

股票代號：7731



火星生技股份有限公司

Marx Biotech Co., Ltd

一一三年度

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 四 年 五 月 二 十 九 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：無

(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 -----	17
三、公司治理運作情形 -----	21
四、簽證會計師公費資訊 -----	37
五、更換會計師資訊 -----	37
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-----	37
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-----	37
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-----	39
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-----	40
參、募資情形.....	41
一、資本及股份 -----	41
二、公司債辦理情形 -----	43
三、特別股辦理情形 -----	43
四、海外存託憑證辦理情形 -----	43
五、員工認股權憑證 -----	44
六、限制員工權利新股辦理情形-----	47
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 -----	47
八、資金運用計畫執行情形 -----	47
肆、營運概況.....	49
一、業務內容-----	49
二、市場及產銷概況 -----	67
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 -----	73
四、環保支出資訊 -----	73
五、勞資關係-----	74
六、資通安全管理 -----	74
七、重要契約-----	75
伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險管理.....	76
一、財務狀況-----	76
二、財務績效-----	77
三、現金流量-----	78
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 -----	78
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 -----	78
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項 -----	79

七、其他重要事項	82
陸、特別記載事項	83
一、關係企業相關資料	83
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	84
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形	85
四、其他必要補充說明事項	85
五、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	85

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

茲謹將本公司113年度營運狀況與113年度營業計劃向各位股東報告如下：

一、113 年度營運狀況

(一) 上年度營業計劃實施成果

1. 113 年 2 月 5 日登錄為興櫃公司。
2. 113 年 5 月與直播天后丟丟妹簽約，開創直播商機與規劃全新品牌。
3. 113 年 5 月變更股票面額由每股面額 0.5 元，變更為每股面額 0.25 元。
4. 113 年下半年完成安橋股份有限公司、皇后美學生物科技有限公司及日滢國際有限公司收購作業。

(二) 113 年度預算執行情形：

本公司 113 年度並未編製對外公告之財務預測，故不適用。

(三) 113 年度財務收支及損益分析：

火星生技 113 年度營業額為新台幣 618,226 仟元，較 112 年度新台幣 289,925 仟元，成長率 113.24%；稅後虧損為新台幣 96,825 仟元，較 112 年度稅後淨損新台幣 12,917 仟元，增加 649.59%，每股稅後虧損為 0.19 元。113 年度為稅後虧損主係公司於 113 年下半年建置直播平台，建置初期為提升知名度與熱度，遂於線上線下管道投放大量廣告，亦透過其他線上直播平台導流，致整體推銷費用較 112 年成長 104.11%。由於公司規模逐年不斷擴大中，品牌數量亦逐年增加，致使管理成本包含用人費及一般行政開銷等隨之增加，故管理費用較 112 年度增加 160.70%。另公司也於 113 年下半年積極投入大量人力及設備資源，開發互動式 AI 產品，以致研發費用較 112 年度大幅增加，期待透過 AI 系統，可大幅減少公司營運成本，並同時加強資訊整合及溝通效率，目前已有藥局端叫貨系統即將上線運行，後續客戶端 AI 互動系統開發完成可期，綜上，故 113 年度呈現稅後虧損。

(四) 研究發展狀況：

本公司計畫於各年度陸續開發新產品，目前於 113 年度完成開發新產品-武倍魚油，後續將持續研發新產品，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，優化集團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。

二、114 年度營業計畫概要

(一) 經營方針

面對後疫情時代的產業變局與消費型態改變，火星生技將延續「數據決策、整合突破、創造共贏生態系」之核心理念，持續深耕台灣市場，並以全

通路、跨產業的整合實力穩固競爭優勢。114 年目標完成品牌的併購，以跨足醫療院所、醫美通路與長照體系，為未來發展醫藥、器材及功能性保養品奠定基礎。同時，將全面啟動醫療板塊通路拓展，實現跨界整合效益最大化。

在數位化時代下，火星生技也將全面導入智慧化運營模式即「火藥系統」。特別是在 B 端（藥局、通路商）業務上，將透過 CRM 系統、訂單自動化、數據追蹤等工具，有效減少人力投入，提高作業效率與客戶維繫品質。同時，電話銷售團隊將與系統平台整合，結合會員輪廓分析與行為數據，推動精準銷售與交叉推廣，創造品牌間的聯動綜效。

面對激烈市場競爭與多品牌營運挑戰，114 年將預算費用進行更精準的控管，從行銷資源分配、促銷機制、通路政策等層面著手，強化營收體質、縮減不必要支出，進一步達成轉虧為盈的營運目標。並以財務數據透明化、獲利模型優化為核心，為中期朝向上櫃的資本市場布局做準備。

最後，火星生技將以「深根台灣、跨足世界」為國際化策略主軸，除了既有的中國市場經營外，同時評估及測試進軍港澳、東南亞市場，並透過旗艦電商、直播導購與在地經銷三種策略佈局，打造亞洲保健市場的新興品牌。多品牌、多通路、多語系的全球營運模式，將成為公司中長期永續經營的重要推進引擎。

(二)預期產銷概況

今年度產銷重心分為五大方向進行提升

1.中小型藥局通路

將持續強化 TAIZAKU、藥師健生活、樹飛雪、Inyouso、黛后 Dr. Hold、新優雀六大品牌於中小型藥局通路的上架與能見度，提供品牌識別物料與教育推廣資源，深化藥師與終端顧客的互動與認同。

2.醫療院所／長照／醫美通路

因應牛耳自有品牌及代理品牌併入，將整合醫療體系資源，推動與診所、長照中心、醫美機構的產品合作方案，開發針對醫療需求之藥品、耗材與營養補充品。規劃專屬通路業務團隊及產品教育課程，打造新型「醫療專業+保健延伸」型態的通路新模式。

3.經銷／品牌代理通路

以子公司為主體，針對電話銷售進行加強並專人服務，提升品牌會員忠誠度及回購率，降低退貨比率。此外，將擴代理品牌等品牌合作深度，以達成產品多樣化、品類豐富化的策略，並與供應商共同承擔市場風險，提升總體營業額與經營穩定性。

4.電商平台與 OMO 通路

電商部分持續經營中國電商天貓旗艦店，並針對跨境電商平台（蝦皮國際站、Lazada 等）之調整及拓展佈局。同步推進 OMO 整合策略，結合官網、

社群、直播平台進行會員導流與轉單機制，同時建立自有流量池以維持通路量體並拓品牌之銷售成長。

5. 海外市場佈局通路

除中國市場優化營運策略外，將著眼於港澳、東南亞、美國、加拿大及澳洲試點市場，持續尋找具在地營運能力之經銷代理合作，推動試銷與品牌認知建立。同時，將同步推進品牌在跨語系區域的包裝與註冊事宜，為全面海外化做好準備。

三、未來公司發展策略

- (一) 持續推動各品牌專屬明星商品研發與更新。
- (二) 醫療通路及產品線開發與推廣。
- (三) 強化海外市場拓展策略與營運團隊。
- (四) 藉由 AI 工具進行自有平台管理工具拓展及延伸導入。
- (五) AI 工具進行跨品牌、跨通路整合性銷售。

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及 AI 工具輔助評估，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：陳濤平



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

114年4月30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3)	股數	持 股 比 率 (註3)	股數	持 股 比 率 (註3)			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	11,924,630	2.36	2,119,176	0.43	5,721,776 (註5)	1.13	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	荷滿投資管理顧問(股)公司 董 事長 禾滿投資(有)公司董事長 利百景(股)公司 董事 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 火星生技(股)公司 發言人及策 略長 健生活(股)公司 董事長 土星永續(股)公司 董事 天龍材料(股)公司 董事 鑽德科技(股)公司 董事 湛天創新科技(股)公司 監察人 瑞利光智能(股)公司 監察人 稼源科技股份有限公司 監察人	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-

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 3)	股數	持 股 比 率 (註 3)	股數	持 股 比 率 (註 3)			職稱	姓名	關係	
															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					
董事	董澤平	男 51~60 歲	中華民國	110.11.12	113.1.19	3	-	-	10,000	-	-	-	-	-	國立台灣大學商學博士 國立臺灣師範大學管理學院 特聘教授兼全球創新創業中心執行長	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 國立臺北教育大學文化創意產業經營學系教授 美賣科技股份有限公司獨立董事	-	-	-	-
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	18.43	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	代表人： 楊硯超	男 31~40 歲	中華民國	110.11.12 (註 1)	113.1.19	-	-	-	4,041,122	0.80	-	-	98,948,986 (註 5)	19.56	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 董事長 火星生技(股)公司 總經理及代理發言人	-	-	-	-
董事	趙孟彥	男 31~40 歲	中華民國	113.1.19	113.1.19	3	799,839	0.32	1,225,678	0.24	-	-	2,116,322 (註 5)	0.42	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 健生活股份有限公司 負責人兼總經理	火星生技(股)公司 健生活處副總 健生活(股)公司 總經理 四元資本有限合夥 負責人 趙孟彥投資有限公司 負責人	-	-	-	-
董事	盧韋華	女 41~50 歲	中華民國	113.1.19	113.1.19	3	1,936,000	0.78	4,304,000	0.85	-	-	2,220,000 (註 5)	0.44	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	樹飛雪國際行銷有限公司 資深副總 火星生技(股)公司 樹飛雪處副總	-	-	-	-

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 3)	股數	持 股 比 率 (註 3)	股數	持 股 比 率 (註 3)			職稱	姓名	關係	
															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					
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 國立台北大學企管系 碩 士 國立中山大學企管系 學 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	翔耀實業股份有限公司 獨立 董事 富邦綜合證券股份有限公司 顧問	-	-	-	-
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 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		-	-	-	-

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 3)	股數	持 股 比 率 (註 3)	股數	持 股 比 率 (註 3)			職稱	姓名	關係	
獨立董事	翁偉倫	男 41~50 歲	中 華 民 國	113.1.19	113.1.19	3	-	-	-	-	200,000	0.04	-	-	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 樂迦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：持股比例以選任時已發行股數 249,028,320 股計算之。

註 2：民國 113 年 6 月 4 日新北府經司字第 1138039684 號函核准變更，每股面額為 0.25 元，已發行股份總數為 498,056,640 股；於 113 年 7 月全面換發新股。

註 3：持股比例以截至 114 年 4 月 30 日止已發行股數 505,980,572 股計算之。

註 4：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 5：董事長林玉龍董事及董事盧韋華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 5,721,776 股；趙孟彥係透過個人投資公司持有 2,116,322 股。

1. 法人股東之主要股東：

114 年 4 月 30 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%)

2. 法人股東之主要股東屬法人者其主要股東：不適用。

3. 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(四)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(四)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(四)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(四)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。
趙孟彥	相關學經歷請詳(四)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。	無。
盧韋華	相關學經歷請詳(四)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。	無。
楊俊宏	相關學經歷請詳(四)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(四)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(四)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。

4. 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	-
趙孟彥	中華民國	男	31~40 歲	V	-	-	-	V	V	-
盧韋華	中華民國	女	41~50 歲	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 9 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

114年4月30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	4,041,122	0.80	-	-	98,948,986 (註5)	19.56	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 董事長 火星生技(股)公司 代理發言人	-	-	-	-
策略長	中華民國	林玉龍	男	112.3.6	11,924,630	2.36	2,119,176	0.43	5,721,776 (註5)	1.13	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	荷滿投資管理顧問(股)公司 董事長 禾滿投資(有)公司董事長 利百景(股)公司 董事 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 火星生技(股)公司 董事長及發言人 健生活(股)公司 董事長 土星永續(股)公司 董事 天龍材料(股)公司 董事 鑽德科技(股)公司 董事 湛天創新科技(股)公司 監察人 瑞利光智能(股)公司 監察人 稼源科技股份有限公司監察人	-	-	-	-
健生活事業處副總經理	中華民國	趙孟彥	男	112.10.2	1,225,678	0.24	-	-	2,116,322	0.42	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 健生活股份有限公司 負責人兼總經理	火星生技(股)公司 健生活處副總 健生活(股)公司 總經理 四元資本有限合夥 負責人 趙孟彥投資有限公司 負責人	-	-	-	-
樹飛雪事業處副總經理	中華民國	盧韋華	女	112.10.2	4,304,000	0.85	-	-	2,220,000	0.44	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	樹飛雪國際行銷有限公司資深副總 火星生技(股)公司 樹飛雪處副總	-	-	-	-

