证券代码:000790　　证券简称:华神科技　　公告编号:2026-029

成都华神科技集团股份有限公司

【2025】年度报告摘要

一、重要提示

本年度报告摘要来自年度报告全文,为全面了解本公司的经营成果、财务状况及未来发展规划,投资者应当到证监会指定媒体仔细阅读年度报告全文。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

非标准审计意见提示

□适用 √不适用

董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

□适用 √不适用

公司计划不派发现金红利,不送红股,不以公积金转增股本。

董事会决议通过的本报告期优先股利润分配预案

□适用 √不适用

二、公司基本情况

1、公司简介

股票简称	华神科技	股票代码	000790
股票上市交易所	深圳证券交易所		
联系人和联系方式	董事会秘书	证券事务代表	
姓名	\	刘庆	
办公地址	\	成都高新区(西区)蜀新大道1168号	
传真	\	028-66616656	
电话	\	028-66616656	
电子信箱	\	liuqing@huasingrp.com	

2、报告期主要业务或产品简介

(一)公司主要产品情况

公司聚焦于中西成药、生物制药及大健康产品的研发、生产和销售。制药产品涵盖胶囊剂、口服液、片剂、颗粒剂、灸剂、原料药等。公司拥有心脑血管、耳鼻喉、儿科、肿瘤等领域共计26个药品注册生产品种。其中,中成药产品包括三七通舒胶囊、鼻渊舒口服液、活力苏口服液、儿感退热宁口服液等17个药品注册生产品种;生物药产品包括国家一类新药利卡汀(碘[131I]美妥昔单抗注射液);化学药产品包括伏立康唑片、罗红霉素分散片、苯溴马隆胶囊等8个品种。大健康产品涵盖青城山泉等多品牌的中高端包装饮用水、三七健康产品等。

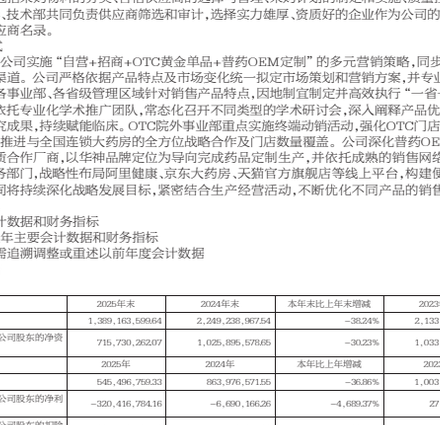
(二)公司主要产品市场地位

报告期内,公司26个药品注册生产品种中,5个品种入选国家基本药物目录,15个品种入选国家医疗保险和工伤保险药物,16个品种被2025年版《中国药典》收录。多样化的品种、品规,使公司保持着业内领先的市场占有率。

公司核心中药产品三七通舒胶囊是国家原二类中药新药,是从三七药材中提取的抗血栓有效成份(三七三醇皂苷)制剂,物质基础清楚、药效成分确切、作用机理明确,属于新一代三七制剂,具有抗血小板聚集、防止血栓形成、改善脑缺血、促进神经功能恢复等多重功效,目前已是治疗心脑血管缺血性疾病的中药大品种,已覆盖全国30个省(自治区、直辖市)、4000余家医疗机构,在心脑血管领域拥有良好的市场基础,在中国城市公立医院脑血管疾病口服中成药市场连续三年销售额名列前茅。三七通舒胶囊相关制备技术获国家发明专利及欧盟发明专利授权,2020年获国家科技进步奖二等奖、世界中医药学会联合会国际贡献奖一科技进步奖二等奖、四川省专利二等奖、成都市工业精品等荣誉。其原料药三七三醇皂苷作为首个中药提取物标准收载于2018年版的《德国药品法典》,这是我国首例具有自主知识产权的中药提取物进入西方发达国家药典,代表了中国中药国际化进程中的重要成果,成为中国中药现代化和国际化的典范品种。2025年三七通舒胶囊获批为国家中药二级保护品种,保护期限自公告之日起七年;并于报告期内获得荷兰食品补充剂注册相关批准文件,为拓展海外市场奠定了重要基础。

