

股票代碼：4129



聯合骨科器材股份有限公司

一一〇年股東常會

議 事 手 冊

中華民國一一〇年六月十六日

## 目 錄

壹、會議議程	1
貳、報告事項	2
參、承認事項	4
肆、其他議案及臨時動議	4
伍、附件	
一、營業報告書	5
二、一〇九年度審計委員會審查報告	8
三、會計師查核報告書暨一〇九年度財務報表	9
四、會計師查核報告書暨一〇九年度合併財務報表	18
五、盈餘分配表	27
陸、附錄	
一、公司章程	28
二、股東會議事規則	33
三、本公司董事持股情形	37
四、其他說明事項	38

聯合骨科器材股份有限公司

一一〇年股東常會議程

一・時間：民國一一〇年六月十六日(星期三)上午九點

二・地點：新北市永和區成功路一段 80 號 12 樓(聯合公司會議室)

三・開會如儀(報告出席股數，宣佈開會)

四・主席致詞

五・報告事項

- (一) 本公司一〇九年度營業及財務報告。
- (二) 審計委員會審查一〇九年度決算表冊報告。
- (三) 一〇九年度盈餘分派現金股利情形報告。
- (四) 一〇九年度員工及董事酬勞分配情形報告。
- (五) 本公司募集可轉換公司債報告。

六・承認事項

- (一) 一〇九年度營業報告書及財務報表案。
- (二) 一〇九年度盈餘分配案。

七・其他議案及臨時動議。

## 報告事項

- (一)案由：本公司一〇九年度營業及財務報告，報請 公鑒。  
說明：請參閱附件一。(第 5~7 頁)
- (二)案由：審計委員會審查一〇九年度決算表冊報告，報請 公鑒。  
說明：請參閱附件二。(第 8 頁)
- (三)案由：一〇九年度盈餘分派現金股利情形報告，報請 公鑒。  
說明：  
一、依本公司章程第二十條之一規定，以現金方式分派之股息或紅利，及以現金發放資本公積或法定盈餘公積時，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議發放之，並報告股東會。  
二、本公司於 110 年 3 月 23 日董事會決議通過，優先提撥甲種特別股股息 \$23,400,000 元配發特別股股息每股 \$2.34 元，其餘以 110 年 3 月 23 日實際流通在外總股數 78,389,847 股計算，提撥 \$65,370,186 元配發普通股現金股利每股 \$0.83391139 元。  
三、本案業經董事會決議通過由董事會訂定配息基準日及辦理現金股利分派之相關事宜；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。
- (四)案由：本公司一〇九年度員工及董事酬勞分配案，報請 公鑒。  
說明：依據本公司章程第二十條規定，薪資報酬委員會提交董事會 109 年度員工及董事酬勞分配建議案，擬提撥百分之三為董事酬勞計 \$3,685,728 元，百分之十二為員工酬勞計 \$14,742,912 元，均以現金方式發放。

(五)案由：本公司募集可轉換公司債報告，報請 公鑒。

說明：本公司發行國內第二次無擔保轉換公司債及國內第三次無擔保轉換公司債，業經金融監督管理委員會 106 年 7 月 18 日及 108 年 8 月 26 日發文字號：金管證發字第 10600254971 號及 10803259241 號函核准，發行總額分別為新台幣肆億元及新台幣伍億元。相關發行情形請參閱下表。

公 司 債 種 類	國內第二次無擔保轉換公司債 (代號：41292)	國內第三次無擔保轉換公司債 (代號：41293)
發 行 日 期	106 年 08 月 11 日	108 年 9 月 10 日
面 額	新台幣壹拾萬元整	新台幣壹拾萬元整
發 行 及 交 易 地 點	證券櫃檯買賣中心(上櫃)	證券櫃檯買賣中心(上櫃)
發 行 價 格	依票面金額 100%發行	依票面金額 100.5%發行
總 額	新台幣 400,000 仟元整	新台幣 500,000 仟元整
利 率	票面利率 0%	票面利率 0%
期 限	三年期 到期日：109 年 08 月 11 日	五年期 到期日：113 年 09 月 10 日
保 證 機 構	無	無
受 託 人	台北富邦商業銀行(股)公司	凱基商業銀行股份有限公司
承 銷 機 構	富邦綜合證券(股)公司	凱基證券股份有限公司
簽 證 律 師	邱雅文律師	邱雅文律師
簽 證 會 計 師	安永聯合會計師事務所 張志銘會計師、黃建澤會計師	安永聯合會計師事務所 馬君廷會計師、黃建澤會計師
償 還 方 法	發行期限：三年 債券持有人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依本辦法第十八條由本公司提前贖回外，到期時按債券面額之 101.5075%以現金一次還本。	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 0 仟元整	新台幣 500,000 仟元整
限制條款	無	無
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果	無	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
	國內第二次無擔保轉換公司債(代號：41292)已於 109 年 8 月 12 日終止櫃檯買賣	

註：截至 110 年 4 月 18 日止

## 承認事項

第一案：

【董事會提】

案由：一〇九年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說明：本公司一〇九年度財務報表、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馬君廷、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。請參閱附件一、附件三及附件四。(第 5~7 頁及第 9~26 頁)

第二案：

【董事會提】

案由：本公司一〇九年度盈餘分配案，提請 承認。

說明：

- 一、本公司 109 年度稅後淨利經結算為\$101,828,304 元，提列 10%法定盈餘公積\$ 8,451,246 元加計 109 年度其他綜合損益\$ 1,139,072 元，與減除對子公司所有權權益變動數\$1,216,762、註銷庫藏股\$17,238,155 及迴轉特別盈餘公積提列數\$12,708,973 元後，本期可供分配盈餘總額為\$88,770,186 元，擬優先提撥甲種特別股股息\$23,400,000 元配發特別股股息每股\$2.34 元，其餘以 110 年 3 月 23 日實際流通在外總股數 78,389,847 股計算，擬提撥\$65,370,186 元配發普通股現金股利每股\$0.83391139 元。
- 二、盈餘分配表請參閱附件五。(第 27 頁)

## 其他議案及臨時動議

散 會

## 【附件一】

### 營業報告書

#### (一) 經營方針：

- A. 持續開發目標市場所需產品：以人工關節產品來說，聯合現有產品線的佈局在 109 年肢體保留系統( USTAR II )產品上市後，目前整體產品齊全度已達國際大廠的九成以上之產品線水準，已經有效突破歐美先進醫療市場之高進入門檻，未來公司也將會針對特定目標市場配合當地醫療意見領袖持續去開發利基型產品，有效提升公司的整體競爭力。
- B. 推出企業新 CIS 建立國際品牌新形象：這二年來聯合為了與國際大廠競爭，力求傳遞聯合的企業價值與差異化，從而建立企業的辨識度，自 110 年起改推出新的 CIS，希望將聯合關懷患者的需求，傾聽醫師的心聲，並快速回應及解決骨科手術上的需求等經營理念傳達給我們的客戶。聯合已擁有超過 25 年的優良臨床表現，累積超過 43 萬個臨床手術案例，我們真心關懷每一步驟，提供醫療夥伴最好的手術經驗，以改善患者的臨床療效為最終目標。
- C. 繼續深耕現有國內外銷售通路：人工關節產業是一個進入門檻極高的產業，需要投入相當多的時間、人力與金錢，才能取得最基本的入場券，為了分散行業經營上的風險及加大經濟規模，聯合在國際市場佈局並未偏重單一市場，而是以多市場經營策略去進行佈局，因此在全球五大洲四十個國家都有聯合產品的足跡，目前全球人工關節產業產值約為 170 億美元，聯合雖僅佔約 0.5% 的市占率，聯合會在現有建構的國內外經銷及直營通路基礎上，堅持創新的腳步，持續投資在先進的研發及生產技術，提供多樣化的產品及服務，以實現聯合對醫師與患者的承諾，以及對骨科領域的付出與奉獻。聯合近幾年不管在國際直營通路或是產品完整度上花了不少心血去建置完成，面對現今市場仍存在著不確定性的挑戰競爭，聯合已經做好了充足的準備，相信今年在全球各地市場都可以樂觀地看見聯合的成長。

