

广东东阳光科技控股股份有限公司
2020 年度年报审计报告

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〔2021〕11-27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 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了东阳光公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2020 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）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。

截至 2020 年 12 月 31 日，东阳光公司丙肝相关资产账面原值为人民币 125,374.68 万元，累计摊销为人民币 10,230.13 万元，减值准备为人民币 0.00 万元，账面价值为人民币 115,144.55 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，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。

（二）应收账款减值

相关信息披露详见财务报表附注三（十）及五（一）3、五（二）10。

截至 2020 年 12 月 31 日，东阳光公司应收账款账面余额为人民币 2,332,113,039.83 元，坏账准备为人民币 119,182,299.97 元，账面价值为人民币 2,212,930,739.86 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以客户性质和账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

- （1）了解与应收账款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）复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；
- （3）复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；
- （4）对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；
- （5）对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风

险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

（6）检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

（7）检查与应收账款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，就可能导致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。



中国注册会计师：
（项目合伙人）

邱之



中国注册会计师：

陈继平



二〇二一年三月二十五日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：广东东阳光科技控股股份有限公司

会合01表

单位：人民币元

资 产	注 释	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注 释	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	5,372,600,183.99	5,199,153,536.03	短期借款	19	6,309,689,158.09	5,304,347,276.83
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	803,836,330.18	684,735,837.96	交易性金融负债	20	223,012,531.90	604,277,193.11
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据	21	2,012,049,882.60	1,418,618,904.72
应收账款	3	2,212,930,739.86	2,960,480,553.67	应付账款	22	1,208,949,973.50	1,201,896,698.03
应收款项融资	4	2,393,175,950.41	2,520,320,888.12	预收款项			147,812,405.72
预付款项	5	193,741,499.28	136,407,959.62	合同负债	23	80,661,501.50	
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	74,924,432.82	384,608,213.13	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	24	202,575,927.68	299,936,585.23
存货	7	1,620,397,150.36	1,518,965,128.56	应交税费	25	37,057,522.54	307,928,397.49
合同资产				其他应付款	26	796,346,130.43	1,341,165,243.91
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	305,300,818.82	214,981,003.61	持有待售负债			
流动资产合计		12,976,907,105.72	13,619,653,120.70	一年内到期的非流动负债	27	1,096,617,284.64	682,252,512.20
				其他流动负债	28	2,567,935,637.58	252,901,406.34
				流动负债合计		14,534,895,550.46	11,561,136,623.58
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款	29	1,501,474,311.45	1,142,325,561.47
				应付债券	30	1,092,934,240.51	3,129,533,969.20
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债			
				长期应付款	31	4,800,000.00	4,800,000.00
				长期应付职工薪酬			
				预计负债	32	96,454,516.70	90,126,191.49
				递延收益	33	307,247,918.50	248,254,267.63
				递延所得税负债	17	27,412,051.23	26,786,757.52
				其他非流动负债	34	337,986,308.61	425,903,338.68
				非流动负债合计		3,368,309,347.00	5,067,730,085.99
				负债合计		17,903,204,897.46	16,628,866,709.57
非流动资产：				所有者权益(或股东权益)：			
发放贷款和垫款				实收资本(或股本)	35	3,013,897,259.00	3,013,897,259.00
债权投资				其他权益工具			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	9	127,579,342.59	113,277,081.62	资本公积	36	501,359,798.66	649,376,042.86
其他权益工具投资				减：库存股	37	1,010,086,010.59	800,039,934.89
其他非流动金融资产				其他综合收益			
投资性房地产	10	63,757,808.47	70,053,741.82	专项储备	38	6,079,825.01	2,291,035.68
固定资产	11	6,840,810,808.68	6,411,572,792.42	盈余公积	39	223,617,630.40	214,226,674.91
在建工程	12	1,960,039,577.31	1,409,473,550.92	一般风险准备			
生产性生物资产				未分配利润	40	4,251,689,678.29	3,845,377,545.20
油气资产				归属于母公司所有者权益合计		6,986,558,180.77	6,925,128,622.76
使用权资产				少数股东权益		2,914,162,263.32	2,853,072,167.42
无形资产	13	3,619,247,973.78	2,530,475,827.02	所有者权益合计		9,900,720,444.09	9,778,200,790.18
开发支出	14	1,195,827,116.60	313,352,523.94				
商誉	15	77,491,616.68	77,491,616.68				
长期待摊费用	16	16,361,838.02	11,750,897.77				
递延所得税资产	17	85,724,555.82	134,052,104.14				
其他非流动资产	18	840,177,597.88	1,715,914,242.72				
非流动资产合计		14,827,018,235.83	12,787,414,379.05				
资产总计		27,803,925,341.55	26,407,067,499.75	负债和所有者权益总计		27,803,925,341.55	26,407,067,499.75

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

2020年12月31日

编制单位：广东东阳光科技控股股份有限公司

会企01表
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	注 释 号	期 末 数	上 年 年 末 数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		122,822,498.43	247,204,011.94	短期借款		1,562,119,264.45	861,470,058.33
交易性金融资产		803,836,330.18	650,172,542.12	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据		369,440,000.00	380,000,000.00
应收账款				应付账款		10,250.00	10,250.00
应收款项融资		39,410,092.48	41,781,645.92	预收款项			
预付款项		500,000.00		合同负债			
其他应收款	1	4,415,494,925.98	4,008,006,638.85	应付职工薪酬		2,677,545.99	3,488,972.54
存货				应交税费		41,213.93	3,277,382.11
合同资产				其他应付款		3,654,507,054.88	3,881,404,259.74
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		75,133,489.58	133,410,048.78
其他流动资产				其他流动负债		304,420,639.14	252,901,406.34
流动资产合计		5,382,063,847.07	4,947,164,838.83	流动负债合计		5,968,349,457.97	5,515,962,377.84
				非流动负债：			
				长期借款		210,377,513.89	85,161,513.83
				应付债券		1,092,934,240.51	880,894,535.91
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债			
非流动资产：				长期应付款			
债权投资				长期应付职工薪酬			
其他债权投资				预计负债			
长期应收款				递延收益		12,990,758.12	10,176,845.46
长期股权投资	2	6,036,539,731.30	5,794,777,034.35	递延所得税负债			
其他权益工具投资				其他非流动负债			
其他非流动金融资产				非流动负债合计		1,316,302,512.52	976,232,895.20
投资性房地产				负债合计		7,284,651,970.49	6,492,195,273.04
固定资产		123,597.52	226,237.18	所有者权益（或股东权益）：			
在建工程				实收资本（或股本）		3,013,897,259.00	3,013,897,259.00
生产性生物资产				其他权益工具			
油气资产				其中：优先股			
使用权资产				永续债			
无形资产				资本公积		1,297,970,372.42	1,297,970,372.42
开发支出				减：库存股		1,010,086,010.59	800,039,934.89
商誉				其他综合收益			
长期待摊费用			238,888.86	专项储备			
递延所得税资产				盈余公积		157,461,173.94	148,070,218.45
其他非流动资产				未分配利润		674,832,410.63	590,313,811.20
非流动资产合计		6,036,663,328.82	5,795,242,160.39	所有者权益合计		4,134,075,205.40	4,250,211,726.18
资产总计		11,418,727,175.89	10,742,406,999.22	负债和所有者权益总计		11,418,727,175.89	10,742,406,999.22

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

2020年度

编制单位：广东东阳光科技控股股份有限公司

会合02表

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			
其中：营业收入		10,370,617,536.68	14,767,210,574.93
利息收入	1	10,370,617,536.68	14,767,210,574.93
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本			
其中：营业成本		10,151,548,459.70	12,549,040,511.37
利息支出	1	7,031,571,539.15	8,025,124,269.06
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	94,321,751.60	145,376,108.87
销售费用	3	1,418,942,263.42	2,644,095,841.08
管理费用	4	602,194,684.56	545,751,333.92
研发费用	5	410,156,048.38	444,948,875.17
财务费用	6	594,362,172.59	743,744,083.27
其中：利息费用		776,191,506.41	690,476,936.67
利息收入		60,029,194.30	57,441,589.80
加：其他收益	7	103,830,610.43	69,339,170.82
投资收益（损失以“-”号填列）	8	25,101,452.62	21,739,776.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		23,605,664.79	16,611,742.52
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	507,320,409.42	202,918,086.70
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-40,414,466.98	-19,719,066.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-27,160,081.91	-57,173,511.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	-491,443.36	-11,655,012.65
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		787,255,557.20	2,423,619,506.12
加：营业外收入	13	267,883,975.12	3,684,430.14
减：营业外支出	14	40,615,734.78	15,423,930.78
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,014,523,797.54	2,411,880,005.48
减：所得税费用	15	215,414,650.63	412,406,385.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		799,109,146.91	1,999,473,619.89
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
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）		415,703,088.58	1,112,477,114.65
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		383,406,058.33	886,996,505.24
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（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			
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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.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		799,109,146.91	1,999,473,619.89
归属于母公司所有者的综合收益总额		415,703,088.58	1,112,477,114.65
归属于少数股东的综合收益总额		383,406,058.33	886,996,505.24
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.14	0.38
（二）稀释每股收益		0.14	0.38

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

2020年度

编制单位：广东东阳光科技控股股份有限公司

会企02表

单位：人民币元

项 目	注 释 号	本期数	上年同期数
一、营业收入		73,486.42	
减：营业成本			
税金及附加			
销售费用		98,460.50	379,210.52
管理费用			
研发费用		26,350,083.76	9,594,598.58
财务费用			
其中：利息费用		242,019,359.54	199,781,975.11
利息收入		235,035,317.30	235,855,658.52
加：其他收益		2,397,295.42	41,545,228.77
投资收益（损失以“-”号填列）		946,607.99	661,535.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1	235,164,040.57	391,776,099.07
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		23,605,664.79	15,998,021.09
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		153,663,788.06	110,018,452.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-27,472,464.32	-178,980,859.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-117,312,364.15
二、营业利润（亏损以“-”号填列）			
加：营业外收入		93,907,554.92	-3,592,920.82
减：营业外支出		2,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			
减：所得税费用		93,909,554.92	-3,592,920.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）			
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		93,909,554.92	-3,592,920.82
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		93,909,554.92	-3,592,920.82
五、其他综合收益的税后净额			
（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			
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			
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			
七、每股收益：		93,909,554.92	-3,592,920.82
（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

2020年度

编制单位：广东东阳光科技控股股份有限公司

会合03表
单位：人民币元

项 目	注 释	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		11,900,433,482.57	12,518,967,100.72
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			
收到其他与经营活动有关的现金		115,030,655.41	116,916,241.50
经营活动现金流入小计	1	1,160,940,081.01	208,801,082.26
购买商品、接受劳务支付的现金		13,176,404,218.99	12,844,684,424.48
客户贷款及垫款净增加额		7,590,589,324.55	6,136,625,289.99
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			
支付的各项税费		1,392,605,492.61	1,563,986,368.26
支付其他与经营活动有关的现金		759,510,703.92	1,359,836,770.82
经营活动现金流出小计	2	2,142,582,904.09	1,568,366,417.93
经营活动产生的现金流量净额		11,885,288,425.17	10,628,814,847.00
二、投资活动产生的现金流量：		1,291,115,793.82	2,215,869,577.48
收回投资收到的现金			3,000,000.00
取得投资收益收到的现金		13,609,482.45	15,741,746.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		23,977,718.87	5,634,312.73
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			
投资活动现金流入小计	3	42,335,941.20	12,929,737.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		79,923,142.52	37,305,796.93
投资支付的现金		2,413,287,365.84	2,258,067,401.85
质押贷款净增加额		1,470,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	4	32,199,657.29	44,890,005.87
投资活动产生的现金流量净额		2,446,957,023.13	2,302,957,407.72
三、筹资活动产生的现金流量：		-2,367,033,880.61	-2,265,651,610.79
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		6,544,810,575.39	9,917,963,447.47
收到其他与筹资活动有关的现金		3,772,123,366.11	2,653,590,091.03
筹资活动现金流入小计	5	10,316,933,941.50	12,619,050,218.50
偿还债务支付的现金		4,919,122,845.66	6,313,680,254.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		649,303,893.30	1,006,612,959.74
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		113,244,406.01	365,397,475.05
支付其他与筹资活动有关的现金		4,464,163,081.77	2,955,429,275.50
筹资活动现金流出小计	6	10,032,589,820.73	10,275,722,489.64
筹资活动产生的现金流量净额		284,344,120.77	2,343,327,728.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5,236,289.35	-2,457,550.11
五、现金及现金等价物净增加额		-796,810,255.37	2,291,088,145.44
加：期初现金及现金等价物余额		3,656,668,478.72	1,365,580,333.28
六、期末现金及现金等价物余额		2,859,858,223.35	3,656,668,478.72

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

2020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		354,802.08	
收到其他与经营活动有关的现金		11,734,914,213.54	11,679,052,107.69
经营活动现金流入小计		11,735,269,015.62	11,679,052,107.69
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		12,291,478.53	5,475,403.07
支付的各项税费		481,454.33	392,922.66
支付其他与经营活动有关的现金		12,636,222,734.41	10,141,366,846.35
经营活动现金流出小计		12,648,995,667.27	10,147,235,172.08
经营活动产生的现金流量净额		-913,726,651.65	1,531,816,935.61
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		203,179,952.56	685,002,756.50
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			
投资活动现金流入小计		203,179,952.56	688,002,756.50
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		228,458,608.94	464,191,320.00
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		228,458,608.94	467,209,490.00
投资活动产生的现金流量净额		-25,278,656.38	220,793,266.50
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		2,872,500,000.00	2,849,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			22,952,000.00
筹资活动现金流入小计		2,872,500,000.00	2,872,452,000.00
偿还债务支付的现金		1,649,000,000.00	3,171,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		186,994,129.78	411,870,565.40
支付其他与筹资活动有关的现金		293,882,075.70	852,929,934.89
筹资活动现金流出小计		2,129,876,205.48	4,436,100,500.29
筹资活动产生的现金流量净额		742,623,794.52	-1,563,648,500.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-196,381,513.51	188,961,701.82
加：期初现金及现金等价物余额		247,204,011.94	58,242,310.12
六、期末现金及现金等价物余额		50,822,498.43	247,204,011.94

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

2022年度

编制单位：广东宏川新材料科技股份有限公司
单位：人民币元

项 目	本期数										上期数									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 永续 债 债	资本公积	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	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 优先 永续 债 债	资本公积	专项 储备	盈余公积	其他综合 收益	减： 库存股	所有者权益合计	一般风 险准备	专项 储备	少数股东 权益
一、上年年末余额	3,013,897,259.00		610,376,162.86		214,226,674.41		3,845,377,545.29	2,851,072,467.42	9,778,300,796.18	3,013,897,259.00		759,971,622.12	1,131,243.31	156,626,342.66	57,321,248.89		2,792,193,725.89	2,437,516,781.88		
加：会计政策变更																	148,606,299.38			
前期差错更正																				
同一控制下企业合并																				
其他																				
二、本年年初余额	3,013,897,259.00		610,376,162.86		214,226,674.41		3,845,377,545.29	2,851,072,467.42	9,778,300,796.18	3,013,897,259.00		759,971,622.12	1,131,243.31	156,626,342.66	57,321,248.89		2,940,796,035.88	2,437,516,781.88		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			-148,016,244.20		9,300,955.49		406,312,153.09	61,000,095.90	122,519,053.91			-98,094,989.26	1,159,795.37		800,039,934.89		994,277,610.42	417,238,981.35		
（一）综合收益总额							415,769,088.58	389,406,628.33	799,193,145.91								1,112,477,114.66	888,996,592.34		
（二）所有者投入和减少资本			-148,016,244.20					-210,788,864.74	-568,861,274.64			-98,094,989.26			800,039,934.89					
1. 所有者投入的普通股									-210,046,075.70						800,039,934.89					
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			-148,016,244.20																	
（三）利润分配									-98,865,198.94			-98,094,989.26								
1. 提取盈余公积									-9,300,955.49											
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者（或股东）的分配									-114,052,867.25											
4. 其他																				
（四）所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本（或股本）																				
2. 盈余公积转增资本（或股本）																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他																				
（五）专项储备																				
1. 本期提取									6,314,448.89				1,159,795.37							
2. 本期使用									38,229,885.89											
（六）其他									31,125,236.97											
四、本期期末余额	3,013,897,259.00		501,359,788.66		223,617,630.40		4,251,690,678.29	2,914,182,259.32	9,900,124,444.49	3,013,897,259.00		610,376,162.86	2,291,035.68	214,226,674.91		800,039,934.89	3,845,377,545.29	2,851,072,467.42		

会计机构负责人：

主管会计工作的负责人：



母公司所有者权益变动表

3920年度

编制单位：广东东阳光科技股份有限公司
单位：人民币元

项 目	本期数										上年同期数										单位：人民币元
	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	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	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		800,039,934.89				3,013,897,259.00				129,498,886.20		57,321,248.89		5,133,352,012.95	所有者权益合计	
加：会计政策变更																	-57,321,248.89		128,392,073.57		
前期差错更正																					
其他																					
二、本年年初余额	3,013,897,259.00				1,297,970,372.42		800,039,934.89				3,013,897,259.00				148,070,218.45				5,261,744,086.52		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							210,046,075.70												-1,011,532,300.34		
（一）综合收益总额																			-3,592,920.82		
（二）所有者投入和减少资本							210,046,075.70												-3,592,920.82		
1. 所有者投入资本							210,046,075.70												-3,592,920.82		
2. 其他权益工具持有者投入资本																					
3. 股份支付计入所有者权益的金额																					
4. 其他																					
（三）利润分配																					
1. 提取盈余公积																			-207,899,594.63		
2. 对所有者（或股东）的分配																					
3. 其他																			-207,899,594.63		
（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、本期期末余额	3,013,897,259.00				1,297,970,372.42		1,010,086,010.59					3,013,897,259.00							148,070,218.45	4,350,211,726.18	
法定代表人：																					

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

2020 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、电化工产品的发展和销售；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 2021 年 3 月 25 日第十届董事会第二十八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 100 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

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《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的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《企业会计准则第 14 号——收入》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、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

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

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	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——账龄组合的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）	10.84
1-2 年	45.00
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）合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十三）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。

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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。

(十五) 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。

(十六) 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			

(十七) 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。

(十八) 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。

（十九）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	10-12
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

1)对于自行或委托研发的项目：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。2)外购技术和研发项目：根据合同约定的里程碑支付进度确认资本化金额，公司在取得外购技术和研发项目后需要进一步开展后续研究的，该部分后续研发支出则比照自行研发或委托研发区分研究阶段支出与开发阶段支出进行处理。

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。

(二十) 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。

（二十一）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。

（二十二）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。

（二十三）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。

（二十四）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。

(二十五) 收入

1. 收入确认原则

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

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

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

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

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

3. 收入确认的具体方法

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。公司销售业务属于某一时点履行的履约义务,公司空调箔、制冷剂内销收入在客户领用、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入;公司药品、电极箔、电子铝箔、铝电解电容器、其他化工产品等内销收入在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,已经收回货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认;公司外销收入在公司已根据合同约定将产品报关、离港,取得提单,已经收回货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

