聯合骨科器材股份有限公司一〇二年股東常會議事錄

一、時　　間：民國一〇二年六月二十四日(星期一)上午九點

二、地　　點：台北市羅斯福路四段 85 號 B1(集思台大會議中心洛克廳)

三、出　　席：出席股東及代理出席股東股份共計 30,050,268 股，佔本公司已發行股份總數 53,362,500 股之 56.31%，已逾法定開會股數。

主　　席：林延生　　記　　錄：潘韻涵

四、主席宣佈開會

五、主席致詞：略

六、報告事項：

(一)案由：本公司一〇一年度營業及財務報告，報請　公鑒。(請參閱附件一)

(二)案由：監察人審查一〇一年度營業報告書、財務報表、合併財務報表及盈餘分配案，報請公鑒。(請參閱附件二)

(三)案由：大陸地區投資狀況，報請　公鑒。

說明：本公司經董事會決議，向投審會申請透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司，該投資已匯出情形，請參閱下表所示，報請　公鑒。

單位：新台幣仟元

一〇一年第一季期末累計自臺灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
$285,655 (US8,900 仟元)	$345,415 (US10,900 仟元)	$505,883

(四)案由：本公司辦理背書保證報告，報請　公鑒。

說明：一、本公司為大陸孫公司聯合醫療儀器有限公司之銀行借款額度擔保金額計280萬美元。截至民國102年4月30日止，聯合醫療儀器有限公司已使用280萬美元之額度。

二、本公司在大陸市場經營係透過銷售予大陸孫公司聯貿醫療用品技術(上海)有限公司進行銷售活動，因孫公司營運逐步成長營運資金需求增加，為增加營運資金來源而向銀行申請融資額度，並由本公司提供背書保證，在考量整體集團業務發展及資金需求下，擬同意對其銀行融資額度背書保證 100 萬美元。

(五)案由：修訂本公司「董事會議事辦法」報告，報請　公鑒。

說明：依據金融監督管理委員會 101.08.22 金管證發字第 1010034136 號令，擬修訂本公司董事會議事規則，修正對照表如附件。(請參閱附件五)

(六)案由：本公司首次採用國際財務報導準則（以下簡稱 IFRSs）對保留盈餘之影響及提列特別盈餘公積數額之報告，報請　公鑒。

說明：一、本公司因採用 IFRSs 編製財務報告致 101 年 1 月 1 日(轉換日)保留盈餘淨減少 16,588 仟元，累積至 102 年 1 月 1 日則為淨減少 13,555 仟元。

二、本公司因首次採用 IFRSs 致轉換日保留盈餘淨減少，故依 101.4.6 金管證發字第 1010012865 號函規定，無須就轉換日首次採用 IFRSs 編製財務報告時，因選擇適用 IFRSs 第一號豁免項目，而就股東權益項下之未實現重估增值及累計換算調整數轉入保留盈餘部分於 102 年 1 月 1 日就前述轉入保留盈餘部分提列特別盈餘公積。

(七)案由：本公司募集可轉換公司債報告，報請　公鑒。

說明：請參閱下表。

102年國內第一次無擔保轉換公司債發行情形

公司債種類		國內第一次無擔保轉換公司債
發行日期		102 年 02 月 06 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		依票面金額十足發行
總　　額		新台幣 200,000 仟元整
利　　率		票面利率 0%
期　　限		三年期 到期日：105 年 02 月 06 日
保證機構		無
受　託　人		合作金庫商業銀行(股)公司
承銷機構		日盛證券(股)公司
簽證律師		楊美玲律師
簽證會計師		安永聯合會計師事務所 張志銘會計師、楊智惠會計師
償還方法		期限 3 年；除依轉換辦法轉換、贖回外，到期時依債券面額以匯款或支票一次償還
截至年報刊登日止未償還本金		新台幣 200,000 仟元整
贖回或提前清償之條款		參考發行及轉換辦法
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	0
	發行及轉換（交換或認股）辦法	參考發行及轉換辦法
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		額新台幣 200,000 仟元整，因本公司債存續期間為 3 年，債權人請求轉換時點不一，將延遲對每股盈餘之結果，不至對現有股東權益造成重大影響。 %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

七、承認事項：

第一案　　【董事會提】

案　由：一〇一年度營業報告書及財務報表案，提請　承認。

說　明：本公司一〇一年度財務報表、合併財務報表及營業報告書，業經編製完成，其中財務報表、合併財務報表經安永聯合會計師事務所會計師張志銘、楊智惠查核完竣，並出具查核報告，檢具「財務報表」、「合併財務報表」及「營業報告書」，謹提請　承認。(請參閱附件三)

決　議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第二案　　【董事會提】

案　由：本公司一〇一年度盈餘分配案，提請　承認。

說　明：一、本公司一〇一年度稅後淨利經結算為$35,151,433 元，提列 10%法定盈餘公積$3,515,143 元及提列特別盈餘公積$2,159,360 元後，本期可供分配盈餘總額為$35,278,839 元。

二、依本公司章程第二十條規定提列董監酬勞$589,539 元，員工紅利$3,537,232 元後，本年度可供分配之股東股利為$35,278,839 元，以本次現金增資後發行股數53,362,500 股計算，擬提撥$21,345,000 元配發現金股利每股 0.4 元。

三、本次股東紅利分配擬提請股東常會決議通過後，授權董事會訂定配息基準日及配發現金股利之相關事宜。

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

五、現金股利按分配比例計算，元以下捨去，不足一元所餘金額，由小數點數字自大至小及戶號由前至後順序調整，至符合現金股利分配總額。(請參閱附件四)

決　議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

八、討論事項：

第一案　　【董事會提】

案　由：修訂本公司章程案，提請 公決。

說　明：為配合公司營運規模增加所需，擬提高本公司額定股本為新台幣 10 億元，故修訂本公司章程部分條文。(請參閱附件六)

決　議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第二案　　【董事會提】

案　由：修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案，提請 公決。

說　明：配合金融監督管理委員會民國 101 年 7 月 6 日公佈之金管證審字第1010029874 號函修正「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」部分條文，修正本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文。(請參閱附件七)

決　議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第三案：　　【董事會提】

案　由：修訂本公司「背書保證作業程序」案，提請 公決。

說　明：配合金融監督管理委員會民國 101 年 7 月 6 日公佈之金管證審字第1010029874 號函修正「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」部分條文，修正本公司「背書保證作業程序」部分條文。(請參閱附件八)

