

# 北京注册会计师协会

## 业务报告统一编码报备系统

|   |   |
|---|---|
| 业务报备统一编码:   | 110002672022287001339                   |
| 报告名称:   | 台州市椒江国有资本运营集团有限公司<br>2021 年度审计报告        |
| 报告文号:   | 中证天通[2022]证审字第 2000002 号                |
| 被审(验)单位名称:  | 台州市椒江区国有资本运营集团有限公司                      |
| 会计师事务所名称:   | 中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)                      |
| 业务类型:   | 财务报表审计                                  |
| 报告意见类型:   | 无保留意见                                   |
| 报告日期:   | 2022 年 04 月 26 日                        |
| 报备日期:   | 2022 年 04 月 26 日                        |
| 签字人员:   | 朱敏健(330001431891),<br>项嘉旒(330001430010) |
|  |   |
| (可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)  |   |

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

台州市椒江区国有资本运营集团有限公司  
2021 年度财务报表之审计报告

目 录

|                     |        |
|---------------------|--------|
| 一、审计报告 .....        | 1-3    |
| 二、已审财务报表            |        |
| 1、合并资产负债表 .....     | 4-5    |
| 2、合并利润表 .....       | 6      |
| 3、合并现金流量表 .....     | 7      |
| 4、合并所有者权益变动表 .....  | 8-9    |
| 5、母公司资产负债表 .....    | 10-11  |
| 6、母公司利润表 .....      | 12     |
| 7、母公司现金流量表 .....    | 13     |
| 8、母公司所有者权益变动表 ..... | 14-15  |
| 9、财务报表附注 .....      | 16-110 |
| 三、附件                |        |
| 1、营业执照              |        |
| 2、会计师事务所执业证书        |        |

 中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

# 审计报告

中证天通[2022]证审字第 2000002 号

台州市椒江区国有资本运营集团有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了后附的台州市椒江区国有资本运营集团有限公司(以下简称“椒江国运集团”)财务报表,包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了椒江国运集团 2021 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2021 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

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

## 三、其他信息

椒江国运集团管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括 2021 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估椒江国运集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算椒江国运集团、终止营运或别无其他现实的选择。

椒江国运集团治理层(以下简称治理层)负责监督椒江国运集团的财务报告过程。

## 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对椒江国运集团的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致椒江国运集团不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就椒江国运集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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



中国·北京



报告日期：2022 年 4 月 26 日



## 合并资产负债表

2021年12月31日

会合01表-1

编制单位：台州市椒江区国有资本运营集团有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目           | 注释号    | 行次 | 2021年12月31日       | 2020年12月31日       |
|---------------|--------|----|-------------------|-------------------|
| <b>流动资产：</b>  |        |    |                   |                   |
| 货币资金          | 五(一)   | 1  | 5,336,488,054.04  | 5,531,987,363.75  |
| 交易性金融资产       | 五(二)   | 2  | 45,229,985.91     | 357,600.00        |
| 衍生金融资产        |        | 3  | -                 | -                 |
| 应收票据          | 五(三)   | 4  | 45,012,278.61     | 60,828,770.99     |
| 应收账款          | 五(四)   | 5  | 2,501,629,378.32  | 1,736,350,724.75  |
| 应收款项融资        | 五(五)   | 6  | 148,383,058.33    | 251,029,438.96    |
| 预付款项          | 五(六)   | 7  | 473,816,102.18    | 299,885,216.15    |
| 其他应收款         | 五(七)   | 8  | 8,919,922,452.25  | 9,029,159,914.26  |
| 存货            | 五(八)   | 9  | 14,826,275,861.84 | 10,190,748,655.77 |
| 合同资产          |        | 10 | -                 | -                 |
| 持有待售资产        |        | 11 | -                 | -                 |
| 一年内到期的非流动资产   |        | 12 | -                 | -                 |
| 其他流动资产        | 五(九)   | 13 | 229,023,445.94    | 233,073,032.29    |
| 流动资产合计        |        | 14 | 32,525,780,617.42 | 27,333,420,716.92 |
| <b>非流动资产：</b> |        |    |                   |                   |
| 债权投资          |        | 15 | -                 | -                 |
| 可供出售金融资产      |        | 16 | -                 | 1,174,976,180.00  |
| 其他债权投资        |        | 17 | -                 | -                 |
| 长期应收款         |        | 18 | -                 | -                 |
| 长期股权投资        | 五(十)   | 19 | 5,771,396,039.07  | 5,248,377,743.87  |
| 其他权益工具投资      | 五(十一)  | 20 | 1,549,539,372.16  | 121,030,000.00    |
| 其他非流动金融资产     | 五(十二)  | 21 | 22,202,843.09     | 40,173,712.50     |
| 投资性房地产        | 五(十三)  | 22 | 1,207,044,108.38  | 438,618,334.26    |
| 固定资产          | 五(十四)  | 23 | 9,947,134,244.34  | 9,302,886,487.80  |
| 在建工程          | 五(十五)  | 24 | 6,105,907,453.36  | 5,302,396,980.26  |
| 生产性生物资产       |        | 25 | -                 | -                 |
| 油气资产          |        | 26 | -                 | -                 |
| 使用权资产         | 五(十六)  | 27 | 51,645,614.83     | -                 |
| 无形资产          | 五(十七)  | 28 | 2,080,230,307.24  | 1,027,868,422.99  |
| 开发支出          | 五(十八)  | 29 | 175,795,584.26    | 607,311,092.84    |
| 商誉            | 五(十九)  | 30 | 113,740,429.35    | 113,740,429.35    |
| 长期待摊费用        | 五(二十)  | 31 | 55,661,003.55     | 23,125,270.38     |
| 递延所得税资产       | 五(二十一) | 32 | 125,129,795.03    | 204,538,915.41    |
| 其他非流动资产       | 五(二十二) | 33 | 745,904,672.09    | 850,855,186.79    |
| 非流动资产合计       |        | 34 | 27,951,331,466.75 | 24,455,898,756.45 |
| 资产总计          |        | 35 | 60,477,112,084.17 | 51,789,319,473.37 |

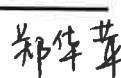
法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




## 合并资产负债表(续)

2021年12月31日

会合01表-2

编制单位：台州市椒江区国有资本运营集团有限公司

金额单位：人民币元

| 项目            | 注释号    | 行次 | 2021年12月31日       | 2020年12月31日       |
|---------------|--------|----|-------------------|-------------------|
| <b>流动负债：</b>  |        |    |                   |                   |
| 短期借款          | 五(二十三) | 36 | 7,329,089,977.91  | 7,613,481,893.44  |
| 交易性金融负债       | 五(二十四) | 37 | 1,080,849.00      | -                 |
| 衍生金融负债        |        | 38 | -                 | -                 |
| 应付票据          | 五(二十五) | 39 | 312,156,714.41    | 247,484,137.47    |
| 应付账款          | 五(二十六) | 40 | 1,861,167,809.36  | 1,678,466,136.98  |
| 预收款项          | 五(二十七) | 41 | 16,077,504.55     | 618,854,990.31    |
| 合同负债          | 五(二十八) | 42 | 1,853,653,700.42  | 273,425,989.62    |
| 应付职工薪酬        | 五(二十九) | 43 | 464,407,581.86    | 377,320,119.96    |
| 应交税费          | 五(三十)  | 44 | 272,712,287.10    | 342,925,375.70    |
| 其他应付款         | 五(三十一) | 45 | 3,143,281,731.89  | 1,942,954,642.10  |
| 持有待售负债        |        | 46 | -                 | -                 |
| 一年内到期的非流动负债   | 五(三十二) | 47 | 3,485,053,663.88  | 4,879,775,316.83  |
| 其他流动负债        | 五(三十三) | 48 | 1,108,178,982.89  | 102,008,158.62    |
| 流动负债合计        |        | 49 | 19,846,860,803.27 | 18,076,696,761.03 |
| <b>非流动负债：</b> |        |    |                   |                   |
| 长期借款          | 五(三十四) | 50 | 6,558,339,524.54  | 4,251,659,282.94  |
| 应付债券          | 五(三十五) | 51 | 9,946,222,832.36  | 5,108,764,291.02  |
| 其中：优先股        |        | 52 | -                 | -                 |
| 永续债           |        | 53 | -                 | -                 |
| 租赁负债          | 五(三十六) | 54 | 38,990,804.76     | -                 |
| 长期应付款         | 五(三十七) | 55 | 2,034,597,647.83  | 1,853,454,252.28  |
| 预计负债          |        | 56 | -                 | -                 |
| 递延收益          | 五(三十八) | 57 | 1,379,323,954.62  | 962,588,332.09    |
| 递延所得税负债       | 五(二十一) | 58 | 42,684,316.79     | 76,019,447.07     |
| 其他非流动负债       | 五(三十九) | 59 | 211,564,007.52    | 661,117,596.38    |
| 非流动负债合计       |        | 60 | 20,211,723,088.42 | 12,913,603,201.78 |
| 负债合计          |        | 61 | 40,058,583,891.69 | 30,990,299,962.81 |
| <b>所有者权益：</b> |        |    |                   |                   |
| 实收资本          | 五(四十)  | 62 | 133,037,686.92    | 133,037,686.92    |
| 其他权益工具        |        | 63 | -                 | -                 |
| 其中：优先股        |        | 64 | -                 | -                 |
| 永续债           |        | 65 | -                 | -                 |
| 资本公积          | 五(四十一) | 66 | 10,879,561,511.92 | 10,532,640,408.24 |
| 减：库存股         |        | 67 | -                 | -                 |
| 其他综合收益        | 五(四十二) | 68 | 65,060,264.02     | 13,624,654.06     |
| 专项储备          | 五(四十三) | 69 | 302,123.18        | 462,156.96        |
| 盈余公积          | 五(四十四) | 70 | 25,819,838.02     | 25,639,345.25     |
| 未分配利润         | 五(四十五) | 71 | 3,404,556,783.77  | 3,148,109,771.06  |
| 归属于母公司所有者权益合计 |        | 72 | 14,508,338,207.83 | 13,853,514,022.49 |
| 少数股东权益        |        | 73 | 5,910,189,984.65  | 6,945,505,488.07  |
| 所有者权益合计       |        | 74 | 20,418,528,192.48 | 20,799,019,510.56 |
| 负债和所有者权益总计    |        | 75 | 60,477,112,084.17 | 51,789,319,473.37 |

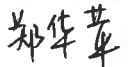
法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：






# 合并利润表

## 2021年度

会合02表

编制单位：台州市椒江区国有资本运营集团有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                     | 注释号    | 行次 | 本期金额              | 上年同期数             |
|-------------------------|--------|----|-------------------|-------------------|
| 一、营业收入                  | 五(四十六) | 1  | 14,085,267,466.07 | 12,355,541,435.46 |
| 二、营业总成本                 |        | 2  | 13,779,257,694.23 | 12,011,305,099.07 |
| 其中：营业成本                 | 五(四十六) | 3  | 8,854,039,814.78  | 7,283,826,927.02  |
| 税金及附加                   | 五(四十七) | 4  | 123,257,637.75    | 82,217,793.00     |
| 销售费用                    | 五(四十八) | 5  | 2,515,374,265.77  | 2,540,126,734.86  |
| 管理费用                    | 五(四十九) | 6  | 1,228,092,305.32  | 1,000,353,949.58  |
| 研发费用                    | 五(五十)  | 7  | 386,951,911.57    | 410,683,681.84    |
| 财务费用                    | 五(五十一) | 8  | 671,541,729.04    | 633,796,012.77    |
| 其中：利息费用                 |        | 9  | 1,037,364,311.17  | 976,996,898.46    |
| 利息收入                    |        | 10 | 379,900,514.97    | 374,226,512.63    |
| 加：其他收益                  | 五(五十二) | 11 | 547,920,614.18    | 513,912,824.21    |
| 投资收益(损失以“-”号填列)         | 五(五十三) | 12 | 168,695,837.66    | 131,164,656.64    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益      |        | 13 | -7,596,624.01     | 60,814,591.17     |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益      |        | 14 | -                 | -                 |
| 净敞口套期收益(损失以“-”号填列)      |        | 15 | -                 | -                 |
| 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)     | 五(五十四) | 16 | -17,591,732.50    | 731,400.00        |
| 信用减值损失(损失以“-”号填列)       | 五(五十五) | 17 | -18,513,901.90    | 41,592,744.29     |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列)       | 五(五十六) | 18 | -109,912,443.67   | -75,890,638.54    |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列)       | 五(五十七) | 19 | -21,210,545.21    | 38,479,141.15     |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列)       |        | 20 | 855,397,600.40    | 994,226,464.14    |
| 加：营业外收入                 | 五(五十八) | 21 | 33,015,993.42     | 157,170,009.10    |
| 减：营业外支出                 | 五(五十九) | 22 | 79,018,946.33     | 26,823,774.03     |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)     |        | 23 | 809,394,647.49    | 1,124,572,699.21  |
| 减：所得税费用                 | 五(六十)  | 24 | 161,177,913.53    | 213,276,457.82    |
| 五、净利润(净亏损以“-”号填列)       |        | 25 | 648,216,733.96    | 911,296,241.39    |
| (一) 按经营持续性分类            |        |    |                   |                   |
| 1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)  |        | 26 | 648,216,733.96    | 911,296,241.39    |
| 2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)  |        | 27 | -                 | -                 |
| (二) 按所有权归属分类            |        |    |                   |                   |
| 1. 归属于母公司所有者的净利润        |        | 28 | 246,765,156.63    | 290,018,900.66    |
| 2. 少数股东损益               |        | 29 | 401,451,577.33    | 621,277,340.73    |
| 六、其他综合收益的税后净额           |        | 30 | 59,844,388.80     | 51,857,015.75     |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额    |        | 31 | 64,339,335.44     | 13,758,057.09     |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益     |        | 32 | 64,130,008.22     | 13,094,747.58     |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额        |        | 33 | -                 | -                 |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益     |        | 34 | -                 | -                 |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动       |        | 35 | 64,130,008.22     | 13,094,747.58     |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动       |        | 36 | -                 | -                 |
| 5. 其他                   |        | 37 | -                 | -                 |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益      |        | 38 | 209,327.22        | 663,309.51        |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益      |        | 39 | 1,054,181.37      | -1,461,057.33     |
| 2. 应收款项融资公允价值变动         |        | 40 | -                 | -                 |
| 3. 其他债权投资公允价值变动         |        | 41 | -                 | -                 |
| 4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额   |        | 42 | -                 | -                 |
| 5. 应收款项融资信用减值准备         |        | 43 | -                 | -                 |
| 6. 其他债权投资信用减值准备         |        | 44 | -                 | -                 |
| 7. 现金流量套期储备             |        | 45 | -                 | -                 |
| 8. 外币财务报表折算差额           |        | 46 | -844,854.15       | 2,124,366.84      |
| 9. 其他                   |        | 47 | -                 | -                 |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额     |        | 48 | -4,494,946.64     | 38,098,958.66     |
| 七、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列) |        | 49 | 708,061,122.76    | 963,153,257.14    |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额        |        | 50 | 311,104,492.07    | 303,776,957.75    |
| 归属于少数股东的综合收益总额          |        | 51 | 396,956,630.69    | 659,376,299.39    |
| 八、每股收益：                 |        |    |                   |                   |
| (一) 基本每股收益(元/股)         |        | 52 | -                 | -                 |
| (二) 稀释每股收益(元/股)         |        | 53 | -                 | -                 |

法定代表人：




主管会计工作负责人：



会计机构负责人：






# 合并现金流量表

## 2021年度

会合03表

编制单位：台州市椒江区国有资本运营集团有限公司

金额单位：人民币元

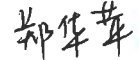
| 项目                        | 注释号     | 行次 | 本期金额              | 上年同期数             |
|---------------------------|---------|----|-------------------|-------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |         |    |                   |                   |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |         | 1  | 14,422,970,040.79 | 12,578,719,707.73 |
| 收到的税费返还                   |         | 2  | 100,906,315.54    | 125,056,053.03    |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五(六十一)1 | 3  | 954,900,659.33    | 1,020,122,800.02  |
| 经营活动现金流入小计                |         | 4  | 15,478,777,055.66 | 13,723,898,560.78 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |         | 5  | 8,079,082,455.79  | 7,103,873,623.18  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |         | 6  | 1,933,476,047.06  | 1,649,471,774.07  |
| 支付的各项税费                   |         | 7  | 799,539,787.59    | 449,319,946.72    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五(六十一)2 | 8  | 2,801,624,784.85  | 3,161,123,980.95  |
| 经营活动现金流出小计                |         | 9  | 13,613,723,075.29 | 12,363,789,324.92 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |         | 10 | 1,865,053,980.37  | 1,360,109,235.86  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |         |    |                   |                   |
| 收回投资收到的现金                 |         | 11 | 1,690,195,986.83  | 3,980,104,153.46  |
| 取得投资收益收到的现金               |         | 12 | 23,717,722.55     | 40,281,236.61     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |         | 13 | 203,789,035.88    | 442,511,482.07    |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |         | 14 | -                 | -                 |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 五(六十一)3 | 15 | 2,676,638,189.47  | 1,529,410,569.45  |
| 投资活动现金流入小计                |         | 16 | 4,594,340,934.73  | 5,992,307,441.60  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |         | 17 | 1,954,371,289.37  | 1,603,822,759.95  |
| 投资支付的现金                   |         | 18 | 2,232,535,650.49  | 3,413,824,093.13  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |         | 19 | -                 | -                 |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 五(六十一)4 | 20 | 1,504,578,826.60  | 2,320,232,528.63  |
| 投资活动现金流出小计                |         | 21 | 5,691,485,766.46  | 7,337,879,381.71  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |         | 22 | -1,097,144,831.73 | -1,345,571,940.11 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |         |    |                   |                   |
| 吸收投资收到的现金                 |         | 23 | 339,186,014.00    | 329,397,456.95    |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |         | 24 | 339,186,014.00    | 329,397,456.95    |
| 取得借款收到的现金                 |         | 25 | 19,473,787,935.62 | 16,691,273,269.14 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 五(六十一)5 | 26 | 630,063,900.00    | 1,684,225,384.17  |
| 筹资活动现金流入小计                |         | 27 | 20,443,037,849.62 | 18,704,896,110.26 |
| 偿还债务支付的现金                 |         | 28 | 19,069,330,223.91 | 15,986,752,363.21 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |         | 29 | 1,236,617,109.11  | 1,336,374,494.18  |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |         | 30 | 47,409,946.96     | 194,067,437.06    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 五(六十一)6 | 31 | 1,230,242,958.29  | 610,123,124.27    |
| 筹资活动现金流出小计                |         | 32 | 21,536,190,291.31 | 17,933,249,981.66 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |         | 33 | -1,093,152,441.69 | 771,646,128.60    |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |         | 34 | -1,936,991.37     | -21,229,254.08    |
| 五、现金及现金等价物净增加额            |         | 35 | -327,180,284.42   | 764,954,170.27    |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |         | 36 | 4,796,328,166.70  | 4,031,373,996.43  |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |         | 37 | 4,469,147,882.28  | 4,796,328,166.70  |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：






## 母公司资产负债表

2021年12月31日

会企01表-1

编制单位：台州市椒江区国有资本运营集团有限公司

金额单位：人民币元

| 项目            | 注释号   | 行次 | 2021年12月31日       | 2020年12月31日       |
|---------------|-------|----|-------------------|-------------------|
| <b>流动资产：</b>  |       |    |                   |                   |
| 货币资金          |       | 1  | 903,085,878.00    | 810,296,685.71    |
| 交易性金融资产       |       | 2  | -                 | -                 |
| 衍生金融资产        |       | 3  | -                 | -                 |
| 应收票据          |       | 4  | -                 | -                 |
| 应收账款          |       | 5  | -                 | -                 |
| 应收款项融资        |       | 6  | -                 | -                 |
| 预付款项          |       | 7  | -                 | -                 |
| 其他应收款         | 十二(一) | 8  | 4,312,123,381.88  | 4,015,780,702.98  |
| 存货            |       | 9  | 5,519,143,808.80  | 5,519,152,232.80  |
| 合同资产          |       | 10 | -                 | -                 |
| 持有待售资产        |       | 11 | -                 | -                 |
| 一年内到期的非流动资产   |       | 12 | -                 | -                 |
| 其他流动资产        |       | 13 | -                 | -                 |
| 流动资产合计        |       | 14 | 10,734,353,068.68 | 10,345,229,621.49 |
| <b>非流动资产：</b> |       |    |                   |                   |
| 债权投资          |       | 15 | -                 | -                 |
| 可供出售金融资产      |       | 16 | -                 | 1,276,030,000.00  |
| 其他债权投资        |       | 17 | -                 | -                 |
| 长期应收款         |       | 18 | -                 | -                 |
| 长期股权投资        | 十二(二) | 19 | 3,282,960,143.58  | 1,888,143,518.09  |
| 其他权益工具投资      |       | 20 | 63,000,000.00     | -                 |
| 其他非流动金融资产     |       | 21 | -                 | -                 |
| 投资性房地产        |       | 22 | -                 | -                 |
| 固定资产          |       | 23 | 205,787,166.10    | 271,937,189.99    |
| 在建工程          |       | 24 | -                 | -                 |
| 生产性生物资产       |       | 25 | -                 | -                 |
| 油气资产          |       | 26 | -                 | -                 |
| 使用权资产         |       | 27 | -                 | -                 |
| 无形资产          |       | 28 | -                 | -                 |
| 开发支出          |       | 29 | -                 | -                 |
| 商誉            |       | 30 | -                 | -                 |
| 长期待摊费用        |       | 31 | 99,708.40         | 102,737.56        |
| 递延所得税资产       |       | 32 | -                 | -                 |
| 其他非流动资产       |       | 33 | 146,116,375.40    | 146,116,375.40    |
| 非流动资产合计       |       | 34 | 3,697,963,393.48  | 3,582,329,821.04  |
| 资产总计          |       | 35 | 14,432,316,462.16 | 13,927,559,442.53 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

郑华苹

郑华苹





## 母公司资产负债表(续)

2021年12月31日

会企01表-2

编制单位：台州市椒江区国有资本运营集团有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目           | 注释号 | 行次 | 2021年12月31日       | 2020年12月31日       |
|---------------|-----|----|-------------------|-------------------|
| <b>流动负债：</b>  |     |    |                   |                   |
| 短期借款          |     | 36 | 400,414,722.23    | 300,000,000.00    |
| 交易性金融负债       |     | 37 | -                 | -                 |
| 衍生金融负债        |     | 38 | -                 | -                 |
| 应付票据          |     | 39 | -                 | -                 |
| 应付账款          |     | 40 | -                 | -                 |
| 预收款项          |     | 41 | -                 | 21,344,112.00     |
| 合同负债          |     | 42 | 20,174,299.14     | -                 |
| 应付职工薪酬        |     | 43 | 93,364.39         | 76,570.33         |
| 应交税费          |     | 44 | 29,686.78         | 9,612.16          |
| 其他应付款         |     | 45 | 464,716,515.52    | 547,915,707.24    |
| 持有待售负债        |     | 46 | -                 | -                 |
| 一年内到期的非流动负债   |     | 47 | 284,418,829.91    | 2,202,160,000.00  |
| 其他流动负债        |     | 48 | 957,142.86        | -                 |
| 流动负债合计        |     | 49 | 1,170,804,560.83  | 3,071,506,001.73  |
| <b>非流动负债：</b> |     |    |                   |                   |
| 长期借款          |     | 50 | 674,517,568.48    | 100,000,000.00    |
| 应付债券          |     | 51 | 6,075,285,479.45  | 3,200,000,000.00  |
| 其中：优先股        |     | 52 | -                 | -                 |
| 永续债           |     | 53 | -                 | -                 |
| 租赁负债          |     | 54 | -                 | -                 |
| 长期应付款         |     | 55 | 42,516,344.00     | 54,760,000.00     |
| 预计负债          |     | 56 | -                 | -                 |
| 递延收益          |     | 57 | 208,298,736.82    | -                 |
| 递延所得税负债       |     | 58 | -                 | -                 |
| 其他非流动负债       |     | 59 | -                 | -                 |
| 非流动负债合计       |     | 60 | 7,000,618,128.75  | 3,354,760,000.00  |
| 负债合计          |     | 61 | 8,171,422,689.58  | 6,426,266,001.73  |
| <b>所有者权益：</b> |     |    |                   |                   |
| 实收资本          |     | 62 | 133,037,686.92    | 133,037,686.92    |
| 其他权益工具        |     | 63 | -                 | -                 |
| 其中：优先股        |     | 64 | -                 | -                 |
| 永续债           |     | 65 | -                 | -                 |
| 资本公积          |     | 66 | 5,906,421,411.01  | 7,144,888,963.88  |
| 减：库存股         |     | 67 | -                 | -                 |
| 其他综合收益        |     | 68 | -                 | -                 |
| 专项储备          |     | 69 | -                 | -                 |
| 盈余公积          |     | 70 | 24,088,178.30     | 23,970,927.93     |
| 未分配利润         |     | 71 | 197,346,496.35    | 199,395,862.07    |
| 所有者权益合计       |     | 72 | 6,260,893,772.58  | 7,501,293,440.80  |
| 负债和所有者权益总计    |     | 73 | 14,432,316,462.16 | 13,927,559,442.53 |

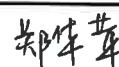
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：










## 母公司利润表

### 2021年度

会企02表

编制单位：台州市椒江区国有资本运营集团有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                     | 注释号   | 行次 | 本期金额           | 上年同期数          |
|-------------------------|-------|----|----------------|----------------|
| 一、营业收入                  | 十二(三) | 1  | 1,611,168.59   | 992,034.35     |
| 减：营业成本                  | 十二(三) | 2  | 10,077,608.82  | 6,461,541.82   |
| 税金及附加                   |       | 3  | 241,254.03     | 227,111.10     |
| 销售费用                    |       | 4  | -              | -              |
| 管理费用                    |       | 5  | 12,610,713.88  | 9,970,241.21   |
| 研发费用                    |       | 6  | -              | -              |
| 财务费用                    |       | 7  | -6,976,973.22  | -13,515,266.40 |
| 其中：利息费用                 |       | 8  | 296,185,889.37 | 263,614,668.20 |
| 利息收入                    |       | 9  | 306,196,525.76 | 278,270,363.85 |
| 加：其他收益                  |       | 10 | 51,099.21      | 15,359.53      |
| 投资收益(损失以“-”号填列)         | 十二(四) | 11 | 5,752,314.16   | 3,649,181.51   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益      |       | 12 | 267,695.13     | 207,946.81     |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益      |       | 13 | -              | -              |
| 净敞口套期收益(损失以“-”号填列)      |       | 14 | -              | -              |
| 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)     |       | 15 | -              | -              |
| 信用减值损失(损失以“-”号填列)       |       | 16 | -29,556.97     | -              |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列)       |       | 17 | -              | -              |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列)       |       | 18 | -              | -              |
| 二、营业利润(亏损以“-”号填列)       |       | 19 | -8,567,578.52  | 1,512,947.66   |
| 加：营业外收入                 |       | 20 | 10,074,295.52  | 5,469.48       |
| 减：营业外支出                 |       | 21 | 334,213.32     | 508,200.00     |
| 三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)     |       | 22 | 1,172,503.68   | 1,010,217.14   |
| 减：所得税费用                 |       | 23 | -              | -              |
| 四、净利润(净亏损以“-”号填列)       |       | 24 | 1,172,503.68   | 1,010,217.14   |
| (一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列) |       | 25 | 1,172,503.68   | 1,010,217.14   |
| (二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列) |       | 26 | -              | -              |
| 五、其他综合收益的税后净额           |       | 27 | -              | -              |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益     |       | 28 | -              | -              |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额        |       | 29 | -              | -              |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益     |       | 30 | -              | -              |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动       |       | 31 | -              | -              |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动       |       | 32 | -              | -              |
| 5. 其他                   |       | 33 | -              | -              |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益      |       | 34 | -              | -              |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益      |       | 35 | -              | -              |
| 2. 应收款项融资公允价值变动         |       | 36 | -              | -              |
| 3. 其他债权投资公允价值变动         |       | 37 | -              | -              |
| 4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额   |       | 38 | -              | -              |
| 5. 应收款项融资信用减值准备         |       | 39 | -              | -              |
| 6. 其他债权投资信用减值准备         |       | 40 | -              | -              |
| 7. 现金流量套期储备             |       | 41 | -              | -              |
| 8. 外币财务报表折算差额           |       | 42 | -              | -              |
| 9. 其他                   |       | 43 | -              | -              |
| 六、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列) |       | 44 | 1,172,503.68   | 1,010,217.14   |
| 七、每股收益：                 |       |    |                |                |
| (一) 基本每股收益(元/股)         |       | 45 | -              | -              |
| (二) 稀释每股收益(元/股)         |       | 46 | -              | -              |

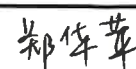
法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




## 母公司现金流量表

2021年度

会企03表

编制单位：台州市椒江区国有资本运营集团有限公司

金额单位：人民币元

| 项目                        | 注释号 | 行次 | 本期金额              | 上年同期数            |
|---------------------------|-----|----|-------------------|------------------|
| 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  | -                 | -                |
| 收到的税费返还                   |     | 2  | -                 | -                |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |     | 3  | 30,167,928.37     | 90,881,445.08    |
| 经营活动现金流入小计                |     | 4  | 30,167,928.37     | 90,881,445.08    |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |     | 5  | -                 | -                |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |     | 6  | 8,096,674.14      | 5,773,377.83     |
| 支付的各项税费                   |     | 7  | 346,785.90        | 295,580.90       |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |     | 8  | 5,513,623.60      | 158,219,362.69   |
| 经营活动现金流出小计                |     | 9  | 13,957,083.64     | 164,288,321.42   |
| 经营活动产生的现金流量净额             |     | 10 | 16,210,844.73     | -73,406,876.34   |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |     |    |                   |                  |
| 收回投资收到的现金                 |     | 11 | -                 | 90,000,000.00    |
| 取得投资收益收到的现金               |     | 12 | 5,484,619.03      | 3,441,234.70     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |     | 13 | -                 | -                |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |     | 14 | -                 | -                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |     | 15 | 2,680,185,994.14  | 1,695,200,061.23 |
| 投资活动现金流入小计                |     | 16 | 2,685,670,613.17  | 1,788,641,295.93 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |     | 17 | 348,703.00        | 241,546.22       |
| 投资支付的现金                   |     | 18 | 823,925,590.08    | 674,470,700.00   |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |     | 19 | -                 | -                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |     | 20 | 3,020,117,792.73  | 1,451,470,000.00 |
| 投资活动现金流出小计                |     | 21 | 3,844,392,085.81  | 2,126,182,246.22 |
| 投资活动产生的现金流量净额             |     | 22 | -1,158,721,472.64 | -337,540,950.29  |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |     |    |                   |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |     | 23 | -                 | -                |
| 取得借款收到的现金                 |     | 24 | 5,695,000,000.00  | 2,100,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |     | 25 | -                 | -                |
| 筹资活动现金流入小计                |     | 26 | 5,695,000,000.00  | 2,100,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |     | 27 | 4,155,730,000.00  | 1,450,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |     | 28 | 298,785,166.01    | 261,848,579.92   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |     | 29 | 5,185,013.79      | 2,213,640.90     |
| 筹资活动现金流出小计                |     | 30 | 4,459,700,179.80  | 1,714,062,220.82 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |     | 31 | 1,235,299,820.20  | 385,937,779.18   |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |     |    |                   |                  |
|                           |     | 32 | -                 | -                |
| 五、现金及现金等价物净增加额            |     |    |                   |                  |
|                           |     | 33 | 92,789,192.29     | -25,010,047.45   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |     | 34 | 810,296,685.71    | 835,306,733.16   |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |     |    |                   |                  |
|                           |     | 35 | 903,085,878.00    | 810,296,685.71   |

法定代表人：



主管会计工作负责人：





会计机构负责人：






## 合并所有者权益变动表

2021年度

会合04表-1  
金额单位：人民币元

编制单位：台州市椒江区国有资产运营集团有限公司

| 项目                    | 行次 | 本期金额           |        |                   |       |                |             |               |                  |                   |                   |
|-----------------------|----|----------------|--------|-------------------|-------|----------------|-------------|---------------|------------------|-------------------|-------------------|
|                       |    | 归属于母公司所有者权益    |        |                   |       |                |             |               |                  |                   |                   |
|                       |    | 实收资本           | 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            | 少数股东权益            | 所有者权益合计           |
| 一、上期期末余额              | 1  | 133,037,686.92 | -      | 8,518,905,728.31  | -     | 13,624,654.06  | 462,156.96  | 25,639,345.25 | 2,641,431,424.42 | 25,945,505,488.07 | 18,278,606,484.31 |
| 加：会计政策变更              | 2  | -              | -      | 2,013,734,679.93  | -     | -              | -           | -             | 508,576,346.32   | -                 | 2,520,413,026.25  |
| 前期差错更正                | 3  | -              | -      | -                 | -     | -              | -           | -             | -                | -                 | -                 |
| 同一控制下企业合并             | 4  | -              | -      | -                 | -     | -              | -           | -             | -                | -                 | -                 |
| 其他                    | 5  | -              | -      | -                 | -     | -              | -           | -             | -                | -                 | -                 |
| 二、本年期初余额              | 6  | 133,037,686.92 | -      | 10,532,640,408.24 | -     | 13,624,654.06  | 462,156.96  | 25,639,345.25 | 3,148,109,771.06 | 6,914,505,488.07  | 20,799,019,510.56 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 7  | -              | -      | 346,921,103.68    | -     | 51,435,609.96  | -160,033.78 | 180,492.77    | 256,447,012.71   | -1,035,315,700.42 | -380,491,318.08   |
| (一) 综合收益总额            | 8  | -              | -      | 64,339,335.44     | -     | -              | -           | -             | 246,765,156.63   | 396,956,630.69    | 708,061,122.76    |
| (二) 所有者投入和减少资本        | 9  | -              | -      | 1,195,728,708.68  | -     | -              | -           | -             | -                | 2,313,581,786.79  | 3,509,310,495.47  |
| 1. 所有者投入的资本           | 10 | -              | -      | 749,897,199.78    | -     | -              | -           | -             | -                | 2,222,987,228.85  | 2,972,884,428.63  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      | 11 | -              | -      | -                 | -     | -              | -           | -             | -                | -                 | -                 |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     | 12 | -              | -      | -                 | -     | -              | -           | -             | -                | -                 | -                 |
| 4. 其他                 | 13 | -              | -      | 445,831,508.90    | -     | -              | -           | -             | -                | -337,733,662.59   | 108,097,846.31    |
| (三) 利润分配              | 14 | -              | -      | -                 | -     | -              | -           | 117,250.37    | -3,221,869.40    | -18,312,603.45    | -51,417,222.48    |
| 1. 提取盈余公积             | 15 | -              | -      | -                 | -     | -              | -           | 117,250.37    | -117,250.37      | -                 | -                 |
| 2. 对所有者分配的分配          | 16 | -              | -      | -                 | -     | -              | -           | -             | -3,104,619.03    | -18,312,603.45    | -51,417,222.48    |
| 3. 其他                 | 17 | -              | -      | -                 | -     | -              | -           | -             | -                | -                 | -                 |
| (四) 所有者权益内部结转         | 18 | -              | -      | -                 | -     | -12,903,725.48 | -           | -             | 12,903,725.48    | -                 | -                 |
| 1. 资本公积转增资本           | 19 | -              | -      | -                 | -     | -              | -           | -             | -                | -                 | -                 |
| 2. 盈余公积转增资本           | 20 | -              | -      | -                 | -     | -              | -           | -             | -                | -                 | -                 |
| 3. 盈余公积弥补亏损           | 21 | -              | -      | -                 | -     | -              | -           | -             | -                | -                 | -                 |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    | 22 | -              | -      | -                 | -     | -              | -           | -             | -                | -                 | -                 |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       | 23 | -              | -      | -                 | -     | -12,903,725.48 | -           | -             | 12,903,725.48    | -                 | -                 |
| 6. 其他                 | 24 | -              | -      | -                 | -     | -              | -           | -             | -                | -                 | -                 |
| (五) 专项储备              | 25 | -              | -      | -                 | -     | -160,033.78    | -           | -             | -160,033.78      | -212,397.63       | -372,431.41       |
| 1. 本期提取               | 26 | -              | -      | -                 | -     | 9,323,623.21   | -           | -             | 9,323,623.21     | 25,863,866.12     | 35,177,489.33     |
| 2. 本期使用               | 27 | -              | -      | -                 | -     | 9,483,656.99   | -           | -             | 9,483,656.99     | 26,066,263.75     | 35,549,920.74     |
| (六) 其他                | 28 | -              | -      | -848,807,605.00   | -     | -              | -           | 63,242.40     | -                | -3,697,328,919.82 | -4,546,073,282.42 |
| 四、本期末余额               | 29 | 133,037,686.92 | -      | 10,879,561,511.92 | -     | 65,060,264.02  | 302,123.18  | 25,819,838.02 | 3,404,556,783.77 | 5,910,189,984.65  | 20,418,528,192.48 |

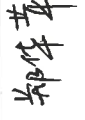
法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：






