

股票代號：7731



火星生技股份有限公司

Marx Biotech Co., Ltd

一一四年度

年 報

本年報查詢網址：<http://mops.twse.com.tw>

證期局指定之資訊申報網址：同上

公司網址：<https://marxbiotech.com/>

中 華 民 國 一 一 五 年 五 月 三 十 一 日 刊 印

一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人：

姓 名：林玉龍 職 稱：董事長
電 話：(02)8245-5250 電子郵件信箱：edward@marxbiotech.com

代理發言人：

姓 名：楊硯超 職 稱：總經理
電 話：(02)8245-5250 電子郵件信箱：michael@marxbiotech.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

(一)總公司

地址：新北市中和區板南路 655 號 13 樓

電話：(02)8245-5250

(二)分公司：

分公司	地址	電話
彰化分公司	彰化縣彰化市彰興路 2 段 260 號	(02)8245-5250
台中分公司	臺中市大里區永隆一街 72 及 76 號	(02)8245-5250

(三)工廠：無

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：永豐金證券股份有限公司 股務代理部 電話：(02)2381-6288

地址：100 臺北市中正區博愛路 17 號 3 樓 網址：http://securities.sinopac.com

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：顏裕芳、鄧聖偉會計師

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所 電話：(02)2729-6666

地址：110 臺北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓 網址：www.pwc.tw

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、公司網址：<https://marxbiotech.com/>

目 錄

	頁次
壹、致股東報告書.....	5
貳、公司治理報告	8
一、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	8
二、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金	15
三、公司治理運作情形	19
四、簽證會計師公費資訊	36
五、更換會計師資訊	36
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者.....	36
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	36
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	37
九、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	37
參、募資情形.....	38
一、資本及股份	38
二、公司債辦理情形	41
三、特別股辦理情形	41
四、海外存託憑證辦理情形	41
五、員工認股權憑證	41
六、限制員工權利新股辦理情形	44
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	44
八、資金運用計畫執行情形	44
肆、營運概況.....	45
一、業務內容.....	45
二、市場及產銷概況	59
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率.....	65
四、環保支出資訊	65
五、勞資關係.....	65
六、資通安全管理	66
七、重要契約.....	66
伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險管理.....	67
一、財務狀況.....	67
二、財務績效.....	68
三、現金流量.....	68
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	69
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫	70
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項	70

七、其他重要事項	73
陸、特別記載事項	74
一、關係企業相關資料	74
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	75
三、其他必要補充說明事項	76
四、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項，亦應逐項載明	76

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

茲謹將本公司114年度營運狀況與115年度營業計劃向各位股東報告如下：

一、114 年度營運狀況

(一) 114 年度財務收支及損益分析：

本公司 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。

(二) 研究發展狀況：

本公司計畫於各年度陸續開發新產品，並積極開發和導入 AI 智能輔助工具，打造全方位智能銷售輔助平台，優化公司各業務單位營運效率與銷售策略，快速提升公司整體競爭優勢，以股東價值最大化為目標，相關研發計畫請詳肆、營運概況之說明。

(三) 預算執行情形：

本公司 114 年度無公告財務預測，故不適用。

二、115 年度營業計畫概要

(一)經營方針

115 年度，本公司將以「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，持續透過自建 B2B 藥局採購與通路管理平台（簡稱「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。

(二)預期產銷概況

115 年度產銷布局以「擴張」與「深耕」雙軌並行為核心，擴張型通路著重開拓新市場與新銷售模式，深耕型通路則持續鞏固既有基礎、強化營收穩定性。

1.海外市場佈局通路

以大陸市場為 115 年度優先推進目標，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供應與銷售合作關係，並以自有品牌為輔助，逐步建立品牌認知。同步維持東南亞、港澳及其他海外市場之佈局彈性，為公司中長期國際化奠定據點基礎。

2.OEM／ODM 客製化代工合作通路

115 年正式推進客製化代工合作計畫，協助合作品牌方進行產品開發與生產，提升公司在供應鏈中的整合角色。此一模式不依賴自有品牌銷售，以服務合作廠商為主體，形成獨立於品牌營收之外的新收入來源。

3.直播新零售通路

以直播引流結合實體現場銷售為核心模式，建立不依附電商平台的自主流量場域。銷售品項涵蓋保健食品、美容保養品及家庭食品、日用品等多元品類，藉由直播帶貨熱度延伸至實體零售現場，形成線上曝光、線下成交的新零售閉環。後續將持續評估品牌直播間與跨境直播之可行性，拓展此模式的規模與覆蓋範圍。

4. 電商平台與直播通路

持續深耕蝦皮、momo 等主要電商平台，維持各品牌線上銷售量體，並以直播作為平台導流與即時轉單工具，強化會員互動與回購效益。同步推進 OMO 整合策略，結合官網、社群與平台流量，建立穩定的自有會員基礎。

5.中小型藥局實體通路

持續強化各品牌於中小型藥局之上架覆蓋與終端能見度，深化藥師推薦與顧客認同機制。同步拓展醫療院所、長照中心及醫美機構之合作，推動「保健延伸醫療」的通路整合模式，擴大健康產業服務範疇。

三、未來公司發展策略

火星生技的成長架構，建立在品牌與通路兩軸的持續擴張之上。113 至 114 年度，公司以多品牌佈局與品類擴張為重心，強化產品組合完整性與市場認知基礎。115 年度起，重心移轉至通路延伸，在既有藥局、電商與直播通路的基礎上，進一

步拓展海外市場、深化直播新零售整合，並推進 OEM／ODM 客製化代工合作。兩軸相互支撐，使公司得以在穩健的財務結構下，持續擴大整體營收規模。

(一)各品牌持續推動年度新品研發與明星商品迭代更新。

(二)OEM／ODM 產品線開發與合作廠商資源建立。

(三)積極拓展大陸市場，同步維持其他海外市場之佈局彈性。

(四)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。

(五)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。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

本公司隨時注意生物科技產業相關科技之改變及技術發展演變，另隨著健康意識提升、人口結構趨向高齡化及少子化，預防保健意識抬頭，市場前景呈穩健成長，本公司著眼資訊科技持續導入，持續關注生技產業之科技發展趨勢及需求變化，及時取得產業動態及市場訊息，鞏固本身競爭優勢

本公司營運皆遵循國內外相關法令規範辦理，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情況，以充分掌握並因應市場環境變化。

本公司產品開發及銷售過程中均以數據輔助評估，透過數據化以及模組化的市場分析、產品分析及消費者客群分析，據以評估研發中及銷售中產品的市場定位，進而及時調整產品的行銷策略，打造消費者信賴的保健食品品牌，降低產品虧損及滯銷之風險，另外本公司也將持續依循相關法規，以避免有損及消費者權益之情事。

最後，謹祝各位健康快樂，萬事如意！



董事長: 林玉龍



總經理: 楊硯超



會計主管: 鄭有政

貳、公司治理報告

一、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事及監察人相關資料

1.董事及監察人資料

115年5月31日；單位：仟股，%

職稱	姓名	性別 年齡	國籍 或 註冊地	初次 選任 日期	選任 日期	任期	選任時 持有股份		現在持 有股數		配偶、未成年 子女現在持有 股份		利用他人名義持 有股份		主要經(學)歷-	目前兼任本公司及其他公司 之職務-	具配偶或二親等以內 關係之其他主管、董 事或監察人			備 註
							股數	持 股 比 率 註 1	股數	持 股 比 率 註 2	股數	持 股 比 率 註 2	股數	持 股 比 率 註 2			職稱	姓名	關係	
董事長	林玉龍	男 61~70 歲	中華民國	110.11.12	113.1.19	3	5,073,685	2.04	13,802,890	2.64	-	-	3,814,516 註 4	0.73	CFA、FRM、CPA(台灣) 政治大學會研所碩士 美國南加大(USC)MBA 碩士 勤業眾信會計師事務所組 長 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 土星永續(股)公司 董事長 兆恆能資科技(股)公司 董 事長 利百特國際儲運(股)公司 監察人 地球永續(股)公司 監察人	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	董澤平	男 51~60 歲	中華民國	110.11.12	113.1.19	3	-	-	10,000	-	-	-	-	-	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	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	-	-	-	-

職稱	姓名	性別 年齡	國籍 或 註冊地	初次 選任 日期	選任 日期	任期	選任時 持有股份		現在持 有股數		配偶、未成年 子女現在持有 股份		利用他人名義持 有股份		主要經(學)歷-	目前兼任本公司及其他公司 之職務-	具配偶或二親等以內 關係之其他主管、董 事或監察人			備 註
							股數	持 股 比 率 註 1	股數	持 股 比 率 註 2	股數	持 股 比 率 註 2	股數	持 股 比 率 註 2			職稱	姓名	關係	
															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 美國傅爾布莱特訪問學者(Fulbrighter)					
董事	黃敏助	男 81~90 歲	中華民國	113.1.19	113.1.19	3	-	-	-	-	-	-	-	-	日本拓殖大學商學研究所 商學 博士 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 獨立董事	水星生醫(股)公司 永續發展委員會委員	-	-	-	-
董事	墨森資本投資有限公司	-	中華民國	112.6.6	113.1.19	3	46,613,605	18.72	93,227,210	17.86	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	代表人： 楊硯超	男 31~40 歲	中華民國	110.11.12 註 1	113.1.19	-	-	-	5,948,382	1.14	-	-	97,041,726 註 4	18.59	東海大學 景觀學系 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 董事長 火星生技(股)公司 董事長	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	趙孟彥 註 5	男 31~40 歲	中華民國	113.1.19	113.1.19	3	799,839	0.32	註 5	-	註 5	-	註 5	-	輔仁大學 企業管理學系 學士 四元資本有限合夥負責人 趙孟彥投資有限公司 負責人 當吧股份有限公司創辦人	註 5	-	-	-	-

職稱	姓名	性別 年齡	國籍 或 註冊地	初次 選任 日期	選任 日期	任期	選任時 持有股份		現在持 有股數		配偶、未成年 子女現在持有 股份		利用他人名義持 有股份		主要經(學)歷-	目前兼任本公司及其他公司 之職務-	具配偶或二親等以內 關係之其他主管、董 事或監察人			備 註
							股數	持 股 比 率 註 1	股數	持 股 比 率 註 2	股數	持 股 比 率 註 2	股數	持 股 比 率 註 2			職稱	姓名	關係	
															健生活股份有限公司 負責人兼總經理					
董事	盧韋華 註 6	女 41~50 歲	中 華 民 國	113.1.19	113.1.19	3	1,936,000	0.78	註 6	-	註 6	-	註 6	-	高雄東方技術學院 美術工藝科 英國海華大學愛丁堡商學院(Edinburgh Heriot-Watt University UK) MBA 肄業 摩比家股份有限公司 商品總監 富邦媒體科技(股)公司 美妝保健部 部長 哈仕國際行銷有限公司 負責人	註 6	-	-	-	-
獨立董事	楊俊宏	男 61~70 歲	中 華 民 國	113.1.19	113.1.19	3	-	-	-	-	-	-	-	-	廈門大學 經濟學 博士 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 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	翔耀實業股份有限公司 獨立董事	-	-	-	-
獨立董事	陳啟祥	男 71~80 歲	中 華 民 國	113.1.19	113.1.19	3	-	-	-	-	-	-	-	-	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 和康生物科技股份有限公司 資深副總經理	聯亞藥業股份有限公司 顧問	-	-	-	-

職稱	姓名	性別 年齡	國籍 或 註冊 地	初次 選任 日期	選任 日期	任 期	選任時 持有股份		現在持 有股數		配偶、未成 年 子女現在持有 股份		利用他人名義持 有股份		主要經(學)歷-	目前兼任本公司及其他公司 之職務-	具配偶或二親等以內 關係之其他主管、董 事或監察人			備 註
							股數	持 股 比 率 註 1	股數	持 股 比 率 註 2	股數	持 股 比 率 註 2	股數	持 股 比 率 註 2			職稱	姓名	關係	
															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					
獨立董事	翁偉倫	男 41~50 歲	中 華 民 國	113.1.19	113.1.19	3	-	-	-	-	200,000	0.38	-	-	國立政治大學法律系法學 組 學士 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 樂迎再生科技股份有限公司 監察人 新光一號不動產投資信託 基金 監察人	伯衡法律事務所 所長 喬涵資本股份有限公司董事 長 三顧股份有限公司董事 環球生技多媒體股份有限公 司監察人	-	-	-	-

註 1：持股比例以 249,028,320 股計算之。

註 2：持股比例以 521,980,572 股計算之。

註 3：本公司並無董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人之情形。

註 4：董事長林玉龍係透過中國信託商銀受火星生技股份有限公司員工持股會信託財產專戶持有者；董事楊硯超係透過墨森資本投資有限公司持有 93,227,210 股，以及透過中國信託商銀受火星生技股份有限公司員工持股會信託財產專戶持有 3,814,516 股。

註 5：趙孟彥於民國 114 年 12 月 30 日辭任。

註 6：盧韋華於民國 114 年 7 月 24 日辭任。

2.法人股東之主要股東：

115年5月31日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
墨森資本投資有限公司	楊硯超(100%)

3.法人股東之主要股東屬法人者其主要股東：不適用。

4.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名	條件 專業資格與經驗(註1)	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
林玉龍	相關學經歷請詳(一)董事及監察人資料，具創業投資及輔導企業之豐富經驗、多元產業之專業及企業經營管理經驗，未有公司法第30條各款情事。	董事間並未有證券交易法第26條之3第三項及第四項之情形。	無
黃敏助	相關學經歷請詳(一)董事及監察人資料，具豐富之企業經營管理經驗、會計相關科系之公私立大專院校教授，未有公司法第30條各款情事。	董事間並未有證券交易法第26條之3第三項及第四項之情形。	無
董澤平	相關學經歷請詳(一)董事及監察人資料，具豐富之創業投資相關產業及企業經營管理經驗，未有公司法第30條各款情事。	董事間並未有證券交易法第26條之3第三項及第四項之情形。	1
墨森資本投資有限公司 代表人:楊硯超	相關學經歷請詳(一)董事及監察人資料，具豐富之企業經營管理經驗，未有公司法第30條各款情事。	董事間並未有證券交易法第26條之3第三項及第四項之情形。	無
楊俊宏	相關學經歷請詳(一)董事及監察人資料，具創業投資及輔導企業之豐富經驗、多元產業之專業及企業經營管理經驗，未有公司法第30條各款情事。	於選任前兩年及任職期間，皆符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」之獨立性評估條件。	1
陳啟祥	相關學經歷請詳(一)董事及監察人資料，具豐富之生技醫藥相關產業及企業經營管理經驗，未有公司法第30條各款情事。	於選任前兩年及任職期間，皆符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」之獨立性評估條件。	無
翁偉倫	相關學經歷請詳(一)董事及監察人資料，具豐富之生技醫藥、法律及企業經營管理之工作經驗，未有公司法第30條各款情事。	於選任前兩年及任職期間，皆符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」之獨立性評估條件。	無

註1：本公司並無監察人，不適用證券交易法第26條之3第四項規定。

5.董事會多元化及獨立性

(1)董事會多元化

為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，本公司提倡並尊重董事會多元政策，根據「上市上櫃公司治理實務守則」第二十條，多元化方針包括但不限於基本條件與價值(如：性別、年齡、國籍及文化等)及專業知識與技能(如：專業背景、專業技能及產業經歷等)，本公司亦以上述多元化方針為依歸。

本公司現任董事會成員多元化政策落實情形如下：

多元化項目 董事姓名	國籍	性別	年齡	兼任本公司員工	產業經驗				專業能力	
					生技產業	資訊產業	環保產業	創業投資	經營管理	財務法律
林玉龍	中華民國	男	61~70 歲	V	V	-	V	V	V	V
黃敏助	中華民國	男	81~90 歲	-	V	-	-	-	V	V
董澤平	中華民國	男	51~60 歲	-	V	-	-	V	V	V
墨森資本投資有限公司 代表人:楊硯超	中華民國	男	31~40 歲	V	V	-	-	V	V	-
楊俊宏	中華民國	男	61~70 歲	-	-	-	-	-	V	V
陳啟祥	中華民國	男	71~80 歲	-	V	-	-	-	V	-
翁偉倫	中華民國	男	41~50 歲	-	V	-	-	-	V	V

(2)董事會獨立性

本公司現任董事成員共 7 位，董事間未有證券交易法第 26 條之 3 第三項規定之情事，另本公司並無監察人，不適用證券交易法第 26 條之 3 第四項規定。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

115 年 5 月 31 日；單位：仟股，%

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份(註 1)		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	楊硯超	男	112.3.6	5,948,382	1.14	-	-	97,041,726 註 1	18.59	東海大學 景觀學系 嘉興三和吉田建材工業有限公司 專案經理 墨森投資有限公司 董事長 火星生技(股)公司 董事長	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	-	-	-	-
策略長	中華民國	林玉龍	男	112.3.6	13,802,890	2.64	-	-	3,814,516 註 1	0.73	CFA、FRM、CPA(台灣) 政治大學會研所碩士 美國南加大(USC)MBA 碩士 勤業眾信會計師事務所組長 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 土星永續(股)公司 董事長 兆恆能資科技(股)公司 董事長 利百特國際儲運(股)公司 監察人 地球永續(股)公司 監察人	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	-	-	-	-
TQ 事業處 副總經理	中華民國	徐采湄	女	113.10.2	10,000	-	-	-	-	-	嘉南藥理學院 化妝品應用與管理科 東森購物台供應商 美麗之泉整形外科醫美診所創辦人 創辦皇后美學 spa 館連鎖票券體系 瑞丹絲 re,Dance 創辦人 皇后美學生物科技有限公司負責人 日滢國際有限公司負責人 亞洲資產管理有限公司負責人	皇后美學生物科技有限公司負責人 日滢國際有限公司負責人 亞洲資產管理有限公司負責人				
財務兼會計 主管	中華民國	鄭有政	男	113.4.24	365,000	0.07	-	-	-	-	文化大學會計系 學士 安侯建業會計師事務所 高級審計員 永心餐飲股份有限公司財務經理 Ellipsiz Communication Co., Ltd 財務協理 隴華電子股份有限公司資深財務經理	火星智慧(股)公司監察人	-	-	-	-

註 1：董事長林玉龍係透過中國信託商銀受火星生技股份有限公司員工持股會信託財產專戶持有者；董事楊硯超係透過墨森資本投資有限公司持有 93,227,210 股，以及透過中國信託商銀受火星生技股份有限公司員工持股會信託財產專戶持有 3,814,516 股。

二、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金

(一) 一般董事及獨立董事之酬金

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	財 務 報 告 內 所 有 公 司	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%	-
1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：董事酬金除兼任員工之董事領取的相關酬金外，主要係業務執行所支付之車馬費，故應屬合理。																						
2.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。

