

聯合骨科器材股份有限公司一〇六年股東常會議事錄

一、時間：民國一〇六年六月二十日(星期一)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 42,544,803 股，佔本公司已發行股份總數 71,746,847 股之 59.30%，已逾法定開會股數。

主席：林延生

記錄：潘韻涵

列席：林董事春生、郝董事海晏、王獨立董事約成

吳董事楚華、董事啟一投資(股)公司

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

誠遠商務法律事務所周泰維律師

四、主席宣佈開會

五、主席致詞：略

六、報告事項：

(一)案由：本公司一〇五年度營業及財務報告，報請 公鑒。(請參閱附件一)

(二)案由：監察人審查一〇五年度營業報告書、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：一〇五年度員工及董監酬勞分配情形，報請 公鑒。

說明：

一、依據本公司章程第二十條規定，薪資報酬委員會提交董事會 105 年度員工及董監酬勞分配建議案，擬提撥百分之三為董監酬勞計 \$5,765,201 元，百分之十二為員工酬勞計 \$ 23,060,803 元，均以現金方式發放。

(四)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

一〇六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
\$647,210 (USD5,000 仟元) 及(CNY98,000 仟元)	\$847,714 (USD11,400 仟元) 及(CNY98,000 仟元)	\$1,045,638

(五)案由：本公司辦理背書保證報告，報請 公鑒。

說明：本公司在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)	USD500 萬元	USD350 萬元

註：以上資料為一〇六年第一季期末背書保證金額。

七、承認事項：

第一案

【董事會提】

案由：一〇五年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說明：本公司一〇五年度財務報表、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、黃建澤查核完竣，並出具查核報告，檢具「財務報表」、「合併財務報表」及「營業報告書」，謹提請 承認。(請參閱附件三)

票決結果：

本議案表決時出席股東總表決權數共計 42,529,802 權：

贊成權數 41,158,598 權(含電子投票 6,613,354 權)

反對權數 3,043 權(含電子投票 1,043 權)

無效權數 0 權

棄權/未投票權數 1,368,161 權(含電子投票 437,134 權)

贊成權數佔總出席表決權數 96.77%

決議：照案通過。

第二案

【董事會提】

案由：本公司一〇五年度盈餘分配案，提請 承認。

說明：一、本公司一〇五年度稅後淨利經結算為\$146,601,393 元，提列 10%法定盈餘公積\$14,660,139 元及減除一〇五年度其他綜合損益\$766,943 元及提列特別盈餘公積\$31,620,074 元後，本期可供分配盈餘總額為\$99,554,237 元，以 106 年 3 月 7 日實際流通在外總股數 71,746,847 股計算，擬提撥\$99,554,237 元配發現金股利每股\$1.38757647 元。

二、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。

三、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。

四、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)

票決結果：

本議案表決時出席股東總表決權數共計 42,529,802 權：

贊成權數 41,156,548 權(含電子投票 6,611,304 權)

反對權數 5,093 權(含電子投票 3,093 權)

無效權數 0 權

棄權/未投票權數 1,368,161 權(含電子投票 437,134 權)

贊成權數佔總出席表決權數 96.77%

決 議：照案通過。

八、選舉事項：

第一案

【董事會提】

案 由：改選董事及監察人，提請 選舉。

說 明：一、本公司本屆董事及監察人任期於 106 年 6 月 22 日屆滿，依章程之規定應於本年度股東常會全面改選。

二、依本公司章程第十三條規定，應選出董事七人(含獨立董事二人)、監察人三人。改選後新任董事、監察人任期自民國106年6月20日起至民國109年6月19日止，任期三年。

三、獨立董事採候選人提名制，經106年5月2日第二次董事會審核通過之獨立董事候選人名單如下：

序號	姓名	主要學(經)歷	持有股數
1	李俊賢	學經歷： 紐約市立大學企管碩士 台灣銀行授信部領組 旺宏電子(股)公司投資管理處暨會計稅務處處長 精采電子股份有限公司總經理、董事 現任： 台灣積體電路製造(股)公司業務開發財務處資深處長 聯合骨科器材(股)公司獨立董事	0 股
2	王約成	學經歷： 國立政治大學企管碩士 東吳大學企管系專、兼任講師 永高證券股份有限公司總經理 上威企業股份有限公司董事副總經理 現任： 聯合骨科器材(股)公司獨立董事	0 股

選舉結果：經主席指定股東戶號 552 李雅曼股東及戶號 25760 翁詩婷股東擔任監票人員，並由大會議事組人員擔任統計選票工作，選舉結果當場宣讀，當選董事及監察人名單及當選權數如下：

職 稱	戶號(或身分證統一編號)	戶 名	當選權數
董 事	2	林 延 生	56,206,274
董 事	3	林 春 生	46,033,563
董 事	129	郝 海 晏	45,782,637
董 事	3230	啟一投資股份有限公司	45,743,783
董 事	4535	吳 楚 華	45,759,888
獨立董事	H12152****	李 俊 賢	8,289,574
獨立董事	R10314****	王 約 成	8,282,910
監察人	3689	黃 志 賢	36,082,342
監察人	F10374****	王 錦 祥	35,325,373
監察人	F22079****	陳 麗 如	35,168,986

