

广东东阳光科技控股股份有限公司
2021 年度审计报告

目 录

一、审计报告	第 1—7 页
二、财务报表	第 8—15 页
(一) 合并资产负债表	第 8 页
(二) 母公司资产负债表	第 9 页
(三) 合并利润表	第 10 页
(四) 母公司利润表	第 11 页
(五) 合并现金流量表	第 12 页
(六) 母公司现金流量表	第 13 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 14 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 15 页
三、财务报表附注	第 16—148 页

审计报告

天健审〔2022〕11-33号

广东东阳光科技控股股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广东东阳光科技控股股份有限公司（以下简称东阳光公司）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了东阳光公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

对这些事项单独发表意见。

（一）煤矿相关资产减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十九）、五（一）12、13、15、20及五（二）11。

截至 2021 年 12 月 31 日，东阳光公司煤矿相关资产账面原值为人民币 218,777.32 万元，累计折旧及累计摊销为人民币 9,828.22 万元，减值准备为人民币 14,366.90 万元，账面价值为人民币 194,582.19 万元。

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

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

2. 审计应对

针对煤矿相关资产减值，我们实施的审计程序主要包括：

- （1）了解与煤矿相关资产减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
- （2）复核管理层以前年度对未来现金流量现值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；
- （3）了解并评价管理层聘用的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；
- （4）评价管理层在减值测试中使用方法的合理性和一致性；
- （5）评价管理层在减值测试中采用的关键假设的合理性，复核相关假设是否与总体经济环境、行业状况、历史经验、运营计划等相符；
- （6）测试管理层在减值测试中使用数据的准确性、完整性和相关性，并复核减值测试中有关信息的内在一致性；
- （7）测试管理层对预计未来现金流量现值的计算是否准确；
- （8）了解并评价各矿业权是否出现由于政府规划调整等不可抗力因素造成灭失、缩减储量等情况；

(9) 检查与煤矿相关资产减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十）、五（一）3 及五（二）10。

截至 2021 年 12 月 31 日，东阳光公司应收账款账面余额为人民币 199,327.04 万元，坏账准备为人民币 13,900.24 万元，账面价值为人民币 185,426.81 万元。

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

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

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

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

(6) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(三) 处置宜昌东阳光长江药业股份有限公司股权产生的投资收益的确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注五（二）8及六（二）。

2021 年度东阳光公司向广东东阳光药业有限公司出售控股子公司宜昌东阳光长江药业股份有限公司（以下简称东阳光药）226,200,000 股内资股股份，向广东东阳光药业有限公司全资子公司香港东阳光销售有限公司出售东阳光药 226,200,000 股 H 股“全流通”股份，股权处置后，东阳光公司丧失对东阳光药的控制权。东阳光公司确认了处置股权的投资收益 65,430.75 万元，对继续持有东阳光药剩余股权按公允价值计量确认投资收益 1,569.62 万元，合计确认投资收益 67,000.37 万元。

由于处置东阳光药股权确认投资收益金额重大，且不再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响需要结合实际情况进行综合判断。该交易可能因管理层对被投资单位的控制或影响的判断错误、会计处理错误、所依据的评估值不公允而导致重大错报风险，我们将其认定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对处置东阳光药股权产生的投资收益的确认判断，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解了本次交易的背景及交易的整体安排，检查本次交易的合同等文件，分析交易合理性和必要性，综合判断本次交易的商业实质；

(2) 获取并检查关于处置东阳光药的董事会决议、股东大会决议、独立董事

书面意见等文件，判断相关内控决策程序是否适当；

(3) 评估本期股权处置交易价格的公允性，包括但不限于利用专家工作并评价专家工作的恰当性；

(4) 对交割日的判断、股权交易账务处理准确性进行复核；

(5) 检查与处置东阳光药股权产生的投资收益相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

东阳光公司治理层（以下简称治理层）负责监督东阳光公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

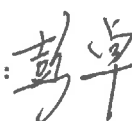
（六）就东阳光公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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


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

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



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二二年三月二十五日

合并资产负债表

2021年12月31日

会合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	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	4,654,371,840.71	5,372,600,183.99	短期借款	21	6,779,638,276.84	6,309,689,158.09
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	1,161,483,023.01	803,836,330.18	交易性金融负债	22	528,500.00	223,012,531.90
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据	23	1,533,135,688.91	2,012,049,882.60
应收账款	3	1,854,268,080.09	2,212,930,739.86	应付账款	24	1,477,565,561.62	1,208,949,973.50
应收款项融资	4	1,328,555,827.77	2,393,175,950.41	预收款项			
预付款项	5	215,768,963.47	193,741,499.28	合同负债	25	77,954,748.77	80,661,501.50
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	6	1,863,208,762.75	74,924,432.82	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	26	189,920,627.74	202,575,927.68
存货	7	1,326,414,472.58	1,620,397,150.36	应交税费	27	460,268,024.06	37,057,522.54
合同资产				其他应付款	28	132,558,823.36	796,346,130.43
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	8	576,504,003.06	305,300,818.82	持有待售负债			
流动资产合计		12,980,574,973.44	12,976,907,105.72	一年内到期的非流动负债	29	837,872,954.08	1,096,617,284.64
				其他流动负债	30	9,296,370.18	2,567,935,637.58
				流动负债合计		11,498,739,575.56	14,534,895,550.46
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款	31	988,580,193.96	1,501,474,311.45
				应付债券	32		1,092,934,240.51
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债	33	25,576,289.41	
				长期应付款	34	99,887,400.00	4,800,000.00
				长期应付职工薪酬			
				预计负债	35	103,780,664.71	96,454,516.70
				递延收益	36	189,850,371.95	307,247,918.50
				递延所得税负债	19	30,252,764.86	27,412,051.23
				其他非流动负债	37	163,942,329.10	337,986,308.61
				非流动负债合计		1,601,870,013.99	3,368,309,347.00
				负债合计		13,100,609,589.55	17,903,204,897.46
非流动资产：				所有者权益(或股东权益)：			
发放贷款和垫款				实收资本(或股本)	38	3,013,897,259.00	3,013,897,259.00
债权投资				其他权益工具			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	9	314,921,404.76	127,579,342.59	资本公积	39	1,312,311,828.55	501,359,798.66
其他权益工具投资				减：库存股	40	1,010,086,010.59	1,010,086,010.59
其他非流动金融资产	10	360,324,988.26		其他综合收益			
投资性房地产	11	60,742,094.07	63,757,808.47	专项储备	41	4,168,852.46	6,079,825.01
固定资产	12	5,470,355,330.59	6,840,810,808.68	盈余公积	42	508,629,283.82	223,617,630.40
在建工程	13	829,823,537.11	1,960,039,577.31	一般风险准备			
生产性生物资产				未分配利润	43	4,840,735,528.36	4,251,689,678.29
油气资产				归属于母公司所有者权益合计		8,669,656,741.60	6,986,558,180.77
使用权资产	14	33,217,717.36		少数股东权益		385,851,394.79	2,914,162,263.32
无形资产	15	1,907,573,005.61	3,619,247,973.78	所有者权益合计		9,055,508,136.39	9,900,720,444.09
开发支出	16	19,516,510.72	1,195,827,116.60				
商誉	17	1,595,616.68	77,491,616.68				
长期待摊费用	18	17,785,113.80	16,361,838.02				
递延所得税资产	19	48,140,268.96	85,724,555.82				
其他非流动资产	20	111,547,164.58	840,177,597.88				
非流动资产合计		9,175,542,752.50	14,827,018,235.83				
资产总计		22,156,117,725.94	27,803,925,341.55	负债和所有者权益总计		22,156,117,725.94	27,803,925,341.55

