

广东东阳光科技控股股份有限公司
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—139 页

审 计 报 告

天健审〔2019〕11-30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（以下简称东阳光科公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 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，公允反映了东阳光科公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 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，我们独立于东阳光科公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

对这些事项单独发表意见。

（一）煤矿相关长期资产减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十）及五（一）12、13、14、19。

截至 2018 年 12 月 31 日，东阳光科公司财务报表所示煤矿相关长期资产账面原值为人民币 196,432.61 万元，账面价值为人民币 184,471.45 万元，已计提减值准备 7,341.16 万元。

资产负债表日，东阳光科公司管理层（以下简称管理层）识别出煤矿相关长期资产存在减值迹象，并对其进行减值测试，管理层按照预计未来现金流量现值计算确定煤矿相关长期资产的可收回金额。减值测试中采用的关键假设包括：可采储量、排产计划、预测期煤炭价格、营运成本、资本性支出、折现率等。

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

2. 审计应对

针对煤矿相关长期资产减值，我们实施的审计程序主要包括：

- （1）了解与煤矿相关长期资产减值测试相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
- （2）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；
- （3）评价管理层在减值测试中使用方法的合理性和一致性；
- （4）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、经营情况、历史经验、运营计划等相符；
- （5）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；
- （6）测试管理层对预计未来现金流量现值的计算是否准确；
- （7）了解并评价各矿业权是否出现由于政府规划调整等不可抗力因素造成灭失、缩减储量等情况；
- （8）检查与煤矿相关长期资产减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

（二）太景医药商誉事项

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十）及五（一）16。

截至 2018 年 12 月 31 日，东阳光科公司财务报表所示因合并东莞东阳光太景医药研发有限责任公司（以下简称太景医药）形成的商誉账面原值为人民币 7,589.60 万元，减值准备为人民币 0.00 元，账面价值为人民币 7,589.60 万元。

管理层于每年年度终了对企业合并形成的商誉进行减值测试。管理层将商誉结合与其相关的资产组进行减值测试，相关资产组可收回金额按照预计未来现金流量现值计算确定。减值测试中采用的关键假设包括：详细预测期产品定价和收入增长率、永续预测期增长率、毛利率、折现率等。

由于太景医药商誉金额重大，且商誉减值测试涉及重大管理层判断，我们将太景医药商誉减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对商誉减值，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与商誉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）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；

（3）评价管理层在减值测试中使用方法的合理性和一致性；

（4）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；

（5）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；

（6）测试管理层对预计未来现金流量现值的计算是否准确；

（7）检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

（三）诉讼事项确认预计负债

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十三）、五（一）32 及十一（二）。

截至 2018 年 12 月 31 日，东阳光科公司财务报表所示诉讼事项确认的预计负债账面价值为人民币 75,661,966.50 元。由于诉讼事项确认的预计负债金额重大，且涉及重大管理层判断，我们将诉讼事项确认预计负债确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对诉讼事项确认预计负债，我们实施的审计程序主要包括：

- (1) 与管理层和管理层聘请的律师沟通，了解和讨论与诉讼相关的情况；
- (2) 查阅东阳光科公司关于诉讼事项的临时信息披露情况；
- (3) 获取并检查管理层对预计负债的计量，评价管理层在计量中使用数据的准确性和完整性，并与获取的外部证据（包括起诉状、人民法院作出的判决或裁定、律师的法律意见书等）进行核对；
- (4) 测试管理层对预计负债的计量是否准确；
- (5) 检查与诉讼事项确认预计负债相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

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科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。

东阳光科公司治理层（以下简称治理层）负责监督东阳光科公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对东阳光科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科公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇一九年三月二十七日

合并资产负债表

2018年12月31日

会合01表

编制单位：广东东阳光科技控股股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释	期末数	期初数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	2,092,864,122.94	2,900,296,710.37	短期借款	20	3,140,814,881.74	3,215,626,462.30
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2		20,900.00	拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	21	1,404,850.00	3,624,825.00
应收票据及应收账款	3	4,276,781,137.68	2,998,669,893.24	衍生金融负债			
预付款项	4	177,420,721.10	157,389,828.18	应付票据及应付账款	22	2,643,123,081.38	1,357,186,747.99
应收保费				预收款项	23	42,115,730.12	40,280,774.64
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
其他应收款	5	86,503,552.87	42,699,629.25	应付职工薪酬	24	176,657,922.50	111,314,270.81
买入返售金融资产				应交税费	25	133,692,343.43	212,431,574.97
存货	6	1,642,264,386.83	1,381,719,282.50	其他应付款	26	538,538,861.30	846,107,477.09
持有待售资产	7		1,019,015.62	应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	8	184,726,385.24	114,035,904.24	代理买卖证券款			
流动资产合计		8,460,560,306.66	7,595,851,163.40	代理承销证券款			
				持有待售负债			
				一年内到期的非流动负债	27	455,250,888.67	349,446,431.10
				其他流动负债	28	999,177,778.15	997,827,777.86
				流动负债合计		8,130,776,337.29	7,133,846,341.76
				非流动负债：			
				长期借款	29	802,230,000.00	574,853,159.94
				应付债券	30	505,913,647.95	997,352,318.18
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款	31	4,800,000.00	6,545,451.00
				长期应付职工薪酬			
				预计负债	32	118,135,633.87	131,939,884.05
				递延收益	33	193,988,366.42	161,530,493.54
				递延所得税负债	18	27,077,361.06	28,740,235.90
				其他非流动负债	34	601,810,403.95	284,024,745.96
				非流动负债合计		2,253,955,413.25	2,184,986,288.57
非流动资产：				负债合计		10,384,731,750.54	9,318,832,630.33
发放委托贷款及垫款				所有者权益(或股东权益)：			
可供出售金融资产	9	411,642,851.57	501,766,427.44	实收资本(或股本)	35	3,013,897,259.00	2,468,873,909.00
持有至到期投资				其他权益工具			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	10	107,070,458.64	81,484,171.76	永续债			
投资性房地产	11	30,670,863.03	30,157,054.87	资本公积	36	739,971,032.12	1,126,654,382.12
固定资产	12	5,728,279,717.00	4,786,051,162.02	减：库存股			
在建工程	13	1,278,832,536.34	975,623,498.32	其他综合收益	37	57,321,248.89	144,444,824.76
生产性生物资产				专项储备	38	1,131,240.31	8,518.75
油气资产				盈余公积	39	195,655,342.66	166,589,705.70
无形资产	14	2,356,823,816.07	2,267,894,210.55	一般风险准备			
开发支出	15	134,564,592.49	62,559,207.18	未分配利润	40	2,792,193,725.80	1,798,527,106.32
商誉	16	77,491,616.68	77,491,616.68	归属于母公司所有者权益合计		6,800,169,848.78	5,705,098,446.65
长期待摊费用	17	19,967,200.71	21,334,824.61	少数股东权益		2,437,518,783.88	2,165,957,499.04
递延所得税资产	18	62,663,794.84	58,027,360.18	所有者权益合计		9,237,688,632.66	7,871,055,945.69
其他非流动资产	19	953,852,629.17	731,647,879.01				
非流动资产合计		11,161,860,076.54	9,594,037,412.62				
资产总计		19,622,420,383.20	17,189,888,576.02	负债和所有者权益总计		19,622,420,383.20	17,189,888,576.02

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

2018年12月31日

会企01表
单位:人民币元

编制单位: 广东东阳光科技控股股份有限公司

资 产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		58,242,310.12	29,882,982.01	短期借款		795,800,000.00	730,600,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据及应收账款	1	10,500,000.00	3,811,820.01	应付票据及应付账款		284,010,250.00	5,334,250.00
预付款项				预收款项			
其他应收款	2	4,320,215,502.95	3,976,488,132.25	应付职工薪酬		2,939,530.57	896,843.18
存货				应交税费		19,769.74	31,466.02
持有待售资产				其他应付款		2,478,280,025.33	2,119,883,311.31
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产				一年内到期的非流动负债		26,000,000.00	116,028,527.77
流动资产合计		4,388,957,813.07	4,010,182,934.27	其他流动负债		999,177,778.15	997,827,777.86
				流动负债合计		4,586,227,353.79	3,970,602,176.14
				非流动负债:			
				长期借款		6,500,000.00	32,500,000.00
				应付债券		505,913,647.95	997,352,318.18
				其中: 优先股			
				永续债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
				预计负债			
				递延收益		10,835,059.74	7,793,274.02
非流动资产:				递延所得税负债			
可供出售金融资产		411,642,851.57	501,766,427.44	其他非流动负债			
持有至到期投资				非流动负债合计		523,248,707.69	1,037,645,592.20
长期应收款				负债合计		5,109,476,061.48	5,008,247,768.34
长期股权投资	3	5,441,364,735.93	3,639,498,444.95	所有者权益(或股东权益):			
投资性房地产				实收资本(或股本)		3,013,897,259.00	2,468,873,909.00
固定资产		337,118.32	645,283.60	其他权益工具			
在建工程				其中: 优先股			
生产性生物资产				永续债			
油气资产				资本公积		1,297,970,372.42	57,832,047.33
无形资产				减: 库存股			
开发支出				其他综合收益		57,321,248.89	144,444,824.76
商誉				专项储备			
长期待摊费用		525,555.54	812,222.22	盈余公积		129,498,886.20	100,433,249.24
递延所得税资产				未分配利润		634,664,246.44	373,073,513.81
其他非流动资产				所有者权益合计		5,133,352,012.95	3,144,657,544.14
非流动资产合计		5,853,870,261.36	4,142,722,378.21				
资产总计		10,242,828,074.43	8,152,905,312.48	负债和所有者权益总计		10,242,828,074.43	8,152,905,312.48

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

2018年度

会合02表

编制单位：广东东阳光科技控股股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		11,680,243,725.51	9,002,599,101.78
其中：营业收入	1	11,680,243,725.51	9,002,599,101.78
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		9,968,122,475.82	7,693,965,745.12
其中：营业成本	1	7,574,597,408.38	6,151,521,413.13
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	107,857,602.28	103,759,272.70
销售费用	3	926,845,372.33	544,075,687.24
管理费用	4	496,034,918.07	355,383,199.03
研发费用	5	420,209,147.61	193,491,007.28
财务费用	6	372,629,937.60	306,507,174.75
其中：利息费用		405,260,911.22	278,017,372.48
利息收入		32,963,363.25	24,018,141.84
资产减值损失	7	69,948,089.55	39,227,990.99
加：其他收益	8	60,078,873.37	62,862,714.12
投资收益（损失以“-”号填列）	9	23,784,269.05	21,000,299.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	10	2,199,075.00	-3,603,925.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	-11,946,481.40	1,452,292.65
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,786,236,985.71	1,390,344,738.15
加：营业外收入	12	22,018,743.03	3,134,853.07
减：营业外支出	13	15,412,838.34	33,801,275.16
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,792,842,890.40	1,359,678,316.06
减：所得税费用	14	299,489,394.73	232,881,332.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,493,353,495.67	1,126,796,983.60
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,493,353,495.67	1,126,796,983.60
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,090,592,256.44	846,869,033.86
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		402,761,239.23	279,927,949.74
六、其他综合收益的税后净额		-87,123,575.87	151,073,012.70
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-87,123,575.87	151,073,012.70
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-87,123,575.87	151,073,012.70
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-87,123,575.87	151,073,012.70
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,406,229,919.80	1,277,869,996.30
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,003,468,680.57	997,942,046.56
归属于少数股东的综合收益总额		402,761,239.23	279,927,949.74
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.36	0.28
（二）稀释每股收益（元/股）		0.36	0.28

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：552,748,025.34元，上期被合并方实现的净利润为：376,913,835.78元

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

2018年度

会企02表

编制单位：广东东阳光科技控股股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		1,766,733.49	112,236.08
销售费用			
管理费用		32,839,936.02	16,007,413.26
研发费用			
财务费用		106,217,457.33	49,617,135.91
其中：利息费用		103,813,941.38	51,573,391.49
利息收入		2,622,720.43	2,040,926.15
资产减值损失		61,982.96	7,536.49
加：其他收益		699,943.51	16,775,374.28
投资收益（损失以“-”号填列）	1	430,508,655.88	347,279,227.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		24,027,602.99	14,110,572.10
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		290,322,489.59	298,310,280.19
加：营业外收入		333,880.00	40,572.10
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		290,656,369.59	298,350,852.29
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		290,656,369.59	298,350,852.29
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		290,656,369.59	298,350,852.29
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-87,123,575.87	151,073,012.70
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-87,123,575.87	151,073,012.70
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-87,123,575.87	151,073,012.70
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		203,532,793.72	449,423,864.99
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

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

2018年度

会合03表

编制单位：广东东阳光科技控股股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,833,040,706.32	6,073,957,608.66
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			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还		173,865,937.22	143,977,048.66
收到其他与经营活动有关的现金	1	155,378,004.84	178,614,737.73
经营活动现金流入小计		9,162,284,648.38	6,396,549,395.05
购买商品、接受劳务支付的现金		5,175,055,922.24	3,444,643,168.16
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
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		834,193,983.42	540,758,813.05
支付的各项税费		1,019,185,396.48	631,747,582.49
支付其他与经营活动有关的现金	2	727,996,514.85	553,759,954.90
经营活动现金流出小计		7,756,431,816.99	5,170,909,518.60
经营活动产生的现金流量净额		1,405,852,831.39	1,225,639,876.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		15,329,935.35	7,221,769.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,542,559.07	18,154,412.18
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	3	36,905,053.01	16,991,962.00
投资活动现金流入小计		62,777,547.43	42,368,143.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,584,179,785.00	829,148,975.41
投资支付的现金		6,220,400.00	12,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			137,402,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	4	49,897,973.12	22,822,320.23
投资活动现金流出小计		1,640,298,158.12	1,001,373,295.64
投资活动产生的现金流量净额		-1,577,520,610.69	-959,005,152.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,712,480,425.14	3,625,532,042.88
发行债券收到的现金		1,393,400,000.00	1,000,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	5	1,598,880,384.00	2,118,328,110.10
筹资活动现金流入小计		7,704,760,809.14	6,743,860,152.98
偿还债务支付的现金		6,890,020,597.65	3,727,249,217.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		498,139,589.05	447,531,137.69
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		165,488,562.33	13,225,316.04
支付其他与筹资活动有关的现金	6	1,319,726,043.88	2,185,005,658.28
筹资活动现金流出小计		8,707,886,230.58	6,359,786,012.98
筹资活动产生的现金流量净额		-1,003,125,421.44	384,074,140.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		8,862,838.34	-41,606,581.88
五、现金及现金等价物净增加额		-1,165,930,362.40	609,102,282.49
加：期初现金及现金等价物余额		2,531,510,695.68	1,922,408,413.19
六、期末现金及现金等价物余额		1,365,580,333.28	2,531,510,695.68

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

2018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	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		11,479,813,384.71	8,590,509,870.14
经营活动现金流入小计		11,479,813,384.71	8,590,509,870.14
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,145,516.59	3,445,126.51
支付的各项税费		1,781,469.41	209,441.47
支付其他与经营活动有关的现金		10,655,198,169.21	9,404,420,674.09
经营活动现金流出小计		10,662,125,155.21	9,408,075,242.07
经营活动产生的现金流量净额		817,688,229.50	-817,565,371.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		569,467,766.42	15,808,655.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		4,256,673.57	
投资活动现金流入小计		573,724,439.99	15,808,655.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			879,900.00
投资支付的现金		156,220,400.00	324,893,200.00
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		156,220,400.00	325,773,100.00
投资活动产生的现金流量净额		417,504,039.99	-309,964,444.45
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		1,335,000,000.00	730,600,000.00
发行债券收到的现金		1,394,900,000.00	1,000,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		278,006,602.01	1,040,600,000.00
筹资活动现金流入小计		3,007,906,602.01	2,771,200,000.00
偿还债务支付的现金		3,275,800,000.00	576,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		167,990,159.07	115,155,685.63
支付其他与筹资活动有关的现金		748,242,742.14	933,000,000.00
筹资活动现金流出小计		4,192,032,901.21	1,624,155,685.63
筹资活动产生的现金流量净额		-1,184,126,299.20	1,147,044,314.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-40.17	
五、现金及现金等价物净增加额		51,065,930.12	19,514,497.99
加：期初现金及现金等价物余额		29,882,982.01	10,368,484.02
六、期末现金及现金等价物余额		80,948,912.13	29,882,982.01

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

2018年度

合并报表

单位：人民币元

编制单位：广东东阳光科技股份有限公司

项 目	本期数										上年同期数												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计		实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计		
一、上年年末余额	2,468,873,909.00		134,416,944.32		144,444,824.76	8,518.75	100,433,249.24		1,451,870,537.84	510,412,428.84	4,810,460,412.75	2,468,873,909.00		142,825,986.90		-6,628,187.94	240,249.82	73,686,769.96		955,551,187.24	571,226,587.84	4,205,776,502.82	
加：会计政策变更																							
前期差错更正																							
同一控制下企业合并			992,237,437.80				66,156,456.46		346,656,568.48	1,655,545,070.20	3,060,595,532.94			982,552,264.11			32,280,277.11		215,089,543.85	1,227,920,191.00	2,457,822,276.07		
其他																							
二、本年初余额	2,468,873,909.00		1,126,654,382.12		144,444,824.76	8,518.75	166,589,705.70		1,798,527,106.32	2,165,957,499.04	7,871,055,945.69	2,468,873,909.00		1,125,378,251.01		-6,628,187.94	240,249.82	105,947,047.07		1,170,640,731.09	1,799,146,778.84	6,663,598,778.89	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	545,023,350.00		-386,683,350.00		-87,123,575.87	1,122,721.56	29,065,636.96		993,666,619.48	271,561,284.84	1,396,632,686.97			1,276,131.11		151,073,012.70	-231,731.07	60,642,688.63		627,896,375.23	366,810,720.20	1,207,457,166.80	
（一）综合收益总额					-87,123,575.87	1,122,721.56	29,065,636.96		993,666,619.48	271,561,284.84	1,396,632,686.97			1,276,131.11		151,073,012.70	-231,731.07	60,642,688.63		627,896,375.23	366,810,720.20	1,207,457,166.80	
（二）所有者投入和减少资本	545,023,350.00		-386,683,350.00						-67,860,000.00	33,540,126.90	124,020,126.90			1,276,131.11			33,896,179.35		-192,236,179.35	258,338,568.89	101,274,700.00		
1.所有者投入的普通股	545,023,350.00		2,676,064,650.00								3,221,088,000.00												
2.其他权益工具持有者投入资本																							
3.股份支付计入所有者权益的金额										33,540,126.90	33,540,126.90												
4.其他			-3,662,748,000.00						-67,860,000.00	-3,130,608,000.00	-3,130,608,000.00			1,276,131.11			33,896,179.35		-192,236,179.35	258,338,568.89	101,274,700.00		
（三）利润分配							29,065,636.96		-29,065,636.96	-165,488,562.33	-165,488,562.33					26,746,479.28		-26,746,479.28		-171,301,311.04	-171,301,311.04		
1.提取盈余公积							29,065,636.96		-29,065,636.96							26,746,479.28		-26,746,479.28					
2.提取一般风险准备																							
3.对所有者（或股东）的分配										-165,488,562.33	-165,488,562.33									-171,301,311.04	-171,301,311.04		
4.其他																							
（四）所有者权益内部结转																							
1.资本公积转增资本（或股本）																							
2.盈余公积转增资本（或股本）																							
3.盈余公积弥补亏损																							
4.设定受益计划变动额结转留存收益																							
5.其他																							
（五）专项储备						1,122,721.56				748,481.04	1,871,202.60						-231,731.07			-154,487.39	-386,218.46		
1.本期提取						17,885,016.19				3,862,954.80	21,747,970.99									18,171,335.71	1,451,251.75	19,622,587.46	
2.本期使用						16,762,294.63				3,114,473.76	19,876,768.39									18,403,066.78	1,605,739.14	20,008,805.92	
（六）其他																							
四、本期末余额	3,013,897,259.00		739,971,022.12		57,321,248.89	1,131,240.31	195,655,342.66		2,792,193,725.80	2,437,518,783.88	9,237,688,632.66	2,468,873,909.00		1,126,654,382.12		144,444,824.76	8,518.75	166,589,705.70		1,798,527,106.32	2,165,957,499.04	7,871,055,945.69	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2018年度

