



欧康医药

920230

成都欧康医药股份有限公司

Chengdu Okay Pharmaceutical Co.,Ltd.



年度报告

2025

## 公司年度大事记



报告期内，公司获得“一种酶解槐米制备异槲皮素的方法”及“一种水解制备芹菜素及母液回收鼠李糖工艺及应用”两项发明专利，有利于公司丰富核心技术储备，筑牢行业技术壁垒，助力公司提升核心竞争力、强化技术研发与产业化优势。



报告期内，公司先后取得芦丁、柑橘黄酮产品的《出口欧盟原料药证明文件》(WC证书)，标志着公司质量管理体系同步符合国内高标准及欧盟 GMP 标准，丰富了可出口欧盟的产品品类。相关证书为公司产品拓展欧盟市场奠定关键准入基础，有效增强客户信任度，助力公司提升品牌价值与国际市场竞争力。



报告期内，公司顺利通过国家级专精特新“小巨人”企业及国家高新技术企业的重新认定，这是对公司核心技术研发与创新能力的认可，有助于公司享受相关政策扶持与税收优惠，提升品牌影响力和行业竞争力，为公司高质量发展提供有力支撑。

# 目录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和财务指标 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	13
第五节	重大事件 .....	46
第六节	股份变动及股东情况 .....	49
第七节	融资与利润分配情况 .....	53
第八节	董事、高级管理人员及员工情况 .....	56
第九节	行业信息 .....	64
第十节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	74
第十一节	财务会计报告 .....	83
第十二节	备查文件目录 .....	189

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司董事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在虚假记载、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责任。

公司负责人赵卓君、主管会计工作负责人李英及会计机构负责人（会计主管人员）李英保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在公司董事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

#### 1、未按要求披露的事项及原因

公司收入前五大客户、前五大应收客户、前五大供应商及前五大预付等涉及商业秘密，故按代称披露，不直接披露前五大客户名称和供应商名称。

### 【重大风险提示】

#### 1、是否存在退市风险

是 否

#### 2、本期重大风险是否发生重大变化

是 否

公司在本报告“第四节 管理层讨论与分析”之“四、风险因素”部分分析了公司的重大风险因素，敬请投资者注意阅读。

## 释义

释义项目		释义
欧康医药、公司、本公司	指	成都欧康医药股份有限公司
控股股东、实际控制人	指	赵卓君
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《成都欧康医药股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
报告期	指	2025年1月1日至2025年12月31日
报告期末	指	2025年12月31日
元/万元/亿元	指	人民币元/人民币万元/人民币亿元
释义项目	指	专业名词释义
植物提取物	指	以植物为原料，经过萃取等提取分离过程，定向获取和浓集植物中的某一种或多种有效成分，而不改变其有效成分结构所形成的产品
GMP	指	药品生产质量管理规范
SC	指	食品生产许可证
FSSC22000	指	食品安全认证
HACCP	指	危害分析和关键控制点
ISO9001	指	质量管理体系
CEP	指	欧洲药典适用性认证
WC	指	出口欧盟原料药证明文件
HALAL	指	清真认证，即符合穆斯林生活习惯和需求的食品、药品、化妆品以及食品、药品、化妆品添加剂
KOSHER	指	犹太洁食食品认证的缩写，产品认证可更好地证明其洁净卫生程度，并以此来满足信仰犹太教人民的饮食需要
FDA	指	美国食品药品监督管理局的简称

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

证券简称	欧康医药
证券代码	920230
公司中文全称	成都欧康医药股份有限公司
英文名称及缩写	Chengdu Okay Pharmaceutical Co.,Ltd Okay
法定代表人	赵卓君

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	贾秀蓉
联系地址	四川省邛崃市临邛工业园区创业路 15 号
电话	028-87772158
传真	028-87710816
董秘邮箱	2853092597@qq.com
公司网址	www.okaypharm.com
办公地址	四川省邛崃市临邛工业园区创业路 15 号
邮政编码	611530
公司邮箱	okaypharm@aliyun.com

### 三、 信息披露及备置地点

公司年度报告	2025 年年度报告
公司披露年度报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	上海证券报.中国证券网（www.cnstock.com）
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2022 年 12 月 9 日
行业分类	制造业（C）-医药制造（C27）-化学药品原料药-植物提取
主要产品与服务项目	主要产品类别为槐米类、枳实类、综合类植物提取物，具体产品包括槲皮素、酶处理异槲皮苷、水溶性槲皮素、芦丁、EP 芦丁、葡糖基芦丁、槐米粉、鼠李糖、地奥司明、新甲基橙皮苷二氢查耳酮、柑橘黄酮、橙皮苷、黄连素等；主要服务项目

	为信息咨询服务、技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让等
普通股总股本（股）	100,717,495
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为赵卓君
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为赵卓君，一致行动人为贾秀蓉、赵仁荣、赵香、张远林、成都欧康企业管理中心（有限合伙）

## 五、 注册变更情况

适用 不适用

项目	内容
统一社会信用代码	91510100698888960C
注册地址	四川省成都市邛崃市临邛工业园区创业路 15 号
注册资本（元）	100,717,495

1、报告期内，公司实施 2024 年年度权益分派方案，以公司总股本 77,267,304 股为基数，向全体股东每 10 股转增 3 股，每 10 股派 1 元人民币现金。本次权益分派共计转增 23,180,191 股，派发现金红利 7,726,730.40 元，公司注册资本由 77,267,304 元变更为 100,447,495 元。

2、报告期内，公司向 2024 年股权激励计划预留激励对象授予限制性股票，预留授予人数 8 人，共授予限制性股票 27 万股，已完成股份登记和工商变更，公司注册资本由 100,447,495 元变更为 100,717,495 元。

## 六、 中介机构

公司聘请的会计师事务所	名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	浙江省杭州市上城区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室
	签字会计师姓名	刘琼、罗显菊
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
	办公地址	北京市西城区太平桥大街 19 号
	保荐代表人姓名	罗泽、何搏
	持续督导的期间	2022 年 12 月 9 日 - 2025 年 12 月 31 日

## 七、 自愿披露

适用 不适用

## 八、 报告期后更新情况

适用 不适用

2025年12月12日，曹永强先生因个人原因申请辞去公司董事会秘书、财务负责人职务，自2025年12月12日起辞职生效。公司于2026年3月9日召开第四届董事会第十五次会议，审议通过了《关于聘任贾秀蓉女士为公司董事会秘书的议案》《关于聘任李英女士为公司财务负责人的议案》，聘任贾秀蓉女士为公司董事会秘书，聘任李英女士为公司财务负责人，任职期限至第四届董事会任期届满之日止，自2026年3月9日起生效。



### 第三节 会计数据和财务指标

#### 一、 盈利能力

单位：元

	2025 年	2024 年	本年比上年增 减%	2023 年
营业收入	331,737,234.49	310,268,218.29	6.92%	242,810,197.99
毛利率%	16.42%	20.85%	-	16.25%
归属于上市公司股东的净利润	11,493,326.37	22,442,322.98	-48.79%	16,670,309.28
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益后的净利润	9,446,704.64	20,615,274.06	-54.18%	13,776,023.49
加权平均净资产收益率%（依据 归属于上市公司股东的净利润 计算）	2.80%	5.61%	-	4.27%
加权平均净资产收益率%（依据 归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益后的净利润计算）	2.30%	5.15%	-	3.53%
基本每股收益	0.12	0.30	-60.00%	0.22

#### 二、 营运情况

单位：元

	2025 年末	2024 年末	本年末比上年 末增减%	2023 年末
资产总计	531,583,296.95	529,211,958.10	0.45%	453,093,129.65
负债总计	113,119,786.62	123,860,902.44	-8.67%	59,718,298.80
归属于上市公司股东的净资产	417,987,664.98	404,809,662.05	3.26%	393,209,412.92
归属于上市公司股东的每股净 资产	4.15	5.24	-20.80%	5.20
资产负债率%（母公司）	20.76%	23.17%	-	13.12%
资产负债率%（合并）	21.28%	23.40%	-	13.18%
流动比率	2.63	2.37	10.97%	5.27
	2025 年	2024 年	本年比上年增 减%	2023 年
利息保障倍数	20.01	68.91	-	39.39
经营活动产生的现金流量净额	6,998,887.30	14,448,215.52	-51.56%	36,134,039.20
应收账款周转率	3.66	4.40	-	3.93
存货周转率	3.34	3.65	-	3.26
总资产增长率%	0.45%	16.80%	-	2.87%
营业收入增长率%	6.92%	27.78%	-	-9.88%
净利润增长率%	-48.29%	34.62%	-	-50.48%

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

### 四、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

依据公司在北京证券交易所指定信息披露平台（www.bse.cn）披露的《2025 年年度业绩预告公告》（公告编号：2026-005）与《2025 年年度业绩快报公告》（公告编号：2026-006），其中所披露的 2025 年度财务数据为初步核算数据，未经会计师事务所审计。

2025 年年度报告中披露的经审计财务数据与业绩预告及业绩快报中披露的财务数据差异率较小。详情如下：

单位：元

项目	年度报告披露值	业绩快报披露值	差异率
营业收入	331,737,234.49	334,250,823.12	-0.75%
利润总额	12,569,123.26	12,931,809.45	-2.80%
归属于上市公司股东的净利润	11,493,326.37	11,623,260.91	-1.12%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	9,446,704.64	9,402,756.47	0.47%
基本每股收益	0.12	0.12	0.00%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	2.80%	2.81%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	2.30%	2.28%	-
总资产	531,583,296.95	533,143,161.93	-0.29%
归属于上市公司股东的所有者权益	417,987,664.98	418,103,644.82	-0.03%
股本	100,717,495.00	100,717,495.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产	4.15	4.15	0.00%

### 五、 2025 年分季度主要财务数据

单位：元

项目	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	58,372,908.24	78,633,431.01	73,060,075.13	121,670,820.11

归属于上市公司股东的净利润	1,672,606.52	1,408,171.56	1,024,906.38	7,387,641.91
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,171,692.18	814,280.48	865,066.06	6,595,665.92

季度数据与已披露定期报告数据差异说明：

适用 不适用

六、 非经常性损益项目和金额

单位：元

项目	2025 年金额	2024 年金额	2023 年金额	说明
非流动资产处置损益	-975,561.19	-885,060.79	-58,748.79	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-	-	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	2,730,581.33	2,056,881.46	1,591,670.12	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-	768,290.27	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	558,493.65	1,171,430.47	1,155,193.46	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	92,637.80	-158,665.95	-24,282.00	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-4,351.41	2,006.93	-29,061.72	-
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,401,800.18</b>	<b>2,186,592.12</b>	<b>3,403,061.34</b>	-
所得税影响数	351,378.33	352,320.03	508,775.55	-
少数股东权益影响额(税后)	3,800.12	7,223.17	-	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,046,621.73</b>	<b>1,827,048.92</b>	<b>2,894,285.79</b>	-

七、 存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

适用 不适用

主要会计数据	2025 年	2024 年	本年比上年增减%
扣除股份支付影响后的归属于上市公司股东的净利润	14,422,178.65	23,687,532.46	-39.11%

## 八、 补充财务指标

适用 不适用

## 九、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式报告期内变化情况：

公司是专业从事植物提取物的研发、生产和销售的国家高新技术企业，属于医药制造业。公司自成立以来深耕天然维生素 P 类化合物领域，聚焦槲皮素、芦丁、地奥司明、橙皮苷、新甲基橙皮苷二氢查尔酮等产品的提纯、合成、纵深开发与产业化应用，产品广泛应用于保健品、食品、药品、化妆品等大健康产业，致力于“建立全球领先的天然维生素 P 类化合物技术运用中心”。

公司为国家级专精特新“小巨人”企业、国家高新技术企业、四川省企业技术中心、四川省创新型培育企业，已建立完善的药品和食品质量管理体系，先后通过 FSSC22000、HACCP、ISO9001、HALAL、KOSHER、CEP、WC、SC 等多项权威认证，截至 2025 年年底，公司拥有 34 项专利技术。公司前期通过国内地奥司明 GMP 符合性检查并完成该产品国内原料药供应商备案，报告期内该产品已增加了国内原料药市场销售份额。2025 年，公司取得芦丁与柑橘黄酮产品的《出口欧盟原料药证明文件》（WC 证书），丰富了公司可出口欧盟的产品品类，代表公司生产质量管理体系同步满足国内高标准与欧盟 GMP 要求，有助于公司拓展欧盟市场。2025 年公司通过了国家级专精特新“小巨人”企业、国家高新技术企业的复审验证，进一步确认公司的研发技术实力。公司产品远销北美、欧洲、日本、澳洲等地区，为多家知名保健品、医药品、食品及化妆品终端客户提供核心原料。上市后公司加速国内市场布局，目前已成功开拓国内食品添加剂和药品原料市场，正同步推进化妆品原料、饲料添加剂等国内市场的拓展工作，以实现境内外市场协同发展的战略步局。

公司搭建了专业的核心管理与运营团队，核心成员包括董事长（总经理）、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高管，以及技术、研发、生产、质量、采购、环安等关键岗位负责人。公司核心团队均拥有植物提取或医药行业十多年从业经验，总经理及副总经理拥有二十余年植物提取领域从业经验，具备丰富的行业经验与技术积累。公司通过股权激励绑定核心团队利益，保障团队稳定性与执行力；凭借行业影响力与技术实力，公司陆续成为芦丁、槲皮素、橙皮苷、鼠李糖、香叶木素与染料木素等六项产品的团体标准起草单位，产品在植物提取行业内获得境内外客户广泛认可。公司商业模式如下：

#### 1、采购模式

公司生产所需原辅料主要包括原料柚果、枳实、槐米与芦丁初品、橙皮苷初品、黄连素初品等农副产品、初级植物提取物及各类化工辅料，与多家供应商建立长期稳定合作关系，保障原辅料供应的

稳定性与及时性。公司采用以销定采、按需储备的采购策略，结合销售订单、生产计划、市场需求预期及安全库存水平制定采购计划；针对农副产品原料，在产新季节基于市场分析进行合理储备，确保生产原料充足供应。

## 2、生产模式

公司按“以销定产”为主，兼顾安全库存的方式组织生产，即主要根据客户订单要求、市场需求预期制定生产计划，同时对常规主流产品保持合理安全库存，提升对临时订单的快速响应能力，满足市场即时需求。生产管理方面，公司实行分区、分产品进行集中生产管理，A区进行药品原料生产，B区进行食品原料生产。公司生产部门根据各产品的年度销售计划制定月度生产计划，并根据实际订单变动情况动态调整。2025年，随着公司募投项目陆续投产运行，新厂区枳实类生产线和槐米类生产线产能逐步释放，同时老厂区地奥司明产线和芦丁产线已完成升级改造，产能有所提升。公司通过优化生产工艺参数、调整产品结构、强化成本管控等多项措施，全面提升运营效率，确保生产产品与市场需求相匹配，优化生产效率与库存管理水平。

## 3、研发模式

公司采取“自主研发为主、产学研用与合作研发为辅”的研发模式，构建了产品研发与技术应用深度融合的企业技术创新体系。对内组建专业研发团队，聚焦槐米系列、枳实系列等核心产品开展持续研发与纵深开发，具备深厚的技术积累与创新能力；对外深化产学研合作，与中国科学院成都生物研究所共建产学研联合实验室，与天津大学、成都医路康医学技术服务有限公司等单位开展合作研发，整合外部优质技术资源提升研发效率。2025年，公司成立产品应用工作组，由总经理牵头，研发部、技术部、营销中心等跨部门、多学科协同联动，围绕市场需求、行业发展趋势进行研究，捕捉客户需求与行业技术前沿，与下游客户进行公司产品应用的合作研发，以解决下游客户在产品应用中的技术瓶颈，并以此为导向开展新技术、新产品研发，提升公司技术水平与市场适配能力。

## 4、销售模式

报告期内，公司采用“贸易商销售+境内外直接销售”相结合的销售模式，兼顾市场拓展效率与客户服务深度。贸易商销售模式下，公司与贸易商签订购销合同实现产品买断，依托贸易商的区域渠道优势快速拓展境外市场，提升产品市场认知度，同时有效规避汇率波动风险；直接销售模式主要应用于新产品、新市场、新客户及产品新应用领域的开发，通过直接对接境内外终端客户来把握客户需求，提升客户粘性。公司营销中心统筹负责市场渠道开拓、客户维护与年度销售计划的执行落地，负责联动客户探索公司产品新的应用领域；境外子公司欧康医药美国有限公司开展本地化运营，强化美国市场的销售开拓、终端客户服务及产品应用信息收集和新产品推广工作，助力公司深度挖掘海外市场潜

力。

报告期内，公司的主营业务、主要产品及服务与上一年度基本保持一致，商业模式未发生重大变化。

#### 报告期内核心竞争力变化情况：

适用 不适用

#### 专精特新等认定情况

适用 不适用

“专精特新”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	是
其他相关的认定情况	四川省企业技术中心 - 四川省经济和信息化厅
其他相关的认定情况	四川省建设创新型培育企业 - 成都市科技局
其他相关的认定情况	四川省医药行业协会第三届理事单位 - 四川省医药行业协会
其他相关的认定情况	中国医药保健品进出口商会植物提取物分会副理事长单位 - 中国医药保健品进出口商会植物提取物分会
其他相关的认定情况	中国健康管理协会成都市健康管理学会合成生物专业委员会主任单位 - 中国健康管理协会成都健康管理学会
其他相关的认定情况	成都市发展和改革委员会民营经济智库成员单位 - 中共成都市发展和改革委员会机关委员会

## 二、经营情况回顾

### （一）经营计划

#### 1、经营情况

报告期内，公司实现营业收入 33,173.72 万元，同比上升 6.92%；归属于上市公司股东的净利润 1,149.33 万元，同比下降 48.79%；经营活动产生的现金流量净额 699.89 万元，同比下降 51.56%。截至报告期末，公司资产总额 53,158.33 万元，较期初增加 0.45%；负债总额 11,311.98 万元，较期初减少 8.67%；归属于上市公司股东的净资产 41,798.77 万元，较期初增加 3.26%。原因如下：

（1）报告期内公司募投项目陆续投产运行，2025 年产线折旧费用增加 1,024.24 万元；同时新产线处于投产初期，新设备与产品工艺尚在优化磨合阶段，产品收率受到一定影响，且新产线调试费用较高，导致公司部分主要产品收率较低、成本较高而引起毛利率下降。

（2）2025 年度国际贸易环境复杂多变，植物提取行业市场竞争持续加剧，公司为稳固市场份额，对部分核心产品销售价格进行调整，且产品销售单价下降幅度高于原材料采购成本下降幅度，进一步拉低产品毛利率水平。

（3）公司于 2024 年 9 月实施股权激励计划，2025 年度全年摊销股份支付费用同比增加 198.08 万

元，以及技改扩能项目带来管理费和研发费中折旧费用同比增加 240.27 万元引起期间费用同比增加，直接导致净利润减少。

(4) 2025 年，公司加大非美市场的销售开拓力度，同时开发了新客户并实现销售带来部分销售收入的增加。

## 2、2025 年度工作回顾

报告期内，公司管理层紧密围绕董事会制定的年度生产经营发展目标，统筹推进技术研发、市场拓展、降本增效、项目建设等各项工作，积极应对市场变化，努力降低各类不利因素影响，提升经营发展质效，各项工作取得阶段性进展，具体如下：

### (1) 坚持技术创新驱动，深化产品研发与成果转化

报告期内，公司以市场需求为导向，依托产品应用工作组的专业研判能力，持续聚焦槐米系列、枳实系列核心产品开展纵深研发，同步推进产品应用领域延伸布局，加强新产品研发与技术创新。通过酶法生物合成水溶性芦丁、水溶性槲皮素、水溶性橙皮苷，改善三款产品水溶性问题，提高产品在体内的生物利用度，进一步拓展了产品应用场景与市场空间；研发化妆品原料新品葡糖基芦丁，其抗氧化、防晒功能已在化妆品领域开展应用；产品酶处理异槲皮苷作为食品添加剂已开始在国内食品香精香料市场销售。同时，公司稳步推进已取得 SC 证书相关产品的研发优化与市场拓展工作，促进技术成果转化。报告期内，公司获得“一种酶解槐米制备异槲皮素的方法”“一种水解制备芹菜素及母液回收鼠李糖工艺及应用”两项发明专利，核心技术储备进一步丰富。

2025 年 12 月，公司与集美大学教授签订合作协议，以“需求导向、成果落地”为核心模式，以辅助公司实现“攻关研发技术瓶颈、实现研发成果转化、培养研发技术人员”等战略，拟以技术顾问角色为企业研发赋能，推动高校前沿技术落地，形成产学研深度融合长效机制，强化企业内部技术骨干培养，并将产业真实课题融入研究生培养体系，实现人才链与创新链的深度耦合，为企业发展注入持续创新动能。

### (2) 双轮驱动市场布局，夯实境外根基并开拓境内市场

报告期内，公司充分发挥产品质量、技术研发、资质认证等核心竞争优势，坚持“境内外市场协同发展”策略，一方面深耕境外存量市场，持续深化与现有优质客户的合作，同步积极开发境外新客户，巩固美国、欧洲、日本、澳大利亚等传统市场份额；另一方面借助境内大健康产业发展机遇，大力推进境内市场布局，在已拓展的食品添加剂、原料药市场基础上，完成 13 个产品的化妆品原料备案，为与境内化妆品企业合作、开拓化妆品原料市场奠定基础。同时，公司紧跟市场趋势与产业发展方向，加大东南亚、“一带一路”沿线国家和地区市场开拓力度，推动公司产品在上述区域的原料药、



功能食品原料、食品添加剂、饲料添加剂、化妆品原料等多领域的应用与市场渗透，持续强化增量市场布局。

### （3）深化降本控费增效，持续提升产品市场竞争力

报告期内，公司以精益化管理为核心，在严格保障产品质量的前提下，多措并举推进降本控费与效率提升工作。依托多年生产实践经验，结合智能化设备投用，持续优化生产工艺，提升生产自动化、智能化水平；全面推进生产设备与设施的节能降耗工作，降低生产过程中的能源消耗与运营成本；聚焦生产全流程，强化原材料、能源、人力资源的精细化管控，持续优化生产流程、理顺作业环节，保障生产运营稳定。

### （4）募投项目全面完工，产能与产业链布局实现升级

报告期内，公司募投项目各项工作顺利推进，已完成全部基础建设，设备安装、调试及试生产工作均已基本完成。本次募投项目新建两个生产车间及多条专业化生产线，产线设计兼具专用性与灵活性，每条生产线可实现单一产品专业化生产，亦可在产能富余时完成同类产品共线生产，通过产品多元化布局匹配不同客户的定制化需求。同时，依托募投项目实施，公司已逐步实现枳实和槐米系列部分产品上游产业链的延伸布局，有利于保障原材料供应稳定性、降低供应链成本，为公司后续规模化生产、市场拓展及可持续发展奠定基础。

## （二） 行业情况

### 1、植物提取行业概况

植物提取物是以天然植物为原料，依据终端产品用途需求，经提取分离工艺定向获取并浓集植物中一种或多种有效成分，且保留其原有结构特征天然活性物质，是大健康产业的核心基础原料。行业产业链呈现鲜明的层级特征，各环节发展特点突出：

（1）上游：依托农副产品种植产业，原料供应具有显著的季节性与区域性特征，集中收购模式为主，原料价格易受种植规模、气候条件、自然灾害及市场供需变化等因素影响；

（2）中游：具备全年连续生产能力，行业技术门槛核心体现在提取工艺的精确性、标准化程度及绿色化水平，超临界萃取、酶法水解等先进工艺的应用成为企业核心竞争力之一；

（3）下游：应用场景持续深度拓展，已广泛覆盖食品、饮料、保健品、药品、化妆品、饲料等多个领域，形成“一主多元、多领域渗透”的应用格局，下游大健康产业的快速发展为行业提供持续需求支撑。

我国是全球植物提取物的核心供给国之一，工业化提取的植物提取物品种已达 300 余种。根据前瞻产业研究院数据，食品领域（含食品、饮料、保健品等）为植物提取物最大应用场景，占比近 50%，植物药制剂、化妆品领域紧随其后，成为行业增长的重要驱动力。

21 世纪以来，全球健康消费理念升级，天然、绿色、健康的产品需求持续攀升，在市场供给能力提升与终端消费需求升级的双重利好下，植物提取行业作为大健康产业的核心细分领域，正加速向技术专业化、种类多样化、成分细分化、应用创新化、标准国际化、生产绿色化方向发展。

## 2、植物提取行业发展现状

现阶段，我国植物提取行业市场化程度高，产品出口覆盖全球 100 多个国家和地区，已形成成熟的产业形态与出口贸易体系。行业内企业数量众多但规模梯队差异明显，产业集中度整体偏低，行业竞争呈现“头部企业引领、中小企业集聚”的格局。随着行业监管体系不断健全、国家标准逐步完善，以及终端健康需求向个性化、多元化、高附加值方向升级，行业进入转型升级关键期：龙头企业凭借技术、规模、标准优势加速创新，产品从单一成分提取向标准化复配、功能型组合、高附加值定制化方向演进，行业资源逐步向优质企业集聚。

2025 年，在全球经济增长乏力与国际贸易摩擦加剧的背景下，我国植物提取物进出口贸易呈现结构性变化。行业在出口量增、单价下行的形势下，逐步由规模扩张向高质量发展转型。根据中国海关统计数据，2025 年我国植物提取物出口额 29.8 亿美元，同比下降 0.8%；出口数量 13.8 万吨，同比增长 2.9%。我国是全球植物提取物主要供应国之一，在提取物领域占据重要市场地位，产品主要应用于食品、饮料、营养素等领域，植物提取物原料在全球食品饮料、营养学研究等领域应用较为广泛，市场需求具备一定基础。进口方面，2025 年我国植物提取物进口总额 7.1 亿美元，同比下降 2.5%；进口数量 5.0 万吨，同比下降 11.2%。进口规模相对稳定，约为出口规模的四分之一。进口以高品质、特色化原料为主，相关产品进口金额有所增长，进出口市场呈现一定的差异化格局。

2025 年我国植物提取物出口市场以美国、日本、印度为主，市场表现存在一定分化，区域需求结构存在差异，其他海外市场整体保持相对平稳。2025 年我国植物提取物出口仍以大宗品种为主，产品结构呈优化趋势。传统主要品种出口增速有所放缓，高价值品种保持增长态势，新兴品种逐步兴起，行业产品发展驱动力正从单一品种规模增长，向场景应用创新方向转变。

## 3、新发布的法律法规及行业政策

近年来，国家及地方政府高度重视植物提取产业发展，相继出台《推动原料药产业高质量发展实施方案》《“十四五”国民健康规划》《关于进一步加强中药科学监管促进中药传承创新发展的若干措施》《中医药振兴发展重大工程实施方案》《饲料和饲料添加剂管理条例》等一系列支持与引导政策，

从供应链保障、市场需求培育、行业监管规范、技术创新支持等多维度，引导植物提取行业规范健康发展。

2025 年行业政策与标准体系进一步完善，国家药监局《中药标准管理专门规定》于 2025 年 1 月 1 日起正式施行，明确植物提取相关质量控制、生产规范及创新发展要求，推动行业提升产品质量管控水平，强化技术创新能力，规范行业发展秩序。国家标准化管理委员会发布《植物提取物生产工艺技术规范》(GB/T 46671-2025)，将于 2026 年 5 月实施，作为行业首个生产全流程技术规范，搭建“基础要求-工艺流程-技术参数-证实方法”框架，明确原料处理、提取、精制、成型等全环节技术要求与操作规范，强化生产全过程可追溯性管理，不仅推动行业内部建立统一工艺基线，助力我国植物提取物产品满足国际贸易相关要求，为进出口贸易中的产品质量互认提供支撑。

2025 年，国内植物提取物行业法规体系持续完善，标准规范密集出台、监管政策趋严、进出口管理精细化，行业标准体系建设加快推进，国家标准与团体标准同步完善：《植物提取物生产工艺技术规范》发布并确定实施时间，填补行业通用生产工艺标准空白；2025 年 9 月，中国医药保健品进出口商会发布《植物提取物白芍提取物》等四项团体标准，完善细分品类品质标准体系。同时，进出口及细分领域监管持续优化，通过强化出口管制、保护核心技术、实施出口实名报关等规范出口秩序，试点食药物质进口分类管理提升进口便利化，将植物提取物单独列为饲料添加剂品类实施监管，多维度推动行业规范化、标准化发展，为进出口贸易奠定合规基础。

#### 4、公司行业地位

公司是国家级专精特新“小巨人”企业、国家高新技术企业、中国医药保健品进出口商会植物提取物分会副理事长单位、成都市健康管理学会合成生物专业委员会主任单位，公司专注植物提取行业十多年，主要负责人拥有二十余年植物提取行业经验，已形成较为成熟的植物提取、纯化、合成及产品系列纵深研发技术体系，在天然维生素 P 类化合物细分领域具备相应技术优势。

公司紧跟数字化、智能化发展趋势，全力打造适配企业发展的数字化管理平台，推动生产经营、研发管理的精细化、信息化升级，逐步迈入信息化与数字化发展新阶段。募投项目建成后，多条专业化产线投入运行，拓展了植物提取产品应用领域，提升了产能规模与生产效率，同时完成枳实及槐米系列部分产品上游产业链延伸，逐步完善产业链布局。

未来，公司将持续聚焦主业，加强产品应用研发，开拓非美市场，以“建立全球领先的天然维生素 P 类化合物技术运用中心”为愿景，严格遵循“三步两横一纵”发展规划，坚守“规范、专业、创新、实干”的治理精神，持续加大在维生素 P 类化合物纵深开发及应用领域的投入，推动产品在保健品、食品、药品、化妆品等多领域协同发展，坚持国内、国际市场双轮驱动，稳步实现企业可持续发

展。

### (三) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	2025 年末		2024 年末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	6,024,252.63	1.13%	22,815,394.27	4.31%	-73.60%
应收票据	1,203,618.63	0.23%	294,680.00	0.06%	308.45%
应收账款	103,622,460.31	19.49%	77,640,033.97	14.67%	33.47%
存货	102,496,942.26	19.28%	96,062,197.38	18.15%	6.70%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	246,683,172.09	46.41%	226,510,644.19	42.80%	8.91%
在建工程	6,459,756.67	1.22%	25,645,287.67	4.85%	-74.81%
无形资产	11,115,168.64	2.09%	11,205,919.81	2.12%	-0.81%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	21,023,875.00	3.95%	20,015,888.47	3.78%	5.04%
长期借款	-	-	-	-	-
交易性金融资产	32,558,837.40	6.12%	41,882,071.08	7.91%	-22.26%
应收款项融资	248,321.05	0.05%	1,717,785.20	0.32%	-85.54%
应付账款	52,775,198.44	9.93%	68,962,324.85	-7.27%	-23.47%
应交税费	173,821.30	0.03%	100,302.42	-14.86%	73.30%
预付款项	8,176,755.84	1.54%	12,269,321.48	2.32%	-33.36%
其他应付款	16,559,073.42	3.12%	14,734,339.40	2.78%	12.38%
其他应收款	573,189.36	0.11%	3,474,936.11	0.66%	-83.51%
股本	100,717,495.00	18.95%	77,267,304.00	14.60%	30.35%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：报告期末金额较上年期末减少 1,679.11 万元，主要系报告期内公司加大枳实、橙皮苷等核心原材料采购力度，经营性采购付款增加以及募集资金使用完毕等原因导致货币资金减少；