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

母 公 司 资 产 负 债 表

2021年12月31日

会企01表
单位:人民币元

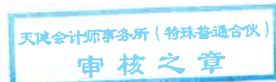
编制单位: 广东东阳光科技控股股份有限公司

资 产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		1,626,207,634.15	122,822,498.43	短期借款		844,355,870.39	1,562,119,264.45
交易性金融资产		1,154,081,323.01	803,836,330.18	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据		285,700,000.00	369,440,000.00
应收账款				应付账款		19,831,132.08	10,250.00
应收款项融资			39,410,092.48	预收款项			
预付款项		1,200,000.00	500,000.00	合同负债			
其他应收款	1	4,154,621,605.37	4,415,494,925.98	应付职工薪酬		8,619,079.23	2,677,545.99
存货				应交税费		356,768,062.94	41,213.93
合同资产				其他应付款		3,131,801,295.54	3,654,507,054.88
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		268,979,701.08	75,133,489.58
其他流动资产		440,054,160.00		其他流动负债			304,420,639.14
流动资产合计		7,376,164,722.53	5,382,063,847.07	流动负债合计		4,916,055,141.26	5,968,349,457.97
				非流动负债:			
非流动资产:				长期借款		95,000,000.00	210,377,513.89
债权投资				应付债券			1,092,934,240.51
其他债权投资				其中: 优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资				租赁负债		8,790,308.54	
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产		360,324,988.26		长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债		947,000.00	
固定资产		329,412.64	123,597.52	递延收益		11,832,162.80	12,990,758.12
在建工程				递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		116,569,471.34	1,316,302,512.52
使用权资产		11,191,160.33		负债合计		5,032,624,612.60	7,284,651,970.49
无形资产		1,695,195.68		所有者权益(或股东权益):			
开发支出				实收资本(或股本)		3,013,897,259.00	3,013,897,259.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用				其中: 优先股			
递延所得税资产				永续债			
其他非流动资产				资本公积		1,297,970,372.42	1,297,970,372.42
非流动资产合计		4,640,651,629.69	6,036,663,328.82	减: 库存股		1,010,086,010.59	1,010,086,010.59
资产总计		12,016,816,352.22	11,418,727,175.89	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		442,472,827.36	157,461,173.94
				未分配利润		3,239,937,291.43	674,832,410.63
				所有者权益合计		6,984,191,739.62	4,134,075,205.40
				负债和所有者权益总计		12,016,816,352.22	11,418,727,175.89

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

2021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		12,797,806,209.58	10,370,617,536.68
其中：营业收入	1	12,797,806,209.58	10,370,617,536.68
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		12,513,842,554.09	10,151,548,459.70
其中：营业成本	1	10,044,686,698.57	7,233,376,685.40
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	91,016,029.48	94,321,751.60
销售费用	3	618,271,819.40	1,217,137,117.17
管理费用	4	688,629,440.13	602,194,684.56
研发费用	5	486,007,310.65	410,156,048.38
财务费用	6	585,231,255.86	594,362,172.59
其中：利息费用		645,716,470.14	776,191,506.41
利息收入		58,229,437.72	60,029,194.30
加：其他收益	7	107,251,954.13	103,830,610.43
投资收益（损失以“-”号填列）	8	612,112,331.52	25,101,452.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		65,668,662.96	23,605,664.79
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	9	241,988,472.82	507,320,409.42
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-86,018,660.89	-40,414,466.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-200,616,717.98	-27,160,081.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	-19,405,969.90	-491,443.36
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		939,275,065.19	787,255,557.20
加：营业外收入	13	15,482,123.45	267,883,975.12
减：营业外支出	14	33,475,727.07	40,615,734.78
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		921,281,461.57	1,014,523,797.54
减：所得税费用	15	370,552,845.40	215,414,650.63
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		550,728,616.17	799,109,146.91
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		810,404,033.45	-38,302,351.24
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-259,675,417.28	837,411,498.15
（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）		874,057,503.49	415,703,088.58
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-323,328,887.32	383,406,058.33
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		550,728,616.17	799,109,146.91
归属于母公司所有者的综合收益总额		874,057,503.49	415,703,088.58
归属于少数股东的综合收益总额		-323,328,887.32	383,406,058.33
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.29	0.14
（二）稀释每股收益		0.29	0.14

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

2021年度

会企02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

项 目	注 释 号	本期数	上年同期数
一、营业收入		66,838.87	73,486.42
减：营业成本			
税金及附加		1,441,383.63	98,460.50
销售费用		4,521,334.02	
管理费用		61,123,573.80	26,350,083.76
研发费用			
财务费用		139,640,362.60	242,019,359.54
其中：利息费用		137,007,482.98	235,035,317.30
利息收入		3,219,597.67	2,397,295.42
加：其他收益		1,196,378.44	946,607.99
投资收益（损失以“-”号填列）	1	3,126,816,497.63	235,164,040.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		31,452,002.32	23,605,664.79
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		229,828,020.13	153,663,788.06
信用减值损失（损失以“-”号填列）		40,890,600.74	-27,472,464.32
资产减值损失（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）		3,192,071,681.76	93,907,554.92
加：营业外收入			2,000.00
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,192,071,681.76	93,909,554.92
减：所得税费用		341,955,147.54	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,850,116,534.22	93,909,554.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,850,116,534.22	93,909,554.92
（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			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		2,850,116,534.22	93,909,554.92
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2021年度

会合03表

编制单位：广东东阳光科技控股股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,796,878,071.73	11,900,433,482.57
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		270,257,273.41	115,030,655.41
收到其他与经营活动有关的现金	1	2,572,194,870.12	1,160,940,081.01
经营活动现金流入小计		15,639,330,215.26	13,176,404,218.99
购买商品、接受劳务支付的现金		9,106,910,892.94	7,590,589,324.55
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,115,475,736.81	1,392,605,492.61
支付的各项税费		464,209,738.29	759,510,703.92
支付其他与经营活动有关的现金	2	2,995,570,920.61	2,142,582,904.09
经营活动现金流出小计		13,682,167,288.65	11,885,288,425.17
经营活动产生的现金流量净额		1,957,162,926.61	1,291,115,793.82
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		10,768,131.58	13,609,482.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		564,946.80	23,977,718.87
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		746,850,974.13	
收到其他与投资活动有关的现金	3	46,534,410.15	42,335,941.20
投资活动现金流入小计		804,718,462.66	79,923,142.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,112,464,079.03	2,413,287,365.84
投资支付的现金		380,000,000.00	1,470,000.00
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		857,244.78	
支付其他与投资活动有关的现金	4	33,282,961.24	32,199,657.29
投资活动现金流出小计		1,526,604,285.05	2,446,957,023.13
投资活动产生的现金流量净额		-721,885,822.39	-2,367,033,880.61
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		5,050,243,537.31	6,544,810,575.39
收到其他与筹资活动有关的现金	5	4,964,662,648.56	3,772,123,366.11
筹资活动现金流入小计		10,014,906,185.87	10,316,933,941.50
偿还债务支付的现金		6,567,355,734.56	4,919,122,845.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		507,606,705.01	649,303,893.30
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		6,907,687.28	113,244,406.01
支付其他与筹资活动有关的现金	6	4,945,631,998.42	4,464,163,081.77
筹资活动现金流出小计		12,020,594,437.99	10,032,589,820.73
筹资活动产生的现金流量净额		-2,005,688,252.12	284,344,120.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		292,617.23	-5,236,289.35
五、现金及现金等价物净增加额		-770,118,530.67	-796,810,255.37
加：期初现金及现金等价物余额		2,859,858,223.35	3,656,668,478.72
六、期末现金及现金等价物余额		2,089,739,692.68	2,859,858,223.35

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

2021年度

会企03表

编制单位：广东东阳光科技控股股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			354,802.08
收到其他与经营活动有关的现金		17,338,212,109.42	11,734,914,213.54
经营活动现金流入小计		17,338,212,109.42	11,735,269,015.62
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		8,818,410.93	12,291,478.53
支付的各项税费		1,579,781.50	481,454.33
支付其他与经营活动有关的现金		16,342,335,169.01	12,636,222,734.41
经营活动现金流出小计		16,352,733,361.44	12,648,995,667.27
经营活动产生的现金流量净额		985,478,747.98	-913,726,651.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		907,936,513.67	
取得投资收益收到的现金		2,251,331,804.65	203,179,952.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,159,268,318.32	203,179,952.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		454,000,000.00	228,458,608.94
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		454,000,000.00	228,458,608.94
投资活动产生的现金流量净额		2,705,268,318.32	-25,278,656.38
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		1,134,000,000.00	2,872,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		99,483,615.95	
筹资活动现金流入小计		1,233,483,615.95	2,872,500,000.00
偿还债务支付的现金		3,174,960,000.00	1,649,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		170,415,398.53	186,994,129.78
支付其他与筹资活动有关的现金		29,180,148.00	293,882,075.70
筹资活动现金流出小计		3,374,555,546.53	2,129,876,205.48
筹资活动产生的现金流量净额		-2,141,071,930.58	742,623,794.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,549,675,135.72	-196,381,513.51
加：期初现金及现金等价物余额		50,822,498.43	247,204,011.94
六、期末现金及现金等价物余额		1,600,497,634.15	50,822,498.43

