

台寶生醫股份有限公司
一一五年股東常會議事錄

股東會召集方式：實體股東會

時間：中華民國 115 年 6 月 25 日(星期四)上午 10 時

地點：新竹縣竹北市生醫路二段 18 號 1F(生技大樓 C 棟)

出席：親自出席及委託代理出席股份總數 53,597,060 股(其中以電子方式行使表決權股數 8,368,011 股)，佔本公司已發行股份總數 92,605,000 股之 57.87%

主席：郭旭崧董事長



記錄：莊秀娟



出席董事：楊世欽董事、蔡佩珊董事、陳春葉獨立董事

列席人員：楊鈞堯執行長、莊秀娟財務長

安永聯合會計師事務所張巧穎會計師

一、宣佈開會：親自出席股東及股東受託代理人所代表股份已達法定數額，主席依法宣布開會。

二、主席致詞：略。

三、報告事項

- (一)114年度營業報告，請參閱附件一。
- (二)114年度審計委員會審查報告，請參閱附件二。
- (三)健全營運計畫執行情形報告，請參閱附件三。
- (四)114年度私募有價證券執行情形，請參閱附件四。

四、承認事項

第一案

案由：承認 114 年度營業報告書及財務報表案。(董事會提)

說明：一、本公司 114 年度營業報告書及財務報表，業經 115 年 3 月 30 日審計委員會及董事會決議通過，其中財務報表經安永聯合會計師事務所余倩如會計師及張巧穎會計師查核簽證完竣，並出具無保留意見之查核報告書。

二、謹檢附 114 年度營業報告書及財務報表如下：

- (一) 114 年度營業報告書，請參閱附件一。
- (二) 114 年度財務報表，請參閱附件五。

決議：經出席股東表決結果如下(含以電子方式行使表決權)，贊成權數已逾法定數額，本案經表決通過。

出席股東表決權數	贊成權數	反對權數	無效權數	棄權/未投票權數
53,597,060 權	53,063,730 權	43,092 權	0 權	490,238 權
100.00%	99.01%	0.08%	0.00%	0.91%

第二案

案由：承認 114 年度虧損撥補案。（董事會提）

說明：一、本公司期初待彌補虧損新台幣 0 元，減計 114 年度稅後純損新台幣 381,649,256 元後，期末待彌補虧損計新台幣 381,649,256 元，擬以資本公積新台幣 230,954,395 元彌補虧損，彌補後之待彌補虧損為新台幣 150,694,861 元。本公司於 114 年度無盈餘，擬不分配股利。

二、本案業經 115 年 3 月 30 日審計委員會及董事會決議通過。

三、114 年度虧損撥補擬如下表：

單位：新台幣元

項目	金額
期初待彌補虧損(114 年 1 月 1 日)	\$ -
減：114 年度本期淨損	(381,649,256)
期末待彌補虧損(114 年 12 月 31 日)	(381,649,256)
彌補項目：	
加：資本公積-發行股票溢價	230,954,395
期末待彌補虧損	(150,694,861)

董事長：郭旭崧



經理人：楊鈞堯



會計主管：莊秀娟



決議：經出席股東表決結果如下(含以電子方式行使表決權)，贊成權數已逾法定數額，本案經表決通過。

出席股東表決權數	贊成權數	反對權數	無效權數	棄權/未投票權數
53,597,060 權	53,065,194 權	39,382 權	0 權	492,484 權
100.00%	99.01%	0.07%	0.00%	0.92%

第三案

案由：承認 113 年現金增資之資金運用計畫變更案。（董事會提）

說明：一、依「發行人募集與發行有價證券處理準則」第九條第一項第九款，現金增資或發行公司債計畫項目變更或個別項目金額調整，而至原個別項目所需資金減少金額合計數或增加金額合計數，達所募集資金總額之百分之二十以上者，應辦理股東會承認。

二、本公司於 113 年度現金增資發行普通股 10,000 千股，每股發行價格新台幣 40 元，募集金額新台幣 400,000 千元，其中「充實營運資金」所需資金新台幣 250,000 千元、「擴增辦公室及實驗室等」所需資金新台幣 150,000 千元，業經金管會 113 年 9 月 16 日金管證發字第 1130357306 號函核准在案。

三、原現增計畫用途為「擴增辦公室及實驗室等」所需資金新台幣 150,000 千元，經綜合考量公司整體營運規劃後，加速推動臨床試驗，放緩擴增辦公室及實

驗室進度，故為使資金有效運用，擬變更「擴增辦公室及實驗室等」所需資金新台幣 150,000 千元中 100,000 千元為充實營運資金，變更前後資金運用形，請參閱附件六。

四、本案業經 115 年 3 月 30 日審計委員會及董事會決議通過。

決 議：經出席股東表決結果如下(含以電子方式行使表決權)，贊成權數已逾法定數額，
本案經表決通過。

出席股東表決權數	贊成權數	反對權數	無效權數	棄權/未投票權數
53,597,060 權	53,091,537 權	15,285 權	0 權	490,238 權
100.00%	99.06%	0.02%	0.00%	0.92%

五、討論事項

第一案

案 由：修訂「公司章程」案。(董事會提)

說 明：一、配合公司實際營運需求，增訂「公司章程」之化妝品營業項目。

二、本公司「公司章程」修訂條文對照表，請參閱附件七。

決 議：經出席股東表決結果如下(含以電子方式行使表決權)，贊成權數已逾法定數額，
本案經表決通過。

出席股東表決權數	贊成權數	反對權數	無效權數	棄權/未投票權數
53,597,060 權	53,091,492 權	15,330 權	0 權	490,238 權
100.00%	99.06%	0.02%	0.00%	0.92%

第二案

案 由：討論辦理 114 年度現金增資私募普通股票案。(董事會提)

說 明：一、籌資目的及額度：為充實營運資金、購置固定資產、擴建廠房及支應其他因應本公司長期發展之資金需求，擬以私募方式辦理現金增資普通股，每股面額 10 元，預計私募普通股不超過 30,000 千股額度，私募總金額視實際私募價格及股數而定，擬提請股東常會授權董事會全權處理之，並於股東常會決議本案之日起一年內一次或分次(最多不超過 3 次)辦理。

二、依「證券交易法」第 43 條之 6 及「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」規定，本次辦理私募普通股相關事宜如下：

1. 價格訂定之依據及合理性：

- (1) 本次私募普通股參考價格係依定價日前三十個營業日興櫃股票電腦議價點選系統內本公司普通股之每一營業日成交金額之總和除以每一營業日成交股數之總和計算，並扣除無償配股除權及配息，暨加回減資反除權後之股價，或定價日前最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告顯示之每股淨值，以前述二基準計算價格較高者為參考

價格。

本公司股票上櫃掛牌日後發行者，私募普通股參考價格係依定價日前一、三或五個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價或定價日前三十個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，以前述二基準計算價格較高者為參考價格。

- (2) 本次私募普通股認股價格以不低於參考價格之八成為依據，實際之價格在不低於股東會決議成數之範疇內，擬提請股東會授權董事會視日後洽特定人情形及市場狀況訂定之。
- (3) 本次私募普通股之權利義務與本公司已發行之普通股相同。惟本次私募之普通股於交付日起三年內，除依證券交易法第 43 條之 8 規定之轉讓對象外，不得自由轉讓。本公司將自交付日起滿三年後，擬請股東會授權董事會視當時狀況，依相關規定向主管機關申請補辦公開發行及掛牌交易。

2. 特定人之選擇方式及目的：

- (1) 本次私募普通股之對象以符合證券交易法第 43 條之 6 及金融監督管理委員會民國 112 年 9 月 12 日金管證發字第 1120383220 號令所定之應募人資格為限，並依相關法規辦理。
- (2) 本次私募普通股應募人尚未洽定，私募對象包含：(1)內部人：因內部人對公司之營運相對瞭解，為提高本公司私募有價證券之可行性，本次私募有價證券洽詢之應募人包括內部人；(2)策略性投資人：能夠提昇本公司技術，協助擴展本公司業務，提供本公司營運所需資源。洽定特定人之相關事宜擬提請股東會授權董事長全權為之。

