元昌



【附件二】

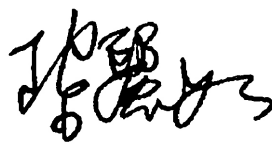
聯合骨科器材股份有限公司

審計委員會審查報告

董事會造送本公司民國一百一十四年度營業報告書、財務報表、合併財務報表及盈餘分派案等，其中財務報表及合併財務報表業經委託安永聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表、合併財務報表及盈餘分派案，經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法及公司法之相關規定報告如上，敬請 鑒核。

聯合骨科器材股份有限公司

審計委員會召集人：陳麗如



中 華 民 國 一 百 一 十 五 年 三 月 十 三 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一一四年及一一三年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一一四年及一一三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一一四年及一一三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一四年及一一三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受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核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一一四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 919,849 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：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；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；抽選存貨樣本核至進銷貨憑證；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。

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、人工膝關節及創傷等產品，考量收入金額為新臺幣 3,417,625 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一一四年度增添內部發展產生之無形資產金額為新臺幣 52,310 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)評估內部發展產生之無形資產資本化會計政策是否適當；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；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一一四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 1120349153 號

金管證(六)字第 0930133943 號

林世震

林世震



會計師：

徐榮煌

徐榮煌



中華民國一一五年三月十三日



聯合利華(中國)有限公司
附屬公司

民國一〇一四年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

代 碼	資 產	附 註	一〇一四年十二月三十一日 金 額	%	一〇一三年十二月三十一日 金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$350,986	5	\$303,188	5
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	四及六.2	-	-	9,005	-
1150	應收票據淨額	四、六.5及六.20	2,081	-	3,552	-
1170	應收帳款淨額	四、六.6及六.20	407,418	6	395,305	7
1180	應收帳款－關係人淨額	四、六.6、六.20及七	1,955,044	30	1,513,454	25
1197	應收融資租賃款淨額	四、六.7、六.20及六.21	23,592	-	15,201	-
1200	其他應收款	四及七	10,404	-	3,778	-
1210	其他應收款－關係人淨額	四及七	14,656	-	11,682	-
130x	存貨	四及六.8	919,849	14	973,672	16
1410	預付款項		33,128	1	39,218	1
1470	其他流動資產		1,292	-	937	-
11xx	流動資產合計		3,718,450	56	3,268,992	54
	非流動資產					
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	四及六.2	8,772	-	8,184	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	四及六.3	55,633	1	53,181	1
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	四、六.4、六.20及八	8,853	-	8,852	-
1550	採權益法之投資	四及六.9	1,380,162	21	1,329,311	23
1600	不動產、廠房及設備	四及六.10及八	833,789	12	833,479	13
1755	使用權資產	四及六.21	120,677	2	124,816	2
1780	無形資產	四、六.11、六.12及七	220,644	3	181,796	3
1840	遞延所得稅資產	四及六.25	126,161	2	106,696	2
1900	其他非流動資產	七	121,239	2	117,110	2
194D	長期應收融資租賃款淨額	四、六.7、六.20及六.21	39,759	1	21,263	-
1975	淨確定福利資產－非流動	四及六.17	13,634	-	13,845	-
15xx	非流動資產合計		2,929,323	44	2,798,533	46
1xxx	資產總計		\$6,647,773	100	\$6,067,525	100



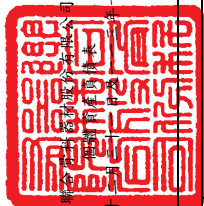
董事長：林延生



經理人：林德堅



會計主管：鄧元昌



財信證券股份有限公司

民國一〇一四年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

代碼	會計項目	附註	一一四一二年十二月三十一日		一一三三二年十二月三十一日	
			金額	%	金額	%
2100	流動負債					
2130	短期借款	四及六.13	\$621,485	9	\$970,000	16
2150	合約負債—流動	四及六.19	6,870	-	312	-
2170	應付票據	四	1,581	-	1,493	-
2180	應付帳款	四	157,169	3	87,280	1
2200	應付帳款—關係人	四及七	26,327	1	27,857	1
2220	其他應付款	四	616,993	9	509,091	8
2230	其他應付款—關係人	四及七	-	-	5,486	-
2280	本期所得稅負債	四及六.25	67,243	1	49,903	1
2300	租賃負債—流動	四及六.21	5,516	-	4,864	-
2322	其他流動負債	四及六.16 及八	14,193	-	12,129	-
21xx	一年或一營業週期內到期長期借款		75,341	1	108,675	2
	流動負債合計		1,592,718	24	1,777,090	29
2500	非流動負債					
2530	遞延損益按公允價值衡量之金融負債-非流動	四及六.14	5,249	-	-	-
2540	應付公司債	四及六.15 及八	642,159	9	-	-
2570	長期借款	四及六.16 及八	123,235	2	256,910	4
2580	遞延所得稅負債	四及六.25	12,841	-	332	-
2600	租賃負債—非流動	四及六.21	120,887	2	125,023	2
2630	其他非流動負債		7,444	-	4,594	-
25xx	長期遞延收入	四及六.9	43,702	1	51,037	1
2xxx	非流動負債合計	四及六.13	955,517	14	437,896	7
	負債總計		2,548,235	38	2,214,986	36
3100	權益					
3110	股本					
3130	普通股股本		964,367	15	964,367	16
	債券換取權利證書		9	-	-	-
	股本合計		964,376	15	964,367	16
3200	資本公積		2,281,472	34	2,223,879	37
3300	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積		210,535	3	164,315	3
3320	特別盈餘公積		64,348	1	102,046	1
3350	未分配盈餘		629,954	10	462,279	8
	保留盈餘合計		904,837	14	728,640	12
3400	其他權益					
3410	國外營運機構財務報表換算之差異		(52,881)	(1)	(63,602)	(1)
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益		1,734	-	(745)	-
	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益		(51,147)	(1)	(64,347)	(1)
3xxx	其他權益合計		4,099,538	62	3,852,539	64
	權益總計		\$6,647,773	100	\$6,067,525	100
	負債及權益總計					