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2021年度

单位：人民币元

项 目	本期数										上年同期数																								
	归属于母公司所有者权益					小股东权益					所有者权益合计					归属于母公司所有者权益					小股东权益					所有者权益合计									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 次等 其 他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	少数股东权益	资本公积	减：库存股	其他综合收益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 次等 其 他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	少数股东权益	资本公积	减：库存股	其他综合收益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 次等 其 他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	少数股东权益	资本公积	减：库存股	其他综合收益	所有者权益合计					
一、上年年末余额	3,013,897,259.00		801,309,796.86	1,310,036,010.59	6,079,825.01	225,671,250.10	4,251,695,674.29			8,965,726,446.85	3,013,897,259.00		649,376,542.35	890,039,934.89	2,291,035.08	214,236,074.91	3,646,377,545.20				4,893,072,167.42	3,013,897,259.00		649,376,542.35	890,039,934.89	2,291,035.08	214,236,074.91	3,646,377,545.20				4,893,072,167.42			
二、本年年初余额	3,013,897,259.00		501,379,739.69	1,010,096,010.59	6,079,825.01	323,617,630.40	4,251,695,674.29			9,990,726,144.89	3,013,897,259.00		649,376,542.35	890,039,934.89	2,291,035.08	214,236,074.91	3,646,377,545.20				4,893,072,167.42	3,013,897,259.00		649,376,542.35	890,039,934.89	2,291,035.08	214,236,074.91	3,646,377,545.20				4,893,072,167.42			
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			810,932,029.89		-1,310,074.55	285,011,652.42	589,945,650.97			-845,121,397.70			-146,016,244.20	210,046,075.70																					
(一) 综合收益总额							874,677,500.49			550,728,616.17			-146,016,244.20	210,046,075.70																					
(二) 所有者投入和减少资本										-1,305,848,282.31																									
1. 所有者投入的普通股																																			
2. 其他权益工具持有者投入资本																																			
3. 股份支付计入所有者权益的金额																																			
4. 其他																																			
(三) 利润分配																																			
1. 提取盈余公积																																			
2. 提取一般风险准备																																			
3. 对所有者(或股本)的分配																																			
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. 专项储备弥补亏损																																			
5. 其他综合收益结转留存收益																																			
6. 其他																																			
(五) 专项储备																																			
1. 本期提取																																			
2. 本期使用																																			
(六) 其他																																			
四、本期期末余额	3,013,897,259.00		1,312,311,828.55	1,010,096,010.59	4,188,825.46	508,629,282.82	4,840,725,239.39			9,055,598,426.39	3,013,897,259.00		501,379,739.69	1,010,096,010.59	6,079,825.01	223,617,630.40	4,251,695,674.29				4,893,072,167.42	3,013,897,259.00		501,379,739.69	1,010,096,010.59	6,079,825.01	223,617,630.40	4,251,695,674.29				4,893,072,167.42			

会计师事务所(盖章)：

注册会计师(签字)：



母公司所有者权益变动表

2021年度

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 优先 永续 债	资本公积	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 优先 永续 债	资本公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	3,013,897,259.00		1,297,970,372.42	674,832,410.63	4,134,075,265.49	3,013,897,259.00		1,297,970,372.42	590,313,811.20	4,260,211,726.18
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	3,013,897,259.00		1,297,970,372.42	674,832,410.63	4,134,075,265.49	3,013,897,259.00		1,297,970,372.42	590,313,811.20	4,260,211,726.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额				2,565,104,880.80	2,850,116,534.22				84,518,599.43	-116,138,520.78
（二）所有者投入和减少资本				2,850,116,534.22	2,850,116,534.22				93,909,554.92	93,909,554.92
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配				-285,011,653.42					-9,390,955.49	
1. 提取盈余公积										
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. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
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	3,239,937,291.43	6,984,191,738.62	3,013,897,259.00		1,297,970,372.42	674,832,410.63	4,134,075,265.49

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：



广东东阳光科技控股股份有限公司

财务报表附注

2021 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 9,947,652 股，无限售条件的流通股份 A 股 3,003,949,607 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、亲水箱及亲水箱用涂料、铝电解电容器、软磁材料、电化工产品研发和销售；货物进出口、技术进出口。主要产品或提供的劳务：电极箔、化工产品、电子铝箔、铝电解电容器、空调箔、药品等。

本财务报表业经公司 2022 年 3 月 25 日第十一届董事会第十五次会议批准对外报出。

本公司将乳源电化厂、宜都东阳光化成箔有限公司、乳源瑶族自治县东阳光化成箔有限公司、乳源东阳光优艾希杰精箔有限公司等 40 家子公司纳入本期合并财务报表范围，详见本财务报表附注六、附注七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

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

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

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

2. 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的相关会计处理方法

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务折算

外币业务折算

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

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，

且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

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

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——合并范围内关联方组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
其他应收款——应收融资保证金组合		
其他应收款——应收出口退税款组合		
其他应收款——应收股权转让款组合		
财务担保合同	合同性质	
其他应收款——账龄组合	账龄	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方组合	客户性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

① 非医药制造行业应收账款预期信用损失率

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

② 医药制造行业应收账款预期信用损失率

账 龄	应收账款预期信用损失率(%)
6个月以内（含，下同）	0.50
6个月以上1年以内（含1年）	10.84
1-2年	45.00
2-3年	100.00
3年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，

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

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

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

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

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

（十三）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

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

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

初始投资成本。

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

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

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

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

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

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十四) 投资性房地产

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

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

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

(十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程

按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十八) 无形资产

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

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

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

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

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

(1) 非医药制造行业

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

(2) 医药制造行业

1) 对于自行或委托研发的项目：公司结合医药行业研发流程以及自身研发的特点，新药研发项目开始三期临床试验以后至取得药品生产批件前发生的研发支出进行资本化，且其资本化金额不得超过研究项目成果对企业带来的未来现金流量的现值或可变现价值；生物类似药研发项目获得药品临床试验批件开始临床试验以后至取得药品生产批件前发生的研发支出进行资本化，且其资本化金额不得超过研究项目成果对企业带来的未来现金流量的现值或可变现价值；其余研发支出，则作为费用化的研发支出。2) 外购技术和研发项目：根据合同约定的里程碑支付进度确认资本化金额，公司在取得外购技术和研发项目后需要进一步开展后续研究的，该部分后续研发支出则比照自行研发或委托研发区分研究阶段支出与开发阶段支出进行处理。

4. 探矿权和采矿权

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

确定发现了探明经济可采储量的，将探矿成本予以资本化；

确定未发现探明经济可采储量的，将探矿成本扣除净残值后计入当期损益；

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

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

(2) 进一步的勘探活动已在实施中或已有明确计划并即将实施。

已费用化的探矿成本又发现了探明经济可采储量的，已费用化的探矿成本不作调整，重新探矿发生的支出予以资本化。

探明储量的探矿权在取得采矿许可证后转入采矿权核算，并按产量法进行摊销。

(十九) 部分长期资产减值

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

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

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十二) 预计负债

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

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量,并在

资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十三) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

(二十四) 收入

1. 收入确认原则

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

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

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

2. 收入计量原则

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

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

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

过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

3. 收入确认的具体方法

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

(二十五) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相

关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十六) 合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十七) 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. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法/将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(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) 其他重要的会计政策和会计估计

与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

(三十二) 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. 本公司自 2021 年 1 月 1 日（以下称首次执行日）起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。

(1) 对本公司作为承租人的租赁合同，公司根据首次执行日执行新租赁准则与原准则的累计影响数调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。具体处理如下：

对于首次执行日前的融资租赁，公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

对于首次执行日前的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

在首次执行日，公司按照本财务报表附注三（十九）的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

1) 执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则 调整影响	2021 年 1 月 1 日
预付款项	193,741,499.28	-779,862.29	192,961,636.99
使用权资产		39,683,498.56	39,683,498.56
一年内到期的非流动负债	1,096,617,284.64	6,880,137.22	1,103,497,421.86
租赁负债		32,023,499.05	32,023,499.05