# 合并所有者权益变动表(续)

## 2021年度

会计04表-2  
金额单位: 人民币元

编制单位: 台州市椒江区国有资产运营集团有限公司


| 项 目                   | 上年同期金额         |                      |                   |        |               |              |               |                  |                  |                   |
|-----------------------|----------------|----------------------|-------------------|--------|---------------|--------------|---------------|------------------|------------------|-------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |                      |                   |        |               | 少数股东权益       |               |                  |                  |                   |
|                       | 实收资本           | 其他权益工具<br>优先股 永续债 其他 | 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            | 少数股东权益           | 所有者权益合计           |
| 一、上期期末余额              | 133,037,686.92 | -                    | 8,964,123,045.78  | -      | -133,403.03   | 588,469.87   | 25,509,575.72 | 2,441,161,472.08 | 6,836,078,243.65 | 18,400,345,290.99 |
| 加: 会计政策变更             | -              | -                    | 2,013,734,679.93  | -      | -             | -            | -             | 418,062,590.41   | -                | 2,431,797,270.37  |
| 前期差错更正                | -              | -                    | -                 | -      | -             | -            | -             | -                | -                | -                 |
| 同一控制下企业合并             | -              | -                    | -                 | -      | -             | -            | -             | -                | -                | -                 |
| 其他                    | -              | -                    | -                 | -      | -             | -            | -             | -                | -                | -                 |
| 二、本年期初余额              | 133,037,686.92 | -                    | 10,977,857,725.71 | -      | -133,403.03   | 588,469.87   | 25,509,575.72 | 2,859,224,262.52 | 6,836,078,243.65 | 20,832,142,561.36 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | -              | -                    | -445,217,317.47   | -      | 13,758,057.09 | -106,312.91  | 129,769.53    | 288,885,508.54   | 109,427,244.42   | -33,123,050.80    |
| (一) 综合收益总额            | -              | -                    | -                 | -      | 13,758,057.09 | -            | -             | 290,018,900.66   | 659,376,299.39   | 963,153,257.14    |
| 1. 所有者投入的资本           | -              | -                    | -445,217,317.47   | -      | -             | -            | -             | -                | -356,004,594.89  | -801,221,912.36   |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      | -              | -                    | -482,167,185.17   | -      | -             | -            | -             | -                | -269,401,842.45  | -751,569,027.62   |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     | -              | -                    | -                 | -      | -             | -            | -             | -                | -                | -                 |
| 4. 其他                 | -              | -                    | 36,949,867.70     | -      | -             | -            | -             | -                | -                | -                 |
| (二) 利润分配              | -              | -                    | -                 | -      | -             | -            | -             | -                | -                | -                 |
| 1. 提取盈余公积             | -              | -                    | -                 | -      | -             | -            | 101,021.71    | -1,133,392.12    | -193,691,236.57  | -194,723,606.98   |
| 2. 对所有者分配的分配          | -              | -                    | -                 | -      | -             | -            | 101,021.71    | -101,021.71      | -                | -                 |
| 3. 其他                 | -              | -                    | -                 | -      | -             | -            | -             | -1,032,370.41    | -193,691,236.57  | -194,723,606.98   |
| (四) 所有者权益内部结转         | -              | -                    | -                 | -      | -             | -            | -             | -                | -                | -                 |
| 1. 资本公积转增资本           | -              | -                    | -                 | -      | -             | -            | -             | -                | -                | -                 |
| 2. 盈余公积转增资本           | -              | -                    | -                 | -      | -             | -            | -             | -                | -                | -                 |
| 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              | -              | -                    | -                 | -      | -             | -106,312.91  | -             | -                | -253,223.51      | -359,536.42       |
| 1. 本期提取               | -              | -                    | -                 | -      | -             | 7,984,483.51 | -             | -                | 28,371,778.92    | 36,356,262.43     |
| 2. 本期使用               | -              | -                    | -                 | -      | -             | 8,090,796.42 | -             | -                | 28,625,002.43    | 36,715,798.85     |
| (六) 其他                | -              | -                    | -                 | -      | -             | -            | 28,747.82     | -                | -                | 28,747.82         |
| 四、本期末余额               | 133,037,686.92 | -                    | 10,532,640,408.24 | -      | 13,624,654.06 | 462,156.96   | 25,639,345.25 | 3,148,109,771.06 | 6,945,505,488.07 | 20,799,019,510.56 |

法定代表人:



李华印  
33100210110973

主管会计工作负责人:



超超印  
3310020120411

会计机构负责人:

郑华印

郑华印

# 母公司所有者权益变动表

## 2021年度

企业04表-1

金额单位：人民币元

编制单位：台州市椒江区国有资本运营集团有限公司

| 项目                    | 行次 | 本期金额           |                      |                   |       | 所有者权益合计       |        |                |                   |
|-----------------------|----|----------------|----------------------|-------------------|-------|---------------|--------|----------------|-------------------|
|                       |    | 实收资本           | 其他权益工具<br>优先股 永续债 其他 | 资本公积              | 减：库存股 |               | 其他综合收益 | 专项储备           | 盈余公积              |
| 一、上期期末余额              | 1  | 133,037,686.92 | -                    | 7,144,888,963.88  | -     | 23,970,927.93 | -      | 199,395,965.07 | 7,501,293,440.80  |
| 加：会计政策变更              | 2  | -              | -                    | -                 | -     | -             | -      | -              | -                 |
| 前期差错更正                | 3  | -              | -                    | -                 | -     | -             | -      | -              | -                 |
| 其他                    | 4  | -              | -                    | -                 | -     | -             | -      | -              | -                 |
| 二、本年期初余额              | 5  | 133,037,686.92 | -                    | 7,144,888,963.88  | -     | 23,970,927.93 | -      | 199,395,965.07 | 7,501,293,440.80  |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 6  | -              | -                    | -1,238,467,552.87 | -     | 117,250.37    | -      | -2,049,365.72  | -1,240,399,668.22 |
| (一) 综合收益总额            | 7  | -              | -                    | -                 | -     | -             | -      | 1,172,503.68   | 1,172,503.68      |
| (二) 所有者投入和减少资本        | 8  | -              | -                    | -1,238,467,552.87 | -     | -             | -      | -              | -1,238,467,552.87 |
| 1. 所有者投入的资本           | 9  | -              | -                    | -1,238,467,552.87 | -     | -             | -      | -              | -1,238,467,552.87 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      | 10 | -              | -                    | -                 | -     | -             | -      | -              | -                 |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     | 11 | -              | -                    | -                 | -     | -             | -      | -              | -                 |
| 4. 其他                 | 12 | -              | -                    | -                 | -     | -             | -      | -              | -                 |
| (三) 利润分配              | 13 | -              | -                    | -                 | -     | -             | -      | -3,221,869.40  | -3,104,619.03     |
| 1. 提取盈余公积             | 14 | -              | -                    | -                 | -     | 117,250.37    | -      | -117,250.37    | -                 |
| 2. 对所有者的分配            | 15 | -              | -                    | -                 | -     | -             | -      | -3,104,619.03  | -3,104,619.03     |
| 3. 其他                 | 16 | -              | -                    | -                 | -     | -             | -      | -              | -                 |
| (四) 所有者权益内部结转         | 17 | -              | -                    | -                 | -     | -             | -      | -              | -                 |
| 1. 资本公积转增资本           | 18 | -              | -                    | -                 | -     | -             | -      | -              | -                 |
| 2. 盈余公积转增资本           | 19 | -              | -                    | -                 | -     | -             | -      | -              | -                 |
| 3. 盈余公积弥补亏损           | 20 | -              | -                    | -                 | -     | -             | -      | -              | -                 |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    | 21 | -              | -                    | -                 | -     | -             | -      | -              | -                 |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       | 22 | -              | -                    | -                 | -     | -             | -      | -              | -                 |
| 6. 其他                 | 23 | -              | -                    | -                 | -     | -             | -      | -              | -                 |
| (五) 专项储备              | 24 | -              | -                    | -                 | -     | -             | -      | -              | -                 |
| 1. 本期提取               | 25 | -              | -                    | -                 | -     | -             | -      | -              | -                 |
| 2. 本期使用               | 26 | -              | -                    | -                 | -     | -             | -      | -              | -                 |
| (六) 其他                | 27 | -              | -                    | -                 | -     | -             | -      | -              | -                 |
| 四、本期期末余额              | 28 | 133,037,686.92 | -                    | 5,906,421,411.01  | -     | 24,088,178.30 | -      | 197,346,496.35 | 6,260,893,772.58  |

法定代表人：



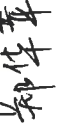
**李川印**

主管会计工作负责人：



**郑华印**

会计机构负责人：



**郑华印**



## 母公司所有者权益变动表(续)

### 2021年度

会企04表-2  
金额单位:人民币元

| 项目                    | 行次 | 实收资本           |     | 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          | 所有者权益合计          |
|-----------------------|----|----------------|-----|--------|------------------|------|-------|--------|------|---------------|----------------|------------------|
|                       |    | 优先股            | 永续债 | 其他     |                  |      |       |        |      |               |                |                  |
| 一、上期期末余额              | 1  | 133,037,686.92 | -   | -      | 7,187,965,863.88 | -    | -     | -      | -    | 23,869,906.22 | 194,419,057.05 | 7,341,392,494.07 |
| 加:会计政策变更              | 2  | -              | -   | -      | -                | -    | -     | -      | -    | -             | -              | -                |
| 前期差错更正                | 3  | -              | -   | -      | -                | -    | -     | -      | -    | -             | -              | -                |
| 其他                    | 4  | -              | -   | -      | -                | -    | -     | -      | -    | -             | -              | -                |
| 二、本年期初余额              | 5  | 133,037,686.92 | -   | -      | 7,187,965,863.88 | -    | -     | -      | -    | 23,869,906.22 | 199,519,037.05 | 7,544,392,494.07 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 6  | -              | -   | -      | -43,076,900.00   | -    | -     | -      | -    | 101,021.71    | -123,174.98    | -43,099,053.27   |
| (一)综合收益总额             | 7  | -              | -   | -      | -                | -    | -     | -      | -    | -             | 1,010,217.14   | 1,010,217.14     |
| (二)所有者投入和减少资本         | 8  | -              | -   | -      | -43,076,900.00   | -    | -     | -      | -    | -             | -              | -43,076,900.00   |
| 1.所有者投入的资本            | 9  | -              | -   | -      | 100,000.00       | -    | -     | -      | -    | -             | -              | 100,000.00       |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       | 10 | -              | -   | -      | -                | -    | -     | -      | -    | -             | -              | -                |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      | 11 | -              | -   | -      | -                | -    | -     | -      | -    | -             | -              | -                |
| 4.其他                  | 12 | -              | -   | -      | -43,176,900.00   | -    | -     | -      | -    | -             | -              | -43,176,900.00   |
| (三)利润分配               | 13 | -              | -   | -      | -                | -    | -     | -      | -    | 101,021.71    | -1,133,392.12  | -1,032,370.41    |
| 1.提取盈余公积              | 14 | -              | -   | -      | -                | -    | -     | -      | -    | 101,021.71    | -101,021.71    | -                |
| 2.对所有者的分配             | 15 | -              | -   | -      | -                | -    | -     | -      | -    | -             | -1,032,370.41  | -1,032,370.41    |
| 3.其他                  | 16 | -              | -   | -      | -                | -    | -     | -      | -    | -             | -              | -                |
| (四)所有者权益内部结转          | 17 | -              | -   | -      | -                | -    | -     | -      | -    | -             | -              | -                |
| 1.资本公积转增资本            | 18 | -              | -   | -      | -                | -    | -     | -      | -    | -             | -              | -                |
| 2.盈余公积转增资本            | 19 | -              | -   | -      | -                | -    | -     | -      | -    | -             | -              | -                |
| 3.盈余公积弥补亏损            | 20 | -              | -   | -      | -                | -    | -     | -      | -    | -             | -              | -                |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益     | 21 | -              | -   | -      | -                | -    | -     | -      | -    | -             | -              | -                |
| 5.其他综合收益结转留存收益        | 22 | -              | -   | -      | -                | -    | -     | -      | -    | -             | -              | -                |
| 6.其他                  | 23 | -              | -   | -      | -                | -    | -     | -      | -    | -             | -              | -                |
| (五)专项储备               | 24 | -              | -   | -      | -                | -    | -     | -      | -    | -             | -              | -                |
| 1.本期提取                | 25 | -              | -   | -      | -                | -    | -     | -      | -    | -             | -              | -                |
| 2.本期使用                | 26 | -              | -   | -      | -                | -    | -     | -      | -    | -             | -              | -                |
| (六)其他                 | 27 | -              | -   | -      | -                | -    | -     | -      | -    | -             | -              | -                |
| 四、本期末余额               | 28 | 133,037,686.92 | -   | -      | 7,144,888,963.88 | -    | -     | -      | -    | 23,970,927.93 | 199,395,862.07 | 7,501,293,440.80 |

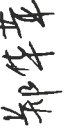
法定代表人:




主管会计工作负责人:




会计机构负责人:




编制单位:台州市椒江区国有资本运营集团有限公司



上年同期金额



## 台州市椒江区国有资本运营集团有限公司

## 2021 年度财务报表附注

编制单位：台州市椒江区国有资本运营集团有限公司

金额单位：人民币元

**一、公司的基本情况****(一) 基本情况**

台州市椒江区国有资本运营集团有限公司(以下简称公司或本公司)系由台州市椒江区人民政府和浙江省财务开发有限责任公司共同投资组建的国有控股公司,2004年8月经台州市椒江区人民政府《关于成立椒江区国有资产经营有限公司的通知》(椒政发[2004]145号)批准,于2004年8月3日在台州市工商行政管理局椒江分局登记注册,现持有统一社会信用代码91331002765228285R号营业执照。公司成立时原名台州市椒江区国有资产经营有限公司,于2020年9月16日更名为台州市椒江区国有资本运营集团有限公司,公司注册地:台州市椒江区中山东路338号。法定代表人:李华川。公司经营范围:全区国有资产的经营管理及投资业务;国有资产产权交易;闲置国有资产调剂;一级土地开发、整理。本公司的营业期限为30年,从营业执照签发之日2004年8月3日起计算。

公司成立时注册资本为人民币250万元,由台州市椒江区人民政府出资。2005年5月,根据台州市椒江区人民政府《关于划转企事业单位国有资产归国有资产经营有限公司营运管理的通知》(椒政发[2004]171号),公司增加注册资本人民币17,356,944.74元,增资后公司注册资本为人民币19,856,944.74元。2006年4月,根据台州市椒江区财政局批准的本公司《关于要求增加公司注册资本的函》(椒国资经字[2006]11号),公司增加注册资本人民币113,180,742.18元,增资后公司注册资本为人民币133,037,686.92元,全部由台州市椒江区人民政府出资。2020年6月,根据台州市椒江区财政局《台州市椒江区人民政府国有资产监督管理办公室关于椒江区国有资产经营有限公司国有股权无偿划转相关事项的通知》(椒国资办[2020]4号)文件,将10%国有股权无偿划至浙江省财务开发有限责任公司。变更后公司注册资本及实收资本为人民币133,037,686.92元,其中:台州市椒江区人民政府出资人民币119,733,918.23元,占注册资本的90.00%;浙江省财务开发有限责任公司出资人民币13,303,768.69元,占注册资本的10.00%。此次股权变更于2020年7月31日经台州市椒江区市场监督管理局核准变更。

本公司的最终控制方为台州市椒江区人民政府。

## （二）合并财务报表范围

本公司 2021 年度合并财务报表纳入合并范围的公司共 110 家子公司。本公司合并范围及其变化详见本附注六“合并范围的变更”及附注七“在其他主体中的权益”相关内容。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释、其他有关规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计编制财务报表。

### （二）持续经营

公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，公司利用所有可获得信息，未发现影响报告期末起 12 个月内持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，相应公司以人民币为记账本位币，编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### （五）企业合并

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### 1、同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一

方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积(资本溢价)；资本公积(资本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## 2、非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、(十二)“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，



在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转入当期投资收益)。

在合并财务报表中,对于购买日之前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的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转为购买日所属当期投资收益)。

## (六) 合并财务报表

### 1、合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制,是指投资方拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。公司将拥有实际控制权的子公司(包括母公司所控制的单独主体)纳入合并财务报表范围。

### 2、合并报表编制的原则、程序及方法

(1) 合并报表编制的原则、程序及基本方法。所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致,如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的,在编制合并财务报表时,按公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,按照权益法调整对子公司的长期股权投资,在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后由公司编制而成。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有份额而形成的余额,若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的,该余额冲减公司的股东权益;若公司章程或协议规定由少数股东承担的,该余额冲减少数股东权益。

(2) 报告期内增加或处置子公司的处理方法。在报告期内,若因同一控制下企业合并增加子公司的,则调整合并资产负债表的期初账面余额;将子公司合并当期期初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表;将子公司合并当期期初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。若因非同一控制下企业合并增加子公司的,则不调整合并资产负债表期初账面余额;将子公司自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司自购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内,公司处置子公司,则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## (七) 现金及现金等价物

在编制现金流量表时，公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

公司将同时具备持有期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转化为已知金额的现金、价值变动风险很小等条件的投资(包括三个月内到期的债券投资，但不包括权益性投资)，确定为现金等价物。

## (八) 外币业务及外币财务报表折算

### 1、外币业务

公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率折合为本位币记账。

资产负债表日，对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行折算，由此产生的折算差额，属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当期损益；以公允价值模式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，其折算差额作为公允价值变动损益或确认为其他综合收益；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。

### 2、外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率。上述折算产生的外币报表折算差额，在资产负债表中所有者权益中项目下单独列示。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## (九) 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。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

### 1、金融资产的分类、确认和计量

公司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，将金融资产划分为：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账款或应收票据，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(1) 摊余成本计量的金融资产。公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目

标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此外，公司将部分非交易性权益工具投资，指定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，并将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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；对于此类金融资产，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## 2、金融资产减值

本公司对于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债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，计算并确认预期信用损失。

## 3、金融资产终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(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，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3) 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

## 4、金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。

(1) 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(含属于金融负债的衍生工具)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。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，其公允价值变动中源于自身信用风险变动的部分计入其他综合收益，其余部分计入当期损益。金融负债源于企业自身信用风险变动产生的计入其他综合收益的累计利得或损失，在终止确认时不得转入当期损益。

(2) 其他金融负债。除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

#### 5、金融负债的终止确认

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

#### 6、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### (十) 预期信用损失的确认方法及会计处理方法

公司以预期信用损失为基础，对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债权投资、租赁应收款、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外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。



对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

应收款项包括应收票据、应收账款、应收款项融资及其他应收款等。公司对应收款项，无论是否包含重大融资成分，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则公司对该应收款项单项计提预期信用损失并确认预期信用损失。

1、对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。应收银行承兑汇票，管理层评价该类别款项具备较低的信用风险。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则公司对该应收票据单项计提坏账准备并确认预期信用损失。应收商业承兑汇票，预期信用损失计提方法参照应收账款坏账计提政策。

2、对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。计提方法如下：(1)如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则公司对该应收账款单项计提损失准备并确认预期信用损失。(2)当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

#### 确定组合的依据

|                      |   |
|----------------------|---|
| 按组合计提预期信用损失准备的应收账款   |   |
| 组合1：账龄组合             | 以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合                               |
| 组合2：低信用风险组合          | 以应收政府部门及其控制的公司款项组合<br>关联方组合(子公司浙江海正集团有限公司及其子公司以外) |
| 按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款 | 以应收款项与交易对象的特定关系为信用风险特征划分                          |

#### 按组合计提预期信用损失准备的计提方法

|                      |                            |
|----------------------|----------------------------|
| 组合1：账龄组合             | 按对应账龄确定的计提比例计提预期信用损失准备，见下表 |
| 组合2：低信用风险组合          | 不计提                        |
| 按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款 | 单项认定计提预期信用损失准备             |

以账龄为信用风险特征划分组合的预期信用损失准备计提比例进行估计如下：

| 账龄   | 计提比例(%) |
|------|---------|
| 1年以内 | 5.00    |
| 1-2年 | 10.00   |

| 账龄   | 计提比例(%) |
|------|---------|
| 2-3年 | 30.00   |
| 3-5年 | 80.00   |
| 5年以上 | 100.00  |

3. 对于其他应收款，公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加可行，所以公司按照金融工具类型、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

#### 确定组合的依据

|                      |  |
|----------------------|--|
| 按组合计提预期信用损失准备的应收账款   |  |
| 组合1：账龄组合             | 以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合  |
| 组合2：低信用风险组合          | 以应收政府部门及其控制的公司款项组合<br>以应收指挥部组合<br>关联方组合(子公司浙江海正集团有限公司及其子公司以外)<br>售后租回借款保证金 |
| 按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款 | 以应收款项与交易对象的特定关系为信用风险特征划分   |

#### 按组合计提预期信用损失准备的计提方法

|                      |                            |
|----------------------|----------------------------|
| 组合1：账龄组合             | 按对应账龄确定的计提比例计提预期信用损失准备，见下表 |
| 组合2：低信用风险组合          | 不计提                        |
| 按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款 | 单项认定计提预期信用损失准备             |

(1) 以账龄为信用风险特征划分组合的预期信用损失准备计提比例估计如下：

| 账龄   | 计提比例(%) |
|------|---------|
| 1年以内 | 5.00    |
| 1-2年 | 10.00   |
| 2-3年 | 30.00   |
| 3-5年 | 80.00   |
| 5年以上 | 100.00  |

(2) 对于非经营类低风险业务形成的其他应收款根据业务性质单独计提预期信用损失准备。

(3) 存在抵押质押担保的其他应收款项，原值扣除担保物可收回价值后的余额作为风险敞口根据业务性质单独计提预计信用损失准备。

4. 对于应收款项融资，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于应收款项融资的信用风险特征，将其划分为以下组合：

| 组合         | 预期信用损失计提方法   |
|------------|--|
| 组合1：银行承兑汇票 | 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 |
| 组合2：商业承兑汇票 |  |

5. 除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损

失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

### **(十一) 存货**

#### 1、存货的分类

存货是指公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、自制半成品、产成品(库存商品)、周转材料等。周转材料包括低值易耗品及包装物等。

#### 2、发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定其发出的实际成本。

#### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。公司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。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4、存货的盘存制度

公司的存货盘存制度为永续盘存制。盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

#### 5、周转材料的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

### **(十二) 长期股权投资**

公司长期股权投资主要包括公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的



权益性投资。

#### 1、长期股权投资的投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照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的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

#### 2、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

#### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

如果公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

### (十三) 投资性房地产

公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让

的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

#### 1、投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：(1) 与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业。(2) 该投资性房地产的成本能够可靠计量。

#### 2、投资性房地产初始计量

(1) 外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的在发生时计入当期损益。

#### 3、投资性房地产的后续计量

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。根据《企业会计准则第 4 号-固定资产》和《企业会计准则第 6 号-无形资产》的有关规定，对投资性房地产在预计可使用年限内按年限平均法摊销或计提折旧。

#### 4、投资性房地产的转换

公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为其他资产，或将其他资产转换为投资性房地产，将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

### (十四) 固定资产

#### 1、固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，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。

#### 2、固定资产的初始计量

公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3、固定资产的分类和折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和按照规定单独估价作为固定资产入账的土地等情况外，公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法为平均年限法。固定资产分类、折旧年限、预计净残值率和年折旧率如下表：

| 固定资产类别  | 预计使用寿命(年) | 预计净残值率(%) | 年折旧率(%)     |
|---------|-----------|-----------|-------------|
| 房屋及建筑物  | 3-50      | 0-10      | 1.80-33.33  |
| 机器设备    | 3-10      | 0-10      | 9.00-33.33  |
| 运输工具    | 2-5       | 0-10      | 18.00-50.00 |
| 电子及其他设备 | 2-10      | 0-10      | 9.00-50.00  |

### 4、固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，如固定资产日常修理和大修理，在发生时计入当期损益。

### 5、固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## (十五) 在建工程

### 1、在建工程计价

按各项工程所发生的实际成本核算。工程达到预定可使用状态时，按工程项目的实际成本结转固定资产。工程完工交付使用前发生的允许资本化的借款费用支出计入工程造价；交付使用后，其有关利息支出计入当期损益。

### 2、在建工程结转固定资产的标准和时点

公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- (1) 固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- (2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- (3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- (4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## (十六) 借款费用

借款费用，是指公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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，计入相关资产的成本。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。

#### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：资产支出已经发生；借款费用已经发生；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

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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，在发生时计入当期损益。

#### 3、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

(1)为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

(2)为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### **(十七) 无形资产及开发支出**

#### 1、无形资产的确认标准

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：(1)符合无形资产的定义；(2)与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司；(3)该资产的成本能够可靠计量。

#### 2、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

(1) 外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

### 3、自行开发的无形资产

公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

(1) 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；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 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，证明其有用性；

(4) 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；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

### 4、无形资产的后续计量

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，应当自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，在使用寿命期采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不应摊销。公司于每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核。并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

### (十八) 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述长期资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### (十九) 长期待摊费用

公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上(不含一年)的各项费用，长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### (二十) 职工薪酬

职工薪酬为企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬主要包括：1)职工工资、奖金、津贴和补贴；2)职工福利费；3)医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；4)住房公积金；5)工会经费和职工教育经费；6)短期带薪



缺勤；7)短期利润分享计划；8)其他短期薪酬。在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他相关会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

2、离职后福利主要包括：设定提存计划(如基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费)。对于设定提存计划，公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利主要包括：1)在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿；2)在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。向职工提供辞退福利的，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4、其他长期职工福利。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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## (二十一) 收入

### 1、收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；(3)公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且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，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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：(1)公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2)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)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4)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；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 2、收入计量原则

(1)公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

### 3、收入确认的具体方法

本公司收入主要包括商品销售收入、项目代建和土地整理业务等，收入的具体确认原则如下：

#### (1) 商品销售收入

对于不需要安装的商品销售，在合同约定的标的物交付，买方验收合格出具验收单时确认销售收入；对于需要安装和检验的商品销售，在合同约定的标的物已交付并取得买方确认的安装验收报告时确认销售收入。

#### (2) 交通运输收入

公司持有线路经营权，为广大旅客提供人员及随身行李的汽车、船舶运输服务，与相关车站结算后的全部票款确认为运输服务收入。

#### (3) 项目代建和土地整理业务

项目按进度交付时，依据合同约定的成本加成比例确认收入。

## (二十二) 政府补助

### 1、政府补助类型

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### 2、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

### 3、政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照

公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

#### 4、政府补助会计处理

公司采用总额法确认政府补助，具体处理：

(1)与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入)。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2)与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益(与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入)；②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益(与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入)。

(3)公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；②财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

公司所得税包括当期所得税和递延所得税。当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但下述情况除外：(1)由于企业合并产生的所得税调整商誉；(2)与直接计入股东权益的交易或者事项相关的所得税计入股东权益。

公司于资产负债表日，对资产或负债的账面价值与其计税基础之间的暂时性差异，按照资产负债表债务法确认递延所得税资产或递延所得税负债。

公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非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，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；(2)对于子公司、联营公司及合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。

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：(1)该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；(2)对于子公司、联营公司及合



营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足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。

公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，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。

公司于资产负债表日，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，则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。

## (二十四) 租赁

### 1、租赁的识别。

在合同开始日，公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：(1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；(2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

### 2、租赁期的评估。

租赁期是公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生公司可控范围内的重大事件或变化，且影响公司是否合理确定将行使相应选择权的，公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

### 3、作为承租人。

公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币 40,000 元的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

(1) 作为经营租赁承租人。经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 作为融资租赁承租人。融资租入的资产，于租赁期开始日将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### 4、作为出租人。

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，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。经营租赁发生变更的，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。

### (二十五) 重要会计政策、会计估计的变更

#### 1、准则变化涉及的会计政策变更

| 会计政策变更的内容和原因   | 备注    |
|--|-------|
| 财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会[2017]7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会[2017]8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会[2017]9 号)，于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(财会[2017]14 号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)，除子公司浙江海正药业股份有限公司及其下属子公司、浙江海正生物材料股份有限公司及其子公司已经在 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则外，其他公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。 | [注 1] |
| 财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号，以下简称“新收入准则”)，除子公司浙江海正药业股份有限公司及其下属子公司、浙江海正生物材料股份有限公司及其子公司已经在 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则外，其他公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新收入准则。   | [注 2] |
| 财政部于 2018 年 12 月 7 日发布《企业会计准则第 21 号——租赁(2018 修订)》(财会[2018]35 号，以下简称“新租赁准则”)，本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。   | [注 3] |
| 财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号，以下简称“新财务报表格式”)，本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新财务报表格式中在新金融工具准则下“应收利息”及“应付利息”的相关规定。  | [注 4] |

[注 1] 新金融工具准则改变了原准则下金融资产的分类和计量方式，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益、按公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司考虑金融资产的合同现金流量特征和自身管理金融资产的业务模式进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但对非交易性权益类投资，在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益，该等金融资产终止确认时累计利得或损失从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

新金融工具准则将金融资产减值计量由原准则下的“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合

收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同。

本公司按照新金融工具准则的相关规定，对比较期间财务报表不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整当期期初留存收益或其他综合收益。

[注 2]原收入准则下，公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：(1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；(2)公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；(3)收入的金额能够可靠地计量；(4)相关的经济利益很可能流入企业；(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。在满足一定条件时，公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

新收入准则的实施未引起本公司收入确认具体原则的实质性变化，仅根据新收入准则规定中履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中增加列示合同资产或合同负债。

本公司按照新收入准则的相关规定，对比较期间财务报表不予调整，首次执行日执行新收入准则与原准则的差异追溯调整当期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额(公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整)。

[注 3]新租赁准则完善了租赁的定义，本公司在新租赁准则下根据租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。对于首次执行日(即 2021 年 1 月 1 日)前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

#### (1) 本公司作为承租人

原租赁准则下，本公司根据租赁是否实质上将与资产所有权有关的全部风险和报酬转移给本公司，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

新租赁准则下，本公司不再区分融资租赁与经营租赁，对所有租赁(选择简化处理方法的短期租赁和低价值资产租赁除外)确认使用权资产和租赁负债。

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照与租赁负债相等的金额计量使用权资产，并根据预付租金进行必要调整。本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简



化处理：

1) 对将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；

2) 计量租赁负债时，对具有相似特征的租赁采用同一折现率；

3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；

4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

5) 作为使用权资产减值测试的替代，根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

6) 对首次执行新租赁准则当年年初之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

## (2) 本公司作为出租人

在新租赁准则下，本公司作为转租出租人应基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

[注 4] 新财务报表格式中规定在新金融工具准则下，“应收利息”、“应付利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息，基于实际利率法计提的金融工具的利息应包含在相应金融工具的账面余额中。

2、首次执行新金融工具准则、新收入准则和新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

### 1) 合并资产负债表

| 项目       | 2020 年 12 月 31 日 | 2021 年 1 月 1 日   | 调整数               |
|----------|------------------|------------------|-------------------|
| 货币资金     | 5,531,987,363.75 | 5,570,263,330.84 | 38,275,967.09     |
| 预付款项     | 299,885,216.15   | 299,673,550.22   | -211,665.93       |
| 其他应收款    | 9,029,159,914.26 | 8,990,883,947.17 | -38,275,967.09    |
| 可供出售金融资产 | 1,174,976,180.00 | 不适用              | -1,174,976,180.00 |
| 其他权益工具投资 | 121,030,000.00   | 1,296,006,180.00 | 1,174,976,180.00  |

| 项目          | 2020 年 12 月 31 日 | 2021 年 1 月 1 日   | 调整数             |
|-------------|------------------|------------------|-----------------|
| 使用权资产       | 不适用              | 59,460,187.85    | 59,460,187.85   |
| 长期待摊费用      | 23,125,270.38    | 19,643,043.18    | -3,482,227.20   |
| 短期借款        | 7,613,481,893.44 | 7,617,876,656.96 | 4,394,763.52    |
| 预收款项        | 618,854,990.31   | 15,052,969.82    | -603,802,020.49 |
| 合同负债        | 273,425,989.62   | 876,285,418.45   | 602,859,428.83  |
| 其他应付款       | 1,942,954,642.10 | 1,826,438,412.16 | -116,516,229.94 |
| 一年内到期的非流动负债 | 4,879,775,316.83 | 4,937,236,804.65 | 57,461,487.82   |
| 其他流动负债      | 102,008,158.62   | 102,950,750.28   | 942,591.66      |
| 长期借款        | 4,251,659,282.94 | 4,255,950,207.31 | 4,290,924.37    |
| 应付债券        | 5,108,764,291.02 | 5,165,464,270.06 | 56,699,979.04   |
| 租赁负债        | 不适用              | 48,088,808.49    | 48,088,808.49   |
| 长期应付款       | 1,853,454,252.28 | 1,854,800,813.70 | 1,346,561.42    |

除对本表列示的合并资产负债表项目进行调整外，首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则以及新财务报表格式未对其他合并资产负债表项目的首次执行当年年初账面价值产生影响。

## 2) 母公司资产负债表

| 项目          | 2020 年 12 月 31 日 | 2021 年 1 月 1 日   | 调整数               |
|-------------|------------------|------------------|-------------------|
| 可供出售金融资产    | 1,276,030,000.00 | 不适用              | -1,276,030,000.00 |
| 其他权益工具投资    | 不适用              | 1,276,030,000.00 | 1,276,030,000.00  |
| 短期借款        | 300,000,000.00   | 300,348,333.33   | 348,333.33        |
| 预收款项        | 21,344,112.00    | 212,670.00       | -21,131,442.00    |
| 合同负债        | 不适用              | 20,174,299.14    | 20,174,299.14     |
| 其他应付款       | 547,915,707.24   | 465,298,105.56   | -82,617,601.68    |
| 一年内到期的非流动负债 | 2,202,160,000.00 | 2,231,353,323.41 | 29,193,323.41     |
| 其他流动负债      | -                | 957,142.86       | 957,142.86        |
| 应付债券        | 3,200,000,000.00 | 3,252,787,650.27 | 52,787,650.27     |
| 长期应付款       | 54,760,000.00    | 55,048,294.67    | 288,294.67        |

除对本表列示的母公司资产负债表项目进行调整外，首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则以及新财务报表格式未对其他母公司资产负债表项目的首次执行当年年初账面价值产

生影响。

### 3、首次执行新金融工具准则调整信息

1) 本公司金融资产在首次执行日按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

| 金融资产类别   | 修订前的金融工具确认计量准则 |                  | 修订后的金融工具确认计量准则          |                  |
|----------|----------------|------------------|-------------------------|------------------|
|          | 计量类别           | 账面价值             | 计量类别                    | 账面价值             |
| 货币资金     | 贷款和应收款项        | 5,531,987,363.75 | 以摊余成本计量的金融资产            | 5,570,263,330.84 |
| 应收票据     | 贷款和应收款项        | 60,828,770.99    | 以摊余成本计量的金融资产            | 60,828,770.99    |
| 应收账款     | 贷款和应收款项        | 1,736,350,724.75 | 以摊余成本计量的金融资产            | 1,736,350,724.75 |
| 其他应收款    | 贷款和应收款项        | 9,029,159,914.26 | 以摊余成本计量的金融资产            | 8,990,883,947.17 |
| 可供出售金融资产 | 可供出售金融资产       | 1,174,976,180.00 | -                       | -                |
| 其他权益工具投资 | -              | -                | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(指定) | 1,174,976,180.00 |

2) 本公司金融资产在首次执行日原账面价值调整为按照修订后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量的新账面价值的调节表：

| 项目                         | 按原金融工具准则列示的账面价值(2020年12月31日) | 重分类               | 重新计量 | 按新金融工具准则列示的账面价值(2021年1月1日) |
|----------------------------|------------------------------|-------------------|------|----------------------------|
| <b>金融资产</b>                |                              |                   |      |                            |
| <b>摊余成本</b>                |                              |                   |      |                            |
| 货币资金                       | 5,531,987,363.75             | 38,275,967.09     | -    | 5,570,263,330.84           |
| 应收票据                       | 60,828,770.99                | -                 | -    | 60,828,770.99              |
| 应收账款                       | 1,736,350,724.75             | -                 | -    | 1,736,350,724.75           |
| 其他应收款                      | 9,029,159,914.26             | -38,275,967.09    | -    | 8,990,883,947.17           |
| 以摊余成本计量的总金融资产              | 16,358,326,773.75            | -                 | -    | 16,358,326,773.75          |
| <b>以公允价值计量且其变动计入其他综合收益</b> |                              |                   |      |                            |
| 可供出售金融资产                   | 1,174,976,180.00             | -1,174,976,180.00 | -    | -                          |
| 其他权益工具投资                   | -                            | 1,174,976,180.00  | -    | 1,174,976,180.00           |
| 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产  | 1,174,976,180.00             | -                 | -    | 1,174,976,180.00           |

### 4、其他会计政策变更

| 会计政策变更的内容和原因                            | 受影响的报表项目         | 调整前上年列报金额        | 调整后上年列报金额        |
|---|------------------|------------------|------------------|
| 本公司对台州循环经济发展有限公司的长期股权投资后续计量从成本法改为权益法[注] | <b>合并资产负债表项目</b> |                  |                  |
|   | 可供出售金融资产         | 2,386,006,180.00 | 1,174,976,180.00 |
|   | 长期股权投资           | 1,516,934,717.62 | 5,248,377,743.87 |

| 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目       | 调整前上年列报金额        | 调整后上年列报金额         |
|--------------|----------------|------------------|-------------------|
|              | 资本公积           | 8,518,905,728.31 | 10,532,640,408.24 |
|              | 未分配利润          | 2,641,431,424.74 | 3,148,109,771.06  |
|              | <b>合并利润表项目</b> |                  |                   |
|              | 投资收益           | 42,548,900.76    | 131,164,656.64    |