經理人：林德堅



董事長：林廷生



會計主管：鄧元昌

聯合水泥股份有限公司

損益綜合損益表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

代碼	會計項目	附 註	一〇四年度		一〇三年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	四、六.19 及七	\$3,417,625	100	\$2,830,109	100
5000	營業成本	四、六.8、六.21、六.22 及七	1,581,652	46	1,306,392	46
5900	營業毛利		1,835,973	54	1,523,717	54
5920	未實現銷貨利益		(106,868)	(3)	(40,257)	(1)
5950	營業毛利淨額		1,729,105	51	1,483,460	53
6000	營業費用	四、六.20、六.21、六.22 及七				
6100	推銷費用		788,233	23	672,449	24
6200	管理費用		258,047	8	210,715	7
6300	研究發展費用		231,380	7	195,574	7
6450	預期信用減損(利益)損失		(135)	-	238	-
	營業費用合計		1,277,525	38	1,078,976	38
6900	營業利益		451,580	13	404,484	15
7000	營業外收入及支出	四、六.9、六.23 及七				
7100	利息收入		15,511	1	10,493	-
7010	其他收入		31,507	1	28,080	1
7020	其他利益及損失		68,274	2	34,401	1
7050	財務成本		(28,916)	(1)	(22,623)	(1)
7775	採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額		133,564	4	91,327	3
	營業外收入及支出合計		219,940	7	141,678	4
7900	稅前淨利		671,520	20	546,162	19
7950	所得稅費用	四及六.25	(109,023)	(3)	(89,734)	(3)
8200	本期淨利		562,497	17	456,428	16
8300	其他綜合損益	四及六.24				
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數		(434)	-	5,771	-
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		982	-	1,955	-
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		1,497	-	1,389	-
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		10,721	-	36,209	1
			12,766	-	43,469	1
8500	本期其他綜合損益(稅後淨額)		\$575,263	17	\$499,897	17
	每股盈餘(元)	四及六.26				
9750	基本每股盈餘		\$5.83		\$4.74	
9850	稀釋每股盈餘		\$5.67		\$4.74	

董事長：林延生

經理人：林德堅

會計主管：鄧元昌



民國一〇一四年十二月三十一日

代碼	項 目	股 本			保 留 盈 餘			其 他 權 益 項 目			單位：新臺幣千元
		普通股股本	特別股股本	債權換股 權利證書	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合 損益按公允價 值衡量之金融 資產未實現評 價(損)益	
A1	民國113年1月1日餘額	3100	3120	3130	3200	3310	3320	3350	3410	3420	3XXX
	112年度盈餘分配	\$877,379	\$3,737	\$44,171	\$2,023,236	\$125,958	\$98,377	\$426,860	\$99,811	\$2,234	\$3,497,673
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	38,357	-	(38,357)	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	3,669	(3,669)	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	(384,281)	-	-	(384,281)
B7	特別股現金股利	-	-	-	-	-	-	(473)	-	-	(473)
C7	採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	-	16,791	-	-	-	-	-	16,791
C15	資本公積配發現金股利	-	-	-	(1,113)	-	-	-	-	-	(1,113)
D1	113年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D3	113年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	456,428	-	-	456,428
		-	-	-	-	-	-	5,771	36,209	1,489	43,469
		-	-	-	-	-	-	462,199	36,209	1,489	499,897
I1	可轉換公司債轉換	83,752	-	(44,171)	187,067	-	-	-	-	-	226,648
J1	可轉換特別股轉換	3,236	(3,236)	-	-	-	-	-	-	-	-
J5	贖回特別股	-	(501)	-	(2,102)	-	-	-	-	-	(2,603)
Z1	民國113年12月31日餘額	\$964,367	\$-	\$-	\$2,223,879	\$164,315	\$102,046	\$462,279	\$63,602	\$745	\$3,852,539
A1	民國114年1月1日餘額	\$964,367	\$-	\$-	\$2,223,879	\$164,315	\$102,046	\$462,279	\$63,602	\$745	\$3,852,539
	113年度盈餘分配	-	-	-	-	46,220	-	(46,220)	-	-	-
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	(385,747)	-	-	(385,747)
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	(119)	-	-	(119)
B7	特別股現金股利	-	-	-	-	-	(37,698)	37,698	-	-	-
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C5	因發行可轉換公司債認列權益組成項目—認股權而產生者	-	-	-	57,510	-	-	-	-	-	57,510
D1	114年度淨利	-	-	-	-	-	-	562,497	-	-	562,497
D3	114年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(434)	10,721	2,479	12,766
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	562,063	10,721	2,479	575,263
		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I1	可轉換公司債轉換	-	-	9	83	-	-	-	-	-	92
Z1	民國114年12月31日餘額	\$964,367	\$-	\$9	\$2,281,472	\$210,535	\$64,348	\$629,954	\$52,881	\$1,734	\$4,099,538