九、討論事項：

第一案

【董事會提】

案 由：解除本公司董事之競業禁止行為案，提請 公決。

說 明：一、依公司法 209 條規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容並取得其許可。

二、本公司董事或有投資或經營其他與本公司業務範圍相關或類似之公司，爰依法提請股東會同意，本公司新選任之董事有上述情事時，同意解除該董事及其代表人競業禁止之限制。

※解除新任董事競業情形如下：

董 事	擔任其他公司職務
林延生	United Medical (B.V.I.) Corporation 負責人 LEMAX COMPANY LIMITED 負責人 UOC America Holding Corporation 負責人 UOC USA INC. 負責人 山東新華聯合骨科器材(股)公司副董事長 冠亞生技(股)公司董事長 United Biomech Japan 株式會社董事 UOC Europe Holding SA 負責人
林春生	United Biomech Japan 株式會社董事 冠亞生技(股)公司董事
郝海晏	心盛醫學影像(股)公司董事
吳楚華	聯貿醫療用品技術(上海)有限公司負責人 聯陸科貿(上海)有限公司負責人 維醫醫療器械商貿(上海)有限公司董事 Onlycare Medical Company Ltd 董事

票決結果：

本議案表決時出席股東總表決權數共計 42,544,803 權：
贊成權數 37,239,733 權(含電子投票 2,692,489 權)
反對權數 447,763 權(含電子投票 447,763 權)
無效權數 0 權
棄權/未投票權數 4,857,307 權(含電子投票 3,911,279 權)
贊成權數佔總出席表決權數 87.53%

決 議：照案通過。

十、其他議案及臨時動議：

議事經過：

(會議發言摘要)

股東戶號 37884 號股東發言：

請說明目前與山東新華建廠的進度?公司新產品開發項目?

主席說明如下：山東新華建廠的部份，大約今年七月會完成內外部裝修，下半年開始試生產，試生產的目的是用來分析產品申請證照。

新產品開發方面，目前有些產品已經陸續在研發生產中，主要著重於充實公司的產品群，希望與國際大廠競爭時差異性不要太多，目前公司有 5-6 種產品群可供選擇，而且新的產品品項也陸續增加中。

經過主席說明 37884 號股東並無表示異議。

股東戶號 49835 號股東發言：

請說明大陸投資及新廠建設等投資所需之資金缺口如何因應?及未來三年之投資效益及報酬?

主席說明如下：公司所有投資案皆按原投資計劃執行，關於資金調度的部份公司皆會有適當的規劃，並於董事會中通過增資案以因應資金需求。

公司對所有投資案皆審慎評估後才進行，對中國大陸之投資係為銷售之延伸，因與中國大陸大廠合作有助於當地政府及醫院之投標案進行，於公司是有相當的益處。目前歐洲及日本方面之投資，歐洲於去年下半年成立後業績正在逐步成長，日本則計劃於年底證照通過後開始銷售。

公司以往之投資大部份為設廠增加產能設備為主，現階段將增加市場方面之投資，因全球人工關節市場為 165 億美金約新台幣四千多億元，公司 105 年合併營業額約 13.8 億元，就全球市場而言，公司成長尚有非常大的潛力，而要掌握此成長機會需靠市場、產品及產能各方面的投資始能完成。至於投資之效益，因公司之投資尚屬初期發展階段仍需時間才能產生具體效益，整體而言公司對所有投資的未來發展是審慎樂觀的。

經過主席說明 49835 號股東並無表示異議。

股東戶號 41202 號股東發言：

請說明募資案是否會因去年第二季及今年第一季業績不理想，致使增資案進行不順利？中國大陸山東新華廠及高雄三廠 FDA 之認證是否順利？

主席說明如下：去年第二季相較今年第一季業績確實不理想，今年第一季營收是成長的，而整體獲利不好係因匯兌損失所致。今年 4,5 月營收表現不錯，尤其是 5 月營收(不含冠亞)更是創公司歷史新高，表示各區營收皆逐步穩定成長，公司並未看到不好的因素，應不致於影響募資案之進行。

FDA 係屬產品方面之認證，高雄廠係符合 FDA 所有規範，近期 FDA 將至高雄廠進行查廠作業。

公司對中國大陸山東新華廠設定規範為美國 FDA 認證為標準，才能成為中國大陸獨一之通過 FDA 認證廠房，但因目前尚未準備完成，待就序後即會進行相關認證作業。

經過主席說明 41202 號股東並無表示異議。

十一、散 會：同日上午九時五十三分。

【附件一】

營業報告書

(一)經營方針：

- A. 以自有品牌公司來說，聯合在產品線的佈局已有相當的完整性，接下來要努力的目標是建立更強覆蓋面的銷售網。在一百零五年度五月，聯合在歐洲投資成立了瑞士控股公司，由聯合出資 75%及瑞士業界經營專才出資 25%。在控股公司下架設了瑞士銷售公司及法國銷售公司展開了法國及瑞士市場以直營為主的組織，銷售也已順利的展開，此一佈局對聯合在歐洲開疆闢土奠定了基礎，往後此歐洲總部將以在地模式提供整個歐洲地區更好的產品及服務。八月份聯合在日本也成立了由聯合控股 51%的合資銷售公司，其他股東為日方業界人才，經銷公司及台方脊椎產品公司，現已開始註冊產品中，預計一百零六年度可展開銷售。歐洲及日本的公司組成皆以結合當地有豐富經驗的經營人才一起參與投資，並負責經營。如此休戚與共當較能產生共贏的綜效。
- B. 在骨科產品群 460 億美元世界產值中人工關節約為 165 億，第二名為脊椎產品群 83 億，所針對的客戶群為骨科醫師為主及脊椎外科醫師，且重疊性很高。所以聯合在人工關節稍有成效後應在脊椎產品上發展，因絕大部分的客戶、經銷商，行銷通路幾乎相同，聯合雖有少數脊椎產品在中國市場銷售，但產品線是不全的，要快速進入最好以併購方式為之，所以在一百零五年聯合展開了以併購台灣經營績效良好的脊椎產品公司的評估，希望在一百零六年能全面進軍脊椎市場。