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	
											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					
Dr.Hold 黛后事業處副總經理	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 reDance 創辦人 皇后美學生物科技有限公司負責人 日澄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 日澄國際有限公司負責人 亞洲資產管理有限公司負責人				
牛耳事業處副總經理	中華民國	蔡秉諺	男	114.3.1	-	-	-	-	-	-	國立政治大學公共行政研究所 牛耳國際生技股份有限公司 總經理 寶齡富錦生技股份有限公司 總經理特助	牛耳國際生技股份有限公司 副董事長 三鼎生物科技股份有限公司 獨立董事				
樹飛雪事業處協理	中華民國	史佳卉	女	112.10.2	3,580,000	0.71	-	-	960,000	0.26	輔仁大學 企業管理學系 英國 海華大學 愛丁堡商學院 (Edinburgh Heriot-Watt University UK) MBA 肄業 台灣文筆網路科技有限公司 國際部行銷經理	知見整合行銷有限公司負責人 兼總經理 樹飛雪國際行銷有限公司 負責人 兼總經理	-	-	-	-
健生活事業處協理	中華民國	張得章	男	112.10.2	1,221,226	0.24	-	-	192,000	0.04	輔仁大學 企業管理學系 三角點品牌顧問有限公司 顧問 健生活股份有限公司 市場暨電商部經理	-	-	-	-	-
樹飛雪事業處協理	中華民國	林黎雯	女	112.10.2	420,000	0.08	-	-	180,000	0.04	淡江大學國企所(國際行銷組)EMBA 碩士 帝均科技有限公司 外銷部經理 新麻康有限公司 協理 大阪京實業(股)公司 產品經理	-	-	-	-	-

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	
											樹飛雪國際行銷有限公司 營運長					
財務主管	中華民國	鄭有政	男	113.4.24	-	-	-	-	-	-	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		-	-	-	-
會計主管	中華民國	陳浩平	男	113.3.13	200,000	0.04	-	-	300,000	0.06	東吳大學會計學系 學士 東吳大學會計學研究所 碩士 會計師高考及格 資誠聯合會計師事務所 審計部經理	健生活(股)公司監察人	-	-	-	-

註：前開人員之持股情形中有關利用他人名義持有股份除本公司總經理楊硯超及副總經理趙孟彥外，餘均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。總經理楊硯超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 5,721,776 股；副總經理趙孟彥係透過個人投資公司持有 2,116,322 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

113 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		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					
董事長	林玉龍	-	-	-	-	-	-	75	75	75 (0.08%)	75 (0.08%)	1,388	1,388	-	-	-	-	-	-	1,463 (1.51%)	1,463 (1.51%)	-
董事	墨森資本投資有限公司代表人:楊硯超	-	-	-	-	-	-	80	80	80 (0.08%)	80 (0.08%)	1,335	1,335	-	-	-	-	-	-	1,415 (1.46%)	1,415 (1.46%)	-
董事	林彥妤(註 1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	董澤平	-	-	-	-	-	-	80	80	80 (0.08%)	80 (0.08%)	-	-	-	-	-	-	-	-	80 (0.08%)	80 (0.08%)	-
董事	楊裕隆(註 1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	黃敏助(註 2)	-	-	-	-	-	-	80	80	80 (0.08%)	80 (0.08%)	-	-	-	-	-	-	-	-	80 (0.08%)	80 (0.08%)	
董事	趙孟彥(註 2)	-	-	-	-	-	-	80	80	80 (0.08%)	80 (0.08%)	1,812	1,812	108	108	-	-	-	-	2,000 (2.07%)	2,000 (2.07%)	
董事	盧韋華(註 2)	-	-	-	-	-	-	80	80	80 (0.08%)	80 (0.08%)	2,408	2,408	108	108	-	-	-	-	2,596 (2.68%)	2,596 (2.68%)	
獨立 董事	楊俊宏(註 2)	600	600	-	-	-	-	80	80	680 (0.70%)	680 (0.70%)	-	-	-	-	-	-	-	-	680 (0.70%)	680 (0.70%)	
獨立 董事	陳啟祥(註 2)	600	600	-	-	-	-	75	75	675 (0.70%)	675 (0.70%)	-	-	-	-	-	-	-	-	675 (0.70%)	675 (0.70%)	
獨立 董事	翁偉倫(註 2)	600	600	-	-	-	-	80	80	680 (0.70%)	680 (0.70%)	-	-	-	-	-	-	-	-	680 (0.70%)	680 (0.70%)	

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：楊裕隆於112年6月6日股東常會選任，林彥好及楊裕隆於113年1月19日股東臨時會全面改選後解任。

註2：黃敏助、趙孟彥、盧韋華、楊俊宏、陳啟祥及翁偉倫於113年1月19日新任。

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、林彥好、董澤平、楊裕隆、黃敏助、趙孟彥、盧韋華、楊俊宏、陳啟祥、翁偉倫	林玉龍、楊硯超、林彥好、董澤平、楊裕隆、黃敏助、趙孟彥、盧韋華、楊俊宏、陳啟祥、翁偉倫	林彥好、董澤平、楊裕隆、黃敏助、楊俊宏、陳啟祥、翁偉倫	林彥好、董澤平、楊裕隆、黃敏助、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	林玉龍、楊硯超
2,000,000 元（含）～3,500,000 元（不含）			趙孟彥、盧韋華	趙孟彥、盧韋華
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	11 人	11 人	11 人	11 人

註：林彥好及楊裕隆於113年1月19日股東臨時會全面改選後解任。

(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

113 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	7,542	7,542	243	243	-	-	-	-	-	-	7,785 (8.04%)	7,785 (8.04%)	-
策略長	林玉龍													
健生活事業處 副總經理	趙孟彥													
樹飛雪事業處 副總經理	盧韋華													
Dr.Hold 黛后事 業處副總經理	徐采湄 (註)													

註:徐采湄於 113 年 10 月 2 日擔任副總經理。

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	徐采湄	徐采湄(註)
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	林玉龍、楊硯超	林玉龍、楊硯超
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	趙孟彥、盧韋華	趙孟彥、盧韋華
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	5 人	5 人

(四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：113 年度無分派員工酬勞之情形。

(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	112 年度				113 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	1,193	(9.24)	1,193	(9.24)	2,195	(2.26)	2,195	(2.26)
監察人(註)	95	(0.74)	95	(0.74)	-	-	-	-
總經理及副總經理	3,463	(26.81)	3,463	(26.81)	7,785	(8.04)	7,785	(8.04)

註：本公司監察人係於 113 年 1 月 19 日選任獨立董事並成立審計委員會後解任。

註 1：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、監察人

本公司支付董事及監察人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、董監事酬勞前之利益之百分之五為董監酬勞，董事及監察人之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、監察人、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 22 次(A)，董事出席情形如下：

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	2	91	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)	22	-	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	22	-	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	22	-	100	初次：選任日期：113年1月19日
董事	趙孟彥	22	-	100	初次：選任日期：113年1月19日
董事	盧韋華	22	-	100	初次：選任日期：113年1月19日
獨立董事	楊俊宏	22	-	100	初次：選任日期：113年1月19日
獨立董事	陳啟祥	20	-	91	初次：選任日期：113年1月19日
獨立董事	翁偉倫	21	1	95	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
113.2.5 第二屆第二次	林玉龍 董事長 楊硯超 董事 趙孟彥 董事 盧韋華 董事	112年度董事長及經理人獎金發放款案	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
	楊俊宏 獨立董事 陳啟祥 獨立董事 翁偉倫 獨立董事	獨立董事暨功能性委員報酬及董事、功能性委員車馬費案	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
113.3.13 第二屆第三次	林玉龍 董事長 楊硯超 董事 趙孟彥 董事 盧韋華 董事	擬訂定本公司「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
113.6.25 第二屆第六次	林玉龍 董事長	本公司策略長林玉龍(亦為董事長)之調薪案	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
113.9.4 第二屆第九次	楊硯超 董事	子公司董事及監察人指派案	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
113.10.24 第二屆第十二次	林玉龍 董事長	向關係人取得租賃改良物業及向關係人租賃汽車車位案	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
114.1.17 第二屆第十八次	林玉龍 董事長 楊硯超 董事 趙孟彥 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	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

	盧韋華 董事	113年度董事長及經理人 年終獎金發放案 經理人114年薪調案		
114.1.17 第二屆第十八次	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
114.2.27 第二屆第十九次	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
114.2.27 第二屆第十九次	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 暨授權合約	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
114.3.27 第二屆第二十次	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
114.5.22 第二屆第二十二 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
	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

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	113.01.01~113.12.31	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113年度董事會績效自評，評估結果並提送114年02月27日董事會報告。113年度董事會及功能性委員會績效評估各面向分數介於4.76~5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113年1月及114年3月為董事安排公司治理與證券法規及內部人股權交易法律責任與注意事項等課程。
- (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或監察人參與董事會運作情形：

1.審計委員會運作情形

本公司 113 年 1 月 19 日成立審計委員會，最近年度截至年報刊印日止審計委員會開會 19 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	19	-	100	新任：選任日期：113 年 1 月 19 日
獨立董事	陳啟祥	19	-	100	新任：選任日期：113 年 1 月 19 日
獨立董事	翁偉倫	18	1	95	新任：選任日期：113 年 1 月 19 日

註：本公司113年1月19日成立審計委員會，於113年2月5日方召開第一次審計委員會。

其他應記載事項：

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：本公司113年1月19日成立審計委員會，113年截至年報刊印日止各議案均經審計委員會全體出席委員同意通過後經董事會全體出席董事同意通過，議案內容如下：

審計委員會 日期	議案內容	審計委員會決議 結果	公司對審計委員 會意見之處理
113.02.05 第一屆第1次	推舉審計委員會之召集人	全體出席委員無異議照案通過	不適用
113.03.13 第一屆第2次	1.本公司會計主管異動案 2.修正111年度之盈餘分配表案 3.為造具本公司112年度財務報表 4.本公司112年度營業報告書案 5.本公司「112年度內部控制制度聲明書」 6.修訂『董事會議事規則』及『審計委員會組織規程』案 7.修訂「公司章程」部分條文案	全體出席委員無異議照案通過	不適用
113.04.24 第一屆第3次	1.本公司財務主管異動案 2.擬預先核准簽證會計師、其事務所及事務所關係企業暨聯盟事務所向本公司提供非確信服務(non-assurance services)案	全體出席委員無異議照案通過	不適用
113.05.30 第一屆第4次	1.本公司稽核主管異動案 2.擬訂定本公司「公司治理實務守則」、「道德行為準則」、「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「永續發展實務守則」、「獨立董事之職責範疇規則」、「處理董事要求之標準作業程序」、「董事會績效評估辦法」等辦法 3.擬提高轉投資泰國子公司投資額度暨申請投審會投資額度許可案 4.擬與宥心軒有限公司及李明珊(藝名:丟丟妹)簽訂三方行銷合約	全體出席委員無異議照案通過	不適用

	5.擬投資安橋有限公司案		
113.06.25 第一屆第5次	擬收購皇后美學生物科技有限公司及日澄國際有限公司主要營業、相關專利商標權及營運資產(存貨)案	全體出席委員無異議照案通過	不適用
113.07.18 第一屆第6次	擬購買不動產案	全體出席委員無異議照案通過	不適用
113.08.14 第一屆第7次	1.本公司民國113年第二季財務報表案 2.擬修訂「資金貸與他人作業程序」部分條文案 3.擬轉投資安橋股份有限公司100%股權案 4.擬轉投資設立海外辦事處案 5.擬收購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	全體出席委員無異議照案通過	不適用
113.09.04 第一屆第8次	1.擬現金收購皇后美學生物科技有限公司及日澄國際有限公司主要營業、相關專利商標權及營運資產(存貨)案 2.擬購買不動產案 3.擬辦理私募普通股案	全體出席委員無異議照案通過	不適用
113.10.24 第一屆第9次	1.向關係人取得租賃改良物業 2.向關係人租賃汽車車位案 3.向關係人-史佳卉租賃辦公室案 4.向關係人-徐采湄租賃辦公室及倉庫案	全體出席委員無異議照案通過	不適用
113.11.18 第一屆第10次	1.擬修訂「公司提升自行編製財務報告能力計畫書」案 2.擬轉投資設立台灣子公司案 3.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	全體出席委員無異議照案通過	不適用
113.11.29 第一屆第11次	1.本公司113年度第一次私募發行普通股之應募人資格審查案 2.擬辦理113年度第一次私募發行普通股案 3.本公司擬發行員工認股權憑證10,000,000單位，並訂定「113年度員工認股權憑證發行及認股辦法」案	全體出席委員無異議照案通過	不適用
113.12.13 第一屆第12次	1.113年度委任會計師及報酬暨評估會計師獨立性與適任性案 2.擬訂定本公司「永續資訊之管理及永續報告書編製及確信之作業程序」案	全體出席委員無異議照案通過	不適用
113.12.25 第一屆第13次	本公司114年度之稽核計畫	全體出席委員無異議照案通過	不適用
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 3.修訂「公司章程」部分條文案 4.擬修訂本公司「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	全體出席委員無異議照案通過	不適用
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分之員工分配名單案	全體出席委員無異議照案通過	不適用
114.02.27 第一屆第16次	1.擬修訂本公司「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	全體出席委員無異議照案通過	不適用