董事長：林延生

經理人：林德堅



會計主管：鄧元昌



單位：新臺幣千元

代碼	項 目	一一四年度 金 額	一一三年度 金 額
AAAA	營業活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨利	\$671,520	\$546,162
A20000	調整項目：		
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	142,759	127,405
A20200	攤銷費用	37,618	39,324
A20300	預期信用減損(利益)損失數	(135)	238
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(2,135)	(292)
A20900	利息費用	28,916	22,623
A21200	利息收入	(15,511)	(10,493)
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	(133,564)	(91,327)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	906	596
A23100	處分投資利益	-	(1,313)
A24000	未實現銷售利益	106,868	40,257
A29900	其他項目	(7,335)	(7,334)
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)	1,471	(173)
A31150	應收帳款增加	(11,978)	(26,126)
A31160	應收帳款－關係人增加	(441,590)	(288,014)
A31180	其他應收款(增加)減少	(6,511)	4,051
A31190	其他應收款－關係人增加	(2,974)	(4,876)
A31200	存貨減少(增加)	9,095	(89,964)
A31230	預付款項減少	6,090	30,308
A31240	其他流動資產(增加)減少	(355)	60
A32125	合約負債增加(減少)	6,558	(86)
A32130	應付票據增加(減少)	88	(1,109)
A32150	應付帳款增加(減少)	69,889	(86,028)
A32160	應付帳款－關係人(減少)增加	(1,530)	14,475
A32180	其他應付款增加	103,192	15,528
A32190	其他應付款－關係人(減少)增加	(5,486)	5,486
A32230	其他流動負債增加	2,064	1,636
A32240	淨確定福利負債減少	(223)	(97)
A33000	營運產生之現金流入	557,707	240,917
A33100	收取之利息	5,267	4,607
A33200	收取之股利	10,090	10,090
A33500	支付之所得稅	(98,639)	(100,974)
AAAA	營業活動之淨現金流入	474,425	154,640
BBBB	投資活動之現金流量：		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(1,470)	-
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(4,328)	(515)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	4,327	516
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(462)	-
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	8,982	-
B01800	取得採用權益法之投資	(22,025)	(59,277)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(129,602)	(111,533)
B02800	處分不動產、廠房及設備	48	46
B03700	存出保證金增加	-	(2,692)
B03800	存出保證金減少	13,450	-
B04500	取得無形資產	(73,746)	(62,753)
B06100	應收租賃款減少	27,970	14,906
B06800	其他非流動資產減少	75,683	-
B07100	預付設備款增加	(104,521)	(23,539)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(205,694)	(244,841)
CCCC	籌資活動之現金流量：		
C00100	短期借款增加	2,936,199	3,380,000
C00200	短期借款減少	(3,284,714)	(2,810,000)
C01200	發行公司債	703,500	-
C01700	償還長期借款	(167,009)	(46,174)
C03000	存入保證金增加	2,850	-
C03100	存入保證金減少	-	(22)
C04020	租賃本金償還	(7,219)	(6,834)
C04500	發放現金股利	(385,866)	(385,867)
C04700	現金減資	-	(2,603)
C05600	支付之利息	(18,674)	(19,383)
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	(220,933)	109,117
EEEE	本期現金及約當現金增加	47,798	18,916
E00100	期初現金及約當現金餘額	303,188	284,272
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$350,986	\$303,188

董事長：林延生

經理人：林德堅

會計主管：鄧元昌

【附件四】

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一一四年及一一三年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一四年及一一三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一一四年及一一三年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一四年及一一三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受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與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一一四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一一四年十二月三十一日存貨淨額為新臺幣2,074,011千元，佔合併總資產27%，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：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；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；抽選存貨樣本核至進銷貨憑證；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。

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、人工膝關節及創傷等產品，於民國一一四年度認列收入新臺幣5,655,418千元，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一一四年度增添內部發展產生之無形資產金額為新臺幣52,548千元，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)檢視內部發展產生之無形資產資本化會計政策是否適當；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；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一一四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一一四年度及一一三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1120349153號

