

火星生技股份有限公司
MARX Biotech Co., Ltd
115 年股東常會議事錄

召開方式：實體股東會

時間：民國 115 年 6 月 24 日(星期三) 上午 9:00

地點：新北市中和區板南路 659 號 13 樓（會議室）

本公司已發行股份總額：521,980,572 股

出席：股東及股東代理人代表之股份總數計 324,084,967 股(含以電子方式行使表決權股數 324,008,966 股)，出席股數占全部已發行股數 62.08%

出席董事：林玉龍董事長、墨森資本投資有限公司代表人：楊硯超董事、黃敏助董事、楊俊宏
獨立董事、陳啟祥獨立董事、翁偉倫獨立董事

主席：林玉龍董事長



記錄：陳月圓



列席人員：資誠聯合會計事務所 顏裕芳會計師

出席股東代表股份總額已達法定數額，主席宣佈開會

壹、主席致詞：(略)。

貳、報告事項：

第一案：114 年度營業報告書，報請 公鑒。

說明：本公司 114 年度營業報告書，請參閱附件一(P6~P7)。

第二案：審計委員會審查 114 年度決算表冊報告，報請 公鑒。

說明：本公司 114 年度審計委員會審查報告書，請參閱附件二(P8)。

第三案：114 年度員工酬勞及董事酬勞分配情形報告，報請 公鑒。

說明：1.依本公司公司章程第二十一條規定「公司當年度如有獲利，應提撥不低於 1% 為員工酬勞，以及另提撥不低於 1% 為基層員工調整薪資或分派酬勞及不高於 5% 為董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前述獲利係指扣除員工酬勞及董事酬勞前之稅前淨利。」

2.依上述規定，提撥員工酬勞 1.07%計新台幣 650,000 元；基層員工分派酬勞 1.07%計新台幣 650,000 元；董監酬勞 1.07%計新台幣 650,000 元，均以現金

方式發放之。

3.上述決議金額與 114 年度認列費用無差異。

第四案：114 年第二次股東臨時會決議辦理私募現金增資發行普通股之執行情形報告，報請 公鑒。

說 明：1.本公司 114 年 12 月 31 日經股東臨時會通過於不超過 40,000 仟股額度內，授權董事會於股東會決議之日起一年內不超過 5 次辦理。

2.截至目前，因尚未選定符合資格之應募人，故尚未辦理。

第五案：114 年度董事酬金報告，報請 公鑒。

說 明：本公司給付董事之酬金政策係依公司章程等規定，董事酬金政策、個別酬金內容及數額，請參閱附件三(P9~P10)。

參、承認事項：

第一案(董事會提)

案 由：114 年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說 明：(一)本公司 114 年度財務報表業經資誠聯合會計師事務所顏裕芳會計師及鄧聖偉會計師查核簽證竣事，連同 114 年度營業報告書經本公司董事會通過及審計委員會查核在案。

(二)114 年度營業報告書、會計師查核報告暨財務報表，請參閱附件一(P6~P7)及附件四(P11~P34)。

決 議：本案經投票表決結果如下，贊成權數超過法定數額，本案照原案表決通過。

表決時出席股東表決權數為 324,084,967 權

表決結果	佔出席股東表決權數
贊成權數：317,004,169 權 (含電子投票：317,004,169 權)	97.81%
反對權數：331,299 權 (含電子投票：331,299 權)	0.10%
無效權數：0 權	-
棄權與未投票權數：6,749,499 權 (含電子投票：6,673,498 權)	2.08%

第二案(董事會提)

案 由：114 年度盈餘分配案，提請 承認。

說 明：(一)本公司 114 年度稅後純益為新臺幣 42,921,565 元，依法提列法定盈餘公積新臺幣 4,292,157 元，加計期初未分配盈餘為新臺幣 0 元，本期可供分配盈餘總額為新臺幣 38,629,408 元，擬分配股東紅利新臺幣 30,000,000 元予股東，全部為現金股利，依截至目前流通在外之普通股數為 521,980,572 股計算，每股配發現金股利新臺幣 0.0574734 元，本次現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，分配未滿一元之畸零款合計數，列入公司之其他收入。

(二)本盈餘分配案如事後因增資、買回本公司股份、轉讓、轉換及註銷或因員工行使員工認股權憑證請求轉換股份等因素，致影響流通在外之股份數量，股利分配比率因此發生變動者，擬請授權董事長辦理變更配股、配息率等相關事宜。。

(三)114 年盈餘分配表請參閱附件五(P35)。

決 議：本案經投票表決結果如下，贊成權數超過法定數額，本案照原案表決通過。

表決時出席股東表決權數為 324,084,967 權

表決結果	佔出席股東表決權數
贊成權數：316,997,169 權 (含電子投票：316,997,169 權)	97.81%
反對權數：369,299 權 (含電子投票：369,299 權)	0.11%
無效權數：0 權	-
棄權與未投票權數：6,718,499 權 (含電子投票：6,642,498 權)	2.07%

肆、討論事項：

第一案(董事會提)

案 由：修訂「公司章程」案，提請 討論。

說 明：因應公司發展需求，擬新增部分營業項目，故修訂本公司「公司章程」第二條所營事業，其修正前後對照表請參閱附件六(P36~P37)。

決 議：本案經投票表決結果如下，贊成權數超過法定數額，本案照原案表決通過。

表決時出席股東表決權數為 324,084,967 權

表決結果	佔出席股東表決權數
贊成權數：317,377,081 權 (含電子投票：317,377,081 權)	97.93%
反對權數：339,379 權 (含電子投票：339,379 權)	0.10%
無效權數：0 權	-
棄權與未投票權數：6,368,507 權 (含電子投票：6,292,506 權)	1.96%

伍、選舉事項：

第一案(董事會提)

案 由：全面改選第三屆董事 8 人(含獨立董事 3 人) 案，提請 選舉。

說 明：(一)本公司現任(第二屆)董事(含獨立董事)任期於 116 年 1 月 18 日屆滿，爰擬進行全面改選。

(二)依公司章程規定，董事會設董事 5 至 9 人，本次選任第三屆董事 8 人(含獨立董事 3 人)，採候選人提名制度。

(三)第二屆董事(含獨立董事)任期至 115 年 7 月 31 日止，新選任之第三屆董事(含獨立董事)任期自 115 年 8 月 1 日起至 118 年 7 月 31 日止，任期三年。

(四)提名董事(含獨立董事)候選人名冊共 8 人，其相關學經歷等資料，請參閱附件七(P38~P40)。

選舉結果：表決時出席股東表決權數為 324,084,967 權

董事(含獨立董事)當選名單

職稱	戶號(身分證字號)	姓名	得票權數
董事	46	林玉龍	314,460,817 (含電子投票 314,460,817)
董事	52	墨森資本投資有限公司 代表人:楊硯超	289,102,700 (含電子投票 289,102,700)
董事	52	墨森資本投資有限公司 代表人:翁偉倫	283,466,223 (含電子投票 283,466,223)
董事	385	董澤平	281,599,854 (含電子投票 281,599,854)
董事	R10064****	黃敏助	281,653,617 (含電子投票 281,653,617)
獨立董事	T12201****	楊俊宏	281,833,273 (含電子投票 281,833,273)
獨立董事	A10325****	陳啟祥	281,793,922 (含電子投票 281,793,922)
獨立董事	A22413****	徐嘉琳	283,194,682 (含電子投票 283,194,682)

陸、其他議案

(董事會提)