公司另一主营产品鼻渊舒口服液曾于1994年被确定为国家中药保护品种,入选《眼耳鼻喉口腔科学(第5版)》《耳鼻咽喉头颈外科学(第8版)》等权威医学教材,1995年荣获WHO世界传统医学大会金奖,被评为"九五"国家级新产品,1996年列为国家新药品种,2008年获国家发明专利授权。经40余年临床应用,现已成为耳鼻咽喉科治疗领域用于鼻炎、鼻窦炎的中成药大品种和经典用药。

儿感退热宁口服液源于清代辛凉轻剂代表方"桑菊饮",具有解表清热、化痰止咳、解毒利咽的功效,用于小儿外感风热、内郁化火、发烧头痛、咳嗽、咽喉肿痛。儿感退热宁口服液以其在治疗儿童上呼吸道感染安全有效的临床特点,入选了《四川省新型冠状病毒肺炎中医药防控技术指南(第七版)》,也是《四川省新冠病毒感染者居家中医药(中成药)干预指引》《四川省新冠预防与治疗相关药品地方品种推荐目录(第一版)》推荐用药,临床应用已有40余年,使众多儿童患者受益。



公司饮品业务水源均采自地下深层无污染天然水源,富含偏硅酸、锶、钙、钾等对人体健康有益的微量元素,其主营包括"青城山泉""蓝光"蓝光活力心""碧瑞"等多种品级品牌,涵盖即饮型、分享型瓶装水和家用型、办公型桶装水等20多种规格。公司饮品已在成都市建立了3000多家服务站点,在四川省建立了约5000家网点,目前相关业务已延伸发展至重庆、西安等地。华神饮品生产基地引入了一流生产设备,建立了规范、领先的管理体系,先后通过多项管理体系认证,2025年公司生产基地智能化升级扩建获评天然泉水数字化生产车间,支撑公司战略落地。华神饮品旗下蓝光系列矿泉水产品,在2009年-2019年连续被评为四川省名牌产品,2011-2021年连续荣膺中国西部国际博览会组委会指定饮用水。

(三)公司业务模式

1.生产模式

医药制造方面,公司建有独立、完整、高效的现代化药品生产线,并设立生产部、质量部、技术部、物资部、工程部等相关部门进行工厂的运营管理。公司目前执行"以销定产"模式,根据销售部门制定的销售计划组织生产,保证市场供货,并保持适度的安全库存。药品生产严格遵守《药品管理法》《药品生产质量管理规范》等法规的要求,按照注册批准的工艺和相关岗位SOP要求,组织生产,确保产品有效、安全、质量可靠。

华神饮品方面,公司按照桶装水"以销定产"、瓶装水线上线下融合的方式组织生产,并维持安全库存。生产过程严格遵循产品工艺规程、食品质量管理规范等要求,确保产品质量与安全。

2.采购模式

公司建立并实行严格的采购管理制度,母公司及相关子公司采购部统筹管理对外采购工作。公司根据生产物料所需计划对外进行采购,同时保持公司生产经营所需的适当库存。采购部根据生产计划、库存情况及销售实际情况、产品特点等确定物料采购计划,采购人员根据采购计划从批准的供应商处进行采购。整个采购的关键环节包括采购物料的分类、合格供应商的选择与管理、采购计划的制定和实施、质量控制等。物资部、生产部、质量部、技术部共同负责供应商筛选和审计,选择实力雄厚、资质好的企业作为公司的合作伙伴,按年度建立合格供应商名录。

3.销售模式

销售方面,公司实施"自营+招商+OTC黄金单品+普药OEM定制"的多元营销策略,同步布局互联网+、电商等新零售渠道。公司严格依据产品特点及市场变化统一拟定市场策划和营销方案,并专业化组建销售事业部、市场部。各事业部、各省级管理区域针对销售产品特点,因地制宜制定并高效执行"一省一策"的营销落地方案。公司依托专业化学术推广团队,常态化召开不同类型的学术研讨会,深入阐释产品优势、特点以及发布最新临床研究成果,持续赋能临床。OTC院外事业部重点实施终端动销活动,强化OTC门店品种的陈列、宣传和推广,加速推进与全国连锁大药房的全方位战略合作及门店数量覆盖。公司深化普药OEM合作模式,通过严格筛选优质合作厂商,以华神品牌定位为导向完成药品定制生产,并依托成熟的销售网络实现市场高效渗透。电商业务部门,战略性布局阿里健康、京东大药房、天猫官方旗舰店等线上平台,构建便捷的线上患者购药通道。公司将持续深化战略发展目标,紧密结合生产经营活动,不断优化不同产品的销售模式以全面提升综合竞争力。