A. 應募人如為內部人，需對本公司業務營運相當瞭解且可提升公司未來營運，本名單僅為潛在應募對象，不代表該等內部人已同意認購本次私募普通股增資案，應募人為內部人之可能名單如下：

序號	姓名	與本公司關係
1	福又達生物科技股份有限公司	本公司法人董事
2	郭旭崧	本公司董事長
3	楊世欽	本公司董事
4	蔡佩珊	本公司法人董事代表人
5	陳春葉	本公司獨立董事
6	劉景洪	本公司獨立董事
7	吳烈澄	本公司獨立董事

8	楊鈞堯	本公司執行長
9	莊秀娟	本公司財務長
10	鄧振銘	本公司醫學研究處協理
11	吳芳儒	本公司新藥研發處協理
12	簡佳雯	本公司商業開發處協理
13	劉佳旻	本公司生產製造處廠長
14	陸明山	本公司稽核室協理

依「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」規定，應募人如屬法人者，應揭露事項：

法人名稱	該法人之股東持股比例占前十名之股東	持股比例(%)	與本公司之關係
福又達生物科技股份有限公司	陳旭文	49.97	董事之二等親
	陳旭中	34.71	董事之配偶
	吳茂林	5.74	無
	張國徽	4.84	無
	呂承明	4.74	無
	陳燦堅	0.00001	董事之一等親

B.應募人如為策略性投資人：

- 選擇之方式與目的：能夠提昇本公司技術，協助擴展本公司業務，提供本公司營運所需資源。
- 必要性：可支持本公司財務結構以維繫市場競爭力，對未來公司營運及獲利之成長提升應有相當程度之貢獻，故本次私募之應募人為策略性投資人實有其必要性。
- 預計效益：可改善財務結構，有利於本公司整體營運發展及提升公司資金調度彈性以提升本公司競爭力並創造股東長期價值。

3.辦理私募之必要理由：

- 不採用公開募集之理由：考量私募方式相對具時效性與便利性等因素，且私募有價證券三年內不得自由轉讓之規定將更可確保公司與應募人間之長期關係；另透過授權董事會視公司營運實際需求辦理私募，亦將有效提高本公司籌資之機動性與靈活性，因此以私募方式辦理具有必要性。
- 得私募額度：擬於總發行股數不超過 30,000 千股限額內辦理國內現金增資，於股東會決議之日起一年內一次或分次（最多不超過 3 次）辦理。
- 資金用途及預計達成效益：各分次私募資金用途皆預計用於充實營

運資金、購置固定資產、擴建廠房及支應其他因應本公司長期發展之資金需求等多項用途。各分次預計達成效益為將藉由資金的挹注，可改善財務結構，有利於本公司整體營運發展及提升公司資金調度彈性以提升本公司競爭力並創造股東長期價值。

三、本次私募普通股於交付日起三年內，除依證券交易法第四十三條之八規定之轉讓對象外，餘不得再行賣出。本次私募普通股於交付日屆滿三年後，本公司始得依相關法令規定向主管機關申報補辦公開發行。其餘權利義務與本公司已發行之普通股相同。

四、本次私募計畫之主要內容，包括實際發行價格、股數、發行條件、發行時間、計畫項目、募集金額、應募人之選擇、預計進度及預計可能產生之效益等相關事項，暨其他一切有關發行計畫之事項，擬提請股東會同意，授權董事會視市場狀況調整、訂定及辦理，未來如遇法令變更、因主管機關指示修正或基於營運評估或因客觀環境需要變更或修正時，亦授權董事會全權處理之。

本公司依據財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心函文所提出問題，回覆說明如下：

一、本次擬就普通股以不超過30,000,000股額度內辦理私募，私募額度逾 貴公司實收資本額之32%，請審慎評估私募之目的、對經營權之影響(應就本次私募股份所占股權比例、應募人特性、辦理私募之目的等原因綜合考量)及對股東權益之影響。如評估私募後可能造成經營權發生重大變動，應洽請證券承銷商對私募造成經營權移轉之合理性及必要性出具詳細且具體之評估意見(包括經營權移轉後對公司業務、財務、股東權益之影響情形、應募人之選擇與其可行性及必要性、辦理私募預計產生之效益等)，並補行公告相關事宜，及將評估意見載明於股東會開會通知單。

公司回覆：

1. 私募的目的：本公司屬生技新藥研發公司，研發資金需求高，目前仍處虧損狀態；考量健全營運及長期營運發展，尚需挹注營運資金，透過私募方式具有籌資迅速、相對具時效性與便利性等因素，且私募有價證券三年內不得自由轉讓之規定將更可確保公司與應募人間之長期關係，故考量擬採私募方式募集資金。

2. 對經營權之影響：本次私募對象包含內部人(已公告於資訊觀測站私募專區)，雖策略性投資人尚未洽定，然會洽定與公司經營理念相同之人應募之，且提高本公司私募有價證券之可行性，故應無經營權發生重大變動，致對股東權益無重大影響之情事。惟若以私募方式進行募資，主要目的在於引入策略性投資人之資金，以支持本公司財務結構俾維繫市場競爭力；且規劃參與對象並不集中單一投資人，對公司經營權並不致造成重大變化，故

尚無需由證券承銷商出具對於本次擬辦理私募造成經營權移轉之合理性及必要性評估意見。

3. 對股東權益之影響：本公司屬生技新藥研發公司，生技新藥產業有別於一般產業，其產品從構思、研發、臨床試驗、藥證申請至產品上市行銷的時間漫長且困難度高，此期間的營運需要相當的資金挹注以支應營業及研發費用，目前本公司仍處虧損狀態，為考量公司永續經營及發展，若採私募用以支應營運所需資金，預期可強化公司競爭力、提升營運效能及強化財務結構，對股東權益應有正面助益。

二、按公開資訊觀測站重大訊息所載，貴公司董事會於114年5月12日決議通過取得Tract Therapeutics, Inc. 100%股權，請說明本次私募對象是否可能包含前開被收購公司之大股東，並具體說明本次應募人選擇之方式與目的暨辦理本次私募必要性及合理性。

公司回覆：

1. 本次私募對象：本次私募普通股應募人尚未洽定，且亦未含 Tract Therapeutics, Inc.(已更名為 Singulera Therapeutics Inc.)。本次私募對象包含內部人及策略性投資人，其中策略性投資人以能夠提昇本公司技術能力，協助擴展本公司業務，提供本公司營運所需資源者為優先考量。有關特定應募人之遴選及相關事宜，擬提請股東常會授權董事長依相關法令規定及公司實際需求全權處理。
2. 辦理私募之必要性及合理性：
 - (1) 考量私募方式相對具時效性與便利性等因素，且私募有價證券依法於三年內不得自由轉讓，有助於確保公司與投資人之長期合作關係；另透過授權董事會視公司營運實際需求辦理私募，亦將有效提高本公司籌資之機動性與靈活性，因此以私募方式辦理具有其必要性。
 - (2) 私募資金用途皆預計用於充實營運資金、購置固定資產、擴建廠房及支應其他因應本公司長期發展之資金需求。預計達成效益為將藉由資金的挹注，可改善財務結構，有利於本公司整體營運發展及提升公司資金調度彈性以提升本公司競爭力並創造股東長期價值，因此以私募方式辦理具合理性。

決議：經出席股東表決結果如下(含以電子方式行使表決權)，贊成權數已逾法定數額，本案經表決通過。

出席股東表決權數	贊成權數	反對權數	無效權數	棄權/未投票權數
53,597,060 權	53,000,783 權	95,039 權	0 權	496,238 權
100.00%	98.89%	0.18%	0.00%	0.93%

六、臨時動議：無。

(補充事項：股東戶號 3594 發言「公司籌資方式應以辦理現金增資為優先，若有不足再以辦理私募普通股」，經主席予以說明答覆。)

