



# 山东华特达因健康股份有限公司

二〇二三年年度报告全文

二〇二四年三月编制



## 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。

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

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 2023 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 20 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 .....	22
第五节 环境和社会责任 .....	34
第六节 重要事项 .....	36
第七节 股份变动及股东情况 .....	42
第八节 优先股相关情况 .....	47
第九节 债券相关情况 .....	47
第十节 财务报告 .....	47



## 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
达因康健	指	公司子公司北京达因康健医药有限责任公司
达因高科	指	公司子公司北京达因高科儿童药物研究院有限公司
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 2023 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	<a href="http://www.sd-wit.com">http://www.sd-wit.com</a>		
电子信箱	<a href="mailto:wit@sd-wit.com">wit@sd-wit.com</a>		

### 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	<a href="mailto:fzs@sd-wit.com">fzs@sd-wit.com</a>	<a href="mailto:wangcy@sd-wit.com">wangcy@sd-wit.com</a>

### 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	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
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

	2023年	2022年	本年比上年增减	2021年
营业收入（元）	2,484,165,699.48	2,341,075,595.24	6.11%	2,027,141,972.94
归属于上市公司股东的净利润（元）	585,262,089.70	526,864,048.18	11.08%	380,262,703.21
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	570,682,128.00	529,093,490.75	7.86%	356,264,194.12
经营活动产生的现金流量净额（元）	1,174,684,951.73	1,196,404,539.42	-1.82%	755,852,593.24
基本每股收益（元/股）	2.50	2.25	11.11%	1.6200
稀释每股收益（元/股）	2.50	2.25	11.11%	1.6200
加权平均净资产收益率	21.15%	22.11%	减少 0.96 个百分点	18.09%
	2023年末	2022年末	本年末比上年末增减	2021年末
总资产（元）	5,198,294,479.89	4,690,492,822.90	10.83%	3,935,426,876.64
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,981,885,170.31	2,584,088,268.61	15.39%	2,244,689,408.43

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	561,439,253.57	591,777,850.93	565,537,168.80	765,411,426.18
归属于上市公司股东的净利润	163,725,554.07	158,116,154.83	138,951,439.74	124,468,941.06
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	154,116,622.27	148,509,532.66	133,924,209.16	134,131,763.91
经营活动产生的现金流量净额	335,465,224.39	256,642,017.14	365,899,396.73	216,678,313.47

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	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	1,391,945.76		-948,110.21	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	8,966,480.67	7,566,620.42	11,451,906.08	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	33,447,942.55	18,836,484.40	24,006,577.87	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-5,438,916.05			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-947,920.67	-1,216,865.42	3,706,232.17	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-3,200,499.55	-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值变动产生的损益		-824,946.24	-17,320.79	
减：所得税影响额	6,809,128.16	3,796,584.58	7,523,731.63	
少数股东权益影响额（税后）	12,829,942.85	6,856,401.61	9,462,839.24	
合计	14,579,961.70	-2,229,442.57	23,998,509.09	--

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）	670,185.39
处置长期股权投资产生的投资收益（子公司华特信息破产清算）	-3,874,556.92
其他非流动金融资产持有期间取得的投资收益	3,871.98



合计	-3,200,499.55
----	---------------

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
其他收益	569,082.98	系与资产相关的政府补助
其他收益	49,609.39	系软件退税款，与公司正常经营业务密切相关
其他收益	2,410,039.39	系增值税加计扣除
其他收益	642,228.88	系个税手续费返还，与公司正常经营业务密切相关

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所处行业情况

以促进医保、医疗、医药协同发展和治理，推进医药卫生事业高质量发展为目标的医药卫生体制改革持续深化。国家、联盟和地方药品集采等保供应、控费用的举措持续落地，截止 2023 年底，全国集采已进行 9 批；医保目录动态化调整，2023 版颁布，更多新药纳入目录，疾病保障水平明显提升；持续推进优先审评审批工作，健全新药价格形成机制，药审和医保资源进一步向具有明显临床价值、满足临床急需的新药倾斜；药品质量监管进一步趋严，建立严谨的药品标准，按照药品全生命周期管理的理念，持续提升和完善药品注册标准，提升药品的安全、有效与质量可控性；开展全国医药领域腐败问题集中整治，规范行业秩序，廓清行业生态。在国家 GDP 增长趋缓的背景下，医药制造业 2023 年度整体表现不佳，根据国家统计局 2023 年规模以上工业企业主要财务指标，医药制造业营业收入、利润总额同比分别下降 3.7%、15.1%。

国家鼓励支持儿童药的发展，审评审批政策、医保目录调整向儿童药倾斜。为进一步促进儿童适宜品种、剂型、规格的研发创新和申报审评，满足儿科临床用药需求，自 2016 年至今，国家卫健委发布了四批鼓励研发申报儿童药品清单。根据国家药监局发布的年度药品评审报告，国家药监局 2022 年、2023 年批准的儿童药品种持续创新高，其中 2023 年 92 个品种，较 2022 年的 66 个大幅增加。在国家医保目录调整方案中，儿童药属于重点调整及优先纳入的领域。2023 版医保目录共纳入 9 个儿科药，进一步增加了儿童药品种。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》、2023 年 8 月发布《第四批鼓励研发申报儿童药品清单》、2024 年 1 月发布《关于推进儿童医疗卫生服务高质量发展的意见》，体现了国家对儿童用药、儿童医疗卫生服务的高度重视。在利好政策的支持下，加之存在广泛的临床需求，近年来我国儿药市场销售保持良好的增长态势。

#### 二、报告期内公司从事的主要业务

##### （一）公司从事的主要业务及产品

本公司主营医药业务，报告期内，来自医药产业的收入为 24.26 亿元，占公司主营业务收入的 97.66%。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引领者，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，专注于儿童药品及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。目前达因药业儿童药品主要包括伊可新维生素 AD 滴剂、伊 D 新、达因铁、达因钙、达因锌、口服补液盐散、小儿布洛芬栓、盐酸托莫西汀口服溶液及地氯雷他定口服液等。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。利用“伊可新”广泛的影响力，构建了“伊可新”儿童营养品、儿童健康食品、儿童健康用品等儿童健康产品系列。儿童营养品及保健食品包含益生菌粉（4种）、钙维 D 咀嚼片、钙维 D 软胶囊、锌软胶囊、复合 DHA 藻油滴剂、藻油 DHA 凝胶果糖、乳铁蛋白调制乳粉、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。儿童健康用品包括伊可新儿童生物牙膏等。

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。 【规格】 0-1 岁，每粒含维生素 A 1500 单位，维生素 D <sub>3</sub> 500 单位（绿色装） 1 岁以上，每粒含维生素 A 2000 单位，维生素 D <sub>3</sub> 700 单位（粉色装）
2		伊 D 新	维生素 D 滴剂		预防和治疗维生素 D 缺乏症。 【规格】每粒含维生素 D <sub>3</sub> 400 单位
3		达因铁	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。 【规格】25 毫克（以铁计）
4		达因钙	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。 【规格】1.5 克/袋，含碳酸钙 0.375 克（以元素钙计 0.15 克），与维生素 D <sub>3</sub> 31.25 国际单位。
5		达因锌	甘草锌颗粒		• 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。 【规格】1.5 克（相当于锌 3.6 毫克~4.35 毫克，甘草酸 25.2 毫克）
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。 【规格】每粒 50 毫克或 100 毫克
7		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。 【规格】0.1g
8		舒童欣	口服补液盐散（III）		预防和治疗腹泻引起的轻、中度脱水，并可用于补充钠、钾、氯。 【规格】每包 5.125g（氯化钠 0.65g，氯化钾 0.375g，枸橼酸钠 0.725g，无水葡萄糖 3.375g）。
9			盐酸托莫西汀口服溶液	盐酸托莫西汀	



10		地氯雷他定口服溶液	地氯雷他定		用于缓解慢性特发性荨麻疹及过敏性鼻炎的全身及局部症状。 【规格】100ml:50 毫克
11	营养 / 保健食品	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)。
12		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。
13		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、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。
14		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。
15		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 10μg 维生素 A 112μg 维生素 D3 4.2μg 维生素 B1 0.43mg 维生素 B2 0.5mg 维生素 B6 0.5mg 维生素 B12 0.45μg 烟酰胺 3.2mg 叶酸 62μg 生物素 7μg 维生素 C 25mg 维生素 K2 17μg 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。



16		伊可新钙维生素 D 咀嚼片		备案号：食健备 G202037002062。20 余年儿科研发经验，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。
17		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。
18		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。
19		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。
20		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。
21		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。
22	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）。

## （二）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，进而根据年度生产计划制定年度采购计划。结合月生产计划和原辅材料库存量编制月采购计划，并根据合同规定执行原辅材料采购。

**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。库存量一般保证 1-3 个月销量。公司现有软胶囊车间、固体制剂车间、口服液车间、栓剂车间、贴剂车间、膏剂车间、原料药车间、备料车间等。生产部门利用 WMS 系统进行原辅材料领用、产成品入库的管理。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，符合法规及相关标准要求。

**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。销售团队在继续做好前端专家权威推荐的同时，持续优化调整我们的渠道和终端布局以方便消费者购买，并借助母垂网站、社媒（抖音、小红书、微信、微博等）、梯媒及自媒体等多种渠道、多种方式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，以儿童临床需求为导向，以产学研深度融合协同创新为手段，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，持续提升研发创新水平，促进科技成果快速转化，进一步丰富儿童药物产品线。

### （三）公司的市场地位及业绩驱动因素

达因药业是公司的经济支柱，公司的经营业绩主要来自于达因药业的经营成果。达因药业有明确的发展战略和优秀的企业文化，凝聚全体员工的力量，以极大地使命感和责任感投身于公司以使千千万万中国儿童健康成长的事业中去；公司以量身定制儿童药物为研发理念，每年新上市 1-2 个新的儿童药品种，产品矩阵一年比一年丰富；荣成生产基地加强技术改造，生产效率不断提高，保质保量完成生产任务；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；向管理要效益，踏踏实实做好产供销、人财物各个环节的工作，细节执行到位。2023 年主要产品伊可新维生素 AD 滴剂继续保持了市场领导者地位，市场占有率进一步提升。达因铁（右旋糖酐铁颗粒）、达因钙（复方碳酸钙泡腾颗粒）、小儿布洛芬栓等公司重点推介的产品也都取得较好的增长业绩。

## 三、核心竞争力分析

达因药业以“使千千万万中国儿童健康强壮”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

因专注而专业。达因药业自 2007 年以来，深度聚焦儿童用药和健康领域，经过十几年的精耕细作，树立了中国儿童制药行业领军企业的专业形象，从产品的研发设计、生产基地车间布局到品牌建设及营销模式等各个环节，积累了深厚的专业化基础，培养了专业化的职业团队。

### 2. 产品优势

伊可新从剂型、剂量、配比、口味等方面都做了“量身定制”。剂型紧密切合中国儿童的营养补充需求，维生素 AD 采用 3:1 科学配比；独立的小葫芦型胶囊滴剂设计，让家长喂药时更加方便，剂量更加精准；植物油代替鱼油，从口味上让产品更易被儿童接受。此外，伊可新还采用了独特的囊壁工艺和避光技术，保证了成分的稳定性，大大提升了补充效果。

达因铁采用第三代有机铁，依托达因药业搭建的儿童用药矫掩味关键技术平台和口感评价体系，改善了传统铁剂的铁腥味和不良口感，同时具有溶解性强、剂量精准、易吸收、胃肠刺激小等优点。在国家儿童医学中心的“口服铁剂儿科临床应用现状及评价”项目中，超越其他 12 款临床常用铁剂，成为口味最佳、儿童评价最好的口服铁剂。

达因钙融合了达因药业独特生产工艺，冲泡时从无机钙（碳酸钙）变成有机钙（柠檬酸苹果酸钙）的技术创新，赋予了达因钙吸收率高、溶解性高、无腹胀少便秘等突出优势。达因钙还添加了维生素 D，能够有效促进钙吸收，不添加蔗糖，提高服用依从性的同时不伤牙齿。

小儿布洛芬栓解决了年龄小的孩子因普通感冒或流行性感冒引起的发热吃药不配合或者呕吐等吃不进药的难题。儿童胃肠道功能较弱，栓剂不直接刺激胃肠道黏膜，胃肠道安全性好。夜间退热使用栓剂更无需叫醒孩子，不担心空腹用药对胃肠道刺激。

### 3. 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，上市 27 年来，已成为两代妈妈的共同选择。伊可新以产品力带动品牌发展，让“伊可新，妈妈的一颗心”积累了大量优秀的用户口碑，实现从单一药品品牌向专业儿童营养健康品牌的升级，目前已陆续推出益生菌粉、复合 DHA 藻油、生物儿童牙膏等数十款产品，覆盖婴童营养食品、保健食品、健康用品三大领域。



#### 4. 市场优势

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，坚持“专家权威推荐，渠道方便购买，专业品类教育”的核心营销策略，不断创新营销方法，继续推进“破圈”（AD 同补年龄延伸到 6 岁）和“融合”（将专家权威推荐融合到院外市场宣教中）的市场策略。公司建立的数字化营销体系有效保证了与重要客户快速有效触达。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. 研发优势

达因药业目前已拥有山东省企业技术中心、山东省儿童药物工程技术研究中心、山东省儿童药物技术创新中心等多个省级创新平台。“儿童药物制剂山东省工程研究中心”在 2023 年已纳入新序列管理，国家级创新平台——国家企业技术中心，报告披露时已拿到正式批准文件。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。2023 年度国家重点研发计划“生育健康及妇女儿童健康保障”重点专项项目公布评审结果。由首都医科大学附属北京儿童医院牵头，联合达因药业等 9 家单位申报的《儿童用药改良与临床评价关键技术研究》项目（项目编号：2023YFC2706100）正式获批立项，达因药业 5 项儿童用药品种参与其中。这是继达因药业完成 5 项儿童用药品种“十三五”重大新药创制国家专项后再一次承担科技部重大专项。

#### 6. 生产优势

达因药业荣成生产基地按照儿童药物的剂型特点进行设计布局，配备了国际一流的生产及检测设备，生产的自动化、数字化水平不断提高，持续提高生产效能及安全性。报告期内，达因药业完成了第二条智能化自动包装线的安装调试，并投入使用。新自动包装线的投产提高了公司的产品产能，使其提质增效。其次建设了洁净区进入行为跟踪系统，通过利用 AI 人工智能图像识别技术，对洗手、消毒行为进行即时跟踪监测，保障了车间良好的生产环境，大大提升了生产自动化、智能化水平。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

公司聚焦医药主责主业，以发展战略全面指引运营，经营业绩实现稳健增长，各项工作取得长足进展，持续做强做优做大儿童健康主业，为公司高质量发展奠定了坚实基础。2023 年，公司实现主营业务收入 24.84 亿元，同比增长 6.11%，实现归属于母公司所有者的净利润 5.85 亿元，同比增长 11.08%。2023 年的主要工作如下：

1. 深化国企改革，优化体制机制。巩固国企改革三年行动计划成果，持续完善公司体制机制，为公司长远高质量发展奠定基础。达因药业“2023-2025 年中长期激励方案”获得山东省国资委备案同意，激励对象范围为对企业经营业绩和持续发展有直接重要影响的管理、技术及业务等核心骨干人才。“方案”的实施，将有利于激发达因药业全体员工干事创业的积极性，取得更好的经营业绩。为落实国资压缩企业层级的管理要求，公司受让了达因康健、达因儿研院 51% 的股权，两个企业成为公司控股子公司。