	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		
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	全體出席委員無異議照案通過	不適用
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	全體出席委員無異議照案通過	不適用
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 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	全體出席委員無異議照案通過	不適用

(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。

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。

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）：本公司113年1月19日成立審計委員會，截至年報刊印日止有關獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形如下：

(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
113/02/05	112年11~12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。
113/03/13	113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。
113/04/24	113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。
113/05/30	113年3~4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。
113/06/25	113年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。
113/08/14	113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。
113/09/04	113年7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。
113/10/24	113年8~9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。
113/11/29	113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。
113/12/25	113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。
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。
114/2/27	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。
114/3/27	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。

(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
113/02/05 座談會	112年度查核範圍及方法、重大性、辨認顯著風險、關鍵查核事項及獨立性聲明。	獨立董事對會計師報告無異議。
113.04.24 第一屆第3次 審計委員會	擬預先核准簽證會計師、其事務所及事務所關係企業暨聯盟事務所向本公司提供非確信服務(non-assurance services)案	獨立董事對會計師報告無異議。
113.08.14 第一屆第7次 審計委員會	113上半年度核閱範及方法、重大性及核閱結果	獨立董事對會計師報告無異議。
114.04.09 第一屆第18次 審計委員會	113年度查核範圍及方法、重大性、辨認顯著風險、關鍵查核事項及獨立性聲明。	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				

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)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、英國大學之碩士學位(肄業)，具多重文化色彩及國際觀。 本公司董事成員之年齡分布於31~80歲。	無重大差異。
(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？		✓	(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」，每年至少一次針對董事會、董事會成員、功能性委員會內部績效評估。 113年度執行之績效評估結果已於114年2月27日提報董事會，請參閱本年報第22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)本公司之113年度簽證會計師資誠聯合會計師事務所顏裕芳會計師及鄧聖偉會計師與本公司具獨立性。有關114年於委任簽證會計師前會先評估其獨立性及適任性。	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、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)董事及監察人進修之情形：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)公司為董事及監察人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

114 年 4 月 30 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13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，113 年度截至年報刊印日止薪資報酬委員會開會 11 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	11	-	100	新任：選任日期：113 年 01 月 19 日
委員	陳啟祥	10	-	91	新任：選任日期：113 年 01 月 19 日
委員	翁偉倫	11	-	100	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：

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，未來將導入電子簽核系統，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，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		(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	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	
			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)公司是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。	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。
(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	✓		(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	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	
費者或客戶權益政策及申訴程序？			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。	
(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，編製企業永續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永續報告書，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： 本公司董事會已通過「永續發展實務守則」，其運作與所訂守則無重大差異。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：無。				

(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) 本公司針對接獲之通報及後續之調查，均採取保密及嚴謹之態度辦理，並保證申訴或舉報者的個人資訊受到完全的保密責任。	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) 本公司以保密方式處理檢舉案件，並全力保護檢舉人之身分，以保證檢舉人不會因檢舉而遭受不當之處置。。	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)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：詳第 86 頁。

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 87~89 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	113.01.01~113.12.31	1,640	280	1,920	註
	鄧聖偉					

註：非審計公費係稅務簽證及其他資訊(年報)之閱讀與考量。

(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、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權變動情形：

職 稱	姓 名	113 年度		114 年截至 4 月 30 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事	林玉龍	6,980,765	-	(130,000)	-
董 事 兼 持 股 10%以上股東	墨森資本投資有限公司 代表人：楊硯超	-	-	-	-
董事代表人兼 經理人	楊硯超	-	-	-	-
董事	林彥妤(註 1)	-	-	不適用	不適用
董事	楊裕隆(註 1)	-	-	不適用	不適用
董事	董澤平	10,000	-	-	-
董事	黃敏助(註 2)	-	-	-	-
董事兼經理人	趙孟彥(註 3)	498,839	-	(73,000)	-
董事兼經理人	盧韋華(註 3)	2,676,000	-	(308,000)	-
獨立董事	楊俊宏(註 2)	-	-	-	-
獨立董事	陳啟祥(註 2)	-	-	-	-
獨立董事	翁偉倫(註 2)	-	-	-	-
監察人	楊淑芬(註 1)	-	-	不適用	不適用
監察人	吳玲玲(註 1)	-	-	不適用	不適用
副總經理	徐采湄(註 4)	100,000	-	-	-
副總經理	蔡秉諺(註 4)	不適用	不適用	-	-
協理	史佳卉	2,045,000	-	(190,000)	-
協理	林黎雯	240,000	-	-	-
協理	張得章	632,113	-	(114,000)	-
財會主管	陳月圓(註 3)	-	-	-	-
會計主管	陳濤平(註 3)	150,000	-	-	-
財務主管	鄭有政(註 3)	-	-	-	-

註 1:董事林彥妤、楊裕隆，監察人楊淑芬及吳玲玲於 113 年 1 月 19 日董事全面改選後解任，其持有股權增減數自喪失董監事身分後不計入。

註 2:董事黃敏助、獨立董事楊俊宏、陳啟祥及翁偉倫於 113 年 1 月 19 日新任。

註 3:趙孟彥、盧韋華自 112 年 10 月 2 日起分別擔任本公司健生活事業處副總及樹飛雪事業處副總，並自 113 年 1 月 19 日起擔任本公司董事，陳月圓於 113 年 3~4 月間職務異動而解任財會主管，陳濤平自 113 年 3 月 13 日擔任本公司會計主管，鄭有政自 113 年 4 月 24 日擔任本公司財務主管，其持有股權增減數自取得經理人身分後起算。

註 4:徐采湄自 113 年 10 月 2 日起擔任本公司 Dr.Hold 黛后事業處副總；蔡秉諺 114 年 3 月 1 日起擔任本公司牛耳事業處副總，其持有股權增減數自取得經理人身分後起算。

註 5:該表的持股異動包括面額變更、員工持股信託返還及買賣等。

(二)股權移轉之相對人為關係人者：無此情形。

(三)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

114年4月18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	18.43	-	-	-	-	-	-	-
墨森資本投資有限公司代表人：楊硯超	4,041,122	0.80	-	-	98,948,986	19.56	-	-	-
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	34,907,946	6.90	-	-	-	-	-	-	-
陳柏誠	21,098,000	4.17	-	-	-	-	陳柏豪	兄弟	-
昌晁有限公司	18,823,572	3.72							
陳柏豪	15,584,000	3.08	-	-	-	-	陳柏誠	兄弟	-
原拓資本有限公司	14,500,000	2.87	-	-	-	-	-	-	-
原拓資本有限公司代表人：吳宗隆	2,676,000	0.53	-	-	-	-	-	-	-
醫達投資股份有限公司	13,585,434	2.68	-	-	-	-	-	-	-
醫達投資股份有限公司代表人：莊琇真	-	-	2,769,098	0.55	-	-	-	-	-
黃國明	12,092,180	2.39	-	-	-	-	-	-	-
林玉龍	11,924,630	2.36	2,119,176	0.42	5,721,776	1.13	-	-	-
簡妤珊	10,016,648	1.98	-	-	-	-	-	-	-

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 5,721,776 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 5,721,776 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：

114 年 4 月 30 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%
健生活(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 元變更為 0.25 元，全面換發新股	-	註 10
114.03	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

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 114.03.10 新北府經司字第 1138005215 號核准在案。

2. 股份種類

114 年 4 月 30 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	505,980,572	4,000,000,000	3,494,019,428	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：

113 年 4 月 18 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	18.43
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		34,907,946	6.90
陳柏誠		21,098,000	4.17
昌晁有限公司		18,823,572	3.72
陳柏豪		15,584,000	3.08
原拓資本有限公司		14,500,000	2.87
醫達投資股份有限公司		13,585,434	2.68
黃國明		12,092,180	2.39
林玉龍		11,924,630	2.36
簡好珊		10,016,648	1.98

(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 113 年度虧損撥補案業經 114 年 4 月 9 日董事會決議，尚待 114 年股東常會承認。

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。

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：

(1) 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎：本公司 113 年度虧損，故未估列。

(2) 以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎：本公司 113 年度虧損，故無酬勞可供分派。

(3) 實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：依會計估計變動處理，將該差異列為分配當期損益。

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 113 年度為虧損，無分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞之情事。

(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：

本公司 113 年度為虧損，無分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞之情事。

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 112 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) 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：

114 年 4 月 30 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	9,543,000(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(%)	1.886%
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 1.886%，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 457,000 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；114年4月30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 3.49% (註 1)	第一次 4,500 第二次 2,960	第一次@4.0 第二次@6.0	35,760	2.95%	第三次 2,764	@7.1	19,624	0.54%
	策略長	林玉龍									
	樹飛雪事業處副總經理	盧韋華									
	健生活事業處副總經理	趙孟彥									
	Dr.Hold 黛后事業處副總經理(註 2)	徐采湄									
	樹飛雪事業處協理	史佳卉									
	樹飛雪事業處協理	林黎雯									
	健生活事業處協理	張得章									
	財務主管(註 2)	鄭有政									
	會計主管(註 2)	陳濤平									
	財會主管(註 2)	陳月圓									
員工	資材處經理	吳○隆	第一次 5,500 第二次 2,266 第三次 2,390 3.54% (註 1)	第一次 5,500 第二次 2,266	第一次@4.0 第二次@6.0	35,596	3.07%	第三次 2,390	@7.1	16,969	0.47%
	行政管理處副理	林○好									
	行政管理處專員	楊○捷									
	健生活事業處副理	陳○琪									
	TAIZAKU 處主管	江○安									
	資材處副理	吳○叡									
	營業事業處經理	廖○姘									
	TAIZAKU 處專員	陳○君									
	人事部副理	黃○瑜									

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
資材處副理	盛○柔										
策略發展室經理	黃○明										
Inyouso 事業處經理	彭○敏										
總經理室經理	魏○惠										
資訊處經理	何○偉										
營業事業處副理	王○緯										
安橋電話行銷處專員	曾○如										
安橋專業培訓處副理	蔡○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 505,980,572 股。

註2：徐采湄於 113 年 10 月 2 日擔任 Dr.Hold 黛后事業處副總經理；鄭有政於 113 年 4 月 24 日擔任財務主管；陳浩平於 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：

本公司截至民國 114 年 4 月 30 日無進行之合併或收購案，113 年度已完成之併購及收購情形請詳伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險管理：六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項：(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施段落說明。

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：113 年 4 月 23 日金管證發字第 1140340087 號函申報生效暨 114 年 5 月 21 日金管證發字第 1140345400 號函准予延長募集在案。

2. 本計畫所需資金總額：新臺幣 180,000,012 元。

3. 資金來源：本次現金增資發行普通股 29,032,260 股，每股面額新臺幣 0.25 元，每股發行價格為新臺幣 6.2 元，募集總金額為新臺幣 180,000,012 元。

