



山东华特达因健康股份有限公司

二〇二二年年度报告全文

二〇二三年三月编制

2022 年年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、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、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人朱效平、主管会计工作负责人王伟及会计机构负责人(会计主管人员)刘稳声明：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。

本公司请投资者认真阅读本年度报告全文，并特别注意报告第三节“管理层讨论与分析”第十一部分“公司未来发展的展望”中“面临的风险及对策”部分的描述。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2022 年 12 月 31 日的总股本 234,331,485 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 8 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

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	5
第三节 管理层讨论与分析	8
第四节 公司治理	24
第五节 环境和社会责任	37
第六节 重要事项	39
第七节 股份变动及股东情况	43
第八节 优先股相关情况	49
第九节 债券相关情况	49
第十节 财务报告	49

备查文件目录

- 一、载有公司董事长、财务总监、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、报告期内在中国证监会指定网站上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
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
证监局	指	中国证券监督管理委员会山东监管局
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《会计法》	指	《中华人民共和国会计法》
公司、本公司	指	山东华特达因健康股份有限公司
董事会	指	山东华特达因健康股份有限公司董事会
监事会	指	山东华特达因健康股份有限公司监事会
股东大会	指	山东华特达因健康股份有限公司股东大会
《公司章程》	指	《山东华特达因健康股份有限公司章程》
华特集团	指	山东华特控股集团有限公司
山东国投公司	指	山东省国有资产投资控股有限公司
达因药业	指	公司子公司山东达因海洋生物制药股份有限公司
卧龙学校	指	公司子公司沂南华特卧龙学校
知新材料	指	公司子公司山东华特知新材料有限公司
华特信息	指	公司子公司山东华特信息科技有限公司
华特物业	指	公司子公司山东华特物业管理有限公司
华特环保	指	参股公司山东华特环保科技有限公司
本报告	指	山东华特达因健康股份有限公司 2022 年年度报告
元	指	人民币元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	华特达因	股票代码	000915
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	山东华特达因健康股份有限公司		
公司的中文简称	华特达因		
公司的外文名称（如有）	SHANDONG WIT DYNE HEALTH CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	WIT DYNE		
公司的法定代表人	朱效平		
注册地址	山东省沂南县城振兴路 6 号		
注册地址的邮政编码	276300		
公司注册地址历史变更情况	不适用		
办公地址	山东省济南市经十路 17703 号华特广场		
办公地址的邮政编码	250061		
公司网址	http:// www.sd-wit.com		
电子信箱	wit@sd-wit.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	范智胜	王春阳
联系地址	山东省济南市经十路 17703 号华特广场 A403	山东省济南市经十路 17703 号华特广场 A403
电话	0531-85198606	0531-85198601
传真	0531-85198602	0531-85198602
电子信箱	fzs@sd-wit.com	wangcy@sd-wit.com

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	《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》
公司披露年度报告的媒体名称及网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司股东关系管理部

四、注册变更情况

统一社会信用代码	91370000163099017C
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	1999年6月9日，公司A股股票在深圳证券交易所挂牌交易，股票简称“声乐股份”，主营业务为制鞋业。2001年11月11日，公司更名为“山东山大华特科技股份有限公司”，主营业务变更为环保、医药产业，并在山东省工商行政管理局办理了变更登记。2021年4月26日，公司更名为“山东华特达因健康股份有限公司”。2021年11月30日，公司完成了子公司山东华特环保科技有限公司51%股权转让给山东华特控股集团有限公司的变更登记手续，公司主营业务为医药产业。
历次控股股东的变更情况（如有）	2001年8月，山东山大产业集团有限公司受让山东声乐集团有限公司持有的公司股份成为公司控股股东。2021年3月19日，山东山大产业集团有限公司更名为“山东华特控股集团有限公司”，报告期内无变更。

五、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	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层
签字会计师姓名	刘健 杜娟

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

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

六、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

	2022年	2021年	本年比上年增减	2020年
营业收入（元）	2,341,075,595.24	2,027,141,972.94	15.49%	1,821,033,958.04
归属于上市公司股东的净利润（元）	526,864,048.18	380,262,703.21	38.55%	290,756,639.28
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	529,093,490.75	356,264,194.12	48.51%	266,850,960.99
经营活动产生的现金流量净额（元）	1,196,404,539.42	755,852,593.24	58.29%	735,551,506.32
基本每股收益（元/股）	2.25	1.62	38.89%	1.24
稀释每股收益（元/股）	2.25	1.62	38.89%	1.24
加权平均净资产收益率	22.11%	18.09%	增加4.02个百分点	15.79%
	2022年末	2021年末	本年末比上年末增减	2020年末
总资产（元）	4,690,492,822.90	3,935,426,876.64	19.19%	3,694,977,604.81
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,584,088,268.61	2,244,689,408.43	15.12%	1,952,595,837.52

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

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

 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、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	605,516,557.27	619,682,578.43	593,533,597.01	522,342,862.53
归属于上市公司股东的净利润	156,021,080.23	148,621,932.70	157,769,442.78	64,451,592.47
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	155,708,478.77	140,427,478.33	155,468,020.33	77,489,513.32
经营活动产生的现金流量净额	276,299,060.18	328,438,291.65	340,775,757.26	250,891,430.33

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

九、非经常性损益项目及金额

 适用 不适用

单位：元

项目	2022 年金额	2021 年金额	2020 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）		-948,110.21	907,382.85	
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	7,566,620.42	11,451,906.08	16,786,644.71	
债务重组损益			82,000.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	18,836,484.40	24,006,577.87	17,134,782.04	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,216,865.42	3,706,232.17	-39,140.60	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-15,937,749.54	2,785,794.84		
采用公允价值模式进行后续计量的其他非流动金融资产公允价	-824,946.24	-17,320.79	9,733,304.38	

值变动产生的损益				
减：所得税影响额	3,796,584.58	7,523,731.63	7,001,192.19	
少数股东权益影响额（税后）	6,856,401.61	9,462,839.24	13,698,102.90	
合计	-2,229,442.57	23,998,509.09	23,905,678.29	--

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

单位：元

权益法核算的长期股权投资收益（公司持有的华特环保 49%的股权）	-15,942,004.50
其他非流动金融资产持有期间取得的投资收益	4,254.96
合计	-15,937,749.54

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

公司不存在将《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的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

2022 年，我国医药制造业面临巨大压力，营业收入、利润总额均为负增长，其中利润总额下降幅度为 31.8%。政策方面，药品集采常态化推进，范围不断扩大，集采政策逐步优化，设置底线避免无序降价的恶性竞争，规则更合理有利于企业科学应对；药审政策引导新药创新“提质增效”，杜绝扎堆的同质化模仿，强调原发性创新，强调以临床价值为导向、以患者获益为核心的药物研发。创新药审批进一步提速，创新药品种“以价换量”，通过医保谈判进入医保目录，迅速实现商业化放量。国家通过不断发布的医药产业政策，引导药品供给侧改革持续深化，医药企业不断加大研发力度，加强技术创新，不断提高药品质量、丰富药品品种，我国医药产业进入转型升级、高质量发展的新阶段。

因儿童药存在研发临床难度大、受用药年龄限制单个药品市场容量有限、生产工艺要求更高等客观情况，相比成人药，我国儿童用药总体上处于比较短缺的状态。为鼓励药企加强儿童药的研发和生产，国家出台了一系列的支持政策，发布了多项儿科药物的研发指导原则，将儿童药纳入优先审评审批，加快儿童药上市进程。国家卫健委 2023 年 1 月发布《关于进一步加强儿童临床用药管理工作的通知》，要求加强儿童用药遴选和配备管理，遴选儿童用药时，可不受“一品两规”和药品总品种数限制，进一步拓宽儿童用药范围。《通知》还要求医疗机构要加大药师配备力度，围绕儿童患者需求和临床治疗特点开展专科药学服务。

二、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司从事的主要业务

本公司主营医药业务，报告期内，来自于医药产业的收入为 20.41 亿元，占公司主营业务收入的 87.18%。根据中国证监会“上市公司行业分类指引”，本公司属于医药制造业（C27）。

达因药业作为中国儿药行业的开拓者和前行者，自 2007 年以来，始终坚持“使千千万万中国儿童健康强壮”的企业使命，专注于儿童健康领域产品的研发与生产，形成了以“儿童保健和治疗领域”为核心的儿童健康产业布局。达因药业坚持“量身定制儿童药物”的研发理念，从儿童的视角出发，以专业的研发设计、质量监管来保障儿童用药安全。

达因药业设立了专业的儿童药物研究院，积极开展儿童药物研发创新工作；在山东荣成建立了现代化的儿童药物生产基地，基地的设计布局完全按照儿童专用药品的研发生产需要设计，剂型涵盖了口服液体制剂、颗粒剂、口腔崩解片、透皮贴剂、外用软膏等儿童适宜剂型；建立了遍及全国主要省区市的销售网络，以品牌为核心，进行专业化的市场运作。

达因药业实施以形成完整儿科用药体系为目标的产品延伸策略，目前达因药业儿童药品已形成以伊可新维生素 AD 滴剂为龙头，包括维生素 D 滴剂、右旋糖酐铁颗粒、复方碳酸钙泡腾颗粒、甘草锌颗粒、口服补液盐散、利福昔明干混悬剂、小儿布洛芬栓及地氯雷他定口服液等儿童药品。其中“伊可新”为中国驰名商标，多年来一直位居同类产品市场占有率第一。通过扩展“伊可新”牌系列儿童健康食品、用品的品牌延伸策略，搭建完整的儿童健康产品链，产品包含儿童药品、保健食品、营养食品及保健用品等。儿童保健食品有铁颗粒、锌颗粒、钙维 D 咀嚼片、钙维 D 软胶囊、锌软胶囊及维生素 C 颗粒。儿童营养食品包括益生菌粉（4 种）、低聚果糖益生元固体饮料、复合 DHA 藻油滴剂、藻油 DHA 凝胶果糖、乳铁蛋白调制乳粉、钙铁锌固体饮料、伊可新叶黄素酯软糖、伊可新接骨木莓 VC 锌软糖、伊可新矿物质铁多多软糖等。儿童保健用品包括儿童生物玻璃牙膏等。

（二）公司的主要产品

序号	产品类别	产品名称	通用名称	产品图片	产品介绍
1	儿童药品	伊可新	维生素 AD 滴剂		用于预防和治疗维生素 A 及 D 的缺乏症。如佝偻病、夜盲症及小儿手足抽搐症
2		盖笛欣	复方碳酸钙泡腾颗粒		用于妊娠和哺乳期妇女、更年期妇女、老年人、儿童等的钙补充剂，并帮助防治骨质疏松症。
3		伊甘欣	甘草锌颗粒		（1）由于锌缺乏症引起的儿童厌食、异食癖、生长发育不良。（2）寻常型痤疮。（3）口腔溃疡症。
4		伊佳新	右旋糖酐铁颗粒		用于慢性失血、营养不良、妊娠、儿童发育期等引起的缺铁性贫血。
5		伊 D 新	维生素 D 滴剂		预防和治疗维生素 D 缺乏症
6		小儿布洛芬栓剂	小儿布洛芬栓		用于儿童普通感冒或流行性感冒引起的发热。也用于缓解儿童轻至中度疼痛，如头痛、关节痛、偏头痛、牙痛、肌肉痛、神经痛。
7		阿奇霉素颗粒	阿奇霉素颗粒		（1）化脓性链球菌引起的急性咽炎、急性扁桃体炎。（2）敏感细菌引起的鼻窦炎、中耳炎、急性支气管炎、慢性支气管炎急性发作。（3）肺炎链球菌、流感嗜血杆菌以及肺炎支原体所致的肺炎。（4）沙眼衣原体及非多种耐药淋病奈瑟菌所致的尿道炎和宫颈炎。（5）敏感细菌引起的皮肤软组织感染。
8		二巯丁二酸胶囊	二巯丁二酸胶囊		用于解救铅、汞、砷、镍、铜等金属中毒。对铅中毒疗效较好。可用于治疗肝豆状核变性。
9		伊之优	利福昔明干混悬剂		对利福昔明敏感的病原菌引起的肠道感染，包括急

					性和慢性肠道感染、腹泻综合征、夏季腹泻、旅行性腹泻和小肠结肠炎等。
10		舒童欣	口服补液盐散		预防和治疗腹泻引起的轻、中度脱水，并可用于补充钠、钾、氯。
11	营养 / 保健食品	伊可新乳铁蛋白调制乳粉			精选新西兰进口 95% 纯度乳铁蛋白，特别添加动物双歧杆菌 Bb-12、N-乙酰神经氨酸、蛋黄球蛋白粉、乳清蛋白粉、低聚半乳糖等多种营养成分组合而成，营养丰富；乳铁蛋白粉原料总蛋白含量 ≥99%（国标 GB1903.17-2016 要求为 93%），乳铁蛋白占总蛋白 95% 以上，纯度高；十万级洁净车间生产，通过 GMP 和 HACCP 体系双认证；独立密封小包装，易撕口设计，使用方便，便于携带，利于保存。
12		伊可新藻油 DHA 凝胶糖果			3A (DHA+ARA+ALA) 组合配方，DHA 含量高，物理破壁等十五道工艺处理，提升 DHA 的抗氧化能力，口感清爽。本品每粒添加 DHA 藻油（以纯 DHA 计）150mg，花生四烯酸油脂（以纯花生四烯酸计）20mg，含 α-亚麻酸 50mg，具有促进大脑、神经系统、视网膜发育的作用；物理破壁等十五道工艺处理，提升 DHA 的抗氧化能力，口感清爽；双铝膜包装，密封性好，保持新鲜；外形独特，食用方便。
13		伊可新铁颗粒			备案号：食健备 G201831001210。20 余年儿药研发经验，精选原辅料。精选葡萄糖酸亚铁，温和补铁不刺激，易吸收；口感柔和，酸甜适合宝宝，无铁腥味；不添加香精、人工色素、防腐剂，通过食药监局保健食品备案审批；根据中国居民膳食指南和保健食品规范量添加。每袋（3g）含铁 5.5mg；适宜需要补充铁的 1-3 岁人群。
14		伊可新锌颗粒			备案号：食健备 G201831001211。20 余年儿药研发经验，口碑见证实力；精选葡萄糖酸锌，温和补锌不刺激，易吸收；口感柔和，酸甜适合宝宝；不添加香精、人工色素、防腐剂，通过食药监局保健食品备案审批；根据中国居民膳食指南和保健食品规范量添加。每袋（3g）含锌 2.3mg；适宜需要补充锌的 1-3 岁人群。
15		伊可新维生素 C 颗粒			备案号：食健备 G201831001309。20 余年儿药研发经验，口碑见证实力；口感柔和，酸甜适合宝宝；不添加香精、人工色素、防腐剂，通过食药监局保健食品备案审批；根据中国居民膳食指南和保健食品规范量添加。每袋（3g）含维生素 C 35.0mg；适宜需要补充维生素 C 的 1-3 岁人群。
16		伊可新多种维生素矿物质咀嚼片			备案号：食健备 G202037002063。20 余年儿药研发经验，口碑见证实力；一次补充 13 种维生素及 5 种矿物质；科学配比，符合青少年生长发育需求；优选全球营养双巨头的优质原料，采用先进技术，锁住每一粒精华；不添加防腐剂，通过食药监局保健食品备案审批；每片含：钙 135mg 镁 37.5mg 铁 3mg 锌 1.75mg 硒 10 μg 维生素 A 112 μg 维生素 D3 4.2 μg 维生素 B1 0.43mg 维生素 B2 0.5mg 维生素 B6 0.5mg 维生素 B12 0.45 μg 烟酰胺 3.2mg 叶酸 62 μg 生物素 7 μg 维生素 C 25mg 维生素 K2 17 μg 泛酸 1.5mg 维生素 E 3mg；

					适宜需要补充多种维生素矿物质的 4-17 岁人群及孕妇、乳母。
17		伊可新钙维生素 D 咀嚼片			备案号：食健备 G202037002062。20 余年儿药研发经验，口碑见证实力；丰富钙量，每片含钙 220mg；钙+VD 同补，助力钙吸收；特有哈密瓜果味，口感好；辅料采用新西兰优选乳粉，奶味浓郁；每片含：钙 220mg 维生素 D3 4μg；适宜需要补充钙、维生素 D3 的 4-17 岁人群及孕妇、乳母。
18		伊可新钙维生素 D 软胶囊			备案号：食健备 G202137101212。钙+VD 同补，助力钙吸收，补钙效果好；高目数钙源，口感细腻；通过食药监局保健食品备案审批。外形独特，奶色奶香，食用方便；甄选优质核桃油，含丰富的不饱和脂肪酸；添加天然甜味剂和乳粉调节口味，宝宝更爱吃；双铝膜包装，密封性好，保持质量稳定；根据中国居民膳食指南和保健食品规范量添加，每粒含：钙 230mg、维生素 D3 4ug（160IU）；适宜需要补充钙、维生素 D 的 1-17 岁人群及成人、孕妇、乳母。
19		伊可新锌软胶囊			备案号：食健备 G202137101215。添加柠檬酸锌，温和补锌，易吸收；柠檬酸锌是人乳中唯一的锌配合物，对胃刺激小，比牛奶中的锌更易于吸收；甄选优质核桃油，含丰富的不饱和脂肪酸；添加天然甜味剂和草莓果粉调节口味，宝宝爱吃；双铝膜包装，密封性好，保持质量稳定；外形独特，食用方便；每粒含：锌 2.6mg，适宜需要补充锌的 1-17 岁人群及成人、孕妇、乳母。
20		伊可新益生菌粉			选用美国进口菌株，四款配方，多种菌株+低聚果糖组合。菌株采用冷冻干燥技术，菌株活性有保障，每袋添加活菌≥300 亿 CFU（伊儿乐≥150 亿 CFU）。
21		伊可新复合 DHA 藻油			伊可新复合 DHA 藻油提取自优质微藻，采用物理破壁工艺，去腥味，口感清爽；DHA 纯度高，总过氧化值低，新鲜稳定；强化有机亚麻籽油，（含有丰富的 α-亚麻酸 ALA）和花生四烯酸 ARA，DHA+ARA+ALA，营养丰富；提取自优质微藻而非鱼类，植物性来源无鱼腥味，放心选择；DHA 纯度高，总过氧化值低，新鲜稳定；脱腥工艺去腥味的同时保留藻油特有的自然风味及清爽口感。物理破壁工艺提取（非溶剂提取），无溶剂残留，安全性高；滴塞式包装，密封性好，使用方便，保护产品新鲜持久。
22		伊可新钙铁锌固体饮料			选用 L-乳酸钙、EDTA 铁钠、葡萄糖酸锌，添加酪蛋白磷酸肽。科学配比、优质原料、口味好。
23		伊可新低聚果糖益生元固体饮料			配方优选 2 种益生元低聚半乳糖、低聚果糖及 2 种膳食纤维聚葡萄糖+抗性糊精。
24		伊可新叶黄素酯软糖			4 重优质原料，4 重护眼营养，协同互补守护宝宝眼睛健康，守护宝宝明亮视界，好吃的蓝莓口味，酸甜可口味道好。

24		伊可新接骨木莓 VC 锌软糖		含有丰富的花青素和生物类黄酮，不添加人工色素，守护免疫力，健康添活力，【接骨木莓+VC+锌】配方，覆盆子柠檬口味，酸甜带果香，爽口又好吃。
26		伊可新矿物质铁多多软糖		多种营养物质（富含乳钙、磷、镁、乳糖、蛋白质等），营养全面、均衡，好吃易吸收 添加 EDTA 铁钠，没有铁腥味，促进食物中铁源、锌的吸收，Q 弹软糯的草莓口味，宝宝都爱吃。
27	儿童健康用品	儿童生物牙膏		伊可新生物儿童牙膏，添加生物活性玻璃和羟基磷灰石成分，具有更好的生物活性和兼容性，对唾液蛋白、葡聚糖具有强吸附作用，改善口腔酸性环境，能有效祛除牙菌斑。不含氟，原料安全健康，含天然木糖醇。功效型牙膏，经临床验证，有效祛除牙菌斑（常见的乳牙期牙菌斑如：奶瓶龋、小黑牙、小黄牙等）。