2. 真抓实干，医药主业保持良好发展态势。达因药业面对复杂严峻的外部环境，坚持发展战略不动摇，经受住了市场的考验和冲击。达因药业紧密围绕年度预算目标，积极发挥其在儿童专用药生产、研发、营销和品牌等方面的优势，在生产、销售、研发、营销等各个环节不断取得突破，进一步提高了品牌的影响力，赢得了更多的市场份额，推动经营业绩实现稳步增长。全年实现营业收入 24.26 亿元，净利润 11.82 亿元，分别比上年增长 18.88%、21.58%。

3. 有所为，有所不为，持续推进非主业剥离。因政策变化，卧龙学校自 2023 年起不再合作办学，公司积极就投资退出事宜与沂南政府进行协商；华特信息向法院破产清算的申请被受理并指定了管理人；知新材料已停止生产，并为解散清算做了充分的准备。

4. 坚持规范运作，进一步提高内控管理水平。查漏补缺，优化完善公司制度和业务流程，建立健全以风险管理为导向、合规管理监督为重点，全面、系统、有效的内控管理体系。坚持准确、公平、公正的原则，及时披露公司重大信息。公司连续 11 年在深交所信息披露考核中获得 A 级优秀评定，公司信息披露质量以及规范运作水平得到证券监管机构高度认可。



## 2、收入与成本

### (1) 营业收入构成

单位：元

	2023 年		2022 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	2,484,165,699.48	100%	2,341,075,595.24	100%	6.11%
分行业					
医药	2,423,639,738.59	97.56%	2,038,267,068.52	87.07%	10.50%
其他	60,525,960.89	2.44%	302,808,526.72	12.93%	-10.50%

### (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	2,423,639,739.00	318,955,069.20	86.84%	18.91%	15.91%	增加 0.34 个百分点

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	2023 年	2022 年	同比增减
医药	销售额	元	2,423,639,738.59	2,038,267,068.52	18.91%
其他	销售额	元	60,525,960.89	302,808,526.72	-80.01%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

其他业务减少 80.01%，主要是学费收入减少所致。

### (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	2023 年		2022 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	营业成本	318,955,069.20	94.49%	275,182,850.00	54.85%	39.64%



其他	营业成本	18,613,236.02	5.51%	226,521,431.92	45.15%	-39.64%
----	------	---------------	-------	----------------	--------	---------

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**

是 否

本期子公司山东华特信息科技有限公司于 2023 年 11 月破产清算，不再纳入合并范围。

**(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**

适用 不适用

**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	483,345,242.96
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	19.46%
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	广东九州通医药有限公司	123,886,838.19	4.99%
2	广州交通集团物流有限公司	120,618,999.74	4.86%
3	京东医药(北京)有限公司	80,624,136.64	3.25%
4	陕西九州通医药有限公司	79,517,108.87	3.20%
5	北京九州通医药有限公司	78,698,159.52	3.17%
合计	--	483,345,242.96	19.46%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	75,350,298.96
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	37.14%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	山东兴泉油脂有限公司	25,028,094.69	12.34%
2	国网山东省电力公司荣成市供电公司	16,678,637.63	8.22%
3	罗赛洛(温州)明胶有限公司	13,110,889.10	6.46%
4	广西京东拓行电子商务有限公司	12,071,316.95	5.95%
5	威海百合生物技术股份有限公司	8,461,360.59	4.17%
合计	--	75,350,298.96	37.14%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用



### 3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	631,598,922.89	488,612,610.97	29.26%	市场推广费用增加所致
管理费用	117,752,850.78	112,229,509.33	4.92%	
财务费用	-25,831,374.10	-17,471,304.49	47.85%	利息收入增加所致
研发费用	95,593,668.23	65,585,633.58	45.75%	研发项目及人员增加所致

### 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。	开展工艺验证	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）。	完成临床研究	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。	开展补充研究	药品注册证书	丰富公司产品线
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）。	获药品注册证书	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。	获一致性评价	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。	开展补充研究	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
盐酸氟西汀分散片	本品适用于抑郁症、强迫症、神经性贪食症，作为心理治疗的辅助用药，以减少贪食和导泻行为。	完成 BE 研究	药品注册证书	丰富公司产品线
异丙托溴铵气雾剂	用于慢性喘息型气管炎的平喘。特点为刺激性小，喷后无刺激性咳嗽，对平喘、气憋的效果较为明显。吸入本品后痰较易咯出。	临床前研究	药品注册证书	丰富公司产品线

#### 公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	235	97	142.27%
研发人员数量占比	13.98%	6.10%	7.88%
研发人员学历结构			
本科	151	33	358.00%
硕士	37	47	-21.00%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	69	38	82.00%
30~40 岁	107	50	114.00%

#### 公司研发投入情况





	2023 年	2022 年	变动比例
研发投入金额（元）	92,088,768.14	68,624,343.19	34.19%
研发投入占营业收入比例	3.71%	2.93%	0.78%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	
资本化研发投入占研发投入的比例	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

- （1）公司研发项目增加、加大研发人员及经费投入；
- （2）新招聘研发人员、增加研发辅助人员及经费投入。

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	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	3,054,246,416.12	2,995,786,282.71	1.95%
经营活动现金流出小计	1,879,561,464.39	1,799,381,743.29	4.46%
经营活动产生的现金流量净额	1,174,684,951.73	1,196,404,539.42	-1.82%
投资活动现金流入小计	2,225,207,646.35	1,456,454,987.14	52.78%
投资活动现金流出小计	2,406,503,989.08	1,784,676,559.98	34.84%
投资活动产生的现金流量净额	-181,296,342.73	-328,221,572.84	44.76%
筹资活动现金流入小计	2,105,098.00	7,892,299.00	-73.33%
筹资活动现金流出小计	698,780,110.53	339,672,093.03	105.72%
筹资活动产生的现金流量净额	-696,675,012.53	-331,779,794.03	-109.98%
现金及现金等价物净增加额	296,713,596.47	536,403,172.55	-44.68%

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

- （1）投资活动产生的现金流量净额同比增加 44.76%，主要是本期大额存单转回所致。
- （2）筹资活动现金流入同比减少 73.33%，主要是本期银行借款减少所致。
- （3）筹资活动现金流出同比增加 105.72%，主要是本期分红增加所致。

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

	2023 年末		2023 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	2,048,054,775.95	39.40%	1,844,666,392.31	39.33%	0.07%	
应收账款	61,813,023.66	1.19%	54,198,826.87	1.16%	0.03%	
存货	86,546,405.67	1.66%	87,056,225.58	1.86%	-0.20%	
投资性房地产	156,276,923.00	3.01%	162,916,442.76	3.47%	-0.46%	
长期股权投资	91,156,505.42	1.75%	90,486,320.03	1.93%	-0.18%	
固定资产	904,297,915.45	17.40%	878,056,455.97	18.72%	-1.32%	
在建工程	4,826,279.54	0.09%	40,273,683.39	0.86%	-0.77%	
短期借款			7,892,299.00	0.17%	-0.17%	
合同负债	108,840,188.56	2.09%	161,799,170.96	3.45%	-1.36%	

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）	948,854,974.72	14,036,082.88			2,355,000,000.00	2,103,854,974.71		1,214,036,082.89
2.其他非流动金融资产	100,565,362.53							100,565,362.53
上述合计	1,049,420,337.25	14,036,082.88			2,355,000,000.00	2,103,854,974.71		1,314,601,445.42
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

项目	期末账面价值（元）	受限原因
货币资金	13,202,493.33	信用证保证金存款



## 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	3,670,642,713.43	3,043,762,354.49	2,426,267,531.15	1,377,786,578.38	1,181,792,489.65

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 2023 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。2023 年，达因药业实现主营业务收入 24.26 亿元，净利润 11.82 亿元，分别比 2022 年增长 18.88%、21.58%。

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(1) 未纳入合并范围的结构化主体的基础信息

华特达因之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%。

达因药业投资的目的是完善儿童健康领域的战略布局，融入高端儿童医疗资源整合平台，获取更多未来投资机会和整体综合收益。

(2) 与权益相关资产负债的账面价值和最大风险敞口

本公司及子公司 2023 年 12 月 31 日在财务报表中确认的与未纳入合并范围的结构化主体中权益的资产账面价值为 98,863,786.52 元，在资产负债表中列示为其他非流动金融资产。

本公司在未纳入合并范围的结构化主体中权益的最大风险敞口为 98,863,786.52 元。

## 十一、公司未来发展的展望

(一) 行业竞争格局和趋势

需求端方面，支撑医药行业长期发展的因素依然存在，老龄化、城镇化的不断加速，医药医疗的需求持续增加。供给端方面，三医联动的医药卫生体制改革政策引导并推进了医药行业的供给侧改革，淘汰落后产能，鼓励高质量发展，强调以临床价值为导向、以患者获益为核心，切实满足人民群众的治疗和保健需求。创新发展的趋势十分明显，创新行



为不断规范，创新标准不断提高。行业研发投入持续高速增长，创新成果不断涌现，获得国家药品监管总局批准的创新药逐年增加。新产品带来新增量，不少企业通过积极的转型获得成功。部分优秀企业创新与国际接轨，借助创新产品开拓国际市场。在原料药、制剂领域，部分企业向前或向后延展产业链，实施原料药制剂一体化战略，保证质量的同时成本可控，在价格上更具优势。

近年来，国家出台了多项鼓励儿童药研发生产的支持政策，激发药企积极参与儿童药物的研发和生产，同时，加快儿科新药准入医保的速度，提高患儿用药可及性。我国儿童药品的申报量、获批量均呈现明显上升趋势，儿童用药问题得到了一定的缓解。但是我国儿童药总体处于短缺状态的问题依然存在，品种、剂型、规格等尚不能完全满足临床需求。2024 年国家卫健委在发布的《关于进一步加强儿童临床用药管理工作的通知》中，再次强调“补齐儿童用药短板”。市场格局方面，我国专业从事儿童制药的企业并不多，近年来部分实力较强的制药企业在儿童药研发方面进行布局，部分儿童药细分市场的竞争将更加激烈。达因药业从 2007 年起聚焦于儿童制药领域，经过多年的积累，构建了较强的竞争优势。儿童是祖国的未来，国家对儿童健康更加重视；根据 2023 年国家统计局公布的人口情况，我国 0—16 岁儿童人口数量为 24789 万人，约占我国总人口数量的 17.58%，儿童人口基数大，儿童制药及健康领域的需求旺盛，儿童制药企业存在较好的发展机遇。

## （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

2024 年，公司将紧紧围绕企业发展战略和公司十四五发展规划，坚持创新驱动，从研发创新、市场营销创新和管理创新等多个方面，不断增强核心竞争力，推动企业高质量发展。要以全面预算管理为抓手，落实各项保障措施，全面完成经营任务，力争 2024 年营业收入、归属于上市公司股东的净利润较 2023 年增长不低于 10%。公司的管理部门、各业务板块、产供销各环节以市场为导向，以满足消费者需求为根本任务，强化执行力，落实落地落细责任，通力协同合作，保质保量完成全年各项工作任务，确保达成预算目标。2024 年的重点工作主要如下：

1. 生产管理。统筹规划好建设与生产任务，继续加强车间建设和技术改造工作，进一步提高生产的现代化程度。做好生产、采购与库存管理，全面保障产品市场供应。

2. 市场销售。坚持核心营销策略，持续创新营销手段。继续强大伊可新的基石作用，通过权威推荐和 OTC 的精细化管理，继续提高伊可新产品的市场占有率；充分释放品牌价值，通过差异化竞争策略加速达因铁、达因钙和小儿布洛芬栓等重点产品的业绩增长；加快治疗领域新产品和儿童健康产品的上市工作；借助互联网工具，丰富推广手段，实现新零售和营养品业务的新突破，打造新的利润增长点。

3. 产品与技术开发。持续加大新产品研发和引进力度，丰富公司产品线。进一步完善、优化以儿童临床需求为导向、产学研用深度融合的研发创新体系，积极参与国家重点研发计划；加强改良制剂创新力度，推进吸入制剂等高端制剂研发和产业化进程；拓展研发思路，加强交流合作，进一步提升商业化合作能力。

4. 非主业管理。加强非主营业务管理，配置力量，重点做好卧龙学校、华特信息、知新材料的退出事宜。配合华特信息管理人，做好华特信息破产清算相关工作，推动知新材料解散清算以及卧龙学校合作纠纷的解决。

5. 内控建设。做好风控合规一体化建设，创建合规性企业文化。继续对标山东省国投公司、华特集团制度体系及要求，做好制度建设和流程优化；注重内控执行，加强内控体系的评价及监督检查，落实问题整改，实现内控闭环管理。落实安全生产责任，确保全年不发生较大以上生产安全责任事故。

## （四）面临的风险及对策

1. 主要产品伊可新维生素 AD 增长面临巨大压力。0-1 岁使用的绿装伊可新的渗透率已保持在较高水平，近年来，我国出生人口持续下降，绿装伊可新市场空间收窄；随着药品集采的扩大化，维生素 AD 逐渐被纳入部分地区集采名单，市场竞争格局发生变化，未中标地区医院市场受到较大影响。

达因药业密切跟踪关注药品集采等行业政策、市场动向的变化，持续提升学习能力，快速转变观念，提升团队的执行力。对维生素 AD 集采，达因药业提前准备了应对预案，根据市场环境的变化调整了组织架构和考核指标，优化儿童健康管理宣教和品类教育方案，持续做好学术推广、品牌建设和品类教育。在团队努力下，伊可新 2023 年继续保持增长。



伊可新的整体渗透率并不高，尽管面临增长压力，但伊可新未来增长仍然可期。同时，达因药业的产品一年比一年丰富，其中达因铁、达因钙已经有了比较好的市场表现，逐渐成为新的利润增长点。

2.非主业务资产剥离存在的风险。2024 年，公司非主业剥离退出工作的任务较重，卧龙学校、华特信息、知新材料三个单位的剥离存在进度不及预期、剥离过程中业绩波动影响公司整体业绩的风险。

公司会继续坚持产业发展战略，聚焦儿童及健康产业，做优做强做大医药主责主业。同时，加强非主业退出的工作力度，做好方案论证，坚持依法合规进行处理，坚决维护公司权益，降低相关风险。

## 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
2023 年 01 月 29 日	电话会议	其他	机构	兴业证券、浙商证券、光大证券等机构	公司生产经营情况，未提供资料。	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
2023 年 03 月 12 日	电话会议	其他	机构	兴业证券、浙商证券、光大证券等机构	公司生产经营情况，未提供资料。	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
2023 年 03 月 30 日	全景网“投资者关系互动平台” ( <a href="https://ir.p5w.net">https://ir.p5w.net</a> )	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 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
2023 年 04 月 17 日	电话会议	其他	机构	兴业证券、浙商证券、光大证券等机构	公司生产经营情况，未提供资料。	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
2023 年 08 月 21 日	电话会议	其他	其他	兴业证券、浙商证券、光大证券等机构	公司生产经营情况，未提供资料。	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
2023 年 10 月 20 日	电话会议	其他	其他	兴业证券、光大证券及西南证券等机构	公司生产经营情况，未提供资料。	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )

## 十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

## 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《公司章程》，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。2023 年公司举办了 2022 年年报报告业绩说明会，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进行年度考评。根据公司的《高级管理人员人员薪酬考核办法》，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 年年度股东大会	年度股东大会	27.16%	2023 年 04 月 13 日	2023 年 04 月 14 日	1.审议通过了“公司 2022 年度董事会工作报告”； 2.审议通过了“公司 2022 年度监事会工作报告”； 3.审议通过了“公司 2022 年度财务决算报告”； 4.审议通过了“公司 2022 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 2022 年年度报告”； 6.审议通过了“关于聘请 2023 年度会计师事务所的议案”。 详情见 2023 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 2023-012
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	23.13%	2023 年 07 月 31 日	2023 年 08 月 01 日	审议通过了“《公司章程》修订案”。 详情见 2023 年 8 月 1 日巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）股东大会决议公告，公告编号 2023-022
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	31.09%	2023 年 11 月 28 日	2023 年 11 月 29 日	1.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；该议案未获通过。 2.审议通过了“选举王玲女士担任公司第十届监事会股东代表监事”； 3.审议通过了“选举战婷婷女士担任公司第十届监事会股东代表监事”。 详情见 2023 年 11 月 29 日巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）股东大会决议公告，公告编号 2023-040

##### 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	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（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	男	57	董事长	现任	2008 年 05 月 16 日	2024 年 08 月 16 日	0	0	0	0	0	无
沈宝杰	男	53	董事	现任	2021 年 08 月 17 日	2024 年 08 月 16 日	0	0	0	0	0	无
杨杰	女	62	董事、总经理	现任	2012 年 05 月 16 日	2024 年 08 月 16 日	0	0	0	0	0	无
张大钰	男	53	董事、副总经理	现任	2015 年 03 月 12 日	2024 年 08 月 16 日	0	0	0	0	0	无
程树仓	男	54	董事	现任	2021 年 08 月	2024 年 08 月	0	0	0	0	0	无





					月 17 日	月 16 日						
吕玉芹	女	62	独立董事	现任	2020 年 05 月 20 日	2024 年 08 月 16 日	0	0	0	0	0	无
张志元	男	60	独立董事	现任	2021 年 08 月 17 日	2024 年 08 月 16 日	0	0	0	0	0	无
杜 宁	女	52	独立董事	现任	2022 年 04 月 13 日	2024 年 08 月 16 日	0	0	0	0	0	无
郑 波	男	60	监事会主席	离任	2008 年 11 月 27 日	2023 年 11 月 03 日	0	0	0	0	0	无
刘立军	男	50	监事	离任	2020 年 05 月 20 日	2023 年 11 月 03 日	0	0	0	0	0	无
王 玲	女	44	监事会主席	现任	2023 年 11 月 29 日	2024 年 08 月 16 日	0	0	0	0	0	无
任尚军	男	43	监事	现任	2018 年 08 月 17 日	2024 年 08 月 16 日	0	0	0	0	0	无
战婷婷	女	42	监事	现任	2023 年 11 月 29 日	2024 年 08 月 16 日	0	0	0	0	0	无
田洪印	男	54	监事	现任	2021 年 08 月 12 日	2024 年 08 月 16 日	0	0	0	0	0	无
李少东	男	50	监事	现任	2022 年 11 月 03 日	2024 年 08 月 16 日	0	0	0	0	0	无
方 宁	男	52	副总经理	现任	2012 年 05 月 16 日	2024 年 08 月 16 日	0	0	0	0	0	无
范智胜	男	54	董事会秘书	现任	2006 年 06 月 29 日	2024 年 08 月 16 日	0	0	0	0	0	无
王 伟	女	54	财务总监	现任	2021 年 08 月 17 日	2024 年 08 月 16 日	3,600	0	0	0	3,600	无
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
郑 波	监事会主席	离任	2023 年 11 月 03 日	个人原因，退休
刘立军	监事	离任	2023 年 11 月 03 日	工作调动
王 玲	监事会主席	被选举	2023 年 11 月 29 日	股东大会选举
战婷婷	监事	被选举	2023 年 11 月 29 日	股东大会选举

## 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、董事，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，山东华特物业管理有限公司执行董事、总经理。

程树仓，历任山东山大康诺制药有限公司销售部部长、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，资深教授、二级教授、金融学博士生导师，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，兼任山东区域经济学会会长等学术职务。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

王玲，历任山东省国有资产投资控股有限公司资产管理中心副总经理、资深业务经理、总经理，山东省泰富资产经营有限公司董事，山东省资产管理运营有限公司董事等职务。现任山东华特控股集团有限公司党委副书记、董事、总经理，公司监事会主席。

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。

战婷婷，历任山东华特控股集团有限公司办公室职员、人力资源部高级业务经理，现任山东华特控股集团有限公司人力资源（组织）部副部长，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。

王伟，历任公司财务部部长助理、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，山东达因海洋生物制药股份有限公司董事，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。

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、法定代表人	2020年03月25日		是
王玲	山东华特控股集团有限公司	党委副书记、董事、总经理	2023年05月23日		是
沈宝杰	山东华特控股集团有限公司	党委副书记、职工董事	2021年08月17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
战婷婷	山东华特控股集团有限公司	人力资源（组织）部副部长	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	2021年04月30日	2024年06月02日	否
朱效平	山东华特环保科技有限公司	董事、董事长、法定代表人	2023年12月29日	2026年12月29日	否
朱效平	山东华特拓疆智能装备有限公司	董事、董事长、法定代表人	2023年10月30日	2026年10月30日	否
朱效平	山东达因海洋生物制药股份有限公司	董事、董事长、法定代表人	2021年06月22日	2024年06月22日	否
王玲	山东华特技术转移有限公司	董事长、总经理、法定代表人	2023年12月29日	2026年12月29日	否
王玲	山东华特智慧技术有限公司	董事长、总经理、法定代表人	2023年10月16日	2026年10月16日	否
沈宝杰	山东华特环保科技有限公司	董事	2023年10月30日	2026年10月30日	否
沈宝杰	山东华特安保有限公司	董事	2024年01月22日	2027年01月22日	否
程树仓	山东华特智慧科技有限公司	董事	2021年05月21日	2024年05月21日	否
程树仓	山东华特技术转移有限公司	监事会主席	2021年06月02日	2024年06月02日	否
程树仓	山东华特道路材料有限公司	董事	2021年06月04日	2024年06月04日	否
程树仓	山东华特智慧技术有限公司	董事	2023年10月16日	2026年10月16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	2024年07月12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06日	2024年12月06日	否
任尚军	山东华特智慧技术有限公司	监事	2023年10月16日	2026年10月16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21日	2024年05月21日	否
任尚军	山东华特道路材料有限公司	监事会主席	2021年06月04日	2024年06月04日	否
战婷婷	山东华特智慧技术有限公司	董事	2023年10月16日	2026年10月16日	否
战婷婷	山东奥太电气有限公司	监事	2022年11月21日	2025年11月21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，按其在中国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 7 人，领取津贴的 3 人，不在公司领取报酬的 8 人，公司支付的报酬总额为 826.25 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	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
朱效平	男	57	董事、董事长	现任	0	是
沈宝杰	男	53	董事	现任	0	是
杨杰	女	62	董事、总经理	现任	480.38	否
张大钰	男	53	董事	现任	65.28	否
程树仓	男	54	董事	现任	0	否
吕玉芹	女	62	独立董事	现任	8	否
张志元	男	60	独立董事	现任	8	否
杜宁	女	52	独立董事	现任	8	否
王玲	女	44	监事会主席	现任	0	是
任尚军	男	43	监事	现任	0	是
郑波	男	60	监事会主席	离任	0	是
刘立军	男	50	监事	离任	0	是
战婷婷	女	42	监事	现任	0	是
田洪印	男	54	监事	现任	35.08	否
李少东	男	50	监事	现任	28.51	否
方宁	男	51	副总经理	现任	63.38	否
范智胜	男	54	董事会秘书	现任	64.81	否
王伟	女	54	财务总监	现任	64.81	否
合计	--	--	--	--	826.25	--

其他情况说明

适用 不适用

## 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 2023 年第一次临时会议	2023 年 02 月 14 日	2023 年 02 月 15 日	审议通过了“关于北京光大金控财富医疗投资中心（有限合伙）减资的议案”。 详情见 2023 年 2 月 15 日巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）董事会决议公告，公告编号 2023-003
第十届董事会第七次会议	2023 年 03 月 09 日	2023 年 03 月 11 日	1.审议通过了《公司 2022 年度总经理工作报告》；2.审议通过了《公司关于计提 2022 年度各项资产减值准备的议案》；3.审议通过了《公司 2022 年度财务决算报告》；4.审议通过了《公司 2022 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 2022 年度董事会工作报告》；6.审议通过了《公司 2022 年度内部控制评价报告》；7.审议通过了《公司 2022 年年度报告》；8.审议通过了《关于聘请 2023 年度会计师事务所的议案》；9.审议通过了公司《关于公司及子公司购买银行理财产品的议案》；10.审议通过了《关于华特信息资产处置的议案》；11.审议通过了《关于召开公司 2022 年年度股东大会的议案》；12.听取了《公司独立董事 2022 年度述职报告》。 详情见 2023 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 2023-005
第十届董事会第八次会议	2023 年 04 月 13 日	2023 年 04 月 15 日	审议通过了《公司 2023 年第一季度报告》。 详情见 2023 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 2023-013
第十届董事会 2023 年第二次临时会议	2023 年 07 月 12 日	2023 年 07 月 13 日	1.审议通过了《公司章程》修订案； 2.审议通过了《关于召开公司 2023 年第一次临时股东大会的议案》。 详情见 2023 年 7 月 13 日巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）董事会决议公



			告，公告编号 2023-018
第十届董事会第九次会议	2023 年 08 月 17 日	2023 年 08 月 19 日	1.审议通过了“公司 2023 年半年度报告”； 2.审议通过了“关于 2022 年度公司高管薪酬的议案”。 详情见 2023 年 8 月 19 日巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）董事会决议公告，公告编号 2023-023
第十届董事会第十次会议	2023 年 10 月 18 日	2023 年 10 月 20 日	审议通过了《公司 2023 年第三季度报告》。 详情见 2023 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 2023-026
第十届董事会 2023 年第三次临时会议	2023 年 10 月 26 日	2023 年 10 月 27 日	1.审议通过了“山东达因海洋生物制药股份有限公司关于将持有的北京达因康健医药有限责任公司 51%股权协议转让给山东华特达因健康股份有限公司的议案”； 2.审议通过了“山东达因海洋生物制药股份有限公司关于将持有的北京达因高科儿童药物研究院有限公司 51%股权协议转让给山东华特达因健康股份有限公司的议案”。 详情见 2023 年 10 月 27 日巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）董事会决议公告，公告编号 2023-031
第十届董事会 2023 年第四次临时会议	2023 年 11 月 09 日	2023 年 11 月 10 日	1.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”； 2.审议通过了“关于召开公司 2023 年第二次临时股东大会的议案”。 详情见 2023 年 11 月 10 日巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）董事会决议公告，公告编号 2023-035

## 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	8	4	4	0	0	否	3
沈宝杰	8	4	4	0	0	否	3
杨杰	8	4	4	0	0	否	3
张大钰	8	4	4	0	0	否	3
程树仓	8	4	4	0	0	否	3
吕玉芹	8	4	4	0	0	否	3
张志元	8	4	4	0	0	否	3
杜宁	8	4	4	0	0	否	3

## 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	4	2023 年 01 月 19 日	审阅公司提供的 2022 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 2022 年度的财务报告审计工作。	无	无
			2023 年 02 月 02 日	听取年审会计师以及公司就 2022 年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。	经初步审计的公司财务报表基本真实、公允地反映了公司截止到 2022 年 12 月 31 日的财务状况、经营成果和现金流量。	无	无
			2023 年 03 月 09 日	审阅经致同会计师事务所审计的公司 2022 年度财务报告，同意将报告提交公司董事会审议。	提议公司继续聘请致同会计师事务所担任公司 2023 年的财务报告审计机构以及内部控制审计机构。	无	无
			2023 年 10 月 17 日	审阅了公司提供的 2023 年第三季度财务会计报表	公司编制的 2023 年第三季度财务报表符合《企业会计准则》等相关规定，基本反映了公司的财务状况和经营成果。审计委员会同意在公司编制的财务报表基础上进行 2023 年第三季度报告的编制工作。	无	无
薪酬与考核委员会	张志元、杜宁、程树仓	1	2023 年 08 月 17 日	审议“关于 2022 年度公司高管薪酬的议案”。	审议通过了“关于 2022 年度公司高管薪酬的议案”。	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工的数量（人）	23
报告期末主要子公司在职工的数量（人）	1,740



报告期末在职员工的数量合计（人）	1,763
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,763
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	553
销售人员	716
技术人员	296
财务人员	30
行政人员	132
管理人员	36
合计	1763
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	6
硕士	77
本科	599
专科	602
专科以下	479
合计	1,763

## 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）	20
分配预案的股本基数（股）	234,331,485
现金分红金额（元）（含税）	468,662,970.00
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）	468,662,970.00
可分配利润（元）	889,490,272.02
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	
2023 年度以 2023 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 20 元（含税），不以公积金转增股本。该预案需经公司 2023 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）完善法人治理体系，规范三会运作水平。三会一层权责清晰，议事规则健全，各司其责，合力保障公司健康发展。充分发挥党组织在法人治理中的作用，重大问题履行必要的前置程序。充分发挥独立董事及专业委员会在董事会决策中的作用，提高决策的科学性，保护全体股东利益。

（2）强化业财融合，充分发挥财务在经营中的服务、支持和监督作用。关注权属企业异常资金变动及异常账务处理，加强“两金”管理与存量货币资金的有效管理，组织开展长期债权清查，提升资产质量。

（3）规范采购招标管理。组织参加省国资委、山东国投公司各项采购培训，梳理招标采购过程中容易出现的问题，推动公司及权属企业采购招标工作进一步规范。

（4）加强全面风险管理。优化风险评估工具，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）做好法律事务管理。持续跟进公司法律纠纷案件进展，推动各项案件妥善解决，维护公司合法权益。组织开展多场法治宣传活动，推动公司法治文化建设进程。

（6）发挥审计监督作用。按照审计规范，评估制度健全性及业务流程控制执行偏差，聚焦主业，加强对非主业、非优势业务的审计力度，压实非主业经营责任，有效发挥事中控制的作用。

（7）安全生产有序进行。层层签订安全管理责任书，落实全员安全生产责任。按计划完成全年安全检查任务，及时整改安全隐患，公司安全工作整体平稳。

### 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

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
无	无	无	无	无	无	无

### 十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

#### 1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 03 月 16 日	
内部控制评价报告全文披露索引	《公司 2023 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。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。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。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。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。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。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；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&gt;总资产或营业收入的（孰低）1%； 重要缺陷：总资产或营业收入的（孰低）5%&lt;错报金额≤总资产或营业收入的（孰低）1%； 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&gt;100 万元； 重要缺陷：10 万元&lt;损失金额≤100 万元； 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 2023 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	2024 年 03 月 16 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）



