

台州市椒江区国有资本运营集团有限公司
2020 年度财务报表之审计报告

目 录

一、审计报告.....	1-2
二、已审财务报表	
1、合并资产负债表	3-4
2、合并利润表	5
3、合并现金流量表	6
4、合并所有者权益变动表	7-8
5、母公司资产负债表	9-10
6、母公司利润表	11
7、母公司现金流量表	12
8、母公司所有者权益变动表	13-14
9、财务报表附注	15-109
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(2021)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 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2020 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 2020 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2020 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、管理层和治理层对财务报表的责任

椒江国运集团管理层(以下简称管理层)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。

四、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。



中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师： 陈健
执业注册号 330001431891

中国注册会计师： 项嘉旒
执业注册号 330001430010

报告日期：2021 年 4 月 27 日

合并资产负债表

2020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	期末余额	期初余额
流动资产：				
货币资金	五(一)	1	5,531,987,363.75	4,692,472,663.06
交易性金融资产		2	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五(二)	3	357,600.00	15,000,000.00
衍生金融资产		4	-	-
应收票据	五(三)	5	60,828,770.99	21,648,936.79
应收账款	五(四)	6	1,736,350,724.75	1,811,585,284.92
应收款项融资	五(五)	7	251,029,438.96	168,476,076.85
预付款项	五(六)	8	299,885,216.15	272,082,985.72
其他应收款	五(七)	9	9,029,159,914.26	10,380,524,605.53
存货	五(八)	10	10,190,748,655.77	9,177,888,215.23
合同资产		11	-	-
持有待售资产		12	-	-
一年内到期的非流动资产		13	-	-
其他流动资产	五(九)	14	233,073,032.29	321,411,450.34
流动资产合计		15	27,333,420,716.92	26,861,090,218.44
非流动资产：				
债权投资		16	-	-
可供出售金融资产	五(十)	17	2,386,006,180.00	2,477,341,180.00
其他债权投资		18	-	-
持有至到期投资		19	-	-
长期应收款		20	-	-
长期股权投资	五(十一)	21	1,516,934,717.62	1,701,691,153.09
其他权益工具投资	五(十二)	22	121,030,000.00	-
其他非流动金融资产	五(十三)	23	40,173,712.50	20,173,712.50
投资性房地产	五(十四)	24	438,618,334.26	429,308,913.60
固定资产	五(十五)	25	9,302,886,487.80	10,079,716,861.07
在建工程	五(十六)	26	5,302,396,980.26	6,782,942,803.13
生产性生物资产		27	-	-
油气资产		28	-	-
无形资产	五(十七)	29	1,027,868,422.99	994,033,747.74
开发支出	五(十八)	30	607,311,092.84	599,170,960.62
商誉	五(十九)	31	113,740,429.35	113,740,429.35
长期待摊费用	五(二十)	32	23,125,270.38	11,888,626.72
递延所得税资产	五(二十一)	33	204,538,915.41	183,208,913.86
其他非流动资产	五(二十二)	34	850,855,186.79	408,345,780.68
非流动资产合计		35	21,935,485,730.20	23,801,563,082.36
资产总计		36	49,268,906,447.12	50,662,653,300.80

法定代表人：

杨振



主管会计工作负责人：

郑柏



会计机构负责人：

郑华革

郑华革

合并资产负债表(续)

2020年12月31日

编制单位：台州市椒江区国有资本运营集团有限公司

会合01表-2

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	期末余额	期初余额
流动负债：				
短期借款	五(二十三)	37	7,613,481,893.44	7,104,087,288.68
交易性金融负债	五(二十四)	38	-	859,299.22
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		39	-	-
衍生金融负债		40	-	-
应付票据	五(二十五)	41	247,484,137.47	168,055,664.10
应付账款	五(二十六)	42	1,678,466,136.98	1,586,956,713.87
预收款项	五(二十七)	43	618,854,990.31	913,434,231.69
合同负债	五(二十八)	44	273,425,989.62	-
应付职工薪酬	五(二十九)	45	377,320,119.96	356,205,211.28
应交税费	五(三十)	46	342,925,375.70	203,473,619.59
其他应付款	五(三十一)	47	1,942,954,642.10	2,864,024,272.58
持有待售负债		48	-	-
一年内到期的非流动负债	五(三十二)	49	4,879,775,316.83	2,736,384,545.42
其他流动负债	五(三十三)	50	102,008,158.62	808,668,154.87
流动负债合计		51	18,076,696,761.03	16,742,149,001.30
非流动负债：				
长期借款	五(三十四)	52	4,251,659,282.94	4,467,134,936.30
应付债券	五(三十五)	53	5,108,764,291.02	6,851,858,698.33
其中：优先股		54	-	-
永续债		55	-	-
长期应付款	五(三十六)	56	1,853,454,252.28	2,471,852,014.72
长期应付职工薪酬		57	-	-
预计负债		58	-	-
递延收益	五(三十七)	59	962,588,332.09	1,073,687,405.45
递延所得税负债	五(二十一)	60	76,019,447.07	53,425,673.90
其他非流动负债	五(三十八)	61	661,117,596.38	602,200,279.81
非流动负债合计		62	12,913,603,201.78	15,520,159,008.51
负债合计		63	30,990,299,962.81	32,262,308,009.81
所有者权益：				
实收资本	五(三十九)	64	133,037,686.92	133,037,686.92
其他权益工具		65	-	-
其中：优先股		66	-	-
永续债		67	-	-
资本公积	五(四十)	68	8,518,905,728.31	8,964,123,045.78
减：库存股		69	-	-
其他综合收益	五(四十一)	70	13,624,654.06	-133,403.03
专项储备	五(四十二)	71	462,156.96	568,469.87
盈余公积	五(四十三)	72	25,639,345.25	25,509,575.72
未分配利润	五(四十四)	73	2,641,431,424.74	2,441,161,672.08
归属于母公司所有者权益合计		74	11,333,100,996.24	11,564,267,047.34
少数股东权益		75	6,945,505,488.07	6,836,078,243.65
所有者权益合计		76	18,278,606,484.31	18,400,345,290.99
负债和所有者权益总计		77	49,268,906,447.12	50,662,653,300.80

法定代表人：

杨振江



主管会计工作负责人：

4

郑柏



会计机构负责人：

郑华萍

郑华萍

合并利润表

2020年度

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	上期金额
一、营业收入	五(四十五)	1	12,355,541,435.46	12,439,353,990.18
二、营业总成本		2	12,011,305,099.07	13,349,724,572.78
其中：营业成本	五(四十五)	3	7,283,826,927.02	7,506,892,137.50
税金及附加	五(四十六)	4	82,217,793.00	103,277,341.05
销售费用	五(四十七)	5	2,540,426,734.86	2,904,767,457.11
管理费用	五(四十八)	6	1,060,353,949.58	1,081,293,266.31
研发费用	五(四十九)	7	410,683,681.84	942,271,722.42
财务费用	五(五十)	8	633,796,012.77	811,222,648.39
其中：利息费用		9	949,328,037.75	1,108,216,273.83
利息收入		10	374,226,512.63	364,330,608.96
加：其他收益	五(五十一)	11	513,912,824.21	615,157,833.02
投资收益(损失以“-”号填列)	五(五十二)	12	42,548,900.76	2,519,773,835.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		13	-27,801,164.71	2,267,322.05
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(五十三)	16	731,400.00	-756,999.22
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五(五十四)	17	41,592,744.29	-98,500,507.72
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五(五十五)	18	-75,890,638.54	-1,467,649,965.89
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五(五十六)	19	38,479,141.15	44,096,226.94
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		20	905,610,708.26	701,749,839.76
加：营业外收入	五(五十七)	21	157,170,009.10	18,247,091.64
减：营业外支出	五(五十八)	22	26,823,774.03	22,239,500.91
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		23	1,035,956,943.33	697,757,430.49
减：所得税费用	五(五十九)	24	213,276,457.82	223,309,398.79
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		25	822,680,485.51	474,448,031.70
(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	822,680,485.51	474,448,031.70
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	201,403,144.78	173,758,009.61
2. 少数股东损益		29	621,277,340.73	300,690,022.09
六、其他综合收益的税后净额		30	51,857,015.75	-1,669,414.18
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		31	13,758,057.09	-221,831.75
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		32	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	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	663,309.51	-221,831.75
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		39	-1,461,057.33	2,213.06
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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		42	-	-
5. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		43	-	-
6. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		44	-	-
7. 应收款项融资信用减值准备		45	-	-
8. 其他债权投资信用减值准备		46	-	-
9. 现金流量套期储备		47	-	-
10. 外币财务报表折算差额		48	2,124,366.84	-224,044.81
11. 其他		49	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		50	38,098,958.66	-1,447,582.43
七、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)		51	874,537,501.26	472,778,617.52
归属于母公司所有者的综合收益总额		52	215,161,201.87	173,536,177.86
归属于少数股东的综合收益总额		53	659,376,299.39	299,242,439.66
八、每股收益：				
(一) 基本每股收益(元/股)		54	-	-
(二) 稀释每股收益(元/股)		55	-	-

法定代表人：

杨振江



主管会计工作负责人：

郑超



会计机构负责人：

郑华

郑华

合并现金流量表

2020年度

编制单位：台州市椒江区国有资本运营集团有限公司

会合03表

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	本期金额	上期金额
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	12,578,719,707.73	11,749,065,281.48
收到的税费返还		2	125,056,053.03	60,553,128.38
收到其他与经营活动有关的现金	五(六十)1	3	1,020,122,800.02	948,141,975.15
经营活动现金流入小计		4	13,723,898,560.78	12,757,760,385.01
购买商品、接受劳务支付的现金		5	7,103,873,623.18	6,178,433,865.04
支付给职工以及为职工支付的现金		6	1,649,471,774.07	1,755,609,127.11
支付的各项税费		7	449,319,946.72	851,602,864.01
支付其他与经营活动有关的现金	五(六十)2	8	3,161,123,980.95	2,932,161,083.56
经营活动现金流出小计		9	12,363,789,324.92	11,717,806,939.72
经营活动产生的现金流量净额		10	1,360,109,235.86	1,039,953,445.29
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		11	3,980,104,153.46	2,468,651,619.20
取得投资收益收到的现金		12	40,281,236.61	40,194,520.13
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	442,511,482.07	270,095,176.55
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14	-	874,281,350.54
收到其他与投资活动有关的现金	五(六十)3	15	1,529,410,569.45	2,915,028,678.34
投资活动现金流入小计		16	5,992,307,441.60	6,568,251,344.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17	1,603,822,759.95	1,847,603,550.36
投资支付的现金		18	3,413,824,093.13	2,711,252,975.00
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	五(六十)4	20	2,320,232,528.63	2,551,292,819.00
投资活动现金流出小计		21	7,337,879,381.71	7,110,149,344.36
投资活动产生的现金流量净额		22	-1,345,571,940.11	-541,897,999.60
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		23	329,397,456.95	1,000,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		24	329,397,456.95	1,000,000,000.00
取得借款收到的现金		25	16,691,273,269.14	14,059,857,239.49
收到其他与筹资活动有关的现金	五(六十)5	26	1,684,225,384.17	1,555,164,885.20
筹资活动现金流入小计		27	18,704,896,110.26	16,615,022,124.69
偿还债务支付的现金		28	15,986,752,363.21	14,417,503,052.76
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29	1,336,374,494.18	1,138,163,325.46
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		30	194,067,437.06	7,027,910.72
支付其他与筹资活动有关的现金	五(六十)6	31	610,123,124.27	1,360,994,411.05
筹资活动现金流出小计		32	17,933,249,981.66	16,916,660,789.27
筹资活动产生的现金流量净额		33	771,646,128.60	-301,638,664.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		34	-21,229,254.08	-7,884,325.65
五、现金及现金等价物净增加额		35	764,954,170.27	188,532,455.46
加：期初现金及现金等价物余额		36	4,031,373,996.43	3,842,841,540.97
六、期末现金及现金等价物余额		37	4,796,328,166.70	4,031,373,996.43

法定代表人：

杨振

江杨印振

主管会计工作负责人：

郑柏

超郑印柏
3310020120411

会计机构负责人：郑华革

郑华革

合并所有者权益变动表

2020年度

编制单位：台州市椒江区国有资本运营集团有限公司

本期金额

项目	行次	股本				其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他	其他权益工具	其他									
一、上期期末余额	1	133,037,686.92	-	-	-	-	8,964,123,045.78	-	-133,403.03	568,469.87	25,509,575.72	2,441,161,672.08	6,836,078,243.65	18,400,345,290.99	
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
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	-	-	-	-	8,964,123,045.78	-	-133,403.03	568,469.87	25,509,575.72	2,441,161,672.08	6,836,078,243.65	18,400,345,290.99	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7	-	-	-	-	-	-445,217,317.47	-	13,758,057.09	-106,312.91	129,769.53	200,269,752.66	109,427,244.42	-121,738,806.88	
(一) 综合收益总额	8	-	-	-	-	-	-	-	13,758,057.09	-	-	201,403,144.78	659,376,299.39	874,537,501.26	
(二) 所有者投入和减少资本	9	-	-	-	-	-	-445,217,317.47	-	-	-	-	-	-356,004,594.89	-801,221,912.36	
1. 股东投入的普通股	10	-	-	-	-	-	-482,167,185.17	-	-	-	-	-	-269,401,842.45	-751,569,027.62	
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	-	-	-	-	-	36,949,867.70	-	-	-	-	-	-86,602,752.44	-49,652,884.74	
(三) 利润分配	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	101,021.71	-1,133,392.12	-193,691,236.57	-194,723,606.98	
1. 提取盈余公积	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	101,021.71	-101,021.71	-	-	
2. 对所有者的分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,032,370.41	-193,691,236.57	-194,723,606.98	
3. 其他	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(四) 所有者权益内部结转	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6. 其他	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(五) 专项储备	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-106,312.91	-	-	-253,223.51	-359,536.42	
1. 本期提取	26	-	-	-	-	-	-	-	-	7,984,483.51	-	-	28,371,778.92	36,356,262.43	
2. 本期使用	27	-	-	-	-	-	-	-	-	8,090,796.42	-	-	28,625,002.43	36,715,798.85	
(六) 其他	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28,747.82	-	-	28,747.82	
四、本期期末余额	29	133,037,686.92	-	-	-	-	8,518,905,728.31	-	13,624,654.06	462,156.96	25,639,345.25	2,641,431,424.74	6,945,505,488.07	18,278,606,484.31	



法定代表人: 杨唯江

主管会计工作负责人: 郑树军

会计机构负责人: 郑树军

郑树军

郑华革

合并所有者权益变动表(续)

2020年度

会04表-2
金额单位:人民币元

项 目	行次	上期金额											
		股本		其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	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	-	-	-	8,709,377,356.94	-	88,428.72	914,366.13	25,203,464.06	2,268,573,604.63	6,557,093,882.36	17,694,288,789.76
加:会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	8,709,377,356.94	-	88,428.72	914,366.13	25,203,464.06	2,268,573,604.63	6,557,093,882.36	17,694,288,789.76
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7	-	-	-	-	254,745,688.84	-	-221,831.75	-345,896.26	306,111.66	172,588,067.45	278,984,361.29	706,056,501.23
(一) 综合收益总额	8	-	-	-	-	-	-	-221,831.75	-	-	173,758,009.61	299,242,439.66	472,778,617.52
(二) 所有者投入和减少资本	9	-	-	-	-	254,745,688.84	-	-	-	-	-	-10,061,509.20	244,684,179.64
1. 股东投入的普通股	10	-	-	-	-	248,585,383.42	-	-	-	-	-	9,688,095.20	258,273,478.62
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	-	-	-	-	6,160,305.42	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	14	-	-	-	-	-	-	-	-	131,642.16	-1,169,942.16	-9,768,370.72	-10,806,670.72
1. 提取盈余公积	15	-	-	-	-	-	-	-	-	131,642.16	-131,642.16	-	-
2. 对所有者的分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,038,300.00	-9,768,370.72	-10,806,670.72
3. 其他	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	25	-	-	-	-	-	-	-345,896.26	-	-	-	-428,198.45	-774,094.71
1. 本期提取	26	-	-	-	-	-	-	5,612,305.92	-	-	-	21,957,679.78	27,569,985.70
2. 本期使用	27	-	-	-	-	-	-	5,958,202.18	-	-	-	22,385,878.23	28,344,080.41
(六) 其他	28	-	-	-	-	-	-	-	-	174,469.50	-	-	174,469.50
四、本期末余额	29	133,037,686.92	-	-	-	8,964,123,045.78	-	-133,403.03	568,469.87	25,509,575.72	2,441,161,672.08	6,836,078,243.65	18,400,345,290.99



法定代表人: 杨振

主管会计工作负责人: 郑华

会计机构负责人: 郑华

郑华

郑华

江杨

杨振

郑华

郑华

母公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：台州市椒江区国有资本运营集团有限公司

中证人通会计师事务所
会企01表-1

金额单位：人民币元

项目	注释号	行次	期末余额	期初余额
流动资产：				
货币资金		1	810,296,685.71	835,306,733.16
交易性金融资产		2	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		3	-	-
衍生金融资产		4	-	-
应收票据		5	-	-
应收账款		6	-	-
应收款项融资		7	-	-
预付款项		8	-	-
其他应收款	十二(一)	9	4,015,780,702.98	4,159,965,602.53
存货		10	5,519,152,232.80	5,519,143,808.80
合同资产		11	-	-
持有待售资产		12	-	-
一年内到期的非流动资产		13	-	-
其他流动资产		14	-	-
流动资产合计		15	10,345,229,621.49	10,514,416,144.49
非流动资产：				
债权投资		16	-	-
可供出售金融资产		17	1,276,030,000.00	1,366,030,000.00
其他债权投资		18	-	-
持有至到期投资		19	-	-
长期应收款		20	-	-
长期股权投资	十二(二)	21	1,888,143,518.09	1,256,364,871.28
其他权益工具投资		22	-	-
其他非流动金融资产		23	-	-
投资性房地产		24	-	-
固定资产		25	271,937,189.99	146,417,759.61
在建工程		26	-	-
生产性生物资产		27	-	-
油气资产		28	-	-
无形资产		29	-	-
开发支出		30	-	-
商誉		31	-	-
长期待摊费用		32	102,737.56	105,766.72
递延所得税资产		33	-	-
其他非流动资产		34	146,116,375.40	155,641,267.40
非流动资产合计		35	3,582,329,821.04	2,924,559,665.01
资产总计		36	13,927,559,442.53	13,438,975,809.50

法定代表人：

杨振
江杨印

主管会计工作负责人：

郑超
超郑印柏
3310020120411

会计机构负责人：

郑华革
郑华革

母公司资产负债表(续)

2020年12月31日

编制单位：台州市椒江区国有资本运营集团有限公司

 会企01表-2
 金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	期末余额	期初余额
流动负债：				
短期借款		37	300,000,000.00	-
交易性金融负债		38	-	-
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债		39	-	-
衍生金融负债		40	-	-
应付票据		41	-	-
应付账款		42	-	-
预收款项		43	21,344,112.00	20,100,000.00
合同负债		44	-	-
应付职工薪酬		45	76,570.33	69,518.64
应交税费		46	9,612.16	37,958.45
其他应付款		47	547,915,707.24	666,375,838.34
持有待售负债		48	-	-
一年内到期的非流动负债		49	2,202,160,000.00	750,000,000.00
其他流动负债		50	-	-
流动负债合计		51	3,071,506,001.73	1,436,583,315.43
非流动负债：				
长期借款		52	100,000,000.00	-
应付债券		53	3,200,000,000.00	4,400,000,000.00
其中：优先股		54	-	-
永续债		55	-	-
长期应付款		56	54,760,000.00	58,000,000.00
长期应付职工薪酬		57	-	-
预计负债		58	-	-
递延收益		59	-	-
递延所得税负债		60	-	-
其他非流动负债		61	-	-
非流动负债合计		62	3,354,760,000.00	4,458,000,000.00
负债合计		63	6,426,266,001.73	5,894,583,315.43
所有者权益：				
实收资本		64	133,037,686.92	133,037,686.92
其他权益工具		65	-	-
其中：优先股		66	-	-
永续债		67	-	-
资本公积		68	7,144,888,963.88	7,187,965,863.88
减：库存股		69	-	-
其他综合收益		70	-	-
专项储备		71	-	-
盈余公积		72	23,970,927.93	23,869,906.22
未分配利润		73	199,395,862.07	199,519,037.05
所有者权益合计		74	7,501,293,440.80	7,544,392,494.07
负债和所有者权益总计		75	13,927,559,442.53	13,438,975,809.50