(二)資金運用情形及計畫執行狀況：

本次現金增資新臺幣 180,000 仟元預計於 114 年第三季募集完成，待募集完成後將依下列計畫執行，係為充實營運資金及償還借款使用。

單位：新台幣仟元

計畫項目	預計完成日期	所需資金總額	預計資金運用進度								
			114 年度		115 年度				116 年度		
			第三季	第四季	第一季	第二季	第三季	第四季	第一季	第二季	第三季
償還金融機構借款	114 年第三季	58,000	58,000	-	-	-	-	-	-	-	-
充實營運資金	116 年第三季	122,000	12,000	25,000	25,000	18,000	10,000	10,000	15,000	4,000	3,000

(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 (籌資前實際情形)	114 年 07 月 31 日 (籌資後預估情形)
財務結構	負債比率		65.64%	30.48%
	長期資金佔不動 產、廠房及設備 比率		202.76%	413.84%
償債能力	流動比率		132.06%	201.67%
	速動比率		67.13%	183.45%

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

火星生技是台灣領先以數據驅動創新策略發展的零售公司，致力於建構一個能夠讓產業鏈夥伴擴大市場規模並解決市場健康問題的大健康平台，專注在大健康零售產業中的小藍海市場，發展多品牌經營以及國內外藥妝藥局銷售通路布局，促進各品牌穩健成長，並增強各品牌其市場領域中的領先地位以及走向全球市場。

目前本公司主要銷售的產品涵蓋保健食品、保養品、美髮產品、健康用品、清潔用品、中西藥品及醫材等，於國內品牌官方銷售平台、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通路進行販售。

除了自主品牌經營，也持續與品牌與通路合作和整合，憑藉集團所累積的通路經營經驗、資源及營運支援，輔導「純電商品牌」落地到實體通路，加速品牌的市場擴展及走向全球市場，同時也為實體藥妝藥局注入不同市場領域的新客群。2023年下半年本公司開始向外發展品牌與通路併購業務，期望與品牌商有更深度的資源整合與連結，並透過本公司在大健康領域的通路銷售平台，能更快加速品牌走向全球化發展和擴大市場規模。

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

2.營業比重：

本公司 112 年度及 113 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，截至年報刊印日止，營收比重如下：

單位：新台幣仟元

主要產品 \ 年度	112年		113年	
	營收淨額	營收比重(%)	營收淨額	營收比重(%)
健康與保健食品	255,569	88.15	572,830	92.66
美髮與美妝保養品	31,413	10.83	42,944	6.95
中(西)藥品	369	0.13	426	0.07
其他	2,574	0.89	2,026	0.32
合計	289,925	100.00	618,226	100.00

3.公司目前之商品(服務)項目：

火星生技鎖定健康領域並建構創新加速平台，聚焦小藍海市場將專注於滿足各細分市場中未被滿足的需求，開發出對應的健康解決方案，以滿足不同消費族群的特殊需求，並力求產品在各品類中達到領先地位。自成立以來，公司迅速從初期的男性保健品牌擴展到目前旗下擁有 9 個品牌，各自具獨特

的市場定位與營銷模式，目標客群屬性也截然不同，涵蓋高端男性、運動族群、兒童、年輕與熟齡女性以及毛孩爸媽等客群。憑藉著品牌與產品各自的市場獨特性並結合 O2O 與 OMO 營銷方式、代言人合作、業務推動、實體藥妝藥局通路經營以及給與合作通路穩定利潤等經營模式，在短短期間內成功打造出多款熱銷產品，並在藥妝與藥局零售市場中獲得消費者高度肯定與穩定回購。

火星生技作為品牌與通路的整合者，累積了眾多線上線下通路營運經驗與資源，也持續與電商品牌合作，提供品牌整體經營策略輔導、營運後勤團隊與技術支援，以及實體通路布局的經銷代理服務，協助品牌增強市場效益。加上不同品牌屬性在行銷操作、銷售管道類型、客群輪廓及資源優勢皆不同，若能夠透過更深入的資源整合並使不同領域的品牌價值相互聯合與發展，將可創造更大的市場效益與發揮加乘效應。

本公司除初創品牌「TAIZAKU」專攻高端男性保健品牌，推出解晶代謝保健及男性保健系列產品，111 年也取得“赤晶對策”退酸痛風膠囊之藥證（衛部成製 017121）並在藥局通路販售中。

112 年創立「inyouso」專攻養膚保養與保健，由台大食品技師與台師大營養師透過科研、共感真正需求而打造的養膚品牌。112 年下半年收購「藥師健生活 Phargoods+」、「樹飛雪 SnowIOU」品牌，其中，藥師健生活專攻健身與兒童健康保健品，擅長網紅網路行銷結合藥師與醫師專業形象以及知識內容深受消費者信賴；樹飛雪專攻熟女保養與保健，擅長透過 Facebook 直播與網路社群行銷深獲粉絲喜愛。

113 年收購電銷通路「安橋 ANB」以及醫美級私密保養領導品牌「黛后 dr.hold」、小資女私密保養品牌「瑞丹絲 reDance」，同時也與直播天后丟丟妹合作共創品牌「Diu+」共同深耕女性市場，並同步開創「火星直播」業務，帶領旗下各品牌切入國內外直播市場。

114 年收購「牛耳國際生技」其部分業務、專利商標權及存貨，正式跨足藥品與醫材銷售。公司將借助牛耳國際生技在醫藥產品代理領域的豐富經驗，以及其與長照機構與醫療院所的穩固合作基礎，進一步強化火星生技在大健康產業的市場布局。此外，公司積極開發 AI 解決方案，推出「MarxAI H1 語言模型」並導入自有 B2B 藥局採購系統，協助銷售端更有效率地推廣產品，不僅降低火星生技的行銷與人力成本，也進一步提升旗下 3,400 家合約藥局的產品黏著度與滲透率，為營運帶來更強勁的增長動能。

以下分別介紹各品牌定位及系列商品：

品牌	品牌定位	系列	產品名稱
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	1.赤晶對策 EX 2.赤晶對策 GOLD 3.赤晶茶 4.“赤晶對策”退酸痛風膠囊（衛部成製 017121）
		武倍系列	1.武倍對策 2.武倍對策 GOLD 3.武倍十攝 4.武倍魚油
		明守系列	明守對策日夜膠囊
		決醒系列	決醒對策 B 群
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	1.舒植養益菌噴霧 2.舒植養益生菌膠囊
		極萃光系列	1.極萃光 2.極萃光日月初生精華
		極淨初心系列	極淨初心胺基酸潔顏霜
藥師健生活 Phargoods	『藥師不只要健身，更要教你打造健康過生活！』 致力於「藥師專業、產品安心、來源透明」的保健品牌，由蔡藥師監製並融合「健身」與「健康」元素，為重視健康的消費者打造日常保健所需的產品，更提供線上專業諮詢與線下服務體驗，期許打造一系列完整的健康服務。	Phargoods 成人系列	1.EPA80 高純度魚油 2.DHA70 高純度魚油 3.4832 高純度魚油 4.每日 B 5.鎂鈣力 6.五百益生菌 7.攔洩葉黃素 8.莓日 C 9.關鍵咖好力 10.30 而麗 極萃美妍果凍條 11.30 而力 極致戰力瑪卡 12.1000-C 檸檬發泡錠

品牌	品牌定位	系列	產品名稱
			13.哥吉拉 PR 能量飲 14.非活性維生素 D3 15.蛋白爆米花 Pro
		Pharkids 兒童系列	1.400IU 維生素 D3 2.兒童益生菌 3.兒童鈣鎂成長配方 4.兒童小魚油 5.鯊魚寶寶聯名 兒童益生菌 6.鯊魚寶寶聯名 兒童鈣鎂成長 配方 7.鯊魚寶寶聯名 寶寶水果片 8. 鯊魚寶寶聯名 嬰兒濕巾 9. 鯊魚寶寶聯名 米餅
		Pharcute 寵物保健	1.Pharcute UC-II 關節保養粉 2.Pharcute 皮膚益生菌 3.Pharcute 牛磺酸 4.Pharcute 免疫力保健粉 5.Pharcute 純離胺酸 6.Pharcute 排毛粉 7.Pharcute 鰵蛋粉
		Pharday 洗護系列	1.Pharday 抗菌酒精乾洗手 2.Pharday 抗菌洗手露 3.Pharday 淨膚黑皂
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。」	髮學院	染髮霜 八色（寶石黑/咖啡棕/玫 瑰酒紅/玳瑁棕/古銅褐/亞麻棕/ 楓葉橘/野莓紫）
		洗髮與清潔	1.絲柔沙棘果護髮精油 2.藏紅花 護色健髮洗髮精 3.絲柏寧神 護色精油洗髮精 4.健髮八萃-護色護髮素（玫 瑰、澄杉大地） 5.植口舒 香桃木蜂膠口腔保健 液
		新肌密	1.緊緻 V 臉精華油

品牌	品牌定位	系列	產品名稱
			2.10 倍彈力撫紋高效原液 3.5 倍撫紋澎潤霜 4.2 倍濃縮深層拉提澎潤霜 5.陶瓷激光粉底霜 6.A8 抗老豐盈乳霜 30ml A 醇 0.3% 7.彈潤撫紋亮眼霜 8.美唇變色唇蜜 9.垂直美白精華油 10.花蜜水潤淨白洗卸露 11.隔離防曬修護乳 12.24 胺基酸穀胱甘肽美白精華 13.玻尿酸膠原緩釋修護精華 14.雪白植萃胺基酸潔膚霜 15.瞬間豐唇・自然色潤唇蜜
		保養品	1.龍艾拋拋水曲線精油 2.SS+ Plus 推推霜 3.微暖暢通凝露 4.沉香淡雅腋下香芬噴霧 5.晨曦花語腋下香芬噴霧
		痠痛舒緩	1.溫熱清體排濁貼布 2.碧璽貼布 3.大薑軍活力滲透霜 4.大薑軍活力貼布 5.能量拔罐器 6.疏通活絡艾灸精油 7.佛手柑甦醒精油 8.岩蘭草滿福精油
		防蚊及香茅	1.10 倍防蚊濃度驅蚊精油滾珠瓶 2.蚊蟲防護救星舒緩膏 3.[蚊蟲剋星]好聞清新香茅精油
		保健食品	1.蜂膠療肺草 枇杷潤喉丹(八分甜) 2.元氣能量球

品牌	品牌定位	系列	產品名稱
			3.噗噗速醇纖(鳳梨/蘋果優格/咖啡可可) 4.女王飲 5.芷滴飲 6.恬睡飲 7.大激賞 夜納豆 Q10 膠囊 4000FU 8.大激賞元氣紅潤膠囊 維他命 B+C+鐵 9.大激賞 葡萄糖胺步步順膠囊 10.大激賞 苦瓜胜肽 EX 11.大激賞 夜清葉黃素膠囊 12.大激賞胱甘肽美顏 C 膠囊 13.動動關股飲 14.橙長鈣 15.枣精 16.靈芝多醣體發泡錠 17.靈芝勁量快充電解水 18.POLI 波力兒童益生菌 (多多/草莓口味) 19.飛飛糖膠囊 20.飛飛油膠囊 21.飛飛茶(大麥薄荷)
		配件	1.石墨烯 遠紅外線腳踝套 2.石墨烯 遠紅外線壓力護膝 3.石墨烯 3D 腰帶 4.石墨烯 遠紅外線蝴蝶袖套 5.石墨烯 遠紅外線護腕 6.石墨烯 遠紅外線長腿套 7.石墨烯 遠紅外線眼罩(雙層加厚) 8.石墨烯 遠紅外線圍脖(雙層加厚) 9.石墨烯 量子褲
dr.hold	『Hold 住青春，Hold 住幸	私密保養系列	1.皇后私密專用緊實潤澤凝膠