- 《挥发性有机物无组织排放控制标准》（GB37822-2019）
- 《危险废物转移联单管理办法》
- 《企业突发环境事件风险分级方法》（HJ941-2018）
- 《固定污染源排污许可分类管理名录（2019年版）》（环境保护部令第45号）

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，有效期至 2025 年 7 月 29 日。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:23.15mg/L 氨氮:3.93mg/L	GB/T31962-2015 污水排入城镇下水道水质标准 B 级	COD: 2.46 吨; 氨氮: 0.4 吨	排污许可证允许排放量: COD: 31.85 吨/年; 氨氮: 3.72 吨/年	无

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，2023 年公司废水、废气、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

2023 年达因药业环保治理和保护费用投入 305 万，缴纳环境保护税 0.36 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；不断完善环保处理设施，提高处理能力减少碳排放。

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

无

其他环保相关信息

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。



## 二、社会责任情况

公司子公司达因药业多年来重视消费者教育，在专业品类教育上借助母垂网站、社媒（抖音、小红书、微信、微博等）及自媒体等多种渠道、多种方式持续输出儿童健康公益科普知识解决家长育儿难题。

子公司达因药业积极投身公益事业，用实际行动护佑儿童健康成长。连续多年组织并参与“儿童安全用药科普社区行”“身高管理义诊进社区”和“中国关工委母婴健康成长万里行”等全国性公益活动；“关爱铜娃娃，共抗肝豆核”，持续关注罕见病患儿童健康，捐赠“铜娃娃”特效药；募集支援受灾儿童及家庭，爱心守护困境儿童……同时，持续参与“慈心一日捐”活动，彰显了企业的责任和担当，营造了爱心互助、积极向善的良好氛围。

达因药业通过产品质量把控、科普儿童健康和用药知识,促进行业信息交流、推动我国儿童用药鼓励政策的制定和落实等方式扛起“质量”责任,捍卫儿童健康权益,践行儿童制药企业的社会责任。报告期内,达因药业当选中国健康管理协会少年儿童健康管理分会理事单位,荣登“2023 年度中国非处方药生产企业综合统计排名”榜单第 18 名,荣获“2022-2023 医药行业成长 50 强企业”“2022-2023 医药制造业百强”“山东省品质鲁药建设示范企业”等荣誉;在“2023 年度中国非处方药产品综合统计排名”中,伊可新®维生素 AD 滴剂继续蝉联化学药儿科类第一名,荣获“2023 年度中国非处方药黄金大单品”;伊可新获“中国药店店员推荐率最高品牌”,以 30.40 亿元品牌价值上榜“2023 年健康产业品牌榜”,获得最高荣誉“西普金奖”。总裁杨杰被中国关心下一代工作委员会评选为“婴幼儿事业发展贡献者”,达因药业获得“婴幼儿事业发展贡献单位”。

## 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

子公司达因药业于 2009 年在荣成市兴建了“达因希望小学”,改善当地儿童的受教育环境,常态化助力包扶村级道路硬化、村“两委”办公室建设与维修等,不断完善乡村基础设施建设,提升乡村人居环境,全力助推乡村振兴落地生根。

# 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

公司报告期无会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况。

### 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

本期子公司山东华特信息科技有限公司于 2023 年 11 月破产清算，不再纳入合并范围。

### 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	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	4
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 3 年 杜娟 2 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 2022 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
山东华特控股集团有限公司	2022年12月31日	4,900	2023年02月28日	2,514.27	一般保证			至2025年3月6日	否	是
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）						2,514.27
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）						1,170.42



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)		0		报告期内担保实际发生额合计(A2+B2+C2)						2,514.27
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)						1,170.42
实际担保总额(即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				0.39%						
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额(D)				1,170.42						
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)				1,170.42						

采用复合方式担保的具体情况说明

### 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	120,000	120,000	0	0
合计		120,000	120,000	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

报告期内，公司第十届董事会 2023 年第三次临时会议审议通过了“关于山东达因海洋生物制药股份有限公司将持有的北京达因康健医药有限责任公司 51%股权协议转让给山东华特达因健康股份有限公司的议案”及“关于山东达因海洋生物制药股份有限公司将持有的北京达因高科儿童药物研究院有限公司 51%股权协议转让给山东华特达因健康股份有限公司的议案”。同意公司受让达因康健及达因高科 51%的股权，转让价格为经山东国投公司备案核准的达因康健 51%股权对应的净资产评估值 1489.0062 万元及达因高科 51%股权对应的净资产评估值 1527.5979 万元。（详情见 2023 年 10 月 27 日巨潮资讯网：2023 年 10 月 27 日董事会决议公告，公告编号 2023-031；2023 年 10 月 27 日“关于公司受让北京达因康健医药有限责任公司及北京达因高科儿童药物研究院有限公司股权的公告”，公告编号 2023-032；2023 年 11 月 9 日“关于受让达因康健及达因高科儿研院股权的进展公告”，公告编号 2023-034）。

## 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

1.报告期内，公司子公司山东华特信息科技有限公司因经营不善持续亏损、资不抵债，向法院申请破产清算。本次破产清算符合山东省国资委和山东省国有资产投资控股有限公司关于亏损企业治理工作有关要求，符合公司聚焦医药主责主业、优化产业布局的战略规划。华特信息因缺乏竞争优势，经营持续恶化，及时破产清算有利于减少损失，符合上市公司股东利益。华特信息公司将不再纳入公司合并报表范围，华特信息收入及利润占公司的比例很小，其破产清算不会对公司经营业绩和持续经营产生重大影响。（详情见 2023 年 10 月 20 日巨潮资讯网“关于公司全资子公司山东华特信息科技有限公司申请破产清算的公告”，公告编号 2023-029，2023 年 11 月 25 日巨潮资讯网“关于全资子公司破产清算事项的进展公告”，公告编号 2023-039）

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核准签发的依帕司他片《药品补充申请批准通知书》（通知书编号：2023B05101），批准该药品通过仿制药质量和疗效一致性评价。达因药业的依帕司他片通过仿制药一致性评价，有利于提升市场竞争力，同时为公司后续产品开展仿制药一致性评价工作积累了宝贵的经验。（详情见 2023 年 10 月 20 日巨潮资讯网“关于子公司达因药业依帕司他片通过仿制药一致性评价的公告”，公告编号 2023-030）。收到国家药品监督管理局颁发的《盐酸托莫西汀胶囊药品注册证书》（证书编号：2023S01930），达因药业获得盐酸托莫西汀胶囊药品注册证书，是公司关注儿童和青少年注意缺陷/多动障碍治疗与健康取得的重要进展，进一步丰富了公司儿童用药产品管线，有助于公司发展战略的实现和竞争力的增强，对公司致力于儿童健康事业和业绩的提升将产生积极影响。（详情见 2023 年 12 月 9 日巨潮资讯网“关于子公司达因药业获得药品注册证书的公告”，公告编号 2023-042）



## 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	124,250	0.05%					0	124,250	0.05%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	124,250	0.05%					0	124,250	0.05%
其中：境内法人持股	121,550	0.05%					0	121,550	0.05%
境内自然人持股	2,700	0.00%				0	0	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	234,207,235	99.95%					0	234,207,235	99.95%
1、人民币普通股	234,207,235	99.95%					0	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



## 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	18,226	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	17,461	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（不含通过转融通出借股份）									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
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	不适用	0	
香港中央结算有限公司	境外法人	4.83%	11,321,564	-5,973,921	0	11,321,564	不适用	0	
尹俊涛	境内自然人	3.52%	8,246,393	2,981,093	0	8,246,393	不适用	0	
汇添富基金管理股份有限公司—社保基金 17022 组合	其他	2.66%	6,229,915	3,071,815	0	6,229,915	不适用	0	
陈慧霞	境内自然人	1.56%	3,650,000	550,000	0	3,650,000	不适用	0	
兴业银行股份有限公司—南方兴润价值一年持有期混合型证券投资基金	其他	1.19%	2,786,379	2,786,379	0	2,786,379	不适用	0	
全国社保基金一一七组合	其他	1.04%	2,439,989	-112,000	0	2,439,989	不适用	0	
中国工商银行股份有限公司—广发创新升级灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.93%	2,180,772	-369,083	0	2,180,772	不适用	0	
国泰君安期货—上海银行—国泰君安期货君合申泉 1 号集合资产管理计划	其他	0.91%	2,121,000	2,121,000	0	2,121,000	不适用	0	
全国社保基金四一四组合	其他	0.90%	2,120,499	665,800	0	2,120,499	不适用	0	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 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	11,321,564	人民币普通股	11,321,564
尹俊涛	8,246,393	人民币普通股	8,246,393
汇添富基金管理股份有限公司－社保基金 17022 组合	6,229,915	人民币普通股	6,229,915
陈慧霞	3,650,000	人民币普通股	3,650,000
兴业银行股份有限公司－南方兴润价值一年持有期混合型证券投资基金	2,786,379	人民币普通股	2,786,379
全国社保基金一一七组合	2,439,989	人民币普通股	2,439,989
中国工商银行股份有限公司－广发创新升级灵活配置混合型证券投资基金	2,180,772	人民币普通股	2,180,772
国泰君安期货－上海银行－国泰君安期货君合申泉 1 号集合资产管理计划	2,121,000	人民币普通股	2,121,000
全国社保基金四一四组合	2,120,499	人民币普通股	2,120,499
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）	尹俊涛通过中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 2,980,000 股；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 3,650,000 股。		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

前十名股东较上期末发生变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量	
		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
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	退出	0	0.00%	0	0.00%
汇添富基金管理股份有限公司－社保基金 1103 组合	退出	0	0.00%	0	0.00%
中信证券股份有限公司－社保基金 1106 组合	退出	0	0.00%	0	0.00%
中国工商银行股份有限公司－汇添富价值精选混合型证券投资基金	退出	0	0.00%	0	0.00%
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	退出	0	0.00%	2,000,000	0.85%
兴业银行股份有限公司－南方兴润价值一年持有期混合型证券投资基金	新增	0	0.00%	2,786,379	1.19%
全国社保基金一一七组合	新增	0	0.00%	2,439,989	1.04%
中国工商银行股份有限公司－广发创新升级灵活配置混合型证券投资基金	新增	0	0.00%	2,180,772	0.93%
国泰君安期货－上海银行－国泰君安期货君合申泉 1 号集合资产管理计划	新增	0	0.00%	2,121,000	0.91%
全国社保基金四一四组合	新增	0	0.00%	2,120,499	0.90%

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 有限公司	朱效平	2001 年 07 月 26 日	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	2024 年 03 月 14 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（2024）第 371A002392 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 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 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 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 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、24 收入以及附注五、34 营业收入和营业成本。

##### 1、事项描述

华特达因 2023 年度合并营业收入 248,416.57 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、10 金融工具以及附注五、2 交易性金融资产。

### 1、事项描述

截至 2023 年 12 月 31 日，华特达因交易性金融资产金额为 121,403.61 万元，占合并资产总额的比例为 23.32%。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 2023 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）。

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

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：山东华特达因健康股份有限公司	2023 年 12 月 31 日	单位：元
项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	2,048,054,775.95	1,844,666,392.31
交易性金融资产	1,214,036,082.89	948,854,974.72
衍生金融资产		
应收票据	251,817,969.74	193,448,285.75
应收账款	61,813,023.66	54,198,826.87
应收款项融资		
预付款项	36,082,789.29	26,980,680.58



应收保费		
其他应收款	2,544,866.08	9,474,628.84
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	86,546,405.67	87,056,225.58
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	3,989,008.48	3,181,272.90
流动资产合计	3,704,884,921.76	3,167,861,287.55
非流动资产：		
长期应收款		
长期股权投资	91,156,505.42	90,486,320.03
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	100,565,362.53	100,565,362.53
投资性房地产	156,276,923.00	162,916,442.76
固定资产	904,297,915.45	878,056,455.97
在建工程	4,826,279.54	40,273,683.39
无形资产	167,764,118.78	174,189,162.55
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	16,942,265.75	20,789,327.18
递延所得税资产	8,482,321.96	5,111,987.30
其他非流动资产	10,511,670.12	17,656,598.06
非流动资产合计	1,493,409,558.13	1,522,631,535.35
资产总计	5,198,294,479.89	4,690,492,822.90
流动负债：		
短期借款		7,892,299.00
应付票据		
应付账款	32,190,726.47	40,703,241.03
预收款项	401,479.48	403,387.43
合同负债	108,840,188.56	161,799,170.96
应付职工薪酬	173,681,277.11	168,549,034.52
应交税费	74,603,500.61	41,186,182.83
其他应付款	200,698,405.89	113,822,865.56
其中：应付利息	2,041,425.00	2,041,425.00
应付股利	9,237,561.66	9,237,561.66
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	2,162,396.35	3,650,474.54
流动负债合计	592,577,974.47	538,006,655.87



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	77,857,130.64	68,565,032.78
递延所得税负债	31,217,049.64	22,455,750.92
其他非流动负债		
非流动负债合计	109,074,180.28	91,020,783.70
负债合计	701,652,154.75	629,027,439.57
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	2,556,351,446.20	2,158,554,544.50
归属于母公司所有者权益合计	2,981,885,170.31	2,584,088,268.61
少数股东权益	1,514,757,154.83	1,477,377,114.72
所有者权益合计	4,496,642,325.14	4,061,465,383.33
负债和所有者权益总计	5,198,294,479.89	4,690,492,822.90

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

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	610,112,957.14	269,186,820.10
交易性金融资产	281,277,916.67	281,646,250.00
衍生金融资产		
应收票据	2,514,959.78	3,621,473.60
应收账款	1,088,539.67	1,443,827.40
应收款项融资		
预付款项		28,800.00
其他应收款	295,618.27	438,714.12
其中：应收利息		



应收股利		
存货	9,255.08	9,395.31
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	3,514,016.82	2,277,573.01
流动资产合计	898,813,263.43	558,652,853.54
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	285,916,462.34	282,630,235.95
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	1,701,576.01	1,701,576.01
投资性房地产	84,940,284.21	89,529,476.49
固定资产	29,507,372.54	30,996,254.10
在建工程		
无形资产	2,571,914.96	2,960,751.80
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	5,045,017.62	3,015,975.19
其他非流动资产		
非流动资产合计	409,682,627.68	410,834,269.54
资产总计	1,308,495,891.11	969,487,123.08
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	1,427,618.66	4,016,807.81
预收款项	401,479.48	403,387.43
合同负债	10,823.01	12,230.00
应付职工薪酬	7,249,526.29	6,775,406.95
应交税费	1,155,973.81	1,348,996.26
其他应付款	14,480,418.28	14,202,936.55
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	1,406.99	
流动负债合计	24,727,246.52	26,759,765.00



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	319,479.17	411,562.50
其他非流动负债		
非流动负债合计	319,479.17	411,562.50
负债合计	25,046,725.69	27,171,327.50
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	889,490,272.02	548,356,902.18
所有者权益合计	1,283,449,165.42	942,315,795.58
负债和所有者权益总计	1,308,495,891.11	969,487,123.08