（三）公司的经营模式

采购模式：公司根据年度销售计划制定年度生产计划，根据年度生产计划制定年度采购计划。根据月生产计划和原材料库存量编制月采购计划表，根据合同进行原材料的采购。

生产模式：公司根据年度销售预算制定年度生产预算，结合实际库存制定具体月度计划，同时根据市场需求灵活调整。月度产量能够保证市场需求。公司现有生产车间 6 个：软胶囊车间、固体制剂车间各 2 个，原料药车间（合成车间）、备料车间各 1 个。生产部利用 WMS 系统进行原材料领用、产成品入库的生产管理。公司坚守“量身定制”理念，产品的设计必须符合儿童用药的特点，符合 GMP 的标准。另外公司质控部门直接向企业负责人汇报工作，实现高层监督。

销售模式：公司制定了“专家权威推荐，渠道方便购买，专业品类教育”的核心市场营销策略，并组建了医院、零售及商务团队。销售团队按照公司营销策略，对市场进行深耕细作，通过多种渠道、多种方式的宣传，进行儿童健康科普知识的传播。

研发模式：公司始终坚持“量身定制儿童药物”和“质量源于设计”的研发理念，积极开展儿童药物研发创新工作，建成了国内首个儿童用药研发中心和儿童药物研究院，先后获批筹建了山东省企业技术中心、山东省儿童药物工程技术研究中心、山东省儿童药物制剂工程实验室、山东省高层次专家工作站、山东省博士后创新实践基地、北京市级企业科技研究开发机构、威海市企业技术创新中心等科研平台，并荣获山东省药学会科学技术奖。近年来，达因药业与中国医学科学院药物研究所、山东大学、山东省药学院、沈阳药科大学和中国药科大学等高校科研机构建立了紧密产学研合作关系，通过联合开发和技术攻关，持续提升企业技术创新能力和科研水平。目前在研和上市产品全部为儿童常见病、多发病、罕见病等领域的儿童专用规格和专用剂型药品。

（四）主要的业绩驱动因素

公司的收入与利润主要来源于子公司达因药业。2022 年度，达因药业业绩保持快速增长，从而带动公司业绩持续提升。报告期内，医药业务收入占公司总收入的 87.18%，来自达因药业的利润占归属于上市公司股东净利润的 96.19%。达因药业业绩的增长是公司各项工作有效推动的综合结果，收入、净利润的增长主要是主打产品伊可新维生素 AD 滴剂的销量增加，同时近两年新推广的右旋糖酐铁颗粒剂、维生素 D 滴剂、复方碳酸钙泡腾颗粒等产品较去年同期销量也有比较大的增长。在产品供应方面，达因药业荣成生产基地合理安排生产，有效保证了市场对产品的需求。在市场营销方面，达因药业构建了高素质的营销团队，坚持“专家权威推荐、渠道方便购买、专业的品类教育”的核心营销策略不动摇，持续进行品牌推广。2022 年初，根据循证医学证据，达因药业将伊可新维生素 AD 滴剂的使用年龄由 0-3 岁推广至 0-6 岁，消费群体扩大，客观上也促进了产品的销售。

三、核心竞争力分析

达因药业以促进儿童健康成长为使命，坚守发展战略，布局儿童制药及健康产业，把对儿童健康的责任融入到产品设计、研发、生产及推广过程中，为儿童提供安全有效的好产品，树立了“达因”中国儿童健康产品第一品牌的专业形象。公司在激烈的市场竞争中形成了以下主要优势：

1. 专业优势

达因药业根据循证医学证据，为满足儿童健康需求，多年来深耕细作儿童药领域，始终坚持“量身定制儿童专用药”，通过定制研发儿童专用规格（剂型、给药方式、口感等方面），实现了吸入制剂、经皮粘膜给药、口腔膜剂、矫味掩味技术、缓控释制剂、直肠给药制剂等技术创新，解决了儿童给药难及耐受性差等问题。

2. 品牌优势

“伊可新”为中国驰名商标，“伊可新”在国内儿科用药领域取得了良好的口碑和覆盖率，在儿童用药市场树立了良好的品牌形象，深受专家、医生的信任与消费者的认可，连续 20 多年位居同类产品市场前列。

3. 研发优势

达因药业始终坚持“量身定制儿童药物”和“质量源于设计”的研发理念，先后成立了达因荣成技术研发中心和达因高科儿童药物研究院，致力于打造世界一流的儿童专用药研发平台。多年来达因药业广泛招揽研发人才，拥有了一支包括知名专家教授、博士（后）在内的 100 余人专业儿童药物研发团队，以专业赋能，持续提升成果转化能力和自身的创新能力。不断壮大的研发人才梯队，让达因药业在创新中突破，厚积薄发，截止到报告期末，达因药业在研儿童专用规格和专用剂型药品已达 40 余个，覆盖儿童常见病、多发病、罕见病等领域。

4. 营销优势

达因药业建设了一支素质过硬、善打硬仗的专业营销团队。多年来根据国家政策和市场的变化，积极探索多种营销模式，不断创新营销方法，形成了牢固的品牌壁垒和市场基础。公司建立的数字化营销体系有效保证了与重要客户学术推广活动的快速有效触达。并且在原有电商规模基础上，积极发展和探索电商（药品，营养品）、互联网医疗、全渠道融合等相适应可持续发展的营销模式。

5. 生产优势

达因药业按照儿童药物的剂型特点进行设计布局，在山东荣成儿童药物生产基地配备了国际一流的生产及检测设备，实现了产品包装、入库全过程自动化、数字化综合管理，大大提高了生产效能及安全性；软胶囊和颗粒剂等车间获得了澳大利亚最高等级的质量认证，生产质控与国际接轨。

四、主营业务分析

1、概述

2022 年，公司以发展战略为指引，坚持医药主责主业，统筹安排、协同推进各项工作，持续加强核心能力建设，注重高质量发展。全体员工凝心聚力，奋发图强，克服了重重困难，公司继续保持快速发展的势头，以优异的成绩回报股东、回报社会。2022 年，实现主营业务收入 23.41 亿元，同比增长 15.49%，实现归属于母公司所有者的净利润 5.27 亿元，同比增长 38.55%。2022 年的主要工作如下：

（1）法人治理建设持续优化。对标国投制度体系，对公司制度进行了全面的梳理和重建，公司基本建立了既符合上市公司监管又符合国资管理要求的规范运作体系。坚持及时、全面、准确地披露法定信息，在深交所信息披露考核中，公司已经连续 10 年获得 A 的最高评价；树立股东意识，以开放、公平的态度，采用多种渠道与投资者进行沟通，形成良性的互动关系。

（2）生产管理方面。荣成生产基地计划周详，调度合理，生产有序开展，生产效率不断提升，有效保障了产品的市场供应。新车间的建设顺利推进，生产的自动化程度不断提高。

(3) 在市场管理方面，达因药业坚持核心营销策略、坚持品牌建设不动摇，并根据市场环境的变化，多策略、多维度进行动态调整。为满足消费者的需求，根据循证医学证据，将“伊可新”维生素 AD 的推广年龄扩展至 6 岁。渠道建设、数字化营销体系建设卓有成效，线上线下共同发力，实现了销售的快速增长。

(4) 坚持科技创新，助力公司长远发展。达因药业坚持“量身定制儿童药物”研发理念，加强关键技术的攻关力度，加大儿童用药研发力度，不断丰富公司产品系列。2022 年 1 月，达因药业获得“注射用盐酸石蒜碱硫酸酯”的药物临床试验批准通知书，该产品注册分类为化学药品注册分类 1.1 类；2022 年 9 月，获得盐酸托莫西汀口服溶液的药品注册证书。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2022 年		2021 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	2,341,075,595.24	100%	2,027,141,972.94	100%	15.49%
分行业					
医药产品	2,040,930,972.37	87.18%	1,472,756,131.37	72.65%	38.58%
环保设备及工程	0.00	0.00%	264,392,714.40	13.04%	-100.00%
电子信息产品	26,704,962.12	1.14%	33,167,370.33	1.64%	-19.48%
科技园区管理	32,070,708.37	1.37%	28,652,245.56	1.41%	11.93%
教育	232,061,296.14	9.91%	222,236,089.85	10.96%	4.42%
晶体材料	9,307,656.24	0.40%	5,937,421.43	0.29%	56.76%

(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						
医药产品	2,040,930,972.37	277,234,138.51	86.42%	38.58%	29.42%	2.61%

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	2022 年	2021 年	同比增减
医药产品	销售量	元	2,040,930,972.37	1,472,756,131.37	38.58%

电子信息产品	销售量	元	26,704,962.12	33,167,370.33	-19.48%
科技园区管理	销售量	元	32,070,708.37	28,652,245.56	11.93%
晶体材料	销售量	元	9,307,656.24	5,972,983.27	56.76%
环保设备及工程	销售量	元		264,392,714.40	

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

1. 医药产品增长 38.58%，主要是主打产品伊可新维生素 AD 滴剂的市场推广成效显著，市场渗透率、市场占有率提升；同时加大维生素 D 滴剂、右旋糖酐铁颗粒、复方碳酸钙泡腾颗粒等新品的营销力度，销售增速明显。
2. 晶体材料增长 56.76%，主要是新增激光器收入所致。
3. 环保设备及工程减少 100%，因公司聚焦医药主业，于上年度转让此项业务。

(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

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2022 年		2021 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
医药产品	营业成本	277,234,138.51	55.26%	214,207,662.22	25.54%	29.42%
电子信息产品	营业成本	22,283,644.14	4.44%	22,391,651.25	2.03%	-0.48%
科技园区管理	营业成本	10,480,372.21	2.09%	10,470,536.39	1.38%	0.09%
教育	营业成本	185,448,266.10	36.96%	173,947,020.35	24.11%	6.61%
晶体材料	营业成本	6,257,860.56	1.25%	4,041,383.31	0.36%	54.84%
环保设备及工程	营业成本			205,471,056.71	35.09%	-100.00%

说明

无

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

(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）	860,658,514.17
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	26.18%
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	224,850,464.43	11.09%
2	客户 2	81,288,041.69	4.01%
3	客户 3	74,624,955.81	3.68%
4	客户 4	74,348,840.00	3.67%
5	客户 5	75,636,145.92	3.73%
合计	--	860,658,514.17	26.18%

主要客户其他情况说明

 适用 不适用

前五名供应商合计采购金额（元）	91,590,279.07
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	54.43%
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%

公司主要供应商情况

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	供应商 1	20,033,587.53	11.90%
2	供应商 2	19,100,000.00	11.35%
3	供应商 3	18,273,476.08	10.86%
4	供应商 4	17,185,865.47	10.21%
5	供应商 5	16,997,349.99	10.10%
合计	--	91,590,279.07	54.43%

主要供应商其他情况说明

 适用 不适用

3、费用

单位：元

	2022 年	2021 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	488,612,610.97	371,927,057.08	31.37%	主要是市场推广费用及销售奖励增加所致

管理费用	112,229,509.33	153,601,203.34	-26.93%	
财务费用	-17,471,304.49	-14,168,030.77	-23.31%	
研发费用	65,585,633.58	80,447,834.25	-18.47%	

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
水合氯醛栓	儿童检查、操作前的镇静、催眠。监护条件下抗惊厥。	获临床试验通知书	药品注册证书	丰富公司产品线
盐酸可乐定缓释片	治疗 6~17 岁儿童和青少年的注意力缺陷多动障碍（多动症，ADHD）。	获临床试验通知书	药品注册证书	丰富公司产品线
他克莫司软膏	用于非免疫受损的因潜在危险而不宜使用传统疗法、或对传统疗法反应不充分、或无法耐受传统疗法的中到重度特应性皮炎患者，可作为短期或间歇性长期治疗。	在审评审批中	药品注册证书	丰富公司产品线
盐酸托莫西汀口服溶液	用于治疗 6 岁及 6 岁以上儿童和青少年的注意缺陷/多动障碍（ADHD）。	获药品注册证书	药品注册证书	丰富公司产品线
制霉菌素凝胶	用于口腔念珠菌病的局部治疗。	获临床试验通知书	药品注册证书	丰富公司产品线
注射用盐酸石蒜碱硫酸酯	用于儿童手足口病的治疗。	获临床试验通知书	药品注册证书	丰富公司产品线
盐酸托莫西汀	原料药	获登记状态“A”	获登记状态“A”	供制剂使用
盐酸托莫西汀胶囊	盐酸托莫西汀用于治疗儿童和青少年的注意缺陷/多动障碍（ADHD）。	在审评审批中	药品注册证书	丰富公司产品线
依帕司他片	糖尿病性神经病变。	在审评审批中	获一致性评价补充申请批件	法规要求
西甲硅油乳剂	1. 用于治疗由胃肠道中聚集了过多气体而引起的不适症状：如腹胀等，术后也可使用。2. 可作为腹部影像学检查的辅助用药（例如：X-线，超声、胃镜检查）以及作为双重对比显示的造影剂悬液的添加剂。	在审评审批中	药品注册证书	丰富公司产品线
西甲硅油口溶膜	1. 用于治疗由胃肠道中聚集了过多气体而引起的不适症状：如腹胀等，术后也可使用。2. 可作为腹部影像学检查的辅助用药（例如：X-线，超声、胃镜检查）以及作为双重对比显示的造影剂悬液的添加剂。	在审评审批中	药品注册证书	丰富公司产品线
丙戊酸钠口服溶液	适用于全面性、部分性或其它类型癫痫。	在审评审批中	药品注册证书	丰富公司产品线

公司研发人员情况

	2022 年	2021 年	变动比例
研发人员数量（人）	97	80	21.25%

研发人员数量占比	6.10%	5.40%	0.70%
研发人员学历结构			
本科	33	27	22.20%
硕士	47	40	17.50%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	36	23	56.50%
30~40 岁	50	48	4.20%

公司研发投入情况

	2022 年	2021 年	变动比例
研发投入金额（元）	68,624,343.19	82,106,389.63	-16.42%
研发投入占营业收入比例	2.93%	4.05%	-1.12%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	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	2022 年	2021 年	同比增减
经营活动现金流入小计	2,995,786,282.71	2,510,709,763.24	19.32%
经营活动现金流出小计	1,799,381,743.29	1,754,857,170.00	2.54%
经营活动产生的现金流量净额	1,196,404,539.42	755,852,593.24	58.29%
投资活动现金流入小计	1,456,454,987.14	1,966,852,972.34	-25.95%
投资活动现金流出小计	1,784,676,559.98	2,735,458,550.17	-34.76%
投资活动产生的现金流量净额	-328,221,572.84	-768,605,577.83	57.30%
筹资活动现金流入小计	7,892,299.00		
筹资活动现金流出小计	339,672,093.03	268,226,698.09	26.64%
筹资活动产生的现金流量净额	-331,779,794.03	-268,226,698.09	-23.69%
现金及现金等价物净增加额	536,403,172.55	-280,979,682.68	

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

投资活动产生的现金流量净额增加 57.3%，主要系本期购买理财产品净额减少所致。

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

五、非主营业务分析

 适用 不适用

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2022 年末		2022 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	1,844,666,392.31	39.33%	1,223,433,930.52	31.09%	8.24%	
应收账款	54,198,826.87	1.16%	59,248,051.24	1.51%	-0.35%	
存货	87,056,225.58	1.86%	102,158,964.32	2.60%	-0.74%	
投资性房地产	162,916,442.76	3.47%	169,555,964.12	4.31%	-0.84%	
长期股权投资	90,486,320.03	1.87%	106,428,324.53	2.70%	-0.77%	
固定资产	878,056,455.97	18.72%	877,746,292.09	22.30%	-3.58%	
在建工程	40,273,683.39	0.86%	3,740,603.04	0.10%	0.76%	
短期借款	7,892,299.00	0.17%			0.17%	
合同负债	161,799,170.96	3.45%	109,262,789.05	2.78%	0.67%	

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
金融资产								
1.交易性金融资产 (不含衍生金融资产)	721,609,733.74	3,854,974.72			1,595,000,000.00	1,371,609,733.74		948,854,974.72
2.其他非流动金融资产	112,242,505.84	-824,946.24				10,852,197.07		100,565,362.53
上述合计	833,852,239.58	3,030,028.48			1,595,000,000.00	1,382,461,930.81		1,049,420,337.25
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

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,507,497.83	银行保证金

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

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。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

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

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：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
山东达因海洋生物制药股份有限公司	子公司	儿童药品	62000000	3,454,815,356.15	2,943,220,230.33	2,040,930,972.37	1,136,068,547.59	972,009,364.65

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

达因药业 2022 年经营业绩再创新高，为上市公司的业绩增长做出了突出贡献。2022 年，达因药业实现主营业务收入 20.41 亿元，净利润 9.72 亿元，分别比 2021 年增长 38.58%、46.55%。

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

华特达因子公司山东达因海洋生物制药股份有限公司（简称“达因药业”）2015 年 7 月以自有资金认购光大金控（天津）产业投资基金管理有限公司发起设立的有限合伙制人民币股权投资基金——北京光大金控财富医疗投资中心（有限合伙）的基金份额。该投资基金认缴出资总额为 1.502 亿元，其中：达因药业作为有限合伙人（LP）出资 1 亿元，认缴 66.58% 的基金份额；河南光大金控产业投资基金（有限合伙）作为有限合伙人出资 5000 万元，认缴 33.29% 的基金份额；光大金控（天津）产业投资基金管理有限公司作为普通合伙人出资 20 万元，认缴 0.13% 的基金份额。2022 年达因药业收回投资 1,085.22 万元，在合伙企业出资额减少至 8,914.18 万元，占合伙企业出资总额的 66.58%。

北京光大金控财富医疗投资中心（有限合伙）以 1.50 亿元作为出资，光大金控资产管理有限公司、深圳前海光大熙康产业基金企业等单位合计出资 4.00 亿元，各方共同设立投资联合体——深圳前海光大金控产业发展投资有限公司。2022 年深圳前海光大金控产业发展投资有限公司减资 1,650 万元，北京光大金控财富医疗投资中心（有限合伙）出资减少至 13,390 万元。

深圳前海光大金控产业发展投资有限公司出资 5.50 亿元参与首都医疗健康产业集团有限公司（简称“首都医疗”）的增资扩股，增资后首都医疗注册资本为 13.675 亿元，深圳前海光大金控产业发展投资有限公司所持股份比例为 26.87%，为首都医疗第二大股东。2021 年将所持首都医疗的 2.678% 股权转让给北京凤凰联合投资管理有限公司，转让后持股比例为 24.183%。

达因药业本次投资的目的是通过对首都医疗的股权投资实现资本增值。

下附北京光大金控财富医疗投资中心（有限合伙）2022 年 12 月 31 日资产负债表列报项目：

单位：元

项目	期末余额	上年年末余额
流动资产	148,670,378.82	165,004,113.78

非流动资产		
资产总计	148,670,378.82	165,004,113.78
流动负债		34,500.00
负债合计		34,500.00
所有者权益	148,670,378.82	164,969,613.78

十一、公司未来发展的展望

（一）行业竞争格局和趋势

在我国经济持续增长、人民生活水平不断提高的大背景下，叠加人口老龄化趋势，医药产品的需求持续扩张，医药行业在改革中发展，格局不断优化，产业转型升级，医药产业长期向好的趋势没有发生变化。展望 2023 年，随着经济回暖，医院诊疗、消费场景恢复正常，医疗医药需求释放，预计行业年度营业收入、利润总额均将恢复增长。长期来看，以“三医联动”为特征的改革将持续推进，医保控费的趋势不会改变。药品集采常态化，具备制造优势、成本控制能力强特别是原料制剂一体化的龙头企业有望提升市场份额；国家实施科技创新战略，在审评审批政策改进优化、医保目录动态调整等系列鼓励创新政策及措施的大力推动下，未来创新药有望成为医药行业增长的主要引擎。研发体系健全，具备真正创新能力的头部企业将获得更多的发展机会。

我国儿童用药面临着专用品种少、适宜剂型少、规格缺乏、用药不规范等问题，尚不能很好满足儿童保健与治疗的需求。根据 2021 年公布的第七次全国人口普查数据，我国 0—14 岁儿童人口 25338 万人，约占我国总人口数的 17.95%，儿童人口基数大，医疗需求广泛。国家对儿童健康非常重视，对儿童药的支持力度越来越大，随着更多的利好政策落地落实，儿童药未来的发展空间巨大。我国儿童药专业厂家并不多，且儿童药细分领域多，除了比较集中的呼吸系统、消化系统、抗感染系统药品多、竞争比较激烈外，其他细分市场还存在很多机会，儿童药的市场竞争格局总体上良性。

（二）公司发展战略

深度聚焦儿童用药和健康领域，加强技术创新，树立“华特达因”中国儿童健康产品第一品牌的专业形象，致力于成为“儿童保健和治疗领域的领军企业”，做强做优做大儿童健康产业。

