UNITED ORTHOPEDIC®

股票代碼：4129

聯合骨科器材股份有限公司

一百一十四年度年報

刊印日期：中華民國一百一十五年四月三十日

Each Step We Care

查詢年報網站：http://mops.twse.com.tw
https://tw.unitedorthopedic.com /investor/shareholder2/

一、本公司發言人姓名：彭友杏
職稱：副總經理
電話：(02)2929-4567 分機 1168
電子郵件信箱：maggie.peng@unitedorthopedic.com
代理發言人姓名：林德堅
職稱：總經理
電話：(02)2929-4567 分機 1105
電子郵件信箱：calvin.lin@unitedorthopedic.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

公　　司	：新竹市科學工業園區園區二路 57 號	TEL：	03-5773351
台北聯絡處	：新北市永和區成功路一段 80 號 12 樓	TEL：	02-29294567
新竹工廠	：新竹市科學工業園區園區二路 57 號	TEL：	03-5773351
高雄工廠	：高雄市路竹區路科一路 16 號	TEL：	07-6955850

三、辦理股票過戶機構
富邦綜合證券股份有限公司 股務代理部
地址：台北市中正區許昌街 17 號 2 樓
電話：(02)2361-1300
網址：http：//www.fubon.com

四、最近年度財務報告簽證會計師
會計師姓名：林世寰、徐榮煌會計師
會計師事務所名稱：安永聯合會計師事務所
地址：台北市信義區基隆路一段 333 號 9F
網址：http：//www.ey.com
電話：(02)2757-8888

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式
不適用

六、本公司網址：http：//www.unitedorthopedic.com(英文)
http：//tw.unitedorthopedic.com(中文)

目　　錄

頁次

壹、致股東報告書---------- 1
貳、公司治理報告---------- 4
一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料---------- 4
二、最近年度給付董事、總經理及副總經理之酬金---------- 10
三、公司治理運作情形---------- 16
四、簽證會計師公費資訊---------- 35
五、更換會計師資訊---------- 36
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師事務所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間---------- 36
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形---------- 36
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊---------- 37
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例---------- 39
十、符合第七條第二項一定條件之公司，其永續相關財務資訊之編製及揭露，應依下列各款及有關法令辦理，其未規定者，依本會認可之國際財務報導準則永續揭露準則辦理---------- 39
參、募資情形---------- 41
一、資本及股份---------- 41
二、公司債辦理情形---------- 44
三、特別股辦理情形---------- 46
四、海外存託憑證辦理情形---------- 46
五、員工認股權憑證、限制員工權利新股辦理情形---------- 46
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形---------- 46
七、資金運用計劃執行情形---------- 46
肆、營運概況---------- 47
一、業務內容---------- 47
二、市場及產銷概況---------- 51
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率---------- 57
四、環保支出資訊---------- 57
五、勞資關係---------- 57
六、資通安全管理---------- 58
七、重要契約---------- 59
伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項---------- 61
一、財務狀況---------- 61
二、財務績效---------- 63
三、現金流量---------- 65
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響---------- 65

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃---------- 66
六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項---------- 66
七、其他重要事項---------- 69
陸、特別記載事項---------- 70
一、關係企業相關資料---------- 70
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形---------- 73
三、其他必要補充說明事項---------- 73
柒、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項---------- 73
捌、第十條第一項第三款第八目、第七款前段、第十七條及第二十一條第一款、第二款規定之應記載事項所定資訊內容，如已於本會指定之資訊申報網站公告申報者，得於年報記載資訊查詢之索引，且相關公告申報資訊視為年報之記載事項---------- 73

壹、致股東報告書

各位股東女士先生們大家好：

感謝各位參加本公司一百一十五年度股東常會，本人謹代表聯合骨科器材股份有限公司歡迎大家蒞臨指導。

一、一百一十四年度營業結果

(一)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%。

(二)預算執行情形

依據現行法令規定，本公司一百一十四年度未公開財務預算數，公司整體營運狀況與原預定之營運計劃大致相當。

(三)合併財務收支及獲利能力分析

(1)合併財務收支情形

單位：新台幣仟元

項　　目	一百一十四年度	一百一十三年度
本期淨利	571,471	460,381
營業活動之現金流入	1,025,827	717,289
投資活動之現金流出	(714,922)	(563,600)
籌資活動之現金流入	(238,231)	(14,339)
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(減少)增加數	52,127	161,662
現金及約當現金期初餘額	449,020	449,020
現金及約當現金期末餘額	662,809	610,682

(2)合併獲利能力分析

一百一十四年度全年營收為新台幣 5,655,418 仟元，較前一年營收 4,653,130 仟元增加 1,002,288 仟元，稅後淨利為新台幣 571,471 仟元，較前一年稅後淨利 460,381 仟元增加 111,090 仟元，每股盈餘為新台幣 5.83 元，較前一年每股盈餘 4.74 元增加 1.09 元，主要係營收成長、營業毛利及營業利益增加所致。

(四)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，較一百一十二年度增加 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。

二、一百一十五年度營業計劃概要

(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)預期銷售數量及其依據

單位：pcs

主要產品	一百一十五年度預計銷售目標
	數量
人工關節	522,294
脊椎產品	81,013

註：其他產品收入因無數量之統計，故不予列示。

一百一十五年預計銷售目標，係依據未來公司營運發展、產品接單情形及市場供需狀況等為基本假設，並配合公司產能情況編製而成。

(三)重要之產銷政策

面對公司近年每年 20% 的高幅度成長，相關產品及手術工具之需求亦同步提升。本公司已針對目前及後續可擴充之產能進行全面評估，足以支應至 2027 年 之業務需求。現階段已啟動未來生產規劃與戰略布局，確保在市場強勁需求下，能提前完成各項產能部署，維持穩定的供應體系。

三、未來公司發展策略

聯合骨材核心產品為高端醫療器械之人工關節植入物，該類產品須植入人體以替代患者關節功能，預期使用年限長達 20 至 30 年。鑑於醫師須對患者長期福祉負責，對產品之品質、功能及適用性均有極高要求。

身為台灣自主研發設計之品牌，能在國際市場與世界一流大廠同台競爭，實屬不易。經過三十年的深耕，聯合骨材不僅在品質與功能上足以並肩國際領導品牌，更建立起以下競爭核心：

- 全球直銷通路： 於全球高所得市場設立直營分公司，直接面向醫師與客戶取得專業認同，建立自主掌握之行銷網絡。
- 垂直整合優勢： 掌握由研發設計、製造生產至末端銷售的「一條龍」垂直整合體系。
- 全球化服務： 透過橫跨歐洲、美洲、亞洲及澳洲之直營體系提供即時服務。

憑藉上述穩固基礎，本公司已掌握未來發展之主動權，並為企業之永續經營奠定長青基石。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

總體經營環境中，法規環境的嚴格化已成為人工關節產業的常態。這種發展趨勢雖然增加了產業進入難度，卻也促使資源向具備法遵實力的大型企業集中。聯合骨材擁有豐富的全球法規實戰經驗與專業團隊，在滿足各項國際法規要求的同時，亦能妥善因應外部競爭環境的變動，確保公司在嚴峻的法規考驗下，仍能維持長遠且穩定的永續經營。

貳、公司治理報告

一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事

1.董事資料

115年4月18日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							普通股股數 特別股股數	持股比率	普通股股數 特別股股數	持股比率	普通股股數 特別股股數	持股比率	普通股股數 特別股股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	林延生	男 71-80歲	112.06.16	3年	82.03.05	2,752,441	3.33%	2,181,441	2.26%	287,000	0.30%	0	0.00%	世界新專公共關係科 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	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	董事	林德堅	父子	-
							42,000	0.79%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%						
董事	中華民國	郝海晏	男 61-70歲	112.06.16	3年	86.05.15	698,646	0.84%	763,646	0.79%	0	0.00%	0	0.00%	美國普度大學電機博士 台灣大學電機系副教授 資策會金融事業群副總經理 榮生信誠(股)公司董事長	榮生信誠(股)公司董事 華東科技(股)公司獨立董事	無	無	無	-
							65,000	1.22%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%						
董事	英國	吳楚華	男 61-70歲	112.06.16	3年	94.06.16	1,470,139	1.78%	1,670,425	1.73%	0	0.00%	0	0.00%	香港理工大學 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	Onlycare Medical Company Ltd董事 山東新華聯合骨科器材(股)公司董事	無	無	無	-
							130,286	2.44%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%						
董事	中華民國	林德堅	男 41-50歲	112.06.16	3年	109.06.16	1,052,461	1.27%	1,913,461	1.98%	0	0.00%	0	0.00%	國立台灣大學機械系 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	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	董事長	林延生	父子	-
							88,000	1.65%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%						
董事	中華民國	益盛股份有限公司	-	114.06.17	3年	114.06.17	3,113,000	3.23%	3,113,000	3.23%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無	無	無	-
		洪仲凱	男 31-40歲				0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	美國哥倫比亞大學管理科學工程碩士 麥肯錫公司顧問	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	無	無	無	-
獨立董事	中華民國	劉建麟	男 71-80歲	112.06.16	3年	109.06.16	80,482	0.10%	183,000	0.19%	0	0.00%	0	0.00%	國防醫學院醫學系 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 台灣脊椎外科醫學會理事長 中華民國骨科醫學會理事長	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	無	無	無	-
							107,505	2.01%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%						

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							普通股股數 特別股股數	持股比率	普通股股數 特別股股數	持股比率	普通股股數 特別股股數	持股比率	普通股股數 特別股股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
獨立董事	中華民國	李坤璋	男 51-60歲	112.06.16	3年	109.06.16	0 0	0.00% 0.00%	0 0	0.00% 0.00%	0 0	0.00% 0.00%	0 0	0.00% 0.00%	國立中央大學管理學博士 東吳大學會計學碩士 東吳大學法律學碩士 臺灣法治會計學會理事 臺灣董事會績效協進會委員 中華公司治理協會委員 東吳大學會計學系主任 東吳大學學務長 東吳大學商學院金融科技開發中心 執行長	東吳大學法律學系研究所教授 輔仁大學財經法研究所教授 臺灣法治會計學會理事長 東森國際(股)公司獨立董事 大同精密化學(股)公司獨立董事	無	無	無	-
獨立董事	中華民國	吳孟達	男 51-60歲	112.06.16	3年	109.06.16	0 0	0.00% 0.00%	0 0	0.00% 0.00%	0 0	0.00% 0.00%	0 0	0.00% 0.00%	國立臺灣大學會計學研究所碩士 國立政治大學會計系 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	國富浩華聯合會計師事務所合夥會計師 弘煜科技事業(股)公司獨立董事 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	無	無	無	-
獨立董事	中華民國	陳麗如	女 51-60歲	112.06.16	3年	112.06.16	0 0	0.00% 0.00%	0 0	0.00% 0.00%	0 0	0.00% 0.00%	0 0	0.00% 0.00%	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 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	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	無	無	無	-

註 1：公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：本公司董事長與總經理為一親等親屬關係，相關隸屬董事會決策職權之事項，已與董事會成員溝通討論以落實公司治理，且董事會成員中過半數董事並未兼任員工或經理人。為強化董事會監督功能，本公司已於 112 年股東常會選任 4 席獨立董事，符合相關法令規定。

2. 法人股東之主要股東：

115年3月31日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
益盛股份有限公司	可成科技股份有限公司(100%)

3. 法人股東之主要股東為法人者其主要股東：

115年3月31日

法人股東名稱	法人股東之主要股東(註2)
可成科技股份有限公司	群益台灣精選高息ETF基金專戶(6.23%)、台新國際商業銀行股份有限公司受託保管國泰台灣高股息傘型證券投資信託基金之台灣ESG永續高股息ETF證券投資信託基金專戶(5.22%)、台北富邦商業銀行股份有限公司受託保管復華台灣科技優息ETF證券投資信託基金專戶ETF基金專戶(4.26%)、元大台灣高股息基金專戶(4.17%)、凱利投資股份有限公司(3.14%)、德能投資股份有限公司(2.88%)、郭素美(2.59%)、臺灣中小企業銀行股份有限公司受託保管大華銀台灣優選股利高填息30 ETF證券投資信託基金專戶(2.57%)、洪偉修(2.06%)、洪天賜(1.8%)

4. 董事所具專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

條件 姓名	專業資格與經驗(註1)	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
林延生 董事長	林延生董事長從事骨科器材代理多年，憑藉其豐富之骨科醫材行銷與營運經驗，自民國82年創立本公司並成立自有品牌，迄今30餘年，本公司產品屢獲世界各種獎項肯定，並獲得全球52 個國家醫師及患者的信任與支持。 林董事長具備領導決策、經營管理、營運判斷及商務、業務等專業資歷及經歷。	不適用。	無
林德堅 董事	林董事現任本公司、UOC USA Inc.及UOC Europe Holding SA總經理。具備商務、市場行銷及業務專業經驗。		無
郝海晏 董事	郝董事現任榮生信誠(股)公司董事、華東科技(股)公司獨立董事。具備商務、市場行銷及業務專業經驗。		1
吳楚華 董事	吳董事現任山東新華聯合骨科器材(股)公司董事。具備商務、市場行銷及業務專業經驗。		無
益盛股份有限公司代表人： 洪仲凱 董事	洪董事現任可成科技(股)公司策略規劃經理，並擔任多家醫材、生技及相關投資公司之法人董事代表人。具備深厚策略規劃與產業策略佈局經驗。		無
劉建麟 獨立董事	劉獨立董事現任台北榮民總醫院顧問醫師。具備豐富之脊柱側彎、脊椎骨折及創傷治療，以及各類脊椎外科手術等專業經驗，俾助本公司研發技術之發展。	1. 符合金融監督管理委員會頒訂之證券交易法第十四條之二暨「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」(註2)相關規定。 2. 除劉建麟獨立董事持有本公司普通股183,000股，其餘獨立	無
李坤璋 獨立董事	李獨立董事現任東吳大學會計學系教授。具備豐富之公司治理、財務分析、產業發展及科技應用等專業經驗。		2

吳孟達 獨立董事	吳獨立董事現任國富浩華聯合會計師事務所合夥會計師。具備豐富之財務會計及公司治理等專業經驗。	董事本人(或利用他人名義)、配偶及未成年子女皆未持有本公司普通股股份。 3.最近二年皆無提供本公司或其關係企業審計或商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	2
陳麗如 獨立董事	陳獨立董事現任陳麗如會計師事務所所長。具備豐富之財務會計、經營管理及公司治理等專業經驗。		無

註 1：本公司所有董事成員均未有公司法第 30 條各款情事。

註 2：

1. 非公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。
2. 兼任其他台灣公開發行公司之獨立董事，未逾三家。
3. 選任前二年及任職期間無下列情事之一：
   (1)公司或其關係企業之受僱人。
   (2)公司或其關係企業之董事、監察人。
   (3)本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1% 以上或持股前十名之自然人股東。
   (4)(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
   (5)直接持有公司已發行股份總數 5% 以上、持股前五名或依公司法第二十七條指派代表人擔任公司董事之法人股東之董事、監察人或受僱人。
   (6)與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。
   (7)與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。
   (8)與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東。
   (9)為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額逾新台幣五十萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。

5.董事會多元化及獨立性：

本公司董事會訂定「董事選任程序」，明訂董事之選任應考量董事會之整體配置，及董事成員具備之知識、技能及素養，以及整體應具備之能力。獨立董事候選人之資格與獨立性亦需符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」之相關規定。

本公司多元化政策之具體管理目標為任一性別董事席次達三分之一。目前董事會 9 位成員具備多元背景，包括不同產業、學術及會計等專業背景，4 位獨立董事占全體董事席次約 44%，且董事間僅有 2 席具二親等以內之親屬關係，未超過半數席次；另兼任公司經理人之董事為 2 席，占比約 22%，未逾董事席次三分之一；女性董事 1 席，占全體董事席次約 11%，未達三分之一主係因歷來董事會組成係考量專業多元性，因此性別多元化推動進程較為緩慢，將持續關注具備專業之優秀女性候選人，並於 115 年股東常會改選時優先提名女性董事候選人，以達成任一性別董事席次達三分之一之目標。

本公司董事會成員多元化政策及落實情形如下：

多元化項目 董事姓名	基本組成										核心項目							
	國籍	性別	具有員工身份	年齡					獨立董事任期		營業判斷能力	會計及財務分析能力	經營管理能力	危機處理能力	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力
				31-40 歲	41-50 歲	51-60 歲	61-70 歲	71-80 歲	3 年以下	3-6 年								
林延生	中華民國	男	V	–	–	–	–	V	–	–	V	V	V	V	V	V	V	V
林德堅	中華民國	男	V	–	V	–	–	–	–	–	V	–	V	V	V	V	V	V
郝海晏	中華民國	男	–	–	–	–	V	–	–	–	V	V	V	V	V	V	V	V

多元化項目 董事姓名	基本組成										核心項目							
	國籍	性別	具有員工身份	年齡					獨立董事任期		營業判斷能力	會計及財務分析能力	經營管理能力	危機處理能力	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力
				31-40歲	41-50歲	51-60歲	61-70歲	71-80歲	3年以下	3-6年								
吳楚華	英國	男	－	－	－	－	∨	－	－	－	∨	∨	∨	∨	∨	∨	∨	∨
益盛(股)公司代表人：洪仲凱	中華民國	男	－	∨	－	－	－	－	－	－	∨	∨	∨	∨	∨	∨	∨	∨
劉建麟 獨立董事	中華民國	男	－	－	－	－	－	∨	－	∨	∨	∨	∨	∨	∨	∨	∨	∨
李坤璋 獨立董事	中華民國	男	－	－	－	∨	－	－	－	∨	∨	∨	∨	∨	∨	∨	∨	∨
吳孟達 獨立董事	中華民國	男	－	－	－	∨	－	－	－	∨	－	∨	－	∨	－	－	－	－
陳麗如 獨立董事	中華民國	女	－	－	－	∨	－	－	∨	－	∨	∨	∨	－	∨	－	－	∨

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

115 年 4 月 18 日

職稱(註 1)	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷(註 2)	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註(註 3)
					普通股股數	持股比率	普通股股數	持股比率	普通股股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
策略委員會主席	中華民國	林延生	男	97.06.30	2,181,441	2.26%	287,000	0.30%	0	0.00%	世界新專公共關係科 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	聯合骨科器材(股)公司董事長 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	總經理	林德堅	父子	-
總經理	中華民國	林德堅	男	113.07.01	1,913,461	1.98%	0	0.00%	0	0.00%	國立台灣大學機械系 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	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	策略委員會主席	林延生	父子	-
副總經理	中華民國	廖建忠	男	105.07.01	10,214	0.01%	0	0.00%	0	0.00%	國立陽明大學醫學技術暨工程學院工程研究所 聯合骨科器材(股)公司專案經理 台灣大學助理教授 United Orthopedic Japan Inc.董事	冠亞生技(股)公司董事 山東新華聯合骨科器材(股)公司董事	無	無	無	-
副總經理兼任資訊管理部處長	中華民國	彭友杏	女	105.10.01	109,653	0.11%	0	0.00%	0	0.00%	淡江大學統計系 全儀投資(股)公司財務經理 居家企業(股)公司董事長	United Orthopedic Japan Inc.董事	無	無	無	-
研發中心處長	中華民國	何方元	女	105.07.01	586	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	國立台灣大學材料科學與工程研究所 馬偕醫院助理研究員	無	無	無	無	-
營運中心處長	中華民國	周金龍	男	105.07.01	20,000	0.02%	0	0.00%	0	0.00%	成功大學機械工程研究所博士 金屬工業研究發展中心-醫療器材及光電設備處副處長 台灣鍛造協會祕書長 台灣鈦金屬協會秘書長	無	無	無	無	-
營業中心處長	中華民國	黃文宣	女	110.02.01	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	台北醫學大學管理學院生物科技高階管理在職專班碩士 聯合骨科器材(股)公司國內業務部主任 台灣信迪思醫療器材(股)公司脊椎產品事業部經理 壯生醫療器材(股)公司脊椎產品事業部經理 美敦立醫療產品(股)公司神經血管介入事業部全國銷售與市場行銷經理	無	無	無	無	--
財會處處長	中華民國	鄧元昌	男	105.10.03	16,360	0.02%	0	0.00%	0	0.00%	淡江大學企管系 美國伊利諾大學企管研究所 采鈺科技(股)公司財務部 必翔實業(股)公司財務部 冠亞生技(股)公司監察人 United Orthopedic Japan Inc.董事	無	無	無	無	-

註 1：應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，以及凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，不論職稱，亦均應予揭露。

註 2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註 3：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：本公司董事長與總經理為一親等親屬關係，相關隸屬董事會決策職權之事項，已與董事會成員溝通討論以落實公司治理，且董事會成員中過半數董事並未兼任員工或經理人。為強化董事會監督功能，本公司已於 112 年股東常會選任 4 席獨立董事，符合相關法令規定。。

二、最近年度給付董事、總經理及副總經理之酬金

(一)公司可選擇採彙總配合級距揭露姓名方式，或個別揭露姓名及酬金方式：本公司採個別揭露姓名及酬金方式。

(二)公司有下列情事之一，應揭露個別董事之酬金：本公司有下列第四目之情事，故採個別揭露。

(1)董事(含獨立董事)之酬金(個別揭露姓名及酬金方式)

