# 聯合骨科器材股份有限公司一〇四年股東常會議事錄

一、時　　間：民國一〇四年六月二十三日(星期二)上午九點

二、地　　點：新北市永和區成功路一段 82 號 3 樓(原能會大禮堂)

三、出　　席：出席股東及代理出席股東股份共計 35,030,272 股，佔本公司已發行股份總數 56,202,200 股之 62.33%，已逾法定開會股數。

主　　席：林延生　　記　　錄：潘韻涵

列　　席：林董事春生、王獨立董事約成、李獨立董事俊賢
王監察人錦祥、陳監察人麗如、黃監察人志賢
安永聯合會計師事務所張志銘會計師
通律法律事務所陳福龍律師

四、主席宣佈開會

五、主席致詞：略

六、報告事項：

(一)案由：本公司一〇三年度營業及財務報告，報請　公鑒。(請參閱附件一)

(二)案由：監察人審查一〇三年度營業報告書、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

| 一〇四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 |
|---|---|---|
| $360,194<br>(US11,400 仟元) | $389,350<br>(US13,000 仟元) | $621,732 |

(四)案由：本公司辦理背書保證報告，報請　公鑒。

說明：本公司在中國及美國市場均係透過轉投資公司經營當地市場，因應營運成長之所需由本公司對下列孫公司銀行融資額度提供背書保證：

| 被背書保證公司 | 銀行融資額度背書保證金額 | 實際背書保證金額 |
|---|---|---|
| UOC USA ,Inc.（孫公司） | USD$150 萬元 | USD$150 萬元 |
| 聯貿醫療用品技術(上海)有限公司(孫公司） | USD$100 萬元 | USD$100 萬元 |
| 聯合醫療儀器有限公司(孫公司） | USD$280 萬元 | USD$280 萬元 |

(五)案由：本公司募集可轉換公司債報告，報請　公鑒。

說明：

一、本公司於民國 102 年 2 月 6 日發行國內第一次無擔保轉換公司債計新台幣貳億元整，每張面額新臺幣壹拾萬元，票面年利率 0%，發行期間三年，至 105 年 2 月 6 日到期。

二、截至停止過戶日(民國 104 年 4 月 24 日)止，計有 1,143 張(總面額新台幣 114,300,000 元)轉換公司債申請轉換為普通股，尚未轉換計 857 張(總面額新台幣 85,700,000 元)。

七、承認事項：

第一案　【董事會提】

案　由：一〇三年度營業報告書及財務報表案，提請　承認。

說　明：本公司一〇三年度財務報表、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：本公司一〇三年度盈餘分配案，提請　承認。

說　明：一、本公司一〇三年度稅後淨利經結算為$81,729,290 元，提列 10%法定盈餘公積$8,172,929 元及減除一〇三年度其他綜合損益$5,477,859 元後，本期可供分配盈餘總額為$68,078,502 元。

二、依本公司章程第二十條規定提列董監酬勞$1,471,127 元，員工紅利$8,826,763 元後，本年度可供分配之股東股利為$68,078,502 元，以 104 年 3 月 12 日實際流通在外總股數 56,152,514 股計算，擬提撥$68,078,502 元配發現金股利每股 1.21238565 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「取得或處分資產處理程序」案，提請 公決。

說　明：依據「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第 18 條規定，修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文內容。(請參閱附件五)

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：依據「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」第三條規定，修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文內容。(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。

第三案：　【董事會提】

案　由：擬發行限制員工權利新股案，提請 公決。

說　明：一、本公司為獎勵優秀員工，留住重要人才，擬依公司法第二六七條及金融監督管理委員會發佈之「發行人募集與發行有價證券處理準則」等規定，發行限制員工權利新股。

二、本次擬發行之限制員工權利新股自股東會決議通過後一年內，一次或分次向主管機關申報，自主管機關核准申報生效通知到達之日起一年內，得視實際需要，一次或分次發行，實際發行日期授權董事長訂之。

三、本次擬發行之限制員工權利新股內容如下：

1、發行額度：以不超過600仟股為限(註)。

2、發行條件：

(1)發行價格：得為無償配發或暫定新台幣10元發行。實際發行價格由股東會通過授權董事會決定之。

(2)既得條件：符合限制員工權利新股發行辦法所訂之員工，自增資基準日起滿三年仍在本公司任職，期滿日前個人績效達本公司訂定之目標績效及應有的貢獻度者，既得股份比例：100%。

(3)發行股份之種類：本公司普通股。

(4)員工未符既得條件或發生繼承時之處理方式：獲配之限制員工權利新股，遇有未達既得條件者，其股份本公司全數收回或收買並予以註銷。

3、員工資格條件及獲配股數：

(1)員工資格條件：截至發行日止為本公司正式員工且績效良好者為限。實際得為獲配之員工及數量，將參酌年資、職級、績效表現、整體貢獻及其他因素等，並考量公司營運需求及業務發展策略所需，於法令規定之限額內依本公司訂定之限制員工權利新股發行辦法分配之。

(2)得獲配之股數：單一員工每一會計年度得認購之限制員工權利新股股數，加計當年度得認購之本公司依處理準則第五十六條之一第一項發行之員工認股權憑證股數之合計數，不得超過年度結束日本公司已發行股份總數之千分之三，且加計本公司依處理準則第五十六條第一項發行員工認股權憑證給予單一認股權人每一會計年度得認購股數，不得超過年度結束日已發行股份總數之百分之一。