七、散 會：中華民國 115 年 6 月 25 日(星期四)上午 10 時 25 分。

台寶生醫股份有限公司

114 年度營業報告書

一、114 年度營業結果

(一)營業計畫實施成果

台寶生醫專注於細胞醫療的創新與普及，透過 FAST CGT 平台有效降低成本、提升療效、加速開發流程並縮短製程週期，開創慢性病與免疫相關疾病治療的新里程碑。以台灣為起點，技術逐步邁向全球，並與多家美國知名學府及研究機構合作，打造完整的產業生態系。憑藉獨創的 TDM (Therapeutics Design and Manufacturing) 商業模式，為處於臨床前期或早期臨床階段的細胞醫療產品，提供從研發到生產的全面支持，讓更多患者能享受尖端細胞醫療，邁向無慢性病的健康新時代。

在間葉幹細胞產品方面，以低氧預處理培養之間葉幹細胞產品 Chondrochymal® 治療退化性關節炎進度最為領先，於 114 年 6 月取得衛生福利部第三期臨床試驗 IND 許可時，因製程中原料置換事項，TFDA 要求補充具代表性之驗證資料，並於審查通過後始得啟動收案。本公司已依主管機關要求完成相關臨床規模生產及比較分析，並經 TFDA 審查通過，原第三期臨床試驗之條件性核准事項已完成解除，已於 114 年 12 月 4 日取得衛生福利部函覆，已得依核准內容正式啟動第三期臨床試驗之收案。

在次世代療法方面，本公司於 114 年 9 月購併美國 TRACT Therapeutics INC. 之全部股權(後續更名為 Singulera Therapeutics Inc.)，取得調節型 T 細胞產品 TregCel 完整的技術專利權利，強化細胞治療領域之技術領導地位，成為市場領先的調節型 T 細胞公司，完善美國市場佈局，提升國際競爭力。本公司調節型 T 細胞新藥 TRK-001 於 114 年 10 月在美國西北大學紀念醫院完成第二期臨床試驗首位病患收案(First Patient In)，達成重要研發里程碑。TRK-001 第二期臨床試驗係經美國 FDA 與台灣 TFDA 核准，且取得美國 FDA 孤兒藥之資格，於台、美兩地由本公司及美國孫公司 Singulera 公司執行之多國、多中心試驗，目標為驗證「調節型 T 細胞」可取代現行須長期使用且副作用較高的「免疫抑制劑」，為活體腎臟移植患者提供更安全有效的治療選項。

(二)預算執行情形

本公司並未公開財務預測，故不適用。

(三)財務收支及獲利能力分析

本公司 114 年營業收入新台幣 50,426 仟元，較去年同期減少，主要係客戶專案結束但新訂單未如預期接單；114 年營業費用較去年同期增加，主要係持續投入新藥開發、併購案及相關營運費用所致。

相關財務比率如下：

項目	114 年度	113 年度
流動比率%	400.51	1015.56
速動比率%	322.10	925.80
負債占資產比率%	46.14	25.86
長期資金占不動產、廠房及設備比率%	555.11	595.42
權益報酬率%	(41.92)	(41.27)
稅前純損占實收資本額比率%	(45.10)	(41.64)
每股純損(元)	(4.51)	(4.81)

(四)研究發展狀況

- 次世代細胞醫療

1. TregCel (TRK-001)

臨床：113 年獲美國 FDA 許可進行多國多中心二期臨床試驗，114 年 4 月獲台灣 TFDA 二期臨床試驗許可，於台、美兩地同步進行收案。

製程：113 年完成技術轉移、檢驗方法升級與製程優化，同時正式獲得美國 FDA 同意以台寶之生產廠地作為二期臨床試驗用藥 TRK-001 之生產基地。114 年 4 月獲台灣 TFDA 製造場所 GTP 訪查結果核可。

2. Follicular regulatory T cell

臨床：112 年本公司和美國 Harvard University、Brigham and Women's Hospital 進行共同開發合作，期間三年，預計結束後將產品推進臨床試驗階段。

製程：113 年建立 FAST CGT 平台所需的資料庫，正將實驗小鼠的研究和人類細胞的研究進行比對，同時開發基因修飾的調節型 T 細胞製程。

3. MSC/VEGF

臨床：已向美國 FDA 申請 IND。

製程：預計將含胎牛血清之培養基置換為無血清培養基，以此增加生產穩定度。同時開發相關檢驗方法，使 MSC/VEGF 之生產可透過 FAST CGT 平台找到最適生產規模。

- 首代非基因修飾骨髓間葉幹細胞

1. Chondrochymal[®]

臨床：已獲衛生福利部核准三期臨床試驗許可。

製程：無細胞庫低氧預處理製程，通過台灣 TFDA PIC/S GMP 先導工廠查核。

2. Biochymal[®]

臨床：於 112 年取得台灣 TFDA 二期臨床試驗許可。

製程：無細胞庫低氧預處理製程，通過台灣 TFDA 臨床二期 GTP 查核。

二、115 年度營業計畫概要

(一)經營方針

1. 產品組合推進：本公司新藥開發重心在調節型 T 細胞，並導入基因修飾增強其效果。並透過 FAST CGT 平台建置，降低生產成本，且往短製程開發邁進。在 TRK-001 和 Chondrochymal[®] 臨床順利執行後，則會開始全力開發 MSC/VEGF 於臨床之應用。
2. TDM 商業模式：本公司於細胞醫療 CDMO 領域已開始於國內外建立初步知名度，成功協助客戶將數個產品由臨床前期階段推進至臨床一期。於此同時，為了降低細胞醫療生產成本，開始推廣以早期產品設計為主的 TDM 商業模式，目前已開始於國外市場進行測試。

(二)預期銷售數量

將以 TDM 商業模式持續拓展細胞醫療 CDMO 案、CDMO 案周邊的檢驗開發和委託檢驗為主，並在後期開始加入新藥銷售的收益，包含細胞醫療新藥直接銷售的收益與授權金、權利金等。

(三)重要之產銷政策

持續擴大 TDM 商業模式於美國市場的知名度為目標，藉此獲得可與其他潛在客戶分享的成功經驗，再輔以透過各個技轉案與研究開發案和美國產、學、研單位建立的緊密連結，切入美國加州、亞利桑那州、密西根州和麻州的細胞醫療生技新創圈，爭取為美國細胞醫療公司進行 CDMO 服務的機會。

三、未來公司發展策略

本公司未來發展策略將以自體免疫疾病之細胞治療新藥開發為核心方向，聚焦於調節型 T 細胞 (Treg) 之免疫調節機制，作為產品開發之主要技術主軸。公司並持續深化與哈佛大學及 Brigham and Women's Hospital (BWH) 之合作，推動 Treg 療法及精準免疫調控相關研究，逐步拓展具臨床與商業潛力之適應症，以強化產品組合與技術布局。同時，本公司將持續優化自建之 FAST CGT 細胞治療研發平台，整合細胞製程開發與臨床轉譯能力，以提升研發效率並強化公司於細胞治療領域之核心競爭力。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

近年政府積極推動細胞與基因治療產業發展，並鼓勵相關 CDMO 服務模式，帶動國內多家業者投入細胞治療與再生醫療領域。目前國內具備承接國際客戶訂單並實際帶入營收之業者仍相對有限，本公司在相關領域已累積一定營運經驗與技術基礎。隨著政府支持相關產業發展，未來市場競爭及合作機會亦可能同步增加。

法規環境方面，台灣已通過再生醫療相關法案，整體制度與國際法規接軌程度高，將有助於國內產業與國際市場連結，並提供產品提早上市之制度可能性。惟相關子法及配套措施仍持續完善中，法規實際執行方式仍存在一定程度之不確定性。本公司主要以承接國際客戶委託開發與製造服務並拓展海外市場為主要營運方向，國內法規變動對整體營運之影響相對有限，且公司具備專業臨床與法規團隊，可持續因應各國監管要求。

在國際法規環境方面，美國食品藥物管理局（FDA）目前對細胞與基因治療產業採取鼓勵與支持之監管態度，相關制度亦逐步成熟，整體監管環境具有一定政策延續性。

此外，本公司取得調節型 T 細胞新藥 TRK-001 完整技術權利後，除有助於加速目前預防實體器官移植抗排斥之第二期臨床試驗收案外，亦可進一步拓展自體免疫疾病與免疫調節相關疾病之新適應症開發。該療法具備長效且一次性治療之潛力，未來可望降低長期使用免疫抑制劑所帶來之副作用，進而提升產品整體經濟價值並強化公司之全球競爭力。

