

广东东阳光科技控股股份有限公司
2019 年度审计报告

目 录

| | |
|-----------------|------------|
| 一、审计报告 | 第 1—6 页 |
| 二、财务报表 | 第 7—14 页 |
| (一) 合并资产负债表 | 第 7 页 |
| (二) 母公司资产负债表 | 第 8 页 |
| (三) 合并利润表 | 第 9 页 |
| (四) 母公司利润表 | 第 10 页 |
| (五) 合并现金流量表 | 第 11 页 |
| (六) 母公司现金流量表 | 第 12 页 |
| (七) 合并所有者权益变动表 | 第 13 页 |
| (八) 母公司所有者权益变动表 | 第 14 页 |
| 三、财务报表附注 | 第 15—152 页 |

审计报告

天健审〔2020〕11-59号

广东东阳光科技控股股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广东东阳光科技控股股份有限公司（以下简称东阳光公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 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，公允反映了东阳光公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不

对这些事项单独发表意见。

（一）煤矿相关资产减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十九）及五（一）11、12、13、18、五（二）11。

截至 2019 年 12 月 31 日，东阳光公司煤矿相关资产账面原值为人民币 202,460.01 万元，累计折旧及累计摊销为人民币 5,840.15 万元，减值准备为人民币 8,707.48 万元，账面价值为人民币 187,912.38 万元。

当与煤矿相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象时，东阳光公司管理层（以下简称管理层）对其进行减值测试，管理层按照预计未来现金流量现值计算确定煤矿相关资产的可收回金额。减值测试中采用的关键假设包括：可采储量、排产计划、预测期煤炭价格、营运成本、资本性支出、折现率等。

由于煤矿相关资产金额重大，且煤矿相关资产减值测试涉及重大管理层判断，我们将煤矿相关资产减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对煤矿相关资产减值，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与煤矿相关资产减值测试相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）复核管理层以前年度对未来现金流量现值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

（3）了解并评价管理层聘用的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；

（4）评价管理层在减值测试中使用方法的合理性和一致性；

（5）评价管理层在减值测试中采用的关键假设的合理性，复核相关假设是否与总体经济环境、行业状况、历史经验、运营计划等相符；

（6）测试管理层在减值测试中使用数据的准确性、完整性和相关性，并复核减值测试中有关信息的内在一致性；

（7）测试管理层对预计未来现金流量现值的计算是否准确；

(8) 了解并评价各矿业权是否出现由于政府规划调整等不可抗力因素造成灭失、缩减储量等情况；

(9) 检查与煤矿相关资产减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 丙肝相关资产减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十九）及五（一）13、14、15、18。

截至 2019 年 12 月 31 日，东阳光公司丙肝相关资产账面原值为人民币 104,049.86 万元，累计摊销为人民币 7,194.63 万元，减值准备为人民币 0.00 万元，账面价值为人民币 96,855.23 万元。

当与丙肝相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象时，管理层对其进行减值测试，管理层按照预计未来现金流量现值计算确定丙肝相关资产的可收回金额。减值测试中采用的关键假设包括：预测期产品销售单价、单位成本、销售费用率、市场份额、折现率、成功概率等。

由于丙肝相关资产金额重大，且丙肝相关资产减值测试涉及重大管理层判断，我们将丙肝相关资产减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对丙肝相关资产减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与丙肝相关资产减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核管理层以前年度对未来现金流量现值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 了解并评价管理层聘用的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；

(4) 评价管理层在减值测试中使用方法的合理性和一致性；

(5) 评价管理层在减值测试中采用的关键假设的合理性，复核相关假设是否与总体经济环境、行业状况、研发情况、运营计划等相符；

(6) 测试管理层在减值测试中使用数据的准确性、完整性和相关性，并复核

减值测试中有关信息的内在一致性；

(7) 测试管理层对预计未来现金流量现值的计算是否准确；

(8) 检查与丙肝相关资产减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估东阳光公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

东阳光公司治理层（以下简称治理层）负责监督东阳光公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但

并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

（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。

（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，就可能对东阳光公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致东阳光公司不能持续经营。

（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）就东阳光公司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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范

措施（如适用）。

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二〇年四月二日

合并资产负债表

2019年12月31日

会合01表

编制单位：广东东阳光科技控股股份有限公司

单位：人民币元

| 资 产 | 注释号 | 期末数 | 上年年末数 | 负债和所有者权益 (或股东权益) | 注释号 | 期末数 | 上年年末数 |
|------------------------|-----|-------------------|-------------------|------------------------|-----|-------------------|-------------------|
| 流动资产： | | | | 流动负债： | | | |
| 货币资金 | 1 | 5,199,153,536.03 | 2,092,864,122.94 | 短期借款 | 19 | 5,304,347,276.83 | 3,140,814,881.74 |
| 结算备付金 | | | | 向中央银行借款 | | | |
| 拆出资金 | | | | 拆入资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 2 | 684,735,837.96 | | 交易性金融负债 | 20 | 604,277,193.11 | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | 1,404,850.00 |
| 衍生金融资产 | | | | 衍生金融负债 | | | |
| 应收票据 | | | 1,974,005,753.74 | 应付票据 | 21 | 1,418,618,904.72 | 1,513,017,418.85 |
| 应收账款 | 3 | 2,960,480,553.67 | 2,302,775,383.94 | 应付账款 | 22 | 1,201,896,698.03 | 1,130,105,662.53 |
| 应收款项融资 | 4 | 2,520,320,888.12 | | 预收款项 | 23 | 147,812,405.72 | 42,115,730.12 |
| 预付款项 | 5 | 136,407,959.62 | 177,420,721.10 | 合同负债 | | | |
| 应收保费 | | | | 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应收分保账款 | | | | 吸收存款及同业存放 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | | 代理买卖证券款 | | | |
| 其他应收款 | 6 | 384,608,213.13 | 86,503,552.87 | 代理承销证券款 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | | 应付职工薪酬 | 24 | 299,936,585.23 | 176,657,922.50 |
| 存货 | 7 | 1,518,965,128.56 | 1,642,264,386.83 | 应交税费 | 25 | 307,928,397.49 | 133,692,343.43 |
| 合同资产 | | | | 其他应付款 | 26 | 1,341,165,243.91 | 538,538,861.30 |
| 持有待售资产 | | | | 应付手续费及佣金 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | 应付分保账款 | | | |
| 其他流动资产 | 8 | 214,981,003.61 | 184,726,385.24 | 持有待售负债 | | | |
| 流动资产合计 | | 13,619,653,120.70 | 8,460,560,306.66 | 一年内到期的非流动负债 | 27 | 682,252,512.20 | 455,250,888.67 |
| | | | | 其他流动负债 | 28 | 252,901,406.34 | 999,177,778.15 |
| | | | | 流动负债合计 | | 11,561,136,623.58 | 8,130,776,337.29 |
| | | | | 非流动负债： | | | |
| | | | | 长期借款 | 29 | 1,142,325,561.47 | 802,230,000.00 |
| | | | | 应付债券 | 30 | 3,129,533,969.20 | 505,913,647.95 |
| | | | | 其中：优先股 | | | |
| | | | | 永续债 | | | |
| | | | | 租赁负债 | | | |
| 非流动资产： | | | | 长期应付款 | 31 | 4,800,000.00 | 4,800,000.00 |
| 发放贷款和垫款 | | | | 长期应付职工薪酬 | | | |
| 债权投资 | | | | 预计负债 | 32 | 90,126,191.49 | 118,135,633.87 |
| 可供出售金融资产 | | | 411,642,851.57 | 递延收益 | 33 | 248,254,267.63 | 193,988,366.42 |
| 其他债权投资 | | | | 递延所得税负债 | 17 | 26,786,757.52 | 27,077,361.06 |
| 持有至到期投资 | | | | 其他非流动负债 | 34 | 425,903,338.68 | 601,810,403.95 |
| 长期应收款 | | | | 非流动负债合计 | | 5,067,730,085.99 | 2,253,955,413.25 |
| 长期股权投资 | 9 | 113,277,081.62 | 107,070,458.64 | 负债合计 | | 16,628,866,709.57 | 10,384,731,750.54 |
| 其他权益工具投资 | | | | 所有者权益(或股东权益)： | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | | 实收资本(或股本) | 35 | 3,013,897,259.00 | 3,013,897,259.00 |
| 投资性房地产 | 10 | 70,053,741.82 | 30,670,863.03 | 其他权益工具 | | | |
| 固定资产 | 11 | 6,411,572,792.42 | 5,728,279,717.00 | 其中：优先股 | | | |
| 在建工程 | 12 | 1,409,473,550.92 | 1,278,832,536.34 | 永续债 | | | |
| 生产性生物资产 | | | | 资本公积 | 36 | 649,376,042.86 | 739,971,032.12 |
| 油气资产 | | | | 减：库存股 | 37 | 800,039,934.89 | |
| 使用权资产 | | | | 其他综合收益 | | | 57,321,248.89 |
| 无形资产 | 13 | 2,530,475,827.02 | 2,356,823,816.07 | 专项储备 | 38 | 2,291,035.68 | 1,131,240.31 |
| 开发支出 | 14 | 313,352,523.94 | 134,564,592.49 | 盈余公积 | 39 | 214,226,674.91 | 195,655,342.66 |
| 商誉 | 15 | 77,491,616.68 | 77,491,616.68 | 一般风险准备 | | | |
| 长期待摊费用 | 16 | 11,750,897.77 | 19,967,200.71 | 未分配利润 | 40 | 3,845,377,545.20 | 2,792,193,725.80 |
| 递延所得税资产 | 17 | 134,052,104.14 | 62,663,794.84 | 归属于母公司所有者权益合计 | | 6,925,128,622.76 | 6,800,169,848.78 |
| 其他非流动资产 | 18 | 1,715,914,242.72 | 953,852,629.17 | 少数股东权益 | | 2,853,072,167.42 | 2,437,518,783.88 |
| 非流动资产合计 | | 12,787,414,379.05 | 11,161,860,076.54 | 所有者权益合计 | | 9,778,200,790.18 | 9,237,688,632.66 |
| 资产总计 | | 26,407,067,499.75 | 19,622,420,383.20 | 负债和所有者权益总计 | | 26,407,067,499.75 | 19,622,420,383.20 |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 资 产 负 债 表

2019年12月31日

会合01表

编制单位：广东东阳光科技控股股份有限公司

单位：人民币元

| 资 产 | 注 释 号 | 期 末 数 | 上 年 年 末 数 | 负 债 和 所 有 者 权 益 (或 股 东 权 益) | 注 释 号 | 期 末 数 | 上 年 年 末 数 |
|----------------------------|-------------|-------------------|-----------------------|---|-------------|-------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | | 流动负债： | | | |
| 货币资金 | | 247,204,011.94 | 58,242,310.12 | 短期借款 | | 861,470,058.33 | 795,800,000.00 |
| 结算备付金 | | | | 向中央银行借款 | | | |
| 拆出资金 | | | | 拆入资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | 650,172,542.12 | | 交易性金融负债 | | | |
| 以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产 | | | | 以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融资产 | | | | 衍生金融负债 | | | |
| 应收票据 | | | 10,500,000.00 | 应付票据 | | 380,000,000.00 | 280,000,000.00 |
| 应收账款 | | | | 应付账款 | | 10,250.00 | 4,010,250.00 |
| 应收款项融资 | | 41,781,645.92 | | 预收款项 | | | |
| 预付款项 | | | | 合同负债 | | | |
| 应收保费 | | | | 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应收分保账款 | | | | 吸收存款及同业存放 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | | 代理买卖证券款 | | | |
| 其他应收款 | 1 | 4,008,006,638.85 | 4,320,215,502.95 | 代理承销证券款 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | | 应付职工薪酬 | | 3,488,972.54 | 2,939,530.57 |
| 存货 | | | | 应交税费 | | 3,277,382.11 | 19,769.74 |
| 合同资产 | | | | 其他应付款 | | 3,881,404,259.74 | 2,478,280,025.33 |
| 持有待售资产 | | | | 应付手续费及佣金 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | 应付分保账款 | | | |
| 其他流动资产 | | | | 持有待售负债 | | | |
| 流动资产合计 | | 4,947,164,838.83 | 4,388,957,813.07 | 一年内到期的非流动负债 | | 133,410,048.78 | 26,000,000.00 |
| | | | | 其他流动负债 | | 252,901,406.34 | 999,177,778.15 |
| | | | | 流动负债合计 | | 5,515,962,377.84 | 4,586,227,353.79 |
| | | | | 非流动负债： | | | |
| 非流动资产： | | | | 长期借款 | | 85,161,513.83 | 6,500,000.00 |
| 发放贷款和垫款 | | | | 应付债券 | | 880,894,535.91 | 505,913,647.95 |
| 债权投资 | | | | 其中：优先股 | | | |
| 可供出售金融资产 | | | 411,642,851.57 | 永续债 | | | |
| 其他债权投资 | | | | 租赁负债 | | | |
| 持有至到期投资 | | | | 长期应付款 | | | |
| 长期应收款 | | | | 长期应付职工薪酬 | | | |
| 长期股权投资 | 2 | 5,794,777,034.35 | 5,441,364,735.93 | 预计负债 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | | 递延收益 | | 10,176,845.46 | 10,835,059.74 |
| 其他非流动金融资产 | | | | 递延所得税负债 | | | |
| 投资性房地产 | | | | 其他非流动负债 | | | |
| 固定资产 | | 226,237.18 | 337,118.32 | 非流动负债合计 | | 976,232,895.20 | 523,248,707.69 |
| 在建工程 | | | | 负债合计 | | 6,492,195,273.04 | 5,109,476,061.48 |
| 生产性生物资产 | | | | 所有者权益(或股东权益)： | | | |
| 油气资产 | | | | 实收资本(或股本) | | 3,013,897,259.00 | 3,013,897,259.00 |
| 使用权资产 | | | | 其他权益工具 | | | |
| 无形资产 | | | | 其中：优先股 | | | |
| 开发支出 | | | | 永续债 | | | |
| 商誉 | | | | 资本公积 | | 1,297,970,372.42 | 1,297,970,372.42 |
| 长期待摊费用 | | 238,888.86 | 525,555.54 | 减：库存股 | | 800,039,934.89 | |
| 递延所得税资产 | | | | 其他综合收益 | | | 57,321,248.89 |
| 其他非流动资产 | | | | 专项储备 | | | |
| 非流动资产合计 | | 5,795,242,160.39 | 5,853,870,261.36 | 盈余公积 | | 148,070,218.45 | 129,498,886.20 |
| | | | | 一般风险准备 | | | |
| | | | | 未分配利润 | | 590,313,811.20 | 634,664,246.44 |
| | | | | 所有者权益合计 | | 4,250,211,726.18 | 5,133,352,012.95 |
| 资产总计 | | 10,742,406,999.22 | 10,242,828,074.43 | 负债和所有者权益总计 | | 10,742,406,999.22 | 10,242,828,074.43 |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2019年度

会合02表

编制单位：广东东阳光科技控股股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 注释 号 | 本期数 | 上年同期数 |
|------------------------------|---------|-------------------|-------------------|
| 一、营业总收入 | | 14,767,210,574.93 | 11,680,243,725.51 |
| 其中：营业收入 | 1 | 14,767,210,574.93 | 11,680,243,725.51 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 12,549,040,511.37 | 9,898,174,386.27 |
| 其中：营业成本 | 1 | 8,025,124,269.06 | 7,574,597,408.38 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险合同准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 2 | 145,376,108.87 | 107,857,602.28 |
| 销售费用 | 3 | 2,644,095,841.08 | 926,845,372.33 |
| 管理费用 | 4 | 545,751,333.92 | 449,907,811.15 |
| 研发费用 | 5 | 444,948,875.17 | 466,336,254.53 |
| 财务费用 | 6 | 743,744,083.27 | 372,629,937.60 |
| 其中：利息费用 | | 690,476,936.67 | 405,260,911.22 |
| 利息收入 | | 57,441,589.80 | 32,963,363.25 |
| 加：其他收益 | 7 | 69,339,170.82 | 60,078,873.37 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 8 | 21,739,776.09 | 23,784,269.05 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 16,611,742.52 | 24,098,761.60 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 9 | 202,918,086.70 | 2,199,075.00 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 10 | -19,719,066.53 | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 11 | -57,173,511.87 | -69,948,089.55 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 12 | -11,655,012.65 | -11,946,481.40 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 2,423,619,506.12 | 1,786,236,985.71 |
| 加：营业外收入 | 13 | 3,684,430.14 | 22,018,743.03 |
| 减：营业外支出 | 14 | 15,423,930.78 | 15,412,838.34 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 2,411,880,005.48 | 1,792,842,890.40 |
| 减：所得税费用 | 15 | 412,406,385.59 | 299,489,394.73 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 1,999,473,619.89 | 1,493,353,495.67 |
| （一）按经营持续性分类： | | | |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 1,999,473,619.89 | 1,493,353,495.67 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类： | | | |
| 1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 1,112,477,114.65 | 1,090,592,256.44 |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | 886,996,505.24 | 402,761,239.23 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | -87,123,575.87 |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | -87,123,575.87 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5. 其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | -87,123,575.87 |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | -87,123,575.87 |
| 4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 6. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分） | | | |
| 8. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 9. 其他 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 1,999,473,619.89 | 1,406,229,919.80 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 1,112,477,114.65 | 1,003,468,680.57 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 886,996,505.24 | 402,761,239.23 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | 0.38 | 0.36 |
| （二）稀释每股收益 | | 0.38 | 0.36 |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2019年度

会企02表

编制单位：广东东阳光科技控股股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 注释号 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------------------------|-----|-----------------|----------------|
| 一、营业收入 | | | |
| 减：营业成本 | | | |
| 税金及附加 | | 379,210.52 | 1,766,733.49 |
| 销售费用 | | | |
| 管理费用 | | 9,594,598.58 | 32,839,936.02 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | | 199,781,975.11 | 106,217,457.33 |
| 其中：利息费用 | | 235,855,658.52 | 103,813,941.38 |
| 利息收入 | | 41,545,228.77 | 2,622,720.43 |
| 加：其他收益 | | 661,535.16 | 699,943.51 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 1 | 391,776,099.07 | 430,508,655.88 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 15,998,021.09 | 23,817,125.01 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | 110,018,452.83 | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -178,980,859.52 | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -117,312,364.15 | -61,982.96 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -3,592,920.82 | 290,322,489.59 |
| 加：营业外收入 | | | 333,880.00 |
| 减：营业外支出 | | | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -3,592,920.82 | 290,656,369.59 |
| 减：所得税费用 | | | |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -3,592,920.82 | 290,656,369.59 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -3,592,920.82 | 290,656,369.59 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | -87,123,575.87 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5. 其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | -87,123,575.87 |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | -87,123,575.87 |
| 4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 6. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分） | | | |
| 8. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 9. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | -3,592,920.82 | 203,532,793.72 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | | |
| （二）稀释每股收益 | | | |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2019年度

会合03表

编制单位：广东东阳光科技控股股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 注释号 | 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 | | 12,518,967,100.72 | 8,833,040,706.32 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | 116,916,241.50 | 173,865,937.22 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 1 | 208,801,082.26 | 155,378,004.84 |
| 经营活动现金流入小计 | | 12,844,684,424.48 | 9,162,284,648.38 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 6,136,625,289.99 | 5,175,055,922.24 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 1,563,986,368.26 | 834,193,983.42 |
| 支付的各项税费 | | 1,359,836,770.82 | 1,019,185,396.48 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 2 | 1,568,366,417.93 | 727,996,514.85 |
| 经营活动现金流出小计 | | 10,628,814,847.00 | 7,756,431,816.99 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 2,215,869,577.48 | 1,405,852,831.39 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 3,000,000.00 | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 15,741,746.96 | 15,329,935.35 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 5,634,312.73 | 10,542,559.07 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 3 | 12,929,737.24 | 36,905,053.01 |
| 投资活动现金流入小计 | | 37,305,796.93 | 62,777,547.43 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 2,258,067,401.85 | 1,584,179,785.00 |
| 投资支付的现金 | | | 6,220,400.00 |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 4 | 44,890,005.87 | 49,897,973.12 |
| 投资活动现金流出小计 | | 2,302,957,407.72 | 1,640,298,158.12 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -2,265,651,610.79 | -1,577,520,610.69 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 47,496,680.00 | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 47,496,680.00 | |
| 取得借款收到的现金 | | 9,917,963,447.47 | 6,105,880,425.14 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 5 | 2,653,590,091.03 | 1,598,880,384.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 12,619,050,218.50 | 7,704,760,809.14 |
| 偿还债务支付的现金 | | 6,313,680,254.40 | 6,890,020,597.65 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 1,006,612,959.74 | 498,139,589.05 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | 365,397,475.05 | 165,488,562.33 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 6 | 2,955,429,275.50 | 1,319,726,043.88 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 10,275,722,489.64 | 8,707,886,230.58 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 2,343,327,728.86 | -1,003,125,421.44 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -2,457,550.11 | 8,862,838.34 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 2,291,088,145.44 | -1,165,930,362.40 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 1,365,580,333.28 | 2,531,510,695.68 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 3,656,668,478.72 | 1,365,580,333.28 |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2019年度

会企03表

编制单位：广东东阳光科技控股股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 注释号 | 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 | | | |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 11,679,052,107.69 | 11,457,106,782.70 |
| 经营活动现金流入小计 | | 11,679,052,107.69 | 11,457,106,782.70 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 5,475,403.07 | 5,145,516.59 |
| 支付的各项税费 | | 392,922.66 | 1,781,469.41 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 10,141,366,846.35 | 10,655,198,169.21 |
| 经营活动现金流出小计 | | 10,147,235,172.08 | 10,662,125,155.21 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 1,531,816,935.61 | 794,981,627.49 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 3,000,000.00 | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 685,002,756.50 | 569,467,766.42 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | 4,256,673.57 |
| 投资活动现金流入小计 | | 688,002,756.50 | 573,724,439.99 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 3,018,170.00 | |
| 投资支付的现金 | | 464,191,320.00 | 156,220,400.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 467,209,490.00 | 156,220,400.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 220,793,266.50 | 417,504,039.99 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 2,849,500,000.00 | 2,729,900,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 22,952,000.00 | 278,006,602.01 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 2,872,452,000.00 | 3,007,906,602.01 |
| 偿还债务支付的现金 | | 3,171,300,000.00 | 3,275,800,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 411,870,565.40 | 167,990,159.07 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 852,929,934.89 | 748,242,742.14 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 4,436,100,500.29 | 4,192,032,901.21 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -1,563,648,500.29 | -1,184,126,299.20 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| | | | -40.17 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 188,961,701.82 | 28,359,328.11 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 58,242,310.12 | 29,882,982.01 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 247,204,011.94 | 58,242,310.12 |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2019年度

会合04表

编制单位：广东东阳光科技控股股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 本期数 | | | | | | | | | | | 上年同期数 | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|--------|----|--|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|--------|--|--|-------------------|-------|--------|----------------|--------------|----------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | | | |
| | 实收资本 (或股本) | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | | | 未分配利润 | 实收资本 (或股本) | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | | | 一般风险准备 | 未分配利润 | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 3,013,897,259.00 | | | | 739,971,032.12 | | 57,321,248.89 | 1,131,240.31 | 195,655,342.66 | | 2,792,193,725.80 | 2,437,518,783.88 | 9,237,688,632.66 | 2,468,873,909.00 | | | | 134,416,944.32 | | | 144,444,824.76 | 8,518.75 | 100,433,249.24 | | 1,451,870,537.84 | 510,412,428.84 | 4,810,460,412.75 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | -57,321,248.89 | | | | 18,571,332.25 | 148,606,209.38 | -1,985,707.81 | 107,870,584.93 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | | | | | 992,237,437.80 | | | | | 66,156,456.46 | | 346,656,568.48 | 1,655,545,070.20 | 3,060,595,532.94 |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 3,013,897,259.00 | | | | 739,971,032.12 | | | 1,131,240.31 | 214,226,674.91 | | 2,940,799,935.18 | 2,435,533,076.07 | 9,345,559,217.59 | 2,468,873,909.00 | | | | 1,126,654,382.12 | | | 144,444,824.76 | 8,518.75 | 166,589,705.70 | 1,798,527,106.32 | 2,165,957,499.04 | 7,871,055,945.69 | |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | -90,594,989.26 | 800,039,934.89 | | 1,159,795.37 | | | 904,577,610.02 | 417,539,091.35 | 432,641,572.59 | 545,023,350.00 | | | | -386,683,350.00 | | | -87,123,573.87 | 1,122,721.56 | 29,065,636.96 | 993,666,619.48 | 271,561,284.84 | 1,366,632,686.97 | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 1,112,477,114.65 | 886,996,505.24 | 1,999,473,619.89 | | | | | | | | | -87,123,573.87 | | | 1,090,592,256.44 | 402,761,239.23 | 1,406,229,919.80 | |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | -90,594,989.26 | 800,039,934.89 | | | | | -104,833,135.75 | -995,468,059.90 | 545,023,350.00 | | | | | -386,683,350.00 | | | | | | -67,860,000.00 | 33,540,126.90 | 124,020,126.90 | |
| 1.所有者投入的普通股 | | | | | | 800,039,934.89 | | | | | | -800,039,934.89 | 545,023,350.00 | | | | | 2,676,064,650.00 | | | | | | | | 3,221,088,000.00 | |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | 3,194,297.80 | 3,194,297.80 | | | | | | | | | | | | | | 33,540,126.90 | 33,540,126.90 |
| 4.其他 | | | | | -90,594,989.26 | | | | | | -108,027,433.55 | -198,622,422.81 | | | | | | -3,062,748,000.00 | | | | | | -67,860,000.00 | -3,130,608,000.00 | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | -207,899,504.63 | -365,397,475.05 | -573,296,979.68 | | | | | | | | | | 29,065,636.96 | -29,065,636.96 | -165,488,562.33 | -165,488,562.33 | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 29,065,636.96 | -29,065,636.96 | | | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -207,899,504.63 | -365,397,475.05 | -573,296,979.68 | | | | | | | | | | | | -165,488,562.33 | -165,488,562.33 | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | 1,159,795.37 | | | 773,196.91 | 1,932,992.28 | | | | | | | | | | | 1,122,721.56 | | | 748,481.04 | 1,871,202.60 |
| 1.本期提取 | | | | | | | | 20,641,526.03 | | | 2,243,619.00 | 22,885,145.03 | | | | | | | | | | | 17,885,016.19 | | | 3,862,954.80 | 21,747,970.99 |
| 2.本期使用 | | | | | | | | 19,481,730.66 | | | 1,470,422.09 | 20,952,152.75 | | | | | | | | | | | 16,762,294.63 | | | 3,114,473.76 | 19,876,768.39 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 3,013,897,259.00 | | | | 649,376,042.86 | 800,039,934.89 | | 2,291,035.68 | 214,226,674.91 | | 3,845,377,545.20 | 2,853,072,167.42 | 9,778,200,790.18 | 3,013,897,259.00 | | | | 739,971,032.12 | | | 57,321,248.89 | 1,131,240.31 | 195,655,342.66 | | 2,792,193,725.80 | 2,437,518,783.88 | 9,237,688,632.66 |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2019年度

会企04表

编制单位：广东东阳光科技控股股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 本期数 | | | | | | | | | 上年同期数 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|---------|---------|----|------------------|-----------|----------------|----------|----------------|-----------------|-------------------|------------------|---------|---------|----|-------------------|-----------|----------------|----------|----------------|----------------|-------------------|
| | 实收资本 (或股本) | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减： 库存股 | 其他综 合收益 | 专项 储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 | 实收资本 (或股本) | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减： 库存股 | 其他综 合收益 | 专项 储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先 股 | 永续 债 | 其他 | | | | | | | | | 优先 股 | 永续 债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 3,013,897,259.00 | | | | 1,297,970,372.42 | | 57,321,248.89 | | 129,498,886.20 | 634,664,246.44 | 5,133,352,012.95 | 2,468,873,909.00 | | | | 57,832,047.33 | | 144,444,824.76 | | 100,433,249.24 | 373,073,513.81 | 3,144,657,544.14 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | -57,321,248.89 | | 18,571,332.25 | 167,141,990.21 | 128,392,073.57 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 3,013,897,259.00 | | | | 1,297,970,372.42 | | | | 148,070,218.45 | 801,806,236.65 | 5,261,744,086.52 | 2,468,873,909.00 | | | | 57,832,047.33 | | 144,444,824.76 | | 100,433,249.24 | 373,073,513.81 | 3,144,657,544.14 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | 800,039,934.89 | | | | | -211,492,425.45 | -1,011,532,360.34 | 545,023,350.00 | | | | 1,240,138,325.09 | | -87,123,575.87 | | 29,065,636.96 | 261,590,732.63 | 1,988,694,468.81 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | -3,592,920.82 | -3,592,920.82 | | | | | | | -87,123,575.87 | | | 290,656,369.59 | 203,532,793.72 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | 800,039,934.89 | | | | | | -800,039,934.89 | 545,023,350.00 | | | | 1,240,138,325.09 | | | | | | 1,785,161,675.09 |
| 1.所有者投入资本 | | | | | | | | | | | | 545,023,350.00 | | | | 2,676,064,650.00 | | | | | | 3,221,088,000.00 |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | 800,039,934.89 | | | | | | -800,039,934.89 | | | | | -1,435,926,324.91 | | | | | | -1,435,926,324.91 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | -207,899,504.63 | -207,899,504.63 | | | | | | | | | 29,065,636.96 | -29,065,636.96 | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 29,065,636.96 | -29,065,636.96 | |
| 2.对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -207,899,504.63 | -207,899,504.63 | | | | | | | | | | | |
| 3.其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 3,013,897,259.00 | | | | 1,297,970,372.42 | | 800,039,934.89 | | 148,070,218.45 | 590,313,811.20 | 4,250,211,726.18 | 3,013,897,259.00 | | | | 1,297,970,372.42 | | 57,321,248.89 | | 129,498,886.20 | 634,664,246.44 | 5,133,352,012.95 |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

广东东阳光科技控股股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

广东东阳光科技控股股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系成都量具刀具股份有限公司，系经成都市经济体制改革委员会批准，由原成都量具刀具总厂改组而成，于 1988 年 5 月 12 日在四川省成都市工商行政管理局登记注册，后经历次变更，公司总部现位于广东省韶关市。公司现持有统一社会信用代码为 91440200673131734N 的营业执照，注册资本 3,013,897,259.00 元，股份总数 3,013,897,259 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 554,971,002 股，无限售条件的流通股份 A 股 2,458,926,257 股。公司股票于 1993 年 9 月 17 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属制造业。经营范围：矿产资源的投资；氟化工的投资、研发；新能源相关产品及新型材料的投资、研发；项目投资；高纯铝、电极箔、亲水箔及亲水箔用涂料、铝电解电容器、软磁材料、电化工产品的研发和销售；货物进出口、技术进出口。主要产品或提供的劳务：药品、电极箔、化工产品、电子铝箔、铝电解电容器、空调箔等。

本财务报表业经公司 2020 年 4 月 2 日第十届董事会第二十二次会议批准对外报出。

本公司将宜昌东阳光长江药业股份有限公司、宜都东阳光化成箔有限公司、乳源瑶族自治县东阳光化成箔有限公司、乳源东阳光优艾希杰精箔有限公司等 81 家子公司纳入本期合并财务报表范围，详见本财务报表附注六、附注七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所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

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；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，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 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；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交

易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 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

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的

贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；
② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司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的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为

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)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级,并依次使用:

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值,包括:活跃市场中类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等;市场验证的输入值等;

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指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账款,公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产,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。

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

| 项 目 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
|-------------------|---------|---|
| 其他应收款——合并范围内关联方组合 | 款项性质 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。 |
| 其他应收款——应收政府款组合 | | |
| 其他应收款——应收在途票据款组合 | | |
| 其他应收款——应收融资保证金组合 | | |
| 其他应收款——应收债券筹资款组合 | | |
| 其他应收款——应收出口退税款组合 | | |
| 其他应收款——账龄组合 | 账龄 | |

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

| 项 目 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
|----------|---------|--|
| 应收银行承兑汇票 | 票据类型 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用 |

| | | |
|------------------|------|---|
| | | 损失率，计算预期信用损失 |
| 应收账款——账龄组合 | 账龄 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |
| 应收账款——合并范围内关联方组合 | 客户性质 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |

2) 应收账款——账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

① 非医药制造行业应收账款预期信用损失率

| 账龄 | 应收账款预期信用损失率(%) |
|------------|----------------|
| 1年以内(含,下同) | 2.00 |
| 1-2年 | 30.00 |
| 2-3年 | 53.00 |
| 3-4年 | 72.00 |
| 4-5年 | 86.00 |
| 5年以上 | 100.00 |

② 医药制造行业应收账款预期信用损失率

| 账龄 | 应收账款预期信用损失率(%) |
|----------------|----------------|
| 6个月以内(含,下同) | 0.50 |
| 6个月以上1年以内(含1年) | 11.17 |
| 1-2年 | 45.36 |
| 2-3年 | 100.00 |
| 3年以上 | 100.00 |

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）

买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

（1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

（2）资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

（3）不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1）划分为持有

待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其

他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十四) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 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，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|--------|-------|---------|------------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 15-30 | 5.00-10.00 | 6.33-3.00 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 5-15 | 5.00-10.00 | 19.00-6.00 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 10 | 5.00-10.00 | 9.50-9.00 |
| 电子设备 | 年限平均法 | 8-10 | 5.00-10.00 | 11.88-9.00 |
| 其他设备 | 年限平均法 | 5-8 | 5.00-10.00 | 19.00-11.25 |
| 矿井建筑物 | 产量法 | | | |