#### (二) 營業計畫實施成果：

本公司一百零九年度營業收入淨額為新台幣 1,576,014 仟元，較一百零八年度 1,576,184 仟元，減少 170 仟元，一百零九年度合併營業收入淨額為 2,342,226 仟元，較一百零八年度 2,436,700 仟元，較去年減少 3.88%，獲利方面一百零九年度稅後淨利為 101,312 仟元，較一百零八年度稅後淨利 71,786 仟元，獲利增加 29,526 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	
		109 年	108 年
財務 收 支	營業收入淨額	1,576,014	1,576,184
	營業毛利	758,067	887,981
	營業淨利	140,498	174,871
	稅後損益	101,828	88,584
獲利 能 力	資產報酬率(%)	2.60%	2.40%
	股東權益報酬率(%)	3.60%	3.50%
	營業利益占實收資本額比率(%)	15.89%	19.33%
	稅前純益占實收資本 額比率(%)	3.70%	3.09%
	純益率(%)	6.46%	5.62%
	基本每股稅後盈餘(元)	1.00	1.05

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	
		109 年	108 年
財務 收 支	營業收入淨額	2,342,226	2,436,700
	營業毛利	1,646,797	1,736,541
	營業淨利	89,878	81,435
	稅後損益	101,312	71,786
獲利 能 力	資產報酬率(%)	2.33%	1.95%
	股東權益報酬率(%)	3.45%	2.76%
	營業利益占實收資本額比率(%)	10.16%	9.00%
	稅前純益占實收資本 額比率(%)	3.87%	3.21%
	純益率(%)	4.32%	2.94%
	基本每股稅後盈餘(元)	1.00	1.05



(三) 研究發展狀況：

一百零九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199,475 仟元，較一百零八年度減少 29,046 千元，為一百零九年度營收的 8.5%，主要係因受新冠疫情影響延後部分產品之開發進度所致。

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

審計委員會審查報告

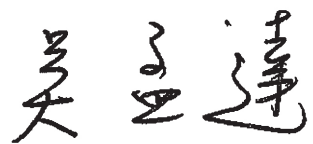
董事會造送一〇九年度營業報告書、財務報表、合併財務報表及盈餘分派案，經本審計委員會審查，認為屬實，爰依公司法二一九條之規定報請 鑒察。

此上

本公司一一〇年股東常會

聯合骨科器材股份有限公司

審計委員會召集人：吳孟達



中 華 民 國 一 一 〇 年 三 月 二 十 三 日

## 【附件三】

### 會計師查核報告

聯合骨科器材股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

聯合骨科器材股份有限公司民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一〇九年及一〇八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一〇九年及一〇八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇九年及一〇八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一〇九年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

#### 存貨評價

聯合骨科器材股份有限公司存貨淨額為新臺幣 605,493 千元，佔個體總資產 13%，對於個體財務報表係屬重大。因骨科器材生產之技術推陳出新，以致存貨可能過時或售價下跌，估計淨變現價值及呆滯損失涉及管理階層重大判斷，本會計師認為存貨評價對個體財務報表之查核係屬重

要，因此決定存貨評價為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括但不限於以下查核程序：瞭解並評估管理階層針對存貨跌價及呆滯損失所建立內部控制之適當性並測試其有效性；實地觀察存貨盤點，以確認存貨之狀態及保管情形、評估管理階層對呆滯及過時存貨之會計政策之適當性，包括呆滯及過時存貨之辨認、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之適當性。

### 收入認列

聯合骨科器材股份有限公司主要銷售產品為骨科器材—人工髖關節、人工膝關節、創傷及代工等產品，考量收入金額為新臺幣 1,576,014 千元，對於個體財務報表係屬重大。由於產業特性，需待客戶取得對商品之控制始滿足履約義務，本會計師認為客戶合約收入之認列對個體財務報表之查核係屬重要，因此決定為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括但不限於以下查核程序：評估收入認列會計政策之適當性、瞭解並評估管理階層針對銷售循環所建立之內部控制之適當性並測試其有效性；確認於產品控制移轉時點認列收入，包括抽選客戶為樣本執行交易條件確認及核對相關憑證、針對產品別、地區別及每月毛利率進行分析性程序、針對重大銷貨退回及折讓進行分析性程序，包括瞭解銷貨退回及折讓之原因、於資產負債表日前後期間執行銷貨截止點測試。本會計師亦考量合併財務報表附註六中有關營業收入揭露之適當性。

### 內部發展產生之無形資產認列

聯合骨科器材股份有限公司民國一〇九年十二月三十一日內部產生無形資產淨帳面金額為新臺幣 80,420 千元，對於個體財務報表係屬重大。因聯合骨科器材股份有限公司係基於自主研發之架構，投入相當之發展成本於骨科器材—人工髖關節、人工膝關節及手術器械等產品，且將支出资本化為內部發展產生之無形資產。為符合國際會計準則第 38 號發展階段六項資本化之要求，聯合骨科器材股份有限公司研發單位需按專案別提供技術可行性評估，以辨識該專業已達成技術可行性。另財務單位需按開發專案進行資本化案件評估，而管理階層係依據內部及外部資訊就個別專案進行前述評估，涉及管理階層之判斷及假設，因此本會計師決定為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括(但不限於)瞭解並評估管理階層針對內部發展產生之無形資產所建立內部控制之適當性並測試其有效性，檢視內部發展產生之無形資產資本化會計政策是否適當；抽樣取具專案報告，檢視管理階層對無形資產技術可行性及未來經濟效益之評估、抽選歸屬於發展階段之各項支出並核對相關憑證，以確認專案成本歸屬之適當性。本會計師亦考量合併財務報表附註五及附註六中有關無形資產揭露之適當性。

### 管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之

個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

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

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

### 會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照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、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對聯合骨科器材股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使聯合骨科器材股份有限公司繼續經營之能力可能產生重

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

5. 評估個體財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對聯合骨科器材股份有限公司民國一〇九年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：金管證(審)字第 1060027042 號

金管證(六)字第 0970038990 號

馬君廷

馬君廷



會計師：

黃建澤

黃建澤



中華民國一一〇年三月二十三日

代碼	會計項目	一〇九年十二月三十一日	一〇八年十二月三十一日
		金額	金額
		%	%
1100	流動資產	11	7
1110	現金及約當現金	1	-
1150	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	-	-
1170	應收票據淨額	5	6
1180	應收帳款－關係人淨額	10	9
1200	其他應收款	-	-
1210	其他應收款－關係人淨額	-	-
1220	本期所得稅資產	-	-
130x	存貨	13	16
1410	預付款項	-	-
1470	其他流動資產	-	-
11xx	流動資產合計	40	38
1517	非流動資產	1	-
1535	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	-
1550	採權益法之投資	30	31
1600	不動產、廠房及設備	19	22
1755	使用權資產	3	3
1780	無形資產	3	2
1840	遞延所得稅資產	2	3
1900	其他非流動資產	2	1
15xx	非流動資產合計	60	62
1xxx	資產總計	100	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