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

2023 年度

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	2,484,165,699.48	2,341,075,595.24
其中：营业收入	2,484,165,699.48	2,341,075,595.24
二、营业总成本	1,196,652,758.97	1,190,591,387.97
其中：营业成本	337,568,305.25	501,704,281.52
税金及附加	39,970,385.92	39,930,657.06
销售费用	631,598,922.89	488,612,610.97
管理费用	117,752,850.78	112,229,509.33
研发费用	95,593,668.23	65,585,633.58
财务费用	-25,831,374.10	-17,471,304.49
其中：利息费用	238,766.25	224,541.31
利息收入	26,344,972.17	17,949,105.15
加：其他收益	12,024,456.35	8,331,209.25



投资收益（损失以“-”号填列）	16,211,360.12	-956,239.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	670,185.40	-15,942,004.50
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）	14,036,082.88	3,030,028.48
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,905,155.51	370,406.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,545,878.53	-966,179.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,391,945.76	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,325,725,751.58	1,160,293,431.94
加：营业外收入	1,227,529.53	506,789.44
减：营业外支出	1,562,465.24	1,607,251.46
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,325,390,815.87	1,159,192,969.92
减：所得税费用	198,304,286.06	161,304,429.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,127,086,529.81	997,888,540.57
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,127,086,529.81	997,888,540.57
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	585,262,089.70	526,864,048.18
2.少数股东损益	541,824,440.11	471,024,492.39
六、其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	1,127,086,529.81	997,888,540.57
归属于母公司所有者的综合收益总额	585,262,089.70	526,864,048.18
归属于少数股东的综合收益总额	541,824,440.11	471,024,492.39
八、每股收益		
（一）基本每股收益	2.50	2.25
（二）稀释每股收益	2.50	2.25

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

法定代表人：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

2023 年度

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	29,079,615.51	27,177,754.69
减：营业成本	7,085,081.93	7,280,494.53
税金及附加	4,296,227.75	4,053,867.27
销售费用	3,956,342.96	2,924,952.25
管理费用	12,836,189.52	14,922,886.66
研发费用		
财务费用	-5,057,448.35	-5,790,564.96
其中：利息费用		
利息收入	5,203,035.81	5,800,897.00
加：其他收益	141,639.00	75,438.09



投资收益（损失以“-”号填列）	557,032,313.37	152,104,476.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	670,185.40	-15,942,004.50
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）	1,277,916.67	821,303.76
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-8,116,169.76	178,080.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-27,550,000.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	29,101.76	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	528,778,022.74	156,965,417.87
加：营业外收入	357,711.99	159,904.33
减：营业外支出	6,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	529,129,734.73	157,125,322.20
减：所得税费用	531,176.89	-3,218,496.49
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	528,598,557.84	160,343,818.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	528,598,557.84	160,343,818.69
（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		
六、综合收益总额	528,598,557.84	160,343,818.69
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

2023 年度

单位：元

项目	2023 年度	2022 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	2,967,857,667.58	2,907,121,485.22
收到的税费返还	1,086,856.84	4,400,579.38
收到其他与经营活动有关的现金	85,301,891.70	84,264,218.11
经营活动现金流入小计	3,054,246,416.12	2,995,786,282.71
购买商品、接受劳务支付的现金	275,634,633.35	263,852,190.18
支付给职工以及为职工支付的现金	395,840,345.44	503,538,080.64
支付的各项税费	468,601,356.84	440,533,275.08
支付其他与经营活动有关的现金	739,485,128.76	591,458,197.39
经营活动现金流出小计	1,879,561,464.39	1,799,381,743.29
经营活动产生的现金流量净额	1,174,684,951.73	1,196,404,539.42
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,200,003,500.00	1,380,852,197.07
取得投资收益收到的现金	23,270,706.35	20,205,435.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,933,440.00	70.00
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		
投资活动现金流入小计	2,225,207,646.35	1,456,454,987.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	50,611,153.17	89,676,559.98
投资支付的现金	2,355,000,000.00	1,695,000,000.00
质押贷款净增加额		



取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	892,835.91	
投资活动现金流出小计	2,406,503,989.08	1,784,676,559.98
投资活动产生的现金流量净额	-181,296,342.73	-328,221,572.84
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	2,105,098.00	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	2,105,098.00	7,892,299.00
偿还债务支付的现金	7,895,926.94	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	690,884,183.59	339,672,093.03
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		152,482,360.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	698,780,110.53	339,672,093.03
筹资活动产生的现金流量净额	-696,675,012.53	-331,779,794.03
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	296,713,596.47	536,403,172.55
加：期初现金及现金等价物余额	1,738,138,686.15	1,201,735,513.60
六、期末现金及现金等价物余额	2,034,852,282.62	1,738,138,686.15

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

2023 年度

单位：元

项目	2023 年度	2022 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	28,526,525.18	27,641,737.70
收到的税费返还		99,446.35
收到其他与经营活动有关的现金	26,359,567.03	53,247,412.58
经营活动现金流入小计	54,886,092.21	80,988,596.63
购买商品、接受劳务支付的现金	2,150,075.28	5,116,175.01
支付给职工以及为职工支付的现金	11,316,095.68	13,892,725.36
支付的各项税费	11,141,348.99	9,811,809.66
支付其他与经营活动有关的现金	23,341,581.45	39,543,986.18
经营活动现金流出小计	47,949,101.40	68,364,696.21
经营活动产生的现金流量净额	6,936,990.81	12,623,900.42
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	630,000,000.00	600,000,000.00
取得投资收益收到的现金	558,008,377.98	171,698,891.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	173,340.00	
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	3,063,570.63	2,140,994.72
投资活动现金流入小计	1,191,245,288.61	829,237,170.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	165,673.61	309,850.50
投资支付的现金	560,166,041.00	760,000,000.00
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	9,600,229.00	
投资活动现金流出小计	569,931,943.61	760,309,850.50
投资活动产生的现金流量净额	621,313,345.00	68,927,320.21
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	186,303,990.44	187,011,764.08
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	186,303,990.44	187,011,764.08
筹资活动产生的现金流量净额	-186,303,990.44	-187,011,764.08
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	441,946,345.37	-105,460,543.45
加：期初现金及现金等价物余额	168,166,611.77	273,627,155.22
六、期末现金及现金等价物余额	610,112,957.14	168,166,611.77

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

2023 年度

单位：元

项目	2023 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		2,158,554,544.50	2,584,088,268.61	1,477,377,114.72	4,061,465,383.33
加：会计政策变更															
期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）												397,796,901.70	397,796,901.70	37,380,040.11	435,176,941.81
（一）综合收益总额												585,262,089.70	585,262,089.70	541,824,440.11	1,127,086,529.81
（二）															











三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)									341,133,369.84	341,133,369.84	
(一) 综合收益总额									528,598,557.84	528,598,557.84	
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									-187,465,188.00	-187,465,188.00	
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配									-187,465,188.00	-187,465,188.00	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	234,331,485.00				31,670,161.87				127,957,246.53	889,490,272.02	1,283,449,165.42

上期金额

单位：元

项目	2022 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				127,957,246.53	575,478,271.49		969,437,164.89
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												



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
(二) 所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配								-187,465,188.00	-187,465,188.00
1. 提取盈余公积									
2. 对所有者(或股东)的分配								-187,465,188.00	-187,465,188.00
3. 其他									
(四) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本期期末余额	234,331,485.00			31,670,161.87			127,957,246.53	548,356,902.18	942,315,795.58

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

### 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%。

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。

注册地：山东省沂南县县城振兴路 6 号

总部地址：山东省济南市经十路 17703 号华特广场

主要经营活动：本公司所属行业为化学药品制剂制造业、主要从事儿童药品生产、研发和销售。公司主要销售模式为买断式经销，通过经销商配送至连锁药房、药店、医院等终端。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第十届董事会第十一次会议于 2024 年 3 月 14 日批准。

## 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（2023 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的 17、20 和 25。

### 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 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 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、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项应收款项超过资产总额的 0.5%
本期重要的应收款项收回或转回	单项应收款项超过资产总额的 0.5%
本期重要的应收款项核销	单项应收款项超过资产总额的 0.5%
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项预付款项金额超过资产总额的 0.5%
重要的在建工程	单项投资金额超过资产总额的 1%或 5,000 万元。
重要的账龄超过 1 年的应付款项	单项应付账款金额超过资产总额的 0.5%的
重要的投资活动现金流量	单项投资活动现金流量金额超过公司资产总额的 5%
重要的非全资子公司	子公司资产总额、营业收入或利润总额（或亏损额绝对值）之一或同时占合并财务报表相应项目 10%以上的，为重要的非全资子公司。
重要的资本化研发项目	资本化的研发项目超过资产总额 0.5%或 1,000 万元
重要的投资活动项目	单项投资金额超过资产总额的 5%或 5,000 万元
重要的承诺事项	单项承诺事项金额超过资产总额的 0.5%
重要的或有事项	单项或有事项金额超过资产总额的 0.5%
重要的资产负债表日后事项	单项资产负债表日后事项金额超过资产总额的 0.5%
重要债务重组	单项债务重组金额超过资产总额的 0.5%

### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

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

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和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

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受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关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。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### (1) 控制的判断标准

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

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

### (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应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

## 8、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。

## 9、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。

## 10、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。

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款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### 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、与特定时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的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- 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



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。

#### (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务工具投资；

《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；

租赁应收款；

### 11、应收票据

当单项金融资产或合同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。

### 12、应收账款

当单项金融资产或合同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。应收账款的账龄自确认之日起计算。

### 13、其他应收款

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。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

### 14、存货

#### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、低值易耗品、库存商品、周转材料等。

#### (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) 存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

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。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

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。

## 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、21。

## 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

本公司采用年限平均法计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按投资性房地产的类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类投资性房地产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	40	3%	2.40

## 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。

各类工程项目在验收通过后，由在建工程转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注五、21。

## 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、无形资产

### （1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法	备注
土地使用权	40-50	法定权利	直线法	
软件	3-10	合同约定	直线法	





类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法	备注
专利	10	法定权利	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、21。

## （2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

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：

本公司以预计很可能获得药品生产批件作为资本化条件。自行开发的在相关技术取得临床批件以后进入开发阶段，企业合并取得或外购的研发项目以相关交易完成成为资本化时点。

## 21、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。



## 22、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。

## 23、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。

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。

## 24、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。

## 25、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

### （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，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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。

### （2）具体方法

本公司收入主要来源于以下业务类型：医药产品销售。

本公司生产并销售医药产品。

本公司将产品按照合同规定运至约定交货地点，在客户取得货物并签收后确认收入。

本公司给予各个行业客户的信用期与各个行业惯例一致，不存在重大融资成分。

本公司与经销商的合作模式为买断式销售，经销模式下销售收入确认与直销模式一致。

本公司部分与客户之间的合同存在销售返利的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

## 26、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：

①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。

## 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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（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。

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。

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。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

- (1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

## 29、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

#### 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

价值不高的设备

运输车辆

#### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

#### 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

#### 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

#### 经营租赁

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。

### 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## 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。

### 商誉减值

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

## 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

### (3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用



## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

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
山东达因海洋生物制药股份有限公司	15
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
山东华特物业管理有限公司	25
山东华特知新材料有限公司	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。

根据财政部、国家税务总局于 2023 年 9 月 3 日颁布的《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税增值税额。本公司之子公司山东达因海洋生物制药股份有限公司享受该项增值税加计抵减的税收优惠政策。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	38,024.23	46,185.85
银行存款	1,985,088,786.06	1,684,361,256.57
其他货币资金	62,927,965.66	160,258,949.89
合计	2,048,054,775.95	1,844,666,392.31

其他说明：



其他货币资金 62,927,965.66 元中，财政专户存款 49,434,506.65 元，信用证保证金存款 13,202,493.33 元，存放在支付宝、京东钱包等第三方的资金 290,965.68 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	1,214,036,082.89	948,854,974.72
其中：		
银行理财产品		496,799,777.23
银行结构性存款	1,214,036,082.89	452,055,197.49
其中：		
合计	1,214,036,082.89	948,854,974.72

## 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	251,428,118.74	191,044,812.15
商业承兑票据	389,851.00	2,403,473.60
合计	251,817,969.74	193,448,285.75

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	252,053,358.19	100.00%	235,388.45	0.09%	251,817,969.74	193,635,315.39	100.00%	187,029.64	0.10%	193,448,285.75
其中：										
银行承兑汇票	251,659,007.19	99.84%	230,888.45	0.09%	251,435,449.27	191,157,507.55	98.72%	112,695.40	0.06%	191,044,812.15
商业承兑汇票	394,351.00	0.16%	4,500.00	1.14%	382,520.47	2,477,807.84	1.28%	74,334.24	3.00%	2,403,473.60
合计	252,053,358.19	100.00%	235,388.45	0.09%	251,817,969.74	193,635,315.39	100.00%	187,029.64	0.10%	193,448,285.75

按组合计提坏账准备：132,402.77

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑票据	251,659,007.19	230,888.45	0.09%
商业承兑票据	394,351.00	4,500.00	1.14%





合计	252,053,358.19	235,388.45	
----	----------------	------------	--

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	74,334.24	4,500.00	62,334.24		-12,000.00	4,500.00
银行承兑汇票	112,695.40	230,888.45	112,695.40			230,888.45
合计	187,029.64	235,388.45	175,029.64		-12,000.00	235,388.45

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## 4、应收账款

### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	61,434,329.75	44,989,135.44
1至2年	756,669.45	10,961,804.14
2至3年	1,940,360.67	688,727.14
3年以上	1,148,556.79	1,575,632.78
3至4年	390,029.60	92,824.02
4至5年	38,578.95	69,821.36
5年以上	719,948.24	1,412,987.40
合计	65,279,916.66	58,215,299.50

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	65,279,916.66	100.00%	3,466,893.00	5.31%	61,813,023.66	58,215,299.50	100.00%	4,016,472.63	6.90%	54,198,826.87
其中：										



应收其他客户	65,279,916.66	100.00%	3,466,893.00	5.31%	61,813,023.66	58,215,299.50	100.00%	4,016,472.63	6.90%	54,198,826.87
合计	65,279,916.66	100.00%	3,466,893.00	5.31%	61,813,023.66	58,215,299.50	100.00%	4,016,472.63	6.90%	54,198,826.87

按组合计提坏账准备：8,014,888.77

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	65,279,916.66	3,466,893.00	5.31%
合计	65,279,916.66	3,466,893.00	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收其他客户	4,016,472.63	8,014,888.77	418,378.02		-8,146,090.38	3,466,893.00
合计	4,016,472.63	8,014,888.77	418,378.02		-8,146,090.38	3,466,893.00

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
云南省医药有限公司	11,480,446.77	0.00	11,480,446.77	17.59%	344,413.40
陕西九州通医药有限公司	5,219,140.45	0.00	5,219,140.45	8.00%	156,574.21
广州交通集团物流有限公司	4,728,923.07	0.00	4,728,923.07	7.24%	141,867.69
重庆医药(集团)股份有限公司	4,612,972.39	0.00	4,612,972.39	7.07%	138,389.17
京东医药(北京)有限公司	2,504,227.79	0.00	2,504,227.79	3.84%	75,126.83
合计	28,545,710.47	0.00	28,545,710.47	43.74%	856,371.30

## 5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,544,866.08	9,474,628.84
合计	2,544,866.08	9,474,628.84



(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	17,076,403.40	20,208,414.36
保证金	1,361,240.00	973,448.25
备用金	144,400.00	238,014.59
其他	250,962.97	310,950.60
合计	18,833,006.37	21,730,827.80