会企04表

编制单位：广东东阳光科技控股股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数									上年同期数												
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他									优先 股	永续 债	其他							
一、上年年末余额	2,468,873,909.00				57,832,047.33		144,444,824.76		100,433,249.24	373,073,513.81	3,144,657,544.14	2,468,873,909.00				57,832,047.33		-6,628,187.94		73,686,769.96	101,469,140.80	2,695,233,679.15
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年初余额	2,468,873,909.00				57,832,047.33		144,444,824.76		100,433,249.24	373,073,513.81	3,144,657,544.14	2,468,873,909.00				57,832,047.33		-6,628,187.94		73,686,769.96	101,469,140.80	2,695,233,679.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	545,023,350.00				1,240,138,325.09		-87,123,575.87		29,065,636.96	261,590,732.63	1,988,694,468.81							151,073,012.70		26,746,479.28	271,604,373.01	449,423,864.99
（一）综合收益总额							-87,123,575.87			290,656,369.59	203,532,793.72							151,073,012.70			298,350,852.29	449,423,864.99
（二）所有者投入和减少资本	545,023,350.00				1,240,138,325.09						1,785,161,675.09											
1. 所有者投入资本	545,023,350.00				2,676,064,650.00						3,221,088,000.00											
2. 其他权益工具持有者投入资本																						
3. 股份支付计入所有者权益的金额																						
4. 其他					-1,435,926,324.91						-1,435,926,324.91											
（三）利润分配									29,065,636.96	-29,065,636.96											26,746,479.28	-26,746,479.28
1. 提取盈余公积									29,065,636.96	-29,065,636.96											26,746,479.28	-26,746,479.28
2. 对所有者(或股东)的分配																						
3. 其他																						
（四）所有者权益内部结转																						
1. 资本公积转增资本(或股本)																						
2. 盈余公积转增资本(或股本)																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 其他																						
（五）专项储备																						
1. 本期提取																						
2. 本期使用																						
（六）其他																						
四、本期期末余额	3,013,897,259.00				1,297,970,372.42		57,321,248.89		129,498,886.20	634,664,246.44	5,133,352,012.95	2,468,873,909.00				57,832,047.33		144,444,824.76		100,433,249.24	373,073,513.81	3,144,657,544.14

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

2018 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 2019 年 3 月 27 日第十届董事会第九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、乳源瑶族自治县阳之光亲水箔有限公司等 34 家子公司纳入本期合并财务报表范围，详见合并财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

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

(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

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四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

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

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。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生

的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将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《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；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，并将收到的对价确认为一项金融负债。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) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃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) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

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. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

① 债务人发生严重财务困难；

- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（十一）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

（1）非医药制造行业单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额 1,000.00 万元以上(含)的应收账款、单项金额 50.00 万元以上(含)的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面

准备的计提方法	价值的差额计提坏账准备。
---------	--------------

(2) 医药制造行业单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额 500.00 万元以上(含)的应收账款、单项金额 50.00 万元以上(含)的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方往来组合	信用风险
余额百分比法组合	非合并范围内关联方款项具有类似风险特征
其他组合	应收政府部门款、信用证收款、应收出口退税、应收开票银行到期承兑汇票、融资租赁借款保证金等款项具有类似风险特征

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方往来组合	经减值测试后未发生减值的，不计提坏账准备
余额百分比法组合	余额百分比法
其他组合	经减值测试后未发生减值的，不计提坏账准备

(2) 非医药制造行业账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	1	1
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

(3) 医药制造行业账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
-----	------------------	-------------------

6个月以内（含，下同）	0	0
6个月以上1年以内（含1年）	20	20
1-2年	50	50
2-3年	80	80
3年以上	100	100

(4) 余额百分比法

组合名称	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
余额百分比法组合	1	1

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险、合并范围内关联方往来组合、余额百分比法组合及其他组合等特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 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、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

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

调整留存收益。

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

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，

对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，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
运输设备	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、专利权及非专利技术、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
专利技术	5-12
非专利技术	5-10
软件使用权	5-10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

(1)非医药制造行业

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

(2)医药制造行业

公司结合医药行业研发流程以及自身研发的特点，对在生物类似药研发项目取得国家食药监局批准的“临床试验批件”之后至取得新药生产批件前发生的研发支出进行资本化，

且其资本化金额不得超过研究项目成果对企业带来的未来现金流量的现值或可变现价值；其余研发支出，则作为费用化的研发支出。

4. 探矿权核算方法

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权后转入无形资产核算，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。

类别	摊销方法	摊销定额	摊销年限
化工生产催化剂	产量法	0.1kg/吨	

NC 软件使用费	年限平均法		三年
----------	-------	--	----

(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

（1）销售商品

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

（2）提供劳务

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

（3）让渡资产使用权

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

2. 收入确认的具体方法

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

(二十六) 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，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款

的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 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。

(二十八) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十九) 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) 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。

(三十一) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司根据《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)及其解读和企业会计准则的要求编制2018年度财务报表,此项会计政策变更采用追溯调整法。2017年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下:

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	1,237,501,044.62	应收票据及应收账款	2,998,669,893.24
应收账款	1,761,168,848.62		
应收利息		其他应收款	42,699,629.25
应收股利			
其他应收款	42,699,629.25		
固定资产	4,786,051,162.02	固定资产	4,786,051,162.02
固定资产清理			
在建工程	972,846,006.65	在建工程	975,623,498.32
工程物资	2,777,491.67		

应付票据	422,602,289.00	应付票据及应付	1,357,186,747.99
应付账款	934,584,458.99	账款	
应付利息	36,388,413.68	其他应付款	846,107,477.09
应付股利	4,231,739.62		
其他应付款	805,487,323.79		
长期应付款		长期应付款	6,545,451.00
专项应付款	6,545,451.00		
管理费用	548,874,206.31	管理费用	355,383,199.03
		研发费用	193,491,007.28
收到其他与经营活动有关的现金[注]	136,701,329.73	收到其他与经营活动有关的现金	178,614,737.73
收到其他与投资活动有关的现金[注]	58,905,370.00	收到其他与投资活动有关的现金	16,991,962.00

[注]: 将实际收到的与资产相关的政府补助 41,913,408.00 元在现金流量表中的列报由“收到其他与投资活动有关的现金”调整为“收到其他与经营活动有关的现金”。

2. 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%、11%、10%、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	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%

教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%、1.5%
资源税	应税煤炭销售额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%、15%、10%、9%、6%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15.00%
乳源东阳光优艾希杰精箔有限公司	9.00%
乳源瑶族自治县东阳光化成箔有限公司	9.00%
乳源瑶族自治县阳之光亲水箔有限公司	9.00%
乳源东阳光电化厂	9.00%
乳源东阳光氟有限公司	9.00%
乳源东阳光机械有限公司	9.00%
韶关东阳光包装印刷有限公司	15.00%
乳源东阳光物流有限公司	15.00%
韶关东阳光电容器有限公司	15.00%
乳源东阳光氟树脂有限公司	15.00%
乳源东阳光磁性材料有限公司	15.00%
乳源瑞丰贸易有限公司	15.00%
乳源瑶族自治县兴源进出口贸易有限公司	15.00%
东莞市东阳光电容器有限公司	15.00%
乳源瑶族自治县东阳光高纯新材料有限公司	15.00%
宜都东阳光化成箔有限公司	15.00%
东阳光科技(香港)有限公司	16.50%
乳源东阳光水力发电有限公司	6.00%
桐梓东阳光物流有限公司	10.00%
桐梓东阳光煤炭销售有限公司	10.00%
内蒙古乌兰察布东阳光化成箔有限公司	15.00%

宜都东阳光长江药业股份有限公司	15.00%
除上述以外的其他纳税主体	25.00%

(二) 税收优惠

1. 由广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合出台的《关于继续执行少数民族自地区企业所得税优惠政策的复函》(粤财法〔2017〕11号),文件规定:同意韶关市乳源瑶族自治县、清远市连山壮族瑶族自治县、连南瑶族自治县免征本地区应缴纳企业所得税中属于地方分享部分(含省级和市县级),政策执行时间为自2018年1月1日起至2025年12月31日止。根据前述文件,本公司乳源地区的纳税主体享受税收优惠政策后,所得税率原为25%的自2015年开始按15%执行,原为15%的按9%执行,原为10%的按6%执行;

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

3. 根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书,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2016年至2018年适用15%的所得税优惠税率;

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

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

6. 根据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2018年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》,乳源东阳光电化厂、乳源东阳光机械有限公司被认定为高新技术企业,预计乳源东阳光电化厂、乳源东阳光机械有限公司自2018年-2020年将适用15%的所得税优惠税率;

7. 桐梓东阳光物流有限公司、桐梓东阳光煤炭销售有限公司、乳源东阳光水力发电有限公司被认定为小型微利企业,2018年按10%的优惠税率缴纳企业所得税;

8. 根据《国家税务总局关于深入实施西部大开发有关企业所得税问题的公告》(2012

年第 12 号), 内蒙古乌兰察布东阳光化成箔有限公司按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(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	253,877.43	782,508.52
银行存款	1,343,232,630.14	2,518,326,321.48
其他货币资金	749,377,615.37	381,187,880.37
合 计	2,092,864,122.94	2,900,296,710.37
其中：存放在境外的款项总额	49,953,448.87	54,493,608.06

(2) 其他说明

项 目	期末数
其他货币资金-票据承兑保证金	440,265,921.94
其他货币资金-借款保证金	281,320,000.00
其他货币资金-矿山环境恢复保证金	5,697,867.72
其他货币资金-期货账户权益资金	22,093,825.71
小 计	749,377,615.37

截至 2018 年 12 月 31 日, 上述款项除期货账户权益资金外, 均因使用受到限制不作为现金及现金等价物, 共计 727,283,789.66 元。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末数	期初数
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		20,900.00
其中：衍生金融资产		20,900.00
合 计		20,900.00

3. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	1,974,005,753.74	1,237,501,044.62
应收账款	2,302,775,383.94	1,761,168,848.62
合 计	4,276,781,137.68	2,998,669,893.24

(2) 应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,972,445,032.47		1,972,445,032.47	1,237,242,395.52		1,237,242,395.52
商业承兑汇票	1,560,721.27		1,560,721.27	258,649.10		258,649.10
合 计	1,974,005,753.74		1,974,005,753.74	1,237,501,044.62		1,237,501,044.62

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	954,116,465.24
小 计	954,116,465.24

3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,924,168,582.79	43,399,441.74
小 计	1,924,168,582.79	43,399,441.74

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，公司将银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低的已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认；公司认为部分已背书或贴现的银行承兑汇票仍存在追索权，该部分票据所有权的风险与报酬尚未转移，故将该部分票据未终止确认。终止确认的票据如果到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,341,188,902.41	99.77	38,566,995.19	1.65	2,302,621,907.22
单项金额不重大但单项计提坏账准备	5,479,490.68	0.23	5,326,013.96	97.20	153,476.72
小 计	2,346,668,393.09	100.00	43,893,009.15	1.87	2,302,775,383.94

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	10,944,936.10	0.60	10,944,936.10	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,798,912,081.22	98.18	37,779,457.33	2.10	1,761,132,623.89
单项金额不重大但单项计提坏账准备	22,449,460.69	1.22	22,413,235.96	99.84	36,224.73
小 计	1,832,306,478.01	100.00	71,137,629.39	3.88	1,761,168,848.62

②组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

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	1,543,349,606.80	15,433,496.04	1.00
1-2 年	5,030,800.06	503,080.01	10.00
2-3 年	8,601,608.28	2,580,482.48	30.00
3-4 年	7,194,978.55	3,597,489.28	50.00
4-5 年	489,297.40	391,437.92	80.00
5 年以上	6,663,625.57	6,663,625.57	100.00
小 计	1,571,329,916.66	29,169,611.30	1.86

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	709,400,343.91		
6个月-1年	29,716,833.89	5,943,366.77	20.00
1-2年	1,985,130.17	992,565.09	50.00
2-3年	50,632.40	40,505.92	80.00
3年以上	2,155,440.06	2,155,440.06	100.00
小计	743,308,380.43	9,131,877.84	1.23

③组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
余额百分比法组合	26,550,605.32	265,506.05	1.00
小计	26,550,605.32	265,506.05	1.00

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 6,423,449.15 元。

3) 本期实际核销的应收账款情况

① 本期实际核销应收账款 33,668,069.39 元。

② 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
广州大华仁盛铝合金管业有限公司	货款	10,642,009.10	因客户经营不善已面临倒闭，预计可收回金额为零	经公司总经理办公会审批同意核销	否
阳江市宝马利汽车空调设备有限公司	货款	8,690,294.47	因客户经营不善已破产，预计可收回金额为零	经公司总经理办公会审批同意核销	否
昆山广城铝业有限公司	货款	6,095,758.26	因客户经营不善已破产，预计可收回金额为零	经公司总经理办公会审批同意核销	否
唯冠科技（深圳）有限公司	货款	3,541,395.58	因客户经营不善已破产，预计可收回金额为零	经公司总经理办公会审批同意核销	否
厦门泰群包装工业有限公司	货款	1,414,956.03	因客户经营不善已面临倒闭，预计可收回金额为零	经公司总经理办公会审批同意核销	否

汕头高新区和川电脑设备有限公司	货款	1,378,932.85	因客户经营不善已破产，预计可收回金额为零	经公司总经理办公会审批同意核销	否
东营市易辉机械有限公司	货款	829,721.60	因客户经营不善已面临倒闭，预计可收回金额为零	经公司总经理办公会审批同意核销	否
小计		32,593,067.89			

4) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
珠海格力电器股份有限公司	104,428,709.75	4.45	1,044,287.10
珠海格力新元电子有限公司	35,600,813.20	1.52	356,008.13
杭州南都动力科技有限公司	32,841,360.00	1.40	328,413.60
苏州宇量电池有限公司	31,540,000.00	1.34	315,400.00
国药乐仁堂医药有限公司	30,181,492.17	1.29	
小计	234,592,375.12	10.00	2,044,108.83

4. 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	174,457,138.58	98.33		174,457,138.58	155,643,712.30	98.89		155,643,712.30
1-2年	2,627,434.93	1.48		2,627,434.93	1,069,166.73	0.68		1,069,166.73
2-3年	17,440.60	0.01		17,440.60	304,137.10	0.19		304,137.10
3年以上	318,706.99	0.18		318,706.99	372,812.05	0.24		372,812.05
合计	177,420,721.10	100.00		177,420,721.10	157,389,828.18	100.00		157,389,828.18

(2) 预付款项金额前5名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
新疆生产建设兵团第八师天山铝业股份有限公司	32,973,231.88	18.58
中铝(上海)有限公司	30,353,890.68	17.11

佛山市南海安泰科经贸有限公司	14,350,007.49	8.09
韶关市奇俊贸易有限公司	10,230,918.78	5.77
内蒙古新长江矿业投资有限公司	9,455,217.20	5.33
小 计	97,363,266.03	54.88

5. 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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	23,835,233.50	17.58	23,835,233.50	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	107,693,091.86	79.42	25,100,227.26	23.31	82,592,864.60
单项金额不重大但单项计提坏账准备	4,073,808.96	3.00	163,120.69	4.00	3,910,688.27
合 计	135,602,134.32	100.00	49,098,581.45	36.21	86,503,552.87

(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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	17,811,046.02	21.25	17,811,046.02	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	61,967,562.11	73.93	20,930,092.02	33.78	41,037,470.09
单项金额不重大但单项计提坏账准备	4,036,552.11	4.82	2,374,392.95	58.82	1,662,159.16
合 计	83,815,160.24	100.00	41,115,530.99	49.06	42,699,629.25

2) 期末单项金额重大并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承诺及或有事项注释之或有事项说明
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) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

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	7,458,110.30	74,581.10	1.00
1-2 年	1,189,828.97	118,982.90	10.00
2-3 年	559,530.92	167,859.28	30.00
3-4 年	378,945.90	189,472.95	50.00
4-5 年	27,284,362.87	21,827,490.29	80.00
5 年以上	1,259,015.45	1,259,015.45	100.00
小 计	38,129,794.41	23,637,401.97	61.99

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	6,565,717.06		
1-2 年	2,165,269.13	1,082,634.57	50.00
2-3 年	370,829.02	296,663.22	80.00
3 年以上	83,527.50	83,527.50	100.00
小 计	9,185,342.71	1,462,825.29	15.93

4) 组合中, 采用其他方法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 (%)
其他组合	60,377,954.74		
小 计	60,377,954.74		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 7,983,050.46 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数

押金保证金	45,830,072.33	3,937,874.29
应收暂付款	7,496,500.53	9,740,569.51
应收出口退税	16,164,056.61	1,203,876.30
应收开票银行到期承兑汇票款	3,197,232.13	6,561,687.11
代兼并重组煤矿支付贷款本金和利息	44,663,728.34	44,663,728.34
职工备用金	14,711,254.61	15,508,327.82
其他	3,539,289.77	2,199,096.87
合 计	135,602,134.32	83,815,160.24

(4) 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	代兼并重组煤矿支付贷款本金和利息	18,013,070.22	4-5 年 5 年以上	13.28	15,207,170.22
桐梓县茅石乡鑫源煤矿	代兼并重组煤矿支付贷款本金和利息	17,811,046.02	4-5 年 5 年以上	13.13	17,811,046.02
平安国际融资租赁(天津)有限公司	融资租赁借款保证金	16,406,666.00	1 年以内	12.10	
广西融资租赁有限公司	融资租赁借款保证金	11,330,000.00	1 年以内	8.36	
前海兴邦金融租赁有限责任公司	融资租赁借款保证金	10,000,000.00	1 年以内	7.37	
合 计		73,560,782.24		54.24	33,018,216.24

6. 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	546,509,188.45	7,494,924.16	539,014,264.29
自制半成品	34,281,056.10		34,281,056.10
在产品	352,713,471.83		352,713,471.83
库存商品	525,996,298.69	25,776,581.76	500,219,716.93

发出商品	193,509,422.26		193,509,422.26
低值易耗品	3,361,698.76		3,361,698.76
在途物资	17,075,780.77		17,075,780.77
委托加工物资	2,088,975.89		2,088,975.89
合 计	1,675,535,892.75	33,271,505.92	1,642,264,386.83

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	447,993,169.64	3,040,515.02	444,952,654.62
自制半成品	24,616,244.05		24,616,244.05
在产品	334,399,354.73		334,399,354.73
库存商品	560,794,061.74	21,559,651.16	539,234,410.58
发出商品	20,635,682.19	45,761.76	20,589,920.43
低值易耗品	1,529,274.00		1,529,274.00
在途物资	10,769,348.24		10,769,348.24
委托加工物资	5,628,075.85		5,628,075.85
合 计	1,406,365,210.44	24,645,927.94	1,381,719,282.50

(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	3,040,515.02	6,981,577.30		2,527,168.16		7,494,924.16
库存商品	21,559,651.16	16,560,015.89		12,343,085.29		25,776,581.76
发出商品	45,761.76			45,761.76		
小 计	24,645,927.94	23,541,593.19		14,916,015.21		33,271,505.92

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	计提存货跌价准备的依据	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	可变现净值低于账面价值	相应存货已经领用或报废处理
库存商品	可变现净值低于账面价值	相应存货已经销售或报废处理
发出商品	可变现净值低于账面价值	相应存货已经销售或报废处理

7. 持有待售资产

(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
固定资产				1,204,730.52	185,714.90	1,019,015.62
合 计				1,204,730.52	185,714.90	1,019,015.62

(2) 持有待售资产减值准备

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
固定资产	185,714.90			185,714.90		
合 计	185,714.90			185,714.90		

8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待认证进项税额	27,101,574.05	7,823,130.86
增值税期末留抵税额	144,912,382.70	93,647,741.95
多缴企业所得税	2,729,062.49	3,921,805.18
期货交易保证金	9,983,366.00	8,643,226.25
合 计	184,726,385.24	114,035,904.24

9. 可供出售金融资产

(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
可供出售权益工具	415,001,594.67	3,358,743.10	411,642,851.57	505,125,170.54	3,358,743.10	501,766,427.44
其中：按公允价值计量的	132,321,248.89		132,321,248.89	219,444,824.76		219,444,824.76
按成本计量的	282,680,345.78	3,358,743.10	279,321,602.68	285,680,345.78	3,358,743.10	282,321,602.68
合 计	415,001,594.67	3,358,743.10	411,642,851.57	505,125,170.54	3,358,743.10	501,766,427.44