3、主要会计数据和财务指标

(1)近三年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

单位:元

	2025年末	2024年末	本年末比上年末增减	2023年末
总资产	1,389,163,599.64	2,249,238,967.54	-38.24%	2,133,478,856.05
归属于上市公司股东的净资产	715,730,262.07	1,025,895,578.65	-30.23%	1,033,194,655.74
	2025年	2024年	本年比上年增减	2023年
营业收入	545,496,759.33	863,976,571.55	-36.86%	1,003,376,637.04
归属于上市公司股东的净利润	-320,416,784.16	-6,690,166.26	-4,689.37%	27,659,463.93
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-296,513,524.03	-15,563,890.23	-1,798.71%	35,421,382.66
经营活动产生的现金流量净额	85,373,523.83	64,278,831.37	32.82%	47,414,104.46
基本每股收益(元/股)	-0.51	-0.01	-5,000.00%	0.04
稀释每股收益(元/股)	-0.51	-0.01	-5,000.00%	0.04
加权平均净资产收益率	-36.57%	-0.65%	-35.92%	2.72%

(2)分季度主要会计数据

单位:元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	126,911,245.23	164,772,540.19	165,700,815.85	88,112,158.06
归属于上市公司股东的净利润	-14,592,429.76	-40,251,588.87	-42,941,268.98	-222,631,496.55
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-15,131,510.79	-39,493,794.09	-17,526,001.48	-223,362,217.67
经营活动产生的现金流量净额	-8,881,767.85	-6,713,317.91	5,254,385.05	95,714,224.54

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

4、股本及股东情况

(1)普通股股东和表决权恢复的优先股股东数量及前10名股东持股情况表

单位:股

报告期末普通股股东总数	35,258	年度报告披露日前一个月末普通股股东总数	34,827	报告期末表决权恢复的优先股股东总数	0	年度报告披露日前一个月末表决权恢复的优先股股东总数	0
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	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		
					股份状态	数量	
四川华神集团股份有限公司	境内非国有法人	17.87%	111,431,281.00	0.00	质押	89,033,593	
张秀	境内自然人	1.75%	10,896,727.00	0.00	不适用	0	
胡贵平	境内自然人	1.60%	10,000,247.00	0.00	不适用	0	
戴文萍	境内自然人	0.92%	5,763,825.00	0.00	不适用	0	
徐逸辰	境内自然人	0.81%	5,039,698.00	0.00	不适用	0	
毛路平	境内自然人	0.77%	4,800,000.00	0.00	不适用	0	
梁亚更	境内自然人	0.68%	4,238,633.00	0.00	不适用	0	
中国建设银行股份有限公司-诺安多策略混合型证券投资基金	其他	0.56%	3,467,300.00	0.00	不适用	0	
J. P. Morgan Securities PLC-自有资金	其他	0.52%	3,251,236.00	0.00	不适用	0	
中国民生银行股份有限公司-金元顺安元启灵动配置混合型证券投资基金	其他	0.50%	3,127,700.00	0.00	不适用	0	
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述其余股东之间,公司未知其是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。						
参与融资融券业务股东情况说明(如有)	张秀通过信用交易担保证券账户持有公司股票10,896,727股 戴文萍通过信用交易担保证券账户持有公司股票5,470,925股 徐逸辰通过信用交易担保证券账户持有公司股票5,039,698股 毛路平通过信用交易担保证券账户持有公司股票4,800,000股 梁亚更通过信用交易担保证券账户持有公司股票3,610,533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