案由：解除第三屆董事(含獨立董事)及其代表人競業禁止之限制案，提請討論。

說明：(一)依公司法第 209 條之規定「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)本公司新選任之第三屆董事(含獨立董事)及其代表人兼任其他公司董事及職務，在無損及本公司利益之前提下，爰依法提請股東會同意，解除董事(含獨立董事)及其代表人競業禁止之限制。

(三)擬提請股東會許可並解除其競業限制之董事(含獨立董事)及其代表人之相關資料請參閱附件八(P41)。

決議：本案經投票表決結果如下，贊成權數超過法定數額，本案照原案表決通過。

表決時出席股東表決權數為 324,084,967 權

表決結果	佔出席股東表決權數
贊成權數：317,036,546 權 (含電子投票：317,036,546 權)	97.82%
反對權數：341,652 權 (含電子投票：341,652 權)	0.10%
無效權數：0 權	-
棄權與未投票權數：6,706,769 權 (含電子投票：6,630,768 權)	2.06%

柒、臨時動議：無。

本次股東常會股東發言摘要：

股東戶號 474 發言：1.推銷費用投放 114 年度較 113 年度增加原因?；2.其他應收款 113 年度 170 萬、114 年度 3.07 億元，大幅增加原因?；3.海外大陸佈局實際合作對象為何?

由主席或主席指定之人員答覆如下：

1.推銷費用投放 114 年度較 113 年度增加原因：目前主要投放之線上平台包含 momo、pchome、蝦皮等平台費用逐年增加由 37%到 42%，另實體通路如大型連鎖藥局的行銷費用由 30%~32%提升至 40%，相對行銷費用隨之增加等因素影響所致。本公司對於行銷費用有持續加強控管，惟仍受上述大環境影響而有所增加。

2.其他應收款 113 年度 170 萬元、114 年度 3.07 億元，大幅增加原因：主係 114 年度應收處分健生活股權交割股款所致，該筆款項已於 115 年 2 月收回。

3.海外大陸佈局實際合作對象：台商、大陸官方或當地廠商等均有可能。

捌、散會：同日上午 9 時 34 分

(本次股東常會紀錄僅載明會議進行要旨，且僅要領載明股東發言；會議進行內容、程序及股東發言仍以會議影音紀錄為準)

附件一、營業報告書

火星生技股份有限公司
一一四年度營業報告書



回顧 114 年度，公司全年度合併營收為新台幣 635,852 仟元，稅後盈餘為新台幣 42,184 仟元。以下就 114 年度營運成果及 115 年度營業計劃簡要報告如下：

一、114 年度營運報告

1.營業成果：火星生技 114 年度合併營收為新台幣 635,852 仟元，較 113 年度新台幣 618,226 仟元，成長率 2.85%；稅後盈餘為新台幣 42,184 仟元，較 113 年度稅後淨損新台幣 96,825 仟元，轉虧為盈，每股稅後盈餘為新台幣 0.08 元。114 年度轉虧為盈，主係公司於 114 年 12 月 31 日完成健生活子公司及牛耳品牌之營業讓與（含存貨），產生業外收入，使整體財務報表呈現稅後盈餘。本業營運方面，公司持續深耕藥局實體通路，並推進火藥系統優化與 AI 內部自動化建置，整體費用結構持續改善中。同時，114 年度積極布局 OEM／ODM 代工合作模式，洽談大陸市場相關合作夥伴，為後續海外市場切入奠定基礎。

2.財務收支及獲利能力：114 年財務概況請參閱所附之財務報表。

二、115 年度營業計劃

1.經營方針：115 年度，火星生技將以「深耕台灣、積極拓展大陸、穩健布局海外」為核心策略主軸。在台灣市場，持續透過火藥系統強化單點藥局實體通路的深度經營，提升各品牌於終端通路的能見度與服務品質，並同步整合醫療院所、長照及醫美通路，擴大健康產業的服務範疇。

在數位化與智慧化運營上，火藥系統已完成保健食品與藥品分頁之區隔優化，系統運作趨於穩定。115 年將進一步推動公司內部 AI 工具應用，協助同仁將重複性作業轉化為自動化或半自動化流程，提升資訊同步效率，降低人力成本，強化整體運營韌性。在費用管控上，將持續優化本業獲利結構，強化各品牌行銷資源配置效益，審慎控制推銷費用與管理費用，以財務數據透明化為基礎，穩步推進公司資本市場布局。

在國際化佈局上，115 年將以大陸市場為優先推進市場，透過 OEM／ODM 代工合作為主要切入策略，積極推進當地通路洽談與供應合作關係建立。同步維持其他海外市場之佈局彈性，持續關注東南亞及其他市場之發展機會，為公司中長期國際化奠定基礎。

2.預期產銷概況：

今年度產銷重心分為五大方向進行提升

(1) 中小型藥局及醫療長照醫美通路

持續深耕各品牌於中小型藥局通路的上架與能見度，強化藥師與終端顧客之互動與認同。同步拓展醫療院所、長照中心及醫美機構之合作，推動與醫療體系相符之產品方案，打造「保健延伸醫療」的通路新模式。

(2) OEM／ODM 代工合作通路

115 年正式推進 OEM 及 ODM 代工合作計畫，積極與具備生產能力之合作廠商建立合作關係，協助品牌方進行客製化產品開發與生產，提升公司在供應鏈中的整合角色與附加價值。

(3) 電商平台與直播通路

持續經營各大電商平台，並深化直播與電商之整合運營，透過直播導購強化會員互動與即時轉單效益。同步推進 OMO 整合策略，結合官網、社群與直播平台建立自有流量池，維持通路量體並推動品牌銷售成長。

(4) 經銷／品牌代理通路

以各品牌為主體，強化電話銷售服務品質，提升會員忠誠度與回購率，並持續與合作供應商深化品牌代理關係，擴充產品多樣性與品類豐富度，共同維護市場穩定性與整體營業額成長。

(5) 海外市場佈局通路

以積極拓展大陸市場為主要方向，透過 OEM／ODM 代工合作為主要切入策略，與當地具備通路資源之合作夥伴建立生產與供應合作關係，並以自有品牌為輔助，逐步推進品牌認知建立。同步維持其他海外市場之佈局彈性，持續關注東南亞、港澳及其他市場之發展動態，為公司中長期國際化奠定基礎。

3. 研發及拓展計劃

115 年度研發及拓展計劃分五大項：

(1) 各品牌持續推動年度新品研發與明星商品迭代更新。

(2) OEM／ODM 產品線開發與合作廠商資源建立。

(3) 積極拓展大陸市場，同步維持其他海外市場之佈局彈性。

(4) 深化 AI 工具導入，建立內部自動化與半自動化作業流程，提升資訊傳遞效率。

(5) 透過直播與電商平台強化銷售動能，不排除代理經銷各市場優質品牌，擴充產品組合與銷售多樣性。

最後，謹祝各位健康快樂，萬事如意！

董事長：林玉龍



經理人：楊硯超



會計主管：鄭有政



附件二、審計委員會查核報告書

火星生技股份有限公司

審計委員會查核報告書

董事會造送本公司一一四年度營業報告書、財務報表及盈餘分配表之議案，其中財務報表業經資誠聯合會計師事務所顏裕芳會計師及鄧聖偉會計師查核竣事，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配表之議案經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依照證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