九、其他議案及臨時動議：無。

十、散　　會：同日上午九時十五分。

營業報告書

(一) 經營方針：

專注市場彈性運作是一百零二年公司的主要策略，隨著新產品的陸續開發上市，公司重心將專注在有直接服務管道的台灣、中國及美國市場，隨著公司的投入及 ECFA 早收清單的助益，中國市場的營收貢獻已超越台灣成為第一位，我們將加強且更專注中國市場的成長，相信隨著更多的教育訓練、學術交流及更彈性的產品定位促銷活動等，中國將會帶來更快速的成長跟營收。另一個需專注的對象是美國市場，美國擁有全世界最大的市場及最具規模的銷售體系，公司雖已進入美國有四、五年，但對市場的投入是不夠的，為能在這市場提供更好的服務及爭取更多的機會，公司已在去年第四季在美國加州爾灣市成立 UOCUSA 的銷售據點，隨著服務的提升、新產品的加入及更有彈性的銷售策略，相信在不久的未來美國市場亦將成為最重要的營收獲利來源之一。至於台灣及其他國際市場，隨著公司的進步都會有持續成長的表現。公司將會妥善的投入市場促銷、拓展資源，按部就班的在穩定之中求取發展。

(二) 營業計畫實施成果

本公司一百零一年度營業收入淨額為新台幣 807,651 仟元，較一百年度 700,533 仟元，增加 15.29%，一百零一年度合併營業收入淨額為 859,581 仟元，較一百年度 760,147 仟元，成長 13.08%，獲利方面一百零一年度稅後淨利為 35,151 仟元，較一百年度稅後淨利 57,960 仟元，獲利減少 22,809 仟元。

單位：新台幣仟元

項目		年度	
		101 年	100 年
財務收支	營業收入淨額	807,651	700,533
	營業毛利	431,824	339,780
	營業淨利	92,260	48,080
	稅後損益	35,151	57,960
獲利能力	資產報酬率(%)	3.37%	6.02%
	股東權益報酬率(%)	5.44%	9.06%
	營業利益占實收資本額比率(%)	19.89%	10.37%
	稅前純益占實收資本額比率(%)	9.27%	15.88%
	純益率(%)	4.35%	8.27%
	基本每股稅後盈餘(元)	0.76	1.25

(三) 研究發展狀況：

持續投入研發是生物科技公司面對未來發展必要的投入；一百零一年度公司的研發經費支出為 118,783 仟元，佔全年營收的 14.71%，較一百年度也增加 18.54%。佔營業額約七分之一的研發投資相對各種產業是高的，但為了持續在亞洲保持領先地位，及與歐美一流大廠能在世界舞台競爭是必要的投入。增加的研發經費主要也是在新產品的開發及充足公司的產品地圖佈局。同時在高雄廠新設的鑄造，表面噴塗等上游新技術開發。逐漸隨著公司在骨科人工關節的研究開發及垂直整合上下游的生產技術的建立完成，公司將掌握產業所需的設計、製造技術，在人工關節的產業裡聯合已超越亞洲各競爭者，更可與世界大廠相同比擬，如此對公司永續發展提供了穩固的基礎。

臨床的研究方向也是公司研發需要重視的地方，除了了解研發及創新的方向，也能提供市場端對客戶信任感的提升。長期產品療效的臨床追蹤，確保患者滿意使用的成效也是公司要持續投入之方向。

負責人：林延生　　經理人：林延生　　主辦會計：彭友杏

附件二

聯合骨科器材股份有限公司

監察人審查報告

董事會造送一〇一年度營業報告書、財務報表、合併財務報表及盈餘分派案，經本監察人等審查，認為屬實，爰依公司法二一九條之規定， 報請　鑒察。

此上

本公司一〇二年股東常會

聯合骨科器材股份有限公司

監　察　人：王錦祥

徐宗源

陳麗如

中　華　民　國　　一〇二　　年　　三　　月　　二十七　　日

ERNST & YOUNG
安 永

9F., No. 333, Sec. 1, Keelung Rd.,
Taipei City 11012, Taiwan, ROC

Tel: +886 2 2757 8888
Fax: +886 2 2757 6050
www.ey.com/tw

安永聯合會計師事務所
11012 台北市基隆路一段333號9樓

電話: +886 2 2757 8888
傳真: +886 2 2757 6050

會計師查核報告

聯合骨科器材股份有限公司　公鑒

聯合骨科器材股份有限公司民國一〇一年十二月三十一日及民國一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年一月一日至十二月三十一日及民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。上開民國一〇一年度財務報表中透過子公司間接轉投資採權益法評價之被投資公司UOC USA, INC.，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關UOC USA, INC.財務報表所列示之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一〇一年十二月三十一日透過子公司間接採權益法評價之被投資公司UOC USA, INC.長期投資之金額為新台幣47,993仟元，佔資產總額之3.83%；民國一〇一年一月一日至十二月三十一日間接認列投資利益為新台幣4,527仟元，佔稅前淨利之10.53%。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則，暨一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定、證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製，足以允當表達聯合骨科器材股份有限公司民國一〇一年十二月三十一日及民國一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年一月一日至十二月三十一日及民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日之營業結果及現金流量。

如財務報表附註三所述，聯合骨科器材股份有限公司自民國一〇〇年一月一日起依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂之規定及新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」處理。

聯合骨科器材股份有限公司已編製民國一〇一年度及民國一〇〇年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安永聯合會計師事務所
金管會證期局核准辦理公開發行公司財務報告
查核簽證文號：(91)台財證(一)第144183號
(92)台財證(六)第100592號

