

# 广东万年青制药股份有限公司

## 2025 年年度报告

2026-014



LIFESTRONG  
万年青

2026 年 4 月 28 日

# 2025 年年度报告

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会及董事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人欧先涛、主管会计工作负责人陈秀燕及会计机构负责人(会计主管人员)陈星宇声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司在本报告“第三节管理层讨论与分析”部分详细描述了公司业绩变动的具体原因、主营业务、核心竞争力、主要财务指标变动情况、所处行业景气情况等具体内容，敬请投资者关注相关内容。公司主营业务、核心竞争力未发生重大不利变化，与行业趋势一致，持续经营能力不存在重大风险。

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，投资者均应对此保持足够的风险认识，并应当理解计划、预测与承诺之间的差异，请投资者注意投资风险。

有关公司可能面对的风险及公司应对措施等详见本报告“第三节管理层讨论与分析，十一、公司未来发展的展望，（四）可能面对的风险”，敬请各位投资者注意阅读。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 160,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.5 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 公司治理、环境和社会 .....	30
第五节 重要事项 .....	44
第六节 股份变动及股东情况 .....	61
第七节 债券相关情况 .....	66
第八节 财务报告 .....	67

## 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、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、粤万年青、万年青制药	指	广东万年青制药股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
《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	《广东万年青制药股份有限公司章程》
金欧健康	指	广东金欧健康科技有限公司
侨银房地产	指	广东侨银房地产开发有限公司
银康管理	指	汕头市银康企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
华银集团	指	汕头市华银集团有限公司
华银房地产	指	汕头市华银房地产开发有限公司
萃庭山	指	萃庭山（汕头）餐饮管理服务服务有限公司
万年青医药	指	广东万年青医药有限公司
医疗港	指	万年青国际医疗港
贝康恩泽	指	汕头贝康恩泽健康管理有限公司
国际医疗	指	万年青国际医疗管理（汕头）集团有限公司
医药港集团	指	华银国际医药港集团（汕头）有限公司
华怀堂国医馆	指	万年青华怀堂国医馆（汕头）有限公司
国医大药房	指	万年青国医大药房（汕头）有限公司
诺亚唯康	指	汕头诺亚唯康医疗管理有限公司
汕头优眠	指	优眠综合门诊（汕头）有限责任公司
第一健康	指	第一健康汕头医疗管理有限公司
万年青药业	指	广东万年青药业有限公司
海南万秘堂	指	海南万秘堂医药有限公司
医保目录	指	《国家基本医疗保险、生育保险和工伤保险药品目录》
基药目录	指	《国家基本药物目录》
中国药典	指	《中华人民共和国药典》
国家药监局	指	国家药品监督管理局
处方药	指	必须凭执业医师或执业助理医师处方才可调配、购买和使用的药品
非处方药	指	由专家遴选的经过长期临床实践后认为患者可以自行购买、使用并能保证安全的药品
中成药	指	中成药是以中药材为原料，在中医药理论指导下，为了预防及治疗疾病的需要，按规定的处方和制剂工艺将其加工制成一定剂型的中药制品，是经国家药品监督管理部门批准的商品化的一类中药制剂
GMP	指	药品生产质量管理规范（Good Manufacturing Practice）
报告期、报告期内	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	粤万年青	股票代码	301111
公司的中文名称	广东万年青制药股份有限公司		
公司的中文简称	粤万年青		
公司的外文名称（如有）	GUANGDONG LIFESTRONG PHARMACY CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	LSPG		
公司的法定代表人	欧先涛		
注册地址	汕头市金园工业城潮阳路 16 片区 08 号		
注册地址的邮政编码	515064		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	汕头市金园工业城潮阳路 16 片区 08 号		
办公地址的邮政编码	515064		
公司网址	www.wnqzy.com.cn		
电子信箱	zqb@wnqzy.com.cn		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈秀燕	郑泽鹏
联系地址	汕头市金园工业城潮阳路 16 片区 08 号	汕头市金园工业城潮阳路 16 片区 08 号
电话	0754-88119688	0754-88119688
传真	0754-88119688	0754-88119688
电子信箱	zqb@wnqzy.com.cn	zqb@wnqzy.com.cn

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	http://www.szse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《经济参考报》以及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
公司年度报告备置地点	公司证券部

### 四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座 7-9 层
签字会计师姓名	刘琪、冯海燕

# 广东万年青制药股份有限公司 2025 年年度报告全文

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
国联民生证券承销保荐有限公司	中国（上海）自由贸易试验区浦明路 8 号	杜峰、刘一鸣	2021 年 12 月 7 日至 2024 年 12 月 31 日，持续督导期已于 2024 年 12 月 31 日届满。由于截至报告期末公司募集资金尚未使用完毕，保荐机构将继续对公司募集资金存放与使用情况履行持续督导职责。

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

## 五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2025 年	2024 年	本年比上年增减	2023 年
营业收入（元）	314,639,132.47	278,638,789.67	12.92%	292,397,132.03
归属于上市公司股东的净利润（元）	-4,488,758.28	4,162,684.65	-207.83%	33,501,697.88
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-19,097,744.45	-6,532,207.68	-192.36%	23,623,155.29
经营活动产生的现金流量净额（元）	10,578,360.73	3,208,543.56	229.69%	-12,799,223.82
基本每股收益（元/股）	-0.03	0.03	-200.00%	0.21
稀释每股收益（元/股）	-0.03	0.03	-200.00%	0.21
加权平均净资产收益率	-0.59%	0.54%	-1.13%	4.37%
	2025 年末	2024 年末	本年末比上年末增减	2023 年末
资产总额（元）	894,134,167.38	933,166,569.41	-4.18%	855,535,468.09
归属于上市公司股东的净资产（元）	750,692,566.60	764,337,228.71	-1.79%	776,174,544.06

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

公司报告期内经审计利润总额、净利润、扣除非经常性损益后的净利润三者孰低为负值

是 否

项目	2025 年	2024 年	备注
营业收入（元）	314,639,132.47	278,638,789.67	合并范围内的营业收入总额
正常经营之外的其他业务收入	82,783.65	829,118.17	与主营业务无关的业务收入
本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收	1,418,868.08	3,617,995.43	与主营业务无关的业务收入

入			
营业收入扣除金额（元）	1,501,651.73	4,447,113.60	与主营业务无关的业务收入
营业收入扣除后金额（元）	313,137,480.74	274,191,676.07	无

## 六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	70,812,585.48	83,967,693.20	73,634,583.96	86,224,269.83
归属于上市公司股东的净利润	-3,441,732.40	-3,783,133.05	-904,655.63	3,640,762.80
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-4,656,224.73	-6,086,188.18	-2,576,218.08	-5,779,113.46
经营活动产生的现金流量净额	-15,921,419.26	9,895,507.04	4,205,461.08	12,398,811.87

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2025 年金额	2024 年金额	2023 年金额	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）	7,631,761.72	-105,380.79	-3,799,035.29	
计入当期损益的政府补助（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	353,304.77	781,097.12	720,687.67	

影响的政府补助除外)				
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	517,053.34	1,671,399.73	2,784,093.80	
委托他人投资或管理资产的损益	6,988,566.23	11,098,343.96	12,028,662.27	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		100,319.55		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	413,758.59	-922,275.31	-91,559.06	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	444,879.83			
减：所得税影响额	1,694,806.47	1,930,150.50	1,764,306.80	
少数股东权益影响额（税后）	45,531.84	-1,538.57		
合计	14,608,986.17	10,694,892.33	9,878,542.59	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目-2025 年度	309,240.99	与资产相关的补助，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
《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目-2024 年度	1,348,523.72	与资产相关的补助，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
《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目-2023 年度	4,320,816.72	与资产相关的补助，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
《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目-2022 年度	2,381,026.84	与资产相关的补助，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

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“药品、生物制品业务”的披露要求

##### 1、公司从事的主要业务

报告期内，公司收入主要来源于药品的生产和销售。公司秉承“用心守护人类健康”的企业使命，坚持创新驱动，以药品为核心，同步培育医疗服务与健康管理、健康消费品两大业务板块，构建“中药+”发展格局，通过产业链协同发展，致力于构建覆盖“预防-诊疗-康复”的大健康产业生态体系。公司现拥有 101 个药品批准文号，其中 32 个为原研首创产品，10 个产品为独家品种，4 个产品为独家剂型，16 个产品列入国家基药目录，38 个产品列入国家医保目录。目前主要产品线聚焦胆道类、降糖类、心脑血管类、感冒类、补益类等中医优势领域，具体如下：

类别	主要产品名称	主要产品图片	功能主治	备注
降糖类	参芪降糖片		益气养阴，滋脾补肾。主治消渴症，用于 II 型糖尿病。	处方药，国家医保目录甲类、国家基药目录、国家低价药目录、独家剂型
胆道类	消炎利胆片		清热，祛湿，利胆。用于肝胆湿热所致的胁痛、口苦；急性胆囊炎、胆管炎见上述证候者。	处方药，国家医保目录甲类、国家基药目录、国家低价药目录、全国首创
	胆石通胶囊		清热利湿，利胆排石。用于肝胆湿热所致的胁痛、胆胀，症见右肋胀痛、痞满呕恶、尿黄口苦；胆石症、胆囊炎见上述证候者。	处方药，国家医保目录乙类、国家中医药管理局优质产品、中药二级保护品种（2002-2009）、独家品种
清热解毒类	苦木注射液		清热，解毒，消炎。用于感冒、上呼吸道感染、急性扁桃体炎、肠炎、细菌性痢疾等。	处方药，中药二级保护品种（2006-2012）、全国首创
妇科类	妇炎平胶囊		清热解毒，燥湿止带，杀虫止痒。用于湿热下注，带脉失约，赤白带下，阴痒阴肿，以及滴虫、霉菌、细菌引起的阴道炎、外阴炎等。	处方药，国家医保目录乙类、国家低价药目录、中药二级保护品种（2002-2009）、独家剂型、全国首创

补益类	归脾液		益气健脾，养血安神。用于心脾两虚、气短心悸、失眠多梦、头昏头晕、肢倦乏力、食欲不振。	非处方药
	固精补肾丸		温补脾肾。用于脾肾虚寒，食减神疲，腰酸体倦。	非处方药，独家品种
	脑力宝丸		滋补肝肾，养心安神。用于肝肾不足，心神失养所致的健忘失眠，烦躁梦多，潮热盗汗，神疲体倦；神经衰弱见上述证候者。	非处方药，全国首创
儿科类	健儿清解液		清热解毒，祛痰止咳，消滞和中。用于口腔糜烂，咳嗽咽痛，食欲不振，腹胀满等。	双跨药，国家医保目录乙类、全国首创
止咳平喘类	珠贝定喘丸		理气化痰，镇咳平喘，补气温肾。用于治疗支气管哮喘、慢性支气管炎等久病喘咳，痰涎壅盛等症。	处方药，独家品种、全国首创
心脑血管类	益心丸		益气温阳，活血止痛。用于心气不足，心阳不振、瘀血阻滞所致的胸痹，症见胸闷心痛，心悸气短、畏寒肢冷、乏力自汗；冠心病心绞痛见上述证候者。	处方药，国家医保目录乙类、国家低价药目录
感冒类	扑感片		辛温解表，疏散风寒。用于风寒型感冒、流感所引起的头痛身酸、恶寒发热、喷嚏、流涕、咳痰稀白。	非处方药，独家品种，全国首创

健康消费品类	党参		补中益气，和胃健脾。用于脾胃虚弱，肺气不足，体倦无力，食少便溏。
	麦冬		养阴生津，润肺清心。用于肺燥干咳，阴虚癆嗽，喉痹咽痛，津伤口渴，内热消渴，心烦失眠，肠燥便秘。
	北柴胡		疏散退热，疏肝解郁，升举阳气。用于感冒发热，寒热往来，胸胁胀痛，月经不调，子宫脱垂，脱肛。
	燕窝		养阴润燥，益气补中，化痰止咳。用于久病虚损，肺癆咳嗽，咳嗽痰喘，咯血吐血，反胃噎膈。

## 2、药品业务的经营模式

### (1) 研发模式

公司致力于构建符合中医药特点的中医药科技创新体系，坚持创新驱动发展，重点打造古代经典名方、医疗机构制剂、仿制药、创新药及重点品种二次开发等的专业研发平台，围绕公司战略核心领域投入，目前建有博士工作站、广东省工程研究中心等创新平台，并与汕头大学医学院进行产学研战略合作，立足核心优势，统筹推进各平台协同发展。此外，公司根据对行业趋势的研判，以市场需求、公司战略为导向，整合内外部资源，通过自主研发、联合研发、委托研发等多种研发模式，聚焦核心治疗领域，构建短、中、长期的产品管线布局，为公司未来产品多样化、梯队化、持续化且具有技术壁垒提供了战略保证，不断夯实公司未来高质量发展基础。

### (2) 采购模式

公司设有专门的采购部门，全面统一负责公司研发、生产、经营所需物料、物品等对外采购工作，保证公司研发、生产、经营工作的正常进行。根据研发、生产、经营计划确定中药材、原辅材料、生产设备、包装材料、试剂耗材、办公用品、物品等采购方案，采购部严格执行采购订单及采购付款管理等制度和流程进行采购，合理控制物料采购价格、库存，降低资金占用。针对中药材大宗交易，公司结合中成药、中药饮片的生产计划以及预计交易需求量，通过对产业链的深入研究，综合考虑各种药材的市场供求和价格变化，按照公司库存情况进行机动灵活、科学合理的采购，在保证质量的基础上有效降低公司采购成本，实现专业化的采购管理模式。

### (3) 生产模式

公司严格执行 GMP 规范组织产品生产，采用“以销定产”的生产计划管理，根据销售计划制定月度生产计划，将销售与生产等环节紧密联系，实现从销售到生产的信息优化和共享。销管部根据各事业部提供的各产品年度销售预测以及分解

的月度销售计划，综合近 3 月销售情况及实时库存情况，制定生产产品的品种、数量、规格和进度要求的生产主计划并下达给生产技术部。生产技术部每月核对物料产品库存量、根据生产能力与生产计划的匹配度，依据任务优先级安排车间进行生产。生产各车间严格执行生产技术部分解计划，严格按照生产工艺规范组织生产。质量管理部做好来料质量控制、中间产品质量控制、成品质量控制；并在整个生产过程中对各环节进行严格的质量监控，保证质量管理体系良好运行。

#### （4）销售模式

公司药品的销售模式主要采取“经销分销+直营”相结合的模式。经销方面：公司成立一、二、三终端及商务的销售队伍，依靠专业学术推广队伍进行各种形式的学术推广活动，从而提高公司医药产品的知名度和认可度；同时在全国或部分地区进行精细化招商，由经销商为公司提供分销配送服务，公司为经销商提供学术支持，通过经销商的销售渠道实现对医疗和零售终端的覆盖。直营方面：通过与国内头部连锁药店合作销售，业务覆盖至各区域城市主流门店，公司市场部向连锁药店店员开展专业培训、部分门店开展患教活动，为消费者普及公众健康知识等活动，形成品牌影响力，确保产品销售持续健康成长。

### 3、医疗服务与健康管理服务的经营模式

#### （1）采购模式

公司医疗服务与健康管理服务板块设有专门的采购管理机制，全面负责药品、耗材及各类医疗设备等物资的采购工作。为保证供货稳定、价格合理，公司依据既定的采购管理制度，通过询价、比价等程序对供应商进行综合评估，严格遴选合格供应商。在采购渠道方面，除从外部供应商采购外，华怀堂国医馆还从公司内部的万年青药业采购中药饮片，在保证质量的基础上实现经济效益最大化，形成板块内协同高效的采购管理模式。

#### （2）服务模式

公司目前控股的医疗机构主要包括华怀堂国医馆及诺亚新舟汕头门诊部，通过引进全职医生和邀请省内外三甲医院知名医师定期坐诊的方式，为患者提供综合医疗服务。同时，两家机构分别制定了标准化服务流程，为患者提供规范化诊疗服务，始终以患者为中心，围绕预约挂号、就医引导、诊后回访等环节，构建覆盖诊前、诊中、诊后的全流程高品质服务体系，持续提升患者就诊体验与满意度。

#### （3）结算模式

公司诊疗服务和药品销售的结算方式主要包括患者自费结算、医保结算及商业保险结算等。其中，华怀堂国医馆为基本医疗保险定点单位。针对所有医疗服务项目，公司均按照不高于地市级以上主管部门制定的指导价格进行定价，并对外公示，切实保障患者知情权。对于医保目录内的医疗服务，公司严格执行国家和当地公共医疗保险定价标准；对于非医保目录内的医疗服务，公司享有自主定价权，在参考市场价格的同时，综合考虑医疗技术的先进性、技术难度、医务人员投入时间与劳动强度等因素，合理确定自主定价医疗服务项目的价格。

## 二、报告期内公司所处行业情况

公司长期深耕大健康产业核心领域，以中医药为核心，积极拓展医疗及健康消费品业务。中医药作为中华文明的瑰宝，凝聚着中华民族的智慧与传统文化精髓，底蕴深厚，传承发展源远流长。作为我国医疗卫生体系不可或缺的重要组成部分，中医药既是富有独特价值的文化资源，也是潜力巨大的经济资源，在国家经济社会发展全局中的地位日益凸显。在人口老龄化加剧和人民健康需求升级的宏观背景下，中医药凭借“防治结合”的独特模式和“未病先防”的健康干预理念，在慢性病管理、亚健康调理及康复保健领域展现出显著优势，持续为公共卫生体系建设、文化传承创新和大健康产业发展注入强劲动力。

2025 年既是“十四五”规划的收官之年，也是“十五五”规划的谋篇布局之年。国家及地方围绕“健康中国 2030”规划目标有序推进，深入落实“十四五”中医药发展规划和中医药振兴发展重大工程。政策红利持续释放，产业生态不断优化，为中医药产业高质量发展注入了持久动能。尽管行业发展前景广阔，但当前中药行业也面临多重压力。政策端，医保控费改革持续深化，中成药集采覆盖面不断扩大，各省份联盟集采品种扩容导致中药品种价格下降，行业进入显著的“挤水分”阶段。成本端，中药材价格持续高位波动，新版药典实施后检测成本进一步增加。市场端，终端消费需求疲软，药店渠道销售下滑，院内市场因医保支付改革高毛利产品需求减弱，整体规模较历史高点明显回落。在此背景下，行业整体经营承压。根据中国医药企业管理协会发布的数据，2025 年规模以上医药工业增加值同比增长 3.3%；规模以上医药工业企

业实现营业收入 29,562.5 亿元，同比下降 0.6%；实现利润 4,080 亿元，同比增长 1.4%。其中中成药子行业营业收入和利润分别下降 6.0%和 2.9%。尽管如此，以智能制造、大数据、人工智能为代表的新技术正在深刻变革行业发展，推动传统中医药与现代科技深度融合，催生新产品、新业态、新模式，持续拓展市场空间，为行业注入强劲的创新动能，发展前景依然可期。

### （一）2025 年中医药行业政策盘点

1、3月20日，国务院办公厅印发《关于提升中药质量促进中医药产业高质量发展的意见》，聚焦全面提升中药质量与推动产业高质量发展两大目标。文件提出以提升中药质量为基础，以科技创新为支撑，以体制机制改革为保障，实现常用中药材规范种植和稳定供给，要加快构建现代化产业体系，形成传承创新并重、布局结构合理、装备制造先进、质量安全可靠、竞争能力强的中医药产业高质量发展格局，更好增进人民健康福祉和服务中国式现代化。

2、3月25日，国家药监局发布实施 2025 版《中国药典》有关事宜的公告，新版药典于 2025 年 10 月 1 日正式实施，对中药饮片标准体系进行系统性升级，涵盖品种收载、质量控制、安全性要求等多方面变革，推动行业向规范化、高质量方向发展。

3、4月7日，商务部、国家卫生健康委等 12 部门印发《促进健康消费专项行动方案》，提出十个方面重点任务，以培育和发展健康消费领域新质生产力，提升健康商品和服务供给质量。其中，在引导健康产业多元发展方面，支持发展生物医药等健康产业；在宣传推广健康理念知识方面，积极发挥中医药治未病优势，开展中医养生保健、营养指导、药膳食疗等活动。

4、8月25日，国家药监局发布《关于发布中药生产监督管理专门规定的公告》，鼓励持有人、中药生产企业将质量管理体系延伸到中药材生产全过程，保障中药材质量，加快建设高水平数字化车间和智能工厂、绿色工厂，提升中药生产质量控制水平，促进中药生产数智化转型。

5、9月10日，国务院发布《关于〈医疗卫生强基工程实施方案〉的批复》，将加快中医药在基层使用推广列入十个主要任务之一。

6、10月20日，国家卫健委等五部门印发《关于促进和规范“人工智能+医疗卫生”应用发展的实施意见》，提到加强中药全周期智能管理。鼓励中药研发机构和种植、生产企业构建中药材全流程追溯系统，探索道地药材种植数字孪生系统，实现生长全过程监测、指导及追溯，推动中药饮片炮制过程信息数字化采集、智能分析，实现中药种植、加工、使用的全流程智能管理。

### （二）公司所处的行业地位

公司前身为广东省汕头制药厂，历史最早可追溯至清光绪十七年（1891 年），历经一百三十余年发展积淀了深厚底蕴，始终秉承“创新、创优、质量第一”的经营宗旨，在医药制造业树立了良好的品牌形象。企业身为广东老字号，旗下“万年青”商标为广东省著名商标，相关产品广受消费者认可；该品牌于 2023 年 5 月被纳入广东省重点商标保护名录。2024 年 2 月，依据商务部等 5 部门关于第三批中华老字号名单的公示通知，“万年青”品牌成功获评国家第三批中华老字号，企业正式认定为中华老字号企业。

2024 年 12 月，公司中医传统制剂方法（万年青固精补肾丸制作技艺）被认证为汕头市第八批市级非物质文化遗产代表性项目。

2025 年 4 月，公司“燕窝炖制技艺”被认证为汕头市金平区第八批区级非物质文化遗产代表性项目。

## 三、核心竞争力分析

面对医药行业加速转型与产业升级的新阶段，公司立足稳中求进发展基调，以新质生产力为核心驱动，深度融合上市公司高质量发展要求，持续夯实核心业务优势，同步延伸产业链与创新链布局，积极培育新兴增长点。通过技术创新与资源整合双轮驱动，全面提升企业核心竞争力与可持续发展能力。公司核心竞争力主要体现在以下几个方面：

### 1、品牌历史优势

作为拥有 130 余年发展传承的岭南药企，“万年青”品牌于 2024 年成功入选“中华老字号”名录，公司中医传统制剂方法（万年青固精补肾丸制作技艺）被认定为汕头市第八批市级非物质文化遗产代表性项目。公司秉持“守正创新、品质

为魂”的发展理念，在胆道疾病、糖尿病防治及补益类三大用药领域建立起专业品牌认知。凭借百年匠心积淀，公司产品先后荣获国家银质奖、广东省科学技术进步奖、广东省高新技术产品等多项荣誉，奠定了中医药行业的标杆地位。

### 2、产品多元优势

经过多年的行业深耕，公司已构建起具有竞争优势的多元化产品矩阵。公司现拥有 101 个国药准字产品，涵盖片剂、硬胶囊剂、注射剂、丸剂等 11 个剂型，产品线覆盖胆道类、降糖类、清热解毒类、妇科类、补益类、儿科类等 13 个治疗领域，消费群体广泛。其中 32 个原研首创产品、10 个独家品种及 4 个独家剂型形成显著差异化优势，16 个基药目录产品和 38 个医保目录产品构成“独家品种驱动、基药品种托底、医保品种放量”的产品格局。此外，公司中药饮片已拓展至 515 个品种，持续打通“中药饮片-中成药”协同链条，为不同层级的医疗市场需求提供精准解决方案。

### 3、质量体系优势

公司始终以质量为核心竞争力，建立起贯穿研发、生产、质控的全链条标准化质量管理体系，起草及参与起草的多个产品、中药材质量标准被纳入《中国药典》《广东省中药材标准》等权威法定标准体系。公司严格遵循 GMP 规范打造现代化生产厂房，形成完整的 GMP 标准化管理流程。针对核心品种，制定严于法定标准的内控体系，根据各级药品检验所检验报告，公司多款产品质量指标均高于法定标准。同时，公司产品也获得多项国家及地方的质量认证：消炎利胆片、石淋通片、脑力宝丸荣膺国家质量标杆的“国家银质奖”；妇炎平胶囊、胆石通胶囊、苦木注射液凭借独特组方获评国家二级中药保护品种；9 个产品荣获“广东省优质产品奖”，4 个产品荣获“广东省科学技术进步奖”，8 个产品入选“广东省高新技术产品”名录。公司核心产品在中经数十年的推广与使用，质量稳定，疗效显著，市场认知度高。

### 4、工艺技术优势

公司始终坚守“古法传承+智能制造”的融合发展理念，在完整保留传统炮制工艺与经典配方的基础上，全面推进中药生产的现代化与智能化升级。通过自主研发与技术改进，成功将真空低温履带技术、超微粉碎技术、离心喷雾干燥技术等创新工艺应用于生产体系，实现了传统工艺精髓与现代科技优势的互补融合。报告期内，公司新增 2 项授权发明专利，分别为“一种中药组合物在制备抗肝癌药物中的应用”和“一种用于治疗感冒的药物组合物及其制备方法”，进一步夯实了在中药现代化制造领域的技术储备。截至报告期末，公司共拥有授权发明专利 10 项、实用新型专利 6 项、外观设计专利 12 项。

### 5、渠道网络优势

公司持续优化营销体系，打造全方位、多层次的营销网络，精准匹配多元化产品布局。在专业医疗市场领域，公司通过创新学术推广模式，构建面向医疗机构的专业化学术营销体系，持续提升专业推广能力，强化品牌学术价值。针对基层医疗市场，采用“学术赋能+本土化运营”策略，通过定制化的推广方案与适应性营销模式，夯实处方药渠道下沉基础。目前，公司销售网络已覆盖全国 31 个省级行政区，在重点城市群设有公司直控营销团队，产品终端覆盖医院、基层诊所、药店等多元化渠道。公司优选省级战略合作伙伴，建立分级经销商管理体系，借助区域优质经销商的渠道资源，实现终端网络深度渗透与市场认知度持续提升。在直销体系建设方面，公司形成“电商平台+自营渠道+战略直供”协同发展的新格局：线上通过主流电商平台及自建数字化营销系统触达 C 端用户；线下通过新零售事业部与全国性连锁药店建立战略直供合作，在核心连锁终端实施重点产品专区陈列、专员推广等深度合作模式，有效提升品牌终端影响力。

