

北京恒泰实达科技股份有限公司 2025 年年度报告摘要

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。
大华会计师事务所(特殊普通合伙)对本年度公司财务报告的审计意见为:标准的无保留意见。

2、报告期主要业务和产品简介
公司所处的软件和信息技术服务行业是国民经济和社会发展的基础性、先导性、战略性和支柱性行业,是数字经济和实体经济深度融合的关键载体。2025年,在政策持续赋能、技术创新驱动、市场需求旺盛的多重驱动下,行业整体迈入提质增效的高质量发展阶段,公司业务持续拓展提供了广阔空间。

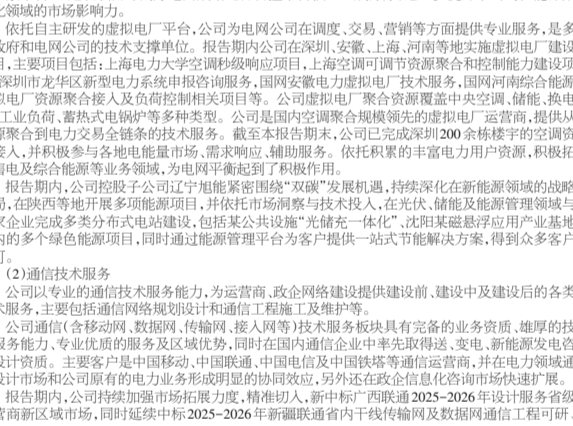
(1)政策持续赋能,战略导向清晰明确
国家层面出台《数字中国建设整体布局规划》《“十四五”数字经济发展规划》,到2025年建成数字中国。《关于构建数据基础制度更好发挥数据要素作用的意见》,再到《数字中国2024工作要点》及《2025年国务院政府工作报告》对数字经济创新力的明确要义,形成了覆盖“产业发展、数据要素、数字建设的全面政策支撑体系。2025年8月,国务院印发《关于深入实施“人工智能+”行动的意见》,将“AI+”与经济社会深度融合上升为国家战略,软件产业作为AI落地的核心载体,发展空间加速打开。

(2)市场规模稳步扩张,产业结构持续优化
2025年我国软件和信息技术服务业运行态势良好,软件业务收入稳增长,利润空间持续释放,软件业出口保持正增长。根据工业和信息化部数据,2025年全年软件业务收入154,831亿元,同比增长13.2%,软件业务收入总额18,844亿元,同比增长7.3%,软件业务收入占GDP2.71亿美元,同比增长7.7%,增速连续10个月保持两位数,贡献度持续提升。分领域来看,软件产品收入同比增长1.2%,361亿元,同比增长10.4%,占全行业收入比重为20.9%。信息技术服务收入保持两位数增长,2025年信息技术服务收入106,366亿元,同比增长14.7%,占全行业收入的68.7%。整体来看,行业在“数字化转型、产业化、数字化治理、数据价值化”的浪潮中持续扩张,市场参与者提供了广泛的“数字化转型”服务。

(3)技术创新多突破,产业生态加速重构
2025年,以人工智能为代表的新一代信息技术成为产业发展的核心驱动力,推动软件开发范式、产品形态与产业生态发生深刻变革。人工智能技术从工具属性向核心驱动演进,AI辅助编程工具“泛普及”,推动软件开发向“人机协同”新模式演进,显著提升研发效率,赋能AI原生应用等新产品形态,为行业持续注入创新活力。工业软件领域“AI+工业软件”成为新方向,通过大模型与行业场景深度融合,实现“工艺优化、智能检测、智能排产”等场景落地,有效提升了生产效率。产业生态呈现开放融合特征,软件企业从单纯产品提供者向深度参与客户业务创新的解决方案提供者转变。