(二十六) 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。

(二十七) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十八) 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。

（二十九）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。

（三十）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。

（三十一）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。

（三十二）其他重要的会计政策和会计估计

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）。

（三十三）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. 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称新收入准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	147,812,405.72	-147,812,405.72	
合同负债		130,927,571.82	130,927,571.82
其他流动负债	252,901,406.34	16,884,833.90	269,786,240.24

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

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
-----	------	-----

增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	13%、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%后余值的 1.2%计缴;从租计征的,按租金收入的 12%计缴	12%、1.2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	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%、20%、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	说明
本公司	15.00%	[注 1]
乳源东阳光物流有限公司	15.00%	[注 1]
韶关东阳光包装印刷有限公司	15.00%	[注 1]
乳源瑶族自治县阳之光亲水箔有限公司	15.00%	[注 1]
乳源东阳光磁性材料有限公司	15.00%	[注 1]
乳源瑞丰贸易有限公司	15.00%	[注 1]
韶关东阳光科技研发有限公司	15.00%	[注 1]
乳源瑶族自治县兴源进出口贸易有限公司	15.00%	[注 1]
韶关东阳光电容器有限公司	15.00%	[注 1]
乳源东阳光氟树脂有限公司	15.00%	[注 1]
内蒙古乌兰察布东阳光化成箔有限公司	15.00%	[注 2]
宜昌东阳光长江药业股份有限公司	15.00%	[注 3]
宜都东阳光化成箔有限公司	15.00%	[注 4]
东莞市东阳光电容器有限公司	15.00%	[注 5]

东莞东阳光研发有限公司	15.00%	[注 5]
乳源东阳光氟有限公司	9.00%	[注 1][注 5]
乳源瑶族自治县东阳光化成箔有限公司	9.00%	[注 1][注 6]
乳源东阳光机械有限公司	9.00%	[注 1][注 7]
乳源东阳光电化厂	9.00%	[注 1][注 7]
乳源东阳光优艾希杰精箔有限公司	9.00%	[注 1][注 7]
乳源瑶族自治县东阳光高纯新材料有限公司	9.00%	[注 1][注 8]
韶关东阳光自动化设备有限公司	12.00%	[注 1][注 9]
乳源东阳光水力发电有限公司	12.00%	[注 1][注 9]
乳源东阳光山诺士科技有限公司	12.00%	[注 1][注 9]
东莞必胜电子有限公司	20.00%	[注 9]
成都东阳光大区医药科技推广服务有限公司	20.00%	[注 9]
四川省东阳光医药科技推广服务有限公司	20.00%	[注 9]
云南阳之康医药科技有限公司	20.00%	[注 9]
贵州东阳光医药科技推广服务有限公司	20.00%	[注 9]
重庆市东阳光医药科技有限公司	20.00%	[注 9]
重庆阳之康医药科技有限公司	20.00%	[注 9]
长春阳之康大区医药科技推广服务有限公司	20.00%	[注 9]
黑龙江省阳之康医药科技有限公司	20.00%	[注 9]
辽宁省阳之康医药科技服务推广有限公司	20.00%	[注 9]
吉林省阳之康医药科技推广服务有限公司	20.00%	[注 9]
长春市地办阳之康医药科技推广服务有限公司	20.00%	[注 9]
福州大区阳之光医药科技有限公司	20.00%	[注 9]
福建省福州阳之康医药科技有限公司	20.00%	[注 9]
泉州市阳之康医药科技有限公司	20.00%	[注 9]
安徽省阳之康医药科技有限公司	20.00%	[注 9]
江西省阳之康医药科技有限公司	20.00%	[注 9]

赣州市阳之康医药科技有限公司	20.00%	[注 9]
上海阳之康医药科技有限公司	20.00%	[注 9]
上海光之康医药科技有限公司	20.00%	[注 9]
河南省东阳光医药科技有限公司	20.00%	[注 9]
山东省东阳光医药科技有限公司	20.00%	[注 9]
浙江阳之健医药科技有限公司	20.00%	[注 9]
嘉兴市阳之健医药科技有限公司	20.00%	[注 9]
东阳市阳之健医药科技有限公司	20.00%	[注 9]
江苏阳康医药科技服务推广有限公司	20.00%	[注 9]
常州市阳之康医药科技有限公司	20.00%	[注 9]
南京市阳之康三医药科技服务推广有限公司	20.00%	[注 9]
西安东阳光大区医药科技服务有限公司	20.00%	[注 9]
新疆东阳光医药科技有限公司	20.00%	[注 9]
陕西东阳光医药科技服务有限公司	20.00%	[注 9]
宁夏东阳光医药科技服务有限公司	20.00%	[注 9]
甘肃阳之康医药科技咨询有限公司	20.00%	[注 9]
青海阳之康医药科技有限公司	20.00%	[注 9]
北京阳之康医药科技推广服务有限公司	20.00%	[注 9]
北京阳之康医药科技有限公司	20.00%	[注 9]
北京阳之康尔东医药科技有限公司	20.00%	[注 9]
北京阳之康腾欣医药科技有限公司	20.00%	[注 9]
北京阳之康海石医药科技有限公司	20.00%	[注 9]
北京阳之康健医药科技有限公司	20.00%	[注 9]
河北阳康医药科技有限公司	20.00%	[注 9]
山西阳之康医药科技有限公司	20.00%	[注 9]
内蒙古阳之康医药科技推广有限公司	20.00%	[注 9]

广东省大区阳之康医药科技有限公司	20.00%	[注 9]
湖北阳之康医药科技有限公司	20.00%	[注 9]
武汉市阳之光医药科技有限公司	20.00%	[注 9]
广西阳之康医药科技有限公司	20.00%	[注 9]
湖南省阳之康医药科技有限公司	20.00%	[注 9]
广东省阳之康医药科技有限公司	20.00%	[注 9]
广州市一办阳之康医药科技有限公司	20.00%	[注 9]
肇庆市阳之康医药科技有限公司	20.00%	[注 9]
佛山市阳之康医药科技有限公司	20.00%	[注 9]
中山市阳之康医药科技有限公司	20.00%	[注 9]
东莞市阳之康医药科技有限公司	20.00%	[注 9]
惠州市阳之康医药科技有限公司	20.00%	[注 9]
江门市阳之康医药科技有限公司	20.00%	[注 9]
东阳光科技（香港）有限公司	16.50%	
除上述以外的其他纳税主体	25.00%	

[注 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

[注 2]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

[注 3]根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于公示湖北省 2020 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，宜昌东阳光长江药业股份有限公司已完成高新技术企业复评认定，2020 年至 2022 年适用 15%的所得税优惠税率

[注 4]根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于公示湖北省 2020 年

第二批拟认定高新技术企业名单的通知》，宜都东阳光化成箔有限公司已完成高新技术企业复评认定，2020年至2022年适用15%的所得税优惠税率

[注5]根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于公示广东省2020年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》，东莞市东阳光电容器有限公司、乳源东阳光氟有限公司、东莞东阳光科研有限公司已完成高新技术企业复评认定，2020年至2022年适用15%的所得税优惠税率

[注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，乳源瑶族自治县东阳光化成箔有限公司被认定为高新技术企业，自2019年至2021年适用15%的所得税优惠税率

[注7]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、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

[注8]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2020年第三批高新技术企业名单的通知》，乳源瑶族自治县东阳光高纯新材料有限公司被认定为高新技术企业，自2020年至2022年适用15%的所得税优惠税率

[注9]该公司被认定为小型微利企业，2020年度所得税享受减计应纳税所得额和所得税优惠税率

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收入准则调整后的2020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	25,462.81	135,203.46
银行存款	2,753,579,969.45	3,541,931,717.10
其他货币资金	2,618,994,751.73	1,657,086,615.47
合 计	5,372,600,183.99	5,199,153,536.03

其中：存放在境外的款项总额	21,316,284.33	84,535,964.90
---------------	---------------	---------------

(2) 其他说明

项 目	期末数
其他货币资金-票据承兑保证金	2,222,891,500.09
其他货币资金-借款保证金	269,660,000.00
其他货币资金-定期存款	75,000,000.00
其他货币资金-证券账户资金	22,727,587.37
其他货币资金-期货账户权益资金	22,695,184.79
其他货币资金-矿山恢复治理保证金	6,020,479.48
小 计	2,618,994,751.73

截至 2020 年 12 月 31 日，因使用受到限制不作为现金及现金等价物的货币资金共计 2,512,741,960.64 元。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	803,836,330.18	684,735,837.96
其中：结构性存款		31,000,000.00
权益工具投资	803,836,330.18	650,172,542.12
衍生金融资产		3,563,295.84
合 计	803,836,330.18	684,735,837.96

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	42,636,876.74	1.83	41,226,559.77	96.69	1,410,316.97
按组合计提坏账准备	2,289,476,163.09	98.17	77,955,740.20	3.40	2,211,520,422.89

合 计	2,332,113,039.83	100.00	119,182,299.97	5.11	2,212,930,739.86
-----	------------------	--------	----------------	------	------------------

(续上表)

种 类	期初数				
	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

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
广东志高空调有限公司	23,568,623.95	23,568,623.95	100.00	因债务人经营不善,预计可收回金额为零
无锡利帆达电器有限公司	7,691,368.95	7,691,368.95	100.00	因债务人流动资金不足,预计可收回金额为零
宁波奉化德朗能动力电池有限公司	4,376,000.00	4,376,000.00	100.00	因债务人经营不善,预计可收回金额为零
广东天劲新能源科技股份有限公司	3,142,079.00	3,142,079.00	100.00	因债务人经营不善,预计可收回金额为零
广东新潮源食品有限公司	2,820,633.95	1,410,316.98	50.00	因债务人流动资金不足,预计无法全额收回
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
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
小 计	42,636,876.74	41,226,559.77	96.69	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	2,289,476,163.09	77,955,740.20	3.40
小 计	2,289,476,163.09	77,955,740.20	3.40

4) 采用账龄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	1,967,272,391.76	39,345,447.83	2.00
1-2 年	39,311,594.00	11,793,478.20	30.00
2-3 年	10,419,862.20	5,522,526.97	53.00
3-4 年	1,542,964.46	1,110,934.41	72.00
4-5 年	4,892,633.34	4,207,664.67	86.00
5 年以上	3,411,377.14	3,411,377.13	100.00
小 计	2,026,850,822.90	65,391,429.21	3.23

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	206,876,903.97	1,034,384.52	0.50
6 个月-1 年	48,287,052.90	5,233,120.82	10.84
1-2 年	2,117,413.94	952,836.27	45.00
2-3 年	574,783.90	574,783.90	100.00
3 年以上	4,769,185.48	4,769,185.48	100.00
小 计	262,625,340.19	12,564,310.99	4.78

(2) 账龄情况

① 非医药制造行业

账 龄	期末账面余额
1 年以内	1,971,956,874.39
1-2 年	76,225,817.22
2-3 年	10,419,862.20
3-4 年	1,542,964.46
4-5 年	4,892,633.34
5 年以上	4,449,548.03
小 计	2,069,487,699.64

② 医药制造行业

账 龄	期末账面余额
-----	--------

6 个月以内	206,876,903.97
6 个月-1 年	48,287,052.90
1-2 年	2,117,413.94
2-3 年	574,783.90
3 年以上	4,769,185.48
小 计	262,625,340.19

(3) 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	2,101,204.97	38,851,667.74	804,214.62			530,527.56		41,226,559.77
按组合计提坏账准备	71,875,001.94	6,080,738.26						77,955,740.20
小 计	73,976,206.91	44,932,406.00	804,214.62			530,527.56		119,182,299.97

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 530,527.56 元。

(5) 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
优艾希杰东阳光(韶关)铝材销售有限公司	219,932,453.05	9.43	4,398,649.06
珠海格力新元电子有限公司	71,049,508.12	3.05	1,420,990.16
广东美的制冷设备有限公司	56,340,131.25	2.42	1,126,802.63
扬州英谛车材实业有限公司	37,046,225.29	1.59	740,924.51
珠海鹏辉能源有限公司	35,696,080.00	1.53	713,921.60
小 计	420,064,397.71	18.01	8,401,287.96

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

1) 类别明细

项 目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价	账面价值	减值准备

				值变动		
应收票据	2,393,175,950.41				2,393,175,950.41	
合 计	2,393,175,950.41				2,393,175,950.41	

(续上表)

项 目	期初数					
	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	

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	2,393,175,950.41		
小 计	2,393,175,950.41		

(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	1,044,726,391.27
小 计	1,044,726,391.27

(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
银行承兑汇票	2,512,452,925.46
小 计	2,512,452,925.46

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	189,808,965.44	97.97		189,808,965.44	134,374,145.81	98.52		134,374,145.81

1-2 年	2,298,931.55	1.19		2,298,931.55	1,860,430.58	1.36		1,860,430.58
2-3 年	1,476,716.13	0.76		1,476,716.13	60,983.23	0.04		60,983.23
3 年以上	156,886.16	0.08		156,886.16	112,400.00	0.08		112,400.00
合 计	193,741,499.28	100.00		193,741,499.28	136,407,959.62	100.00		136,407,959.62

(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有限公司	34,858,154.15	17.99
中铝佛山国际贸易有限公司	17,382,402.27	8.97
河南神火煤电股份有限公司	17,050,997.83	8.80
江苏斯莱特冶金科技有限公司	13,616,200.00	7.03
内蒙古电力（集团）有限责任公司乌兰察布电业局	13,167,956.79	6.80
小 计	96,075,711.04	49.59

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	18.09	23,835,233.50	100.00	
按组合计提坏账准备	107,945,983.86	81.91	33,021,551.04	30.59	74,924,432.82
合 计	131,781,217.36	100.00	56,856,784.54	43.14	74,924,432.82

(续上表)

种 类	期初数				
	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	
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
合 计	445,982,936.69	100.00	61,374,723.56	13.76	384,608,213.13

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	10,204,322.58		
应收政府款	4,000,000.00		
应收融资保证金	48,866,666.00		
应收在途票据款	740,000.00		
账龄组合	44,134,995.28	33,021,551.04	74.82
其中: 1年以内	5,019,096.52	433,477.45	8.64
1-2年	5,850,404.90	649,620.69	11.10
2-3年	1,133,332.33	612,027.10	54.00
3-4年	1,681,989.44	1,248,997.84	74.26
4-5年	841,127.68	688,846.89	81.90
5年以上	29,609,044.41	29,388,581.07	99.26
小 计	107,945,983.86	33,021,551.04	30.59

(2) 账龄情况

1) 非医药制造行业

账 龄	期末账面余额
1年以内	12,237,942.61
1-2年	12,046,885.77
2-3年	40,761,394.90
3-4年	1,007,517.24

4-5 年	6,452,908.68
5 年以上	47,434,607.11
小 计	119,941,256.31

2) 医药制造行业

账 龄	期末账面余额
1 年以内	3,725,476.49
1-2 年	5,653,519.13
2-3 年	388,603.43
3 年以上	2,072,362.00
小 计	11,839,961.05

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	3,275,947.21	597,957.74	57,500,818.61	61,374,723.56
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-164,497.66	164,497.66		
—转入第三阶段		-417,720.39	417,720.39	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-2,677,972.10	304,885.68	-2,144,852.60	-4,517,939.02
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	433,477.45	649,620.69	55,773,686.40	56,856,784.54

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收债券筹资款		205,500,000.00

应收融资保证金	48,866,666.00	48,866,666.00
代被兼并重组煤矿支付的款项	44,786,369.85	44,786,369.85
职工备用金	11,102,109.68	117,275,332.00
应收出口退税款	10,204,322.58	8,436,198.87
应收暂付款	9,507,325.49	11,929,926.80
其他	7,314,423.76	9,188,443.17
合 计	131,781,217.36	445,982,936.69

(5) 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
桐梓县渝兴煤矿	代被兼并重组煤矿支付的款项	18,135,711.73	1-2 年 5 年以上	13.76	18,037,598.52
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	13.52	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	2-3 年	12.45	
广西融资租赁有限公司	应收融资保证金	14,930,000.00	1-2 年 2-3 年	11.33	
前海兴邦金融租赁有限责任公司	应收融资保证金	10,000,000.00	2-3 年	7.59	
小 计		77,283,423.75		58.65	35,848,644.54

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	549,255,912.10	9,005,462.30	540,250,449.80
自制半成品	234,889,406.21		234,889,406.21
在产品	154,129,421.77		154,129,421.77
库存商品	604,613,729.29	31,290,999.82	573,322,729.47
发出商品	84,310,165.97	77,528.10	84,232,637.87
低值易耗品	932,800.88		932,800.88
委托加工物资	30,914,369.27		30,914,369.27

在途物资	1,725,335.09		1,725,335.09
合 计	1,660,771,140.58	40,373,990.22	1,620,397,150.36

(续上表)

项 目	期初数		
	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

(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	11,980,755.40	9,005,462.30		11,980,755.40		9,005,462.30
库存商品	38,305,003.45	18,077,091.51		25,091,095.14		31,290,999.82
发出商品	131,547.44	77,528.10		131,547.44		77,528.10
在产品	642,328.69			642,328.69		
小 计	51,059,634.98	27,160,081.91		37,845,726.67		40,373,990.22

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		本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

在产品			本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用
-----	--	--	---------------------

8. 其他流动资产

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
待认证进项税额	662,078.88		662,078.88	465,324.61		465,324.61
增值税期末留抵税额	260,775,227.02		260,775,227.02	208,695,428.62		208,695,428.62
多缴企业所得税	34,932,406.67		34,932,406.67	2,908,475.38		2,908,475.38
期货交易保证金	8,931,106.25		8,931,106.25	2,911,775.00		2,911,775.00
合 计	305,300,818.82		305,300,818.82	214,981,003.61		214,981,003.61

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	123,128,419.09		123,128,419.09	109,295,088.12		109,295,088.12
对合营企业投资	4,450,923.50		4,450,923.50	3,981,993.50		3,981,993.50
合 计	127,579,342.59		127,579,342.59	113,277,081.62		113,277,081.62

(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	3,981,993.50			468,930.00	
小 计	3,981,993.50			468,930.00	
联营企业					
乳源县立东电子科技有限公司	95,916,578.89			15,911,425.04	

优艾希杰东阳光（上海）铝材销售有限公司	13,378,509.23			2,484,663.54	
优艾希杰东阳光（韶关）铝材销售有限公司		1,470,000.00		4,268,819.17	
小 计	109,295,088.12	1,470,000.00		22,664,907.75	
合 计	113,277,081.62	1,470,000.00		23,133,837.75	