2、应收票据：报告期末金额较上年期末增加 90.89 万元，主要系报告期内公司客户以承兑汇票方式支付的货款金额同比增加，导致应收票据余额相应增长；

3、应收账款：报告期末金额较上年期末增加 2,598.24 万元，主要系报告期内公司业务拓展，营业收入增长，对应应收金额增大，导致期末应收账款余额增加；

4、在建工程：报告期末金额较上年期末减少 1,918.55 万元，主要系报告期内公司募投项目建设基

本完毕，在建工程项目进入收尾阶段，主体工程建设与设备投入大幅减少所致；

5、应收款项融资：报告期末金额较上年期末减少 146.95 万元，主要系报告期内公司收到信用等级较高的银行承兑汇票金额减少；

6、应交税费：报告期末金额较上年期末增加 7.35 万元，主要系报告期内公司营业收入增加，导致应交税费上升；

7、预付款项：报告期末金额较上年期末减少 409.26 万元，主要系报告期内公司前期预付采购款完成结算核销，且新增采购业务减少预付款项支出所致；

8、其他应收款：报告期末金额较上年期末减少 290.17 万元，主要系报告期内公司收回募投项目民工保证金 260.19 万元，导致期末余额减少；

9、股本：报告期末金额较上年期末增加 2,345.02 万元，主要系报告期内公司实施 2024 年度权益分派，以资本公积每 10 股转增 3 股，共转增 2,318.02 万股；同时向 2024 年股权激励计划预留激励对象授予 27 万股限制性股票，导致股本增加。

#### 境外资产占比较高的情况

适用 不适用

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	2025 年		2024 年		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	331,737,234.49	-	310,268,218.29	-	6.92%
营业成本	277,252,006.99	83.58%	245,579,306.41	79.15%	12.90%
毛利率	16.42%	-	20.85%	-	-
销售费用	7,547,545.98	2.28%	7,646,551.59	2.46%	-1.29%
管理费用	20,076,577.61	6.05%	18,425,754.01	5.94%	8.96%
研发费用	9,762,344.98	2.94%	11,328,812.51	3.65%	-13.83%
财务费用	942,889.23	0.28%	-273,648.92	-0.09%	444.56%
信用减值损失	-650,489.36	-0.20%	796,119.70	0.26%	181.71%
资产减值损失	-3,791,435.11	-1.14%	-2,605,981.05	-0.84%	45.49%
其他收益	3,121,349.81	0.94%	1,947,668.64	0.63%	60.26%
投资收益	526,165.91	0.16%	944,982.92	0.30%	-44.32%
公允价值变动收益	32,327.74	0.01%	226,447.55	0.07%	-85.72%
资产处置收益	-975,561.19	-0.29%	-885,060.79	-0.29%	10.23%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	12,476,485.46	3.76%	26,449,325.62	8.52%	-52.83%
营业外收入	92,637.81	0.03%	4,075.19	0.00%	2,173.21%

营业外支出	0.01	0.00%	162,741.14	0.05%	-100.00%
净利润	11,435,251.17	3.45%	22,115,851.18	7.13%	-48.29%
所得税费用	1,133,872.09	0.34%	4,174,808.49	1.35%	-72.84%

#### 项目重大变动原因:

1、财务费用：报告期金额同比增加121.65万元，主要系报告期内公司贷款利息支出和汇兑损失增加以及募集资金使用完毕引起存款利息减少；

2、信用减值损失：报告期信用减值损失-65.05万元，损失同比增加144.66万元，主要系报告期内子公司成都欧康名品生物技术有限公司对长期未收回的应收账款全额计提减值导致信用减值损失同比增加；

3、资产减值损失：报告期金额同比增加118.55万元，主要系报告期内公司计提鼠李糖及其原料等存货跌价准备的资产减值损失相应增加；

4、其他收益：报告期金额同比增加117.37万元，主要系报告期内公司前期收到与资产相关的政府补助本期摊销金额增加所致；

5、投资收益：报告期金额同比减少41.88万元，主要系报告期内公司募集资金使用完毕，公司自有资金用于收购原料及支付技改项目二期建设应付款等引起用于投资理财的金额减少，导致投资收益减少所致；

6、公允价值变动收益：报告期金额同比减少19.41万元，主要系报告期内公司自有资金用于购买原辅材料及技改项目二期支出，导致用于理财的金额减少，引起本期公允价值变动收益同比减少；

7、营业利润：报告期金额同比减少1,397.28万元，主要系报告期内公司募投项目建成计提大额折旧费、股权激励股份支付等费用增加引起营业总成本同比增长11.71%，但营业收入仅小幅增长6.92%，导致营业利润的下降；

8、营业外收入：报告期金额同比增加8.86万元，主要系报告期内公司冲销无法支付三年以上的应付账款所致；

9、营业外支出：报告期金额同比减少16.27万元，主要系报告期内公司无营业外支出发生；

10、净利润：报告期金额同比减少1,068.06万元，主要系报告期内公司收入增长较小，但折旧费用大幅度增加，加之产品市场价格竞争激烈带来产品价格下降导致毛利率降低，引起净利润的下降；

11、所得税费用：报告期金额同比减少304.09万元，主要系报告期内公司利润总额同比减少，以及2024年度股权激励计划第一期解除限售的行权价格与支付价格的差异作为报告期工资薪金支出作税前扣除，导致所得税减少所致。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	2025 年	2024 年	变动比例%
主营业务收入	330,598,347.46	310,000,030.77	6.64%
其他业务收入	1,138,887.03	268,187.52	324.66%
主营业务成本	277,158,972.59	245,454,793.66	12.92%
其他业务成本	93,034.40	124,512.75	-25.28%

按产品分类分析：

单位：元

分产品	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
槐米系列	109,083,369.29	91,501,906.26	16.12%	-8.54%	-11.30%	增加 2.61 个百分点
枳实系列	129,205,816.17	98,922,794.82	23.44%	-14.66%	-5.42%	减少 7.48 个百分点
综合系列	92,309,162.00	86,734,271.51	6.04%	134.74%	130.03%	增加 1.93 个百分点
其他业务	1,138,887.03	93,034.40	91.83%	324.66%	-25.28%	增加 38.26 个百分点
合计	<b>331,737,234.49</b>	<b>277,252,006.99</b>	-	-	-	-

按区域分类分析：

单位：元

分地区	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
内销业务	256,720,604.73	219,031,840.91	14.68%	8.21%	18.35%	减少 7.31 个百分点
外销业务	73,877,742.73	58,127,131.68	21.32%	1.55%	-3.74%	增加 4.32 个百分点
其他业务	1,138,887.03	93,034.40	91.83%	324.66%	-25.28%	增加 38.26 个百分点
合计	<b>331,737,234.49</b>	<b>277,252,006.99</b>	-	-	-	-

收入构成变动的原因：

报告期内，公司主营业务收入同比上升 6.64%，占营业收入总额的 99.66%。

1、按产品分类分析

(1) 槐米系列产品营业收入同比下降 8.54%，主要原因系：主要产品槲皮素因国际贸易环境变化，市场竞争激烈，原料丰收价格下降，为稳定市场份额对产品降价，销量虽同比增加 9.06%，但因价格同比下降 16.70%，导致收入同比降低 9.16%；同时芦丁销量增加但价格同比下降也引起收入减少，导

致槐米系列收入同比下降；

(2) 枳实系列产品营业收入同比下降 14.66%，主要原因系：主要产品新甲基橙皮甙二氢查尔酮类产品因市场变化客户减少采购且价格竞争激烈，销量同比下降 54.64%，引起收入同比减少 54.93%；

(3) 报告期内，综合系列产品营业收入同比上升 134.74%，主要因为黄连素产品新客户开发成功带来订单的大量增加，销售数量同比增加 173.95%，价格同比下降 12.07%，引起黄连素收入同比上升 140.89%。

## 2、按区域分类分析

(1) 报告期内，内销业务营业收入同比上升 8.21%，主要因综合系列黄连素增加新客户带来内销业务收入增加，以及枳实系列主要产品地奥司明国内原料药销售量增加引起内销业务收入同比增加；

(2) 报告期内，外销业务营业收入同比上升 1.55%，主要原因是黄连素及地奥司明新客户开发成功带来销售量增加引起收入同比增加。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 A	28,649,203.48	8.64%	否
2	客户 B	21,942,367.32	6.61%	否
3	客户 C	17,955,477.51	5.41%	否
4	客户 D	17,045,897.90	5.14%	否
5	客户 E	12,690,269.91	3.83%	否
合计		<b>98,283,216.12</b>	<b>29.63%</b>	-

## (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商 P	102,362,295.49	40.67%	否
2	供应商 Q	34,844,863.79	13.84%	否
3	供应商 R	11,752,633.84	4.67%	否
4	供应商 S	11,471,681.55	4.56%	否
5	供应商 T	11,199,114.88	4.45%	否
合计		<b>171,630,589.55</b>	<b>68.19%</b>	-

## (5) 报告期内公司贸易业务收入占营业收入比例超过 10%情况

适用 不适用

## 3. 现金流量状况

单位：元

项目	2025 年	2024 年	变动比例%
----	--------	--------	-------



经营活动产生的现金流量净额	6,998,887.30	14,448,215.52	-51.56%
投资活动产生的现金流量净额	-17,367,038.28	-36,315,485.00	52.18%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,697,009.20	-7,371,422.04	-9.15%

#### 现金流量分析:

1、经营活动产生的现金流量净额同比减少 744.93 万元，主要系报告期内公司收到其他与经营活动有关的政府补贴减少，导致经营活动现金流量净额减少；

2、投资活动产生的现金流量净额同比增加 1,894.84 万元，主要系报告期内募集资金使用完毕，公司自有资金用于投资理财支付的现金同比减少 8,514.74 万，以及购买固定资产等支付的现金同比减少 6,230.50 万元，而收回投资理财收到的现金同比减少 12,813.22 万，导致投资活动现金流量净额大幅增加。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、 总体情况

适用 不适用

##### 2、 报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

##### 3、 报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	本期投入情况	累计实际投入情况	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	是否达到计划进度和预计收益的原因
成都欧康医药股份有限公司技改扩能项目（一期）	18,744,379.91	221,808,294.41	募集资金及自有资金	项目验收及投产试运行中	不适用	不适用	不适用
合计	18,744,379.91	221,808,294.41	-	-	-	-	-

##### 4、 以公允价值计量的金融资产情况

适用 不适用

单位：元

金融资产类别	初始投资成本	资金来源	本期购入金额	本期出售金额	报告期投资收益	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动
银行理财产品	41,882,071.08	自有资金	217,887,639.30	227,210,872.98	526,165.91	32,327.74	0.00
<b>合计</b>	<b>41,882,071.08</b>	-	<b>217,887,639.30</b>	<b>227,210,872.98</b>	<b>526,165.91</b>	<b>32,327.74</b>	<b>0.00</b>

报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

适用 不适用

报告期内以投机为目的的衍生品投资

适用 不适用

5、理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
成都农商银行理财产品	自有资金	39,896,421.07	0.00	-	不存在
中国工商银行外汇及衍生品过渡资金	自有资金	4,806,915.00	0.00	-	不存在
中国工商银行理财产品	自有资金	9,963,724.59	8,148,637.76	-	不存在
中国银行理财产品	自有资金	113,820,578.64	24,410,199.64	-	不存在
招商银行理财产品	自有资金	4,800,000.00	0.00	-	不存在
交通银行理财产品	自有资金	44,600,000.00	0.00	-	不存在
<b>合计</b>	-	<b>217,887,639.30</b>	<b>32,558,837.40</b>	-	-

单项金额重大的委托理财，或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财

适用 不适用

6、委托贷款情况

适用 不适用

7、私募股权投资基金投资情况

适用 不适用

## 8、主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

### (1) 主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	主营业务收入	主营业务利润	净利润
成都欧康名品生物技术有限公司	子公司	生物技术推广	6,000,000.00	27,613.05	-42,586.95	0.00	0.00	-643,137.20
成都美迪萃生物科技有限责任公司	子公司	销售植物提取物；商务咨询；货物技术进出口	1,000,000.00	4,074,780.25	1,032,274.04	1,581,071.13	-60,408.17	-135,853.94
OKAYPHARM USA INC. (中文名称：欧康医药美国有限公司)	子公司	食品、饮料、有机产品及保健品	7,152,500.00	4,897,536.76	2,379,226.74	18,875,875.15	1,284,145.05	-290,376.02

		原料的进出口						
--	--	--------	--	--	--	--	--	--

**(2) 主要控股参股公司情况说明**

**主要参股公司业务分析**

适用 不适用

**子公司或参股公司的经营业绩同比出现大幅波动**

适用 不适用

截至报告期末，公司拥有 2 家全资子公司：成都美迪萃生物科技有限责任公司与成都欧康名品生物技术有限公司，以及一家控股 80%的境外子公司 OKAYPHARM USA INC.（中文名称：欧康医药美国有限公司）。报告期内，成都美迪萃生物科技有限责任公司报告期内经营业务有一定增加，但主要为利润空间窄的贸易业务，加之支付境外参展费引起一定的亏损；成都欧康名品生物技术有限公司因处于探索公司产品转化成品的过程中，无新增产品销售收入，且前期销售的产品货款未收回计提坏账导致亏损；欧康医药美国有限公司 2025 年销售收入同比增长 108.81%，因年初增加大额进口关税而导致亏损。

**(3) 子公司情况说明**

**报告期内取得和处置子公司的情况**

适用 不适用

**对子公司的管理控制情况**

适用 不适用

**上市公司控股股东或实际控制人持股公司主要子公司情况**

适用 不适用

**(4) 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**9、与专业投资机构共同投资及合作情况**

适用 不适用

**(五) 税收优惠情况**

适用 不适用

根据《财政部、税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号），公司自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日减按 15%的税率征收企业所得税。

公司于 2025 年 12 月 8 日取得高新技术企业证书（证书编号：GR202551003919，有效期三年）。

根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）和《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）文件有关规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

## （六） 研发情况

### 1、 研发支出情况：

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	9,762,344.98	11,328,812.51
研发支出占营业收入的比例	2.94%	3.65%
研发支出资本化的金额	0	0
资本化研发支出占研发支出的比例	0%	0%
资本化研发支出占当期净利润的比例	0%	0%

### 研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

### 研发投入资本化率变化情况及其合理性说明

适用 不适用

### 2、 研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科	9	8
专科及以下	20	19
研发人员总计	30	29
研发人员占员工总量的比例（%）	13.70%	13.81%

### 3、 专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	34	27
公司拥有的发明专利数量	8	6

### 4、 研发项目情况：

适用 不适用

研发项目名称	项目目的	所处阶段 / 项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
柑橘黄酮原料药研究	获得国内原料药上市许可	完成补充资料提交，待关联审评	获得上市许可批文	柑橘黄酮是柑橘黄酮片的原料，增加公司原料药新品种，为公司拓展国内市场奠定基础
槐米提取芦丁工艺研究	建立槐米到芦丁的生产工艺，并且完成芦丁的精制纯化工艺	中试阶段	开发新产品	槐米属于药食同源，通过产品研究，为公司药食同源原料增加新品种
公司相关产品酶制剂研究	通过筛选公司相关产品的酶制剂，确定新工艺，开发新产品等	已结题	开发新产品	开发新产品，拓展市场，增加经济效益
水溶性芦丁工艺研究	提高芦丁生物利用度	已结题	提高芦丁在水中溶解度	拓展芦丁产品的应用场景
地奥司明精制工艺研究	提高产品的安全性	中试阶段	控制产品中有害元素的残留	提高产品质量，增强产品的市场竞争力
高含量酶处理异槲皮苷工艺研究	开发高含量酶处理异槲皮苷新产品	已结题	开发新产品	提升酶处理异槲皮苷产品市场竞争力
圣草次苷工艺研究	开发出圣草次苷新产品	中试阶段	开发新产品	丰富公司枳实系列产品品类
染料木素工艺研究	开发出染料木素新产品	中试阶段	开发新产品	拓宽产品品种，实现较大的经济效益
水溶性槲皮素工艺研究	提高槲皮素生物利用度	已结题	提高槲皮素在水中的溶解性	拓展槲皮素产品应用范围及应用场景
苦橙提取工艺研究	从苦橙中提取新橙皮苷新产品	已结题	开发新产品	拓宽产品品种，实现较大的经济效益，实现降本增效
碘回收工艺研究	研究碘回收工艺，达到有效回收碘，降低三废污染的目的	中试阶段	提高碘的回收率	通过试剂的回收利用不仅降低生产成本，减少环境污染，增加经济效益
芦丁精制工艺研究	开发低甲残的芦丁原料产品	中试阶段	降低甲醇在产品中的残留	提高产品质量，增强产品的市场竞争力
枳实产品配方研究	延伸枳实产品应用	已结题	开发新产品	实现从原料到成品应用发展，为进入成品市场奠定基础
槐米产品配方	延伸槐米产品应用	已结题	开发新产品	实现从原料到成品应用发

研究				展，为进入成品市场奠定基础
曲克芦丁原料药研究	降低曲克芦丁溶剂残留	研究阶段	获得 CEP 证书	增加新原料药，为公司持续稳定发展奠定基础
DEY-1 原料研究	开发 DEY-1 原料新产品	中试阶段	开发新产品	增加新品种，为公司持续稳定发展奠定基础
BQE 原料研究	用合成生物学原理，生物合成 BQE 原料，开发 BQE 原料新产品	研究阶段	开发新产品	通过生物合成 BQE 原料，减少该产品对自然资源的依赖，降低产品生产成本，提高产品的市场竞争力
黄连素原料研究	采用新工艺制备符合天然原料的膳食补充剂原料	研究阶段	开发新产品	符合欧美等国家客户对黄连素膳食补充剂的要求，提升该产品的市场占有率
脂质体槲皮素研究	开发脂质体槲皮素新产品	研究阶段	提高槲皮素的生物利用度	通过槲皮素脂质体化，拓展了槲皮素的应用场景，提高产品的附加值
新橙皮苷工艺研究	开发新橙皮苷新产品	中试阶段	形成稳定的新生产工艺	有效降低生产成本，提高其综合利用率，增加经济效益
NHDC 应用研究	探索 NHDC 在不同行业领域的潜在应用场景	小试阶段	开发新产品	拓展 NHDC 产品市场，实现原料向产品应用研究拓展
橙皮苷原料药研究	开发橙皮苷原料药新产品	研究阶段	获得 CEP 证书	通过获得橙皮苷原料药的上市许可，确保橙皮苷原料在制药领域合规销售
虾青素的精制工艺研究	开发高品质虾青素新产品	已结题	开发新产品	增加新品种，为公司持续稳定发展奠定基础
硫酸芦丁工艺研究	开发硫酸芦丁新产品	已结题	开发新产品	提高芦丁水溶性和生物利用度
圣草酚原料研究	开发一种高效、环保且成本可控的圣草酚原料生产工艺	研究阶段	开发新产品	增加新品种，为公司持续稳定发展奠定基础
佛手黄酮原料研究	开发出高质量、高纯度的佛手黄酮新产品	研究阶段	开发新产品	增加黄酮类原料新品种，同步开展公司药食同源领域原料开发
槲皮素精制工艺研究	提高槲皮素产品质量，确保产品的质量达到美国药典要求	研究阶段	生产符合 FDA 质量要求的槲皮素	为开发槲皮素一类新原料药奠定基础，为公司持续稳定发展奠定基础

高含量橙皮素原料研究	采用生物酶法橙皮苷制备橙皮素	中试阶段	形成稳定生物合成工艺	避免化学合成工艺制备，提高产品市场竞争力
木犀草素工艺研究	开发高效、低成本、高纯度的木犀草素提取工艺	中试阶段	开发新产品	增加新品种，为公司持续稳定发展奠定基础
根皮素酶法制备工艺	采用生物酶法制备根皮素	小试阶段	开发新产品	增加新品种，为公司持续稳定发展奠定基础
橙皮苷衍生物的制备 1	提高橙皮苷生物利用度	小试阶段	开发新产品	拓展橙皮苷产品应用
橙皮苷衍生物的制备 2	探索一种高效、环保且成本可控的橙皮苷衍生物工艺路线	研究阶段	开发新产品	增加新品种，为公司持续稳定发展奠定基础
黄檗提取物原料研究	从黄檗树皮中提取的富含生物碱、黄酮类化合物及多种微量元素的黄檗提取物	中试阶段	开发新产品	增加新品种，为公司持续稳定发展奠定基础
黄酮提取物原料研究	通过新黄酮原料提取工艺开发，增加黄酮类新品种	中试阶段	开发新产品	开发黄酮提取物新原料，提升公司市场竞争力
高糖度鼠李糖工艺研究	开发一套成熟的高糖度鼠李糖发酵技术体系	研究阶段	形成稳定的新工艺	降低生产成本，提高产品的市场竞争力
黑姜提取物工艺研究	开发出高质量的黑姜提取物新产品	研究阶段	开发新产品	增加新品种，为公司持续稳定发展奠定基础

#### 5、与其他单位合作研发的项目情况：

√适用 □不适用

合作单位	合作项目	合作协议的主要内容
成都医路康医学技术服务有限公司	芦丁及曲克芦丁的工艺及质量委托研究	芦丁原料药备案申报

#### (七) 财务会计报告审计情况

##### 1. 非标准审计意见说明：

□适用 √不适用

##### 2. 关键审计事项说明：

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。



## （一）收入确认

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十八）之说明。

欧康医药的营业收入主要来自于销售天然植物提取物。公司收入包含内销收入和外销收入，对于内销收入，公司在将产品运送至指定交货地点并由客户或客户委托的物流公司确认签收时确认内销收入。对于外销收入，公司在根据合同约定将产品报关出口，取得提单时确认外销收入。

由于营业收入是欧康医药的关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

### 2. 审计应对

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价其设计的执行是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）获取并检查主要客户合同或订单，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价公司的收入确认政策是否符合企业会计准则的要求；

（3）获取公司销售明细表，对收入、成本执行分析程序，包括：收入、成本、毛利率及波动情况分析，识别是否存在重大异常波动，并查明波动原因；

（4）选取主要客户执行函证程序，函证应收账款余额、合同负债余额和销售收入金额，并核对函证结果；

（5）对于出口销售，获取海关电子口岸数据并与账面记录核对，采取抽样方法检查大额销售合同、销售订单以及对应的发票、出口报关单、货运提单等支持性文件；针对国内销售，抽样检查大额销售合同、销售订单及对应的发票、出库单、货运单、签收单等；

（6）获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

（7）获取公司的银行对账单，并检查大额银行流水记录与银行日记账、应收账款回款记录进行交叉核对，核实客户的回款情况；

（8）执行收入截止测试程序，对资产负债表日前后确认的营业收入核对出库单、发货单、出口报关单、货运提单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认。

## （二）存货的计量

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十六）及五（八）之说明。

截至2025年12月31日存货余额为10,675.93万元, 存货跌价准备金额为426.24万元, 存货账面价值占资产总额的19.28%, 存货跌价准备计提是否充分对财务报表的影响较大。存货的可变现净值以预计售价扣除至完工时估计将要发生的成本、费用以及相关税费后的金额确定。

由于存货余额重大且存货跌价准备的测算涉及管理层的重大判断和估计, 因此我们将存货的计量作为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对存货的计量, 我们实施的审计程序主要包括:

(1) 了解与存货核算相关的采购与付款、生产与仓储等关键内部控制, 评价其设计和执行是否有效;

(2) 对主要供应商获取工商信息并对其进行函证, 将回函金额与公司财务数据进行比对, 核查公司采购业务的真实性和准确性;

(3) 对采购入库、领用出库执行截止测试, 通过核对资产负债表日前后的入库单、出库单, 以确认采购入库及出库是否存在跨期现象;

(4) 获取并检查欧康医药成本计算表, 对成本费用的归集和分配进行复核, 将主要产品投入产出比、产品单位成本等与上期进行比较分析, 以识别是否存在重大异常波动及波动原因的合理性;

(5) 对发出存货进行计价测试, 检查存货的计价方法是否前后一致; 检查存货的入账基础和计价方法是否正确; 检查存货的发出计价和结存金额是否正确;

(6) 对存货实施监盘程序, 观察、检查存货的数量和状况, 关注存货是否存在呆滞、毁损状况;

(7) 取得公司存货跌价准备计算表, 分析公司测算存货可变现净值涉及的会计估计是否合理, 执行存货减值测试, 复核管理层计提存货跌价准备的方法是否适当, 前后期是否一致, 分析存货跌价准备计提是否充分。

### 3. 对会计师事务所履职评估情况以及对会计师事务所履行监督职责情况:

公司董事会审计委员会严格遵守中国证监会、北京证券交易所及《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》等有关规定, 充分发挥专门委员会的作用, 对会计师事务所相关资质和执业能力等进行了审查, 在年报审计期间与会计师事务所进行了充分的讨论和沟通, 督促会计师事务所及时、准确、客

观、公正地出具审计报告，切实履行了审计委员会对会计师事务所的监督职责。

公司董事会审计委员会认为，中汇会计师事务所(特殊普通合伙)在公司 2025 年度的审计工作中，能够坚持以公允、客观的态度进行独立审计，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

#### (八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

#### (九) 企业社会责任

### 4. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

公司深耕植物提取行业，积极践行农业产业化经营模式，以“企业+合作社+农户”的紧密联动模式深度赋能乡村发展，切实巩固脱贫攻坚成果，履行乡村振兴社会责任。报告期内，公司依托农业合作社搭建与农户的联结桥梁，定向组织农户开展柚果、枳实等农产品的规范化采集；通过提前签订收购协议、预付收购资金等方式，保障原料收购价格相对稳定与供应渠道畅通，既为公司生产经营筑牢原料基础，也带动当地农户增收创收，支持乡村特色产业发展。未来，公司将持续深化与农业合作社、农村原料基地的合作深度与广度，以产业发展赋能农产品价值提升，推动形成产业与农户协同发展的良性循环，持续履行乡村振兴相关社会责任。

### 5. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，公司坚守诚信经营理念，严格依法合规经营、按章足额纳税，严守安全生产底线，深耕绿色生产与环保治理，以高品质产品与服务持续为客户创造价值。公司高度重视员工权益保障，建立健全完善的员工福利保障体系，依法维护员工各项合法权益，打造公平公正、和谐健康、积极向上的工作环境与发展平台。同时，公司制定并落地《社会责任标准管理程序》，明确各部门社会责任职责与执行要求，将社会责任理念深度融入公司战略发展与日常经营全流程，引导全体员工树立社会责任感，以实际行动积极履行企业社会责任，践行企业发展与社会价值共生的发展理念。

2025 年，公司坚持党建引领，深入贯彻党的二十大精神，将党的领导全面融入公司治理体系。报告期内，公司规范建设完成党群宣传活动室，打造集议事决策、学习教育、文体活动于一体的综合性党群阵地。依托这一阵地，公司积极开展党员思想教育与路线方针政策宣贯，促进党员与群众的紧密

联系。通过强化组织建设，引导全体员工合规从业、担当作为，将党建的政治优势转化为企业的发展优势和治理效能，切实履行上市公司的主体责任，为公司的稳健发展提供坚强的政治保障。

公司始终坚持以人为本，将工会工作融入社会责任建设，严格保障员工劳动报酬、五险一金、休息休假等合法权益，构建和谐劳动关系，打造健康向上的企业文化，切实增强员工归属感与幸福感，促进企业与员工共同发展。

## 6. 环境保护相关的情况

适用 不适用

报告期内，公司高度重视生产经营全流程的环境保护工作，严格恪守国家及地方环保法律法规与政策规范，将绿色发展理念融入生产运营各环节，履行企业环保社会责任。公司由环安部统筹推进环境保护全流程管理，建立并完善《EHS 管理体系及责任制管理规定》《源头污染物控制管理规定》《废水水量控制管理制度》等一系列环保管理制度，形成标准化、规范化、系统化的环保管理体系，并在生产经营中严格落地执行，确保环保管理有章可循、有责可究。

公司按生产运营及环保治理要求配套配置专业环保设备，各类建设项目均依法取得环境影响评价审批意见；生产经营过程中产生的各类污染物均实现合规处置，外排污染物全部达标排放，危险废物均委托具备相应资质的第三方专业机构规范处置；公司技改扩能项目报批的 20 余项产品，均已顺利取得环评批复，项目建设与生产运营的环保合规性得到有效保障。

报告期内，公司坚持源头控污、技术治污，通过持续优化生产工艺、推进技术创新与设备升级，提升资源综合利用效率，从生产源头减少废弃物产生；同时建立健全废弃物分类收集、规范处理与资源化回收体系，实现各类废弃物的闭环管理与资源化利用。在荣誉资质与合规认证方面，公司环保工作收获得多方认可：2025 年 3 月，成功获评成都市 2024 年度市级“无废城市细胞”称号；2025 年 4 月，顺利取得募投项目排污许可证，为项目规模化、合规化生产奠定基础；2025 年 11 月，公司顺利通过清洁生产验收评审，达到国内清洁生产三级水平，彰显了公司环保治理能力与绿色生产水平的稳步提升。未来，公司将持续秉持绿色低碳的发展理念，不断探索并实践更高效、更环保的生产模式，持续进行环保投入与技术研发，在推动企业高质量发展的同时，履行环保社会责任，助力实现经济发展与生态环境保护的和谐共生。

### (十) 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

### 三、 未来展望

#### (一) 行业发展趋势

##### 1、产品向专业化、精细化、高纯度方向升级

随着全民健康意识提升与下游标准趋严，保健品、药品、化妆品等厂商对植物提取原料提出更高纯度、更低杂质、更严溶剂残留及更精细规格的专业化要求。企业必须持续深耕细分领域、优化提纯工艺、开展产品纵深研发，才能更好地匹配市场对高稳定性、高一致性原料的需求，行业技术门槛持续抬升。

##### 2、行业集中度加速提升，龙头企业优势凸显

我国植物提取行业企业数量众多、规模分化明显、整体集中度偏低。在监管趋严、标准统一、需求升级的共同推动下，行业正加速淘汰低端产能，市场份额持续向具备核心技术、规模效应、合规体系及有优质客户资源的优势企业集中，龙头企业的品牌、质量、成本与服务壁垒不断强化，行业进入结构化升级阶段。

##### 3、合成生物技术成为行业重要转型方向之一

合成生物技术是天然活性成分高效制造的重要发展方向，可降低对植物原料的依赖，缓解种植周期、产量波动、资源约束等问题，同时实现绿色低碳、降本增效、高收率、高纯度的产业化目标。随着技术成熟与商业化落地，合成生物技术将与传统提取工艺形成互补与升级，推动行业从“资源依赖”向“技术驱动”转型。