(4)行业发展机遇与挑战并存
2025年行业在迎来重要发展机遇的同时,也面临着结构性调整、竞争与并存格局重塑的挑战。机遇方面,数字经济与实体经济深度融合,金融、能源、政务等重点领域智能化转型需求从点状走向系统化,为软件产业提供了广阔的增量空间;AI驱动下的技术创新形成成本红利,“人工智能+”行动的深入实施与关键技术创新的推进,为行业带来结构性增长动力。挑战方面,市场竞争持续加剧,低价竞争、无序竞争等非理性行为增多,部分传统软件企业盈利能力承压;“重硬轻软”现象依然存在,软件价值认知不足,知识产权保护力度有待加强,制约了企业创新投入的积极性;人才结构性短缺问题突出,基础软件、工业软件、人工智能等关键领域的高端研发人才及复合型人才供给不足,严重制约企业人才引进与培养与业务发展的契合度。

总体而言,2025年软件和信息技术服务业持续处于稳定增长、结构调整、转型升级与市场需求形成合力,推动行业向前发展的高质量发展阶段。作为行业参与者,公司将紧抓数字经济政策红利,依托政策支持与技术创新驱动,聚焦核心业务领域,在产业升级与生态构建中挖掘发展机遇,持续优化对行业发展的技术储备,提升核心竞争力,推动公司实现高质量发展。
公司是国内领先的数字化能源、通信技术服务及智能物联应用解决方案提供商及运营商,致力于用先进的物联网大数据技术为电力、通信、城市管理等行业提供数字化转型赋能服务,得到客户全方位的服务支持。



(1)数字化能源
公司紧跟电力系统建设步伐,将传统电力技术与物联网、大数据、5G、移动互联等新技术及先进制造技术深度融合,积极布局数字能源业务,面向能源产业链企业提供数字化、智能化的解决方案,助力能源企业持续提升业务价值,助力构建数字化、智能化新型电力系统。报告期内,公司持续深耕数字能源领域,围绕新型电力系统建设,在电网数字化、虚拟电厂、综合能源服务方向取得重要突破。

报告期内,公司新增多项数字能源领域重点项目,覆盖智能电网、电力网及多家省级电力公司。主要项目包括:南方电网云景平台BI建设项目,国网湖南电力20项相关项目群,国网冀北电力智慧负荷平台分布式能源项目,国网山东电力智慧负荷平台分布式能源项目,国网山东电力智慧负荷平台分布式能源项目,国网山东电力智慧负荷平台分布式能源项目,国网山东电力智慧负荷平台分布式能源项目。

(2)通信技术服务
公司以专业的通信技术服务能力,为运营商、政企网络建设提供建设前、建设中及建设后的各类技术服务,主要包含网络规划与设计、工程、运维及维护。
公司拥有(含移动、电信、联通、传输网、接入网)等技术服务板块具有完备的业务资质,雄厚的技术实力,专业的服务及区域优势,同时在国内通信企业中率先取得5G、新型能源发电资质等资质。主要客户是中国移动、中国联通、中国电信及中国铁塔等通信运营商,并在电力领域通信市场和公司的电力业务形成良好的协同效应,另外还在政企信息化市场快速扩张。

报告期内,公司持续加强市场拓展力度,精准切入、深耕行业,新增2025-2026年战略合作协议,运营新增区域市场,同时中标2025-2026年新疆通信骨干网传输网及数据网工程可研。

勘察、设计服务项目:2024-2025年度中国联通北京分公司移动网络室内覆盖项目工程总承包项目、2025-2027年中国联通湖南省分公司通信建设工程设计项目、辽宁移动2025-2027年网络工程设计与可行性研究(传输网)项目、2026-2027年度中国联通辽宁省分公司工程设计采购项目采购目标标段1项目、2026-2027年度中国联通辽宁省分公司总承包6个地市网络工程总承包采购项目标段3项目等。
(3)物联网技术应用
随着数字经济的发展和行业数字化转型的深入,公司在智能电网物联网特高压输电新型电力系统,以1+N+N的技术服务模式为基础,充分发挥一体化综合优势,面向智慧城市、智慧农业、智慧工业、智慧工厂和智慧园区等领域为客户提供解决方案。