代碼	會計項目	一〇九年十二月三十一日		一〇八年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款	\$740,000	15		
2130	合約負債	2,482	-		
2150	應付票據	1,196	-	616	-
2170	應付帳款	72,531	3	1,996	-
2180	其他應付款	20,638	-	59,088	1
2200	其他應付款-關係人	263,485	5	21,236	1
2220	其他應付款-關係人	-	-	261,037	6
2230	本期所得稅負債	23,673	-	32	-
2280	租賃負債-流動	5,197	-	17,840	-
2300	其他流動負債	10,171	-	7,915	-
2321	一年或一年內到期或執行賣回權公司債	-	-	4,490	-
2322	一年或一年內到期長期借款	33,441	1	396,813	9
21xx	流動負債合計	1,172,814	24	37,098	1
	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	1,850	-	808,161	18
2530	應付公司債	478,829	10	3,250	-
2540	長期借款	152,341	3	473,171	10
2570	遞延所得稅負債	908	-	226,011	5
2580	租賃負債-非流動	135,183	3	-	-
2600	其他非流動負債	723	-	133,715	3
2630	長期遞延收入	73,424	2	693	-
2640	淨確定福利負債-非流動	64	-	73,424	2
2650	採用權益法之投資	-	-	2,566	-
25xx	非流動負債合計	843,322	18	7,720	-
2xxx	負債總計	2,016,136	42	920,550	20
	權益				
3100	股本				
3110	普通股股本	783,898	16	804,209	18
3120	特別股股本	100,000	2	100,000	2
	股本合計	883,898	18	904,209	20
3200	資本公積	1,756,071	36	1,827,683	40
3300	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	89,304	2	81,687	2
3320	特別盈餘公積	101,160	2	59,505	1
3350	未分配盈餘	84,512	2	76,165	2
	保留盈餘合計	274,976	6	217,357	5
3400	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之差異	(84,818)	(2)	(97,388)	(2)
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	(3,632)	-	(3,772)	-
3491	員工未賺得酬勞	(7,736)	-	(21,363)	(1)
	其他權益合計	(96,186)	(2)	(122,523)	(3)
3xxx	權益總計	2,818,759	58	2,826,726	62
	負債及權益總計	\$4,834,895	100	\$4,555,437	100

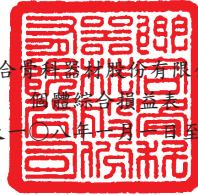
(請參閱個體財務報表附註)

董事長：林廷生

經理人：林廷生

會計主管：鄧元昌





單位：新臺幣千元

代碼	會計項目	附註	一〇九年度		一〇八年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四、六.18及七	\$1,576,014	100	\$1,576,184	100
5000	營業成本	四、六.7、六.21及七	788,029	50	734,972	47
5900	營業毛利		787,985	50	841,212	53
5920	(未)已實現銷貨利益		(29,918)	(2)	46,769	3
5950	營業毛利淨額		758,067	48	887,981	56
6000	營業費用	四、六.19、六.20、六.21及七				
6100	推銷費用		358,225	23	412,118	26
6200	管理費用		136,311	9	148,948	9
6300	研究發展費用		121,904	8	152,044	10
6450	預期信用減損損失		1,129	-	-	-
	營業費用合計		617,569	40	713,110	45
6900	營業利益		140,498	8	174,871	11
7000	營業外收入及支出	四、六.8、六.21及七				
7100	利息收入		3,910	-	3,104	-
7010	其他收入		46,363	3	50,569	4
7020	其他利益及損失		9,596	1	(12,520)	(1)
7050	財務成本		(24,885)	(2)	(20,839)	(1)
7775	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額		(71,053)	(5)	(107,584)	(7)
	營業外收入及支出合計		(36,069)	(3)	(87,270)	(5)
7900	稅前淨利		104,429	5	87,601	6
7950	所得稅(費用)利益	四及六.24	(2,601)	-	983	-
8200	本期淨利		101,828	5	88,584	6
8300	其他綜合損益	四及六.23				
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數		1,139	-	1,206	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價利益		461	-	126	-
8320	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額—不重分類至損益之項目		(321)	-	(647)	-
8349	與不重分類至損益之項目相關之所得稅		-	-	-	-
8360	後續可能重分類至損益之項目					
8380	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額—可能重分類至損益之項目		12,570	1	(41,134)	(3)
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅		-	-	-	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		13,849	1	(40,449)	(3)
8500	本期綜合損益總額		\$115,677	6	\$48,135	3
	每股盈餘(元)	四及六.25				
9750	基本每股盈餘		\$1.00		\$1.05	
9850	稀釋每股盈餘		\$0.94		\$1.01	

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：林延生

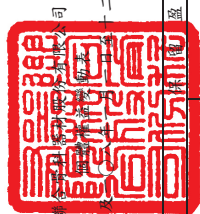


經理人：林延生



會計主管：鄧元昌





聯華電子股份有限公司

民國一〇九年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

代碼	項 目	股 本		資本公積	盈 餘			其他權益項目			庫藏股票	權益總額	
		普通股股本	特別股股本		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	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(負債)實現(損)益			員工未賺得酬勞
A1	民國108年1月1日餘額	3100	3120	\$-	3200	3310	3320	3350	3410	3420	3491	3500	3XXX
B1	107年度盈餘指撥及分配	\$804,509			\$1,280,536	\$68,932	\$47,655	\$125,668	\$(56,254)	\$(3,251)	\$(35,977)	\$-	\$2,231,818
B3	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	12,755	-	(12,755)	-	-	-	-	-
B5	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	11,850	(11,850)	-	-	-	-	-
C5	普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	(101,063)	-	-	-	-	(101,063)
C15	因發行可轉換公司債認列權益組成項目-資本公積配發現金股利	-	-	-	26,300	-	-	-	-	-	-	-	26,300
D1	108年度淨利	-	-	-	(59,839)	-	-	-	-	-	-	-	(59,839)
D3	108年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	88,584	(41,134)	(521)	-	-	88,584
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	1,206	(41,134)	(521)	-	-	(40,449)
J3	特別股發行	-	-	-	-	-	-	89,790	(41,134)	(521)	-	-	48,135
M5	實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	100,000	-	417,500	-	-	-	-	-	-	-	517,500
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	-	164,332	-	-	-	-	-	-	-	164,332
N2	對子公司所有權權益變動-限制員工權利新股	(300)	-	-	(1,362)	-	-	(13,625)	-	-	-	-	(13,625)
N3	股份基礎給付交易-員工認購特別股	-	-	-	216	-	-	-	-	-	14,614	-	12,952
Z1	民國108年12月31日餘額	\$804,209	\$100,000	\$1,827,683	\$81,687	\$59,505	\$76,165	\$(97,388)	\$(3,772)	\$(21,363)	\$-	\$-	\$2,826,726
A1	民國109年1月1日餘額	\$804,209	\$100,000	\$1,827,683	\$81,687	\$59,505	\$76,165	\$(97,388)	\$(3,772)	\$(21,363)	\$-	\$-	\$2,826,726
B1	108年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	7,617	-	(7,617)	-	-	-	-	-
B3	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	41,655	(41,655)	-	-	-	-	-
B5	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	(26,893)	-	-	-	-	(26,893)
C15	資本公積配發現金股利	-	-	-	(42,251)	-	-	-	-	-	-	-	(42,251)
D1	109年度淨利	-	-	-	-	-	-	101,828	-	-	-	-	101,828
D3	109年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	1,139	12,570	140	-	-	13,849
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	102,967	12,570	140	-	-	115,677
L1	庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(65,567)	(65,567)
L3	庫藏股註銷	(20,130)	-	-	(28,199)	-	-	(17,238)	-	-	-	65,567	-
M5	實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	(346)	-	-	(1,217)	-	-	-	-	(346)
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	-	(816)	-	-	-	-	-	-	-	(1,217)
N2	股份基礎給付交易-限制員工權利新股	(181)	-	-	-	-	-	-	-	-	13,627	-	(1,217)
Z1	民國109年12月31日餘額	\$783,898	\$100,000	\$1,756,071	\$89,304	\$101,160	\$84,512	\$(84,818)	\$(3,632)	\$(7,736)	\$-	\$-	\$2,818,759