[注]本公司原持有台州循环经济发展有限公司 34.7%股权，未参与该公司经营管理，对该公司的投资成本在可供出售金融资产列报。本年度将该股权无偿划转给子公司台州市商贸核心区开发建设投资集团有限公司持有，台州市商贸核心区开发建设投资集团有限公司对台州循环经济发展有限公司具有重大影响，改至长期股权投资列报，并改按权益法核算。按照企业会计准则的相关规定对该会计政策变更追溯重述年初及可比报表数据。

#### 5、会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

### 四、税项

#### (一) 主要税项及其税率

| 税目      | 纳税(费)基础   | 税(费)率                                    |
|---------|---|--|
| 增值税     | 销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额                                | 按 3%、5%、6%、9%、13%等税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策。 |
| 房产税     | 从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴。 | 1.2%、12%                                 |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额   | 7%、5%、1%                                 |
| 教育费附加   | 应缴流转税税额   | 3%                                       |
| 地方教育附加  | 应缴流转税税额   | 2%                                       |
| 企业所得税   | 应纳税所得额  | [注]                                      |

[注]不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

| 纳税主体名称  | 所得税税率                           |
|---|---------------------------------|
| 浙江海正药业股份有限公司、海正药业(杭州)有限公司、浙江海正动物保健品有限公司、瀚晖制药有限公司、海正药业南通有限公司、云南生物制药有限公司及浙江海正生物材料股份有限公司                                     | 15%                             |
| 杭州新源热电有限公司、杭州富阳春城国际度假村有限公司  | 按营业收入的 10%核定应纳税所得额，适用 25%的所得税税率 |
| Hisun Pharmaceuticals USA Inc、海正国际控股有限公司、辉正国际有限公司、瑞海国际有限公司、正康国际贸易有限公司及海正药业日本株式会社  | 按经营所在国家和地区的有关规定税率计缴             |
| 浙江海正机械制造安装有限公司、上海瀚尚医疗器械有限公司、晟鼎医药(上海)有限公司、上海昂睿医药技术有限公司、浙江海正投资管理有限公司、台州海之翼健康管理股份有限公司、浙江瑞爵制药有限公司、晟海正泰(上海)医药科技有限公司及台州市海创塑料研究所 | 20%                             |
| 除上述以外的其他纳税主体  | 25%                             |



## (二) 重要税收优惠及批文

1、根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于浙江省 2020 年高新技术企业备案的复函》(国科火字[2020]251 号), 子公司浙江海正药业股份有限公司和控股子公司瀚晖制药有限公司通过高新技术企业认定, 并分别取得编号为 GR202033005666 和 GR202033003040 的高新技术企业证书, 认定有效期为 2020-2022 年度, 本期减按 15%的税率计缴企业所得税。

2、根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于对浙江省 2021 年认定的第一批高新技术企业进行备案的公告》, 子公司海正药业(杭州)有限公司和浙江海正动物保健品有限公司通过高新技术企业认定, 分别取得编号为 GR202133006937 和 GR202133001724 的高新技术企业证书, 认定有效期为 2021-2023 年度, 本期减按 15%的税率计缴企业所得税。

3、根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于对云南省 2021 年认定的高新技术企业进行备案的公告》, 子公司云南生物制药有限公司通过高新技术企业认定, 并取得编号为 GR202153000431 的高新技术企业证书, 认定有效期为 2021-2023 年度, 本期按 15%的税率计缴企业所得税。

4、根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于江苏省 2019 年第二批高新技术企业备案的复函》(国科火字[2020]16 号), 子公司海正药业南通有限公司通过高新技术企业认定, 并取得编号为 GR201932003286 的高新技术企业证书, 认定有效期为 2019-2021 年度, 本期按 15%的税率计缴企业所得税。

5、根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于对浙江省 2021 年认定的高新技术企业进行第一批补充备案的公告》, 子公司浙江海正生物材料股份有限公司于 2021 年度通过高新技术企业认定, 并取得编号为 GR202133009845 的高新技术企业证书, 认定有效期为 2021-2023 年度, 本期按 15%的税率计缴企业所得税。

6、根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13 号)的有关规定, 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 25%计入应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税; 对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 50%计入应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税。根据《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财税[2021]12 号), 自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日, 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 在原优惠政策基础上, 再减半征收企业所得税。子公司台州市海创塑料研究所等 2021 年应纳税所得额未超过 100 万元, 享受上述税收优惠政策。

7、根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号), 自 2019 年 4 月 1 日起, 试行增值税期末留抵税额退税制度。控股子公司浙江瑞海医药有限公司、海晟药业(杭州)有限公司、浙江瑞爵制药有限公司、瀚晖制

药有限公司、浙江海正甦力康生物科技有限公司和浙江海诺尔生物材料有限公司满足相关退还期末留抵税额条件，本期享受上述税收优惠政策。

8、根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号)文件，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。子公司辉正(上海)医药科技有限公司、浙江海坤医药有限公司和晟海正泰(上海)医药科技有限公司本期享受上述税收优惠政策。

9、根据《财政部 国家税务总局关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》(财税[2016]12 号)，自 2016 年 2 月 1 日起，将免征教育费附加、地方教育附加、水利建设基金的范围，由现行按月纳税的月销售额或营业额不超过 3 万元(按季度纳税的季度销售额或营业额不超过 9 万元)的缴纳义务人，扩大到按月纳税的月销售额或营业额不超过 10 万元(按季度纳税的季度销售额或营业额不超过 30 万元)的缴纳义务人。控股子公司台州市海创塑料研究所满足相关条件，2021 年度免征教育费附加和地方教育附加。

## 五、合并财务报表主要项目注释

以下披露项目(含公司财务报表主要项目披露)除非特别指出，期初指 2021 年 1 月 1 日，期末指 2021 年 12 月 31 日；上期指 2020 年度，本期指 2021 年度。金额单位为人民币元。

### (一)货币资金

#### 1、明细情况

| 项 目           | 期末余额             | 期初余额             |
|---------------|------------------|------------------|
| 现金            | 169,074.65       | 186,700.55       |
| 银行存款          | 5,134,903,696.03 | 5,474,160,254.42 |
| 其他货币资金        | 141,647,513.18   | 57,640,408.78    |
| 未到期计提利息       | 59,767,770.18    | 38,275,967.09    |
| 合 计           | 5,336,488,054.04 | 5,570,263,330.84 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 20,420,341.11    | 6,546,360.64     |

[注]期初数与上年年末数(2020 年 12 月 31 日)差异详见本财务报表附注三(二十五)2 之说明。

#### 2、抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项说明

期末银行存款中质押的定期存单 680,000,000.00 元,ETC 保证金和 POS 机押金 12,500.00 元,冻结资金 152,086.34 元；期末其他货币资金中为开具银行承兑汇票存入保证金 93,302,537.72 元,担保保证金 5,000,000.00 元,为取得借款存入保证金 24,500,000.00 元,为保函业务存入保证金 4,014,327.50 元,维修基金 429,125.43 元,ETC 业务保证金 159,000.00 元,第三方支付平

台账户保证金 2,300.00 元，为远期结售汇存入保证金 524.59 元，使用受限。

## (二)交易性金融资产

| 项 目                       | 期末余额          | 期初余额       |
|---------------------------|---------------|------------|
| 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 | 45,229,985.91 | 357,600.00 |
| 其中：衍生金融资产                 | 3,052,661.66  | 357,600.00 |
| 短期银行理财产品                  | 42,177,324.25 | -          |
| 合 计                       | 45,229,985.91 | 357,600.00 |

## (三)应收票据

### 1、票据类型

| 类 别       | 期末金额          |        |           |         |
|-----------|---------------|--------|-----------|---------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备      |         |
|           | 金额            | 比例(%)  | 金额        | 计提比例(%) |
| 按组合计提坏账准备 | 45,037,278.61 | 100.00 | 25,000.00 | 0.06    |
| 其中：银行承兑汇票 | 44,537,278.61 | 98.89  | -         | -       |
| 商业承兑汇票    | 500,000.00    | 1.11   | 25,000.00 | 5.00    |
| 合 计       | 45,037,278.61 | 100.00 | 25,000.00 | 0.06    |

续上表

| 类 别       | 期初金额          |        |      |         |
|-----------|---------------|--------|------|---------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备 |         |
|           | 金额            | 比例(%)  | 金额   | 计提比例(%) |
| 按组合计提坏账准备 | 60,828,770.99 | 100.00 | -    | -       |
| 其中：银行承兑汇票 | 60,828,770.99 | 100.00 | -    | -       |
| 商业承兑汇票    | -             | -      | -    | -       |
| 合 计       | 60,828,770.99 | 100.00 | -    | -       |

### (1)采用组合计提坏账准备的应收票据

| 项 目      | 期末数           |           |         |
|----------|---------------|-----------|---------|
|          | 账面余额          | 坏账准备      | 计提比例(%) |
| 银行承兑汇票组合 | 44,537,278.61 | -         | -       |
| 商业承兑汇票组合 | 500,000.00    | 25,000.00 | 5.00    |
| 小 计      | 45,037,278.61 | 25,000.00 | 0.06    |

### (2)坏账准备变动情况

| 项 目       | 期初数 | 本期增加      |    |    | 本期减少 |    |    | 期末数       |
|-----------|-----|-----------|----|----|------|----|----|-----------|
|           |     | 计提        | 收回 | 其他 | 转回   | 核销 | 其他 |           |
| 按组合计提坏账准备 | -   | 25,000.00 | -  | -  | -    | -  | -  | 25,000.00 |

**(四) 应收账款****1、按账龄披露**

| 账 龄    | 期末数              |
|--------|------------------|
| 1 年以内  | 2,428,229,167.09 |
| 1-2 年  | 21,928,720.14    |
| 2-3 年  | 164,276,760.07   |
| 3-5 年  | 3,719,814.90     |
| 5 年以上  | 10,632,278.69    |
| 账面余额小计 | 2,628,786,740.89 |
| 减：坏账准备 | 127,157,362.57   |
| 账面价值合计 | 2,501,629,378.32 |

**2、应收账款分类**

| 类 别       | 期末金额             |        |                |          |
|-----------|------------------|--------|----------------|----------|
|           | 账面余额             |        | 坏账准备           |          |
|           | 金额               | 比例 (%) | 金额             | 计提比例 (%) |
| 按单项计提坏账准备 | 11,221,987.71    | 0.43   | 11,221,987.71  | 100.00   |
| 按组合计提坏账准备 | 2,617,564,753.18 | 99.57  | 115,935,374.86 | 4.43     |
| 合 计       | 2,628,786,740.89 | 100.00 | 127,157,362.57 | 4.84     |

## 续上表

| 类 别       | 期初金额             |        |                |          |
|-----------|------------------|--------|----------------|----------|
|           | 账面余额             |        | 坏账准备           |          |
|           | 金额               | 比例 (%) | 金额             | 计提比例 (%) |
| 按单项计提坏账准备 | 11,393,916.79    | 0.62   | 11,393,916.79  | 100.00   |
| 按组合计提坏账准备 | 1,830,163,986.14 | 99.38  | 93,813,261.39  | 5.13     |
| 合 计       | 1,841,557,902.93 | 100.00 | 105,207,178.18 | 5.71     |

**3、坏账准备计提情况****(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款**

| 债务人名称   | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比率 (%) | 计提理由   |
|---|---------------|---------------|----------|--------|
| 子公司浙江省医药工业有限公司、浙江海正魅力康生物科技有限公司期末应收义乌市众生医药有限公司等非关联单位款项 | 9,998,249.53  | 9,998,249.53  | 100.00   | 预计无法收回 |
| 应收东港工贸集团有限公司等非关联单位                                    | 1,223,738.18  | 1,223,738.18  | 100.00   | 预计无法收回 |
| 合 计   | 11,221,987.71 | 11,221,987.71 | 100.00   | -      |

**(2) 按组合计提坏账准备的应收账款**

| 组合名称              | 期末数            |          |      |
|-------------------|----------------|----------|------|
|                   | 账面余额           | 计提比例 (%) | 坏账准备 |
| 应收政府部门及其控制的公司款项组合 | 371,201,356.87 | -        | -    |
| 关联方组合             | 325,924.25     | -        | -    |



| 组合名称 | 期末数              |          |                |
|------|------------------|----------|----------------|
|      | 账面余额             | 计提比例 (%) | 坏账准备           |
| 账龄组合 | 2,246,037,472.06 | 5.16     | 115,935,374.86 |
| 合计   | 2,617,564,753.18 | 4.43     | 115,935,374.86 |

其中：账龄组合

| 账龄    | 期末数              |          |                |
|-------|------------------|----------|----------------|
|       | 账面余额             | 计提比例 (%) | 坏账准备           |
| 1 年以内 | 2,235,948,697.07 | 5.00     | 111,797,434.85 |
| 1-2 年 | 5,246,034.26     | 10.00    | 524,603.43     |
| 2-3 年 | 1,186,320.07     | 30.00    | 355,896.02     |
| 3-5 年 | 1,994,900.52     | 80.00    | 1,595,920.42   |
| 5 年以上 | 1,661,520.14     | 100.00   | 1,661,520.14   |
| 合计    | 2,246,037,472.06 | 5.16     | 115,935,374.86 |

#### 4、计提、收回或转回的坏账准备情况

##### 1) 本期计提坏账准备情况

| 项目        | 期初数            | 本期增加          |    |    | 本期减少         |              |    | 期末数            |
|-----------|----------------|---------------|----|----|--------------|--------------|----|----------------|
|           |                | 计提            | 收回 | 其他 | 转回           | 核销           | 其他 |                |
| 按单项计提坏账准备 | 11,393,916.79  | 4,123,778.73  | -  | -  | 1,588,586.22 | 2,707,121.59 | -  | 11,221,987.71  |
| 按组合计提坏账准备 | 93,813,261.39  | 22,122,113.47 | -  | -  | -            | -            | -  | 115,935,374.86 |
| 合计        | 105,207,178.18 | 26,245,892.20 | -  | -  | 1,588,586.22 | 2,707,121.59 | -  | 127,157,362.57 |

##### 2) 本期重要的坏账准备收回或转回情况

| 单位名称            | 收回或转回金额      | 收回方式 |
|-----------------|--------------|------|
| 重庆恩创医疗管理有限公司[注] | 1,465,000.00 | 现金收回 |

[注]详见本财务报表附注十一(三)债务重组之说明。

#### 5、本报告期实际核销的重要应收账款情况

| 单位名称         | 账款性质 | 核销金额         | 核销原因                  | 履行的核销程序 | 是否因关联交易产生 |
|--------------|------|--------------|-----------------------|---------|-----------|
| 重庆恩创医疗管理有限公司 | 货款   | 1,505,754.72 | 经单独评估,有证据表明该等款项预计无法收回 | 管理层审批程序 | 否         |
| 海旭生物材料有限公司   | 货款   | 1,201,366.87 | 经单独评估,有证据表明该等款项预计无法收回 | 管理层审批程序 | 否         |
| 合计           |      | 2,707,121.59 |                       |         |           |

#### 6、应收账款期末余额前 5 名的客户列示如下:

| 单位名称                               | 与本公司关系 | 账面余额           | 计提的坏账准备金额     | 占应收账款总额比例 (%) |
|------------------------------------|--------|----------------|---------------|---------------|
| 华润广东医药有限公司                         | 非关联方   | 374,495,247.80 | 18,724,762.39 | 14.25         |
| 台州市椒江区住房和城乡建设局                     | 非关联方   | 269,505,338.15 | -             | 10.25         |
| 上海复旦张江生物医药股份有限公司                   | 非关联方   | 268,899,604.43 | 13,444,980.22 | 10.23         |
| DOW AGROSCIENCES SWITZERLAND S. A. | 非关联方   | 65,964,253.10  | 3,298,212.66  | 2.51          |

| 单位名称   | 与本公司关系 | 账面余额             | 计提的坏账准备金额     | 占应收账款总额比例(%) |
|--------|--------|------------------|---------------|--------------|
| 台州市立医院 | 非关联方   | 58,192,460.94    | -             | 2.21         |
| 合计     | -      | 1,037,056,904.42 | 35,467,955.27 | 39.45        |

### (五) 应收款项融资

#### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 应收票据 | 148,383,058.33 | 251,029,438.96 |

##### 2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

| 项目       | 期末数            |      |         |
|----------|----------------|------|---------|
|          | 账面余额           | 减值准备 | 计提比例(%) |
| 银行承兑汇票组合 | 148,383,058.33 | -    | -       |

##### (2) 期末公司已质押的应收票据情况

| 项目     | 期末已质押金额       |
|--------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 52,956,845.92 |

##### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

| 类别     | 期末终止确认金额       |
|--------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 672,500,494.27 |

[注] 银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故子公司浙江海正药业股份有限公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

### (六) 预付款项

#### 1、预付款项按账龄分析列示如下

| 账龄        | 期末余额           |        | 期初余额           |        |
|-----------|----------------|--------|----------------|--------|
|           | 金额             | 比例(%)  | 金额             | 比例(%)  |
| 1年以内(含1年) | 400,238,687.07 | 84.47  | 264,543,362.84 | 88.28  |
| 1—2年(含2年) | 41,273,183.47  | 8.71   | 25,341,752.78  | 8.46   |
| 2—3年(含3年) | 9,985,343.37   | 2.11   | 7,835,554.24   | 2.61   |
| 3年以上      | 22,318,888.27  | 4.71   | 1,952,880.36   | 0.65   |
| 合计        | 473,816,102.18 | 100.00 | 299,673,550.22 | 100.00 |

[注] 期初数与上年年末数(2020年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十五)2之说明。

#### 2、预付款项期末余额前5名客户列示如下

| 单位名称 | 期末账面余额 | 占预付账款总额的比例(%) |
|------|--------|---------------|
|------|--------|---------------|

| 单位名称           | 期末账面余额         | 占预付账款总额的比例(%) |
|----------------|----------------|---------------|
| 台州锦官置业有限公司     | 105,858,000.00 | 22.34         |
| 台州市电子产业工程指挥部   | 70,237,305.00  | 14.82         |
| 深圳华润三九医药贸易有限公司 | 50,839,041.47  | 10.73         |
| 浙江惠迪森药业有限公司    | 49,019,420.00  | 10.35         |
| 中建三局集团有限公司     | 38,643,758.17  | 8.16          |
| 合计             | 314,597,524.64 | 66.40         |

**(七)其他应收款**

## 1、明细情况

| 性质       | 期末余额             | 期初余额             |
|----------|------------------|------------------|
| 应收利息     | -                | -                |
| 应收股利     | 6,000,000.00     | -                |
| 其他应收款项   | 8,995,702,625.41 | 9,079,317,133.59 |
| 减：坏账准备   | 81,780,173.16    | 88,433,186.42    |
| 其他应收款项小计 | 8,913,922,452.25 | 8,990,883,947.17 |
| 合计       | 8,919,922,452.25 | 8,990,883,947.17 |

[注]期初数与上年年末数(2020年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十五)2之说明。

## 2、应收股利

| 项目         | 期末数          | 期初数 |
|------------|--------------|-----|
| 台州华统食品有限公司 | 6,000,000.00 | -   |
| 减：坏账准备     | -            | -   |
| 合计         | 6,000,000.00 | -   |

## 3、其他应收款

## (1)按账龄披露

| 账龄     | 期末数              |
|--------|------------------|
| 1年以内   | 661,944,072.16   |
| 1-2年   | 346,859,731.80   |
| 2-3年   | 703,051,565.12   |
| 3-5年   | 1,353,699,075.36 |
| 5年以上   | 5,930,148,180.97 |
| 账面余额小计 | 8,995,702,625.41 |
| 减：坏账准备 | 81,780,173.16    |
| 账面价值合计 | 8,913,922,452.25 |

## (2)按款项性质分类

| 款项性质       | 期末余额             | 期初余额             |
|------------|------------------|------------------|
| 往来款        | 8,499,695,104.87 | 8,699,976,269.09 |
| 资产处置款      | 276,032,508.12   | 247,466,240.91   |
| 保证金、押金和备用金 | 210,252,867.03   | 127,812,642.27   |

| 款项性质   | 期末余额             | 期初余额             |
|--------|------------------|------------------|
| 其他     | 9,722,145.39     | 4,061,981.32     |
| 减：坏账准备 | 81,780,173.16    | 88,433,186.42    |
| 合 计    | 8,913,922,452.25 | 8,990,883,947.17 |

## (3) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称        | 期末数              |            |               |
|-------------|------------------|------------|---------------|
|             | 账面余额             | 预期信用损失率(%) | 预期信用损失        |
| 按单项评估计提坏账准备 | 29,378,054.27    | 100.00     | 29,378,054.27 |
| 按组合计提坏账准备   | 8,966,324,571.14 | 0.58       | 52,402,118.89 |
| 合 计         | 8,995,702,625.41 | 0.91       | 81,780,173.16 |

## 1) 期末单项评估计提坏账准备的其他应收款

| 债务人名称                                  | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例(%) | 计提理由   |
|--|---------------|---------------|---------|--------|
| 浙江华东巨化物流有限公司                           | 9,538,289.03  | 9,538,289.03  | 100.00  | 预计无法收回 |
| Robert Bosch Packaging Technology GmbH | 8,880,231.00  | 8,880,231.00  | 100.00  | 预计无法收回 |
| 浙江普泽医药有限公司                             | 5,090,237.20  | 5,090,237.20  | 100.00  | 预计无法收回 |
| 湖南普鹏药业有限公司                             | 2,588,798.14  | 2,588,798.14  | 100.00  | 预计无法收回 |
| 克雷格过程管理工程有限公司等零星单位                     | 3,280,498.90  | 3,280,498.90  | 100.00  | 预计无法收回 |
| 合 计                                    | 29,378,054.27 | 29,378,054.27 | 100.00  |        |

## 2) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称              | 期末数              |         |               |
|-------------------|------------------|---------|---------------|
|                   | 账面余额             | 计提比例(%) | 坏账准备          |
| 应收政府部门及其控制的公司款项组合 | 7,625,174,001.09 | -       | -             |
| 应收指挥部组合           | 767,056,447.29   | -       | -             |
| 关联方组合             | 63,537,467.00    | -       | -             |
| 融资租赁保证金组合         | 19,500,000.00    | -       | -             |
| 账龄组合              | 491,056,655.76   | 10.67   | 52,402,118.89 |
| 合 计               | 8,966,324,571.14 | 0.58    | 52,402,118.89 |

## 其中：账龄组合

| 账 龄     | 期末数            |         |               |
|---------|----------------|---------|---------------|
|         | 账面余额           | 计提比例(%) | 坏账准备          |
| 1 年以内   | 291,027,486.12 | 5.00    | 14,551,374.31 |
| 1 至 2 年 | 152,071,972.17 | 10.00   | 15,207,197.22 |
| 2 至 3 年 | 34,513,532.27  | 30.00   | 10,354,059.68 |
| 3 至 5 年 | 5,770,887.61   | 80.00   | 4,616,710.09  |
| 5 年以上   | 7,672,777.59   | 100.00  | 7,672,777.59  |
| 小 计     | 491,056,655.76 | 10.67   | 52,402,118.89 |

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况



## 1) 本期计提坏账准备情况

| 项 目           | 期初数           | 本期增加          |        |            | 本期减少         |            |        | 期末数           |
|---------------|---------------|---------------|--------|------------|--------------|------------|--------|---------------|
|               |               | 计提            | 收<br>回 | 其他         | 转回           | 核销         | 其<br>他 |               |
| 按单项计提<br>坏账准备 | 39,687,162.06 | -1,065,701.81 | -      | -          | 8,499,219.39 | 744,186.59 | -      | 29,378,054.27 |
| 按组合计提<br>坏账准备 | 48,746,024.36 | 3,396,517.12  | -      | 259,577.41 | -            | -          | -      | 52,402,118.89 |
| 合 计           | 88,433,186.42 | 2,330,815.31  | -      | 259,577.41 | 8,499,219.39 | 744,186.59 | -      | 81,780,173.16 |

[注]本期其他增加系因合并范围变化转入。

## 2) 本期重要的坏账准备收回或转回情况

| 单位名称            | 收回或转回金额      | 收回方式 |
|-----------------|--------------|------|
| 浙江普泽医药有限公司      | 4,040,000.00 | 现金收回 |
| 重庆恩创医疗管理有限公司[注] | 4,459,219.39 | 现金收回 |
| 小 计             | 8,499,219.39 |      |

[注]详见本财务报表附注十一(三)债务重组之说明。

## (5) 按欠款方归集的期末余额前 5 名的其他应收款情况

| 单位名称           | 款项性质 | 期末余额             | 占其他应收款项<br>余额的比例(%) | 坏账准备 |
|----------------|------|------------------|---------------------|------|
| 台州市椒江区投资发展有限公司 | 往来款  | 4,984,461,787.42 | 55.41               | -    |
| 台州市国土资源局椒江分局   | 往来款  | 500,000,000.00   | 5.56                | -    |
| 台州市椒江区洪家街道办事处  | 往来款  | 452,000,000.00   | 5.02                | -    |
| 台州市椒江区十塘围垦指挥部  | 往来款  | 377,891,697.29   | 4.20                | -    |
| 台州市椒江区基础设施投资公司 | 往来款  | 364,542,770.00   | 4.05                | -    |
| 合 计            |      | 6,678,896,254.71 | 74.25               |      |

## (八) 存货

## 1、存货分项列示如下：

| 项 目    | 期末余额             |               |                  | 期初余额             |               |                  |
|--------|------------------|---------------|------------------|------------------|---------------|------------------|
|        | 账面余额             | 跌价准备          | 账面价值             | 账面余额             | 跌价准备          | 账面价值             |
| 土地     | 5,500,647,908.00 | -             | 5,500,647,908.00 | 5,500,647,908.00 | -             | 5,500,647,908.00 |
| 开发成本   | 5,448,369,448.88 | -             | 5,448,369,448.88 | 447,595,964.11   | -             | 447,595,964.11   |
| 库存商品   | 1,794,961,672.20 | 85,620,059.85 | 1,709,341,612.35 | 2,022,014,091.40 | 69,159,216.25 | 1,952,854,875.15 |
| 开发产品   | 1,485,296,032.13 | -             | 1,485,296,032.13 | 1,485,296,032.13 | -             | 1,485,296,032.13 |
| 在产品    | 300,830,896.88   | 14,821,983.76 | 286,008,913.12   | 356,474,384.51   | 13,471,287.55 | 343,003,096.96   |
| 原材料    | 267,890,378.59   | 7,079,441.63  | 260,810,936.96   | 321,390,231.84   | 8,740,078.09  | 312,650,153.75   |
| 物资采购   | 68,179,885.20    | -             | 68,179,885.20    | 100,981,141.39   | -             | 100,981,141.39   |
| 包装物    | 35,019,667.90    | 3,793,786.44  | 31,225,881.46    | 29,550,720.93    | 4,213,472.64  | 25,337,248.29    |
| 低值易耗品  | 23,503,926.00    | 31,610.85     | 23,472,315.15    | 22,464,444.46    | 82,208.47     | 22,382,235.99    |
| 发出商品   | 7,718,154.56     | -             | 7,718,154.56     | -                | -             | -                |
| 合同履约成本 | 4,535,474.96     | -             | 4,535,474.96     | -                | -             | -                |

| 项 目    | 期末余额              |                |                   | 期初余额              |               |                   |
|--------|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|---------------|-------------------|
|        | 账面余额              | 跌价准备           | 账面价值              | 账面余额              | 跌价准备          | 账面价值              |
| 委托加工物资 | 669,299.07        | -              | 669,299.07        | -                 | -             | -                 |
| 合 计    | 14,937,622,744.37 | 111,346,882.53 | 14,826,275,861.84 | 10,286,414,918.77 | 95,666,263.00 | 10,190,748,655.77 |

## 2、存货跌价准备：

## (1) 明细情况

| 项 目   | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少 |               | 期末余额           |
|-------|---------------|----------------|------|---------------|----------------|
|       |               |                | 转回   | 转销            |                |
| 库存商品  | 69,159,216.25 | 94,611,992.76  | -    | 78,151,149.16 | 85,620,059.85  |
| 在产品   | 13,471,287.55 | 10,565,220.37  | -    | 9,214,524.16  | 14,821,983.76  |
| 原材料   | 8,740,078.09  | 2,117,774.67   | -    | 3,778,411.13  | 7,079,441.63   |
| 包装物   | 4,213,472.64  | 375,867.83     | -    | 795,554.03    | 3,793,786.44   |
| 低值易耗品 | 82,208.47     | 737.57         | -    | 51,335.19     | 31,610.85      |
| 合 计   | 95,666,263.00 | 107,671,593.20 | -    | 91,990,973.67 | 111,346,882.53 |

## (2) 存货跌价准备计提和转回原因

确定可变现净值的具体依据详见本财务报表附注三(十一)“存货”之说明；本期存货跌价准备减少均系随本期在产品等的领用、库存商品的销售而转销、随存货的报废而核销。

## 3、存货期末余额中含有借款费用资本化金额为 576,722,066.04 元。

## (九) 其他流动资产

| 项 目        | 期末余额           | 期初余额           |
|------------|----------------|----------------|
| 待抵扣和待认证增值税 | 189,449,609.75 | 219,038,725.35 |
| 预缴税金       | 30,041,760.72  | 9,700,570.94   |
| IPO 发行费用   | 9,532,075.47   | -              |
| 银行理财产品     | -              | 4,333,736.00   |
| 合 计        | 229,023,445.94 | 233,073,032.29 |

## (十) 长期股权投资

## 1、长期股权投资分类

| 项 目          | 期末余额             | 期初余额             |
|--------------|------------------|------------------|
| 对联营企业投资      | 5,771,396,039.07 | 5,248,377,743.87 |
| 小 计          | 5,771,396,039.07 | 5,248,377,743.87 |
| 减：长期股权投资减值准备 | -                | -                |
| 合 计          | 5,771,396,039.07 | 5,248,377,743.87 |

## 2、长期股权投资明细

| 被投资单位 | 初始投资成本 | 期初余额 | 本期增减变动  |             |          |        |
|-------|--------|------|---------|-------------|----------|--------|
|       |        |      | 追加或减少投资 | 权益法下确认的投资收益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 |
| 联营企业  |        |      |         |             |          |        |

| 被投资单位                                  | 初始投资成本           | 期初余额             | 本期增减变动         |                |            |               |
|--|------------------|------------------|----------------|----------------|------------|---------------|
|  |                  |                  | 追加或减少投资        | 权益法下确认的投资收益    | 其他综合收益调整   | 其他权益变动        |
| 台州市社会保障卡运营服务有限公司                       | 6,000,000.00     | 4,320,063.01     | -              | 280,737.55     | -          | -             |
| 台州市市域铁路第一项目有限公司                        | 286,200,100.00   | 203,812,916.33   | 82,325,600.00  | -13,042.42     | -          | -             |
| 浙江省台州新干线快速客运有限公司                       | 5,300,533.48     | 7,453,451.50     | -              | 1,292.36       | -          | -             |
| 浙江畅远交通投资有限公司                           | 4,000,000.00     | 3,500,455.71     | -              | -1,125,013.07  | -          | -             |
| 台州市椒江区浙石油综合能源销售有限公司                    | 49,000,000.00    | 48,983,818.73    | -              | -3,647,191.70  | -          | -             |
| 台州市椒江工联股权投资有限公司                        | 27,582,500.00    | 27,582,500.00    | -              | -3,488.99      | -          | -             |
| 台州市高铁新区开发建设有限公司                        | 12,000,000.00    | -                | -              | -1,378,076.88  | -          | 50,000,000.00 |
| 台州循环经济发展有限公司                           | 1,211,030,000.00 | 3,731,443,026.25 | -              | 64,734,487.67  | -          | -51,284.10    |
| 台州市心海能源科技有限公司                          | 4,800,000.00     | -                | 4,800,000.00   | -              | -          | -             |
| 台州华统食品有限公司                             | 33,000,000.00    | -                | -              | -247,279.27    | -          | -             |
| 雅赛利(台州)制药有限公司                          | 83,507,066.00    | 117,619,380.77   | -              | 15,992,700.74  | -          | -             |
| 海南健生爱民医药有限公司                           | 1,050,000.00     | 1,258,976.61     | -              | -131,028.17    | -          | -             |
| 中兴海正生物科技(台州)有限公司                       | 3,000,000.00     | 2,176,582.12     | -              | -275,850.38    | -          | -             |
| Incarey(Gayman) Holdin<br>Linited [注1] | 51,202,874.40    | 18,424,625.86    | -              | -4,933,799.62  | -          | 18,854,186.12 |
| 顺毅股份有限公司                               | 121,852,765.37   | 83,917,023.38    | 45,100,000.00  | 9,546,053.36   | -          | -9,368,608.82 |
| DTRM Biopharma                         | 81,707,267.95    | 77,384,830.84    | -              | -3,855,371.84  | 300,215.24 | -             |
| 浙江海正博锐生物制药有限公司                         | 1,190,061,487.95 | 917,318,668.67   | 210,000,000.00 | -72,541,990.70 | -84,564.22 | 4,722,145.55  |
| 浙江赞生药业有限公司<br>[注2]                     | 5,902,256.00     | 3,181,424.09     | 68,458,646.40  | -9,999,762.65  | -          | -             |
| 台州椒江英飞海正创投<br>创业投资合伙企业                 | 4,928,571.42     | -                | 4,928,571.42   | -              | -          | -             |
| 合计                                     | 3,182,125,422.57 | 5,248,377,743.87 | 415,612,817.82 | -7,596,624.01  | 215,651.02 | 64,156,438.75 |

续:

| 被投资单位               | 宣告发放现金股利或者利润 | 合并增加 | 期末余额           | 减值准备期末余额 | 本期计提减值准备 | 期末净额           |
|---------------------|--------------|------|----------------|----------|----------|----------------|
| 联营企业                |              |      |                |          |          |                |
| 台州市社会保障卡运营服务有限公司    | -            | -    | 4,600,800.56   | -        | -        | 4,600,800.56   |
| 台州市市域铁路第一项目有限公司     | -            | -    | 286,125,473.91 | -        | -        | 286,125,473.91 |
| 浙江省台州新干线快速客运有限公司    | -            | -    | 7,454,743.86   | -        | -        | 7,454,743.86   |
| 浙江畅远交通投资有限公司        | -            | -    | 2,375,442.64   | -        | -        | 2,375,442.64   |
| 台州市椒江区浙石油综合能源销售有限公司 | -            | -    | 45,336,627.03  | -        | -        | 45,336,627.03  |

| 被投资单位                                  | 宣告发放现金股利或者利润  | 合并增加          | 期末余额             | 减值准备期末余额 | 本期计提减值准备 | 期末净额             |
|--|---------------|---------------|------------------|----------|----------|------------------|
| 台州市椒江工联股权投资有限公司                        | -             | -             | 27,579,011.01    | -        | -        | 27,579,011.01    |
| 台州市高铁新区开发建设有限公司                        | -             | 34,091,397.13 | 82,713,320.25    | -        | -        | 82,713,320.25    |
| 台州循环经济发展有限公司                           | -             | -             | 3,796,126,229.82 | -        | -        | 3,796,126,229.82 |
| 台州市心海能源科技有限公司                          | -             | -             | 4,800,000.00     | -        | -        | 4,800,000.00     |
| 台州华统食品有限公司                             | -             | 35,256,614.49 | 35,009,335.22    | -        | -        | 35,009,335.22    |
| 雅赛利(台州)制药有限公司                          | 18,718,000.00 | -             | 114,894,081.51   | -        | -        | 114,894,081.51   |
| 海南健生爱民医药有限公司                           | -             | -             | 1,127,948.44     | -        | -        | 1,127,948.44     |
| 中兴海正生物科技(台州)有限公司                       | -             | -             | 1,900,731.74     | -        | -        | 1,900,731.74     |
| Incarey (Gayman) Holding Limited [注 1] | -             | -             | 32,345,012.36    | -        | -        | 32,345,012.36    |
| 顺毅股份有限公司                               | -             | -             | 129,194,467.92   | -        | -        | 129,194,467.92   |
| DTRM Biopharma                         | -             | -             | 73,829,674.24    | -        | -        | 73,829,674.24    |
| 浙江海正博锐生物制药有限公司                         | -             | -             | 1,059,414,259.30 | -        | -        | 1,059,414,259.30 |
| 浙江赞生药业有限公司[注 2]                        | -             | -             | 61,640,307.84    | -        | -        | 61,640,307.84    |
| 台州椒江英飞海正创收创业投资合伙企业                     | -             | -             | 4,928,571.42     | -        | -        | 4,928,571.42     |
| 合计                                     | 18,718,000.00 | 69,348,011.62 | 5,771,396,039.07 | -        | -        | 5,771,396,039.07 |

[注 1]控股子公司浙江省医药工业有限公司原联营企业浙江云开亚美医药科技股份有限公司完成架构重组并实施增资扩股，重组完成后 Incarey (Cayman) Holding Limited 通过协议控制浙江云开亚美医药科技股份有限公司 100%股份，浙江省医药工业有限公司对 Incarey (Cayman) Holding Limited 持股比例由 20.155%下降为 14.45%，因仍派有董事，具有重大影响，采用权益法进行核算。

[注 2]根据子公司浙江海正药业股份有限公司第八届董事会第十五次会议决议，子公司浙江海正药业股份有限公司与杭州个中企业管理咨询中心共同投资设立浙江赞生药业有限公司，合资公司的注册资本为人民币 1 亿元。其中，子公司浙江海正药业股份有限公司以中成药生产线相关的固定资产、药品批准文号及相关药品生产技术无形资产认缴注册资本 40%，杭州个中企业管理咨询中心以 1.8 亿元货币资金认缴注册资本 60%。