火星生技股份有限公司一一五年股東常會

火星生技股份有限公司

審計委員會召集人：楊俊宏



中 華 民 國 一 一 五 年 四 月 二 十 八 日

附件三、114年度董事酬金

114 年 12 月 31 日
單位金額：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D 等四項總額及占 稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、 E、F及G等七項 總額及占稅後純 益之比例		領取來自 子公司以 外轉投資 事業或母 公司酬金		
		報酬(A)		退職退休 金(B)		董事酬勞 (C)		業務執行 費用(D)				薪資、獎金及 特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)								
		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	股 票 金 額	現 金 金 額	股 票 金 額	現 金 金 額	本 公 司		財 務 報 告 內 所 有 公 司	
董事長	林玉龍	-	-	-	-	-	-	80	80	80 0.19%	80 0.19%	1,900	1,900	-	-	-	-	-	-	-	-	1,980 4.69%	1,980 4.69%	-
董事	墨森資本投資有限公司 代表人:楊硯超	-	-	-	-	-	-	85	85	85 0.20%	85 0.20%	1,642	1,642	-	-	-	-	-	-	-	-	1,727 4.09%	1,727 4.09%	-
董事	董澤平	-	-	-	-	-	-	85	85	85 0.20%	85 0.20%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	85 0.20%	85 0.20%	-
董事	黃敏助							85	85	85 0.20%	85 0.20%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	85 0.20%	85 0.20%	-
董事	趙孟彥(註 1)							80	80	80 0.19%	80 0.19%	1,673	1,673	99	99	-	-	-	-	-	-	1,852 4.39%	1,852 4.39%	-
董事	盧韋華(註 2)							45	45	45 0.11%	45 0.11%	807	807	36	36	-	-	-	-	-	-	888 2.11%	888 2.11%	-
獨立 董事	楊俊宏	600	600					80	80	680 1.61%	680 1.61%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	680 1.61%	680 1.61%	-
獨立 董事	陳啟祥	600	600					85	85	685 1.62%	685 1.62%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	685 1.62%	685 1.62%	-
獨立 董事	翁偉倫	600	600					70	70	670 1.59%	670 1.59%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	670 1.59%	670 1.59%	-
除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。																								

註 1：趙孟彥於民國 114 年 12 月 30 日辭任。

註 2：盧韋華於民國 114 年 7 月 24 日辭任。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	林玉龍、楊硯超、董澤平、黃敏助、趙孟彥、盧韋華、楊俊宏、陳啟祥、翁偉倫	林玉龍、楊硯超、董澤平、黃敏助、趙孟彥、盧韋華、楊俊宏、陳啟祥、翁偉倫	董澤平、黃敏助、盧韋華、楊俊宏、陳啟祥、翁偉倫	董澤平、黃敏助、盧韋華、楊俊宏、陳啟祥、翁偉倫
1,000,000 元（含）～2,000,000 元（不含）			林玉龍、楊硯超、趙孟彥	林玉龍、楊硯超、趙孟彥
2,000,000 元（含）～3,500,000 元（不含）				
3,500,000 元（含）～5,000,000 元（不含）				
5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）				
10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含）				
15,000,000 元（含）～30,000,000 元（不含）				
30,000,000 元（含）～50,000,000 元（不含）				
50,000,000 元（含）～100,000,000 元（不含）				
100,000,000 元以上				
總計	9 人	9 人	9 人	9 人

註：趙孟彥於民國 114 年 12 月 30 日辭任；盧韋華於民國 114 年 7 月 24 日辭任。



資誠

會計師查核報告

(115)財審報字第 25006609 號

火星生技股份有限公司 公鑒：

查核意見

火星生技股份有限公司民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 114 年及 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、解釋及解釋公告編製，足以允當表達火星生技股份有限公司民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

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中華民國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中華民國會計師職業道德規範，與火星生技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，對火星生技股份有限公司民國 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。

火星生技股份有限公司民國 114 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

存貨備抵跌價損失之評價

事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳個體財務報告附註四(十一)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報告附註五(二)；存貨會計項目之說明，請詳個體財務報告附註六(四)。

火星生技股份有限公司主要從事保健食品之銷售，因受產品多樣性且具有效期，因此產生存貨過時呆滯之風險較高。由於存貨減損評價程序涉及主觀判斷而具估計不確定性，且火星公司存貨金額重大，因此本會計師將存貨評價列為查核重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要查核程序如下：

1. 依對公司營運及產業性質之瞭解評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理性比較財務報表期間係一致採用。
2. 取得存貨淨變現價值報表抽查其計算邏輯並測試相關參數包含：銷貨及採購資料檔等之來源資料。
3. 取得各項存貨有效期限之資訊並抽查相關佐證文件評估提列備抵跌價損失之合理性。
4. 核對存貨盤點過程取得的相關資訊，並詢問管理階層及與存貨攸關的相關人員，確認無重大存貨呆滯、剩餘、貨齡較久、過時或毀損項目漏列於存貨明細之情形。

採用權益法之投資減損評估

事項說明

截至民國 114 年 12 月 31 日止，火星生技股份有限公司轉投資之安橋股份有限公司金額重大且投資時產生商譽。相關會計政策說明請詳個體財務報告附註四(十)及(十六)；採用權益法之投資減損評估之會計估計與假設不確定性及投資資訊請詳個體財務報告附註五(二)及六(六)。

火星生技股份有限公司係以安橋股份有限公司之未來估計現金流量加以折現衡量現金產生單位之可回收金額作為評估是否減損之依據。由於上述採用權益法之投資金額重大且減損評估過程中所採用之評價模式有關預期可回收金額屬於重大會計估計事項，可回收金額中之現金流量涉及以未來年度之現金流量預測，故本會計師將採用權益法之投資減損評估列為查核重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要查核程序如下：

1. 了解管理階層對未來現金流量之估計流程，與該被投資公司未來年度預算一致。
2. 取得管理階層委任專家所出具之鑑價報告並執行下列查核程序：
 - (1) 評估所使用之評價模型與其所屬產業、環境及受評資產係屬合理。
 - (2) 預計未來現金流量中所使用之預期成長率及營業淨利率與歷史結果及經濟文獻等外部資料比較。
 - (3) 評估所使用折現率，與現金產生單位資本成本假設及類似資產報酬率比較。
3. 確認未來估計現金流量加以折現衡量現金產生單位可回收金額超過帳面價值而不致產生減損情形。

退款負債估計銷貨退回

事項說明

有關退款負債-估計銷貨退回之會計政策，請詳個體財務報告附註四(二十)；退款負債-估計銷貨退回之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報告附註五(二)；退款負債-估計銷貨退回會計項目說明，請詳個體財務報告附註六(十六)。

火星生技股份有限公司認列退款負債-估計銷貨退回主要係依據產品銷售之歷史經驗作為估列基準，由於退款負債-估計銷貨退回之估列基礎主要為歷史經驗值，相關估計不確定性較高，因此本會計師將退款負債估計銷貨退回列為關鍵查核之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要查核程序如下：

1. 依對公司營運及產業性質之瞭解及歷史退回經驗評估其退款負債估計銷貨退回之政策合理性。
2. 抽樣測試退款負債估計銷貨退回金額及預計退回比率計算之正確性。
3. 驗證期後沖轉金額及單據檢查相關佐證文件並評估其所屬銷貨退回期間是否適當。

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、解釋及解釋公告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火星生技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火星生技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。

火星生技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，惟依照中華民國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。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，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，惟其目的非對火星生技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，以及使火星生技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火星生技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. 對於火星生技股份有限公司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。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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中華民國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，決定對火星生技股份有限公司民國 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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