4、辦理本次限制員工權利新股之必要理由：為吸引及留任公司所需之專業人才，並提高員工對公司之向心力及歸屬感，以增加競爭力共同創造公司及股東最大利益。

5、可能費用化之金額、對公司每股盈餘釋情形及其他對股東權益影響事項：本次預計發行之限制員工權利新股發行總額以不超過600仟股為限。以本公司104年2月26日普通股收盤價每股52.4元，並假設以每股10元發行擬制估算，於全數達成既得條件，可能費用化之最大金額為25,440仟元；104年度、105年度、106年度每年分攤之費用化估算金額分別為新台幣(以下同)8,480仟元、8,480仟元、8,480仟元，對公司每股盈餘影響各約0.15元、0.15元、0.15元。如假設係無償配發，擬制估算，於全數達成既得條件，可能費用化之最大金額為31,440仟元；則104年度、105年度、106年度每年分攤之費用化估算金額分別為新台幣(以下同)10,480仟元、10,480仟元、10,480仟元，對公司每股盈餘影響各約0.19元、0.19元、0.19元。對本公司未來年度每股盈餘之稀釋情形尚屬有限，對現有股東權益亦應無重大影響。

6、員工獲配或認購新股後未達既得條件前受限制之權利：

(1)員工獲配新股後，於未達既得條件前，除繼承外，不得將該限制員工權利新股予以出售、抵押、轉讓、贈與、質押，或作其他方式之處分。

(2)股東會之出席、提案、發言、投票權，皆由交付信託保管機構依約執行之。

(3)前項因受信託約定之限制外，員工依本辦法獲配之限制員工權利新股，可參與配股、 配息及現金增資認股。

(4)限制員工權利新股發行後，應立即將之交付信託且於既得條件未成就前，不得以任何理由或方式向受託人請求返還限制員工權利新股。

(5)獲配之限制員工權利新股，遇有未達既得條件者，本公司得無償收回或收買已發行之權利新股並予以註銷。

7、本次發行限制員工權利新股所訂各項條件，如經主管機關指示、相關法令規則修正，或因應金融市場狀況或客觀環境需修訂或修正時，擬提請股東會授權董事會全權處理之。

8、本公司發行之限制員工權利新股，得以股票信託保管之方式辦理。

9、本次發行之限制員工權利股票，相關限制及重要約定事項或未盡事宜，悉依相關法令及本公司訂定之發行辦法辦理。

註：以 104 年 02 月 26 日之已發行股份總數 559,761 仟股計算，此 600 仟股將佔本公司已發行股份總數 1.07%。

議事經過：

(會議發言摘要)

股東戶號 35601 號股東就本案發言：

請說明既得條件與整體績效表現如何連結?對於費用化金額是否有限額之規劃?建議此限制員工權利股票，應以信託保管方式辦理。

主席說明如下：既得條件將與年資/員工績效/公司營收成長率/及獲利成長率連結，創造公司、股東及員工三贏的局面。費用化金額與股價連結，若股價上漲，對股東亦有實質利益，本案仍以獎勵績優員工為考量。此限制員工權利股票，將以信託保管方式辦理，並於辦法中訂明。

此案經過主席及財務主管說明 35601 號股東並無表示異議。

決　議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

十一、其他議案及臨時動議：無。

十二、散　　會：同日上午九時三十五分。

【附件一】

## 營業報告書

(一) 經營方針：

A. 在一百零三年底公司產品已經在 25 個國家有銷售據點，在這一百零四年，我們除加強在原有通路的努力外，也希望在中南美洲國家能簽訂更多的代理商。

B. 在一百零四年下半年我們將推出公司創新研發的專利手術工具組，先期將以美國市場為主，相信這創新產品會對美國市場的促銷及成長有顯著的助益。中國市場由點到面的佈局也將是公司最重要的成長來源，將覆蓋率的提升是一直要努力的方向。

(二) 營業計畫實施成果：

本公司一百零三年度營業收入淨額為新台幣 961,450 仟元，較一百零二年度 877,991 仟元，增加 9.51%，一百零三年度合併營業收入淨額為 1,100,788 仟元，較一百零二年度 956,212 仟元，成長 15.12%，獲利方面一百零三年度稅後淨利為 81,729 仟元，較一百零二年度稅後淨利 21,344 仟元，獲利增加 60,385 仟元。

1.個體營業收支情形及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

| 項目 | | 年度 | |
|---|---|---|---|
| | | 103 年 | 102 年 |
| 財務收支 | 營業收入淨額 | 961,450 | 877,991 |
| | 營業毛利 | 506,521 | 434,786 |
| | 營業淨利 | 99,912 | 55,945 |
| | 稅後損益 | 81,729 | 21,344 |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 5.47% | 2.00% |
| | 股東權益報酬率(%) | 8.77% | 2.90% |
| | 營業利益占實收資本額比率(%) | 17.85% | 10.48% |
| | 稅前純益占實收資本額比率(%) | 10.91% | 3.52% |
| | 純益率(%) | 8.50% | 2.43% |
| | 基本每股稅後盈餘(元) | 1.52 | 0.41 |

2.合併營業收支情形及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

| 項目 | | 年度 | |
|---|---|---|---|
| | | 103 年 | 102 年 |
| 財務收支 | 營業收入淨額 | 1,100,788 | 956,212 |
| | 營業毛利 | 763,264 | 601,831 |
| | 營業淨利 | 101,480 | 20,867 |
| | 稅後損益 | 81,729 | 21,344 |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 4.97% | 1.92% |
| | 股東權益報酬率(%) | 8.77% | 2.90% |
| | 營業利益占實收資本額比率(%) | 18.13% | 3.90% |
| | 稅前純益占實收資本額比率(%) | 10.76% | 7.58% |
| | 純益率(%) | 7.42% | 2.23% |
| | 基本每股稅後盈餘(元) | 1.52 | 0.41 |

(三) 研究發展狀況：

一百零三年度本集團的研發經費支出為 127,011 仟元，佔全年營收的 11.54%，較一百零二年度增加 2.27%。佔營業額約八分之一. 在一百零三年公司有多項新的產品取得或申請專利中，創新的研發及新產品推出速度加強了公司的競爭力，對市場的開發及成長提供了充份的能量。