##### 4、对公司的影响

公司在植物提取行业细分领域具备较强的市场竞争力，在研发体系、工艺技术、智能化生产、全链条管理等方面具备一定优势，在成本控制、纯度提升、产品收率与产品系列化纵深开发上具有相应竞争力。募投项目全面投产后，公司将进一步实现槐米、枳实系列产业链延伸，强化规模效应与成本优势，为公司经营发展提供支撑。

公司已在合成生物领域开展相关技术布局，先后获得柚皮素和橙皮素制备工艺、酶解槐米制备异槲皮素等多项发明专利，相关技术有利于提高产品收率、降低生产成本、减少污染物排放，契合国家绿色低碳与高质量发展的政策导向。未来公司将持续进行合成生物技术的研发与产业化投入，推动技术与产品迭代，巩固核心竞争力、逐步提升盈利水平。

## (二) 公司发展战略

### 1、研发战略

公司坚持以创新驱动发展为核心，持续加大研发投入，引进行业专业人才，打造高水平、稳定的研发团队。在巩固现有产品技术优势的基础上，推进产品升级与工艺迭代；紧密结合市场趋势、下游应用需求及客户对产品指标的升级要求，坚持自主研发为主，聚焦关键产品与核心技术研发，积极开发新品种、新工艺及产品的新应用，满足行业需求，持续提升产品品质与核心竞争力。

### 2、运营战略

公司持续深耕槐米系列、枳实系列及综合系列三大系列核心产品线，不断拓展应用场景，并积极向上游延伸产业链，强化供应链安全与成本优势。依托已建成的募投项目，推进自动化产线投入使用，提升生产效率和产品规模化供应能力，实现降本、提质、增效，全面提升公司整体运营效率与综合竞争力。

### 3、营销战略

公司坚持境内、境外市场双轮驱动，依托全球化渠道网络与战略合作伙伴，紧跟全球市场需求动态与技术方向，持续深耕境外市场，同时大力拓展境内市场。在稳固存量业务与现有客户的基础上，集中资源做强重点产品，提升市场占有率；深度挖掘下游细分领域需求，为客户提供一站式原料解决方案，不断拓宽产品应用领域与市场空间。

### 4、管理战略

公司持续推进数字化、信息化管理升级，不断优化业务流程，完善内控体系与全面质量管理体系，提升精细化管理水平。坚持人才强企理念，持续引进高素质管理与技术人才，优化人才结构，搭建人才梯队，提升人均效能，打造专业、高效、稳定的经营管理团队，为公司长期可持续发展提供支撑。

## (三) 经营计划或目标

2026年，公司将围绕“降本增效、强化治理、发展建设”总体工作思路，聚焦主业、提质增效，持续强化研发创新与市场拓展，全面提升运营质量与管理水平，推动公司经营实现稳健发展。

### 1、深耕主营业务，稳步提升盈利能力

2026年，公司将继续坚持“三步两横一纵”发展规划，聚焦植物提取物核心主业，深化工艺优化与产品创新，持续提升盈利水平。一是稳固现有业务基本盘，保障核心产品稳产稳销，积极争取重点产品大客户订单，巩固境外市场份额；二是加快境内市场深度开拓，重点发力食品添加剂、功能食品原料、原料药、化妆品原料、药食同源产品等领域，力争内销收入实现增长，确保年度经营目标顺利

达成。

## 2、持续开拓市场，抢抓发展新机遇

2025年，公司募投项目进行验收并逐步达产，产能保障能力逐步提升。2026年，公司将依托新增产能，加大市场开拓力度，积极挖掘境内外优质客户与新兴市场机会；紧跟行业趋势与客户需求痛点，强化研发与市场联动，为客户提供更具竞争力的产品与技术解决方案。同时，全力拓展国内原料药、功能食品原料、食品添加剂、饲料添加剂、化妆品原料市场；依托美国子公司开展本地化运营，深化美国市场开拓、客户服务、信息收集与新产品推广工作，进一步提升境外市场渗透率。

## 3、强化内部控制，全面提升治理水平

2026年，公司将严格按照上市公司监管要求，持续完善公司治理、内部控制与风险管理体系，进一步优化制度流程，强化规范运作。全面开展内控自查与整改，加强内控培训、内部审计与合规管理，提升全员合规意识与管理效率，确保公司各项经营管理活动合法合规、风险可控，为公司持续健康发展提供有力保障。

## 4、深化科研创新，增强核心技术竞争力

2026年，公司将持续加大研发投入，聚焦新产品、新工艺、新应用方面并开展技术攻关；深化与高校、科研院所的产学研合作，推动技术迭代升级，引进行业专业研发人才，不断提升自主创新能力。一方面巩固提升现有产品技术优势，强化定制化开发与服务能力；另一方面加大应用领域延伸研发，推动核心技术突破与成果转化。同时加强知识产权保护，积极申报发明专利，筑牢技术壁垒，巩固行业竞争优势。

## 5、强化人才队伍建设，支撑战略落地

2026年，公司将推进组织优化与管理变革，提升组织效能，适配公司新阶段发展战略。持续完善人力资源体系，健全人才引进、培养、激励与约束机制，打造高素质管理团队与专业化技术团队；加强核心团队建设与跨部门协同，激发员工积极性与创造力，提升团队凝聚力与战斗力，为公司长期可持续发展提供人才支撑。

## (四) 不确定性因素

报告期内，公司不存在重大不确定性因素。

## 四、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

重大风险事项名称	公司持续到本年度的风险和应对措施
1、产品资质认证到期无法续期的风险	<p><b>重大风险事项描述：</b>公司产品主要应用于保健品、食品添加剂、药品、化妆品等大健康相关领域，下游市场及境外销售市场均设置了严格的质量认证与市场准入要求，且相关认证需定期复审、持续满足标准。公司已通过 FSSC22000、HACCP、ISO9001、HALAL、KOSHER、WC、CEP 等多项权威认证。若未来相关资质证书到期后无法顺利续期，或在新市场、新领域拓展中不能及时取得必要认证，将对公司生产经营、市场准入及业务拓展产生不利影响。</p> <p><b>应对措施：</b>公司高度重视资质认证与质量管理体系运行，严格按照各项认证标准及内部《质量管理手册》要求，对原材料采购、生产过程控制、成品检验与放行等全流程实施严格管控，确保产品质量持续满足境内外法规及客户要求。公司建立常态化认证维护与复审机制，确保各项在有效期内的资质持续合规有效。</p> <p>报告期内，公司成功取得芦丁与柑橘黄酮产品《出口欧盟原料药证明文件》(WC 证书)，生产质量体系符合欧盟 GMP 及 ICH Q7 相关要求，为欧盟市场拓展提供准入基础。未来，公司将继续强化认证全周期管理，提前规划续期与新增认证工作，明确专人负责、全程跟踪推进，持续提升质量管理水平与体系运行有效性，为公司持续经营和市场拓展提供合规保障。</p>
2、国际贸易环境对公司海外销售的风险	<p><b>重大风险事项描述：</b>公司产品销售主要集中在美国、欧洲、日本、澳大利亚等发达国家及地区，出口业务占比较高。若未来国际贸易摩擦加剧、地缘政治局势波动、关税及非关税壁垒提高、海运物流成本上升、供应链稳定性下降、汇率大幅波动等，将直接影响公司订单获取、产品交付、盈利水平，进而对公司经营业绩产生不利影响。</p> <p><b>应对措施：</b>公司持续跟踪国际政治经济形势、贸易政策、汇率及物流变化，积极推进市场多元化战略，分散区域集中风险。一方面加快境内市场开拓，重点布局原料药、功能食品原料、食品添加剂、饲料添加剂、化妆品原料、药食同源产品等领域，提升内销收入占比；另一方面积极拓展东南亚、“一带一路”等新兴市场，优化全球市场结构。</p>



	<p>公司不断完善销售体系与全球渠道网络，提升客户服务与定制化解决方案的能力，增强客户粘性；同时加强与国际物流供应商合作，优化供应链安排，降低物流波动影响。公司通过产品应用工作组持续研究目标市场法规政策，积极推进产品认证与合规准入，提升国际化运营能力与抗风险能力。</p>
<p>3、原材料供应及价格波动的风险</p>	<p><b>重大风险事项描述：</b>公司生产成本中直接材料占比较高，生产所需芦丁初品、橙皮苷初品，黄连素粗品等关键原材料，主要来源于槐米、枳实、黄柏等农副产品。农副产品受气候异常、病虫害等自然灾害影响较大，若原材料主产地发生灾害，将直接导致原材料供应数量不足、价格大幅波动；同时，市场供需结构变化、种植规模调整等因素，也会进一步加剧原材料供应及价格的不稳定性，进而对公司生产计划、产品成本及经营业绩造成不利冲击。</p> <p><b>应对措施：</b>公司多措并举构建原材料供应保障体系，有效抵御供应及价格波动风险。一是建立多元化供应渠道，与多家优质供应商保持长期稳定合作，同时通过预订、意向采购、预付采购款等方式，保障核心原材料稳定供应；二是推进产业链上游延伸，直接开展柚果、枳实、槐米等农产品收购，从源头提升对原材料供应及价格的把控能力；三是强化精细化库存管理，严格遵循“先进先出”原则，结合生产计划、市场需求预测及原材料价格走势，合理控制库存水平，平衡库存积压与缺货风险，提升原材料综合利用率；四是持续推进工艺创新与技术改造，优化生产流程，降低单位产品原材料消耗，对冲原材料价格波动带来的成本压力；五是依托已完工的募投项目，构建槐米、枳实系列及其纵深产品的产业链体系，强化供应链自主可控能力，通过降本增效，进一步提升应对原材料风险的能力。</p>
<p>4、产品质量控制风险</p>	<p><b>重大风险事项描述：</b>公司产品主要应用于保健品、食品、药品、化妆品领域等与消费者健康密切相关的领域，产品质量直接关系到公众健康、公司品牌声誉与持续经营。若未来公司在原材料采购验收、生产过程控制、成品检验放行等环节出现管控不到位，可能导致产品质量不达标，进而面临品牌受损、客户流失、监管处罚等情况，对公司生产经营和市场信誉产生不利影响。</p> <p><b>应对措施：</b>公司高度重视产品质量管控，建立覆盖采购、生产、检验、售后的全流程质量管控体系，并严格按照国家及行业标准、客户要求组织生产。公司已取得药品生产许可证、食品生产许可证，通过 ISO9001、FSSC22000、HACCP、GMP、WC、CEP 等多项权威认证，依托《质量管理手册》《环境健康安全管理制度》等内控文件，对</p>

	<p>供应商准入、原料验收、生产过程、环境控制、设备运维与成品全批次检验实行全过程严格管理。同时，公司持续跟踪国内外法规标准更新，建立客户反馈快速响应机制，不断提升质量管控水平，确保产品合规、稳定、可靠。</p>
<p>5、存货管理 风险</p>	<p><b>重大风险事项描述：</b>公司存货主要为原材料、在产品及产成品。若未来市场需求萎缩、行业竞争加剧导致产品滞销，或因仓储管控不当、库存周转效率较低造成存货过期、变质，公司可能需计提存货跌价准备，将对公司盈利能力及资金周转产生不利影响。</p> <p><b>应对措施：</b>公司采用“以销定产+合理安全库存”相结合的模式，根据市场需求、客户订单及行业趋势动态制定生产与备货计划，持续提升存货周转效率。同时强化仓储全流程精细化管理，严格监控温湿度、防虫防潮等环境条件，保障存货安全。</p> <p>公司严格执行企业会计准则，结合市场价格、存货状态及期后销售情况审慎评估并计提存货跌价准备，真实反映资产价值。随着募投项目智能化立体仓库投入使用，公司实现仓储出入库自动化、信息化、智能化管理，提升存货管控精度与周转效率，降低存货滞销、毁损及跌价风险。</p>
<p>6、安全生产 和环境保护 风险</p>	<p><b>重大风险事项描述</b>公司生产过程中使用硫酸、氢氧化钠等易燃易爆及腐蚀性危险化学品，若在运输、装卸、储存及生产操作中出现管理不当、人员违规作业或设备故障，可能引发火灾、爆炸、泄漏等安全事故，导致人员伤亡、财产损失，并可能面临行政处罚、经济赔偿及法律责任风险。同时，公司生产过程产生废水、废气、噪声、固废等污染物，若处理不当可能造成环境污染。随着国家及地方环保政策日趋严格、监管标准持续提高，公司需不断加大环保投入、升级环保设施及改进处理工艺，将导致运营成本增加，进而对公司经营业绩产生不利影响。</p> <p><b>应对措施：</b>公司重视安全生产与环境保护工作，建立安全环保管控体系，严格落实法律法规及监管要求。在安全生产方面，公司严格按照《危险化学品安全管理条例》等相关规定，完善《易制爆化学品管理制度》等内控流程；对危化品采购、储存、使用、废弃等环节实行全过程管控，加强作业人员安全培训与资格管理，确保持证上岗；设立专职安全管理团队，开展日常巡查、隐患排查与整改，保障安全投入，有效防范安全事故发生。</p> <p>在环境保护方面，公司持续加大环保设施建设与运行维护投入，采用先进的废水、废气处理及固废处置技术，确保各类污染物稳定达标排放；建立环境监测与预警机制，实时监控排放情况，主动跟踪环保政策变化，持续优化生产工艺与环保治理方案，推</p>

	动绿色低碳生产，实现企业经营与环境保护协同发展。
7、公司部分产品在境内市场需要解决标准及法规问题、成长空间不明确的风险	<p><b>重大风险事项描述：</b>公司目前产品销售以境外市场为主。境内市场方面，公司槲皮素、地奥司明、芦丁等核心产品应用于保健品领域的发展时间较短，下游消费认知与行业标准建设相对滞后，市场应用尚不成熟。尽管长期市场空间广阔，但短期内相关标准、法规及准入政策仍需进一步完善。现阶段公司部分产品因尚未取得国内保健品相关资质，仅可作为药品、食品原料销售，无法以保健品原料身份进入国内市场，一定程度上制约了公司境内业务拓展与经营业绩增长。</p> <p><b>应对措施：</b>公司积极推进境内市场资质申报，突破法规要求的技术瓶颈，加快国内市场布局。公司已通过国内药品 GMP 符合性检查，取得地奥司明原料药国内生产销售资质，拓展了国内药品原料市场。同时，公司已拥有 8 个产品的食品生产许可证，柑橘黄酮、芦丁原料药已获国家药监局受理；公司产品酶处理异槲皮苷已在国内市场实现销售。公司将持续推进相关产品注册、备案及标准建设工作，逐步突破境内市场准入限制，坚持境内外市场双轮驱动、协同发展的战略，拓展新的业绩增长空间。</p>
8、产能无法及时消化及资产减值导致经营业绩下降的风险	<p><b>重大风险事项描述：</b>随着公司募投项目逐步建成达产，芦丁初品、槲皮素、橙皮苷初品等核心产品产能将大幅提升。若未来市场需求不及预期、市场开拓进度滞后或行业竞争加剧，可能导致新增产能无法有效消化；相关固定资产、设备等亦可能因利用率不足而面临减值风险，进而对募投项目收益实现及公司整体经营业绩产生不利影响。</p> <p><b>应对措施：</b>公司坚持市场开拓与技术创新并举，多措并举防范产能过剩及资产减值风险。在稳固欧美日澳等传统海外市场的基础上，拓展国内原料药、功能食品原料、食品添加剂、饲料添加剂及化妆品原料市场，不断拓宽应用场景与客户群体，提升产能消化能力。</p> <p>针对 2025 年上半年市场需求偏弱、行业竞争加剧的形势，公司通过向上游延伸产业链、新建芦丁生产线实现原料自给与外销并重，加快推出水溶性芦丁、水溶性槲皮素、葡糖基芦丁、酶处理异槲皮苷等高附加值新产品，并依托芦丁与柑橘黄酮产品获得的 WC 证书加大欧盟市场开拓；同时推进枳实系列、槐米系列产品的产业链延伸，直接采购柚果、枳实、槐米等农产品生产柚皮苷、NHDC、芦丁等产品，新增葡糖基橙皮苷布局化妆品及海外新食品原料市场，并完成 13 个产品的化妆品原料备案，积极与国内外化妆品企业开展合作，拓宽销售渠道与应用领域，促进产能消化。</p>
9、市场空间	<b>重大风险事项描述：</b> 若未来槲皮素产品市场推广不及预期，将导致其市场规模增长放

<p>不足及市场竞争加剧的风险</p>	<p>缓。同时，若公司水溶性槲皮素技术研发未达预期、槲皮素新食品原料申报未能获批，可能限制产品应用领域拓展，制约市场增长空间。叠加国际贸易环境变化、国内市场竞争加剧等因素，可能导致公司业绩增长乏力，对营业收入及净利润水平产生不利影响。</p> <p><b>应对措施：</b>公司采取“技术创新+市场多元”双轮驱动策略，积极应对市场空间受限与竞争加剧风险。在研发方面，持续加大槐米、枳实系列产品技术攻关力度，通过工艺优化与技术升级巩固核心产品竞争力，重点推进水溶性槲皮素研发及新食品原料申报工作，积极布局合成生物等前沿技术，推动产品迭代与应用延伸。在市场方面，加快开拓境内原料药、功能食品、食品添加剂、饲料添加剂、化妆品原料及药食同源产品市场，同步拓展境外新兴市场，构建多元化市场格局。目前，公司新产品酶处理异槲皮苷符合国内食品相关目录要求，已可在国内外市场推广；新产品槐米粉作为药食同源产品已开始实现市场销售，增加了公司产品的应用领域。通过新产品放量与新市场突破不断培育新增长点，提升公司持续经营能力与抗风险水平。</p>
<p>10、主要产品生产工艺替代的风险</p>	<p><b>重大风险事项描述：</b>目前槲皮素主要存在两种生产工艺：一是国内企业以槐米为原料的提取工艺，二是巴西厂商以巴西芸香豆为原料的技术路线。公司当前采用的槐米提取工艺虽在成本上具备优势，但如果未来国内槐米受气候、种植面积等因素影响出现减产、价格上涨，可能导致海外客户转向采用其他工艺路线的供应商，进而对公司收入及盈利水平产生不利影响。</p> <p><b>应对措施：</b>公司通过技术升级与产业链整合相结合的方式，积极应对生产工艺替代风险。一方面持续加强研发创新，优化槲皮素生产工艺，完成智能化生产线建设以提升生产效率，同时布局合成生物技术，探索非植物原料的替代路径，降低对槐米单一原料的依赖；另一方面向上游延伸产业链，依托募投项目完善产能布局，构建从原料槐米初加工到高附加值产品的一体化产业链，通过规模化运营与供应链管控稳定原料供应、控制成本。公司还将深化与科研机构的产学研合作，提升槐米综合利用效率与产品附加值，持续巩固在全球槲皮素市场的成本与技术优势。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

(二) 报告期内新增的风险因素

新增风险事项名称	公司报告期内新增的风险和应对措施
无	报告期内，公司外部经营环境与内部生产经营情况无重大变化，无新增的重大风险因素。

## 第五节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	五.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	五.二.(二)
是否存在重大关联交易事项	√是 □否	五.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	√是 □否	五.二.(四)
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在年度报告披露后面临退市情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的重大合同	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

##### 1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	1,253,422.17	0.30%
作为被告/被申请人	0.00	0.00%
作为第三人	0.00	0.00%
<b>合计</b>	<b>1,253,422.17</b>	<b>0.30%</b>

报告期内，公司全资子公司成都欧康名品生物技术有限公司作为原告对沈阳康润生物技术有限公司长期不支付货款提起诉讼，导致涉及相关诉讼事项。目前双方已达成调解，截至本年度报告公告日，沈阳康润生物技术有限公司已按生效文书支付第一笔回款，剩余款项将按生效文书进度陆续收回，本次诉

讼对公司经营及财务状况无重大不利影响。

**2. 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项**

适用 不适用

**3. 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项**

适用 不适用

**(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况**

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

**(三) 报告期内公司发生的重大关联交易情况**

**1、 公司是否预计日常性关联交易**

是 否

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	-	-
2. 销售产品、商品，提供劳务	-	-
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	80,153,161.52	157,139.40

2025年5月16日，公司2024年年度股东会审议通过《关于2025年度租赁办公场所暨关联交易的议案》《关于2025年度公司及子公司向银行申请综合授信额度暨关联担保的议案》，预计公司2025年发生关于公司向实际控制人、大股东租赁房屋及实际控制人、大股东为公司在银行贷款进行关联担保的金额为80,153,161.52元。本报告期内实际发生房屋租赁费157,139.40元，实际控制人、大股东为公司提供的担保贷款共计0万元。

**2、 重大日常性关联交易**

适用 不适用

**3、 资产或股权收购、出售发生的关联交易**

适用 不适用

**4、 与关联方共同对外投资发生的关联交易**

适用 不适用

**5、 与关联方存在的债权债务往来事项**

适用 不适用

**6、 关联方为公司提供担保的事项**

适用 不适用

7、 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间存在的存款、贷款、授信或其他金融业务

适用 不适用

8、 其他重大关联交易

适用 不适用

(四) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

2024 年度，公司实施 2024 年股权激励计划，以发行普通股股票的方式向激励对象授予 193.59 万股限制性股票，占公司股本总额的 2.56%。其中首次授予 163.59 万股限制性股票，占股本总额的 2.16%，占本次激励计划授予限制性股票总数的 84.50%；预留授予 30.00 万股限制性股票，占公司股本总额的 0.40%，占本次激励计划授出限制性股票总数的 15.50%。本次激励计划首次授予日为 2024 年 9 月 25 日，并于 2024 年 11 月 15 日完成首次授予登记，公司股本总额由 75,631,404 元变为 77,267,304 元。

报告期内，公司实施 2024 年年度权益分派方案，以公司总股本 77,267,304 股为基数，向全体股东每 10 股转增 3 股，每 10 股派 1 元人民币现金。本次权益分派共计转增 23,180,191 股，派发现金红利 7,726,730.40 元，公司注册资本由 77,267,304 元变更为 100,447,495 元。2025 年 9 月，公司向 2024 年股权激励计划预留激励对象授予限制性股票，预留授予人数 8 人，共授予限制性股票 27 万股，报告期末已完成股份登记和工商变更，公司注册资本由 100,447,495 元变更为 100,717,495 元。

(五) 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

适用 不适用

承诺事项详细情况：

报告期内，公司不存在新增承诺事项，已披露的承诺事项均不存在超期未履行完毕的情形，承诺人均正常履行承诺事项，不存在违反承诺的情形。



## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	33,921,811	43.90%	13,295,412	47,217,223	46.88%
	其中：控股股东、实际控制人	7,794,720	10.09%	2,374,459	10,169,179	10.10%
	董事、高管	5,466,808	7.08%	1,588,953	7,055,761	7.01%
	核心员工	0	0.00%	508,209	508,209	0.50%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	43,345,493	56.10%	10,154,779	53,500,272	53.12%
	其中：控股股东、实际控制人	23,495,061	30.41%	7,012,476	30,507,537	30.29%
	董事、高管	16,622,332	21.51%	4,544,953	21,167,285	21.02%
	核心员工	1,303,100	1.69%	-117,279	1,185,821	1.18%
总股本		<b>77,267,304</b>	-	<b>23,450,191</b>	<b>100,717,495</b>	-
普通股股东人数		<b>5,161</b>				

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，公司实施 2024 年年度权益分派方案，以公司总股本 77,267,304 股为基数，向全体股东每 10 股转增 3 股，每 10 股派 1 元人民币现金。本次权益分派共计转增 23,180,191 股，派发现金红利 7,726,730.40 元，公司注册资本由 77,267,304 元变更为 100,447,495 元。报告期内，公司向 2024 年股权激励计划预留激励对象授予限制性股票，预留授予人数 8 人，共授予限制性股票 27 万股，已完成股份登记和工商变更，公司注册资本由 100,447,495 元变更为 100,717,495 元。

#### (二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	赵卓君	境内自然人	31,289,781	9,386,935	40,676,716	40.39%	30,507,537	10,169,179
2	伍丽	境内自然人	20,821,900	6,246,570	27,068,470	26.88%	20,301,352	6,767,118
3	成都欧	境内非	2,566,666	-334,461	2,232,205	2.22%	0	2,232,205

	康企业管理中心(有限合伙)	国有法人						
4	赵仁荣	境内自然人	511,906	153,572	665,478	0.66%	499,109	166,369
5	汪然	境内自然人	0	555,000	555,000	0.55%	0	555,000
6	贾秀蓉	境内自然人	376,229	112,869	489,098	0.49%	366,824	122,274
7	刘印刚	境内自然人	303,334	91,000	394,334	0.39%	0	394,334
8	上海证大资产管理有限公司—证大量化价值私募证券投资基金	其他	0	373,407	373,407	0.37%	0	373,407
9	赵香	境内自然人	282,353	84,706	367,059	0.36%	25,207	341,852
10	深圳泽源私募基金管理有限公司—泽源致诚贝特量化1号私募证券投资基金	其他	0	268,653	268,653	0.27%	0	268,653
<b>合计</b>		-	<b>56,152,169</b>	<b>16,938,251</b>	<b>73,090,420</b>	<b>72.58%</b>	<b>51,700,029</b>	<b>21,390,391</b>

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明:

赵卓君和贾秀蓉是夫妻关系;

赵卓君和赵仁荣是兄弟关系;

赵卓君和赵香是姐弟关系;

伍丽和刘印刚是夫妻关系;

赵卓君是成都欧康企业管理中心(有限合伙)的执行事务合伙人。

持股 5%以上的股东或前十名股东是否存在质押、司法冻结股份

适用 不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

适用 不适用

单位：股

前十名无限售条件股东情况		
序号	股东名称	期末持有无限售条件股份数量
1	赵卓君	10,169,179
2	伍丽	6,767,118
3	成都欧康企业管理中心（有限合伙）	2,232,205
4	汪然	555,000
5	刘印刚	394,334
6	上海证大资产管理有限公司—证大量化价值私募证券投资基金	373,407
7	赵香	341,852
8	深圳泽源私募证券投资基金管理有限公司—泽源致诚贝特量化1号私募证券投资基金	268,653
9	谢继先	268,011
10	徐青松	257,947

股东间相互关系说明：  
赵卓君和赵香是姐弟关系；  
伍丽和刘印刚是夫妻关系；  
赵卓君是成都欧康企业管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

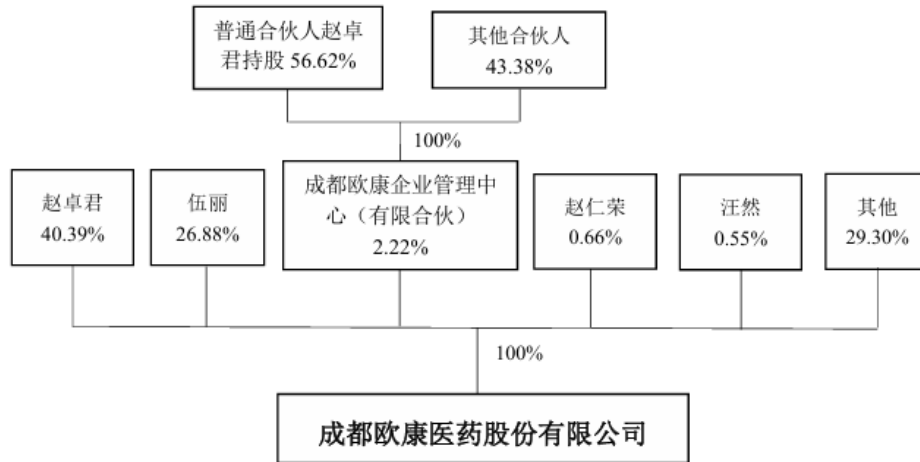
是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人为赵卓君。报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生过变动，赵卓君合计持有公司 41.64% 的股份。赵卓君担任公司董事长，能够对公司的发展战略、生产经营决策、人事任免、财务管理等各个方面施予重大影响，其简历如下：

赵卓君，男，中国国籍，出生于 1973 年 9 月，无境外永久居留权，大专学历。1995 年 7 月至 1999 年 8 月，担任成都华福宁制药厂进出口部经理；1999 年 9 月至 2003 年 12 月，担任成都超人植化开发有限公司销售经理；2004 年 1 月至 2004 年 2 月待业；2004 年 3 月至 2009 年 12 月，担任成都欧康植

化科技有限公司副总经理；2010年1月至2015年2月担任成都欧康医药有限公司执行董事、总经理；2015年3月至今，担任欧康医药董事长、总经理、法定代表人；2019年3月至今，先后担任成都欧康名品生物技术有限公司执行董事及经理；2019年7月至今，担任成都欧康企业管理中心（有限合伙）执行事务合伙人；2021年12月至今，担任成都美迪萃生物科技有限责任公司执行董事。2021年12月至今，担任四川大学化学工程学院生物与医药专业学位研究生产业导师。



是否存在实际控制人：

是 否

实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的股数（股）	44,650,952
实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的比例（%）	44.33%

## 第七节 融资与利润分配情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、 报告期内普通股股票发行情况

##### (1) 公开发行情况

适用 不适用

##### (2) 定向发行情况

适用 不适用

#### 2、 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

募集方式	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
公开发行股票	231,500,556.80	2,583,654.46	否	不适用	0	已事前及时履行

#### 募集资金使用详细情况：

公司于2022年12月9日在北京证券交易所发行，募集资金总额为人民币231,500,556.80元，扣除各项发行费用（不含税）人民币19,182,874.07元，实际募集资金净额为人民币212,317,682.73元。上述募集资金到位情况已由中汇会计师事务所（特殊普通合伙）于2022年11月29日对本次发行的资金到位情况进行了审验，并出具了中汇会验[2022]7695号验资报告。

截至2025年12月31日，累计支付募集资金金额为21,777.64万元，报告期内公司共使用募集资金258.37万元。公司4个募集资金专户因募集资金基本使用完毕于2025年11月全部销户，注销时4个账户资金余额共计60,792.35元已全部转至公司基本银行账户。募集资金具体使用情况详见公司于2026年4月15日在北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）披露的《2025年度募集资金存放、管理与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2026-029）。

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 存续至年度报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

#### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	成都银行邛崃支行	银行	10,000,000.00	2024年12月23日	2025年12月11日	3.00%
2	信用贷款	成都银行邛崃支行	银行	10,000,000.00	2025年12月11日	2026年12月10日	2.60%
3	信用贷款	招商银行成都分行温江支行	银行	10,000,000.00	2024年6月17日	2025年6月17日	3.45%
4	信用贷款	招商银行成都分行温江支行	银行	3,000,000.00	2025年6月24日	2026年6月9日	2.60%
5	信用贷款	招商银行成都分行温江支行	银行	4,000,000.00	2025年6月24日	2026年6月16日	2.60%
6	信用贷款	招商银行成都分行温江支行	银行	3,000,000.00	2025年6月24日	2026年6月23日	2.60%
7	信用贷款	中国工商银行股份有限公司邛崃支行	银行	1,000,000.00	2025年6月27日	2026年5月29日	2.50%
合计	-	-	-	<b>41,000,000.00</b>	-	-	-