子公司浙江海正药业股份有限公司 2020 年度已完成以中成药生产线相关的固定资产出资，本期完成了“通络生骨胶囊”、“小柴胡胶囊”、“香通片”、“心脑欣片”、“大山楂咀嚼片”、“香归逍遥颗粒”6 个药品批准文号及相关药品生产技术的出资。根据北京北方亚事资产评估事务所(特殊



普通合伙)出具的《浙江海正药业股份有限公司拟以资产出资新设公司涉及的中成药生产线固定资产及无形资产价值资产评估报告》(北方亚事评报字[2020]第 01-399 号),上述资产评估价值为 10,910.00 万元,双方确认作价 12,000.00 万元。

### (十一)其他权益工具投资

#### 1、明细情况

| 项目                 | 期末余额           | 期初余额           | 本期确认的股利收入  | 本期累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益的金额 | 转入原因 |
|--------------------|----------------|----------------|------------|---------------------------|------|
| 浙江台州市沿海开发投资有限公司    | 760,000,000.00 | 760,000,000.00 | -          | -                         |      |
| 浙江水晶光电科技股份有限公司     | 334,166,013.93 | -              | -          | -                         |      |
| 台州市路泽太高架快速路有限公司    | 136,620,000.00 | 136,620,000.00 | -          | -                         |      |
| 台州市融资担保有限公司        | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 | -          | -                         |      |
| 台州市信保基金融资担保有限责任公司  | 60,000,000.00  | 60,000,000.00  | -          | -                         |      |
| 台州市大环线经营有限公司       | 56,889,000.00  | 56,889,000.00  | -          | -                         |      |
| 台州市海城路建设发展有限公司     | 21,682,180.00  | 21,682,180.00  | -          | -                         |      |
| 台州国际博览中心有限公司       | 15,000,000.00  | -              | -          | -                         |      |
| 上海复旦张江生物医药股份有限公司股权 | 14,709,951.90  | 121,030,000.00 | 225,974.95 | 40,756,130.61             | 股权出售 |
| 浙江衣拿智能科技有限公司       | 10,000,000.00  | 10,000,000.00  | -          | -                         |      |
| 广微(台州)数据智能科技有限公司   | 9,800,000.00   | 9,800,000.00   | -          | -                         |      |
| 台州市人才发展有限公司        | 9,000,000.00   | -              | -          | -                         |      |
| 浙江药都曙光建设有限公司       | 6,200,000.00   | 6,200,000.00   | -          | -                         |      |
| 台州东南网架方远教育投资有限公司   | 4,670,000.00   | 4,670,000.00   | -          | -                         |      |
| 台州市椒江区民间融资服务中心有限公司 | 2,500,000.00   | 2,500,000.00   | 363,516.33 | -                         |      |
| 台州市椒江区文昌第一小学       | 2,000,000.00   | 2,000,000.00   | -          | -                         |      |
| 台州市椒江区山海幼儿园东埭园     | 2,000,000.00   | -              | -          | -                         |      |
| 台州市椒江兰台档案事务所       | 1,687,226.33   | -              | -          | -                         |      |
| 台州市椒江大孚教育科技有限公司    | 1,000,000.00   | 1,000,000.00   | -          | -                         |      |
| 台州教育集团             | 500,000.00     | 500,000.00     | -          | -                         |      |
| 台州交通旅行社            | 500,000.00     | 500,000.00     | 31,776.29  | -                         |      |
| 台州市书生教育实业有限公司      | 450,000.00     | 450,000.00     | 54,000.00  | -                         |      |
| 台州市交运出租车有限公司       | 150,000.00     | 150,000.00     | -          | -                         |      |

| 项目                  | 期末余额             | 期初余额             | 本期确认的股利收入  | 本期累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益的金额 | 转入原因 |
|---------------------|------------------|------------------|------------|---------------------------|------|
| 台州市农村数字电影院线有限公司     | 15,000.00        | 15,000.00        | -          | -                         |      |
| 台州商贸核心区开发建设投资集团有限公司 | -                | 2,000,000.00     | -          | -                         |      |
| 合计                  | 1,549,539,372.16 | 1,296,006,180.00 | 675,267.57 | 40,756,130.61             | -    |

[注] 期初数与上年年末数(2020年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十五)2之说明。

## 2、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

以上公司股权持有目的为非交易性且无近期出售计划，本公司确认为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资进行核算。

## (十二) 其他非流动金融资产

| 类别                     | 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 | 22,202,843.09 | 40,173,712.50 |
| 其中：权益工具投资              | 22,202,843.09 | 40,173,712.50 |
| 合计                     | 22,202,843.09 | 40,173,712.50 |

## (十三) 投资性房地产

### 1、按成本模式进行后续计量的投资性房地产

| 项目                 | 房屋、建筑物           | 土地使用权          | 合计               |
|--------------------|------------------|----------------|------------------|
| 一、账面原值             |                  |                |                  |
| 1. 期初余额            | 381,800,070.02   | 154,038,785.20 | 535,838,855.22   |
| 2. 本期增加金额          | 694,340,708.34   | 164,650,376.52 | 858,991,084.86   |
| (1) 外购             | -                | -              | -                |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | 57,868,249.44    | 89,972,891.52  | 147,841,140.96   |
| (3) 企业合并增加         | 636,472,458.90   | 74,677,485.00  | 711,149,943.90   |
| 3. 本期减少金额          | 37,854,268.24    | -              | 37,854,268.24    |
| (1) 处置             | -                | -              | -                |
| (2) 其他转出           | 37,854,268.24    | -              | 37,854,268.24    |
| 4. 期末余额            | 1,038,286,510.12 | 318,689,161.72 | 1,356,975,671.84 |
| 二、累计折旧和累计摊销        |                  |                |                  |
| 1. 期初余额            | 81,160,783.32    | 16,059,737.64  | 97,220,520.96    |
| 2. 本期增加金额          | 47,952,059.18    | 9,992,400.43   | 57,944,459.61    |
| (1) 计提或摊销          | 18,395,390.48    | 8,743,764.84   | 27,139,155.32    |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | 20,738,873.18    | 214,041.26     | 20,952,914.44    |
| (3) 企业合并增加         | 8,817,795.52     | 1,034,594.33   | 9,852,389.85     |
| 3. 本期减少金额          | 5,233,417.11     | -              | 5,233,417.11     |
| (1) 处置             | -                | -              | -                |

| 项目        | 房屋、建筑物         | 土地使用权          | 合 计              |
|-----------|----------------|----------------|------------------|
| (2)其他转出   | 5,233,417.11   | -              | 5,233,417.11     |
| 4. 期末余额   | 123,879,425.39 | 26,052,138.07  | 149,931,563.46   |
| 三、账面价值    |                |                |                  |
| 1. 期末账面价值 | 914,407,084.73 | 292,637,023.65 | 1,207,044,108.38 |
| 2. 期初账面价值 | 300,639,286.70 | 137,979,047.56 | 438,618,334.26   |

本期增加中包括不动产出租从固定资产转入投资性房地产原值 147,065,706.35 元,无形资产转入投资性房地产原值 775,434.61 元;本期减少中其他转出系投资性房地产原值转出至固定资产原值 37,854,268.24 元。

## 2、未办妥权证的投资性房地产

| 项 目             | 期末账面价值         |
|-----------------|----------------|
| 房屋及建筑物-镇海中学台州分校 | 688,630,195.67 |
| 房屋及建筑物-台州客运东站   | 10,546,151.99  |
| 小 计             | 699,176,347.66 |

3、期末未发现投资性房地产存在明显减值迹象,故未计提减值准备。

## (十四) 固定资产

| 性质     | 期末余额             | 期初余额             |
|--------|------------------|------------------|
| 固定资产   | 9,947,097,701.34 | 9,302,886,487.80 |
| 固定资产清理 | 36,543.00        | -                |
| 合 计    | 9,947,134,244.34 | 9,302,886,487.80 |

## 1、固定资产

### (1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动

| 项目          | 房屋及建筑物           | 机器设备             | 运输工具           | 电子及其他设备        | 合 计               |
|-------------|------------------|------------------|----------------|----------------|-------------------|
| 一、账面原值:     |                  |                  |                |                |                   |
| 1. 期初余额     | 6,525,308,859.53 | 7,641,450,199.92 | 215,286,712.04 | 502,104,987.33 | 14,884,150,758.82 |
| 2. 本期增加金额   | 948,568,562.82   | 924,041,331.98   | 105,202,570.47 | 76,142,286.72  | 2,053,954,751.99  |
| (1)购置       | 76,478,234.94    | 16,746,977.28    | 23,195,122.56  | 23,913,535.76  | 140,333,870.54    |
| (2)在建工程转入   | 265,275,578.47   | 866,264,782.96   | 1,756,499.14   | 12,538,681.15  | 1,145,835,541.72  |
| (3)投资性房地产转入 | 37,854,268.24    | -                | -              | -              | 37,854,268.24     |
| (4)企业合并增加   | 567,411,741.17   | 40,032,606.74    | 2,143,049.87   | 16,824,595.71  | 626,411,993.49    |
| (5)其他       | 1,548,740.00     | 996,965.00       | 78,107,898.90  | 22,865,474.10  | 103,519,078.00    |
| 3. 本期减少金额   | 330,132,296.40   | 319,841,470.86   | 27,125,092.53  | 16,997,992.60  | 694,096,852.39    |
| (1)处置或报废    | 151,948,369.62   | 319,841,470.86   | 26,818,599.71  | 16,997,992.60  | 515,606,432.79    |
| (2)其他       | 178,183,926.78   | -                | 306,492.82     | -              | 178,490,419.60    |
| 4. 期末余额     | 7,143,745,125.95 | 8,245,650,061.04 | 293,364,189.98 | 561,249,281.45 | 16,244,008,658.42 |
| 二、累计折旧      |                  |                  |                |                |                   |
| 1. 期初余额     | 1,471,435,834.55 | 3,557,260,052.88 | 137,225,367.94 | 323,364,029.61 | 5,489,285,284.98  |

| 项目           | 房屋及建筑物           | 机器设备             | 运输工具           | 电子及其他设备        | 合计               |
|--------------|------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| 2. 本期增加金额    | 311,561,393.36   | 651,075,698.68   | 56,361,586.58  | 42,097,403.09  | 1,061,096,081.71 |
| (1) 计提       | 257,969,242.19   | 647,132,815.01   | 16,923,350.37  | 30,291,173.52  | 952,316,581.09   |
| (2) 投资性房地产转入 | 5,233,417.11     | -                | -              | -              | 5,233,417.11     |
| (3) 企业合并增加   | 48,345,985.64    | 3,686,343.69     | 1,027,998.66   | 2,756,513.60   | 55,816,841.59    |
| (4) 其他       | 12,748.42        | 256,539.98       | 38,410,237.55  | 9,049,715.97   | 47,729,241.92    |
| 3. 本期减少金额    | 58,154,736.97    | 246,955,666.50   | 25,872,501.87  | 15,495,928.02  | 346,478,833.36   |
| (1) 处置或报废    | 34,641,016.41    | 246,955,666.50   | 25,581,333.69  | 15,441,480.66  | 322,619,497.26   |
| (2) 其他       | 23,513,720.56    | -                | 291,168.18     | 54,447.36      | 23,859,336.10    |
| 4. 期末余额      | 1,724,842,490.94 | 3,961,380,085.06 | 167,714,452.65 | 349,965,504.68 | 6,203,902,533.33 |
| 三、减值准备       |                  |                  |                |                |                  |
| 1. 期初余额      | 28,036,620.38    | 62,345,373.85    | 204,681.56     | 1,392,310.25   | 91,978,986.04    |
| 2. 本期增加金额    | -                | 2,240,850.47     | -              | -              | 2,240,850.47     |
| (1) 计提       | -                | 2,240,850.47     | -              | -              | 2,240,850.47     |
| 3. 本期减少金额    | -                | 1,200,562.40     | 10,850.36      | -              | 1,211,412.76     |
| (1) 处置或报废    | -                | 1,200,562.40     | 10,850.36      | -              | 1,211,412.76     |
| (2) 其他       | -                | -                | -              | -              | -                |
| 4. 期末余额      | 28,036,620.38    | 63,385,661.92    | 193,831.20     | 1,392,310.25   | 93,008,423.75    |
| 四、账面价值       |                  |                  |                |                |                  |
| 1. 期末账面价值    | 5,390,866,014.63 | 4,220,884,314.06 | 125,455,906.13 | 209,891,466.52 | 9,947,097,701.34 |
| 2. 期初账面价值    | 5,025,836,404.60 | 4,021,844,773.19 | 77,856,662.54  | 177,348,647.47 | 9,302,886,487.80 |

本期其他增加系无偿划入固定资产原值 103,519,078.00 元；本期其他减少系因出租转至投资性房地产减少固定资产原值 147,065,706.35 元，捐赠减少固定资产原值 306,492.82 元，转入长期待摊费用减少固定资产原值 31,118,220.43 元。

#### (2) 期末暂时闲置的固定资产

| 项目     | 账面原值           | 累计折旧           | 减值准备          | 账面价值           |
|--------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 房屋及建筑物 | 398,671,629.91 | 65,252,313.67  | -             | 333,419,316.24 |
| 机器设备   | 540,928,623.37 | 202,496,713.01 | 26,801,100.67 | 311,630,809.69 |
| 电子设备   | 1,848,146.74   | 1,848,146.74   | -             | -              |
| 其他     | 1,181,129.43   | 900,105.36     | -             | 281,024.07     |
| 合计     | 942,629,529.45 | 270,497,278.78 | 26,801,100.67 | 645,331,150.00 |

#### (3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

| 项目               | 期末账面价值         |
|------------------|----------------|
| 房屋建筑物—杭州海正富阳生产基地 | 731,431,137.86 |
| 房屋建筑物—岩头厂区       | 248,586,544.46 |
| 房屋建筑物—外沙厂区       | 183,656,338.26 |
| 房屋建筑物—动物保健厂区     | 158,854,141.45 |
| 房屋建筑物—客运大楼       | 149,404,750.54 |

| 项 目                          | 期末账面价值           |
|------------------------------|------------------|
| 房屋建筑物—年产 760 吨 21 个原料药生产项目房产 | 77,625,522.20    |
| 房屋建筑物—大小浦度假村                 | 45,362,369.20    |
| 房屋建筑物—创谷基金小镇                 | 16,898,226.41    |
| 房屋建筑物—锦扇桥区块旧房改造项目(一期)        | 10,471,156.65    |
| 房屋建筑物—修理车间                   | 3,611,444.92     |
| 房屋建筑物—公交枢纽项目                 | 2,778,402.58     |
| 房屋建筑物—沙门粮库                   | 930,879.85       |
| 房屋建筑物—东厂区                    | 404,871.52       |
| 房屋建筑物—制氮机房                   | 236,181.75       |
| 合 计                          | 1,630,251,967.65 |

## 2、固定资产清理

| 项 目   | 期末余额      | 期初余额 |
|-------|-----------|------|
| 待清理设备 | 36,543.00 | -    |

## (十五)在建工程

| 项 目  | 期末数              |               |                  | 期初数              |               |                  |
|------|------------------|---------------|------------------|------------------|---------------|------------------|
|      | 账面余额             | 减值准备          | 账面价值             | 账面余额             | 减值准备          | 账面价值             |
| 在建工程 | 6,109,517,733.71 | 13,002,822.57 | 6,096,514,911.14 | 5,309,794,479.19 | 13,872,239.25 | 5,295,922,239.94 |
| 工程物资 | 9,392,542.22     | -             | 9,392,542.22     | 6,474,740.32     | -             | 6,474,740.32     |
| 合 计  | 6,118,910,275.93 | 13,002,822.57 | 6,105,907,453.36 | 5,316,269,219.51 | 13,872,239.25 | 5,302,396,980.26 |

## 1、在建工程

## (1) 在建工程项目基本情况

| 工程项目                | 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             |
| 洪家场浦排涝调蓄工程项目        | 2,109,899,888.18 | -    | 2,109,899,888.18 | 1,960,048,477.57 | -    | 1,960,048,477.57 |
| 大陈岛海洋旅游综合开发项目       | 722,946,532.55   | -    | 722,946,532.55   | 508,136,201.07   | -    | 508,136,201.07   |
| 心海城市共享空间项目          | 590,898,508.57   | -    | 590,898,508.57   | -                | -    | -                |
| 瀚晖制药注射剂扩建生产项目       | 356,908,930.13   | -    | 356,908,930.13   | 308,130,405.98   | -    | 308,130,405.98   |
| 二期生物工程项目            | 336,361,434.85   | -    | 336,361,434.85   | 624,335,498.14   | -    | 624,335,498.14   |
| 年产 5 万吨聚乳酸树脂及制品工程项目 | 217,422,514.68   | -    | 217,422,514.68   | 60,626,610.24    | -    | 60,626,610.24    |
| 椒江区第二中学改扩建项目        | 153,357,973.41   | -    | 153,357,973.41   | 118,702,523.86   | -    | 118,702,523.86   |
| 企业研究院项目             | 143,328,588.13   | -    | 143,328,588.13   | 198,824,941.76   | -    | 198,824,941.76   |
| 国家战略性药品创新及产业化平台项目   | 139,773,904.75   | -    | 139,773,904.75   | 304,836,250.78   | -    | 304,836,250.78   |
| 中药谷工程               | 114,026,029.46   | -    | 114,026,029.46   | 97,599,286.87    | -    | 97,599,286.87    |
| 椒江区妇产医院(椒江区妇幼保健院)   | 111,548,348.07   | -    | 111,548,348.07   | 110,652,443.07   | -    | 110,652,443.07   |



| 工程项目                               | 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             |
| 网络直播基地项目                           | 108,396,510.78   | -             | 108,396,510.78   | -                | -             | -                |
| 心海公园一期地下<br>停车库工程项目                | 95,019,770.04    | -             | 95,019,770.04    | -                | -             | -                |
| 瀚晖美卓乐生产线<br>项目                     | 76,173,389.31    | -             | 76,173,389.31    | 63,029,369.53    | -             | 63,029,369.53    |
| 椒江区下陈中学                            | 69,628,701.49    | -             | 69,628,701.49    | 1,160,785.20     | -             | 1,160,785.20     |
| 年产 2000 万瓶冻干<br>注射剂技术改造项<br>目-谷胱甘肽 | 64,170,819.83    | -             | 64,170,819.83    | 14,123,862.26    | -             | 14,123,862.26    |
| 瑞爵制药糠酸莫米<br>松鼻喷雾剂生产线               | 48,660,505.50    | -             | 48,660,505.50    | 52,295,152.98    | -             | 52,295,152.98    |
| 太和一路道路建设<br>工程                     | 38,483,547.86    | -             | 38,483,547.86    | 38,396,243.76    | -             | 38,396,243.76    |
| 椒金路道路建设工<br>程                      | 23,655,392.20    | -             | 23,655,392.20    | 23,655,392.20    | -             | 23,655,392.20    |
| 年产 15 万吨聚乳酸<br>树脂及制品工程项<br>目       | 21,288,530.97    | -             | 21,288,530.97    | -                | -             | -                |
| 椒江区第三消防地<br>块                      | 20,704,825.17    | -             | 20,704,825.17    | 18,382,195.92    | -             | 18,382,195.92    |
| 普通口服固体制剂<br>技术改造项目                 | 15,877,195.18    | -             | 15,877,195.18    | -                | -             | -                |
| 太和二路道路建设<br>工程                     | 13,755,701.00    | -             | 13,755,701.00    | 13,755,701.00    | -             | 13,755,701.00    |
| 豪华客船                               | 10,891,413.24    | -             | 10,891,413.24    | 1,973,641.57     | -             | 1,973,641.57     |
| 前洪幼儿园                              | 10,267,973.90    | -             | 10,267,973.90    | 1,670,916.36     | -             | 1,670,916.36     |
| 大陈卫生院迁建工<br>程                      | 9,413,904.63     | -             | 9,413,904.63     | 9,319,661.10     | -             | 9,319,661.10     |
| 妥桥幼儿园                              | 8,790,530.96     | -             | 8,790,530.96     | 2,859,810.91     | -             | 2,859,810.91     |
| 医药博物馆工程项<br>目                      | 8,717,929.38     | -             | 8,717,929.38     | 8,717,929.38     | -             | 8,717,929.38     |
| 前所街道卫生服务<br>中心综合楼工程                | 8,485,678.76     | -             | 8,485,678.76     | 41,247.64        | -             | 41,247.64        |
| 创谷基金小镇周边<br>景观提升工程项目               | 7,748,112.82     | -             | 7,748,112.82     | -                | -             | -                |
| 大小浦度假村                             | 7,728,252.00     | -             | 7,728,252.00     | 7,762,062.00     | -             | 7,762,062.00     |
| 栅浦堂迁建工程                            | 7,604,120.74     | -             | 7,604,120.74     | -                | -             | -                |
| 污水管线工程                             | 6,875,505.27     | -             | 6,875,505.27     | 6,875,505.27     | -             | 6,875,505.27     |
| 药都广场建设工程                           | 6,773,033.00     | -             | 6,773,033.00     | 6,773,033.00     | -             | 6,773,033.00     |
| 心海绿廊综合开发<br>工程项目                   | 6,770,581.05     | -             | 6,770,581.05     | 6,790,273.56     | -             | 6,790,273.56     |
| 游客服务中心建设<br>工程                     | 5,917,248.97     | -             | 5,917,248.97     | 5,530,434.97     | -             | 5,530,434.97     |
| 海晟杭州-胰岛素及<br>类似物原液及制剂<br>项目        | -                | -             | -                | 328,609,855.62   | -             | 328,609,855.62   |
| 抗肿瘤固体制剂技<br>改项目                    | -                | -             | -                | 120,477,116.06   | -             | 120,477,116.06   |
| 富阳基地公用工程                           | 1,290,457.88     | -             | 1,290,457.88     | 27,717,732.86    | -             | 27,717,732.86    |
| 年产 760 吨 21 个原<br>料药生产项目           | -                | -             | -                | 10,725,064.51    | 869,416.68    | 9,855,647.83     |
| 扩建生物单抗类药<br>物原液及制剂项目<br>[注 2]      | -                | -             | -                | 9,653,009.90     | -             | 9,653,009.90     |
| 其他零星工程                             | 409,955,449.00   | 13,002,822.57 | 396,952,626.43   | 237,605,842.29   | 13,002,822.57 | 224,603,019.72   |
| 合 计                                | 6,109,517,733.71 | 13,002,822.57 | 6,096,514,911.14 | 5,309,794,479.19 | 13,872,239.25 | 5,295,922,239.94 |

## (2) 重大在建工程项目变动情况

## 台州市椒江区国有资本运营集团有限公司 2021 年度财务报表附注

| 工程名称                     | 期初余额             | 本期增加           | 转入固定资产         | 其他减少           | 期末余额             | 本期利息资本化金额     |
|--------------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|---------------|
| 洪家场浦排涝调蓄工程项目             | 1,960,048,477.57 | 149,851,410.61 | -              | -              | 2,109,899,888.18 | 62,245,069.47 |
| 大陈岛海洋旅游综合开发项目            | 508,136,201.07   | 214,810,331.48 | -              | -              | 722,946,532.55   | 12,621,433.28 |
| 心海城市共享空间项目               | -                | 590,898,508.57 | -              | -              | 590,898,508.57   | -             |
| 瀚晖制药注射剂扩建生产项目            | 308,130,405.98   | 48,778,524.15  | -              | -              | 356,908,930.13   | 8,062,192.65  |
| 二期生物工程项目                 | 624,335,498.14   | 50,875,744.49  | 337,358,603.88 | 1,491,203.90   | 336,361,434.85   | 14,400,000.00 |
| 年产5万吨聚乳酸树脂及制品工程项目        | 60,626,610.24    | 209,741,616.50 | 52,687,172.06  | 258,540.00     | 217,422,514.68   | 348,882.83    |
| 椒江区第二中学改扩建项目             | 118,702,523.86   | 34,655,449.55  | -              | -              | 153,357,973.41   | 4,867,545.14  |
| 企业研究院项目                  | 198,824,941.76   | 7,265,348.47   | 62,422,113.75  | 339,588.35     | 143,328,588.13   | -             |
| 国家战略性药品创新及产业化平台项目        | 304,836,250.78   | 2,094,321.00   | -              | 167,156,667.03 | 139,773,904.75   | -             |
| 中药谷工程                    | 97,599,286.87    | 16,426,742.59  | -              | -              | 114,026,029.46   | -             |
| 椒江区妇产医院(椒江区妇幼保健院)        | 110,652,443.07   | 895,905.00     | -              | -              | 111,548,348.07   | -             |
| 网络直播基地项目                 | -                | 108,396,510.78 | -              | -              | 108,396,510.78   | -             |
| 心海公园一期地下停车库工程项目          | -                | 95,019,770.04  | -              | -              | 95,019,770.04    | -             |
| 瀚晖美卓乐生产线项目               | 63,029,369.53    | 13,144,019.78  | -              | -              | 76,173,389.31    | 2,089,540.48  |
| 椒江区下陈中学                  | 1,160,785.20     | 68,467,916.29  | -              | -              | 69,628,701.49    | 1,279,720.03  |
| 年产2000万瓶冻干注射剂技术改造项目-谷胱甘肽 | 14,123,862.26    | 50,628,548.73  | 581,591.16     | -              | 64,170,819.83    | -             |
| 瑞爵制药糠酸莫米松鼻喷雾剂生产线         | 52,295,152.98    | -3,634,647.48  | -              | -              | 48,660,505.50    | -             |
| 太和一路道路建设工程               | 38,396,243.76    | 87,304.10      | -              | -              | 38,483,547.86    | -             |
| 椒金路道路建设工程                | 23,655,392.20    | -              | -              | -              | 23,655,392.20    | -             |
| 年产15万吨聚乳酸树脂及制品工程项目       | -                | 22,400,750.42  | 1,112,219.45   | -              | 21,288,530.97    | 4,370,478.71  |
| 椒江区第三消防地块                | 18,382,195.92    | 2,322,629.25   | -              | -              | 20,704,825.17    | 1,015,366.31  |
| 普通口服固体制剂技术改造项目           | -                | 15,877,195.18  | -              | -              | 15,877,195.18    | -             |
| 太和二路道路建设工程               | 13,755,701.00    | -              | -              | -              | 13,755,701.00    | -             |
| 豪华客船                     | 1,973,641.57     | 8,917,771.67   | -              | -              | 10,891,413.24    | -             |
| 前洪幼儿园                    | 1,670,916.36     | 8,597,057.54   | -              | -              | 10,267,973.90    | 31,361.42     |
| 大陈卫生院迁建工程                | 9,319,661.10     | 94,243.53      | -              | -              | 9,413,904.63     | 1,304.53      |
| 妥桥幼儿园                    | 2,859,810.91     | 5,930,720.05   | -              | -              | 8,790,530.96     | 29,559.08     |
| 医药博物馆工程项目                | 8,717,929.38     | -              | -              | -              | 8,717,929.38     | -             |
| 前所街道卫生服务中心综合楼工程          | 41,247.64        | 8,444,431.12   | -              | -              | 8,485,678.76     | 30,167.62     |

| 工程名称                 | 期初余额             | 本期增加             | 转入固定资产           | 其他减少           | 期末余额             | 本期利息资本化金额      |
|----------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| 创谷基金小镇周边景观提升工程项目     | -                | 7,748,112.82     | -                | -              | 7,748,112.82     | -              |
| 大小浦度假村               | 7,762,062.00     | -                | 1,238.00         | 32,572.00      | 7,728,252.00     | -              |
| 栅浦堂迁建工程              | -                | 7,604,120.74     | -                | -              | 7,604,120.74     | -              |
| 污水管线工程               | 6,875,505.27     | -                | -                | -              | 6,875,505.27     | -              |
| 药都广场建设工程             | 6,773,033.00     | -                | -                | -              | 6,773,033.00     | -              |
| 心海绿廊综合开发工程项目         | 6,790,273.56     | -19,692.51       | -                | -              | 6,770,581.05     | -              |
| 游客服务中心建设工程           | 5,530,434.97     | 386,814.00       | -                | -              | 5,917,248.97     | -              |
| 海晟杭州-胰岛素及类似物原液及制剂项目  | 328,609,855.62   | 772,784.77       | 329,382,640.39   | -              | -                | -              |
| 抗肿瘤固体制剂技改项目          | 120,477,116.06   | 28,278,980.14    | 148,756,096.20   | -              | -                | -              |
| 富阳基地公用工程             | 27,717,732.86    | 23,345,170.37    | 44,339,523.58    | 5,432,921.77   | 1,290,457.88     | -              |
| 年产760吨21个原料药生产项目     | 10,725,064.51    | 7,217,663.28     | 17,942,727.79    | -              | -                | -              |
| 扩建生物单抗类药物原液及制剂项目[注2] | 9,653,009.90     | -2,260,738.09    | -                | 7,392,271.81   | -                | -              |
| 其他零星工程               | 237,605,842.29   | 323,983,280.39   | 151,251,615.46   | 382,058.22     | 409,955,449.00   | 164,910.21     |
| 合计                   | 5,309,794,479.19 | 2,128,044,619.32 | 1,145,835,541.72 | 182,485,823.08 | 6,109,517,733.71 | 111,557,531.76 |

[注 1]其他减少中 182,071,192.86 元主要系对外出售，土地使用权转入无形资产原值 32,572.00 元，转入当期费用 382,058.22 元。

[注 2]扩建生物单抗类药物原液及制剂项目为控股子公司海正药业(杭州)有限公司为联营企业浙江博锐生物制药有限公司(浙江博锐生物制药有限公司原为子公司海正药业股份有限公司全资子公司)之子公司海正生物制药有限公司建设的生物单抗类工程项目。2019 年浙江博锐生物制药有限公司引入投资者重组后项目已纳入浙江博锐生物制药有限公司体系，由于前期已签订合同的继续执行，剩余部分合同尾款由海正药业(杭州)有限公司执行后与海正生物制药有限公司结算。

### (3) 在建工程项目减值准备

| 工程名称             | 期初数           | 本期增加 | 本期减少[注]    | 期末数           |
|------------------|---------------|------|------------|---------------|
| 年产760吨21个原料药生产项目 | 869,416.68    | -    | 869,416.68 | -             |
| 其他工程             | 13,002,822.57 | -    | -          | 13,002,822.57 |
| 小计               | 13,872,239.25 | -    | 869,416.68 | 13,002,822.57 |

[注]本期减少系按照在建工程账面价值结转至固定资产。

### (十六) 使用权资产

| 项目        | 房屋及建筑物        | 合计            |
|-----------|---------------|---------------|
| 一、成本：     |               |               |
| 1. 本期期初余额 | 59,460,187.85 | 59,460,187.85 |
| 2. 本期增加金额 | 4,140,485.61  | 4,140,485.61  |
| 3. 本期减少金额 | -             | -             |

| 项目        | 房屋及建筑物        | 合计            |
|-----------|---------------|---------------|
| 4. 期末余额   | 63,600,673.46 | 63,600,673.46 |
| 二、累计折旧    |               |               |
| 1. 本期期初余额 | -             | -             |
| 2. 本期增加金额 | 11,955,058.63 | 11,955,058.63 |
| 3. 本期减少金额 | -             | -             |
| 4. 期末余额   | 11,955,058.63 | 11,955,058.63 |
| 三、账面价值    |               |               |
| 1. 期末     | 51,645,614.83 | 51,645,614.83 |
| 2. 期初     | 59,460,187.85 | 59,460,187.85 |

[注] 期初数与上年年末数(2020年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十五)2之说明。

### (十七) 无形资产

#### 1、无形资产类别情况

| 项目         | 土地使用权            | 专利权          | 非专利技术          | 软件           | 特许经营权          | 其他         | 合 计              |
|------------|------------------|--------------|----------------|--------------|----------------|------------|------------------|
| 一、账面原值     |                  |              |                |              |                |            |                  |
| 1. 期初余额    | 882,656,381.95   | 5,582,359.59 | 284,032,328.94 | 2,214,135.93 | 250,000,000.00 | 958,745.70 | 1,425,443,952.11 |
| 2. 本期增加金额  | 412,038,631.64   | -            | 500,906,729.44 | 291,543.20   | 280,670,985.00 | -          | 1,193,907,889.28 |
| (1) 购置     | 197,667,747.14   | -            | 22,493,445.15  | 291,543.20   | 280,670,985.00 | -          | 501,123,720.49   |
| (2) 内部研发   | -                | -            | 478,413,284.29 | -            | -              | -          | 478,413,284.29   |
| (3) 企业合并增加 | 186,538,312.50   | -            | -              | -            | -              | -          | 186,538,312.50   |
| (4) 其他     | 27,832,572.00    | -            | -              | -            | -              | -          | 27,832,572.00    |
| 3. 本期减少金额  | 7,791,381.13     | -            | 18,734,867.51  | -            | -              | -          | 26,526,248.64    |
| (1) 处置     | 7,015,946.52     | -            | 18,734,867.51  | -            | -              | -          | 25,750,814.03    |
| (2) 其他     | 775,434.61       | -            | -              | -            | -              | -          | 775,434.61       |
| 4. 期末余额    | 1,286,903,632.46 | 5,582,359.59 | 766,204,190.87 | 2,505,679.13 | 530,670,985.00 | 958,745.70 | 2,592,825,592.75 |
| 二、累计摊销     |                  |              |                |              |                |            |                  |
| 1. 期初余额    | 164,697,993.43   | 5,160,270.53 | 140,326,157.93 | 1,733,723.02 | 55,655,737.71  | 95,778.37  | 367,669,660.99   |
| 2. 本期增加金额  | 33,257,322.15    | 142,959.44   | 52,512,967.48  | 235,281.75   | 30,544,139.56  | 95,130.03  | 116,787,800.41   |
| (1) 计提     | 21,290,470.57    | 142,959.44   | 52,512,967.48  | 235,281.75   | 30,544,139.56  | 95,130.03  | 104,820,948.83   |
| (2) 企业合并增加 | 11,966,851.58    | -            | -              | -            | -              | -          | 11,966,851.58    |
| 3. 本期减少金额  | 1,768,044.02     | -            | -              | -            | -              | -          | 1,768,044.02     |
| (1) 处置     | 1,554,002.76     | -            | -              | -            | -              | -          | 1,554,002.76     |
| (2) 其他     | 214,041.26       | -            | -              | -            | -              | -          | 214,041.26       |
| 4. 期末余额    | 196,187,271.56   | 5,303,229.97 | 192,839,125.41 | 1,969,004.77 | 86,199,877.27  | 190,908.40 | 482,689,417.38   |
| 三、减值准备     |                  |              |                |              |                |            |                  |
| 1. 期初余额    | 29,454,082.43    | -            | -              | -            | -              | 451,785.70 | 29,905,868.13    |
| 2. 本期增加金额  | -                | -            | -              | -            | -              | -          | -                |
| (1) 计提     | -                | -            | -              | -            | -              | -          | -                |
| 3. 本期减少金额  | -                | -            | -              | -            | -              | -          | -                |

| 项目        | 土地使用权            | 专利权        | 非专利技术          | 软件         | 特许经营权          | 其他         | 合计               |
|-----------|------------------|------------|----------------|------------|----------------|------------|------------------|
| (1)其他     | -                | -          | -              | -          | -              | -          | -                |
| 4. 期末余额   | 29,454,082.43    | -          | -              | -          | -              | 451,785.70 | 29,905,868.13    |
| 四、账面价值    |                  |            |                |            |                |            |                  |
| 1. 期末账面价值 | 1,061,262,278.47 | 279,129.62 | 573,365,065.46 | 536,674.36 | 444,471,107.73 | 316,051.60 | 2,080,230,307.24 |
| 2. 期初账面价值 | 688,504,306.09   | 422,089.06 | 143,706,171.01 | 480,412.91 | 194,344,262.29 | 411,181.63 | 1,027,868,422.99 |

本期其他增加系在建工程转入无形资产原值 32,572.00 元，其他非流动资产转入无形资产原值 27,800,000.00 元；其他减少系土地因出租转入投资性房地产原值 775,434.61 元。

2、期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3、未办妥产权证书的固定资产的情况

| 项目           | 期末账面价值        |
|--------------|---------------|
| 土地使用权-大小浦度假村 | 27,484,664.85 |

### (十八) 开发支出

| 项目       | 期初余额           | 本期增加          |    | 本期减少           |        | 期末余额           |
|----------|----------------|---------------|----|----------------|--------|----------------|
|          |                | 内部开发支出        | 其他 | 确认为无形资产        | 转入当期损益 |                |
| 仿制药等开发支出 | 607,311,092.84 | 46,897,775.71 |    | 478,413,284.29 | -      | 175,795,584.26 |

### (十九) 商誉

1、商誉账面原值

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额           | 企业合并形成 | 处置 | 期末余额           |
|-----------------|----------------|--------|----|----------------|
| 浙江海正药业股份有限公司    | 64,739,070.87  | -      | -  | 64,739,070.87  |
| 杭州富阳春城国际度假村有限公司 | 1,359,457.66   | -      | -  | 1,359,457.66   |
| 台州市椒江热电有限公司     | 1,835,166.16   | -      | -  | 1,835,166.16   |
| 浙江海正生物材料股份有限公司  | 31,412,407.44  | -      | -  | 31,412,407.44  |
| 云南生物制药有限公司      | 92,602,522.48  | -      | -  | 92,602,522.48  |
| 台州市汽车客运总站有限公司   | 6,579,556.00   | -      | -  | 6,579,556.00   |
| 台州市荣远客运有限公司     | 7,753,316.32   | -      | -  | 7,753,316.32   |
| 浙江海正魅力康生物科技有限公司 | 1,420,912.56   | -      | -  | 1,420,912.56   |
| 合计              | 207,702,409.49 | -      | -  | 207,702,409.49 |