### 6、中药材供应链优势

在国家政策持续加码中医药产业发展的战略机遇期，中药材及中药饮片业务展现出强劲的增长潜力。公司依托多年深耕行业所形成的成熟采购网络与高效供应链整合能力，以市场化运作机制推进中药材的采购与销售。质量控制上，公司充分发挥多年专业积淀，建立了从道地药材溯源到质量分级管控的全流程质保体系；运营策略上，依托市场行情监测系统实施动态定价，结合价格趋势预判制定科学的采购计划与弹性销售策略，有效平衡供需波动风险，强化中药产业链上下游协同效应，持续提升在中医药大健康产业中的核心竞争力。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

2025 年，公司实现营业收入 31,463.91 万元，较上年同期增加 3,600.03 万元，同比增长 12.92%；归属于上市公司股东的净利润-448.88 万元，较上年同期减少 865.14 万元，同比下降 207.83%；扣除非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润-1,909.77 万元，较上年同期减少 1,256.55 万元，同比下降 192.36%。

本期公司收入增长主要来自医疗服务与健康管理和健康消费品两大新业务板块，利润下滑亦主要受上述新业务板块影响。两大业务板块尚处市场培育期，虽营收稳步增长，但阶段性固定成本分摊压力显著，合计影响公司利润金额为 918.99 万元。

报告期内，公司持续深耕大健康产业，依托药品业务的核心能力向产业链上下游延伸，推进内部资源整合与产业布局优化，确立了以药品为核心，医疗服务与健康管理和健康消费品为两翼的“一核两翼”战略格局。各业务板块经营情况如下：

#### （1）药品业务

中成药为公司核心收入来源。报告期内，药品业务实现销售收入 27,191.35 万元，同比增长 0.23%；实现毛利 19,305.98 万元，同比增长 0.35%。公司核心产品参芪降糖片因集采中标带动销量同比增长 43.00%，实现销售收入 12,518.64 万元，同比增长 4.85%。

#### （2）医疗服务与健康管理工作

公司通过独资设立或与知名成熟医疗品牌合作投资的形式，进行医疗服务及健康管理领域的布局，并在汕头市核心区域打造“万年青国际医疗港”。医疗港业务涵盖母婴护理、全科医疗、睡眠医学、健康管理、中医康复理疗、眼科医学、药品零售等。旗下华怀堂国医馆为公司全资综合医疗机构，开设儿科，妇科，外科，中医科，眼科，内科等多个专业科室，全职及多点执业医师五十余人，并与汕头市中医院、汕头大学医学院附属肿瘤医院及第二附属医院建立医联体合作。

报告期内，医疗港各业态仍处市场培育期，营收规模稳步增长，公司合并报表范围内该业务板块实现营收 2,449.94 万元。

#### （3）健康消费品业务

公司健康消费品业务主要涵盖中药饮片及燕窝、鱼胶等药食同源产品，报告期内实现销售收入 1,670.35 万元。目前中药饮片已具备规范化生产能力与完备的质量认证资质，拓展品种 515 个，与药品业务、华怀堂国医馆形成研发协同、渠道共享和品牌联动，产业链协同价值逐步显现。

### 2、收入与成本

#### （1）营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2025 年		2024 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	314,639,132.47	100%	278,638,789.67	100%	12.92%
分行业					
药品	271,913,507.65	86.42%	271,288,054.20	97.36%	0.23%
健康消费品	16,703,457.52	5.31%	1,480,541.29	0.53%	1,028.20%
医疗服务及健康管理	24,499,420.12	7.79%	1,598,350.76	0.57%	1,432.79%
其他	1,522,747.18	0.48%	4,271,843.42	1.54%	-64.35%
分产品					
胆道类	49,785,051.84	15.82%	43,673,137.92	15.67%	13.99%
降糖类	125,186,426.42	39.79%	119,398,167.88	42.85%	4.85%

清热解毒类	19,759,996.73	6.28%	35,675,385.91	12.80%	-44.61%
补益类	47,020,023.69	14.94%	28,550,571.39	10.25%	64.69%
其他药品	30,162,008.97	9.59%	43,990,791.10	15.79%	-31.44%
健康消费品	16,703,457.52	5.31%	1,480,541.29	0.53%	1,028.20%
医疗服务及健康管理	24,499,420.12	7.79%	1,598,350.76	0.57%	1,432.79%
其他	1,522,747.18	0.48%	4,271,843.42	1.54%	-64.35%
分地区					
华南区域	93,409,967.52	29.69%	66,643,885.43	23.92%	40.16%
华东区域	76,409,833.41	24.28%	76,078,201.78	27.31%	0.44%
华中区域	42,462,114.91	13.50%	35,187,888.95	12.63%	20.67%
西南区域	40,216,991.96	12.78%	46,481,611.14	16.68%	-13.48%
华北区域	22,525,511.56	7.16%	21,273,609.96	7.63%	5.88%
西北区域	22,379,638.97	7.11%	27,593,853.47	9.90%	-18.90%
东北区域	17,235,074.14	5.48%	5,379,738.94	1.93%	220.37%
分销售模式					
经销	235,296,803.56	74.78%	248,303,082.46	89.11%	-5.24%
直销	79,342,328.91	25.22%	30,335,707.21	10.89%	161.55%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：元

	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
分行业						
药品	271,913,507.65	78,853,728.18	71.00%	0.23%	-0.06%	0.08%
分产品						
胆道类	49,785,051.84	24,970,952.01	49.84%	13.99%	17.25%	-1.39%
降糖类	125,186,426.42	21,829,993.47	82.56%	4.85%	29.93%	-3.37%
补益类	47,020,023.69	12,316,683.23	73.81%	64.69%	1.44%	16.33%
分地区						
华南区域	93,409,967.52	59,670,948.62	36.12%	40.16%	123.70%	-23.85%
华东区域	76,409,833.41	20,657,530.45	72.96%	0.44%	2.89%	-0.64%
华中区域	42,462,114.91	12,266,039.81	71.11%	20.67%	21.52%	-0.20%
西南区域	40,216,991.96	10,951,949.62	72.77%	-13.48%	13.08%	-6.40%
分销售模式						
经销	235,296,803.56	72,347,225.57	69.25%	-5.24%	1.91%	-2.16%
直销	79,342,328.91	51,434,037.80	35.17%	161.55%	284.31%	-20.71%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2025 年	2024 年	同比增减
药品	销售量	液体剂型（升）	284,830.74	323,051.54	-11.83%
	生产量	液体剂型（升）	199,817.10	327,494.61	-38.99%
	库存量	液体剂型（升）	48,383.03	133,396.68	-63.73%
药品	销售量	固体剂型（万片、万粒）	132,365.26	108,491.18	22.01%

	生产量	固体剂型（万片、万粒）	123,567.98	110,415.38	11.91%
	库存量	固体剂型（万片、万粒）	28,314.82	37,112.11	-23.70%
药品	销售量	颗粒剂及散剂(千克)	11,367.57	11,889.35	-4.39%
	生产量	颗粒剂及散剂(千克)	4,307.00	13,091.05	-67.10%
	库存量	颗粒剂及散剂(千克)	1,522.23	8,582.80	-82.26%
中药饮片	销售量	中药饮片(千克)	332,437.00	31,684.74	949.20%
	生产量	中药饮片(千克)	365,755.71	161,332.37	126.71%
	库存量	中药饮片(千克)	162,532.64	129,154.63	25.84%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

液体剂型本期生产量及库存量下降主要系健儿清解液、息咳糖浆、复方首乌补液等产品销量下降，相应减少生产量及库存量。

颗粒剂及散剂本期生产量及库存量下降主要系金菊五花茶、山楂麦曲颗粒等产品调整库存结构，相应减少生产量及库存量。

中药饮片本期销售量及生产量上升主要系公司中药饮片业务规模较上年同期扩大，销售量及生产量同步增加。

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

产品分类

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2025 年		2024 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
药品	材料成本	49,601,709.96	40.07%	52,089,466.99	61.74%	-4.78%
药品	直接人工	7,039,587.07	5.69%	6,233,945.04	7.39%	12.92%
药品	制造费用	19,616,514.91	15.85%	18,036,553.81	21.38%	8.76%
药品	运输费用	2,595,916.24	2.10%	2,541,492.71	3.01%	2.14%
健康消费品	材料成本	13,651,956.51	11.03%	1,340,671.45	1.59%	918.29%
健康消费品	直接人工	770,893.16	0.62%	73,009.33	0.09%	955.88%
健康消费品	制造费用	308,426.62	0.25%	28,448.70	0.03%	984.15%
健康消费品	运输费用	101,692.41	0.08%	1,038.21	0.00%	9,694.98%
医疗服务及健康管理	材料成本	13,566,518.26	10.96%	669,046.29	0.79%	1,927.74%
医疗服务及健康管理	直接人工	4,256,796.95	3.44%	646,301.74	0.77%	558.64%
医疗服务及健康管理	其他	12,225,442.38	9.88%	895,212.96	1.06%	1,265.65%
其他类	营业成本	45,808.90	0.04%	1,818,341.84	2.16%	-97.48%

说明

健康消费品本期材料成本、直接人工、制造费用及运输费用同比上升的主要原因系公司中药饮片业务规模较上年同期扩大，销售收入增长相应带动成本上升。

医疗服务及健康管理本期材料成本、直接人工及其他同比上升的主要原因系公司医疗服务及健康管理业务规模较上年同期扩大，收入增加相应带动成本上升。

其他类本期营业成本同比下降的主要原因系公司口罩业务规模下降，相应的营业成本同比下降。

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

1、2024 年 12 月 20 日，公司以自有资金收购海南万秘堂医药有限公司 51%的股权，于 2025 年 1 月纳入公司合并报表范围；

2、2025 年 2 月 17 日，海南万秘堂以自有资金收购江西元气府大药房连锁有限公司 100%的股权，于 2025 年 3 月纳入公司合并报表范围；

3、2025 年 8 月 14 日，海南万秘堂处置江西元气府 100%的股权，2025 年 8 月起移出公司合并报表范围；

4、2025 年 10 月 29 日，公司处置海南万秘堂 51%的股权，2025 年 11 月起移出公司合并范围；

5、2025 年 10 月 29 日，公司全资子公司万年青国际医疗管理（汕头）集团有限公司处置汕头贝康恩泽健康管理有限公司 70%的股权，2025 年 11 月起移出公司合并范围。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	88,420,319.40
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	28.10%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 1	39,983,251.24	12.71%
2	合一创新投资（广州）有限公司	16,093,165.19	5.11%
3	客户 2	11,256,633.88	3.58%
4	客户 3	10,561,670.49	3.36%
5	客户 4	10,525,598.60	3.35%
合计	--	88,420,319.40	28.10%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	21,125,798.97
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	22.28%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	长春高新技术产业（集团）股份有限公司	6,427,708.65	6.78%
2	供应商 1	3,881,587.56	4.09%
3	湖北天吉康药业有限公司	3,662,143.12	3.86%
4	亳州市庆聚药业销售有限公司	3,630,304.58	3.83%
5	绵阳铂龙中药材种植有限公司	3,524,055.06	3.72%

合计	--	21,125,798.97	22.28%
----	----	---------------	--------

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

报告期内公司贸易业务收入占营业收入比例超过 10%

适用 不适用

### 3、费用

单位：元

	2025 年	2024 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	146,485,531.47	137,129,469.14	6.82%	
管理费用	50,515,376.54	51,406,115.09	-1.73%	
财务费用	1,164,078.87	266,414.58	336.94%	主要系拓展新业务板块，租赁业务增加，导致摊销的融资费用增加
研发费用	8,485,414.86	8,406,968.00	0.93%	

### 4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
中药经典名方保阴煎的开发研究	处方药味的确认、功能主治的论证、用法与用量的论证与确认；工艺研究和质量标准研究；稳定性研究及安全性评价。	完成了非临床安全性研究。	研究开发经典名方中药复方制剂保阴煎的药学研究及安全性评价，形成药学研究及安全性评价全套技术资料，完成经典名方新药研究开发及注册申请。	经典名方经多年应用，疗效较为确切，开发成功率高，同时医疗人员、患者对经典名方认同度高，易于市场推广，项目若能完成研发并注册成功，将给企业带来新的经济增长点。
消炎利胆片干法制粒工艺技术研究及应用	本项目主要对消炎利胆片干法制粒工艺开展研究，通过探讨浸膏粉物理性质和制粒工艺参数与干法制粒颗粒质量的相关性，找出影响制粒效果的主要因素，从而将湿法制粒工艺变更为干法制粒。	已结项	完成消炎利胆片干法制粒工艺研究，节约能源降低成本。同时降低湿法制粒带来的环境问题。	降低消炎利胆片的生产成本，提高产品市场竞争力。
苦木种植技术的研究	本项目对苦木种植生产的全过程进行研究，包括土壤、气候、种子选择、种植技术、施肥、病虫害防治、采收等，从而提高苦木药材质量。	已结项	培育苦木药材规范化、规模化种植技术。	保障苦木质量、促进苦木相关产品可持续发展、满足市场需求、保护生态环境等多个方面。苦木是公司苦木注射液的原料，其质量直接关系到苦木注射液疗效和安全性，培育苦木药材规范化，在提高苦木注射液质量方面有重大的意义。
杏仁腭溶液原料药的研发	本项目主要对杏仁腭合成工艺开展药学研究及稳定性研究	中试研究中	完成杏仁腭原料药的研发，获得登记	获得杏仁腭原料药登记号，扩大市场份额。

	究。		号并激活未 A 状态	
苦木注射液安全性及有效性再评价研究	根据《国家药监局国家卫生健康委国家中医药局关于进一步推进药品上市许可持有人加快开展中药注射剂上市后研究和评价工作的公告(征求意见稿)》的通知,通过再评价验证安全性、有效性,按要求完成系统性(含临床前研究及临床研究)再评价,以符合监管标准。	已立项	通过药品安全性、有效性研究,符合监管要求。	通过一系列研究,使产品通过中药注射剂上市后再评价,保留产品批文并进一步开拓国内市场。
益心丸治疗冠心病稳定型心绞痛的真实世界研究	本项目采用前瞻性、多中心、非干预性观察登记研究,通过开展前瞻性、多中心的益心丸治疗冠心病稳定型心绞痛的病例注册登记研究,通过收集和分析真实世界数据对治疗前后的有效性和安全性进行观察和评价,为益心丸实际临床应用提供指导及增加新的适应症。	已立项	通过真实世界研究,收集益心丸临床数据。	通过真实世界研究,进一步开拓益心丸临床市场,同时为益心丸收集更多循证医生证据,扩大市场份额。

公司研发人员情况

	2025 年	2024 年	变动比例
研发人员数量(人)	65	57	14.04%
研发人员数量占比	11.25%	8.55%	2.70%
研发人员学历			
本科	37	32	15.63%
硕士	1	1	0.00%
大专	25	22	13.64%
高中/中专及以下	2	2	0.00%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	33	29	13.79%
30~40 岁	23	20	15.00%
40 岁以上	9	8	12.50%

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2025 年	2024 年	2023 年
研发投入金额(元)	8,485,414.86	8,406,968.00	8,441,854.30
研发投入占营业收入比例	2.70%	3.02%	2.89%
研发支出资本化的金额(元)	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

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

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2025 年	2024 年	同比增减
经营活动现金流入小计	289,537,195.95	288,581,537.96	0.33%
经营活动现金流出小计	278,958,835.22	285,372,994.40	-2.25%
经营活动产生的现金流量净额	10,578,360.73	3,208,543.56	229.69%
投资活动现金流入小计	367,181,762.99	429,028,369.23	-14.42%
投资活动现金流出小计	388,324,026.43	356,896,832.62	8.81%
投资活动产生的现金流量净额	-21,142,263.44	72,131,536.61	-129.31%
筹资活动现金流入小计	5,170,000.00	3,400,000.00	52.06%
筹资活动现金流出小计	11,064,227.96	18,189,020.00	-39.17%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,894,227.96	-14,789,020.00	60.14%
现金及现金等价物净增加额	-16,458,130.67	60,551,060.17	-127.18%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

经营活动产生的现金流量净额，本期 10,578,360.73 元，同比上升 229.69%，主要系本期购买商品、接受劳务支付的现金减少；

投资活动产生的现金流量净额，本期-21,142,263.44 元，同比下降 129.31%，主要系本期收回投资收到的现金减少，且投资支付的现金增加；

筹资活动产生的现金流量净额，本期-5,894,227.96 元，同比增加 60.14%，主要系本期分配股利、利润或偿付利息支付的现金减少；

现金及现金等价物净增加额，本期-16,458,130.67 元，同比下降 127.18%，主要系投资活动产生的现金流量净额减少。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

详见本报告第八节、七、49、现金流量表补充资料。

## 五、非主营业务情况

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	12,749,838.30	-130.64%	主要系处置子公司收益和理财收益	部分具有
公允价值变动损益	517,053.34	-5.30%	主要系计提浮动理财金融产品收益	部分具有
资产减值	-4,121,959.26	42.24%	主要系计提存货跌价损失	否
营业外收入	566,521.65	-5.80%	主要系履约赔付资金收入	否
营业外支出	154,093.72	-1.58%	主要是对外捐赠支出	否

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2025 年末		2025 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	143,136,861.09	16.01%	159,100,886.52	17.05%	-1.04%	
应收账款	76,604,098.88	8.57%	74,678,258.86	8.00%	0.57%	
存货	77,311,163.07	8.65%	90,131,847.05	9.66%	-1.01%	
长期股权投资	1,732,626.29	0.19%	2,557,941.48	0.27%	-0.08%	
固定资产	46,971,481.43	5.25%	52,711,215.67	5.65%	-0.40%	
使用权资产	36,543,058.73	4.09%	62,529,747.54	6.70%	-2.61%	
合同负债	13,486,892.19	1.51%	12,437,695.50	1.33%	0.18%	
租赁负债	40,241,098.89	4.50%	70,860,104.22	7.59%	-3.09%	

境外资产占比较高

适用 不适用

### 2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
<b>金融资产</b>								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	34,813,843.67	517,053.34			111,000,000.00	68,000,000.00		77,590,612.42
4. 其他权益工具投资	5,550,000.00				1,140,000.00			6,690,000.00
金融资产小计	40,363,843.67	517,053.34			112,140,000.00	68,000,000.00		84,280,612.42
应收款项融资	10,546,862.17				79,710,682.46	69,439,233.55		20,818,321.08
上述合计	50,910,705.84	517,053.34			191,850,682.46	137,439,233.55		105,098,933.50
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	494,105.24	494,105.24	司法受限	冻结
合计	494,105.24	494,105.24		

说明：截至本报告披露日，上述事项已解除冻结。

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
388,324,026.43	356,896,832.62	8.81%

### 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

### 4、金融资产投资

#### （1）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### （2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施,如未按计划实施,应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
广东合一云康医药有限公司	海南万秘堂51%的股权	2025年11月07日	337.35	-493.13	无重大影响	61.36%	双方根据海南万秘堂净资产及经营情况协商一致	否	不存在关联关系	是	是	2025年11月12日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)《关于转让控股子公司部分股权进展暨完成工商变更登记的公告》(公告编号:2025-057)
华银集团、杭州贝康	贝康恩泽70%的股权	2025年11月25日	1,400	-498.84	无重大影响	-36.32%	以贝康恩泽实缴注册资本为定价依据	是	华银集团系公司实控人控制的企业;杭州贝康与公司不存在关联关系	是	是	2025年11月26日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)《关于全资子公司转让下属控股公司股权进展暨完成工商变更登记的公告》(公告编号:2025-059)

## 九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

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：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
广东万年青医药有限公司	子公司	药品销售	1,000	13,267.60	-248.92	23,853.13	-395.46	-336.13
广东万年青药业有限公司	子公司	饮片生产	3,200	2,361.42	1,203.14	1,677.82	-404.22	-385.04
万年青华怀堂国医馆(汕头)有限公司	子公司	医疗服务	1,800	3,824.36	744.15	915.49	-711.14	-681.57
汕头诺亚唯康医疗管理有限公司	子公司	医疗服务	1,520	1,937.09	759.76	740.53	-370.22	-357.81
优眠综合门诊(汕头)有限责任公司	参股公司	医疗服务	1,500	2,159.78	129.10	732.97	-462.33	-444.95

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
海南万秘堂医药有限公司	收购、转让	无重大影响
江西元气府大药房连锁有限公司	收购、转让	无重大影响
汕头市蔚宁健康管理有限公司	新设	无重大影响
万年青慧晶眼健康科技(汕头)有限公司	新设	无重大影响
汕头贝康恩泽健康管理有限公司	转让	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

- 1、广东万年青医药有限公司系公司全资子公司，成立于 2011 年 11 月 3 日，注册资本 1000 万元，主营药品销售；
- 2、万年青国际医疗管理(汕头)集团有限公司系公司全资子公司，成立于 2024 年 7 月 12 日，注册资本 5000 万元，主营医疗健康咨询服务，同时持有华怀堂国医馆 100%股权、国医大药房 100%股权、蔚宁健康 19%股权以及万年青慧晶 19%股权；
- 3、华银国际医药港集团(汕头)有限公司系公司全资子公司，成立于 2023 年 8 月 31 日，注册资本 1,000 万元，作为持股平台同时持有诺亚唯康 87.5%股权、汕头优眠 39%股权以及第一健康 15%股权；
- 4、广东万年青药业有限公司，收购于 2024 年 6 月，主营中药饮片生产与销售，注册资本 3,200 万元，持有广东万年青食品有限公司 100%股权；
- 5、万年青华怀堂国医馆(汕头)有限公司系国际医疗全资子公司，成立于 2024 年 1 月 30 日，注册资本 1,800 万元，主营诊疗服务；
- 6、汕头诺亚唯康医疗管理有限公司系医药港集团控股子公司，医药港集团持股 87.5%，成立于 2024 年 4 月 18 日，注册资本 1,520 万元人民币，主营诊疗服务；
- 7、优眠综合门诊(汕头)有限责任公司系医药港集团参股子公司，医药港集团持股 39%，成立于 2024 年 3 月 5 日，注册资本 1,500 万元人民币，主营诊疗服务。

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### （一）行业格局和趋势

在“十五五”规划将中医药振兴确立为国家战略重点的新阶段，《中药工业高质量发展实施方案（2026—2030 年）》的正式出台，标志着中医药产业迈入“全链提质、守正创新”的深化发展新时期。该方案明确提出到 2030 年培育一批引领带动能力突出的中药工业领航企业、建设 20 个智能工厂、推动一批中药创新药上市，为行业发展注入了强劲动力。与此同时，随着我国工业化、城镇化进程持续推进以及人口老龄化程度不断加深，慢性病患率上升，民众健康需求不断从“以治病为中心”向“以健康为中心”转变。中医药在“治未病”、慢病管理及康复领域的独特价值愈发凸显，全周期健康干预理念被广泛接受。此外，AI 技术与新零售、数智化的快速迭代正在重构中医药市场格局，AI 辅助辨证诊疗、智慧药房、电子处方流转等新业态蓬勃发展，不仅打破传统医疗服务的地域限制，降低了基层群众获取优质中医药资源的门槛，更推动中医药产品从单一的“医疗属性”向“健康消费品”、“功能性食品”及“日常养生”等多元场景延伸，催生出中药保健品、药食同源产品等新兴赛道。

综合来看，在政策红利、技术创新与消费升级的多重驱动下，中医药大健康产业正呈现三大趋势：一是服务模式从单一医疗服务向“防治养”一体化拓展，覆盖健康全周期，AI 助力实现个性化养生与慢病精准管理；二是产业模式从传统生产向数智化转型，AI 赋能中药研发、全产业链质量追溯体系与绿色制造技术广泛应用；三是市场格局从分散竞争向品牌化、集群化演进，优势企业通过资源整合与 AI 技术创新抢占先机。这一系列变革不仅为中医药振兴开辟了高质量发展的新路径，更在健康中国建设中彰显“中国方案”的独特价值。

### （二）公司发展战略

公司始终秉持“用心守护人类健康”的初心与使命，依托“万年青”中华老字号深厚积淀，聚焦制药主业创新升级与智能制造，深化人工智能在药品研发、生产工艺优化、全流程质量管控等环节的融合应用，推进营销模式智能化迭代升级，稳步拓展医疗服务与健康管理、健康消费品两大新兴业务板块，持续夯实企业核心竞争力。同时，紧扣资本市场赋能产业科技创新发展要求，主动践行新质生产力发展理念，引入前沿医疗芯片技术与产品应用，促进算力科技与大健康产业深度融合，构建精准健康服务及精细化运营体系，推动各业务板块协同融合、互促赋能，不断延伸产业价值链条，构筑覆盖预防保健、疾病治疗、康复养护全流程的大健康产业生态。

### （三）公司经营计划

#### 1、药品业务

以“万年青”中华老字号为核心，持续强化中医药核心制造能力，构建“研发-生产-销售”的全链条优势。坚持“自主研发+合作研发”双轮驱动，聚焦创新药、改良型新药、医疗机构制剂及重点品种二次开发（如针对慢病领域的经典名方现代化改造），同步推进仿制药、同名同方药研发，丰富特色产品线。以 GMP 规范为基础，推进数智化工厂改造，优化生产调度、自动化生产线升级、实时质量监控与全链条追溯系统搭建，打造具有万年青特色的智能制造体系，实现生产全流程提质增效。依托老字号历史文化价值，挖掘品牌新定位，构建精准营销体系，联动线上线下渠道扩大品牌影响力，让中华老字号在创新赋能下焕发新活力。

#### 2、医疗服务与健康管理工作

深耕华怀堂国医馆、诺亚医疗门诊等核心医疗机构，以“预防-诊疗-康复-康养”全流程服务为轴心，打造特色鲜明的全生命周期医疗健康管理综合体，为广大民众提供便捷、高效、优质的一站式健康解决方案。同时，加强华怀堂国医馆与汕头市医学会、中医药学会的专家人才传承培养合作，成立潮医智库名医工作室，同步搭建互联网医院平台，融合 AI 智能预诊、远程专家会诊、智能健康监测等数字化服务，构建线上线下贯通、高效协同的医疗健康服务闭环。

#### 3、健康消费品业务

依托“万年青”百年品牌积淀与“药食同源”核心理念，构建从基础原料到高价值健康消费品的完整产品矩阵。聚焦药食同源类、贵细饮片、精制饮片及特色炮制品等高附加值品类，细化炮制工艺、建立精准分级品质标准，满足临床治疗、

