



山东华特达因健康股份有限公司

二〇二四年半年度报告全文

二〇二四年七月编制

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

公司负责人朱效平、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：保证本半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次半年报的董事会会议。

本半年度报告涉及对公司未来发展的描述等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险

本公司请投资者认真阅读本报告全文，并特别注意报告第三节“管理层讨论与分析”中“公司面临的风险和应对措施”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 2024 年 6 月 30 日总股本 234,331,485 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 5 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	1
第二节 公司简介和主要财务指标	6
一、公司简介	6
二、联系人和联系方式	6
三、其他情况	6
四、主要会计数据和财务指标	6
五、境内外会计准则下会计数据差异	7
六、非经常性损益项目及金额	7
第三节 管理层讨论与分析	8
一、报告期内公司从事的主要业务	8
二、核心竞争力分析	10
三、主营业务分析	12
四、非主营业务分析	13
五、资产及负债状况分析	13
六、投资状况分析	14
七、重大资产和股权出售	15
八、主要控股参股公司分析	15
九、公司控制的结构化主体情况	15
十、公司面临的风险和应对措施	16
十一、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况	16
第四节 公司治理	17
一、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	17
二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况	17
三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况	17
四、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	18
第五节 环境和社会责任	18
一、重大环保问题情况	18
二、社会责任情况	19
第六节 重要事项	20
一、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超期未履行完毕的承诺事项	20
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	20
三、违规对外担保情况	20
四、聘任、解聘会计师事务所情况	20
五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明	20
六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明	20
七、破产重整相关事项	20
八、诉讼事项	21
九、处罚及整改情况	21
十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况	21
十一、重大关联交易	21
十二、重大合同及其履行情况	22

十三、其他重大事项的说明	24
十四、公司子公司重大事项	24
第七节 股份变动及股东情况	24
一、股份变动情况	24
二、证券发行与上市情况	25
三、公司股东数量及持股情况	25
四、董事、监事和高级管理人员持股变动	26
五、控股股东或实际控制人变更情况	26
第八节 优先股相关情况	27
第九节 债券相关情况	27
第十节 财务报告	27
一、审计报告	27
二、财务报表	27
三、公司基本情况	40
四、财务报表的编制基础	41
五、重要会计政策及会计估计	41
六、税项	56
七、合并财务报表项目注释	56
八、研发支出	81
九、在其他主体中的权益	81
十、政府补助	83
十一、与金融工具相关的风险	83
十二、公允价值的披露	85
十三、关联方及关联交易	85
十四、承诺及或有事项	88
十五、资产负债表日后事项	88
十六、其他重要事项	89
十七、母公司财务报表主要项目注释	90
十八、补充资料	95

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、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 2024 年半年度报告
元	指	人民币元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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（如有）	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		

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,154,413,477.20	1,153,217,104.50	0.10%
归属于上市公司股东的净利润（元）	331,871,287.24	321,841,708.90	3.12%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	318,600,238.56	302,626,154.93	5.28%
经营活动产生的现金流量净额（元）	417,869,236.68	592,107,241.53	-29.43%
基本每股收益（元/股）	1.42	1.37	3.65%
稀释每股收益（元/股）	1.42	1.37	3.65%
加权平均净资产收益率	10.81%	11.86%	减少 1.05 个百分点
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	4,777,770,975.97	5,198,294,479.89	-8.09%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,845,093,487.55	2,981,885,170.31	-4.59%

五、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。

六、非经常性损益项目及金额

适用 □不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	6,630,326.70	
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	11,889,665.17	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	338,471.42	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,906,562.85	
减：所得税影响额	3,139,134.96	
少数股东权益影响额（税后）	6,354,842.50	
合计	13,271,048.68	

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

权益法核算的长期股权投资收益（公司持有华特环保 49%股权）：3,906,562.85 元

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	1,302,883.45	系增值税加计扣除
其他收益	1,138,927.47	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、报告期内公司从事的主要业务

1.报告期内公司所属行业发展情况

医药行业作为国民经济的重要支柱，其发展水平与国民经济增速紧密相连。随着国民经济的增长和民众生活品质的持续提升，医药行业备受瞩目，市场需求呈持续增长态势。民众对医药的刚性需求成为推动医药行业发展的核心动力。当前，我国正处于深化医药卫生体制改革的关键阶段，通过集中采购、关联审批、一致性评价等改革措施，显著减少了药品流通环节，有效降低了药品及医疗服务的成本，进而显著提升了下游医药市场的需求，为医药行业的进一步发展注入了强劲动力。2024 年 7 月，国务院审议通过《全链条支持创新药发展实施方案》，在发展“新质生产力”的时代背景下，创新仍然是政策鼓励的方向和产业发展的大趋势。

儿童健康是国家未来繁荣和希望的基石，儿童专用药品的短缺问题亟待从药物研发和生产层面加以解决。近年来，我国已出台多项支持政策，如组建“中国儿童药物研发与产业化联盟”，发布《第四批鼓励研发申报儿童药品清单》等，旨在鼓励和支持儿童用药的研发与生产。2024 年 1 月，国家卫健委等 10 部门联合发布的《关于推进儿童医疗卫生服务高质量发展的意见》，明确提出加强儿童用药的研发与生产，包括加大对儿童用药品种及关键技术研发的支持力度，以及解决儿童药物适宜剂型、规格不足等问题。这一政策的出台不仅细化了儿童药物研发的方向，也对医药企业加快儿童用药的研发提出了新的要求和期望。在不断利好政策的支持下，近年来我国儿药市场销售保持良好的增长态势。

2.报告期内公司的主要业务及产品

本公司主营医药业务，报告期内，来自医药产业的收入为 11.36 亿元，占公司主营业务收入的 98.44%。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 新维生素 D 滴剂、达因铁右旋糖酐铁颗粒、达因钙复方碳酸钙泡腾颗粒、达因锌甘草锌颗粒、二巯丁二酸胶囊、口服补液盐散（III）、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”良好的品牌效应，在儿童保健产品领域，公司实施品牌延伸策略，陆续推出了“伊可新”益生菌粉系列产品、“伊可新”DHA 藻油+ARA 凝胶糖果、“伊可新”维生素矿物质类保健产品及“伊可新”儿童牙膏等产品。

序号	产品类别	产品名称	通用名称	产品图片	产品介绍
1	儿童药品	伊可新	维生素 AD 滴剂		用于预防和治疗维生素 A 及 D 的缺乏症。如佝偻病、夜盲症及小儿手足抽搐症。
2		伊 D 新	维生素 D 滴剂		预防和治疗维生素 D 缺乏症。

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。
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。
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。
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。
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。
8	口服补液盐散(III)	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。
9	盐酸托莫西汀口服溶液	盐酸托莫西汀		用于治疗 6 岁及 6 岁以上儿童和青少年的注意缺陷/多动障碍 (ADHD)。
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。
11	儿童健康产品	伊可新益生菌粉		选用欧美进口菌株，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 DHA 藻油+ARA 凝胶糖果		伊可新®DHA 藻油+ARA 凝胶糖果，3A 组合配方营养加倍，DHA+ARA 科学配比 1:1，更好提升 4 大能力：脑力发育、语言能力、专注力、眼视力。
13		维生素 A 维生素 D 软胶囊		备案号：食健备 G202337001147。维生素 AD 同补，协同增效，AD 含量 3:1 科学配比，更适合宝宝营养需求。添加优质核桃油，含人体必需不饱和脂肪酸。双铝膜包装，密封性好。

14	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。每粒含：钙 230mg、维生素 D34ug（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。
15	伊可新锌软胶囊		备案号：食健备 G202137101215。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。添加柠檬酸锌，温和补锌，易吸收；甄选优质核桃油，含丰富的不饱和脂肪酸双铝膜包装，密封性好，保持质量稳定。
16	伊可新铁软胶囊		备案号：食健备 G202337001191。优选富马酸亚铁，起效快，相容性好。添加优质核桃油，含人体必需不饱和脂肪酸。双铝膜包装，密封性好。
17	儿童生物牙膏		伊可新儿童牙膏，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，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）。

3.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，并组建了学术推广、商务及零售、新零售团队。销售团队在继续做好专业学术推广的同时，持续优化调整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、智能电视广告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，促进科技成果转化，进一步丰富儿童药物产品线。

4.公司的市场地位及主要的业绩驱动因素

达因药业作为本公司的经济支柱，其经营成果是公司整体业绩的主要来源。达因药业明星产品伊可新维生素 AD 多年来一直位居同类产品市场占有率第一。报告期内，伊可新维生素 AD 滴剂继续保持了市场领导者的地位，并实现了终端用量的稳步增长。此外，公司重点推广的达因铁（右旋糖酐铁颗粒）、达因钙（复方碳酸钙泡腾颗粒）、小儿布洛芬栓等产品也取得了显著的增长业绩。研发方面，公司始终坚持“以量身定制儿童药物”为研发理念，持续丰富产品矩阵，致力于每年推出 1 至 2 个新的儿童药品种。生产方面，荣成生产基地积极推进数字化转型，不断提升生产效率，确保高质量、高效率地完成生产任务。营销方面，达因药业坚守“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，根据产品特性、生命周期以及外部政策、市场和竞争环境的变化，灵活调整并优化市场营销和品牌传播策略。公司依托强大的品牌价值，深度运营平台、渠道和用户资产，积极探索新零售业务，以推动公司市场的持续扩张和业绩的稳步增长。