(二)監察人之酬金：不適用(本公司已設置審計委員會取代監察人制度)。

(三)總經理及副總經理之酬金

114 年 12 月 31 日
單位金額：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四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
		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	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	楊硯超	10,255	10,255	378	378	158	158	-	-	-	-	10,791 25.58%	10,791 25.58%	-
策略長	林玉龍													
TP事業處副總經理(註1)	趙孟彥													
	蔡秉諺													
樹飛雪事業處副總經理	盧韋華(註2)													
Dr.Hold 黛后事業處副總經理	徐采湄													
總經理室副總經理	魏千惠(註3)													

註 1：114 年 12 月 31 日 114 年第二次股東臨時會決議通過與本公司子公司健生活股份有限公司簽訂 TP 事業處(含原健生活及牛耳)相關資產-主要線上營運通路、商標及專利權、客戶關係與授權 IP 等營業讓與案及處分持有之子公司健生活股份有限公司全數股權案，相關處分基準日為 114 年 12 月 31 日。配合本公司 TP 事業處之組織架構異動，原擔任 TP 事業處之趙孟彥副總經理、蔡秉諺副總經理隨之於 114 年 12 月 31 日解任。

註 2：盧韋華於 114 年 7 月 24 日因應組織及經營策略調整解任副總經理職位，115 年年 3 月 31 日離職。

註 3：魏千惠於民國 114 年 7 月 24 日任職副總經理，於民國 115 年 2 月 4 日解除任職本公司副總經理之職務。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報表內所有公司
低於 1,000,000 元	盧韋華、魏千惠	盧韋華、魏千惠
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	林玉龍、楊硯超、趙孟彥、蔡秉諺	林玉龍、楊硯超、趙孟彥、蔡秉諺
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	徐采湄	徐采湄
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	7 人	7 人

(四) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：114 年度擬提撥新台幣 650,000 元為員工酬勞，業經 115 年 4 月 28 日董事會通過，待提 115 年度股東常會報告。另經理人分配數額待 115 年度股東常會通過後提薪酬委員會及董事會通過實際分配數。

(五) 分別比較說明本公司及合併報告所有公司於最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

1. 本公司及合併報告內所有公司於最近二年度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例

單位：新臺幣仟元

職 稱	113 年度				114 年度			
	本公司		財務報告內所有公司		本公司		財務報告內所有公司	
	酬金總額	占稅後純益比例(%)	酬金總額	占稅後純益比例(%)	酬金總額	占稅後純益比例(%)	酬金總額	占稅後純益比例(%)
董事	2,195	(2.26)	2,195	(2.26)	2,495	5.91	2,495	5.91
總經理及副總經理	7,785	(8.04)	7,785	(8.04)	10,791	25.58	10,791	25.58

註：董事林玉龍、楊硯超、趙孟彥及盧韋華分別兼任策略長、總經理及副總經理等身分，故其酬金併入總經理及副總經理酬金內表達。

2. 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

(1) 董事

本公司支付董事酬金之酬勞係依公司章程規定，由董事會決議提撥不高於當年度稅前淨利扣除分派員工、董事酬勞前之利益之百分之五為董事酬勞，董事酬金係依據其對本公司營運參與程度，及貢獻之價值等參考因數予以綜合評估後，提報董事會並報告股東會後發放。至於董事擔任經理人或職工者，視同一般員工，仍得依經理人或員工職務另行支領薪資。

(2) 總經理及副總經理

總經理及副總經理之酬金包含薪資、獎金及員工酬勞，薪資及獎金係依據其於公司所擔任之職位、所承擔之責任及對本公司之貢獻度，並參酌同業水準議定；員工酬勞的分派則係遵循公司章程，提報董事會並報告股東會後發放。

綜上所述，本公司董事、總經理及副總經理之酬金皆依本公司章程、人事規章及其對公司貢獻程度暨參考同業水準等要素訂定之，與經營績效之關聯性成正相關，並同時考量產業波動之風險。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊

最近年度及截至年報刊印日止董事會開會 21 次(A)，董事出列席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列) 席次數(B)	委 託 出 席次數	實際出(列)席 率(%)【B/A】	備註
董事長	林玉龍	20	1	95	初次：選任日期：110年11月12日 連任：改選日期：113年1月19日
董事	墨森資本投資 有限公司(代 表人:楊硯超)	21	-	100	初次：選任日期：112年6月6日 連任：改選日期：113年1月19日
董事	董澤平	21	-	100	初次：選任日期：110年11月12日 連任：改選日期：113年1月19日
董事	黃敏助	21	-	100	初次：選任日期：113年1月19日
董事	趙孟彥	15	-	100	初次：選任日期：113年1月19日 解任：解任日期：114年12月30日 註：於解任前董事會已開15次
董事	盧韋華	8	-	100	初次：選任日期：113年1月19日 解任：解任日期：114年7月24日 註：於解任前董事會已開8次
獨立董事	楊俊宏	20	-	95	初次：選任日期：113年1月19日
獨立董事	陳啟祥	21	-	100	初次：選任日期：113年1月19日
獨立董事	翁偉倫	19	2	90	初次：選任日期：113年1月19日
其他應記載事項：					
一、 董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：					
(一)證券交易法第14條之3所列事項：本公司已設置審計委員會，故不適用第14條之3規定。					
(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無此情形。					
二、 董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：					
董事會日期	董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形	
114.01.17 第二屆第18次	林玉龍 董事長 楊硯超 董事 趙孟彥 董事 盧韋華 董事	訂定本公司 114 年員工 認股權發行價格、員工 名單及認股權數量案 113年度董事長及經理人 年終獎金發放案	與議案內容有自身利 害關係	除依法迴避未參與討論及 表決之外，其餘出席董事 無異議照案通過	
114.01.17 第二屆第18次	林玉龍 董事長 趙孟彥 董事	子公司健生活股份有限 公司借址設立登記案	與議案內容有自身利 害關係	除依法迴避未參與討論及 表決之外，其餘出席董事 無異議照案通過	
114.02.27 第二屆第19次	林玉龍 董事長 楊硯超 董事 趙孟彥 董事 盧韋華 董事	經理人福利津貼補助案	與議案內容有自身利 害關係	除依法迴避未參與討論及 表決之外，其餘出席董事 無異議照案通過	
114.02.27 第二屆第19次	林玉龍 董事長 趙孟彥 董事	擬與子公司健生活股份 有限公司簽訂借址設立 登記之租賃合約案 擬與子公司健生活股份 有限公司簽訂採購經銷 合約案 擬與子公司健生活股份 有限公司簽訂管理服務	與議案內容有自身利 害關係	除依法迴避未參與討論及 表決之外，其餘出席董事 無異議照案通過	

		暨授權合約		
114.03.27 第二屆第 20 次	林玉龍 董事長 董澤平 董事 趙孟彥 董事 翁偉倫 獨立董事	擬解除現任董事(獨立董事)競業禁止之限制案	與議案內容有自身利害關係	除依法迴避未參與討論及表決之外，其餘出席董事無異議照案通過
114.05.22 第二屆第 22 次	林玉龍 董事長 楊硯超 董事 趙孟彥 董事 盧韋華 董事	本公司 114 年現金增資具經理人身分之可認股名冊及可認購數量案	與議案內容有自身利害關係	除依法迴避未參與討論及表決之外，其餘出席董事無異議照案通過
114.05.22 第二屆第 22 次	林玉龍 董事長 趙孟彥 董事	擬與子公司健生活股份有限公司簽訂經銷合約案	與議案內容有自身利害關係	除依法迴避未參與討論及表決之外，其餘出席董事無異議照案通過
114.06.25 第二屆第 23 次	林玉龍 董事長 楊硯超 董事 趙孟彥 董事 盧韋華 董事	本公司 114 年現金增資具經理人變更其可認購數量案	與議案內容有自身利害關係	除依法迴避未參與討論及表決之外，其餘出席董事無異議照案通過
114.08.13 第二屆第 25 次	林玉龍 董事長 趙孟彥 董事	擬資金貸與子公司健生活股份有限公司案	與議案內容有自身利害關係	除依法迴避未參與討論及表決之外，其餘出席董事無異議照案通過
114.10.23 第二屆第 28 次	林玉龍 董事長 趙孟彥 董事	子公司健生活股份有限公司擬發行第一次員工認股權憑證 850,000 單位案	與議案內容有自身利害關係	除依法迴避未參與討論及表決之外，其餘出席董事無異議照案通過
114.10.23 第二屆第 28 次	林玉龍 董事長 楊硯超 董事 趙孟彥 董事	增派及改派子公司健生活股份有限公司董事代表人及監察人代表人案	與議案內容有自身利害關係	除依法迴避未參與討論及表決之外，其餘出席董事無異議照案通過
114.10.23 第二屆第 28 次	楊硯超 董事	改派子公司火星智慧股份有限公司監察人代表人案	與議案內容有自身利害關係	除依法迴避未參與討論及表決之外，其餘出席董事無異議照案通過
114.10.23 第二屆第 28 次	林玉龍 董事長 董澤平 董事	擬與關係人簽訂租賃契約案	與議案內容有自身利害關係	除依法迴避未參與討論及表決之外，其餘出席董事無異議照案通過
114.11.14 第二屆第 29 次	林玉龍 董事長 楊硯超 董事 趙孟彥 董事	擬與本公司子公司健生活股份有限公司簽訂 TP 事業處(含原健生活及牛耳)相關資產-主要線上營運通路、商標及專利權、客戶關係與授權 IP 等營業讓與案	與議案內容有自身利害關係	除依法迴避未參與討論及表決之外，其餘出席董事無異議照案通過
114.11.14 第二屆第 29 次	林玉龍 董事長 楊硯超 董事 趙孟彥 董事	擬放棄參與子公司健生活股份有限公司 114 年 12 月現金增資之認購權利案	與議案內容有自身利害關係	除依法迴避未參與討論及表決之外，其餘出席董事無異議照案通過
114.12.05 第二屆第 30 次	林玉龍 董事長 趙孟彥 董事	擬處分持有之子公司健生活股份有限公司全數股權案	與議案內容有自身利害關係	除依法迴避未參與討論及表決之外，其餘出席董事無異議照案通過
114.12.05 第二屆第 30 次	趙孟彥 董事	本公司組織圖異動及內部人解任案	與議案內容有自身利害關係	除依法迴避未參與討論及表決之外，其餘出席董事無異議照案通過
114.12.05 第二屆第 30 次	林玉龍 董事長 楊硯超 董事 趙孟彥 董事	修正推派子公司健生活股份有限公司董事代表人及監察人案	與議案內容有自身利害關係	除依法迴避未參與討論及表決之外，其餘出席董事無異議照案通過
114.12.05 第二屆第 30 次	林玉龍 董事長 趙孟彥 董事	本公司及子公司健生活股份有限公司擬與關係人簽訂商標授權合約及經銷合約案	與議案內容有自身利害關係	除依法迴避未參與討論及表決之外，其餘出席董事無異議照案通過
115.02.04 第二屆第 33 次	林玉龍 董事長 楊硯超 董事	114 年度經理人獎金發放案	與議案內容有自身利害關係	除依法迴避未參與討論及表決之外，其餘出席董事無異議照案通過

115.03.26 第二屆第 34 次	林玉龍 董事長 楊硯超 董事	經理人 115 年新調案	與議案內容有自身利害關係	除依法迴避未參與討論及表決之外，其餘出席董事無異議照案通過
115.03.26 第二屆第 34 次	楊俊宏 獨立董事 陳啟祥 獨立董事 翁偉倫 獨立董事	修訂「董事及經理人薪資報酬管理辦法」案	與議案內容有自身利害關係	除依法迴避未參與討論及表決之外，其餘出席董事無異議照案通過
115.03.26 第二屆第 34 次	林玉龍 董事長	擬與關係人簽訂商標授權案	與議案內容有自身利害關係	除依法迴避未參與討論及表決之外，其餘出席董事無異議照案通過
115.03.26 第二屆第 34 次	楊硯超 董事	擬與子公司火星智慧股份有限公司簽訂管理服務契約案	與議案內容有自身利害關係	除依法迴避未參與討論及表決之外，其餘出席董事無異議照案通過
115.04.28 第二屆第 36 次	林玉龍 董事長 楊硯超 董事	本公司 115 年現金增資具經理人身分之可認股名冊及可認購數量案	與議案內容有自身利害關係	除依法迴避未參與討論及表決之外，其餘出席董事無異議照案通過

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
至少每年執行一次	114.01.01~114.12.31	董事會、董事成員及功能性委員會	董事會、董事會成員內部自評問卷及功能性委員會自評問卷	董事會績效考核自評 1.對公司營運之參與程度 2.提升董事會決策品質 3.董事會組成與結構 4.董事之任選及持續進修 5.內部控制 董事會成員考核自評 1.公司目標與任務之掌握 2.董事職責與認知 3.對公司營運之參與程度 4.內部關係經營與溝通 5.董事之專業及持續進修 6.內部控制 功能性委員會考核自評 1.對公司營運之參與程度 2.功能性委員會職責認知 3.提升功能性委員會決策品質 4.功能性委員會組成及成員選任 5.內部控制

本公司已完成114年度董事會績效自評，評估結果並提送115年03月26日董事會報告。114年度董事會及功能性委員會績效評估各面向分數介於4.82~5分間(滿分5分)。董事會及功能性委員會整體運作完善，符合公司治理之要求，各位董事(委員)均克盡職責，有效提昇董事會及功能性委員會職能。其運作為有效，並履行相關職責。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：

- (一)為提升董事專業知識能力與落實公司治理，本公司分別於114年3月及114年11月為董事安排公司治理與證券法規課程。
- (二)為提昇資訊透明度等本公司之財務報表係委託資誠聯合會計師事務所定期查核簽證，對於法令所要求之各項資訊公開，均能正確及時完成，並指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，建立發言人制度，以確保各項重大資訊能及時允當揭露，供股東及利害關係人參考公司財務業務相關資訊。

(二)審計委員會運作情形資訊：

最近年度截至年報刊印日止審計委員會開會 20 次，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出 席次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
獨立董事	楊俊宏	20	-	100	新任：選任日期：113 年 1 月 19 日
獨立董事	陳啟祥	20	-	100	新任：選任日期：113 年 1 月 19 日
獨立董事	翁偉倫	17	3	85	新任：選任日期：113 年 1 月 19 日
他應記載事項：					
一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：					
(一)證券交易法第14條之5所列事項：					
審計委員會 日期	議案內容	獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理	
114/01/06 第一屆第14次	1.擬收購牛耳國際生技股份有限公司主要營業、相關專利商標權及存貨案 2.擬與獨角獸股份有限公司簽訂合作意向書案 3.修訂「公司章程」部分條文案 4.修訂訂本公司「內部控制制度-薪工循環」案 5.修訂「113年度員工認股權憑證發行及認股辦法」案	無	全體出席委員無異議照案通過	全體出席董事無異議照案通過	
114/01/17 第一屆第15次	1.擬與牛耳國際生技股份有限公司重新簽訂現金收購主要營業、相關專利商標權及存貨案之合作備忘錄 2.本公司114年員工認股權憑證非具經理人身份之員工分配名單案	無	全體出席委員無異議照案通過	全體出席董事無異議照案通過	
114/02/27 第一屆第16次	1.修訂訂本公司「內部控制制度-生產循環」案 2.與子公司健生活股份有限公司借址設立登記之租賃合約案 3.擬與子公司健生活股份有限公司簽訂採購經銷合約案 4.擬與子公司健生活股份有限公司簽訂管理服務暨授權合約案	無	全體出席委員無異議照案通過	全體出席董事無異議照案通過	
114/03/27 第一屆第17次	1.修訂「與關係人、特定人及集團公司間往來作業程序」案 2.擬修訂本公司「公司章程」案	無	全體出席委員無異議照案通過	全體出席董事無異議照案通過	
114/04/09 第一屆第18次	1.本公司113年度營業報告書及財務報表案 2.113年度虧損撥補案 3.本公司「113年度內部控制制度聲明書」案 4.本公司擬辦理現金增資發行新股案 5.本公司「健全營運計劃書」案	無	全體出席委員無異議照案通過	全體出席董事無異議照案通過	
114/05/22 第一屆第19次	1.訂定本公司114年現金增資認股基準日等相關事宜案 2.擬轉投資設立子公司案 3.擬與子公司健生活股份有限公司簽訂經銷合約案 4.擬與子公司安橋股份有限公司簽訂電銷勞務合約案	無	全體出席委員無異議照案通過	全體出席董事無異議照案通過	

114/06/25 第一屆第20次	1.變更本公司114年現金增資認股基準日等相關事宜案 2.本公司擬於114會計年度開始日後變動會計估計事項案 3.擬與牛耳國際生技股份有限公司簽訂供貨合約案 4.擬與牛耳國際生技股份有限公司簽訂經銷合約案 5.擬與牛耳國際生技股份有限公司簽訂行銷委託服務合約案 6.擬與牛耳國際生技股份有限公司簽訂客戶維繫專案服務合約案 7.擬與關係人牛耳國際生技股份有限公司及火星智慧股份有限公司簽訂租賃契約案	無	全體出席委員無異議照案通過	全體出席董事無異議照案通過
114/07/24 第一屆第21次	1.擬與皇后美學生物科技有限公司及日澄國際有限公司簽訂代收付合約案	無	全體出席委員無異議照案通過	全體出席董事無異議照案通過
114/08/13 第一屆第22次	1.本公司民國114年第二季合併財務報表案 2.擬資金貸與子公司健生活股份有限公司案 3.擬授權董事長與李明珊直播主(藝名「丟丟妹」)及宥心軒有限公司協議修改三方直播平台暨經銷商合約及品牌共同開發合約	無	全體出席委員無異議照案通過	全體出席董事無異議照案通過
114/09/03 第一屆第23次	1.調整本公司114年現金增資每股發行價格等相關事宜案 2.終止執行收購W新零售直播工廠底下3家公司之主要營業、相關專利商標權及營運資產(存貨)案	無	全體出席委員無異議照案通過	全體出席董事無異議照案通過
114/09/30 第一屆第24次	1.本公司113年第二次股東臨時會通過之私募普通股未募集之額度不繼續辦理案 2.擬辦理私募普通股案 3.本公司持有之子公司健生活股份有限公司以存貨資產轉增資案	無	全體出席委員無異議照案通過	全體出席董事無異議照案通過
114/10/23 第一屆第25次	1.本公司會計主管異動案 2.增派及改派子公司健生活股份有限公司董事代表人及監察人代表人案 3.改派子公司火星智慧股份有限公司監察人代表人案 4.擬與關係人簽訂租賃契約案	無	全體出席委員無異議照案通過	全體出席董事無異議照案通過
114/11/14 第一屆第26次	1.擬與本公司子公司健生活股份有限公司簽訂TP事業處(含原健生活及牛耳)相關資產-主要線上營運通路、商標及專利權、客戶關係與授權IP等營業讓與案 2.擬放棄參與子公司健生活股份有限公司114年12月現金增資之認購權利案	無	全體出席委員無異議照案通過	全體出席董事無異議照案通過
114/12/05 第一屆第27次	1.擬處分持有之子公司健生活股份有限公司全數股權案 2.修正推派子公司健生活股份有限公司董事代表人及監察人案 3.本公司及子公司健生活股份有限公司擬與關係人簽訂商標授權合約及經銷合約案 4.114年度委任會計師及報酬暨評估會計師獨立性與適任性案	無	全體出席委員無異議照案通過	全體出席董事無異議照案通過
114/12/29 第一屆第28次	本公司115年度之稽核計劃	無	全體出席委員無異議照案通過	全體出席董事無異議照案通過