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

董事會造送一〇三年度營業報告書、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

本公司一〇四年股東常會

聯合骨科器材股份有限公司

監　察　人：王錦祥

黃志賢

陳麗如

中　華　民　國　　一〇四　　年　　三　　月　　二十四　　日

【附件三】

# 會計師查核報告

聯合骨科器材股份有限公司　公鑒：

聯合骨科器材股份有限公司民國一〇三年十二月三十一日及民國一〇二年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一〇三年一月一日至十二月三十一日及民國一〇二年一月一日至十二月三十一日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報表表示意見。上開個體財務報表之被投資公司中，部分被投資公司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，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該等被投資公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一〇二年十二月三十一日該等採用權益法之投資 60,292 千元，佔資產總額之 4%，民國一〇二年一月一日至十二月三十一日相關之採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額 10,893 千元，佔稅前淨利之 36%，採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益份額 1,411 千元，佔其他綜合損益淨額之 13%。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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，基於本會計師查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達聯合骨科器材股份有限公司民國一〇三年十二月三十一日及民國一〇二年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇三年一月一日至十二月三十一日及民國一〇二年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

安永聯合會計師事務所
主管機關核准辦理公開發行公司財務報告
查核簽證文號：(91)台財證(六)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

中華民國一〇四年三月二十三日

聯合骨科器材股份有限公司

個體資產負債表

民國一〇三年十二月三十一日及一〇二年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

| 資產 | | | 一〇三年十二月三十一日 | | 一〇二年十二月三十一日 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 代碼 | 會計項目 | 附註 | 金額 | % | 金額 | % |
| | 流動資產 | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 四及六.1 | $215,236 | 13 | $187,522 | 12 |
| 1150 | 應收票據淨額 | 四及六.3 | 553 | - | 336 | - |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 四及六.4 | 119,152 | 7 | 107,948 | 6 |
| 1180 | 應收帳款－關係人淨額 | 七 | 325,491 | 19 | 206,646 | 14 |
| 1200 | 其他應收款 | 七及八 | 9,844 | 1 | 13,505 | 1 |
| 130x | 存貨 | 四及六.5 | 360,749 | 21 | 317,382 | 21 |
| 1410 | 預付款項 | | 14,413 | 1 | 11,802 | 1 |
| 1470 | 其他流動資產 | | 51 | - | 252 | - |
| 11xx | 流動資產合計 | | 1,045,489 | 62 | 845,393 | 55 |
| | 非流動資產 | | | | | |
| 1543 | 以成本衡量之金融資產－非流動 | 四及六.6 | 2,850 | - | 1,900 | - |
| 1546 | 無活絡市場之債券投資－非流動 | 四、六.2及八 | 17,354 | 1 | 17,343 | 1 |
| 1550 | 採權益法之投資 | 六.7 | 36,173 | 2 | 71,745 | 5 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 四、六.8及八 | 555,703 | 32 | 535,377 | 35 |
| 1780 | 無形資產 | 四及六.9 | 20,888 | 1 | 26,888 | 2 |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 四及六.22 | 29,071 | 2 | 23,843 | 2 |
| 1900 | 其他非流動資產 | 八 | 6,905 | - | 8,054 | - |
| 15xx | 非流動資產合計 | | 668,944 | 38 | 685,150 | 45 |
| 1xxx | 資產總計 | | $1,714,433 | 100 | $1,530,543 | 100 |

(請參閱個體財務報表附註)

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

個體資產負債表(續)

民國一〇三年十二月三十一日及一〇二年十二月三十一日

| 負債及權益 | | | 一〇三年十二月三十一日 | | 一〇二年十二月三十一日 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 代碼 | 會計項目 | 附註 | 金額 | % | 金額 | % |
| | 流動負債 | | | | | |
| 2100 | 短期借款 | 六.10及八 | $101,977 | 6 | $12,694 | 1 |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動 | 四及六.11 | 1,371 | - | - | - |
| 2150 | 應付票據 | | 1,969 | - | 9,107 | 1 |
| 2170 | 應付帳款 | | 42,463 | 3 | 51,856 | 3 |
| 2180 | 應付帳款－關係人 | 七 | 3,260 | - | 15,121 | 1 |
| 2200 | 其他應付款 | | 153,361 | 9 | 104,813 | 7 |
| 2230 | 當期所得稅負債 | 四及六.22 | 25,663 | 2 | 7,528 | - |
| 2300 | 其他流動負債 | | 4,984 | - | 8,662 | 1 |
| 2321 | 一年或一營業週期內到期或執行賣回權公司債 | 四及六.12 | 92,826 | 5 | - | - |
| 2322 | 一年內到期之長期借款 | 六.13 | 60,661 | 4 | 63,881 | 4 |
| 21xx | 流動負債合計 | | 488,535 | 29 | 273,662 | 18 |
| | 非流動負債 | | | | | |
| 2500 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動 | 四及六.11 | - | - | 1,280 | - |
| 2530 | 應付公司債 | 四及六.12 | - | - | 191,112 | 12 |
| 2540 | 長期借款 | 六.13 | 185,604 | 11 | 187,950 | 12 |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | 四及六.22 | 6,351 | - | 2,407 | - |
| 2600 | 其他非流動負債 | | 154 | - | 122 | - |
| 2640 | 應計退休金負債 | 四及六.14 | 22,931 | 1 | 22,805 | 2 |
| 25xx | 非流動負債合計 | | 215,040 | 12 | 405,676 | 26 |
| 2xxx | 負債總計 | | 703,575 | 41 | 679,338 | 44 |
| | 歸屬於母公司業主權益 | 四及六.15 | | | | |
| 3100 | 股本 | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | | 559,761 | 33 | 533,700 | 35 |
| | 股本合計 | | 559,761 | 33 | 533,700 | 35 |
| 3200 | 資本公積 | | 346,230 | 20 | 270,849 | 18 |
| 3300 | 保留盈餘 | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | | 19,692 | 1 | 17,558 | 1 |
| 3310 | 特別盈餘公積 | | - | - | 2,159 | - |
| 3350 | 未分配盈餘 | | 76,251 | 4 | 24,960 | 2 |
| | 保留盈餘合計 | | 95,943 | 5 | 44,677 | 3 |
| 3400 | 其他權益 | | | | | |
| 3410 | 國外營運機構財務報表換算之差額 | | 8,924 | 1 | 1,979 | - |
| 3xxx | 權益總計 | | 1,010,858 | 59 | 851,205 | 56 |
| | 負債及權益總計 | | $1,714,433 | 100 | $1,530,543 | 100 |