2、商誉减值准备

| 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          |
|-----------------|---------------|------|------|---------------|
| 云南生物制药有限公司      | 92,602,522.48 | -    | -    | 92,602,522.48 |
| 杭州富阳春城国际度假村有限公司 | 1,359,457.66  | -    | -    | 1,359,457.66  |
| 合计              | 93,961,980.14 | -    | -    | 93,961,980.14 |

### (二十) 长期待摊费用

| 项目  | 期初余额         | 本期增加额         | 本期摊销额         | 其他减少额 | 期末余额          |
|-----|--------------|---------------|---------------|-------|---------------|
| 装修费 | 6,573,147.75 | 48,971,040.13 | 13,487,040.14 | -     | 42,057,147.74 |



| 项 目        | 期初余额          | 本期增加额         | 本期摊销额         | 其他减少额 | 期末余额          |
|------------|---------------|---------------|---------------|-------|---------------|
| 船舶大修费      | 1,571,158.92  | 1,783,314.15  | 390,297.48    | -     | 2,964,175.59  |
| 数据库软件服务器费用 | 7,418,836.69  | 4,934,216.31  | 5,025,311.25  | -     | 7,327,741.75  |
| 渠道建设费用     | 3,183,962.06  | -             | 471,698.16    | -     | 2,712,263.90  |
| 新物流仓库消防工程  | 522,119.20    | -             | 248,356.29    | -     | 273,762.91    |
| 车位使用费      | 102,737.56    | -             | 3,029.16      | -     | 99,708.40     |
| 配套设施费      | 271,081.00    | 132,867.00    | 271,081.00    | -     | 132,867.00    |
| 接警中心改扩建费   | -             | 96,396.47     | 3,060.21      | -     | 93,336.26     |
| 合 计        | 19,643,043.18 | 55,917,834.06 | 19,899,873.69 | -     | 55,661,003.55 |

[注 1] 期初数与上年年末数(2020 年 12 月 31 日)差异详见本财务报表附注三(二十五)2 之说明。

[注 2] 本期增加中固定资产转入装修费 31,118,220.43 元。

### (二十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

#### 1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

| 项 目               | 期末余额           |                  | 期初余额           |                  |
|-------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|
|                   | 递延所得税资产<br>/负债 | 可抵扣/应纳税<br>暂时性差异 | 递延所得税资产<br>/负债 | 可抵扣/应纳税暂<br>时性差异 |
| <b>递延所得税资产:</b>   |                |                  |                |                  |
| 未实现利润的所得税影响       | 63,149,492.89  | 353,415,972.95   | 148,692,320.59 | 759,311,346.29   |
| 资产减值准备的所得税影响      | 39,728,376.67  | 188,800,845.77   | 37,553,851.32  | 182,503,121.03   |
| 递延收益的所得税影响        | 15,304,105.16  | 102,027,367.66   | 17,359,927.29  | 115,732,848.56   |
| 可辨认资产公允价值调整的所得税影响 | 4,085,364.95   | 24,281,195.26    | 932,816.21     | 3,731,264.84     |
| 股份支付              | 2,862,455.36   | 16,593,832.38    | -              | -                |
| 小 计               | 125,129,795.03 | 685,119,214.02   | 204,538,915.41 | 1,061,278,580.72 |
| <b>递延所得税负债:</b>   |                |                  |                |                  |
| 设立在澳门地区的子公司所得税率差  | 19,404,801.53  | 542,145,446.35   | 66,260,709.89  | 509,697,768.38   |
| 其他权益工具投资公允价值变动    | 21,840,420.47  | 89,492,121.07    | 8,710,012.50   | 58,066,750.00    |
| 评估增值额的所得税影响       | 890,620.30     | 3,562,481.30     | 995,084.68     | 3,980,338.72     |
| 交易性金融资产公允价值变动     | 484,497.89     | 3,229,985.91     | 53,640.00      | 357,600.00       |
| 其他非流动金融资产公允价值调整   | 63,976.60      | 426,510.69       | -              | -                |
| 小 计               | 42,684,316.79  | 638,856,545.32   | 76,019,447.07  | 572,102,457.10   |

### (二十二) 其他非流动资产

| 项 目      | 期末余额           | 期初余额           |
|----------|----------------|----------------|
| 长期资产购置款  | 639,746,806.32 | 659,784,060.17 |
| 预付技术开发费  | 44,560,000.00  | 53,731,616.44  |
| 品牌授权和使用费 | 18,547,169.80  | -              |
| 增值税留抵税额  | 17,512,515.75  | -              |
| 经营特许权    | 15,000,000.00  | 125,589,510.18 |

| 项 目         | 期末余额           | 期初余额           |
|-------------|----------------|----------------|
| 认缴的信托保障基金   | 8,750,000.00   | 11,750,000.00  |
| 台州蔬菜批发市场投资款 | 1,788,180.22   | -              |
| 合 计         | 745,904,672.09 | 850,855,186.79 |

**(二十三)短期借款**

| 借款类别    | 期末余额             | 期初余额             |
|---------|------------------|------------------|
| 保证借款    | 5,204,921,636.20 | 5,162,693,044.93 |
| 信用借款    | 979,049,632.88   | 1,539,571,473.65 |
| 抵押借款    | 269,351,158.68   | 422,793,173.81   |
| 质押借款    | 386,240,533.33   | 192,255,200.00   |
| 抵押+保证借款 | 290,354,738.70   | 300,563,764.57   |
| 质押+保证借款 | 199,172,278.12   | -                |
| 合 计     | 7,329,089,977.91 | 7,617,876,656.96 |

[注]期初数与上年年末数(2020年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十五)2之说明。

**(二十四)交易性金融负债**

| 项 目       | 期末公允价值       | 期初公允价值 |
|-----------|--------------|--------|
| 交易性金融负债   | 1,080,849.00 | -      |
| 其中：衍生金融负债 | 1,080,849.00 | -      |
| 合 计       | 1,080,849.00 | -      |

**(二十五)应付票据**

| 种 类    | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 312,156,714.41 | 247,484,137.47 |

**(二十六)应付账款**

## 1、应付账款明细情况

| 项 目       | 期末余额             | 期初余额             |
|-----------|------------------|------------------|
| 应付经营性采购款  | 905,572,542.74   | 1,221,756,950.30 |
| 应付长期资产购置款 | 820,810,974.61   | 456,709,186.68   |
| 应付补偿款     | 134,784,292.01   | -                |
| 合 计       | 1,861,167,809.36 | 1,678,466,136.98 |

## 2、账龄超过1年的大额应付账款

| 项 目            | 期末余额          | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|---------------|-----------|
| 浙江凌云水利水电建筑有限公司 | 42,203,376.00 | 未结算       |

**(二十七)预收款项**

| 项 目 | 期末余额          | 期初余额          |
|-----|---------------|---------------|
| 租金  | 16,077,504.55 | 15,052,969.82 |

[注]期初数与上年年末数(2020年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十五)2之说明。

**(二十八) 合同负债**

| 项 目           | 期末余额             | 期初余额           |
|---------------|------------------|----------------|
| 预收代建项目款项      | 1,539,909,927.54 | 582,570,478.00 |
| 药品销售权预收款项     | 163,009,905.05   | 163,001,427.92 |
| 预收货款          | 132,731,172.55   | 110,849,241.25 |
| 预收移墓及墓地费      | 7,651,733.33     | 18,507,238.10  |
| 预收农产品销售点管理服务费 | 7,419,105.71     | -              |
| 预收票款和学费及其他    | 1,900,414.24     | 325,591.18     |
| 预收拆迁款         | 1,031,442.00     | 1,031,442.00   |
| 合 计           | 1,853,653,700.42 | 876,285,418.45 |

[注]期初数与上年年末数(2020年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十五)2之说明。

**(二十九) 应付职工薪酬**

## 1、应付职工薪酬分类

| 项 目          | 期末余额           | 期初余额           |
|--------------|----------------|----------------|
| 短期薪酬         | 411,254,533.11 | 365,979,438.23 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 17,827,905.75  | 11,340,681.73  |
| 辞退福利         | 35,325,143.00  | -              |
| 合 计          | 464,407,581.86 | 377,320,119.96 |

[注]本期增加中因合并范围变化转入应付职工薪酬 752,239.76 元。

## 2、短期薪酬

| 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 | 336,299,258.60 | 1,525,102,676.59 | 1,495,267,037.09 | 366,134,898.10 |
| 2、职工福利费       | 73,880.00      | 34,285,495.50    | 33,980,732.50    | 378,643.00     |
| 3、社会保险费       | 4,667,146.08   | 79,013,436.63    | 77,218,954.7     | 6,461,628.01   |
| 其中：基本医疗保险费    | 4,462,445.66   | 74,679,466.28    | 73,067,569.84    | 6,074,342.10   |
| 工伤保险费         | 204,700.42     | 3,625,296.92     | 3,442,711.43     | 387,285.91     |
| 补充医疗保险费       | -              | 708,673.43       | 708,673.43       | -              |
| 4、住房公积金       | 3,826,922.86   | 96,049,775.76    | 96,741,633.04    | 3,135,065.58   |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 20,684,657.35  | 25,882,029.04    | 22,393,760.45    | 24,172,925.94  |
| 6、劳务派遣费用      | 427,573.34     | 81,342,365.53    | 70,798,566.39    | 10,971,372.48  |
| 合 计           | 365,979,438.23 | 1,841,675,779.05 | 1,796,400,684.17 | 411,254,533.11 |

## 3、离职后福利-设定提存计划

| 项 目       | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|-----------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 1、基本养老保险费 | 10,613,128.94 | 130,877,784.59 | 124,756,559.08 | 16,734,354.45 |
| 2、失业保险费   | 477,059.27    | 5,749,398.21   | 5,479,401.76   | 747,055.72    |
| 3、年金缴费    | 250,493.52    | 857,668.58     | 761,666.52     | 346,495.58    |
| 合 计       | 11,340,681.73 | 137,484,851.38 | 130,997,627.36 | 17,827,905.75 |

**(三十) 应交税费**

| 类 别       | 期末余额           | 期初余额           |
|-----------|----------------|----------------|
| 增值税       | 100,567,108.92 | 125,154,027.57 |
| 企业所得税     | 77,714,270.54  | 149,981,827.90 |
| 房产税       | 41,854,317.62  | 16,395,941.20  |
| 代扣代缴个人所得税 | 20,871,857.45  | 20,370,007.66  |
| 城市维护建设税   | 10,683,886.69  | 12,328,016.11  |
| 土地使用税     | 6,853,922.86   | 3,817,021.31   |
| 教育费附加     | 4,713,290.72   | 5,547,155.73   |
| 残疾人保障金    | 3,063,671.40   | 2,873,217.07   |
| 地方教育附加    | 2,886,969.86   | 3,731,279.36   |
| 印花税       | 2,642,620.48   | 2,605,063.94   |
| 车船使用税     | 515,907.98     | -              |
| 环境保护税     | 234,843.75     | 52,540.68      |
| 资源税       | 109,618.83     | 69,277.17      |
| 合 计       | 272,712,287.10 | 342,925,375.70 |

**(三十一) 其他应付款**

| 项 目    | 期末余额             | 期初余额             |
|--------|------------------|------------------|
| 应付利息   | -                | -                |
| 应付股利   | 14,924,011.97    | 14,021,355.48    |
| 其他应付款项 | 3,128,357,719.92 | 1,812,417,056.68 |
| 合 计    | 3,143,281,731.89 | 1,826,438,412.16 |

[注] 期初数与上年年末数(2020年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十五)2之说明。

## 1、应付股利

| 单位名称  | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 普通股股利 | 14,924,011.97 | 14,021,355.48 |

## 2、其他应付款

## (1) 按款项性质分类

| 款项性质       | 期末余额             | 期初余额           |
|------------|------------------|----------------|
| 市场推广未结算款   | 828,673,019.42   | 755,747,078.94 |
| 往来款        | 1,439,141,835.53 | 776,691,371.33 |
| 员工股权激励回购款  | 237,623,994.00   | -              |
| 项目款        | 240,428,600.00   | -              |
| 押金、保证金、风险金 | 209,239,543.75   | 110,170,777.38 |
| 维护经费       | 52,689,667.62    | 43,043,843.42  |
| 改制企业债务     | 6,485,105.49     | 7,024,340.43   |
| 未结算票款      | 669,281.47       | 324,793.62     |
| 其他         | 113,406,672.64   | 119,414,851.56 |

| 款项性质 | 期末余额             | 期初余额             |
|------|------------------|------------------|
| 合 计  | 3,128,357,719.92 | 1,812,417,056.68 |

## (2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况

| 单位名称      | 期末余额           | 账龄    | 款项性质 |
|-----------|----------------|-------|------|
| 台州市椒江区财政局 | 416,302,590.03 | 3 年以上 | 往来款  |

## (三十二) 一年内到期的非流动负债

## 1、明细情况

| 项 目           | 期末余额             | 期初余额             |
|---------------|------------------|------------------|
| 一年内到期的长期借款    | 2,873,953,386.23 | 716,555,593.66   |
| 一年内到期的应付债券    | 206,061,479.45   | 4,186,277,250.78 |
| 一年内到期的长期应付款   | 117,837,483.44   | 26,726,473.98    |
| 一年内到期的租赁负债    | 12,201,314.76    | 7,677,486.23     |
| 一年内到期的其他非流动负债 | 275,000,000.00   | -                |
| 合 计           | 3,485,053,663.88 | 4,937,236,804.65 |

[注] 期初数与上年年末数(2020年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十五)2之说明。

## 2、一年内到期的长期借款

| 项 目     | 期末余额             | 期初余额           |
|---------|------------------|----------------|
| 保证借款    | 2,009,748,743.08 | 340,561,109.74 |
| 信用      | 85,857,177.57    | 20,031,777.78  |
| 抵押+保证借款 | 255,431,947.05   | 320,513,323.07 |
| 抵押借款    | 8,892,971.52     | 35,449,383.07  |
| 质押借款    | 480,630,666.67   | -              |
| 质押+保证借款 | 33,391,880.34    |                |
| 合 计     | 2,873,953,386.23 | 716,555,593.66 |

## 3、一年内到期的应付债券

| 债券名称           | 面值  | 发行日期       | 期限  | 发行金额 | 期末余额           | 期初余额             |
|----------------|-----|------------|-----|------|----------------|------------------|
| 15 椒江债         | 100 | 2015.7.6   | 7 年 | 10 亿 | 206,061,479.45 | 206,011,147.54   |
| 16 海正债         | 100 | 2016.03.16 | 5 年 | 12 亿 | -              | 1,236,125,112.17 |
| 18 浙海正杭州 ZR001 | 100 | 2018.10.30 | 3 年 | 2 亿  | -              | 201,403,101.36   |
| 18 海正 MTN001   | 100 | 2018.04.23 | 3 年 | 5 亿  | -              | 519,557,561.84   |
| 16 椒江债         | 100 | 2016.9.21  | 5 年 | 20 亿 | -              | 2,023,180,327.87 |
| 小 计            | -   | -          | -   | -    | 206,061,479.45 | 4,186,277,250.78 |

## 4、一年内到期的长期应付款

| 项 目   | 期末余额          | 期初余额         |
|-------|---------------|--------------|
| 融资租赁款 | 90,208,532.77 | 9,721,203.73 |



| 项 目 | 期末余额           | 期初余额          |
|-----|----------------|---------------|
| 往来款 | 27,628,950.67  | 17,005,270.25 |
| 合 计 | 117,837,483.44 | 26,726,473.98 |

**(三十三)其他流动负债**

| 项 目          | 期末余额             | 期初余额           |
|--------------|------------------|----------------|
| 短期应付债券       | 807,978,595.89   | -              |
| 短期融资租赁借款     | 200,000,000.00   | 79,372,129.00  |
| 待转销项税额       | 95,652,271.28    | 19,911,986.19  |
| 担保赔偿准备       | 2,171,079.72     | 3,225,635.49   |
| 未到期责任准备      | 127,036.00       | 240,999.60     |
| 已背书未终止确认应收票据 | 2,250,000.00     | 200,000.00     |
| 合 计          | 1,108,178,982.89 | 102,950,750.28 |

[注]期初数与上年年末数(2020年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十五)2之说明。

**(三十四)长期借款**

| 借款类别    | 期末余额             | 期初余额             |
|---------|------------------|------------------|
| 保证借款    | 2,899,700,491.86 | 2,482,843,012.24 |
| 信用借款    | 1,438,824,686.13 | 349,724,952.83   |
| 抵押+保证借款 | 1,785,078,658.01 | 933,864,249.36   |
| 质押借款    | -                | 480,630,666.67   |
| 质押+保证借款 | 335,180,764.11   |                  |
| 抵押借款    | 99,554,924.43    | 8,887,326.21     |
| 合 计     | 6,558,339,524.54 | 4,255,950,207.31 |

[注]期初数与上年年末数(2020年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十五)2之说明。

**(三十五)应付债券**

## 1、应付债券明细

| 债券名称           | 期末余额             | 期初余额             |
|----------------|------------------|------------------|
| 21 海正 MTN001   | 520,490,623.68   | -                |
| 海正定转           | 1,437,093,069.10 | -                |
| 21 椒江 01 债发行   | 2,024,041,095.89 | -                |
| 21 椒江国资 MTN001 | 1,004,339,726.03 | -                |
| 20 海正 MTN001   | 502,569,771.24   | 501,892,730.90   |
| 15 椒江债         | -                | 206,011,147.54   |
| 19 椒江 01 公司债   | 2,032,947,397.26 | 2,032,857,377.05 |
| 20 椒江国资 MTN001 | 1,013,957,260.27 | 1,013,919,125.68 |
| 20 椒社 01       | 1,410,783,888.89 | 1,410,783,888.89 |
| 合 计            | 9,946,222,832.36 | 5,165,464,270.06 |

[注]期初数与上年年末数(2020年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十五)2之说明。

## 2、债券变动情况

| 债券名称           | 面值  | 发行日期       | 债券期限 | 发行金额    | 期初余额             | 本期发行             |
|----------------|-----|------------|------|---------|------------------|------------------|
| 16 海正债         | 100 | 2016.3.16  | 5 年  | 12 亿    | 1,236,125,112.17 | -                |
| 18 海正 MTN001   | 100 | 2018.4.23  | 3 年  | 5 亿     | 519,557,561.84   | -                |
| 18 浙海正杭州 ZR001 | 100 | 2018.10.30 | 3 年  | 2 亿     | 201,403,101.36   | -                |
| 20 海正 MTN001   | 100 | 2020.11.5  | 3 年  | 5 亿     | 501,892,730.90   | -                |
| 15 椒江债         | 100 | 2015.7.6   | 7 年  | 10 亿    | 412,022,295.08   | -                |
| 16 椒江债         | 100 | 2016.9.21  | 5 年  | 20 亿    | 2,023,180,327.87 | -                |
| 19 椒江 01 公司债   | 100 | 2019.8.23  | 5 年  | 20 亿    | 2,032,857,377.05 | -                |
| 20 椒江国资 MTN001 | 100 | 2020.8.26  | 5 年  | 10 亿    | 1,013,919,125.68 | -                |
| 20 椒社 01       | 100 | 2020.11.2  | 3 年  | 14 亿    | 1,410,783,888.89 | -                |
| 21 海正 MTN001   | 100 | 2021.4.6   | 3 年  | 5 亿     | -                | 497,894,339.62   |
| 海正定转           | 100 | 2021.3.18  | 4 年  | 18.15 亿 | -                | 1,386,742,030.27 |
| 21 椒江 01 债发行   | 100 | 2021.9.6   | 5 年  | 20 亿    | -                | 2,000,000,000.00 |
| 21 椒江国资 MTN001 | 100 | 2021.11.17 | 5 年  | 10 亿    | -                | 1,000,000,000.00 |
| 合计             | -   | -          | -    | -       | 9,351,741,520.84 | 4,884,636,369.89 |

续：

| 债券名称           | 按面值计提利息        | 溢折价摊销         | 本期偿还             | 本期其他减少         | 期末数              |
|----------------|----------------|---------------|------------------|----------------|------------------|
| 16 海正债         | 13,814,230.54  | 739,657.29    | 1,250,679,000.00 | -              | -                |
| 18 海正 MTN001   | 8,978,082.19   | 464,355.97    | 529,000,000.00   | -              | -                |
| 18 浙海正杭州 ZR001 | 4,993,844.74   | 470,231.98    | 206,867,178.08   | -              | -                |
| 20 海正 MTN001   | 25,500,000.00  | 677,040.34    | 25,500,000.00    | -              | 502,569,771.24   |
| 15 椒江债         | 18,759,184.37  | -             | 224,720,000.00   | 206,061,479.45 | -                |
| 16 椒江债         | 60,819,672.13  | -             | 2,084,000,000.00 | -              | -                |
| 19 椒江 01 公司债   | 91,890,020.21  | -             | 91,800,000.00    | -              | 2,032,947,397.26 |
| 20 椒江国资 MTN001 | 39,838,134.59  | -             | 39,800,000.00    | -              | 1,013,957,260.27 |
| 20 椒社 01       | 65,800,000.00  | -             | 65,800,000.00    | -              | 1,410,783,888.89 |
| 21 海正 MTN001   | 22,109,589.04  | 486,695.02    | -                | -              | 520,490,623.68   |
| 海正定转           | 143,230.00     | 50,207,808.83 | -                | -              | 1,437,093,069.10 |
| 21 椒江 01 债发行   | 24,041,095.89  | -             | -                | -              | 2,024,041,095.89 |
| 21 椒江国资 MTN001 | 4,339,726.03   | -             | -                | -              | 1,004,339,726.03 |
| 合计             | 381,026,809.73 | 53,045,789.43 | 4,518,166,178.08 | 206,061,479.45 | 9,946,222,832.36 |

[注 1] “16 海正债”于 2021 年 3 月 16 日到期，“18 浙海正杭州 ZR001”于 2021 年 10 月 30 日到期，“18 海正 MTN001”于 2021 年 4 月 23 日到期、“15 椒江债”中的 2 亿于 2021 年 7 月 5 日到期、“16 椒江债”于 2021 年 9 月 20 日到期，期初将上述应付债券款项相应调整至一年内到期的非流动负债，上述应付债券均已于本期兑付完毕。

[注 2] 本期其他减少系重分类至一年内到期的其他非流动负债。

## 3、可转换公司债券的转股条件、转股时间

本次发行的可转债公司债券的期限为自发行之日起 6 年，自 2021 年 3 月 18 日至 2027 年 3 月 17 日止；转股期自可转债发行结束之日满 6 个月后的第一个交易日起至可转债到期日止，即自 2021 年 9 月 22 日至 2027 年 3 月 17 日止。可转换公司债券的初始转股价格为 13.15 元/股，由于本年度子公司浙江海正药业股份有限公司实施 2020 年度权益分派并进行限制性股票激励计划，相应调整转股价格为 13.00 元/股。

### (三十六) 租赁负债

| 项 目  | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 租赁负债 | 38,990,804.76 | 48,088,808.49 |

[注] 期初数与上年年末数(2020 年 12 月 31 日) 差异详见本财务报表附注三(二十五)2 之说明。

### (三十七) 长期应付款

| 项 目   | 期末余额             | 期初余额             |
|-------|------------------|------------------|
| 长期应付款 | 1,527,103,788.78 | 1,347,306,954.65 |
| 专项应付款 | 507,493,859.05   | 507,493,859.05   |
| 合 计   | 2,034,597,647.83 | 1,854,800,813.70 |

[注] 期初数与上年年末数(2020 年 12 月 31 日) 差异详见本财务报表附注三(二十五)2 之说明。

#### 1、长期应付款

| 项 目          | 期末余额             | 期初余额             |
|--------------|------------------|------------------|
| 专项债券资金       | 848,301,377.99   | 837,190,000.00   |
| 往来款          | 340,827,263.20   | 381,730,081.77   |
| 政府项目资金       | 188,439,365.00   | -                |
| 土地款          | 65,939,930.00    | 65,939,930.00    |
| 十一塘债券偿还资金    | 46,122,971.02    | 46,122,971.02    |
| 融资租赁款项       | 21,950,798.75    | -                |
| 十塘二期造田建地专项资金 | 14,710,000.00    | 14,710,000.00    |
| 社会车辆车价       | 812,082.82       | 1,613,971.86     |
| 合 计          | 1,527,103,788.78 | 1,347,306,954.65 |

#### 2、专项应付款

| 项目           | 期初余额           | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额           |
|--------------|----------------|-------|-------|----------------|
| 区投资发展公司专项拨款  | 173,975,371.00 | -     | -     | 173,975,371.00 |
| 82 省道复线椒江段拨款 | 193,960,000.00 | -     | -     | 193,960,000.00 |
| 财政局置换债券      | 111,058,488.05 | -     | -     | 111,058,488.05 |
| 交通场站工程拨款     | 20,500,000.00  | -     | -     | 20,500,000.00  |
| 心海绿廊基本建设拨款   | 8,000,000.00   | -     | -     | 8,000,000.00   |
| 合 计          | 507,493,859.05 | -     | -     | 507,493,859.05 |

### (三十八) 递延收益

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 备注 |
|-----|------|------|------|------|----|
|-----|------|------|------|------|----|

| 项目        | 期初余额           | 本期增加           | 本期减少          | 期末余额             | 备注    |
|-----------|----------------|----------------|---------------|------------------|-------|
| 政府补助      | 934,356,861.79 | 256,887,077.04 | 45,286,626.81 | 1,145,957,312.02 | 与资产相关 |
| 政府补助      | 23,357,181.74  | 570,000.00     | 2,856,681.05  | 21,070,500.69    | 与收益相关 |
| 财政贴息      | 526,822.47     | 208,298,736.82 | 526,822.47    | 208,298,736.82   | -     |
| 售后回租未实现收益 | 4,347,466.09   | -              | 350,061.00    | 3,997,405.09     | -     |
| 合计        | 962,588,332.09 | 465,755,813.86 | 49,020,191.33 | 1,379,323,954.62 | -     |

[注]涉及政府补助的项目的具体情况及分摊方法详见本附注十一(二)“政府补助”之说明。

### (三十九)其他非流动负债

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 其他金融负债 | 211,117,596.38 | 661,117,596.38 |
| 住房周转金  | 446,411.14     | -              |
| 合计     | 211,564,007.52 | 661,117,596.38 |

[注]根据浙江博锐生物制药有限公司增资扩股及老股转让协议之里程碑补偿条款约定,浙江博锐生物制药有限公司按期取得英夫利昔单抗药品注册批件,子公司浙江海正药业股份有限公司解除补偿义务,终止确认其他非流动负债 1.75 亿;曲妥珠单抗产品相关里程碑补偿将于一年内到期,本期重分类至一年内到期的非流动负债。

### (四十)实收资本

| 项目            | 期初余额           |         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |         |
|---------------|----------------|---------|------|------|----------------|---------|
|               | 投资金额           | 所占比例(%) |      |      | 投资金额           | 所占比例(%) |
| 台州市椒江区人民政府    | 119,733,918.23 | 90.00   | -    | -    | 119,733,918.23 | 90.00   |
| 浙江省财务开发有限责任公司 | 13,303,768.69  | 10.00   | -    | -    | 13,303,768.69  | 10.00   |
| 合计            | 133,037,686.92 | 100.00  | -    | -    | 133,037,686.92 | 100.00  |

### (四十一)资本公积

#### 1、明细情况

| 项目     | 期初余额              | 本期增加             | 本期减少           | 期末余额              |
|--------|-------------------|------------------|----------------|-------------------|
| 资本溢价   | 8,470,208,025.47  | 752,856,556.76   | 2,959,356.98   | 9,220,105,225.25  |
| 其他资本公积 | 2,062,432,382.77  | 492,111,635.06   | 895,087,731.16 | 1,659,456,286.67  |
| 合计     | 10,532,640,408.24 | 1,244,968,191.82 | 898,047,088.14 | 10,879,561,511.92 |

#### 2、资本公积增减变动原因及依据说明

本期资本公积增加 1,244,968,191.82 元,减少 898,047,088.14 元,包括:

(1) 本公司收到滨隆木材公司改制企业转让价款 153,840.71 元,增加资本公积(资本溢价)153,840.71 元。

(2) 本公司收到政府无偿划入的房屋建筑物,按评估值增加资本公积(资本溢价)1,510,000.00 元。

(3) 本公司根据政府文件将原政府无偿划入的车辆无偿划转至台州市椒江慈善总会,按车辆账

面价值减少资本公积(资本溢价)15,324.64 元。

(4) 本公司支付住建局改制单位退休人员福利费 83,193.50 元,减少资本公积(资本溢价)83,193.50 元。

(5) 根据台州市椒江区人民政府国有资产监督管理委员会《关于划转台州市商贸核心区开发建设投资集团有限公司股权的批复》(椒国资办[2021]46 号),本公司无偿受让台州市商贸核心区开发建设投资集团有限公司 5%股权,股权划转基准日为 2021 年 4 月 1 日。本公司按该公司股权划转基准日的账面净资产的 5%所占份额增加资本公积(资本溢价)28,495,035.12 元。

(6) 根据本公司与台州市椒江区投资发展有限公司签订的《合同解除协议》,自 2021 年 4 月 1 日起解除 2018 年 12 月 29 日签订的《资产授予及委托经营合同》。根据合同约定,本公司自 2021 年 4 月 1 日起收回无偿授予给台州市椒江区投资发展有限公司的台州市商贸核心区开发建设投资集团有限公司 95%股权相应的全部权利和义务,本公司按台州市商贸核心区开发建设投资集团有限公司 2021 年 4 月 1 日的账面净资产 95%所占份额扣减本公司已出资成本的差额增加资本公积(资本溢价)529,405,667.23 元。

(7) 本期子公司浙江海正集团有限公司向台州市椒江创雅企业管理合伙企业(有限合伙)收购其持有的子公司浙江海正生物材料股份有限公司的 100 万股的股权,支付的价款与购买日应享有浙江海正生物材料股份有限公司所有者权益账面价值份额的差额冲减资本公积,本公司按持股比例相应减少资本公积(资本溢价)2,860,838.84 元。

(8) 本期子公司浙江海正药业股份有限公司因向 HPPC 发行股份及发行限制性股票等事项,导致公司股权稀释(仍然控制),公司按照增资前的股权比例计算在增资前子公司账面净资产中的份额,该份额与增资后按新持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额计入资本公积,本公司按持股比例相应增加资本公积(资本溢价)193,292,013.70 元。

(9) 子公司台州市椒江绿清环境发展有限公司本年度受让台州市椒江区环境卫生事务中心无偿划入的环卫资产 54,279,836.08 元计入资本公积,本公司按持股比例相应增加资本公积(其他资本公积)54,279,836.08 元。

(10) 本年根据《台州市椒江兰台档案事务所移交工作协调会记录》,子公司台州市椒江公共事业发展有限公司无偿受让台州市椒江兰台档案事务所 100%股权,台州市椒江公共事业发展有限公司按其股权划转基准日 2021 年 6 月 30 日的账面净资产 1,687,226.33 元计入资本公积,本公司按持股比例相应增加资本公积(其他资本公积)1,687,226.33 元。

(11) 控股子公司台州市荣远客运有限公司本年股利分配未按照增资扩股后的持股比例进行分配,而是分段按照原持股比例及增资扩股后的持股比例进行计算分配,编制合并报表时长期股权投资应当被抵消的金额与经权益法调整后的金额之间的差异增加资本公积 272,295.00 元,本公司

按持股比例相应增加资本公积(其他资本公积)117,005.17元。

(12)根据台州市椒江区人民政府国有资产监督管理办公室《关于要求明确将台州市椒江城发环境建设有限公司股权无偿划转至台州市椒江绿清环境发展有限公司》(椒国资办[2021]84号),子公司台州市椒江绿清环境发展有限公司受让政府无偿划入的台州市椒江城发环境建设有限公司100%股权,股权划转基准日为2021年11月30日。截止2021年11月30日该公司净资产账面价值为-1,720,556.65元,本公司按持股比例相应减少资本公积(其他资本公积)1,720,556.65元。

(13)本期联营企业顺毅股份有限公司因增资扩股导致资本公积变动,本公司按持股比例减少资本公积(其他资本公积)11,203,423.11元。

(14)本期子公司浙江海正药业股份有限公司实施限制性股票激励计划,本公司按持股比例增加资本公积(其他资本公积)5,337,203.27元。

(15)本期控股子公司浙江海正动物保健品有限公司吸收外部投资者增资1亿元,子公司浙江海正药业股份有限公司对其持股比例由100%下降为88.57%,本公司按持股比例增加资本公积(其他资本公积)14,459,251.79元。

(16)本期联营企业浙江博锐生物制药有限公司实施股权激励,本公司按持股比例增加资本公积(其他资本公积)1,248,040.63元。

(17)本期控股子公司浙江省医药工业有限公司原联营企业浙江云开亚美医药科技股份有限公司实施架构重组并实施增资扩股,重组完成后 Incarey(Cayman) Holding Limited 通过协议控制浙江云开亚美医药科技股份有限公司100%股份,浙江省医药工业有限公司对 Incarey(Cayman) Holding Limited 持股比例由20.155%下降为14.45%。本公司按持股比例就重组前后应享有联营企业净资产份额的差额增加资本公积(其他资本公积)4,983,071.79元。

(18)本期子公司浙江海正药业股份有限公司向 HPPC 发行股份、可转换公司债券及支付现金购买其持有的瀚晖制药49%的股权,因支付的对价大于可持续计算的公允价值的份额,本公司按持股比例减少资本公积(其他资本公积)881,845,213.05元。

(19)根据子公司浙江海正生物材料股份有限公司2021年7月22日第六届董事会第十次会议决议,为保障控股子公司台州市海创塑料研究所正常运行,子公司浙江海正生物材料股份有限公司豁免台州市海创塑料研究所111万元的债务。在合并报表层面,按权益性交易原则处理,对于豁免债务而增加的少数股东权益部分,本公司按持股比例减少资本公积(其他资本公积)267,254.25元。

(20)根据台州市椒江区财政局《关于拨付台州市商贸核心区开发建设投资集团有限公司部分专项债资金作为2021年财政补助及资本公积的函》,子公司台州市商贸核心区开发建设投资集团有限公司将3.6亿元专项债资金转为资本公积,本公司按持股比例增加资本公积(其他资本公

积) 360,000,000.00 元。

(21) 联营企业台州市高铁新区开发建设有限公司 2021 年度增加资本公积 125,000,000.00 元, 本公司对其采用权益法核算, 按持股比例增加资本公积(其他资本公积) 50,000,000.00 元。

(22) 联营企业台州循环经济发展有限公司 2021 年度减少资本公积 147,792.80 元, 本公司对其采用权益法核算, 按持股比例减少资本公积(其他资本公积) 51,284.10 元。

#### (四十二) 其他综合收益

| 项目                  | 期初余额          | 本期发生额         |                       |               |               |               |                                 | 期末余额          |
|---------------------|---------------|---------------|-----------------------|---------------|---------------|---------------|---------------------------------|---------------|
|                     |               | 本期所得税前发生额     | 减: 前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减: 所得税费用      | 税后归属于母公司      | 税后归属于少数股东     | 减: 前期计入其他综合收益当期转入留存收益(税后归属于母公司) |               |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益   | 13,094,747.58 | 79,373,760.02 | -                     | 20,322,666.31 | 64,130,008.22 | -5,078,914.51 | 12,903,725.48                   | 64,321,030.32 |
| 其中: 其他权益工具投资公允价值变动  | 13,094,747.58 | 79,373,760.02 | -                     | 20,322,666.31 | 64,130,008.22 | -5,078,914.51 | 12,903,725.48                   | 64,321,030.32 |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益    | 529,906.48    | 793,295.09    | -                     | -             | 209,327.22    | 583,967.87    | -                               | 739,233.70    |
| 其中: 权益法下可转损益的其他综合收益 | -594,020.59   | 215,651.02    | -                     | -             | 57,143.11     | 158,507.91    | -                               | -536,877.48   |
| 外币财务报表折算差额          | 1,123,927.07  | 577,644.07    | -                     | -             | 152,184.11    | 425,459.96    | -                               | 1,276,111.18  |
| 其他综合收益合计            | 13,624,654.06 | 80,167,055.11 | -                     | 20,322,666.31 | 64,339,335.44 | -4,494,946.64 | 12,903,725.48                   | 65,060,264.02 |

#### (四十三) 专项储备

| 项目    | 期初余额       | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|-------|------------|--------------|--------------|------------|
| 安全生产费 | 462,156.96 | 9,323,623.21 | 9,483,656.99 | 302,123.18 |

#### (四十四) 盈余公积

##### 1、明细情况

| 项目     | 期初余额          | 本期增加       | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 23,970,927.93 | 117,250.37 | -    | 24,088,178.30 |
| 担保扶持基金 | 1,668,417.32  | 63,242.40  | -    | 1,731,659.72  |
| 合计     | 25,639,345.25 | 180,492.77 | -    | 25,819,838.02 |