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金额资产

可供出售金融资产分类	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	小 计
权益工具的成本	75,000,000.00		75,000,000.00
公允价值	132,321,248.89		132,321,248.89
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	57,321,248.89		57,321,248.89
已计提减值金额			

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
宜昌东阳光药业股份有限公司	279,321,602.68			279,321,602.68
广东东阳光电子商务有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00	
成都新都恒泰化工有限公司	2,057,092.60			2,057,092.60
川豫工具有限公司	600,218.50			600,218.50
西南保税区建设股份有限公司	200,000.00			200,000.00
四川进出口公司机交进出口集团公司	150,000.00			150,000.00
成都华昌公司	100,000.00			100,000.00
机械部西南供销办事处	60,000.00			60,000.00
成都川戈商贸公司	191,432.00			191,432.00
小 计	285,680,345.78		3,000,000.00	282,680,345.78

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期 现金红利
	期初数	本期 增加	本期 减少	期末数		
宜昌东阳光药业股份有限公司					7.40	
广东东阳光电子商务有限公司						
成都新都恒泰化工有限公司	2,057,092.60			2,057,092.60	48.00	
川豫工具有限公司	600,218.50			600,218.50		
西南保税区建设股份有限公司	200,000.00			200,000.00		

四川进出口公司机交进出口集团公司	150,000.00			150,000.00		
成都华昌公司	100,000.00			100,000.00		
机械部西南供销办事处	60,000.00			60,000.00		
成都川戈商贸公司	191,432.00			191,432.00		
小 计	3,358,743.10			3,358,743.10		

10. 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	101,958,412.14		101,958,412.14	81,484,171.76		81,484,171.76
对合营企业投资	5,112,046.50		5,112,046.50			
合 计	107,070,458.64		107,070,458.64	81,484,171.76		81,484,171.76

(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		6,220,400.00		-1,108,353.50	
小 计		6,220,400.00		-1,108,353.50	
联营企业					
乳源县立东电子科技有限公司	74,465,961.13			14,950,840.04	
优艾希杰东阳光（上海）铝材销售有限公司	7,018,210.63			10,516,309.46	
小 计	81,484,171.76			25,467,149.50	
合 计	81,484,171.76	6,220,400.00		24,358,796.00	

(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				5,112,046.50	
小 计				5,112,046.50	
联营企业					
乳源县立东电子科技有限公司				89,416,801.17	
优艾希杰东阳光（上海）铝材销售有限公司		4,992,909.12		12,541,610.97	
小 计		4,992,909.12		101,958,412.14	
合 计		4,992,909.12		107,070,458.64	

11. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合计
账面原值		
期初数	34,892,241.82	34,892,241.82
本期增加金额	1,021,655.24	1,021,655.24
1) 固定资产转入	1,021,655.24	1,021,655.24
本期减少金额		
期末数	35,913,897.06	35,913,897.06
累计折旧和累计摊销		
期初数	4,735,186.95	4,735,186.95
本期增加金额	507,847.08	507,847.08
1) 计提或摊销	311,910.60	311,910.60
2) 固定资产转入	195,936.48	195,936.48
本期减少金额		
期末数	5,243,034.03	5,243,034.03
账面价值		
期末账面价值	30,670,863.03	30,670,863.03
期初账面价值	30,157,054.87	30,157,054.87

12. 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	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
账面原值							
期初数	2,316,303,804.04	294,583,862.31	4,543,712,855.83	41,483,726.36	205,320,760.96	133,038,753.81	7,534,443,763.31
本期增加金额	555,999,195.73	20,836,995.45	768,577,294.60	8,177,346.13	44,811,205.24	28,626,256.82	1,427,028,293.97
1) 购置	193,774,662.25	20,836,995.45	227,179,522.64	7,812,126.55	28,694,472.68	28,114,211.23	506,411,990.80
2) 在建工程转入	362,224,533.48		541,397,771.96	365,219.58	16,116,732.56	512,045.59	920,616,303.17
本期减少金额	1,800,970.03		138,781,131.04	901,448.40	5,166,967.43	2,950,473.82	149,600,990.72
1) 处置或报废	779,314.79		52,629,355.47	901,448.40	5,166,967.43	2,950,473.82	62,427,559.91
2) 固定资产更新改造			86,151,775.57				86,151,775.57
3) 转入投资性房地产	1,021,655.24						1,021,655.24
期末数	2,870,502,029.74	315,420,857.76	5,173,509,019.39	48,759,624.09	244,964,998.77	158,714,536.81	8,811,871,066.56
累计折旧							
期初数	537,035,701.50	3,136,870.72	2,005,199,087.47	24,258,412.46	106,323,791.98	70,377,176.29	2,746,331,040.42
本期增加金额	74,075,894.09	9,124,114.25	326,408,978.50	4,447,360.84	21,074,383.86	15,709,199.52	450,839,931.06
1) 计提	74,075,894.09	9,124,114.25	326,408,978.50	4,447,360.84	21,074,383.86	15,709,199.52	450,839,931.06

本期减少金额	736,030.60		105,492,247.46	814,065.38	4,053,013.59	2,484,264.89	113,579,621.92
1) 处置或报废	540,094.12		38,981,317.30	814,065.38	4,053,013.59	2,484,264.89	46,872,755.28
2) 固定资产更新改造			66,510,930.16				66,510,930.16
3) 转入投资性房地产	195,936.48						195,936.48
期末数	610,375,564.99	12,260,984.97	2,226,115,818.51	27,891,707.92	123,345,162.25	83,602,110.92	3,083,591,349.56
减值准备							
期初数			2,061,560.87				2,061,560.87
本期增加金额							
1) 计提							
本期减少金额			2,061,560.87				2,061,560.87
1) 处置或报废			2,061,560.87				2,061,560.87
期末数							
账面价值							
期末账面价值	2,260,126,464.75	303,159,872.79	2,947,393,200.88	20,867,916.17	121,619,836.52	75,112,425.89	5,728,279,717.00
期初账面价值	1,779,268,102.54	291,446,991.59	2,536,452,207.49	17,225,313.90	98,996,968.98	62,661,577.52	4,786,051,162.02

(2) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	27,578,459.06
小 计	27,578,459.06

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
氟树脂厂房	39,078,763.61	尚在办理
狮溪煤业办公楼	101,945,333.95	尚在办理
磁性材料办公楼	133,194,701.32	尚在办理
宜昌长江药业各地办公楼	251,421,276.53	尚在办理
小 计	525,640,075.41	

13. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	1,270,181,098.56	972,846,006.65
工程物资	8,651,437.78	2,777,491.67
合 计	1,278,832,536.34	975,623,498.32

(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	351,888,426.80		351,888,426.80	310,077,677.72		310,077,677.72
磷酸锂电池项目	80,448,156.73		80,448,156.73	359,527,965.29		359,527,965.29
氟化工新型环保制冷剂二期项目	100,525,984.42		100,525,984.42	119,369,999.72		119,369,999.72
内蒙古化成箔生产线	239,127,468.06		239,127,468.06	6,572,335.72		6,572,335.72
荏平亲水箔生产线	2,030,507.22		2,030,507.22	6,691,881.68		6,691,881.68
乳源化成箔高低压生产线	46,963,410.54		46,963,410.54	21,772,164.26		21,772,164.26

仿制类药物产业化及大产品制剂项目	130,521,352.49		130,521,352.49	73,421,888.59		73,421,888.59
甘精及门冬胰岛素原料项目	73,580,456.21		73,580,456.21	15,738,341.43		15,738,341.43
10万吨聚合氯化铝项目（一期5万吨）	1,058,328.13		1,058,328.13			
3万吨/年PCE扩建	2,430,368.86		2,430,368.86			
氟化工新型环保制冷剂三期项目	3,984,565.49		3,984,565.49			
低压腐蚀车间	31,684,575.75		31,684,575.75			
长江药业温州办写字楼	13,130,447.62		13,130,447.62			
长江药业浙江办写字楼	33,126,660.97		33,126,660.97			
其他工程	159,680,389.27		159,680,389.27	59,673,752.24		59,673,752.24
小计	1,270,181,098.56		1,270,181,098.56	972,846,006.65		972,846,006.65

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	310,077,677.72	51,788,923.24	9,978,174.16		351,888,426.80
磷酸锂电池项目	278,750,000.00	359,527,965.29	149,112,103.67	428,191,912.23		80,448,156.73
氟化工新型环保制冷剂二期项目	316,000,000.00	119,369,999.72	80,629,935.99	99,473,951.29		100,525,984.42
内蒙古化成箔生产线	993,260,000.00	6,572,335.72	232,555,132.34			239,127,468.06
荏平亲水箔生产线	77,450,000.00	6,691,881.68	19,134,327.79	23,795,702.25		2,030,507.22
乳源化成箔新建高低压生产线		21,772,164.26	120,616,925.23	95,425,678.95		46,963,410.54
仿制类药物产业化及大产品制剂项目	350,000,000.00	73,421,888.59	57,099,463.90			130,521,352.49
甘精及门冬胰岛素原料项目	489,180,500.00	15,738,341.43	57,842,114.78			73,580,456.21
10万吨聚合氯化铝项目（一期5万吨）	89,510,600.00		1,058,328.13			1,058,328.13
3万吨/年PCE扩建	144,913,000.00		2,430,368.86			2,430,368.86
氟化工新型环保制冷剂三期项目(R32)	15,000,000.00		5,553,476.44	1,568,910.95		3,984,565.49
低压腐蚀车间	37,400,904.00		31,684,575.75			31,684,575.75

长江药业温州办写字楼			13,130,447.62			13,130,447.62
长江药业浙江办写字楼			33,126,660.97			33,126,660.97
其他工程		59,673,752.24	362,188,610.37	262,181,973.34		159,680,389.27
小计		972,846,006.65	1,217,951,395.08	920,616,303.17		1,270,181,098.56

(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	95.93	95.93	43,240,033.09	13,178,042.84	4.35	贷款、自筹资金
磷酸锂电池项目	182.47	98.00	16,223,885.98	7,368,848.53	4.35	贷款、自筹资金
氟化工新型环保制冷剂 二期项目	63.29	63.29				自筹资金
内蒙古化成箔生产线	24.08	24.08				自筹资金
荏平亲水箔生产线	33.35	33.35				自筹资金
乳源化成箔新建高低压 生产线						自筹资金
仿制类药物产业化及大 产品制剂项目	37.29	37.29				自筹资金
甘精及门冬胰岛素原料 项目	15.04	15.04				自筹资金
10万吨聚合氯化铝项目 (一期5万吨)	1.18	1.18				自筹资金
3万吨/年PCE扩建	1.68	1.68				自筹资金
氟化工新型环保制冷剂 三期项目(R32)	37.02	37.02				自筹资金
低压腐蚀车间	84.72	84.72				自筹资金
长江药业温州办写字楼						自筹资金
长江药业浙江办写字楼						自筹资金
其他工程						
小计			59,463,919.07	20,546,891.37		

(3) 工程物资

项 目	期末数	期初数
专用材料	8,167,102.38	2,580,320.73

专用设备	484,335.40	197,170.94
小 计	8,651,437.78	2,777,491.67

14. 无形资产

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	采矿权	探矿权	其他	合 计
账面原值							
期初数	936,555,823.35	417,031,024.84	326,424,661.55	151,393,596.21	943,119,948.21	3,492,993.57	2,778,018,047.73
本期增加金额	131,816,325.58	79,100,000.00	20,350,907.54		1,015,000.00		232,282,233.12
1) 购置	131,816,325.58	79,100,000.00			1,015,000.00		211,931,325.58
2) 内部研发			20,350,907.54				20,350,907.54
本期减少金额	22,473,705.00						22,473,705.00
1) 处置	22,473,705.00						22,473,705.00
期末数	1,045,898,443.93	496,131,024.84	346,775,569.09	151,393,596.21	944,134,948.21	3,492,993.57	2,987,826,575.85
累计摊销							
期初数	179,776,974.34	94,817,388.74	191,237,065.01	891,074.32		1,989,812.27	468,712,314.68
本期增加金额	19,920,269.70	30,782,313.98	42,250,926.88	2,000,629.06		157,573.80	95,111,713.42
1) 计提	19,920,269.70	30,782,313.98	42,250,926.88	2,000,629.06		157,573.80	95,111,713.42
本期减少金额	6,232,787.57						6,232,787.57
1) 处置	6,232,787.57						6,232,787.57
期末数	193,464,456.47	125,599,702.72	233,487,991.89	2,891,703.38		2,147,386.07	557,591,240.53
减值准备							

期初数					41,411,522.50		41,411,522.50
本期增加金额					31,999,996.75		31,999,996.75
1) 计提					31,999,996.75		31,999,996.75
本期减少金额							
期末数					73,411,519.25		73,411,519.25
账面价值							
期末账面价值	852,433,987.46	370,531,322.12	113,287,577.20	148,501,892.83	870,723,428.96	1,345,607.50	2,356,823,816.07
期初账面价值	756,778,849.01	322,213,636.10	135,187,596.54	150,502,521.89	901,708,425.71	1,503,181.30	2,267,894,210.55

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 14.35%。

15. 开发支出

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开 发支出	其他	确认为 无形资产	转入当 期损益	
频闪灯用 化成箔工 艺开发	4,362,281.41	6,487,246.77		10,849,528.18		
三元前驱 体项目	1,039,829.50	4,115,092.64		5,014,157.87	140,764.27	
胰岛素项 目	57,157,096.27	101,697,221.91			29,384,065.33	129,470,252.85
药品研发		194,719,001.99			194,719,001.99	
电子材料 研发项目		205,546,877.15		4,487,221.49	195,965,316.02	5,094,339.64
合 计	62,559,207.18	512,565,440.46		20,350,907.54	420,209,147.61	134,564,592.49

16. 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	东莞东阳光太景医药研发有限责 任公司
资产组或资产组组合的账面价值	290,033,557.00
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	416,526,890.33
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

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宜昌东阳光长江药业股份有限公司（以下简称宜昌长江药业）批准的 17 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 15.23%，预测期以后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：产品预计售价、市场份额、生产成本及其他相关费用。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〔2019〕120 号），包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为 128,437.78 万元，高于账面价值 41,652.69 万元，商誉并未出现减值损失。

17. 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	20,522,602.39	6,468,568.40	7,549,525.62		19,441,645.17
NC 软件使用费	812,222.22		286,666.68		525,555.54
合 计	21,334,824.61	6,468,568.40	7,836,192.30		19,967,200.71

18. 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	43,360,426.84	5,285,880.00	64,726,827.95	7,087,355.24
内部交易未实现利润	90,484,196.11	8,881,279.85	70,810,610.32	7,273,177.57
存货跌价准备	8,255,241.89	787,855.40	7,822,079.59	1,173,311.94
政府补助	73,645,873.35	6,828,237.90	48,241,321.39	5,649,071.80
无形资产摊销差异	69,356,954.62	9,715,793.71	58,760,604.45	8,039,564.90

预提费用	196,128,950.96	29,419,342.65	171,590,522.08	25,738,578.31
财政贴息冲减固定资产	17,988,542.59	1,618,968.83	20,882,887.40	2,178,247.23
持有待售资产减值准备			185,714.90	46,428.73
固定资产减值准备			2,061,560.87	515,390.21
公允价值变动损益	1,404,850.00	126,436.50	3,624,825.00	326,234.25
合计	500,625,036.36	62,663,794.84	448,706,953.95	58,027,360.18

(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	108,309,444.24	27,077,361.06	114,948,403.60	28,737,100.90
公允价值变动损益			20,900.00	3,135.00
合计	108,309,444.24	27,077,361.06	114,969,303.60	28,740,235.90

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
坏账准备	49,631,163.76	47,526,332.43
可供出售金融资产减值准备	3,358,743.10	3,358,743.10
可抵扣亏损	1,266,085,878.18	1,050,096,975.00
存货跌价准备	25,016,264.03	16,823,848.35
政府补助	57,521,693.07	46,421,172.15
无形资产减值准备	73,411,519.25	41,411,522.50
预计负债	118,135,633.87	131,939,884.05
内部交易未实现利润	2,196,592.72	21,277,321.13
小计	1,595,357,487.98	1,358,855,798.71

因公司及深圳市东阳光化成箔股份有限公司、内蒙古乌兰察布东阳光化成箔有限公司、桐梓东阳光物流有限公司、东莞东阳光太景医药研发有限责任公司、东莞市阳之康医药有限责任公司和宜昌东阳光制药有限公司暂无生产经营业务，乳源东阳光磁性材料有限公司、乳源东阳光水力发电有限公司、东阳光科技(香港)有限公司、桐梓县狮溪煤业有限公司、东莞市东阳光电容器有限公司、韶关东阳光电容器有限公司、东莞市必胜电子有限公司、桐梓东

阳光煤炭销售有限公司、乳源东阳光氟树脂有限公司、东莞东阳光科研开发有限公司、荏平阳光亲水箔有限公司未来生产经营情况无法预计，预计未来不能获得足够的应纳税所得额，故上述可抵扣暂时性差异形成的递延所得税资产未确认。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2018 年		153,794,102.05	
2019 年	188,424,954.69	188,424,954.69	
2020 年	200,549,356.96	200,549,356.96	
2021 年	278,463,109.01	278,581,195.86	
2022 年	226,547,339.51	228,747,365.44	
2023 年	372,101,118.01		
小 计	1,266,085,878.18	1,050,096,975.00	

(5) 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	37,331,398.66	38,550,713.45
可供出售金融资产公允价值变动	57,321,248.89	144,444,824.76
小 计	94,652,647.55	182,995,538.21

19. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付专利技术和药品生产批件款项[注 1]	717,700,000.00	400,000,000.00
预付土地款项[注 2]	33,355,816.31	35,737,600.72
预付工程款、设备款	202,796,812.86	295,910,278.29
合 计	953,852,629.17	731,647,879.01

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

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

根据协议约定，若广药不能在 2018 年 12 月 31 日前完成第四阶段的研发进度或不能在 2025 年 12 月 31 日前完成第八阶段的研发进度，宜昌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，广药将全额退还宜昌长江药业已支付款项。

截至 2018 年 12 月 31 日，宜昌长江药业已向广药累计支付 460,000,000.00 元。宜昌长江药业目前预计磷酸依米他韦化合物的研发将于 2019 年或之前取得必要批文及许可证并于 2020 年开始相关产品的商业推广。磷酸依米他韦化合物的必要批文及许可证预期将于 2020 年或以后取得。

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

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

截至 2018 年 12 月 31 日，克拉霉素缓释片、莫西沙星片上市许可持有人已变更为宜昌长江药业，宜昌长江药业已向广药累计支付 336,800,000.00 元。

[注 2]：预付土地款项系桐梓县狮溪煤业有限公司旗下桐梓县松南煤矿和兴隆煤矿预付土地拆迁补偿款 33,355,816.31 元。

20. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款[注 1]	426,000,000.00	85,200,000.00
抵押借款[注 2]	15,000,000.00	15,000,000.00
保证借款[注 3]	1,461,215,440.00	1,880,426,462.30
质押及保证借款[注 4]	195,200,000.00	500,000,000.00
抵押及保证借款[注 5]	520,000,000.00	585,000,000.00
质押、抵押及保证借款[注 6]	100,000,000.00	150,000,000.00
贴现借款	423,399,441.74	
合 计	3,140,814,881.74	3,215,626,462.30

[注 1]：截至 2018 年 12 月 31 日的质押借款中，乳源瑶族自治县阳之光亲水箱有限公司通过质押 131,120,000.00 元的存单取得借款 126,000,000.00 元；乳源东阳光电化厂通过质押 50,200,000.00 元的存单取得借款 50,000,000.00 元；乳源瑶族自治县东阳光化成箔有限公司通过质押 100,000,000.00 元的存单取得借款 100,000,000.00 元；宜都东阳光化成箔有限公司通过票据池质押借款 150,000,000.00 元；

[注 2]：截至 2018 年 12 月 31 日的抵押借款中，乳源东阳光电化厂借款 15,000,000.00 元，乳源东阳光水力发电有限公司以其机器设备提供抵押担保；