日常养生及个性化定制需求，强化在慢性病调理、亚健康管理等场景中的功能优势。同步深耕高端滋补领域，打造精品滋补系列，以功能性健康食品开发为核心，基于用户画像分析，根据消费者不同体质、场景及健康目标提供灵活搭配与个性化产品方案，向用户传递“安全滋养、功效可视、便捷可达”的健康生活理念，让中华老字号的健康价值惠及更广泛人群。

#### （四）可能面对的风险

##### 1、拓展新业务的风险

公司积极拓展医疗服务与健康管理、健康消费品等新业务领域，但新业务存在一定时间的市场培育周期，初期投入成本较高，短期内无法快速产生盈利，从而会对公司报告期内的经营状况产生一定影响。

应对措施：公司将加强对新业务进行充分的可行性分析论证，科学审慎决策，根据市场环境灵活调整业务发展方向，降低业务拓展风险。同时，充分利用股东及合作伙伴各方有效资源，实现协同效应，促进各方互利共赢，不断提高公司及子公司的经营业绩。

##### 2、创新风险

公司核心业务为药品的研发、生产和销售。公司研发方向明确，长期围绕古代经典名方、医疗机构制剂、仿制药、同名同方药、改良型新药、重点品种二次开发及生产技术改良提升等方面进行投入，已构建较为成熟的技术研发体系和研发团队。生产技术上，公司重视中医药传统理论与现代制造工艺的融合，在粉碎、干燥、蒸馏、质控等环节成功应用多项生产工艺技术。为持续提升生产效率、保障产品质量，公司未来将积极引入智能化设备，逐步推进生产自动化与数字化升级，实现生产线的精准控制与实时优化。若公司中成药的传承创新、技术改造或融合无法获得市场认可或失败，将面临较大的创新风险和经营损失。此外，部分药品研发周期较长，投入较高，过程中容易受政策及需求变化等因素影响，存在研发失败的可能性。

应对措施：公司制定了一系列科学的创新激励机制，有效调动了研发人员的积极性和创新意识，保障公司具有持续的研发和创新能力。同时将进行充分的市场调研，科学严谨地选择研发项目，加强项目风险管理，及时有效控制或规避创新风险。

##### 3、政策变动风险

随着国家医药卫生体制改革不断深化，日趋严格的监管制度将进一步促进我国医药行业的标准化、现代化和国际化，推动行业优胜劣汰。药品集中带量采购和医保政策调整等多项行业政策及法规相继出台，可能对医药行业带来较大冲击，对药品的市场价格、合规管理等带来一定影响。如果公司未来不能采取有效措施应对医药行业政策的重大变化，不能持续提高自身的核心竞争力，公司的生产经营可能会受到不利影响。

应对措施：公司将密切关注行业政策变化，以政策为导向，及时把握行业发展趋势，加强行业趋势研判，动态调整经营策略和业务发展方向；完善合规体系建设，加强全过程合规管理与风险管控；通过研发创新和改良生产技术等，持续优化产品结构，提高产品竞争力，积极拓宽产品销售渠道，加强内部管理，保持经营的持续性，增强企业抗风险能力。

##### 4、原材料供应及价格波动风险

公司药品原材料主要为中药材，健康消费品业务对中药材的需求量也较大，而由于中药材多为自然生长、季节采集，产地分布具有明显的地域性，其生长受到气候、土壤、日照等自然因素影响，上述因素的变化可能影响药材正常生长或导致其中有效药用成分含量不足，且自然灾害、市场供求关系、人为炒作等因素也会影响其供应及价格，价格上涨在一定程度上会影响公司盈利水平，如未来公司对部分中药材的价格走势研判失误，也会给公司业务带来一定的不利影响。

应对措施：公司将加强对上游中药材市场的调研和分析，及时掌握市场行情，通过开发长期战略合作供应商，合理安排库存及采购周期，对常用的中药材进行战略储备等方式，有效降低原材料供应及价格波动风险。同时，持续优化产销协同机制，适时通过战略合作等方式向上游延伸，加强产业链各模块之间的协作，平衡需求与供应，降低产业链整体成本。

##### 5、药品质量控制和医疗业务风险

药品作为特殊商品，其有效性、安全性及稳定性若存在缺陷，可能对公众的身体健康造成直接影响。医药产品生产存在原材料种类繁多、生产流程冗长、工艺复杂等特点。在药品生产过程中，涉及原材料及中间产品的采购、加工、提取、存储、运输等任一环节的疏漏，均可能引发药品质量风险。若因公司在质量控制环节出现问题，导致产品未能达到《中国药典》的标准要求，可能引发用药安全隐患，进而影响使用者的身体健康，由此不仅会引发经济赔偿风险，还将对公司经营和企业商誉造成不利影响。在医疗服务方面，诊疗效果受病患个体差异、疾病严重程度及医疗设备条件等多种因素影响，

同时由于病患对医疗效果的评价存在一定主观性，可能引发医疗纠纷，导致公司面临负面新闻报道甚至陷入法律纠纷，进而影响公司声誉和经营业绩。

应对措施：公司已制订严格的产品质量控制制度，建立贯穿原材料采购、药品生产、加工、质量检测、包装、仓储运输等各个环节的全流程质量管理体系，通过标准化作业规程确保公司所生产的药品符合相关质量标准要求，持续保障药品安全有效。在医疗服务方面，通过安排医疗服务人员进行系统化操作培训，提升医疗服务人员的专业水平，并根据医疗业务实际情况，严格按照相关规定执行，确保医疗过程安全合规，降低医疗业务风险。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2025 年 04 月 30 日	价值在线	网络平台线上交流	其他	公司投资者	公司 2024 年度暨 2025 年第一季度网上业绩说明会	详见于公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《2025 年 4 月 30 日投资者关系活动记录表》
2025 年 09 月 19 日	“全景路演”网站	网络平台线上交流	其他	公司投资者	广东辖区上市公司 2025 年半年报业绩说明会暨投资者网上集体接待日活动	详见于公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《2025 年 9 月 19 日投资者关系活动记录表》

## 十三、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

是 否

公司是否披露了估值提升计划。

是 否

## 十四、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

## 第四节 公司治理、环境和社会

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全的内控体系，加强信息披露透明度，促进公司规范运作，提高公司治理水平。公司治理的实际情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求。

#### （一）关于股东与股东会

公司严格按照《公司章程》《股东会议事规则》等相关法律法规、规范性文件和规章制度的规定和要求，规范股东会的召集、召开和表决程序，平等对待所有股东，股东会依法履行《公司法》《公司章程》赋予的权利和义务，确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。公司股东会提案审议符合程序，股东会就会议通知列明的议案依次进行审议。报告期内，公司召开的股东会由公司董事会召集召开，在股东会上保障各位股东有充分的发言权，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权、表决权，使其充分行使股东的合法权利。

#### （二）关于公司与控股股东

报告期内，公司的控股股东严格按照相关法律法规、规范性文件和规章制度的规定和要求规范自身行为，没有超越股东会直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司不存在控股股东占用公司资金及为控股股东提供担保的情形。公司拥有独立完整的业务体系和自主经营能力，在资产、人员、财务、机构、业务上独立于控股股东。公司董事会和内部机构均根据相关议事规则或公司制度独立运作。

#### （三）董事与董事会

报告期内，公司董事会严格按照《公司法》《公司章程》及《董事会议事规则》开展工作。董事会成员共 8 名，董事长 1 名，董事长由全体董事过半数选举产生，董事会成员中有独立董事 3 名。公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求。公司明确董事的职权和义务，严格按照《董事会议事规则》行使权利、履行义务；公司董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会 4 个专门委员会，专门委员会成员全部由董事组成，按照各委员会实施细则规范运作。审计委员会履行《公司法》规定的原监事会职责。报告期内，公司董事严格按照《公司章程》《董事会议事规则》等相关制度行使职权，出席董事会和股东会，能够切实履行职责，勤勉尽责，并积极参加相关培训，提高自身规范运作意识。

#### （四）相关利益者

公司积极履行企业的社会责任，充分尊重和维护相关利益者的合法权益，加强与各方的沟通和交流，实现股东、员工、社会等各方利益的协调均衡，共同推动公司持续、健康地发展。

#### （五）信息披露

报告期内，公司严格按照有关法律法规以及《公司章程》《信息披露管理制度》等要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露了有关信息。董事会指定董事会秘书负责日常信息披露工作、接待投资者来访及咨询。公司证券部作为信息披露事务办事机构，在董事会秘书的领导下，负责信息披露的日常管理工作。公司信息披露的指定媒体为《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《经济参考报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn），确保公司所有股东能够公平地获取公司信息。同时，公司高度重视投资者关系管理，通过投资者电话专线、专用电子信箱、互动易平台、业绩说明会等多种形式认真回复投资者咨询和提问，保障了投资者知情权与参与权，积极维护公司与投资者良好关系，提高公司信息披露的透明度，切实保护投资者特别是中小投资者的合法权益。

#### （六）内部审计制度

公司董事会下设审计委员会，负责公司审计事项的沟通，监督审查公司内部控制制度的执行情况，审查公司的财务信息等。审计委员会下设审计部为日常办事机构，报告期内，审计部按照上市公司的要求对公司内部控制制度的建立和实施、公司财务信息的真实性和完整性等情况进行检查监督。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司控股股东、实际控制人严格规范自身行为，没有直接或间接干预公司的决策和经营活动情况。公司在资产、人员、财务、机构、业务上独立于控股股东、实际控制人，具有独立完整的业务和自主经营能力，公司董事会和内部机构独立运作。

### 1、资产独立

公司为生产型企业，具备与生产经营有关的生产设备和配套设施，合法拥有与生产经营有关的主要土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权，具有独立的原材料采购和产品销售系统。

### 2、人员独立

公司与控股股东在劳动、人事及薪酬方面相互独立。公司拥有独立的劳动和人事管理部门，公司人员独立于控股股东，公司严格按照《中华人民共和国公司法》《公司章程》的规定进行人事任免。

### 3、财务独立

公司已建立独立的财务核算体系、能够独立作出财务决策、具有规范的财务会计制度和对子公司的财务管理制度；公司未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户。

### 4、机构独立

公司已建立健全内部经营管理机构、独立行使经营管理职权，与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

### 5、业务独立

公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在对公司构成重大不利影响的同业竞争或者显失公平的关联交易。

## 三、同业竞争情况

适用 不适用

## 四、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

## 五、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

## 六、董事和高级管理人员情况

### 1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股份数量	本期减持股份数量	其他增减变动 (股)	期末持股数 (股)	股份增减变动的原
----	----	----	----	------	--------	--------	--------------	----------	----------	---------------	--------------	----------

							)	(股)	(股)	)	)	因
欧先涛	男	64	董事长	现任	2018年07月18日	2027年07月17日	0	0	0	0	0	不适用
			总裁	现任	2018年07月18日	2027年07月17日						
陈秀燕	女	50	董事	现任	2018年07月18日	2027年07月17日	0	0	0	0	0	不适用
			副总裁	现任	2024年07月18日	2027年07月17日						
			财务总监	现任	2018年07月18日	2027年07月17日						
			董事会秘书	现任	2019年09月23日	2027年07月17日						
欧泽庆	男	36	董事、	现任	2023年08月11日	2027年07月17日	0	0	0	0	0	不适用
			副总裁	现任	2025年08月26日	2027年07月17日						
颜文孟	男	50	董事	现任	2025年01月03日	2027年07月17日	0	0	0	0	0	不适用
林可筠	女	35	职工代表董事	现任	2025年09月11日	2027年07月17日	0	0	0	0	0	不适用
李华青	男	48	独立董事	现任	2024年07月18日	2027年07月17日	0	0	0	0	0	不适用
杨学儒	男	45	独立董事	现任	2024年07月18日	2027年07月17日	0	0	0	0	0	不适用
郭剑	男	58	独立董事	现任	2024年07月18日	2025年07月17日	0	0	0	0	0	不适用
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0	0	--

报告期是否存在任期内董事和高级管理人员离任的情况

是 否

公司董事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
颜文孟	董事	被选举	2025年01月03日	工作调动
欧泽庆	副总裁	聘任	2025年08月26日	工作调动
林可筠	职工代表董事	被选举	2025年09月11日	工作调动

## 2、任职情况

公司现任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### (1) 董事

欧先涛先生，1961 年 5 月生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学位。2001 年 7 月至今，任广东金欧健康科技有限公司执行公司事务的董事；2002 年 4 月至今，任广东侨银房地产开发有限公司执行董事；2002 年 9 月至今，历任公司董事长、总经理；现任公司董事长、总裁。

陈秀燕女士，1975 年 7 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，注册会计师、注册税务师、高级会计师。2002 年 10 月至今，历任公司财务经理、财务总监、董事会秘书，现任公司董事、副总裁、财务总监兼董事会秘书。

欧泽庆先生，1989 年 5 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2015 年至今，历任公司全资子公司广东万年青医药有限公司销售经理、营销二部总经理，现任公司董事、副总裁、万年青医药常务副总经理。

颜文孟先生，1975 年 6 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，执业中药师，主管中药师。2013 年至今，任万年青药业总经理，现任公司董事、万年青药业总经理。

林可筠女士，1990 年 10 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2014 年 2 月至今，历任广东万年青制药股份有限公司财务部会计、财务部副经理、采购部副经理、经理；现任公司职工代表董事、采购部经理。

李华青先生，1978 年 4 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级会计师、注册税务师。2006 年 11 月至 2014 年 4 月，任雅士利国际集团有限公司财务总监助理、子公司财务负责人；2014 年 5 月至 2025 年 10 月历任广东天亿马信息产业股份有限公司财务总监、董事会秘书、副总经理。现任公司独立董事。

杨学儒先生，1980 年 5 月生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学位。2010 年 7 月至今，历任华南农业大学讲师、副教授、教授、博士生导师、MBA 中心主任；现任公司独立董事。

郭剑先生，1968 年 4 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾就职于长治市乡镇企业管理局供销公司，后专职从事律师工作，现任广东华商律师事务所高级合伙人、执业律师。自 2024 年 7 月至今，任公司独立董事。

### (2) 高级管理人员

欧先涛先生，总裁，简历详见上述董事介绍。

陈秀燕女士，副总裁，简历详见上述董事介绍。

欧泽庆先生，副总裁，简历详见上述董事介绍。

控股股东、实际控制人同时担任上市公司董事长和总经理的情况

适用 不适用

公司严格遵循《上市公司治理准则》等相关规定，针对控股股东、实际控制人欧先涛先生同时担任公司董事长、总裁的任职安排，已合理划分董事会与总裁的职权边界，并建立健全保障上市公司独立性的治理机制。具体情况说明如下：

#### 一、职权划分清晰，治理架构科学，独立性保障措施完备

公司已建立完善的治理体系，制定《公司章程》《董事会议事规则》《总裁工作细则》《关联交易管理制度》等制度，明确界定董事长与总裁的决策权限及履职程序，形成权责清晰、流程规范、监督有效的运行机制。公司严格遵守上市公司监管要求，在人员、资产、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东、实际控制人，不存在影响经营管理独立性的情形。公司以制度为底线，通过《公司章程》及《控股股东、实际控制人行为规范》等制度明确权力边界，规范控股股东、实际控制人行为；以治理为保障，推动董事会、专门委员会、独立董事及内控部门各司其职、有效制衡；以合规为准绳，确保关联交易、对外投资、重大事项等严格履行审议程序及信息披露义务，做到真实、准确、完整、及时、公平。

#### 二、任职安排具备商业合理性

公司控股股东、实际控制人欧先涛先生长期深耕大健康、投资、房地产等领域，具备深厚的行业积淀与敏锐的商业洞察力，能够精准把握行业趋势与发展机遇。由其同时担任董事长、总裁，有利于保持公司战略稳定、决策高效、执行有力，契合公司业务特点与发展阶段，有助于推动公司实现高质量发展，切实维护公司及全体股东利益。

综上，上述任职安排符合公司实际经营需要，职权划分合理、治理机制有效、上市公司独立性保障充分，不存在损害上市公司及中小股东合法权益的情形。

在股东单位任职情况

广东万年青制药股份有限公司 2025 年年度报告全文

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
欧先涛	广东金欧健康科技有限公司	执行公司事务的董事	2001年07月16日		否
欧先涛	广东侨银房地产开发有限公司	执行董事	2002年04月19日		否
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
欧先涛	汕头市华银集团有限公司	执行公司事务的董事	1995年05月19日		否
欧先涛	汕头市奥讯有限公司	执行董事	2017年12月18日		否
欧先涛	汕头市华银房地产开发有限公司	执行董事	2006年09月18日		否
欧先涛	汕头市华银建筑有限公司	执行公司事务的董事	1999年12月27日		否
欧先涛	广州华银基金管理股份有限公司	董事长	2015年10月15日		否
欧先涛	汕头市欧博健康科技有限公司	执行董事	2021年11月26日		否
欧先涛	汕头综合保税区马泰印燕窝港有限公司	执行公司事务的董事	2025年12月29日		否
欧泽庆	广东华银金控集团有限公司	执行董事	2017年12月28日		否
欧泽庆	广州华银基金管理股份有限公司	董事	2017年12月29日		否
欧泽庆	汕头市银康企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2017年11月14日		否
郭剑	广东华商律师事务所	高级合伙人、执业律师	2017年05月01日		是
李华青	广东天亿马信息产业股份有限公司	副总经理	2022年03月04日	2025年10月13日	是
李华青	海南天亿马数字能源有限公司	执行董事、总经理	2024年02月01日	2026年01月19日	否
李华青	湖南天晨新能源有限公司	执行公司事务的董事、经理	2023年12月06日		否
李华青	靖州亿道电力有限公司	执行董事	2023年12月07日	2025年04月16日	否
李华青	天亿马新能源（衡阳）有限公司	执行公司事务的董事、经理	2024年05月20日		否
李华青	桓台爱康新能源有限公司	执行董事、经理	2024年07月08日		否
李华青	桓台爱道光伏发电有限公司	执行董事、经理	2024年07月08日		否
李华青	深圳市亿泰新能	经理	2024年08月08日		否

	源有限公司		日		
李华青	衡阳凯晶新能源有限公司	经理	2024 年 09 月 25 日		否
李华青	广西亿泰新能源有限公司	总经理	2024 年 09 月 18 日		否
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

### 3、董事、高级管理人员薪酬情况

董事、高级管理人员薪酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

决策程序：公司董事报酬由股东会决定，高级管理人员报酬由董事会决定；在公司担任工作职务的董事、高级管理人员岗位报酬由公司支付，此外，公司非独立董事及独立董事津贴根据股东会所通过的决议来进行支付。

确定依据：根据国家有关法律、法规及《公司章程》的有关规定，结合行业及地区的收入水平和公司盈利水平，依据岗位职务、绩效考核以及公司薪酬管理制度综合确定。

实际支付：董事和高级管理人员的薪酬均已按照确定的薪酬标准全额支付。

公司报告期内董事和高级管理人员薪酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
欧先涛	男	64	董事长、总裁	现任	42.88	否
陈秀燕	女	50	董事、副总裁、财务总监、董事会秘书	现任	34.01	否
欧泽庆	男	36	董事、副总裁	现任	37.79	否
颜文孟	男	50	董事	现任	25.30	否
林可筠	女	35	职工代表董事	现任	15.82	否
李华青	男	48	独立董事	现任	6.00	否
杨学儒	男	45	独立董事	现任	6.00	否
郭剑	男	58	独立董事	现任	6.00	否
合计	--	--	--	--	173.80	--

报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的考核依据	根据《董事会薪酬与考核委员会实施细则》等公司制度及绩效考核体系确定。
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的考核完成情况	报告期内，在本公司领取薪酬的董事、高级管理人员的个人考核已完成。
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的递延支付安排	按照既定的考核标准，非独立董事、高管薪酬按月平均发放；独立董事按季度平均发放。
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的止付追索情况	不适用

其他情况说明

适用 不适用

## 七、报告期内董事履行职责的情况

### 1、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
欧先涛	5	5	0	0	0	否	5
陈秀燕	5	5	0	0	0	否	5
欧泽庆	5	0	5	0	0	否	5
颜文孟	5	4	1	0	0	否	5
林可筠	2	2	0	0	0	否	5
李华青	5	1	4	0	0	否	5
杨学儒	5	1	4	0	0	否	5
郭剑	5	3	2	0	0	否	5

连续两次未亲自出席董事会的说明

报告期内，公司董事未有连续两次未亲自出席董事会的情况。

### 2、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

### 3、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司全体董事勤勉尽责、恪尽职守，严格按照中国证监会和深交所的相关规定以及《公司章程》《董事会议事规则》等制度开展工作，高度关注公司规范运作和经营情况，积极出席相关会议，认真审议各项议案，根据公司的实际情况，科学审慎决策，对公司的重大治理和经营决策提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，形成一致意见，切实维护公司和全体股东特别是中小股东的合法权益。

## 八、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	李华青、郭剑、欧泽庆	2	2025年04月24日	审议通过《关于公司<2024年年度报告>及其摘要的议案》《关于公司<2024年度利润分配预案>的议案》《关于公司<2024年度财务决算报告>的议案》《关于公司<2024年度	审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》《董事会审计委员会实施细则》等相关规定开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关		

				<p>内部控制自我评价报告》的议案》《关于公司〈2024 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》</p> <p>《关于公司续聘 2025 年度会计师事务所的议案》《关于公司〈2024 年度会计师事务所的履职情况评估报告及审计委员会履行监督职责情况报告〉的议案》《关于公司会计政策变更的议案》《关于公司 2024 年度计提信用减值准备及资产减值准备的议案》《关于公司〈2025 年第一季度报告〉的议案》</p>	的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		
			2025 年 08 月 26 日	审议通过《关于公司 2025 年半年度报告及其摘要的议案》《关于公司〈2025 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》《关于调整第三届董事会审计委员会成员的议案》			
	李华青、郭剑、颜文孟	3	2025 年 10 月 29 日	审议通过《关于公司 2025 年第三季度报告的议案》《关于全资子公司转让下属控股公司股权暨关联交易的议案》			
2025 年 12 月 15 日			审议通过《关于使用部分闲置募集资金（含超募资金）和自有资金进行现金管理的议案》《关于 2026 年度日常关联交易预计的议案》				
2025 年 12 月 16 日			2025 年度审计沟通会	审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》《董事会审计委员会实施细则》等相关规定开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，对相关事项充分沟通。			
提名委员会	郭剑、杨学儒、欧先涛	1	2025 年 08 月 26 日	审议通过《关于提名聘任公司副总裁的议案》	提名委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》《董事会提名委员会实施细则》等相关规定开展工作，勤勉尽责，根据公司		

					的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		
薪酬与考核委员会	杨学儒、李华青、陈秀燕	1	2025 年 04 月 24 日	审议通过《关于公司 2025 年度董事薪酬方案的议案》《关于公司 2025 年度高级管理人员薪酬方案的议案》	薪酬与考核委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》《董事会薪酬与考核委员会实施细则》等相关规定开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		

## 九、审计委员会工作情况

审计委员会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

审计委员会对报告期内的监督事项无异议。

## 十、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职工的数量（人）	297
报告期末主要子公司在职工的数量（人）	281
报告期末在职工的数量合计（人）	578
当期领取薪酬员工总人数（人）	584
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	153
销售人员	152
技术人员	65
财务人员	29
行政人员	179
合计	578
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生及以上	10
本科	130
大专	173
高中/中专及以下	265
合计	578

## 2、薪酬政策

公司根据国家有关劳动法规和政策，结合公司实际情况，建立了《绩效考核管理规定》等多项制度，将员工工资与公司效益、岗位职责、关键绩效指标等紧密挂钩，把企业利益与员工利益有效地结合在一起。报告期内，公司严格按照国家相关法律法规规定，为企业员工缴纳了医疗保险、养老保险、失业保险、工伤保险、生育保险和住房公积金。

## 3、培训计划

公司立足于发展战略目标及发展计划，由人事部门依据对员工培训需求调查的结果，综合公司经营情况、财务预算等，统筹各部门的需求，于年初拟定年度培训计划，主要培训内容包括新员工入职培训、GMP 培训、安全生产培训、专业知识培训、管理能力培训等，采取以内培为主，内外结合的形式开展培训。

## 4、劳务外包情况

适用 不适用

## 十一、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

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

公司重视对投资者的合理回报，实行积极、持续、稳定的利润分配政策。根据《上市公司监管指引第 3 号—上市公司现金分红》等相关法律法规，结合公司实际情况，公司制定了利润分配政策。报告期内，公司未进行利润分配政策的变更。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	不适用
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：	是
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：	不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.5
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	160,000,000
现金分红金额（元）（含税）	8,000,000.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	8,000,000.00

可分配利润（元）	149,682,584.51
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
公司本着回报股东、与股东共享经营成果的原则，在保障公司持续经营和长期发展的前提下，公司拟定的 2025 年度利润分配预案如下：以截至 2025 年 12 月 31 日公司总股本 160,000,000 股为基准，向全体股东按每 10 股派发现金股利 0.5 元（含税）、不送红股、不进行资本公积金转增股本，合计派发现金股利总额 8,000,000.00 元（含税），剩余未分配利润结转以后年度分配。	

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十三、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

报告期内公司根据《企业内部控制基本规范》及其他法律、法规、监管规则的规定要求，对内部控制体系进行适时的更新和完善，建立起一套设计科学、简洁适用、运行有效的内部控制体系，并由董事会审计委员会、内部审计部门共同组成公司的风险内控管理组织体系，对公司的内部控制管理进行监督与评价。公司通过内部控制体系的运行、分析与评价，有效防范了经营管理中的风险，优化内部控制环境，提升内控管理水平，促进了内部控制目标的实现。

### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

## 十四、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
海南万秘堂医药有限公司	2025 年 1 月 7 日，公司收购海南万秘堂 51% 的股权；2025 年 11 月 7 日，公司对外出售海南万秘堂 51% 的股权。	报告期内，公司已完成相关工商变更登记和资产交割。	不适用	不适用	不适用	不适用
江西元气府大药房连锁有限公司	2025 年 2 月 19 日，公司原控股子公司海南万秘堂收购江西元气府大药房连锁有限公司 100% 的股权；2025 年 8 月 18 日，海南万秘堂对外出售江西元气府大药房连锁有限公司 100% 的股权。	报告期内，公司已完成相关工商变更登记和资产交割。	不适用	不适用	不适用	不适用