#### 六、 权益分派情况

##### (一) 报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

2025年5月16日，公司召开2024年年度股东会，审议通过了《关于2024年年度权益分派预案的议案》。2025年5月29日，公司发布《2024年年度权益分派实施公告》（公告编号：2025-050），以公司总股本77,267,304股为基数，向全体股东每10股转增3股，每10股派1元人民币现金。本次权益分派共计转增23,180,191股，派发现金红利7,726,730.40元，公司2024年度权益分派符合公司利润分配政策及分红回报规划。

(二) 现金分红政策的专项说明

是否符合公司章程的规定或者股东会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会,其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
现金分红政策进行调整或变更的,条件及程序是否合规、透明	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用

(三) 年度权益分派方案情况

适用 不适用

单位:元/股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.50	0	0

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

是 否

报告期内盈利且未分配利润为正,但未提出现金红利分配预案的情况

适用 不适用

(四) 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况

适用 不适用

## 第八节 董事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		年度税前报酬（万元）	是否在公司关联方获取报酬	考核依据和完成情况
				起始日期	终止日期			
赵卓君	董事长、总经理	男	1973年9月	2024年5月9日	2027年5月9日	50.02	否	依据公司绩效管理制度，结合公司年度经营目标完成情况、个人绩效指标完成情况综合评定；已完成
伍丽	董事、副总经理	女	1976年7月	2024年5月9日	2027年5月9日	32.14	否	依据公司绩效管理制度，结合公司年度经营目标完成情况、个人绩效指标完成情况综合评定；已完成
赵仁荣	董事	男	1960年6月	2024年5月9日	2027年5月9日	18.90	否	依据公司绩效管理制度，结合公司年度经营目标完成情况、个人绩效指标完成情况综合评定；已完成
贾秀蓉	董事	女	1973年9月	2024年5月9日	2027年5月9日	14.01	否	依据公司绩效管理制度，结合公司年度经营目标完成情况、个人绩效指标完成情况综合评定；已完成
叶丽蓉（已离任）	董事、财务总监、董事会秘书	女	1963年10月	2024年5月9日	2025年2月24日	2.53	否	依据公司绩效管理制度，结合公司年度经营目标完成情况、个人绩效指标完成情况综合评定；已完成
魏柳丽（已离任）	董事	女	1981年9月	2024年5月9日	2027年5月9日	10.18	否	依据公司绩效管理制度，结合公司年度经营目标完成情况、个人绩效指标完成情况综合评定；已完成



曹永强 (已离任)	财务负责人、 董事会秘书	男	1969年 12月	2025年 2月25日	2027年5 月9日	27.28	否	依据公司绩效管理制度，结合公司年度经营目标完成情况、个人绩效指标完成情况综合评定；已完成
胥兴军	独立董事	男	1972年 2月	2024年 5月9日	2027年5 月9日	6.00	否	独立董事领取独立董事津贴，不适用考核情况
张霜	独立董事	女	1966年 6月	2024年 5月9日	2027年5 月9日	6.00	否	独立董事领取独立董事津贴，不适用考核情况
赵宇霆	独立董事	男	1972年 3月	2024年 5月9日	2027年5 月9日	6.00	否	独立董事领取独立董事津贴，不适用考核情况
合计						173.06	-	-
董事会人数:					7			
高级管理人员人数:					3			

**董事、高级管理人员与股东之间的关系:**

赵卓君和贾秀蓉是夫妻关系；赵卓君和赵仁荣是兄弟关系，其他人员没有任何关联关系。

**(二) 持股情况**

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
赵卓君	董事长、 总经理	31,289,781	9,386,935	40,676,716	40.39%	0	100,919	10,169,179
伍丽	董事、副 总经理	20,821,900	6,246,570	27,068,470	26.88%	0	67,249	6,767,118
赵仁荣	董事	511,906	153,572	665,478	0.66%	0	50,505	166,369
贾秀蓉	董事	376,229	112,869	489,098	0.49%	0	50,505	122,274
叶丽蓉 (已离任)	董事、财 务负责人、 董事会秘书	228,070	27,721	255,791	0.25%	0	0	33,422
魏柳丽 (已离任)	董事	151,035	45,310	196,345	0.19%	0	33,670	49,085

曹永强 (已离任)	财务负责人、 董 事 会 秘 书	0	98,100	98,100	0.10%	0	98,100	0
胥兴军	独 立 董 事	0	0	0	0%	0	0	0
张霜	独 立 董 事	0	0	0	0%	0	0	0
赵宇霆	独 立 董 事	0	0	0	0%	0	0	0
合计	-	53,378,921	-	69,449,998	68.96%	0	400,948	17,307,447

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	独立董事是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	备注
叶丽蓉	董事、财务负责人、 董 事 会 秘 书	离任	无	因个人身体原因离任	-
曹永强	无	新任	财务负责人、 董 事 会 秘 书	原财务负责人、董事会秘书叶 丽蓉辞职后新任	-
魏柳丽	董事、质量负责 人、质量受权 人、质量部部长	离任	质量负责人、 质量受权人、 质量部部长	因工作安排原因离任董事	-
曹永强	财务负责人、董 事 会 秘 书	离任	无	因个人身体原因离任	-
顾兵	监事会主席、内 审部部长	离任	内审部部长	监事会取消，离任监事会主席	-
韦娟	职工监事、行政 管理员	离任	行政管理员	监事会取消，离任职工监事	-
李华	监事、资料管理	离任	无	监事会取消，离任监事	-

#### 报告期内新任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

曹永强，男，中国国籍，出生于 1969 年 12 月，无境外永久居留权，硕士学位。1990 年 8 月至

1999年10月，担任河南安阳彩色显像管玻壳有限公司会计；1999年10月至2008年10月，担任河南安彩集团成都电子玻璃有限公司（现成都工投电子新材料有限公司）财务负责人、总经理；2009年1月至2014年3月，担任上海众合创业投资管理有限公司（现众合创业投资管理有限公司）财务总监；2014年3月至2015年12月，担任四川九寨白河旅游开发有限公司总经理；2015年12月至2016年12月，担任四川小叶实业有限公司财务总监；2017年1月至2019年12月，担任中核三鑫建设工程有限公司财务总监；2019年1月至2021年5月，担任四川三源房地产开发有限公司总经理；2021年6月至2022年5月，担任乐山协鑫新能源科技有限公司融资总监；2022年5月至2024年12月担任四川祥弘富源建设工程有限公司副总经理。

**董事和高级管理人员报酬的决策程序、报酬确定依据以及实际支付情况：**

根据相关法律法规的要求，在公司任职的董事、高级管理人员薪酬标准按照公司薪酬管理制度、绩效考评机制及2025年度董事、高级管理人员薪酬方案的有关规定执行。报告期内，公司独立董事领取独立董事津贴，公司在任独立董事胥兴军、张霜、赵宇霆津贴均为6万元；公司非独立董事根据其在公司所担任的管理职务或岗位，按公司相关薪酬与绩效考核办法领取薪酬；公司高级管理人员根据其在公司所担任的管理职务或岗位，按公司相关薪酬与绩效考核办法领取薪酬。2025年度，公司董事、高级管理人员薪酬实际支付情况详见本报告第八节“董事、高级管理人员情况——基本情况”中披露的相关数据。

**(四) 股权激励情况**

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
赵卓君	董事长、总经理	43,251	100,919	0	0	0	12.07
伍丽	董事、副总经理	28,821	67,249	0	0	0	12.07
贾秀蓉	董事	21,645	50,505	0	0	0	12.07
赵仁荣	董事	21,645	50,505	0	0	0	12.07
魏柳丽	董事	14,430	33,670	0	0	0	12.07
刘冰山	核心员工	28,821	67,249	0	0	0	12.07
杨帆	核心员工	43,251	100,919	0	0	0	12.07
王德强	核心员工	28,860	67,340	0	0	0	12.07
尹虎伟	核心员工	28,860	67,340	0	0	0	12.07
杨兴陶	核心员工	36,036	84,084	0	0	0	12.07
李英	核心员工	43,212	100,828	0	0	0	12.07

侯霞莉	核心员工	36,036	84,084	0	0	0	12.07
吴思洋	核心员工	10,803	25,207	0	0	0	12.07
刘婷婷	核心员工	21,645	50,505	0	0	0	12.07
韩英	核心员工	21,645	50,505	0	0	0	12.07
杨亚杰	核心员工	21,645	50,505	0	0	0	12.07
何晓燕	核心员工	28,821	67,249	0	0	0	12.07
冉甫云	核心员工	7,215	16,835	0	0	0	12.07
张远林	核心员工	21,645	50,505	0	0	0	12.07
庞珊	核心员工	21,645	50,505	0	0	0	12.07
任涛	核心员工	7,215	16,835	0	0	0	12.07
刘巧林	核心员工	10,803	25,207	0	0	0	12.07
蒋文	核心员工	7,215	16,835	0	0	0	12.07
孙怀其	核心员工	10,803	25,207	0	0	0	12.07
易川	核心员工	10,803	25,207	0	0	0	12.07
赵香	核心员工	10,803	25,207	0	0	0	12.07
赵文静	核心员工	10,803	25,207	0	0	0	12.07
谢玉霞	核心员工	7,215	16,835	0	0	0	12.07
王旭苗	核心员工	3,588	8,372	0	0	0	12.07
吴小东	核心员工	7,215	16,835	0	0	0	12.07
欧汝兵	核心员工	7,215	16,835	0	0	0	12.07
杨志军	核心员工	7,215	16,835	0	0	0	12.07
姜怡贤	核心员工	3,588	8,372	0	0	0	12.07
熊文彬	核心员工	3,588	8,372	0	0	0	12.07
曹永强	董事会秘书、财务负责人	0	98,100	0	0	0	12.07
孙燕	核心员工	0	49,000	0	0	0	12.07
阚刚	核心员工	0	24,600	0	0	0	12.07
袁涛	核心员工	0	24,600	0	0	0	12.07
司娟	核心员工	0	24,600	0	0	0	12.07
周媛媛	核心员工	0	18,400	0	0	0	12.07
何清洲	核心员工	0	18,400	0	0	0	12.07
杨柠滔	核心员工	0	12,300	0	0	0	12.07
<b>合计</b>	-	<b>638,001</b>	<b>1,758,669</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	-	-
备注 (如有)	2025年5月,公司实施2024年年度权益分派方案,以公司总股本77,267,304股为基数,向全体股东每10股转增3股,每10股派1元人民币现金,首次授予股权激励对象所持限制性股票163.59万股派股转增后的股权激励股票数量为212.667万股。2025年9月,公司股东会审议通过2024年股权激励预留部分的授予人员和授予股数,对8名激励对象授予限制性股票27万股。						

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	23	1	2	22
生产人员	129	16	10	135
销售人员	8	4	4	8
技术人员	47	2	10	39
财务人员	7	4	5	6
<b>员工总计</b>	<b>214</b>	<b>27</b>	<b>31</b>	<b>210</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	35	30
专科及以下	175	176
<b>员工总计</b>	<b>214</b>	<b>210</b>

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

#### 1、员工薪酬政策

公司建立了与岗位价值、绩效考核、经营效益相挂钩的市场化薪酬体系，薪酬水平定期调整，保持行业竞争力。公司严格执行全员劳动合同制，依法与全体员工签订劳动合同，并按照国家及地方相关规定为员工缴纳五险一金，代扣代缴个人所得税。

薪酬结构除基础工资外，设置岗位工资、绩效工资、年终效益奖，并配套节日福利、优秀员工奖励等多元化激励。公司持续为员工提供内外部专业培训与学习提升机会，不断完善以月度、年度为周期的绩效考核机制，将考核结果与薪酬、晋升、培养紧密结合，充分激发员工积极性与创造力，保障团队稳定高效。

#### 2、培训计划

公司围绕企业文化落地与人才队伍建设需求，建立了系统化内部培训体系。新员工通过三级培训（公司级培训、部门培训、班组岗位培训），一对一定向带教等方式，快速融入企业、掌握岗位技能；公司结合业务发展制定年度培训计划，针对不同层级、不同岗位开展专业化、多样化培训，持续提升员工综合素质与专业能力，搭建结构合理的人才梯队，为公司高质量发展提供人才支撑。

#### 3、需公司承担费用的离退休职工人数情况

截至报告期末，公司不存在需要承担费用的离退休职工。

### 劳务外包情况:

√适用 □不适用

报告期内，为优化人员结构，结合公司人员配置及成本管控等实际需要，公司对行政后勤服务、生产及相关辅助性工作岗位实施劳务外包，主要涵盖保卫、保洁、仓储劳务、污水处理、车间辅助等岗位。上述劳务外包安排对公司整体经营及治理不存在重大不利影响。

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
刘冰山	无变动	核心员工	73,900	22,170	96,070
杨帆	无变动	核心员工	110,900	33,270	144,170
王德强	无变动	核心员工	74,000	22,200	96,200
尹虎伟	无变动	核心员工	94,000	28,200	122,200
杨兴陶	无变动	核心员工	92,400	27,720	120,120
李英	无变动	核心员工	110,800	33,240	144,040
侯霞莉	无变动	核心员工	163,627	-22,007	141,620
吴思洋	无变动	核心员工	27,700	8,310	36,010
刘婷婷	无变动	核心员工	55,535	41,658	97,193
韩英	无变动	核心员工	171,745	9,824	181,569
杨亚杰	无变动	核心员工	59,951	58,079	118,030
何晓燕	无变动	核心员工	74,363	25,900	100,263
冉甫云	无变动	核心员工	18,500	5,550	24,050
张远林	无变动	核心员工	169,535	50,861	220,396
庞珊	无变动	核心员工	55,500	17,453	72,953
任涛	无变动	核心员工	18,500	5,550	24,050
刘巧林	无变动	核心员工	27,700	8,310	36,010
蒋文	无变动	核心员工	18,500	5,650	24,150
孙怀其	无变动	核心员工	27,700	8,310	36,010
易川	无变动	核心员工	42,416	17,794	60,210
赵香	无变动	核心员工	282,353	84,706	367,059
赵文静	无变动	核心员工	27,700	8,310	36,010
谢玉霞	无变动	核心员工	18,500	5,550	24,050
王旭苗	无变动	核心员工	9,200	2,760	11,960
吴小东	无变动	核心员工	18,500	-1,665	16,835
欧汝兵	无变动	核心员工	18,500	5,550	24,050
杨志军	无变动	核心员工	18,500	5,550	24,050
姜怡贤	无变动	核心员工	9,200	11,536	20,736
熊文彬	无变动	核心员工	9,200	2,760	11,960

孙燕	新增	核心员工	0	49,000	49,000
阚刚	新增	核心员工	0	24,600	24,600
袁涛	新增	核心员工	0	24,600	24,600
司娟	新增	核心员工	0	24,600	24,600
周媛媛	新增	核心员工	0	18,400	18,400
何清洲	新增	核心员工	0	18,400	18,400
杨柠滔	新增	核心员工	0	12,300	12,300

#### 核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

√适用 □不适用

2025年8月25日，公司召开第四届董事会第十次会议、第四届监事会第八次会议，审议通过《关于拟认定公司核心员工的议案》，拟提名袁涛等7人为公司核心员工。公司于2025年8月27日至2025年9月7日对拟认定为公司核心员工的袁涛等7名员工通过北京证券交易网站及公司内部信息公示栏向全体员工进行了公示并征求意见。截至公示期满，公司全体员工均对提名的7名员工为公司核心员工无异议。公司监事会于2025年9月8日对核心员工公示情况发表了同意意见。公司于2025年9月16日召开2025年第一次临时股东会，审议通过了《关于拟认定公司核心员工的议案》，同意认定袁涛等7名员工为公司核心员工。

截至期末，公司核心员工共36人，本期新增7名核心员工，本次新增核心员工不会影响公司日常管理工作，也不会对公司的经营业绩和财务状况产生重大影响。公司将继续加强与核心员工的沟通及管理，通过进一步优化薪酬体系、完善绩效考核制度等方式调动核心员工的积极性，提升公司核心竞争力和经营业绩，推动公司健康持续发展。

### 三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

2025年12月12日，曹永强先生因个人身体原因申请辞去公司董事会秘书、财务负责人职务，自2025年12月12日起辞职生效。公司于2026年3月9日召开第四届董事会第十五次会议，审议通过了《关于聘任贾秀蓉女士为公司董事会秘书的议案》《关于聘任李英女士为公司财务负责人的议案》，聘任贾秀蓉女士为董事会秘书，聘任李英女士为财务负责人，任职期限至第四届董事会任期届满之日止，自2026年3月9日起生效。

## 第九节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司 计算机、通信和其他电子设备制造公司  
专业技术服务公司 零售公司 化工公司 锂电池公司 建筑公司 其他行业

### 是否自愿披露

是 否

植物提取行业是以天然植物为原料，通过物理分离、分离纯化、生物转化等专业技术手段，定向获取、纯化、富集植物中有效活性成分的产业，是连接上游农林种植资源与下游大健康产业应用的关键枢纽环节，也是医药、保健食品、化妆品、食品饮料、饲料添加剂等领域不可或缺的基础原料产业。行业核心产品以黄酮类、多酚类、生物碱、植物精油、多糖类等活性物质为代表，广泛应用于医药中间体、功能食品、膳食补充剂、日化护肤原料、宠物营养与健康等领域，是支撑全球大健康产业发展的基础产业。

我国凭借丰富的植物资源、完善的产业链配套、成熟的提取与精制工艺，已成为全球植物提取物主要的生产国、供应国和出口国，产业规模持续稳步提升。公司产品主要销往欧洲、美国、日本、澳大利亚等海外高端市场，同时随着国内居民健康意识提升、消费升级及监管体系不断完善，国内功能食品、化妆品、原料药等领域对植物提取物的需求快速释放，内外需市场共同推动植物提取行业持续发展。

当前，植物提取行业整体进入规范化、高端化、绿色化发展新阶段，高效节能、绿色环保、高纯度、标准化的提取与制备技术成为行业主流发展方向，产品逐步向高附加值、定制化、系列化、应用场景多元化升级。境内行业企业数量较多、梯队差异明显，中小企业在常规产品上存在一定同质化竞争，而具备核心自主研发技术、稳定可控的原料供应链、完善的质量认证体系、规模化柔性生产能力、能够深度对接高端客户需求的企业，依托技术创新、产业链延伸、数字化改造持续构筑竞争壁垒，市场份额逐步向优势企业集中，行业集中度稳步提升，整体迈入高质量发展阶段。

## 医药制造公司

### 一、 宏观政策

植物提取行业所属的生物产业，是国家重点培育的七大战略性新兴产业之一，长期受到产业政策支持。国家发改委 2017 年发布的《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录》，已将“药物生产的分离纯化”“中药提取精制”列为战略性新兴产业重点产品，为行业发展奠定了政策基础。2021 年，国家发改委、工信部联合印发《推动原料药产业高质量发展实施方案》，进一步明确推动绿色低碳转型、



优化产业布局、培育国际竞争新优势，为植物提取行业高质量发展指明方向。

植物提取物核心应用领域为大健康、原料药、功能食品、化妆品、饲料添加剂等，相关产业均处于国家优先发展战略位置。《“健康中国 2030”规划纲要》提出健康服务业总规模于 2030 年超过 16 万亿元的发展目标；《促进食品工业健康发展的指导意见》鼓励发展功能性食品与养生保健食品；《“十四五”国民健康规划》《中医药振兴发展重大工程实施方案》等政策持续落地，从市场需求、标准规范、供应链安全、创新转化等多维度支持行业发展。

国家药监局发布《中药生产监督管理专门规定》（2026 年 3 月 1 日起施行），强化中药提取物备案管理、全流程质量管控与源头追溯，推动行业规范化、标准化升级；工信部、国家中医药局等八部门联合印发《中药工业高质量发展实施方案（2026—2030 年）》，提出建设高标准原料基地、推动智能工厂与绿色工厂、加强中药提取关键技术攻关与创新产品转化，进一步提升产业集中度与核心竞争力。2025 年 12 月，多部门联合启动食药物质进口分类管理试点，拓宽天然功能成分合规应用路径，为植物提取物拓展国内市场提供新空间。

食品安全与消费升级政策持续利好行业发展。国家卫健委、市场监管总局发布的《食品安全国家标准食品添加剂使用标准》（GB 2760—2024）已于 2025 年 2 月 8 日正式实施，新版标准强化安全评估、严格添加剂使用管理，推动下游行业加速采用天然、清洁标签、植物来源的功能原料。随着全民健康意识提升、“天然健康”消费趋势强化，以及监管体系日趋完善，政策端持续为植物提取行业营造规范、有序、扩容的良好发展环境，推动行业向规范化、绿色化、高纯度、定制化、国际化方向发展。

## 二、 业务资质

公司所属行业为医药制造业，经营范围为：一般项目：中草药种植；中草药收购；初级农产品收购；食品添加剂销售；饲料添加剂销售；专用化学产品制造（不含危险化学品）；专用化学产品销售（不含危险化学品）；第二类医疗器械销售；医学研究和试验发展；信息咨询服务（不含许可证类信息咨询服务）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；进出口代理；食品进出口；生物饲料研发；消毒剂销售（不含危险化学品）；技术进出口；农业科学研究和试验发展。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：药品生产；药品进出口；食品添加剂生产；饲料添加剂生产；药品批发；药品零售；食品生产；食品销售；保健食品生产。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

公司长期深耕植物提取领域，产品早期以境外市场为主，主要产品已在欧洲、美洲等地区完成

CEP、DMF 等国际注册，并先后通过 FSSC22000、HACCP、ISO9001、HALAL、KOSHER、SC 等多项体系认证，质量体系与产品标准符合全球高端市场准入要求。公司凭借持续的技术创新与规范运营，先后获评国家高新技术企业、国家级专精特新“小巨人”企业、四川省企业技术中心、四川省创新型培育企业等荣誉资质。

2024 年，公司枳实系列新产品以食品添加剂身份成功切入国内市场，境内外市场协同拓展格局初步形成。根据《中华人民共和国药品管理法》及药品监管相关规定，公司地奥司明产品通过国家药品监督管理局现场符合性检查，获批国内原料药生产资质，并于 2024 年完成国内药品原料供应商备案，2025 年度已实现国内药品原料市场销售。

2025 年，公司持续推进资质升级与市场拓展，芦丁与柑橘黄酮产品成功取得欧盟 WC 证书，质量体系符合欧盟 GMP 及 ICH Q7 要求，进一步强化欧盟原料药市场准入优势；同时完成橙皮苷、鼠李糖、NHDC、葡糖基芦丁等 13 个产品的化妆品原料备案，积极布局境内功能食品、化妆品原料等增量赛道，资质体系覆盖药品、食品、化妆品、饲料添加剂等多元领域，为公司境内外市场双轮驱动、可持续发展提供支撑。

### 三、 主要药（产）品

#### （一） 在销药（产）品基本情况

适用 不适用

#### （二） 药（产）品生产、销售情况

适用 不适用

#### （三） 已纳入、新进入和退出国家基药目录、国家级医保目录的主要药（产）品情况

适用 不适用

### 四、 知识产权

#### （一） 主要药（产）品核心技术情况

序号	知识产权名称	种类	取得方式	对应的药（产）品种	专利号
----	--------	----	------	-----------	-----

1	一种地奥司明的制备方法	发明专利	自主研发	地奥司明	ZL201610770990.6、EP3321273
2	一种中药生产用灭菌装置	实用新型	自主研发	枳实黄酮	ZL201822174003.3
3	一种芦丁的制备工艺	发明专利	自主研发	芦丁	ZL201310486906.4
4	鼠李糖的生产工艺	发明专利	自主研发	鼠李糖	ZL201010247300.1
5	一种生产枳实黄酮用枳实药材烘干装置	实用新型	自主研发	枳实黄酮	ZL201822173972.7
6	一种生产槲皮素用槐米粉碎装置	实用新型	自主研发	槲皮素	ZL201822173964.2
7	一种中药生产用干燥装置	实用新型	自主研发	槲皮素	ZL201822175511.3
8	一种生产槲皮素用反应釜	实用新型	自主研发	槲皮素	ZL201822175499.6
9	一种生产橙皮苷用反应装置	实用新型	自主研发	橙皮苷	ZL201822175455.3
10	一种生产橙皮苷用过滤装置	实用新型	自主研发	橙皮苷	ZL201822173951.5
11	一种中药生产用粉碎装置	实用新型	自主研发	NHDC	ZL201822173948.3
12	一种方便清理残渣的植物提取液加工用液体过滤装置	实用新型	转让	NHDC	ZL202021944982.7
13	一种新型中药切片机	实用新型	转让	NHDC	ZL202021654065.5
14	一种便于提取植物基因工程体液样本的提取装置	实用新型	转让	酶处理异槲皮苷	ZL202022784055.X
15	一种中药预处理设备的除尘装置	实用新型	转让	NHDC	ZL202022784600.5
16	一种中药加工用移动式电热烘干箱	实用新型	转让	香叶木素	ZL202023182633.9
17	一种浓缩液罐装装置	实用新型	自主研发	柚皮苷	ZL202222889362.3
18	一种药用溶剂回收装置	实用新型	自主研发	地奥司明	ZL202222810907.7
19	一种杂质分离装置	实用新型	自主研发	芦丁	ZL202222810777.7
20	一种纯化装置	实用新型	自主研发	柚皮苷	ZL202222810810.6
21	一种震荡提取装置	实用新型	自主研发	芦丁	ZL202222889249.5
22	一种植物滤渣烘干装置	实用新型	自主研发	地奥司明	ZL202222889352.X
23	一种滤渣装置	实用新型	自主研发	柚皮苷	ZL202222810800.2
24	一种汁液浓缩装置	实用新型	自主研发	芦丁	ZL202320089566.0
25	一种4-甲氧基-3,5',7'-三羟基黄酮的制备方法	发明专利	自主研发	橙皮素	ZL202310025204.X
26	一种4',5,7-三羟基二氢黄酮的制备工艺	发明专利	自主研发	柚皮素	ZL202310024576.0
27	一种酶解槐米制备异槲皮素的方法	发明专利	自主研发	槲皮素	ZL202210333044.0
28	一种中药细粉干燥装置	实用新型	自主研发	NHDC、槐米粉	ZL202422255390.9
29	一种水解制备芹菜素及母液回收鼠李糖工艺及应用	发明专利	自主研发	芹菜素、鼠李糖	ZL202410007519.6
30	一种从丑柑皮中提取黄酮类物质的方法	发明专利	转让	柑橘果提取物	ZL202010054871.7
31	一种生产地奥司明用反应釜	实用新型	自主研发	地奥司明	ZL202422334685.5
32	一种槲皮素纯化装置	实用新型	自主研发	槲皮素	ZL202422309688.3

33	一种鼠李糖精制装置	实用新型	自主研发	鼠李糖	ZL202422582246.6
34	一种芦丁精制装置	实用新型	自主研发	芦丁	ZL202422508090.7

(二) 驰名或著名商标情况

适用 不适用

(三) 重大知识产权法律纠纷或争议事项

适用 不适用

## 五、 研发情况

(一) 研发总体情况

公司高度重视研发工作，始终将“创新、发展”作为核心价值观，充分调动全体技术人员的积极性，以研发驱动产品升级与业务拓展。研发模式以自主研发为核心、产学研合作为支撑、外部专业资源为补充，其中自主研发为主要方式，同时积极与国内高校、科研院所开展合作研发，针对部分专业化环节适度采用外包研发模式。公司设立研发部作为专职研发机构，统筹负责研发全流程工作，研发过程主要分为研发立项、小试、中试、试生产和新品推广五个阶段，依托企业技术中心等平台推进各项研发工作。报告期内，公司研发重点围绕现有产品工艺优化、高附加值新产品开发及绿色低碳技术创新展开，持续优化槐米、枳实系列产品工艺，推进水溶性衍生物等新产品研发，拓展多领域应用场景。

未来，公司将继续聚焦植物提取及合成生物领域，强化工艺升级与新品研发，推进相关资质申报，提升核心竞争力。截至本年度报告公告日，公司拥有专利37项，其中发明专利9项，实用新型专利28项，形成完善的自主知识产权体系。

(二) 主要研发项目情况

1. 研发投入前五名的研发项目

单位：元

序号	研发项目	本期研发投入金额	累计研发投入金额	研发（注册）所处阶段
1	地奥司明精制工艺研究	1,433,873.22	1,528,515.26	完成中试
2	高糖度鼠李糖工艺研究	1,248,185.58	1,248,185.58	中试阶段
3	高含量酶处理异槲皮苷工艺研究	939,389.87	1,626,066.68	已结题

4	葡萄柚工艺研究	734,698.64	734,698.64	中试阶段
5	圣草次昔工艺研究	635,796.77	766,647.27	中试研究阶段
合计		4,991,944.08	5,904,113.43	-

公司根据医药行业发展趋势和公司主营业务总体战略规划，采取依托企业技术中心自主研发和与科研院所合作研发相结合的模式，持续推进核心产品工艺升级与新产品布局：

- 1、地奥司明已完成中试研究，重点优化产品溶媒残留与毒性杂质控制；
- 2、鼠李糖处于中试阶段，通过工艺优化实现降本增效，提升市场竞争力；
- 3、异槲皮昔已完成研究并实现生产，作为公司生物合成领域首款产品，也是槐米系列中高生物利用度黄酮原料；
- 4、葡萄柚提取物正在开展中试研究，该产品具备改善毛细血管脆性、调节血浆蛋白通透性等功能，可应用于化妆品及食品领域；
- 5、圣草次昔已完成实验室工艺及质量研究，即将进行中试，凭借降糖功效丰富公司降糖黄酮原料管线。

同时，公司持续推进芦丁、橙皮昔等黄酮原料的生物合成与水溶性改造研究，深化槲皮素、地奥司明等产品的二次开发，着力构建绿色、环保、高效的制备工艺体系。

## 2. 被纳入优先审评审批品种的研发项目

适用 不适用

## 3. 其他对核心竞争能力具有重大影响的研究项目

适用 不适用

## 4. 停止或取消的重大研发项目

适用 不适用

## 5. 呈交监管部门审批、完成注册或取得生产批文的药（产）品情况

适用 不适用

2025年4月，公司取得产品芦丁的《出口欧盟原料药证明文件》（WC证书），表明公司生产质量管理体系达到国内高标准要求的同时符合欧盟GMP标准，为公司产品进入欧盟市场提供了关键准入资质。该证书可提升客户对公司产品的认可度，助力提升公司国际竞争力。

2025年8月，公司《食品生产许可证》在原有的“蛋制品、食品添加剂”两大生产类别的基础上，新增“饮料——植物固体饮料”品类，突破公司产品在境内市场销售的资质瓶颈，未来可依托新增资质开拓产品多元化销售渠道，进一步提升境内市场份额，对公司未来的经营发展具有积极影响。

2025年12月，公司取得产品柑橘黄酮的《出口欧盟原料药证明文件》(WC证书)，丰富了公司可出口欧盟的产品品类。该证书可增强客户对公司产品的信任，进一步打开欧盟市场，同时能引领公司优化管理体系，提升品牌价值，增强公司在国际市场上的竞争力。