(十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、药品生产经营权、专利技术、非专利技术、采矿权、探矿权及软件使用权等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

| 项 目 | 摊销年限(年) |
|---------|---------|
| 土地使用权 | 35-50 |
| 药品生产经营权 | 10 |
| 专利技术 | 5-12 |
| 非专利技术 | 5-10 |
| 软件使用权 | 5-10 |

3. 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，能证明其有用性；(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。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

(1) 非医药制造行业

将为获取并理解相关技术及其相关的新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查期间确认为研究阶段；将相应的技术用于商业性生产(或使用)前，将研究成果或其他知识应用于计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的产品期间确认为开发阶段。

(2) 医药制造行业

公司结合医药行业研发流程以及自身研发的特点，新药研发项目开始三期临床试验以后至取得药品生产批件前发生的研发支出进行资本化，且其资本化金额不得超过研究项目成果对企业带来的未来现金流量的现值或可变现价值；生物类似药研发项目获得药品临床试验批件开始临床试验以后至取得药品生产批件前发生的研发支出进行资本化，且其资本化金额不得超过研究项目成果对企业带来的未来现金流量的现值或可变现价值；其余研发支出，则作为费用化的研发支出。

4. 探矿权和采矿权

公司将按规定申请取得或转让取得的探矿权予以资本化，对发生的后续探矿成本，按以下原则处理：

确定发现了探明经济可采储量的，将探矿成本予以资本化；

确定未发现探明经济可采储量的，将探矿成本扣除净残值后计入当期损益；

未能确定是否发现探明经济可采储量的，在一年内将探矿成本暂时予以资本化，到一年时仍未能确定是否发现探明经济可采储量，同时满足下列条件的，将探矿成本的资本化支出继续暂时资本化，否则计入当期损益：

(1) 已发现足够数量的储量，但要确定其是否属于探明经济可采储量，还需要实施进一步的勘探活动；

(2) 进一步的勘探活动已在实施中或已有明确计划并即将实施。

已费用化的探矿成本又发现了探明经济可采储量的，已费用化的探矿成本不作调整，

重新探矿发生的支出予以资本化。

探明储量的探矿权在取得采矿许可证后转入采矿权核算，并按产量法进行摊销。

(十九) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。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。

(二十一) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法

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，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债

或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十三) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十四) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量),采用完工百分比法确认提供劳务的收入,并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的,若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿,按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本;若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时,确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定;使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售药品、电极箔、化工产品、电子铝箔、铝电解电容器、空调箔等产品。内销产品收入确认需满足以下条件:公司已根据合同约定将产品交付给购货方或运送至购货方指定的地点或待购货方领用后提供领用清单,且产品销售收入金额已确定,已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入,产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件:公司已根据合同约定将产品报关、离港,取得提单,且产品销售收入金额已确定,已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入,产品相关的成本能够可靠地计量。

(二十五) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认:(1) 公司能够满足政府补助所附的条件;(2) 公司能够收到政府补助。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,按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的,以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断,以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。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损益。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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(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，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，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 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，转回减记的金额。

4. 公司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，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十七) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十八）安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（二十九）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

（三十）其他重要的会计政策和会计估计

1. 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减

留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

（三十一）重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号）和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

| 原列报报表项目及金额 | | 新列报报表项目及金额 | |
|------------|------------------|---------------|------------------|
| 应收票据及应收账款 | 4,276,781,137.68 | 应收票据 | 1,974,005,753.74 |
| | | 应收账款 | 2,302,775,383.94 |
| 应付票据及应付账款 | 2,643,123,081.38 | 应付票据 | 1,513,017,418.85 |
| | | 应付账款 | 1,130,105,662.53 |
| 管理费用 | 496,034,918.07 | 管理费用 | 449,907,811.15 |
| 研发费用 | 420,209,147.61 | 研发费用 | 466,336,254.53 |
| 取得借款收到的现金 | 4,712,480,425.14 | 取得借款收到的 现金 | 6,105,880,425.14 |
| 发行债券收到的现金 | 1,393,400,000.00 | | |

2. 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益（处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益），且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

(1) 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

| 项 目 | 资产负债表 | | |
|-------------------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | 2018 年 12 月 31 日 | 新金融工具准则 调整影响 | 2019 年 1 月 1 日 |
| 交易性金融资产 | | 540,154,089.29 | 540,154,089.29 |
| 应收票据 | 1,974,005,753.74 | -1,974,005,753.74 | |
| 应收账款 | 2,302,775,383.94 | -20,295,785.18 | 2,282,479,598.76 |
| 应收款项融资 | | 1,974,005,753.74 | 1,974,005,753.74 |
| 其他应收款 | 86,503,552.87 | -2,161,668.88 | 84,341,883.99 |
| 可供出售金融资产 | 411,642,851.57 | -411,642,851.57 | |
| 递延所得税资产 | 62,663,794.84 | 1,816,801.27 | 64,480,596.11 |
| 短期借款 | 3,140,814,881.74 | 3,460,615.40 | 3,144,275,497.14 |
| 交易性金融负债 | | 1,404,850.00 | 1,404,850.00 |
| 以公允价值计量 且变动计入当期 损益的金融负债 | 1,404,850.00 | -1,404,850.00 | |
| 其他应付款 | 538,538,861.30 | -52,505,071.67 | 486,033,789.63 |
| 一年内到期的非 流动负债 | 455,250,888.67 | 354,331.59 | 455,605,220.26 |
| 其他流动负债 | 999,177,778.15 | 37,615,068.52 | 1,036,792,846.67 |
| 长期借款 | 802,230,000.00 | 1,970,179.47 | 804,200,179.47 |
| 应付债券 | 505,913,647.95 | 9,104,876.69 | 515,018,524.64 |
| 其他综合收益 | 57,321,248.89 | -57,321,248.89 | |
| 盈余公积 | 195,655,342.66 | 18,571,332.25 | 214,226,674.91 |
| 未分配利润 | 2,792,193,725.80 | 148,606,209.38 | 2,940,799,935.18 |
| 少数股东权益 | 2,437,518,783.88 | -1,985,707.81 | 2,435,533,076.07 |

(2) 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

| 项 目 | 原金融工具准则 | | 新金融工具准则 | |
|------------------------|-------------------|------------------|---------------------|------------------|
| | 计量类别 | 账面价值 | 计量类别 | 账面价值 |
| 货币资金 | 摊余成本（贷款和应收款项） | 2,092,864,122.94 | 摊余成本 | 2,092,864,122.94 |
| 应收票据 | 摊余成本（贷款和应收款项） | 1,974,005,753.74 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 | 1,974,005,753.74 |
| 应收账款 | 摊余成本（贷款和应收款项） | 2,302,775,383.94 | 摊余成本 | 2,282,479,598.76 |
| 其他应收款 | 摊余成本（贷款和应收款项） | 86,503,552.87 | 摊余成本 | 84,341,883.99 |
| 其他流动资产 | 摊余成本（贷款和应收款项） | 9,983,366.00 | 摊余成本 | 9,983,366.00 |
| 可供出售金融资产 | 以成本计量（可供出售类资产） | 279,321,602.68 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | 407,832,840.40 |
| | 计入其他综合收益（可供出售类资产） | 132,321,248.89 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | 132,321,248.89 |
| 短期借款 | 摊余成本（其他金融负债） | 3,140,814,881.74 | 摊余成本 | 3,144,275,497.14 |
| 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 | 1,404,850.00 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | 1,404,850.00 |
| 应付票据 | 摊余成本（其他金融负债） | 1,513,017,418.85 | 摊余成本 | 1,513,017,418.85 |
| 应付账款 | 摊余成本（其他金融负债） | 1,130,105,662.53 | 摊余成本 | 1,130,105,662.53 |
| 其他应付款 | 摊余成本（其他金融负债） | 538,538,861.30 | 摊余成本 | 486,033,789.63 |
| 一年内到期的非流动负债 | 摊余成本（其他金融负债） | 455,250,888.67 | 摊余成本 | 455,605,220.26 |
| 其他流动负债 | 摊余成本（其他金融负债） | 999,177,778.15 | 摊余成本 | 1,036,792,846.67 |

| | | | | |
|---------|--------------|----------------|------|----------------|
| 长期借款 | 摊余成本（其他金融负债） | 802,230,000.00 | 摊余成本 | 804,200,179.47 |
| 应付债券 | 摊余成本（其他金融负债） | 505,913,647.95 | 摊余成本 | 515,018,524.64 |
| 长期应付款 | 摊余成本（其他金融负债） | 4,800,000.00 | 摊余成本 | 4,800,000.00 |
| 其他非流动负债 | 摊余成本（其他金融负债） | 601,810,403.95 | 摊余成本 | 601,810,403.95 |

(3) 2019年1月1日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

| 项目 | 按原金融工具准则列示的账面价值 (2018年12月31日) | 重分类 | 重新计量 | 按新金融工具准则列示的账面价值 (2019年1月1日) |
|--------------------|----------------------------------|-------------------|----------------|--------------------------------|
| 1) 金融资产 | | | | |
| ① 摊余成本 | | | | |
| 货币资金 | 2,092,864,122.94 | | | 2,092,864,122.94 |
| 应收票据 | | | | |
| 按原CAS22列示的余额 | 1,974,005,753.74 | | | |
| 重新分类：由摊余成本变为公允价值计量 | | -1,974,005,753.74 | | |
| 按新CAS22列示的余额 | | | | |
| 应收账款 | | | | |
| 按原CAS22列示的余额 | 2,302,775,383.94 | | | |
| 重新计量：预计信用损失准备 | | | -20,295,785.18 | |
| 按新CAS22列示的余额 | | | | 2,282,479,598.76 |
| 其他应收款 | | | | |
| 按原CAS22列示的余额 | 86,503,552.87 | | | |

| | | | | |
|----------------|------------------|-------------------|----------------|------------------|
| 重新计量：预计信用损失准备 | | | -2,161,668.88 | |
| 按新 CAS22 列示的余额 | | | | 84,341,883.99 |
| 其他流动资产 | 9,983,366.00 | | | 9,983,366.00 |
| 以摊余成本计量的总金融资产 | 6,466,132,179.49 | -1,974,005,753.74 | -22,457,454.06 | 4,469,668,971.69 |

② 以公允价值计量且其变动计入当期损益

| | | | | |
|-------------------------|--|----------------|----------------|----------------|
| 交易性金融资产 | | | | |
| 按原 CAS22 列示的余额 | | | | |
| 加：自可供出售类（CAS22）转入 | | 411,642,851.57 | | |
| 重新计量：由成本法变为公允价值计量 | | | 128,511,237.72 | |
| 按新 CAS22 列示的余额 | | | | 540,154,089.29 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的总金融资产 | | 411,642,851.57 | 128,511,237.72 | 540,154,089.29 |

③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

| | | | | |
|---------------------------------|----------------|------------------|--|------------------|
| 应收款项融资 | | | | |
| 按原 CAS22 列示的余额 | | | | |
| 加：自摊余成本类（CAS22）转入 | | 1,974,005,753.74 | | |
| 按新 CAS22 列示的余额 | | | | 1,974,005,753.74 |
| 可供出售金融资产 | | | | |
| 按原 CAS22 列示的余额 | 411,642,851.57 | | | |
| 减：转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益（新 CAS22） | | -411,642,851.57 | | |
| 按新 CAS22 列示的余额 | | | | |

| | | | | |
|---------------------------|------------------|------------------|--|------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产 | 411,642,851.57 | 1,562,362,902.17 | | 1,974,005,753.74 |
| 2) 金融负债 | | | | |
| ① 摊余成本 | | | | |
| 短期借款 | | | | |
| 按原 CAS22 列示的余额 | 3,140,814,881.74 | | | |
| 加：自摊余成本类（CAS22）转入 | | 3,460,615.40 | | |
| 按新 CAS22 列示的余额 | | | | 3,144,275,497.14 |
| 应付票据 | 1,513,017,418.85 | | | 1,513,017,418.85 |
| 应付账款 | 1,130,105,662.53 | | | 1,130,105,662.53 |
| 其他应付款 | | | | |
| 按原 CAS22 列示的余额 | 538,538,861.30 | | | |
| 减：转出至摊余成本（新 CAS22） | | -52,505,071.67 | | |
| 按新 CAS22 列示的余额 | | | | 486,033,789.63 |
| 一年内到期的非流动负债 | | | | |
| 按原 CAS22 列示的余额 | 455,250,888.67 | | | |
| 加：自摊余成本类（CAS22）转入 | | 354,331.59 | | |
| 按新 CAS22 列示的余额 | | | | 455,605,220.26 |

| | | | | |
|--------------------|------------------|---------------|--|------------------|
| 其他流动负债 | | | | |
| 按原 CAS22 列示的余额 | 999,177,778.15 | | | |
| 加：自摊余成本类（CAS22）转入 | | 37,615,068.52 | | |
| 按新 CAS22 列示的余额 | | | | 1,036,792,846.67 |
| | | | | |
| 长期借款 | | | | |
| 按原 CAS22 列示的余额 | 802,230,000.00 | | | |
| 加：自摊余成本类（CAS22）转入 | | 1,970,179.47 | | |
| 按新 CAS22 列示的余额 | | | | 804,200,179.47 |
| | | | | |
| 应付债券 | | | | |
| 按原 CAS22 列示的余额 | 505,913,647.95 | | | |
| 加：自摊余成本类（CAS22）转入 | | 9,104,876.69 | | |
| 按新 CAS22 列示的余额 | | | | 515,018,524.64 |
| | | | | |
| 长期应付款 | 4,800,000.00 | | | 4,800,000.00 |
| | | | | |
| 其他非流动负债 | 601,810,403.95 | | | 601,810,403.95 |
| | | | | |
| 以摊余成本计量的总金融负债 | 9,691,659,543.14 | | | 9,691,659,543.14 |
| ②以公允价值计量且其变动计入当期损益 | | | | |
| 交易性金融负债 | | | | |

| | | | | |
|----------------------------------|--------------|---------------|--|--------------|
| 按原 CAS22 列示的余额 | | | | |
| 加：自以公允价值计量且其变动计入当期损益 (CAS22) 转入 | | 1,404,850.00 | | |
| 按新 CAS22 列示的余额 | | | | 1,404,850.00 |
| | | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | | |
| 按原 CAS22 列示的余额 | 1,404,850.00 | | | |
| 减：转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益 (新 CAS22) | | -1,404,850.00 | | |
| 按新 CAS22 列示的余额 | | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的总金融负债 | 1,404,850.00 | | | 1,404,850.00 |

3. 本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

| 税 种 | 计税依据 | 税 率 |
|-------|---------------------------------|-------------------------|
| 增值税 | 销售货物或提供应税劳务 | 16%、13%、10%、9%、6%、5%、3% |
| 土地增值税 | 有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额 | 按超率累进税率 30%-60% |
| 房产税 | 从价计征的，按房产原值一次减除 30%后 | 1.2%、12% |

| | | |
|---------|-------------------------------|--------------------------|
| | 余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴 | |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额 | 7%、5% |
| 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%、1.5% |
| 资源税 | 应税煤炭销售额 | 5% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25%、16.5%、15%、12%、10%、9% |

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 |
|---------------------|--------|
| 本公司 | 15.00% |
| 乳源东阳光优艾希杰精箔有限公司 | 9.00% |
| 乳源瑶族自治县东阳光化成箔有限公司 | 9.00% |
| 乳源瑶族自治县阳之光亲水箔有限公司 | 9.00% |
| 乳源东阳光电化厂 | 9.00% |
| 乳源东阳光氟有限公司 | 9.00% |
| 乳源东阳光机械有限公司 | 9.00% |
| 韶关东阳光包装印刷有限公司 | 15.00% |
| 乳源东阳光物流有限公司 | 15.00% |
| 韶关东阳光电容器有限公司 | 15.00% |
| 乳源东阳光氟树脂有限公司 | 15.00% |
| 乳源东阳光磁性材料有限公司 | 15.00% |
| 乳源瑞丰贸易有限公司 | 15.00% |
| 乳源瑶族自治县兴源进出口贸易有限公司 | 15.00% |
| 东莞市东阳光电容器有限公司 | 15.00% |
| 乳源瑶族自治县东阳光高纯新材料有限公司 | 15.00% |
| 宜都东阳光化成箔有限公司 | 15.00% |
| 东莞东阳光研发有限公司 | 15.00% |
| 东阳光科技（香港）有限公司 | 16.50% |
| 乳源东阳光水力发电有限公司 | 12.00% |

| | |
|-------------------|--------|
| 内蒙古乌兰察布东阳光化成箔有限公司 | 15.00% |
| 宜昌东阳光长江药业股份有限公司 | 15.00% |
| 韶关东阳光科技研发有限公司 | 12.00% |
| 除上述以外的其他纳税主体 | 25.00% |

(二) 税收优惠

1. 由广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合出台的《关于继续执行少数民族自地区企业所得税优惠政策的复函》(粤财法〔2017〕11号),文件规定:同意韶关市乳源瑶族自治县、清远市连山壮族瑶族自治县、连南瑶族自治县免征本地区应缴纳企业所得税中属于地方分享部分(含省级和市县级),政策执行时间为自2018年1月1日起至2025年12月31日止。根据前述文件,本公司乳源地区的纳税主体享受税收优惠政策后,所得税率原为25%的按15%执行,原为15%的按9%执行;

2. 根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的高新技术企业证书,乳源东阳光优艾希杰精箔有限公司被认定为高新技术企业,自2018年至2020年适用15%的所得税优惠税率;

3. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于公示广东省2019年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》,乳源瑶族自治县东阳光化成箔有限公司已完成高新技术企业复评认定,2019年至2021年适用15%的所得税优惠税率;

4. 根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书,东莞市东阳光电容器有限公司、乳源瑶族自治县阳之光亲水箔有限公司、乳源东阳光氟有限公司、东莞东阳光研发有限公司被认定为高新技术企业,自2017年至2019年适用15%的所得税优惠税率;

5. 根据湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书,宜都东阳光化成箔有限公司、宜昌东阳光长江药业股份有限公司被认定为高新技术企业,自2017年至2019年适用15%的所得税优惠税率;

6. 根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的高新技术企业证书,乳源东阳光电化厂、乳源东阳光机械有限公司被认定为高新技术企业,自2018年至2020年适用15%的所得税优惠税率;

7. 乳源东阳光水力发电有限公司、韶关东阳光科技研发有限公司被认定为小型微利企业,2019年度所得税享受减计应纳税所得额和所得税优惠税率;

8. 根据国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告（国家税务总局公告 2012 年第 12 号），内蒙古乌兰察布东阳光化成箔有限公司自 2017 年至 2020 年适用 15% 的的所得税优惠税率。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新金融工具准则调整后的 2019 年 1 月 1 日的数据。

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|---------------|------------------|------------------|
| 库存现金 | 135,203.46 | 253,877.43 |
| 银行存款 | 3,541,931,717.10 | 1,343,232,630.14 |
| 其他货币资金 | 1,657,086,615.47 | 749,377,615.37 |
| 合 计 | 5,199,153,536.03 | 2,092,864,122.94 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 84,535,964.90 | 49,953,448.87 |

（2）其他说明

| 项 目 | 期末数 |
|-----------------|------------------|
| 其他货币资金-票据承兑保证金 | 1,445,990,473.10 |
| 其他货币资金-借款保证金 | 90,092,516.67 |
| 其他货币资金-股票回购资金 | 87,837,389.27 |
| 其他货币资金-期货账户权益资金 | 26,759,631.84 |
| 其他货币资金-利率掉期保证金 | 6,402,067.54 |
| 其他货币资金-证券账户资金 | 4,537.05 |
| 小 计 | 1,657,086,615.47 |

截至 2019 年 12 月 31 日，上述款项除股票回购资金、期货账户权益资金、证券账户资金外，均因使用受到限制不作为现金及现金等价物，共计 1,542,485,057.31 元。

2. 交易性金融资产

| 项 目 | 期末数 | 期初数[注] |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 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 | | |
| 其中：结构性存款 | 31,000,000.00 | |
| 权益工具投资 | 650,172,542.12 | 540,154,089.29 |
| 衍生金融资产 | 3,563,295.84 | |
| 合 计 | 684,735,837.96 | 540,154,089.29 |

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（三十一）2(1)说明。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种 类 | 期末数 | | | | |
|-----------|------------------|--------|---------------|----------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备 | 3,164,239.04 | 0.10 | 2,101,204.97 | 66.40 | 1,063,034.07 |
| 按组合计提坏账准备 | 3,031,292,521.54 | 99.90 | 71,875,001.94 | 2.37 | 2,959,417,519.60 |
| 合 计 | 3,034,456,760.58 | 100.00 | 73,976,206.91 | 2.44 | 2,960,480,553.67 |

(续上表)

| 种 类 | 期初数[注] | | | | |
|-----------|------------------|--------|---------------|----------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备 | 1,038,170.89 | 0.04 | 1,038,170.89 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 2,345,630,222.20 | 99.96 | 63,150,623.44 | 2.69 | 2,282,479,598.76 |
| 合 计 | 2,346,668,393.09 | 100.00 | 64,188,794.33 | 2.74 | 2,282,479,598.76 |

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（三十一）2(1)说明。

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
|------|------|------|----------|------|
| | | | | |

| | | | | |
|--------------|--------------|--------------|--------|-----------------------|
| 贵州航天凯宏科技有限公司 | 189,972.89 | 189,972.89 | 100.00 | 因债务人经营不善，预计可收回金额为零 |
| 江苏福明电子有限公司 | 848,198.00 | 848,198.00 | 100.00 | 因债务人经营不善已破产，预计可收回金额为零 |
| 广东新潮源食品有限公司 | 2,126,068.15 | 1,063,034.08 | 50.00 | 因债务人流动资金不足，预计无法全额收回 |
| 小 计 | 3,164,239.04 | 2,101,204.97 | 66.40 | |

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 非医药制造行业

| 账 龄 | 期末数 | | |
|------|------------------|---------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 1,752,345,398.11 | 35,046,907.97 | 2.00 |
| 1-2年 | 54,296,355.95 | 16,288,906.80 | 30.00 |
| 2-3年 | 1,905,618.08 | 1,009,977.58 | 53.00 |
| 3-4年 | 5,393,056.23 | 3,883,000.49 | 72.00 |
| 4-5年 | 524,883.77 | 451,400.05 | 86.00 |
| 5年以上 | 3,080,421.30 | 3,080,421.30 | 100.00 |
| 小 计 | 1,817,545,733.44 | 59,760,614.19 | 3.29 |

② 医药制造行业

| 账 龄 | 期末数 | | |
|--------|------------------|---------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 6个月以内 | 1,205,122,470.69 | 5,971,979.55 | 0.50 |
| 6个月-1年 | 2,423,647.23 | 270,706.17 | 11.17 |
| 1-2年 | 602,082.39 | 273,114.24 | 45.36 |
| 2-3年 | 119,788.96 | 119,788.96 | 100.00 |
| 3年以上 | 5,478,798.83 | 5,478,798.83 | 100.00 |
| 小 计 | 1,213,746,788.10 | 12,114,387.75 | 1.00 |

(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 | |
| 单项计提坏账准备 | 1,038,170.89 | 1,063,034.08 | | | | | | 2,101,204.97 |
| 按组合计提 | 63,150,623.44 | 8,535,857.70 | 224,462.80 | | | 35,942.00 | | 71,875,001.94 |

| | | | | | | | |
|------|---------------|--------------|------------|--|--|-----------|---------------|
| 坏账准备 | | | | | | | |
| 小 计 | 64,188,794.33 | 9,598,891.78 | 224,462.80 | | | 35,942.00 | 73,976,206.91 |

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 35,942.00 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

| 单位名称 | 账面余额 | 占应收账款余额的比例 (%) | 坏账准备 |
|---------------|----------------|----------------|--------------|
| 国药控股湖北有限公司 | 202,560,750.91 | 6.68 | 1,012,803.75 |
| 九州通医药集团股份有限公司 | 92,744,392.57 | 3.06 | 463,721.96 |
| 国药控股河南股份有限公司 | 63,599,285.41 | 2.10 | 317,996.43 |
| 珠海格力新元电子有限公司 | 62,354,314.04 | 2.05 | 1,247,086.28 |
| 珠海格力电器股份有限公司 | 54,816,827.94 | 1.81 | 1,096,336.56 |
| 小 计 | 476,075,570.87 | 15.70 | 4,137,944.98 |

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | | | | | |
|------|------------------|------|------|--------|------------------|------|
| | 初始成本 | 利息调整 | 应计利息 | 公允价值变动 | 账面价值 | 减值准备 |
| 应收票据 | 2,520,320,888.12 | | | | 2,520,320,888.12 | |
| 合 计 | 2,520,320,888.12 | | | | 2,520,320,888.12 | |

(续上表)

| 项 目 | 期初数[注] | | | | | |
|------|------------------|------|------|--------|------------------|------|
| | 初始成本 | 利息调整 | 应计利息 | 公允价值变动 | 账面价值 | 减值准备 |
| 应收票据 | 1,974,005,753.74 | | | | 1,974,005,753.74 | |
| 合 计 | 1,974,005,753.74 | | | | 1,974,005,753.74 | |

[注]：期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（三十一）2(1)之说明。

(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 | 1,181,423,037.00 |

| | |
|-----|----------------------|
| 小 计 | 1, 181, 423, 037. 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

| 项 目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 4, 700, 279, 141. 76 | |
| 小 计 | 4, 700, 279, 141. 76 | |

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

5. 预付款项

(1) 账龄分析

| 账 龄 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|-------|-------------------|---------|------|-------------------|-------------------|---------|------|-------------------|
| | 账面余额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 账面价值 |
| 1 年以内 | 134, 374, 145. 81 | 98. 52 | | 134, 374, 145. 81 | 174, 457, 138. 58 | 98. 33 | | 174, 457, 138. 58 |
| 1-2 年 | 1, 860, 430. 58 | 1. 36 | | 1, 860, 430. 58 | 2, 627, 434. 93 | 1. 48 | | 2, 627, 434. 93 |
| 2-3 年 | 60, 983. 23 | 0. 04 | | 60, 983. 23 | 17, 440. 60 | 0. 01 | | 17, 440. 60 |
| 3 年以上 | 112, 400. 00 | 0. 08 | | 112, 400. 00 | 318, 706. 99 | 0. 18 | | 318, 706. 99 |
| 合 计 | 136, 407, 959. 62 | 100. 00 | | 136, 407, 959. 62 | 177, 420, 721. 10 | 100. 00 | | 177, 420, 721. 10 |

(2) 预付款项金额前 5 名情况

| 单位名称 | 账面余额 | 占预付款项余额的比例 (%) |
|------------------------|-------------------|----------------|
| 新疆生产建设兵团第八师天山铝业股份有限公司 | 39, 742, 350. 11 | 29. 13 |
| 涿神有色金属加工专用设备有限公司 | 33, 073, 015. 00 | 24. 25 |
| 内蒙古电力（集团）有限责任公司乌兰察布电业局 | 11, 786, 981. 92 | 8. 64 |
| 中石化工程建设有限公司 | 9, 911, 025. 66 | 7. 27 |
| 佛山市南海安泰科经贸有限公司 | 9, 387, 555. 50 | 6. 88 |
| 小 计 | 103, 900, 928. 19 | 76. 17 |

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种 类 | 期末数 | | | | |
|-----------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备 | 23,835,233.50 | 5.34 | 23,835,233.50 | 100.00 | |
| 其中：其他应收款 | 23,835,233.50 | 5.34 | 23,835,233.50 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 422,147,703.19 | 94.66 | 37,539,490.06 | 8.89 | 384,608,213.13 |
| 其中：其他应收款 | 422,147,703.19 | 94.66 | 37,539,490.06 | 8.89 | 384,608,213.13 |
| 合 计 | 445,982,936.69 | 100.00 | 61,374,723.56 | 13.76 | 384,608,213.13 |

(续上表)

| 种 类 | 期初数[注] | | | | |
|-----------|----------------|--------|---------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备 | 23,835,233.50 | 17.58 | 23,835,233.50 | 100.00 | |
| 其中：其他应收款 | 23,835,233.50 | 17.58 | 23,835,233.50 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 111,766,900.82 | 82.42 | 27,425,016.83 | 24.54 | 84,341,883.99 |
| 其中：其他应收款 | 111,766,900.82 | 82.42 | 27,425,016.83 | 24.54 | 84,341,883.99 |
| 合 计 | 135,602,134.32 | 100.00 | 51,260,250.33 | 37.80 | 84,341,883.99 |

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（三十一）2(1)之说明。

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

| 单位名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
|--------------|---------------|---------------|----------|-------------------------|
| 其他应收款 | | | | |
| 桐梓县茅石乡鑫源煤矿 | 17,811,046.02 | 17,811,046.02 | 100.00 | 详见本财务报表附注十一（二）之说明 |
| 广州凯超投行经贸有限公司 | 6,024,187.48 | 6,024,187.48 | 100.00 | 因债务人经营不善已面临倒闭，预计可收回金额为零 |
| 小 计 | 23,835,233.50 | 23,835,233.50 | 100.00 | |

3) 采用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 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |

| | | | |
|---------|----------------|---------------|--------|
| 应收出口退税款 | 8,436,198.87 | | |
| 应收政府款 | 6,719,852.07 | | |
| 应收融资保证金 | 48,866,666.00 | | |
| 应收在途票据款 | 67,186.00 | | |
| 应收债券筹资款 | 205,500,000.00 | | |
| 账龄组合 | 152,557,800.25 | 37,539,490.06 | 24.61 |
| 其中：1年以内 | 116,660,411.34 | 3,275,947.21 | 2.81 |
| 1-2年 | 1,555,711.79 | 597,957.74 | 38.44 |
| 2-3年 | 3,172,117.70 | 2,643,920.06 | 83.35 |
| 3-4年 | 2,544,296.71 | 2,418,654.77 | 95.06 |
| 4-5年 | 158,945.90 | 136,693.47 | 86.00 |
| 5年以上 | 28,466,316.81 | 28,466,316.81 | 100.00 |
| 小计 | 422,147,703.19 | 37,539,490.06 | 8.89 |

(2) 账龄情况

1) 非医药制造行业

| 项 目 | 期末账面余额 |
|------|----------------|
| 1年以内 | 273,651,433.17 |
| 1-2年 | 899,490.76 |
| 2-3年 | 1,123,824.77 |
| 3-4年 | 6,472,908.68 |
| 4-5年 | 158,945.90 |
| 5年以上 | 46,277,362.83 |
| 小 计 | 328,583,966.11 |

2) 医药制造行业

| 项 目 | 期末账面余额 |
|------|----------------|
| 1年以内 | 112,598,881.11 |
| 1-2年 | 656,221.03 |
| 2-3年 | 2,048,292.93 |
| 3年以上 | 2,095,575.51 |

| | |
|-----|----------------|
| 小 计 | 117,398,970.58 |
|-----|----------------|

(3) 坏账准备变动情况

| 项 目 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合 计 |
|----------|--------------------|------------------------------|------------------------------|---------------|
| | 未来 12 个月 预期信用损失 | 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值) | 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值) | |
| 期初数 | 562,907.47 | 1,114,792.89 | 49,582,549.97 | 51,260,250.33 |
| 期初数在本期 | --- | --- | --- | |
| --转入第二阶段 | -317,833.61 | 317,833.61 | | |
| --转入第三阶段 | | -1,054,049.96 | 1,054,049.96 | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 3,030,873.35 | 219,381.20 | 6,869,920.20 | 10,120,174.75 |
| 本期收回 | | | | |
| 本期转回 | | | | |
| 本期核销 | | | 5,701.52 | 5,701.52 |
| 其他变动 | | | | |
| 期末数 | 3,275,947.21 | 597,957.74 | 57,500,818.61 | 61,374,723.56 |

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销其他应收款 5,701.52 元。

(5) 其他应收款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末数 | 期初数 |
|---------------|----------------|----------------|
| 应收债券筹资款 | 205,500,000.00 | |
| 职工备用金 | 117,275,332.00 | 14,711,254.61 |
| 应收融资保证金 | 48,866,666.00 | 40,016,666.00 |
| 代被兼并重组煤矿支付的款项 | 44,786,369.85 | 44,663,728.34 |
| 应收出口退税款 | 8,436,198.87 | 16,164,056.61 |
| 其他 | 21,118,369.97 | 20,046,428.76 |
| 合 计 | 445,982,936.69 | 135,602,134.32 |

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称 | 款项性质 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款余额的比例(%) | 坏账准备 |
|------------------|---------------|----------------|--------------|----------------|---------------|
| 华金证券股份有限公司 | 应收债券筹资款 | 205,500,000.00 | 1年以内 | 46.08 | |
| 桐梓县渝兴煤矿 | 代被兼并重组煤矿支付的款项 | 18,135,711.73 | 1年以内 5年以上 | 4.07 | 18,015,523.05 |
| 桐梓县茅石乡鑫源煤矿 | 代被兼并重组煤矿支付的款项 | 17,811,046.02 | 5年以上 | 3.99 | 17,811,046.02 |
| 平安国际融资租赁(天津)有限公司 | 应收融资保证金 | 16,406,666.00 | 1-2年 | 3.68 | |
| 广西融资租赁有限公司 | 应收融资保证金 | 14,930,000.00 | 1年以内 1-2年 | 3.35 | |
| 小 计 | | 272,783,423.75 | | 61.17 | 35,826,569.07 |