法定代表人：

杨振

主管会计工作负责人：

郑柏

会计机构负责人：

郑华苹

郑华苹

母公司利润表

2020年度

编制单位：台州市椒江区国有资本运营集团有限公司

 中证天通会计师事务所
 会企02表
 金额单位：人民币元

项目	注释号	行次	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二(三)	1	992,034.35	1,601,509.82
减：营业成本	十二(三)	2	6,461,541.82	6,159,514.02
税金及附加		3	227,111.10	170,047.90
销售费用		4	-	-
管理费用		5	9,970,241.21	9,310,523.10
研发费用		6	-	-
财务费用		7	-13,515,266.40	-11,463,180.41
其中：利息费用		8	263,614,668.20	220,307,824.35
利息收入		9	278,270,363.85	232,068,568.58
加：其他收益		10	15,359.53	-
投资收益(损失以“-”号填列)	十二(四)	11	3,649,181.51	2,895,732.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		12	207,946.81	-564,774.00
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	-	-
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	-	992,936.02
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		19	1,512,947.66	1,313,273.10
加：营业外收入		20	5,469.48	20,830.56
减：营业外支出		21	508,200.00	17,682.09
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		22	1,010,217.14	1,316,421.57
减：所得税费用		23	-	-
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		24	1,010,217.14	1,316,421.57
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		25	1,010,217.14	1,316,421.57
(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.可供出售金融资产公允价值变动损益		38	-	-
5.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		39	-	-
6.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		40	-	-
7.应收款项融资信用减值准备		41	-	-
8.其他债权投资信用减值准备		42	-	-
9.现金流量套期储备		43	-	-
10.外币财务报表折算差额		44	-	-
11.其他		45	-	-
六、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)		46	1,010,217.14	1,316,421.57
七、每股收益：				
(一)基本每股收益(元/股)		47	-	-
(二)稀释每股收益(元/股)		48	-	-

法定代表人：杨振

主管会计工作负责人：郑柏

会计机构负责人：郑华革

母公司现金流量表

2020年度

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	上期金额
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	90,881,445.08	101,547,874.56
经营活动现金流入小计		4	90,881,445.08	101,547,874.56
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	5,773,377.83	5,637,896.61
支付的各项税费		7	295,580.90	417,510.92
支付其他与经营活动有关的现金		8	158,219,362.69	13,092,695.37
经营活动现金流出小计		9	164,288,321.42	19,148,102.90
经营活动产生的现金流量净额		10	-73,406,876.34	82,399,771.66
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	3,441,234.70	3,461,000.00
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	-	1,224,762.20
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	1,695,200,061.23	2,122,054,673.01
投资活动现金流入小计		16	1,788,641,295.93	2,126,740,435.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17	241,546.22	46,496.53
投资支付的现金		18	674,470,700.00	200,300,000.00
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	1,451,470,000.00	2,307,839,791.68
投资活动现金流出小计		21	2,126,182,246.22	2,508,186,288.21
投资活动产生的现金流量净额		22	-337,540,950.29	-381,445,853.00
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	2,100,000,000.00	3,050,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		25	-	307,409,806.27
筹资活动现金流入小计		26	2,100,000,000.00	3,357,909,806.27
偿还债务支付的现金		27	1,450,000,000.00	1,980,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28	261,848,579.92	193,608,964.70
支付其他与筹资活动有关的现金		29	2,213,640.90	307,298,417.00
筹资活动现金流出小计		30	1,714,062,220.82	2,481,407,381.70
筹资活动产生的现金流量净额		31	385,937,779.18	876,502,424.57
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	-25,010,047.45	577,456,343.23
加：期初现金及现金等价物余额		34	835,306,733.16	257,850,389.93
六、期末现金及现金等价物余额		35	810,296,685.71	835,306,733.16

法定代表人：杨振

主管会计工作负责人：郑柏

会计机构负责人：郑华革

郑华革

母公司所有者权益变动表

2020年度

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
 会企04表-1

项 目	行次	股本		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	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	199,519,037.05	7,544,392,494.07
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	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. 股东投入的普通股	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：杨振江

主管会计工作负责人：郑华萍

会计机构负责人：郑华萍

母公司所有者权益变动表(续)

2020年度

会企04表-2

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	股本		其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	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	-	-	7,188,393,924.92	-	-	23,738,264.06	-	199,372,557.64	7,544,542,433.54	
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	-	-	7,188,393,924.92	-	-	23,738,264.06	-	199,372,557.64	7,544,542,433.54	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-	-428,061.04	-	-	131,642.16	-	146,479.41	-149,939.47	
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	1,316,421.57	1,316,421.57	
(二) 所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-428,061.04	-	-	-	-	-	-428,061.04	
1. 股东投入的普通股	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	-	-	-	-528,061.04	-	-	-	-	-	-528,061.04	
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	131,642.16	-	-1,169,942.16	-1,038,300.00	
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	131,642.16	-	-131,642.16	-	
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,038,300.00	-1,038,300.00	
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	-	-	7,187,965,863.88	-	-	23,869,906.22	-	199,519,037.05	7,544,392,494.07	

法定代表人: 郑华革

主管会计工作负责人: 郑华革

会计机构负责人: 郑华革



郑华革

郑华革

郑华革

郑华革

14

台州市椒江区国有资本运营集团有限公司

2020 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:杨振江。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。

本财务报表由本公司董事会于2021年4月27日批准报出。

（二）合并财务报表范围

本公司 2020 年度合并财务报表纳入合并范围的公司共 86 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

本公司财务报表以持续经营为基础，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、应用指南及准则解释（以下合称“企业会计准则”）的规定进行确认和计量，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司利用所有可获得信息，未发现自报告期末起12个月内对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年12月31日的财务状况、2020年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本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

本公司以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

本公司以人民币为记账本位币，财务报表以人民币列示。

（五）企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，合并日按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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，合并日按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。按照发行股份的面值总额作为实收资本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产)，其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

(六) 合并财务报表

1、合并范围的确定原则

本公司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。本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、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

本公司合并范围内子公司浙江海正集团有限公司及其子公司，根据有关会计准则要求已于 2019 年 1 月 1 日起和 2020 年 1 月 1 日起分别执行了新金融工具准则和新收入准则，但母公司及合并范围内其他未上市公司尚未执行新金融工具准则和新收入准则。按照财政部印发新收入准则的通知(财会[2017]22 号)：“母公司执行本准则、但子公司尚未执行本准则的，母公司在编制合并财务报表时，应当按照本准则规定调整子公司的财务报表。母公司尚未执行本准则、而子公司已执行本准则的，母公司在编制合并财务报表时，可以将子公司的财务报表按照母公司的会计政

策进行调整后合并，也可以将子公司按照本准则编制的财务报表直接合并，母公司将子公司按照本准则编制的财务报表直接合并的，应当在合并财务报表中披露该事实，并且对母公司和子公司的会计政策及其他相关信息分别进行披露。“的有关规定，本公司将子公司按照新收入准则编制的财务报表直接合并，并参考该通知对子公司按照新金融工具准则编制的财务报表亦予直接合并。

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本公司编制而成。

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所有者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，该余额冲减本公司的所有者权益；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，本公司处置子公司，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) 合营安排与共同经营

1、合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方

的支持。

2、共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外)，在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外)，在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物

在编制现金流量表时，本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。

本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。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务

本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处理；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。

(十) 金融工具

已执行新金融工具准则的子公司：

浙江海正药业股份有限公司及其子公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期保值》以及《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（以下简称新金融工具准则。浙江海正集团有限公司及其子公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期保值》以及《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。金融工具政策如下：

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。当相关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

相关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，相关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

相关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。相关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

相关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。相关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，相关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

相关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，相关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，相关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

(1) 金融工具减值计量和会计处理

相关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务工具投资、合同资产、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。

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，是指相关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，对于相关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，相关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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者相关公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，相关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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收款项及合同资产，相关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。

除上述计量方法以外的金融资产，相关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，相关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，相关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。

相关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，若相关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。

相关公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，相关公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款—应收资产处置款组合	款项性质	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未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款—应收拆借款组合		
其他应收款—应收押金保证金组合		
其他应收款—应收备用金等组合		

(3) 按组合 计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据—银行承兑汇票	票据承兑人	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
应收票据—商业承兑汇票		
应收账款—账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 应收账款—账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款预期信用损失率(%)
1 年以内(含, 下同)	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-5 年	80.00
5 年以上	100.00

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，相关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，相关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。

未执行新金融工具准则的其他公司：

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，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，相关的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。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(2) 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生

金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

(3) 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款、发放贷款及垫款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

2、金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资

产(包括单项金额重大和不重大的金融资产),包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产,不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

(1) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值,减记金额确认为减值损失,计入当期损益。金融资产在确认减值损失后,如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2) 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时,表明该可供出售权益工具投资发生减值。本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查,若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%(含 50%)或低于其初始投资成本持续时间超过一年(含一年)的,则表明其发生减值;若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 20%(含 20%)但尚未达到 50%的,本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等,判断该权益工具投资是否发生减值。本公司以加权平均法计算可供出售权益工具投资的初始投资成本。

可供出售金融资产发生减值时,将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益,该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后,期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益,可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失,不予转回。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产,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。

若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,且未放弃对该金融资产的控制的,则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原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。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

4、金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(2) 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 财务担保合同

不属于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的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

5、金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

6、金融资产和金融负债的抵销

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

7、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少所有者权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

8、公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。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，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，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。

(十一) 应收款项

本公司应收款项包括应收账款和其他应收款等，采用备抵法核算坏账损失。

1、应收款项坏账准备的确认标准：

资产负债表日，本公司对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明应收款项发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。出现下述情况之一时，表明应收款项存在减值迹象：债务人发生严重的财务困难；债务人违反了合同条款，发生违约或逾期未履行偿债义务；债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；其他表明应收款项发生减值的客观证据。

2、坏账的确认标准：

债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的应收款项；或债务人逾期未履行其偿债义务，并且具有明显特征表明无法收回或收回可能性极小的应收款项。

对于确定无法收回的应收款项，在报经董事会批准后作为坏账转销。

3、坏账准备的计提方法：

(1)对于单项金额重大的应收款项,单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的,应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。

单项金额占应收账款账面余额 10%以上的款项;单项金额占其他应收款账面余额 10%以上的款项,确定为单项金额重大的应收款项。

(2)对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项,根据信用风险划分为若干组合,根据以前年度与之有类似风险特征应收款项组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定报告期各项组合计提的坏账准备。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——占应收账款账面余额 10%以上的款项;其他应收款——占其他应收款账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备;经单独进行减值测试未发生减值的,将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	依据	计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
低信用风险组合	(1) 应收政府部门及其控制的公司款项组合; (2) 与生产经营项目有关且期满可以全部收回各种保证金、押金; (3) 应收工程指挥部款项; (4) 应收关联方款项, 关联方单位财务状况良好; (5) 员工备用金。	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
其他组合	根据历史经验该项组合风险无明显区别	余额百分比法[注]

[注]台州市椒江热电有限公司和台州市椒江区海正育才小学按期末账面余额的 0.5%计提,其余公司按期末账面余额的 5%计提。

浙江海正集团有限公司以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	-	-
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明该债务人资不抵债、濒临破产、债务重组、兼并收购及其他财务状况恶化的情形。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,根据其预计未来现金流量低于其账面价值的差额,确认为减值损失,计提坏账准备。

4. 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(十二) 存货

1、存货的分类

存货按开发存货和非开发存货分类。开发存货包括拟开发土地、开发产品、处在开发过程中的开发成本、意图出售而暂时出租的开发产品，以及在开发经营过程中耗用的库存材料和低值易耗品等；非开发存货是指本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。外购原材料、库存商品的成本即为其采购成本，通过进一步加工取得的非开发存货成本由采购成本和加工成本构成。开发过程中所发生的各项直接和间接费用计入开发成本，待工程完工结转开发产品。存货发出时，发出开发产品按个别计价法核算；领用低值易耗品按一次摊销法摊销；生产领用的包装物直接计入成本费用；出租、出借包装物采用一次摊销法摊销，非开发存货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，本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。本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

本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。

(十三) 长期股权投资

本公司长期股权投资主要包括本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

本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。本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，本公司按照《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

如果本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，则视为本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，根据相关约定判断本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本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，本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。本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。

(十四) 投资性房地产

本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

本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

本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。

(十五) 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

本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，本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
排水设施	10-30	0-10	3.00-10.00
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。

(十六) 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

本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。

(十七) 借款费用

借款费用，是指本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。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产的成本。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，本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，本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

本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。在职工为本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，本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。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，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) 预计负债

1、预计负债的确认标准

或有事项相关义务同时符合下列条件，确认为预计负债：(1)该义务是公司承担的现时义务；(2)该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；(3)该义务的金额能够可靠计量。

2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十二) 收入

已执行新收入准则单位情况：

浙江海正集团有限公司及其子公司自2020年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第14号—收入》，政策如下：

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

浙江海正集团有限公司公司产品销售收入主要系销售原料药及制剂类药品取得的收入，属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

公司推广服务收入主要是通过直接提供市场营销方面的专业服务和委托第三方推广公司将客户授权经销的产品推广至医院、药店等终端单位，并根据产品的推广量向客户收取的服务性收入，

属于在某一时刻履行履约义务。推广服务收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定安排客户将授权推广的产品发货给指定单位等并获得客户的确认，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，相关的成本能够可靠地计量。

其他未执行新收入准则单位情况：

1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 提供劳务，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。公司采用已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入和使用费收入等，在同时满足以下条件时确认收入：与交易相关的经济利益很可能流入企业；收入的金额能够可靠地计量。

4、建造合同

本公司在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。本公司采用已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定合同完工进度。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：合同总收入能够可靠地计量；与合同相关的经济利益很可能流入本公司；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计确定依据为：与合同相关的经济利益很可能流入本公司；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：(1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；(2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

4、收入具体确认原则

除浙江海正集团有限公司及其下属子公司外，其他公司的营业收入主要包括商品销售收入、交通运输收入、租赁收入、教育业收入和担保收入等，收入的具体确认原则如下：

(1) 商品销售收入

公司已根据合同约定将产品交付给购货方，收到经购货方确认的发货单或结算单时确认销售收入。

(2) 交通运输收入

交通运输收入是指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。

(二十三) 政府补助

1、政府补助类型

政府补助，是本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标准

与资产相关的政府补助，是指取得的、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

本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平均分配的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本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：

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(与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关

的，计入营业外收入）；

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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

(3) 本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本公司提供贷款的，本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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

本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) 与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的所得税计入所有者权益。

本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。

本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。

本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。

本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。

本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。

(二十五) 租赁

1、经营租赁的会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十六) 重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 本公司之子公司浙江海正集团有限公司及其子公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	913,434,231.69	-300,882,867.74	612,551,363.95
合同负债		291,412,814.48	291,412,814.48
其他流动负债	808,668,154.87	9,470,053.26	818,138,208.13

本公司之子公司浙江海正集团有限公司及其子公司仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。对 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更，公司采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。采用该简化方法对公司财务报表无重大影响。

(2) 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2019 年度颁布的《企业会计准则解释第 13 号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

2、会计估计变更

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	15%、25%

(二) 主要子公司所得税税率

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%
杭州富阳春城国际度假村有限公司	按营业收入的 8%核定应纳税所得额，按 25%的税率计缴
杭州新源热电有限公司	按营业收入的 10%核定应纳税所得额，按 25%的税率计缴
Hisun Pharmaceuticals USA Inc、海正国际控股有限公司(香港)、辉正国际有限公司、瑞海国际有限公司及正康国际贸易有限公司	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和浙江瑞爵制药有限公司及台州市海创塑料研究所	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
除上述以外的其他纳税主体	25%

(三) 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《关于浙江省 2018 年高新技术企业备案的复函》(国科火字[2019]70 号), 子公司海正药业(杭州)有限公司、浙江海正生物材料股份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 GR201833004320、GR201833002282 和 GR201833001362 的高新技术企业证书, 认定有效期为 2018-2020 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《关于云南省 2018 年高新技术企业备案的复函》(国科火字[2018]146 号), 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 GR201853000426 的高新技术企业证书, 认定有效期为 2018-2020 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. 根据财政部、税务总局《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), 子公司浙江海正机械制造安装有限公司等公司满足相关税收优惠政策, 本期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。子公司上海昂睿医药技术有限公司本期减免 50%城市维护建设税、教育费附加和地方教育附加。

6. 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, 子公司瀚晖制药有限公司、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和浙江海正甦力康生物科技有限公司满足相关退还期末留抵税额条件, 本期享受留抵增值税退回政策。根据财政部、税务总局《关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收政策的公告》(财政部 税务总局公告 2020 年第 8 号)第二条规定, 疫情防控重点保障物资生产企业可以按月向主管税务机关申请全额退还增值税增量留抵税额, 子公司北京军海药业有限责任公司符合条件本期享受留抵增值税退回政策。

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)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(以下称加计抵减政策)。子公司辉正(上海)医药科技有限公司属于服务业企业，子公司浙江海坤医药有限公司属于鉴证咨询服务企业，本期享受上述加计抵减政策。

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 2020 年 1 月 1 日，期末指 2020 年 12 月 31 日；上期指 2019 年度，本期指 2020 年度。金额单位为人民币元。

(一)货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	186,700.55	296,988.14
银行存款	5,474,160,254.42	4,579,096,506.78
其他货币资金	57,640,408.78	113,079,168.14
合 计	5,531,987,363.75	4,692,472,663.06
其中：存放在境外的款项总额	6,546,360.64	14,118,150.04

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；期末其他货币资金中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，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	357,600.00	15,000,000.00
其中：衍生金融资产	357,600.00	-
短期银行理财产品	-	15,000,000.00
合 计	357,600.00	15,000,000.00

(三)应收票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	60,828,770.99	21,648,936.79
减：减值准备	-	-
合 计	60,828,770.99	21,648,936.79

(四)应收账款

1、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(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	11,393,916.79	0.62	11,393,916.79	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	1,830,163,986.14	99.38	93,813,261.39	5.13
其中：组合 1：账龄组合	1,742,778,937.30	94.64	93,405,924.04	5.36
组合 2：低信用风险组合	79,238,301.98	4.30	-	-
组合 3：其他组合	8,146,746.86	0.44	407,337.35	5.00
合计	1,841,557,902.93	100.00	105,207,178.18	5.71

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(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	12,086,081.72	0.63	12,086,081.72	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	1,906,591,792.71	99.37	95,006,507.79	4.98
其中：组合 1：账龄组合	1,807,707,141.81	94.22	94,714,449.44	5.24
组合 2：低信用风险组合	90,351,782.34	4.71	-	-
组合 3：其他组合	8,532,868.56	0.44	292,058.35	3.42
合计	1,918,677,874.43	100.00	107,092,589.51	5.58

(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	账龄	计提比率(%)	计提理由
重庆恩创医疗管理有限公司	2,970,754.72	2,970,754.72	1-2 年	100.00	预计无法收回
海旭生物材料有限公司	1,201,366.87	1,201,366.87	2 年以上	100.00	预计无法收回
应收义乌市众生医药有限公司等非关联单位款项	5,998,057.02	5,998,057.02	3 年以上	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	3 年以上	100.00	预计无法收回
合计	11,393,916.79	11,393,916.79	-	-	-