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	9,884,847.72	9,436,371.64
1 至 2 年	762,930.55	275,275.20
2 至 3 年	100,000.00	10,783.30
3 年以上	8,085,228.10	12,008,397.66
3 至 4 年	8,683.30	41,174.24
4 至 5 年	55,944.00	177,620.00
5 年以上	8,020,600.80	11,789,603.42
合计	18,833,006.37	21,730,827.80

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

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	18,833,066.37	100.00%	16,288,140.29	86.49%	2,544,866.08	21,730,827.80	100.00%	12,256,198.96	56.40%	9,474,628.84
其中：										
单位往来款	17,076,403.40	90.67%	15,601,413.88	91.36%	1,474,989.52	20,208,414.36	92.99%	11,706,103.71	57.93%	8,502,310.65
保证金	1,361,240.00	7.23%	644,540.00	47.35%	716,700.00	973,448.25	4.48%	532,176.21	54.67%	441,272.04
备用金	144,400.00	0.77%			144,400.00	238,014.59	1.10%			238,014.59
其他	250,962.97	1.33%	42,186.41	16.81%	208,776.56	310,950.60	1.43%	17,919.04	5.76%	293,031.56
合计	18,833,066.37	100.00%	16,288,140.29		2,544,866.08	21,730,827.80	100.00%	12,256,198.96	56.40%	9,474,628.84



按组合计提坏账准备：8,099,400.83

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
单位往来款	17,076,403.40	15,601,413.88	91.36%
保证金	1,361,240.00	644,540.00	47.35%
备用金	144,400.00		
其他	250,962.97	42,186.41	16.81%
合计	18,833,006.37	16,288,140.29	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	466,595.54		11,789,603.42	12,256,198.96
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	48,319.59		8,051,081.24	8,099,400.83
本期转回	250,233.64		3,549,800.00	3,800,033.64
其他变动	-48,223.24		-219,202.62	-267,425.86
2023 年 12 月 31 日余额	216,458.25		16,071,682.04	16,288,140.29

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单位往来款	11,706,103.71	7,959,579.26	3,863,056.72		-201,212.37	15,601,413.88
保证金	532,176.21	196,540.00	6,573.52		-77,602.69	644,540.00
备用金						
其他	17,919.04	24,267.37				42,186.41
合计	12,256,198.96	8,180,386.63	3,869,630.24		-278,815.06	16,288,140.29

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
沂南县阳都资产运营有限公司	单位往来	6,779,748.49	5 年以上	36.00%	6,779,748.49
荣成海天酒店管理有限公司	单位往来	1,073,541.40	1 年以内	5.70%	32,206.24
山东达因金控儿童制药有限公司	保证金	400,000.00	5 年以上	2.12%	400,000.00
阿里健康大药房医药连锁有限公司	保证金	330,000.00	1-2 年	1.75%	33,000.00



广西京东拓行电子商务有限公司	保证金	200,000.00	1-2 年	1.06%	20,000.00
合计		8,783,289.89		46.63%	7,264,954.73

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	35,602,073.18	98.67%	26,478,956.95	98.14%
1 至 2 年	384,696.46	1.07%	210,849.98	0.78%
2 至 3 年			34,444.00	0.13%
3 年以上	96,019.65	0.26%	256,429.65	0.95%
合计	36,082,789.29		26,980,680.58	

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象的期末余额前五名预付款汇总金额 18,334,117.89 元，占预付账款期末余额合计数的比例 50.81%

## 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	34,046,959.52	723,818.27	33,323,141.25	31,254,900.35	778,772.14	30,476,128.21
在产品	30,953,691.14		30,953,691.14	16,605,380.22		16,605,380.22
库存商品	28,801,700.76	7,143,169.07	21,658,531.69	45,914,419.92	6,413,632.27	39,500,787.65
周转材料				473,929.50		473,929.50
委托加工物资	14,656.75		14,656.75			
低值易耗品	596,384.84		596,384.84			
合计	94,413,393.01	7,866,987.34	86,546,405.67	94,248,629.99	7,192,404.41	87,056,225.58

### (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	778,772.14	8,073.89		63,027.76		723,818.27



库存商品	6,413,632.27	1,537,804.64		147,967.69	660,300.15	7,143,169.07
合计	7,192,404.41	1,545,878.53		210,995.45	660,300.15	7,866,987.34

项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备/合同履约成本减值准备的原因
原材料	存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额	实现销售
库存商品	存货的估计售价减去估计的销售费用以及相关税金后的金额	

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例
原材料	34,046,959.52	723,818.27	2.13%	31,254,900.35	778,772.14	2.49%
库存商品	28,801,700.76	7,143,169.07	24.80%	45,914,419.92	6,413,632.27	13.97%
合计	62,848,660.28	7,866,987.34	26.93%	77,169,320.27	7,192,404.41	16.46%

## 8、一年内到期的非流动资产

### (1) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

## 9、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	542,637.27	541,643.40
预缴的增值税额	20,831.29	279,561.58
预缴所得税	3,265,005.13	2,147,459.69
待摊水暖费用		114,922.50
待摊房租	160,534.79	90,950.99
预交其他税金		6,734.74
合计	3,989,008.48	3,181,272.90

## 10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												



二、联营企业												
山东华特环保科技有限公司	90,486,320.03				670,185.39							91,156,505.42
小计	90,486,320.03				670,185.39							91,156,505.42
合计	90,486,320.03				670,185.39							91,156,505.42

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

### 11、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	1,601,576.01
北京光大金控财富医疗投资中心（有限合伙）	98,863,786.52	98,863,786.52
合计	100,565,362.53	100,565,362.53

其他说明：

### 12、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.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.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	59,990,742.00	14,956,117.95		74,946,859.95
2.本期增加金额	4,462,862.68	2,176,657.08		6,639,519.76
(1) 计提或摊销	4,462,862.68	2,176,657.08		6,639,519.76
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	64,453,604.68	17,132,775.03		81,586,379.71
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				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	117,635,714.69	38,641,208.31		156,276,923.00
2.期初账面价值	122,098,577.37	40,817,865.39		162,916,442.76

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

(2) 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

13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	903,967,062.82	877,856,438.91
固定资产清理	330,852.63	200,017.06
合计	904,297,915.45	878,056,455.97

(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	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





2.本期增加金额	17,776,223.24	69,003,652.05	83,323.61	917,704.60	37,325.13	87,818,228.63
(1) 购置		26,617,380.66	83,323.61	917,704.60	37,325.13	70,042,005.39
(2) 在建工程转入	17,776,223.24	42,386,271.39				17,776,223.24
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		1,525,500.15	1,095,977.23	1,030,140.00	712,705.85	4,364,323.23
(1) 处置或报废		1,207,893.31	1,021,866.00	355,263.06	224,945.95	2,809,968.32
其他		317,606.84	74,111.23	674,876.94	487,759.90	1,554,354.91
4.期末余额	809,638,873.74	448,392,139.23	6,522,155.95	46,240,647.26	95,915,963.88	1,406,709,780.06
二、累计折旧						
1.期初余额	212,836,280.58	157,851,774.92	5,292,047.55	35,449,238.51	31,403,685.88	442,833,027.44
2.本期增加金额	24,529,163.69	28,764,012.00	402,108.87	4,656,374.50	2,598,829.92	60,950,488.98
(1) 计提	24,529,163.69	28,764,012.00	402,108.87	4,656,374.50	2,598,829.92	60,950,488.98
3.本期减少金额		1,265,814.14	952,881.48	805,333.27	583,178.60	3,607,207.49
(1) 处置或报废		1,092,894.82	880,993.59	265,314.75	119,935.29	2,359,138.45
其他减少		172,919.32	71,887.89	540,018.52	463,243.31	1,248,069.04
4.期末余额	237,365,444.27	185,349,972.78	4,741,274.94	39,300,279.74	33,419,337.20	500,176,308.93
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	572,273,429.47	263,042,166.45	1,780,881.01	6,940,367.52	59,930,218.37	903,967,062.82
2.期初账面价值	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) 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
----------	----------------	------

(3) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(4) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
报废处置	330,852.63	200,017.06
合计	330,852.63	200,017.06

14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	4,826,279.54	40,273,683.39
合计	4,826,279.54	40,273,683.39

(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	1,853,982.30		1,853,982.30	29,850,095.24		29,850,095.24
其他工程项目	2,972,297.24		2,972,297.24	10,423,588.15		10,423,588.15
合计	4,826,279.54		4,826,279.54	40,273,683.39		40,273,683.39

(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	15,818,163.35	42,623,125.87		3,045,132.72	80.00%	80%	0.00	0.00	0.00%	其他
合计	89,878,700.00	29,850,095.24	15,818,163.35	42,623,125.87		3,045,132.72			0.00	0.00	0.00%	

(3) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用



## 15、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标	合计
一、账面原值						
1.期初余额	218,572,738.27		15,517,482.50	7,023,220.30	4,897.00	241,118,338.07
2.本期增加金额				92,920.36		
(1) 购置				92,920.36		
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	804,800.00		1,337,900.00	84,266.39	4,897.00	2,231,863.39
(1) 处置						
其他减少	804,800.00		1,337,900.00	84,266.39	4,897.00	2,231,863.39
4.期末余额	217,767,938.27		14,179,582.50	7,031,874.27		238,979,395.04
二、累计摊销						
1.期初余额	46,614,438.89		15,137,458.09	5,172,381.54	4,897.00	66,929,175.52
2.本期增加金额	4,958,090.73		86,043.24	669,030.16		5,713,164.13
(1) 计提	4,958,090.73		86,043.24	669,030.16		5,713,164.13
3.本期减少金额			1,337,900.00	84,266.39	4,897.00	1,427,063.39
(1) 处置						
其他减少			1,337,900.00	84,266.39	4,897.00	1,427,063.39
4.期末余额	51,572,529.62		13,885,601.33	5,757,145.31		71,215,276.26
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	166,195,408.65		293,981.17	1,274,728.96		167,764,118.78
2.期初账面价值	171,958,299.38		380,024.41	1,850,838.76		174,189,162.55

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

### (2) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

## 16、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元



被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
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

## (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
山东达因海洋生物制药股份有限公司	本公司将达因药业整体作为资产组	医药业务	是

## (4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
山东达因海洋生物制药股份有限公司	3,691,005,044.13	14,886,057,500.00	0.00	5	利润率、增长率、折现率	利润率、折现率	主营业务将保持稳定的现金获利水平
合计	3,691,005,044.13	14,886,057,500.00	0.00				

## 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	20,789,327.18		3,847,061.43		16,942,265.75
合计	20,789,327.18		3,847,061.43		16,942,265.75

其他说明：



18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	22,923,570.64	6,047,637.19	20,881,497.01	4,344,487.13
递延收益	16,231,231.80	2,434,684.77	5,116,667.80	767,500.17
合计	39,154,802.44	8,482,321.96	25,998,164.81	5,111,987.30

(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	183,727,986.67	27,559,198.00	135,045,714.46	20,256,857.17
其他非流动金融资产的公允价值变动	9,715,983.59	1,457,397.54	9,715,983.59	1,457,397.54
交易性金融资产	13,817,749.55	2,200,454.10	3,845,808.05	741,496.21
合计	207,261,719.81	31,217,049.64	148,607,506.10	22,455,750.92

(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		8,482,321.96		5,111,987.30
递延所得税负债		31,089,220.08		22,455,750.92

(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	1,349,987.56	13,129,927.16
可抵扣亏损	36,563,899.61	44,446,070.98
合计	37,913,887.17	57,575,998.14

(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
2023 年	—	6,722,371.51	
2024 年	26,375,488.22	26,984,002.87	
2025 年	2,121,055.70	2,672,340.91	
2026 年	534,094.73	534,094.73	
2027 年	7,533,260.96	7,533,260.96	
合计	36,563,899.61	44,446,070.98	



## 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	193,345.80		193,345.80
预付设备工程款	10,318,324.32		10,318,324.32	17,463,252.26		17,463,252.26
合计	10,511,670.12		10,511,670.12	17,656,598.06		17,656,598.06

其他说明：

## 20、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	13,202,493.33	13,202,493.33			5,507,497.83	5,507,497.83	保证金户	因采购境外设备，开立信用证，存入保证金。
合计	13,202,493.33	13,202,493.33			5,507,497.83	5,507,497.83		

## 21、短期借款

### (1) 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

短期借款分类的说明：

## 22、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	18,993,620.54	23,352,116.07
工程设备款	636,222.32	1,382,859.46
工程项目款	12,525,625.95	15,873,673.10
其他	35,257.66	94,592.40
合计	32,190,726.47	40,703,241.03

## 23、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	9,237,561.66
其他应付款	189,419,419.23	102,543,878.90
合计	200,698,405.89	113,822,865.56

### (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	3,258,353.80
合计	9,237,561.66	9,237,561.66

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

公司应付社会法人股和普通股股利合计 597.92 万元的形成原因是 1996 年以前的滚存利润 5,708,451.11 元归老股东所有，股东一直未领取；公司 2002 年之前的社会法人股利 270,756.75 元一直未领取。

### (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	174,817,840.07	72,487,078.16
押金及保证金	12,501,132.55	13,693,140.87
财政代发工资		12,253,304.45
住房集资		2,207,000.00
其他	2,100,446.61	1,903,355.42
合计	189,419,419.23	102,543,878.90

## 24、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	401,479.48	403,387.43
合计	401,479.48	403,387.43



## 25、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	108,775,135.95	151,068,159.40
卧龙学校培养费		5,988,142.49
其他	65,052.61	4,742,869.07
合计	108,840,188.56	161,799,170.96

## 26、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	162,066,335.28	380,685,272.48	374,261,139.58	168,490,468.18
二、离职后福利-设定提存计划	6,482,699.24	27,426,519.51	28,718,409.82	5,190,808.93
三、辞退福利		6,477,101.05	6,477,101.05	
合计	168,549,034.52	414,588,893.04	409,456,650.45	173,681,277.11

### (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	125,158,940.32	339,586,111.60	332,845,419.65	131,899,632.27
2、职工福利费		1,524,727.98	1,524,727.98	
3、社会保险费	971,688.77	16,558,919.12	16,678,155.27	852,452.62
其中：医疗保险费	874,357.84	13,809,894.50	13,918,142.73	766,109.61
工伤保险费	91,357.54	1,134,463.70	1,147,908.90	77,912.34
生育保险费	5,973.39	102,446.39	99,989.11	8,430.67
补充医疗保险费		1,512,114.53	1,512,114.53	
4、住房公积金	2,457,617.61	14,839,945.03	16,558,248.79	739,313.85
5、工会经费和职工教育经费	33,478,088.58	8,175,568.75	6,654,587.89	34,999,069.44
合计	162,066,335.28	380,685,272.48	374,261,139.58	168,490,468.18

### (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	2,247,206.72	25,993,299.21	27,175,850.65	1,064,655.28
2、失业保险费	77,679.48	1,024,913.24	1,003,024.70	99,568.02
3、企业年金缴费	4,157,813.04	408,307.06	539,534.47	4,026,585.63
合计	6,482,699.24	27,426,519.51	28,718,409.82	5,190,808.93