金管證(六)字第0930133943號

林世震

林世震



會計師：

徐榮煌

徐榮煌



中華民國一一五年三月十三日

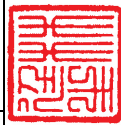
代 碼	會 計 項 目	附 註	資 產		單位：新臺幣千元	
			一〇一四年十二月三十一日	一〇一三年十二月三十一日	金 額	%
1100	流動資產	四及六.1	\$662,809	8	\$610,682	9
1110	現金及約當現金	四及六.2	-	-	9,005	-
1150	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	四、六.5 及六.20	2,081	-	3,552	-
1170	應收票據淨額	四、六.6 及六.20	1,185,838	15	1,031,651	15
1180	應收帳款淨額	四、六.6、六.20 及七	116,574	2	146,574	2
1197	應收帳款－關係人淨額	四、六.7、六.20 及六.21	27,186	-	18,319	-
1200	應收融資租賃款淨額	四	43,687	1	22,828	-
1210	其他應收款	四及七	12,199	-	7,644	-
1220	其他應收款－關係人	四及六.25	31,395	-	11,982	-
130x	本期所得稅資產	四及六.8	2,074,011	27	1,873,378	27
1410	存貨		127,685	2	82,224	1
1470	預付款項		6,199	-	4,565	-
11xx	其他流動資產		4,289,664	55	3,822,404	54
	流動資產合計					
1510	非流動資產	四及六.2	8,772	-	8,184	-
1517	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	四及六.3	61,260	1	56,808	1
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、六.4、六.20 及八	10,917	-	10,916	-
1550	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	四及六.9	272,916	3	330,603	5
1600	採用權益法之投資	四、六.10 及八	1,955,193	25	1,790,732	26
1755	不動產、廠房及設備	四、六.21	217,770	3	178,876	3
1780	使用權資產	四、六.11、六.12、六.27 及七	598,578	8	577,624	8
1840	無形資產	四及六.25	169,591	2	159,697	2
1900	遞延所得稅資產	七	182,150	2	63,492	1
194D	其他非流動資產	四、六.7、六.20 及六.21	41,616	1	26,306	-
1975	長期應收融資租賃款淨額	四及六.17	13,634	-	13,845	-
15xx	淨確定福利資產－非流動		3,532,397	45	3,217,083	46
	非流動資產合計					
1xxx	資產總計		\$7,822,061	100	\$7,039,487	100



會計主管：鄧元昌



經理人：林德堅



董事長：林延生

代 碼	會計項目	附 註	一一四年十二月三十一日		一一三年十二月三十一日	
			金 額	%	金 額	%
2100	流動負債					
2130	短期借款	四及六.13	\$917,031	12	\$1,167,533	17
2150	合約負債－流動	四及六.19	11,713	-	861	-
2170	應付票據	四	1,821	-	1,733	-
2180	應付帳款	四及七	187,184	2	103,269	2
2200	應付帳款－關係人	四及七	26,327	-	27,857	-
2220	其他應付款	四及七	1,014,094	13	850,600	12
2230	本期所得稅負債	四及六.25	-	-	5,486	-
2280	租賃負債－流動	四及六.21	151,772	2	90,988	1
2300	租賃負債－非流動	四及六.21	37,184	1	28,900	-
2322	其他流動負債	七	51,034	1	43,327	1
21xx	一年或一營業週期內到期長期借款	四、六.16 及八	101,779	1	150,244	2
	流動負債合計		2,499,939	32	2,470,798	35
2500	非流動負債					
2530	遞延損益按公允價值衡量之金融負債－非流動	四及六.14	5,249	-	-	-
2540	應付公司債	四及六.15	642,159	8	-	-
2570	長期借款	四、六.16 及八	170,467	2	357,003	5
2580	遞延所得稅負債	四及六.25	58,595	1	47,779	1
2600	租賃負債－非流動	四及六.21	189,464	2	157,540	2
2630	其他非流動負債		8,219	-	5,369	-
25xx	長期遞延收入	六.9	43,702	1	51,037	1
2xxx	非流動負債合計		1,117,855	14	618,728	9
	負債總計		3,617,794	46	3,089,526	44
31xx	歸屬於母公司業主之權益					
3100	股本	四及六.18	964,367	12	964,367	14
3110	普通股股本		9	-	-	-
3130	債券換股權利證書		964,376	12	964,367	14
	股本合計		2,281,472	29	2,223,879	32
3200	資本公積					
3300	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積		210,535	3	164,315	2
3320	特別盈餘公積		64,348	1	102,046	1
3350	未分配盈餘		629,954	8	462,279	7
	保留盈餘合計		904,837	12	728,640	10
3400	其他權益					
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(52,881)	(1)	(63,602)	(1)
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益		1,734	-	(745)	-
	其他權益合計		(51,147)	(1)	(64,347)	(1)
31xx	歸屬於母公司業主之權益合計		4,099,538	52	3,852,539	55
36xx	非控制權益		104,729	2	97,422	1
3xxx	權益總計		4,204,267	54	3,949,961	56
	負債及權益總計		\$7,822,061	100	\$7,039,487	100