(請參閱個體財務報表附註)

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

個體綜合損益表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

| 代碼 | | 附註 | 一〇三年度 | | 一〇二年度 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 金　額 | % | 金　額 | % |
| 4000 | 營業收入 | 四及六.17 | $961,450 | 100 | $877,991 | 100 |
| 5000 | 營業成本 | | 422,605 | 44 | 404,161 | 46 |
| 5900 | 營業毛利 | | 538,845 | 56 | 473,830 | 54 |
| 5910 | 未實現銷貨利益 | | (116,284) | (12) | (83,960) | (9) |
| 5920 | 已實現銷貨利益 | | 83,960 | 9 | 44,916 | 5 |
| 5900 | 營業毛利 | | 506,521 | 53 | 434,786 | 50 |
| 6000 | 營業費用 | | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | | 188,627 | 20 | 169,384 | 19 |
| 6200 | 管理費用 | | 97,826 | 10 | 92,506 | 11 |
| 6300 | 研究發展費用 | | 120,156 | 12 | 116,951 | 13 |
| | 營業費用合計 | | 406,609 | 42 | 378,841 | 43 |
| 6900 | 營業利益 | | 99,912 | 11 | 55,945 | 7 |
| 7000 | 營業外收入及支出 | 六.20 | | | | |
| 7010 | 其他收入 | | 8,674 | 1 | 8,110 | 1 |
| 7020 | 其他利益及損失 | | 21,858 | 2 | 10,440 | 1 |
| 7050 | 財務成本 | | (8,502) | (1) | (7,368) | (1) |
| 7070 | 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額 | | (11,613) | (1) | (37,083) | (4) |
| | 營業外收入及支出合計 | | 10,417 | 1 | (25,901) | (3) |
| 7900 | 稅前淨利 | | 110,329 | 12 | 30,044 | 4 |
| 7950 | 所得稅費用 | 六.22 | (28,600) | (3) | (8,700) | (2) |
| 8200 | 本期淨利 | | 81,729 | 9 | 21,344 | 2 |
| 8300 | 其他綜合損益 | 六.21 | | | | |
| 8380 | 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益份額 | | 8,367 | 1 | 7,933 | 1 |
| 8360 | 確定福利計畫精算利益 | | (5,874) | (1) | 3,902 | - |
| 8399 | 與其他綜合損益組成部分相關之所得稅 | | (1,026) | - | (1,070) | - |
| | 本期其他綜合損益(稅後淨額) | | 1,467 | - | 10,765 | 1 |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | | $83,196 | 9 | $32,109 | 3 |
| | 每股盈餘(元) | | | | | |
| 9750 | 基本每股盈餘 | 六.23 | $1.52 | | $0.41 | |
| 9850 | 稀釋每股盈餘 | | $1.44 | | $0.41 | |

(請參閱個體財務報表附註)

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

個體權益變動表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

| 代碼 | 項目 | 歸屬於母公司業主之權益 | | | | | | 歸屬母公司業主權益 | 權益總額 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 保留盈餘 | | | 其他權益項目 | | |
| | | 股本 | 資本公積 | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | | |
| | | 3100 | 3200 | 3310 | 3320 | 3350 | 3410 | 31XX | 3XXX |
| A1 | 民國102年1月1日餘額 | $463,625 | $118,178 | $14,042 | $- | $27,398 | $(5,548) | $617,695 | $617,695 |
| | 101年度盈餘分配 | | | | | | | | |
| B1 | 提列法定盈餘公積 | | | 3,516 | | (3,516) | | - | - |
| B3 | 提列特別盈餘公積 | | | | 2,159 | (2,159) | | - | - |
| B5 | 普通股現金股利 | | | | | (21,345) | | (21,345) | (21,345) |
| | 其他資本公積變動 | | | | | | | | |
| C5 | 因發行可轉換公司債認列權益組成項目-認股權而產生者 | | 10,940 | | | | | 10,940 | 10,940 |
| D1 | 102年度淨利 | | | | | 21,344 | | 21,344 | 21,344 |
| D3 | 102年度其他綜合損益 | | | | | 3,238 | 7,527 | 10,765 | 10,765 |
| D5 | 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | 24,582 | 7,527 | 32,109 | 32,109 |
| E1 | 現金增資 | 70,000 | 138,500 | | | | | 208,500 | 208,500 |
| I1 | 可轉換公司債轉換 | 75 | 210 | | | | | 285 | 285 |
| N1 | 股份基礎給付之員工認股權 | | 3,021 | | | | | 3,021 | 3,021 |
| Z1 | 民國102年12月31日餘額 | $533,700 | $270,849 | $17,558 | $2,159 | $24,960 | $1,979 | $851,205 | $851,205 |
| A1 | 民國103年1月1日餘額 | $533,700 | $270,849 | $17,558 | $2,159 | $24,960 | $1,979 | $851,205 | $851,205 |
| | 102年度盈餘分配 | | | | | | | | |
| B1 | 提列法定盈餘公積 | | | 2,134 | | (2,134) | | - | - |
| B5 | 普通股現金股利 | | | | | (24,985) | | (24,985) | (24,985) |
| B17 | 特別盈餘公積迴轉 | | | | (2,159) | 2,159 | | - | - |
| | 其他資本公積變動 | | | | | | | | |
| C5 | 因發行可轉換公司債認列權益組成項目-認股權而產生者 | | - | | | | | - | - |
| D1 | 103年度淨利 | | | | | 81,729 | | 81,729 | 81,729 |
| D3 | 103年度其他綜合損益 | | | | | (5,478) | 6,945 | 1,467 | 1,467 |
| D5 | 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | 76,251 | 6,945 | 83,196 | 83,196 |
| I1 | 可轉換公司債轉換 | 26,061 | 75,381 | | | | | 101,442 | 101,442 |
| Z1 | 民國103年12月31日餘額 | $559,761 | $346,230 | $19,692 | $- | $76,251 | $8,924 | $1,010,858 | $1,010,858 |