顏裕芳

顏裕芳

會計師

鄧聖偉

鄧聖偉



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1080323093 號

金管證審字第 1020013788 號

中 華 民 國 1 1 5 年 4 月 2 8 日

 火星生技股份有限公司
 個體資產負債表
 民國114年及113年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產		附註	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 27,402	4	\$ 71,248	10
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流 動	八	2,000	-	3,500	-
1150	應收票據淨額	六(二)	592	-	2,139	-
1170	應收帳款淨額	六(二)	66,276	8	117,773	16
1200	其他應收款	六(三)	307,152	37	1,707	-
1210	其他應收款—關係人	七	8	-	-	-
1220	本期所得稅資產		72	-	2,112	-
130X	存貨	六(四)	110,456	13	164,314	23
1410	預付款項	六(五)	19,089	2	35,929	5
1470	其他流動資產		9,220	1	4,950	1
11XX	流動資產合計		542,267	65	403,672	55
非流動資產						
1550	採用權益法之投資	六(六)	34,540	4	30,479	4
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八	207,669	25	206,809	29
1755	使用權資產	六(九)	-	-	8,677	1
1780	無形資產	六(八)	41,834	5	64,849	9
1840	遞延所得稅資產	六(二十五)	-	-	6,558	1
1900	其他非流動資產	六(十)	7,003	1	8,453	1
15XX	非流動資產合計		291,046	35	325,825	45
1XXX	資產總計		\$ 833,313	100	\$ 729,497	100

(續次頁)

 火星生技股份有限公司
 個體資產負債表
 民國114年及113年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日	
			金	%	金	%
流動負債						
2100	短期借款	六(十二)及七	\$ 126,223	15	\$ 98,000	13
2130	合約負債－流動	六(二十)	17,229	2	25,220	4
2150	應付票據		1,071	-	100	-
2170	應付帳款		50,703	6	88,781	12
2200	其他應付款	六(十一)	62,458	8	68,449	9
2220	其他應付款項－關係人	七	3,813	1	-	-
2230	本期所得稅負債		8,942	1	-	-
2250	負債準備－流動	六(十六)	20,155	2	15,038	2
2280	租賃負債－流動		-	-	3,899	1
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十三)、七及八	16,199	2	5,272	1
2399	其他流動負債－其他		2,780	-	3,144	-
21XX	流動負債合計		309,573	37	307,903	42
非流動負債						
2540	長期借款	六(十三)、七及八	164,167	20	165,039	23
2570	遞延所得稅負債	六(二十五)	197	-	199	-
2580	租賃負債－非流動		-	-	5,108	1
25XX	非流動負債合計		164,364	20	170,346	24
2XXX	負債總計		473,937	57	478,249	66
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十七)	130,495	16	126,495	17
資本公積						
3200	資本公積	六(十八)	184,859	22	220,478	30
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十九)	1,100	-	1,100	-
3350	未分配盈餘(待彌補虧損)		42,922	5	(96,825)	(13)
3XXX	權益總計		359,376	43	251,248	34
重大之期後事項						
3X2X	負債及權益總計	十一	\$ 833,313	100	\$ 729,497	100

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林玉龍



經理人：楊硯超



會計主管：鄭有政



 火星生技股份有限公司
 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：新台幣仟元
 (除每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

項目	附註	114 金	年 額	度 %	113 金	年 額	度 %
4000 營業收入	六(二十)	\$	632,423	100	\$	616,399	100
5000 營業成本	六(四)	(	232,531)	(37)	(	182,064)	(30)
5950 營業毛利淨額			399,892	63		434,335	70
營業費用	六(二十三)及七						
6100 推銷費用		(	444,639)	(70)	(	413,316)	(67)
6200 管理費用		(	92,256)	(15)	(	72,186)	(12)
6300 研究發展費用		(	315)	-	(	25,339)	(4)
6450 預期信用減損損失	十二(二)	(	2,692)	-	(	7,608)	(1)
6000 營業費用合計		(	539,902)	(85)	(	518,449)	(84)
6900 營業損失		(	140,010)	(22)	(	84,114)	(14)
營業外收入及支出							
7100 利息收入			525	-		840	-
7010 其他收入	七		2,734	-		266	-
7020 其他利益及損失	六(二十一)		210,938	33	(	12,652)	(2)
7050 財務成本	六(二十二)	(	13,622)	(2)	(	2,210)	-
7070 採用權益法認列之子公司、關 聯企業及合資損益之份額	六(六)	(	1,967)	-		479	-
7000 營業外收入及支出合計			198,608	31	(	13,277)	(2)
7900 稅前淨利(淨損)			58,598	9	(	97,391)	(16)
7950 所得稅(費用)利益	六(二十五)	(	15,676)	(2)		566	-
8200 本期淨利(淨損)		\$	42,922	7	\$	96,825)	(16)
8500 本期綜合損益總額		\$	42,922	7	\$	96,825)	(16)
每股盈餘(虧損)	六(二十六)						
9750 基本每股盈餘(虧損)		\$		0.08	\$		0.19)
9850 稀釋每股盈餘(虧損)		\$		0.08	\$		0.19)

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林玉龍



經理人：楊硯超



會計主管：鄭有政



 火星電機股份有限公司
 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：新台幣仟元

附	註	普	通	股	本	發	行	溢	價	動	認列對子公司 所有權益變動 數	員工認股權 其	他	法	定	盈	餘	公	積	留	盈	餘	未分配盈餘 (待彌補虧損)	合	計
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	-----------------------	------------	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	------------------	---	---

113 年度

113 年 1 月 1 日餘額				\$	124,514	\$	186,031	\$	-	\$	-	\$	-	\$	2,020	(\$	19,574)	\$	292,991						
本期淨損				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(	96,825)	(	96,825)						
本期綜合損益總額				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(	96,825)	(	96,825)						
現金增資	六(十七)			1,981	48,019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	50,000						
迴轉法定盈餘公積				-	-	-	-	-	-	-	-	-	(	920)	920	-	-	-	-						
資本公積彌補虧損	六(十九)			-	(	18,654)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18,654	-	-	-						
員工持股信託	六(十八)			-	-	-	-	-	-	-	-	5,082	-	-	-	-	-	-	5,082						
113 年 12 月 31 日餘額				\$	126,495	\$	215,396	\$	-	\$	-	\$	5,082	\$	1,100	(\$	96,825)	\$	251,248						

114 年度

114 年 1 月 1 日餘額				\$	126,495	\$	215,396	\$	-	\$	-	\$	5,082	\$	1,100	(\$	96,825)	\$	251,248						
本期淨利				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	42,922	42,922								
本期綜合損益總額				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	42,922	42,922								
現金增資	六(十七)			4,000	60,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	64,000							
資本公積彌補虧損	六(十九)			-	(	96,825)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	96,825	-	-	-						
員工持股信託	六(十八)			-	-	-	-	-	-	-	-	658	-	-	-	-	-	658							
股份基礎給付酬勞成本	六(十五)			-	-	-	-	-	-	-	523	-	-	-	-	-	-	523							
對子公司所有權益變動	六(六)			-	-	43,389	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	43,389							
處分子公司	六(六)			-	-	(	43,364)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(	43,364)						
114 年 12 月 31 日餘額				\$	130,495	\$	178,571	\$	25	\$	523	\$	5,740	\$	1,100	\$	42,922	\$	359,376						