对子公司的管理控制存在异常

是 否

## 十五、内部控制评价报告及内部控制审计报告

### 1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2026 年 04 月 28 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>财务报告重大缺陷的迹象包括：</p> <p>(1) 董事和高级管理人员存在舞弊行为；</p> <p>(2) 公司审计委员会和审计部对内部控制的监督无效；</p> <p>(3) 外部审计发现当期财务报告存在重大错报，而公司内部控制在运行过程中未能发现该错报。</p> <p>财务报告重要缺陷的迹象包括：</p> <p>(1) 未依照公认会计准则选择和应用会计政策；</p> <p>(2) 未建立反舞弊程序和控制措施。</p> <p>财务报告一般缺陷：不构成重大缺陷和重要缺陷的内部控制缺陷。</p>	<p>(1) 重大决策程序不科学；</p> <p>(2) 违反国家法律、法规或规范性文件；</p> <p>(3) 中高级管理人员和高级技术人员严重流失；</p> <p>(4) 媒体负面新闻频现，对公司声誉造成重大损害；</p> <p>(5) 重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效；</p> <p>(6) 内部控制重大或重要缺陷未能得到及时整改；</p> <p>(7) 其他可能对公司产生重大负面影响的情形。</p> <p>其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷。</p>
定量标准	<p>一、重大缺陷：错报金额<math>\geq</math>营业收入的 1%；错报金额<math>\geq</math>资产总额的 1%</p> <p>二、重要缺陷：营业收入的 0.5%<math>\leq</math>错报金额<math>&lt;</math>营业收入的 1%；资产总额的 0.5%<math>\leq</math>错报金额<math>&lt;</math>资产总额的 1%</p> <p>三、一般缺陷：错报金额<math>&lt;</math>营业收入的 0.5%；错报金额<math>&lt;</math>资产总额的 0.5%</p>	非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准参照财务报告内部控制缺陷评价的定量标准执行。
财务报告重大缺陷数量 (个)	0	
非财务报告重大缺陷数量 (个)	0	
财务报告重要缺陷数量 (个)	0	
非财务报告重要缺陷数量 (个)	0	

### 2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，粤万年青于 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。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2026 年 04 月 28 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

报告期或上年度是否被出具内部控制非标准审计意见

是 否

## 十六、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

## 十七、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

是 否

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家）		1
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	广东万年青制药股份有限公司	广东省生态环境厅-企业环境信息依法披露系统（ <a href="https://www-app.gdeei.cn/gdeepub/front/dal/dal/newindex">https://www-app.gdeei.cn/gdeepub/front/dal/dal/newindex</a> ）

## 十八、社会责任情况

公司始创于 1891 年，是一家集研发、生产、销售于一体的大型综合性制药企业，2021 年在深交所创业板上市，2024 年被认定为“中华老字号”企业。公司在追求经营发展的同时，始终将社会责任融入企业战略，秉持“共生、共创、共享”的核心价值观，在股东权益、员工福祉、合作伙伴、质量安全、环境保护及社会公益等方面积极履行社会责任。公司秉持“用心守护人类健康”的使命，以“成为最受尊敬的卓越企业”为愿景，坚守“抱诚守信、和谐精进”的企业精神，以“共生、共创、共享”为核心价值观，引领企业发展。

### 一、股东权益保护

公司严格遵循《公司法》《证券法》等法律法规，构建了以股东会、董事会及管理层为核心的现代法人治理结构，下设审计、提名、战略、薪酬与考核等专门委员会，确保权责分明、规范运作。报告期内，公司规范召开多次股东会和董事会，采取现场与网络投票结合方式，充分保障全体股东尤其是中小股东的合法权益。

在信息披露方面，公司坚持真实、准确、完整、及时的原则，通过指定官方媒体和巨潮资讯网等渠道透明传递经营信息，切实维护投资者知情权。公司还积极建立多元化投资者沟通机制，通过互动易平台、业绩说明会等加强与投资者交流，认真听取意见建议。同时，公司高度重视股东回报，2024 年度以每 10 股派发现金股利 0.5 元（含税），合计派发 800 万元，占公司 2024 年度归属于上市公司股东的净利润比例为 192.18%，以实际行动回馈股东信任。

### 二、员工权益保护

公司坚持“以人为本”，全面保障员工合法权益。公司严格遵守《劳动法》等法律法规，依法为员工缴纳各项社会保险及公积金，并为退休返聘人员购买商业保险，切实保障员工依法享有社会保障待遇。高度重视安全生产与职业健康，定期组织体检及特种岗位专项检查，全年未发生重大安全事故。公司构建了完善的培训体系，联合专业院校，开展新员工入职、GMP 规范等多元培训，助力员工职业发展。

在福利待遇方面，公司提供免费宿舍、运动场地、优质食堂等，并举办节日慰问、集体生日会等活动，增强员工归属感与凝聚力。通过组织团建、户外活动等营造积极向上的“家文化”氛围，促进员工身心健康。

### 三、客户与供应商权益保护

公司坚持“自愿、平等、互利”的合作理念。以客户需求为导向，持续完善质量管理与售后服务体系，保障客户隐私，提供高性价比产品和诚信服务，树立了良好的企业口碑。对供应商坚持“公开、公平、公正”原则，建立严格准入与评估机制，推行阳光采购，杜绝商业贿赂，构建健康可持续的供应链生态，带动上下游协同发展，实现多方共赢。

#### 四、质量管理体系

公司严格执行 GMP 规范，建立从原材料采购、生产过程到成品出厂的全流程质量管控体系，确保所有操作可追溯。完善药品售后管理，设立质量投诉渠道和不良反应监测系统，并制定药品召回制度。公司严格落实药品全生命周期质量管控，报告期内产品质量安全稳定，未发生重大安全事故，有力守护了公众健康。

#### 五、环境保护与可持续发展

公司坚持绿色可持续发展理念，遵守环保法规，推行清洁生产与节能减排，通过无纸化办公、废水废气处理等措施降低环境影响。定期开展全员环保培训，加强污染物监测与治理，依法分类处置固体废物和危险废物。报告期内未发生重大环境污染事故或受到行政处罚。

#### 六、公共关系与社会公益

公司积极构建和谐的公共关系，依法纳税，诚信经营，主动接受社会监督。同时，秉持“取之社会，用之社会”的公益理念，积极响应乡村振兴战略，通过捐赠资金物资支持乡村发展。同时，公司积极推动大健康产业创新发展，作为重要协办单位深度参与 2025 首届汕头大健康产业创新发展大会暨健康产品博览会，与金平区人民政府、汕头大学达成战略合作，深化政企协同与产学研融合。作为“中华老字号”及“非物质文化遗产”双重认证企业，公司正以“资源整合+产业创新+文化赋能”为驱动，助力汕头乃至粤港澳大湾区大健康产业高质量发展。

## 十九、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

报告期内，公司积极响应党和国家关于全面推进乡村振兴的战略部署，深入贯彻各级政府的高质量发展工作要求。公司通过向汕头市金平区慈善总会和广东省江山食品医药行业慈善基金会等慈善机构捐赠物资，助力“百千万工程”及乡村振兴工作等慈善事业。在支持地方经济发展的同时，更在改善民生、助残扶弱方面传递了企业温度，以实际行动弘扬社会正能量，展现了新时代民营企业的责任与担当。

## 第五节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司	分红承诺	1、本公司将在上市后严格遵守并执行《广东万年青制药股份有限公司章程（草案）》中规定的利润分配政策。2、倘若届时本公司未按照《广东万年青制药股份有限公司章程（草案）》之规定执行相关利润分配政策，则本公司应遵照签署的《关于未能履行承诺的约束措施的承诺》之要求承担相应的责任并采取相关后续措施。	2021年12月07日	长期	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	金欧健康、欧先涛、李映华	关于同业竞争的承诺	1、截至本承诺函签署之日，本企业/本人及本企业/本人控制的除发行人以外的其他单位没有从事与发行人相同或相近的业务，与发行人不存在同业竞争。2、自本承诺函签署之日起，本企业/本人及本企业/本人控制的除发行人以外的其他单位不在任何地域以任何形式，从事法律、法规所规定的可能与发行人构成同业竞争的活动。3、自本承诺函签署之日起，若本企业/本人及本企业/本人控制的除发行人以外的其他单位获得与发行人构成或可能构成同业竞争的业务机会，本企业/本人将尽最大努力，使该等业务机会具备转移给发行人的条件（包括但不限于征得第三方同意），并优先提供给发行人。若发行人未获得该等业务机会，则本企业/本人承诺采取法律、法规及证券监管部门许可的方式加以解决，且给予发行人选择权，由其选择公平、合理的解决方式。4、本承诺函一经签署，即构成本企业/本人不可撤销的法律义务。如出现因本企业/本人违反上述承诺而导致发行人及其中小股东权益受到损害的情况，本企业/本人将依法承担相应的赔偿责任。5、本承诺函有效期间自该承诺函签署之日起至本企业/本人不再系发行人的控股股东/实际控制人之日止。	2021年12月07日	长期	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	金欧健康、欧先涛、李映华、郭红奇、邱戊盛、陈秀燕、苏旭东、杨农、朱仁宏、谢	关于关联交易的承诺	控股股东广东金欧健康科技有限公司：1、自2017年1月1日至本承诺签署之日期间，本企业及本企业拥有实际控制权或重大影响的除发行人及其下属子公司外的其他公司及其他关联方与发行人发生的关联交易已经充分的披露，不存在虚假描述或者重大遗漏。2、自2017年1月1日至本承诺签署之日期间，本企业及本企业拥有实际控制权或重大影响的除发行人及其下属子公司外的其他公司及其他关联方与发行人发生的关联交易均按照正常商业行为准则进行，交易价格公允，不存在损害发行人及其下属子公司权益的情形。3、本企业及本企业拥有实际控制权或重大影响的除发行人及其下属子公司外的其他公司及其他关联方将继续减少和避免与发行人及	2017年01月01日	长期	正常履行中

	周良、许爱娜、柯贝娜	<p>其子公司的关联交易。对于必要的关联交易，本企业将督促发行人严格依照法律、法规及公司章程及专门制度中关于关联交易公允决策的权限和程序进行决策，确保关联交易公允进行，不使发行人及其子公司的合法权益受到损害。4、本企业承诺严格遵守法律、法规和发行人公司章程及关联交易决策制度的规定，在董事会和股东大会进行关联交易决策时履行相应的回避程序。5、本企业及本企业拥有实际控制权或重大影响的除发行人及其下属子公司外的其他公司及其他关联方将不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用发行人及其下属子公司的资金，且将严格遵守中国证监会关于上市公司法人治理的有关规定，避免与发行人及其下属子公司发生除正常业务外的一切资金往来。6、本企业不利用自身对发行人的控制地位，谋求发行人及其下属子公司在业务合作等方面给予本企业及本企业拥有实际控制权或重大影响的除发行人及其下属子公司外的其他公司及其他关联方优于市场第三方的权利；亦不会谋求与发行人及其下属子公司达成交易的优先权利。7、本企业承诺，在本企业属于发行人控股股东期间，信守以上承诺。如若违反本承诺，本企业将承担一切法律责任。</p> <p>实际控制人欧先涛、李映华：1、自 2017 年 1 月 1 日至本承诺签署之日期间，本人及本人拥有实际控制权或重大影响的除发行人及其下属子公司外的其他公司及其他关联方与发行人发生的关联交易已经充分的披露，不存在虚假描述或者重大遗漏。2、自 2017 年 1 月 1 日至本承诺签署之日期间，本人及本人拥有实际控制权或重大影响的除发行人及其下属子公司外的其他公司及其他关联方与发行人发生的关联交易均按照正常商业行为准则进行，交易价格公允，不存在损害发行人及其下属子公司权益的情形。3、本人及本人拥有实际控制权或重大影响的除发行人及其控股子公司外的其他公司及其他关联方将继续减少和避免与发行人及其子公司的关联交易。对于必要的关联交易，本人将督促发行人严格依照法律、法规及公司章程及专门制度中关于关联交易公允决策的权限和程序进行决策，确保关联交易公允进行，不使发行人及其子公司的合法权益受到损害。4、本人承诺严格遵守法律、法规和发行人公司章程及关联交易决策制度的规定，在董事会和股东大会进行关联交易决策时履行相应的回避程序。5、本人将督促本人的配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、成年子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹及其配偶、子女配偶的父母，以及本人投资的企业，同受本承诺函的约束。6、本人及本人拥有实际控制权或重大影响的除发行人及其下属子公司外的其他公司及其他关联方将不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用发行人及其下属子公司的资金，且将严格遵守中国证监会关于上市公司法人治理的有关规定，避免与发行人及其下属子公司发生除正常业务外的一切资金往来。7、本人不利用自身对发行人的控制地位，谋求发行人及其下属子公司在业务合作等方面给予本人及本人拥有实际控制权或重大影响的除发行人及其控股子公司外的其他公司及其他关联方优于市场第三方的权利；亦不会谋求与发行人及其下属子公司达成交易的优先权利。8、本人承诺在属于发行人实际控制人或担任董事、监事、高级管理人员期间，信守以上承诺。如若违反本承诺，本人将承担一</p>			
--	------------	---	--	--	--

		<p>切法律责任。                  公司董事、监事和高级管理人员：1、自 2017 年 1 月 1 日至本承诺签署之日期间，本人及本人拥有实际控制权或重大影响的除发行人及其下属子公司外的其他公司及其他关联方与发行人发生的关联交易已经充分的披露，不存在虚假描述或者重大遗漏。2、自 2017 年 1 月 1 日至本承诺签署之日期间，本人及本人拥有实际控制权或重大影响的除发行人及其下属子公司外的其他公司及其他关联方与发行人发生的关联交易均按照正常商业行为准则进行，交易价格公允，不存在损害发行人及其子公司权益的情形。3、本人及本人拥有实际控制权或重大影响的除发行人及其控股子公司外的其他公司及其他关联方将继续减少和避免与发行人及其子公司的关联交易。对于必要的关联交易，本人将督促发行人严格依照法律、法规及公司章程及专门制度中关于关联交易公允决策的权限和程序进行决策，确保关联交易公允进行，不使发行人及其子公司的合法权益受到损害。4、本人承诺严格遵守法律、法规和发行人公司章程及关联交易决策制度的规定，在董事会和股东大会进行关联交易决策时履行相应的回避程序。5、本人将督促本人的配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、成年子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹及其配偶、子女配偶的父母，以及本人投资的企业，同受本承诺函的约束。6、本人承诺，本人及本人拥有实际控制权或重大影响的除发行人及其控股子公司外的其他公司及其他关联方将不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用发行人及其下属子公司的资金，且将严格遵守中国证监会关于上市公司法人治理的有关规定，避免与发行人及其下属子公司发生除正常业务外的一切资金往来。7、本人不利用自身对发行人的重大影响，谋求发行人及其下属子公司在业务合作等方面给予本人及本人拥有实际控制权或重大影响的除发行人及其控股子公司外的其他公司及其他关联方优于市场第三方的权利；亦不会谋求与发行人及其下属子公司达成交易的优先权利。8、本人承诺在担任发行人董事、监事、高级管理人员期间，信守以上承诺。如若违反本承诺，本人将承担一切法律责任。”</p>			
<p>首次公开发行或再融资时所作承诺</p>	<p>公司、金欧健康、欧先涛、李映华、郭红奇、邱戊盛、陈秀燕、苏旭东、杨农、朱仁宏、谢周良、许爱娜、柯贝娜</p>	<p>其他承诺</p> <p>“关于虚假记载、误导性陈述或重大遗漏的承诺                  公司承诺如下：                  “1、招股说明书所载之内容不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏之情形，且公司对招股说明书所载之内容真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。                  2、若招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，在前述行为被证券监督管理部门或其他有权部门认定后，公司将依法启动回购首次公开发行的全部股票的工作，回购价格将按照如下原则：                  （1）若上述情形发生于公司首次公开发行的新股已完成发行但未上市交易之阶段内，则在证券监督管理部门或其他有权部门认定上述情形之日起 5 个工作日内，公司即启动将公开发行新股的募集资金并加算同期银行存款利息返还给网下配售对象及网上发行对象的工作；</p>	<p>2021 年 12 月 07 日</p>	<p>长期</p>	<p>正常履行中</p>

		<p>(2) 若上述情形发生于公司首次公开发行的新股已完成上市交易之后, 则公司将于上述情形认定之日起 5 个工作日内, 启动按照发行价格或证券监督管理部门认可的其他价格通过证券交易所交易系统回购公司首次公开发行的全部新股的工作。若招股说明书所载之内容出现前述情形, 则公司承诺在相关部门认定有关违法事实之日起在按照前述安排实施新股回购的同时将极力促使公司控股股东、实际控制人依法购回已转让的全部原限售股份(如有)。</p> <p>3、若公司招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏, 致使投资者在证券交易中遭受损失的, 则公司将依法赔偿投资者损失。在该等违法事实被中国证监会、证券交易所或司法机关认定后, 将本着简化程序、积极协商、切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则, 按照投资者直接遭受的可测算的经济损失选择与投资者和解、通过第三方与投资者调解及设立投资者赔偿基金等方式积极赔偿投资者由此遭受的直接经济损失。</p> <p>4、若公司违反上述承诺, 公司将在中国证监会指定报刊上就未履行上述赔偿措施向股东和社会公众投资者道歉, 并按照中国证监会及有关司法机关认定的实际损失向投资者进行赔偿。”</p> <p>公司控股股东金欧健康、实际控制人欧先涛、李映华承诺如下: “1、招股说明书所载之内容不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏之情形, 本企业/本人对招股说明书所载之内容真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。 2、若证券监督管理部门或其他有权部门认定招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏之情形, 且该等情形对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大且实质影响的, 则本企业/本人对承诺在相关部门认定有关违法事实之日起将督促公司依法回购首次公开发行的全部新股, 本企业/本人亦将依法购回已转让的原限售股(如有)。 3、若招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏, 致使投资者在证券交易中遭受损失的, 则本企业/本人将依法赔偿投资者损失。”</p> <p>公司董事、监事、高级管理人员承诺如下: “1、招股说明书所载之内容不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏之情形, 且本人对招股说明书所载之内容真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。 2、若招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏, 致使投资者在证券交易中遭受损失的, 则本人将依法赔偿投资者损失。””</p>			
首次公开发行或再融资时所作承诺	金欧健康、侨银房地产	其他承诺	2021 年 12 月 07 日	长期	正常履行中

			股、资本公积转增股本等除权除息事项的，上述发行价将为除权除息后的价格。3、如本企业拟减持股份的，本企业将采用集中竞价、大宗交易、协议转让等法律、法规允许的方式转让万年青制药的股份，并遵守减持比例限制、减持信息披露等相关规定。如本企业未履行上述承诺出售股票，该次减持股份所得收入将由公司董事会收回。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	合和投资控股（广州）合伙企业（有限合伙）	其他承诺	发行前持股 5%以上股东的持股意向及减持意向承诺：1、对于本次发行上市前持有的万年青制药的股份，本企业将严格遵守已做出的关于所持万年青制药的股份流通限制及自愿锁定的承诺，在锁定期内，不出售本次发行上市前持有的万年青制药的股份。2、锁定期满后，如本企业拟减持所持万年青制药的股份，本企业将采用集中竞价、大宗交易、协议转让等法律、法规允许的方式转让万年青制药的股份。本企业将严格遵守中国证券监督管理委员会、证券交易所关于减持比例、减持信息披露等相关规定，审慎制定股份减持计划。如本企业未履行上述承诺出售股票，该次减持股份所得收入将由公司董事会收回。	2021 年 12 月 07 日	长期	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司、金欧健康、侨银房地产、银康管理、合和投资控股（广州）合伙企业（有限合伙）、欧先涛、李映华、郭红奇、邱茂盛、陈秀燕、苏旭东、杨农、朱仁宏、谢周良、许爱娜、柯贝娜	其他承诺	<p>“1、公司关于未履行承诺时的约束措施</p> <p>公司保证将严格履行招股说明书披露的承诺事项，同时提出未能履行承诺时的约束措施如下：（1）如果公司未履行招股说明书披露的承诺事项，公司将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉。（2）如果因公司未履行相关承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，公司将依法向投资者赔偿相关损失。投资者损失根据与投资者协商确定的金额，或者依据证券监督管理部门、司法机关认定的方式或金额确定。（3）对公司该等未履行承诺的行为负有个人责任的董事、监事、高级管理人员调减或停发薪酬或津贴，不得批准未履行承诺的董事、监事、高级管理人员的主动离职申请，但可以进行职务变更。（4）如本公司因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺（相关承诺需按法律、法规、《公司章程》的规定履行相关审批程序）并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：①在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉。②尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，并提交股东大会审议，尽可能地保护本公司投资者利益。</p> <p>2、控股股东、实际控制人及其一致行动人关于未履行承诺事项时采取约束措施</p> <p>公司控股股东广东金欧健康科技有限公司，实际控制人欧先涛、李映华及其一致行动人广东侨银房地产开发有限公司、汕头市银康企业管理咨询合伙企业（有限合伙）承诺如下：（1）本企业/本人将依法履行公司首次公开发行股票招股说明书披露的承诺事项。（2）如果未履行公司首次公开发行股票招股说明书披露的承诺事项，本企业/本人将在公司的股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向公司的股东和社会公众投资者道歉。（3）如果因未履行公司首次公开发行股票招股说明书披露的相关承诺事项给公司或者其他投资者造成损失的，本企业/本人将向公司或者其他投资者依法承担赔偿责任。如果本企业/本人未承担前述赔偿</p>	2021 年 12 月 07 日	长期	正常履行中

			<p>责任，则本企业/本人持有的公司首次公开发行股票前的股份在本企业/本人履行完毕前述赔偿责任之前不得转让，同时公司有权扣减本企业/本人所获分配的现金红利用于承担前述赔偿责任。</p> <p>3、持股 5%以上股东关于未履行承诺事项时采取约束措施 公司持股 5%以上的股东合和投资控股（广州）合伙企业（有限合伙）承诺如下： （1）如果本企业未履行招股说明书披露的承诺事项，本企业将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向公司其他股东和社会公众投资者道歉。（2）如果因未履行公司首次公开发行股票招股说明书披露的相关承诺事项给公司或者其他投资者造成损失的，本企业将向公司或者其他投资者依法承担赔偿责任。</p> <p>4、董事、监事和高级管理人员关于未履行承诺事项时采取约束措施 董事、监事和高级管理人员保证将严格履行招股说明书披露的承诺事项，同时提出未能履行承诺时的约束措施如下：（1）本人若未能履行在公司首次公开发行股票招股说明书中披露的本人作出的公开承诺事项的，本人将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉。（2）将因未履行承诺所形成的收益上交公司，公司有权暂扣本人应得的现金分红和薪酬，同时本人不得转让直接及间接持有的公司股份，直至本人将违规收益足额交付公司为止。（3）如果因本人未履行相关承诺事项给公司或者投资者造成损失的，本人将向公司或者投资者依法承担赔偿责任。”</p>			
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司、金欧健康、欧先涛、李映华	其他承诺	<p>“关于欺诈发行回购的承诺 1、发行人承诺如下：本公司保证本次公开发行股票并在创业板上市不存在任何欺诈发行的情形。如本公司不符合发行上市条件，构成欺诈发行的，公司将在中国证监会等有权部门确认后的 5 个工作日内启动股份购回程序，购回公司本次公开发行的全部新股，购回价格不低于本次公开发行的公司股票发行价加算银行同期存款利息，并根据相关法律、法规规定履行相应的审议、公告程序实施。在实施上述股份购回时，如法律、法规、公司章程等另有规定的从其规定。 2、控股股东、实际控制人承诺如下：本公司/本人保证广东万年青制药股份有限公司（以下简称“发行人”）本次公开发行股票并在创业板上市不存在任何欺诈发行的情形。如发行人不符合发行上市条件，构成欺诈发行的，本公司/本人将在中国证监会等有权部门确认后的 5 个工作日内启动股份购回程序，购回发行人本次公开发行的全部新股，购回价格不低于本次公开发行的公司股票发行价加算银行同期存款利息，并根据相关法律、法规规定履行相应的审议、公告程序实施。在实施上述股份购回时，如法律、法规、公司章程等另有规定的从其规定。”</p>	2021 年 12 月 07 日	长期	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	金欧健康、欧先涛、李映华、郭红奇、邱戊	其他承诺	<p>“填补被摊薄即期回报的承诺 1、公司的控股股东、实际控制人承诺如下：（1）不越权干预公司经营管理工作，不侵占公司利益；（2）自本承诺函出具日至公司本次公开发行股票实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其他新的监管规定的，且上述承诺不能</p>	2021 年 12 月 07 日	长期	正常履行中

	盛、陈秀燕、苏旭东、杨农、朱仁宏		<p>满足中国证监会该等规定时，本企业/本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。作为填补回报措施相关责任主体之一，本企业/本人若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本企业/本人同意按照中国证监会和证券交易所等证券监管机构制定或发布的有关规定、规则承担相应的法律责任。</p> <p>2、发行人的董事、高级管理人员承诺如下：（1）本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；（2）本人承诺对本人的职务消费行为进行约束；（3）本人承诺不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动；（4）本人承诺同意公司董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；（5）若公司后续推出股权激励的，本人承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；（6）自本承诺函出具日至公司本次公开发行股票实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。作为填补回报措施相关责任主体之一，本人若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意按照中国证监会和证券交易所等证券监管机构制定或发布的有关规定、规则承担相应的法律责任。”</p>			
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司	其他承诺	<p>股东信息披露承诺：1、本公司股东均为适格股东，不存在法律法规规定禁止持股的主体直接或间接持有本公司股份的情形。2、不存在本次发行的中介机构或其负责人、高级管理人员、经办人员直接或间接持有本公司股份的情形。3、不存在以本公司股权进行不当利益输送的情形。</p>	2021年12月07日	长期	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	金欧健康、欧先涛、李映华	其他承诺	<p>若发行人及其子公司因未足额、按时为其全体员工缴纳社会保险、住房公积金事项而被行政主管部门或司法机关要求补缴、处以罚款、征收滞纳金或被任何其他方索赔的，控股股东广东金欧健康科技有限公司将承担发行人及其子公司因上述事项遭受的全部经济损失，实际控制人欧先涛、李映华对此承担连带补偿责任。</p>	2021年12月07日	长期	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	金欧健康、欧先涛、李映华	其他承诺	<p>若发行人未取得产权证书的仓库发生权属纠纷、规划拆除、行政处罚或其他影响发行人正常经营的情形，导致发行人无法继续正常使用该等仓库的，控股股东金欧健康将承担发行人因此所遭受的损失，包括但不限于因进行诉讼或仲裁、停产或停业或因被处罚所造成的一切直接和间接损失。实际控制人对此承担连带责任。</p>	2021年12月07日	长期	正常履行中
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