張志銘 張志銘

會計師：

楊智惠 楊智惠

中華民國一〇二年三月二十六日

聯合骨科器材股份有限公司

資產負債表

民國一〇一年十二月三十一日

及民國一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	資產 會計科目	附註	一〇一年十二月三十一日 金額	%	一〇〇年十二月三十一日 金額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	二及四.1	$46,095	3.68	$91,886	8.58
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	二及十一	-	-	7	-
1120	應收票據淨額	二	278	0.02	705	0.07
1140	應收帳款淨額	二及四.2	103,275	8.24	129,995	12.14
1150	應收關係人款項	二及五	215,261	17.17	105,698	9.87
120X	存貨	二及四.3	204,147	16.29	185,793	17.35
1280	其他流動資產		12,489	1.00	11,544	1.08
1286	遞延所得稅資產－流動	二及四.16	8,378	0.67	8,649	0.81
1291	受限制資產－流動	六	5,798	0.46	-	-
11XX	流動資產合計		595,721	47.53	534,277	49.90
	基金及投資					
1421	採權益法之長期股權投資	二及四.4	114,384	9.13	125,301	11.70
1480	以成本法衡量之金融資產	二及四.5	1,900	0.15	-	-
14XX	基金及投資合計		116,284	9.28	125,301	11.70
	固定資產	二、四.6、五及六				
1501	土地		41,855	3.34	27,182	2.55
1521	房屋及建築		91,299	7.28	80,834	7.55
1531	機器設備		275,262	21.96	272,285	25.43
1537	模具設備		11,064	0.88	8,759	0.82
1544	資訊設備		9,225	0.74	6,799	0.64
1631	租賃改良		7,784	0.62	9,064	0.85
1681	其他設備		33,972	2.71	30,421	2.84
15X1	成本合計		470,461	37.53	435,344	40.68
15X9	減：累計折舊		(159,387)	(12.72)	(133,336)	(12.45)
1672	預付設備款		125,163	9.98	12,035	1.12
15XX	固定資產淨額		436,237	34.79	314,043	29.35
	無形資產					
1770	遞延退休金成本	二及四.11	118	0.01	237	0.02
1780	其他無形資產	二及四.7	21,858	1.74	17,895	1.67
17XX	無形資產合計		21,976	1.75	18,132	1.69
	其他資產					
1830	遞延費用	二	48,354	3.86	47,018	4.39
1860	遞延所得稅資產-非流動	二及四.16	8,000	0.64	3,551	0.33
1880	其他資產－其他		5,263	0.42	4,201	0.39
1887	受限制資產－非流動	六	21,688	1.73	24,031	2.25
18XX	其他資產合計		83,305	6.65	78,801	7.36
1XXX	資產總計		$1,253,523	100.00	$1,070,554	100.00

代碼	負債及股東權益 會計科目	附註	一〇一年十二月三十一日 金額	%	一〇〇年十二月三十一日 金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	四.8	$210,393	16.78	$-	-
2180	公平價值變動列入損益之金融負債-流動	二及十一	33	-	-	-
2120	應付票據		-	-	5,421	0.51
2140	應付帳款		41,244	3.29	56,876	5.31
2150	應付關係人款項	五	8,253	0.66	7,915	0.74
2160	應付所得稅	二及四.16	11,941	0.95	6,914	0.65
2170	應付費用	四.9	99,081	7.91	85,659	8.00
2272	一年內到期之長期借款	四.10	38,148	3.04	51,696	4.83
2280	其他流動負債		12,519	1.00	8,806	0.82
21XX	流動負債合計		421,612	33.63	223,287	20.86
	長期負債					
2420	長期借款	四.10	129,830	10.36	144,359	13.48
24XX	長期負債合計		129,830	10.36	144,359	13.48
	其他負債					
2810	應付退休金負債	二及四.11	20,304	1.62	19,058	1.78
2881	遞延貸項－聯屬公司間利益	二	44,916	3.58	23,199	2.17
2888	其他負債-其他		2,222	0.18	4,400	0.41
28XX	其他負債合計		67,442	5.38	46,657	4.36
2XXX	負債總計		618,884	49.37	414,303	38.70
	重大承諾事項及或有負債	七				
	股東權益					
3110	股本－普通股	四.12	463,625	36.98	463,625	43.31
3210	資本公積-股本溢價	二及四.17	118,178	9.43	118,178	11.04
3300	保留盈餘		54,995	4.39	66,206	6.18
3310	法定盈餘公積	二	14,042	1.12	8,246	0.77
3350	未分配盈餘	四.13	40,953	3.27	57,960	5.41
3400	股東權益其他調整項目		(2,159)	(0.17)	8,242	0.77
3420	累積換算調整數	二及四.4	6,127	0.49	11,675	1.09
3430	未認列為退休金成本之淨損失	二及四.11	(8,286)	(0.66)	(3,433)	(0.32)
3XXX	股東權益合計		634,639	50.63	656,251	61.30
	負債及股東權益總計		$1,253,523	100.00	$1,070,554	100.00

(請參閱財務報表附註)

董事長：林延生　　經理人：林延生　　會計主管：彭友杏

聯合骨科器材股份有限公司

損益表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

及民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

(金額除每股盈餘外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	科目	附註	一〇一年度 金額	一〇一年度 %	一〇〇年度 金額	一〇〇年度 %
	營業收入	二、四.14及五				
4110	銷貨收入		$833,178	103.16	$714,149	101.95
4170	減：銷貨退回		(21,428)	(2.65)	(6,635)	(0.95)
4190	銷貨折讓		(4,099)	(0.51)	(6,981)	(1.00)
4100	營業收入淨額		807,651	100.00	700,533	100.00
5000	營業成本	四.15及五	354,110	43.84	355,253	50.71
5910	營業毛利		453,541	56.16	345,280	49.29
5920	減：未實現銷貨毛利	二	(44,916)	(5.56)	(23,199)	(3.31)
5930	加：已實現銷貨毛利	二	23,199	2.87	17,699	2.53
5910	營業毛利		431,824	53.47	339,780	48.51
6000	營業費用	四.9及四.15	339,564	42.05	291,700	41.65
6100	推銷費用		136,671	16.92	115,208	16.46
6200	管理費用		84,110	10.42	76,287	10.89
6300	研發費用		118,783	14.71	100,205	14.30
6900	營業利益		92,260	11.42	48,080	6.86
	營業外收入及利益					
7110	利息收入		291	0.04	334	0.05
7120	權益法認列之投資收益	二及四.4	-	-	5,049	0.72
7130	處分固定資產利益	二	-	-	33	-
7160	兌換利益	二	-	-	8,784	1.25
7250	壞帳回升利益		1,384	0.17	-	-
7310	金融資產評價利益	二及十一	-	-	7	-
7480	什項收入		11,419	1.41	14,637	2.09
7100	營業外收入及利益合計		13,094	1.62	28,844	4.11
	營業外費用及損失					
7510	利息支出		4,857	0.60	3,243	0.46
7520	權益法認列之投資損失	二及四.4	50,271	6.23	-	-
7530	處分固定資產損失	二	52	0.01	-	-
7560	兌換損失	二	7,098	0.88	-	-
7640	金融負債評價損失	二及十一	40	-	-	-
7880	什項支出		35	-	15	-
7500	營業外費用及損失合計		62,353	7.72	3,258	0.46
7900	稅前淨利		43,001	5.32	73,666	10.51
8110	所得稅費用	二及四.16	(7,850)	(0.97)	(15,706)	(2.24)
9600	本期淨利		$35,151	4.35	$57,960	8.27
9750	基本每股盈餘(元)	二及四.18				
	稅前淨利		$0.93		$1.59	
	所得稅費用		(0.17)		(0.34)	
	本期淨利		$0.76		$1.25	