公司柑橘黄酮原料药作为国内首家申报并被受理后，已按照国家药品监督管理局药品审评中心的要求完成研究并提交了补充资料，目前正积极配合柑橘黄酮片制剂申报单位进行制剂的相关研究，待柑橘黄酮片申请资料提交后进行关联审评；芦丁作为原料药申报被受理后，处于国家药品监督管理局药品审评中心技术审评阶段，目前已完成补充资料提交。

## 6. 重大政府研发补助、资助、补贴及税收优惠

适用 不适用

根据《财政部、税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告2020年第23号)，公司自2021年1月1日至2030年12月31日减按15%的税率征收企业所得税。

公司于2025年12月8日取得高新技术企业证书(证书编号：GR202551003919，有效期三年)。

根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告2022年第13号)和《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第12号)文件有关规定，自2022年1月1日至2027年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

## 7. 自愿披露的其他研发情况

适用 不适用

## 六、 药(产)品委托生产

适用 不适用

## 七、 质量管理

### (一) 基本情况

公司严格遵循《药品生产质量管理规范》(GMP)、《食品安全法》及FSSC22000等权威法规要求，结合市场准入标准与客户质量需求，构建了覆盖产品研发、注册备案、物料管理、生产控制、质量检验、产品发运至召回处置的全生命周期质量管理体系。通过全过程风险控制、关键环节验证确认

及持续改进机制，确保产品质量的安全性、有效性与可控性，全面契合境内外高端市场的合规要求。

公司已建立完善的资质认证体系，先后通过 GMP、WC、SC、FSSC22000、HACCP、ISO9001、HALAL、KOSHER 等多项质量合规认证；主要产品在欧洲、美洲、东南亚等地区完成 CEP、DMF 等国际注册。凭借扎实的质量管理能力与技术创新实力，公司获评国家高新技术企业、国家级专精特新“小巨人”企业、四川省企业技术中心、四川省创新型培育企业等荣誉称号。

公司组建了专业高效的质量管理核心团队，关键岗位人员均为全职任职且具备深厚行业积淀：企业负责人拥有 20 余年植物提取行业从业经验；质量负责人兼质量授权人为药学本科、工商管理硕士，持有 PCQI 资质与执业药师证书，具备 15 年药品及食品生产质量管理经验；生产负责人为药学本科背景，拥有 15 年以上生产管理经验。各部门均配备充足数量、具备对应学历、培训经历与实践能力的管理及操作人员，为质量管理体系有效运行提供人才保障。

公司设立独立的质量保证部（QA）与质量控制部（QC），实现质量管理的权责分离与闭环管控。QA 部门全面负责质量管理体系的建立与维护，涵盖人员培训、供应商审核管理、文件体系管控、偏差与变更管理、不合格品处置、验证确认管理、客户投诉及退货召回处理、风险管理、自检内审及产品批放行、发运管控等全流程工作，确保体系运行的合规性与有效性。QC 部门聚焦质量检测核心环节，负责取样检测、原辅料与中间体检验、成品全项检测、留样管理、稳定性考察及生产环境监测等工作，依托完善的检测流程保障产品质量可控。

公司生产区、仓储区、检验室均严格按照 GMP 规范进行设计建造与日常维护，厂房设施、生产设备与检验仪器均完成 4Q 确认（安装确认、运行确认、性能确认、设计确认）。生产经营过程中，公司严格采用经验证的生产工艺、操作规程与检验方法开展各项工作，并持续保持验证状态。同时，公司建立常态化自检内审机制，每年组织内审小组，围绕机构与人员、厂房设施、设备管理、物料与产品、确认与验证、文件管理、生产管理、质量控制与保证、产品发运与召回等核心维度开展全面自检与内审，动态监控 GMP 实施情况，制定并落实纠正预防措施，推动质量管理体系持续优化。

此外，公司建立系统化风险防控机制，通过危害分析识别原料采购、生产加工、仓储物流至销售全链条的质量风险，对风险等级与发生概率进行科学评估，制定针对性防控措施并落地执行，同时建立关键控制点定期监测机制，确保风险防控成效。

公司始终秉持“质量是公司的生命，质量提高是公司持续发展的生命力”的质量方针，通过制定系列规范化管理程序，结合人员常态化培训、偏差纠偏、验证复核、内外部审核等多重举措，确保质量管理体系持续满足法规符合性、运行有效性、市场适宜性要求，为公司产品质量稳定与业务全球化发展筑牢坚实基础。

(二) 重大质量问题

适用 不适用

八、 安全生产与环境保护

(一) 基本情况

公司始终坚守安全、环保底线与红线意识，坚持安全生产、绿色发展理念，从严从实抓好安全生产与生态环境保护各项工作，坚决防范各类安全环保事故发生。公司以全面落实企业主体责任为主线，以风险防控和隐患治理为重点，持续强化安全环保基础能力建设，不断加大资金投入与设施升级力度，扎实推进隐患排查整改，强化生产现场全过程管控。积极开展安全环保宣传教育与文化建设，严格执行“一岗双责、齐抓共管”责任制，健全岗位监督与考核机制，持续提升企业本质安全水平和环保治理能力，不断完善安全环保管理体系，确保公司安全生产、绿色运营平稳有序、持续发展。

(二) 涉及危险废物、危险化学品的情况

适用 不适用

公司严格遵守危险废物、危险化学品管理相关法律法规及监管要求，已依法取得环保监管部门关于危险废物处置的相关许可及批复文件，具备合规运营基础。

报告期内，公司建立并执行危险废物全流程闭环管理机制，对危险废物的产生、收集、贮存、转移、处置等环节实施规范化管控。同时，公司与具备法定资质的专业环保处理机构签订长期处置合同，确保危险废物均通过合规渠道妥善处置，全程符合环保监管标准。

(三) 涉及生物制品的情况

适用 不适用

(四) 重大环境污染事件或处罚事项

适用 不适用

九、 细分业务

(一) 中药饮片加工、中成药生产

适用 不适用



(二) 仿制药一致性评价

适用 不适用

(三) 生物类似药生产研发

适用 不适用

## 第十节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》《证券法》《北京证券交易所股票上市规则》《北京证券交易所上市公司持续监管办法（试行）》等法律法规及规范性文件要求，持续健全法人治理结构，完善内部控制与管理体系，不断提升公司规范运作水平，强化信息披露管理，切实维护投资者合法权益。

报告期内，公司各项治理制度及内控制度得到有效执行，股东会、董事会、审计委员会、独立董事专门会议等运作规范，会议召集、召开、表决及决策程序均符合法律法规及《公司章程》规定。公司重大经营与投资决策均严格按照规定权限和程序执行，治理运行有效。

公司董事、高级管理人员勤勉尽责、恪尽职守，经营管理活动合法合规。报告期内，公司治理整体运作规范，未发生重大违法违规行为及重大治理缺陷，有效保障了投资者的知情权、参与权、监督权等各项合法权利。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司严格按照法律法规、规范性文件及《公司章程》等相关制度要求，建立并持续完善规范的法人治理结构，切实维护全体股东特别是中小股东的合法权益。公司通过健全治理制度体系，对股东权利义务、关联交易回避表决、对外担保、投资者关系管理、信息披露等重要事项作出明确细化规定，从制度层面保障股东尤其是中小股东依法行使知情权、参与权、表决权、质询权等各项权利。

报告期内，公司共召开2次股东会，均通过中国证券登记结算有限责任公司网络投票系统为全体股东提供便利的网络投票渠道；对涉及中小股东利益的重大事项，实行中小股东表决情况单独计票并公开披露，充分保障中小股东独立、有效行使表决权。

董事会经评估认为：公司现有治理结构规范、运行有效，能够为全体股东特别是中小股东提供充

分、合理的权益保护，确保中小股东依法、充分行使各项合法权利。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大经营与管理决策均严格按照《公司章程》及各项内部控制制度规定的权限和程序执行。公司重要关联交易、对外担保、对外投资、融资等事项，均依据《股东会议事规则》《董事会议事规则》《关联交易管理制度》《对外投资管理制度》《对外担保管理制度》等规定，履行了相应的审议及决策程序。报告期内，公司股东会、董事会会议召集召开程序、表决方式及决议内容均符合法律、行政法规及《公司章程》要求，内部控制制度得到规范、有效执行。

### 4、公司章程的修改情况

报告期内，公司实施 2024 年年度权益分派方案，以公司总股本 77,267,304 股为基数，向全体股东每 10 股转增 3 股，每 10 股派 1 元人民币现金。本次权益分派共计转增 23,180,191 股，派发现金红利 7,726,730.40 元，公司注册资本由 77,267,304 元变更为 100,447,495 元。

新《公司法》取消监事会，公司根据《公司法》《上市公司章程指引》《北京证券交易所股票上市规则》等规定，修订《公司章程》部分条款。

报告期内，公司向 2024 年股权激励计划预留激励对象授予限制性股票，预留授予人数 8 人，共授予限制性股票 27 万股，已完成股份登记和工商变更，公司注册资本由 100,447,495 元变更为 100,717,495 元。

## (二) 董事会、股东会运作情况

### 1、董事会、股东会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	9	(1) 2025 年 1 月 22 日，公司召开第四届董事会第六次会议，审议通过：《关于制定〈舆情管理制度〉的议案》。 (2) 2025 年 2 月 25 日，公司召开第四届董事会第七次会议，审议通过：《关于聘任公司高级管理人员的议案》。 (3) 2025 年 4 月 15 日，公司召开第四届董事会第八次会议，审议通过：《关于 2024 年年度报告及其摘要的议案》《关于 2024 年度董事会工作报告的议案》《关于 2024 年度总经理工作报告的议案》《关于 2024 年度独立董事述职报告的议案》《关于董事会对独立董事独立性情况专项报告的议案》《关于 2024

		<p>年度财务决算报告的议案》《关于 2025 年度财务预算报告的议案》《关于 2024 年年度权益分派预案的议案》《关于会计师事务所履职情况评估报告的议案》《关于审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况报告的议案》《关于董事会审计委员会 2024 年度履职情况报告的议案》《关于 2025 年度公司及高级管理人员薪酬方案的议案》《关于 2025 年度租赁办公场所暨关联交易的议案》《关于公司使用闲置自有资金购买理财产品的议案》《关于 2025 年度公司及子公司向银行申请综合授信额度暨关联担保的议案》《关于 2024 年度内部控制自我评价报告的议案》《关于 2024 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》《关于公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审核说明的议案》《关于调整公司组织架构的议案》《关于召开 2024 年年度股东大会的议案》。</p> <p>(4) 2025 年 4 月 27 日，公司召开第四届董事会第九次会议，审议通过：《关于审议&lt;2025 年第一季度报告&gt;的议案》。</p> <p>(5) 2025 年 8 月 25 日，公司召开第四届董事会第十次会议，审议通过：《关于 2025 年半年度报告及其摘要的议案》《关于 2025 年半年度募集资金存放、管理与实际使用情况的专项报告的议案》《关于调整 2024 年股权激励计划限制性股票预留授予价格和数量的议案》《关于拟认定公司核心员工的议案》《关于 2024 年股权激励计划预留授予激励对象名单的议案》。</p> <p>(6) 2025 年 9 月 1 日，公司召开第四届董事会第十一次会议，审议通过：《关于取消监事会并修订&lt;公司章程&gt;的议案》《关于制定及修订公司内部管理制度的议案（尚需股东会审议）》《关于制定及修订公司内部管理制度的议案（无需股东会审议）》《关于聘任证券事务代表的议案》《关于拟续聘会计师事务所的议案》《关于提请召开 2025 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>(7) 2025 年 9 月 16 日，公司召开第四届董事会第十二次会议，审议通过：《关于向 2024 年股权激励计划预留激励对象授予权益的议案》《关于调整公司组织架构的议案》。</p> <p>(8) 2025 年 10 月 28 日，公司召开第四届董事会第十三次会议，审议通过：《关于审议&lt;2025 年三季度报告&gt;的议案》。</p> <p>(9) 2025 年 11 月 17 日，公司召开第四届董事会第十四次会议，审议通过：《关于 2024 年股权激励计划首次授予限制性股票第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》。</p>
股东会	2	<p>(1) 2025 年 5 月 16 日，公司召开 2024 年年度股东会，审议通过：《关于 2024 年年度报告及其摘要的议案》《关于 2024 年度董事会工作报告的议案》《关于</p>

		<p>2024 年度监事会工作报告的议案》《关于 2024 年度独立董事述职报告的议案》《关于 2024 年度财务决算报告的议案》《关于 2025 年度财务预算报告的议案》《关于 2024 年年度权益分派预案的议案》《关于 2025 年度公司董事及高级管理人员薪酬方案的议案》《关于 2025 年度公司监事薪酬方案的议案》《关于 2025 年度租赁办公场所暨关联交易的议案》《关于公司使用闲置自有资金购买理财产品的议案》《关于 2025 年度公司及子公司向银行申请综合授信额度暨关联担保的议案》《关于 2024 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》《关于公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审核说明的议案》。</p> <p>(2) 2025 年 9 月 16 日，公司召开 2025 年第一次临时股东会，审议通过： 《关于拟认定公司核心员工的议案》《关于 2024 年股权激励计划预留授予激励对象名单的议案》《关于取消监事会并修订&lt;公司章程&gt;的议案》《关于拟续聘会计师事务所的议案》《关于废止&lt;监事会议事规则&gt;的议案》《关于制定及修订公司部分内部管理制度的议案（尚需股东会审议）》。</p>
--	--	---

**2、 董事会、股东会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见**

报告期内，公司董事会、股东会的召集、召集人资格、提案审议、通知时限、召开程序、出席人员资格、授权委托及表决程序等事项，均符合《公司法》《证券法》等相关法律法规、规范性文件及《公司章程》的有关规定，会议决议合法有效。公司治理机制确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使各项合法权利。

**(三) 公司治理改进情况**

报告期内，公司严格按照《公司章程》《股东会议事规则》《董事会议事规则》《独立董事工作制度》等相关制度规范运作，持续完善公司治理结构，提升治理水平与决策科学性。公司充分保障除控股股东及实际控制人以外的股东及股东代表依法参与公司治理的权利，支持其通过股东会、沟通反馈等途径参与公司重大事项决策与监督，切实维护中小股东及其他股东的合法权益，形成多元参与、规范制衡的治理格局。

报告期内，公司独立董事及董事会审计委员会充分履职、积极参与公司重大经营与治理事项审议，有效发挥专业监督与独立决策作用。其中，董事会审计委员会召开会议 7 次，独立董事专门会议召开会议 5 次，各项治理机制运行规范、高效，公司治理水平持续提升。

**(四) 投资者关系管理情况**

报告期内，公司严格按照相关法律法规及公司《信息披露管理制度》《投资者关系管理制度》等要

求，认真履行信息披露义务，构建了规范的信息披露体系与工作流程，确保信息披露真实、准确、完整、及时、公平，切实保障公司股东、债权人及潜在投资者的合法权益。公司通过法定信息披露渠道、投资者沟通渠道、调研交流等多种方式，持续与投资者保持畅通、透明的沟通关系，及时、客观传递公司经营情况、财务状况、重大事项及发展战略，增进市场与投资者对公司的理解和认同。公司董事会秘书作为投资者关系管理负责人，全面负责投资者关系管理事务，认真做好投资者来电来访接待、机构调研组织、互动问答、信息传递及相关事务处理等工作，持续维护公司与投资者之间长期、稳定、良好的信任关系。

## 二、 内部控制

### (一) 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

报告期内，公司董事会审计委员会共召开 7 次会议，审计委员会根据《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》等相关规定，充分发挥审核及监督作用，主要负责公司内外部审计沟通及公司内控制度的监督核查工作。

#### 独立董事人数是否不少于董事会人数的 1/3

是 否

#### 是否设置以下专门委员会、内审部门

审计委员会 是 否

提名委员会 是 否

薪酬与考核委员会 是 否

战略委员会 是 否

内审部门 是 否

### (二) 报告期内独立董事履行职责的情况

独立董事姓名	兼职上市公司家数 (含本公司)	在公司连续任职时间(年)	出席董事会次数	出席董事会方式	出席股东会次数	出席股东会方式	现场工作时间(天)
胥兴军	1	4	9	现场、通讯出席	2	现场出席	17
张霜	1	4	9	现场、通讯出席	2	现场出席	17
赵宇霆	1	2	9	现场、通讯出席	2	现场出席	15

#### 独立董事对公司有关事项是否提出异议：

是 否

#### 独立董事对公司有关建议是否被采纳：

是 否

报告期内，公司独立董事严格按照《公司法》《证券法》等法律法规及《公司章程》《独立董事工作制度》等相关规定，勤勉尽责、恪尽职守、独立履职，认真出席董事会、股东会及董事会审计委员会等相关会议，积极与公司董事、高级管理人员保持沟通，及时了解公司经营管理、规范运作及重大事项进展情况。

独立董事充分发挥专业优势与独立监督作用，重点关注公司财务状况、关联交易、对外担保、重大经营决策及内部控制执行等事项，对审议事项进行审慎核查与判断，独立、客观、公正地发表专业意见，切实维护公司整体利益及全体股东特别是中小股东的合法权益。

报告期内，独立董事对公司历次董事会审议的相关议案均未提出异议。公司高度重视独立董事提出的各项意见与建议，认真研究并积极采纳落实到公司治理运行中，持续提升公司决策科学性与治理规范化水平。

### 独立董事资格情况

报告期内，公司独立董事不存在《公司法》《证券法》等相关法律法规及《公司章程》中规定的不得担任上市公司独立董事的情形，未受到中国证监会的行政处罚或证券交易所惩戒，不存在被中国证监会确定为市场禁入者且尚未解除的情况。独立董事未持有公司股票，与公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上股份的股东及其他董事、高级管理人员之间不存在关联关系，符合有关法律法规、规范性文件等规定要求的任职资格和独立性等要求。

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自设立以来，严格按照《公司法》《公司章程》及《北京证券交易所股票上市规则》等相关规定规范运作，持续健全法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务五个方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具备完整、独立的业务体系和面向市场自主经营的能力。

#### 1、业务独立

公司拥有独立的生产经营场所与完整的业务体系，建立了独立的研发、采购、生产、销售和财务运行体系，能够独立开展经营活动、获取业务收入与利润，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方开展经营的情形。

#### 2、资产独立

公司具备经营所需的相关资质、生产设备及配套设施，对所有合法拥有或使用的资产享有完整的控制权与支配权，资产独立完整。公司不存在以自身资产、信用为股东及其关联方提供担保，或将借款、授信额度转借股东及其关联方的情形；不存在资产、资金及其他资源被股东及其关联方违规占用

而损害公司利益的情况。

### 3、人员独立

公司董事、高级管理人员的选举、聘任及解聘均严格按照《公司法》及《公司章程》规定的程序执行，合规有效。公司高级管理人员均在公司专职工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职。公司依法与全体员工签订劳动合同，独立办理社会保险及人事管理，人员管理独立规范。

### 4、财务独立

公司已建立独立、完善、合规的财务会计制度与核算体系，设立独立的财务部门并配备专职财务人员，拥有独立的银行账户，独立进行财务决策、资金管理、纳税申报及税款缴纳。公司财务运作独立，不存在控股股东、实际控制人违规干预或不当控制的情形。

### 5、机构独立

公司已建立健全股东会、董事会等规范的治理架构，按照相关法律法规制定了完善的内部管理制度，各职能部门及内部机构职责清晰、独立运行，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业机构混同、合署办公的情形。

综上所述，公司资产完整，业务、人员、财务、机构均相互独立，具备完整的业务体系、直接面向市场的独立经营能力及较强的风险抵御能力，能够持续保持独立性与自主经营能力。

## (四) 内部控制制度的建设及实施情况

公司严格按照《公司法》《证券法》等法律法规、规范性文件及《公司章程》相关要求，建立了由股东会、董事会、审计委员会、管理层构成的权责清晰、制衡有效的法人治理结构，并制定了完备的议事规则与运行制度，明确了决策、执行、监督三者的职责边界，形成分工合理、相互制约、运转协调的内控管理机制。

审计委员会作为公司重要的专门监督机构，主要负责对公司财务信息、内部控制运行及董事、管理层履职行为进行监督与核查。公司总经理由董事会聘任，在董事会领导下组织开展日常经营管理工作，严格执行董事会各项决议。公司已配备专职内部审计人员，独立对公司会计核算、财务收支、重大经济事项及经营管理活动开展内部审计监督。

公司结合行业特点与经营实际，建立健全了覆盖会计核算、财务管理、资金管理、风险控制、关联交易、对外投资、对外担保等全流程的内部管理制度体系，相关制度符合现代企业制度要求，在完整性、合规性与合理性方面不存在重大缺陷。



报告期内，公司各项内部控制制度得到有效执行，能够对经营管理风险、财务风险及合规风险实施全过程、有效管控。未来公司将根据业务发展、监管要求及市场变化持续优化完善内控体系，不断提升内控执行效能，保障公司持续、规范、健康、平稳运行。

**(五) 内部控制审计报告的相关情况说明**

√适用 □不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
欧康医药于 2025 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内部控制审计报告披露情况	是
内部控制审计报告意见类型	标准无保留意见
出具内部控制审计报告的会计师事务所	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
非财务报告是否存在重大缺陷	否

**(六) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

报告期内，公司《年报信息披露重大差错责任追究制度》得到有效执行。2025 年，公司持续完善信息披露管理机制，不断提升规范运作水平，进一步强化信息披露的真实性、准确性、完整性与及时性，提高年报披露质量与透明度，健全内部约束与责任追究体系。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情形，信息披露负责人及管理层严格遵守相关制度规定，制度执行情况良好。

**(七) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况**

√适用 □不适用

报告期内，公司已构建高级管理人员激励机制与绩效管理制度。高级管理人员的薪酬包含基本薪酬、绩效薪酬以及中长期激励，基本薪酬每月发放，绩效薪酬和公司经营业绩、个人工作绩效相互匹配。高级管理人员接受月度与年度绩效考核，并进行年度绩效考评，依据《公司绩效管理制度》和绩效考核表，由公司绩效管理小组负责组织执行。月度绩效考评以工作任务的履职成效为评判依据，年度绩效考评则以公司年度经营业绩、个人年度任务成果为主要依据进行综合评定。薪酬与绩效紧密关联，严格依据考核结果发放。中长期激励依照《公司股权激励方案》和《公司股权激励计划实施考核管理办法》施行。报告期内相关机制运作规范，未出现重大调整。报告期内，公司高级管理人员严格按照《公司法》《公司章程》等规定勤勉履职，认真执行股东会及董事会各项决议，积极推进经营管理与战略落地工作，较好完成了年度各项工作任务，保障公司持续稳定发展。

### 三、 投资者保护

#### (一) 公司股东会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

报告期内，公司根据相关法律法规及《公司章程》《股东会议事规则》的规定，共召开 2 次股东会，均采用现场投票和网络投票相结合的方式召开。报告期内，公司不存在需采用累积投票制进行审议表决的事项。

#### (二) 特别表决权股份

适用 不适用

#### (三) 投资者关系的安排

适用 不适用

##### 1、信息披露制度和流程

为保证信息披露真实、准确、完整、及时、公平，公司依据《证券法》等法律法规及《公司章程》，制定了《信息披露管理制度》《投资者关系管理制度》，对重大信息的内部报告、审核、传递及披露流程进行规范，明确了董事、高级管理人员及相关责任人在信息披露中的职责与义务。

公司根据新《公司法》持续完善公司治理、内部控制体系并优化组织架构，确保组织机构规范运行、经营管理合法合规，切实保障投资者知情权、参与权等合法权益，不断提升公司规范运作与治理水平。

##### 2、投资者沟通渠道建设情况

公司指定董事会秘书为投资者关系管理负责人，全面负责投资者关系统筹与协调工作，通过投资者来访接待、咨询回复、信息查询、资料提供等方式，保障公司与投资者之间沟通渠道畅通、高效、规范，为投资者依法行使股东权利提供便利。

##### 3、未来投资者关系管理规划

未来公司将持续通过定期报告、临时公告、股东会、业绩说明会、投资者热线、机构调研等多种渠道开展投资者关系管理工作，进一步提升信息披露质量与透明度，强化与资本市场的良性互动。

公司投资者关系管理目标：构建畅通、互信、稳定的投资者沟通机制，加深投资者对公司经营与发展战略的理解与认可；建立优质、长期的投资者基础，增强市场认可度与信心；持续提升信息披露透明度，完善公司治理，实现公司与全体投资者的共同、可持续发展。

## 第十一节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中汇会审[2026]6013 号	
审计机构名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	浙江省杭州市上城区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室	
审计报告日期	2026 年 4 月 13 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘琼 2 年	罗显菊 3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	12 年	
会计师事务所审计报酬	38 万元	

## 审计报告

中汇会审[2026]6013号

成都欧康医药股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了成都欧康医药股份有限公司(以下简称欧康医药)财务报表,包括2025年12月31日的合并及母公司资产负债表,2025年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了欧康医药2025年12月31日的合并及母公司财务状况以及2025年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于欧康医药,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当

的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### （一）收入确认

##### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十八）之说明。

欧康医药的营业收入主要来自于销售天然植物提取物。公司收入包含内销收入和外销收入，对于内销收入，公司在将产品运送至指定交货地点并由客户或客户委托的物流公司确认签收时确认内销收入。对于外销收入，公司在根据合同约定将产品报关出口，取得提单时确认外销收入。

由于营业收入是欧康医药的关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价其设计的执行是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）获取并检查主要客户合同或订单，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价公司的收入确认政策是否符合企业会计准则的要求；

（3）获取公司销售明细表，对收入、成本执行分析程序，包括：收入、成本、毛利率及波动情况分析，识别是否存在重大异常波动，并查明波动原因；

（4）选取主要客户执行函证程序，函证应收账款余额、合同负债余额和销售收入金额，并核对函证结果；

（5）对于出口销售，获取海关电子口岸数据并与账面记录核对，采取抽样方法检查大额销售合同、销售订单以及对应的发票、出口报关单、货运提单等支持性文件；针对国内销售，抽样检查大额销售合同、销售订单及对应的发票、出库单、货运单、签收单等；

（6）获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

（7）获取公司的银行对账单，并检查大额银行流水记录与银行日记账、应收账款回款记录进行交

叉核对，核实客户的回款情况；

(8) 执行收入截止测试程序，对资产负债表日前后确认的营业收入核对出库单、发货单、出口报关单、货运提单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认。

## (二) 存货的计量

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十六）及五（八）之说明。

截至2025年12月31日存货余额为10,675.93万元，存货跌价准备金额为426.24万元，存货账面价值占资产总额的19.28%，存货跌价准备计提是否充分对财务报表的影响较大。存货的可变现净值以预计售价扣除至完工时估计将要发生的成本、费用以及相关税费后的金额确定。

由于存货余额重大且存货跌价准备的测算涉及管理层的重大判断和估计，因此我们将存货的计量作为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对存货的计量，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与存货核算相关的采购与付款、生产与仓储等关键内部控制，评价其设计和执行是否有效；

(2) 对主要供应商获取工商信息并对其进行函证，将回函金额与公司财务数据进行比对，核查公司采购业务的真实性和准确性；

(3) 对采购入库、领用出库执行截止测试，通过核对资产负债表日前后的入库单、出库单，以确认采购入库及出库是否存在跨期现象；

(4) 获取并检查欧康医药成本计算表，对成本费用的归集和分配进行复核，将主要产品投入产出比、产品单位成本等与上期进行比较分析，以识别是否存在重大异常波动及波动原因的合理性；

(5) 对发出存货进行计价测试，检查存货的计价方法是否前后一致；检查存货的入账基础和计价方法是否正确；检查存货的发出计价和结存金额是否正确；

(6) 对存货实施监盘程序，观察、检查存货的数量和状况，关注存货是否存在呆滞、毁损状况；

(7) 取得公司存货跌价准备计算表，分析公司测算存货可变现净值涉及的会计估计是否合理，执行存货减值测试，复核管理层计提存货跌价准备的方法是否适当，前后期是否一致，分析存货跌价准备计提是否充分。

## 四、其他信息

欧康医药管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括2025年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。

## **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时,管理层负责评估欧康医药的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算欧康医药、终止运营或别无其他现实的选择。

欧康医药治理层(以下简称治理层)负责监督欧康医药的财务报告过程。

## **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证,并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证,但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致,如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策,则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中,我们运用职业判断,并保持职业怀疑。同时,我们也执行以下工作:

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险,设计和实施审计程序以应对这些风险,并获取充分、适当的审计证据,作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上,未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对欧康医药持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致欧康医药不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就欧康医药中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：刘琼

(项目合伙人)

中国·杭州

中国注册会计师：罗显菊

报告日期：2026年4月13日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	6,024,252.63	22,815,394.27
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	32,558,837.40	41,882,071.08
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	1,203,618.63	294,680.00
应收账款	五（四）	103,622,460.31	77,640,033.97
应收款项融资	五（五）	248,321.05	1,717,785.20
预付款项	五（六）	8,176,755.84	12,269,321.48
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（七）	573,189.36	3,474,936.11
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（八）	102,496,942.26	96,062,197.38
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（九）	6,975,984.64	1,914,919.14
<b>流动资产合计</b>		<b>261,880,362.12</b>	<b>258,071,338.63</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		-	-
固定资产	五（十）	246,683,172.09	226,510,644.19
在建工程	五（十一）	6,459,756.67	25,645,287.67
生产性生物资产			



油气资产			
使用权资产	五（十二）	840,104.11	856,666.98
无形资产	五（十三）	11,115,168.64	11,205,919.81
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉		-	-
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十四）	2,601,547.18	2,680,232.02
其他非流动资产	五（十五）	2,003,186.14	4,241,868.80
<b>非流动资产合计</b>		<b>269,702,934.83</b>	<b>271,140,619.47</b>
<b>资产总计</b>		<b>531,583,296.95</b>	<b>529,211,958.10</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十六）	21,023,875.00	20,015,888.47
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债			
应付票据	五（十七）	3,906,402.75	-
应付账款	五（十八）	52,775,198.44	68,962,324.85
预收款项			
合同负债	五（十九）	683,005.17	578,844.76
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（二十）	3,761,007.60	4,093,924.59
应交税费	五（二十一）	173,821.30	100,302.42
其他应付款	五（二十二）	16,559,073.42	14,734,339.40
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十三）	377,591.68	237,855.60
其他流动负债	五（二十四）	390,224.54	222,347.35
<b>流动负债合计</b>		<b>99,650,199.90</b>	<b>108,945,827.44</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债	五（二十五）	486,202.16	494,610.01
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十六）	12,983,384.56	14,420,464.99
递延所得税负债	五（十四）	-	-
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>13,469,586.72</b>	<b>14,915,075.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>113,119,786.62</b>	<b>123,860,902.44</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（二十七）	100,717,495.00	77,267,304.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十八）	195,631,165.30	214,534,047.73
减：库存股	五（二十九）	7,296,753.30	8,850,219.00
其他综合收益	五（三十）	-81,529.90	-51,637.65
专项储备	五（三十一）	7,096,901.72	3,756,376.78
盈余公积	五（三十二）	19,894,471.41	18,639,990.80
一般风险准备			
未分配利润	五（三十三）	102,025,914.75	99,513,799.39
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		417,987,664.98	404,809,662.05
少数股东权益		475,845.35	541,393.61
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>418,463,510.33</b>	<b>405,351,055.66</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>531,583,296.95</b>	<b>529,211,958.10</b>