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

① 账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	1,729,822,786.13	4.96	85,869,927.14	1,793,092,072.31	4.94	88,558,295.68
1 至 2 年	3,353,616.42	10.00	335,361.66	4,117,262.00	9.30	382,770.87
2 至 3 年	2,219,915.50	25.88	574,536.76	6,240,456.66	29.11	1,816,529.99
3 至以上	7,382,619.25	89.75	6,626,098.48	4,257,350.84	92.94	3,956,852.90
合计	1,742,778,937.30	5.36	93,405,924.04	1,807,707,141.81	5.24	94,714,449.44

② 低信用风险组合

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收政府部门及其控制的公司款项组合	79,123,062.72	-	90,141,299.91	-
关联方组合	115,239.26	-	210,482.43	-
合计	79,238,301.98	-	90,351,782.34	-

②其他组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
其他应收款项	8,146,746.86	5.00	407,337.35	8,532,868.56	3.42	292,058.35
合计	8,146,746.86	5.00	407,337.35	8,532,868.56	3.42	292,058.35

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 7,616,253.34 元；本期收回或转回坏账准备金额为 1,506.35 元，本期核销 9,500,158.32 元。

3、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
浙江纳克莱医药股份有限公司	货款	4,923,390.88	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

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	计提的坏账准备金额	占应收账款总额比例 (%)
上海复旦张江生物医药股份有限公司	226,860,126.23	11,343,006.31	12.32
华润广东医药有限公司	148,633,561.96	7,431,678.10	8.07
台州市立医院	58,902,502.96	-	3.2
广州医药股份有限公司	28,059,794.95	1,402,989.75	1.52
北京诺华制药有限公司	25,080,232.57	1,254,011.63	1.36
合计	487,536,218.67	21,431,685.79	26.47

(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	251,029,438.96	168,476,076.85
合计	251,029,438.96	168,476,076.85

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	251,029,438.96	-	-
小计	251,029,438.96	-	-

(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	79,376,369.02
小 计	79,376,369.02

(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	686,174,591.43
合 计	686,174,591.43

(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)	264,755,028.77	88.29	248,715,118.35	91.42
1—2年(含2年)	25,341,752.78	8.45	19,267,860.26	7.08
2—3年(含3年)	7,835,554.24	2.61	3,733,507.11	1.37
3年以上	1,952,880.36	0.65	366,500.00	0.13
合 计	299,885,216.15	100.00	272,082,985.72	100.00

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(%)
上海百盈医药科技有限公司[注]	88,718,385.17	29.58
深圳华润三九医药贸易有限公司	40,148,813.04	13.39
中华人民共和国上海海关	37,259,136.69	12.42
台州市椒江椒北殡仪服务有限公司	6,711,086.08	2.24
太平养老保险股份有限公司上海分公司	4,457,267.64	1.49
合 计	177,294,688.62	59.12

[注]根据子公司浙江海正药业股份有限公司与上海百盈医药科技有限公司于2020年12月29日签订的关于原《推广及其他相关服务协议》终止协议，上海百盈医药科技有限公司退回前期预付但尚未实际发生的推广服务费用，公司已于2021年3月16日收回上述退回款项。

(七) 其他应收款

性质	期末余额	期初余额
应收利息	348,910,639.17	91,907,466.65
应收股利	-	-
其他应收款项	8,768,682,461.51	10,453,880,626.82
减：坏账准备	88,433,186.42	165,263,487.94
其他应收款项小计	8,680,249,275.09	10,288,617,138.88
合 计	9,029,159,914.26	10,380,524,605.53

1、应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款	38,275,967.09	17,815,508.93
债券及借款利息	310,634,672.08	74,091,957.72
合计	348,910,639.17	91,907,466.65

2、其他应收款项

(1)其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	8,389,341,597.01	10,282,331,309.24
资产处置款	247,466,240.91	-
保证金、押金和备用金	127,812,642.27	141,814,872.76
其他	4,061,981.32	29,734,444.82
减：坏账准备	88,433,186.42	165,263,487.94
合计	8,680,249,275.09	10,288,617,138.88

(2)其他应收款项坏账组合情况

类别	期末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的其他应收款	51,828,442.67	0.59	39,687,162.06	76.57
按组合计提坏账准备的其他应收款	8,716,854,018.84	99.41	48,746,024.36	0.56
其中：组合 1：信用风险组合	371,080,243.01	4.23	48,425,469.15	13.05
组合 2：账龄组合	42,799,546.00	0.49	1,000.00	-
组合 3：低信用风险组合	8,296,583,125.71	94.62	-	-
组合 4：其他组合	6,391,104.12	0.07	319,555.21	5.00
合计	8,768,682,461.51	100.00	88,433,186.42	1.01

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 (%)
按单项评估计提坏账准备的其他应收款	63,931,786.44	0.61	63,931,786.44	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	10,389,948,840.38	99.39	101,331,701.50	0.98
其中：组合 1：信用风险组合	1,696,367,259.21	16.23	99,158,264.23	5.85
组合 2：账龄组合	64,894,009.48	0.62	2,017,196.31	3.11
组合 3：低信用风险组合	8,625,543,648.12	82.51	-	-
组合 4：其他组合	3,143,923.57	0.03	156,240.96	4.97
合计	10,453,880,626.82	100.00	165,263,487.94	1.58

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
重庆恩创医疗管理有限公司	17,344,686.59	5,203,405.98	30.00	股权转让款已逾期,根据预计信用损失情况单项计提
Robert Bosch Packaging Technology GmbH	9,870,750.00	9,870,750.00	100.00	预计无法收回
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
浙江普泽医药有限公司	9,130,237.20	9,130,237.20	100.00	预计无法收回
台州市药品检验所等单位	1,224,370.50	1,224,370.50	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	840,529.34	840,529.34	100.00	预计无法收回
北新椒街项目组	602,716.00	602,716.00	100.00	预计无法收回
台州市椒江区旅游局	300,000.00	300,000.00	100.00	预计无法收回
上海高姿滤料机械有限公司	180,000.00	180,000.00	100.00	预计无法收回
浙江省围海建设集团股份有限公司	171,932.00	171,932.00	100.00	预计无法收回
其他零星小额应收款	36,133.87	36,133.87	100.00	预计无法收回
合计	51,828,442.67	39,687,162.06	76.57	

2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①组合 1: 信用风险组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收资产处置款组合	230,121,554.32	16,288,117.67	7.08	1,545,463,827.91	77,273,191.39	5.00
应收押金保证金组合	122,073,597.84	21,722,780.07	17.79	125,909,509.50	12,892,199.44	10.24
应收备用金等组合	18,885,090.85	10,414,571.41	55.15	24,993,921.80	8,992,873.40	35.98
小计	371,080,243.01	48,425,469.15	13.05	1,696,367,259.21	99,158,264.23	5.85

子公司浙江海正药业股份有限公司及其下属子公司预期信用损失变动情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	81,368,425.93	4,939,854.80	47,895,521.41	134,203,802.14
期初数在本期	81,368,425.93	4,939,854.80	47,895,521.41	134,203,802.14
--转入第二阶段	-5,702,165.75	5,702,165.75	-	-
--转入第三阶段	-	-4,387,338.57	4,387,338.57	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	9,902,138.52	5,702,165.75	21,495,724.15	37,100,028.42
本期收回	-75,666,260.17	-547,516.23	-2,068,595.01	-78,282,371.41
本期转回	-	-	-7,115,111.68	-7,115,111.68

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
本期核销	-	-5,000.00	-303,868.63	-308,868.63
其他变动	-	-	-	-
期末余额	9,902,138.53	11,404,331.50	64,291,008.81	85,597,478.84

②组合 2：账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	6,970,300.09	-	-	53,008,889.02	-	-
1 至 2 年	32,747,816.81	0.003	1,000.00	8,692,999.14	10.00	869,299.91
2 至 3 年	-	-	-	2,920,321.32	30.00	876,096.40
3 年及以上	3,081,429.10	-	-	271,800.00	100.00	271,800.00
合计	42,799,546.00	0.002	1,000.00	64,894,009.48	3.11	2,017,196.31

③组合 3：低信用风险组合

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收政府部门及其控制的公司款项组合	7,498,122,809.65	-	7,499,316,061.01	-
关联方组合	2,940,000.00	-	52,383,888.89	-
应收工程指挥部组合	793,281,264.29	-	1,057,938,334.96	-
保证金、押金和备用金组合	2,239,051.77	-	15,905,363.26	-
合计	8,296,583,125.71	-	8,625,543,648.12	-

④组合 4：其他组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
其他应收款项	6,391,104.12	5.00	319,555.21	3,143,923.57	4.97	156,240.96
合计	6,391,104.12	5.00	319,555.21	3,143,923.57	4.97	156,240.96

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 36,638,482.22 元；本期收回或转回坏账准备金额为 85,397,483.09 元，本期核销 27,988,889.94 元，合并范围减少坏账准备转出 82,410.71 元。

(4) 本期收回或转回的重要坏账准备情况

单位名称	转回或收回金额	收回方式
浙江普泽医药有限公司	7,115,111.68	房屋受让抵款

(5) 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 (%)	坏账准备
台州市椒江区投资发展有限公司	往来款	5,004,416,523.42	57.07	-
台州市国土资源局椒江分局	往来款	500,000,000.00	5.7	-
台州市椒江区基础设施投资公司	往来款	364,542,770.00	4.16	-

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应收款项余额的比例(%)	坏账准备
台州市洪家街道办事处	往来款	308,500,000.00	3.52	-
台州市椒江区财政局	往来款	277,185,926.03	3.16	-
合 计		6,454,645,219.45	73.61	

(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
库存商品	2,022,014,091.40	69,159,216.25	1,952,854,875.15	1,558,489,994.56	221,908,323.51	1,336,581,671.05
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	356,474,384.51	13,471,287.55	343,003,096.96	406,870,879.26	96,268,386.35	310,602,492.91
原材料	321,390,231.84	8,740,078.09	312,650,153.75	347,266,625.88	27,516,069.71	319,750,556.17
物资采购	100,981,141.39	-	100,981,141.39	86,107,809.13	-	86,107,809.13
开发成本	447,595,964.11	-	447,595,964.11	81,845,661.57	-	81,845,661.57
包装物	29,550,720.93	4,213,472.64	25,337,248.29	33,733,686.10	7,179,060.24	26,554,625.86
低值易耗品	22,464,444.46	82,208.47	22,382,235.99	15,293,898.11	643,610.25	14,650,287.86
工程施工	-	-	-	15,851,170.55	-	15,851,170.55
合 计	10,286,414,918.77	95,666,263.00	10,190,748,655.77	9,531,403,665.29	353,515,450.06	9,177,888,215.23

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	221,908,323.51	54,666,129.88	-	207,415,237.14	69,159,216.25
在产品	96,268,386.35	10,296,601.72	-	93,093,700.52	13,471,287.55
原材料	27,516,069.71	7,859,342.03	-	26,635,333.65	8,740,078.09
包装物	7,179,060.24	2,310,603.82	-	5,276,191.42	4,213,472.64
低值易耗品	643,610.25	54,331.24	-	615,733.02	82,208.47
合 计	353,515,450.06	75,187,008.69	-	333,036,195.75	95,666,263.00

(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(十二)“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 2,177,210.05 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	219,038,725.35	282,743,991.36
银行理财产品	4,333,736.00	24,149,974.76

项 目	期末余额	期初余额
预缴税金	9,700,570.94	14,503,774.62
待处理流动资产损益	-	13,709.60
合 计	233,073,032.29	321,411,450.34

(十)可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具：	2,413,097,380.00	27,091,200.00	2,386,006,180.00	2,504,432,380.00	27,091,200.00	2,477,341,180.00
按成本计量	2,413,097,380.00	27,091,200.00	2,386,006,180.00	2,504,432,380.00	27,091,200.00	2,477,341,180.00

2、期末可供出售金融资产余额中无持有至到期投资重分类计入的情况。

3、按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
台州循环经济发展有限公司	1,211,030,000.00	-	-	1,211,030,000.00
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
台州教育集团	500,000.00	-	-	500,000.00
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
台州商贸核心区开发建设投资有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00
台州市立投资有限公司	90,000,000.00	-	90,000,000.00	-
台州交通旅行社有限公司	500,000.00	-	-	500,000.00
台州市交运出租汽车有限公司	150,000.00	-	-	150,000.00
台州市金豹旅游发展有限公司	120,000.00	-	120,000.00	-
台州市沿海开发投资有限公司	760,000,000.00	-	-	760,000,000.00
台州市路泽太高架快速路有限公司	136,620,000.00	-	-	136,620,000.00
台州市海城路建设发展有限公司	21,682,180.00	-	-	21,682,180.00
台州市大环线经营有限公司	56,889,000.00	-	-	56,889,000.00
台州东南网架方远教育投资有限公司	4,670,000.00	-	-	4,670,000.00
台州市农村数字电影院线有限公司	30,000.00	-	15,000.00	15,000.00
台州市椒江大学教育科技有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
台州市书生教育实业有限公司	450,000.00	-	-	450,000.00
浙江药都曙光建设有限公司	6,200,000.00	-	-	6,200,000.00
台州市朱溪水库开发有限公司	23,000,000.00	-	23,000,000.00	-
台州市融资担保有限公司	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00
海旭生物材料有限公司[注]	27,091,200.00	-	-	27,091,200.00

被投资单位	账面余额			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
浙江衣拿智能科技股份有限公司	-	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
台州市椒江区文昌第一小学	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00
合计	2,504,432,380.00	21,800,000.00	113,135,000.00	2,413,097,380.00

续:

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
台州循环经济发展有限公司	-	-	-	-	34.70	-
台州市椒江区民间融资服务中心有限公司	-	-	-	-	5.00	1,292,734.70
台州教育集团	-	-	-	-	2.50	-
台州市信保基金融资担保有限责任公司	-	-	-	-	5.14	-
台州商贸核心区开发建设投资有限公司	-	-	-	-	95.00	-
台州市立投资有限公司	-	-	-	-	-	-
台州交通旅行社有限公司	-	-	-	-	100.00	-
台州市交运出租汽车有限公司	-	-	-	-	23.44	-
台州市金豹旅游发展有限公司	-	-	-	-	100.00	-
台州市沿海开发投资有限公司	-	-	-	-	8.35	-
台州市路泽太高架快速路有限公司	-	-	-	-	7.59	-
台州市海城路建设发展有限公司	-	-	-	-	15.40	-
台州市大环线经营有限公司	-	-	-	-	18.90	-
台州东南网架方远教育投资有限公司	-	-	-	-	5.00	-
台州市农村数字电影院线有限公司	-	-	-	-	2.50	-
台州市椒江大孚教育科技有限公司	-	-	-	-	10.00	-
台州市书生教育实业有限公司	-	-	-	-	1.12	-
浙江药都曙光建设有限公司	-	-	-	-	10.00	-
台州市朱溪水库开发有限公司	-	-	-	-	11.50	-
台州市融资担保有限公司	-	-	-	-	11.30	-
海旭生物材料有限公司	27,091,200.00	-	-	27,091,200.00	5.00	-
浙江衣拿智能科技股份有限公司	-	-	-	-	0.93	93,057.88
广微(台州)数据智能科技有限公司	-	-	-	-	5.00	-
台州市椒江区文昌第一小学	-	-	-	-	100.00	-
合计	27,091,200.00	-	-	27,091,200.00	-	1,385,792.58

[注]根据 2014 年 5 月 15 日子公司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不再控制该公司不具有重大影响,故将账面长期股权投资转入可供出售金融资产核算。由于公司不承担超额亏损,故全额计提减值,期末无余额。

上述被投资单位均为非上市公司,目前不存在活跃的权益交易市场,同时相关财务信息和市场信息的获取不具备持续性和及时性,公允价值无法可靠计量,此类金融资产按成本法计量;(2)本公司不参与台州循环经济发展有限公司、台州商贸核心区开发建设投资有限公司、台州交通旅行社有限公司、台州市交运出租车有限公司、台州市椒江区文昌第一小学的经营决策和日常管理,不构成重大影响,因此将其划分为可供出售类别且采用成本计量的权益工具投资。

4. 可供出售金融资产减值准备计提原因及依据说明

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合 计
期初已计提减值金额	27,091,200.00	-	27,091,200.00
本期计提	-	-	-
本期减少	-	-	-
期末已计提减值金额	27,091,200.00	-	27,091,200.00

(十一) 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	1,516,934,717.62	1,702,529,971.73
小 计	1,516,934,717.62	1,702,529,971.73
减: 长期股权投资减值准备	-	838,818.64
合 计	1,516,934,717.62	1,701,691,153.09

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						
台州市社会保障卡运营服务有限公司	6,000,000.00	4,112,019.92	-	208,043.09	-	-
台州市市域铁路第一项目有限公司	203,874,500.00	203,813,012.61	-	-96.28	-	-
浙江省台州新干线快速客运有限公司	5,300,533.48	7,448,000.01	-	5,843.58		
浙江畅远交通投资有限公司	4,000,000.00	3,718,815.26	-	-218,359.55	-	-
台州市椒江大桥实业有限公司	180,250,000.00	119,422,148.64	-114,100,198.26	-5,321,950.38	-	-
台州市椒江区浙石油综合能源销售有限公司	49,000,000.00	-	49,000,000.00	-16,181.27	-	-
台州市绿源检测有限公司	170,000.00	519,425.15	-363,139.37	-156,285.78	-	-
台州市椒江工联股权投资有限公司	27,582,500.00	-	27,582,500.00	-	-	-

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
雅赛利(台州)制药有限公司	83,507,066.00	127,529,064.26	-	21,450,316.51	-	-
海南健生爱民医药有限公司	1,050,000.00	1,305,487.90	-	-46,511.29	-	-
浙江嘉佑医疗器械有限公司	25,000,000.00	7,547,429.20	-6,266,007.05	-1,281,422.15	-	-
中兴海正生物科技(台州)有限公司	3,000,000.00	2,209,503.88	-	-32,921.76	-	-
浙江导明医药科技有限公司	89,751,399.38	88,529,186.35	-88,529,186.35	-	-	-
浙江云开亚美医药科技股份有限公司	51,202,874.40	19,379,389.84	-	-954,763.98	-	-
顺毅股份有限公司	76,752,765.37	71,647,533.38	-	11,376,581.70	-	892,908.30
DTRM Biopharma	81,707,267.95	81,018,274.98	-	-1,481,633.60	-2,151,810.54	-
浙江海正博锐生物制药有限公司	980,061,487.95	963,491,861.71	-	-45,968,113.54	-205,079.50	-
浙江赞生药业有限公司	5,902,256.00	-	5,902,256.00	-2,720,831.91	-	-
长春海正生物材料有限公司	860,000.00	838,818.64	-838,818.64	-	-	-
合计	1,874,972,650.53	1,702,529,971.73	-127,612,593.67	-25,158,286.61	-2,356,890.04	892,908.30

续:

