

证券代码：831319

证券简称：绿蔓生物

主办券商：方正承销保荐

湖南绿蔓生物科技股份有限公司利润分配管理制度

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

一、 审议及表决情况

本制度已经公司 2025 年 12 月 3 日召开的第五届董事会第四次会议审议通过，表决结果为 5 票同意，0 票反对，0 票弃权。本制度尚需提交股东会审议。

二、 分章节列示制度的主要内容

湖南绿蔓生物科技股份有限公司 利润分配管理制度

第一章 总 则

第一条 为进一步规范湖南绿蔓生物科技股份有限公司(以下简称“公司”)的利润分配行为，建立和完善科学、持续、稳定的利润分配机制，增强利润分配的透明度，保证公司长远可持续发展，切实保护中小投资者合法权益，根据《中华人民共和国公司法》(以下简称“《公司法》”)、《湖南绿蔓生物科技股份有限公司章程》(以下简称“《公司章程》”)及其他有关规定，结合公司实际情况，制定本制度。

第二条 公司将进一步强化回报股东的意识，严格依照《公司法》和《公司章程》的规定，决策公司利润分配事项，制定明确的回报规划，充分维护公司股东依法享有的资产收益等权利，不断完善董事会、股东会对公司利润分配事项的决策程序和机制。

第三条 公司制定利润分配政策尤其是现金分红政策时，应当履行必要的决

策程序。董事会应当就股东回报事宜进行专项研究论证，详细说明规划安排的理由等情况。公司可通过多种渠道（包括但不限于电话、传真、邮箱、互动平台等）听取中小股东的意见，并依法做好现金分红事项的信息披露。

第二章 利润分配顺序

第四条 公司在制定持续、稳定的利润分配政策时，应兼顾投资者特别是中小投资者的权益。根据有关法律、法规和《公司章程》，公司税后利润按下列顺序分配：

（一）公司分配当年税后利润时，应当提取利润的百分之十列入公司法定公积金。公司法定公积金累计为公司注册资本的百分之五十以上的，可以不再提取。

（二）公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前项规定提取法定公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损。

（三）公司从税后利润中提取法定公积金后，经股东会决议，还可以从税后利润中提取任意公积金。

（四）公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配，但本制度规定的可以不按持股比例分配的除外。

（五）股东会违反《公司法》规定，向股东分配利润的，股东应当将违反规定分配的利润退还公司；给公司造成损失的，股东及负有责任的董事、监事、高级管理人员应当承担赔偿责任。

（六）公司持有的本公司股份不参与分配利润。

第五条 公司的公积金用于弥补公司的亏损、扩大公司生产经营或者转为增加公司资本。

公积金弥补公司亏损，先使用任意公积金和法定公积金；仍不能弥补的，可以按照规定使用资本公积金。

法定公积金转为资本时，所留存的该项公积金不得少于转增前公司注册资本的百分之二十五。

第三章 利润分配政策

第六条 公司利润分配注重对股东合理的投资回报，利润分配政策保持持续性和稳定性，并符合法律法规的相关规定；利润分配不得超过累计可供分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力。

第七条 公司的利润分配政策为：

（一）利润分配方式：公司可以采取现金、股票或者现金与股票相结合等方式分配股利，可以进行中期分红。

（二）利润分配的条件：在依法足额提取法定公积金、任意公积金以后，在公司可供分配利润为正、无重大投资计划或重大现金支出等事项发生，且现金能够满足公司持续经营和长期发展的前提下，公司可以进行利润分配。

公司最近一年（期）财务会计报告被会计师事务所出具否定意见或无法表示意见的，在审计意见相关情形消除后可以实施利润分配。

公司存在控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用等严重损害公司及其他股东权益情形的，应当在相关情形已完成整改或责任主体作出取得现金红利后归还占用资金的公开承诺后，再行实施利润分配。

（三）未分配利润的使用原则：公司留存未分配利润主要用于对外投资、收购资产、购买设备、研发投入等重大投资及日常运营所需的流动资金。通过合理利用未分配利润，逐步扩大生产经营规模，优化企业资产结构和财务结构，促进公司高效的可持续发展，落实公司发展规划目标，最终实现股东利益最大化。

第八条 利润分配决策机制和程序

（一）公司董事会应根据所处行业特点、发展阶段和自身经营模式、盈利水平、资金需求等因素，研究和论证公司现金分红的时机、条件和最低比例、调整的条件及其决策程序要求等事宜，拟定利润分配预案，提交股东会审议。

（二）股东会审议利润分配方案前，应通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流，充分听取中小股东的意见和诉求，及时答复中小股东关心的问题。

（三）公司因特殊情况无法按照既定的现金分红政策或最低现金分红比例确定当年利润分配方案时，应当披露具体原因。

（四）如对本制度确定的现金分红政策进行调整或者变更的，应当经过详细论证后履行相应的决策程序，并提请股东会审议通过。

第九条 如因公司外部经营环境或者自身经营状况发生较大变化、公司重大资金支出需要等原因而调整利润分配政策，应由公司董事会根据实际情况提出利润分配政策调整议案，并提请股东会审议通过。