(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					4,450,923.50	
小 计					4,450,923.50	
联营企业						
乳源县立东电子科技有限公司					111,828,003.93	
优艾希杰东阳光（上海）铝材销售有限公司		10,301,576.78			5,561,595.99	
优艾希杰东阳光（韶关）铝材销售有限公司					5,738,819.17	
小 计		10,301,576.78			123,128,419.09	
合 计		10,301,576.78			127,579,342.59	

10. 投资性房地产

明细情况

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	103,147,785.02	103,147,785.02
本期增加金额	7,073,688.27	7,073,688.27
1) 固定资产转入	7,073,688.27	7,073,688.27
本期减少金额	14,992,394.03	14,992,394.03
1) 转入固定资产	14,992,394.03	14,992,394.03
期末数	95,229,079.26	95,229,079.26

累计折旧和累计摊销		
期初数	33,094,043.20	33,094,043.20
本期增加金额	5,969,660.93	5,969,660.93
1) 计提或摊销	2,791,704.87	2,791,704.87
2) 固定资产转入	3,177,956.06	3,177,956.06
本期减少金额	7,592,433.34	7,592,433.34
1) 转入固定资产	7,592,433.34	7,592,433.34
期末数	31,471,270.79	31,471,270.79
账面价值		
期末账面价值	63,757,808.47	63,757,808.47
期初账面价值	70,053,741.82	70,053,741.82

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	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
本期增加金额	298,880,412.62		599,852,806.57	3,482,622.45	129,539,263.71	35,930,681.48	1,067,685,786.83
1) 购置	19,706,318.54		38,469,521.28	2,919,259.60	13,260,097.17	29,106,732.28	103,461,928.87
2) 在建工程转入	264,181,700.05		561,383,285.29	563,362.85	116,279,166.54	6,823,949.20	949,231,463.93
3) 投资性房地产转入	14,992,394.03						14,992,394.03
本期减少金额	36,768,321.89		101,677,516.18	6,373,844.10	25,263,719.94	8,449,852.98	178,533,255.09
1) 处置或报废	9,109,653.62		64,820,568.64	6,373,844.10	25,263,719.94	8,449,852.98	114,017,639.28
2) 固定资产更新改造			36,856,947.54				36,856,947.54
3) 转入投资性房地产	7,073,688.27						7,073,688.27
4) 其他减少	20,584,980.00						20,584,980.00
期末数	3,741,066,350.10	315,420,857.76	6,010,368,802.88	49,210,769.61	390,349,245.74	215,152,981.71	10,721,569,007.80
累计折旧							
期初数	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
本期增加金额	109,353,446.26	17,430,727.83	388,574,991.78	5,532,592.52	29,493,294.76	21,348,788.02	571,733,841.17
1) 计提	101,761,012.92	17,430,727.83	388,574,991.78	5,532,592.52	29,493,294.76	21,348,788.02	564,141,407.83

2) 投资性房地产转入	7, 592, 433. 34						7, 592, 433. 34
本期减少金额	7, 534, 868. 35		75, 529, 998. 51	5, 654, 679. 18	15, 528, 203. 71	7, 571, 575. 94	111, 819, 325. 69
1) 处置或报废	4, 356, 912. 29		50, 172, 436. 67	5, 654, 679. 18	15, 528, 203. 71	7, 571, 575. 94	83, 283, 807. 79
2) 固定资产更新改造			25, 357, 561. 84				25, 357, 561. 84
3) 转入投资性房地产	3, 177, 956. 06						3, 177, 956. 06
期末数	781, 096, 191. 02	29, 691, 712. 80	2, 768, 625, 649. 80	31, 828, 943. 32	158, 751, 700. 42	110, 764, 001. 76	3, 880, 758, 199. 12
账面价值							
期末账面价值	2, 959, 970, 159. 08	285, 729, 144. 96	3, 241, 743, 153. 08	17, 381, 826. 29	231, 597, 545. 32	104, 388, 979. 95	6, 840, 810, 808. 68
期初账面价值	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

(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
深圳化成箔办公楼	42,374,781.73	尚在办理
瑞丰气化站	2,168,045.01	尚在办理
长江药业销售办公室	150,051,927.39	尚在办理
内蒙古化成箔厂房及办公楼	280,754,227.25	尚在办理
磁性材料办公楼	157,406,405.06	尚在办理
电化厂二期厂房	8,883,287.88	尚在办理
氟化工热力站二期厂房	13,128,449.01	尚在办理
小 计	654,767,123.33	

12. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	1,928,494,203.69	1,385,409,527.71
工程物资	31,545,373.62	24,064,023.21
合 计	1,960,039,577.31	1,409,473,550.92

(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	403,748,698.04		403,748,698.04	384,017,062.35		384,017,062.35
甘精及门冬胰岛素原料工程及设备项目	407,121,175.52		407,121,175.52	272,167,887.12		272,167,887.12
仿制药及大品种制剂工程及设备项目	135,155,046.21		135,155,046.21	108,685,871.51		108,685,871.51
10 万吨聚合氯化铝项目（一期 5 万吨）	16,184,366.79		16,184,366.79	2,672,202.30		2,672,202.30
3 万吨/年 PCE 扩建	24,642,293.44		24,642,293.44	19,229,346.95		19,229,346.95
氟化工新型制冷剂二期项目				96,951,861.85		96,951,861.85

高精度铝箔新材料项目	97,305,938.66		97,305,938.66	29,700,663.80		29,700,663.80
创新药、仿制药一期及厂区辅助工程项目	298,722,672.53		298,722,672.53	124,111,323.68		124,111,323.68
生物药总部工程项目	225,752,715.87		225,752,715.87	111,132,212.17		111,132,212.17
内蒙古化成箔生产线	126,650,848.90		126,650,848.90			
磷酸锂电池项目	36,395,384.66		36,395,384.66	55,585,992.64		55,585,992.64
乳源低压化成生产线项目				25,854,657.02		25,854,657.02
乳源高速腐蚀生产线项目				38,301,413.87		38,301,413.87
氟树脂 5000T 扩产项目				21,292,714.41		21,292,714.41
东阳光药生活区土建装饰工程	52,065,986.73		52,065,986.73	9,634,936.99		9,634,936.99
其他工程	104,749,076.34		104,749,076.34	86,071,381.05		86,071,381.05
小 计	1,928,494,203.69		1,928,494,203.69	1,385,409,527.71		1,385,409,527.71

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	384,017,062.35	22,232,560.64	2,500,924.95		403,748,698.04
甘精及门冬胰岛素原料工程及设备项目	630,510,000.00	272,167,887.12	231,534,063.99	96,580,775.59		407,121,175.52
仿制药及大品种制剂工程及设备项目	403,000,000.00	108,685,871.51	55,671,641.72	29,202,467.02		135,155,046.21
10 万吨聚合氯化铝项目（一期 5 万吨）	89,510,600.00	2,672,202.30	13,512,164.49			16,184,366.79
3 万吨/年 PCE 扩建	144,913,000.00	19,229,346.95	10,704,108.19	5,291,161.70		24,642,293.44
氟化工新型制冷剂二期项目	290,000,000.00	96,951,861.85	1,986,277.73	98,938,139.58		
高精度铝箔新材料项目	582,880,000.00	29,700,663.80	163,202,192.88	95,596,918.02		97,305,938.66

创新药、仿制药一期及厂区辅助工程项目	720,000,000.00	124,111,323.68	269,834,021.02	95,222,672.17		298,722,672.53
生物药总部工程项目	890,000,000.00	111,132,212.17	114,620,503.70			225,752,715.87
内蒙古化成箔生产线	993,260,000.00		339,338,272.34	212,687,423.44		126,650,848.90
磷酸锂铁电池项目	278,750,000.00	55,585,992.64	21,583,588.45	40,774,196.43		36,395,384.66
乳源低压化成生产线项目		25,854,657.02		25,854,657.02		
乳源高速腐蚀生产线项目		38,301,413.87	12,892,791.67	51,194,205.54		
氟树脂 5000T 扩产项目	48,000,000.00	21,292,714.41	20,485,820.58	41,778,534.99		
东阳光药生活区土建装饰工程	99,393,300.00	9,634,936.99	42,431,049.74			52,065,986.73
其他工程		86,071,381.05	172,287,082.77	153,609,387.48		104,749,076.34
小 计		1,385,409,527.71	1,492,316,139.91	949,231,463.93		1,928,494,203.69

(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	111.57	97.60	71,966,090.53	13,872,022.19	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	93.69	93.69	1,450,258.33	1,450,258.33	5.39	贷款
仿制药及大品种制剂工程及设备项目项目	81.36	81.36				自筹资金
10 万吨聚合氯化铝项目（一期 5 万吨）	18.08	18.08				自筹资金
3 万吨/年 PCE 扩建	24.67	24.67				自筹资金
氟化工新型制冷剂二期项目	78.37	100.00	2,738,277.85	2,738,277.85	4.75	贷款
高精度铝箔新材料项目	33.10	33.10	7,262,091.77	5,936,697.01	4.90	贷款
创新药、仿制药一期及厂区辅助工程项目	54.76	54.76	4,286,576.90	4,225,326.90	5.39	贷款、自筹资金
生物药总部工程项目	25.37	25.37				自筹资金

内蒙古化成箔生产线	71.03	71.03	8,135,014.68	4,495,255.59	5.15	贷款
磷酸锂电池项目	211.90	99.20	16,223,885.98			贷款、自筹资金
乳源低压化成生产线项目		100.00				自筹资金
乳源高速腐蚀生产线项目		100.00				自筹资金
氟树脂 5000T 扩产项目	87.04	100.00	4,544,999.27	1,657,175.45	4.90	自筹资金
东阳光药生活区土建装饰工程	52.38	52.38				自筹资金
其他工程						自筹资金
小 计			116,607,195.31	34,375,013.32		

(3) 工程物资

项 目	期末数	期初数
专用材料	10,936,969.91	13,330,072.63
专用设备	20,608,403.71	10,733,950.58
小 计	31,545,373.62	24,064,023.21

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	1,135,080,903.54	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
本期增加金额	122,615,003.32	1,087,042,276.15		24,374,210.04			249,962.21	1,234,281,451.72
1) 购置	122,615,003.32	1,044,462,010.62					249,962.21	1,167,326,976.15
2) 内部研发		42,580,265.53		24,374,210.04				66,954,475.57
本期减少金额								
期末数	1,257,695,906.86	1,387,242,276.15	417,031,024.84	371,149,779.13	151,393,596.21	945,007,579.02	3,978,300.60	4,533,498,462.81
累计摊销								
期初数	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
本期增加金额	25,635,671.57	57,325,457.38	26,979,865.91	32,516,925.66	2,767,500.23		283,884.21	145,509,304.96
1) 计提	25,635,671.57	57,325,457.38	26,979,865.91	32,516,925.66	2,767,500.23		283,884.21	145,509,304.96
本期减少金额								
期末数	242,155,830.35	86,532,125.41	181,070,802.70	307,793,348.19	6,838,304.68		2,785,300.73	827,175,712.06
减值准备								
期初数						87,074,776.97		87,074,776.97

本期增加金额								
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	1,015,540,076.51	1,300,710,150.74	235,960,222.14	63,356,430.94	144,555,291.53	857,932,802.05	1,192,999.87	3,619,247,973.78
期初账面价值	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 10.94%。

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	外部购置	确认为无形资产	转入当期损益	
胰 岛 素 项 目	224,645,860.20	82,153,162.19		42,580,265.53	6,163,343.79	258,055,413.07
丙肝项目	69,602,551.57	102,719,091.03	186,979,489.38		29,293,290.00	330,007,841.98
焦 谷 氨 酸 荣 格 列 净 [注]		24,334,419.55	512,032,085.56		2,500,014.42	533,866,490.69
利 拉 鲁 肽 [注]		19,365,846.93	37,967,914.44		6,101,547.87	51,232,213.50
RP 化成箔 工艺研究	9,117,622.79	9,807,942.86				18,925,565.65
无 硼 化 成 工艺开发	9,502,197.48	14,872,012.56		24,374,210.04		
其 他 药 品 研发项目		48,389,882.37			48,389,882.37	
电 子 材 料 研发项目	484,291.90	297,720,658.68			294,465,358.87	3,739,591.71
合 计	313,352,523.94	599,363,016.17	736,979,489.38	66,954,475.57	386,913,437.32	1,195,827,116.60

[注]2019 年 11 月 13 日，长江药业与广东东阳光药业有限公司（以下简称广药）签订产品购买协议，受让广药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。该协议约定的对价为 1,645,600,000.00 元，包括首笔预付款 550,000,000.00 元、总额为 246,840,000.00 元的三期里程碑付款和尾款 848,760,000.00 元。根据协议约定，如标的资产在 2027 年度、2028 年度、2029 年度三个年度或在 2029 年度之前的任何三个连续年度累计营业收入达到 1,009,700.00 万元或以上，则长江药业一次性向广药支付尾款，否则按 $164,560.00 \text{ 万元} \times 2027 \text{ 年度、2028 年度、2029 年度累计营业收入} \div 1,009,700.00 \text{ 万元} - 79,684.00 \text{ 万元}$ 计算支付尾款，若计算的数值为负，广药需向长江药业退还金额等于上述公式计算的数字的绝对值并按 LPR 支付利息

截至 2020 年 12 月 31 日，长江药业已累计向广药支付 550,000,000.00 元的首笔预付款，并取得上述在研产品控制权，按支付的首笔预付款确认开发支出

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	75,896,000.00				75,896,000.00
合 计	77,491,616.68				77,491,616.68

(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]	1,150,369,293.35
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	1,276,862,626.68
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及宜昌东阳光长江药业股份有限公司(以下简称长江药业)账面分摊至本资产组的资产组组合账面价值

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15年期现金流量预测为基础,现金流量预测使用的折现率11.24%,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[2021]204号),包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为151,220.06万元,高于账面价值127,686.26万元,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	11,512,008.91	15,967,447.72	11,117,618.61		16,361,838.02
NC 软件 使用费	238,888.86		238,888.86		
合 计	11,750,897.77	15,967,447.72	11,356,507.47		16,361,838.02

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	
	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	109,602,534.64	14,267,826.51	77,495,280.43	8,781,520.78
内部交易未实现利 润	117,490,536.95	11,687,275.47	116,366,761.50	11,374,835.47
存货跌价准备	13,342,586.75	1,741,327.17	15,061,806.50	1,387,722.85
政府补助	97,641,913.73	9,147,387.77	95,378,182.71	8,934,267.73
无形资产摊销差异	80,707,977.89	11,591,999.84	79,287,700.85	11,292,181.96
预提费用	409,223,836.71	61,383,575.50	605,905,536.15	86,616,783.76
财政贴息冲减固定 资产	3,112,368.43	280,113.16	3,734,842.12	336,135.79
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	1,414,675.00	140,001.75	199,541.10	17,958.70
合 计	832,536,430.10	110,239,507.17	1,028,834,298.69	134,052,104.14

(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	103,290,752.72	25,822,688.18	105,864,243.56	26,466,060.89
交易性金融资产 公允价值变动损 益			3,563,295.84	320,696.63
固定资产折旧差 异	10,595,753.69	1,589,363.05		

合 计	113,886,506.41	27,412,051.23	109,427,539.40	26,786,757.52
-----	----------------	---------------	----------------	---------------

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额
递延所得税资产	24,514,951.35	85,724,555.82		
递延所得税负债	24,514,951.35			

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
未弥补亏损	2,387,491,225.15	1,974,151,169.32
政府补助	143,193,504.77	94,102,484.92
预计负债	96,454,516.70	90,126,191.49
无形资产减值准备	87,074,776.97	87,074,776.97
坏账准备	66,436,549.87	57,855,650.04
存货跌价准备	27,031,403.47	35,997,828.48
内部交易未实现利润	26,748,197.54	6,323,160.75
财政贴息冲减固定资产	9,087,484.53	11,678,555.66
无形资产摊销差异	6,693,708.27	
交易性金融资产公允价值变动	3,475,872.80	3,475,872.80
合 计	2,853,687,240.07	2,360,785,690.43

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2020 年		178,308,152.70	
2021 年	281,962,153.99	282,125,976.99	
2022 年	290,155,427.45	292,859,619.26	
2023 年	385,875,321.23	405,327,804.64	
2024 年	542,979,881.22	666,733,946.00	
2025 年	531,878,251.53	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	28,777,647.26	29,913,322.32	
2029 年	59,296,129.17	61,160,667.66	
2030 年	239,125,715.36		
小 计	2,387,491,225.15	1,974,151,169.32	

(6) 未确认递延所得税负债明细

项 目	期末数	期初数
预计矿山恢复治理费用而增加的固定资产	34,870,116.08	36,601,826.52
交易性金融资产公允价值变动	449,514,727.50	295,850,939.44
小 计	484,384,843.58	332,452,765.96

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]	444,675,800.00	1,451,917,300.00
预付工程款、设备款	325,709,631.78	243,831,231.87
预付土地款项	69,792,166.10	20,165,710.85
合 计	840,177,597.88	1,715,914,242.72

[注](1)2018 年-2019 年期间，长江药业向广药购买价值总额 2,131,634,600.00 元的仿制药药物批文，包含预付款 1,065,817,300.00 元以及里程碑付款合计 577,587,420.00 元及与销售额挂钩的或有对价 487,930,380.00 元。截至 2020 年 12 月 31 日，长江药业累计向广药支付 1,276,317,300.00 元，已取得其中的 13 项药物批文所有权，故按仿制药品的购买对价 831,641,500.00 确认无形资产，并相应结转预付账款

(2) 2015 年 7 月 22 日，长江药业与广药订立协议。根据该协议，广药授予长江药业有关磷酸依米他韦及后续产品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 元的八期里程碑付款，在磷酸依米他韦或首个后续产品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 2020 年 12 月 31 日，长江药业已累计向广药支付 700,000,000.00 元。长江药业于 2020 年 12 月取得磷酸依米他韦胶囊《药品注册证书》，且目前后续化合物正在进行三期临床试验，因所有预付款未来均不会有退还的可能，故长江药业将购买磷酸依米他韦的支付对价 513,020,510.62 元结转至无形资产，后续化合物的对价 186,979,489.38 元结转至开发支出，广药将继续负责后续化合物的研发工作并承担相关的研发费用，预期将于 2021 年或以后取得后续化合物的新药证书

19. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款[注 1]	2,232,385,350.00	2,241,266,261.58
质押借款[注 2]	148,150,000.00	279,900,000.00
信用借款	350,000,000.00	
质押及保证借款[注 3]	200,000,000.00	150,000,000.00
抵押及保证借款[注 4]	530,000,000.00	650,000,000.00
贴现借款	2,844,809,772.93	1,974,940,000.00
应计利息	4,344,035.16	8,241,015.25
合 计	6,309,689,158.09	5,304,347,276.83