法定代表人：赵卓君

主管会计工作负责人：李英

会计机构负责人：李英

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		4,154,961.86	20,413,269.64
交易性金融资产		32,558,811.40	39,166,999.71
衍生金融资产			
应收票据		1,203,618.63	294,680.00
应收账款	十六（一）	105,089,554.87	80,706,579.97
应收款项融资		248,321.05	1,717,785.20
预付款项		7,565,528.32	12,169,321.48

其他应收款	十六（二）	1,534,936.26	3,514,926.85
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		100,755,293.86	93,821,596.03
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,632,712.28	1,914,918.10
<b>流动资产合计</b>		<b>256,743,738.53</b>	<b>253,720,076.98</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六（三）	6,799,136.54	6,799,136.54
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		246,682,744.08	226,510,216.18
在建工程		6,459,756.67	25,645,287.67
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		379,851.12	126,228.57
无形资产		11,105,276.04	11,194,798.08
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,601,547.18	2,680,232.02
其他非流动资产		2,003,186.14	4,241,868.80
<b>非流动资产合计</b>		<b>276,031,497.77</b>	<b>277,197,767.86</b>
<b>资产总计</b>		<b>532,775,236.30</b>	<b>530,917,844.84</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		21,023,875.00	20,015,888.47
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		3,906,402.75	-
应付账款		50,898,251.64	68,962,174.85
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,663,921.57	4,091,924.59

应交税费		149,675.90	97,716.82
其他应付款		16,558,683.42	14,734,339.40
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		631,883.23	443,595.01
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		122,995.05	-
其他流动负债		390,224.54	222,347.35
<b>流动负债合计</b>		<b>97,345,913.10</b>	<b>108,567,986.49</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		257,170.33	-
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		12,983,384.56	14,420,464.99
递延所得税负债			-
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>13,240,554.89</b>	<b>14,420,464.99</b>
<b>负债合计</b>		<b>110,586,467.99</b>	<b>122,988,451.48</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		100,717,495.00	77,267,304.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		195,520,336.15	214,423,218.58
减：库存股		7,296,753.30	8,850,219.00
其他综合收益			
专项储备		7,096,901.72	3,756,376.78
盈余公积		19,894,471.41	18,639,990.80
一般风险准备			
未分配利润		106,256,317.33	102,692,722.20
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>422,188,768.31</b>	<b>407,929,393.36</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>532,775,236.30</b>	<b>530,917,844.84</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、营业总收入</b>		<b>331,737,234.49</b>	<b>310,268,218.29</b>
其中：营业收入	五（三十四）	331,737,234.49	310,268,218.29
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>317,523,106.83</b>	<b>284,243,069.64</b>
其中：营业成本	五（三十四）	277,252,006.99	245,579,306.41
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（三十五）	1,941,742.04	1,536,294.04
销售费用	五（三十六）	7,547,545.98	7,646,551.59
管理费用	五（三十七）	20,076,577.61	18,425,754.01
研发费用	五（三十八）	9,762,344.98	11,328,812.51
财务费用	五（三十九）	942,889.23	-273,648.92
其中：利息费用		661,128.94	387,128.51
利息收入		16,068.16	126,775.26
加：其他收益	五（四十）	3,121,349.81	1,947,668.64
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十一）	526,165.91	944,982.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认 收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（四十二）	32,327.74	226,447.55
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十三）	-650,489.36	796,119.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十四）	-3,791,435.11	-2,605,981.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十五）	-975,561.19	-885,060.79
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>12,476,485.46</b>	<b>26,449,325.62</b>
加：营业外收入	五（四十六）	92,637.81	4,075.19
减：营业外支出	五（四十七）	0.01	162,741.14
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>12,569,123.26</b>	<b>26,290,659.67</b>
减：所得税费用	五（四十八）	1,133,872.09	4,174,808.49
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>11,435,251.17</b>	<b>22,115,851.18</b>

其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,435,251.17	22,115,851.18
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-58,075.20	-326,471.80
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		11,493,326.37	22,442,322.98
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	五（四十九）	<b>-37,365.31</b>	<b>-40,712.59</b>
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-29,892.25	-32,570.07
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-29,892.25	-32,570.07
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额		-29,892.25	-32,570.07
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-7,473.06	-8,142.52
<b>七、综合收益总额</b>		<b>11,397,885.86</b>	<b>22,075,138.59</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		11,463,434.12	22,409,752.91
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-65,548.26	-334,614.32
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.12	0.30
（二）稀释每股收益（元/股）		0.11	0.30

法定代表人：赵卓君

主管会计工作负责人：李英

会计机构负责人：李英

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十六（四）	<b>325,481,755.50</b>	<b>311,787,194.24</b>
减：营业成本	十六（四）	272,349,951.39	247,305,283.93
税金及附加		1,939,350.02	1,536,006.32

销售费用		6,929,157.56	7,366,091.59
管理费用		18,762,680.81	16,315,621.82
研发费用		9,762,344.98	11,328,812.51
财务费用		894,462.70	-277,301.59
其中：利息费用		631,588.83	384,153.30
利息收入		16,018.53	126,092.57
加：其他收益		3,003,349.81	1,909,968.64
投资收益（损失以“-”号填列）	十六（五）	491,493.93	943,463.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确 认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		28,811.40	166,999.71
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-36,195.64	1,049,470.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,769,665.92	-2,605,981.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-975,561.19	-885,060.79
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>13,586,040.43</b>	<b>28,791,540.45</b>
加：营业外收入		92,637.81	4,075.19
减：营业外支出		0.01	162,741.14
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>13,678,678.23</b>	<b>28,632,874.50</b>
减：所得税费用		1,133,872.09	4,176,981.23
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>12,544,806.14</b>	<b>24,455,893.27</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,544,806.14	24,455,893.27
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>12,544,806.14</b>	<b>24,455,893.27</b>
<b>七、每股收益：</b>			

(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		342,454,164.74	319,235,679.64
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		7,289,050.71	7,856,210.51
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十）1	4,766,582.28	18,966,334.84
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>354,509,797.73</b>	<b>346,058,224.99</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		299,155,453.38	290,733,509.80
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		22,986,026.28	23,397,913.23
支付的各项税费		4,822,420.00	7,805,991.64
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十）1	20,547,010.77	9,672,594.80
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>347,510,910.43</b>	<b>331,610,009.47</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>6,998,887.30</b>	<b>14,448,215.52</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	五（五十）2	186,734,488.82	314,866,667.72
取得投资收益收到的现金		944,990.90	944,982.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		130,567.00	502,362.52



处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>187,810,046.72</b>	<b>316,314,013.16</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,370,170.00	89,675,164.16
投资支付的现金	五（五十）2	177,806,915.00	262,954,334.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>205,177,085.00</b>	<b>352,629,498.16</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-17,367,038.28</b>	<b>-36,315,485.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,101,600.00	9,560,809.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	710,590.00
取得借款收到的现金		21,000,000.00	29,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（五十）3	102,986.80	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>22,204,586.80</b>	<b>38,560,809.00</b>
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,352,460.54	15,735,637.92
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（五十）3	549,135.46	196,593.12
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>28,901,596.00</b>	<b>45,932,231.04</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,697,009.20</b>	<b>-7,371,422.04</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-115,822.79</b>	<b>528,985.61</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-17,180,982.97</b>	<b>-28,709,705.91</b>
加：期初现金及现金等价物余额		22,811,390.70	51,521,096.61
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>5,630,407.73</b>	<b>22,811,390.70</b>

法定代表人：赵卓君

主管会计工作负责人：李英

会计机构负责人：李英

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		331,538,826.66	316,912,977.12
收到的税费返还		7,289,050.71	7,856,210.51
收到其他与经营活动有关的现金		4,659,665.33	18,851,085.36
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>343,487,542.70</b>	<b>343,620,272.99</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		288,859,934.04	291,200,716.29
支付给职工以及为职工支付的现金		22,933,729.30	21,751,681.49
支付的各项税费		4,785,805.00	7,730,245.00

支付其他与经营活动有关的现金		16,016,131.43	8,818,206.81
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>332,595,599.77</b>	<b>329,500,849.59</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>10,891,942.93</b>	<b>14,119,423.40</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		185,775,408.47	313,122,415.48
取得投资收益收到的现金		-	943,463.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		130,567.00	502,362.52
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>185,905,975.47</b>	<b>314,568,241.78</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,370,170.00	89,675,164.16
投资支付的现金		179,776,915.00	258,606,384.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	2,842,360.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>207,147,085.00</b>	<b>351,123,908.16</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-21,241,109.53</b>	<b>-36,555,666.38</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,101,600.00	8,850,219.00
取得借款收到的现金		21,000,000.00	29,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		102,986.80	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>22,204,586.80</b>	<b>37,850,219.00</b>
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,352,460.54	15,735,637.92
支付其他与筹资活动有关的现金		157,139.40	152,299.92
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>28,509,599.94</b>	<b>45,887,937.84</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,305,013.14</b>	<b>-8,037,718.84</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>6,030.63</b>	<b>506,440.50</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-16,648,149.11</b>	<b>-29,967,521.32</b>
加：期初现金及现金等价物余额		20,409,266.07	50,376,787.39
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>3,761,116.96</b>	<b>20,409,266.07</b>

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	77,267,304.00				214,534,047.73	8,850,219.00	-51,637.65	3,756,376.78	18,639,990.80		99,513,799.39	541,393.61	405,351,055.66
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同													

一、控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	77,267,304.00			214,534,047.73	8,850,219.00	-51,637.65	3,756,376.78	18,639,990.80	99,513,799.39	541,393.61	405,351,055.66	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	23,450,191.00			-18,902,882.43	-1,553,465.70	-29,892.25	3,340,524.94	1,254,480.61	2,512,115.36	-65,548.26	13,112,454.67	
(一) 综合收益总额						-29,892.25			11,493,326.37	-65,548.26	11,397,885.86	
(二) 所有者投入	270,000.00			4,277,308.57	1,553,465.70						6,100,774.27	

入 和 减 少 资 本													
1. 股 东 投 入 的 普 通 股	270,000.00			831,600.00									1,101,600.00
2. 其 他 权 益 工 具 持 有 者 投 入 资 本													
3. 股 份 支 付 计 入 所 有 者 权 益 的 金 额				3,445,708.57	1,553,465.70								4,999,174.27
4. 其 他													
(三)								1,254,480.61		-8,981,211.01			-7,726,730.40

利润分配													
1. 提取盈余公积								1,254,480.61		-1,254,480.61			
2. 提取一般风险准备										-7,726,730.40		-7,726,730.40	
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	23,180,191.00				23,180,191.00								
1. 资	23,180,191.00				-								

本公 积转 增资 本(或 股本)				23,180,191.00								
2. 盈 余公 积转 增资 本(或 股本)												
3. 盈 余公 积弥 补亏 损												
4. 设 定受 益计 划变 动额 结转 留存 收益												
5. 其 他综												





		具			公积		收益	储备	公积	般 风 险 准 备			
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上 年 期 末 余 额	75,631,404.0 0				205,854,776.4 0		- 19,067.5 8	904,552.09	16,194,401.4 7		94,643,346.5 4	165,417.9 3	393,374,830.8 5
加：会 计 政 策 变 更													
前 期 差 更 正													
同 一 控 制 下 企 业 合 并													
其 他													

二、本 年期 初余 额	75,631,404.0 0			205,854,776.4 0		- 19,067.5 8	904,552.09	16,194,401.4 7	94,643,346.5 4	165,417.9 3	393,374,830.8 5
三、本 期增 减变 动金 额(减 少以 “-” 号填 列)	1,635,900.00			8,679,271.33	8,850,219.0 0	- 32,570.0 7	2,851,824.6 9	2,445,589.33	4,870,452.85	375,975.6 8	11,976,224.81
(一) 综合 收益 总额						- 32,570.0 7			22,442,322.9 8	- 334,614.3 2	22,075,138.59
(二) 所有 者投 入和 减少 资本	1,635,900.00			8,679,271.33	8,850,219.0 0					710,590.0 0	2,175,542.33
1. 股 东投 入的	1,635,900.00			7,214,319.00						710,590.0 0	9,560,809.00

普 通 股												
2. 其 他 权 益 工 具 持 有 者 投 入 资 本												
3. 股 份 支 付 计 入 所 有 者 权 益 的 金 额				1,464,952.33	8,850,219.00							-7,385,266.67
4. 其 他												
(三) 利 润 分 配								2,445,589.33		-		-
1. 提 取 盈 余 公 积								2,445,589.33		-		15,126,280.80
										2,445,589.33		

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											15,126,280.80	-	15,126,280.80
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈													

余 公 积 转 增 资 本 (或 股 本)												
3. 盈 余 公 积 弥 补 亏 损												
4. 设 定 受 益 计 划 变 动 额 结 转 留 存 收 益												
5. 其 他 综 合 收 益 结 转 留 存 收 益												
6. 其												

他												
(五) 专项 储备							2,851,824.6 9					2,851,824.69
1. 本 期 提 取							3,255,478.8 3					3,255,478.83
2. 本 期 使 用							403,654.14					403,654.14
(六) 其他												
四、本 年 期 末 余 额	77,267,304.0 0			214,534,047.7 3	8,850,219.0 0	- 51,637.6 5	3,756,376.7 8	18,639,990.8 0	99,513,799.3 9	541,393.6 1		405,351,055.6 6

法定代表人：赵卓君

主管会计工作负责人：李英

会计机构负责人：李英

#### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年											
	股本	其他权益工 具			资本公积	减：库存股	其 他 综	专项储备	盈余公积	一 般 风	未分配利润	所有者权益合计
		优	永	其								

		先	续	他			合			险		
		股	债				收			准		
							益			备		
一、上年期末余额	77,267,304.00				214,423,218.58	8,850,219.00		3,756,376.78	18,639,990.80		102,692,722.20	407,929,393.36
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	77,267,304.00				214,423,218.58	8,850,219.00		3,756,376.78	18,639,990.80		102,692,722.20	407,929,393.36
三、本期增减变动 金额（减少以 “-”号填列）	23,450,191.00				-18,902,882.43	- 1,553,465.70		3,340,524.94	1,254,480.61		3,563,595.13	14,259,374.95
（一）综合收益总 额											12,544,806.14	12,544,806.14
（二）所有者投入 和减少资本	270,000.00				4,277,308.57	- 1,553,465.70						6,100,774.27
1. 股东投入的普通 股	270,000.00				831,600.00							1,101,600.00
2. 其他权益工具持 有者投入资本												
3. 股份支付计入所 有者权益的金额					3,445,708.57	- 1,553,465.70						4,999,174.27
4. 其他												
（三）利润分配									1,254,480.61		-8,981,211.01	-7,726,730.40
1. 提取盈余公积									1,254,480.61		-1,254,480.61	
2. 提取一般风险准 备											-7,726,730.40	-7,726,730.40

3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（四）所有者权益内部结转	23,180,191.00			-23,180,191.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	23,180,191.00			-23,180,191.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备						3,340,524.94				3,340,524.94
1. 本期提取						3,639,829.57				3,639,829.57
2. 本期使用						299,304.63				299,304.63
（六）其他										
<b>四、本期末余额</b>	<b>100,717,495.00</b>			<b>195,520,336.15</b>	<b>7,296,753.30</b>	<b>7,096,901.72</b>	<b>19,894,471.41</b>		<b>106,256,317.33</b>	<b>422,188,768.31</b>

项目	2024 年									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他	专项储备	盈余公积	一般	未分配利润	所有者权益合计



		优 先 股	永 续 债	其 他			综 合 收 益			风 险 准 备		
一、上年期末余额	75,631,404.00				205,743,947.25		904,552.09	16,194,401.47		95,808,699.06	394,283,003.87	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	75,631,404.00				205,743,947.25		904,552.09	16,194,401.47		95,808,699.06	394,283,003.87	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,635,900.00				8,679,271.33	8,850,219.00	2,851,824.69	2,445,589.33		6,884,023.14	13,646,389.49	
（一）综合收益总额										24,455,893.27	24,455,893.27	
（二）所有者投入和减少资本	1,635,900.00				8,679,271.33	8,850,219.00					1,464,952.33	
1. 股东投入的普通股	1,635,900.00				7,214,319.00						8,850,219.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,464,952.33	8,850,219.00						-7,385,266.67
4. 其他												
（三）利润分配								2,445,589.33		-17,571,870.13	-15,126,280.80	
1. 提取盈余公积								2,445,589.33		-2,445,589.33		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-15,126,280.80	-15,126,280.80	

4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备							2,851,824.69				2,851,824.69
1. 本期提取							3,255,478.83				3,255,478.83
2. 本期使用							403,654.14				403,654.14
（六）其他											
<b>四、本年期末余额</b>	<b>77,267,304.00</b>			<b>214,423,218.58</b>	<b>8,850,219.00</b>		<b>3,756,376.78</b>	<b>18,639,990.80</b>		<b>102,692,722.20</b>	<b>407,929,393.36</b>

# 成都欧康医药股份有限公司

## 财务报表附注

2025 年度

### 一、公司基本情况

成都欧康医药股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由赵卓君、伍丽发起设立,于2010年1月22日在成都市邛崃工商行政管理局登记注册,现持有统一社会信用代码为91510100698888960C的营业执照。公司注册地:邛崃市临邛工业园区创业路15号。法定代表人:赵卓君。公司现有注册资本为人民币元,总股本为100,717,495.00股,每股面值人民币1元。其中:有限售条件的流通股份53,500,272.00股;无限售条件的流通股份47,217,223.00股。

有限公司成立时注册资本为人民币500.00万元,其中:赵卓君认缴出资人民币290.00万元,占注册资本的58.00%;伍丽认缴出资人民币210.00万元,占注册资本的42.00%,以上出资均为货币出资。本次出资业经四川恒通会计师事务所有限公司审验,并于2010年1月21日出具川恒通会验字(2010)第H-111号验资报告。

2011年5月20日,经有限公司全体股东一致同意,有限公司注册资本由人民币500.00万元增加至人民币800.00万元,新增注册资本由原股东按持股比例以货币资金认缴。本次出资业经成都川宇联合会计师事务所(普通合伙)审验,并于2011年5月20日出具川宇验字(2011)627号验资报告。此次增资后,赵卓君认缴注册资本人民币464.00万元,实缴注册资本人民币464.00万元,占有限公司注册资本及实收资本的58.00%;伍丽认缴注册资本人民币336.00万元,实缴注册资本人民币336.00万元,占有限公司注册资本及实收资本的42.00%。有限公司已办妥工商变更登记手续。

2012年11月26日,经有限公司全体股东一致同意,有限公司注册资本由人民币800.00万元增加至人民币1,000.00万元,新增注册资本由原股东按持股比例以货币资金认缴。本次出资业经成都川宇联合会计师事务所(普通合伙)审验,并于2012年11月28日出具川宇验字(2012)1706号验资报告。此次增资后,赵卓君认缴注册资本人民币580.00万元,实缴注册资本人民币580.00万元,占有限公司注册资本及实收资本的58.00%;伍丽认缴注册

资本人民币420.00万元,实缴注册资本人民币420.00万元,占有限公司注册资本及实收资本的42.00%。有限公司已办妥工商变更登记手续。

2013年8月28日,经有限公司全体股东一致同意,有限公司注册资本由人民币1,000.00万元增加至人民币1,200.00万元,新增注册资本由原股东按持股比例以货币资金认缴。本次出资业经成都川宇联合会计师事务所(普通合伙)审验,并于2013年9月9日出具川宇验字(2013)1389号验资报告。此次增资后,赵卓君认缴注册资本人民币696.00万元,实缴注册资本人民币696.00万元,占有限公司注册资本及实收资本的58.00%;伍丽认缴注册资本人民币504.00万元,实缴注册资本人民币504.00万元,占有限公司注册资本及实收资本的42.00%。有限公司已办妥工商变更登记手续。

2013年12月17日,经有限公司全体股东一致同意,有限公司注册资本由人民币1,200.00万元增加至人民币1,600.00万元,新增注册资本由原股东按持股比例以货币资金认缴。本次出资业经成都川宇联合会计师事务所(普通合伙)审验,并于2013年12月24日出具川宇验字(2013)1848号验资报告。此次增资后,赵卓君认缴注册资本人民币928.00万元,实缴注册资本人民币928.00万元,占有限公司注册资本及实收资本的58.00%;伍丽认缴注册资本人民币672.00万元,实缴注册资本人民币672.00万元,占有限公司注册资本及实收资本的42.00%。有限公司已办妥工商变更登记手续。

2014年9月3日,经有限公司全体股东一致同意,有限公司注册资本由人民币1,600.00万元增加至人民币2,600.00万元,新增注册资本由原股东按持股比例以货币资金认缴。本次增资未经审验。此次增资后,赵卓君认缴注册资本人民币1,508.00万元,实缴注册资本人民币1,508.00万元,占有限公司注册资本及实收资本的58.00%;伍丽认缴注册资本人民币1,092.00万元,实缴注册资本人民币1,092.00万元,占有限公司注册资本及实收资本的42.00%。有限公司已办妥工商变更登记手续。

2014年10月8日,经有限公司全体股东一致同意,有限公司注册资本由人民币2,600.00万元增加至人民币3,800.00万元,新增注册资本由原股东按持股比例以货币资金认缴。本次增资未经审验。此次增资

后，赵卓君认缴注册资本人民币2,204.00万元，实缴注册资本人民币2,204.00万元，占有限公司注册资本及实收资本的58.00%；伍丽认缴注册资本人民币1,596.00万元，实缴注册资本人民币1,596.00万元，占有限公司注册资本及实收资本的42.00%。有限公司已办妥工商变更登记手续。

2015年2月11日，有限公司全体股东以其拥有的有限公司截至2014年10月31日止经审计的净资产39,324,064.91元折股方式整体变更设立本公司，按1:0.9663的折股比例折合股份总数3,800.00万股，每股面值1元，总计股本人民币叁仟捌佰万元，超过折股部分的净资产人民币1,324,064.91元计入资本公积，此次事项业经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所审验，并出具中汇沪会验[2015]0037号验资报告。公司已办妥工商变更登记手续。

2016年3月16日，经公司2016年第一次临时股东大会决议，公司注册资本由人民币3,800.00万元增加至人民币4,048.00万元，新增注册资本人民币248.00万元由贾秀蓉、赵仁荣、刘印刚、陈德芬、叶丽蓉、吴成家、赵香、王珂、周清、张远林、尹虎伟、魏柳丽、韩英、刘婷婷、侯霞莉、杨亚杰、万登华、杨德勇、陈平、李英、黄勇、曾日平、薛华军、雷金玉、谢艳、曾绍彬、杨先国、伍玉兵、陶川、龙泉敏、叶国丽、李飞飞、黎源铭、何涛、何国良缴足。其中：贾秀蓉认缴人民币297,544.00元，占新增注册资本的12.00%，出资方式为货币出资；赵仁荣认缴人民币263,158.00元，占新增注册资本的10.61%，出资方式为货币出资；刘印刚认缴人民币233,334.00元，占新增注册资本的9.41%，出资方式为货币出资；陈德芬认缴人民币184,210.00元，占新增注册资本的7.43%，出资方式为货币出资；叶丽蓉认缴人民币175,438.00元，占新增注册资本的7.08%，出资方式为货币出资；吴成家认缴人民币131,579.00元，占新增注册资本的5.31%，出资方式为货币出资；赵香认缴人民币131,579.00元，占新增注册资本的5.31%，出资方式为货币出资；王珂认缴人民币105,263.00元，占新增注册资本的4.25%，出资方式为货币出资；周清认缴人民币87,719.00元，占新增注册资本的3.54%，出资方式为货币出资；张远林认缴人民币87,719.00元，占新增注册资本的3.54%，出资方式为货币出资；尹虎伟认缴人民币87,719.00元，占新增注册资本的3.54%，出资方式为货币出资；魏柳丽认缴人民币87,719.00元，占新增注册资本的3.54%，出资方式为货币出资；韩英认缴人民币87,719.00元，占新增注册资本的3.54%，出资方式为货币出资；刘婷婷认缴人民币87,719.00元，占新增注册资本的3.54%，出资方式为货币出资；侯霞莉认缴人民币70,175.00元，占新增注册资本的2.83%，出资方式为货币出资；杨亚杰认缴人民币52,632.00元，占新增注册资本的2.12%，出资方式为货币出资；万登华认缴人民币43,860.00元，占新增注册资本的1.77%，出资方式为货币出资；杨德勇认缴人民币43,860.00元，占新增注册资本的1.77%，出资方式为货币出资；陈平认缴人民币43,860.00元，占新增注册资本的1.77%，出资方式为货币出资；李英认缴人民币30,702.00元，占新增注册资本的1.24%，出资方式为货币出资；黄勇认缴人民币17,544.00元，占新增注册资本的0.71%，出资方式为货币出资；曾日平认缴人民币13,158.00元，占新增注册资本的0.53%，出资方式为货币出资；薛华军认缴人民币10,526.00元，占新增注册资本的0.42%，出资方式为货币出资；雷金玉认缴人民币8,772.00元，占新增注册资本的0.35%，出资方式为货币出资；谢艳认缴人民币8,772.00元，占新增注册资本的0.35%，出资方式为货币出资；曾绍彬认缴人民币8,772.00元，占新增注册资本的0.35%，出资方式为货币出资；杨先国认缴人民币8,772.00元，占新增注册资本的0.35%，出资方式为货币出资；伍玉兵认缴人民币8,772.00元，占新增注册资本的0.35%，出资方式为货币出资；陶川认缴人民币8,772.00元，占新增注册资本的0.35%，出资方式为货币出资；龙泉敏认缴人民币8,772.00元，占新增注册资本的0.35%，出资方式为货币出资；叶国丽认缴人民币8,772.00元，占新增注册资本的0.35%，出资方式为货币出资；李飞飞认缴人民币8,772.00元，占新增注册资本的0.35%，出资方式为货币出资；黎源铭认缴人民币8,772.00元，占新增注册资本的0.35%，出资方式为货币出资；何涛认缴人民币8,772.00元，占新增注册资本的0.35%，出资方式为货币出资；何国良认缴人民币8,772.00元，占新增注册资本的0.35%，出资方式为货币出资。本次出资实际缴纳金额人民币2,827,200.00元，计入注册资本人民币2,480,000.00元，计入资本公积人民币347,200.00元。本次出资业经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2016年5月6日出具中汇会验[2016]2755号验资报告。公司已办妥工商变更登记手续。

2016年11月12日，经公司2016年第四次临时股东大会决议，公司注册资本由人民币4,048.00万元增加至人民币42,265,710.00元，新增注册资本人民币1,785,710.00元，由马应龙药业集团股份有限公司缴足，占新增注册资本的100.00%，出资方式为货币出资。本次实际缴纳金额人民币4,999,988.00元，计入注册资本人民币1,785,710.00元，计入资本公积人民币3,214,278.00元。本次出资业经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2016年12月16日出具中汇会验[2016]4785号验资报告。公司于2017年2月10日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成新增股份登记，于2017年2月16日办妥工商变更登记手续。

公司2018年5月17日召开股东大会，会议决议以公司现有总股本42,265,710.00股为基数，向全体股

东每10股送红股3股。分红前本公司总股本为42,265,710.00股，分红后总股本增至54,945,423.00股。

2019年赵卓君持股数增加35,491.00股，新增股东刘晓熙1,000.00股，原股东薛华军、谢艳、何涛均退出，他们的股份分别为13,684.00股、11,404.00股、11,403.00股。

2020年4月7日，经公司2020年第一次临时股东大会决议，公司注册资本由人民币54,945,423.00元增加至人民币57,545,423.00元，新增注册资本人民币2,600,000.00元，由赵卓君缴足，占新增注册资本的100.00%，出资方式为货币出资。本次实际缴纳金额人民币4,680,000.00元，计入注册资本人民币2,600,000.00元，计入资本公积人民币2,080,000.00元。扣除发行费用207,547.16元后，实际计入资本公积人民币1,872,452.84元。于2020年5月22日办妥工商变更登记手续。本次出资业经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2020年6月2日出具中汇会验[2020]4421号验资报告。公司于2020年6月16日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成新增股份登记。

2022年3月9日，公司召开的股东大会决议、2022年9月30日中国证券监督管理委员会《关于同意成都欧康医药股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》（证监许可[2022]2581号）以及成都欧康医药股份有限公司招股说明书，公司向不特定合格投资者公开发行人民币普通股股票1,808.5981万股，每股面值1元，每股发行价格为人民币12.80元，增加股本人民币18,085,981.00元，变更后的注册资本为人民币75,631,404.00元。截至2022年11月29日止，公司实际已发行人民币普通股1,808.5981万股，募集资金总额为人民币231,500,556.80元，扣除各项发行费用（不含税）人民币19,182,874.07元，实际募集资金净额为人民币212,317,682.73元。其中新增注册资本为人民币18,085,981.00元（大写：壹仟捌佰零捌万伍仟玖佰捌拾壹元），资本公积为人民币194,231,701.73元。所有新增的出资均以货币资金出资。此次事项已经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具中汇会验[2022]7695号验资报告。2023年2月10日公司已办妥工商变更登记手续。

2024年9月19日，经公司2024年第一次临时股东大会决议，公司注册资本由人民币75,631,404.00元增加至人民币77,267,304.00元，新增注册资本人民币1,635,900.00元由赵卓君、伍丽、贾秀蓉等34位自然人缴足。本次出资实际缴纳金额人民币8,850,219.00元，计入注册资本人民币1,635,900.00元，计入资本公积人民币7,214,319.00元。本次出资业经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2024年10月18日出具中汇会验[2024]10145号验资报告。公司已办妥工商变更登记手续。

2025年5月16日，经公司2024年年度股东会审议决定，以公司现有总股本77,267,304.00股为基数，以股票发行溢价形成的资本公积金向全体股东每10股转增3股。转增前本公司总股本为77,267,304.00股，转增后总股本增至100,447,495.00股。

2025年9月17日，经公司2025年第1次临时股东会决议，公司注册资本由人民币100,447,495.00元增加至人民币100,717,495.00元，新增注册资本人民币270,000.00元由司娟、曹永强、何清洲等8位自然人缴足。本次出资实际缴纳金额人民币1,101,600.00元，计入注册资本人民币270,000.00元，计入资本公积人民币831,600.00元。本次出资业经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2025年9月28日出具中汇会验[2025]11010号验资报告。公司已办妥工商变更登记手续。

本公司属医药行业。经营范围为：一般项目：中草药种植；中草药收购；初级农产品收购；食品添加剂销售；饲料添加剂销售；专用化学产品制造（不含危险化学品）；专用化学产品销售（不含危险化学品）；第二类医疗器械销售；医学研究和试验发展；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；进出口代理；食品进出口；生物饲料研发；消毒剂销售（不含危险化学品）；技术进出口；农业科学研究和试验发展。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：药品生产；药品进出口；食品添加剂生产；饲料添加剂生产；药品批发；药品零售；食品生产；食品销售；保健食品生产。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