				案通過
115/02/04 第一屆第29次	本公司經理人解任案	無	全體出席委員無異議照案通過	全體出席董事無異議照案通過
115/03/26 第一屆第30次	1.修訂「內部控制制度-薪工循環」部分條文案 2.擬轉投資設立海外子公司 3.擬與關係人簽訂商標授權案 4.擬與子公司火星智慧股份有限公司簽訂管理服務契約案	無	全體出席委員無異議照案通過	全體出席董事無異議照案通過
115/04/16 第一屆第31次	本公司擬申請股票上市(櫃)案	無	全體出席委員無異議照案通過	全體出席董事無異議照案通過
115/04/28 第一屆第32次	1.本公司114年度營業報告書及財務報表案 2.114年度盈餘分配案 3.本公司「114年度內部控制制度聲明書」案 4.修訂「公司章程」案 5.本公司擬辦理115年度第一次現金增資發行新股案 6.改派子公司火星智慧股份有限公司董事及監察人代表人案	無	全體出席委員無異議照案通過	全體出席董事無異議照案通過
115/05/19 第一屆第33次	1.修訂「公司章程」案 2.擬於彰化市及台中市設立分公司，並委任分公司經理人案 3.擬訂本公司「直播新零售通路」分公司(子公司)設立授權機制案	無	全體出席委員無異議照案通過	全體出席董事無異議照案通過

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無此情事。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情事。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：

(一)獨立董事與內部稽核主管平時得視需要隨時以電子郵件電話或會面方式互相聯繫，彼此溝通管道多元且順暢；本公司內部稽核主管除每月提供稽核報告給獨立董事查閱外，並至少每季於審計委員會/董事會報告稽核業務執行情形：

日期	溝通事項	溝通結果
114/01/17	113年12月內部稽核業務報告	獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。
114/02/27	114年1月內部稽核業務報告	獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。
114/03/27	114年2月內部稽核業務報告	獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。
114/06/25	114年3月~5月內部稽核業務報告	獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。
114/08/13	114年6月內部稽核業務報告	獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。
114/10/23	114年7月~9月內部稽核業務報告	獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。
114/12/05	114年10月內部稽核業務報告	獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。
114/12/29	114年11月內部稽核業務報告	獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。
115/02/04	114年12月內部稽核業務報告	獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。

(二)會計師每年至少一次透過座談會或審計委員會與獨立董事溝通，內容包含查核規劃、重大事項及法令修訂對公司之影響等情形；本公司審計委員可以隨時與簽證會計師溝通，溝通狀況良好。

日期及性質	溝通事項	溝通結果
114/04/09 座談會	113年度查核範圍及方法、重大性、辨認顯著風險、關鍵查核事項、獨立性聲明及查核結果。	獨立董事對會計師報告無異議。
114/08/13 座談會	114上半年度核閱範圍及方法、重大性及核閱結果。	獨立董事對會計師報告無異議。

(三)公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司訂有「公司治理實務守則」，並依下列原則為之： 一、保障股東權益 二、強化董事會職能 三、發揮審計委員會功能 四、尊重利害關係人權益 五、提升資訊透明度。	無重大差異。
二、公司股權結構及股東權益				
(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		(一)本公司設有發言人機制，專責處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜等問題。	無重大差異。
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		(二)本公司透過股務代理取得更新之股東名冊，定期掌握實際控制公司之主要股東等相關名單。並定期申報董事及持股10%以上大股東之持股變動情形。	無重大差異。
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		(三)本公司已依主管機關規定，訂定相關書面規範，與關係企業有相關交易往來時可明確劃分本公司及關係企業之職務權責。	無重大差異。
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		(四)本公司訂有「防範內線交易管理作業程序」，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	無重大差異。
三、董事會之組成及職責				
(一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	✓		(一)本公司於113年5月30日訂定「公司治理實務守則」訂定董事會成員之組成考量多元化；董事分別跨足經營管理、生技醫療產業、財務會計或法律等專長，且一位為女性成員，在專業技術、技能及性別等方面本公司董事	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？		✓	成員符合多元化。 本公司董事成員分別取得中華民國之博士或碩士學位、日本大學博士學位、美國大學博士或碩士學位，具多重文化色彩及國際觀。 本公司董事成員之年齡分布於31~90歲。 另原女性成員盧韋華於114年7月辭任，本公司規畫於115年6月股東常會全面改選時，董事會之組成考量依上述原則辦理，並有一位為女性成員。 (二)本公司已依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，未來將視需求評估設置各類功能性委員會。	未來將視需求評估訂定。
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	✓		(三)本公司已於113年5月30日訂定「董事會績效評估辦法」，每年至少針對董事會、董事會成員、功能性委員會內部績效評估。 114年度之績效評估結果已於115年03月26日提報董事會，請參閱本年報第21頁「董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方法及評估內容」。	無重大差異。
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		(四)本公司定期（至少一年一次）評估聘任會計師之獨立性及適任性。經評估本公司114年度財務報表委任資誠聯合會計師事務所顏裕芳會計師及鄧聖偉會計師簽證，經評估二位會計師均符合本公司獨立性及適任性之標準，未有違反獨立性之情事，亦足堪擔任本公司之簽證會計師。	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？		✓	本公司非為上市上櫃公司，尚未指定公司治理主管，目前係由行政管理處擔任公司治理兼職單位，負責提供董事執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等公司治理相關事務。	本公司為興櫃公司，尚未符合強制設置公司治理主管門檻。未來將依循法令規定及實際情況陸續規劃相關事宜。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		本公司設有發言人及代理發言人及公司網站建立利害關係人專區，提供員工、供應商、客戶、投資人關係之溝通管道。	無重大差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司已委任專業股務代辦機構永豐金證券股份有限公司股務代理部辦理股東會事務。	無重大差異。
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？ (三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	✓ ✓		(一)本公司已架設公司網站，依規定揭露財務業務及公司治理資訊。 (二)本公司自公開發行以來，依循主管機關及相關法令規定辦理各項資訊之公告及申報，並有專人負責相關內容之維護，並依規定落實發言人制度。 ✓ (三)本公司係興櫃公司，依興櫃公司公告及申報相關規定於期限前辦理年度、第二季度財務報告及各月份營運情形。	無重大差異。 無重大差異。 無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	✓		(一)員工權益:公司之人力資源相關管理制度，符合「勞動基準法」等相關法令之規範，並定期召開勞資會議，以保障員工權益。 (二)僱員關懷：本公司除透過良好的福利制度外，與員工建立互動溝通及互信互賴之良好關係。 (三)投資者關係：透過公開資訊觀測站及公司網站充分揭露資訊讓投資人瞭解公司營運狀況，並透過股東會及發言人與投資人溝通。 (四)供應商關係：本公司與供應商溝通管道暢通，互動良好。 (五)利害關係人之權利：本公司與員工、客戶、供應商、股東(投資人)、主管機關或公司之利益相關者保持良好之溝通管道，並重視利害關係人之權益。 (六)董事進修之情形：均已依相關規定進修。 (七)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司依法訂定各種規章，並建立各項標準作業執行規範，以期降低並避免任何可能之風險。 (八)客戶政策之執行情形：本公司針對客戶之問題均積極處理，確保對客戶之服務品質。 (九)公司為董事購買責任保險之情形：本公司已為董事購買責任保險。	無重大差異。 無重大差異。 無重大差異。 無重大差異。 無重大差異。 無重大差異。 無重大差異。 無重大差異。
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：本公司非上市上櫃公司未列入受評，故不適用。				

(四)公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料

115 年 5 月 31 日

條件		專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
身分別	姓名			
獨立董事(召集人)	楊俊宏	參閱第12頁董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露		1
獨立董事	陳啟祥			無
獨立董事	翁偉倫			無

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2)本（第一）屆委員任期：113 年 01 月 19 日至 116 年 01 月 18 日，114 年度截至年報刊印日止薪資報酬委員會開會 10 次（A），委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率 (%)(B/A)(註)	備註
召集人	楊俊宏	10	-	100	新任：選任日期：113 年 01 月 19 日
委員	陳啟祥	10	-	100	新任：選任日期：113 年 01 月 19 日
委員	翁偉倫	9	1	90	新任：選任日期：113 年 01 月 19 日
其他應記載事項： 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情事。 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情事。					

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

1.推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？		✓	本公司目前尚未設置推動永續發展專(兼)職單位，未來將視實際需求設置。	本公司目前尚非上市或上櫃公司，未來將視實際需求設置。
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓		本公司依重大性原則，考量評估與公司營業相關之環境、社會及公司治理等因素訂定風險管理政策，以規範及落實公司治理、資訊揭露等公司政策。	無重大差異。
三、環境議題				
(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		(一) 本公司戮力於節水、節電、減排與垃圾分類等，於日常生活實踐環境管理。另本公司委任資誠聯合會計師事務所於112~115年度網際網路購物包裝限制使用進行輔導及出具相關報告，以落實法令相關規範等環境管理事宜。	無重大差異。
(二)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		(二) 本公司推動辦公室回收紙再利用及省紙策略，且落實資源回收，亦導入電子簽核系統，以E-Mail來代替紙張，提升各項資源利用率，降低對環境負荷之衝擊。	無重大差異。
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	✓		(三) 本公司主要從事保健食品之銷售，辦公室營運所需資源不多，但持續關注氣候變遷及節能減碳之議題，並於日常作業中落實節約能源政策。	無重大差異。
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減	✓		(四) 本公司主要從事保健食品之銷售，主要之能源消耗為辦公室管理運營所需，營運的耗能	無重大差異。

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？			已低於多數產業，惟仍盡力實施節能減碳之相關措施，如非辦公時間空調系統由大樓統一關閉，下班時將辦公室內不用的辦公設備主電源關閉，提倡減少紙張使用量、多加利用再生紙等；期能透過上述措施，提升同仁的環保意識，持續降低營運對環境的衝擊。廢棄物則僅有行銷過程產出之少量耗材，故廢棄物管理並未列為本公司的重大議題。	
四、社會議題				
(一)公司否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	✓		(一)本公司遵守相關法令規範，保障員工之合法權益，並確實辦理勞工之勞、健保，提撥勞工退休金，以確保勞工權益。並已為全體員工投保團體意外險及壽險等商業保險。	無重大差異。
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	✓		(二)本公司訂有工作規則及相關人事管理辦法，內容涵蓋本公司聘僱勞工之基本工資、工時、休假、退休金給付、勞健保給付、職業災害補償等均符合勞動基準法相關規定。本公司薪酬制度，係依據個人能力，對公司的貢獻度，績效表現，與經營績效之關聯性成正相關。	無重大差異。
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	✓		(三)本公司訂定相關人事管理規章皆符合勞動法令，並積極照護員工身心健康。辦公室所在大樓設置符合法規規定之完整消防系統，定期實施消防維護作業演練及安全講習，以建立安全的工作環境。	無重大差異。
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		(四)本公司訂有「教育訓練作業」，鼓勵員工提升專業知識與技能，以滿足員工自我成長及組織發展的需求。	無重大差異。

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	✓		(五)本公司針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，均遵循相關法規及國際準則，另對產品投保產品責任險以維護消費者權益。也有制訂客訴處理作業程序，以處理、協助客訴相關問題。	無重大差異。
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓		(六)本公司與供應商往來前收集供應商相關資料做成供應商評鑑表，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範。	無重大差異。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		✓	本公司目前未編制企業社會責任報告書，未來將視公司營運及規模研議編製，及視情況酌情辦理。	未來將視公司營運及規模研議編製。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司將視公司營運及規模研議編製訂定「永續發展實務守則」。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：無。				

2.氣候相關資訊執行情形：本公司非上市上櫃故不適用。

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？ (二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？ (三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	✓ ✓ ✓		(一)本公司已訂定「誠信經營守則」，並經113年5月30日董事會決議通過，明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層落實經營政策之承諾。 (二)本公司要求董事、經理人及受僱人於商業行為的過程採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施。 (三)本公司於新進員工報到時會告知公司「工作規則」之相關規定，若有違反將受公司相關懲罰，嚴重者將終止僱傭契約。	無重大差異。 無重大差異。 無重大差異。
二、落實誠信經營 (一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？ (二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	✓	✓	(一)本公司會適當評估往來對象，並於簽訂契約時會明訂誠信行為條款。 (二)本公司尚無設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，目前由行政管理處負責誠信經營政策與防範方案之制定，未來訂定後將定期向董事會報告。	無重大差異。 未來視實際需求設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位。

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	✓		(三)本公司董事會所列議案與其自身或其代表法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論與表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使表決權。	無重大異常。
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	✓		(四)本公司建立有效會計制度、內部控制制度，且隨時檢討，確保制度設計及執行持續有效，而內部稽核人員亦將查核列入稽核計劃內。	無重大異常。
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		(五)不定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練。	無重大異常。
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓		(一)本公司董事會已制定通過誠信經營守則，並交由行政e管理處建立檢舉管道並制定相關懲戒與申訴制度。	無重大異常。
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	✓		(二)本公司依「誠信經營作業程序及行為指南」辦理，已訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制。	無重大異常。
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓		(三)本公司依「誠信經營作業程序及行為指南」辦理，明訂承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。	無重大異常。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司於公開資訊觀測站及申報之股東會公開說明書已揭露誠信經營相關資訊。	無重大異常。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：				

評 估 項 目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
本公司董事會已通過誠信經營守則，其運作與所訂守則無重大差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)：無。				

(七)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(八)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1. 內部控制聲明書：內部控制聲明書已於公開資訊觀測站揭露，可至公開資訊觀測站中查詢，路徑：公開資訊觀測站＞單一公司＞公司治理＞內控聲明書公告（<https://mops.twse.com.tw/mops/#!/web/t06sg20>）。
2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(九)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：詳第 78~81 頁。

(十)最近年度及截至年報刊印日止董事對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無此情形。

四、簽證會計師公費資訊

單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
資誠聯合 會計師事務所	顏裕芳	114.01.01~114.12.31	1,880	1,050	2,930	註
	鄧聖偉					

註：非審計公費係稅務簽證、其他資訊(年報)之閱讀與考量、會計估計變動覆核、現金增資及包材公費等。

(一)更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費減少金額及原因：無此情形。

(二)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

五、更換會計師資訊：無此情形。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無此情形。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

(一)董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉資訊已於公開資訊觀測站揭露，可至公開資訊觀測站中查詢，路徑：公開資訊觀測站>單一公司>股權變動/證券發行>內部人持股異動事後申報表 (https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/query6_1)。

(二)董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權質押變動資訊已於公開資訊觀測站揭露，可至公開資訊觀測站中查詢，路徑：公開資訊觀測站>單一公司>股權變動/證券發行>內部人設質解質公告 (https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/STAMAK03_1)。

(三)股權移轉之相對人為關係人者：

姓名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	交易價格
林玉龍	贈與	115.01.08	林奕愷	本人之兒子	800,000	不適用

(四)股權質押之相對人為關係人者：無此情形。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

115 年 4 月 25 日；單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份(註)		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
墨森資本投資有限公司	93,227,210	17.86	-	-	-	-	-	-	-
墨森資本投資有限公司代表人：楊硯超	5,948,382	1.14	-	-	97,041,726	18.59	-	-	-
中國信託商銀受火星生技股份有限公司員工持股會信託財產專戶	19,198,896	3.68	-	-	-	-	-	-	-
昌晁有限公司	18,823,572	3.61							
陳柏誠	14,396,000	2.76	-	-	-	-	陳柏豪	兄弟	-
陳柏豪	14,165,000	2.71	-	-	-	-	陳柏誠	兄弟	-
原拓資本有限公司	14,000,000	2.68	-	-	-	-	-	-	-
原拓資本有限公司代表人：吳宗隆	1,110,000	0.21	-	-	-	-	-	-	-
林玉龍	13,942,890	2.67			3,814,516	0.73	-	-	-
醫達投資股份有限公司	13,585,434	2.60	-	-	-	-	-	-	-
醫達投資股份有限公司代表人：莊琇真	10,000	--	2,826,598	0.54	-	-	-	-	-
林彥妤	11,441,809	2.19	-	-	-	-	-	-	-
黃國明	9,917,180	1.90	-	-	-	-	-	-	-

註：楊硯超係透過墨森資本投資有限公司持有 93,227,210 股，以及透過中國信託商銀受火星生技股份有限公司員工持股會信託財產專戶持有 3,814,516 股，林玉龍係透過中國信託商銀受火星生技股份有限公司員工持股會信託財產專戶持有 3,814,516 股。

九、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：

115 年 5 月 31 日 單位：股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率
安橋(股)公司	500,000	100%	-	-	500,000	100%
火星智慧(股)公司	200,000	100%	-	-	200,000	100%

參、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1. 股本形成經過

單位：股；新臺幣元

年 月	發行價格	面額	核定股本		實收股本		備註		
			股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其 他
110.05	-	-	-	200,000,000	-	8,045,900	-	以有價證券抵充股款 8,045,900 元	註 1
110.12		0.5	400,000,000	200,000,000	16,091,800	8,045,900	面額變更		註 2
111.02	-	0.5	400,000,000	200,000,000	78,209,016	39,104,508	-	併購發行新股 31,058,608 元	註 3
111.12	-	0.5	400,000,000	200,000,000	81,604,142	40,802,071	盈餘轉增資 1,697,563 元	-	註 4
112.05	4.0	0.5	400,000,000	200,000,000	94,104,142	47,052,071	現金增資 6,250,000 元	-	註 5
112.07	4.0	0.5	400,000,000	200,000,000	105,104,142	52,552,071	員工認股 5,500,000 元	-	註 6
112.07	-	0.5	400,000,000	200,000,000	222,734,320	111,367,160	資本公積轉增資 58,815,089 元	-	註 7
112.09	6.0	0.5	400,000,000	200,000,000	242,734,320	121,367,160	現金增資 10,000,000 元	-	註 8
112.10	6.0	0.5	2,000,000,000	1,000,000,000	249,028,320	124,514,160	員工認股 3,147,000 元	-	註 9
113.06	-	0.25	4,000,000,000	1,000,000,000	498,056,640	124,514,160	每股面額 0.5 元 變 0.25 元，全面換發新股	-	註 10
113.12	6.31	0.25	4,000,000,000	1,000,000,000	505,980,572	126,495,143	私募發行新股 1,980,983 元	-	註 11
114..10	4.0	0.25	4,000,000,000	1,000,000,000	521,980,572	130,495,143	現金增資 4,000,000 元	-	註 12