（三）经营计划

2023 年，公司将以价值创造为核心，围绕全面深化国企改革要求，坚持战略引领，增强科技创新能力，持续加强核心能力建设，培育竞争优势，推动公司继续高质量发展。2023 年主要工作要求：

1. 巩固国企三项制度改革成果，建立健全三项制度改革长效机制。持续完善各项制度和措施，坚持制度化、规范化发展方向，增强制度体系与企业战略和业务发展的匹配度。健全完善市场化经营体制，激发创新发展新活力，建立完善以市场为导向、产学研用等深度融合的创新体系，不断增强企业核心竞争力，全面推动企业高质量健康发展。

2. 坚持医药主责主业，发展式退出非主业。公司将紧紧围绕“儿童保健和治疗领域的领军企业”的战略目标和“使千千万万中国儿童健康强壮”的企业使命，高度聚焦儿童用药和健康领域，深化儿童健康产业战略布局，拓深延展产业链条，实现更高层次更高质量发展。加强非主业业务管理，努力提升其经营业绩，根据发展实际，择机做好发展式退出工作。

3. 加强科技创新，提高公司可持续发展能力。2023 年，公司将紧紧围绕全年工作经营计划，充分利用好国家对生物医药、儿童制药的鼓励支持政策，加大科技领军人才及高层次人才引进力度，加大治疗药物研发及儿童用

药关键技术平台建设，进一步提升公司的技术研发实力，为实现“成为儿童保健和治疗领域的领军企业”的战略目标提供有力支撑。

4.进一步加强投资者关系管理工作。要研究资本市场新的变化和发展趋势，积极应对，做好投资者关系管理工作。首先是依法依规做好信息披露工作，争取在深交所信息披露考核中继续取得好的成绩；同时拓宽与投资者的沟通渠道，积极利用现代通讯工具，通过多种形式与投资者进行好沟通，扩大公司在市场的影响力。

（四）面临的风险分析及对策

1.主要产品被纳入集采的风险。药品集采是国家控制医保费用支出，降低患者负担、提高优质药品使用范围的重要举措，未来将常态化继续执行。公司主要产品“伊可新”维生素 AD 有可能被纳入集采范围。

鉴于儿童药品从总体上处于短缺的状态，达因药业将积极呼吁国家继续对儿童制药行业予以支持，在儿童药招标采购等方面给予更多的优惠政策。另外，“伊可新”维生素 AD 主要销售渠道为医院外的市场，即使被纳入集采，对产品的销售也不会产生很大影响。达因药业将持续关注集采政策和动向，加强研究，积极应对。

2.非主业退出可能存在的风险。教育等业务资产规模大，投资退出存在进度不及预期，退出过渡期业绩波动大从而影响公司整体业绩等风险。

公司将坚定不移执行既定的发展战略，在坚持医药主责主业的同时，加强对非主营业务的管理，在发展的基础上择机退出。在卧龙学校投资退出的过程中，加强方案的论证，保持与地方政府的沟通和协作，力争在 2023 年顺利完成。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

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
2022年01月19日	电话会议	其他	机构	光大证券、招商信诺等机构	公司生产经营情况，未提供资料。	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2022年02月15日	互联网	其他	机构	国金证券、上投摩根等机构	公司生产经营情况，未提供资料。	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2022年03月11日	电话会议	其他	机构	广发证券、诚旻投资等机构	公司生产经营情况，未提供资料。	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2022年03月11日	电话会议	其他	机构	光大证券、国泰基金等机构	公司生产经营情况，未提供资料。	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2022年03月17日	全景网“投资者关系互动平台” (http://ir.p5w.net)	其他	其他	投资者	公司生产经营情况，未提供资料。	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2022年03月28日	电话会议	其他	机构	国海证券、恒越基金等机构	公司生产经营情况，未提供资料。	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2022年04月15日	电话会议	其他	机构	光大证券研究所、Dymon Asia、财通基金等机构	公司生产经营情况，未提供资料。	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2022年04月19日	电话会议	其他	机构	兴业证券、ORBINED 投资等机构	公司生产经营情况，未提供资料。	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

日						ninfo.com.cn)
2022年 04月15 日	电话会议	其他	机构	广发证券、博时基金等机构	公司生产经营情况，未提供资料。	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2022年 08月01 日	电话会议	其他	机构	兴业证券、中国民生信托等机构	公司生产经营情况，未提供资料。	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2022年 08月02 日	电话会议	其他	机构	光大证券、lygh capital 等机构	公司生产经营情况，未提供资料。	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2022年 10月20 日	电话会议	其他	机构	光大证券研究所、Dymon Asia、安信基金等机构	公司生产经营情况，未提供资料。	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2022年 10月20 日	电话会议	其他	机构	国海证券、安信基金等机构	公司生产经营情况，未提供资料。	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2022年 11月16 日	全景网 “投资者 关系互动 平台” (https://ir.p5w.net)	其他	其他	投资者	公司生产经营情况，未提供资料。	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2022年 全年	网上交 流、电话 沟通	其他	个人	投资者	利用“互动易”和电话互动，了解公司相关情况。未提供资料。	互动易网站

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司不断完善公司治理结构，加强法人治理建设，及时披露信息，公平对待投资者，公司的规范运作水平不断提升。公司股东大会、董事会、监事会及经理层科学分工、相互制衡、权责分明，按其职责行使权力，会议的召集召开程序、提案审议程序、决策程序均符合相关规定。截止到报告期末，公司治理的实际状况符合相关法律法规及中国证监会、深圳证券交易所发布的有关上市公司治理的规范性文件要求。

1. 关于股东与股东大会

公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》《上市公司股东大会规则》及其他法律法规的规定。

2. 关于公司与控股股东

公司拥有独立的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上实行“五分开”，独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。公司的重大决策均由股东大会依法作出，控股股东依法行使股东权利，没有超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为。

3. 关于董事与董事会

公司严格按照法律法规和《公司章程》规定的选聘程序选举董事；董事会的人数及人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。公司全体董事能够依据《董事会议事规则》《独立董事工作制度》等制度开展工作，以认真负责的态度按时出席董事会和股东大会，积极参加证监局组织的董事培训，及时熟悉有关法律法规，为公司的规范运作奠定了基础。报告期内，公司修订了《董事会议事规则》，使公司的治理结构更趋完善。

4. 关于监事与监事会

公司监事会的人数及构成符合《公司法》《公司章程》等法律、法规的规定。公司监事能够按照要求，认真履行自己的职责，积极参加证监局组织的监事培训，对董事会决策程序、决议事项及公司依法运作情况实施监督，对公司董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性等事项进行了有效监督。

5. 关于信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规和公司《信息披露管理制度》的规定履行信息披露职责，指定董事会秘书为公司的投资者关系管理负责人，负责公司的信息披露与投资者关系的管理工作。公司通过多种渠道与投资者加强沟通，促进投资者对公司的了解和认同。2022 年公司举办了 2021 年年报业绩说明会，参加了山东证监局组织的 2022 年投资者网上集体接待日活动，接待了部分投资者、股东的来访，及时回复了互动平台上投资者的提问。公司坚持公平的投资者关系管理原则，确保所有股东有公平获得信息的机会，保障了投资者的知情权。在深交所信息披露考评中，公司已连续多年获得 A 的优异成绩。

6. 关于绩效评价和激励约束机制

公司对高级管理人员的履职情况采用定量与定性相结合的方式年度考评。根据公司的《高级管理人员薪酬考核办法》，高级管理人员的薪酬由基薪和绩效薪组成，并与年度实现的经营管理目标挂钩考核。公司与高级管理人员按分管业务签订目标责任书，明确全年经营管理目标，再根据责任目标的完成情况进行考核，确定其绩效薪。收入与其承担的责任、贡献、经营业绩挂钩，较好地调动了高级管理人员的积极性。

7. 关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现社会、股东、公司、员工等各方利益的协调平衡，加强与各方的沟通与交流，共同推动公司持续、稳健发展。

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

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全独立，各自独立核算、独立承担责任和风险。不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情形。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	22.77%	2022 年 01 月 17 日	2022 年 01 月 18 日	1、审议通过了“关于修改《公司董事会议事规则》的议案”； 2、审议通过了“关于向公司控股股东华特集团为山东华特环保科技有限公司融资授信担保提供反担保的议案”。 详情见 2022 年 1 月 18 日巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）股东大会决议公告，公告编号 2022-002

2021 年年度股东大会	年度股东大会	22.95%	2022 年 04 月 13 日	2022 年 04 月 14 日	1. 审议通过了“公司 2021 年度董事会工作报告”； 2. 审议通过了“公司 2021 年度监事会工作报告”； 3. 审议通过了“公司 2021 年度财务决算报告”； 4. 审议通过了“公司 2021 年度利润分配方案及资本公积金转增股本方案”； 5. 审议通过了“公司 2021 年年度报告”； 6. 审议通过了“关于聘请 2022 年度会计师事务所的议案”； 7. 审议通过了“关于增补公司独立董事的议案”； 8. 听取了《公司独立董事 2021 年度述职报告》。 详情见 2022 年 4 月 14 日巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 股东大会决议公告，公告编号 2022-015
2022 年第二次临时股东大会	临时股东大会	28.58%	2022 年 12 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	1. 审议“关于向公司控股股东华特集团为山东华特环保科技有限公司融资授信担保提供反担保的议案”。 详情见 2022 年 1 月 18 日巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 股东大会决议公告，公告编号 2022-035

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	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(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
朱效平	董事长	现任	男	56	2008 年 05 月 16 日	2024 年 08 月 16 日	0	0	0	0	0	
沈宝杰	董事	现任	男	52	2021 年 08 月 17 日	2024 年 08 月 16 日	0	0	0	0	0	
杨杰	董事、总经理	现任	女	61	2012 年 05 月 16 日	2024 年 08 月 16 日	0	0	0	0	0	
张大钰	董事、副总经理	现任	男	52	2015 年 03 月 12 日	2024 年 08 月 16 日	0	0	0	0	0	
程树仓	董事	现任	男	53	2021 年 08 月 17 日	2024 年 08 月 16 日	0	0	0	0	0	
吕玉芹	独立董事	现任	女	61	2020 年 05 月 20 日	2024 年 08 月 16 日	0	0	0	0	0	
宋俊博	独立董事	离任	男	50	2020 年 05 月 20 日	2022 年 04 月 13 日	0	0	0	0	0	
张志元	独立董事	现任	男	59	2021 年 08 月 17 日	2024 年 08 月 16 日	0	0	0	0	0	
杜宁	独立董事	现任	女	51	2022 年 04 月 13 日	2024 年 08 月 16 日	0	0	0	0	0	
郑波	监事会主席	现任	男	59	2008 年 11 月 27 日	2024 年 08 月 16 日	0	0	0	0	0	
刘立军	监事	现	男	49	2020 年 05 月	2024 年 08 月	0	0	0	0	0	

		任			20日	16日						
任尚军	监事	现任	男	43	2018年08月17日	2024年08月16日	0	0	0	0	0	
王涛	监事	离任	男	39	2020年08月28日	2022年11月03日	0	0	0	0	0	
田洪印	监事	现任	男	53	2021年08月12日	2024年08月16日	0	0	0	0	0	
李少东	监事	现任	男	49	2022年11月03日	2024年08月16日						
方宁	副总经理	现任	男	51	2012年05月16日	2024年08月16日	0	0	0	0	0	
范智胜	董事会秘书	现任	男	53	2006年06月29日	2024年08月16日	0	0	0	0	0	
王伟	财务总监	现任	女	53	2021年08月17日	2024年08月16日	3,600	0	0	0	3,600	
合计	--	--	--	--	--	--	3,600	0	0	0	3,600	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

公司董事、监事、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
宋俊博	独立董事	离任	2022年04月13日	个人原因，辞职
杜宁	独立董事	被选举	2022年04月13日	股东大会选举
王涛	监事	离任	2022年11月03日	个人原因，辞职
李少东	监事	被选举	2022年11月03日	公司职工代表大会选举

2、任职情况

公司现任董事、监事、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

朱效平，历任山东山大产业集团有限公司副总经理、总经理、董事，山东大学产业党委副书记、书记，山东大学经营性资产管理办公室主任；现任山东华特控股集团有限公司党委书记、董事、董事长，公司党总支书记、董事、董事长，山东达因海洋生物制药股份有限公司董事、董事长，北京达因康健医药有限责任公司董事、董事长。

沈宝杰，历任山东大学党委办公室、学校办公室正科级干部，山东大学副处级纪检员，山东大学纪委办公室副主任，山东大学经营性资产管理办公室副主任，山大产业集团党委副书记、董事、副总经理，现任山东华特控股集团有限公司党委副书记、公司董事。

杨杰，历任山东达因海洋生物制药股份有限公司常务副总经理，公司副总经理、公司副董事长等职务。现任公司董事、总经理，山东达因海洋生物制药股份有限公司董事、总经理，沂南华特卧龙学校理事长，北京达因康健医药有限责任公司董事、总经理，北京达因高科儿童药物研究院有限公司董事、董事长。

张大钰，历任公司总裁办公室主任，环保分公司总经理，职工代表监事，总经理助理等职务。现任公司党总支副书记、董事、副总经理，山东达因海洋生物制药股份有限公司监事会主席，北京达因康健医药有限责任公司监事会主席，北京达因高科儿童药物研究院有限公司监事会主席，山东华特物业管理有限公司执行董事、总经理，山东华特环保科技有限公司党总支副书记、董事、副董事长。

程树仓，历任山东山大康诺制药有限公司销售部副部长、副厂长等职务，济南意达医药有限责任公司副总经理、董事、执行董事、总经理等职务，山东华特控股集团有限公司企业管理部副部长。现任山东华特控股集团有限公司企业管理部部长、董事会秘书，公司董事。

吕玉芹，会计学教授，厦门大学会计系访问学者，山东财经大学教师。现任公司独立董事。

张志元，山东财经大学产业发展研究院院长、山东省新型重点智库-山东财经战略研究院院长、中国艺术金融研究院院长，教育部高等学校金融类专业教学指导委员会委员。现任公司独立董事。

杜宁，博士，教授，注册会计师，山东财经大学教师。历任山东财经大学理财研究所所长等职务。现任公司独立董事。

(2) 监事

郑波，历任山东山大鸥玛信息有限公司副总经理，山大鲁能信息科技有限公司副总裁，公司董事、总经理等职务，山东华特控股集团有限公司党委副书记、董事、总经理，现任山东华特控股集团有限公司监事会主席，公司监事会主席。

刘立军，历任山东大学财务部科长，山东山大科技园发展有限公司董事、副总经理等职务。现任山东华特控股集团有限公司党委委员、副总经理，公司监事。

任尚军，历任山东山大科技集团公司主管会计，山东山大科技开发总公司主管会计，山东山大产业集团有限公司主管会计、财务部副部长。现任山东华特控股集团有限公司财务部部长，公司监事。

田洪印，历任公司环保分公司总经理助理、公司企业发展部部长助理、副部长等职务。现任公司职工代表监事，党总支办公室主任，总裁办公室主任，工会委员会委员，山东华特信息科技有限公司董事。

李少东，历任山东振鲁会计师事务所项目经理、中瑞岳华会计师事务所高级项目经理、山东华特达因健康股份有限公司审计部审计等职务。现任公司审计部副部长，公司监事，山东华特知新材料有限公司监事，山东华特信息科技有限公司监事。

(3) 高级管理人员

方宁，历任公司企业发展部部长、总经理助理等职务。现任公司党总支委员、副总经理、工会主席，沂南华特卧龙学校监事会主席，山东华特知新材料有限公司董事、董事长，山东华特信息科技有限公司董事、董事长。

范智胜，历任公司股东关系管理部部长等职务。现任公司董事会秘书，山东达因海洋生物制药股份有限公司董事、董事会秘书，北京达因康健医药有限责任公司董事，沂南华特卧龙学校理事，山东华特信息科技有限公司董事，山东华特知新材料有限公司董事，山东华特物业管理有限公司监事，山东华特环保科技有限公司董事。

王伟，历任公司财务部副部长助理、副部长，山东山大华特环保工程有限公司总经理助理、副总经理，公司审计部部长。现任公司党总支委员、财务总监，山东华特知新材料有限公司董事，山东华特信息科技有限公司董事，山东华特环保科技有限公司监事、监事会主席。

在股东单位任职情况

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
朱效平	山东华特控股集团有限公司	党委书记、董事、董事长	2020年03月25日		是
郑波	山东华特控股集团有限公司	党委委员、监事会主席	2022年02月18日		是
沈宝杰	山东华特控股集团有限公司	党委副书记	2021年08月17日		是
刘立军	山东华特控股集团有限公司	党委委员、副总经理	2020年07月10日		是
程树仓	山东华特控股集团有限公司	董事会秘书、企业管理部部长	2020年11月13日		是
任尚军	山东华特控股集团有限公司	财务部部长	2020年11月13日		是

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
朱效平	山东华特技术转移有限公司	董事长、法定代表人	2021年04月30日		否
郑波	山东山大科技开发总公司	法定代表人	2020年03月30日		否
郑波	山东拓普液压气动有限公司	董事长、法定代表人	2021年07月08日		否
郑波	山东华特技术转移有限公司	董事、总经理	2020年09月11日		否
郑波	山东华特拓疆智能装备有限公司	董事长、法定代表人	2021年12月31日		否
刘立军	山东华特商隆物业有限公司	董事长、法定代表人	2021年10月19日		否
刘立军	山东华特道路材料有限公司	董事长、法定代表人	2021年01月21日		否
刘立军	山东华特技术转移有限公司	董事	2021年04月30日		否
刘立军	山东华特环保科技有限公司	董事	2021年07月26日		否
刘立军	山东华天科技集团股份有限公司	监事会主席	2020年09月11日		否
程树仓	山东华特环保科技有限公司	董事长、法定代表人	2023年01月12日		否
程树仓	山东华特智慧科技有限公司	董事	2021年05月27日		否
程树仓	山东华特技术转移有限公司	监事会主席	2021年04月30日		否
程树仓	山东华特道路材料有限公司	董事	2021年06月15日		否
程树仓	山东浪潮华光光电子股份有限公司	董事	2021年07月12日		否
任尚军	山东华特智慧科技有限公司	监事会主席	2021年05月27日		否
任尚军	山东华特拓疆智能装备有限公司	监事会主席	2021年12月31日		否
任尚军	山东华特道路材料有限公司	监事会主席	2021年01月21日		否
任尚军	山东华特环保科技有限公司	监事	2022年02月25日		否
张大钰	山东华特环保科技有限公司	党总支副书记、董事、副董事长	2023年01月12日		否
范智胜	山东华特环保科技有限公司	董事	2021年06月30日		否
王伟	山东华特环保科技有限公司	监事会主席	2023年01月12日		否
杜宁	山东金麒麟股份有限公司	独立董事	2018年09月28日		否

公司现任及报告期内离任董事、监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、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司根据经营业绩、行业和地区收入水平、职位贡献等因素确定董事、监事和高级管理人员的年度报酬。董事、监事薪酬方案经公司股东大会审议通过，按以下原则发放：公司向独立董事发放职务津贴，其他不在公司兼职的董事和监事不在公司领取职务津贴；在公司兼任其他管理职务的董事、监事，按其在公司兼职岗位的薪酬政策领取薪酬；公司高级管理人员的薪酬按其任职岗位以目标责任完成情况为依据由公司董事会考核后支付。

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员共计 18 人，在公司领取薪酬的 8 人，领取津贴的 4 人，不在公司领取薪酬的 6 人，公司支付的报酬总额为 855.70 万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	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
朱效平	董事、董事长	男	56	现任	0	是
沈宝杰	董事	男	52	现任	0	是
杨杰	董事、总经理	女	61	现任	471.54	否
张大钰	董事、副总经理	男	52	现任	79.36	否
程树仓	董事	男	53	现任	0	是
吕玉芹	独立董事	女	61	现任	8	否
宋俊博	独立董事	男	49	离任	2.33	否
张志元	独立董事	男	57	现任	8	否
杜宁	独立董事	女	51	现任	5.67	否
郑波	监事会主席	男	59	现任	0	是
刘立军	监事	男	49	现任	0	是
任尚军	监事	男	43	现任	0	是
王涛	监事	男	39	离任	32.5	否
田洪印	监事	男	53	现任	31.83	否
李少东	监事	男	49	现任	2.4	否
方宁	副总经理	男	50	现任	78.24	否
范智胜	董事会秘书	男	53	现任	77.14	否
王伟	财务总监	女	53	现任	58.69	否
合计	--	--	--	--	855.7	--

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
------	------	------	------