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：林延生　　經理人：林延生　　會計主管：彭友杏

聯合實業社股份有限公司

個體現金流量表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

| 代碼 | 項　　目 | 一〇三年度<br>金額 | 一〇二年度<br>金額 |
|---|---|---|---|
| AAAA | 營業活動之現金流量： | | |
| A10000 | 本期稅前淨利 | $110,329 | $30,044 |
| A20000 | 調整項目： | | |
| A20010 | 收益費損項目： | | |
| A20100 | 折舊費用 | 61,162 | 50,407 |
| A20200 | 攤銷費用 | 8,775 | 8,236 |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債之淨損失(利益) | 91 | (133) |
| A20900 | 利息費用 | 8,502 | 7,368 |
| A21200 | 利息收入 | (1,359) | (1,359) |
| A21900 | 股份基礎給付酬勞成本 | - | 3,021 |
| A22300 | 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額 | 11,613 | 37,083 |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備損失 | 234 | 129 |
| A23900 | 聯屬公司間未實現利益 | 116,284 | 83,960 |
| A24000 | 聯屬公司間已實現利益 | (83,960) | (44,916) |
| A30000 | 與營業活動相關之資產/負債變動數： | | |
| A31130 | 應收票據(增加) | (217) | (58) |
| A31150 | 應收帳款(增加) | (11,204) | (4,673) |
| A31160 | 應收帳款－關係人(增加)減少 | (118,845) | 8,615 |
| A31180 | 其他應收款減少(增加) | 3,687 | (6,375) |
| A31200 | 存貨(增加) | (43,367) | (80,267) |
| A31220 | 預付費用(增加) | (2,611) | (6,773) |
| A31240 | 其他流動資產減少 | 201 | 5,907 |
| A32130 | 應付票據(減少)增加 | (7,138) | 9,107 |
| A32150 | 應付帳款(減少)增加 | (9,393) | 10,612 |
| A32160 | 應付帳款－關係人(減少)增加 | (11,861) | 6,868 |
| A32180 | 其他應付款增加(減少) | 48,489 | (6,569) |
| A32230 | 其他流動負債(減少)增加 | (3,678) | 4,568 |
| A32240 | 應計退休金負債(減少) | (5,748) | (3,963) |
| A33000 | 營運產生之現金流入 | 69,986 | 110,839 |
| A33100 | 收取之利息 | 1,333 | 1,328 |
| A33500 | 支付之所得稅 | (12,775) | (17,631) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 | 58,544 | 94,536 |
| BBBB | 投資活動之現金流量： | | |
| B00600 | 取得無活絡市場之債券投資 | (11) | (10) |
| B01200 | 取得以成本衡量之金融資產 | (950) | - |
| B01800 | 取得採用權益法之投資 | - | (74,539) |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備 | (82,070) | (135,357) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備 | 348 | 800 |
| B04500 | 取得無形資產 | (2,775) | (12,999) |
| B03700 | 存出保證金增加 | 191 | - |
| B03800 | 存出保證金減少 | - | (226) |
| B06800 | 其他非流動資產減少 | 958 | 1,790 |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | (84,309) | (220,541) |
| CCCC | 籌資活動之現金流量： | | |
| C00100 | 短期借款增加 | 89,283 | - |
| C00200 | 短期借款減少 | - | (197,699) |
| C01200 | 發行公司債 | - | 200,000 |
| C01600 | (償還)舉借長期借款 | (5,566) | 83,853 |
| C03000 | 存入保證金增加 | 32 | - |
| C04300 | 其他非流動負債減少 | - | (2,100) |
| C04500 | 發放現金股利 | (24,985) | (21,345) |
| C04600 | 現金增資 | - | 208,500 |
| C05600 | 支付之利息 | (5,285) | (3,777) |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流入 | 53,479 | 267,432 |
| EEEE | 本期現金及約當現金增加數 | 27,714 | 141,427 |
| E00100 | 期初現金及約當現金餘額 | 187,522 | 46,095 |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額 | $215,236 | $187,522 |

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：林延生　　經理人：林延生　　會計主管：彭友杏

# 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一〇三年十二月三十一日及民國一〇二年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇三年一月一日至十二月三十一日及民國一〇二年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係公司管理階層之責任，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。列入上開合併財務報表之子公司中，部分子公司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，有關該等子公司財務報表所列示之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一〇二年十二月三十一日之資產總額為新台幣 99,152 千元，佔合併資產總額之 6%，民國一〇二年一月一日至十二月三十一日之營業收入淨額為新台幣 143,221 千元，佔合併營業收入淨額之 15 %。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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及經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製，足以允當表達聯合骨科器材股份有限公司及其子公司民國一〇三年十二月三十一日及民國一〇二年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇三年一月一日至十二月三十一日及民國一〇二年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。
聯合骨科器材股份有限公司已編製民國一〇三年及一〇二年度之個體財務報告，並經本會計師分別出具無保留意見及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
主管機關核准辦理公開發行公司財務報告
查核簽證文號：(91)台財證(六)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