註 1:業經新北市政府 110.05.13 新北府經司字第 1108032678 號核准在案。

註 2:業經新北市政府 110.12.06 新北府經司字第 1108086788 號核准在案。

註 3:業經新北市政府 111.02.24 新北府經司字第 1118012216 號核准在案。

註 4:業經新北市政府 111.12.02 新北府經司字第 1118086717 號核准在案。

註 5:業經新北市政府 112.05.04 新北府經司字第 1128030098 號核准在案。

註 6:業經新北市政府 112.07.07 新北府經司字第 1128047623 號核准在案。

註 7:業經新北市政府 112.07.21 新北府經司字第 1128051669 號核准在案。

註 8:業經新北市政府 112.09.14 新北府經司字第 1128067263 號核准在案。

註 9:業經新北市政府 112.10.26 新北府經司字第 1128076612 號核准在案。

註 10:業經新北市政府 113.06.04 新北府經司字第 1138039684 號核准在案。

註 11:業經新北市政府 113.12.26 新北府經司字第 1138091857 號核准在案。

註 12:業經新北市政府 114.10.29 新北府經司字第 1148080883 號核准在案。

2. 股份種類

115 年 4 月 25 日 單位：股

股份種類	核 定 股 本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合 計	
記名普通股	521,980,572	3,478,019,428	4,000,000,000	本公司股票 非屬上市或 上櫃股票

3. 總括申報制度相關資訊：無。

(二) 主要股東名單

股權比例達百分之五以上之股東或股權比例佔前十名之股東名稱、持股數額及比例：

115 年 4 月 25 日

主要股東名稱	股份	持 有 股 數	持 有 比 例 (%)
墨森資本投資有限公司		93,227,210	17.86
中國信託商銀受火星生技股份有限公司員工持股會信託財產專戶		19,198,896	3.68
昌晁有限公司		18,823,572	3.61
陳柏誠		14,396,000	2.76
陳柏豪		14,165,000	2.71
原拓資本有限公司		14,000,000	2.68
林玉龍		13,942,890	2.67
醫達投資股份有限公司		13,585,434	2.60
林彥好		11,441,809	2.19
黃國明		9,917,180	1.90

(三) 公司股利政策及執行狀況

1. 股利政策：

公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補累積虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，但法定盈餘公積已達實收資本額時得免繼續提列，其餘除派付股息外，如尚有盈餘，再就其餘額連同期初未分配盈餘，作為累積可分配之盈餘，由董事會擬訂盈餘分配議案，提請股東會決議，股東會得視業務狀況保留全部或部分盈餘。

本公司股利政策，係配合目前及未來發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年提撥分配股東紅利應不低於當年可供分配盈餘之百分之三十；分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之百分之十。

2. 本次股東會擬議股利分配情形

本公司 115 年 4 月 28 日董事會決議期初未分配盈餘為 0 元 加計 114 年當年度稅後淨利 42,921,565 元，依法提列法定盈餘公積 4,292,157 元後，可供分配盈餘為 38,629,408 元，減發放普通股股東之現金股利 30,000,000 元(每股配發 0.0574734 元)，期末未分配盈餘為 8,629,408 元，尚待 115 年 6 月 24 日股東常會通過。

3. 預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：無此情形。

(四)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：無此情事。

(五)員工、董事及監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

依本公司章程規定，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。

前項員工酬勞及基層員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工；董事酬勞僅得以現金發放。

前二項應由董事會特別決議行之，並報告股東會。

2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

本公司員工及董事酬勞以章程所訂成數為基礎，並依此原則於各年度進行估列，並經董事會決議通過提報股東會，董事會決議實際配發金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，將該差異列為次年度損益。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異，應揭露差異數、原因及處理情形：

本公司 115 年 4 月 28 日董事會通過 114 年度員工酬勞及董事酬勞分派案，以現金發放員工酬勞新台幣 650 仟元；基層員工分派酬勞新台幣 650 仟元；董監酬勞新台幣 650 仟元，上述配發金額與 114 年度費用估列金額並無差異。

(2)以股票分派之員工酬勞金額占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。

4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

本公司 113 年度為累積虧損，並無分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。

(六) 公司買回本公司股份情形：無此情形。

二、公司債辦理情形：無此情形。

三、特別股辦理情形：無此情形。

四、海外存託憑證辦理情形：無此情形。

五、員工認股權憑證：

(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益影響：

本公司未公開發行前曾於 112 年 7 月及 10 月發行員工認股權，目前均已執行完畢，截至年報刊印日止，尚未屆期之員工認股權憑證為 114 年 1 月發行之員工認股權憑證，相關資訊如下：

115 年 5 月 31 日

員工認股權憑證種類	第三次 員工認股權憑證(114 年度)
申報生效日期及總單位數	114.1.2 金管證發字第 1130367929 號 總單位數：10,000,000 單位
發行日期	114 年 1 月 17 日
存續期間	5 年
已發行單位數	10,000,000 單位(每單位可認購 1 股)
尚可發行單位數	0 單位
發行得認購股數占已發行股份總數比率	1.976%
認股存續期間	自屆滿得行使期間日起迄屆滿存續期間日止
履約方式	以本公司發行普通股新股方式交付
限制認股期間及比率(%)	屆滿 2 年累計可行使認股比例 33.33% 屆滿 3 年累計可行使認股比例 66.66% 屆滿 4 年累計可行使認股比例 100.00%%
已執行取得股數	0 股
已執行認股金額	0 元
未執行認股數量	6,641,0000(註)
未執行認股者其每股認購價格	7.1
未執行認股數量佔已發行股份總數比率(%)	1.272%
對股東權益影響	本次發行員工認股權憑證為吸引及留任公司所需人才，並激勵員工及提升員工向心力，以期共同創造公司及股東之利益；認股權憑證訂定不同授予期間及行使比例，且未執行認股數占已發行股份總數比率為 1.272%%，對得認股期間股權之稀釋程度並無重大影響。

註：114 年員工認股權憑證因員工離職而失效單位數為 3,359,000 單位。

(二) 累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形

單位：仟股；新台幣仟元；115年5月31日

職稱		姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率
經理人	總經理	楊硯超	第一次 4,500 第二次 2,960 第三次 2,764	3.17% (註 1)	第一次 4,500 第二次 2,960	第一次@4.0 第二次@6.0	35,760	2.86%	第三次 1,640	@7.1	11,644	0.31%
	策略長	林玉龍										
	樹飛雪事業處副總經理	盧韋華(註 2)										
	TP 事業處副總經理	趙孟彥(註 2)										
	TQ 事業處副總經理	徐采湄(註 3)										
	樹飛雪事業處協理	史佳卉(註 2)										
	樹飛雪事業處協理	林黎雯(註 2)										
	健生活事業處協理	張得章(註 2)										
	財務主管	鄭有政(註 3)										
	會計主管	陳濤平(註 2)										
	財會主管	陳月圓(註 3)										
員工	資材處經理	吳 O 隆	第一次 5,500 第二次 2,266 第三次 2,390	3.44% (註 1)	第一次 5,500 第二次 2,266	第一次@4.0 第二次@6.0	35,596	2.98%	第三次 2,390	@7.1	16,969	0.46%
	行政管理處副理	林 O 好										
	行政管理處專員	楊 O 捷(註 2)										
	TP 事業處副理	陳 O 琪(註 2)										
	TQ 事業處主管	江 O 安										
	資材處副理	吳 O 歡										
	營業事業處經理	廖 O 妘										
	TQ 事業處專員	陳 O 君										
	人事部副理	黃 O 瑜										
	資材處副理	盛 O 柔(註 2)										
	策略發展室經理	黃 O 明										

職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
				認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率
Inyouso 事業處經理	彭 O 敏										
總經理室經理	魏 O 惠										
資訊處經理	何 O 偉										
營業事業處副理	王 O 緯										
安橋電話行銷處專員	曾 O 如										
安橋專業培訓處副理	蔡 O 月										

註 1：已執行之員工認股權憑證，因適逢本公司每股面額 0.5 元變 0.25 元，全面換發新股，故計算取得數量(或認股數量)占已發行股數係以(第一次與第二次認股數量*2+第三次認股數量)*1000，除以目前已發行股數 521,980,572 股。

註 2：已離職。

註 3：徐采湄於 113 年 10 月 2 日擔任 TQ 事業處副總經理；鄭有政於 113 年 4 月 24 日擔任財務主管；陳濤平於 113 年 3 月 13 日擔任會計主管；陳月圓於 14 年 3~4 月解任財會主管。

六、限制員工權利新股辦理情形：無此情形。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無此情事。

八、資金運用計畫執行情形：

(一)計畫內容：

114 年度現金增資係為充實營運資金及償還借款，其中償還借款將可節省利息支出，除可適度減輕財務負擔外，亦可提升償債能力、降低銀行依存度並增加資金靈活運用空間，進而提高公司中長期競爭力，對本公司整體營運發展均有正面之助益，此外用以充實營運資金部分，可適度支應本公司日常營運之經常性需求及確保互動式 AI 產品研發所需投入之資金來源無虞，以持續推進研發進程，具備產品對外銷售等研發成果實現之要件，進而提升公司市場競爭力，並健全財務結構。

1. 增資核准日期及文號：114 年 4 月 23 日金管證發字第 1140340087 號函申報生效、114 年 5 月 21 日金管證發字第 1140345400 號函准予延長募集三個月(至 114 年 10 月 22 日)、114 年 6 月 17 日金管證發字第 1140347978 號同意備查本公司變更現金增資發行股份總數為 16,000,000 股等。後經 114 年 9 月 15 日金管證發字第 1140358320 號函同意備查發行價格由每股新台幣 6.2 元調整為每股新台幣 4 元，每股現增價格調整後之現金增資募集總額為新台幣 64,000,000 元整。
2. 本計畫所需資金總額：新臺幣 64,000 仟元。
3. 資金來源：本次現金增資發行普通股 16,000,000 股，每股面額新臺幣 0.25 元，每股發行價格為新臺幣 4 元，募集總金額為新臺幣 64,000 仟元。

(二)資金運用情形及計畫執行狀況：

本次現金增資新臺幣 64,000 仟元已於 114 年 10 月募集完成，依計畫執行進度為充實營運資金使用。截至 114 年第四季實際支用金額合計為 64,000 仟元，為現金增資募集金額 64,000 仟元之 100%，已提前支應完畢。詳細資訊請查詢:公開觀測站募資計劃執行專區 https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/bfhtm_q2。

(三)由下表觀之，本公司募集資金完成後用於充實營運資金，有助於負債比率下降，長期資金占不動產、廠房及設備比率、流動比率及速動比率上升，使財務結構更加健全，償債能力提升，對本公司長期發展及市場競爭力有正面之助益。

單位：新台幣仟元

項目		年度	113 年 12 月 31 日 (增資前)	114 年 12 月 31 日 (增資後)
財務結構	負債比率		65.64%	56.84%
	長期資金佔不動產、 廠房及設備比率		202.76 %	251.04%
償債能力	流動比率		132.06 %	178.08%
	速動比率		67.13%	135.95%

肆、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1. 公司所營業務之主要內容

火星生技係以數據驅動創新策略發展之大健康零售與品牌通路整合平台，致力於建構涵蓋品牌開發、產品供應、通路布局及數位營運之大健康生態系，協助產業鏈夥伴擴大市場規模並滿足多元健康消費需求。公司聚焦於大健康零售產業中具成長潛力之細分市場，透過多品牌經營、產品差異化策略及國內外通路布局，持續提升品牌市場競爭力並推動全球市場發展。

目前本公司主要銷售產品涵蓋保健食品、保養品、美髮產品、健康用品、清潔用品、中西藥品及醫材等，並透過品牌官方平台、電商平台、直播平台、連鎖與中小型藥妝藥局通路，以及海外跨境電商等多元銷售渠道進行市場推廣與銷售。

除自主品牌經營外，公司亦持續深化與品牌商及通路商之合作，結合多年累積之通路經營經驗、數據分析能力與營運支援資源，協助品牌拓展實體與數位通路市場，並加速產品導入國內外市場。近年公司營運策略逐步由單純品牌經營延伸至 ODM/OEM 產品開發、特規產品設計及跨通路整合營運，依據不同銷售通路與消費族群需求，開發具差異化之產品規格與銷售模式，以提升產品滲透率與市場覆蓋率。

此外，公司亦積極拓展直播銷售、市場團購及海外市場等新型態通路，並透過旗下品牌與外部合作品牌之整合，擴大產品應用場景與市場觸及範圍。藉由熱銷產品延伸開發及多元通路策略布局，公司得以接觸不同消費客群，提升品牌能見度與整體營運效益，持續朝向多品牌、大健康通路平台之發展目標邁進。

本公司所營事業如下：

- F102040 飲料批發業
- F102170 食品什貨批發業
- F104110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品批發業
- F106020 日常用品批發業
- F107030 清潔用品批發業
- F108011 中藥批發業
- F108021 西藥批發業
- F108031 醫療器材批發業
- F108040 化粧品批發業
- F221010 食品添加物零售業

F199990 其他批發業
F203010 食品什貨、飲料零售業
F206020 日常用品零售業
F208011 中藥零售業
F208021 西藥零售業
F208031 醫療器材零售業
F208040 化粧品零售業
F208050 乙類成藥零售業
F218010 資訊軟體零售業
F121010 食品添加物批發業
F299990 其他零售業
F399040 無店面零售業
F399990 其他綜合零售業
F401010 國際貿易業
F601010 智慧財產權業
I301010 資訊軟體服務業
I301020 資料處理服務業
I301030 電子資訊供應服務業
I401010 一般廣告服務業
I401020 廣告傳單分送業
IZ99990 其他工商服務業
JE01010 租賃業
ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務
F106060 寵物食品及其用品批發業
F107070 動物用藥品批發業
F107080 環境用藥批發業
F107200 化學原料批發業
F206050 寵物食品及其用品零售業
F207030 清潔用品零售業
F207070 動物用藥零售業
F207080 環境用藥零售業
F207200 化學原料零售業
H703100 不動產租賃業
I101090 食品顧問業
I103060 管理顧問業
I199990 其他顧問服務業
IG01010 生物技術服務業

2. 營業比重：

本公司 113 年度及 114 年度主要產品為健康與保健食品、美髮與保養品及中(西)藥品之銷售，其營收比重如下：

單位：新台幣仟元

主要產品 \ 年度	113年		114年	
	營收淨額	營收比重(%)	營收淨額	營收比重(%)
健康與保健食品	572,830	92.66	492,127	77.40
美髮與美妝保養品	42,944	6.95	132,358	20.82
中(西)藥品	426	0.07	9,067	1.42
其他	2,026	0.32	2,300	0.36
合計	618,226	100.00	635,852	100.00

3. 公司目前之商品(服務)項目：

(1)大健康品牌與產品布局

火星生技鎖定大健康產業並建構品牌與通路整合平台，聚焦於各細分市場中尚未被充分滿足之需求，透過產品研發、品牌經營及通路整合，提供多元健康解決方案，以滿足不同消費族群之需求，並致力於提升產品於各品類市場之競爭力與品牌影響力。自成立以來，公司由初期男性保健品牌發展至多品牌經營模式，涵蓋男性保健、女性保養、養膚美顏、私密保健、美髮養護及生活健康等市場領域，並依不同品牌屬性建立差異化之行銷模式與銷售通路。

以下分別介紹各品牌定位及系列商品：

品牌	品牌定位	系列
TAIZAKU	『打造零赤字的健康生活』 具有日本調性、時尚感與功效感的高端男性保健品牌，堅持嚴選優良成分並透過嚴謹科學，打造真正有感的健康對策，用高品質守護男性健康。	赤晶系列
		武倍系列
		明守系列
		決醒系列
		GREENX 進化乳清蛋白系列
		斬宿薑皇系列
inyouso	『Empathy beautifies your life.』 由台大食品科技研究所與台師大營養所的專業食品技師與營養師共同打造，以大量調研與專業研驗和技術，打造養膚雙向調理的保養與保健，持續探索美的無限可能。	舒植養系列
		極萃光系列
		極淨初心系列
		極光純植系列
		營養食研系列
樹飛雪 SnowIOU	『享受自在生活』 用無限的愛與喜悅，研發好物，期許每個	髮學院
		洗髮與清潔

品牌	品牌定位	系列
	人用簡單快速的方式恢復美麗與健康，「做出好用又有效，人人消費得起的產品，每一位使用者都是樹飛雪最佳代言人。」	新肌密
		保養品
		痠痛舒緩
		防蚊及香茅
		保健食品
		配件
dr.hold 黛后	『Hold住青春，Hold住幸福』 專注於『兩性私密肌』及『臉部醫美級』的保養品牌，『由裡到外、內服外敷』提供如皇后般尊寵的全方位體驗。	私密保養系列
		除毛保養系列
		臉部保養系列
		身體保養系列
		口服保健系列
		經典香氛系列
reDance 瑞丹絲	『私密肌的好朋友』 專為小資女打造的私密保養首選，採用純植物成分，用溫和的修護力，呵護女性私密肌膚。	毛髮光溜系列
		私密保養系列
		乳暈保養系列
		臉部保養系列
Diu+ 丟丟妹	『窈窕美麗成真，做自己最好的見證』 直播女王丟丟妹首創品牌，嚴謹把關，做自己愛用的美妝保健品，致力造福更多人輕鬆丟掉負擔、美麗加分。	咕嚕咕嚕超纖酵素
		順暢+代謝 水油切茶包
		藍銅養膚保養套組
		保健品

(2)多元通路與市場經營模式

公司憑藉品牌與產品之市場差異化優勢，結合O2O與OMO營運模式、直播行銷、代言合作、社群推廣、實體藥妝藥局通路經營及數位精準行銷等策略，成功打造多款熱銷產品，並於藥妝與藥局零售市場中建立穩定之消費基礎與品牌黏著度。

此外，公司亦積極布局直播銷售、to B通路、海外跨境市場及多元新零售通路，透過不同銷售場景與市場需求，提升品牌滲透率與產品銷售動能，並持續擴大旗下品牌於國內外市場之影響力。

(3)品牌整合與ODM/OEM業務發展

公司依據不同通路屬性與消費需求，發展ODM/OEM與特規產品開發模式，提供產品開發、品牌經營及通路合作等服務，協助合作品牌拓展市場覆蓋範圍與提升營運效益。

此外，公司亦透過熱銷產品延伸開發及差異化產品規格設計，強化產品於藥局、電商、直播及海外市場等不同銷售場景之應用，持續提升產品組合效益與市場覆蓋能力。

(4)主要品牌與市場定位

本公司初創品牌「TAIZAKU」專攻男性保健市場，推出解晶代謝保健及男性保健系列產品，並已取得「赤晶對策」退酸痛風膠囊藥證（衛部成製 017121）、「八門」防風痛聖散膠囊（衛部成製字第 017212 號），持續依據市場需求發展多元男性健康產品線。