(二)營業計畫實施成果：

本公司一百零五年度營業收入淨額為新台幣 1,352,145 仟元，較一百零四年度 1,129,436 仟元，增加 19.72%，一百零五年度合併營業收入淨額為 1,383,340 仟元，較一百零四年度 1,392,573 仟元，較去年減少 9,233 仟元，獲利方面一百零五年度稅後淨利為 140,849 仟元，較一百零四年度稅後淨利 133,807 仟元，獲利增加 7,042 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	
		105 年	104 年
財務	營業收入淨額	1,352,145	1,129,436
	營業毛利	761,299	633,072

收 支	營業淨利	176,661	149,255
	稅後損益	146,601	133,807
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	5.81%	6.85%
	股東權益報酬率(%)	8.26%	9.61%
	營業利益占實收資本額比率(%)	24.62%	20.96%
	稅前純益占實收資本額比率(%)	9.21%	9.30%
	純益率(%)	10.84%	11.84%
	基本每股稅後盈餘(元)	2.06	2.30

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	
		105 年	104 年
財 務 收 支	營業收入淨額	1,383,340	1,392,573
	營業毛利	947,652	985,844
	營業淨利	159,686	179,228
	稅後損益	140,849	133,807
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	5.24%	6.29%
	股東權益報酬率(%)	7.88%	9.61%
	營業利益占實收資本額比率(%)	22.25%	25.17%
	稅前純益占實收資本額比率(%)	8.81%	9.34%
	純益率(%)	10.18%	9.60%
	基本每股稅後盈餘(元)	2.06	2.30

(三) 研究發展狀況：

一百零五年度本集團的研發經費支出為 161,231 仟元，較一百零四年度增加 9,581 千元，年增率為 6.3%。為一百零五全年營收的 11.7%，佔營業額約八分之一。

負責人：林延生



經理人：林延生



主辦會計：鄧元昌



【附件二】

聯合骨科器材股份有限公司

監察人審查報告

董事會造送一〇五年度營業報告書、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

本公司一〇六年股東常會

聯合骨科器材股份有限公司

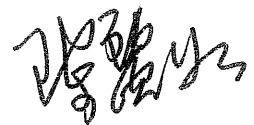
監察人：王錦祥



黃志賢



陳麗如



中 華 民 國 一〇六 年 三 月 八 日

【附件三】

會計師查核報告

聯合骨科器材股份有限公司 公鑒：

查核意見

聯合骨科器材股份有限公司民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達聯合骨科器材股份有限公司民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與聯合骨科器材股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對聯合骨科器材股份有限公司民國一〇五年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

存貨評價

聯合骨科器材股份有限公司民國一〇五年十二月三十一日存貨淨額為新臺幣474,214千元，佔個體總資產17%，對於個體財務報表係屬重大。本會計師因此決定存貨評價為關鍵查核事項，本會計師之查核程序包括但不限於以下查核程序：了解及測試管理階層針對存貨跌價及呆滯損失所建立之內部控制的有效性。實地觀察存貨盤點，以確認存貨之狀態及保管情形。評估管理階層對呆滯及過時存貨之會計政策的適當性，包括呆滯及過時存貨之辨認。抽選存貨樣本核至進銷貨憑證，並執行存貨評價之驗算。本會計師亦考量個體財務報表附註五及附註六中有關存貨揭露的適當性。

收入認列

聯合骨科器材股份有限公司主要銷售產品為骨科器材—人工髖關節、人工膝

關節、創傷及代工等產品，於民國一〇五年度認列收入新臺幣 1,352,145 千元，對於個體財務報表係屬重大。本會計師因此決定收入認列為關鍵查核事項，本會計師之查核程序包括但不限於以下查核程序：了解及評估收入認列會計政策的適當性。了解及測試管理階層針對銷售循環所建立之內部控制的有效性。針對產品別、地區別及每月毛利率進行分析性程序。針對重大銷貨退回及折讓進行分析性程序，包括了解銷貨退回及折讓之原因。於資產負債表日前後期間執行銷貨截止點測試。選取重要客戶為樣本執行交易條件確認及核對相關憑證。本會計師亦考量個體財務報表附註六中有關營業收入揭露的適當性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

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

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或逾越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對聯合骨科器材股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及

使聯合骨科器材股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致聯合骨科器材股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估個體財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對聯合骨科器材股份有限公司民國一〇五年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：(91)台財證(六)第 144183 號