2) 首次执行日计入资产负债表的租赁负债所采用的公司增量借款利率的加权平均值为 4.91%。

3) 对首次执行日前的经营租赁采用的简化处理

对于首次执行日后 12 个月内完成的租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债；

上述简化处理对公司财务报表无显著影响。

2. 根据《企业会计准则相关实施问答》公司自 2021 年 1 月 1 日起将针对发生在商品控制权转移给客户之前，且为履行销售合同而发生的运输成本将其自销售费用全部重分类至营业成本，相关影响如下

项 目	2020 年度利润表		
	调整前	调整金额	调整后
营业成本	7,031,571,539.15	201,805,146.25	7,233,376,685.40
销售费用	1,418,942,263.42	-201,805,146.25	1,217,137,117.17

3. 公司自 2021 年 1 月 26 日起执行财政部于 2021 年度颁布的《企业会计准则解释第 14 号》，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4. 公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于资金集中管理相关列报”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为	13%、9%、6%、5%、3%

	应交增值税	
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	12%、1.2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%、1.5%
资源税	应税煤炭销售额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、16.5%、15%、12%、9%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率	说明
本公司	15.00%	[注 1]
乳源东阳光物流有限公司	15.00%	[注 1]
韶关东阳光包装印刷有限公司	15.00%	[注 1]
乳源瑶族自治县阳之光亲水箱有限公司	15.00%	[注 1]
乳源东阳光磁性材料有限公司	15.00%	[注 1]
乳源东阳光新能源材料有限公司	15.00%	[注 1]
乳源瑞丰贸易有限公司	15.00%	[注 1]
韶关东阳光科技研发有限公司	15.00%	[注 1]
乳源瑶族自治县兴源进出口贸易有限公司	15.00%	[注 1]
韶关东阳光电容器有限公司	15.00%	[注 1]
乳源瑶族自治县永鑫运输服务有限公司	15.00%	[注 1]
乳源东阳光超级电容有限公司	15.00%	[注 1]
广东省寓创电子有限公司	15.00%	[注 1]
内蒙古乌兰察布东阳光化成箔有限公司	15.00%	[注 2]
宜都东阳光化成箔有限公司	15.00%	[注 3]
东莞市东阳光电容器有限公司	15.00%	[注 4]
东莞东阳光科研开发有限公司	15.00%	[注 4]

乳源东阳光氟有限公司	9.00%	[注 1][注 4]
乳源瑶族自治县东阳光高纯新材料有限公司	9.00%	[注 1][注 4]
宜昌东阳光长江药业股份有限公司	15.00%	[注 5]
乳源瑶族自治县东阳光化成箔有限公司	9.00%	[注 1][注 6]
乳源东阳光机械有限公司	9.00%	[注 1][注 7]
乳源东阳光电化厂	9.00%	[注 1][注 7]
韶关东阳光电容器有限公司	9.00%	[注 1][注 7]
乳源东阳光磁性材料有限公司	9.00%	[注 1][注 7]
乳源东阳光优艾希杰精箔有限公司	9.00%	[注 1][注 7]
韶关东阳光自动化设备有限公司	12.00%	[注 1][注 8]
乳源东阳光水力发电有限公司	12.00%	[注 1][注 8]
乳源东阳光山诺士科技有限公司	12.00%	[注 1][注 8]
东莞必胜电子有限公司	20.00%	[注 8]
成都东阳光大区医药科技推广服务有限公司	20.00%	[注 8]
四川省东阳光医药科技推广服务有限公司	20.00%	[注 8]
云南阳之康医药科技有限公司	20.00%	[注 8]
贵州东阳光医药科技推广服务有限公司	20.00%	[注 8]
重庆市东阳光医药科技有限公司	20.00%	[注 8]
重庆阳之康医药科技有限公司	20.00%	[注 8]
长春阳之康大区医药科技推广服务有限公司	20.00%	[注 8]
黑龙江省阳之康医药科技有限公司	20.00%	[注 8]
辽宁省阳之康医药科技服务推广有限公司	20.00%	[注 8]
吉林省阳之康医药科技推广服务有限公司	20.00%	[注 8]
长春市地办阳之康医药科技推广服务有限公司	20.00%	[注 8]
福州大区阳之光医药科技有限公司	20.00%	[注 8]
福建省福州阳之康医药科技有限公司	20.00%	[注 8]
泉州市阳之康医药科技有限公司	20.00%	[注 8]
安徽省阳之康医药科技有限公司	20.00%	[注 8]

江西省阳之康医药科技有限公司	20.00%	[注 8]
赣州市阳之康医药科技有限公司	20.00%	[注 8]
上海阳之康医药科技有限公司	20.00%	[注 8]
上海光之康医药科技有限公司	20.00%	[注 8]
河南省东阳光医药科技有限公司	20.00%	[注 8]
山东省东阳光医药科技有限公司	20.00%	[注 8]
浙江阳之健医药科技有限公司	20.00%	[注 8]
嘉兴市阳之健医药科技有限公司	20.00%	[注 8]
东阳市阳之健医药科技有限公司	20.00%	[注 8]
江苏阳康医药科技服务推广有限公司	20.00%	[注 8]
常州市阳之康医药科技有限公司	20.00%	[注 8]
南京市阳之康三医药科技服务推广有限公司	20.00%	[注 8]
西安东阳光大区医药科技服务有限公司	20.00%	[注 8]
新疆东阳光医药科技有限公司	20.00%	[注 8]
陕西东阳光医药科技服务有限公司	20.00%	[注 8]
宁夏东阳光医药科技服务有限公司	20.00%	[注 8]
甘肃阳之康医药科技咨询有限公司	20.00%	[注 8]
青海阳之康医药科技有限公司	20.00%	[注 8]
北京阳之康医药科技推广服务有限公司	20.00%	[注 8]
北京阳之康医药科技有限公司	20.00%	[注 8]
北京阳之康尔东医药科技有限公司	20.00%	[注 8]
北京阳之康腾欣医药科技有限公司	20.00%	[注 8]
北京阳之康海石医药科技有限公司	20.00%	[注 8]
北京阳之康健医药科技有限公司	20.00%	[注 8]
河北阳康医药科技有限公司	20.00%	[注 8]
山西阳之康医药科技有限公司	20.00%	[注 8]
内蒙古阳之康医药科技推广有限公司	20.00%	[注 8]
广东省大区阳之康医药科技有限公司	20.00%	[注 8]
湖北阳之康医药科技有限公司	20.00%	[注 8]

武汉市阳之光医药科技有限公司	20.00%	[注 8]
广西阳之康医药科技有限公司	20.00%	[注 8]
湖南省阳之康医药科技有限公司	20.00%	[注 8]
广东省阳之康医药科技有限公司	20.00%	[注 8]
广州市一办阳之康医药科技有限公司	20.00%	[注 8]
肇庆市阳之康医药科技有限公司	20.00%	[注 8]
佛山市阳之康医药科技有限公司	20.00%	[注 8]
中山市阳之康医药科技有限公司	20.00%	[注 8]
东莞市阳之康医药科技有限公司	20.00%	[注 8]
惠州市阳之康医药科技有限公司	20.00%	[注 8]
江门市阳之康医药科技有限公司	20.00%	[注 8]
东阳光科技（香港）有限公司	16.50%	
除上述以外的其他纳税主体	25.00%	

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

[注 2]根据国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号），内蒙古乌兰察布东阳光化成箔有限公司自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，适用 15%的税率征收企业所得税

[注 3]根据湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省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被认定为高新技术企业，自 2020 年至 2022 年适用 15%的所得税优惠税率

[注 4]根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的高新技术企业证书，东莞市东阳光电容器有限公司、乳源东阳光氟有限公司、东莞东阳光科研有限公司、乳源瑶族自治县东阳光高纯新材料有限公司被认定为高新技术企业，自 2020 年至 2022 年适用 15%的所得税优惠税率

[注 5] 根据湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁发的高新技术企业证书，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，2020 年至 2022 年适用 15%的所得税优惠税率

[注 6]根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的高新技术企业证书，乳源瑶族自治县东阳光化成箔有限公司被认定为高新技术企业，自 2019 年至 2021 年适用 15%的所得税优惠税率