本财务报表及财务报表附注已于2026年4月13日经公司董事会批准对外报出。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2023年修订）》的披露规定编制财务报表。

## (二) 持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收账款、固定资产、收入等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见本附注“主要会计政策和会计估计——应收账款”、“主要会计政策和会计估计——固定资产”和“主要会计政策和会计估计——收入”等相关说明。

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## (二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## (三) 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## (四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。本公司境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## (五) 重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的在建工程	投资预算金额较大,且当期发生额占在建工程本期发生总额 10% 以上(或期末余额占比 10%以上)

## (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其

他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益或留存收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## (七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1. 控制的判断标准及合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

### 2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### 3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### 4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“主要会计政策和会计估计——长期股权投资”或“主要会计政策和会计估计——金融工具”。

### 5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

## (八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## (九) 外币业务折算和外币报表的折算

### 1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### 2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：  
(1) 属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则



处理；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益或其他综合收益。

### 3. 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。

现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

## (十) 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

#### (1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注“主要会计政策和会计估计——收入”所述的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

#### (2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融

资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2) 情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

#### (3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融资产转移的确认依据及计量方法”所述的方法进行计量。

#### 3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注“主要会计政策和会计估计——收入”所述的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### (4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移,是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认,是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产,本公司予以终止确认:(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止;(2)该金融资产已转移,且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;(3)该金融资产已转移,虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且保留了对该金融资产的控制的,则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值;(2)因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值;(2)终止确认部分收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具,整体或部分转移满足终止确认条件的,按上述方法计算的差额计入留存收益。

## 3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议,以承担新金融负债方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的,终止确认原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的,按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例,对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

## 4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注“主要会计政策和会计估计——公允价值”。

## 5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融负债的分类和后续计量”所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款,本公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具,本公司按照一般方法计量损失准备,在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加,处于第一阶段,本公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量

损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### (十一) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

### (十二) 应收票据

#### 1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收票据按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

#### 2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

### 3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显的应收票据单独进行减值测试。

## (十三) 应收账款

### 1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收账款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

### 2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
关联方组合	应收本公司合并范围内子公司账款
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款

### 3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

### 4. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显的应收账款单独进行减值测试。

## (十四) 应收款项融资

### 1. 应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收款项融资按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

## (十五) 其他应收款

### 1. 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余其他应收款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

### 2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款

组合名称	确定组合的依据
低信用风险组合	(1)与生产经营项目有关且期满可以全部收回各种保证金、押金； (2)员工备用金。
关联方组合	应收关联方款项，关联方单位财务状况良好

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法  
公司按照先发生先收回的原则统计并计算其他应收款账龄。

## (十六) 存货

### 1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

(2) 企业取得存货按实际成本计量。1) 外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。2) 债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。4) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

(3) 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

周转材料按照五五摊销法进行摊销。

(5) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### 2. 存货跌价准备

(1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

1) 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

## (十七) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

### 1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制

权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

## 2. 长期股权投资的初始投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应根据是否属于“一揽子交易”分别进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

## 3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

## (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

## 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

### (1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

### (2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益



按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## (十八) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

### 2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

### 3. 固定资产的折旧方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	20、10	5.00	4.75、9.50
机器设备	平均年限法	10、5	5.00	9.50、19.00
运输工具	平均年限法	4	5.00	23.75
电子设备	平均年限法	5、3	5.00	19.00、31.67
办公设备	平均年限法	10、5	5.00	9.50、19.00
工具器具	平均年限法	10、5	5.00	9.50、19.00

说明：

(1) 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2) 已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3) 公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### 4. 其他说明

(1) 因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2) 若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3) 固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4) 本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## (十九) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

## (二十) 借款费用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## (二十一) 无形资产

### 1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使

用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

### 2. 无形资产使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
专利技术	预计受益期限	5
非专利技术	预计受益期限	5
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	20、50

对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

### 3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

#### (1) 基本原则

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (二十二) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;

7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的,应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注“主要会计政策和会计估计——公允价值”;处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用;资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉,在进行减值测试时,将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值,再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认,在以后期间不予转回。

### (二十三) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账,在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中:

租入的固定资产发生的改良支出,对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用,对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

### (二十四) 合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

### (二十五) 职工薪酬

职工薪酬,是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

根据流动性,职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

#### 1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付,且财务影响重大的,则该负债将以折现后的金额计量。

#### 2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中,设定提存计划,是指向独立的基金缴存固定费用后,企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划;设定受益计划,是指除设定提存计划以

外的离职后福利计划。

#### (1) 设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

## (二十六) 股份支付

### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工(或其他方)提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

### 4. 股份支付的会计处理

#### (1) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

#### (2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积)。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款

和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

5. 涉及本公司合并范围内各企业之间、本公司与本公司实际控制人或其他股东之间或者本公司与本公司所在集团内其他企业之间的股份支付交易，按照《企业会计准则解释第4号》第七条集团内股份支付相关规定处理。

## (二十七) 股份回购

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积(其他资本公积)累计金额，同时，按照其差额调整资本公积(股本溢价)。

## (二十八) 收入

### 1. 收入的总确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

### 2. 本公司收入的具体确认原则

公司的大部分产品最终需求方为国外客户，其业务模式为公司将产品销售给国内的第三方贸易公司，再由贸易公司将产品出口销售给最终需求方。一般情况下，公司与贸易公司签订合同并发货至对方指定的地点，由其验收合格后向公司出具确认函或者进仓单，公司收到确认函或者进仓单后确认收入。

外销收入采用 FOB 或者 CIF 结算方式，在产品出库并办理完报关出口手续、收到提单后确认收入。

## (二十九) 合同成本

### 1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的

除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；(2) 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；(3) 该成本预期能够收回。

#### 2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。合同取得成本摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

#### 3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### (三十) 政府补助

#### 1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

#### 2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

#### 3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### (三十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项；(3) 按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等)，公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差



异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

2. 当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## (三十二) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

### 1. 作为承租方租赁的会计处理方法

#### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额）；发生的初始直接费用；为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

#### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

#### (3) 短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

#### (4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

#### 2. 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

##### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

##### (2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (三十三) 限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积(股本溢价)；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

### (三十四) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### 1. 租赁的分类

本公司作为出租人时，根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

#### 2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

### 3. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### 4. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

### 5. 折旧和摊销

本公司对采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### 6. 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

### 7. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

### 8. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息详见本附注“公允价值的披露”。

## (三十五) 主要会计政策和会计估计变更说明

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

### 1. 重要会计政策变更

本期公司无会计政策变更事项。

### 2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按13%、6%等计缴,出口货物执行“免、抵、退”税政策,退税率为13%
城镇土地使用税	根据实际土地面积	6元/平方米/年
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴;从租计征的,按租金收入的12%计缴	1.2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%/5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

#### [注]不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
成都欧康医药股份有限公司	15%
成都美迪萃生物科技有限责任公司	20%
成都欧康名品生物技术有限公司	20%
OKAYPHARM USA INC.	州税税率 8.84%, 联邦税率 21%

### (二) 税收优惠及批文

根据《财政部、税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告 2020 年第 23 号),本公司自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日减按 15%的税率征收企业所得税。

本公司于 2022 年 11 月 2 日取得高新技术企业证书(证书编号:GR202251004443,有效期三年)。

根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部、税务总局公告 2023 年第 12 号),对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税政策,延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别说明,期初系指 2025 年 1 月 1 日,期末系指 2025 年 12 月 31 日;本期系指 2025 年度,上年系指 2024 年度。金额单位为人民币元。

### (一) 货币资金

#### 1. 明细情况

项目	期末数	期初数
库存现金	7,501.45	1,574.74
银行存款	5,626,090.91	22,813,815.96

项 目	期末数	期初数
其他货币资金	390,660.27	3.57
合 计	6,024,252.63	22,815,394.27
其中：存放在境外的款项总额	-	-

2. 期末不存在存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

3. 抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的款项详见本附注“合并财务报表项目注释——所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

4. 外币货币资金明细情况详见本附注“合并财务报表项目注释——外币货币性项目”之说明。

## (二) 交易性金融资产

### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	32,558,837.40	41,882,071.08
其中：理财产品	32,558,837.40	41,882,071.08

## (三) 应收票据

### 1. 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,203,618.63	294,680.00

### 2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,203,618.63	100.00	-	-	1,203,618.63
合 计	1,203,618.63	100.00	-	-	1,203,618.63

续上表：

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	294,680.00	100.00	-	-	294,680.00
合计	294,680.00	100.00	-	-	294,680.00

(1) 期末按组合计提坏账准备的应收票据

项目	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	1,203,618.63	-	-

3. 本期无计提、收回或转回的坏账准备。

4. 期末本公司无已质押的应收票据。

5. 期末本公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	331,939.68

6. 本期无实际核销的应收票据。

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
180天以内	102,857,460.31	75,893,796.69
180天-1年	850,000.00	1,243,918.56
1年以内合计	103,707,460.31	77,137,715.25
1-2年	-	-
2-3年	-	1,253,421.17
3年以上	1,253,421.17	-
合计	104,960,881.48	78,391,136.42

2. 按坏账计提方法分类披露

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	104,960,881.48	100.00	1,338,421.17	1.28	103,622,460.31
合计	104,960,881.48	100.00	1,338,421.17	1.28	103,622,460.31

续上表:

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	78,391,136.42	100.00	751,102.45	0.96	77,640,033.97
合计	78,391,136.42	100.00	751,102.45	0.96	77,640,033.97

(1) 期末按组合计提坏账准备的应收账款  
组合计提项目: 账龄组合

项目	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
180天以内	102,857,460.31	-	-
180天-1年	850,000.00	85,000.00	10.00
1年以内合计	103,707,460.31	85,000.00	0.08
1-2年	-	-	-
2-3年	-	-	-
3年以上	1,253,421.17	1,253,421.17	100.00
小计	104,960,881.48	1,338,421.17	1.28

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	751,102.45	587,318.72	-	-	-	1,338,421.17
小计	751,102.45	587,318.72	-	-	-	1,338,421.17

4. 按欠款方归集的期末账面余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末 账面余额	合同资产期末 账面余额	应收账款和合 同资产期末账 面余额	占应收账款和 合同资产期末 账面余额合计 数的比例(%)	应收账款坏账 准备和合同资 产减值准备期 末数
客户 F	12,070,000.00	-	12,070,000.00	11.50	-
客户 C	9,681,870.88	-	9,681,870.88	9.22	-
客户 G	8,790,000.00	-	8,790,000.00	8.37	-
客户 B	8,528,330.00	-	8,528,330.00	8.13	-
客户 A	7,898,800.00	-	7,898,800.00	7.53	-
小 计	46,969,000.88	-	46,969,000.88	44.75	-

5. 期末外币应收账款情况详见本附注“合并财务报表项目注释——外币货币性项目”之说明。

## (五) 应收款项融资

### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
信用评级较高的银行承兑汇票	248,321.05	1,717,785.20

2. 期末本公司无已质押的应收款项融资。

3. 期末本公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	1,492,806.58

4. 因金融资产转移而终止确认的应收款项融资情况详见本附注“与金融工具相关的风险——金融资产转移”之说明。

## (六) 预付款项

### 1. 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	8,149,743.32	99.67	12,243,198.98	99.79
1-2年	27,012.52	0.33	26,122.50	0.21
合 计	8,176,755.84	100.00	12,269,321.48	100.00

2. 按预付对象归集的期末数前五名的预付款情况



单位名称	期末数	占预付款项期末合计数的比例(%)
供应商 P	3,548,000.00	43.39
供应商 U	2,166,126.44	26.49
四川邛崃供电有限责任公司	865,025.42	10.58
供应商 V	463,500.00	5.67
四川省商务发展协会	355,600.00	4.35
小 计	7,398,251.86	90.48

3. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

4. 期末外币预付款项情况详见本附注“合并财务报表项目注释——外币货币性项目”之说明。

## (七) 其他应收款

### 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	636,360.00	63,170.64	573,189.36	3,474,936.11	-	3,474,936.11
合 计	636,360.00	63,170.64	573,189.36	3,474,936.11	-	3,474,936.11

### 2. 其他应收款

#### (1) 按性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	100,000.00	2,711,897.00
往来单位	215,688.80	-
出口退税	208,253.10	549,672.54
其 他	112,418.10	213,366.57
小 计	636,360.00	3,474,936.11

#### (2) 按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
180 天以内	325,791.20	863,039.11
180 天-1 年	-	10,000.00
1-2 年	310,568.80	-
2-3 年	-	2,601,897.00

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
3 年以上	-	-
小 计	636,360.00	3,474,936.11

(3) 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	636,360.00	100.00	63,170.64	9.93	573,189.36
合 计	636,360.00	100.00	63,170.64	9.93	573,189.36

续上表:

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3,474,936.11	100.00	-	-	3,474,936.11
合 计	3,474,936.11	100.00	-	-	3,474,936.11

1) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
低信用风险组合	420,671.20	-	-
账龄组合	215,688.80	63,170.64	29.29
小 计	636,360.00	63,170.64	9.93

其中：账龄组合

项 目	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
180 天以内	5,120.00	-	-
180 天-1 年	-	-	-
1-2 年	210,568.80	63,170.64	30.00
2-3 年	-	-	-
3 年以上	-	-	-
小 计	215,688.80	63,170.64	29.29

3) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	-	-	-	-
2025 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	63,170.64	-	-	63,170.64
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2025 年 12 月 31 日余额	63,170.64	-	-	63,170.64

①各阶段划分依据和坏账准备计提比例说明：

各阶段划分依据详见本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”之说明。

(4)按欠款方归集的期末账面余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款期末账面 余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末数
出口退税	出口退税	208,253.10	180 天以内	32.73	-
四川合力洁净集团 股份有限公司	往来单位	169,657.24	1-2 年	26.66	50,897.17
湖南口味王集团有 限责任公司	押金保证 金	100,000.00	1-2 年	15.71	-
邛崃市社会保险事 业管理局	其 他	90,678.10	180 天以内	14.25	-
四川飞亚建设有限 公司	往来单位	22,354.79	1-2 年	3.51	6,706.44
小 计	-	590,943.23	-	92.86	57,603.61

## (八) 存货

### 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	34,302,905.29	74,991.11	34,227,914.18	51,336,176.38	38,127.78	51,298,048.60
在产品	8,953,774.88	17,678.08	8,936,096.80	5,273,267.04	-	5,273,267.04
半成品	22,193,161.41	3,306,137.43	18,887,023.98	21,783,388.73	2,038,103.80	19,745,284.93
库存商品	39,969,242.23	835,973.39	39,133,268.84	14,179,839.94	1,552,152.37	12,627,687.57
发出商品	680,978.16	27,578.95	653,399.21	6,476,571.95	617.88	6,475,954.07
周转材料	659,239.25	-	659,239.25	641,955.17	-	641,955.17
合 计	106,759,301.22	4,262,358.96	102,496,942.26	99,691,199.21	3,629,001.83	96,062,197.38

## 2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

### (1) 增减变动情况

类 别	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	38,127.78	43,375.54	-	6,512.21	-	74,991.11
在产品	-	17,678.08	-	-	-	17,678.08
半成品	2,038,103.80	2,918,112.79	-	1,650,079.16	-	3,306,137.43
库存商品	1,552,152.37	784,689.75	-	1,500,868.73	-	835,973.39
发出商品	617.88	27,578.95	-	617.88	-	27,578.95
周转材料	-	-	-	-	-	-
小 计	3,629,001.83	3,791,435.11	-	3,158,077.98	-	4,262,358.96

### (2) 本期计提、转回或转销情况说明

类 别	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备和 合同履约成本减值准备的原因
原材料	相应产成品期后售价	生产领用
半成品	相应产成品期后售价	生产领用
库存商品	期后售价	实现销售
发出商品	期后售价	实现销售

## 3. 存货期末数中无资本化利息金额。

## (九) 其他流动资产

### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税	1,007,708.18	946,416.18
预缴所得税	2,658,344.25	968,502.96
合并范围内关联方未达款项	3,309,932.21	-
合 计	6,975,984.64	1,914,919.14

2. 期末未发现合同取得成本存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## (十) 固定资产

### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	246,683,172.09	226,510,644.19

### 2. 固定资产

#### (1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	工具器具	合计
(1) 账面原值							
1) 期 初 数	186,170,884.49	73,875,484.82	2,184,638.70	2,509,356.41	1,409,820.20	1,513,419.69	267,663,604.31
2) 本 期 增加	25,447,157.82	13,330,097.44	86,725.67	118,788.05	480,575.75	2,139,892.90	41,603,237.63
①购置	-	631,612.99	86,725.67	118,788.05	218,534.23	324,499.09	1,380,160.03
②在 建 工程 转 入	25,447,157.82	12,698,484.45	-	-	262,041.52	1,815,393.81	40,223,077.60
3) 本 期 减少	-	3,109,257.26	-	89,538.89	8,195.09	-	3,206,991.24
①处 置 或 报 废	-	3,109,257.26	-	89,538.89	8,195.09	-	3,206,991.24
4) 期 末 数	211,618,042.31	84,096,325.00	2,271,364.37	2,538,605.57	1,882,200.86	3,653,312.59	306,059,850.70
(2) 累计折旧							
1) 期 初 数	22,529,614.89	14,839,804.34	813,985.46	1,364,533.86	527,023.82	1,077,997.75	41,152,960.12
2) 本 期 增加	10,483,767.12	8,971,640.05	352,031.31	337,675.05	160,437.22	124,986.87	20,430,537.62
①计 提	10,483,767.12	8,971,640.05	352,031.31	337,675.05	160,437.22	124,986.87	20,430,537.62
3) 本 期 减少	-	2,122,535.46	-	76,356.60	7,927.07	-	2,206,819.13

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	工具器具	合计
① 处置或报废	-	2,122,535.46	-	76,356.60	7,927.07	-	2,206,819.13
4) 期末数	33,013,382.01	21,688,908.93	1,166,016.77	1,625,852.31	679,533.97	1,202,984.62	59,376,678.61
(3) 账面价值							
1) 期末账面价值	178,604,660.30	62,407,416.07	1,105,347.60	912,753.26	1,202,666.89	2,450,327.97	246,683,172.09
2) 期初账面价值	163,641,269.60	59,035,680.48	1,370,653.24	1,144,822.55	882,796.38	435,421.94	226,510,644.19

[注]期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 8,175,208.91 元。

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无暂时闲置的固定资产。

(4) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况说明

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
五车间	37,342,168.02	消防验收流程未结束
六车间	28,896,153.97	消防验收流程未结束
倒班宿舍	10,245,960.48	消防验收流程未结束
技术中心大楼	16,229,492.09	消防验收流程未结束
小计	92,713,774.56	

(6) 期末无抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的固定资产。

## (十一) 在建工程

### 1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	6,459,756.67	-	6,459,756.67	25,645,287.67	-	25,645,287.67
合计	6,459,756.67	-	6,459,756.67	25,645,287.67	-	25,645,287.67

### 2. 在建工程

#### (1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	1,213,548.67	-	1,213,548.67	2,749,286.75	-	2,749,286.75
技改扩能一期	4,725,743.92	-	4,725,743.92	16,315,369.12	-	16,315,369.12
一车间自动化改造项目	159,082.57	-	159,082.57	159,082.57	-	159,082.57
二车间自动化改造项目	281,427.38	-	281,427.38	3,530,754.54	-	3,530,754.54
智能化生产线技术改造(二期)	79,954.13	-	79,954.13	2,890,794.69	-	2,890,794.69
小计	6,459,756.67	-	6,459,756.67	25,645,287.67	-	25,645,287.67

(2) 重大在建工程增减变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末数
技改扩能一期	215,000,000.00	16,315,369.12	18,744,379.91	30,334,005.11	-	4,725,743.92

续上表:

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
技改扩能一期	103.17	103.98	-	-	-	募集资金、自有资金

(3) 期末未发现在建工程存在明显减值迹象, 故未计提减值准备。

(4) 截止 2025 年 12 月 31 日无用于借款抵押的在建工程。

## (十二) 使用权资产

### 1. 明细情况

项目	房屋及建筑物
(1) 账面原值	
1) 期初数	1,450,827.69
2) 本期增加	390,402.54
① 新增租赁	390,402.54
3) 本期减少	694,223.97
① 处置	677,044.09
② 其他转出	17,179.88
4) 期末数	1,147,006.26
(2) 累计折旧	

项目	房屋及建筑物
1) 期初数	594,160.71
2) 本期增加	391,630.47
① 计提	391,630.47
3) 本期减少	678,889.03
① 处置	677,044.09
② 其他转出	1,844.94
4) 期末数	306,902.15
(3) 账面价值	
1) 期末账面价值	840,104.11
2) 期初账面价值	856,666.98

## 2. 其他说明

使用权资产由成都欧康医药股份有限公司在成都租赁的办公室和成都欧康医药美国子公司在美国加利福尼亚租赁的办公室构成。

## (十三) 无形资产

### 1. 明细情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
(1) 账面原值				
1) 期初数	13,696,066.16	301,181.01	75,462.89	14,072,710.06
2) 本期增加	19,749.22	-	529,056.61	548,805.83
① 购置	19,749.22	-	529,056.61	548,805.83
3) 本期减少	-	-	-	-
4) 期末数	13,715,815.38	301,181.01	604,519.50	14,621,515.89
(2) 累计摊销				
1) 期初数	2,516,689.75	115,530.95	60,041.22	2,692,261.92
2) 本期增加	571,008.96	1,229.13	67,318.91	639,557.00
① 计提	571,008.96	1,229.13	67,318.91	639,557.00
3) 本期减少	-	-	-	-
4) 期末数	3,087,698.71	116,760.08	127,360.13	3,331,818.92
(3) 减值准备				



项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
1) 期初数	-	174,528.33	-	174,528.33
2) 本期增加	-	-	-	-
3) 本期减少	-	-	-	-
4) 期末数	-	174,528.33	-	174,528.33
(4) 账面价值				
1) 期末账面价值	10,628,116.67	9,892.60	477,159.37	11,115,168.64
2) 期初账面价值	11,179,376.41	11,121.73	15,421.67	11,205,919.81

[注] 报告期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。
3. 截止 2025 年 12 月 31 日无未办妥权证的无形资产。
4. 本期无抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的无形资产。

#### (十四) 递延所得税资产/递延所得税负债

##### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	148,170.64	22,225.60	111,975.00	16,796.25
资产减值准备	4,240,589.77	636,088.47	3,629,001.83	544,350.27
租赁负债	380,165.38	57,024.81	-	-
政府补助	12,983,384.56	1,947,507.68	14,420,464.99	2,163,069.75
合计	17,752,310.35	2,662,846.56	18,161,441.82	2,724,216.27

##### 2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动(增加)	28,811.40	4,321.71	166,999.71	25,049.96
使用权资产	379,851.12	56,977.67	126,228.57	18,934.29
合计	408,662.52	61,299.38	293,228.28	43,984.25

##### 3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后的递延所得 税资产或负债余额	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后的递延所得 税资产或负债余额
递延所得税资产	61,299.38	2,601,547.18	43,984.25	2,680,232.02
递延所得税负债	61,299.38	-	43,984.25	-

#### 4. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	1,253,421.17	793,267.49
可抵扣亏损	643,137.20	966,319.27
小 计	1,896,558.37	1,759,586.76

#### 5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2025	-	73,364.31	-
2026	163,409.22	163,409.22	-
2027	-	-	-
2028	268,491.70	268,491.70	-
2029	211,236.28	461,054.04	-
小 计	643,137.20	966,319.27	-

### (十五) 其他非流动资产

#### 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	2,003,186.14	-	2,003,186.14	4,241,868.80	-	4,241,868.80

### (十六) 短期借款

#### 1. 明细情况

借款类别	期末数	期初数
信用借款	21,023,875.00	20,015,888.47

2. 截至 2025 年 12 月 31 日无已逾期未偿还的借款。

## (十七) 应付票据

### 1. 明细情况

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,906,402.75	-

## (十八) 应付账款

### 1. 明细情况

账龄	期末数	期初数
1年以内	44,168,128.04	68,856,936.96
1-2年	8,607,070.40	-
2-3年	-	15,120.00
3-4年	-	1,697.00
4-5年	-	-
5年以上	-	88,570.89
合计	52,775,198.44	68,962,324.85

### 2. 账龄超过1年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
四川合力洁净集团股份有限公司	4,316,895.91	资产采购款尚未结算
宜春万申智能装备股份有限公司	2,722,842.35	资产采购款尚未结算
小计	7,039,738.26	-

## (十九) 合同负债

### 1. 明细情况

项目	期末数	期初数
预收货款	683,005.17	578,844.76

## (二十) 应付职工薪酬

### 1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	4,093,924.59	20,792,227.90	21,125,144.89	3,761,007.60
(2) 离职后福利-设定提存计划	-	1,869,551.57	1,869,551.57	-

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合计	4,093,924.59	22,661,779.47	22,994,696.46	3,761,007.60

## 2. 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)工资、奖金、津贴和补贴	3,946,033.79	18,315,814.98	18,580,116.44	3,681,732.33
(2)职工福利费	-	840,558.52	840,558.52	-
(3)社会保险费	-	1,053,206.71	1,053,206.71	-
其中：医疗保险费	-	923,044.45	923,044.45	-
工伤保险费	-	130,162.26	130,162.26	-
(4)住房公积金	-	267,042.00	267,042.00	-
(5)工会经费和职工教育经费	147,890.80	315,605.69	384,221.22	79,275.27
小计	4,093,924.59	20,792,227.90	21,125,144.89	3,761,007.60

## 3. 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)基本养老保险	-	1,798,652.96	1,798,652.96	-
(2)失业保险费	-	70,898.61	70,898.61	-
小计	-	1,869,551.57	1,869,551.57	-

## 4. 其他说明

截止 2025 年 12 月 31 日应付职工薪酬期末数中无属于拖欠性质的金额。

## (二十一) 应交税费

### 1. 明细情况

项目	期末数	期初数
增值税	21,166.83	2,317.67
城市维护建设税	-	81.12
环保税	33,206.94	1.38
印花税	71,138.68	58,205.65
教育费附加	-	34.76
地方教育附加	-	23.17
代扣代缴个人所得税	48,308.85	39,638.67

项 目	期末数	期初数
合 计	173,821.30	100,302.42

## (二十二) 其他应付款

### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应付款	16,559,073.42	14,734,339.40

### 2. 其他应付款

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	5,479,000.00	5,379,000.00
质保金及其他	3,783,320.12	505,120.40
限制性股票回购义务	7,296,753.30	8,850,219.00
小 计	16,559,073.42	14,734,339.40

#### (2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
南京硕禧化工有限公司	5,000,000.00	履约保证金
成都市和谐环保工程技术有限公司	279,000.00	投标保证金
成都信泰科技有限公司	100,000.00	投标保证金
小 计	5,379,000.00	-

## (二十三) 一年内到期的非流动负债

### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	377,591.68	237,855.60

## (二十四) 其他流动负债

### 1. 明细情况

项目及内容	期末数	期初数
待转销项税	58,284.86	57,667.35
已背书未到期的应收票据	331,939.68	164,680.00

项目及内容	期末数	期初数
合 计	390,224.54	222,347.35

## (二十五) 租赁负债

### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
1-2 年	355,716.73	260,377.65
2-3 年	130,485.43	234,232.36
合 计	486,202.16	494,610.01

### 2. 其他说明

本期租赁负债由成都欧康医药股份有限公司在成都租赁的办公室与美国子公司在美国加利福尼亚租赁的办公室产生。

## (二十六) 递延收益

### 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	14,420,464.99	-	1,437,080.43	12,983,384.56	与资产相关的政府补助

2. 计入递延收益的政府补助情况详见本附注“政府补助”之说明。

## (二十七) 股本

### 1. 明细情况

项 目	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	77,267,304.00	270,000.00	23,180,191.00	-	-	23,450,191.00	100,717,495.00

### 2. 本期股权变动情况说明

(1) 2025年5月16日,经本公司2024年年度股东会会议决定,以本公司现有总股本77,267,304.00股为基数,以资本公积金向全体股东每10股转增3股,每股面值1元,共计转增股本23,180,191.00元。

(2) 2025年9月,本公司授予8名股权激励对象共27.00万股限制性股票,增加股本270,000.00元。

## (二十八) 资本公积

### 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本/股本溢价	213,083,780.09	5,510,491.06	25,453,651.80	193,140,619.35
其他资本公积	1,450,267.64	3,445,708.57	2,405,430.26	2,490,545.95
合 计	214,534,047.73	8,956,199.63	27,859,082.06	195,631,165.30

## 2. 资本公积增减变动原因及依据说明

2025 年度发生变动系：

- (1) 以权益结算的股份支付分摊产生，详见本财务报表附注“股份支付”之说明；
- (2) 发行新股产生，详见本财务报表附注“公司基本情况”之说明；
- (3) 资本公积转增股本产生，详见本财务报表附注“公司基本情况”之说明。

## (二十九) 库存股

### 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
限制性股票回购义务	8,850,219.00	1,101,600.00	2,655,065.70	7,296,753.30

### 2. 其他说明

- (1) 本公司 2025 年股权激励计划增加库存股 1,101,600.00 元。
- (2) 本公司限制性股票解除限售减少库存股 2,655,065.70 元。

## (三十) 其他综合收益

### 1. 明细情况

项 目	期初数	本期变动额					税后归属于母公司	税后归属于少数股东	期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用				
1) 外币财务报表折算差额	-51,637.65	-37,365.31	-	-	-	-29,892.25	-7,473.06	-81,529.90	

## (三十一) 专项储备

### 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	3,756,376.78	3,639,829.57	299,304.63	7,096,901.72

### 2. 专项储备情况说明

专项储备本期增加系根据财资[2022]136 号文件：关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知要求，以上一年度营业收入为依据，采取超额累退方式，计提并使用的安全生产费。

### (三十二) 盈余公积

#### 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	18,639,990.80	1,254,480.61	-	19,894,471.41

#### 2. 盈余公积增减变动原因及依据说明

盈余公积本期增加系按母公司本年净利润的10%计提法定盈余公积。

### (三十三) 未分配利润

#### 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
上年年末数	99,513,799.39	94,643,346.54
加：年初未分配利润调整	-	-
调整后本年年初数	99,513,799.39	94,643,346.54
加：本期净利润	11,493,326.37	22,442,322.98
减：提取法定盈余公积	1,254,480.61	2,445,589.33
应付普通股股利	7,726,730.40	15,126,280.80
期末未分配利润	102,025,914.75	99,513,799.39

#### 2. 利润分配情况说明

根据本公司2025年5月16日2024年度股东会通过的2024年度利润分配方案，以2024年12月31日的总股本77,267,304股为基数，每10股派发现金股利1元(含税)，合计派发现金股利7,726,730.40元；同时向全体股东每10股分配股票股利3股，每股面值1元，合计分配股票股利23,180,191.00元。