**2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明**

适用 不适用

**3、公司涉及业绩承诺**

适用 不适用

**二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况**

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

**三、违规对外担保情况**

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

**四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明**

适用 不适用

**五、董事会、审计委员会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明**

适用 不适用

**六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明**

适用 不适用

**七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明**

适用 不适用

1、2024 年 12 月 20 日，公司以自有资金收购海南万秘堂医药有限公司 51%的股权，于 2025 年 1 月纳入公司合并报表范围；

2、2025 年 2 月 17 日，海南万秘堂以自有资金收购江西元气府大药房连锁有限公司 100%的股权，于 2025 年 3 月纳入公司合并报表范围；

3、2025 年 8 月 14 日，海南万秘堂处置江西元气府 100%的股权，2025 年 8 月起移出公司合并报表范围；

4、2025 年 10 月 29 日，公司处置海南万秘堂 51%的股权，2025 年 11 月起移出公司合并范围；

5、2025 年 10 月 29 日，公司全资子公司万年青国际医疗管理（汕头）集团有限公司处置汕头贝康恩泽健康管理有限公司 70%的股权，2025 年 11 月起移出公司合并范围。

**八、聘任、解聘会计师事务所情况**

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
------------	------------------

境内会计师事务所报酬（万元）	80
境内会计师事务所审计服务的连续年限	7
境内会计师事务所注册会计师姓名	刘琪、冯海燕
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	5、1
境外会计师事务所名称（如有）	不适用
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	不适用
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	不适用
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	不适用

是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

报告期内，公司聘请了华兴会计师事务所（特殊普通合伙）为公司的内部控制审计会计师事务所，为公司出具 2025 年度内部控制审计报告，审计费用 17 万元。

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼汇总(公司作为原告方起诉)	500.68	否	其中涉及 500.68 万元的诉讼/仲裁已结案。已结案件中，涉及 70.86 万元的诉讼和解结案，涉及 7.5 万元的诉讼对方已履行，其余涉及 422.32 万元的诉讼/仲裁尚待执行。	无重大影响	已结案件中，涉及 70.86 万元的诉讼和解结案（结案金额 35 万元），涉及 7.5 万元的诉讼对方已履行（结案金额 2.5 万元），其余案件尚待执行（结案金额 329.77 万元）。		不适用
未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼汇总(公司作为被告方起诉)	116.91	否	其中涉及 15.93 万元的仲裁已结案且已履行。涉及 85 万元的诉讼已调解结案。涉及 15.98 万元的诉讼对方已提交至法院，尚未开庭。	对公司无重大影响	其中涉及 15.93 万元的仲裁已结案且已履行（结案金额 1.73 万元）。涉及 85 万元的诉讼已调解结案。其他尚未涉及。		不适用

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
华银集团	实际控制人控制的企业	房屋租赁	向关联人承租房屋	公允价值	市场价格协商	60.84	17.39%	500	否	电汇	公司关联交易定价公允，与同类产品市场价相符	2024年12月19日	详见巨潮资讯网《关于2025年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2024-048）
华银房地产	实际控制人控制的企业	房屋租赁	向关联人承租房屋	公允价值	市场价格协商	79.89	22.84%	600	否	电汇			
萃庭山	实际控制人控制的企业	销售商品	向关联人销售商品	公允价值	市场价格协商	7.65	0.03%	80	否	电汇			
合计				--	--	148.38	--	1,180	--	--			
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				报告期内公司发生的与日常经营相关的关联交易金额未超出预计金额。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

1、报告期内，公司控股子公司广东万年青药业有限公司（以下简称“万年青药业”）基于业务发展需要，拟增资 2,400 万元，公司以自有资金对万年青药业增资 2,280 万元，万年青药业少数股东颜文孟拟对万年青药业增资 120 万元。鉴于颜文孟先生系公司董事，为公司关联自然人，本次交易构成关联交易。

2、为增强公司整体管理效能，优化资源配置，报告期内，公司全资子公司国际医疗与华银集团、杭州贝康签署《股权转让协议》，将其持有的贝康恩泽 60%股权转让给华银集团，转让价格为 1,200 万元；将其持有的贝康恩泽 10%股权转让给杭州贝康，转让价格为 200 万元。鉴于华银集团系公司关联方，本次股权转让事项构成关联交易。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《关于对控股子公司增资暨关联交易的公告》（公告编号：2025-007）	2025 年 01 月 28 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
《关于全资子公司转让下属控股公司股权暨关联交易的公告》（公告编号：2025-053）	2025 年 10 月 30 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### （1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

报告期内，公司存在租用其他公司资产的情况，主要作为办公、经营场所及仓库使用，租金价格公允。除向关联方华银集团、华银房地产租赁办公、经营场所外，公司与其他出租方均无关联关系。以上租赁事项对公司的生产经营及财务状况不构成重大影响。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

产品类别	风险特征	报告期内委托理财的余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	低风险	22,600	0
券商理财产品	中风险、中低风险、低风险	11,000	0
信托理财产品	中低风险	1,110	0

公司作为单一委托人委托金融机构开展资产管理，或投资安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十六、募集资金使用情况

适用 不适用

### 1、募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额(1)	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额(2)	报告期末募集资金使用比例(3) = (2)/(1)	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2021	首次公开发行	2021年12月07日	41,920	36,970.81	6.60	8,906.61	24.09%	0	0	0.00%	28,064.20	存放于募集资金专户，以及现金管理	6,222.02
合计	--	--	41,920	36,970.81	6.60	8,906.61	24.09%	0	0	0.00%	28,064.20	--	6,222.02

募集资金总体使用情况说明：

2025 年，公司直接投入募集资金项目 66,000 元（截至 2025 年 12 月 31 日累计已使用募集资金 89,066,067.56 元），公司通过募集资金专用账户支付发行费用 100,000 元（截至 2025 年 12 月 31 日累计支付发行费用 16,923,234.15 元），公司募集资金专户支付银行手续费 680 元（截至 2025 年 12 月 31 日累计支付银行手续费 4,060.69 元），募集资金专户利息收入 512,007.9 元（截至 2025 年 12 月 31 日累计利息收入 2,196,061.40 元），现金管理理财收入 4,182,887.36 元（截至 2025 年 12 月 31 日累计收到理财收入 29,297,542.24 元）。截至 2025 年 12 月 31 日，公司使用闲置募集资金进行现金管理余额为 250,000,000.00 元，募集资金专户合计余额为 62,220,241.24 元（含尚未支付的发行费用人民币 100,000.00 元）。

### 2、募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

融资项目名称	证券上市日期	承诺投资项目和超募资金投向	项目性质	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目														
首次公开发行	2021年12月07日	中成药生产扩建项目	生产建设	否	22,579.92	22,579.92	0	0	0.00%	2026年12月31日	0	0	不适用	否
首次公开发行	2021年12月07日	研发中心建设项目	研发项目	否	5,481.88	5,481.88	6.6	906.61	16.54%	2026年12月31日	0	0	不适用	否
首次公开发行	2021年12月07日	补充营运资金项目	补流	否	8,000	8,000	0	8,000	100.00%		0	0	不适用	否
承诺投资项目小计				--	36,061.8	36,061.8	6.6	8,906.61	--	--	0	0	--	--
超募资金投向														
首次公开发行	2021年12月07日	尚未指定具体用途	尚未指定具体用途	否	909.01	909.01	0	0	0.00%		0	0	不适用	否
超募资金投向小计				--	909.01	909.01	0	0	--	--	0	0	--	--
合计				--	36,970.81	36,970.81	6.6	8,906.61	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因)		自募集资金到账以来,公司积极推进“中成药生产扩建项目”与“研发中心建设项目”等募投项目建设实施,在项目推进过程中,募投项目设计及建设环节存在较多不可控因素。一方面,前述项目虽前期完成充分的可行性论证,但实际落地执行中,原有设计方案与现阶段国内已建成的中药自动化项目、行业先进案例存在一定差距,智能制造水平较为落后,公司目前正积极与相关设计单位沟通,优化完善项目设计方案,推进后续落地。另一方面,受药品集采、医保改革等行业政策约束,叠加疫情后市场需求回落,中医药行业竞争持续加剧,整体市场环境发生变化。为坚守股东利益最大化原则,稳妥推进募投项目建设,防范过快扩产造成产能闲置与资源浪费,公司审慎放缓项目投资节奏,由此导致募投项目整体进展较为缓慢。												

项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 超募资金 909.01 万元，尚未指定具体用途。公司于 2025 年 12 月 15 日召开第三届董事会第十次会议，并于 2025 年 12 月 31 日召开 2025 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金（含超募资金）和自有资金进行现金管理的议案》，同意公司在确保不影响正常运营和募集资金投资项目建设的情况下，使用不超过人民币 2.5 亿元（含 2.5 亿元）的闲置募集资金（含超募资金）进行现金管理。截至报告期末，公司已使用 2.5 亿元闲置募集资金（含超募资金）进行现金管理。
存在擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的情形	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司于 2022 年 4 月 21 日召开第二届董事会第六次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金 761.32 万元置换预先投入募投项目的自筹资金。截至报告期末，公司已完成上述募集资金置换。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	公司于 2025 年 12 月 15 日召开第三届董事会第十次会议，并于 2025 年 12 月 31 日召开 2025 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金（含超募资金）和自有资金进行现金管理的议案》，同意公司在确保不影响正常运营和募集资金投资项目建设的情况下，使用不超过人民币 2.5 亿元（含 2.5 亿元）的闲置募集资金（含超募资金）进行现金管理。截至报告期末，公司已使用 2.5 亿元闲置募集资金（含超募资金）进行现金管理。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司于 2024 年 7 月 18 日召开第三届董事会第一次会议及第三届监事会第一次会议，审议通过了《关于公司部分募集资金投资项目继续延期的议案》，同意公司在募投项目实施主体、募集资金投资用途及投资总额不变的情况下，对募集资金投资项目“中成药生产扩建项目”、“研发中心建设项目”达到预计可使用状态的日期再次进行调整，由 2024 年 12 月 31 日延长至 2026 年 12 月 31 日。

### 3、募集资金变更项目情况

适用 不适用

#### 4、中介机构关于募集资金存储与使用情况的核查意见

适用 不适用

经审核，华兴会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《关于广东万年青制药股份有限公司 2025 年度募集资金存放与实际使用情况鉴证报告》（华兴专字[2026]25015300021 号），报告认为，公司董事会编制的募集资金专项报告在所有重大方面已按照中国证券监督管理委员会《上市公司募集资金监管规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》的规定编制，在所有重大方面公允反映了公司 2025 年度募集资金实际存放、管理与使用情况。

经核查，保荐机构国联民生证券承销保荐有限公司认为，公司 2025 年度募集资金存放与使用情况符合《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》《上市公司募集资金监管规则》等法律、法规、规范性文件及公司《募集资金使用管理制度》的要求，不存在违规使用募集资金、变相改变募集资金用途或其他损害股东利益的情形。

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

#### 十七、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

#### 十八、公司子公司重大事项

适用 不适用

1、报告期内，公司原控股子公司海南万秘堂医药有限公司（以下简称“海南万秘堂”）因经营发展需要，注册资本从 100 万元变更为 1,100 万元，各股东同比例增资。本次增资完成后，公司持有海南万秘堂 561 万元的出资额，占比 51%。上述事项已于 2025 年 1 月 21 日完成工商变更登记。

2、报告期内，公司原控股子公司海南万秘堂与广东合一云康医药有限公司（以下简称“合一云康”）签署《股权转让协议》，以 50 万元的价格收购其持有的江西元气府大药房连锁有限公司（以下简称“江西元气府”）及其 5 家分店 100% 的股权。上述事项已于 2025 年 2 月 19 日完成工商变更登记。

3、报告期内，基于广东万年青药业有限公司（以下简称“万年青药业”）经营发展需要，公司及少数股东向万年青药业增资 2,400 万元。具体内容详见公司于 2025 年 1 月 28 日在巨潮资讯网上披露的《关于对控股子公司增资暨关联交易的公告》（公告编号：2025-007）。上述事项已于 2025 年 2 月 24 日完成工商变更登记。

4、报告期内，基于汕头诺亚唯康医疗管理有限公司（以下简称“诺亚唯康”）经营发展需要，公司全资子公司华银国际医药港集团（汕头）有限公司（以下简称“医药港集团”）向诺亚唯康增资 520 万元。本次增资完成后，诺亚唯康注册资本从 1,000 万元变更为 1,520 万元，医药港集团持有的股权比例从 81.00% 变更为 87.50%。上述事项已于 2025 年 3 月 20 日完成工商变更登记。

5、报告期内，汕头贝康恩泽健康管理有限公司（以下简称“贝康恩泽”）因经营发展需要，注册资本从 1,500 万元变更为 2,000 万元，各股东同比例增资。本次增资完成后，公司全资子公司万年青国际医疗管理（汕头）集团有限公司（以下简称“国际医疗”）持有贝康恩泽 1,400 万元的出资额，占比 70%。上述事项已于 2025 年 3 月 31 日完成工商变更登记。

6、报告期内，基于子公司经营发展需要，万年青华怀堂国医馆（汕头）有限公司（以下简称“华怀堂国医馆”）设立万年青华怀堂国医馆（汕头）有限公司龙湖分公司，相关事项已于 2025 年 4 月 15 日完成工商设立登记。

7、报告期内，为满足华怀堂国医馆经营发展需求，公司全资子公司国际医疗向其增资 800 万元。本次增资完成后，华怀堂国医馆注册资本增至 1,800 万元，国际医疗仍持有华怀堂国医馆 100% 股权。上述事项已于 2025 年 6 月 20 日完成工商变更登记。

8、报告期内，公司全资子公司国际医疗因经营业务及战略发展需要，使用自有资金与吴俊锐、庄茂业、汕头贰拾壹诺科技有限公司及汕头市安启恒企业管理中心(有限合伙)，共同投资设立汕头市蔚宁健康管理有限公司（以下简称“蔚宁健康”），注册资本为 100 万元，国际医疗持股 19%，开展健康诊疗业务。上述事项已于 2025 年 7 月 14 日完成工商变更登记。

9、报告期内，公司全资子公司国际医疗与汕头市慧晶眼科医院有限公司、王雪霞共同投资设立万年青慧晶眼健康科技（汕头）有限公司，注册资本为 200 万元，国际医疗持股 19%，开展眼科诊疗相关业务。上述事项已于 2025 年 8 月 7 日完成工商变更登记。

10、报告期内，公司原控股子公司海南万秘堂与合一云康签署《股权转让协议》，海南万秘堂将其持有的江西元气府 100%股权以 75 万元的价格转让给合一云康。转让完成后，江西元气府不再纳入公司合并报表范围。本次交易事项未达到公司董事会及股东会审批标准，无需提交公司董事会和股东会审议。上述事项已于 2025 年 8 月 18 日完成工商变更登记。

11、报告期内，公司基于战略规划，与合一云康签署《股权转让协议》，将持有的海南万秘堂 51%的股权转让给合一云康。具体内容详见公司于 2025 年 10 月 30 日在巨潮资讯网上披露的《关于转让控股子公司部分股权的公告》（公告编号：2025-054）。上述事项已于 2025 年 11 月 7 日完成工商变更登记。

12、报告期内，公司基于战略规划，公司全资子公司国际医疗与华银集团、杭州贝康健康科技集团有限公司（以下简称“杭州贝康”）签署《股权转让协议》，将其持有的贝康恩泽 60%股权转让给华银集团；将其持有的贝康恩泽 10%股权转让给杭州贝康。具体内容详见公司于 2025 年 10 月 30 日在巨潮资讯网上披露的《关于全资子公司转让下属控股公司股权暨关联交易的公告》（公告编号：2025-053）。上述事项已于 2025 年 11 月 25 日完成工商变更登记。

13、报告期内，蔚宁健康基于经营发展需要，注册资本从 100 万元变更为 500 万元，各股东同比例增资。其中，公司全资子公司国际医疗向蔚宁健康增资 76 万元，仍持有 19%的股权。上述事项已于 2025 年 12 月 4 日完成工商变更登记。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	160,000,000	100.00%						160,000,000	100.00%
1、人民币普通股	160,000,000	100.00%						160,000,000	100.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	160,000,000	100.00%						160,000,000	100.00%

股份变动的理由

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	17,051	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	15,740	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
广东金欧健康科技有限公司	境内非国有法人	45.00%	72,000,000	0	0	72,000,000	质押	6,500,000	
广东侨银房地产开发有限公司	境内非国有法人	7.50%	12,000,000	0	0	12,000,000	质押	1,200,000	
合和投资控股（广州）合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	5.12%	8,195,000	-9,805,000	0	8,195,000	不适用	0	
王芝玲	境内自然人	1.75%	2,800,000	2,800,000	0	2,800,000	不适用	0	
广东中小企业股权投资基金有限公司	国有法人	1.65%	2,638,700	-855,000	0	2,638,700	不适用	0	
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	境外法人	0.99%	1,576,218	1,278,383	0	1,576,218	不适用	0	

刘大鹏	境内自然人	0.75%	1,200,000	1,200,000	0	1,200,000	不适用	0
高盛公司有限责任公司	境外法人	0.67%	1,064,450	990,250	0	1,064,450	不适用	0
J. P. Morgan Securities PLC—自有资金	境外法人	0.49%	791,754	767,885	0	791,754	不适用	0
高盛国际—自有资金	境外法人	0.41%	658,000	658,000	0	658,000	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 4）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	金欧健康、侨银房地产为一致行动人，除此之外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
广东金欧健康科技有限公司	72,000,000	人民币普通股	72,000,000					
广东侨银房地产开发有限公司	12,000,000	人民币普通股	12,000,000					
合和投资控股（广州）合伙企业（有限合伙）	8,195,000	人民币普通股	8,195,000					
王芝玲	2,800,000	人民币普通股	2,800,000					
广东中小企业股权投资基金有限公司	2,638,700	人民币普通股	2,638,700					
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	1,576,218	人民币普通股	1,576,218					
刘大鹏	1,200,000	人民币普通股	1,200,000					
高盛公司有限责任公司	1,064,450	人民币普通股	1,064,450					
J. P. Morgan Securities PLC—自有资金	791,754	人民币普通股	791,754					
高盛国际—自有资金	658,000	人民币普通股	658,000					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	金欧健康、侨银房地产为一致行动人，除此之外，公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于一致行动人。							
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	1、公司前 10 名普通股股东王芝玲通过普通证券账户持有 0 股，通过华金证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2,800,000 股，实际合计持有 2,800,000 股； 2、公司前 10 名普通股股东刘大鹏通过普通证券账户持有 0 股，通过国泰海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,200,000 股，实际合计持有 1,200,000 股。							

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
广东金欧健康科技有限公司	欧先涛	1982 年 02 月 09 日	91440500192734294A	咨询服务、投资咨询
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

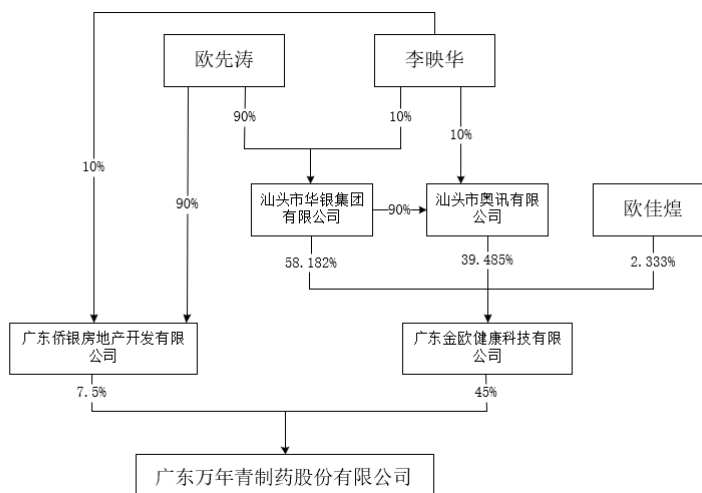
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
欧先涛	本人	中国	否
李映华	本人	中国	否
主要职业及职务	欧先涛先生，现任公司董事长、总裁。 李映华女士，现任广州华顿股权投资基金管理有限公司执行董事兼总经理。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

#### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

#### 五、优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第七节 债券相关情况

适用 不适用

## 第八节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2026 年 04 月 25 日
审计机构名称	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	华兴审字[2026]25015300017 号
注册会计师姓名	刘琪、冯海燕

#### 审计报告正文

#### 一、审计意见

我们审计了广东万年青制药股份有限公司(以下简称“粤万年青”或“公司”)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相关财务报表附注。

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,公允反映了粤万年青 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独立性准则和中国注册会计师职业道德守则,我们独立于粤万年青,并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。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 2025 年度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。

##### (一) 收入的确认

##### 1、事项描述

粤万年青收入详见“重要会计政策及会计估计附注五、(三十五)”和“合并财务报表项目注释七、(三十四)”。粤万年青 2025 年度合并营业收入为 31,463.91 万元,主要来源于中成药的销售业务。收入是粤万年青的关键绩效指标之一,因此将收入确认作为关键审计事项。

##### 2、审计应对

我们执行的主要审计程序如下:

(1) 测试有关收入循环的关键内部控制的设计和执行,以确认内部控制的有效性;

(2) 了解行业政策和环境变动,评价粤万年青收入变动是否合理;

(3) 获取粤万年青与客户签订的协议,对合同关键条款进行核实,如发货及验收、付款及结算、换货及退货政策、服务提供等;检查粤万年青与客户购货订单、发货单据、运输单据、记账凭证、回款单据、定期对账函等资料、向客户函证款项余额、当期销售额;

(4) 通过查询主要客户的工商资料,询问粤万年青相关人员,以确认客户与粤万年青是否存在关联关系;通过了解重大客户的变动情况,了解双方的合同执行情况、终端销售情况等,以确认是否存在货物虽存放于客户但产品仍由粤万年青控制的情况;

(5) 获取粤万年青业务系统中与财务相关的记录进行检查,并与财务系统进行核对,确认是否存在与财务账面记载信息差异情况;

(6) 针对可能出现的跨期风险，我们实施了具有针对性的审计程序，包括但不限于：针对资产负债表日后确认的收入执行截止性测试，选取样本核对商品的发出到客户签收的单据相关时间节点，以评估收入是否在恰当的期间确认，是否存在跨期问题。

#### 四、其他信息

粤万年青管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括粤万年青 2025 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

粤万年青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，管理层负责评估粤万年青的持续经营能力，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粤万年青、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督粤万年青的财务报告过程。

#### 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：

(1) 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。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 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。

(4) 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，就可能对粤万年青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粤万年青不能持续经营。

(5) 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。

(6) 就粤万年青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）。

在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。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：广东万年青制药股份有限公司

2025 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	143,136,861.09	159,100,886.52
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	77,590,612.42	34,813,843.67
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	76,604,098.88	74,678,258.86
应收款项融资	20,818,321.08	10,546,862.17
预付款项	3,472,701.39	10,158,433.55
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,924,741.29	2,688,715.09
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	77,311,163.07	90,131,847.05
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	29,286,712.33	128,247,840.56
其他流动资产	269,757,127.64	4,829,436.80
流动资产合计	700,902,339.19	515,196,124.27
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资	34,079,000.00	182,966,722.60
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,732,626.29	2,557,941.48
其他权益工具投资	6,690,000.00	5,550,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		

固定资产	46,971,481.43	52,711,215.67
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	36,543,058.73	62,529,747.54
无形资产	29,519,499.65	29,881,787.47
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	7,322,316.09	7,322,316.09
长期待摊费用	15,794,974.12	28,708,342.19
递延所得税资产	13,814,981.89	13,914,886.72
其他非流动资产	763,889.99	31,827,485.38
非流动资产合计	193,231,828.19	417,970,445.14
资产总计	894,134,167.38	933,166,569.41
流动负债：		
短期借款		
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		
应付账款	63,724,390.59	55,996,380.80
预收款项		
合同负债	13,486,892.19	12,437,695.50
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	7,493,188.46	7,446,839.32
应交税费	5,090,975.34	6,856,100.63
其他应付款	6,367,319.14	7,069,092.50
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	5,244,898.82	1,291,333.21
其他流动负债	868,674.26	3,756,100.33
流动负债合计	102,276,338.80	94,853,542.29
非流动负债：		

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	40,241,098.89	70,860,104.22
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	392,942.20	702,183.19
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	40,634,041.09	71,562,287.41
负债合计	142,910,379.89	166,415,829.70
所有者权益：		
股本	160,000,000.00	160,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	405,784,587.48	406,940,491.31
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	35,225,394.61	34,222,597.41
一般风险准备		
未分配利润	149,682,584.51	163,174,139.99
归属于母公司所有者权益合计	750,692,566.60	764,337,228.71
少数股东权益	531,220.89	2,413,511.00
所有者权益合计	751,223,787.49	766,750,739.71
负债和所有者权益总计	894,134,167.38	933,166,569.41

法定代表人：欧先涛    主管会计工作负责人：陈秀燕    会计机构负责人：陈星宇

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	103,215,388.41	143,262,257.52
交易性金融资产	77,590,612.42	34,813,843.67
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	83,747,501.85	102,460,175.67
应收款项融资	11,262,187.34	5,330,136.80
预付款项	1,001,050.01	2,158,764.13
其他应收款	16,700,080.46	7,988,903.54

其中：应收利息		
应收股利		
存货	48,857,122.25	71,426,039.91
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	29,286,712.33	128,247,840.56
其他流动资产	266,400,062.25	12,195.86
流动资产合计	638,060,717.32	495,700,157.66
非流动资产：		
债权投资	34,079,000.00	182,966,722.60
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	98,087,020.61	61,223,000.00
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	38,510,522.44	44,928,021.80
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	29,436,282.25	29,851,825.30
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	108,314.00	72,954.12
递延所得税资产	1,411,140.27	1,074,610.00
其他非流动资产	727,889.99	31,825,145.62
非流动资产合计	202,360,169.56	351,942,279.44
资产总计	840,420,886.88	847,642,437.10
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	15,802,921.14	18,350,781.66
预收款项		
合同负债	542,216.81	1,141,110.27
应付职工薪酬	2,866,690.02	3,152,164.51

应交税费	2,088,006.72	4,189,175.58
其他应付款	25,645,225.76	27,723,886.88
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	67,452.69	1,395,675.44
流动负债合计	47,012,513.14	55,952,794.34
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	392,942.20	702,183.19
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	392,942.20	702,183.19
负债合计	47,405,455.34	56,654,977.53
所有者权益：		
股本	160,000,000.00	160,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	406,940,491.31	406,940,491.31
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	35,225,394.61	34,222,597.41
未分配利润	190,849,545.62	189,824,370.85
所有者权益合计	793,015,431.54	790,987,459.57
负债和所有者权益总计	840,420,886.88	847,642,437.10