[注 7] 根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的高新技术企业证书韶关东阳光电容器有限公司、乳源东阳光磁性材料有限公司、乳源东阳光光电化厂、乳源东阳光机械有限公司、乳源东阳光优艾希杰精箔有限公司被认定为高新技术企业，自 2021 年至 2023 年适用 15%的所得税优惠税率

[注 8]该公司被认定为小型微利企业，2021 年度所得税享受减计应纳税所得额和所得税优惠税率

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新租赁准则调整后的 2021 年 1 月 1 日的数据。本财务报表附注的上年同期数指按《企业会计准则相关实施问答》调整后的 2020 年度数据。

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	546.75	25,462.81
银行存款	2,012,327,403.07	2,753,579,969.45
其他货币资金	2,642,043,890.89	2,618,994,751.73
合 计	4,654,371,840.71	5,372,600,183.99
其中：存放在境外的款项总额	3,529,962.34	21,316,284.33

（2）其他说明

项 目	期末数
其他货币资金-票据承兑保证金	2,281,562,050.18

其他货币资金-借款保证金	267,000,000.00
其他货币资金-证券账户资金	22,557,650.30
其他货币资金-期货账户权益资金	54,858,956.31
其他货币资金-矿山恢复治理保证金	6,041,882.30
保函保证金	10,023,351.80
小 计	2,642,043,890.89

截至 2021 年 12 月 31 日，因使用受到限制不作为现金及现金等价物的货币资金共计 2,564,632,148.03 元。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,161,483,023.01	803,836,330.18
其中：权益工具投资	774,081,323.01	803,836,330.18
信托产品投资	380,000,000.00	
衍生金融资产	7,401,700.00	
合 计	1,161,483,023.01	803,836,330.18

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	94,855,991.61	4.76	84,393,128.13	88.97	10,462,863.48
按组合计提坏账准备	1,898,414,448.06	95.24	54,609,231.45	2.88	1,843,805,216.61
合 计	1,993,270,439.67	100.00	139,002,359.58	6.97	1,854,268,080.09

(续上表)

种 类	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	42,636,876.74	1.83	41,226,559.77	96.69	1,410,316.97
按组合计提坏账准备	2,289,476,163.09	98.17	77,955,740.20	3.40	2,211,520,422.89
合计	2,332,113,039.83	100.00	119,182,299.97	5.11	2,212,930,739.86

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
扬州英谛车材实业有限公司	36,734,815.38	36,734,815.38	100.00	因债务人流动资金不足, 预计可收回金额为零
KC ALTECH (THAILAND) CO., LTD.	17,251,969.85	8,625,984.93	50.00	因债务人经营不善, 预计无法全额收回
扬州钟美车材贸易有限公司	13,694,262.62	13,694,262.62	100.00	因债务人流动资金不足, 预计可收回金额为零
无锡利帆达电器有限公司	7,733,387.95	7,733,387.95	100.00	因债务人经营不善, 预计可收回金额为零
浙江谷神能源科技股份有限公司	5,108,500.00	5,108,500.00	100.00	因债务人经营不善, 预计可收回金额为零
益阳市艾和电子有限公司	4,799,058.17	4,799,058.17	100.00	因债务人经营不善, 预计可收回金额为零
宁波奉化德朗能动力电池有限公司	4,376,000.00	4,376,000.00	100.00	因债务人经营不善, 预计可收回金额为零
广东新潮源食品有限公司	2,520,633.95	1,311,509.54	52.03	因债务人经营不善, 预计无法全额收回
广东隆盛食品有限公司	982,982.27	355,228.12	36.14	因债务人经营不善, 预计无法全额收回
江苏福明电子有限公司	848,198.00	848,198.00	100.00	因债务人经营不善已破产, 预计可收回金额为零
益阳市佳飞贸易有限公司	409,351.39	409,351.39	100.00	因债务人经营不善, 预计可收回金额为零
上海飞乐天和电容器有限公司	206,859.14	206,859.14	100.00	因债务人经营不善, 预计可收回金额为零
贵州航天凯宏科技有限公司	189,972.89	189,972.89	100.00	因债务人经营不善, 预计可收回金额为零
小计	94,855,991.61	84,393,128.13	88.97	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,871,541,864.95	37,430,622.38	2.00
1-2年	5,033,377.99	1,510,013.40	30.00

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年	10,593,830.04	5,614,729.91	53.00
3-4 年	3,889,656.65	2,800,552.78	72.00
4-5 年	731,467.51	629,062.06	86.00
5 年以上	6,624,250.92	6,624,250.92	100.00
小 计	1,898,414,448.06	54,609,231.45	2.88

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	1,882,337,264.58
1-2 年	68,609,853.29
2-3 年	29,630,424.44
3-4 年	4,299,008.04
4-5 年	731,467.51
5 年以上	7,662,421.81
合 计	1,993,270,439.67

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收 回	其 他	转 回	核销	其 他	
单项计提坏账 准备[注 1]	41,226,559.77	69,877,271.31				6,284,764.29	20,425,938.66	84,393,128.13
按组合计提坏 账准备[注 2]	77,955,740.20	-5,875,490.49				546,723.66	16,924,294.60	54,609,231.45
合 计	119,182,299.97	64,001,780.82				6,831,487.95	37,350,233.26	139,002,359.58

[注 1]其他减少系债务重组收回 20,425,938.66 元所致,详见本财务报表附注十三(一)

之说明

[注 2]其他减少系处置控股子公司股权所致,详见本财务报表附注六(二)之说明

(4) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 6,831,720.84 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
------	------	------	------	-------------	-----------------

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
广东志高空调有限公司	货款	4,713,724.79	和解协议	经公司总经理办公会审批同意核销	否
广东天劲新能源科技股份有限公司	货款	1,571,039.50	和解协议	经公司总经理办公会审批同意核销	否
小计		6,284,764.29			

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
优艾希杰东阳光（韶关）铝材销售有限公司	176,524,043.50	8.86	3,530,480.87
珠海格力电器股份有限公司	78,879,889.97	3.96	1,577,597.80
广东美的制冷设备有限公司	40,437,657.70	2.03	808,753.15
东电化（厦门）电子有限公司	38,933,456.80	1.95	778,669.14
扬州英谛车材实业有限公司	36,734,815.38	1.84	36,734,815.38
小计	371,509,863.35	18.64	43,430,316.34

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	1,328,555,827.77		2,393,175,950.41	
合计	1,328,555,827.77		2,393,175,950.41	

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	1,038,925,961.44
小计	1,038,925,961.44

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	2,044,794,586.18
小计	2,044,794,586.18

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

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	209,329,293.46	97.02		209,329,293.46	189,029,103.15	97.96		189,029,103.15
1-2 年	6,126,163.00	2.84		6,126,163.00	2,298,931.55	1.19		2,298,931.55
2-3 年	96,251.31	0.04		96,251.31	1,476,716.13	0.77		1,476,716.13
3 年以上	217,255.70	0.10		217,255.70	156,886.16	0.08		156,886.16
合计	215,768,963.47	100.00		215,768,963.47	192,961,636.99	100.00		192,961,636.99

[注]期初数与上年年末数(2020年12月31日)差异详见本财务报表附注三(三十二)1

之说明

(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 (%)
内蒙古电力(集团)有限责任公司乌兰察布供电分公司	48,464,763.72	22.46
新疆天展新材料科技有限公司	25,062,792.66	11.62
新疆生产建设兵团第八师天山铝业有限公司	18,692,463.44	8.66
包头铝业有限公司	16,180,630.41	7.50
河南鹏通铝业有限公司	13,616,233.78	6.31
小计	122,016,884.01	56.55

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	23,835,233.50	1.23	23,835,233.50	100.00	
按组合计提坏账准备	1,914,346,183.85	98.77	51,137,421.10	2.67	1,863,208,762.75
合计	1,938,181,417.35	100.00	74,972,654.60	3.87	1,863,208,762.75

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	23,835,233.50	18.09	23,835,233.50	100.00	
按组合计提坏账准备	107,945,983.86	81.91	33,021,551.04	30.59	74,924,432.82
合计	131,781,217.36	100.00	56,856,784.54	43.14	74,924,432.82