## 27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	18,922,934.74	12,881,799.45
企业所得税	39,509,890.39	22,481,740.91
个人所得税	11,575,989.13	1,981,497.38
城市维护建设税	1,304,152.31	920,285.04
房产税	1,738,322.59	1,811,692.37
土地使用税	286,233.00	243,909.20
印花税	334,441.08	217,930.15
教育费附加	558,922.43	389,119.08
地方教育费附加	372,614.94	258,209.25
合计	74,603,500.61	41,186,182.83

## 28、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	2,095,441.15	1,650,474.54
已背书未到期的应收票据	66,955.20	2,000,000.00
合计	2,162,396.35	3,650,474.54

## 29、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	63,294,020.00	16,861,300.00	2,304,787.36	77,850,532.64	与资产相关
政府补助	5,271,012.78	217,310.25	5,481,725.03	6,598.00	与收益相关
合计	68,565,032.78	17,078,610.25	7,786,512.39	77,857,130.64	--

## 30、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	234,331,485.00						234,331,485.00

## 31、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	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



### 32、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	127,957,246.53			127,957,246.53
合计	127,957,246.53			127,957,246.53

### 33、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,158,554,544.50	1,819,155,684.32
调整后期初未分配利润	2,158,554,544.50	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	585,262,089.70	526,864,048.18
应付普通股股利	187,465,188.00	187,465,188.00
期末未分配利润	2,556,351,446.20	2,158,554,544.50

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元。
- 5) 其他调整合计影响期初未分配利润元。

### 34、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,476,599,673.53	335,477,553.48	2,330,303,793.75	496,262,480.10
其他业务	7,566,025.95	2,090,751.77	10,771,801.49	5,441,801.42
合计	2,484,165,699.48	337,568,305.25	2,341,075,595.24	501,704,281.52

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	医药产品		其他		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	2,423,639,738.59	318,955,069.23	60,525,960.89	18,613,236.02	2,484,165,699.48	337,568,305.25
其中：						
按经营地区分类						
其中：						



市场或客户类型						
其中:						
合同类型						
其中:						
按商品转让的时间分类	2,423,639,738.59	318,955,069.23	60,525,960.89	18,613,236.02	2,484,165,699.48	337,568,305.25
其中:						
在某一时点确认	2,423,639,738.59	318,955,069.23	19,127,771.76	10,112,908.57	2,442,767,510.35	329,067,977.80
在某一时段确认			41,398,189.13	8,500,327.45	41,398,189.13	8,500,327.45
按合同期限分类						
其中:						
在某一时点确认						
按销售渠道分类						
其中:						
合计						

与履约义务相关的信息:

无

其他说明

药品销售, 本公司提供的药品销售属于在某一时点履行的履约业务。本公司按照销售订单进行产品销售, 公司在货物交付客户时即完成履约义务, 并确认收入。

其他业务, 主要为本公司为客户提供的租赁服务、物业管理服务, 属于某一个时段履行的履约业务。因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, 本公司采用产出法在服务期内确认履约进度, 按照合同约定每月或季度确认收入。

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 40,286,663.18 元, 其中, 23,132,515.81 元预计将于 2024 年度确认收入, 12,057,571.30 元预计将于 2025 年度确认收入, 3,453,674.29 元预计将于 2026 年度确认收入。

### 35、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	17,594,423.10	17,491,167.70
教育费附加	7,546,709.57	7,814,856.64
房产税	7,811,388.97	8,078,449.08
土地使用税	1,093,504.18	977,019.46
车船使用税	11,170.00	12,306.26



印花税	872,178.15	836,388.47
地方教育费附加	5,032,343.20	4,689,450.08
地方水利建设基金	420.00	420.00
环境保护税	8,248.75	24,150.44
水资源税		420.00
特许权使用费		6,028.93
合计	39,970,385.92	39,930,657.06

### 36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	66,542,700.97	78,899,512.64
折旧费用	18,952,422.16	7,261,068.08
无形资产摊销	5,665,188.12	5,318,983.73
办公费	9,473,787.25	4,057,840.31
中介及咨询费	3,100,593.01	2,357,438.72
差旅费	1,430,239.45	359,516.09
业务招待费	571,757.70	544,780.49
交通运输费	263,585.96	328,626.64
低值易耗品摊销	3,262,376.20	3,804,277.02
残疾人就业保障金	3,021,261.90	2,753,225.33
其他	5,468,938.06	6,544,240.28
合计	117,752,850.78	112,229,509.33

### 37、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	210,923,691.77	194,932,028.24
市场推广服务费	257,081,077.87	185,278,916.70
广告宣传费	91,470,940.17	55,269,302.94
差旅费	14,401,079.94	9,096,202.75
会议费	18,986,635.97	8,153,202.69
办公费	1,185,001.18	3,369,288.82
交通运输费	4,749,024.97	3,835,040.88
折旧费	1,322,345.12	1,335,347.35
其他	31,479,125.90	27,343,280.60
合计	631,598,922.89	488,612,610.97

### 38、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	50,512,733.01	26,918,054.72
技术开发费	13,469,643.97	9,683,343.42
直接消耗费	9,737,456.60	12,394,716.77
折旧费	14,666,464.28	9,498,910.27
办公费		12,299.38
累计摊销	729,234.77	1,588,655.80
差旅费	332,576.12	99,681.37



咨询费	95,471.70	800.00
其他	6,050,087.78	5,389,171.85
合计	95,593,668.23	65,585,633.58

### 39、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	238,766.25	224,541.31
减：利息收入	26,344,972.17	-17,949,105.15
汇兑损益	-66,076.14	-47,000.30
手续费及其他	340,907.96	300,259.65
合计	-25,831,374.10	-17,471,304.49

### 40、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助-递延收益摊销进入损益	7,551,455.14	3,107,382.12
政府补助-直接进入损益的政府补助	2,062,961.82	5,223,827.13
进项税加计扣除	2,410,039.39	

### 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	14,036,082.88	3,854,974.72
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计入当期损益的金融资产		-824,946.24
合计	14,036,082.88	3,030,028.48

### 42、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	670,185.39	-15,942,004.50
处置长期股权投资产生的投资收益	-3,874,556.92	
处置交易性金融资产取得的投资收益	19,411,859.67	14,981,509.68
持有其他非流动金融资产期间取得的投资收益	3,871.98	4,254.96
合计	16,211,360.12	-956,239.86

### 43、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-60,358.81	522,608.30
应收账款坏账损失	-7,596,510.75	-440,240.82
其他应收款坏账损失	3,751,714.05	288,039.00



合计	-3,905,155.51	370,406.48
----	---------------	------------

其他说明：

#### 44、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,545,878.53	-966,179.68
合计	-1,545,878.53	-966,179.68

#### 45、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）	1,391,945.76	

#### 46、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
政府补助	623,484.96	116,403.40	623,484.96
罚款收入	20,800.00	63,590.00	20,800.00
其他	583,244.57	326,796.04	583,244.57
合计	1,227,529.53	506,789.44	1,227,529.53

#### 47、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	1,354,158.00	1,300,801.78	1,354,158.00
行政性罚款	6,000.00	5,599.68	6,000.00
其他	202,307.24	300,850.00	202,307.24
合计	1,562,465.24	1,607,251.46	1,562,465.24

#### 48、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	192,913,322.00	160,331,430.75
递延所得税费用	5,390,964.06	972,998.60
合计	198,304,286.06	161,304,429.35

**(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	1,325,390,815.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	331,347,703.97
子公司适用不同税率的影响	-128,310,470.13
调整以前期间所得税的影响	1,840,251.84
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-167,546.35
无须纳税的收入（以“-”填列）	-968.00
不可抵扣的成本、费用和损失	6,159,858.34
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-643,876.57
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	196,878.65
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-12,117,545.69
其他	
所得税费用	198,304,286.06

**49、其他综合收益**

详见附注。

**50、现金流量表项目****(1) 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	34,744,961.17	55,029,065.55
政府补贴	24,292,614.44	6,721,809.68
保证金	1,262,200.00	3,292,507.72
利息收入	23,036,221.01	16,928,896.82
其他	1,965,895.08	2,291,938.34
合计	85,301,891.70	84,264,218.11

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	388,791,819.32	379,620,874.08
市场推广费	187,724,925.10	110,713,240.76
广告宣传费	62,217,102.93	48,545,849.25
研究开发费	35,329,317.49	11,995,813.33
差旅费	13,410,915.97	3,998,606.38
保证金	4,884,209.00	4,139,205.97
会议费	5,890,460.06	3,356,506.61
交通运输费	4,197,581.47	863,003.78
其他	37,038,797.42	28,225,097.23
合计	739,485,128.76	591,458,197.39



支付的其他与经营活动有关的现金说明：

**(2) 与投资活动有关的现金**

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司款项	892,835.91	
合计	892,835.91	

**51、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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	1,127,086,529.81	997,888,540.57
加：资产减值准备	1,545,878.53	966,179.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	67,590,008.74	63,089,366.32
使用权资产折旧		
无形资产摊销	5,713,164.13	5,318,983.73
长期待摊费用摊销	3,847,061.43	3,832,744.08
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）	-1,391,945.76	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-14,036,082.88	-3,030,028.48
财务费用（收益以“-”号填列）	238,766.25	224,541.31
投资损失（收益以“-”号填列）	-16,211,360.12	956,239.86
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,370,334.66	-839,885.25
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	8,633,469.16	1,812,883.85
存货的减少（增加以“-”号填列）	-164,763.02	14,136,559.06
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-85,216,958.67	90,094,507.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	76,516,363.28	22,324,314.01
其他	3,905,155.51	-370,406.48
经营活动产生的现金流量净额	1,174,684,951.73	1,196,404,539.42
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	2,034,852,282.62	1,738,138,686.15
减：现金的期初余额	1,738,138,686.15	1,201,735,513.60
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	296,713,596.47	536,403,172.55
--------------	----------------	----------------

## (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	2,034,852,282.62	1,738,138,686.15
其中：库存现金	38,024.23	46,185.85
可随时用于支付的银行存款	1,985,088,786.06	1,684,361,256.57
可随时用于支付的其他货币资金	49,725,472.33	53,731,243.73
三、期末现金及现金等价物余额	2,034,852,282.62	1,738,138,686.15

## 52、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	15.93	7.0827	112.83
欧元	0.28	7.8592	2.20
港币			
英镑	0.16	9.0411	1.45
应收账款			
其中：美元			
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

## 53、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用



**(2) 本公司作为出租方**

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	31,193,746.64	0.00
合计	31,193,746.64	0.00

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	23,132,515.81	23,642,002.92
第二年	12,057,571.30	11,627,233.17
第三年	3,453,674.29	5,372,502.24
第四年	876,214.29	1,365,686.00
第五年	766,687.50	343,116.00
五年后未折现租赁收款额总额		2,401,812.00

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

**(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益**

适用 不适用

**八、研发支出**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	51,752,747.73	18,749,651.47
技术开发费	9,583,052.07	15,879,300.55
直接消耗费	12,131,693.18	7,708,798.84
折旧费	13,122,020.43	7,632,538.78
办公费		12,299.38
累计摊销	1,500,032.12	1,588,655.80
差旅费	340,050.60	101,327.43
咨询费	95,471.70	194,974.76
其他	7,068,600.40	13,718,086.57
合计	95,593,668.23	65,585,633.58



## 九、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本期子公司山东华特信息科技有限公司于 2023 年 11 月破产清算，不再纳入合并范围。

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
山东达因海洋生物制药股份有限公司	62,000,000.00	荣成	荣成	医药	52.14%	0.00%	购买
北京达因康健医药有限责任公司	4,050,000.00	北京	北京	医药	51.00%	25.55%	购买
北京达因高科儿童药物研究院有限公司	10,000,000.00	北京	北京	研究	51.00%	25.55%	购买
沂南华特卧龙学校	89,746,679.92	沂南	沂南	教育	81.85%	0.00%	投资
山东华特新材料有限公司	54,000,000.00	济南	济南	晶体	64.41%	0.00%	投资
山东华特物业管理有限公司	3,000,000.00	济南	济南	物业管理	100.00%	0.00%	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%	543,719,992.09	504,444,400.00	1,471,144,217.60

#### (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药股份有限公司	2,732,623,746.23	938,018,967.20	3,670,642,713.43	519,099,756.72	107,780,602.22	626,880,358.94	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

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	2,426,267,531.15	1,181,792,489.65	1,181,792,489.65	1,169,383,933.85	2,040,930,972.37	972,009,364.65	972,009,364.65	1,163,475,134.63
------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	----------------	----------------	------------------

## 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	91,156,505.42	90,486,320.03
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	670,185.39	-15,942,004.50
--综合收益总额	670,185.39	-15,942,004.50

## 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：

### (1) 未纳入合并范围的结构化主体的基础信息

华特达因之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%。

达因药业投资的目的是完善儿童健康领域的战略布局，融入高端儿童医疗资源整合平台，获取更多未来投资机会和整体综合收益。

### (2) 与权益相关资产负债的账面价值和最大风险敞口

本公司及子公司2023年12月31日在财务报表中确认的与未纳入合并范围的结构化主体中权益的资产账面价值为98,863,786.52元，在资产负债表中列示为其他非流动金融资产。

本公司在未纳入合并范围的结构化主体中权益的最大风险敞口为98,863,786.52元。



## 十一、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	63,294,020.00	16,861,300.00		2,304,787.36		77,850,532.64	与资产相关
递延收益	5,271,012.78	217,310.25	85,057.25	5,246,667.78	-150,000.00	6,598.00	与收益相关

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	9,614,416.96	8,331,209.25
营业外收入	623,484.96	116,403.40

其他说明：

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

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）。

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

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



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

#### 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、交易性金融资产、应收票据、应收账款、其他应收款、其他非流动金融资产等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、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 43.73%（2022 年：32.57%）；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 46.64%（2022 年：58.04%）。

#### 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。

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	204,805.48			204,805.48
应收票据	25,205.34			25,205.34
交易性金融资产	121,403.61			121,403.61
应收账款	6,527.99			6,527.99
其他应收款	1,883.30			1,883.30
其他流动资产	398.90			398.90
其他非流动金融资产		10,056.54		10,056.54
<b>金融资产合计</b>	<b>360,224.62</b>	<b>10,056.54</b>		<b>370,281.16</b>
金融负债：				
应付账款	3,219.07			3,219.07
其他应付款	20,069.84			20,069.84
其他流动负债（不含递延收益）	216.24			216.24
<b>金融负债合计</b>	<b>23,505.15</b>			<b>23,505.15</b>

上年年末，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	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	184,466.64			184,466.64
交易性金融资产	94,885.50			94,885.50
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
<b>金融资产合计</b>	<b>307,028.41</b>	<b>10,056.54</b>		<b>317,084.95</b>
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
<b>金融负债合计</b>	<b>15,478.99</b>			<b>15,478.99</b>

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。

#### 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）。

本公司的利率风险主要产生于金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司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。利率下降会减少金融工具的投资收益和公允价值，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。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：万元）：

项目	本期数	上期数
固定利率金融工具		
金融资产		10,000.00
其中：货币资金		10,000.00
浮动利率金融工具		
金融资产		
其中：货币资金	204,805.48	174,466.64
交易性金融资产	121,403.61	94,885.50
合计	326,209.09	279,352.14