[注 3]：截至 2018 年 12 月 31 日的保证借款中，乳源瑶族自治县阳之光亲水箱有限公司借款 140,000,000.00 元，由本公司及深圳市东阳光实业发展有限公司提供保证担保；乳源东阳光优艾希杰精箔有限公司借款 80,000,000.00 元，由本公司及深圳市东阳光实业发展有限公司提供保证担保；乳源东阳光电化厂借款 10,000,000.00 元，由本公司提供保证担保；东阳光科技（香港）有限公司借款 114,615,440.00 元，由本公司提供保证担保；乳源东阳光氟有限公司借款 10,000,000.00 元，由本公司提供保证担保；深圳市东阳光化成箔股份有限公司借款 200,000,000.00 元，由本公司提供保证担保；乳源瑶族自治县东阳光化成箔有限公司借款 49,000,000.00 元，由本公司提供保证担保，借款 110,000,000.00 元，由本公司及深圳市东阳光实业发展有限公司提供保证担保；宜都东阳光化成箔有限公司借款 347,000,000.00 元，其中 80,000,000.00 由本公司提供保证担保，100,000,000.00 元由本公司、深圳市东阳光实业发展有限公司、张中能、郭梅兰夫妇提供保证担保，100,000,000.00 元由本公司、深圳市东阳光实业发展有限公司、乳源瑶族自治县东阳光企业管理有限公司、张中能、郭梅兰夫妇提供保证担保，67,000,000.00 元由本公司、张中能、郭梅兰夫妇提供

保证担保；本公司借款 400,600,000.00 元，由深圳市东阳光实业发展有限公司、张中能、郭梅兰夫妇提供保证担保；

[注 4]：截至 2018 年 12 月 31 日的质押及保证借款中，本公司借款 195,200,000.00 元，由深圳市东阳光实业发展有限公司、张中能、郭梅兰夫妇提供保证担保，深圳市东阳光化成箔股份有限公司持有的乳源瑶族自治县东阳光化成箔有限公司 80%股权质押担保，支付保证金 1,952,000.00 元；

[注 5]：截至 2018 年 12 月 31 日的抵押及保证借款中，乳源东阳光优艾希杰精箔有限公司借款 220,000,000.00 元，乳源东阳光电化厂、乳源东阳光优艾希杰精箔有限公司、宜都东阳光高纯铝有限公司、韶关东阳光包装印刷有限公司以房屋及建筑物提供抵押担保，由本公司、深圳市东阳光实业发展有限公司、张中能、郭梅兰夫妇提供保证担保；乳源瑶族自治县东阳光化成箔有限公司借款 100,000,000.00 元，由其以自有房屋及建筑物提供抵押担保，由本公司、深圳市东阳光实业发展有限公司提供保证担保；本公司借款 200,000,000.00 元，宜都东阳光化成箔有限公司以房屋及建筑物提供抵押担保，由乳源瑶族自治县东阳光化成箔有限公司、深圳市东阳光实业发展有限公司、张中能、郭梅兰夫妇提供保证担保；

[注 6]：截至 2018 年 12 月 31 日的质押、抵押及保证借款中，乳源瑶族自治县东阳光化成箔有限公司借款 100,000,000.00 元，深圳市东阳光实业发展有限公司分别以持有的本公司 3000 万股票、土地提供质押及抵押担保，广东东阳光药业有限公司、张中能、郭梅兰夫妇提供保证担保。

21. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项 目	期末数	期初数
交易性金融负债	1,404,850.00	3,624,825.00
其中：衍生金融负债	1,404,850.00	3,624,825.00
合 计	1,404,850.00	3,624,825.00

22. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据	1,513,017,418.85	422,602,289.00

应付账款	1,130,105,662.53	934,584,458.99
合 计	2,643,123,081.38	1,357,186,747.99

(2) 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票[注]	1,513,017,418.85	422,602,289.00
小 计	1,513,017,418.85	422,602,289.00

[注]:本公司开具 230,000,000.00 元的银行承兑汇票,由宜昌东阳光药业股份有限公司、深圳市东阳光实业发展有限公司、张中能提供保证担保。

(3) 应付账款

项 目	期末数	期初数
材料款	732,266,161.96	664,932,486.77
工程、设备款	362,085,803.19	238,252,181.84
其他	35,753,697.38	31,399,790.38
合 计	1,130,105,662.53	934,584,458.99

23. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	42,115,730.12	40,280,774.64
合 计	42,115,730.12	40,280,774.64

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	111,301,035.41	839,396,408.32	774,039,521.23	176,657,922.50
离职后福利— 设定提存计划	13,235.40	80,192,186.52	80,205,421.92	
合 计	111,314,270.81	919,588,594.84	854,244,943.15	176,657,922.50

(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	108,618,949.32	767,283,504.56	701,132,104.90	174,770,348.98
职工福利费		12,815,839.66	12,815,839.66	
社会保险费	80,379.73	28,345,416.87	28,349,050.23	76,746.37
其中：医疗保险费	2,306.40	22,718,318.30	22,720,624.70	
工伤保险费	167.58	3,865,683.99	3,865,851.57	
生育保险费	77,905.75	1,761,414.58	1,762,573.96	76,746.37
住房公积金	1,094,168.00	24,803,787.34	25,287,815.34	610,140.00
工会经费和职工教育经费	1,507,538.36	6,147,859.89	6,454,711.10	1,200,687.15
小 计	111,301,035.41	839,396,408.32	774,039,521.23	176,657,922.50

(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	13,039.49	77,983,605.77	77,996,645.26	
失业保险费	195.91	2,208,580.75	2,208,776.66	
小 计	13,235.40	80,192,186.52	80,205,421.92	

25. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	77,570,137.03	104,781,754.65
增值税	43,408,600.05	89,326,176.39
城市维护建设税	3,703,200.43	6,210,521.87
印花税	2,176,747.65	1,572,807.07
教育费附加	1,766,370.17	2,696,889.86
土地使用税	1,592,460.57	3,458,633.78
房产税	1,469,457.85	1,929,388.51
地方教育附加	987,767.56	1,759,501.13
代扣代缴个人所得税	578,825.27	619,883.17
资源税	190,627.55	76,018.54
环境保护税	188,635.11	
关税	59,514.19	

合 计	133,692,343.43	212,431,574.97
-----	----------------	----------------

26. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	46,719,945.21	36,388,413.68
应付股利	4,050,706.68	4,231,739.62
其他应付款	487,768,209.41	805,487,323.79
合 计	538,538,861.30	846,107,477.09

(2) 应付利息

项 目	期末数	期初数
企业债券利息	46,719,945.21	36,388,413.68
小 计	46,719,945.21	36,388,413.68

(3) 应付股利

项 目	期末数	期初数
普通股股利	4,050,706.68	4,231,739.62
小 计	4,050,706.68	4,231,739.62

(4) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
资金拆借款		365,600,000.00
应付专利费	300,593,029.73	171,590,522.08
预提费用	102,768,243.68	137,865,376.82
电费	44,022,398.18	45,906,770.21
押金保证金	13,287,163.02	20,036,336.29
预提利息	5,785,126.46	9,741,952.82
代收公司员工持股计划终止待分配款		13,756,539.51
其他	21,312,248.34	40,989,826.06
小 计	487,768,209.41	805,487,323.79

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[注 1]	188,180,000.00	150,300,000.00
一年内到期的应付债券		90,028,527.77
一年内到期的其他非流动负债[注 2]	267,070,888.67	109,117,903.33
合 计	455,250,888.67	349,446,431.10

[注 1]：一年内到期长期借款情况详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之长期借款说明；

[注 2]：一年内到期的其他非流动负债情况详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他非流动负债说明。

28. 其他流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
超短期融资券	999,177,778.15	997,827,777.86
合 计	999,177,778.15	997,827,777.86

(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
17 东科 SCP001	500,000,000.00	2017-09-05	270 天	498,500,000.00	499,150,000.08
17 东科 SCP002	500,000,000.00	2017-11-29	270 天	498,500,000.00	498,677,777.78
18 东阳光 SCP001	500,000,000.00	2018-04-20	270 天	498,500,000.00	
18 东阳光 SCP002	500,000,000.00	2018-08-16	270 天	498,500,000.00	
合 计	2,000,000,000.00			1,994,000,000.00	997,827,777.86

(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	其他减少	期末数
17 东科 SCP001		12,746,576.71	849,999.92	500,000,000.00		
17 东科 SCP002		21,128,205.48	1,322,222.22	500,000,000.00		

18 东阳光 SCP001	498,500,000.00	24,102,739.73	1,416,666.65			499,916,666.65
18 东阳光 SCP002	498,500,000.00	13,512,328.77	761,111.50			499,261,111.50
合计	997,000,000.00	71,489,850.69	4,350,000.29	1,000,000,000.00		999,177,778.15

29. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款[注 1]	440,750,000.00	439,153,159.94
质押及保证借款[注 2]	6,500,000.00	32,500,000.00
质押、抵押及保证借款[注 3]	93,480,000.00	55,200,000.00
保证借款[注 4]	261,500,000.00	48,000,000.00
合 计	802,230,000.00	574,853,159.94

[注 1]：截至 2018 年 12 月 31 日的抵押及保证借款中，乳源东阳光氟有限公司借款 60,750,000.00 元，由其以土地使用权提供抵押担保，并由本公司及乳源东阳光电化厂提供保证担保，借款 90,000,000.00 元由其以土地使用权提供抵押担保，并由本公司及深圳市东阳光实业发展有限公司提供保证担保，其中重分类至一年内到期的长期借款 45,000,000.00 元；乳源东阳光磁性材料有限公司借款 200,000,000.00 元，由其以土地使用权提供抵押担保，并由本公司及深圳市东阳光实业发展有限公司提供保证担保；宜昌东阳光长江药业股份有限公司借款 10,000,000.00 元，其中重分类至一年内到期的长期借款 10,000,000.00 元，由深圳市东阳光实业发展有限公司提供保证担保，东莞东阳光药物研发有限公司以土地及房屋建筑物提供抵押担保；乳源东阳光电化厂借款 190,000,000.00 元，其中重分类至一年内到期的长期借款 55,000,000.00 元，由其以土地使用权提供抵押担保，并由本公司及深圳市东阳光实业发展有限公司提供保证担保；

[注 2]：截至 2018 年 12 月 31 日的质押及保证借款中，本公司借款 32,500,000.00 元，其中重分类至一年内到期的长期借款 26,000,000.00 元，本公司以持有的桐梓县狮溪煤业有限公司 60%股权、遵义市东阳光实业发展有限公司以持有的桐梓县狮溪煤业有限公司 40%股权提供质押担保，深圳市东阳光实业发展有限公司提供保证担保；

[注 3]：截至 2018 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 113,160,000.00 元，其中重分类至一年内到期的长期借款 19,680,000.00 元，由其以土地使用权提供抵押担保，本公司以持有的乳源东阳光电化厂 100%股权提供质押担保，

并由本公司及深圳市东阳光实业发展有限公司提供保证担保；

[注 4]：截至 2018 年 12 月 31 日的保证借款中，乳源瑶族自治县阳之光亲水箔有限公司借款 49,000,000.00 元，其中重分类至一年内到期的长期借款 2,000,000.00 元，由本公司提供保证担保；乳源东阳光电化厂借款 68,000,000.00 元，其中重分类至一年内到期的长期借款 2,000,000.00 元，由本公司提供保证担保；乳源东阳光氟有限公司借款 128,000,000.00 元，其中重分类至一年内到期的长期借款 26,500,000.00 元，由本公司提供保证担保；乳源瑞丰贸易有限公司借款 49,000,000.00 元，其中重分类至一年内到期的长期借款 2,000,000.00 元，由本公司提供保证担保。

30. 应付债券

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
非公开定向债务融资工具	109,375,705.05	997,352,318.18
非公开发行人公司债券	396,537,942.90	
合 计	505,913,647.95	997,352,318.18

(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
15 东阳光科 PPN001	1,000,000,000.00	2015-09-28	5 年	985,500,000.00	997,352,318.18
18 东科 01	100,000,000.00	2018-06-15	5 年	99,100,000.00	
18 东科 02	300,000,000.00	2018-11-15	5 年	297,300,000.00	
合 计	1,400,000,000.00			1,381,900,000.00	997,352,318.18

(续上表)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他减少	期末数
15 东阳光科 PPN001		52,393,534.25	2,023,386.87	890,000,000.00		109,375,705.05
18 东科 01	99,100,000.00	4,252,602.74	80,952.40			99,180,952.40
18 东科 02	297,300,000.00	2,722,191.78	56,990.50			297,356,990.50
合 计	396,400,000.00	59,368,328.77	2,161,329.77	890,000,000.00		505,913,647.95

31. 长期应付款

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	6,545,451.00		1,745,451.00	4,800,000.00
小 计	6,545,451.00		1,745,451.00	4,800,000.00

32. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
诉讼事项	75,661,966.50	91,019,749.60	[注]
矿山恢复治理费用	42,473,667.37	40,920,134.45	
合 计	118,135,633.87	131,939,884.05	

[注]：诉讼事项形成原因详见本财务报表附注承诺及或有事项注释之或有事项说明。

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	161,530,493.54	50,672,400.00	18,214,527.12	193,988,366.42	需要验收/未摊销完
合 计	161,530,493.54	50,672,400.00	18,214,527.12	193,988,366.42	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损益	期末数	与资产相关/ 与收益相关
钎焊箔项目款项	7,793,274.02		658,214.28	7,135,059.74	与资产相 关
导电高分子铝固体 电解电容器建设项 目		9,300,000.00		9,300,000.00	与资产相 关
2013 年扬帆计划专 项资金	1,600,000.00		1,600,000.00		与收益相 关
短流程连续铸轧高 效散热超薄型汽车 铝翅片产业化关键 技术与开发专项 资金	1,480,000.01		1,480,000.01		与资产相 关
新型高效节能空调 用高性能钎焊铝材	1,923,076.92		153,846.15	1,769,230.77	与资产相 关

开发及产业项目					
精箔生产系统节能技术改造项目	870,821.80		83,926.86	786,894.94	与资产相关
5.5万吨离子膜烧碱改扩建项目专项资金		2,667,200.00	200,040.00	2,467,160.00	与资产相关
双氧水二期技术改造项目		4,680,600.00	45,005.77	4,635,594.23	与资产相关
氢气资源综合利用项目建设资金	4,032,000.00		1,152,000.00	2,880,000.00	与资产相关
合成炉节能专项资金	490,000.00		98,000.00	392,000.00	与资产相关
能源管理中心建设财政补贴	3,240,000.00		480,000.00	2,760,000.00	与资产相关
电解槽节能改造专项资金	1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
年产12万吨双氧水资源综合利用项目中央节能减排补助	4,750,000.00		500,000.00	4,250,000.00	与资产相关
双氧水技术改造项目	3,354,823.26		958,520.93	2,396,302.33	与资产相关
新型环保制冷剂清洁生产示范项目	614,280.00		71,830.00	542,450.00	与资产相关
2013年度广东省低碳发展专项金	1,826,086.96		260,869.56	1,565,217.40	与资产相关
电解电容器用高介电阴极箔技术创新资金	306,451.60		48,387.10	258,064.50	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	6,081,081.08		810,810.81	5,270,270.27	与资产相关
电极箔生产工艺节水综合改造示范项目	2,805,194.81		311,688.31	2,493,506.50	与资产相关
综合利用工业废液开发绿色复合肥料硝酸铵钙项目	6,810,810.81		567,567.57	6,243,243.24	与资产相关
化成箔生产系统综合节能技术改造	2,134,302.86		164,177.14	1,970,125.72	与资产相关
高性能新型电极箔整体升级改造项目		3,585,800.00	27,907.10	3,557,892.90	与资产相关
宽温铝电解电容器技术资金	105,398.13		105,398.13		与资产相关

机电节能改造项目	2,475,000.00		1,237,500.00	1,237,500.00	与资产相关
宽温低损耗 BS、mnzn 铁氧材料研发及产业化	150,000.00		150,000.00		与资产相关
高性能镍锌系列磁性材料生产线技术改造	2,380,000.00		280,000.00	2,100,000.00	与资产相关
高性能镍软磁铁氧体材料技术研究及产业化项目	100,000.00		100,000.00		与资产相关
高温高 Bs 低损耗 MnZn 功率软磁铁氧体材料技术研发及产业化	1,000,000.00		1,000,000.00		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	33,280,000.00		554,666.67	32,725,333.33	与资产相关
薄片新材料项目技术研发经费	1,612,500.00		430,000.00	1,182,500.00	与资产相关
锂离子电池正极材料技术研发中心项目		439,200.00		439,200.00	与资产相关
海德堡设备进口贴息资金	239,961.46		16,549.08	223,412.38	与资产相关
退还墙体基金款	53,763.10		1,853.88	51,909.22	与资产相关
军科奥伟项目生产线经费	66,868,000.00		4,047,200.00	62,820,800.00	与资产相关
磷酸奥司他韦原料药改造项目	2,153,666.72		331,333.32	1,822,333.40	与资产相关
化成箔生产线电机效能改造		12,530,000.00	143,784.16	12,386,215.84	与资产相关
电极箔废液综合回收利用项目		5,000,000.00		5,000,000.00	与资产相关
配电变压器能效提升改造		2,230,000.00	143,450.29	2,086,549.71	与资产相关
铝电解电容器生产线智能制造建设项目		1,290,000.00		1,290,000.00	与资产相关
仿制类药物产业化及大品种制剂项目		7,200,000.00		7,200,000.00	与资产相关
国家流感专用生产线-支撑服务(中试放		1,749,600.00		1,749,600.00	与资产相关

大及工艺优化)专项 资金					
小计	161,530,493.54	50,672,400.00	18,214,527.12	193,988,366.42	

[注]: 政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注合并财务报表项目其他之政府补助说明。

34. 其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
融资租赁借款[注]	551,810,403.95	234,024,745.96
技术改造资金	50,000,000.00	50,000,000.00
合 计	601,810,403.95	284,024,745.96

[注]: 乳源瑶族自治县东阳光化成箔有限公司(以下简称乳源化成箔)因日常生产经营需要,将自有部分生产设备与华中融资租赁有限公司以售后回租方式开展金额为2.26亿元的融资租赁业务合同,由本公司及深圳市东阳光实业发展有限公司提供保证担保,已将2019年12月31日到期金额5,401.52万元重分类至一年内到期的非流动负债;

乳源化成箔因日常生产经营需要,将自有部分生产设备与平安国际融资租赁(天津)有限公司以售后回租方式开展金额为1.19亿元的融资租赁业务合同,租赁保证金1,196.22万元,由本公司及深圳市东阳光实业发展有限公司提供保证担保,已将2019年12月31日到期金额3,294.75万元重分类至一年内到期的非流动负债;

乳源东阳光电化厂因日常生产经营需要,将自有部分生产设备与广东粤科融资租赁有限公司以售后回租方式开展金额为2亿元的融资租赁业务合同,租赁服务费662.00万元,由本公司及深圳市东阳光实业发展有限公司提供保证担保,已将2019年12月31日到期金额7,045.58万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,由本公司及深圳市东阳光实业发展有限公司提供保证担保,已将2019年12月31日到期金额630.14万元重分类至一年内到期的非流动负债;

在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,租赁服务费85.77万元,由本公司及深圳市东阳光实业发展有限公司提

供保证担保，已将 2019 年 12 月 31 日到期金额 673.10 万元重分类至一年内到期的非流动负债；

乳源东阳光磁性材料有限公司因日常生产经营需要，将自有部分生产设备与广西融资租赁有限公司以售后回租方式开展金额为 1.49 亿元的融资租赁业务合同，保证金 801.50 万元，由本公司及深圳市东阳光实业发展有限公司提供保证担保，已将 2019 年 12 月 31 日到期金额 685.00 万元重分类至一年内到期的非流动负债；

宜都东阳光化成箔有限公司因日常生产经营需要，将自有部分生产设备与前海兴邦金融租赁有限责任公司以售后回租方式开展金额为 2.00 亿元的融资租赁业务合同，保证金 1,000.00 万元，由本公司及深圳市东阳光实业发展有限公司提供保证担保，已将 2019 年 12 月 31 日到期金额 6,539.36 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 2019 年 12 月 31 日到期金额 1,886.91 万元重分类至一年内到期的非流动负债；