二、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

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”。紧密契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的剂型设计，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，大幅提升了补充效果。

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，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。

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，持续做好专家共识、科普宣传、媒体传播等推广活动，继续推进“破圈”（AD 同补年龄延伸到 18 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。协助连锁药店做消费者的科普活动，帮助药店提升专业服务（延长 DOT、如何使用等），进社区科普儿童喂养、儿童生长发育等知识。

5.研发优势

作为投身儿药行业的先行者，达因药业持续加强研发创新工作，采取科研平台和人才培养“内外并举”的策略，一方面建立荣成生产基地儿童药物研发技术中心以及专注儿童高端制剂研究的北京达因高科儿童药物研究院，分别以仿制药及产业转化、改良型新药及高端制剂研发为主，多维并进，构建完整的儿童药产品体系；另一方面，达因药业和高校、科研机构建立合作，持续吸引专家、教授、博士（后）、泰山产业人才等高素质研发人才，组成百人专业研发团队，专注提升技术成果的转化落地。截至目前达因药业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，2024 年正式获批国家级创新平台——国家企业技术中心。

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，为了保证儿童药品生产的高质高效，配备了国际一流的生产及检测设备。建立了高于法定的内控标准，严把生产各环节质量关，两条儿童专用药生产线通过澳大利亚 TGA 认证，并取得最高的 A1 等级。建立了从压丸、铝塑包装、检测，到在线追溯赋码系统，以及 AGV 送货、立体数字仓库等全流程的数字化生产管理，目前，达因药业的生产车间数控化率超过 90%，经过智能数字化改造的生产车间，操作人

员减少 70%，极大地提高了生产效能。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，大幅提升了生产自动化、智能化水平及安全性。

三、主营业务分析

概述

是否与报告期内公司从事的主要业务披露相同

是 否

公司继续聚焦医药主责主业的发展战略，加强科技创新，积极探索数字化转型，以合规风控为重点，加强内控体系建设，集中资源支持主业做强做大，同时非主业退出的工作取得一定进展。报告期内实现营业收入 11.54 亿元、归属于上市公司股东的净利润 3.32 亿元，同比增长 0.10%、3.12%。其中，医药板块实现营业收入 11.36 亿元、净利润 6.31 亿元，同比增长 0.47%、0.30%。2024 年上半年公司主要做了以下工作：

1. 内控建设方面。公司紧紧围绕国企改革深化提升行动重点任务，聚焦医药主责主业，坚持和完善中国特色现代企业制度，落实公司治理体系和治理能力现代化要求，2024 年开展了“治理体系建设年”活动，推进治理体系和治理能力现代化，将公司打造成为综合实力强、创新水平高、发展活力足的儿童保健和治疗领域的领军企业。

2. 研发创新方面。坚持量身定制儿童药的研发理念，以儿童临床需求为导向，积极开展研发创新工作。报告期内，达因药业五个儿童药研发项目被列为科技部重大专项，研发计划按期推进，5 个项目均完成考核节点；完成 3 项新产品申报；获发明专利 5 项；达因药业正式获批“国家企业技术中心”。

3. 生产工作方面。荣成生产基地持续精细化管理，不断提升生产自动化、智能化水平，高效地完成生产任务。其中，软胶囊产量、散粒颗粒剂产量均较去年同期有较大增长。药品生产许可证，增加“栓剂”的生产范围；112 车间完成现场检查并获生产许可。

4. 市场营销方面。在坚持“专家权威推荐，渠道方便购买，专业品类教育”核心营销策略的基础上，根据市场环境的变化，主动进行调整，迅速采取有力措施，应对市场的挑战。一是在产品推广策略上，根据维生素 A 维生素 D 的临床应用专家共识，拓展伊可新推广年龄，持续传播伊可新“0-18 岁，每天一粒”的核心观点；二是强化与重点经销商、超大型连锁等客户的战略合作，细化各类终端推广活动，加大产品分销覆盖和动销能力；三是加强电商渠道的管理和窗口展示，充分发挥伊可新的品牌优势和流量红利；四是持续加大品牌宣传力度，伊可新、达因钙广告片利用梯媒、智能电视等新媒介抢占消费者心智。

5. 品牌建设方面。品牌建设取得较好的成效。达因·2024 荣成马拉松圆满收官，展现了达因药业对全民健康的关注和在儿童健康领域长跑的决心与行动；达因药业入围“2023 年中国医药工业百强系列榜单”，伊可新®维生素 AD 滴剂荣膺“2024 中国医药·品牌榜”零售终端获奖品牌。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增 减	变动原因
营业收入	1,154,413,477.20	1,153,217,104.50	0.10%	
营业成本	162,508,420.56	159,029,535.91	2.19%	
销售费用	182,456,890.61	235,819,763.10	-22.63%	
管理费用	42,245,770.42	45,631,182.10	-7.42%	
财务费用	-15,812,459.73	-20,806,472.62	24.00%	
所得税费用	117,606,159.94	113,996,985.72	3.17%	
研发投入	49,054,395.48	29,200,847.26	67.99%	主要系研发及辅助人员增加所致。
经营活动产生的现金流量净额	417,869,236.68	592,107,241.53	-29.43%	

投资活动产生的现金流量净额	320,869,595.89	-415,568,796.60	177.21%	主要系本期持有银行结构性存款净赎回增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-973,075,444.00	-694,567,086.17	-40.10%	主要系本期分红增加所致。
现金及现金等价物净增加额	-234,336,611.43	-518,028,641.24	54.76%	主要系本期持有银行结构性存款净赎回增加及分红增加综合影响所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		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	1,154,413,477.20	100%	1,153,217,104.50	100%	0.10%
分行业					
医药	1,136,126,262.93	98.42%	1,130,803,022.64	98.06%	0.47%
其他	18,287,214.27	1.58%	22,414,081.86	1.94%	-18.41%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

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	1,136,126,262.93	157,278,969.83	86.16%	0.47%	4.35%	-0.51%

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 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

四、非主营业务分析

适用 不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,808,976,505.52	37.86%	2,048,054,775.95	39.40%	-1.54%	
应收账款	58,138,363.68	1.22%	61,813,023.66	1.19%	0.03%	
存货	97,759,118.60	2.05%	86,546,405.67	1.66%	0.39%	
投资性房地产	152,957,163.12	3.20%	156,276,923.00	3.01%	0.19%	
长期股权投资	95,063,068.27	1.99%	91,156,505.42	1.75%	0.24%	
固定资产	874,859,230.20	18.31%	904,297,915.45	17.40%	0.91%	
在建工程	24,340,817.76	0.51%	4,826,279.54	0.09%	0.42%	

合同负债	74,623,022.25	1.56%	108,840,188.56	2.09%	-0.53%	
------	---------------	-------	----------------	-------	--------	--

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、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）	1,214,036,082.89	4,690,362.31			1,315,000,000.00	1,647,997,822.61		885,728,622.59
2.其他非流动金融资产	100,565,362.53							100,565,362.53
上述合计	1,314,601,445.42	4,690,362.31			1,315,000,000.00	1,647,997,822.61		986,293,985.12
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

4、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	8,460,834.33	保证金存款

六、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。

七、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

八、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	3,179,403,566.09	2,639,469,569.57	1,126,407,918.63	738,882,520.28	629,345,312.10

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

九、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 2024 年 6 月 30 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、公司面临的风险和应对措施

1. 市场竞争加剧风险。根据国家统计局数据，2024 年 1-6 月规模以上工业企业主要财务指标，医药制造业营业收入同比下降 0.9%，利润总额同比微增 0.7%，行业总体增长缓慢。医药行业市场竞争趋势表现为持续的存量竞争和增量博弈态势，医药企业数量有所增加，但亏损企业占比上升，行业竞争加剧。

应对措施：面对市场竞争，公司将进一步加大新药的研发力度，丰富公司药品的种类，并通过适用于儿童用药的独特核心技术和差异化的创新技术（如应用到儿童药物达因铁以及盐酸托莫西汀口服溶液、地氯雷他定口服溶液矫掩味技术、达因钙的泡腾工艺等）来提高产品的竞争力。同时公司也将加强人才、销售、生产与质量管理等方面的建设，全面发展，提高产品和业务的附加值。

2. 行业政策风险。仿制药带量采购进入常态化、制度化阶段，医药集中采购提质扩面。维生素 AD 被纳入江西省牵头 16 省联盟带量采购产品目录，因集采中选要求价格过低，主要产品伊可新未能中选，集采结果于 2024 年 6 月起全面执行。

应对措施：顺应行业变革，强化对行业政策的收集、解读、分析能力；做好与儿童用药相关的政策建议（意见）的建言献策渠道和力度；做好各级集采、挂网等市场准入工作，降低行业政策影响风险。

3. 非主营业务资产剥离存在的风险。报告期内，公司非主业剥离退出工作虽取得了一定的进展，但非主业的剥离仍存在进度不及预期、剥离过程中业绩波动影响公司整体业绩的风险。