(請參閱財務報表附註)

董事長：林延生　　經理人：林延生　　會計主管：彭友杏

聯合骨科器材股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

及民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

說明	股本	資本公積	保留盈餘			累積換算調整數	未認列為退休金成本之淨損失	合計
			法定盈餘公積	未分配盈餘	小計			
民國一〇〇年一月一日餘額	$463,625	$118,178	$4,741	$35,054	$39,795	$1,177	$-	$622,775
民國九十九年度盈餘分配(註一)：								
提列法定盈餘公積			3,505	(3,505)	-			-
發放現金股利				(31,549)	(31,549)			(31,549)
民國一〇〇年度淨利				57,960	57,960			57,960
外幣財務報表換算所產生兌換差額之變動(註二)						10,498		10,498
未認列為退休金成本之淨損失							(3,433)	(3,433)
民國一〇〇年十二月三十一日餘額	463,625	118,178	8,246	57,960	66,206	11,675	(3,433)	656,251
民國一〇〇年度盈餘分配(註三)：								
提列法定盈餘公積			5,796	(5,796)	-			-
發放現金股利				(46,362)	(46,362)			(46,362)
民國一〇一年度淨利				35,151	35,151			35,151
外幣財務報表換算所產生兌換差額之變動(註二)						(5,548)		(5,548)
未認列為退休金成本之淨損失							(4,853)	(4,853)
民國一〇一年十二月三十一日餘額	$463,625	$118,178	$14,042	$40,953	$54,995	$6,127	$(8,286)	$634,639

(請參閱財務報表附註)

註一：董監酬勞 631 仟元及員工紅利 3,786 仟元已於損益表中扣除。

註二：列為累積換算調整數之變動項目。

註三：董監酬勞 1,043 仟元及員工紅利 6,260 仟元已於損益表中扣除。

董事長：林延生　　經理人：林延生　　會計主管：彭友杏

聯合骨科器材股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

及民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項　　目	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	$35,151	$57,960
調整項目：		
折舊	38,357	30,618
各項攤提	13,701	11,222
處分固定資產淨損失(利益)	52	(33)
採權益法認列之投資損失(利益)	50,271	(5,049)
營業資產及負債之淨增減變動		
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	7	(7)
應收票據	427	1,181
應收帳款	26,720	(18,155)
應收關係人帳款	(109,563)	(41,033)
存貨	(18,354)	(9,776)
其他流動資產	(945)	10,852
遞延所得稅資產	(4,178)	7,687
公平價值變動列入損益之金融負債-流動	33	-
應付票據	(5,421)	4,788
應付帳款	(15,632)	15,564
應付關係人帳款	338	(941)
應付所得稅	5,027	1,585
應付費用	13,422	13,117
其他流動負債	(434)	(2,573)
延貸項-聯屬公司間利益	21,717	5,500
其他負債-其他	(2,178)	4,189
遞延退休金成本及應計退休金負債淨變動	(3,488)	1,520
營業活動之現金流入	45,030	88,216
投資活動之現金流量:		
購置無形資產	(7,794)	(14,582)
購置固定資產	(156,478)	(120,491)
出售固定資產價款	22	95
長期股權投資增加	(46,802)	-
受限制資產增加數	(3,455)	(4,567)
存出保證金(增加)減少數	(1,062)	224
遞延資產增加數	(11,206)	(8,687)
投資活動之現金流出	(226,775)	(148,008)
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)數	210,393	(20,000)
長期借款(減少)增加數	(28,077)	68,793
發放現金股利	(46,362)	(31,549)
融資活動之現金流入	135,954	17,244
本期現金及約當現金減少數	(45,791)	(42,548)
現金及約當現金期初餘額	91,886	134,434
現金及約當現金期末餘額	$46,095	$91,886
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含資本化利息)	$4,744	$3,149
本期支付所得稅	$7,002	$6,433
部份影響現金流量之投資及融資活動：		
購置固定資產	$160,625	$120,491
加：期初應付設備款	-	-
減：期末應付設備款	4,147	-
本期購置固定資產付現數	$156,478	$120,491
不影響現金流量之投資及理財活動：		
一年內到期之長期借款	$38,148	$51,696
累積換算調整變動數	$(5,548)	$10,498

(請參閱財務報表附註)

董事長：林延生　　經理人：林延生　　會計主管：彭友杏

ERNST & YOUNG
安 永

9F., No. 333, Sec. 1, Keelung Rd.,
Taipei City 11012, Taiwan, ROC

Tel: +886 2 2757 8888
Fax: +886 2 2757 6050
www.ey.com/tw

安永聯合會計師事務所
11012 台北市基隆路一段333號9樓

電話: +886 2 2757 8888
傳真: +886 2 2757 6050

會計師查核報告

聯合骨科器材股份有限公司　公鑒

聯合骨科器材股份有限公司及其子公司民國一〇一年十二月三十一日及民國一〇〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇一年一月一日至十二月三十一日及民國一〇〇一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表暨合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。列入上開民國一〇一年度合併財務報表之子公司中，有關 UOC USA, INC.之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關 UOC USA, INC.財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一〇一年十二月三十一日 UOC USA, INC.之資產總額為新台幣 88,818 仟元，佔合併資產總額之 6.84%；民國一〇一年一月一日至十二月三十一日之營業收入淨額為新台幣 41,985 仟元，佔合併營業收入淨額之 4.88%。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則，暨一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製，足以允當表達聯合骨科器材股份有限公司及其子公司民國一〇一年十二月三十一日及民國一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年一月一日至十二月三十一日及民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日之營業結果及現金流量。

如財務報表附註三所述，聯合骨科器材股份有限公司及其子公司自民國一〇〇年一月一日起依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂之規定及新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」處理。