第十届董事会第三次会议	2022年03月09日	2022年03月11日	<ol style="list-style-type: none"> 1. 审议通过了“公司 2021 年度总经理工作报告”； 2. 审议通过了“公司关于计提 2021 年度各项资产减值准备的议案”； 3. 审议通过了“公司 2021 年度财务决算报告”； 4. 审议通过了“公司 2021 年度利润分配预案及资本公积金转增股本预案”； 5. 审议通过了“公司 2021 年度董事会工作报告”； 6. 审议通过了“2021 年度公司内部控制评价报告”； 7. 审议通过了“关于 2021 年度公司与大股东及其关联方非经营性资金及其他关联资金往来情况的报告”； 8. 审议通过了“公司 2021 年年度报告”； 9. 审议通过了“关于聘请 2022 年度会计师事务所的议案”； 10. 审议通过了“关于公司及子公司购买银行理财产品的议案”； 11. 审议通过了“关于增补独立董事的议案”； 12. 审议通过了“公司车辆资产转让方案”； 13. 审议通过了“关于召开公司 2021 年度股东大会的议案”。 详情见 2021 年 3 月 11 日巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）董事会决议公告，公告编号 2022-006
第十届董事会第四次会议	2022年04月13日	2022年04月15日	<ol style="list-style-type: none"> 1. 审议通过了《公司 2022 年第一季度报告》； 2. 审议通过了《关于 2021 年度公司高管薪酬的议案》； 3. 审议通过了《关于调整董事会专业委员会组成人员的议案》。 4. 审议通过了“关于会计估计变更的议案”。 详情见 2021 年 4 月 15 日巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）董事会决议公告，公告编号 2022-016
第十届董事会第五次会议	2022年07月28日	2022年07月30日	<ol style="list-style-type: none"> 1. 审议通过了《公司 2022 年半年度报告》； 2. 审议通过了以下 16 个基本管理制度：《山东华特达因健康股份有限公司财务管理办法》（修订）、《山东华特达因健康股份有限公司会计基础工作规范》（修订）、《山东华特达因健康股份有限公司资金管理办法》、《山东华特达因健康股份有限公司全面风险管理办法》、《山东华特达因健康股份有限公司规章制度管理办法》、《山东华特达因健康股份有限公司安全生产管理规定》、《山东华特达因健康股份有限公司法律事务管理办法》、《山东华特达因健康股份有限公司投资管理办法》、《山东华特达因健康股份有限公司合同管理办法》、《山东华特达因健康股份有限公司阳光采购管理办法》、《山东华特达因健康股份有限公司权属企业负责人薪酬管理办法》、《山东华特达因健康股份有限公司权属企业负责人业绩考核办法》、《山东华特达因健康股份有限公司岗位职级管理制度》、《山东华特达因健康股份有限公司绩效管理制度》、《山东华特达因健康股份有限公司薪酬管理制度》、《山东华特达因健康股份有限公司工资总额管理办法》。 详情见 2021 年 7 月 30 日巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）董事会决议公告，公告编号 2022-023
第十届董事会第六次会议	2022年10月18日	2022年10月20日	<ol style="list-style-type: none"> 1. 审议通过了“公司 2022 年第三季度报告”； 2. 审议通过了《山东华特达因健康股份有限公司对外捐赠管理办法》； 3. 审议通过了《山东华特达因健康股份有限公司资产负债约束管理办法》； 4. 审议通过了“关于公司拟退出卧龙学校的议案”； 5. 审议通过了“关于修改《山东华特达因健康股份有限公司董事会向总经理授权管理办法》的议案”； 6. 审议通过了《山东华特达因健康股份有限公司总经理向董事会报告工作制度》。 详情见 2021 年 10 月 20 日巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）董事会决议公告，公告编号 2022-028
第十届董事会 2022 年第一次临时会议	2022年12月13日	2022年12月14日	<ol style="list-style-type: none"> 1. 审议通过了“关于公司职能部门调整的议案”； 2. 审议通过了“关于向公司控股股东华特集团为山东华特环保科技有限公司融资授信担保提供反担保的议案”； 3. 审议通过了“关于召开公司 2022 年第二次临时股东大会的议案”。 详情见 2021 年 12 月 14 日巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）董事会决议公告，公告编号 2022-032

2、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
朱效平	5	4	1	0	0	否	3
沈宝杰	5	4	1	0	0	否	3
杨杰	5	4	1	0	0	否	3
张大钰	5	4	1	0	0	否	3
程树仓	5	4	1	0	0	否	3
吕玉芹	5	4	1	0	0	否	3
张志元	5	4	1	0	0	否	3
杜宁	4	3	1	0	0	否	2
宋俊博	1	1	0	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

3、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。

4、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

无

七、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	吕玉芹 沈宝杰 张志元	3	2022年01月11日	审阅公司提供的2021年度财务会计报表。	同意在公司编制的财务报表基础上进行2021年度的财务报告审计工作。	无	无
			2022年02月15日	听取年审会计师以及公司就	公司年报审计工作按计划进展顺利,经初步审计的会计报表	无	无

				2022 年度年报审计有关事项的说明, 审阅由年审会计师出具初步意见的公司财务会计报表。	在所有重大方面基本真实、公允地反映了公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况、经营成果和现金流量。		
			2022 年 03 月 09 日	审阅经致同会计师事务所审计的公司 2021 年度财务报告	1. 同意将报告提交公司董事会审议。 2. 提议公司继续聘请致同会计师事务所担任公司 2022 年的财务报告审计机构以及内部控制审计机构。	无	无
提名委员会	吕玉芹 宋俊博 朱效平	1	2022 年 03 月 09 日	审议“增补杜宁为公司第十届董事会独立董事候选人的议案”。	同意“增补杜宁为公司第十届董事会独立董事候选人的议案”并提交董事会审议。	无	无
薪酬与考核委员会	张志元 程树仓 杜宁	1	2022 年 04 月 15 日	审议“关于 2021 年度公司高管薪酬的议案”。	同意“关于 2021 年度公司高管薪酬的议案”并提交董事会审议。	无	无

八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、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员工的数量(人)	24
报告期末主要子公司在职员工的数量(人)	2,825
报告期末在职员工的数量合计(人)	2,849
当期领取薪酬员工总人数(人)	2,849
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	547
销售人员	678
技术人员	1,214
财务人员	34
行政人员	245
管理人员	131
合计	2,849
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
博士	7
硕士	144

本科	1,604
专科	607
专科以下	487
合计	2,849

2、薪酬政策

公司以岗位价值、员工能力素质和员工绩效为薪酬支付要素。结合本地区同行业的市场薪酬状况，建立以岗位价值为基础，以能力素质与绩效考核为核心的分配体系，将企业效益、个人绩效与薪酬分配紧密联系，推动公司经营战略的实现，使个人创造价值和团队创造价值有效结合，共享公司发展带来的收益。

3、培训计划

公司根据管理或业务发展需要，建立人才分类培养机制，充分利用形式多样、渠道多种、层次细分、因材施教的培训模式，既注重组织培养，又注重实践锻炼，营造人才成长的良好环境。通过加强人才培养，让人才队伍基础稳固、后备充足、充满活力，进而使企业保持勃勃生机，实现持续健康发展。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十、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

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	8
分配预案的股本基数（股）	234,331,485
现金分红金额（元）（含税）	187,465,188.00
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）	187,465,188.00
可分配利润（元）	545,663,117.41
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
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	
2022 年度以 2022 年 12 月 31 日的总股本 234,331,485 股为基数，向公司全体股东每 10 股派发现金红利 8.0 元（含税），不以公积金转增股本。该预案需经公司 2022 年年度股东大会审议批准。	

十一、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。

十二、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

公司内部控制工作，是防范经营风险、提高经营管理水平的内在需要，是公司完善内部管理、促进规范运行的必然选择，为加强内部控制管理，报告期内公司主要开展了以下工作。

(1) 完善内控制度体系。公司根据国资管理规定，结合发展实际对公司管理制度进行修订，编撰完成《公司管理制度汇编（2022 年版）》，进一步规范完善企业内控体系，提高管理效能。

(2) 开展内部控制专项检查。公司配合华特集团内控检查工作组，对公司的财务管理、基层党建、企业文化建设、合同管理、投资管理、资产处置、纪检监督、内部审计及安全生产等各个内控环节进行了系统性全方位的摸底。未发现公司内控制度执行情况中存在重大隐患。

(3) 全面实行阳光采购。完成了阳光采购制度的修订，济南分公司的采购平台账户正式启用，公司采购平台的覆盖范围进一步扩大。全年开展了 2 次采购管理自查工作，采购流程日益完善。

(4) 加强全面风险管理。修订完善《全面风险管理办法》，按计划组织开展年度风险评估工作，系统梳理经营过程中面临的风险点并制定详细应对措施，实现对权属企业风险管理的全覆盖。

(5) 持续加强法律事务管理。修订完善《法律事务管理办法》，对公司法律咨询、文书和合同的审核、诉讼与仲裁等可能对公司产生法律约束力的有关事项进行了明确规定，保障公司合规运营。

(6) 加强审计问题整改。整改工作注重分析问题产生的根源，评估制度健全性及业务流程控制执行偏差，健全制度，优化流程，聚焦主业，压实非主业经营责任，持续全面地推进公司高质量发展。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

不适用

十四、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2023 年 03 月 11 日	
内部控制评价报告全文披露索引	《公司 2022 年度内部控制评价报告》详见巨潮资讯网（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>取决于由于该内部控制缺陷的存在可能导致的财务报告错报的重要程度。</p> <p>重大缺陷：如果一项内部控制缺陷单独或连同其他缺陷可能导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报，应将该缺陷认定为重大缺陷。</p> <p>存在下列情形的，表明财务报告内部控制可能存在重大缺陷：（1）董事、监事和高级管理人员舞弊；（2）企业更正已上报或公布的财务报告（3）内控评价工作组发现当期财务报告存在重大错报，而被评估单位内部控制在运行过程中未能发现该错报。</p> <p>重要缺陷：一项内部控制缺陷单独或连同其他缺陷可能导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中虽然未达到和超过重要性水平、但仍应引起董事会和管理层重视的错报。</p> <p>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>取决于缺陷的严重程度，根据其直接或潜在负面影响的性质、影响的范围等因素确定。</p> <p>重大缺陷：对存在的问题不采取任何行动有较大的可能导致严重的偏离控制目标的缺陷。存在下列情形的，表明非财务报告内部控制可能存在重大缺陷：（1）企业缺乏重大事项集体决策程序；（2）有违犯国家法律、法规，受到处罚的情形；（3）管理人员或技术人员纷纷流失；（4）媒体负面新闻频现，给公司形象造成恶劣影响；（5）内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改；（6）重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效；（7）出现重大产品质量事故；（8）出现重大安全事故。</p> <p>重要缺陷：对存在的问题不采取任何行动有一定的可能导致较大的负面影响的缺陷；</p> <p>一般缺陷：对存在的问题不采取任何行动可能导致较小范围的目标偏离的缺陷；</p>
定量标准	<p>重大缺陷：错报金额>总资产或营业收入的（孰低）1%；</p> <p>重要缺陷：总资产或营业收入的（孰低）5%<错报金额≤总资产或营业收入的（孰低）1%；</p> <p>一般缺陷：错报金额≤总资产或营业收入（孰低）的5%。</p>	<p>重大缺陷：损失金额>100万元；</p> <p>重要缺陷：10万元<损失金额≤100万元；</p> <p>一般缺陷：损失金额≤10万元。</p>
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，华特达因于 2022 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	2023 年 03 月 11 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

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

无

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

- 《中华人民共和国环境保护法》（中华人民共和国主席令第9号）
- 《中华人民共和国环境噪声污染防治法》（中华人民共和国主席令第24号）
- 《中华人民共和国大气污染防治法》（中华人民共和国主席令第32号）
- 《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》（中华人民共和国主席令第43号）
- 《中华人民共和国水污染防治法》（中华人民共和国主席令第87号）
- 《中华人民共和国土壤污染防治法》（中华人民共和国主席令第8号）
- 《中华人民共和国突发事件应对法》（中华人民共和国主席令第69号）
- 《排污许可管理条例》（中华人民共和国国务院令 第736号）
- 《排污单位自行监测技术指南 总则》（HJ819-2017）
- 《污水排入城镇下水道水质标准》（GB/T 31962-2015）
- 《化学合成类制药工业水污染物排放标准》（GB 21904-2008）
- 《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）
- 《制药工业大气污染物排放标准》（GB37823-2019）
- 《有机化工企业污水处理厂（站）挥发性有机物及恶臭污染物排放标准》（DB37/3161-2018）
- 《挥发性有机物排放标准》（第6部分：有机化工行业 DB37/2801.6-2018）

环境保护行政许可情况

达因药业现有排污许可证于2020年7月30日申领，有效期为3年。公司已按要求依法进行排污，并对排污情况进行定期监测。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
山东达因海洋生物制药股份有限公司	废水	COD 氨氮	污水处理站处理后排入荣成市第二污水处理厂	1	位于工厂西南角污水处理站总排口	COD: 21.5mg/L 氨氮: 0.88mg/L	GB/T31962-2015 污水排入城镇下水道水质标准 B级	COD : 2吨; 氨氮: 0.085吨	排污许可证允许排放量: COD: 31.85吨/年; 氨氮: 3.72吨	无

									/年	
--	--	--	--	--	--	--	--	--	----	--

对污染物的处理

污水集中收集至厂区内污水处理站，经物化沉淀、活性污泥法进行处理后达标排放，污水处理系统整体运行平稳。

环境自行监测方案

达因药业编制年度自行监测方案，并按照监测方案定期采取污染源自动在线监测系统和委托有资质的检测公司取样的方式进行监测，2022 年度公司废水、土壤、噪声等各项指标均符合要求。

突发环境事件应急预案

达因药业的《突发环境事件应急预案》已在环保部门备案，公司已按要求开展危险废物现场处置应急演练。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

2022 年度达因药业环保治理和保护费用投入约 270 万。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

开展环境保护及清洁生产的教育工作，提高员工节能意识，减少资源浪费；

提高设备自动化程度，提高生产效率，从而节省能源；

阴凉库调整空调系统新风比，减少冷量损失，减少电能的消耗；

更新乙醇回收装置，提高效率，节能降耗。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

无

其他应当公开的环境信息

一般固体废物及危险废物严格按照国家法规、规范、标准和环保局要求进行规范化管理和转运处置，并对涉及环保的各项数据进行统计、审核、登记并上报，按时、保质完成了相关部门要求的污染源数据上报工作。

其他环保相关信息

无

二、社会责任情况

公司是国有控股的上市公司，积极履行国有上市公司的责任担当，坚持依法经营，照章纳税；做好安全生产，保护员工权益，不断提高员工待遇；加强与地方政府和所在社区的沟通与联系，积极配合政府施政，与社区和谐相处。做好生产经营，为股东创造价值的同时，投身公益事业，履行更多社会责任。公司坚持每年资助 100 名卧龙学校家庭困难的学生。达因药业关爱儿童健康成长，连续多年参与举办多种形式的社会公益活动，如参加“我要上学 1200 助学行动”，组织“寻找最美基层儿童保健医生”和“寻找最美儿科医师”等公益活动，开展“儿童安全用药科普社区行”科普宣传活动、“关爱铜娃娃、共抗肝豆核”和“援助山东泰安早产五胞胎”等爱心捐赠活动，通过制作《婴幼儿家庭养育学院》《请回答育儿专家》等育儿科普知识节目，持续输出公益科普内容，解决家长育儿难题，以多种渠道和形式回馈社会。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

无

第六节 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

公司报告期不存在由公司实际控制人、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。

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

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、监事会、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、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	受影响的报表项目	影响金额（元）
电子设备折旧年限由 4-14 年变更为 4-5 年，运输设备折旧年限由 5-12 年变更为 5-8 年	经公司 2022 年 4 月 15 日第十届董事会第四次会议审议通过	2022 年 1 月 1 日	管理费用	730,000.00
			固定资产	-730,000.00

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

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

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	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	40
境内会计师事务所审计服务的连续年限	3
境内会计师事务所注册会计师姓名	刘健 杜娟
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	刘健 2年 杜娟 1年

当期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，公司根据 2021 年年度股东大会决议，聘任致同会计师事务所为公司内部控制审计会计师事务所，期间支付服务费 15 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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

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

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

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

公司报告期无其他重大关联交易。

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

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保
 适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
山东华特环保科技有限公司	2020年03月07日	5,000	2021年01月27日	424.83	连带责任保证			至2022年7月24日	是	是
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			4,900	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）			0			
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			4,900	报告期末实际对外担保余额合计（A4）			0			
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）			4,900	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）			0			
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			4,900	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）			0			
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				0.00%						
其中：										

为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)	0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)	0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)	0

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

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	110,000	94,500	0	0
合计		110,000	94,500	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

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、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。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

1. 报告期内，公司子公司山东达因海洋生物制药股份有限公司收到国家药品监督管理局核准签发的《药物临床试验批准通知书》，同意达因药业按照提交的方案开展用于儿童手足口病治疗的 I 期临床试验。经查询，手足口病治疗国内外尚无特效抗肠道病毒治疗药物上市。目前，其他公司在国内申报且有意继续开发的手足口病治疗药物以口服剂型为主。本申报产品作为注射剂型能够为手足口病重症或可能进展为重症的高风险人群提供新的治疗选择。（详情见 2022 年 1 月

11 日巨潮资讯网“子公司获得药物临床试验批准通知书的公告”，公告编号 2022-001）

2. 报告期内，公司子公司山东达因海洋生物制药股份有限公司收到国家药品监督管理局颁发的《盐酸托莫西汀口服溶液药品注册证书》（证书编号：2022S00866），达因药业获得盐酸托莫西汀口服溶液的药品注册证书，进一步丰富了产品管线，有利于增强竞争实力，对其今后业绩的提升产生积极影响。（详情见 2022 年 9 月 22 日巨潮资讯网“达因药业获得药品注册证书的公告”，公告编号 2022-026）

第七节 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	192,845	0.08%				-68,595	-68,595	124,250	0.05%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	192,845	0.08%				-68,595	-68,595	124,250	0.05%
其中：境内法人持股	170,170	0.07%				-48,620	-48,620	121,550	0.05%
境内自然人持股	22,675	0.01%				-19,975	-19,975	2,700	0.00%
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	234,138,640	99.92%				68,595	68,595	234,207,235	99.95%
1、人民币普通股	234,138,640	99.92%				68,595	68,595	234,207,235	99.95%
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	234,331,485	100.00%						234,331,485	100.00%

股份变动的原因

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

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
任年峰	2,625		2,625	0	离任后购买公司股份 3500 股，根据《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》的规定，锁定其 2625 股。	2022 年 2 月 17 日
乔永军	12,750		12,750	0	离任后购买公司股份 17,000 股，根据《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》的规定，锁定其 12,750 股。	2022 年 2 月 17 日
邓 岩	4,600		4,600	0	离任后购买公司股份 4600 股，根据《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》的规定，锁定其 4600 股。	2022 年 2 月 17 日
程利伟		48,620	48,620	0	股改限售股份	2022 年 9 月 9 日
合计	19,975	48,620	68,595	0	--	--

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	13,286	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	15,872	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	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 8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
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
山东华特控股集团有限公司	国有法人	22.00%	51,544,340	0	0	51,544,340	质押	0
							标记	0
							冻结	0
香港中央结算有限公司	境外法人	7.38%	17,295,485	15,581,607	0	17,295,485	质押	0
							标记	0
							冻结	0
尹俊涛	境内自然人	2.25%	5,265,300	-980,937	0	5,265,300	质押	0
							标记	0
							冻结	0
中国工商银行股份有限公司—广发双擎升级混合型证券投资基金	其他	2.24%	5,246,685	0	0	5,246,685	质押	0
							标记	0
							冻结	0
广发基金—国新投资有限公司—广发基金—国新 2 号单一资产管理计划	其他	1.82%	4,268,696	0	0	4,268,696	质押	0
							标记	0
							冻结	0
汇添富基金管理股份有限公司—社保基金 1103 组合	其他	1.41%	3,297,731	3,297,731	0	3,297,731	质押	0
							标记	0
							冻结	0
汇添富基金管理股份有限公司—社保基金 17022 组合	其他	1.35%	3,158,100	3,158,100	0	3,158,100	质押	0
							标记	0
							冻结	0
#陈慧霞	境内自然人	1.32%	3,100,000	0	0	3,100,000	质押	0
							标记	0
							冻结	0
中信证券股份有限公司—社保基金 1106 组合	其他	1.21%	2,842,100	-855,945	0	2,842,100	质押	0
							标记	0
							冻结	0