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年度	2024 年度
一、营业总收入	314,639,132.47	278,638,789.67
其中：营业收入	314,639,132.47	278,638,789.67
利息收入		
已赚保费		

手续费及佣金收入		
二、营业总成本	334,962,314.04	285,964,975.75
其中：营业成本	123,781,263.37	84,373,529.07
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,530,648.93	4,382,479.87
销售费用	146,485,531.47	137,129,469.14
管理费用	50,515,376.54	51,406,115.09
研发费用	8,485,414.86	8,406,968.00
财务费用	1,164,078.87	266,414.58
其中：利息费用	3,058,971.78	2,463,788.66
利息收入	2,001,224.75	2,255,967.87
加：其他收益	1,107,425.59	2,129,620.84
投资收益（损失以“-”号填列）	12,749,838.30	10,192,893.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,735,315.19	-692,058.52
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	517,053.34	1,671,399.73
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-101,114.24	-248,404.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,121,959.26	-5,535,225.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-10,171,937.84	884,099.01
加：营业外收入	566,521.65	399,064.52
减：营业外支出	154,093.72	1,426,720.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-9,759,509.91	-143,557.09
减：所得税费用	-626,780.39	-1,381,292.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-9,132,729.52	1,237,735.61
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-9,132,729.52	1,237,735.61
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.归属于母公司股东的净利润	-4,488,758.28	4,162,684.65
2.少数股东损益	-4,643,971.24	-2,924,949.04

六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(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		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-9,132,729.52	1,237,735.61
归属于母公司所有者的综合收益总额	-4,488,758.28	4,162,684.65
归属于少数股东的综合收益总额	-4,643,971.24	-2,924,949.04
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.03	0.03
(二) 稀释每股收益	-0.03	0.03

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：欧先涛    主管会计工作负责人：陈秀燕    会计机构负责人：陈星宇

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年度	2024 年度
一、营业收入	131,889,132.53	155,296,884.74
减：营业成本	78,934,626.92	87,192,419.98
税金及附加	2,333,024.49	2,424,630.18
销售费用	11,466,470.56	11,595,700.50
管理费用	24,063,804.99	27,156,446.89
研发费用	7,761,433.36	8,406,968.00
财务费用	-1,746,822.40	-1,903,509.48
其中：利息费用		
利息收入	1,762,192.42	1,923,479.53
加：其他收益	1,047,805.22	2,088,732.24
投资收益（损失以“-”号填列）	3,595,604.21	10,884,952.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	517,053.34	1,671,399.73

信用减值损失（损失以“-”号填列）	187,985.70	594,326.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,196,921.48	-1,973,239.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	11,228,121.60	33,690,399.27
加：营业外收入	5,518.04	69,415.48
减：营业外支出	43,932.59	1,418,172.27
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	11,189,707.05	32,341,642.48
减：所得税费用	1,161,735.08	3,668,660.06
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	10,027,971.97	28,672,982.42
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	10,027,971.97	28,672,982.42
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（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		
六、综合收益总额	10,027,971.97	28,672,982.42
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2025 年度	2024 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	285,389,440.22	279,989,172.92
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		
收到其他与经营活动有关的现金	4,147,755.73	8,592,365.04
经营活动现金流入小计	289,537,195.95	288,581,537.96
购买商品、接受劳务支付的现金	32,971,209.11	54,208,800.40
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		
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	67,092,891.95	60,021,424.73
支付的各项税费	36,021,175.19	34,096,453.47
支付其他与经营活动有关的现金	142,873,558.97	137,046,315.80
经营活动现金流出小计	278,958,835.22	285,372,994.40
经营活动产生的现金流量净额	10,578,360.73	3,208,543.56
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	343,000,000.00	411,000,000.00
取得投资收益收到的现金	9,459,456.79	18,028,369.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	603,712.76	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	13,574,619.73	
收到其他与投资活动有关的现金	543,973.71	
投资活动现金流入小计	367,181,762.99	429,028,369.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,775,011.03	37,895,432.18
投资支付的现金	378,050,000.00	313,900,000.00
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	499,015.40	5,101,400.44
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	388,324,026.43	356,896,832.62
投资活动产生的现金流量净额	-21,142,263.44	72,131,536.61
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	5,170,000.00	3,400,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	5,170,000.00	3,400,000.00
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	5,170,000.00	3,400,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,000,000.00	16,000,000.00
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	3,064,227.96	2,189,020.00
筹资活动现金流出小计	11,064,227.96	18,189,020.00
筹资活动产生的现金流量净额	-5,894,227.96	-14,789,020.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-16,458,130.67	60,551,060.17
加：期初现金及现金等价物余额	159,100,886.52	98,549,826.35

六、期末现金及现金等价物余额	142,642,755.85	159,100,886.52
----------------	----------------	----------------

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年度	2024 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	129,402,471.09	118,944,200.72
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	963,300.08	3,786,353.68
经营活动现金流入小计	130,365,771.17	122,730,554.40
购买商品、接受劳务支付的现金	30,796,980.22	37,404,026.67
支付给职工以及为职工支付的现金	22,524,039.82	22,449,946.16
支付的各项税费	17,039,794.27	15,719,636.82
支付其他与经营活动有关的现金	28,249,304.97	43,378,988.41
经营活动现金流出小计	98,610,119.28	118,952,598.06
经营活动产生的现金流量净额	31,755,651.89	3,777,956.34
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	343,000,000.00	411,000,000.00
取得投资收益收到的现金	9,459,456.79	18,028,369.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	3,373,543.10	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	355,832,999.89	429,028,369.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,671,500.28	13,340,277.08
投资支付的现金	417,964,020.61	305,100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		41,613,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	419,635,520.89	360,053,277.08
投资活动产生的现金流量净额	-63,802,521.00	68,975,092.15
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,000,000.00	16,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	8,000,000.00	16,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-8,000,000.00	-16,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-40,046,869.11	56,753,048.49
加：期初现金及现金等价物余额	143,262,257.52	86,509,209.03
六、期末现金及现金等价物余额	103,215,388.41	143,262,257.52

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	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	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	160,000,000.00				406,940,491.31				34,222,597.41		163,174,139.99		764,337,228.71	2,413,511.00	766,750,739.71
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	160,000,000.00				406,940,491.31				34,222,597.41		163,174,139.99		764,337,228.71	2,413,511.00	766,750,739.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-1,155,903.83				1,002,797.20		-13,491,555.48		-13,644,662.11	-1,882,290.11	-15,526,952.22
（一）综合收益总额											-4,488,758.28		-4,488,758.28	-4,643,971.24	-9,132,729.52
（二）所有者投入和减少资本					-1,155,903.83								-1,155,903.83	2,761,681.13	1,605,777.30

广东万年青制药股份有限公司 2025 年年度报告全文

1. 所有者投入的普通股														130,000.00	130,000.00	
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																
4. 其他					-1,155,903.83									-1,155,903.83	2,631,681.13	1,475,777.30
(三) 利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配																
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																

广东万年青制药股份有限公司 2025 年年度报告全文

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															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期末余额	160,000,000.00				405,784,587.48				35,225,394.61		149,682,584.51		750,692,566.60	531,220.89	751,223,787.49

上期金额

单位：元

项目	2024 年度														
	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	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	160,000,000.00				406,940,491.31				31,349,551.32		177,884,501.43		776,174,544.06	2,030,633.47	778,205,177.53
加：会计政策变更															

广东万年青制药股份有限公司 2025 年年度报告全文

前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	160,000,000.00				406,940,491.31				31,349,551.32		177,884,501.43		776,174,544.06	2,030,633.47	778,205,177.53
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)									2,873,046.09		-14,710,361.44		-11,837,315.35	382,877.53	-11,454,437.82
(一) 综合收益总额											4,162,684.65		4,162,684.65	-2,924,949.04	1,237,735.61
(二) 所有者投入和减少资本														3,400,000.00	3,400,000.00
1. 所有者投入的普通股														3,400,000.00	3,400,000.00
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															
4. 其他															
(三) 利润分配									2,873,046.09		-18,873,046.09		-16,000,000.00		-16,000,000.00
1. 提取盈余公积									2,873,046.09		-2,873,046.09				
2. 提取一															

广东万年青制药股份有限公司 2025 年年度报告全文

般风险准备															
3. 对所有 者（或股 东）的分配											-16,000,000.00		-16,000,000.00		-16,000,000.00
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															
1. 本期提 取															
2. 本期使 用															
（六）其他														-92,173.43	-92,173.43
四、本期期	160,000,000.00				406,940,491.31				34,222,597.41		163,174,139.99		764,337,228.71	2,413,511.00	766,750,739.71

末余额													
-----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	160,000,000.00				406,940,491.31				34,222,597.41	189,824,370.85		790,987,459.57
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	160,000,000.00				406,940,491.31				34,222,597.41	189,824,370.85		790,987,459.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,002,797.20	1,025,174.77		2,027,971.97
（一）综合收益总额										10,027,971.97		10,027,971.97
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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												
4. 其他												
（三）利润分配									1,002,797.20	-9,002,797.20		-8,000,000.00
1. 提取盈余公积									1,002,797.20	-1,002,797.20		
2. 对所有者（或股东）的分配										-8,000,000.00		-8,000,000.00

广东万年青制药股份有限公司 2025 年年度报告全文

3. 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												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	160,000,000.00				406,940,491.31				35,225,394.61	190,849,545.62		793,015,431.54

上期金额

单位：元

项目	2024 年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	160,000,000.00				406,940,491.31				31,349,551.32	180,024,434.52		778,314,477.15
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	160,000,000.00				406,940,491.31				31,349,551.32	180,024,434.52		778,314,477.15
三、本期增减变动金额 (减少)									2,873,046.09	9,799,936.33		12,672,982.42

广东万年青制药股份有限公司 2025 年年度报告全文

以“一”号填列)											
(一) 综合收益总额									28,672,982.42		28,672,982.42
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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											
4. 其他											
(三) 利润分配								2,873,046.09	-18,873,046.09		-16,000,000.00
1. 提取盈余公积								2,873,046.09	-2,873,046.09		
2. 对所有者(或股东)的分配									-16,000,000.00		-16,000,000.00
3. 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											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	160,000,000.00				406,940,491.31			34,222,597.41	189,824,370.85		790,987,459.57

### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

广东万年青制药股份有限公司（以下简称“公司”）于 2021 年 6 月，经深圳证券交易所创业板上市委 2021 年第 33 次审议会议审议通过和中国证券监督管理委员会《关于同意广东万年青制药股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2021]3216 号）同意注册，向社会公众发行人民币普通股（A 股），成为创业板上市公司，上市代码为 301111。公司在广东省汕头市工商行政管理局登记注册，统一社会信用代码 9144050019272917XC，截至 2025 年 12 月 31 日，注册资本为人民币 160,000,000.00 元。

#### 2、公司注册地、组织形式和总部地址

注册地址：汕头市金园工业城潮阳路 16 片区 08 号

组织形式：公司为股份有限公司，已根据《公司法》和《公司章程》的规定，设置了股东会、董事会、总裁办等组织机构，股东会是公司的最高权力机构；董事会负责执行股东会决议及公司日常管理经营的决策，并向股东会负责；总裁办负责公司的日常经营管理事务。

总部地址：汕头市金园工业城潮阳路 16 片区 08 号。

#### 3、业务性质及经营活动

医药制造业，从事中成药研发、生产及销售。

#### 4、财务报表报出日

本财务报表由公司董事会于 2026 年 4 月 25 日批准报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合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）的规定，编制财务报表。

#### 2、持续经营

公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

#### 1、遵循企业会计准则的声明

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、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期。

### 4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	1,000,000.00
本期重要的应收款项核销	1,000,000.00
重要的债权投资	1,000,000.00

### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；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的差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，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，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

3. 企业合并中相关费用的处理：为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用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。

### 7、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报表编制范围

控制，是指投资方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其回报金额。是否控制被投资方，本公司判断要素包括：

- （1）拥有对被投资方的权力，有能力主导被投资方的相关活动；
- （2）对被投资方享有可变回报；
- （3）有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

除非有确凿证据表明本公司不能主导被投资方相关活动，下列情况，本公司对被投资方拥有权力：

- (1) 持有被投资方半数以上的表决权的；
- (2) 持有被投资方半数或以下的表决权，但通过与其他表决权持有人之间的协议能够控制半数以上表决权的。

对于持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断持有的表决权足以有能力主导被投资方相关活动的，视为本公司对被投资方拥有权力：

- (1) 持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度；
- (2) 和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等；
- (3) 其他合同安排产生的权利；
- (4) 被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

本公司基于合同安排的实质而非回报的法律形式对回报的可变性进行评价。

本公司以主要责任人的身份行使决策权，或在其他方拥有决策权的情况下，其他方以本公司代理人的身份代为行使决策权的，表明本公司控制被投资方。

一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司将进行重新评估。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

## 2. 合并程序

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并财务报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益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下和综合收益总额项目下单独列示。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。

### (1) 增加子公司以及业务

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，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并财务报表。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。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的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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，应当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。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，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，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

### (2) 处置子公司以及业务

#### A. 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，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和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

司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。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与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

#### B. 分步处置股权至丧失控制权

企业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，如果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，应当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。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，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：

- (A) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (B) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (C) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (D) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资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）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

1. 共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

2. 合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

## 10、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率（或者即期汇率近似的汇率）折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

（1）外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（2）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，不改变其记账本位币金额。

（3）对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

（4）外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

### 2. 外币财务报表的折算

（1）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。

（2）利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或者即期汇率的近似汇率）折算。

（3）按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

（4）现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率（或者即期汇率的近似汇率）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。

## 11、金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

### 1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所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，将金融资产划分为三类：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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第 14 号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的交易价格进行初始计量。

#### （1）以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且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。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### （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

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且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。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，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。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### （3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，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。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2. 金融负债的分类、确认依据和计量方法

公司金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

(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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

公司在金融负债初始确认时，被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，由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关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。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形	确认结果	
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	终止确认该金融资产(确认新资产/负债)	
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		
	放弃了对该金融资产的控制	
	未放弃对该金融资产的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产,并将收到的对价确认为金融负债	

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；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（涉及转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条分类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的情形）之和。

(2) 转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），与原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（涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条分类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的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

#### 5. 金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

（1）公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

（2）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（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，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。

#### 6. 金融资产减值

##### （1）减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对合同资产、贷款承诺及财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认减值损失。

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。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来 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，本公司按照相当于该金融资产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，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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（若金融资产的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产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。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融资产，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融资产，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

##### （2）已发生减值的金融资产

本公司对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- A. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C. 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；
- D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E. 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；
- F. 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。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

##### （3）购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损

益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

(4) 信用风险显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(5) 评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：应收关联方款项；应收政府机关单位款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(6) 金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，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。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

7. 财务担保合同

财务担保合同，是指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，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于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财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

8. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；
- (2) 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。

9. 权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。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。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少所有者权益。发放的股票股利不影响所有者权益总额。

12、应收票据

本公司对于应收票据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。

除单项评估信用风险的应收票据外，本公司基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据单独进行减值测试，确认预期信用损失，计算单项减值准备。

### 13、应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

除单项评估信用风险的应收账款外，本公司基于客户类别、账龄等作为共同风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
组合 1-账龄组合	除已单独计量损失准备的应收账款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2-关联方组合	与合并范围内关联方之间形成的应收款项

注：应收账款按照先进先出法计算账龄。

### 14、应收款项融资

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。会计处理方法详见本会计政策之第（十一）项金融工具中划分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相关处理。

### 15、其他应收款

除单项评估信用风险的其他应收款外，本公司基于其他应收款交易对手关系、款项性质等作为共同风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
组合 1-账龄组合	除已单独计量损失准备的其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2-押金保证金组合	日常经营活动中应收取各类押金、保证金
组合 3-备用金组合	日常经营活动中应收取的备用金等
组合 4-关联方组合	与合并范围内关联方之间形成的应收款项
组合 5-信用风险极低的金融资产组合	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收利息、应收股利等其他应收款

注：其他应收款按照先进先出法计算账龄。

### 16、合同资产

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

#### 1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

#### 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；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转回金额，确认为减值利得。

## 17、存货

### 1. 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）等。

### 2. 存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用个别计价法核算。

### 3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 4. 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

### 5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，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。

（1）存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（2）存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备

#### 本公司存货跌价准备计算方法

原材料，根据相关产成品的跌价情况，判断对应的中药材是否存在跌价迹象，进行跌价减值测试并计提相应存货跌价准备。此外，公司出于谨慎考虑，对于库龄超过 1 年且未领用的中药材，结合市场公开信息判断是否存在跌价迹象，进行跌价减值测试并计提相应存货跌价准备。

在产品，根据相关产成品的跌价情况，判断对应的在产品是否存在跌价迹象，进行跌价减值测试并计提相应存货跌价准备。此外，由于库龄超过 2 年的在产品，其变现的可能性较低，出于谨慎考虑，公司对库龄超过 2 年的在产品全额计提存货跌价准备。

库存商品，按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值根据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。近效期在 6 个月内（含 6 个月）的药品变现的可能性较低，出于谨慎考虑，公司对近效期在 6 个月内（含 6 个月）的药品全额计提存货跌价准备。

## 18、持有待售资产

### 1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的依据

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，本公司将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成（有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准）。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后是否保留部分权益性投资，满足持有待售类别划分条件的，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

## 2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

(2) 可收回金额。

## 3. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

## 19、债权投资

对于债权投资，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本会计政策之第（十一）项金融工具的规定。

## 20、其他债权投资

对于其他债权投资，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本会计政策之第（十一）项金融工具的规定。

## 21、长期应收款

本公司长期应收款包括应收融资租赁款及其他长期应收款。

对由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对其他长期应收款，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与合理的前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据
正常类长期应收款	本组合为未逾期风险正常的长期应收款
逾期长期应收款	本组合为出现逾期风险较高的长期应收款

## 22、长期股权投资

### 1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政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。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。对外投资符合下列情况时，一般确定为对被投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

### 2. 初始投资成本确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整资本溢价或股本溢价，资本溢价或股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并，在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

#### (2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

### 3. 后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，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，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，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；公司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；公司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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司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的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果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。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，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。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	30	5	3.17
简易建筑物	年限平均法	3	5	31.67
机器设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
电子及办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

## 25、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时结转为固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- (1) 固定资产的实体建造（包括安装）或生产工作已全部完成或实质上已全部完成；
- (2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- (3) 继续发生在购建或生产的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- (4) 所购建或生产的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## 26、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。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，应予以资本化，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。

符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2. 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

### 3. 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

- (1) 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，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。
- (2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## 27、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融

资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产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无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

各类使用寿命有限的无形资产的摊销方法、使用寿命及确定依据、残值率：

类别	摊销方法	使用寿命（年）	确定依据	残值率（%）
土地使用权	直线法	29.83~48.25	土地使用证登记年限与收益期限孰短	0.00
软件	直线法	3~5	受益期限/合同规定年限	0.00
商标	直线法	5	受益期限/合同规定年限	0.00
专利权	直线法	20	受益期限/合同规定年限	0.00

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。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。

公司将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本会计政策之第（二十八）项长期资产减值。

## （2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

研发支出为企业研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。研发支出的归集和计算以相关资源实际投入研发活动为前提，研发支出包括费用化的研发费用与资本化的开发支出。

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指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、产品等所发生的支出。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- （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，应当证明其有用性；
- （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。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

## 28、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、固定资产、在建工程、无形资产、使用权资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。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，以该资产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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 29、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

## 30、合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 31、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。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，本公司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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除了基本养老保险之外，本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺。

在职工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。

#### （2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A. 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B. 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第 A 和 B 项计入当期损益；第 C 项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### （3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列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：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；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。

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## 32、预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 33、股份支付

### 1. 股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。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，相应增加资本公积。在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，按照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和资本公积。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。

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入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。

## 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），处理如下：

（1）将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

（2）在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

（3）如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 34、优先股、永续债等其他金融工具

公司发行的金融工具按照金融工具准则和金融负债和权益工具的区分及相关会计处理规定进行初始确认和计量。其后，公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理。对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

发行方发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

## 35、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本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。履约义务是指合同中向客户转让可明确区分商品的承诺，本公司在合同开始日对合同进行评估以识别合同所包含的各单项履约义务。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

1. 同时满足下列条件的，作为可明确区分商品：

- （1）客户能够从该商品本身或从该商品与其他易于获得资源一起使用中受益；
- （2）向客户转让该商品的承诺与合同中其他承诺可单独区分。

下列情形通常表明向客户转让该商品的承诺与合同中其他承诺不可单独区分：

- （1）需提供重大的服务以将该商品与合同中承诺的其他商品整合成合同约定的组合产出转让给客户；
- （2）该商品将对合同中承诺的其他商品予以重大修改或定制；
- （3）该商品与合同中承诺的其他商品具有高度关联性。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本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，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据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，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，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。交易价格发生后续变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于因合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

满足下列条件之一的，本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）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- （2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- （3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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，本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。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本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，本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，本公司会考虑下列迹象：

- （1）本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）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- （3）本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；
- （4）本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。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司向客户转让商品前能够控制该商品的情形包括：

- （1）企业自第三方取得商品或其他资产控制权后，再转让给客户；
- （2）企业能够主导第三方代表本企业向客户提供服务；
- （3）企业自第三方取得商品控制权后，通过提供重大的服务将该商品与其他商品整合成某组合产出转让给客户。

在具体判断向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权时，本公司综合考虑所有相关事实和情况，这些事实和情况包括：

- （1）企业承担向客户转让商品的主要责任；
- （2）企业在转让商品之前或之后承担了该商品的存货风险；
- （3）企业有权自主决定所交易商品的价格；
- （4）其他相关事实和情况。

## 2. 各业务类型收入具体确认方法

### (1) 商品销售收入

公司根据合同约定将产品交付给购货方，在客户收到产品并签收后，产品的控制权已转移给购货方，且产品的收入和成本能够可靠计量，公司确认产品销售收入；对于电商经销业务存在无条件退货约定的，公司根据合同约定将产品交付给购货方，在客户收到产品并对外销售后，公司确认产品销售收入。

### (2) 医疗服务及健康管理收入

医疗服务及健康管理收入包括提供门诊服务收入，体检服务收入、产后护理及修复收入，在医疗服务已经提供时确认收入。

## 36、合同成本

合同成本包括取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本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于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，本公司将其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) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- (3) 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认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。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当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应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。

## 37、政府补助

### 1. 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括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。

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。

### 2. 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件；
- (2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

### 3. 政府补助的计量

- (1) 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；
- (2) 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币 1 元）。

#### 4. 政府补助的会计处理方法

(1) 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

B. 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 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，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

(4) 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 38、递延所得税资产/递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

#### 1. 递延所得税资产的确认

(1) 公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②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）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合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：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②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。

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

#### 2. 递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；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）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

#### 3. 递延所得税资产和递延所得税负债的净额抵销列报

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。

## 39、租赁

### (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，本公司作为承租人将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

A. 租赁负债的初始计量金额；

B. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

C. 发生的初始直接费用；

D. 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，属于为生产存货而发生的除外。

本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，对各类使用权资产采用年限平均法计提折旧。

本公司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，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。如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如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，将剩余金额计入当期损益。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本会计政策之第（二十八）项长期资产减值。

#### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。

在计算租赁付款额的现值时，本公司作为承租人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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

#### (3) 短期租赁和低价值资产租赁

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。本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。

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。

### (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 and 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。

#### (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详见本会计政策之第（十一）项金融工具。

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。

### （3）售后租回交易

本公司按照本会计政策之第（三十五）项收入的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### （1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

#### （2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

## 40、其他重要的会计政策和会计估计

### 1. 回购本公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；如低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。公司回购自身权益工具，不确认利得或损失。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本，同时进行备查登记。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

公司回购其普通股形成的库存股不参与公司利润分配，公司将其作为在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

### 2. 套期会计

#### （1）套期会计方法及套期工具

套期会计方法是指公司将套期工具和被套期项目产生的利得或损失在相同会计期间计入当期损益（或其他综合收益）以反映风险管理活动影响的方法。

套期工具是指公司为进行套期而指定的、其公允价值或现金流量变动预期可抵消被套期项目的公允价值或现金流量变动的金融工具。被套期项目是指公司面临公允价值或现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的、能够可靠计量的项目。

对于满足下列条件的套期，运用套期会计方法进行处理：

A. 被套期项目和套期工具之间存在经济关系；

B. 在套期开始时，公司已正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件；

C. 套期关系符合套期有效性的要求，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略。

套期同时满足下列条件时，本公司认定其符合有效性要求：

(A) 被套期项目和套期工具之间存在经济关系，且该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动；

(B) 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；

(C) 套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比。

(2) 套期会计确认和计量

套期会计分为公允价值套期、现金流量套期、境外经营净投资套期。

A. 公允价值套期具体会计处理：

(A) 套期工具产生的利得或损失计入当期损益；

(B) 被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。

B. 现金流量套期具体会计处理：

(A) 套期工具产生的利得或损失中属于有效套期的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：

a. 套期工具自套期开始的累计利得或损失；

b. 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额为当期现金流量套期储备的变动额。

(B) 套期工具产生的利得或损失中属于无效套期的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。公司按照下列规定对现金流量套期储备进行后续处理：

a. 被套期项目为预期交易，且该预期交易使企业随后确认一项非金融资产或非金融负债，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，公司将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额；

b. 对于不属于上述 a. 涉及的现金流量套期，公司在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益；

c. 如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，公司将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

C. 境外经营净投资套期具体会计处理：

(A) 套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，计入其他综合收益；

全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失相应转出，计入当期损益。

(B) 套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，计入当期损益。

公司对套期关系作出再平衡的，在调整套期关系之前确定套期关系的套期无效部分，并将相关利得或损失立即计入当期损益。同时，更新在套期剩余期限内预期将影响套期关系的套期无效部分产生原因的分析，并相应更新套期关系的书面文件。

套期关系再平衡可能会导致企业增加或减少指定套期关系中被套期项目或套期工具的数量。企业增加了指定的被套期项目或套期工具的，增加部分自指定增加之日起作为套期关系的一部分进行处理；公司减少了指定的被套期项目或套期工具的，减少部分自指定减少之日起不再作为套期关系的一部分，作为套期关系终止处理。

3. 附回购条件的资产转让

售后回购是指销售商品的同时，公司同意日后再将同样或类似的商品购回的销售方式。公司根据合同或协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。若售后回购交易属于融资交易的，商品所有权上的主要风险和报酬没有转移，不确认收入；回购价格大于原售价的差额，公司在回购期间按期计提利息费用，计入财务费用。