7. 存货

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | | |
|--------|------------------|---------------|------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 530,041,805.77 | 11,980,755.40 | 518,061,050.37 |
| 自制半成品 | 282,994,317.48 | | 282,994,317.48 |
| 在产品 | 161,056,319.07 | 642,328.69 | 160,413,990.38 |
| 库存商品 | 473,717,016.67 | 38,305,003.45 | 435,412,013.22 |
| 发出商品 | 110,064,870.77 | 131,547.44 | 109,933,323.33 |
| 低值易耗品 | 761,822.79 | | 761,822.79 |
| 委托加工物资 | 11,388,610.99 | | 11,388,610.99 |
| 合 计 | 1,570,024,763.54 | 51,059,634.98 | 1,518,965,128.56 |

(续上表)

| 项 目 | 期初数 | | |
|-------|----------------|---------------|----------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 546,509,188.45 | 7,494,924.16 | 539,014,264.29 |
| 自制半成品 | 243,876,887.08 | | 243,876,887.08 |
| 在产品 | 143,117,640.85 | | 143,117,640.85 |
| 库存商品 | 525,996,298.69 | 25,776,581.76 | 500,219,716.93 |
| 发出商品 | 193,509,422.26 | | 193,509,422.26 |

| | | | |
|--------|------------------|---------------|------------------|
| 低值易耗品 | 3,361,698.76 | | 3,361,698.76 |
| 在途物资 | 17,075,780.77 | | 17,075,780.77 |
| 委托加工物资 | 2,088,975.89 | | 2,088,975.89 |
| 合 计 | 1,675,535,892.75 | 33,271,505.92 | 1,642,264,386.83 |

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末数 |
|------|---------------|---------------|----|---------------|----|---------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 7,494,924.16 | 12,494,102.26 | | 8,008,271.02 | | 11,980,755.40 |
| 库存商品 | 25,776,581.76 | 30,242,275.76 | | 17,713,854.07 | | 38,305,003.45 |
| 发出商品 | | 131,547.44 | | | | 131,547.44 |
| 在产品 | | 642,328.69 | | | | 642,328.69 |
| 小 计 | 33,271,505.92 | 43,510,254.15 | | 25,722,125.09 | | 51,059,634.98 |

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

| 项 目 | 确定可变现净值的具体依据 | 本期转回存货跌价准备的原因 | 本期转销存货跌价准备的原因 |
|------|--|---------------|---------------------|
| 原材料 | 相关产成品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费后的金额确定可变现净值 | | 本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用 |
| 库存商品 | 相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值 | | 本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出 |
| 发出商品 | 相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值 | | |
| 在产品 | 相关产成品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费后的金额确定可变现净值 | | |

8. 其他流动资产

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|----------------|----------------|
| 待认证进项税额 | 465,324.61 | 27,101,574.05 |
| 增值税期末留抵税额 | 208,695,428.62 | 144,912,382.70 |
| 多缴企业所得税 | 2,908,475.38 | 2,729,062.49 |

| | | |
|---------|----------------|----------------|
| 期货交易保证金 | 2,911,775.00 | 9,983,366.00 |
| 合 计 | 214,981,003.61 | 184,726,385.24 |

9. 长期股权投资

(1) 分类情况

| 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 |
| 对联营企业投资 | 109,295,088.12 | | 109,295,088.12 | 101,958,412.14 | | 101,958,412.14 |
| 对合营企业投资 | 3,981,993.50 | | 3,981,993.50 | 5,112,046.50 | | 5,112,046.50 |
| 合 计 | 113,277,081.62 | | 113,277,081.62 | 107,070,458.64 | | 107,070,458.64 |

(2) 明细情况

| 被投资单位 | 期初数 | 本期增减变动 | | | |
|---------------------|----------------|--------|------|---------------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 |
| 合营企业 | | | | | |
| 阳光东洋轻金属株式会社 | 5,112,046.50 | | | -1,130,053.00 | |
| 小 计 | 5,112,046.50 | | | -1,130,053.00 | |
| 联营企业 | | | | | |
| 乳源县立东电子科技有限公司 | 89,416,801.17 | | | 6,499,777.72 | |
| 优艾希杰东阳光（上海）铝材销售有限公司 | 12,541,610.97 | | | 10,301,576.78 | |
| 小 计 | 101,958,412.14 | | | 16,801,354.50 | |
| 合 计 | 107,070,458.64 | | | 15,671,301.50 | |

(续上表)

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | | 期末数 | 减值准备 期末余额 |
|-------------|--------|-------------|--------|----|--------------|--------------|
| | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 合营企业 | | | | | | |
| 阳光东洋轻金属株式会社 | | | | | 3,981,993.50 | |
| 小 计 | | | | | 3,981,993.50 | |

| | | | | | |
|---------------------|--|--------------|--|----------------|--|
| 联营企业 | | | | | |
| 乳源县立东电子科技有限公司 | | | | 95,916,578.89 | |
| 优艾希杰东阳光（上海）铝材销售有限公司 | | 9,464,678.52 | | 13,378,509.23 | |
| 小 计 | | 9,464,678.52 | | 109,295,088.12 | |
| 合 计 | | 9,464,678.52 | | 113,277,081.62 | |

10. 投资性房地产

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 合 计 |
|-----------|----------------|----------------|
| 账面原值 | | |
| 期初数 | 35,913,897.06 | 35,913,897.06 |
| 本期增加金额 | 67,233,887.96 | 67,233,887.96 |
| 1) 固定资产转入 | 67,233,887.96 | 67,233,887.96 |
| 本期减少金额 | | |
| 期末数 | 103,147,785.02 | 103,147,785.02 |
| 累计折旧和累计摊销 | | |
| 期初数 | 5,243,034.03 | 5,243,034.03 |
| 本期增加金额 | 27,851,009.17 | 27,851,009.17 |
| 1) 计提或摊销 | 825,410.64 | 825,410.64 |
| 2) 固定资产转入 | 27,025,598.53 | 27,025,598.53 |
| 本期减少金额 | | |
| 期末数 | 33,094,043.20 | 33,094,043.20 |
| 账面价值 | | |
| 期末账面价值 | 70,053,741.82 | 70,053,741.82 |
| 期初账面价值 | 30,670,863.03 | 30,670,863.03 |

11. 固定资产

(1) 明细情况

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 矿井建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备 | 其他设备 | 合 计 |
|-------------|------------------|----------------|------------------|---------------|----------------|----------------|------------------|
| 账面原值 | | | | | | | |
| 期初数 | 2,870,502,029.74 | 315,420,857.76 | 5,173,509,019.39 | 48,759,624.09 | 244,964,998.77 | 158,714,536.81 | 8,811,871,066.56 |
| 本期增加金额 | 679,545,658.59 | | 575,026,129.51 | 4,181,428.26 | 46,861,944.45 | 43,876,112.44 | 1,349,491,273.25 |
| 1) 购置 | 49,340,299.81 | | 108,806,956.68 | 3,755,961.23 | 21,693,986.60 | 33,669,572.00 | 217,266,776.32 |
| 2) 在建工程转入 | 630,205,358.78 | | 466,219,172.83 | 425,467.03 | 25,167,957.85 | 10,206,540.44 | 1,132,224,496.93 |
| 本期减少金额 | 71,093,428.96 | | 236,341,636.41 | 839,061.09 | 5,753,241.25 | 14,918,496.04 | 328,945,863.75 |
| 1) 处置或报废 | 3,859,541.00 | | 20,918,433.57 | 839,061.09 | 5,753,241.25 | 14,918,496.04 | 46,288,772.95 |
| 2) 固定资产更新改造 | | | 215,423,202.84 | | | | 215,423,202.84 |
| 3) 转入投资性房地产 | 67,233,887.96 | | | | | | 67,233,887.96 |
| 期末数 | 3,478,954,259.37 | 315,420,857.76 | 5,512,193,512.49 | 52,101,991.26 | 286,073,701.97 | 187,672,153.21 | 9,832,416,476.06 |
| 累计折旧 | | | | | | | |
| 期初数 | 610,375,564.99 | 12,260,984.97 | 2,226,115,818.51 | 27,891,707.92 | 123,345,162.25 | 83,602,110.92 | 3,083,591,349.56 |
| 本期增加金额 | 96,844,405.25 | | 363,018,459.55 | 4,519,472.05 | 24,316,208.90 | 18,800,274.83 | 507,498,820.58 |
| 1) 计提 | 96,844,405.25 | | 363,018,459.55 | 4,519,472.05 | 24,316,208.90 | 18,800,274.83 | 507,498,820.58 |
| 本期减少金额 | 27,942,357.13 | | 133,553,621.53 | 460,149.99 | 2,874,761.78 | 5,415,596.07 | 170,246,486.50 |
| 1) 处置或报废 | 916,758.60 | | 16,060,255.32 | 460,149.99 | 2,874,761.78 | 5,415,596.07 | 25,727,521.76 |

| | | | | | | | |
|-------------|------------------|----------------|------------------|---------------|----------------|---------------|------------------|
| 2) 固定资产更新改造 | | | 117,493,366.21 | | | | 117,493,366.21 |
| 3) 转入投资性房地产 | 27,025,598.53 | | | | | | 27,025,598.53 |
| 期末数 | 679,277,613.11 | 12,260,984.97 | 2,455,580,656.53 | 31,951,029.98 | 144,786,609.37 | 96,986,789.68 | 3,420,843,683.64 |
| 账面价值 | | | | | | | |
| 期末账面价值 | 2,799,676,646.26 | 303,159,872.79 | 3,056,612,855.96 | 20,150,961.28 | 141,287,092.60 | 90,685,363.53 | 6,411,572,792.42 |
| 期初账面价值 | 2,260,126,464.75 | 303,159,872.79 | 2,947,393,200.88 | 20,867,916.17 | 121,619,836.52 | 75,112,425.89 | 5,728,279,717.00 |

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

| 项 目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|--------------|----------------|-----------|
| 氟树脂厂房 | 5,075,612.77 | 尚在办理 |
| 氟化工厂房 | 12,707,760.17 | 尚在办理 |
| 电化厂厂房 | 9,198,282.48 | 尚在办理 |
| 磁性材料办公楼 | 156,727,377.45 | 尚在办理 |
| 内蒙古化成箔厂房及办公楼 | 210,664,857.71 | 尚在办理 |
| 深圳化成箔办公楼 | 44,001,783.13 | 尚在办理 |
| 长江药业销售办公室 | 304,142,277.65 | 尚在办理 |
| 小 计 | 742,517,951.36 | |

12. 在建工程

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------|------------------|------------------|
| 在建工程 | 1,385,409,527.71 | 1,270,181,098.56 |
| 工程物资 | 24,064,023.21 | 8,651,437.78 |
| 合 计 | 1,409,473,550.92 | 1,278,832,536.34 |

(2) 在建工程

1) 明细情况

| 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 |
| 矿井及附属工程 | 384,017,062.35 | | 384,017,062.35 | 351,888,426.80 | | 351,888,426.80 |
| 甘精及门冬胰岛素原料工程及设备项目 | 272,167,887.12 | | 272,167,887.12 | 97,403,654.93 | | 97,403,654.93 |
| 仿制药及大品种制剂工程及设备项目 | 108,685,871.51 | | 108,685,871.51 | 192,756,986.04 | | 192,756,986.04 |
| 10 万吨聚合氯化铝项目（一期 5 万吨） | 2,672,202.30 | | 2,672,202.30 | 1,058,328.13 | | 1,058,328.13 |
| 3 万吨/年 PCE 扩建 | 19,229,346.95 | | 19,229,346.95 | 2,430,368.86 | | 2,430,368.86 |
| 氟化工新型制冷剂二期项目 | 96,951,861.85 | | 96,951,861.85 | 100,525,984.42 | | 100,525,984.42 |
| 高精度铝箔新材料项 | 29,700,663.80 | | 29,700,663.80 | | | |

| | | | | | |
|--------------------|------------------|--|------------------|------------------|------------------|
| 目 | | | | | |
| 创新药、仿制药一期及厂区辅助工程项目 | 124,111,323.68 | | 124,111,323.68 | 20,923,520.73 | 20,923,520.73 |
| 生物药总部工程项目 | 111,132,212.17 | | 111,132,212.17 | | |
| 内蒙古化成箔生产线 | | | | 239,127,468.06 | 239,127,468.06 |
| 磷酸锂电池项目 | 55,585,992.64 | | 55,585,992.64 | 80,448,156.73 | 80,448,156.73 |
| 乳源低压化成生产线项目 | 25,854,657.02 | | 25,854,657.02 | 9,066,988.75 | 9,066,988.75 |
| 乳源高速腐蚀生产线项目 | 38,301,413.87 | | 38,301,413.87 | 37,896,421.79 | 37,896,421.79 |
| 氟树脂 5000T 扩产项目 | 21,292,714.41 | | 21,292,714.41 | | |
| 其他工程 | 95,706,318.04 | | 95,706,318.04 | 136,654,793.32 | 136,654,793.32 |
| 小 计 | 1,385,409,527.71 | | 1,385,409,527.71 | 1,270,181,098.56 | 1,270,181,098.56 |

2) 重要在建工程项目本期变动情况

| 工程名称 | 预算数 | 期初数 | 本期增加 | 转入固定资产 | 其他减少 | 期末数 |
|--------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------|----------------|
| 矿井及附属工程 | 377,212,000.00 | 351,888,426.80 | 36,777,048.48 | 4,648,412.93 | | 384,017,062.35 |
| 甘精及门冬胰岛素原料工程及设备项目 | 630,510,000.00 | 97,403,654.93 | 261,798,440.43 | 87,034,208.24 | | 272,167,887.12 |
| 仿制药及大品种制剂工程及设备项目 | 403,000,000.00 | 192,756,986.04 | 79,465,032.98 | 163,536,147.51 | | 108,685,871.51 |
| 10万吨聚合氯化铝项目（一期5万吨） | 89,510,600.00 | 1,058,328.13 | 1,613,874.17 | | | 2,672,202.30 |
| 3万吨/年PCE扩建 | 144,913,000.00 | 2,430,368.86 | 22,602,122.55 | 5,803,144.46 | | 19,229,346.95 |
| 氟化工新型制冷剂二期项目 | 290,000,000.00 | 100,525,984.42 | 117,929,882.44 | 121,504,005.01 | | 96,951,861.85 |
| 高精度铝箔新材料项目 | 582,880,000.00 | | 29,700,663.80 | | | 29,700,663.80 |
| 创新药、仿制药一期及厂区辅助工程 | 280,000,000.00 | 20,923,520.73 | 103,522,309.22 | 334,506.27 | | 124,111,323.68 |

| | | | | | | |
|---------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|--|------------------|
| 项目 | | | | | | |
| 生物药总部 工程项目 | 890,000,000.00 | | 111,132,212.17 | | | 111,132,212.17 |
| 内蒙古化成 箔生产线 | 993,260,000.00 | 239,127,468.06 | 127,100,536.83 | 366,228,004.89 | | |
| 磷酸锂铁电 池项目 | 278,750,000.00 | 80,448,156.73 | 62,426,928.96 | 87,289,093.05 | | 55,585,992.64 |
| 乳源低压化 成生产线项 目 | | 9,066,988.75 | 16,787,668.27 | | | 25,854,657.02 |
| 乳源高速腐 蚀生产线项 目 | | 37,896,421.79 | 40,326,346.88 | 39,921,354.80 | | 38,301,413.87 |
| 氟树脂 5000T 扩产项目 | 48,000,000.00 | | 21,292,714.41 | | | 21,292,714.41 |
| 其他工程 | | 136,654,793.32 | 214,977,144.49 | 255,925,619.77 | | 95,706,318.04 |
| 小计 | | 1,270,181,098.56 | 1,247,452,926.08 | 1,132,224,496.93 | | 1,385,409,527.71 |

(续上表)

| 工程名称 | 工程累计投入占 预算比例(%) | 工程 进度(%) | 利息资本 化累计金额 | 本期利息 资本化金额 | 本期利息资本 化率(%) | 资金来源 |
|---------------------------|--------------------|-------------|---------------|---------------|-----------------|---------|
| 矿井及附属工程 | 105.68 | 97.00 | 58,094,068.34 | 14,854,035.25 | 4.35 | 贷款、自筹资金 |
| 甘精及门冬胰岛素原料 工程及设备项目 | 56.97 | 56.97 | | | | 自筹资金 |
| 仿制药及大品种制剂工 程及设备项目项目 | 67.55 | 67.55 | | | | 自筹资金 |
| 10 万吨聚合氯化铝项目 (一期 5 万吨) | 2.98 | 2.98 | | | | 自筹资金 |
| 3 万吨/年 PCE 扩建 | 17.28 | 17.28 | | | | 自筹资金 |
| 氟化工新型制冷剂二期 项目 | 77.69 | 77.69 | | | | 自筹资金 |
| 高精度铝箔新材料项目 | 5.10 | 5.10 | 1,325,394.76 | 1,325,394.76 | 4.75 | 自筹资金 |
| 创新药、仿制药一期及厂 区辅助工程项目 | 44.44 | 44.44 | 61,250.00 | 61,250.00 | 5.28 | 贷款、自筹资金 |
| 生物药总部工程项目 | 12.49 | 12.49 | | | | 自筹资金 |
| 内蒙古化成箔生产线 | 36.87 | 100.00 | 3,639,759.09 | 3,639,759.09 | 5.15 | 自筹资金 |
| 磷酸锂铁电池项目 | 204.16 | 99.00 | 16,223,885.98 | | | 贷款、自筹资金 |
| 乳源低压化成生产线项 目 | | 98.00 | | | | 自筹资金 |

| | | | | | | |
|----------------|-------|-------|---------------|---------------|------|---------|
| 乳源高速腐蚀生产线项目 | | 79.18 | | | | 自筹资金 |
| 氟树脂 5000T 扩产项目 | 44.36 | 44.36 | 2,887,823.82 | 2,887,823.82 | 4.90 | 贷款、自筹资金 |
| 其他工程 | | | 2,293,623.01 | 2,293,623.01 | 4.75 | 贷款、自筹资金 |
| 小计 | | | 84,525,805.00 | 25,061,885.93 | | |

(3) 工程物资

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|---------------|--------------|
| 专用材料 | 13,330,072.63 | 8,167,102.38 |
| 专用设备 | 10,733,950.58 | 484,335.40 |
| 小计 | 24,064,023.21 | 8,651,437.78 |

13. 无形资产

| 项 目 | 土地使用权 | 药品生产经营权 | 专利技术 | 非专利技术 | 采矿权 | 探矿权 | 其他 | 合 计 |
|--------|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------|------------------|
| 账面原值 | | | | | | | | |
| 期初数 | 1,045,898,443.93 | 79,100,000.00 | 417,031,024.84 | 346,775,569.09 | 151,393,596.21 | 944,134,948.21 | 3,492,993.57 | 2,987,826,575.85 |
| 本期增加金额 | 89,182,459.61 | 221,100,000.00 | | | | 872,630.81 | 235,344.82 | 311,390,435.24 |
| 1) 购置 | 89,182,459.61 | 221,100,000.00 | | | | 872,630.81 | 235,344.82 | 311,390,435.24 |
| 本期减少金额 | | | | | | | | |
| 期末数 | 1,135,080,903.54 | 300,200,000.00 | 417,031,024.84 | 346,775,569.09 | 151,393,596.21 | 945,007,579.02 | 3,728,338.39 | 3,299,217,011.09 |
| 累计摊销 | | | | | | | | |
| 期初数 | 193,464,456.47 | | 125,599,702.72 | 233,487,991.89 | 2,891,703.38 | | 2,147,386.07 | 557,591,240.53 |
| 本期增加金额 | 23,055,702.31 | 29,206,668.03 | 28,491,234.07 | 41,788,430.64 | 1,179,101.07 | | 354,030.45 | 124,075,166.57 |
| 1) 计提 | 23,055,702.31 | 29,206,668.03 | 28,491,234.07 | 41,788,430.64 | 1,179,101.07 | | 354,030.45 | 124,075,166.57 |
| 本期减少金额 | | | | | | | | |
| 期末数 | 216,520,158.78 | 29,206,668.03 | 154,090,936.79 | 275,276,422.53 | 4,070,804.45 | | 2,501,416.52 | 681,666,407.10 |
| 减值准备 | | | | | | | | |
| 期初数 | | | | | | 73,411,519.25 | | 73,411,519.25 |
| 本期增加金额 | | | | | | 13,663,257.72 | | 13,663,257.72 |
| 本期减少金额 | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------|------------------|
| 期末数 | | | | | | 87,074,776.97 | | 87,074,776.97 |
| 账面价值 | | | | | | | | |
| 期末账面价值 | 918,560,744.76 | 270,993,331.97 | 262,940,088.05 | 71,499,146.56 | 147,322,791.76 | 857,932,802.05 | 1,226,921.87 | 2,530,475,827.02 |
| 期初账面价值 | 852,433,987.46 | 79,100,000.00 | 291,431,322.12 | 113,287,577.20 | 148,501,892.83 | 870,723,428.96 | 1,345,607.50 | 2,356,823,816.07 |

期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 13.00%。

14. 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 | |
| 胰岛素项目 | 129,470,252.85 | 106,755,554.82 | | | 11,579,947.47 | 224,645,860.20 |
| 丙肝项目 | | 96,736,807.71 | | | 27,134,256.14 | 69,602,551.57 |
| RP 化成箔 工艺研究 | | 10,035,413.30 | | | 917,790.51 | 9,117,622.79 |
| 无硼化成 工艺开发 | | 9,502,197.48 | | | | 9,502,197.48 |
| 其他药品 研发项目 | | 116,378,748.26 | | | 116,378,748.26 | |
| 电子材料 研发项目 | 5,094,339.64 | 241,055,663.11 | | | 245,665,710.85 | 484,291.90 |
| 合 计 | 134,564,592.49 | 580,464,384.68 | | | 401,676,453.23 | 313,352,523.94 |

15. 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 | 本期企业 合并形成 | 本期减少 | | 期末数 |
|------------------------------|---------------|--------------|------|----|---------------|
| | | | 处置 | 其他 | |
| 收购电子材料、氯碱 化工相关资产组 | 1,595,616.68 | | | | 1,595,616.68 |
| 东莞东阳光太景医 药研发有限责任公 司[注] | 75,896,000.00 | | | | 75,896,000.00 |
| 合 计 | 77,491,616.68 | | | | 77,491,616.68 |

[注]：根据宜昌东阳光长江药业股份有限公司（以下简称长江药业）、太景医药研发（北京）有限公司（以下简称太景）及太景的控股股东太景医药研发控股股份有限公司于2016年10月30日签署的协议，长江药业与太景于2017年1月10日在中国成立东莞东阳光太景医药研发有限责任公司（以下简称东阳光太景），东阳光太景的注册资本为683,400,000.00元，其中长江药业以现金认缴出资348,400,000.00元，持股51%，太景以丙肝蛋白酶抑制剂伏拉瑞韦专利等作价335,000,000.00元出资，持股49%。同时，长江药业将拥有的磷酸依米他韦在大中华区域的专利及非专利技术独占许可给东阳光太景，期限14年，每年许可费用10,500,000.00元，总额为147,000,000.00元。

2017年3月27日（以下简称收购日），长江药业与太景订立股权转让协议，收购太

景所持东阳光太景 9%股权，股权转让的对价为 20,000,000.00 美元，太景研发团队需为东阳光太景提供抗丙肝新药的后续研发服务支持。股权转让完成后，长江药业与太景分别持有东阳光太景 60%和 40%的股权。长江药业将上述交易作为一个整体，并且认为此交易安排实质是通过成立东阳光太景收购太景的一个丙肝新药研发业务，将东阳光太景 60%权益份额的总对价与享有东阳光太景收购日的可辨认净资产公允价值之间的差额确认为商誉，金额为 75,896,000.00 元。

另外，根据股权转让协议，假如东阳光太景开发的抗丙肝新药二期临床试验的药效学数据 SVR12（以治疗完成后十二周时实现持续病毒学应答的受试者所占比例）达到 90%以上（含 90%），长江药业将分四期向太景额外支付共计 20,000,000.00 美元，并向太景授予向长江药业购买东阳光太景不超过 9%股权的权利，并约定 9%股权对应的价格为 40,000,000.00 美元。2019 年 5 月，长江药业取得了二期临床试验结果报告，双方确认二期临床的药效学数据 SVR12 超过 90%。截至 2019 年 12 月 31 日，长江药业已向太景支付 5,000,000.00 美元，剩余 15,000,000.00 美元将按照研发进度分三期支付。2019 年 6 月 10 日，长江药业收到太景关于放弃行使购股权的书面确认函。

(2) 商誉减值测试过程

1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

| | |
|--|----------------|
| 资产组或资产组组合的构成 | 东阳光太景 |
| 资产组或资产组组合的账面价值[注] | 340,085,488.05 |
| 分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法 | 126,493,333.33 |
| 包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值 | 466,578,821.38 |
| 资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致 | 是 |

[注]：指东阳光太景账面的相关资产组账面价值。

2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据东莞东阳光太景医药研发有限责任公司批准的 16 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 11.96%，预测期的现金流量根据丙肝患病率、目标基因群体的市场份额等确定。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品销售单价、单位成本、销售费用率、市场份额、折现率、成功概率。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。根据公司聘请的开元资产评估有限公司出具的《资产评估报告》（开元评报字[2020]133号），包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为110,111.32万元，高于账面价值46,657.88万元，商誉并未出现减值损失。

16. 长期待摊费用

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期摊销 | 其他减少 | 期末数 |
|----------|---------------|------|--------------|------|---------------|
| 化工生产催化剂 | 19,441,645.17 | | 7,929,636.26 | | 11,512,008.91 |
| NC 软件使用费 | 525,555.54 | | 286,666.68 | | 238,888.86 |
| 合 计 | 19,967,200.71 | | 8,216,302.94 | | 11,750,897.77 |

17. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项 目 | 期末数 | | 期初数[注] | |
|------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 坏账准备 | 77,495,280.43 | 8,781,520.78 | 60,067,262.71 | 7,102,681.27 |
| 内部交易未实现利润 | 116,366,761.50 | 11,374,835.47 | 90,484,196.11 | 8,881,279.85 |
| 存货跌价准备 | 15,061,806.50 | 1,387,722.85 | 8,255,241.89 | 787,855.40 |
| 政府补助 | 95,378,182.71 | 8,934,267.73 | 73,645,873.35 | 6,828,237.90 |
| 无形资产摊销差异 | 79,287,700.85 | 11,292,181.96 | 69,356,954.62 | 9,715,793.71 |
| 预提费用 | 605,905,536.15 | 86,616,783.76 | 196,128,950.96 | 29,419,342.65 |
| 财政贴息冲减固定资产 | 3,734,842.12 | 336,135.79 | 17,988,542.59 | 1,618,968.83 |
| 可转换债券公允价值变动及利息调整 | 35,404,647.33 | 5,310,697.10 | | |
| 交易性金融负债公允价值变动 | 199,541.10 | 17,958.70 | 1,404,850.00 | 126,436.50 |

| | | | | |
|-----|------------------|----------------|----------------|---------------|
| 合 计 | 1,028,834,298.69 | 134,052,104.14 | 517,331,872.23 | 64,480,596.11 |
|-----|------------------|----------------|----------------|---------------|

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（三十一）2(1)之说明。

(2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项 目 | 期末数 | | 期初数 | |
|------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 非同一控制下企业合并资产评估增值 | 105,864,243.56 | 26,466,060.89 | 108,309,444.24 | 27,077,361.06 |
| 交易性金融公允价值变动损益 | 3,563,295.84 | 320,696.63 | | |
| 合 计 | 109,427,539.40 | 26,786,757.52 | 108,309,444.24 | 27,077,361.06 |

(3) 未确认递延所得税资产明细

| 项 目 | 期末数 | 期初数[注] |
|---------------|------------------|------------------|
| 坏账准备 | 57,855,650.04 | 55,381,781.95 |
| 交易性金融资产公允价值变动 | 3,475,872.80 | 3,358,743.10 |
| 未弥补亏损 | 1,974,151,169.32 | 1,461,555,942.95 |
| 存货跌价准备 | 35,997,828.48 | 25,016,264.03 |
| 政府补助 | 94,102,484.92 | 57,521,693.07 |
| 无形资产减值准备 | 87,074,776.97 | 73,411,519.25 |
| 财政贴息冲减固定资产 | 11,678,555.66 | |
| 预计负债 | 90,126,191.49 | 118,135,633.87 |
| 内部交易未实现利润 | 6,323,160.75 | 2,196,592.72 |
| 合 计 | 2,360,785,690.43 | 1,796,578,170.94 |

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（三十一）2(1)之说明。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年 份 | 期末数 | 期初数 | 备注 |
|-------|----------------|----------------|----|
| 2019年 | | 177,939,155.34 | |
| 2020年 | 178,308,152.70 | 178,709,759.05 | |

| | | | |
|-------|------------------|------------------|--|
| 2021年 | 282,125,976.99 | 291,774,207.47 | |
| 2022年 | 292,859,619.26 | 300,742,255.97 | |
| 2023年 | 405,327,804.64 | 409,239,824.12 | |
| 2024年 | 666,733,946.00 | 15,515,738.93 | |
| 2025年 | 30,280,981.81 | 30,280,981.81 | |
| 2026年 | 14,885,528.51 | 14,885,528.51 | |
| 2027年 | 12,555,169.43 | 12,555,169.43 | |
| 2028年 | 29,913,322.32 | 29,913,322.32 | |
| 2029年 | 61,160,667.66 | | |
| 小计 | 1,974,151,169.32 | 1,461,555,942.95 | |

(5) 未确认递延所得税负债明细

| 项目 | 期末数 | 期初数[注] |
|--------------------|----------------|----------------|
| 预计矿山恢复治理费用而增加的固定资产 | 36,601,826.52 | 37,331,398.66 |
| 交易性金融资产公允价值变动 | 295,850,939.44 | 185,832,486.61 |
| 小计 | 332,452,765.96 | 223,163,885.27 |

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（三十一）2(1)之说明。

18. 其他非流动资产

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|--------------------|------------------|----------------|
| 预付专利技术和药品生产批件款项[注] | 1,451,917,300.00 | 717,700,000.00 |
| 预付工程款、设备款 | 243,831,231.87 | 202,796,812.86 |
| 预付土地款项 | 20,165,710.85 | 33,355,816.31 |
| 合计 | 1,715,914,242.72 | 953,852,629.17 |

[注]：(1) 2015年7月22日，长江药业与广东东阳光药业有限公司（以下简称广药）订立协议。根据该协议，广药授予长江药业有关磷酸依米他韦及后续直接抗病毒化合物“磷酸依米他韦化合物”的所有相关技术和专利的全球范围使用权，并在取得相关政府部门的批文和许可证后，授予长江药业在全球范围内生产和销售有关产品的权利。该协议约定的对价为700,000,000.00元，包括首笔付款250,000,000.00元以及总额为

450,000,000.00 元的八笔里程碑付款，在磷酸依米他韦及磷酸依米他韦化合物达到不同的开发或审批阶段时支付。该协议将于 2030 年 12 月 31 日或上述第一项专利到期日两者中较早之日到期。

根据协议约定，若广药不能在 2018 年 12 月 31 日前完成第四阶段的研发进度或不能在 2025 年 12 月 31 日前完成第八阶段的研发进度，长江药业分别有权获得 50,000,000.00 元及 70,000,000.00 元的退款。若广药于协议到期时未能取得相关政府批文或许可证，广药将全额退还长江药业已支付款项。

截至 2019 年 12 月 31 日，长江药业已累计向广药支付 560,000,000.00 元。长江药业目前预计将于 2020 年取得新药证书的生产批件，并开始相关产品的商业推广，磷酸依米他韦化合物的必要批文及许可证预期将于 2021 年或以后取得。

(2) 2018 年 7 月 10 日，长江药业与广药签订产品上市许可持有人转移协议。根据协议，广药将克拉霉素缓释片、左氧氟沙星片、克拉霉素片、莫西沙星片、奥美沙坦酯片、埃索美拉唑镁肠溶胶囊 6 个产品的技术、生产批件所有权及销售权转让给长江药业。该协议约定对价为 505,200,000.00 元，包括预付款 252,600,000.00 元以及总额为 252,600,000.00 元的六笔里程碑付款，在各个产品获得国家食品药品监督管理局上市批准，且广药将该产品的上市许可持有人变更为长江药业后支付。

根据协议约定，自合同签署之日起一年内，产品均未获得国家食品药品监督管理局颁发的药品生产文号，则广药应向长江药业返还预付款 252,600,000.00 元。因广药原因致使产品均未获得国家食品药品监督管理局颁发的药品生产文号，或者致使产品的上市许可持有人均不能变为长江药业，长江药业有权解除合同。如由于因广药的原因致使任一产品单品不能获得国家食品药品监督管理局颁发的药品生产文号，或者致使任一单品产品的上市许可持有人不能变更为长江药业，则长江药业无需支付该未能获得国家食品药品监督管理局颁发的药品生产文号或上市许可持有人未能变更为长江药业的单品产品的里程碑款项。

截至 2019 年 12 月 31 日，长江药业已累计向广药支付 378,900,000.00 元，长江药业已取得其中 5 个产品生产批件的所有权，结转相应的对价 300,200,000.00 元至无形资产。

(3) 2019 年 2 月 25 日，长江药业与广药签订产品上市许可持有人转移协议。根据协议，广药将恩替卡韦片等 27 个产品的技术、产品批件所有权及销售权转让给长江药业。该协议约定对价为 1,626,434,600.00 元，包括预付款 813,217,300.00 元、总额为 325,286,900.00 元的二十七笔里程碑付款和尾款 487,930,400.00 元，在各个产品获得国