被投资单位	宣告发放现金股利或者利润	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	-	4,320,063.01	-	-	4,320,063.01
台州市市域铁路第一项目有限公司	-	203,812,916.33	-	-	203,812,916.33
浙江省台州新干线快速客运有限公司	392.09	7,453,451.50	-	-	7,453,451.50
浙江畅远交通投资有限公司	-	3,500,455.71	-	-	3,500,455.71
台州市椒江大桥实业有限公司	-	-	-	-	-
台州市椒江区浙石油综合能源销售有限公司	-	48,983,818.73	-	-	48,983,818.73
台州市绿源检测有限公司	-	-	-	-	-
台州市椒江工联股权投资有限公司	-	27,582,500.00	-	-	27,582,500.00
雅赛利(台州)制药有限公司	31,360,000.00	117,619,380.77	-	-	117,619,380.77
海南健生爱民医药有限公司		1,258,976.61	-	-	1,258,976.61
浙江嘉佑医疗器械有限公司	-	-	-	-	-
中兴海正生物科技(台州)有限公司	-	2,176,582.12	-	-	2,176,582.12
浙江导明医药科技有限公司	-	-	-	-	-
浙江云开亚美医药科技股份有限公司	-	18,424,625.86	-	-	18,424,625.86
顺毅股份有限公司	-	83,917,023.38	-	-	83,917,023.38
DTRM Biopharma	-	77,384,830.84	-	-	77,384,830.84
浙江海正博锐生物制药有限公司		917,318,668.67			917,318,668.67
浙江赞生药业有限公司		3,181,424.09			3,181,424.09
长春海正生物材料有限公司		-	-	-	-
合计	31,360,392.09	1,516,934,717.62	-	-	1,516,934,717.62

(十二) 其他权益工具投资

1、明细情况

项目	期初余额	期末余额	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
上海复旦张江生物医药股份有限公司股权	-	121,030,000.00	-	-	-
合计	-	121,030,000.00	-	-	-

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

控股子公司海正药业股份有限公司作为上海复旦张江生物医药股份有限公司首次公开发行股票的战略配售对象，认购其首次公开发行的 700 万股新股，认购目的为加深双方在药物研发、生产、销售等领域的全面战略合作关系，持有目的为非交易性且无近期出售计划，因此公司将持有的 700 万股上海复旦张江医药股份有限公司股票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。

3、其他说明

海正药业股份有限公司本期将持有的上海复旦张江生物医药股份有限公司股份开展转融通证券出借业务，截至 2020 年 12 月 31 日，海正药业股份有限公司股票账户尚未结清的转融通出借股份数量为 360,800 股。

(十三) 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	40,173,712.50	20,173,712.50
其中：权益工具投资	40,173,712.50	20,173,712.50
合计	40,173,712.50	20,173,712.50

(十四) 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	357,387,532.72	146,382,206.40	503,769,739.12
2. 本期增加金额	31,119,440.54	7,656,578.80	38,776,019.34
(1) 外购	-	-	-
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	31,119,440.54	7,656,578.80	38,776,019.34
(3) 企业合并增加	-	-	-
3. 本期减少金额	6,706,903.24	-	6,706,903.24
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他转出	6,706,903.24	-	6,706,903.24
4. 期末余额	381,800,070.02	154,038,785.20	535,838,855.22
二、累计折旧和累计摊销			

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
1. 期初余额	63,775,944.70	10,684,880.82	74,460,825.52
2. 本期增加金额	20,646,257.47	5,374,856.82	26,021,114.29
(1) 计提或摊销	10,856,806.71	3,775,972.46	14,632,779.17
(2) 其他转入	9,789,450.76	1,598,884.36	11,388,335.12
3. 本期减少金额	3,261,418.85	-	3,261,418.85
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他转出	3,261,418.85	-	3,261,418.85
4. 期末余额	81,160,783.32	16,059,737.64	97,220,520.96
三、账面价值			
1. 期末账面价值	300,639,286.70	137,979,047.56	438,618,334.26
2. 期初账面价值	293,611,588.02	135,697,325.58	429,308,913.60

本期增加系不动产出租固定资产转入投资性房地产原值 31,119,440.54 元，无形资产转入投资性房地产原值 7,656,578.80 元；其他减少系投资性房地产原值转出至固定资产原值 6,706,903.24 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-海正杭州抗结核车间	38,522,578.58
房屋及建筑物-台州客运东站	10,811,403.23
小 计	49,333,981.81

(十五) 固定资产

性质	期末余额	期初余额
固定资产	9,302,886,487.80	10,079,716,861.07
固定资产清理	-	-
合 计	9,302,886,487.80	10,079,716,861.07

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	电子设备	排水设施	合 计
一、账面原值：						
1. 期初余额	6,472,807,933.13	7,452,703,028.06	204,274,216.65	469,062,864.63	746,661,377.99	15,345,509,420.46
2. 本期增加金额	682,511,589.96	450,422,256.73	25,424,183.51	44,984,609.24	792,381.82	1,204,135,021.26
(1) 购置	3,273,840.93	74,875,663.22	6,464,961.30	10,583,757.82	-	95,198,223.27
(2) 在建工程转入	540,474,127.79	375,546,593.51	18,959,222.21	34,400,851.42	792,381.82	970,173,176.75
(3) 其他	138,763,621.24	-	-	-	-	138,763,621.24
3. 本期减少金额	630,010,663.56	261,675,084.87	14,411,688.12	11,942,486.54	747,453,759.81	1,665,493,682.90
(1) 处置或报废	93,363,883.08	131,602,203.61	6,687,491.74	3,346,121.49	-	234,999,699.92
(2) 其他	536,646,780.48	130,072,881.26	7,724,196.38	8,596,365.05	747,453,759.81	1,430,493,982.98

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	排水设施	合计
4. 期末余额	6,525,308,859.53	7,641,450,199.92	215,286,712.04	502,104,987.33	-	14,884,150,758.82
二、累计折旧						
1. 期初余额	1,464,083,627.49	3,102,619,591.52	137,864,922.41	310,769,749.23	158,292,109.35	5,173,630,000.00
2. 本期增加金额	230,065,187.52	625,776,425.77	10,075,154.84	22,629,607.29	24,287,454.86	912,833,830.28
(1) 计提	226,803,768.67	625,776,425.77	10,075,154.84	22,629,607.29	24,287,454.86	909,572,411.43
(2) 其他	3,261,418.85	-	-	-	-	3,261,418.85
3. 本期减少金额	222,712,980.46	171,135,964.41	10,714,709.31	10,035,326.91	182,579,564.21	597,178,545.30
(1) 处置或报废	16,155,568.33	116,140,900.95	6,241,474.62	2,909,815.95	-	141,447,759.85
(2) 其他	206,557,412.13	54,995,063.46	4,473,234.69	7,125,510.96	182,579,564.21	455,730,785.45
4. 期末余额	1,471,435,834.55	3,557,260,052.88	137,225,367.94	323,364,029.61	-	5,489,285,284.98
三、减值准备						
1. 期初余额	28,036,620.38	62,169,524.30	176,029.16	1,780,385.55	-	92,162,559.39
2. 本期增加金额	-	175,849.55	79,289.89	-	-	255,139.44
(1) 计提	-	175,849.55	79,289.89	-	-	255,139.44
3. 本期减少金额	-	-	50,637.49	388,075.30	-	438,712.79
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	50,637.49	388,075.30	-	438,712.79
4. 期末余额	28,036,620.38	62,345,373.85	204,681.56	1,392,310.25	-	91,978,986.04
四、账面价值						
1. 期末账面价值	5,025,836,404.60	4,021,844,773.19	77,856,662.54	177,348,647.47	-	9,302,886,487.80
2. 期初账面价值	4,980,687,685.26	4,287,913,912.24	66,233,265.08	156,512,729.85	588,369,268.64	10,079,716,861.07

本期其他增加系无偿划入房屋建筑物原值 132,056,718.00 元,投资性房地产转至固定资产原值 6,706,903.24 元;本期其他减少系固定资产出租转至投资性房地产原值 31,119,440.54 元,转出至在建工程的固定资产原值 3,143,342.72 元,转入主营业务成本的固定资产原值 501,754.00 元,投资转出固定资产原值 9,726,309.58 元,合并范围减少转出固定资产原值 1,386,003,136.14 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	333,690,820.91	21,016,871.05	-	312,673,949.86
机器设备	528,817,456.04	172,139,372.91	32,389,576.09	324,288,507.04
电子设备	1,848,146.74	1,848,146.74	-	-
其他	1,470,748.79	536,989.00	850,436.12	83,323.67
合计	865,827,172.48	195,541,379.70	33,240,012.21	637,045,780.57

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项目	期末账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物—杭州海正富阳生产基地	470,561,349.43	产权证书处于办理中
房屋建筑物—岩头厂区	208,947,934.85	产权证书处于办理中

项 目	期末账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物—海诺尔生物材料厂区	171,632,278.74	产权证书处于办理中
房屋建筑物—动物保健厂区	171,632,117.26	产权证书处于办理中
房屋建筑物—外沙厂区	164,122,590.47	产权证书处于办理中
房屋建筑物—客运大楼	156,301,750.57	产权证书处于办理中
房屋建筑物—年产 760 吨 21 个原料药生产项目房产	136,714,217.39	产权证书处于办理中
房屋建筑物—富阳度假村房屋	11,009,096.42	产权证书处于办理中
房屋建筑物—云南生物制药厂区	46,402,011.69	产权证书处于办理中
房屋建筑物—修理车间	3,914,472.76	产权证书处于办理中
房屋建筑物—公交枢纽项目	2,879,146.19	产权证书处于办理中
房屋建筑物—东厂区	498,391.22	产权证书处于办理中
合 计	1,544,615,356.99	

(4) 期末通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
电子设备	28,000,000.00	5,371,289.17	5,038,628.80	17,590,082.03

(5) 期末通过经营租赁租出的固定资产

项 目	期末账面价值	备注
机器设备	72,351.20	

(十六) 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	5,309,794,479.19	13,872,239.25	5,295,922,239.94	6,797,466,037.61	15,750,077.06	6,781,715,960.55
工程物资	6,474,740.32	-	6,474,740.32	1,226,842.58	-	1,226,842.58
合 计	5,316,269,219.51	13,872,239.25	5,302,396,980.26	6,798,692,880.19	15,750,077.06	6,782,942,803.13

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	1,960,048,477.57	-	1,960,048,477.57	1,825,382,736.47	-	1,825,382,736.47
二期生物工程项目	624,335,498.14	-	624,335,498.14	583,937,698.42	-	583,937,698.42
大陈岛海洋旅游综合开发项目	508,136,201.07	-	508,136,201.07	254,555,405.53	-	254,555,405.53
海晟杭州-胰岛素及类似物原液及制剂项目	328,609,855.62	-	328,609,855.62	330,070,197.99	-	330,070,197.99
瀚晖制药注射剂扩建生产项目	308,130,405.98	-	308,130,405.98	313,832,811.05	-	313,832,811.05
国家战略性药品创新及产业	304,836,250.78	-	304,836,250.78	279,773,512.34	-	279,773,512.34

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
化平台项目						
企业研究院项目	198,824,941.76	-	198,824,941.76	261,733,569.45	-	261,733,569.45
抗肿瘤固体制剂技改项目	120,477,116.06	-	120,477,116.06	121,138,900.41	-	121,138,900.41
椒江区第二中学改扩建项目	118,702,523.86	-	118,702,523.86	68,472,834.88	-	68,472,834.88
椒江区妇产医院(椒江区妇幼保健院)	110,652,443.07	-	110,652,443.07	-	-	-
中药谷工程	97,599,286.87	-	97,599,286.87	72,611,422.67	-	72,611,422.67
瑞爵制药糠酸莫米松鼻喷雾剂生产线	52,295,152.98	-	52,295,152.98	52,273,914.04	-	52,273,914.04
年产5万吨聚乳酸树脂及制品工程项目	60,626,610.24	-	60,626,610.24	100,090,999.02	-	100,090,999.02
太和一路道路建设工程	38,396,243.76	-	38,396,243.76	38,019,175.35	-	38,019,175.35
富阳基地公用工程	27,717,732.86	-	27,717,732.86	105,835,536.72	-	105,835,536.72
椒金路道路建设工程	23,655,392.20	-	23,655,392.20	23,655,392.20	-	23,655,392.20
椒江区第三消防地块	18,382,195.92	-	18,382,195.92	13,567,444.58	-	13,567,444.58
年产2000万瓶冻干注射剂技术改造项目-谷胱甘肽	14,123,862.26	-	14,123,862.26	-	-	-
太和二路道路建设工程	13,755,701.00	-	13,755,701.00	13,755,701.00	-	13,755,701.00
年产760吨21个原料药生产项目	10,725,064.51	869,416.68	9,855,647.83	4,239,316.68	869,416.68	3,369,900.00
扩建生物单抗类药物原液及制剂项目	9,653,009.90	-	9,653,009.90	52,841,729.05	-	52,841,729.05
大陈卫生院迁建工程	9,319,661.10	-	9,319,661.10	308,688.80	-	308,688.80
医药博物馆工程	8,717,929.38	-	8,717,929.38	-	-	-
大小浦度假村	7,762,062.00	-	7,762,062.00	108,238.00	-	108,238.00
污水管线工程	6,875,505.27	-	6,875,505.27	6,845,705.27	-	6,845,705.27
心海绿廊综合开发工程项目	6,790,273.56	-	6,790,273.56	6,767,111.43	-	6,767,111.43
药都广场建设工程	6,773,033.00	-	6,773,033.00	6,750,421.00	-	6,750,421.00
游客服务中心建设工程	5,530,434.97	-	5,530,434.97	5,530,434.97	-	5,530,434.97
幼儿园建设工程	5,067,390.59	-	5,067,390.59	12,962,987.90	-	12,962,987.90
干粉吸入剂生产线项目	4,907,813.29	-	4,907,813.29	19,698,307.72	-	19,698,307.72
十一塘工程项目	-	-	-	838,738,483.98	-	838,738,483.98
污水三期工程	-	-	-	239,600,875.96	-	239,600,875.96
污水三期提标及配套工程	-	-	-	216,956,876.36	-	216,956,876.36
2017年椒江区农村生活污水治理工程	-	-	-	192,977,005.25	-	192,977,005.25
管网(二期)	-	-	-	95,761,365.54	-	95,761,365.54

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
水质提标改造工程	-	-	-	93,113,064.58	-	93,113,064.58
岩头西区冻干制成品技改项目	-	-	-	39,583,037.91	-	39,583,037.91
厂区二期改扩建工程	-	-	-	37,724,477.64	-	37,724,477.64
3.8 万吨中水升级改造扩建工程	-	-	-	23,726,108.00	-	23,726,108.00
海钜高速客船	-	-	-	16,279,750.24	-	16,279,750.24
1.2 万吨再生水提标改造工程	-	-	-	15,535,657.50	-	15,535,657.50
其他零星工程	298,366,409.62	13,002,822.57	285,363,587.05	412,709,141.71	14,880,660.38	397,828,481.33
合计	5,309,794,479.19	13,872,239.25	5,295,922,239.94	6,797,466,037.61	15,750,077.06	6,781,715,960.55

(2) 重大在建工程项目变动情况

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	1,825,382,736.47	134,665,741.10	-	-	1,960,048,477.57	50,454,418.68
二期生物工程项目	583,937,698.42	87,843,446.90	47,445,647.18	-	624,335,498.14	21,747,848.46
大陈岛海洋旅游综合开发项目	254,555,405.53	253,580,795.54	-	-	508,136,201.07	13,423,713.29
海晟杭州-胰岛素及类似物原液及制剂项目	330,070,197.99	-1,460,342.37	-	-	328,609,855.62	-
瀚晖制药注射剂扩建生产项目	313,832,811.05	70,765,371.55	76,467,776.62	-	308,130,405.98	332,850.56
国家战略性药品创新及产业化平台项目	279,773,512.34	25,062,738.44	-	-	304,836,250.78	-
企业研究院项目	261,733,569.45	22,020,485.59	82,073,778.23	2,855,335.05	198,824,941.76	-
抗肿瘤固体制剂技改项目	121,138,900.41	26,795,655.40	24,988,963.08	2,468,476.67	120,477,116.06	-
椒江区第二中学改扩建项目	68,472,834.88	50,229,688.98	-	-	118,702,523.86	3,912,270.14
椒江区妇产医院(椒江区妇幼保健院)	-	110,652,443.07	-	-	110,652,443.07	-
中药谷工程	72,611,422.67	24,987,864.20	-	-	97,599,286.87	-
瑞爵制药糠酸莫米松鼻喷雾剂生产线	52,273,914.04	21,238.94	-	-	52,295,152.98	-
年产5万吨聚乳酸树脂及制品工程项目	100,090,999.02	251,385,316.57	290,849,705.35	-	60,626,610.24	-
太和一路道路建设工程	38,019,175.35	377,068.41	-	-	38,396,243.76	-
富阳基地公用工程	105,835,536.72	11,712,986.03	70,556,230.76	19,274,559.13	27,717,732.86	-
椒金路道路建设工程	23,655,392.20	-	-	-	23,655,392.20	-
椒江区第三消防地块	13,567,444.58	4,814,751.34	-	-	18,382,195.92	264,111.43

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
年产 2000 万瓶冻干注射剂技术改造项目-谷胱甘肽	-	14,123,862.26	-	-	14,123,862.26	-
太和二路道路建设工程	13,755,701.00	-	-	-	13,755,701.00	-
年产 760 吨 21 个原料药生产项目	4,239,316.68	14,846,690.86	8,360,943.03	-	10,725,064.51	-
扩建生物单抗类药物原液及制剂项目	52,841,729.05	13,757,320.75	-	56,946,039.90	9,653,009.90	-
大陈卫生院迁建工程	308,688.80	9,010,972.30	-	-	9,319,661.10	-
医药博物馆工程	-	8,717,929.38	-	-	8,717,929.38	-
大小浦度假村	108,238.00	7,653,824.00	-	-	7,762,062.00	-
污水管线工程	6,845,705.27	29,800.00	-	-	6,875,505.27	-
心海绿廊综合开发工程项目	6,767,111.43	23,162.13	-	-	6,790,273.56	-
药都广场建设工程	6,750,421.00	22,612.00	-	-	6,773,033.00	-
游客服务中心建设工程	5,530,434.97	-	-	-	5,530,434.97	-
幼儿园建设工程	12,962,987.90	26,307,156.15	34,202,753.46	-	5,067,390.59	111,008.55
干粉吸入剂生产线项目	19,698,307.72	4,015,190.35	18,805,684.78	-	4,907,813.29	-
十一塘工程项目	838,738,483.98	-	-	838,738,483.98	-	-
污水三期工程	239,600,875.96	588,766.11	-	240,189,642.07	-	-
污水三期提标及配套工程	216,956,876.36	493,496.23	-	217,450,372.59	-	-
2017 年椒江区农村生活污水治理工程	192,977,005.25	7,266,462.48	-	200,243,467.73	-	1,621,875.46
管网(二期)	95,761,365.54	12,010,669.11	-	107,772,034.65	-	-
水质提标改造工程	93,113,064.58	5,359,384.97	-	98,472,449.55	-	-
岩头西区冻干制成品技改项目	39,583,037.91	5,790,479.09	45,373,517.00	-	-	-
厂区二期改扩建工程	37,724,477.64	41,076,347.23	-	78,800,824.87	-	2,291,502.75
3.8 万吨中水升级改造扩建工程	23,726,108.00	2,218,366.87	-	25,944,474.87	-	-
海钜高速客船	16,279,750.24	2,548,492.82	18,828,243.06	-	-	-
1.2 万吨再生水提标改造工程	15,535,657.50	-	-	15,535,657.50	-	-
其他零星工程	412,709,141.71	230,862,307.01	252,219,934.20	92,985,104.90	298,366,409.62	10,720,243.88
合计	6,797,466,037.61	1,480,178,541.79	970,173,176.75	1,997,676,923.46	5,309,794,479.19	104,879,843.20

[注 1]其他减少中因合并范围减少转出在建工程 1,069,400,296.67 元,对外转让转出在建工程 79,075,934.08 元,因项目终止报废转出在建工程 10,462,208.73 元,项目完工移交转出在建工程 838,738,483.98 元。

[注 2]扩建生物单抗类药物原液及制剂项目为公司子公司海正药业(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
岩头西区冻干制成品技改项目	1,877,837.81	-	1,877,837.81	-
其他工程	13,002,822.57	-	-	13,002,822.57
小 计	15,750,077.06	-	1,877,837.81	13,872,239.25