單位：新台幣仟元；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)						
																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	本公司	財務報告內所有公司	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	本公司	財務報告內所有公司	
董事長	林延生	0	0	0	0	4,819	4,819	0	0	4,819 0.86%	4,819 0.86%	10,098	10,098	0	0	5,257	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%	2,410 0.43%	0	0	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%	2,410 0.43%	0	0	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%	4,819 0.86%	0	0	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%	4,819 0.86%	6,828	16,428	0	0	3,707	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%	1,560 0.28%	0	0	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%	600 0.11%	0	0	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%	600 0.11%	0	0	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%	600 0.11%	0	0	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。

酬金級距表

1. 給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司(註8)	財務報告內所有公司(註9) H	本公司(註8)	財務報表告內所有公司(註9) I
低於1,000,000元	吳孟達 劉建麟、陳麗如	吳孟達 劉建麟、陳麗如	吳孟達 劉建麟、陳麗如	吳孟達 劉建麟、陳麗如
1,000,000元(含)～2,000,000元(不含)	李坤璋	李坤璋	李坤璋	李坤璋
2,000,000元(含)～3,500,000元(不含)	林春生、郝海晏	林春生、郝海晏	林春生、郝海晏	林春生、郝海晏
3,500,000元(含)～5,000,000元(不含)	林延生、吳楚華 林德堅	林延生、吳楚華 林德堅	吳楚華	吳楚華
5,000,000元(含)～10,000,000元(不含)	無	無	無	無
10,000,000元(含)～15,000,000元(不含)	無	無	無	無
15,000,000元(含)～30,000,000元(不含)	無	無	林延生、林德堅	林延生、林德堅
30,000,000元(含)～50,000,000元(不含)	無	無	無	無
50,000,000元(含)～100,000,000元(不含)	無	無	無	無
100,000,000元以上	無	無	無	無
總計	9人	9人	9人	9人

註 1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，並分別列示一般董事及獨立董事，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及下表(3-1)，或下表(3-2-1)及(3-2-2)。

註 2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3：係填列最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

註 4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(含股票及現金)者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註 7：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 9：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 10：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 11：a.本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b.公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表之 I 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

＊本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(2)監察人之酬金：本公司已於 109 年設置審計委員會，故本表不適用。

(3)總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元；114 年度

職稱	姓名	薪資(A)(註 2)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)(註 3)		員工酬勞金額(D)(註 4)				A、B、C 及 D 等四項總額及占稅後純益之比例(%)(註 8)		母公司及所有轉投資事業(註 9)
		本公司	財務報告內所有公司(註 5)	本公司	財務報告內所有公司(註 5)	本公司	財務報告內所有公司(註 5)	本公司		財務報告內所有公司(註 5)		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
策略委員會主席	林延生	5,841	5,841	0	0	4,257	4,257	5,257	0	5,257	0	15,355 2.73%	15,355 2.73%	無
總經理	林德堅	4,028	13,628	0	0	2,800	2,800	3,707	0	3,707	0	10,535 1.87%	20,135 3.58%	無
副總經理	廖建忠	4,038	4,038	0	0	1,979	1,979	3,707	0	3,707	0	9,724 1.73%	9,724 1.73%	無
副總經理	彭友杏	3,545	3,545	0	0	1,799	1,799	3,707	0	3,707	0	9,051 1.61%	9,051 1.61%	無

*不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者(例如：總裁、執行長、總監...等等)，均應予揭露。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註 6)	財務報表告內所有公司(註 7) E
低於 1,000,000 元	無	無
1,000,000 元（含）～2,000,000 元	無	無
2,000,000 元（含）～3,500,000 元	無	無
3,500,000 元（含）～5,000,000 元	無	無
5,000,000 元（含）～10,000,000 元	廖建忠、彭友杏	廖建忠、彭友杏
10,000,000 元（含）～15,000,000 元	林德堅	無
15,000,000 元（含）～30,000,000 元	林延生	林延生、林德堅
30,000,000 元（含）～50,000,000 元	無	無
50,000,000 元（含）～100,000,000 元	無	無
100,000,000 元以上	無	無
總計	4 人	4 人

註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表(1-1)或(1-2-1)及(1-2-2)。

註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 4：係填列最近年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註 5：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註 6：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 7：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 8：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 9：a.本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b.公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

＊本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(4)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

114 年度

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	策略委員會主席	林延生	0	26,545	26,545	4.7%
	總經理	林德堅				
	副總經理	廖建忠				
	副總經理	彭友杏				
	營運中心處長	周金龍				
	研發中心處長	何方元				
	財會處處長	鄧元昌				
	營業中心處長	黃文宣				

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露獲利分派情形。

註2：係填列最近年度經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 3：經理人之適用範圍，依據本會 92 年 3 月 27 日台財證三字第 0920001301 號函令規定，其範圍如下：

(1)總經理及相當等級者

(2)副總經理及相當等級者

(3)協理及相當等級者

(4)財務部門主管

(5)會計部門主管

(6)其他有為公司管理事務及簽名權利之人

註 4：若董事、總經理及副總經理有領取員工酬勞(含股票及現金)者，除填列附表一之二外，另應再填列本表。

(二)公司有下列情事之一者，應揭露個別董事之酬金：

(1)最近三年度個體或個別財務報告曾出現稅後虧損者，應揭露個別董事之酬金。但最近年度個體或個別財務報告已產生稅後淨利，且足以彌補累積虧損者，不在此限：本公司無此情形。

(2)最近年度董事持股成數不足情事連續達三個月以上者，應揭露個別董事之酬金：本公司無此情形。

(3)最近年度任三個月份董事平均設質比率大於百分之五十者，應揭露於各該月份設質比率大於百分之五十之個別董事酬金：本公司無此情形。

(4)全體董事領取財務報告內所有公司之董事酬金占稅後淨利超過百分之二，且個別董事領取酬金超過新臺幣一千五百萬元者，應揭露該個別董事酬金：本公司全體董事事酬金占稅後淨利超過百分之二，且個別董事領取酬金超過新臺幣一千五百萬元，故揭露個別董事酬金。

(5)上市上櫃公司於最近年度公司治理評鑑結果屬最後二級距者，或最近年度及截至年報刊印日止，曾遭變更交易方法、停止買賣、終止上市上櫃，或其他經公司治理評鑑委員會通過認為應不予受評者：本公司公司治理評鑑結果屬最後二級距，故揭露下表

(三) 前五位酬金最高主管之酬金。

(6)上市上櫃公司最近年度非擔任主管職務之全時員工年度薪資平均數未達新臺幣五十萬元者：本公司無此情形。

(7)上市上櫃公司最近一年度稅後淨利增加達百分之十以上，惟非擔任主管職務之全時員工年度薪資平均數卻未較前一年度增加者：本公司無此情形。

(8)上市上櫃公司最近一年度稅後損益衰退達百分之十且逾新臺幣五百萬元，及平均每位董事酬金（不含兼任員工酬金）增加達百分之十且逾新臺幣十萬元者：本公司無此情形。

(三)上市上櫃公司有前目之 1 或前目之 5 情事者，應個別揭露前五位酬金最高主管之酬金：

單位：新台幣仟元；114 年度

職稱	姓名	薪資(A)(註 2)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)(註 3)		員工酬勞金額(D)(註 4)				A、B、C 及 D 等四項總額及占稅後純益之比例(%)(註 6)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註 7)
		本公司	財務報告內所有公司(註 5)	本公司	財務報告內所有公司(註 5)	本公司	財務報告內所有公司(註 5)	本公司		財務報告內所有公司(註 5)		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
策略委員會主席	林延生	5,841	5,841	0	0	4,257	4,257	5,257	0	5,257	0	15,355 2.73%	15,355 2.73%	無
總經理	林德堅	4,028	13,628	0	0	2,800	2,800	3,707	0	3,707	0	10,535 1.87%	20,135 3.58%	無
副總經理	廖建忠	4,038	4,038	0	0	1,979	1,979	3,707	0	3,707	0	9,724 1.73%	9,724 1.73%	無
副總經理	彭友杏	3,545	3,545	0	0	1,799	1,799	3,707	0	3,707	0	9,051 1.61%	9,051 1.61%	無
處長	周金龍	3,287	3,287	0	0	1,556	1,556	2,771	0	2,771	0	7,614 1.35%	7,614 1.35%	無

註 1：所稱「前五位酬金最高主管」，該主管係指公司經理人，至有關經理人之認定標準，依據前財政部證券暨期貨管理委員會 92 年 3 月 27 日台財證三字第 0920001301 號函令規定「經理人」之適用範辦理。至於「前五位酬金最高」計算認定原則，係以公司經理人領取來自合併財務報告內所有公司之薪資、退職退休金、獎金及特支費等，以及員工酬勞金

額之合計數(亦即 A+B+C+D 四項總額)，並予以排序後之前五位酬金最高者認定之。若董事兼任前開主管者應填列本表及上表(1-1)。

註 2：係填列最近年度前五位酬金最高主管之薪資、職務加給、離職金。

註 3：係填列最近年度前五位酬金最高主管之各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 4：係填列最近年度經董事會通過分派前五位酬金最高主管之員工酬勞金額（含股票及現金），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註 5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司前五位酬金最高主管之各項酬金總額。

註 6：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 7：a.本欄應明確填列公司前五位酬金最高主管領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b.酬金係指本公司前五位酬金最高主管擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

＊本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(四)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

1.本公司及合併報表所有公司最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析如下：

職稱		一百一十三年度本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析	一百一十三年度合併報表所有公司支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析	一百一十四年度本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析	一百一十四年度合併報表所有公司支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析
董事	前四項	4.2%	4.2%	4.02%	4.02%
	前七項	8.3%	10.3%	8.6%	10.3%
監察人		0%	0%	0%	0%
總經理及副總經理		7.6%	9.6%	7.9%	9.7%

2.給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

(1)董事之酬金，本公司董事酬勞已明訂於公司章程第二十條，本公司年度如有獲利，應依法提撥百分之十二為員工酬勞及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。若董事個人有擔任公司個別職務時，則依公司薪資辦法之規定給付薪資。

(2)總經理及副總經理之薪酬給付係以該職位於同業市場中之薪資水平及於公司內該職位之權責範圍以及對公司營運目標之貢獻度給付酬金。

(3)本公司酬金之訂定程序：參酌同業薪資水準，另依公司年度營運績效及個人貢獻度核發營運績效獎金。

(4)未來風險之關聯性：本公司已投保董事、監察人及經理人之責任險。公司之財務操作以保守穩健為原則，最近二年並無從事高風險、高槓桿之投資，亦無資金貸與他人之情事，故並無風險產生之情形。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

1.114 年度董事會開會 6 次，董事出列席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
董事長	林延生	6	0	100%	112.06.16 改選連任
董事	林春生	2	0	100%	114.06.16 辭任生效
董事	郝海晏	6	0	100%	112.06.16 改選連任
董事	吳楚華	5	0	83.33%	112.06.16 改選連任
董事	林德堅	6	0	100%	112.06.16 改選連任
董事	益盛股份有限公司代表人：洪仲凱	3	1	75%	114.06.17 補選新任
獨立董事	劉建麟	6	0	100%	112.06.16 改選連任
獨立董事	李坤璋	6	0	100%	112.06.16 改選連任
獨立董事	吳孟達	6	0	100%	112.06.16 改選連任

2.獨立董事意見之處理：

(1) 證券交易法第14條之3所列事項：

本公司已設置審計委員會，故不適用證券交易法第 14 條之 3 所列事項。證券交易法第 14 條之 5 所列事項之說明，請參閱審計委員會運作情形。

(2) 其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。

3.董事對利害關係議案迴避之執行情形如下：

會議日期	議案內容	迴避董事	迴避原因	表決情形
114.03.07	113 年度員工及董事酬勞分配案	林延生、林春生、吳楚華、郝海晏、林德堅	與本案有利害關係，故利益迴避	未參與
114.03.07	經理人薪資報酬調整案	林延生、林德堅		
114.03.07	113 年度集團各區銷售經理人 KPI 達成及獎金計算案	林延生、林德堅		
114.08.11	113 年度員工及董事酬勞給付分配方案	林延生、吳楚華、郝海晏、林德堅		

4.當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形：

(1) 本公司於109年成立審計委員會，委員任期與董事會相同。112年6月16日股東常會改選董事，並選任劉建麟、李坤璋、吳孟達及陳麗如等四名獨立董事擔任審計委員，經全體委員推選陳麗如女士擔任委員會召集人及會議主席。

(2) 本公司於109年成立薪酬委員會，委員任期與董事會相同。112年6月16日股東常會改選董事後，於112年6月26日董事會通過劉建麟、李坤璋、吳孟達等三名獨立董事擔任薪酬委員，經全體委員推選李坤璋先生擔任委員會召集人及會議主席。

(3) 本公司於112年6月26日董事會通過成立永續發展委員會，委員任期與董事會相同。邀請李坤璋獨立董事、劉建麟獨立董事及林德堅董事擔任永續發展委員，並由李坤璋先生擔任委員會召集人及會議主席。

(4) 本公司於113年6月18日董事會通過成立策略發展委員會，由林延生董事長擔任委員會主席。

(5) 本公司所有董事成員皆已完成公司治理、稅務主題相關進修課程達6小時。

(6) 本公司每年持續為全體董監事投保責任險，並向董事會報告其責任保險之投保金額及期間等資訊，最近一次已於115年3月13日董事會議提報。

5.董事會評鑑執行情形：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	114年1月1日至114年12月31日	1.整體董事會 2.個別董事成員 3.功能性委員會(審計委員會、薪資報酬委員會及永續發展委員會)	以問卷方式內部自行評估	1. 整體董事會績效評估之衡量項目包含下列五大面向： (1) 對公司營運之參與程度 (2) 提升董事會決策品質 (3) 董事會組成與結構 (4) 董事的選任及持續進修 (5) 內部控制 2. 個別董事成員績效評估之衡量項目包含下列六大面向： (1) 公司目標與任務之掌握 (2) 董事職責認知 (3) 對公司營運之參與程度 (4) 內部關係經營與溝通 (5) 董事之專業及持續進修 (6) 內部控制 3. 功能委員會績效評估之衡量項目包含下列五大面向： (1) 對公司營運之參與程度 (2) 功能性委員會職責認知 (3) 提升功能性委員會決策品質 (4) 功能性委員會組成及成員選任 (5) 內部控制

本公司 114 年度董事會及功能性委員會績效評估，評估結果已提報 115 年 3 月 13 日董事會報告。整體董事會績效自評分數為 4 分(滿分 5 分)；個別董事成員自評平均分數為 4.81 分(滿分 5 分)，董事會整體運作順暢，董事成員給予正面回饋，董事會與公司管理階層之溝通運作良好，在各項評估指標平均為優等，符合公司治理。功能性委員會方面，審計委員會、薪資報酬委員會及永續發展委員會內部自評平均分數，分別為為 4.89 分、4.95 分及 5 分(滿分 5 分)，顯示各功能性委員會運作順暢，評估結果優良。

(二)審計委員會運作情形：

1. 本公司於 109 年成立審計委員會，委員任期與董事會相同。112 年 6 月 16 日股東常會改選董事，並選任劉建麟、李坤璋、吳孟達及陳麗如等四名獨立董事擔任審計委員，經全體委員推選陳麗如女士擔任委員會召集人及會議主席。

審議事項主要包括：

(1) 依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。

(2) 內部控制制度有效性之考核。

(3) 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。

(4) 涉及董事自身利害關係之事項。
(5) 重大之資產或衍生性商品交易。
(6) 重大之資金貸與、背書或提供保證。
(7) 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
(8) 簽證會計師之委任、解任或報酬。
(9) 財務、會計或內部稽核主管之任免。
(10) 由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度財務報告及須經會計師查核簽證之第二季財務報告。
(11) 其他公司或主管機關規定之重大事項。

114 年度審計委員會共計開會 5 次，委員出列席情形如下：

職　　稱	姓　　名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備　　註
獨立董事	陳 麗 如	5	0	100%	112.06.16 就任
獨立董事	李 坤 璋	5	0	100%	112.06.16 就任
獨立董事	吳 孟 達	5	0	100%	112.06.16 就任
獨立董事	劉 建 麟	5	0	100%	112.06.16 就任

2. 獨立董事意見之處理：
(1) 證券交易法第14條之5所列事項：
114 年審計委員會重要議案請參閱第 34-35 頁。全體獨立董事對於證交法第 14 條之 5 所列事項均同意照案通過。
(2) 其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。

3. 獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形：無。

4. 獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：
(1) 本公司內部稽核主管每月定期將稽核報告呈送各獨立董事查閱，並列席審計委員會及董事會報告。本公司獨立董事與內部稽核主管溝通良好。
(2) 本公司委任會計師於執行年度查核前後，均與審計委員會進行溝通與討論，包括會計師查核集團合併財務報表之獨立性及相關責任、查核規劃相關事項及查核結果等。審計委員會參酌會計師查核後之財務報表及查核意見書，完成審查報告。本公司獨立董事與會計師溝通良好。

(三)公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、 公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則?	V		本公司於112年11月8日經董事會通過訂定「公司治理守則」，並揭露於公司網站提供下載參閱。	無
二、 公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施? (二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單?	V V		(一) 本公司已設置發言人、代理發言人，與本公司股務代理機構及股務人員共同處理相關問題。 (二) 本公司掌握董事、經理人及持股5%以上股東之持股情形與其主要股東，定期揭露相關資訊。	無

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制? (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券?	V V		(三) 本公司已訂定「關係人、集團企業及特定公司財務業務作業規章」建立相關控管。 (四) 本公司訂有「內線交易防制辦法」，規範所有員工、經理人與董事，以及任何基於職業或控制關係而知悉本公司消息者，禁止任何可能涉及內線交易之行為，並每年定期進行內部教育訓練及宣導。	
三、 董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行? (二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會? (三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考? (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性?	V V V V		(一) 本公司訂有「董事選任程序」，董事之選任係採提名制，並依公司營運所需之知識、技能與素養選任之，目前董事成員有半數以上不具有配偶或二親等之親屬關係，且依法選任四席獨立董事組成審計委員會，董事會成員組合符合多元化方針，請參閱本年報貳、公司治理報告一(一)之5「董事會多元化及獨立性」。 (二) 本公司依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，另增設永續發展委員會及策略發展委員會，未來將視法令或營運需求評估設立其他功能性委員會。 (三) 本公司就整體董事會、個別董事成員、審計委員會、薪資報酬委員會，以及永續發展委員會每年定期進行績效評估，評估作業採用問卷方式自評。本公司114年度執行董事會暨功能性委員會內部績效評估，評估結果已送交115年3月13日董事會報告，作為持續強化董事會職能之參考。 (四) 本公司依「上市上櫃公司治理實務守則」第29 條規定，定期評估會計師獨立性及適任性，提交審計委員會及董事會討論並通過。評估標準係依會計師法及職業道德規範公報第10號制定之獨立性評估項目，包含:檢視公司股東清冊、確認簽證會計師與本公司無直接或重大間接財務利益關係、無連續7年提供審計服務，以及取得簽證會計師獨立聲明書等；同時參考審計品質指標(AQIs)，確認會計師及事務所，有足夠之查核經驗與受訓時數，另持續導入數位審計工具，提高審計品質。最近年度評估結果業經115年3月13日董事會決議通過對會計師之獨立性及適任性評估。	無

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
四、公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事執行業務所需資料、協助董事遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?	V		本公司已設置公司治理主管負責處理公司治理相關事務，包括依法辦理董事會、審計委員會、薪資報酬委員會、永續發展委員會及股東會會議相關事宜；協助董事就任及持續進修；提供董事執行業務所需資料；以及協助董事遵循法令等。	無
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?	V		本公司由發言人及代理發言人擔任利害關係人聯繫窗口，並於公司網站設置利害關係人專區，針對股東、員工、客戶及供應商等關注議題與建議，做適時回應，建立各種溝通管道，積極溝通，減少對立與誤解。	無
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	V		本公司委任富邦綜合證券公司股務代理部辦理股東會事務。	無
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊? (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)? (三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形?	V V	V	(一) 本公司網站 https://tw.unitedorthopedic.com，定期揭露公司重大業務、財務、公司治理等相關資訊。另依規定定期或不定期於公開資訊觀測站公告。 (二) 本公司指定專人負責依規定蒐集及揭露相關資訊於公開資訊觀測站及本公司網站。本公司召開之法人說明會可於公司網站查詢法說會資料及錄影資訊。 (三) 本公司依法於會計年度終了後三個月內公告並申報年度財務報告。由於海外營運據點多，影響合併報表查核/核閱之作業及會計師出具查核/核閱報告時程，未能於規定期限前提早公告並申報。	無 無 海外營運據點多影響合併報表查核/核閱作業。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事購買責任保險之情形等)?	V		(一) 員工權益、僱員關懷之執行情形：本公司視人才資本為重要資產，透過各項福利措施致力提供員工安全舒適及合理薪酬之工作環境。 (二) 投資者關係：本公司以保障股東權益為最大目標，除依規定於公開資訊觀測站公告公司重要資訊外，亦可於本公司網站投資專區查詢。 (三) 供應商關係：本公司訂定「採購管理辦法」並依相關規定向供應商採購，建立穩定發展的供應鏈。	無