家食品药品监督管理局上市批准,且广药将该产品的上市许可持有人变更为长江药业后支付里程碑付款,在27个单品所产生的总销售收入首次于一个财务年度内达到5亿元人民币(不含增值税)和10亿元人民币(不含增值税)时分别支付尾款的三分之一和三分之二。

根据协议约定,自合同签署之日起两年内,产品均未获得国家食品药品监督管理局颁发的药品生产文号或上市许可,或产品的上市许可持有人不能变更为长江药业或其控股子公司,则广药应向长江药业全额返还预付款并按人民银行同期贷款基准利率支付利息。因任何原因(长江药业违约和特定条款约定)致使产品均未在合同签署之日起两年内获得国家食品药品监督管理局颁发的药品生产文号或上市许可,或者致使产品的上市许可持有人均不能变为长江药业或其控股子公司,长江药业有权解除合同。如由于任何原因(长江药业违约和特定条款约定)致使任一产品单品不能在合同签署之日起两年内获得国家食品药品监督管理局颁发的药品生产文号和上市许可,或者致使任一单品产品的上市许可持有人不能在合同签署之日起两年内变更为长江药业或其控股子公司,则长江药业无需支付该未能获得国家食品药品监督管理局颁发的药品生产文号或上市许可或上市许可持有人未能变更为长江药业或其控股子公司的单品产品的里程碑款项和尾款,且广药应向长江药业全额返还预付款并按人民银行同期贷款基准利率支付利息。

截至2019年12月31日,长江药业已累计向广药支付813,217,300.00元预付款。

19. 短期借款

| 项 目 | 期末数 | 期初数[注 1] |
|--------------|------------------|------------------|
| 质押借款[注 2] | 279,900,000.00 | 426,000,000.00 |
| 抵押借款 | | 15,000,000.00 |
| 保证借款[注 3] | 2,241,266,261.58 | 1,461,215,440.00 |
| 质押及保证借款[注 4] | 150,000,000.00 | 195,200,000.00 |
| 抵押及保证借款[注 5] | 650,000,000.00 | 520,000,000.00 |
| 质押、抵押及保证借款 | | 100,000,000.00 |
| 贴现借款 | 1,974,940,000.00 | 423,399,441.74 |
| 应计利息 | 8,241,015.25 | 3,460,615.40 |
| 合 计 | 5,304,347,276.83 | 3,144,275,497.14 |

[注 1]：期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（三十一）2(1)之说明。

[注 2]：截至 2019 年 12 月 31 日的质押借款中，乳源东阳光电化厂通过质押 31,000,000.00 元结构性存款取得借款 29,400,000.00 元；韶关东阳光电容器有限公司通过质押 80,000,000.00 元定期存单取得借款 76,500,000.00 元；宜都东阳光化成箔有限公司通过票据池质押借款 100,000,000.00 元，通过质押 78,316,979.59 元票据取得借款 74,000,000.00 元。

[注 3]：截至 2019 年 12 月 31 日的保证借款中，东莞市东阳光电容器有限公司借款 9,000,000.00 元，由本公司提供保证担保；东阳光科技（香港）有限公司借款 154,622,168.58 元，由本公司提供保证担保；本公司借款 660,000,000.00 元，由深圳市东阳光实业发展有限公司及张中能、郭梅兰夫妇提供保证担保；乳源东阳光电化厂借款 10,000,000.00 元，由本公司提供保证担保，借款 100,000,000.00 元，由深圳市东阳光实业发展有限公司和本公司提供保证担保；乳源东阳光氟有限公司借款 10,000,000.00 元，由本公司提供保证担保；乳源东阳光优艾希杰精箔有限公司借款 120,000,000.00 元，由深圳市东阳光实业发展有限公司和本公司提供保证担保；乳源瑶族自治县东阳光化成箔有限公司借款 110,000,000.00 元，由深圳市东阳光实业发展有限公司和本公司提供保证担保；乳源瑶族自治县阳之光亲水箔有限公司借款 80,000,000.00 元，由本公司提供保证担保，借款 270,000,000.00 元，由深圳市东阳光实业发展有限公司和本公司提供保证担保；深圳市东阳光化成箔股份有限公司借款 200,000,000.00 元，由本公司及张中能、郭梅兰夫妇提供保证担保，借款 97,644,093.00 元，由本公司、乳源瑶族自治县东阳光化成箔有限公司、乳源瑶族自治县阳之光亲水箔有限公司提供保证担保；宜都东阳光化成箔有限公司借款 100,000,000.00 元，由本公司提供保证担保，借款 120,000,000.00，由本公司、张中能、郭梅兰夫妇提供保证担保，借款 200,000,000.00 元，由本公司、张中能、郭梅兰夫妇、深圳市东阳光实业发展有限公司提供保证担保。

[注 4]：截至 2019 年 12 月 31 日的质押及保证借款中，乳源瑶族自治县东阳光化成箔有限公司借款 50,000,000.00 元，由本公司提供保证担保并以 10,092,516.67 元定期存单提供质押担保；宜都东阳光化成箔有限公司借款 100,000,000.00 元，由本公司、深圳市东阳光实业发展有限公司、乳源瑶族自治县东阳光企业管理有限公司及张中能、郭梅兰夫妇提供保证担保，深圳市东阳光实业发展有限公司以持有的本公司 1,380.00 万股票提供质押担保。

[注 5]：截至 2019 年 12 月 31 日的抵押及保证借款中，本公司借款 200,000,000.00 元，由深圳市东阳光实业发展有限公司、乳源瑶族自治县东阳光化成箔有限公司及张中能、郭梅兰夫妇提供保证担保，宜都东阳光化成箔有限公司以土地及房屋提供抵押担保；乳源东阳光优艾希杰精箔有限公司借款 100,000,000.00 元，由深圳市东阳光实业发展有限公司和本公司提供保证担保，乳源东阳光磁性材料有限公司和乳源瑶族自治县阳之光亲水箔有限公司以房屋及建筑物提供抵押担保，借款 200,000,000.00 元，由本公司、深圳市东阳光实业发展有限公司、乳源瑶族自治县东阳光化成箔有限公司、乳源瑶族自治县东阳光亲水箔有限公司及张中能、郭梅兰夫妇提供保证担保，宜都高纯铝有限公司、乳源东阳光优艾希杰精箔有限公司、乳源东阳光电化厂以房屋及建筑物提供抵押担保；乳源瑶族自治县东阳光化成箔有限公司借款 150,000,000.00 元，由其以自有房屋及建筑物提供抵押担保，由深圳市东阳光实业发展有限公司、本公司提供保证担保。

20. 交易性金融负债

| 项 目 | 期初数[注] | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-----------|--------------|----------------|--------------|----------------|
| 交易性金融负债 | 1,404,850.00 | 604,277,193.11 | 1,404,850.00 | 604,277,193.11 |
| 其中：衍生金融工具 | 1,404,850.00 | 604,277,193.11 | 1,404,850.00 | 604,277,193.11 |
| 合 计 | 1,404,850.00 | 604,277,193.11 | 1,404,850.00 | 604,277,193.11 |

[注]：期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（三十一）2(1)之说明。

21. 应付票据

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|------------------|------------------|
| 银行承兑汇票[注] | 1,412,118,904.72 | 1,513,017,418.85 |
| 商业承兑汇票 | 6,500,000.00 | |
| 合 计 | 1,418,618,904.72 | 1,513,017,418.85 |

[注]：本公司开具 230,000,000.00 元的银行承兑汇票，由深圳市东阳光实业发展有限公司、宜昌东阳光药业股份有限公司、张中能、郭梅兰提供保证担保；开具 150,000,000.00 元的银行承兑汇票，由深圳市东阳光实业发展有限公司、张中能、郭梅兰夫妇提供保证担保；乳源瑶族自治县东阳光化成箔有限公司开具 142,000,000.00 元的

银行承兑汇票，由深圳市东阳光实业发展有限公司及本公司提供保证担保；宜都东阳光化成箔有限公司开具 199,990,000.00 元的银行承兑汇票，由张中能、郭梅兰夫妇及本公司提供保证担保；乳源瑶族自治县阳之光亲水箔有限公司开具 71,420,000.00 元的银行承兑汇票，由深圳市东阳光实业发展有限公司及本公司提供保证担保。

22. 应付账款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|------------------|------------------|
| 材料款 | 879,183,454.96 | 732,266,161.96 |
| 工程、设备款 | 297,823,398.23 | 362,085,803.19 |
| 其他 | 24,889,844.84 | 35,753,697.38 |
| 合 计 | 1,201,896,698.03 | 1,130,105,662.53 |

23. 预收款项

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----|----------------|---------------|
| 货款 | 147,812,405.72 | 42,115,730.12 |
| 合 计 | 147,812,405.72 | 42,115,730.12 |

24. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| 短期薪酬 | 176,657,922.50 | 1,630,709,586.06 | 1,508,000,011.33 | 299,367,497.23 |
| 离职后福利—设定提存计划 | | 107,465,938.94 | 106,896,850.94 | 569,088.00 |
| 合 计 | 176,657,922.50 | 1,738,175,525.00 | 1,614,896,862.27 | 299,936,585.23 |

(2) 短期薪酬明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 174,770,348.98 | 1,522,900,646.42 | 1,401,210,023.75 | 296,460,971.65 |
| 职工福利费 | | 18,981,217.76 | 18,981,217.76 | |
| 社会保险费 | 76,746.37 | 40,620,023.58 | 40,620,509.53 | 76,260.42 |
| 其中：医疗保险费 | | 33,681,233.87 | 33,681,233.87 | |

| | | | | |
|-------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| 工伤保险费 | | 4,126,936.76 | 4,126,936.76 | |
| 生育保险费 | 76,746.37 | 2,811,852.95 | 2,812,338.90 | 76,260.42 |
| 住房公积金 | 610,140.00 | 41,082,852.77 | 40,026,492.77 | 1,666,500.00 |
| 工会经费和职工教育经费 | 1,200,687.15 | 7,124,845.53 | 7,161,767.52 | 1,163,765.16 |
| 小 计 | 176,657,922.50 | 1,630,709,586.06 | 1,508,000,011.33 | 299,367,497.23 |

(3) 设定提存计划明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|-----|----------------|----------------|------------|
| 基本养老保险 | | 104,830,617.07 | 104,261,529.07 | 569,088.00 |
| 失业保险费 | | 2,635,321.87 | 2,635,321.87 | |
| 小 计 | | 107,465,938.94 | 106,896,850.94 | 569,088.00 |

25. 应交税费

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|----------------|----------------|
| 企业所得税 | 171,877,170.99 | 77,570,137.03 |
| 增值税 | 108,955,530.84 | 43,408,600.05 |
| 代扣代缴个人所得税 | 8,044,286.49 | 578,825.27 |
| 房产税 | 1,499,546.21 | 1,469,457.85 |
| 土地使用税 | 772,181.79 | 1,592,460.57 |
| 城市维护建设税 | 7,625,353.22 | 3,703,200.43 |
| 教育费附加 | 3,379,076.17 | 1,766,370.17 |
| 地方教育附加 | 1,756,133.50 | 987,767.56 |
| 环境保护税 | 152,130.64 | 188,635.11 |
| 残疾人就业保障金 | 447,791.82 | |
| 印花税 | 3,198,629.85 | 2,176,747.65 |
| 资源税 | 220,565.97 | 190,627.55 |
| 关税 | | 59,514.19 |
| 合 计 | 307,928,397.49 | 133,692,343.43 |

26. 其他应付款

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数[注] |
|-------|------------------|----------------|
| 应付股利 | 4,642,347.82 | 4,050,706.68 |
| 其他应付款 | 1,336,522,896.09 | 481,983,082.95 |
| 合 计 | 1,341,165,243.91 | 486,033,789.63 |

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（三十一）2(1)之说明。

(2) 应付股利

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|--------------|--------------|
| 普通股股利 | 4,642,347.82 | 4,050,706.68 |
| 小 计 | 4,642,347.82 | 4,050,706.68 |

(3) 其他应付款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|------------------|----------------|
| 预提费用 | 605,905,536.15 | 146,790,641.86 |
| 应付专利费 | 639,233,638.09 | 300,593,029.73 |
| 押金保证金 | 54,726,343.74 | 13,287,163.02 |
| 其他 | 36,657,378.11 | 21,312,248.34 |
| 小 计 | 1,336,522,896.09 | 481,983,082.95 |

27. 一年内到期的非流动负债

| 项 目 | 期末数 | 期初数[注] |
|--------------|----------------|----------------|
| 一年内到期的长期借款 | 224,780,822.80 | 188,180,000.00 |
| 一年内到期的应付债券 | 109,711,137.66 | |
| 一年内到期的融资租赁借款 | 345,252,596.16 | 267,070,888.67 |
| 应计利息 | 2,507,955.58 | 354,331.59 |
| 合 计 | 682,252,512.20 | 455,605,220.26 |

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（三十一）2(1)之说明。

28. 其他流动负债

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数[注] |
|--------|----------------|------------------|
| 短期应付债券 | 252,901,406.34 | 1,036,792,846.67 |
| 合 计 | 252,901,406.34 | 1,036,792,846.67 |

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（三十一）2(1)之说明。

(2) 短期应付债券本期增减变动

| 项 目 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初数 |
|--------------------|------------------|------------|-------|------------------|------------------|
| 18 东 阳 光 SCP001 | 500,000,000.00 | 2018-04-20 | 270 天 | 498,500,000.00 | 518,736,540.43 |
| 18 东 阳 光 SCP002 | 500,000,000.00 | 2018-08-16 | 270 天 | 498,500,000.00 | 518,056,306.24 |
| 19 东 阳 光 SCP001 | 500,000,000.00 | 2019-01-08 | 270 天 | 498,500,000.00 | |
| 19 东 阳 光 SCP002 | 500,000,000.00 | 2019-03-15 | 270 天 | 498,500,000.00 | |
| 19 东 阳 光 SCP003 | 250,000,000.00 | 2019-09-26 | 270 天 | 249,250,000.00 | |
| 合 计 | 2,250,000,000.00 | | | 2,243,250,000.00 | 1,036,792,846.67 |

(续上表)

| 项 目 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | 期末数 |
|------------------|------------------|---------------|---------------|------------------|----------------|
| 18 东阳光 SCP001 | | 1,417,808.22 | 83,333.35 | 520,237,682.00 | |
| 18 东阳光 SCP002 | | 13,117,808.22 | 738,888.50 | 531,913,002.96 | |
| 19 东阳光 SCP001 | 494,750,000.00 | 26,630,136.99 | 5,250,000.00 | 526,630,136.99 | |
| 19 东阳光 SCP002 | 494,750,000.00 | 22,191,780.82 | 5,250,000.00 | 522,191,780.82 | |
| 19 东阳光 SCP003 | 247,360,000.00 | 4,602,739.72 | 938,666.62 | | 252,901,406.34 |
| 合 计 | 1,236,860,000.00 | 67,960,273.97 | 12,260,888.47 | 2,100,972,602.77 | 252,901,406.34 |

29. 长期借款

| 项 目 | 期末数 | 期初数[注 1] |
|-----------------|------------------|----------------|
| 抵押及保证借款[注 2] | 751,349,377.20 | 440,750,000.00 |
| 保证借款[注 3] | 315,000,000.00 | 261,500,000.00 |
| 质押、抵押及保证借款[注 4] | 74,500,000.00 | 93,480,000.00 |
| 质押及保证借款[注 5] | | 6,500,000.00 |
| 应付利息 | 1,476,184.27 | 1,970,179.47 |
| 合 计 | 1,142,325,561.47 | 804,200,179.47 |

[注 1]：期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（三十一）2(1)之说明。

[注 2]：截至 2019 年 12 月 31 日的抵押及保证借款中，内蒙古乌兰察布东阳光化成箔有限公司借款 160,000,000.00 元，由其以不动产提供抵押担保，本公司提供保证担保；乳源东阳光磁性材料有限公司借款 200,000,000.00 元，由其以土地提供抵押担保，深圳市东阳光实业发展有限公司和本公司提供保证担保，其中重分类至一年内到期的长期借款 10,000,000.00 元；乳源东阳光电化厂借款 135,000,000.00 元，由其以土地、机器设备提供抵押担保，深圳市东阳光实业发展有限公司和本公司提供保证担保，其中重分类至一年内到期的长期借款 55,000,000.00 元；乳源东阳光氟有限公司借款 13,500,000.00 元，由其土地使用权及设备提供抵押担保，并由本公司及乳源东阳光电化厂提供保证担保，其中重分类至一年内到期的长期借款 13,500,000.00 元，借款 190,000,000.00 元，由其土地使用权及设备提供抵押担保，并由本公司和深圳市东阳光实业发展有限公司提供保证担保，其中重分类至一年内到期的长期借款 38,000,822.80 元；乳源瑶族自治县东阳光化成箔有限公司借款 119,350,200.00 元，由其以不动产提供抵押担保，本公司和深圳市东阳光实业发展有限公司提供保证担保；宜昌东阳光制药有限公司借款 50,000,000.00 元，由其以不动产提供抵押担保，宜昌东阳光长江药业股份有限公司提供保证担保。

[注 3]：截至 2019 年 12 月 31 日的保证借款中，本公司借款 100,000,000.00 元，由深圳市东阳光实业发展有限公司、乳源东阳光电化厂、乳源瑞丰贸易有限公司、乳源瑶族自治县东阳光化成箔有限公司及张中能提供保证担保，其中重分类至一年内到期的长期借款 15,000,000.00 元；乳源东阳光电化厂借款 66,000,000.00 元，由本公司提供保证担保，其中重分类至一年内到期的长期借款 46,000,000.00 元；乳源东阳光氟有限公司借款 124,000,000.00 元，由本公司提供保证担保，其中重分类至一年内到期的长期借款

4,000,000.00 元；乳源瑞丰贸易有限公司借款 47,000,000.00 元，由本公司提供保证担保，其中重分类至一年内到期的长期借款 2,000,000.00 元；乳源瑶族自治县阳之光亲水铝箔有限公司借款 47,000,000.00 元，由本公司提供保证担保，其中重分类至一年内到期的长期借款 2,000,000.00 元。

[注 4]：截至 2019 年 12 月 31 日的质押、抵押及保证借款中，乳源东阳光氟树脂有限公司借款 107,280,000.00 元，由其以土地使用权提供抵押担保，本公司以持有的乳源东阳光电化厂 100%股权提供质押担保，并由本公司及深圳市东阳光实业发展有限公司提供保证担保，其中重分类至一年内到期的长期借款 32,780,000.00 元。

[注 5]：截至 2019 年 12 月 31 日的质押及保证借款中，本公司取得借款 6,500,000.00 元，由本公司和遵义市东阳光实业发展有限公司所持桐梓县狮溪煤业有限公司 100%股权提供质押担保，深圳市东阳光实业发展有限公司提供保证，其中重分类至一年内到期的长期借款 6,500,000.00 元。

30. 应付债券

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数[注] |
|-------------|------------------|----------------|
| 可转换债券 | 2,248,639,433.29 | |
| 非公开定向债务融资工具 | | 111,465,705.05 |
| 非公开发行公司债券 | 404,021,190.95 | 403,552,819.59 |
| 公开发行公司债券 | 476,873,344.96 | |
| 合 计 | 3,129,533,969.20 | 515,018,524.64 |

[注]：期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（三十一）2(1)之说明。

(2) 应付债券增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

| 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 |
|----------------------|------------------|------------|------|----------------|----------------|------|
| 15 东阳光科 PPN001 [注 1] | 1,000,000,000.00 | 2015-09-28 | 5 年 | 985,500,000.00 | 111,465,705.05 | |
| 18 东科 01 | 100,000,000.00 | 2018-06-15 | 5 年 | 99,100,000.00 | 103,405,952.40 | |
| 18 东科 | 300,000,000.00 | 2018-11-15 | 5 年 | 297,300,000.00 | 300,146,867.19 | |

| | | | | | | |
|---------------|------------------|------------|----|------------------|----------------|------------------|
| 02 | | | | | | |
| 19 东科 02 | 500,000,000.00 | 2019-12-30 | 3年 | 476,750,000.00 | | 476,750,000.00 |
| 可转换债 券[注2] | 2,702,320,000.00 | 2019-02-20 | 7年 | 2,032,801,771.40 | | 2,032,801,771.40 |
| 合计 | 4,602,320,000.00 | | | 3,891,451,771.40 | 515,018,524.64 | 2,509,551,771.40 |

(续上表)

| 债券名称 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | 其他减少 | 期末数 |
|---------------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|------------------|
| 15 东阳光 科PPN001 [注1] | 8,360,000.00 | 335,432.61 | 10,450,000.00 | 109,711,137.66 | |
| 18 东科 01 | 7,800,000.00 | 49,413.60 | 7,785,927.28 | | 103,469,438.72 |
| 18 东科 02 | 21,600,000.00 | 472,569.95 | 21,667,684.91 | | 300,551,752.23 |
| 19 东科 02 | 104,109.59 | 19,235.37 | | | 476,873,344.96 |
| 可转换债 券[注2] | 73,039,423.35 | 106,350,024.62 | 30,019,523.34 | -66,467,737.26 | 2,248,639,433.29 |
| 合计 | 110,903,532.94 | 107,226,676.15 | 69,923,135.53 | 43,243,400.40 | 3,129,533,969.20 |

[注1]：其他减少系重分类至一年内到期的非流动负债列报；

[注2]：其他减少系汇率变动影响。

(3) 子公司可转换公司债券的转股时间、转股条件

转股时间：发行日后一周年起算至下列较早发生的情形中的结束营业时间：①到期日前的五个营业日之日；②如在到期日前，该等债券被提出赎回，则在确定为赎回日的日期前的5个营业日之日。

转股条件：每一债券持有人均有权在转换期间的任何时候将全部或任何其持有的债券转换为转换股份，在转换期间的前12个月中，所有债券持有人转换为转股股份对应债券的所有本金不得超过截至发行日债券总本金金额的15%，且在纯利转换价格调整生效日前的任何时间，所有债券持有人转换为转股股份对应债券的所有本金不得超过截至发行日债券总本金金额的30%。

31. 长期应付款

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|--------------|--------------|
| 专项应付款 | 4,800,000.00 | 4,800,000.00 |
| 合 计 | 4,800,000.00 | 4,800,000.00 |

(2) 专项应付款

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|----------------------|--------------|------|------|--------------|
| 国家重点技术改造资金 国债专项资金 | 4,800,000.00 | | | 4,800,000.00 |
| 小 计 | 4,800,000.00 | | | 4,800,000.00 |

32. 预计负债

| 项 目 | 期末数 | 期初数 | 形成原因 |
|----------|---------------|----------------|------|
| 诉讼事项 | 46,040,011.36 | 75,661,966.50 | [注] |
| 矿山恢复治理费用 | 44,086,180.13 | 42,473,667.37 | |
| 合 计 | 90,126,191.49 | 118,135,633.87 | |

[注]：诉讼事项形成原因详见本财务报表附注十一（二）之说明。

33. 递延收益

(1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 形成原因 |
|------|----------------|---------------|---------------|----------------|-----------|
| 政府补助 | 193,988,366.42 | 73,825,800.00 | 19,559,898.79 | 248,254,267.63 | 需要验收/未摊销完 |
| 合 计 | 193,988,366.42 | 73,825,800.00 | 19,559,898.79 | 248,254,267.63 | |

(2) 政府补助明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期新增 补助金额 | 本期计入当期损益 | 期末数 | 与资产相关/与 收益相关 |
|-----------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|-----------------|
| 钎焊箔项目款项 | 7,135,059.74 | | 658,214.28 | 6,476,845.46 | 与资产相关 |
| 导电高分子铝固体电 解电容器建设项目 | 9,300,000.00 | 2,910,800.00 | 153,770.89 | 12,057,029.11 | 与资产相关 |
| 军科奥伟项目生产线 经费 | 62,820,800.00 | | 4,047,200.00 | 58,773,600.00 | 与资产相关 |
| 磷酸奥司他韦原料药 改造项目 | 1,822,333.40 | | 331,333.32 | 1,491,000.08 | 与资产相关 |

| | | | | | |
|-------------------------------|---------------|---------------|--------------|---------------|-------|
| 仿制类药物产业化及大品种制剂项目 | 7,200,000.00 | | | 7,200,000.00 | 与资产相关 |
| 国家流感专用生产线-支撑服务(中试放大及工艺优化)专项资金 | 1,749,600.00 | | | 1,749,600.00 | 与资产相关 |
| 创新药、仿制药一期技术改造专项 | | 10,000,000.00 | | 10,000,000.00 | 与资产相关 |
| 铝电解电容器生产线智能制造建设项目 | 1,290,000.00 | | 89,968.59 | 1,200,031.41 | 与资产相关 |
| 综合利用工业废液开发绿色复合肥料硝酸铵钙项目 | 6,243,243.24 | | 567,567.56 | 5,675,675.68 | 与资产相关 |
| 电解电容器用中高压阳极箔腐蚀生产工艺升级改造项目建设拨款 | 5,270,270.27 | | 810,810.80 | 4,459,459.47 | 与资产相关 |
| 电解电容器用高介电阴极箔技术创新资金 | 258,064.50 | | 48,387.12 | 209,677.38 | 与资产相关 |
| 电极箔生产工艺节水综合改造示范项目 | 2,493,506.50 | | 311,688.32 | 2,181,818.18 | 与资产相关 |
| 化成箔生产系统综合节能技术改造 | 1,970,125.72 | | 164,177.16 | 1,805,948.56 | 与资产相关 |
| 配电变压器能效提升改造 | 2,086,549.71 | | 156,491.28 | 1,930,058.43 | 与资产相关 |
| 高性能新型电极箔整体升级改造项目 | 3,557,892.90 | 7,582,000.00 | 525,840.28 | 10,614,052.62 | 与资产相关 |
| 化成箔生产线电机效能改造 | 12,386,215.84 | | 862,704.96 | 11,523,510.88 | 与资产相关 |
| 电极箔废液综合回收利用项目 | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 | 与资产相关 |
| 退还墙体基金款 | 51,909.22 | | 1,853.88 | 50,055.34 | 与资产相关 |
| 海德堡设备进口贴息资金 | 223,412.38 | | 16,549.08 | 206,863.30 | 与资产相关 |
| 7+1色UV一体式高速印刷生产线改造项目 | | 364,200.00 | 9,521.57 | 354,678.43 | 与资产相关 |
| 高性能镍锌系列磁性材料生产线技术改造 | 2,100,000.00 | | 280,000.00 | 1,820,000.00 | 与资产相关 |
| 薄片新材料项目技术研发经费 | 1,182,500.00 | | 430,000.00 | 752,500.00 | 与资产相关 |
| 年产1万吨新能源用锂离子电池正极材料建设项目 | 32,725,333.33 | | 2,218,666.68 | 30,506,666.65 | 与资产相关 |

| | | | | | |
|-------------------------------------|--------------|---------------|--------------|---------------|-------|
| 锂离子电池正极材料 技术研发中心项目 | 439,200.00 | | 48,800.00 | 390,400.00 | 与资产相关 |
| 2013 年度广东省低 碳发展专项金 | 1,565,217.40 | | 260,869.56 | 1,304,347.84 | 与资产相关 |
| 新型环保制冷剂清洁 生产示范项目 | 542,450.00 | | 71,830.00 | 470,620.00 | 与资产相关 |
| 氢气资源综合利用项 目建设资金 | 2,880,000.00 | | 1,152,000.00 | 1,728,000.00 | 与资产相关 |
| 合成炉节能专项资金 | 392,000.00 | | 98,000.00 | 294,000.00 | 与资产相关 |
| 能源管理中心建设财 政补贴 | 2,760,000.00 | | 480,000.00 | 2,280,000.00 | 与资产相关 |
| 电解槽节能改造专项 资金 | 1,000,000.00 | | 1,000,000.00 | | 与资产相关 |
| 年产 12 万吨双氧水 资源综合利用项目中央 节能减排补助 | 4,250,000.00 | 13,135,700.00 | 638,619.96 | 16,747,080.04 | 与资产相关 |
| 双氧水技术改造项目 | 2,396,302.33 | | 958,520.93 | 1,437,781.40 | 与资产相关 |
| 5.5 万吨离子膜烧碱 改扩建项目专项资金 | 2,467,160.00 | | 266,720.00 | 2,200,440.00 | 与资产相关 |
| 双氧水二期技术改造 项目 | 4,635,594.23 | | 922,733.34 | 3,712,860.89 | 与资产相关 |
| 新型高效节能空调用 高性能钎焊铝材开发 及产业项目 | 1,769,230.77 | | 153,846.15 | 1,615,384.62 | 与资产相关 |
| 精箔生产系统节能技 术改造项目 | 786,894.94 | 1,189,900.00 | 116,979.64 | 1,859,815.30 | 与资产相关 |
| 新型节能空调用平行 流钎焊铝材产品开发 及产业化项目 | | 1,000,000.00 | 22,222.22 | 977,777.78 | 与资产相关 |
| 热轧生产自动化改造 技术改造项目 | | 1,183,200.00 | 78,880.00 | 1,104,320.00 | 与资产相关 |
| 电池铝箔产品技术开 发 | | 1,500,000.00 | | 1,500,000.00 | 与资产相关 |
| 年产 3000 万平米中 高压化成箔项目 | | 10,000,000.00 | 222,222.22 | 9,777,777.78 | 与资产相关 |
| 机电节能改造项目 | 1,237,500.00 | | 1,237,500.00 | | 与资产相关 |
| 高能量安全快充型动 力电池关键技术研究 及产业化 | | 7,550,000.00 | | 7,550,000.00 | 与资产相关 |
| 镍酸锂材料及前驱体 关键制备技术研发及 产业化 | | 1,500,000.00 | | 1,500,000.00 | 与资产相关 |

| | | | | | |
|--------------------------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|-------|
| 省级促进经济高质量发展奖励 | | 4,030,000.00 | 145,409.00 | 3,884,591.00 | 与资产相关 |
| 广东省 2019 年度打好污染防治攻坚战专项资金（绿色发展用途）项目资金 | | 4,980,000.00 | | 4,980,000.00 | 与资产相关 |
| 新一代软磁铁氧体材料关键技术研发及产业化 | | 2,000,000.00 | | 2,000,000.00 | 与资产相关 |
| 粤东北新型研发机构建设 | | 4,800,000.00 | | 4,800,000.00 | 与资产相关 |
| 磷酸依米他韦的研究与开发 | | 100,000.00 | | 100,000.00 | 与资产相关 |
| 小 计 | 193,988,366.42 | 73,825,800.00 | 19,559,898.79 | 248,254,267.63 | |

[注]：政府补助本期计入当期损益或冲减相关成本金额情况详见本财务报表附注五

(五)3 之说明。

34. 其他非流动负债

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|----------------|----------------|
| 融资租赁借款[注] | 425,903,338.68 | 551,810,403.95 |
| 技术改造资金 | | 50,000,000.00 |
| 合 计 | 425,903,338.68 | 601,810,403.95 |

[注]：乳源瑶族自治县东阳光化成箔有限公司（以下简称乳源化成箔）因日常生产经营需要，将自有部分生产设备与华中融资租赁有限公司以售后回租方式开展金额为 2.26 亿元的融资租赁业务合同，由本公司及深圳市东阳光实业发展有限公司提供保证担保，已将 2020 年 12 月 31 日前到期金额 5,082.49 万元重分类至一年内到期的非流动负债；

乳源化成箔因日常生产经营需要，将自有部分生产设备与平安国际融资租赁（天津）有限公司以售后回租方式开展金额为 1.19 亿元的融资租赁业务合同，租赁保证金 1,196.22 万元，由本公司及深圳市东阳光实业发展有限公司提供保证担保，已将 2020 年 12 月 31 日前到期金额 3,294.75 万元重分类至一年内到期的非流动负债；

乳源化成箔因日常生产经营需要，将自有部分生产设备与广西融资租赁有限公司以售后回租方式开展金额为 6,000.00 万元的融资租赁业务合同，租赁保证金 360.00 万元，由本公司及深圳市东阳光实业发展有限公司提供保证担保，已将 2020 年 12 月 31 日前到期

金额 1,585.49 万元重分类至一年内到期的非流动负债；

乳源东阳光电化厂因日常生产经营需要，将自有部分生产设备与广东粤科融资租赁有限公司以售后回租方式开展金额为 2 亿元的融资租赁业务合同，租赁服务费 662.00 万元，由本公司及深圳市东阳光实业发展有限公司提供保证担保，已将 2020 年 12 月 31 日前到期金额 3,396.83 万元重分类至一年内到期的非流动负债；

乳源东阳光电化厂因日常生产经营需要，将自有部分生产设备与国药控股（中国）融资租赁有限公司以售后回租方式开展金额为 5000.00 万元的融资租赁业务合同，租赁保证金 150.00 万元，由本公司及深圳市东阳光实业发展有限公司提供保证担保，已将 2020 年 12 月 31 日前到期金额 1,869.17 万元重分类至一年内到期的非流动负债；

乳源瑶族自治县阳之光亲水箱有限公司因日常生产经营需要，将自有部分生产设备与广西融资租赁有限公司以售后回租方式开展金额为 5,100.00 万元的融资租赁业务合同，保证金 331.50 万元，由本公司及深圳市东阳光实业发展有限公司提供保证担保，已将 2020 年 12 月 31 日前到期金额 1,360.65 万元重分类至一年内到期的非流动负债；