报告期内,公司在金融、商业智能、能源治理及算力基础设施等领域持续突破,成功将物联网、大数据与AI技术应用于国家信息基础设施、城市商业空间及新型电力系统。主要项目包括:某区智慧管理平台,用于国家银行清算中心系统项目,湖南省电力公司光网覆盖监测应用建设项目;某电商物流于云运营服务项目;中翰信息科技有限公司应急响应与网络安全运营服务项目等。

新业务项目不仅体现了公司“1+N+N”技术体系的广泛适用性,也展现了从单一系统集成向“算力+应用”一体化解决方案转型的战略成果。其中,某区智慧管理平台标志着公司正式进入算力服务新赛道,“中国人民银行清算中心系统项目”进一步强化了公司在金融行业数字化转型中的品牌信誉。

Table with 4 columns: 2025年末, 2024年末, 本年比上年末, 2023年末. Rows include 营业收入, 归属于上市公司股东的净利润, 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润, etc.

会计政策变更的原因及会计估计变更的情况
1.恒泰实达2024年度财务报表审计机构和会计师事务所(特殊普通合伙)对该控股子公司辽宁移动2024年末合同资产减值准备计提充分性问题出具了保留意见。恒泰实达组织相关部门对合同资产进行专项梳理,通过查询合同、业务订单、验收单、回款记录、业务系统记录,与客户对账等方式建立合同资产台账,与审计师核对账目的一致性。根据梳理后的合同资产清理清单,重点核查合同资产中专项计提坏账准备的长期应收款的可回收性。根据核查结论以既往年度业务人员工作记录、单据传递不及时、账实不符等不完整因素,未及时发现合同资产订单的变更,变更和销账记录上未得到完整确认,导致以前年度收入存在多记、漏记的情况。

2.恒泰实达对子公司辽宁移动2024年末合同资产减值准备计提,由于催收、对账不及时从而形成长账未结清单据逾期后发生资产订单清理不及时的情况,减值准备未能及时计提,导致以前年度收入存在多记、漏记的情况。3.2025年恒泰实达在梳理原合同资产过程中自查发现以前年度以发票开具时点区分合同资产和应收账款,即因客户内部审批流程(如付款申请、预算审批、流程审批等)导致收款延迟不确认认为是应收账款之外,其他部分仍计入应收账款,因此恒泰实达对以前期间的合同资产,应全额进行了重分类调整。

4.恒泰实达按照专项审计工作的要求对项目系统管理内部控制流程自行自查整改过程中,发现由于合同流程、信息传递不及时等原因导致少量项目收入成本存在跨期。

Table with 4 columns: 营业收入, 营业成本, 营业利润, 利润总额. Rows include 营业收入, 归属于上市公司股东的净利润, 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润, etc.

上述财务报表或会计加数是否与公司已披露年度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异
□适用 □不适用
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名大股东持股情况表
单位:股

Table with 6 columns: 报告期末普通股股东总数, 报告期末表决权恢复的优先股股东总数, 报告期末普通股股东总数, etc. Rows include 钱苏晋, 张小红, etc.

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
(一)非标准审计意见的情况
(一)非标准审计意见的情况
北京德勤国际会计师事务所(特殊普通合伙):如财务报表“附注十四、其他重要事项说明”所述,均瑞健康国际全资子公司(以下简称“均瑞健康”)为子公司“艾德供应链公司”2023年9月至2024年10月间在使用的员工个人银行账户开展境外资金收付的情形,该期间内已获取的私卡资金收、支总账账簿如下:
单位:万元

Table with 4 columns: 类别, 2023年9月, 2024年度, 2025年度, 合计. Rows include 营业收入, 营业成本, 营业利润, etc.