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林玉龍



經理人：楊硯超



會計主管：鄭有政



 火星生技股份有限公司
 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：新台幣仟元

	附註	114 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	113 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利(淨損)		\$ 58,598	(\$ 97,391)
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(七)(九) (二十三)	7,927	5,138
攤銷費用	六(八)(二十三)	9,370	12,505
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十一)	1,087	-
無形資產轉列費用數	六(八)	-	127
預期信用減損損失	十二(二)	2,692	7,608
利息費用	六(二十二)	13,535	2,210
利息收入	(525)	(840)	
租賃修改利益	六(二十一)	(74)	(554)
員工認股權酬勞成本	六(十五)	523	-
採用權益法認列之關聯企業及合資損失 (利益)之份額	六(六)	1,967	(479)
處分待出售非流動資產利益	六(六)(二十一)	(211,930)	-
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收票據		1,547	(1,883)
應收帳款		48,805	(27,215)
預付款項		17,316	(20,518)
其他應收款	(6,030)	(193)	
存貨	(31,083)	(84,916)	
其他流動資產	(4,270)	(1,757)	
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		971	100
應付帳款	(38,078)	65,063	
合約負債	(7,991)	10,344	
其他應付款	(6,023)	20,451	
其他應付款-關係人	3,813	(2,155)	
負債準備-流動	5,117	4,794	
其他流動負債	(365)	2,139	
營運產生之現金流出	(133,101)	(107,422)	
收取之利息	525	840	
支付之利息	(13,276)	(2,210)	
本期退還(支付)所得稅	1,862	(80)	
營業活動之淨現金流出	(143,990)	(108,872)	

(續次頁)

 火星生機股份有限公司
 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：新台幣仟元

	附註	114 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	113 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
投資活動之現金流量			
對子公司之收購（扣除所取得之現金）	六(二十七)	(\$ 47,097)	(\$ 39,397)
處分待出售非流動資產價款	六(二十八)	59,141	-
取得按攤銷後成本衡量之金融資產		(2,000)	(3,500)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產		3,500	-
取得採用權益法之投資	六(六)(二十七)	(4,000)	(30,000)
取得不動產、廠房與設備價款	六(二十八)	(7,719)	(205,998)
處分不動產、廠房及設備價款		63	241
取得無形資產價款	六(八)	(2,028)	(12,562)
存出保證金減少(增加)		1,450	(3,651)
員工持股信託	六(十八)	658	5,082
其他非流動資產減少		-	1,579
投資活動之淨現金流入(流出)		1,968	(288,206)
籌資活動之現金流量			
短期借款增加	六(二十九)	28,223	98,000
租賃本金償還	六(二十九)	(4,103)	(2,812)
現金增資	六(十七)	64,000	50,000
舉借長期借款(含一年內到期之長期借款)	六(二十九)	23,230	170,311
償還長期借款(含一年內到期之長期借款)	六(二十九)	(13,174)	-
籌資活動之淨現金流入		98,176	315,499
本期現金及約當現金減少數		(43,846)	(81,579)
期初現金及約當現金餘額		71,248	152,827
期末現金及約當現金餘額		\$ 27,402	\$ 71,248

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林玉龍



經理人：楊硯超



會計主管：鄭有政



會計師查核報告

(115)財審報字第 25006869 號

火星生技股份有限公司 公鑒：

查核意見

火星生技股份有限公司及子公司（以下簡稱「火星集團」）民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 114 年及 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、解釋及解釋公告編製，足以允當表達火星集團民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 114 年及 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中華民國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中華民國會計師職業道德規範，與火星集團保持超然獨立，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，對火星集團民國 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。

火星集團民國 114 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

存貨備抵跌價損失之評價

事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳合併財務報告附註四(十一)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報告附註五(二)；存貨會計項目之說明，請詳合併財務報表附註六(四)。

火星集團主要從事保健食品之銷售，因受產品多樣性且具有效期，因此產生存貨過時呆滯之風險較高。由於存貨減損評價程序涉及主觀判斷而具估計不確定性，且火星集團存貨金額重大，因此本會計師將存貨評價列為查核重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要查核程序如下：

1. 依對公司營運及產業性質之瞭解評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理性比較財務報表期間係一致採用。
2. 取得存貨淨變現價值報表抽查其計算邏輯並測試相關參數包含：銷貨及採購資料檔等之來源資料。
3. 取得各項存貨有效期限之資訊並抽查相關佐證文件評估提列備抵跌價損失之合理性。
4. 核對存貨盤點過程取得的相關資訊，並詢問管理階層及與存貨攸關的相關人員，確認無重大存貨呆滯、剩餘、貨齡較久、過時或毀損項目漏列於存貨明細之情形。

退款負債估計銷貨退回

事項說明

有關退款負債-估計銷貨退回之會計政策，請詳合併財務報告附註四(二十)；退款負債-估計銷貨退回之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報告附註五(二)；退款負債-估計銷貨退回會計項目說明，請詳合併財務報告附註六(十六)。

火星集團認列退款負債-估計銷貨退回主要係依據產品銷售之歷史經驗作為估列基準，由於退款負債-估計銷貨退回之估列基礎主要為歷史經驗值，相關估計不確定性較高，因此本會計師將退款負債估計銷貨退回列為關鍵查核之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要查核程序如下：

1. 依對公司營運及產業性質之瞭解及歷史退回經驗評估其退款負債估計銷貨退回之政策合理性。
2. 抽樣測試退款負債估計銷貨退回金額及預計退回比率計算之正確性。
3. 驗證期後沖轉金額及單據檢查相關佐證文件並評估其所屬銷貨退回期間是否適當。

無形資產-商譽之減損評估

事項說明

火星集團係以安橋股份有限公司之未來估計現金流量加以折現衡量現金產生單位之可回收金額作為評估是否減損之依據。由於上述併購產生之商譽減損評估過程中所採用之評價模式有關預期可回收金額屬於重大會計估計事項，可回收金額中之現金流量涉及以未來年度之現金流量預測，故本會計師將商譽之減損評估列為查核重要事項之一。截至民國 114 年 12 月 31 日止，火星集團因併購所產生之商譽為新台幣 20,879 仟元。相關會計政策說明請詳合併財務報告附註四(十五)及(十六)；商譽之減損評估之會計估計與假設不確定性及無形資產會計項目說明請詳合併財務報告附註五(二)及六(八)。

火星集團係以安橋股份有限公司之未來估計現金流量加以折現衡量現金產生單位之可回收金額作為評估是否減損之依據。由於上述併購產生之商譽減損評估過程中所採用之評價模式有關預期可回收金額屬於重大會計估計事項，可回收金額中之現金流量涉及以未來年度之現金流量預測，故本會計師將商譽之減損評估列為查核重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序彙列如下：

1. 了解管理階層對未來現金流量之估計流程，與該被投資公司未來年度預算一致。
2. 取得管理階層委任專家所出具之鑑價報告並執行下列查核程序：
 - (1) 評估所使用之評價模型與其所屬產業、環境及受評資產係屬合理。
 - (2) 預計未來現金流量中所使用之預期成長率及營業淨利率與歷史結果及經濟文獻等外部資料比較。
 - (3) 評估所使用折現率，與現金產生單位資本成本假設及類似資產報酬率比較。
3. 確認未來估計現金流量加以折現衡量現金產生單位可回收金額超過帳面價值而不致產生減損情形。

其他事項－個體財務報告

火星生技股份有限公司已編製民國 114 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

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、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火星集團繼續經營之能力、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火星集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

火星集團之治理單位（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，惟依照中華民國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。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，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，惟其目的非對火星集團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，以及使火星集團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火星集團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。本會計師複雜集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團之查核意見。

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中華民國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，決定對火星集團民國 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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