金管證六字第 0970038990 號

張志銘

張志銘



會計師：

黃建澤

黃建澤



中華民國一〇六年三月七日

民國一〇五年十二月三十一日及一〇四年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

代碼	資 產 會 計 項 目	附 註	一〇五年十二月三十一日		一〇四年十二月三十一日	
			金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$334,908	12	\$662,414	28
1150	應收票據淨額	四及六.4	3,252	-	658	-
1170	應收帳款淨額	四及六.5	165,793	6	134,685	6
1180	應收帳款－關係人淨額	四、六.5及七	243,835	9	263,045	11
1200	其他應收款	八	8,269	-	3,811	-
1210	其他應收款－關係人淨額	七	24,213	1	5	-
130x	存貨	四及六.6	474,214	17	460,472	20
1410	預付款項		22,332	1	28,777	1
1460	待出售非流動資產(淨額)	四及六.7	-	-	69,713	3
1470	其他流動資產		331	-	608	-
11xx	流動資產合計		1,277,147	46	1,624,188	69
	非流動資產					
1543	以成本衡量之金融資產－非流動	四及六.2	2,850	-	2,850	-
1546	無活絡市場之債務工具投資－非流動	四、六.3及八	6,320	-	6,085	-
1550	採權益法之投資	四及六.8	613,615	22	55,582	2
1600	不動產、廠房及設備	四、六.9及八	815,043	29	611,699	26
1780	無形資產	四及六.10	32,613	1	15,134	1
1840	遞延所得稅資產	四及六.23	51,483	2	34,411	2
1900	其他非流動資產	八	10,347	-	9,631	-
15xx	非流動資產合計		1,532,271	54	735,392	31
1xxx	資產總計		\$2,809,418	100	\$2,359,580	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：鄧元昌

民國一〇五年十二月三十一日及一〇四年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

負債及權益		一〇五年十二月三十一日		一〇四年十二月三十一日		
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	四及六.11	\$315,000	11	\$23,602	1
2110	應付短期票券	四及六.12	50,000	2	-	-
2150	應付票據		2,100	-	3,740	-
2170	應付帳款		40,364	1	56,259	2
2180	應付帳款－關係人		13,568	-	48,744	2
2200	其他應付款		221,613	8	193,719	8
2230	當期所得稅負債		42,020	1	39,443	2
2300	其他流動負債		4,677	-	3,147	-
2322	一年內到期之長期借款	四及六.14	37,105	1	37,521	2
21xx	流動負債合計		726,447	24	406,175	17
	非流動負債					
2540	長期借款	四及六.14	155,977	6	148,083	7
2570	遞延所得稅負債	四及六.23	-	-	4,714	-
2600	其他非流動負債		154	-	154	-
2630	長期遞延收入	四及六.8	130,739	5	-	-
2640	淨確定福利負債－非流動	四及六.15	22,483	1	27,405	1
2650	採用權益法之投資貸餘	四及六.8	456	-	-	-
25xx	非流動負債合計		309,809	12	180,356	8
2xxx	負債總計		1,036,256	36	586,531	25
	權益					
3100	股本	四及六.16				
3110	普通股股本		717,469	26	712,049	30
3130	債券換股權利證書		-	-	5,420	-
	股本合計		717,469	26	717,469	30
3200	資本公積		915,406	33	912,988	39
3300	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積		41,246	2	27,865	1
3350	未分配盈餘		145,834	5	128,184	6
	保留盈餘合計		187,080	7	156,049	7
3400	其他權益					
3410	國外營運機構財務報表換算之差異		(31,620)	(1)	7,567	-
3470	與待出售非流動資產直接相關之權益		-	-	3,831	-
3491	員工未賺得酬勞		(15,173)	(1)	(24,855)	(1)
	其他權益合計		(46,793)	(2)	(13,457)	(1)
	權益總計		1,773,162	64	1,773,049	75
3xxx	負債及權益總計		\$2,809,418	100	\$2,359,580	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：鄧元昌

聯合骨科器材股份有限公司

個體綜合損益表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

代碼		附註	一〇五年度		一〇四年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	四及六.18	\$1,352,145	100	\$1,129,436	100
5000	營業成本	四及六.6	582,789	43	475,003	42
5900	營業毛利		769,356	57	654,433	58
5910	已(未)實現銷貨利益		(8,057)	(1)	(21,361)	(2)
5900	營業毛利		761,299	56	633,072	56
6000	營業費用					
6100	推銷費用		300,194	22	221,146	19
6200	管理費用		123,213	9	119,726	10
6300	研究發展費用		161,231	12	142,945	13
	營業費用合計		584,638	43	483,817	42
6900	營業利益		176,661	13	149,255	14
7000	營業外收入及支出	四及六.21				
7010	其他收入		30,410	2	4,038	-
7020	其他利益及損失		(17,453)	(1)	6,216	1
7050	財務成本		(4,568)	-	(7,124)	(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		(21,632)	(2)	12,636	1
	營業外收入及支出合計		(13,243)	(1)	15,766	1
7900	稅前淨利		163,418	12	165,021	15
7950	所得稅費用	四及六.23	(16,817)	(1)	(31,214)	(3)
8200	本期淨利		146,601	11	133,807	12
8300	其他綜合損益	四及六.22				
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數		(767)	-	(6,775)	(1)
8349	與不重分類至損益之項目相關之所得稅		-	-	1,152	-
8360	後續可能重分類至損益之項目					
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(42,722)	(3)	(1,635)	-
8365	與待出售非流動資產直接相關之權益		(4,616)	-	4,616	1
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅		4,320	-	(507)	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(43,785)	(3)	(3,149)	-
8500	本期綜合損益總額		\$102,816	8	\$130,658	12
	每股盈餘(元)	四及六.24				
9750	基本每股盈餘		\$2.06		\$2.30	
9850	稀釋每股盈餘		\$2.05		\$2.23	