董事長：林延生

經理人：林德堅

會計主管：鄧元昌

聯合實業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

代碼	會計項目	附 註	一一四年度		一一三年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	四、六.19 及七	\$5,655,418	100	\$4,653,130	100
5000	營業成本	四、六.8、六.21、六.22 及七	1,255,883	22	1,030,809	22
5900	營業毛利		4,399,535	78	3,622,321	78
5910	已實現銷貨利益		7,274	-	204	-
5950	營業毛利淨額		4,406,809	78	3,622,525	78
6000	營業費用	四、六.17、六.20、六.21、六.22 及七				
6100	推銷費用		3,042,482	54	2,474,801	53
6200	管理費用		357,812	6	303,016	7
6300	研究發展費用		262,542	5	220,493	5
6450	預期信用減損損失		3,254	-	15,227	-
	營業費用合計		3,666,090	65	3,013,537	65
6900	營業利益		740,719	13	608,988	13
7000	營業外收入及支出	四、六.9、六.23 及七				
7100	利息收入		15,515	-	10,817	-
7010	其他收入		54,675	1	43,396	1
7020	其他利益及損失		57,669	1	26,388	1
7050	財務成本		(45,949)	(1)	(43,190)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額		(66,229)	(1)	(71,295)	(2)
	營業外收入及支出合計		15,681	-	(33,884)	(1)
7900	稅前淨利		756,400	13	575,104	12
7950	所得稅費用	四及六.25	(184,929)	(3)	(114,723)	(2)
8200	本期淨利		571,471	10	460,381	10
8300	其他綜合損益	四及六.24				
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數		(434)	-	5,771	-
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利益		2,982	-	1,955	-
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		10,664	-	23,544	1
8370	採用權益法認列關聯企業及合資之其他綜合損益之份額					
	一可能重分類至損益之項目		1,268	-	12,649	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		14,480	-	43,919	1
8500	本期綜合損益總額		\$585,951	10	\$504,300	11
8600	淨利歸屬於：					
8610	母公司業主		\$562,497		\$456,428	
8620	非控制權益		8,974		3,953	
	合 計		\$571,471		\$460,381	
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$575,263		\$499,897	
8720	非控制權益		10,688		4,403	
	合 計		\$585,951		\$504,300	
	每股盈餘(元)	四及六.26				
9750	基本每股盈餘		\$5.83		\$4.74	
9850	稀釋每股盈餘		\$5.67		\$4.74	

董事長：林延生

經理人：林德堅

會計主管：鄧元昌



聯合利華(中國)有限公司

民國一十四年三月三十一日

單位：新臺幣千元

聯發科技股份有限公司董事會之報告														
代碼	項 目	股 本			保留盈餘			其他權益項目			歸屬母公司 業主權益	非控制權益	權益總額	
		普通股股本 3100	特別股股本 3120	債權換股 權利證書 3130	資本公積 3200	法定盈餘公積 3310	特別盈餘公積 3320	未分配盈餘 3350	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額 3410	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)益 3420				
A1	民國 113 年 1 月 1 日餘額	\$877,379	\$3,737	\$44,171	\$2,023,236	\$125,958	\$98,377	\$426,860	\$ (99,811)	\$ (2,234)	\$3,497,673	\$96,400	\$3,594,073	
B1	112 年度盈餘分配	-	-	-	-	38,357	-	(38,357)	-	-	-	-	-	
B3	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	3,669	(3,669)	-	-	-	-	-	
B5	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	(384,281)	-	-	(384,281)	-	(384,281)	
B7	普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(473)	-	(473)	
B7	特別股現金股利	-	-	-	-	-	-	(473)	-	-	-	-	-	
C7	採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	-	16,791	-	-	-	-	-	16,791	-	16,791	
C15	資本公積分配現金股利	-	-	-	(1,113)	-	-	-	-	-	(1,113)	-	(1,113)	
D1	113 年度淨利	-	-	-	-	-	-	456,428	-	-	456,428	3,953	460,381	
D3	113 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	5,771	36,209	1,489	43,469	450	43,919	
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	462,199	36,209	1,489	499,897	4,403	504,300	
I1	可轉換公司債轉換	83,752	-	(44,171)	187,067	-	-	-	-	-	226,648	-	226,648	
J1	可轉換特別股轉換	3,236	(3,236)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
J5	贖回特別股	-	(501)	-	(2,102)	-	-	-	-	-	(2,603)	-	(2,603)	
O1	非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,381)	(3,381)	
Z1	民國 113 年 12 月 31 日餘額	\$964,367	\$-	\$-	\$2,223,879	\$164,315	\$102,046	\$462,279	\$ (63,602)	\$ (745)	\$3,852,539	\$97,422	\$3,949,961	
A1	民國 114 年 1 月 1 日餘額	\$964,367	\$-	\$-	\$2,223,879	\$164,315	\$102,046	\$462,279	\$ (63,602)	\$ (745)	\$3,852,539	\$97,422	\$3,949,961	
B1	113 年度盈餘分配	-	-	-	-	46,220	-	(46,220)	-	-	-	-	-	
B5	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	(385,747)	-	-	(385,747)	-	(385,747)	
B7	普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	(119)	-	-	(119)	-	(119)	
B7	特別股現金股利	-	-	-	-	-	-	37,698	-	-	-	-	-	
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	-	(37,698)	-	-	-	-	-	-	
C5	因發行可轉換公司債認列權益組成項目一切股權而產生者	-	-	-	57,510	-	-	-	-	-	57,510	-	57,510	
D1	114 年度淨利	-	-	-	-	-	-	562,497	-	-	562,497	8,974	571,471	
D3	114 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(434)	10,721	2,479	12,766	1,714	14,480	
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	562,063	10,721	2,479	575,263	10,688	585,951	
I1	可轉換公司債轉換	-	-	9	83	-	-	-	-	-	92	-	92	
O1	非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,381)	(3,381)	
Z1	民國 114 年 12 月 31 日餘額	\$964,367	\$-	\$9	\$2,281,472	\$210,535	\$64,348	\$629,954	\$ (52,881)	\$1,734	\$4,099,538	\$104,729	\$4,204,267	