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：林廷生



經理人：林廷生



會計主管：鄧元昌



代碼	項 目	一〇九年度 金 額	一〇八年度 金 額
AAAA	營業活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨利	\$104,429	\$87,601
A20000	調整項目：		
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	121,440	121,909
A20200	攤銷費用	11,843	8,690
A20300	預期信用減損損失	1,129	-
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融負債之淨(利益)損失	(2,278)	890
A20900	利息費用	24,885	20,839
A21200	利息收入	(3,910)	(3,104)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	12,630	13,168
A22300	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額	71,053	107,584
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	433	818
A24000	未(已)實現銷貨利益	29,918	(46,769)
A29900	其他項目	(321)	(6,368)
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：		
A31130	應收票據減少	1,448	694
A31150	應收帳款減少(增加)	28,225	(16,554)
A31160	應收帳款—關係人(增加)減少	(67,784)	199,794
A31180	其他應收款(增加)減少	(140)	4,678
A31190	其他應收款—關係人減少(增加)	6,584	(5,935)
A31200	存貨減少	98,334	6,788
A31220	預付費用(增加)減少	(2,800)	2,533
A31240	其他流動資產減少(增加)	1,715	(1,645)
A32125	合約負債增加(減少)	1,866	(1,254)
A32130	應付票據(減少)增加	(800)	1,461
A32150	應付帳款增加	13,443	3,183
A32160	應付帳款—關係人(減少)增加	(598)	19,872
A32180	其他應付款增加	7,127	21,188
A32190	其他應付款—關係人減少	(32)	(213)
A32230	其他流動負債增加	5,681	150
A32240	淨確定福利負債減少	(1,363)	(7,829)
A33000	營運產生之現金流入	462,157	532,169
A33100	收取之利息	3,479	3,041
A33200	收取之股利	25,225	24,215
A33500	退還(支付)之所得稅	7,475	(5,454)
AAAA	營業活動之淨現金流入	498,336	553,971
BBBB	投資活動之現金流量：		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(50,000)	-
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(2,149)	(5,990)
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(27,575)	-
B01800	取得採用權益法之投資	(149,659)	(448,843)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(29,723)	(73,657)
B02800	處分不動產、廠房及設備	23	31
B03700	存出保證金減少(增加)	1,891	(2,306)
B04500	取得無形資產	(47,977)	(41,652)
B06700	其他非流動資產增加	(30,545)	(39,184)
B07100	預付設備款增加	(12,525)	(34,001)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(348,239)	(645,602)
CCCC	籌資活動之現金流量：		
C00100	短期借款增加(減少)	740,000	(743,619)
C00600	應付短期票券減少	-	(49,984)
C01200	發行公司債	-	500,000
C01300	償還公司債	(400,000)	-
C01600	舉借長期借款	460,000	-
C01700	償還長期借款	(537,327)	(187,780)
C03000	存入保證金增加	30	496
C04020	租賃本金償還	(9,952)	(10,321)
C04500	發放現金股利	(69,144)	(160,902)
C04600	現金增資	-	517,500
C04900	庫藏股票買回成本	(65,567)	-
C05500	處分子公司股權(未喪失控制力)	-	257,529
C05600	支付之利息	(13,648)	(11,441)
CCCC	籌資活動之淨現金流入	104,392	111,478
EEEE	本期現金及約當現金增加數	254,489	19,847
E00100	期初現金及約當現金餘額	299,528	279,681
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$554,017	\$299,528

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：林廷生

經理人：林廷生

會計主管：鄧元昌

## 【附件四】

### 會計師查核報告

聯合骨科器材股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

聯合骨科器材股份有限公司及其子公司民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇九年及一〇八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一〇九年及一〇八年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇九年及一〇八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一〇九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一〇九年十二月三十一日存貨淨額為新臺幣 1,128,781 千元，佔合併總資產 20%，對於合併財務報表係屬重大。因骨科器材生產之技術推陳出新，以致存貨可能過時或售價下跌，估計淨變現價值及呆滯損失涉及管理階層重大判斷，本會計師認為存貨評價對合併財務報表之查核係屬重要，因此決定存貨評價為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括但不限於以下查核程序：瞭解並評估管理階層針對存貨跌價及呆滯損失所建立內部控制之適當性並測試其有效性；實地觀察存貨盤點，以確認存貨之狀態及保管情形、評估管理階層對呆滯及過時存貨之會計政策之適當性，包括呆滯及過時存貨之辨認、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之適當性。

### 收入認列

聯合骨科器材股份有限公司及其子公司主要銷售產品為骨科器材—人工髖關節、人工膝關節、創傷及代工等產品，於民國一〇九年度認列收入新臺幣 2,342,226 千元，對於合併財務報表係屬重大。由於產業特性，需待客戶取得對商品之控制始滿足履約義務，本會計師認為客戶合約收入之認列對合併財務報表之查核係屬重要，因此決定為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括但不限於以下查核程序：評估收入認列會計政策之適當性、瞭解並評估管理階層針對銷售循環所建立之內部控制之適當性並測試其有效性；確認於產品控制移轉時點認列收入，包括抽選客戶為樣本執行交易條件確認及核對相關憑證、針對產品別、地區別及每月毛利率進行分析性程序、針對重大銷貨退回及折讓進行分析性程序，包括瞭解銷貨退回及折讓之原因、於資產負債表日前後期間執行銷貨截止點測試。本會計師亦考量合併財務報表附註六中有關營業收入揭露之適當性。

### 內部發展產生之無形資產認列

聯合骨科器材股份有限公司及子公司民國一〇九年十二月三十一日內部產生無形資產淨帳面金額為新臺幣 80,420 千元，對於合併財務報表係屬重大。因聯合骨科器材股份有限公司及子公司係基於自主研發之架構，投入相當之發展成本於骨科器材—人工髖關節、人工膝關節及手術器械等產品，且將支出資本化為內部發展產生之無形資產。為符合國際會計準則第 38 號發展階段六項資本化之要求，聯合骨科器材股份有限公司及子公司研發單位需按專案別提供技術可行性評估，以辨識該專業已達成技術可行性。另財務單位需按開發專案進行資本化案件評估，而管理階層係依據內部及外部資訊就個別專案進行前述評估，涉及管理階層之判斷及假設，因此本會計師決定為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括（但不限於）瞭解並評估管理階層針對內部發展產生之無形資產所建立內部控制之適當性並測試其有效性，檢視內部發展產生之無形資產資本化會計政策是否適當；抽樣取具專案報告，檢視管理階層對無形資產技術可行性及未來經濟效益之評估、抽選歸屬於發展階段之各項支出並核對相關憑證，以確認專案成本歸屬之適當性。本會計師亦考量合併財務報表附註五及附註六中有關無形資產揭露之適當性。

### 管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

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

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

### 會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照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一〇九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一〇九年度及一〇八年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安永聯合會計師事務所  
主管機關核准辦理公開發行公司財務報告  
查核簽證文號：金管證(審)字第1060027042號  
金管證(六)字第0970038990號

馬君廷



會計師：

黃建澤



中華民國一一〇年三月二十三日

代碼	會計項目	附註	一〇九年十二月三十一日		一〇八年十二月三十一日	
			金額	%	金額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$838,930	15	\$538,122	10
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	四及六.2	28,453	1	-	-
1150	應收票據淨額	四、六.5及六.20	1,593	-	3,041	-
1170	應收帳款淨額	四、六.6及六.20	483,632	9	496,224	10
1180	應收帳款—關係人淨額	四、六.6、六.20及七	79,488	1	56,704	1
1200	其他應收款	四	7,304	-	7,758	-
1210	其他應收款—關係人	四及七	-	-	5,409	-
1220	本期所得稅資產	四及六.25	2,808	-	3,462	-
130x	存貨	四及六.7	1,128,781	20	1,157,050	22
1410	預付款項		43,029	1	37,204	1
1470	其他流動資產		5,572	-	8,626	-
11xx	流動資產合計		2,619,590	47	2,313,600	44
	非流動資產					
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	四及六.3	53,167	1	3,135	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	四、六.4、六.20及八	15,853	-	13,704	-
1550	採用權益法之投資	四及六.8	569,487	10	564,805	11
1600	不動產、廠房及設備	四、六.9及八	1,429,199	26	1,488,791	28
1755	使用權資產	四、六.21	215,314	4	197,740	4
1780	無形資產	四、六.10及六.11	526,189	9	500,251	10
1840	遞延所得稅資產	四及六.25	104,407	2	107,736	2
1900	其他非流動資產	七	53,996	1	54,842	1
15xx	非流動資產合計		2,967,612	53	2,931,004	56
1xxx	資產總計		\$5,587,202	100	\$5,244,604	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：鄧元昌