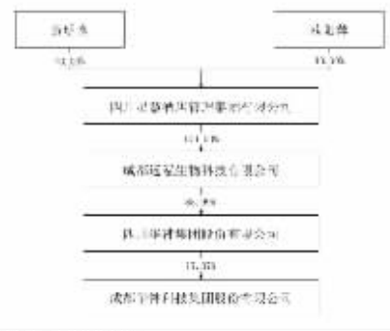
□适用 √不适用

(2)公司优先股股东总数及前10名优先股股东持股情况表

□适用 √不适用

公司报告期无优先股股东持股情况。

(3)以方框图形式披露公司与实际控制人之间的产权及控制关系



5、在年度报告批准报出日存续的债券情况

□适用 √不适用

三、重要事项

1、报告期内,公司基于战略规划落地要求及实际经营发展需要,为进一步聚焦核心赛道、优化对外投资结构来增强资产流动性和整体抗风险能力,系统性提升盈利质量与核心竞争力。公司于2025年5月6日召开第十三届董事会第二十一次会议,审议通过了《关于子公司出售参股公司股权的议案》,同意公司子公司星瑞药业将持有的上海凌凯5.4019%股份以人民币2亿元转让给陆茜,本次交易完成后,星瑞药业不再持有上海凌凯股份。有关内容详见《关于子公司出售参股公司股权的公告》(公告编号:2025-017)。目前交易已经完成,公司已收到全部股权转让款。

2、公司分别于2025年8月1日、2025年8月19日召开了第十三届董事会第二十三次会议、2025年第一次临时股东大会,审议通过了《关于公司拟开挂牌转让西藏康域51%股权的议案》,同意公司子公司开挂牌转让控股子公司西藏康域51%股权,并以评估值6,378.06万元作为首次挂牌底价,经两次下调挂牌价,公司于2025年9月12日以4250万元的价格成功完成挂牌转让,有关内容详见《关于公开挂牌转让控股子公司51%股权的进展公告》(公告编号:2025-040)。目前交易已经完成,公司已收到全部股权转让款。

2025年度董事会工作报告

2025年,成都华神科技集团股份有限公司(以下简称"公司")董事会依照《深圳证券交易所股票上市规则》《公司章程》及《董事会议事规则》等有关法律法规及公司相关制度的规定,依法履行职责,坚持对全体股东负责的原则,规范、高效运作,审慎、科学决策,忠实、勤勉履职,认真贯彻落实股东会各项决议,切实维护公司和全体股东的合法权益,保障公司规范运作和可持续发展。现将公司2025年度董事会主要工作报告如下:

一、报告期内经营情况

报告期内,公司实现营业收入54,549.68万元,同比下降36.86%;实现归属于上市公司股东的净利润-32,041.68万元,同比下降4,689.37%。业绩出现下滑主要因:(1)公司核心经营业务承压,核心药品因挂网价格下调,收入和毛利同步减少;公司持续缩减钢结构业务规模,该板块产值和利润贡献大幅降低;新建的山东凌凯项目在报告期内转固,折旧摊销费用增加,项目收益未达到预期目标。(2)资产处置产生亏损,报告期内公司处置子公司西藏康域股权,产生了处置损失。(3)资产减值计提影响,山东凌凯项目受市场环境变化、技术迭代双重影响,收益未达预期,基于谨慎性原则公司对其商誉及相关资产组计提了减值准备;同时,海南区域资产以及部分并购子公司,受市场下行环境影响,也计提了商誉及长期资产减值准备。

二、董事会日常工作情况

第十三届董事会由9名董事组成,其中独立董事3名,非独立董事6名。董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会及薪酬与考核委员会。各专门委员会严格依照相关制度规定履行职责,充分发挥专业作用,有力保障了董事会的规范运作和决策效率。

(一)董事会会议召开情况

报告期内,公司董事会共召开了8次会议,依法审议并通过定期报告、利润分配、向金融机构申请授信及提供担保等议案,为公司重大事项决策提供了规范、合规的程序保障。会议的召开及表决程序均符合《公司法》《公司章程》等相关规定,全体董事认真审议各项议案,切实履行决策职责。

(二)召集及执行股东会决议情况

报告期内,公司共召开3次股东会,均由董事会召集。董事会严格按照相关法律法规和公司章程要求,认真组织会议召开并推动股东会决议的贯彻落实,确保股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权,切实维护全体股东特别是中小股东的合法权益。

(三)董事会下设委员会履职情况

1.战略委员会

报告期内,战略委员会依据《董事会战略委员会议事规则》履行职责,围绕行业发展趋势和公司实际情况,就公司中长期发展规划、业务布局及重大投资等事项提出专业建议,提升了董事会决策的前瞻性和科学性。