4. 债务重组

(1) 作为债务人记录债务重组义务

以资产清偿债务的债务重组，在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具的债务重组，在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具的确认和计量》《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

(2) 作为债权人记录债务重组义务

以资产清偿债务的债务重组，初始确认受让的金融资产以外的资产时，以成本计量，其中：

- A. 存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本；
- B. 投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本；
- C. 固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本；
- D. 生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本；
- E. 无形资产的成本，包括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。

放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

将债务转为权益工具的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具的确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具的确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

## 41、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
公司原采用加权平均法核算发出存货的成本，2025 年为进一步提升公司管理水平，提高成本核算准确性，提高财务信息质量，公司在 2025 年度对相关会计政策进行变更，具体为：存货发出的计价方法由“加权平均法”变更为“个别计价法”。	考虑到公司存货种类繁多、收发频繁等因素，且确定本次会计政策变更累计影响数不切实可行，按照《企业会计准则——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定，本次会计政策变更采用未来适用法，不涉及对以前年度会计报表进行追溯调整	0.00

### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2025 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值税一般纳税人按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额部分；增值税小规模纳税人或简易征收按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算	13%、9%、6%、3%、免税
城市维护建设税	应缴流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、20%
教育费附加	应缴流转税	3%
地方教育费附加	应缴流转税	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广东万年青制药股份有限公司	15%
广东万年青医药有限公司	25%
医原（广州）药物研究有限公司	20%
广东康品尊健康科技有限公司	20%
广东中欧国际医药有限公司	20%
华银国际医药港集团（汕头）有限公司	20%
广东万年青中药科技有限公司	20%
万年青国际医疗管理（汕头）集团有限公司	20%
广东万年青药业有限公司	20%
汕头诺亚唯康医疗管理有限公司	20%
万年青华怀堂国医馆（汕头）有限公司	20%
万年青国医大药房（汕头）有限公司	20%
广东万年青食品有限公司	20%
汕头贝康恩泽健康管理有限公司	20%
海南万秘堂医药有限公司	20%
江西元气府大药房连锁有限公司	20%

2、税收优惠

广东万年青制药股份有限公司于 2023 年 12 月 28 日取得编号为 GR202344005505 的高新技术企业证书。根据《企业所得税法》的规定，广东万年青制药股份有限公司在高新技术企业认定的有效期（三年）按 15%税率缴纳企业所得税。

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）、《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）、《国家税务总局关于落实小型微利企业所得税优惠政策征管问题的公告》（国家税务总局公告 2023 年第 6 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），本公司子公司医原（广州）药物研究有限公司、广东康品尊健康科技有限公司、华银国际医药港集团（汕头）有限公司、广东中欧国际医药有限公司、广东万年青中药科技有限公司、万年青国际医疗管理（汕头）集团有限公司、广东万年青药业有限公司、汕头诺亚唯康医疗管理有限公司、万年青华怀堂国医馆（汕头）有限公司、万年青国医大药房（汕头）有限公司、广东万年青食品有限公司、汕头贝康恩泽健康管理有限公司、海南万秘堂医药有限公司、江西元气府大药房连锁有限公司符合小型微

利企业所得税优惠政策范围，对年应纳税所得额不超过 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。

根据《财政部 税务总局关于延续实施医疗服务免征增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 68 号），医疗机构接受其他医疗机构委托，按照不高于地（市）级以上价格主管部门会同同级卫生主管部门及其他相关部门制定的医疗服务指导价格（包括政府指导价和按照规定由供需双方协商确定的价格等），提供《全国医疗服务价格项目规范》所列的各项服务，可适用《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》（财税〔2016〕36 号）第一条第（七）项规定的免征增值税政策。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	54,227.12	69,313.43
银行存款	142,730,681.93	108,057,931.34
其他货币资金	351,952.04	50,973,641.75
合计	143,136,861.09	159,100,886.52

其他说明：

期末银行存款存在金额为 494,105.24 元的冻结资金，系子公司广东万年青药业有限公司借贷纠纷的保全资产，已于 2026 年 1 月 16 日解冻。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	77,590,612.42	34,813,843.67
其中：		
理财产品	77,590,612.42	34,813,843.67
其中：		
合计	77,590,612.42	34,813,843.67

其他说明：

### 3、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	70,790,974.09	73,304,317.62

1 至 2 年	6,488,777.12	2,191,871.80
2 至 3 年	1,092,079.00	706,470.39
3 年以上	1,260,636.34	2,326,026.46
3 至 4 年	393,358.28	1,210,219.89
4 至 5 年	790,775.92	289,778.99
5 年以上	76,502.14	826,027.58
合计	79,632,466.55	78,528,686.27

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	618,402.28	0.78%	618,402.28	100.00%	0.00	618,402.28	0.79%	618,402.28	100.00%	0.00
其中：										
其中：合肥苏鲜生超市采购有限公司	618,402.28	0.78%	618,402.28	100.00%	0.00	618,402.28	0.79%	618,402.28	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	79,014,064.27	99.22%	2,409,965.39	3.05%	76,604,098.88	77,910,283.99	99.21%	3,232,025.13	4.15%	74,678,258.86
其中：										
其中：账龄组合	79,014,064.27	99.22%	2,409,965.39	3.05%	76,604,098.88	77,910,283.99	99.21%	3,232,025.13	4.15%	74,678,258.86
合计	79,632,466.55	100.00%	3,028,367.67	3.80%	76,604,098.88	78,528,686.27	100.00%	3,850,427.41	4.90%	74,678,258.86

按单项计提坏账准备：618,402.28

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
合肥苏鲜生超市采购有限公司	618,402.28	618,402.28	618,402.28	618,402.28	100.00%	预计无法收回
合计	618,402.28	618,402.28	618,402.28	618,402.28		

按组合计提坏账准备：2,409,965.39

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）：	70,790,974.09	932,425.64	1.32%
1—2 年（含 2 年）	6,397,557.20	561,655.02	8.78%
2—3 年（含 3 年）	1,066,376.54	296,550.12	27.81%
3—4 年（含 4 年）	393,358.28	253,536.45	64.45%
4—5 年（含 5 年）	289,296.02	289,296.02	100.00%
5 年以上	76,502.14	76,502.14	100.00%
合计	79,014,064.27	2,409,965.39	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### （3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	618,402.28					618,402.28
按组合计提坏账准备的应收账款	3,232,025.13	270,007.05	232,610.38	859,342.90	-113.51	2,409,965.39
合计	3,850,427.41	270,007.05	232,610.38	859,342.90	-113.51	3,028,367.67

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

### （4） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
四川新绿色药业科技发展有限公司	4,578,756.00		4,578,756.00	5.75%	49,908.44

康美（深圳）医药有限公司	4,441,728.00		4,441,728.00	5.58%	48,414.84
国药控股宁夏有限公司	3,478,786.96		3,478,786.96	4.37%	40,911.12
康美药业股份有限公司	3,019,572.64		3,019,572.64	3.79%	32,913.34
四川智同医药有限公司	2,976,042.00		2,976,042.00	3.74%	32,438.86
合计	18,494,885.60		18,494,885.60	23.23%	204,586.60

#### 4、应收款项融资

##### (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	20,818,321.08	10,546,862.17
合计	20,818,321.08	10,546,862.17

##### (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	17,243,149.69	
合计	17,243,149.69	

#### 5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,924,741.29	2,688,715.09
合计	2,924,741.29	2,688,715.09

##### (1) 其他应收款

##### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	2,862,487.63	2,367,714.94
员工备用金	159,498.92	91,418.68
往来款	34,674.31	66,215.70
其他	2,822,014.19	3,116,777.90
合计	5,878,675.05	5,642,127.22

##### 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	3,048,675.05	2,842,127.22
1 至 2 年	30,000.00	300,000.00
2 至 3 年	300,000.00	2,500,000.00
3 年以上	2,500,000.00	
3 至 4 年	2,500,000.00	
合计	5,878,675.05	5,642,127.22

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	2,953,412.13	126,124.05	62,406.48		-63,195.94	2,953,933.76
合计	2,953,412.13	126,124.05	62,406.48		-63,195.94	2,953,933.76

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广州花海药业股份有限公司	其他	2,500,000.00	3 至 4 年	42.53%	2,500,000.00
汕头市华银房地产开发有限公司	押金保证金	1,153,338.03	1 年以内	19.62%	57,666.90
广州中山大学科技园有限公司	押金保证金	467,338.47	1 年以内	7.95%	23,366.92
汕头市华银集团有限公司	押金保证金	342,597.72	1 年以内	5.83%	17,129.89
广西铭冶医药有限公司	押金保证金	300,000.00	1 年以内	5.10%	15,000.00
长根堂中医药科技(杭州)有限公司	其他	300,000.00	2 至 3 年	5.10%	300,000.00
合计		5,063,274.22		86.13%	2,913,163.71

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	3,349,938.41	96.47%	10,071,721.55	99.15%
1 至 2 年	120,325.87	3.46%	86,712.00	0.85%
2 至 3 年	2,437.11	0.07%		
合计	3,472,701.39		10,158,433.55	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
安徽行知探索科技有限公司	900,658.00	25.94%
武汉链享供应链科技有限公司	745,244.72	21.46%
东莞市溥天贸易有限公司	136,000.00	3.92%
老百姓大药房连锁股份有限公司	130,430.00	3.76%
国谊医药科技（北京）有限公司	118,000.00	3.40%
合计	2,030,332.72	58.48%

其他说明：

## 7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	17,754,692.78	704,342.20	17,050,350.58	35,293,707.40	544,472.47	34,749,234.93
在产品	16,852,255.77	1,433,849.92	15,418,405.85	22,230,025.29	85,926.26	22,144,099.03
库存商品	40,590,948.53	2,993,399.02	37,597,549.51	30,121,708.79	1,908,427.98	28,213,280.81
发出商品	10,016,671.0	2,771,813.95	7,244,857.13	7,308,291.36	2,283,059.08	5,025,232.28

	8					
合计	85,214,568.16	7,903,405.09	77,311,163.07	94,953,732.84	4,821,885.79	90,131,847.05

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	544,472.47	274,976.39		115,106.66		704,342.20
在产品	85,926.26	1,354,224.25		6,300.59		1,433,849.92
库存商品	1,908,427.98	1,860,854.57		775,883.53		2,993,399.02
发出商品	2,283,059.08	631,904.05		143,149.18		2,771,813.95
合计	4,821,885.79	4,121,959.26		1,040,439.96		7,903,405.09

8、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资		122,922,361.11
一年内到期的定期存款	29,286,712.33	5,325,479.45
合计	29,286,712.33	128,247,840.56

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预交增值税	3,010,042.55	3,054,742.88
预缴所得税	788,570.83	243,604.97
待抵扣进项税	370,516.34	1,530,416.08
预缴税金		672.87
期限不超过一年的定期存款	265,587,997.92	
合计	269,757,127.64	4,829,436.80

其他说明：

10、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大额存单	34,079,000.00		34,079,000.00	182,966,722.60		182,966,722.60
合计	34,079,000.00		34,079,000.00	182,966,722.60		182,966,722.60

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
华兴银行-单位大额存单 2022 年第 0011 期	20,000,000.00	4.05%	4.05%	2027 年 06 月 02 日		20,000,000.00	4.05%	4.05%	2027 年 06 月 02 日	
华兴银行-单位大额存单 2022 年第 0020 期	10,000,000.00	3.60%	3.60%	2027 年 11 月 08 日		10,000,000.00	3.60%	3.60%	2027 年 11 月 08 日	
华兴银行-单位大额存单 2024 年第 1001 期						50,000,000.00	2.00%	2.00%	2027 年 12 月 23 日	
华兴银行-单位大额存单 2024 年第 1201 期						100,000,000.00	2.00%	2.00%	2027 年 12 月 23 日	
合计	30,000,000.00					180,000,000.00				

11、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
第一健康汕头医疗管理有限公司	5,550,000.00	5,550,000.00						基于战略目的的合作持有
汕头市蔚宁健康管理有限公	950,000.00	0.00						基于战略目的的合作持有

司								
万年青慧晶眼健康科技(汕头)有限公司	190,000.00	0.00						基于战略目的合作持有
合计	6,690,000.00	5,550,000.00						

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

## 12、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
优眠综合门诊(汕头)有限责任公司	2,557,941.48		910,000.00		-1,735,315.19						1,732,626.29	
小计	2,557,941.48		910,000.00		-1,735,315.19						1,732,626.29	
合计	2,557,941.48		910,000.00		-1,735,315.19						1,732,626.29	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

### 13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	46,971,481.43	52,711,215.67
合计	46,971,481.43	52,711,215.67

#### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	电子及办公设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	76,377,643.12	76,263,090.58	8,513,515.40	2,833,422.34	163,987,671.44
2. 本期增加金额		1,887,430.06	1,535,879.33		3,423,309.39
(1) 购置		1,887,430.06	1,409,748.52		3,297,178.58
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加			126,130.81		126,130.81
3. 本期减少金额	1,255,406.99	355,810.40	215,752.82	8,660.00	1,835,630.21
(1) 处置或报废	1,255,406.99		7,151.38		1,262,558.37
(2) 企业处置减少		355,810.40	208,601.44	8,660.00	573,071.84
4. 期末余额	75,122,236.13	77,794,710.24	9,833,641.91	2,824,762.34	165,575,350.62
二、累计折旧					
1. 期初余额	45,855,272.81	57,458,071.27	5,435,783.36	1,615,448.89	110,364,576.33
2. 本期增加金额	3,753,674.72	3,774,974.48	982,128.30	284,022.53	8,794,800.03
(1) 计	3,753,674.72	3,774,974.48	919,842.81	284,022.53	8,732,514.54

提					
(2) 企业合并增加			62,285.49		62,285.49
3. 本期减少金额	1,246,058.83	98,152.10	119,919.13	3,256.55	1,467,386.61
(1) 处置或报废	1,246,058.83		5,112.76		1,251,171.59
(2) 企业处置减少		98,152.10	114,806.37	3,256.55	216,215.02
4. 期末余额	48,362,888.70	61,134,893.65	6,297,992.53	1,896,214.87	117,691,989.75
三、减值准备					
1. 期初余额		910,452.39	1,427.05		911,879.44
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额		910,452.39	1,427.05		911,879.44
四、账面价值					
1. 期末账面价值	26,759,347.43	15,749,364.20	3,534,222.33	928,547.47	46,971,481.43
2. 期初账面价值	30,522,370.31	17,894,566.92	3,076,304.99	1,217,973.45	52,711,215.67

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	4,186,970.57	3,275,091.13	911,879.44		口罩生产设备

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
2号仓库	107,363.38	尚未办理
3号仓库	14,458.06	尚未办理
4号仓库	153,394.22	
合计	275,215.66	

其他说明：

(4) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

14、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
<b>一、账面原值</b>		
1. 期初余额	73,980,275.17	73,980,275.17
2. 本期增加金额	4,630,619.48	4,630,619.48
(1) 合并增加		
(2) 租赁	4,630,619.48	4,630,619.48
3. 本期减少金额	32,137,737.09	32,137,737.09
(1) 处置	5,268,210.42	5,268,210.42
(2) 企业处置减少	26,869,526.67	26,869,526.67
4. 期末余额	46,473,157.56	46,473,157.56
<b>二、累计折旧</b>		
1. 期初余额	11,450,527.63	11,450,527.63
2. 本期增加金额	7,777,080.50	7,777,080.50
(1) 计提	7,777,080.50	7,777,080.50
(2) 合并增加		
3. 本期减少金额	9,297,509.30	9,297,509.30
(1) 处置	4,147,516.70	4,147,516.70
(2) 企业处置减少	5,149,992.60	5,149,992.60
4. 期末余额	9,930,098.83	9,930,098.83
<b>三、减值准备</b>		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
<b>四、账面价值</b>		
1. 期末账面价值	36,543,058.73	36,543,058.73
2. 期初账面价值	62,529,747.54	62,529,747.54

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

15、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	33,807,953.84	17,547.17		4,277,020.48	479,620.30	38,582,141.79
2. 本期增加金额				1,464,421.78		1,464,421.78
(1) 购置				1,464,421.78		1,464,421.78
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	33,807,953.84	17,547.17		5,741,442.26	479,620.30	40,046,563.57
二、累计摊销						
1. 期初余额	6,355,801.33	1,169.76		2,053,582.98	289,800.25	8,700,354.32
2. 本期增加金额	983,360.76	877.32		785,382.36	57,089.16	1,826,709.60
(1) 计提	983,360.76	877.32		785,382.36	57,089.16	1,826,709.60
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	7,339,162.09	2,047.08		2,838,965.34	346,889.41	10,527,063.92
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						

3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	26,468,791.75	15,500.09		2,902,476.92	132,730.89	29,519,499.65
2. 期初账面价值	27,452,152.51	16,377.41		2,223,437.50	189,820.05	29,881,787.47

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

16、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
广东万年青药业有限公司	7,322,316.09					7,322,316.09
海南万秘堂医药有限公司		1,464,456.08		1,464,456.08		0.00
江西元气府大药房连锁有限公司		437,702.01		437,702.01		0.00
合计	7,322,316.09	1,902,158.09		1,902,158.09		7,322,316.09

(2) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
万年青药业资产组	万年青药业资产组，即广东万年青药业有限公司，该资产组管理自成体系并严格独立，管理层将其经营性资产认定为一个资产组。	不适用	是

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

### (3) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
万年青药业资产组	8,989,452.36	24,445,605.15		2026年-2030年（后续为稳定期）	收入增长率20%-108%，折现率为6.33%	收入增长率0%，折现率为6.33%	收入、折现率与预测期最后一年保持一致
合计	8,989,452.36	24,445,605.15					

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

## 17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
品牌使用费	1,805,000.00	2,154.07	382,154.11		1,424,999.96
装修工程	26,903,342.19	4,094,327.53	2,812,626.15	13,815,069.41	14,369,974.16
合计	28,708,342.19	4,096,481.60	3,194,780.26	13,815,069.41	15,794,974.12

其他说明：

## 18、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
资产减值准备	14,797,585.96	2,244,364.20	9,216,731.13	2,006,395.15

内部交易未实现利润	4,553,137.54	1,138,199.84	16,597,608.00	2,489,641.20
可抵扣亏损	53,265,466.95	9,548,066.30	42,500,014.24	8,587,173.58
长期资产折旧摊销与税法的差异	3,176,609.45	476,491.42	3,438,064.32	515,709.65
递延收益与税法的差异	392,942.20	58,941.33	702,183.19	105,327.48
租赁差异	45,485,997.71	2,514,678.76	72,151,437.43	3,651,559.43
合计	121,671,739.81	15,980,741.85	144,606,038.31	17,355,806.49

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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计量	490,612.42	73,591.87	713,843.67	107,076.55
购进当期一次性税前扣除的设备	182,623.42	27,393.51	1,113,182.80	166,977.42
租赁差异	36,543,058.73	2,064,774.58	62,529,747.54	3,166,865.80
合计	37,216,294.57	2,165,759.96	64,356,774.01	3,440,919.77

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	2,165,759.96	13,814,981.89	3,440,919.77	13,914,886.72
递延所得税负债	2,165,759.96		3,440,919.77	

19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	763,889.99		763,889.99	1,960,773.05		1,960,773.05
预付股权转让款				1,530,000.00		1,530,000.00
定期存款				28,336,712.33		28,336,712.33
合计	763,889.99		763,889.99	31,827,485.38		31,827,485.38

其他说明：

20、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末	期初
----	----	----

	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	494,105.24	494,105.24	司法受限	冻结	630,977.66	630,977.66	司法受限	冻结
合计	494,105.24	494,105.24			630,977.66	630,977.66		

其他说明：

因自然人陈建伟与子公司广东万年青药业有限公司的民间借贷纠纷案件，法院于 2025 年 11 月 21 日作出（2025）粤 0513 民初 4194 号民事裁定，冻结了被申请人广东万年青药业有限公司在中国建设银行股份有限公司汕头棉城支行（账号 44001650212053000182）的银行存款，保全财产的价值以 850,000.00 元为限。截止 2025 年 12 月 31 日，该账户余额 494,105.24 元。

2026 年 1 月 15 日，双方达成调解，约定由广东万年青药业有限公司分次归还原告陈建伟的借款本金 850,000.00 元，次日，原告陈建伟解除资产保全申请，解除了子公司银行账户中国建设银行股份有限公司汕头棉城支行（账号 44001650212053000182）的冻结。（（2025）粤 0513 民初 4194 号之二）。

上述案件，实际为子公司原股东颜文孟与自然人陈建伟的借贷纠纷，原股东颜文孟已向公司出具承诺函，由其承担上述案件的还款义务。

## 21、应付账款

### （1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程、设备款	1,770,011.98	4,596,189.91
市场推广费	41,054,310.83	33,703,288.71
货款	19,821,362.63	17,160,876.01
其他	1,078,705.15	536,026.17
合计	63,724,390.59	55,996,380.80

### （2）是否存在逾期尚未支付中小企业款项的情况

是否属于大型企业

是 否

## 22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	6,367,319.14	7,069,092.50
合计	6,367,319.14	7,069,092.50

### （1）其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	5,438,877.51	5,726,401.72

往来款	849,331.34	1,270,648.72
其他	79,110.29	72,042.06
合计	6,367,319.14	7,069,092.50

### 23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
销售合同相关的合同负债	13,486,892.19	12,437,695.50
合计	13,486,892.19	12,437,695.50

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

### 24、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,110,014.36	60,560,093.12	60,325,967.33	7,344,140.15
二、离职后福利-设定提存计划	85,431.88	5,656,571.88	5,592,955.45	149,048.31
三、辞退福利	251,393.08	1,222,966.87	1,474,359.95	
合计	7,446,839.32	67,439,631.87	67,393,282.73	7,493,188.46

#### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,907,474.32	55,425,472.88	55,101,121.43	7,231,825.77
2、职工福利费		1,444,792.18	1,444,792.18	
3、社会保险费	2,317.41	2,550,229.29	2,502,081.58	50,465.12
其中：医疗保险费	2,297.41	2,403,282.51	2,357,204.51	48,375.41
工伤保险费	20.00	141,375.23	139,305.52	2,089.71
生育保险费		2,954.03	2,954.03	
大病保险费		2,617.52	2,617.52	
4、住房公积金	145,522.00	756,301.00	901,823.00	
5、工会经费和职工教育经费	54,700.63	383,297.77	376,149.14	61,849.26

合计	7,110,014.36	60,560,093.12	60,325,967.33	7,344,140.15
----	--------------	---------------	---------------	--------------

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	85,391.88	5,467,372.03	5,409,907.44	142,856.47
2、失业保险费	40.00	189,199.85	183,048.01	6,191.84
合计	85,431.88	5,656,571.88	5,592,955.45	149,048.31

其他说明：

25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,153,591.66	4,636,144.74
消费税	617.35	4,292.04
企业所得税	11,338.58	1,287,673.53
个人所得税	384,388.37	305,285.87
城市维护建设税	286,881.30	324,876.07
教育费附加	122,985.12	139,232.60
地方教育费	81,966.08	92,821.74
印花税	49,206.88	65,774.04
合计	5,090,975.34	6,856,100.63

其他说明：

26、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	5,244,898.82	1,291,333.21
合计	5,244,898.82	1,291,333.21

其他说明：

27、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	868,674.26	3,756,100.33
合计	868,674.26	3,756,100.33

短期应付债券的增减变动:

单位: 元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明:

## 28、租赁负债

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	53,487,153.72	88,164,126.04
减: 未确认的融资费用	-8,001,156.01	-16,012,688.61
计入一年内到期的非流动负债	-5,244,898.82	-1,291,333.21
合计	40,241,098.89	70,860,104.22

其他说明:

## 29、递延收益

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	702,183.19		309,240.99	392,942.20	政府拨款项目
合计	702,183.19		309,240.99	392,942.20	

其他说明:

## 30、股本

单位: 元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	160,000,000.00						160,000,000.00

其他说明:

### 31、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	401,286,995.19			401,286,995.19
其他资本公积	5,653,496.12		1,155,903.83	4,497,592.29
合计	406,940,491.31		1,155,903.83	405,784,587.48

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 32、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	34,222,597.41	1,002,797.20		35,225,394.61
合计	34,222,597.41	1,002,797.20		35,225,394.61

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 33、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	163,174,139.99	177,884,501.43
调整后期初未分配利润	163,174,139.99	177,884,501.43
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,488,758.28	4,162,684.65
减：提取法定盈余公积	1,002,797.20	2,873,046.09
应付普通股股利	8,000,000.00	16,000,000.00
期末未分配利润	149,682,584.51	163,174,139.99

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

使用资本公积弥补亏损详细情况说明：

### 34、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	313,137,480.74	123,778,345.49	274,191,676.07	84,187,077.92
其他业务	1,501,651.73	2,917.88	4,447,113.60	186,451.15
合计	314,639,132.47	123,781,263.37	278,638,789.67	84,373,529.07

公司报告期内经审计利润总额、净利润、扣除非经常性损益后的净利润三者孰低为负值

是 否

单位：元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	314,639,132.47	合并范围内的营业收入总额	278,638,789.67	合并范围内的营业收入总额
营业收入扣除项目合计金额	1,501,651.73	与主营业务无关的业务收入	4,447,113.60	与主营业务无关的业务收入
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	0.48%	与主营业务无关的业务收入	1.60%	与主营业务无关的业务收入
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	82,783.65	废品收入、包材及其他服务收入	829,118.17	废品收入、包材及其他服务收入
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。	1,418,868.08	中药材销售收入（净额法）	3,617,995.43	中药材销售收入（净额法）
与主营业务无关的业务收入小计	1,501,651.73	与主营业务无关的业务收入	4,447,113.60	与主营业务无关的业务收入
二、不具备商业实质的收入				
2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。	0.00		0.00	
不具备商业实质的收入小计	0.00	无	0.00	无
营业收入扣除后金额	313,137,480.74	无	274,191,676.07	无