代碼	會計項目	一〇九年十二月三十一日		一〇八年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%
	負債及權益				
	附註				
2100	流動負債	\$979,837	18	\$199,880	4
2130	短期借款	3,843	-	4,420	-
2150	合約負債	1,466	-	2,236	-
2170	應付票據	83,874	2	69,750	1
2180	應付帳款	24,378	2	54,476	1
2200	其他應付款	451,191	8	425,315	8
2220	其他應付款-關係人	55	-	2,934	-
2230	其他應付款-關係人	37,473	1	28,461	1
2280	本期所得稅負債	21,864	-	22,501	-
2300	其他流動負債	36,291	1	12,033	-
2321	一年或一營業週期內到期或執行賣回權公司債	-	-	396,813	8
2322	一年或一營業週期內到期長期借款	38,939	1	43,714	1
21xx	流動負債合計	1,679,211	31	1,262,533	24
2500	非流動負債	1,850	-	3,250	-
2530	遞延所得稅負債-非流動	478,829	9	473,171	9
2540	應付公司債	206,879	4	295,395	6
2570	長期借款	24,126	-	22,691	-
2580	遞延所得稅負債	196,289	3	176,176	4
2600	租賃負債-非流動	1,500	-	1,470	-
2630	其他非流動負債	73,424	1	73,424	1
2640	長期遞延收入	64	-	2,566	-
25xx	淨確定福利負債-非流動	982,961	17	1,048,143	20
2xxx	非流動負債合計	2,662,172	48	2,310,676	44
31xx	歸屬於母公司業主之權益				
3100	股本				
3110	普通股股本	783,898	13	804,209	15
3120	特別股股本	100,000	2	100,000	2
	股本合計	883,898	15	904,209	17
3200	資本公積	1,756,071	31	1,827,683	35
3300	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	89,304	2	81,687	2
3320	特別盈餘公積	101,160	2	59,505	1
3350	未分配盈餘	84,512	2	76,165	1
	保留盈餘合計	274,976	6	217,357	4
3400	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(84,818)	(2)	(97,388)	(2)
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	(3,632)	-	(3,772)	-
3491	員工未賺得酬勞	(7,736)	-	(21,363)	-
	其他權益合計	(96,186)	(2)	(122,523)	(2)
36xx	非控制權益	106,271	2	107,202	2
3xxx	權益總計	2,925,030	52	2,933,928	56
	負債及權益總計	\$5,587,202	100	\$5,244,604	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：鄧元昌



聯合利華(中國)股份有限公司  
 大陸地區合併報表  
 民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

代 碼	會計項目	附 註	一〇九年度		一〇八年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	四、六.19及七	\$2,342,226	100	\$2,436,700	100
5000	營業成本	四、六.7、六.21、六.22及七	700,189	30	714,201	30
5900	營業毛利		1,642,037	70	1,722,499	70
5920	已實現銷貨利益		4,760	-	14,042	1
5950	營業毛利淨額		1,646,797	70	1,736,541	71
6000	營業費用	四、六.20、六.21及六.22				
6100	推銷費用		1,171,965	50	1,240,845	51
6200	管理費用		225,149	10	224,899	9
6300	研究發展費用		155,087	6	188,337	8
6450	預期信用減損損失		4,718	-	1,025	-
	營業費用合計		1,556,919	66	1,655,106	68
6900	營業利益		89,878	4	81,435	3
7000	營業外收入及支出	四、六.8、六.23及七				
7100	利息收入		4,133	-	3,842	-
7010	其他收入		57,746	2	62,716	3
7020	其他利益及損失		3,052	-	(4,745)	-
7050	財務成本		(31,386)	(1)	(33,383)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額		(14,268)	-	(19,124)	(1)
	營業外收入及支出合計		19,277	1	9,306	1
7900	稅前淨利		109,155	5	90,741	4
7950	所得稅費用	四及六.25	(7,843)	-	(18,955)	(1)
8200	本期淨利		101,312	5	71,786	3
8300	其他綜合損益	四及六.24				
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數		1,139	-	1,206	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資					
	未實現評價損失		32	-	(737)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		-	-	-	-
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		3,111	-	(18,047)	(1)
8370	採用權益法認列關聯企業及合資之其他綜合損益之份額					
	一可能重分類至損益之項目		9,942	-	(21,516)	(1)
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅		-	-	-	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		14,224	-	(39,094)	(2)
8500	本期綜合損益總額		\$115,536	5	\$32,692	1
8600	淨利(損)歸屬於：					
8610	母公司業主		\$101,828		\$88,584	
8620	非控制權益		(516)		(16,798)	
	合計		\$101,312		\$71,786	
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$115,677		\$48,135	
8720	非控制權益		(141)		(15,443)	
	合計		\$115,536		\$32,692	
	每股盈餘(元)	四及六.26				
9750	基本每股盈餘		\$1.00		\$1.05	
9850	稀釋每股盈餘		\$0.94		\$1.01	