均瑞健康国际会计师事务所(特殊普通合伙):已将2025年度业务相关的资金收、支入账,2025年度入账的私卡资金收、支单据进行核实。
截至审计报告日,我们无法就该事项所获取的财务资料的完整性、真实性予以核实,因此,我们未能获取充分、适当的审计证据判断上述事项对相关的财务报表项目可能产生的影响。
(二)出具保留意见的理由和依据
北京德勤国际会计师事务所(特殊普通合伙):中国注册会计师审计准则第1502号——在审计报告发表非无保留意见(2019年2月20日修订)规定,根据注册会计师的判断,对财务报表的影响具有广泛性财务影响如下情形:(一)对财务报表的编制基础,账户或项目产生影响;(二)虽然对财务报表的特定要素、账户或项目产生影响,但这些要素、账户或项目是或可能是财务报表的主要组成部分;(三)当与披露相关时,产生的影响对财务报表使用者理解财务报表至关重要。

截至审计报告日,我们无法就该事项所获取的财务资料的完整性、真实性予以核实,因此,我们未能获取充分、适当的审计证据判断上述事项对均瑞健康公司财务报表可能产生的影响。
我们认为,上述事项的存在,对财务报表可能产生的影响重大,但不应反映应收账款、预付款项、营业收入、营业成本、销售费用、年初未分配利润等少数报表项目,与该事项相关的披露对财务报表使用者理解财务报表不会产生至关重要的影响且不会影响均瑞健康公司盈利与亏损发生变化。
2023年9月至12月,2024年度及2025年度营业收入、与均瑞健康公司业务相关的营业收入占2023年度、2024年度及2025年度营业收入分别为0.20%、0.09%及0.7%,因此,上述事项对财务报表影响重大但不具有广泛性,根据相关会计准则的相关规定,我们对该事项发表了保留意见。

二、2025年度带强调事项的无保留意见内部控制审计报告的情况
北京德勤国际会计师事务所(特殊普通合伙):我们认为,均瑞健康公司内部控制审计报告使用者关注,如均瑞健康公司内部控制审计报告“四、其他重要事项说明”所述,均瑞健康公司全资子公司艾德供应链公司存在使用员工个人银行账户开展境外资金收付的情形,相关资金收、支活动未纳入艾德供应链公司财务核算,均瑞健康公司在发现问题要求艾德供应链公司进行了自查,并有关内部控制缺陷进行了整改。截止本报告日,艾德供应链公司涉及私卡进行自查,同时调整了内部管理团队、审批流程及控制措施,其他相关控制制度正在逐步完善。本段内容不影响对财务报表内部控制审计报告的意见。

四、审计意见
北京德勤国际会计师事务所(特殊普通合伙)所对子公司2025年度财务报表出具了保留意见审计报告和带强调事项的无保留意见审计报告,上述报告是根据中国注册会计师审计准则要求,出于职业判断而形成的,依据和理由符合有关规定,客观反映了公司2025年度财务状况、经营成果和内部控制情况。我们同意《关于2025年度保留意见审计报告和带强调事项的无保留意见内部控制审计报告及事项的专项说明》并督促管理层及相关方尽快采取有效措施,尽力在2026年解除上述非标准审计意见不利影响。

五、内控及重要事项的具体措施
公司董事会和管理层高度重视2025年度内部控制审计报告反映出的问题,将积极采取有效措施解除上述事项对公司的影响,以保证公司持续稳健健康发展,切实维护公司和投资者利益。采取如下措施:
(一)完善内部控制体系,强化制度刚性执行
强化资金管理,第三方回款、销售折扣与返利管理等,严禁个人银行卡代收代付资金,规范合作方结算账户备案与审批,确保全部收支、折扣及返利纳入网银统一核算,强化支付控制审批与责任追究。

(二)强化合规体系建设,筑牢合规经营意识
加强合规管理,定期开展合规培训,全面提升全员合规意识,加大违规问责力度,坚决纠正重业务、轻合规倾向。
(三)规范业务流程管控,实现闭环管理
优化资金收款,第三方回款审核、折扣审批支付全流程,实行多级复核,全程留痕,建立定期对账机制,确保资金流向可追溯,财务核算真实准确完整。