应对措施：公司将在坚持产业发展战略，聚焦儿童及健康产业，做优做强做大医药主责主业的同时，在依法合规的前提下，加快对非主业退出的工作，坚决维护公司权益，降低相关风险。

十一、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理

一、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
2023 年年度股东大会	年度股东大会	37.76%	2024 年 04 月 16 日	2024 年 04 月 17 日	1.审议通过了“公司 2023 年度董事会工作报告”； 2.审议通过了“公司 2023 年度监事会工作报告”； 3.审议通过了“公司 2023 年度财务决算报告”； 4.审议通过了“公司 2023 年度利润分配及资本公积金转增股本预案”； 5.审议通过了“公司 2023 年年度报告”； 6.审议通过了“关于聘请 2024 年度会计师事务所的议案”； 7.审议通过了“《公司章程》修订案”； 8.审议通过了“《股东大会议事规则》修订案”； 9.审议通过了“《独立董事工作制度》修订案”； 10.审议通过了“《累积投票制实施细则》修订案”。

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

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

三、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）	5
每 10 股转增数（股）	
分配预案的股本基数（股）	234,331,485
现金分红金额（元）（含税）	117,165,742.50
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）	117,165,742.50
可分配利润（元）	978,632,188.53
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	
2024 年中期利润分配预案为：以 2024 年 6 月 30 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 5 元（含税），不以公积金转增股本。上述利润分配预案已经公司第十届董事会第十三次会议审议通过，尚需提	

交股东大会审议。

本次利润分配预案符合《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》《公司章程》及上市公司“质量回报双提升”行动的相关规定和要求。本次分配预案综合考虑了公司目前的发展规划与财务状况，有利于全体股东共享公司经营成果、提升股东回报、充分保护中小投资者的合法权益，具备合法性、合规性及合理性。

四、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。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

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	主要污染物及特征污	主要污染物及特征污	排放方式	排放口数量	排放口分布情	排放浓度/强度	执行的污染物排放标	排放总量	核定的排放总	超标排放情况
--------	-----------	-----------	------	-------	--------	---------	-----------	------	--------	--------

名称	染物的种类	染物的名称		况	准	量				
山东达因海洋生物制药股份有限公司	废水	COD 氨氮	1	污水处理站处理后排入荣成市第二污水处理厂	位于工厂西南角污水处理站总排口	COD:23.4mg/L 氨氮:1.24mg/L	GB/T31962-2015 污水排入城镇下水道水质标准 B 级	COD : 1.3 吨; 氨氮: 0.07 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。

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

2024 年上半年达因药业环保治理和保护费用投入约 115 万。

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，2024 年上半年公司废水、土壤、噪声等各项指标均符合要求。

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

固体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。

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

持续开展环境保护及清洁生产的教育工作，增强员工节能意识，减少资源浪费；提高设备自动化程度，提高生产效率，从而节省能源；

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婴社区、社媒（抖音、小红书、微信、微博、知乎等）、健康垂直类媒体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，启动爱的（AD）守护计划——儿童生长发育科普行活动和“因为有你 伴我成长”系列公益活动，募集支援受灾儿童及家庭，多方位守护儿童健康成长……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。

达因药业紧贴社会发展趋势，提出“营养+运动”的健康生活理念。积极通过各类活动传递健康运动的重要性，也让更多父母和孩子有机会共同参与一项活动，帮助家长和孩子树立正确的健康观念。报告期内，达因药业冠名“2024 荣成马拉松”，与全球马拉松爱好者共同挑战自我，展现了达因药业对全民健康的关注和深耕儿童健康领域的决心与行动。

达因药业通过产品质量把控、科普儿童健康和安全用药知识，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。

第六节 重要事项

一、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超期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超期未履行完毕的承诺事项。

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、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、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。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否 形成 预计 负债	诉讼 (仲裁) 进展	诉讼(仲 裁)审理 结果及 影响	诉讼(仲 裁)判决 执行情 况	披露日 期	披露索引
2024年1月,公司子公司沂南华特卧龙学校因沂南县教育和体育局、山东沂南县第二中学、沂南县卧龙学校及沂南县育新实验学校在未经沂南华特卧龙学校同意的情况下,实际占有并使用沂南华特卧龙学校全部资产(包括学校场地、教室、教育教学设备等)用于办学的事项,向山东省沂南县人民法院提起诉讼。	1,205.76	无	诉讼过程中	暂无	暂无	2024年07月10日	具体情况详见2024年7月10日刊登于巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)上的《关于沂南华特卧龙学校诉讼的进展公告》(公告编号:2024-020)

其他诉讼事项

适用 不适用

九、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、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、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。

十二、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	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	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保

	露日期						有)			
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	一般担 保			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)						0
报告期末已审批的 对外担保额度合计 (A3)			0	报告期末实际对外 担保余额合计 (A4)						134.51
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)						0
报告期末已审批的 担保额度合计 (A3+B3+C3)			0	报告期末实际担保 余额合计 (A4+B4+C4)						134.51
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净 资产的比例										0.05%
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保 的余额 (D)										134.51
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)										134.51

采用复合方式担保的具体情况说明

3、委托理财

适用 不适用

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
银行结构性存款理财产品	自有资金	120,000	88,000	0	0
合计		120,000	88,000	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

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。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

报告期内，公司第十届董事会 2024 年第一次临时会议审议通过了“关于山东华特知新材料有限公司解散清算暨关联交易的议案”，同意控股子公司山东华特知新材料有限公司进行解散清算。（详情见 2024 年 6 月 1 日巨潮资讯网：2024 年 6 月 1 日董事会决议公告，公告编号 2024-017；2024 年 6 月 1 日《山东华特达因健康股份有限公司关于控股子公司山东华特知新材料有限公司解散清算暨关联交易的公告》，公告编号 2024-018）。

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	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%					0	234,331,485	100.00%

股份变动的的原因

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

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

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

适用 不适用

三、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	19,270	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0					
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	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	6.20%	14,527,778	3,206,214	0	14,527,778	不适用	0
郭伟松	境内自然人	4.95%	11,602,952	11,602,952	0	11,602,952	不适用	0
尹俊涛	境内自然人	3.52%	8,246,393	0	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	2.88%	6,742,717	512,802	0	6,742,717	不适用	0
陈慧霞	境内自然人	1.56%	3,650,000	0	0	3,650,000	不适用	0
全国社保基金一一七组合	其他	1.04%	2,439,989	0	0	2,439,989	不适用	0
中国工商银行股份有限公司—交银施罗德医药创新股票型证券投资基金	其他	0.97%	2,269,360	2,269,360	0	2,269,360	不适用	0
钱军	境内自然人	0.81%	1,890,000	0.00	0	1,890,000	不适用	0

阳光资管—工商银行—阳光资产—消费优选资产管理产品	其他	0.79%	1,861,200	88,600	0	1,861,200	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（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 11）				无				
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	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	14,527,778	人民币普通股	14,527,778					
郭伟松	11,602,952	人民币普通股	11,602,952					
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	6,742,717	人民币普通股	6,742,717					
陈慧霞	3,650,000	人民币普通股	3,650,000					
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—交银施罗德医药创新股票型证券投资基金	2,269,360	人民币普通股	2,269,360					
钱军	1,890,000	人民币普通股	1,890,000					
阳光资管—工商银行—阳光资产—消费优选资产管理产品	1,861,200	人民币普通股	1,861,200					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股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；陈慧霞通过国投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；钱军通过中泰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 1,400,000 股。							

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

适用 不适用

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

适用 不适用

公司前 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。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

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。

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。

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

半年度报告是否经过审计
是 否
公司半年度财务报告未经审计。

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

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,808,976,505.52	2,048,054,775.95
交易性金融资产	885,728,622.59	1,214,036,082.89
应收票据	398,302,139.62	251,817,969.74
应收账款	58,138,363.68	61,813,023.66
应收款项融资		
预付款项	52,382,339.47	36,082,789.29
其他应收款	2,862,992.12	2,544,866.08
其中：应收利息		
应收股利		
存货	97,759,118.60	86,546,405.67
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		

其他流动资产	770,655.59	3,989,008.48
流动资产合计	3,304,920,737.19	3,704,884,921.76
非流动资产：		
长期应收款		
长期股权投资	95,063,068.27	91,156,505.42
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	152,957,163.12	156,276,923.00
固定资产	874,859,230.20	904,297,915.45
在建工程	24,340,817.76	4,826,279.54
无形资产	165,230,744.84	167,764,118.78
其中：数据资源		
开发支出	6,452,830.02	6,452,830.02
其中：数据资源		
商誉	26,133,365.56	26,133,365.56
长期待摊费用	15,042,514.44	16,942,265.75
递延所得税资产	8,469,327.04	8,482,321.96
其他非流动资产	3,735,815.00	10,511,670.12
非流动资产合计	1,472,850,238.78	1,493,409,558.13
资产总计	4,777,770,975.97	5,198,294,479.89
流动负债：		
短期借款		
应付票据		
应付账款	28,279,622.34	32,190,726.47
预收款项	1,807,227.13	401,479.48
合同负债	74,623,022.25	108,840,188.56
应付职工薪酬	202,149,698.41	173,681,277.11
应交税费	87,421,471.60	74,603,500.61
其他应付款	116,538,412.88	200,698,405.89
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
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	4,199,543.75	2,162,396.35
流动负债合计	515,018,998.36	592,577,974.47
非流动负债：		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	77,313,063.94	77,857,130.64
递延所得税负债	31,054,907.28	31,217,049.64
其他非流动负债		
非流动负债合计	108,367,971.22	109,074,180.28