[注]本期减少系按照在建工程账面价值结转至固定资产。

(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	819,154,632.78	24,449,616.23	562,526,841.64	2,143,395.75	250,000,000.00	836,905.70	1,659,111,392.10
2. 本期增加金额	110,223,285.06	132,743.36	49,666,723.14	94,725.67	-	121,840.00	160,239,317.23
(1) 购置	110,223,285.06	132,743.36	5,704,694.24	94,725.67	-	121,840.00	116,277,288.33
(2) 内部研发	-	-	43,962,028.90	-	-	-	43,962,028.90
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	46,721,535.89	19,000,000.00	328,161,235.84	23,985.49	-	-	393,906,757.22
(1) 处置	14,432,291.09	-	-	-	-	-	14,432,291.09
(2) 其他	32,289,244.80	19,000,000.00	328,161,235.84	23,985.49	-	-	379,474,466.13
4. 期末余额	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
二、累计摊销							
1. 期初余额	146,713,501.78	18,560,416.92	322,424,007.27	1,578,631.86	30,737,704.92	12,354.33	520,026,617.08
2. 本期增加金额	21,673,001.37	71,520.18	25,374,972.98	165,616.75	24,918,032.79	83,424.04	72,286,568.11
(1) 计提	21,673,001.37	71,520.18	25,374,972.98	165,616.75	24,918,032.79	83,424.04	72,286,568.11
3. 本期减少金额	3,688,509.72	13,471,666.57	207,472,822.32	10,525.59	-	-	224,643,524.20
(1) 处置	926,847.63	-	-	-	-	-	926,847.63
(2) 其他	2,761,662.09	13,471,666.57	207,472,822.32	10,525.59	-	-	223,716,676.57
4. 期末余额	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
三、减值准备							
1. 期初余额	29,454,082.43	-	115,145,159.15	-	-	451,785.70	145,051,027.28
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	115,145,159.15	-	-	-	115,145,159.15
(1) 其他	-	-	115,145,159.15	-	-	-	115,145,159.15

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
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	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
2. 期初账面价值	642,987,048.57	5,889,199.31	124,957,675.22	564,763.89	219,262,295.08	372,765.67	994,033,747.74

本期其他减少系核销非专利技术原值 328,161,235.84 元, 土地出租转入投资性房地产原值 7,656,578.80 元, 专利技术不满足资本化条件调整入费用转出无形资产原值 19,000,000.00 元, 合并范围减少无形资产原值转出 24,656,651.49 元。

(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	599,170,960.62	76,825,828.00		43,962,028.90	24,723,666.88	607,311,092.84
合计	599,170,960.62	76,825,828.00		43,962,028.90	24,723,666.88	607,311,092.84

(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
数据库软件服务器费用	53,067.75	12,313,461.56	4,947,692.62	-	7,418,836.69
装修费	4,176,845.40	4,590,706.18	2,009,324.93	185,078.90	6,573,147.75
租赁费	927,046.72	4,389,218.10	1,574,062.56	157,237.50	3,584,964.76
渠道建设费用	3,655,660.22	-	471,698.16	-	3,183,962.06

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	83,862.22	1,778,670.48	291,373.78	-	1,571,158.92
新物流仓库消防工程	745,068.87	-	222,949.67	-	522,119.20
区创业园(飞跃)配套设施费	542,162.00	-	271,081.00	-	271,081.00
排污权	666,560.00	-	666,560.00	-	-
旅游车队线路收购款	168,963.12	-	168,963.12	-	-
大楼亮化工程	869,390.42	-	869,390.42	-	-
合 计	11,888,626.72	23,072,056.32	11,493,096.26	342,316.40	23,125,270.38

[注]其他减少系因合并范围减少长期待摊费用转出。

(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 /负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
递延所得税资产：				
未实现利润的所得税影响	148,692,320.59	759,311,346.29	100,824,037.65	510,931,632.69
资产减值准备的所得税影响	37,553,851.32	182,503,121.03	67,865,978.29	387,434,177.90
递延收益的所得税影响	17,359,927.29	115,732,848.56	13,566,719.29	90,444,795.25
可辨认资产公允价值调整的所得税影响	932,816.21	3,731,264.84	952,178.63	3,808,714.52
小 计	204,538,915.41	1,061,278,580.72	183,208,913.86	992,619,320.36
递延所得税负债：				
设立在澳门地区的子公司所得税率差	66,260,709.89	509,697,768.38	52,326,124.84	402,508,652.60
其他权益工具投资公允价值变动	8,710,012.50	58,066,750.00	-	-
评估增值额的所得税影响	995,084.68	3,980,338.72	1,099,549.06	4,398,196.24
“交易性金融资产公允价值变动	53,640.00	357,600.00	-	-
小 计	76,019,447.07	572,102,457.10	53,425,673.90	406,906,848.84

2、未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	972,696,714.32	1,168,108,727.80
可抵扣亏损	2,254,084,575.71	1,257,251,665.15
资产减值准备	126,992,352.73	230,866,606.29
递延收益	133,274,249.58	-
合 计	3,487,047,892.34	2,656,226,999.24

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额
2020		215,425.96
2021	2,707,005.44	31,156,996.63
2022	5,338,422.78	24,181,428.30

年度	期末余额	期初余额
2023	27,002,330.72	92,692,985.19
2024	95,904,182.16	283,901,090.50
2025	97,578,431.05	22,425,732.94
2026	6,172,609.00	-
2027	65,902,906.26	12,749,959.04
2028	987,052,492.91	765,538,739.40
2029	223,374,092.99	24,389,307.19
2030	743,052,102.40	-
合 计	2,254,084,575.71	1,257,251,665.15

(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	659,784,060.17	380,174,164.24
经营特许权	125,589,510.18	-
预付技术开发费	53,731,616.44	28,171,616.44
认缴的信托保障基金	11,750,000.00	-
合 计	850,855,186.79	408,345,780.68

(二十三)短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	5,158,869,855.46	5,062,683,977.75
信用借款	1,539,479,363.93	1,190,733,638.95
抵押借款	422,568,909.48	520,350,671.98
质押借款	192,000,000.00	-
抵押+保证借款	300,563,764.57	290,319,000.00
质押+保证借款	-	40,000,000.00
合 计	7,613,481,893.44	7,104,087,288.68

(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	-	859,299.22
其中：衍生金融负债	-	859,299.22
合 计	-	859,299.22

(二十五)应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	247,484,137.47	167,637,864.10
商业承兑汇票	-	417,800.00
合 计	247,484,137.47	168,055,664.10

(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	1,221,756,950.30	1,037,202,329.25
应付长期资产购置款	456,709,186.68	549,754,384.62
合 计	1,678,466,136.98	1,586,956,713.87

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
合 计	42,203,376.00	-

(二十七) 预收款项

1、预收账款明细情况

项 目	期末余额	期初余额[注]
代建项目收入	582,570,478.00	582,570,478.00
租赁及物业费	15,285,562.10	11,951,099.93
移墓及墓地费	19,432,600.00	13,445,200.00
拆迁房屋补偿款	1,031,442.00	-
货款	220,965.21	1,562,821.29
票款学费和其他	313,943.00	7,658.50
线路经营收入	-	3,014,106.23
合 计	618,854,990.31	612,551,363.95

[注]期初数与上年年末数(2019 年 12 月 31 日)差异详见本财务报表附注三(二十六)1 之说明。

2、账龄超过 1 年的重要预收账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
代建项目收入	582,570,478.00	未结算
合 计	582,570,478.00	

(二十八) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额[注]
药品销售权预收款项	163,001,427.92	208,284,446.77
货 款	110,424,561.70	83,128,367.71
合 计	273,425,989.62	291,412,814.48

[注]期初数与上年年末数(2019 年 12 月 31 日)差异详见本财务报表附注三(二十六)1 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	365,979,438.23	345,211,462.98

项 目	期末余额	期初余额
离职后福利-设定提存计划	11,340,681.73	9,440,783.20
辞退福利	-	1,552,965.10
合 计	377,320,119.96	356,205,211.28

[注]本期减少中因合并范围减少应付职工薪酬转出 2,827,457.76 元。

2、短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少[注]	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	316,674,679.78	1,412,826,822.30	1,393,182,843.48	336,318,658.60
2、职工福利费	54,180.00	28,753,957.24	28,753,657.24	54,480.00
3、社会保险费	2,829,608.18	67,862,048.71	66,024,510.81	4,667,146.08
其中：基本养老保险费	2,696,598.97	65,579,240.51	63,813,393.82	4,462,445.66
工伤保险费	133,009.21	1,837,816.75	1,766,125.54	204,700.42
补充医疗保险费	-	444,991.45	444,991.45	-
4、住房公积金	2,355,009.24	89,929,465.39	88,457,551.77	3,826,922.86
5、工会经费和职工教育经费	22,870,412.44	23,169,860.26	25,355,615.35	20,684,657.35
6、劳务派遣费用	427,573.34	2,591,595.54	2,591,595.54	427,573.34
合 计	345,211,462.98	1,625,133,749.44	1,604,365,774.19	365,979,438.23

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[注]	期末余额
1、基本养老保险费	7,136,290.09	53,177,408.95	49,700,570.10	10,613,128.94
2、失业保险费	233,727.26	2,509,233.75	2,265,901.74	477,059.27
3、年金缴费	2,070,765.85	885,253.81	2,705,526.14	250,493.52
合 计	9,440,783.20	56,571,896.51	54,671,997.98	11,340,681.73

(三十)应交税费

类 别	期末余额	期初余额
企业所得税	149,981,827.90	119,379,869.00
增值税	125,154,027.57	37,433,597.54
房产税	16,395,941.20	18,902,050.98
代扣代缴个人所得税	20,370,007.66	16,484,815.22
土地使用税	3,817,021.31	3,809,546.37
城市维护建设税	12,328,016.11	2,791,115.17
印花税	2,605,063.94	2,154,092.29
教育费附加	5,547,155.73	1,251,775.89
地方教育附加	3,731,279.36	865,504.84
残疾人保障金	2,873,217.07	319,909.69
环境保护税	52,540.68	81,342.60
资源税	69,277.17	-
合 计	342,925,375.70	203,473,619.59

(三十一)其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	116,516,229.94	118,222,246.79
应付股利	14,021,355.48	10,032,825.97
其他应付款项	1,812,417,056.68	2,735,769,199.82
合 计	1,942,954,642.10	2,864,024,272.58

1、应付利息

类别	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	4,299,728.66	5,093,313.74
企业债券利息	105,913,372.26	106,094,246.58
短期借款应付利息	5,382,319.68	5,631,508.55
长期应付款利息	920,809.34	1,403,177.92
合 计	116,516,229.94	118,222,246.79

2、应付股利

单位名称	期末余额	期初余额
普通股股利	14,021,355.48	10,032,825.97
合 计	14,021,355.48	10,032,825.97

3. 其他应付款项

(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	755,747,078.94	782,990,116.90
往来款	776,691,371.33	1,635,672,943.15
押金、保证金、风险金	110,170,777.38	121,712,537.23
维护经费	43,043,843.42	38,687,371.26
改制企业债务	7,024,340.43	7,023,878.24
未结算票款	324,793.62	439,797.37
市民卡备付金	-	890,054.34
其他	119,414,851.56	148,352,501.33
合 计	1,812,417,056.68	2,735,769,199.82

(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
合 计	416,302,590.03	-	-

(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	716,016,255.54	1,518,348,347.54

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的应付债券	4,137,063,857.56	990,225,464.30
一年内到期的长期应付款	26,695,203.73	227,810,733.58
合 计	4,879,775,316.83	2,736,384,545.42

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	340,053,549.40	940,229,248.44
信用	20,000,000.00	-
抵押+保证借款	320,513,323.07	249,372,808.33
质押+保证借款	-	242,000,000.00
抵押借款	35,449,383.07	36,266,290.77
质押借款	-	25,480,000.00
抵押+质押+保证借款	-	25,000,000.00
合 计	716,016,255.54	1,518,348,347.54

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 海正债	100	2015.08.13	5 年	8 亿	-	240,225,464.30
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	499,535,644.03	-
12 椒江债	100	2012.9.13	8 年	10 亿	-	250,000,000.00
15 椒江债	100	2015.7.6	7 年	10 亿	200,000,000.00	200,000,000.00
16 椒江债	100	2016.9.21	5 年	20 亿	2,000,000,000.00	-
19 浙椒江国资 ZR001	100	2019.2.2	1.5 年	3 亿	-	300,000,000.00
小 计	-	-	-	-	4,137,063,857.56	990,225,464.30

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	9,721,203.73	212,996,733.58
往来款	16,974,000.00	14,814,000.00
合 计	26,695,203.73	227,810,733.58

(三十三)其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
短期融资租赁借款	79,372,129.00	-
待转销项税额	18,969,394.53	9,470,053.26
担保赔偿准备	3,225,635.49	2,745,335.49
未到期责任准备	240,999.60	258,572.00
已背书未终止确认应收票据	200,000.00	-

项 目	期末余额	期初余额
短期应付债券	-	805,664,247.38
合 计	102,008,158.62	818,138,208.13

[注]期初数与上年年末数(2019年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十六)1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	2,479,468,754.54	1,752,565,640.76
信用借款	349,438,952.83	-
抵押+保证借款	933,864,249.36	1,085,741,941.00
质押+保证借款	-	859,500,000.00
质押借款	480,000,000.00	524,985,000.00
抵押+质押+保证借款	-	200,000,000.00
抵押借款	8,887,326.21	44,342,354.54
合 计	4,251,659,282.94	4,467,134,936.30

(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
16海正债	-	1,254,042,321.06
17海正MTN1中期票据	-	498,885,811.62
18海正MTN001	-	498,062,505.95
18浙海正杭州ZR001	-	200,868,059.70
20海正MTN001	497,980,402.13	-
15椒江债	200,000,000.00	400,000,000.00
16椒江债	-	2,000,000,000.00
19椒江01公司债	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
20椒江国资MTN001	1,000,000,000.00	-
20椒社01	1,410,783,888.89	-
合 计	5,108,764,291.02	6,851,858,698.33

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[注1]	100	2016.03.16	5年	12亿	1,254,042,321.06	-
17海正MTN1中期票据	100	2017.09.12	三年	5亿	498,885,811.62	-
18海正MTN001	100	2018.04.23	三年	5亿	498,062,505.95	-
18浙海正杭州ZR001	100	2018.10.30	3年	2亿	200,868,059.70	-
20海正MTN001	100	2020.11.05	3年	5亿	-	500,000,000.00
15椒江债	100	2015.7.6	7年	10亿	400,000,000.00	-
16椒江债	100	2016.9.21	5年	20亿	2,000,000,000.00	-

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
19 椒江 01 公司债	100	2019.8.23	5 年	20 亿	2,000,000,000.00	-
20 椒江国资 MTN001	100	2020.8.26	5 年	10 亿	-	1,000,000,000.00
20 椒社 01	100	2020.11.2	3 年	14 亿	-	1,400,000,000.00
合计	-	-	-	-	6,851,858,698.33	2,900,000,000.00

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[注]	期末数
16 海正债[注 1]	69,896,972.19	1,985,818.92	89,800,000.00	1,236,125,112.17	-
17 海正 MTN1 中期票据	19,953,972.60	9,610,215.78	528,450,000.00	-	-
18 海正 MTN001	29,000,000.00	1,473,138.08	29,000,000.00	499,535,644.03	-
18 浙海正杭州 ZR001	11,240,000.00	535,041.66	11,240,000.00	201,403,101.36	-
20 海正 MTN001	-	-2,019,597.87	-	-	497,980,402.13
15 椒江债	-	-	-	200,000,000.00	200,000,000.00
16 椒江债	-	-	-	2,000,000,000.00	-
19 椒江 01 公司债	-	-	-	-	2,000,000,000.00
20 椒江国资 MTN001	-	-	-	-	1,000,000,000.00
20 椒社 01	10,783,888.89	-	-	-	1,410,783,888.89
合计	140,874,833.68	11,584,616.57	658,490,000.00	4,137,063,857.56	5,108,764,291.02

[注 1]根据《浙江海正药业股份有限公司 2016 年公开发行公司债券募集说明书(面向合格投资者)》等的有关约定,“16 海正债”的回售条款本期生效。2020 年 2 月 28 日“16 海正债”投资者回售申报完成,根据中国登记结算有限责任公司上海分公司对“16 海正债”债券回售申报的统计,回售申报有效数量为 190,000 张,回售金额为 19,000,000.00 元(不含利息)。根据 2020 年 3 月 13 日《浙江海正药业股份有限公司关于“16 海正债”公司债券回售结果的公告》,“16 海正债”回售实施完毕后,剩余数量为 11,810,000 张。

[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。

(三十六)长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,345,960,393.23	1,265,642,919.72
专项应付款	507,493,859.05	1,206,209,095.00
合计	1,853,454,252.28	2,471,852,014.72

1、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁款项	-	333,398,980.05
往来款	380,383,520.35	792,024,741.35
土地款	65,939,930.00	65,939,930.00
十一塘债券偿还资金	46,122,971.02	57,645,400.00

项 目	期末余额	期初余额
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	1,613,971.86	1,898,991.32
改制提取费用	-	24,877.00
专项债券资金	837,190,000.00	-
合 计	1,345,960,393.23	1,265,642,919.72

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
财政局置换债券	560,994,700.00	-	449,936,211.95	111,058,488.05
区投资发展公司专项拨款	284,645,800.00	-	110,670,429.00	173,975,371.00
82 省道复线椒江段	168,524,500.00	-	-	168,524,500.00
椒江区财政局专项拨款	97,308,595.00	-	97,308,595.00	-
滩涂围垦工程第二批项目 省补助资金	51,040,000.00	-	51,040,000.00	-
82 省道拨款	19,075,500.00	-	-	19,075,500.00
十塘三期造田造地经费	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-
心海绿廊基本建设拨款	8,000,000.00	-	-	8,000,000.00
82 省道绿化拨款	6,360,000.00	-	-	6,360,000.00
污水管线循环化改造专项 资金	260,000.00	-	260,000.00	-
交通场站工程拨款	-	20,500,000.00	-	20,500,000.00
合 计	1,206,209,095.00	20,500,000.00	719,215,235.95	507,493,859.05

[注]其他减少系十一塘工程项目完工移交，在建工程与专项应付款对冲 718,955,235.95 元，污水管线循环化改造专项资金 260,000.00 元转入递延收益。

(三十七) 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
政府补助	1,027,584,963.35	110,049,068.34	203,277,169.90	934,356,861.79	与资产相关
政府补助	41,404,915.00	11,068,000.00	29,115,733.26	23,357,181.74	与收益相关
财政贴息	-	6,224,000.00	5,697,177.53	526,822.47	
售后回租未实现收益	4,697,527.10	-	350,061.01	4,347,466.09	
合 计	1,073,687,405.45	127,341,068.34	238,440,141.70	962,588,332.09	

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

(三十八) 其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
其他金融负债	661,117,596.38	602,200,279.81
合 计	661,117,596.38	602,200,279.81

[注]本期其他金融负债增加系控股子公司浙江海正药业股份有限公司转让持有的浙江导明医药科技有限公司 20.24% 股权所对应的处置收益，由于前次对赌条款尚处于对赌期，回购事项发生

或所对应的其他义务人在协议约定的回购触发时是否具备履行回购义务的能力具有不确定性，因此对处置浙江导明医药科技有限公司股权对应的处置收益尚无法确定已经实现，计入其他非流动负债

(三十九) 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	133,037,686.92	100.00	-	13,303,768.69	119,733,918.23	90.00
浙江省财务开发有限责任公司	-	-	13,303,768.69	-	13,303,768.69	10.00
合计	133,037,686.92	100.00	13,303,768.69	13,303,768.69	133,037,686.92	100.00