2.审计委员会

报告期内,审计委员会依据《董事会审计委员会议事规则》的有关规定,勤勉尽责,充分发挥审计委员会的专业职能和监督作用,审核公司内部控制制度的执行情况,修订内部控制相关制度,对公司审计工作进行监督检查,积极与外部审计机构沟通,对公司财务审计工作进行了有效的监督。

3.薪酬与考核委员会

报告期内,董事会薪酬与考核委员会依据《董事会薪酬与考核委员会议事规则》相关规定,对董事、监事及高级管理人员的薪酬情况进行评估与考核,制定并完善《董事、高级管理人员薪酬管理办法》,结合公司经营情况及行业发展态势,提出合理化建议,积极履行薪酬与考核委员会委员的职责。

4.提名委员会

报告期内,董事会提名委员会依据《董事会提名委员会议事规则》的要求,认真履职,对高级管理人员人选及其任职资格进行了遴选、审核,确保聘任高级管理人员工作的顺利开展。

(四)独立董事履职情况

报告期内,公司独立董事严格依照《公司法》《证券法》《上市公司独立董事管理办法》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号一一主板上市公司规范运作》等法律法规,以及《公司章程》《独立董事制度》《独立董事专门会议工作制度》《独立董事年报工作制度》等规章制度,勤勉尽职,出席相关会议,切实维护中小股东的利益。所有独立董事均严格审议各项议案并做出独立、客观、公正的判断,并按照有关规定对公司的利润分配、对外投资、聘任财务审计机构、内部控制评价报告等重要事项发表独立意见,充分发挥了独立董事作用,为董事会的科学决策提供了有效保障。具体详见《独立董事2025年度述职报告》。

(五)信息披露情况

报告期内,公司坚持"敬畏监管,尊重市场,服务股东"的原则,完善治理机制,强化信披质量,有效提升公司整体规范运作水平。董事会遵守信息披露的有关规定,按照中国证监会和深圳证券交易所相关公告格式及其他信息披露的相关规定,全年累计对外披露文件120份,做到披露信息真实、准确、及时、完整、公平,保障投资者及时、全面了解公司经营状况、财务信息及重大事项的进展等情况,确保投资者知情权,最大程度保证投资者的合法权益。

(六)投资者关系管理

报告期内,公司持续加强与投资者的沟通交流,通过投资者热线、深交所互动易、邮箱及实地调研等多种方式,与投资者保持常态化沟通。公司通过价值在线、全景网路演平台召开2024年度及2025年半年度业绩说明会,参加四川辖区2025年投资者网上集体接待日等活动,围绕公司经营情况和发展战略与投资者进行深入交流。同时,公司利用官网、微信公众号等新媒体渠道,及时发布公司动态信息,帮助投资者更好地了解公司,促进公司与投资者建立长期、稳定、良性的互动关系,切实维护全体投资者尤其是中小投资者的合法权益。

(七)内部控制建设情况

报告期内,董事会依据《企业内部控制基本规范》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号一一主板上市公司规范运作》等相关法规规定,结合公司业务实际,不断完善内部控制制度,组织开展内部控制自查,提高内部审计独立性,对公司经营风险进行持续跟踪、评估与报告,对控股子公司进行制度、权限指引修订以及内部控制专项审计,促进公司不断提高内部控制有效性,逐步建立全面风险管理体系,进一步提升公司风险管理水平和经营管理质量。同时,为公司经营的规范性、资产的安全性、财务报告及相关信息真实性、完整性提供了有力保障。2025年度,公司聘请的外部审计机构出具了与董事会的内部控制评价报告意见一致的标准无保留意见的内部控制审计报告。

三、2026年工作计划

2026年,公司将继续聚焦中医药大健康产业主赛道,依托现有产业基础和资源优势,通过战略聚焦、管理优化、资产盘活三大举措,推动业务结构调整和核心竞争力提升。重点做好以下工作:

(一)革新营销体系,开拓增量市场

公司将持续完善营销体系,优化市场布局,以三七通舒胶囊等核心产品为抓手,构建多层级市场开发体系,深耕院内市场、突破薄弱区域、探索新零售场景,提升终端覆盖率与市场占有率;同时优化渠道、强化学术推广,推进数字化营销,探索"产品+服务"模式,实现规模与效益协同增长。