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			(四) 利害關係人之權利之執行情形：本公司網站設置利害關係人專區，提供溝通管道，以維護利害關係人之合法權益。 (五) 董事進修之情形：請參閱(三)-1「一百一十四年董事進修情形」。 (六) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司依循董事會核定之「風險管理政策與程序辦法」執行。每季至少召開一次董事會，以監督公司營運及風險管理。 (七) 本公司已為董事購買責任保險。	

九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)

本公司已就公司治理評鑑結果，每年對未評鑑通過項目審視當年度及未來策略之可行性，因此每年均會在主管機關政策發展及公司主體發展間取得平衡，就現階段能改善的項目推動施行計劃，並就現階段未能改善的項目設定改善目標。

本公司為強化公司治理並推動「ESG企業永續發展專案」，於112年6月26日董事會通過設立永續發展委員會並成立聯合骨科集團ESG推動小組，負責推動相關工作。現階段已完成溫室氣體盤查與外部查證，並於114年6月取得113年溫室氣體第三方查證報告。未來將持續推動永續發展及提升資訊透明。

(三)-1 一百一十四董事進修情形

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數(小時)	是否符合「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」
董事長	林延生	114/11/05	內部稽核協會	「股東會」與「公司法」應注意事項及實務解析	6	是
董 事	林德堅	114/04/25	中華公司治理協會	高階經理人薪酬與 ESG 績效制度設計	3	是
		114/05/09	台灣投資人關係協會	贏在資本市場：投資人關係創造企業價值的秘密武器	3	是
董 事	郝海晏	114/07/29	證券暨期貨市場發展基金會	AI 發展與資安風險	2	是
				詐騙手法剖析及洗錢相關法規案例介紹(含內線交易宣導)	2	是
				誠信經營、員工舞弊與檢舉制度(含性平)	2	是
董 事	吳楚華	114/07/12	香港會計師公會	Soft Skills Series: Communication: Storytelling to Engage Your Audience	1.5	是
		114/07/18		HKFRS 13 Fair Value Measurement	1.5	是
		114/07/19		The Emergence of Board Dynamic in Governance Corporate Governance Explained	2	是
		114/12/01		Virtual Meetings for Directors and Members	1.5	是
董 事	益盛(股)公司代表人：洪仲凱	114/07/15	台灣專案管理學會	上市櫃董事進修課程-數位轉型與最新資訊科技	3	是
		114/07/31		上市櫃董事進修課程-接班團隊建構與人才發展	3	是

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數(小時)	是否符合「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」
獨立董事	劉建麟	114/06/24	中華公司治理協會	公司治理主管與會議管理	3	是
		114/07/18	中華公司治理協會	公司治理主管合規工作實務	3	是
獨立董事	李坤璋	114/07/09	臺灣證券交易所	2025 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6	是
獨立董事	吳孟達	114/08/20	中華公司治理協會	中國經濟變化下的台商因應之道	3	是
		114/12/09	會計師公會全國聯合會	永續策略的應用：風險評估與財務衝擊(IFRS S2)	6	是
獨立董事	陳麗如	114/09/17	公司經營暨永續發展協會	川普 2.0：全球稅務改革與供應鏈重組的企業應對策略	3	是
		114/10/14	會計師公會全國聯合會	企業併購與盡職調查	3	是

(四)公司如有設置薪酬委員會或提名委員會者，應揭露其組成及運作情形：

1.公司薪資報酬委員會成員資料：

115 年 4 月 18 日

條件 身分別(註1) 姓名		專業資格與經驗(註2)	獨立性情形(註3)	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
召集人 獨立董事	李坤璋	請參閱第6-7頁一、(一)董事相關內容	請參閱第6-7頁一、(一)董事相關內容	3
獨立董事	吳孟達	請參閱第6-7頁一、(一)董事相關內容	請參閱第6-7頁一、(一)董事相關內容	3
獨立董事	劉建麟	請參閱第6-7頁一、(一)董事相關內容	請參閱第6-7一、(一)董事相關內容	0

註 1：請於表格內具體敘明各薪資報酬委員會成員之相關工作年資、專業資格與經驗及獨立性情形，如為獨立董事者，可備註敘明參閱第 OO 頁附表一董事及監察人資料(一)相關內容。身分別請填列係為獨立董事或其他(若為召集人，請加註記)。

註 2：專業資格與經驗：敘明個別薪資報酬委員會成員之專業資格與經驗。

註 3：符合獨立性情形：敘明薪資報酬委員會成員符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第 6 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人；最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

註 4：揭露方式請參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站之最佳實務參考範例。

2.公司薪資報酬委員會運作情形：

一、本公司之薪資報酬委員會委員計三人。

二、本屆委員任期：112 年 06 月 16 日至 115 年 06 月 15。

三、出席情形：本公司民國 115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，薪資報酬委員會開會 1 次，所有委員均親自出席。民國 114 年度薪資報酬委員會開會 2 次(A)，平均出席率 100%，委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%)(B/A)(註)	備註
召集人	李坤璋	2	0	100%	無
委員	吳孟達	2	0	100%	無
委員	劉建麟	2	0	100%	無

註：(1)年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。
(2)年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

3.公司薪資報酬委員會職責：

本委員會應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論：

一、定期檢討本規程並提出修正建議。

二、訂定並定期檢討本公司董事及經理人績效評估標準、年度及長期之績效目標，與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

三、定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，並依據績效評估標準所得之評估結果，訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

4.薪資報酬委員會開會資訊：

本公司薪資報酬委員會最近一年開會、檢討與評估本公司薪資報酬資訊如下：

薪資報酬委員會	議案內容及後續處理	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
114.03.07	1.追認 2024 年台灣區經理人年節獎金、綜合績效獎金。 2.討論 2025 年董事酬勞提撥比率案。 3.討論 2025 年經理人薪資報酬調整案。 4.核議 2024 年營業主管及海外經理人績效達成及獎金計算案。 5.稽核主管追任案 6.討論 2025 年度經理人績效目標及獎勵辦法。 7.討論 2025 年度下半年及 2026 年上半年工作計劃案。	委員會全體成員同意通過。	提董事會由全體出席董事同意通過。
114.08.11	1.討論 2024 年度董事酬勞分派及經理人酬勞(員工紅利)發放辦法。 2.營運中心主管晉升暨薪酬調整討論案。	委員會全體成員同意通過。	提董事會由全體出席董事同意通過。

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)。

114 年度有關薪資報酬委員會之建議均已獲董事會通過。

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理。

114 年度薪資報酬委員會之議決事項，並未有成員持反對或保留意見情形。

5.提名委員會成員資料及運作情形資訊：本公司無設置提名委員會。

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因；符合一定條件之公司應揭露氣候相關資訊：

1.推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、 公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形?	V		本公司遵循 ESG 政策的願景與使命，於 112 年由董事會通過成立永續發展委員會，作為上下整合、橫向串聯的跨部門溝通平台，負責審議與監督相關永續發展事務，同時指派高階主管領導永續發展推動小組。永續發展委員會下設永續發展推動小組，由總經理室、營運、研發、行政與財務等單位代表組成，分為公司治理、永續環境、社會公益三個小組，負責公司永續相關議題推動、資訊蒐集及揭露，辨識攸關公司營運與利害關係人所關注的永續議題，擬定對應策略與工作方針、編列各組織與永續發展相關預算、規劃並執行年度方案，同時追蹤執行成效，確保永續發展策略充份落實於公司日常營運中。 永續發展委員會每年定期將永續發展重要議題、溫室氣體盤查報告暨查證情形，以及永續發展推動成果載於永續報告書，向董事會報告。	無
二、 公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略?(註2)	V		本公司於各工作規則及 SOP 標準作業規範中分別訂有公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估規定，並已訂定「風險管理政策與程序辦法」。 本公司依據永續報告書之重大性原則進行分析，透過重大主題鑑別流程(利害關係人識別、永續議題蒐研、衝擊評估與排序)，盤點影響公司營運之 6 項永續重大議題進行管理與揭露，制定重大議題管理方針，以降低相關風險之影響，將在 114 年永續報告書揭露重大主題管理等相關資訊。	無
三、 環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度?	V		本公司係依科學工業園區管理局所訂之相關公共安全建築法規、消防法規、勞工衛生安全法規、廢棄物清理法、節能減碳管理規定等維護工作與自然環境，依規定按期檢測與申報，並依 ISO14001 建立環境管理系統及持續通過第三方驗證，期能減少廢棄物與有效運用資源。另依據 ISO14064-1 規範進行溫室氣體盤查並公開揭露於永續報告書。	無
(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料?	V		本公司廢料已委由廢棄物清理公司負責回收再利用，新設廠區也規劃有廢水及雨水回收裝置，廠房設計上也符合管理局之節能要求，並在廠房頂樓裝設有太陽能板以響應綠能政策。本公司選用高能源效率及節能設計之設備，降低企業及產品能源消耗，使能源使用效率最佳	無

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			化。	
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施?	V		本公司以永續發展委員會為氣候變遷管理的最高組織，每年審議公司氣候變遷策略與目標、管理氣候變遷風險與機會行動，及檢視執行狀況與討論未來計劃，同時持續進行節能減碳之策略規劃與行動方案之進行，並且向董事會報告。	無
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策?	V		本公司重視企業與環境的永續共榮，定期編制並出具永續報告書，統計及追蹤能源使用及溫室氣體排放量，其中以外購電力及天然氣為主要耗用能源。目前已推動 ISO 14064-1 溫室氣體的盤查與確信工作，未來將持續制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策，並訂定節約能源目標及執行計畫，以善盡企業對環境的社會責任。	無
四、 社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序?	V		本公司認同並支持「聯合國世界人權宣言」、「聯合國全球盟約」、「聯合國工商企業與人權指導原則」、「聯合國國際勞動組織」等國際人權公約所揭露之人權保護精神與基本原則，體現尊重與保護人權之責任，並恪守公司所在地之勞動相關法規。 本公司人事規章係以優於勞基法之精神來制定，有關員工權益之重大變動會經由勞資會議協調方式為之，目前勞資狀況和諧。	無
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬?	V		本公司年終獎金制度係以每股稅後盈餘為基礎，考量其年資與年度績效考核情形後，分配予全體同仁，以激勵所有同仁共同為本公司目標努力。員工酬勞則係依本公司章程規定，當年度如有獲利，應依法提撥 12%為員工酬勞。但公司尚有累積虧損(包含調整未分配盈餘金額)時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞數額，應提撥不低於 15%為基層員工調薪或分配酬勞，並得以股票或現金為之，其給付對象得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。 本公司訂有績效考核辦法，並與各薪資獎酬制度相結合，本公司 114 年已經董事會決議依法提撥 113 年度獲利之 12%為員工酬勞，並就該數額提撥約 48%分配酬勞予基層員工，另本公司於月營收創新高時發放予全體同仁獎金與禮品(114 年發放 2 次)，與員工分享公司經營的結果。 本公司員工福利措施、退休制度與其實施情形，請詳本年報肆、營運概況之五、勞資關係內容。	無

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育?	V		本公司遵循職業安全衛生法及相關團體之規定訂定政策，並尊重相關利害團體對職業安全衛生之要求，以建構健康幸福職場。本公司以災害預防及災害防止為核心理念，使用適當之管理工具與成熟的技術及可運用之資源，整合廠區內作業職安衛問題，提出有效對策，持續精進推動 職業安全文化，另加強作業人員之防護管理，並投入資源強化職業病預防，以創造零災害環境。另本公司亦建立量化指標，擴展職安衛活動至產品及相關服務，提升整體職安衛績效及有效控制風險。 本公司依規定規範員工定期健康檢查，各廠區設有直屬總經理之工安部門，定期召開勞工安全衛生委員會，針對員工工作環境進行評估，目前已取得國際ISO 45001:2018職業安全衛生管理系統認證，最新證書效期為 114 年 6 月 20 日至 117 年 6 月 19 日。每年定期舉行消防演練和工安教育訓練，培養員工緊急應變和自我安全管理的能力，提供員工安全健康的工作環境。	無
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?	V		本公司對各級主管與同仁皆規劃完整的職能訓練，包含新人訓練、專業進階訓練、主管訓練等，協助同仁透過多元學習方式持續學習成長，並導入企業倫理的信念發展相關訓練課程，培養同仁關鍵能力。於每年定期之績效面談時，主管與員工共同討論並設定個人年度能力發展計畫，透過定期檢視與回饋，協助員工量身打造最佳發展計畫。另本公司各部門針對所屬員工均訂有年度教育訓練計畫並按月追蹤執行成果，以符合工作所需職能技術。	無
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序?	V		本公司產品係為植入人體之人工關節，產品上市均需通過銷售國家嚴格之法規認證方可進行銷售，相關作業流程均設有SOP並留存相關記錄。產品亦明確標示有消費者申訴管道並與客戶保持良好溝通關係，在公司網站也設置有利害關係人專區供意見之反應，公司內部也設有明確定訴處理程序，可以給予消費者及客戶明確有效之答覆。	無
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形?	V		本公司往來供應商均需事前經過標準之認證程序後才能成為合格之供應商，對於植入人體之材料亦需逐批提供相關生產檢驗資料供後續追蹤。與供應商間契約均非屬長期採購合約，對於每筆進料均會經品保檢驗後才能收料入庫，未通過者即予以退貨；對於供應商會定期予以進行評鑑或實地稽核，不良之供應商會立即停止往來。	無

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
五、 公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書?前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見?	V		本公司「114 年永續報告書」主要依循「全球永續性報告協會(Global Reporting Initiative, GRI)」發行之 GRI 永續性報導準則(GRI Standards 2021 年版)為揭露之標準，同時參考「聯合國永續發展目標(Sustainable Development Goals, SDGs)」、「永續會計準則委員會(Sustainability Accounting Standards Board, SASB)發布之醫療設備與用品業(Medical Equipment & Supplies)指標」，並對氣候相關風險進行評估與揭露，並委請安永聯合會計師事務所，依國際確信業務準則第 3000 號-歷史性財務資訊之查核或核閱以外之確信業務規劃並執行工作並出具有限確信報告，預計於 115 年 8 月底前上傳發布「114 年永續報告書」。	無
六、 公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司未訂立永續發展實務守則，因本公司乃攸關人體健康之醫療器材公司，同時為實踐企業公民責任，落實資訊透明化，對內力求勞資和諧，對外則盡力推動骨科醫學之進步，對於產品品質亦要求完美，以符合病人對公司產品的期望，本公司也持續推動社會公益活動，實已符合上市上櫃公司永續發展實務守則之精神。本公司將秉持永續發展精神並持續推動落實，亦將研擬訂定永續發展實務守則。				
七、 其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： (一) 環保：工廠已設置生產廢棄物回收裝置，包括集塵設備、集氣設備、污水、廢水及廢油處理等設備，降低對員工身體及社會環境的影響，目前已導入ISO 14001環境管理系統，期能減少廢棄物與有效運用資源。 (二) 社會貢獻：提供高品質及合理價位之人工關節，破除長期遭國際大廠壟斷之骨科器材市場，降底病患之醫療支出，改善更多人行動上的不便；同時逐年增加在台灣投資，技術根留台灣以創造更多就業機會及商機。 (三) 消費者權益：除了於生產過程中嚴格把關掌握產品品質外，本公司產品均已投保產品責任險。 (四) 人權：本公司除謹遵勞動相關法規外，對全體員工投保團體保險，亦設置有勞資會議保障員工權益，並考量物價水準與公司獲利狀況給予員工調薪，分享公司經營成果。 (五) 安全衛生：公司設有工安部門，定期檢測改善勞動環境，並對員工定期安排安全教育訓練，定期員工健康檢查；對於產品製造與品質檢驗均有標準作業程序規範，以確保產品安全性。目前已導入國際ISO 45001職業安全衛生管理系統，以提供員工一個健康安全的工作環境。				

註 1：執行情形如勾選「是」，請具體說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；執行情形如勾選「否」，請於「與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因」欄位解釋差異情形及原因，並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。

註 2：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

2.上市上櫃公司氣候相關資訊

(1)氣候相關資訊執行情形：

項目	執行情形
1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。 2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、 長期)。 3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。 4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。 5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假 設、分析因子及主要財務影響。 6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實 體風險及轉型風險之指標與目標。 7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。 8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程， 每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應 說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。 9. 溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫(另填於 1-1 及 1-2)。	本公司董事會為最高氣候治理單位，持續監督及強化永續發展之管理方針並擬定氣候變遷相關策略與目標制定。定期與永續發展委員會討論年度計畫，持續關注及檢討相關措施，確保將環境管理要求融入組織的營運。 本公司以永續發展委員會為氣候變遷管理的最高組織，每年審議公司氣候變遷策略與目標、管理氣候變遷風險與機會行動，及檢視執行狀況與討論未來計劃，同時持續進行節能減碳之策略規劃與行動方案之進行，並且向董事會報告。 本公司依照金融穩定委員會公布之TCFD 建議書架構，評估氣候變遷對於公司的風險與機會，經由跨部門討論，同步鑑別可行之機會並研擬因應措施。在氣候變遷減緩面向，依綠色營運、能源管理、碳資訊揭露、及綠建築等項目發展；在氣候變遷調適面向，本公司已實施強化基礎措施、建構永續營運能力等措施。

(2)最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

①溫室氣體盤查資訊：

敘明溫室氣體最近兩年度之排放量(公噸 CO2e)、密集度(公噸 CO2e/百萬元)及資料涵蓋範圍。
聯合骨材 113 年及 114 年範疇一＋範疇二的溫室氣體排放量分別為 4,243.1197 tCO2e(已確信)及 4,537.6088 tCO2e(已確信)，密集度各為 1.499278 及 1.327708 (公噸 CO2e/百萬元)。 冠亞生技 113 年及 114 年範疇一＋範疇二的溫室氣體排放量分別為 160.8410 tCO2e(已確信)及 175.6897 tCO2e(已確信)，密集度各為 0.397188 及 0.391469 (公噸 CO2e/百萬元)。

註 1：直接排放量(範疇一，即直接來自於公司所擁有或控制之排放源)、能源間接排放量(範疇二，即來自於輸入 電力、熱或蒸氣而造成間接之溫室氣體排放)及其他間接排放量(範疇三，即由公司活動產生之排放，非屬能 源間接排放，而係來自於其他公司所擁有或控制之排放源)。

註 2：直接排放量及能源間接排放量資料涵蓋範圍，應依本準則第 10 條第 2 項規定之令所定時程辦理，其他間接 排放量資訊得自願揭露。

註 3：溫室氣體盤查標準：溫室氣體盤查議定書（Greenhouse Gas Protocol, GHG Protocol）或國際標準組織 （International Organization for Standard-ization, ISO）發布之 ISO 14064-1。

註 4：溫室氣體排放量之密集度得以每單位產品/服務或營業額計算，惟至少應敘明以營業額（新臺幣百萬元）計算之數據。

②溫室氣體確信資訊：

敘明溫室氣體最近兩年度之排放量(公噸 CO2e)、密集度(公噸 CO2e/百萬元)及資料涵蓋範圍。
聯合骨材 113 年及 114 年範疇一＋範疇二的溫室氣體排放量分別為 4,243.1197 tCO2e(已確信)及 4,537.6088 tCO2e(已確信)；冠亞生技 113 年及 114 年範疇一＋範疇二的溫室氣體排放量分別為 160.8410 tCO2e(已確信)及 175.6897 tCO2e(已確信) ，完整確信資訊將於永續報告書揭露。

註 1：應依本準則第 10 條第 2 項規定之令所定時程辦理，若公司未及於年報刊印日取得完整溫室氣體確信意見， 應註明「完整確信資訊將於永續報告書揭露」，若公司未編製永續報告書者，則應註明「完整確信資訊將揭露 於公開資訊觀測站」，並於次一年度年報揭露完整之確信資訊。

註 2：確信機構應符合臺灣證券交易所股份有限公司及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心訂定之永續報告書確 信機構相關規定。

註 3：揭露內容可參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站最佳實務參考範例。

③溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫：

敘明溫室氣體減量基準年及其數據、減量目標、策略及具體行動計畫與減量目標達成情形。
本公司目前已啟動溫室氣體盤查作業，112 年為先行盤查/資料彙整之參考年度；惟依規定，減量基準年應以「完成合併財務報告邊界盤查之年度」為準，故本公司之溫室氣體減量基準年、減量目標及目標達成情形，將於完成合併邊界盤查並經內部核定後確立。在目標確立前，本公司已先以能源效率提升、設備運轉最佳化、用電管理與減少能源耗用等方向作為過渡性減碳措施，並建立盤查資料管理與內控流程，以支撐後續減量目標與行動計畫之訂定與追蹤。 本公司目前溫室氣體盤查採用 ISO 14064-1 之方法，並規劃依循主管機關允許之盤查標準，逐步導入 GHG Protocol（溫室氣體盤查議定書）；相關盤查方法與結果將於完成盤查後揭露。

註 1：應依本準則第 10 條第 2 項規定之令所定時程辦理。

註 2：基準年應為以合併財務報告邊界完成盤查之年度，例如依本準則第 10 條第 2 項規定之令，資本額 100 億元以 上之公司應於 114 年完成 113 年度合併財務報告之盤查，故基準年為 113 年，倘公司已提前完成合併財務報 告之盤查，得以該較早年度為基準年，另基準年之數據得以單一年度或數年度平均值計算之。