董事長：郭旭崧



經理人：楊鈞堯



主辦會計：莊秀娟



台寶生醫股份有限公司 審計委員會審查報告書

董事會造送本公司民國114年度營業報告書、個體財務報表、合併財務報表及虧損撥補議案，其中個體財務報表及合併財務報表業經安永聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告書。前開各項表冊，經本審計委員會審查認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百十九條之規定備具報告書，敬請 鑒核。

此 致

台寶生醫股份有限公司 115 年股東常會

審計委員會召集人：陳春葉



中 華 民 國 1 1 5 年 3 月 3 0 日

台寶生醫股份有限公司

健全營運計畫執行情形報告

一、依據財團法人證券櫃檯買賣中心及金融監督管理委員會來函規定，公司應將健全營運計畫執行情形按季提報董事會控管，及提報股東會報告。

二、健全營運計畫執行進度

114 年度執行情形

單位：新台幣千元

科目	114 年度				差異	差異%
	實際數(A)	%	預估數(B)	%	C=A-B	C/B
營業收入	50,426	100	168,258	100	(117,832)	(70)
營業成本	(18,285)	(36)	(77,689)	(46)	59,404	(76)
營業毛利	32,141	64	90,569	54	(58,428)	(65)
營業費用	(417,474)	(828)	(420,174)	(250)	2,700	(1)
銷售費用	(22,853)	(46)	(24,032)	(14)	1,179	(5)
管理費用	(51,598)	(102)	(48,947)	(29)	(2,651)	5
研發費用	(341,955)	(678)	(346,160)	(206)	4,205	(1)
預期信用減損損失	(1,068)	(2)	(1,035)	(1)	(33)	3
營業損失	(385,333)	(764)	(329,605)	(196)	(55,728)	17
營業外收支淨額	3,734	7	(4,641)	(3)	8,375	(180)
稅前淨損	(381,599)	(757)	(334,246)	(199)	(47,353)	14
本期淨損	(381,649)	(757)	(334,246)	(199)	(47,403)	14

說明：

- 114 年度營業收入及成本較原預算低，主要係新訂單未如預期接單致相關收入及成本與原預期估列有落差。
- 114 年度業外收入增加，主係因認列透過損益按公允價值衡量之金融資產評價回升利益所致。

台寶生醫股份有限公司 114 年度私募普通股執行情形報告

本公司發行 114 年第 1 次私募普通股相關說明如下：

(一)應募對象選擇方式：本次私募普通股之對象以符合證券交易法第 43 條之 6 及金融監督管理委員會 112 年 9 月 12 日金管證發字第 1120383220 號令規定之特定人為限。

應募人公司名稱	與公司關係
Mitsui Kinzoku Company, Limited	策略合作夥伴

(二)私募有價證券種類：普通股。

(三)每股面額：新台幣 10 元。

(四)本次私募總股數：1,410,228 股。

(五)本次私募總金額：31,025,016 元。

(六)實際私募價格：22 元。

(七)私募價格訂定之依據及合理性：

1.以下列二基準計算價格較高者作為參考價格，私募普通股認股價格以不低於參考價格之八成為依據，實際之價格在不低於股東會決議成數之範疇內，股東會授權董事會視日後洽特定人情形及市場狀況訂定之：

(1)定價日前三十個營業日興櫃股票電腦議價點選系統內本公司普通股之每一營業日成交金額之總和除以每一營業日成交股數之總和計算，並扣除無償配股除權及配息，暨加回減資反除權後之股價為 26.55 元。

(2)定價日前最近期(114 年第四季)經會計師查核簽證之財務報告顯示之每股淨值為 8.62 元。

2.以上述二基準計算價格較高者 26.55 元為本次私募參考價格，考量對股東權益之影響，將實際私募普通股之每股認購價格訂為新台幣 22 元，符合股東會不低於參考價格八成之決議。本次私募實際發行價格其訂定方式及條件符合法令規定，並參考本公司經營績效、未來展望及最近期市場股價，應屬合理。

(八)私募資金用途：充實營運資金、開發調節性 T 細胞等治療性產品直接或間接相關之研究發展活動。

(九)預計達成效益：可改善財務結構，有利於本公司整體營運發展及提升公司資金調度彈性以提升本公司競爭力並創造股東長期價值。

(十)本次私募新股之權利義務：與本公司已發行之普通股相同。惟本次私募之普通股於交付日起三年內，除依證券交易法第 43 條之 8 規定之轉讓對象外，不得自由轉讓。本公司將自交付日起滿三年後，股東會授權董事會視當時狀況，依相關規定向主管機關申請補辦公開發行及掛牌交易。

(十一)私募繳款期間：自 115 年 5 月 27 日起至 115 年 6 月 10 日止。

(十二)增資基準日：暫訂為 115 年 6 月 10 日，授權董事長得於股款繳納完畢日變更為增資基準日。

(十三)私募資金運用情形及計畫執行進度：截至 115 年 5 月 31 日止，本公司尚未收到款項。

會計師查核報告

台寶生醫股份有限公司 公鑒：

查核意見

台寶生醫股份有限公司及其子公司民國 114 年 12 月 31 日及民國 113 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 114 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 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，足以允當表達台寶生醫股份有限公司及其子公司民國 114 年 12 月 31 日及民國 113 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 114 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 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受託查核簽證財務報表規則及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，與台寶生醫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。

強調事項－企業合併

如合併財務報表附註六.22 所述，台寶生醫股份有限公司及其子公司以民國 114 年 9 月 2 日為收購日，併購 TRACT Therapeutics, Inc.，並就該日之公允價值，衡量所取得之可辨認資產及承擔之負債。惟截至通過發布本合併財務報表之日止，台寶生醫股份有限公司及其子公司對所取得之可辨認資產及承擔之負債之鑑價程序仍在進行中，故依國際財務報導準則第 3 號「企業合併」第 45 段之規定，若企業合併之原始會計處理於合併發生之報導期間結束日前尚不完整，收購者應於其財務報表中報導尚不完整會計處理項目之暫定金額。是以台寶生醫股份有限公司及其子公司民國 114 年 12 月 31 日合併財務報表，因企業合併而取得之可辨認資產及承擔之負債其金額，係以暫定金額認列之，嗣後正式出具評估報告時可能會有所調整。本會計師未因此而修正查核意見。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對台寶生醫股份有限公司及其子公司民國 114 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。

收入之認列

台寶生醫股份有限公司及其子公司於民國 114 年度認列營業收入淨額為 50,426 千元。台寶生醫股份有限公司及其子公司主要收入來源為提供細胞醫療產品之委託開發製造服務及檢驗分析開發服務，並依據合約各項履約義務認列收入，考量合約之履約義務會因客戶商業發展需求不同而個別約定，且完成履約義務之條件不一，使得收入認列須判斷履約義務及其滿足履約義務之收入認列時點，故本會計師辨認收入之認列為關鍵查核事項。

本會計師的查核程序包括但不限於評估收入認列會計政策之適當性；瞭解並測試管理階層針對收入認列所建立之攸關內部控制之有效性；選取樣本執行細項測試，辨認合約各項履約義務及核對相關憑證，以確認滿足履約義務時點之妥適性；函證重要銷售客戶應收帳款餘額；針對資產負債表日前後一段期間執行截止測試，抽選收入交易檢視其相關憑證，以確認收入認列於適當之時間；檢視期後重大銷貨退回或折讓交易，查明並瞭解其原因及性質。

本會計師亦考量合併財務報表附註四及附註六中有關營業收入揭露之適當性。

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台寶生醫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台寶生醫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。

台寶生醫股份有限公司及其子公司之治理單位(含審計委員會)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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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，惟其目的非對台寶生醫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，以及使台寶生醫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台寶生醫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，決定對台寶生醫股份有限公司及其子公司民國 114 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