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

广东万年青制药股份有限公司 2025 年年度报告全文

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	314,639,132.47	123,781,263.37					314,639,132.47	123,781,263.37
其中:								
药品	271,913,507.65	78,853,728.18					271,913,507.65	78,853,728.18
健康消费品	16,703,457.52	14,832,968.70					16,703,457.52	14,832,968.70
医疗服务及健康管理	24,499,420.12	30,048,757.59					24,499,420.12	30,048,757.59
其他	1,522,747.18	45,808.90					1,522,747.18	45,808.90
按经营地区分类	314,639,132.47	123,781,263.37					314,639,132.47	123,781,263.37
其中:								
华南区域	93,409,967.52	59,670,948.62					93,409,967.52	59,670,948.62
华东区域	76,409,833.41	20,657,530.45					76,409,833.41	20,657,530.45
华中区域	42,462,114.91	12,266,039.81					42,462,114.91	12,266,039.81
西南区域	40,216,991.96	10,951,949.62					40,216,991.96	10,951,949.62
华北区域	22,525,511.56	7,140,967.34					22,525,511.56	7,140,967.34
西北区域	22,379,638.97	9,165,468.74					22,379,638.97	9,165,468.74
东北区域	17,235,074.14	3,928,358.79					17,235,074.14	3,928,358.79
市场或客户类型								
其中:								
合同类型								
其中:								
按商品转让的时间分类	314,639,132.47	123,781,263.37					314,639,132.47	123,781,263.37
其中:								
某一时点确定收入	309,287,797.40	116,863,168.12					309,287,797.40	116,863,168.12
某一时段确认收入	5,351,335.07	6,918,095.25					5,351,335.07	6,918,095.25
按合同期限分类								

其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	314,639,132.47	123,781,263.37					314,639,132.47	123,781,263.37

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

### 35、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	7,857.18	19,940.97
城市维护建设税	1,909,241.69	1,797,231.75
教育费附加	817,926.66	770,218.13
房产税	751,558.17	751,558.17
土地使用税	261,891.92	261,891.92
车船使用税	5,044.48	4,703.68
印花税	231,868.38	263,456.53
地方教育费附加	545,260.45	513,478.72
合计	4,530,648.93	4,382,479.87

其他说明：

### 36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,422,656.64	23,043,815.71
差旅及办公费	10,938,126.90	10,818,725.79
资产折旧及摊销	5,470,717.83	5,219,826.62
使用权资产折旧	1,830,260.01	6,590,546.62
存货报废	2,975,049.23	1,384,519.16
中介机构服务费用	1,084,472.25	1,029,733.08
其他费用	2,794,093.68	3,318,948.11
合计	50,515,376.54	51,406,115.09

其他说明：

### 37、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场及学术推广费	111,132,568.57	102,022,960.26
职工薪酬	24,023,987.66	26,991,893.39
差旅及办公费	9,845,798.88	5,867,991.40
其他费用	1,483,176.36	2,246,624.09
合计	146,485,531.47	137,129,469.14

其他说明：

### 38、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,094,511.09	4,892,414.98
直接投入	2,164,229.76	2,220,877.44
折旧及摊销	1,214,422.06	1,177,101.16
其他费用		109,947.03
差旅及办公费	12,251.95	6,627.39
合计	8,485,414.86	8,406,968.00

其他说明：

### 39、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入(-)	-2,001,224.75	-2,255,967.87
手续费	106,331.84	58,593.79
租赁负债的利息费用	3,058,971.78	2,463,788.66

合计	1,164,078.87	266,414.58
----	--------------	------------

其他说明：

#### 40、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	662,545.76	1,559,920.55
其他	444,879.83	569,700.29

#### 41、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	517,053.34	1,671,399.73
合计	517,053.34	1,671,399.73

其他说明：

#### 42、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,735,315.19	-692,058.52
处置长期股权投资产生的投资收益	7,633,092.38	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	139,925.22	240,321.53
处置交易性金融资产取得的投资收益	407,077.23	172,740.92
债权投资在持有期间取得的利息收入	5,251,818.61	8,589,048.25
票据贴现终止确认的贴现息	-136,505.12	-213,391.77
处置债权投资取得的投资收益	1,189,745.17	2,096,233.26
合计	12,749,838.30	10,192,893.67

其他说明：

#### 43、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-37,396.67	1,621,080.31
其他应收款坏账损失	-63,717.57	-1,869,484.32
合计	-101,114.24	-248,404.01

其他说明：

#### 44、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-4,121,959.26	-4,623,345.70
四、固定资产减值损失		-911,879.44
合计	-4,121,959.26	-5,535,225.14

其他说明：

#### 45、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得合计	527.34		527.34
收到的违约金赔偿款	561,534.23	392,294.27	561,534.23
其他	4,460.08	6,770.25	4,460.08
合计	566,521.65	399,064.52	566,521.65

其他说明：

#### 46、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	87,808.30	1,315,491.18	87,808.30
非流动资产报废损失合计	1,858.00	105,380.79	1,858.00
罚没支出	50,000.00	5,848.23	50,000.00
其他	14,427.42	0.42	14,427.42
合计	154,093.72	1,426,720.62	154,093.72

其他说明：

#### 47、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,524,777.78	3,872,090.66

递延所得税费用	-3,151,558.17	-5,253,383.36
合计	-626,780.39	-1,381,292.70

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-9,759,509.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,463,926.49
子公司适用不同税率的影响	743,205.17
调整以前期间所得税的影响	395,661.17
非应税收入的影响	-735,553.90
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	875,200.66
上年汇算清缴差异	701,174.74
研发加计扣除的影响	-1,126,117.53
其他加计扣除的影响	-16,424.21
所得税费用	-626,780.39

其他说明：

48、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助	353,304.77	1,555,626.75
银行存款利息收入	862,523.64	2,255,967.87
收到押金及保证金	41,500.00	550,631.92
往来款(代垫待付款)	2,030,138.44	3,831,073.98
其他	860,288.88	399,064.52
合计	4,147,755.73	8,592,365.04

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
经营管理支出	137,818,013.71	126,414,147.24
支付的银行手续费	106,331.84	58,593.79
支付的押金及保证金	1,864,650.80	2,556,920.03
往来款(代垫待付款)	2,438,221.66	6,695,314.91
捐赠支出		1,315,491.18
其他	646,340.96	5,848.65
合计	142,873,558.97	137,046,315.80

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁支出	3,064,227.96	2,189,020.00
合计	3,064,227.96	2,189,020.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债（含一年内到期）	72,151,437.43			3,064,227.96	23,601,211.76	45,485,997.71
应付股利			8,000,000.00	8,000,000.00		
合计	72,151,437.43		8,000,000.00	11,064,227.96	23,601,211.76	45,485,997.71

49、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-9,132,729.52	1,237,735.61
加：资产减值准备	4,223,073.50	5,783,629.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,732,514.54	9,667,084.52
使用权资产折旧	7,777,080.50	6,660,680.57
无形资产摊销	1,826,709.60	1,708,682.67
长期待摊费用摊销	3,194,780.26	1,125,780.77

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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,330.66	105,380.79
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-517,053.34	-1,671,399.73
财务费用（收益以“-”号填列）	1,826,218.16	2,463,788.66
投资损失（收益以“-”号填列）	-12,886,343.42	-10,192,893.67
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	99,904.83	-5,406,871.99
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）	8,698,724.72	-11,320,743.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-37,995,409.60	-30,600,052.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	34,729,559.84	33,647,741.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,578,360.73	3,208,543.56
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		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	142,642,755.85	159,100,886.52
减：现金的期初余额	159,100,886.52	98,549,826.35
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-16,458,130.67	60,551,060.17

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	500,000.00
其中：	
江西元气府大药房连锁有限公司	500,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	984.60
其中：	

江西元气府大药房连锁有限公司	984.60
其中：	
取得子公司支付的现金净额	499,015.40

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	18,123,543.10
其中：	
江西元气府大药房连锁有限公司	750,000.00
海南万秘堂医药有限公司	3,373,543.10
汕头贝康恩泽健康管理有限公司	14,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	4,548,923.37
其中：	
江西元气府大药房连锁有限公司	133,589.04
海南万秘堂医药有限公司	1,500,949.50
汕头贝康恩泽健康管理有限公司	2,914,384.83
其中：	
处置子公司收到的现金净额	13,574,619.73

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	142,642,755.85	159,100,886.52
其中：库存现金	54,227.12	69,313.43
可随时用于支付的银行存款	142,236,576.69	108,688,909.00
可随时用于支付的其他货币资金	351,952.04	50,342,664.09
三、期末现金及现金等价物余额	142,642,755.85	159,100,886.52

(5) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行存款	494,105.24		司法冻结

合计	494,105.24		
----	------------	--	--

其他说明：

截至本报告披露日，上述事项已解除冻结。

## 50、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

涉及售后租回交易的情况

无。

### (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

### (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,094,511.09	4,892,414.98
直接投入	2,164,229.76	2,220,877.44
折旧及摊销	1,214,422.06	1,177,101.16
差旅及办公	12,251.95	6,627.39
其他费用		109,947.03
合计	8,485,414.86	8,406,968.00
其中：费用化研发支出	8,485,414.86	8,406,968.00

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
海南万秘堂医药有限公司	2025年01月07日	1,530,000.00	51.00%	外购	2025年01月01日	实际上已经控制被购买方的财务和经营政策	21,133,502.45	-4,931,304.38	956,975.79
江西元气府大药房连锁有限公司	2025年02月19日	500,000.00	51.00%	外购	2025年02月28日	实际上已经控制被购买方的财务和经营政策	183,559.80	-119,228.36	132,604.44

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	海南万秘堂	江西元气府
--现金	1,530,000.00	500,000.00
--非现金资产的公允价值		
--发行或承担的债务的公允价值		
--发行的权益性证券的公允价值		
--或有对价的公允价值		
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		
--其他		
合并成本合计	1,530,000.00	500,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	65,543.92	62,297.99
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	1,464,456.08	437,702.01

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	海南万秘堂		江西元气府	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：				
货币资金	543,973.71	543,973.71	984.60	984.60
应收款项	2,176,691.88	2,176,691.88		
存货	1,215,776.90	1,215,776.90		
固定资产	495,503.89	495,503.89	107,327.18	107,327.18
无形资产				
预付款项				
负债：				
借款				
应付款项	1,363,683.48	1,363,683.48		
递延所得税负债				
其他应付款	2,628,856.37	2,628,856.37	30,382.81	30,382.81
其他负债	310,889.04	310,889.04	15,630.98	15,630.98
净资产	128,517.49	128,517.49	62,297.99	62,297.99
减：少数股东权益	62,973.57	62,973.57		
取得的净资产	65,543.92	65,543.92	62,297.99	62,297.99

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

2、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

单位：元

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
海南万秘堂医药有限公司	3,373,543.10	51.00%	出售	2025年11月07日	工商变更、权限移交	-741,491.67						
江西元气府大药房连锁有限公司	750,000.00	100.00%	出售	2025年08月08日	工商变更、权限移交	69,228.36						
汕头贝康恩泽健康管理有限公司	14,000,000.00	70.00%	出售	2025年11月25日	工商变更、权限移交	8,305,355.69						

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
广东万年青	10,000,000	广州市	广州市	医药销售	100.00%		设立

医药有限公司	.00						
医原（广州）药物研究有限公司	10,000,000.00	广州市	广州市	医学研究和试验发展	51.00%		设立
广东康品尊健康科技有限公司	15,000,000.00	汕头市	汕头市	零售服务	100.00%		设立
华银国际医药港集团（汕头）有限公司	10,000,000.00	汕头市	汕头市	商业服务业	100.00%		收购
广东中欧国际医药有限公司	10,000,000.00	汕头市	汕头市	批发业	100.00%		设立
广东万年青中药科技有限公司	50,000,000.00	汕头市	汕头市	医药制造业	100.00%		设立
万年青国际医疗管理（汕头）集团有限公司	50,000,000.00	汕头市	汕头市	商务服务业	100.00%		设立
广东万年青药业有限公司	32,000,000.00	汕头市	汕头市	医药制造业	92.50%		收购
汕头诺亚唯康医疗管理有限公司	15,200,000.00	汕头市	汕头市	卫生		87.50%	设立
万年青华怀堂国医馆（汕头）有限公司	18,000,000.00	汕头市	汕头市	卫生		100.00%	设立
万年青国医大药房（汕头）有限公司	10,000,000.00	汕头市	汕头市	零售业		100.00%	设立
广东万年青食品有限公司	10,000,000.00	汕头市	汕头市	食品制造业		92.50%	收购

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## 2、在合营企业或联营企业中的权益

### (1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	1,732,626.29	3,225,490.97
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,735,315.19	-692,058.52

其他说明：

## 十一、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	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	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	702,183.19			309,240.99		392,942.20	与资产相关

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	662,545.76	1,559,920.55

其他说明

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

公司的主要金融工具包括交易性金融资产、应收款项融资、债权投资、应收账款、应收票据、应付账款、其他应收款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

风险管理目标和政策如下：

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确定和分析公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### （一）市场风险

##### 价格风险

公司生产所需主要原材料包括原材料、包装材料等，原材料上涨时，公司的生产成本将增加。因此，在产能和销售量确定的情况下，公司存在主要原材料价格波动导致公司营业成本波动的风险。在原材料价格大幅度上涨时，公司通过调高销售价格尽可能降低价格波动对公司销售的影响。

#### （二）信用风险

2025 年 12 月 31 日，可能引起公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，公司管理层认为公司所承担的信用风险已经大为降低。

#### （三）流动风险

管理流动风险时，公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

### 2、金融资产

#### （1）转移方式分类

适用 不适用

单位：元

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	37,566,807.79	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
票据贴现	应收款项融资	31,854,749.64	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		69,421,557.43		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元

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	37,566,807.79	
应收款项融资	票据贴现	31,854,749.64	
合计		69,421,557.43	

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

### 十三、公允价值的披露

#### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产		77,590,612.42		77,590,612.42
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		77,590,612.42		77,590,612.42
(4) 理财产品		77,590,612.42		77,590,612.42
(二) 应收款项融资			20,818,321.08	20,818,321.08
(三) 其他权益工具投资			6,690,000.00	6,690,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		77,590,612.42	27,508,321.08	105,098,933.50
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

#### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司无第一层次公允价值计量项目。

### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司第二层次公允价值计量项目系中信建投-平安信托固益联 1M-7 号、中信建投-平安信托固益联 1M-8 号、安信证券-安信资管季季盈 1 号集合资产管理计划、中信建投-平安信托固益联 1M-9 号、中信建投收益凭证“看涨宝”581 期、阳光金增利乐享日开 1 号、国投证券收益凭证-专享 340 号、中信建投稳健增益 26 号 集合资产管理计划，其公允价值来源于理财产品交易平台报价。

### 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司第三层次公允价值计量项目系应收款项融资、其他权益工具投资，账面余额与公允价值相近。

## 十四、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
广东金欧健康科技有限公司	广东汕头	商业服务业	5,500.00 万	45.00%	45.00%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是欧先涛、李映华夫妇。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益附注（1）。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、在其他主体中的权益附注（2）。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
优眠综合门诊（汕头）有限责任公司	联营企业

其他说明：

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
欧先涛	实际控制人、董事长、总裁
李映华	欧先涛的配偶，实际控制人
郭红奇	曾经担任董事、合和投资控股（广州）合伙企业（有限合伙）的实际控制人

邱戊盛	曾担任董事、副总裁
陈秀燕	董事、副总裁、财务总监、董事会秘书
李鎧华	金欧健康、华银集团的经理
欧泽庆	实际控制人子女、董事、副总裁
杨学儒	独立董事
李华青	独立董事
郭剑	独立董事
颜文孟	董事
林可筠	职工代表董事
广东天亿马信息产业股份有限公司	李华青曾担任副总经理的公司
海南天亿马数字能源有限公司(已于 2026 年 1 月 19 日注销)	李华青担任执行董事、总经理的公司
深圳市亿泰新能源有限公司	李华青担任经理的公司
衡阳凯晶新能源有限公司	李华青担任经理的公司
广西亿泰新能源有限公司	李华青担任总经理的公司
靖州亿道电力有限公司(已于 2025 年 5 月 16 日注销)	李华青曾担任执行董事的公司
湖南天晨新能源有限公司	李华青担任执行公司事务的董事, 经理的公司
天亿马新能源(衡阳)有限公司	李华青担任执行公司事务的董事, 经理的公司
桓台爱康新能源有限公司	李华青担任执行董事、经理的公司
桓台爱道光伏发电有限公司	李华青担任执行董事、经理的公司
广东金欧健康科技有限公司	控股股东, 持有公司 45%的股份
合和投资控股(广州)合伙企业(有限合伙)	主要股东, 持有公司 5.12%的股份
广东侨银房地产开发有限公司	主要股东, 实际控制人控制的公司, 持有公司 7.5%的股份
汕头市银康企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	欧泽庆担任执行事务合伙人的公司
广州华银基金管理股份有限公司	实际控制人控制的公司
汕头市华银建筑有限公司	实际控制人控制的公司
汕头市华银集团有限公司	实际控制人控制的公司
汕头市华银房地产开发有限公司	实际控制人控制的公司
汕头市奥讯有限公司	实际控制人控制的公司
广东华银金控集团有限公司	实际控制人控制的公司
协丰堂(汕头)健康科技有限公司	实际控制人控制的公司
广州华银一号基金合伙企业(有限合伙)	实际控制人控制的公司
广州华顿股权投资基金管理有限公司	实际控制人控制的公司
汕头市欧博健康科技有限公司	实际控制人控制的公司
萃庭山(汕头)餐饮管理服务有限公司	实际控制人控制的公司
汕头综合保税区马泰印燕窝港有限公司	实际控制人控制的公司
汕头市金美物业管理有限公司	实际控制人李映华之弟李鎧华控制的公司
汕头市金平区华青食杂商行	实际控制人李映华之弟李鎧华控制的个体工商户
汕头市龙湖区鸿标食品商行	实际控制人欧先涛之兄欧洪标控制的个体工商户
贵州省可雅内衣有限公司	郭红奇控制的公司
汕头市华壬商业有限公司	郭红奇控制的公司
汕头市金平区万年青中医药文化馆	实际控制人控制民办非企业单位

其他说明:

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位: 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
萃庭山（汕头）餐饮管理服务 有限公司	销售商品	76,544.39	
优眠综合门诊（汕头）有限 责任公司	销售商品	16,553.27	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：元

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）		支付的租金		承担的租赁负债 利息支出		增加的使用权资 产	
		本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额
汕头市 华银房 地产开 发有限 公司	房屋建 筑物					798,88 9.10	390,01 8.06	1,557, 784.26	1,048, 250.93	1,251, 205.64	31,711 ,469.9 0
汕头市 华银集 团有限 公司	房屋建 筑物					608,36 4.96	397,04 2.28	1,350, 888.19	1,270, 838.35	433,23 5.41	20,993 ,733.0 8

关联租赁情况说明

## (3) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
汕头市华银集团有限公司	贝康恩泽 60%股权转让	12,000,000.00	0.00

## (4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

关键管理人员报酬	2,762,649.98	2,347,615.05
----------	--------------	--------------

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	萃庭山（汕头） 餐饮管理服务有 限公司	58,230.92	801.16		
其他应收款	汕头市华银房地 产开发有限公司	1,153,338.03	57,666.90	326,757.30	16,337.87
其他应收款	汕头市华银集团 有限公司	342,597.72	17,129.89	1,027,224.90	51,361.25

### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债	萃庭山（汕头）餐 饮管理服务有限 公司	980.48	
其他应付款	颜文孟	34,031.66	

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	0.5
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	0.5
利润分配方案	每 10 股派发现金红利 0.5 元（含税）

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	83,372,067.58	102,664,650.70
1 至 2 年	448,086.35	194,932.83
2 至 3 年	153,073.65	271,591.00
3 年以上	889,987.16	1,240,494.00
3 至 4 年	271,591.00	669,246.16
4 至 5 年	618,396.16	

5 年以上		571,247.84
合计	84,863,214.74	104,371,668.53

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	618,402.28	0.73%	618,402.28	100.00%	0.00	618,402.28	0.59%	618,402.28	100.00%	0.00
其中：										
其中：合肥苏鲜生超市采购有限公司	618,402.28	0.73%	618,402.28	100.00%	0.00	618,402.28	0.59%	618,402.28	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	84,244,812.46	99.27%	497,310.61	0.59%	83,747,501.85	103,753,266.25	99.41%	1,293,090.58	1.25%	102,460,175.67
其中：										
其中：组合 1-账龄组合	7,482,446.21	8.82%	497,310.61	6.65%	6,985,135.60	26,118,755.57	25.03%	1,293,090.58	4.95%	24,825,664.99
组合 2-关联方组合	76,762,366.25	90.45%			76,762,366.25	77,634,510.68	74.38%			77,634,510.68
合计	84,863,214.74	100.00%	1,115,712.89	1.31%	83,747,501.85	104,371,668.53	100.00%	1,911,492.86	1.83%	102,460,175.67

按单项计提坏账准备：618,402.28

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
合肥苏鲜生超市采购有限公司	618,402.28	618,402.28	618,402.28	618,402.28	100.00%	预计无法收回
合计	618,402.28	618,402.28	618,402.28	618,402.28		

按组合计提坏账准备：497,310.61

单位：元

名称	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内 (含 1 年):	6,935,147.88	152,573.25	2.20%
1-2 年 (含 2 年)	31,419.88	5,891.23	18.75%
2-3 年 (含 3 年)	127,371.19	36,351.74	28.54%
3-4 年 (含 4 年)	271,591.00	185,578.13	68.33%
4-5 年 (含 5 年)	116,916.26	116,916.26	100.00%
5 年以上			100.00%
合计	7,482,446.21	497,310.61	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	618,402.28					618,402.28
按组合计提坏账准备的应收账款	1,293,090.58		173,682.13	622,097.84		497,310.61
合计	1,911,492.86		173,682.13	622,097.84		1,115,712.89

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
广东万年青医药有限公司	76,386,149.82		76,386,149.82	90.01%	
国药控股莆田有限公司	1,249,170.00		1,249,170.00	1.47%	27,481.74
国药控股宁德有限公司	1,153,080.00		1,153,080.00	1.36%	25,367.76
国药控股龙岩有限公司	1,131,820.79		1,131,820.79	1.33%	24,900.06

福建同春药业股份有限公司	1,033,115.94		1,033,115.94	1.22%	22,728.55
合计	80,953,336.55		80,953,336.55	95.39%	100,478.11

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	16,700,080.46	7,988,903.54
合计	16,700,080.46	7,988,903.54

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	227,450.00	227,450.00
员工备用金	1,052.03	525.20
子公司往来款	16,462,090.05	7,771,476.35
其他	322,014.19	316,281.37
合计	17,012,606.27	8,315,732.92

#### 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	16,712,606.27	8,015,732.92
1 至 2 年		300,000.00
2 至 3 年	300,000.00	
合计	17,012,606.27	8,315,732.92

#### 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	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)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减)	

		值)	值)	
2025 年 1 月 1 日余额	326,829.38			326,829.38
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				
--转入第三阶段	-300,000.00		300,000.00	0.00
本期转回	14,303.57			14,303.57
2025 年 12 月 31 日余额	12,525.81		300,000.00	312,525.81

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	326,829.38		14,303.57			312,525.81
合计	326,829.38		14,303.57			312,525.81

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
华银国际医药港集团(汕头)有限公司	往来款	10,850,000.00	1 年以内	63.78%	
广东万年青中药科技有限公司	往来款	4,970,000.00	1 年以内	29.21%	
广东中欧国际医药有限公司	往来款	389,954.13	1 年以内	2.29%	
长根堂中医药科	其他	300,000.00	2 至 3 年	1.76%	300,000.00

技(杭州)有限公司					
万年青华怀堂国医馆(汕头)有限公司	往来款	252,135.92	1年以内	1.48%	
合计		16,762,090.05		98.52%	300,000.00

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	98,087,020.61		98,087,020.61	61,223,000.00		61,223,000.00
合计	98,087,020.61		98,087,020.61	61,223,000.00		61,223,000.00

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
广东万年青医药有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
医原(广州)药物研究有限公司	2,601,000.00						2,601,000.00	
广东康品尊健康科技有限公司	10,610,000.00		50,000.00				10,660,000.00	
华银国际医药港集团(汕头)有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
广东中欧国际医药有限公司	7,512,000.00						7,512,000.00	
广东万年青药业有限公司	6,800,000.00		18,504,020.61				25,304,020.61	
万年青国际医疗管理(汕头)集团有限公司	13,700,000.00		12,000,000.00				25,700,000.00	
广东万年			6,310,000				6,310,000	

青中药科 技有限公 司			.00				.00	
海南万秘 堂医药有 限公司			6,630,000 .00	6,630,000 .00				
合计	61,223,00 0.00		43,494,02 0.61	6,630,000 .00			98,087,02 0.61	

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	131,853,305.50	78,934,626.92	151,074,340.41	87,037,122.55
其他业务	35,827.03		4,222,544.33	155,297.43
合计	131,889,132.53	78,934,626.92	155,296,884.74	87,192,419.98

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	131,889,1 32.53	78,934,62 6.92					131,889,1 32.53	78,934,62 6.92
其中：								
药品	131,785,6 90.90	78,834,24 1.46					131,785,6 90.90	78,834,24 1.46
其他	103,441.6 3	100,385.4 6					103,441.6 3	100,385.4 6
按经营地 区分类	131,889,1 32.53	78,934,62 6.92					131,889,1 32.53	78,934,62 6.92
其中：								
华南区域	114,714,9 89.12	75,865,37 2.50					114,714,9 89.12	75,865,37 2.50
华东区域	17,174,14 3.41	3,069,254 .42					17,174,14 3.41	3,069,254 .42
市场或客 户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转 让的时间 分类	131,889,1 32.53	78,934,62 6.92					131,889,1 32.53	78,934,62 6.92
其中：								

在某一时点确认收入	131,889,132.53	78,934,626.92					131,889,132.53	78,934,626.92
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	131,889,132.53	78,934,626.92					131,889,132.53	78,934,626.92

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-3,256,456.90	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	139,925.22	240,321.53
处置交易性金融资产取得的投资收益	407,077.23	172,740.92
债权投资在持有期间取得的利息收入	5,251,818.61	8,589,048.25
票据贴现终止确认的贴现息	-136,505.12	-213,391.77
处置债权投资的投资收益	1,189,745.17	2,096,233.26
合计	3,595,604.21	10,884,952.19

## 十七、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	7,631,761.72	
计入当期损益的政府补助（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）	353,304.77	
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	517,053.34	
委托他人投资或管理资产的损益	6,988,566.23	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	413,758.59	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	444,879.83	
减：所得税影响额	1,694,806.47	
少数股东权益影响额（税后）	45,531.84	
合计	14,608,986.17	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目-2025 年度	309,240.99	与资产相关的补助，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
《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目-2024 年度	1,348,523.72	与资产相关的补助，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
《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目-2023 年度	4,320,816.72	与资产相关的补助，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
《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目-2022 年度	2,381,026.84	与资产相关的补助，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

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-0.59%	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.52%	-0.12	-0.12

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用