品牌	品牌定位	系列	產品名稱
黛后	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。		2.私密慕斯嫩白保濕 3.愛如潮水隱形膠囊 4.嫩白保濕私密面膜慕斯 5.寵愛自己私密芳香按摩精油
		除毛保養系列	1.私密花園專用除草霜 2.拋光肌除毛雲朵慕斯
		臉部保養系列	1.激光亮白精華 2.絲蛋白超能抗皺精華 3.賦活保濕緊緻霜 4.金緻美肌隔離霜
		身體保養系列	全身撫紋緊緻精萃油
		口服保健系列	1.私密澎潤緊苞飲 2.Hold住體香玫瑰飲 3.后·宮科舒服莓益生菌 4.Q彈膠原啵啵粉
		經典香氛系列	香性香水
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	1.毛髮光溜溜慕斯 2.私密專用毛髮光溜溜無毛霜
		私密保養系列	1.抗菌私密衣物手洗精(白麝香) 2.sexy water 愛液膠囊 3.玫瑰香緊緻潤澤凝膠 4.抗菌美白私密面膜慕斯 5.金箔桃花人緣膏
		乳暈保養系列	1.嘟嘟唇油 2.玫瑰香緊緻潤澤凝膠
		臉部保養系列	1.褪黑淡斑美白菁華 2.水潤保濕修護凍膜
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	咕嚕咕嚕超纖酵素(黃金土鳳梨、綜合莓果、優格益生菌)
		順暢+代謝 水油切茶包	1.鳳梨酵素茶 順暢 2.大麥薄荷茶 拋水 3.藤黃果洛神茶 油切
		藍銅養膚保養套組	1.皇家胺基酸保濕洗顏蜜 2.蜂王乳全能卸妝淨顏霜

品牌	品牌定位	系列	產品名稱
			3.藍銅保濕養膚水 4.智慧型閃耀養膚粉底 5.璀璨藍銅彈潤精華液 6.藍銅彈力緊緻水凝霜 7.維他命 C 美白奈米粉
		保健品	1.康普茶微泡飲 阿里山茶葉發酵 2.閃閃銀(丟糖膠囊) 3.閃閃金(丟油膠囊) 4.玫瑰纖纖飲 5.膠原蛋白飲 頂級蜂子粉
TopNutree 新悠雀	以製藥的嚴謹精神，進行保健食品研發，推出符合國人保健需求的產品，期許品牌如同一棵營養健康的大樹，守護眾人成長茁壯。	保健品	1.饋納康 2.思麻蓉立記 3.QH 強芯王 4.易普零膠囊 5.關益鈣 6.舒芙樂膠囊 7.葉黃素複方 8.優蔓舒 9.黑蒜精複方
TIBSIT 牛耳嗅覺測試裝置	專為台灣人開發的嗅覺檢測，針對國人熟悉的 8 種氣味，透過嗅覺辨識測驗，可簡單、快速、準確測試個人嗅覺健康。	醫材	TIBSIT 牛耳嗅覺測試裝置

4.計畫開發之新商品：

本公司短期內預計開發之新產品：

品牌	系列/產品預計名稱	目標訴求
TAIZAKU	高蛋白	營養與美味完美結合，顛覆傳統高蛋白飲！低熱量健康需求，美味不必妥協。
	斬宿薑皇	日本專利與複方打造，強化代謝循環、斬宿有感，應酬男性最可靠後盾！
	防落髮	針對雄性禿困擾打造，透過內服調理，減少落髮狀況。

品牌	系列/產品預計名稱		目標訴求
	燕窩膠囊		科技保健品精準補充，頂級金絲燕窩再升級，打造每日好氣色，狀態更好。
	洗沐系列		頂級洗沐感受，鎖定高端男性沐浴市場，打造每日「Reset」儀式。
inyouso	四紅水合精萃		中西合璧配方，紅潤氣色調和水息，溫和補養維持好體態。
	極光純植膠原萃		14 天有感植物膠原飲，光亮膨彈隨時在線！
藥師健生活 Phargoods	酵母鋅		因應男性保健市場，加上品牌瑪卡產品銷量大 幅提升，針對男性打造，增加男性保健品的完 整性。
	小莓好女性益生菌		選用前花青素、甘露糖與芽孢乳桿菌足量添 加，改善女性私密處問題、守護女性健康，同 時開創品牌新的消費受眾，打入女性市場的強 力品項。
	哥吉拉聯名 系列	哥吉拉乳清 蛋白	專為健身運動族群打造，結合既有客群經營， 提高品牌在健身市場的知名度。
		哥吉拉蛋白 爆米花	針對現有的蛋白爆米花優化，從口味及包裝上 全面進化，透過好入手的休閒食品，讓品牌進 入大眾視野中。
	孕婦系列	葉酸鐵	為「備孕期」即可使用至寶寶出生後之保健 品。
		卵磷脂	為「孕後期」至後續哺乳期皆可使用之保健 品。
	鯊魚寶寶洗護系列 (洗手慕絲、沐浴乳)		開發鯊魚寶寶保健品及食品外的日用產品，鯊 魚寶寶是 0-2 歲寶寶喜愛 IP，也具全球知名 度，有利於開拓海外市場，可愛造型瓶身，一 看就會讓大人小孩愛上。日用品相較食品，也 更容易溝通與入手，更能拓展新品類的營業收 入。
	巧虎洗護系列 (洗手慕絲、沐浴乳)		巧虎是 1 歲以上孩童最愛 IP，知名度在台灣也 具影響力。可愛造型瓶身，一看就會讓大人小 孩愛上。日用品相較食品，也更容易溝通與入 手，更能拓展新品類的營業收入。

品牌	系列/產品預計名稱		目標訴求
dr.hold 黛后	臉部保養	極光發光乳	夏日美白光澤專用(熟齡抗老去斑)。
		淡化眼紋緊緻精油	眼唇專用(重點保養)有按摩頭包材。
	私密保養	私密衣物手洗精(升級版)	原有商品升級、貼身衣物基本品。
		私密護理抗菌淨化精萃(注入式)	排除私密處分泌物凝膠(抗菌、水潤)。
		瞬時澎潤心機凝露(注入式)	親密前潤間澎潤緊實。
		私密精緻 spa 護理油	修護私密及臀部周圍暗沈及乾燥。
reDance 瑞丹絲	私密保養	極致快感油	兩性親密 增加兩性快感。
		粉嫩精華乳	乳暈私密粉白專用。
		淨化香氛清涼噴霧	平時、月經來潮攜帶式清潔抗菌噴霧。

(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，運動健身與自我保養的預防保健意識提高，民眾越來越注重適當的補充營養保健品，進而帶動全球保健品市場需求成長。根據 Industry ARC（2022）統計，全球保健食品市場預計到 2028 年將達到 13,215 億美元，2023-2028 複合年成長率（CAGR）為 9.2%。

其中，北美保健品市場在 2022 年的市場占比最大（34%），歸因於該市場對於健康與保健食品有高度認識、慢性病患比率提升及疫情影響，進而改變北美準備和消費食物的方式，對於天然保健食品的需求不斷增長。亞太地區則占 22%，主要歸因於不斷增加的健身機構與設施、健康飲食習慣的養成以及對於天然保健食品的認識加深，帶動整體市場需求的增長。

針對台灣保健品市場，財團法人食品工業發展研究所（2023 年 2 月）估計，2021 年台灣保健食品市場規模已高達 1,608 億元新台幣，估計 2022 年為 1,708 億元新台幣。分析分銷管道，由於電商平台購買可避免親自到店購物的麻煩，網購已成為保健食品購買的主要通路，且網購種類趨於多元，能跨平

台傳遞產品價值，網購普及率從 2020 年 10%成長到 2022 年的 18%；相較線下實體店，顧客可直接與店家人員互動並獲得產品推薦和產品使用回饋，與線上購買不同，能立即擁有產品及在購買前檢查商品。

(2)美妝保養品零售產業概況

隨著消費者追求美和個性的需求提升，以及美妝保養品市場不斷有嶄新觀念與推層出新，帶動美妝保養品產業的蓬勃發展。根據 Grand View Research 發布《2023-2030 年化妝品市場規模、份額與趨勢報告》(2022)統計，2022 年全球化妝品市場規模為 2,662.1 億美元，預計 2023-2030 年的複合年增長率 4.2%。預期推動市場成長的關鍵因素之一是，隨著全齡老齡化人口增長，護膚、個人產品與染髮劑的使用量不斷增加，加上人們對於日常護膚、時尚趨勢、創新產品品牌的認識不斷提高，帶動整體全球化妝品市場大幅成長。根據產品市場份額洞察，美妝保養品類型可區分為皮膚護理、頭髮護理、染髮、彩妝、香水及其他（衛生和個人護理產品）。其中，護膚領域在 2022 年的市場份額超過 38%，以乳霜、粉餅、防曬等廣泛品類而驅使增長。此外，消費者也越來越意識到正確的護膚程序的重要性，以及產品是否能夠持續且精準地解決肌膚問題，對於具有治療和滋養功效的活性成分的護膚產品深受消費者關注。

根據市場收入洞察，護髮領域預計 2023-2030 年的複合年增長率將達 3.9%，成長關鍵原因主要來自全球使用適當的美髮化妝品改變髮色的時尚趨勢、染髮後對於護髮的需求，以及全球脫髮和頭皮相關問題，推動全球護髮產品的需求不斷增長，近幾年染髮化妝品的使用便利性也顯著成長。根據 Grand View Research《2022-2028 年染髮劑市場規模、份額與趨勢分析報告》(2021)統計，全球染髮劑市場規模 2021 年估計為 231.5 億美元，2022 年達 242.7 億美元，預計 2022 年至 2028 年複合年增長率為 5.7%。

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）以及其他直銷通路（包括電話銷售）。

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)區隔與市場同質性高的一般大眾保健品，精細化與功能性的保健品更具極大的發展空間

因應高齡化社會、追求健康的保健意識增強以及後疫情時代，消費者對於日常營養的需求也越來精細化，帶動全球保健食品的多樣化發展，保健品的細分市場仍具有極大的發展潛力。根據 KHNI (Kerry Health and Nutrition Institute) 提出 2023 年健康與營養品的發展趨勢，包括：

- A.開發具功能性的產品以滿足消費者特殊需求（如消費者最期望改善的前五大健康需求包括美容、能量、免疫力、消化健康、體重管理等）；
- B.針對女性各個生命階段的生理和營養需求開發特定產品（如青春期、懷孕、更年期、經期週期、壓力/失眠、免疫和消化等），滿足特定營養健康需求；
- C.針對運動人士開發增強關節活動、心臟與心血管系統的保健產品，以提高活動能力並降低受傷風險（如減緩發炎的成分、膠原蛋白等）。隨著消費者越趨重視健康與健身鍛鍊，規律運動人士及對運動營養產品的需求逐漸增長，如保健品、運動飲料、能量棒、蛋白粉，2021 年全球運動營養品市場達 444.3 億美元，2023 年預估達 857 億美元（2022 年 11 月）；
- D.開發有助於提升專注力、調節壓力、增加記憶力的健康保健產品，進而改善現代人睡眠健康、專注力和幸福感；
- E.開發應用於腸胃道保健以外的益生菌保健產品（例如皮膚、情緒、生殖健康、免疫力、運動和心臟代謝健康），深化多元應用性。

本公司不與市場同質性高的保健品競爭，專注於精細化與功能性的保健品開發，如免疫調節、心腦血管、兒童營養、運動營養、男性族群等，將在不同細分市場中朝向品類領導者前進。

(2)緩解各種皮膚症狀的護膚保養品需求不斷增長

隨著醫美美容的盛行、消費者愛美意識的抬頭以及肌膚各種問題，帶動相關保養品市場需求增長。根據 Precedence Research 發布《Dermocosmetics Skin Care Products Market (2023-2032)》報告統計，2022 年全球皮膚美容保養品市場規模達到 524.7 億美元，預計到 2032 年將達到 1326.6 億美元，2023 年至 2032 年複合年增長率將達到 9.71%，亞太地區的複合年增長率最高。

多數人在日常生活中都遇過不明原因的皮膚發癢症狀，尤其在台灣夏日高溫、濕度高、流汗未擦，加上戴口罩悶住臉，更容易引皮膚搔癢、發炎或起疹子等狀況。根據健保署統計 2020 年就診人數，有多達 320 萬就診件數，

並有超過 152 萬民眾受溼疹所擾，推測與免疫力相關。常見的濕疹種類是異位性皮膚炎，其是一種會反覆發作的慢性皮膚疾病。根據台灣皮膚科醫學會統計，超過 200 萬以上的台灣人患有異位性皮膚炎，甚至一輩子都有復發可能，甚至引起併發症。目前主要治療方式是服用口服或外用類固醇，長期使用導致很多皮膚副作用、系統性副作用的產生，因此如何打造健康肌膚來緩解皮膚症狀的保養品極具市場開發價值。近期美容界開始盛行利用「益生菌」來達到肌膚健康，在保養品中添加好菌，幫助肌膚補充好菌，調節過敏反應。