112 年創立「inyouso」品牌，專攻養膚保養與保健市場，由專業食品技師與營養師團隊共同參與產品開發，以科研與市場需求導向打造品牌差異化定位。同年下半年，公司取得「藥師健生活 Phargoods+」及「樹飛雪 SnowIOU」品牌，進一步拓展健身保健、兒童保健及熟齡女性保養等市場布局。

113 年，公司持續拓展女性與直播通路布局，取得電銷通路「安橋 ANB」、醫美級私密保養品牌「黛后 dr.hold」及女性私密保養品牌「瑞丹絲 reDance」，並與直播主合作發展「Diu+」品牌及相關直播銷售業務，帶動旗下品牌切入國內外直播市場。

114 年，公司取得「牛耳國際生技」部分業務、專利商標權及存貨，拓展藥品與醫材相關市場布局。另於 114 年底，公司進行部分業務與資產處分及營業讓與。

(5)數位平台與通路系統發展

公司持續優化自建之「火藥系統」，並逐步導入單點藥局與中小型藥局通路，透過數據分析、庫存管理與採購流程優化，協助合作藥局提升庫存周轉效率及商品曝光效益，同時強化品牌於終端市場之滲透率。目前公司合作藥局通路已超過 3,600 家，並持續透過系統化數位工具與精準行銷機制，提升通路營運效率與整體營收表現，進一步強化公司於大健康零售市場之通路整合能力

4. 計畫開發之新商品：

本公司短期內預計開發之新產品，說明如下：

品牌	預計產品系列	目標訴求
TAIZAKU	眠倍對策系列	專為睡眠品質不佳的族群設計。
inyouso	養膚專科系列	紫草護唇膠：專為唇部抗光老化設計。
	營養食研系列	EPA 魚油：採用法國進口高純度魚油，EPA 48%、DHA 32%，高濃度精準補給。
		鈣：採用檸檬酸鈣配方，有效補充每日鈣質需求
		麩醯胺酸：幫助日常營養補充，維持身體機能正常運作。
樹飛雪	染護髮系列	極低敏頭皮修護精華露：專為染後頭皮乾癢或曾對染髮劑

品牌	預計產品系列	目標訴求
SnowIOU		過敏的族群設計。
		護色保濕免沖洗護髮慕斯：專為染後日常護髮設計。
	精油系列	以迷迭香、薑萃取與薄荷三效複方配製，幫助促進頭皮血液循環、舒緩染後緊繃感，滾珠設計方便日常頭皮保養使用。
	薑系貼布膏霜	以電氣石、薑萃取與植物複方配製，清爽凝膠質地快速滲透不黏膩，幫助舒緩肌肉緊繃不適，適合日常保養型功能護理使用。
dr.hold 黛后	私密保養	成分全面升級，幫助私密肌緊緻、嫩白、保濕、芳香，給予私密肌全方位細緻呵護。
reDance 瑞丹絲	私密保養	私密肌可用，除毛後使用有助預防毛囊炎，提升肌膚滑嫩細緻觸感。
Diu+ 丟丟妹	女性內調保養系列	雙艙守宮飲：專為有生理不順、私密感染或異味困擾的女性設計。
		雙艙仙女飲：專為膚色暗沉、色素沉澱、肌膚乾燥缺水的女性設計。
		膠妍粉：專為肌膚鬆弛、暗沉、乾燥或長期補充膠原蛋白卻無感的族群設計。
	體態代謝系列	康普茶系列：專為代謝停滯、消化不良或腸道失調者設計。
		孖孖凍：專為長期排便不順、腸道消化較差或飲食不均的族群設計。
		丟丟茶系列：專為代謝緩慢、習慣外食的族群；大餐後或油膩飲食後需即時消化的族群；經常應酬聚餐的族群等設計。
		CLEAN COFFEE：專為每日飲用咖啡且有體態管理需求的族群設計。
		大餐防守對策：專為飲食不規律、經常聚餐外食者設計。
		丟飽包系列：專為體態管理期間有熱量控制需求的族群設計。
	護眼保健系列	明守對策：專為長時間使用 3C、眼睛乾澀或有藍光防護需求的族群設計。
	兒童系列	兒童益生菌：專為兒童設計。

(二) 產業概況

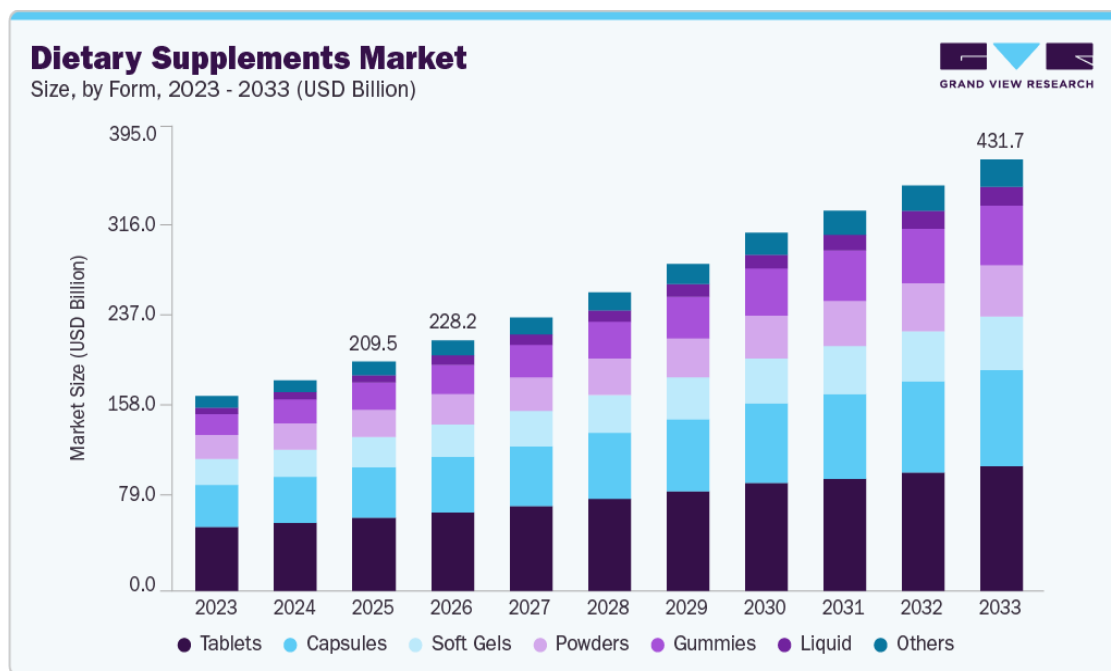
1. 產業之現況與發展：

(1) 健康保健品零售產業概況

在高齡化、慢性病日趨攀升的情況下，以及消費者健康意識與預防醫學觀念持續提升，帶動營養保健食品與功能性保健產品需求穩定成長。近年來，民眾對於運動健身、自我保養、體態管理及日常營養補充之重視程度提升，

加上疫情後健康管理意識深化，使保健食品市場持續維持成長趨勢。

根據 Grand View Research (2025) 統計，全球膳食補充劑 (Dietary Supplements) 市場規模於 2025 年約為 2,095 億美元，預估至 2030 年將達 4,317 億美元，2025 年至 2033 年之複合年成長率 (CAGR) 約為 9.5%。其中，北美市場仍為全球最大市場，主要受惠於消費者對健康管理、運動營養及預防保健之需求持續提升；亞太市場則因人口基數龐大、健康消費升級、電商滲透率提高及中產階級成長，成為全球成長速度較快之區域市場之一。



針對台灣保健營養食品市場，隨著高齡化社會發展、健康意識提升及預防保健觀念普及，市場規模持續穩定成長。根據財團法人食品工業發展研究所（簡稱食品所）ITIS 團隊估算台灣保健食品產業鏈市場規模，預估 2025 年整體保健食品市場規模將達約新台幣 1,841 億元，其中膳食補充劑市場規模預估達 1,066 億元。

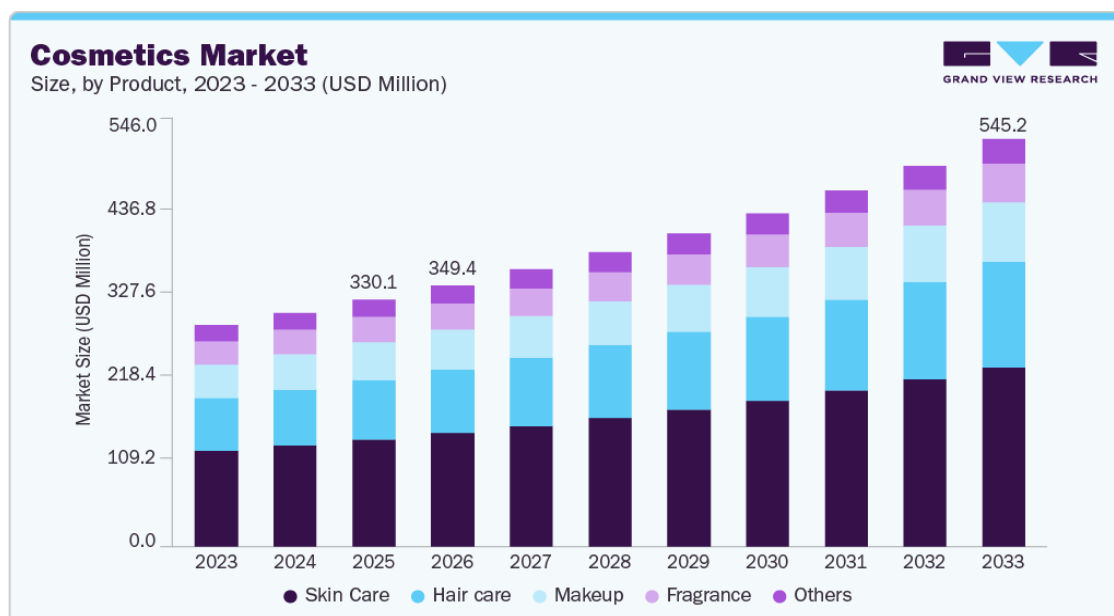
此外，隨著電商平台、直播銷售、社群行銷及會員經濟快速發展，保健食品銷售模式逐步由傳統實體通路轉向線上線下整合之多元通路經營模式。除價格與產品功能外，消費者亦更加重視品牌信任度、專業推薦、產品體驗及售後服務，使具備品牌經營能力、數位行銷能力及通路整合能力之業者更具市場競爭優勢

(2) 美妝保養品零售產業概況

隨著消費者對於外貌管理、自我保養及個人化美學需求持續提升，加上社群媒體、直播平台與數位內容行銷快速發展，帶動全球美妝保養產業持續成長。近年市場除傳統保養需求外，亦逐漸朝向機能型保養、醫美級保養、

私密保養及頭皮養護等細分市場發展，推動整體產業規模持續擴大。

根據 Grand View Research (2025) 統計，全球化妝品 (Cosmetics) 市場規模於 2025 年約為 3,301 億美元，預估至 2033 年將達 5,451 億美元，2026 年至 2033 年之複合年成長率 (CAGR) 約為 6.6%。市場成長主要受惠於消費者對自我照護 (Self-care)、個人美容及功能型產品需求提升，以及市場對天然成分、精準保養及高機能產品之接受度提高。



其中，護膚產品仍為全球美妝市場最大品類之一。根據 Grand View Research (2025) 統計，全球護膚產品市場規模於 2025 年約為 1,558 億美元，預估至 2033 年將達 2,027 億美元，2026 年至 2033 年之複合年成長率 (CAGR) 約為 3.1%，顯示消費者對於日常護膚、抗老保養及功能性保養產品之需求持續提升。

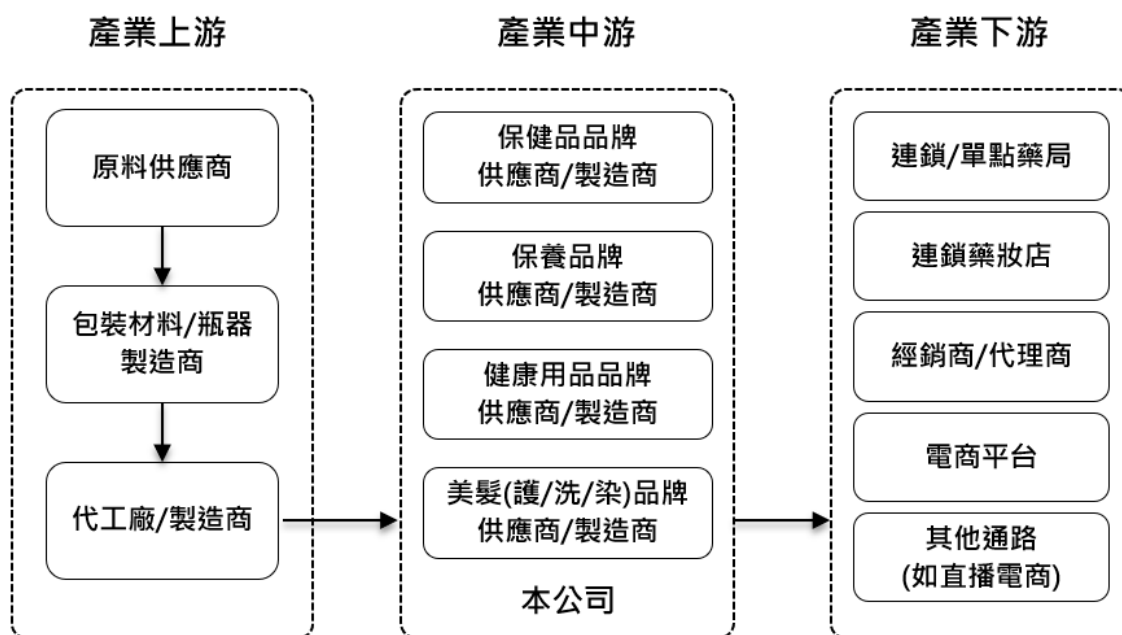
此外，隨著染燙、美髮保養及頭皮護理需求增加，護髮與頭皮養護市場亦持續成長。消費者對於頭皮健康、髮質修護及造型保養產品之重視程度提高，加上社群媒體與直播銷售推動產品曝光與消費轉換，帶動護髮相關產品市場需求穩定成長。

整體而言，美妝保養市場已逐步由單一產品銷售模式，轉向結合品牌內容、數位行銷、直播互動及會員經營之多元零售模式，並透過數據分析與精準行銷提升消費者黏著度與回購率，成為產業重要發展趨勢。

2. 產業上、中、下游之關聯性：

本公司位於藥妝零售產業中游，與產業鏈業者維持著密切良好的互動關係，整體產業上、中、下游關係說明如下：

- A.產業上游：為原料供應商、包材供應商、代工廠與製造商或是本公司代理產品之其他保健品廠商。
- B.產業中游：為品牌產品供應商與製造商，目前主要為本公司自有產品，以及合作代理銷售之品牌供應商。
- C.產業下游：分為實體通路商（包括藥妝與藥局藥局、經銷商、代理商等）、線上銷售通路商（包括可直接銷售給消費大眾的網路商城、電商平台等，如官方平台、蝦皮、momo 等）、電話銷售以及其他 to B 通路。



圖：產業上、中、下游之供需鏈結關係圖

3. 產品之發展趨勢：

本公司主要產品類型區分為保健食品、美容保養品及美髮產品三大類，以下分別說明三大主力產品的發展趨勢：

(1) 保健食品朝向精細化、功能性及分眾需求發展

因應高齡化社會、預防保健意識增強以及後疫情時代消費者行為改變，消費者對保健食品之需求已由一般營養補充，逐步朝向具功能性、精準化及個人化之健康管理需求發展。除基礎營養補充外，消費者亦更加重視健康老化（Healthy Aging）、體重管理、女性健康、情緒與睡眠管理、腸道健康、免疫調節及運動營養等特定功能需求，帶動全球保健食品市場持續成長。

根據 KHNI（Kerry Health and Nutrition Institute）發布《2026 年全球健康與營養品趨勢》，指出全球健康與營養市場正朝向五大方向發展，包括：

- A.可負擔且可及之健康營養（Accessible Nutrition）：市場逐步朝向兼具營養價值、便利性及價格可負擔性之健康食品，包括機能性食品、高蛋白零食及

日常營養補充產品等，滿足消費者對日常健康管理與平價營養之需求；

- B.認知健康（Cognitive Health）：消費者對於腦部健康、專注力、睡眠品質及壓力管理之需求持續提升，帶動 Omega-3、抗氧化成分、維生素 B 群及相關功能性保健產品需求成長；
- C.性別相關的健康問題（Sex-Based Health）：女性健康市場持續快速成長，包括從生育與更年期問題，到荷爾蒙平衡與預防性保健，男性健康市場持續朝向機能型與日常保健方向發展；
- D.腸道健康（Gut Health）及免疫健康（Immune Health）：腸道健康已逐步延伸至免疫健康、情緒健康及整體健康管理領域，帶動益生菌、益生元、後生元及複合型機能產品需求增加，並逐步由疫情期間之短期需求，轉向日常健康維持與預防保健方向發展；
- E.體重與代謝健康治療（Weight and Metabolic Health Therapeutics）：隨著 GLP-1 體重管理藥物與代謝健康議題受到市場關注，消費者對高蛋白、代謝調節、肌肉維持及高營養密度食品之需求提升，推動運動營養與功能性保健市場持續成長。

KHNI 指出，未來消費者對於健康食品之需求，將更重視產品是否能夠針對不同年齡、生活型態及健康需求提供具科學依據之功能性解決方案。

在此趨勢下，本公司將持續聚焦於具明確機能訴求與分眾市場需求之產品開發，包括男性保健、女性保健、代謝調節、兒童營養、運動營養、腸道保健及日常健康管理等領域，並依據不同通路與消費族群需求，發展差異化產品規格與銷售模式，以提升市場滲透率與品牌競爭力。

(2)美容保養品朝向機能型、醫美級及肌膚問題解決方案發展

隨著消費者對外貌管理、自我保養及肌膚健康之重視程度提升，美容保養品市場已由傳統基礎保養，逐步朝向機能型保養、醫美級保養及肌膚問題解決方案發展。消費者除重視保濕、美白、抗老等基礎需求外，亦更加關注敏感肌修護、肌膚屏障、痘痘調理、抗老淡紋、術後修護及成分功效等議題，推動皮膚美容保養品市場持續成長。