韶关东阳光包装印刷有限公司因日常生产经营需要，将自有部分生产设备与平安国际融资租赁（天津）有限公司以售后回租方式开展金额为 2,000.00 万元的融资租赁业务合同，保证金 200.00 万元，由本公司提供保证担保，已将 2019 年 12 月 31 日到期金额 550.72 万元重分类至一年内到期的非流动负债。

35. 股本

(1) 明细情况

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	2,468,873,909	545,023,350					3,013,897,259

(2) 其他说明

根据公司第九届第二十七次、第三十五次董事会和 2017 年第四次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可〔2018〕1068 号核准，公司向宜昌东阳光药业股份有限公司定向增发人民币普通股（A 股）股票 545,023,350 股，每股面值 1 元，每股发行价格为人民币 5.91 元，其中计入实收资本 545,023,350.00 元，计入资本公积（股本溢价）

2,676,064,650.00 元。上述事项业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验并由其出具《验资报告》（天健验〔2018〕11-13 号）。

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）	1,075,917,965.2	2,676,064,650.00	3,062,748,000.00	689,234,615.20
其他资本公积	50,736,416.92			50,736,416.92
合 计	1,126,654,382.12	2,676,064,650.00	3,062,748,000.00	739,971,032.12

(2) 其他说明

资本溢价（股本溢价）变动系公司本期发行股份同一控制下企业合并宜昌东阳光长江药业股份有限公司冲减资本公积 386,683,350.00 元所致。

37. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	144,444,824.76	-87,123,575.87			-87,123,575.87		57,321,248.89
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	144,444,824.76	-87,123,575.87			-87,123,575.87		57,321,248.89
其他综合收益合计	144,444,824.76	-87,123,575.87			-87,123,575.87		57,321,248.89

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	8,518.75	17,885,016.19	16,762,294.63	1,131,240.31
合 计	8,518.75	17,885,016.19	16,762,294.63	1,131,240.31

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	166,589,705.70	29,065,636.96		195,655,342.66
合 计	166,589,705.70	29,065,636.96		195,655,342.66

40. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	1,451,870,537.84	955,551,187.24
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	346,656,568.48	215,089,543.85
调整后期初未分配利润	1,798,527,106.32	1,170,640,731.09
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,090,592,256.44	846,869,033.86
减：提取法定盈余公积	29,065,636.96	26,746,479.28
其他	67,860,000.00	192,236,179.35
期末未分配利润	2,792,193,725.80	1,798,527,106.32

(2) 调整期初未分配利润明细

由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 346,656,568.48 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,396,089,642.01	7,438,902,056.99	8,747,528,911.84	5,959,755,359.86
其他业务	284,154,083.50	135,695,351.39	255,070,189.94	191,766,053.27
合 计	11,680,243,725.51	7,574,597,408.38	9,002,599,101.78	6,151,521,413.13

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

城市维护建设税	37,238,530.34	30,676,148.54
教育费附加	17,739,987.63	14,595,344.27
房产税	16,855,593.79	14,914,978.74
土地使用税	12,553,991.39	10,923,456.28
地方教育附加	9,991,240.65	24,186,142.53
印花税	6,458,039.83	6,245,367.27
残疾人就业保障金	3,355,336.51	
资源税	2,804,394.40	2,177,234.43
环境保护税	841,306.18	
车船税	17,404.92	40,600.64
其他	1,776.64	
合 计	107,857,602.28	103,759,272.70

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
学术推广费	312,377,028.76	259,194,172.75
运费	195,012,155.19	116,797,844.98
工资薪酬	170,921,827.52	63,039,311.83
交际应酬费	141,855,190.10	37,261,263.52
市场推广费	27,573,132.80	20,251,033.71
差旅费	16,543,296.48	6,800,453.90
包装费用	16,990,188.79	10,593,676.90
办公费用	11,679,570.55	3,947,139.15
出口、报关费用	9,118,319.84	4,700,998.44
其他	24,774,662.30	21,489,792.06
合 计	926,845,372.33	544,075,687.24

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

工资薪酬	232,343,632.44	156,311,124.61
折旧、摊销	101,829,915.01	96,557,492.66
审计咨询费	36,439,086.75	15,836,531.01
业务招待费	22,144,707.22	13,989,463.76
维修费	35,239,352.74	18,819,778.09
办公费	15,532,967.97	13,050,886.22
物料消耗	14,945,545.41	4,088,498.25
差旅费	6,035,124.00	5,571,980.05
其他	31,524,586.53	31,157,444.38
合 计	496,034,918.07	355,383,199.03

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
材料费	136,833,371.01	43,772,577.14
人员人工费	51,543,878.87	26,107,771.02
折旧、摊销	40,430,206.31	28,781,800.38
委外研发费	96,089,114.76	59,724,532.50
临床试验费	55,564,269.94	16,429,047.49
其他	39,748,306.72	18,675,278.75
合 计	420,209,147.61	193,491,007.28

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	405,260,911.22	278,017,372.48
减：利息收入	32,963,363.25	24,018,141.84
汇兑损益	-9,769,464.72	44,196,575.48
手续费及其他	10,101,854.35	8,311,368.63
合 计	372,629,937.60	306,507,174.75

7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	14,406,499.61	12,441,323.53
存货跌价损失	23,541,593.19	10,848,340.87
固定资产减值损失		2,291,678.83
持有待售资产减值损失		6,356,447.76
无形资产减值损失	31,999,996.75	7,290,200.00
合 计	69,948,089.55	39,227,990.99

8. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数
技术改造经费	16,614,527.12	17,458,072.24
财政资助经费	34,160,525.80	41,513,196.00
其他政府补助、奖励	8,538,738.05	3,284,114.20
电煤补贴资金	516,046.16	607,331.68
个税手续费返还收入	249,036.24	
合 计	60,078,873.37	62,862,714.12

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

9. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置交易性金融资产取得的投资收益	-10,622,898.89	3,279,138.59
权益法核算的长期股权投资收益	24,098,761.60	14,124,216.75
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	8,179,736.22	2,043,530.70
理财收益	2,128,670.12	1,553,413.68
合 计	23,784,269.05	21,000,299.72

10. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-20,900.00	20,900.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-20,900.00	20,900.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	2,219,975.00	-3,624,825.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	2,219,975.00	-3,624,825.00
合 计	2,199,075.00	-3,603,925.00

11. 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
资产处置损益	-11,946,481.40	1,452,292.65	-11,946,481.40
合 计	-11,946,481.40	1,452,292.65	-11,946,481.40

12. 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
政府补助[注]	2,000,000.00		2,000,000.00
诉讼损失转回	15,357,783.10		15,357,783.10
非流动资产毁损报废利得		26,994.39	
保险赔款	3,544,887.19	2,403,153.00	3,544,887.19
其他	1,116,072.74	704,705.68	1,116,072.74
合 计	22,018,743.03	3,134,853.07	22,018,743.03

[注]：本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

13. 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	14,567,030.29	16,603,793.10	14,567,030.29
诉讼损失		11,382,536.88	

对外捐赠	704,468.26	1,120,000.00	704,468.26
其他	141,339.79	4,694,945.18	141,339.79
合 计	15,412,838.34	33,801,275.16	15,412,838.34

14. 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	305,788,704.23	234,324,117.83
递延所得税费用	-6,299,309.50	-1,442,785.37
合 计	299,489,394.73	232,881,332.46

(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	1,792,842,890.40	1,359,678,316.06
按母公司税率计算的所得税费用	268,926,433.55	203,951,747.41
子公司适用不同税率的影响	-78,883,711.08	-52,147,095.20
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	1,826,144.16	11,861,770.61
调整以前期间所得税的影响	183,434.25	697,997.10
非应税收入的影响	-3,222,186.43	-2,425,162.12
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	27,818,986.03	5,322,968.46
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-963,054.78	-4,271,822.84
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	91,192,053.61	72,473,689.18
加计扣除影响	-7,388,704.58	-2,582,760.14
所得税费用	299,489,394.73	232,881,332.46

15. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

(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	32,963,363.25	24,018,141.84
收到与收益相关的政府补助	43,615,310.01	46,404,641.88
收到与资产相关的政府补助	50,672,400.00	41,913,408.00
租赁收入	12,986,011.93	12,182,350.00
收到暂付款	6,483,595.75	40,015,177.95
收到保险赔偿款	4,038,574.28	3,221,454.54
其他	4,618,749.62	10,859,563.52
合 计	155,378,004.84	178,614,737.73

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	708,967,816.88	507,783,500.32
支付代收款	14,429,632.74	37,155,699.78
其他	4,599,065.23	8,820,754.80
合 计	727,996,514.85	553,759,954.90

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
收到项目建设投标保证金	28,122,850.48	16,891,398.00
收到矿山恢复保证金	138,976.28	100,564.00
期货资金	8,643,226.25	
合 计	36,905,053.01	16,991,962.00

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	29,269,704.22	14,121,248.28

支付矿山环境恢复保证金	22,004.01	22,488.29
期货投资保证金	9,983,366.00	8,643,226.25
期货投资损失	10,622,898.89	35,357.41
合 计	49,897,973.12	22,822,320.23

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
收到深圳市东阳光实业发展有限公司资金拆借款	250,000,000.00	1,738,600,000.00
收到借款保证金	180,000,000.00	62,127,500.00
收到融资租赁借款	644,066,666.00	200,000,000.00
票据质押筹资款		98,256,610.10
收到贴现借款	366,473,718.00	
收到宜昌东阳光药业股份有限公司支付过渡期分红款	158,340,000.00	
收到宜昌东阳光药业股份有限公司投资款		19,344,000.00
合 计	1,598,880,384.00	2,118,328,110.10

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
偿还深圳市东阳光实业发展有限公司资金拆借款	615,600,000.00	1,628,000,000.00
专项应付款的本金及利息	1,745,451.00	3,440,000.00
支付借款保证金	283,272,000.00	180,000,000.00
支付票据保证金	89,300,000.00	
支付融资租赁借款保证金	40,016,666.00	
融资租赁还款	218,772,156.88	78,533,333.34
票据质押筹资款		100,469,024.94
债券承销费		3,000,000.00
购买乳源东阳光磁性材料有限公司少数股权		33,223,300.00
融资租赁借款服务费	3,159,770.00	

支付宜昌东阳光药业股份有限公司药业股份过渡期分红款	67,860,000.00	158,340,000.00
合 计	1,319,726,043.88	2,185,005,658.28

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,493,353,495.67	1,126,796,983.60
加: 资产减值准备	69,948,089.55	39,227,990.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	451,151,841.66	400,866,597.31
无形资产摊销	95,111,713.42	81,285,574.95
长期待摊费用摊销	7,836,192.30	6,894,847.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	11,946,481.40	-1,452,292.65
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	14,567,030.29	16,576,798.71
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-2,199,075.00	3,603,925.00
财务费用(收益以“-”号填列)	405,260,911.22	278,017,372.48
投资损失(收益以“-”号填列)	-23,784,269.05	-21,000,299.72
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-4,636,434.66	-1,037,282.92
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-1,662,874.84	-405,502.45
存货的减少(增加以“-”号填列)	-284,086,697.52	-153,810,985.56
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,427,043,041.59	-1,649,354,413.41
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	615,447,251.64	1,088,048,025.35
其他	-15,357,783.10	11,382,536.88
经营活动产生的现金流量净额	1,405,852,831.39	1,225,639,876.45
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	1,365,580,333.28	2,531,510,695.68
减: 现金的期初余额	2,531,510,695.68	1,922,408,413.19
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	-1,165,930,362.40	609,102,282.49

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	1,365,580,333.28	2,531,510,695.68
其中: 库存现金	253,877.43	782,508.52
可随时用于支付的银行存款	1,343,232,630.14	2,518,326,321.48
可随时用于支付的其他货币资金	22,093,825.71	12,401,865.68
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	1,365,580,333.28	2,531,510,695.68
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	4,036,726,663.59	3,972,562,503.69
其中: 支付货款	3,669,862,108.40	3,527,551,832.26
支付固定资产等长期资产购置款	366,864,555.19	445,010,671.43

(四) 合并所有者权益变动表项目注释

公司本期通过同一控制下企业合并宜昌东阳光长江药业股份有限公司,自2018年7月起将宜昌东阳光长江药业股份有限公司纳入合并财务报表范围,并相应调整了合并财务报表的比较数据。其中:调整增加期初资本公积992,237,437.80元,调整增加期初盈余公积66,156,456.46元,调整增加期初未分配利润346,656,568.48元,调整增加期初少数股东权益1,655,545,070.20元。

(五) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	727,283,789.66	[注 1]
应收票据	954,116,465.24	质押用于开具商业汇票、借款
应收账款	15,000,000.00	诉讼保全冻结[注 2]
固定资产	1,889,405,777.58	为借款提供抵押担保
无形资产	403,928,735.92	为借款提供抵押担保
合 计	3,989,734,768.40	

[注 1]: 详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之货币资金说明;

[注 2]: 详见本财务报表附注承诺及或有事项注释之或有事项说明。

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中: 美元	7,457,137.25	6.8632	51,179,824.37
欧元	205,183.06	7.8473	1,610,133.03
港币	55,877,304.67	0.8762	48,959,694.35
日元	14,658,647.00	0.0619	907,179.69
应收账款			
其中: 美元	21,309,159.41	6.8632	146,249,022.86
欧元	889,703.40	7.8473	6,981,769.49
港币	343,557.49	0.8762	301,025.07
其他应收款			
其中: 美元	100,000.00	6.8632	686,320.00
短期借款			
其中: 美元	16,700,000.00	6.8632	114,615,440.00
应付账款			
其中: 美元	5,413,486.33	6.8632	37,153,839.38

欧元	1,640.39	7.8473	12,872.63
港币	11,037.74	0.8762	9,671.27
日元	3,156,690.00	0.0619	195,358.07
其他应付款			
其中：美元	136,053.79	6.8632	933,764.37
港币	48,482.54	0.8762	42,480.40

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

① 总额法

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
钎焊箔项目款项	7,793,274.02		658,214.28	7,135,059.74	其他收益	[注 1]
导电高分子铝 固体电解电容 器建设项目		9,300,000.00		9,300,000.00	其他收益	[注 2]
国家流感专用 生产线-支撑服 务（中试放大 及工艺优化） 专项资金		1,749,600.00		1,749,600.00	其他收益	[注 3]
短流程连续铸 轧高效散热超 薄型汽车铝翅 片产业化关键 技术与开发 专项资金	1,480,000.01		1,480,000.01		其他收益	[注 4]
新型高效节能 空调用高性能 钎焊铝材开发 及产业项目	1,923,076.92		153,846.15	1,769,230.77	其他收益	[注 5]
精箔生产系统 节能技术改造 项目	870,821.80		83,926.86	786,894.94	其他收益	[注 6]
5.5 万吨离子 膜烧碱改扩建		2,667,200.00	200,040.00	2,467,160.00	其他收益	[注 7]

项目专项资金						
双氧水二期技术改造项目		4,680,600.00	45,005.77	4,635,594.23	其他收益	[注 8]
氢气资源综合利用项目建设资金	4,032,000.00		1,152,000.00	2,880,000.00	其他收益	[注 9]
合成炉节能专项资金	490,000.00		98,000.00	392,000.00	其他收益	[注 10]
能源管理中心建设财政补贴	3,240,000.00		480,000.00	2,760,000.00	其他收益	[注 11]
电解槽节能改造专项资金	1,000,000.00			1,000,000.00	其他收益	[注 12]
年产 12 万吨双氧水资源综合利用项目中央节能减排补助	4,750,000.00		500,000.00	4,250,000.00	其他收益	[注 13]
双氧水技术改造项目	3,354,823.26		958,520.93	2,396,302.33	其他收益	[注 14]
新型环保制冷剂清洁生产示范项目	614,280.00		71,830.00	542,450.00	其他收益	[注 15]
2013 年度广东省低碳发展专项资金	1,826,086.96		260,869.56	1,565,217.40	其他收益	[注 16]
电解电容器用高介电阴极箔技术创新资金	306,451.60		48,387.10	258,064.50	其他收益	[注 17]
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	6,081,081.08		810,810.81	5,270,270.27	其他收益	[注 18]
电极箔生产工艺节水综合改造示范项目	2,805,194.81		311,688.31	2,493,506.50	其他收益	[注 19]
综合利用工业废液开发绿色复合肥料硝酸铵钙项目	6,810,810.81		567,567.57	6,243,243.24	其他收益	[注 20]
化成箔生产系统综合节能技术改造	2,134,302.86		164,177.14	1,970,125.72	其他收益	[注 21]
高性能新型电极箔整体升级		3,585,800.00	27,907.10	3,557,892.90	其他收益	[注 22]

改造项目						
宽温铝电解电 容器技术资金	105,398.13		105,398.13		其他收益	[注 23]
机电节能改造 项目	2,475,000.00		1,237,500.00	1,237,500.00	其他收益	[注 24]
宽温低损耗 BS、mnzn 铁氧 材料研发及产 业化	150,000.00		150,000.00		其他收益	[注 25]
高性能镍锌系 列磁性材料生 产线技术改造	2,380,000.00		280,000.00	2,100,000.00	其他收益	[注 26]
高性能镍软磁 铁氧体材料技 术研究及产业 化项目	100,000.00		100,000.00		其他收益	[注 27]
高温高Bs低损 耗 MnZn 功率 软磁铁氧体材 料技术研发及 产业化	1,000,000.00		1,000,000.00		其他收益	[注 28]
年产 1 万吨新 能源用锂离子 电池正极材料 建设项目	33,280,000.00		554,666.67	32,725,333.33	其他收益	[注 29]
薄片新材料项 目技术研发经 费	1,612,500.00		430,000.00	1,182,500.00	其他收益	[注 30]
锂离子电池正 极材料技术研 发中心项目		439,200.00		439,200.00	其他收益	[注 31]
海德堡设备进 口贴息资金	239,961.46		16,549.08	223,412.38	其他收益	[注 32]
退还墙体基金 款	53,763.10		1,853.88	51,909.22	其他收益	[注 33]
军科奥伟项目 生产线经费	66,868,000.00		4,047,200.00	62,820,800.00	其他收益	[注 34]
磷酸奥司他韦 原料药改造项 目	2,153,666.72		331,333.32	1,822,333.40	其他收益	[注 35]
化成箔生产线 电机效能改造		12,530,000.00	143,784.16	12,386,215.84	其他收益	[注 36]
电极箔废液综 合回收利用项		5,000,000.00		5,000,000.00	其他收益	[注 37]

目						
配电变压器能效提升改造		2,230,000.00	143,450.29	2,086,549.71	其他收益	[注 38]
铝电解电容器生产线智能制造建设项目		1,290,000.00		1,290,000.00	其他收益	[注 39]
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 40]
小 计	159,930,493.54	50,672,400.00	16,614,527.12	193,988,366.42		

[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, 根据项目实施情况, 将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、东莞东阳光科研有限公司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, 尚未完成验收;

[注 3]: 根据财社(2018)91号文, 宜昌东阳光长江药业股份有限公司2018年收到国家流感专用生产线项目补助资金1,749,600.00元, 尚未完成验收;

[注 4]: 根据粤科规财字(2015)187号文, 乳源东阳光优艾希杰精箔有限公司2015年收到短流程连续铸轧高效散热超薄型汽车铝翅片产业化关键技术研究与开发专项资金5,920,000.00元, 根据项目实施情况, 将此项拨款计入当期其他收益金额为1,480,000.01元;

[注 5]: 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, 根据项目实施情况, 将此项拨款计入当期其他收益金额为153,846.15元;

[注 6]: 根据韶财工号(2016)88号、乳财工(2017)12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, 根据项目实施情况, 将此项拨款计入当期其他收益金额为83,926.86元;

[注 7]: 根据韶经信(2018)16号, 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, 根据项目实施情况, 将此项拨款计入当期其他收益金额为200,040.00元;

[注 8]: 根据乳财工(2018)82号, 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, 根据项目实施情况, 将此项拨款计入当期其他收益金额为 45,005.77 元;

[注 9]: 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, 根据项目实施情况, 将此项拨款计入当期其他收益金额为 1,152,000.00 元;

[注 10]: 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, 根据项目实施情况, 将此项拨款计入其他收益金额为 98,000.00 元;

[注 11]: 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, 根据项目实施情况, 将此项拨款计入当期其他收益金额为 480,000.00 元;