(二)聚焦品牌战略,以品牌赋能业务增长

以"华神科技"主品牌为核心,强化与核心产品品牌的联动,提升整体品牌影响力;完善品牌传播与管理机制,加强品牌数字化管理、舆情监测和商标保护,围绕"健康中国"开展公益活动,提升品牌社会价值,推动品牌价值与经营业绩同步提升。

(三)推进全产业链精益运营,提升质量及效益

华神制药厂围绕产能效率、质量管控、成本控制开展系统优化,推进生产线自动化、数字化、智能化改造,通过精益管理降本增效;饮品板块强化多基地协同运营,优化供应链与全链条质量管理,加快渠道数字化、场景化转型,为业务发展筑牢根基。

(四)优化资产结构,聚力聚焦核心主业

持续推进"归核化"发展战略,加快梳理处置低效、非核心资产,稳妥推进非医药板块资产剥离,回笼资金支持核心主业发展;同时筹划实施定向增发,优化资本结构,降低资产负债率,增强公司资金实力和抗风险能力。

(五)升级治理体系,提升管理效能

进一步优化公司及子公司治理架构,压缩管理链条,提高决策与执行效率;健全内控、风控、合规管理体系,严格遵循上市公司治理准则,持续提升信息披露和投资者关系管理水平,常态化开展风险排查与合规管理,保障公司规范运作。

2026年,公司董事会将秉持对全体股东负责的原则,恪尽职守、勤勉尽责,全力推动各项战略部署和经营目标落地见效,持续提升公司治理能力和经营管理水平,奋力实现公司高质量发展,努力为全体股东创造持续、稳定的长期回报。

成都华神科技集团股份有限公司

董 事 会

二〇二六年三月三十日

成都华神科技集团股份有限公司 2025年度内部控制评价报告

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求(以下简称"企业内部控制规范体系"),结合成都华神科技集团股份有限公司(以下简称"公司")内部控制制度和评价管理制度,在内部控制日常监督和专项监督的基础上,我们对公司2025年12月31日(内部控制评价报告基准日)的内部控制有效性进行了评价。

一、重要声明

按照企业内部控制规范体系的规定,建立健全和有效实施内部控制,评价其有效性,并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。审计委员会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、董事及高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整,提高经营效率和效果,促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性,故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外,由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当,或对控制政策和程序遵循的程度降低,根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

二、内部控制评价结论

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况,于内部控制评价报告基准日,不存在财务报告内部控制重大缺陷,董事会认为,公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况,于内部控制评价报告基准日,公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间, 公司未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

三、内部控制评价工作情况

公司内部控制评价工作由董事会审计委员会领导,由公司审计部门具体负责实施,围绕公司内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等要素,对公司内部控制设计与运行情况进行全面评价。在评价过程中,审计部门及时向审计委员会汇报评价工作的进展情况。审计委员会对公司与财务报告和信息披露事务相关的内部控制制度的建立和实施情况出具2025年度内部控制评价报告,并提交董事会审议。公司内部控制评价报告经董事会会议审议通过后对外披露。

公司聘请了四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)对公司内部控制进行独立审计。

(一)内部控制评价工作范围

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域。

1.纳入评价范围的主要单位:包括公司总部及分子公司。

2.纳入评价范围的单位占比:

指标	占比(%)
纳入评价范围单位的资产总额占公司合并财务报表资产总额之比	100.00
纳入评价范围单位的营业收入合计占公司合并财务报表营业收入之比	100.00

3.纳入评价范围的业务及事项:

包括:内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督五个方面,其中:

内部环境包括:组织架构、制度建设、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化。

风险评估包括:风险识别、风险分析、风险应对。

控制活动包括:资金管理、采购业务、固定资产管理、存货管理、销售业务、生产管理、研究与开发、担保业务、关联交易、投资管理、财务报告、全面预算、合同管理等。

信息与沟通包括:内部信息传递、信息系统。

内部监督包括:内部审计。

4.重点关注的高风险领域主要包括:资金管理、采购业务、销售业务、关联交易等。

5.上述纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的主要方面,不存在重大遗漏。

(二)内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司依据企业内部控制规范体系等有关法律法规的要求,结合公司《内部控制评价管理制度》、《权责指引》及相关内部控制制度的规定组织开展内部控制评价工作。