安永聯合會計師事務所
金管會證期局核准辦理公開發行公司財務報告
查核簽證文號：(91)台財證(一)第144183號
(92)台財證(六)第100592號

張 志 銘 張志銘

會計師：

楊 智 惠 楊智惠

中華民國一〇二年三月二十六日

A member firm of Ernst & Young Global Limited

聯合骨科益捐股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇一年十二月三十一日

及民國一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

資產			一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日		負債及股東權益			一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
代碼	會計科目	附註	金額	%	金額	%	代碼	會計科目	附註	金額	%	金額	%
	流動資產							流動負債					
1100	現金及約當現金	二及四.1	$153,866	11.84	$124,122	11.22	2100	短期借款	四.7	$262,737	20.23	$24,220	2.19
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	二及十一	-	-	7	-	2180	公平價值變動列入損益之金融負債－流動	二及十一	33	-	-	-
1120	應收票據淨額	二	278	0.02	705	0.06	2120	應付票據		-	-	5,421	0.49
1140	應收帳款淨額	二及四.2	127,837	9.84	130,200	11.77	2140	應付帳款		42,975	3.31	59,610	5.39
120X	存貨	二及四.3	341,675	26.30	324,404	29.32	2160	應付所得稅	二及四.15	13,907	1.07	6,914	0.62
1260	預付款項		11,686	0.90	16,427	1.48	2170	應付費用	四.8	117,947	9.08	99,236	8.97
1280	其他流動資產		10,378	0.80	7,948	0.72	2272	一年內到期之長期負債	四.9	38,148	2.94	51,696	4.67
1286	遞延所得稅資產－流動	二及四.15	8,622	0.66	8,649	0.78	2280	其他流動負債		29,475	2.27	32,751	2.96
1291	受限制資產－流動	六	5,798	0.45	-	-	21XX	流動負債合計		505,222	38.90	279,848	25.29
11XX	流動資產合計		660,140	50.81	612,462	55.35							
	基金及投資							長期負債					
1480	以成本法衡量之金融資產	二及四.4	1,900	0.15	-	-	2420	長期借款	四.9	129,830	9.99	144,359	13.04
14XX	基金及投資合計		1,900	0.15	-	-	24XX	長期負債合計		129,830	9.99	144,359	13.04
	固定資產	二、四.5 及六											
1501	土地		41,855	3.22	27,182	2.46		其他負債					
1521	房屋及建築		91,299	7.03	80,834	7.31	2810	應付退休金負債	二及四.10	20,304	1.57	19,058	1.72
1531	機器設備		336,662	25.91	335,328	30.30	2861	遞延所得稅負債	二及四.15	1,176	0.09	-	-
1537	模具設備		13,238	1.02	10,976	0.99	2888	其他負債－其他		7,840	0.60	7,025	0.63
1544	資訊設備		10,820	0.83	9,532	0.85	28XX	其他負債合計		29,320	2.26	26,083	2.35
1631	租賃改良		40,249	3.10	42,124	3.81	2XXX	負債總計		664,372	51.15	450,290	40.68
1681	其他設備		41,020	3.16	59,925	5.42							
15X1	成本合計		575,143	44.27	565,901	51.14							
15X9	減：累計折舊		(203,874)	(15.69)	(196,034)	(17.72)		重大承諾事項及或有負債	七				
1599	減：累計減損		(9,240)	(0.71)	(9,610)	(0.87)							
1672	預付設備款		126,765	9.76	12,035	1.09							
15XX	固定資產淨額		488,794	37.63	372,292	33.64							
	無形資產							股東權益					
1770	遞延退休金成本	二及四.10	118	0.01	237	0.02	3110	股本－普通股	四.11	463,625	35.69	463,625	41.90
1780	無形資產	二及四.6	21,858	1.68	18,103	1.64	3210	資本公積-股本溢價	二及四.16	118,178	9.10	118,178	10.68
17XX	無形資產淨額		21,976	1.69	18,340	1.66	3300	保留盈餘		54,995	4.23	66,206	5.99
							3310	法定盈餘公積	二	14,042	1.08	8,246	0.75
	其他資產						3350	未分配盈餘	四.12	40,953	3.15	57,960	5.24
1830	遞延費用	二	89,290	6.87	71,611	6.47	3400	股東權益其他調整項目		(2,159)	(0.17)	8,242	0.75
1860	遞延所得稅資產－非流動	二及四.15	8,000	0.62	3,551	0.32	3420	累積換算調整數	二	6,127	0.47	11,675	1.06
1880	其他資產－其他		7,223	0.56	4,254	0.39	3430	未認列為退休金成本之淨損失	二及四.10	(8,286)	(0.64)	(3,433)	(0.31)
1887	受限制資產－非流動	六	21,688	1.67	24,031	2.17	3XXX	股東權益合計		634,639	48.85	656,251	59.32
18XX	其他資產合計		126,201	9.72	103,447	9.35							
1XXX	資產總計		$1,299,011	100.00	$1,106,541	100.00		負債及股東權益總計		$1,299,011	100.00	$1,106,541	100.00

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：林延生　　經理人：林延生　　會計主管：彭友杏

聯合骨科器材股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

及民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

(金額除每股盈餘外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	科目	附註	一〇一年度		一〇〇年度	
			金額	%	金額	%
	營業收入	二及四.13				
4110	銷貨收入		$883,151	102.74	$772,962	101.68
4170	減：銷貨退回		(19,471)	(2.27)	(6,635)	(0.87)
4190	銷貨折讓		(4,099)	(0.47)	(6,180)	(0.81)
4100	營業收入淨額		859,581	100.00	760,147	100.00
5000	營業成本	四.14	339,274	39.47	324,141	42.64
5910	營業毛利		520,307	60.53	436,006	57.36
6000	營業費用	四.8及四.14	470,217	54.70	385,352	50.69
6100	推銷費用		240,600	27.99	188,238	24.76
6200	管理費用		105,563	12.28	92,910	12.22
6300	研發費用		124,054	14.43	104,204	13.71
6900	營業利益		50,090	5.83	50,654	6.67
	營業外收入及利益					
7110	利息收入		463	0.05	474	0.06
7160	兌換利益	二	-	-	11,601	1.53
7250	壞帳回升利益		1,384	0.16	-	-
7310	金融資產評價利益	二及十一	-	-	7	-
7480	什項收入		11,714	1.36	14,661	1.93
7100	營業外收入及利益合計		13,561	1.57	26,743	3.52
	營業外費用及損失					
7510	利息支出		5,749	0.67	3,697	0.50
7530	處分固定資產損失	二	142	0.02	15	-
7560	兌換損失	二	9,878	1.14	-	-
7640	金融負債評價損失	二及十一	40	-	-	-
7880	什項支出		1,880	0.22	19	-
7500	營業外費用及損失合計		17,689	2.05	3,731	0.50
7900	稅前淨利		45,962	5.35	73,666	9.69
8110	所得稅費用	二及四.15	(10,811)	(1.26)	(15,706)	(2.07)
9600	合併總利益		$35,151	4.09	$57,960	7.62
	歸屬予：					
9601	母公司股東利益		$35,151		$57,960	
9602	少數股權		-		-	
9600	合併總利益		$35,151		$57,960	
9750	基本每股盈餘(元)	二及四.17				
	稅前淨利		$0.99		$1.59	
	所得稅費用		(0.23)		(0.34)	
	合併總利益		$0.76		$1.25	
	歸屬予：					
	母公司股東之稅前利益		$0.99		$1.59	
	母公司股東之稅後利益		$0.76		$1.25	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：林延生　　經理人：林延生　　會計主管：彭友杏