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

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

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收股权转让款	1,833,957,314.97	18,339,573.15	1.00
应收出口退税款	2,012,497.93		
应收融资保证金	38,866,666.00		
账龄组合	39,509,704.95	32,797,847.95	83.01
其中: 1年以内	3,953,080.36	79,061.62	2.00
1-2年	1,889,754.20	566,926.26	30.00
2-3年	3,097,025.46	1,641,423.49	53.00
3-4年	177,298.90	127,655.21	72.00
4-5年	69,747.57	59,982.91	86.00

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5年以上	30,322,798.46	30,322,798.46	100.00
小计	1,914,346,183.85	51,137,421.10	2.67

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	1,839,922,893.26
1-2年	1,889,754.20
2-3年	11,947,025.46
3-4年	30,193,964.90
4-5年	6,093,935.05
5年以上	48,133,844.48
合计	1,938,181,417.35

(3) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	433,477.45	649,620.69	55,773,686.40	56,856,784.54
期初数在本期	—	—	—	
—转入第二阶段	-157,938.82	157,938.82		
—转入第三阶段		-438,903.25	438,903.25	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	18,668,578.62	788,824.96	1,612,476.49	21,069,880.07
本期收回				
本期转回				
本期核销			11,899.72	11,899.72
其他变动[注]	-525,482.48	-590,554.96	-1,826,072.85	-2,942,110.29
期末数	18,418,634.77	566,926.26	55,987,093.57	74,972,654.60

[注]其他变动系处置控股子公司股权所致，详见本财务报表附注六(二)之说明

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收股权转让款	1,833,969,515.97	
应收融资保证金	38,866,666.00	48,866,666.00
代被兼并重组煤矿支付的款项	44,786,369.85	44,786,369.85
职工备用金	1,708,145.19	11,102,109.68
应收出口退税款	2,012,497.93	10,204,322.58
应收暂付款	7,944,490.25	9,507,325.49
其他	8,893,732.16	7,314,423.76
合计	1,938,181,417.35	131,781,217.36

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
广东东阳光药业有限公司	股权转让款	919,622,702.00	1 年以内	47.45	9,196,227.02
香港东阳光销售有限公司	股权转让款	914,334,612.97	1 年以内	47.17	9,143,346.13
桐梓县渝兴煤矿	代被兼并重组煤矿支付的款项	18,135,711.73	2-3 年 5 年以上	0.94	18,078,070.22
桐梓县茅石乡鑫源煤矿	代被兼并重组煤矿支付的款项	17,811,046.02	5 年以上	0.92	17,811,046.02
平安国际融资租赁(天津)有限公司	融资保证金	16,406,666.00	3-4 年	0.85	
小计		1,886,310,738.72		97.33	54,228,689.39

7. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	443,209,550.98	3,603,237.27	439,606,313.71
库存商品	366,706,542.18	15,347,851.05	351,358,691.13
发出商品	163,394,462.75	667,614.57	162,726,848.18

自制半成品	246,238,387.79		246,238,387.79
在产品	120,120,689.38		120,120,689.38
低值易耗品	732,721.70		732,721.70
委托加工物资	5,423,112.65		5,423,112.65
在途物资	207,708.04		207,708.04
合 计	1,346,033,175.47	19,618,702.89	1,326,414,472.58

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	549,255,912.10	9,005,462.30	540,250,449.80
库存商品	604,613,729.29	31,290,999.82	573,322,729.47
发出商品	84,310,165.97	77,528.10	84,232,637.87
自制半成品	234,889,406.21		234,889,406.21
在产品	154,129,421.77		154,129,421.77
低值易耗品	932,800.88		932,800.88
委托加工物资	30,914,369.27		30,914,369.27
在途物资	1,725,335.09		1,725,335.09
合 计	1,660,771,140.58	40,373,990.22	1,620,397,150.36

(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[注]	
原材料	9,005,462.30	2,859,312.25		8,261,537.28		3,603,237.27
库存商品	31,290,999.82	114,511,551.92		38,004,900.45	92,449,800.24	15,347,851.05
发出商品	77,528.10	667,614.57		77,528.10		667,614.57
小 计	40,373,990.22	118,038,478.74		46,343,965.83	92,449,800.24	19,618,702.89

[注]其他变动系处置控股子公司股权所致，详见本财务报表附注六(二)之说明

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要		本期已将期初计

	发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		提存货跌价准备的存货耗用
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出
发出商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

8. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待结算的在途资金	440,054,160.00		440,054,160.00			
增值税期末留抵税额	106,166,202.97		106,166,202.97	261,437,305.90		261,437,305.90
期货交易保证金	26,316,107.50		26,316,107.50	8,931,106.25		8,931,106.25
预缴企业所得税	2,735,640.82		2,735,640.82	34,932,406.67		34,932,406.67
预缴土地使用税	1,231,891.77		1,231,891.77			
合 计	576,504,003.06		576,504,003.06	305,300,818.82		305,300,818.82

9. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	309,026,832.57		309,026,832.57	123,128,419.09		123,128,419.09
对合营企业投资	5,894,572.19		5,894,572.19	4,450,923.50		4,450,923.50
合 计	314,921,404.76		314,921,404.76	127,579,342.59		127,579,342.59

(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	4,450,923.50			1,443,648.69	
小 计	4,450,923.50			1,443,648.69	
联营企业					
乳源县立东电子科技有限公司	111,828,003.93			21,085,013.48	
乳源东阳光氟树脂有限公司		128,000,000.00		34,216,660.64	
优艾希杰东阳光(上海)铝材销售有限公司	5,561,595.99			-1,623,773.23	
优艾希杰东阳光(韶关)铝材销售有限公司	5,738,819.17			10,547,113.38	
小 计	123,128,419.09	128,000,000.00		64,225,014.27	
合 计	127,579,342.59	128,000,000.00		65,668,662.96	

(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					5,894,572.19	
小 计					5,894,572.19	
联营企业						
乳源县立东电子科技有限公司					132,913,017.41	
乳源东阳光氟树脂有限公司					162,216,660.64	
优艾希杰东阳光(上海)铝材销售有限公司		2,484,663.54			1,453,159.22	
优艾希杰东阳光(韶关)铝材销售有限公司		3,841,937.25			12,443,995.30	
小 计		6,326,600.79			309,026,832.57	
合 计		6,326,600.79			314,921,404.76	

10. 其他非流动金融资产

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	360,324,988.26	
其中：权益工具投资	360,324,988.26	
合 计	360,324,988.26	

11. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	95,229,079.26	95,229,079.26
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	95,229,079.26	95,229,079.26
累计折旧和累计摊销		
期初数	31,471,270.79	31,471,270.79
本期增加金额	3,015,714.40	3,015,714.40
1) 计提或摊销	3,015,714.40	3,015,714.40
本期减少金额		
期末数	34,486,985.19	34,486,985.19
账面价值		
期末账面价值	60,742,094.07	60,742,094.07
期初账面价值	63,757,808.47	63,757,808.47

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	运输工具	电子设备	其他设备	合计
账面原值							
期初数	3,741,066,350.10	315,420,857.76	6,010,368,802.88	49,210,769.61	390,349,245.74	215,152,981.71	10,721,569,007.80
本期增加金额	612,490,069.76		969,325,652.05	14,726,946.52	146,088,747.37	26,777,854.85	1,769,409,270.55
1) 购置	76,123,188.87		195,163,641.62	5,411,543.67	21,916,619.82	25,679,636.45	324,294,630.43
2) 在建工程转入	536,366,880.89		774,162,010.43	1,236,289.00	124,148,834.51	1,098,218.40	1,437,012,233.23
3) 合并范围增加				8,079,113.85	23,293.04		8,102,406.89
本期减少金额	1,639,078,811.71		1,213,622,031.22	13,100,478.23	358,162,979.80	14,881,190.08	3,238,845,491.04
1) 处置或报废	10,434,199.58		89,107,479.97	10,814,748.53	11,381,002.25	13,619,011.64	135,356,441.97
2) 合并范围减少	1,628,644,612.13		924,947,525.83	2,285,729.70	346,781,977.55	1,262,178.44	2,903,922,023.65
3) 转入在建工程			199,567,025.42				199,567,025.42
期末数	2,714,477,608.15	315,420,857.76	5,766,072,423.71	50,837,237.90	178,275,013.31	227,049,646.48	9,252,132,787.31
累计折旧							
期初数	781,096,191.02	29,691,712.80	2,768,625,649.80	31,828,943.32	158,751,700.42	110,764,001.76	3,880,758,199.12
本期增加金额	113,699,494.49	9,113,529.04	387,262,820.04	8,480,628.90	47,050,296.39	24,878,792.67	590,485,561.53