會計主管：鄧元昌



經理人：林德堅



董事長：林延生

單位：新臺幣千元

代 碼	項 目	代 碼	一一四年度		一一三年度	
			金 額	金 額	金 額	金 額
AAAA	營業活動之現金流量：	BBBB				
A10000	本期稅前淨利	B00010	\$756,400	\$575,104	(1,470)	-
A20000	調整項目：	B00040			(4,328)	(1,579)
A20010	收益費損項目：	B00050			4,327	516
A20100	折舊費用	B00100	479,297	399,328	(462)	-
A20200	攤銷費用	B00200	59,562	60,592	8,982	-
A20300	預期信用減損損失數	B02700	3,254	15,227	(569,022)	(502,425)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	B02800	(2,135)	(2,054)	33,440	12,429
A20900	利息費用	B03700	45,949	43,190	(22,981)	(4,029)
A21200	利息收入	B04500	(15,515)	(10,817)	(74,084)	(64,997)
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	B06100	66,229	71,295	28,801	18,396
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備利益	B07100	(17,527)	(1,655)	(118,125)	(21,911)
A23100	處分投資損失	BBBB		449	(714,922)	(563,600)
A24000	已實現匯兌利益			(204)		
A29900	其他項目	CCCC		(6,843)		
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：	C00100			4,115,264	4,105,924
A31130	應收票據減少(增加)	C00200	1,471	(173)	(4,358,359)	(3,617,063)
A31150	應收帳款增加	C01200	(157,441)	(91,798)	703,500	-
A31160	應收帳款一關係人減少(增加)	C01600	30,000	(22,324)	4,966	44,469
A31180	其他應收款(增加)減少	C01700	(21,012)	2,575	(244,026)	(79,042)
A31190	其他應收款一關係人增加	C03000	(4,555)	(3,234)	2,850	-
A31200	存貨增加	C03100	(251,111)	(212,415)	-	(22)
A31230	預付款項(增加)減少	C04020	(45,461)	24,714	(39,878)	(36,489)
A31240	其他流動資產(增加)減少	C04500	(1,634)	236	(385,867)	(385,867)
A32125	合約負債增加(減少)	C04700	10,852	(1,132)	-	(2,603)
A32130	應付票據增加(減少)	C05600	88	(1,109)	(33,301)	(40,265)
A32150	應付帳款增加(減少)	C05800	83,915	(92,977)	(3,381)	(3,381)
A32160	應付帳款一關係人(減少)增加	CCCC		14,167	(238,231)	(14,339)
A32180	其他應付款增加		157,935	80,870		
A32190	其他應付款一關係人(減少)增加	DDDD		839,898	(20,547)	22,312
A32230	其他流動負債增加(減少)	EEEE	(5,486)	4,070	52,127	161,662
A32240	淨確定福利負債減少	E00100	7,707	(126,679)	610,682	449,020
A33000	營運產生之現金流入	E00200	(223)	(97)	\$662,809	\$610,682
A33100	收取之利息		1,164,328			
A33500	支付所得稅		5,089			
AAAA	營業活動之淨現金流入		(143,590)			
			1,025,827	717,289		
	匯率變動對現金及約當現金之影響				(20,547)	22,312
	本期現金及約當現金增加數				52,127	161,662
	期初現金及約當現金餘額				610,682	449,020
	期末現金及約當現金餘額				\$662,809	\$610,682