(3)高齡化社會與時下年輕人追求時尚外觀的趨勢下，推動美髮產品的龐大市場需求

染髮已成為一種普遍的生活需求，加上人口老齡化，更推動染髮及相關護髮、洗髮產品市場的成長。根據 Fortune Business Insights 發布《全球護髮產品市場》報告統計，2022 年全球護髮產品市場規模為 916 億美元，預計將從 2023 年的 995.3 億美元成長到 2030 年的 1,474.9 億美元，預測期內（2023-2028 年）複合年增長率為 5.8%，其中，護髮產品類型可細分為染髮劑、洗髮精、護髮、髮油等。

4.競爭情況：

(1)產品與服務之競爭情形

本公司專注於「小藍海市場」的產品開發，以市場需求為導向，透過大量線上問券調查、市場數據與藥局專業數據反饋，驅動創新產品與服務的開發，針對不同族群的生活需求與痛點，推出差異化、精準定位的系列產品，並強調有感體驗，進而在競爭激烈的保健品市場中脫穎而出，與同類產品做出明顯區隔。

以旗下男性保健品牌 TAIZAKU 為例，主打的『赤晶對策』產品協助代謝正常，結合關鍵專利成分與專業衛教內容，並透過營養師推薦與名人代言、藥局輔銷工具與藥師首選推薦，建立通路信任與品牌影響力。該產品自上市以來，一年內即在相關保健品類市場中達到台灣藥局通路銷售第一、實體通路市佔第一的營運成果。此外，TAIZAKU 因應目標市場需求，推出升級版保健品、漢方茶飲及中藥品等不同價位與機能訴求的品項，並水平擴展至其他男性保健系列，例如主打增強男性體力與精力、調節男性生理機能的『武倍對策』系列。TAIZAKU 品牌的成功，不僅來自消費者的高體感與回購率，更因精準的市場定位與行銷溝通，使該品牌即使在高價位仍可穩健成長。

本公司的產品競爭優勢，除明確的市場區隔外，也注重產品毛利結構與通路價格管理，同時搭配科學數據支撐、快速有感提供”若不滿意可退費”的購買保障，藉此與市場主流的產品形成差異化，提升產品價值與市場信賴。

(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，深化在大健康市場的布局，全面增強旗下品牌的通路覆蓋率與競爭力。銷售通路方面，涵蓋品牌官網、外部網路電商平台、電話銷售中心以及全台多達 3,400 個實體藥妝藥局等。在通路經營策略上，在不同線上與現下通路之間導入 OMO 思維，整合消費者數據與會員經營機制，不只提供消費者更順暢的購物體驗，也帶動線上與實體門市業績同步成長，更吸引更多品牌供應商與通路商合作導入，進一步發揮平台綜效。

(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，技術層次及研究發展說明如下：

- (1)聚焦大健康產業的小藍海市場，打造差異化產品與解決方案：**藉由自行開發或品牌整合，專注於不同細分市場中未被滿足的族群需求，開發對應的產品與解決方案，透過多品牌經營策略，建立品類完整性，也促進目標客群的互補性，致力使旗下品牌在各自市場中達到領先地位。
- (2)數據驅動創新研發，提升產品研發精準度：**產品開發以多維度數據為依據，結合市場調研、成分功效研究、專業人士知識判斷、合作通路回饋、使用者回饋及銷售數據等，進行新產品的研發。其中研究範疇包括：市場需求與族群行為研究、功效成分與科學實證分析、配方開發、口味/香味優化等。
- (3)精準市場定位與設計整合營銷策略：**有別於同質性產品，注重產品產品的差異性、市場定位及核心價值主張，建立完整的品牌經營架構與策略，包括從產品命名、包裝設計與視覺製作（平面與影音）、成本與價格訂定、行銷溝通關鍵用詞、銷售賣點、國內外通路布局策略等，進行全面整合，以提高品牌識別度與商品競爭力。
- (4)驅動 OMO 全通路營運架構，同時導入 AI 智能輔助工具：**以 OMO 為核心的全通路經營模式，導入多項自行研發與整合的 AI 智能輔助工具，提升整體營運效能與通路整合能力。包括：即時對話智能客服、市場輿情監測服務、B2B 藥買系統（整合 ERP 與外部庫存的藥局採購）、AI 智能銷售輔助系統（產品推薦、自動化整合行銷）。藉此優化跨通路、跨部門的策略整合，有效促進資訊與資源共享，帶動內部與外部業績雙向成長。

(5)技術與研發成果榮獲國內外獎項與專利：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 2021~2025 連續五年 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。

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	113 年度	當年度截至 4 月 30 日止
研究發展費用	25,994	8,171
營業收入淨額	618,226	204,267
占營收比例(%)	4%	4%

3. 最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

本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）
inyouso	1.舒植養系列 2.極萃光系列 3.極淨初心系列
藥師健生活 Phargoods	1.必備健身三寶保健系列 2.大眾所需天然營養維生素系列 3.蒼藍鴿 X 兒童婦幼保健系列 4.三十而立系列 5.鯊魚寶寶聯名系列 6.Pharcute 寵物保健系列
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

品牌	系列產品說明
	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	1.私密保養系列 2.除毛保養系列 3.臉部保養系列 4.身體保養系列 5.口服保健系列 6.經典香氛系列
reDance	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」。2025 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，進一步加速品牌與通路整合布局。

1.短期發展計畫：

(1)擴展產品線與開發創新品類，增加市場服務深度與廣度：

深耕旗下品牌定位，針對各品牌細分市場，推出新品項與新系列，滿足多元健康需求，強化市場滲透率。例如：

- TAIZAKU：針對高端男性健康開發特殊需求與機能型的產品。
- inyouso：深耕養膚保健與保養品項。
- 藥師健生活：深耕兒童、成人、孕婦及寵物保健品項。
- 樹飛雪：深耕熟女族群的頭髮染護、保健與保養品項。
- 黛后：深耕私密處的保養與保健品項。

(2)整合國內品牌商並導入公司資源，提升市場覆蓋率與客群互補性：

持續併購或整合具成長潛力、具品牌經營與通路營運基礎、產品差異性與獨特行銷能力之品牌，增加本公司旗下品類的多元性以及接觸到更廣的市場客群，同時藉由導入本公司於行銷、通路、技術、營運等資源，增強本公司整體競爭力。

(3)推動 OMO 全通路品牌行銷與會員經營，強化品牌溝通與增加新客和回購：

依品牌屬性與需求持續導入品牌整合行銷與跨渠道的溝通策略。例如名人代言、電視廣告、IP 聯名合作、直播電商、電話銷售等多元形式，強化品牌辨識與產品價值傳遞，並搭配會員整合營銷模式進行精準行銷，提升新客轉換與舊客回購。

(4)深耕與國內藥局的服務，增強旗下品牌的專業形象：

除擴大與全台中小型藥局藥妝通路合作，推廣旗下熱銷產品，並提供門市教育訓練、輔銷物與數位行銷導流支援，協助第一線門市人員快速掌握產品賣點、強化銷售效率，同時導入自行開發的 AI 銷售輔助工具，提升品牌專業形象。

(5)拓展海外市場，加速東協市場與歐美市場布局：

目標拓展越南、泰國、星馬及歐美市場，其中越南、泰國及星馬透過當地經銷或代理商、直播電商業者合作，將產品推廣至當地電商平台與實體藥局，增加品牌曝光度與銷售通路多元性，歐美市場則透過跨境電商平台及網路社群行銷，提升品牌曝光度和影響力。

2.長期發展計畫：

- (1)強化會員經營能力與 CRM 數據應用：建立從顧客導入、轉換到回購的數據循環與銷售策略，提升會員終身價值與品牌忠誠度，增強營收與獲利成長。
- (2)推動 AI 商業化應用：自行研發的語言模型（如 MarxAI H1）將應用於 To C 與 To B 各式服務場景，開發具市場潛力的 AI 相關產品與服務，提升營運效率與客戶體驗
- (3)擴大國際市場布局：深化越南、星馬、泰國市場經營，拓展當地線上電商與實體通路，建構符合在地需求的產品組合與全通路銷售模式，並透過異業合作、數位行銷推廣，強化海外市場認知度。
- (4)整合國內與國外品牌與通路：持續整合國內及海外當地具有穩健營運能力與高獲利潛力的品牌，透過導入集團營運資源，進而提升品牌市場規模與海外拓展能力。

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

區域別 \ 年度	111年度		112年度		113年度	
	金額	占比	金額	占比	金額	占比
內銷（台灣）	104,453	94.41%	285,720	98.55%	612,105	99.01%
外銷（台灣以外）	6,189	5.59%	4,205	1.45%	6,121	0.99%
合計	110,642	100.00%	289,925	100.00%	618,226	100.00%

2. 市場占有率

火星生技鎖定健康領域並建構創新加速平台，聚焦小藍海市場將專注於滿足各細分市場中未被滿足的需求，開發出對應的健康解決方案，以滿足不同消費族群的特殊需求，並力求產品在各品類中達到領先地位。藉由差異化與創新策略逐步擴大市場影響力，未來將透過品牌與通路的整合、產品創新以及市場布局擴大提升市場佔有率。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

本公司以保健食品、化妝美容保養品及其他健康用品銷售為主，銷售通路為B2C電商平台及B2B2C實體藥妝與藥局通路。隨著國人重視自身健康與營養補充的預防觀念普及與高齡化趨勢，增加國人對於保健營養食品的需求增加及多樣化發展，帶動整體台灣保健營養食品產值穩定成長，也將推動整體保健品及原料市場的發展。另外，全球美麗商機及醫學美容趨勢，推動全球化妝保養品市場需求的增長。茲就既有品牌鎖定之目標市場的未來供需狀況簡述如下：

- (1) 男性保健品市場：隨著男性年齡的成長，面臨頭髮稀疏、心血管問題、免疫問題、表現問題、前列腺健康問題等許多問題，營養保健品可解決這些與年齡相關的潛在問題。根據 Grand View Research, Inc 報告統計，預計到 2030 年全球男性保健品市場規模將達到 1321.3 億美元，2023-2030 年的年複合成長率預計為 9.7%。
- (2) 運動保健品市場：隨著全球運動風氣與健身風潮趨勢下，進而帶動運動保健品的需求增加，對於此類產品的目標對象也從專業運動員擴展到普及大眾，進而提升體能、健康和運動表現。根據 Statista 統計數據資料顯示，全球運動營養品市場價值 2021 為 444.3 億美元，預計 2030 年將增加至 857 億美元，顯示運動營養相關產品在未來具備龐大的市場潛力。
- (3) 兒童保健品市場：根據 The Brainy Insights 的數據，全球兒童營養保健品市場規模預計到 2030 年達到 858.8 億美元，2022-2030 年複合年增長率為 6.7%。

- (4)化妝保養品市場：根據 IMARC Group 統計，預計到 2028 年全球化妝保養品市場規模將達到 208 億美元，2023 年至 2028 年的增長率 (CAGR) 為 5.55%，其中，品類涵蓋皮膚護理、頭髮護理、化妝品、口腔護理、香水及其他。

4.競爭利基

- (1)具備品牌與通路整合能力以及集團後勤支援，強化品牌營運效能、降低市場推進風險。
- (2)與實體藥妝與藥局通路建立長期且深度的合作關係，並提供線上線下整合行銷與銷售輔助支援，提升通路的來客率與成交率。
- (3)聚焦細分市場，持續開發具差異化、高品質與有感體驗的產品，強化與同類商品的區隔優勢。
- (4)導入與併購具潛力的品牌，拓展不同客群受眾與多元產品線，滿足消費者與通路商多樣化的需求，提升產品力。
- (5)發展多元 AI 智能輔銷工具，依據不同渠道的特性與需求，自動化生成銷售內容，優化各業務單位的營運效率與銷售策略。
- (6)注重產品毛利結構與市場價格控管，兼顧毛利穩定與品牌價值，維持產品的長期競爭優勢。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素

- A.全球健康意識提升與慢性病人口趨升，預防保健的市場需求越趨旺盛，帶動保健食品市場成長。
- B.功能型護膚保養已成為美妝消費新趨勢，消費者護膚需求趨向功能性、個人化和場景化。過去的基礎保濕、單一成分已經不能滿足消費者的需求，各式細分需求相繼湧現，從基礎保養延伸至美白、抗衰、修復、頭髮和頭皮護理、嬰兒護理、防曬、唇部護理等細分功能。
- C.虛實整合 OMO 成為零售發展主流，全通路數位轉型將帶動營運效率升級，本公司借助 OMO 數位工具，強化顧客服務體驗與顧客連結，提高營運成效與會員成長。