顏裕芳

顏裕芳

會計師

鄧聖偉

鄧聖偉

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1080323093 號

金管證審字第 1020013788 號

中 華 民 國 1 1 5 年 4 月 2 8 日

 火星生技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：新台幣仟元

資 產			114 年 12 月 31 日			113 年 12 月 31 日		
	附註		金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	32,768	4	\$	74,665	10
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流 動	八		2,000	-		3,500	1
1150	應收票據淨額	六(二)		592	-		2,139	-
1170	應收帳款淨額	六(二)		66,649	8		117,882	16
1200	其他應收款	六(三)		307,152	37		1,707	-
1220	本期所得稅資產			169	-		2,210	-
130X	存貨	六(四)		110,456	13		164,314	23
1410	預付款項	六(五)		19,264	3		35,929	5
1470	其他流動資產			9,221	1		4,950	1
11XX	流動資產合計			548,271	66		407,296	56
非流動資產								
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八		209,063	25		208,512	28
1755	使用權資產	六(九)		95	-		8,677	1
1780	無形資產	六(八)		68,194	8		91,610	13
1840	遞延所得稅資產	六(二十五)		-	-		6,558	1
1900	其他非流動資產	六(十)		7,093	1		8,543	1
15XX	非流動資產合計			284,445	34		323,900	44
1XXX	資產總計		\$	832,716	100	\$	731,196	100

(續次頁)

 火星生技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：新台幣仟元

負債及權益		附註	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日	
			金	%	金	%
流動負債						
2100	短期借款	六(十二)及七	\$ 126,223	15	\$ 98,000	13
2130	合約負債—流動	六(二十)	17,229	2	25,220	4
2150	應付票據		1,071	-	100	-
2170	應付帳款		50,703	6	88,781	12
2200	其他應付款	六(十一)	64,339	8	68,861	9
2230	本期所得稅負債		8,942	1	-	-
2250	負債準備—流動	六(十六)	20,156	3	15,038	2
2280	租賃負債—流動		96	-	3,899	1
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十三)、七及八	16,199	2	5,272	1
2399	其他流動負債—其他		2,922	-	3,255	-
21XX	流動負債合計		307,880	37	308,426	42
非流動負債						
2540	長期借款	六(十三)、七及八	164,167	20	165,039	23
2570	遞延所得稅負債	六(二十五)	1,293	-	1,375	-
2580	租賃負債—非流動		-	-	5,108	1
25XX	非流動負債合計		165,460	20	171,522	24
2XXX	負債總計		473,340	57	479,948	66
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十七)	130,495	16	126,495	17
資本公積						
3200	資本公積	六(十八)	184,859	22	220,478	30
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十九)	1,100	-	1,100	-
3350	未分配盈餘(待彌補虧損)		42,922	5	(96,825)	(13)
3XXX	權益總計		359,376	43	251,248	34
重大之期後事項						
3X2X	負債及權益總計	十一	\$ 832,716	100	\$ 731,196	100

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林玉龍



經理人：楊現超



會計主管：鄭有政



 火星生技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：新台幣仟元
 (除每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

項目	附註	114 金	年 額	度 %	113 金	年 額	度 %
4000 營業收入	六(二十)	\$	635,852	100	\$	618,226	100
5000 營業成本	六(四)	(	241,258)	(38)	(	188,159)	(31)
5950 營業毛利淨額			394,594	62		430,067	69
營業費用	六(二十四)						
6100 推銷費用		(	439,274)	(69)	(	409,078)	(66)
6200 管理費用		(	94,464)	(15)	(	72,389)	(12)
6300 研究發展費用		(	315)	-	(	25,994)	(4)
6450 預期信用減損損失	十二(二)	(	2,691)	-	(	7,608)	(1)
6000 營業費用合計		(	536,744)	(84)	(	515,069)	(83)
6900 營業損失		(	142,150)	(22)	(	85,002)	(14)
營業外收入及支出							
7100 利息收入			567	-		849	-
7010 其他收入			2,115	-		1,583	-
7020 其他利益及損失	六(二十一)		210,938	33	(	12,652)	(2)
7050 財務成本	六(二十二)	(	13,690)	(2)	(	2,210)	-
7000 營業外收入及支出合計			199,930	31	(	12,430)	(2)
7900 稅前淨利(淨損)			57,780	9	(	97,432)	(16)
7950 所得稅(費用)利益	六(二十五)	(	15,596)	(2)		607	-
8200 本期淨利(淨損)		\$	42,184	7	\$	96,825)	(16)
8500 本期綜合損益總額		\$	42,184	7	\$	96,825)	(16)
淨利(損)歸屬於：							
8610 母公司業主		\$	42,922	7	\$	96,825)	(16)
8620 非控制權益		(\$	738)	-	\$	-	-
綜合損益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		\$	42,922	7	\$	96,825)	(16)
8720 非控制權益		(\$	738)	-	\$	-	-
基本每股盈餘(虧損)	六(二十四)						
9750 基本每股盈餘(虧損)		\$		0.08	\$		0.19)
稀釋每股盈餘(虧損)							
9850 稀釋每股盈餘(虧損)		\$		0.08	\$		0.19)

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林玉龍



經理人：楊硯超



會計主管：鄭有政



大星生醫股份有限公司子公司
合併資產負債表
民國113年及113年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	資產	負債	資本	公積金	其他權益	合計	非控制權益	合計
	現金	應收帳款	應付帳款	資本公積金	其他權益	合計	非控制權益	合計

113 年度

113年1月1日餘額	\$ 124,514	\$ 186,031	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,020	(\$ 19,574)	\$ 292,991	\$ -	\$ 292,991
本期淨損	-	-	-	-	-	-	(96,825)	(96,825)	-	(96,825)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	(96,825)	(96,825)	-	(96,825)
現金增資	1,981	48,019	-	-	-	-	-	50,000	-	50,000
迴轉法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(920)	920	-	-	-
資本公積金補損	六(十九)	(18,654)	-	-	-	-	18,654	-	-	-
員工持股信託	六(十八)	-	-	-	5,082	-	-	5,082	-	5,082
113年12月31日餘額	\$ 126,495	\$ 215,396	\$ -	\$ -	\$ 5,082	\$ 1,100	(\$ 96,825)	\$ 251,248	\$ -	\$ 251,248

114 年度

114年1月1日餘額	\$ 126,495	\$ 215,396	\$ -	\$ -	\$ 5,082	\$ 1,100	(\$ 96,825)	\$ 251,248	\$ -	\$ 251,248
本期淨利(損)	-	-	-	-	-	-	42,922	42,922	(738)	42,184
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	42,922	42,922	(738)	42,184
現金增資	六(十七)	4,000	60,000	-	-	-	-	64,000	-	64,000
資本公積金補損	六(十九)	(96,825)	-	-	-	-	96,825	-	-	-
員工持股信託	六(十八)	-	-	-	658	-	-	658	-	658
股份基礎給付酬勞成本	六(十五)	-	-	25	523	-	-	548	-	548
對子公司所有權權益變動	六(二十七)	-	-	43,364	-	-	-	43,364	47,358	90,722
處分子公司	六(六)	-	-	(43,364)	-	-	-	(43,364)	(46,620)	(89,984)
114年12月31日餘額	\$ 130,495	\$ 178,571	\$ 25	\$ 523	\$ 5,740	\$ 1,100	\$ 42,922	\$ 359,376	\$ -	\$ 359,376