(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：鄧元昌

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

代碼	項 目	保 留 盈 餘			其他權益項目		權益總額			
		股本	債券換股權利證書	資本公積	法定盈餘公積	未分配盈餘		國外營運機構財務報表換算之兌換差額	與待出售非流動資產直接相關之權益	員工未賺得酬勞
A1	民國 104 年 1 月 1 日餘額	3100	3130	3200	3310	3350	3410	3470	3491	3XXX
B1	103 年度盈餘指撥及分配	\$559,761	\$-	\$346,230	\$19,692	\$76,251	\$8,924	\$-	\$-	\$1,010,858
B5	提列法定盈餘公積 普通股現金股利	-	-	-	8,173	(8,173)	-	-	-	(68,078)
D1	104 年度淨利(註 1)	-	-	-	-	133,807	-	-	-	133,807
D3	104 年度其他綜合損益	-	-	-	-	(5,623)	(1,357)	3,831	-	(3,149)
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	128,184	(1,357)	3,831	-	130,658
E1	現金增資	128,000	-	460,800	-	-	-	-	-	588,800
I1	可轉換公司債轉換	18,648	5,420	70,229	-	-	-	-	-	94,297
N1	股份基礎給付交易-員工認股權	-	-	12,323	-	-	-	-	-	12,323
N2	股份基礎給付交易-限制員工權利新股	5,640	-	23,406	-	-	-	-	(24,855)	4,191
Z1	民國 104 年 12 月 31 日餘額	\$712,049	\$5,420	\$912,988	\$27,865	\$128,184	\$7,567	\$3,831	\$(24,855)	\$1,773,049
A1	民國 105 年 1 月 1 日餘額	\$712,049	\$5,420	\$912,988	\$27,865	\$128,184	\$7,567	\$3,831	\$(24,855)	\$1,773,049
B1	104 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	13,381	(13,381)	-	-	-	-
B5	提列法定盈餘公積 普通股現金股利	-	-	-	-	(114,803)	-	-	-	(114,803)
D1	105 年度淨利(註 2)	-	-	-	-	146,601	-	-	-	146,601
D3	105 年度其他綜合損益	-	-	-	-	(767)	(39,187)	(3,831)	-	(43,785)
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	145,834	(39,187)	(3,831)	-	102,816
I3	債權換股權利證書轉換	5,420	(5,420)	-	-	-	-	-	-	-
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	2,418	-	-	-	-	-	2,418
N2	股份基礎給付交易-限制員工權利新股	-	-	-	-	-	-	-	9,682	9,682
Z1	民國 105 年 12 月 31 日餘額	\$717,469	\$-	\$915,406	\$41,246	\$145,834	\$(31,620)	\$-	\$(15,173)	\$1,773,162

(請參閱個體財務報表附註)

(註1) 董監酬勞 3,991 千元及員工酬勞 23,947 千元已於綜合損益表中扣除。
(註2) 董監酬勞 5,695 千元及員工酬勞 23,061 千元已於綜合損益表中扣除。

董事長：林延生

經理人：林延生

會計主管：鄧元昌

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

代碼	項 目	一〇五年度 金額	一〇四年度 金額
AAAA	營業活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨利	\$163,418	\$165,021
A20000	調整項目：		
A20010	不影響現金流量之收益費損項目：		
A20100	折舊費用	76,126	64,913
A20200	攤銷費用	5,837	6,672
A20300	呆帳費用提列數	6,839	-
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融負債之淨利益	-	(1,371)
A20900	利息費用	4,568	7,124
A21200	利息收入	(3,863)	(1,620)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	9,682	16,514
A22300	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失(利益)之份額	21,632	(12,636)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失(利益)	301	(367)
A23900	未實現銷售利益	8,057	21,361
A29900	其他收入	(19,105)	-
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：		
A31130	應收票據增加	(2,594)	(105)
A31150	應收帳款增加	(37,947)	(15,533)
A31160	應收帳款－關係人減少	19,210	62,446
A31180	其他應收款(增加)減少	(4,306)	5,176
A31190	其他應收款－關係人(增加)減少	(24,208)	813
A31200	存貨增加	(13,742)	(99,723)
A31220	預付費用減少(增加)	6,445	(14,364)
A31240	其他流動資產減少(增加)	277	(557)
A32130	應付票據(減少)增加	(1,640)	1,771
A32150	應付帳款(減少)增加	(15,895)	13,796
A32160	應付帳款－關係人(減少)增加	(35,176)	45,484
A32180	其他應付款增加	27,274	40,435
A32230	其他流動負債增加(減少)	1,530	(1,837)
A32240	淨確定福利負債減少	(5,689)	(2,301)
A33000	營運產生之現金流入	187,031	301,112
A33100	收取之利息	3,711	1,659
A33500	支付之所得稅	(31,707)	(23,766)
AAAA	營業活動之淨現金流入	159,035	279,005
BBBB	投資活動之現金流量：		
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	(235)	-
B00700	處分無活絡市場之債務工具投資	-	11,269
B01200	取得以成本衡量之金融資產	-	-
B01800	取得採用權益法之投資	(412,079)	(94,866)
B02600	處分待出售非流動資產	-	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(279,782)	(121,479)
B02800	處分不動產、廠房及設備	11	937
B03700	存出保證金增加	(1,052)	(4,067)
B03800	存出保證金減少	-	-
B04500	取得無形資產	(23,316)	(918)
B06800	其他非流動資產減少	336	1,341
BBBB	投資活動之淨現金流出	(716,117)	(207,783)
CCCC	籌資活動之現金流量：		
C00100	短期借款增加	291,398	-
C00200	短期借款減少	-	(78,375)
C00500	應付短期票券增加	50,000	-
C01600	舉借長期借款	7,478	-
C01700	償還長期借款	-	(60,661)
C03000	存入保證金增加	-	-
C04500	發放現金股利	(114,803)	(68,078)
C04600	現金增資	-	588,800
C05600	支付之利息	(4,497)	(5,730)
CCCC	籌資活動之淨現金流入	229,576	375,956
EEEE	本期現金及約當現金(減少)增加數	(327,506)	447,178
E00100	期初現金及約當現金餘額	662,414	215,236
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$334,908	\$662,414