负债合计	623,386,969.58	701,652,154.75
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	2,419,559,763.44	2,556,351,446.20
归属于母公司所有者权益合计	2,845,093,487.55	2,981,885,170.31
少数股东权益	1,309,290,518.84	1,514,757,154.83
所有者权益合计	4,154,384,006.39	4,496,642,325.14
负债和所有者权益总计	4,777,770,975.97	5,198,294,479.89

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

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	703,786,861.63	610,112,957.14
交易性金融资产	280,629,347.22	281,277,916.67
应收票据	1,757,997.49	2,514,959.78
应收账款	1,951,707.37	1,088,539.67
应收款项融资		
预付款项		
其他应收款	371,505.64	295,618.27
其中：应收利息		
应收股利		
存货	9,255.08	9,255.08
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	249,853.45	3,514,016.82
流动资产合计	988,756,527.88	898,813,263.43
非流动资产：		
长期应收款		
长期股权投资	289,823,025.19	285,916,462.34
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	82,645,688.07	84,940,284.21

固定资产	28,800,543.14	29,507,372.54
在建工程		
无形资产	2,377,496.54	2,571,914.96
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	5,058,120.83	5,045,017.62
其他非流动资产		
非流动资产合计	410,406,449.78	409,682,627.68
资产总计	1,399,162,977.66	1,308,495,891.11
流动负债：		
短期借款		
应付票据		
应付账款	1,277,618.66	1,427,618.66
预收款项	1,807,227.13	401,479.48
合同负债	10,823.01	10,823.01
应付职工薪酬	5,319,456.62	7,249,526.29
应交税费	1,707,147.69	1,155,973.81
其他应付款	16,290,878.82	14,480,418.28
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	1,406.99
流动负债合计	26,414,558.92	24,727,246.52
非流动负债：		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	157,336.81	319,479.17
其他非流动负债		
非流动负债合计	157,336.81	319,479.17
负债合计	26,571,895.73	25,046,725.69
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	978,632,188.53	889,490,272.02

所有者权益合计	1,372,591,081.93	1,283,449,165.42
负债和所有者权益总计	1,399,162,977.66	1,308,495,891.11

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

2024 年 01 月-06 月

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	1,154,413,477.20	1,153,217,104.50
其中：营业收入	1,154,413,477.20	1,153,217,104.50
二、营业总成本	431,754,632.13	461,721,164.71
其中：营业成本	162,508,420.56	159,029,535.91
税金及附加	16,675,603.26	17,707,971.97
销售费用	182,456,890.61	235,819,763.10
管理费用	42,245,770.42	45,631,182.10
研发费用	43,680,407.01	24,339,184.25
财务费用	-15,812,459.73	-20,806,472.62
其中：利息费用		179,297.41
利息收入	16,219,638.28	21,215,342.09
加：其他收益	7,838,177.12	24,734,465.89
投资收益（损失以“—”号填列）	11,105,865.71	3,839,439.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,906,562.85	-1,195,607.40
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	4,690,362.31	11,128,376.51
信用减值损失（损失以“—”号填列）	276,186.96	3,079,360.26
资产减值损失（损失以“—”号填列）	281,415.93	
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）	746,850,853.10	735,669,527.91
加：营业外收入	1,572,432.09	1,262,384.33
减：营业外支出		698,757.87
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	748,423,285.19	736,233,154.37
减：所得税费用	117,606,159.94	113,996,985.72
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	630,817,125.25	622,236,168.65
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	630,817,125.25	622,236,168.65
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（净亏损以“—”号填列）	331,871,287.24	321,841,708.90
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	298,945,838.01	300,394,459.75
六、其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	630,817,125.25	622,236,168.65
归属于母公司所有者的综合收益总额	331,871,287.24	321,841,708.90
归属于少数股东的综合收益总额	298,945,838.01	300,394,459.75
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	1.42	1.37
（二）稀释每股收益	1.42	1.37

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

2024 年 01 月-06 月

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	14,548,142.72	14,335,347.17
减：营业成本	3,229,259.31	3,255,297.05
税金及附加	2,126,418.18	2,136,643.41
销售费用	1,690,363.61	1,096,694.99
管理费用	4,142,717.65	4,195,620.72
研发费用		
财务费用	-4,069,719.29	-4,823,566.62
其中：利息费用		
利息收入	4,415,379.88	4,964,095.37
加：其他收益	91,795.46	141,639.00
投资收益（损失以“—”号填列）	556,042,659.85	549,382,126.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,906,562.85	-1,195,607.40
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	629,347.22	3,542,486.11
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-52,412.82	16,334.90
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
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）	564,140,492.97	561,586,346.27
加：营业外收入	48,702.67	249,018.44
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	564,189,195.64	561,835,364.71
减：所得税费用	6,384,309.13	6,188,587.23
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	557,804,886.51	555,646,777.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（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	557,804,886.51	555,646,777.48

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

2024 年 01 月-06 月

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
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	1,309,176,703.43	1,356,033,342.70
收到的税费返还	1,173,483.29	1,076,548.53
收到其他与经营活动有关的现金	39,907,220.05	95,441,949.65
经营活动现金流入小计	1,350,257,406.77	1,452,551,840.88
购买商品、接受劳务支付的现金	138,776,985.85	128,397,052.87
支付给职工以及为职工支付的现金	143,800,832.71	172,098,892.08
支付的各项税费	202,867,728.37	209,962,868.84
支付其他与经营活动有关的现金	446,942,623.16	349,985,785.56
经营活动现金流出小计	932,388,170.09	860,444,599.35
经营活动产生的现金流量净额	417,869,236.68	592,107,241.53
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,635,000,000.00	1,010,000,000.00
取得投资收益收到的现金	20,197,125.47	7,050,240.99
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
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	200,000.00	
投资活动现金流入小计	1,655,397,125.47	1,018,983,680.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19,527,529.58	19,552,477.59
投资支付的现金	1,315,000,000.00	1,415,000,000.00
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		
投资活动现金流出小计	1,334,527,529.58	1,434,552,477.59
投资活动产生的现金流量净额	320,869,595.89	-415,568,796.60
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
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
偿还债务支付的现金		5,835,823.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	973,075,444.00	690,836,360.23
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	504,412,474.00	504,412,474.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	973,075,444.00	696,672,184.17
筹资活动产生的现金流量净额	-973,075,444.00	-694,567,086.17
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	-234,336,611.43	-518,028,641.24
加：期初现金及现金等价物余额	2,034,852,282.62	1,738,138,686.15
六、期末现金及现金等价物余额	1,800,515,671.19	1,220,110,044.91

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

2024 年 01 月-06 月

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
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	15,318,148.70	14,419,846.25
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	17,198,941.39	16,789,070.17
经营活动现金流入小计	32,517,090.09	31,208,916.42
购买商品、接受劳务支付的现金	591,044.99	910,815.40

支付给职工以及为职工支付的现金	6,007,528.18	6,181,521.91
支付的各项税费	5,768,230.59	5,984,904.79
支付其他与经营活动有关的现金	11,326,119.51	15,281,815.80
经营活动现金流出小计	23,692,923.27	28,359,057.90
经营活动产生的现金流量净额	8,824,166.82	2,849,858.52
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	360,000,000.00	250,000,000.00
取得投资收益收到的现金	553,414,013.67	550,783,984.28
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		
收到其他与投资活动有关的现金	200,000.00	1,574,694.70
投资活动现金流入小计	913,614,013.67	802,532,018.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	101,306.00	56,596.61
投资支付的现金	360,000,000.00	450,000,000.00
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		1,820,426.67
投资活动现金流出小计	360,101,306.00	451,877,023.28
投资活动产生的现金流量净额	553,512,707.67	350,654,995.70
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	468,662,970.00	186,303,990.44
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	468,662,970.00	186,303,990.44
筹资活动产生的现金流量净额	-468,662,970.00	-186,303,990.44
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	93,673,904.49	167,200,863.78
加：期初现金及现金等价物余额	610,112,957.14	168,166,611.77
六、期末现金及现金等价物余额	703,786,861.63	335,367,475.55

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

2024 年 01 月-06 月

单位：元

项目	2024 年半年度											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										小计		
	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			
	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		2,556,351,446.20	2,981,885,170.31	1,514,757,154.83	4,496,642,325.14
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		63,244,992.58		127,957,246.53	2,556,351,446.20	2,981,885,170.31	1,514,757,154.83	4,496,642,325.14				
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）													
（一）综合收益总额						331,871,287.24	331,871,287.24	298,945,838.01	630,817,125.25				
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配						-468,662,970.00	-468,662,970.00	-504,412,474.00	-973,075,444.00				
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储													

备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	234,331,485.00			63,244,992.58			127,957,246.53	2,419,559,763.44	2,845,093,487.55	1,309,290,518.84	4,154,384,006.39			