期末，如果交易性金融资产及其他非流动金融资产的非股权投资金融资产浮动收益率上升或下降 25 个基点，而其他



因素保持不变，本公司的净利润及股东权益会增加或减少约 2.95 万元（上年年末：0.78 万元）。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

#### 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 2023 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的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、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。期末，本公司的资产负债率为 13.48%（上年年末：13.41%）。

## 十三、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	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	1,214,036,082.89			1,214,036,082.89
结构性存款	1,214,036,082.89			1,214,036,082.89
（二）其他非流动金融资产			100,565,362.53	100,565,362.53
持续以公允价值计量的资产总额	1,214,036,082.89		100,565,362.53	1,314,601,445.42
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

内容	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围（加权平均值）
权益工具投资：				
北京光大金控财富医疗投资中心	98,863,786.52	市场法		
沂南县城城市信用社	100,000.00	成本法		
山东同方鲁颖电子有限公司	1,601,576.01	成本法		





## 十四、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (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十、1。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、2。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
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
山东华特安保有限公司	同一母公司
山东华特环保科技有限公司	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、王玲、任尚军、战婷婷、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

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
山东华特安保有限公司	安保服务	921,549.96	921,549.96	否	0.00
山东华特环保科技有限公司	工程安装	75,000.00	75,000.00	否	0.00

### (2) 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	172,386.70	170,680.09
山东华特环保科技有限公司	物业费	594,262.74	721,613.66
山东华特控股集团有限公司	电信服务	4,515.34	4,240.01
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	16,176.88
山东华特拓疆智能装备有限公司	物业费	43,432.15	18,896.72
山东华特技术转移有限公司	物业费	16,180.06	16,180.06
山东华特智慧科技有限公司	物业费	48,508.09	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

按照市场价格定价。

### (3) 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	495,781.24	490,037.64
山东华特道路材料有限公司	房屋	142,144.76	142,143.80
山东华特环保科技有限公司	房屋	3,502,524.21	3,998,731.59
山东华特商隆物业有限公司	房屋	46,525.33	46,525.34
山东华特拓疆智能装备有限公司	房屋	114,745.60	47,809.52
山东华特技术转移有限公司	房屋	46,532.29	46,532.28
山东华特智慧科技有限公司	房屋	148,066.67	

关联租赁情况说明

按照市场价格定价。

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------



山东华特控股集团有限公司	328,381.24	2023年02月28日	2023年08月28日	是
山东华特控股集团有限公司	263,718.00	2023年03月07日	2023年09月07日	是
山东华特控股集团有限公司	636,608.00	2023年03月07日	2025年03月06日	否
山东华特控股集团有限公司	1,928,755.95	2023年03月30日	2023年09月30日	是
山东华特控股集团有限公司	3,578,074.08	2023年04月28日	2023年10月28日	是
山东华特控股集团有限公司	1,523,113.24	2023年05月18日	2023年11月18日	是
山东华特控股集团有限公司	3,056,903.65	2023年06月08日	2023年12月08日	是
山东华特控股集团有限公司	2,759,556.94	2023年06月28日	2023年12月28日	是
山东华特控股集团有限公司	1,671,817.08	2023年07月31日	2024年01月31日	否
山东华特控股集团有限公司	1,385,626.26	2023年08月30日	2024年02月29日	否
山东华特控股集团有限公司	178,196.83	2023年08月23日	2024年02月23日	否
山东华特控股集团有限公司	74,431.00	2023年08月24日	2024年02月24日	否
山东华特控股集团有限公司	52,724.00	2023年09月22日	2024年03月22日	否
山东华特控股集团有限公司	53,140.50	2023年09月25日	2024年03月25日	否
山东华特控股集团有限公司	133,995.40	2023年09月28日	2024年03月28日	否
山东华特控股集团有限公司	147,000.00	2023年10月09日	2024年04月09日	否
山东华特控股集团有限公司	112,700.00	2023年10月11日	2024年04月11日	否
山东华特控股集团有限公司	33,810.00	2023年10月16日	2024年04月16日	否
山东华特控股集团有限公司	235,741.94	2023年11月03日	2024年05月03日	否
山东华特控股集团有限公司	55,362.16	2023年12月22日	2024年06月22日	否
山东华特控股集团有限公司	24,931.20	2023年12月25日	2024年06月25日	否
山东华特控股集团有限公司	708,540.00	2023年11月17日	2024年09月30日	否
山东华特控股集团有限公司	143,409.53	2023年11月07日	2024年02月16日	否
山东华特控股集团有限公司	3,937,539.97	2023年12月14日	2024年12月13日	否
山东华特控股集团有限公司	2,118,670.01	2023年12月29日	2024年06月29日	否

### (5) 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	8,262,565.88	9,053,162.12

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 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	8,940.00	11,139.08
其他应付款	山东华特技术转移有限公司	3,009.00	4,332.00
其他应付款	山东华特环保科技有限公司	296,601.00	
其他应付款	山东华特拓疆智能装备有限公司	1,069.00	1,634.00
其他应付款	山东华特智慧科技有限公司	46,000.00	

## 十五、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。



## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十六、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	20
拟分配每 10 股分红股（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	20
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	0
利润分配方案	本公司于 2024 年 3 月 14 日召开第十届董事会第十一次会议，批准 2023 年度利润分配预案，拟以 2023 年末总股本 234,331,485.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 20 元（含税）。

### 2、其他资产负债表日后事项说明

(1) 本公司之控股子公司沂南华特卧龙学校就资产被占用向沂南县人民法院提起诉讼，请求判令被告沂南县教育和体育局、山东沂南县第二中学、沂南县卧龙学校停止侵害、返还占用的资产，并赔偿损失。2024 年 1 月 4 日，沂南县人民法院已对该诉讼立案，诉讼金额为 12,057,584.55 元，截止本报告公告日，此案正在审理过程中。

(2) 根据本公司之控股子公司知新材料，2024 年 1 月 10 日召开的知新材料董事会会议决议，同意解散清算华特知新，华特知新停工停产、不再开展新业务并与员工协商解除劳动合同。截止本报告公告日，该事项尚未提报知新材料股东会审议。

截至 2024 年 3 月 14 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十七、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。集团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。

本公司报告分部包括：

- (1) 医药产品分部，生产及销售医药产品；
- (2) 其他分部，提供教育服务、生产及销售电子信息产品、晶体材料、提供科技园区管理服务。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	医药产品分部	其他分部	分部间抵销	合计
营业收入	2,423,639,738.59	61,438,263.08	912,302.19	2,484,165,699.48
其中：主营业务收入	2,423,639,738.59	53,237,155.17	277,220.23	2,476,599,673.53
营业成本	318,955,069.23	19,402,547.65	789,311.63	337,568,305.25
其中：主营业务成本	318,955,069.23	16,676,713.92	154,229.67	335,477,553.48
营业费用	780,648,537.68	30,104,718.72	344,590.88	810,408,665.52
营业利润/(亏损)	1,329,957,367.49	511,120,517.12	515,352,133.03	1,325,725,751.58
资产总额	3,764,191,687.25	1,687,304,143.89	253,201,351.25	5,198,294,479.89
负债总额	740,999,348.60	73,384,652.60	112,731,846.45	701,652,154.75

## 十八、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	396,461.40	503,652.99
1 至 2 年		759,540.00
2 至 3 年	733,900.00	388,140.00
3 年以上	368,240.00	
3 至 4 年	368,240.00	
合计	1,498,601.40	1,651,332.99

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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



按组合计提坏账准备的应收账款	1,498,601.40	100.00%	410,061.73	27.36%	1,088,539.67	1,651,332.99	100.00%	207,505.59	12.57%	1,443,827.40
其中：										
应收其他客户	1,498,601.40	100.00%	410,061.73	27.36%	1,088,539.67	1,651,332.99	100.00%	207,505.59	12.57%	1,443,827.40
合计	1,498,601.40	100.00%	410,061.73	27.36%	1,088,539.67	1,651,332.99	100.00%	207,505.59	12.57%	1,443,827.40

按组合计提坏账准备：211,894.00

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	1,498,601.40	410,061.73	27.36%
合计	1,498,601.40	410,061.73	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收其他客户	207,505.59	211,894.00	9,337.86			410,061.73
合计	207,505.59	211,894.00	9,337.86			410,061.73

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
北京中企时代科技有限公司霍林郭勒分公司	1,102,140.00		1,102,140.00	73.54%	404,290.00
山东大学	261,475.50		261,475.50	17.45%	3,806.59
济南舜风科技有限公司	104,854.00		104,854.00	7.00%	1,526.48
济南历下草包包子铺华特广场店	24,602.24		24,602.24	1.64%	358.16
树兰（济南）国际医院有限公司	5,529.66		5,529.66	0.37%	80.50
合计	1,498,601.40		1,498,601.40	100.00%	410,061.73

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	295,618.27	438,714.12
合计	295,618.27	438,714.12



(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	15,553,642.96	7,662,458.90
保证金		65,735.20
备用金		5,000.00
其他	180,923.47	179,632.66
合计	15,734,566.43	7,912,826.76

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	8,161,198.36	290,154.04
1 至 2 年	144,430.55	165,735.20
2 至 3 年	100,000.00	
3 年以上	7,328,937.52	7,456,937.52
5 年以上	7,328,937.52	7,456,937.52
合计	15,734,566.43	7,912,826.76

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	8,051,081.24	100.00%	8,051,081.24	100.00%	0					
其中：										
山东华特信息科技有限公司	8,051,081.24	100.00%	8,051,081.24	100.00%	0					
按组合计提坏账准备	7,683,485.19	100.00%	7,387,866.92	96.15%	295,618.27	7,912,826.76	100.00%	7,474,112.64	94.46%	438,714.12
其中：										
单位往来款	7,502,561.72	97.65%	7,356,730.05	98.06%	145,831.67	7,662,458.90	96.84%	7,449,965.52	97.23%	212,493.38
保证金						65,735.20	0.83%	6,573.52	10.00%	59,161.68
备用金						5,000.00	0.06%		0.00%	5,000.00
其他	180,923.47	2.35%	31,136.87	17.21%	149,786.60	179,632.66	2.27%	17,573.60	9.78%	162,059.06



合计	15,734,566.43	100.00%	15,438,948.16	98.12%	295,618.27	7,912,826.76	100.00%	7,474,112.64	94.46%	438,714.12
----	---------------	---------	---------------	--------	------------	--------------	---------	--------------	--------	------------

按单项计提坏账准备类别数：1

按单项计提坏账准备：80,501,081.24

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
山东华特信息科技有限公司			8,051,081.24	8,051,081.24	100.00%	破产清算
合计			8,051,081.24	8,051,081.24		

按组合计提坏账准备类别数：1

按组合计提坏账准备：-86,245.72

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
单位往来款	7,502,561.72	7,356,730.05	98.06%
其他	180,923.47	31,136.87	17.21%
合计	7,683,485.19	7,387,866.92	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	17,175.12		7,456,937.52	7,474,112.64
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	41,754.28		7,923,081.24	7,964,835.52
2023 年 12 月 31 日余额	58,929.40		15,380,018.76	15,438,948.16

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单位往来款	7,449,965.52	7,957,845.77				15,407,811.29
保证金	6,573.52	-6,573.52				
其他	17,573.60	13,563.27				31,136.87
合计	7,474,112.64	7,964,835.52				15,438,948.16

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元





单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
山东华特信息科技有限公司	单位往来	8,051,081.24	1 年以内	51.17%	8,051,081.24
沂南县阳都资产运营有限公司	单位往来	6,779,748.49	5 年以上	43.09%	6,779,748.49
济南市玉盛有限责任公司	单位往来	135,419.49	5 年以上	0.86%	135,419.49
山东大学	单位往来	102,600.00	1-2 年、2-3 年	0.65%	30,260.00
临朐二建钢厂	单位往来	81,663.14	5 年以上	0.52%	81,663.14
合计		15,150,512.36		96.29%	15,078,172.36

### 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	222,309,956.92	27,550,000.00	194,759,956.92	192,143,915.92		192,143,915.92
对联营、合营企业投资	91,156,505.42		91,156,505.42	90,486,320.03		90,486,320.03
合计	313,466,462.34	27,550,000.00	285,916,462.34	282,630,235.95		282,630,235.95

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
山东华特知新材料有限公司	34,780,800.00						34,780,800.00	
山东华特信息科技有限公司	27,550,000.00				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	
山东达因海洋生物制药股份有限公司	50,889,415.96						50,889,415.96	
沂南华特卧龙学校	75,929,582.27						75,929,582.27	
北京达因康健医药有限责任公司			14,890,062.00				14,890,062.00	
北京达因高科儿童药物研究院有限公司			15,275,979.00				15,275,979.00	
合计	192,143,915.92		30,166,041.00		27,550,000.00		194,759,956.92	27,550,000.00



(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
山东华特环保科技有限公司	90,486,320.03				670,185.39						91,156,505.42	
小计	90,486,320.03				670,185.39						91,156,505.42	
合计	90,486,320.03				670,185.39						91,156,505.42	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

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	28,440,018.21	6,449,999.97	26,467,831.15	6,407,141.61
其他业务	639,597.30	635,081.96	709,923.54	873,352.92
合计	29,079,615.51	7,085,081.93	27,177,754.69	7,280,494.53

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	29,079,615.51	7,085,081.93	29,079,615.51	7,085,081.93
其中：				
房租	28,440,018.21	6,449,999.97	28,440,018.21	6,449,999.97
其他	639,597.30	635,081.96	639,597.30	635,081.96
按经营地区分类				
其中：				



市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
在某一时段确认	28,440,018.21	6,449,999.97	28,440,018.21	6,449,999.97
在某一时点确认	639,597.30	635,081.96	639,597.30	635,081.96
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计	29,079,615.51	7,085,081.93	29,079,615.51	7,085,081.93

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 34,807,826.20 元，其中，20,119,128.59 元预计将于 2024 年度确认收入，10,599,224.04 元预计将于 2025 年度确认收入，2,854,384.29 元预计将于 2026 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	549,587,526.00	161,643,390.00
权益法核算的长期股权投资收益	670,185.39	-15,942,004.50
处置交易性金融资产取得的投资收益	6,770,730.00	6,398,835.84
持有其他非流动金融资产期间取得的投资收益	3,871.98	4,254.96
合计	557,032,313.37	152,104,476.30

## 十九、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	1,391,945.76	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	8,966,480.67	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	33,447,942.55	



企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-5,438,916.05	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-947,920.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-3,200,499.55	
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		
减：所得税影响额	6,809,128.16	
少数股东权益影响额（税后）	12,829,942.85	
合计	14,579,961.70	--

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）	670,185.39
处置长期股权投资产生的投资收益（子公司华特信息破产清算）	-3,874,556.92
其他非流动金融资产持有期间取得的投资收益	3,871.98
合计	-3,200,499.55

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
其他收益	569,082.98	系与资产相关的政府补助
其他收益	49,609.39	系软件退税款，与公司正常经营业务密切相关
其他收益	2,410,039.39	系增值税加计扣除
其他收益	642,228.88	系个税手续费返还，与公司正常经营业务密切相关

## 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	21.15%	2.50	2.50
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.62%	2.47	2.47

## 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

山东华特达因健康股份有限公司董事会

董事长：朱效平

2024年3月14日