(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





民國一〇九年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

代碼	項目	股本		資本公積		法定盈餘公積		保留盈餘		其他權益項目				非控制權益	歸屬母公司業主權益	權益總額
		普通股股本	特別股股本	資本公積	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合收益按公允價值衡量之金融資產淨實現評價損益	員工庫藏股票	庫藏股票	歸屬母公司業主權益			
A1	民國108年1月1日餘額	3100	3120	3200	3200	3310	3320	3350	3410	3420	3491	3500	36XX	31XX	33XX	
	107年度盈餘分配	\$804,509	\$-	\$1,280,536	\$47,655	\$68,932	\$47,655	\$125,668	\$56,254	\$3,251	\$(35,977)	\$-	\$18,540	\$2,231,818	\$2,250,358	
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	12,755	-	(12,755)	-	-	-	-	-	-	-	
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	11,850	-	11,850	(11,850)	-	-	-	-	-	-	-	
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	(101,063)	-	-	-	-	-	(101,063)	(101,063)	
C5	因發行可轉換公司債認列權益加減項目	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26,300	26,300	
	一 認股權而產生者	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(59,839)	(59,839)	
C15	資本公積配發現金股利	-	-	26,300	-	-	-	-	-	-	-	-	-	88,584	88,584	
D1	108年度淨利	-	-	-	-	-	-	88,584	-	-	-	-	-	(16,798)	(16,798)	
D3	108年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	1,206	(41,134)	(521)	-	-	1,355	(40,449)	(39,094)	
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	89,790	(41,134)	(521)	-	-	(15,443)	48,135	32,092	
J3	特別股發行	-	100,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	517,500	517,500	
M5	實際取得或處分子公司股權價格對帳面價值差額	-	-	417,500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	164,332	164,332	
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	164,332	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(13,625)	(13,625)	
N2	股份基礎給付交易—限制員工權利新股	(300)	-	(1,362)	-	-	-	(13,625)	-	-	14,614	-	-	12,952	12,952	
N3	股份基礎給付交易—員工認購特別股	-	-	216	-	-	-	-	-	-	-	-	-	216	216	
O1	非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Z1	民國108年12月31日餘額	\$804,209	\$100,000	\$1,827,683	\$59,505	\$81,687	\$59,505	\$76,165	\$97,388	\$(3,772)	\$(21,363)	\$-	\$(107,202)	\$2,826,726	\$2,933,928	
A1	民國109年1月1日餘額	\$804,209	\$100,000	\$1,827,683	\$59,505	\$81,687	\$59,505	\$76,165	\$97,388	\$(3,772)	\$(21,363)	\$-	\$(107,202)	\$2,826,726	\$2,933,928	
B1	108年度盈餘分配	-	-	-	-	7,617	-	(7,617)	-	-	-	-	-	-	-	
B3	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	(41,655)	-	-	-	-	-	-	-	
B5	提列特別盈餘公積	-	-	-	41,655	-	41,655	(41,655)	-	-	-	-	-	(26,893)	(26,893)	
	普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	(26,893)	-	-	-	-	-	(42,251)	(42,251)	
C15	資本公積配發現金股利	-	-	(42,251)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	101,828	101,828	
D1	109年度淨利	-	-	-	-	-	-	101,828	12,570	140	-	-	375	13,849	14,224	
D3	109年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	1,139	12,570	140	-	-	375	13,849	14,224	
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	102,967	12,570	140	-	-	(141)	115,536	115,536	
L1	庫藏買回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(65,567)	-	(65,567)	(65,567)	
L3	庫藏註銷	(20,130)	-	(28,199)	-	-	-	(17,238)	-	-	-	65,567	-	(346)	(1,151)	
M5	實際取得或處分子公司股權價格對帳面價值差額	-	-	(346)	-	-	-	(17,238)	-	-	-	-	(805)	(1,217)	(1,217)	
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	-	-	(1,217)	-	-	-	-	-	12,650	12,650	
N2	股份基礎給付交易—限制員工權利新股	(181)	-	(816)	-	-	-	-	-	-	13,627	-	-	(1,202)	(1,202)	
O1	非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Z1	民國109年12月31日餘額	\$783,898	\$100,000	\$1,756,071	\$101,160	\$89,304	\$101,160	\$84,512	\$64,818	\$(3,632)	\$(7,736)	\$-	\$(106,271)	\$2,818,759	\$2,925,030	

(請參閱合併財務報表附註)



經理人：林廷生



董事長：林廷生



會計主管：鄭元昌



聯合豐村打石礦業股份有限公司

民國一〇九年及一〇八年一月三十一日

單位：新臺幣千元

代碼	項目	一〇九年度		一〇八年度	
		金額	代碼	金額	金額
AAAA	營業活動之現金流量：				
A10000	本期稅前淨利	\$109,155	BBBB	\$90,741	(390)
A20000	調整項目：				(5,990)
A20010	收益費損項目：				
A20100	折舊費用	262,375	B01800	251,245	(216,944)
A20200	攤銷費用	24,424	B02700	18,856	(208,548)
A20300	預期信用減損損失	4,718	B02800	1,025	139
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產之淨(利益)損失	(2,278)	B03700	890	(5,119)
A20900	利息費用	31,386	B04500	33,383	(47,279)
A21200	利息收入	(4,133)	B07100	(3,843)	(38,460)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	12,630	BBBB	13,168	(522,591)
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	14,268		19,124	
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失	1,886	CCCC	844	(769,141)
A24000	已實現銷貨利益	(4,760)	C00100	(14,042)	(49,984)
A29900	其他項目	(351)	C00600	(6,371)	500,000
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：				
A31130	應收票據減少	1,448	C01200		
A31150	應收帳款減少(增加)	7,874	C01300	14,894	
A31160	應收帳款—關係人(增加)減少	(22,784)	C01600	(66,410)	
A31180	其他應收款減少	854	C01700	154,992	(204,395)
A31190	其他應收款—關係人減少(增加)	5,409	C03000	13,665	496
A31200	存貨減少(增加)	16,633	C04020	(5,409)	(26,679)
A31230	其他應收項(增加)減少	(5,825)	C04500	5,941	(4,263)
A31240	其他流動資產減少(增加)	3,054	C04600	(2,386)	(160,902)
A32125	合約負債減少	(577)	C04900	(8,565)	517,500
A32130	應付票據(減少)增加	(770)	C05400	1,461	-
A32150	應付帳款增加	14,124	C05500	2,543	-
A32160	應付帳款—關係人(減少)增加	(30,098)	C05600	20,658	257,529
A32180	其他應付款增加	31,238	C05800	39,249	(25,187)
A32190	其他應付款—關係人(減少)增加	(2,879)	CCCC	1,074	(2,717)
A32230	其他流動負債增加	24,258		2,905	
A32240	淨確定福利負債減少	(1,363)	DDDD	537,660	32,257
A33000	營運產生之現金流入	489,916			
A33100	收取之利息	3,733	EEEE	3,825	(18,122)
A33500	退還(支付)之所得稅	6,885	E00100	(22,391)	10,638
AAAA	營業活動之淨現金流入	500,534	E00200	519,094	527,484
					\$838,122
	匯率變動對現金及約當現金之影響			(7,290)	(18,122)
	本期現金及約當現金增加數	3,825		300,808	10,638
	期初現金及約當現金餘額	6,885		538,122	527,484
	期末現金及約當現金餘額	500,534		\$838,930	\$838,122

(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



【附件五】

聯合骨科器材股份有限公司



單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	0
加：一〇九年度稅後淨利	101,828,304
加：一〇九年度其他綜合損益	1,139,072
減：對子公司所有權權益變動	(1,216,762)
減：註銷庫藏股	(17,238,155)
減：提列法定公積百分之十(註 4)	(8,451,246)
加：特別盈餘公積迴轉數	12,708,973
本年度可供分配之盈餘	88,770,186
分配項目	
甲種特別股股息(每股配發\$2.34 元)(註 1)(註 3)	(23,400,000)
股東現金股利(每股配發\$0.83391139 元)(註 2)(註 3)	(65,370,186)
期末未分配盈餘	0

註 1：109 年度盈餘計配發甲種特別股股息 23,400,000 元 (520,000,000 元 \* 4.5%)。

註 2：本年度現金股利全數以 109 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。

註 4：法定盈餘公積提列之基礎依法自 108 年度起修正為「本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額」。

董事長：林延生



經理人：林延生



主辦會計：鄧元昌



## 【附錄一】

### 聯合骨科器材股份有限公司 公司章程

#### 第一章 總 則

第一條：本公司依照公司法規定組織之定名為聯合骨科器材股份有限公司。英文名稱為 United Orthopedic Corporation。

第二條：本公司所營事業如左：

(一) 研究、開發、生產、銷售下列產品：

一、骨科用人工植入物：包括人工關節、人工骨板、骨釘、骨針等。

二、骨科外科醫療器材及其製造設備。

三、特殊金屬及塑膠材料。

(二) 前項各種產品之進出口與貿易業務。

第三條：本公司總公司設於新竹市科學工業園區，必要時經董事會之決議及主管機關核准後得在國內外設立分公司及辦事處。

第四條：本公司就業務需要得對外保證。

本公司轉投資不受公司法第十三條所定轉投資總額不得超過實收股本百分之四十之限制，有關轉投資事宜，應經董事會決議處理之。

#### 第二章 股 份

第五條：本公司資本額定為新臺幣壹拾伍億元，分為壹億伍仟萬股，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。

第六條：本公司特別股之權利義務及其他重要發行條件如下：

一、本公司年度決算如有盈餘，除依法繳納稅捐外，應先彌補以往年度虧損並依法令規定提列法定盈餘公積，再依章程規定提列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。

二、特別股股息以年率百分之八為上限，按每股發行價格計算，股息得每年以現金一次發放，於每年股東常會承認財務報告後，由董事會訂定基準日支付前一年度得發放之股息。發行年度及收回年度股息之發放數，按當年度實際發行天數計算。