[注] 本期实收资本增减情况详见本附注一(一)“基本情况”。

(四十) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	8,952,375,210.64	136,640,000.00	618,807,185.17	8,470,208,025.47
其他资本公积	11,747,835.14	64,460,068.12	27,510,200.42	48,697,702.84
合计	8,964,123,045.78	201,100,068.12	646,317,385.59	8,518,905,728.31

2. 资本公积增减变动原因及依据说明

本期资本公积增加 201,100,068.12 元，本期减少 646,317,385.59 元，包括：

(1) 本公司收到滨隆木材公司改制企业转让价款 100,000.00 元，增加资本公积(资本溢价) 100,000.00 元。

(2) 本公司支付住建局改制单位退休人员福利费 276,900.00 元，减少资本公积(资本溢价) 276,900.00 元。

(3) 本公司根据台州市椒江区人民政府国有资产监督管理办公室(椒江国资办[2020]8 号)同意将公司持有的台州市椒江排水集团有限公司 100% 股权无偿转让给台州市椒江城市发展投资集团有限公司，减少资本公积(资本溢价) 504,424,086.91 元。

(4) 子公司浙江海正集团有限公司因控股子公司浙江海正生物材料股份有限公司增资扩股，导致对其股权稀释但仍然控制，公司按照增资前的股权比例计算其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(其他资本公积)，本公司按持股比例增加资本公积(其他资本公积) 63,745,339.39 元。

(5) 子公司浙江海正集团有限公司联营企业顺毅股份有限公司资本公积(其他资本公积)变动，本公司按持股比例增加资本公积(其他资本公积) 713,164.44 元。

(6) 子公司控股子公司浙江海正药业股份有限公司收购子公司浙江海正投资管理有限公司少数股东权益支付的对价大于可持续计算的公允价值的份额，控股子公司浙江海正动物保健品有限

公司零对价取得子公司云南生物制药有限公司的全部股权，其中零对价大于少数股东享有可持续计算的公允价值的份额，本公司按持股比例就按应享有的份额相应减少资本公积(其他资本公积)4,347,898.05元。

(7) 子公司台州市椒江公共事业发展有限公司 2018 年 8 月收到台州市椒江区财政局拨入的用于椒江妇产医院项目的地方专项债资金 91,000,000.00 元和子公司台州市椒江交通基础设施投资有限公司于 2019 年 3 月收到台州市椒江区财政局拨入的用于对台州市路泽太高架快速路公司的投资 45,540,000.00 元，根据 2020 年 12 月《关于台州市椒江区社会事业发展集团有限公司拨款资金转资本公积的函》作为台州市椒江区财政局对其的资本性投入，本公司按持股比例相应增加资本公积(资本溢价)136,540,000.00 元。

(8) 子公司台州市椒江公共事业发展有限公司将持有的台州市椒江大桥实业有限公司 39.9205% 股权无偿转让至台州市椒江区投资发展有限公司，本公司按持股比例减少资本公积(资本溢价)114,106,198.26 元。

(9) 本公司收购子公司浙江海正集团有限公司少数股东 39.864% 的股权，支付的价款与购买日应享有的浙江海正集团有限公司所有者权益账面价值份额的差额 23,162,302.37 元冲减资本公积(其他资本公积)。

(10) 子公司浙江金豹运业有限公司本期调整专项储备 3,640.43 元至资本公积，本公司按持股比例增加资本公积(其他资本公积)1,564.29 元。

(四十一) 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损益	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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	58,066,750.00	-	-	8,710,012.50	13,094,747.58	36,261,989.92	13,094,747.58
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-	58,066,750.00	-	-	8,710,012.50	13,094,747.58	36,261,989.92	13,094,747.58
二、将重分类进损益的其他综合收益	-133,403.03	5,650,210.57	3,149,932.32	-	-	663,309.51	1,836,968.74	529,906.48
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	867,036.74	-2,356,955.35	3,149,932.32	-	-	-1,461,057.33	-4,045,830.34	-594,020.59
外币财务报表折算差额	-1,000,439.77	8,007,165.92	-	-	-	2,124,366.84	5,882,799.08	1,123,927.07
其他综合收益合计	-133,403.03	63,716,960.57	3,149,932.32	-	8,710,012.50	13,758,057.09	38,098,958.66	13,624,654.06

(四十二) 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	568,469.87	7,984,483.51	8,090,796.42	462,156.96
合计	568,469.87	7,984,483.51	8,090,796.42	462,156.96

(四十三) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	23,869,906.22	101,021.71	-	23,970,927.93
担保扶持基金	1,639,669.50	28,747.82	-	1,668,417.32
合 计	25,509,575.72	129,769.53	-	25,639,345.25

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 29,000.00 元，本公司按持股比例相应增加盈余公积 28,747.82 元。

(四十四) 未分配利润

1. 明细情况

项 目	本期数	上期数
期初未分配利润	2,441,161,672.08	2,268,573,604.63
加：本期归属于母公司所有者的净利润	201,403,144.78	173,758,009.61
减：提取法定盈余公积	101,021.71	131,642.16
应付普通股股利	1,032,370.41	1,038,300.00
期末未分配利润	2,641,431,424.74	2,441,161,672.08

2. 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 2020 年度国有资本预算统筹资金 1,032,370.41 元。

(四十五) 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	12,355,541,435.46	12,439,353,990.18
其中：主营业务收入	11,984,944,043.02	12,140,539,681.36
其他业务收入	370,597,392.44	298,814,308.82
营业成本	7,283,826,927.02	7,506,892,137.50
其中：主营业务成本	6,983,451,736.16	7,299,408,460.81
其他业务成本	300,375,190.86	207,483,676.69

3、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	11,311,853,339.06	6,403,646,199.37	11,132,479,725.79	6,381,768,587.33
生物材料销售	260,037,800.73	194,088,436.90	230,942,507.74	194,291,527.20
热电销售	157,373,626.17	108,989,385.47	215,072,623.08	149,967,867.36
再生水销售及污水处理	31,457,196.91	95,429,317.12	66,940,239.10	172,490,382.64

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
交通运输	48,761,797.73	46,380,283.86	60,858,766.56	57,927,861.59
安保器材销售与服务	73,603,617.20	67,132,468.66	59,326,424.14	53,365,334.10
公墓销售	31,527,900.36	21,765,963.28	29,450,819.19	16,143,546.07
教育业	26,570,174.34	18,420,762.05	21,478,554.99	15,367,735.76
工程施工	10,141,408.62	9,344,195.30	43,738,105.27	41,728,678.11
文体、旅游及其他	9,231,924.25	7,015,616.16	5,708,488.39	3,110,962.47
租赁	7,395,588.66	3,291,205.42	12,252,770.18	4,800,741.71
石渣销售	6,284,232.04	3,965,343.31	-	-
镜片、镜架、隐形眼镜销售	5,715,551.43	1,838,166.24	6,234,312.15	1,863,885.27
服务业	3,609,456.49	1,946,833.49	961,013.03	379,793.75
学校超市和文体用品销售	1,380,429.03	197,559.53	7,247,551.28	5,491,559.28
房产销售	-	-	247,847,780.47	200,709,998.17
合 计	11,984,944,043.02	6,983,451,736.16	12,140,539,681.36	7,299,408,460.81

(四十六)税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	25,935,852.32	33,411,502.95
房产税	23,826,405.44	27,678,688.27
教育费附加	15,103,840.49	15,607,512.26
土地使用税	6,440,283.31	6,312,632.14
印花税	5,818,457.51	9,248,131.00
地方教育附加	4,550,130.81	9,475,630.91
环境保护税	320,342.90	1,454,604.86
资源税	136,686.42	-
车船使用税	85,793.80	88,638.66
合 计	82,217,793.00	103,277,341.05

(四十七)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	1,722,325,353.49	2,035,532,591.18
职工薪酬	715,794,038.86	711,559,541.18
销售部门办公经费	47,157,874.71	52,314,574.69
产品运费及保险费	628,685.29	54,063,725.36
房租及物业费	503,581.97	508,240.38
劳务费	458,695.89	1,018,166.39
修理费	242,298.92	237,906.81
折旧	234,710.09	228,152.72
其他	53,081,495.64	49,304,558.40

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	2,540,426,734.86	2,904,767,457.11

(四十八)管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	364,780,837.91	410,915,867.40
折旧及摊销	298,830,449.27	249,209,689.42
办公通讯差旅费	77,024,847.68	109,784,018.15
服务费	54,121,745.49	40,166,718.23
存货报废	36,760,883.27	93,648,404.59
修理费	32,568,522.06	14,801,455.19
物业租赁及水电费	30,141,528.98	23,948,747.23
机物料消耗	27,602,015.02	24,662,746.69
业务招待费	26,870,806.57	28,920,217.26
税金	6,427,961.42	3,437,167.74
保险费	6,006,948.42	6,402,185.05
专利技术[注]	5,528,333.43	-
劳务费	4,475,888.48	3,436,996.84
中介机构费	4,424,089.65	5,197,309.34
零星工程及其他	84,789,091.93	66,761,743.18
合 计	1,060,353,949.58	1,081,293,266.31

[注]本期新增专利技术系浙江海正药业股份有限公司无形资产-专利技术不满足资本化条件调整入费用。

(四十九)研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
开发支出转入	24,723,666.88	474,535,827.40
职工薪酬	112,216,694.59	140,900,887.65
委托开发费用	84,104,973.68	111,039,608.94
直接投入	114,181,442.89	94,709,340.14
折旧与摊销	61,058,816.44	92,931,353.90
其他	14,398,087.36	28,154,704.39
合 计	410,683,681.84	942,271,722.42

(五十)财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	949,328,037.75	1,108,216,273.83
减：利息收入	374,226,512.63	364,330,608.96
融资租赁费用摊销	12,723,544.44	58,026,076.45
手续费支出及其他	25,109,700.80	10,244,493.10
汇兑净损益	20,861,242.41	-933,586.03

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	633,796,012.77	811,222,648.39

(五十一)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	38,002,015.08	38,494,651.91
与收益相关的政府补助	462,641,142.56	570,449,397.01
代扣代缴个人所得税手续费返还	2,437,365.04	1,502,550.52
其他	10,832,301.53	4,711,233.58
合 计	513,912,824.21	615,157,833.02

[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。

(五十二)投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	19,168,187.61	2,490,847,446.73
权益法核算的长期股权投资收益	-27,801,164.71	2,267,322.05
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	1,385,792.58	1,435,286.21
资产处置款延期付款利息	39,083,143.80	21,826,850.33
债务重组利得	2,946,998.97	-
理财产品收益	7,106,400.52	3,864,206.18
其他投资收益	659,541.99	-467,276.27
合 计	42,548,900.76	2,519,773,835.23

(五十三)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	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	666,000.00	-756,999.22
合 计	731,400.00	-756,999.22

(五十四)信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
信用损失	41,592,744.29	-98,500,507.72
合 计	41,592,744.29	-98,500,507.72

(五十五)资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-75,187,008.69	-323,505,173.74
固定资产减值损失	-255,139.44	-71,350,899.12
坏账损失	-448,490.41	-788,767.71
在建工程减值损失	-	-900,095,626.80
无形资产减值损失	-	-144,599,241.58
商誉减值损失	-	-26,471,438.30

项 目	本期发生额	上期发生额
长期股权投资减值损失	-	-838,818.64
合 计	-75,890,638.54	-1,467,649,965.89

(五十六) 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	-	9,359,982.74
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	38,479,141.15	34,736,244.20
其中：固定资产	39,488,976.95	31,003,341.34
无形资产	-3,499,747.39	155,468.73
在建工程	2,489,911.59	-
开发支出处置收益	-	3,577,434.13
合 计	38,479,141.15	44,096,226.94

(五十七) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
赔款所得	150,747,801.02	4,390,307.26
无法支付的应付款	5,939,761.11	794,502.04
非流动资产毁损报废利得	16,024.61	-
罚没及违约金收入	15,304.86	11,537,758.25
接受捐赠	29,694.55	37,592.17
其他	421,422.95	1,486,931.92
合 计	157,170,009.10	18,247,091.64

(五十八) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
对外捐赠	11,101,472.80	11,716,692.94
非流动资产毁损报废损失	9,014,761.63	811,892.93
赔偿金、违约金	2,337,879.34	1,581,621.45
罚款支出	1,326,028.77	697,192.79
税收滞纳金	1,286,740.67	2,077,874.85
其他	1,756,890.82	5,354,225.95
合 计	26,823,774.03	22,239,500.91

(五十九) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	212,012,686.20	261,911,712.63
递延所得税费用	1,263,771.62	-38,602,313.84
合 计	213,276,457.82	223,309,398.79

(六十) 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	351,531,882.53	270,780,009.80
收到各类政府补助	272,482,353.05	438,558,447.73
收到银行存款利息收入	83,183,874.31	61,169,787.59
收到商业汇票及信用证保证金	102,418,960.71	113,579,710.36
收到违约金和赔款	150,747,802.02	11,500,000.00
其他	59,757,927.40	52,554,019.67
合 计	1,020,122,800.02	948,141,975.15

(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	2,629,488,603.51	2,513,770,394.80
支付往来款、押金和保证金	449,667,676.40	303,640,684.68
支付商业汇票及信用证保证金	46,838,569.14	102,707,637.27
其他	35,129,131.90	12,042,366.81
合 计	3,161,123,980.95	2,932,161,083.56

(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	1,469,135,730.59	2,563,412,666.67
收到股权转让款延期付款利息	59,446,808.00	1,215,392.00
收回掉期业务保证金	738,685.19	-
取得子公司收到的现金净额	89,345.67	2,000,819.67
收到股权转让保证金	-	199,999,800.00
收回购买经营特许权保函保证金	-	148,400,000.00
合 计	1,529,410,569.45	2,915,028,678.34

(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	1,735,498,737.49	2,340,339,155.68
处置子公司的现金净额	582,276,508.18	10,215,178.13
归还股权转让保证金	-	199,999,800.00
支付掉期业务保证金	2,457,282.96	738,685.19
合 计	2,320,232,528.63	2,551,292,819.00

(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
发行超短期融资券收到的现金	-	800,000,000.00
收回质押定期存单	26,000,000.00	160,000,000.00
收到公司债续期服务保证金	-	194,430,900.00
收到非金融机构借款	-	15,116,723.33

项 目	本期发生额	上期发生额
收到专项往来款及拨款	1,247,190,000.00	137,638,355.60
收到筹资款	330,935,340.00	133,000,000.00
收到债券回售款	-	102,978,906.27
收回筹资款项保证金	100,044.17	12,000,000.00
收到融资租赁借款	80,000,000.00	-
合 计	1,684,225,384.17	1,555,164,885.20

(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
支付融资租赁租金及服务费用	198,206,308.69	486,188,215.42
存入定期存款用于贷款质押	200,000,000.00	480,000,000.00
支付续期服务保证金	-	194,430,900.00
支付债券回售款	-	102,978,906.27
子公司支付给少数股东的减资款	-	34,300,000.00
支付债券发行费用等	8,442,661.72	20,843,010.73
归还公司借款及利息	198,125,053.86	19,749,830.00
认购信托贷款的信托保障基金	3,000,000.00	8,750,000.00
支付筹资款项保证金	1,000,000.00	4,100,044.17
购买子公司少数股东股权支付的款项	849,100.00	490,000.00
其他	500,000.00	9,163,504.46
合 计	610,123,124.27	1,360,994,411.05

2、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	822,680,485.51	474,448,031.70
加：资产减值准备	75,890,638.54	1,467,649,965.89
信用减值损失	-41,592,744.29	98,500,507.72
固定资产折旧	924,205,190.60	936,686,599.36
无形资产摊销	72,286,568.11	99,585,333.54
长期待摊费用摊销	11,493,096.26	7,191,795.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-38,479,141.15	-44,096,226.94
固定资产报废损失	8,998,737.02	811,892.93
公允价值变动损失	-731,400.00	756,999.22
财务费用	746,906,334.51	902,155,258.85
投资损失	-42,548,900.76	-2,519,773,835.23
递延所得税资产减少	-21,330,001.55	-70,223,256.67
递延所得税负债增加	22,593,773.17	31,620,942.83
存货的减少	-1,104,470,203.80	-1,663,596,744.44
经营性应收项目的减少	23,632,925.84	-784,569,501.27

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加	-126,013,677.27	1,590,061,788.48
其他	26,587,555.12	512,743,894.06
经营活动产生的现金流量净额	1,360,109,235.86	1,039,953,445.29
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	4,796,328,166.70	4,031,373,996.43
减：现金的年初余额	4,031,373,996.43	3,842,841,540.97
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	764,954,170.27	188,532,455.46

3、现金和现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	4,796,328,166.70	4,031,373,996.43
其中：库存现金	186,700.55	296,988.14
可随时用于支付的银行存款	4,794,147,754.42	4,026,596,506.78
可随时用于支付的其他货币资金	1,993,711.73	4,480,501.51
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	4,796,328,166.70	4,031,373,996.43
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	-	-

2020 年度现金流量表中现金期末数为 4,796,328,166.70 元，2020 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 5,531,987,363.75 元，差额 735,659,197.05 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。

2019 年度现金流量表中现金期末数为 4,031,373,996.43 元，2019 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 4,692,472,663.06 元，差额 661,098,666.63 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银行承兑汇票保证金 99,224,823.26 元，信用证保证金 3,057,047.08 元，为人民币外汇货币掉期交易存入保证金 738,685.19 元，保函保证金 100,044.17 元，存入维修基金 425,766.93 元，第三方支付平台保证金 52,300.00 元，担保保证金 5,000,000.00

元以及质押的定期存单 552,500,000.00 元。

(六十一) 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			91,833,665.38
其中：美元	12,699,207.96	6.5249	82,861,062.02
欧元	1,118,060.44	8.025	8,972,435.03
港币	200.00	0.84164	168.33
应收账款			110,020,231.06
其中：美元	16,383,229.48	6.5249	106,898,934.03
欧元	388,946.67	8.025	3,121,297.03
其他应收款			11,434,677.66
其中：美元	102,160.19	6.5249	666,585.02
欧元	1,323,360.00	8.025	10,619,964.00
港币	176,000.00	0.84164	148,128.64
应付账款			20,219,019.88
其中：美元	2,083,425.03	6.5249	13,594,139.98
欧元	763,698.20	8.025	6,128,678.06
日元	1,726,081.00	0.063236	109,150.46
瑞士法郎	52,300.00	7.4006	387,051.38
其他应付款			6,434,208.86
其中：美元	428,259.04	6.5249	2,794,347.41
欧元	453,565.29	8.025	3,639,861.45

(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

(六十二) 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	735,659,197.05	保证金、质押的定期存单
其他权益工具投资	121,030,000.00	有限售条件流通股
应收款项融资	79,376,369.02	银行承兑汇票质押
存货	102,470,000.00	银行借款、票据抵押
投资性房地产	282,645,614.99	
固定资产	1,263,378,712.54	

项 目	期末余额	所有权或使用权受限制的原因
无形资产	130,934,000.01	
在建工程	146,286,910.77	
合 计	2,861,780,804.38	-

六、合并范围的变更

(一)非同一控制下企业合并

子公司浙江金豹运业有限公司与台州市绿新旅游发展有限公司签订《台州市金豹旅游发展有限公司出资(股权)转让协议》，取得对方持有的 60% 股权，转让价格为 13.60 万元。子公司浙江金豹运业有限公司原持有台州市金豹旅游发展有限公司 40% 股权，变更后持有其 100.00%。台州市金豹旅游发展有限公司在 2020 年 8 月 11 日办妥相应的工商变更手续，本公司于 2020 年 9 月 1 日起将台州市金豹旅游发展有限公司纳入合并范围。