### (三十四) 营业收入/营业成本

#### 1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	330,598,347.46	277,158,972.59	310,000,030.77	245,454,793.66
其他业务	1,138,887.03	93,034.40	268,187.52	124,512.75
合 计	331,737,234.49	277,252,006.99	310,268,218.29	245,579,306.41

#### 2. 营业收入、营业成本的分解信息

##### (1) 按产品/业务类别分类



合同分类	本期数		上年数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
槐米系列	109,083,369.29	91,501,906.26	119,275,072.41	103,162,026.50
积实系列	129,205,816.17	98,922,794.82	151,401,418.82	104,586,762.63
综合系列	92,309,162.00	86,734,271.51	39,323,539.54	37,706,004.53
合计	330,598,347.46	277,158,972.59	310,000,030.77	245,454,793.66

(2) 按地区分类

地区名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
内销	256,720,604.73	219,031,840.91	237,250,998.49	185,070,504.67
外销	73,877,742.73	58,127,131.68	72,749,032.28	60,384,288.99
小计	330,598,347.46	277,158,972.59	310,000,030.77	245,454,793.66

3. 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 442,134.12 元。

4. 公司前五名客户的营业收入情况

序号	客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
1	客户 A	28,649,203.48	8.64
2	客户 B	21,942,367.32	6.61
3	客户 C	17,955,477.51	5.41
4	客户 D	17,045,897.90	5.14
5	客户 E	12,690,269.91	3.83
	小计	98,283,216.12	29.63

(三十五) 税金及附加

项目	本期数	上年数
城市维护建设税	20.53	104.51
环境保护税	33,226.65	9.41
土地使用税	423,829.26	863,428.26
房产税	1,288,801.46	475,658.21
教育附加税	-	36.52
地方教育附加	-	25.00

项 目	本期数	上年数
车船税	-	3,200.00
印花税	195,864.14	193,832.13
合 计	1,941,742.04	1,536,294.04

[注]计缴标准详见本附注“税项”之说明。

### (三十六) 销售费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	1,257,477.46	1,294,289.62
办公费	47,096.99	31,524.53
差旅费	109,350.95	136,210.06
出口产品保险费	57,141.63	216,125.21
业务招待费	103,990.87	90,080.98
服务费	3,937,659.17	4,722,745.66
业务宣传费	1,640,443.01	1,103,650.28
其他	388,730.85	51,925.25
折旧与摊销	5,655.06	-
合 计	7,547,545.98	7,646,551.59

### (三十七) 管理费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	9,429,059.18	10,784,414.19
股权激励费用	3,071,441.74	1,464,952.33
折旧及摊销	3,673,091.61	1,217,119.09
办公费	250,352.13	470,212.64
认证费	727,969.02	783,105.23
服务费	948,534.02	2,127,631.16
房租	546,526.43	384,881.17
交通差旅费	151,301.25	315,846.30
修理费	380,715.64	357,332.12
业务招待费	134,433.57	155,716.57

项 目	本期数	上年数
其他	763,153.02	364,543.21
合 计	20,076,577.61	18,425,754.01

#### (三十八) 研发费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	3,282,330.89	3,510,163.71
直接材料	3,841,092.90	5,497,198.15
折旧与摊销	1,234,365.24	758,054.73
股权激励	374,266.83	-
燃料及动力	569,011.09	608,166.16
其他	461,278.03	955,229.76
合 计	9,762,344.98	11,328,812.51

#### (三十九) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息费用	661,128.94	387,128.51
其中：租赁负债利息费用	30,502.95	5,321.57
减：利息收入	16,068.16	126,775.26
汇兑损失	492,694.41	297,913.52
减：汇兑收益	246,645.14	879,709.38
手续费支出	51,779.18	47,793.69
合 计	942,889.23	-273,648.92

#### (四十) 其他收益

项 目	本期数	上年数
增值税抵减	377,659.55	-
个税手续费返还	13,108.93	6,287.18
政府补助	2,730,581.33	1,941,381.46
合 计	3,121,349.81	1,947,668.64

#### (四十一) 投资收益

项 目	本期数	上年数
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	526,165.91	900,903.62
远期结售汇产生的投资收益	-	44,079.30
合 计	526,165.91	944,982.92

#### (四十二) 公允价值变动收益

##### 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
交易性金融资产	32,327.74	226,447.55

#### (四十三) 信用减值损失

##### 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
应收账款坏账损失	-587,318.72	786,369.70
其他应收款坏账损失	-63,170.64	9,750.00
合 计	-650,489.36	796,119.70

#### (四十四) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,791,435.11	-2,605,981.05

#### (四十五) 资产处置收益

项 目	本期数	上年数
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-975,561.19	-885,060.79
其中：固定资产	-975,561.19	-885,060.79

#### (四十六) 营业外收入

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
罚没及违约金收入	3,980.00	1,681.43	3,980.00
无法支付的应付款	88,570.89	1,560.00	88,570.89

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
其他	86.92	833.76	86.92
合 计	92,637.81	4,075.19	92,637.81

#### (四十七) 营业外支出

##### 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	-	20,000.00	-
税收滞纳金	0.01	142,741.14	0.01
合 计	0.01	162,741.14	0.01

#### (四十八) 所得税费用

##### 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	1,055,187.25	5,918,055.41
递延所得税费用	78,684.84	-1,743,246.92
合 计	1,133,872.09	4,174,808.49

##### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	12,569,123.26
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,928,989.89
子公司适用不同税率的影响	77,899.11
调整以前期间所得税的影响	164,837.55
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	617,508.22
研发费用等加计扣除	-1,638,994.57
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	44,912.73
其他	-61,280.84
所得税费用	1,133,872.09

#### (四十九) 其他综合收益

其他综合收益情况详见本附注“合并财务报表项目注释——其他综合收益”之说明。

## (五十) 合并现金流量表主要项目注释

### 1. 与经营活动有关的现金

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
利息收入	16,068.16	126,775.26
政府补助	1,306,609.83	12,720,625.73
各类保证金	2,711,897.00	5,312,500.00
其 他	732,007.29	806,433.85
合 计	4,766,582.28	18,966,334.84

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
付现费用	16,904,161.93	9,381,112.94
各类保证金	-	209,600.00
其 他	3,642,848.84	81,881.86
合 计	20,547,010.77	9,672,594.80

### 2. 与投资活动有关的现金

#### (1) 收到的重要的投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收回理财	186,734,488.82	314,866,667.72

#### (2) 支付的重要的投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
购买理财	177,806,915.00	262,954,334.00

### 3. 与筹资活动有关的现金

#### (1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
有追索权的票据贴现	102,986.80	-

#### (2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
支付租金	549,135.46	196,593.12

#### (3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	20,015,888.47	21,000,000.00	23,875.00	20,000,000.00	15,888.47	21,023,875.00
租赁负债	494,610.01	-	537,523.23	157,139.40	388,791.68	486,202.16
一年内到期的非流动负债	237,855.60	-	430,260.86	261,608.56	28,916.22	377,591.68
合 计	20,748,354.08	21,000,000.00	991,659.09	20,418,747.96	433,596.37	21,887,668.84

## (五十一) 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:	-	-
净利润	11,435,251.17	22,115,851.18
加: 资产减值准备	3,791,435.11	2,605,981.05
信用减值损失	650,489.36	-796,119.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,430,537.62	7,785,469.36
使用权资产折旧	391,630.47	137,703.88
无形资产摊销	639,557.00	573,861.69
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	975,561.19	885,060.79
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-32,327.74	-226,447.55
财务费用(收益以“-”号填列)	776,951.73	384,153.30
投资损失(收益以“-”号填列)	-526,165.91	-944,982.92
净敞口套期损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	78,684.84	-1,743,246.92
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-10,226,179.99	-24,736,483.48
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-23,369,924.78	-19,149,973.57
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-3,365,765.85	23,784,531.53
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公	-	-

项 目	本期数	上年数
司和业务除外)时确认的损失(收益以“—”号填列)(提示:若该项金额重大需单独列示,若金额不重大,则在“其他”列示)		
其他	5,349,153.08	3,772,856.88
经营活动产生的现金流量净额	6,998,887.30	14,448,215.52
(2)不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
租赁形成的使用权资产	390,402.54	773,783.60
(3)现金及现金等价物净变动情况:	-	-
现金的期末数	5,630,407.73	22,811,390.70
减:现金的期初数	22,811,390.70	51,521,096.61
加:现金等价物的期末数	-	-
减:现金等价物的期初数	-	-
现金及现金等价物净增加额	-17,180,982.97	-28,709,705.91

## 2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	-	-
其中: 库存现金	7,501.45	1,574.74
可随时用于支付的银行存款	5,622,906.28	22,809,815.96
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
(2) 现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物	5,630,407.73	22,811,390.70
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

[注]现金流量表补充资料的说明:

2025年度现金流量表中现金期末数为5,630,407.73元,2025年12月31日资产负债表中货币资金期末数为6,024,252.63,差额393,844.90,系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的保证金393,844.90元。

2024年度现金流量表中现金期末数为22,811,390.70元,2024年12月31日资产负债表中货币资金期末数为22,815,394.27,差额4,003.57,系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的保证金4,003.57元。



## (五十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末数			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	393,844.90	393,844.90	其他	保证金
合 计	393,844.90	393,844.90		

续上表:

项 目	期初数			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	4,003.57	4,003.57	其他	保证金
合 计	4,003.57	4,003.57		

## (五十三) 外币货币性项目

### 1. 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	-
其中：美元	448,424.19	7.0288	3,151,883.95
欧元	0.05	8.2355	0.41
日元	75.00	0.0448	3.36
小 计	448,499.24	-	3,151,887.72
应收账款	-	-	-
其中：美元	1,610,892.00	7.0288	11,322,637.69
小 计	1,610,892.00	-	11,322,637.69
预付款项	-	-	-
其中：美元	69,150.00	7.0288	486,041.52
小 计	69,150.00	-	486,041.52

## (五十四) 租赁

### 1. 作为承租人

(1) 各类使用权资产的账面原值、累计折旧以及减值准备等详见本附注“合并财务报表项目注释——使用权资产”之说明。

### (2) 租赁负债的利息费用

项 目	本期数
计入财务费用的租赁负债利息	30,502.95

(3) 与租赁相关的总现金流出

项 目	本期数
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	549,135.46
合 计	549,135.46

## 六、研发支出

### (一) 按费用性质列示

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	3,282,330.89	3,510,163.71
直接材料	3,841,092.90	5,497,198.15
折旧与摊销	1,234,365.24	758,054.73
股权激励	374,266.83	-
燃料及动力	569,011.09	608,166.16
其他	461,278.03	955,229.76
合 计	9,762,344.98	11,328,812.51
其中：费用化研发支出	9,762,344.98	11,328,812.51

## 七、合并范围的变更

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

### (一) 其他原因引起的合并范围的变动

#### 1. 吸收合并

本期未发生吸收合并的情况。

## 八、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
成都欧康名品生物技术有限公司	一级	成都	成都	生物行业	100.00	-	设立

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
成都美迪萃生物科技有限公司	一级	成都	成都	商贸行业	100.00	-	设立
OKAYPHARM USA INC	一级	美国加利福尼亚州 洛杉矶市	美国加利福尼亚州 洛杉矶市	商贸行业	80.00		设立

## 九、政府补助

### (一) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
递延收益	14,420,464.99	-	-	1,437,080.43	-	12,983,384.56	-

### (二) 计入当期损益的政府补助

项目	本期数	上年数
与资产相关	1,437,080.43	543,920.14
与收益相关	1,293,500.90	1,623,661.32
合计	2,730,581.33	2,167,581.46

## 十、与金融工具相关的风险

### (一) 金融工具产生的各类风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注“合并财务报表项目注释”相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### 1. 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

##### (1) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大，但本

公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括:以外币计价的货币资金、应收账款、预付款项、合同负债。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见本附注“合并财务报表项目注释——外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险,但管理层负责监控汇率风险,并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末,本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债,外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见本附注“合并财务报表项目注释——外币货币性项目”。

### (2) 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例,并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

### (3) 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资,不存在其他价格风险。

## 2. 信用风险

信用风险,是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行,本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项,本公司按照客户管理信用风险集中度,设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控,对于信用记录不良的债务人,本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式,以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中,因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

### (1) 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时,本公司认为信用风险已显著增加:

- 1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- 2) 根据外部公开信用评级结果,债务人信用评级等级大幅下降。
- 3) 债务人生产或经营环节出现严重问题,经营成果实际或预期发生显著下降。
- 4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- 5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- 6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

### (2) 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时,主要考虑以下因素:

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难。
- 2) 债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等。
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。

- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。  
6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

### (3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

- 1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。  
2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

### (4) 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

### 3. 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

(1) 本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：

人民币万元)：

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
短期借款	2,102.39	-	-	-	2,102.39
应付账款	5,277.52	-	-	-	5,277.52
其他应付款	1,253.75	402.15	-	-	1,655.91
一年内到期的非流动负债	40.65	-	-	-	40.65
其他流动负债	39.02	-	-	-	39.02
租赁负债		36.84	13.44	-	50.28
金融负债和或有负债合计	8,713.33	438.99	13.44	-	9,165.77

续上表：

项 目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
短期借款	2,001.59	-	-	-	2,001.59

项 目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
应付账款	6,896.23	-	-	-	6,896.23
其他应付款	853.92	265.51	354.01	-	1,473.44
一年内到期的非流动负债	26.75	-	-	-	26.75
其他流动负债	22.23	-	-	-	22.23
租赁负债	-	27.83	23.94	-	51.77
金融负债和或有负债合计	9,800.72	293.34	377.95	-	10,472.01

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

#### 4. 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于2025年12月31日,本公司的资产负债率为21.28%(2024年12月31日:23.40%)。

## (二) 金融资产转移

### 1. 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收款项融资	6,204,928.21	终止确认	承兑银行信用等级高,背书时终止确认
票据背书	应收票据	1,206,398.68	部分终止确认	承兑银行信用等级低,票据到期时终止确认
合 计		7,411,326.89		

### 2. 因转移而终止确认的金融资产

项 目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	票据背书	6,204,928.21	-
应收票据	票据背书	874,459.00	-
合 计		7,079,387.21	-

## 十一、公允价值的披露

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
<b>1. 持续的公允价值计量</b>	-	-	-	-
(1) 交易性金融资产	-	32,558,837.40	-	32,558,837.40
1) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	32,558,837.40	-	32,558,837.40
①理财产品	-	32,558,837.40	-	32,558,837.40
(2) 应收款项融资	-	248,321.05	-	248,321.05
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	-	32,807,158.45	-	32,807,158.45

**十二、关联方关系及其交易**

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的最终控制方为赵卓君，直接持有本公司 40.3869% 的股份，并通过成都欧康企业管理中心（有限合伙）持有本公司 1.2549% 股份，合计持有公司 41.6418% 股份。

1. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注“在其他主体中的权益——在子公司中的权益”。

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
伍丽	主要投资者个人
贾秀蓉	实际控制人赵卓君之配偶
刘印刚	主要投资人伍丽之配偶

(二) 关联交易情况

1. 关联租赁情况

(1) 公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用(如适用)		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额(如适用)	
		本期数	上年数	本期数	上年数
赵卓君、贾秀蓉、伍丽、刘印刚	房产	-	-	-	-

续上表：

出租方名称	当期应支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
	本期数	上年数	本期数	上年数	本期数	上年数
赵卓君、贾秀蓉、伍丽、刘印刚	157,139.40	152,299.92	962.84	2,346.36	390,402.54	-

## (2) 关联租赁情况说明

2021年12月本公司向关联方赵卓君、贾秀蓉、伍丽、刘印刚租赁办公用房，该房屋位于成都市青羊区光华北三路98号“光华中心”产权标识B座1906室，建筑面积为196平方米，租赁期间为37个月，租赁费用为每月11,760.00元。

## 2. 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
关键管理人员人数	10	9
在本公司领取报酬人数	10	9
报酬总额(万元)	173.06	164.74

## 十三、股份支付

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

### (一) 股份支付基本情况

1. 本公司于2020年4月召开了2020年第一次临时股东大会，审议通过了《关于〈成都欧康医药股份有限公司股票定向发行说明书〉的议案》，公司董事会决定向符合资格员工（“激励对象”）成立的持股平台“成都欧康企业管理中心（有限合伙）（以下简称：合伙企业）”授予限制性股票260万股，通过向实际控制人定增股票后转让给合伙企业的方式，由实际控制人向激励对象转让股权256.6666万股，授予价格1.80元/股。

员工持股计划设置份额限售期60个月，限售期内，员工持股计划不得出售所持本公司股票。在本员工持股计划限售期内，除出现本员工持股计划约定及司法裁判必须转让的情形外，持有人所持本员工持股计划份额不得转让、用于担保、偿还债务或作其他类似处置。对于持有人持有的未解除限售的本员工持股计划份额：在存续期内，如持有人发生本方案所规定的负面离职情形，强制按实际出资额转让持有人所持有的资产管理计划全部份额给本公司实际控制人或本公司指定的具备参与本员工持股计划资格的受让人。限售期60个月内，除非发生持有人离职的情形，持有人原则上不得要求退出，特殊情况经本公司董事会同意的除外。持有人在限售期内发生非负面离职情形的，按实际出资额对应的股份×持股年限上一年度经审计“每股净资产价格”转让给本公司实际控制人或本公司指定的具备参与本员工持股计划资格的受让人，持有人必须配合。限售期届满后，持有人发生非负面离职情形的，除特殊情况经本公司董事会同意可继续持有外，已解除限售但未处置的份额应按实际出资额对应的股份×持股年限上一年度经审计“每股净资产价格”转让给本公司实际控制人或本公司指定的具备参与本员工持股计划资格的受让人，持有人必须配合。其它未说明的情况由董事会认定，并确定其处理方式。

本次股权激励计划授予登记的股票共计260万股，于2020年6月16日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成登记。

本次股份支付在2025年摊销金额为79,884.88元。

2. 本公司于2024年11月完成了《欧康医药2024年股权激励计划(草案)》限制性股票授予登记工作。公司董事会决定向符合资格员工（“激励对象”）授予限制性股票1,635,900.00股，授予价格5.41元/股。

激励对象自获授限制性股票之日起36个月内为锁定期。在锁定期内，激励对象根据本计划获授的限制性股票予以锁定，不得转让、不得用于偿还债务。在解锁期内，若达到本股权激励计划规定的解锁条件，激励对象可分三次申请解锁：



第一次解锁期为自授予日起 12 个月后的首个交易日起至相应的授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止，可解锁数量占限制股票总数的 30%；

第二次解锁期为自授予日起 24 个月后的首个交易日起至相应的授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止，可解锁数量占限制股票总数的 30%；

第三次解锁期为自授予日起 36 个月后的首个交易日起至相应的授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止，可解锁数量占限制股票总数的 40%。

本次股权激励计划授予登记的股票共计 1,635,900.00 股，于 2024 年 11 月 15 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成登记。

3. 本公司于 2025 年 10 月完成了《欧康医药 2024 年股权激励计划(草案)》限制性股票预留授予登记工作。本公司董事会决定向符合资格员工（“激励对象”）授予限制性股票 270,000.00 股，授予价格 4.08 元/股。

激励对象自获授限制性股票之日起 24 个月内为锁定期。在锁定期内，激励对象根据本计划获授的限制性股票予以锁定，不得转让、不得用于偿还债务。在解锁期内，若达到本股权激励计划规定的解锁条件，激励对象可分两次申请解锁：

第一次解锁期为自授予日起 12 个月后的首个交易日起至相应的授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止，可解锁数量占限制股票总数的 50%；

第二次解锁期为自授予日起 24 个月后的首个交易日起至相应的授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止，可解锁数量占限制股票总数的 50%；

本次股权激励计划授予登记的股票共计 270,000.00 股，于 2025 年 10 月 22 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成登记。

## （二）股份支付总体情况

### 1. 各项权益工具

授予对象类别	本期授予		本期行权	
	数量	金额	数量	金额
董事高管及核心员工	270,000.00	354,199.95	-	-
合计	270,000.00	354,199.95	-	-

续上表：

授予对象类别	本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额
董事高管及核心员工	638,001.00	1,918,910.70	-	-
合计	638,001.00	1,918,910.70	-	-

## （三）以权益结算的股份支付情况

以权益结算的股份支付对象	本公司员工
授予日权益工具公允价值的确定方法	以市价为基础，对限制性股票的公允价值进行计量
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日股票交易收盘价
对可行权权益工具数量的确定依据	按照本公司授予员工股份数量确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2,379,716.80
-----------------------	--------------

#### (四) 本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
董事高管及核心员工	3,445,708.57	-
合计	3,445,708.57	-

### 十四、承诺及或有事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

#### (一) 重要承诺事项

##### 1. 承租人已承诺但尚未开始的租赁及财务影响

至资产负债表日止，本公司作为承租人已承诺但尚未开始的租赁的未来潜在现金流出情况如下：

项 目	期末数
未折现租赁付款额：	
资产负债表日后第 1 年	406,107.86
资产负债表日后第 2 年	344,643.02
资产负债表日后第 3 年	134,000.00
合 计	884,750.88

#### (二) 或有事项

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露的重要或有事项。

### 十五、资产负债表日后事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后事项。

### 十六、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别说明，期初系指 2025 年 1 月 1 日，期末系指 2025 年 12 月 31 日；本期系指 2025 年度，上年系指 2024 年度。金额单位为人民币元。

#### (一) 应收账款

##### 1. 按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
180 天以内	100,944,419.32	79,698,804.97
180 天-1 年	4,230,135.55	1,119,750.00
1 年以内合计	105,174,554.87	80,818,554.97

账龄	期末账面余额	期初账面余额
合计	105,174,554.87	80,818,554.97

## 2. 按坏账计提方法分类披露

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	105,174,554.87	100.00	85,000.00	0.08	105,089,554.87
合计	105,174,554.87	100.00	85,000.00	0.08	105,089,554.87

续上表:

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	80,818,554.97	100.00	111,975.00	0.14	80,706,579.97
合计	80,818,554.97	100.00	111,975.00	0.14	80,706,579.97

### (1) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	5,237,629.81	-	-
账龄组合	99,936,925.06	85,000.00	0.09
小计	105,174,554.87	85,000.00	0.08

#### 组合计提项目：账龄组合

项目	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
180天以内	99,086,925.06	-	-
180天-1年	850,000.00	85,000.00	10.00
1年以内合计	99,936,925.06	85,000.00	0.09
小计	99,936,925.06	85,000.00	0.09

### 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	111,975.00	-26,975.00	-	-	-	85,000.00
小计	111,975.00	-26,975.00	-	-	-	85,000.00

#### 4. 按欠款方归集的期末账面余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末账面余额	合同资产期末账面余额	应收账款和合同资产期末账面余额	占应收账款和合同资产期末账面余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末数
客户 F	12,070,000.00	-	12,070,000.00	11.48	-
客户 C	9,681,870.88	-	9,681,870.88	9.21	-
客户 G	8,790,000.00	-	8,790,000.00	8.36	-
客户 B	8,528,330.00	-	8,528,330.00	8.11	-
客户 A	7,898,800.00	-	7,898,800.00	7.51	-
小计	46,969,000.88	-	46,969,000.88	44.67	-

## (二) 其他应收款

### 1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,598,106.90	63,170.64	1,534,936.26	3,514,926.85	-	3,514,926.85

### 2. 其他应收款

#### (1) 按性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	100,000.00	2,711,897.00
往来单位	1,385,688.80	-
其他	112,418.10	803,029.85
小计	1,598,106.90	3,514,926.85

#### (2) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
180天以内	1,287,538.10	903,029.85

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
180天-1年	-	10,000.00
1-2年	310,568.80	-
2-3年	-	2,601,897.00
小 计	1,598,106.90	3,514,926.85

(3) 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,598,106.90	100.00	63,170.64	3.95	1,534,936.26
合 计	1,598,106.90	100.00	63,170.64	3.95	1,534,936.26

续上表:

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3,514,926.85	100.00	-	-	3,514,926.85
合 计	3,514,926.85	100.00	-	-	3,514,926.85

1) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
低信用风险组合	1,382,418.10	-	-
账龄组合	215,688.80	63,170.64	29.29
小 计	1,598,106.90	63,170.64	3.95

其中：账龄组合

项 目	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
180天以内	5,120.00	-	-
180天-1年	-	-	-
1-2年	210,568.80	63,170.64	30.00
2-3年	-	-	-
3年以上	-	-	-

项 目	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
小 计	215,688.80	63,170.64	29.29

3)按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2025年1月1日余额	-	-	-	-
2025年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	63,170.64	-	-	63,170.64
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2025年12月31日余额	63,170.64	-	-	63,170.64

①各阶段划分依据和坏账准备计提比例说明:

各阶段划分依据详见本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”之说明。

(4)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他	
按单项计提坏 账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏 账准备	-	63,170.64	-	-	-	63,170.64
小 计	-	63,170.64	-	-	-	63,170.64

(5)按欠款方归集的期末账面余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款 项 的 性 质	期末账面余额	账龄	占其他应收款期末账面余 额合计数的比例(%)	坏账准备期 末数
成都美迪萃生物科技有 限责任公司	往来单位	1,100,000.00	180天以内	68.83	-
四川合力洁净集团股份 有限公司	往来单位	169,657.24	1-2年	10.62	50,897.17

单位名称	款项的性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款期末账面余额合计数的比例(%)	坏账准备期末数
湖南口味王集团有限责任公司	押金保证金	100,000.00	1-2年	6.26	-
邛崃市社会保险事业管理局	其他	90,678.10	180天以内	5.67	-
成都欧康名品生物技术有限公司	往来单位	70,000.00	180天以内	4.38	-
小计	-	1,530,335.34		95.76	50,897.17

(6) 对关联方的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末数	占其他应收款期末数的比例(%)
成都美迪萃生物科技有限责任公司	子公司	1,100,000.00	68.83
成都欧康名品生物技术有限公司	子公司	70,000.00	4.38
小计	-	1,170,000.00	73.21

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司的投资	6,799,136.54	-	6,799,136.54	6,799,136.54	-	6,799,136.54

2. 对子公司投资

被投资单位名称	期初数	减值准备期初数	本期变动	
			追加投资	减少投资
成都美迪萃生物科技有限责任公司	1,118,471.90	-	-	-
成都欧康名品生物技术有限公司	1,395,164.64	-	-	-
OKAYPHARM USA INC.	4,285,500.00	-	-	-
小计	6,799,136.54	-	-	-

续上表:

被投资单位名称	本期变动		期末数	减值准备期末数
	计提减值准备	其他		
成都美迪萃生物科技有限责任公司	-	-	1,118,471.90	-
成都欧康名品生物技术有限公司	-	-	1,395,164.64	-
OKAYPHARM USA INC.	-	-	4,285,500.00	-
小计	-	-	6,799,136.54	-

### 3. 长期股权投资减值测试情况说明

期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备

## (四) 营业收入/营业成本

### 1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	324,502,592.92	272,256,916.99	311,523,496.30	247,184,087.17
其他业务	979,162.58	93,034.40	263,697.94	121,196.76
合 计	325,481,755.50	272,349,951.39	311,787,194.24	247,305,283.93

### 2. 营业收入、营业成本的分解信息

#### (1) 按产品/业务类别分类

产品名称	本期数		上年数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
槐米系列	107,925,648.21	91,010,602.15	120,083,246.34	104,033,828.21
枳实系列	129,314,682.63	99,126,324.72	151,379,821.81	104,740,407.45
综合系列	87,262,262.08	82,119,990.12	40,060,428.15	38,409,851.51
小计	324,502,592.92	272,256,916.99	311,523,496.30	247,184,087.17

#### (2) 按地区分类

地区名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
内销	256,720,604.73	219,031,840.91	236,808,874.60	185,126,407.79
外销	67,781,988.19	53,225,076.08	74,714,621.70	62,057,679.38
小计	324,502,592.92	272,256,916.99	311,523,496.30	247,184,087.17

### 3. 公司前五名客户的营业收入情况

序号	客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
1	客户 A	28,649,203.48	8.80
2	客户 B	21,942,367.32	6.74
3	客户 C	17,946,534.04	5.51
4	Okaypharm USA Inc	14,361,191.74	4.41
5	客户 E	12,690,269.91	3.90



序号	客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
	小计	95,589,566.49	29.36

## (五) 投资收益

项 目	本期数	上年数
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	491,493.93	899,384.48
远期结售汇产生的投资收益	-	44,079.30
合 计	491,493.93	943,463.78

## 十七、补充资料

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

### (一) 非经常性损益

#### 1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2023年修订)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-975,561.19	-
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,730,581.33	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	558,493.65	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
债务重组损益	-	-
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-	-
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-	-

项 目	金 额	说 明
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-	-
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
交易价格显失公允的交易产生的收益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	92,637.80	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-4,351.41	-
小 计	2,401,800.18	-
减：所得税影响额(所得税费用减少以“－”表示)	351,378.33	-
少数股东损益影响额(税后)	3,800.12	-
归属于母公司股东的非经常性损益净额	2,046,621.73	-

## (二) 净资产收益率和每股收益

### 1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期净利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.80%	0.12	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.30%	0.09	0.09

### 2. 计算过程

#### (1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	11,493,326.37
非经常性损益	2	2,046,621.73
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	9,446,704.64
归属于公司普通股股东的期初净资产[注]	4	404,809,662.05
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产加权数	5	183,600.00

项 目	序号	本期数
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产加权数	6	4,507,259.40
其他交易或事项引起的净资产增减变动加权数	7	4,743,358.96
加权平均净资产	$8=4+1*0.5+5-6+7$	410,976,024.80
加权平均净资产收益率	$9=1/8$	2.80%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	$10=3/8$	2.30%

[注]报告期净资产增减变动加权数，系按净资产变动次月起至报告期期末的累计月数占报告期月数的比例作为权重进行加权计算。

### (2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	11,388,628.77
非经常性损益	2	2,046,621.73
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$3=1-2$	9,342,007.04
期初股份总数	4	75,631,404
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	22,689,421
报告期发行新股或债转股等增加股份数的加权数	6	372,167
报告期因回购等减少股份数的加权数	7	-
报告期缩股数	8	-
发行在外的普通股加权平均数	$9=4+5+6-7-8$	98,692,992
基本每股收益	$10=3/9$	0.12
扣除非经常性损益后的基本每股收益	$11=3/9$	0.09

[注]报告期发行新股或债转股等增加股份数的加权数及因回购等减少股份数的加权数，系按股份变动次月起至报告期期末的累计月数占报告期月数的比例作为权重进行加权计算。

### (3) 稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	11,388,628.77
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	2	104,697.60
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	$3=1+2$	11,493,326.37
非经常性损益	4	2,046,621.73
稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$5=3-4$	9,446,704.64
发行在外的普通股加权平均数	6	98,692,992.00

项 目	序号	本期数
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	7	1,533,669.00
稀释后发行在外的普通股加权平均数	8=6+7	100,226,661.00
稀释每股收益	9=3/8	0.11
扣除非经常性损益后的稀释每股收益	10=5/8	0.09

成都欧康医药股份有限公司  
2026年4月13日

附：

## 第十二节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室