(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：

本公司不與高同質性的產品競爭，而是聚焦小藍海利基市場，透過嚴謹的市場數據分析與市場需求洞察，開發具高體感、差異化的功效性產品。同時持續透過精準的行銷策略與廣告投放優化，凸顯產品特色與市場定位，並

結合實體藥局專業推薦、會員經營及業務推動，增強對於通路的影響力，提升銷售力與產品附加價值。

(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的重要用途進行說明。

(1)TAIZAKU：

產品系列	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)藥師健生活 Phargoods：

產品	主要用途
EPA80 高純度魚油	針對三餐外食、銀髮族、運動愛好者打造魚油，EPA 高達 80%幫助暢快循環。
維生素 D3 滴劑	專為兒童打造維生素 D，一滴 400IU 滿足孩童每日成長所需，促進鈣吸收；幫助骨骼及牙齒的生長。
兒童益生菌	打造全年齡益生菌，兒童至成人皆可使用，兒童專科醫師指定兩種功能菌添加，孩童保護升級。
極致戰力瑪卡	專為男性打造顛覆傳統的瑪卡，全方位保健品幫助運動更進階。

(3)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	針對敏弱肌、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。

(4)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。
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。
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。

(5)dr.hold：

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。

(6)reDance：

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肌膚潤澤舒爽的觸感，甜橙精油香散發果橙香味，舒緩壓力。

(7)新悠雀 TopNutree：

產品系列	主要用途
QH 強芯王	活性型 Q10 與漢方草本共同照顧，搭配促進神經系統健康與維持心臟功能的 B 群，給你輕鬆暢快好心情
思麻蓉立記	特選漢方天麻搭配滋補聖品肉蓯蓉，相互調節提升生理機能，幫助入睡、靈活思考。
饋納康	調整體質給予病後最佳的補養，同時搭配牛蒡濃縮精華與消化酵素，讓排便更順暢，消化機能更健全。

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。

主要原料	主要供應商	供應狀況
赤晶對策、武倍對策原物料	台灣A廠商	良好
維生素D3、鎂鈣力等產品原物料	台灣B廠商	良好
Diu+系列產品原物料	台灣C廠商	良好

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

單位：新台幣仟元；%

項目	112年度				113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	76,938	26.54%	無	甲客戶	232,320	37.58%	無
2	乙客戶	35,283	12.17%	無	丁客戶	53,918	8.72%	無
3	丙客戶	24,667	16.12%	無	戊客戶	48,809	7.90%	無
4	其他	153,037	45.17%	無	其他	283,179	45.80%	無
	銷貨淨額	289,925	100.00%		銷貨淨額	618,226	100.00%	
變動原因：本公司於民國112年第四季與健生活、樹飛雪合併，113年與皇后美學及日瀝國際合併，與原有之銷售客戶整合後，造成最近二年度之變動。								

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

單位：新台幣仟元；%

項目	112年度				113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	16,914	23.63%	無	B廠商	62,377	22.15%	無
2	健生活	14,755	20.61%	註1	A廠商	22,849	8.11%	無
3	其他	39,906	55.75%	無	其他	196,432	69.74%	無
	進貨淨額	71,575	100.00%	-	進貨淨額	281,658	100.00%	-
變動原因：本公司於民國112年第四季與健生活、樹飛雪合併，113年與皇后美學及日澄國際合併，與原有之進貨廠商整合後，造成最近二年度之變動。 註1：本公司於112年7月3日(收購基準日)收購健生活100%股權，自該日起健生活成為本公司關係人，另於112年10月1日(合併基準日)與健生活依企業併購法完成簡易合併，因此進貨金額係揭露112年1月1日至9月30日本公司向健生活進貨之金額。								

(六)最近二年度生產量值表

單位：個、盒、包；新台幣仟元；%

生產量值 \ 年度		112年度			113年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
主要品類							
健康與保健食品		-	6,140,237	45,273	-	4,574,276	144,759
美髮與美妝保養品		-	212,860	516	-	2,729,974	43,815
中(西)藥品		-	7,172	497	-	1,021	459
其他		-	1,832,916	25,289	-	8,249,589	92,625
合計		-	8,193,185	71,575	-	15,554,860	281,658

註1：本公司產品均委外生產，故無產能，產量及產值係委外生產之進貨量、值。

(七)最近二年度銷售量值表：

單位：個、盒、包；新台幣仟元；%

銷 售 量 值 主要品類	年度		112 年度				113 年度			
			內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
			量	值	量	值	量	值	量	值
健康與保健食品			372,395	255,569	4,791	5,303	966,245	510,483	10,570	6,121
美髮與美妝保養品			11,410	31,413	-	-	185,561	60,245	-	-
中(西)藥品			211	369	-	-	273	680	-	-
其他			49,701	2,574	-	-	454,023	40,697	-	-
合計			433,717	284,622	4,791	5,303	1,606,102	612,105	10,570	6,121

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		112 年度	113 年度	截至 114 年 4 月 30 日止
員工人數	管理人員	14	18	20
	一般職員	66	116	140
	合 計	80	134	160
平均年歲		38	36	36
平均服務年資		2	1.8	2.0
學歷分佈 比率	博 士	-	-	-
	碩 士	9%	12%	12%
	大 專	74%	75%	79%
	高 中	15%	12%	9%
	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、退休金給付、年終獎金、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
廣告素材製作	Y 公司	112.02.01~113.01.31	品牌廣告素材製作	保密條款
廣告節目合作	F 公司	112.09.01~113.01.31	廣告影片製作及拍攝	保密條款
委託加工合約	W 公司	112.01.03~113.01.02	本公司委託 W 公司進行產品加工作業	保密條款
倉儲及物流	O 公司	110.12.23~	本公司委託 O 公司進行倉儲及物流作業	保密條款
ERP 系統	D 公司	113.02.27~	ERP 系統購買及導入服務	保密條款
直播主直播合約	D 小姐及 Y 公司	113.07.01~115.06.30	直播廣告服務	保密條款

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：新臺幣仟元

項目 \ 年度	112 年底	113 年底	差異	
	金額	金額	金額	%
流動資產	343,043	407,296	64,253	18.73%
不動產、廠房及設備	2,429	208,512	206,083	8,484.27%
使用權資產	1,828	8,677	6,849	374.67%
無形資產	35,475	91,610	56,135	158.24%
其他資產	12,072	15,101	3,029	25.09%
資產總額	394,847	731,196	336,349	85.18%
流動負債	101,036	308,426	207,390	205.26%
非流動負債	820	171,522	170,702	20,817.32%
負債總額	101,856	479,948	378,092	371.20%
股本	124,514	126,495	1,981	1.59%
資本公積	186,031	220,478	34,447	18.52%
保留盈餘	(17,554)	(95,725)	(78,171)	(445.32)%
其他權益	-	-	-	-
非控制權益	-	-	-	-
權益總額	292,991	251,248	(41,743)	(14.25)%

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 113 年 10 月合併皇后美學及日澄國際，承接主要營業資產，故流動資產增加。
- 2.不動產、廠房及設備及使用權資產增加：主係公司營運規模及員工人數逐漸增加，故 113 年購置自有辦公室及租用新辦公空間所致。
- 3.其他資產增加：主係 113 年 10 月合併皇后美學及日澄國際，取得相關無形資產所致。
- 4.流動負債增加：主係 113 年 10 月合併皇后美學及日澄國際，備貨需求量增加導致相關帳款增加。
- 5.非流動負債增加：主係 113 年購置自有辦公室，房屋貸款增加所致。
- 6.股本增加：主係 113 年底私募發行新股所致。
- 7.資本公積增加：主係 113 年底私募發行新股所致。

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，尚無需擬定因應計劃。

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	112 年度	113 年度	差異	
	金額	金額	金額	%
營業收入	289,925	618,226	328,301	113.24%
營業成本	(75,333)	(188,159)	(112,826)	149.77%
營業毛利	214,592	430,067	215,475	100.41%
營業費用	(231,481)	(515,069)	(283,588)	122.51%
營業利益(損失)	(16,899)	(85,002)	(68,103)	(403.00)%
營業外收入及支出	1,401	(12,430)	(13,831)	(987.22)%
稅前淨利(損)	(15,488)	(97,432)	(81,944)	(529.08)%
本期淨利(損)	(12,917)	(96,825)	(83,908)	(649.59)%
本期綜合損益總額	(12,917)	(96,825)	(83,908)	(649.59)%
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、營業成本及營業毛利增加：主係 113 年合併皇后美學及日瀝國際並擴大營運規模，造成營業收入、成本及毛利均較 112 年增加。				
2.營業費用增加：主係 113 年合併皇后美學及日瀝國際並擴大營運規模，且員工人數增加致薪資費用上升所致。				
3.營業利益、稅前淨利及本期淨利減少：主係為擴展品牌知名度，而投入大量廣告行銷費用所致。				

(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 113 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	112 年度	113 年度	增(減)變動(%)	
	淨現金流入(出)	淨現金流入(出)	金額	%
營業活動	(17,133)	(107,184)	(90,051)	(525.60)%
投資活動	(75,103)	(286,477)	(211,374)	(281.45)%
籌資活動	217,331	315,499	98,168	45.17%
淨現金流入(出)	125,095	(78,162)	(203,257)	(162.48)%
現金流量變動分析：				
1. 營業活動現金流入減少：係 113 年合併皇后美學及日澄國際並擴大營運規模，且員工人數增加致薪資費用上升所致，以致營業活動現金流入減少。				
2. 投資活動現金流出增加：係 113 年合併安橋、皇后美學及日澄國際所致。				
3. 籌資活動現金流入增加：主係 113 年為因應日常營運資金所需，辦理銀行借款所致。				

(二)流動性不足之改善計畫：本公司為提升品牌知名度及能見度，營運資金需求增加，然資金尚屬充裕，並無資金流動性不足之情況。

(三)未來一年現金流動性分析(114 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
74,665	(44,441)	190,340	220,564	不適用	不適用
未來一年現金流量變動分析：					
1.營業活動：收入主要為保健食品之銷售，費用主係廣告行銷費用及薪資支出。					
2.投資活動：未來一年暫無相關投資計畫。					
3.籌資活動：預計現金增資金額約為 180,000 仟元。					
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：

獲利主係銷售業績表現良好所致，本公司亦有訂定績效追蹤及控管政策。

(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 112 年度及 113 年度之利息支出分別為 372 仟元及 2,210 仟元，佔稅前淨損比率分別為 2.40 %及 2.27 %，112 年度、113 年度之利息收入分別為 530 仟元及 849 仟元，佔稅前淨利(淨損)比率分別為 3.42%及 0.87%，利息支出及收入占稅前淨利比率介於 0.87~3.42%，故利率變動對本公司無重大之影響。惟本公司仍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 112 年度及 113 年度之外幣兌換(損)益淨額分別為 (1)仟元及 59 仟元，佔稅前淨損比率分別為 0.00%及(0.06)%，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

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、資金貸與他人、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。

(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：為了能在高度競爭的保健食品與化妝保養品市場中持續保持競爭優勢，積極投入研發具有市場性、未來性的產品。

品牌	產品研發計畫
TAIZAKU	高蛋白飲
	日薑對策
inyouso	極淨之心胺基酸潔顏霜
藥師健生活	樂密女性益生菌
	關鍵咖好力(改版)
dr.hold 黛后	臉部保養(極光發光乳、淡化眼紋緊緻精油)
	私密保養(私密衣物手洗精(升級版)、私密護理抗菌淨化精萃)
reDance 瑞丹絲	私密保養(極致快感油、粉嫩精華乳、淨化香氛清涼噴霧)
Diu+	康普茶、髮品

B.資訊處：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，優化集團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。公司目前積極開發 AI 解決方案，預計於 114 年下半年度推出「MarxAI H1 語言模型」，並導入自有 B2B 藥局採購系統。透過 AI 技術，藥局通路將可利用系統生成產品介紹與行銷素材，協助銷售端更有效率地推廣產品，不僅降低公司行銷與人力成本，也進一步提升旗下 3400 家合約藥局的產品黏著度與滲透率。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