##### 2、变动原因说明

(1) 法定盈余公积本期增加系根据母公司净利润的 10% 计提。

(2) 子公司台州市椒江农信融资担保有限公司本期收到担保扶持基金 63,900.00 元, 本公司按持股比例相应增加盈余公积 63,242.40 元。

#### (四十五) 未分配利润

##### 1、明细情况

| 项目 | 本期数 | 上期数 |
|----|-----|-----|
|----|-----|-----|



| 项 目               | 本期数              | 上期数              |
|-------------------|------------------|------------------|
| 调整前上期末未分配利润       | 2,641,431,424.74 | 2,441,161,672.08 |
| 调整期初未分配利润合计数      | 506,678,346.32   | 418,062,590.44   |
| 调整后期初未分配利润        | 3,148,109,771.06 | 2,859,224,262.52 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 246,765,156.63   | 290,018,900.66   |
| 减：提取法定盈余公积        | 117,250.37       | 101,021.71       |
| 应付普通股股利           | 3,104,619.03     | 1,032,370.41     |
| 加：其他综合收益结转留存收益    | 12,903,725.48    | -                |
| 期末未分配利润           | 3,404,556,783.77 | 3,148,109,771.06 |

## 2、调整期初未分配利润明细

详见本财务报表附注三(二十五)4之说明。

## 3、利润分配情况说明

本期利润分配系根据椒江区人民政府《关于试行区级国有资本经营预算的意见》(椒政发[2013]138号)文件规定上缴2021年度国有资本预算统筹资金3,104,619.03元。

## (四十六)营业收入和营业成本

| 项 目       | 本期发生额             | 上期发生额             |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 营业收入      | 14,085,267,466.07 | 12,355,541,435.46 |
| 其中：主营业务收入 | 13,814,045,173.39 | 11,984,944,043.02 |
| 其他业务收入    | 271,222,292.68    | 370,597,392.44    |
| 营业成本      | 8,854,039,844.78  | 7,283,826,927.02  |
| 其中：主营业务成本 | 8,620,458,180.56  | 6,983,451,736.16  |
| 其他业务成本    | 233,581,664.22    | 300,375,190.86    |

## 主营业务明细情况

| 项 目       | 本期发生额             |                  | 上期发生额             |                  |
|-----------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|           | 收 入               | 成 本              | 收 入               | 成 本              |
| 药品生产销售    | 12,218,755,317.18 | 7,256,920,975.31 | 11,311,853,339.06 | 6,403,646,199.37 |
| 生物材料销售    | 579,848,987.74    | 488,783,437.65   | 260,037,800.73    | 194,088,436.90   |
| 土地整理      | 316,880,225.49    | 259,872,044.42   | -                 | -                |
| 热电销售      | 234,319,205.61    | 180,156,121.48   | 157,373,626.17    | 108,989,385.47   |
| 环卫街道保洁    | 88,421,383.82     | 111,655,509.72   | -                 | -                |
| 代建项目      | 87,264,230.13     | 84,175,230.83    | -                 | -                |
| 公墓销售      | 63,975,682.41     | 38,199,668.87    | 31,527,900.36     | 21,765,963.28    |
| 粮油食品销售    | 55,504,973.43     | 57,695,186.65    | -                 | -                |
| 交通运输      | 47,925,994.20     | 50,343,962.29    | 48,761,797.73     | 46,380,283.86    |
| 安保器材销售与服务 | 43,219,839.24     | 36,545,212.41    | 73,603,617.20     | 67,132,468.66    |
| 教育业       | 31,896,028.92     | 23,196,038.64    | 26,570,174.34     | 18,420,762.05    |
| 文体、旅游及其他  | 15,463,260.04     | 15,619,584.51    | 9,231,924.25      | 7,015,616.16     |

| 项 目          | 本期发生额             |                  | 上期发生额             |                  |
|--------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|              | 收 入               | 成 本              | 收 入               | 成 本              |
| 租赁           | 8,112,830.05      | 3,049,856.62     | 7,395,588.66      | 3,291,205.42     |
| 设计制作业务       | 6,965,669.69      | 5,454,683.23     | -                 | -                |
| 镜片、镜架、隐形眼镜销售 | 6,058,044.34      | 1,909,938.04     | 5,715,551.43      | 1,838,166.24     |
| 石渣销售         | 4,554,933.97      | 3,298,244.68     | 6,284,232.04      | 3,965,343.31     |
| 服务业          | 2,727,000.35      | 2,001,688.99     | 3,609,456.49      | 1,946,833.49     |
| 学校超市和文体用品销售  | 2,151,566.78      | 1,580,796.22     | 1,380,429.03      | 197,559.53       |
| 工程施工         | -                 | -                | 10,141,408.62     | 9,344,195.30     |
| 再生水销售及污水处理   | -                 | -                | 31,457,196.91     | 95,429,317.12    |
| 合 计          | 13,814,045,173.39 | 8,620,458,180.56 | 11,984,944,043.02 | 6,983,451,736.16 |

**(四十七)税金及附加**

| 项 目     | 本期发生额          | 上期发生额         |
|---------|----------------|---------------|
| 城市维护建设税 | 30,247,867.78  | 25,935,852.32 |
| 房产税     | 49,281,560.25  | 23,826,405.44 |
| 教育费附加   | 17,721,975.15  | 15,103,840.49 |
| 印花税     | 13,568,380.19  | 5,818,457.51  |
| 地方教育附加  | 6,048,886.44   | 4,550,130.81  |
| 土地使用税   | 5,462,288.14   | 6,440,283.31  |
| 环境保护税   | 532,010.74     | 320,342.90    |
| 资源税     | 289,099.17     | 136,686.42    |
| 车船使用税   | 105,569.89     | 85,793.80     |
| 合 计     | 123,257,637.75 | 82,217,793.00 |

**(四十八)销售费用**

| 项 目           | 本期发生额            | 上期发生额            |
|---------------|------------------|------------------|
| 业务宣传推广、广告及展览费 | 1,543,476,140.77 | 1,722,325,353.49 |
| 职工薪酬          | 838,751,101.46   | 715,794,038.86   |
| 销售部门办公经费      | 36,546,045.58    | 47,157,874.71    |
| 运营管理服务费       | 2,546,609.34     | -                |
| 销售部门业务经费      | 1,280,174.56     | -                |
| 其他            | 92,774,194.06    | 55,149,467.80    |
| 合 计           | 2,515,374,265.77 | 2,540,426,734.86 |

**(四十九)管理费用**

| 项 目     | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------|----------------|----------------|
| 职工薪酬    | 468,292,774.09 | 364,780,837.91 |
| 折旧及摊销   | 371,277,761.57 | 298,830,449.27 |
| 办公通讯差旅费 | 75,325,293.71  | 77,024,847.68  |
| 修理费     | 39,289,341.88  | 32,568,522.06  |

| 项 目      | 本期发生额            | 上期发生额            |
|----------|------------------|------------------|
| 服务费      | 37,258,907.34    | 54,121,745.49    |
| 业务招待费    | 35,239,347.59    | 26,870,806.57    |
| 机物料消耗    | 26,529,342.29    | 27,602,015.02    |
| 物业租赁及水电费 | 23,769,352.54    | 30,141,528.98    |
| 股权激励     | 20,262,523.29    | -                |
| 中介机构费    | 23,037,825.30    | 4,424,089.65     |
| 劳务费      | 5,671,313.57     | 4,475,888.48     |
| 税金       | 4,155,070.60     | 6,427,961.42     |
| 保险费      | 4,948,037.88     | 6,006,948.42     |
| 存货报废     | 3,784,690.74     | 36,760,883.27    |
| 代理费      | 3,001,730.05     | -                |
| 专利技术     | -                | 5,528,333.43     |
| 零星工程及其他  | 86,248,992.88    | 84,789,091.93    |
| 合 计      | 1,228,092,305.32 | 1,060,353,949.58 |

**(五十)研发费用**

| 项 目    | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------|----------------|----------------|
| 职工薪酬   | 115,619,818.00 | 112,216,694.59 |
| 直接投入   | 101,214,402.61 | 114,181,442.89 |
| 折旧与摊销  | 87,630,660.75  | 61,058,816.44  |
| 委托开发费用 | 66,727,224.40  | 84,104,973.68  |
| 开发支出转入 | -              | 24,723,666.88  |
| 其他     | 15,759,805.81  | 14,398,087.36  |
| 合 计    | 386,951,911.57 | 410,683,681.84 |

**(五十一)财务费用**

| 项 目      | 本期发生额            | 上期发生额          |
|----------|------------------|----------------|
| 利息费用     | 1,037,364,311.17 | 976,996,898.46 |
| 减：利息收入   | 379,900,514.97   | 374,226,512.63 |
| 手续费支出及其他 | 7,953,112.12     | 10,164,384.53  |
| 汇兑净损益    | 6,124,820.72     | 20,861,242.41  |
| 合 计      | 671,541,729.04   | 633,796,012.77 |

**(五十二)其他收益**

| 项 目            | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------------|----------------|----------------|
| 与资产相关的政府补助     | 39,725,726.81  | 38,002,015.08  |
| 与收益相关的政府补助     | 497,219,590.49 | 462,641,142.56 |
| 代扣代缴个人所得税手续费返还 | 3,052,902.14   | 2,437,365.04   |
| 其他             | 7,922,394.74   | 10,832,301.53  |
| 合 计            | 547,920,614.18 | 513,912,824.21 |

[注]涉及政府补助的项目的具体情况及分摊方法详见本附注十一(二)“政府补助”之说明。

### (五十三) 投资收益

| 项 目                  | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------------------|----------------|----------------|
| 终止确认金融负债             | 175,000,000.00 | -              |
| 处置金融工具取得的投资收益        | 4,771,655.17   | -              |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | 675,267.57     | -              |
| 处置长期股权投资产生的投资收益      | -              | 19,168,187.61  |
| 权益法核算的长期股权投资收益       | -7,596,624.01  | 60,814,591.17  |
| 可供出售金融资产持有期间取得的投资收益  | -              | 1,385,792.58   |
| 资产处置款延期付款利息          | -              | 39,083,143.80  |
| 债务重组利得               | 609,423.18     | 2,946,998.97   |
| 理财产品收益               | 26,916.69      | 7,106,400.52   |
| 应收款项融资贴现损失           | -4,943,800.94  | -              |
| 其他投资收益               | 153,000.00     | 659,541.99     |
| 合 计                  | 168,695,837.66 | 131,164,656.64 |

### (五十四) 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源          | 本期发生额          | 上期发生额      |
|------------------------|----------------|------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | -16,740,883.50 | 65,400.00  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | -850,849.00    | 666,000.00 |
| 合 计                    | -17,591,732.50 | 731,400.00 |

### (五十五) 信用减值损失

| 项 目       | 本期发生额          | 上期发生额         |
|-----------|----------------|---------------|
| 应收票据坏账损失  | -25,000.00     | -             |
| 应收账款坏账损失  | -24,657,305.98 | -7,627,798.56 |
| 其他应收款坏账损失 | 6,168,404.08   | 49,220,542.85 |
| 合 计       | -18,513,901.90 | 41,592,744.29 |

### (五十六) 资产减值损失

| 项 目      | 本期发生额           | 上期发生额          |
|----------|-----------------|----------------|
| 存货跌价损失   | -107,671,593.20 | -75,187,008.69 |
| 固定资产减值损失 | -2,240,850.47   | -255,139.44    |
| 坏账损失     | -               | -448,490.41    |
| 合 计      | -109,912,443.67 | -75,890,638.54 |

### (五十七) 资产处置收益

| 项 目   | 本期发生额          | 上期发生额         |
|---|----------------|---------------|
| 处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组时确认的收益 | -              | -             |
| 处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益                          | -21,210,545.21 | 38,479,141.15 |
| 其中: 固定资产  | 32,702,789.93  | 39,488,976.95 |

| 项 目  | 本期发生额           | 上期发生额         |
|------|-----------------|---------------|
| 无形资产 | 71,073,506.10   | -3,499,747.39 |
| 在建工程 | -124,986,841.24 | 2,489,911.59  |
| 合 计  | -21,210,545.21  | 38,479,141.15 |

**(五十八) 营业外收入**

| 项 目         | 本期发生额         | 上期发生额          |
|-------------|---------------|----------------|
| 赔款所得        | 10,361,488.87 | 150,747,801.02 |
| 退休人员养老保险退回  | 10,040,973.20 | -              |
| 无法支付的应付款    | 8,498,956.25  | 5,939,761.11   |
| 罚没及违约金收入    | 47,065.10     | 15,304.86      |
| 接受捐赠        | 22,383.02     | 29,694.55      |
| 非流动资产毁损报废利得 | 388.35        | 16,024.61      |
| 其他          | 4,044,738.63  | 421,422.95     |
| 合 计         | 33,015,993.42 | 157,170,009.10 |

**(五十九) 营业外支出**

| 项 目         | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------------|---------------|---------------|
| 赔偿金、违约金     | 38,527,838.41 | 2,337,879.34  |
| 对外捐赠        | 3,730,936.26  | 11,101,472.80 |
| 非流动资产毁损报废损失 | 26,222,375.96 | 9,014,761.63  |
| 罚款支出        | 1,046,258.62  | 1,326,028.77  |
| 税收滞纳金       | 4,143,918.27  | 1,286,740.67  |
| 其他          | 5,347,618.81  | 1,756,890.82  |
| 合 计         | 79,018,946.33 | 26,823,774.03 |

**(六十) 所得税费用**

| 项 目     | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------|----------------|----------------|
| 当期所得税费用 | 128,234,331.41 | 212,012,686.20 |
| 递延所得税费用 | 32,943,582.12  | 1,263,771.62   |
| 合 计     | 161,177,913.53 | 213,276,457.82 |

**(六十一) 现金流量表项目注释**

## 1、现金流量表其他项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目                 | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------------------|----------------|----------------|
| 收到往来款项、各类押金、保证金及风险金 | 246,901,629.63 | 351,531,882.53 |
| 收到各类政府补助            | 355,000,719.80 | 272,482,353.05 |
| 台州恒大城市天地项目专项资金      | 158,255,914.75 | -              |
| 收到银行存款利息收入          | 84,997,289.62  | 83,183,874.31  |
| 收到商业汇票及信用证保证金       | 46,601,434.60  | 102,418,960.71 |
| 收到违约金和赔款            | 10,336,488.87  | 150,747,802.02 |

| 项 目     | 本期发生额          | 上期发生额            |
|---------|----------------|------------------|
| 收到清算款退回 | 10,040,973.20  | -                |
| 其他      | 42,766,208.86  | 59,757,927.40    |
| 合 计     | 954,900,659.33 | 1,020,122,800.02 |

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目              | 本期发生额            | 上期发生额            |
|------------------|------------------|------------------|
| 期间费用中的付现支出       | 2,147,751,876.14 | 2,629,488,603.51 |
| 支付往来款、押金和保证金     | 376,760,630.56   | 449,667,676.40   |
| 台州恒大城市天地项目专项资金支出 | 141,616,436.86   | -                |
| 支付商业汇票及信用证保证金    | 93,435,931.22    | 46,838,569.14    |
| 其他               | 42,059,910.07    | 35,129,131.90    |
| 合 计              | 2,801,624,784.85 | 3,161,123,980.95 |

## (3) 收到其他与投资活动有关的现金

| 项 目           | 本期发生额            | 上期发生额            |
|---------------|------------------|------------------|
| 收回公司借款及利息     | 1,689,690,256.96 | 1,469,135,730.59 |
| 取得子公司收到的现金净额  | 980,611,649.55   | 89,345.67        |
| 收到股权转让款延期付款利息 | -                | 59,446,808.00    |
| 收回掉期业务保证金     | 2,457,282.96     | 738,685.19       |
| 收回履约保函保证金     | 879,000.00       | -                |
| 收回土地履约保证金     | 3,000,000.00     | -                |
| 合 计           | 2,676,638,189.47 | 1,529,410,569.45 |

## (4) 支付其他与投资活动有关的现金

| 项 目          | 本期发生额            | 上期发生额            |
|--------------|------------------|------------------|
| 支付公司借款及工程建设款 | 1,499,818,368.01 | 1,735,498,737.49 |
| 处置子公司的现金净额   | -                | 582,276,508.18   |
| 支付履约保函保证金    | 4,759,934.00     | -                |
| 支付掉期业务保证金    | 524.59           | 2,457,282.96     |
| 合 计          | 1,504,578,826.60 | 2,320,232,528.63 |

## (5) 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项 目         | 本期发生额          | 上期发生额            |
|-------------|----------------|------------------|
| 收到专项往来款及拨款  | 410,063,900.00 | 1,247,190,000.00 |
| 收到公司借款      | 18,000,000.00  | -                |
| 收回认购信托业保障基金 | 1,000,000.00   | -                |
| 收回筹资款项保证金   | 1,000,000.00   | 100,044.17       |
| 收回质押定期存单    | -              | 26,000,000.00    |
| 收到筹资款       | -              | 330,935,340.00   |
| 收到融资租赁借款    | 200,000,000.00 | 80,000,000.00    |
| 合 计         | 630,063,900.00 | 1,684,225,384.17 |

## (6) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目              | 本期发生额            | 上期发生额          |
|------------------|------------------|----------------|
| 购买子公司少数股东股权支付的款项 | 700,000,000.00   | 849,100.00     |
| 支付融资租赁租金及服务费用    | 196,216,822.48   | 198,206,308.69 |
| 存入定期存款用于贷款质押     | -                | 200,000,000.00 |
| 支付融资发行费中介费和手续费等  | 18,688,642.29    | 8,442,661.72   |
| 归还公司借款及利息        | 62,708,047.31    | 198,125,053.86 |
| 认购信托贷款的信托保障基金    | -                | 3,000,000.00   |
| 支付筹资款项保证金        | 24,500,000.00    | 1,000,000.00   |
| 归还筹资款            | 75,000,000.00    | -              |
| 支付社会公众股回购款项      | 100,109,668.59   | -              |
| 子公司支付给少数股东的减资款   | 36,000,000.00    | -              |
| 支付员工限制性股票回购款项    | 1,512,020.00     | 500,000.00     |
| 支付使用权资产款项        | 15,507,757.62    | -              |
| 合 计              | 1,230,242,958.29 | 610,123,124.27 |

## 2、现金流量表补充资料

| 补充资料                        | 本期金额                    | 上期金额                    |
|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>一、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>   |                         |                         |
| 净利润                         | 648,216,733.96          | 911,296,241.39          |
| 加：资产减值准备                    | 109,912,443.67          | 75,890,638.54           |
| 信用减值损失                      | 18,513,901.90           | -41,592,744.29          |
| 固定资产折旧                      | 979,455,736.41          | 924,205,190.60          |
| 使用权资产折旧                     | 11,955,058.63           | -                       |
| 无形资产摊销                      | 104,820,948.83          | 72,286,568.11           |
| 长期待摊费用摊销                    | 19,899,873.69           | 11,493,096.26           |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失       | 21,210,545.21           | -38,479,141.15          |
| 固定资产报废损失                    | 26,221,987.61           | 8,998,737.02            |
| 公允价值变动损失                    | 17,591,732.50           | -731,400.00             |
| 财务费用                        | 771,226,526.79          | 746,906,334.51          |
| 投资损失                        | -168,695,837.66         | -131,164,656.64         |
| 递延所得税资产减少                   | 79,409,120.38           | -21,330,001.55          |
| 递延所得税负债增加                   | -46,465,538.25          | 22,593,773.17           |
| 存货的减少                       | 107,148,580.64          | -1,104,470,203.80       |
| 经营性应收项目的减少                  | -933,225,696.09         | 23,632,925.84           |
| 经营性应付项目的增加                  | 77,595,338.87           | -126,013,677.27         |
| 其他                          | 20,262,523.28           | 26,587,555.12           |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>        | <b>1,865,053,980.37</b> | <b>1,360,109,235.86</b> |
| <b>二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b> |                         |                         |
| 债务转为资本                      | -                       | -                       |



| 补充资料                    | 本期金额             | 上期金额             |
|-------------------------|------------------|------------------|
| 一年内到期的可转换公司债券           | -                | -                |
| 融资租入固定资产                | 51,192,119.52    | 55,766,294.72    |
| <b>三、现金及现金等价物净变动情况：</b> |                  |                  |
| 现金的年末余额                 | 4,469,147,882.28 | 4,796,328,166.70 |
| 减：现金的年初余额               | 4,796,328,166.70 | 4,031,373,996.43 |
| 加：现金等价物的年末余额            | -                | -                |
| 减：现金等价物的年初余额            | -                | -                |
| 现金及现金等价物净增加额            | -327,180,284.42  | 764,954,170.27   |

## 3、现金和现金等价物

| 项 目                         | 期末余额             | 期初余额             |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| 一、现金                        | 4,469,147,882.28 | 4,796,328,166.70 |
| 其中：库存现金                     | 169,074.65       | 186,700.55       |
| 可随时用于支付的银行存款                | 4,454,739,109.69 | 4,794,147,754.42 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | 14,239,697.94    | 1,993,711.73     |
| 二、现金等价物                     | -                | -                |
| 其中：三个月内到期的债券投资              | -                | -                |
| 三、年末现金及现金等价物余额              | 4,469,147,882.28 | 4,796,328,166.70 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | -                | -                |

2021 年度现金流量表中现金期末数为 4,469,147,882.28 元，2021 年 12 月 31 日资产负债表货币资金期末数为 5,336,488,054.04 元，差额 867,340,171.76 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的期末银行质押的定期存单 680,000,000.00 元，ETC 保证金和 POS 机押金 12,500.00 元，冻结资金 152,086.34 元；期末其他货币资金中为开具银行承兑汇票存入保证金 93,302,537.72 元，担保保证金 5,000,000.00 元，为取得借款存入保证金 24,500,000.00 元，为保函业务存入保证金 4,014,327.50 元，维修基金 429,125.43 元，ETC 业务保证金 159,000.00 元，第三方支付平台账户保证金 2,300.00 元，为远期结售汇存入保证金 524.59 元及未到期计提利息 59,767,770.18 元。

2020 年度现金流量表中现金期末数为 4,796,328,166.70 元，2021 年 1 月 1 日资产负债表中货币资金期末数为 5,570,263,330.84 元，差额 773,935,164.14 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的期末银行定期存单 680,000,000.00 元，ETC 保证金和 POS 机押金 12,500.00 元；为开具银行承兑汇票存入保证金 45,686,752.10 元，担保保证金 5,000,000.00 元，为取得借款存入保证金 1,000,000.00 元，为开立信用证存入保证金 914,682.50 元，为人民币外汇货币掉期交易存入保证金 2,457,282.96 元，维修基金 427,679.49 元，ETC 业务保证金 158,000.00 元，第三方支付平台账户保证金 2,300.00 元及未到期计提利息 38,275,967.09 元。

## (六十二) 外币货币性项目

## (1) 明细情况

| 项 目   | 期末外币余额        | 折算汇率     | 期末折算人民币余额      |
|-------|---------------|----------|----------------|
| 货币资金  | -             | -        | 133,246,572.45 |
| 其中：美元 | 20,898,565.09 | 6.3757   | 133,242,981.44 |
| 欧元    | 332.07        | 7.2197   | 2,397.45       |
| 港币    | 350.00        | 0.8176   | 286.16         |
| 印尼盾   | 8,100.00      | 0.000447 | 3.62           |
| 林吉特   | 592.00        | 1.53     | 903.78         |
| 应收账款  | -             | -        | 155,180,941.91 |
| 其中：美元 | 24,339,435.97 | 6.3757   | 155,180,941.91 |
| 其他应收款 | -             | -        | 9,806,455.29   |
| 其中：欧元 | 1,338,360.00  | 7.2197   | 9,662,557.69   |
| 港币    | 176,000.00    | 0.8176   | 143,897.60     |
| 短期借款  | -             | -        | 51,005,600.00  |
| 其中：美元 | 8,000,000.00  | 6.3757   | 51,005,600.00  |
| 应付账款  | -             | -        | 57,467,485.92  |
| 其中：美元 | 8,090,730.04  | 6.3757   | 51,584,067.52  |
| 欧元    | 763,698.20    | 7.2197   | 5,513,671.89   |
| 瑞士法郎  | 52,990.50     | 6.9776   | 369,746.51     |
| 其他应付款 | -             | -        | 309,961.98     |
| 其中：美元 | 41,938.00     | 6.3757   | 267,384.11     |
| 欧元    | 5,897.46      | 7.2197   | 42,577.87      |

## (2) 境外经营实体说明

| 公司名称                           | 注册地  | 记账本位币 | 记账本位币选择依据  |
|--------------------------------|------|-------|------------|
| Hisun Pharmaceuticals USA Inc. | 美国   | 美元    | 公司经营通用结算货币 |
| 海正国际控股有限公司                     | 中国香港 | 美元    | 公司经营通用结算货币 |
| 辉正国际有限公司                       | 中国香港 | 人民币   | 公司经营通用结算货币 |
| 瑞海国际有限公司                       | 中国香港 | 人民币   | 公司经营通用结算货币 |
| 正康国际贸易有限公司                     | 中国澳门 | 人民币   | 公司经营通用结算货币 |
| 海正药业日本株式会社                     | 日本   | 日元    | 公司经营通用结算货币 |

## (六十三) 所有权或使用权受限制的资产

| 项 目    | 期末余额           | 所有权或使用权受限制的原因 |
|--------|----------------|---------------|
| 货币资金   | 807,572,401.58 | 保证金、质押的定期存单   |
| 应收票据   | 2,250,000.00   | 已背书未终止确认的应收票据 |
| 应收账款   | 393,926,277.20 | 借款质押          |
| 应收款项融资 | 52,956,845.92  | 银行承兑汇票质押      |

| 项 目    | 期末余额             | 所有权或使用权受限制的原因 |
|--------|------------------|---------------|
| 存货     | 848,802,450.00   | 银行借款、票据抵押     |
| 投资性房地产 | 321,949,055.22   |               |
| 固定资产   | 1,517,723,503.29 |               |
| 无形资产   | 161,752,403.97   |               |
| 在建工程   | 145,521,030.18   |               |
| 合 计    | 4,252,453,967.36 | -             |

## 六、合并范围的变更

### (一)非同一控制下企业合并

1、根据台州市椒江区人民政府国有资产监督管理办公室《关于划转台州市商贸核心区开发建设投资集团有限公司股权划转的批复》，台州市椒江区投资发展有限公司将其持有的台州市商贸核心区开发建设投资集团有限公司 5%股权无偿划转至本公司，股权划转基准日为 2021 年 4 月 1 日。本公司原持有台州市商贸核心区开发建设投资集团有限公司 95%股权。股权变更实际于 2021 年 8 月 19 日办妥，本公司实际已取得被划拨企业的控制权，故自 2021 年 4 月 1 日起将其纳入本公司合并财务报表范围。截止 2021 年 4 月 1 日，台州市商贸核心区开发建设投资集团有限公司纳入合并的子公司包括台州市新都市市政建设有限公司、台州市椒江新都市园林工程有限公司、台州市椒江新都市建设开发有限公司、台州市椒江心海文化旅游投资有限公司、台州市心海绿廊文化教育投资有限公司、台州市椒江心海置业有限公司、台州市椒江心海地产开发有限公司。

2、台州市椒江区新府城贸易有限公司系由子公司台州市椒江区社会事业发展集团有限公司、子公司台州市商贸核心区开发建设投资集团有限公司和台州市椒江城市发展投资集团有限公司出资设立的公司，各占其注册资本的 33.33%。本公司通过子公司间接持有台州市椒江区新府城贸易有限公司 66.67%股权，具有实质控制权，故自 2021 年 4 月 1 日起将该公司纳入本公司合并财务报表范围。

3、根据台州市椒江区人民政府国有资产监督管理办公室文件《关于要求明确将台州市椒江城发环境建设有限公司股权无偿划转至台州市椒江绿清环境发展有限公司》（椒江国资办[2021]84号）的规定，台州市椒江城市发展投资集团有限公司将其持有的台州市椒江城发环境建设有限公司 100%股权划转至子公司台州市椒江绿清环境发展有限公司持有，股权划转基准日为 2021 年 11 月 30 日。子公司台州市椒江绿清环境发展有限公司取得该公司的实质控制权，故自 2021 年 11 月 30 日起将台州市椒江城发环境建设有限公司纳入合并范围。

4、根据《台州市椒江区人民政府国有资产监督管理办公室关于同意台州市商贸核心区开发建设投资集团有限公司申请资产注资及划转的批复》（椒国资办[2021]83号）文件，由台州市椒江区

国有资本运营集团有限公司注资及划转台州菜篮子商贸有限公司(下设一家全资子公司台州华篮食品销售有限公司)、台州市椒江粮食收储有限公司、台州市椒江区粮油储备管理有限公司,以上3家公司股权划转基准日为2021年11月1日,子公司台州市商贸核心区开发建设投资集团有限公司取得该批公司的实质控制权,故自2021年11月1日起将该批公司纳入合并范围。

## (二) 处置子公司

1、子公司台州市椒江区社会事业发展集团有限公司于2021年5月25日注销子公司台州市椒江社发教育咨询有限公司,工商注销登记已完成。该公司自注销之日起不再纳入本公司合并财务报表范围。

2、子公司台州市椒江旅游集团有限公司于2021年5月31日注销子公司台州市椒江游轮管理有限公司,工商注销登记已完成。该公司自注销之日起不再纳入本公司合并财务报表范围。

## (三) 其他原因的合并范围变动

以直接设立或投资等方式增加的子公司

| 公司名称              | 股权取得方式 | 股权取得时点     | 出资额           | 出资比例(%) |
|-------------------|--------|------------|---------------|---------|
| 台州市椒江社发物业管理有限公司   | 设立     | 2021.01.05 | 100,000.00    | 100.00  |
| 台州市椒江社发人力资源有限公司   | 设立     | 2021.01.05 | 5,000,000.00  | 100.00  |
| 台州市椒江绿清环境发展有限公司   | 设立     | 2021.03.20 | 5,000,000.00  | 100.00  |
| 台州市椒江爱康养老服务有限公司   | 设立     | 2021.04.15 | 8,000,000.00  | 100.00  |
| 台州市椒江社发怡味餐饮连锁有限公司 | 设立     | 2021.04.20 | 5,000,000.00  | 100.00  |
| 晟海正泰(上海)医药科技有限公司  | 设立     | 2021.03.03 | 尚未出资[注1]      | -       |
| 浙江海创达生物材料有限公司     | 设立     | 2021.03.19 | 70,000,000.00 | 100.00  |
| 海正药业日本株式会社        | 设立     | 2021.09.09 | 5,906,900.00  | 100.00  |
| 台州市心海万物城市运营服务有限公司 | 设立     | 2021.12.30 | 尚未出资[注2]      | -       |
| 台州湾科创谷投资有限公司      | 设立     | 2021.05.12 | 10,100,000.00 | 100.00  |
| 台州市数智产业科技有限公司     | 设立     | 2021.09.24 | 1,000,000.00  | 100.00  |
| 台州市新府城装饰工程有限公司    | 设立     | 2021.09.24 | 1,000,000.00  | 100.00  |

[注1]晟海正泰(上海)医药科技有限公司注册资本为人民币1,000.00万元,股权全部由浙江海晟药业有限公司持有,截至2021年12月31日尚未实际出资。

[注2]台州市心海万物城市运营服务有限公司注册资本为人民币500.00万元,台州市商贸核心区开发建设投资集团有限公司与其他公司共同出资设立,其中台州市商贸核心区开发建设投资集团有限公司出资人民币300.00万元,占其注册资本的60.00%,截至2021年12月31日尚未实际出资。

## 七、在其他主体中的权益

## (一)在子公司中的权益

## 1、企业集团的构成

| 子公司名称               | 级次 | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质   | 持股比例(%) |        | 取得方式  | 备注 |
|---------------------|----|-------|------|--------|---------|--------|-------|----|
|                     |    |       |      |        | 直接      | 间接     |       |    |
| 台州市椒江旅游集团有限公司       | 一级 | 浙江台州  | 浙江台州 | 旅游业    | 100.00  | -      | 设立    |    |
| 台州市椒江大陈核心景区经营管理有限公司 | 二级 | 浙江台州  | 浙江台州 | 旅游业    | -       | 100.00 | 设立    |    |
| 台州市椒江旅游资产管理有限公司     | 二级 | 浙江台州  | 浙江台州 | 旅游业    | -       | 100.00 | 设立    |    |
| 台州市椒江游艇观光有限公司       | 二级 | 浙江台州  | 浙江台州 | 旅游业    | -       | 100.00 | 设立    |    |
| 台州市椒江一江山岛战役遗址管理有限公司 | 二级 | 浙江台州  | 浙江台州 | 旅游业    | -       | 100.00 | 设立    |    |
| 台州市椒江旅游票务有限公司       | 二级 | 浙江台州  | 浙江台州 | 旅游业    | -       | 72.06  | 设立    |    |
| 台州市椒江甲午岩度假村有限公司     | 二级 | 浙江台州  | 浙江台州 | 旅游业    | -       | 100.00 | 非同一控制 |    |
| 台州市大陈岛开发建设股份有限公司    | 二级 | 浙江台州  | 浙江台州 | 旅游业    | -       | 60.00  | 设立    |    |
| 台州市椒江大陈岛旅游运业有限公司    | 二级 | 浙江台州  | 浙江台州 | 旅游业    | -       | 100.00 | 设立    |    |
| 台州市椒江大陈岛物流有限公司      | 三级 | 浙江台州  | 浙江台州 | 旅游业    | -       | 100.00 | 设立    |    |
| 台州大陈岛垦荒文化传播有限公司     | 二级 | 浙江台州  | 浙江台州 | 旅游业    | -       | 100.00 | 设立    |    |
| 台州市椒江社会发展事业集团有限公司   | 一级 | 浙江台州  | 浙江台州 | 基础设施建设 | 100.00  | -      | 非同一控制 |    |
| 台州市椒江交通基础设施投资有限公司   | 二级 | 浙江台州  | 浙江台州 | 基础设施建设 | -       | 100.00 | 同一控制  |    |
| 浙江金豹运业有限公司          | 三级 | 浙江台州  | 浙江台州 | 交通运输   | -       | 42.97  | 同一控制  |    |
| 台州市汽车客运总站有限公司       | 四级 | 浙江台州  | 浙江台州 | 交通运输   | -       | 42.97  | 设立    |    |
| 台州市汽车客运总站加油站有限公司    | 五级 | 浙江台州  | 浙江台州 | 交通运输   | -       | 42.97  | 设立    |    |
| 台州市荣远客运有限公司         | 四级 | 浙江台州  | 浙江台州 | 交通运输   | -       | 20.41  | 非同一控制 |    |
| 台州市椒江大陈客运服务有限公司     | 五级 | 浙江台州  | 浙江台州 | 交通运输   | -       | 20.41  | 非同一控制 |    |
| 台州市金豹旅游发展有限公司       | 四级 | 浙江台州  | 浙江台州 | 旅游服务   | -       | 100.00 | 非同一控制 |    |
| 台州市椒江交通投资开发有限公司     | 二级 | 浙江台州  | 浙江台州 | 投资     | -       | 100.00 | 非同一控制 |    |
| 台州市椒江区交通场站建设有限公司    | 三级 | 浙江台州  | 浙江台州 | 基础设施建设 | -       | 100.00 | 设立    |    |
| 台州市椒江江岸加油站有限公司      | 三级 | 浙江台州  | 浙江台州 | 加油     | -       | 100.00 | 设立    |    |
| 台州市椒江基础材料经营有限公司     | 三级 | 浙江台州  | 浙江台州 | 商业     | -       | 100.00 | 设立    |    |
| 台州市椒江平安水利开发有限公司     | 二级 | 浙江台州  | 浙江台州 | 基础设施建设 | -       | 100.00 | 非同一控制 |    |
| 台州市椒江心海绿廊综合开发有限公司   | 三级 | 浙江台州  | 浙江台州 | 基础设施建设 | -       | 100.00 | 设立    |    |