[注 1]截至 2020 年 12 月 31 日的保证借款中，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（以下简称深东实）提供保证担保；本公司借款 842,500,000.00 元，由深东实、郭梅兰提供保证担保；本公司借款 50,000,000.00 元，由深东实、宜昌东阳光药业股份有限公司、郭梅兰提供保证担保；东阳光科技（香港）有限公司借款 140,285,350.00 元，由本公司提供保证担保；乳源东阳光电化厂借款 109,600,000.00 元，由本公司提供保证担保；乳源东阳光电化厂借款 90,000,000.00 元，由本公司、深东实提供保证担保；乳源东阳光优艾希杰精箔有限公司借款 40,000,000.00 元，由本公司、深东实提供保证担保；乳源瑶族自治县阳之光亲水箔有限公司借款 50,000,000.00 元，由本公司、深东实提供保证担保；韶关东阳光包装印刷有限公司取得借款 40,000,000.00 元，由本公司提供保证担保；深圳市东阳光化成箔股份有限公司取得借款 200,000,000.00 元，由本公司、

张寓帅、郭梅兰提供保证担保；宜都东阳光化成箔有限公司取得借款 150,000,000.00 元，由本公司提供保证担保；宜都东阳光化成箔有限公司取得借款 130,000,000.00 元，由本公司、郭梅兰提供保证担保；宜都东阳光化成箔有限公司取得借款 190,000,000.00 元，由本公司、深东实、郭梅兰提供保证担保

[注 2]截至 2020 年 12 月 31 日的质押借款中，本公司借款 67,000,000.00 元，由本公司以 72,000,000.00 元定期存单提供质押担保；乳源瑞丰贸易有限公司借款 81,150,000.00 元，由乳源瑶族自治县阳之光亲水箔有限公司以 83,660,000.00 元定期存单提供质押担保；

[注 3]截至 2020 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取得借款 100,000,000.00 元，以其 20,000,000.00 元定期存单提供质押担保，并由本公司提供保证担保；宜都东阳光化成箔有限公司取得借款 100,000,000.00 元，由深东实以其持有的本公司 1,380.00 万股票提供质押担保，并由本公司、深东实、乳源瑶族自治县东阳光企业管理有限公司、郭梅兰提供保证担保

[注 4]截至 2020 年 12 月 31 日的抵押及保证借款中，本公司借款 200,000,000.00 元，由宜都东阳光化成箔有限公司以其土地和不动产提供抵押担保，并由乳源瑶族自治县东阳光化成箔有限公司、深东实、郭梅兰提供保证担保；乳源东阳光电化厂借款 80,000,000.00 元，以其房地产及机器设备提供抵押担保，并由本公司、深东实提供保证担保；乳源东阳光优艾希杰精箔有限公司借款 100,000,000.00 元，由乳源瑶族自治县阳之光亲水箔有限公司、乳源东阳光磁性材料有限公司以其房地产提供抵押担保，并由本公司、深东实提供保证担保；乳源瑶族自治县东阳光化成箔有限公司借款 150,000,000.00 元，以其不动产提供抵押担保，并由本公司、深东实提供保证担保

20. 交易性金融负债

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
交易性金融负债	604,277,193.11	1,414,675.00	382,679,336.21	223,012,531.90
其中：衍生金融工具	604,277,193.11	1,414,675.00	382,679,336.21	223,012,531.90
合 计	604,277,193.11	1,414,675.00	382,679,336.21	223,012,531.90

21. 应付票据

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

银行承兑汇票[注]	2,012,049,882.60	1,412,118,904.72
商业承兑汇票		6,500,000.00
合 计	2,012,049,882.60	1,418,618,904.72

[注]本公司开具 219,440,000.00 元的信用证，由深东实、宜昌东阳光药业股份有限公司提供保证担保；开具 150,000,000.00 元的信用证，由深东实、郭梅兰提供保证担保；乳源瑶族自治县东阳光化成箔有限公司开具 342,000,000.00 元的银行承兑汇票，由深东实及本公司提供保证担保；开具 70,000,000.00 元的银行承兑汇票由深东实、郭梅兰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，由郭梅兰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 384,000,000.00 元的银行承兑汇票，由深东实及本公司提供保证担保；开具 333,000,000.00 元的银行承兑汇票，由郭梅兰及本公司提供保证担保；开具 100,000,000.00 元的信用证，由深东实、郭梅兰及本公司提供保证担保；乳源东阳光电化厂开具 10,000,000.00 元银行承兑汇票，由深东实提供保证担保；乳源东阳光优艾希杰精箔有限公司开具 80,000,000.00 元银行承兑汇票，由深东实及本公司提供保证担保；开具 47,000,000.00 元信用证，由深东实及本公司提供保证担保，并由韶关东阳光电容器有限公司以其名下不动产提供抵押担保

22. 应付账款

项 目	期末数	期初数
材料款	844,174,016.48	879,183,454.96
工程、设备款	352,086,619.85	297,823,398.23
其他	12,689,337.17	24,889,844.84
合 计	1,208,949,973.50	1,201,896,698.03

23. 合同负债

项 目	期末数	期初数[注]
预收货款	80,661,501.50	130,927,571.82
合 计	80,661,501.50	130,927,571.82

[注]期初数与上年年末数（2019 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(三十三)1 之说明

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	299,367,497.23	1,332,490,674.58	1,429,282,244.13	202,575,927.68
离职后福利—设定提存计划	569,088.00	36,913,815.30	37,482,903.30	
合 计	299,936,585.23	1,369,404,489.88	1,466,765,147.43	202,575,927.68

(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	296,460,971.65	1,216,963,620.05	1,313,269,115.96	200,155,475.74
职工福利费		24,724,860.57	24,724,860.57	
社会保险费	76,260.42	42,506,535.00	42,546,073.36	36,722.06
其中：医疗保险费		37,778,093.28	37,741,762.82	36,330.46
工伤保险费		1,024,665.84	1,024,665.84	
生育保险费	76,260.42	3,703,775.88	3,779,644.70	391.60
住房公积金	1,666,500.00	40,300,085.04	40,903,243.04	1,063,342.00
工会经费和职工教育经费	1,163,765.16	7,995,573.92	7,838,951.20	1,320,387.88
小 计	299,367,497.23	1,332,490,674.58	1,429,282,244.13	202,575,927.68

(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	569,088.00	35,986,884.49	36,555,972.49	
失业保险费		926,930.81	926,930.81	
小 计	569,088.00	36,913,815.30	37,482,903.30	

25. 应交税费

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

企业所得税	14,246,053.26	171,877,170.99
增值税	14,074,861.62	108,955,530.84
城市维护建设税	1,877,516.32	7,625,353.22
房产税	1,709,531.61	1,499,546.21
印花税	1,521,488.86	3,198,629.85
土地使用税	849,419.99	772,181.79
资源税	734,264.81	220,565.97
代扣代缴个人所得税	652,772.39	8,044,286.49
教育费附加	550,560.30	3,379,076.17
地方教育附加	334,225.76	1,756,133.50
环境保护税	238,613.03	152,130.64
残疾人就业保障金	187,828.14	447,791.82
其他	80,386.45	
合 计	37,057,522.54	307,928,397.49

26. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付股利	4,642,347.82	4,642,347.82
其他应付款	791,703,782.61	1,336,522,896.09
合 计	796,346,130.43	1,341,165,243.91

(2) 应付股利

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

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付专利费	471,821,718.14	639,233,638.09
预提费用	257,187,502.62	605,905,536.15

押金保证金	23,004,280.61	54,726,343.74
特种储备资金	8,000,000.00	
其他	31,690,281.24	36,657,378.11
小 计	791,703,782.61	1,336,522,896.09

27. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	775,844,332.52	224,780,822.80
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	319,226,832.96	345,252,596.16
应计利息	1,546,119.16	2,507,955.58
合 计	1,096,617,284.64	682,252,512.20

28. 其他流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数[注 1]
可转换债券[注 2]	2,253,219,287.33	
短期应付债券	304,420,639.14	252,901,406.34
待转销项税额	10,295,711.11	16,884,833.90
合 计	2,567,935,637.58	269,786,240.24

[注 1] 期初数与上年年末数(2019 年 12 月 31 日)差异详见本财务报表附注三(三十三)1 之说明

[注 2] 可转换债券列报于其他流动负债相关情况详见本财务报表附注五(一)30 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
19 东 阳 光 SCP003	250,000,000.00	2019-9-26	270 天	249,250,000.00	252,901,406.34
20 东 阳 光 科 SCP001	300,000,000.00	2020-4-1	180 天	299,400,000.00	
20 东 阳 光 科 SCP002	300,000,000.00	2020-9-24	270 天	299,100,000.00	

项 目	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初数
合 计	850,000,000.00			847,750,000.00	252,901,406.34

(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
19 东阳光 SCP003		8,307,096.48	1,701,333.25	262,909,836.07	
20 东阳光科 SCP001	299,400,000.00	7,101,369.86	600,000.00	307,101,369.86	
20 东阳光科 SCP002	299,100,000.00	4,993,972.60	326,666.54		304,420,639.14
合 计	598,500,000.00	20,402,438.94	2,627,999.79	570,011,205.93	304,420,639.14

29. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款[注 1]	1,056,905,019.89	751,349,377.20
保证借款[注 2]	304,000,000.00	315,000,000.00
质押借款[注 3]	73,000,000.00	
质押、抵押及保证借款[注 4]	44,700,000.00	74,500,000.00
质押及保证借款[注 5]	21,000,000.00	
应付利息	1,869,291.56	1,476,184.27
合 计	1,501,474,311.45	1,142,325,561.47

[注 1]截至 2020 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 400,000,000.00 元，由其以不动产提供抵押担保，并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 40,000,000.00 元；乳源东阳光磁性材料有限公司借款 190,000,000.00 元，由其以土地提供抵押担保，并由本公司、深东实提供保证担保，其中重分类至一年内到期的长期借款 20,000,000.00 元；乳源东阳光电化厂借款 80,000,000.00 元，由其以房地产、机器设备提供抵押担保，并由本公司、深东实提供保证担保，其中重分类至一年内到期的长期借款 45,000,000.00 元；乳源东阳光氟有限公司借款 152,000,000.00 元，由其以土地、机器设备提供抵押担保，并由本公司、深东实提供保证担保，其中重分类至一年内到期的长期借款 57,000,000.00 元；乳源东阳光优艾希杰精箔有限公司借款 124,546,562.68 元，由其以不动产提供抵押担保，并由本公司、深东实提供保证

担保，其中重分类至一年内到期的长期借款 24,909,312.52 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，并由本公司、深东实提供保证担保，其中重分类至一年内到期的长期借款 11,935,020.00 元；长江药业借款 48,750,000.00 元，由其以不动产提供抵押担保，并由深东实提供保证担保，其中重分类至一年内到期的长期借款 2,500,000.00 元；宜昌东阳光制药有限公司借款 144,302,589.73 元，由其以不动产提供抵押担保，并由宜昌东阳光长江药业股份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 700,000.00 元；乳源东阳光优艾希杰精箔有限公司借款 200,000,000.00 元，由宜都东阳光高纯铝有限公司、乳源东阳光电化厂以及其自身的房地产提供抵押担保，并由本公司、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、深东实、张寓帅、郭梅兰提供保证担保，其中重分类至一年内到期的长期借款 200,000,000.00 元

[注 2]截至 2020 年 12 月 31 日的保证借款中，本公司借款 285,000,000.00 元，由乳源东阳光电化厂、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、深东实提供保证担保，其中重分类至一年内到期的长期借款 75,000,000.00 元；乳源东阳光电化厂借款 20,000,000.00 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 20,000,000.00 元；乳源东阳光电化厂借款 98,000,000.00 元，由深东实提供保证担保，其中重分类至一年内到期的长期借款 4,000,000.00 元；乳源东阳光氟有限公司借款 120,000,000.00 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 120,000,000.00 元；乳源瑞丰贸易有限公司借款 45,000,000.00 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 45,000,000.00 元；乳源瑶族自治县阳之光亲水箔有限公司借款 45,000,000.00 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 45,000,000.00 元

[注 3]截至 2020 年 12 月 31 日的质押借款中，深圳市东阳光化成箔股份有限公司借款 73,000,000.00 元，由乳源瑶族自治县东阳光化成箔有限公司以 80,000,000.00 定期存单提供质押担保

[注 4]截至 2020 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 74,500,000.00 元，由其以自有土地、设备提供抵押担保，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、深东实提供保证担保，其中重分类至一年内到期的长期借款 29,800,000.00 元

[注 5]截至 2020 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 56,000,000.00 元，由其以 14,000,000.00 元定期存单提供质押担保，并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 35,000,000.00 元

30. 应付债券

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
可转换债券[注]		2,248,639,433.29
非公开发行公司债券	404,874,312.65	404,021,190.95
公开发行公司债券	688,059,927.86	476,873,344.96
合 计	1,092,934,240.51	3,129,533,969.20

[注]2018年8月14日，长江药业与黑石基金最终控制的黑石基金特殊目的实体订立认购协议，长江药业向黑石基金特殊目的实体附条件地发行本金为 400,000,000.00 美元的 H 股可转换债券。该债券将于发行日满七周年之日到期，并以其未清偿的本金自发行日（含）起以年利率 3% 计息。初始转换价格为每股 38 港元，并受限于价格调整的规定而变动。2019 年 2 月 20 日，认购协议中发行及认购 H 股可转换债券的全部先决条件已经满足，并完成可转债的发行。该债券包含债券的部分及衍生金融负债的部分，长江药业对于债券部分按摊余成本进行后续计量，对于衍生金融负债部分以公允价值计量且其变动计入当期损益。

2020 年长江药业发放股票股利后，上述可转换债券的转换价格调整为每股 19 港元。截至 2020 年 12 月 31 日，黑石基金未进行转换。

根据认购协议，如果长江药业违反相关契约条款，债券持有人有权在到期日或之前要求长江药业偿还全部或任何部分的可转换债券。本年度，长江药业的资本支出总额超过 150,000,000.00 元，且该超额资本支出未经债券持有人的同意，因此触发了认购协议中的违约条款，导致债券持有人可要求长江药业随时偿还债务，可转换债券随之变为即期负债。截至 2020 年 12 月 31 日，债券持有人已同意在 2021 年 2 月 1 日前放弃要求长江药业提早赎回的权利

(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
18 东科 01	100,000,000.00	2018-6-15	5 年	99,100,000.00	103,469,438.72	
18 东科	300,000,000.00	2018-11-15	5 年	297,300,000.00	300,551,752.23	

02						
19 东科 02	500,000,000.00	2019-12-30	3 年	476,750,000.00	476,873,344.96	
可转换债 券[注]	2,702,320,000.00	2019-2-20	7 年	2,032,801,771.40	2,248,639,433.29	
20 东科 01	200,000,000.00	2020-2-11	2 年	197,890,566.05		197,890,566.05
合 计	3,802,320,000.00			3,103,842,337.45	3,129,533,969.20	197,890,566.05

(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
18 东科 01	7,800,000.00	321,767.26	7,800,000.00		103,791,205.98
18 东科 02	21,600,000.00	531,354.44	21,600,000.00		301,083,106.67
19 东科 02	38,000,000.00	1,817,698.60	38,000,000.00		478,691,043.56
可转换债 券[注]	81,780,000.01	160,131,248.35	84,557,400.01	2,405,993,281.64	
20 东科 01	10,587,540.96	890,777.29			209,368,884.30
合 计	159,767,540.97	163,692,845.94	151,957,400.01	2,405,993,281.64	1,092,934,240.51

[注]其他减少系汇率变动及重分类至其他流动负债列报影响

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间

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内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
未决诉讼	50,694,677.36	46,040,011.36	[注]
矿山恢复治理费用	45,759,839.34	44,086,180.13	
合 计	96,454,516.70	90,126,191.49	

[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	248,254,267.63	84,220,700.00	25,227,049.13	307,247,918.50	需要验收/未摊销完
合 计	248,254,267.63	84,220,700.00	25,227,049.13	307,247,918.50	

(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[注]	其他减少	期末数	与资产相关/ 与收益相关
钎焊箔项目 款项	6,476,845.46		658,214.28		5,818,631.18	与资产相关
导电高分子 铝固体电解 电容器建设 项目	12,057,029.11	9,800,000.00	689,245.03		21,167,784.08	与资产相关
军科奥伟项 目生产线经 费	58,773,600.00		4,047,200.00		54,726,400.00	与资产相关
磷酸奥司他 韦原料药改	1,491,000.08		331,333.32		1,159,666.76	与资产相关

造项目						
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	1,736,500.00			3,486,100.00	与资产相关
创新药、仿制药一期技术改造专项	10,000,000.00	33,350,000.00			43,350,000.00	与资产相关
铝电解电容器生产线智能制造建设项目	1,200,031.41		71,281.39		1,128,750.02	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	5,675,675.68		567,567.56		5,108,108.12	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	4,459,459.47		810,810.80		3,648,648.67	与资产相关
电解电容器用高介电阴极箔技术创新资金	209,677.38		48,387.12		161,290.26	与资产相关
电极箔生产工艺节水综合改造示范项目	2,181,818.18		311,688.32		1,870,129.86	与资产相关
化成箔生产系统综合节能技术改造	1,805,948.56		164,177.16		1,641,771.40	与资产相关
配电变压器能效提升改造	1,930,058.43		156,491.28		1,773,567.15	与资产相关

高性能新型电极箔整体升级改造项目	10,614,052.62	2,484,000.00	938,563.81		12,159,488.81	与资产相关
化成箔生产线电机效能改造	11,523,510.88		862,704.96		10,660,805.92	与资产相关
电极箔废液综合利用项目	5,000,000.00		267,097.38		4,732,902.62	与资产相关
退还墙体基金款	50,055.34		1,853.88		48,201.46	与资产相关
海德堡设备进口贴息资金	206,863.30		16,549.08		190,314.22	与资产相关
7+1色UV一体式高速印刷生产线改造项目	354,678.43		28,564.71		326,113.72	与资产相关
高性能镍锌系列磁性材料生产线技术改造	1,820,000.00		280,000.00		1,540,000.00	与资产相关
薄片新材料项目技术研发经费	752,500.00		430,000.00		322,500.00	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	30,506,666.65		2,218,666.68		28,287,999.97	与资产相关
锂离子电池正极材料技术研发中心项目	390,400.00		146,400.00		244,000.00	与资产相关
2013年度广东省低碳发展专项资金	1,304,347.84		260,869.56		1,043,478.28	与资产相关
新型环保制冷剂清洁生产示范项目	470,620.00		71,830.00		398,790.00	与资产相关
氢气资源综合利用项目建设资金	1,728,000.00		1,152,000.00		576,000.00	与资产相关