(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：鄧元昌

會計師查核報告

聯合骨科器材股份有限公司 公鑒：

查核意見

聯合骨科器材股份有限公司及其子公司民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製，足以允當表達聯合骨科器材股份有限公司及其子公司民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與聯合骨科器材股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對聯合骨科器材股份有限公司及其子公司民國一〇五年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

存貨評價

聯合骨科器材股份有限公司及其子公司民國一〇五年十二月三十一日存貨淨額為新臺幣 573,626 千元，佔合併總資產 19%，對於合併財務報表係屬重大。本會計師因此決定存貨評價為關鍵查核事項，本會計師之查核程序包括但不限於以下查核程序：了解及測試管理階層針對存貨跌價及呆滯損失所建立之內部控制的有效性。實地觀察存貨盤點，以確認存貨之狀態及保管情形。評估管理階層對呆滯及過時存貨之會計政策的適當性，包括呆滯及過時存貨之辨認。抽選存貨樣本核至進銷貨憑證，並執行存貨評價之驗算。本會計師亦考量合併財務報表附註五及附註六中有關存貨揭露的適當性。

收入認列

聯合骨科器材股份有限公司及其子公司主要銷售產品為骨科器材—人工髖關節、人工膝關節、創傷及代工等產品，於民國一〇五年度認列收入新臺幣 1,383,340 千元，對於合併財務報表係屬重大。本會計師因此決定收入認列為關鍵查核事項，本會計師之查核程序包括但不限於以下查核程序：了解及評估收入認列會計政策的適當性。了解及測試管理階層針對銷售循環所建立之內部控制的有效性。針對產品別、地區別及每月毛利率進行分析性程序。針對重大銷貨退回及折讓進行分析性程序，包括了解銷貨退回及折讓之原因。於資產負債表日前後期間執行銷貨截止點測試。選取重要客戶為樣本執行交易條件確認及核對相關憑證。本會計師亦考量合併財務報表附註六中有關營業收入揭露的適當性。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

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

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

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對聯合骨科器材股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使聯合骨科

器材股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致聯合骨科器材股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對聯合骨科器材股份有限公司及其子公司民國一〇五年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

其他

聯合骨科器材股份有限公司已編製民國一〇五年度及一〇四年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：(91)台財證(六)第 144183 號

金管證(六)字第 0970038990 號

張志銘

張志銘



會計師：

黃建澤

黃建澤



中華民國一〇六年三月七日

民國一〇五年十二月三十一日及一〇四年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

資 產		一〇四年十二月三十一日		一〇五年十二月三十一日	
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	\$477,926	17	\$731,437
1150	應收票據淨額	四及六.4	3,252	-	658
1170	應收帳款淨額	四及六.5	223,814	8	189,630
1180	應收帳款－關係人淨額	四、六.5及七	68,640	2	-
1200	其他應收款	七	8,994	-	4,321
1210	其他應收款－關係人	四及六.6	107,274	4	-
130X	存貨	四及六.8	573,626	19	491,773
1410	預付款項		37,159	1	29,452
1460	待出售非流動資產(淨額)		-	-	415,025
1470	其他流動資產		3,240	-	676
11xx	流動資產合計		1,503,925	51	1,862,972
	非流動資產				
1543	以成本衡量之金融資產－非流動	四及六.2	2,850	-	2,850
1546	無活絡市場之債務工具投資－非流動	四及六.3及八	6,320	-	6,085
1550	採用權益法之投資	四及六.7	414,657	14	-
1600	不動產、廠房及設備	四、六.9及八	927,242	31	661,865
1780	無形資產	四及六.10	38,329	1	15,135
1840	遞延所得稅資產	四及六.23	51,483	2	34,412
1900	其他非流動資產	八	10,959	1	9,915
15xx	非流動資產合計		1,451,840	49	730,262
1xxx	資產總計		\$2,955,765	100	\$2,593,234