(二)处置子公司

根据台州市椒江区人民政府国有资产监督管理办公室《关于同意台州市椒江排水集团有限公司股权划转的批复》，本公司将持有的台州市椒江排水集团有限公司全部股权无偿划转给台州市椒江城市发展投资集团有限公司，股权划转基准日为 2020 年 6 月 30 日。本公司已对该公司丧失控制权，故自 2020 年 6 月 30 日起，不再将其纳入合并财务报表范围。

(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

1、2020 年 3 月，子公司瀚晖制药有限公司出资设立上海瀚尚医疗器械有限公司。该公司于 2020 年 3 月 31 日完成工商设立登记，注册资本为人民币 1000 万元，全部由瀚晖制药有限公司出资，占其注册资本的 100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止 2020 年 12 月 31 日，上海瀚尚医疗器械有限公司的净资产为-39,431.92 元，成立日至期末的净利润为-39,431.92 元。

2、2020 年 6 月，子公司台州市椒江区社会事业发展集团有限公司出资设立台州市椒江社发教育咨询有限公司。该公司于 2020 年 6 月 19 日完成工商设立登记，注册资本为人民币 5000 万元，全部由台州市椒江区社会事业发展集团有限公司出资，占其注册资本的 100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止 2020 年 12 月 31 日，台州市椒江社发教育咨询有限公司的净资产为 0.00 元，成立日至期末的净利润为 0.00 元。

3、2020 年 7 月，子公司瀚晖制药有限公司出资设立晟鼎医药(上海)有限公司。该公司于 2020 年 7 月 22 日完成工商设立登记，注册资本为人民币 1500 万元，全部由瀚晖制药有限公司出资，

占其注册资本的 100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止 2020 年 12 月 31 日，晟鼎医药(上海)有限公司的净资产为-2,937,706.36 元，成立日至期末的净利润为-2,937,706.36 元。

4、2020 年 10 月，子公司台州市椒江教育服务有限公司出资设立台州市椒江明悦教育科技有限公司。该公司于 2020 年 10 月 9 日完成工商设立登记，注册资本为人民币 100.00 万元，全部由台州市椒江教育服务有限公司出资，占其注册资本的 100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止 2020 年 12 月 31 日，台州市椒江明悦教育科技有限公司的净资产为 788,146.89 元，成立日至期末的净利润为-211,853.11 元。

5、2020 年 10 月，子公司台州市椒江教育服务有限公司出资设立台州市椒江启欧教育科技有限公司。该公司于 2020 年 10 月 9 日完成工商设立登记，注册资本为人民币 100.00 万元，全部由台州市椒江教育服务有限公司出资，占其注册资本的 100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止 2020 年 12 月 31 日，台州市椒江启欧教育科技有限公司的净资产为 909,539.04 元，成立日至期末的净利润为-90,460.96 元。

6、2020 年 10 月，本公司出资设立台州市椒江尚荣置业有限公司。该公司于 2020 年 10 月 14 日完成工商设立登记，注册资本为人民币 10000 万元，全部由本公司出资，占其注册资本的 100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止 2020 年 12 月 31 日，台州市椒江尚荣置业有限公司的净资产为 2,149.15 元，成立日至期末的净利润为 2,149.15 元。

7、2020 年 11 月，子公司台州市椒江工业投资集团有限公司出资设立台州市椒江区人才天使梦想股权投资有限公司。该公司于 2020 年 11 月 3 日完成工商设立登记，注册资本为人民币 5000 万元，全部由台州市椒江工业投资集团有限公司出资，占其注册资本的 100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止 2020 年 12 月 31 日，台州市椒江区人才天使梦想股权投资有限公司的净资产为 0.00 元，成立日至期末的净利润为 0.00 元。

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	

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	
台州市椒江潜艇观光有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	旅游业	-	100.00	设立	
台州市椒江游轮管理有限公司	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	[注 4]
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	[注 5]
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	[注 5]
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	[注 5]
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	[注 5]
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	[注 5]
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	
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	

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	
台州市椒江社发教育咨询有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	教育业	-	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	房产开发	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	
台州市新府城传媒有限公司	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	
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	[注 6]
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	-	26.53	设立	[注 6]
浙江省医药工业有限公司	三级	浙江杭州	浙江杭州	商业	-	26.53	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	-	26.53	设立	
瀚晖制药有限公司	四级	浙江富阳	浙江富阳	制造业	-	13.53	设立	
上海瀚尚医疗器械有限公司	五级	上海	上海	批发业		13.53	设立	[注 1]
晟鼎医药(上海)有限公司	五级	上海	上海	批发业		13.53	设立	[注 1]

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		
浙江瑞海医药有限公司	五级	浙江富阳	浙江富阳	商业	-	13.53	设立	
辉正(上海)医药科技有限公司	五级	上海	上海	服务业	-	13.53	设立	
辉正国际有限公司	五级	香港	香港	服务业	-	13.53	设立	[注 1]
瑞海国际有限公司	六级	香港	香港	服务业	-	13.53	设立	[注 3]
正康国际贸易有限公司	七级	澳门	澳门	服务业	-	13.53	设立	[注 2]
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	-	26.53	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	-	13.53	设立	
海晟药业(杭州)有限公司	四级	杭州富阳	杭州富阳	技术研发业	-	26.53	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		26.53	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		26.53	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	-	26.53	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	-	26.53	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	-	26.53	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	-	26.53	设立	
北京军海药业有限责任公司	三级	北京	北京	制造业	-	13.53	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	-	26.53	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	-	18.04	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	-	26.53	设立	
浙江海坤医药有限公司	三级	浙江台州	浙江台州	商业	-	26.53	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	-	13.53	设立	
海正国际控股有限公司	三级	香港	香港	投资		26.53	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		24.14	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		15.69	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	[注 3]
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	-	52.46	非同一控制	[注 3]
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	-	52.46	设立	
台州市塑料研究所	三级	浙江台州	浙江台州	技术研发业	-	39.35	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	[注 3]

[注 1]控股子公司瀚晖制药有限公司尚未出资。

[注 2]控股子公司辉正国际有限公司设立瑞海国际有限公司，该公司于 2017 年 7 月 11 日办妥设立登记手续，并取得香港特别行政区公司注册处出具的编号为 2554571 的公司注册证明书。截至 2020 年 12 月 31 日，辉正国际有限公司尚未实际缴纳出资。

[注 3]控股子公司辉正国际有限公司和瑞海国际有限公司共同设立正康国际贸易有限公司，该公司于 2017 年 8 月 16 日办妥设立登记手续，并取得澳门特别行政区政府商业及动产登记局颁发的登记编号为 67532 S0 的商业登记证明。截至 2020 年 12 月 31 日，辉正国际有限公司和瑞海国际有限公司尚未实际缴纳出资。

(1) 在子公司的持股比例不同于表决权比例的原因

[注 4]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。

[注 5]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。

[注 6]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 33.22%、50.95%、65.69% 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，故本公司间接持有上述公司 26.53%、40.69%、52.46% 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

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。

(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。

3) 本公司持有台州市商贸核心区开发建设投资有限公司 95% 股权，根据本公司与台州市椒江区投资发展有限公司 2018 年 12 月签订的《资产授予及委托经营合同》，自 2018 年 12 月 31 日起，本公司将持有的台州市商贸核心区开发建设投资有限公司全部股东权利授予台州市椒江区投资发展有限公司。本公司已对台州市商贸核心区开发建设投资有限公司丧失控制权并不再具有重大影响，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
浙江海正集团有限公司	20.136	26,819,650.14	-	350,036,414.73
浙江海正药业股份有限公司	73.47	278,602,240.83	32,179,187.06	4,455,790,010.84
瀚晖制药有限公司	49.00	322,755,352.94	151,900,000.00	1,548,053,864.72
浙江金豹运业有限公司	57.03	3,219,604.91	2,540,500.00	112,903,674.96
云南生物制药有限公司	32.00	6,596,743.55	-	302,932,170.25
小 计	-	637,993,592.37	186,619,687.06	6,769,716,135.50

(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
浙江导明医药科技有限公司	杭州	杭州	制造业		10.62	40.04	权益法
浙江博锐生物制药有限公司	台州	台州	制造业		11.14	42.00	权益法

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		
雅赛利(台州)制药有限公司	台州	台州	制造业		13.00	49.00	权益法
顺毅股份有限公司	台州	台州	制造业		10.23	12.81	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) 台州循环经济发展有限公司系由本公司投资，投资比例为 34.70%，本公司未实际参与该公司的经营，对该公司不存在重大影响。

2) 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。

3) 子公司浙江海正集团有限公司对顺毅股份有限公司持股比例 12.81%，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。

(三) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明：

子公司名称	变动时间	变动前持股比例(%)	变动后持股比例(%)
浙江海正集团有限公司[注]	2020.6	40.00	79.864
云南生物制药有限公司	2020.12	68.00	100.00
浙江海正投资管理有限公司	2020.3	51.00	100.00

注：2020 年 6 月 3 日，本公司与长安国际信托有限公司签订股权转让协议，收购长安国际信托有限公司持有的浙江海正集团有限公司 5.96%股权，转让价格为 9121.95 万元。2020 年 6 月 24 日，本公司再次与长安国际信托有限公司签订股权转让协议，收购长安国际信托有限公司持有的浙江海正集团有限公司 33.904%股权，转让价格为 53495.12 万元。两项协议共计收购长安国际信托有限公司持有的浙江海正集团有限公司 39.864%股权，转让价格 62617.07 万元。本公司原持有浙江海正集团有限公司 40%股权，实质具有控制权，完成收购后持有 79.864%股权。本公司已根据协议约定时间付清收购款项，并已办妥工商变更手续。

2、交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：(以下金额单位为万元)

项 目	浙江海正集团有限公司	云南生物制药有限公司	浙江海正投资管理有限公司
购买成本/处置对价	-	-	-
--现金	62,617.07	-	84.91
--非现金资产的公允价值	-	-	-
购买成本/处置对价合计	62,617.07	-	84.91
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	64,933.30	-1,636.16	82.26

项 目	浙江海正集团 有限公司	云南生物制药 有限公司	浙江海正投资 管理有限公司
差额	-2,316.23	1,636.16	2.65
其中：调整资本公积	-2,316.23	1,636.16	2.65

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
中兴海正生物科技(台州)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
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
顺毅南通化工有限公司	购买商品	42,989.38	38,475,382.90
上海百盈医药科技有限公司	接受劳务	39,301,886.62	37,839,622.47
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	19,610,788.15
浙江云开亚美大药房连锁有限公司	接受劳务	6,324,528.23	16,429,245.37
浙江博锐生物制药有限公司	购买商品、接受劳务	9,192,509.35	6,445,100.00
Pharm Tak, Inc	接受劳务、接受专利和商标使用权	4,063,202.06	5,905,314.29
顺毅股份有限公司	购买商品、水电气等其他公用事业费用	517,873.97	2,174,120.17
雅赛利(台州)制药有限公司	购买商品	2,401,061.95	754,513.27
浙江畅远交通投资股份有限公司	购买轮胎	499,000.00	651,327.43
小 计	-	115,368,264.96	128,285,414.05

(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	52,135,878.68	40,368,656.11
顺毅南通化工有限公司	产成品	17,834,282.88	88,160,546.43
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	56,912,390.59	73,758,167.79
浙江云开亚美大药房连锁有限公司	产成品	9,461,331.96	39,580,577.54
雅赛利(台州)制药有限公司	原辅料、三废、水电气、公共服务等	21,487,621.52	26,885,561.02
浙江博锐生物制药有限公司	原辅料、公共服务、研发服务等	46,044,381.03	20,426,886.09
浙江导明医药科技有限公司	技术开发费	64,267.51	1,847,328.31
海南健生爱民医药有限公司	产成品	1,860,098.14	1,657,283.58
顺毅股份有限公司	原辅料、产成品	2,617,908.93	1,563,556.68
浙江赞生药业有限公司	产成品	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	2,119.52	24,287.77
长春海正生物材料有限公司	-	-	1,524,869.32
中国科学院长春应用化学研究所	技术开发费	-	223,431.49
浙江一家化工有限公司	产成品	-	52,330.10
小 计	-	208,488,344.86	296,073,482.23

2、关联租赁情况

(1) 本公司作为出租人

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	900,412.74	3,315,773.86
海正生物制药有限公司	房屋及建筑物、土地使用权	4,307,233.10	1,406,562.73
浙江云开亚美大药房连锁有限公司	房屋及建筑物、土地使用权	-	639,668.57
上海医度迅健康咨询有限公司	房屋及建筑物、土地使用权	-	320,297.15
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	274,781.05
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	169,405.72
顺毅股份有限公司	“海正”商标使用权许可使用	-	3,000.00
小 计	-	5,803,138.42	6,129,489.08

(2) 本公司作为承租人

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	2,582,395.32	2,582,395.32
顺毅股份有限公司	房屋及建筑物	40,940.17	526,639.44
小 计	-	2,623,335.49	3,109,034.76

3、关联担保情况(单位：万元)

1) 子公司浙江海正药业股份有限公司及子公司作为被担保方

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
本公司	123,615.35	2016/03/16	2021/03/16	否	16 海正债[注]

[注]该债券同时由子公司浙江海正集团有限公司提供担保。

2) 子公司浙江海正集团有限公司作为被担保方

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
本公司	50,189.27	2020/11/05	2023/11/05	否	应付债券

3) 截至 2020 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

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	16,500.00	2020/05/06- 2020/12/22	2021/04/28- 2021/12/21	否	银行借款
	560.00	2020/09/22	2021/01/26	否	信用证
	1,675.00	2020/09/09	2021/03/09	否	银行承兑汇票

[注]其中子公司浙江海正集团有限公司对顺毅股份有限公司在交通银行台州分行的 6,000.00 万借款及 1,675.00 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。其中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银行台州分行的 8,500.00 万借款及 560.00 万元信用证提供总担保额度不超过 7,000.00 万元担保。

5、关联方资金拆借

(1) 期初子公司浙江海正集团有限公司向海旭生物材料有限公司提供委托贷款本息余额共计 27,534,066.66 元，上述款项估计难以收回，截至 2020 年 12 月 31 日，公司已全额计提坏账准备。

(2) 期初子公司浙江海正集团有限公司应收顺毅股份有限公司拆借款 25,000,000.00 元, 本期计收利息 66,666.67 元, 收回本金 25,000,000.00 元, 截至 2020 年 12 月 31 日, 上述拆借款已结清。

(3) 期初子公司浙江海正集团有限公司应收浙江海正集团有限公司工会委员会拆借款 5,000,000.00 元, 本期收回本金 5,000,000.00 元, 截至 2020 年 12 月 31 日, 上述拆借款已结清。

6、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	上期交易额
DTRM Biopharma (Hong Kong) Limited	浙江导明医药科技有限公司 20.24% 股权	141,653,692.50	-
海正生物制药有限公司	机器设备	56,552,015.97	41,992,316.67
顺毅南通化工有限公司	房屋建筑物	65,531,081.41	-
顺毅股份有限公司	机器设备、土地使用权等	19,160,880.87	-

2) 公司作为受让方

关联方	关联交易内容	本期交易额	上期交易额
浙江博锐生物制药有限公司	机器设备	13,074,665.00	-
顺毅股份有限公司	房屋建筑物	3,012,492.97	-

3) 其他

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	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:				
浙江博锐生物制药有限公司	11,580,392.77	579,019.64	18,996,605.12	949,830.26
顺毅南通化工有限公司	16,156,669.46	807,833.47	6,556,953.44	327,847.67
顺毅股份有限公司	4,771,059.07	1,721,455.02	5,011,462.02	1,378,817.67
海旭生物材料有限公司	1,201,366.87	1,201,366.87	1,211,745.01	1,211,745.01
浙江云开亚美大药房连锁有限公司	-	-	12,570,534.87	628,526.74
雅赛利(台州)制药有限公司	-	-	316,060.57	15,803.03
上海医度迅健康咨询有限公司	-	-	252,234.00	12,611.70
浙江畅远交通投资股份有限公司	115,239.26	-	210,482.43	-
合 计	33,824,727.43	4,309,675.00	45,126,077.46	4,525,182.08
预付款项:				
上海百盈医药科技有限公司	88,718,385.17	-	84,094,534.64	-

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
合计	88,718,385.17	-	84,094,534.64	-
其他应收款:				
海正生物制药有限公司	230,121,554.32	16,288,117.67	256,251,869.57	12,833,073.48
台州市椒江大桥实业有限公司	-	-	52,383,888.89	-
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	2,940,000.00	-	-	-
合计	233,068,251.92	16,288,452.55	308,635,758.46	12,833,073.48

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]	2,288,155.00	1,438,698.00
海正药业南通有限公司[注 2]	1,943,439.24	-
浙江海正药业股份有限公司[注 3]	1,138,992.00	-
合计	5,370,586.24	1,438,698.00
应付账款:		
海正药业(杭州)有限公司[注 4]	75,000,000.00	53,000,000.00
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	-
浙江海正药业股份有限公司	-	80,000,000.00
合计	75,852,838.66	133,000,000.00
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	-
合计	2,476,728.79	-

[注 1]系子公司海正药业(杭州)有限公司开具的银行承兑汇票,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]系子公司海正药业(杭州)有限公司开具的银行承兑汇票,海正药业南通有限公司收到票据后已对外背书转让。

[注 3]系子公司浙江海正动物保健品有限公司和浙江省医药工业有限公司开具的银行承兑汇票,公司收到票据后已对外背书转让。

[注 4]系子公司浙江海正药业股份有限公司开具的信用证 7,500.00 万元,子公司海正药业(杭州)有限公司收到信用证后已贴现。

九、承诺及或有事项

(一)重要承诺事项

1. 本期控股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、中国银行台州市椒江支行公司营业部、中国邮政储蓄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 2020 年 12 月 31 日，尚有未结清信用证人民币 7,500.00 万元，欧元 33.86 万元，美元 7.84 万元。

2. 根据控股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》和子公司海正药业(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 2020 年 12 月 31 日，控股子公司浙江海正药业股份有限公司尚有共计 1,800.00 万美元的远期外汇结售汇合约和 1,900.00 万美元的外汇期权合约尚未交收，可在 2021 年 1 月 5 日至 2021 年 12 月 8 日间的固定交易日交收，期末已按 2020 年 12 月 31 日的远期外汇汇率相应确认交易性金融资产 357,600.00 元。

(二)或有事项

本公司为非关联方提供的担保事项

截止 2020 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	台州市椒江海聚建设投资有限公司	建行椒江支行	20,000.00	2021/12/15	
	台州市椒江城建有限公司	国开行浙江省分行	28,000.00	2031/6/29	
	台州市椒江城建置业有限公司	国开行浙江省分行	38,500.00	2031/12/13	
	台州市椒江城建置业有限公司	国开行浙江省分行	20,500.00	2031/12/13	-
	台州市椒江城建置业有限公司	国开行浙江省分行	1,200.00	2042/3/27	
	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	4,692.00	2036/12/22	-
	台州市商贸核心区开发建设投资有限公司	永赢金融租赁有限公司	3,831.00	2023/2/1	
	台州市商贸核心区开发建设投资有限公司	永赢金融租赁有限公司	7,662.00	2023/1/30	
	台州市商贸核心区开发建设投资有限公司	中航国际租赁公司	8,000.00	2023/2/1	
	台州市椒江排水集团有限公司	永赢金融租赁有限公司	8,600.00	2023/6/15	
	台州市水处理发展有限公司	中国银行椒江支行	19,450.00	2033/12/10	
	椒江区前所水处理有限公司	宁波银行台州分行	6,000.00	2024/6/30	
	台州市心海绿廊文化教育投资有限公司	工行椒江支行	20,000.00	2034/12/25	
台州市椒江区粮油储备管理有限公司	农发行台州分行	4,600.00	2034/8/2		