合成炉节能专项资金	294,000.00		98,000.00		196,000.00	与资产相关
能源管理中心建设财政补贴	2,280,000.00		480,000.00		1,800,000.00	与资产相关
双氧水二期技术改造项目	3,712,860.89		500,000.00		3,212,860.89	与资产相关
双氧水技术改造项目	1,437,781.40		958,520.93		479,260.47	与资产相关
5.5万吨离子膜烧碱改扩建项目专项资金	2,200,440.00		266,720.00		1,933,720.00	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	16,747,080.04		2,203,508.70		14,543,571.34	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化项目	1,615,384.62		153,846.16		1,461,538.46	与资产相关
精箔生产系统节能技术改造项目	1,859,815.30	200,000.00	182,375.70		1,877,439.60	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	977,777.78		66,666.67		911,111.11	与资产相关
热轧生产自动化改造技术改造项目	1,104,320.00		946,560.00		157,760.00	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	9,777,777.78		666,666.61		9,111,111.17	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	7,550,000.00			1,950,000.00	5,600,000.00	与资产相关

业化						
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	3,884,591.00		348,981.60		3,535,609.40	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		262,273.86		4,717,726.14	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
粤东西北新型研发机构建设	4,800,000.00	5,600,000.00			10,400,000.00	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
2019 年工业互联网创新发展工程信息物理系统应用项目拨款资金		750,000.00			750,000.00	与资产相关
15000 吨镍钴锰酸锂电池正极材料项目		26,855,300.00	1,464,834.51		25,390,465.49	与资产相关
2020 年抗疫特别国债资金（企业技术改造）		1,023,300.00	8,898.26		1,014,401.74	与资产相关
工厂动力车间（空压站）云智控系统服务项目		282,000.00	31,333.33		250,666.67	与资产相关

三层法转全偏析法电子阳极铝箔技术改造项目		1,139,600.00	6,366.48		1,133,233.52	与资产相关
加大工业企业技术改造力度奖励资金		1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
小 计	248,254,267.63	34,220,700.00	23,277,049.13	1,950,000.00	307,247,918.50	

[注]政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注五(四)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 1]	243,813,359.57	425,903,338.68
股权投资款[注 2]	94,172,949.04	
合 计	337,986,308.61	425,903,338.68

[注 1]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,由本公司及深东实提供保证担保,已将 2021 年 12 月 31 日前到期金额 3,675.89 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 2021 年 12 月 31 日前到期金额 1,910.91 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,由本公司及深东实提供保证担保,已将 2021 年 12 月 31 日前到期金额 4,583.28 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,由本公司及深东实提供保证担保,已将 2021 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,由本公司及深东实提供保证担保,已将 2021 年 12 月 31 日前到期金额 1,491.14 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,由本公司及深东实提供保证担保,已将 2021 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

乳源瑶族自治县阳之光亲水箔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,由本公司及深东实提供保证担保,已将 2021 年 12 月 31 日前到期金额 1,770.55 万元重分类至一年内到期的非流动负债

茌平阳之光亲水箔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,由本公司及深东实提供保证担保,已将 2021 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,由本公司及深东实提供保证担保,已将 2021 年 12 月 31 日前到期金额 4,756.40 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、深东实郭梅兰提供保证担保,已将 2021 年 12 月 31 日前到期金额 1,834.53 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南粤融资租赁有限公司以售后回租方式开展金额为 1 亿元的融资租赁业务合同,由本公司及深东实提供保证担保,已将 2021 年 12 月 31 日前到期金额 3,663.63 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、深东实及郭梅兰提供保证担保，已将 2021 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 2021 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

[注 2]根据广东昆仑信息科技有限公司（以下简称广东昆仑）与本公司签订的《投资协议》，约定广东昆仑向乳源东阳光优艾希杰精箔有限公司投资 96,608,000.00 元，投资期限为三年，到期后广东昆仑有权要求本公司按照投资本金和股权溢价款（投资本金*2%*投资期限）回购其持有的股权，并由深东实对回购提供保证担保。投资期限内广东昆仑不直接参与公司日常经营，也不向公司派董事、监事、高管，广东昆仑的出资款作为金融负债列报，并按年化收益率 2%计提利息支出。

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
资本溢价（股本溢价）	598,639,625.94		148,016,244.20	450,623,381.74
其他资本公积	50,736,416.92			50,736,416.92
合 计	649,376,042.86		148,016,244.20	501,359,798.66

(2) 其他说明

资本溢价（股本溢价）本期减少 148,016,244.20 系本公司之控股子公司长江药业回购自身股票支付回购款高于账面净资产及本公司购买长江药业流通股票所致。

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	210,046,075.70		1,010,086,010.59
合 计	800,039,934.89	210,046,075.70		1,010,086,010.59

(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 2020 年 1 月 20 日，公司已完成回购，实际回购股份 115,787,028 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	2,291,035.68	32,896,202.66	29,107,413.33	6,079,825.01
合 计	2,291,035.68	32,896,202.66	29,107,413.33	6,079,825.01

39. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	214,226,674.91	9,390,955.49		223,617,630.40
合 计	214,226,674.91	9,390,955.49		223,617,630.40

40. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	3,845,377,545.20	2,792,193,725.80
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		148,606,209.38
调整后期初未分配利润	3,845,377,545.20	2,940,799,935.18
加：本期归属于母公司所有者的净利润	415,703,088.58	1,112,477,114.65
减：提取法定盈余公积	9,390,955.49	
应付普通股股利		207,899,504.63

期末未分配利润	4,251,689,678.29	3,845,377,545.20
---------	------------------	------------------

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	10,126,194,136.33	6,929,403,291.33	14,544,697,916.57	7,882,039,429.36
其他业务收入	244,423,400.35	102,168,247.82	222,512,658.36	143,084,839.70
合 计	10,370,617,536.68	7,031,571,539.15	14,767,210,574.93	8,025,124,269.06

(2) 收入按主要类别的分解信息

报告分部	本期数
主要产品	
医药产品	2,346,838,216.41
空调箔	2,299,228,800.34
电极箔	1,984,969,594.08
化工产品	1,304,689,173.09
钎焊箔	696,905,061.94
电容器	331,360,324.00
电子光箔	428,001,760.37
磁性材料	425,943,137.66
板带材	53,243,497.75
原材料	226,872,114.31
其他	272,565,856.73
小 计	10,370,617,536.68

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
房产税	27,938,358.23	17,900,997.72

城市维护建设税	27,283,606.36	65,166,381.33
教育费附加	12,802,448.36	29,592,355.28
地方教育附加	7,082,442.04	15,604,324.13
土地使用税	8,214,274.09	7,208,352.58
印花税	5,905,997.65	6,528,658.71
残疾人就业保障金		1,377,334.89
资源税	4,232,128.38	1,243,394.61
其他	862,496.49	754,309.62
合 计	94,321,751.60	145,376,108.87

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
学术推广费	574,756,246.88	1,355,641,855.27
运费	201,805,146.25	208,386,097.47
工资薪酬	491,784,590.89	792,170,333.06
业务招待费	49,677,913.94	141,338,598.81
市场推广费	17,933,478.37	26,297,010.35
折旧摊销	12,940,216.32	13,090,263.40
包装费用	11,960,531.71	10,287,395.14
差旅费	7,216,321.27	19,551,072.79
办公费用	6,896,192.39	14,582,747.82
其他	43,971,625.40	62,750,466.97
合 计	1,418,942,263.42	2,644,095,841.08

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资薪酬	216,416,920.63	273,061,189.53
折旧、摊销	169,584,969.45	101,259,227.44
审计咨询费	45,891,573.07	43,795,248.78

物料消耗	45,194,142.94	15,106,089.71
维修费	40,143,295.16	19,951,113.61
办公费	22,874,967.98	21,520,183.68
业务招待费	17,047,255.08	18,678,413.96
其他	45,041,560.25	52,379,867.21
合 计	602,194,684.56	545,751,333.92

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
材料费	156,791,681.90	136,213,348.33
职工薪酬	77,821,272.68	120,108,726.69
委外研发费	47,904,338.52	53,024,130.99
自行开发无形资产的摊销	28,727,003.98	43,272,421.94
临床试验费	22,979,343.40	31,918,135.56
激励太景医药研发费	28,244,631.60	28,244,631.60
折旧、摊销	10,883,743.43	14,922,382.97
其他	36,804,032.87	17,245,097.09
合 计	410,156,048.38	444,948,875.17

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	776,191,506.41	690,476,936.67
减：利息收入	60,029,194.30	57,441,589.80
汇兑损益	-167,349,269.86	84,988,014.42
手续费及其他	45,549,130.34	25,720,721.98
合 计	594,362,172.59	743,744,083.27

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	33,954,133.32	14,089,164.19	33,954,133.32
财政资助经费	18,192,645.35	41,732,512.74	18,192,645.35
其他政府补助、奖励	50,303,513.80	13,074,087.89	50,303,513.80
个税手续费返还收入	1,380,317.96	443,406.00	1,380,317.96
合 计	103,830,610.43	69,339,170.82	103,830,610.43

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(四)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	23,605,664.79	16,611,742.52
金融工具持有期间的投资收益	2,164,048.14	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	2,164,048.14	6,277,068.44
处置金融工具取得的投资收益	-668,260.31	-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	-349,829.11	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	-318,431.20	-1,404,850.00
合 计	25,101,452.62	21,739,776.09

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）	148,953,188.06	113,581,748.67
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-4,710,600.00	3,563,295.84
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	153,663,788.06	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）	358,367,221.36	89,336,338.03
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	358,367,221.36	89,336,338.03
合 计	507,320,409.42	202,918,086.70

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-40,414,466.98	-19,719,066.53
合 计	-40,414,466.98	-19,719,066.53

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-27,160,081.91	-43,510,254.15
无形资产减值损失		-13,663,257.72
合 计	-27,160,081.91	-57,173,511.87

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	-491,443.36	-11,655,012.65	-491,443.36
合 计	-491,443.36	-11,655,012.65	-491,443.36

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
技术和专利费转回 [注 1]	251,093,288.00		251,093,288.00
保险赔款	7,598,025.98	2,281,063.75	7,598,025.98
无需支付款项[注 2]	6,725,356.60		6,725,356.60
碳排放权转让收入	1,867,940.47	813,644.95	1,867,940.47
其他	599,364.07	589,721.44	599,364.07
合 计	267,883,975.12	3,684,430.14	267,883,975.12

[注 1]长江药业从独立的第三方研究中心获得了磷酸奥司他韦生产技术的专利使用权，用于磷酸奥司他韦产品的生产并相应的计提应付该研究中心的技术和专利费，2020 年，长江药业与该研究中心就磷酸奥司他韦胶囊的技术和专利费达成了新的约定，根据约定长江药业无需支付磷酸奥司他韦胶囊相关的技术和专利费，故长江药业转回了以前年度计提的磷酸

奥司他韦胶囊专利费用 251,093,288.00 元计入营业外收入

[注 2] 东莞必胜电子有限公司因供应商注销确认无需支付的材料款 6,725,356.60 元

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	16,978,921.47	6,160,470.44	16,978,921.47
对外捐赠	13,243,721.43	1,605,000.00	13,243,721.43
诉讼损失	8,939,971.69	3,865,877.06	8,939,971.69
滞纳金	174,807.99	1,930,372.26	174,807.99
其他	1,278,312.20	1,862,211.02	1,278,312.20
合 计	40,615,734.78	15,423,930.78	40,615,734.78

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	166,461,808.60	482,268,497.16
递延所得税费用	48,952,842.03	-69,862,111.57
合 计	215,414,650.63	412,406,385.59

(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	1,014,523,797.54	2,411,880,005.48
按母公司适用税率计算的所得税费用	152,178,569.63	361,782,000.77
子公司适用不同税率的影响	-37,527,317.35	-45,523,233.34
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-304,064.33	
调整以前期间所得税的影响	6,623,513.03	-715,648.26
非应税收入的影响	-607,080.00	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,999,991.59	23,224,910.97
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,893,430.03	-2,378,202.48

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	117,927,644.18	99,150,071.70
加计扣除影响	-28,983,176.09	-22,901,013.80
环保抵税		-232,499.97
所得税费用	215,414,650.63	412,406,385.59

(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	60,029,194.30	57,441,589.80
收到政府补助款项	167,755,865.23	123,670,866.03
收广药代加工原料货款	892,004,250.00	
租赁收入	14,034,160.15	13,685,439.96
收到暂付款	6,600,463.82	8,020,548.38
收到特种储备资金	8,000,000.00	
收到保险赔偿款	7,598,026.06	2,766,512.14
其他	4,918,121.45	3,216,125.95
合 计	1,160,940,081.01	208,801,082.26

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	1,224,192,288.75	1,524,217,113.60
支付广药代加工货款	892,004,250.00	
支付代收款	11,168,638.68	9,180,321.94
支付捐赠款	11,304,426.10	
支付诉讼赔偿款		28,584,991.67
其他	3,913,300.56	6,383,990.72
合 计	2,142,582,904.09	1,568,366,417.93

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
收到理财资金到期款	31,000,000.00	
期货资金	3,968,525.00	10,343,812.00
收到项目建设投标保证金	5,088,000.00	2,585,925.24
期货投资收益	2,279,416.20	
合 计	42,335,941.20	12,929,737.24

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
退还项目建设投标保证金	4,451,781.00	5,412,000.00
保证金账户受限资金	14,169,981.06	
期货投资保证金	8,931,105.25	3,968,525.00
期货投资损失	1,381,283.00	1,509,480.87
利率掉期投资损失	2,970,902.00	
支付矿山环境恢复保证金	294,604.98	
购买理财产品		31,000,000.00
农民工工资保证金		3,000,000.00
合 计	32,199,657.29	44,890,005.87

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	2,608,864,366.11	1,921,908,091.03
收到票据保证金	951,751,000.00	89,300,000.00
收到借款保证金	14,900,000.00	432,382,000.00
收到融资租赁借款	100,000,000.00	210,000,000.00
收到技术改造资金	96,608,000.00	
合 计	3,772,123,366.11	2,653,590,091.03

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	346,962,665.70	1,047,394,784.89
支付票据保证金	1,332,795,000.00	951,751,000.00
偿还贴现借款	1,921,908,091.03	366,473,718.00
融资租赁还款	354,312,716.10	308,157,063.58
支付借款保证金	269,660,000.001	164,010,000.00
支付收购控股子公司少数股东股权款	221,888,608.94	
支付债券发行承销费	11,836,000.00	53,552,709.03
支付融资费用服务费	4,800,000.00	5,240,000.00
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
合 计	4,464,163,081.77	2,955,429,275.50

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	799,109,146.91	1,999,473,619.89
加: 资产减值准备	67,574,548.89	76,892,578.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	566,933,112.70	507,498,820.58
无形资产摊销	145,509,304.96	124,075,166.57
长期待摊费用摊销	11,356,507.47	8,216,302.94
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)	491,443.36	11,655,012.65
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	16,978,921.47	6,160,470.44
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-507,320,409.42	-202,918,086.70
财务费用(收益以“—”号填列)	784,121,506.41	690,476,936.67
投资损失(收益以“—”号填列)	-25,101,452.62	-21,739,776.09

递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	48,327,548.32	-69,571,508.03
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	625,293.71	-290,603.54
存货的减少(增加以“—”号填列)	-128,592,103.71	79,789,004.12
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	601,079,763.04	-1,505,288,344.03
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-1,098,917,309.36	507,574,106.55
其他	8,939,971.69	3,865,877.06
经营活动产生的现金流量净额	1,291,115,793.82	2,215,869,577.48
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	2,859,858,223.35	3,656,668,478.72
减: 现金的期初余额	3,656,668,478.72	1,365,580,333.28
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	-796,810,255.37	2,291,088,145.44

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	2,859,858,223.35	3,656,668,478.72
其中: 库存现金	25,462.81	135,203.46
可随时用于支付的银行存款	2,739,409,988.38	3,541,931,717.10
可随时用于支付的其他货币资金	120,422,772.16	114,601,558.16
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	2,859,858,223.35	3,656,668,478.72
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		

(5) 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	1,097,312,674.11	2,158,410,930.34
其中：支付货款	920,737,703.42	1,692,189,350.36
支付固定资产等长期资产购置款	176,574,970.69	466,221,579.98

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,512,741,960.64	[注]
应收款项融资	1,044,726,391.27	质押用于开具商业汇票、借款
固定资产	2,074,531,424.34	为借款提供抵押担保
在建工程	357,444,844.17	为借款提供抵押担保
无形资产	589,682,455.34	为借款提供抵押担保
合 计	6,579,127,075.76	

[注]详见本财务报表附注五（一）1之说明

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	14,614,887.50	6.5249	95,360,679.45
欧元	436,510.81	8.0250	3,502,999.25
港币	14,179,349.11	0.8416	11,933,340.21
日元	14,658,676.00	0.0632	926,428.32
澳元	49,405.76	5.0163	247,834.11
应收账款			
其中：美元	15,012,115.15	6.5249	97,952,550.14
欧元	219,881.01	8.0250	1,764,545.11

港币	257,664.59	0.8416	216,850.52
短期借款			
其中：美元	21,500,000.00	6.5249	140,285,350.00
交易性金融负债			
其中：美元	37,607,005.62	6.5249	245,381,950.95
应付账款			
其中：美元	9,376,503.85	6.5249	61,180,749.97
欧元	657,074.00	8.0250	5,273,018.85
日元	8,456,825.00	0.0632	534,471.34
应付债券			
其中：美元	345,326,255.93	6.5249	2,253,219,287.33

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	其他减少	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
钎焊箔项目款项	6,476,845.46		658,214.28		5,818,631.18	其他收益	[注 1]
导电高分子铝 固体电解电容 器建设项目	12,057,029.11	9,800,000.00	689,245.03		21,167,784.08	其他收益	[注 2]
军科奥伟项目 生产线经费	58,773,600.00		4,047,200.00		54,726,400.00	其他收益	[注 3]
磷酸奥司他韦 原料药改造项 目	1,491,000.08		331,333.32		1,159,666.76	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	其他收益	[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	1,736,500.00			3,486,100.00	其他收益	[注 6]

创新药、仿制药一期技术改造专项	10,000,000.00	33,350,000.00			43,350,000.00	其他收益	[注 7]
铝电解电容器生产线智能制造建设项目	1,200,031.41		71,281.39		1,128,750.02	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	5,675,675.68		567,567.56		5,108,108.12	其他收益	[注 9]
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	4,459,459.47		810,810.80		3,648,648.67	其他收益	[注 10]
电解电容器用高介电阴极箔技术创新资金	209,677.38		48,387.12		161,290.26	其他收益	[注 11]
电极箔生产工艺节水综合改造示范项目	2,181,818.18		311,688.32		1,870,129.86	其他收益	[注 12]
化成箔生产系统综合节能技术改造	1,805,948.56		164,177.16		1,641,771.40	其他收益	[注 13]
配电变压器能效提升改造	1,930,058.43		156,491.28		1,773,567.15	其他收益	[注 14]
高性能新型电极箔整体升级改造项目	10,614,052.62	2,484,000.00	938,563.81		12,159,488.81	其他收益	[注 15]
化成箔生产线电机效能改造	11,523,510.88		862,704.96		10,660,805.92	其他收益	[注 16]
电极箔废液综合利用项目	5,000,000.00		267,097.38		4,732,902.62	其他收益	[注 17]
退还墙体基金款	50,055.34		1,853.88		48,201.46	其他收益	[注 18]
海德堡设备进口贴息资金	206,863.30		16,549.08		190,314.22	其他收益	[注 19]
7+1 色 UV 一体式高速印刷生产线改造项目	354,678.43		28,564.71		326,113.72	其他收益	[注 20]
高性能镍锌系列磁性材料生产线技术改造	1,820,000.00		280,000.00		1,540,000.00	其他收益	[注 21]