荏平阳之光亲水箱有限公司因日常生产经营需要，将自有部分生产设备与平安国际融资租赁（天津）有限公司以售后回租方式开展金额为 2,444.44 万元的融资租赁业务合同，保证金 244.44 万元，租赁服务费 85.77 万元，由本公司及深圳市东阳光实业发展有限公司提供保证担保，已将 2020 年 12 月 31 日前到期金额 673.10 万元重分类至一年内到期的非流动负债；

乳源东阳光磁性材料有限公司因日常生产经营需要，将自有部分生产设备与广西融资租赁有限公司以售后回租方式开展金额为 1.49 亿元的融资租赁业务合同，保证金 801.50 万元，由本公司及深圳市东阳光实业发展有限公司提供保证担保，已将 2020 年 12 月 31 日前到期金额 3,655.15 万元重分类至一年内到期的非流动负债；

宜都东阳光化成箔有限公司因日常生产经营需要，将自有部分生产设备与前海兴邦金融租赁有限责任公司以售后回租方式开展金额为 2.00 亿元的融资租赁业务合同，保证金 1,000.00 万元，由本公司及深圳市东阳光实业发展有限公司提供保证担保，已将 2020 年 12 月 31 日前到期金额 7,450.88 万元重分类至一年内到期的非流动负债；

宜都东阳光化成箔有限公司因日常生产经营需要，将自有部分生产设备与厦门金融租赁有限公司以售后回租方式开展金额为 8,000.00 万元的融资租赁业务合同，保证金 228.00 万元，由本公司提供保证担保，已将 2020 年 12 月 31 日前到期金额 1,922.91 万元重分类至一年内到期的非流动负债；

韶关东阳光包装印刷有限公司因日常生产经营需要,将自有部分生产设备与平安国际融资租赁(天津)有限公司以售后回租方式开展金额为2,000.00万元的融资租赁业务合同,保证金200.00万元,由本公司及深圳市东阳光实业发展有限公司提供保证担保,已将2020年12月31日前到期金额550.72万元重分类至一年内到期的非流动负债。

乳源瑶族自治县东阳光高纯新材料有限公司因日常生产经营需要,将自有部分生产设备与广州万宝融资租赁有限公司以售后回租方式开展金额为5,000.00万元的融资租赁业务合同,保证金125.00万元,由本公司提供保证担保,已将2020年12月31日前到期金额1,848.60万元重分类至一年内到期的非流动负债。

桐梓县狮溪煤业有限公司因日常生产经营需要,将自有部分生产设备与中航国际租赁有限公司以售后回租方式开展金额为4,227.77万元的融资租赁业务合同,保证金250.00万元,由本公司、深圳市东阳光实业发展有限公司及张中能、郭梅兰夫妇提供保证担保,已将2020年12月31日前到期金额1,834.52万元重分类至一年内到期的非流动负债。

35. 股本

| 项 目 | 期初数 | 本期增减变动(减少以“—”表示) | | | | | 期末数 |
|------|---------------|------------------|----|-----------|----|----|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金 转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 3,013,897,259 | | | | | | 3,013,897,259 |

36. 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 |
|--------|----------------|------|---------------|----------------|
| 股本溢价 | 689,234,615.20 | | 90,594,989.26 | 598,639,625.94 |
| 其他资本公积 | 50,736,416.92 | | | 50,736,416.92 |
| 合 计 | 739,971,032.12 | | 90,594,989.26 | 649,376,042.86 |

(2) 其他说明

资本溢价(股本溢价)本期减少90,594,989.26系本公司之控股子公司长江药业回购股份支付回购款高于账面净资产及太景医药研发(北京)有限公司放弃行使回购东阳光太景股份的权利所致。

37. 库存股

(1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|------|-----|----------------|------|----------------|
| 股份回购 | | 800,039,934.89 | | 800,039,934.89 |
| 合 计 | | 800,039,934.89 | | 800,039,934.89 |

(2) 其他说明

公司第十届董事会第七次会议、第十届董事会第十次会议和 2019 年第一次临时股东大会审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购股份预案的议案》，公司拟通过集中竞价交易方式回购公司股份，回购规模为资金总额不低于人民币 10 亿元且不超过人民币 20 亿元，回购价格不超过人民币 11.53 元/股，回购期限自股东大会审议通过本次回购股份预案之日起不超过 12 个月。截至 2019 年 12 月 31 日，公司已通过集中竞价交易方式累计回购股份 93,607,550 股。

38. 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 | 1,131,240.31 | 20,641,526.03 | 19,481,730.66 | 2,291,035.68 |
| 合 计 | 1,131,240.31 | 20,641,526.03 | 19,481,730.66 | 2,291,035.68 |

39. 盈余公积

| 项 目 | 期初数[注] | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 214,226,674.91 | | | 214,226,674.91 |
| 合 计 | 214,226,674.91 | | | 214,226,674.91 |

[注]：期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（三十一）2(1)之说明。

40. 未分配利润

(1) 明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------------|------------------|------------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 2,792,193,725.80 | 1,451,870,537.84 |

| | | |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | 148,606,209.38 | 346,656,568.48 |
| 调整后期初未分配利润 | 2,940,799,935.18 | 1,798,527,106.32 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 1,112,477,114.65 | 1,090,592,256.44 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 29,065,636.96 |
| 应付普通股股利 | 207,899,504.63 | |
| 其他 | | 67,860,000.00 |
| 期末未分配利润 | 3,845,377,545.20 | 2,792,193,725.80 |

(2) 调整期初未分配利润明细

由于企业会计准则及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润148,606,209.38元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

| 项 目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|--------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务收入 | 14,544,697,916.57 | 7,882,039,429.36 | 11,396,089,642.01 | 7,438,902,056.99 |
| 其他业务收入 | 222,512,658.36 | 143,084,839.70 | 284,154,083.50 | 135,695,351.39 |
| 合 计 | 14,767,210,574.93 | 8,025,124,269.06 | 11,680,243,725.51 | 7,574,597,408.38 |

2. 税金及附加

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------|---------------|---------------|
| 城市维护建设税 | 65,166,381.33 | 37,238,530.34 |
| 教育费附加 | 29,592,355.28 | 17,739,987.63 |
| 房产税 | 17,900,997.72 | 16,855,593.79 |
| 地方教育附加 | 15,604,324.13 | 9,991,240.65 |
| 土地使用税 | 7,208,352.58 | 12,553,991.39 |
| 印花税 | 6,528,658.71 | 6,458,039.83 |
| 残疾人就业保障金 | 1,377,334.89 | 3,355,336.51 |
| 资源税 | 1,243,394.61 | 2,804,394.40 |

| | | |
|-------|----------------|----------------|
| 环境保护税 | 673,548.39 | 841,306.18 |
| 车船税 | 80,761.23 | 17,404.92 |
| 其他 | | 1,776.64 |
| 合 计 | 145,376,108.87 | 107,857,602.28 |

3. 销售费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------|------------------|----------------|
| 学术推广费 | 1,355,641,855.27 | 312,377,028.76 |
| 运费 | 208,386,097.47 | 195,012,155.19 |
| 工资薪酬 | 792,170,333.06 | 170,921,827.52 |
| 业务招待费 | 141,338,598.81 | 141,855,190.10 |
| 市场推广费 | 26,297,010.35 | 27,573,132.80 |
| 差旅费 | 19,551,072.79 | 16,543,296.48 |
| 包装费用 | 10,287,395.14 | 16,990,188.79 |
| 办公费用 | 14,582,747.82 | 11,679,570.55 |
| 折旧摊销 | 13,090,263.40 | 3,227,373.87 |
| 其他 | 62,750,466.97 | 30,665,608.27 |
| 合 计 | 2,644,095,841.08 | 926,845,372.33 |

4. 管理费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------|----------------|----------------|
| 工资薪酬 | 273,061,189.53 | 232,343,632.44 |
| 折旧、摊销 | 101,259,227.44 | 55,702,808.09 |
| 审计咨询费 | 43,795,248.78 | 36,439,086.75 |
| 办公费 | 21,520,183.68 | 15,532,967.97 |
| 维修费 | 19,951,113.61 | 35,239,352.74 |
| 业务招待费 | 18,678,413.96 | 22,144,707.22 |
| 物料消耗 | 15,106,089.71 | 14,945,545.41 |
| 其他 | 52,379,867.21 | 37,559,710.53 |

| | | |
|-----|----------------|----------------|
| 合 计 | 545,751,333.92 | 449,907,811.15 |
|-----|----------------|----------------|

5. 研发费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------------|----------------|----------------|
| 职工薪酬 | 120,108,726.69 | 51,543,878.87 |
| 委外研发费 | 53,024,130.99 | 96,089,114.76 |
| 材料费 | 136,213,348.33 | 136,833,371.01 |
| 临床试验费 | 31,918,135.56 | 55,564,269.94 |
| 折旧、摊销 | 14,922,382.97 | 40,430,206.31 |
| 自行开发无形资产的摊销 | 43,272,421.94 | 46,127,106.92 |
| 其他 | 45,489,728.69 | 39,748,306.72 |
| 合 计 | 444,948,875.17 | 466,336,254.53 |

6. 财务费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|----------------|----------------|
| 利息支出 | 690,476,936.67 | 405,260,911.22 |
| 减：利息收入 | 57,441,589.80 | 32,963,363.25 |
| 汇兑损益 | 84,988,014.42 | -9,769,464.72 |
| 手续费及其他 | 25,720,721.98 | 10,101,854.35 |
| 合 计 | 743,744,083.27 | 372,629,937.60 |

7. 其他收益

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-----------|---------------|---------------|---------------|
| 技术改造经费 | 14,089,164.19 | 16,614,527.12 | 14,089,164.19 |
| 财政资助经费 | 41,732,512.74 | 34,160,525.80 | 41,732,512.74 |
| 其他政府补助、奖励 | 13,074,087.89 | 8,538,738.05 | 13,074,087.89 |
| 电煤补贴资金 | | 516,046.16 | |
| 个税手续费返还收入 | 443,406.00 | 249,036.24 | 443,406.00 |

| | | | |
|-----|---------------|---------------|---------------|
| 合 计 | 69,339,170.82 | 60,078,873.37 | 69,339,170.82 |
|-----|---------------|---------------|---------------|

[注]：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(五)3之说明。

8. 投资收益

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------------------------------|---------------|----------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 16,611,742.52 | 24,098,761.60 |
| 金融工具持有期间的投资收益 | 6,277,068.44 | --- |
| 其中：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 | 6,277,068.44 | --- |
| 处置金融工具取得的投资收益 | -1,149,034.87 | --- |
| 其中：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 | 255,815.13 | --- |
| 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 | -1,404,850.00 | --- |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | --- | -10,622,898.89 |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | --- | 8,179,736.22 |
| 理财收益 | --- | 2,128,670.12 |
| 合 计 | 21,739,776.09 | 23,784,269.05 |

9. 公允价值变动收益

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------------------------------------|----------------|--------------|
| 交易性金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产） | 113,581,748.67 | -20,900.00 |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 | 3,563,295.84 | -20,900.00 |
| 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产生的公允价值变动收益 | 110,018,452.83 | |
| 交易性金融负债（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债） | 89,336,338.03 | 2,219,975.00 |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 | 89,336,338.03 | 2,219,975.00 |
| 合 计 | 202,918,086.70 | 2,199,075.00 |

10. 信用减值损失

| 项 目 | 本期数 |
|------|----------------|
| 坏账损失 | -19,719,066.53 |
| 合 计 | -19,719,066.53 |

11. 资产减值损失

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------|----------------|----------------|
| 坏账损失 | — | -14,406,499.61 |
| 存货跌价损失 | -43,510,254.15 | -23,541,593.19 |
| 无形资产减值损失 | -13,663,257.72 | -31,999,996.75 |
| 合 计 | -57,173,511.87 | -69,948,089.55 |

12. 资产处置收益

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|----------|----------------|----------------|----------------|
| 固定资产处置收益 | -11,655,012.65 | -11,946,481.40 | -11,655,012.65 |
| 合 计 | -11,655,012.65 | -11,946,481.40 | -11,655,012.65 |

13. 营业外收入

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|----------|--------------|---------------|---------------|
| 诉讼损失转回 | | 15,357,783.10 | |
| 政府补助 | | 2,000,000.00 | |
| 保险赔款 | 2,281,063.75 | 3,544,887.19 | 2,281,063.75 |
| 碳排放权转让收入 | 813,644.95 | | 813,644.95 |
| 其他 | 589,721.44 | 1,116,072.74 | 589,721.44 |
| 合 计 | 3,684,430.14 | 22,018,743.03 | 3,684,430.14 |

14. 营业外支出

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|---------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 6,160,470.44 | 14,567,030.29 | 6,160,470.44 |

| | | | |
|------|---------------|---------------|---------------|
| 对外捐赠 | 1,605,000.00 | 704,468.26 | 1,605,000.00 |
| 诉讼损失 | 3,865,877.06 | | 3,865,877.06 |
| 滞纳金 | 1,930,372.26 | | 1,930,372.26 |
| 其他 | 1,862,211.02 | 141,339.79 | 1,862,211.02 |
| 合 计 | 15,423,930.78 | 15,412,838.34 | 15,423,930.78 |

15. 所得税费用

(1) 明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|----------------|----------------|
| 当期所得税费用 | 482,268,497.16 | 305,788,704.23 |
| 递延所得税费用 | -69,862,111.57 | -6,299,309.50 |
| 合 计 | 412,406,385.59 | 299,489,394.73 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| 利润总额 | 2,411,880,005.48 | 1,792,842,890.40 |
| 按母公司适用税率计算的所得税费用 | 361,782,000.77 | 268,926,433.55 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -45,523,233.34 | -78,883,711.08 |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化 | | 1,826,144.16 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -715,648.26 | 183,434.25 |
| 非应税收入的影响 | | -3,222,186.43 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 23,224,910.97 | 27,818,986.03 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -2,378,202.48 | -963,054.78 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 99,150,071.70 | 91,192,053.61 |
| 加计扣除影响 | -22,901,013.80 | -7,388,704.58 |
| 环保抵税 | -232,499.97 | |
| 所得税费用 | 412,406,385.59 | 299,489,394.73 |

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------------|----------------|----------------|
| 存款利息收入 | 57,441,589.80 | 32,963,363.25 |
| 收到与收益相关的政府补助 | 49,655,066.03 | 43,615,310.01 |
| 收到与资产相关的政府补助 | 74,015,800.00 | 50,672,400.00 |
| 租赁收入 | 13,685,439.96 | 12,986,011.93 |
| 收到暂付款 | 8,020,548.38 | 6,483,595.75 |
| 收到保险赔偿款 | 2,766,512.14 | 4,038,574.28 |
| 其他 | 3,216,125.95 | 4,618,749.62 |
| 合 计 | 208,801,082.26 | 155,378,004.84 |

2. 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|------------------|----------------|
| 支付经营性费用 | 1,524,217,113.60 | 708,967,816.88 |
| 支付诉讼赔偿款 | 28,584,991.67 | |
| 支付代收款 | 9,180,321.94 | 14,429,632.74 |
| 其他 | 6,383,990.72 | 4,599,065.23 |
| 合 计 | 1,568,366,417.93 | 727,996,514.85 |

3. 收到其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------------|---------------|---------------|
| 期货资金 | 10,343,812.00 | 8,643,226.25 |
| 收到项目建设投标保证金 | 2,585,925.24 | 28,122,850.48 |
| 收到矿山恢复保证金 | | 138,976.28 |
| 合 计 | 12,929,737.24 | 36,905,053.01 |

4. 支付其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|---------------|-------|
| 购买理财产品 | 31,000,000.00 | |

| | | |
|-------------|---------------|---------------|
| 退还项目建设投标保证金 | 5,412,000.00 | 29,269,704.22 |
| 期货投资保证金 | 3,968,525.00 | 9,983,366.00 |
| 期货投资损失 | 1,509,480.87 | 10,622,898.89 |
| 农民工工资保证金 | 3,000,000.00 | |
| 支付矿山环境恢复保证金 | | 22,004.01 |
| 合计 | 44,890,005.87 | 49,897,973.12 |

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------------------------|------------------|------------------|
| 收到贴现借款 | 1,921,908,091.03 | 366,473,718.00 |
| 收到借款保证金 | 432,382,000.00 | 180,000,000.00 |
| 收到融资租赁借款 | 210,000,000.00 | 644,066,666.00 |
| 收到票据保证金 | 89,300,000.00 | |
| 收到深圳市东阳光实业发展有限公司资金拆借款 | | 250,000,000.00 |
| 收到宜昌东阳光药业股份有限公司支付过渡期分红款 | | 158,340,000.00 |
| 合 计 | 2,653,590,091.03 | 1,598,880,384.00 |

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------------|------------------|----------------|
| 支付股票回购资金 | 1,047,394,784.89 | |
| 支付票据保证金 | 951,751,000.00 | 89,300,000.00 |
| 偿还贴现借款 | 366,473,718.00 | |
| 融资租赁还款 | 308,157,063.58 | 218,772,156.88 |
| 支付借款保证金 | 164,010,000.00 | 283,272,000.00 |
| 支付债券发行承销费 | 53,552,709.03 | |
| 偿还技术改造资金 | 50,000,000.00 | |
| 支付融资租赁借款保证金 | 8,850,000.00 | 40,016,666.00 |
| 融资租赁借款服务费 | 5,240,000.00 | 3,159,770.00 |

| | | |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 偿还深圳市东阳光实业发展有限公司资金拆借款 | | 615,600,000.00 |
| 支付宜昌东阳光药业股份有限公司过渡期分红款 | | 67,860,000.00 |
| 专项应付款的本金及利息 | | 1,745,451.00 |
| 合 计 | 2,955,429,275.50 | 1,319,726,043.88 |

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| 1) 将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润 | 1,999,473,619.89 | 1,493,353,495.67 |
| 加: 资产减值准备 | 76,892,578.40 | 69,948,089.55 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 507,498,820.58 | 451,151,841.66 |
| 无形资产摊销 | 124,075,166.57 | 95,111,713.42 |
| 长期待摊费用摊销 | 8,216,302.94 | 7,836,192.30 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列) | 11,655,012.65 | 11,946,481.40 |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | 6,160,470.44 | 14,567,030.29 |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | -202,918,086.70 | -2,199,075.00 |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | 690,476,936.67 | 405,260,911.22 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | -21,739,776.09 | -23,784,269.05 |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | -69,571,508.03 | -4,636,434.66 |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列) | -290,603.54 | -1,662,874.84 |
| 存货的减少(增加以“-”号填列) | 79,789,004.12 | -284,086,697.52 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | -1,505,288,344.03 | -1,427,043,041.59 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | 507,574,106.55 | 615,447,251.64 |
| 其他 | 3,865,877.06 | -15,357,783.10 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 2,215,869,577.48 | 1,405,852,831.39 |
| 2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动: | | |

| | | |
|-------------------|------------------|-------------------|
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3) 现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 3,656,668,478.72 | 1,365,580,333.28 |
| 减：现金的期初余额 | 1,365,580,333.28 | 2,531,510,695.68 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 2,291,088,145.44 | -1,165,930,362.40 |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| 1) 现金 | 3,656,668,478.72 | 1,365,580,333.28 |
| 其中：库存现金 | 135,203.46 | 253,877.43 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 3,541,931,717.10 | 1,343,232,630.14 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 114,601,558.16 | 22,093,825.71 |
| 2) 现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 3) 期末现金及现金等价物余额 | 3,656,668,478.72 | 1,365,580,333.28 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 | | |

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

| 项 目 | 本期数 | 上期数 |
|----------------|------------------|------------------|
| 背书转让的商业汇票金额 | 2,158,410,930.34 | 4,036,726,663.59 |
| 其中：支付货款 | 1,692,189,350.36 | 3,669,862,108.40 |
| 支付固定资产等长期资产购置款 | 466,221,579.98 | 366,864,555.19 |

(五) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项 目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|-----|--------|------|
| | | |

| | | |
|---------|------------------|---------------|
| 货币资金 | 1,542,485,057.31 | [注 1] |
| 交易性金融资产 | 31,000,000.00 | 质押用于借款 |
| 应收款项融资 | 1,181,423,037.00 | 质押用于开具商业汇票、借款 |
| 应收账款 | 10,000,000.00 | 诉讼保全冻结[注 2] |
| 固定资产 | 1,925,138,728.76 | 为借款提供抵押担保 |
| 在建工程 | 123,685,173.68 | 为借款提供抵押担保 |
| 无形资产 | 560,929,957.83 | 为借款提供抵押担保 |
| 合 计 | 5,374,661,954.58 | |

[注 1]: 详见本财务报表附注五(一)1之说明;

[注 2]: 详见本财务报表附注十一(二)之说明。

2. 外币货币性项目

| 项 目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算成人民币余额 |
|---------|---------------|--------|----------------|
| 货币资金 | | | |
| 其中: 美元 | 15,724,719.43 | 6.9762 | 109,698,787.69 |
| 欧元 | 264,433.68 | 7.8155 | 2,066,681.43 |
| 港币 | 38,423,596.64 | 0.8958 | 34,419,857.87 |
| 日元 | 14,658,660.00 | 0.0641 | 939,620.11 |
| 应收账款 | | | |
| 其中: 美元 | 27,352,215.53 | 6.9762 | 190,814,525.98 |
| 欧元 | 414,070.36 | 7.8155 | 3,236,166.90 |
| 港币 | 416,219.49 | 0.8958 | 372,849.42 |
| 短期借款 | | | |
| 其中: 美元 | 22,203,858.22 | 6.9762 | 154,898,555.71 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 其中: 美元 | 86,574,427.67 | 6.9762 | 603,960,522.31 |
| 应付账款 | | | |
| 其中: 美元 | 14,363,718.13 | 6.9762 | 100,204,170.42 |
| 欧元 | 43,692.83 | 7.8155 | 341,481.31 |

| | | | |
|-------|----------------|--------|------------------|
| 日元 | 19,332,371.00 | 0.0641 | 1,239,204.98 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：美元 | 322,330,127.19 | 6.9762 | 2,248,639,433.29 |

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

① 总额法

| 项 目 | 期初 递延收益 | 本期新增补助 | 本期摊销 | 期末 递延收益 | 本期摊销 列报项目 | 说明 |
|---|---------------|---------------|--------------|---------------|--------------|--------|
| 钎焊箔项目款项 | 7,135,059.74 | | 658,214.28 | 6,476,845.46 | 其他收益 | [注 1] |
| 导电高分子铝 固体电解电容 器建设项目 | 9,300,000.00 | 2,910,800.00 | 153,770.89 | 12,057,029.11 | 其他收益 | [注 2] |
| 军科奥伟项目 生产线经费 | 62,820,800.00 | | 4,047,200.00 | 58,773,600.00 | 其他收益 | [注 3] |
| 磷酸奥司他韦 原料药改造项 目 | 1,822,333.40 | | 331,333.32 | 1,491,000.08 | 其他收益 | [注 4] |
| 仿制类药物产 业化及大品种 制剂项目 | 7,200,000.00 | | | 7,200,000.00 | | [注 5] |
| 国家流感专用 生产线-支撑 服务（中试放 大及工艺优 化）专项资金 | 1,749,600.00 | | | 1,749,600.00 | | [注 6] |
| 创新药、仿制 药一期技术改 造专项 | | 10,000,000.00 | | 10,000,000.00 | | [注 7] |
| 铝电解电容器 生产线智能制 造建设项目 | 1,290,000.00 | | 89,968.59 | 1,200,031.41 | 其他收益 | [注 8] |
| 综合利用工业 废液开发绿色 复合肥料硝酸 铵钙项目 | 6,243,243.24 | | 567,567.56 | 5,675,675.68 | 其他收益 | [注 9] |
| 电解电容器用 中高压阳极箔 | 5,270,270.27 | | 810,810.80 | 4,459,459.47 | 其他收益 | [注 10] |

| | | | | | | |
|--------------------------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|------|--------|
| 腐蚀生产工艺 升级改造项目 建设拨款 | | | | | | |
| 电解电容器用 高介电阴极箔 技术创新资金 | 258,064.50 | | 48,387.12 | 209,677.38 | 其他收益 | [注 11] |
| 电极箔生产工 艺节水综合改 造示范项目 | 2,493,506.50 | | 311,688.32 | 2,181,818.18 | 其他收益 | [注 12] |
| 化成箔生产系 统综合节能技 术改造 | 1,970,125.72 | | 164,177.16 | 1,805,948.56 | 其他收益 | [注 13] |
| 配电变压器能 效提升改造 | 2,086,549.71 | | 156,491.28 | 1,930,058.43 | 其他收益 | [注 14] |
| 高性能新型电 极箔整体升级 改造项目 | 3,557,892.90 | 7,582,000.00 | 525,840.28 | 10,614,052.62 | 其他收益 | [注 15] |
| 化成箔生产线 电机效能改造 | 12,386,215.84 | | 862,704.96 | 11,523,510.88 | 其他收益 | [注 16] |
| 电极箔废液综 合回收利用项 目 | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 | | [注 17] |
| 退还墙体基金 款 | 51,909.22 | | 1,853.88 | 50,055.34 | 其他收益 | [注 18] |
| 海德堡设备进 口贴息资金 | 223,412.38 | | 16,549.08 | 206,863.30 | 其他收益 | [注 19] |
| 7+1 色 UV 一 体式高速印刷 生产线改造项 目 | | 364,200.00 | 9,521.57 | 354,678.43 | 其他收益 | [注 20] |
| 高性能镍锌系 列磁性材料生 产线技术改造 | 2,100,000.00 | | 280,000.00 | 1,820,000.00 | 其他收益 | [注 21] |
| 薄片新材料项 目技术研发经 费 | 1,182,500.00 | | 430,000.00 | 752,500.00 | 其他收益 | [注 22] |
| 年产 1 万吨新 能源用锂离子 电池正极材料 建设项目 | 32,725,333.33 | | 2,218,666.68 | 30,506,666.65 | 其他收益 | [注 23] |
| 锂离子电池正 极材料技术研 发中心项目 | 439,200.00 | | 48,800.00 | 390,400.00 | 其他收益 | [注 24] |
| 2013 年度广东 省低碳发展专 | 1,565,217.40 | | 260,869.56 | 1,304,347.84 | 其他收益 | [注 25] |

| | | | | | | |
|-----------------------------|--------------|---------------|--------------|---------------|------|--------|
| 项金 | | | | | | |
| 新型环保制冷剂清洁生产示范项目 | 542,450.00 | | 71,830.00 | 470,620.00 | 其他收益 | [注 26] |
| 氢气资源综合利用项目建设资金 | 2,880,000.00 | | 1,152,000.00 | 1,728,000.00 | 其他收益 | [注 27] |
| 合成炉节能专项资金 | 392,000.00 | | 98,000.00 | 294,000.00 | 其他收益 | [注 28] |
| 能源管理中心建设财政补贴 | 2,760,000.00 | | 480,000.00 | 2,280,000.00 | 其他收益 | [注 29] |
| 电解槽节能改造专项资金 | 1,000,000.00 | | 1,000,000.00 | | 其他收益 | [注 30] |
| 年产 12 万吨双氧水资源综合利用项目中央节能减排补助 | 4,250,000.00 | 13,135,700.00 | 638,619.96 | 16,747,080.04 | 其他收益 | [注 31] |
| 双氧水技术改造项目 | 2,396,302.33 | | 958,520.93 | 1,437,781.40 | 其他收益 | [注 32] |
| 5.5 万吨离子膜烧碱改扩建项目专项资金 | 2,467,160.00 | | 266,720.00 | 2,200,440.00 | 其他收益 | [注 33] |
| 双氧水二期技术改造项目 | 4,635,594.23 | | 922,733.34 | 3,712,860.89 | 其他收益 | [注 34] |
| 新型高效节能空调用高性能钎焊铝材开发及产业项目 | 1,769,230.77 | | 153,846.15 | 1,615,384.62 | 其他收益 | [注 35] |
| 精箔生产系统节能技术改造项目 | 786,894.94 | 1,189,900.00 | 116,979.64 | 1,859,815.30 | 其他收益 | [注 36] |
| 新型节能空调用平行流钎焊铝材产品开发及产业化项目 | | 1,000,000.00 | 22,222.22 | 977,777.78 | 其他收益 | [注 37] |
| 热轧生产自动化改造技术改造项目 | | 1,183,200.00 | 78,880.00 | 1,104,320.00 | 其他收益 | [注 38] |
| 电池铝箔产品技术开发 | | 1,500,000.00 | | 1,500,000.00 | | [注 39] |
| 年产 3000 万平米中高压化成箔项目 | | 10,000,000.00 | 222,222.22 | 9,777,777.78 | 其他收益 | [注 40] |

| | | | | | | |
|--------------------------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|------|--------|
| 机电节能改造项目 | 1,237,500.00 | | 1,237,500.00 | | 其他收益 | [注 41] |
| 高能量安全快充型动力电池关键技术研究及产业化 | | 7,550,000.00 | | 7,550,000.00 | | [注 42] |
| 镍酸锂材料及前驱体关键制备技术研发及产业化 | | 1,500,000.00 | | 1,500,000.00 | | [注 43] |
| 省级促进经济高质量发展奖励 | | 4,030,000.00 | 145,409.00 | 3,884,591.00 | 其他收益 | [注 44] |
| 广东省 2019 年度打好污染防治攻坚战专项资金（绿色发展用途）项目资金 | | 4,980,000.00 | | 4,980,000.00 | | [注 45] |
| 新一代软磁铁氧体材料关键技术研发及产业化 | | 2,000,000.00 | | 2,000,000.00 | | [注 46] |
| 粤东西北新型研发机构建设 | | 4,800,000.00 | | 4,800,000.00 | | [注 47] |
| 磷酸依米他韦的研究与开发 | | 100,000.00 | | 100,000.00 | | [注 48] |
| 小 计 | 193,988,366.42 | 73,825,800.00 | 19,559,898.79 | 248,254,267.63 | | |

[注 1]：根据乳发改字（2014）72 号文，本公司 2014 年收到高型高强耐蚀汽车钎焊铝合金板带箔升级改造补助资金 9,000,000.00 元，于 2016 年 3 月完成验收，根据相关资产剩余使用年限，此项拨款计入当期其他收益金额为 658,214.28 元；

[注 2]：根据韶财工（2018）84 号、乳财工（2019）93 号、韶财工（2019）79 号、粤财工（2018）272 号文，本公司、乳源瑶族自治县东阳光化成箔有限公司、乳源东阳光优艾希杰精箔有限公司 2018 年收到导电高分子铝固体电解电容器建设项目资金 9,300,000.00 元，韶关东阳光电容器有限公司 2019 年收到导电高分子铝固体电解电容器建设项目资金 2,910,800.00 元，根据相关资产剩余使用年限，将此项拨款计入当期其他收益金额为 153,770.89 元；

[注 3]：根据发改投资（2006）2563 号及发改办产业（2009）2339 号文，宜昌东阳光长

江药业股份有限公司分别于 2006 年、2009 年收到年产 200 万人份军科奥韦项目及年产 50 吨磷酸奥司他韦原料药国家能力储备项目补助资金 16,120,000.00 元、85,060,000.00 元，根据相关资产剩余使用年限，将此项拨款计入当期其他收益金额为 4,047,200.00 元；

[注 4]：根据发改投资（2009）1421 号、鄂发改投资（2009）795 号及都发改（2009）147 号文，宜昌东阳光长江药业股份有限公司 2009 年收到磷酸奥司他韦原料药设备更新及改造项目补助资金 4,970,000.00 元，根据相关资产剩余使用年限，将此项拨款计入当期其他收益金额为 331,333.32 元；

[注 5]：根据宜发改工业（2018）171 号、鄂发改投资（2018）217 号、都发改（2018）46 号文，宜昌东阳光长江药业股份有限公司 2018 年收到仿制类药物产业化及大品种制剂项目建设补助资金 7,200,000.00 元，尚未完成验收；

[注 6]：根据财社（2018）91 号文，宜昌东阳光长江药业股份有限公司 2018 年收到国家流感专用生产线项目补助资金 1,749,600.00 元，尚未完成验收；

[注 7]：根据都发改（2019）93 号文，宜都东阳光制药有限公司 2019 年收到创新药、仿制药一期技术改造专项补助资金 10,000,000.00 元，尚未完成验收；

[注 8]：根据乳财工（2018）62 号文，韶关东阳光电容器有限公司 2018 年收到铝电解电容器生产线智能制造建设项目补助资金 1,290,000.00 元，根据相关资产剩余使用年限，将此项拨款计入当期其他收益金额为 89,968.59 元；

[注 9]：根据乳财工（2014）36 号文，乳源瑶族自治县东阳光化成箔有限公司 2014 年收到综合利用工业废液开发绿色复合肥料硝酸铵钙项目资金 7,000,000.00 元，根据相关资产剩余使用年限，将此项拨款计入当期其他收益金额为 567,567.56 元；

[注 10]：根据乳发改字（2011）9 号及乳财建（2011）1 号文，乳源瑶族自治县东阳光化成箔有限公司收到电解电容器用中高压阳极箔腐蚀生产工艺升级改造项目建设资金 10,000,000.00 元，根据相关资产剩余使用年限，将此项拨款计入当期其他收益金额为 810,810.80 元；

[注 11]：根据粤经信创新（2009）215 号文，乳源瑶族自治县东阳光化成箔有限公司收到电解电容器用高介电阴极箔生产工艺的开发及应用研究技术创新资金 500,000.00 元，根据相关资产剩余使用年限，将此项拨款计入当期其他收益金额为 48,387.12 元；