[注 12]: 根据乳财工(2015)12 号文, 乳源东阳光电化厂收到广东省节能降耗专项资金(园区循环化改造及区域能源管理中心平台建设等专题)项目资金 1,000,000.00 元, 尚未完成验收;

[注 13]: 根据韶财工(2016)88 号、乳财工(2017)12 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, 根据项目实施情况, 将此项拨款计入当期其他收益金额为 500,000.00 元;

[注 14]: 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、1,845,200.00 元, 根据项目实施情况, 将此项拨款计入当期其他收益金额为 958,520.93 元;

[注 15]: 根据韶财工号(2016)88 号、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, 根据项目实施情况, 将此项拨款计入当期其他收益金额为 71,830.00 元;

[注 16]: 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, 根据项目实施情况, 将此项拨款计入当期其他收益金额为 260,869.56 元;

[注 17]: 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, 根据项目实施情况, 将此项拨款计入当期其他收益金额为 48,387.10 元;

[注 18]: 根据乳发改字(2011)9 号与乳财建(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，根据项目实施情况，将此项拨款计入当期其他收益金额为 810,810.81 元；

[注 19]：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，根据项目实施情况，将此项拨款计入当期其他收益金额为 311,688.31 元；

[注 20]：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，根据项目实施情况，将此项拨款计入当期其他收益金额为 567,567.57 元；

[注 21]：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，根据项目实施情况，将此项拨款计入当期其他收益金额为 164,177.14 元；

[注 22]：根据乳财工（2018）36 号、乳财工（2018）82 号文，乳源瑶族自治县东阳光化成箔有限公司 2018 年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，根据项目实施情况，将此项拨款计入当期其他收益金额为 27,907.10 元；

[注 23]：根据东财函（2009）1324 号文，东莞市东阳光电容器有限公司收到宽温铝电解电容器关键技术及产业化专项资金 574,900.00 元，根据项目实施情况，将此项拨款计入当期其他收益金额为 105,398.13 元；

[注 24]：根据都发改（2012）111 号文，宜都东阳光化成箔有限公司收到机电节能改造项目补助款 9,900,000.00 元，根据项目实施情况，将此项拨款计入当期其他收益金额为 1,237,500.00 元；

[注 25]：根据韶财工（2011）37 号文，乳源东阳光磁性材料有限公司收到用于新型宽温低损耗 MnZn 铁氧材料技术及产业化项目资金 1,000,000.00 元，根据粤经信创新（2011）912 号文，乳源东阳光磁性材料有限公司收到用于宽温低损耗 BS、mnzn 铁氧材料研发及产业化项目资金 10,000,000.00 元，其中 2,000,000.00 元系代项目合作单位电子科技大学代收，根据项目实施情况，将此项拨款计入当期其他收益金额为 150,000.00 元；

[注 26]：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，根据项目实施情况，将此项拨款计入当期其他收益金额为 280,000.00 元；

[注 27]：根据乳财工（2012）47 号文，乳源东阳光磁性材料有限公司收到高性能镍软磁铁氧体材料技术研究及产业化项目款项 500,000.00 元，根据项目实施情况，将此项拨款

计入当期其他收益金额为 100,000.00 元;

[注 28]: 根据乳财工〔2015〕64 号文, 乳源东阳光磁性材料有限公司 2015 年收到 2014 年度省级财政高温高 Bs 低损耗 MnZn 功率软磁铁氧体材料技术研发及产业化项目技术与开发补助费用(市县转移支付)第一批资金 1,000,000.00 元, 根据项目实施情况, 将此项拨款计入当期其他收益金额为 1,000,000.00 元;

[注 29]: 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, 根据项目实施情况, 将此项拨款计入当期其他收益金额为 554,666.67 元;

[注 30]: 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, 根据项目实施情况, 将此项拨款计入当期其他收益金额为 430,000.00 元;

[注 31]: 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, 尚未完成验收;

[注 32]: 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, 据项目实施情况, 将此项拨款计入当期其他收益金额为 16,549.08 元;

[注 33]: 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, 据项目实施情况, 将此项拨款计入当期其他收益金额为 1,853.88 元;

[注 34]: 根据发改投资〔2006〕2563 号文及发改办产业〔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, 根据项目实施情况, 将此项拨款计入当期其他收益金额为 4,047,200.00 元;

[注 35]: 根据发改投资〔2009〕1421 号文、鄂发改投资〔2009〕795 号文及都发改〔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, 根据项目实施情况, 将此项拨款计入当期其他收益金额为 331,333.32 元;

[注 36]: 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 12,350,000.00 元, 根据项目实

施情况，将此项拨款计入当期其他收益金额为 143,784.16 元；

[注 37]：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 年收到电极箔废液综合利用项目补助资金 5,000,000.00 元，尚未完成验收；

[注 38]：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，根据项目实施情况，将此项拨款计入当期其他收益金额为 143,450.29 元；

[注 39]：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，尚未完成验收；

[注 40]：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；

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	4,312,941.18		3,696,806.73	3,696,806.73
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	5,956,363.64		5,105,454.55	5,105,454.55
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	5,633,793.10		4,828,965.51	4,828,965.51
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	4,979,789.48		4,357,315.80	4,357,315.80
小 计	20,882,887.40		17,988,542.59	17,988,542.59

(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	固定资产		616,134.45	主营业务成本	

项资金					
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，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
2013 年扬帆计划专项资金	1,600,000.00		1,600,000.00		其他收益	[注]
小 计	1,600,000.00		1,600,000.00			

[注]：根据韶财教〔2014〕73 号文，乳源东阳光优艾希杰精箔有限公司收到 2013 年扬帆计划专项资金 8,000,000.00 元，根据项目实施情况将此项拨款计入当期其他收益金额为 1,600,000.00 元。

3) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
2017 年度专利奖励	15,000.00	其他收益	[注 1]
传统产业改造升级项目资金	100,000.00	其他收益	[注 2]
仿制药一致性评价奖励	2,500,000.00	其他收益	[注 3]
湖北省专利示范建设企业奖励资金	160,000.00	其他收益	[注 4]
利用外资奖励资金	100,000.00	其他收益	[注 5]
社保局失业稳岗补贴	435,600.00	其他收益	[注 6]
省级工程技术研究中心奖励资金	200,000.00	其他收益	[注 7]
省级企业上市奖励金	2,000,000.00	营业外收入	[注 8]
外贸企业出口奖励金	3,200.00	其他收益	[注 9]

稳岗补贴	31,999.00	其他收益	[注 10]
智能机械化补贴	2,000,000.00	其他收益	[注 11]
专利授权资助	250,000.00	其他收益	[注 12]
专利资助	309,800.00	其他收益	[注 13]
新增名牌产品奖励	200,000.00	其他收益	[注 14]
扶持外贸发展专项基金	40,000.00	其他收益	[注 15]
强化知识产权专项	50,000.00	其他收益	[注 16]
高新企业培育奖	4,506,400.00	其他收益	[注 17]
科技计划项目资金	1,020,000.00	其他收益	[注 18]
研发机构建设奖补资金	465,180.00	其他收益	[注 19]
机电效能提升补贴	113,470.00	其他收益	[注 20]
品牌战备企业扶持发展资金	800,000.00	其他收益	[注 21]
配电变压器能效提升补贴	1,376,746.85	其他收益	[注 22]
科研经费	13,850,000.00	其他收益	[注 23]
技改企业扶持发展资金	1,708,400.00	其他收益	[注 24]
工业企业研发机构建设奖补资金	720,000.00	其他收益	[注 25]
社会治理专项资金	500,000.00	其他收益	[注 26]
应急演练专项资金	200,000.00	其他收益	[注 27]
促进经济发展专项资金	3,780,000.00	其他收益	[注 28]
专利技术实施计划项目经费	150,000.00	其他收益	[注 29]
东莞市工程中心和重点实验室认定资助项目经费	200,000.00	其他收益	[注 30]
企业研究开发省级财政补助项目	1,477,900.00	其他收益	[注 31]
专利申请资助项目资金	183,000.00	其他收益	[注 32]
高新技术企业认定奖励	50,000.00	其他收益	[注 33]
工业转型升级资金	600,000.00	其他收益	[注 34]
推动科技创新资助资金	154,700.00	其他收益	[注 35]
电煤补贴	516,046.16	其他收益	[注 36]

外贸专项扶持资金	1,237,068.00	其他收益	[注 37]
环保专项资金	500,000.00	其他收益	[注 38]
工业企业技术改造事后奖补资金	220,800.00	其他收益	[注 39]
其他	890,000.00	其他收益	[注 40]
小 计	43,615,310.01		

[注 1]：宜昌东阳光长江药业股份有限公司收到宜昌知识产权局拨付的专利奖励 15,000.00 元；

[注 2]：根据宜市经信〔2018〕72 号文，本公司、宜昌东阳光长江药业股份有限公司收到宜昌市财政局拨付的传统产业改造升级项目资金 100,000.00 元；

[注 3]：宜昌东阳光长江药业股份有限公司收到宜都市财政局拨付的仿制药一致性评价奖励资金 2,500,000.00 元；

[注 4]：根据鄂知发〔2017〕12 号文，宜昌东阳光长江药业股份有限公司收到宜都市科技局拨付的湖北省专利示范建设企业奖励资金 160,000.00 元；

[注 5]：宜昌东阳光长江药业股份有限公司收到宜昌市财政局拨付的利用外资奖励资金 100,000.00 元；

[注 6]：根据鄂人社规〔2015〕4 号文，宜都东阳光高纯铝有限公司、宜都东阳光化成箔有限公司、宜昌东阳光长江药业股份有限公司分别收到宜都市财政局稳岗补贴款 26,700.00 元、172,300.00 元、236,600.00 元；

[注 7]：根据宜科发〔2017〕19 号文，宜昌东阳光长江药业股份有限公司收到宜都市财政局拨付的省级工程技术研究中心奖励资金 200,000.00 元；

[注 8]：根据鄂政发〔2008〕42 号文，宜昌东阳光长江药业股份有限公司收到宜都市财政局拨付的省级企业上市奖励金 2,000,000.00 元；

[注 9]：宜昌东阳光长江药业股份有限公司收到宜都市经济商务和信息化局拨付的外贸企业出口奖励金 3,200.00 元；

[注 10]：桐梓县狮溪煤业有限公司收到桐梓县社会保险事业局拨付的稳岗补贴 31,999.00 元；

[注 11]：根据黔财工〔2018〕11 号文，桐梓县狮溪煤业有限公司收到贵州省能源局、财政厅拨付的煤炭结构调整转型升级转型补助资金 2,000,000.00 元；

[注 12]：宜昌东阳光长江药业股份有限公司收到宜都市科技局拨付的专利授权资助

250,000.00 元;

[注 13]: 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、乳源东阳光机械有限公司、乳源东阳光电化厂、乳源东阳光磁性材料有限公司、乳源东阳光优艾希杰精箔有限公司分别收到韶关市财政局拨付的 2018 年第一批专利资助费 9,600.00 元、12,000.00 元、26,800.00 元、33,000.00 元、10,000.00 元、18,400.00 元;

根据东知〔2018〕45 号文, 东莞东阳光科研发有限公司收到东莞市科学技术局拨付的专利资助 200,000.00 元;

[注 14]: 根据韶财工〔2018〕91 号文, 乳源东阳光优艾希杰精箔有限公司收到乳源县财政局拨付的新增名牌产品奖励 200,000.00 元;

[注 15]: 根据韶财教〔2018〕37 号文, 乳源东阳光优艾希杰精箔有限公司收到乳源县财政局拨付的扶持外贸发展专项基金 40,000.00 元;

[注 16]: 根据韶财教〔2018〕30 号文, 乳源东阳光优艾希杰精箔有限公司收到乳源县财政局拨付的强化知识产权专项资金 50,000.00 元;

[注 17]: 根据韶财工〔2018〕102 号文, 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、乳源东阳光磁性材料有限公司、乳源东阳光机械有限公司、乳源东阳光氟有限公司、乳源东阳光氟树脂有限公司、韶关东阳光包装印刷有限公司分别收到韶关市财政局拨付的 2018 年韶关市科技计划项目资金(高新技术企业培育奖补方向) 10,000.00 元、610,000.00 元、20,000.00 元、10,000.00 元、600,000.00 元、10,000.00 元、10,000.00 元;

根据粤科高字〔2018〕4 号文, 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分别收到乳源县财政局拨付的 2017 年第一批高新技术企业培育库入库企业奖励资金 2,936,400.00 元、300,000.00 元;

[注 18]: 根据韶财教〔2018〕90 号文, 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、乳源瑶族自治县东阳光化成箔有限公司、乳源东阳光磁性材料有限公司、乳源东阳光机械有限公司、乳源东阳光氟有限公司、韶关东阳光电容器有限公司、韶关东阳光包装印刷有限公司、乳源东阳光电化厂分别收到韶关市财政局拨付的 2018 年韶关市科技计划项目资金(研发机构奖补方向)200,000.00 元、100,000.00 元、100,000.00 元、100,000.00 元、100,000.00 元、100,000.00 元、110,000.00 元、100,000.00 元、110,000.00 元;

[注 19]: 根据粤科函规财字〔2018〕1343 号文, 乳源东阳光优艾希杰精箔有限公司收到

韶关市财政局拨付的研发机构建设奖补资金 180,000.00 元;

根据韶经信〔2017〕166 号文,乳源东阳光电化厂收到韶关市财政局拨付的研发机构建设奖补资金 285,180.00 元;

[注 20]:根据韶经信〔2018〕78 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分别收到乳源县财政局拨付的机电效能提升补贴 64,890.00 元、48,580.00 元;

[注 21]:根据乳经促〔2018〕8 号文,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分别收到乳源瑶族自治县财政局拨付的支持品牌战备企业扶持发展资金 200,000.00 元、400,000.00 元、200,000.00 元;

[注 22]:根据乳财工〔2017〕51 号文,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、乳源东阳光磁性材料有限公司、乳源东阳光电化厂分别收到乳源瑶族自治县财政局拨付的配电变压器能效提升补贴经费 164,668.05 元、209,250.00 元、802,828.80 元、200,000.00 元;

[注 23]:乳源东阳光磁性材料有限公司、乳源东阳光优艾希杰精箔有限公司收到乳源瑶族自治县财政局拨付的科研经费 10,000,000.00 元、3,850,000.00 元;

[注 24]:根据乳财工〔2018〕36 号文,乳源瑶族自治县阳之光亲水箔有限公司、乳源东阳光电化厂、乳源东阳光氟有限公司、乳源东阳光氟树脂有限公司分别收到乳源瑶族自治县财政局拨付的实施技改企业扶持发展资金 240,100.00 元、786,400.00 元、500,000.00 元、161,900.00 元;

根据韶财工〔2018〕137 号文,乳源东阳光机械有限公司收到韶关市财政局拨付的科技计划项目资金 20,000.00 元;

[注 25]:根据韶财工〔2018〕106 号文,乳源东阳光电化厂、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分别收到韶关市财政局拨付的大型工业企业研发机构建设奖补资金 180,000.00 元、360,000.00 元、180,000.00 元;

[注 26]:根据乳财工〔2018〕3 号文,乳源东阳光电化厂收到乳源县财政局拨付的社会治理专项资金 500,000.00 元;

[注 27]:乳源东阳光电化厂收到应急演练专项资金 200,000.00 元;

[注 28]:根据乳财工〔2018〕60 号文,乳源东阳光机械有限公司收到乳源县财政局拨付的促进经济发展专项资金 3,780,000.00 元;

[注 29]:根据韶知〔2018〕9 号文,乳源东阳光机械有限公司收到韶关市知识产权局拨

付的专利技术实施计划项目经费 150,000.00 元；

[注 30]：根据东科〔2018〕175 号文，东莞东阳光研发有限公司收到东莞市长安镇创新驱动办公室拨付的东莞市工程中心和重点实验室认定资助项目经费 200,000.00 元；

[注 31]：根据粤科规财字〔2017〕190 号文，东莞东阳光研发有限公司、东莞市东阳光电容器有限公司分别收到广东省财政厅、广东省科技厅拨付的省企业研究开发省级财政补助项目 724,100.00 元、753,800.00 元；

[注 32]：根据东知〔2018〕46 号文，东莞东阳光研发有限公司、东莞市东阳光电容器有限公司分别收到东莞市知识产权局拨付的专利申请资助项目资金 168,000.00 元、15,000.00 元；

[注 33]：东莞东阳光研发有限公司收到东莞市科学技术局拨付的高新技术企业认定奖励 50,000.00 元；

[注 34]：根据韶财工〔2018〕84 号文，东莞东阳光研发有限公司收到韶关市财政局拨付的工业转型升级资金 600,000.00 元；

[注 35]：东莞东阳光研发有限公司、东莞市东阳光电容器有限公司分别收到推动科技创新资助资金 142,800.00 元、11,900.00 元；

[注 36]：根据黔财工〔2018〕9 号文，桐梓县狮溪煤业有限公司收到贵州省能源局、财政厅拨付的 1-3 月电煤补贴资金 516,046.16 元；

[注 37]：宜都东阳光化成箔有限公司收到宜都市财政局拨付的外贸专项扶持资金 1,237,068.00 元；

[注 38]：韶关东阳光包装印刷有限公司收到乳源瑶族自治县环境保护局拨付的环保专项资金 500,000.00 元；

[注 39]：根据乳财工〔2018〕82 号文，韶关东阳光包装印刷有限公司收到乳源瑶族自治县财政局拨付的工业企业技术改造事后奖补资金 220,800.00 元；

[注 40]：根据都发〔2016〕6 号文，宜都东阳光化成箔有限公司收到宜都市财政局拨付的众创业万众创新驱动发展资金 300,000.00 元；

根据都政办发〔2017〕47 号文，宜都东阳光化成箔有限公司收到宜都市环境保护局拨付的环保专项资金 120,000.00 元；

根据东知〔2018〕41 号文，东莞东阳光研发有限公司收到东莞市财政局拨付的强化知识产权工作专项资金 50,000.00 元；

东莞东阳光研发有限公司收到东莞市科学技术局拨付的专项资金 300,000.00 元；

根据乳府〔2015〕45号文，乳源东阳光氟树脂有限公司、乳源瑶族自治县东阳光高纯新材料有限公司分别收到乳源瑶族自治县财政局拨付的优化投资营商环境和促进民营经济及旅游大发展专项资金30,000.00元、60,000.00元；

根据乳财工〔2018〕46号文，乳源东阳光磁性材料有限公司收到乳源瑶族自治县财政局拨付的促进经济发展专项资金30,000.00元；

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为64,724,181.94元。

六、合并范围的变更

(一) 同一控制下企业合并

1. 本期发生的同一控制下企业合并

(1) 基本情况

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
宜昌东阳光长江药业股份有限公司	50.04%	同受深圳市东阳光实业发展有限公司控制	2018-07-31	股权完成过户登记等交割手续

(续上表)

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
宜昌东阳光长江药业股份有限公司	1,540,694,651.42	552,748,025.34	822,053,035.63	376,913,835.78

2. 合并成本

项目	宜昌东阳光长江药业股份有限公司
合并成本	
发行的权益性证券的面值	545,023,350.00

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	宜昌东阳光长江药业股份有限公司	
	合并日	上期期末
资产	4,285,416,086.66	3,775,976,047.65

其中：货币资金	1,211,638,709.59	1,233,702,211.25
应收款项	377,316,234.43	602,375,168.70
存货	114,139,410.84	87,967,284.15
固定资产	672,005,279.96	477,364,700.91
无形资产	383,878,171.43	397,686,616.82
在建工程	292,428,230.08	112,186,859.76
负债	782,134,600.51	715,390,114.20
其中：短期借款	10,000,000.00	
应付款项	70,659,900.43	59,867,084.85
其他应付款	549,816,128.16	366,710,050.59
长期借款	10,000,000.00	10,000,000.00
净资产	3,503,281,486.15	3,060,585,933.45
减：少数股东权益	252,238,969.98	252,750,475.31
取得的净资产	3,251,042,516.17	2,807,835,458.14

(二) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
东莞市阳之康医药有限责任公司	设立	2018年8月24日	[注1]	100.00%
宜昌东阳光制药有限公司	受让	2018年12月14日	[注2]	100.00%

[注1]：东莞市阳之康医药有限责任公司由宜昌长江药业认缴出资50,000,000.00元设立，认缴出资比例100.00%，截至2018年12月31日实际出资11,500,000.00元；