薄片新材料项目技术研发经费	752,500.00		430,000.00		322,500.00	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	30,506,666.65		2,218,666.68		28,287,999.97	其他收益	[注 23]
锂离子电池正极材料技术研发中心项目	390,400.00		146,400.00		244,000.00	其他收益	[注 24]
2013 年度广东省低碳发展专项资金	1,304,347.84		260,869.56		1,043,478.28	其他收益	[注 25]
新型环保制冷剂清洁生产示范项目	470,620.00		71,830.00		398,790.00	其他收益	[注 26]
氢气资源综合利用项目建设资金	1,728,000.00		1,152,000.00		576,000.00	其他收益	[注 27]
合成炉节能专项资金	294,000.00		98,000.00		196,000.00	其他收益	[注 28]
能源管理中心建设财政补贴	2,280,000.00		480,000.00		1,800,000.00	其他收益	[注 29]
双氧水二期技术改造项目	3,712,860.89		500,000.00		3,212,860.89	其他收益	[注 30]
双氧水技术改造项目	1,437,781.40		958,520.93		479,260.47	其他收益	[注 31]
5.5 万吨离子膜烧碱改扩建项目专项资金	2,200,440.00		266,720.00		1,933,720.00	其他收益	[注 32]
年产 12 万吨双氧水资源综合利用项目中央节能减排补助	16,747,080.04		2,203,508.70		14,543,571.34	其他收益	[注 33]
新型高效节能空调用高性能钎焊铝材开发及产业项目	1,615,384.62		153,846.16		1,461,538.46	其他收益	[注 34]
精箔生产系统节能技术改造项目	1,859,815.30	200,000.00	182,375.70		1,877,439.60	其他收益	[注 35]
新型节能空调用平行流钎焊	977,777.78		66,666.67		911,111.11	其他收益	[注 36]

铝材产品开发及产业化项目							
热轧生产自动化改造技术改造项目	1,104,320.00		946,560.00		157,760.00	其他收益	[注 37]
电池铝箔产品技术开发	1,500,000.00				1,500,000.00	其他收益	[注 38]
年产 3000 万平米中高压化成箔项目	9,777,777.78		666,666.61		9,111,111.17	其他收益	[注 39]
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			1,950,000.00	5,600,000.00	其他收益	[注 40]
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	其他收益	[注 41]
省级促进经济高质量发展奖励	3,884,591.00		348,981.60		3,535,609.40	其他收益	[注 42]
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		262,273.86		4,717,726.14	其他收益	[注 43]
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	其他收益	[注 44]
粤东西北新型研发机构建设	4,800,000.00	5,600,000.00			10,400,000.00	其他收益	[注 45]
磷酸依米他韦的研究与开发	100,000.00		100,000.00				[注 46]
2019 年工业互联网创新发展工程项目拨款资金		750,000.00			750,000.00	其他收益	[注 47]
15000 吨镍钴锰酸锂电池正极材料项目		26,855,300.00	1,464,834.51		25,390,465.49	其他收益	[注 48]
2020 年抗疫特别国债资金		1,023,300.00	8,898.26		1,014,401.74	其他收益	[注 49]

（企业技术改造）							
工厂动力车间（空压站）云智控系统服务项目		282,000.00	31,333.33		250,666.67	其他收益	[注 50]
三层法转全偏析法电子阳极铝箔技术改造项目		1,139,600.00	6,366.48		1,133,233.52	其他收益	[注 51]
加大工业企业技术改造力度奖励资金		1,000,000.00			1,000,000.00	其他收益	[注 52]
小计	248,254,267.63	84,220,700.00	23,277,049.13	1,950,000.00	307,247,918.50		

[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、粤财工〔2020〕141 号、韶财工〔2020〕94 号、乳工信〔2020〕1 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，2020 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，2020 年收到导电高分子铝固体电解电容器建设项目资金 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 689,245.03 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、都市办〔2019〕37 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，2020 年收到国家流感专用生产线项目补助资金 1,736,500.00 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，2020 年收到创新药、仿制药一期技术改造专项补助资金 33,350,000.00 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 71,281.39 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、韶财工〔2019〕89 号、韶财工〔2019〕110 号文，乳源瑶族自治县东阳光化成箔有限公司 2018 年、2019 年和 2020 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、7,582,000.00 元和 2,484,000.00 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 938,563.81 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，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 267,097.38 元

[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 28,564.71 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 146,400.00 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〔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 500,000.00 元

[注 31]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 32]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 33]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 2,203,508.70

[注 34]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 153,846.16 元

[注 35]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 182,375.70 元

[注 36]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 66,666.67 元

[注 37]根据韶财工（2019）126 号、乳工信（2020）1 号文，乳源东阳光优艾希杰精箔有限公司 2019 年获得热轧生产自动化改造技术改造项目补助 1,183,200.00 元，2020 年获得热轧生产自动化改造技术改造项目补助 200,000.00 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 946,560.00 元

[注 38]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 39]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 666,666.61 元

[注 40]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，2020 年支付其他合作单位 1,950,000.00 元，尚未完成验收

[注 41]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 42]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 348,981.60 元

[注 43]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，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 262,273.86 元

[注 44]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 45]韶财教〔2019〕153 号文、韶科〔2020〕17 号、韶财科教〔2020〕94 号，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，2020 年收到粤东西北新型研发机构建设资助资金 5,600,000.00 元，尚未完成验收

[注 46]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，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 100,000.00 元

[注 47]乳源瑶族自治县东阳光化成箔有限公司收到项目拨款资金 750,000.00 元，尚未完成验收

[注 48]根据乳财工〔2020〕10 号文，乳源东阳光磁性材料有限公司收到 15000 吨镍钴锰酸锂电池正极材料项目补助资金 26,855,300.00 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 1,464,834.51 元

[注 49]根据乳财工〔2020〕37 号文，乳源东阳光氟有限公司 2020 年收到一期 PVDF 技术改造项目补助资金 1,023,300.00 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 8,898.26 元

[注 50]根据乳财工〔2020〕17 号文，乳源东阳光优艾希杰精箔有限公司 2020 年收到工厂动力车间（空压站）云智控系统服务项目补助资金 282,000.00 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 31,333.33 元

[注 51]根据乳财工〔2020〕37 号文，乳源东阳光优艾希杰精箔有限公司 2020 年收到三层法转全偏析法电子阳极铝箔技术改造项目补助资金 1,139,600.00 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 6,366.48 元

[注 52]根据宜府发〔2018〕4 号文，宜昌东阳光长江药业股份有限公司 2020 年收到甘精门冬胰岛素原料药项目补助资金 1,000,000.00 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
2019 年度创新驱动发展政策奖励资金	120,000.00	其他收益	[注 1]
高新技术企业奖励资金	20,000.00	其他收益	[注 2]
民企百强奖励资金	400,000.00	其他收益	[注 3]
韶关市能耗监控数据采集资金补助	12,000.00	其他收益	[注 4]
复产稳产奖励	350,000.00	其他收益	[注 5]
省级促进经济高质量发展奖励	350,000.00	其他收益	[注 6]
2018 年省级促进经济发展专项资金	600,000.00	其他收益	[注 7]
7+1 色 UV 一体式高速印刷生产线改造项目税收增量事后奖补	242,800.00	其他收益	[注 8]
2019 年度韶关市“倍增计划”试点企业标杆培训补助资金	921,920.00	其他收益	[注 9]
省级促进经济高质量发展奖励	7,000,000.00	其他收益	[注 10]
广东省 2020 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	995,000.00	其他收益	[注 11]
2020 年促进外贸高质量稳定增长专项资金	203,500.00	其他收益	[注 12]

韶关市 2020 年技术改造事后奖补（普惠性）资金	19,557,700.00	其他收益	[注 13]
2020 年韶关市促进外商投资专项资金	475,000.00	其他收益	[注 14]
省级财政资金股权投资的企业和托管机构奖励金	177,000.00	其他收益	[注 15]
韶关市科技计划项目[高新技术企业培育方向（第四批）]奖补资金	100,000.00	其他收益	[注 16]
韶关市 2020 年度科技计划项目(企业研发机构奖补及新型研发机构方向)	500,000.00	其他收益	[注 17]
2020 年省促进经济高质量发展专项资金(民营经济及中小微企业发展资金—应收账款融资)	200,000.00	其他收益	[注 18]
2020 年韶关市科技计划项目[高新技术培育奖补方向（第一批）]奖补资金	300,000.00	其他收益	[注 19]
2020 年广东省乡村振兴战略专项资金（“大专项+任务清单”项目）计划	1,200,000.00	其他收益	[注 20]
韶关市 2020 年度科技计划项目资金（企业研发机构第二批奖补）	600,000.00	其他收益	[注 21]
仿制药一致性评价奖励	1,750,000.00	其他收益	[注 22]
2019 年受影响企业失业保险费返还补助	3,277,051.76	其他收益	[注 23]
2019 年清洁生产审核项目专项补助资金	20,000.00	其他收益	[注 24]
2020 年人社局疫情期政策性补贴	941.00	其他收益	[注 25]
韶关市市场监督管理局知识产权示范优势奖励	100,000.00	其他收益	[注 26]
外贸企业出口奖励金	71,530.00	其他收益	[注 27]
高新技术企业奖励资金	20,000.00	其他收益	[注 28]
外贸企业出口奖励金	902,600.00	其他收益	[注 29]
2019 中央外经贸加工贸易资金	800,000.00	其他收益	[注 30]
企业上规奖励(规上企业配套政策奖励补助)	20,000.00	其他收益	[注 31]
2019 年度创新驱动发展政策奖励资金	28,000.00	其他收益	[注 32]
2020 年人社局疫情期政策性补贴	14,479.00	其他收益	[注 33]
科研经费	23,450,000.00	其他收益	[注 34]
小水电行业协会政府补助	27,887.23	其他收益	[注 35]
高新技术产品奖励资金	10,000.00	其他收益	[注 36]

就业补助资金	250,214.77	其他收益	[注 37]
专利补助	703,000.00	其他收益	[注 38]
以工代训	4,222,600.00	其他收益	[注 39]
企业吸纳贫困人员补贴	38,883.56	其他收益	[注 40]
新型学徒制培训补贴	78,800.00	其他收益	[注 41]
增值税扣减	2,215,955.17	其他收益	[注 42]
稳岗补贴	5,950,023.22	其他收益	[注 43]
社保补贴	571,060.57	其他收益	[注 44]
附加税减免	297.06	其他收益	[注 45]
“百城百园”行动磷酸奥司他韦可威颗粒剂研发项目奖励	125,000.00	其他收益	[注 46]
2020 年市科技计划项目资金	100,000.00	其他收益	[注 47]
2020 年广东“众创杯”创业创新大赛	100,000.00	其他收益	[注 48]
小计	79,173,243.34		

[注 1]长江药业 2020 年收到 2019 年度创新驱动发展政策奖励资金 120,000.00 元

[注 2]根据东科〔2020〕51 号文，东莞市东阳光电容器有限公司 2020 年收到高新技术企业奖励资金 20,000.00 元

[注 3]根据交办件〔2020〕347 号文，长江药业、宜都东阳光化成箔有限公司 2020 年分别收到民企百强奖励资金 200,000.00 元、200,000.00 元

[注 4]根据乳财工〔2020〕11 号文，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、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和乳源东阳光电化厂 2020 年收到 2019 年韶关市能耗监控大数据管理平台企业数据采集补助资金各 2,400.00 元

[注 5]根据乳财工〔2020〕22 号文，乳源东阳光机械有限公司、韶关东阳光包装印刷有限公司、乳源东阳光氟树脂有限公司和乳源瑶族自治县东阳光高纯新材料有限公司 2020 年分别收到复产稳产奖励 100,000.00 元、50,000.00 元、100,000.00 元和 100,000.00 元

[注 6]根据乳财工〔2020〕7 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 2020 年分别收到省级促进经济高质量发展奖励 50,000.00 元、300,000.00 元；

[注 7] 根据韶财工〔2018〕84 号文，东莞东阳光科研开发有限公司 2020 年收到 2018 年省级促进经济发展专项资金 600,000.00 元

[注 8]根据韶财工〔2019〕110 号文，韶关东阳光包装印刷有限公司 2020 年收到 7+1 色 UV 一体式高速印刷生产线改造项目税收增量事后奖补 242,800.00 元

[注 9]根据韶财工〔2020〕106 号文，乳源东阳光机械有限公司、韶关东阳光包装印刷有限公司和乳源瑶族自治县东阳光高纯新材料有限公司 2020 年分别收到 2019 年度韶关市“倍增计划”试点企业标杆培训补助资金 300,000.00 元、300,000.00 元和 321,920.00 元

[注 10]根据韶财工〔2020〕28 号文，乳源东阳光机械有限公司 2020 年收到省级促进经济高质量发展奖励 7,000,000.00 元

[注 11]根据韶财工〔2020〕70 号文，乳源瑶族自治县东阳光化成箔有限公司 2020 年收到打好污染防治攻坚战专项资金（绿色发展用途）项目资金 995,000.00 元

[注 12]根据韶财工〔2020〕72 号文，乳源瑶族自治县阳之光亲水箔有限公司、乳源东阳光优艾希杰精箔有限公司 2020 年分别收到促进外贸高质量稳定增长专项资金 103,500.00 元、100,000.00 元

[注 13]根据韶财工〔2020〕91 号文，乳源瑶族自治县东阳光化成箔有限公司、韶关东阳光包装印刷有限公司和乳源东阳光电化厂 2020 年分别收到技术改造事后奖补（普惠性）资金 6,420,700.00 元、445,300.00 元和 12,691,700.00 元

[注 14]根据韶财工〔2020〕93 号文，乳源东阳光优艾希杰精箔有限公司 2020 年收到促进外商投资专项资金 475,000.00 元

[注 15]根据韶工信函〔2020〕109 号文，乳源瑶族自治县东阳光化成箔有限公司 2020 年收到省级财政资金股权投资的企业和托管机构奖励金 177,000.00 元

[注 16]根据韶科〔2020〕105 号文，韶关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、乳源东阳光机械有限公司、乳源东阳光优艾希杰精箔有限公司、韶关东阳光包装印刷有限公司和乳源东阳光磁性材料有限公司 2020 年分别收到韶关市科技计划项目[高新技术企业培育方向（第四批）]奖补资金 10,000.00 元、30,000.00 元、10,000.00 元、10,000.00 元、20,000.00 元和 20,000.00 元

[注 17]根据韶科〔2020〕17 号文，乳源东阳光氟树脂有限公司、乳源东阳光电化厂 2020 年分别收到科技计划项目资金 300,000.00 元、200,000.00 元

[注 18]根据韶科〔2020〕38 号文，乳源瑶族自治县阳之光亲水箔有限公司 2020 年收到省级促进经济高质量发展奖励 200,000.00 元

[注 19]根据韶科〔2020〕40 号文，乳源瑶族自治县东阳光化成箔有限公司 2020 年收到科技计划项目（高新技术培育奖励）300,000.00 元

[注 20]根据韶科〔2020〕44 号文，乳源东阳光优艾希杰精箔有限公司、乳源东阳光电化厂 2020 年分别收到乡村振兴战略专项资金 1,000,000.00 元、200,000.00 元

[注 21]根据韶科〔2020〕98 号文，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和乳源东阳光磁性材料有限公司 2020 年分别收到科技计划项目资金（企业研发机构第二批奖补）各 200,000.00 元

[注 22]根据宜府办〔2017〕76 号文，长江药业 2020 年收到仿制药一致性评价奖励 1,750,000.00 元

[注 23]根据粤人社规〔2019〕12 号文，韶关东阳光电容器有限公司、乳源东阳光磁性材料有限公司 2020 年分别收到 2019 年受影响企业失业保险费返还补助 1,571.00 元、3,275,480.76 元

[注 24]根据韶关市生态环境局文件《韶关市生态环境局关于公布韶关市 2019 年通过清洁生产审核评估验收的重点企业名单的通知》，乳源瑶族自治县东阳光化成箔有限公司、乳源东阳光氟树脂有限公司 2020 年各收到 2019 年清洁生产审核项目专项补助资金 10,000.00 元

[注 25]根据乳源瑶族自治县人力资源和社会保障局文件《韶关市人力资源和社会保障局关于印发疫情防控期间一次性吸纳就业补贴、职业介绍补贴、援企稳岗工资补贴申办工作指引的通知》，乳源瑶族自治县阳之光亲水箔有限公司 2020 年收到 2020 年人社局疫情期政策性补贴 941.00 元

[注 26]乳源东阳光机械有限公司 2020 年收到韶关市市场监督管理局知识产权示范优势奖励 100,000.00 元

[注 27]内蒙古乌兰察布东阳光化成箔有限公司 2020 年收到外贸企业出口奖励金 71,530.00 元

[注 28]东莞东阳光科研发有限公司 2020 年收到高新技术企业奖励资金 20,000.00 元

[注 29]宜都东阳光化成箔有限公司 2020 年收到外贸企业出口奖励金 902,600.00 元

[注 30]宜都东阳光化成箔有限公司 2020 年收到 2019 中央外经贸加工贸易资金 800,000.00 元

[注 31]东莞必胜电子有限公司 2020 年收到规上企业配套政策奖励补助 20,000.00 元

[注 32]宜都东阳光高纯铝有限公司 2020 年收到 2019 年度创新驱动发展政策奖励资金 28,000.00 元

[注 33]韶关东阳光包装印刷有限公司、乳源东阳光磁性材料有限公司 2020 年分别收到

2020 年人社局疫情期政策性补贴 13,000.00 元、1,479.00 元

[注 34] 乳源东阳光磁性材料有限公司 2020 年收到科研经费 23,450,000.00 元

[注 35] 乳源东阳光水力发电有限公司 2020 年收到小水电行业协会政府补助 27,887.23 元

[注 36] 乳源东阳光氟树脂有限公司 2020 年收到高新技术产品奖励资金 10,000.00 元

[注 37] 各子公司 2020 年收到就业补助资金共 250,214.77 元

[注 38] 各子公司 2020 年收到专利补助共 703,000.00 元

[注 39] 各子公司 2020 年收到以工代训补助资金共 4,222,600.00 元

[注 40] 长江药业、宜都东阳光高纯铝有限公司和宜都东阳光高纯铝有限公司 2020 年分别收到企业吸纳贫困人员补贴 20,000.00 元、18,000.00 元和 883.56 元

[注 41] 乳源东阳光氟有限公司、乳源东阳光氟树脂有限公司、乳源东阳光氟树脂有限公司和广东东阳光生物制剂有限公司 2020 年分别收到新型学徒制培训补贴 28,000.00 元、26,000.00 元、22,000.00 元和 2,800 元