2. 預計投入之研發費用

本公司除依據每年底預算管理作業規劃外，並視未來營業額的成長逐期調整，預計每年投入研發費用將持續增加，114 年度預計將投入新台幣 3,000~4,000 萬於研發費用，以支持未來研發計畫。

(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 112 年 6 月 6 日經董事會決議取得健生活 100%股權，收購股權基準日為民國 112 年 7 月 3 日，交易總金額為新台幣 4,998 萬元，並於民國 112 年 8 月 9 日經董事會決議通過與子公司健生活進行簡易合併，合併基準日為民國 112 年 10 月 1 日；另於民國 112 年 9 月 11 日經董事會決議取得樹飛雪之主要營業、財產及相關商標權，收購資產基準日為民國 112 年 9 月 30 日，交易總金額為新台幣 4,160 萬元。民國 113 年 8 月 14 日經董事會決議收購安橋股份有限公司(以下簡稱安橋)100%股權，收購股權基準日為民國 113 年 9 月 2 日；於民國 113 年 10 月 2 日經 113 年第二次股東臨時會決議通過現金收購皇后美學生物科技有限公司(以下簡稱皇后美學)及日澄國際有限公司(以下簡稱日澄)主要營業、相關專利商標權及存貨，收購資產基準日為民國 113 年 10 月 2 日，交易總金額為新台幣 3,940 萬元；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(以下簡稱牛耳)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。本公司預期可透過上述之併購拓展品牌多元性，本公司也將持續依循相關法規，秉持審慎態度進行效益之評估及風險控管，以期達成整體營運獲利最大化及風險最小化之目標。

本公司為強化各類銷售通路廣度，並提升公司品牌及客群之多元性，於民國 112 年、113 年及 114 年陸續合併健生活、收購安橋 100%股權，並收購樹飛雪、皇后美學、日澄與牛耳等公司之主要營業、財產(存貨)及相關商標權，正式跨足藥品與醫材銷售，上述事項進行後迄今，持續整合各方優勢資源，結合過往產品研發及行銷能量，預期將持續提升研發效能、加速擴大產品應用、強化銷售通路渠道，並提升打入國際市場的競爭力，進一步增加營收成長及提升獲利率，目前本公司之營收較過往已呈現顯著提升，後續本公司將持續探討各類品牌合作之可能性，持續在大健康領域拓展市場，滿足各類目標市場的需求。

本公司透過併購及收購品牌，持續創造公司長期價值，惟於公司整併過程中，可能風險為合併效益不如預期，導致公司整體營運績效下降，本公司為因應此風險，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。本公司銷售對象別主要為個人，無銷貨集中所面臨之風險問題。

(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、監察人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。

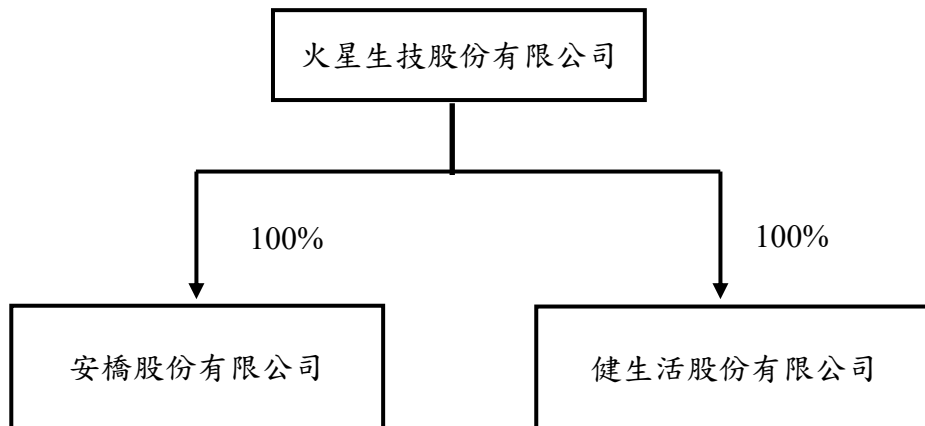
七、其他重要事項：無。

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
健生活股份有限公司	114.02	台灣	2,000 仟元	保健食品批發及零售

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	-	-
健生活股份有限公司	董事長	林玉龍	-	-
	總經理	趙孟彥	-	-
	監察人	陳濤平	-	-

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	6,503	2,066	4,437	3,950	(456)	(457)	(0.91)
健生活股份有限公司	2,000	2,000	-	2,000	-	-	-	-

(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 發行日期：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	無
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				

項目	113 年第 1 次私募 發行日期：114 年 1 月 22 日		
	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私募效益顯現情形	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
	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、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無此情形。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、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
113.01.19	全面改選董事	本公司於民國 113 年 1 月 19 日經股東臨時會全面改選董事，將董事席次由原來 5 席增加為 9 席 (含 3 席獨立董事)，以符合申請為興櫃公司之相關規定，改選後的 9 席董事包含原任 3 位董事並新增 6 席董事，致董事發生變更達三分之一，惟本公司經營團隊並未發生異動，故對股東權益應無負面之影響。
113.8.14	以現金收購安橋股份有限公司 100%股權	本公司於民國 113 年 8 月 14 日經董事會決議收購安橋股份有限公司 100%股權，收購股權基準日為民國 113 年 9 月 2 日，交易總金額為新台幣 3,000 萬元。收購後，預期可全力支持火星生技現有各品牌策略執行外，更可放大產品的銷售成果，藉由更客製化及人性化的服務，大幅提升客戶黏著度及回購率，並創造與競爭對手之間的品牌差異化，將自身銷售通路優勢進一步放大，故對股東權益應無負面之影響。
113.10.02	以現金向皇后美學生物科技有限公司及日澄國際有限公司收購主要營業、財產及商標權	本公司於民國 113 年 10 月 2 日經 113 年第二次股東臨時會決議通過，以現金向皇后美學生物科技有限公司及日澄國際有限公司收購主要營業、財產及商標權，收購資產基準日為民國 113 年 10 月 2 日，交易總金額為新台幣 3,940 萬元。預期可提升本公司品牌多元性，對本公司之股東權益應無負面之影響。
114.02.27	牛耳國際生技股份有限公司	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。

火星生技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：114年04月09日

本公司民國 113 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國113年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國114年04月09日董事會通過，出席董事9人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

火星生技股份有限公司



董事長：林玉龍



總經理：楊硯超



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
113.01.19 股東臨時會	1.現金購買樹飛雪國際行銷有限公司主要營業、財產及樹飛雪相關商標權之最終購買價格報告。 2.修訂「公司章程」部分條文案。 3.修訂本公司『背書保證作業程序』、『資金貸與他人作業程序』、『取得或處分資產處理程序』及『股東會議事規則』部分條文，及訂定『董事選任程序』案。 4.選任第二屆董事9人案(含獨立董事3人)案。 5.解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案。
113.05.30 股東常會	1.修正 111 年度盈餘分配表案。 2.112 年度營業報告書及財務報表案。 3.112 年度虧損撥補案。 4.修訂「公司章程」部分條文案。
113.10.02 股東臨時會	1.修訂『資金貸與他人作業程序』部分條文案。 2.以現金收購皇后美學生物科技有限公司及日澄國際有限公司主要營業、相關專利商標權及營運資產(存貨)案。 3.辦理私募普通股案。
114.02.27 股東臨時會	1.修訂「公司章程」部分條文案。 2.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。

2.董事會之重要決議

日期	重要決議事項
113.01.19	1.選任董事長。 2.本公司薪資報酬委員會設置暨成員委任案。
113.02.05	1.董事及經理人責任保險報告案。 2.112 年度董事長及經理人獎金發放款案。 3.獨立董事暨功能性委員報酬及董事、功能性委員車馬費案。
113.03.13	1.擬訂定本公司「董事及經理人薪資報酬管理辦法」。 2.本公司會計主管異動案。 3.修正 111 年度之盈餘分配表案。 4.本公司 112 年度財務報表案。 5.本公司 112 年度營業報告書案。 6.本公司 112 年度虧損撥補案。 7.修訂「公司章程」部分條文案。 8.擬訂定「公司提升自行編製財務報告能力計畫書」案。 9.公司「112 年度內部控制制度聲明書」。 10.修訂『董事會議事規則』及『審計委員會組織規程』案。 11.本公司 113 年股東常會受理股東提案權之相關事宜。 12.擬於 113 年 5 月 30 日(星期四)召開 113 年股東常會。
113.04.24	1.本公司財務主管異動案。 2.擬解除經理人競業禁止之限制案。 3.設立泰國子公司案。 4.擬修訂本公司「內部重大資訊處理作業程序」。 5.追認 ERP 系統更換案。

日期	重要決議事項
113.05.30	1.本公司稽核主管異動案。 2.訂定本公司「公司治理實務守則」、「道德行為準則」、「誠信經營守則」、「誠信經營業務程序及行為指南」、「永續發展實務守則」、「獨立董事之職責範疇規則」、「處理董事要求之標準作業程序」、「董事會績效評估辦法」等辦法。 3.提高轉投資泰國子公司投資額度暨申請投審會投資額度許可案。 4.擬與宥心軒有限公司及李明珊(藝名:丟丟妹)簽訂三方行銷合約案。 5.擬投資安橋有限公司案。
113.06.25	1.訂定面額變更之換發股票基準日。 2.擬收購皇后美學生物科技有限公司及日溼國際有限公司主要營業、相關專利商標權及營運資產(存貨)案。 3.本公司策略長林玉龍(亦為董事長)之調薪案。
113.07.18	1.擬購買不動產案。
113.08.14	1.本公司民國 113 年第二季財務報表案。 2.擬修訂「資金貸與他人作業程序」部分條文案。 3.擬收購安橋股份有限公司 100%股權案。 4.擬轉投資設立海外辦事處案。 5.修訂本公司組織圖案。 6.修訂本公司「核決權限管理辦法」之核決權限案。 7.擬於 113 年 10 月 2 日(星期三)召開 113 年第二次股東臨時會案。
113.09.04	1.擬現金收購皇后美學生物科技有限公司及日溼國際有限公司主要營業、相關專利商標權及營運資產(存貨)案。 2.擬購買不動產案。 3.擬辦理私募普通股案。 4.113 年 10 月 2 日(星期三)召開 113 年第二次股東臨時會案。 5.子公司董事及監察人指派案。
113.10.01	1.113 年 10 月 2 日(星期三)召開 113 年第二次股東臨時會案(因颱風影響，變更開會地點)。
113.10.02	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。
113.10.24	1.購置新北市中和區板南路 659 號 13 樓及 655 號 13 樓之不動產銀行融資及動用案。
113.11.18	1.擬修訂「公司提升自行編製財務報告能力計畫書」案。 2.修訂本公司營業處部門調整案。 3.擬轉投資設立台灣子公司案。 4.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。 5.本公司財務主管鄭有政及會計主管陳濤平調薪案。
113.11.29	1.本公司 113 年度第一次私募發行普通股之應募人資格審查案。 2.擬辦理 113 年度第一次私募發行普通股案。 3.本公司擬發行員工認股權憑證 10,000,000 單位，並訂定「113 年度員工認股權憑證發行及認股辦法」案。
113.12.13	1.113 年度委任會計師及報酬暨評估會計師獨立性與適任性案。 2.擬訂定本公司「永續資訊之管理及永續報告書編製及確信之作業程序」案。
113.12.25	1.本公司 114 年度之稽核計畫。 2.本公司 114 年度預算案。 3.修訂本公司組織圖案。

日期	重要決議事項
114.01.06	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。
114.01.17	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.擬於 114 年 2 月 27 日(星期四)召開 114 年第一次股東臨時會(新增討論議案)。 4.子公司健生活股份有限公司借址設立登記案。
114.2.27	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.經理人福利津貼補助案。 5.擬修訂本公司「內部控制制度-生產循環」案。 6.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。 7.擬與子公司健生活股份有限公司簽訂採購經銷合約案。 8.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。。
114.03.27	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。
114.04.09	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，提請 討論。(新增報告及承認議案)。 5.本公司擬辦理現金增資發行新股案。 6.本公司「健全營運計劃書」案。
114.05.22	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

火星生技股份有限公司



董事長：林玉龍