註 3：揭露內容可參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站最佳實務參考範例。

(六) 履行誠信經營情形與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評 估 項 目	運作情形(註) 是	否	摘要說明	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
一、訂定誠信經營政策及方案				無
(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾?	V		(一) 本公司之「誠信經營作業程序及行為指南」，明定董事、經理人、員工等執行業務應遵守法令規範。其制定及修正皆經董事會決議通過後，提交股東常會報告。	
(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施?	V		(二) 本公司依據所評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，於「誠信經營作業程序及行為指南」訂定防範不誠信行為之方案。	
(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案?	V		(三) 本公司之「誠信經營作業程序及行為指南」，明定防範不誠信行為方案之作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行。	
二、落實誠信經營				無
(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款?	V		(一) 本公司與往來廠商之契約均訂定誠信行為之相關條款，應遵守相關法律行為原則，若有違反，本公司得終止合約。	
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形?	V		(二) 本公司指定公司治理小組為專責單位，辦理「誠信經營作業程序及行為指南」之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行，並將防範不誠信行為方案之監督執行情形定期提請永續發展委員會審議，並呈報董事會。	
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行?	V		(三) 本公司已於相關管理規章辦法訂定適當規範，亦提供相應之意見陳述管道，防止利益衝突之交易。	
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核?	V		(四) 本公司對各交易循環均訂有內部控制制度及相關管理規章辦法。內部稽核人員擬訂年度稽核計畫查核，並將查核結果呈報董事會。	
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練?	V		(五) 本公司不定期宣導公司誠信經營之核心價值，並定期安排內外部訓練課程，培養員	

評 估 項 目	運作情形(註)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			工符合內部各項規範所需技能，以符合公司誠信經營之信念。本公司114年員工參加與誠信經營議題相關之內、外部教育訓練（如誠信經營法規遵行、產品安全衛生管理及檢驗、會計制度及內部控制等相關課程）計259人次，合計862人時；此外，對新任員工於到職後3個月內安排「誠信經營作業程序及行為指南」之線上訓練課程，114年計94人次完成該課程並完成簽署聲明書，此外亦安排直接人員及部分間接人員員工閱讀「誠信經營作業程序及行為指南」規章文件，114年共計90人次閱讀完成並簽署表示同意遵守。	
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員? (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制? (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施?	V V V		(一) 本公司設有員工書面意見箱及電子郵件意見箱，依申訴事由之性質責成總經理室或人事單位受理。 (二) 本公司「意見箱管理辦法」訂定受理檢舉事項之調查作業程序及相關保密機制。 (三) 本公司「意見箱管理辦法」訂定相關保密機制，保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施。	無
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效?	V		本公司已於公開資訊觀測站揭露本公司之公司治理實務守則，且於本公司簡介揭露本公司誠信經營之核心價值。	無
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，現行運作與所訂作業程序及行為指南無差異情形。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)：無。				

註：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(七)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

本公司治理守則及相關規章請至本公司網站或公開資訊觀測站查詢。

(八)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項

1.內部控制聲明書

聯合骨科器材股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：一一五年三月十三日

本公司民國一一四年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。

二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。

三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。

四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。

五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一一四年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。

六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。

七、本聲明書業經本公司民國一一五年三月十三日董事會通過，出席董事9人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

聯合骨科器材股份有限公司

董事長：林延生

總經理：林德堅

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無

(九)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1.股東會

日期	會議內容之重要決議
114.06.17	1.通過一一三年度營業報告書及財務報表案。 執行情形：票決承認。 2.通過一一三年度盈餘分配案。 執行情形：票決承認，並經114年06月24日董事會通過訂定除息基準日為114年7月29日，發放日為114年8月20日，實際發放特別股股息$119,456元，每股配發股息$2.387396元，普通股發放現金股利$385,746,816元，每股配發$4元現金股利。 3.通過修訂「公司章程」案。 執行情形：票決通過，已辦理變更登記並揭露於公司網站。 4.通過修訂「取得或處分資產處理程序」案。 執行情形：票決通過，將修訂後之處理程序揭露於公司網站。 5.通過修訂「資金貸與他人作業程序」案。 執行情形：票決通過，將修訂後之作業程序揭露於公司網站。 6.通過修訂「背書保證作業程序」案。 執行情形：票決通過，將修訂後之作業程序揭露於公司網站。 7.補選本公司董事一席案。 執行情形：由益盛股份有限公司代表人洪仲凱當選，選舉結果已於公開資訊觀測站公告。 8.解除本公司新任董事競業禁止案。 執行情形：票決通過，依規定已於公開資訊觀測站公告。

2.董事會

日 期	會議內容之重要決議
114.03.07 114年第一次	1.通過113年度財務報表及營業報告書案。 2.通過本公司定期評估會計師獨立性之情形案。 3.通過113年度內部控制制度聲明書案。 4.通過 113 年度員工及董事酬勞分配案。 5.通過經理人薪資報酬調整案。 6.通過 113 年度集團各區銷售經理人 KPI 達成及獎金計算案。 7.通過稽核主管追認案。 8.通過補選本公司董事一席案。 9.通過本公司董事會提名董事案。 10.通過提請股東會決議解除本公司新任董事競業禁止案。 11.通過 114 年股東常會受理股東提案權案。 12.通過本公司取得科歐思 (股)公司之業務與資產案。 13.通過本公司擬募集與發行國內第五次無擔保轉換公司債案。 14.通過訂定本公司基層員工範圍案。 15.通過修訂「公司章程」案。 16.通過修訂「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」案。 17.通過 113 年度盈餘分派案。 18.通過訂定本公司特別股於 113 年 10 月~113 年 12 月轉換為普通股之增資基準日案。 19.通過本公司擬向金融機構申請融資額度及衍生性金融商品交易額度案。 20.通過召開 114 年股東常會案。
114.05.07 114年第二次	1.通過114年度簽證會計師委任案。 2.通過114年第一季合併財務報告案。 3.通過本公司擬向金融機構申請融資額度及對子公司提供背書保證案。
114.06.24 114年第三次	1.通過訂定本公司113年度特別股股息與普通股之盈餘分配現金股利基準日為114年7月29日案。
114.08.11 114年第四次	1.通過114年上半年度合併財務報表案。 2.通過轉讓子公司UOC Europe Holding SA部份股權予瑞士商SF Finance SA案。 3.通過於大陸西安成立手術器械採購服務公司案。 4.通過 115 年安永聯合會計師事務所及其關係企業預計提供之非確信服務清單。 5.通過 113 年度溫室氣體盤查報告暨查證聲明書。 6.通過 113 年度永續報告書暨會計師有限確信報告案。 7.通過 113 年度員工及董事酬勞分配案。 8.通過向金融機構申請融資額度及衍生性金融商品交易額度案。

日 期	會議內容之重要決議
114.11.06 114年第五次	1.通過114年第三季合併財務報表案。 2.通過修訂「內部控制制度」案。 3.通過修訂「審計委員會組織規程」案。 4.通過修訂「董事選任程序」案。 5.為整合本公司「內部重大資訊處理作業程序」及「防範內線交易作業辦法」，通過訂定「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」。 6.通過修訂本公司「國內第五次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法」部份條文案。
114.12.18 114年第六次	1.通過115年度內部稽核計畫案。 2.通過對轉投資公司之資金貸與案。 3.通過對集團子公司之背書保證案。 4.通過修訂「內部控制制度」案。 5.通過對子公司United Orthopedic (Australia) Pty Ltd 增資澳幣30萬元案。 6.通過114年度永續報告書會計師委任案。 7.通過 115 年度年安永聯合會計師事務所及其關係企業新增預計提供之非確信服務。
115.03.13 115年第一次	1.通過114年度財務報表及營業報告書案。 2.通過114年度盈餘分派案。 3.通過本公司定期評估會計師獨立性之情形案。 4.通過114年度內部控制制度聲明書案。 5.通過修訂本公司「董事選任程序」案。 6.通過修訂本公司「關係人、集團企業及特定公司財務業務作業規章」。 7.通過本公司基層員工範圍年度評估及調整案。 8.通過114年度員工及董事酬勞分配案。 9.通過經理人薪資報酬調整案。 10.通過115年度經理人績效目標及獎勵辦法案。 11.通過本公司擬向金融機構申請融資額度及衍生性金融商品交易額度案。 12.通過提請股東會改選本公司董事 (含獨立董事) 案。 13.通過115年股東常會受理股東提案權。 14.通過 115 年及 116 年安永聯合會計師事務所及其關係企業新增預計提供之非確信服務。 15.通過訂定可轉換公司債於114年11月至115年2月轉換為普通股之增資基準日案。 16.通過修訂「公司章程」案。 17.通過召開 115 年股東常會案。
115.04.23 115年第二次	1.通過董事會提名之董事 (含獨立董事) 候選人名單暨資格審查案。 2.通過提請股東會決議解除本公司新任董事競業禁止之限制案。 3.通過增列本公司115年股東常會召集事由案。 4.通過收購歐洲子公司及孫公司少數股權案。 5.通過董事改選後未續任獨立董事酬勞給付案。 6.通過本公司內部稽核主管任命案。

3.審計委員會

日期	會議內容之重要決議
114.03.07 114年第一次	1.通過113年度財務報表及營業報告書案。 2.通過本公司定期評估會計師獨立性之情形案。 3.通過113年度內部控制制度聲明書案。 4.通過 113 年度員工及董事酬勞分配案。 5.通過經理人薪資報酬調整案。 6.通過 113 年度集團各區銷售經理人 KPI 達成及獎金計算案。 7.通過稽核主管追認案。 8.通過本公司取得科歐思 (股)公司之業務與資產案。 9.通過修訂「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」案。。 10.通過 113 年度盈餘分派案。 11.通過訂定本公司特別股於 113 年 10 月~113 年 12 月轉換為普通股之增資基準日案。 12.通過本公司擬募集與發行國內第五次無擔保轉換公司債案。 13.通過召開114年股東常會案。
114.05.07 114年第二次	1.通過114年度簽證會計師委任案。 2.通過114年第一季合併財務報告案。 3.通過本公司擬向金融機構申請融資額度及對子公司提供背書保證案。
114.08.11 114年第三次	1.通過114年上半年度合併財務報表案。 2.通過轉讓子公司UOC Europe Holding SA部份股權予瑞士商SF Finance SA案。

日期	會議內容之重要決議
	3.通過於大陸西安成立手術器械採購服務公司案。 4.通過115年安永聯合會計師事務所及其關係企業預計提供之非確信服務清單。 5.通過向金融機構申請融資額度及衍生性金融商品交易額度案。
114.11.06 114年第四次	1.通過114年第三季合併財務報表案。 2.通過修訂「內部控制制度」案。 3.通過修訂「審計委員會組織規程」案。 4.通過修訂「董事選任程序」案。 5.通過為整合本公司「內部重大資訊處理作業程序」及「防範內線交易作業辦法」，通過訂定「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」。 6.通過修訂本公司「國內第五次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法」部份條文案。
114.12.18 114年第四次	1.通過115年度內部稽核計畫案。 2.通過擬通過對轉投資公司之資金貸與案。 3.通過擬通過對集團子公司之背書保證案。 4.通過修訂「內部控制制度」案。 5.通過對子公司United Orthopedic (Australia) Pty Ltd 增資澳幣30萬元案。 6.通過 115 年安永聯合會計師事務所及其關係企業新增預計提供之非確信服務。
115.03.13 115年第一次	1.通過114年度財務報表及營業報告書案。 2.通過114年度盈餘分派案。 3.通過本公司定期評估會計師獨立性之情形案。 4.通過114年度內部控制制度聲明書案。 5.通過修訂本公司「關係人、集團企業及特定公司財務業務作業規章」。 6.通過本公司基層員工範圍年度評估及調整案。 7.通過本公司擬向金融機構申請融資額度及衍生性金融商品交易額度案。 8.通過 115 年及 116 年安永聯合會計師事務所及其關係企業新增預計提供之非確信服務。
115.04.23 115年第二次	1.通過收購歐洲子公司及孫公司少數股權案。 2.通過本公司內部稽核主管任命案。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

四、簽證會計師公費資訊

(一)應揭露給付簽證會計師與其所屬事務所及關係企業之審計公費與非審計公費之金額及非審計服務內容，有下列情事之一者，應揭露下列事項：

簽證會計師公費資訊

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
安永聯合會計師事務所	林世寰	1140101~1141231	4,440	1,525	5,965	稅務簽證 移轉訂價 永續報告書專案諮詢 永續報告書確信
	徐榮煌	1140101~1141231				

請具體敘明非審計公費服務內容：(例如稅務簽證、確信或其他財務諮詢顧問服務)

註：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示查核期間，及於備註欄說明更換原因，並依序揭露所支付之審計與非審計公費等資訊。非審計公費並應附註說明其服務內容。

1.更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費減少金額及原因：無此情形。

2.審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

(二)前目所稱審計公費係指公司給付簽證會計師有關財務報告查核、核閱、複核及財務預測核閱之公費：審計公費係包括財務報告查核、核閱、複核等公費。

五、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

<table>
<tr><td>更換日期</td><td colspan="4">一一二年八月十日</td></tr>
<tr><td>更換原因及說明</td><td colspan="4">因安永聯合會計師事務所進行內部簽證會計師之調整，爰經董事會決議通過自民國一一二年第三季起委託安永聯合會計師事務所林世寰會計師及徐榮煌會計師負責辦理財務報表簽證事宜。</td></tr>
<tr><td rowspan="3">說明係委任人或會計師終止或不接受委任</td><td colspan="2">當事人
情況</td><td>會計師</td><td>委任人</td></tr>
<tr><td colspan="2">主動終止委任</td><td>✓</td><td></td></tr>
<tr><td colspan="2">不再接受(繼續)委任</td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因</td><td colspan="4">一一三及一一四年度皆為無保留意見。</td></tr>
<tr><td rowspan="6">與發行人有無不同意見</td><td rowspan="4">有</td><td></td><td colspan="2">會計原則或實務</td></tr>
<tr><td></td><td colspan="2">財務報告之揭露</td></tr>
<tr><td></td><td colspan="2">查核範圍或步驟</td></tr>
<tr><td></td><td colspan="2">其　他</td></tr>
<tr><td>無</td><td colspan="3">✓</td></tr>
<tr><td colspan="4">說明：不適用</td></tr>
<tr><td>其他揭露事項(本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)</td><td colspan="4">無</td></tr>
</table>

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	安永聯合會計師事務所
會計師姓名	林世寰會計師、徐榮煌會計師
委任之日期	一一二年八月十日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對其財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三)前任會計師對本準則第十條第五款第一目及前目之三所規定事項函送前任會計師，並通知前任會計師如有不同意見時，應於十日內復函：無。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形。股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，應揭露該相對人之姓名、與公司、董事、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係及所得或質押股數。

(一)董事、經理人及大股東股權變動情形

日期：115 年 4 月 18 日(停止過戶日)；單位：股

職　稱	姓　名	114 年度				115 年度截至 4 月 18 日止				備註
		普通股		特別股		普通股		特別股		
		持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	
董事長	林延生	(440,000)	0	0	0	0	0	0	0	
董　事	林春生	0	0	0	0	0	0	0	0	
董　事	郝海晏	0	0	0	0	0	0	0	0	
董　事	李啟芳	0	0	0	0	0	0	0	0	
董　事	吳楚華	0	0	0	0	0	0	0	0	
董　事	林德堅	440,000	0	0	0	0	0	0	0	
獨立董事	劉建麟	(9,987)	0	0	0	0	0	0	0	
獨立董事	李坤璋	0	0	0	0	0	0	0	0	
獨立董事	吳孟達	0	0	0	0	0	0	0	0	
副總經理	廖建忠	0	0	0	0	0	0	0	0	
副總經理	彭友杏	0	0	0	0	0	0	0	0	
副總經理	林德堅	0	0	0	0	0	0	0	0	
研發中心處長	何方元	(40,000)	0	0	0	0	0	0	0	
營運中心處長	周金龍	0	0	0	0	0	0	0	0	
營業中心處長	黃文宣	0	0	0	0	0	0	0	0	
財會處處長	鄧元昌	0	0	0	0	0	0	0	0	
資訊管理部處長	鄭志傑	0	0	0	0	0	0	0	0	

註1：持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東，並分別列示。

(二)股權移轉資訊：最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉之相對人為關係人資訊：無此情形。

(三)股權質押資訊：最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權質押之相對人為關係人資訊：無此情形。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

姓名（註 1）	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。(註 3)		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
益發股份有限公司 代表人：林玉雁	9,231,000	9.57%	不適用	不適用	0	0%	益釧股份有限公司 可耀股份有限公司 益德股份有限公司 益盛股份有限公司	與本公司代表人為同一人	

姓名（註1）	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。(註3)		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
益釧股份有限公司 代表人：林玉雁	5,175,000	5.37%	不適用	不適用	0	0%	益發股份有限公司 可耀股份有限公司 益德股份有限公司 益盛股份有限公司	與本公司代表人為同一人	
可耀股份有限公司 代表人：林玉雁	4,774,000	4.95%	不適用	不適用	0	0%	益發股份有限公司 益釧股份有限公司 益德股份有限公司 益盛股份有限公司	與本公司代表人為同一人	
益德股份有限公司 代表人：林玉雁	3,917,000	4.06%	不適用	不適用	0	0%	益發股份有限公司 益釧股份有限公司 可耀股份有限公司 益發股份有限公司	與本公司代表人為同一人	
益盛股份有限公司 代表人：林玉雁	3,113,000	3.23%	不適用	不適用	0	0%	益發股份有限公司 益釧股份有限公司 可耀股份有限公司 益德股份有限公司	與本公司代表人為同一人	
匯豐銀行託管高盛國際公司投資專戶	2,982,279	3.09%	不適用	不適用	0	0%	無	無	
林延生	2,181,441	2.26%	287,000	0.30%	0	0%	林德堅	父子	
林德堅	1,913,461	1.98%	0	0%	0	0%	林延生	父子	
台文針織股份有限公司	1,750,000	1.81%	不適用	不適用	0	0%	無	無	
玉山銀行受託保管吳楚華投資專戶	1,670,425	1.73%	不適用	不適用	0	0%	無	無	

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。
註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比率。
註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。
註4：本表所揭露者為普通股持股比率佔前十名股東。

九、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

114 年 12 月 31 日

單位：股

轉投資事業(註 1)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)
UOC USA, INC.	15,361,016(註 2)	100	0	0	15,361,016	100
UOC Europe Holding SA	13,500(註 3)	96	0	0	13,500	96
United Orthopedic Corporation (Suisse) SA	0	0	1,550(註 3)	100	1,550	100
United Orthopedic Corporation (France)	0	0	8,782(註 4)	100	8,782	100
United Orthopedic Corporation (Belgium)	0	0	900(註 4)	100	900	100
United Orthopedic Japan Inc.	125,022(註 5)	96	0	0	125,022	96
冠亞生技股份有限公司	10,089,696(註 6)	75	0	0	10,089,696	75
United Orthopedics Limited	0	0	540(註 7)	100	540	100
UOC ORTHOPEDIC (AUSTRALIA) PTY LTD	1,300,001(註 8)	100	0	0	1,300,001	100
山東新華聯合骨科器材(股)公司	147,000,00(註 9)	43	0	0	147,000,000	43
U2 ORTHO ORTOPEDİK ÜRÜNLER TİCARETİ ANONİM ŞİRKETİ	0	0	930(註 10)	100	930	100

註 1：係公司採用權益法之投資
註 2：每股票面價值為 USD 0.71
註 3：每股票面價值為 CHF 1,000
註 4：每股票面價值為 EUR 1,000
註 5：每股票面價值為 JPY 2,045
註 6：每股票面價值為 TWD 10
註 7：每股票面價值為 GBP 1,000
註 8：每股票面價值為 AUD 1
註 9：每股票面價值為 CNY 1
註 10：每股票面價值為 TRY 1,000

十、符合第七條第二項一定條件之公司，其永續相關財務資訊之編製及揭露，應依下列各款及有關法令辦理，其未規定者，依本會認可之國際財務報導準則永續揭露準則辦理

(一)公司應依永續揭露準則及參考永續會計準則理事會(SASB)準則所定之行業揭露主題辨認可合理預期影響其展望之永續相關風險與機會，並揭露可合理預期將於短、中、長期影響公司之現金流量、籌資可得性或資金成本之重大資訊；所稱重大，係指永續相關財務資訊之遺漏、誤述或模糊可合理預期將影響一般用途財務報告主要使用者以該等資訊所作決策之情形：本公司不適用。

(二)公司編製永續相關財務資訊之報導個體及所涵蓋之報導期間應與相關期間財務報告一致。除首次適用永續揭露準則之年度報導期間外，公司應同時揭露前一期之比較資訊：本公司不適用。

(三)公司應聲明係依本會認可之永續揭露準則編製永續相關財務資訊，並應允當表達該等資訊，使其符合攸關性、忠實表述、可比性、可驗證性、時效性及可了解性等品質特性：本公司不適用。

(四)公司應使一般用途財務報告主要使用者了解永續相關財務資訊與相關財務報告之連結；用以編製永續相關財務資訊之資料、假設及衡量單位應與當期財務報告一致，若有重大差異，應予揭露：本公司不適用。

(五)公司應按治理、策略、風險管理及指標與目標等核心內容揭露永續相關財務資訊，並得依永續揭露準則相關規定使用在報導日無需過度成本或投入即可取得之所有合理且可佐證之資訊，及使用與其技能、能力及資源相稱之作法，以量化或質性方式揭露：本公司不適用。