三、本公司對特別股之股息分派具自主裁量權，如因本公司年度決算無盈餘或盈餘不足分派特別股股息，本公司得決議不分派特別股股息，特別股股東不得異議。如所發行之特別股為非累積型，其未分派或分派不足額之股息，不累積於以後有盈餘年度遞延償付。

四、特別股股東除領取本項第二款所定之股息外，如所發行之特別股為非參與型，不得參加普通股關於盈餘及資本公積為現金及撥充資本之分派。

五、本公司以現金發行新股時，特別股股東與普通股股東有相同之優先認

股權。

- 六、特別股股東分派本公司剩餘財產之順序優先於普通股股東，且與本公司所發行之各種特別股股東之受償順序相同，均次於一般債權人，但以不超過分派當時已發行流通在外特別股股份按發行價格計算之數額為限。
- 七、特別股股東無表決權及選舉權，但得被選舉為董事，於特別股股東會或涉及特別股股東權利義務事項之股東會有表決權。
- 八、本公司發行之特別股如為可轉換特別股，自發行之日起算一年內不得轉換。其得轉換之期間授權董事會於實際發行條件中訂定。可轉換特別股之股東得根據發行條件申請部分或全部將其持有之特別股依壹股特別股轉換為壹股普通股之比例轉換（轉換比例為 1:1）。可轉換特別股轉換成普通股後，其權利義務與普通股相同。特別股轉換年度股息之發放，則按當年度實際發行日數與全年度日數之比例計算，惟於各年度分派股息除權（息）基準日前轉換成普通股者，不得參與分派當年度之特別股股息及之後年度之股利發放，但得參與當年度普通股盈餘及資本公積之分派。
- 九、特別股屬無到期日，特別股股東無要求本公司收回其所持有之特別股之權利，但本公司得於發行屆滿五年之次日起，隨時按原實際發行價格及相關發行辦法以現金收回、發行新股強制轉換或其他法令許可之方式，收回全部或一部分之特別股。未收回之特別股，仍延續本條各種發行條件之權利義務至本公司收回為止。於特別股收回當年度，如本公司股東會決議發放股息，截至收回日應發放之股息，按當年度實際發行日數計算。
- 十、特別股及所轉換之普通股，授權董事會視公司及市場狀況等，辦理上櫃事宜。

特別股之名稱、發行日期、具體發行條件及其他相關事宜，授權董事會於實際發行時，視資本市場狀況及投資人認購意願，依本公司章程及相關法令訂定之。

第七條：本公司股票為記名式，由代表公司之董事簽名或蓋章，經依法簽證後發行之。本公司發行股份得免印製股票，並應洽證券集中保管事業機構登錄。

第八條：股票之更名過戶，自股東常會開會前六十日內，股東臨時會開會前三十日內或公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內均停止之。

### 第三章 股東會

第九條：股東會分常會及臨時會兩種，常會每年召開一次，於每年會計年度終結後六個月內由董事會依法召開。臨時會於必要時依法召集之。特別股股東會於必要時，得依相關法令召開之。

第十條：股東因故不能出席股東會時，得出具公司印發之委託書載明授權範圍委託代理人出席。委託書之使用，係依公司法及主管機關頒佈之「公開發

行公司出席股東會使用委託書規則」辦理之。

第十一條：本公司股東每股有一表決權。

第十二條：股東會之決議除相關法令另有規定外應有代表已發行股份總數過半數股東之出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。本公司股東得以電子方式行使表決權，以電子方式行使表決權之股東視為親自出席，其相關事宜悉依法令規定辦理。

#### 第四章 董事

第十三條：本公司設董事七至九人，任期三年，由股東會就有行為能力之人中選任，連選得連任。本公司公開發行股票後，其全體董事合計持股比例，依證券管理機關之規定。

依前款所列董事七至九人中，獨立董事人數不得少於三人，且不得少於董事席次五分之一。本公司董事(含獨立董事)之選任，採候選人提名制度，由股東會就獨立董事候選人名單中選任之。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項，依證券主管機關之相關規定辦理。

本公司得為董事於任期內就執行業務範圍依法應負之賠償責任為其購買責任保險。

第十三條之一：本公司依據證券交易法第十四條之四規定，應設置審計委員會，並由審計委員會替代監察人負責執行公司法、證券交易法暨其他法令規定之職權。

第十四條：董事會由董事組織之，由三分之二以上之董事出席及出席董事過半數之同意互推董事長一人代表本公司。

第十五條：本公司董事會以董事長為主席，董事長請假或因故不能行使職權時，由董事長指定一人代理之。董事長未指定代理人者，由董事互推一人代理之。董事會之決議方式，依公司法之規定辦理。董事因故不能出席，得書面授權委託其他董事代理，但每一董事以代理一人為限。

第十六條：董事長及董事之報酬，授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業通常之水準議定之。

#### 第五章 經理人

第十七條：本公司設總經理一人，其委任、解任及報酬，依照公司法第二十九條規定辦理。

#### 第六章 會計

第十八條：本公司會計年度自每年一月一日起至十二月三十一日止，以十二月終



為全年總決算期，每會計年度終了。由董事會造具左列各項表冊經審計委員會查核後提經股東會承認：

- (1)營業報告書
- (2)財務報表
- (3)盈餘分派或虧損彌補之議案

第十九條：刪除。

第二十條：本公司年度如有獲利(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)，應提撥百分之十二為員工酬勞，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。

前項員工酬勞及董事酬勞發放僅得以現金為之，由董事會決議行之，並報告股東會。

第二十條之一：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。

前款以現金方式分派之股息或紅利，及以現金發放資本公積或法定盈餘公積時，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議發放之，並報告股東會。

## 第七章 附 則

第二十一條：本章程未盡事宜悉依照公司法之規定辦理。

第二十二條：本章程定立於中華民國八十二年二月一日。

第一次修訂於民國八十三年四月九日。

第二次修訂於民國八十三年八月三十一日。

第三次修訂於民國八十五年十二月十五日。

第四次修訂於民國八十五年十二月十五日。

第五次修訂於民國八十六年五月十五日。

第六次修訂於民國八十六年七月十五日。

第七次修訂於民國八十七年一月五日。

第八次修訂於民國八十七年六月五日。

第九次修訂於民國八十八年六月十日。

第十次修訂於民國八十九年六月十四日。

第十一次修訂於民國九十一年六月十九日。

第十二次修訂於民國九十二年六月十七日。

第十三次修訂於民國九十三年六月十七日。  
第十四次修訂於民國九十三年十一月三十日。  
第十五次修訂於民國九十四年六月十六日。  
第十六次修訂於民國九十五年六月十四日。  
第十七次修訂於民國九十六年六月十三日。  
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。  
第二十次修訂於民國一〇五年六月二十二日。  
第二十一次修訂於民國一〇八年六月十九日。  
第二十二次修訂於民國一〇九年六月十六日。

聯合骨科器材股份有限公司



負責人：林延生



## 【附錄二】

### 聯合骨科器材股份有限公司 股東會議事規則

#### 第一條（訂定依據）

為建立本公司良好股東會治理制度、健全監督功能及強化管理機能，爰依上市上櫃公司治理實務守則第五條規定訂定本規則，以資遵循。

第二條 本公司股東會之議事規則，除法令或章程另有規定者外，應依本規則之規定。

#### 第三條（股東會召集及開會通知）

本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。

股東常會之召集，應於三十日前通知各股東，對於持有記名股票未滿一千股股東，得於三十日前以輸入公開資訊觀測站公告方式為之；股東臨時會之召集，應於十五日前通知各股東，對於持有記名股票未滿一千股股東，得於十五日前以輸入公開資訊觀測站公告方式為之。

通知及公告應載明召集事由。

改選董事、變更章程、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五第一項各款、證券交易法第二十六條之一、第四十三條之六之事項應在召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。