[注 12]：根据乳发改字（2012）48 号文，乳源瑶族自治县东阳光化成箔有限公司收到电极铝箔生产工艺节水综合改造项目资金 4,000,000.00 元，根据相关资产剩余使用年限，将此项拨款计入当期其他收益金额为 311,688.32 元；

[注 13]: 根据韶财工〔2016〕88 号、乳财工〔2017〕12 号文, 乳源瑶族自治县东阳光化成箔有限公司收到生产系统综合节能技术改造项目补助 1,995,300.00 元、436,200.00 元, 根据相关资产剩余使用年限, 将此项拨款计入当期其他收益金额为 164,177.16 元;

[注 14]: 根据乳财工〔2017〕51 号文, 乳源瑶族自治县东阳光化成箔有限公司 2018 年收到配电变压器能效提升改造项目补助资金 2,230,000.00 元, 根据相关资产剩余使用年限, 将此项拨款计入当期其他收益金额为 156,491.28 元;

[注 15]: 根据乳财工〔2018〕36 号、乳财工〔2018〕82 号、韶经信〔2019〕6 号及韶财工〔2019〕89 号文, 乳源瑶族自治县东阳光化成箔有限公司 2018 年和 2019 年分别收到高性能新型电极箔整体升级改造项目补助 3,585,800.00 元和 7,582,000.00 元, 根据相关资产剩余使用年限, 将此项拨款计入当期其他收益金额为 525,840.28 元;

[注 16]: 根据乳财工〔2018〕60 号文, 乳源瑶族自治县东阳光化成箔有限公司 2018 年收到高压高速腐蚀生产线电机效能技术改造项目补助资金 12,530,000.00 元, 根据相关资产剩余使用年限, 将此项拨款计入当期其他收益金额为 862,704.96 元;

[注 17]: 根据乳财工〔2018〕61 号文, 乳源瑶族自治县东阳光化成箔有限公司 2018 年收到电极箔废液综合回收利用项目补助资金 5,000,000.00 元, 尚未完成验收;

[注 18]: 根据韶财纵〔2009〕17 号文, 韶关东阳光包装印刷有限公司 2017 年收到退还墙体基金款 55,308.00 元, 根据相关资产剩余使用年限, 将此项拨款计入当期其他收益金额为 1,853.88 元;

[注 19]: 根据乳财工〔2016〕50 号文, 韶关东阳光包装印刷有限公司 2016 年收到海德堡设备进口贴息资金 248,236.00 元, 根据相关资产剩余使用年限, 将此项拨款计入当期其他收益金额为 16,549.08 元;

[注 20]: 根据乳工信请〔2019〕2 号文, 韶关东阳光包装印刷有限公司 2019 年收到 7+1 色 UV 一体式高速印刷生产线改造项目资金 364,200.00 元, 根据相关资产剩余使用年限, 将此项拨款计入当期其他收益金额为 9,521.57 元;

[注 21]: 根据乳发改字〔2012〕148 号文, 乳源东阳光磁性材料有限公司收到高性能镍锌系列磁性材料生产线技术改造款项 3,500,000.00 元, 根据相关资产剩余使用年限, 将此项拨款计入当期其他收益金额为 280,000.00 元;

[注 22]: 根据乳府办函〔2016〕192 号文, 乳源东阳光磁性材料有限公司 2016 年收到薄片新材料项目技术研发经费 2,150,000.00 元, 该补贴用于薄片新材料项目技术研发, 根据相关资产剩余使用年限, 将此项拨款计入当期其他收益金额为 430,000.00 元;

[注 23]: 根据粤财建〔2017〕171 号文, 乳源东阳光磁性材料有限公司收到年产 1 万吨新能源用锂离子电池正极材料建设项目补助资金 33,280,000.00 元, 根据相关资产剩余使用年限, 将此项拨款计入当期其他收益金额为 2,218,666.68 元;

[注 24]: 根据乳财工〔2018〕36 号文, 乳源东阳光磁性材料有限公司 2018 年收到锂离子电池正极材料技术研发经费 439,200.00 元, 根据相关资产剩余使用年限, 将此项拨款计入当期其他收益金额为 48,800.00 元;

[注 25]: 根据工贸发展〔2014〕72 号文, 乳源东阳光氟有限公司收到 2013 年度广东省低碳发展专项金 2,000,000.00 元, 根据相关资产剩余使用年限, 将此项拨款计入当期其他收益金额为 260,869.56 元;

[注 26]: 根据韶财工号〔2016〕88 号及乳财工〔2017〕12 号文, 乳源东阳光氟有限公司分别收到新型环保制冷剂清洁生产示范项目补助 321,900.00 元、396,400.00 元, 根据相关资产剩余使用年限, 将此项拨款计入当期其他收益金额为 71,830.00 元;

[注 27]: 根据韶财建〔2011〕12 号文, 乳源东阳光电化厂收到节能工程产氢气资源综合利用项目建设资金 9,600,000.00 元, 根据相关资产剩余使用年限, 将此项拨款计入当期其他收益金额为 1,152,000.00 元;

[注 28]: 根据韶财工〔2013〕3 号文, 乳源东阳光电化厂收到合成炉节能专项资金 980,000.00 元, 根据相关资产剩余使用年限, 将此项拨款计入其他收益金额为 98,000.00 元;

[注 29]: 根据韶财工〔2013〕65 号文, 乳源东阳光电化厂收到能源管理中心建设财政补贴资金 4,000,000.00 元, 根据相关资产剩余使用年限, 将此项拨款计入当期其他收益金额为 480,000.00 元;

[注 30]: 根据乳财工〔2015〕12 号文, 乳源东阳光电化厂收到广东省节能降耗专项资金(园区循环化改造及区域能源管理中心平台建设等专题)项目资金 1,000,000.00 元, 根据相关资产剩余使用年限, 将此项拨款计入当期其他收益金额为 1,000,000.00 元;

[注 31]: 根据韶财工〔2016〕88 号、乳财工〔2017〕12 号、乳工信请〔2019〕2 号及韶财工〔2019〕89 号文, 乳源东阳光电化厂分别收到双氧水资源综合利用项目中央节能减排补助 3,000,000.00 元、2,000,000.00 元、3,120,400.00 元、10,015,300.00 元, 根据相关资产剩余使用年限, 将此项拨款计入当期其他收益金额为 638,619.96 元;

[注 32]: 根据乳经促〔2017〕5 号、韶财工〔2017〕112 号文, 乳源东阳光电化厂分别收到双氧水技术改造项目补助 1,589,500.00 元、1,845,200.00 元, 根据相关资产剩余使用

年限，将此项拨款计入当期其他收益金额为 958,520.93 元；

[注 33]：根据韶经信〔2018〕16 号文，乳源东阳光电化厂 2018 年收到新增 5.5 万吨离子膜烧碱改扩建项目设备更新补助资金 2,667,200.00 元，根据相关资产剩余使用年限，将此项拨款计入当期其他收益金额为 266,720.00 元；

[注 34]：根据乳财工〔2018〕82 号文，乳源东阳光电化厂 2018 年收到双氧水二期技术改造补助资金 4,680,600.00 元，根据相关资产剩余使用年限，将此项拨款计入当期其他收益金额为 922,733.34 元；

[注 35]：根据乳财工〔2016〕55 号文，乳源东阳光优艾希杰精箔有限公司 2016 年收到新型高效节能空调用高性能钎焊铝材开发及产业项目专项资金 2,000,000.00 元，根据相关资产剩余使用年限，将此项拨款计入当期其他收益金额为 153,846.15 元；

[注 36]：根据韶财工号〔2016〕88 号、乳财工〔2017〕12 号、韶财工〔2019〕78 号及韶财工〔2019〕79 号文，乳源东阳光优艾希杰精箔有限公司分别收到生产系统节能技术改造补助资金 1,187,700.00 元、310,800.00 元、1,090,100.00 元、99,800.00 元，根据相关资产剩余使用年限，将此项拨款计入当期其他收益金额为 116,979.64 元；

[注 37]：根据韶财工〔2019〕93 号文，乳源东阳光优艾希杰精箔有限公司获得新型节能空调用平行流钎焊铝材产品开发及产业化项目补助 1,000,000.00 元，根据相关资产剩余使用年限，将此项拨款计入当期其他收益金额为 22,222.22 元；

[注 38]：根据韶财工〔2019〕126 号文，乳源东阳光优艾希杰精箔有限公司获得热轧生产自动化改造技术改造项目补助 1,183,200.00 元，根据相关资产剩余使用年限，将此项拨款计入当期其他收益金额为 78,880.00 元；

[注 39]：根据韶科〔2019〕103 号文，乳源东阳光优艾希杰精箔有限公司 2019 年收到电池铝箔产品技术开发补助金额 1,500,000.00 元，尚未完成验收；

[注 40]：内蒙古乌兰察布东阳光化成箔有限公司 2019 年收到年产 3000 万平米中高压化成箔项目补助资金 10,000,000.00 元，根据相关资产剩余使用年限，将此项拨款计入当期其他收益金额为 222,222.22 元；

[注 41]：根据都发改〔2012〕111 号文，宜都东阳光化成箔有限公司收到机电节能改造项目补助款 9,900,000.00 元，根据相关资产剩余使用年限，将此项拨款计入当期其他收益金额为 1,237,500.00 元；

[注 42]：根据韶财教〔2019〕77 号及韶财教〔2019〕140 号文，乳源东阳光磁性材料有限公司 2019 年收到高能量安全快充型动力电池关键技术研究及产业化补助资金

7,550,000.00 元，尚未完成验收；

[注 43]：根据韶科公示（2019）23 号文，乳源东阳光磁性材料有限公司 2019 年获得镍酸锂材料及前驱体关键制备技术研发及产业化补助资金 1,500,000.00 元，尚未完成验收；

[注 44]：根据韶财工（2019）77 号文，乳源东阳光高纯新材料有限公司 2019 年收到支持先进装备制造业项目引进和落地建设资助金额 4,030,000.00 元，根据相关资产剩余使用年限，将此项拨款计入当期其他收益金额为 145,409.00 元；

[注 45]：根据韶工信（2019）199 号文，乳源瑶族自治县东阳光化成箔有限公司 2019 年污染防治攻坚战专项资金获得资助金额 4,980,000.00 元，尚未完成验收；

[注 46]：根据邵教材（2019）156 号文，乳源东阳光磁性材料有限公司 2019 年收到新一代软磁铁氧体材料关键技术研发及产业化资助金额 2,000,000.00 元，尚未完成验收；

[注 47]：韶财教（2019）153 号文，韶关东阳光科技研发有限公司 2019 年收到粤东西北新型研发机构建设资助资金 4,800,000.00 元，尚未完成验收。

[注 48]：根据宜科发（2019）2 号文，宜昌东阳光长江药业股份有限公司 2019 年收到磷酸依米他韦胶囊研发及产业化补助金额 100,000.00 元，尚未完成验收。

② 净额法

| 项 目 | 期初累计 已收补助 | 本期 新增补助 | 期末累计 已收补助 | 期末累计已冲减 资产账面价值 |
|-----------------------------------|---------------|------------|---------------|-------------------|
| 县财政局第四批省战略性新兴产业政银企合作专项资金 | 6,110,000.00 | | 6,110,000.00 | 6,110,000.00 |
| 乳源县国库支付中心拔政银企合作专项资金 2016 年度贴息资金 | 7,800,000.00 | | 7,800,000.00 | 7,800,000.00 |
| 乳源县国库支付中心拔政银企合作专项资金 2015 年度贴息资金 | 7,780,000.00 | | 7,780,000.00 | 7,780,000.00 |
| 10 万吨/年甲烷氯化物生产装置联产 3.3 万吨/年四氯乙烯项目 | 5,913,500.00 | | 5,913,500.00 | 5,913,500.00 |
| 小 计 | 27,603,500.00 | | 27,603,500.00 | 27,603,500.00 |

(续上表)

| 项 目 | 已冲减资产 账面价值的 列报项目 | 尚未冲减资 产账面价值 的列报项目 | 补助对本期利 润总额的影响 | 对应资产折旧 摊销列报项目 | 说明 |
|---------------------------------|------------------------|-------------------------|------------------|------------------|----|
| 县财政局第四批省战略性新兴产业政银企合作专项资金 | 固定资产 | | 616,134.45 | 主营业务成本 | |
| 乳源县国库支付中心拔政银企合作专项资金 2016 年度贴息资金 | 固定资产 | | 850,909.09 | 主营业务成本 | |

| | | | | | |
|-----------------------------------|------|--|--------------|--------|--|
| 乳源县国库支付中心拔政银企合作专项资金 2015 年度贴息资金 | 固定资产 | | 804,827.59 | 主营业务成本 | |
| 10 万吨/年甲烷氯化物生产装置联产 3.3 万吨/年四氯乙烯项目 | 固定资产 | | 622,473.68 | 主营业务成本 | |
| 小 计 | | | 2,894,344.81 | | |

2) 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 | 说明 |
|--|---------------|------|--------|
| 科研经费 | 32,000,000.00 | 其他收益 | [注 1] |
| 品牌战略企业扶持发展资金 | 3,123,000.00 | 其他收益 | [注 2] |
| 省级重大科技创新专项资金 | 2,000,000.00 | 其他收益 | [注 3] |
| 稳岗补贴 | 1,094,098.93 | 其他收益 | [注 4] |
| 仿制药一致性评价奖励 | 1,000,000.00 | 其他收益 | [注 5] |
| 安全生产专项补助 | 940,000.00 | 其他收益 | [注 6] |
| 促进经济高质量发展专项资金（专利奖励） | 738,000.00 | 其他收益 | [注 7] |
| 韶关市科技计划项目（高新技术培育奖励） | 640,000.00 | 其他收益 | [注 8] |
| 进项税额加计抵减 | 630,861.48 | 其他收益 | [注 9] |
| 企业科技创新配套奖励资金 | 560,000.00 | 其他收益 | [注 10] |
| 韶关市政府质量奖 | 552,000.00 | 其他收益 | [注 11] |
| 乡村振兴战略专项资金 | 500,000.00 | 其他收益 | [注 12] |
| 科创平台专项资金 | 500,000.00 | 其他收益 | [注 13] |
| 粤东西北地区博士工作站 | 500,000.00 | 其他收益 | [注 14] |
| 韶关市 2019 装备制造业首台(套)重大技术装备及关键部件扶持项目奖补资金 | 500,000.00 | 其他收益 | [注 15] |
| 企业研发科技奖补资金 | 400,000.00 | 其他收益 | [注 16] |
| 市科技计划项目资金 | 370,000.00 | 其他收益 | [注 17] |
| 高新技术企业培育奖补资金 | 330,000.00 | 其他收益 | [注 18] |
| 双创战略团队资助资金 | 300,000.00 | 其他收益 | [注 19] |
| 企业研发机构建设奖补资金 | 300,000.00 | 其他收益 | [注 20] |

| | | | |
|-----------------------------------|---------------|------|--------|
| 韶关市高质量专利培育项目 | 300,000.00 | 其他收益 | [注 21] |
| 名牌企业奖励资金 | 200,000.00 | 其他收益 | [注 22] |
| 省级促进经济高质量发展奖励 | 200,000.00 | 其他收益 | [注 23] |
| 宜都市创新驱动奖励资金 | 170,000.00 | 其他收益 | [注 24] |
| 外贸稳增长专项资金 | 170,000.00 | 其他收益 | [注 25] |
| 东莞市科研专项基金 | 150,000.00 | 其他收益 | [注 26] |
| 韶关市 2019 年度科技计划项目资金 | 150,000.00 | 其他收益 | [注 27] |
| 招商引资和推进民营经济发展专项扶持资金 | 147,200.00 | 其他收益 | [注 28] |
| 韶关市规上企业奖励 | 100,000.00 | 其他收益 | [注 29] |
| 企业上规奖励 | 100,000.00 | 其他收益 | [注 30] |
| 博士后进站资助 | 100,000.00 | 其他收益 | [注 31] |
| 2019年省级促进经济高质量发展专项资金（促进小微工业企业上规模） | 100,000.00 | 其他收益 | [注 32] |
| 小水电行业协会政府补助 | 77,347.18 | 其他收益 | [注 33] |
| 就业补助资金 | 62,644.44 | 其他收益 | [注 34] |
| 专利补助 | 55,000.00 | 其他收益 | [注 35] |
| 知识产权管理贯标认证后资助 | 50,000.00 | 其他收益 | [注 36] |
| 企业科技创新配套奖励资金 | 50,000.00 | 其他收益 | [注 37] |
| 韶关市“倍增计划”试点企业员工子女就读民办学校补助资金 | 40,000.00 | 其他收益 | [注 38] |
| 利用外资奖励资金 | 36,000.00 | 其他收益 | [注 39] |
| 外贸企业出口奖励金 | 30,214.00 | 其他收益 | [注 40] |
| 创新型企业奖励 | 20,000.00 | 其他收益 | [注 41] |
| 减征增值税 | 19,500.00 | 其他收益 | [注 42] |
| “倍增计划”试点企业员工子女就读民办学校补助资金 | 11,000.00 | 其他收益 | [注 43] |
| 广东省科技发展专项资金 | 10,000.00 | 其他收益 | [注 44] |
| 中央就业专项资金 | 9,000.00 | 其他收益 | [注 45] |
| 小 计 | 49,335,866.03 | | |

[注 1]：乳源东阳光磁性材料有限公司、乳源东阳光磁性材料有限公司 2019 年收到科研经费补贴 32,000,000.00 元；

[注 2]：韶关东阳光包装印刷有限公司、乳源东阳光电化厂、乳源东阳光氟有限公司、乳源东阳光氟树脂有限公司、乳源东阳光机械有限公司、乳源瑶族自治县东阳光化成箔有限公司、乳源瑶族自治县东阳光亲水箔有限公司、韶关东阳光电容器有限公司、乳源东阳光优艾希杰精箔有限公司、乳源东阳光磁性材料有限公司 2019 年分别收到企业扶持发展资金 202,000.00 元、716,000.00 元、250,000.00 元、4,000.00 元、362,000.00 元、255,000.00 元、50,000.00 元、150,000.00 元、808,000.00 元、326,000.00 元；

[注 3]：根据鄂财产发（2019）14 号文，长江药业 2019 年收到省级重大科技创新专项资金 2,000,000.00 元；

[注 4]：本公司子公司本期收到失业稳岗补贴 1,094,098.93 元；

[注 5]：根据宜市财社发（2019）61 号文，长江药业 2019 年收到一致性评价奖励资金 1,000,000.00 元；

[注 6]：根据黔财工（2018）11 号文，桐梓县狮溪煤业有限公司桐梓县狮溪镇兴隆煤矿 2019 年收到安全生产专项补助 940,000.00 元；

[注 7]：根据韶财工（2019）51 号文，乳源东阳光电化厂、乳源东阳光机械有限公司、乳源东阳光优艾希杰精箔有限公司、乳源瑶族自治县东阳光化成箔有限公司 2019 年分别收到专项资金 16,000.00 元、50,000.00 元、422,000.00 元、250,000.00 元；

[注 8]：根据乳财工（2019）6 号文，乳源东阳光机械有限公司、乳源东阳光优艾希杰精箔有限公司 2019 年分别收到高新技术培育奖励 300,000.00 元、340,000.00 元；

[注 9]：东莞东阳光科研发有限公司 2019 年进项税额加计抵减金额 630,861.48 元；

[注 10]：根据韶财工（2019）139 号文，乳源东阳光氟有限公司、乳源东阳光机械有限公司 2019 年分别收到企业科技创新配套奖励资金 355,000.00 元、205,000.00 元；

[注 11]：根据韶府办（2019）39 号文，乳源东阳光机械有限公司、乳源瑶族自治县东阳光亲水箔有限公司 2019 年分别收到政府质量奖励 52,000.00 元、500,000.00 元；

[注 12]：根据韶财教（2019）162 号文，乳源东阳光机械有限公司 2019 年收到战略专项资金 500,000.00 元；

[注 13]：根据鄂政发（2015）4 号文，长江药业 2019 年收到专项资金 500,000.00 元；

[注 14]：根据韶财教（2018）131 号文，乳源东阳光优艾希杰精箔有限公司 2019 年收到粤东西北地区博士工作站补助资金 500,000.00 元；

[注 15]: 根据乳财工〔2019〕87 号文, 乳源东阳光机械有限公司 2019 年收到装备制造首台(套)重大技术装备及关键部件扶持项目奖补资金 500,000.00 元;

[注 16]: 根据韶财教〔2019〕22 号文, 乳源东阳光优艾希杰精箔有限公司、乳源东阳光磁性材料有限公司 2019 年分别收到企业研发科技奖补 300,000.00 元、100,000.00 元;

[注 17]: 根据韶财教〔2019〕22 号文, 乳源东阳光氟树脂有限公司、宜都东阳光高纯铝有限公司、乳源瑶族自治县东阳光化成箔有限公司、韶关东阳光电容器有限公司 2019 年分别收到市科技计划项目资金 210,000.00 元、20,000.00 元、40,000.00 元、100,000.00 元;

[注 18]: 根据乳财工〔2019〕6 号文、韶财工〔2019〕59 号文, 乳源东阳光电化厂 2019 年收到高新技术企业培育奖补资金 330,000.00 元;

[注 19]: 根据鄂科技通〔2019〕41 号文, 长江药业 2019 年收到双创战略团队资助资金 300,000.00 元;

[注 20]: 根据韶财教〔2019〕22 号文, 乳源东阳光电化厂 2019 年收到企业研发机构建设奖补资金 300,000.00 元;

[注 21]: 根据韶知〔2019〕10 号文, 乳源东阳光磁性材料有限公司 2019 年获得资助金额 300,000.00 元。

[注 22]: 根据乳财工〔2019〕18 号文, 乳源东阳光氟有限公司 2019 年收到奖励资金 200,000.00 元;

[注 23]: 根据乳财工〔2019〕21 号文, 乳源东阳光氟树脂有限公司、乳源瑶族自治县东阳光高纯新材料有限公司 2019 年分别收到省级促进经济高质量发展奖励 100,000.00 元、100,000.00 元;

[注 24]: 根据都市办文〔2019〕37 号文, 宜都东阳光化成箔有限公司、长江药业 2019 年分别收到宜都市创新驱动奖励资金 50,000.00 元、120,000.00 元;

[注 25]: 根据韶财工〔2019〕25 号文, 乳源东阳光氟有限公司 2019 年收到外贸稳增长专项资金 170,000.00 元;

[注 26]: 根据长工信〔2019〕479 号文, 东莞东阳光科研开发有限公司 2019 年收到专项资金 150,000.00 元;

[注 27]: 根据乳财工〔2019〕6 号文, 韶关东阳光包装印刷有限公司、乳源东阳光机械有限公司、韶关东阳光电容器有限公司 2019 年分别收到韶关市 2019 年度科技计划项目资金 40,000.00 元、100,000.00 元、10,000.00 元;

[注 28]: 根据乳工信请 (2019) 2 号文, 韶关东阳光包装印刷有限公司 2019 年收到专项扶持资金 147,200.00 元;

[注 29]: 根据乳财工 (2019) 2 号文, 乳源瑶族自治县东阳光高纯新材料有限公司 2019 年收到企业奖励 100,000.00 元;

[注 30]: 根据邵财工 (2019) 2 号文, 乳源东阳光氟树脂有限公司 2019 年收到企业上规模奖励 100,000.00 元;

[注 31]: 乳源东阳光优艾希杰精箔有限公司 2019 年收到博士后进站资助 100,000.00 元;

[注 32]: 根据粤工信融资函 (2019) 1595 号文, 东莞必胜电子有限公司 2019 年收到小微工业企业上规模奖励资金 100,000.00 元。

[注 33]: 乳源东阳光水力发电有限公司 2019 年收到政府补助 77,347.18 元;

[注 34]: 根据韶财社 (2019) 19 号文、韶财社 (2019) 99 号文, 乳源瑶族自治县东阳光高纯新材料有限公司、韶关东阳光电容器有限公司 2019 年分别收到就业补助资金 39,244.44 元、23,400.00 元;

[注 35]: 东莞东阳光研发有限公司、乳源东阳光磁性材料有限公司、长江药业 2019 年分别收到专利补助 47,000.00 元、2,000.00 元、6,000.00 元;

[注 36]: 根据邵财行 (2019) 52 号文, 乳源东阳光电化厂 2019 年收到知识产权管理贯标认证后资助金额 50,000.00 元;

[注 37]: 根据韶财工 (2019) 137 号文, 乳源东阳光磁性材料有限公司 2019 年获得企业科技创新配套奖励资金 50,000.00 元;

[注 38]: 根据韶财工 (2019) 134 号文, 乳源东阳光氟有限公司、乳源瑶族自治县东阳光高纯新材料有限公司、乳源东阳光机械有限公司 2019 年分别收到补助资金 29,000.00 元、5,000.00 元、6,000.00 元;

[注 39]: 长江药业 2019 年收到利用外资奖励资金 36,000.00 元;

[注 40]: 根据乌政发 (2018) 8 号文, 内蒙古乌兰察布化成箔有限公司 2019 年收到外贸企业出口奖励金 30,214.00 元;

[注 41]: 根据长工信 (2019) 479 号文, 东莞市东阳光电容器有限公司 2019 年收到创新型企业奖励资金 20,000.00 元;

[注 42]: 乳源东阳光优艾希杰精箔有限公司 2019 年减征增值税金额 19,500.00 元;

[注 43]: 根据韶财工 (2019) 134 号文, 乳源东阳光磁性材料有限公司 2019 年获得资

助金额 11,000.00 元；

[注 44]：根据乳财工（2019）6 号文，乳源东阳光机械有限公司 2019 年收到专项资金 10,000.00 元；

[注 45]：根据韶财社（2019）19 号文，乳源东阳光优艾希杰精箔有限公司、乳源瑶族自治县东阳光化成箔有限公司 2019 年分别收到中央就业专项资金 6,000.00 元、3,000.00 元。

3) 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 | 说明 |
|--------------|--------|------------|------------|--------|----------|-------|
| 中小微企业贷款贴息 | | 319,200.00 | 319,200.00 | | 在建工程 | [注 1] |
| 企业灾后恢复生产贷款贴息 | | 190,000.00 | 190,000.00 | | 财务费用 | [注 2] |
| 小 计 | | 509,200.00 | 509,200.00 | | | |

[注 1]：根据韶财工（2019）71 号文，乳源东阳光氟树脂有限公司 2019 年收到中小微企业贷款贴息资金 319,200.00 元；

[注 2]：根据都政办发（2018）20 号文，宜都东阳光化成箔有限公司 2019 年收到灾后恢复生产贷款贴息资金 190,000.00 元。

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 71,980,109.63 元。

六、合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

| 公司名称 | 股权取得方式 | 股权取得时点 | 出资额 | 出资比例 |
|--------------------|--------|-----------------|----------------|---------|
| 桐梓县丰瑞贸易有限公司 | 设立 | 2019 年 3 月 1 日 | 5,000,000.00 | 100.00% |
| 贵州省遵义市桐梓县青岗坪煤业有限公司 | 设立 | 2019 年 7 月 17 日 | 200,000,000.00 | 100.00% |
| 广东东阳光生物制剂有限公司 | 受让 | 2019 年 8 月 31 日 | [注 1] | 100.00% |
| 韶关东阳光科技研发有限公司 | 设立 | 2019 年 8 月 26 日 | [注 2] | 100.00% |

| | | | | |
|--------------------------|----|-------------|--|--------|
| 宜昌东阳光生物科技有 限公司 | 设立 | 2019年12月10日 | | 90.00% |
| 宜昌东阳光医药科技推 广服务有限公司 | 设立 | 2019年9月10日 | | 93.00% |
| 成都东阳光大区医药科 技推广服务有限公司 | 设立 | 2019年9月26日 | | 89.00% |
| 四川省东阳光医药科技 推广服务有限公司 | 设立 | 2019年10月16日 | | 85.00% |
| 云南阳之康医药科技有 限公司 | 设立 | 2019年10月25日 | | 85.00% |
| 贵州东阳光医药科技推 广服务有限公司 | 设立 | 2019年10月23日 | | 85.00% |
| 重庆市东阳光医药科技 有限公司 | 设立 | 2019年10月23日 | | 85.00% |
| 重庆阳之康医药科技有 限公司 | 设立 | 2019年12月24日 | | 80.00% |
| 长春阳之康大区医药科 技推广服务有限公司 | 设立 | 2019年9月20日 | | 89.00% |
| 吉林省阳之康医药科技 推广服务有限公司 | 设立 | 2019年9月24日 | | 85.00% |
| 黑龙江省阳之康医药科 技有限公司 | 设立 | 2019年10月8日 | | 85.00% |
| 辽宁省阳之康医药科技 推广服务有限公司 | 设立 | 2019年10月17日 | | 85.00% |
| 长春市地办阳之康医药 科技推广服务有限公司 | 设立 | 2019年10月17日 | | 80.00% |
| 福州大区阳之光医药科 技有限公司 | 设立 | 2019年10月8日 | | 89.00% |
| 福建省福州阳之康医药 科技有限公司 | 设立 | 2019年10月14日 | | 85.00% |
| 泉州市阳之康医药科技 有限公司 | 设立 | 2019年11月1日 | | 80.00% |
| 安徽省阳之康医药科技 有限公司 | 设立 | 2019年10月21日 | | 85.00% |
| 江西省阳之康医药科技 有限公司 | 设立 | 2019年10月30日 | | 85.00% |
| 赣州市阳之康医药科技 有限公司 | 设立 | 2019年11月18日 | | 80.00% |
| 上海阳之康医药科技有 限公司 | 设立 | 2019年9月29日 | | 89.00% |
| 上海光之康医药科技有 限公司 | 设立 | 2019年10月14日 | | 85.00% |
| 浙江阳之健医药科技有 限公司 | 设立 | 2019年11月27日 | | 85.00% |

| | | | |
|--------------------|----|-------------|---------|
| 河南省东阳光医药科技有限公司 | 设立 | 2019年11月27日 | 85.00% |
| 江苏阳康医药科技服务推广有限公司 | 设立 | 2019年11月22日 | 85.00% |
| 山东省东阳光医药科技有限公司 | 设立 | 2019年12月17日 | 85.00% |
| 西安东阳光大区医药科技服务有限公司 | 设立 | 2019年10月11日 | 89.00% |
| 陕西东阳光医药科技服务有限公司 | 设立 | 2019年10月18日 | 85.00% |
| 宁夏东阳光医药科技服务有限公司 | 设立 | 2019年10月30日 | 80.00% |
| 甘肃阳之康医药科技咨询有限公司 | 设立 | 2019年11月7日 | 85.00% |
| 青海阳之康医药科技有限公司 | 设立 | 2019年12月4日 | 80.00% |
| 新疆东阳光医药科技有限公司 | 设立 | 2019年12月19日 | 85.00% |
| 北京阳之康医药科技推广服务有限公司 | 设立 | 2019年10月23日 | 89.00% |
| 北京阳之康医药科技有限公司 | 设立 | 2019年12月3日 | 85.00% |
| 内蒙古阳之康医药科技推广有限公司 | 设立 | 2019年10月29日 | 85.00% |
| 河北阳康医药科技有限公司 | 设立 | 2019年12月2日 | 85.00% |
| 山西阳之康医药科技有限公司 | 设立 | 2019年11月7日 | 85.00% |
| 广州大区阳之康医药科技有限公司 | 设立 | 2019年11月15日 | 89.00% |
| 广东省阳之康医药科技有限公司 | 设立 | 2019年12月11日 | 85.00% |
| 惠州市阳之康医药科技有限公司 | 设立 | 2019年12月25日 | 80.00% |
| 广西阳之康医药科技有限公司 | 设立 | 2019年12月19日 | 85.00% |
| 湖南省阳之康医药科技有限公司 | 设立 | 2019年12月6日 | 85.00% |
| 湖北阳之康医药科技有限公司 | 设立 | 2019年12月13日 | 85.00% |
| 武汉市阳之光医药科技有限公司 | 设立 | 2019年12月25日 | 80.00% |
| 贵州省遵义市桐梓县文家山煤业有限公司 | 设立 | 2019年12月26日 | 100.00% |

[注 1]：长江药业以评估价格收购深圳市东阳光实业发展有限公司持有的广东东阳光生物制剂有限公司（以下简称生物制剂）100%股权，生物制剂成为长江药业全资子公司，由于生物制剂仅持有土地使用权及在建工程等少量资产，不构成业务，该交易不属于业务合并而是资产交易，长江药业取得的生物制剂的资产以购买日的公允价值入账。

[注 2]：截至 2019 年 12 月 31 日尚未出资。

2. 合并范围减少

| 公司名称 | 股权处置方式 | 股权处置时点 | 处置日净资产 | 处置当期期初至处置日净利润 |
|---------------|--------|-----------------|--------------|---------------|
| 桐梓东阳光煤炭销售有限公司 | 注销 | 2019 年 6 月 10 日 | 4,446,603.75 | 5,972.22 |