董事長：林延生

經理人：林德堅

會計主管：鄧元昌

【附件五】

聯合骨科器材股份有限公司

盈餘分配表
民國一一四年度

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	67,889,973
加：一一四年度稅後淨利	562,496,731
減：一一四年度其他綜合損益	(434,243)
減：提列法定公積百分之十	(56,206,249)
加：特別盈餘公積迴轉數	13,201,400
本年度可供分配之盈餘	586,947,612
分配項目	
普通股現金股利(每股配發\$ 4.5 元)(註 1)(註 2)(註 3)	(433,969,425)
期末未分配盈餘	152,978,187
註 1：本年度現金股利優先以 114 年度盈餘分配，不足之數再用以前年度保留盈餘分配之。	
註 2：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 3：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，調整普通股每股配發金額。	

董事長：林延生



經理人：林德堅



主辦會計：鄧元昌



【附件六】

聯合骨科器材股份有限公司
公司章程

部分條文修正條文對照表

修正條文	現行條文	說明
第二條：本公司所營事業如下： 1.CF01011 醫療器材製造業 2.F108031 醫療器材批發業 3.F208031 醫療器材零售業 4.CE01010 一般儀器製造業 5.CQ01010 模具製造業 6.C805990 其他塑膠製品製造業 7.CB01010 機械設備製造業 8.F401010 國際貿易業 9.IG01010 生物技術服務業 10.ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務(限區外經營) (一)研究、開發、生產、製造、銷售下列產品： 1. 骨科用人工植入物：包括人工關節、人工骨板、骨釘、骨針等。 2. 骨科外科醫療器材及其製造設備。 3. 特殊金屬及塑膠材料。 (二)前項各種產品之進出口與貿易業務。	第二條：本公司所營事業如下： 1.CF01011 醫療器材製造業 2.F108031 醫療器材批發業 3.F208031 醫療器材零售業 4.CE01010 一般儀器製造業 5.CQ01010 模具製造業 6.C805990 其他塑膠製品製造業 7.CB01010 機械設備製造業 8.F401010 國際貿易業 9.IG01010 生物技術服務業 10.ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務	依新竹科學園區管理局竹投字第1140020888 號函文規定辦理，增加產品標題內容。

修正條文	現行條文	說明
第三條： 本公司總公司設於<u>新竹科學園區</u>內，必要時經董事會之決議及主管機關核准後得在國內外設立分公司及辦事處。	第三條： 本公司總公司設於新竹市科學工業園區，必要時經董事會之決議及主管機關核准後得在國內外設立分公司及辦事處。	依新竹科學園區管理局竹商字第1140022359號函文規定辦理，將新竹市科學工業園區修改為新竹科學園區。
第二十二條： 本章程訂立於中華民國八十二年二月一日。 (略) 第二十四次修訂於民國一一二年六月十五日。 第二十五次修訂於民國一一四年六月十七日。 第二十六次修訂於民國一一五年六月十六日。	第二十二條： 本章程訂立於中華民國八十二年二月一日。 (略) 第二十四次修訂於民國一一二年六月十五日。 第二十五次修訂於民國一一四年六月十七日。	新增修正日期。

【附件七】

聯合骨科器材股份有限公司

董事選任程序

部分條文修正條文對照表

修正條文	現行條文 (108.06.09 通過)	說 明
第二條 本公司董事之選任，除法令或章程另有規定者外，應依本程序辦理。	第二條 本公司董事之選任，除法令或章程另有規定者外，應依本公司董事選舉辦法及本程序辦理。	「董事及監察人選舉辦法」已廢止，故予刪除。
第三條 本公司董事之選任，應考量董事會之整體配置。董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準： 一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。 二、專業知識技能：專業背景(如法律、會計、產業、財務、行銷或科技)、專業技能及產業經驗等。 董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養，其整體應具備之能力如下： 一、營運判斷能力。 二、會計及財務分析能力。 三、經營管理能力。 四、危機處理能力。 五、產業知識。	第三條 本公司董事之選任，應考量董事會之整體配置。董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養，其整體應具備之能力如下： 一、營運判斷能力。 二、會計及財務分析能力。 三、經營管理能力。 四、危機處理能力。 五、產業知識。 六、國際市場觀。 七、領導能力。 八、決策能力。 董事間應有超過半數之席次，不得具有配偶或二親等以內之親屬關係。	參考法規「○○股份有限公司董事選任程序」參考範例第三條修訂。

修正條文	現行條文 (108.06.09 通過)	說 明
六、國際市場觀。 七、領導能力。 八、決策能力。 董事間應有超過半數之席次，不得具有配偶或二親等以內之親屬關係。		
第四條 本公司獨立董事之資格，應符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第二條、第三條及第四條之規定。 本公司獨立董事之選任，應符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第五條及第六條之規定，並應依據「上市上櫃公司治理實務守則」第二十四條規定辦理。	第四條 本公司獨立董事之資格，應符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第二條、第三條及第四條之規定。 本公司獨立董事之選任，應符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第五條及第六條之規定。	參考法規「○○股份有限公司董事選任程序」參考範例第四條修訂。
第五條 本公司董事之選舉，應依照公司法第一百九十二條之一所規定之候選人提名制度程序為之。 董事因故解任，致不足五人者，公司應於最近一次股東會補選之。但董事缺額達章程所定席次三分之一者，公司應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。 獨立董事之人數不足證券交易法第十四條之二第一項但書規定者，應於最近一次股東會補選之；獨立董事	第五條 本公司董事之選舉，均應依照公司法第一百九十二條之一所規定之候選人提名制度程序為之。 但董事缺額達章程所定席次三分之一者，公司應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。 獨立董事之人數不足證券交易法第十四條之二第一項但書，應於最近一次股東會補選之；獨立董事均解任時，應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。	參考法規「○○股份有限公司董事選任程序」參考範例第五條修訂。