[注 42] 各子公司 2020 年通过扣减增值税获得政府补助共 2,215,955.17 元

[注 43] 各子公司 2020 年获得稳岗补贴共 5,950,023.22 元

[注 44] 各子公司 2020 年获得社保补贴共 571,060.57 元

[注 45] 各子公司 2020 年获得通过扣减附加税获得政府补助共 297.06 元

[注 46] 根据国科办区〔2020〕24 号文，长江药业 2020 年收到“百城百园”行动磷酸奥司他韦可威颗粒剂研发项目补助资金 125,000.00 元

[注 47] 根据韶科函〔2020〕38 号文，韶关东阳光自动化设备有限公司通过参加第九届中国创新创业大赛（广东赛区）暨第八届“珠江天使杯”科技创新创业大赛获得补助资金 100,000.00 元

[注 48] 韶关东阳光自动化设备有限公司通过参加 2020 年广东“众创杯”创业创新大赛之大众创业创富赛获得补助资金 100,000.00 元

4) 财政贴息

公司直接取得的财政贴息

项目	期初 递延收益	本期新增	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
2019 年韶关市科技计划项目[高新技术培育奖补		2,390,800.00	2,390,800.00		财务费用	[注 1]

方向（第三批之二）]奖补资金						
2020 年广东省科技创新战略专项资金（“大专项+任务清单”项目）计划		2,500,000.00	2,500,000.00		财务费用	[注 2]
金融服务支持宜昌市疫情防控额企业复工复产		1,687,077.00	1,687,077.00		财务费用	[注 3]
小计		6,577,877.00	6,577,877.00			

[注 1]根据韶财教〔2020〕13 号文，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、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和乳源东阳光电化厂分别收到高新技术企业培育奖补资金 390,800.00 元、500,000.00 元、500,000.00 元、500,000.00 元和 500,000.00 元

[注 2]根据韶科〔2020〕43 号文，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、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和乳源东阳光电化厂各收到 2020 年广东省科技创新战略专项资金 500,000.00 元

[注 3]长江药业 2020 年获得贷款贴息补助 1,687,077.00 元

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 111,922,514.28 元。

六、合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

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
贵州省遵义市桐梓县祝家坪煤业有限公司	设立	2020-1-17	[注 1]	100.00%
韶关东阳光自动化设备有限公司	设立	2020-4-17	[注 2]	100.00%
东莞东阳光生物药业有限公司	设立	2020-4-30	[注 2]	100.00%
东莞东阳光生化制药有限公司	设立	2020-4-30	[注 2]	100.00%
乳源东阳光山诺士科技有限公司	设立	2020-11-10	[注 2]	80.00%

宜昌东阳光医药科技推广服务有限公司之子公司[注 3]	设立	2020 年		
----------------------------	----	--------	--	--

[注 1]贵州省遵义市桐梓县祝家坪煤业有限公司由桐梓县狮溪煤业有限公司认缴出资 200,000,000.00 元设立，认缴出资比例 100.00%，截至 2020 年 12 月 31 日实际出资 200,000,000.00 元

[注 2]截至 2020 年 12 月 31 日尚未出资

[注 3]截至 2020 年 12 月 31 日，宜昌东阳光医药科技推广服务有限公司下设嘉兴市阳之健医药科技有限公司、北京阳之康尔东医药科技有限公司、东莞市阳之康医药科技有限公司等 14 家子公司

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	53.89		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	46.11%	403,377,066.46	104,549,185.00	2,255,284,283.70

业股份有限公司				
乳源东阳光优艾希 杰精箔有限公司	49.00%	25,584,026.97	9,503,682.24	689,132,428.23
桐梓县狮溪煤业有 限公司	40.00%	-47,127,562.35		-262,142,288.06

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	3,246,780,966.42	6,297,157,060.60	9,543,938,027.02	4,139,504,580.24	300,774,756.49	4,440,279,336.73
乳源东阳光优艾希杰精箔有限公司	1,540,529,769.20	769,927,825.70	2,310,457,594.90	698,549,248.64	205,515,635.59	904,064,884.23
桐梓县狮溪煤业有限公司	39,665,046.55	1,986,940,679.13	2,026,605,725.68	2,577,966,847.61	103,994,598.23	2,681,961,445.84

(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	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

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	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	2,348,112,555.77	837,411,498.15	837,411,498.15	1,117,459,208.68
乳源东阳光优艾希杰精箔有限公司	2,381,833,645.87	52,212,299.93	52,212,299.93	116,714,175.02

桐梓县狮溪煤业有限公司	87,011,394.64	-117,818,905.87	-117,818,905.87	19,270,780.90
(续上表)				
子公司名称	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
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
乳源东阳光优艾希杰精箔有限公司	2,333,166,642.10	26,669,377.44	26,669,377.44	22,599,399.72
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

(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

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	2020 年度	50.84%	53.89%

[注]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股股票4,908,800股(已完成注销)，本公司通过二级市场购买长江药业流通股股票21,815,200股，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(包含子公司回购股份支付对价)	
现金	358,805,198.93
购买成本合计	358,805,198.93
减:按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	155,661,590.05
差额	203,143,608.88
其中:调整资本公积	203,143,608.88

(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

(1) 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(韶关)铝材销售有限公司	乳源	乳源	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（韶关）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（韶关）铝材销售有限公司
流动资产	141,578,269.66	235,381,335.35	109,406,896.49	
其中：现金和现金等价物	57,060,811.44	34,734,059.56	35,935,691.27	
非流动资产	316,515,013.27	614,226.36	276,907,109.95	
资产合计	458,093,282.93	235,995,561.71	386,314,006.44	
流动负债	101,204,941.21	224,283,685.86	33,498,930.10	
非流动负债	76,374,808.85		113,259,673.67	
负债合计	177,579,750.06	224,283,685.86	146,758,603.77	
少数股东权益				
归属于母公司所有者权益	280,513,532.87	11,711,875.85	239,555,402.67	
按持股比例计算的净资产份额	112,205,413.15	5,738,819.17	95,822,161.07	
调整事项	-377,409.22		94,417.82	
内部交易未实现利润	-377,409.22		94,417.82	
对联营企业权益投资的账面价值	111,828,003.93	5,738,819.17	95,916,578.89	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	385,129,073.53	455,606,744.94	274,688,691.09	
财务费用	8,960,878.17	78,631.59	8,500,729.50	
所得税费用	3,819,944.16	1,537,986.99	1,682,442.21	
净利润	40,958,130.20	8,711,875.85	17,066,243.27	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	40,958,130.20	8,711,875.85	17,066,243.27	
本期收到的来				

自联营企业的股利				
----------	--	--	--	--

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. 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2020年12月31日，本公司应收账款的18.01%(2019年12月31日：15.70%)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 1]	8,588,553,921.22	8,883,277,829.34	7,239,683,579.78	1,033,595,831.19	609,998,418.37
交易性金融负债[注 2]	223,012,531.90	1,414,675.00	1,414,675.00		
应付票据	2,012,049,882.60	2,012,049,882.60	2,012,049,882.60		
应付账款	1,208,949,973.50	1,208,949,973.50	1,208,949,973.50		
应付债券[注 3]	3,346,153,527.84	4,959,962,400.05	141,497,221.92	1,368,402,553.42	3,450,062,624.71
其他应付款	796,346,130.43	796,346,130.43	796,346,130.43		
其他流动负债[注 4]	304,420,639.14	308,764,931.51	308,764,931.51		
长期应付款	4,800,000.00	4,800,000.00	2,618,184.00	1,745,456.00	436,360.00
其他非流动负债[注 5]	657,213,141.57	659,131,309.10	312,226,410.27	344,328,995.49	2,575,903.34
小 计	17,141,499,748.20	18,834,697,131.53	12,023,550,989.01	2,748,072,836.10	4,063,073,306.42

(续上表)

项 目	期初数				
	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 1]	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 2]	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 3]	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[注 4]	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

[注 1] 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 2] 其中长江药业可转换债券转换权 22,159.79 万元的未折现合同金额已包含在应付债券中

[注 3]应付债券包括应付债券、一年内到期的应付债券、列报于其他流动负债的可转换债券

[注 4]其他流动负债不包括待转销项税额、可转换债券

[注 5]其他非流动负债包括其他非流动负债、一年内到期的融资租赁借款

(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2020年12月31日,本公司以浮动利率计息的银行借款人民币1,919,449,352.41元(2019年12月31日:人民币1,365,630,200.00元),在其他变量不变的假设下,假定利率变动50个基准点,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(四)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	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
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	190,814,020.73		613,022,309.45	803,836,330.18
权益工具投资	190,814,020.73		613,022,309.45	803,836,330.18
2. 应收款项融资			2,393,175,950.41	2,393,175,950.41
持续以公允价值计量的资产总额	190,814,020.73		3,006,198,259.86	3,197,012,280.59
1. 交易性金融负债				
(1) 交易性金融负债	1,414,675.00		221,597,856.90	223,012,531.90
衍生金融负债	1,414,675.00		221,597,856.90	223,012,531.90
持续以公允价值计量的负债总额	1,414,675.00		221,597,856.90	223,012,531.90

(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、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

权益工具投资

项 目	2020 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	61,302.23 万元	收益法	增长率、折现率

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	2020 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	22,159.79 万元	市场法	股价波动率

注：本次估值采用蒙地卡罗模拟的方法，基于该债券持有人不会要求长江药业进行提前赎回为假设前提，事项情况详见本财务报表附注十二之说明。

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]深东实持有本公司 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寓帅、郭梅兰。

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
优艾希杰东阳光（上海）铝材销售有限公司	本公司联营企业
优艾希杰东阳光（韶关）铝材销售有限公司	本公司联营企业
乳源县立东电子科技有限公司	本公司联营企业

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

东莞东阳光检测技术有限公司	同受母公司控制
德国东阳光药业有限公司	同受母公司控制
宜昌东阳光生化制药有限公司	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
东莞市东阳光健康食品有限公司	同受母公司控制
东莞市东阳光冬虫夏草研发有限公司	同受母公司控制
上海东阳光慧旭实业发展有限公司	同受母公司控制
东莞市东阳光鲜冬虫夏草有限公司	同受母公司控制
东莞市东阳光诊断产品有限公司	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
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
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	[注]
乳源避暑林庄温泉大饭店有限公司	[注]

乳源东阳光智能科技有限公司	[注]
宜昌山城水都生物面膜有限公司	[注]
乳源南岭好山好水山泉水有限公司	[注]
乳源南岭好山好水食品有限公司	[注]
乳源山城水都食品有限公司	[注]
宜都山城水都生态林场有限公司	[注]
广东南岭旅行社有限公司	[注]
乳源山城水都旅游度假村有限公司	[注]
韶关市山城水都建筑工程有限公司	[注]

[注]系母公司深东实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	409,619,498.77	452,876,542.62
乳源县立东电子科技有限公司	购买商品	189,600,496.18	143,983,324.28
宜都山城水都建筑工程有限公司	接受劳务	93,521,009.62	103,138,406.10
韶关市山城水都建筑工程有限公司	接受劳务	72,129,541.80	61,168,900.54
广东东阳光药业有限公司	接受劳务	52,613,925.74	3,189,332.55
宜昌东阳光药业股份有限公司	购买商品	24,277,514.15	28,902,643.16
优艾希杰东阳光(韶关)铝材销售有限公司	接受劳务	12,917,385.48	
东莞市嵘大包装材料有限公司[注]	购买商品		10,845,866.18
优艾希杰东阳光(上海)铝材销售有限公司	接受劳务	7,981,326.98	26,086,094.21
乳源避暑林庄温泉	接受劳务	6,668,109.73	6,531,452.72

大饭店有限公司			
乳源瑶族自治县东阳光大健康销售有限公司	购买商品	3,647,246.72	3,922,181.40
宜昌东阳光生化制药有限公司	购买商品	3,692,664.72	
宜都长江机械设备有限公司	购买商品	2,490,838.25	9,764,080.66
东阳光药零售连锁（东莞）有限公司	购买商品	1,516,165.05	1,340,844.70
乳源南岭好山好水化妆品有限公司	购买商品	1,246,674.02	
乳源东阳光智能科技有限公司	购买商品	402,214.78	561,614.99
德国东阳光药业有限公司	购买商品	344,318.57	
广东东阳光电子商务有限公司	购买商品	163,603.84	1,115.04
乳源山城水都食品有限公司	购买商品	137,822.43	222,468.83
乳源东阳光药业有限公司	购买商品	123,893.81	1,729,244.16
宜昌山城水都温泉大饭店有限公司	购买商品	52,037.12	
东莞东阳光检测技术有限公司	购买商品	24,088.50	
乳源东阳光医疗器械有限公司	购买商品	49,778.74	
乳源南岭好山好水食品有限公司	购买商品	10,360.00	20,158.60
宜昌三峡天龙湾国际高尔夫俱乐部有限公司	购买商品	162.00	
乳源南岭好山好水山泉水有限公司	购买商品		12,743.36
东阳光药零售连锁有限公司	购买商品		8,746.89
广东南岭旅行社有限公司	购买商品		22,314.00
阳光东洋轻金属株式会社	购买商品		55,700.02

[注] 东莞市嵘大包装材料有限公司为本公司监事吕文进名义控股的公司，于 2019 年 12 月完成股权变更工商登记，吕文进不再名义控股

(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(韶关)铝材销售有限公司	电子箔、钎焊箔	433,232,142.99	
优艾希杰东阳光(上海)铝材销售有限公司	电子箔、钎焊箔	118,446,626.16	236,958,140.74
乳源县立东电子科技有限公司[注]	电子箔、腐蚀箔、生产线、备品备件、代收代付电费	123,447,455.89	132,814,412.44
乳源东阳光药业有限公司[注]	五金材料、蒸汽、双氧水、氮气、代收代付电费	12,062,677.82	10,474,063.37
广东东阳光药业有限公司	印刷品、药品	36,069,447.59	3,811,700.37
乳源瑶族自治县东阳光大健康销售有限公司	印刷品	5,512,679.15	5,727,125.83
东阳光药零售连锁有限公司	药品	4,161,770.98	352,847.21
乳源东阳光智能科技有限公司	备品备件、印刷品	3,073,399.89	354,420.08
乳源南岭好山好水化妆品有限公司[注]	印刷品、蒸汽、提供运输服务、代收代付电费	2,802,449.85	2,047,476.49
乳源瑶族自治县东阳光生物科技有限公司	印刷品、天然气	2,391,179.08	6,146.90
乳源阳之光铝业发展有限公司[注]	油类、印刷品、五金材料、代收代付电费	1,146,806.17	1,459,559.45
宜昌东阳光药业股份有限公司	印刷品	1,361,851.67	876,072.28
广东东阳光电子商务有限公司	印刷品	725,254.22	251,909.77
东莞东阳光保健品研发有限公司	印刷品	429,194.04	199,488.27
东莞市东阳光健康食品有限公司	印刷品	396,044.33	
乳源南岭好山好水	印刷品、代收代	395,159.44	502,052.79

冬虫夏草有限公司 [注]	付电费		
宜昌东阳光生化制药有限公司	印刷品	280,316.24	
宜昌山城水都冬虫夏草有限公司	印刷品	254,222.42	169,523.74
乳源东阳光医疗器械有限公司[注]	蒸汽、印刷品、提供运输服务、代收代付电费	244,759.48	109,784.71
东莞市东阳光冬虫夏草研发有限公司	印刷品	219,953.61	
东莞市东阳光实业发展有限公司	印刷品	89,779.98	32,856.28
乳源山城水都食品有限公司	印刷品	70,821.39	11,364.36
宜昌东阳光火力发电有限公司	印刷品	58,308.74	62,627.37
东阳光药零售连锁（东莞）有限公司	印刷品	30,891.94	3,726.29
乳源避暑林庄温泉大饭店有限公司	印刷品	17,811.24	12,035.36
宜都长江机械设备有限公司	印刷品、五金材料	12,229.35	32,366.57
宜昌山城水都温泉大饭店有限公司	印刷品	9,840.35	28,230.58
宜都市东阳光实业发展有限公司	印刷品	9,825.18	21,657.56
宜都山城水都生态林场有限公司	印刷品	9,749.73	10,124.43
广东南岭森林景区管理有限公司	提供运输服务、印刷品	8,715.60	7,338.25
东莞市东阳光诊断产品有限公司	印刷品	6,249.14	
韶关市山城水都建筑工程有限公司	印刷品	5,129.07	
宜都山城水都建筑工程有限公司	印刷品	4,448.22	5,603.49
东莞市东阳光鲜冬虫夏草有限公司	印刷品	4,247.79	
深圳市东阳光实业发展有限公司	印刷品	2,328.50	20,102.03
宜昌山城水都生物面膜有限公司	印刷品	2,305.14	29,313.66
乳源南岭好山好水	提供运输服务	755.69	2,267.89

山泉水有限公司			
东莞东阳光药物研发有限公司	印刷品		278,116.99
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
乳源山城水都旅游度假区有限公司	印刷品		88.40
东莞市嵘大包装材料有限公司	提供运输服务		158,326.03

[注]乳源瑶族自治县东阳光化成箔有限公司代收代付电费按净额法确认收入

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	2,899,816.51	3,712,431.19
广东东阳光药业有限公司	房屋	8,101,651.36	2,669,724.76
东莞东阳光药物研发有限公司	房屋		4,617,247.70
乳源县立东电子科技有限公司	房屋	1,045,060.82	943,811.55
乳源东阳光智能科技有限公司	房屋	184,954.18	184,533.85
乳源避暑林庄温泉大饭店有限公司	房屋	321,100.92	
韶关市山城水都建筑工程有限公司	房屋	342,165.14	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	9,537,846.60	1,494,906.62
乳源东阳光药业有限公司	房屋、设备	7,500,000.00	
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

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	48,750,000.00	2020-6-19	2026-6-16	否

深圳市东阳光实业发展有限公司	200,000,000.00	2020-1-21	2021-1-21	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	142,000,000.00	2020-9-4	2021-6-4	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	200,000,000.00	2020-9-10	2021-9-10	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	100,000,000.00	2020-8-3	2021-8-3	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	50,000,000.00	2020-3-10	2021-3-9	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	39,719,100.00	2019-11-4	2024-11-4	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	79,631,100.00	2019-11-29	2024-11-4	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	100,000,000.00	2020-1-19	2021-1-18	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	40,000,000.00	2020-3-27	2021-3-26	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	40,000,000.00	2020-11-20	2021-1-5	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	40,000,000.00	2020-11-20	2021-1-5	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	47,000,000.00	2020-12-30	2021-2-28	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	39,222,452.04	2020-1-1	2025-12-25	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	8,084,110.64	2020-1-22	2025-12-25	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	5,500,000.00	2020-3-31	2025-12-25	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	10,100,000.00	2020-4-17	2025-12-25	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	10,500,000.00	2020-4-28	2025-12-25	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	9,800,000.00	2020-5-21	2025-12-25	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	20,000,000.00	2020-6-19	2025-12-25	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	3,600,000.00	2020-6-16	2025-12-25	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	740,000.00	2020-7-14	2025-12-25	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	17,000,000.00	2020-7-31	2025-12-25	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	72,000,000.00	2018-12-4	2023-12-4	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	36,515,927.27	2019-1-15	2023-12-4	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	43,484,072.73	2019-5-21	2023-12-4	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	10,000,000.00	2020-11-5	2021-9-23	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	90,000,000.00	2020-9-7	2021-9-6	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	41,000,000.00	2020-2-21	2021-2-21	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	10,000,000.00	2020-3-18	2021-3-18	否