1) 计提	113,699,494.49	9,113,529.04	387,262,820.04	8,480,628.90	47,050,296.39	24,878,792.67	590,485,561.53
本期减少金额	157,125,774.79		405,035,615.44	10,646,348.22	105,832,598.73	10,825,966.75	689,466,303.93
1) 处置或报废	3,866,442.29		60,545,048.09	10,001,943.94	7,697,583.30	10,271,621.37	92,382,638.99
2) 合并范围减少	153,259,332.50		177,450,150.60	644,404.28	98,135,015.43	554,345.38	430,043,248.19
3) 转入在建工程			167,040,416.75				167,040,416.75
期末数	737,669,910.72	38,805,241.84	2,750,852,854.40	29,663,224.00	99,969,398.08	124,816,827.68	3,781,777,456.72
账面价值							
期末账面价值	1,976,807,697.43	276,615,615.92	3,015,219,569.31	21,174,013.90	78,305,615.23	102,232,818.80	5,470,355,330.59
期初账面价值	2,959,970,159.08	285,729,144.96	3,241,743,153.08	17,381,826.29	231,597,545.32	104,388,979.95	6,840,810,808.68

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
精箔三期厂房	125,763,217.99	尚在办理
磁性材料车间	117,513,424.64	尚在办理
深圳化成箔办公楼	40,747,780.33	尚在办理
氟化工热力站二期厂房	14,394,177.87	尚在办理
电化厂二期厂房	8,568,293.28	尚在办理
小 计	306,986,894.11	

13. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	826,006,174.61	1,928,494,203.69
工程物资	3,817,362.50	31,545,373.62
合 计	829,823,537.11	1,960,039,577.31

(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	405,923,138.86		405,923,138.86	403,748,698.04		403,748,698.04
内蒙古化成箔生产线	266,926,795.39		266,926,795.39	126,650,848.90		126,650,848.90
高精度铝箔新材料项目	19,892,668.19		19,892,668.19	97,305,938.66		97,305,938.66
10万吨聚合氯化铝项目 (一期5万吨)	49,085,127.84		49,085,127.84	16,184,366.79		16,184,366.79
甘精及门冬胰岛素原料 工程及设备项目				407,121,175.52		407,121,175.52
仿制药及大品种制剂工 程及设备项目				135,155,046.21		135,155,046.21
3万吨/年PCE扩建				24,642,293.44		24,642,293.44
创新药、仿制药一期及厂 区辅助工程项目				298,722,672.53		298,722,672.53

生物药总部工程项目				225,752,715.87		225,752,715.87
磷酸锂电池项目				36,395,384.66		36,395,384.66
东阳光药生活区土建装饰工程				52,065,986.73		52,065,986.73
其他工程	84,178,444.33		84,178,444.33	104,749,076.34		104,749,076.34
小计	826,006,174.61		826,006,174.61	1,928,494,203.69		1,928,494,203.69

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[注]	期末数
矿井及附属工程	377,212,000.00	403,748,698.04	2,174,440.82			405,923,138.86
内蒙古化成箔生产线	1,829,320,000.00	126,650,848.90	263,366,377.52	123,090,431.03		266,926,795.39
10万吨聚合氯化铝项目(一期5万吨)	89,510,600.00	16,184,366.79	41,006,739.72	8,105,978.67		49,085,127.84
高精度铝箔新材料项目	582,880,000.00	97,305,938.66	18,368,260.13	95,781,530.60		19,892,668.19
甘精及门冬胰岛素原料工程及设备项目	705,510,000.00	407,121,175.52	41,045,175.25	358,928,663.12	89,237,687.65	
创新药、仿制药一期及厂区辅助工程项目	720,000,000.00	298,722,672.53	149,375,058.61	250,226,801.67	197,870,929.47	
生物药总部工程项目	890,000,000.00	225,752,715.87	120,587,715.12	176,745,106.47	169,595,324.52	
仿制药及大品种制剂工程及设备项目	403,000,000.00	135,155,046.21	34,487,493.10	138,054,278.26	31,588,261.05	
东阳光药生活区土建装饰工程	99,393,300.00	52,065,986.73	8,907,055.61	60,760,944.99	212,097.35	
磷酸锂电池项目	278,750,000.00	36,395,384.66	14,525,512.52	50,920,897.18		
3万吨/年PCE扩建	144,913,000.00	24,642,293.44	10,961,608.30	35,603,901.74		
其他工程		104,749,076.34	209,265,642.01	138,793,699.50	91,042,574.52	84,178,444.33

小 计		1,928,494,203.69	914,071,078.71	1,437,012,233.23	579,546,874.56	826,006,174.61
-----	--	------------------	----------------	------------------	----------------	----------------

(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	112.15	97.60	71,966,090.53		4.35	贷款、自筹资金
内蒙古化成箔生产线	52.96	52.96	12,867,318.41	4,732,303.73	5.15	贷款、自筹资金
10万吨聚合氯化铝项目(一期5万吨)	63.89	63.89				自筹资金
高精度铝箔新材料项目	36.25	36.25	10,964,409.87	3,702,318.10	4.90	贷款、自筹资金
甘精及门冬胰岛素原料工程及设备项目	89.55	89.55	6,218,656.35	4,768,398.02	5.39	贷款、自筹资金
创新药、仿制药一期及厂区辅助工程项目	75.51	75.51	20,734,769.08	16,448,192.18	5.39	贷款、自筹资金
生物药总部工程项目	38.92	38.92				自筹资金
仿制药及大品种制剂工程及设备项目	89.92	89.92				自筹资金
东阳光药生活区土建装饰工程	61.35	61.35				自筹资金
磷酸锂电池项目	217.11	100.00	16,223,885.98			贷款、自筹资金
3万吨/年PCE扩建	32.23	100.00				自筹资金
其他工程						贷款、自筹资金
小 计			138,975,130.22	29,651,212.03		

[注]其他减少系处置控股子公司股权所致，详见本财务报表附注六(二)之说明

(3) 工程物资

项 目	期末数	期初数
专用材料	1,108,301.89	10,936,969.91
专用设备	2,709,060.61	20,608,403.71
小 计	3,817,362.50	31,545,373.62

14. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	专用设备	合 计
账面原值			
期初数	39,683,498.56		39,683,498.56
本期增加金额		1,292,621.40	1,292,621.40
1) 租入		1,292,621.40	1,292,621.40
本期减少金额			
期末数	39,683,498.56	1,292,621.40	40,976,119.96
累计折旧			
期初数			
本期增加金额	7,410,390.13	348,012.47	7,758,402.60
1) 计提	7,410,390.13	348,012.47	7,758,402.60
本期减少金额			
期末数	7,410,390.13	348,012.47	7,758,402.60
账面价值			
期末账面价值	32,273,108.43	944,608.93	33,217,717.36
期初账面价值	39,683,498.56		39,683,498.56

[注]期初数与上年年末数(2020年12月31日)差异详见本财务报表附注三(三十二)1之说明

15. 无形资产

(1) 明细情况

项目	土地使用权	药品生产经营权	专利技术	非专利技术	采矿权	探矿权	其他	合计
账面原值								
期初数	1,257,695,906.86	1,387,242,276.15	417,031,024.84	371,149,779.13	151,393,596.21	945,007,579.02	3,978,300.60	4,533,498,462.81
本期增加金额	165,955,858.20	746,498,073.11		40,009,475.94	392,128,983.51	7,074,340.00	2,950,846.66	1,354,617,577.42
1) 购置	165,955,858.20	638,114,680.00			95,087,400.00	7,074,340.00	2,950,846.66	909,183,124.86
2) 内部研发		108,383,393.11		40,009,475.94				148,392,869.05
3) 探矿权转为采矿权					297,041,583.51			297,041,583.51
本期减少金额	409,245,622.55	2,133,740,349.26	334,886,396.85	113,603.15		297,041,583.51	2,038,685.56	3,177,066,240.88
1) 合并范围减少	409,245,622.55	2,133,740,349.26	334,886,396.85	113,603.15			2,038,685.56	2,880,024,657.37
2) 探矿权转为采矿权						297,041,583.51		297,041,583.51
期末数	1,014,406,142.51		82,144,627.99	411,045,651.92	543,522,579.72	655,040,335.51	4,890,461.70	2,711,049,799.35
累计摊销								
期初数	242,155,830.35	86,532,125.41	181,070,802.70	307,793,348.19	6,838,304.68		2,785,300.73	827,175,712.06
本期增加金额	30,103,042.29	186,300,125.35		27,422,081.96	299,535.85		604,037.94	244,728,823.39