公司董事会根据企业内部控制规范体系对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求,结合公司规模、行业特征、风险偏好和风险承受度等因素,区分财务报告内部控制和非财务报告内部控制,研究确定了适用于本公司的内部控制缺陷具体认定标准。在定性标准与以前年度基本保持一致的情况下,对定量标准根据公司规模、参考行业情况进行了修订。公司确定的内部控制缺陷认定标准如下:

1.公司确定的内部控制缺陷认定标准:

内部控制缺陷按其影响程度分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷。

重大缺陷,是指一个或多个控制缺陷的组合,可能导致企业严重偏离控制目标。

重要缺陷,是指一个或多个控制缺陷的组合,其严重程度和经济后果低于重大缺陷,但仍有可能导致企业偏离控制目标。

一般缺陷,是指除重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷。

2.内部控制缺陷按其影响内部控制目标的具体表现:

形式分为财务报告内部控制缺陷和非财务报告内部控制缺陷。

财务报告内部控制缺陷:指不能合理保证财务报告可靠性的内部控制设计和运行缺陷,即不能及时防止或发现并纠正财务报表错报的内部控制缺陷。

非财务报告内部控制缺陷:指不能保证除财务报告目标之外的其他目标的内部控制设计和运行缺陷,这些目标包括战略目标、经营目标、合规目标等。

(1)财务报告内部控制缺陷认定标准

定量标准:定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致的损失与利润表项目相关的,以营业收入指标衡量;内部控制缺陷可能导致的损失与资产管理相关的,以资产总额指标衡量。

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下:

缺陷类型	定量标准
重大缺陷	由该缺陷或缺陷组合可能导致或导致的财务报告错报金额≥营业收入或资产总额的1%
重要缺陷	营业收入或资产总额的0.5%≤由该缺陷或缺陷组合可能导致或导致的财务报告错报金额<营业收入或资产总额的1%
一般缺陷	由该缺陷或缺陷组合可能导致或导致的财务报告错报金额<营业收入或资产总额的0.5%

注:营业收入、资产总额为公司经审计的合并报表数据。

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下:

缺陷类型	定性标准
重大缺陷	1、对已经公告的财务报表出现重大差错进行错报更正。 2、注册会计师发现财务报告存在重大错报而内部控制在运行过程中未能发现该错报。 3、公司董事及高级管理人员出现的,影响公司财务报表真实性的舞弊行为,并对公司造成重大损失和不利影响。 4、公司审计委员会和内部审计机构对公司对外财务报告内部控制监督无效。
重要缺陷	1、未依照公认会计准则选择和应用会计政策。 2、对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制。 3、对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。
一般缺陷	不构成重大缺陷和重要缺陷的内部控制缺陷,为一般缺陷。

(2)非财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下:

标准	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
直接财产损失金额	损失金额<100万元	100万元≤损失金额<500万元	损失金额≥500万元

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下:

缺陷类型	定性标准
重大缺陷	1、受到国家政府部门处罚,已经对外正式披露并对本公司定期报告披露造成负面影响。 2、内部控制重大缺陷未得到及时整改。
重要缺陷	1、受到国家政府部门处罚,但未对本公司定期报告披露造成负面影响。 2、信息披露内部控制失效,导致公司被监管部门公开谴责。 3、未建立反舞弊程序和控制措施。
一般缺陷	1、受到省级(含省级)以下政府部门处罚但未对本公司定期报告披露造成负面影响。 2、除重大、重要缺陷外的其他缺陷。

(三)内部控制缺陷认定及整改情况

1.财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准,报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

2.非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准,报告期内未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

对于公司在日常运行中存在的财务报告及非财务报告内部控制一般缺陷, 由于公司内部控制设有外部审计和内部审计的双重监督机制, 内部控制一般缺陷一经发现确认即要求及时整改。未能整改完成的事项,如未定期与供应商对账、合同审批滞后等,均风险可控,对公司财务报告不构成实质性影响。

四、其他重大事项说明

2025年5月,公司及相关责任人收到中国证券监督管理委员会四川监管局(以下简称"四川证监局")出具的《关于对成都华神科技集团股份有限公司采取责令改正并对黄明良等相关责任人采取出具警示函措施的决定》((2025)34号)(以下简称"《决定书》"),要求公司对《决定书》中指出的问题进行整改。