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林玉龍



經理人：楊碩超



會計主管：鄭有政



 火星生技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：新台幣仟元

	附註	114年1月1日 至12月31日	113年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利(淨損)		\$ 57,780	(\$ 97,432)
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(七)(九) (二十三)	9,077	5,268
攤銷費用	六(八)(二十三)	10,448	12,708
處分不動產、廠房及設備損失	六(七)(二十一)	1,087	-
無形資產轉列費用數	六(八)	-	127
預期信用減損損失	十二(二)	2,692	7,608
利息費用	六(二十二)	13,690	2,210
利息收入	(567)	(849)	
租賃修改利益	六(九)(二十一)	(74)	(554)
員工認股權酬勞成本	六(十五)	548	-
處分待出售處分群組利益	六(六)(二十一)	(211,930)	-
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收票據		1,547	(1,883)
應收帳款		47,314	(26,766)
其他應收款	(6,022)	(290)	
預付款項		12,348	(20,475)
存貨	(30,368)	(84,916)	
其他流動資產	(4,271)	(1,757)	
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		971	100
應付帳款	(38,078)	65,063	
合約負債	(7,991)	10,344	
其他應付款	(2,086)	20,862	
其他應付款-關係人	-	(2,155)	
負債準備-流動	5,118	4,794	
其他流動負債	962	2,250	
營運產生之現金流出	(137,805)	(105,743)	
收取之利息	567	849	
支付之利息	(13,350)	(2,210)	
本期退還(支付)所得稅	1,862	(80)	
營業活動之淨現金流出	(148,726)	(107,184)	

(續次頁)

 火星生技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：新台幣仟元

	附註	114 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	113 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
投資活動之現金流量			
對子公司之收購（扣除所取得之現金）	六(二十八)	(\$ 47,097)	(\$ 67,668)
處分待出售處分群組之淨現金流出	六(六)(二十九)	(23,730)	-
取得按攤銷後成本衡量之金融資產		(2,000)	(3,500)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產		3,500	-
取得不動產、廠房與設備	六(二十九)	(9,336)	(205,998)
處分不動產、廠房及設備償款		63	241
取得無形資產	六(八)	(4,783)	(12,562)
存出保證金減少(增加)		1,130	(3,651)
員工持股信託	六(十八)	658	5,082
其他非流動資產減少		-	1,579
投資活動之淨現金流出		(81,595)	(286,477)
籌資活動之現金流量			
短期借款增加	六(三十)	28,223	98,000
租賃本金償還	六(三十)	(4,577)	(2,812)
現金增資	六(十七)	64,000	50,000
舉借長期借款(含一年內到期之長期借款)	六(三十)	23,230	170,311
償還長期借款(含一年內到期之長期借款)	六(三十)	(13,174)	-
子公司現金增資及員工執行認股權	六(二十七)	90,722	-
籌資活動之淨現金流入		188,424	315,499
本期現金及約當現金減少數		(41,897)	(78,162)
期初現金及約當現金餘額		74,665	152,827
期末現金及約當現金餘額		\$ 32,768	\$ 74,665

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林玉龍



經理人：楊硯超



會計主管：鄭有政



附件五、盈餘分配表

火星生技股份有限公司



單位：新台幣元

期初未分配盈餘	0
加：本期稅後純益	42,921,565
減：提列法定盈餘公積(10%)	4,292,157
本期可供分配盈餘	38,629,408
分配項目	
減：股東紅利-現金(每股配發 0.0574734 元)	30,000,000
期末未分配盈餘	8,629,408

負責人：林玉龍



經理人：楊硯超



會計主管：鄭有政



附件六、公司章程修正條文對照表

火星生技股份有限公司
公司章程修正條文對照

條號	修正前章程	修正後章程	修正原因
第二條	本公司所營事業如下： 1.F102040 飲料批發業 2.F102170 食品什貨批發業 3.F104110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品批發業 4.F106020 日常用品批發業 5.F107030 清潔用品批發業 6.F108011 中藥批發業 7.F108021 西藥批發業 8.F108031 醫療器材批發業 9.F108040 化粧品批發業 10.F121010 食品添加物批發業 11.F199990 其他批發業 12.F203010 食品什貨、飲料零售業 13.F206020 日常用品零售業 14.F208011 中藥零售業 15.F208021 西藥零售業 16.F208031 醫療器材零售業 17.F208040 化粧品零售業 18.F208050 乙類成藥零售業 19.F218010 資訊軟體零售業 20.F221010 食品添加物零售業 21.F299990 其他零售業 22.F399040 無店面零售業 23.F399990 其他綜合零售業 24.F401010 國際貿易業 25.F601010 智慧財產權業 26.I301010 資訊軟體服務業 27.I301020 資料處理服務業 28.I301030 電子資訊供應服務業 29.I401010 一般廣告服務業 30.I401020 廣告傳單分送業 31.IZ99990 其他工商服務業 32.JE01010 租賃業 33.ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務 34.F106060 寵物食品及其用品批發業 35.F107070 動物用藥品批發業	本公司所營事業如下： 1.F102040 飲料批發業 2.F102170 食品什貨批發業 3.F104110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品批發業 4.F106020 日常用品批發業 5.F107030 清潔用品批發業 6.F108011 中藥批發業 7.F108021 西藥批發業 8.F108031 醫療器材批發業 9.F108040 化粧品批發業 10.F121010 食品添加物批發業 11.F199990 其他批發業 12.F203010 食品什貨、飲料零售業 13.F206020 日常用品零售業 14.F208011 中藥零售業 15.F208021 西藥零售業 16.F208031 醫療器材零售業 17.F208040 化粧品零售業 18.F208050 乙類成藥零售業 19.F218010 資訊軟體零售業 20.F221010 食品添加物零售業 21.F299990 其他零售業 22.F399040 無店面零售業 23.F399990 其他綜合零售業 24.F401010 國際貿易業 25.F601010 智慧財產權業 26.I301010 資訊軟體服務業 27.I301020 資料處理服務業 28.I301030 電子資訊供應服務業 29.I401010 一般廣告服務業 30.I401020 廣告傳單分送業 31.IZ99990 其他工商服務業 32.JE01010 租賃業 33.ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務 34.F106060 寵物食品及其用品批發業 35.F107070 動物用藥品批發業	因應公司發展需求，新增部分營業項目

條號	修正前章程	修正後章程	修正原因
	36. F107080 環境用藥批發業 37. F107200 化學原料批發業 38. F206050 寵物食品及其用品 零售業 39. F207030 清潔用品零售業 40. F207070 動物用藥零售業 41. F207080 環境用藥零售業 42. F207200 化學原料零售業 43. H703100 不動產租賃業 44. I101090 食品顧問業 45. I103060 管理顧問業 46. I199990 其他顧問服務業 47. IG01010 生物技術服務業	36. F107080 環境用藥批發業 37. F107200 化學原料批發業 38. F206050 寵物食品及其用品 零售業 39. F207030 清潔用品零售業 40. F207070 動物用藥零售業 41. F207080 環境用藥零售業 42. F207200 化學原料零售業 43. H703100 不動產租賃業 44. I101090 食品顧問業 45. I103060 管理顧問業 46. I199990 其他顧問服務業 47. IG01010 生物技術服務業 48. F106010 五金批發業 49. F206010 五金零售業 50. F113020 電器批發業 51. F213010 電器零售業 52. F102030 菸酒批發業 53. F203020 菸酒零售業	
第二十四條	本章程訂立於中華民國 110 年 5 月 5 日。 第一次修訂於中華民國 110 年 11 月 12 日。 第二次修訂於中華民國 110 年 11 月 12 日。 第三次修訂於中華民國 111 年 6 月 30 日。 第四次修訂於中華民國 111 年 10 月 25 日。 第五次修訂於中華民國 112 年 6 月 6 日。 第六次修訂於中華民國 112 年 9 月 25 日。 第七次修訂於中華民國 113 年 1 月 19 日。 第八次修訂於中華民國 113 年 5 月 30 日。 第九次修訂於中華民國 114 年 2 月 27 日。 第十次修訂於中華民國 114 年 6 月 19 日。	本章程訂立於中華民國 110 年 5 月 5 日。 第一次修訂於中華民國 110 年 11 月 12 日。 第二次修訂於中華民國 110 年 11 月 12 日。 第三次修訂於中華民國 111 年 6 月 30 日。 第四次修訂於中華民國 111 年 10 月 25 日。 第五次修訂於中華民國 112 年 6 月 6 日。 第六次修訂於中華民國 112 年 9 月 25 日。 第七次修訂於中華民國 113 年 1 月 19 日。 第八次修訂於中華民國 113 年 5 月 30 日。 第九次修訂於中華民國 114 年 2 月 27 日。 第十次修訂於中華民國 114 年 6 月 19 日。 第十一次修訂於中華民國 115 年 6 月 24 日。	增列第 11 次章程修正時間