中国工商银行股份有限公司一汇添富价值精选混合型证券投资基金	其他	1.14%	2,671,300	2,671,300	0	2,671,300	质押	0
							标记	0
							冻结	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 3）		无						
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司未知上述股东之间存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。						
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								
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					
山东华特控股集团有限公司	51,544,340	人民币普通股	51,544,340					
香港中央结算有限公司	17,295,485	人民币普通股	17,295,485					
尹俊涛	5,265,300	人民币普通股	5,265,300					
中国工商银行股份有限公司一广发双擎升级混合型证券投资基金	5,246,685	人民币普通股	5,246,685					
广发基金一国新投资有限公司一广发基金一国新 2 号单一资产管理计划	4,268,696	人民币普通股	4,268,696					
汇添富基金管理股份有限公司一社保基金 1103 组合	3,297,731	人民币普通股	3,297,731					
汇添富基金管理股份有限公司一社保基金 17022 组合	3,158,100	人民币普通股	3,158,100					
#陈慧霞	3,100,000	人民币普通股	3,100,000					
中信证券股份有限公司一社保基金 1106 组合	2,842,100	人民币普通股	2,842,100					
中国工商银行股份有限公司一汇添富价值精选混合型证券投资基金	2,671,300	人民币普通股	2,671,300					
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	公司未知前 10 名股东之间存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	陈慧霞通过安信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 3,100,000 股。							

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：地方国有控股

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
山东华特控股集团	朱效平	2001 年 07 月 26	91370000730652422X	企业管理、咨询；企业并购、资产重组；以自有资金进行股权投资、股权管理、投资咨询；科技类企业的技术开发、技

有限公司		日		技术咨询、技术推广、技术中介服务；科技成果技术转让；科技、经济及相关业务的咨询服务及人员培训。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
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：地方国资管理机构

实际控制人类型：法人

实际控制人名称	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
山东省人民政府国有资产监督管理委员会	满慎刚	2004年06月18日	不适用	代表国家履行出资人职责，监管范围为省属企业国有资产
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况			不适用	

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

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 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	2023 年 03 月 09 日
审计机构名称	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	致同审字(2023)第 371A001443 号
注册会计师姓名	刘健 杜娟

审计报告正文

山东华特达因健康股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了山东华特达因健康股份有限公司（以下简称“华特达因”或“公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东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，公允反映了华特达因 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）药品收入的确认

相关信息披露详见财务报表附注三、23 收入以及附注五、33 营业收入和营业成本。

1、事项描述

华特达因 2022 年度合并营业收入 234,107.56 万元，主要来源于药品销售。华特达因药品销售收入主要采用经销商模式；确认时点为药品运送至客户并经客户签收，在实现商品控制权转移后确认收入。由于采用经销商模式，可能存在管理层通过经销商囤积不合理存货达到特定业绩目标或预期而操纵收入的固有风险，因此我们将该类收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对药品收入确认，我们主要执行了以下审计程序：

（1）了解及评价与收入确认相关的关键内部控制，并对内部控制的设计和运行有效性进行测试。

（2）选取样本检查主要经销商协议，分析履约义务的识别、交易价格的分摊、相关商品或服务的控制权转移时点的确定等是否符合华特达因的经营模式及企业会计准则的规定；对合同关键条款进行核实，如发货及验收、付款及结算、换货及退货政策等。

（3）选取样本对主要经销商查询工商资料，询问公司相关人员，以确认经销商与公司是否存在关联关系；通过了解经销商的变动情况，了解双方的合同执行情况、经销商的合理库存、终端销售情况等，是否存在货物虽存放于经销商但产品仍由公司控制的情况。

（4）对营业收入及毛利率按月度、产品等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并分析波动原因。

（5）选取样本对经销商函证款项余额及当期销售额，并对重要的经销商进行了走访。

（6）选取样本检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、发票、客户签收单等，评价收入确认是否与会计政策一致。

（7）选取资产负债表日前后确认的收入会计记录核对至客户验收单据等支持性文件，并选取资产负债表日前后的客户签收单核对至营业收入会计记录，以评价收入是否在恰当的期间确认。

（8）执行期后检查，检查期后回款情况及是否存在异常的退货。

（9）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

（二）交易性金融资产

相关信息披露详见财务报表附注三、9 金融工具以及附注五、2 交易性金融资产。

1、事项描述

截至 2022 年 12 月 31 日，华特达因交易性金融资产金额为 94,885.50 万元，占合并资产总额的比例为 20.23%。华特达因交易性资产系经公司董事会批准在银行购买的理财产品。由于华特达因购买的理财产品金额重大，且存在部分非保本浮动收益，到期能否收回本金及收益有赖于华特达因管理层依据金融机构的资信状况、财务状况、交易标的风险判断，因此我们将其列为关键审计事项。

2、审计应对

针对交易性金融资产，我们主要执行了以下审计程序：

- (1) 了解公司投资交易性金融相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性。
- (2) 检查实际投资金额是否超出董事会批准的投资额度；
- (3) 检查相关理财产品的合同及协议、理财产品的风险和客户权益说明书等，评价理财产品的风险程度；
- (4) 获取理财产品交易台账，并与会计处理记录进行核对，评价其完整性，抽样检查相关理财产品投资及收回的会计处理，评价理财产品及其收益确认与计量准确性；
- (5) 对持有的理财产品及相关的资金账户进行函证，并检查期后投资收回情况；
- (6) 检查与交易性金融资产相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

华特达因管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括华特达因 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

华特达因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，管理层负责评估华特达因的持续经营能力，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华特达因、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华特达因的财务报告过程。

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，就可能导致对华特达因的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华特达因不能持续经营。
- (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) 就华特达因中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通的事项中，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：山东华特达因健康股份有限公司

2022 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	1,844,666,392.31	1,223,433,930.52
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	948,854,974.72	721,609,733.74
衍生金融资产		
应收票据	193,448,285.75	179,879,043.99
应收账款	54,198,826.87	59,248,051.24
应收款项融资		
预付款项	26,980,680.58	20,247,889.47
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	9,474,628.84	99,380,187.52
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	87,056,225.58	102,158,964.32
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,181,272.90	5,205,989.94
流动资产合计	3,167,861,287.55	2,411,163,790.74
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	90,486,320.03	106,428,324.53
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	100,565,362.53	112,242,505.84
投资性房地产	162,916,442.76	169,555,964.12

固定资产	878,056,455.97	877,746,292.09
在建工程	40,273,683.39	3,740,603.04
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	174,189,162.55	174,097,474.59
开发支出	6,452,830.02	6,452,830.02
商誉	26,133,365.56	26,133,365.56
长期待摊费用	20,789,327.18	24,622,071.26
递延所得税资产	5,111,987.30	4,272,102.05
其他非流动资产	17,656,598.06	18,971,552.80
非流动资产合计	1,522,631,535.35	1,524,263,085.90
资产总计	4,690,492,822.90	3,935,426,876.64
流动负债：		
短期借款	7,892,299.00	
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	40,703,241.03	70,563,649.54
预收款项	403,387.43	4,172,812.45
合同负债	161,799,170.96	109,262,789.05
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	168,549,034.52	140,501,643.45
应交税费	41,186,182.83	25,586,107.62
其他应付款	113,822,865.56	84,605,356.49
其中：应付利息	2,041,425.00	2,041,425.00
应付股利	9,237,561.66	13,363,311.66
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		
其他流动负债	3,650,474.54	9,970,595.31
流动负债合计	538,006,655.87	444,662,953.91
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		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	68,565,032.78	70,722,414.90
递延所得税负债	22,455,750.92	20,642,867.07
其他非流动负债		
非流动负债合计	91,020,783.70	91,365,281.97
负债合计	629,027,439.57	536,028,235.88
所有者权益：		
股本	234,331,485.00	234,331,485.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	63,244,992.58	63,244,992.58
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	127,957,246.53	127,957,246.53
一般风险准备		
未分配利润	2,158,554,544.50	1,819,155,684.32
归属于母公司所有者权益合计	2,584,088,268.61	2,244,689,408.43
少数股东权益	1,477,377,114.72	1,154,709,232.33
所有者权益合计	4,061,465,383.33	3,399,398,640.76
负债和所有者权益总计	4,690,492,822.90	3,935,426,876.64

法定代表人：朱效平

主管会计工作负责人：王伟

会计机构负责人：刘稳

2、母公司资产负债表

编制单位：山东华特达因健康股份有限公司

2022 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	269,186,820.10	273,824,855.22
交易性金融资产	281,646,250.00	220,042,473.50
衍生金融资产		
应收票据	3,621,473.60	13,324,554.81
应收账款	1,443,827.40	2,267,582.10
应收款项融资		
预付款项	28,800.00	164,448.92
其他应收款	438,714.12	95,772,005.10
其中：应收利息		
应收股利		
存货	9,395.31	207,467.38
合同资产		

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,277,573.01	171,746.55
流动资产合计	558,652,853.54	605,775,133.58
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	282,630,235.95	298,572,240.45
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	1,701,576.01	2,526,522.25
投资性房地产	89,529,476.49	94,118,670.37
固定资产	30,996,254.10	32,252,014.84
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	2,960,751.80	3,189,883.03
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	3,015,975.19	2,854,258.82
其他非流动资产		220,557.25
非流动资产合计	410,834,269.54	433,734,147.01
资产总计	969,487,123.08	1,039,509,280.59
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	4,016,807.81	35,292,764.17
预收款项	403,387.43	349,699.78
合同负债	12,230.00	10,823.01
应付职工薪酬	6,775,406.95	7,159,843.38
应交税费	1,348,996.26	6,824,150.55
其他应付款	14,202,936.55	16,665,850.44
其中：应付利息		
应付股利	5,979,207.86	5,979,207.86
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		3,758,365.99
流动负债合计	26,759,765.00	70,061,497.32

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		
递延所得税负债	411,562.50	10,618.38
其他非流动负债		
非流动负债合计	411,562.50	10,618.38
负债合计	27,171,327.50	70,072,115.70
所有者权益：		
股本	234,331,485.00	234,331,485.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	31,670,161.87	31,670,161.87
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	127,957,246.53	127,957,246.53
未分配利润	548,356,902.18	575,478,271.49
所有者权益合计	942,315,795.58	969,437,164.89
负债和所有者权益总计	969,487,123.08	1,039,509,280.59

法定代表人：朱效平

主管会计工作负责人：王伟

会计机构负责人：刘稳

3、合并利润表

编制单位：山东华特达因健康股份有限公司

2022 年度

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入	2,341,075,595.24	2,027,141,972.94
其中：营业收入	2,341,075,595.24	2,027,141,972.94
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,190,591,387.97	1,254,295,970.58
其中：营业成本	501,704,281.52	630,529,310.23
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	39,930,657.06	31,958,596.45
销售费用	488,612,610.97	371,927,057.08
管理费用	112,229,509.33	153,601,203.34
研发费用	65,585,633.58	80,447,834.25
财务费用	-17,471,304.49	-14,168,030.77
其中：利息费用	224,541.31	
利息收入	17,949,105.15	14,645,099.98
加：其他收益	8,331,209.25	15,744,771.31
投资收益（损失以“-”号填列）	-956,239.86	25,182,638.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-15,942,004.50	2,006,083.57
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）	3,030,028.48	1,592,412.95
信用减值损失（损失以“-”号填列）	370,406.48	3,312,431.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-966,179.68	291,584.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-847,732.95
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,160,293,431.94	818,122,108.56
加：营业外收入	506,789.44	5,380,527.01
减：营业外支出	1,607,251.46	2,382,614.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,159,192,969.92	821,120,020.94
减：所得税费用	161,304,429.35	116,820,322.75
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	997,888,540.57	704,299,698.19
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	997,888,540.57	704,299,698.19
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	526,864,048.18	380,262,703.21
2.少数股东损益	471,024,492.39	324,036,994.98
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	997,888,540.57	704,299,698.19
归属于母公司所有者的综合收益总额	526,864,048.18	380,262,703.21
归属于少数股东的综合收益总额	471,024,492.39	324,036,994.98
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	2.25	1.62
(二) 稀释每股收益	2.25	1.62

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 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：朱效平

主管会计工作负责人：王伟

会计机构负责人：刘稳

4、母公司利润表

编制单位：山东华特达因健康股份有限公司

2022 年度

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	27,177,754.69	157,993,460.20
减：营业成本	7,280,494.53	125,524,866.91
税金及附加	4,053,867.27	4,898,680.19
销售费用	2,924,952.25	4,929,780.28
管理费用	14,922,886.66	19,213,359.54
研发费用		585,537.87
财务费用	-5,790,564.96	-1,781,253.55
其中：利息费用		
利息收入	5,800,897.00	1,869,017.17
加：其他收益	75,438.09	1,989,767.02
投资收益（损失以“-”号填列）	152,104,476.30	233,389,356.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-15,942,004.50	-14,181,141.84
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）	821,303.76	42,473.50
信用减值损失（损失以“-”号填列）	178,080.78	-2,183,180.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-38,461.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	156,965,417.87	237,822,443.53
加：营业外收入	159,904.33	2,212,662.91
减：营业外支出		308,969.62
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	157,125,322.20	239,726,136.82
减：所得税费用	-3,218,496.49	11,564,693.34
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	160,343,818.69	228,161,443.48
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	160,343,818.69	228,161,443.48
(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	160,343,818.69	228,161,443.48
七、每股收益		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

法定代表人：朱效平

主管会计工作负责人：王伟

会计机构负责人：刘稳

5、合并现金流量表

编制单位：山东华特达因健康股份有限公司

2022 年度

单位：元

项目	2022 年度	2021 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	2,907,121,485.22	2,447,711,506.32
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	4,400,579.38	8,710,585.95
收到其他与经营活动有关的现金	84,264,218.11	54,287,670.97
经营活动现金流入小计	2,995,786,282.71	2,510,709,763.24
购买商品、接受劳务支付的现金	263,852,190.18	423,435,088.42
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	503,538,080.64	501,243,848.86
支付的各项税费	440,533,275.08	326,332,735.07
支付其他与经营活动有关的现金	591,458,197.39	503,845,497.65
经营活动现金流出小计	1,799,381,743.29	1,754,857,170.00
经营活动产生的现金流量净额	1,196,404,539.42	755,852,593.24
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,380,852,197.07	1,882,500,000.00
取得投资收益收到的现金	20,205,435.32	48,645,417.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	70.00	92,476.00

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	55,397,284.75	35,615,079.24
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,456,454,987.14	1,966,852,972.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	89,676,559.98	120,340,378.59
投资支付的现金	1,695,000,000.00	2,615,118,171.58
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,784,676,559.98	2,735,458,550.17
投资活动产生的现金流量净额	-328,221,572.84	-768,605,577.83
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	7,892,299.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	7,892,299.00	
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	339,672,093.03	268,226,698.09
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	152,482,360.00	163,073,850.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	339,672,093.03	268,226,698.09
筹资活动产生的现金流量净额	-331,779,794.03	-268,226,698.09
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	536,403,172.55	-280,979,682.68
加：期初现金及现金等价物余额	1,201,735,513.60	1,482,715,196.28
六、期末现金及现金等价物余额	1,738,138,686.15	1,201,735,513.60

法定代表人：朱效平

主管会计工作负责人：王伟

会计机构负责人：刘稳

6、母公司现金流量表

编制单位：山东华特达因健康股份有限公司

2022 年度

单位：元

项目	2022 年度	2021 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	27,641,737.70	102,882,774.87
收到的税费返还	99,446.35	1,897,915.19
收到其他与经营活动有关的现金	53,247,412.58	20,798,577.28
经营活动现金流入小计	80,988,596.63	125,579,267.34
购买商品、接受劳务支付的现金	5,116,175.01	64,831,235.01
支付给职工以及为职工支付的现金	13,892,725.36	19,333,190.92
支付的各项税费	9,811,809.66	22,574,467.86
支付其他与经营活动有关的现金	39,543,986.18	22,172,340.98
经营活动现金流出小计	68,364,696.21	128,911,234.77
经营活动产生的现金流量净额	12,623,900.42	-3,331,967.43
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	600,000,000.00	689,385,570.25
取得投资收益收到的现金	171,698,891.24	213,289,741.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		920.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	55,397,284.75	
收到其他与投资活动有关的现金	2,140,994.72	693,477.51
投资活动现金流入小计	829,237,170.71	903,369,709.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	309,850.50	27,594,202.61
投资支付的现金	760,000,000.00	862,618,171.58
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		

支付其他与投资活动有关的现金		4,000,000.00
投资活动现金流出小计	760,309,850.50	894,212,374.19
投资活动产生的现金流量净额	68,927,320.21	9,157,335.55
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	187,011,764.08	82,079,873.09
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	187,011,764.08	82,079,873.09
筹资活动产生的现金流量净额	-187,011,764.08	-82,079,873.09
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	-105,460,543.45	-76,254,504.97
加：期初现金及现金等价物余额	273,627,155.22	349,881,660.19
六、期末现金及现金等价物余额	168,166,611.77	273,627,155.22

法定代表人：朱效平

主管会计工作负责人：王伟

会计机构负责人：刘稳

7、合并所有者权益变动表

本期金额

编制单位：山东华特达因健康股份有限公司

2022 年度

单位：元

项目	2022 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	234,331,485.00				63,244,992.58					127,957,246.53		1,819,155,684.32	2,244,689,408.43	1,154,709,232.33	3,399,398,640.76
二、本年期初余额	234,331,485.00				63,244,992.58					127,957,246.53		1,819,155,684.32	2,244,689,408.43	1,154,709,232.33	3,399,398,640.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												339,398,860.18	339,398,860.18	322,667,882.39	662,066,742.57
（一）综合收益总额												526,864,048.18	526,864,048.18	471,024,492.39	997,888,540.57
（三）利润分配												-187,465,188.00	-187,465,188.00	-148,356,610.00	-335,821,798.00
3. 对所有者（或股东）的分配												-187,465,188.00	-187,465,188.00	-148,356,610.00	-335,821,798.00
四、本期末余额	234,331,485.00				63,244,992.58					127,957,246.53		2,158,554,544.50	2,584,088,268.61	1,477,377,114.72	4,061,465,383.33

上期金额

单位：元

项目	2021 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	234,331,485.00				63,244,992.58					101,185,527.59		1,553,833,832.35		1,952,595,837.52	982,658,847.35	2,935,254,684.87
二、本年期初余额	234,331,485.00				63,244,992.58					101,185,527.59		1,553,833,832.35		1,952,595,837.52	982,658,847.35	2,935,254,684.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										26,771,718.94		265,321,851.97		292,093,570.91	172,050,384.98	464,143,955.89
（一）综合收益总额												380,262,703.21		380,262,703.21	324,036,994.98	704,299,698.19
（三）利润分配										22,816,144.35		-104,832,164.10		-82,016,019.75	-151,986,610.00	-234,002,629.75
1. 提取盈余公积										22,816,144.35		-22,816,144.35				
2. 提取一般风险准备												-82,016,019.75		-82,016,019.75	-151,986,610.00	-234,002,629.75
（四）所有者权益内部结转										3,955,574.59		-10,108,687.14		-6,153,112.55		-6,153,112.55
6. 其他										3,955,574.59		-10,108,687.14		-6,153,112.55		-6,153,112.55
四、本期期末余额	234,331,485.00				63,244,992.58					127,957,246.53		1,819,155,684.32		2,244,689,408.43	1,154,709,232.33	3,399,398,640.76

法定代表人：朱效平

主管会计工作负责人：王伟

会计机构负责人：刘稳

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

编制单位：山东华特达因健康股份有限公司

2022 年度

单位：元

项目	2022 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库	其他综	专项储	盈余公积	未分配利润	其他

		优先股	永续债	其他		存股	合收益	备			合计
一、上年期末余额	234,331,485.00				31,670,161.87				127,957,246.53	575,478,271.49	969,437,164.89
二、本年期初余额	234,331,485.00				31,670,161.87				127,957,246.53	575,478,271.49	969,437,164.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-27,121,369.31	-27,121,369.31
（一）综合收益总额										160,343,818.69	160,343,818.69
（三）利润分配										-187,465,188.00	-187,465,188.00
2. 对所有者（或股东）的分配										-187,465,188.00	-187,465,188.00
四、本期末余额	234,331,485.00				31,670,161.87				127,957,246.53	548,356,902.18	942,315,795.58