| 子公司名称                | 级次 | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质    | 持股比例 (%) |        | 取得方式  | 备注 |
|----------------------|----|-------|------|---------|----------|--------|-------|----|
|                      |    |       |      |         | 直接       | 间接     |       |    |
| 台州市椒江公共事业发展有限公司      | 二级 | 浙江台州  | 浙江台州 | 服务业     | -        | 100.00 | 非同一控制 |    |
| 台州市椒江教育发展有限公司        | 三级 | 浙江台州  | 浙江台州 | 服务业     | -        | 100.00 | 非同一控制 |    |
| 台州市椒江文化发展有限公司        | 三级 | 浙江台州  | 浙江台州 | 服务业     | -        | 100.00 | 非同一控制 |    |
| 台州市椒江教育服务有限公司        | 三级 | 浙江台州  | 浙江台州 | 服务业     | -        | 100.00 | 非同一控制 |    |
| 台州市椒江明悦教育科技有限公司      | 四级 | 浙江台州  | 浙江台州 | 服务业     | -        | 100.00 | 设立    |    |
| 台州市椒江启欧教育科技有限公司      | 四级 | 浙江台州  | 浙江台州 | 服务业     | -        | 100.00 | 设立    |    |
| 台州市健达医疗服务有限公司        | 三级 | 浙江台州  | 浙江台州 | 商业      | -        | 100.00 | 非同一控制 |    |
| 台州市健达医药有限公司          | 四级 | 浙江台州  | 浙江台州 | 商业      | -        | 55.00  | 非同一控制 |    |
| 台州市远望视觉光学有限公司        | 四级 | 浙江台州  | 浙江台州 | 商业      | -        | 95.50  | 非同一控制 |    |
| 台州市椒江区科技创业服务有限公司     | 三级 | 浙江台州  | 浙江台州 | 服务业     | -        | 100.00 | 设立    |    |
| 台州市椒江奥搏体育服务有限公司      | 三级 | 浙江台州  | 浙江台州 | 服务业     | -        | 100.00 | 设立    |    |
| 台州市椒江保安有限公司          | 三级 | 浙江台州  | 浙江台州 | 服务业     | -        | 100.00 | 非同一控制 |    |
| 台州市椒江社发物业管理有限公司      | 四级 | 浙江台州  | 浙江台州 | 服务业     | -        | 100.00 | 设立    |    |
| 台州市椒江社发人力资源有限公司      | 四级 | 浙江台州  | 浙江台州 | 服务业     | -        | 100.00 | 设立    |    |
| 台州市椒江永安陵园服务有限公司      | 三级 | 浙江台州  | 浙江台州 | 殡葬服务    | -        | 100.00 | 非同一控制 |    |
| 台州市椒江绿清环境发展有限公司      | 二级 | 浙江台州  | 浙江台州 | 服务业     | -        | 100.00 | 设立    |    |
| 台州市椒江城发环境建设有限公司      | 三级 | 浙江台州  | 浙江台州 | 服务业     | -        | 100.00 | 非同一控制 |    |
| 台州市椒江爱康养老服务有限公司      | 二级 | 浙江台州  | 浙江台州 | 服务业     | -        | 100.00 | 设立    |    |
| 台州市椒江社发怡味餐饮连锁有限公司    | 三级 | 浙江台州  | 浙江台州 | 服务业     | -        | 100.00 | 设立    |    |
| 台州市椒江区绿色药都投资开发有限公司   | 一级 | 浙江台州  | 浙江台州 | 基础设施建设  | 100.00   | -      | 设立    |    |
| 台州市椒江洪家场浦综合开发有限公司    | 二级 | 浙江台州  | 浙江台州 | 基础设施建设  | -        | 100.00 | 设立    |    |
| 台州市椒江区十一塘围垦开发有限公司    | 二级 | 浙江台州  | 浙江台州 | 基础设施建设  | -        | 100.00 | 同一控制  |    |
| 台州市椒江水利投资开发有限公司      | 二级 | 浙江台州  | 浙江台州 | 基础设施建设  | -        | 100.00 | 非同一控制 |    |
| 台州市民卡营运管理中心有限公司      | 一级 | 浙江台州  | 浙江台州 | 服务业     | 100.00   | -      | 设立    |    |
| 台州市椒江工业投资集团有限公司      | 一级 | 浙江台州  | 浙江台州 | 投资与资产管理 | 100.00   | -      | 设立    |    |
| 台州市椒江金融投资有限公司        | 二级 | 浙江台州  | 浙江台州 | 金融投资    | -        | 100.00 | 设立    |    |
| 台州市椒江农信融资担保有限公司      | 二级 | 浙江台州  | 浙江台州 | 担保服务    | -        | 99.13  | 设立    |    |
| 台州市椒江区人才天使梦想股权投资有限公司 | 二级 | 浙江台州  | 浙江台州 | 资本市场服务  | -        | 100.00 | 设立    |    |

| 子公司名称                | 级次 | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质       | 持股比例(%) |        | 取得方式  | 备注 |
|----------------------|----|-------|------|------------|---------|--------|-------|----|
|                      |    |       |      |            | 直接      | 间接     |       |    |
| 台州湾科创谷投资有限公司         | 二级 | 浙江台州  | 浙江台州 | 资本市场服务     | -       | 100.00 | 设立    |    |
| 台州市数智产业科技有限公司        | 二级 | 浙江台州  | 浙江台州 | 软件和信息技术服务业 | -       | 95.00  | 设立    |    |
| 台州市新府城科技传媒有限公司       | 一级 | 浙江台州  | 浙江台州 | 广告业        | 100.00  | -      | 设立    |    |
| 台州市新府城装饰工程有限公司       | 二级 | 浙江台州  | 浙江台州 | 建筑装饰业      | -       | 100.00 | 设立    |    |
| 台州市椒江尚荣置业有限公司        | 一级 | 浙江台州  | 浙江台州 | 房地产        | 100.00  | -      | 设立    |    |
| 台州市商贸核心区开发建设投资集团有限公司 | 一级 | 浙江台州  | 浙江台州 | 公共设施管理业    | 100.00  | -      | 非同一控制 |    |
| 台州市新都市市政建设有限公司       | 二级 | 浙江台州  | 浙江台州 | 建筑业        | -       | 100.00 | 设立    |    |
| 台州市椒江新都市园林工程有限公司     | 二级 | 浙江台州  | 浙江台州 | 公共设施管理业    | -       | 100.00 | 设立    |    |
| 台州市椒江新都市建设开发有限公司     | 二级 | 浙江台州  | 浙江台州 | 建筑业        | -       | 100.00 | 设立    |    |
| 台州市椒江心海文化旅游投资有限公司    | 二级 | 浙江台州  | 浙江台州 | 商务服务业      | -       | 100.00 | 设立    |    |
| 台州市心海绿廊文化教育投资有限公司    | 二级 | 浙江台州  | 浙江台州 | 商务服务业      | -       | 100.00 | 设立    |    |
| 台州市椒江心海置业有限公司        | 二级 | 浙江台州  | 浙江台州 | 房屋建筑业      | -       | 100.00 | 设立    |    |
| 台州市椒江心海地产开发有限公司      | 三级 | 浙江台州  | 浙江台州 | 房地产业       | -       | 100.00 | 设立    |    |
| 台州市心海万物城市运营服务有限公司    | 二级 | 浙江台州  | 浙江台州 | 房地产业       | -       | 60.00  | 设立    |    |
| 台州菜篮子商贸有限公司          | 二级 | 浙江台州  | 浙江台州 | 农副食品加工业    | -       | 100.00 | 非同一控制 |    |
| 台州华篮食品销售有限公司         | 三级 | 浙江台州  | 浙江台州 | 零售业        | -       | 100.00 | 设立    |    |
| 台州市椒江区粮油储备管理有限公司     | 二级 | 浙江台州  | 浙江台州 | 批发业        | -       | 100.00 | 非同一控制 |    |
| 台州市椒江粮食收储有限公司        | 二级 | 浙江台州  | 浙江台州 | 批发业        | -       | 100.00 | 非同一控制 |    |
| 台州市椒江区新府城贸易有限公司      | 二级 | 浙江台州  | 浙江台州 | 批发业        | -       | 66.67  | 非同一控制 |    |
| 浙江海正集团有限公司           | 一级 | 浙江台州  | 浙江台州 | 制造业        | 79.864  | -      | 同一控制  |    |
| 浙江海正药业股份有限公司         | 二级 | 浙江台州  | 浙江台州 | 制造业        | 5.01    | 21.42  | 设立    |    |
| 浙江省医药工业有限公司          | 三级 | 浙江杭州  | 浙江杭州 | 商业         | -       | 26.43  | 设立    |    |
| 海正药业(杭州)有限公司         | 三级 | 浙江富阳  | 浙江富阳 | 制造业        | -       | 26.43  | 设立    |    |
| 瀚晖制药有限公司             | 四级 | 浙江富阳  | 浙江富阳 | 制造业        | -       | 26.43  | 设立    |    |
| 浙江瑞海医药有限公司           | 五级 | 浙江富阳  | 浙江富阳 | 商业         | -       | 26.43  | 设立    |    |
| 辉正(上海)医药科技有限公司       | 五级 | 上海    | 上海   | 服务业        | -       | 26.43  | 设立    |    |
| 辉正国际有限公司             | 五级 | 香港    | 香港   | 服务业        | -       | 26.43  | 设立    |    |
| 瑞海国际有限公司             | 六级 | 香港    | 香港   | 服务业        | -       | 26.43  | 设立    |    |
| 正康国际贸易有限公司           | 七级 | 澳门    | 澳门   | 服务业        | -       | 26.43  | 设立    |    |

| 子公司名称                          | 级次 | 主要经营地  | 注册地    | 业务性质       | 持股比例(%) |       | 取得方式  | 备注 |
|--------------------------------|----|--------|--------|------------|---------|-------|-------|----|
|                                |    |        |        |            | 直接      | 间接    |       |    |
| 上海瀚尚医疗器械有限公司                   | 五级 | 上海     | 上海     | 批发业        | -       | 26.43 | 设立    |    |
| 晟鼎医药(上海)有限公司                   | 五级 | 上海     | 上海     | 批发业        | -       | 26.43 | 设立    |    |
| 浙江海晟药业有限公司                     | 四级 | 浙江台州   | 浙江台州   | 制造业        | -       | 26.43 | 设立    |    |
| 海晟药业(杭州)有限公司                   | 五级 | 杭州富阳   | 杭州富阳   | 技术研发业      | -       | 26.43 | 设立    |    |
| 晟海正泰(上海)医药科技有限公司               | 五级 | 上海     | 上海     | 科技推广和应用服务业 | -       | 26.43 | 设立    |    |
| 杭州富阳春城国际度假村有限公司                | 四级 | 浙江富阳   | 浙江富阳   | 服务业        | -       | 26.43 | 非同一控制 |    |
| 杭州新源热电有限公司                     | 四级 | 浙江富阳   | 浙江富阳   | 制造业        | -       | 26.43 | 设立    |    |
| 浙江瑞爵制药有限公司                     | 四级 | 杭州富阳   | 杭州富阳   | 制造业        | -       | 26.43 | 设立    |    |
| 浙江海正机械制造安装有限公司                 | 三级 | 浙江台州   | 浙江台州   | 制造业        | -       | 26.43 | 设立    |    |
| 上海昂睿医药技术有限公司                   | 三级 | 上海     | 上海     | 技术研发业      | -       | 26.43 | 设立    |    |
| 浙江海正动物保健品有限公司                  | 三级 | 浙江富阳   | 浙江富阳   | 制造业        | -       | 23.41 | 设立    |    |
| 海正药业南通有限公司                     | 三级 | 江苏南通   | 江苏南通   | 制造业        | -       | 26.43 | 设立    |    |
| 北京军海药业有限责任公司                   | 三级 | 北京     | 北京     | 制造业        | -       | 13.48 | 设立    |    |
| 浙江海正生物制品有限公司                   | 三级 | 浙江富阳   | 浙江富阳   | 技术研发业      | -       | 26.43 | 设立    |    |
| 云南生物制药有限公司                     | 三级 | 云南昆明   | 云南昆明   | 制造业        | -       | 23.41 | 非同一控制 |    |
| Hisun Pharmaceuticals USA Inc. | 三级 | 美国特拉华州 | 美国特拉华州 | 商业         | -       | 26.43 | 设立    |    |
| 浙江海坤医药有限公司                     | 三级 | 浙江台州   | 浙江台州   | 商业         | -       | 26.43 | 设立    |    |
| 浙江海正投资管理有限公司                   | 三级 | 浙江杭州   | 浙江杭州   | 商业         | -       | 26.43 | 设立    |    |
| 浙江海正甦力康生物科技有限公司                | 三级 | 浙江台州   | 浙江台州   | 商业         | -       | 24.05 | 非同一控制 |    |
| 台州海之翼健康管理股份有限公司                | 四级 | 浙江台州   | 浙江台州   | 商业         | -       | 15.63 | 设立    |    |
| 海正国际控股有限公司                     | 三级 | 香港     | 香港     | 投资         | -       | 26.43 | 设立    |    |
| 海正药业日本株式会社                     | 三级 | 日本     | 日本     | 商业         | -       | 26.43 | 设立    |    |
| 台州市椒江热电有限公司                    | 二级 | 浙江台州   | 浙江台州   | 制造业        | -       | 74.60 | 非同一控制 |    |
| 浙江海正生物材料股份有限公司                 | 二级 | 浙江台州   | 浙江台州   | 制造业        | -       | 41.27 | 非同一控制 |    |
| 浙江海创达生物材料有限公司                  | 三级 | 浙江台州   | 浙江台州   | 制造业        | -       | 41.27 | 设立    |    |
| 浙江海诺尔生物材料有限公司                  | 三级 | 浙江台州   | 浙江台州   | 制造业        | -       | 41.27 | 设立    |    |
| 台州市海创塑料研究所                     | 三级 | 浙江台州   | 浙江台州   | 技术研发业      | -       | 17.20 | 非同一控制 |    |
| 台州市椒江区海正育才小学                   | 二级 | 浙江台州   | 浙江台州   | 教育业        | -       | 43.57 | 设立    |    |

(1) 在子公司的持股比例不同于表决权比例的原因



1) 子公司浙江金豹运业有限公司(以下简称金豹公司)的自然人股东李瑞方、尹宝法和王秀华三人与子公司台州市椒江交通基础设施投资有限公司签订股东表决授权书,同意将这三人所持有的 8.89% 股东表决权授予台州市椒江交通基础设施投资有限公司行使,授权有效期至 2020 年 12 月 31 日止。子公司台州市椒江交通基础设施投资有限公司对金豹公司出资比例为 42.97%,加上授权所得表决权,本公司对金豹公司实际表决权比例为 51.86%。另金豹公司董事会成员共 5 名,其中 2 名系由本公司派出,鉴于李瑞方已将表决权授权给本公司,其在董事会表决权也一并授予本公司,本公司实质在董事会中拥有 3 票表决权,占董事会成员总数的 60%。由于本公司对金豹公司具有实质控制权,故将金豹公司纳入合并报表范围。2021 年 1 月 1 日,李瑞方与子公司台州市椒江交通基础设施投资有限公司签订股东表决授权书,同意将其所持有及代持的 9.22% 股东表决权授予台州市椒江交通基础设施投资有限公司行使,授权有效期至 2025 年 12 月 31 日止。

2) 子公司浙江金豹运业有限公司持有台州市荣远客运有限公司 47.50% 股权,2018 年 5 月 2 日取得浙江省海门轮渡公司表决权授权书,取得其 5% 的表决权,授权期限为 2018 年 5 月 2 日至 2020 年 12 月 31 日,故浙江金豹运业有限公司合计持有该公司 52.50% 的表决权。浙江金豹运业有限公司持有台州市金豹旅游发展有限公司、台州市汽车客运总站有限公司及其下属子公司台州市汽车客运总站加油站有限公司 100% 股权,本公司通过控制浙江金豹运业有限公司间接拥有台州市荣远客运有限公司及其下属子公司台州市椒江大陈客运服务有限公司 52.50% 表决权,台州市金豹旅游发展有限公司、台州市汽车客运总站有限公司及其下属子公司台州市汽车客运总站加油站有限公司 100% 表决权。2021 年 1 月 1 日浙江省海门轮渡公司继续将其拥有的 5% 表决权授权给子公司浙江金豹运业有限公司,授权有效期至 2025 年 12 月 31 日止。

3) 本公司通过子公司浙江海正集团有限公司持有浙江海正药业股份有限公司、台州市椒江热电有限公司、浙江海正生物材料股份有限公司和台州市椒江区海正育才小学 26.82%、50.95%、51.68% 和 54.55% 股权,并按上述股权比例拥有表决权。本公司直接持有浙江海正集团有限公司 79.864% 股权、浙江海正药业股份有限公司 5.01% 股权,故本公司间接持有上述公司 26.43%、40.69%、41.27% 和 43.57% 股权。本公司另外通过子公司台州市椒江公共事业发展有限公司间接持有台州市椒江热电有限公司 33.91% 股权,加上通过浙江海正集团有限公司间接持有的 40.69% 股权,本公司共计间接持有台州市椒江热电有限公司 74.60% 股权。

(2) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

1) 浙江海正集团有限公司对浙江海正药业股份有限公司具有实质控制权,故将其纳入合并报表范围。

2) 子公司浙江海正生物材料股份有限公司持有台州市海创塑料研究所 41.67% 股权。该单位的出资者权利和义务由章程约定,未对公司设置单独的权力义务限制约定。浙江海正生物材料股份

有限公司系台州市海创塑料研究所的第一大股东，且在其决策机构理事会中占据半数以上席位。台州市海创塑料研究所的设立是为了整合社会、企业、科研单位等资源形成研发平台，并将研发成果转换为公司的科技创新能力，因此虽为非盈利机构，但是能为公司提供技术支持等非分红性质的利益回报。故浙江海正生物材料股份有限公司对其具有实质控制权，将其纳入合并报表范围。

### (3) 其他说明

1) 子公司浙江金豹运业有限公司持有台州交通旅行社有限公司 100% 股权，由于从 2008 年 1 月 1 日起该公司已对外承包经营，本公司实质对其不再具有控制权，故未将其纳入合并范围。

2) 子公司浙江海正集团有限公司持有海旭生物材料有限公司 51% 股权，根据 2014 年 5 月 15 日浙江海正集团有限公司与杜邦中国集团有限公司签署的会议纪要，杜邦中国集团有限公司从 2014 年 7 月 1 日起承担海旭生物材料有限公司的全部运营成本，浙江海正集团有限公司实质对其不再具有控制权，故未将其纳入合并范围。

## 2、重要的非全资子公司

| 子公司名称          | 少数股东的持股比例 (%) | 本期归属于少数股东的损益   | 本期向少数股东支付的股利  | 期末少数股东权益余额       |
|----------------|---------------|----------------|---------------|------------------|
| 浙江海正药业股份有限公司   | 73.57         | 329,127,191.02 | 39,091,166.96 | 5,002,946,650.14 |
| 浙江海正生物材料股份有限公司 | 58.73         | 17,597,294.55  | -             | 315,998,739.70   |
| 浙江海正集团有限公司     | 20.136        | 24,533,501.70  | -             | 292,651,611.64   |
| 浙江金豹运业有限公司     | 57.03         | -158,136.47    | 2,540,500.00  | 110,147,930.69   |
| 小计             | -             | 371,099,850.80 | 41,631,666.96 | 5,721,744,932.17 |

## (二) 在合营安排或联营企业中的权益

### 1、重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称     | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) |       | 表决权比例 (%) | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|-----------------|-------|-----|------|----------|-------|-----------|---------------------|
|                 |       |     |      | 直接       | 间接    |           |                     |
| 台州循环经济发展有限公司    | 台州    | 台州  | 公共设施 | -        | 34.70 | 34.70     | 权益法                 |
| 台州市市域铁路第一项目有限公司 | 台州    | 台州  | 施工业  | 24.00    | -     | 24.00     | 权益法                 |
| 浙江博锐生物制药有限公司    | 台州    | 台州  | 制造业  | -        | 11.10 | 42.00     | 权益法                 |
| 雅赛利(台州)制药有限公司   | 台州    | 台州  | 制造业  | -        | 12.95 | 49.00     | 权益法                 |
| 顺毅股份有限公司        | 台州    | 台州  | 制造业  | -        | 11.47 | 13.65     | 权益法                 |

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

1) 台州市交通旅行社有限公司和台州市交运出租车有限公司系由子公司浙江金豹运业有限公司投资，投资比例分别为 100% 和 23.44%，其中台州市交通旅行社有限公司和台州市交运出租车有限公司已对外承包经营，由浙江金豹运业有限公司收取固定承包收入。子公司浙江金豹运业有限公司对上述公司不存在重大影响。

2) 子公司浙江海正集团有限公司和子公司台州市椒江工业投资集团有限公司对顺毅股份有限

公司分别持股 10.81%和 2.84%，由于浙江海正集团有限公司在顺毅股份有限公司董事会中占有席位，并能通过董事会对该公司实施重大影响。

## 八、关联方及关联交易

### (一)关联方

1、本公司的最终控制方为台州市椒江区人民政府。

2、本公司的子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注七、在其他主体中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、在其他主体中的权益。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                       | 与本公司关系          |
|---------------------------------|-----------------|
| 顺毅股份有限公司                        | 浙江海正集团有限公司之联营企业 |
| DTRM Biopharma (Cayman) Limited | 浙江海正药业股份公司之联营企业 |
| 浙江云开亚美医药科技股份有限公司                | 浙江海正药业股份公司之联营企业 |
| 浙江赞生药业有限公司                      | 浙江海正药业股份公司之联营企业 |
| 雅赛利(台州)制药有限公司                   | 浙江海正药业股份公司之联营企业 |
| 海南健生爱民医药有限公司                    | 浙江海正药业股份公司之联营企业 |
| 浙江博锐生物制药有限公司                    | 浙江海正药业股份公司之联营企业 |
| 浙江畅远交通投资股份有限公司                  | 联营企业            |
| 台州市椒江区浙石油综合能源销售有限公司             | 联营企业            |

### 4、其他关联方

| 其他关联方名称                            | 其他关联方与本公司关系                             |
|------------------------------------|---|
| 顺毅南通化工有限公司                         | 顺毅股份有限公司之控股子公司                          |
| 浙江顺毅作物科学有限公司                       | 顺毅股份有限公司之控股子公司                          |
| DTRM Biopharma (Hong Kong) Limited | DTRM Biopharma (Cayman) Limited 之子公司    |
| 浙江导明医药科技有限公司                       | DTRM Biopharma (Hong Kong) Limited 之子公司 |
| 海正生物制药有限公司                         | 浙江海正博锐生物制药有限公司之子公司                      |
| 浙江云开亚美大药房连锁有限公司                    | 浙江云开亚美医药科技股份有限公司之子公司                    |
| 上海百盈医药科技有限公司                       | 浙江海正博锐生物制药有限公司之子公司                      |
| 海旭生物材料有限公司                         | [注]                                     |
| Pharm Tak, Inc                     | 浙江海正药业股份有限公司之参股公司                       |

[注]子公司浙江海正集团有限公司的被投资单位，根据与杜邦中国集团有限公司签署的会议纪要，从 2014 年 7 月 1 日起该公司不再纳入公司合并财务报表范围。

**(二)关联方交易情况**

## 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

## (1) 采购商品/接受劳务的关联交易

| 关联方名称           | 关联交易内容                 | 本期发生额         | 上期发生额          |
|-----------------|------------------------|---------------|----------------|
| 海正生物制药有限公司      | 购买商品                   | 22,779,772.36 | -              |
| 雅赛利(台州)制药有限公司   | 购买商品                   | 3,547,699.11  | 2,401,061.95   |
| 浙江博锐生物制药有限公司    | 购买商品、接受劳务              | 878,261.60    | 9,192,509.35   |
| 顺毅南通化工有限公司      | 购买商品                   | 377,019.56    | 42,989.38      |
| 顺毅股份有限公司        | 购买商品、水电气等其他公用事业费用      | 261,940.07    | 517,873.97     |
| 上海百盈医药科技有限公司    | 接受劳务                   | -             | 39,301,886.62  |
| 海正生物制药有限公司      | 购买商品、接受劳务、水电气等其他公用事业费用 | -             | 53,025,213.40  |
| 浙江云开亚美大药房连锁有限公司 | 接受劳务                   | -             | 6,324,528.23   |
| Pharm Tak, Inc  | 接受劳务、接受专利和商标使用权        | -             | 4,063,202.06   |
| 浙江畅远交通投资股份有限公司  | 汽车销售                   | 443,000.00    | 499,000.00     |
| 小 计             | -                      | 28,287,692.70 | 115,368,264.96 |

## (2) 出售商品/提供劳务的关联交易

| 关联方名称           | 关联交易内容                | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-----------------|-----------------------|----------------|----------------|
| 顺毅南通化工有限公司      | 动力能源、公共服务             | 82,997,648.14  | 69,970,161.56  |
| 海正生物制药有限公司      | 原辅料、三废、水电气、公共服务、研发服务等 | 44,989,545.64  | 56,912,390.59  |
| 浙江云开亚美大药房连锁有限公司 | 产成品                   | 4,715,623.70   | 9,461,331.96   |
| 雅赛利(台州)制药有限公司   | 原辅料、三废、水电气、公共服务等      | 20,524,860.45  | 21,487,621.52  |
| 浙江博锐生物制药有限公司    | 原辅料、公共服务、研发服务等        | 22,921,552.85  | 46,044,381.03  |
| 浙江导明医药科技有限公司    | 技术开发费                 | 177,868.79     | 64,267.51      |
| 海南健生爱民医药有限公司    | 产成品                   | 322,713.89     | 1,860,098.14   |
| 顺毅股份有限公司        | 原辅料、产成品               | 1,648,925.75   | 2,617,908.93   |
| 浙江赞生药业有限公司      | 产成品                   | 930,251.82     | 45,935.98      |
| 浙江顺毅作物科学有限公司    | 产成品                   | -              | 16,492.92      |
| 浙江海正宣泰医药有限公司    | 公共服务                  | -              | 5,635.20       |
| 海旭生物材料有限公司      | 原辅料、三废、水电气、服务费等       | 2,082,568.80   | 2,119.52       |
| 小 计             | -                     | 181,311,559.83 | 208,488,344.86 |

## 2、关联租赁情况

## (1) 公司作为出租人

| 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    |
|------------|--------------|--------------|--------------|
| 顺毅南通化工有限公司 | 房屋及建筑物       | 900,412.73   | 900,412.74   |
| 海正生物制药有限公司 | 房屋及建筑物、土地使用权 | 5,965,488.74 | 4,307,233.10 |

| 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    |
|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 浙江赞生药业有限公司   | 房屋及建筑物、土地使用权 | 2,470,947.68 | -            |
| 上海百盈医药科技有限公司 | 房屋及建筑物、土地使用权 | -            | 507,652.58   |
| 浙江导明医药科技有限公司 | 房屋及建筑物、土地使用权 | -            | 87,840.00    |
| 小 计          | -            | 9,336,849.15 | 5,803,138.42 |

## (2) 公司作为承租人

| 出租方名称          | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费     | 上期确认的租赁费     |
|----------------|--------|--------------|--------------|
| 雅赛利(台州)制药有限公司  | 房屋及建筑物 | 2,468,109.61 | 2,582,395.32 |
| 顺毅股份有限公司       | 房屋及建筑物 | -            | 40,940.17    |
| 浙江海正博锐生物制药有限公司 | 房屋及建筑物 | 762,101.64   | -            |
| 小 计            | -      | 3,230,211.25 | 2,623,335.49 |

## 3、关联担保情况(单位：万元)

## 1) 截至 2021 年 12 月 31 日，本公司为关联方提供保证担保的情况

| 被担保方            | 担保余额      | 担保起始日     | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 | 备注 |
|-----------------|-----------|-----------|------------|------------|----|
| 台州市高铁新区开发建设有限公司 | 25,555.00 | 2021.4.20 | 2027.10.20 | 否          |    |

## 2) 截至 2021 年 12 月 31 日，子公司浙江海正集团有限公司为关联方提供保证担保的情况

| 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 | 备注     |
|----------|-----------|-----------------------|-----------------------|------------|--------|
| 顺毅股份有限公司 | 10,475.00 | 2021.05.20-2021.07.20 | 2022.04.30-2024.06.28 | 否          | 银行借款   |
|          | 4,910.77  | 2021.07.08-2021.11.03 | 2022.01.08-2022.05.03 | 否          | 银行承兑汇票 |

[注]子公司浙江海正集团有限公司对顺毅股份有限公司在中国工商银行股份有限公司台州经济开发区支行的 2,000.00 万借款提供总担保额度不超过 2,000.00 万元担保；对顺毅股份有限公司在中国银行股份有限公司台州分行的 8,475.00 万借款提供总担保额度不超过 7,000.00 万元担保；对顺毅股份有限公司在交通银行股份有限公司台州分行的 4,910.77 万元银行承兑汇票提供总担保额度不超过 6,500.00 万元担保。

## 4、关联方资产转让、债务重组情况

## 1) 公司作为出让方

| 关联方        | 关联交易内容 | 本期交易额         |
|------------|--------|---------------|
| 海正生物制药有限公司 | 药品注册证书 | 19,468,642.12 |
| 海正生物制药有限公司 | 在建工程   | 8,768,619.81  |

## 2) 公司作为受让方

| 关联方        | 关联交易内容 | 本期交易额      |
|------------|--------|------------|
| 海旭生物材料有限公司 | 机器设备   | 227,365.37 |

## 5、其他关联方交易

| 项 目 | 关联交易内容 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----|--------|-----|-------|
|-----|--------|-----|-------|

| 项 目        | 关联交易内容 | 本期数          | 上年同期数        |
|------------|--------|--------------|--------------|
| 浙江赞生药业有限公司 | 销售分成   | 2,699,361.24 | 1,409,382.22 |

**(三)关联方应收应付款项**

## 1、关联方应收、预付款项

| 项目名称                | 期末余额           |               | 期初余额           |               |
|---------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|                     | 账面余额           | 坏账准备          | 账面余额           | 坏账准备          |
| 应收账款：               |                |               |                |               |
| 浙江海正博锐生物制药有限公司      | 14,597,955.68  | 729,897.78    | 11,580,392.77  | 579,019.64    |
| 浙江赞生药业有限公司          | 95,352.91      | 4,767.65      | -              | -             |
| 顺毅南通化工有限公司          | -              | -             | 16,156,669.46  | 807,833.47    |
| 顺毅股份有限公司            | 268,038.84     | 13,401.94     | 4,771,059.07   | 1,721,455.02  |
| 海旭生物材料有限公司          | -              | -             | 1,201,366.87   | 1,201,366.87  |
| 浙江云开亚美大药房连锁有限公司     | 64,098.19      | 3,204.91      | -              | -             |
| 雅赛利(台州)制药有限公司       | 1,414,513.57   | 70,725.68     | -              | -             |
| 浙江畅远交通投资股份有限公司      | 325,924.25     | -             | 115,239.26     | -             |
| 合 计                 | 16,765,883.44  | 821,997.96    | 33,824,727.43  | 4,309,675.00  |
| 预付款项：               |                |               |                |               |
| 上海百盈医药科技有限公司        | -              | -             | 88,718,385.17  | -             |
| 合 计                 | -              | -             | 88,718,385.17  | -             |
| 其他应收款：              |                |               |                |               |
| 海正生物制药有限公司          | 246,718,598.35 | 26,100,388.99 | 230,121,554.32 | 16,288,117.67 |
| 浙江海正集团工会委员会         | 5,349,000.00   | 267,450.00    | -              | -             |
| 海旭生物材料有限公司          | 1,157,700.00   | 83,385.00     |                |               |
| 浙江导明医药科技有限公司        | -              | -             | 6,697.60       | 334.88        |
| 台州市椒江区浙石油综合能源销售有限公司 | 63,537,467.00  | -             | 2,940,000.00   | -             |
| 合 计                 | 316,762,765.35 | 26,451,223.99 | 233,068,251.92 | 16,288,452.55 |

## 2、关联方应付、预收款项

| 项目名称              | 期末余额          | 期初余额          |
|-------------------|---------------|---------------|
| 应付票据：             |               |               |
| 浙江省医药工业有限公司[注 1]  | 3,117,164.46  | 2,288,155.00  |
| 海正药业南通有限公司        | -             | 1,943,439.24  |
| 浙江海正药业股份有限公司[注 2] | 4,650,000.00  | 1,138,992.00  |
| 浙江海晟药业有限公司[注 3]   | 70,000,000.00 | -             |
| 海正药业(杭州)有限公司[注 4] | 17,278,247.60 | -             |
| 合 计               | 95,045,412.06 | 5,370,586.24  |
| 应付账款：             |               |               |
| 海正药业(杭州)有限公司      | -             | 75,000,000.00 |
| 浙江赞生药业有限公司        | -             | 596,152.96    |
| 雅赛利(台州)制药有限公司     | -             | 256,685.70    |

| 项目名称             | 期末余额       | 期初余额          |
|------------------|------------|---------------|
| 合 计              | -          | 75,852,838.66 |
| 合同负债：            |            |               |
| 浙江云开亚美大药房连锁有限公司  | -          | 1,583,967.73  |
| 海旭生物材料有限公司       | -          | 884,955.75    |
| 中兴海正生物科技(台州)有限公司 | -          | 7,805.31      |
| 顺毅南通化工有限公司       | 587,734.91 | -             |
| 合 计              | 587,734.91 | 2,476,728.79  |

[注 1]系子公司浙江海正药业股份有限公司及控股子公司海正药业(杭州)有限公司开具的银行承兑汇票，控股子公司浙江省医药工业有限公司收到票据后已对外背书转让。

[注 2]系控股子公司浙江海正动物保健品有限公司和海正药业(杭州)有限公司开具的银行承兑汇票，子公司浙江海正药业股份有限公司收到票据后已对外背书转让。

[注 3]系子公司浙江海正药业股份有限公司开具的银行承兑汇票，控股子公司浙江海晟药业有限公司收到票据后贴现。

[注 4]系子公司浙江海正药业股份有限公司及控股子公司浙江海正动物保健品有限公司开具的银行承兑汇票，控股子公司海正药业(杭州)有限公司收到票据后已对外背书转让。

## 九、承诺及或有事项

### (一)重要承诺事项

1、本期子公司浙江海正药业股份有限公司在中国工商银行股份有限公司台州分行、中国民生银行股份有限公司台州分行开具信用证，截至 2021 年 12 月 31 日，尚有未结清信用证人民币 3,000.00 万元，欧元 24.86 万元。

2、根据子公司浙江海正药业股份有限公司与中国民生银行股份有限公司台州分行签订的《中国民生银行外汇衍生产品业务总协议书》以及与中国工商银行股份有限公司台州分行签订的《工商银行结售汇总协议书》和控股子公司海正药业(杭州)有限公司与中信银行股份有限公司杭州分行签订的《人民币对外汇期权交易主协议》，截至 2021 年 12 月 31 日，公司尚有共计 1,300.00 万美元的远期外汇结售汇合约、5,450.00 万美元的外汇期权合约和 800 万美元的掉期交易尚未交割，可在 2022 年 1 月 17 日至 2022 年 10 月 12 日间的固定交易日交收，期末已按 2021 年 12 月 31 日的远期外汇汇率相应确认交易性金融资产 3,052,661.66 元、交易性金融负债 1,080,849.00 元。

3、本期控股子公司浙江海创达生物材料有限公司在中国工商银行股份有限公司台州椒江支行开具以浙江头门港经济开发区管理委员会为受益人的非融资性保函，该保函用于控股子公司浙江

海创达生物材料有限公司和浙江头门港经济开发区管理委员会签订的临海市工业项目“标准地”用地履约合同项下履约义务提供担保，截至 2021 年 12 月 31 日，尚有未结清保函人民币 351.60 万元。

## (二)或有事项

本公司为非关联方提供的担保事项

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司为非关联方提供保证担保的情况(单位：万元)

| 担保单位 | 被担保单位                    | 贷款金融机构     | 担保借款余额    | 借款到期日      | 备注 |   |
|------|--------------------------|------------|-----------|------------|----|---|
| 本公司  | 台州市椒江城建有限公司              | 国开行浙江省分行   | 26,400.00 | 2031/6/29  |    |   |
|      | 台州市椒江城建置业有限公司            | 国开行浙江省分行   | 37,000.00 | 2031/12/13 |    |   |
|      | 台州市椒江城建置业有限公司            | 国开行浙江省分行   | 16,552.63 | 2031/12/13 |    |   |
|      | 台州市轨道交通建设开发有限公司          | 国开发展基金有限公司 | 4,476.00  | 2036/12/22 |    |   |
|      | 台州市椒江城市发展投资集团有限公司        | 宁波银行台州分行   | 15,000.00 | 2022/7/16  |    |   |
|      | 台州市椒江城市发展投资集团有限公司        | 宁波银行台州分行   | 12,000.00 | 2022/8/20  |    |   |
|      | 台州市椒江城市发展投资集团有限公司        | 宁波银行台州分行   | 18,000.00 | 2022/8/20  |    |   |
|      | 台州市椒江城市发展投资集团有限公司        | 宁波银行台州分行   | 2,600.00  | 2022/10/18 |    |   |
|      | 台州市椒江城市发展投资集团有限公司        | 宁波银行台州分行   | 12,000.00 | 2022/4/28  |    |   |
|      | 台州市椒江城市发展投资集团有限公司        | 广发银行台州分行   | 14,000.00 | 2022/6/19  |    |   |
|      | 台州市椒江排水集团有限公司            | 光大银行台州支行   | 20,000.00 | 2022/8/26  |    |   |
|      | 台州市椒江城市发展投资集团有限公司        | 华夏银行台州分行   | 15,000.00 | 2022/3/23  |    |   |
|      | 台州湾循环经济产业集聚区椒江分区建设投资有限公司 | 恒丰银行台州分行   | 20,000.00 | 2022/12/21 |    |   |
|      | 台州市椒江区城镇化建设投资有限公司        | 恒丰银行台州分行   | 15,000.00 | 2022/12/21 |    |   |
|      | 台州市椒江排水集团有限公司            | 平安银行台州分行   | 5,000.00  | 2022/6/20  |    |   |
|      | 台州市椒江排水集团有限公司            | 平安银行台州分行   | 5,000.00  | 2022/6/20  |    |   |
|      | 台州市椒江区城镇化建设投资有限公司        | 椒江农村商业银行   | 2,000.00  | 2022/7/27  |    |   |
|      | 台州市椒江城市发展投资集团有限公司        | 华夏银行台州分行   | 15,000.00 | 2022/5/21  |    |   |
|      | 台州市椒江农信融资担保有限公司          | 担保责任余额     | -         | 2,708.00   | -  |   |
|      | 小 计                      | -          | -         | 257,736.63 | -  | - |