七、在其他主体中的权益

（一）在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 取得方式 |
|-------------------|-------|-----|----------|----------|--------|------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 宜昌东阳光长江药业股份有限公司 | 宜都 | 宜都 | 药业 | 50.84 | | 同一控制下企业合并 |
| 乳源瑶族自治县东阳光化成箔有限公司 | 乳源 | 乳源 | 电子材料加工行业 | | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 宜都东阳光化成箔有限公司 | 宜都 | 宜都 | 电子材料加工行业 | 18.68 | 81.32 | 非同一控制下企业合并 |
| 乳源东阳光电化厂 | 乳源 | 乳源 | 化工行业 | 100.00 | | 非同一控制下企业合并 |
| 乳源东阳光氟有限公司 | 乳源 | 乳源 | 化工行业 | 85.00 | 15.00 | 出资设立 |
| 乳源东阳光优艾希杰精箔有限公司 | 乳源 | 乳源 | 电子材料加工行业 | 51.00 | | 非同一控制下企业合并 |
| 桐梓县狮溪煤业有限公司 | 桐梓 | 桐梓 | 采矿业 | 60.00 | | 同一控制下企业合并 |
| 乳源瑶族自治县阳之光亲水箔有限公司 | 乳源 | 乳源 | 合金材料加工行业 | 100.00 | | 出资设立 |

2. 重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|-----------------|----------|----------------|----------------|------------------|
| 宜昌东阳光长江药业股份有限公司 | 49.16% | 943,237,577.69 | 358,113,760.00 | 2,167,245,356.99 |

| | | | | |
|---------------------|--------|----------------|--------------|-----------------|
| 乳源东阳光优艾希 杰精箔有限公司 | 49.00% | 14,370,368.08 | 7,283,715.05 | 673,052,083.50 |
| 桐梓县狮溪煤业有 限公司 | 40.00% | -60,518,934.23 | | -217,540,585.27 |

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

| 子公司名称 | 期末数 | | | | | |
|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 宜昌东阳光长江药业股份有限公司 | 5,071,258,726.77 | 4,581,630,519.54 | 9,652,889,246.31 | 2,651,779,905.80 | 2,377,953,633.38 | 5,029,733,539.18 |
| 乳源东阳光优艾希杰精箔有限公司 | 1,528,061,923.25 | 617,832,173.14 | 2,145,894,096.39 | 762,913,054.99 | 9,405,360.78 | 772,318,415.77 |
| 桐梓县狮溪煤业有限公司 | 43,967,572.44 | 1,975,073,083.88 | 2,019,040,656.32 | 2,449,949,816.00 | 112,942,303.50 | 2,562,892,119.50 |

(续上表)

| 子公司名称 | 期初数 | | | | | |
|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 宜昌东阳光长江药业股份有限公司 | 1,785,362,746.18 | 2,775,575,969.96 | 4,560,938,716.14 | 808,416,715.98 | 73,592,733.40 | 882,009,449.38 |
| 乳源东阳光优艾希杰精箔有限公司 | 1,268,306,597.07 | 560,743,205.27 | 1,829,049,802.34 | 561,871,125.40 | 4,756,125.71 | 566,627,251.11 |
| 桐梓县狮溪煤业有限公司 | 58,111,582.91 | 1,944,591,218.85 | 2,002,702,801.76 | 2,281,027,022.08 | 118,135,633.87 | 2,399,162,655.95 |

(2) 损益和现金流量情况

| 子公司名称 | 本期数 | | | | 上年同期数 | | | |
|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 宜昌东阳光长江药业股份有限公司 | 6,224,024,217.64 | 1,907,185,005.39 | 1,907,185,005.39 | 1,880,185,751.39 | 2,510,475,912.47 | 901,219,201.43 | 901,219,201.43 | 715,103,596.53 |
| 乳源东阳光优 | 2,333,166,642.10 | 26,669,377.44 | 26,669,377.44 | 22,599,399.72 | 2,904,756,061.33 | 55,054,535.50 | 55,054,535.50 | 31,720,358.98 |

| | | | | | | | | |
|-------------|---------------|-----------------|-----------------|----------------|---------------|-----------------|-----------------|---------------|
| 艾希杰精箔有限公司 | | | | | | | | |
| 桐梓县狮溪煤业有限公司 | 34,391,468.06 | -151,297,335.59 | -151,297,335.59 | -31,531,110.02 | 70,122,777.47 | -133,866,857.32 | -133,866,857.32 | 28,015,141.91 |

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

(1) 明细情况

| 子公司名称 | 变动时间 | 变动前持股比例 | 变动后持股比例[注] |
|-----------------|---------|---------|------------|
| 宜昌东阳光长江药业股份有限公司 | 2019 年度 | 50.04% | 50.84% |

[注]：扣除截至 2019 年 12 月 31 日长江药业库存股后的持股比例。

(2) 其他说明

本期长江药业以集中竞价交易方式共回购长江药业流通在外的 H 股份 7,130,200 股（3,202,800 股已完成注销，3,927,400 股尚未完成注销），导致本公司持有长江药业的股份比例发生变化。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

| 项目 | 宜昌东阳光长江药业股份有限公司 |
|-----------------------|-----------------|
| 购买成本（子公司回购股份） | |
| 现金 | 246,119,102.82 |
| 购买成本合计 | 246,119,102.82 |
| 减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额 | 144,318,644.65 |
| 差额 | 101,800,458.17 |
| 其中：调整资本公积 | 101,800,458.17 |

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

基本情况

| 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(%) | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|---------------------|-------|-----|----------|---------|----|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 乳源县立东电子科技有限公司 | 乳源 | 乳源 | 电子材料加工行业 | 40.00 | | 权益法核算 |
| 优艾希杰东阳光（上海）铝材销售有限公司 | 上海 | 上海 | 贸易行业 | 49.00 | | 权益法核算 |

2. 重要联营企业的主要财务信息

| 项目 | 期末数/本期数 | | 期初数/上年同期数 | |
|----------------------|----------------|---------------------|----------------|---------------------|
| | 乳源县立东电子科技有限公司 | 优艾希杰东阳光(上海)铝材销售有限公司 | 乳源县立东电子科技有限公司 | 优艾希杰东阳光(上海)铝材销售有限公司 |
| 流动资产 | 109,406,896.49 | 65,922,988.82 | 136,624,488.86 | 50,951,934.71 |
| 其中：现金和现金等价物 | 35,935,691.27 | 1,097,310.23 | 3,962,470.37 | 1,098,185.02 |
| 非流动资产 | 276,907,109.95 | 199,563.49 | 243,298,812.17 | 236,468.91 |
| 资产合计 | 386,314,006.44 | 66,122,552.31 | 379,923,301.03 | 51,188,403.62 |
| 流动负债 | 33,498,930.10 | 38,819,472.22 | 61,184,141.63 | 25,593,279.18 |
| 非流动负债 | 113,259,673.67 | | 96,250,000.00 | |
| 负债合计 | 146,758,603.77 | 38,819,472.22 | 157,434,141.63 | 25,593,279.18 |
| 少数股东权益 | | | | |
| 归属于母公司所有者权益 | 239,555,402.67 | 27,303,080.09 | 222,489,159.40 | 25,595,124.44 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 95,822,161.07 | 13,378,509.23 | 88,995,663.76 | 12,541,610.97 |
| 调整事项 | 94,417.82 | | 421,137.41 | |
| 内部交易未实现利润 | 94,417.82 | | 421,137.41 | |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 95,916,578.89 | 13,378,509.23 | 89,416,801.17 | 12,541,610.97 |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | | | | |
| 营业收入 | 274,688,691.09 | 282,417,979.62 | 245,701,226.23 | 283,241,822.09 |
| 财务费用 | 8,500,729.50 | -3,693.51 | 2,951,264.49 | -4,262.87 |
| 所得税费用 | 1,682,442.21 | 7,019,164.21 | 3,595,294.45 | 7,172,086.16 |
| 净利润 | 17,066,243.27 | 21,023,626.09 | 36,022,922.63 | 21,461,856.05 |
| 终止经营的净利润 | | | | |
| 其他综合收益 | | | | |
| 综合收益总额 | 17,066,243.27 | 21,023,626.09 | 36,022,922.63 | 21,461,856.05 |

| | | | | |
|----------------|--|--------------|--|--------------|
| 本期收到的来自联营企业的股利 | | 9,464,678.52 | | 4,992,909.12 |
|----------------|--|--------------|--|--------------|

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,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,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时,公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等;

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时,公司将该金融资产界定为已发生违约,其标准与已发生信用减值的定义一致:

- 1) 债务人发生重大财务困难;

- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款;
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑, 给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息, 建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、附注五(一)4、五(一)6之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险, 本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构, 故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果, 本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易, 并对其应收款项余额进行监控, 以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户, 截至2019年12月31日, 本公司应收账款的15.70%(2018年12月31日: 9.91%)源于余额前五名客户, 本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险, 是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产; 或者源于对方无法偿还其合同债务; 或者源于提前到期的债务; 或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险, 本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段, 并采取长、短期融资方式适当结合, 优化融资结构的方法, 保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司

已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

| 项 目 | 期末数 | | | | |
|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|
| | 账面价值 | 未折现合同金额 | 1 年以内 | 1-3 年 | 3 年以上 |
| 银行借款[注 2] | 6,672,117,076.09 | 6,923,577,103.99 | 5,677,481,845.08 | 783,320,421.17 | 462,774,837.74 |
| 交易性金融负债[注 3] | 604,277,193.11 | 316,670.80 | 316,670.80 | | |
| 应付票据 | 1,418,618,904.72 | 1,418,618,904.72 | 1,418,618,904.72 | | |
| 应付账款 | 1,201,896,698.03 | 1,201,896,698.03 | 1,201,896,698.03 | | |
| 应付债券[注 4] | 3,241,089,647.45 | 6,205,648,620.37 | 1,203,648,692.63 | 805,484,360.09 | 4,196,515,567.65 |
| 其他应付款 | 1,341,165,243.91 | 1,341,165,243.91 | 1,341,165,243.91 | | |
| 其他流动负债 | 252,901,406.34 | 258,342,465.75 | 258,342,465.75 | | |
| 长期应付款 | 4,800,000.00 | 4,800,000.00 | 1,745,456.00 | 872,728.00 | 2,181,816.00 |
| 其他非流动负债[注 5] | 771,155,934.84 | 806,054,987.79 | 345,252,596.16 | 425,471,186.62 | 35,331,205.01 |
| 小 计 | 15,508,022,104.49 | 18,160,420,695.36 | 11,448,468,573.08 | 2,015,148,695.88 | 4,696,803,426.40 |

(续上表)

| 项 目 | 期初数[注 1] | | | | |
|--------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|----------------|
| | 账面价值 | 未折现合同金额 | 1 年以内 | 1-3 年 | 3 年以上 |
| 银行借款[注 2] | 4,137,010,008.20 | 4,333,293,393.67 | 3,443,779,566.87 | 585,654,732.56 | 303,859,094.24 |
| 交易性金融负债 | 1,404,850.00 | 1,404,850.00 | 1,404,850.00 | | |
| 应付票据 | 1,513,017,418.85 | 1,513,017,418.85 | 1,513,017,418.85 | | |
| 应付账款 | 1,130,105,662.53 | 1,130,105,662.53 | 1,130,105,662.53 | | |
| 应付债券[注 4] | 515,018,524.64 | 673,779,178.06 | 46,864,876.69 | 175,110,465.75 | 451,803,835.62 |
| 其他应付款 | 486,033,789.63 | 486,033,789.63 | 486,033,789.63 | | |
| 其他流动负债 | 1,036,792,846.67 | 1,052,150,684.96 | 1,052,150,684.96 | | |
| 长期应付款 | 4,800,000.00 | 4,800,000.00 | 872,728.00 | 1,745,456.00 | 2,181,816.00 |
| 其他非流动负债[注 5] | 868,881,292.62 | 899,868,521.17 | 283,495,802.29 | 468,819,640.56 | 147,553,078.32 |
| 小 计 | 9,693,064,393.14 | 10,094,453,498.87 | 7,957,725,379.82 | 1,231,330,294.87 | 905,397,824.18 |

[注 1]: 期初数与上年年末数(2018 年 12 月 31 日)差异详见本财务报表附注三(三十

一)2(1)之说明。

[注 2]：银行借款包括短期借款、一年内到期的长期借款、长期借款；

[注 3]：其中长江药业可转换债券转换权 60,396.05 万元的未折现合同金额已包含在应付债券中；

[注 4]：应付债券包括应付债券、一年内到期的应付债券；

[注 5]：其他非流动负债包括其他非流动负债、一年内到期的其他非流动负债。

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2019年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币532,500,000.00元(2018年12月31日：人民币877,350,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(五)2之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

| 项 目 | 期末公允价值 | | | |
|-----|------------|--------|------------|-----|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允 | 第三层次公允价值计量 | 合 计 |

| | | 价值计量 | | |
|-------------------------------|----------------|------|------------------|------------------|
| 持续的公允价值计量 | | | | |
| 1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产 | | | | |
| (1) 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 | 125,594,545.85 | | 559,141,292.11 | 684,735,837.96 |
| 权益工具投资 | 122,031,250.01 | | 528,141,292.11 | 650,172,542.12 |
| 衍生金融资产 | 3,563,295.84 | | | 3,563,295.84 |
| 结构性存款 | | | 31,000,000.00 | 31,000,000.00 |
| 2. 应收款项融资 | | | 2,520,320,888.12 | 2,520,320,888.12 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | 125,594,545.85 | | 3,079,462,180.23 | 3,205,056,726.08 |
| 1. 交易性金融负债 | | | | |
| (1) 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 | | | | |
| 衍生金融负债 | 316,670.80 | | 603,960,522.31 | 604,277,193.11 |
| 持续以公允价值计量的负债总额 | 316,670.80 | | 603,960,522.31 | 604,277,193.11 |

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于存在活跃市场价格的以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债其公允价值是按资产负债表日的市场报价确定。

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

1. 交易性金融资产

(1) 对持有的结构性存款，因相关市场参数未发生重大变化，公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量；

(2) 权益工具投资

| 项 目 | 2019年12月31日 公允价值 | 估值技术 | 重大不可观察输入 值 |
|-------------------------|---------------------|------|---------------|
| 持有的宜昌东阳光药业股份有限公司6.55%股份 | 52,814.13万元 | 市场法 | 流通折扣率 |

2. 应收款项融资

对持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值

3. 交易性金融负债

| | | | |
|----------|-----------------|------|-----------|
| 项 目 | 2019年12月31日公允价值 | 估值技术 | 重大不可观察输入值 |
| 可转换债券转换权 | 60,396.05 万元 | 市场法 | 股价波动率 |

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本公司的持股比例(%) | 母公司对本公司的表决权比例(%) |
|----------------|-----|---------------------|------------|-----------------|------------------|
| 深圳市东阳光实业发展有限公司 | 深圳 | 投资兴办实业；国内贸易；经营进出口业务 | 109,600 万元 | 27.97 | [注] |

[注]：深圳市东阳光实业发展有限公司持有本公司 27.97%的表决权股份，通过其控股子公司之全资子公司乳源瑶族自治县东阳光企业管理有限公司持有本公司 3.02%的表决权股份、控股子公司宜昌东阳光药业股份有限公司持有本公司 18.08%的表决权股份，合计持有公司 49.07%的表决权。

(2) 本公司最终控制方是张中能、郭梅兰夫妇。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

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本财务报表附注七之说明。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 |
|-------------|---------|
| 阳光东洋轻金属株式会社 | 本公司合营企业 |

4. 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|---------------|-----------------------------|
| 乳源阳之光铝业发展有限公司 | 持有本公司 4.25%股权的股东 |
| 宜昌东阳光药业股份有限公司 | 持有本公司 18.08% 股权的股东，且同受母公司控制 |
| 宜昌东阳光火力发电有限公司 | 同受母公司控制 |
| 宜都长江机械设备有限公司 | 同受母公司控制 |
| 乳源东阳光药业有限公司 | 同受母公司控制 |

| | |
|---------------------|-----------------|
| 广东东阳光药业有限公司 | 同受母公司控制 |
| 宜都市东阳光实业发展有限公司 | 同受母公司控制 |
| 乳源南岭好山好水化妆品有限公司 | 同受母公司控制 |
| 东阳光药零售连锁（东莞）有限公司 | 同受母公司控制 |
| 东阳光药零售连锁有限公司 | 同受母公司控制 |
| 东莞东阳光药物研发有限公司 | 同受母公司控制 |
| 乳源东阳光医疗器械有限公司 | 同受母公司控制 |
| 宜昌山城水都冬虫夏草有限公司 | 同受母公司控制 |
| 东莞市东阳光实业发展有限公司 | 同受母公司控制 |
| 广东东阳光电子商务有限公司 | 同受母公司控制 |
| 乳源南岭好山好水冬虫夏草有限公司 | 同受母公司控制 |
| 乳源瑶族自治县东阳光大健康销售有限公司 | 同受母公司控制 |
| 东莞东阳光保健品研发有限公司 | 同受母公司控制 |
| 乳源瑶族自治县东阳光生物科技有限公司 | 同受母公司控制 |
| 遵义市东阳光实业发展有限公司 | 同受母公司控制 |
| 东莞市东阳光菌阳氢专利农药有限公司 | 同受母公司控制 |
| 东莞东阳光医疗智能器件研发有限公司 | 同受母公司控制 |
| 东莞市东阳光农药研发有限公司 | 同受母公司控制 |
| 宜昌山城水都温泉大饭店有限公司 | 母公司之联营公司之子公司 |
| 宜昌三峡天龙湾国际高尔夫俱乐部有限公司 | 母公司之联营公司之子公司 |
| 东莞市嵘大包装材料有限公司 | 本公司监事吕文进名义控股的公司 |
| 宜都山城水都建筑工程有限公司 | [注] |
| 广东南岭森林景区管理有限公司 | |
| 乳源避暑林庄温泉大饭店有限公司 | |
| 乳源南岭智能家用机械有限公司 | |
| 韶关安能旅游发展有限公司 | |
| 宜昌山城水都生物面膜有限公司 | |
| 乳源南岭好山好水山泉水有限公司 | |

| | |
|-----------------|--|
| 乳源南岭好山好水食品有限公司 | |
| 乳源山城水都食品有限公司 | |
| 宜都山城水都生态林场有限公司 | |
| 广东南岭旅行社有限公司 | |
| 乳源山城水都旅游度假村有限公司 | |
| 韶关市山城水都建筑工程有限公司 | |

[注]：系母公司深圳市东阳光实业发展有限公司受乳源瑶族自治县京伟实业发展有限公司委托经营管理单位。

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------------------|--------|----------------|----------------|
| 宜昌东阳光火力发电有限公司 | 购买商品 | 452,876,542.62 | 503,914,478.34 |
| 乳源县立东电子科技有限公司 | 购买商品 | 143,983,324.28 | 169,513,647.69 |
| 宜都山城水都建筑工程有限公司 | 接受劳务 | 103,138,406.10 | 104,745,964.10 |
| 韶关市山城水都建筑工程有限公司 | 接受劳务 | 61,168,900.54 | 31,651,507.18 |
| 优艾希杰东阳光(上海)铝材销售有限公司 | 接受劳务 | 26,086,094.21 | 31,533,132.80 |
| 宜昌东阳光药业股份有限公司 | 购买商品 | 28,902,643.16 | 24,601,652.05 |
| 宜都长江机械设备有限公司 | 购买商品 | 9,764,080.66 | 1,513,306.29 |
| 乳源避暑林庄温泉大饭店有限公司 | 接受劳务 | 6,531,452.72 | 9,230,466.08 |
| 乳源瑶族自治县东阳光大健康销售有限公司 | 购买商品 | 3,922,181.40 | 2,734,982.30 |
| 广东东阳光药业有限公司 | 购买商品 | 3,189,332.55 | |
| 广东东阳光电子商务有限公司 | 购买商品 | 1,115.04 | 6,886.24 |
| 乳源南岭智能家用机械有限公司 | 购买商品 | 561,614.99 | 856,389.90 |

| | | | |
|----------------------|------|---------------|--------------|
| 东阳光药零售连锁 (东莞)有限公司 | 购买商品 | 1,340,844.70 | 328,276.21 |
| 乳源山城水都食品 有限公司 | 购买商品 | 222,468.83 | 332,662.64 |
| 乳源南岭好山好水 山泉水有限公司 | 购买商品 | 12,743.36 | 71,751.78 |
| 东阳光药零售连锁 有限公司 | 购买商品 | 8,746.89 | 1,107.77 |
| 广东南岭森林景区 管理有限公司 | 购买商品 | | 29,384.52 |
| 广东南岭旅行社有 限公司 | 购买商品 | 22,314.00 | 7,350.00 |
| 乳源东阳光药业有 限公司 | 购买商品 | 1,729,244.16 | |
| 乳源南岭好山好水 食品有限公司 | 购买商品 | 20,158.60 | |
| 阳光东洋轻金属株 式会社 | 购买商品 | 55,700.02 | |
| 东莞市嵘大包装材 料有限公司 | 购买商品 | 10,845,866.18 | 9,385,678.52 |

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----------------------------|--------------------------|----------------|----------------|
| 优艾希杰东阳光(上 海)铝材销售有限公 司 | 电子箔、钎焊箔 | 236,958,140.74 | 244,586,265.30 |
| 乳源县立东电子科 技有限公司 | 电子箔、腐蚀 箔、生产线、备 品备件 | 132,814,412.44 | 131,683,344.78 |
| 乳源东阳光药业有 限公司 | 五金材料、蒸 汽、双氧水、氮 气 | 10,474,063.37 | 5,784,461.21 |
| 广东东阳光药业有 限公司 | 印刷品、药品 | 3,811,700.37 | 5,539,372.31 |
| 乳源瑶族自治县东 阳光大健康销售有 限公司 | 印刷品 | 5,727,125.83 | 3,921,265.14 |
| 乳源阳之光铝业发 展有限公司 | 油类、印刷品、 五金材料 | 1,459,559.45 | |
| 乳源南岭好山好水 化妆品有限公司 | 印刷品、蒸汽、 提供运输服务 | 2,047,476.49 | 3,537,465.99 |
| 宜昌东阳光药业股 份有限公司 | 印刷品 | 876,072.28 | 673,205.67 |

| | | | |
|--------------------|----------|------------|------------|
| 乳源南岭智能家用机械有限公司 | 备品备件、印刷品 | 354,420.08 | 500,452.84 |
| 乳源南岭好山好水冬虫夏草有限公司 | 印刷品 | 502,052.79 | 132,538.62 |
| 东阳光药零售连锁有限公司 | 药品 | 352,847.21 | 109,964.73 |
| 乳源东阳光医疗器械有限公司 | 蒸汽、印刷品 | 109,784.71 | 81,716.00 |
| 广东东阳光电子商务有限公司 | 印刷品 | 251,909.77 | 737,754.85 |
| 东莞东阳光药物研发有限公司 | 印刷品 | 278,116.99 | 94,248.28 |
| 宜昌山城水都冬虫夏草有限公司 | 印刷品 | 169,523.74 | 167,996.48 |
| 宜昌东阳光火力发电有限公司 | 印刷品 | 62,627.37 | 49,991.52 |
| 东莞东阳光保健品研发有限公司 | 印刷品 | 199,488.27 | |
| 宜昌山城水都生物面膜有限公司 | 印刷品 | 29,313.66 | 25,054.22 |
| 东莞市东阳光实业发展有限公司 | 印刷品 | 32,856.28 | 70,567.28 |
| 宜都山城水都生态林场有限公司 | 印刷品 | 10,124.43 | 14,753.00 |
| 乳源瑶族自治县东阳光生物科技有限公司 | 印刷品 | 6,146.90 | |
| 宜昌山城水都温泉大饭店有限公司 | 印刷品 | 28,230.58 | 137,450.23 |
| 广东南岭森林景区管理有限公司 | 印刷品 | 7,338.25 | 40,436.25 |
| 宜都长江机械设备有限公司 | 印刷品、五金材料 | 32,366.57 | 974.14 |
| 深圳市东阳光实业发展有限公司 | 印刷品 | 20,102.03 | 16,905.09 |
| 宜都山城水都建筑工程有限公司 | 印刷品 | 5,603.49 | 5,134.07 |
| 宜都市东阳光实业发展有限公司 | 印刷品 | 21,657.56 | 4,996.20 |
| 乳源避暑林庄温泉大饭店有限公司 | 印刷品 | 12,035.36 | 99,219.91 |
| 乳源山城水都食品有限公司 | 印刷品 | 11,364.36 | 5,884.14 |

| | | | |
|---------------------|--------|------------|------------|
| 乳源南岭好山好水山泉水有限公司 | 提供运输服务 | 2,267.89 | 150,570.15 |
| 东阳光药零售连锁(东莞)有限公司 | 印刷品 | 3,726.29 | 342,493.79 |
| 宜昌三峡天龙湾国际高尔夫俱乐部有限公司 | 印刷品 | 1,144.09 | 1,300.56 |
| 乳源山城水都旅游度假区有限公司 | 印刷品 | 88.40 | 43.25 |
| 乳源南岭好山好水食品有限公司 | 印刷品 | | 6,711.20 |
| 韶关安能旅游发展有限公司 | 印刷品 | | 86.5 |
| 东莞市嵘大包装材料有限公司 | 运输服务 | 158,326.03 | |

2. 关联租赁情况

(1) 公司出租情况

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上年同期确认的租赁收入 |
|-----------------|--------|--------------|--------------|
| 深圳市东阳光实业发展有限公司 | 房屋 | 3,712,431.19 | 3,678,681.81 |
| 广东东阳光药业有限公司 | 房屋 | 2,669,724.76 | 2,645,454.55 |
| 东莞东阳光药物研发有限公司 | 房屋 | 4,617,247.70 | 4,575,272.74 |
| 乳源县立东电子科技有限公司 | 房屋 | 943,811.55 | 705,176.11 |
| 乳源南岭智能家用机械有限公司 | 房屋 | 184,533.85 | 182,722.50 |
| 韶关市山城水都建筑工程有限公司 | 房屋 | 339,054.55 | |

(2) 公司承租情况

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费 | 上年同期确认的租赁费 |
|----------------|--------|--------------|--------------|
| 东莞东阳光药物研发有限公司 | 房屋 | 1,494,906.62 | 1,481,316.54 |
| 深圳市东阳光实业发展有限公司 | 房屋 | 60,000.00 | 60,000.00 |

3. 关联担保情况

(1) 本公司及子公司作为被担保方

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|----------------|---------------|------------|------------|------------|
| 深圳市东阳光实业发展有限公司 | 20,000,000.00 | 2019-10-31 | 2020-04-30 | 否 |

| | | | | |
|----------------|----------------|------------|------------|---|
| 深圳市东阳光实业发展有限公司 | 40,000,000.00 | 2019-04-29 | 2020-02-17 | 否 |
| 深圳市东阳光实业发展有限公司 | 40,000,000.00 | 2019-04-29 | 2020-02-24 | 否 |
| 深圳市东阳光实业发展有限公司 | 20,000,000.00 | 2019-04-29 | 2020-03-02 | 否 |
| 深圳市东阳光实业发展有限公司 | 30,000,000.00 | 2019-06-21 | 2020-05-18 | 否 |
| 深圳市东阳光实业发展有限公司 | 120,000,000.00 | 2019-05-24 | 2020-05-23 | 否 |
| 深圳市东阳光实业发展有限公司 | 30,000,000.00 | 2019-12-06 | 2020-11-25 | 否 |
| 深圳市东阳光实业发展有限公司 | 40,000,000.00 | 2019-04-01 | 2020-03-25 | 否 |
| 深圳市东阳光实业发展有限公司 | 50,000,000.00 | 2019-11-22 | 2020-11-18 | 否 |
| 深圳市东阳光实业发展有限公司 | 100,000,000.00 | 2019-05-24 | 2020-05-23 | 否 |
| 深圳市东阳光实业发展有限公司 | 110,000,000.00 | 2019-05-24 | 2020-05-23 | 否 |
| 深圳市东阳光实业发展有限公司 | 100,000,000.00 | 2019-01-04 | 2020-01-03 | 否 |
| 深圳市东阳光实业发展有限公司 | 50,000,000.00 | 2019-01-09 | 2020-01-08 | 否 |
| 深圳市东阳光实业发展有限公司 | 100,000,000.00 | 2019-09-30 | 2020-09-30 | 否 |
| 深圳市东阳光实业发展有限公司 | 142,000,000.00 | 2019-05-13 | 2020-03-03 | 否 |
| 深圳市东阳光实业发展有限公司 | 71,420,000.00 | 2019-05-13 | 2020-03-03 | 否 |
| 深圳市东阳光实业发展有限公司 | 104,412,338.00 | 2017-07-27 | 2025-07-26 | 否 |
| 深圳市东阳光实业发展有限公司 | 24,809,756.75 | 2017-09-12 | 2025-07-26 | 否 |
| 深圳市东阳光实业发展有限公司 | 33,125,579.37 | 2017-09-30 | 2025-07-26 | 否 |
| 深圳市东阳光实业发展有限公司 | 16,055,485.82 | 2017-10-30 | 2025-07-26 | 否 |
| 深圳市东阳光实业发展有限公司 | 4,689,943.00 | 2018-01-26 | 2025-07-26 | 否 |
| 深圳市东阳光实业发展有限公司 | 16,906,897.06 | 2018-05-25 | 2025-07-26 | 否 |
| 深圳市东阳光实业发展有限公司 | 73,693,800.00 | 2015-08-28 | 2022-08-27 | 否 |
| 深圳市东阳光实业发展有限公司 | 10,800,000.00 | 2015-12-29 | 2022-08-27 | 否 |
| 深圳市东阳光实业发展有限公司 | 5,400,000.00 | 2016-01-15 | 2022-08-27 | 否 |
| 深圳市东阳光实业发展有限公司 | 13,500,000.00 | 2016-03-14 | 2022-08-27 | 否 |
| 深圳市东阳光实业发展有限公司 | 31,606,200.00 | 2016-06-02 | 2022-08-27 | 否 |
| 深圳市东阳光实业发展有限公司 | 90,000,000.00 | 2018-12-04 | 2023-12-04 | 否 |
| 深圳市东阳光实业发展有限公司 | 45,644,909.09 | 2019-01-15 | 2023-12-04 | 否 |
| 深圳市东阳光实业发展有限公司 | 54,355,090.91 | 2019-05-21 | 2023-12-04 | 否 |

| | | | | |
|--------------------------------------|----------------|------------|------------|---|
| 深圳市东阳光实业发展有限公司 | 39,719,100.00 | 2019-11-04 | 2024-11-04 | 否 |
| 深圳市东阳光实业发展有限公司 | 79,631,100.00 | 2019-11-29 | 2024-11-04 | 否 |
| 深圳市东阳光实业发展有限公司 | 43,200,000.00 | 2017-06-26 | 2023-06-26 | 否 |
| 深圳市东阳光实业发展有限公司 | 45,360,000.00 | 2018-12-24 | 2023-06-26 | 否 |
| 深圳市东阳光实业发展有限公司 | 18,720,000.00 | 2019-09-30 | 2023-06-23 | 否 |
| 深圳市东阳光实业发展有限公司 | 6,500,000.00 | 2015-03-30 | 2020-03-20 | 否 |
| 深圳市东阳光实业发展有限公司 | 33,346,824.77 | 2017-05-19 | 2020-05-19 | 否 |
| 深圳市东阳光实业发展有限公司 | 49,329,113.88 | 2019-12-11 | 2022-12-11 | 否 |
| 深圳市东阳光实业发展有限公司 | 91,665,599.99 | 2016-06-24 | 2021-06-24 | 否 |
| 深圳市东阳光实业发展有限公司 | 14,662,366.10 | 2018-07-24 | 2022-07-24 | 否 |
| 深圳市东阳光实业发展有限公司 | 21,835,983.15 | 2018-08-06 | 2022-08-06 | 否 |
| 深圳市东阳光实业发展有限公司 | 21,763,062.37 | 2018-08-24 | 2022-08-23 | 否 |
| 深圳市东阳光实业发展有限公司 | 24,826,079.36 | 2018-08-24 | 2022-08-24 | 否 |
| 深圳市东阳光实业发展有限公司 | 36,321,963.12 | 2019-06-06 | 2024-06-06 | 否 |
| 深圳市东阳光实业发展有限公司 | 18,094,304.36 | 2019-07-18 | 2024-06-06 | 否 |
| 深圳市东阳光实业发展有限公司 | 13,895,518.64 | 2018-09-28 | 2022-09-28 | 否 |
| 深圳市东阳光实业发展有限公司 | 16,983,163.55 | 2018-09-28 | 2022-09-28 | 否 |
| 深圳市东阳光实业发展有限公司 | 132,571,832.85 | 2018-04-17 | 2023-04-17 | 否 |
| 深圳市东阳光实业发展有限公司 | 49,075,806.14 | 2018-05-15 | 2023-05-15 | 否 |
| 深圳市东阳光实业发展有限公司 | 106,298,071.16 | 2018-06-14 | 2021-06-15 | 否 |
| 深圳市东阳光实业发展有限公司、宜昌东阳光药业股份有限公司、张中能、郭梅兰 | 230,000,000.00 | 2019-09-27 | 2020-03-23 | 否 |
| 深圳市东阳光实业发展有限公司、张中能 | 100,000,000.00 | 2019-04-29 | 2022-04-21 | 否 |
| 深圳市东阳光实业发展有限公司、张中能、郭梅兰 | 79,400,000.00 | 2019-02-15 | 2020-02-14 | 否 |
| 深圳市东阳光实业发展有限公司、张中能、郭梅兰 | 200,000,000.00 | 2019-09-25 | 2020-06-25 | 否 |
| 深圳市东阳光实业发展有限公司、张中能、郭梅兰 | 62,000,000.00 | 2019-03-15 | 2020-03-13 | 否 |
| 深圳市东阳光实业发展有限公司、张中能、郭梅兰 | 58,600,000.00 | 2019-04-17 | 2020-04-15 | 否 |
| 深圳市东阳光实业发展有限公司、张中能、郭梅兰 | 50,000,000.00 | 2019-01-02 | 2020-01-01 | 否 |

| | | | | |
|---|----------------|------------|------------|---|
| 深圳市东阳光实业发展有限公司、张中能、郭梅兰 | 80,000,000.00 | 2019-03-19 | 2020-03-18 | 否 |
| 深圳市东阳光实业发展有限公司、张中能、郭梅兰 | 220,000,000.00 | 2019-03-20 | 2020-03-19 | 否 |
| 深圳市东阳光实业发展有限公司、张中能、郭梅兰 | 110,000,000.00 | 2019-09-24 | 2020-09-23 | 否 |
| 深圳市东阳光实业发展有限公司、张中能、郭梅兰 | 50,000,000.00 | 2019-09-24 | 2020-09-23 | 否 |
| 深圳市东阳光实业发展有限公司、张中能、郭梅兰 | 50,000,000.00 | 2019-09-26 | 2020-09-25 | 否 |
| 深圳市东阳光实业发展有限公司、张中能、郭梅兰 | 50,000,000.00 | 2019-01-08 | 2020-01-08 | 否 |
| 深圳市东阳光实业发展有限公司、张中能、郭梅兰 | 50,000,000.00 | 2019-03-27 | 2020-03-27 | 否 |
| 深圳市东阳光实业发展有限公司、张中能、郭梅兰、乳源瑶族自治县东阳光企业管理有限公司 | 100,000,000.00 | 2019-09-11 | 2020-09-11 | 否 |
| 深圳市东阳光实业发展有限公司、张中能、郭梅兰 | 200,000,000.00 | 2019-10-31 | 2020-10-31 | 否 |
| 深圳市东阳光实业发展有限公司、张中能、郭梅兰 | 50,000,000.00 | 2019-07-08 | 2020-01-04 | 否 |
| 深圳市东阳光实业发展有限公司、张中能、郭梅兰 | 50,000,000.00 | 2019-08-19 | 2020-02-15 | 否 |
| 深圳市东阳光实业发展有限公司、张中能、郭梅兰 | 50,000,000.00 | 2019-08-20 | 2020-02-16 | 否 |
| 深圳市东阳光实业发展有限公司、张中能、郭梅兰 | 41,161,431.85 | 2019-08-05 | 2020-06-03 | 否 |
| 张中能、郭梅兰 | 50,000,000.00 | 2019-02-28 | 2020-02-28 | 否 |
| 张中能、郭梅兰 | 40,000,000.00 | 2019-08-15 | 2020-08-14 | 否 |
| 张中能、郭梅兰 | 30,000,000.00 | 2019-08-15 | 2020-08-14 | 否 |
| 张中能、郭梅兰 | 199,990,000.00 | 2019-11-06 | 2020-11-06 | 否 |
| 张中能、郭梅兰 | 200,000,000.00 | 2019-12-18 | 2020-12-17 | 否 |