(六)公司首次適用永續揭露準則之年度報導期間，得僅揭露氣候相關資訊，並應揭露該事實：本公司首次適用永續揭露準則之年度報導期間請參閱第 29 頁。

(七)氣候相關資訊中有關溫室氣體排放之衡量方法，除依氣候變遷因應法規定應盤查之排放源另依環境部所定之方法外，應依溫室氣體盤查議定書：企業會計與報導準則或本會認可之方法衡量，並應依國際財務報導準則第 S2 號氣候相關揭露規定揭露所適用之方法及衡量作法、輸入值及假設等資訊；公司若於首次適用之前一年度報導期間使用其他方法衡量溫室氣體排放，於首次適用永續揭露準則之年度得繼續使用該其他方法：本公司不適用。

(八)公司編製氣候相關資訊中有關範疇一及範疇二溫室氣體排放資訊應依本會規定方式取得獨立第三方之確信意見及揭露；另範疇三溫室氣體排放資訊應依本會所定時程揭露：本公司氣候相關資訊中之溫室氣體排放資訊中之請參閱第 29 頁。

參、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
82.02	10	11,000,000	110,000,000	2,750,000	27,500,000	創立資本 25,000,000	技術股 2,500,000	無
83.08	10	11,225,000	112,250,000	11,225,000	112,250,000	現金增資 77,250,000	技術股 7,500,000	(83)園經字第一二六四三號
86.03	10	11,225,000	112,250,000	5,612,500	56,125,000	減資彌補虧損 (56,125,000)	無	(86)園商字第O五九四七號
86.03	15	11,612,500	116,125,000	11,612,500	116,125,000	現金增資 53,630,000	以債作股 6,370,000	(86)園商字第O五九四七號
87.02	10	18,612,500	186,125,000	18,612,500	186,125,000	現金增資 59,980,000	以債作股 10,020,000	無
87.12	20	30,000,000	300,000,000	22,612,500	226,125,000	現金增資 40,000,000	無	(87)園投字第O二九八二七號
93.09	13	30,000,000	300,000,000	25,462,500	254,625,000	現金增資 28,500,000	無	金管證一字第O九三O一三六七一一號
95.08	11.50	40,000,000	400,000,000	33,962,500	339,625,000	現金增資 85,000,000	無	金管證一字第O九五O一一一O九八號
96.10	45	60,000,000	600,000,000	38,562,500	385,625,000	現金增資 46,000,000	無	金管證一字第O九六OO四二二六五號
97.12	9.60	60,000,000	600,000,000	42,362,500	423,625,000	私募現金增資 38,000,000	無	無
98.06	20.60	60,000,000	600,000,000	46,362,500	463,625,000	私募現金增資 40,000,000	無	無
101.04 101.08	-	60,000,000	600,000,000	46,362,500	463,625,000	私募普通股補辦公開發行 38,000,000/ 40,000,000	無	金管證發字第1010012282號/金管證發字第1010037604號
102.01	30	60,000,000	600,000,000	53,362,500	533,625,000	現金增資 70,000,000	無	金管證發字第1010057730號
103.12	40.25	60,000,000	600,000,000	55,976,119	559,761,190	無擔保轉換公司債 26,136,190	無	金管證發字第10100577301號
104.07	40.25	60,000,000	600,000,000	56,202,200	562,022,000	無擔保轉換公司債 2,260,810	無	金管證發字第10100577301號
104.07	-	60,000,000	600,000,000	56,774,200	567,742,000	限制員工權利新股 5,720,000	無	金管證發字第1040025385號
104.11	39.3	100,000,000	1,000,000,000	58,412,868	584,128,680	無擔保轉換公司債 16,386,680	無	金管證發字第10100577301號
104.11	46	100,000,000	1,000,000,000	71,212,868	712,128,680	現金增資 128,000,000	無	金管證發字第1040035809號
104.12	-	100,000,000	1,000,000,000	71,204,868	712,048,680	註銷限制員工權利新股(80,000)	無	金管證發字第1040025385號
105.02	39.3	100,000,000	1,000,000,000	71,746,847	717,468,470	無擔保轉換公司債 5,419,790	無	金管證發字第10100577301號
106.08	-	100,000,000	1,000,000,000	71,724,847	717,248,470	註銷限制員工權利新股(220,000)	無	金管證發字第1040025385號
106.10	48	100,000,000	1,000,000,000	79,724,847	797,248,470	現金增資 80,000,000	無	金管證發字第1060025497號

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
106.11	-	100,000,000	1,000,000,000	79,712,847	797,128,470	註銷限制員工權利新股(120,000)	無	金管證發字第1040025385號
107.04	-	100,000,000	1,000,000,000	79,700,847	797,008,470	註銷限制員工權利新股(120,000)	無	金管證發字第1040025385號
107.07	-	100,000,000	1,000,000,000	80,450,847	804,508,470	限制員工權利新股7,500,000	無	金管證發字第1070323957號
108.05	-	100,000,000	1,000,000,000	80,432,847	804,328,470	註銷限制員工權利新股(180,000)	無	金管證發字第1070323957號
108.08	-	150,000,000	1,500,000,000	80,426,847	804,268,470	註銷限制員工權利新股(60,000)	無	金管證發字第1070323957號
108.11	52	150,000,000	1,500,000,000	90,426,847	904,268,470	現金增資甲種特別股100,000,000	無	金管證發字第1080325924號
108.11	-	150,000,000	1,500,000,000	90,420,847	904,208,470	註銷限制員工權利新股(60,000)	無	金管證發字第1070323957號
109.07	-	150,000,000	1,500,000,000	88,407,847	884,078,470	註銷庫藏股(20,130,000)	無	無
109.11	-	150,000,000	1,500,000,000	88,389,847	883,898,470	註銷限制員工權利新股(180,000)	無	金管證發字第1070323957號
110.04	-	150,000,000	1,500,000,000	88,118,144	881,181,440	註銷限制員工權利新股(2,717,030)	無	金管證發字第1070323957號
110.08	-	150,000,000	1,500,000,000	88,111,600	881,116,000	註銷限制員工權利新股(65,440)	無	金管證發字第1070323957號
112.01	-	150,000,000	1,500,000,000	88,111,600	881,116,000	甲種特別股轉換為普通股(200,000)	無	金管證發字第1080325924號
112.04	-	150,000,000	1,500,000,000	88,111,600	881,116,000	甲種特別股轉換為普通股(21,515,160)	無	金管證發字第1080325924號
112.07	-	150,000,000	1,500,000,000	88,111,600	881,116,000	甲種特別股轉換為普通股(57,184,030)	無	金管證發字第1080325924號
112.10	-	150,000,000	1,500,000,000	88,111,600	881,116,000	甲種特別股轉換為普通股(14,796,740)	無	金管證發字第1080325924號
113.01	-	150,000,000	1,500,000,000	88,111,600	881,116,000	甲種特別股轉換為普通股(2,567,330)	無	金管證發字第1080325924號
113.04	-	150,000,000	1,500,000,000	88,111,600	881,116,000	甲種特別股轉換為普通股(1,440,350)	無	金管證發字第1080325924號
113.04	-	150,000,000	1,500,000,000	96,486,740	964,867,400	無擔保轉換公司債83,751,400	無	金管證發字第1120340147號
113.07	-	150,000,000	1,500,000,000	96,486,740	964,867,400	甲種特別股轉換為普通股(274,550)	無	金管證發字第1080325924號
113.11	-	150,000,000	1,500,000,000	96,486,740	964,867,400	甲種特別股轉換為普通股(97,560)	無	金管證發字第1080325924號
114.01	-	150,000,000	1,500,000,000	96,436,704	964,367,040	註銷甲種特別股(500,360)	無	金管證發字第1080325924號
114.03	-	150,000,000	1,500,000,000	96,436,704	964,367,040	甲種特別股轉換為普通股(1,423,920)	無	金管證發字第1080325924號
115.04	-	150,000,000	1,500,000,000	96,437,650	964,376,500	無擔保轉換公司債9,460	無	金管證發字第1140341625號

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	96,437,650	53,562,350	150,000,000	上櫃股票

總括申報制度相關資訊：不適用。

(二)主要股東名單：列明股權比例達百分之五以上之股東，如不足十名，應揭露至股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例。

主要股東名稱	持有股數	持股比例(%)
益發股份有限公司	9,231,000	9.57%
益釧股份有限公司	5,175,000	5.37%
可耀股份有限公司	4,774,000	4.95%
益德股份有限公司	3,917,000	4.06%
益盛股份有限公司	3,113,000	3.23%
匯豐銀行託管高盛國際公司投資專戶	2,982,279	3.09%
林延生	2,181,441	2.26%
林德堅	1,913,461	1.98%
台文針織股份有限公司	1,750,000	1.81%
玉山銀行受託保管吳楚華投資專戶	1,670,425	1.73%

(三)公司股利政策及執行狀況

(1)公司股利政策及執行狀況：

本公司年度如有獲利，應依法提撥百分之十二為員工酬勞及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。

前項員工酬勞數額，應提撥不低於百分之十五為基層員工調薪或分配酬勞。並得以股票或現金為之，其給付對象得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，至董事酬勞僅得以現金發放。

本公司年度決算如有本期稅後淨利，應先彌補累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)，依法提撥百分之十法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本總額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積後，如加計累積未分配盈餘尚有餘額，得優先分派特別股當年度得分派之股息，若尚有餘額，則提撥百分之五十至百分之百做為股東股利，並自當年度所分配之股利中至少提撥百分之五十發放現金股利。

本公司依法提列特別盈餘公積時，對於「前期累積之其他權益減項淨額」之提列不足數額，於盈餘分派前，應先自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，如仍有不足之情形，再自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期未分配盈餘之數額提列。

(2)本次股東會擬議股利分配之情形：本公司114年度盈餘分配案，擬配發普通股現金股利總額$433,969,425元(每股新台幣4.5元)，業於一一五年三月十三日董事會決議通過，本案將俟一一五年六月十六日股東會決議通過後，依相關規定辦理。

(3)預期股利政策有重大變動說明：無。

(四)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：無。

(五)員工及董事酬勞

1.公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

本公司章程第二十條：本公司年度如有獲利，應依法提撥百分之十二為員工酬勞及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。

前項員工酬勞數額，應提撥不低於百分之十五為基層員工調薪或分配酬勞。並得以股票或現金為之，其給付對象得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，至董事酬勞僅得以現金發放。

2.本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理。
本公司估列員工及董事酬勞金額之估列基礎：係以一一四年度之獲利狀況(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益)，依據公司章程第二十條之規定估列。
以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：認列為一一四年度之損益。

一一四年度員工、董事酬勞估列及實際發放數差異數、原因及處理情形

單位：新台幣元

	估列數	實際發放數	差異數	原因及處理情形
員工酬勞	94,802,779	94,802,779	0	無
董事酬勞	23,700,695	23,700,695	0	
合　　計	118,503,474	118,503,474	0	

註：員工酬勞及董事、監察人酬勞皆以現金發放

3.董事會通過分派酬勞情形：
(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額：本公司一一四年度盈餘，經董事會決議擬配發員工現金紅利 94,803 仟元，董事酬勞 23,701 仟元。
(2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：本公司一一四年度無配發員工股票紅利之情事。

4.前一年度員工及董事酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工及董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：
本公司前一年度(一一三年度)所配發之員工及董事酬勞，與原董事會通過之擬議配發情形並無差異。

單位：新台幣元

配發情形	股東會及董事會決議配發數	實際配發數	差異數	差異情形
員工酬勞	77,105,224	77,105,224	0	無
董事酬勞	19,276,306	19,276,306	0	
合　　計	96,381,530	96,381,530	0	

(六)公司買回本公司股份情形：不適用。

二、公司債(含海外公司債)辦理情形：

(一)公司債辦理情形

本公司申報發行國內第五次無擔保轉換公司債，業經金融監督管理委員會114年5月14日發文字號：金管證發字第1140341625號函通知，自114年5月14日申報生效，發行總額為新台幣柒億元。業經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心114年5月23日發文字號：證櫃債字第11400041432號函通知，自114年5月29日起在證券商營業處所開始櫃檯買賣。

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金		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

(二)轉換公司債資料

公司債種類(註 1)		國內第五次無擔保轉換公司債	
項目 \ 年度		114 年 12 月 31 日止	當年度截至 115 年 3 月 31 日
轉換公司債市價(註 2)	最高	130.50	119.40
	最低	106.00	111.60
	平均	111.68	115.95
轉換價格		105.60	105.60
發行(辦理)日期及發行時轉換價格		114 年 05 月 29 日 新台幣 109.80 元	114 年 05 月 29 日 新台幣 109.80 元
履行轉換義務方式(註 3)		發行新股	發行新股

註 1：欄位多寡視實際辦理次數調整。
註 2：海外公司債如有多處交易地點者，按交易地點分別列示。
註 3：交付已發行股份或發行新股。
註 4：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

三、特別股辦理情形：本公司無此情形。

四、海外存託憑證辦理情形：本公司無此情形。

五、員工認股權憑證、限制員工權利新股辦理情形：本公司無此情形。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：本公司無此情形。

七、資金運用計劃執行情形：本公司無此情形。

肆、營運概況

一、 業務內容

(一)業務範圍

1.本公司所營業務之內容

(1)研究、開發、生產、製造、銷售下列產品：

(1.1)骨科用人工植入物：包括人工關節、人工骨板、骨釘、骨針等。

(1.2)骨科外科醫療器材及其製造設備。

(1.3)特殊金屬及塑膠材料。

(2)前項各種產品之進出口與貿易業務。

2.營業比重

單位：新台幣仟元

產品別	114 年度營業淨額	營業比重
人工關節	5,161,567	91.3%
脊椎產品	256,527	4.5%
其他產品	167,263	3.0%
代工產品	70,061	1.2%
合　計	5,655,418	100.0%

3.公司目前之主要產品

(1)人工髖關節：人工髖關節、半髖關節、大粗隆骨折用關節、摩爾式人工股骨頭及單一病患訂製之腫瘤用人工髖關節。

(2)人工膝關節：人工全膝置換關節, 人工全膝再置換關節，限制型人工膝關節,單一病患訂製之腫瘤人工膝關節。

(3)脊椎產品：脊椎內固定器。

(4)創傷及其他骨科產品：骨科用內固定釘、骨板、骨釘、骨針、骨螺絲此類產品。

(5)代工產品：骨科用內固定器等。

4.計劃開發之新產品(服務)

1	聯合優動髖臼系統 (Momentum cup TPS+)	2	優穩人工肩關節系統 (SYSTEM ONE shoulder system)
3	再置換膝關節搭配之襯套 (Cones & Sleeves for revision TKA)	4	單髁膝關節系統 (Uni-knee system)
5	抗過敏膝關節系統 (Anti-allergy knee)	6	內側旋轉型膝關節系統 (UMP Knee system)
7	拘束型髖臼內襯 (Constrained liner)	8	優士達二代腫瘤重建型人工關節系統增規(USTAR II extension line)
9	3D 列印聯合優動髖臼系統 (Momentum cup 3DP)	10	錐形股骨炳 (Tri-taper stem)

(二)產業概況：

1.產業之現況與發展

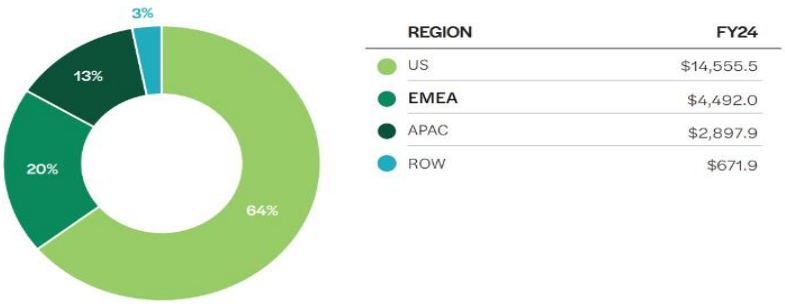
根據 ORTHOWORLD 2025 年出版 The Orthopedic Industrial Annual Report，2024 年全球骨科產業產值為 619 億美元，較前一年成長 5%。其中，人工關節

產值為 226 億美元，YOY 成長為 5.3%，以各區域市場區分美國 416 億佔 67%, 歐洲中東及非洲 114 億佔 19%，亞洲太平洋區(含澳洲籍中國)68 億佔比 11%，世界其他地區 20 億佔 3%。相同比較公司在 2024 年在人工關節的營收較 2023 年成長了 20%，而 2025 年 21.54% 的成長率遠高於業界平均，實質展現了聯合骨材搶占市場份額與提升競爭力的具體成效。本公司將秉持優於業界的成長節奏，持續深耕並擴展市場布局，以落實高幅度的永續成長目標。

EXHIBIT 30
REGIONAL SALES

Region	FY24	FY23	$ Chg	% Chg
US	$14,555.5	$13,806.2	$749.3	5.4%
OUS	$8,061.8	$7,667.8	$394.0	5.1%
EMEA	$4,492.0	$4,197.6	$294.4	7.0%
APAC	$2,897.9	$2,825.4	$72.5	2.6%
ROW	$671.9	$644.8	$27.1	4.2%
Total	**$22,617.3**	**$21,474.0**	**$1,143.3**	**5.3%**

EXHIBIT 31
MARKET SHARE BY REGION



The Orthopedic Industrial Annual Report
Published by Orthoworld 2025 June

2.產業上、中、下游之關聯性

本公司雖已全面掌握上、中、下游之關鍵技術與核心產能，落實垂直整合經營，然針對基礎原物料之需求，仍需仰賴國際供應鏈大廠穩定供給。因此，與國際供應商保持深度互動與風險管控，始終為本公司供應鏈管理之重點。

憑藉與全球供應商建立之長期策略夥伴關係，本公司目前具備穩固的供貨管道，確保生產動能無虞。儘管國際原物料價格隨市場波動有所調整，惟因原物料佔整體成本結構比重較低，對本公司獲利能力之影響程度尚屬輕微且可控。

3.產品之各種發展趨勢

本公司積極佈局數位醫療與精準外科領域，重點發展趨勢如下：

- AI 與精準醫療應用及手術機器人系統： AI 及手術機器人全靠著患者個人手術前之影像系統來規劃手術進行時的步驟，再由機器手臂引導作精準的切骨，其主要為手術規劃系統(Surgical Planning System). 此系統為整個精準醫療的核心，其演算程式軟體需因產品、術式、及醫師偏好作設計調整，同時在手術中引導智慧設備作精準的切割，其關鍵技術必須由公司自行掌握才能應付各種需求作相關改變，外購或許可滿足一時 之需，但受制於人，也無法與時

俱進，公司在兩年前成立了精準醫療部門，自行開發手術規劃系統，將這核心技術在內部建立，現已有初步成果，將在今年推出精準手術導航系統，測試手術規劃系統的臨床應用，並嘗試導入機器手臂為發展機器人手術設備的基礎。

- 個人化醫療方案： 針對「客製化關節植入物」、「高精準度手術輔助」及「微創復原」等核心領域，本公司將持續投入研發資源，以提供更短的康復週期與更優異的臨床預後為目標，維持產業領先地位。

4.競爭情形

本公司之產品直接挑戰全球骨科醫材巨頭。我們策略性鎖定佔全球總產值約 80%的高端醫療市場，以卓越的臨床服務與穩定的產品品質，爭取更廣泛的市場份額。目前本公司在全球高端市場之市佔率雖仍處於起步階段，然此現況正彰顯出巨大的成長潛能與擴張空間。

回顧近年之業務發展與獲利表現，已充分印證本公司之產品定位與全球化布局策略之正確性。未來，本公司將持續深化與通路及醫療機構之合作，將技術優勢轉化為市場領導力，進一步提升全球滲透率。

(三)技術及研發概況：

1.本公司最近兩年度及截至115年3月31日年報刊印日之研發費用及佔營業額之比例如下表：

單位：新台幣仟元

年度	研發費用	佔營業額(%)
113年	220,493	4.7%
114年	262,542	4.6%
115年截至3月31日	70,712	4.7%

2.開發成功之技術或產品

1	鈷鉻鉬合金人工關節加工技術	2	鈷鉻鉬合金多孔表面珠粒燒結技術
3	鈷鉻鉬合金鏡面加工技術	4	鈦合金人工關節加工技術
5	不銹鋼合金手術工具表面加工及硬化技術	6	髖關節鑿刀鑽石型表面加工技術
7	機器手臂研磨股骨端植入物表面加工技術	8	鈷鉻鉬合金人工關節產品精密鍛造技術
9	鈦合金人工關節產品精密鍛造技術	10	鈷鉻鉬合金人工關節產品精密鑄造技術
11	鈦合金多孔性表面鈦珠燒結技術	12	鈦合金表面鈦粉真空電漿噴塗技術
13	鈦合金表面鈦粉電漿噴塗複合 HA 電漿噴塗技術	14	鈷鉻鉬合金表面鈦粉真空電漿噴塗技術
15	鈦合金表面高厚度 HA 電漿噴塗技術	16	鈷鉻鉬合金表面鈦粉電漿噴塗複合 HA 電漿噴塗技術
17	鈷鉻鉬合金非對稱多孔表面燒結技術	18	鈦合金非對稱多孔表面燒結技術
19	機器手臂輔助鑄件研磨技術	20	機器手臂輔助殼模沾漿系統技術
21	鈷鉻鉬合金人工膝關節股骨元件電解拋光技術		