## (三)已签订的正在履行的重组计划

根据浙江海正药业股份有限公司第八届第十四次董事会、第八届第十七次董事会、第八届第



二十次董事会和 2020 年第二次临时股东大会决议，浙江海正药业股份有限公司拟向 HPPC Holding SARL 发行股份、可转换公司债券及支付现金购买其持有的瀚晖制药有限公司 49%的股权，同时募集配套资金。浙江海正药业股份有限公司和 HPPC 同意交易价格以瀚晖制药股权经资产评估机构出具并经国有资产监督管理部门备案的资产评估报告所确定的评估值为依据，由交易相关各方协商确定。根据坤元资产评估有限公司出具的《资产评估报告》（坤元评报（2020）468 号）和《资产购买协议》及其补充协议，确定瀚晖制药 49%的股权的交易对价为 440,069.00 万元，其中，浙江海正药业股份有限公司以发行股份方式支付 188,544.85 万元，以发行可转换公司债券方式支付 181,524.15 万元，以现金方式支付 70,000.00 万元。本次购买资产发行股份的定价基准日为浙江海正药业股份有限公司第八届董事会第十四次会议决议公告日。本次购买资产发行股份的市场参考价为定价基准日前 20 个交易日的公司股票交易均价的 90%，由于浙江海正药业股份有限公司 2020 年 7 月 15 日实施利润分配方案，本次购买资产所发行股份的发行价格确定为 13.15 元/股。本次购买资产发行的可转换公司债券的初始转股价格参照本次购买资产所发行股份的标准定价，即 13.15 元/股。同时，浙江海正药业股份有限公司拟向本公司募集配套资金不超过 70,000 万元用于支付本次交易现金对价。本次募集配套资金非公开发行股份的定价基准日为浙江海正药业股份有限公司第八届董事会第十四次会议决议公告日。本次募集配套资金非公开发行股份的价格不低于定价基准日前 20 个交易日股票交易均价的 80%，由于浙江海正药业股份有限公司 2020 年 7 月 15 日实施利润分配方案，本次非公开发行股份募集配套资金的股票发行价格为 11.68 元/股。

本次重组已于 2020 年 12 月 25 日通过中国证券监督管理委员会上市公司并购重组审核委员会审核，中国证券监督管理委员会于 2021 年 1 月 29 日下发了《关于核准浙江海正药业股份有限公司向 HPPC Holding SARL 发行股份、可转换公司债券购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2021]314 号）。

## 十、资产负债表日后事项

### （一）重要的非调整事项

| 项 目   | 内 容  | 对财务状况和经营成果的影响数 | 无法估计影响数的原因 |
|-------|--|----------------|------------|
| 限售股解禁 | 子公司浙江海正药业股份有限公司向 HPPC 购买资产非公开发行的 143,380,114 股股份于 2022 年 3 月 18 日解除限售上市流通。   |                |            |
| 股权激励  | 根据子公司浙江海正药业股份有限公司第八届董事会第三十八次会议和 2021 年第二次临时股东大会审议通过了《关于向激励对象授予预留部分限制性股票的议案》，同意确定以 2022 年 2 月 24 日为预留授予日，向符合授予条件的 90 名激励对象授予限制性股票 265.60 万股，授予价格为 8.87 元/股。 |                |            |

| 项 目             | 内 容  | 对财务状况和经营成果的影响数           | 无法估计影响数的原因 |
|-----------------|--|--------------------------|------------|
| 回购注销部分限制性股票     | 根据子公司浙江海正药业股份有限公司第八届董事会第四十次会议审议通过的决议，子公司浙江海正药业股份有限公司决定以自有资金回购注销苏银洋等 10 名离职激励对象持有的已获授但尚未解除限售的限制性股票合计 476,000 股，回购价格为 8.74 元/股。  |                          |            |
| 子公司拟实施增资扩股及老股转让 | 根据子公司浙江海正药业股份有限公司第八届董事会第三十九次会议审议通过《关于控股子公司浙江海正魅力康生物科技有限公司实施增资扩股及转让部分老股的议案》，浙江海正魅力康生物科技有限公司拟以投前估值 137,220,000 元为增资扩股及老股转让，交易完成后公司持股比例由 91% 下降为 39.15%，将丧失对海正魅力康生物科技有限公司控制权。 |                          |            |
| 外汇远期结售汇业务       | 根据子公司浙江海正药业股份有限公司第八届董事会第四十次会议审议通过的决议，同意授权浙江海正药业股份有限公司法定代表人在 2022 年度拟开展美元远期结售汇业务累计金额不超过 7,000 万美元。  | 美元远期结售汇业务总额不超过 7,000 万美元 |            |
| 募投项目结项并永久补充流动资金 | 根据子公司浙江海正药业股份有限公司第八届董事会第四十次会议审议通过的决议，同意将子公司浙江海正药业股份有限公司 2013 年度非公开发行股票募集资金投资项目结项，并将结项后的节余募集资金余额 11,333.79 万元及其孳息永久补充流动资金。  |                          |            |

## 十一、其他重要事项

### (一) 前期差错更正

本期公司无重要前期差错更正事项。

### (二) 政府补助

#### 1) 与资产相关的政府补助

| 项 目  | 期初递延收益         | 本期新增补助        | 本期摊销         | 其他减少 | 期末递延收益         | 本期摊销列报项目 |
|--|----------------|---------------|--------------|------|----------------|----------|
| 洪家场浦排涝调蓄工程项目补助                                 | 482,910,000.00 | -             | -            | -    | 482,910,000.00 | -        |
| 大陈岛蓝色生态海湾修复工程                                  | 80,000,000.00  | -             | -            | -    | 80,000,000.00  | -        |
| 储备粮中心粮库一期补助                                    | -              | 59,258,070.75 | 750,102.16   | -    | 58,507,968.59  | 其他收益     |
| 十一塘围涂区北片造地工程补助                                 | 42,512,809.24  | -             | -            | -    | 42,512,809.24  | -        |
| 外沙新产品产业化与制剂国际一期                                | 39,682,397.06  | -             | 6,184,269.60 | -    | 33,498,127.46  | 其他收益     |
| 2012 年国家蛋白类生物药和疫苗发展专项补助资金                      | 39,463,440.96  | -             | 6,883,870.92 | -    | 32,579,570.04  | 其他收益     |
| 大陈岛核心景区建设经费                                    | 27,793,000.00  | -             | -            | -    | 27,793,000.00  | -        |
| 2017 年工业转型升级(中国制造 2025)资金(部门预算)重点项目短缺药供应保障能力提升 | 28,083,333.41  | -             | 2,349,999.96 | -    | 25,733,333.45  | 其他收益     |

| 项 目   | 期初递延收益        | 本期新增补助        | 本期摊销         | 其他减少 | 期末递延收益        | 本期摊销列报项目 |
|---|---------------|---------------|--------------|------|---------------|----------|
| 生态文明建设专项中央补助资金(椒江区大型垃圾分拣中心工程)                                 | -             | 22,463,298.61 | 39,340.28    | -    | 22,423,958.33 | 其他收益     |
| 上徐村棚户区改造工程中央基建投资资金  | -             | 21,750,000.00 | -            | -    | 21,750,000.00 | -        |
| 储备粮中心粮库二期拨款   | -             | 21,141,666.67 | 179,166.67   | -    | 20,962,500.00 | 其他收益     |
| 仓库增容补助  | -             | 20,650,000.00 | 175,000.00   | -    | 20,475,000.00 | 其他收益     |
| 大陈岛垦荒剧场工程   | 3,500,000.00  | 16,720,000.00 | -            | -    | 20,220,000.00 | -        |
| 青垦文化纪念馆建设项目   | 14,910,000.00 | -             | -            | -    | 14,910,000.00 | -        |
| 智慧旅游暨创 5A 景区信息化建设工程   | 14,000,000.00 | -             | -            | -    | 14,000,000.00 | -        |
| 2017 年增强制造业核心竞争力项目中央财政专项资金                                    | 14,094,000.00 | -             | 1,566,000.00 | -    | 12,528,000.00 | 其他收益     |
| 大陈岛滨海生态廊道工程(一期)   | -             | 12,150,000.00 | -            | -    | 12,150,000.00 | -        |
| 大陈岛梅花湾核心区改造工程一期   | -             | 11,670,000.00 | -            | -    | 11,670,000.00 | -        |
| 大陈岛旅游观光车交通配置设施建设工程一期  | -             | 11,120,000.00 | -            | -    | 11,120,000.00 | -        |
| 年生产 10 亿片/A   | 9,215,000.00  | -             | -            | -    | 9,215,000.00  | -        |
| 二中改扩建工程补助资金   | 2,000,000.00  | 7,000,000.00  | -            | -    | 9,000,000.00  | -        |
| 梅花湾核心功能区块改造   | 9,000,000.00  | -             | -            | -    | 9,000,000.00  | -        |
| 中国大陈青垦文化纪念馆和青少年宫展陈工程  | -             | 8,810,000.00  | -            | -    | 8,810,000.00  | -        |
| 污水专管工程专项补贴  | 8,355,100.00  | -             | -            | -    | 8,355,100.00  | -        |
| 2015 年富阳区重点工业投入和机器换人项目财政补助                                    | 7,219,000.00  | -             | -            | -    | 7,219,000.00  | -        |
| 2018 年工业转型升级资金(部门预算)项目-儿童药专用技术开发和产业化能力建设-8000 万支/a 口服吸管颗粒剂生产线 | 6,820,000.00  | -             | -            | -    | 6,820,000.00  | -        |
| 大陈岛垦荒碑景区提升工程  | 6,600,000.00  | -             | -            | -    | 6,600,000.00  | -        |
| 大米加工厂拨款   | -             | 5,994,059.65  | 32,576.41    | -    | 5,961,483.24  | 其他收益     |
| 大陈岛岸线整治修复项目   | 5,650,000.00  | -             | -            | -    | 5,650,000.00  | -        |
| 2012 年国家蛋白类生物药和疫苗发展专项补助资金                                     | 6,933,333.56  | -             | 1,599,999.96 | -    | 5,333,333.60  | 其他收益     |
| 台州市自然资源和规划局椒江分局海洋生态保护项目资金                                     | -             | 5,100,000.00  | -            | -    | 5,100,000.00  | -        |
| (企业研究院)现代医药产业技术创新综合试点资金                                       | 6,000,000.12  | -             | 999,999.96   | -    | 5,000,000.16  | 其他收益     |
| 台州(心海)数字贸易产业创新基地项目补助  | -             | 5,000,000.00  | -            | -    | 5,000,000.00  | -        |
| 大陈垦荒碑配套设施提  | -             | 4,280,000.00  | -            | -    | 4,280,000.00  | -        |

| 项 目                              | 期初递延收益         | 本期新增补助         | 本期摊销          | 其他减少         | 期末递延收益           | 本期摊销列报项目 |
|----------------------------------|----------------|----------------|---------------|--------------|------------------|----------|
| 升                                |                |                |               |              |                  |          |
| 中华美食第一街“百县千碗”示范区的地下和地上的工程建设      | -              | 4,280,000.00   | -             | -            | 4,280,000.00     | -        |
| 2012 年省战略性医药技术创新综合试点补助资金         | 4,916,666.87   | -              | 999,999.96    | -            | 3,916,666.91     | 其他收益     |
| 基于南通基地的广谱抗病毒药物法维拉韦中间体-原料药一体化升级改造 | -              | 3,687,500.00   | -             | -            | 3,687,500.00     | -        |
| 注射剂扩建生产项目                        | 3,511,200.00   | -              | -             | -            | 3,511,200.00     | -        |
| 燃煤锅炉淘汰财政补助资金                     | -              | 3,500,000.00   | -             | -            | 3,500,000.00     | -        |
| 上大陈环境整治提升工程(码头至大岙里)              | -              | 3,140,000.00   | -             | -            | 3,140,000.00     | -        |
| 2012 年国家通用名化学药发展专项补助资金           | 4,333,333.58   | -              | 1,299,999.96  | -            | 3,033,333.62     | 其他收益     |
| 2015 年度省海洋经济发展示范区建设项目专项资金        | 4,000,000.20   | -              | 999,999.96    | -            | 3,000,000.24     | 其他收益     |
| 省城乡新型建筑工业化以奖代补资金奖励(文昌第一小学)       | -              | 3,000,000.00   | -             | -            | 3,000,000.00     | -        |
| 资源节约循环利用重点工程                     | 3,190,603.47   | -              | 450,000.00    | -            | 2,740,603.47     | 其他收益     |
| 机器人项目财政补助资金                      | 2,822,166.67   | -              | 574,000.00    | -            | 2,248,166.67     | 其他收益     |
| 2010 年国家高技术产业发展项目产业技术研究与发展资金     | 3,608,333.56   | -              | 1,524,999.96  | -            | 2,083,333.60     | 其他收益     |
| 2009 年产业技术进步(第六批)项目国债补助          | 4,108,332.13   | -              | 2,900,000.04  | -            | 1,208,332.09     | 其他收益     |
| 建设自动注射针与口腔崩解冻干片生产线               | 5,160,900.00   | -              | -             | 5,160,900.00 | -                | -        |
| 其他                               | 43,963,910.96  | 6,172,481.36   | 10,216,401.01 | 400,000.00   | 39,519,991.31    | -        |
| 小 计                              | 934,356,861.79 | 256,887,077.04 | 39,725,726.81 | 5,560,900.00 | 1,145,957,312.02 | -        |

[注]本期其他减少系项目终止，退回相关政府补助。

2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

| 项 目                                   | 期初递延收益       | 本期新增补助     | 本期摊销       | 其他减少 | 期末递延收益       | 本期摊销列报项目 |
|---------------------------------------|--------------|------------|------------|------|--------------|----------|
| 首批省领军型创新创业团队 2014 年补助奖励资              | 4,500,000.00 | -          | 500,000.00 | -    | 4,000,000.00 | 其他收益     |
| 儿童用冻干口崩片药品及关键技术研发                     | 3,870,900.00 | -          | -          | -    | 3,870,900.00 | -        |
| 新型吸入药制剂及其规模化发展的重大共性关键技术研究             | 3,589,880.19 | -          | -          | -    | 3,589,880.19 | -        |
| 重组人血白蛋白生产工艺、质量控制及临床研究                 | 3,217,600.00 | -          | -          | -    | 3,217,600.00 | -        |
| 优质放线菌底盘设计与适配机理研究                      | 1,350,000.00 | 570,000.00 | 372,462.52 | -    | 1,547,537.48 | 其他收益     |
| 治疗儿童神经母细胞瘤 1.1 类新药 PEG-SN38 缓控释注射剂的开发 | 1,057,000.00 | -          | -          | -    | 1,057,000.00 | -        |
| 省领军型创新创业团队 2015 年配套                   | 1,125,000.00 | -          | 124,999.96 | -    | 1,000,000.04 | 其他收益     |

| 项 目   | 期初递延收益        | 本期新增补助     | 本期摊销         | 其他减少 | 期末递延收益        | 本期摊销列报项目 |
|---|---------------|------------|--------------|------|---------------|----------|
| 经费  |               |            |              |      |               |          |
| 应急单抗药物的产业化应急生产  | 1,334,301.55  | -          | 346,718.57   | -    | 987,582.98    | 其他收益     |
| 创新化学药物的研制及产业化-省重大科技专项                                 | 800,000.00    | -          | -            | -    | 800,000.00    | -        |
| 吸管式给药关键技术及产业化   | 640,000.00    | -          | -            | -    | 640,000.00    | -        |
| 卫科专项函(2018)312号国家重点研发计划“精准医学研究”重点专项已立项项目的2018年度中央财政经费 | 360,000.00    | -          | -            | -    | 360,000.00    | -        |
| 青蒿素高效人工合成工艺开发和相关药物产业化研究                               | 1,362,500.00  | -          | 1,362,500.00 | -    | -             | 其他收益     |
| 新型兽药研制及耐药性控制技术研<br>发-新型绿色兽药创制及禽畜重要<br>病原菌耐药性控制研究      | 150,000.00    | -          | 150,000.00   | -    | -             | 其他收益     |
| 小 计   | 23,357,181.74 | 570,000.00 | 2,856,681.05 | -    | 21,070,500.69 | -        |

## 3) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

| 项 目                                 | 金 额            | 列报项目 |
|-------------------------------------|----------------|------|
| 经营补助                                | 408,190,000.00 | 其他收益 |
| 企业发展专项资金                            | 21,030,000.00  | 其他收益 |
| 一致性评价奖励补助                           | 18,400,000.00  | 其他收益 |
| 省海洋(湾区)经济发展资金项目前期补助款                | 3,120,000.00   | 其他收益 |
| 2021年商务促进发展专项资金(外经贸部分)含市级及区级部分      | 3,053,900.00   | 其他收益 |
| 生物医药产业财政资助                          | 3,000,000.00   | 其他收益 |
| 油价补贴资金                              | 2,529,300.00   | 其他收益 |
| 科学技术局研发经费补助                         | 2,000,000.00   | 其他收益 |
| 高速客轮专项补助                            | 2,000,000.00   | 其他收益 |
| 促进民营经济高质量发展若干政策兑现-中国专利优秀奖           | 1,860,000.00   | 其他收益 |
| 企业引才薪酬补助                            | 1,808,570.24   | 其他收益 |
| 就业见习补助收入                            | 1,807,976.37   | 其他收益 |
| 粮食政策性补贴                             | 1,626,333.14   | 其他收益 |
| 椒江区育才奖                              | 1,590,000.00   | 其他收益 |
| 基于 RTK-RAS-MAPK 信号通路的抗肿瘤药物高价值专利组织培育 | 1,500,000.00   | 其他收益 |
| 稳岗补贴收入                              | 1,370,583.72   | 其他收益 |
| 椒江区企业研发投入奖励                         | 1,144,640.00   | 其他收益 |
| 企业研发经费投入财政补助                        | 1,039,000.00   | 其他收益 |
| 富阳区高新潜力企业奖励资金                       | 976,100.00     | 其他收益 |
| 省级应急救援专业骨干队伍建设经费                    | 800,000.00     | 其他收益 |
| 旅游发展专项资金                            | 800,000.00     | 其他收益 |
| 杭州市智能制造示范、制造业数字化改造攻关项目              | 750,600.00     | 其他收益 |
| 最多跑一次改革椒江体育馆服务大提升改造工程项目费用           | 598,000.00     | 其他收益 |
| 企业贡献奖                               | 500,000.00     | 其他收益 |
| 其他                                  | 12,867,905.97  | -    |
| 小 计                                 | 494,362,909.44 | -    |

## 4) 财政贴息

公司直接取得的财政贴息

| 项 目    | 期初递延收益     | 本期新增           | 本期结转       | 期末递延收益         | 本期结转列报项目 |
|--------|------------|----------------|------------|----------------|----------|
| 金融机构贷款 | 526,822.47 | 208,298,736.82 | 526,822.47 | 208,298,736.82 | 财务费用     |

### (三) 债务重组

#### 1、公司作为债务人

| 债务重组方式   | 债务账面价值       | 债务重组相关损益   | 债务重组导致的股本等所有者权益的增加额 |
|----------|--------------|------------|---------------------|
| 修改其他债务条件 | 6,221,170.61 | 609,423.18 |                     |

根据子公司浙江海正药业股份有限公司 2020 年 8 月 5 日第八届董事会第十五次会议《关于控股子公司云南生物制药有限公司拟申请破产重整的议案》决议，同意控股子公司云南生物制药有限公司(以下简称云生公司)向人民法院提交破产重整申请，同时实施对云生公司的破产重整相关事宜。2021 年 5 月 7 日，云生公司收到云南省昆明市中级人民法院对《云南生物制药有限公司债权表(第二批)》记载的债权的裁定确认书([2020]云 01 破 10 号之一)根据裁定结果，公司本期对云南建投第十建设有限公司等公司相关债务确认债务重组利得 609,423.18 元。

#### 2、公司作为债权人

| 债务重组方式   | 债权账面价值        | 债务重组相关损益 | 债务重组导致的对联营企业或合营企业的权益性投资增加额 | 权益性投资占联营企业或合营企业股份总额的比例 |
|----------|---------------|----------|----------------------------|------------------------|
| 修改其他债务条件 | 18,065,500.00 |          |                            |                        |

本期子公司浙江海正药业股份有限公司与重庆恩创医疗管理有限公司就前期签订的技术合同履行情况产生争议，并提请上海国际经济贸易仲裁委员会仲裁。根据上海国际经济贸易仲裁委员会做出的《裁决书》([2021]沪贸仲裁字第 1142 号和[2021]沪贸仲裁字第 1143 号)，由重庆恩创医疗管理有限公司支付子公司浙江海正药业股份有限公司服务费及逾期付款违约金共计 1,465,000.00 元，截至资产负债表日，子公司浙江海正药业股份有限公司收到上述裁决的赔偿款项并完成债务重组。

前期，控股子公司海正药业(杭州)有限公司与重庆恩创医疗管理有限公司签订《浙江海正宣泰医药有限公司 51%股权转让合同》，由海正药业(杭州)有限公司将其持有浙江海正宣泰医药有限公司 51%的股权转让与重庆恩创医疗管理有限公司，后双方就股权转让合同履行情况发生争议。本期，子公司海正药业(杭州)有限公司与重庆恩创医疗管理有限公司签订《和解协议》，由其于 2021 年 10 月 20 日前向海正药业(杭州)有限公司支付剩余股权款 1,660.05 万元并免付逾期付款利息，截至资产负债表日，控股子公司海正药业(杭州)有限公司已收到上述和解协议约定的股权转让款。

### (四) 股份支付

#### 1、股份支付总体情况

## (1) 明细情况

单位：股 币种：人民币

|  |  |
|--|--|
| 子公司浙江海正药业股份有限公司本期授予的各项权益工具总额               | 限制性股票 27,361,100 股   |
| 子公司浙江海正药业股份有限公司本期行权的各项权益工具总额               | /  |
| 子公司浙江海正药业股份有限公司本期失效的各项权益工具总额               | 限制性股票 173,000 股  |
| 子公司浙江海正药业股份有限公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限   | /  |
| 子公司浙江海正药业股份有限公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限 | 2021 年 7 月 26 日授予的限制性股票行权价格 8.74 元/股，自授予日 24 个月限售期满后的未来 36 个月内分三批解除限售，解除限售的比例分别为 40%、30%、30% |

## (2) 其他说明

根据子公司浙江海正药业股份有限公司第八届董事会第三十一次会议和 2021 年第二次临时股东大会决议审议通过了《关于〈公司 2021 年限制性股票激励计划(草案)〉及其摘要的议案》及限制性股票激励计划实施考核管理办法和限制性股票激励计划对象名单，并经台州市人民政府国有资产监督管理委员会《台州市国资委关于浙江海正药业股份有限公司实施限制性股票激励计划的批复》(台国资[2021]84 号)批准，浙江海正药业股份有限公司拟向激励对象授予限制性股票 3,300 万股，其中首次授予 3,000 万股，预留 300 万股。首次授予不超过 700 名符合授予条件的激励对象，授予价格为 8.74 元/股。首次计划授予的限制性股票解除限售考核年度为 2021-2023 年三个会计年度，每个会计年度考核一次，达到业绩考核指标时方可解除限售。若达到限制性股票的解除限售条件，激励对象获授的限制性股票将在 24 个月限售期满后的未来 36 个月内分三批解除限售，解除限售的比例分别为 40%、30%、30%。若限售期满期员工离职或未满足解除限售条件的激励对象持有的限制性股票由公司按授予价回购注销。

本期浙江海正药业股份有限公司实际授予 656 名激励对象按每股 8.74 元认购人民币普通股(A 股)27,361,100 股。上述增资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验并由其出具《验资报告》(天健验[2021]480 号)。浙江海正药业股份有限公司于 2022 年 1 月 10 日办妥工商变更登记手续。

本期浙江海正药业股份有限公司向 7 名已离职激励对象按每股 8.74 元回购人民币普通股(A 股)173,000 股。上述减资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验并由其出具《验资报告》(天健验[2022]5 号)。浙江海正药业股份有限公司于 2022 年 1 月 18 日办妥工商变更登记手续。

## 2、以权益结算的股份支付情况

|                   |                              |
|-------------------|------------------------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法  | 限制性股票公允价值根据公司上市流通股授予日的市场价格确定 |
| 可行权权益工具数量的确定依据    | 获授限制性股票额度基数与对应年度业绩考核系数等信息确定  |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因 |                              |

|                                      |               |
|--------------------------------------|---------------|
| 以权益结算的股份支付计入子公司浙江海正药业股份有限公司资本公积的累计金额 | 20,194,094.72 |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额                  | 20,262,523.29 |

### (五) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1、根据子公司浙江海正药业股份有限公司第八届董事会第十四次会议、第八届董事会第十七次会议、第八届董事会第二十次会议和 2020 年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准浙江海正药业股份有限公司向 HPPC Holding SARL 发行股份、可转换公司债券购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2021]314 号)核准，子公司浙江海正药业股份有限公司获准向 HPPC Holding SARL) 以下简称 HPPC) 发行 143,380,114 股股份和 18,152,415 张可转换公司债券购买其持有的瀚晖制药 49% 的股权，同时向本公司募集配套资金不超过 7 亿元。

2021 年 3 月，子公司浙江海正药业股份有限公司向 HPPC 发行人民币普通股(A 股)股票 143,380,114 股，增加股本 143,380,114.00 元，增加资本公积 1,741,933,120.85 元，上述增资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验并由其出具《验资报告》(天健验[2021]67 号)。子公司浙江海正药业股份有限公司于 2021 年 4 月 19 日办妥工商变更登记手续。

同时，子公司浙江海正药业股份有限公司向 HPPC 发行可转换公司债券 18,152,415 张，每张面值为人民币 100.00 元，票面利率为 0.01%/年，采用每年付息一次的付息方式，到期归还本金和最后一年利息。公司本次发行可转换公司债券实际募集资金净额 1,815,070,250.80 元，业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验并由其出具《验资报告》(天健验[2021]68 号)。初始计量时先确定金融负债成分的公允价值，再从复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值，作为权益工具成分的公允价值。发行日金融负债成分公允价值 1,386,742,030.27 元计入应付债券，权益工具成分的公允价值 428,328,220.53 元计入其他权益工具。

2、根据子公司浙江海正药业股份有限公司第八届董事会第三十六次会议《关于控股子公司北京军海药业有限责任公司相关闲置设备报废处理的议案》决议，子公司浙江海正药业股份有限公司及军海药业审慎研究，决定停止军海药业原有项目建设，并将相关闲置专用设备报废处理。本期上述闲置专用设备已完成处置，相应合并财务报表确认资产处置损失 12,515.78 万元。

3、根据 2019 年度子公司浙江海正药业股份有限公司和控股子公司海正药业(杭州)有限公司就联营企业浙江博锐生物制药有限公司股权转让与 PAG Highlander(HK) Limited(以下简称太盟公司)签订的《海正博锐股权转让协议》及补充约定，本期英夫利昔里程碑补偿和特殊转移补偿义务已按期完成，终止确认对应金融负债 17,500.00 万元，因曲妥珠研发及获得上市批件的情况可能承担的里程碑补偿和特殊转移补偿义务尚未解除，保留金融负债 27,500.00 万元。



## 十二、母公司财务报表主要项目注释

## (一)其他应收款

| 性质        | 期末余额             | 期初余额             |
|-----------|------------------|------------------|
| 应收利息      | -                | -                |
| 应收股利      | -                | -                |
| 其他应收款项    | 4,313,055,654.85 | 4,016,683,418.98 |
| 减：坏账准备    | 932,272.97       | 902,716.00       |
| 其他应收款款项小计 | 4,312,123,381.88 | 4,015,780,702.98 |
| 合计        | 4,312,123,381.88 | 4,015,780,702.98 |

[注]期初数与上年年末数(2020年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十五)2之说明。

## 1、其他应收款项

## (1)按账龄披露

| 账龄     | 期末数              |
|--------|------------------|
| 1年以内   | 1,231,855,633.04 |
| 1-2年   | 15,370,327.67    |
| 2-3年   | 290,209,791.68   |
| 3-5年   | 1,386,956,951.00 |
| 5年以上   | 1,388,662,951.46 |
| 账面余额小计 | 4,313,055,654.85 |
| 减：坏账准备 | 932,272.97       |
| 账面价值合计 | 4,312,123,381.88 |

## (2)按款项性质分类

| 款项性质   | 期末余额             | 期初余额             |
|--------|------------------|------------------|
| 往来款    | 4,311,919,759.48 | 4,016,664,187.22 |
| 押金和保证金 | 18,000.00        | 19,231.76        |
| 其他     | 1,117,895.37     | -                |
| 减：坏账准备 | 932,272.97       | 902,716.00       |
| 合计     | 4,312,123,381.88 | 4,015,780,702.98 |

## (1)期末按组合计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称           | 期末数              |         |            |
|----------------|------------------|---------|------------|
|                | 账面余额             | 计提比例(%) | 坏账准备       |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 902,716.00       | 100.00  | 902,716.00 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 4,312,152,938.85 | 0.58    | 29,556.97  |
| 合计             | 4,313,055,654.85 | 0.02    | 932,272.97 |

## 1)期末单项评估计提坏账准备的其他应收款

| 债务人名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
|-------|------|------|---------|------|
|-------|------|------|---------|------|

| 债务人名称   | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例 (%) | 计提理由   |
|---------|------------|------------|----------|--------|
| 北新椒街项目组 | 602,716.00 | 602,716.00 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 椒江区旅游局  | 300,000.00 | 300,000.00 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 合计      | 902,716.00 | 902,716.00 | 100.00   |        |

## 2) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称              | 期末数              |          |           |
|-------------------|------------------|----------|-----------|
|                   | 账面余额             | 计提比例 (%) | 坏账准备      |
| 应收政府部门及其控制的公司款项组合 | 1,054,700,699.43 | -        | -         |
| 应收指挥部组合           | 19,994,750.00    | -        | -         |
| 关联方组合             | 3,237,224,310.05 | -        | -         |
| 账龄组合              | 233,179.37       | 10.67    | 29,556.97 |
| 合计                | 4,312,152,938.85 | 0.58     | 29,556.97 |

## 其中：账龄组合

| 账龄    | 期末数        |          |           |
|-------|------------|----------|-----------|
|       | 账面余额       | 计提比例 (%) | 坏账准备      |
| 1 年以内 | 214,339.37 | 5.00     | 10,716.97 |
| 5 年以上 | 18,840.00  | 100.00   | 18,840.00 |
| 小计    | 233,179.37 | 10.67    | 29,556.97 |

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

## 本期计提坏账准备情况

| 项目        | 期初数        | 本期增加      |    |    | 本期减少 |    |    | 期末数        |
|-----------|------------|-----------|----|----|------|----|----|------------|
|           |            | 计提        | 收回 | 其他 | 转回   | 核销 | 其他 |            |
| 按单项计提坏账准备 | 902,716.00 | -         | -  | -  | -    | -  | -  | 902,716.00 |
| 按组合计提坏账准备 | -          | 29,556.97 | -  | -  | -    | -  | -  | 29,556.97  |
| 合计        | 902,716.00 | 29,556.97 | -  | -  | -    | -  | -  | 932,272.97 |

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称                 | 款项性质 | 期末余额             | 占其他应收款项余额的比例 (%) | 计提的坏账准备 |
|----------------------|------|------------------|------------------|---------|
| 台州市椒江洪家场浦综合开发有限公司    | 往来款  | 1,000,000,000.00 | 23.19            | -       |
| 台州市椒江区投资发展有限公司       | 往来款  | 975,876,742.68   | 22.63            | -       |
| 台州市椒江交通基础设施投资有限公司    | 往来款  | 905,000,000.00   | 20.99            | -       |
| 台州市椒江区社会事业发展集团有限公司   | 往来款  | 404,700,000.00   | 9.39             | -       |
| 台州市商贸核心区开发建设投资集团有限公司 | 往来款  | 400,658,472.23   | 9.29             | -       |
| 合计                   |      | 3,686,235,214.91 | 85.49            |         |

## (二) 长期股权投资

## 1、长期股权投资分类

| 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     | 2,992,233,869.11 | -    | 2,992,233,869.11 | 1,680,010,538.75 | -    | 1,680,010,538.75 |
| 对联营、合营企业投资 | 290,726,274.47   | -    | 290,726,274.47   | 208,132,979.34   | -    | 208,132,979.34   |
| 合计         | 3,282,960,143.58 | -    | 3,282,960,143.58 | 1,888,143,518.09 | -    | 1,888,143,518.09 |

## 2、对子公司投资

| 被投资单位                | 期初余额             | 本期增加             | 本期减少 | 期末余额             | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|----------------------|------------------|------------------|------|------------------|----------|----------|
| 台州市椒江区社会事业发展集团有限公司   | 518,664,805.33   | -                | -    | 518,664,805.33   | -        | -        |
| 浙江海正集团有限公司           | 846,245,733.42   | -                | -    | 846,245,733.42   | -        | -        |
| 台州市椒江旅游集团有限公司        | 70,000,000.00    | -                | -    | 70,000,000.00    | -        | -        |
| 台州市椒江工业投资集团有限公司      | 200,000,000.00   | -                | -    | 200,000,000.00   | -        | -        |
| 台州市民卡营运管理中心有限公司      | 30,000,000.00    | -                | -    | 30,000,000.00    | -        | -        |
| 台州市椒江区绿色药都投资开发有限公司   | 11,200,000.00    | -                | -    | 11,200,000.00    | -        | -        |
| 台州市新府城科技传媒有限公司       | 3,900,000.00     | 31,100,000.00    | -    | 35,000,000.00    | -        | -        |
| 浙江海正药业股份有限公司         | -                | 699,999,990.08   | -    | 699,999,990.08   | -        | -        |
| 台州市椒江尚荣置业有限公司        | -                | 500,000.00       | -    | 500,000.00       | -        | -        |
| 台州市商贸核心区开发建设投资集团有限公司 | -                | 580,623,340.28   | -    | 580,623,340.28   | -        | -        |
| 合计                   | 1,680,010,538.75 | 1,312,223,330.36 | -    | 2,992,233,869.11 | -        | -        |

## 3、对联营、合营企业投资

| 被投资单位            | 初始投资成本         | 期初余额           | 本期增减变动        |             |          |        |
|------------------|----------------|----------------|---------------|-------------|----------|--------|
|                  |                |                | 追加或减少投资       | 权益法下确认的投资收益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 |
| 联营企业             |                |                |               |             |          |        |
| 台州市市域铁路第一项目有限公司  | 286,200,100.00 | 203,812,916.33 | 82,325,600.00 | -13,042.42  | -        | -      |
| 台州市社会保障卡运营服务有限公司 | 6,000,000.00   | 4,320,063.01   | -             | 280,737.55  | -        | -      |
| 合计               | 292,200,100.00 | 208,132,979.34 | 82,325,600.00 | 267,695.13  | -        | -      |

续：

| 被投资单位            | 期末余额           | 减值准备期末余额 | 本期计提减值准备 | 期末净额           | 备注 |
|------------------|----------------|----------|----------|----------------|----|
| 联营企业             |                |          |          |                |    |
| 台州市市域铁路第一项目有限公司  | 286,125,473.91 | -        | -        | 286,125,473.91 |    |
| 台州市社会保障卡运营服务有限公司 | 4,600,800.56   | -        | -        | 4,600,800.56   |    |
| 合计               | 290,726,274.47 | -        | -        | 290,726,274.47 |    |

**(三) 营业收入和营业成本**

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额        |
|-----------|---------------|--------------|
| 营业收入      | 1,611,168.59  | 992,034.35   |
| 其中：主营业务收入 | -             | -            |
| 其他业务收入    | 1,611,168.59  | 992,034.35   |
| 营业成本      | 10,077,608.82 | 6,461,541.82 |
| 其中：主营业务成本 | -             | -            |
| 其他业务成本    | 10,077,608.82 | 6,461,541.82 |

**(四) 投资收益**

| 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       | 5,121,102.70 | 2,148,500.00 |
| 权益法核算的长期股权投资收益       | 267,695.13   | 207,946.81   |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | 363,516.33   | 1,292,734.70 |
| 合 计                  | 5,752,314.16 | 3,649,181.51 |

台州市椒江区国有资本运营集团有限公司

2022年4月26日





证书序号: 0011978

# 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 张先云

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西直门北大街甲43号11号楼13层1316-1326



组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000267

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0087号

批准执业日期: 2013年12月16日



姓名: 张健  
 Full name: \_\_\_\_\_  
 性别: 男  
 Sex: \_\_\_\_\_  
 出生日期: 1980-05-13  
 Date of birth: \_\_\_\_\_  
 工作单位: 台州中大会计师事务所有限公司  
 Working unit: \_\_\_\_\_  
 身份证号码: 330023198005111333  
 Identity card No.: \_\_\_\_\_



**年度检验登记**  
 Annual Renewal Register

姓名: 张健  
 证件号: 330023198005111333

本证书继续有效。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师(任世强)张健  
 2018 检  
 浙江注册会计师协会  
 Zhejiang Institute of CPAs

注册编号: 330023198005111333  
 发证日期: 2018-12-25  
 有效期至: 2019-12-25

**注册会计师工作单位变更事项登记**  
 Registration of the Change of Working Unit by CPA

姓名: 张健  
 证件号: 330023198005111333

转出单位: 台州中大会计师事务所有限公司  
 转入单位: 台州中大会计师事务所有限公司

变更日期: 2020年12月14日  
 变更日期: 2020年12月25日

浙江中通会计师事务所  
 Zhejiang Zhongtong Accounting Firm (Special General Partnership)



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal

注册会计师任职资格检查  
(浙注协[2021]50号)

2021  
检

浙江省注册会计师协会

证书编号: 330001430010  
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020 年 04 月 08 日  
Date of Issuance /y /m /d

十 月 八 日  
/y /m /d



|                   |                        |
|-------------------|------------------------|
| 姓名                | 项嘉旻                    |
| Full name         |                        |
| 性别                | 女                      |
| Sex               |                        |
| 出生日期              | 1990-12-24             |
| Date of birth     |                        |
| 工作单位              | 中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)浙江分所 |
| Working unit      |                        |
| 身份证号码             | 331002199012240628     |
| Identity card No. |                        |