(四)健全会计核算体系,提升核算准确性
强化内部控制与内控有效性测试,建立常态化自查、跨部门协同监督及问责体系,对整改事项实行台账管理,限期整改,逐项销号,确保不反弹。
(五)全面完成资金账务整改,彻底消除风险隐患
全面梳理清理境外资金,按照规范账务处理,严格禁止以个人银行卡代收代付资金,持续优化企业银行账户结构与经营管理,从源头杜绝体外资金循环等违规行为,切实保障财务信息真实、完整、准确。

均瑞健康国际会计师事务所(特殊普通合伙)
北京德勤国际会计师事务所(特殊普通合伙)
2026年4月27日

石药集团湖南峰医药股份有限公司 2026 年第一季度报告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。
一、董事会及董事、高级管理人员保证季度报告的真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,并承担个别和连带的法律责任。
二、公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)声明:保证季度报告中财务信息的真实、准确、完整。
三、第一季度财务会计报告是否经审计
□是 □否

Table with 4 columns: 本报告期, 上年同期, 本报告期比上年同期增减(%) . Rows include 营业收入, 归属于上市公司股东的净利润, 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润, etc.

(二)非经常性损益项目和金额
单位:元
项目 本报告期 上年同期
非流动性资产处置损益(包括已计提资产减值准备的转出) 30,189.74
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、按照确定的标准拨入,对公司损益产生持续影响的政府补助) 1,102,520.26

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。
《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与公司非经常性损益项目的情况说明
□适用 □不适用
公司不存在符合《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的项目的情况。

Table with 4 columns: 项目, 本报告期, 上年同期. Rows include 项目, 非流动性资产处置损益, 计入当期损益的政府补助, etc.

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。
《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与公司非经常性损益项目的情况说明
□适用 □不适用
公司不存在符合《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的项目的情况。

Table with 4 columns: 项目, 本报告期, 上年同期. Rows include 项目, 非流动性资产处置损益, 计入当期损益的政府补助, etc.

持有5%以上普通股股东总数及表决权恢复的优先股股东数量及前十名股东持股情况表
单位:股
报告期末普通股股东总数 37,486 报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有) 0
持股5%以上普通股股东总人数(不含通过融资融券方式持有) 1
持股5%以上普通股股东持股情况(不含通过融资融券方式持有)

Table with 6 columns: 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, 质押或冻结情况. Rows include 石药控股集团有限公司, 中国长城资产管理股份有限公司, etc.

持有5%以上普通股股东总数及前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/还原因导致导致上期发生变化
□适用 □不适用
(一)普通股股东持股情况表
单位:股

Table with 4 columns: 报告期末普通股股东总数, 报告期末表决权恢复的优先股股东总数, 报告期末普通股股东总数, etc. Rows include 钱苏晋, 张小红, etc.

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
(一)非标准审计意见的情况
(一)非标准审计意见的情况
北京德勤国际会计师事务所(特殊普通合伙):如财务报表“附注十四、其他重要事项说明”所述,均瑞健康国际全资子公司(以下简称“均瑞健康”)为子公司“艾德供应链公司”2023年9月至2024年10月间在使用的员工个人银行账户开展境外资金收付的情形,该期间内已获取的私卡资金收、支总账账簿如下:
单位:万元

Table with 4 columns: 类别, 2023年9月, 2024年度, 2025年度, 合计. Rows include 营业收入, 营业成本, 营业利润, etc.