深圳市东阳光实业发展有限公司	10,000,000.00	2020-4-3	2021-4-3	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	7,600,000.00	2020-4-30	2021-4-30	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	11,400,000.00	2020-6-19	2021-6-19	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	43,670,400.00	2015-8-28	2022-8-27	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	6,400,000.00	2015-12-29	2022-8-27	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	3,200,000.00	2016-1-15	2022-8-27	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	8,000,000.00	2016-3-14	2022-8-27	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	18,729,600.00	2016-6-2	2022-8-27	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	200,000,000.00	2020-9-9	2021-9-9	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	30,000,000.00	2020-5-29	2021-5-28	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	20,000,000.00	2020-6-8	2021-6-7	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	57,000,000.00	2020-8-25	2021-5-25	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	57,000,000.00	2020-8-27	2021-5-27	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	70,000,000.00	2020-9-11	2021-6-11	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	30,000,000.00	2017-6-26	2023-6-26	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	31,500,000.00	2018-12-24	2023-6-26	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	13,000,000.00	2019-9-30	2023-6-26	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	99,191,721.10	2017-7-27	2025-7-26	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	23,569,268.91	2017-9-12	2025-7-26	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	31,469,300.41	2017-9-30	2025-7-26	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	15,252,711.52	2017-10-30	2025-7-26	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	4,455,445.86	2018-1-26	2025-7-26	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	16,061,552.20	2018-5-25	2025-7-26	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	89,455,561.50	2020-9-25	2023-9-25	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	45,832,800.00	2016-6-24	2021-6-24	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	9,862,466.14	2018-7-24	2022-7-24	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	14,420,110.67	2018-8-6	2022-8-6	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	16,399,247.03	2018-8-24	2022-8-23	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	14,375,899.37	2018-8-24	2022-8-24	否

深圳市东阳光实业发展有限公司	9,176,795.76	2018-9-28	2022-9-28	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	11,215,551.25	2018-9-28	2022-9-28	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	104,921,664.33	2018-4-17	2023-4-17	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	38,856,353.89	2018-5-15	2023-5-15	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	28,436,980.86	2019-6-6	2024-6-6	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	14,073,491.77	2019-7-18	2024-6-6	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	36,758,937.09	2018-6-14	2021-6-15	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	94,172,949.04	2020-7-8	2023-7-7	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	85,000,000.00	2019-4-29	2022-4-21	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	100,000,000.00	2020-4-29	2023-4-29	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	100,000,000.00	2020-7-30	2023-7-30	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	49,000,000.00	2020-2-5	2023-2-4	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	49,000,000.00	2020-2-6	2023-2-5	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	219,440,000.00	2020-3-23	2021-2-25	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、郭梅兰	50,000,000.00	2020-8-28	2021-8-27	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、张寓帅、郭梅兰	200,000,000.00	2020-11-20	2021-12-20	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、郭梅兰	200,000,000.00	2020-6-28	2021-3-28	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、郭梅兰	75,400,000.00	2020-2-25	2021-2-20	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、郭梅兰	66,000,000.00	2020-3-19	2021-3-17	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、郭梅兰	80,000,000.00	2020-4-15	2021-4-14	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、郭梅兰	50,000,000.00	2020-5-13	2021-5-11	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、郭梅兰	28,600,000.00	2020-6-10	2021-6-9	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、郭梅兰	100,000,000.00	2020-3-31	2021-4-1	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、郭梅兰	50,000,000.00	2020-6-11	2021-6-10	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、郭梅兰	120,000,000.00	2020-3-11	2021-3-10	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、郭梅兰	100,000,000.00	2020-3-13	2021-3-12	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、郭梅兰	80,000,000.00	2020-3-18	2021-3-17	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、郭梅兰	100,000,000.00	2020-2-26	2021-2-26	否

深圳市东阳光实业发展有限公司、郭梅兰	142,500,000.00	2020-2-12	2021-2-12	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、郭梅兰	70,000,000.00	2020-7-6	2021-1-6	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、郭梅兰	100,000,000.00	2020-9-23	2021-9-22	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、郭梅兰	40,000,000.00	2020-3-26	2021-3-26	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、郭梅兰	50,000,000.00	2020-3-31	2021-3-31	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、郭梅兰	100,000,000.00	2020-6-19	2021-6-15	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、郭梅兰	25,885,401.37	2019-8-5	2022-6-3	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、郭梅兰	34,310,099.09	2019-12-11	2022-12-11	否
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、郭梅兰	100,000,000.00	2020-9-11	2021-9-11	否
张寓帅、郭梅兰	200,000,000.00	2020-12-24	2021-12-20	否
郭梅兰	199,990,000.00	2020-11-6	2021-9-30	否
郭梅兰	50,000,000.00	2020-3-2	2021-3-2	否
郭梅兰	30,000,000.00	2020-8-18	2021-8-17	否
郭梅兰	40,000,000.00	2020-8-18	2021-8-17	否
郭梅兰	10,000,000.00	2020-6-29	2021-6-29	否
郭梅兰	167,000,000.00	2020-7-14	2021-1-14	否
郭梅兰	166,000,000.00	2020-8-12	2021-2-12	否

(2) 长江药业可转换债券额外付款

2018年8月14日，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内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，宜昌东阳光药业股份有限公司和深东实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
-----	------	------	------	------	------------

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
广东东阳光药业有限公司	专利技术	47,169.81	
宜都长江机械设备有限公司	机器设备	1,537,605.32	
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、研发项目	1,781,441,500.00	221,100,000.00
宜都长江机械设备有限公司	机器设备	16,088,172.45	17,631,092.20
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

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	565.71 万元	608.12 万元

6. 其他关联交易

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	67,451,612.06	180,643,215.19
广东东阳光药业有限公司[注]	加工服务费	28,534,706.12	
广东东阳光药业有限公司	代付研发服务费	30,511,231.85	
阳光东洋轻金属株式会社	管理费	73,486.42	

[注]长江药业委托广东东阳光药业有限公司加工磷酸奥司他韦胶囊,根据协议约定生产所需原辅料由长江药业提供

(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	优艾希杰东阳光(韶关)铝材销售有限公司	219,932,453.05	4,398,649.06		
应收账款	乳源瑶族自治县东阳光生物科技有限公司	1,951,533.62	39,030.67		
应收账款	乳源瑶族自治县东阳光大健康销售有限公司	735,412.60	14,708.25	395,406.88	7,908.14
应收账款	乳源县立东电子科技有限公司	542,838.93	10,856.78	442,502.31	8,850.05
应收账款	广东东阳光电子商务有限公司	329,840.22	6,596.80	145,765.25	2,915.31
应收账款	宜昌东阳光生化制药有限公司	177,326.03	3,546.52		
应收账款	乳源东阳光药业有限公司	169,994.08	3,399.88	2,307,773.58	46,155.47
应收账款	宜昌山城水都冬虫夏草有限公司	82,176.05	1,643.52	148,933.14	2,978.66
应收账款	东莞东阳光保健品研发有限公司	31,100.00	622.00	1,890.00	37.8
应收账款	乳源南岭好山好水化妆品有限公司	26,078.76	521.58	307,073.09	6,141.46
应收账款	乳源东阳光智能科技有限公司	4,312.00	86.24		
应收账款	宜都山城水都建筑工程有限公司	1,795.58	35.91	1,042.00	20.84
应收账款	宜都长江机械设备有限公司	862.50	17.25		
应收账款	深圳市东阳光实业发展有限公司	708.40	14.17		
应收账款	宜昌东阳光药业股份有限公司			409,366.23	8,187.32
应收账款	广东东阳光药业有限公司			276,832.94	5,536.66
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	优艾希杰东阳光(上			29,425,902.37	588,518.05

	海)铝材销售有限公司				
应收账款	东莞东阳光药物研发有限公司			125,580.00	2,511.60
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
应收账款	宜昌山城水都生物面膜有限公司			716.00	14.32
应收账款	宜昌山城水都温泉大饭店有限公司			3,641.70	72.83
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
小 计		223,986,431.82	4,479,728.63	34,734,421.16	694,688.42
其 他 非 流 动 资 产	广东东阳光药业有限公司	444,675,800.00		1,451,917,300.00	
小 计		444,675,800.00		1,451,917,300.00	

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	宜昌东阳光火力发电有限公司	41,866,645.32	41,447,186.35
应付账款	宜都山城水都建筑工程有限公司	37,108,481.47	11,976,726.99
应付账款	乳源县立东电子科技有限公司	14,171,439.63	11,244,525.90
应付账款	韶关市山城水都建筑工程有限公司	10,480,441.09	13,730,294.80
应付账款	广东东阳光药业有限公司	4,275,375.00	
应付账款	东莞市嵘大包装材料有限公司[注]		3,875,763.61
应付账款	宜昌东阳光生化制药有限公司	962,831.86	
应付账款	宜都长江机械设备有限公司	373,062.04	1,971,074.64
应付账款	德国东阳光药业有限公司	340,808.58	
应付账款	东阳光药零售连锁(东莞)有限公司	72,656.50	90,676.52
应付账款	乳源瑶族自治县东阳光大健康销售有限公司	60,780.50	243,841.13
应付账款	东莞东阳光检测技术有限公司	24,088.50	
应付账款	乳源东阳光医疗器械有限公司	21,238.93	
应付账款	乳源山城水都食品有限公司	2,000.00	7,400.00

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
小 计		109,759,849.42	84,684,633.07
合同负债	乳源县立东电子科技有限公司	9,543,160.00	
合同负债	优艾希杰东阳光（上海）铝材销售有限公司	8,217,680.62	
合同负债	广东东阳光药业有限公司	1,026,336.88	
小 计		18,787,177.50	
其他应付款	上海东阳光慧旭实业发展有限公司	36,000.00	
其他应付款	深圳市东阳光实业发展有限公司	4,337,839.57	57,517,823.12
小 计		4,373,839.57	57,517,823.12

[注]东莞市嵘大包装材料有限公司为本公司监事吕文进名义控股的公司，于 2019 年 12 月完成股权变更工商登记，吕文进不再名义控股

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。

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，判决狮溪煤业对鑫源煤矿的债务承担连带清偿责任。

截至 2020 年 12 月 31 日，狮溪煤业出于谨慎性考虑，对涉及的未决诉讼和被法院驳回起诉的案件计算预计承担的或有债务本金和利息共计 50,694,677.36 元计提预计负债，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

长江药业可转换债券持有人豁免长江药业提前赎回回购豁免事项

2021 年 3 月，长江药业可转换债券持有人向长江药业发送了豁免延期函，债券持有人延长暂时放弃发出提前赎回通知的权利，直至 2022 年 7 月 1 日香港时间晚上 11:59 和任何终止事件发生之日（两者以较早发生者为准）为止。

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	2,346,838,216.41	343,533,812.32	9,543,938,027.02	4,440,279,336.73
电极箔	2,893,230,689.37	2,293,279,657.32	5,793,148,880.51	4,346,692,399.78
亲水箔	2,297,498,110.09	2,194,209,687.44	3,746,707,074.49	2,739,598,085.28
化工产品	1,461,440,764.09	1,324,996,377.40	3,972,642,446.72	2,518,302,151.37
电子箔	843,619,778.63	654,097,177.42	1,688,479,129.64	873,442,085.34
钎焊箔	696,905,061.94	627,146,203.66	849,919,478.06	406,933,497.84
电容器	331,360,324.00	263,637,955.81	527,020,845.61	182,959,886.10

磁性材料	250,375,490.10	232,007,125.77	395,357,487.80	167,594,967.02
锂电池材料	199,983,637.80	223,570,848.29	880,306,080.99	675,913,880.04
运输	71,765,540.47	67,225,173.13	60,756,189.37	12,273,224.58
板带材	53,243,497.75	49,786,642.49	64,933,788.39	31,089,690.63
其他	511,629,549.75	606,836,132.41	13,991,645,493.18	10,385,809,525.10
小计	11,957,890,660.40	8,880,326,793.46	41,514,854,921.78	26,780,888,729.81
分部间抵销	1,831,696,524.07	1,950,923,502.13	13,711,829,580.23	8,878,223,832.35
合计	10,126,194,136.33	6,929,403,291.33	27,803,025,341.55	17,902,664,897.46

（二）股东股权质押

截至 2020 年 12 月 31 日，控股股东深东实累计质押所持有公司股份 660,795,766.00 股，股东乳源阳之光铝业发展有限公司累计质押所持有公司股份 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有公司股份 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有公司股份 473,475,181.00 股；已质押股份合计占公司总股本（扣除库存股）的 46.69%。

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

项 目	期末数	期初数
应收股利	18,680,000.00	
其他应收款	4,396,814,925.98	4,008,006,638.85
合 计	4,415,494,925.98	4,008,006,638.85

（2）应收股利

项 目	期末数	期初数
宜都东阳光化成箔有限公司	18,680,000.00	
小 计	18,680,000.00	

（3）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	2,492,547,603.20	54.14	206,420,000.00	8.28	2,286,127,603.20
按组合计提坏账准备	2,110,924,746.15	45.86	237,423.37	0.01	2,110,687,322.78
合 计	4,603,472,349.35	100.00	206,657,423.37	4.49	4,396,814,925.98

(续上表)

种 类	期初数				
	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	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	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

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
桐梓县狮溪煤业有限公司	2,492,547,603.20	206,420,000.00	8.28	因债务人经营状况不佳,预计无法全额收回
小 计	2,492,547,603.20	206,420,000.00	8.28	

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 (%)
合并范围内关联方	2,109,540,373.00		
应收政府款项组合	1,000,000.00		
账龄组合	384,373.15	237,423.37	61.77
其中: 1年以内	56,179.00	1,123.58	2.00
3-4年	328,194.15	236,299.79	72.00
小 计	2,110,924,746.15	237,423.37	0.01

2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
-----	--------

1 年以内	2,371,975,099.22
1-2 年	251,818,648.28
2-3 年	244,526,542.01
3-4 年	300,452,076.93
4-5 年	1,433,699,982.91
5 年以上	1,000,000.00
合 计	4,603,472,349.35

3) 坏账准备变动情况

① 明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
期初数	1,352.81		179,183,606.24	179,184,959.05
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-229.23		27,472,693.55	27,472,464.32
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	1,123.58		206,656,299.79	206,657,423.37

4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收合并范围内关联方资金拆借款	4,602,087,976.20	3,980,278,113.50
应收债券筹资款		205,500,000.00
押金保证金	1,000,000.00	1,000,000.00

其他	384,373.15	413,484.40
合 计	4,603,472,349.35	4,187,191,597.90

5) 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	2,492,547,603.20	1 年以内 1-2 年 2-3 年 3-4 年 4-5 年 5 年以上	54.14	206,420,000.00
乳源东阳光氟有限公司	资金拆借款	727,412,686.76	1 年以内	15.80	
内蒙古乌兰察布东阳光化成箔有限公司	资金拆借款	329,638,111.36	1 年以内	7.16	
茌平阳之光亲水箔有限公司	资金拆借款	288,678,515.72	1 年以内	6.27	
乳源东阳光磁性材料有限公司	资金拆借款	234,338,598.18	1 年以内 1-2 年	5.09	
小 计		4,072,615,515.22		88.47	206,420,000.00

2. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,026,272,752.86	117,312,364.15	5,908,960,388.71
对联营、合营企业投资	127,579,342.59		127,579,342.59
合 计	6,153,852,095.45	117,312,364.15	6,036,539,731.30

(续上表)

项 目	期初数		
	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
对联营、合营企业投资	112,805,254.58		112,805,254.58
合 计	5,912,089,398.50	117,312,364.15	5,794,777,034.35

(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	173,759,451.42			173,759,451.42		
乳源东阳光优艾希杰精箔有限公司	494,950,985.61			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
乳源东阳光磁性材料有限公司	612,893,200.00			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	221,888,608.94		1,848,710,284.03		
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		
韶关东阳光科技研发有限公司		5,100,000.00		5,100,000.00		

小 计	5,799,284,143.92	226,988,608.94		6,026,272,752.86		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	3,981,993.50			468,930.00	
小 计	3,981,993.50			468,930.00	
联营企业					
乳源县立东电子科技有限公司	95,444,751.85			16,383,252.08	
优艾希杰东阳光（上海）铝材销售有限公司	13,378,509.23			2,484,663.54	
优艾希杰东阳光（韶关）铝材销售有限公司		1,470,000.00		4,268,819.17	
小 计	108,823,261.08	1,470,000.00		23,136,734.79	
合 计	112,805,254.58	1,470,000.00		23,605,664.79	

(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					4,450,923.50	
小 计					4,450,923.50	
联营企业						
乳源县立东电子科技有限公司					111,828,003.93	
优艾希杰东阳光（上海）铝材销售有限公司		10,301,576.78			5,561,595.99	
优艾希杰东阳光（韶关）铝材销售有限公司					5,738,819.17	

小 计		10,301,576.78			123,128,419.09	
合 计		10,301,576.78			127,579,342.59	

(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	23,605,664.79	15,998,021.09
成本法核算的长期股权投资收益	209,394,327.64	369,501,009.54
金融工具持有期间的投资收益	2,164,048.14	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	2,164,048.14	6,277,068.44
合 计	235,164,040.57	391,776,099.07

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	-17,470,364.83	
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）	111,922,514.28	
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	-8,939,971.69	
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	532,600,291.30	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	804,214.62	
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	253,187,133.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	872,103,817.18	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	101,940,457.74	
少数股东权益影响额(税后)	252,785,843.25	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	517,377,516.19	

（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	6.05	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.48	-0.03	-0.03

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	415,703,088.58
非经常性损益	B	517,377,516.19

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	-101,674,427.61
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	6,925,128,622.76
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	210,046,075.70
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	11.00
其他	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	I1	3,788,789.33
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6.00
	报告期东阳光药回购股份等权益变动	I2	-148,016,244.20
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6.00
报告期月份数		K	12.00
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	6,868,324,203.56
加权平均净资产收益率		M=A/L	6.05%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		N=C/L	-1.48%

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	415,703,088.58
非经常性损益	B	517,377,516.19
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	-101,674,427.61
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	22,179,478.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	11.00
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	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	2,993,566,070.83
基本每股收益	$M=A/L$	0.14
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.03

(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

二〇二一年三月二十五日