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度												
	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		
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													
前期差错更正													
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）									134,376,520.90		134,376,520.90	-204,018,014.25	-69,641,493.35
（一）综合收益总额									321,841,708.90		321,841,708.90	300,394,459.75	622,236,168.65
（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	-504,412,474.00	-691,877,662.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风													

动金额（减少以“—”号填列）												
（一）综合收益总额									557,804,886.51			557,804,886.51
（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									468,662,970.00			-468,662,970.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配									468,662,970.00			-468,662,970.00
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	978,632,188.53		1,372,591,081.93

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	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	548,356,902.18		942,315,795.58

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	548,356,902.18			942,315,795.58
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）									368,181,589.48			368,181,589.48
（一）综合收益总额									555,646,777.48			555,646,777.48
（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	916,538,491.66			1,310,497,385.06

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有限公司。

截至 2024 年 6 月 30 日，公司股本总额为 23,433.1485 万股，其中：山东华特控股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十三次会议于 2024 年 7 月 30 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》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

2、持续经营

公司不存在对持续经营产生重大影响的因素。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、15、附注三、18、附注三、19 和附注三、24

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 2024 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2024 年 1-6 月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%
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的 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

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。

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。

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

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。

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，其余额仍冲减少数股东权益。

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。

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》定义下的合同资产；

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

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

其他应收款组合 1：应收单位往来款

其他应收款组合 2：应收保证金

其他应收款组合 3：应收备用金

其他应收款组合 4：应收其他款项

其他应收款组合 5：应收关联方款项

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

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) 2024 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	37,607.21	38,024.23
银行存款	1,751,017,157.33	1,985,088,786.06
其他货币资金	57,921,740.98	62,927,965.66
合计	1,808,976,505.52	2,048,054,775.95

其他说明

其他货币资金 57,921,740.98 元中：财政专户存款 49,460,906.65 元，保证金存款 8,460,834.33 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	885,728,622.59	1,214,036,082.89
其中：		
银行结构性存款	885,728,622.59	1,214,036,082.89
其中：		
合计	885,728,622.59	1,214,036,082.89

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	398,168,639.62	251,428,118.74
商业承兑票据	133,500.00	389,851.00
合计	398,302,139.62	251,817,969.74

(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	398,552,538.02	100.00%	250,398.40	0.06%	398,302,139.62	252,053,358.19	100.00%	235,388.45	0.09%	251,817,969.74
其中：										
银行承兑汇票	398,419,038.02	99.97%	250,398.40	0.06%	398,168,639.62	251,659,007.19	99.84%	230,888.45	0.09%	251,428,118.74
商业	133,500.00	0.03%			133,500.00	394,351.00	0.16%	4,500.00	1.14%	389,851.00

承兑汇 票										
合计	398,552,538.02	100.00%	250,398.40	0.06%	398,302,139.62	252,053,358.19	100.00%	235,388.45	0.09%	251,817,969.74

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	398,419,038.02	250,398.40	0.06%
商业承兑汇票	133,500.00		0.00%
合计	398,552,538.02	250,398.40	

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	
银行承兑汇票	230,888.45		425.05		19,935.00	250,398.40
商业承兑汇票	4,500.00		4,500.00			
合计	235,388.45		4,925.05		19,935.00	250,398.40

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）	57,760,415.94	61,434,329.75
1至2年	550,768.25	756,669.45
2至3年	955,230.93	1,940,360.67
3年以上	2,432,485.32	1,148,556.79
3至4年	1,474,701.37	390,029.60
4至5年	21,789.60	38,578.95
5年以上	935,994.35	719,948.24
合计	61,698,900.44	65,279,916.66

(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	61,698,900.44	100.00%	3,560,536.76	5.77%	58,138,363.68	65,279,916.66	100.00%	3,466,893.00	5.31%	61,813,023.66
其中：										
应收其他客户	61,698,900.44	100.00%	3,560,536.76	5.77%	58,138,363.68	65,279,916.66	100.00%	3,466,893.00	5.31%	61,813,023.66
合计	61,698,900.44	100.00%	3,560,536.76	5.77%	58,138,363.68	65,279,916.66	100.00%	3,466,893.00	5.31%	61,813,023.66

按组合计提坏账准备类别名称：

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	61,698,900.44	3,560,536.76	5.77%
合计	61,698,900.44	3,560,536.76	

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	3,466,893.00	93,643.76				3,560,536.76
合计	3,466,893.00	93,643.76				3,560,536.76

(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
客户 1	7,507,600.00		7,507,600.00	12.17%	225,228.00
客户 2	7,281,561.50		7,281,561.50	11.80%	218,446.85
客户 3	7,010,025.00		7,010,025.00	11.36%	210,300.75
客户 4	5,732,153.72		5,732,153.72	9.29%	171,964.61
客户 5	3,872,336.73		3,872,336.73	6.28%	116,170.10

合计	31,403,676.95		31,403,676.95	50.90%	942,110.31
----	---------------	--	---------------	--------	------------

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,862,992.12	2,544,866.08
合计	2,862,992.12	2,544,866.08

(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	16,046,216.94	17,076,403.40
保证金	1,337,560.80	1,361,240.00
备用金	1,263,979.50	144,400.00
其他	138,469.50	250,962.97
合计	18,786,226.74	18,833,006.37

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）	10,278,121.49	9,884,847.72
1 至 2 年	538,519.49	762,930.55
2 至 3 年	124,972.19	100,000.00
3 年以上	7,844,613.57	8,085,228.10
3 至 4 年	277,000.00	8,683.30
4 至 5 年	8,752.30	55,944.00
5 年以上	7,558,861.27	8,020,600.80
合计	18,786,226.74	18,833,006.37

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
其他应收款	18,786,226.74	15,923,234.62	84.76%
合计	18,786,226.74	15,923,234.62	

确定该组合依据的说明：

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）	
2024 年 1 月 1 日余额	216,458.25		16,071,682.04	16,288,140.29
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	19,926.65			19,926.65
本期转回			384,832.32	384,832.32
2024 年 6 月 30 日余额	236,384.90		15,686,849.72	15,923,234.62

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	
其他应收款	16,288,140.29	19,926.65	384,832.32			15,923,234.62
合计	16,288,140.29	19,926.65	384,832.32			15,923,234.62

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
单位 1	单位往来款	8,051,081.24	1 年以内	42.86%	8,051,081.24
单位 2	单位往来款	6,779,748.49	5 年以上	36.09%	6,779,748.49
单位 3	单位往来款	1,073,541.40	2-3 年	5.71%	322,062.42
单位 4	保证金	400,000.00	1 年以内	2.13%	400,000.00
单位 5	保证金	330,000.00	1-2 年	1.76%	33,000.00
合计		16,634,371.13		88.55%	15,585,892.15

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	51,597,967.16	98.50%	35,602,073.18	98.67%
1 至 2 年	603,296.66	1.15%	384,696.46	1.07%
2 至 3 年	29,112.00	0.06%		
3 年以上	151,963.65	0.29%	96,019.65	0.26%

合计	52,382,339.47		36,082,789.29	
----	---------------	--	---------------	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 15,273,588.34 元，占预付款项期末余额合计数的比例 29.16%。

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	33,699,031.66	723,818.27	32,975,213.39	34,046,959.52	723,818.27	33,323,141.25
在产品	15,020,365.25		15,020,365.25	30,953,691.14		30,953,691.14
库存商品	56,151,363.60	6,861,753.14	49,289,610.46	28,801,700.76	7,143,169.07	21,658,531.69
低值易耗品	473,929.50		473,929.50	596,384.84		596,384.84
委托加工物资				14,656.75		14,656.75
合计	105,344,690.01	7,585,571.41	97,759,118.60	94,413,393.01	7,866,987.34	86,546,405.67

(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	723,818.27					723,818.27
库存商品	7,143,169.07			281,415.93		6,861,753.14
合计	7,866,987.34			281,415.93		7,585,571.41

(3) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	770,655.59	542,637.27
预缴的增值税额		20,831.29
预缴所得税		3,265,005.13

待摊房租		160,534.79
合计	770,655.59	3,989,008.48

9、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	91,156,505.42				3,906,562.85							95,063,068.27	
小计	91,156,505.42				3,906,562.85							95,063,068.27	
合计	91,156,505.42				3,906,562.85							95,063,068.27	

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

10、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
沂南县城市信用社	100,000.00	100,000.00
山东同方鲁颖电子有限公司	1,601,576.01	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

11、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值	182,089,319.37	55,773,983.34		237,863,302.71
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				

转入	(2) 存货\固定资产\在建工程			
	(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	64,453,604.68	17,132,775.03	81,586,379.71
	2.本期增加金额	2,231,431.34	1,088,328.54	3,319,759.88
	(1) 计提或摊销	2,231,431.34	1,088,328.54	3,319,759.88
	3.本期减少金额			
	(1) 处置			
	(2) 其他转出			
	4.期末余额	66,685,036.02	18,221,103.57	84,906,139.59
	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	115,404,283.35	37,552,879.77	152,957,163.12
	2.期初账面价值	117,635,714.69	38,641,208.31	156,276,923.00

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

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
华特达因 1 号楼 B 座	1,017,256.15	暂时未办理
华特达因 3 号楼	411,114.04	暂时未办理
合计	1,428,370.19	