均瑞健康国际会计师事务所(特殊普通合伙):已将2025年度业务相关的资金收、支入账,2025年度入账的私卡资金收、支单据进行核实。
截至审计报告日,我们无法就该事项所获取的财务资料的完整性、真实性予以核实,因此,我们未能获取充分、适当的审计证据判断上述事项对相关的财务报表项目可能产生的影响。
(二)出具保留意见的理由和依据
北京德勤国际会计师事务所(特殊普通合伙):中国注册会计师审计准则第1502号——在审计报告发表非无保留意见(2019年2月20日修订)规定,根据注册会计师的判断,对财务报表的影响具有广泛性财务影响如下情形:(一)对财务报表的编制基础,账户或项目产生影响;(二)虽然对财务报表的特定要素、账户或项目产生影响,但这些要素、账户或项目是或可能是财务报表的主要组成部分;(三)当与披露相关时,产生的影响对财务报表使用者理解财务报表至关重要。

截至审计报告日,我们无法就该事项所获取的财务资料的完整性、真实性予以核实,因此,我们未能获取充分、适当的审计证据判断上述事项对均瑞健康公司财务报表可能产生的影响。
我们认为,上述事项的存在,对财务报表可能产生的影响重大,但不应反映应收账款、预付款项、营业收入、营业成本、销售费用、年初未分配利润等少数报表项目,与该事项相关的披露对财务报表使用者理解财务报表不会产生至关重要的影响且不会影响均瑞健康公司盈利与亏损发生变化。
2023年9月至12月,2024年度及2025年度营业收入、与均瑞健康公司业务相关的营业收入占2023年度、2024年度及2025年度营业收入分别为0.20%、0.09%及0.7%,因此,上述事项对财务报表影响重大但不具有广泛性,根据相关会计准则的相关规定,我们对该事项发表了保留意见。

二、2025年度带强调事项的无保留意见内部控制审计报告的情况
北京德勤国际会计师事务所(特殊普通合伙):我们认为,均瑞健康公司内部控制审计报告使用者关注,如均瑞健康公司内部控制审计报告“四、其他重要事项说明”所述,均瑞健康公司全资子公司艾德供应链公司存在使用员工个人银行账户开展境外资金收付的情形,相关资金收、支活动未纳入艾德供应链公司财务核算,均瑞健康公司在发现问题要求艾德供应链公司进行了自查,并有关内部控制缺陷进行了整改。截止本报告日,艾德供应链公司涉及私卡进行自查,同时调整了内部管理团队、审批流程及控制措施,其他相关控制制度正在逐步完善。本段内容不影响对财务报表内部控制审计报告的意见。

四、审计意见
北京德勤国际会计师事务所(特殊普通合伙)所对子公司2025年度财务报表出具了保留意见审计报告和带强调事项的无保留意见审计报告,上述报告是根据中国注册会计师审计准则要求,出于职业判断而形成的,依据和理由符合有关规定,客观反映了公司2025年度财务状况、经营成果和内部控制情况。我们同意《关于2025年度保留意见审计报告和带强调事项的无保留意见内部控制审计报告及事项的专项说明》并督促管理层及相关方尽快采取有效措施,尽力在2026年解除上述非标准审计意见不利影响。

五、内控及重要事项的具体措施
公司董事会和管理层高度重视2025年度内部控制审计报告反映出的问题,将积极采取有效措施解除上述事项对公司的影响,以保证公司持续稳健健康发展,切实维护公司和投资者利益。采取如下措施:
(一)完善内部控制体系,强化制度刚性执行
强化资金管理,第三方回款、销售折扣与返利管理等,严禁个人银行卡代收代付资金,规范合作方结算账户备案与审批,确保全部收支、折扣及返利纳入网银统一核算,强化支付控制审批与责任追究。

(二)强化合规体系建设,筑牢合规经营意识
加强合规管理,定期开展合规培训,全面提升全员合规意识,加大违规问责力度,坚决纠正重业务、轻合规倾向。
(三)规范业务流程管控,实现闭环管理
优化资金收款,第三方回款审核、折扣审批支付全流程,实行多级复核,全程留痕,建立定期对账机制,确保资金流向可追溯,财务核算真实准确完整。

Table with 4 columns: 项目, 本报告期, 上年同期. Rows include 项目, 营业收入, 归属于上市公司股东的净利润, etc.