(四)長、短期業務發展計劃

1.短期發展計劃：

(1)行銷策略

(A)台灣市場：深化主場優勢，穩健成長

本公司深耕台灣市場逾三十年，憑藉卓越的臨床實績與術後滿意度，品牌信譽已深獲國內骨科醫界高度肯定。2025 年台灣市場營收達 16.7 億元，較前一年度成長 12.68%，成長動能遠高於產業平均自然成長率（約 4-5%）。未來將持續發揮在地化即時服務與完整產品組合優勢，加強對中青代醫師之學術交流，目標由市佔第二邁向領導地位。

(B)中國市場：

轉投資公司「山東新華聯合」之國產化系統雖已取得認證上市中，國家帶量採購（國採）執行到第二輪，山東新華聯合的產品也全數得標，現由山東新華聯合銷售團隊積極開發市場中。

(C)歐洲、中東、非洲 (EMEA) 市場：區域整合帶動強勁擴張

歐洲市場表現極為優異，2025 年營收由 14.3 億元大幅成長至 19.7 億元，年增率達 38.20%，展現區域整合具體成效。其中以法國市場動能最為強烈，英、比、瑞等分公司亦穩健成長，未來將持續強化瑞士子公司對 EMEA 市場之戰略核心地位。

(D)美國市場：新產品投放與 FDA 取證效益

美國市場受惠於新產品投放之發酵效應，2025 年營收達 9.97 億元，年增 14.46%。隨著美國研發之新系列產品陸續提交 FDA 認證申請，結合醫師使用率之步步攀升，預期在該全球最大市場仍有極大的獲利成長空間。

(E)國際外銷：風險控管優先，精選實力夥伴

非直營子公司之國際代理市場為應對中南美洲等地之匯率動盪與授信風險，本公司主動落實嚴謹的應收帳款管理，以維護財務穩健。未來將重點開發潛力代理商，確保營運質量。

(F)日本市場：爆發性成長與指標性策略聯盟

日本市場團隊日趨成熟，2025 年營收繳出 68.76% 的驚人成長率，顯示本公司在日本醫材市場已成功佔有一席之地。更重大突破在於 2025 年成功與日本京瓷（Kyocera）經銷合作協議，由本公司研發之“聯合”優康人工髖關節股骨柄正式進軍該日本大廠通路。此舉不僅強化品牌形象，更將成為 2026 年日本市場營收續創高峰的關鍵動能。

(2)生產政策與產品發展方向

本公司近年積極推動高雄及新竹兩大生產基地之製程優化與自動化升級，透過精進管理降低生產成本，並穩健擴充產線產能。目前現有產能配置足以支應 2027 年前之預期成長需求。為因應長期發展，本公司同步啟動外部優良代工體系之評核作業，建構多元供應鏈管道，並已著手規劃 2028 年後之產能擴張藍圖，確保全球供貨動能無虞。

(3)營運規模與財務配合

(A)目標管理與人才資本：全公司落實目標管理系統，將經營成果與績效考核緊密結合。透過完善的晉升制度與具競爭力之薪酬福利方案，不僅有效留任核心人才，更強化同仁對企業願景之認同感，凝聚團隊共識，共同達成公司中長期成長目標。

(B)財務穩健與資源配置：為支應全球擴張需求，本公司致力於建立穩健的財務結構與現金流管理機制。透過多元化籌資管道之佈局，優化資金使用效率與風險控管規範，確保在加速全球布局的過程中，擁有充沛且彈性的財務資源支援各項策略執行。

2.長期規劃目標：

(1)全球品牌行銷策略：深耕高端市場，建立品牌信譽

本公司全球布局始終以高產值、高技術指標之先進市場為核心目標。透過在瑞士、法國、英國、比利時、澳洲、日本、美國等關鍵市場設立直營分公司，我們能直接與終端客戶（骨科醫師）建立高頻率的互動，構築專業的學術合作平台與深厚品牌信譽。儘管目前全球市場佔比尚小，然憑藉直營體系所建立的自主品牌銷售平台，本公司已具備與國際一線大廠同台競爭的核心實力，將以此為基石，循序漸進提升全球品牌滲透力，為長遠發展提供持續動能。

(2)生產政策與產品發展方向：創新驅動與全球權威合作

「創新研發」是企業永續發展的生命線。本公司採取「貼近市場、共同開發」之原則，邀請來自美國、歐洲、日本及台灣的骨科權威醫師與意見領袖（KOLs）組成研發顧問群。透過與世界頂尖專家的深度對話，本公司得以掌握人工關節領域的最前沿技術，開發符合臨床精準需求的新世代產品。目前多項重點研發計畫正有序推進，並將依計畫申請認證與上市。唯有始終保持在科技前端，方能確保產品在高端市場的競爭優勢，引領公司邁向永續經營。

(3)營運規模與財務配合：穩健財務管理，支應全球擴張

因應公司經營規模之日益擴大，財務策略將沿襲過往「專注本業、穩健保守」之原則。針對各項中長期投資計畫、產線擴充及全球營運周轉之需求，本公司將積極尋求最適化且多元之籌資管道。在確保資金流動性與成本效益的前提下，建構強韌的財務後盾，以支應公司在高度競爭的國際醫材市場中穩定成長。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元

年度 區域	112 年度		113 年度		114 年度	
	金額	%	金額	%	金額	%
台　灣	1,218,501	31.0%	1,400,941	30.1%	1,563,742	27.6%
亞　洲	512,032	13.0%	579,504	12.5%	775,294	13.7%
美　洲	842,015	21.5%	1,117,025	24.0%	1,226,084	21.7%
歐　洲	1,254,225	31.9%	1,445,296	31.1%	1,888,202	33.4%
非　洲	79,530	2.0%	76,491	1.6%	141,972	2.5%
大洋洲	23,584	0.6%	33,873	0.7%	60,124	1.1%
合　　計	3,929,887	100.0%	4,653,130	100.0%	5,655,418	100.0%

2.市場佔有率

根據 ORTHOWORLD 2025 年出版的 The Orthopedic Industrial Annual Report，2024 年所有人工關節產值為 226 億美元，聯合人工關節產品之市場佔有率約近 1%左右。

3.市場未來之供需狀況與成長性

(1)市場需求面：高齡化社會帶動剛性需求

退化性關節炎為高齡人口最普遍之疾患，當保守治療效益遞減時，人工關節置換手術即成為恢復病患生活品質之關鍵醫療手段。隨全球人口結構高齡化、平均餘命延 長，以及經濟能力的提升，大眾對術後活動力與生活品質之要求日

益增加。上述外部環境因素皆為人工關節市場提供了穩健且長期的成長動能，市場規模預期將持續擴張。

(2)市場供給面：大廠高度集中，本公司具擴張潛力

全球骨科醫材市場目前仍具備高度集中之特性，8 間年營收超過十億美金的公司即佔據約 85% 之產業產值。而在人工關節領域，美國四巨頭骨材廠，則加總占據約全球市場 71%的產值。相較於國際龍頭大廠，本公司的市場份額展現出極大的成長天花板與滲透空間。

(3)市場成長性：超越產業平均，展現卓越成長動能

2023 年全球人工關節產業受後疫情回彈影響，成長率達 7.3%；進入 2024 年，全球市場回歸常態化增長，產業平均年成長率約為 5% 至 6%。然而，本公司（聯合骨材）在 2024 年營收表現依舊亮眼，相較 2023 年成長率達 21.5%，展現出遠超產業水平的強勁競爭力。展望未來，人工關節市場受惠於全球人口老化之趨勢，預計將以每年約 4% 的基速穩定增長。根據聯合國最新統計預測，至 2050 年全球 60 歲以上人口占比將提升至 21%，開發經濟體之占比更將由目前的 20% 增至 33%。本公司結合 2024 年的強勢表現與 2025 年高達 21.54% 的營收年增率，充分證實本公司在研發創新與全球直營布局之策略奏效。在未來二至三十年的產業蓬勃期中，本公司將持續憑藉優於同業的營運能量，積極提升全球市場份額。

4.競爭利基及發展遠景之有利及不利因素與因應對策：

(1)競爭利基：三十年深厚積累，臨床實績卓越

本公司深耕骨科領域逾三十載，已全面掌握研發創新、精密生產及全球法規認證等核心技術。目前全球臨床植入案例已突破 80 萬例，臨床追蹤數據與國際領先廠家齊頭並進。本公司產品在生物力學性能與術後穩定度上，已正式跨入國際一流品牌行列，具備強大的技術護城河。

(2)有利因素：品牌滲透力強勁，成長空間廣闊

近年在美、歐、日等全球頂尖醫療市場取得雙位數以上的顯著增長，實證聯合產品之品質與服務足以與國際龍頭大廠並駕齊驅。在高認可度與低市佔率的黃金交點下，意味著未來具備極大的擴張動能。並藉由直營分公司的專業服務，本公司加速建立與臨床醫師間的深度信任，將品質優勢轉化為長期品牌忠誠度。

(3)不利因素：國際龍頭資源壟斷，品牌知名度待提升

全球前四大廠憑藉龐大的財務資源，在市場行銷、通路覆蓋及品牌指名度上仍佔據絕對主導地位。相較之下，本公司經營規模尚屬成長階段，在爭取未曾接觸過聯合產品之醫師群認同感時，仍面臨較高的品牌轉換門檻。

(4)不利因素之因應對策：精準投資與人才戰略，強化服務溢價

面對品牌資源的落差，本公司採取「品質領先、服務加乘」的差異化策略：

(A)對標國際，卓越執行： 在研發創新與生產品質上持續優化，以超越國際大廠標準為目標，確保每一例植入物皆能展現最佳臨床預後。

(B)深耕直營，強化學術支持： 穩健投資全球直營分公司，擴大行銷通路覆蓋，並提供全方位的臨床學術支援與技術培訓，以專業深度消弭品牌落差。

(C)吸納全球優秀人才： 在市場拓銷、研發與經營管理面引進跨國優秀人才，將資源精準投放於具高回報率之區域。

(D)策略聯盟： 透過如「與日本京瓷合作」等策略聯盟提升品牌能見度。假以時日，憑藉強韌的產品組合與優質服務，本公司定能在全球人工關節產業中奠定領導地位。

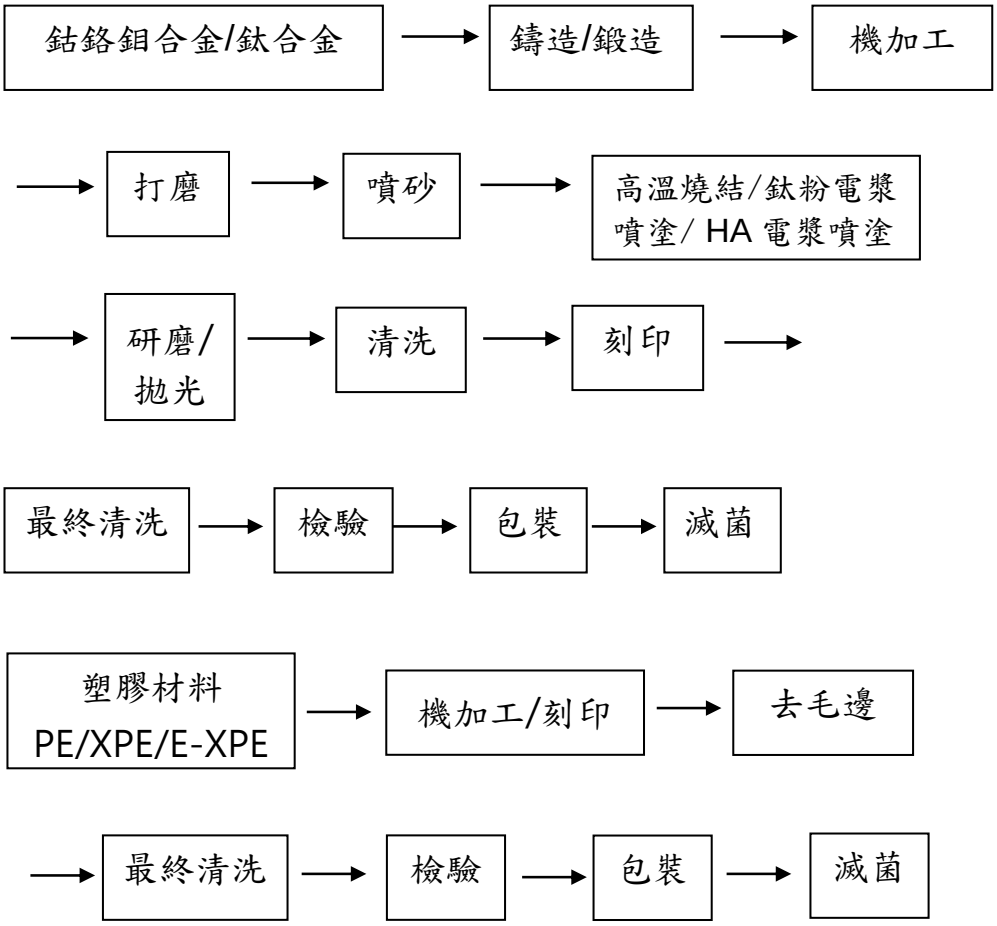
(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途：

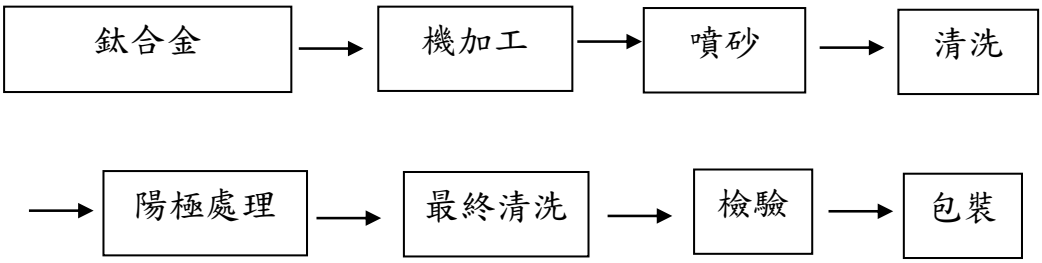
主要產品	重要用途
人工髖關節	罹患風濕性或退化性髖關節病人，置換人工關節用
人工膝關節	罹患風濕性或退化性膝關節病人，置換人工關節用
脊椎產品	罹患退化性椎間盤疾病或是滑脫的病人，固定脊椎用
創傷產品	受到各種骨創傷之病人，修復骨組織及固定用
代工產品	骨科內用固定器及腹腔鏡用拋棄式手術刀片

2.產品之產製過程：

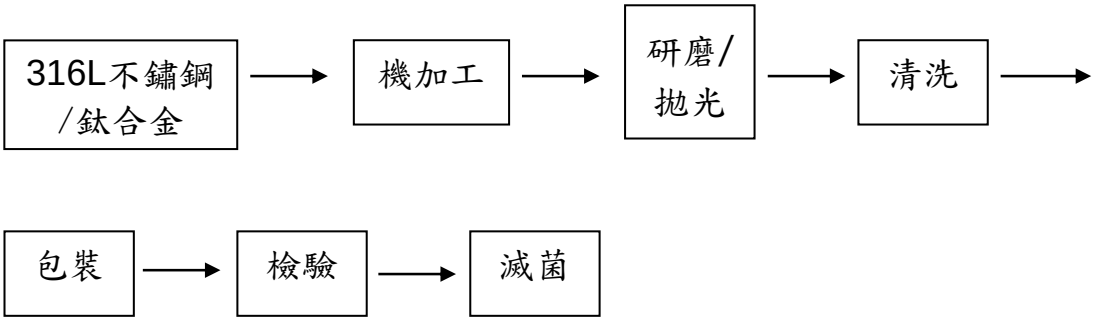
A. 人工關節



B. 脊椎產品



C.創傷產品



(三)主要原料供應狀況：

國內採購部份：

(1) 鈦合金棒材：主要係由忠正(股)公司、美商精鈦股份有限公司、時創創新有限公司提供。

國外採購部份：

(1)不銹鋼棒材：不銹鋼棒材主要進口地區為法國及德國。

(2)鈦合金棒材：鈦合金棒材主要進口地區為美國及義大利。

(3)鈷鉻鉬棒材：鈷鉻鉬棒材主要進口地區為美國。

(4)塑膠棒材：塑膠棒材主要進口地區為英國、德國及美國。

(5)Ti bead：鈦珠主要進口地區為美國。

(6)Ti /HA powder：主要進口地區為德國及法國。

(7)鈷鉻鉬 Bead & Powder: 主要進口地區為美國

(8)Ceramic Head & Liner: 主要進口地區為德國。

(9)F75 Ingot：鑄錠主要進口地區為美國。

主要原料	供應商	供應情形
不銹鋼棒材	美商精鈦工業股份有限公司、Acnis International、忠正(股)公司、Tech Tube	良好
鈦合金棒材	忠正(股)公司、美商精鈦工業股份有限公司、時創創新有限公司、Carpenter Technology、TiFast S.r.l.、Acnis International、Perryman Company、UPM、	良好

主要原料	供應商	供應情形
鈷鉻鉬棒材	Carpenter Technology、美商精鈦工業股份有限公司、United Performance Metals、時創創新有限公司	良好
塑膠棒材	Mitsubishi Chemical、Orthoplastics、Invibio、Spartech	良好
Ti bead	Phelly Materials, Inc.	良好
Ti /HA powder	Ceram Gmbh / MEDICOAT France	良好
鈷鉻鉬 Bead & Powder	Phelly Materials, Inc.	良好
Ceramic Head & Liner	CeramTec	良好
F75 Ingot	Cannon-Muskegon	良好

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因：

(1)最近二年度主要供應商資料

單位:新台幣仟元

年度	113 年				114 年				截至 115 年 3 月 31 日(註 2)			
項目	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	UMC	190,851	20.25	關聯企業	新華聯合	228,484	20.40	關聯企業	CeramTec AG	40,028	11.01	無
2	CeramTec AG	93,834	9.96	無	CeramTec AG	129,346	11.54	無	Hamagawa Industrial	33,102	9.11	無
3	Hamagawa Industrial	67,889	7.21	無	Hamagawa Industrial	81,857	7.31	無	UMC	30,801	8.47	關聯企業
	其他	589,695	62.58		其他	680,483	60.75		其他	259,584	71.41	
	進貨淨額	942,269	100.00		進貨淨額	1,120,170	100.00		進貨淨額	363,515	100.00	

註 1：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。
註 2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應並予揭露。
進貨增減變動原因：本公司 114 年主要係因應公司營收成長，致使進料相對增加，而 UMC 及新華聯合系關聯企業。故整體而言，本公司最近二年度主要進貨供應商並無重大變化。

(2)最近二年度主要銷貨客戶資料：

單位:新台幣仟元

年度	113 年				114 年				截至 115 年 3 月 31 日(註 2)			
項目	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	長庚(林口)	181,269	3.90	無	長庚(林口)	210,088	3.71	無	長庚(林口)	49,615	3.32	無
2	サージカルアライアンス株式会社	138,715	2.98	無	サージカルアライアンス株式会社	159,667	2.82	無	M&A USA SOLUTIONS LLC	42,604	2.85	無
3	UMI	136,516	2.93	關聯企業	UMI	101,601	1.80	關聯企業	サージカルアライアンス株式会社	39,624	2.65	無
	其他	4,196,630	90.19		其他	5,184,061	91.67		其他	1,362,509	91.18	
	銷貨淨額	4,653,130	100.00		銷貨淨額	5,655,418	100.00		銷貨淨額	1,494,352	100.00	

註 1：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。
註 2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應並予揭露。
銷貨增減變動原因：本公司 113 年台灣及集團各子公司營收皆較去年成長。故整體而言，本公司主要銷售變化尚屬合理。

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

115 年 4 月 30 日

	年度	113年度	114年度	截至115年4月30日
員工人數	業務人員	114	136	132
	技術人員	381	436	473
	行政管理人員	156	174	192
	研發人員	204	242	244
	合計	855	988	1041
平均年齡		39.8	39.6	39.4
平均服務年資		6.6	6.3	6.1
學歷分布比率	博士	1%	1%	1%
	碩士	17%	17%	16%
	大學(專)	59%	59%	59%
	高中(職)	21%	21%	22%
	高中以下	2%	2%	2%

註：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失(包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無因污染環境而有受罰之情事。

因應歐盟有害物質限用指令(RoHS)之相關資訊：無。

五、勞資關係

(一)公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

1.福利措施實施情形：

(1)公司營業年度終了如有盈餘時，對於績效表現優異人員提供績效獎金及員工分紅等。

(2)依法提撥職工福利金成立職工福利委員會，辦理各項職工福利活動，例如：五一、端午、中秋禮金、生日禮金、慶生會、聚餐團康活動、社團活動、員工旅遊、婚喪喜慶補助等。

(3)每 2 年定期提供員工免費健康檢查。

2.進修、訓練及發展

(1)員工乃聯合最重要的資產，公司提供適當及必要的訓練，讓員工能發揮所長及勝任工作，以達成組織交付之工作目標，提高公司的核心競爭優勢。114 年公司培訓費用五百五十九萬元。