上期金额

单位：元

项目	2021 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	234,331,485.00				31,670,161.87				101,185,527.59	416,548,820.76		783,735,995.22
加：会计政策变更									3,955,574.59	35,600,171.35		39,555,745.94
二、本年期初余额	234,331,485.00				31,670,161.87				105,141,102.18	452,148,992.11		823,291,741.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									22,816,144.35	123,329,279.38		146,145,423.73
（一）综合收益总额										228,161,443.48		228,161,443.48
（三）利润分配									22,816,144.35	-	104,832,164.10	-82,016,019.75
1. 提取盈余公积									22,816,144.35	-22,816,144.35		
2. 对所有者（或股东）的分配										-82,016,019.75		-82,016,019.75
四、本期末余额	234,331,485.00				31,670,161.87				127,957,246.53	575,478,271.49		969,437,164.89

三、公司基本情况

山东华特达因健康股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名山东声乐股份有限公司，是经山东省经济体制改革委员会鲁体改生字[1993]第 224 号文批准，由山东声乐鞋业公司（现已变更为山东声乐公司有限公司）作为发起人采用定向募集方式设立的股份有限公司。1999 年 4 月 12 日，经中国证券监督管理委员会证监发行字（1999）38 号文件批准，公司向社会公众发行每股面值 1.00 元人民币的普通股（A 股）3,000 万股，并于 1999 年 6 月 9 日在深圳证券交易所挂牌上市，股票代码：000915。

2001 年 7 月 31 日，山东声乐公司有限公司将其持有的 3,798.0996 万股发起人法人股中的 355.1596 万股（占总股份的 3.93%）转让给济宁高新区开发建设投资有限公司。2001 年 8 月 1 日，山东声乐公司有限公司将其持有的 3,798.0996 万股发起人法人股中的 2,700 万股（占总股份的 29.89%）转让给山东山大产业集团有限公司。股权变更后山东山大产业集团有限公司持有公司股份 2,700 万股，占总股份的 29.89%，为公司的第一大股东；山东声乐公司有限公司持有公司股份 742.94 万股，占公司总股份的 8.22%，为公司第二大股东。

经公司 2002 年第一次临时股东大会审议并通过，以公司 2002 年 6 月 30 日的总股本 9,033.60 万元为基数，每 10 股送红股 1 股，转增 6 股。变更后公司的注册资本为 15,357.1199 万元，其中：山东山大产业集团有限公司持有公司股份 4,590 万股，山东声乐公司有限公司持有公司股份 1,262.998 万股，济宁高新区开发建设投资有限公司持有公司股份 603.7713 万股，其他法人股 1,075.1922 万股，社会公众股 7,825.1584 万股。

根据山东省沂南县人民法院（2003）沂执字第 463-1 号以及 463-2 号民事裁定书，山东声乐公司有限公司将其持有的公司股份 1,262.998 万股抵偿给能基投资有限公司，并于 2003 年 7 月 1 日办理了股权过户手续。根据山东省沂南县人民法院（2003）沂执字第 836-1 号以及 836-2 号民事裁定书，济宁高新区开发建设投资有限公司将其持有的公司股份 603.7713 万股抵偿给能基投资有限公司，并于 2003 年 10 月 27 日股权过户手续。公司股本结构变更后，能基投资有限公司持有公司股份 1,866.7693 万股，占公司股本总额的 12.16%，为公司第二大股东。

2004 年 5 月 10 日，山东省财政厅以鲁财国股[2004]29 号文作出批复，将能基投资有限公司持有的 1,866.7693 万股股份性质变更为社会法人股。2004 年 5 月 26 日，能基投资有限公司将其持有的公司 1,866.7693 万股社会法人股全部转让给宁波达因天丽家居用品有限公司，并于 2004 年 5 月 27 日办理完毕有关过户手续。变更后，股本总额仍为 15,357.1199 万股，其中：山东山大产业集团有限公司持有国有法人股 4,590 万股，占总股本的 29.89%，为公司第一大股东；社会法人股 2,941.9615 万股，占总股本的 19.16%；社会公众股为 7,825.1584 万股，占总股本的 50.95%。上述变更股东及股权结构经山东省发展和改革委员会以鲁体改秘字[2004]104 号批准，并换发鲁政股字[2004]68 号《山东省股份有限公司批准证书》。

经国有资产监督管理委员会国资产权[2006]671 号文批复，公司于 2006 年 7 月 19 日实施股权分置改革方案。以公司流通股总股本 78,251,584 股为基数，向全体流通股股东定向转增股份 26,683,790 股，流通股股东每 10 股获得转增股本 3.41 股；公司全体非流通股股东以自身拥有股份，向股权分置改革实施登记日登记在册的原流通股股东每 10 股支付 0.33 股股份；流通股以本次股权分置改革前 78,251,584 股为基数计算，每 10 股流通股在方案实施后变成 13.74 股，实际上每 10 股获得 3.74 股。本次股权分置改革方案实施后，股本总额变更为 18,025.4989 万股，其中：山东山大产业集团有限公司持有国有法人股 4,412.8305 万股，占总股本的 24.48%，为公司第一大股东；社会法人股 2,860.9008 万股，占总股本的 15.87%；社会公众股为 10,751.7676 万股，占总股本的 59.65%。

2007 年 12 月 5 日至 2010 年 12 月 13 日，山东山大产业集团有限公司通过深圳证券交易所系统累计出售本公司股份 480.8305 万股，占公司总股本的 2.67%。减持后，股本总额仍为 18,025.4989 万股，其中：山东山大产业集团有限公司持有国有法人股 3,932 万股，占总股本的 21.81%。

2011 年至 2012 年，山东山大产业集团有限公司通过深圳证券交易所系统累计增持本公司股份 85.7450 万股，占公司总股本的 0.48%。增持后，股本总额仍为 18,025.4989 万股，其中：山东山大产业集团有限公司持有国有法人股 4,017.745 万股，占总股本的 22.29%。

2015 年 3 月至 4 月，山东山大产业集团有限公司通过深圳证券交易所系统累计减持本公司股份 149.5650 万股，占公司总股本的 0.83%，减持后，股本总额仍为 18,025.4989 万股，其中，山东山大产业集团有限公司持有国有法人股 3,868.18 万股，占总股本的 21.46%。

2015 年 8 月 12 日，山东山大华特科技股份有限公司通过广发证券“惠广发资产稳增 13 号定向 ETF”组合在深圳证券交易所系统增持本公司股份共计 160,000 股，占公司股本总额的 0.089%。增持后，股本总额仍为 18,025.4989 万股，其中，山东山大产业集团有限公司持有国有法人股 3,884.18 万股，占总股本的 21.55%。

2016 年 7 月至 8 月，山东山大产业集团有限公司通过深圳证券交易所系统累计减持本公司股份 150.0000 万股，占公司总股本的 0.83%，减持后，股本总额仍为 18,025.4989 万股，其中，山东山大产业集团有限公司持有国有法人股 3,734.18 万股，占总股本的 20.72%。

2017年5月25日股东大会通过2016年度股利分配方案，以2016年12月31日的总股本18,025.4989万股为基数，向公司全体股东实施每10股送红股3股。

本公司母公司山东山大产业集团有限公司已于2021年3月18日变更名称为山东华特控股集团集团有限公司。

截至2022年12月31日，公司股本总额为23,433.1485万股，其中：山东华特控股集团集团有限公司持有国有法人股5,154.4340万股，占总股本的22%，为公司控股股东。

本公司及各子公司（统称“本公司”）主要从事儿童药品生产和销售、教育的经营。本公司所属行业：化学药品制剂制造业。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第十届董事会第七次会议于2023年3月9日批准。

本公司2022年度纳入合并范围的子公司共7户，详见本附注七、在其他主体中的权益披露。本公司本年度合并范围无变化。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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》（2014年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司不存在对持续经营产生重大影响的因素。

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：

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注五、17、附注五、21、附注五、26。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2022年12月31日的合并及公司财务状况以及2022年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

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

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳

入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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的份额，其余仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

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

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

8、外币业务和外币报表折算

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，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时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；对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

9、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：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。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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：

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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和初始确认时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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注五、9。

（5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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应收款项和债权投资；

《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；

租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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工具，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工具，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。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；
或

金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当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：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本公司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；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

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。

预期信用损失准备的列报

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

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

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。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

10、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计

量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

10、应收票据

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

11、应收账款

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：应收其他客户

应收账款组合 2：应收合并内关联方

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

12、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收单位往来款

其他应收款组合 2：应收保证金

其他应收款组合 3：应收备用金

其他应收款组合 4：应收其他款项

其他应收款组合 5：应收关联方款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

13、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、周转材料、库存商品、发出商品。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个类别存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

14、合同成本

合同成本包括为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，不属于存货等其他企业会计准则规范范围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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

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

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

本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

15、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；

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

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）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，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，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。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；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。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 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，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、22。

16、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。本公司投资性房地产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、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注五、22。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

17、固定资产

(1) 确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	12-40	3-5	8.08-2.38
机器设备	年限平均法	5-14	3-5	19.40-6.79
电子设备	年限平均法	4-5	3-5	24.25-19.00
运输设备	年限平均法	5-8	3-5	19.40-11.88
其他	年限平均法	4-60	3-5	24.25-1.58

18、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，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转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注五、22。

19、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

20、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人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。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、22。

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括土地使用权、专利权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，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；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	40-50	直线法	
软件	3-10	直线法	
专利	10	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注五、22。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

具体研发项目的资本化条件：本公司研发主要为药品研发，预计能获得生产批件。

22、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉、等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

23、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

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等。

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。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。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：

①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。

②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。

③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①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（3）辞退福利的会计处理方法

本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：本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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

25、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本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流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认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，则补偿金额只能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。

26、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

（1）一般原则

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或服务的控制权时确认收入。

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或服务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。

满足下列条件之一时，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：

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。

客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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。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或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ① 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，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，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③ 本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 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 客户已接受该商品或服务。
- ⑥ 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务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）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注五、9（5））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

① 药品销售

当药品运送至客户并经客户签收时，本公司确认收入。

② 教育服务

教育服务作为某一时段内履行履约义务，在服务期间，按月确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无

27、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

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

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

29、租赁

经营租赁的会计处理方法

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的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。

30、其他重要的会计政策和会计估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

31、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

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注
低值易耗品由五五摊销法变更为一次性转销法	经公司 2022 年 4 月 15 日第十届董事会第四次会议审议通过	2022 年 01 月 01 日	
电子设备折旧年限由 4-14 年变更为 4-5 年，运输设备折旧年限由 5-12 年变更为 5-8 年	经公司 2022 年 4 月 15 日第十届董事会第四次会议审议通过	2022 年 01 月 01 日	

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳流转税额	15%、25%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	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
山东华特达因健康股份有限公司	25%
山东华特信息科技有限公司	15%
山东华特物业管理有限公司	25%
北京达因康健医药有限责任公司	25%
北京达因高科儿童药物研究院有限公司	15%
山东华特知新材料有限公司	15%
山东达因海洋生物制药股份有限公司	15%

2、税收优惠

2021 年 12 月 15 日本公司之子公司山东达因海洋生物制药股份有限公司获得山东省科学技术委员会、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局批准的编号为 GR202137004509 的《高新技术企业证书》，执行 15% 的所得税税率，有效期为三年。

2022 年 10 月 18 日本公司之子公司北京达因高科儿童药物研究院有限公司获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局批准的编号为 GR202211000289 的《高新技术企业证书》，执行 15% 的所得税税率，有效期为三年。

2022 年 12 月 12 日本公司之子公司山东华特知新材料有限公司获得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局批准的编号为 GR202237003009 的《高新技术企业证书》，执行 15% 的所得税税率，有效期为三年。

2021 年 12 月 7 日本公司之子公司山东华特信息科技有限公司获得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局批准的编号为 GR202137001973 的《高新技术企业证书》，执行 15% 的所得税税率，有效期为三年。

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	46,185.85	70,840.61
银行存款	1,684,361,256.57	1,174,928,066.25
其他货币资金	160,258,949.89	48,435,023.66
合计	1,844,666,392.31	1,223,433,930.52

其他说明：

其他货币资金 160,258,949.89 元中：大额存单 100,000,000.00 元，财政专户存款 53,497,084.46 元，信用证保证金存款 5,507,497.83 元，应收利息 1,020,208.33 元，存放在支付宝、京东钱包等第三方的资金 234,159.27 元。

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	948,854,974.72	721,609,733.74
其中：		
理财产品	948,854,974.72	721,609,733.74
合计	948,854,974.72	721,609,733.74

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	191,044,812.15	177,773,983.94
商业承兑票据	2,403,473.60	2,105,060.05
合计	193,448,285.75	179,879,043.99

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：										
按组合计提坏账准备的应收票据	193,635,315.39	100.00%	187,029.64	0.10%	193,448,285.75	180,588,681.93	100.00%	709,637.94	0.39%	179,879,043.99
其中：										
商业承兑汇票	2,477,807.84	1.28%	74,334.24	3.00%	2,403,473.60	2,170,165.00	1.20%	65,104.95	3.00%	2,105,060.05
银行承兑汇票	191,157,507.55	98.72%	112,695.40	0.06%	191,044,812.15	178,418,516.93	98.80%	644,532.99	0.36%	177,773,983.94

合计	193,635,315.39	100.00%	187,029.64	0.10%	193,448,285.75	180,588,681.93	100.00%	709,637.94	0.39%	179,879,043.99
----	----------------	---------	------------	-------	----------------	----------------	---------	------------	-------	----------------

按组合计提坏账准备：-522608.30

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	2,477,807.84	74,334.24	3.00%
银行承兑汇票	191,157,507.55	112,695.40	0.06%
合计	193,635,315.39	187,029.64	

确定该组合依据的说明：依据信用风险特征

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 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	
商业承兑汇票	65,104.95	50,334.24	41,104.95			74,334.24
银行承兑汇票	644,532.99	4,110.34	535,947.93			112,695.40
合计	709,637.94	54,444.58	577,052.88			187,029.64

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 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票据

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		1,700,000.00
商业承兑票据		300,000.00
合计		2,000,000.00

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

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：										
按组合计提坏账准备的应收账款	58,215,299.50	100.00%	4,016,472.63	6.90%	54,198,826.87	62,824,283.05	100.00%	3,576,231.81	5.69%	59,248,051.24

其中：										
应收其他客户	58,215,299.50	100.00%	4,016,472.63	6.90%	54,198,826.87	62,824,283.05	100.00%	3,576,231.81	5.69%	59,248,051.24
合计	58,215,299.50	100.00%	4,016,472.63	6.90%	54,198,826.87	62,824,283.05	100.00%	3,576,231.81	5.69%	59,248,051.24

按组合计提坏账准备：440240.82

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收其他客户	58,215,299.50	4,016,472.63	6.90%
应收关联方款项			
合计	58,215,299.50	4,016,472.63	

确定该组合依据的说明：依据信用风险特征

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	44,989,135.44
1至2年	10,961,804.14
2至3年	688,727.14
3年以上	1,575,632.78
3至4年	92,824.02
4至5年	69,821.36
5年以上	1,412,987.40
合计	58,215,299.50

（2）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	
应收账款	3,576,231.81	675,787.15	235,546.33			4,016,472.63
合计	3,576,231.81	675,787.15	235,546.33			4,016,472.63

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京中企时代科技有限公司霍林郭勒分公司	6,280,530.00	10.79%	705,681.00
山东能源集团物资有限公司鲁中分公司	4,722,646.43	8.11%	141,679.39
沂南县教育和体育局	4,052,190.00	6.96%	121,565.70
浙江英特药业有限责任公司	2,059,130.10	3.54%	47,889.05

重庆医药（集团）股份有限公司	1,847,025.10	3.17%	42,952.52
合计	18,961,521.63	32.57%	

5、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	26,478,956.95	98.14%	19,546,734.89	96.54%
1至2年	210,849.98	0.78%	88,276.00	0.44%
2至3年	34,444.00	0.13%	356,061.58	1.76%
3年以上	256,429.65	0.95%	256,817.00	1.26%
合计	26,980,680.58		20,247,889.47	

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

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 13,129,533.48 元，占预付款项期末余额合计数的比例 48.65%。

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	9,474,628.84	99,380,187.52
合计	9,474,628.84	99,380,187.52

(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
单位往来款	20,208,414.36	109,793,197.63
保证金	973,448.25	1,029,554.12
备用金	238,014.59	795,695.59
其他	310,950.60	305,978.14
合计	21,730,827.80	111,924,425.48

2) 坏账准备计提情况

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(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	1,251,103.82		11,293,134.14	12,544,237.96
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	89,543.93		498,729.28	588,273.21
本期转回	874,052.21		2,260.00	876,312.21
2022 年 12 月 31 日余额	466,595.54		11,789,603.42	12,256,198.96

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

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	9,436,371.64
1 至 2 年	275,275.20
2 至 3 年	10,783.30
3 年以上	12,008,397.66
3 至 4 年	41,174.24
4 至 5 年	177,620.00
5 年以上	11,789,603.42
合计	21,730,827.80

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	
单位往来款	12,109,365.54	469,067.47	872,329.30			11,706,103.71
保证金	412,970.47	119,205.74				532,176.21
备用金						
其他	21,901.95		3,982.91			17,919.04
合计	12,544,237.96	588,273.21	876,312.21			12,256,198.96

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
沂南县资产运营有限公司	往来款	6,779,748.49	5 年以上	31.20%	6,779,748.49
旧厂补偿及安置款	拆迁补偿款	3,531,800.00	5 年以上	16.25%	3,531,800.00
荣成海天酒店管理有限公司	往来款	1,572,181.17	1 年以内	7.23%	47,165.44
山西达因儿童制药有限公司	保证金	400,000.00	5 年以上	1.84%	400,000.00
阿里伊可新旗舰店	往来款	330,000.00	1 年以内	1.52%	9,900.00
合计		12,613,729.66		58.04%	10,768,613.93

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	31,254,900.35	778,772.14	30,476,128.21	30,374,615.93	725,966.44	29,648,649.49
在产品	16,605,380.22		16,605,380.22	9,141,248.81		9,141,248.81
库存商品	45,914,419.92	6,413,632.27	39,500,787.65	67,886,026.55	5,500,258.29	62,385,768.26
周转材料	473,929.50		473,929.50	983,297.76		983,297.76
合计	94,248,629.99	7,192,404.41	87,056,225.58	108,385,189.05	6,226,224.73	102,158,964.32

(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	725,966.44	52,805.70		0		778,772.14
库存商品	5,500,258.29	913,373.98		0		6,413,632.27
合计	6,226,224.73	966,179.68		0		7,192,404.41

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	541,643.40	4,744,166.06
预缴的增值税额	279,561.58	103,180.61
预缴所得税	2,147,459.69	177,809.43
待摊水暖费用	114,922.50	139,466.66
待摊房租	90,950.99	41,367.18
预交其他税金	6,734.74	
合计	3,181,272.90	5,205,989.94

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	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		

一、合营企业											
二、联营企业											
山东华特环保科技有限公司	106,428,324.53			-15,942,004.50						90,486,320.03	
小计	106,428,324.53			-15,942,004.50						90,486,320.03	
合计	106,428,324.53			-15,942,004.50						90,486,320.03	

10、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
沂南县城市信用社	100,000.00	100,000.00
山东同方鲁颖电子有限公司	1,601,576.01	2,426,522.25
北京光大金控财富医疗投资中心（有限合伙）	98,863,786.52	109,715,983.59
合计	100,565,362.53	112,242,505.84

11、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	182,089,319.37	55,773,983.34		237,863,302.71
2.期末余额	182,089,319.37	55,773,983.34		237,863,302.71
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	55,527,877.72	12,779,460.87		68,307,338.59
2.本期增加金额	4,462,864.28	2,176,657.08		6,639,521.36
（1）计提或摊销	4,462,864.28	2,176,657.08		6,639,521.36
3.期末余额	59,990,742.00	14,956,117.95		74,946,859.95
三、减值准备				
四、账面价值				
1.期末账面价值	122,098,577.37	40,817,865.39		162,916,442.76
2.期初账面价值	126,561,441.65	42,994,522.47		169,555,964.12

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

（3）未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

华特达因 1 号楼 B 座	1,098,474.67	暂时未办理
华特达因 3 号楼	444,133.13	暂时未办理

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	877,856,438.91	877,745,043.36
固定资产清理	200,017.06	1,248.73
合计	878,056,455.97	877,746,292.09