#### 第四條（委託出席股東會及授權）

股東得於每次股東會，出具本公司印發之委託書，載明授權範圍，委託代理人，出席股東會。

一股東以出具一委託書，並以委託一人為限，應於股東會開會五日前送達本公司，委託書有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前委託者，不在此限。

#### 第五條（召開股東會地點及時間之原則）

股東會召開之地點，應於本公司所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時，召開之地點及時間，應充分考量獨立董事之意見。。

#### 第六條（簽名簿等文件之備置）

本公司應設簽名簿供出席股東本人或股東所委託之代理人(以下稱股東)簽到，或由出席股東繳交簽到卡以代簽到。

本公司應將議事手冊、年報、出席證、發言條、表決票及其他會議資料，交付予出席股東會之股東；有選舉董事者，應另附選舉票。

股東應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證件出席股東會；屬徵求委託書之徵求人並應攜帶身分證明文件，以備核對。

政府或法人為股東時，出席股東會之代表人不限於一人。法人受託出席股東會時，僅得指派一人代表出席。

#### 第七條（股東會主席、列席人員）

股東會如由董事會召集者，其主席由董事長擔任之，董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之，無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由董事互推一人代理之。

董事會所召集之股東會，宜有董事會過半數之董事參與出席。

股東會如由董事會以外之其他召集權人召集者，主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。

本公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。

#### 第八條（股東會開會過程錄音或錄影之存證）

本公司應將股東會之開會過程全程錄音或錄影，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。

#### 第九條（股東會出席股數之計算與開會）

股東會之出席，應以股份為計算基準。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡，加計以電子方式行使表決權之股數計算之。

已屆開會時間，主席應即宣布開會，惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會。

前項延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依公司法第一百七十五條第一項規定為假決議，並將假決議通知各股東於一個月內再行召集股東會。

於當次會議未結束前，如出席股東所代表股數達已發行股份總數過半數時，主席得將作成之假決議，依公司法第一百七十四條規定重新提請股東會表決。

#### 第十條（議案討論）

股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。

股東會如由董事會以外之其他召集權人召集者，準用前項之規定。

前二項排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，非經決議，主席不得逕行宣布散會；主席違反議事規則，宣布散會者，董事會其他成員應迅速協助出席股東依法定程序，以出席股東表決權過半數之同意推選一人擔任主席，繼續開會。

主席對於議案及股東所提之修正案或臨時動議，應給予充分說明及討論之機會，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決。

#### 第十一條（股東發言）

出席股東發言前，須先填具發言條載明發言要旨、股東戶號（或出席證編號）

及戶名，由主席定其發言順序。

出席股東僅提發言條而未發言者，視為未發言。發言內容與發言條記載不符者，以發言內容為準。

同一議案每一股東發言，非經主席之同意不得超過兩次，每次不得超過五分鐘，惟股東發言違反規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言。

出席股東發言時，其他股東除經徵得主席及發言股東同意外，不得發言干擾，違反者主席應予制止。

法人股東指派二人以上之代表出席股東會時，同一議案僅得推由一人發言。

出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。

#### 第十二條（表決股數之計算、迴避制度）

股東會之表決，應以股份為計算基準。

股東會之決議，對無表決權股東之股份數，不算入已發行股份之總數。

股東對於會議之事項，有自身利害關係致有害於本公司利益之虞時，不得加入表決，並不得代理他股東行使其表決權。

前項不得行使表決權之股份數，不算入已出席股東之表決權數。

除信託事業或經證券主管機關核准之股務代理機構外，一人同時受二人以上股東委託時，其代理之表決權不得超過已發行股份總數表決權之百分之三，超過時其超過之表決權，不予計算。

#### 第十三條（議案表決、監票及計票方式）

股東每股有一表決權；但受限制或無表決權者，不在此限。

議案之表決，除公司法及本公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。

議案應經由出席股東逐案投票表決。

同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。

議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身分。計票應於股東會場內公開為之，表決之結果，應當場報告，並作成紀錄。

#### 第十四條（選舉事項）

股東會有選舉董事時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果。

前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。

#### 第十五條（會議紀錄及簽署事項）

股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東。

前項議事錄之分發，得以輸入公開資訊觀測站之公告方式為之。

議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及其結果記載之，在本公司存續期間，應永久保存。

前項決議方法，由出席股東逐案投票表決，投票表決結果應載明於議事錄。

#### 第十六條（對外公告）

徵求人徵得之股數及受託代理人代理之股數，本公司應於股東會開會當日，依規定格式編造之統計表，於股東會場內為明確之揭示。

股東會決議事項，如有屬法令規定、臺灣證券交易所股份有限公司（財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心）規定之重大訊息者，本公司應於規定時間內，將內容傳輸至公開資訊觀測站。

#### 第十七條（會場秩序之維護）

辦理股東會之會務人員應佩帶識別證或臂章。

主席得指揮糾察員或保全人員協助維持會場秩序。糾察員或保全人員在場協助維持秩序時，應佩戴「糾察員」字樣臂章或識別證。

會場備有擴音設備者，股東非以本公司配置之設備發言時，主席得制止之。股東違反議事規則不服從主席糾正，妨礙會議之進行經制止不從者，得由主席指揮糾察員或保全人員請其離開會場。

#### 第十八條（休息、續行集會）

會議進行時，主席得酌定時間宣布休息，發生不可抗拒之情事時，主席得裁定暫時停止會議，並視情況宣布續行開會之時間。

股東會排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，開會之場地屆時未能繼續使用，得由股東會決議另覓場地繼續開會。

股東會得依公司法第一百八十二條之規定，決議在五日內延期或續行集會。

#### 第十九至二十條 刪除

第二十一條：本規則未規定事項悉依公司法、本公司章程及相關法令之規定辦理。

第二十二條：本規則經股東會通過後施行，其修正亦同。

【附錄三】

聯合骨科器材股份有限公司董事持股情形

基準日：110.4.18

職稱	姓名	選任日期	任期	選任時持有股數		目前持有股數	
				普通股	持股 比率	普通股	持股比率
				特別股		特別股	
董事長兼 總經理	林延生	109.6.16	3年	2,512,000	3.12%	2,512,000	3.20%
				111,000	1.11%	106,000	1.06%
董 事	林春生	109.6.16	3年	1,905,743	2.37%	1,905,743	2.43%
				90,000	0.90%	90,000	0.90%
董 事	郝海晏	109.6.16	3年	698,646	0.87%	698,646	0.89%
				65,000	0.65%	65,000	0.65%
董 事	李啟芳	109.6.16	3年	450,000	0.56%	700,000	0.89%
				0	0.00%	0	0.00%
董 事	吳楚華	109.6.16	3年	1,401,139	1.74%	1,433,139	1.83%
				130,286	1.30%	130,286	1.30%
董 事	林德堅	109.6.16	3年	960,461	1.19%	1,018,461	1.30%
				88,000	0.88%	88,000	0.88%
獨立董事	劉建麟	109.6.16	3年	80,482	0.10%	80,482	0.10%
				107,505	1.07%	107,505	1.07%
獨立董事	李坤璋	109.6.16	3年	0	0.00%	0	0.00%
				0	0.00%	0	0.00%
獨立董事	吳孟達	109.6.16	3年	0	0.00%	0	0.00%
				0	0.00%	0	0.00%
全體董事合計				8,008,471	9.95%	8,348,471	10.65%
				591,791	5.91%	586,791	5.87%

一、停止過戶日：110年4月18日。

二、已發行股份總數：88,389,847股(含普通股78,389,847股及特別股10,000,000股)

三、全體董事法定最低應持股數：7,071,188股。

四、全體監察人法定最低應持股數：707,118股。

## 【附錄四】

### 其他說明事項

本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效、每股盈餘及股東投資報酬之影響：  
不適用。