(2)訓練發展體系：

目前我們訓練類型，主要區分為：

①入職訓練：協助人員於入職時，及時了解公司各項行政作業及所需通識課程訓練。

②專業職能導入訓練：對新進人員及人員有擔任新職務時，施以之專業職能導入訓練，使其具備所需能力，並認知新職務之作業活動。

③一般訓練：為增進員工知識、技術、能力，改變員工態度及符合法規要求，並進而提升員工與組織績效所安排之相關訓練。

(3)教育訓練實施情形：

聯合多年來，在人員培育上致力於強化員工之工作技能及管理人員之管理技能，提升人力素質，每年定期制定及執行年度訓練計劃，以因應工作目標、職能、管理、入職、自我發展、法令規定之需求，在 114 年教育訓練辦理狀況統計如下：

一般訓練 時數	專業職能訓練 時數	入職訓練 時數	合計 時數
8,597 小時	10,838 小時	4,386 小時	23,821 小時

3.退休制度實施情形：

本公司員工退休係依照「勞動基準法」(勞退舊制、確定給付計畫)及「勞工退休金條例」(勞退新制、確定提撥計畫)訂定員工退休辦法，依相關規定申報提繳退休金至臺灣銀行信託部或員工人退休金專戶。其中勞退新制之適用員工，公司每月按薪資投保級距之 6%提撥退休金至勞工保險局之個人退休金專戶。

4.員工行為規範：

本公司一向重視管理制度之明確性及合理化，以期作為勞資協商、意見溝通之橋樑，並依勞動基準法及相關法令訂定「工作規則」以樹立制度。

5.員工溝通管道：

(1)本公司依法成立勞資會議之制度，每季定期召開，採開放之態度及雙向充份溝通之方式進行。

(2)本公司各廠區設有員工意見箱，提供員工於工作上之問題反映管道。

(3)功能完善的內部網站(Portal)：內容包括各項內部重要訊息。

6.工作環境與員工人身安全保護措施

(1)聯合在新建廠房時，皆以安全設計為第一考量。

(2)公司依「勞工健康保護規則」定期舉辦員工健康檢查，並依「勞工安全衛生教育訓練規則」安排教育訓練。

(3)為有效防止職業病及職災發生，除了依勞工安全衛生法之規定，訂定職災防止計劃及設置全衛生管理人員，並定期進行環境檢測，實施自動檢查辦法，在公司內部張貼製作勞工安全衛生標語，讓員工更易於了解安全知識，建立良好正確的環境安全衛生觀念。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無重大勞資爭議事件。

六、資通安全管理

(一)敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等。

本公司已制定資訊安全管理政策，載明員工、設備、網路、應用系統等各方面之所需採行之資訊安全重點。資通安全管理系統之實施依據規劃(Plan)、執行(Do)、查核

(Check)及持續改善(Action)循環模式，持續評估審查，考量最新法規、科技變化、利害關係人期望、業務活動、內部管理與資源等現況，確保資通安全實務作業之有效性。另已成立資安管理委員會，每年透過管理審查會議，就資訊安全政策執行情形、資安風險評估結果及營運持續管理演練成果進行整體檢視與報告，作為管理階層決策與資源配置之依據，定期推動、監督並檢視相關資安措施之執行情形，確保資料處理過程之安全性與有效性，並持續強化管理機制，以維護利害關係人之信任。

具體管理方案包含防火牆建置，系統備份，異地備份，使用者端點資料備份、密碼複雜度規範及定期變更機制、多重因子認證、防毒軟體部署、系統定期安全性更新、員工資訊安全意識教育訓練等項目。

資訊安全已為公司營運重要議題，對應資安管理事項及投入之資源主要方案包含每月執行釣魚郵件測試之社交工程演練，114 年共計 5,087 人次參與，合格率達 99.2%，針對未通過測試之人員，已完成補強性教育訓練及必要措施；另外辦理員工年度資訊安全教育訓練，共計 771 人次參與等。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實。

本公司最近年度及截至年報刊印日止，無發生相關重大資通安全事件。

七、重要契約

列示截至年報刊印日止，仍有效存續及最近年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響股東權益之重要契約之當事人、主要內容、限制條款及契約起訖日期：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
融資	中信銀行	111 年 09 月 12 日至 116 年 09 月 10 日	借款	無
融資	台灣銀行	107 年 06 月 19 日至 120 年 09 月 20 日	借款	無
融資	台灣銀行	111 年 09 月 13 日至 116 年 09 月 13 日	借款	無
融資	兆豐銀行	106 年 12 月 07 日至 121 年 12 月 07 日	借款	無
融資	CIC AGENCE ENTREPRISE NANCY	110 年 12 月 15 日至 115 年 12 月 15 日	借款	無
融資	INFIMED SASU	110 年 12 月 14 日至 115 年 11 月 14 日	借款	無
融資	INFIMED SASU	111 年 04 月 28 日至 116 年 04 月 27 日	借款	無
融資	CIC AGENCE ENTREPRISE NANCY	111 年 10 月 15 日至 116 年 10 月 15 日	借款	無
融資	INFIMED SASU	111 年 08 月 01 日至 116 年 08 月 05 日	借款	無
融資	INFIMED SASU	111 年 11 月 17 日至 116 年 11 月 30 日	借款	無
融資	CIC AGENCE ENTREPRISE NANCY	112 年 06 月 19 日至 116 年 06 月 15 日	借款	無
融資	CIC AGENCE ENTREPRISE NANCY	112 年 07 月 05 日至 116 年 07 月 05 日	借款	無
融資	CIC AGENCE ENTREPRISE NANCY	113 年 01 月 05 日至 118 年 01 月 05 日	借款	無
融資	CIC AGENCE ENTREPRISE NANCY	113 年 01 月 05 日至 118 年 01 月 05 日	借款	無
融資	CIC AGENCE ENTREPRISE NANCY	113 年 02 月 12 日至 118 年 01 月 15 日	借款	無
融資	CIC AGENCE ENTREPRISE NANCY	113 年 02 月 12 日至 118 年 01 月 15 日	借款	無

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
融資	CIC AGENCE ENTREPRISE NANCY	113 年 02 月 23 日至 118 年 02 月 15 日	借款	無
融資	CIC AGENCE ENTREPRISE NANCY	113 年 05 月 06 日至 118 年 04 月 25 日	借款	無
融資	CIC AGENCE ENTREPRISE NANCY	113 年 11 月 22 日至 117 年 11 月 15 日	借款	無
融資	CIC AGENCE ENTREPRISE NANCY	114 年 07 月 16 日至 118 年 06 月 25 日	借款	無
融資	CIC AGENCE ENTREPRISE NANCY	114 年 07 月 16 日至 118 年 06 月 25 日	借款	無
融資	CIC AGENCE ENTREPRISE NANCY	114 年 07 月 16 日至 118 年 07 月 05 日	借款	無
融資	CIC AGENCE ENTREPRISE NANCY	114 年 07 月 16 日至 118 年 07 月 15 日	借款	無
產學合作研究計畫	國立成功大學	114 年 04 月 01 日至 116 年 03 月 31 日	視覺檢測技術開發	無

伍、財務狀況及財務績效加以檢討分析，並評估風險事項

一、 財務狀況分析

合併財務報表

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項目＼年度	114 年度	113 年度	增(減)金額	增減比率(%)
流動資產	4,289,664	3,822,404	467,260	12.22
採用權益法之投資	272,916	330,603	(57,687)	-17.45
不動產、廠房及設備	1,955,193	1,790,732	164,461	9.18
無形資產	598,578	577,624	20,954	3.63
其他資產(註 1)	705,710	518,124	187,586	36.20
資產總額	7,822,061	7,039,487	782,574	11.12
流動負債	2,499,939	2,470,798	29,141	1.18
非流動負債	1,117,855	618,728	499,127	80.67
負債總額	3,617,794	3,089,526	528,268	17.10
股本	964,376	964,367	9	0.00
資本公積	2,281,472	2,223,879	57,593	2.59
保留盈餘	904,837	728,640	176,197	24.18
其他權益	(51,147)	(64,347)	13,200	-20.51
非控制權益	104,729	97,422	7,307	7.50
權益總額	4,204,267	3,949,961	254,306	6.44

註 1.其他資產係包含非流動之透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產、使用權資產、遞延所得稅資產、其他非流動資產、長期應收融資租賃款淨額及淨確定福利資產-非流動。

- 最近二年度增減比例超過 20%之變動分析
  其他資產增加：主要係本年度預付設備款及存出保證金增加所致。
  非流動負債增加：主要係本年度發行可轉換公司債及償還長期銀行借款所致。
  保留盈餘增加：主要係本年度獲利增加所致。
  其他權益增加：主要係本年度新台幣貶值國外營運機構財務報表換算之兌換差額利益增加所致。
- 最近二年度財務狀況變動影響：對財務狀況無顯著影響。
- 未來因應計劃：不適用。

個體財務報表

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項目＼年度	114 年度	113 年度	增(減)金額	增減比率(%)
流動資產	3,718,450	3,268,992	449,458	13.75
採權益法之投資	1,380,162	1,329,311	50,851	3.83
不動產、廠房及設備	833,789	833,479	310	0.04
無形資產	220,644	181,796	38,848	21.37
其他資產(註 1)	494,728	453,947	40,781	8.98
資產總額	6,647,773	6,067,525	580,248	9.56
流動負債	1,592,718	1,777,090	(184,372)	-10.37
非流動負債	955,517	437,896	517,621	118.21
負債總額	2,548,235	2,214,986	333,249	15.05
股本	964,376	964,367	9	0.00
資本公積	2,281,472	2,223,879	57,593	2.59
保留盈餘	904,837	728,640	176,197	24.18
其他權益	(51,147)	(64,347)	13,200	20.51
權益總額	4,099,538	3,852,539	246,999	6.41

註 1.其他資產係包含非流動透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產、使用權資產、遞延所得稅資產、其他非流動資產、長期應收融資租賃款淨額及淨確定福利資產-非流動。

- 最近二年度增減比例超過 20%之變動分析

  無形資產增加：主要係本年度發展中之研發支出增加所致。

  非流動負債增加：主要係本年度發行可轉換公司債及償還長期銀行借款所致。

  保留盈餘增加：主要係本年度獲利增加所致。

  其他權益增加：主要係本年度新台幣貶值國外營運機構財務報表換算之兌換差額利益增加所致。
- 最近二年度財務狀況變動影響：對財務狀況無顯著影響。
- 未來因應計劃：不適用。

二、 財務績效

合併財務報表

財務績效比較分析表

單位：新台幣仟元

項目＼年度	114 年度	113 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入淨額	5,655,418	4,653,130	1,002,288	21.54
營業成本	1,255,883	1,030,809	225,074	21.83
營業毛利	4,399,535	3,622,321	777,214	21.46
已實現銷貨損益	7,274	204	7,070	3,465.69
營業毛利淨額	4,406,809	3,622,525	784,284	21.65
營業費用	3,666,090	3,013,537	652,553	21.65
營業利益	740,719	608,988	131,731	21.63
營業外收入及支出	15,681	(33,884)	49,565	-146.28
稅前淨利	756,400	575,104	181,296	31.52
所得稅費用	184,929	114,723	70,206	61.20
本期淨利	571,471	460,381	111,090	24.13
本期其他綜合損益(稅後淨額)	14,480	43,919	-29,439	-67.03
本期綜合損益總額	585,951	504,300	81,651	16.19
本期歸屬予母公司業主淨利	562,497	456,428	106,069	23.24
本期歸屬予母公司業主綜合損益總額	575,263	499,897	75,366	15.08

● 最近二年度增減比例超過 20%之變動分析

營業收入淨額增加：主要係國內及各子公司營收皆有成長所致。

營業成本增加：主要係國內及各子公司營收皆有成長，致使成本相對增加所致。

營業毛利增加：主要係國內及各子公司營收皆有成長，致使毛利相對增加所致。

已實現銷貨損益增加：主要係子公司營收成長，致使已實現銷貨損益增加所致。

營業毛利淨額增加：主要係國內及各子公司營收皆有成長，致使毛利相對增加所致。

營業費用增加：主要係銷售費用增加。因營收成長各區之市場推廣相關費用皆增加所致。

營業利益增加：主要係國內及各子公司營收皆有成長毛利增加，致使營業利益增加所致。

營業外收入增加：主要係利息收入、處分固定資產利益及兌換利益增加所致。

稅前淨利增加：主要係營收成長、營業毛利、營業利益及營業外收入增加所致。

所得稅增加：主要係營收成長、營業毛利、營業利益及營業外收入增加，故稅前淨利增加所致。

本期淨利增加：主要係營收成長、營業毛利、營業利益及營業外收入增加所致。

本期其他綜合損益(稅後淨額)增加：主要係本年度確定福利計畫之再衡量數較去年減少，且本年度國外營運機構財務報表換算之兌換差額利益較去年減少，及採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額減少-可能重分類至損益之項目較去年減少所致。

本期歸屬予母公司業主淨利增加：主要係本年度營業收入、營業毛利、營業利益、營業外收入增加所致。

● 預期未來一年銷售數量及其依據與公司預期銷售數量得以持續成長或衰退之主要影響因素：

本公司未來一年將因各事業單位在全球市場佈局將會有不錯的成長，同時公司將持續的在各個市場深度的介入及經營是公司賴以成長的必要策略。在公司具備優良及多樣的產品群基礎上，如何使更多的醫師了解及信賴聯合，是我們契而不捨的努力目標。，故公司仍會藉由參展、網路會議，自辦醫學會，發表臨床報告，等等各項活動，增加公司品牌及產品的可見度及知名度，並持續以自有品牌產品積極拓展各直營市場，且對高端新產品的研發計畫相繼推出，使公司得以持續成長。

●最近二年度財務狀況變動影響：對財務狀況無顯著影響。
●未來因應計劃：不適用。

營業毛利變動分析：主要係國內及美國、歐洲及日本子公司營收皆成長，致使銷貨毛利增加，整體毛利率影響不大。

個體財務報表

財務績效比較分析表

單位：新台幣仟元

項目＼年度	114 年度	113 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入淨額	3,417,625	2,830,109	587,516	20.76
營業成本	1,581,652	1,306,392	275,260	21.07
營業毛利	1,835,973	1,523,717	312,256	20.49
未實現銷貨利益	(106,868)	(40,257)	(66,611)	165.46
營業毛利淨利	1,729,105	1,483,460	245,645	16.56
營業費用	1,277,525	1,078,976	198,549	18.40
營業利益	451,580	404,484	47,096	11.64
營業外收入及支出	219,940	141,678	78,262	55.24
稅前淨利	671,520	546,162	125,358	22.95
所得稅費用	109,023	89,734	19,289	21.50
本期淨利	562,497	456,428	106,069	23.24
本期其他綜合損益(稅後淨額)	12,766	43,469	(30,703)	-70.63
本期綜合損益總額	575,263	499,897	75,366	15.08

●最近二年度增減比例超過 20%之變動分析

營業收入淨額增加：主要係國內及銷售至各子公司營收皆有成長所致。

營業成本增加：主要係國內及銷售至各子公司營收皆有成長，致使成本相對增加所致。

營業毛利增加：主要係國內及銷售至各子公司營收皆有成長，致使毛利相對增加所致。

未實現銷貨利益增加：主要係本年度本公司銷售至各子公司營收較去年增加，導致未實現銷貨損益增加。

營業外收入增加：主要係本年度兌換利益增加，及採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額增加，導致本年度營業外收入較去年增加。

稅前淨利增加：主要係營收成長、營業毛利、營業利益及營業外收入增加所致。

所得稅增加：主要係營收成長、營業毛利、營業利益及營業外收入增加，故稅前淨利增加所致。

本期淨利增加：主要係營收成長、營業毛利、營業利益及營業外收入增加所致。

本期其他綜合損益(稅後淨額)增加：主要係主要係本年度確定福利計畫之再衡量數及採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目較去年減少所致。

●預期未來一年銷售數量及其依據與公司預期銷售數量得以持續成長或衰退之主要影響因素：本公司未來一年將因各事業單位在全球市場佈局將會有不錯的成長，同時公司將持續的在各個市場深度的介入及經營是公司賴以成長的必要策略。在公司具備優良及多樣的產品群基礎上，如何使更多的醫師了解及信賴聯合，是我們契而不捨的努力目標，故公司仍會藉由參展、網路會議，自辦醫學會，發表臨床報告，等等各項活動，增加公司

品牌及產品的可見度及知名度，並持續以自有品牌產品積極拓展各直營市場，且對高端新產品的研發計畫相繼推出，使公司得以持續成長。

- 最近二年度財務狀況變動影響：對財務狀況無顯著影響。
- 未來因應計劃：不適用。

營業毛利變動分析：主要係國內及銷售至子公司美國、歐洲及日本子公司營收皆成長，致使銷貨毛利增加，整體毛利率影響不大。

三、現金流量

合併財務報表

現金流量分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年因投資及籌資活動淨現金流量	現金剩餘（不足）數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
610,682	1,025,827	(973,700)	662,809	無	無

- 本年度現金流量變動情形分析：
  營業活動之淨現金流入主要係本期稅前淨利、折舊費用、應收帳款、預付款項、存貨、應付帳款及其他應付款增加。
  投資活動之現金流出主要係用於購置設備、手術器械設備、無形資產、存出保證金及預付設備款等支出。
  籌資活動之現金流出主要係發行公司債，償還短期借款、長期借款及發放現金股利。
- 流動性不足之改善計劃及流動性分析：無現金流動性不足之情形。
- 未來一年現金流動性分析：不適用。

個體財務報表

現金流量分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年因投資及籌資活動淨現金流量	現金剩餘（不足）數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
303,188	474,425	(426,627)	350,986	無	無

- 本年度現金流量變動情形分析：
  營業活動之淨現金流入主要係本期稅前淨利、折舊費用、採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額、未實現銷貨利益、應收帳款-關係人、應付帳款、其他應付款及支付所得稅增加。
  投資活動之現金流出主要係用於購置設備、手術器械設備、無形資產、預付設備款及取得採用權益法之投資等支出。
  籌資活動之現金流入主要係發行公司債，償還短期借款、長期借款及發放現金股利。
- 流動性不足之改善計劃及流動性分析：無現金流動性不足之情形。
- 未來一年現金流動性分析：不適用。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃

被投資公司	期末持有比率(%)	投資政策	獲利或虧損之主要原因	改善計劃	未來一年投資計劃
UOC Europe Holding SA	96%	經由第三地區間接對歐洲轉投資	為控股公司主要獲利來自投資損益。	無	無
United Orthopedic Japan Inc.	96%	因應當地市場通路佈建投資，以接近市場	因應區域特性採經銷商或直銷模式，積極擴充市場有成。	無	無
冠亞生技股份有限公司	74.9%	因應公司經營多角化策略考量，迅速切入脊柱產品市場	積極拓展脊柱產品在台灣及國際市場。	無	無
UOC USA,Inc.	100%	因應當地市場通路佈建投資，以接近市場	因持續拓展市場有成，將更積極擴充市場。	無	無
United Orthopedic (Australia) Pty Ltd	100%	因應當地市場通路佈建投資，以接近市場	公司目前尚未取得認證，故無收入產生，虧損主係因管理人員薪資及辦公室租金等費用。	因應區域特性採經銷商或直銷模式，積極擴充市場。	無
山東新華聯合骨科器材股份有限公司	43%	因應大陸政府中國製造政策，與山東新華醫療合作拓展國產及進口產品在大陸市場銷售	受到中國政府國家集體招標採購政策影響，造成市場低價競爭，獲利大幅減少。	建立完整的行銷體系與國產品增加市佔率。	無
United Orthopedic Corporation (Suisse) SA(註 1)	100%	因應當地市場通路佈建投資，以接近市場	因應區域特性採經銷商或直銷模式，積極擴充市場有成。	無	無
United Orthopedic Corporation (France)(註 1)	100%	因應當地市場通路佈建投資，以接近市場	因應區域特性採經銷商或直銷模式，積極擴充市場有成。	無	無
United Orthopedic Corporation (Belgium) (註 1)	100%	因應當地市場通路佈建投資，以接近市場	因持續拓展市場有成，將更積極擴充市場。	無	無
United Orthopedics Limited (註 1)	100%	因應當地市場通路佈建投資，以接近市場	因持續拓展市場有成，將更積極擴充市場。	無	無
U2 ORTHO ORTOPEDİK ÜRÜNLER TİCARETİ ANONİM ŞİRKETİ (註 2)	100%	因應當地市場通路佈建投資，以接近市場	公司屬於剛成立階段，尚無收入產生，虧損主係因人員薪資及辦公室租金等費用。	積極拓展市場與銷售活動	無
西安聯昊科技有限公司(註 3)	100%	建立快速且具效率之手術器械供應鏈以滿足市場需求。	公司屬於剛成立階段，虧損主係因人員薪資及辦公室租金等費用。	無	無

註 1：為本公司之子公司 UOC Europe Holding SA 之轉投資。
註 2：為本公司之孫公司 United Orthopedic Corporation (Suisse) SA 之轉投資。
註 3：為建立手術器械供應鏈之需求，已於 114 年新增投資 50 萬人民幣。

六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

(1)利率變動影響

本公司與銀行往來之台、外幣借款，於利率波動時將對公司損益造成影響。本公司將留意市場利率變動、持續與銀行維持長期穩定的往來關係，並視市場狀況運用各項籌資工具來籌措營運所需資金，以降低利率波動之風險。