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。
《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与公司非经常性损益项目的情况说明
□适用 □不适用
公司不存在符合《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的项目的情况。

Table with 4 columns: 项目, 本报告期, 上年同期. Rows include 项目, 非流动性资产处置损益, 计入当期损益的政府补助, etc.

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。
《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与公司非经常性损益项目的情况说明
□适用 □不适用
公司不存在符合《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的项目的情况。

Table with 4 columns: 项目, 本报告期, 上年同期. Rows include 项目, 非流动性资产处置损益, 计入当期损益的政府补助, etc.

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。
《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与公司非经常性损益项目的情况说明
□适用 □不适用
公司不存在符合《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的项目的情况。

Table with 4 columns: 项目, 本报告期, 上年同期. Rows include 项目, 非流动性资产处置损益, 计入当期损益的政府补助, etc.

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。
《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与公司非经常性损益项目的情况说明
□适用 □不适用
公司不存在符合《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的项目的情况。

Table with 4 columns: 项目, 本报告期, 上年同期. Rows include 项目, 非流动性资产处置损益, 计入当期损益的政府补助, etc.

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。
《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与公司非经常性损益项目的情况说明
□适用 □不适用
公司不存在符合《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的项目的情况。

Table with 4 columns: 项目, 本报告期, 上年同期. Rows include 项目, 非流动性资产处置损益, 计入当期损益的政府补助, etc.

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。
《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与公司非经常性损益项目的情况说明
□适用 □不适用
公司不存在符合《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的项目的情况。

Table with 4 columns: 项目, 本报告期, 上年同期. Rows include 项目, 非流动性资产处置损益, 计入当期损益的政府补助, etc.

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。
《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与公司非经常性损益项目的情况说明
□适用 □不适用
公司不存在符合《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的项目的情况。

Table with 4 columns: 项目, 本报告期, 上年同期. Rows include 项目, 非流动性资产处置损益, 计入当期损益的政府补助, etc.

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。
《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与公司非经常性损益项目的情况说明
□适用 □不适用
公司不存在符合《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的项目的情况。

Table with 4 columns: 项目, 本报告期, 上年同期. Rows include 项目, 非流动性资产处置损益, 计入当期损益的政府补助, etc.

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。
《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与公司非经常性损益项目的情况说明
□适用 □不适用
公司不存在符合《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的项目的情况。

Table with 4 columns: 项目, 本报告期, 上年同期. Rows include 项目, 非流动性资产处置损益, 计入当期损益的政府补助, etc.

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。
《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与公司非经常性损益项目的情况说明
□适用 □不适用
公司不存在符合《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的项目的情况。

Table with 4 columns: 项目, 本报告期, 上年同期. Rows include 项目, 非流动性资产处置损益, 计入当期损益的政府补助, etc.

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。
《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与公司非经常性损益项目的情况说明
□适用 □不适用
公司不存在符合《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的项目的情况。

Table with 4 columns: 项目, 本报告期, 上年同期. Rows include 项目, 非流动性资产处置损益, 计入当期损益的政府补助, etc.

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。
《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与公司非经常性损益项目的情况说明
□适用 □不适用
公司不存在符合《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的项目的情况。

湖北均瑶大健康饮品股份有限公司 出具保留意见涉及事项的专项说明

湖北均瑶大健康饮品股份有限公司全体股东:
德勤华永(2026)00001222号
我所接受委托,业已完成湖北均瑶大健康饮品股份有限公司(以下简称“均瑶健康”)2025年度财务报表的审计工作,并于2026年4月27日出具了德勤华永(2026)000002061号保留意见审计报告。根据中国证券监督管理委员会《上市公司信息披露管理办法》第十四条“非标准审计意见及其涉及事项的处理(2022修订)”,《监管规则适用指引——会计类第1号》和《上海证券交易委员会《监管规则适用指引——会计类第1号》的规范及指引》的相关规定,现就保留意见涉及事项专项说明如下:

一、保留意见涉及事项
(一)非标准审计意见的情况
北京德勤国际会计师事务所(特殊普通合伙):如财务报表“附注十四、其他重要事项说明”所述,均瑶健康国际全资子公司(以下简称“均瑶健康”)为子公司“艾德供应链公司”2023年9月至2024年10月间在使用的员工个人银行账户开展境外资金收付的情形,该期间内已获取的私卡资金收、支总账账簿如下:
单位:万元

Table with 4 columns: 类别, 2023年9月, 2024年度, 2025年度, 合计. Rows include 营业收入, 营业成本, 营业利润, etc.