[注2]：宜昌长江药业以评估价格收购宜昌东阳光药业股份有限公司和宜都市东阳光实业发展有限公司持有的宜昌东阳光制药有限公司（以下简称东阳光制药）100%股权，东阳光制药成为宜昌长江药业全资子公司。

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	50.04		同一控制下企业合并
乳源瑶族自治县东阳光化成箔有限公司	乳源	乳源	电子材料加工行业		100.00	非同一控制下企业合并
宜都东阳光化成箔有限公司	宜都	宜都	电子材料加工行业	18.68	81.32	非同一控制下企业合并
乳源东阳光电化厂	乳源	乳源	化工行业	100.00		非同一控制下企业合并
乳源东阳光氟有限公司	乳源	乳源	化工行业	85.00	15.00	出资设立
乳源东阳光优艾希杰精箔有限公司	乳源	乳源	电子材料加工行业	51.00		非同一控制下企业合并
桐梓县狮溪煤业有限公司	桐梓	桐梓	采矿业	60.00		同一控制下企业合并
乳源瑶族自治县阳之光亲水箔有限公司	乳源	乳源	合金材料加工行业	100.00		出资设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
宜昌东阳光长江药业股份有限公司	49.96%	470,886,398.15	158,075,995.00	1,715,604,998.04
乳源东阳光优艾希杰精箔有限公司	49.00%	26,976,722.39	7,412,567.33	620,955,197.10
桐梓县狮溪煤业有限公司	40.00%	-53,546,742.93		-156,993,213.65

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	1,785,362,746.18	2,775,575,969.96	4,560,938,716.14	808,416,715.98	73,592,733.40	882,009,449.38
乳源东阳光优艾希杰精箔有限公司	1,273,378,542.33	560,504,213.09	1,833,882,755.42	561,871,125.40	4,756,125.71	566,627,251.11
桐梓县狮溪煤业有限公司	62,088,402.98	1,944,591,218.85	2,006,679,621.83	2,281,027,022.08	118,135,633.87	2,399,162,655.95

(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	2,068,629,393.70	1,707,346,653.95	3,775,976,047.65	640,746,980.81	74,643,133.39	715,390,114.20
乳源东阳光优艾希杰精箔有限公司	1,222,250,981.69	592,092,997.12	1,814,343,978.81	581,141,422.87	5,873,898.73	587,015,321.60
桐梓县狮溪煤业有限公司	54,689,175.27	1,933,167,876.70	1,987,857,051.97	2,116,404,547.33	131,939,884.05	2,248,344,431.38

(2) 损益和现金流量情况

子公司 名称	本期数				上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宜昌东阳光长江	2,510,475,912.47	901,219,201.43	901,219,201.43	715,103,596.53	1,601,566,686.89	626,357,301.14	626,357,301.14	670,752,622.29

药业股份有限公司								
乳源东阳光优艾希杰精箔有限公司	2,904,756,061.33	55,054,535.50	55,054,535.50	31,720,358.98	3,092,127,298.55	59,324,268.24	59,324,268.24	20,870,129.25
桐梓县狮溪煤业有限公司	70,122,777.47	-133,866,857.32	-133,866,857.32	28,015,141.91	34,614,866.67	-123,609,944.14	-123,609,944.14	7,573,299.82

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

(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(上海)铝材销售有限公司	上海	上海	贸易行业	49.00		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末数/本期数		期初数/上年同期数	
	乳源县立东电子科技有限公司	优艾希杰东阳光(上海)铝材销售有限公司	乳源县立东电子科技有限公司	优艾希杰东阳光(上海)铝材销售有限公司
流动资产	136,624,488.86	50,951,934.71	62,665,827.32	37,217,640.19
其中：现金和现金等价物	3,962,470.37	1,098,185.02	11,881,931.20	3,824,396.05
非流动资产	243,298,812.17	236,468.91	142,706,280.33	271,257.80
资产合计	379,923,301.03	51,188,403.62	205,372,107.65	37,488,897.99
流动负债	61,184,141.63	25,593,279.18	17,069,806.65	23,166,019.15
非流动负债	96,250,000.00		1,836,064.23	
负债合计	157,434,141.63	25,593,279.18	18,905,870.88	23,166,019.15
少数股东权益				
归属于母公司所有者权益	222,489,159.40	25,595,124.44	186,466,236.77	14,322,878.84
按持股比例计算的净资产份额	88,995,663.76	12,541,610.97	74,586,494.71	7,018,210.63
调整事项	421,137.41		-120,533.58	
内部交易未实现利润	421,137.41		-120,533.58	
对联营企业权益投资的账面价值	89,416,801.17	12,541,610.97	74,465,961.13	7,018,210.63
存在公开报价的				

联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	245,701,226.23	283,241,822.09	150,713,216.53	134,107,004.88
财务费用	2,951,2264.49	-4,262.87	-35,078.56	182.73
所得税费用	3,595,294.45	7,172,086.16	1,895,311.45	3,841,736.06
净利润	36,022,922.63	21,461,856.05	19,825,703.45	12,556,342.94
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	36,022,922.63	21,461,856.05	19,825,703.45	12,556,342.94
本期收到的来自联营企业的股利		4,992,909.12		

八、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。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。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款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 2018 年 12 月 31 日，

本公司应收账款的 9.91% (2017 年 12 月 31 日: 10.11%) 源于余额前五名客户, 本公司不存在重大的信用集中风险。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额, 以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下:

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据及应收账款	2,684,966,818.92				2,684,966,818.92
其他应收款	60,377,954.74				60,377,954.74
小 计	2,745,344,773.66				2,745,344,773.66

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据及应收账款	1,773,792,782.13	58,260,074.39			1,832,052,856.52
其他应收款	17,561,255.38				17,561,255.38
小 计	1,791,354,037.51	58,260,074.39			1,849,614,111.90

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险,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]	4,131,224,881.74	4,327,508,267.21	3,437,994,440.41	585,654,732.56	303,859,094.24

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	1,404,850.00	1,404,850.00	1,404,850.00		
应付票据及应付账款	2,643,123,081.38	2,643,123,081.38	2,643,123,081.38		
应付债券[注2]	505,913,647.95	664,674,301.37	37,760,000.00	175,110,465.75	451,803,835.62
其他应付款	538,538,861.30	538,538,861.30	538,538,861.30		
其他流动负债	999,177,778.15	1,014,535,616.44	1,014,535,616.44		
长期应付款	4,800,000.00	4,800,000.00	872,728.00	1,745,456.00	2,181,816.00
其他非流动负债[注3]	868,881,292.62	899,868,521.17	283,495,802.29	468,819,640.56	147,553,078.32
小计	9,693,064,393.14	10,094,453,498.87	7,957,725,379.82	1,231,330,294.87	905,397,824.18

(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]	3,940,779,622.24	4,336,361,702.78	3,451,404,722.17	338,537,141.93	546,419,838.68
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	3,624,825.00	3,624,825.00	3,624,825.00		
应付票据及应付账款	1,357,186,747.99	1,357,186,747.99	1,357,186,747.99		
应付债券[注2]	1,087,380,845.95	1,291,247,260.27	160,356,849.31	1,130,890,410.96	
其他应付款	846,107,477.09	846,107,477.09	846,107,477.09		
其他流动负债	997,827,777.86	1,033,976,712.33	1,033,976,712.33		
长期应付款	6,545,451.00	6,545,451.00	6,545,451.00		
其他非流动负债[注3]	393,142,649.29	435,478,169.44	130,861,530.38	257,908,321.25	46,708,317.81
小计	8,632,595,396.42	9,310,528,345.90	6,990,064,315.27	1,727,335,874.14	593,128,156.49

[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]: 应付债券包括应付债券、一年内到期的应付债券;

[注3]: 其他非流动负债包括其他非流动负债、一年内到期的其他非流动负债。

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2018年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币877,350,000.00元(2017年12月31日：人民币725,153,200.00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见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

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. 可供出售金融资产	132,321,248.89			132,321,248.89
权益工具投资	132,321,248.89			132,321,248.89
持续以公允价值计量的资产总额	132,321,248.89			132,321,248.89
2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	1,404,850.00			1,404,850.00
衍生金融负债	1,404,850.00			1,404,850.00
持续以公允价值计量的负债总额	1,404,850.00			1,404,850.00

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于存在活跃市场价格的以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产、可供出售金

融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债其公允价值是按资产负债表日的市场报价确定。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

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

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

(2) 本公司最终控制方是张中能、郭梅兰夫妇。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

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在其他主体中的权益之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

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
乳源龙湾机械有限公司	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

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]
宜昌山城水都冬虫夏草有限公司	同受母公司控制
乳源南岭智能家用机械有限公司	[注]
韶关安能旅游发展有限公司	[注]
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
乳源山城水都民族健身俱乐部有限公司	[注]
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
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]
宜昌山城水都大饭店有限公司	母公司之联营企业
宜都山城水都生态林场有限公司	[注]
林芝东阳光药业投资有限公司	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
乳源瑶族自治县东阳光企业管理有限公司	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
遵义市东阳光实业发展有限公司	同受母公司控制
重庆东阳光煤炭销售有限公司	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
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]
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

韶关市山城水都建筑工程有限公司	[注]
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

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

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

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	503,914,478.34	470,151,753.76
乳源县立东电子科技有限公司	购买商品	169,513,647.69	88,108,834.53
乳源避暑林庄温泉大饭店有限公司	接受劳务	9,230,466.08	7,851,477.06
宜都长江机械设备有限公司	购买商品	1,513,306.29	1,237,192.09
宜都山城水都建筑工程有限公司	接受劳务	104,745,964.10	84,607,267.76
韶关市山城水都建筑工程有限公司	接受劳务	31,651,507.18	
广东南岭森林景区管理有限公司	购买商品	29,384.52	1,563,900.98
东阳光药零售连锁(东莞)有限公司	购买商品	328,276.21	747,923.80
乳源南岭智能家用机械有限公司	购买商品	856,389.90	147,905.99
东阳光药零售连锁有限公司	购买商品	1,107.77	3,111.97
广东东阳光电子商务有限公司	购买商品	6,886.24	8,788.38
乳源东阳光医疗器械有限公司	购买商品		15,041.21
乳源南岭好山好水山泉水有限公司	购买商品	71,751.78	2,233,542.78
乳源山城水都食品有限公司	购买商品	332,662.64	12,060.38

优艾希杰东阳光（上海）铝材销售有限公司	接受劳务	31,533,132.80	20,251,033.71
乳源瑶族自治县东阳光大健康销售有限公司	购买商品	2,734,982.30	
宜昌东阳光药业股份有限公司	购买商品	24,601,652.05	11,552,981.91
广东南岭旅行社有限公司	购买商品	7,350.00	

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
乳源县立东电子科技有限公司	电子箔、腐蚀箔、生产线、备品备件	131,683,344.78	103,293,607.68
乳源东阳光药业有限公司	五金材料、蒸汽、双氧水、氮气	5,784,461.21	9,901,420.54
广东东阳光电子商务有限公司	印刷品	737,754.85	
乳源南岭好山好水化妆品有限公司	印刷品、蒸汽、提供运输服务	3,537,465.99	1,790,810.71
乳源阳之光铝业发展有限公司	油类、印刷品、五金材料		2,321,397.29
东阳光药零售连锁（东莞）有限公司	印刷品	342,493.79	
宜昌东阳光药业股份有限公司	印刷品	673,205.67	757,666.12
宜昌东阳光火力发电有限公司	印刷品、烟煤	49,991.52	12,100.70
宜昌山城水都冬虫夏草有限公司	印刷品	167,996.48	438,359.32
广东东阳光药业有限公司	印刷品	5,539,372.31	3,746,259.77
乳源南岭智能家用机械有限公司	备品备件、印刷品	500,452.84	463,249.15
乳源避暑林庄温泉大饭店有限公司	印刷品	99,219.91	190,849.97
乳源南岭好山好水山泉水有限公司	印刷品、提供运输服务	150,570.15	239,929.43
乳源东阳光医疗器械有限公司	蒸汽	81,716.00	378,742.40
宜都市东阳光实业发展有限公司	印刷品	4,996.20	3,556.93

深圳市东阳光实业发展有限公司	印刷品	16,905.09	8,616.06
广东南岭森林景区管理有限公司	印刷品	40,436.25	51,741.81
乳源南岭好山好水食品有限公司	印刷品	6,711.20	39,786.65
宜昌三峡天龙湾国际高尔夫俱乐部有限公司	印刷品	1,300.56	123.09
东莞市东阳光实业发展有限公司	印刷品	70,567.28	25,795.52
东莞东阳光药物研发有限公司	印刷品	94,248.28	77,123.85
宜昌山城水都生物面膜有限公司	印刷品	25,054.22	19,948.35
乳源山城水都食品有限公司	印刷品	5,884.14	5,890.10
宜都长江机械设备有限公司	印刷品	974.14	1,796.23
林芝东阳光药业投资有限公司	印刷品		748.38
宜都山城水都建筑工程有限公司	印刷品	5,134.07	3,524.55
乳源瑶族自治县东阳光企业管理有限公司	印刷品		330.00
韶关安能旅游发展有限公司	印刷品	86.50	3,562.80
乳源山城水都民族健身俱乐部有限公司	印刷品		5,251.03
优艾希杰东阳光（上海）铝材销售有限公司	电子箔、钎焊箔	244,586,265.30	104,424,036.25
重庆东阳光煤炭销售有限公司	煤炭	867,995.65	10,645,666.33
乳源南岭好山好水冬虫夏草有限公司	印刷品	132,538.62	172.99
东阳光药零售连锁有限公司	药品	109,964.73	
乳源山城水都旅游度假村有限公司	印刷品	43.25	
乳源瑶族自治县东阳光大健康销售有	印刷品、提供劳务	3,921,265.14	

限公司			
宜昌山城水都温泉大饭店有限公司	印刷品	137,450.23	
宜都山城水都生态林场有限公司	印刷品	14,753.00	

2. 关联租赁情况

(1) 明细情况

1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上年同期确认的租赁收入
深圳市东阳光实业发展有限公司	房屋	3,678,681.81	3,645,540.54
广东东阳光药业有限公司	房屋	2,645,454.55	2,621,621.62
东莞东阳光药物研发有限公司	房屋	4,575,272.74	4,534,054.05
乳源县立东电子科技有限公司	房屋	705,176.11	694,144.17
乳源南岭智能家用机械有限公司	房屋	182,722.50	166,486.49

2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年同期确认的租赁费
东莞东阳光药物研发有限公司	房屋	1,481,316.54	694,712.57
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、张中能、郭梅兰	200,000,000.00	2018-10-31	2019-07-31	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、张中能、郭梅兰	62,000,000.00	2018-03-13	2019-03-12	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、张中能、郭梅兰	58,600,000.00	2018-04-13	2019-04-12	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、张中能、郭梅兰	230,000,000.00	2018-07-04	2019-07-03	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、张中能、郭梅兰	70,000,000.00	2018-06-15	2019-6-10	否

深圳市东阳光实业发展有限公司、张中能、郭梅兰	26,400,000.00	2018-08-30	2019-08-25	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、张中能、郭梅兰	78,100,000.00	2018-09-12	2019-09-07	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、张中能、郭梅兰	20,700,000.00	2018-09-28	2019-09-28	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、张中能、郭梅兰	50,000,000.00	2018-11-29	2019-05-29	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、张中能、郭梅兰	100,000,000.00	2018-09-30	2019-03-30	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、张中能、郭梅兰	80,000,000.00	2018-07-31	2019-07-30	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、张中能、郭梅兰	100,000,000.00	2018-09-30	2019-09-28	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、遵义市东阳光实业发展有限公司	32,500,000.00	2015-03-30	2020-03-20	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	142,000,000.00	2018-11-06	2019-04-29	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	110,000,000.00	2018-04-04	2019-04-02	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、广东东阳光药业有限公司、张中能、郭梅兰	100,000,000.00	2018-07-17	2019-07-17	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	100,000,000.00	2018-06-26	2019-06-26	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、张中能、郭梅兰	50,000,000.00	2018-09-27	2019-09-26	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、张中能、郭梅兰	50,000,000.00	2018-09-30	2019-09-29	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、张中能、郭梅兰、乳源瑶族自治县东阳光企业管理有限公司	100,000,000.00	2018-08-08	2019-08-08	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	50,000,000.00	2018-12-24	2019-12-07	否
张中能、郭梅兰夫妇	67,000,000.00	2018-09-28	2019-03-28	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	30,000,000.00	2018-12-24	2019-11-20	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、张中能、郭梅兰	220,000,000.00	2018-09-30	2019-09-30	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	90,000,000.00	2018-12-04	2023-12-04	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	103,717,200.00	2015-08-28	2022-08-27	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	15,200,000.00	2015-12-29	2022-08-27	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	7,600,000.00	2016-01-15	2022-08-27	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	19,000,000.00	2016-03-14	2022-08-27	否

深圳市东阳光实业发展有限公司	44,482,800.00	2016-06-02	2022-08-27	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	120,000,000.00	2018-04-04	2019-04-02	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	113,535,500.00	2018-10-22	2019-04-19	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	100,744,500.00	2018-10-23	2019-04-19	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	55,200,000.00	2017-06-26	2023-06-26	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	57,960,000.00	2018-12-24	2023-06-26	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	104,412,338.00	2017-07-27	2025-07-26	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	24,809,756.75	2017-09-12	2025-07-26	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	33,125,579.37	2017-09-30	2025-07-26	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	16,055,485.82	2017-10-30	2025-07-26	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	4,689,943.00	2018-01-26	2025-07-26	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	16,906,897.06	2018-05-25	2025-07-26	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	98,985,316.11	2017-05-19	2020-05-19	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	137,509,115.72	2016-06-24	2021-06-24	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	18,914,377.32	2018-07-24	2022-07-24	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	28,694,511.17	2018-08-06	2022-08-06	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	32,619,554.13	2018-08-24	2022-08-23	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	28,595,038.60	2018-08-24	2022-08-24	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	18,266,912.82	2018-09-28	2022-09-28	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	22,326,348.89	2018-09-28	2022-09-28	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	139,268,284.69	2018-04-17	2023-04-17	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	51,540,591.75	2018-05-15	2023-05-15	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	173,148,805.71	2018-06-14	2021-06-15	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	20,000,000.00	2018-12-20	2019-11-19	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	10,000,000.00	2014-10-31	2019-10-30	否

(2) 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	乳源瑶族自治县	100,000,000.00	保证、抵押、	所持广东东阳光科技控股股份	否

展有限公司	东阳光化成箔有限公司		质押	有限公司 3,000.00 万股上市流 通股票、土地使用权	
遵义市东阳光实业发 展有限公司	广东东阳光科技 控股股份有限公 司	32,500,000.00	保证、抵押、 质押	所持桐梓县狮溪煤业有限公司 40%股权	否
东莞东阳光药物研发 有限公司	宜昌东阳光长江 药业股份有限公 司	10,000,000.00	抵押	土地及房屋建筑物	否

4. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
深圳市东阳光实业 发展有限公司	105,000,000.00	2017-03-29	2018-03-29	资金拆借
深圳市东阳光实业 发展有限公司	100,000,000.00	2017-04-05	2018-04-05	资金拆借
深圳市东阳光实业 发展有限公司	100,000,000.00	2017-04-05	2018-04-05	资金拆借
深圳市东阳光实业 发展有限公司	60,600,000.00	2017-04-10	2018-04-10	资金拆借
深圳市东阳光实业 发展有限公司	250,000,000.00	2018-04-02	2018-06-25	资金拆借

5. 关联方资产转让、债务重组情况

(1) 出售资产情况

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
宜都长江机械设备有 限公司	电解设备及其他配套固 定资产	1,064,682.16	15,921,858.00
乳源东阳光药业有限 公司	处置土地	4,988,555.34	
乳源瑶族自治县东阳 光生物科技有限公司	处置土地	8,544,668.84	

(2) 购买资产情况

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	NC 系统硬件费	1,640,220.00	1,640,220.00
宜都长江机械设备 有限公司	机器设备	13,135,762.07	

宜昌东阳光药业股份有限公司[注]	股权	3,221,193,993.50	
宜都市东阳光实业发展有限公司[注]	股权	18,705.00	
广东东阳光药业有限公司	药品生产批件	79,100,000.00	