台寶生醫股份有限公司已編製民國 114 年度及民國 113 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見查核報告在案，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 1030025503 號

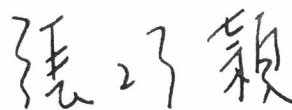
金管證審字第 1100349497 號

余倩如



會計師：

張巧穎



中華民國 115 年 3 月 30 日

台寶生醫股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國114年及113年12月31日

單位：新臺幣千元

代碼	會計項目	附註	民國114年12月31日		民國113年12月31日	
			金額	%	金額	%
	資產					
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六	\$290,395	22	\$677,694	46
1170	應收帳款淨額	四、五及六	2,317	-	3,725	-
1180	應收帳款－關係人淨額	四、五、六及七	4,330	-	35,314	3
1200	其他應收款	四	262	-	829	-
1220	本期所得稅資產		934	-	396	-
130x	存貨	四、五及六	31,084	2	31,351	2
1410	預付款項	六	39,351	3	36,761	2
1470	其他流動資產	四及六	681	-	153	-
11xx	流動資產合計		<u>369,354</u>	<u>27</u>	<u>786,223</u>	<u>53</u>
	非流動資產					
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產	四及六	15,904	1	4,754	-
1600	不動產、廠房及設備	四、五及六	227,432	17	234,213	16
1755	使用權資產	四、五、六及七	315,979	23	318,210	22
1780	無形資產	四、五及六	402,053	30	81,972	6
1900	其他非流動資產	六	23,996	2	46,599	3
15xx	非流動資產合計		<u>985,364</u>	<u>73</u>	<u>685,748</u>	<u>47</u>
1xxx	資產總計		<u>\$1,354,718</u>	<u>100</u>	<u>\$1,471,971</u>	<u>100</u>

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：郭旭崧



經理人：楊鈞堯



會計主管：莊秀娟



台寶生醫股份有限公司及子公司
合併資產負債表(續)
民國114年及113年12月31日

單位：新臺幣千元

代碼	會計項目	附註	民國114年12月31日		民國113年12月31日	
			金額	%	金額	%
	負債及權益					
	流動負債					
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動	四及六	\$375	-	\$-	-
2130	合約負債	四及六	10,069	1	3,969	-
2170	應付帳款		5,584	-	2,083	-
2200	其他應付款	六	39,732	3	39,810	3
2280	租賃負債	四、六及七	35,744	3	30,520	2
2300	其他流動負債		717	-	1,036	-
21xx	流動負債合計		92,221	7	77,418	5
	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	232,720	17	-	-
2550	負債準備	四及六	14,013	1	13,632	1
2580	租賃負債	四、六及七	282,966	21	285,532	19
2600	其他非流動負債		3,200	-	4,000	-
25xx	非流動負債合計		532,899	39	303,164	20
2xxx	負債總計		625,120	46	380,582	25
31xx	歸屬於母公司業主之權益	四及六				
	股本					
3110	普通股股本		846,050	62	844,825	57
3140	預收股本		4,274	1	-	-
3100	股本合計		850,324	63	844,825	57
3200	資本公積		257,155	19	601,554	41
3300	保留盈餘					
3350	待彌補虧損		(381,649)	(28)	(355,248)	(23)
3400	其他權益		3,768	-	258	-
31xx	歸屬於母公司業主之權益		729,598	54	1,091,389	75
36xx	非控制權益		-	-	-	-
3xxx	權益總計		729,598	54	1,091,389	75
	負債及權益總計		\$1,354,718	100	\$1,471,971	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：郭旭崧



經理人：楊鈞堯



會計主管：莊秀娟



 台寶生醫股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表
 民國114年及113年1月1日至12月31日

單位：除每股盈餘外，新臺幣千元

代碼	會計項目	附 註	民國114年度		民國113年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	四、六及七	\$50,426	100	\$105,094	100
5000	營業成本	四、五及六	(18,285)	(36)	(49,024)	(47)
5900	營業毛利		32,141	64	56,070	53
6000	營業費用	四、五、六及七				
6100	推銷費用		(22,853)	(46)	(19,363)	(18)
6200	管理費用		(51,598)	(102)	(42,532)	(40)
6300	研究發展費用		(341,955)	(678)	(345,617)	(329)
6450	預期信用減損損失(利益)		(1,068)	(2)	-	-
	營業費用合計		(417,474)	(828)	(407,512)	(387)
6900	營業淨損		(385,333)	(764)	(351,442)	(334)
7000	營業外收入及支出	四、六及七				
7100	利息收入		7,098	14	5,678	5
7010	其他收入		965	2	146	-
7020	其他利益及損失		2,757	5	(970)	(1)
7050	財務成本		(7,086)	(14)	(5,214)	(5)
	營業外收入及支出合計		3,734	7	(360)	(1)
7900	稅前淨損		(381,599)	(757)	(351,802)	(335)
7950	所得稅費用	四及六	(50)	-	-	-
8200	本期淨損		(381,649)	(757)	(351,802)	(335)
8300	其他綜合損益(淨額)	四及六				
8310	不重分類至損益之項目					
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益		-	-	8,738	8
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		3,510	7	4,918	5
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)		3,510	7	13,656	13
8500	本期綜合損益總額		<u>\$ (378,139)</u>	<u>(750)</u>	<u>\$ (338,146)</u>	<u>(322)</u>
8600	淨利(損)歸屬於：					
8610	母公司業主		\$ (381,649)	(757)	\$ (351,802)	(335)
8620	非控制權益		-	-	-	-
			<u>\$ (381,649)</u>	<u>(757)</u>	<u>\$ (351,802)</u>	<u>(335)</u>
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$ (378,139)	(750)	\$ (338,146)	(322)
8720	非控制權益		-	-	-	-
			<u>\$ (378,139)</u>	<u>(750)</u>	<u>\$ (338,146)</u>	<u>(322)</u>
	每股盈餘(元)	六				
9750	基本每股盈餘		<u>\$ (4.51)</u>		<u>\$ (4.81)</u>	
9850	稀釋每股盈餘		<u>\$ (4.51)</u>		<u>\$ (4.81)</u>	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：郭旭崧



經理人：楊鈞堯



會計主管：莊秀娟



 台寶生醫股份有限公司及子公司
 合併權益變動表
 民國114年及113年1月1日至12月31日

單位：新臺幣千元

代碼	項 目	歸屬母公司業主之權益						總計	非控制權益	權益總額
		股本		資本公積	保留盈餘	其他權益				
		普通股股本	預收股本		待彌補虧損	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 未實現評價(損)益			
3110	3140	3200	3350	3410	3420	31XX	36XX	3XXX		
A1	民國113年1月1日餘額	\$620,543	\$816	\$223,959	\$(218,629)	\$(4,660)	\$(8,738)	\$613,291	\$-	\$613,291
C11	其他資本公積變動： 資本公積彌補虧損	-	-	(215,183)	215,183	-	-	-	-	-
D1	民國113年度淨損	-	-	-	(351,802)	-	-	(351,802)	-	(351,802)
D3	民國113年度其他綜合損益	-	-	-	-	4,918	8,738	13,656	-	13,656
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	(351,802)	4,918	8,738	(338,146)	-	(338,146)
E1	現金增資	220,000	-	576,000	-	-	-	796,000	-	796,000
N1	股份基礎給付交易	4,282	(816)	16,778	-	-	-	20,244	-	20,244
Z1	民國113年12月31日餘額	\$844,825	\$-	\$601,554	\$(355,248)	\$258	\$-	\$1,091,389	\$-	\$1,091,389
A1	民國114年1月1日餘額	\$844,825	\$-	\$601,554	\$(355,248)	\$258	\$-	\$1,091,389	\$-	\$1,091,389
C11	其他資本公積變動： 資本公積彌補虧損	-	-	(355,248)	355,248	-	-	-	-	-
D1	民國114年度淨損	-	-	-	(381,649)	-	-	(381,649)	-	(381,649)
D3	民國114年度其他綜合損益	-	-	-	-	3,510	-	3,510	-	3,510
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	(381,649)	3,510	-	(378,139)	-	(378,139)
E1	現金增資	-	4,274	-	-	-	-	4,274	-	4,274
N1	股份基礎給付交易	1,225	-	10,849	-	-	-	12,074	-	12,074
Z1	民國114年12月31日餘額	\$846,050	\$4,274	\$257,155	\$(381,649)	\$3,768	\$-	\$729,598	\$-	\$729,598