均瑶健康国际会计师事务所(特殊普通合伙):已将2025年度业务相关的资金收、支入账,2025年度入账的私卡资金收、支单据进行核实。
截至审计报告日,我们无法就该事项所获取的财务资料的完整性、真实性予以核实,因此,我们未能获取充分、适当的审计证据判断上述事项对相关的财务报表项目可能产生的影响。
(二)出具保留意见的理由和依据
北京德勤国际会计师事务所(特殊普通合伙):中国注册会计师审计准则第1502号——在审计报告发表非无保留意见(2019年2月20日修订)规定,根据注册会计师的判断,对财务报表的影响具有广泛性财务影响如下情形:(一)对财务报表的编制基础,账户或项目产生影响;(二)虽然对财务报表的特定要素、账户或项目产生影响,但这些要素、账户或项目是或可能是财务报表的主要组成部分;(三)当与披露相关时,产生的影响对财务报表使用者理解财务报表至关重要。

截至审计报告日,我们无法就该事项所获取的财务资料的完整性、真实性予以核实,因此,我们未能获取充分、适当的审计证据判断上述事项对均瑶健康公司财务报表可能产生的影响。
我们认为,上述事项的存在,对财务报表可能产生的影响重大,但不应反映应收账款、预付款项、营业收入、营业成本、销售费用、年初未分配利润等少数报表项目,与该事项相关的披露对财务报表使用者理解财务报表不会产生至关重要的影响且不会影响均瑶健康公司盈利与亏损发生变化。
2023年9月至12月,2024年度及2025年度营业收入、与均瑶健康公司业务相关的营业收入占2023年度、2024年度及2025年度营业收入分别为0.20%、0.09%及0.7%,因此,上述事项对财务报表影响重大但不具有广泛性,根据相关会计准则的相关规定,我们对该事项发表了保留意见。

二、保留意见涉及事项对报告内财务状况、经营成果或现金流量等的影响程度
就上述保留意见涉及事项,是涉及财务报表编制及相关的会计处理,未发现错误的财务报表可能产生的影响重大,但不具有广泛性而得出的审计结论。因此,我们无法就该事项对均瑶健康公司财务状况、经营成果和现金流量等的影响程度发表保留意见。

四、保留意见涉及事项对非流动性资产减值及相关信息披露规范性
由于我们无法获取认定上述事项涉及事项的充分、适当的审计证据,我们无法判断上述保留意见涉及事项对公司财务状况、经营成果和现金流量等的影响程度,因此,我们对该事项发表了保留意见。
本专项说明系根据中国证监会的有关规定出具的,不得用于其他用途。由于使用不当所造成后果,与执行本业务的会计师事务所和注册会计师无关。
北京德勤国际会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·北京
中国注册会计师:刘万富
中国注册会计师:郭静楠
二〇二六年四月二十七日

湖北均瑶大健康饮品股份有限公司董事会、审计委员会关于2025年度保留意见审计报告和带强调事项的专项说明

湖北均瑶大健康饮品股份有限公司(以下简称“公司”或“均瑶健康公司”)聘请北京德勤国际会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“北京德勤”)为公司2025年度审计机构,北京德勤为公司2025年度财务报表出具了保留意见审计报告和带强调事项的无保留意见审计报告。根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第14号——非标准审计意见及其涉及事项的处理》及《上海证券交易委员会《监管规则适用指引——会计类第1号》的相关规定,现就上述专项说明所述事项说明如下: