

台州市椒江区国有资本运营集团有限公司
2022 年度财务报表之审计报告

目 录

一、审计报告	1-3
二、已审财务报表	
1、合并资产负债表	4-5
2、合并利润表	6
3、合并现金流量表	7
4、合并所有者权益变动表	8-9
5、母公司资产负债表	10-11
6、母公司利润表	12
7、母公司现金流量表	13
8、母公司所有者权益变动表	14-15
9、财务报表附注	16-106
三、附件	
1、营业执照	
2、会计师事务所执业证书	
3、项目合伙人及注册会计师执业证书	



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(2023)证审字 28100005 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 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2022 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 2022 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2022 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、其他信息

椒江国运集团管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括 2022 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

椒江国运集团治理层(以下简称治理层)负责监督椒江国运集团的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

中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：



中国注册会计师：



报告日期：2023 年 4 月 26 日

合并资产负债表

2022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	期末数	上年年末数
流动资产：				
货币资金	五(一)	1	6,429,824,291.45	5,336,488,054.04
交易性金融资产	五(二)	2	-	45,229,985.91
衍生金融资产		3	-	-
应收票据	五(三)	4	15,907,191.20	45,012,278.61
应收账款	五(四)	5	2,913,716,151.43	2,501,629,378.32
应收款项融资	五(五)	6	99,051,038.52	148,383,058.33
预付款项	五(六)	7	731,660,789.04	473,816,102.18
其他应收款	五(七)	8	8,543,380,467.57	8,919,922,452.25
存货	五(八)	9	16,089,625,776.86	14,826,275,861.84
合同资产		10	-	-
持有待售资产		11	-	-
一年内到期的非流动资产		12	-	-
其他流动资产	五(九)	13	137,942,296.82	229,023,445.94
流动资产合计		14	34,961,108,002.89	32,525,780,617.42
非流动资产：				
债权投资		15	-	-
其他债权投资		16	-	-
长期应收款		17	-	-
长期股权投资	五(十)	18	6,046,225,694.25	5,771,396,039.07
其他权益工具投资	五(十一)	19	1,583,469,893.06	1,549,539,372.16
其他非流动金融资产	五(十二)	20	679,472,929.63	22,202,843.09
投资性房地产	五(十三)	21	1,193,049,995.98	1,207,044,108.38
固定资产	五(十四)	22	10,038,027,167.29	9,947,134,244.34
在建工程	五(十五)	23	6,066,693,405.78	6,105,907,453.36
生产性生物资产		24	-	-
油气资产		25	-	-
使用权资产	五(十六)	26	52,554,865.66	51,645,614.83
无形资产	五(十七)	27	2,714,340,054.16	2,080,230,307.24
开发支出	五(十八)	28	183,719,221.12	175,795,584.26
商誉	五(十九)	29	112,319,516.79	113,740,429.35
长期待摊费用	五(二十)	30	84,722,935.59	55,661,003.55
递延所得税资产	五(二十一)	31	108,447,119.96	125,129,795.03
其他非流动资产	五(二十二)	32	1,040,314,968.76	745,904,672.09
非流动资产合计		33	29,903,357,768.03	27,951,331,466.75
资产总计		34	64,864,465,770.92	60,477,112,084.17

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表(续)

2022年12月31日

会合01表-2

编制单位: 台州市椒江区国有资本运营集团有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释号	行次	期末数	上年年末数
流动负债:				
短期借款	五(二十三)	35	5,926,380,488.74	7,329,089,977.91
交易性金融负债	五(二十四)	36	2,273,126.92	1,080,849.00
衍生金融负债		37	-	-
应付票据	五(二十五)	38	558,429,459.53	312,156,714.41
应付账款	五(二十六)	39	1,920,011,267.33	1,861,167,809.36
预收款项	五(二十七)	40	16,660,864.12	16,077,504.55
合同负债	五(二十八)	41	2,590,121,103.99	1,853,653,700.42
应付职工薪酬	五(二十九)	42	462,828,886.12	464,407,581.86
应交税费	五(三十)	43	302,075,029.86	272,712,287.10
其他应付款	五(三十一)	44	2,461,567,862.37	3,143,281,731.89
持有待售负债		45	-	-
一年内到期的非流动负债	五(三十二)	46	3,984,504,361.35	3,485,053,663.88
其他流动负债	五(三十三)	47	950,981,357.41	1,108,178,982.89
流动负债合计		48	19,175,833,807.74	19,846,860,803.27
非流动负债:				
长期借款	五(三十四)	49	8,682,781,382.62	6,558,339,524.54
应付债券	五(三十五)	50	9,002,166,598.21	9,946,222,832.36
其中: 优先股		51	-	-
永续债		52	-	-
租赁负债	五(三十六)	53	37,884,765.18	38,990,804.76
长期应付款	五(三十七)	54	2,965,281,235.99	2,034,597,647.83
预计负债		55	-	-
递延收益	五(三十八)	56	2,531,029,020.11	1,379,323,954.62
递延所得税负债	五(三十九)	57	18,752,076.92	42,684,316.79
其他非流动负债	五(四十)	58	74,471,510.78	211,564,007.52
非流动负债合计		59	23,312,366,589.81	20,211,723,088.42
负债合计		60	42,488,200,397.55	40,058,583,891.69
所有者权益:				
实收资本	五(四十一)	61	133,037,686.92	133,037,686.92
其他权益工具		62	-	-
其中: 优先股		63	-	-
永续债		64	-	-
资本公积	五(四十二)	65	11,196,590,202.80	10,879,561,511.92
减: 库存股		66	-	-
其他综合收益	五(四十三)	67	7,118,668.21	65,060,264.02
专项储备	五(四十四)	68	172,084.31	302,123.18
盈余公积	五(四十五)	69	26,175,445.57	25,819,838.02
未分配利润	五(四十六)	70	3,659,876,142.48	3,404,556,783.77
归属于母公司所有者权益合计		71	15,022,970,230.29	14,508,338,207.83
少数股东权益		72	7,353,295,143.08	5,910,189,984.65
所有者权益合计		73	22,376,265,373.37	20,418,528,192.48
负债和所有者权益总计		74	64,864,465,770.92	60,477,112,084.17

法定代表人

 33100210110973

主管会计工作负责人:

张莺

 33100210165283

会计机构负责人:

奚冰心

 奚冰心

合并利润表

2022年度

会合02表

编制单位：台州市椒江区国有资本运营集团有限公司

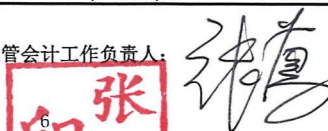
金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	本期数	上年同期数
一、营业收入	五(四十六)	1	15,065,659,340.92	14,085,267,466.07
二、营业总成本		2	14,766,898,475.59	13,779,257,694.23
其中：营业成本	五(四十六)	3	9,933,480,881.62	8,854,039,844.78
税金及附加	五(四十七)	4	127,764,012.08	123,257,637.75
销售费用	五(四十八)	5	2,435,032,565.41	2,515,374,265.77
管理费用	五(四十九)	6	1,342,905,961.21	1,228,092,305.32
研发费用	五(五十)	7	447,719,238.59	386,951,911.57
财务费用	五(五十一)	8	479,995,816.68	671,541,729.04
其中：利息费用		9	620,632,752.21	1,037,364,311.17
利息收入		10	141,636,358.42	379,900,514.97
加：其他收益	五(五十二)	11	709,027,256.30	547,920,614.18
投资收益(损失以“-”号填列)	五(五十三)	12	81,517,253.88	168,695,837.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		13	-105,458,176.45	-7,596,624.01
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		14	-	-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		15	-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五(五十四)	16	-107,999,463.15	-17,591,732.50
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五(五十五)	17	8,326,485.98	-18,513,901.90
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五(五十六)	18	-126,658,065.62	-109,912,443.67
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五(五十七)	19	8,023,071.28	-21,210,545.21
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		20	870,997,404.00	855,397,600.40
加：营业外收入	五(五十八)	21	36,022,518.04	33,015,993.42
减：营业外支出	五(五十九)	22	8,830,021.50	79,018,946.33
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		23	898,189,900.54	809,394,647.49
减：所得税费用	五(六十)	24	232,978,668.39	161,177,913.53
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		25	665,211,232.15	648,216,733.96
(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	665,211,232.15	648,216,733.96
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	263,044,792.54	246,765,156.63
2. 少数股东损益		29	402,166,439.61	401,451,577.33
六、其他综合收益的税后净额		30	-48,585,227.18	59,844,388.80
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		31	-56,517,567.46	64,339,335.44
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		32	-58,952,269.66	64,130,008.22
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	21,527,360.42	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		35	-80,479,630.08	64,130,008.22
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	2,434,702.20	209,327.22
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		39	561,219.93	1,054,181.37
2. 应收款项融资公允价值变动		40	-	-
3. 其他债权投资公允价值变动		41	-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		42	-	-
5. 应收款项融资信用减值准备		43	-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		44	-	-
7. 现金流量套期储备		45	-	-
8. 外币财务报表折算差额		46	1,873,482.27	-844,854.15
9. 其他		47	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		48	7,932,340.28	-4,494,946.64
七、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)		49	616,626,004.97	708,061,122.76
归属于母公司所有者的综合收益总额		50	206,527,225.08	311,104,492.07
归属于少数股东的综合收益总额		51	410,098,779.89	396,956,630.69
八、每股收益：				
(一) 基本每股收益(元/股)		52	-	-
(二) 稀释每股收益(元/股)		53	-	-

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




合并现金流量表

2022年度

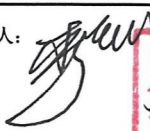
会合03表

编制单位：台州市椒江区国有资本运营集团有限公司

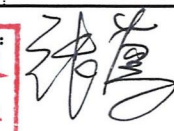
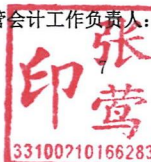
金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		1	15,384,170,758.39	14,422,970,080.79
收到的税费返还		2	369,265,738.75	100,906,315.54
收到其他与经营活动有关的现金	五(六十一)1	3	2,820,485,555.76	954,900,659.33
经营活动现金流入小计		4	18,573,922,052.90	15,478,777,055.66
购买商品、接受劳务支付的现金		5	10,193,450,991.34	8,079,082,455.79
支付给职工以及为职工支付的现金		6	2,184,633,709.14	1,933,476,047.06
支付的各项税费		7	1,011,145,165.14	799,539,787.59
支付其他与经营活动有关的现金	五(六十一)2	8	2,703,819,924.24	2,801,624,784.85
经营活动现金流出小计		9	16,093,049,789.86	13,613,723,075.29
经营活动产生的现金流量净额		10	2,480,872,263.04	1,865,053,980.37
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		11	211,660,631.06	1,690,195,986.83
取得投资收益收到的现金		12	20,774,008.30	23,717,722.55
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	189,228,051.82	203,789,035.88
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14	43,451,590.99	-
收到其他与投资活动有关的现金	五(六十一)3	15	2,231,929,333.08	2,676,638,189.47
投资活动现金流入小计		16	2,697,043,615.25	4,594,340,934.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17	1,832,463,569.96	1,954,371,289.37
投资支付的现金		18	1,105,211,960.54	2,232,535,650.49
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		19	43,023,681.59	-
支付其他与投资活动有关的现金	五(六十一)4	20	2,624,101,668.22	1,504,578,826.60
投资活动现金流出小计		21	5,604,800,880.31	5,691,485,766.46
投资活动产生的现金流量净额		22	-2,907,757,265.06	-1,097,144,831.73
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		23	1,109,740,903.49	339,186,014.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		24	1,109,740,903.49	339,186,014.00
取得借款收到的现金		25	15,401,047,721.63	19,473,787,935.62
收到其他与筹资活动有关的现金	五(六十一)5	26	2,222,544,417.94	630,063,900.00
筹资活动现金流入小计		27	18,733,333,043.06	20,443,037,849.62
偿还债务支付的现金		28	15,016,144,928.25	19,069,330,223.91
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29	1,293,168,723.68	1,236,617,109.11
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		30	121,286,875.98	47,409,946.96
支付其他与筹资活动有关的现金	五(六十一)6	31	614,471,252.13	1,230,242,958.29
筹资活动现金流出小计		32	16,923,784,904.06	21,536,190,291.31
筹资活动产生的现金流量净额		33	1,809,548,139.00	-1,093,152,441.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		34	14,453,267.80	-1,936,991.37
五、现金及现金等价物净增加额		35	1,397,116,404.78	-327,180,284.42
加：期初现金及现金等价物余额		36	4,469,147,882.28	4,796,328,166.70
六、期末现金及现金等价物余额		37	5,866,264,287.06	4,469,147,882.28

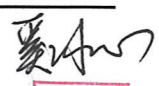
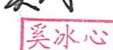
法定代表人：




主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2022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04表-1
金额单位：人民币元

项 目	行次	本期数										所有者权益合计	
		归属于母公司所有者权益						少数股东权益					
		实收资本	其他权益工具		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		
		优先股	永续债	其他									
一、上期期末余额	1	133,037,686.92	-	-	-	10,879,561,511.92	-	65,060,264.02	302,123.18	25,819,838.02	3,404,556,783.77	5,910,189,984.65	20,418,528,192.48
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	-	-	-	10,879,561,511.92	-	65,060,264.02	302,123.18	25,819,838.02	3,404,556,783.77	5,910,189,984.65	20,418,528,192.48
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7	-	-	-	-	317,028,690.88	-	-57,941,595.81	-130,038.87	355,607.55	255,319,358.71	1,443,105,158.43	1,957,737,180.89
(一) 综合收益总额	8	-	-	-	-	-	-	-56,517,567.46	-	-	263,044,792.54	410,098,779.89	616,626,004.97
(二) 所有者投入和减少资本	9	-	-	-	-	1,879,274.99	-	-	-	-	-	866,285,503.65	868,164,778.64
1. 所有者投入的资本	10	-	-	-	-	1,879,274.99	-	-	-	-	-	1,079,992,799.80	1,079,992,799.80
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-211,828,021.16	-211,828,021.16
1. 提取盈余公积	15	-	-	-	-	-	-	-	-	337,613.37	-7,149,462.18	-122,261,707.05	-129,073,555.86
2. 对所有者的分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	337,613.37	-337,613.37	-	-
3. 其他	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,811,848.81	-122,261,707.05	-129,073,555.86
(四) 所有者权益内部结转	18	-	-	-	-	-	-	-1,424,028.35	-	-	1,424,028.35	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-1,424,028.35	-	-	1,424,028.35	-	-
6. 其他	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	25	-	-	-	-	-	-	-	-130,038.87	-	-	-99,560.00	-229,598.87
1. 本期提取	26	-	-	-	-	-	-	-	11,972,527.35	-	-	33,497,066.92	45,469,594.27
2. 本期使用	27	-	-	-	-	-	-	-	12,102,566.22	-	-	33,596,626.92	45,699,193.14
(六) 其他	28	-	-	-	-	315,149,415.89	-	-	-	17,994.18	-2,000,000.00	289,082,141.94	602,249,552.01
四、本期期末余额	29	133,037,686.92	-	-	-	11,196,590,202.80	-	7,118,668.21	172,084.31	26,175,445.57	3,659,876,142.48	7,353,295,143.08	22,376,265,373.37

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李华印
33100210110973

张印
33100210166283

奚冰心

合并所有者权益变动表(续)

2022年度

会计04表-2
金额单位:人民币元

编制单位:台州市椒江区国有资产运营集团有限公司

上年同期数													
归属于母公司所有者权益													
项 目	行次	实收资本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	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	-	-	-	8,518,905,728.31	-	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
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	2,013,734,679.93	-	-	-	-	506,678,346.32	-	2,520,413,026.25
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	6	133,037,686.92	-	-	-	10,532,640,408.24	-	13,624,654.06	462,156.96	25,639,345.25	3,148,109,771.06	6,945,505,488.07	20,799,019,510.56
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7	-	-	-	-	346,921,103.68	-	51,435,609.96	-160,033.78	180,492.77	256,447,012.71	-1,035,315,503.42	-380,491,318.08
(一) 综合收益总额	8	-	-	-	-	-	-	64,339,335.44	-	-	246,765,156.63	396,956,630.69	708,061,122.76
(二) 所有者投入和减少资本	9	-	-	-	-	1,195,728,708.68	-	-	-	-	-	2,313,581,786.79	3,509,310,495.47
1. 所有者投入的资本	10	-	-	-	-	749,897,199.78	-	-	-	-	-	2,222,987,228.85	2,972,884,428.63
2. 其他权益工具持有者投入资本	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	428,328,220.53	428,328,220.53
4. 其他	13	-	-	-	-	445,831,508.90	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	14	-	-	-	-	-	-	-	-	117,250.37	-3,221,869.40	-48,312,603.45	108,097,846.31
1. 提取盈余公积	15	-	-	-	-	-	-	-	-	117,250.37	-117,250.37	-	-51,417,222.48
2. 对所有者的分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,104,619.03	-48,312,603.45	-51,417,222.48
(四) 所有者权益内部结转	18	-	-	-	-	-	-	-12,903,725.48	-	-	12,903,725.48	-	-
1. 资本公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	23	-	-	-	-	-	-	-12,903,725.48	-	-	12,903,725.48	-	-
6. 其他	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	25	-	-	-	-	-	-	-160,033.78	-	-	-	-212,397.63	-372,431.41
1. 本期提取	26	-	-	-	-	-	-	9,323,623.21	-	-	-	25,853,866.12	35,177,489.33
2. 本期使用	27	-	-	-	-	-	-	9,483,656.99	-	-	-	26,066,263.75	35,549,920.74
(六) 其他	28	-	-	-	-	-848,807,605.00	-	-	-	63,242.40	-	-3,697,328,919.82	-4,546,073,282.42
四、本期期末余额	29	133,037,686.92	-	-	-	10,879,561,511.92	-	65,060,264.02	302,123.18	25,819,838.02	3,404,556,783.77	5,910,189,984.65	20,418,528,192.48

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

李华

张莹

张莹

张莹

川李华印

张莹印

张莹印

母公司资产负债表

2022年12月31日

会企01表-1

编制单位：台州市椒江区国有资本运营集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	期末数	上年年末数
流动资产：				
货币资金		1	229,565,734.38	903,085,878.00
交易性金融资产		2	-	-
衍生金融资产		3	-	-
应收票据		4	-	-
应收账款		5	-	-
应收款项融资		6	-	-
预付款项		7	2,280.00	-
其他应收款	十二(一)	8	4,000,971,086.83	4,312,123,381.88
存货		9	5,519,143,808.80	5,519,143,808.80
合同资产		10	-	-
持有待售资产		11	-	-
一年内到期的非流动资产		12	-	-
其他流动资产		13	-	-
流动资产合计		14	9,749,682,910.01	10,734,353,068.68
非流动资产：				
债权投资		15	-	-
其他债权投资		16	-	-
长期应收款		17	-	-
长期股权投资	十二(二)	18	4,574,530,021.66	3,282,960,143.58
其他权益工具投资		19	63,000,000.00	63,000,000.00
其他非流动金融资产		20	-	-
投资性房地产		21	-	-
固定资产		22	218,508,751.34	205,787,166.10
在建工程		23	-	-
生产性生物资产		24	-	-
油气资产		25	-	-
使用权资产		26	-	-
无形资产		27	-	-
开发支出		28	-	-
商誉		29	-	-
长期待摊费用		30	96,679.24	99,708.40
递延所得税资产		31	-	-
其他非流动资产		32	118,515,825.40	146,116,375.40
非流动资产合计		33	4,974,651,277.64	3,697,963,393.48
资产总计		34	14,724,334,187.65	14,432,316,462.16

法定代表人：李华

主管会计工作负责人：张莺

会计机构负责人：奚冰心



母公司资产负债表(续)

2022年12月31日

会企01表-2

编制单位：台州市椒江区国有资本运营集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	期末数	上年年末数
流动负债：				
短期借款		35	385,470,784.73	400,414,722.23
交易性金融负债		36	-	-
衍生金融负债		37	-	-
应付票据		38	-	-
应付账款		39	-	-
预收款项		40	12,200.00	-
合同负债		41	19,142,857.14	20,174,299.14
应付职工薪酬		42	116,364.99	93,364.39
应交税费		43	18,627.21	29,686.78
其他应付款		44	255,303,213.19	464,716,515.52
持有待售负债		45	-	-
一年内到期的非流动负债		46	70,832,416.42	284,418,829.91
其他流动负债		47	957,142.86	957,142.86
流动负债合计		48	731,853,606.54	1,170,804,560.83
非流动负债：				
长期借款		49	603,679,063.24	674,517,568.48
应付债券		50	6,977,950,739.71	6,075,285,479.45
其中：优先股		51	-	-
永续债		52	-	-
租赁负债		53	-	-
长期应付款		54	10,229,166.67	42,516,344.00
预计负债		55	-	-
递延收益		56	141,284,279.01	208,298,736.82
递延所得税负债		57	-	-
其他非流动负债		58	-	-
非流动负债合计		59	7,733,143,248.63	7,000,618,128.75
负债合计		60	8,464,996,855.17	8,171,422,689.58
所有者权益：				
实收资本		61	133,037,686.92	133,037,686.92
其他权益工具		62	-	-
其中：优先股		63	-	-
永续债		64	-	-
资本公积		65	5,908,300,686.00	5,906,421,411.01
减：库存股		66	-	-
其他综合收益		67	-	-
专项储备		68	-	-
盈余公积		69	24,425,791.67	24,088,178.30
未分配利润		70	193,573,167.89	197,346,496.35
所有者权益合计		71	6,259,337,332.48	6,260,893,772.58
负债和所有者权益总计		72	14,724,334,187.65	14,432,316,462.16



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

奚冰心



母 公 司 利 润 表

2022年度

会企02表

编制单位：台州市椒江区国有资本运营集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	本期数	上年同期数
一、营业收入	十二(三)	1	867,790.69	1,611,168.59
减：营业成本	十二(三)	2	8,529,550.28	10,077,608.82
税金及附加		3	80,808.40	241,254.03
销售费用		4	-	-
管理费用		5	14,591,803.10	12,610,713.88
研发费用		6	-	-
财务费用		7	-7,179,347.35	-6,976,973.22
其中：利息费用		8	47,608,886.87	296,185,889.37
利息收入		9	56,621,039.81	306,196,525.76
加：其他收益		10	86,509.69	51,099.21
投资收益(损失以“-”号填列)	十二(四)	11	12,084,302.12	5,752,314.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		12	226,575.63	267,695.13
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	7,988.18	-29,556.97
资产减值损失(损失以“-”号填列)		17	-	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)		18	2,709,137.68	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		19	-267,086.07	-8,567,578.52
加：营业外收入		20	3,651,024.55	10,074,295.52
减：营业外支出		21	7,804.76	334,213.32
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		22	3,376,133.72	1,172,503.68
减：所得税费用		23	-	-
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		24	3,376,133.72	1,172,503.68
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		25	3,376,133.72	1,172,503.68
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		26	-	-
五、其他综合收益的税后净额		27	-	-
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		28	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		29	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		30	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		31	-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		32	-	-
5.其他		33	-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益		34	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		35	-	-
2.应收款项融资公允价值变动		36	-	-
3.其他债权投资公允价值变动		37	-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		38	-	-
5.应收款项融资信用减值准备		39	-	-
6.其他债权投资信用减值准备		40	-	-
7.现金流量套期储备		41	-	-
8.外币财务报表折算差额		42	-	-
9.其他		43	-	-
六、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)		44	3,376,133.72	1,172,503.68
七、每股收益：				
(一)基本每股收益(元/股)		45	-	-
(二)稀释每股收益(元/股)		46	-	-



法定代表人：

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

奚冰心

母公司现金流量表

2022年度

会企03表

编制单位：台州市椒江区国有资本运营集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		1	-	-
收到的税费返还		2	-	-
收到其他与经营活动有关的现金		3	63,704,714.63	30,167,928.37
经营活动现金流入小计		4	63,704,714.63	30,167,928.37
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	9,780,449.59	8,096,674.14
支付的各项税费		7	84,993.92	346,785.90
支付其他与经营活动有关的现金		8	6,319,746.33	5,513,623.60
经营活动现金流出小计		9	16,185,189.84	13,957,083.64
经营活动产生的现金流量净额		10	47,519,524.79	16,210,844.73
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		11	-	-
取得投资收益收到的现金		12	11,857,726.49	5,484,619.03
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	8,875,850.00	-
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	1,025,007,552.72	2,680,185,994.14
投资活动现金流入小计		16	1,045,741,129.21	2,685,670,613.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17	106,989.00	348,703.00
投资支付的现金		18	1,151,672,500.00	823,925,590.08
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	878,322,190.03	3,020,117,792.73
投资活动现金流出小计		21	2,030,101,679.03	3,844,392,085.81
投资活动产生的现金流量净额		22	-984,360,549.82	-1,158,721,472.64
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	1,316,655,000.00	5,695,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		25	-	-
筹资活动现金流入小计		26	1,316,655,000.00	5,695,000,000.00
偿还债务支付的现金		27	697,385,000.00	4,155,730,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28	309,366,769.24	298,785,166.01
支付其他与筹资活动有关的现金		29	46,582,349.35	5,185,013.79
筹资活动现金流出小计		30	1,053,334,118.59	4,459,700,179.80
筹资活动产生的现金流量净额		31	263,320,881.41	1,235,299,820.20
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	-673,520,143.62	92,789,192.29
加：期初现金及现金等价物余额		34	903,085,878.00	810,296,685.71
六、期末现金及现金等价物余额		35	229,565,734.38	903,085,878.00

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

2022年度

会企04表-1
金额单位：人民币元

项 目	行次	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	331002309.22	133,037,686.92	-	-	-	5,906,421,411.01	-	-	-	24,088,178.30	197,346,496.35	6,260,893,772.58
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	-	-	-	5,906,421,411.01	-	-	-	24,088,178.30	197,346,496.35	6,260,893,772.58
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-	-	1,879,274.99	-	-	-	337,613.37	-3,773,328.46	-1,556,440.10
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,376,133.72	3,376,133.72
(二) 所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	1,879,274.99	-	-	-	-	-	1,879,274.99
1. 所有者投入的资本	9	-	-	-	-	1,879,274.99	-	-	-	-	-	1,879,274.99
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	337,613.37	-7,149,462.18	-6,811,848.81
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	337,613.37	-337,613.37	-
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,811,848.81	-6,811,848.81
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	28	133,037,686.92	-	-	-	5,908,300,686.00	-	-	-	24,425,791.67	193,573,167.89	6,259,337,332.48

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

川李华印
33100210110973

张印
33100210166783

爱冰心

母公司所有者权益变动表(续)
2022年度会企04表-2
金额单位:人民币元

项 目	行次	实收资本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1	133,037,686.92	-	-	-	7,144,888,963.88	-	-	-	23,970,927.93	199,395,862.07	7,501,293,440.80
加:会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	5	133,037,686.92	-	-	-	7,144,888,963.88	-	-	-	23,970,927.93	199,395,862.07	7,501,293,440.80
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-	-	-1,238,467,552.87	-	-	-	117,250.37	-2,049,365.72	-1,240,399,668.22
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,172,503.68	1,172,503.68
(二) 所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-1,238,467,552.87	-	-	-	-	-	-1,238,467,552.87
1. 所有者投入的资本	9	-	-	-	-	-1,238,467,552.87	-	-	-	-	-	-1,238,467,552.87
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	117,250.37	-3,221,869.40	-3,104,619.03
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	117,250.37	-117,250.37	-
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,104,619.03	-3,104,619.03
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	28	133,037,686.92	-	-	-	5,906,421,411.01	-	-	-	24,088,178.30	197,346,496.35	6,260,893,772.58

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

李华印

张印

奚冰心

台州市椒江区国有资本运营集团有限公司

2022 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日在原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，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，公司住所：台州市椒江区中山东路338号。法定代表人：李华川。公司经营范围：全区国有资产的经营管理及投资业务；国有资产产权交易；闲置国有资产调剂；一级土地开发、整理。

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，股本及股权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。

本公司的最终控制方为台州市椒江区人民政府。

(二) 合并财务报表范围

本公司 2022 年度合并财务报表纳入合并范围的公司共 121 家子公司，详见附注七“在其他

主体中的权益”。与上年度相比，本年合并范围增加 15 家，减少 4 家，详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

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

（五）企业合并

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

1、同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权

的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下的企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并,合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值,为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本,购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的,相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

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

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

在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同

的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转入当期投资收益)。

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

(六) 合并财务报表

1、合并范围的确定原则

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

2、合并报表编制的原则、程序及方法

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

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

（七）现金及现金等价物

在编制现金流量表时，公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

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

（八）外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务

公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率折合为本位币记账。

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

2、外币财务报表的折算

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

（九）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

1、金融资产的分类、确认和计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

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

目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

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

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

2、金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

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

3、金融资产终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3) 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

4、金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融

负债。

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

(2) 其他金融负债。除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

5、金融负债的终止确认

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

6、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(十) 预期信用损失的确认方法及会计处理方法

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

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

资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

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

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

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

确定组合的依据	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	
组合1：账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
组合2：低信用风险组合	以应收政府部门及其控制的公司款项组合 关联方组合(子公司浙江海正集团有限公司及其子公司以外)
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项与交易对象的特定关系为信用风险特征划分
按组合计提预期信用损失准备的计提方法	
组合1：账龄组合	按对应账龄确定的计提比例计提预期信用损失准备，见下表
组合2：低信用风险组合	不计提
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	单项认定计提预期信用损失准备

以账龄为信用风险特征划分组合的预期信用损失准备计提比例进行估计如下：

账龄	计提比例(%)
1年以内	5.00

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

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

确定组合的依据

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

按组合计提预期信用损失准备的计提方法

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

(1) 以账龄为信用风险特征划分组合的预期信用损失准备计提比例估计如下:

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

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

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

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

组合	预期信用损失计提方法
组合1: 银行承兑汇票	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失
组合2: 商业承兑汇票	

5. 除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

(十一) 存货

1、存货的分类

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

2、发出存货的计价方法

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

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

4、存货的盘存制度

公司的存货盘存制度为永续盘存制。盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

5、周转材料的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

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

1、长期股权投资的投资成本确定

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

2、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

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

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(十三) 投资性房地产

公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

1、投资性房地产的确认

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

2、投资性房地产初始计量

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

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

(3) 以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

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

3、投资性房地产的后续计量

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

4、投资性房地产的转换

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

(十四) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

2、固定资产的初始计量

公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的

按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3、固定资产的分类和折旧方法

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

固定资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	3-50	0-10	1.80-33.33
机器设备	3-12	0-10	8.80-33.33
运输工具	2-10	0-10	9.00-50.00
电子及其他设备	2-10	0-10	9.00-50.00

4、固定资产的后续支出

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

5、固定资产处置

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

(十五) 在建工程

1、在建工程计价

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

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

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

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

(4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十六) 借款费用

借款费用，是指公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产的成本。其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：资产支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

3、借款费用资本化金额的计算方法

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

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七) 无形资产及开发支出

1、无形资产的确认标准

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条

件时才能确认无形资产：(1)符合无形资产的定义；(2)与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司；(3)该资产的成本能够可靠计量。

2、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

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

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

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

3、自行开发的无形资产

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

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

4、无形资产的后续计量

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

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

(十八) 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述长期资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十九) 长期待摊费用

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

(二十) 职工薪酬

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

1、短期薪酬主要包括：1)职工工资、奖金、津贴和补贴；2)职工福利费；3)医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；4)住房公积金；5)工会经费和职工教育经费；6)短期带薪缺勤；7)短期利润分享计划；8)其他短期薪酬。在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他相关会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

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

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

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

(二十一) 收入

1、收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；(3)公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1)公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2)公司已将该商品的法定所有权转移

给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5)客户已接受该商品；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2、收入计量原则

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

(2)合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

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

(4)合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3、收入确认的具体方法

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

(1) 商品销售收入

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) 项目代建和土地整理业务

项目按进度交付时，依据合同约定的成本加成比例确认收入。

(二十二) 政府补助

1、政府补助类型

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

2、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补

助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

3、政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

4、政府补助会计处理

公司采用总额法确认政府补助，具体处理：

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

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

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

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：(1) 商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；(2) 对

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

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：(1) 该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；(2) 对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

(二十四) 租赁

1、租赁的识别。

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

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

2、租赁期的评估。

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

3、作为承租人。

公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币 40,000 元的租赁认定为低价值资产租赁。

公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

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

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

4、作为出租人。

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

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(二十五) 重要会计政策、会计估计的变更

1、重要的会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于2021年12月30日发布《企业会计准则解释第15号》(财会[2021]35号，以下简称“解释15号”)，本公司自2022年1月1日起执行其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”及“关于亏损合同的判断”的规定。	本项会计政策变更对公司报表无影响
财政部于2022年11月30日发布《企业会计准则解释第16号》(财会[2022]31号，以下简称“解释16号”)，本公司自2022年11月30日起执行其中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的规定。	本项会计政策变更对公司报表无影响

2、会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税项及其税率

税目	纳税(费)基础	税(费)率
----	---------	-------

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

[注]不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

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

(二) 重要税收优惠及批文

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

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

3、根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于对云南省 2021 年认定的高新技术企业进行备案的公告》,子公司云南生物制药有限公司通过高新技术企业认定,并取得编号为 GR202153000431 的高新技术企业证书,认定有效期为 2021-2023 年度,本期减按 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《关于对江苏省认定机构 2022 年认定的第四批高新技术企业进行备案的公告》,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 GR202232012218 的高新技术企业证书，认定有效期为 2022-2024 年度，本期减按 15%的税率计缴企业所得税。

5、根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于对上海市认定机构 2022 年认定的第四批高新技术企业进行备案的公告》，子公司上海昂睿医药技术有限公司通过高新技术企业认定，并取得编号为 GR202231002444 的高新技术企业证书，认定有效期为 2022-2024 年度，本期减按 15%的税率计缴企业所得税。

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

7、根据财政部 税务总局《关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》(财政部 税务总局公告 2020 年第 31 号)，自 2020 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日，对注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业，减按 15%的税率征收企业所得税。子公司海正(海南)医学科技发展有限公司享受上述税收优惠政策，本期减按 15%的税率计缴企业所得税。

8、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)，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号)，2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《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)第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号)，2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，小微企业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 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。子公司台州市椒江博华文鼎投资有限公司、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、君正辉鼎(北京)医药科技有限公司、浙江海正投资管理有限公司、台州海之翼健康管理股份有限公司、浙江瑞爵制药有限公司、浙江海正生物制品有限公司、杭州新源热电有限公司、台州市海创塑料研究所、台州市椒江区新府城贸易有限公司、台州市新府城科技传媒有限公司、台州市新府城装饰工程有限公司、台州市新府城数字消费服务有限公司、台州市新府城大数据发展有限公司、台州市新府城文化传播有限公司、台州市心海万物城市运营服务有限公司、台州华篮食品销售有限公司满足

小微企业认定标准，享受上述税收优惠政策。

9、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)及财政部、税务总局《关于进一步加大增值税期末留抵退税政策实施力度的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 14 号)，自 2019 年 4 月 1 日起，试行增值税期末留抵税额退税制度。子公司浙江海正生物材料股份有限公司、台州市椒江热电有限公司、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、海正药业南通有限公司、浙江海正机械制造安装有限公司、上海昂睿医药技术有限公司、浙江省医药工业有限公司、浙江海正魅力康生物科技有限公司、浙江海诺尔生物材料有限公司、台州市椒江工业投资集团有限公司、台州市椒江区科技创业服务有限公司、台州市荣远客运有限公司、台州市商贸核心区开发建设投资集团有限公司、台州市椒江心海文化旅游投资有限公司、台州市椒江新都市园林工程有限公司、台州市椒江心海置业有限公司、台州市新都市市政建设有限公司、台州市椒江心海地产开发有限公司满足相关退还期末留抵税额条件，本期享受上述税收优惠政策。

10、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)，财政部、税务总局《关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告 2019 年第 87 号)及财政部、税务总局《关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 11 号)文件，自 2019 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。子公司辉正(上海)医药科技有限公司、浙江海坤医药有限公司、晟海正泰(上海)医药科技有限公司、台州市椒江绿清环境发展有限公司、台州市椒江区科技创业服务有限公司、台州市椒江保安有限公司、台州市新府城科技传媒有限公司和台州市椒江工业投资集团有限公司本期享受上述税收优惠政策。

11、根据财政部、税务总局、科技部《关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》(财政部 税务总局 科技部公告 2022 年第 28 号)文件，高新技术企业在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间新购置的设备、器具，允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行 100%加计扣除。子公司浙江海正药业股份有限公司和浙江海正动物保健品有限公司本期享受上述税收优惠政策。

12、根据浙江省财政厅 国家税务总局浙江省税务局 浙江省退役军人事务厅《关于落实自主就业退役士兵创业就业有关税收优惠政策的通知》(浙财税政[2019]7 号)，企业招用自主就业退役士兵，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在 3 年内按实际招用人数，以每人每年 9,000 元的定额标准，依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税，执行期限为 2019 年 1 月 1 日至 2021

年 12 月 31 日，具体执行遵照财税[2019]21 号文件和财政部、税务总局有关规定。《财政部、税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财政部、税务总局公告 2022 年第 4 号)延长《财政部税务总局退役军人部关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》(财税[2019]21 号)执行期限至 2023 年 12 月 31 日。子公司台州市椒江保安有限公司和台州市椒江公共事业发展有限公司本期享受上述税收优惠政策。

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 2021 年 12 月 31 日，期末指 2022 年 12 月 31 日；上期指 2021 年度，本期指 2022 年度。金额单位为人民币元。

(一)货币资金

1、明细情况

项 目	期末数	期初数
现金	141,859.24	169,074.65
银行存款	6,213,398,030.07	5,134,903,696.03
其他货币资金	205,992,020.47	141,647,513.18
未到期计提利息	10,292,381.67	59,767,770.18
合 计	6,429,824,291.45	5,336,488,054.04
其中：存放在境外的款项总额	17,973,302.12	20,420,341.11

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

期末其他货币资金中为开具银行承兑汇票存入保证金 145,719,482.79 元，为取得借款存入保证金 25,991,750.15 元，为开具信用证存入保证金 16,768,000.00 元，为保函业务存入保证金 6,048,827.00 元，担保保证金 5,000,000.00 元，为远期结售汇存入保证金 986,376.75 元，维修基金 430,560.86 元，ETC 业务保证金 174,820.00 元，使用受限。

(二)交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	45,229,985.91
其中：衍生金融资产	-	3,052,661.66
短期银行理财产品	-	42,177,324.25
合 计	-	45,229,985.91

(三)应收票据

1、票据类型

类 别	期末数	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备	15,907,191.20	100.00	-	-
其中：银行承兑汇票	15,907,191.20	100.00	-	-
商业承兑汇票	-	-	-	-
合 计	15,907,191.20	100.00	-	-

续上表

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

(1) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	15,907,191.20	-	-
小 计	15,907,191.20	-	-

(2) 坏账准备变动情况

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

(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	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	1,506,000.00

(四) 应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	2,874,190,443.05
1-2 年	109,161,496.76
2-3 年	17,319,353.50
3-5 年	46,311,648.32
5 年以上	11,699,963.23
账面余额小计	3,058,682,904.86
减：坏账准备	144,966,753.43
账面价值合计	2,913,716,151.43

2、应收账款分类

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备	10,067,709.45	0.33	10,067,709.45	100.00
按组合计提坏账准备	3,048,615,195.41	99.67	134,899,043.98	4.42
合 计	3,058,682,904.86	100.00	144,966,753.43	4.74

续上表

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

3、坏账准备计提情况

(1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
子公司浙江省医药工业有限公司期末应收义乌市众生医药有限公司等非关联单位款项	8,846,105.21	8,846,105.21	100.00	预计无法收回
子公司台州市椒江热电有限公司期末应收东港工贸集团有限公司等非关联单位款项	1,221,604.24	1,221,604.24	100.00	预计无法收回
合 计	10,067,709.45	10,067,709.45	100.00	

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
应收政府部门及其控制的公司款项组合	420,551,716.59	-	-
账龄组合	2,628,063,478.82	5.13	134,899,043.98
合 计	3,048,615,195.41	4.42	134,899,043.98

其中：账龄组合

账龄	期末数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	2,612,553,548.97	5.00	130,627,677.45
1-2 年	11,041,264.72	10.00	1,104,126.47
2-3 年	1,336,883.15	30.00	401,064.95
3-5 年	1,828,034.34	80.00	1,462,427.47
5 年以上	1,303,747.64	100.00	1,303,747.64
合 计	2,628,063,478.82	5.13	134,899,043.98

4、计提、收回或转回的坏账准备情况

1) 本期计提坏账准备情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他[注]	
按单项计提坏账准备	11,221,987.71	-	-	-	384,765.46	-	769,512.80	10,067,709.45
按组合计提坏账准备	115,935,374.86	19,484,151.17	-	-	-	441,084.40	79,397.65	134,899,043.98
合 计	127,157,362.57	19,484,151.17	-	-	384,765.46	441,084.40	848,910.45	144,966,753.43

[注]均系因合并财务报表范围变化转出。

2) 本期重要的坏账准备收回或转回情况

单位名称	收回或转回金额	收回方式
金华市医药有限公司等公司收回	384,765.46	现金收回

5、本报告期实际核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
浙江哈乐依可生物科技有限公司	货款	346,360.00	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

6、应收账款期末余额前 5 名的客户列示如下：

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备
上海复旦张江生物医药股份有限公司	非关联方	344,578,404.97	17,228,920.25
台州市椒江区住房和城乡建设局	非关联方	196,402,458.15	-
华润广东医药有限公司	非关联方	131,440,344.26	6,572,017.21
台州市椒江区洪家街道上徐村股份经济合作社	非关联方	118,466,593.18	-
Corteva Agriscience International S	非关联方	87,086,097.72	4,354,304.89
合 计	-	877,973,898.28	28,155,242.35

(五) 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	99,051,038.52	148,383,058.33

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	34,806,581.37

(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	542,586,079.43

(六) 预付款项

1、预付款项按账龄分析列示如下

账 龄	期末数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内 (含 1 年)	621,499,747.32	84.88	-	621,499,747.32
1-2 年 (含 2 年)	42,782,620.60	5.84	528,700.00	42,253,920.60
2-3 年 (含 3 年)	37,603,985.39	5.14	-	37,603,985.39
3 年以上	30,303,135.73	4.14	-	30,303,135.73
合 计	732,189,489.04	100.00	528,700.00	731,660,789.04

续上表

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内 (含 1 年)	400,238,687.07	84.47	-	400,238,687.07
1-2 年 (含 2 年)	41,273,183.47	8.71	-	41,273,183.47
2-3 年 (含 3 年)	9,985,343.37	2.11	-	9,985,343.37
3 年以上	22,318,888.27	4.71	-	22,318,888.27
合 计	473,816,102.18	100.00	-	473,816,102.18

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 (%)
台州市椒江区人民政府洪家街道办事处	340,085,958.84	46.45
台州市电子产业工程指挥部	75,237,305.00	10.28
浙江惠迪森药业有限公司	29,046,355.99	3.97
中建三局集团有限公司	26,010,656.21	3.55
深圳华润三九医药贸易有限公司	16,542,229.34	2.26
合 计	486,922,505.38	66.51

(七)其他应收款

1、明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息	-	-
应收股利	6,000,000.00	6,000,000.00
其他应收款项	8,610,755,617.96	8,995,702,625.41
减：坏账准备	73,375,150.39	81,780,173.16
其他应收款项小计	8,537,380,467.57	8,913,922,452.25
合 计	8,543,380,467.57	8,919,922,452.25

2、应收股利

项 目	期末数	期初数
台州华统食品有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00
减：坏账准备	-	-
合 计	6,000,000.00	6,000,000.00

3、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	1,297,999,902.40
1-2 年	268,567,067.15
2-3 年	175,995,051.82
3-5 年	1,367,477,250.71
5 年以上	5,500,716,345.88
账面余额小计	8,610,755,617.96
减：坏账准备	73,375,150.39
账面价值合计	8,537,380,467.57

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末数	期初数
往来款	8,222,245,736.71	8,440,931,092.59
资产处置款	239,188,524.47	331,832,508.12
保证金和押金	97,250,607.71	193,438,847.81
应收代偿款	22,865,728.13	2,964,012.28
应收备用金等	29,205,020.94	26,536,164.61
减：坏账准备	73,375,150.39	81,780,173.16
合 计	8,537,380,467.57	8,913,922,452.25

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	14,551,374.32	15,394,789.75	51,834,009.09	81,780,173.16
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-729,952.49	729,952.49	-	-
--转入第三阶段	-	-650,318.12	650,318.12	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-8,348,414.56	-13,486,383.19	-4,644,063.68	-26,478,861.43
本期收回或转回	-	-	-359,899.11	-359,899.11
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-260,689.05	-	18,694,426.82	18,433,737.77
2022 年 12 月 31 日余额	5,212,318.22	1,988,040.93	66,174,791.24	73,375,150.39

(4) 按坏账计提方法分类披露

组合名称	期末数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
按单项计提坏账准备	204,786,446.79	24.39	49,948,101.47

组合名称	期末数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
按组合计提坏账准备	8,405,969,171.17	0.28	23,427,048.92
合 计	8,610,755,617.96	0.85	73,375,150.39

1) 期末单项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
北京军海药业有限责任公司	154,838,345.32	-	-	原浙江海正药业股份有限公司控股子公司因破产清算丧失控制权，相应对其应收款项按处置日公允价值即经确认的申报债权金额确认
浙江华东巨化物流有限公司	9,538,289.03	9,538,289.03	100.00	预计无法收回
Robert Bosch Packaging Technology GmbH	9,130,167.00	9,130,167.00	100.00	预计无法收回
浙江普泽医药有限公司	5,090,237.20	5,090,237.20	100.00	预计无法收回
湖南菁鹏药业有限公司	2,588,798.14	2,588,798.14	100.00	预计无法收回
台州市银马轻工有限公司	2,527,626.00	2,527,626.00	100.00	预计无法收回
台州九之美家居生活用品有限公司	2,159,463.88	2,159,463.88	100.00	预计无法收回
台州市飞鸿毛纺织有限公司	2,134,222.44	2,134,222.44	100.00	预计无法收回
台州市云峰电器有限公司	2,106,433.26	2,106,433.26	100.00	预计无法收回
台州市椒江振业精工机械厂	2,046,919.71	2,046,919.71	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	12,625,944.81	12,625,944.81	100.00	预计无法收回
合 计	204,786,446.79	49,948,101.47	24.39	

2) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
应收政府部门及其控制的公司款项组合	7,355,309,512.39	-	-
应收指挥部组合	872,801,347.29	-	-
关联方组合	32,226,627.02	-	-
账龄组合	145,631,684.47	16.09	23,427,048.92
合 计	8,405,969,171.17	0.28	23,427,048.92

其中：账龄组合

账 龄	期末数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	104,249,246.38	5.00	5,212,318.22
1 至 2 年	19,877,526.93	10.00	1,988,040.93
2 至 3 年	6,452,381.13	30.00	1,935,714.34
3 至 5 年	3,807,773.04	80.00	3,046,218.44
5 年以上	11,244,756.99	100.00	11,244,756.99

账 龄	期末数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
小 计	145,631,684.47	16.09	23,427,048.92

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

1) 本期计提坏账准备情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他[注]	转回	核销	其他[注]	
按单项计提坏账准备	29,378,054.27	1,478,519.47	562,111.15	19,451,426.84	922,010.26	-	-	49,948,101.47
按组合计提坏账准备	52,402,118.89	-27,957,380.90	-	-	-	-	1,017,689.07	23,427,048.92
合 计	81,780,173.16	-26,478,861.43	562,111.15	19,451,426.84	922,010.26	-	1,017,689.07	73,375,150.39

[注] 本期其他增加及减少系因合并范围变化。

2) 本期重要的坏账准备收回或转回情况

单位名称	收回或转回金额	收回方式
金华市医药有限公司等公司收回	922,010.26	现金收回

(6) 按欠款方归集的期末余额前 5 名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	坏账准备	占其他应收款项余额的比例(%)
台州市椒江区投资发展有限公司	往来款	4,907,161,787.42	-	57.48
台州市国土资源局椒江分局	往来款	500,000,000.00	-	5.86
台州市椒江区洪家街道办事处	往来款	452,000,000.00	-	5.29
台州市椒江区十塘围垦指挥部	往来款	377,891,697.29	-	4.43
台州市椒江区基础设施投资公司	往来款	364,542,770.00	-	4.27
合 计		6,601,596,254.71	-	77.33

(八) 存货

1、存货分项列示如下

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	6,668,474,954.22	-	6,668,474,954.22	5,448,369,448.88	-	5,448,369,448.88
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	1,736,419,175.44	104,168,625.06	1,632,250,550.38	1,794,961,672.20	85,620,059.85	1,709,341,612.35
开发产品	1,622,611,112.60	-	1,622,611,112.60	1,485,296,032.13	-	1,485,296,032.13
原材料	356,708,366.77	6,919,398.14	349,788,968.63	267,890,378.59	7,079,441.63	260,810,936.96
在产品	250,551,021.74	18,617,047.47	231,933,974.27	300,830,896.88	14,821,983.76	286,008,913.12
包装物	38,958,367.69	2,743,514.74	36,214,852.95	35,019,667.90	3,793,786.44	31,225,881.46
物资采购	22,543,843.98	-	22,543,843.98	68,179,885.20	-	68,179,885.20
低值易耗品	22,385,164.24	17,655.49	22,367,508.75	23,503,926.00	31,610.85	23,472,315.15
发出商品	2,792,103.08	-	2,792,103.08	7,718,154.56	-	7,718,154.56

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	-	-	-	4,535,474.96	-	4,535,474.96
委托加工物资	-	-	-	669,299.07	-	669,299.07
合 计	16,222,092,017.76	132,466,240.90	16,089,625,776.86	14,937,622,744.37	111,346,882.53	14,826,275,861.84

2、存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回或转销	其他[注]	
库存商品	85,620,059.85	79,278,309.02	60,523,864.84	205,878.97	104,168,625.06
在产品	14,821,983.76	15,085,863.57	11,290,799.86	-	18,617,047.47
原材料	7,079,441.63	2,427,426.42	1,928,078.77	659,391.14	6,919,398.14
包装物	3,793,786.44	311,344.36	1,361,616.06	-	2,743,514.74
低值易耗品	31,610.85	-	13,955.36	-	17,655.49
合 计	111,346,882.53	97,102,943.37	75,118,314.89	865,270.11	132,466,240.90

[注]本期其他减少系因合并范围变化转出。

3、存货本期借款费用资本化金额为 39,048,052.61 元。

(九)其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣和待认证增值税	128,746,438.64	189,449,609.75
预缴税金	9,149,625.03	30,041,760.72
其他	46,233.15	-
IPO 发行费用	-	9,532,075.47
合 计	137,942,296.82	229,023,445.94

(十)长期股权投资

1、长期股权投资分类

项 目	期末数	期初数
对联营企业投资	6,074,678,000.04	5,771,396,039.07
小 计	6,074,678,000.04	5,771,396,039.07
减：长期股权投资减值准备	28,452,305.79	-
合 计	6,046,225,694.25	5,771,396,039.07

2、长期股权投资明细

被投资单位	初始投资成本	期初数	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	4,600,800.56	-	212,504.53	-	-
台州市市域铁路第一项目有限公司	326,200,100.00	286,125,473.91	40,000,000.00	14,071.10	-	-
浙江省台州新干线快速客运有限公司	5,300,533.48	7,454,743.86	-	6,569.49	-	-

被投资单位	初始投资成本	期初数	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
浙江畅远交通投资有限公司	4,000,000.00	2,375,442.64	-	-118,713.94	-	-
台州市椒江区浙石油综合能源销售有限公司	49,000,000.00	45,336,627.03	-	-7,944,983.78	-	405,691.93
台州市椒江工联股权投资有限公司	27,582,500.00	27,579,011.01	-	-278.50	21,527,360.42	-
台州市高铁新区开发建设有限公司	40,000,000.00	82,713,320.25	-	-1,728,741.36	-	-
台州循环经济发展有限公司	1,211,030,000.00	3,796,126,229.82	-	50,855,476.58	-	-9,123.97
台州市心海能源科技有限公司	8,000,000.00	4,800,000.00	3,200,000.00	-5,159.69	-	-
台州华统食品有限公司	33,000,000.00	35,009,335.22	-	-865,007.22	-	-
雅赛利(台州)制药有限公司	91,221,904.05	114,894,081.51	-	16,166,076.39	-	-
海南健生爱民医药有限公司	1,050,000.00	1,127,948.44	-	-329,957.63	-	-
中兴海正生物科技(台州)有限公司	3,000,000.00	1,900,731.74	-	-3,560.48	-	-
Incarey(Gayman) Holding Limited	30,218,089.99	32,345,012.36	-	-5,142,857.49	-	16,161,331.47
顺毅股份有限公司	121,852,765.37	129,194,467.92	-	11,611,718.93	-	-15,525.68
DTRM Biopharma	81,707,267.95	73,829,674.24	-	-47,587,771.73	2,210,403.28	-
浙江博锐生物制药有限公司	1,190,061,487.95	1,059,414,259.30	-	-103,752,896.19	420,793.73	183,720,792.13
浙江赞生药业有限公司	74,360,902.40	61,640,307.84	-	-9,153,917.46	-	-
台州椒江英飞海正创收创业投资合伙企业	73,500,000.00	4,928,571.42	68,571,428.58	-969,927.24	-	-
中食集团台州宏大经贸股份有限公司	9,886,406.23	-	9,886,406.23	533,658.95	-	-
浙江海正甾力康生物科技有限公司[注]	77,220,001.65	-	77,220,001.65	-7,254,479.71	-	-
合 计	3,464,191,959.07	5,771,396,039.07	198,877,836.46	-105,458,176.45	24,158,557.43	200,263,165.88

续:

被投资单位	宣告发放现金股利或者利润	合并增加	期末数	减值准备期末数	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	-	-	4,813,305.09	-	-	4,813,305.09
台州市市域铁路第一项目有限公司	-	-	326,139,545.01	-	-	326,139,545.01
浙江省台州新干线快速客运有限公司	6,422.35	-	7,454,891.00	-	-	7,454,891.00
浙江畅远交通投资有限公司	-	-	2,256,728.70	-	-	2,256,728.70
台州市椒江区浙石油综合能源销售有限公司	-	-	37,797,335.18	-	-	37,797,335.18
台州市椒江工联股权投资有限公司	-	-	49,106,092.93	-	-	49,106,092.93
台州市高铁新区开发建设有限公司	-	-	80,984,578.89	-	-	80,984,578.89
台州循环经济发展有限公司	-	-	3,846,972,582.43	-	-	3,846,972,582.43
台州市心海能源科技有限公司	-	-	7,994,840.31	-	-	7,994,840.31
台州华统食品有限公司	-	-	34,144,328.00	-	-	34,144,328.00
雅赛利(台州)制药有	14,553,000.00	-	116,507,157.90	-	-	116,507,157.90

被投资单位	宣告发放现金股利或者利润	合并增加	期末数	减值准备期末数	本期计提减值准备	期末净额
限公司						
海南健生爱民医药有限公司	-	-	797,990.81	-	-	797,990.81
中兴海正生物科技(台州)有限公司	-	-	1,897,171.26	-	-	1,897,171.26
Incarey(Gayman) Holding Limited	-	-	43,363,486.34	-	-	43,363,486.34
顺毅股份有限公司	-	-	140,790,661.17	-	-	140,790,661.17
DTRM Biopharma	-	-	28,452,305.79	28,452,305.79	28,452,305.79	-
浙江博锐生物制药有限公司	-	-	1,139,802,948.97	-	-	1,139,802,948.97
浙江赞生药业有限公司	-	-	52,486,390.38	-	-	52,486,390.38
台州椒江英飞海正创业投资合伙企业	-	-	72,530,072.76	-	-	72,530,072.76
中食集团台州宏大经贸股份有限公司	-	-	10,420,065.18	-	-	10,420,065.18
浙江海正魅力康生物科技有限公司[注]	-	-	69,965,521.94	-	-	69,965,521.94
合 计	14,559,422.35	-	6,074,678,000.04	28,452,305.79	28,452,305.79	6,046,225,694.25

[注]浙江海正魅力康生物科技有限公司原系子公司浙江海正药业股份有限公司控股子公司，本期实施增资扩股及部分老股转让后公司对其由控制转为具有重大影响，并将对其长期股权投资由成本法转为权益法核算，本期追加投资系丧失控制权日的公允价值进行重新计量的剩余股权价值。

(十一)其他权益工具投资

项 目	期末数	期初数	本期确认的股利收入	本期累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益的金额	转入原因
浙江台州市沿海开发投资有限公司	812,750,000.00	760,000,000.00	-	-	-
浙江水晶光电科技股份有限公司	226,556,486.73	334,166,013.93	3,843,197.40	-	-
台州市路泽太高架快速路有限公司	136,620,000.00	136,620,000.00	-	-	-
台州市融资担保有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	-	-	-
台州市海洋投资发展集团有限公司	100,000,000.00	-	-	-	-
台州市信保基金融资担保有限责任公司	60,000,000.00	60,000,000.00	-	-	-
台州市大环线经营有限公司	56,889,000.00	56,889,000.00	-	-	-
台州市海城路建设发展有限公司	21,682,180.00	21,682,180.00	-	-	-
台州国际博览中心有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00	-	-	-
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	-	-	-
台州市人才发展集团有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00	-	-	-

项 目	期末数	期初数	本期确认的股利收入	本期累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益的金额	转入原因
浙江药都曙光建设有限公司	6,200,000.00	6,200,000.00	-	-	-
台州东南网架方远教育投资有限公司	4,670,000.00	4,670,000.00	-	-	-
台州市椒江区民间融资服务中心有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00	1,318,815.65	-	-
台州市椒江区山海幼儿园东埭园	2,000,000.00	2,000,000.00	-	-	-
台州市椒江区山海幼儿园江南墅园	2,000,000.00	-	-	-	-
台州市椒江区山海幼儿园妥桥园	2,000,000.00	-	-	-	-
台州市椒江兰台档案事务所	1,687,226.33	1,687,226.33	-	-	-
台州市椒江大孚教育科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-	-
台州市椒江区山海幼儿园华景园	1,000,000.00	-	-	-	-
台州教育集团	500,000.00	500,000.00	-	-	-
台州交通旅行社有限公司	500,000.00	500,000.00	-	-	-
台州市华东水产品交易有限公司	500,000.00	-	-	-	-
台州市书生教育实业有限公司	450,000.00	450,000.00	54,000.00	-	-
台州市交运出租汽车有限公司	150,000.00	150,000.00	-	-	-
台州市农村数字电影院线有限公司	15,000.00	15,000.00	1,200.00	-	-
上海复旦张江生物医药股份有限公司股权	-	14,709,951.90	-	1,445,026.81	股权出售
台州市椒江区文昌第一小学	-	2,000,000.00	-	-	-
合 计	1,583,469,893.06	1,549,539,372.16	5,217,213.05	1,445,026.81	

(十二)其他非流动金融资产

项 目	期末数	期初数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	679,472,929.63	22,202,843.09
其中：权益工具投资	679,472,929.63	22,202,843.09
合 计	679,472,929.63	22,202,843.09

(十三)投资性房地产

1、按成本模式进行后续计量的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1. 期初余额	1,038,286,510.12	318,689,161.72	1,356,975,671.84
2. 本期增加金额	74,885,486.15	6,395,467.27	81,280,953.42
(1) 外购	782,579.35	-	782,579.35

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	52,997,596.80	6,395,467.27	59,393,064.07
(3) 企业合并增加	1,133,171.55	-	1,133,171.55
(4) 其他	19,972,138.45	-	19,972,138.45
3. 本期减少金额	49,534,999.64	-	49,534,999.64
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他转出	49,534,999.64	-	49,534,999.64
4. 期末余额	1,063,636,996.63	325,084,628.99	1,388,721,625.62
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	123,879,425.39	26,052,138.07	149,931,563.46
2. 本期增加金额	35,767,697.15	9,972,369.03	45,740,066.18
(1) 计提或摊销	27,961,186.03	9,972,369.03	37,933,555.06
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	7,465,615.77	-	7,465,615.77
(3) 企业合并增加	340,895.35	-	340,895.35
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-
4. 期末余额	159,647,122.54	36,024,507.10	195,671,629.64
三、账面价值			
1. 期末账面价值	903,989,874.09	289,060,121.89	1,193,049,995.98
2. 期初账面价值	914,407,084.73	292,637,023.65	1,207,044,108.38

[注] 本期其他增加系无偿划入的投资性房地产原值 19,972,138.45 元；本期其他减少系转一般纳税人进项税额可抵扣调整投资性房地产原值 49,534,999.64 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-台州客运东站	10,280,900.75

3、期末未发现投资性房地产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十四) 固定资产

项 目	期末数	期初数
固定资产	10,038,027,167.29	9,947,097,701.34
固定资产清理	-	36,543.00
合 计	10,038,027,167.29	9,947,134,244.34

1、固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合 计
一、账面原值					
1. 期初数	7,143,745,125.95	8,245,650,061.04	293,364,189.98	561,249,281.45	16,244,008,658.42
2. 本期增加金额	615,470,393.51	519,701,485.72	45,231,620.57	43,635,516.25	1,224,039,016.05

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合 计
(1)购置	21,444,927.19	25,063,382.10	20,693,858.31	9,368,550.19	76,570,717.79
(2)在建工程转入	424,211,020.11	494,638,103.62	24,537,762.26	34,051,605.41	977,438,491.40
(3)企业合并增加	169,814,446.21	-	-	215,360.65	170,029,806.86
3. 本期减少金额	40,765,859.32	210,212,365.44	12,216,913.51	8,542,412.99	271,737,551.26
(1)处置或报废	5,864,740.13	134,205,706.20	12,216,913.51	4,314,348.92	156,601,708.76
(2)其他	34,901,119.19	76,006,659.24	-	4,228,064.07	115,135,842.50
4. 期末数	7,718,449,660.14	8,555,139,181.32	326,378,897.04	596,342,384.71	17,196,310,123.21
二、累计折旧					
1. 期初数	1,724,842,490.94	3,961,380,085.06	167,714,452.65	349,965,504.68	6,203,902,533.33
2. 本期增加金额	280,795,581.26	688,464,371.53	22,036,877.49	36,821,598.48	1,028,118,428.76
(1)计提	277,188,439.47	688,464,371.53	22,036,877.49	36,696,414.72	1,024,386,103.21
(2)企业合并增加	3,607,141.79	-	-	125,183.76	3,732,325.55
3. 本期减少金额	8,585,769.02	137,090,213.95	11,396,655.35	7,154,592.18	164,227,230.50
(1)处置或报废	1,120,153.25	103,658,455.77	11,396,655.35	3,895,792.09	120,071,056.46
(2)其他	7,465,615.77	33,431,758.18	-	3,258,800.09	44,156,174.04
4. 期末数	1,997,052,303.18	4,512,754,242.64	178,354,674.79	379,632,510.98	7,067,793,731.59
三、减值准备					
1. 期初数	28,036,620.38	63,385,661.92	193,831.20	1,392,310.25	93,008,423.75
2. 本期增加金额	-	574,116.46	-	-	574,116.46
(1)计提	-	574,116.46	-	-	574,116.46
3. 本期减少金额	-	3,093,315.88	-	-	3,093,315.88
(1)其他	-	3,093,315.88	-	-	3,093,315.88
4. 期末数	28,036,620.38	60,866,462.50	193,831.20	1,392,310.25	90,489,224.33
四、账面价值					
1. 期末账面价值	5,693,360,736.58	3,981,518,476.18	147,830,391.05	215,317,563.48	10,038,027,167.29
2. 期初账面价值	5,390,866,014.63	4,220,884,314.06	125,455,906.13	209,891,466.52	9,947,097,701.34

[注]本期其他减少系因出租转至投资性房地产减少固定资产原值 34,901,119.19 元，丧失控制权减少固定资产原值 76,098,853.31 元，无偿划出资产减少固定资产原值 4,135,870.00 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	337,409,103.72	64,977,613.45	-	272,431,490.27
机器设备	524,646,074.79	240,410,951.60	23,289,662.08	260,945,461.11
电子及其他设备	2,278,776.07	2,205,183.89	-	73,592.18
合 计	864,333,954.58	307,593,748.94	23,289,662.08	533,450,543.56

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物-杭州海正富阳生产基地	690,937,891.44
房屋及建筑物-岩头厂区	229,534,416.44

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物-外沙厂区	176,548,272.57
房屋及建筑物-动物保健厂区	149,079,564.71
房屋及建筑物-年产 760 吨 21 个原料药生产项目房产	74,630,687.12
房屋及建筑物-东厂区	300,684.60
房屋及建筑物-育才小学	88,328,889.38
房屋及建筑物-客运大楼	142,507,750.51
房屋及建筑物-修理车间	3,308,417.08
房屋及建筑物-公交枢纽	2,677,658.97
房屋及建筑物-妥桥幼儿园	15,804,379.47
房屋及建筑物-第三消防站	20,922,696.74
房屋及建筑物-椒江二中	228,437,818.34
房屋及建筑物-创谷基金小镇	16,419,813.24
房屋及建筑物-锦扇桥区块旧房改造项目(一期)	9,928,683.68
合 计	1,849,367,624.29

2、固定资产清理

项 目	期末数	期初数
待清理设备	-	36,543.00

(十五) 在建工程

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	6,072,437,018.43	13,002,822.57	6,059,434,195.86	6,109,517,733.71	13,002,822.57	6,096,514,911.14
工程物资	7,259,209.92	-	7,259,209.92	9,392,542.22	-	9,392,542.22
合 计	6,079,696,228.35	13,002,822.57	6,066,693,405.78	6,118,910,275.93	13,002,822.57	6,105,907,453.36

1、在建工程

(1) 明细情况

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
洪家场浦排涝调蓄工程项目	2,205,607,715.89	-	2,205,607,715.89	2,109,899,888.18	-	2,109,899,888.18
大陈岛海洋旅游综合开发项目	479,976,185.50	-	479,976,185.50	431,708,309.07	-	431,708,309.07
心海城市共享空间项目	428,403,943.94	-	428,403,943.94	590,898,508.57	-	590,898,508.57
二期生物工程项目	267,411,134.17	-	267,411,134.17	336,361,434.85	-	336,361,434.85
年产 5 万吨聚乳酸树脂及制品工程项目	225,200,639.38	-	225,200,639.38	217,422,514.68	-	217,422,514.68
瀚晖制药注射剂扩建生产项目	201,779,984.05	-	201,779,984.05	356,908,930.13	-	356,908,930.13
企业研究院项目	183,292,218.56	-	183,292,218.56	143,328,588.13	-	143,328,588.13
大陈岛蓝色海湾生态修复工程	178,126,061.53	-	178,126,061.53	121,099,841.48	-	121,099,841.48
网络直播基地项目	167,637,868.93	-	167,637,868.93	108,396,510.78	-	108,396,510.78
兽用生物制品灭活疫苗厂房建设项目	131,014,261.93	5,258,515.34	125,755,746.59	83,046,692.47	5,258,515.34	77,788,177.13

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
椒江区下陈中学	123,710,942.95	-	123,710,942.95	69,628,701.49	-	69,628,701.49
中药谷工程	119,590,692.46	-	119,590,692.46	114,026,029.46	-	114,026,029.46
椒江区妇产医院(椒江区妇幼保健院)	111,452,862.36	-	111,452,862.36	111,548,348.07	-	111,548,348.07
心海公园一期地下停车库工程项目	94,932,031.21	-	94,932,031.21	95,019,770.04	-	95,019,770.04
瀚晖美卓乐生产线项目	85,878,682.22	-	85,878,682.22	76,173,389.31	-	76,173,389.31
椒江陆岛交通工程项目	83,206,979.00	-	83,206,979.00	79,440,488.00	-	79,440,488.00
年产 15 万吨聚乳酸树脂及制品工程项目	77,786,907.66	-	77,786,907.66	21,288,530.97	-	21,288,530.97
年产 15 万吨聚乳酸树脂及制品工程项目	73,879,440.68	-	73,879,440.68	15,877,195.18	-	15,877,195.18
椒江文昌第一小学建设工程	58,939,418.34	-	58,939,418.34	3,972,064.03	-	3,972,064.03
瑞爵制药糠酸莫米松鼻喷雾剂生产线	49,271,653.50	-	49,271,653.50	48,660,505.50	-	48,660,505.50
大陈岛海上大花园项目	40,765,105.82	-	40,765,105.82	55,171,492.52	-	55,171,492.52
太和一路道路建设工程	40,647,603.86	-	40,647,603.86	38,483,547.86	-	38,483,547.86
数字化项目	39,656,724.03	-	39,656,724.03	-	-	-
胰岛素原料药生产改造项目	33,568,186.67	-	33,568,186.67	1,289,390.28	-	1,289,390.28
前所街道卫生服务中心综合楼工程	26,169,690.17	-	26,169,690.17	8,485,678.76	-	8,485,678.76
富阳基地公用工程	-	-	-	1,290,457.88	-	1,290,457.88
国家战略性药品创新及产业化平台项目	-	-	-	139,773,904.75	-	139,773,904.75
年产 2000 万瓶冻干注射剂技术改造项目-谷胱甘肽	-	-	-	64,170,819.83	-	64,170,819.83
椒江区第二中学改扩建项目	-	-	-	153,357,973.41	-	153,357,973.41
其他工程	544,530,083.62	7,744,307.23	536,785,776.39	512,788,228.03	7,744,307.23	505,043,920.80
合 计	6,072,437,018.43	13,002,822.57	6,059,434,195.86	6,109,517,733.71	13,002,822.57	6,096,514,911.14

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数	本期利息资本化金额
洪家场浦排涝调蓄工程项目	2,109,899,888.18	95,707,827.71	-	-	2,205,607,715.89	56,855,776.44
大陈岛海洋旅游综合开发项目	431,708,309.07	65,929,301.54	17,661,425.11	-	479,976,185.50	12,749,362.96
心海城市共享空间项目	590,898,508.57	264,234,685.37	-	426,729,250.00	428,403,943.94	-
二期生物工程项目	336,361,434.85	43,886,686.37	112,836,987.05	-	267,411,134.17	10,000,000.00
年产 5 万吨聚乳酸树脂及制品工程项目	217,422,514.68	61,844,756.50	54,066,631.80	-	225,200,639.38	6,226,388.80
瀚晖制药注射剂扩建生产项目	356,908,930.13	16,811,193.74	171,940,139.82	-	201,779,984.05	2,026,081.78
企业研究院项目	143,328,588.13	42,846,099.20	2,882,468.77	-	183,292,218.56	-
大陈岛蓝色海湾生态修复工程	121,099,841.48	57,026,220.05	-	-	178,126,061.53	-
网络直播基地项目	108,396,510.78	128,797,108.15	-	69,555,750.00	167,637,868.93	4,472,136.72

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数	本期利息资本化金额
兽用生物制品灭活疫苗厂房建设项目	83,046,692.47	47,967,569.46	-	-	131,014,261.93	-
椒江区下陈中学	69,628,701.49	54,082,241.46	-	-	123,710,942.95	3,063,177.42
中药谷工程	114,026,029.46	5,564,663.00	-	-	119,590,692.46	-
椒江区妇产医院(椒江区妇幼保健院)	111,548,348.07	-95,485.71	-	-	111,452,862.36	-
心海公园一期地下停车库工程项目	95,019,770.04	-87,738.83	-	-	94,932,031.21	101,476.24
瀚晖美卓乐生产线项目	76,173,389.31	9,705,292.91	-	-	85,878,682.22	2,847,196.97
椒江陆岛交通工程项目	79,440,488.00	3,766,491.00	-	-	83,206,979.00	-
年产 15 万吨聚乳酸树脂及制品工程项目	21,288,530.97	80,855,080.43	710,361.96	23,646,341.78	77,786,907.66	-
年产 15 万吨聚乳酸树脂及制品工程项目	15,877,195.18	58,002,245.50	-	-	73,879,440.68	-
椒江文昌第一小学建设工程	3,972,064.03	54,967,354.31	-	-	58,939,418.34	1,373,234.55
瑞爵制药糠酸莫米松鼻喷雾剂生产线	48,660,505.50	611,148.00	-	-	49,271,653.50	-
大陈岛海上大花园项目	55,171,492.52	2,810,626.80	-	17,217,013.50	40,765,105.82	-
太和一路道路建设工程	38,483,547.86	2,164,056.00	-	-	40,647,603.86	-
数字化项目	-	39,656,724.03	-	-	39,656,724.03	-
胰岛素原料药生产改造项目	1,289,390.28	39,346,696.59	7,067,900.20	-	33,568,186.67	-
前所街道卫生服务中心综合楼工程	8,485,678.76	17,684,011.41	-	-	26,169,690.17	-
富阳基地公用工程	1,290,457.88	36,306,478.99	37,596,936.87	-	-	-
国家战略性药品创新及产业化平台项目	139,773,904.75	11,993,219.00	-	151,767,123.75	-	-
年产 2000 万瓶冻干注射剂技术改造项目-谷胱甘肽	64,170,819.83	6,972,993.97	71,143,813.80	-	-	-
椒江区第二中学改扩建项目	153,357,973.41	76,516,560.77	229,874,534.18	-	-	6,164,954.59
其他工程	512,788,228.03	318,165,644.94	271,657,291.84	14,766,497.51	544,530,083.62	1,551,439.64
合 计	6,109,517,733.71	1,644,039,752.66	977,438,491.40	703,681,976.54	6,072,437,018.43	107,431,226.11

[注]其他减少中因募投项目用地置换减少 23,693,511.59 元,因合并范围变化转出 151,935,867.11 元,土地使用权转入无形资产 496,285,000.00 元,转入存货 17,217,013.50 元,转入长期待摊费用 14,550,584.34 元。

(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	期末数
兽用生物制品灭活疫苗厂房建设项目	5,258,515.34	-	-	5,258,515.34
其他工程	7,744,307.23	-	-	7,744,307.23
小 计	13,002,822.57	-	-	13,002,822.57

2、工程物资

项 目	期末数	期初数
专用材料	7,259,209.92	9,392,542.22

(十六)使用权资产

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值	
1. 本期期初余额	63,600,673.46
2. 本期增加金额	15,214,997.58
3. 本期减少金额	5,253,226.34
4. 期末余额	73,562,444.70
二、累计折旧	
1. 本期期初余额	11,955,058.63
2. 本期增加金额	14,305,746.75
3. 本期减少金额	5,253,226.34
4. 期末余额	21,007,579.04
三、账面价值	
1. 期末账面价值	52,554,865.66
2. 期初账面价值	51,645,614.83

(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	经营特许权	其他	合 计
一、账面原值							
1. 期初数	1,286,903,632.46	5,582,359.59	766,204,190.87	2,505,679.13	530,670,985.00	958,745.70	2,592,825,592.75
2. 本期增加金额	798,986,677.86	-	4,493,297.03	11,753,955.08	70,000,000.00	-	885,233,929.97
(1)购置	180,189,787.86	-	4,493,297.03	11,753,955.08	70,000,000.00	-	266,437,039.97
(2)企业合并增加	122,511,890.00	-	-	-	-	-	122,511,890.00
(3)其他	496,285,000.00	-	-	-	-	-	496,285,000.00
3. 本期减少金额	73,426,898.12	-	4,143,939.17	-	-	-	77,570,837.29
(1)处置	50,253,719.37	-	2,409,056.54	-	-	-	52,662,775.91
(2)其他	23,173,178.75	-	1,734,882.63	-	-	-	24,908,061.38
4. 期末数	2,012,463,412.20	5,582,359.59	766,553,548.73	14,259,634.21	600,670,985.00	958,745.70	3,400,488,685.43
二、累计摊销							
1. 期初余额	196,187,271.56	5,303,229.97	192,839,125.41	1,969,004.77	86,199,877.27	190,908.40	482,689,417.38
2. 本期增加金额	49,132,347.42	153,983.78	69,497,899.86	1,753,203.72	60,445,153.86	95,130.00	181,077,718.64
(1)计提	49,132,347.42	153,983.78	69,497,899.86	1,753,203.72	60,445,153.86	95,130.00	181,077,718.64
3. 本期减少金额	5,376,200.27	-	2,148,172.61	-	-	-	7,524,372.88
(1)处置	1,414,185.63	-	1,260,779.34	-	-	-	2,674,964.97
(2)其他	3,962,014.64	-	887,393.27	-	-	-	4,849,407.91
4. 期末数	239,943,418.71	5,457,213.75	260,188,852.66	3,722,208.49	146,645,031.13	286,038.40	656,242,763.14

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	经营特许权	其他	合 计
三、减值准备							
1. 期初数	29,454,082.43	-	-	-	-	451,785.70	29,905,868.13
2. 期末数	29,454,082.43	-	-	-	-	451,785.70	29,905,868.13
四、账面价值							
1. 期末账面价值	1,743,065,911.06	125,145.84	506,364,696.07	10,537,425.72	454,025,953.87	220,921.60	2,714,340,054.16
2. 期初账面价值	1,061,262,278.47	279,129.62	573,365,065.46	536,674.36	444,471,107.73	316,051.60	2,080,230,307.24

[注]本期其他增加系在建工程转入无形资产原值 496,285,000.00 元；其他减少系丧失控制权转出投资性房地产原值 24,908,061.38 元。

2、期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十八)开发支出

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		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	175,795,584.26	7,923,636.86	-	-	-	183,719,221.12

(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	期初数	企业合并形成	处置	期末数
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	-	2,780,370.22	204,922,039.27

2、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
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	-	1,359,457.66	92,602,522.48

(二十)长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数
装修和改扩建提升工程	42,557,113.91	48,316,285.04	14,916,241.23	-	75,957,157.72
软件服务和技术咨询费	7,327,741.75	786,418.11	3,618,813.31	-	4,495,346.55
船舶大修费	2,964,175.59	-	511,685.51	-	2,452,490.08
排污费	-	2,120,626.00	399,364.00	-	1,721,262.00

项 目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数
车位使用费	99,708.40	-	3,029.16	-	96,679.24
渠道建设费用	2,712,263.90	-	235,849.08	2,476,414.82	-
合 计	55,661,003.55	51,223,329.15	19,684,982.29	2,476,414.82	84,722,935.59

[注]本期其他减少系丧失对浙江海正甦力康生物科技有限公司的控制权导致。

(二十一)递延所得税资产、递延所得税负债

1、未经抵消的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
内部交易未实现利润	29,449,231.85	138,658,170.70	63,149,492.89	353,415,972.95
资产减值准备	46,603,967.74	265,917,595.73	39,728,376.67	188,800,845.77
递延收益	15,676,766.77	104,511,778.42	15,304,105.16	102,027,367.66
公允价值变动	7,342,697.48	30,367,742.79	4,085,364.95	24,281,195.26
股份支付	9,374,456.12	55,392,264.38	2,862,455.36	16,593,832.38
小 计	108,447,119.96	594,847,552.02	125,129,795.03	685,119,214.02

2、未经抵消的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
设立在澳门地区的子公司所得税率差	17,565,459.39	462,345,770.40	19,404,801.53	542,145,446.35
其他权益工具投资公允价值变动	-	-	21,840,420.47	89,492,121.07
评估增值额的所得税影响	786,155.92	3,144,623.68	890,620.30	3,562,481.30
交易性金融资产公允价值变动	-	-	484,497.89	3,229,985.91
其他非流动金融资产公允价值调整	125,279.09	835,193.94	63,976.60	426,510.69
长期资产计税基础与账面价值的差异	275,182.52	1,834,550.10	-	-
小 计	18,752,076.92	468,160,138.12	42,684,316.79	638,856,545.32

(二十二)其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
长期资产购置款	885,022,687.29	639,746,806.32
品牌授权和使用费	59,449,479.24	18,547,169.80
预付技术开发费	48,810,000.00	44,560,000.00
预缴税金	43,178,869.04	-
增值税留抵税额	2,065,752.97	17,512,515.75
台州蔬菜批发市场投资款	1,788,180.22	1,788,180.22
经营特许权	-	15,000,000.00
认缴的信托保障基金	-	8,750,000.00
合 计	1,040,314,968.76	745,904,672.09

(二十三)短期借款

借款类别	期末数	期初数
保证借款	4,493,898,413.24	5,204,921,636.20
信用借款	761,848,060.21	979,049,632.88
抵押借款	225,265,543.06	269,351,158.68
质押借款	160,106,638.89	386,240,533.33
抵押+保证借款	140,201,055.56	290,354,738.70
质押+保证借款	145,060,777.78	199,172,278.12
合 计	5,926,380,488.74	7,329,089,977.91

(二十四)交易性金融负债

项 目	期末数	期初数
交易性金融负债	2,273,126.92	1,080,849.00
其中：衍生金融负债	2,273,126.92	1,080,849.00
合 计	2,273,126.92	1,080,849.00

(二十五)应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	532,429,459.53	312,156,714.41
商业承兑汇票	26,000,000.00	-
合 计	558,429,459.53	312,156,714.41

(二十六)应付账款

项 目	期末数	期初数
应付经营性采购款	970,728,397.12	905,572,542.74
应付长期资产购置款	814,498,578.20	820,810,974.61
应付补偿款	134,784,292.01	134,784,292.01
合 计	1,920,011,267.33	1,861,167,809.36

(二十七)预收款项

项 目	期末数	期初数
租金	16,660,864.12	16,077,504.55

(二十八)合同负债

项 目	期末数	期初数
预收土地整理和代建项目款项	1,617,804,217.50	1,539,909,927.54
预收售房款	822,490,004.60	-
预收货款	105,960,038.30	132,731,172.55
药品销售权预收款项	28,733,706.42	163,009,905.05
预收农产品销售点管理服务费	7,894,920.00	7,419,105.71
预收移墓及墓地费	5,247,522.94	7,651,733.33
预收票款和学费及其他	1,990,694.23	1,900,414.24
预收拆迁款	-	1,031,442.00

项 目	期末数	期初数
合 计	2,590,121,103.99	1,853,653,700.42

(二十九)应付职工薪酬

1、明细情况

项 目	期末数	期初数
短期薪酬	430,394,806.66	411,254,533.11
离职后福利-设定提存计划	16,236,506.46	17,827,905.75
辞退福利	16,197,573.00	35,325,143.00
合 计	462,828,886.12	464,407,581.86

2、短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	366,134,898.10	1,578,575,696.86	1,561,025,538.70	383,685,056.26
(2) 职工福利费	378,643.00	38,700,425.66	38,886,797.15	192,271.51
(3) 社会保险费	6,461,628.01	85,450,349.89	85,300,233.96	6,611,743.94
其中：基本医疗保险费	6,074,342.10	79,546,015.66	79,359,412.42	6,260,945.34
工伤保险费	387,285.91	4,999,399.39	5,035,886.70	350,798.60
补充医疗保险费	-	904,934.84	904,934.84	-
(4) 住房公积金	3,135,065.58	107,140,095.63	109,150,267.88	1,124,893.33
(5) 工会经费和职工教育经费	24,172,925.94	25,303,687.73	26,387,703.33	23,088,910.34
(6) 劳务派遣费用	10,971,372.48	180,273,995.61	175,553,436.81	15,691,931.28
合 计	411,254,533.11	2,015,444,251.38	1,996,303,977.83	430,394,806.66

3、离职后福利-设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险费	16,734,354.45	141,768,886.00	143,366,662.36	15,136,578.09
(2) 失业保险费	747,055.72	6,532,464.23	6,609,593.56	669,926.39
(3) 年金缴费	346,495.58	1,528,611.03	1,445,104.63	430,001.98
合 计	17,827,905.75	149,829,961.26	151,421,360.55	16,236,506.46

(三十)应交税费

类 别	期末数	期初数
增值税	112,666,451.91	100,567,108.92
企业所得税	92,781,273.88	77,714,270.54
房产税	42,249,775.31	41,854,317.62
代扣代缴个人所得税	17,004,546.57	20,871,857.45
土地使用税	13,382,539.76	6,853,922.86
城市维护建设税	7,924,749.06	10,683,886.69
教育费附加	3,305,990.44	4,713,290.72
残疾人保障金	6,233,361.23	3,063,671.40
地方教育附加	2,237,175.53	2,886,969.86

类 别	期末数	期初数
印花税	3,865,618.12	2,642,620.48
资源税	365,777.33	109,618.83
车船使用税	-	515,907.98
环境保护税	45,120.73	234,843.75
车船使用税	3,657.00	-
文化建设事业税	8,992.99	-
合 计	302,075,029.86	272,712,287.10

(三十一)其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付利息	-	-
应付股利	15,898,843.04	14,924,011.97
其他应付款项	2,445,669,019.33	3,128,357,719.92
合 计	2,461,567,862.37	3,143,281,731.89

1、应付股利

单位名称	期末数	期初数
台州市博阳投资有限公司	9,857,843.04	8,883,011.97
浙江省国际贸易集团有限公司	6,041,000.00	6,041,000.00
合 计	15,898,843.04	14,924,011.97

2、其他应付款

款项性质	期末数	期初数
市场推广未结算款	797,672,005.93	828,673,019.42
往来款	759,388,866.45	1,439,141,835.53
员工股权激励回购款	241,950,640.00	237,623,994.00
项目款	240,083,600.00	240,428,600.00
押金、保证金、风险金	214,158,161.86	209,239,543.75
维护经费	58,414,757.11	52,689,667.62
暂收股权转让款	10,889,040.00	-
改制企业债务	6,485,831.49	6,485,105.49
其他	116,626,116.49	114,075,954.11
合 计	2,445,669,019.33	3,128,357,719.92

(三十二)一年内到期的非流动负债

1、明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	1,735,079,426.21	2,873,953,386.23
一年内到期的应付债券	1,913,918,565.54	206,061,479.45
一年内到期的长期应付款	7,049,622.22	117,837,483.44
一年内到期的租赁负债	13,527,022.85	12,201,314.76

项 目	期末数	期初数
一年内到期的其他非流动负债	314,929,724.53	275,000,000.00
合 计	3,984,504,361.35	3,485,053,663.88

2、一年内到期的长期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	906,548,274.20	2,009,748,743.08
信用借款	358,620,645.10	85,857,177.57
抵押+保证借款	185,709,246.21	255,431,947.05
质押+保证借款	182,363,576.24	33,391,880.34
抵押+质押+保证借款	93,025,584.46	-
抵押借款	8,812,100.00	8,892,971.52
质押借款	-	480,630,666.67
合 计	1,735,079,426.21	2,873,953,386.23

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	期末数	期初数
20 海正 MTN001	100	2020.11.05	3 年	5 亿	503,282,401.16	-
20 椒社 01	100	2020.11.02	3 年	14 亿	1,410,636,164.38	-
15 椒江债	100	2015.07.06	7 年	10 亿	-	206,061,479.45
小 计	-	-	-	-	1,913,918,565.54	206,061,479.45

4、一年内到期的长期应付款

项 目	期末数	期初数
往来款	7,049,622.22	27,628,950.67
融资租赁款	-	90,208,532.77
合 计	7,049,622.22	117,837,483.44

(三十三)其他流动负债

项 目	期末数	期初数
短期应付债券	907,022,094.76	807,978,595.89
待转销项税额	37,936,379.44	95,652,271.28
担保赔偿准备	4,332,504.24	2,171,079.72
已背书未终止确认应收票据	1,506,000.00	2,250,000.00
未到期责任准备	184,378.97	127,036.00
短期融资租赁借款	-	200,000,000.00
合 计	950,981,357.41	1,108,178,982.89

(三十四)长期借款

借款类别	期末数	期初数
保证借款	4,222,231,114.94	2,899,700,491.86
质押+保证借款	1,552,467,733.23	335,180,764.11
信用借款	1,068,081,430.40	1,438,824,686.13

借款类别	期末数	期初数
抵押+质押+保证借款	1,027,513,009.00	-
抵押+保证借款	577,955,145.75	1,785,078,658.01
抵押借款	234,532,949.30	99,554,924.43
合 计	8,682,781,382.62	6,558,339,524.54

(三十五)应付债券

1、应付债券明细

债券名称	期末数	期初数
19 椒江 01	2,022,682,739.72	2,032,947,397.26
21 椒江 01	2,024,041,095.89	2,024,041,095.89
海正定转	1,503,034,878.65	1,437,093,069.10
20 椒江国资 MTN001	1,013,957,260.27	1,013,957,260.27
21 椒江国资 MTN001	1,004,339,726.03	1,004,339,726.03
22 椒江债 01	912,929,917.80	-
21 海正 MTN001	521,180,979.85	520,490,623.68
20 椒社 01	-	1,410,783,888.89
20 海正 MTN001	-	502,569,771.24
合 计	9,002,166,598.21	9,946,222,832.36

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	期初数	本期发行
19 椒江 01	100	2019.8.23	5 年	20 亿	2,032,947,397.26	31,655,000.00
21 椒江 01	100	2021.9.6	5 年	20 亿	2,024,041,095.89	-
海正定转	100	2021.3.18	6 年	18.15 亿	1,437,093,069.10	-
20 椒江国资 MTN001	100	2020.8.26	5 年	10 亿	1,013,957,260.27	-
21 椒江国资 MTN001	100	2021.11.17	5 年	10 亿	1,004,339,726.03	-
22 椒江债 01[注]	100	2022.7.28	7 年	9 亿	-	900,000,000.00
21 海正 MTN001	100	2021.4.6	3 年	5 亿	520,490,623.68	-
20 椒社 01	100	2020.11.2	3 年	14 亿	1,410,783,888.89	-
20 海正 MTN001	100	2020.11.5	3 年	5 亿	502,569,771.24	-
合 计	-	-	-	-	9,946,222,832.36	931,655,000.00

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	期末数
19 椒江 01	81,535,342.46	-	123,455,000.00	-	2,022,682,739.72
21 椒江 01	75,000,000.00	-	75,000,000.00	-	2,024,041,095.89
海正定转	181,524.15	65,941,809.55	181,524.15	-	1,503,034,878.65
20 椒江国资 MTN001	39,800,000.00	-	39,800,000.00	-	1,013,957,260.27
21 椒江国资 MTN001	36,000,000.00	-	36,000,000.00	-	1,004,339,726.03
22 椒江债 01	12,929,917.80	-	-	-	912,929,917.80
21 海正 MTN001	30,000,000.00	690,356.17	30,000,000.00	-	521,180,979.85

债券名称	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期其他减少	期末数
20 椒社 01	10,636,164.38	-	10,783,888.89	1,410,636,164.38	-
20 海正 MTN001	25,500,000.00	712,629.92	25,500,000.00	503,282,401.16	-
合 计	311,582,948.79	67,344,795.64	340,720,413.04	1,913,918,565.54	9,002,166,598.21

[注]22 椒江债 01 由台州市国有资本运营集团有限公司提供保证担保。

3、可转换公司债券的转股条件、转股时间

本次发行的可转债公司债券的期限为自发行之日起 6 年，自 2021 年 3 月 18 日至 2027 年 3 月 17 日止；转股期自可转债发行结束之日满 6 个月后的第一个交易日起至可转债到期日止，即自 2021 年 9 月 22 日至 2027 年 3 月 17 日止。

“海正定转”的初始转股价格为 13.15 元/股。经历次权益分派并进行限制性股票激励计划对公司股本的影响并相应调整转股价格，截至 2022 年 12 月 31 日，“海正定转”转股价格为 12.85 元/股。

(三十六)租赁负债

项 目	期末数	期初数
尚未支付的租赁付款额	51,337,815.24	53,364,002.61
减：未确认融资费用	13,453,050.06	14,373,197.85
合 计	37,884,765.18	38,990,804.76

(三十七)长期应付款

项 目	期末数	期初数
长期应付款	2,457,787,376.94	1,527,103,788.78
专项应付款	507,493,859.05	507,493,859.05
合 计	2,965,281,235.99	2,034,597,647.83

1、长期应付款

项 目	期末数	期初数
专项资金	1,918,754,076.95	848,301,377.99
往来款	304,407,671.46	340,827,263.20
政府项目资金	63,439,365.00	188,439,365.00
土地款	65,939,930.00	65,939,930.00
十一塘债券偿还资金	46,122,971.02	46,122,971.02
其他合伙人持有份额	31,000,000.00	-
十塘二期造田建地资金	14,710,000.00	14,710,000.00
拆迁补偿款	8,936,527.00	-
政银担风险资金池	4,006,739.17	-
社会车辆车价	470,096.34	812,082.82
融资租赁款项	-	21,950,798.75
合 计	2,457,787,376.94	1,527,103,788.78

2、专项应付款

项目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
十一塘拨款	173,975,371.00	-	-	173,975,371.00
82 省道复线椒江段拨款	193,960,000.00	-	-	193,960,000.00
财政置换债券	111,058,488.05	-	-	111,058,488.05
交通场站工程拨款	20,500,000.00	-	-	20,500,000.00
心海绿廊基本建设拨款	8,000,000.00	-	-	8,000,000.00
合 计	507,493,859.05	-	-	507,493,859.05

(三十八) 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注
政府补助	1,122,522,312.02	1,380,799,400.00	85,478,472.42	2,417,843,239.60	与资产相关
政府补助	44,505,500.69	2,968,700.00	34,460,043.28	13,014,157.41	与收益相关
财政贴息	208,298,736.82	379,670,802.45	491,445,260.26	96,524,279.01	-
售后回租未实现收益	3,997,405.09	-	350,061.00	3,647,344.09	-
合 计	1,379,323,954.62	1,763,438,902.45	611,733,836.96	2,531,029,020.11	-

[注] 政府补助本期计入当期损益金额情况详见本附注十一(一)“政府补助”之说明。

(三十九) 其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	74,024,100.40	-
住房周转金	447,410.38	446,411.14
其他金融负债	-	211,117,596.38
合 计	74,471,510.78	211,564,007.52

(四十) 实收资本

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

(四十一) 资本公积

1、明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	9,220,105,225.25	34,973,229.39	3,135,490.58	9,251,942,964.06
其他资本公积	1,659,456,286.67	299,348,189.73	14,157,237.66	1,944,647,238.74
合 计	10,879,561,511.92	334,321,419.12	17,292,728.24	11,196,590,202.80

2、资本公积增减变动原因及依据说明

本期资本公积增加 334,321,419.12 元，减少 17,292,728.24 元，包括：

(1) 本公司收到东海粮油购销有限公司改制清算款 60,000.00 元, 增加资本公积(资本溢价)60,000.00 元;

(2) 本公司收到台州市中远房地产开发有限公司改制清算款 330,921.88 元, 增加资本公积(资本溢价)330,921.88 元;

(3) 本公司支付改制企业中房集团椒江房地产开发公司和椒江房地产经营公司退休干部福利费等 123,300.00 元, 减少资本公积(资本溢价)123,300.00 元;

(4) 本公司收台州市椒江滨隆木材有限公司改制企业转让价款 1,611,653.11 元, 增加资本公积(资本溢价)1,611,653.11 元;

(5) 根据《台州市椒江区人民政府[2021]125 号关于城隍浦未来社区建设有关事项专题会议纪要》, 子公司台州市椒江公共事业发展有限公司无偿取得方远房地产集团有限公司和台州市椒江城建置业有限公司划入的房产 19,972,138.45 元, 本公司按持股比例增加资本公积(其他资本公积)19,972,138.45 元;

(6) 根据《台州市椒江区人民政府第 48 次区政府常务会议纪要》, 子公司台州市椒江基础材料经营有限公司无偿取得中食集团台州宏大经贸股份有限公司 49.73%股权, 股权划转基准日 2022 年 6 月 30 日, 台州市椒江基础材料经营有限公司按该公司股权划转基准日的账面净资产的份额确认资本公积, 本公司按持股比例增加资本公积(其他资本公积)9,886,406.23 元;

(7) 子公司台州市椒江江岸加油站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因计提的专项储备余额变动, 本公司按持股比例增加资本公积(其他资本公积)405,691.93 元;

(8) 子公司台州市椒江绿清环境发展有限公司返还原台州市椒江区环境卫生事务中心无偿划入的环卫资产 962,553.61 元, 本公司按持股比例相应减少资本公积(其他资本公积)962,553.61 元;

(9) 根据台州市椒江区人民政府办公室《关于椒江区企信融资担保有限公司股权划转事项协调会议记录》, 子公司台州市椒江工业投资集团有限公司无偿取得台州市椒江区企信融资担保有限公司 100%股权, 台州市椒江工业投资集团有限公司按该公司股权划转基准日的账面净资产的份额确认资本公积, 本公司按持股比例增加资本公积(其他资本公积)41,409,627.85 元;

(10) 子公司台州市商贸核心区开发建设投资集团有限公司联营企业台州循环经济发展有限公司资本公积变动-26,293.85 元, 本公司按持股比例减少资本公积(其他资本公积)9,123.97 元;

(11) 本期子公司浙江海正动物保健品有限公司吸收外部投资者增资 3 亿元, 浙江海正药业股份有限公司并以 1.9 亿元向外部投资者转让持有的浙江海正动物保健品有限公司股份, 浙江海正药业股份有限公司对其持股比例由 88.57%下降为 70.34%, 本公司按持股比例就应享的有份额,

相应增加资本公积(资本溢价)32,970,654.40 元;

(12) 本期子公司浙江海正药业股份有限公司实施限制性股票激励计划, 公司按相应按份额相应增加资本公积(其他资本公积)12,237,572.72 元;

(13) 本期子公司浙江海正药业股份有限公司联营企业浙江博锐生物制药有限公司引入外部投资者, 浙江海正药业股份有限公司对其持股比例由 42%下降为 40.32%, 本公司按持股比例就应享的有份额, 相应增加资本公积(其他资本公积)48,471,956.77 元;

(14) 本期子公司浙江省医药工业有限公司联营企业 Incarey(Cayman) Holding Limited 引入外部投资者, 浙江省医药工业有限公司对 Incarey(Cayman) Holding Limited 持股比例由 14.45%下降为 11.08%。本公司按持股比例就应享的有份额, 相应增加资本公积(其他资本公积)4,263,923.28 元;

(15) 本期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因计提的专项储备余额变动, 公司按相应份额减少资本公积(其他资本公积)13,049.33 元;

(16) 本期子公司浙江海正生物材料股份有限公司因首次向社会公开发行人民币普通股(A 股)股票事项, 导致公司股权稀释(仍然控制), 公司按照增资前的股权比例计算在增资前子公司账面净资产中的份额, 该份额与增资后按新持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额计入资本公积, 相应调增资本公积(其他资本公积)162,700,872.50 元;

(17) 本期子公司浙江海正药业股份有限公司因发行和回购注销限制性股票事项, 导致公司股权稀释(仍然控制), 公司按照增资前的股权比例计算在增资前子公司账面净资产中的份额, 该份额与增资后按新持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额计入资本公积, 相应减少资本公积(资本溢价)3,012,190.58 元;

(18) 本期子公司浙江海正集团有限公司通过收购台州市椒江博文鼎投资有限公司 100%股权形式实质收购子公司台州市椒江区海正育才小学少数股权, 支付的全部股权收购款扣除台州市椒江博文鼎投资有限公司净资产后的净额与购买日新增取得应享有台州市椒江区海正育才小学所有者权益账面价值份额的差额 16,493,677.69 元冲减资本公积, 公司按相应份额减少资本公积(其他资本公积)13,172,510.75 元。

(四十二) 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		本期所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减: 前期计入其他综合收益当期转入留存收益(税后归属于母公司)	
不能重分类进损益的其他综合收益	64,321,030.32	-85,814,501.70	-	-26,862,232.04	-58,952,269.66	-	1,424,028.35	3,944,732.31
其中: 权益法下不能转损益的其	-	21,527,360.42	-	-	21,527,360.42	-	-	21,527,360.42

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益(税后归属于母公司)	
他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	64,321,030.32	-107,341,862.12	-	-26,862,232.04	-80,479,630.08	-	1,424,028.35	-17,582,628.11
将重分类进损益的其他综合收益	739,233.70	2,434,702.20	-	-	2,434,702.20	-	-	3,173,935.90
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-536,877.48	561,219.93	-	-	561,219.93	-	-	24,342.45
外币财务报表折算差额	1,276,111.18	1,873,482.27	-	-	1,873,482.27	-	-	3,149,593.45
其他综合收益合计	65,060,264.02	-83,379,799.50	-	-26,862,232.04	-56,517,567.46	-	1,424,028.35	7,118,668.21

(四十三) 专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	302,123.18	11,972,527.35	12,102,566.22	172,084.31

(四十四) 盈余公积

1、明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	24,088,178.30	337,613.37	-	24,425,791.67
担保扶持基金	1,731,659.72	17,994.18	-	1,749,653.90
合 计	25,819,838.02	355,607.55	-	26,175,445.57

2、变动原因说明

(1) 法定盈余公积本期增加系根据母公司净利润的 10% 计提。

(2) 子公司台州市椒江区企信融资担保有限公司本期收到担保扶持基金 17,331.00 元，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 669.00 元，本公司按持股比例相应增加盈余公积 17,994.18 元。

(四十五) 未分配利润

1、明细情况

项 目	本期数	上期数
调整前上期末未分配利润	3,404,556,783.77	2,641,431,424.74
调整期初未分配利润	-	506,678,346.32
调整后期初未分配利润	3,404,556,783.77	3,148,109,771.06
加：本期归属于母公司所有者的净利润	263,044,792.54	246,765,156.63
减：提取法定盈余公积	337,613.37	117,250.37
应付普通股股利	6,811,848.81	3,104,619.03
其他[注]	2,000,000.00	-
加：其他综合收益结转留存收益	1,424,028.35	12,903,725.48

项 目	本期数	上期数
期末未分配利润	3,659,876,142.48	3,404,556,783.77

[注]系处置其他权益工具投资损失 2,000,000.00 元。

2、利润分配情况说明

本期利润分配系上缴 2022 年度国有资本预算统筹资金 6,811,848.81 元。

(四十六)营业收入和营业成本

1、明细情况

项 目	本期数	上期数
营业收入	15,065,659,340.92	14,085,267,466.07
其中：主营业务收入	14,678,353,705.59	13,814,045,173.39
其他业务收入	387,305,635.33	271,222,292.68
营业成本	9,933,480,881.62	8,854,039,844.78
其中：主营业务成本	9,655,784,186.68	8,620,458,180.56
其他业务成本	277,696,694.94	233,581,664.22

2、主营业务明细情况

项 目	本期数		上期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
药品生产销售	12,036,705,099.25	7,051,863,054.66	12,218,755,317.18	7,256,920,975.31
生物材料销售	597,824,499.93	515,891,349.82	579,848,987.74	488,783,437.65
土地整理	420,203,153.70	383,017,033.90	316,880,225.49	259,872,044.42
热电销售	335,742,050.35	261,141,674.48	234,319,205.61	180,156,121.48
环卫街道保洁	168,437,736.12	211,107,247.36	88,421,383.82	111,655,509.72
代建项目	41,190,018.35	39,733,664.74	87,264,230.13	84,175,230.83
公墓销售	41,467,051.70	20,876,043.39	63,975,682.41	38,199,668.87
粮油销售	45,875,081.83	48,414,115.77	13,919,949.67	16,301,636.39
白肉销售	247,008,819.50	246,102,269.62	41,585,023.76	41,393,550.26
交通运输	49,601,636.16	51,758,274.58	47,925,994.20	50,343,962.29
安保器材销售与服务	56,428,749.29	48,257,246.57	43,219,839.24	36,545,212.41
棚改房产回购	558,735,837.77	715,697,606.06	-	-
其他	79,133,971.64	61,924,605.73	77,929,334.14	56,110,830.93
合 计	14,678,353,705.59	9,655,784,186.68	13,814,045,173.39	8,620,458,180.56

(四十七)税金及附加

项 目	本期数	上期数
城市维护建设税	35,931,773.13	30,247,867.78
房产税	36,505,468.87	49,281,560.25
教育费附加	17,453,709.14	17,721,975.15
印花税	10,377,492.85	13,568,380.19

项 目	本期数	上期数
地方教育附加	11,789,378.02	6,048,886.44
土地使用税	14,684,233.64	5,462,288.14
环境保护税	261,739.03	532,010.74
资源税	615,356.73	289,099.17
车船使用税	122,021.39	105,569.89
文化事业建设税	17,361.49	-
其他	5,477.79	-
合 计	127,764,012.08	123,257,637.75

(四十八)销售费用

项 目	本期数	上期数
市场推广业务费	1,470,317,955.36	1,543,476,140.77
职工薪酬	831,931,929.54	838,751,101.46
折旧摊销费	65,095,033.72	46,068,910.82
销售部门经费	36,420,206.45	37,826,220.14
其他	31,267,440.34	49,251,892.58
合 计	2,435,032,565.41	2,515,374,265.77

(四十九)管理费用

项 目	本期数	上期数
职工薪酬	498,638,119.41	473,964,087.66
折旧摊销费	410,368,149.53	371,277,761.57
专业服务费	110,849,939.44	91,521,351.08
办公差旅费	48,695,499.99	44,100,675.27
股权激励	46,698,078.37	20,262,523.29
机物料消耗	35,024,111.61	26,529,342.29
业务招待费	34,296,171.09	35,239,347.59
租赁费	27,173,991.52	23,769,352.54
修理费	24,523,740.37	39,289,341.88
存货报废	17,173,217.93	3,784,690.74
税金	8,280,471.38	4,155,070.60
保险费	3,594,124.57	4,948,037.88
其他	77,590,346.00	89,250,722.93
合 计	1,342,905,961.21	1,228,092,305.32

(五十)研发费用

项 目	本期数	上期数
职工薪酬	130,921,669.44	115,619,818.00
直接投入	101,558,176.28	101,214,402.61
折旧摊销费	103,832,470.85	87,630,660.75
委托开发费用	93,639,905.75	66,727,224.40

项 目	本期数	上期数
其他	17,767,016.27	15,759,805.81
合 计	447,719,238.59	386,951,911.57

(五十一)财务费用

项 目	本期数	上期数
利息费用	620,632,752.21	1,037,364,311.17
减：利息收入	141,636,358.42	379,900,514.97
手续费支出及其他	8,349,883.7400	7,953,112.12
汇兑净损益	-7,350,460.85	6,124,820.72
合 计	479,995,816.68	671,541,729.04

(五十二)其他收益

项 目	本期数	上期数
与资产相关的政府补助	41,658,472.42	39,725,726.81
与收益相关的政府补助	656,247,676.53	497,219,590.49
代扣代缴个人所得税手续费返还	1,538,633.28	3,052,902.14
其他	9,582,474.07	7,922,394.74
合 计	709,027,256.30	547,920,614.18

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本附注十一(一)“政府补助”之说明。

(五十三)投资收益

项 目	本期数	上期数
终止确认金融负债	165,000,000.00	175,000,000.00
处置金融工具取得的投资收益	-35,346,809.14	4,771,655.17
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	5,217,213.05	675,267.57
处置长期股权投资产生的投资收益	59,121,022.31	-
权益法核算的长期股权投资收益	-105,458,176.45	-7,596,624.01
金融工具持有期间的投资收益	100,000.00	-
债务重组利得	-1,935,515.93	609,423.18
理财产品收益	-	26,916.69
应收款项融资贴现损失	-5,405,479.96	-4,943,800.94
其他投资收益	225,000.00	153,000.00
合 计	81,517,253.88	168,695,837.66

(五十四)公允价值变动收益

项 目	本期数	上期数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-3,038,557.08	-16,740,883.50
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-104,960,906.07	-850,849.00
合 计	-107,999,463.15	-17,591,732.50

(五十五)信用减值损失

项 目	本期数	上期数
应收票据坏账损失	25,000.00	-25,000.00
应收账款坏账损失	-19,099,385.71	-24,657,305.98
其他应收款坏账损失	27,400,871.69	6,168,404.08
合 计	8,326,485.98	-18,513,901.90

(五十六)资产减值损失

项 目	本期数	上期数
存货跌价损失	-97,102,943.37	-107,671,593.20
长期股权投资减值损失	-28,452,305.79	-
固定资产减值损失	-574,116.46	-2,240,850.47
预付款项减值损失	-528,700.00	-
合 计	-126,658,065.62	-109,912,443.67

(五十七)资产处置收益

项 目	本期数	上期数
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组时确认的收益	-	-
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	8,023,071.28	-21,210,545.21
其中：固定资产	3,322,580.42	32,702,789.93
无形资产	3,041,604.01	71,073,506.10
在建工程	1,658,886.85	-124,986,841.24
合 计	8,023,071.28	-21,210,545.21

(五十八)营业外收入

项 目	本期数	上期数
赔款所得	7,711,621.47	10,361,488.87
退休人员养老保险退回	-	10,040,973.20
无法支付的应付款	1,096,423.31	8,498,956.25
罚没及违约金收入	1,650,278.22	47,065.10
接受捐赠	13,988.06	22,383.02
补偿收入	21,000,000.00	-
非流动资产毁损报废利得	3,749,162.12	388.35
其他	801,044.86	4,044,738.63
合 计	36,022,518.04	33,015,993.42

(五十九)营业外支出

项 目	本期数	上期数
赔偿金、违约金	20,137.23	38,527,838.41
对外捐赠	5,419,827.16	3,730,936.26
非流动资产毁损报废损失	1,615,290.08	26,222,375.96
罚款支出	59,915.00	1,046,258.62

税收滞纳金	494,733.49	4,143,918.27
其他	1,220,118.54	5,347,618.81
合 计	8,830,021.50	79,018,946.33

(六十)所得税费用

项 目	本期数	上期数
当期所得税费用	212,526,936.69	128,234,331.41
递延所得税费用	20,451,731.70	32,943,582.12
合 计	232,978,668.39	161,177,913.53

(六十一)现金流量表项目注释

1、现金流量表其他项目

(1)收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
收到往来款项、押金和保证金	348,675,594.56	246,901,629.63
收到各类政府补助	2,070,496,076.17	355,000,719.80
收到银行存款利息收入	176,148,080.83	84,997,289.62
收到商业汇票及信用证保证金	115,305,565.38	46,601,434.60
收到违约金和赔款	28,635,018.47	10,336,488.87
收到清算款退回	2,002,574.99	10,040,973.20
收到专项资金	31,411,553.34	158,255,914.75
其他	47,811,092.02	42,766,208.86
合 计	2,820,485,555.76	954,900,659.33

(2)支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
期间费用中的付现支出	2,136,684,654.46	2,147,751,876.14
支付往来款项、押金和保证金	280,844,429.52	376,760,630.56
支付专项资金	23,397,245.10	141,616,436.86
支付商业汇票及信用证保证金	184,212,453.70	93,435,931.22
其他	78,681,141.46	42,059,910.07
合 计	2,703,819,924.24	2,801,624,784.85

(3)收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
收回借款及利息	2,161,313,927.71	1,689,690,256.96
取得子公司收到的现金净额	43,219,888.78	980,611,649.55
收回掉期业务保证金	524.59	2,457,282.96
收回预付的经营特许权款项	15,000,000.00	-
收回衍生工具保证金	2,956,492.00	-
收到卖出期权的期权金	43,500.00	-
收回子公司的交易保证金	5,000,000.00	-

项 目	本期数	上期数
收回履约保函保证金	4,395,000.00	879,000.00
收回土地履约保证金	-	3,000,000.00
合 计	2,231,929,333.08	2,676,638,189.47

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
支付借款及项目资金	2,145,753,313.85	1,499,818,368.01
支付履约保函保证金	6,927,827.00	4,759,934.00
支付衍生工具保证金	3,722,598.00	-
支付里程碑补偿款	110,000,000.00	-
取得子公司的交易保证金	5,000,000.00	-
取得子公司的交易费用	550,124.20	-
存入定期存款	352,147,805.17	-
支付掉期业务保证金	-	524.59
合 计	2,624,101,668.22	1,504,578,826.60

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
收到专项往来款及拨款	1,294,024,739.17	410,063,900.00
收到公司借款	8,000,000.00	18,000,000.00
收回认购信托业保障基金	10,750,000.00	1,000,000.00
收回用于贷款质押的定期存款	680,000,000.00	-
收到控股子公司少数股权转让款	189,856,603.77	-
合并范围内银行承兑汇票贴现	8,913,075.00	-
其他合伙人持有份额	31,000,000.00	-
收回筹资款项保证金	-	1,000,000.00
收到融资租赁借款	-	200,000,000.00
合 计	2,222,544,417.94	630,063,900.00

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
购买子公司少数股东股权支付的款项	-	700,000,000.00
支付融资租赁租金及服务费用	294,408,409.00	196,216,822.48
支付融资发行费中介费和手续费等	25,178,735.50	18,688,642.29
归还公司借款及利息	66,792,286.98	62,708,047.31
支付筹资款项保证金	-	24,500,000.00
归还筹资款	-	75,000,000.00
支付社会公众股回购款项	196,802,975.17	100,109,668.59
子公司支付给少数股东的减资款	-	36,000,000.00
支付员工限制性股票回购款项	14,858,640.00	1,512,020.00
支付使用权资产款项	16,430,205.48	15,507,757.62

项 目	本期数	上期数
合 计	614,471,252.13	1,230,242,958.29

2、现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上期数
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	665,211,232.15	648,216,733.96
加：资产减值准备	126,658,065.62	109,912,443.67
信用减值损失	-8,326,485.98	18,513,901.90
固定资产折旧	1,062,319,658.27	979,455,736.41
使用权资产折旧	14,305,746.75	11,955,058.63
无形资产摊销	181,077,718.64	104,820,948.83
长期待摊费用摊销	19,684,982.29	19,899,873.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-8,023,071.28	21,210,545.21
固定资产报废损失	-2,133,872.04	26,221,987.61
公允价值变动损失	107,999,463.15	17,591,732.50
财务费用	838,561,849.22	771,226,526.79
投资损失	-81,517,253.88	-168,695,837.66
递延所得税资产减少	22,543,551.10	79,409,120.38
递延所得税负债增加	-2,091,819.40	-46,465,538.25
存货的减少	-1,438,886,568.14	107,148,580.64
经营性应收项目的减少	-707,525,251.82	-933,225,696.09
经营性应付项目的增加	1,644,316,240.02	77,595,338.87
其他	46,698,078.37	20,262,523.28
经营活动产生的现金流量净额	2,480,872,263.04	1,865,053,980.37
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	-	-
租赁形成的使用权资产	-	-
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	5,866,264,287.06	4,469,147,882.28
减：现金的年初余额	4,469,147,882.28	4,796,328,166.70
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	1,397,116,404.78	-327,180,284.42

3、现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
一、现金	5,866,264,287.06	4,469,147,882.28
其中：库存现金	141,859.24	169,074.65
可随时用于支付的银行存款	5,861,250,224.90	4,454,739,109.69

项 目	期末数	期初数
可随时用于支付的其他货币资金	4,872,202.92	14,239,697.94
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	5,866,264,287.06	4,469,147,882.28
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	-	-

2022 年度现金流量表中现金期末数为 5,866,264,287.06 元，2022 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 6,429,824,291.45 元，差额 563,560,004.39 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其他货币资金 201,119,817.55 元和本公司意图持有到期的定期存款及利息 362,440,186.84 元。

2021 年度现金流量表中现金期末数为 4,469,147,882.28 元，2021 年 12 月 31 日资产负债表上货币资金期末数为 5,336,488,054.04 元，差额 867,340,171.76 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准其他货币资金 127,407,815.24 元和银行存款及未到期计提利息 739,932,356.52 元。

(六十二) 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	78,406,197.98
其中：美元	10,708,418.12	6.9646	74,579,848.84
欧元	54,784.92	7.4229	406,662.98
日元	65,243,268.00	0.0524	3,418,747.24
印尼盾	8,100.00	0.00044	3.56
林吉特	592.00	1.58	935.36
应收账款	-	-	182,315,174.97
其中：美元	25,820,020.64	6.9646	179,826,115.75
欧元	335,321.67	7.4229	2,489,059.22
其他应收款	-	-	10,962,745.57
其中：美元	119,698.35	6.9646	833,651.13
欧元	1,338,360.00	7.4229	9,934,512.44
日元	713,000.00	0.0524	37,361.20
港币	176,000.00	0.8933	157,220.80
应付账款	-	-	27,845,871.10
其中：美元	3,639,685.78	6.9646	25,348,955.58
欧元	281,770.13	7.4229	2,091,551.50
瑞士法郎	53,739.00	7.5432	405,364.02
其他应付款	-	-	326,372.76

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	42,663.09	6.9646	297,131.36
日元	558,042.00	0.0524	29,241.40

(2) 境外经营实体说明

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

(六十三) 所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	所有权或使用权受限制的原因
货币资金	201,119,817.55	保证金、存单质押、公积金维修基金
应收票据	1,506,000.00	已背书未终止确认的应收票据
应收款项融资	34,806,581.37	银行承兑汇票质押
应收账款	113,398,401.96	银行借款质押
存货	1,792,916,891.85	银行借款抵押
投资性房地产	320,952,355.65	
固定资产	564,256,756.85	
无形资产	154,292,375.06	
在建工程	69,881,895.83	
合 计	3,253,131,076.12	—

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、根据子公司浙江海正集团有限公司与自然人陶菊云、梁国英、周洋、杨海东、郑官顺、陈育琴、杨秀春于 2022 年 8 月 23 日签订的《台州市椒江博文鼎投资有限公司出资(股权)转让协议》，子公司浙江海正集团有限公司合计以 43,331,000.00 元购买上述自然人持有的台州市椒江博文鼎投资有限公司 100%股权。子公司浙江海正集团有限公司已于 2022 年 8 月 25 日支付股权转让款 43,331,000.00 元，并办理了相应的财产权交接手续，故自 2022 年 9 月起将其纳入合并财务报表范围。收购日，台州市椒江博文鼎投资有限公司账面主要资产系持有的台州市椒江区海正育才小学 45.45%股权，子公司浙江海正集团有限公司通过收购博文鼎公司 100%股权形式实质收购台州市椒江区海正育才小学少数股权。

2、根据台州市椒江区人民政府办公室《关于椒江区企信融资担保有限公司股权划转事项协

调会议记录》，将台州市椒江区企信融资担保有限公司 100%股权无偿划转至子公司台州市椒江工业投资集团有限公司持有，股权变更实际于 2022 年 3 月 10 日办妥。子公司台州市椒江工业投资集团有限公司取得该公司的实质控制权，故自 2022 年 3 月 31 日起将台州市椒江区企信融资担保有限公司纳入合并范围。

3、根据《台州市椒江区人民政府国有资产监督管理委员会关于同意台州市商贸核心区开发建设投资集团有限公司申请资产注资及划转的批复》（椒国资办[2021]83 号）及《关于台州市椒江区心海市场管理有限公司股权划转相关事宜的协调会议记录》，由公司注资及划转台州市椒江区心海市场管理有限公司（下设一家子公司台州市椒江民辉综合市场管理有限责任公司）100%股权至台州市商贸核心区开发建设投资集团持有，股权划转基准日为 2022 年 11 月 1 日，子公司台州市商贸核心区开发建设投资集团有限公司取得上述两家公司的实质控制权，故自 2022 年 11 月 1 日起将上述两家公司纳入合并范围。

（二）处置子公司

1、单次处置对控股子公司投资即丧失控制权

（1）明细情况

控股子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
浙江海正甬力康生物科技有限公司	47,651,469.65	51.85	增资扩股和老股转让	2022.06.22	收到股权转让款和首期增资款项，并已办妥工商变更登记及股权交接手续	27,248,642.30

（续上表）

控股子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
浙江海正甬力康生物科技有限公司	39.15	15,408,345.02	77,220,001.65	61,811,656.64	以评估报告为基础确定的增资扩股和老股转让价格推算剩余股权公允价值	

[注]浙江海正甬力康生物科技有限公司下设子公司台州海之翼健康管理股份有限公司。

（三）其他原因的合并范围变动

1、合并范围增加

控股子公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例 (%)
君正辉鼎(北京)医药科技有限公司	设立	2022.03.28	5,000,000.00	100.00
海正(海南)医学科技发展有限公司	设立	2022.01.18	20,000,000.00	100.00
台州市椒江社发教育科技有限公司	设立	2022.03.01	500,000.00	100.00
台州创谷置业有限公司	设立	2022.04.12	50,000,000.00	100.00

控股子公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例(%)
台州创谷运营有限公司	设立	2022.04.13	1,900,000.00	100.00
台州创谷股权投资有限公司[注1]	设立	2022.04.15	-	-
台州创谷智造有限公司[注2]	设立	2022.07.14	-	-
台州市新府城数字消费服务有限公司	设立	2022.07.29	1,500,000.00	100.00
台州市新府城大数据发展有限公司	设立	2022.08.18	500,000.00	100.00
台州市新府城文化传播有限公司	设立	2022.08.12	1,000,000.00	100.00
台州市椒江国信兴台股股权投资合伙企业(有限合伙)	设立	[注3]	901,000,000.00	96.67

[注1]台州创谷股权投资有限公司注册资本为人民币 1,000.00 万元，股权全部由台州市椒江工业投资集团有限公司持有，截至 2022 年 12 月 31 日尚未实际出资。

[注2]台州创谷智造有限公司注册资本为人民币 168,300.00 万元，股权全部由台州市椒江工业投资集团有限公司持有，截至 2022 年 12 月 31 日尚未实际出资。

[注3]台州市椒江国信兴台股股权投资合伙企业(有限合伙)出资额为人民币 80 亿元，其中本公司作为有限合伙人认缴出资人民币 40 亿元，占比 50%，普通合伙人认缴出资人民币 20 万元，占比 0.0025%。2022 年本公司实缴出资人民币 9.01 亿元，占实缴出资总额的 96.67%。本公司作为主要责任人控制合伙企业的行为，而且享有或承担绝大部分风险和回报。本公司取得该合伙企业的实质控制权，故将台州市椒江国信兴台股股权投资合伙企业(有限合伙)纳入合并范围。

2. 合并范围减少

控股子公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
北京军海药业有限责任公司[注]	破产管理人接管，丧失控制权	2022.9.30	-140,004,270.44	-9,625,613.94
杭州富阳春城国际度假村有限公司	吸收合并	2022.9.09	-8,506,091.82	582,282.14

[注]根据北京市第一中级人民法院《民事裁定书》((2022)京 01 破申 582 号)和《决定书》((2022)京 01 破 227 号)，北京军海药业有限责任公司自 2022 年 9 月进入破产程序并由德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)担任破产管理人，不再纳入公司合并财务报表范围。

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		
浙江大陈岛开发建设集团有限公司	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	
台州市椒江甲午岩度假村有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	旅游业	-	100.00	非同一控制	
台州市大陈岛开发建设股份有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	旅游业	-	60.00	设立	
台州市椒江大陈岛旅游运业有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	旅游业	-	100.00	设立	
台州市椒江大陈岛物流有限公司	三级	浙江台州	浙江台州	旅游业	-	100.00	设立	
台州大陈岛垦荒文化传播有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	旅游业	-	100.00	设立	
台州市椒江社会发展事业集团有限公司	一级	浙江台州	浙江台州	基础设施建设	100.00	-	非同一控制	
台州市椒江交通基础设施投资有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	基础设施建设	-	100.00	同一控制	
浙江金豹运业有限公司	三级	浙江台州	浙江台州	交通运输	-	42.97	同一控制	
台州市汽车客运总站有限公司	四级	浙江台州	浙江台州	交通运输	-	42.97	设立	
台州市汽车客运总站加油站有限公司	五级	浙江台州	浙江台州	交通运输	-	42.97	设立	
台州市荣远客运有限公司	四级	浙江台州	浙江台州	交通运输	-	20.41	非同一控制	
台州市椒江大陈客运服务有限公司	五级	浙江台州	浙江台州	交通运输	-	20.41	非同一控制	
台州市椒江旅游票务有限公司	五级	浙江台州	浙江台州	旅游业	-	20.41	设立	
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	-	42.97	非同一控制	
台州市椒江交通投资开发有限公司	三级	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	

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		
台州市远望视觉光学有限公司	四级	浙江台州	浙江台州	商业	-	100.00	非同一控制	
台州市椒江区科技创业服务有限公司	三级	浙江台州	浙江台州	服务业	-	100.00	设立	
台州市椒江奥搏体育服务有限公司	三级	浙江台州	浙江台州	服务业	-	100.00	设立	
台州市椒江保安有限公司	三级	浙江台州	浙江台州	服务业	-	100.00	非同一控制	
台州市椒江社发物业管理有限公司	四级	浙江台州	浙江台州	服务业	-	100.00	设立	
台州市椒江社发人力资源有限公司	四级	浙江台州	浙江台州	服务业	-	100.00	设立	
台州市椒江永安陵园服务有限公司	三级	浙江台州	浙江台州	殡葬服务	-	100.00	非同一控制	
台州市椒江教育服务有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	服务业	-	100.00	非同一控制	
台州市椒江明悦教育科技有限公司	三级	浙江台州	浙江台州	服务业	-	100.00	设立	
台州市椒江启欧教育科技有限公司	三级	浙江台州	浙江台州	服务业	-	100.00	设立	
台州市椒江社发教育科技有限公司	三级	浙江台州	浙江台州	服务业	-	100.00	设立	
台州市椒江绿清环境发展有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	服务业	-	100.00	设立	
台州市椒江城发环境建设有限公司	三级	浙江台州	浙江台州	服务业	-	100.00	非同一控制	
台州市椒江爱康养老服务有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	服务业	-	100.00	设立	
台州市椒江社发怡味餐饮连锁有限公司	三级	浙江台州	浙江台州	服务业	-	100.00	设立	
台州市椒江区绿色药都投资开发有限公司	一级	浙江台州	浙江台州	基础设施建设	100.00	-	设立	
台州市椒江洪家场浦综合开发有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	基础设施建设	-	100.00	设立	
台州市椒江区十一塘围垦开发有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	基础设施建设	-	100.00	同一控制	
台州市椒江水利投资开发有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	基础设施建设	-	100.00	非同一控制	
台州市民卡营运管理中心有限公司	一级	浙江台州	浙江台州	服务业	100.00	-	设立	
台州市椒江工业投资集团有限公司	一级	浙江台州	浙江台州	投资与资产管理	100.00	-	设立	
台州市椒江金融投资有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	资本市场服务	-	80.00	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	
台州湾科创谷投资有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	商务服务业	-	82.00	设立	
台州市数智产业科技有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	软件和信息技术服务业	-	95.00	设立	
台州市椒江区企信融资担保有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	批发业		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		
台州创谷置业有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	房地产业		100.00	设立	
台州创谷运营有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	商务服务业		100.00	设立	
台州创谷股权投资有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	商务服务业		100.00	设立	
台州创谷智造有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	制造业		100.00	设立	
台州市新府城科技传媒有限公司	一级	浙江台州	浙江台州	广告业	100.00	-	设立	
台州市新府城装饰工程有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	建筑装饰业	-	100.00	设立	
台州市新府城数字消费服务有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	软件和信息技术服务业		100.00	设立	
台州市新府城大数据发展有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	软件和信息技术服务业		100.00	设立	
台州市新府城文化传播有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	商务服务业		100.00	设立	
台州市椒江尚荣置业有限公司	一级	浙江台州	浙江台州	房地产业	100.00	-	设立	
台州市商贸核心区开发建设投资集团有限公司	一级	浙江台州	浙江台州	公共设施管理业	100.00	-	非同一控制	
台州市新都市市政建设有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	建筑业	-	100.00	设立	
台州市椒江新都市园林工程有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	公共设施管理业	-	100.00	设立	
台州市新都市建设开发有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	建筑业	-	100.00	设立	
台州市椒江心海文化旅游投资有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	商务服务业	-	100.00	设立	
台州市心海绿廊文化教育投资有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	商务服务业	-	100.00	设立	
台州市椒江心海置业有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	房屋建筑业	-	100.00	设立	
台州市椒江心海地产开发有限公司	三级	浙江台州	浙江台州	房地产业	-	100.00	设立	
台州市心海万物城市运营服务有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	房地产业	-	60.00	设立	
台州市椒江区心海市场管理有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	市场管理服务		100.00	非同一控制	
台州市椒江民辉综合市场管理有限责任公司	三级	浙江台州	浙江台州	市场管理服务		51.00	非同一控制	
台州菜篮子商贸有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	农副食品加工业	-	100.00	非同一控制	
台州华篮食品销售有限公司	三级	浙江台州	浙江台州	零售业	-	100.00	设立	
台州市椒江区粮油储备管理有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	批发业	-	100.00	非同一控制	
台州市椒江粮食收储有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	批发业	-	100.00	非同一控制	
台州市椒江区新府城贸易有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	批发业	-	66.67	设立	
台州市椒江国信兴台股股权投资合伙企业(有限合伙)	一级	浙江台州	浙江台州	资本市场服务	50.00		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		
浙江海正集团有限公司	一级	浙江台州	浙江台州	制造业	79.864	-	同一控制	
浙江海正药业股份有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	制造业	5.00	21.38	设立	
浙江省医药工业有限公司	三级	浙江杭州	浙江杭州	商业	-	26.38	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	-	26.38	设立	
瀚晖制药有限公司	三级	浙江富阳	浙江富阳	制造业	-	26.38	设立	
君正辉鼎(北京)医药科技有限公司	四级	北京	北京	服务业		26.38	设立	
浙江瑞海医药有限公司	四级	浙江富阳	浙江富阳	商业	-	26.38	设立	
辉正(上海)医药科技有限公司	四级	上海	上海	服务业	-	26.38	设立	
辉正国际有限公司	四级	香港	香港	服务业	-	26.38	设立	
瑞海国际有限公司	五级	香港	香港	服务业	-	26.38	设立	
正康国际贸易有限公司	六级	澳门	澳门	服务业	-	26.38	设立	
上海瀚尚医疗器械有限公司	四级	上海	上海	批发业	-	26.38	设立	
晟鼎医药(上海)有限公司	四级	上海	上海	批发业	-	26.38	设立	
浙江海晟药业有限公司	三级	浙江台州	浙江台州	制造业	-	26.38	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	-	26.38	设立	
晟海正泰(上海)医药科技有限公司	四级	上海	上海	科技推广和应用服务业	-	26.38	设立	
杭州新源热电有限公司	四级	浙江富阳	浙江富阳	制造业	-	26.38	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	-	26.38	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	-	26.38	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	-	26.38	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	4.00	17.50	设立	
云南生物制药有限公司	四级	云南昆明	云南昆明	制造业	-	21.50	非同一控制	
海正药业南通有限公司	三级	江苏南通	江苏南通	制造业	-	26.38	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	-	26.38	设立	
Hisun Pharmaceuticals USA Inc.	三级	美国特拉华州	美国特拉华州	商业	-	26.38	设立	
浙江海坤医药有限公司	三级	浙江台州	浙江台州	商业	-	26.38	设立	
浙江海正投资管理有限公司	三级	浙江杭州	浙江杭州	商业	-	26.38	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		
海正国际控股有限公司	三级	香港	香港	投资	-	26.38	设立	
海正药业日本株式会社	三级	日本	日本	商业	-	26.38	设立	
海正(海南)医学科技发展有限公司	三级	海南澄迈	海南澄迈	商业		26.38	设立	
台州市椒江热电有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	制造业	-	74.60	非同一控制	
浙江海正生物材料股份有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	制造业	-	30.96	非同一控制	
浙江海创达生物材料有限公司	三级	浙江台州	浙江台州	制造业	-	30.96	设立	
浙江海诺尔生物材料有限公司	三级	浙江台州	浙江台州	制造业	-	30.96	设立	
台州市海创塑料研究所	三级	浙江台州	浙江台州	技术研发业	-	12.90	设立	
台州市椒江博文鼎投资有限公司	二级	浙江台州	浙江台州	投资业		79.86	非同一控制下	
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	-	79.86	设立	

(1) 在子公司的持股比例不同于表决权比例的原因

1) 子公司台州市椒江交通基础设施投资有限公司持有浙江金豹运业有限公司 42.97%股权，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。浙江金豹运业有限公司董事会成员共 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%。由于本公司对浙江金豹运业有限公司具有实质控制权，故将浙江金豹运业有限公司纳入合并报表范围。

2) 子公司浙江金豹运业有限公司持有台州市荣远客运有限公司 47.50%股权，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，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和台州市椒江旅游票务有限公司 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。

3) 本公司通过子公司浙江海正集团有限公司持有浙江海正药业股份有限公司、台州市椒江热电有限公司、浙江海正生物材料股份有限公司和台州市椒江区海正育才小学 26.77%、50.95%、38.76%和 100.00%股权，并按上述股权比例拥有表决权。本公司直接持有浙江海正集团有限公司

79.864%股权、浙江海正药业股份有限公司 5.00%股权，故本公司间接持有上述公司 26.38%、40.69%、30.96%和 79.864%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 33.9079%股权，加上通过浙江海正集团有限公司间接持有的 40.69%股权，本公司共计间接持有台州市椒江热电有限公司 74.60%股权。

(2) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

1) 浙江海正药业股份有限公司和浙江海正生物材料股份有限公司均系在上海交易所挂牌上市的企业，子公司浙江海正集团有限公司为其第一大股东且拥有实际控制权，故将其纳入合并财务报表范围。

2) 子公司浙江海正生物材料股份有限公司持有台州市海创塑料研究所 41.67%股权。该单位的出资者权利和义务由章程约定，未对公司设置单独的权力义务限制约定。浙江海正生物材料股份有限公司系台州市海创塑料研究所的第一大股东，且在其决策机构理事会中占据半数以上席位。台州市海创塑料研究所的设立是为了整合社会、企业、科研单位等资源形成研发平台，并将研发成果转换为公司的科技创新能力，因此虽为非盈利机构，但是能为公司提供技术支持等非分红性质的利益回报。故浙江海正生物材料股份有限公司对其具有实质控制权，将其纳入合并报表范围。

(3) 其他说明

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

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
浙江海正药业股份有限公司	73.62	333,599,922.75	112,958,300.98	5,474,134,775.92
浙江海正生物材料股份有限公司	69.04	25,980,287.22	-	889,117,771.85
浙江海正集团有限公司	20.136	28,230,941.82	-	393,835,197.07
小 计	-	387,811,151.79	112,958,300.98	6,757,087,744.84

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接		
台州循环经济发展有限公司	台州	台州	公共设施	-	34.70	34.70	权益法
台州市市域铁路第一项目有限公司	台州	台州	施工工业	24.00	-	24.00	权益法
浙江博锐生物制药有限公司	台州	台州	制造业	-	11.08	42.00	权益法
雅赛利(台州)制药有限公司	台州	台州	制造业	-	12.93	49.00	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		
顺毅股份有限公司	台州	台州	制造业	-	13.65	13.65	权益法

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

1) 台州市交通旅行社有限公司和台州市交运出租汽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汽车有限公司已对外承包经营，由浙江金豹运业有限公司收取固定承包收入。子公司浙江金豹运业有限公司对上述公司不存在重大影响。

2) 子公司浙江海正集团有限公司和子公司台州市椒江工业投资集团有限公司对顺毅股份有限公司分别持股 10.81%和 2.84%，由于浙江海正集团有限公司在顺毅股份有限公司董事会中占有席位，并能通过董事会对该公司实施重大影响。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方

1、本公司的最终控制方为台州市椒江区人民政府。

2、本公司的子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注七、在其他主体中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、在其他主体中的权益。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
顺毅股份有限公司	联营企业
DTRM Biopharma (Cayman) Limited	浙江海正药业股份公司之联营企业
Incarey (Cayman) Holding Limited	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
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
浙江省台州新干线快速客运有限公司	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
---------	-------------

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
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
浙江云开亚美医药科技股份有限公司	Incarey (Cayman) Holding Limited 之子公司
浙江云开亚美大药房连锁有限公司	浙江云开亚美医药科技股份有限公司之子公司
海正生物制药有限公司	浙江博锐生物制药有限公司之子公司
浙江海正甌力康生物科技有限公司	[注 1]
海旭生物材料有限公司	[注 2]
北京军海药业有限责任公司	[注 3]

[注 1]浙江海正甌力康生物科技有限公司原系浙江海正药业股份有限公司子公司，于本期完成增资扩股和老股转让，公司丧失对其控制权但仍具有重大影响。本财务报表附注披露的关联交易系 2022 年 7-12 月与其发生的交易情况。

[注 2]海旭生物材料有限公司系子公司浙江海正集团有限公司被投资单位，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合并财务报表范围，该公司已于 2022 年 6 月 17 日完成工商注销登记手续。

[注 3]北京军海药业有限责任公司原系浙江海正药业股份有限公司全资子公司，由于其破产清算由破产管理人接管，自 2022 年 9 月 30 日起不再纳入合并财务报表范围内。

(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	本期数	上期数
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	35,319,642.44	22,779,772.36
雅赛利(台州)制药有限公司	购买商品	8,633,237.53	3,547,699.11
浙江博锐生物制药有限公司	购买商品、接受劳务	1,771,656.60	878,261.60
浙江赞生药业有限公司	购买商品、接受劳务	1,520,339.87	2,699,361.24
顺毅南通化工有限公司	购买商品、水电气等其他公用事业费用	993,600.00	377,019.56
顺毅股份有限公司	购买商品、水电气等其他公用事业费用	162,035.63	261,940.07
浙江畅远交通投资股份有限公司	汽车销售	-	443,000.00
台州华统食品有限公司	购买白肉	243,921,042.78	41,010,657.67
小 计	-	292,321,554.85	71,997,711.61

(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	本期数	上期数
顺毅南通化工有限公司	动力能源、销售货物等	65,747,198.34	82,997,648.14
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	51,975,172.49	44,989,545.64

关联方名称	关联交易内容	本期数	上期数
浙江云开亚美大药房连锁有限公司	产成品	2,468,702.40	4,715,623.70
雅赛利(台州)制药有限公司	原辅料、三废、水电气、公共服务等	22,832,962.38	20,524,860.45
浙江海正生物材料股份有限公司	原辅料、三废、水电气等	11,316,037.71	-
浙江博锐生物制药有限公司	原辅料、公共服务、研发服务等	11,920,609.29	22,921,552.85
浙江海正甬力康生物科技有限公司	原辅料、水电气、公共服务等	3,140,346.62	-
浙江导明医药科技有限公司	技术开发费	530,660.37	177,868.79
海南健生爱民医药有限公司	产成品	-	322,713.89
顺毅股份有限公司	原辅料、产成品	2,921,122.10	1,648,925.75
浙江赞生药业有限公司	产成品、原辅料、水电气、公共服务等	13,949,919.17	930,251.82
海旭生物材料有限公司	提供劳务	-	2,082,568.80
小 计	-	186,802,730.87	181,311,559.83

2、关联租赁情况

(1) 公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
顺毅南通化工有限公司	房屋及建筑物	900,412.73	900,412.73
海正生物制药有限公司	房屋及建筑物、土地使用权	5,701,727.23	5,965,488.74
浙江赞生药业有限公司	房屋及建筑物	2,071,369.85	2,470,947.68
浙江海正甬力康生物科技有限公司	房屋及建筑物	860,091.75	-
小 计	-	9,533,601.56	9,336,849.15

(3) 公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
雅赛利(台州)制药有限公司	房屋及建筑物	152,288.56	2,468,109.61	-	1,369,083.95
浙江博锐生物制药有限公司	房屋及建筑物	-	914,522.95	-	23,223.84

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	上期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
雅赛利(台州)制药有限公司	房屋及建筑物	-	2,468,109.61	32,526,405.33	1,414,898.63
浙江博锐生物制药有限公司	房屋及建筑物	-	762,101.64	1,455,199.61	39,917.55

3、关联担保情况(单位：万元)

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司为关联方提供保证担保的情况

被担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
台州市高铁新区开发建设有限公司	28,105.00	2021.4.20	2027.10.20	否	-
台州市高铁新区开发建设有限公司	17,200.00	2022.5.27	2042.5.26	否	-
小 计	45,305.00	-	-	-	-

4、关联方资产转让、债务重组情况

(1) 公司作为出让方

关联方	关联交易内容	本期数	上期数
浙江海正甬力康生物科技有限公司	运输工具	17,665.81	-
海正生物制药有限公司	药品注册书	-	19,468,642.12
海生生物制药有限公司	机器设备	-	8,768,619.81

(2) 公司作为受让方

关联方	关联交易内容	本期数	上期数
海正生物制药有限公司	在建工程	38,611,800.00	-

(三) 关联方应收应付款项

1、应收关联方款项

项目名称	期末数		期初数	
	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	-	-	14,597,955.68	729,897.78
浙江赞生药业有限公司	15,957,981.73	797,899.09	95,352.91	4,767.65
浙江海正甬力康生物科技有限公司	9,494,984.95	474,749.25	-	-
顺毅股份有限公司	-	-	268,038.84	13,401.94
浙江云开亚美大药房连锁有限公司	-	-	64,098.19	3,204.91
雅赛利(台州)制药有限公司	-	-	1,414,513.57	70,725.68
浙江畅远交通投资股份有限公司	-	-	325,924.25	-
小 计	25,452,966.68	1,272,648.34	16,765,883.44	821,997.96
其他应收款				
海正生物制药有限公司	-	-	246,718,598.35	26,100,388.99
浙江海正集团工会委员会	-	-	5,349,000.00	267,450.00
海旭生物材料有限公司	-	-	1,157,700.00	83,385.00
北京军海药业有限责任公司	154,838,345.32	-	-	-
台州市椒江区浙石油综合能源销售有限公司	32,226,627.02	-	63,537,467.00	-
小 计	187,064,972.34	-	316,762,765.35	26,451,223.99

2、应付关联方款项

项目名称	期末数	期初数
应付账款		

项目名称	期末数	期初数
浙江博锐生物制药有限公司	790,414.20	-
雅赛利(台州)制药有限公司	2,232,938.35	-
顺毅股份有限公司	24,586.93	11,158.97
海正生物制药有限公司	8,184,449.19	-
小 计	11,232,388.67	11,158.97
应付票据		
浙江省医药工业有限公司[注 1]	2,750,810.44	3,117,164.46
浙江海正药业股份有限公司[注 2]	16,735,550.00	4,650,000.00
浙江海晟药业有限公司	-	70,000,000.00
海正药业(杭州)有限公司[注 3]	3,560,400.00	17,278,247.60
小 计	23,046,760.44	95,045,412.06
其他应付款		
浙江省台州新干线快速客运有限公司	5,036,698.63	5,000,000.00
浙江畅远交通投资股份有限公司	5,036,698.00	5,036,698.63
小 计	10,073,396.63	10,036,698.63
合同负债		
顺毅南通化工有限公司	1,829,997.32	587,734.91
浙江云开亚美大药房连锁有限公司	316,714.73	-
小 计	2,146,712.05	587,734.91
租赁负债[注 4]		-
雅赛利(台州)制药有限公司	30,374,168.70	31,473,194.35
浙江博锐生物制药有限公司	603,818.05	1,495,117.16
小 计	30,977,986.75	32,968,311.51

[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，控股子公司浙江省医药工业有限公司收到票据后已对外背书转让。

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

[注 3]系控股子公司浙江海正动物保健品有限公司开具的银行承兑汇票，子公司海正药业(杭州)有限公司收到票据后已对外背书转让。

[注 4]含一年内到期的租赁负债。

九、承诺及或有事项

(一)重要承诺事项

1、本期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椒江支行、中国工商银行股份有限公司台州分行、中国民生银行股份有限公司台州分行、中国农业银行股份有限公司

杭州西湖支行、中国邮政储蓄银行股份有限公司台州市分行开具信用证，截至 2022 年 12 月 31 日，尚有未结清信用证人民币 27,500.00 万元，欧元 24.50 万元，美元 1.60 万元。

2、根据浙江海正药业股份有限公司与中国农业银行股份有限公司台州椒江支行签订的《中国农业银行股份有限公司客户衍生交易主协议》以及与中国工商银行股份有限公司台州分行签订的《工商银行结售汇总协议书》，截至 2022 年 12 月 31 日，浙江海正药业股份有限公司尚有共计 900 万美元的远期外汇结售汇合约尚未交收，可在 2023 年 1 月 16 日至 2023 年 3 月 15 日间的固定交易日交收，期末已按 2022 年 12 月 31 日的远期外汇汇率相应确认交易性金融负债 1,547,727.00 元。

3、根据浙江海正生物材料股份有限公司与兴业银行股份有限公司台州分行签订的《兴业银行代客衍生产品交易主协议》，截至 2022 年 12 月 31 日，公司尚有共计 100.00 万美元的远期外汇合约和 100.00 万美元的看涨期权尚未交割，可在 2023 年 3 月 7 日的固定交易日交收，期末已按 2022 年 12 月 31 日的远期外币汇率相应确认交易性金融负债 681,899.92 元。

4、本期控股子公司浙江海创达生物材料有限公司在上海浦东发展银行股份有限公司台州椒江支行开具以浙江头门港经济开发区管理委员会为受益人的非融资性保函，该保函用于子公司浙江海创达生物材料有限公司和浙江头门港经济开发区管理委员会签订的临海市工业项目“标准地”用地履约合同项下履约义务提供担保，截至 2022 年 12 月 31 日，尚有未结清保函人民币 351.60 万元。

(二)或有事项

本公司为非关联方提供的担保事项

截止 2022 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	台州市轨道交通建设开发有限公司	国开发展基金有限公司	1,151.69	2036/12/22	
	台州市椒江城市发展投资集团有限公司	工商银行椒江支行	59,969.00	2028/12/25	
	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	14,950.00	2024/3/29	
	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	18,800.00	2024/10/31	
	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	14,950.00	2024/4/29	
	台州市椒江城市发展投资集团有限公司	工商银行椒江支行	50,000.00	2028/12/25	
	台州市椒江区城镇化建设投资有限公司	椒江农村商业银行	2,000.00	2024/7/26	
	台州市椒江朝晖建设投资有限公司	杭州银行营业部	30,000.00	2023/8/21	
	台州市椒江新城基础设施建设有限公司	中国银行椒江支行	27,000.00	2041/12/10	

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
	台州市椒江城市发展投资集团有限公司	工商银行椒江支行	45,000.00	2028/12/25	
台州市椒江工业投资集团有限公司	国营海东造船厂	民泰银行台州绿色支行	500.00	2023/4/10	
台州市椒江工业投资集团有限公司	国营海东造船厂	民泰银行台州绿色支行	1,000.00	2023/8/10	
台州市椒江工业投资集团有限公司	国营海东造船厂	民泰银行台州绿色支行	500.00	2023/9/10	
台州市椒江农信融资担保有限公司	担保责任余额	-	3,048.00	-	
台州市椒江区企信融资担保有限公司	融资贷款担保责任余额	-	1,220.00	-	
台州市椒江区企信融资担保有限公司	非融贷款担保责任余额	-	1,076.33	-	
小 计	-	-	271,165.02	-	-

十、资产负债表日后事项

(一)重要的非调整事项

1、浙江海正药业股份有限公司

项 目	内 容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
回购注销部分限制性股票	根据浙江海正药业股份有限公司第九届董事会第八次会议决议，浙江海正药业股份有限公司决议回购注销限制性股票 1,244,000 股，其中 1,149,000 股由浙江海正药业股份有限公司向赵磊等 27 名主动离职的激励对象按每股 8.60 元回购，95,000 股由浙江海正药业股份有限公司向张敏、龚轶白 2 名被动离职的激励对象按每股 8.6355 元回购，浙江海正药业股份有限公司已完成回购并于 2023 年 2 月 15 日办妥上述注销限制性股票工商变更登记手续。	减少股本 124.4 万元，减少资本公积(资本溢价)945.78 万元，减少库存股和其他应付款 1,069.84 万元	
注销以集中竞价交易方式回购的公司股份	根据浙江海正药业股份有限公司第八届董事会第三十四次会议决议，浙江海正药业股份有限公司通过自有资金以集中竞价交易方式回购浙江海正药业股份有限公司股份拟用于后续实施员工持股计划，回购的资金总额不低于人民币 1 亿元且不超过人民币 1.95 亿元(均包含本数)，回购股份价格不超过人民币 13 元/股(含)。浙江海正药业股份有限公司自 2021 年 11 月 5 日以集中竞价交易方式实施首次回购至 2022 年 9 月 20 日完成股份回购，累计回购股份数量为 16,547,259 股，占浙江海正药业股份有限公司总股本的 1.38%。根据浙江海正药业股份有限公司第九届董事会第八次会议决议、2022 年第三次临时股东大会决议对首次以集中竞价交易方式回购的 16,547,259 股用途进行变更，由原用途“用于后续实施员工持股计划”变更为“用于注销并相应减少注册资本”。浙江海正药业股份有限公司已于 2023 年 2 月 15 日办妥上述注销股份工商变更登记手续。	减少股本 1,654.73 万元，减少资本公积(资本溢价)17,845.61 万元，减少库存股 19,500.34 万元	
外汇套期保值业务	根据浙江海正药业股份有限公司第九届董事会第十二次会议审议通过的决议，同意浙江海正药业股份有限公司及子公司 2023 年度开展累计金额不超过 7,000 万美元的外汇套期保值业务	外汇套期保值业务不超过 7,000 万美元	
转让子公司浙江瑞爵制药有限公司 90%股权	根据浙江海正药业股份有限公司第八届董事会第四十一次会议决议《关于公开转让全资子公司浙江瑞爵制药有限公司 90%股权的议案》，海正药业(杭州)有限公司(以下简称海正杭州)通过台州产权交易所公开挂牌的方式转让其所持有的全资子公司浙江瑞爵制药有限公司(以下简称瑞爵制药)90%	增加投资收益 2,213.77 万元；增加资产处置收益 1,526.62 万元	

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
	股权。2022 年 7 月 26 日，上海上药信谊药厂有限公司以 3,629.68 万元摘牌。2022 年 8 月 5 日，海正杭州收到首期股权转让款金额为 1,088.90 万元；2023 年 1 月 18 日海正杭州收到第二笔股权转让款及利息 738.40 万元。届此，海正杭州已收到的股权转让款达到交易总价的 50%，相应丧失对瑞爵制药控制权。		

2、浙江海正生物材料股份有限公司

项 目	内 容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
限售股解禁	浙江海正生物材料股份有限公司首次公开发行网下配售限售股 2,064,264 股股份于 2023 年 2 月 16 日解除限售上市流通。		
申请银行综合授信	根据浙江海正生物材料股份有限公司第六届董事会第二十四次会议审议通过的决议，浙江海正生物材料股份有限公司拟向银行申请综合授信额度。	人 民 币 金 额 259,857 万元	
关联方担保	根据浙江海正生物材料股份有限公司第六届董事会第二十四次会议审议通过的决议，浙江海正生物材料股份有限公司拟为控股子公司浙江海诺尔生物材料有限公司向银行申请的贷款、银行承兑汇票、信用证等其他授信业务保证担保人民币 42,357.00 万元。	新增对子公司担保人民币金额 42,357.00 万元	

(二) 资产负债表日后利润分配情况

1、浙江海正药业股份有限公司

拟分配的利润或股利	根据浙江海正药业股份有限公司第九届董事会第十二次会议审议通过的 2022 年度利润分配的预案，浙江海正药业股份有限公司 2022 年度拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本扣除公司回购专用证券账户股份数后的股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金 1.7 元(含税)，以浙江海正药业股份有限公司目前股份总数扣除截至目前已累计回购的股份数为基数进行测算，合计拟派发现金红利为 198,933,847.51 元(含税)，剩余未分配利润结转至下年度。浙江海正药业股份有限公司本年度不送股、不实施资本公积金转增股本。浙江海正药业股份有限公司通过回购专用证券账户所持有本公司股份不参与本次利润分配。如在本公告披露之日起至实施权益分派股权登记日期间，因可转债转股、回购股份、股权激励授予股份回购注销等致使浙江海正药业股份有限公司总股本扣除公司回购专用证券账户中股份的基数发生变动的，浙江海正药业股份有限公司拟维持每股分配金额不变，相应调整分配总额。上述利润分配预案尚待海正药业年度股东大会审议通过。
-----------	--

2、浙江海正生物材料股份有限公司

拟分配的利润或股利	根据浙江海正生物材料股份有限公司第六届董事会第二十四次会议审议通过的 2022 年度利润分配的预案，浙江海正生物材料股份有限公司 2022 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 股派现金 0.7 元(含税)，以浙江海正生物材料股份有限公司目前股份总数 202,678,068 股进行测算，合计拟派发现金红利为 14,187,464.76 元(含税)，剩余未分配利润结转下年度。如在实施权益分派股权登记日期前，因可转债转股、回购股份、股权激励授予股份回购注销及预留部分股份授予等致使浙江海正生物材料股份有限公司总股本发生变动的，浙江海正生物材料股份有限公司拟维持每股分配金额不变，相应调整分配总额。上述利润分配预案尚待海正生材年度股东大会审议通过。
-----------	---

十一、其他重要事项

(一) 政府补助

(1) 明细情况

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
-----	--------	--------	------	------	--------	----------

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	985,000,000.00	-	-	1,467,910,000.00	-
大陈岛蓝色生态海湾修复工程	80,000,000.00	40,000,000.00	-	-	120,000,000.00	-
储备粮中心粮库一期补助	58,507,968.59	-	4,500,612.97	-	54,007,355.62	其他收益
十一塘围涂区北片造地工程补助	42,512,809.24	-	-	-	42,512,809.24	-
外沙新产品产业化与制剂国际一期	33,498,127.46	-	6,184,269.60	-	27,313,857.86	其他收益
2012 年国家蛋白类生物药和疫苗发展专项补助资金国家战略性新兴产业发展补助资金（地方战略性新兴产业延续性项目后续补助资金）	32,579,570.04	-	6,883,870.97	-	25,695,699.07	其他收益
大陈岛核心景区建设经费	27,793,000.00	-	-	-	27,793,000.00	-
2017 年工业转型升级(中国制造 2025) 资金(部门预算) 重点项目短缺药供应保障能力提升	25,733,333.45	-	2,836,486.45	-	22,896,847.00	其他收益
生态文明建设专项中央补助资金(椒江区大型垃圾分拣中心工程)	22,423,958.33	-	472,083.33	-	21,951,875.00	其他收益
储备粮中心粮库二期拨款	20,962,500.00	-	985,416.67	-	19,977,083.33	其他收益
仓库增容补助	20,475,000.00	7,000,000.00	1,319,946.81	-	26,155,053.19	其他收益
大陈岛垦荒剧场工程	20,220,000.00	-	-	16,720,000.00	3,500,000.00	-
青垦文化纪念馆建设项目	14,910,000.00	-	-	3,000,000.00	11,910,000.00	-
智慧旅游暨创 5A 景区信息化建设工程	14,000,000.00	-	-	-	14,000,000.00	-
2017 年增强制造业核心竞争力项目中央财政专项资金	12,528,000.00	-	1,566,000.00	-	10,962,000.00	其他收益
大陈岛滨海生态廊道工程(一期)	12,150,000.00	-	-	12,150,000.00	-	-
大陈岛梅花湾核心区改造工程一期	11,670,000.00	-	-	-	11,670,000.00	-
大陈岛旅游观光车交通配置设施建设工程一期	11,120,000.00	200,000.00	-	-	11,320,000.00	-
年生产 10 亿片/A 美卓乐口服液制剂生产线技术改造项目	9,215,000.00	-	-	-	9,215,000.00	-
二中改扩建工程补助资金	9,000,000.00	-	56,250.00	-	8,943,750.00	其他收益
梅花湾核心功能区块改造	9,000,000.00	-	-	-	9,000,000.00	-
中国大陈青垦文化纪念馆和青少年宫展陈工程	8,810,000.00	-	-	8,810,000.00	-	-
污水专管工程专项补贴	8,355,100.00	-	-	-	8,355,100.00	-
2015 年富阳区重点工业投入和机器换人项目财政补助	7,219,000.00	-	721,900.00	-	6,497,100.00	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	-
大陈岛垦荒碑景区提升工程	6,600,000.00	-	-	-	6,600,000.00	-
大米加工厂拨款	5,961,483.24	-	195,458.47	-	5,766,024.77	其他收益
大陈岛岸线整治修复项目	5,650,000.00	-	-	-	5,650,000.00	-
2012 年国家蛋白类生物药和疫苗发展专项补助资金	5,333,333.60	-	1,600,000.00	-	3,733,333.60	其他收益
台州市自然资源和规划局椒江分局海洋生态保护项目资金	5,100,000.00	-	-	-	5,100,000.00	-
(企业研究院) 现代医药产业技术创新综合试点资金	5,000,000.16	-	1,000,000.00	-	4,000,000.16	其他收益
台州(心海) 数字贸易产业创新基地项目补助	5,000,000.00	-	-	-	5,000,000.00	-
大陈垦荒碑配套设施提升	4,280,000.00	-	-	-	4,280,000.00	-
中华美食第一街“百县千碗”示	4,280,000.00	-	-	-	4,280,000.00	-

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	其他减少	期末递延收益	本期摊销列报项目
范区的地下和地上的工程建设						
2012 年省战略性医药技术创新综合试点补助资金	3,916,666.91	-	1,000,000.00	-	2,916,666.91	其他收益
基于南通基地的广谱抗病毒药物法维拉韦中间体-原料药一体化升级改造	3,687,500.00	-	368,750.00	-	3,318,750.00	其他收益
注射剂扩建生产项目	3,511,200.00	-	292,600.00	-	3,218,600.00	其他收益
燃煤锅炉淘汰财政补助资金	3,500,000.00	-	-	-	3,500,000.00	-
上大陈环境整治提升工程(码头至大岙里)	3,140,000.00	-	-	3,140,000.00	-	-
2012 年国家通用名化学药发展专项补助资金	3,033,333.62	-	1,300,000.00	-	1,733,333.62	其他收益
2015 年度省海洋经济发展示范区建设项目专项资金	3,000,000.24	-	999,999.91	-	2,000,000.33	其他收益
省城乡新型建筑工业化以奖代补资金奖励(文昌第一小学)	3,000,000.00	-	-	-	3,000,000.00	-
资源节约循环利用重点工程	2,740,603.47	-	450,000.00	-	2,290,603.47	其他收益
机器换人项目财政补助资金	2,248,166.67	-	574,000.00	-	1,674,166.67	其他收益
2010 年国家高技术产业发展项目产业技术研究与发展资金	2,083,333.60	-	625,000.00	-	1,458,333.60	其他收益
生产制造方式转型示范项目计划-年产 2000 万瓶冻干注射剂技术改造项目	2,000,000.00	3,800,000.00	-	-	5,800,000.00	-
杭州制造业技改-甲强龙项目补贴	-	19,750,000.00	-	-	19,750,000.00	-
2022 生产方式转型示范项目专项资金	-	6,510,000.00	-	-	6,510,000.00	-
年产 15 万吨聚乳酸项目补助款	-	36,000,000.00	-	-	36,000,000.00	-
节能技改(二期)补贴	-	2,583,900.00	-	-	2,583,900.00	-
第三消防站建设资金	-	27,025,500.00	563,031.25	-	26,462,468.75	其他收益
云海未来社区建设补助资金	-	2,760,000.00	-	-	2,760,000.00	-
股权投资-浙江台州市沿海开发投资有限公司资本金	-	112,510,000.00	-	-	112,510,000.00	-
TOD 以及邻里中心项目中医疗养老中心补助	-	3,040,000.00	-	-	3,040,000.00	-
心海城市共享空间项目	-	13,500,000.00	-	-	13,500,000.00	-
智慧排水平台建设市补资金	-	18,000,000.00	-	-	18,000,000.00	-
大陈军事文化公园项目	-	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-
椒江陆岛交通工程项目-海上客运中心外迁工程水工部分	-	16,400,000.00	-	-	16,400,000.00	-
椒江城区大陈岛垦荒精神陈列馆项目	-	5,100,000.00	-	-	5,100,000.00	-
中国大陈岛两岸乡情文化馆展陈工程	-	5,600,000.00	-	-	5,600,000.00	-
椒江区大陈岛 2000 吨级滚装码头工程	-	11,450,000.00	-	-	11,450,000.00	-
椒江区蓝色海湾整治行动项目帽羽砂岸滩修复工程	-	26,470,000.00	-	-	26,470,000.00	-
其他	37,043,323.40	8,100,000.00	7,162,795.99	-	37,980,527.41	其他收益
小 计	1,122,522,312.02	1,380,799,400.00	41,658,472.42	43,820,000.00	2,417,843,239.60	-

[注]本期其他减少系一次性结转其他收益。

2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	其他减少	期末递延收益	本期摊销列报项目
首批省领军型创新创业团队 2014 年补助奖励资	4,000,000.00	-	500,000.00	-	3,500,000.00	其他收益

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	其他减少	期末递延收益	本期摊销列报项目
儿童用冻干口崩片药品及关键技术研发	3,870,900.00	-	-	3,870,900.00	-	-
新型吸入药制剂及其规模化发展的重大共性关键技术研究	3,589,880.19	-	-	-	3,589,880.19	-
重组人血白蛋白生产工艺、质量控制及临床研究	3,217,600.00	-	-	3,217,600.00	-	-
优质放线菌底盘设计与适配机理研究	1,547,537.48	-	517,248.81	-	1,030,288.67	其他收益
治疗儿童神经母细胞瘤 1.1 类新药 PEG-SN38 缓释注射剂的开发	1,057,000.00	-	-	1,057,000.00	-	-
省领军型创新创业团队 2015 年配套经费	1,000,000.04	-	125,000.00	-	875,000.04	其他收益
应急单抗药物的产业化应急生产	987,582.98	-	987,582.98	-	-	其他收益
创新化学药物的研制及产业化-省重大科技专项	800,000.00	-	800,000.00	-	-	其他收益
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	-
新型化学-酶偶联催化技术创建应用	-	1,198,700.00	-	-	1,198,700.00	-
2022 年省科技发展专项资金-省重点研发计划	-	1,770,000.00	994,711.49	-	775,288.51	其他收益
白云街道沙王村棚户区改造工程中央补助资金	1,685,000.00	-	-	-	1,685,000.00	-
上徐村棚户区改造工程中央基建投资资金	21,750,000.00	-	21,750,000.00	-	-	其他收益
小 计	44,505,500.69	2,968,700.00	25,674,543.28	8,785,500.00	13,014,157.41	其他收益

[注]本期其他减少系项目终止，退回相关政府补助。

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	503,820,000.00	其他收益
粮食政策性补贴	23,570,111.47	其他收益
企业发展专项资金	16,520,000.00	其他收益
科创谷汇智园工作经费	14,491,684.00	其他收益
一致性评价奖励补助	9,800,000.00	其他收益
财政专项奖励	6,900,000.00	其他收益
高新技术企业扶持奖励	4,668,000.00	其他收益
2021 年科创公司专项经费	4,293,000.00	其他收益
油价补贴资金	3,902,864.93	其他收益
企业研发经费投入财政补助	3,054,000.00	其他收益
金融发展专项资金	3,000,000.00	其他收益
引才奖励	2,446,275.78	其他收益
2022 年度市级质量强市专项资金补助	2,400,000.00	其他收益
富阳区高新潜力企业奖励资金	2,399,000.00	其他收益
省海洋(湾区)经济发展资金项目前期补助款	2,080,000.00	其他收益
“未来工厂”、集成电路产业发展项目奖补资金	2,000,000.00	其他收益
生物医药产业发展项目补助	2,000,000.00	其他收益
“新制造业计划”扶持资金	1,544,500.00	其他收益
企业研发投入奖励	1,531,900.00	其他收益
商务促进发展专项资金	1,068,995.00	其他收益
开放型经济补助资金	1,067,135.00	其他收益
省科技发展专项资金	1,004,400.00	其他收益

项 目	金 额	列报项目
其他零星补贴	17,011,267.07	其他收益
小 计	630,573,133.25	

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
财政贴息	208,298,736.82	379,670,802.45	491,445,260.26	96,524,279.01	财务费用

(2) 本期退回的政府补助

项 目	退回金额	退回原因
儿童用冻干口咽片药品及关键技术研发	3,870,900.00	项目终止退回
重组人血白蛋白生产工艺、质量控制及临床研究	3,217,600.00	项目终止退回
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	项目终止退回
吸管式给药关键技术及产业化	640,000.00	项目终止退回
合 计	8,785,500.00	-

(二) 债务重组

1、公司作为债权人

债务重组方式	债权账面价值	债务重组相关损益	债务重组导致的对联营企业或合营企业的权益性投资增加额	权益性投资占联营企业或合营企业股份总额的比例
债务豁免	1,935,515.93	-1,935,515.93	-	-

(三) 股份支付

1、股份支付总体情况

(1) 明细情况

浙江海正药业股份有限公司本期授予的各项权益工具总额	限制性股票 2,626,000 股
浙江海正药业股份有限公司本期行权的各项权益工具总额	
浙江海正药业股份有限公司本期失效的各项权益工具总额	限制性股票 476,000 股
浙江海正药业股份有限公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
浙江海正药业股份有限公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	2021 年 7 月 26 日授予的限制性股票行权价格 8.74 元/股，自授予日 24 个月限售期满后的未来 36 个月内分三批解除限售，解除限售的比例分别为 40%、30%、30%；2022 年 2 月 24 日授予的限制性股票行权价格 8.87 元/股，自授予日 24 个月限售期满后的未来 36 个月内分三批解除限售，解除限售的比例分别为 40%、30%、30%

(2) 其他说明

根据浙江海正药业股份有限公司第八届董事会第三十一次会议和 2021 年第二次临时股东大会决议审议通过的《关于〈公司 2021 年限制性股票激励计划(草案)〉及其摘要的议案》及限制性股票激励计划实施考核管理办法和限制性股票激励计划对象名单，并经台州市人民政府国有资产

监督管理委员会《关于浙江海正药业股份有限公司实施限制性股票激励计划的批复》(台国资[2021]84 号)批准,浙江海正药业股份有限公司拟向激励对象授予限制性股票 3,300 万股,其中首次授予 3,000 万股,预留 300 万股。首次授予不超过 700 名符合授予条件的激励对象,授予价格为 8.74 元/股。首次计划授予的限制性股票解除限售考核年度为 2021-2023 年三个会计年度,每个会计年度考核一次,达到业绩考核指标时方可解除限售。若达到限制性股票的解除限售条件,激励对象获授的限制性股票将在 24 个月限售期满后的未来 36 个月内分三批解除限售,解除限售的比例分别为 40%、30%、30%。若限售期满期员工离职或未满足解除限售条件的激励对象持有的限制性股票由公司授予价回购注销。

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

2021 年度浙江海正药业股份有限公司向 7 名已离职激励对象按每股 8.74 元回购人民币普通股(A 股)173,000 股。上述减资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验并由其出具《验资报告》(天健验[2022]5 号)。浙江海正药业股份有限公司于 2022 年 1 月 18 日办妥工商变更登记手续。

根据浙江海正药业股份有限公司第八届董事会第三十八次会议和 2021 年第二次临时股东大会审议通过的《关于向激励对象授予预留部分限制性股票的议案》,同意以 2022 年 2 月 24 日为预留授予日,向符合授予条件的 90 名激励对象授予限制性股票 265.60 万股,授予价格为 8.87 元/股。

2022 年度浙江海正药业股份有限公司实际授予 89 名激励对象按每股 8.87 元认购人民币普通股(A 股)2,626,000 股。上述增资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验并由其出具《验资报告》(天健验[2022]112 号)。浙江海正药业股份有限公司于 2022 年 5 月 13 日办妥工商变更登记手续。

2022 年度浙江海正药业股份有限公司向 16 名已离职激励对象按每股 8.74 元回购人民币普通股(A 股)476,000 股。上述减资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验并由其出具《验资报告》(天健验[2022]289 号)。浙江海正药业股份有限公司于 2022 年 6 月 21 日办妥工商变更登记手续。

2、以权益结算的股份支付情况

(1) 明细情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股票公允价值根据公司上市流通股授予日的市场价格确定
------------------	------------------------------

可行权权益工具数量的确定依据	获授限制性股票额度基数与对应年度业绩考核系数等信息确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入浙江海正药业股份有限公司资本公积的累计金额	66,577,544.09
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	46,698,078.37

(2) 其他说明

2022 年 3 月 24 日浙江海正药业股份有限公司预留部分限制性股票 2,626,000 股完成授予登记。

(四) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1、本期浙江海正药业股份有限公司与 PAG Highlander (HK) Limited (以下简称太盟公司) 就联营企业浙江博锐生物制药有限公司股权转让相关的里程碑补偿义务达成和解协议。浙江海正药业股份有限公司在完成支付里程碑补偿金额和相关税费 1.1 亿元后，终止确认对应金融负债 2.75 亿元并确认投资收益 1.65 亿元。

2、浙江海正药业股份有限公司全资子公司海正国际控股有限公司通过 DTRM Biopharma (Gayman) Limited (以下简称导明医药(开曼)) 间接持有浙江导明医药科技有限公司 (以下简称导明医药或合资公司) 16.80% 股权。根据浙江海正药业股份有限公司于 2017 年 12 月 29 日与导明医药时任各股东 DTRM Innovation LLC、Growth River、Empire Gateway、松禾成长一号共同签署的《浙江导明医药科技有限公司合资合同》(以下简称合资合同)，合资合同约定自合同签订之日起六十(60)个月内，若合资公司未能完成合格上市或合格并购，投资方(松禾成长一号、Growth River、Empire Gateway) 有权自行决定，优先于合资公司届时的其他股东，要求合资公司或海正药业和 DTRM Innovation LLC 购买其所持有的合资公司全部或者部分股权，合资公司或海正药业和 DTRM Innovation LLC 应在收到投资方要求行使回购权的通知后九十(90)日内签署回购协议并支付全部回购价款。2022 年 12 月浙江海正药业股份有限公司收到 Growth River、Empire Gateway 和松禾成长一号分别发出的《关于回购 DTRM Biopharma (Cayman) Limited 股份的通知》，由于导明医药未能完成合资合同中约定的“合格上市”或“合格并购”要求，触发对 DTRM Innovation LLC、Growth River、Empire Gateway、松禾成长一号回购义务，浙江海正药业股份有限公司本期末就上述回购义务相应确认金融负债金额 31,492.97 万元，并就对其长期股权投资计提减值准备 2,845.23 万元。

3、根据浙江海正药业股份有限公司第九届董事会第九次会议审议通过的《关于子公司瀚晖制药有限公司与浙江海晟药业有限公司及其子公司实施内部重组的议案》，瀚晖制药拟将控股子公司浙江海晟药业有限公司及其全资子公司海晟药业(杭州)有限公司、晟海正泰(上海)医药科技有限公司及浙江海坤医药有限公司通过吸收合并、解散清算等方式进行内部重组，最终浙江海晟

药业有限公司及其全资子公司现有的全部业务、资产、负债合并入瀚晖制药，瀚晖制药继续存续，浙江海晟药业有限公司及其 3 家控股子公司将予以注销。截至 2022 年 12 月 31 日，上述内部重组尚未完成。

4、根据浙江海正药业股份有限公司与 HHISN Holdings Inc(以下简称 HHISN)签订的《利奈唑胺制剂产品亚洲及西太平洋区域市场销售权协议补充协议》，鉴于浙江海正药业股份有限公司已取得利奈唑胺药品注册证和药品生产许可证，HHISN 公司在原已支付的 260 万美元基础上支付 1,000.00 万元后取得利奈唑胺制剂产品亚洲及西太平洋区域 10 年的独家销售权。本年度浙江海正药业股份有限公司摊销确认营业收入 65.87 万元。

HHISN 公司以前年度支付为取得伊马替尼制剂产品在亚洲与西太平洋区域的独家经销权支付款项 560.00 万美元。根据 HHISN 与浙江海正药业股份有限公司签订的《伊马替尼制剂产品亚洲及西太平洋区域市场销售权协议补充协议》，浙江海正药业股份有限公司交付义务变更为向 HHISN 指定的第三方交付前期研发成果包括但不限于研发资料、技术文件和原始数据并退回 1,500.00 万元。本年度浙江海正药业股份有限公司已完成上述合同履约义务并相应确认营业收入 2,227.97 万元。

PH Precious Holdings Limited(以下简称 PH)以前年度支付为取得吉非替尼制剂产品在亚洲与西太平洋区域的独家经销权支付款项 780.00 万美元。根据 PH 与浙江海正药业股份有限公司签订的《吉非替尼制剂产品亚洲及西太平洋区域市场销售权协议补充协议》，浙江海正药业股份有限公司交付义务变更为向 PH 指定的第三方交付前期研发成果包括但不限于研发资料、技术文件和原始数据并退回 2,200.00 万元。本年度浙江海正药业股份有限公司已完成上述合同履约义务并相应确认营业收入 2,998.80 万元。

HPH Prosperous Holdings Limited(以下简称 HPH)以前年度支付为取得依鲁替尼制剂产品在亚洲与西太平洋区域的独家经销权支付款项 720.00 万美元。根据 HPH 与浙江海正药业股份有限公司签订的《依鲁替尼制剂产品亚洲及西太平洋区域市场销售权协议补充协议》，浙江海正药业股份有限公司交付义务变更为向 HPH 指定的第三方交付前期研发成果包括但不限于研发资料、技术文件和原始数据并退回 1,900.00 万元。本年度浙江海正药业股份有限公司已完成上述合同履约义务并相应确认营业收入 2,891.49 万元。

5、根据浙江海正药业股份有限公司第八届董事会第四十一次会议决议《关于公开转让全资子公司浙江瑞爵制药有限公司 90%股权的议案》，海正药业(杭州)有限公司通过台州产权交易所公开挂牌的方式转让其所持有的全资子公司浙江瑞爵制药有限公司(以下简称瑞爵制药)90%股权。2022 年 7 月 26 日，上海上药信谊药厂有限公司以 3,629.68 万元摘牌。截至 2022 年 12 月 31 日海正杭州收到首期股权转让款金额为 1,088.90 万元。2023 年 1 月 18 日海正杭州收到第二

笔股权转让款及利息 738.40 万元，已收到的股权转让款达到交易总价的 50%，相应丧失对瑞爵制药控制权，并将于 2023 年 1 月 18 日起不纳入合并财务报表范围。

6、浙江海正生物材料股份有限公司募投项目用地变更

浙江海正生物材料股份有限公司募投项目“年产 15 万吨聚乳酸项目”（以下简称募投项目）的实施主体为控股子公司浙江海创达生物材料有限公司（以下简称海创达公司），该项目于 2021 年 6 月开工，项目用地原为浙江头门港经济开发区渔港第二大道与蒲兰路交汇东北角 150 亩土地。

2022 年 1 月 12 日，临海市自然资源和规划局与海创达公司签订了《国有建设用地使用权出让合同》，公司以 4,395 万元的价格取得浙江头门港经济开发区东海第六大道与规划支路五交汇东南角地块土地使用权，并作为募投项目用地。浙江海正生物材料股份有限公司已全额支付上述土地出让金并办妥土地权证。

2022 年 8 月 18 日，台州湾经济技术开发区管理委员会与子公司浙江海创达生物材料有限公司签订了《国有土地使用权收回补偿协议》，以 78,414,870.00 元的价格收回浙江海正生物材料股份有限公司原募投项目用地。浙江海正生物材料股份有限公司已全额收到上述款项。

7、2010 年 10 月子公司浙江海正集团有限公司与杜邦中国集团有限公司（以下简称杜邦中国）签署《独家协议》，约定由公司向杜邦中国支付独家费 300 万美元，作为杜邦中国与公司就合资事宜达成的合作对价。2011 年 3 月 2 日，杜邦中国与公司签署了《关于设立海旭生物材料有限公司的合资合同》。2011 年 10 月 28 日，合资公司取得了台州市工商行政管理局颁发的营业执照。

基于合资公司的情况变化，合资合同和独家协议项下之目的已无法实现。经公司与杜邦中国友好协商并于 2020 年 5 月 31 日各合资经营主体方签订的《总解除协议》，作为合资公司清算的条件杜邦中国将向公司支付 31,000,000.00 元，其中 19,882,800.00 元作为独家费的退还，剩余款项视为杜邦中国对公司资金占用及浙江海正集团有限公司全力配合实施合资公司解散清算的补偿。合资公司于 2022 年 6 月 17 日完成工商注销登记手续，前期子公司浙江海正集团有限公司已收到杜邦中国 10,000,000.00 元独家费，本期收到剩余独家费及其补偿款 21,000,000.00 元。

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）其他应收款

项 目	期末数	期初数
应收利息	-	-
应收股利	-	-

项 目	期末数	期初数
其他应收款项	4,001,895,371.62	4,313,055,654.85
减：坏账准备	924,284.79	932,272.97
其他应收款项小计	4,000,971,086.83	4,312,123,381.88
合 计	4,000,971,086.83	4,312,123,381.88

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	1,371,919,278.41
1-2 年	728,776,071.40
2-3 年	15,370,327.67
3-5 年	851,869,791.68
5 年以上	1,033,959,902.46
账面余额小计	4,001,895,371.62
减：坏账准备	924,284.79
账面价值合计	4,000,971,086.83

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末数	期初数
往来款	4,001,806,324.78	4,311,919,759.48
押金和保证金	18,000.00	18,000.00
其他	71,046.84	1,117,895.37
减：坏账准备	924,284.79	932,272.97
合 计	4,000,971,086.83	4,312,123,381.88

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	10,716.97	-	921,556.00	932,272.97
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-7,988.18	-	-	-7,988.18
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022 年 12 月 31 日余额	2,728.79	-	921,556.00	924,284.79

(4) 按坏账计提方法分类披露

组合名称	期末数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
按单项计提坏账准备的应收账款	902,716.00	100.00	902,716.00
按组合计提坏账准备的应收账款	4,000,992,655.62	0.01	21,568.79
合 计	4,001,895,371.62	0.02	924,284.79

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
北新椒街项目组	602,716.00	602,716.00	100.00	预计无法收回
椒江区旅游局	300,000.00	300,000.00	100.00	预计无法收回
合 计	902,716.00	902,716.00	100.00	

2) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
应收政府部门及其控制的公司款项组合	1,876,794,549.18	-	-
应收指挥部组合	19,994,750.00	-	-
关联方组合	2,104,129,940.74	-	-
账龄组合	73,415.70	29.38	21,568.79
合 计	4,000,992,655.62	0.01	21,568.79

其中：账龄组合

账 龄	期末数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	54,575.70	5.00	2,728.79
5 年以上	18,840.00	100.00	18,840.00
小 计	73,415.70	29.38	21,568.79

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	902,716.00	-	-	-	-	-	-	902,716.00
按组合计提坏账准备	29,556.97	-7,988.18	-	-	-	-	-	21,568.79
合 计	932,272.97	-7,988.18	-	-	-	-	-	924,284.79

(二) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

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
对子公司投资	4,243,577,171.56	-	4,243,577,171.56	2,992,233,869.11	-	2,992,233,869.11
对联营、合营企业投资	330,952,850.10	-	330,952,850.10	290,726,274.47	-	290,726,274.47
合 计	4,574,530,021.66	-	4,574,530,021.66	3,282,960,143.58	-	3,282,960,143.58

2、对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末余额
台州市椒江区社会事业发展集团有限公司	518,664,805.33	-	-	518,664,805.33	-	-
浙江海正集团有限公司	846,245,733.42	-	-	846,245,733.42	-	-
浙江大陈岛开发建设集团有限公司	70,000,000.00	4,972,500.00	-	74,972,500.00	-	-
台州市椒江工业投资集团有限公司	200,000,000.00	-	-	200,000,000.00	-	-
台州市民卡营运管理中心有限公司	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-	-
台州市椒江区绿色药都投资开发有限公司	11,200,000.00	-	-	11,200,000.00	-	-
台州市新府城科技传媒有限公司	35,000,000.00	20,000,000.00	-	55,000,000.00	-	-
浙江海正药业股份有限公司	699,999,990.08	-	-	699,999,990.08	-	-
台州市椒江尚荣置业有限公司	500,000.00	85,700,000.00	-	86,200,000.00	-	-
台州市商贸核心区开发建设投资集团有限公司	580,623,340.28	139,670,802.45	-	720,294,142.73	-	-
浙江海正动物保健品公司	-	100,000,000.00	-	100,000,000.00	-	-
台州市椒江国信兴台股权投资合伙企业(有限合伙)	-	901,000,000.00	-	901,000,000.00	-	-
合 计	2,992,233,869.11	1,251,343,302.45	-	4,243,577,171.56	-	-

3、对联营、合营企业投资

被投资单位	初始投资成本	期初数	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	326,200,100.00	286,125,473.91	40,000,000.00	14,071.10	-	-
台州市社会保障卡运营服务有限公司	6,000,000.00	4,600,800.56	-	212,504.53	-	-
合 计	332,200,100.00	290,726,274.47	40,000,000.00	226,575.63	-	-

续：

被投资单位	期末数	减值准备期末数	本期计提减值准备	期末净额
联营企业				
台州市市域铁路第一项目有限公司	326,139,545.01	-	-	326,139,545.01

被投资单位	期末数	减值准备 期末数	本期计提 减值准备	期末净额
台州市社会保障卡运营服务有限公司	4,813,305.09	-	-	4,813,305.09
合 计	330,952,850.10	-	-	330,952,850.10

(三) 营业收入和营业成本

项 目	本期数	上期数
营业收入	867,790.69	1,611,168.59
其中：主营业务收入	-	-
其他业务收入	867,790.69	1,611,168.59
营业成本	8,529,550.28	10,077,608.82
其中：主营业务成本	-	-
其他业务成本	8,529,550.28	10,077,608.82

(四) 投资收益

项 目	本期数	上期数
成本法核算的长期股权投资收益	10,538,910.84	5,121,102.70
权益法核算的长期股权投资收益	226,575.63	267,695.13
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,318,815.65	363,516.33
合 计	12,084,302.12	5,752,314.16

台州市椒江区国有资本运营集团有限公司

2023年4月26日





营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

91110108089662085K



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 2557.5万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2014年01月02日

执行事务合伙人 张先云

主要经营场所

北京市海淀区西直门北大街甲43号1号楼13层1316-1326

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

2023年03月15日



会计师事务所

执业证书

名称：中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：张先云

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区西直门北大街甲43号1号楼13层1316-1326

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000267

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0087号

批准执业日期：2013年12月16日

证书序号：0011978

说明

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

发证机关：

北京市财政局

二〇一三年十一月七日

中华人民共和国财政部制



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

年 /y
月 /m
日 /d



姓名	朱敏健
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1980年5月11日
Date of birth	
工作单位	中证天通会计师事务所(特殊普通合伙) 浙江分所
Working unit	
身份证号码	332623198005113533
Identity card No.	



证书编号：330001431891
No. of Certificate
批准注册协会：浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期：2010年12月30日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 330001430010
No. of Certificate

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

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

注册会计师任职资格检查

(浙注协[2021]50号)

2021
检

浙江省注册会计师协会

年 月 日
/y /m /d



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