中華民國一〇四年三月二十三日

聯合骨科器材股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇三年十二月三十一日及一〇二年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

| 資產 | | | 一〇三年十二月三十一日 | | 一〇二年十二月三十一日 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 代碼 | 會計項目 | 附註 | 金額 | % | 金額 | % |
| | 流動資產 | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 四及六.1 | $288,961 | 15 | $309,693 | 18 |
| 1150 | 應收票據淨額 | 四及六.3 | 553 | - | 336 | - |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 四及六.4 | 194,674 | 10 | 140,499 | 8 |
| 1200 | 其他應收款 | 八 | 9,068 | 1 | 13,197 | 1 |
| 130x | 存貨 | 四及六.5 | 550,016 | 28 | 474,596 | 27 |
| 1410 | 預付款項 | | 49,473 | 3 | 36,017 | 2 |
| 1470 | 其他流動資產 | | 1,921 | - | 1,938 | - |
| 11xx | 流動資產合計 | | 1,094,666 | 57 | 976,276 | 56 |
| | 非流動資產 | | | | | |
| 1543 | 以成本衡量之金融資產－非流動 | 四及六.6 | 2,850 | - | 1,900 | - |
| 1546 | 無活絡市場之債券投資－非流動 | 四、六.2及八 | 17,354 | 1 | 17,343 | 1 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 四、六.7及八 | 764,357 | 39 | 677,048 | 39 |
| 1780 | 無形資產 | 四及六.8 | 20,949 | 1 | 26,997 | 2 |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 四及六.21 | 30,830 | 2 | 25,812 | 2 |
| 1900 | 其他非流動資產 | 八 | 8,301 | - | 10,708 | - |
| 15xx | 非流動資產合計 | | 844,641 | 43 | 759,808 | 44 |
| 1xxx | 資產總計 | | $1,939,307 | 100 | $1,736,084 | 100 |

(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子公司

合併資產負債表(續)

民國一〇三年十二月三十一日及一〇二年十二月三十一日

| 負債及權益 | | | 一〇三年十二月三十一日 | | 一〇二年十二月三十一日 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 代碼 | 會計項目 | 附註 | 金額 | % | 金額 | % |
| | 流動負債 | | | | | |
| 2100 | 短期借款 | 六.9 | $236,785 | 12 | $126,272 | 7 |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動 | 四及六.10 | 1,371 | - | - | - |
| 2150 | 應付票據 | | 1,969 | - | 9,107 | - |
| 2170 | 應付帳款 | | 46,024 | 2 | 53,832 | 3 |
| 2200 | 其他應付款 | | 188,865 | 10 | 148,614 | 10 |
| 2230 | 當期所得稅負債 | 四及六.21 | 26,164 | 1 | 7,528 | - |
| 2300 | 其他流動負債 | | 26,366 | 1 | 26,773 | 2 |
| 2321 | 一年或一營業週期內到期或執行賣回權公司債 | 四及六.11 | 92,826 | 5 | - | - |
| 2322 | 一年內到期之長期借款 | 六.12 | 73,124 | 4 | 75,877 | 4 |
| 21xx | 流動負債合計 | | 693,494 | 35 | 448,003 | 26 |
| | 非流動負債 | | | | | |
| 2500 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動 | 四及六.10 | - | - | 1,280 | - |
| 2530 | 應付公司債 | 四及六.11 | - | - | 191,112 | 11 |
| 2540 | 長期借款 | 六.12 | 191,835 | 10 | 205,944 | 12 |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | 四及六.21 | 9,326 | 1 | 7,061 | - |
| 2600 | 其他非流動負債 | | 10,863 | 1 | 8,674 | 2 |
| 2640 | 應計退休金負債 | 四及六.13 | 22,931 | 1 | 22,805 | 1 |
| 25xx | 非流動負債合計 | | 234,955 | 13 | 436,876 | 26 |
| 2xxx | 負債總計 | | 928,449 | 48 | 884,879 | 52 |
| | 歸屬於母公司業主之權益 | 四及六.14 | | | | |
| 3100 | 股本 | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | | 559,761 | 29 | 533,700 | 31 |
| | 股本合計 | | 559,761 | 29 | 533,700 | 31 |
| 3200 | 資本公積 | | 346,230 | 18 | 270,849 | 15 |
| 3300 | 保留盈餘 | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | | 19,692 | 1 | 17,558 | 1 |
| 3310 | 特別盈餘公積 | | - | - | 2,159 | - |
| 3350 | 未分配盈餘 | | 76,251 | 4 | 24,960 | 1 |
| | 保留盈餘合計 | | 95,943 | 5 | 44,677 | 2 |
| 3400 | 其他權益 | | | | | |
| 3410 | 國外營運機構財務報表換算之差額 | | 8,924 | - | 1,979 | - |
| 3xxx | 權益總計 | | 1,010,858 | 52 | 851,205 | 48 |
| | 負債及權益總計 | | $1,939,307 | 100 | $1,736,084 | 100 |