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	874,479,159.04	903,967,062.82
固定资产清理	380,071.16	330,852.63
合计	874,859,230.20	904,297,915.45

(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	电子设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	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
2.本期增加金额		821,511.10		435,309.53	1,991.15	1,258,811.78
(1) 购置		821,511.10		435,309.53	1,991.15	1,258,811.78
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		235,507.90		140,962.74		376,470.64
(1) 处置或报废		235,507.90		140,962.74		376,470.64
4.期末余额	809,638,873.74	448,978,142.43	6,522,155.95	46,534,994.05	95,917,955.03	1,407,592,121.20
二、累计折旧						
1.期初余额	237,365,444.27	185,349,972.78	4,741,274.94	39,300,279.74	33,419,337.20	500,176,308.93
2.本期增加金额	13,480,039.60	14,843,571.96	194,003.67	1,952,784.06	227,097.65	30,697,496.94
(1) 计提	13,480,039.60	14,843,571.96	194,003.67	1,952,784.06	227,097.65	30,697,496.94
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废		192,943.25		134,308.77		327,252.02

		192,943.25		134,308.77		327,252.02
4.期末余额	250,845,483.87	200,000,601.49	4,935,278.61	41,118,755.03	33,646,434.85	530,546,553.85
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	558,793,389.87	248,977,540.94	1,586,877.34	5,416,239.02	59,705,111.87	874,479,159.04
2.期初账面价值	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) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(3) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
报废处置	380,071.16	330,852.63
合计	380,071.16	330,852.63

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	24,340,817.76	4,826,279.54
合计	24,340,817.76	4,826,279.54

(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 车间改扩建工程	20,922,502.82		20,922,502.82	3,045,132.72		3,045,132.72
其他工程项目	3,418,314.94		3,418,314.94	1,781,146.82		1,781,146.82
合计	24,340,817.76		24,340,817.76	4,826,279.54		4,826,279.54

(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	3,045,132.72	17,877,370.10			20,922,502.82	51.00%	75%				其他
合计	89,878,700.00	3,045,132.72	17,877,370.10			20,922,502.82						

(3) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	217,767,938.27		14,179,582.50	7,031,874.27	238,979,395.04
2.本期增加金额				193,345.80	193,345.80
(1) 购置				193,345.80	193,345.80
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	217,767,938.27		14,179,582.50	7,225,220.07	239,172,740.84
二、累计摊销					
1.期初余额	51,572,529.62		13,885,601.33	5,757,145.31	71,215,276.26
2.本期增加金额	2,477,688.18		43,021.62	206,009.94	2,726,719.74
(1) 计提	2,477,688.18		43,021.62	206,009.94	2,726,719.74
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	54,050,217.80		13,928,622.95	5,963,155.25	73,941,996.00
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	163,717,720.47		250,959.55	1,262,064.82	165,230,744.84
2.期初账面价值	166,195,408.65		293,981.17	1,274,728.96	167,764,118.78

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) 未办妥产权证书的土地使用权情况

其他说明：

土地使用权均已办理产权证书

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

15、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	3,179,403,566.09	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	3,179,403,566.09	14,886,057,500.00	0.00				

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

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

16、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	16,942,265.75		1,899,751.31		15,042,514.44
合计	16,942,265.75		1,899,751.31		15,042,514.44

其他说明

17、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	41,138,401.91	8,469,327.04	39,154,802.44	8,482,321.96
合计	41,138,401.91	8,469,327.04	39,154,802.44	8,482,321.96

(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	183,727,986.67	27,559,198.00
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	13,169,180.09	2,038,311.74	13,817,749.55	2,200,454.10
合计	206,613,150.35	31,054,907.28	207,261,719.81	31,217,049.64

(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		8,469,327.04		8,482,321.96
递延所得税负债		31,054,907.28		31,217,049.64

(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	11,036,928.38	1,349,987.56
可抵扣亏损	34,572,413.90	36,563,899.61
合计	45,609,342.28	37,913,887.17

(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
2024 年	24,384,002.51	26,375,488.22	
2025 年	2,121,055.70	2,121,055.70	
2026 年	534,094.73	534,094.73	
2027 年	7,533,260.96	7,533,260.96	
合计	34,572,413.90	36,563,899.61	

18、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	150,088.50		150,088.50	193,345.80		193,345.80
预付设备工程款	3,585,726.50		3,585,726.50	10,318,324.32		10,318,324.32
合计	3,735,815.00		3,735,815.00	10,511,670.12		10,511,670.12

19、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	8,460,834.33	8,460,834.33	保证金户	因采购境外设备开立信用证，存入保证金。	13,202,493.33	13,202,493.33	保证金户	因采购境外设备开立信用证，存入保证金。
合计	8,460,834.33	8,460,834.33			13,202,493.33	13,202,493.33		

20、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	14,023,289.65	18,993,620.54
工程设备款	11,165,708.40	636,222.32
工程项目款	165,146.42	12,525,625.95
其他	2,925,477.87	35,257.66
合计	28,279,622.34	32,190,726.47

21、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	105,259,426.22	189,419,419.23
合计	116,538,412.88	200,698,405.89

(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

(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	85,300,506.43	174,817,840.07
押金及保证金	11,747,832.59	12,501,132.55
其他	8,211,087.20	2,100,446.61
合计	105,259,426.22	189,419,419.23

22、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收房租	1,807,227.13	401,479.48
合计	1,807,227.13	401,479.48

23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	74,389,347.45	108,775,135.95
其他	233,674.80	65,052.61
合计	74,623,022.25	108,840,188.56

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	168,490,468.18	161,262,438.42	133,190,645.23	196,562,261.37
二、离职后福利-设定提存计划	5,190,808.93	24,111,517.21	23,714,889.10	5,587,437.04
三、辞退福利		2,904,461.68	2,904,461.68	
合计	173,681,277.11	188,278,417.31	159,809,996.01	202,149,698.41

(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	131,899,632.27	128,443,295.45	100,040,364.83	160,302,562.89
2、职工福利费		1,239,161.69	1,239,161.69	
3、社会保险费	852,452.62	10,899,178.37	10,673,306.41	1,078,324.58
其中：医疗保险费	766,109.61	10,251,483.07	10,029,327.66	988,265.02
工伤保险费	77,912.34	582,584.60	580,505.07	79,991.87
生育保险费	8,430.67	65,110.70	63,473.68	10,067.69
4、住房公积金	739,313.85	18,281,665.19	17,783,354.64	1,237,624.40
5、工会经费和职工教育经费	34,999,069.44	2,399,137.72	3,454,457.66	33,943,749.50
合计	168,490,468.18	161,262,438.42	133,190,645.23	196,562,261.37

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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

1、基本养老保险	1,064,655.28	22,948,593.92	22,590,420.30	1,422,828.90
2、失业保险费	99,568.02	981,195.41	942,662.94	138,100.49
3、企业年金缴费	4,026,585.63	181,727.88	181,805.86	4,026,507.65
合计	5,190,808.93	24,111,517.21	23,714,889.10	5,587,437.04

25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	15,783,974.78	18,922,934.74
企业所得税	66,964,082.70	39,509,890.39
个人所得税	579,718.08	11,575,989.13
城市维护建设税	1,087,124.34	1,304,152.31
房产税	1,770,991.81	1,738,322.59
土地使用税	286,233.00	286,233.00
印花税	172,829.51	334,441.08
教育费附加	465,910.43	558,922.43
地方教育费附加	310,606.95	372,614.94
合计	87,421,471.60	74,603,500.61

26、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	3,455,470.30	2,095,441.15
已背书未到期的应收票据	744,073.45	66,955.20
合计	4,199,543.75	2,162,396.35

27、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	77,850,532.64	735,500.00	1,279,100.50	77,306,932.14	与资产相关
政府补助	6,598.00		466.20	6,131.80	与收益相关
合计	77,857,130.64	735,500.00	1,279,566.70	77,313,063.94	

28、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

29、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

30、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

31、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	2,556,351,446.20	2,158,554,544.50
调整后期初未分配利润	2,556,351,446.20	2,158,554,544.50
加：本期归属于母公司所有者的净利润	331,871,287.24	321,841,708.90
应付普通股股利	468,662,970.00	187,465,188.00
期末未分配利润	2,419,559,763.44	2,292,931,065.40

调整期初未分配利润明细：

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

32、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	1,152,963,586.25	161,487,520.89	1,151,665,686.27	157,707,759.33
其他业务	1,449,890.95	1,020,899.67	1,551,418.23	1,321,776.58
合计	1,154,413,477.20	162,508,420.56	1,153,217,104.50	159,029,535.91

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	1,134,676,371.98	156,253,806.09	19,737,105.22	6,254,614.47	1,154,413,477.20	162,508,420.56
其中：						

合计	1,134,676,371.98	156,253,806.09	19,737,105.22	6,254,614.47	1,154,413,477.20	162,508,420.56
----	------------------	----------------	---------------	--------------	------------------	----------------

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 40,936,814.59 元，其中，14,188,794.57 元预计将于 2024 年度确认收入，18,960,090.63 元预计将于 2025 年度确认收入，5,687,922.89 元预计将于 2026 年度确认收入。