聯合骨科器材股份有限公司及其子公司

合併股東權益變動表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

及民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

說明	股本	資本公積	保留盈餘			累積換算調整數	未認列為退休金成本之淨損失	合計
			法定盈餘公積	未分配盈餘	小計			
民國一〇〇年一月一日餘額	$463,625	$118,178	$4,741	$35,054	$39,795	$1,177	$-	$622,775
民國九十九年度盈餘分配(註一)：								
提列法定盈餘公積			3,505	(3,505)	-			-
發放現金股利				(31,549)	(31,549)			(31,549)
民國一〇〇年度淨利				57,960	57,960			57,960
外幣財務報表換算所產生兌換差額之變動(註二)						10,498		10,498
未認列為退休金成本之淨損失							(3,433)	(3,433)
民國一〇〇年十二月三十一日餘額	463,625	118,178	8,246	57,960	66,206	11,675	(3,433)	656,251
民國一〇〇年度盈餘分配(註三)：								
提列法定盈餘公積			5,796	(5,796)	-			-
發放現金股利				(46,362)	(46,362)			(46,362)
民國一〇一年度淨利				35,151	35,151			35,151
外幣財務報表換算所產生兌換差額之變動(註二)						(5,548)		(5,548)
未認列為退休金成本之淨損失							(4,853)	(4,853)
民國一〇一年十二月三十一日餘額	$463,625	$118,178	$14,042	$40,953	$54,995	$6,127	$(8,286)	$634,639

(請參閱合併財務報表附註)

註一：董監酬勞 631 仟元及員工紅利 3,786 仟元已於損益表中扣除。

註二：列為累積換算調整數之變動項目。

註三：董監酬勞 1,043 仟元及員工紅利 6,260 仟元已於損益表中扣除。

董事長：林延生　　經理人：林延生　　會計主管：彭友杏

聯合骨科器材股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

及民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項　　目	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量：		
合併總利益	$35,151	$57,960
調整項目：		
折舊	46,088	37,620
各項攤提	26,620	19,346
處分固定資產淨損失(利益)	142	15
營業資產及負債之淨增減變動		
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	7	(7)
應收票據	427	1,181
應收帳款	2,363	(16,272)
存貨	(17,271)	(62,286)
其他流動資產	(2,430)	(2,649)
遞延所得稅資產	(4,422)	7,687
遞延所得稅負債	1,176	-
預付款項	4,741	6,191
公平價值變動列入損益之金融負債－流動	33	-
應付票據	(5,421)	4,788
應付帳款	(16,635)	16,386
應付所得稅	6,993	1,585
應付費用	18,711	15,299
其他流動負債	(7,423)	(3,383)
遞延退休金成本及應計退休金負債淨變動	(3,488)	1,520
其他負債－其他	(2,228)	3,374
營業活動之現金流入	83,134	88,355
投資活動之現金流量:		
購置無形資產	(7,794)	(14,582)
購置固定資產	(160,966)	(130,527)
長期股權投資增加	(1,900)	-
受限制資產增加數	(3,455)	(4,567)
存出保證金(增加)減少數	(2,969)	174
遞延資產增加數	(41,564)	(23,801)
出售固定資產價款	44	95
投資活動之現金流出	(218,604)	(173,208)
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)數	238,517	(19,333)
長期借款(減少)增加數	(28,077)	68,793
存入保證金增加數	3,043	-
發放現金股利	(46,362)	(31,549)
融資活動之現金流入	167,121	17,911
匯率影響數	(1,907)	3,480
本期現金及約當現金增加(減少)數	29,744	(63,462)
現金及約當現金期初餘額	124,122	187,584
現金及約當現金期末餘額	$153,866	$124,122
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含資本化利息)	$5,549	$4,030
本期支付所得稅	$7,002	$6,433
部份影響現金流量之投資及融資活動：		
購置固定資產	$165,113	$130,527
加：期初應付設備款	-	-
減：期末應付設備款	4,147	-
本期購置固定資產付現數	$160,966	$130,527
不影響現金流量之投資及理財活動：		
一年內到期之長期借款	$38,148	$51,696
累積換算調整變動數	$(5,548)	$10,498

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：林延生　　經理人：林延生　　會計主管：彭友杏

附件四

聯合骨科器材股份有限公司

盈餘分配表

民國一〇二年度

單位：新台幣元

項　　目	金　　額
期初未分配盈餘	5,801,909
加：一〇一年度稅後淨利(註 1)	35,151,433
減：提列法定公積百分之十	(3,515,143)
減：提列特別盈餘公積	(2,159,360)
本年度可供分配之盈餘	35,278,839
分配項目	
股東現金股利(每股配發 0.4 元)(註 2、註 3)	(21,345,000)
期末未分配盈餘	13,933,839

註 1：本年度擬發放員工紅利及董監酬勞如下：

- 員工現金紅利　　$3,537,232
- 董事及監察人酬勞　$　589,539

註 2：本年度現金股利全數以 101 年度之盈餘分配之。

註 3：現金股利按分配比例計算，元以下拾去，不足一元所餘金額，由小數點數字自大至小及戶號由前至後順序調整，至符合現金股利分配總額。

董事長：林延生　　經理人：林延生　　會計主管：彭友杏

附件五

聯合骨科器材股份有限公司
董事會議事辦法修正條文對照表

修正後	修正前	修正說明
第三條(董事會召集及會議通知) 董事會應至少每季召開一次。 董事會之召集，應載明召集事由，於七日前通知各董事及監察人。但有緊急情事時，得隨時召集之。 前項召集之通知，經相對人同意者，得以電子方式為之。 本規範第十二條第一項各款之事項，除有突發緊急情事或正當理由外，應在召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。	第三條(董事會召集及會議通知) 董事會應至少每季召開一次。 董事會之召集，應載明召集事由，於七日前通知各董事及監察人。但有緊急情事時，得隨時召集之。 本規範第十二條第一項各款之事項，除有突發緊急情事或正當理由外，應在召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。	因應金融監督管理委員會101.08.22 金管證發字第1010034136號令，修訂公開發行公司董事會議事辦法規定，為符合法令之修訂而修正本公司之董事會議事辦法。
第八條(董事會參考資料、列席人員與董事會召開) 本公司董事會召開時，經理部門(或董事會指定之辦理議事事務單位)應備妥相關資料供與會董事隨時查考。 召開董事會，得視議案內容通知相關部門或子公司之人員列席。必要時，亦得邀請會計師、律師或其他專業人士列席會議及說明。但討論及表決時應離席。 ……	第八條(董事會參考資料、列席人員與董事會召開) 本公司董事會召開時，經理部門(或董事會指定之辦理議事事務單位)應備妥相關資料供與會董事隨時查考。 召開董事會，得視議案內容通知相關部門非擔任董事之經理人員列席。必要時，亦得邀請會計師、律師或其他專業人士列席會議。 ……	
第十二條(應經董事會討論事項) 下列事項應提本公司董事會討論： 一、本公司之營運計畫。 二、年度財務報告及半年度財務報告。但半年度財務報告依法令規定無須經會	第十二條(應經董事會討論事項) 下列事項應提本公司董事會討論： 一、本公司之營運計畫。 二、年度財務報告及半年度財務報告。	