(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子公司

合併綜合損益表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

| 代碼 | | 附註 | 一〇三年度 金額 | % | 一〇二年度 金額 | % |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 4000 | 營業收入 | 四及六.16 | $1,100,788 | 100 | $956,212 | 100 |
| 5000 | 營業成本 | | 337,524 | 31 | 354,381 | 37 |
| 5900 | 營業毛利 | | 763,264 | 69 | 601,831 | 63 |
| 6000 | 營業費用 | | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | | 402,490 | 37 | 333,780 | 35 |
| 6200 | 管理費用 | | 132,283 | 12 | 122,990 | 13 |
| 6300 | 研究發展費用 | | 127,011 | 11 | 124,194 | 13 |
| | 營業費用合計 | | 661,784 | 60 | 580,964 | 61 |
| 6900 | 營業利益 | | 101,480 | 9 | 20,867 | 2 |
| 7000 | 營業外收入及支出 | 六.19 | | | | |
| 7010 | 其他收入 | | 8,997 | 1 | 8,852 | 1 |
| 7020 | 其他利益及損失 | | 10,098 | 1 | 16,769 | 2 |
| 7050 | 財務成本 | | (11,729) | (1) | (9,615) | (1) |
| | 營業外收入及支出合計 | | 7,366 | 1 | 16,006 | 2 |
| 7900 | 稅前淨利 | | 108,846 | 10 | 36,873 | 4 |
| 7950 | 所得稅費用 | 六.21 | (27,117) | (3) | (15,529) | (2) |
| 8200 | 本期淨利 | | 81,729 | 7 | 21,344 | 2 |
| 8300 | 其他綜合損益 | 六.20 | | | | |
| 8310 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | | 8,367 | 1 | 7,933 | 1 |
| 8360 | 確定福利計畫精算利益(損失) | | (5,874) | - | 3,902 | - |
| 8399 | 與其他綜合損益組成部分相關之所得稅 | | (1,026) | - | (1,070) | - |
| | 本期其他綜合損益(稅後淨額) | | 1,467 | 1 | 10,765 | 1 |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | | $83,196 | 8 | $32,109 | 3 |
| 8600 | 淨利歸屬於： | | | | | |
| 8610 | 母公司業主 | | $81,729 | | $21,344 | |
| 8700 | 綜合損益總額歸屬於： | | | | | |
| 8710 | 母公司業主 | | $83,196 | | $32,109 | |
| | 每股盈餘(元) | | | | | |
| 9750 | 基本每股盈餘 | 六.22 | $1.52 | | $0.41 | |
| 9850 | 稀釋每股盈餘 | | $1.44 | | $0.41 | |

(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子公司

合併權益變動表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日

| 代碼 | 項目 | 歸屬於母公司業主之權益 | | | | | | | 非控制權益 | 權益總額 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 保留盈餘 | | | 其他權益項目 | | | |
| | | 股本 | 資本公積 | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 歸屬母公司業主權益 | | |
| | | 3100 | 3200 | 3310 | 3320 | 3350 | 3410 | 31XX | 36XX | 3XXX |
| A1 | 民國102年1月1日餘額 | $463,625 | $118,178 | $14,042 | $- | $27,398 | $(5,548) | $617,695 | $- | $617,695 |
| | 101年度盈餘分配 | | | | | | | | | |
| B1 | 提列法定盈餘公積 | | | 3,516 | | (3,516) | | - | | - |
| B3 | 提列特別盈餘公積 | | | | 2,159 | (2,159) | | - | | - |
| B5 | 普通股現金股利 | | | | | (21,345) | | (21,345) | | (21,345) |
| | 其他資本公積變動 | | | | | | | | | |
| C5 | 因發行可轉換公司債認列權益組成項目-認股權而產生者 | | 10,940 | | | | | 10,940 | | 10,940 |
| D1 | 102年度淨利 | | | | | 21,344 | | 21,344 | | 21,344 |
| D3 | 102年度其他綜合損益 | | | | | 3,238 | 7,527 | 10,765 | | 10,765 |
| D5 | 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | 24,582 | 7,527 | 32,109 | - | 32,109 |
| N1 | 股份基礎給付之員工認股權 | | 3,021 | | | | | 3,021 | | 3,021 |
| E1 | 現金增資 | 70,000 | 138,500 | | | | | 208,500 | | 208,500 |
| I1 | 可轉換公司債轉換 | 75 | 210 | | | | | 285 | | 285 |
| Z1 | 民國102年12月31日餘額 | $533,700 | $270,849 | $17,558 | $2,159 | $24,960 | $1,979 | $851,205 | $- | $851,205 |
| A1 | 民國103年1月1日餘額 | $533,700 | $270,849 | $17,558 | $2,159 | $24,960 | $1,979 | $851,205 | $- | $851,205 |
| | 102年度盈餘分配 | | | | | | | | | |
| B1 | 提列法定盈餘公積 | | | 2,134 | | (2,134) | | - | | - |
| B5 | 普通股現金股利 | | | | | (24,985) | | (24,985) | | (24,985) |
| B17 | 特別盈餘公積迴轉 | | | | (2,159) | 2,159 | | - | | - |
| | 其他資本公積變動 | | | | | | | | | |
| D1 | 103年度淨利 | | | | | 81,729 | | 81,729 | | 81,729 |
| D3 | 103年度其他綜合損益 | | | | | (5,478) | 6,945 | 1,467 | | 1,467 |
| D5 | 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | 76,251 | 6,945 | 83,196 | - | 83,196 |
| I1 | 可轉換公司債轉換 | 26,061 | 75,381 | | | | | 101,442 | | 101,442 |
| Z1 | 民國103年12月31日餘額 | $559,761 | $346,230 | $19,692 | $- | $76,251 | $8,924 | $1,010,858 | $- | $1,010,858 |