(2) 长江药业可转换债券额外付款

2018年8月14日，张中能、宜昌东阳光药业股份有限公司和深圳市东阳光实业发展有限公司签定协议约定：“若任何认购债券将在到期日由发行人向认购人或根据条件受让其认购债券的认购人的关联方赎回，且若集团在任何比较期间的经调整纯利低于约定的该比较期间所对应的相关经调整纯利基准；那么，张中能、宜昌东阳光药业股份有限公司和深圳市东阳光实业发展有限公司承诺就长江药业的经调整纯利低于相关经调整纯利基准的每一比

较期间向认购人支付一定金额的额外付款”，额外付款金额为截至到期日发行人将向认购人或其关联方赎回的债券的未偿还本金金额与先前期间有关的已累计额外付款的总额合计的3%。

(3) 其他说明

接受关联方其他方式的担保

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额 | 担保方式 | 资产类别 | 担保是否已经履行完毕 |
|----------------|--------------|----------------|----------|--------------------|------------|
| 遵义市东阳光实业发展有限公司 | 本公司 | 130,000,000.00 | 保证、抵押、质押 | 所持桐梓县狮溪煤业有限公司40%股权 | 否 |
| 深圳市东阳光实业发展有限公司 | 宜都东阳光化成箔有限公司 | 100,000,000.00 | 质押 | 所持本公司1,380.00万股票 | 否 |

4. 关联方资产转让、债务重组情况

(1) 出售资产情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------------------|--------|--------------|--------------|
| 宜都长江机械设备有限公司 | 电解设备等 | | 1,064,682.16 |
| 乳源东阳光药业有限公司 | 处置土地 | | 4,988,555.34 |
| 乳源瑶族自治县东阳光生物科技有限公司 | 处置土地 | | 8,544,668.84 |
| 东莞东阳光医疗智能器件研发有限公司 | 机器设备 | 2,481,816.50 | |
| 东莞市东阳光菌阳氢专利农药有限公司 | 机器设备 | 485,456.35 | |
| 东莞市东阳光农药研发有限公司 | 机器设备 | 1,761,700.04 | |

(2) 购买资产情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------------|--------|----------------|------------------|
| 广东东阳光药业有限公司 | 药品生产批件 | 221,100,000.00 | 79,100,000.00 |
| 宜都长江机械设备有限公司 | 机器设备 | 17,631,092.20 | 13,135,762.07 |
| 广东东阳光电子商务有限公司 | 机器设备 | 862,068.97 | |
| 深圳市东阳光实业发展有限公司 | 股权 | 78,161,200.00 | 1,640,220.00 |
| 宜昌东阳光药业股份有限公司 | 股权 | | 3,221,193,993.50 |
| 宜都市东阳光实业发展有限公司 | 股权 | | 18,705.00 |

5. 关键管理人员报酬

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|----|-----|-------|
| | | |

| | | |
|----------|-----------|-----------|
| 关键管理人员报酬 | 608.12 万元 | 553.57 万元 |
|----------|-----------|-----------|

6. 支付专利许可费

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------------|--------|----------------|---------------|
| 深圳市东阳光实业发展有限公司 | 专利许可费 | 180,643,215.19 | 69,430,003.05 |

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 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 | 东莞市东阳光实业发展有限公司 | | | 4,189.76 | 83.80 |
| 应收账款 | 宜昌山城水都冬虫夏草有限公司 | 148,933.14 | 2,978.66 | 136,373.38 | 2,727.47 |
| 应收账款 | 宜昌东阳光药业股份有限公司 | 409,366.23 | 8,187.32 | 418,165.63 | 8,363.31 |
| 应收账款 | 乳源东阳光药业有限公司 | 2,307,773.58 | 46,155.47 | | |
| 应收账款 | 广东东阳光药业有限公司 | 276,832.94 | 5,536.66 | 276,618.24 | 5,532.36 |
| 应收账款 | 东阳光药零售连锁(东莞)有限公司 | | | 5,497.70 | 109.95 |
| 应收账款 | 乳源南岭好山好水化妆品有限公司 | 307,073.09 | 6,141.46 | | |
| 应收账款 | 乳源阳之光铝业发展有限公司 | 116,738.79 | 2,334.78 | | |
| 应收账款 | 乳源县立东电子科技有限公司 | 442,502.31 | 8,850.05 | 1,946,578.45 | 38,931.57 |
| 应收账款 | 乳源东阳光医疗器械有限公司 | | | 13,968.61 | 279.37 |
| 应收账款 | 优艾希杰东阳光(上海)铝材销售有限公司 | 29,425,902.37 | 588,518.05 | 23,415,267.79 | 468,305.36 |
| 应收账款 | 东莞东阳光药物研发有限公司 | 125,580.00 | 2,511.60 | 1,536.25 | 30.73 |
| 应收账款 | 东阳光药零售连锁有限公司 | | | 56,862.00 | 1,137.24 |
| 应收账款 | 广东东阳光电子商务有限公司 | 145,765.25 | 2,915.31 | 49,671.94 | 993.44 |

| | | | | | |
|---------|---------------------|------------------|------------|----------------|------------|
| 应收账款 | 乳源南岭好山好水冬虫夏草有限公司 | 76,691.20 | 1,533.82 | 147,119.41 | 2,942.39 |
| 应收账款 | 乳源瑶族自治县东阳光大健康销售有限公司 | 395,406.88 | 7,908.14 | 125,517.42 | 2,510.35 |
| 应收账款 | 宜昌三峡天龙湾国际高尔夫俱乐部有限公司 | | | 876.76 | 17.54 |
| 应收账款 | 宜昌山城水都生物面膜有限公司 | 716.00 | 14.32 | 4,684.10 | 93.68 |
| 应收账款 | 宜昌山城水都温泉大饭店有限公司 | 3,641.70 | 72.83 | 2,259.68 | 45.19 |
| 应收账款 | 宜都山城水都建筑工程有限公司 | 1,042.00 | 20.84 | 2,280.20 | 45.60 |
| 应收账款 | 东莞市东阳光茵阳氢专利农药有限公司 | 548,565.68 | 10,971.31 | | |
| 应收账款 | 东莞东阳光保健品研发有限公司 | 1,890.00 | 37.8 | | |
| 小计 | | 34,734,421.16 | 694,688.42 | 26,607,467.32 | 532,149.35 |
| 预付款项 | 东莞东阳光药物研发有限公司 | | | 2,207,857.00 | |
| 小计 | | | | 2,207,857.00 | |
| 其他非流动资产 | 宜都长江机械设备有限公司 | | | 3,762,583.22 | |
| 其他非流动资产 | 广东东阳光药业有限公司 | 1,451,917,300.00 | | 717,700,000.00 | |
| 小计 | | 1,451,917,300.00 | | 721,462,583.22 | |

2. 应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末数 | 期初数 |
|------|---------------------|---------------|---------------|
| 应付账款 | 宜都长江机械设备有限公司 | 1,971,074.64 | |
| 应付账款 | 宜昌东阳光火力发电有限公司 | 41,447,186.35 | 582,053.22 |
| 应付账款 | 乳源县立东电子科技有限公司 | 11,244,525.90 | 61,942,418.53 |
| 应付账款 | 乳源南岭好山好水山泉水有限公司 | | 16,185.00 |
| 应付账款 | 东阳光药零售连锁(东莞)有限公司 | 90,676.52 | |
| 应付账款 | 宜都山城水都建筑工程有限公司 | 11,976,726.99 | |
| 应付账款 | 乳源瑶族自治县东阳光大健康销售有限公司 | 243,841.13 | 1,276,366.09 |

| | | | |
|-------|-----------------|---------------|---------------|
| 应付账款 | 韶关市山城水都建筑工程有限公司 | 13,730,294.80 | 3,401,096.64 |
| 应付账款 | 乳源山城水都食品有限公司 | 7,400.00 | 26,357.38 |
| 应付账款 | 乳源避暑林庄温泉大饭店有限公司 | 96,727.20 | |
| 应付账款 | 东阳光药零售连锁有限公司 | 415.93 | |
| 应付账款 | 东莞市嵘大包装材料有限公司 | 3,875,763.61 | 1,945,254.53 |
| 小计 | | 84,684,633.07 | 69,189,731.39 |
| 预收款项 | 乳源县立东电子科技有限公司 | | 11,790,117.42 |
| 小计 | | | 11,790,117.42 |
| 其他应付款 | 深圳市东阳光实业发展有限公司 | 57,517,823.12 | 29,157,190.16 |
| 小计 | | 57,517,823.12 | 29,157,190.16 |

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

狮溪煤业诉讼事项

根据《贵州省人民政府办公厅关于进一步深入推进全省煤矿企业兼并重组工作的通知》（黔府办发〔2013〕46号）及《贵州省人民政府办公厅关于进一步推进全省煤矿企业兼并重组工作的通知》（黔府办发电〔2013〕107号）等文件精神，公司以政府为主导，以公司控股子公司桐梓县狮溪煤业有限公司(以下简称狮溪煤业)为主体分三批对桐梓县华山煤矿、桐梓县渝兴煤矿、鑫源煤矿等8家煤矿企业实施兼并重组整合。在整合过程中，狮溪煤业仅受让各重组方矿权，并经贵州省国土资源厅批复同意，将参与整合煤矿的采矿权证整合后登记在狮溪煤业名下，但被整合煤矿并未办理注销手续，仍保留其独立法律主体地位而并未被吸收合并。整合期间，狮溪煤业与各煤矿企业签订了《采矿权转让合同》《兼并重组合作框架协议》和《采矿权转让合同补充协议》，约定转让方在参与整合前的债权债务、矛盾纠纷等其他遗留问题均由转让方自行承担，与狮溪煤业无关。此外，为隔离法律风险，在贵州省煤矿企业兼并重组工作领导小组办公室对狮溪煤业兼并重组实施方案进行批复后，狮溪煤业封存了被整合煤矿的公章，并以登报的方式声明狮溪煤业对相关煤矿进行整合前的债务、担保不承担清偿责任。

刘成良为鑫源煤矿的合伙人，因经营煤矿需要资金向多人借款，并由鑫源煤矿提供担保或作为共同借款人。但借款期限届满后，刘成良和鑫源煤矿没有按照约定偿还借款本金及利息，债权人向法院对刘成良、鑫源煤矿提起诉讼，同时认为由于鑫源煤矿已并入狮溪煤业，故将狮溪煤业列为共同被告，请求法院判令狮溪煤业承担连带清偿责任。

贵州省最高人民法院、遵义中级人民法院已分别对该院涉及的诉讼做出终审裁定，根据《最高人民法院关于审理与企业改制相关民事纠纷案件若干问题的归定》第三十一条“企业吸收合并后，被兼并企业的债务应当由兼并方承担”及第三十四条“企业吸收合并或新设合并后，被兼并企业应当办理而未办理工商注销登记，债权人起诉被兼并企业的，人民法院应当根据企业兼并后的具体情况，告知债权人追加责任主体，并判令责任主体承担民事责任”规定，判决狮溪煤业对鑫源煤矿的债务承担连带清偿责任。

截至 2019 年 12 月 31 日，涉诉案件尚有 13 案未最终执行，狮溪煤业应收账款 10,000,000.00 元被法院保全冻结，狮溪煤业出于谨慎性考虑，对涉及的未最终执行的诉讼根据判决结果计算预计承担的或有债务本金和利息计提预计负债，共计 46,040,011.36 元，并对代鑫源煤矿支付的款项全额计提坏账损失。

十二、资产负债表日后事项

（一）控股子公司购买资产暨关联交易

公司第十届董事会第十七次会议和第十届董事会第十九次会议和 2020 年第一次临时股东大会，审议通过了《东阳光关于控股子公司购买资产暨关联交易的议案》，公司控股子公司宜昌东阳光长江药业股份有限公司拟以人民币 164,560.00 万元受让广东东阳光药业有限公司研发的焦谷氨酸荣格列净、利拉鲁肽两项药品在中国境内的全部权益、利益及依法享有的全部权利和应依法承担的全部义务。

（二）新型冠状病毒感染的肺炎疫情的影响

新型冠状病毒感染的肺炎疫情（以下简称新冠疫情）于 2020 年 1 月在全国爆发。为防控新冠疫情，全国各地政府均出台了新冠疫情防控措施。本公司在坚决贯彻落实新冠疫情防控工作的各项要求下，有序组织各工厂开展生产等经营活动。截至目前，新冠疫情及相应的防控措施对公司的生产等经营活动未造成重大影响，公司将持续密切关注新冠疫情的发展情况，并积极应对其可能对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。

（三）拟非公开发行公司债券

公司第十届董事会第二十次会议和 2020 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于非公开发行公司债券的议案》，拟面向合格投资者非公开发行总额不超过（含）10 亿元人民币的公司债券。

（四）回购股份

公司第十届董事会第七次会议、第十届董事会第十次会议和 2019 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购股份预案的议案》，公司拟通过集中竞价交易方式回购公司股份，回购规模为资金总额不低于人民币 10 亿元且不超过人民币 20 亿元，回购价格不超过人民币 11.53 元/股，回购期限自股东大会审议通过本次回购股份预案之日起不超过 12 个月。

2020 年 1 月 20 日，公司完成回购，实际回购公司股份 115,787,028 股，占公司总股本的 3.84%，回购最高价格 10.20 元/股，回购最低价格 7.60 元/股，回购均价 8.39 元/股，回购资金总额 100,895.09 万元（不包括交易费用）。

（五）控股子公司安全事故

2020 年 3 月 5 日，本公司之控股子公司乳源东阳光氟有限公司环保制冷剂车间发生设备故障安全事故，本次事故涉及项目为制冷剂改扩建项目。事故造成 2 人死亡，5 人轻伤，根据《生产安全事故报告和调查处理条例》的规定，本次事故属于一般安全事故，该事故未对公司生产经营造成重大影响。经相关职能部门检测，本次事故未造成周边环境污染。本次事故涉及财产损失及人员伤亡在保险公司承保范围之内，公司已启动核损理赔工作。

十三、其他重要事项

（一）分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

| 项 目 | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 资产总额 | 负债总额 |
|-----|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 药业 | 6,220,295,977.42 | 913,214,276.00 | 9,652,889,246.31 | 5,029,733,539.18 |
| 电极箔 | 3,160,458,785.04 | 2,529,111,164.21 | 5,422,424,670.46 | 3,627,395,950.69 |
| 亲水箱 | 2,304,954,783.74 | 2,196,763,452.45 | 3,574,143,817.98 | 2,530,342,560.10 |

| | | | | |
|-------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 化工产品 | 1,945,217,944.19 | 1,629,415,969.72 | 3,645,530,821.21 | 2,069,002,865.64 |
| 电子箔 | 809,903,352.03 | 660,690,460.91 | 1,593,597,143.10 | 826,135,118.57 |
| 钎焊箔 | 634,109,911.28 | 586,023,625.34 | 771,148,276.77 | 368,722,150.49 |
| 电容器 | 279,841,312.08 | 228,902,270.27 | 629,175,269.83 | 318,457,102.72 |
| 磁性材料 | 257,850,956.81 | 247,942,088.68 | 420,492,461.83 | 215,260,042.73 |
| 锂电池材料 | 185,186,291.23 | 209,261,734.44 | 893,060,094.13 | 609,822,523.10 |
| 运输 | 87,002,805.91 | 79,463,706.36 | 61,340,346.68 | 15,636,509.22 |
| 板带材 | 53,380,437.98 | 50,535,843.75 | 64,916,557.89 | 31,039,650.28 |
| 其他 | 428,266,370.70 | 422,616,928.48 | 13,273,473,286.65 | 9,689,479,276.74 |
| 小计 | 16,366,468,928.41 | 9,753,941,520.61 | 40,002,191,992.84 | 25,331,027,289.46 |
| 分部间抵销 | 1,821,771,011.84 | 1,871,902,091.25 | 13,595,124,493.09 | 8,702,160,579.89 |
| 合计 | 14,544,697,916.57 | 7,882,039,429.36 | 26,407,067,499.75 | 16,628,866,709.57 |

(二) 股东股权质押

截至2019年12月31日，控股股东深圳市东阳光实业发展有限公司累计质押所持公司股份656,322,225.00股，股东乳源阳之光铝业发展有限公司累计质押所持公司股份128,000,000.00股，股东乳源瑶族自治县东阳光企业管理有限公司累计质押所持公司股份91,000,000.00股，股东宜昌东阳光药业股份有限公司累计质押所持公司股份361,375,181.00股；已质押股份合计占公司总股本（扣除库存股）的42.35%。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种 类 | 期末数 | | | | 账面价值 |
|----------|------------------|-------|----------------|---------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项计提坏账准备 | | | | | |
| 其中：其他应收款 | 2,371,307,654.31 | 56.63 | 179,000,000.00 | 7.55 | 2,192,307,654.31 |

| | | | | | |
|-----------|------------------|--------|----------------|------|------------------|
| 按组合计提坏账准备 | | | | | |
| 其中：其他应收款 | 1,815,883,943.59 | 43.37 | 184,959.05 | 0.01 | 1,815,698,984.54 |
| 合 计 | 4,187,191,597.90 | 100.00 | 179,184,959.05 | 4.28 | 4,008,006,638.85 |

(续上表)

| 种 类 | 期初数[注] | | | | |
|-----------|------------------|--------|------------|---------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按组合计提坏账准备 | | | | | |
| 其中：应收股利 | 299,760,000.00 | 6.94 | | | 299,760,000.00 |
| 其他应收款 | 4,020,540,438.33 | 93.06 | 204,099.53 | 0.005 | 4,020,336,338.80 |
| 合 计 | 4,320,300,438.33 | 100.00 | 204,099.53 | 0.005 | 4,320,096,338.80 |

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（三十一）2(1)之说明。

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

| 单位名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
|-------------|------------------|----------------|---------|---------------------|
| 其他应收款 | | | | |
| 桐梓县狮溪煤业有限公司 | 2,371,307,654.31 | 179,000,000.00 | 7.55 | 因债务人经营状况不佳，预计无法全额收回 |
| 小 计 | 2,371,307,654.31 | 179,000,000.00 | 7.55 | |

2) 采用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 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 合并范围内关联方 | 1,608,970,459.19 | | |
| 应收债券筹资款 | 205,500,000.00 | | |
| 应收政府款 | 1,000,000.00 | | |
| 账龄组合 | 413,484.40 | 184,959.05 | 44.73 |
| 其中：1年以内 | 67,640.25 | 1,352.81 | 2.00 |
| 2-3年 | 344,908.25 | 182,801.37 | 53.00 |
| 4-5年 | 935.90 | 804.87 | 86.00 |
| 小 计 | 1,815,883,943.59 | 184,959.05 | 0.01 |

(2) 账龄情况

| 项 目 | 期末账面余额 |
|-------|------------------|
| 1 年以内 | 1,978,053,272.14 |
| 1-2 年 | 320,730,939.71 |
| 2-3 年 | 300,468,791.03 |
| 3-4 年 | 1,586,937,659.12 |
| 4-5 年 | 935.90 |
| 5 年以上 | 1,000,000.00 |
| 小 计 | 4,187,191,597.90 |

(3) 坏账准备变动情况

| 项 目 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合 计 |
|----------|--------------------|------------------------------|------------------------------|----------------|
| | 未来 12 个月 预期信用损失 | 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值) | 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值) | |
| 期初数 | 99,953.20 | 103,472.48 | 673.85 | 204,099.53 |
| 期初数在本期 | --- | --- | --- | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | -103,472.48 | 103,472.48 | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | -98,600.39 | | 179,079,459.91 | 178,980,859.52 |
| 本期收回 | | | | |
| 本期转回 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末数 | 1,352.81 | | 179,183,606.24 | 179,184,959.05 |

(4) 其他应收款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末数 | 期初数 |
|-----------------|------------------|------------------|
| 应收股利 | | 299,760,000.00 |
| 应收合并范围内关联方资金拆借款 | 3,980,278,113.50 | 4,014,196,933.96 |

| | | |
|---------|------------------|------------------|
| 应收债券筹资款 | 205,500,000.00 | |
| 押金保证金 | 1,000,000.00 | 2,952,000.00 |
| 其他 | 413,484.40 | 3,391,504.37 |
| 合 计 | 4,187,191,597.90 | 4,320,300,438.33 |

(5) 应收股利明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------------|-----|----------------|
| 深圳市东阳光化成箔股份有限公司 | | 299,760,000.00 |
| 小 计 | | 299,760,000.00 |

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称 | 款项性质 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款余额的比例 (%) | 坏账准备 |
|-------------------|---------|------------------|----------------------------------|-----------------|----------------|
| 桐梓县狮溪煤业有限公司 | 资金拆借款 | 2,371,307,654.31 | 1 年以内 1-2 年 2-3 年 3-4 年 | 56.63 | 179,000,000.00 |
| 乳源瑞丰贸易有限公司 | 资金拆借款 | 434,827,964.44 | 1 年以内 | 10.38 | |
| 乳源东阳光氟有限公司 | 资金拆借款 | 403,843,937.98 | 1 年以内 | 9.64 | |
| 华金证券股份有限公司 | 应收债券筹资款 | 205,500,000.00 | 1 年以内 | 4.91 | |
| 内蒙古乌兰察布东阳光化成箔有限公司 | 资金拆借款 | 167,869,651.19 | 1 年以内 | 4.01 | |
| 小 计 | | 3,583,349,207.92 | | 85.57 | 179,000,000.00 |

2. 长期股权投资

(1) 明细情况

| 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 | 5,799,284,143.92 | 117,312,364.15 | 5,681,971,779.77 | 5,335,092,823.92 | | 5,335,092,823.92 |
| 对联营、合营企 | 112,805,254.58 | | 112,805,254.58 | 106,271,912.01 | | 106,271,912.01 |

| | | | | | | |
|-----|------------------|----------------|------------------|------------------|--|------------------|
| 业投资 | | | | | | |
| 合 计 | 5,912,089,398.50 | 117,312,364.15 | 5,794,777,034.35 | 5,441,364,735.93 | | 5,441,364,735.93 |

(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 | 减值准备期末数 |
|--------------------|------------------|----------------|------|------------------|----------------|----------------|
| 深圳市东阳光化成箔股份有限公司 | 1,483,160,783.31 | | | 1,483,160,783.31 | | |
| 宜都东阳光化成箔有限公司 | 136,399,451.42 | 37,360,000.00 | | 173,759,451.42 | | |
| 乳源东阳光优艾希杰精箔有限公司 | 445,515,665.61 | 49,435,320.00 | | 494,950,985.61 | | |
| 乳源瑶族自治县兴源进出口贸易有限公司 | 127,084,610.68 | | | 127,084,610.68 | | |
| 桐梓县狮溪煤业有限公司 | 117,312,364.15 | | | 117,312,364.15 | 117,312,364.15 | 117,312,364.15 |
| 乳源东阳光磁性材料有限公司 | 312,893,200.00 | 300,000,000.00 | | 612,893,200.00 | | |
| 宜都东阳光高纯铝有限公司 | 113,338,919.73 | | | 113,338,919.73 | | |
| 乳源东阳光电化厂 | 268,181,722.43 | | | 268,181,722.43 | | |
| 韶关东阳光电容器有限公司 | 54,040,455.48 | | | 54,040,455.48 | | |
| 宜昌东阳光长江药业股份有限公司 | 1,626,821,675.09 | | | 1,626,821,675.09 | | |
| 乳源东阳光水力发电有限公司 | 19,843,976.02 | | | 19,843,976.02 | | |
| 乳源东阳光氟有限公司 | 297,500,000.00 | | | 297,500,000.00 | | |
| 东莞东阳光科研开发有限公司 | 30,000,000.00 | | | 30,000,000.00 | | |

| | | | | | | |
|---------------------|------------------|----------------|--|------------------|----------------|----------------|
| 乳源瑞丰贸易有限公司 | 3,000,000.00 | | | 3,000,000.00 | | |
| 乳源东阳光机械有限公司 | 50,000,000.00 | | | 50,000,000.00 | | |
| 东阳光科技(香港)有限公司 | | 27,396,000.00 | | 27,396,000.00 | | |
| 乳源瑶族自治县东阳光高纯新材料有限公司 | | 50,000,000.00 | | 50,000,000.00 | | |
| 乳源瑶族自治县阳之光亲水箔有限公司 | 250,000,000.00 | | | 250,000,000.00 | | |
| 小计 | 5,335,092,823.92 | 464,191,320.00 | | 5,799,284,143.92 | 117,312,364.15 | 117,312,364.15 |

(3) 对联营、合营企业投资

| 被投资单位 | 期初数 | 本期增减变动 | | | |
|---------------------|----------------|--------|------|---------------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 |
| 合营企业 | | | | | |
| 阳光东洋轻金属株式会社 | 5,112,046.50 | | | -1,130,053.00 | |
| 小计 | 5,112,046.50 | | | -1,130,053.00 | |
| 联营企业 | | | | | |
| 乳源县立东电子科技有限公司 | 88,618,254.54 | | | 6,826,497.31 | |
| 优艾希杰东阳光(上海)铝材销售有限公司 | 12,541,610.97 | | | 10,301,576.78 | |
| 小计 | 101,159,865.51 | | | 17,128,074.09 | |
| 合计 | 106,271,912.01 | | | 15,998,021.09 | |

(续上表)

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | | 期末数 | 减值准备期末余额 |
|-------|--------|-------------|--------|----|-----|----------|
| | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 合营企业 | | | | | | |

| | | | | | | |
|---------------------|--|--------------|--|--|----------------|--|
| 阳光东洋轻金属株式会社 | | | | | 3,981,993.50 | |
| 小 计 | | | | | 3,981,993.50 | |
| 联营企业 | | | | | | |
| 乳源县立东电子科技有限公司 | | | | | 95,444,751.85 | |
| 优艾希杰东阳光(上海)铝材销售有限公司 | | 9,464,678.52 | | | 13,378,509.23 | |
| 小 计 | | 9,464,678.52 | | | 108,823,261.08 | |
| 合 计 | | 9,464,678.52 | | | 112,805,254.58 | |

(二) 母公司利润表项目注释

1. 投资收益

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 15,998,021.09 | 23,817,125.01 |
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 369,501,009.54 | 397,955,121.08 |
| 金融工具持有期间的投资收益 | 6,277,068.44 | --- |
| 其中：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 | 6,277,068.44 | --- |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | --- | 8,179,736.22 |
| 理财收益 | --- | 556,673.57 |
| 合 计 | 391,776,099.07 | 430,508,655.88 |

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

| 项 目 | 金额 | 说明 |
|-----------------------------|----------------|----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | -17,815,483.09 | |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 | | |

| | | |
|---|----------------|--|
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | 71,980,109.63 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | -3,865,877.06 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 201,769,051.83 | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -1,269,747.14 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小 计 | 250,798,054.17 | |
| 减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示） | 16,270,802.82 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 39,494,408.85 | |
| 归属于母公司所有者的非经常性损益净额 | 195,032,842.50 | |

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益(元/股) | |
|-------------------------|---------------|-----------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 16.14 | 0.38 | 0.38 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 13.31 | 0.31 | 0.31 |

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

| 项 目 | 序号 | 本期数 | |
|-----------------------------|--|------------------|----------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | A | 1,112,477,114.65 | |
| 非经常性损益 | B | 195,032,842.50 | |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | C=A-B | 917,444,272.15 | |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产 | D | 6,910,026,141.52 | |
| 发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产 | E | | |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数 | F | | |
| 回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产 | G | 1,007,939,439.52 | |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数 | H | 6.29 | |
| 其他 | 报告期可供出售金融资产公允价值变动增加的归属于公司普通股股东的净资产 | I1 | |
| | 增减净资产次月起至报告期期末的累计月数 | J1 | |
| | 报告期东阳光药回购股份等权益变动 | I2 | -90,594,989.26 |
| | 增减净资产次月起至报告期期末的累计月数 | J2 | 6 |
| | 报告期专项储备变动增加归属于公司普通股股东的净资产 | I3 | 1,159,795.37 |
| | 增减净资产次月起至报告期期末的累计月数 | J3 | 6 |
| 报告期月份数 | K | 12 | |
| 加权平均净资产 | $L = \frac{D+A/2+E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K}{K}$ | 6,893,546,170.18 | |
| 加权平均净资产收益率 | $M = A/L$ | 16.14% | |
| 扣除非经常损益加权平均净资产收益率 | $N = C/L$ | 13.31% | |

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

| 项 目 | 序号 | 本期数 |
|--------------------------|---|------------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | A | 1,112,477,114.65 |
| 非经常性损益 | B | 195,032,842.50 |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | C=A-B | 917,444,272.15 |
| 期初股份总数 | D | 3,013,897,259.00 |
| 因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 | E | |
| 发行新股或债转股等增加股份数 | F | |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数 | G | |
| 因回购等减少股份数 | H | 93,607,550.00 |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数 | I | 6.10 |
| 报告期缩股数 | J | |
| 报告期月份数 | K | 12 |
| 发行在外的普通股加权平均数 | $L=D+E+F \times G/K - H \times I/K - J$ | 2,966,308,828.25 |
| 基本每股收益 | $M=A/L$ | 0.38 |
| 扣除非经常损益基本每股收益 | $N=C/L$ | 0.31 |

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

广东东阳光科技控股股份有限公司

二〇二〇年四月二日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期 2011年07月18日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2011年07月18日至长期

执行事务合伙人 胡少先

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

经营范围 审计企业会计报表、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；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

登记机关



2020年03月3日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

仅为出具广东阳光科技控股股份有限公司2019年度审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

证书序号：0007666

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：



2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

仅为出具广东东阳光科技控股股份有限公司2019年度审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



证书序号：000390

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先

证书号：44

发证时间：二〇一九年十一月八日

证书有效期至：二〇二一年十一月八日



仅为出具广东东阳光科技控股股份有限公司 2019 年度审计报告 之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券期货相关业务执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

重庆天健会计师事务所
重庆分所

姓名: 邱鸿
性别: 男
出生日期: 1970-10-11
工作单位: 重庆天健会计师事务所四川分所
身份证号码: 510602197010111911



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: 510100390664
No. of Certificate

批准注册协会: 四川省注册会计师协会
Approved Institute of CPAs

发证日期: 1997 年 11 月 20 日
Date of issuance

四川省注册会计师协会
CPA
年检专用章
(四川)

仅为广东东阳光科技控股股份有限公司 2019 年度审计报告 之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明邱鸿是中国注册会计师未经本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。

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.

2019.4.25
合格专用章
(四川)

2018.3.31
合格专用章
(四川)

2009.3.18
合格专用章
(四川)

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

天健正信四川分所 事务所
CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天健四川分所 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年10月5日

注意事项
NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



仅为广东东阳光科技控股股份有限公司 2019 年度审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明陈继平是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。