修正後	修正前	修正說明
限。		
三、依證券交易法（下稱證交法）第十四條之一規定訂定或修訂內部控制制度。	三、依證券交易法(下稱證交法)第十四條之一規定訂定或修訂內部控制制度。	
四、依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。	四、依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。	
五、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。	五、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。	
六、財務、會計或內部稽核主管之任免。	六、財務、會計或內部稽核主管之任免。	
七、對關係人之捐贈或對非關係人之重大捐贈。但因重大天然災害所為急難救助之公益性質捐贈，得提下次董事會追認。		
八、依證交法第十四條之三、其他依法令或章程規定應由股東會決議或董事會決議之事項或主管機關規定之重大事項。 前項第七款所稱關係人指證券發行人財務報告編製準則所規範之關係人；所稱對非關係人之重大捐贈，指每筆捐贈金額或一年內累積對同一對象捐贈金額達新臺幣一億元以上，或達最近年度經會計師簽證之財務報告營業收入淨額百分之一或實收資本額百分之五以上者。 前項所稱一年內係以本次董事會召開日期為基準，往前追溯推算一年，已提董事會決議	七、依證交法第十四條之三、其他依法令或章程規定應由股東會決議或董事會決議之事項或主管機關規定之重大事項。	

修正後	修正前	修正說明
通過部分免再計入。 外國公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，第二項有關實收資本額百分之五之金額，以股東權益百分之二點五計算之。 獨立董事對於證交法第十四條之三應經董事會決議事項，應親自出席或委由其他獨立董事代理出席。獨立董事如有反對或保留意見，應於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。	獨立董事對於證交法第十四條之三應經董事會決議事項，應親自出席或委由其他獨立董事代理出席。獨立董事如有反對或保留意見，應於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。	
第十五條(董事之利益迴避制度) 董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。 本公司董事會之決議，對依前項規定不得行使表決權之董事，依公司法第二百零六條第三項準用第一百八十條第二項規定辦理。	第十五條(董事之利益迴避制度) 董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。 本公司董事會之決議，對依前項規定不得行使表決權之董事，依公司法第二百零六條第二項準用第一百八十條第二項規定辦理。	
第十六條(會議紀錄及簽署事項) 本公司董事會之議事，應作成議事錄，議事錄應詳實記載下列事項： 一、會議屆次（或年次）及時間地點。	第十六條(會議紀錄及簽署事項) 本公司董事會之議事，應作成議事錄，議事錄應詳實記載下列事項： 一、會議屆次（或年次）及時間地點。	

修正後	修正前	修正說明
二、主席之姓名。 三、董事出席狀況，包括出席、請假及缺席者之姓名與人數。 四、列席者之姓名及職稱。 五、記錄之姓名。 六、報告事項。 七、討論事項：各議案之決議方法與結果、董事、監察人、專家及其他人員發言摘要、依前條第一項規定涉及利害關係之董事姓名、利害關係重要內容之說明、其應迴避或不迴避理由、迴避情形、反對或保留意見且有紀錄或書面聲明及獨立董事依第十二條第五項規定出具之書面意見。 八、臨時動議：提案人姓名、議案之決議方法與結果、董事、監察人、專家及其他人員發言摘要、依前條第一項規定涉及利害關係之董事姓名、利害關係重要內容之說明、其應迴避或不迴避理由、迴避情形及反對或保留意見且有紀錄或書面聲明。 九、其他應記載事項。 董事會議決事項，如有下列情事之一者，除應於議事錄載明外，並應於董事會之日起二日內於行政院金融監督管理委員會指定之公開資訊觀測站辦理公告申報： 一、獨立董事有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明。	二、主席之姓名。 三、董事出席狀況，包括出席、請假及缺席者之姓名與人數。 四、列席者之姓名及職稱。 五、記錄之姓名。 六、報告事項。 七、討論事項：各議案之決議方法與結果、董事、監察人、專家及其他人員發言摘要、反對或保留意見且有紀錄或書面聲明暨獨立董事依第十二條第二項規定出具之書面意見。 八、臨時動議：提案人姓名、議案之決議方法與結果、董事、監察人、專家及其他人員發言摘要、反對或保留意見且有紀錄或書面聲明。 九、其他應記載事項。 董事會議決事項，如有下列情事之一者，除應於議事錄載明外，並應於董事會之日起二日內於行政院金融監督管理委員會指定之公開資訊觀測站辦理公告申報： 一、獨立董事有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明。	

修正後	修正前	修正說明
二、未經本公司審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意通過。 董事會簽到簿為議事錄之一部分，應於公司存續期間妥善保存。 議事錄須由會議主席及記錄人員簽名或蓋章，於會後二十日內分送各董事及監察人。並應列入本公司重要檔案，於本公司存續期間妥善保存。 第一項議事錄之製作及分發得以電子方式為之。	二、未經本公司審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意通過。 董事會簽到簿為議事錄之一部分，應於公司存續期間妥善保存。 議事錄須由會議主席及記錄人員簽名或蓋章，於會後二十日內分送各董事及監察人。並應列入本公司重要檔案，於本公司存續期間妥善保存。 第一項議事錄之製作及分發得以電子方式為之。	

附件六

聯合骨科器材股份有限公司

公司章程修正對照表

修正前條文	修正後條文	修正理由
第五條： 本公司資本額定為新臺幣陸億元，分為陸仟萬股，每股面額新臺幣壹拾元整，採分次發行，未發行股份由董事會視實際需要決議發行。	第五條： 本公司資本額定為新臺幣壹拾億元，分為壹億股，每股面額新臺幣壹拾元整，採分次發行，未發行股份由董事會視實際需要決議發行。	因公司營運規模增加提高額定股本。
第二十二條： 本章程定立於中華民國八十二年二月一日。 略 第十八次修訂於民國九十九年六月十八日。	第二十二條： 本章程定立於中華民國八十二年二月一日。 略 第十八次修訂於民國九十九年六月十八日。 第十九次修訂於民國一〇二年六月二十四日。	章程修訂日期