[注]:宜昌长江药业以评估价格收购宜昌东阳光药业股份有限公司和宜都市东阳光实业发展有限公司持有的东阳光制药股权,收购对价124,700.00元,评估基准日东阳光制药账面总资产98,699,137.21元,总负债98,860,048.54元,总负债包括应付深圳市东阳光实业发展有限公司的土地使用权转让款和应付宜都山城水都建筑工程有限公司的工程施工款。

公司向宜昌东阳光药业股份有限公司定向增发人民币普通股(A股)股票545,023,350股,每股面值1元,每股发行价格为人民币5.91元,购买其持有的宜昌长江药业50.04%股权。

6. 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	553.57万元	388.62万元

7. 其他关联交易

(1) 购买专利使用权

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	专利使用权	69,430,003.05	38,046,212.92

(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
应收票据及应收账款	东莞市东阳光实业发展有限公司	4,189.76	41.90	47,196.04	471.96
应收票据及应收账款	宜昌山城水都冬虫草有限公司	136,373.38	1,363.73	1,005.92	10.06
应收票据及应收账款	宜昌东阳光药业股份有限公司	418,165.63	4,181.66	176,439.39	1,764.40

应收票据及 应收账款	乳源东阳光药业有限 公司			3,763.40	37.63
应收票据及 应收账款	广东东阳光药业有限 公司	276,618.24	2,766.18	5,384.60	53.85
应收票据及 应收账款	东阳光药零售连锁 (东莞)有限公司	5,497.70	54.98	1,200,361.60	12,003.62
应收票据及 应收账款	乳源南岭好山好水化 妆品有限公司			130,111.23	1,301.11
应收票据及 应收账款	乳源阳之光铝业发展 有限公司			4,204.40	42.04
应收票据及 应收账款	乳源县立东电子科技 有限公司	1,946,578.45	19,465.78	8,945,566.25	89,455.66
应收票据及 应收账款	广东南岭森林景区管 理有限公司			151.80	1.52
应收票据及 应收账款	乳源东阳光医疗器械 有限公司	13,968.61	139.69	20,761.02	207.61
应收票据及 应收账款	优艾希杰东阳光(上 海)铝材销售有限公 司	23,415,267.79	234,152.68	20,778,320.02	207,783.20
应收票据及 应收账款	重庆东阳光煤炭销售 有限公司			1,876,099.58	18,761.00
应收票据及 应收账款	东莞东阳光药物研发 有限公司	1,536.25	15.36	81,694.92	816.95
应收票据及 应收账款	乳源山城水都食品有 限公司			2,720.00	27.20
应收票据及 应收账款	东阳光药零售连锁有 限公司	56,862.00			
应收票据及 应收账款	广东东阳光电子商务 有限公司	49,671.94	496.72		
应收票据及 应收账款	乳源南岭好山好水冬 虫夏草有限公司	147,119.41	1,471.19		
应收票据及 应收账款	乳源瑶族自治县东阳 光大健康销售有限公 司	125,517.42	1,255.17		
应收票据及 应收账款	宜昌三峡天龙湾国际 高尔夫俱乐部有限公 司	876.76	8.77		
应收票据及 应收账款	宜昌山城水都生物面 膜有限公司	4,684.10	46.84		
应收票据及 应收账款	宜昌山城水都温泉大 饭店有限公司	2,259.68	22.60		
应收票据及 应收账款	宜都山城水都建筑工 程有限公司	2,280.20	22.80		

小 计		26,607,467.32	265,506.05	33,273,780.17	332,737.81
预付款项	东莞东阳光药物研发有限公司	2,207,857.00			
小 计		2,207,857.00			
其他非流动资产	宜都长江机械设备有限公司	3,762,583.22			
其他非流动资产	广东东阳光药业有限公司	717,000,000.00		400,000,000.00	
小 计		720,762,583.22		400,000,000.00	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付票据及应付账款	宜都长江机械设备有限公司		627,814.00
应付票据及应付账款	乳源龙湾机械有限公司		3,077,217.33
应付票据及应付账款	宜昌东阳光火力发电有限公司	582,053.22	53,248,625.55
应付票据及应付账款	广东南岭森林景区管理有限公司		324,748.80
应付票据及应付账款	乳源县立东电子科技有限公司	61,942,418.53	14,509,179.11
应付票据及应付账款	乳源南岭好山好水山泉水有限公司	16,185.00	74,400.00
应付票据及应付账款	东阳光药零售连锁(东莞)有限公司		2,688.00
应付票据及应付账款	宜都山城水都建筑工程有限公司		16,049,789.00
应付票据及应付账款	乳源瑶族自治县东阳光大健康销售有限公司	1,276,366.09	
应付票据及应付账款	韶关市山城水都建筑工程有限公司	3,401,096.64	
应付票据及应付账款	乳源山城水都食品有限公司	26,357.38	
小 计		67,244,476.86	87,914,461.79
预收款项	广东东阳光药业有限公司		1,649.50
预收款项	乳源县立东电子科技有限公司	11,790,117.42	6,842,584.00
小 计		11,790,117.42	6,844,233.5
其他应付款	深圳市东阳光实业发展有	29,157,190.16	409,808,847.25

	限公司		
小 计		29,157,190.16	409,808,847.25

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

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

一审人民法院根据《最高人民法院关于审理与企业改制相关民事纠纷案件若干问题的规定》第三十一条“企业吸收合并后，被兼并企业的债务应当由兼并方承担”及第三十四条“企业吸收合并或新设合并后，被兼并企业应当办理而未办理工商注销登记，债权人起诉被兼并企业的，人民法院应当根据企业兼并后的具体情况，告知债权人追加责任主体，并判令责任主体承担民事责任”规定，判决狮溪煤业对鑫源煤矿的债务承担连带清偿责任。

狮溪煤业已向上一级人民法院提起上诉，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二审终审裁定，鉴于刘成良在鑫源煤矿已经停产，无法正常开展生产经营活动的情况下，仍以鑫源煤矿周转资金为借口举债，且资金并未用于鑫源煤矿的实际经营，其行为可能涉嫌经济犯罪，应当移送公安机关，由公安机关对刘成良是否涉嫌犯罪进行刑事侦查；裁定撤销一审判决，驳回一审起诉人的起诉。

因公安机关已认定刘成良不构成经济犯罪，部分债权人重新提起诉讼，涉及案件共 14 件，贵州省桐梓县人民法院、贵州省遵义市中级人民法院已对涉及案件做出一审判决，判决狮溪煤业对鑫源煤矿的债务承担连带清偿责任，狮溪煤业应收账款 15,000,000.00 已被贵州省遵义市中级人民法院保全冻结。截至 2018 年 12 月 31 日，涉诉案件尚未最终审结，狮溪煤业出于谨慎性考虑，对涉及的所有诉讼根据原一审判决结果计算预计承担的或有债务本金和利息计提预计负债，并对代付代偿款全额计提坏账损失；对重新做出一审判决的按最新判决结果预计承担的或有债务本金和利息计提预计负债，共计 75,661,966.50 元。

十二、资产负债表日后事项

(一) 回购股份

公司第十届董事会第七次会议和 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》，公司拟以不低于 10 亿元且不超过 20 亿元的自有或符合法律法规规定的自筹资金通过集中竞价交易方式回购部分公司股份。截至本财务报表批准报出日，公司已通过集中竞价交易方式累计回购股份 42,408,700 股。

(二) 控股子公司发行 H 股可转换公司债券

2018 年 8 月 14 日，公司之控股子公司宜昌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，宜昌长江药业向黑石基金特殊目的实体有条件地发行本金为 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。每股转换价为港币 38 元，并在特定情况下转换价格会对应调整。如果该可转债基于初始转换价格港币 38 元，将最多配发及发行 82,631,578 股，约占宜昌长江药业现有已发行股本的 18.28%。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。

(三) 拟发行超短融资券

公司第十届董事会第八次会议和 2019 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于申请注册发行超短期融资券的议案》，公司拟向中国银行间市场交易商协会申请注册发行总额不超过（含）30 亿元的超短期融资券。

(四) 控股子公司购买资产暨关联交易

公司第十届董事会第八次会议和 2019 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于控股子公司购买资产暨关联交易的议案》，公司控股子公司宜昌长江药业拟以评估价格 1,626,434,600.00 元受让广药研发的 27 个仿制药产品的中国境内所有的知识产权、工业产权和所有权。购买对价由预付账款 813,217,300.00 元、27 个里程碑付款 325,286,900.00 元和余额 487,930,400.00 元组成。

(五) 控股股东及实际控制人修改承诺事项

公司第十届董事会第八次会议和 2019 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于控股股东及实际控制人修改承诺事项的议案》，深圳市东阳光实业发展有限公司和张中能、郭梅兰夫妇修改了《关于避免同业竞争的承诺函》，原承诺事项内容：“鉴于本人（本公司）控制的广药正在申请其境外上市的医药制剂产品的国内药品批准文号，本人（本公司）承诺在广药取得相关国内药品批准文号之日起 1 年内将其相关权益按照届时确定的公允价格及方式（包括但不限于将相关权益转让给宜昌长江药业或宜昌长江药业下属企业且本人（本公司）或本人（本公司）控制的其他企业不属于该等下属企业的股东）解决潜在的同业竞争；在前述情形规范前，广药不在中国境内从事前述医药制剂产品的销售。”

修改为“本人（本公司）承诺：在广药转让给宜昌长江药业（或其下属控股子公司，且本公司或本公司控制的其他企业不属于该下属控股子公司的股东，下同）的国内药品注册批件经药品监管部门批准变更至宜昌长江药业（或其下属控股子公司）名下及宜昌长江药业（或其下属控股子公司）取得该等药品注册批件项下产品经药品监管部门批准的包装及具备生产相关产品的条件前（即“过渡期”），允许广药在中国境内进行该等制剂产品的生产销售，但该等生产销售产生的收益（具体以经审计确定的数值为准）均由宜昌长江药业无偿享有。过渡期结束后，广药仅接受宜昌长江药业（或其下属控股子公司）的委托从事该等制剂产品的生产，但不得再在中国境内进行该等制剂产品的销售”。

(六) 资产负债表日后利润分配情况

2019 年 3 月 27 日，公司第十届第九次董事会审议通过了《公司 2018 年度利润分配预案》：以截至 2018 年年度利润分配实施公告确定的股权登记日登记在册的可参与分配的股本总数为基数，向可参与分配股东每 10 股派发现金红利 0.7 元（含税），不进行资本公积金转增股本，不送红股。该预案尚需提交股东大会审议通过。

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
亲水箔	2,436,392,273.17	2,300,665,299.14	3,135,638,041.93	1,987,327,416.50
电子箔	825,775,624.62	695,035,497.12	950,783,920.98	380,857,449.62
电极箔	3,464,491,366.67	2,711,040,579.54	3,533,547,140.40	2,398,991,240.15
钎焊箔	611,917,367.10	517,463,604.40	432,699,653.32	151,413,676.96
电容器	279,584,703.33	235,231,227.58	518,831,421.28	217,372,011.74
磁性材料	344,338,819.62	312,723,187.36	1,247,850,203.36	994,535,178.81
化工产品	2,304,805,892.82	1,607,312,225.41	3,488,966,565.94	1,926,015,470.24
板带材	103,587,959.46	97,366,423.54	73,249,227.03	25,631,947.50
运输	95,078,650.92	87,667,382.80	49,074,552.12	7,486,987.83
药业	2,435,447,149.80	398,162,691.02	4,560,938,716.14	882,009,449.38
其他	376,532,900.01	398,938,260.60	9,661,185,079.66	5,067,474,230.98
小计	13,277,952,707.52	9,361,606,378.51	27,652,764,522.16	14,039,115,059.71
分部间抵销	1,881,863,065.51	1,922,704,321.52	8,030,344,138.96	3,654,383,309.17
合计	11,396,089,642.01	7,438,902,056.99	19,622,420,383.20	10,384,731,750.54

(二) 租赁

经营租出固定资产详见本财务报表附注之合并资产负债表项目注释之固定资产所述。

(三) 股东股权质押

截至2018年12月31日，控股股东深圳市东阳光实业发展有限公司累计质押所持有公司股份804,680,784.00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，股东东莞市东阳光投资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100,000,000.00股。

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. 应收票据及应收账款

(1) 应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	10,500,000.00		10,500,000.00	3,811,820.01		3,811,820.01
小 计	10,500,000.00		10,500,000.00	3,811,820.01		3,811,820.01

2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	21,198,145.15	

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收股利	299,760,000.00	299,760,000.00
其他应收款	4,020,455,502.95	3,676,728,132.25
合 计	4,320,215,502.95	3,976,488,132.25

(2) 应收股利

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

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提 坏账准备					

按信用风险特征组合计提坏账准备	4,020,540,438.33	100.00	84,935.38	0.002	4,020,455,502.95
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	4,020,540,438.33	100.00	84,935.38	0.002	4,020,455,502.95

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,676,751,084.67	100.00	22,952.42	0.001	3,676,728,132.25
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	3,676,751,084.67	100.00	22,952.42	0.001	3,676,728,132.25

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	4,997,660.22	49,976.60	1.00
1-2年	344,908.25	34,490.83	10.00
3-4年	935.90	467.95	50.00
小计	5,343,504.37	84,935.38	1.59

③ 组合中，采用其他方法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(%)
合并范围内关联方往来组合	4,014,196,933.96		
其他组合	1,000,000.00		
小计	4,015,196,933.96		

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 61,982.96 元。

3) 其他应收款项性质分类情况

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	4,014,196,933.96	3,675,362,402.44

押金保证金	2,952,000.00	1,000,000.00
其他	3,391,504.37	388,682.23
合 计	4,020,540,438.33	3,676,751,084.67

4) 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	2,203,467,044.42	1 年以内 1-2 年 2-3 年	54.81	
乳源东阳光氟有限公司	资金拆借款	489,923,048.38	1 年以内	12.19	
乳源东阳光磁性材料有限公司	资金拆借款	436,750,431.43	1 年以内	10.86	
内蒙古乌兰察布东阳光化成箔有限公司	资金拆借款	179,107,206.09	1 年以内	4.45	
东莞东阳光科研有限公司	资金拆借款	165,356,618.65	1 年以内 1-2 年 2-3 年	4.11	
小 计		3,474,604,348.97		86.42	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,335,092,823.92		5,335,092,823.92	3,558,271,148.83		3,558,271,148.83
对联营、合营企业投资	106,271,912.01		106,271,912.01	81,227,296.12		81,227,296.12
合 计	5,441,364,735.93		5,441,364,735.93	3,639,498,444.95		3,639,498,444.95

(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	1,483,160,783.31			1,483,160,783.31		

化成箔股份有限公司					
宜都东阳光化成箔有限公司	136,399,451.42			136,399,451.42	
乳源东阳光优艾希杰精箔有限公司	445,515,665.61			445,515,665.61	
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	
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	
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	
乳源东阳光磁性材料有限公司	312,893,200.00			312,893,200.00	
乳源瑶族自治县阳之光亲水箔有限公司	100,000,000.00	150,000,000.00		250,000,000.00	
宜昌东阳光长江药业股份有限公司		1,626,821,675.09		1,626,821,675.09	
小计	3,558,271,148.83	1,776,821,675.09		5,335,092,823.92	

(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		6,220,400.00		-1,108,353.50	
小计		6,220,400.00		-1,108,353.50	
联营企业					
乳源县立东电子科技有限公司	74,209,085.49			14,409,169.05	
优艾希杰东阳光（上海）铝材销售有限公司	7,018,210.63			10,516,309.46	
小计	81,227,296.12			24,925,478.51	
合计	81,227,296.12	6,220,400.00		23,817,125.01	

(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					5,112,046.50	
小计					5,112,046.50	
联营企业						
乳源县立东电子科技有限公司					88,618,254.54	
优艾希杰东阳光（上海）铝材销售有限公司		4,992,909.12			12,541,610.97	
小计		4,992,909.12			101,159,865.51	
合计		4,992,909.12			106,271,912.01	

(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
成本法核算的长期股权投资收益	397,955,121.08	331,125,124.85
权益法核算的长期股权投资收益	23,817,125.01	14,110,572.10
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	8,179,736.22	2,043,530.70
理财收益	556,673.57	
合 计	430,508,655.88	347,279,227.65

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	-26,575,573.62	
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）	59,592,316.06	
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	552,748,025.34	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	15,357,783.10	
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	-6,295,153.77	

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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,100,985.42	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	598,928,382.53	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	1,306,302.88	
少数股东权益影响额(税后)	276,627,315.70	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	320,994,763.95	

（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	17.46	0.36	0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.18	0.29	0.29

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

（1）加权平均净资产收益率

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	1,090,592,256.44
非经常性损益	B	
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	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	5,705,098,446.65
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	3,221,088,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	5
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净	G	

资产			
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	
其他	报告期可供出售金融资产公允价值变动增加的归属于公司普通股股东的净资产	I1	-87,123,575.87
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
	报告期同控合并东阳光药减少归属于公司普通股股东的净资产	I2	-3,130,608,000.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	5
	报告期专项储备变动增加归属于公司普通股股东的净资产	I3	1,122,721.56
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	6
报告月份数		K	12
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	6,245,094,147.72
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	17.46%

(2) 扣除非经常性损益加权平均净资产收益率

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	1,090,592,256.44	
非经常性损益	B	320,994,763.95	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	769,597,492.49	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	4,300,047,983.91	
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	3,221,088,000.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	5	
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		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		
其他	报告期可供出售金融资产公允价值变动增加的归属于公司普通股股东的净资产	I1	-87,123,575.87
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
	报告期同控合并东阳光药减少归属于公司普通股股东的净资产	I2	-1,725,557,537.26
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	5
	报告期专项储备变动增加归属于公司普通股股东的净资产	I3	1,122,721.56

	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	6
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	5,425,481,377.78
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		M=C/L	14.18%

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

1) 基本每股收益

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	1,090,592,256.44
非经常性损益	B	
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	
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	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
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	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	3,013,897,259.00
基本每股收益	M=A/L	0.36

2) 扣除非经常损益基本每股收益

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	1,090,592,256.44
非经常性损益	B	320,994,763.95
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	769,597,492.49
期初股份总数	D	2,468,873,909.00
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	545,023,350.00

增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	5
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
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	$L=D+E+F \times$ $G/K-H \times I/K-J$	2,695,966,971.50
扣除非经常损益基本每股收益	M=C/L	0.29

(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

二〇一九年三月二十七日



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号9楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

证书序号：0007496

说明

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

发证机关：



中华人民共和国财政部制

仅为出具广东东阳光科技控股股份有限公司2018年度审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



证书序号: 000455

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先

证书号：44

发证时间：二〇一七年十一月八日

证书有效期至：二〇一九年十一月八日



仅为出具广东东阳光科技控股股份有限公司 2018 年度审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券期货相关业务执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

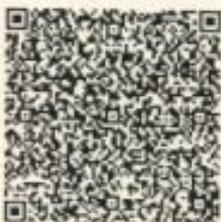
主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



登记机关



应当于每年1月1日至6月30日向核发营业执照的登记机关报送2019年01月25日年度年度报告

仅为出具广东东阳光科技控股股份有限公司2018年度审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。


 姓名 李元良
 Full name _____
 性别 男
 Sex _____
 出生日期 1980-7-2
 Date of birth _____
 工作单位 重庆天健会计师事务所四川分所
 Working unit _____
 身份证号码 510521198007026955
 Identity card No. _____

年度检验登记
 Annual Renewal Registration


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

证书编号: 500300750802
 No. of Certificate _____
 批准注册协会 四川省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs _____
 发证日期: 2007 年 12 月 21 日
 Date of Issuance _____



 2017 年 12 月 21 日

仅为出具广东东阳光科技控股股份有限公司 2018 年度审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明李元良是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

年度检验登记
 Annual Renewal Registration


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

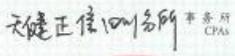




 2009 年 3 月 18 日

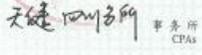
注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
 Agree the holder to be transferred from _____



 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2012 年 5 月 23 日

同意调出
 Agree the holder to be transferred to _____



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

注意事项

- 注册会计师执行业务，必要时应向委托方出示本证书。
- 本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 注册会计师停止执行业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

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



仅为出具广东东阳光科技控股股份有限公司 2018 年度审计报告之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明陈继平是中国注册会计师未经本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。