修正條文	現行條文 (108.06.09 通過)	說明
均解任時，應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。		
第六條 本公司董事之選舉採累積投票制，每一股份有與應選出董事人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分配選舉數人。	第六條 本公司董事之選舉採累積投票制，每一股份有與應選出董事人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分開選舉數人。	更正錯別字。
第十條 (刪除)	第十條 被選舉人如為股東身分者，選舉人須在選舉票被選舉人欄填明被選舉人戶名及股東戶號；如非股東身分者，應填明被選舉人姓名及身分證統一編號。惟政府或法人股東為被選舉人時，選舉票之被選舉人戶名欄應填列該政府或法人名稱，亦得填列該政府或法人名稱及其代表人姓名；代表人有數人時，應分別加填代表人姓名。	參考法規「○○股份有限公司董事選任程序」參考範例予以刪除之。
第十一條 選舉票有下列情形之一者該選舉票無效： 一、不用有召集權人製備之選票。	第十一條 選舉票有下列情形之一者該選舉票無效： 一、不用本公司製備之選票。	參考法規「○○股份有限公司董事選任程序」參考範例第十條修訂。

修正條文	現行條文 (108.06.09 通過)	說明
二、除填分配選舉權數外，夾寫其他文字者。 三、字跡模糊無法辨認或經塗改者。 四、所填被選舉人與董事候選人名單經核對不符者。 五、以空白之選票投入投票箱者。	二、所填被選舉人人數超過規定名額者。 三、除填被選舉人姓名及其股東戶號或身分證統一編號外，夾寫其他文字者。 四、字跡模糊無法辨認者。 五、所填被選舉人如為股東身分者，其身分、股東戶號與股東名簿不符者；所填被選舉人如非股東身分者，其姓名、身分證統一編號經核對不符者。 六、所填被選舉人姓名與其他股東姓名相同，而未填股東戶號或身分證統一編號可資識別者。 七、所填選舉權數累計超過選舉股東應持有選舉權數者。 八、以空白之選票投入投票箱者。	
第十二條 投票完畢後當場開票，開票結果應由主席當場宣布，包含董事當選名單與其當選權數。 前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。	第十二條 投票完畢後當場開票，開票結果由主席當場宣布。	參考法規「○○股份有限公司董事選任程序」參考範例第十一條修訂。

聯合骨科器材股份有限公司
一一四年董事個別酬金

單位：新台幣千元；114年度

職稱	姓名	董事酬金						A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(註10)		兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例(註10)				領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註11)				
		報酬(A)(註2)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註3)		業務執行費用(D)(註4)		薪資、獎金及特支費等(E)(註5)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)(註6)		A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例(註10)						
		本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額					
董事長	林延生	0	0	0	0	4,819	4,819	0	0	4,819	0.86%	10,098	10,098	0	0	5,257	0	20,174	3.59%	20,174	3.59%	無
董事	林春生	0	0	0	0	2,410	2,410	0	0	2,410	0.43%	0	0	0	0	0	0	2,410	0.43%	2,410	0.43%	無
董事	郝海晏	0	0	0	0	2,410	2,410	0	0	2,410	0.43%	0	0	0	0	0	0	2,410	0.43%	2,410	0.43%	無
董事	吳楚華	0	0	0	0	4,819	4,819	0	0	4,819	0.86%	0	0	0	0	0	0	4,819	0.86%	4,819	0.86%	無
董事	林德堅	0	0	0	0	4,819	4,819	0	0	4,819	0.86%	6,828	16,428	0	0	3,707	0	15,354	2.73%	24,954	4.44%	無
獨立董事	李坤璋	0	0	0	0	1,560	1,560	0	0	1,560	0.28%	0	0	0	0	0	0	1,560	0.28%	1,560	0.28%	無
獨立董事	吳孟達	0	0	0	0	600	600	0	0	600	0.11%	0	0	0	0	0	0	600	0.11%	600	0.11%	無
獨立董事	劉建麟	0	0	0	0	600	600	0	0	600	0.11%	0	0	0	0	0	0	600	0.11%	600	0.11%	無
獨立董事	陳麗如	0	0	0	0	600	600	0	0	600	0.11%	0	0	0	0	0	0	600	0.11%	600	0.11%	無

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；

本公司董事及獨立董事之報酬，授權董事會依各該董事及獨立董事對本公司營運參與程度及貢獻價值，並參酌國內外業界通常支給水準議定之。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。