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

合併現金流量表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

| 代碼 | 項　　目 | 一〇三年度<br>金額 | 一〇二年度<br>金額 |
|---|---|---|---|
| AAAA | 營業活動之現金流量： | | |
| A10000 | 本期稅前淨利 | $108,846 | $36,873 |
| A20000 | 調整項目： | | |
| A20010 | 收益費損項目： | | |
| A20100 | 折舊費用 | 98,575 | 77,925 |
| A20200 | 攤銷費用 | 8,826 | 8,319 |
| A20300 | 呆帳費用提列數 | 573 | 126 |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債之淨損失(利益) | 91 | (133) |
| A20900 | 利息費用 | 11,729 | 9,615 |
| A21200 | 利息收入 | (1,742) | (1,790) |
| A21900 | 股份基礎給付酬勞成本 | - | 3,021 |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備損失 | 264 | 282 |
| A30000 | 與營業活動相關之資產/負債變動數： | | |
| A31130 | 應收票據(增加) | (217) | (58) |
| A31150 | 應收帳款(增加) | (54,765) | (12,788) |
| A31180 | 其他應收款減少 | 4,154 | 158 |
| A31200 | 存貨(增加) | (75,420) | (99,953) |
| A31220 | 預付費用(增加) | (13,456) | (24,331) |
| A31240 | 其他流動資產減少 | 17 | 915 |
| A32130 | 應付票據(減少)增加 | (7,138) | 9,107 |
| A32150 | 應付帳款(減少)增加 | (7,808) | 10,857 |
| A32180 | 其他應付款增加 | 37,263 | 13,107 |
| A32230 | 其他流動負債(減少)增加 | (407) | 5,381 |
| A32240 | 應計退休金負債(減少) | (5,748) | (3,963) |
| A33000 | 營運產生之現金流入 | 103,637 | 32,670 |
| A33100 | 收取之利息 | 1,717 | 1,758 |
| A33500 | 支付之所得稅 | (12,434) | (23,590) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 | 92,920 | 10,838 |
| BBBB | 投資活動之現金流量： | | |
| B00600 | 取得無活絡市場之債券投資 | (11) | (10) |
| B01200 | 取得以成本衡量之金融資產 | (950) | - |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備 | (179,468) | (204,461) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備 | 348 | 801 |
| B04500 | 取得無形資產 | (2,775) | (12,999) |
| B03700 | 存出保證金增加 | (623) | (1,220) |
| B06800 | 其他非流動資產減少 | 3,030 | 2,073 |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | (180,449) | (215,816) |
| CCCC | 籌資活動之現金流量： | | |
| C00100 | 短期借款增加 | 110,513 | - |
| C00200 | 短期借款減少 | - | (136,465) |
| C01200 | 發行公司債 | - | 200,000 |
| C01600 | 舉借長期借款 | - | 113,843 |
| C01700 | 償還長期借款 | (16,862) | - |
| C03000 | 存入保證金增加 | 2,188 | 2,934 |
| C04300 | 其他非流動負債增加(減少) | 1 | (2,100) |
| C04500 | 發放現金股利 | (24,985) | (21,344) |
| C04600 | 現金增資 | - | 208,500 |
| C05600 | 支付之利息 | (5,595) | (5,653) |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流入 | 65,260 | 359,715 |
| DDDD | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | 1,537 | 1,090 |
| EEEE | 本期現金及約當現金(減少)增加數 | (20,732) | 155,827 |
| E00100 | 期初現金及約當現金餘額 | 309,693 | 153,866 |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額 | $288,961 | $309,693 |

(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

## 民國一〇三年度

單位：新台幣元

| 項　　目 | 金　　額 |
|---|---|
| 期初未分配盈餘 | 0 |
| 加：一〇三年度稅後淨利(註 1) | 81,729,290 |
| 減：提列法定公積百分之十 | (8,172,929) |
| 減：一〇三年度其他綜合損益 | (5,477,859) |
| 本年度可供分配之盈餘 | 68,078,502 |
| 分配項目 | |
| 股東現金股利(每股配發 1.21238565 元)(註 2、註 3) | (68,078,502) |
| 期末未分配盈餘 | 0 |

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　　$ 8,826,763

－董事及監察人酬勞　　$ 1,471,127

註 2：本年度現金股利全數以 103 年度盈餘分配之。

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

董事長：林延生　　經理人：林延生　　主辦會計：彭友杏

【附件五】

# 聯合骨科器材股份有限公司
# 取得或處分資產處理程序修正條文對照表

| 修正前條文 | 修正後條文 | 修正理由 |
| --- | --- | --- |
| 第十三條：<br>取得或處分衍生性商品之處理程序<br>一、交易原則與方針<br>……<br>(三)權責劃分<br>……<br>6.契約總額及損失上限之訂定<br>……<br>(2)損失上限之訂定<br>A.有關於避險性交易乃在規避風險，故無損失上限設定之必要。<br>B.從事衍生性商品交易之損失如達交易契約百分之五時，應即予辦理交割。 | 第十三條：<br>取得或處分衍生性商品之處理程序<br>一、交易原則與方針<br>……<br>(三)權責劃分<br>……<br>6.契約總額及損失上限之訂定<br>……<br>(2) 全部與個別契約損失上限金額之訂定<br>從事衍生性商品交易之損失如達個別交易契約金額百分之五或全部交易契約損失達實收資本額百分之一時，應即予辦理交割。 | 依據依據「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第18條規定，修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文內容。 |

【附件六】

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

| 修正前條文 | 修正後條文 | 修正說明 |
| --- | --- | --- |
| 第四條：資金貸與期限及計息方式<br>(一)每筆資金貸與期限以不超過貸與日起一年為原則，如遇特殊情形，得經董事會後，依實際狀況需要延長貸與期限。<br>(二)資金貸與利率不得低於本公司向金融機構短期借款之最高利率。但董事會得視需要調整。<br>(三)放款利息之計收除有特別規定者外，以每月繳息一次為原則，於約定繳息日前一週通知借款人按時繳息。 | 第四條：資金貸與期限及計息方式<br>(一)每筆資金貸與期限以不超過貸與日起一年為原則，但資金貸與有業務往來之公司或行號者，若有營運上之必要，得經董事會同意後，依實際狀況需要延長貸與期限。<br>(二)資金貸與利率不得低於本公司向金融機構短期借款之最高利率。但董事會得視需要調整。<br>(三)放款利息之計收除有特別規定者外，以每月繳息一次為原則，於約定繳息日前一週通知借款人按時繳息。 | 依據「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」第三條規定修訂部分文字。 |