根據 Precedence Research 統計，全球皮膚美容保養品（Dermocosmetics Skin Care Products）市場規模於 2025 年約為 692.9 億美元，2026 年預計為 760.1 億美元，預估至 2034 年將達 1,595.4 億美元，2025 年至 2034 年複合年成長率為 9.71%。其中，藥局及藥妝通路於 2024 年占整體營收比重逾 36%，線上通路則預期為 2025 年至 2034 年間成長最快之通路型態，顯示具專業推薦屬性之實體通路與數位銷售通路，均為保養品市場重要發展方向。

本公司美容保養品布局將持續聚焦於具明確需求之細分市場，包括女性

私密保養、肌膚修護、機能型保養及醫美級保養等產品方向，並透過品牌內容、專業通路、直播銷售及數位精準行銷，強化產品教育與消費者信任度，以提升品牌滲透率及回購表現。

(3)美髮產品朝向頭皮養護、功能性護髮及個人化需求發展

隨著高齡化社會、染燙造型普及、頭皮健康意識提升，以及消費者對外觀管理與日常保養需求增加，美髮產品已由傳統洗髮、潤髮及染髮產品，逐步延伸至頭皮養護、髮質修護、落髮保養、機能型護髮及個人化美髮解決方案等領域。近年來，男性消費者對於頭皮保養、髮量維持及外觀管理之重視程度亦持續提升，帶動男性頭皮養護與落髮保健市場需求成長。

根據 Fortune Business Insights 統計，全球美髮產品市場規模於 2024 年約為 1,069.1 億美元，預估將由 2025 年 1,139.3 億美元成長至 2032 年 2,134.7 億美元，預測期間複合年成長率為 9.4%。市場成長主要受惠於消費者對清潔、髮質健康及外部損傷防護需求提升，並帶動洗髮精、護髮素、髮油、染髮劑及其他美髮產品之需求成長。

此外，隨著現代生活壓力、作息不規律及外觀管理需求提升，消費者除重視外部護髮產品外，亦逐漸關注透過營養補充與機能性成分維持頭皮與髮質健康，推動內服型養髮與頭皮保健市場發展。本公司將順應頭皮健康、髮質修護及功能性護髮之市場趨勢，開發具差異化訴求之相關產品，拓展美髮相關產品於大健康與生活保養市場之銷售機會。

4. 競爭情況：

(1)產品與服務之競爭情形

本公司聚焦於大健康產業中具成長潛力之細分市場，並以市場需求及消費者行為分析為導向，透過市場調查、消費數據分析及藥局通路回饋機制，持續開發具差異化與功能性訴求的產品，提升品牌識別度與市場競爭力。

相較於市場上同質性較高的一般保健與保養產品，本公司著重於分眾市場需求與產品定位，針對不同消費族群的健康需求發展產品線，並透過品牌內容、專業通路及數位行銷策略，提升產品差異化與市場辨識度。

以旗下男性保健品牌 TAIZAKU 為例，產品布局涵蓋男性保健、代謝調節及男性頭皮養護等領域，並透過產品機能定位、專業衛教內容及藥局通路推廣，持續強化品牌於男性健康市場之定位與市場認知度。公司也依據不同消費需求，持續擴展相關產品品項與功能訴求，提升產品競爭力與市場覆蓋率。

(2)通路與行銷之競爭情形

本公司持續透過品牌整合與銷售資源導入，深化於大健康市場之通路布局與品牌經營能力，並持續提升旗下品牌之市場覆蓋率與通路競爭力。銷售

通路涵蓋品牌官方平台、外部電商平台、直播銷售、電話銷售中心及全台實體藥妝藥局等多元渠道，截至目前，公司合作藥局通路已超過 3,600 家。

在通路經營策略方面，公司持續導入 OMO 營運模式，整合線上與線下銷售資源、會員經營及消費數據分析機制，提升消費者購物體驗與品牌互動效率，並強化產品於不同銷售場景之轉換效益。

此外，公司亦持續優化自建之「火藥系統」，協助合作藥局提升採購效率、庫存管理及商品曝光能力，並透過數位化系統與精準行銷工具，提升品牌滲透率與通路營運效率。相較於一般單一品牌業者，本公司具備多品牌經營、跨通路整合及數據化營運能力，可有效整合品牌、通路與消費數據資源，形成平台化競爭優勢。

(三)技術及研發概況：

1. 所營業務之技術層次及研究發展

本公司主要從事保健食品、美妝保養品及其他健康食品與用品之研發與銷售，持續透過創新技術，提升產品差異化與市場競爭力：

(1) 數據驅動創新研發，提升產品研發精準度：

本公司產品開發以市場需求及消費行為分析為基礎，結合市場調研、成分功效研究、專業人士知識建議、通路回饋、使用者反饋及銷售數據等多維度資訊，進行新產品規劃與配方開發。研究範疇涵蓋市場需求分析、功效性成分評估、配方設計、口味與香味優化，以及產品應用測試等。

(2) 功能性產品與差異化配方開發：

本公司持續依據不同消費族群之健康需求，開發具功能性與差異化訴求之產品，包括男性保健、女性保健、兒童保健、養膚保養、腸道保健、運動營養及頭皮養護等領域，並透過產品配方優化與多元產品型態開發，提升產品競爭力與市場適應性。

(3) AI 與數位工具應用於營運與通路管理：

本公司持續導入數位化與 AI 智能輔助工具，以提升營運效率與通路管理能力，包括即時智能客服、市場輿情監測、B2B 藥局採購系統及 AI 銷售輔助工具等，並結合 ERP 與庫存管理機制，協助提升通路整合效率與營運管理效能。

(4)技術與研發成果：

本公司產品及相關技術成果曾獲多項國內外獎項與專利肯定，包括：

- A. 「赤晶對策 EX」榮獲 Monde Selection 世界品質評鑑大賞。
- B. 「武倍對策」榮獲 2022 Monde Selection 世界品質評鑑大賞。
- C. 「明守對策」榮獲 2022 Monde Selection 世界品質評鑑大賞。
- D. 「赤晶對策 EX」榮獲 2021~2026 連續六年 SNQ 國家品質標章。

- E.「舒植養益生菌」榮獲 2024 Monde Selection 世界品質評鑑大賞。
- F.「武倍十攝」榮獲 2024 Monde Selection 世界品質評鑑大賞。
- G.中華民國新型第 M109213925 號：複方錠劑。
- H.中華民國新型第 M572306 號：具遠紅外線多層熱壓貼合結構的布。
- I.中華民國新型第 M567776 號：具 S 型雙羅紋編織結構的布。
- J.「黛后 dr. hold 私密花園除草美白霜」榮獲 2025 Monde Selection 世界品質評鑑大賞。
- K.「火星生技 Green X 進化乳清蛋白-義式深焙風味」榮獲 2026 Monde Selection 世界品質評鑑大賞。

2. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研究發展費用

單位：新臺幣仟元

項目	114 年度	當年度截至 4 月 30 日止
研究發展費用	315	212
營業收入淨額	635,852	164,668
占營收比例(%)	0.50%	0.13%

3. 最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

公司近三年成功開發之既有品牌之產品概述：

品牌	系列產品說明
TAIZAKU	1.赤晶系列（解晶代謝） 2.武倍系列（男性保健） 3.明守系列（護眼） 4.決醒系列（B群） 5.GREENX 進化系列（乳清蛋白） 6.斬宿薑皇系列（應酬保養・代謝防禦）
inyouso	1.舒植養系列 2.極萃光系列 3.極淨初心系列 4.極光純植系列 5.營養食研系列
樹飛雪 SnowIOU	1.染髮霜/洗護髮系列 2.新肌密系列 3.痠痛舒緩系列 4.美纖/保健品系列 5.防蚊蟲系列 6.遠紅外線配件系列
dr.hold 黛后	1.私密保養系列 2.除毛保養系列 3.臉部保養系列

品牌	系列產品說明
	4.身體保養系列 5.口服保健系列 6.經典香氛系列
reDance 瑞丹絲	1.毛髮光溜系列 2.私密保養系列 3.乳暈保養系列 4.臉部保養系列
Diu+ 丟丟妹	1.咕嚕咕嚕超纖酵素系列 2.順暢+代謝 水油切茶包系列 3.藍銅養膚保養系列 4.保健品系列

(四)長、短期業務發展計畫：

本公司致力於打造多品牌、全通路整合的大健康新零售平台，結合品牌經營、通路布局與 AI 技術，持續發展高品質產品與創新解決方案，提升市場競爭力。未來將聚焦五大發展主軸：「多品牌經營」、「OMO 全通路整合」、「藥局零售深耕」、「AI 技術應用」與「國際市場拓展」。114 年 3 月，本公司完成收購牛耳國際生技部分業務、專利商標權及存貨，正式跨足藥品與醫材銷售領域；同年 12 月 31 日，本公司完成健生活子公司及牛耳品牌之營業讓與（含存貨），進行業務結構調整，惟仍保留藥品與醫材相關銷售業務。

1.短期發展計畫：

(1)持續拓展產品線與差異化產品開發

持續深化既有品牌經營，依據不同品牌定位、消費族群及市場需求，持續開發具差異化與功能性訴求之產品。此外，將透過 ODM/OEM 合作模式、特規產品開發及跨通路合作策略，提升產品組合彈性與市場應用範圍，擴大產品銷售動能與通路效益。

(2)深化既有品牌經營與拓展多元通路布局

持續擴大產品於藥局、電商、直播、to B 通路、其他實體通路及海外市場等多元通路之銷售布局，以提升市場覆蓋率與品牌滲透率。此外，公司亦積極布局跨境直播合作模式，推動台灣產品銷售至海外市場，同時引進海外產品至台灣市場，提升品牌曝光度與跨境銷售效益。

(3)拓展亞洲市場布局

以大陸市場為優先推進市場，透過 ODM/OEM 代工合作為主要切入策略，積極與當地合作夥伴建立供應與通路合作關係；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亞洲市場之發展機會，擴大產品於海外市場之銷售通路與市場滲透率。

(4)持續導入 AI 與數位化營運管理

持續導入 AI 智能輔助工具與數位化管理機制，應用於會員經營、商品管理、客服互動、行銷分析及通路管理等營運場景，以提升營運效率、數據分析能力及消費者服務品質。

2.長期發展計畫：

(1)建立數位化大健康通路平台能力

持續深化數位營運與跨通路整合能力，透過會員數據、消費行為分析及通路數據應用，逐步建構涵蓋品牌、通路、會員及供應鏈之大健康數位營運平台，提升整體營運效率與市場應變能力。

(2)深化 AI 與數據技術應用能力

持續推動 AI 與數據技術於商品管理、會員經營、客服互動、行銷分析及通路管理等營運場景之應用，並結合自建數位系統與營運數據，提升決策效率、營運管理能力及消費者服務品質

(3)建構亞洲跨境市場與通路合作生態系

持續深化亞洲市場布局，並透過 ODM/OEM 代工合作為主要切入策略，逐步建立跨境品牌合作與通路整合能力；同步維持其他海外市場之佈局彈性，透過跨境電商、直播合作及 to B 通路，提升品牌於國際市場之能見度與市場拓展能力。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析：

1. 主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元

區域別 \ 年度	112年度		113年度		114年度	
	金額	占比	金額	占比	金額	占比
內銷（台灣）	285,720	98.55%	615,539	99.57%	632,331	99.45%
外銷（台灣以外）	4,205	1.45%	2,687	0.43%	3,521	0.55%
合計	289,925	100.00%	618,226	100.00%	635,852	100.00%

2. 市場占有率

本公司聚焦於大健康產業中具成長潛力之細分市場，並透過多品牌經營、產品差異化及多元通路布局策略，持續提升品牌於藥局、電商、直播、to B 通路及跨境市場之滲透率與市場能見度。

公司近年持續深化品牌經營、通路整合及數位營運能力，並透過藥局通路合作、跨境市場布局及數位化營運模式，逐步擴大產品銷售規模與市場覆蓋範

圍。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

本公司主要從事保健食品、美容保養品、美髮產品及其他健康用品之銷售，並透過電商平台、直播通路、實體藥局及跨境市場等多元銷售模式拓展市場。

隨著高齡化社會、健康管理意識提升及預防保健需求增加，帶動保健食品、功能性保養品及健康管理相關產品市場持續成長。另一方面，消費者對於美容保養、頭髮(皮)養護及個人化健康管理需求亦持續提升，推動大健康產業朝向功能性、分眾化及多元通路發展。

此外，直播電商、跨境電商及數位零售模式快速成長，亦帶動品牌與通路經營模式持續轉型。公司將持續結合品牌經營、通路整合、數位營運及跨境市場布局，提升產品銷售動能與市場競爭力。

(1) 男性保健市場：

隨著男性健康意識抬頭、人口高齡化，以及健身與預防保健觀念普及，消費者對男性保健品的需求持續成長，根據 Research and Markets 統計數據資料顯示，全球男性保健品市場價值 2026 年為 477 億美元，預計 2031 年將增加至 591 億美元，年複合成長率約 4.4%。

(2) 女性保健市場

隨著女性健康意識抬頭、預防保健觀念普及，以及潔淨標示、個人化與機能性營養的興起，全球女性健康與美容保健品市場需求持續成長，根據 Research and Markets 統計數據資料顯示，全球女性健康與美容保健品市場價值 2025 年為 664 億美元，預計 2030 年將增加至 914 億美元，年複合成長率約 6.56%。

(3) 瘦身保健市場：

隨著全球肥胖人口攀升與健康意識抬頭，加上健身與體重管理風潮普及，消費者對減肥保健品的需求大幅成長，從專業運動族群擴展至注重日常健康管理的普及大眾。根據 Fortune Business Insights 統計數據資料顯示，全球減肥保健品市場價值 2026 年為 358 億美元，預計 2034 年將增加至 1,002 億美元，年複合成長率約 13.72%。

(4) 私密護理市場

近年來隨著女性健康與個人護理意識提升，消費者對私密處清潔、舒緩及日常保養產品之接受度持續提高，帶動私密護理市場穩定成長。市場需求亦逐漸朝向天然成分、pH 平衡、敏感肌適用及微生態保護等高附加價值產品發展。此外，電子商務平台普及及女性健康議題受到更多關注，亦有助於提升產品滲透率及市場規模。根據 Future Market Insights 統計數據資料

顯示，全球私密保養市場價值 2026 年為 326 億美元，預計 2036 年將增加至 485 億美元，年複合成長率約 3.9%。

(5)頭皮健康與護髮產品市場

隨著消費者對頭皮健康與髮質保養的重視提升，以及天然成分與功能性護理產品需求增加，帶動頭髮護理市場持續成長。此外，居家專業護理趨勢普及，進一步擴大市場規模。根據 Fortune Business Insights 統計數據資料顯示，全球美髮護髮市場價值 2026 年為 1,220 億美元，預計 2034 年將增加至 2,169 億美元，年複合成長率約 7.46%。

4. 競爭利基

- (1)具備多品牌經營與跨通路整合能力，可依據不同消費族群及市場需求，發展差異化產品與銷售模式，提升產品組合完整性與市場覆蓋率。
- (2)長期深耕實體藥局與藥妝通路，並結合電商、直播、to B 通路及跨境市場等多元渠道，建立穩定之通路合作基礎與產品銷售網絡。
- (3)持續導入數位化營運與 AI 智能輔助工具，應用於會員經營、通路管理、客服互動及行銷分析等營運場景，以提升營運效率與數據應用能力。
- (4)具備 ODM/OEM 與特規產品開發能力，可依據不同市場及通路需求，開發具差異化之產品規格與銷售模式，提升產品市場適應性與通路合作彈性。
- (5)透過自建 B2B 藥局採購與通路管理平台（火藥系統），持續深化與通路合作關係，提升產品曝光效益、採購效率及通路營運管理能力。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素

- A.隨著健康管理與預防保健意識提升，高齡化社會及健康需求增加，帶動保健食品、功能性保養品及健康管理相關產品市場持續成長。
- B.消費者對功能性、分眾化及個人化產品需求提升，帶動大健康市場持續朝向差異化與專業化發展。
- C.直播電商、跨境電商及數位零售模式持續成長，有助於品牌拓展多元銷售通路與提升市場觸及能力。
- D.亞洲市場對台灣保健食品、美容保養品及健康管理產品需求持續提升，有助於公司拓展跨境市場與海外通路布局。

(2)不利因素與因應對策

- A.國內外保健食品市場競爭激烈、同質性產品高。

因應對策：

本公司將持續聚焦具成長潛力之細分市場，並透過產品差異化、通路整

合、數位營運及會員經營等策略，提升品牌辨識度與市場競爭力。同時深化藥局通路合作、跨境市場布局及 ODM/OEM 業務發展，以提升產品滲透率與市場覆蓋能力。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途

針對目前旗下品牌主要產品之重要用途進行說明：

(1)TAIZAKU：

產品	主要用途
赤晶對策	日本專利解晶代謝科技成分強化代謝，從根源調整體質。
武倍對策	日本專利與複方成分全面補充男性體力、魅力與即戰力，強化男性霸氣元素。
武倍十攝	針對斷斷續續困擾者打造日本專利成分與複方保健，調整男性生理機能，讓熟男更暢快、更瀟灑。
武倍魚油	提升男性體力、戰力及幫助思緒清晰。
決醒對策 B 群	瞬效爆發 決醒解放，12 小時 體力長效有感，30 分鐘 覺醒快速吸收，幫助使用者於工作時提升體力與精神。

(2) inyouso：

產品	主要用途
舒植養益生菌	Preomix 複合益菌、益生質等益膚植養技術，補充好菌養份，提升肌膚健康、加強保濕。
舒植養益菌噴霧	針對敏感肌、全齡肌膚、嬰幼兒打造的清爽益生菌配方，即刻救援肌膚不穩定的部位，養好菌、養好肌膚。
極萃光系列	以醫美術後抗反黑設計為主軸發想，滿足想要氣色變好、更透亮的需求，搭配外部調理，14 天達到效果最佳化。
極光純植系列	純植來源膠原萃取，由內補充發光所需養分，支持肌膚運作、代謝與生成機制，與極萃光系列協同作用，打造完整由內而外的發光保養邏輯。
營養食研系列	超高 CP 值的營養補給，讓每個人都能輕鬆、無負擔地滿足日常所需。專為台灣人量身設計，嚴選好原料、堅持好品質，讓健康變得簡單又實在。

(3)樹飛雪 SnowIOU：

產品系列	主要用途
染髮霜系列	選用 PTD 做為過色劑，無臭味、不刺激、不破壞髮質，輕鬆上色，多種顏色選擇。
新肌密系列	複合美肌配方，恢復肌膚彈性、防止肌膚老化，提升皮膚緊緻度及平滑度。
大薑軍活力滲透霜	不含西藥成分，利用鍍元素搭配草本植萃，溫感舒緩緊繃的肌膚且乳霜質地快速吸收。