附件七、第三屆董事(含獨立董事)候選人名單

火星生技股份有限公司
第三屆董事(含獨立董事)候選人名單

職稱	姓名/	持有股數	主要學(經)歷
董事	林玉龍	13,942,890 股	學歷： 政治大學 會研所 碩士 美國南加大(USC) MBA 碩士 經歷： 勤業眾信會計師事務所 組長 證券櫃檯買賣中心上櫃部 組長 永豐金證券(股)公司 承銷部 副總 華鴻創投(股)公司 副總經理 富邦證券(股)公司 董事及承銷部副總 富邦證創投(股)公司 董事及執行副總 目前任職： 禾滿投資有限公司董事長 太陽系投資控股(股)公司 董事長 水星生醫(股)公司 董事長及發言人 天龍材料(股)公司 董事長 泓泰聯合(股)公司 董事 土星永續(股)公司 董事 利百景環保科技(股)公司董事 火星生技(股)公司 董事、發言人兼策略長 土星稼源(股)公司 監察人 沃特克斯(股)公司 監察人 爾嘉先進科技(股)公司 監察人 湛天創新科技(股)公司 監察人
董事	墨森資本投資有限公司	93,227,210 股	一般投資業
	代表人： 楊硯超		學歷： 東海大學景觀學系 學士 經歷： 嘉興三和吉田建材工業有限公司 專案經理 墨森資本投資有限公司 負責人 火星生技(股)公司 董事長 目前任職： 墨森資本投資有限公司 負責人 火星生技(股)公司 總經理及代理發言人 火星智慧(股)公司 董事及董事長 安橋(股)公司 監察人
董事	墨森資本投資有限公司	93,227,210 股	一般投資業
	代表人： 翁偉倫		學歷： 國立政治大學 法律系 法學組 經歷：

職稱	姓名/	持有股數	主要學(經)歷
			2001 年司法特考司法官及格 2001 年律師高考及格 臺灣桃園地方檢察署 檢察官 臺灣士林地方檢察署 檢察官 法務部廉政署 派駐檢察官 樂迦再生科技(股)公司 監察人 新光一號不動產投資信託基金 監察人 目前任職: 伯衡法律事務所 所長 喬涵資本(股)公司 董事長 三顧(股)公司董事 環球生技多媒體(股)公司 監察人
董事	董澤平	10,000 股	學歷: 國立臺灣大學管理學院 商學 博士 國立臺灣大學管理學院 商學碩士 國立臺灣大學理學院 理學士 經歷: 國立中興大學創新產業暨國際學院 院長 國立臺灣師範大學全球經營與策略研究所 所長 國立臺灣師範大學全球創新創業中心 主任/執行長 美國傅爾布萊特訪問學者(Fulbrighter) 目前任職: 國立臺北教育大學 講座教授/進修推廣處 處長 柒拾陸號原子股份有限公司 董事 天使放大股份有限公司 董事 美賣科技(股)公司 獨立董事
董事	黃敏助	-	學歷: 日本拓殖大學 商學研究所 商學博士 經歷: 證券櫃檯買賣中心 總經理 永豐金證券(股)公司 董事長 中華民國證券商業同業公會 理事長 國立政治大學 會計學系 兼任教授 國立台北大學 企管學系 兼任教授 水星生醫(股)公司 獨立董事 目前任職: 水星生醫(股)公司 永續發展委員會委員
獨立董事	楊俊宏	-	學歷: 廈門大學 經濟學 博士 國立台北大學 企管系 碩士 國立中山大學 企管系 學士 經歷: 富邦金融控股股份有限公司 財管事業群資深副總經理 富邦綜合證券股份有限公司 董事兼資深副總經理

職稱	姓名/	持有股數	主要學(經)歷
			富邦期貨股份有限公司董事長 富邦證券投資信託股份有限公司 董事 台灣期貨交易所股份有限公司 董事 富邦綜合證券股份有限公司 顧問 目前任職： 翔耀實業股份有限公司 獨立董事
獨立董事	陳啟祥	-	學歷： 美國德州大學奧斯汀分校 微生物系 博士 國立政治大學 企業管理研究所 科技事業經營管理研究班 國立台灣大學 農業化學研究所 碩士 經歷： 和康生物科技股份有限公司資深副總經理 台灣利得生物科技股份有限公司 總經理 聯亞藥業股份有限公司 董事長兼總經理 目前任職： 聯亞藥業股份有限公司 顧問
獨立董事	徐嘉琳	-	學歷： 美國杜克大學免疫學 博士 國立陽明大學微生物及免疫學研究所 碩士 國立台灣大學動物學系 學士 經歷： 美國 Genentech 免疫學 博士後研究 輝瑞藥廠治療創新中心資深科學家 國立陽明大學微生物及免疫學研究所 助理教授及副教授 中華民國免疫學會 副秘書長 國際免疫學會聯合會(IUIS) 台灣代表 陽明交通大學實驗動物中心 研發組組長、行政組組長及副主任 目前任職： 國立陽明交通大學微生物及免疫學研究所 教授兼所長

附件八、董事(獨立董事)解除競業禁止之限制明細表

董事(獨立董事)解除競業禁止之限制明細表

職稱	姓名	兼任其他之名稱公司及職務
董事	林玉龍	禾滿投資有限公司董事長 太陽系投資控股(股)公司 董事長 水星生醫(股)公司 董事長及發言人 天龍材料(股)公司 董事長 泓泰聯合(股)公司 董事 土星永續(股)公司 董事 利百景環保科技(股)公司董事 土星稼源(股)公司 監察人 沃特克斯(股)公司 監察人 爾嘉先進科技(股)公司 監察人 湛天創新科技(股)公司 監察人
法人董事代表人	楊硯超	墨森資本投資有限公司 負責人 火星智慧(股)公司 董事兼董事長(註) 安橋(股)公司 監察人(註)
法人董事代表人	翁偉倫	伯衡法律事務所 所長 喬涵資本(股)公司 董事長 三顧(股)公司董事 環球生技多媒體(股)公司 監察人
董事	董澤平	國立臺北教育大學 講座教授/進修推廣處 處長 柒拾陸號原子股份有限公司 董事 天使放大股份有限公司 董事 美賣科技(股)公司 獨立董事
董事	黃敏助	水星生醫股份有限公司永續發展委員會委員
獨立董事	楊俊宏	翔耀實業股份有限公司 獨立董事
獨立董事	陳啟祥	聯亞藥業股份有限公司 顧問
獨立董事	徐嘉琳	國立陽明交通大學微生物及免疫學研究所 教授 兼所長

註：火星智慧(股)公司及安橋(股)公司為火星生技(股)公司持股 100%之子公司。