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	783,343,039.97	336,691,453.55	7,534,809.57	45,508,447.04	95,066,493.85	1,268,144,243.98
2.本期增加金额	8,519,610.53	45,569,286.56		1,147,242.78	1,524,850.75	56,760,990.62
(1) 购置	1,850,766.33	45,569,286.56		1,147,242.78	1,524,850.75	50,092,146.42
(2) 在建工程转入	6,668,844.20					6,668,844.20
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废		1,346,752.78		302,607.16		1,649,359.94
4.期末余额	791,862,650.50	380,913,987.33	7,534,809.57	46,353,082.66	96,591,344.60	1,323,255,874.66
二、累计折旧						
1.期初余额	189,929,647.66	133,446,003.15	5,244,096.36	31,226,584.86	27,986,460.28	387,832,792.31
2.本期增加金额	22,906,632.92	25,565,099.53	47,951.19	4,512,935.72	3,417,225.60	56,449,844.96
(1) 计提	22,906,632.92	25,565,099.53	47,951.19	4,512,935.72	3,417,225.60	56,449,844.96
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废		1,159,327.76		290,282.07		1,449,609.83
4.期末余额	212,836,280.58	157,851,774.92	5,292,047.55	35,449,238.51	31,403,685.88	442,833,027.44
三、减值准备						
1.期初余额					2,566,408.31	2,566,408.31
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					2,566,408.31	2,566,408.31

四、账面价值						
1.期末账面价值	579,026,369.92	223,062,212.41	2,242,762.02	10,903,844.15	62,621,250.41	877,856,438.91
2.期初账面价值	593,413,392.31	203,245,450.40	2,290,713.21	14,281,862.18	64,513,625.26	877,745,043.36

(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
房屋及建筑物	8,868,777.66	3,814,166.99		5,054,610.67	

(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
华特卧龙学校房产	144,580,773.43	暂未办理

(4) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
报废处置	200,017.06	1,248.73
合计	200,017.06	1,248.73

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	40,273,683.39	3,740,603.04
合计	40,273,683.39	3,740,603.04

(1) 在建工程情况

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
112 车间	29,850,095.24		29,850,095.24			
109 车间三维包装机				3,682,553.04		3,682,553.04
其他工程项目	10,423,588.15		10,423,588.15	58,050.00		58,050.00
合计	40,273,683.39		40,273,683.39	3,740,603.04		3,740,603.04

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	--------------	----------	------

112 车间	89,878,700.00		29,850,095.24		29,850,095.24	46.15%	60.00%				其他
合计	89,878,700.00		29,850,095.24		29,850,095.24						

14、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	214,608,287.58		15,517,482.50	5,576,999.30	4,897.00	235,707,666.38
2.本期增加金额	3,964,450.69			1,446,221.00		5,410,671.69
(1) 购置	3,964,450.69			1,446,221.00		5,410,671.69
(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	218,572,738.27		15,517,482.50	7,023,220.30	4,897.00	241,118,338.07
二、累计摊销						
1.期初余额	41,689,028.32		15,051,414.85	4,864,851.62	4,897.00	61,610,191.79
2.本期增加金额	4,925,410.57		86,043.24	307,529.92		5,318,983.73
(1) 计提	4,925,410.57		86,043.24	307,529.92		5,318,983.73
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	46,614,438.89		15,137,458.09	5,172,381.54	4,897.00	66,929,175.52
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	171,958,299.38		380,024.41	1,850,838.76		174,189,162.55
2.期初账面价值	172,919,259.26		466,067.65	712,147.68		174,097,474.59

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%。

15、开发支出

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
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
药品	6,452,830.02					6,452,830.02
合计	6,452,830.02					6,452,830.02

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	
山东达因海洋生物制药股份有限公司	26,133,365.56			26,133,365.56
山东华特物业管理有限公司	52,940.77			52,940.77
北京达因康健医药有限责任公司	2,000,000.00			2,000,000.00
合计	28,186,306.33			28,186,306.33

(2) 商誉减值准备

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
		计提	处置	
山东华特物业管理有限公司	52,940.77			52,940.77
北京达因康健医药有限责任公司	2,000,000.00			2,000,000.00
合计	2,052,940.77			2,052,940.77

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

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
装修费	24,622,071.26		3,832,744.08		20,789,327.18
合计	24,622,071.26		3,832,744.08		20,789,327.18

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	25,998,164.81	5,111,987.30	19,315,775.38	4,272,102.05
合计	25,998,164.81	5,111,987.30	19,315,775.38	4,272,102.05

(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
折旧年限短于税法规定年限的资产	135,897,911.53	20,384,686.73	126,265,080.74	18,939,762.11
其他非流动金融资产的公允价值变动	8,863,786.52	1,329,567.98	9,758,457.09	1,468,015.92
交易性金融资产	3,845,808.05	741,496.21	1,567,260.24	235,089.04
合计	148,607,506.10	22,455,750.92	137,590,798.07	20,642,867.07

(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		5,111,987.30		4,272,102.05
递延所得税负债		22,455,750.92		20,642,867.07

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	13,129,927.16	11,846,832.89
可抵扣亏损	16,228,775.96	50,164,543.57
合计	29,358,703.12	62,011,376.46

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年		5,756,982.56	
2023 年	6,899,559.37	8,673,321.12	
2024 年	3,569,088.58	30,094,979.92	
2025 年	551,285.21	3,688,478.90	
2026 年		1,950,781.07	
2027 年	5,208,842.80		
合计	16,228,775.96	50,164,543.57	

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
软件预付款	193,345.80		193,345.80	220,557.25		220,557.25

预付设备工程款	17,463,252.26		17,463,252.26	18,750,995.55		18,750,995.55
合计	17,656,598.06		17,656,598.06	18,971,552.80		18,971,552.80

20、短期借款

短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	7,892,299.00	
合计	7,892,299.00	

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
原辅材料款	23,352,116.07	17,233,511.36
工程设备款	1,382,859.46	2,775,262.18
工程项目款	15,873,673.10	49,441,525.25
其他	94,592.40	1,113,350.75
合计	40,703,241.03	70,563,649.54

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
沂南广源建筑工程有限公司高传业	3,183,451.18	工程结算流程尚未完成
北京景圣东方科技有限公司	1,462,282.80	未结算货款
合计	4,645,733.98	

22、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收房租	403,387.43	4,172,812.45
合计	403,387.43	4,172,812.45

23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	151,068,159.40	96,683,761.99

卧龙学校培养费	5,988,142.49	12,524,457.39
其他	4,742,869.07	54,569.67
合计	161,799,170.96	109,262,789.05

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	136,052,128.64	508,390,060.48	482,375,853.84	162,066,335.28
二、离职后福利-设定提存计划	4,449,514.81	26,750,201.78	24,717,017.35	6,482,699.24
三、辞退福利		1,002,954.00	1,002,954.00	
合计	140,501,643.45	536,143,216.26	508,095,825.19	168,549,034.52

(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	107,744,106.41	460,354,271.24	442,939,437.33	125,158,940.32
2、职工福利费	0.00	1,221,104.69	1,221,104.69	0.00
3、社会保险费	339,125.54	14,273,695.49	13,641,132.26	971,688.77
其中：医疗保险费	289,233.65	13,230,791.67	12,645,667.48	874,357.84
工伤保险费	49,891.89	968,636.91	927,171.26	91,357.54
生育保险费	0.00	74,266.91	68,293.52	5,973.39
4、住房公积金	1,356,929.99	16,015,372.78	14,914,685.16	2,457,617.61
5、工会经费和职工教育经费	26,611,966.70	16,525,616.28	9,659,494.40	33,478,088.58
合计	136,052,128.64	508,390,060.48	482,375,853.84	162,066,335.28

(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	1,021,448.07	24,468,850.86	23,243,092.21	2,247,206.72
2、失业保险费		931,740.97	854,061.49	77,679.48
3、企业年金缴费	3,428,066.74	1,349,609.95	619,863.65	4,157,813.04
合计	4,449,514.81	26,750,201.78	24,717,017.35	6,482,699.24

25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	12,881,799.45	2,397,834.03
企业所得税	22,481,740.91	20,258,580.53

个人所得税	1,981,497.38	514,834.44
城市维护建设税	920,285.04	193,754.19
房产税	1,811,692.37	1,728,911.85
土地使用税	243,909.20	243,786.40
印花税	217,930.15	108,341.93
教育费附加	389,119.08	84,032.80
地方教育费附加	258,209.25	56,021.55
地方水利建设基金		9.90
合计	41,186,182.83	25,586,107.62

26、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	2,041,425.00	2,041,425.00
应付股利	9,237,561.66	13,363,311.66
其他应付款	102,543,878.90	69,200,619.83
合计	113,822,865.56	84,605,356.49

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	2,041,425.00	2,041,425.00
合计	2,041,425.00	2,041,425.00

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	5,708,451.11	5,708,451.11
社会法人股股利	270,756.75	270,756.75
子公司少数股东股利	3,258,353.80	7,384,103.80
合计	9,237,561.66	13,363,311.66

(3) 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
往来款	72,487,078.16	39,390,317.06
押金及保证金	13,693,140.87	12,083,883.76
财政代发工资	12,253,304.45	11,297,669.30
住房集资	2,207,000.00	2,207,000.00
其他	1,903,355.42	4,221,749.71
合计	102,543,878.90	69,200,619.83

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海三九医药有限公司	417,932.80	保证金期限未到
沂南县界湖镇东平湖村	395,720.00	土地占用款
沂南县界湖镇张家营村	351,814.00	土地占用款
合计	1,165,466.80	

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	1,650,474.54	947,210.11
已背书未到期的应收票据	2,000,000.00	9,023,385.20
合计	3,650,474.54	9,970,595.31

28、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	65,008,613.88		1,714,593.88	63,294,020.00	与资产相关
政府补助	5,713,801.02	950,000.00	1,392,788.24	5,271,012.78	与收益相关
合计	70,722,414.90	950,000.00	3,107,382.12	68,565,032.78	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
搬迁改造补偿	3,178,656.61			167,297.64			3,011,358.97	与资产相关
土地平整补助	1,067,266.56			27,841.68			1,039,424.88	与资产相关
技术交流中心土地补偿	53,755,315.10			1,479,579.84			52,275,735.26	与资产相关
儿童药专用技术项目经费	6,000,000.00						6,000,000.00	与资产相关
山东省国家重点科研项目补助与奖励	1,243,525.18						1,243,525.18	与收益相关
氯雷他定及口服溶液制备关键技术资金	616,171.01						616,171.01	与收益相关
药品研发人才补助	1,626,804.83	420,000.00		886,419.00			1,160,385.83	与收益相关
山东省科技厅 2019 年度高层次专家工作站经费	1,940,000.00	300,000.00		345,714.24			1,894,285.76	与收益相关
省级研发费用增加奖补	287,300.00			85,000.00			202,300.00	与收益相关
危房改造资金	983,977.58			37,883.40			946,094.18	与资产相关
空调补助资金	23,398.03			1,991.32			21,406.71	与资产相关
红领物业专项奖励金		80,000.00		75,655.00			4,345.00	与收益相关
高新区管委会及 2020 年度区域导航专项资金		150,000.00					150,000.00	与收益相关

29、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	234,331,485.00						234,331,485.00

30、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）	26,715,593.45			26,715,593.45
其他资本公积	36,529,399.13			36,529,399.13
合计	63,244,992.58			63,244,992.58

31、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	127,957,246.53			127,957,246.53
合计	127,957,246.53			127,957,246.53

32、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	1,819,155,684.32	1,553,833,832.35
调整后期初未分配利润	1,819,155,684.32	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	526,864,048.18	380,262,703.21
减：提取法定盈余公积		22,816,144.35
应付普通股股利	187,465,188.00	82,016,019.75
其他		10,108,687.14
期末未分配利润	2,158,554,544.50	1,819,155,684.32

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。

33、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	2,330,303,793.75	496,262,480.10	2,018,847,370.16	627,956,139.62
其他业务	10,771,801.49	5,441,801.42	8,294,602.78	2,573,170.61

合计	2,341,075,595.24	501,704,281.52	2,027,141,972.94	630,529,310.23
----	------------------	----------------	------------------	----------------

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型	2,341,075,595.24		2,341,075,595.24
其中：			
主营业务：			
医药产品	2,038,267,068.52		2,038,267,068.52
电子信息产品	26,703,127.26		26,703,127.26
科技园区管理	31,986,210.86		31,986,210.86
教育	227,039,730.87		227,039,730.87
晶体材料	6,307,656.24		6,307,656.24
其他业务：			
销售材料	1,296.46		1,296.46
租赁收入	4,116,748.54		4,116,748.54
其他	6,653,756.49		6,653,756.49

与履约义务相关的信息：

无

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 48,882,891.92 元，其中，30,601,094.30 元预计将于 2023 年度确认收入，11,978,372.13 元预计将于 2024 年度确认收入，5,240,846.47 元预计将于 2025 年度确认收入。

34、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	17,491,167.70	13,259,489.47
教育费附加	7,814,856.64	5,724,806.65
房产税	8,078,449.08	7,111,773.54
土地使用税	977,019.46	973,982.14
车船使用税	12,306.26	30,830.00
印花税	836,388.47	836,278.53
地方教育费附加	4,689,450.08	3,804,218.43
地方水利建设基金	420.00	337.13
环境保护税	24,150.44	146,768.56
水资源税	420.00	70,112.00
特许权使用费	6,028.93	
合计	39,930,657.06	31,958,596.45

35、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	194,932,028.24	168,674,204.31

市场推广服务费	185,278,916.70	102,350,384.51
广告宣传费	55,269,302.94	38,250,211.77
差旅费	9,096,202.75	15,025,468.47
会议费	8,153,202.69	7,372,996.97
办公费	3,369,288.82	3,907,567.98
交通运输费	3,835,040.88	2,936,896.81
折旧费	1,335,347.35	1,351,779.25
中标服务费	239,814.70	276,539.20
其他	27,103,465.90	31,781,007.81
合计	488,612,610.97	371,927,057.08

36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	78,899,512.64	116,890,882.96
折旧费用	7,261,068.08	9,871,689.29
无形资产摊销	5,318,983.73	4,839,901.11
办公费	4,057,840.31	4,959,379.80
中介及咨询费	2,357,438.72	2,828,489.93
差旅费	359,516.09	1,184,363.58
业务招待费	544,780.49	1,269,049.02
交通运输费	328,626.64	805,846.56
低值易耗品摊销	3,804,277.02	142,067.77
残疾人就业保障金	2,753,225.33	1,993,128.92
其他	6,544,240.28	8,816,404.40
合计	112,229,509.33	153,601,203.34

37、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,749,651.47	29,423,561.08
技术开发费	15,879,300.55	24,072,107.74
直接消耗费	7,708,798.84	8,260,767.65
折旧费	7,632,538.78	7,531,380.74
办公费	12,299.38	292,525.91
累计摊销	1,588,655.80	1,906,386.96
差旅费	101,327.43	631,214.40
咨询费	194,974.76	68,223.01
运费		3,540.27
其他	13,718,086.57	8,258,126.49
合计	65,585,633.58	80,447,834.25

38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	224,541.31	
减：利息收入	17,949,105.15	14,645,099.98
汇兑损失	8,368.14	41,166.90
减：汇兑收益	55,368.44	

手续费及其他	300,259.65	435,902.31
合计	-17,471,304.49	-14,168,030.77

39、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
专利资助		43,890.00
政策扶持资金		300,000.00
药品研发人才补助	1,417,133.24	885,330.91
研究开发财政补助资金	415,050.00	4,396,300.00
危房改造资金	37,883.40	37,883.40
土地平整补助	27,841.68	27,841.68
税费返还	736,925.34	1,555,936.99
软件退税	162,261.34	2,121,240.10
荣成市卫健局医养健康产业高质量发展奖励资金	2,000,000.00	
荣成科技局专家工作站款	150,000.00	
荣成科技局 2022 年度涉企政策资金	142,800.00	
荣成科技局 2021 扶持政策科学技术款	50,000.00	
荣成科技局 2021 扶持政策产学研款	100,000.00	
荣成工信局红色引擎示范点奖补资金	50,000.00	
其他后补助	50,000.00	
校舍修缮费	1,991.32	1,991.32
济南高新技术产业开发区管理委员会科技经济运行局工业和信息化专项资金		200,000.00
技术交流中心土地补偿	1,479,579.84	1,263,079.84
北京经济技术开发区财政审计局-经开区重点科技型企业-一次性复工复产补助	19,000.00	
北京经济技术开发区财政审计局-个人经济贡献专项奖励	5,550.00	
北京经济技术开发区财政审计局 2022 年企业研发机构专项奖励	1,000,000.00	
北京朝阳社会保险基金管理中心一次性扩岗补助	1,500.00	
搬迁改造补偿	167,297.64	167,297.64
进项税加计扣除	16,395.45	7,745.61
2021 年度工业扶持发展专项	300,000.00	
十三五项目补助		651,130.01
济南高新管委会资助资金		6,000.00
收山东省科学技术厅企业研究开发财政补助款		10,100.00
收济南高新区服务业促进局 2020 年度高新区促外贸稳增长 20 条政策资金		15,000.00
收山东省药学会科学技术奖励		5,000.00
药品研发专项补助		3,313,503.81
加快创新发展助力新旧动能转换政策资金		600,000.00
高新管委会社会事务局补贴		115,500.00
知识产权补助		20,000.00
合计	8,331,209.25	15,744,771.31

40、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	-15,942,004.50	2,006,083.57
处置长期股权投资产生的投资收益		771,201.35
处置交易性金融资产取得的投资收益	14,981,509.68	22,396,844.13
其他非流动金融资产持有期间取得的投资收益	4,254.96	8,509.92
合计	-956,239.86	25,182,638.97

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	3,854,974.72	1,609,733.74
其他非流动金融资产		
其中：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	-824,946.24	-17,320.79
合计	3,030,028.48	1,592,412.95

42、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	288,039.00	1,130,861.40
应收票据坏账损失	522,608.30	-162,933.53
应收账款坏账损失	-440,240.82	2,344,503.45
合计	370,406.48	3,312,431.32

43、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-966,179.68	159,832.98
五、固定资产减值损失		-27,495.35
十一、商誉减值损失		197,708.51
十二、合同资产减值损失		-38,461.54
合计	-966,179.68	291,584.60

44、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）		-847,732.95

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
非流动资产毁损报废利得		212,896.45	
政府补助	116,403.40	392,057.47	116,403.40
罚款收入	63,590.00	339,100.00	63,590.00
其他	326,796.04	4,436,473.09	326,796.04
合计	506,789.44	5,380,527.01	506,789.44

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	社保局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	116,403.40	140,157.00	与收益相关

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	1,300,801.78	1,664,100.00	1,300,801.78
行政性罚款	5,599.68	8,699.00	5,599.68
非流动资产毁损报废损失		313,273.71	
其他	300,850.00	396,541.92	300,850.00
合计	1,607,251.46	2,382,614.63	1,607,251.46

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	160,331,430.75	114,093,963.90
递延所得税费用	972,998.60	2,726,358.85
合计	161,304,429.35	116,820,322.75

(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	1,159,192,969.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	289,798,242.48
子公司适用不同税率的影响	-115,919,296.99
调整以前期间所得税的影响	-6,892,422.67
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,376,503.52
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,424,575.29
权益法核算的合营企业和联营企业损益	3,985,501.12
无须纳税的收入（以“-”填列）	-1,063.74
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	-11,065.51
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-10,607,393.57
所得税费用	161,304,429.35

48、现金流量表项目
(1) 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
往来款	55,029,065.55	10,190,986.39
政府补贴	6,721,809.68	7,227,597.75
保证金	3,292,507.72	21,133,456.32
利息收入	16,928,896.82	14,645,099.98
其他	2,291,938.34	1,090,530.53
合计	84,264,218.11	54,287,670.97

(2) 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
往来款	379,620,874.08	300,911,501.04
市场推广费	110,713,240.76	95,228,719.18
广告宣传费	48,545,849.25	34,221,410.22
研究开发费	11,995,813.33	12,095,568.87
差旅费	3,998,606.38	6,719,422.71
保证金	4,139,205.97	23,742,238.20
会议费	3,356,506.61	4,917,842.93
交通运输费	863,003.78	1,544,912.39
其他	28,225,097.23	24,463,882.11
合计	591,458,197.39	503,845,497.65

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	997,888,540.57	704,299,698.19
加：资产减值准备	595,773.20	-3,604,015.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	63,089,366.32	64,102,052.97
使用权资产折旧		
无形资产摊销	5,318,983.73	5,153,680.16
长期待摊费用摊销	3,832,744.08	3,915,709.28
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）		847,732.95
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		100,377.26
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-3,030,028.48	-1,592,412.95
财务费用（收益以“-”号填列）	224,541.31	41,166.90
投资损失（收益以“-”号填列）	956,239.86	-25,182,638.97