(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：鄧元昌



民國一〇五年十二月三十一日及一〇四年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

代碼	會計項目	附註	一〇五年十二月三十一日		一〇四年十二月三十一日	
			金額	%	金額	%
2100	流動負債	四及六.11	\$395,625	13	\$72,839	3
2110	短期借款	四及六.12	50,000	2	-	-
2150	應付短期票券		2,100	-	3,740	-
2170	應付票據		41,596	1	56,259	2
2180	應付帳款	七	13,568	1	-	-
2200	其他應付款		249,859	8	207,357	8
2230	本期所得稅負債	四及六.23	42,724	2	39,443	2
2260	與待出售非流動資產直接相關之負債	四及六.8	-	-	215,543	8
2300	其他流動負債		10,677	1	5,485	-
2322	一年或一營業週期內到期長期借款	四及六.14	37,105	1	37,521	2
21xx	流動負債合計		843,254	29	638,187	25
2540	非流動負債					
2570	長期借款	四及六.14	155,977	5	148,083	6
2600	遞延所得稅負債	四及六.23	-	-	4,714	-
2630	其他非流動負債		1,766	-	1,796	-
2640	長期遞延收入	六.7	130,739	4	-	-
2640	淨確定福利負債-非流動	四及六.15	22,483	1	27,405	1
25xx	非流動負債合計		310,965	10	181,998	7
2xxx	負債總計		1,154,219	39	820,185	32
31xx	歸屬於母公司業主之權益	四及六.16				
3100	股本					
3110	普通股股本		717,469	24	712,049	28
3130	債券換股權利證書		-	-	5,420	-
3200	股本合計		717,469	24	717,469	28
3300	資本公積		915,406	31	912,988	35
3310	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積		41,246	1	27,865	1
3350	未分配盈餘		145,834	5	128,184	5
3400	保留盈餘合計		187,080	6	156,049	6
3400	其他權益		(31,620)	(1)	7,567	-
3470	國外營運機構財務報表換算之差異	四及六.8	-	-	3,831	-
3491	與待出售非流動資產直接相關之權益	四及六.17	(15,173)	-	(24,855)	(1)
3491	員工未賺得酬勞		(46,793)	(1)	(13,457)	(1)
32xx	其他權益合計		28,384	1	-	-
3xxx	非控制權益	六.16	1,801,546	61	1,773,049	68
3xxx	權益總計		\$2,955,765	100	\$2,593,234	100
3xxx	負債及權益總計					

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：林延生

經理人：林延生

會計主管：鄭元昌

聯合骨科器材股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

代碼	附註	一〇五年度		一〇四年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入	\$1,383,340	100	\$1,392,573	100
5000	營業成本	435,688	31	406,729	29
5900	營業毛利	947,652	69	985,844	71
5920	已(未)實現銷貨損益	31,816	2	-	-
5950	營業毛利淨額	979,468	71	985,844	71
6000	營業費用				
6100	推銷費用	511,678	37	499,171	36
6200	管理費用	146,873	11	155,795	11
6300	研究發展費用	161,231	12	151,650	11
	營業費用合計	819,782	60	806,616	58
6900	營業利益	159,686	11	179,228	13
7000	營業外收入及支出				
7010	其他收入	40,977	3	6,340	-
7020	其他利益及損失	(23,169)	(2)	(9,028)	(1)
7050	財務成本	(5,575)	-	(10,770)	(1)
7370	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	(13,207)	(1)	-	-
	營業外收入及支出合計	(974)	-	(13,458)	(2)
7900	稅前淨利	158,712	11	165,770	11
7950	所得稅費用	(17,863)	(1)	(31,963)	(2)
8200	本期淨利	140,849	10	133,807	9
8300	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	(767)	-	(6,775)	-
8349	與不重分類至損益之項目相關之所得稅	-	-	1,152	-
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(47,971)	(3)	(1,635)	-
8370	與待出售非流動資產直接相關之權益	(4,616)	-	4,616	-
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	4,320	-	(507)	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)	(49,034)	(3)	(3,149)	-
8500	本期綜合損益總額	\$91,815	7	\$130,658	9
8600	淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	\$146,601		\$133,807	
8620	非控制權益	(5,752)		-	
	合計	\$140,849		\$133,807	
8700	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$102,816		\$130,658	
8720	非控制權益	(11,001)		-	
	合計	\$91,815		\$130,658	
	每股盈餘(元)				
9750	基本每股盈餘	\$2.06		\$2.30	
9850	稀釋每股盈餘	\$2.05		\$2.23	

(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：鄧元昌

聯合豐材料股份有限公司及子公司

合併損益變動表

民國一〇五年及一〇四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										非控制權益	權益總額	
		股本 3100	債券換股 權利證書 3130	資本公積 3200	法定 盈餘公積 3310	未分配 盈餘 3350	其他權益項目				歸屬母公司 業主權益 31XX			36XX
							國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額 3410	與待出售非流 動資產直接相 關之權益 3470	員工 未賺得酬勞 3491	3XX				
A1	民國 104 年 1 月 1 日餘額	\$559,761	\$-	\$346,230	\$19,692	\$76,251	\$8,924	\$-	\$-	\$1,010,858	\$-	\$1,010,858	3XXX	3XXX
B1	103 年度盈餘分配	-	-	-	8,173	(8,173)	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	提列法定盈餘公積 普通股現金股利	-	-	-	-	(68,078)	-	-	-	(68,078)	-	(68,078)	-	-
D1	104 年度淨利	-	-	-	-	133,807	-	-	-	133,807	-	133,807	-	133,807
D3	104 年度其他綜合損益	-	-	-	-	(5,623)	(1,357)	3,831	-	(3,149)	-	(3,149)	-	(3,149)
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	128,184	(1,357)	3,831	-	130,658	-	130,658	-	130,658
E1	現金增資	128,000	-	460,800	-	-	-	-	-	588,800	-	588,800	-	588,800
I1	可轉換公司債轉換	18,648	5,420	70,229	-	-	-	-	-	94,297	-	94,297	-	94,297
N1	股份基礎給付交易-員工認股權	-	-	12,323	-	-	-	-	-	12,323	-	12,323	-	12,323
N2	股份基礎給付交易-限制員工權利新股	5,640	-	23,406	-	-	-	-	(24,855)	4,191	-	4,191	-	4,191
Z1	民國 104 年 12 月 31 日餘額	\$712,049	\$5,420	\$912,988	\$27,865	\$128,184	\$7,567	\$3,831	\$24,855	\$1,773,049	\$-	\$1,773,049	-	\$1,773,049
A1	民國 105 年 1 月 1 日餘額	\$712,049	\$5,420	\$912,988	\$27,865	\$128,184	\$7,567	\$3,831	\$24,855	\$1,773,049	\$-	\$1,773,049	-	\$1,773,049
B1	104 年度盈餘分配	-	-	-	13,381	(13,381)	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	提列法定盈餘公積 普通股現金股利	-	-	-	-	(114,803)	-	-	-	(114,803)	-	(114,803)	-	(114,803)
D1	105 年度淨利	-	-	-	-	146,601	-	-	-	146,601	(5,752)	140,849	(5,752)	140,849
D3	105 年度其他綜合損益	-	-	-	-	(767)	(39,187)	(3,831)	-	(43,785)	(5,249)	(49,034)	(5,249)	(49,034)
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	145,834	(39,187)	(3,831)	-	102,816	(11,001)	91,815	(11,001)	91,815
I3	債券換股權利證書轉換	5,420	(5,420)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	2,418	-	-	-	-	-	2,418	-	2,418	-	2,418
N2	股份基礎給付交易-限制員工權利新股	-	-	-	-	-	-	-	9,682	9,682	-	9,682	-	9,682
O1	非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	39,385	39,385	-	39,385
Z1	民國 105 年 12 月 31 日餘額	\$717,469	\$-	\$915,406	\$41,246	\$145,834	\$(31,620)	\$-	\$(15,173)	\$1,773,162	\$28,384	\$1,801,546	-	\$1,801,546