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
	台州市水处理发展有限公司	民生银行台州分行	7,000.00	2021/3/4	
	台州市心海绿廊文化教育投资有限公司	中信银行台州分行	40,000.00	2034/9/19	
	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	2021/3/24	
	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	2021/2/28	
	台州市椒江心海置业有限公司	工行椒江支行	40,000.00	2024/12/25	
	台州市新都市市政建设有限公司	光大银行台州支行	10,000.00	2021/5/25	
	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	18,000.00	2022/6/19	
	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	2021/7/17	
	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	宁波银行台州分行	12,000.00	2021/11/6	
	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	2021/12/7	
	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	2021/12/22	
台州市椒江农信融资担保有限公司	担保责任余额	-	4,758.00	-	
台州市椒江区社会事业发展集团有限公司	台州市商贸核心区开发建设投资有限公司	恒丰银行台州分行	6,000.00	2021/12/14	-
小 计	-	-	414,393.00	-	-

(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

1. 明细情况

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
重大资产重组	根据浙江海正药业股份有限公司第八届第十四次董事会、第十七次董事会、第二十次董事会和 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，浙江海正药业股份有限公司获准向 HPPC Holding SARL 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有限公司 49%的股权，同时向台州市椒江区国有资本运营集团有限公司（以下简称椒江国运公司）发行股份募集配套资金不超过 7 亿元。瀚晖制药已于 2021 年 2 月 18 日在杭州市富阳区市场监督管理局办妥瀚晖制药 49%股权的持有人变更为浙江海正药业股份有限公司的变更登记手续，浙江海正药业股份有限公司收到 HPPC 认缴的全部股权认缴款和可转换公司债券认购款。浙江海正药业股份有限公司实际向 HPPC 发行人民币普通股（A 股）股票 143,380,114 股，每股发行价格 13.15 元，向 HPPC 发行 18,152,415 张可转换公司债券，每张面值为人民币 100 元，发行总额为人民币 1,815,241,500.00 元。2021 年 2 月 25 日浙江海正药业股份有限公司实际收到椒江国运公司认缴的股权认购款，实际向椒江国运公司发行人民币普通股（A 股）股票 59,931,506 股，每股面值 1 元，每股发行价格 11.68 元，应募集资金总额为 699,999,990.08 元，减除发行费用后募集资金净额为 682,860,432.05 元。截至本财务报表批准报出日，浙江海正药业股份有限公司向 HPPC 发行新增普通股股份、可转换公司债券和向椒江国运公司发行新增普通股股份已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成办理登记、托管及限售手续		
联营企业增资	根据浙江海正药业股份有限公司第八届董事会第二十二次会议《关于对参股子公司浙江博锐生物制药有限公司增资的议案》，浙江海正药业股份有限公司拟以现金方式对浙江博锐生物制药有限公司以原持股比例增资 21,000 万元，增资完成后公司持股比例不变，截至本财务报表批准报出日，公司已支付增资款。	长期股权投资增加 21,000 万元	
外汇远期结售汇业务	根据第八届董事会第二十六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董事长在 2021 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	

(二) 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	根据浙江海正药业股份有限公司第八届董事会第二十六次会议审议通过的 2020 年度利润分配的预案, 浙江海正药业股份有限公司 2020 年度拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数向全体股东每 10 股派发现金红利 0.6 元(含税)。截至 2020 年 12 月 31 日, 浙江海正药业股份有限公司总股本 965, 531, 842 股, 以此计算合计拟派发现金红利 57, 931, 910. 52 元(含税)。剩余未分配利润结转下年度。2020 年度不送股、不进行资本公积转增股本。在实施权益分派的股权登记日前公司总股本发生变动的, 拟维持分配总额不变, 相应调整每股分配比例。上述利润分配预案尚待年度股东大会审议通过。
-----------	---

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	30, 000, 000. 00	50, 000, 000. 00	-	-	80, 000, 000. 00	
十一塘围涂区北片造地工程补助	42, 538, 209. 24	-	-	25, 400. 00	42, 512, 809. 24	
外沙新产品产业化与制剂国际一期	11, 866, 666. 66	34, 000, 000. 00	6, 184, 269. 60	-	39, 682, 397. 06	其他收益
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	29, 083, 333. 36	-	999, 999. 95	-	28, 083, 333. 41	其他收益
大陈岛核心景区建设经费	27, 793, 000. 00	-	-	-	27, 793, 000. 00	
年产 320 万支抗体药物安佰诺产业化与国际化能力建设项目补助	27, 766, 666. 67	-	4, 124, 125. 90	-	23, 642, 540. 77	其他收益
注射剂国际化发展能力建设项目建设项目补助	18, 580, 645. 21	-	2, 759, 745. 02	-	15, 820, 900. 19	其他收益
2017 年增强制造业核心竞争力项目中央财政专项资金	15, 660, 000. 00	-	1, 566, 000. 00	-	14, 094, 000. 00	其他收益
智慧旅游暨创 5A 景区信息化建设工程	14, 000, 000. 00	-	-	-	14, 000, 000. 00	-
青垦文化纪念馆建设工程项目	13, 000, 000. 00	-	-	-	13, 000, 000. 00	-
大陈岛垦荒剧场工程	3, 500, 000. 00	6, 600, 000. 00	-	-	10, 100, 000. 00	-
年产 10 亿片/A 美卓乐口服制剂生产线技术改造项目	-	9, 215, 000. 00	-	-	9, 215, 000. 00	-
梅花湾核心功能区块改造	9, 000, 000. 00	-	-	-	9, 000, 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
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	-
2012 年国家蛋白类生物药和疫苗发展专项补助资金	8,533,333.52	-	1,599,999.96	-	6,933,333.56	其他收益
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	-
(企业研究院)现代医药产业技术创新综合试点资金	7,000,000.08	-	999,999.96	-	6,000,000.12	其他收益
大陈岛岸线整治修复项目	5,000,000.00	650,000.00	-	-	5,650,000.00	-
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	-
2012 年省战略性医药技术创新综合试点补助资金	5,916,666.83	-	999,999.96	-	4,916,666.87	其他收益
2012 年国家通用名化学药发展专项补助资金	5,633,333.54	-	1,299,999.96	-	4,333,333.58	其他收益
2009 年产业技术进步(第六批)项目国债补助	7,008,332.17	-	2,900,000.04	-	4,108,332.13	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	5,000,000.16	-	999,999.96	-	4,000,000.20	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	5,133,333.52	-	1,524,999.96	-	3,608,333.56	其他收益
军工 TJ 中试及产业化项目	5,267,267.30	-	3,501,368.76	-	1,765,898.54	其他收益
10 万吨污水三期工程补助	51,092,000.00	-	-	51,092,000.00	-	-
椒江前所污水处理厂一期泵站及管网工程工程补助	34,870,000.00	-	1,394,749.98	33,475,250.02	-	其他收益
水质提升改造工程	18,258,000.00	-	-	18,258,000.00	-	-
3.8 万吨中水改造补助	13,210,000.00	-	-	13,210,000.00	-	-
二级污水管网工程补助	9,000,000.00	-	-	9,000,000.00	-	-
枫南东路(椒金路-九塘路)污水主管工程	8,287,500.00	-	225,000.00	8,062,500.00	-	其他收益
厂区二期改扩建项目	8,000,000.00	1,550,000.00	-	9,550,000.00	-	-
前所污水处理厂购地款	7,200,000.00	-	225,000.00	6,975,000.00	-	其他收益
污水处理二期准地表四提标改造工程	4,500,000.00	-	-	4,500,000.00	-	-

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
其他	73,776,775.09	8,034,068.34	6,696,756.07	11,127,004.80	63,987,082.56	-
小 计	1,027,584,963.35	110,049,068.34	38,002,015.08	165,275,154.82	934,356,861.79	-

[注 1]其他减少中合并范围减少转出递延收益 165,249,754.82 元，递延收益与在建工程对冲减少 25,400.00 元。

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[注]	期末递延收益	本期摊销 列报项目
支撑服务(原料药中试基地)	8,154,472.46	8,856,500.00	17,010,972.46	-	0.00	其他收益
首批省领军型创新创业团队 2014 年补助奖励	5,000,000.00	-	500,000.00	-	4,500,000.00	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	-
新型吸入制剂规模化发展共 性关键技术的研究资金	9,767,000.00	-	-	6,177,119.81	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	-
青蒿素高效人工合成工艺开 发和相关药物产业化研究	4,110,242.54	87,100.00	2,834,842.54	-	1,362,500.00	其他收益
优质放线菌底盘设计与适配 机理研究	1,350,000.00	-	-	-	1,350,000.00	-
应急单抗药物的产业化应急 生产	1,827,700.00	1,974,400.00	2,467,798.45	-	1,334,301.55	其他收益
省领军型创新创业团队 2015 年配套经费	1,250,000.00	-	125,000.00	-	1,125,000.00	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	-
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	-
新型兽药研制及耐药性控制 技术研发-新型绿色兽药创 制及禽畜重要病原菌耐药性 控制研究	-	150,000.00	-	-	150,000.00	-
小 计	41,404,915.00	11,068,000.00	22,938,613.45	6,177,119.81	23,357,181.74	-

[注]本期其他减少系项目子课题研究终止，中央专项资金退回项目承担单位。

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	340,140,000.00	其他收益
辉正公司企业发展专项资金	20,080,000.00	其他收益
浙江省仿制药质量和疗效一致性评价省级奖补资金	15,000,000.00	其他收益
生物医药产业发展项目补助	7,000,000.00	其他收益
油价补贴资金	5,937,329.00	其他收益
稳岗补贴	6,499,331.62	其他收益

项 目	金 额	列报项目
浙江省政府质量奖	3,500,000.00	其他收益
客运站、客船更新改造、维护补贴	3,484,800.00	其他收益
防疫资金	3,108,577.00	其他收益
博士后研究人员经费补助	3,034,908.64	其他收益
企业研发经费投入补助	2,713,000.00	其他收益
高速客轮专项补助	2,000,000.00	其他收益
以工代训补贴	1,865,700.00	其他收益
商务促进发展专项资金	1,436,500.00	其他收益
省级“三名”试点企业深化培育专项资金	1,330,000.00	其他收益
市本级制造业及战略性新兴产业专项资金	1,200,000.00	其他收益
专利补助	1,189,030.00	其他收益
省安全生产及应急管理专项资金	1,150,000.00	其他收益
鲲鹏计划企业上规模奖励	1,000,000.00	其他收益
孵化器奖励	1,000,000.00	其他收益
其他	17,033,352.85	其他收益
小 计	439,702,529.11	-

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	-	6,224,000.00	5,697,177.53	526,822.47	财务费用
小 计	-	6,224,000.00	5,697,177.53	526,822.47	-

(三) 债务重组

根据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，同意其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，2020 年 10 月 9 日，云生公司收到云南省昆明市中级人民法院《决定书》([2020]云 01 破预 1 号)，云南省昆明市中级人民法院指定云南生物制药有限公司清算组担任云南生物制药有限公司预重整期间的临时管理人。根据云南省昆明市中级人民法院裁定批准生效的《云南生物制药有限公司重整计划》的规定：普通债权 10 万元以上的清偿方案中存在留债安排，债权人选择留债方案清偿，即按 100%的清偿比例留债分期清偿，在重整计划执行期限内，清偿 20%，重整计划批准之日起一年内清偿剩余的 80%，留债期间不计息；选择按 90%的清偿比例在重整计划执行期限内获得一次性现金清偿。根据债权人申报结果，广东永顺生物制药股份有限公司、北京时信成生物科技有限公司及广州博恒生物科技有限公司等公司选择按 90%的清偿比例在重整计划执行期限内获得一次性现金清偿，浙江海正药业股份有限公司本期相应确认债务重组利得 2,946,998.97 元。

(四) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 根据 2019 年度浙江海正药业股份有限公司和其子公司海正药业(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, 浙江海正药业股份有限公司本期收到太盟公司支付的股权转让款 107,800.00 万元。截至 2020 年 12 月 31 日, 浙江海正药业股份有限公司已收到全部股权转让款, 因根据英夫利昔和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 45,000.00 万元。

2. 浙江海正药业股份有限公司于 2019 年 5 月在台州市产权交易所有限公司公开挂牌转让参股公司浙江导明医药科技有限公司 20.24% 股权, 2019 年 10 月 DTRM Biopharma (Hong Kong) Limited 成功摘牌, 并与浙江海正药业股份有限公司签署股权转让合同, 2020 年 1 月浙江海正药业股份有限公司收到全额股权转让款, 浙江导明医药科技有限公司于 2020 年 1 月 8 日办妥工商变更登记手续。由于公司前次转让 33.36% 股权形成的对赌条款仍处于对赌期, 基于该项潜在的回购义务本次转让收益暂不确认。

3. 根据浙江海正药业股份有限公司第八届董事会第十一次会议审议通过的决议和 2019 年年度股东大会决议, 浙江海正药业股份有限公司将募投项目“年产 20 亿片固体制剂、4300 万支注射剂技改项目”结项, 并将节余募集资金 27,215.59 万元及其孳息 744.15 万元永久补充流动资金。

4. 根据 2020 年 3 月控股子公司辉正(上海)医药科技有限公司与再鼎医药(上海)有限公司签订的关于奥马环素国内市场独家推广协议约定, 公司应根据药品审批进度和后续产品市场竞争情况, 分阶段支付再鼎医药(上海)有限公司总额不超过 24,380.00 万元独家推广权费用, 合同有效期至推广开始之日十周年, 公司本期已支付 9,540.00 万元, 截至本财务报表报出日, 上述药品尚未获得国家药品监督管理局监管批准。

5. 根据 2020 年 5 月 31 日, 公司及部分子公司与杜邦(中国)研发管理有限公司(以下简称杜邦中国)就海旭生物材料有限公司(以下简称海旭公司)签订的《总解除协议》约定, 各方就原与杜邦中国签订的《关于设立海旭生物材料有限公司的合资合同》及其他补充合同事项予以终止, 并就海旭公司清算事项达成一致, 作为公司同意解除各项协议内容并对海旭公司解散、清算、注销配合之对价, 杜邦中国向公司支付 3,100.00 万元款项, 截至本财务报表批准报出日, 公司已收到上述款项中的首期款项 1,000.00 万元, 海旭公司尚未完成清算注销手续。

6. 其他交易

(1) 其他交易方情况

单位名称	与本公司关系
北京天广实生物技术股份有限公司	2017 年 1 月初至 2020 年 2 月, 浙江海正药业股份有限公司原董事长白骅(2018 年 11 月辞任) 间接持有北京天广实生物技术股份有限公司的股份超过 5%。北京天广实生物技术股份有限公司根据《上海证券交易所股票上市规则》认定公司为由其关联自然人白骅担任董事的法人。

(2) 交易情况

1) 出售商品和提供劳务的关联交易

交易方	交易内容	本期数	上年同期数
北京天广实生物技术股份有限公司	临床样品制备		14,018,867.92

2) 其他

根据浙江海正药业股份有限公司于 2016 年 6 月与北京天广实生物技术股份有限公司签订的《技术转让合同(抗 IgE 抗体药物)》，2019 年公司按约定支付第四阶段进度款 100.00 万元。

根据浙江海正药业股份有限公司于 2013 年 5 月与北京天广实生物技术股份有限公司签订的《技术转让合同(抗 aHer2 抗体偶联 DM1 抗体药物)》，2019 年浙江海正药业股份有限公司按约定支付第四阶段进度款 600.00 万元。

(3) 根据浙江海正药业股份有限公司第八届董事会第十七次会议《关于与北京天广实生物技术股份有限公司相关历史问题及整改的议案》的决议，浙江海正药业股份有限公司原董事、监事、高级管理人员、党委领导违反对公司忠实义务和《国有企业领导人员廉洁从业若干规定》等规定进行违规投资，相关收益共计 11,087.67 万元本期按照《公司法》和《国有企业领导人员廉洁从业若干规定》的规定上交至公司。另浙江海正药业股份有限公司本期收到原以人才引进及项目合作模式中北京天广实生物技术股份有限公司相关人员补偿款 2,500.00 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	210,634,672.08	74,091,957.72
应收股利	-	-
其他应收款项	3,806,048,746.90	4,086,776,360.81
减：坏账准备	902,716.00	902,716.00
其他应收款款项小计	3,805,146,030.90	4,085,873,644.81
合计	4,015,780,702.98	4,159,965,602.53

1、应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
债券及借款利息	210,634,672.08	74,091,957.72
减：坏账准备	-	-
合计	210,634,672.08	74,091,957.72

2、其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	3,806,029,515.14	4,086,775,520.81
押金和保证金	19,231.76	840.00
减：坏账准备	902,716.00	902,716.00
合计	3,805,146,030.90	4,085,873,644.81

(2) 明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3,805,146,030.90	99.98	-	-	3,805,146,030.90
其中：组合：低信用风险组合	3,805,146,030.90	99.98	-	-	3,805,146,030.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	902,716.00	0.02	902,716.00	100.00	-
小计	3,806,048,746.90	100.00	902,716.00	0.02	3,805,146,030.90

续上表：

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	4,085,873,644.81	99.98	-	-	4,085,873,644.81
其中：组合：低信用风险组合	4,085,873,644.81	99.98	-	-	4,085,873,644.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	902,716.00	0.02	902,716.00	100.00	-
小计	4,086,776,360.81	100.00	902,716.00	0.02	4,085,873,644.81

(2) 坏账准备计提情况

1) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

低信用风险组合

组合	账面余额	坏账准备
关联方组合	2,730,648,333.33	-
应收政府部门及其控制的公司款项组合	1,074,478,465.81	-
保证金、押金和备用金组合	19,231.76	-
小计	3,805,146,030.90	-

2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	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
小 计	902,716.00	902,716.00	100.00	-

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(4) 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	26.27	-
台州市椒江区投资发展有限公司	往来款	975,876,742.68	25.64	-
台州市椒江交通基础设施投资有限公司	往来款	905,000,000.00	23.78	-
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	10.63	-
台州市椒江基础材料经营有限公司	往来款	300,348,333.33	7.89	-
合 计		3,585,925,076.01	94.21	

(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	1,680,010,538.75	-	1,680,010,538.75	1,048,439,838.75	-	1,048,439,838.75
对联营、合营企业投资	208,132,979.34	-	208,132,979.34	207,925,032.53	-	207,925,032.53
合 计	1,888,143,518.09	-	1,888,143,518.09	1,256,364,871.28	-	1,256,364,871.28

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	220,075,033.42	626,170,700.00	-	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	50,000,000.00	150,000,000.00	-	200,000,000.00	-	-
台州市椒江排水集团有限公司	42,900,000.00	-	42,900,000.00	-	-	-
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	-	-
台州市新府城传媒有限公司	2,900,000.00	1,000,000.00	-	3,900,000.00	-	-
台州市椒江金融投资有限公司	102,700,000.00	11,000,000.00	113,700,000.00	-	-	-

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
合计	1,048,439,838.75	788,170,700.00	156,600,000.00	1,680,010,538.75	-	-

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	203,874,500.00	203,813,012.61	-	-96.28	-	-
台州市社会保障卡运营服务有限公司	6,000,000.00	4,112,019.92	-	208,043.09	-	-
合计	209,874,500.00	207,925,032.53	-	207,946.81	-	-

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	203,812,916.33	-	-	203,812,916.33	
台州市社会保障卡运营服务有限公司	4,320,063.01	-	-	4,320,063.01	
合计	208,132,979.34	-	-	208,132,979.34	

(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	992,034.35	1,601,509.52
其中：主营业务收入	-	-
其他业务收入	992,034.35	1,601,509.52
营业成本	6,461,541.82	6,159,514.02
其中：主营业务成本	-	-
其他业务成本	6,461,541.82	6,159,514.02

(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	2,148,500.00	2,148,500.00
权益法核算的长期股权投资收益	207,946.81	-564,774.00
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	1,292,734.70	1,312,500.00
其他投资收益	-	-493.83
合计	3,649,181.51	2,895,732.17

台州市椒江区国有资本运营集团有限公司

2021年4月27日