递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-839,885.25	7,300,147.64
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	1,812,883.85	3,117,479.29
存货的减少（增加以“－”号填列）	14,136,559.06	35,762,657.28
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	90,094,507.16	307,853,723.47
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	22,324,314.01	-346,262,764.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,196,404,539.42	755,852,593.24
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	1,738,138,686.15	1,201,735,513.60
减：现金的期初余额	1,201,735,513.60	1,482,715,196.28
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	536,403,172.55	-280,979,682.68

（2）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	1,738,138,686.15	1,201,735,513.60
其中：库存现金	46,185.85	70,840.61
可随时用于支付的银行存款	1,684,361,256.57	1,174,928,066.25
可随时用于支付的其他货币资金	53,731,243.73	26,736,606.74
三、期末现金及现金等价物余额	1,738,138,686.15	1,201,735,513.60

50、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,507,497.83	银行保证金
合计	5,507,497.83	

51、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元			

欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元	102,188.47	6.9646	711,701.80
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

52、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
搬迁改造补偿	3,178,656.61	递延收益	167,297.64
土地平整补助	1,067,266.56	递延收益	27,841.68
技术交流中心土地补偿	53,755,315.10	递延收益	1,479,579.84
儿童药专用技术项目经费	6,000,000.00	递延收益	
山东省国家重点科研项目补助与奖励	1,243,525.18	递延收益	
氯雷他定及口服溶液制备关键技术资金	616,171.01	递延收益	
药品研发人才补助	1,626,804.83	递延收益	886,419.00
山东省科技厅 2019 年度高层次专家工作站经费	1,940,000.00	递延收益	345,714.24
省级研发费用增加奖补	287,300.00	递延收益	85,000.00
危房改造资金	983,977.58	递延收益	37,883.40
空调补助资金	23,398.03	递延收益	1,991.32
红领物业专项奖励金	80,000.00	递延收益	75,655.00
高新区管委会及 2020 年度区域导航专项资金	150,000.00	递延收益	
稳岗补贴	116,403.40	营业外收入	116,403.40
药品研发人才补助	1,417,133.24	其他收益	1,417,133.24
研究开发财政补助资金	415,050.00	其他收益	415,050.00
危房改造资金	37,883.40	其他收益	37,883.40
土地平整补助	27,841.68	其他收益	27,841.68
税费返还	736,925.34	其他收益	736,925.34
软件退税	162,261.34	其他收益	162,261.34
荣成市卫健局医养健康产业高质量发展奖励资金	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
荣成科技局专家工作站款	150,000.00	其他收益	150,000.00
荣成科技局 2022 年度涉企政策资金	142,800.00	其他收益	142,800.00
荣成科技局 2021 扶持政策科学技术款	50,000.00	其他收益	50,000.00

荣成科技局 2021 扶持政策产学研款	100,000.00	其他收益	100,000.00
荣成工信局红色引擎示范点奖补资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
其他后补助	50,000.00	其他收益	50,000.00
校舍修缮费	1,991.32	其他收益	1,991.32
技术交流中心土地补偿	1,479,579.84	其他收益	1,479,579.84
北京经济技术开发区财政审计局-经开区重点科技型企业-一次性复工复产补助	19,000.00	其他收益	19,000.00
北京经济技术开发区财政审计局-个人经济贡献专项奖励	5,550.00	其他收益	5,550.00
北京经济技术开发区财政审计局 2022 年企业研发机构专项奖励	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
北京朝阳社会保险基金管理中心一次性扩岗补助	1,500.00	其他收益	1,500.00
搬迁改造补偿	167,297.64	其他收益	167,297.64
2021 年度工业扶持发展专项	16,395.45	其他收益	16,395.45
十三五项目补助	300,000.00	其他收益	300,000.00

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

八、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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
山东达因海洋生物制药股份有限公司	荣成	荣成	医药	52.14%		购买
北京达因康健医药有限责任公司	北京	北京	医药		52.14%	购买
北京达因高科儿童药物研究院有限公司	北京	北京	研究		52.14%	投资
山东华特信息科技有限公司	济南	济南	电子设备	100.00%		投资
沂南华特卧龙学校	沂南	沂南	教育	81.85%		投资
山东华特知新材料有限公司	济南	济南	晶体	64.41%		投资
山东华特物业管理有限公司	济南	济南	物业管理	100.00%		购买

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
山东达因海洋生物制药股份有限公司	47.86%	465,203,681.92	148,356,610.00	1,431,868,625.51
沂南华特卧龙学校	18.15%	5,632,784.49		49,783,579.40

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山东达因海洋生物制	2,457,570,965.75	997,244,390.40	3,454,815,356.15	422,107,750.51	89,487,375.31	511,595,125.82	1,671,196,472.51	971,722,357.74	2,642,918,830.25	271,360,676.59	90,347,287.98	361,707,964.57

药股份 有限公 司													
沂南华 特卧龙 学校	76,632,388 .40	265,236,33 3.27	341,868,72 1.67	66,611,527 .10	967,500.89	67,579,027 .99	66,471,705 .24	269,393,52 6.50	335,865,23 1.74	91,602,787 .74	1,007,375. 61	92,610,163 .35	

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总 额	经营活动现 金流量	营业收入	净利润	综合收益总 额	经营活动现 金流量
山东达因海 洋生物制药 股份有限公 司	2,040,930,972.37	972,009,364.65	972,009,364.65	1,163,475,134.63	1,472,756,131.37	663,273,066.98	663,273,066.98	822,918,168.24
沂南华特卧 龙学校	232,061,296.14	31,034,625.29	31,034,625.29	26,980,462.49	222,236,089.85	35,592,060.60	35,592,060.60	307,221.15

2、在合营安排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	90,486,320.03	106,428,324.53
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-15,942,004.50	2,006,083.57
--综合收益总额	-15,942,004.50	2,006,083.57

3、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

华特达因子公司山东达因海洋生物制药股份有限公司（简称“达因药业”）2015年7月以自有资金认购光大金控（天津）产业投资基金管理有限公司发起设立的有限合伙制人民币股权投资基金——北京光大金控财富医疗投资中心（有限合伙）的基金份额。该投资基金认缴出资总额为1.502亿元，其中：达因药业作为有限合伙人（LP）出资1亿元，认缴66.58%的基金份额；河南光大金控产业投资基金（有限合伙）作为有限合伙人出资5000万元，认缴33.29%的基金份额；光大金控（天津）产业投资基金管理有限公司作为普通合伙人出资20万元，认缴0.13%的基金份额。2022年达因药业收回投资1,085.22万元，在合伙企业出资额减少至8,914.18万元，占合伙企业出资总额的66.58%。

北京光大金控财富医疗投资中心（有限合伙）以1.50亿元作为出资，光大金控资产管理有限公司、深圳前海光大熙康产业基金企业等单位合计出资4.00亿元，各方共同设立投资联合体——深圳前海光大金控产业发展投资有限公司。2022年深圳前海光大金控产业发展投资有限公司减资1,650万元，北京光大金控财富医疗投资中心（有限合伙）出资减少至13,390万元。

深圳前海光大金控产业发展投资有限公司出资5.50亿元参与首都医疗健康产业集团有限公司（简称“首都医疗”）的增资扩股，增资后首都医疗注册资本为13.675亿元，深圳前海光大金控产业发展投资有限公司所持股份比例为26.87%，为首都医疗第二大股东。2021年将所持首都医疗的2.678%股权转让给北京凤凰联合投资管理有限公司，转让后持股比例为24.183%。

达因药业本次投资的目的是通过对首都医疗的股权投资实现资本增值。

下附北京光大金控财富医疗投资中心（有限合伙）2022 年 12 月 31 日资产负债表列报项目：

单位：元

项目	期末余额	上年年末余额
流动资产	148,670,378.82	165,004,113.78
非流动资产		
资产总计	148,670,378.82	165,004,113.78
流动负债		34,500.00
负债合计		34,500.00
所有者权益	148,670,378.82	164,969,613.78

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、其他非流动金融资产、应付票据、应付账款、其他应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本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。

1、风险管理目标和政策

本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，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

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

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

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款、交易性金融资产等。

本公司银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公

司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 32.57%（2021 年：36.77%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 58.05%（2021 年：84.08%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本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，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。本公司主要资金来源为自有资金。本公司现金流充足。流动风险较低。

期末，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	期末余额			
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	合计
金融资产：				
货币资金	184,466.64			184,466.64
应收票据	19,363.53			19,363.53
应收账款	5,821.53			5,821.53
其他应收款	2,173.08			2,173.08
其他流动资产		318.13		318.13
其他非流动金融资产		10,056.54		10,056.54
金融资产合计	211,824.78	10,374.67		222,199.45
金融负债：				
短期借款	789.23			789.23
应付账款	4,070.32			4,070.32
其他应付款	10,254.39			10,254.39
其他流动负债（不含递延收益）	365.05			365.05
金融负债合计	15,478.99			15,478.99

期初，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	上年年末余额			
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	合计
金融资产：				
货币资金	122,343.39			122,343.39
应收票据	18,058.87			18,058.87
应收账款	6,282.43			6,282.43
其他应收款	11,192.44			11,192.44
其他流动资产	520.60			520.60
其他非流动金融资产		11,224.25		11,224.25
金融资产合计	158,397.73	11,224.25		169,621.98
金融负债：				
应付票据				
应付账款	7,056.36			7,056.36
其他应付款	6,920.06			6,920.06
其他流动负债（不含递延收益）	997.06			997.06

项目	上年年末余额			
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	合计
金融负债合计	14,973.49			14,973.49

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

已签订的担保合同最大担保金额并不代表即将支付的金额。

(3) 市场风险

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

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元）依然存在外汇风险。

本公司的下属子公司山东华特知新材料有限公司极少部分以美元进行销售，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2022 年 12 月 31 日本公司的资产及负债均为人民币余额。本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2022 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 13.41%（2021 年 12 月 31 日：13.62%）。

十、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			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	948,854,974.72			948,854,974.72
1.理财产品	948,854,974.72			948,854,974.72
（二）其他非流动性金融资产			100,565,362.53	100,565,362.53
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

十一、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 (万元)	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
山东华特控股集团有限公司	济南	综合	50,000.00	22.00%	22.00%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是山东省人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、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。

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
山东华特环保科技有限公司	本公司之联营企业

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
山东省轻工业供销有限公司	同一最终控制方
中泰信诚资产管理有限公司	同一最终控制方
山东省资产管理运营有限公司	同一最终控制方
山东融越金融控股有限公司	同一最终控制方
鲁资创业投资有限公司	同一最终控制方
山东省医药集团有限公司	同一最终控制方
巨能资本管理有限公司	同一最终控制方
山东省泰富资产经营有限公司	同一最终控制方
山东省再担保集团股份有限公司	同一最终控制方
山东东银投资有限公司	同一最终控制方
山东省中鲁远洋渔业股份有限公司	同一最终控制方
德州银行股份有限公司	同一最终控制方
浪潮集团有限公司	同一最终控制方
山东省交通运输集团有限公司	同一最终控制方
山东超越信息科技有限公司	同一最终控制方

山东华特技术转移有限公司	同一母公司
山东实成精细高分子材料有限公司	同一母公司
山东华特智慧科技有限公司	同一母公司
山东华特道路材料有限公司	同一母公司
山东华特拓疆智能装备有限公司	同一母公司
山东华特环保科技有限公司	本公司之联营企业
朱效平、沈宝杰、杨杰、张大钰、程树仓、吕玉芹、杜宁、张志元、郑波、刘立军、任尚军、田洪印、李少东、方宁、范智胜、王伟	关键管理人员

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

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
山东华特控股集团有限公司	物业费	170,680.09	160,541.54
山东华特环保科技有限公司	物业费	721,613.66	
山东华特控股集团有限公司	电信服务	4,240.01	2,098.94
浪潮数字（山东）科技有限公司	物业费		1,132.93
山东华特道路材料有限公司	物业费	54,623.79	54,623.79
山东华特商隆物业有限公司	物业费	16,176.88	
山东华特拓疆智能装备有限公司	物业费	18,896.72	
山东华特技术转移有限公司	物业费	16,180.06	

(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
山东华特控股集团有限公司	房屋	490,037.64	470,323.42
浪潮数字（山东）科技有限公司	房屋		1,143.71
山东华特道路材料有限公司	房屋	142,143.80	142,143.80
山东华特环保科技有限公司	房屋	3,998,731.59	
山东华特商隆物业有限公司	房屋	46,525.34	
山东华特拓疆智能装备有限公司	房屋	47,809.52	
山东华特技术转移有限公司	房屋	46,532.28	

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	9,053,162.12	9,593,320.16

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
其他应收款	山东华特控股集团有限公司	0		51,697,284.75	
其他应收款	山东华特环保科技有限公司	0		41,507,238.01	

(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
其他应付款	山东华特控股集团有限公司	11139.08	10,270.08
其他应付款	山东华特技术转移有限公司	4,332.00	2,000.00
其他应付款	山东华特环保科技有限公司	0	6,488,435.44
其他应付款	山东华特拓疆智能装备有限公司	1,634.00	

十二、资产负债表日后事项

利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	187,465,188.00
-----------	----------------

十三、其他重要事项

1、年金计划

企业年金所需费用由单位和职工共同承担。单位缴费的列支渠道按照国家有关规定执行；职工个人缴费由单位从职工工资中代扣代缴。

职工个人缴费为单位为其缴费的 25%。

单位缴费分配至职工个人账户的金额为每月职工应发工资的 5%，单位缴费总额为单位为参加计划职工缴费的合计金额。

单位当期缴费分配至职工个人账户的最高额不得超过平均额的 5 倍。超过平均额 5 倍的部分，记入企业账户。

企业账户资金不得用于抵缴未来年度单位缴费。

本年金计划自 2019 年 1 月 1 日起执行。

2、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 3 个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。公司的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	医药产品分部	教育分部	其他分部	分部间抵销	合计
营业收入	2,040,930,972.37	232,061,296.14	69,064,869.95	981,543.22	2,341,075,595.24
其中：对外交易收入	2,040,930,972.37	232,061,296.14	68,083,326.73		2,341,075,595.24
分部间交易收入			981,543.22	981,543.22	
其中：主营业务收入	2,038,267,068.52	227,039,730.87	65,272,854.05	275,859.69	2,330,303,793.75
营业成本	277,234,138.51	185,597,950.14	39,866,216.79	994,023.92	501,704,281.52
其中：主营业务成本	275,182,849.60	185,075,107.02	36,292,863.87	288,340.39	496,262,480.10
营业费用	608,817,261.26	15,536,369.02	24,884,822.79	282,003.68	648,956,449.39
营业利润/(亏损)	1,136,068,547.59	31,012,934.97	150,174,832.04	159,656,667.43	1,157,599,647.17
资产总额	3,454,815,356.15	341,868,721.67	1,069,455,774.46	175,647,029.38	4,690,492,822.90
负债总额	511,595,125.82	67,579,027.99	57,308,655.05	7,455,369.29	629,027,439.57

十四、母公司财务报表主要项目注释
1、应收账款
(1) 应收账款分类披露

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：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,651,332.99	100.00%	207,505.59	12.57%	1,443,827.40	2,401,405.50	100.00%	133,823.40	5.57%	2,267,582.10
其中：										
应收其他客户	1,651,332.99	100.00%	207,505.59	12.57%	1,443,827.40	2,401,405.50	100.00%	133,823.40	5.57%	2,267,582.10
应收关联方款项										
合计	1,651,332.99	100.00%	207,505.59	12.57%	1,443,827.40	2,401,405.50	100.00%	133,823.40	5.57%	2,267,582.10

按组合计提坏账准备：73682.19

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收其他客户	1,651,332.99	207,505.59	12.57%
应收关联方款项			
合计	1,651,332.99	207,505.59	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	503,652.99
1 至 2 年	759,540.00
2 至 3 年	388,140.00
合计	1,651,332.99

（2）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	
应收其他客户	133,823.40	73,682.19				207,505.59
合计	133,823.40	73,682.19				207,505.59

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京中企时代科技有限公司霍林郭勒分公司	1,122,040.00	67.95%	189,832.00
山东大学	261,475.50	15.83%	7,844.27
济南历下风朗服装店（赵洁）	79,007.00	4.78%	2,370.21
历下区采轩服饰店	64,937.00	3.93%	1,948.11
立春数字产业（山东）有限公司	57,593.25	3.49%	1,727.80
合计	1,585,052.75	95.98%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	438,714.12	95,772,005.10
合计	438,714.12	95,772,005.10

（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
单位往来款	7,662,458.90	102,985,156.45
保证金	65,735.20	92,619.70
备用金	5,000.00	
其他	179,632.66	178,781.67

合计	7,912,826.76	103,256,557.82
----	--------------	----------------

2) 坏账准备计提情况

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(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	45,371.20		7,439,181.52	7,484,552.72
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提			17,756.00	17,756.00
本期转回	28,196.08			28,196.08
2022 年 12 月 31 日余额	17,175.12		7,456,937.52	7,474,112.64

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

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	290,154.04
1 至 2 年	165,735.20
3 年以上	7,456,937.52
5 年以上	7,456,937.52
合计	7,912,826.76

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	
单位往来款	7,459,872.18	13,961.07	23,867.73			7,449,965.52
保证金	2,778.59	3,794.93				6,573.52
其他	21,901.95		4,328.35			17,573.60
合计	7,484,552.72	17,756.00	28,196.08			7,474,112.64

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
沂南县资产运营有限公司	单位往来	6,779,748.49	5 年以上	85.68%	6,779,748.49
济南高新技术开发区财政局	单位往来	128,000.00	5 年以上	1.62%	128,000.00
山东大学	单位往来	102,600.00	1 年以内、1-2 年	1.30%	10,078.00
山东电力集团公司济南供电公司	单位往来	85,123.76	1 年以内	1.08%	2,553.71

司					
济南敏迪通讯设备有限公司	单位往来	66,098.00	5 年以上	0.84%	66,098.00
合计		7,161,570.25		90.52%	6,986,478.20

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	192,143,915.92		192,143,915.92	192,143,915.92		192,143,915.92
对联营、合营企业投资	90,486,320.03		90,486,320.03	106,428,324.53		106,428,324.53
合计	282,630,235.95		282,630,235.95	298,572,240.45		298,572,240.45

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	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		
沂南华特卧龙学校	75,929,582.27					75,929,582.27	
山东达因海洋生物制药股份有限公司	50,889,415.96					50,889,415.96	
山东华特信息科技有限公司	27,550,000.00					27,550,000.00	
山东华特物业管理有限公司	2,994,117.69					2,994,117.69	
山东华特知新材料有限公司	34,780,800.00					34,780,800.00	
合计	192,143,915.92					192,143,915.92	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	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												
山东华特环保科技有限公司	106,428,324.53			-15,942,004.50							90,486,320.03	
小计	106,428,324.53			-15,942,004.50							90,486,320.03	
合计	106,428,324.53			-15,942,004.50							90,486,320.03	

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	26,467,831.15	6,407,141.61	117,299,213.28	84,979,157.29
其他业务	709,923.54	873,352.92	40,694,246.92	40,545,709.62
合计	27,177,754.69	7,280,494.53	157,993,460.20	125,524,866.91

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
主营业务				
房租	26,467,831.15			
其他业务				
其他	709,923.54			
合计	27,177,754.69			

与履约义务相关的信息：

无

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 38,237,628.89 元，其中，21,727,082.78 元预计将于 2023 年度确认收入，10,746,778.26 元预计将于 2024 年度确认收入，4,789,891.66 元预计将于 2025 年度确认收入。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	161,643,390.00	208,013,390.00
权益法核算的长期股权投资收益	-15,942,004.50	-14,181,141.84
处置长期股权投资产生的投资收益		30,520,819.45
处置交易性金融资产取得的投资收益	6,398,835.84	9,027,779.00
其他非流动金融资产持有期间取得的投资收益	4,254.96	8,509.92
合计	152,104,476.30	233,389,356.53

十五、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
非流动资产处置损益		
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	7,566,620.42	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	18,836,484.40	

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,216,865.42	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-15,937,749.54	
采用公允价值模式进行后续计量的其他非流动金融资产公允价值变动产生的损益	-824,946.24	
减：所得税影响额	3,796,584.58	
少数股东权益影响额	6,856,401.61	
合计	-2,229,442.57	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

	单位：元
权益法核算的长期股权投资收益	-15,942,004.50
其他非流动金融资产持有期间取得的投资收益	4,254.96
合计	-15,937,749.54

适用 不适用

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

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	22.11%	2.25	2.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.20%	2.26	2.26

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

无

山东华特达因健康股份有限公司董事会

董事长：朱效平

2023年3月9日