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：郭旭崧



經理人：楊鈞堯



會計主管：莊秀娟



台寶生醫股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國114年及113年1月1日至12月31日

單位：新臺幣千元

代碼	項 目	民國114年度	民國113年度
AAAA	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨損	\$(381,599)	\$(351,802)
A20000	調整項目：		
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	97,471	71,958
A20200	攤銷費用	27,880	27,239
A20300	預期信用減損損失(利益)數	1,068	-
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	(4,657)	4,981
A20900	利息費用	7,086	5,214
A21200	利息收入	(7,098)	(5,678)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	10,236	15,045
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	(1,044)	-
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：		
A31150	應收帳款(增加)減少	1,408	18,177
A31160	應收帳款－關係人(增加)減少	29,916	(35,226)
A31180	其他應收款(增加)減少	567	1,317
A31200	存貨(增加)減少	267	9,613
A31230	預付款項(增加)減少	(2,292)	(17,020)
A31240	其他流動資產(增加)減少	(528)	(151)
A32125	合約負債增加(減少)	6,100	(5,812)
A32150	應付帳款增加(減少)	3,501	(2,226)
A32180	其他應付款增加(減少)	(78)	10,924
A32190	其他應付款－關係人增加(減少)	-	(207)
A32230	其他流動負債增加(減少)	(319)	711
A33000	營運產生之現金流入(出)	(212,115)	(252,943)
A33100	收取之利息	7,098	5,678
A33300	支付之利息	(6,705)	(4,936)
A33500	支付之所得稅	(588)	(199)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	(212,310)	(252,400)
BBBB	投資活動之現金流量：		
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	20,000
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(6,493)	(9,735)
B02200	對子公司之收購(扣除所取得之現金)	(107,363)	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(16,418)	(17,134)
B02800	處分不動產、廠房及設備	1,048	-
B03700	存出保證金增加	-	(2,257)
B03800	存出保證金減少	2,200	-
B04500	取得無形資產	(8,880)	(40,698)
B06700	其他非流動資產增加	(10,178)	(1,675)
B07100	預付設備款增加	(6,809)	(53,023)
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	(152,893)	(104,522)
CCCC	籌資活動之現金流量：		
C03000	存入保證金增加	-	2,959
C03100	存入保證金減少	(800)	-
C04020	租賃本金償還	(31,997)	(18,148)
C04600	現金增資	4,274	796,000
C04800	員工執行認股權	1,838	5,199
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	(26,685)	786,010
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	4,589	467
EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	(387,299)	429,555
E00100	期初現金及約當現金餘額	677,694	248,139
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$290,395	\$677,694

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：郭旭崧



經理人：楊鈞堯



會計主管：莊秀娟



會計師查核報告

台寶生醫股份有限公司 公鑒：

查核意見

台寶生醫股份有限公司民國 114 年 12 月 31 日及民國 113 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 114 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 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，足以允當表達台寶生醫股份有限公司民國 114 年 12 月 31 日及民國 113 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 114 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 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受託查核簽證財務報表規則及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，與台寶生醫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，對台寶生醫股份有限公司民國 114 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。

收入之認列

台寶生醫股份有限公司於民國 114 年度認列營業收入淨額為 50,426 千元。台寶生醫股份有限公司主要收入來源為提供細胞醫療產品之委託開發製造服務及檢驗分析開發服務，並依據合約各項履約義務認列收入，考量合約之履約義務會因客戶商業發展需求不同而個別約定，且完成履約義務之條件不一，使得收入認列須判斷履約義務及其滿足履約義務之收入認列時點，故本會計師辨認收入之認列為關鍵查核事項。

本會計師的查核程序包括但不限於評估收入認列會計政策之適當性；瞭解並測試管理階層針對收入認列所建立之攸關內部控制的有效性；選取樣本執行細項測試，辨認合約各項履約義務及核對相關憑證，以確認滿足履約義務時點之妥適性；函證重要銷售客戶應收帳款餘額；針對資產負債表日前後一段期間執行截止測試，抽選收入交易檢視其相關憑證，以確認收入認列於適當之時間；檢視期後重大銷貨退回或折讓交易，查明並瞭解其原因及性質。

本會計師亦考量個體財務報表附註四及附註六中有關營業收入揭露之適當性。

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台寶生醫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台寶生醫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。

台寶生醫股份有限公司之治理單位(含審計委員會)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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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，惟其目的非對台寶生醫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，以及使台寶生醫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台寶生醫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，決定對台寶生醫股份有限公司民國 114 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 1030025503 號

金管證審字第 1100349497 號

余倩如



會計師：

張巧穎



中華民國 115 年 3 月 30 日

 台寶生醫股份有限公司
 個體資產負債表
 民國114年及113年12月31日

單位：新臺幣千元

代碼	會計項目	附 註	民國114年12月31日		民國113年12月31日	
			金 額	%	金 額	%
	資產					
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六	\$281,743	26	\$673,468	46
1170	應收帳款淨額	四、五及六	2,317	-	3,725	-
1180	應收帳款－關係人淨額	四、五、六及七	4,330	-	35,314	3
1200	其他應收款	四及七	340	-	829	-
1220	本期所得稅資產		934	-	396	-
130x	存貨	四、五及六	31,084	3	31,351	2
1410	預付款項	六	32,119	3	29,431	2
1470	其他流動資產	四及六	53	-	153	-
11xx	流動資產合計		<u>352,920</u>	<u>32</u>	<u>774,667</u>	<u>53</u>
	非流動資產					
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產	四及六	15,904	1	4,754	-
1550	採用權益法之投資	四及六	171,399	15	91,317	6
1600	不動產、廠房及設備	四、五及六	227,432	21	234,213	16
1755	使用權資產	四、五、六及七	315,979	28	318,210	22
1780	無形資產	四、五及六	8,679	1	1,940	-
1900	其他非流動資產	六	23,969	2	46,599	3
15xx	非流動資產合計		<u>763,362</u>	<u>68</u>	<u>697,033</u>	<u>47</u>
1xxx	資產總計		<u>\$1,116,282</u>	<u>100</u>	<u>\$1,471,700</u>	<u>100</u>

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：郭旭崧 

經理人：楊鈞堯 

會計主管：莊秀娟 

 台寶生醫股份有限公司
 個體資產負債表(續)
 民國114年及113年12月31日

單位：新臺幣千元

代碼	會計項目	附 註	民國114年12月31日		民國113年12月31日	
			金 額	%	金 額	%
	負債及權益					
	流動負債					
2130	合約負債	四及六	\$10,069	1	\$3,969	-
2170	應付帳款		5,584	1	2,083	-
2200	其他應付款	六	34,391	3	39,539	3
2280	租賃負債	四、六及七	35,744	3	30,520	2
2300	其他流動負債		717	-	1,036	-
21xx	流動負債合計		86,505	8	77,147	5
	非流動負債					
2550	負債準備	四及六	14,013	1	13,632	1
2580	租賃負債	四、六及七	282,966	26	285,532	19
2600	其他非流動負債		3,200	-	4,000	-
25xx	非流動負債合計		300,179	27	303,164	20
2xxx	負債總計		386,684	35	380,311	25
31xx	權益	四及六				
	股本					
3110	普通股股本		846,050	76	844,825	57
3140	預收股本		4,274	-	-	-
3100	股本合計		850,324	76	844,825	57
3200	資本公積		257,155	23	601,554	41
3300	保留盈餘					
3350	待彌補虧損		(381,649)	(34)	(355,248)	(23)
3400	其他權益		3,768	-	258	-
3xxx	權益總計		729,598	65	1,091,389	75
	負債及權益總計		\$1,116,282	100	\$1,471,700	100

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：郭旭崧

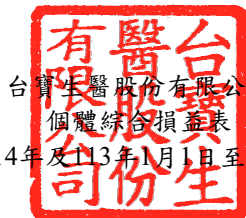


經理人：楊鈞堯



會計主管：莊秀娟





台寶生醫股份有限公司
個體綜合損益表
民國114年及113年1月1日至12月31日

單位：除每股盈餘外，新臺幣千元

代碼	會計項目	附 註	民國114年度		民國113年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	四、六及七	\$50,426	100	\$105,094	100
5000	營業成本	四、五及六	(18,285)	(36)	(49,024)	(47)
5900	營業毛利		<u>32,141</u>	<u>64</u>	<u>56,070</u>	<u>53</u>
6000	營業費用	四、五、六及七				
6100	推銷費用		(22,853)	(45)	(19,363)	(18)
6200	管理費用		(48,386)	(97)	(42,444)	(40)
6300	研究發展費用		(264,784)	(525)	(248,861)	(237)
6450	預期信用減損損失(利益)		(1,068)	(2)	-	-
	營業費用合計		<u>(337,091)</u>	<u>(669)</u>	<u>(310,668)</u>	<u>(295)</u>
6900	營業淨損		<u>(304,950)</u>	<u>(605)</u>	<u>(254,598)</u>	<u>(242)</u>
7000	營業外收入及支出	四、六及七				
7100	利息收入		7,098	14	5,678	5
7010	其他收入		863	2	146	-
7020	其他利益及損失		2,757	5	(970)	(1)
7050	財務成本		(7,086)	(14)	(5,214)	(5)
7070	採用權益法之子公司、關聯企業 及合資損益之份額		(80,331)	(159)	(96,844)	(92)
	營業外收入及支出合計		<u>(76,699)</u>	<u>(152)</u>	<u>(97,204)</u>	<u>(93)</u>
7900	稅前淨損		(381,649)	(757)	(351,802)	(335)
7950	所得稅費用	四及六	-	-	-	-
8200	本期淨損		<u>(381,649)</u>	<u>(757)</u>	<u>(351,802)</u>	<u>(335)</u>
8300	其他綜合損益(淨額)	四及六				
8310	不重分類至損益之項目					
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益		-	-	8,738	8
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	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		3,510	7	4,918	5
	一可能重分類至損益項目					
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅		-	-	-	-
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)		<u>3,510</u>	<u>7</u>	<u>13,656</u>	<u>13</u>
8500	本期綜合損益總額		<u><u>\$ (378,139)</u></u>	<u><u>(750)</u></u>	<u><u>\$ (338,146)</u></u>	<u><u>(322)</u></u>
	每股盈餘(元)	六				
9750	基本每股盈餘		<u><u>\$ (4.51)</u></u>		<u><u>\$ (4.81)</u></u>	
9850	稀釋每股盈餘		<u><u>\$ (4.51)</u></u>		<u><u>\$ (4.81)</u></u>	

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：郭旭崧



經理人：楊鈞堯



會計主管：莊秀娟



台實生醫股份有限公司
個體權益變動表
民國114年及113年1月1日至12月31日



單位：新臺幣千元

代碼	項 目	股 本		資本公積	保留盈餘 待彌補虧損	其他權益		權益總額
		普通股股本	預收股本			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 未實現評價(損)益	
		3110	3140	3200	3350	3410	3420	
A1	民國113年1月1日餘額	\$620,543	\$816	\$223,959	\$(218,629)	\$(4,660)	\$(8,738)	\$613,291
C11	其他資本公積變動： 資本公積彌補虧損	-	-	(215,183)	215,183	-	-	-
D1	民國113年度淨損	-	-	-	(351,802)	-	-	(351,802)
D3	民國113年度其他綜合損益	-	-	-	-	4,918	8,738	13,656
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	(351,802)	4,918	8,738	(338,146)
E1	現金增資	220,000	-	576,000	-	-	-	796,000
N1	股份基礎給付交易	4,282	(816)	16,778	-	-	-	20,244
Z1	民國113年12月31日餘額	<u>\$844,825</u>	<u>\$-</u>	<u>\$601,554</u>	<u>\$(355,248)</u>	<u>\$258</u>	<u>\$-</u>	<u>\$1,091,389</u>
A1	民國114年1月1日餘額	\$844,825	\$-	\$601,554	\$(355,248)	\$258	\$-	\$1,091,389
C11	其他資本公積變動： 資本公積彌補虧損	-	-	(355,248)	355,248	-	-	-
D1	民國114年度淨損	-	-	-	(381,649)	-	-	(381,649)
D3	民國114年度其他綜合損益	-	-	-	-	3,510	-	3,510
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	(381,649)	3,510	-	(378,139)
E1	現金增資	-	4,274	-	-	-	-	4,274
N1	股份基礎給付交易	1,225	-	10,849	-	-	-	12,074
Z1	民國114年12月31日餘額	<u>\$846,050</u>	<u>\$4,274</u>	<u>\$257,155</u>	<u>\$(381,649)</u>	<u>\$3,768</u>	<u>\$-</u>	<u>\$729,598</u>

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：郭旭崧

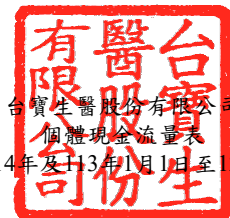


經理人：楊鈞堯



會計主管：莊秀娟





台寶生醫股份有限公司

個體現金流量表

民國114年及113年1月1日至12月31日

單位：新臺幣千元

代碼	項 目	民國114年度	民國113年度
AAAA	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨損	\$(381,649)	\$(351,802)
A20000	調整項目：		
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	97,471	71,958
A20200	攤銷費用	1,843	1,254
A20300	預期信用減損損失(利益)數	1,068	-
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	(4,657)	4,981
A20900	利息費用	7,086	5,214
A21200	利息收入	(7,098)	(5,678)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	10,236	15,045
A22300	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額	80,331	96,844
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	(1,044)	-
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：		
A31150	應收帳款(增加)減少	1,408	18,177
A31160	應收帳款－關係人(增加)減少	29,916	(35,226)
A31180	其他應收款(增加)減少	489	1,317
A31200	存貨(增加)減少	267	9,613
A31230	預付款項(增加)減少	(2,390)	(9,690)
A31240	其他流動資產(增加)減少	100	(151)
A32125	合約負債增加(減少)	6,100	(5,812)
A32150	應付帳款增加(減少)	3,501	(2,226)
A32180	其他應付款增加(減少)	(5,148)	10,654
A32190	其他應付款－關係人增加(減少)	-	(207)
A32230	其他流動負債增加(減少)	(319)	711
A33000	營運產生之現金流入(出)	(162,489)	(175,024)
A33100	收取之利息	7,098	5,678
A33300	支付之利息	(6,705)	(4,936)
A33500	支付之所得稅	(538)	(199)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	(162,634)	(174,481)
BBBB	投資活動之現金流量：		
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	20,000
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(6,493)	(9,735)
B01800	取得採用權益法之投資	(156,903)	(104,947)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(16,418)	(17,134)
B02800	處分不動產、廠房及設備	1,048	-
B03700	存出保證金增加	-	(2,257)
B03800	存出保證金減少	2,227	-
B04500	取得無形資產	(8,880)	(542)
B06700	其他非流動資產增加	(10,178)	(1,675)
B07100	預付設備款增加	(6,809)	(53,023)
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	(202,406)	(169,313)
CCCC	籌資活動之現金流量：		
C03000	存入保證金增加	-	2,958
C03100	存入保證金減少	(800)	-
C04020	租賃本金償還	(31,997)	(18,148)
C04600	現金增資	4,274	796,000
C04800	員工執行認股權	1,838	5,199
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	(26,685)	786,009
EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	(391,725)	442,215
E00100	期初現金及約當現金餘額	673,468	231,253
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$281,743	\$673,468

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：郭旭崧



經理人：楊鈞堯



會計主管：莊秀娟



113 年度現金增資發行新股 計畫變更說明

本公司 113 年 9 月 2 日董事會決議辦理 113 年度現金增資發行新股，業經金融監督管理委員會金融金管證發字第 1130357306 號核准在案，原資金用途「充實營運資金」所需資金新台幣 250,000 千元、「擴增辦公室及實驗室等」所需資金新台幣 150,000 千元，本公司經綜合考量公司整體營運規劃後，加速推動臨床試驗，放緩擴增辦公室及實驗室進度，故為使資金有效運用，擬變更「擴增辦公室及實驗室等」所需資金新台幣 150,000 千元中 100,000 千元為充實營運資金，其相關內容如下：

一、原計畫內容

(一)本次計畫所需資金總額：新台幣 400,000 千元。

(二)資金來源：現金增資發行新股 10,000 千股，每股面額新臺幣 10 元，採溢價發行，每股發行價格為新臺幣 40 元，募集總金額為新臺幣 400,000 千元。

(三)計畫項目及預定資金運用進度

單位：新台幣千元

計畫項目	預計完成日期	所需資金 總額	預計資金運用進度				
			113 年度	114 年度			
			第 4 季	第 1 季	第 2 季	第 3 季	第 4 季
充實營運資金	113 年第 4 季	250,000	250,000	-	-	-	-
擴增辦公室及實驗室等	114 年第 4 季	150,000	-	20,000	20,000	50,000	60,000
合計		400,000	250,000	20,000	20,000	50,000	60,000

(四)預計可能產生之效益

1.充實營運資金

本次現金增資預計以新臺幣 250,000 千元充實營運資金，主要係支應研發及臨床試驗費用、製程開發費用及其他營運費用等資金需求，健全本公司之財務結構及增加資金靈活調度之空間，對於改善本公司財務結構及長期發展具有正面助益。

2.擴增辦公室及實驗室等

本次現金增資預計以新臺幣 150,000 千元用於擴增辦公室及實驗室等。本公司為一成長型公司，隨 CDMO 業務成長及自有產品臨床進度的推進，預計 2026 年即刻有擴建廠房之需求，另現承租辦公室及 RD 實驗室之筑波醫電大樓，因其完工期較早，建築本身之設計較難符合細胞醫療所需的新世代廠房需求，因此本公司基於管理及未來發展之前瞻考量已於 2024 年 7 月承租符合細胞製備場環境所需之竹北生醫園區第三生技大樓 5F，作為辦公室、RD 實驗室和第二廠房之用，是以第一階段預計明年先進行辦公室及實驗室等之擴增，並視情況考量筑波承租之量體與生產量能；

而廠房之規劃待未來客戶類型或自有產品需求更明確時編列預算進行細胞製備二廠之建置。

二、辦理計畫變更之理由

經綜合考量公司整體營運規劃後，加速推動臨床試驗，放緩擴增辦公室及實驗室進度，故為使資金有效運用，擬變更「擴增辦公室及實驗室等」所需資金新台幣 150,000 千元中 100,000 千元為充實營運資金。

三、變更後計畫內容

(一)本次計畫所需資金總額：新台幣 400,000 千元。

(二)資金來源：現金增資發行新股 10,000 千股，每股面額新臺幣 10 元，採溢價發行，每股發行價格為新臺幣 40 元，募集總金額為新臺幣 400,000 千元。

(三)計畫項目及預定資金運用進度

單位：新台幣千元

計畫項目	預計完成日期	所需資金總額	預計資金運用進度								
			113年度	114年度				115年度			
			第4季	第1季	第2季	第3季	第4季	第1季	第2季	第3季	第4季
充實營運資金	115年第2季	350,000	250,000	-	-	-	-	-	100,000	-	-
擴增辦公室及實驗室等	115年第4季	50,000	-	2,714	-	-	2,739	-	5,000	15,000	24,547
合計		400,000	250,000	2,714	-	-	2,739	-	105,000	15,000	24,547

(四)預計可能產生之效益

本次變更計畫為「擴增辦公室及實驗室等」所需資金新台幣 150,000 千元中 100,000 千元將調整為營運資金使用，用於支應公司未來營運成長所需，提升資金運用之彈性及調度效率，強化因應產業變動之能力，改善財務結構，並避免增加融資成本。

台寶生醫股份有限公司
「公司章程」修訂條文對照表

修訂後條文	修訂前條文	修訂說明
第 2 條 本公司所營事業如下： 1. F102170 食品什貨批發業(限區外經營) 2. F108040 化粧品批發業(限區外經營) 3. F121010 食品添加物批發業(限區外經營) 4. F199990 其他批發業(限區外經營) 5. F203010 食品什貨、飲料零售業(限區外經營) 6. F208040 化粧品零售業(限區外經營) 7. F208050 乙類成藥零售業(限區外經營) 8. F221010 食品添加物零售業(限區外經營) 9. F299010 成人用品零售業(限區外經營) 10. F299990 其他零售業(限區外經營) 11. F399990 其他綜合零售業(限區外經營) 12. I101090 食品顧問業 13. IG01010 生物技術服務業 14. IG02010 研究發展服務業 15. IZ13010 網路認證服務業 16. F401010 國際貿易業 17. F108021 西藥批發業 18. F208021 西藥零售業 19. C802041 西藥製造業	第 2 條 本公司所營事業如下： 1. F102170 食品什貨批發業(限區外經營) 2. F108040 化粧品批發業(限區外經營) 3. F121010 食品添加物批發業(限區外經營) 4. F199990 其他批發業(限區外經營) 5. F203010 食品什貨、飲料零售業(限區外經營) 6. F208040 化粧品零售業(限區外經營) 7. F208050 乙類成藥零售業(限區外經營) 8. F221010 食品添加物零售業(限區外經營) 9. F299010 成人用品零售業(限區外經營) 10. F299990 其他零售業(限區外經營) 11. F399990 其他綜合零售業(限區外經營) 12. I101090 食品顧問業 13. IG01010 生物技術服務業 14. IG02010 研究發展服務業 15. IZ13010 網路認證服務業 16. F401010 國際貿易業 17. F108021 西藥批發業 18. F208021 西藥零售業 19. C802041 西藥製造業	配合公司實際營運需求，屬生產化妝品及其活性成分的生產時所需之營業項目

修訂後條文	修訂前條文	修訂說明
20. F108031 醫療器材批發業 21. F208031 醫療器材零售業 22. CF01011 醫療器材製造業 23. C802100 化粧品製造業 24. ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。(限區外經營) 研究、設計、開發、製造及銷售下列產品或服務： 1. 異體幹細胞新藥開發 2. 細胞治療與 CDMO 服務	20. F108031 醫療器材批發業 21. F208031 醫療器材零售業 22. CF01011 醫療器材製造業 23. ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。(限區外經營) 研究、設計、開發、製造及銷售下列產品或服務： 1. 異體幹細胞新藥開發 2. 細胞治療與 CDMO 服務	
第 29 條 本章程訂於民國 103 年 7 月 15 日 第 1 次修正於民國 103 年 9 月 24 日 第 2 次修正於民國 104 年 6 月 16 日 第 3 次修正於民國 105 年 7 月 29 日 第 4 次修正於民國 106 年 6 月 16 日 第 5 次修正於民國 110 年 2 月 19 日 第 6 次修正於民國 110 年 6 月 24 日 第 7 次修正於民國 111 年 1 月 5 日 第 8 次修正於民國 111 年 7 月 6 日 第 9 次修正於民國 112 年 6 月 27 日 第 10 次修正於民國 113 年 6 月 19 日 第 11 次修正於民國 114 年 6 月 11 日 第 12 次修正於民國 115 年 6 月 25 日	第 29 條 本章程訂於民國 103 年 7 月 15 日 第 1 次修正於民國 103 年 9 月 24 日 第 2 次修正於民國 104 年 6 月 16 日 第 3 次修正於民國 105 年 7 月 29 日 第 4 次修正於民國 106 年 6 月 16 日 第 5 次修正於民國 110 年 2 月 19 日 第 6 次修正於民國 110 年 6 月 24 日 第 7 次修正於民國 111 年 1 月 5 日 第 8 次修正於民國 111 年 7 月 6 日 第 9 次修正於民國 112 年 6 月 27 日 第 10 次修正於民國 113 年 6 月 19 日 第 11 次修正於民國 114 年 6 月 11 日	修正日期