收到《决定书》后,公司董事会和管理层高度重视,立即向公司全体董事、监事、高级管理人员及相关部门人员进行了通报、传达,召开专题会议对《决定书》中涉及的问题进行了全面梳理和针对性分析研讨;同时根据相关法律法规、规范性文件及公司各项管理制度的规定和要求,结合公司实际情况,按照《决定书》中的要求逐项梳理,制定切实可行整改方案,明确责任、落实整改措施,并形成了整改报告,经公司第十三届董事会第二十二次会议、第十三届监事会第十五次会议审议通过并公告。具体内容详见公司于2025年6月21日披露在巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)的《关于四川证监局行政监管措施决定的整改报告的公告》(公告编号:2025-021)。本报告期末,《决定书》指出的相关问题均已有效整改。为了进一步体现资源聚焦优势业务,提升公司盈利能力和核心竞争力,推动公司高质量发展,公司以公开挂牌方式于2025年9月12日将西藏康域股权全部转让。

此外,为了实现公司长期健康发展,公司从制度建设、流程优化等方面持续强化内部控制:

2025年9月,全面完善了公司财务管理制度12项,包括《财务管理制度》、《全面预算管理制度》、《应收账款管理办法》、《存货管理制度》、《货币资金管理制度》、《固定资产管理制度》、《成本核算管理办法》、《票据及财务印章管理制度》、《会计档案管理办法》、《资金支出、公务借款及费用报销管理办法》、《费用报销手册》、《网上银行业务管理办法》,进一步规范了公司财务管理和核算工作。

2025年10月,全面修订公司基本管理制度共29项,包括《公司章程》、《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《董事会审计委员会议事规则》、《董事会提名委员会议事规则》、《董事会薪酬与考核委员会议事规则》、《董事会战略委员会议事规则》、《总裁工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《独立董事制度》、《独立董事年报工作制度》、《独立董事专门会议工作制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《募集资金管理办法》、《关联交易管理制度》、《证券投资管理办法》、《投资者关系管理制度》、《防范控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用制度》、《高级管理人员薪酬管理办法》、《董事、高级管理人员买卖公司股份的管理制度》、《董事、高级管理人员离职管理制度》、《信息披露管理办法》、《信息披露暂缓、豁免管理制度》、《内幕信息知情人管理制度》、《互动易平台信息发布及回复内部审核制度》、《年报披露重大差错责任追究制度》、《外部信息使用人管理制度》、《重大信息内部报告制度》等,为公司规范运作提供了制度保障。

2025年10月,全面修订审计监察体系制度7项,包括《内部审计管理制度》、《内部控制制度》、《内部控制评价管理制度》、《风险管理办法》、《反舞弊制度》、《反商业贿赂和不正当竞争制度》、《内部控制自查制度》,进一步规范了公司内部审计监察工作。持续完善《采购管理办法》及《行政管理手册》等制度,为相关职能工作合规高效开展提供保障。

2025年12月,优化公司《权责指引》,为公司及控股分子公司规定了公司治理、技术研发、投资管理、财务管理、人资行政管理、采购管理、审计监察管理、印章证照管理、信息管理、培训管理、品牌管理等全方位的工作流程和权责指引。

在未来的工作中,公司将继续完善内部控制制度,规范内控制度的执行,强化全体员工的内控意识,严格遵循全面性原则,将内部控制贯穿决策、执行和监督全过程,覆盖公司及子公司的各业务和事项,提高风险防范能力,提升公司治理水平,确保公司持续、稳定、健康、规范地发展。

成都华神科技集团股份有限公司

2026年3月30日

成都华神科技集团股份有限公司 2025年度商誉减值测试报告

一、是否进行减值测试

√是 □否

二、是否在减值测试中取得以财务报告为目的的评估报告

√是 □否

资产组名称	评估机构	评估师	评估报告编号	评估价值类型	评估结果
四川蓝光矿泉水有限公司资产组	天源资产评估有限公司	林勇、余振淇	天源评报字(2026)第0172号	资产组可收回金额	4,450.00万元
四川蓝光物流有限公司资产组	天源资产评估有限公司	林勇、余振淇	天源评报字(2026)第0171号	资产组可收回金额	5,780.00万元
成都远强矿泉水有限公司资产组	天源资产评估有限公司	林勇、余振淇	天源评报字(2026)第0173号	资产组可收回金额	3,600.00万元
山东凌凯药业有限公司资产组