產品系列	主要用途
量子鎂素系列	含海洋深層鎂，透過量子化技術讓鎂可經皮吸收，舒緩情緒同時平衡肌膚，舒緩肌膚壓力。

(4)dr.hold 黛后：

產品系列	主要用途
私密花園專用除草霜	脫護合一，獨家植萃呵護配方零痛感，物理性除毛極速淨。
嫩白保濕私密面膜慕斯	潔淨、嫩白、平衡酸鹼值，改善暗沉，潤澤肌膚。
皇后私密專用緊實潤澤凝膠	調理私密肌不適，亦可用於日常保養，維持私密肌嫩白 Q 彈。

(5)reDance 瑞丹絲：

產品系列	主要用途
玫瑰香緊緻潤澤凝膠	調理並延緩肌膚老化，改善暗沉、嫩白肌膚。
私密專用毛髮光溜溜無毛霜	10 分鐘輕鬆告別黑森林，無痛不留黑頭，私密肌與敏感肌專用、腋下與四肢可用。
sexy water 愛液膠囊	植萃修復複合油賦予私密肌膚潤澤與嫩白保濕的效果，甜橙精油香散發果橙香味，舒緩壓力。

(6)Diu⁺丟丟妹：

產品系列	主要用途
咕嚕咕嚕超纖酵素	幫助消化順暢、促進代謝，由內而外養顏調體。
康普茶系列	搭載德國專利纖維包覆技術，穩定保存發酵活性與營養，幫助消化順暢、促進新陳代謝。
藍銅養膚保養套組	以藍銅胜肽為核心，結合高濃度靈芝多醣體、玻尿酸、蘆薈精華等多重保養成分，水潤深層補水、彈潤緊緻肌膚，清爽不油膩，讓肌膚由內而外煥發光采彈力。

2.主要產品之產製過程

本公司產品之產製過程主要委託委外代工廠商進行生產，其中，原物料送至代工廠時，委由代工廠依採購規格檢驗原物料是否合於標準，檢驗合格者始可入庫，並進行後續發料與投入生產製造。

(三)主要原料之供應狀況

本公司主要原料為保健食品、化妝保養品、染髮劑之基礎原料、半成品及包材為主。本公司產品的主要原物料為合格的供應商，屬長期配合的廠商，與供應商維持良好穩定的合作關係，最近二年度未有供應短缺之情事，在品質及

交期上嚴格控管，確保研發所需的原料及包材供應穩定。

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上客戶名稱及其(進)銷貨金額與比例，並說明其增減變動原因

1.銷貨

單位：新台幣仟元；%

項目	113年度				114年度			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	甲客戶	232,320	37.58%	無	甲客戶	217,021	34.13%	無
2	乙客戶	53,918	8.72%	無	乙客戶	67,903	10.68%	無
3	其他	331,988	53.70%	無	其他	350,928	55.19%	無
	銷貨淨額	618,226	100.00%		銷貨淨額	635,852	100.00%	
變動原因： 最近二年度佔銷貨總額10%以上之客戶無重大變動。								

2.進貨

單位：新台幣仟元；%

項目	113年度				114年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	A廠商	62,377	22.15%	無	A廠商	73,930	24.91%	無
2	-	-	-	-	牛耳生技	63,517	21.40%	無
3	其他	219,281	77.85%	無	其他	159,353	53.69%	無
	進貨淨額	281,658	100.00%	-	進貨淨額	296,800	100.00%	-
變動原因： 本公司於114年2月經股東臨時會通過現金收購牛耳國際生技(股)公司(以下簡稱牛耳生技)主要營業、相關專利商標權及存貨等，致114年度來自牛耳生技之進貨躍升為第二進貨廠商。								

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率：

單位：人；年：%

年度		113 年度	114 年度	截至 115 年 5 月 31 日止
員工人數	管理人員	18	17	13
	一般職員	116	80	76
	合 計	134	97	89
平均年歲		36	37	38
平均服務年資		1.8	2.6	2.7
學歷分佈比率	博 士	-	-	-
	碩 士	12%	16%	17%
	大 專	75%	75%	71%
	高 中	12%	8%	11%
	高中以下	1%	1%	1%

四、環保支出資訊

說明最近年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無此情形。

五、勞資關係

(一)列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

1. 員工福利措施

本公司員工福利措施包含勞健保、團保、退休金給付、年終獎金、三節禮金、員工旅遊、尾牙及不定期舉辦同仁聚餐等各項活動。

2. 員工進修、訓練與其實施狀況

本公司依工作需要安排符合員工工作內容需求之課程，以培養員工工作技能與管理職能，以提升員工技能與工作態度。

3. 退休制度與其實施狀況

本公司為照顧員工退休生活，促進勞資關係及增進工作效率，依勞工退休金條例，採確定提撥制，按月提撥退休金到勞保局之員工個人帳戶，員工退休後可享有各項社會福利。

4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施

依據相關法令規定，勞資雙方並依照勞動契約書及工作規則，內容明訂員工權利義務及福利項目，以維護員工權益。本公司自成立以來勞資關係和諧，

積極建立雙向及開放之溝通方式，定期每季召開勞資會議，尚無重大勞資糾紛及損失之情事發生。

- (二)最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失（包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無發生因勞資糾紛而足以影響公司財務、業務正常營運之情事。

六、資通安全管理

- (一)敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等：

1. 資通安全風險管理架構

本公司由專人負責執行資通安全政策，進行資訊安全相關宣導，提升公司整體資安意識，本公司稽核每年不定期就內部控制制度—電腦化資訊系統處理，進行資安查核，以評估資安相關內部控制之有效性。

2. 資通安全政策

為落實資安管理並確保系統與資料的安全性與完整性，本公司已訂定「資通安全管理辦法」，內容包含資訊安全教育宣導、使用者存管理、權限及資料備份與維護方式，使本公司員工有所遵循。

3. 具體管理方案及投入資通安全管理之資源

- (1)新任主管或新進人員須簽定員工保密暨使用合法軟體切結書，與新進人員資安宣導單。
- (2)架設伺服器主機之防火牆(Firewall)。
- (3)系統資料庫自動及手動定期備份。

本公司將持續加強資通安全管理，以確保所有資訊及系統獲得適當保護。

- (二)列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無此情形。

七、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
長期借款合同	第一商業銀行	113.11~133.11	授信額度	土地及建築擔保

伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險管理

一、財務狀況

最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響，若影響重大者應說明未來因應計畫。

單位：新臺幣仟：％

項目 \ 年度	113 年底	114 年底	差異	
	金額	金額	金額	％
流動資產	407,296	548,271	140,975	34.61
不動產、廠房及設備	208,512	209,063	551	0.26
使用權資產	8,677	95	(8,582)	(98.91)
無形資產	91,610	68,194	(23,416)	(25.56)
其他資產	15,101	7,093	(8,008)	(53.03)
資產總額	731,196	832,716	101,520	13.88
流動負債	308,426	307,880	(546)	(0.18)
非流動負債	171,522	165,460	(6,062)	(3.53)
負債總額	479,948	473,340	(6,608)	(1.38)
股本	126,495	130,495	4,000	3.16
資本公積	220,478	184,859	(35,619)	(16.16)
保留盈餘	(95,725)	44,022	139,747	(145.99)
其他權益	-	-	-	-
非控制權益	-	-	-	-
權益總額	251,248	359,376	108,128	43.04

最近二年度資產、負債及權益發生重大變動(變動達百分之二十以上，且變動金額達資產總額 1%)之主要原因及其影響與未來因應計畫說明如下：

1. 流動資產增加：主係 114 年底出售存貨使其他應收款大幅增加所致。
2. 使用權資產減少：主係 114 年租賃合約期滿或提前終止，租賃負債歸零所致。
3. 無形資產減少：主係 114 年底處分子公司健生活相關無形資產轉至待出售處分群組所致。
4. 其他資產減少：主係 114 年遞延所得稅資產減少所致。
5. 股本增加：主係 114 年辦理現金增資所致。
6. 資本公積減少：主係以資本公積彌補 113 年度虧損所致。
7. 保留盈餘增加：主係 114 年度認列待出售非流動資產處分利益 2 億 1,193 萬元，致本期稅後純益大幅轉虧為盈。

上述變動對本公司並無重大不利影響，本公司整體營運表現無重大異常，尚無需擬定因應計畫。

二、財務績效

(一)最近二年度經營結果比較分析

單位：新臺幣仟元

項目 \ 年度	113 年度	114 年度	差異	
	金額	金額	金額	%
營業收入	618,226	635,852	17,626	2.85
營業成本	(188,159)	(241,258)	(53,099)	28.22
營業毛利	430,067	394,594	(35,473)	(8.24)
營業費用	(515,069)	(536,744)	(21,675)	4.21
營業利益(損失)	(85,002)	(142,150)	(57,148)	67.23
營業外收入及支出	(12,430)	199,930	212,360	(1708.51)
稅前淨利(損)	(97,432)	57,780	155,212	(159.30)
本期淨利(損)	(96,825)	42,184	139,009	(143.57)
本期綜合損益總額	(96,825)	42,184	139,009	(143.57)
最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益發生重大變動（變動達百分之二十以上，且變動金額達資產總額 1%）之主要原因及其影響與分析說明如下：				
1.營業收入及營業成本增加：主係 114 年度產品銷售狀況提升，銷貨收入成長，惟銷貨退回及銷貨折讓增加，故較去年同期小幅增加，成本則因銷售規模擴大而增加。				
2.營業費用增加：主係 114 年度整體推銷費用及管理費用增加所致。				
3.營業外收入大幅增加：主係 114 年度認列待出售非流動資產處分利益 2 億 1,193 萬元所致，致稅前及本期損益大幅轉虧為盈。				

(二)預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

本公司未公開 114 年財務預測，故不擬揭露預期銷售數量對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫。

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動之分析說明：

單位：新臺幣仟元

項目 \ 年度	113 年度	114 年度	增(減)變動(%)	
	淨現金流入(出)	淨現金流入(出)	金額	%
營業活動	(107,184)	(148,726)	(41,542)	38.76
投資活動	(286,477)	(81,595)	204,882	(71.52)
籌資活動	315,499	188,424	(127,075)	(40.28)
淨現金流入(出)	(78,162)	(41,897)	(36,265)	46.40

現金流量變動分析：

- 1.營業活動現金流出增加：主係公司目前積極投放行銷廣告，以提升公司各品牌知名度，故營業活動現金流出增加。
- 2.投資活動現金流出減少：主係 113 年度購置辦公室，114 年度無此情事所致。
- 3.籌資活動現金流入減少：主係 113 年度因應購置辦公室等需求舉借短期及長期借款金額隨之增加，114 年度相對減少所致。

(二)流動性不足之改善計畫：本公司於 114 年底出售健生活，營運資金之動能回補，且同時減少健生活及牛耳兩品牌營運成本大幅下滑，截至目前資金尚屬充裕，並無資金流動性不足之情況。

(三)未來一年現金流動性分析(115 年度)：

單位：新臺幣仟元

期初現金 餘額	預計全年來自 營業活動淨現 金流量	全年因投資及 籌資活動淨現 金流量	預計現金剩餘 (不足)數額	預計現金不足額之 補救措施	
				投資 計劃	融資 計劃
32,768	(30,000)	28,877	31,645	-	-

未來一年現金流量變動分析：

- 1.營業活動：預期 115 年度仍處於投資成長期，營業活動現金為淨流出。
- 2.投資活動：主係品牌營運及新通路設立所需資金。
- 3.籌資活動：預計辦理現金增資 1 億元，並配合短期借款維持日常營運資金。
- 4.本公司預計現金流量為正數，無現金流量不足之虞。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

(一)最近年度轉投資政策：

本公司之轉投資政策主要係未來業務需求所做之長期策略規劃，以期能擴增事業版圖，進而增加本公司的品類多元性及市場覆蓋率。

(二)最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因：

本公司於 113 年 9 月收購安橋(股)公司及 114 年 2 月轉投資設立火星智慧(股)公司，114 年度安橋(股)公司稅後淨利 2,970 仟元及火星智慧(股)公司稅後虧損 613 仟元，火星智慧虧損原因係因其尚無營收，為支應日常營運費用而產生虧損。

(三)未來一年投資計畫：

未來一年本公司將積極探詢各優良品牌合作之可能性，透過品牌以及通路的結合，提升本公司產品之多元性以及市場覆蓋率。

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1. 利率變動影響及未來因應措施

本公司 113 年度及 114 年度之利息支出分別為 2,210 仟元及 13,690 仟元，佔稅前(淨損)淨利比率分別為 (2.27 %)及 23.69 %，113 年度及 114 年度之利息收入分別為 849 仟元及 567 仟元，佔稅前(淨損)淨利比率分別為(0.87%)及 0.98%，利息支出及收入占稅前(淨損)淨利比率介於(0.87%)~23.69%，114 年度利息支出佔稅前淨利比率 23.69%較 113 年度為高，主係因應業務需求向金融機構等融資之金額較大所致。截至 115 年 4 月底已償還銀行借款 82,931 仟元，借款餘額較 114 年底下降。本公司積極與銀行建立及維持良好關係，並多方參考國內外產經研究及銀行利匯率研究報告，以即時掌握利率走向。

2. 匯率變動影響及未來因應措施

本公司 113 年度及 114 年度之外幣兌換淨利益淨額分別為 58 仟元及 21 仟元，佔稅前(淨損)淨利比率分別為(0.06%)及 0.04%，顯示外幣匯率變動對公司整體營運尚無重大影響。惟未來將持續推廣產品於海外市場等，為因應此匯率風險，本公司將持續關注國際匯市各主要貨幣之走勢及變化，以掌握匯率走勢，並與銀行保持良好之互動關係，俾能得到更廣泛的外匯訊息與較優惠的匯率報價。

3. 通貨膨脹影響及未來因應措施

本公司截至年報刊印日止，尚未因通貨膨脹而產生重大影響。惟本公司會隨時注意未來預計使用原物料之市場價格波動，以降低未來通貨膨脹對本公司損益之影響。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

- 1.本公司最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無從事高風險、高槓桿投資、為他人背書保證及衍生性商品交易等情事。未來若因業務需要而須進行前述交易，仍將依本公司制定之相關作業程序辦理，並依法令規定及時且正確公告各項資訊。
- 2.資金貸與他人政策依據「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」及本公司「資金貸與他人作業程序」辦理，每月均依法公告資金貸與情形，並設置備查簿記載相關資訊及核准程序，最近年度及截至年報刊印日止本公司資金貸與辦理情形如下：

本公司於 114 年 8 月 13 日董事會決議對子公司健生活股份有限公司（以下簡稱子公司健生活）新台幣 500 萬元額度內對其短期之資金融通，實際動撥新台幣 300 萬元，截至 114 年 12 月 31 日該筆動撥款項已全數收回。另本公司已於 114 年 12 月 31 日出售子公司健生活全數股權，故自該日起已非本公司之子公司。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

1. 未來研發計畫

A.各品牌營運處：

本公司將持續依據市場需求、消費者行為及通路回饋，開發具功能性與差異化訴求之產品，產品方向涵蓋男性保健、養膚保養、女性保健、頭皮養護、體態管理、兒童營養及私密保養等領域，並持續強化產品配方、產品型態及市場應用之多元性。各品牌預計研發方向包括：

- TAIZAKU：男性保健與睡眠管理產品。
- inyouso：養膚保養與營養保健系列產品。
- 樹飛雪 SnowIOU：頭皮養護、染護髮及舒緩保養系列產品。
- dr.hold 黛后：女性私密保養系列產品。
- reDance 瑞丹絲：女性私密保養與清潔系列產品。
- Diu⁺丟丟妹：女性保健保養、體態管理、護眼保健及兒童營養系列產品。

B.資訊處：

持續導入 AI 智能輔助工具與數位化管理機制，應用於商品管理、客服互動、會員經營、行銷分析及通路管理等營運場景，提升營運效率與數據應用能力

2. 預計投入之研發費用

本公司將依據年度預算規劃、產品開發進度及市場發展需求，持續投入產品研發、配方優化、數位系統及 AI 技術應用等相關研發項目。預計 115 年度投入研發費用約新台幣 1,000~1500 萬元，以支持未來產品開發及數位化營運發展。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司營運皆遵循國內外相關法令規範辦理，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情況，以充分掌握並因應市場環境變化，故最近年度及截至年報刊印日止，本公司並未因受國內外重要政策及法律變動而有影響財務業務之情事。

(五)科技改變（包括資通安全風險）及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司隨時注意生物科技產業相關科技之改變及技術發展演變，另隨著健康意識提升、人口結構趨向高齡化及少子化，預防保健意識抬頭，市場前景呈穩健成長，本公司著眼資訊科技持續導入，持續關注生技產業之科技發展趨勢及需求變化，及時取得產業動態及市場訊息，鞏固本身競爭優勢。本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無科技改變及產業變化對本公司財務業務產生重大影響之情事。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並未發生影響公司企業形象之重大事件。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司為取得品牌及通路資產，創造公司長期價值，於民國 114 年 1 月 17 日經董事會決議現金收購牛耳國際生技股份有限公司)主要營業、相關專利商標權及存貨，收購資產基準日為民國 114 年 3 月 1 日，交易總金額為新台幣 4,895 萬元，並成立「牛耳事業處」。

本公司為提升營運效率、促進資源整合與共享，並優化組織架構，於 114 年 9 月將「健生活事業處」與「牛耳事業處」整併為「TP 事業處」。另為強化本公司營運動能與市場競爭力，並加速 TP 事業處(含原健生活及牛耳)於國際市場之布局，本公司擬推動 TP 事業處之業務重組計畫。本次重組計畫擬將本公司 TP 事業處之主要線上營運通路、商標及專利權、客戶關係、授權 IP 等無形資產，出售予本公司之子公司健生活股份有限公司(以下簡稱子公司健生活)，以利資源整合及專業分工，提升事業體經營效能。重組後子公司健生活除聚焦於婦幼產品業務發展外，亦可引進具策略意涵之國際投資人，提升國際市場競爭優勢。

原本火星對各品牌有獨立 IPO 之規劃，外部策略投資人因專精海內外母嬰市場，對健生活此品牌有高度認同感，經評估後本公司於 114 年 12 月 31 日經 114 年第二次股東臨時會通過「處分持有之子公司健生活股份有限公司全數股權」。惟處分後，本公司未來仍為健生活主要線下藥局通路之合作伙伴、供貨與銷售合作持續不變，預期未來雙方產品組合互補、共同推動通路成長。

本公司藉由上述處分進而調整經營策略並取得營運資金，降低存貨庫存與行銷成本壓力，並透過取得之資金推動本公司營運升級，引入更多經銷或代理新品牌，並拓展國際市場。

另本公司將由過往以自有產品為主且需承擔行銷與庫存風險之營運模式，進化為多品牌、多產品之健康通路平台模式。透過本公司既有之線下通路能力，快速導入更多成熟且具市場知名度的商品，擴大產品組合並提升市場覆蓋率。