33、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	6,766,072.06	7,565,887.96
教育费附加	2,824,019.21	3,242,523.41
房产税	4,258,164.17	3,847,752.71
土地使用税	583,994.00	525,580.99
车船使用税	4,960.00	6,370.00
印花税	354,396.49	351,928.38
地方教育费附加	1,882,679.47	2,161,682.26
环境保护税	1,186.57	6,246.26
地方水利建设基金	131.29	
合计	16,675,603.26	17,707,971.97

34、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	23,098,923.13	27,737,688.88
无形资产摊销	2,726,719.74	2,627,429.23
折旧费用	10,181,615.02	9,322,173.04
其他	6,238,512.53	5,943,890.95
合计	42,245,770.42	45,631,182.10

35、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广服务费	35,940,764.22	81,340,159.72
广告宣传费	17,362,882.17	26,393,126.95
职工薪酬	84,734,393.80	96,206,663.69
交通运输费	2,830,844.62	1,924,150.01
会议费	4,199,292.35	6,126,948.92
差旅费	6,338,442.94	7,081,025.74
其他	31,050,270.51	16,747,688.07
合计	182,456,890.61	235,819,763.10

36、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	22,959,707.11	10,045,803.34
直接消耗费	12,907,195.10	8,586,514.63
折旧费	5,092,933.34	3,051,108.32
其他	2,720,571.46	2,655,757.96
合计	43,680,407.01	24,339,184.25

37、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		179,297.41
减：利息收入	16,219,638.28	21,215,342.09
汇兑损失	19,231.54	3,265.54
减：汇兑收益		
手续费及其他	387,947.01	226,306.52
合计	-15,812,459.73	-20,806,472.62

38、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
增值税进项税加计扣除	1,302,883.45	8,884.90
政府补助-递延收益摊销进入损益	64,166.20	5,116,667.78
政府补助-直接进入损益的政府补助	6,471,127.47	19,608,913.21
合计	7,838,177.12	24,734,465.89

39、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	4,690,362.31	11,128,376.51
合计	4,690,362.31	11,128,376.51

40、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,906,562.85	-1,195,607.40
银行理财产品及银行结构性存款收益	7,199,302.86	5,031,175.12
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	11,105,865.71	3,839,439.70

41、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	4,925.05	66,857.17

应收账款坏账损失	-93,643.76	-515,952.23
其他应收款坏账损失	364,905.67	3,528,455.32
合计	276,186.96	3,079,360.26

42、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	281,415.93	
合计	281,415.93	

43、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
处置固定资产		1,391,945.76

44、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	1,233,960.50	878,961.59	1,233,960.50
其他	338,471.59	383,422.74	338,471.59
合计	1,572,432.09	1,262,384.33	1,572,432.09

45、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
非货币性资产交换损失			
对外捐赠		668,750.00	
其他		30,007.87	
合计		698,757.87	

46、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	117,752,891.40	119,275,882.59
递延所得税费用	-146,731.46	-5,278,896.87
合计	117,606,159.94	113,996,985.72

(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	748,423,285.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	187,105,821.30
子公司适用不同税率的影响	-72,448,651.86
调整以前期间所得税的影响	3,446,861.93
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-497,871.43
所得税费用	117,606,159.94

47、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	13,612,893.63	50,077,403.01
保证金	1,248,400.00	349,200.00
利息收入	16,230,045.98	18,554,981.50
政府补贴	7,621,903.81	25,359,192.18
其他	1,193,976.63	1,101,172.96
合计	39,907,220.05	95,441,949.65

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
市场推广费	55,549,816.60	81,330,725.76
广告宣传费	17,362,882.16	26,201,241.20
保证金	1,196,500.00	351,600.00
往来款	219,752,074.71	171,137,373.17
研发开发费	41,855,354.45	23,508,936.12
其他	111,225,995.24	47,455,909.31
合计	446,942,623.16	349,985,785.56

(2) 与投资活动有关的现金

收到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
往来款	200,000.00	
合计	200,000.00	

(3) 与筹资活动有关的现金

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

48、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	630,817,125.25	622,236,168.65
加：资产减值准备	-281,415.93	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,697,496.94	29,809,358.02
使用权资产折旧		
无形资产摊销	2,726,719.74	2,739,485.35
长期待摊费用摊销	1,899,751.31	1,780,037.32
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）	4,690,362.31	-11,128,376.51
财务费用（收益以“-”号填列）	-15,812,459.73	-20,806,472.62
投资损失（收益以“-”号填列）	-11,102,865.71	-3,839,439.70
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	12,994.92	1,218,403.08
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-162,142.36	474,059.03
存货的减少（增加以“-”号填列）	-11,212,712.93	-14,730,293.73
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-137,120,827.98	-48,761,274.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-77,558,976.11	37,586,892.66
其他	276,186.96	-3,079,360.26
经营活动产生的现金流量净额	417,869,236.68	592,107,241.53
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,800,515,671.19	1,220,110,044.91
减：现金的期初余额	2,034,852,282.62	1,738,138,686.15
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	-234,336,611.43	-518,028,641.24

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,800,515,671.19	2,034,852,282.62
其中：库存现金	37,607.21	38,024.23
可随时用于支付的银行存款	1,751,017,157.33	1,985,088,786.06
可随时用于支付的其他货币资	49,460,906.65	49,725,472.33

金		
三、期末现金及现金等价物余额	1,800,515,671.19	2,034,852,282.62

49、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
应收账款			
其中：美元	15.93	7.0827	112.83
欧元	0.28	7.8592	2.20
英镑	0.16	9.0411	1.45

(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

50、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	15,676,303.95	
合计	15,676,303.95	

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	12,650,716.18	23,132,515.81
第二年	17,078,565.45	12,057,571.30
第三年	5,050,427.57	3,453,674.29

第四年	1,092,761.75	876,214.29
第五年	606,710.53	766,687.50

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	22,959,707.11	10,045,803.34
直接消耗费	12,907,195.10	8,586,514.63
折旧费	5,092,933.34	3,051,108.32
其他	2,720,571.46	2,655,757.96
合计	43,680,407.01	24,339,184.25
其中：费用化研发支出	43,680,407.01	24,339,184.25

九、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
山东华特知新材料有限公司	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%	300,575,392.91	504,412,474.00	1,265,916,855.26

(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	非流	资产	流动	非流	负债	流动	非流	资产	流动	非流	负债

	资产	动资产	合计	负债	动负债	合计	资产	动资产	合计	负债	动负债	合计
山东达因海洋生物制药股份有限公司	2,251,738,591.68	927,664,974.41	3,179,403,566.09	432,696,994.80	107,237,001.72	539,933,996.52	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

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	1,126,407,918.63	629,345,312.10	629,345,312.10	410,072,790.41	1,130,803,022.64	628,816,783.72	628,816,783.72	578,978,526.61

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	95,063,068.27	91,156,505.42
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	3,906,562.85	-1,195,607.40
--综合收益总额	3,906,562.85	-1,195,607.40

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。

(3) 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 2024 年 6 月 30 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、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	77,850,532.64	735,500.00	1,215,400.50	63,700.00		77,306,932.14	与资产相关
递延收益	6,598.00			466.20		6,131.80	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	7,838,177.12	24,734,465.89
营业外收入	1,233,960.50	878,961.59

十一、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

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以

适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

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

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

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

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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

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

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

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

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 20.90%；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 46.75%。

（2）流动性风险

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

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

（3）市场风险

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

（4）利率风险

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

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

（5）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和欧元进行销售，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2024 年 6 月 30 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。于 2024 年 6 月 30 日，本公司的资产负

债率为 13.05%。

2、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

十二、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
银行结构性存款	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		

十三、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
山东华特控股集团有限公司	济南	综合	50,000.00	22.00%	22.00%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是山东省人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九.1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九.3。

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
山东省融越控股集团有限公司	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
山东省国控资产运营有限公司	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
山东省国控资本投资有限公司	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
山东省国控企业管理有限公司	同一最终控制方
山东省国控新能源科技有限公司	同一最终控制方
山东省国控设计集团有限公司	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
山东华特智慧技术有限公司	同一母公司
山东华特安保有限公司（技术转移子公司）	同一母公司
山东华特商隆物业有限公司（技术转移子公司）	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	383,979.15	383,979.15	否	383,979.15
山东华特环保科技有限公司	工程安装	131,300.00	131,300.00	否	0.00

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	94,084.85	73,664.88
山东华特控股集团有限公司	电信服务	4,264.07	4,515.34
山东华特道路材料有限公司	物业费	36,153.32	21,799.85
山东华特环保科技有限公司	物业费	278,799.99	318,114.12
山东华特技术转移有限公司	物业费	9,032.11	6,914.16
山东华特商隆物业有限公司	物业费		6,912.72
山东华特拓疆智能装备有限公司	物业费	15,890.34	18,559.98
山东华特智慧科技有限公司	物业费	36,709.09	
山东华特智慧技术有限公司	物业费	59,165.35	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
山东华特控股集团有限公司	房屋	236,248.38	247,890.60
山东华特技术转移有限公司	房屋	22,471.61	23,266.14
山东华特道路材料有限公司	房屋	76,964.79	70,650.19
山东华特环保科技有限公司	房屋	1,116,539.04	1,764,680.66
山东华特商隆物业有限公司	房屋		23,262.66
山东华特拓疆智能装备有限公司	房屋	33,020.36	57,373.08
山东华特智慧科技有限公司	房屋	65,679.43	
山东华特智慧技术有限公司	房屋	222,100.00	