(2)匯率變動影響

本公司產品的銷售價格主要以美元、歐元、人民幣及日圓報價，因此，當新台幣對前述貨幣匯價發生任何重大波動，將對本公司營收及獲利造成影響。整體而言，本公司以自然避險為原則因應，並持續監控市場匯價波動，盡力將匯率變動對公司可能造成之風險降至最低。

(A)茲將最近三年度匯率變動對公司營收獲利之影響，表列如下：

單位：新台幣仟元；%

年 度 項 目	114 年度	113 年度	112 年度
兌換(損)益淨額	37,840	32,367	33,643
營業收入淨額	5,655,418	4,653,130	3,929,887
營業(損)益	740,719	608,988	543,269
兌換(損)益淨額 / 營業收入淨額	0.67%	0.70%	0.86%
兌換(損)益淨額 / 營業(損)益	5.11%	5.31%	6.19%

(B)因應匯率變動之具體措施：

a.在業務單位向顧客進行報價時，先對匯率走勢進行審慎評估，綜合考量匯率變動可能造成之影響，並採取較為穩健保守之匯率作為報價基礎，使新台幣升貶值對已接單之利潤影響降至最低程度。

b.於往來銀行開立外幣存款帳戶，保留外幣部位以因應外匯資金需求。將銷貨匯入款按實際匯率及資金需求兌換為新台幣或存入外幣存款帳戶。進貨付款時則優先以外銷出口所得之外幣存款支付進出口購料款，以減低匯率變動之衝擊。

c.隨時蒐集匯率變化之相關訊息，充分掌握國內外匯率走勢，以即時調整外幣資產負債之比例，使匯率之波動產生自然避險之效果。

(C)通貨膨脹影響

通貨膨脹若持續升溫，將導致利率上升及成本增加，未來本公司將隨時注意市場價格之波動，並與供應商及客戶保持良好之互動關係，以降低通貨膨脹對公司損益之影響。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

(1)最近年度本公司並無從事高風險、高槓桿投資之情事。

(2)本公司依據資金貸與作業程序，截至民國 115 年 3 月 31 日止，無資金貸與情事。

(3)本公司依據背書保證作業程序，截至民國 115 年 3 月 31 日止，為轉投資孫公司 UOC USA,Inc.向銀行借款美金 700 萬元負擔連帶保證責任。

(4)本公司從事衍生性商品交易，本公司截至民國 115 年 3 月 31 日止，並無未交割之衍生性商品交易。

(三)未來研發計劃及預計投入之研發費用：

單位：新台幣元

計劃名稱	進度	須再投入研發經費	預計完成量產時間	影響研發成功主要因素
聯合優動髖臼系統 (Momentum cup TPS+)	製程開發中	4,099,275	2026 Q3	1.新製程開發 2.通過認證申請
再置換膝關節搭配之襯套 (Cones & Sleeves for revision TKA)	設計開發中	4,279,327	2026 Q4	1.通過驗證測試 2.通過認證申請
優士達二代腫瘤重建型人工關節系統增規及工具 (USTAR II extension line)	設計開發中	4,248,421	2027 Q1	1.通過驗證測試 2.通過認證申請
抗過敏膝關節系統 (Anti-allergy knee)	設計開發中	14,715,699	2027 Q2	1.通過驗證測試 2.通過認證申請
3D 列印聯合優動髖臼系統 (Momentum cup 3DP)	設計開發中	10,979,940	2027 Q4	1.設計滿足客戶需求 2.新製程開發 3.通過驗證測試
優穩人工肩關節系統 (SYSTEM ONE shoulder system)	製程開發中	22,083,966	2027 Q4	1.通過驗證測試 2.新製程開發 3.通過認證申請
內側旋轉型膝關節系統 (UMP Knee system)	設計開發中	19,594,274	2028 Q1	1.通過驗證測試 2.通過認證申請
拘束型髖臼內襯 (Constrained liner)	設計開發中	3,906,544	2028 Q1	1.通過驗證測試 2.通過認證申請
錐形股骨炳 (Tri-taper stem)	需求確認中	5,455,819	2028 Q1	1.設計滿足客戶需求 2.通過驗證測試 3.通過認證申請
單髁膝關節系統 (Uni-knee system)	設計開發中	10,372,752	2028 Q2	1.通過驗證測試 2.通過認證申請

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：無

(五)科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

隨著醫學進步及生物相容材料之了解，人工關節產品已穩定成熟，人工關節要以生物相容性之適當材料設計，研製適合病患需求，除設計上需有足夠之知識及臨床資料配合外，其製造方面亦需有精密機械之技術。本公司研發方向為設計適合國人所需之關節植入物、由提供適合國人之產品經驗，進而開發適合亞洲人種之產品，供應亞洲市場及其他國際市場，並以建立歐美地區以外最高水準之人工關節研究發展與產製中心為本公司之長遠目標，並無因科技改變及產業變化對公司財務業務有重大影響之情事。

關於資通安全部份，本公司將主要系統內含資料的「機密性」、「完整性」、「可用性」的衝擊，合併考慮常見網路攻擊事件風險，予以量化分級並訂立各作業規範，諸如：帳號權限盤點、防火牆政策審查、網路管理要求、系統變更須經過的嚴謹測試等，實踐分層授權控管，確保既有系統與服務的穩定性及安全性。本公司亦定期執行監控與量測作業，負責單位應持續追蹤執行情形，並定期審查與留存紀錄。此外，也不定期執行電子郵件社交工程演練或輔以教育訓練案例宣導，以提昇人員資安意識。未來亦計劃透過第三方公司執行資通安全稽核，確保資安措施持續符合法規與內控要求，並因應法規更新進行調整。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司於 93 年 9 月股票於櫃檯買賣中心正式掛牌交易以來，一向秉持專業和誠信的經營原則，重視企業形象和風險控管，對公司知名度及形象之提升，健全公司管理，及對企業之永續經營皆有正面之影響。日後將持續以最佳經營效率獲取最大利益，將經營成果分享所有股東及員工，故截至目前為止並未發生影響本公司企業形象之重大事件。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

(1)進貨：本公司與各供應商間已建立良好之合作關係，供貨來源尚屬穩定，故本公司及子公司尚無進貨集中之風險。

(2)銷貨：本公司及子公司並無銷售客戶達 20%以上之客戶，且積極致力於拓展各區域之產品銷售業務，以分散營運風險，故本公司及子公司無銷貨集中之風險。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：

本公司董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，最近年度及截至年報刊印日止並未有股權大量移轉或更換之情形，故對本公司並無造成重大之影響。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二)訴訟或非訴訟事件：

(1)公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止，已判決確定或目前尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者：無

(2)公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至公開說明書刊印日止，已判決確定或目前尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

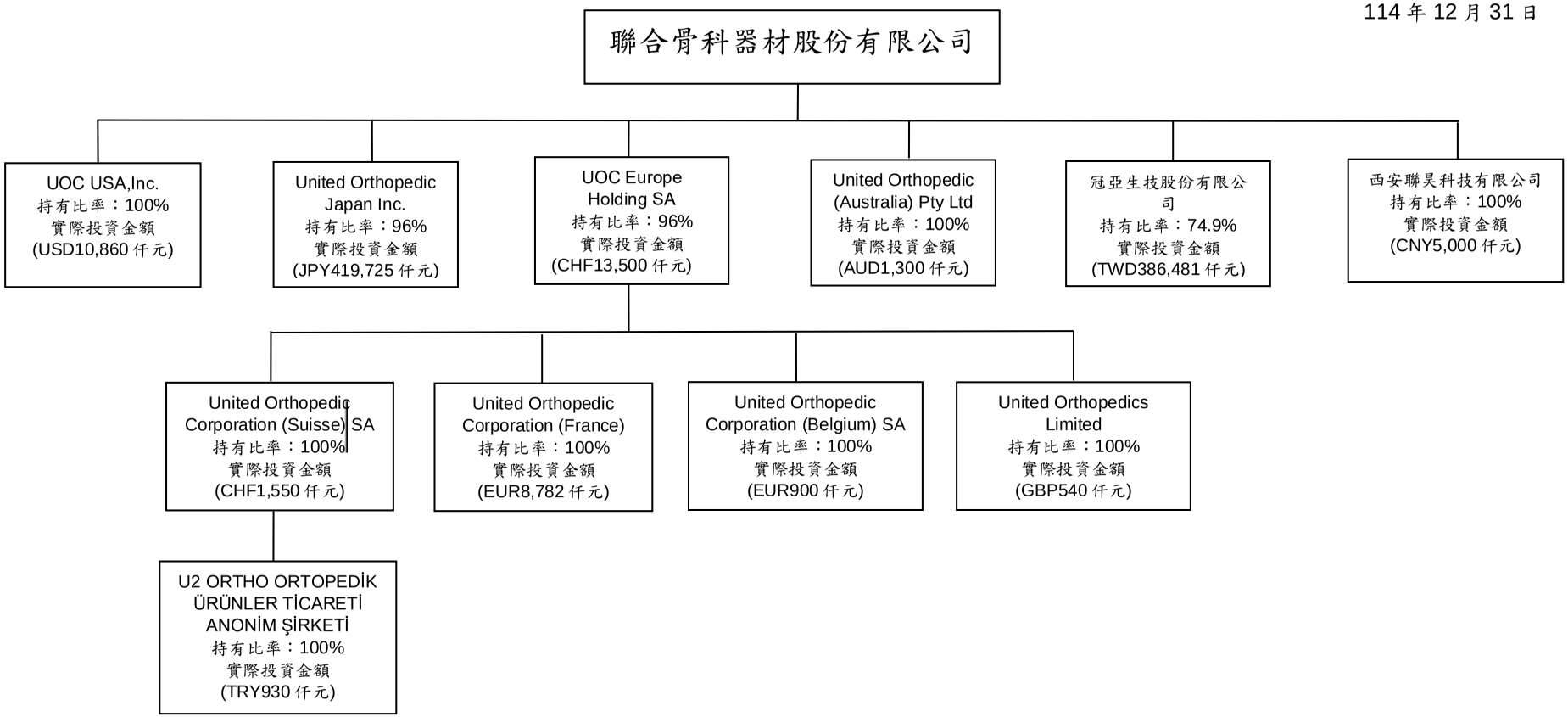
(一)關係企業114年度合併營業報告書

請至公開資訊觀測站>單一公司>電子文件下載>關係企業三書表專區查詢。

網址：htpps：//https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/t57sb01_q10

1.關係企業組織圖

114 年 12 月 31 日



2.各關係企業基本資料

單位：仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目
UOC USA,Inc.	101.07.19	註 4(1)	USD10,860	銷售醫療器材
UOC Europe Holding SA	105.05.23	註 4(2)	CHF14,000	投資及貿易業務
United Orthopedic Corporation (Suisse) SA	105.06.29	註 4(3)	CHF1,550	銷售醫療器材
United Orthopedic Corporation (France)	105.07.05	註 4(4)	EUR8,782	銷售醫療器材
United Orthopedic Corporation (Belgium) SA	108.07.11	註 4(5)	EUR900	銷售醫療器材
United Orthopedic Japan Inc.	105.08.05	註 4(6)	JPY265,741	銷售醫療器材
冠亞生技股份有限公司	90.06.15	註 4(7)	TWD134,710	製造及銷售醫療器材
United Orthopedics Limited	108.07.24	註 4(8)	GBP540	銷售醫療器材
United Orthopedic (Australia) Pty Ltd	111.05.16	註 4(9)	AUD1,300	銷售醫療器材
U2 ORTHO ORTOPEDİK ÜRÜNLER TİCARETİ ANONİM ŞİRKETİ	112.10.24	註 4(10)	TRY930	銷售醫療器材
西安聯昊科技有限公司	114.10.30	註 4(11)	CNY5,000	醫療器械銷售和供應鏈管理服務

註1：所有關係企業不論規模大小，均應揭露。

註2：各關係企業設有工廠，且該工廠產品之銷售值超過控制公司營業收入百分之十者，應加列工廠名稱、設立日期、地址及該工廠主要生產產品項目。

註3：關係企業如為外國公司，企業名稱及地址得以英文表示，設立日期亦得以西元日期表示，實收資本額並得以外幣表示(但應加註報表日之兌換率)

註4：(1)16601 Hale Avenue Irvine, CA 92606, USA
(2)Avenue Général Guisan 60A, 1009 Pully, Switzerland
(3)Y Parc, Avenue des sciences 15, 1400 Yverdon, Switzerland
(4)7 Allée des Peupliers, 54180 Houdemont, France
(5)Kernenergiestraat 47C, 2610 Wilrijk, Antwerpen, Belgium
(6)〒220-0012 横浜市西区みなとみらい5-1-2 横浜シンフォステージ ウエストタワー 10階
(7)新北市永和區成功路一段80號20樓
(8)Unit B2 Illuma park Gelders Hall Industrial Estate Gelders Hall Road Shepshed Loughborough Leicestershire LE12 9NH, UK
(9)LEVEL 2, 35 COTHAM RAOD, KEW, VIC 3101
(10)GAYRETTEPE MAH. PAZAR SK. BARELI PLAZA NO: 2-4 İÇ KAPI NO: 2 BEŞİKTAŞ / İSTANBUL
(11)陝西省西安市經濟技術發展區高鐵新城草灘十一路222號內9號樓

3.依公司法第三百六十九條之三推定為有控制與從屬關係者：
根據上列關係企業組織圖，本公司各關係企業均為本公司之從屬公司。

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業，各關係企業間所經營業務互有關聯者，其往來分工情形：

(1)整體關係企業所經營業務之行業：主要為骨科用人工植入物、外科醫療器材之製造及銷售。

(2)各關係企業間所經營業務互有關聯者，其往來分工情形如下：

本公司於101年投資UOC America Holding Corporation，已於2022/03/21清算完成。改由本公司投資UOC USA, Inc.以UOC USA, Inc.做為美洲地區之行銷據點，行銷模式採經銷及直銷方式，以求快速建立完整的行銷體系增加市佔率。

本公司105年度投資UOC Europe Holding SA，並間接再投資United Orthopedic Corporation (Suisse) SA及United Orthopedic Corporation (France)，又於108年再間接投資United Orthopedic Corporation (Belgium) SA及United Orthopedics Limited，做為歐洲地區設立瑞士、法國、比利時及英國之行銷據點，行銷模式採經銷及直銷方式，以求在歐洲市場持續之高成長，加速擴大市場佔有率。

本公司於105年度投資United Orthopedic Japan Inc.做為日本地區之銷售營運據點，並於108年間完成產品註冊，開始進行市場推廣與銷售活動，持續拓展業務，擴大市場佔有率。

本公司於106年投資冠亞生技股份有限公司係因應公司經營多角化策略考量，希望透過併購方式迅速切入脊柱產品市場，加速脊柱產品在台灣及國際市場拓展，提高公司營收與獲利。

本公司於111年投資United Orthopedic (Australia) Pty Ltd做為澳洲銷售營運據點，應用區域特性採經銷商或直銷模式，積極擴充市場。

本公司之孫公司 United Orthopedic Corporation (Suisse) SA 於 112 年投資 U2 ORTHO ORTOPEDİK ÜRÜNLER TİCARETİ ANONİM ŞİRKETİ 做為土耳其銷售營運據點，為拓展國際市場業務，積極擴充市場。

本公司於 114 年投資西安聯昊科技有限公司做為醫療器械銷售和供應鏈管理服務，建立快速且具效率之手術器械供應鏈以滿足市場需求。

5.各關係企業董事、監察人及總經理資料：

企業名稱	職稱(註1)	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持有比例
UOC USA, Inc.	董事長	林延生	15,361,016	100%
UOC Europe Holding SA	董事長	林延生	13,500	96%
United Orthopedic Corporation (Suisse) SA	總經理	Bopp François	1,550	100%
United Orthopedic Corporation (France)	總經理	Bopp François	8,782	100%
United Orthopedic Corporation (Belgium) SA	總經理	Bopp François	900	100%
United Orthopedic Japan Inc.	董事長	丹羽徹彥	125,022	96%
冠亞生技股份有限公司	董事長	林延生	10,089,696	74.9%
United Orthopedics Limited	總經理	Pearson Malcolm	540	100%
United Orthopedic (Australia) Pty Ltd	總經理	DAVID VEALE	1,300,001	100%
U2 ORTHO ORTOPEDİK ÜRÜNLER TİCARETİ ANONİM ŞİRKETİ	總經理	Bopp François	930	100%
西安聯昊科技有限公司	總經理	高明德	5,000,000	100%

註1：關係企業如為外國公司，列其職位相當者。

註2：被投資公司如為股份有限公司請填股數及持股比例，其他請填出資額及出資比洌並予以註明。

6.各關係企業營運概況：

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益(稅後)	每股盈餘(稅後/元)
UOC USA,Inc.	332,533	1,097,280	605,127	492,153	997,496	65,850	39,533	—
UOC Europe Holding SA	436,770	2,156,868	1,622,364	534,504	1,974,988	115,567	126,476	—
United Orthopedic Corporation (Suisse) SA	49,987	1,845,409	1,389,531	455,878	1,208,849	185,730	175,900	—
United Orthopedic Corporation (France)	310,304	1,159,349	822,264	337,085	1,324,137	(30,436)	(6,497)	—
United Orthopedic Corporation (Belgium) SA	30,154	27,570	22,057	5,513	37,594	2,303	2,095	—
United Orthopedic Japan Inc.	69,832	556,420	428,833	127,587	438,802	67,723	40,738	—
冠亞生技股份有限公司	134,710	519,535	245,133	274,402	448,796	19,093	15,081	1.12
United Orthopedic Limited	20,840	100,236	86,361	13,875	155,535	(14,590)	(12,819)	—
United Orthopedic (Australia) Pty Ltd	27,143	8,909	1,676	7,233	151	(6,934)	(6,934)	—

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益(稅後)	每股盈餘(稅後/元)
U2 ORTHO ORTOPEDİK ÜRÜNLER TİCARETİ ANONİM ŞİRKETİ	700	273	46	227	0	(446)	(128)	—
西安聯昊科技有限公司	22,025	22,325	0	22,325	0	(494)	(155)	—

註1：所有關係企業不論規模大小，均應揭露。
註2：關係企業如為外國公司，相關數字應以報告日之兌換率換算為新台幣列示。
註3：資產負債表兌換率如下：美金(USD)1元=新台幣31.430，人民幣(CNY)1元=新台幣4.496，
歐元(EUR)1元=新台幣36.900，瑞士法朗(CHF) 1元=新台幣39.615，
英磅(GBP)1元=新台幣42.330，日幣(JPY) 1元=新台幣0.2008，
澳幣(AUD)1元=新台幣21.010，里拉(TRY)1元=新台幣0.7277，
瑞士法朗(CHF) 1元=歐元(EUR)1.0736，歐元(EUR)1元=瑞士法朗(CHF)0.9315，
瑞士法朗(CHF) 1元=英磅(GBP)0.9359，英磅(GBP)1元=瑞士法朗(CHF)1.0685，
英磅(GBP)1元=歐元(EUR)1.1472，瑞士法朗(CHF) 1元=里拉(TRY)54.4386，
里拉(TRY)1元=瑞士法朗(CHF)0.0184

損益表兌換率如下：美金(USD)1元=新台幣32.1075，人民幣(CNY)1元=新台幣4.487，
歐元(EUR)1元=新台幣35.520，瑞士法朗(CHF) 1元=新台幣37.940，
英磅(GBP)1元=新台幣41.760，日幣(JPY) 1元=新台幣0.2054，
澳幣(AUD) 1元=新台幣20.700，里拉(TRY)1元=新台幣0.8284，
瑞士法朗(CHF) 1元=歐元(EUR)1.0679，歐元(EUR)1元=瑞士法朗(CHF)0.9365，
瑞士法朗(CHF) 1元=英磅(GBP)0.9082，英磅(GBP)1元=瑞士法朗(CHF)1.1022，
英磅(GBP)1元=歐元(EUR)1.1769，瑞士法朗(CHF) 1元=里拉(TRY)46.7376，
里拉(TRY)1元=瑞士法朗(CHF)0.022

(二)關係企業合併財務報表：

網址：htpps：//mopsov.twse.com.tw/mops/web/t57sb01_q10。

(三)關係報告書：

網址：htpps：//mopsov.twse.com.tw/mops/web/t57sb01_q10。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式及辦理私募之必要理由私募對象、資格條件、認購數量、與公司關係、參與公司經營情形、實際認購(或轉換)價格、實際認購(或轉換)價格與參考價格差異、辦理私募對股東權益影響、自股款或價款收足後迄資金運用計畫完成，私募有價證券之資金運用情形、計畫執行進度及計畫效益顯現情形：無。

三、其他必要補充說明事項：無。

柒、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項： 無。

捌、第十條第一項第三款第八目、第七款前段、第十七條及第二十一條第一款、第二款規定之應記載事項所定資訊內容，如已於本會指定之資訊申報網站公告申報者，得於年報記載資訊查詢之索引，且相關公告申報資訊視為年報之記載事項。請詳下列網站，https://mops.twse.com.tw/

聯合骨科器材股份有限公司

董事長：林　延　生

United Orthopedic Corporation
12F, No. 80, Sec. 1, Chenggong Rd, Yonghe Dist., New Taipei City 23452, Taiwan.
Tel: +886 2 2929 4567 Fax: +886 2 2922 4567
unitedorthopedic.com