綜上，本公司已設置專責單位針對併入之公司進行管理及監督，透過每月召開經營管理會議檢討營運成果，並定期執行績效評估以及人員配置調整，以期能使公司整體營運效率最大化。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司主要營運係保健食品之銷售，產品均委外代工製造，故截至目前為止未設置工廠，現階段亦無擴充廠房計畫。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司與各供應商間往來關係良好，主要之原、物料採購均維持二家以上之供應商，供貨來源穩定，無進貨集中所面臨之風險問題。本公司 114 年度第一大銷售對象比率為 34.13%，並未超過 50%，故尚無銷貨集中之情事。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，本公司之董事或持股超過百分之十之大股東並無股權大量移轉情事，故並無因股權大量移轉或更換對本公司之營運造成重大影響。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無經營權改變之情事。

(十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟或非訟事件之情事。

(十三)其他重要風險及因應措施：

本公司產品開發及銷售過程中均以數據輔助評估，透過數據化以及模組化的市場分析、產品分析及消費者客群分析，據以評估研發中及銷售中產品的市場定位，進而及時調整產品的行銷策略，打造消費者信賴的保健食品品牌，降低產品虧損及滯銷之風險，另外本公司也將持續依循相關法規，以避免有損及消費者權益之情事。

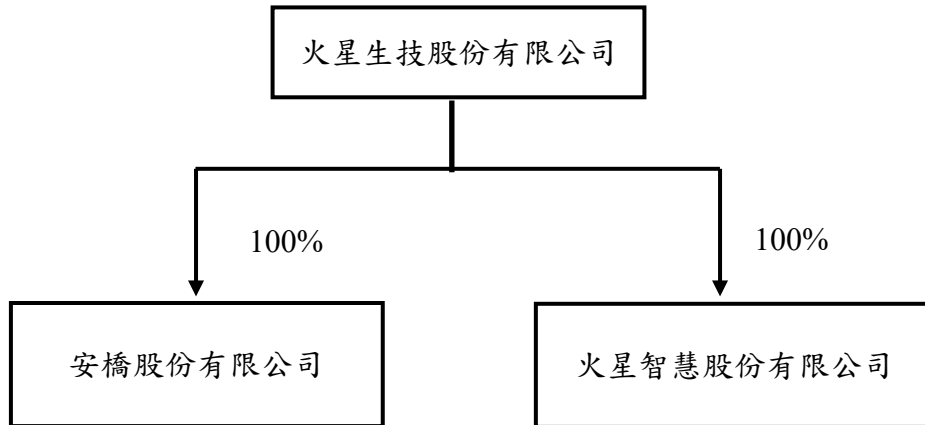
七、其他重要事項：無。

陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一)關係企業合併報告書

1.關係企業組織圖



2.關係企業基本資料

企業名稱	設立日期	所在地區	實收資本額	主要營業項目
安橋股份有限公司	111.06(註)	台灣	5,000 仟元	電話行銷
火星智慧股份有限公司	114.02	台灣	2,000 仟元	資訊軟體服務

註：本公司係於 113 年 9 月 2 日收購安橋股份有限公司 100%股權。

3.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料者：無。

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：保健食品販售及業務開發。

5.各關係企業董事、監察人及總經理之姓名及其對該企業之持股或出資情形：

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
安橋股份有限公司	董事長	魏千惠	-	-
	總經理	魏千惠	-	-
	監察人	楊硯超	-	-
火星智慧股份有限公司	董事長	楊硯超	-	-
	總經理	楊硯超	-	-
	監察人	鄭有政	-	-

6.各關係企業營運概況

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產 總值	負債 總額	淨值	營業 收入	營業 利益 (損失)	本期 損益 (稅後)	每股盈 餘(元) (稅後)
安橋股份有限公司	5,000	10,006	2,117	7.889	19,902	2,960	2,970	5.94
火星智慧股份有限公司	2,000	1,398	11	1,387	-	(619)	(613)	-

(二)關係企業合併財務報表：請參閱最近年度經會計師查核簽證之合併財務報表。

(三)關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：

項目	113 年第 1 次私募 股票交付日期：114 年 1 月 22 日				
私募有價證券種類	普通股				
股東會通過日期與 數額	113 年 10 月 2 日經股東臨時會討論通過，自股東會決議之日起一年內授權董事會不超過 5 次辦理，合計總發行股數以不超過 50,000 仟股為限。				
價格訂定之依據及 合理性	以本公司董事會召開日期民國 113 年 11 月 29 日為定價日，並以定價日前 30 個營業日興櫃股票電腦議價點選系統內本公司股票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(7.88 元)；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(0.49 元)，以上述二基準計算價格較高者 7.88 元為本次私募之參考價格八成訂定。 本次私募價格為每股新台幣 6.31 元，係參考價格之 80.08%，不低於股東臨時會決議參考價格之八成。				
特定人選擇之方式	本次私募發行普通股之應募對象以符合證券交易法第 43 條之 6 及行政院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。				
辦理私募之必要理由	因私募方式具有籌資迅速簡便且限制轉讓有助於公司經營權穩定及拓展營運，且較可確保公司與投資夥伴的長期合作關係，故擬採私募方式募集資金。				
價款繳納完成日期	113 年 12 月 12 日				
應募人資料	私募對象	資格條件	認購股數	認購價格	與公司關係
	牛耳國際生技(股)公司	符合證券交易法第 43 條之 6 等規定之公司法人(註 1)	7,923,932	6.31 元	本公司第一次私募認購對象、其負責人與本公司副總經理蔡秉諺為父子關係(註)
註：本公司 114 年 2 月 27 日 114 年第一次股東臨時會通過收購牛耳國際生技股份有限公司主要營業、相關專利商標權及存貨案，114 年 3 月 1 日為收購資產基準日。					

項目	113 年第 1 次私募 股票交付日期：114 年 1 月 22 日			
	應募人屬法人者，其股東持股比例佔前十名之股東及與本公司之關係：			
	法人名稱	前十名股東名稱	持股比率	與本公司之關係
	牛耳國際生技(股)公司	蔡朝正	60%	該股東與本公司副總經理蔡秉諺(註)為父子關係
		劉淑清	20%	無
		李利國	20%	無
註：已於 114 年 12 月 31 日解任。				
實際認購(或轉換)價格	每股新台幣 6.31 元			
實際認購(或轉換)價格與參考價格差異	實際認購金額每股 6.31 元，為參考價 7.88 元之 80.08%。			
辦理私募對股東權益影響	有助於提高市場競爭力及本公司長期營運成長能力，將有助於本公司業務的擴展，改善營運績效、財務結構，且私募有價證券有三年得自由轉讓之限制，有助於公司經營權穩定及拓展營運，且較可確保公司與投資夥伴的長期合作關係，故本次私募案對公司業務、財務與股東權益，應具正面提升之效益。			
私募資金運用情形及計畫執行進度	資金用途	預定支用金額	截至 113 年第四季執行情形	
	充實營運資金	50,000,011	50,000,011	
	合計	50,000,011	50,000,011	
私募效益顯現情形	本公司於 113 年 12 月 12 日完成募資收足股款，即依資金運用計畫用於公司所需之營運資金等支付及健全財務結構，執行情形良好。			

三、其他必要補充說明事項：無。

四、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項，亦應逐項載明：

日期	發生事項	事項說明
114.02.27	現金收購牛耳國際生技股份有限公司主要營業、相關專利商標權及存貨	本公司於民國 114 年 2 月 27 日經 114 年第一次股東臨時會決議通過，以現金收購牛耳國際生技股份有限公司主要營業、相關專利商標權及存貨，收購資產基準日為民國 114 年 3 月 1 日，交易總金額為新台幣 4,895 萬元。預期收購後可提升公司營運規模及產品多樣化並強化產品多樣性及深度，藉此增加集團產品在線上線下通路的多樣性及營運成長，對本公司之股東權益應無負面之影響。
114.12.31	與本公司子公司健生生活股份有限公司簽訂	本公司於民國 114 年 12 月 31 日 114 年第二次股東臨時會決議通過，出售本公司旗下屬於 TP 事業處(含原健生活及牛耳)之

	TP 事業處(含原健生活及牛耳)相關資產-主要線上營運通路、商標及專利權、客戶關係與授權 IP 等營業讓與案	線上營業通路、商標及專利權、客戶關係及授權 IP 等價格為新台幣 60,000 仟元。本次重組計畫係將本公司 TP 事業處之主要線上營運通路、商標及專利權、客戶關係、授權 IP 等無形資產，出售予本公司之子公司健生活股份有限公司(以下簡稱子公司健生活)，以利資源整合及專業分工，提升事業體經營效能。重組後子公司健生活除聚焦於婦幼產品業務發展外，亦可引進具策略意涵之國際投資人，提升國際市場競爭優勢，對本公司之股東權益應無負面之影響。
114.12.31	處分持有之子公司健生活股份有限公司全數股權案	本公司於民國 114 年 12 月 31 日 114 年第二次股東臨時會決議通過「處分持有之子公司健生活股份有限公司全數股權案」，交易總價共新台幣 200,000 仟元。本公司規劃將子公司健生活獨立營運，後續出售股權後，本公司依舊是健生活在線下藥局的總經銷，故在出售完子公司健生活全數股權後，實際營收影響約佔火星集團整體營收約為 20%；後續本公司將引進更多經銷或代理新品牌進入火星通路銷售，同時亦拓展國際市場(含大陸市場)，借此取代目前 TP 事業處(原健生活及牛耳品牌)分拆後所產生之營收影響。整體而言，對本公司之股東權益應無負面之影響。

最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1. 股東會之重要決議

日期	重要決議事項
114.02.27 股東臨時會	1.擬修訂「公司章程」部分條文案。 2.擬以現金收購牛耳國際生技股份有限公司主要營業、相關專利商標權及存貨案。
114.06.16 股東常會	1.113 年度營業報告書及財務報表案。 2.113 年度虧損撥補案。 3 修訂本公司「公司章程」案。 4.解除董事競業禁止之限制案。
114.12.31 股東臨時會	1.擬辦理私募普通股案。 2. 2.擬與本公司子公司健生活股份有限公司簽訂 TP 事業處(含原健生活及牛耳)相關資產-主要線上營運通路、商標及專利權、客戶關係與授權 IP 等營業讓與案。 3.擬處分持有之子公司健生活股份有限公司全數股權案。

2. 董事會之重要決議

日期	重要決議事項
20250106	1.擬收購牛耳國際生技股份有限公司主要營業、相關專利商標權及存貨案 2.擬與 獨角獸股份有限公司簽訂合作意向書案 3.擬訂定本公司「基層員工」之範圍案 4.修訂「公司章程」部分條文案 5.擬修訂本公司「內部控制制度-薪工循環」案 6.修訂「113 年度員工認股權憑證發行及認股辦法」案 7.本公司營業地址遷址案 8.擬於 114 年 2 月 27 日(星期四)召開 114 年第一次股東臨時會 9.本公司申請華南商業銀行股份有限公司融資額度及動用案 10.本公司申請中國信託商業銀行股份有限公司融資額度及動用案
20250117	1.擬與牛耳國際生技股份有限公司重新簽訂現金收購主要營業、相關專利商標權及存貨案之合作備忘錄 2.訂定本公司 114 年員工認股權發行價格、員工名單及認股權數量案 3.113 年度董事長及經理人年終獎金發放案 4.經理人 114 年薪調案 5.擬於 114 年 2 月 27 日(星期快)召開 114 年第一次股東臨時會(新增討論議案) 6.申請融資額度及動用案 7.子公司健生活股份有限公司借址設立登記案
20250227	1.修訂本公司組織圖案 2.委任經理人案 3.擬解除經理人競業禁止之限制案 4.申請融資額度及動用續約案 5.經理人福利津貼補助案 6.擬修訂本公司「內部控制制度-生產循環」案 7.擬與子公司健生活股份有限公司簽訂借址設立登記之租賃合約案 8.擬與子公司健生活股份有限公司簽訂採購經銷合約案

日期	重要決議事項
	9.擬與子公司健生活股份有限公司簽訂管理服務暨授權合約案 10.將來遇有關係人交易涉及董事長同一人需利益迴避時之代表火星簽屬合約之人選
20250327	1.修訂「與關係人、特定人及集團公司間往來作業程序」案 2.擬修訂本公司「公司章程」案 3.擬解除現任董事(獨立董事)競業禁止之限制案 4.本公司 114 年股東常會受理股東提案權之相關事宜 5.擬於 114 年 6 月 16 日(星期一)召開 114 年股東常會 6.申請融資額度及動用案
20250409	1.本公司 113 年度營業報告書及財務報表案 2.113 年度虧損撥補案 3.本公司「113 年度內部控制制度聲明書」案 4.擬於 114 年 6 月 16 日(星期一)召開 114 年股東常會(新增報告及承認議案) 5.申請融資額度及動用案 6.本公司擬辦理現金增資發行新股案 7.本公司「健全營運計劃書」案
20250522	1.本公司 114 年現金增資具經理人身分之可認股名冊及可認購數量案 2.訂定本公司 114 年現金增資認股基準日等相關事宜案 3.擬轉投資設立子公司案 4.擬與子公司健生活股份有限公司簽訂經銷合約案 5.擬與子公司安橋股份有限公司簽訂電銷勞務合約案 6.申請融資額度及動用案
20250625	1.本公司 114 年現金增資具經理人變更其可認購數量案 2.變更本公司 114 年現金增資認股基準日等相關事宜案 3.本公司擬於 114 會計年度開始日後變動會計估計事項案 4.擬與牛耳國際生技股份有限公司簽訂供貨合約案 5.擬與牛耳國際生技股份有限公司簽訂經銷合約案 6.擬與牛耳國際生技股份有限公司簽訂行銷委託服務合約案 7.擬與牛耳國際生技股份有限公司簽訂客戶維繫專案服務合約案 8.擬與關係人牛耳國際生技股份有限公司及火星智慧股份有限公司簽訂租賃契約案 9.申請融資額度及動用案
20250724	1.修訂「董事及經理人薪資報酬管理辦法」案 2.公司部分經理人薪資異動案 3.本公司經理人解任案 4.委任經理人案 5.擬與皇后美學生物科技有限公司及日澄國際有限公司簽訂代收付合約案 6.申請融資額度及動用續約案
20250813	1.修訂本公司組織圖案 2.本公司民國 114 年第二季合併財務報表案 3.擬資金貸與子公司健生活股份有限公司案 4.擬授權董事長與李明珊直播主(藝名「丟丟妹」)及宥心軒有限公司協議修改三方直播平台暨經銷商合約及品牌共同開發合約
20250903	1.調整本公司 114 年現金增資每股發行價格等相關事宜案

日期	重要決議事項
	2.終止執行收購 W 新零售直播工廠底下 3 家公司之主要營業、相關專利商標權及營運資產(存貨)案 3.申請短期擔保融資展延案
20250930	1.本公司 113 年第二次股東臨時會通過之私募普通股未募集之額度不繼續辦理案 2.擬辦理私募普通股案 3.修訂本公司組織圖案 4.本公司申請台中商業銀行股份有限公司融資額度及動用案 5.本公司申請和潤興業股份有限公司融資額度及動用案 6.本公司持有之子公司健生活股份有限公司以存貨資產轉增資案
20251023	1.子公司健生活股份有限公司擬發行第一次員工認股權憑證 850,000 單位案 2.本公司會計主管異動案 3.增派及改派子公司健生活股份有限公司董事代表人及監察人代表人案 4.改派子公司火星智慧股份有限公司監察人代表人案 5.擬與關係人簽訂租賃契約案 6.擬於 114 年 12 月 11 日(星期四)召開 114 年第二次股東臨時會
20251114	1.擬與本公司子公司健生活股份有限公司簽訂 TP 事業處(含原健生活及牛耳)相關資產-主要線上營運通路、商標及專利權、客戶關係與授權 IP 等營業讓與案 2.擬放棄參與子公司健生活股份有限公司 114 年 12 月現金增資之認購權利案 3.申請融資額度及動用案 4.擬撤銷 114 年 12 月 11 日(星期四)召開 114 年第二次股東臨時會案 5.擬於 114 年 12 月 31 日(星期三)召開 114 年第二次股東臨時會案
20251205	1.擬處分持有之子公司健生活股份有限公司全數股權案 2.本公司組織圖異動及內部人解任案 3.修正推派子公司健生活股份有限公司董事代表人及監察人案 4.本公司及子公司健生活股份有限公司擬與關係人簽訂商標授權合約及經銷合約案 5.114 年度委任會計師及報酬暨評估會計師獨立性與適任性案 6.本公司申請合作金庫商業銀行股份有限公司融資額度及動用續約案 7.擬於 114 年 12 月 31 日(星期三)召開 114 年第二次股東臨時會案
20251229	1.本公司 115 年度之稽核計畫案 2.本公司 115 年度營運計劃暨預算案 3.申請融資額度及動用續約案 4.擬向新安東京海上產物保險股份有限公司投保「董監事及重要職員責任保險」案
20260102	1.申請融資額度及動用續約案
20260204	1.114 年度經理人獎金發放案 2.本公司經理人解任案
20260326	1.全面改選董事 8 人(含獨立董事 3 人案) 2.本公司 115 年股東常會受理股東提案權之相關事宜 3.受理董事(含獨立董事)候選人之提名期間、應選名額及受理處所案 4.擬於 115 年 6 月 24 日(星期三)召開 115 年股東常會 5.修訂「內部控制制度-薪工循環」部分條文案 6.經理人 115 年薪調案 7.修訂「董事及經理人薪資報酬管理辦法」案

日期	重要決議事項
	8.擬轉投資設立海外子公司 9.擬與關係人簽訂商標授權案 10.擬與子公司火星智慧股份有限公司簽訂管理服務契約案 11.本公司經理人解任案
20260416	1.本公司擬申請股票上市(櫃)案
20260428	1.114 年度董事酬勞及員工酬勞分配案 2.本公司 114 年度營業報告書及財務報表案 3.114 年度盈餘分配案 4.本公司「114 年度內部控制制度聲明書」案 5.修訂「公司章程」案 6.更正全面改選第三屆董事 8 人(含獨立董事 3 人) 案 7.提名第三屆董事(含獨立董事)候選人及審查提名之第三屆董事(含獨立董事)候選人資格案 8.擬解除第三屆董事(含獨立董事)及其代表人競業禁止之限制案 9.擬於 115 年 6 月 24 日(星期三)召開 115 年股東常會(新增議案) 10.本公司擬辦理 115 年度第一次現金增資發行新股案 11.本公司 115 年現金增資具經理人身分之可認股名冊及可認購數量案 12.本公司 115 年現金增資非屬經理人身分之可認股名冊及可認購數量案 13.改派子公司火星智慧股份有限公司董事及監察人代表人案
20260519	1.修訂「公司章程」案 2.擬於彰化市及台中市設立分公司，並委任分公司經理人案 3.擬訂本公司「直播新零售通路」分公司(子公司)設立授權機制案

火星生技股份有限公司



董事長：林玉龍