附件七

聯合骨科器材股份有限公司

資金貸與他人作業程序修正條文對照表

修正後	修正前	修正說明
第五條：辦理及審查程序 …… (七)前項所稱一定額度，除本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，不予限制其授權額度者外，本公司對單一企業之資金貸與之授權額度不得超過本公司最近期財務報表淨值百分之十，所稱之淨值，係指證券發行人財務報告編製準則規定之資產負債表歸屬於母公司業主之權益。 (八)前項由本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間從事資金貸與時，仍應依規定訂定資金貸與之限額及期限。	第五條：辦理及審查程序 …… (七)前項所稱一定額度，除本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，不予限制其授權額度者外，本公司對單一企業之資金貸與之授權額度不得超過本公司最近期財務報表淨值百分之十。	因應金融監督管理委員會101.7. 6金管證審字第1010029874號令，修訂公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則部分條文，為符合法令之修訂而修正本公司之資金貸與他人作業程序。
第九條：資訊公開(公開發行後) 一、本公司應於每月10日前將本公司及子公司上月份資金貸與餘額輸入公開資訊觀測站。 二、本公司資金貸與餘額達下列標準之一者，應於事實發生日之即日起算二日內輸入公開資訊觀測站： (一)公司及子公司資金貸與他人之餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上。 (二)本公司及子公司對單一企業資金貸與餘額達本	第九條：資訊公開(公開發行後) 一、本公司應於每月10日前將本公司及子公司上月份資金貸與餘額輸入公開資訊觀測站。 二、本公司資金貸與餘額達下列標準之一者，應於事實發生之日起二日內輸入公開資訊觀測站： (一)本公司及子公司資金貸與他人之餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上。 (二)本公司及子公司對單一企業資金貸與餘額達本	

修正後	修正前	修正說明
公司最近期財務報表淨值百分之十以上。 (三)本公司或子公司新增資金貸與金額達新台幣壹仟萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之二以上。 所稱事實發生日，係指交易簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。 三、本公司之子公司若非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項第三款應公告申報之事項，應由本公司為之。 四、本公司應評估資金貸與情形並提列適足之備抵壞帳，且於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。	公司最近期財務報表淨值百分之十以上。 (三)本公司或子公司新增資金貸與金額達新台幣壹仟萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之二以上。 三、本公司之子公司若非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項第三款應公告申報之事項，應由本公司為之。 四、本公司應依一般公認會計原則規定，評估資金貸與情形並提列適足之備抵壞帳，且於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。	

附件八

聯合骨科器材股份有限公司

背書保證作業程序修正條文對照表

修正後	修正前	修正說明
第六條：背書保證辦理程序 一、本公司辦理背書保證事項時，應由被背書保證公司出具申請書向本公司財務單位提出申請，財務單位應對被背書保證公司作徵信調查，評估其風險性並作成評估記錄，經審查通過後呈董事長核示，必要時應取得擔保品。 二、財務單位針對被背書保證公司之評估事項包括： 1.背書保證之必要性及合理性。 2.累積背書保證金額是否仍在限額內。 3.因業務往來關係從事背書保證，應評估其背書保證金額與業務往來金額是否在限額以內。 4.對本公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響。 5.應否取得擔保品及擔保品之評估價值。 6.檢附背書保證徵信及風險評估記錄。 7.背書保證對象若為淨值低於實收資本額二分之一之子公司，應按月取得其財務報表，以管控背書保證所可能產生之風險。 子公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，依前款計算之實收資本額，應以	第六條：背書保證辦理程序 一、本公司辦理背書保證事項時，應由被背書保證公司出具申請書向本公司財務單位提出申請，財務單位應對被背書保證公司作徵信調查，評估其風險性並作成評估記錄，經審查通過後呈董事長核示，必要時應取得擔保品。 二、財務單位針對被背書保證公司之評估事項包括： 1.背書保證之必要性及合理性。 2.累積背書保證金額是否仍在限額內。 3.因業務往來關係從事背書保證，應評估其背書保證金額與業務往來金額是否在限額以內。 4.對本公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響。 5.應否取得擔保品及擔保品之評估價值。 6.檢附背書保證徵信及風險評估記錄。 7.背書保證對象若為淨值低於實收資本額二分之一之子公司，應按月取得其財務報表，以管控背書保證所可能產生之風險。 ……	因應金融監督管理委員會101.7. 6金管證審字第1010029874號令，修訂公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則部分條文，為符合法令之修訂而修正本公司之背書保證作業程序。

修正後	修正前	修正說明
股本加計資本公積-發行溢價之合計數為之。 …… 第九條：應公告申報之時限及內容。(公開發行以後) 一、本公司應於每月 10 日前將本公司及子公司上月份背書保證餘額輸入公開資訊觀測站。 二、本公司背書保證達下列標準之一者，應於事實發生日之即日起算二日內輸入公開資訊觀測站： 1.本公司及子公司背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之五十以上。 2.本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上。 3.本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達新臺幣一千萬元以上且對其背書保證、長期性質之投資及資金貸與餘額合計數達本公司最近期財務報表淨值百分三十以上。 4.本公司或子公司新增背書保證金額達新台幣三千萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之五以上。 所稱事實發生日，係指交易簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。	第九條：應公告申報之時限及內容。(公開發行以後) 一、本公司應於每月 10 日前將本公司及子公司上月份背書保證餘額輸入公開資訊觀測站。 二、本公司背書保證達下列標準之一者，應於事實發生之日起二日內輸入公開資訊觀測站： 1.本公司及子公司背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之五十以上。 2.本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上。 3.本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達新臺幣一千萬元以上且對其背書保證、長期投資及資金貸與餘額合計數達本公司最近期財務報表淨值百分三十以上。 4.本公司或子公司新增背書保證金額達新台幣三千萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之五以上。	因應金融監督管理委員會 101.7.6 金管證審字第 1010029874 號令，修訂公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則部分條文，為符合法令之修訂而修正本公司之背書保證作業程序。

修正後	修正前	修正說明
三、本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項第四款應輸入公開資訊觀測站之事項，應由本公司為之。 四、本公司應評估或認列背書保證之或有損失於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。	三、本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項第四款應輸入公開資訊觀測站之事項，應由本公司為之。 四、本公司應依財務會計準則第九號之規定，評估或認列背書保證之或有損失於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。	