第十条 公司股东超过 200 人后修改利润分配政策，或者进行利润分配，应当提供网络投票方式，对中小股东的表决情况应当单独计票并披露。

第十一条 公司制定利润分配方案应当以母公司财务报表中可供分配利润为依据，并应当按照合并报表和母公司报表中可供分配利润孰低的原则确定具体分配比例，避免出现超额分配情形。

公司在审议利润分派方案的股东会会议召开前，已披露最新一期定期报告的，其分配金额应当不超过最新一期定期报告的可供分配利润。

第十二条 公司应当以制定利润分派方案时的股本数量计算参与分派的股本基数，并在方案中明确在利润分派方案披露后至实施前，出现新增股份挂牌、股份回购、股权激励行权、可转换公司债券转股等情形时的方案调整原则。

公司申请实施利润分派的股本基数，应当以股权登记日股本数为准，且自向中国证券登记结算有限责任公司（以下简称中国结算）提交利润分派申请之日或向全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称全国股转公司）提交除权除息业务申请之日起至实施完毕期间，原则上应当保持总股本和参与分派的股本基数不变。

第十三条 公司符合以下情形之一的，可以制定差异化现金分红方案：

- （一）存在已回购至专用账户的股份；
- （二）已完成授予登记的激励股份但不参与分配；
- （三）公司章程规定可以不按持股比例进行分配；
- （四）全国股转公司规定的其他情形。

本条所称的差异化现金分红，是指挂牌公司对持有相同类别普通股的不同股东实施不同分配比例的现金分红。

第四章 利润分配监督约束机制

第十四条 董事会和管理层执行公司利润分配政策的情况及决策程序接受监事会的监督。

第十五条 董事会在决策和形成利润分配预案时，需形成书面记录作为公司档案妥善保存。书面记录应包括管理层建议、参会董事的发言要点、董事会投票表决情况等内容。

第五章 利润分配的执行及信息披露

第十六条 公司制定利润分派方案时，应当按照法律法规、全国股转公司相关规定及公司章程履行决策程序。公司应当在董事会审议通过利润分派方案后，及时以临时公告形式披露利润分派方案具体内容，并在所依据的财务数据有效期内召开股东会会议审议利润分派方案。

第十七条 利润分派方案应当在股东会审议通过后两个月内实施完毕，即实施利润分派的股权登记日在股东会审议通过利润分派方案后的两个月内，根据有关规定利润分派事项需经有权部门事前审批的除外。

第十八条 公司已发行可转换公司债券且在存续期内的，在实施利润分派时应当按照可转换公司债券存续期业务办理的相关规定及时披露转股价格调整公告；已进入转股期的，应当及时申请可转换公司债券的暂停与恢复转股。

第十九条 公司已披露利润分派实施公告的，若决定延期实施，应当及时披露利润分派延期实施公告。

第二十条 公司终止实施已经股东会审议通过利润分派方案的，应当召开董事会、股东会会议审议终止实施利润分派的议案，并在董事会决议后及时以临时公告形式披露终止原因和审议情况。

第二十一条 公司未能在本制度规定期限内实施利润分派的，公司董事会应当于期限届满前披露关于未能按期实施利润分派的致歉公告，并在公告中说明未按期实施的具体原因。

未能在规定期限内实施，公司拟取消利润分派的，应当在致歉公告中披露取消的具体原因；拟继续实施利润分派的，原则上应当以已披露的在有效期内的财务数据作为利润分派依据，重新召开董事会、股东会会议进行审议，并于股东会审议通过后的两个月内实施完毕。

第二十二条 公司应严格按照有关规定在年度报告或中期报告中详细披露利润分配方案和现金分红政策执行情况。

第二十三条 公司在筹划利润分派方案过程中，应当将内幕信息知情人控制在最小范围内，并采取严格的保密措施，防止利润分派方案泄露。

第二十四条 公司及其董事、监事、高级管理人员、股东、实际控制人、主办券商、其他证券服务机构等违反本指引相关规定的，全国股转公司可以对相关主体采取自律监管措施或纪律处分。

第六章 附 则

第二十五条 本制度未尽事宜，依照中华人民共和国法律、行政法规和规范性文件及《公司章程》的规定执行，且公司对相关条款的解释权优先。本制度如与国家日后颁布的法律、行政法规和规范性文件或修改后的《公司章程》相冲突，按国家有关法律、行政法规和规范性文件及《公司章程》的规定执行，并及时修订本制度。

第二十六条 本制度由公司董事会负责制定，由公司董事会负责解释和修改。

本制度自公司股东会审议通过之日起生效实施。

湖南绿蔓生物科技股份有限公司

董事会

2025年12月5日