(3) 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	636,608.00	2023-03-07	2025-03-06	否
山东华特控股集团有限公司	708,540.00	2023-11-17	2024-09-30	否

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,962,646.00	1,946,124.69

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	山东华特控股集团有限公司	12,825.08	11,139.08
预收账款	山东华特控股集团有限公司	236,245.40	247,890.66
合同负债	山东华特控股集团有限公司	70,205.01	73,664.83
其他应付款	山东华特环保科技有限公司	6,189.00	28,423.00
预收账款	山东华特环保科技有限公司		15,684.91
其他应付款	山东华特技术转移有限公司	1,066.50	4,332.00
合同负债	山东华特技术转移有限公司	224.37	
其他应付款	山东华特拓疆智能装备有限公司	1,927.50	1,634.00
预收账款	山东华特拓疆智能装备有限公司	5,050.61	9,562.16
合同负债	山东华特拓疆智能装备有限公司	1,667.66	3,093.32
预收账款	山东华特道路材料有限公司	93,610.02	
其他应付款	山东华特道路材料有限公司	1,500.00	
合同负债	山东华特道路材料有限公司	27,817.76	
其他应付款	山东华特智慧科技有限公司	16,000.00	
其他应付款	山东华特智慧技术有限公司	46,440.00	

十四、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 2024 年 6 月 30 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 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要或有事项。

(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。

十五、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	5
拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	5

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 7 月 30 日召开第十届董事会第十三次会议，批准 2024 年中期利润分配预案，拟以 2024 年 6 月末总股本 234,331,485.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 5 元（含税）。

2、其他资产负债表日后事项说明

1. 本公司之控股学校——沂南华特卧龙学校就资产被侵害占用一事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、沂南县育新实验学校停止侵害原告法人财产权，返还占用的资产，并赔偿损失共计 12,057,584.55 元。2024 年 1 月 4 日，沂南县人民法院对该诉讼立案。2024 年 3 月 29 日，该案件开庭审理。2024 年 7 月 8 日，沂南华特卧龙学校收到《民事裁定书》（2024）鲁 1321 民初 296 号，裁定：驳回沂南华特卧龙学校的起诉。沂南华特卧龙学校不服裁定，于 2024 年 7 月 12 日就该案向山东省临沂市中级人民法院提起上诉。公司截止本报告公告日，此案件暂无其他进展。

2. 根据本公司之控股子公司华特知新 2024 年 6 月 7 日召开的华特知新公司股东会会议决议，同意解散华特知新，并成立清算组组织对华特知新实施清算工作。

十六、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 2 个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。公司的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

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	1,136,126,262.93	18,675,112.69	387,898.42	1,154,413,477.20
其中：主营业务收入	1,134,676,371.98	18,425,824.38	138,610.11	1,152,963,586.25
营业成本	157,278,969.83	5,553,581.06	324,130.33	162,508,420.56
其中：主营业务成本	156,253,806.09	5,233,714.80		161,487,520.89

营业费用	240,837,501.53	11,893,529.77	160,422.99	252,570,608.31
营业利润/(亏损)	740,287,419.27	556,054,304.93	549,490,871.10	746,850,853.10
资产总额	3,193,966,506.60	1,762,757,286.96	178,952,817.58	4,777,770,975.97
负债总额	557,714,327.44	72,585,887.97	6,913,245.83	623,386,969.58

十七、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）	1,290,164.59	396,461.40
2 至 3 年	733,900.00	733,900.00
3 年以上	368,240.00	368,240.00
3 至 4 年	368,240.00	368,240.00
合计	2,392,304.59	1,498,601.40

(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	2,392,304.59	100.00%	440,597.22	18.42%	1,951,707.37	1,498,601.40	100.00%	410,061.73	27.36%	1,088,539.67
其中：										
应收其他客户	2,392,304.59	100.00%	440,597.22	18.42%	1,951,707.37	1,498,601.40	100.00%	410,061.73	27.36%	1,088,539.67
合计	2,392,304.59	100.00%	440,597.22	18.42%	1,951,707.37	1,498,601.40	100.00%	410,061.73	27.36%	1,088,539.67

按组合计提坏账准备类别名称：

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	2,392,304.59	440,597.22	18.42%
合计	2,392,304.59	440,597.22	

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	410,061.73	30,535.49				440,597.22
合计	410,061.73	30,535.49				440,597.22

(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
客户 1	1,122,040.00		1,122,040.00	46.90%	404,290.00
客户 2	262,782.00		262,782.00	10.98%	7,883.46
客户 3	171,292.00		171,292.00	7.16%	5,138.76
客户 4	158,014.00		158,014.00	6.61%	4,740.42
客户 5	138,465.00		138,465.00	5.79%	4,153.95
合计	1,852,593.00		1,852,593.00	77.44%	426,206.59

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	371,505.64	295,618.27
合计	371,505.64	295,618.27

(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
往来款	15,814,391.25	15,553,642.96
其他	18,164.06	180,923.47
合计	15,832,555.31	15,734,566.43

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）	8,265,598.30	8,161,198.36
1 至 2 年	138,019.49	144,430.55

2至3年		100,000.00
3年以上	7,428,937.52	7,328,937.52
3至4年	100,000.00	
5年以上	7,328,937.52	7,328,937.52
合计	15,832,555.31	15,734,566.43

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	15,832,555.31	100.00%	15,461,049.67	97.65%	371,505.64	15,734,566.43	100.00%	15,438,948.16	98.12%	295,618.27
其中：										
往来款	15,814,391.25	99.89%	15,460,504.75	97.76%	301,546.50	15,553,642.96	98.85%	15,407,811.29	99.06%	145,831.67
其他	18,164.06	0.11%	544.92	3.00%	17,619.14	180,923.47	1.15%	31,136.87	17.21%	149,786.60
合计	15,832,555.31	100.00%	15,461,049.67	97.65%	371,505.64	15,734,566.43	100.00%	15,438,948.16	98.12%	295,618.27

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
往来款	15,814,391.25	15,460,504.75	97.76%
其他	18,164.06	544.92	3.00%
合计	15,832,555.31	15,461,049.67	

确定该组合依据的说明：

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）	
2024年1月1日余额	58,929.40		15,380,018.76	15,438,948.16
2024年1月1日余额在本期				
本期计提	22,101.51			22,101.51
2024年6月30日余额	81,030.91		15,380,018.76	15,461,049.67

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	
其他应收款	15,438,948.16	22,101.51				15,461,049.67
合计	15,438,948.16	22,101.51				15,461,049.67

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
单位 1	单位往来	8,051,081.24	1 年以内	50.85%	8,051,081.24
单位 2	单位往来	6,779,748.49	5 年以上	42.82%	6,779,748.49
单位 3	单位往来	102,600.00	2-4 年	0.65%	50,260.00
单位 4	单位往来	66,098.00	5 年以上	0.42%	66,098.00
单位 5	单位往来	56,650.24	1 年以内	0.36%	1,699.51
合计		15,056,177.97		95.10%	14,948,887.24

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	222,309,956.92	27,550,000.00	194,759,956.92
对联营、合营企业投资	95,063,068.27		95,063,068.27	91,156,505.42		91,156,505.42
合计	317,373,025.19	27,550,000.00	289,823,025.19	313,466,462.34	27,550,000.00	285,916,462.34

(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
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	194,759,956.92	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

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	91,156,505.42				3,906,562.85							95,063,068.27
小计	91,156,505.42				3,906,562.85							95,063,068.27
合计	91,156,505.42				3,906,562.85							95,063,068.27

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	14,298,854.41	2,984,235.07	14,060,517.25	2,984,982.47
其他业务	249,288.31	245,024.24	274,829.92	270,314.58
合计	14,548,142.72	3,229,259.31	14,335,347.17	3,255,297.05

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	14,548,142.72	3,229,259.31			14,548,142.72	3,229,259.31
其中：						
房租	14,298,854.41	2,984,235.07			14,298,854.41	2,984,235.07
其他	249,288.31	245,024.24			249,288.31	245,024.24
合计	14,548,142.72	3,229,259.31			14,548,142.72	3,229,259.31

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 34,655,222.40 元，其中，12,018,180.37 元预计将于 2024 年度确认收入，16,224,637.18 元预计将于 2025 年度确认收入，4,797,906.19 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	549,587,526.00
权益法核算的长期股权投资收益	3,906,562.85	-1,195,607.40
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,548,571.00	986,336.30
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	556,042,659.85	549,382,126.88

十八、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
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）	6,630,326.70	
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	11,889,665.17	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	338,471.42	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,906,562.85	
减：所得税影响额	3,139,134.96	
少数股东权益影响额（税后）	6,354,842.50	
合计	13,271,048.68	--

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

权益法核算的长期股权投资收益（公司持有华特环保 49%股权）：3,906,562.85 元

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	1,302,883.45	系增值税加计扣除
其他收益	1,138,927.47	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	10.81%	1.42	1.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.38%	1.36	1.36

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 7 月 30 日