董事長：林延生

經理人：林延生

會計主管：鄧元昌

民國一〇五年度及一〇四年度一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

代碼	項 目	一〇五年度		代碼	項 目	一〇四年度	
		金額	金額			金額	金額
AAAA	營業活動之現金流量：			A33100	收取之利息	3,775	2,016
A10000	本期稅前淨利	\$158,712		A33500	支付之所得稅	(32,039)	(24,271)
A20000	調整項目：			AAAA	營業活動之淨現金流入	182,702	252,745
A20010	不影響現金流量之收益費損項目：						
A20100	折舊費用	97,273		BBBB	投資活動之現金流量：		
A20200	攤銷費用	6,271		B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	(235)	11,269
A20300	呆帳費用提列(迴轉)數	9,591		B00700	處分無活絡市場之債務工具投資	-	-
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融負債之淨利益	-		B01800	取得採用權益法之投資	(337,677)	-
A20900	利息費用	5,575		B02300	處分子公司	17,697	-
A21200	利息收入	(3,867)		B02700	取得不動產、廠房及設備	(364,697)	(207,933)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	9,682		B02800	處分不動產、廠房及設備	11	1,410
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	13,207		B03700	存出保證金增加	(1,380)	(4,398)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損益	301		B04500	取得無形資產	(29,832)	(919)
A23100	處分投資利益	(7,335)		B06800	其他非流動資產(增加)減少	(9,179)	1,341
A24000	已實現銷貨利益	(31,816)		BBBB	投資活動之淨現金流出	(725,292)	(199,230)
A29900	其他收入	(19,105)					
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：			CCCC	籌資活動之現金流量：		
A31130	應收票據增加	(2,594)		C00100	短期借款增加	322,786	-
A31150	應收帳款增加	(43,750)		C00200	短期借款減少	-	(8,255)
A31160	應收帳款－關係人減少	111,154		C00500	應付短期票券增加	50,000	-
A31180	其他應收款(增加)減少	(4,617)		C01600	舉借長期借款	7,478	-
A31190	其他應收款－關係人增加	(3)		C01700	償還長期借款	-	(72,868)
A31200	存貨增加	(81,853)		C03000	存入保證金增加	-	2,453
A31220	預付費用(增加)減少	(7,707)		C04500	發放現金股利	(114,803)	(68,078)
A31240	其他流動資產減少	(2,564)		C04600	現金增資	-	588,800
A32130	應付票據(減少)增加	(1,640)		C05600	支付之利息	(5,312)	(7,939)
A32150	應付帳款(減少)增加	(14,663)		C05800	非控制權益變動	39,385	-
A32160	應付帳款－關係人減少	(30,940)		CCCC	籌資活動之淨現金流入	299,534	434,113
A32180	其他應付款增加	52,151					
A32190	其他應付款－關係人增加	-		DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(10,455)	4,774
A32230	其他流動負債增加(減少)	5,192		EEEE	本期現金及約當現金(減少)增加數	(253,511)	492,402
A32240	淨確定福利負債減少	(5,689)		E00100	包含待出售處分群組之現金及約當現金	-	(49,926)
A33000	營運產生之現金流入	210,966		E00200	期初現金及約當現金餘額	731,437	288,961
					期末現金及約當現金餘額	\$477,926	\$731,437

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：林延生

經理人：林延生

25

會計主管：鄧元昌

【附件四】

聯合骨科器材股份有限公司

盈餘分配表

民國一〇五年度

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	0
加：一〇五年度稅後淨利	146,601,393
減：提列法定公積百分之十	(14,660,139)
減：一〇五年度其他綜合損益	(766,943)
減：提列特別盈餘公積	(31,620,074)
本年度可供分配之盈餘	99,554,237
分配項目	
股東現金股利(每股配發 1.38757647 元)(註 1、註 2)	(99,554,237)
期末未分配盈餘	0
註 1：本年度現金股利全數以 105 年度盈餘分配之。 註 2：現金股利按分配比例計算，元以下捨去，不足一元所餘金額，由小數點數字自大至小及戶號由前至後順序調整，至符合現金股利分配總額。	

董事長：林延生



經理人：林延生



主辦會計：鄧元昌