1) 计提	30,103,042.29	186,300,125.35		27,422,081.96	299,535.85		604,037.94	244,728,823.39
本期减少金额	39,293,676.25	272,832,250.76	98,926,174.71	354,835.44			689,831.52	412,096,768.68
1) 合并范围减少	39,293,676.25	272,832,250.76	98,926,174.71	354,835.44			689,831.52	412,096,768.68
期末数	232,965,196.39		82,144,627.99	334,860,594.71	7,137,840.53		2,699,507.15	659,807,766.77
减值准备								
期初数						87,074,776.97		87,074,776.97
本期增加金额		25,983,989.24				56,594,250.00		82,578,239.24
本期减少金额		25,983,989.24						25,983,989.24
1) 合并范围减少		25,983,989.24						25,983,989.24
期末数						143,669,026.97		143,669,026.97
账面价值								
期末账面价值	781,440,946.12			76,185,057.21	536,384,739.19	511,371,308.54	2,190,954.55	1,907,573,005.61
期初账面价值	1,015,540,076.51	1,300,710,150.74	235,960,222.14	63,356,430.94	144,555,291.53	857,932,802.05	1,192,999.87	3,619,247,973.78

期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 18.19%。

(2) 未办妥产权延续证书的探矿权情况

公司控股子公司桐梓县狮溪煤业有限公司拥有的天生桥-中山煤矿探矿权及陶家寨煤矿探矿权已到期，由于桐梓县煤炭产业布局优化调整尚未完成，上述两个探矿权无法按要求进行补充勘探，无法完成探矿权延续（保留）登记，待桐梓县完成煤炭产业优化布局且上述两个探矿权勘查阶段从“详查”

提高到“勘探”后可完成延续（保留）登记。

16. 开发支出

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		内部开发支出	外部购置	确认为无形资产	转入当期损益	其他减少[注]	
积层箔工艺开发		18,214,337.95					18,214,337.95
电容器MES系统	822,929.76	479,243.01					1,302,172.77
软包装锂离子电容器开发	2,916,661.95	4,652,773.31		7,569,435.26			
RP化成箔工艺研究	18,925,565.65	13,514,475.03		32,440,040.68			
焦谷氨酸荣格列净	533,866,490.69	48,883,527.21				582,750,017.90	
胰岛素项目	258,055,413.07	43,060,307.40		108,383,393.11		192,732,327.36	
丙肝项目	330,007,841.98	31,164,175.17				361,172,017.15	
利拉鲁肽	51,232,213.50	13,460,432.04				64,692,645.54	
合 计	1,195,827,116.60	173,429,271.12		148,392,869.05		1,201,347,007.95	19,516,510.72

[注]其他减少系处置控股子公司股权所致，详见本财务报表附注六(二)之说明

17. 商誉

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[注]	
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			75,896,000.00	1,595,616.68

[注]其他减少系处置控股子公司股权所致，详见本财务报表附注六(二)之说明

18. 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	16,361,838.02	40,111,115.00	38,687,839.22		17,785,113.80

合 计	16,361,838.02	40,111,115.00	38,687,839.22		17,785,113.80
-----	---------------	---------------	---------------	--	---------------

19. 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
内部交易未实现利润	152,970,640.81	14,281,286.62	117,490,536.95	11,687,275.47
坏账准备	124,214,146.82	13,752,935.46	109,602,534.64	14,267,826.51
政府补助	91,805,465.23	8,293,551.58	97,641,913.73	9,147,387.77
无形资产摊销差异	79,217,338.52	11,461,528.36	80,707,977.89	11,591,999.84
财政贴息冲减固定资产	2,489,894.74	224,090.53	3,112,368.43	280,113.16
存货跌价准备	881,237.87	79,311.41	13,342,586.75	1,741,327.17
交易性金融负债公允价值变动	528,500.00	47,565.00	1,414,675.00	140,001.75
预提费用			409,223,836.71	61,383,575.50
合 计	452,107,223.99	48,140,268.96	832,536,430.10	110,239,507.17

(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	101,265,447.16	25,316,361.79	103,290,752.72	25,822,688.18
固定资产折旧差异	25,507,653.82	3,826,148.07	10,595,753.69	1,589,363.05
交易性金融资产公允价值变动损益	7,401,700.00	1,110,255.00	163,433,008.99	24,514,951.35
合 计	134,174,800.98	30,252,764.86	277,319,515.40	51,927,002.58

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额

递延所得税资产			24,514,951.35	85,724,555.82
递延所得税负债			24,514,951.35	27,412,051.23

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
未弥补亏损	1,339,608,045.16	2,387,491,225.15
预计负债	103,780,664.71	96,454,516.70
政府补助	98,044,906.72	143,193,504.77
坏账准备	89,760,867.36	66,436,549.87
无形资产减值准备	143,669,026.97	87,074,776.97
存货跌价准备	18,737,465.02	27,031,403.47
内部交易未实现利润	19,065,483.29	26,748,197.54
财政贴息冲减固定资产	6,815,613.40	9,087,484.53
无形资产摊销差异	5,793,941.35	6,693,708.27
交易性金融资产公允价值变动		3,475,872.80
合 计	1,825,276,013.98	2,853,687,240.07

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2021年		281,962,153.99	
2022年	176,544,995.52	290,155,427.45	
2023年	141,409,300.63	385,875,321.23	
2024年	248,284,347.84	542,979,881.22	
2025年	205,233,301.64	531,878,251.53	
2026年	198,989,590.17	14,885,528.51	
2027年	12,555,169.43	12,555,169.43	
2028年	29,913,322.32	28,777,647.26	
2029年	59,477,799.62	59,296,129.17	
2030年	206,125,372.47	239,125,715.36	
2031年	61,074,845.52		
小 计	1,339,608,045.16	2,387,491,225.15	

(6) 未确认递延所得税负债明细

项 目	期末数	期初数
预计矿山恢复治理费用而增加的固定资产	33,181,381.99	34,870,116.08
交易性金融资产公允价值变动	679,342,747.63	449,514,727.50
小 计	712,524,129.62	484,384,843.58

20. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付工程款、设备款	111,547,164.58	325,709,631.78
预付专利技术和药品生产批件款项		444,675,800.00
预付土地款项		69,792,166.10
合 计	111,547,164.58	840,177,597.88

21. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款[注 1]	400,000,000.00	350,000,000.00
质押借款[注 2]	166,320,000.00	148,150,000.00
保证借款[注 3]	1,700,713,050.00	2,232,385,350.00
抵押及保证借款[注 4]	712,000,000.00	530,000,000.00
质押、抵押及保证借款[注 5]	284,000,000.00	200,000,000.00
贴现借款	3,511,030,542.09	2,844,809,772.93
应计利息	5,574,684.75	4,344,035.16
合 计	6,779,638,276.84	6,309,689,158.09

[注 1]截至 2021 年 12 月 31 日的信用借款中，本公司借款 200,000,000.00 元；乳源瑶族自治县阳之光亲水箱有限公司借款 200,000,000.00 元

[注 2]截至 2021 年 12 月 31 日的质押借款中，乳源瑶族自治县东阳光高纯新材料有限公司借款 8,000,000.00 元，由其以 9,000,000.00 元定期存单提供质押担保；乳源瑶族自治县东阳光化成箔有限公司借款 82,320,000.00 元，由其以 84,000,000.00 元定期存单提供质押担保；乳源瑶族自治县阳之光亲水箱有限公司借款 76,000,000.00 元，由其以

80,000,000.00 元定期存单提供质押担保

[注 3]截至 2021 年 12 月 31 日的保证借款中, 本公司借款 194,000,000.00 元, 由深圳市东阳光实业发展有限公司 (以下简称深东实)、张寓帅、郭梅兰提供保证担保; 东阳光科技 (香港) 有限公司借款 232,713,050.00 元, 由本公司提供保证担保; 贵州省遵义市桐梓县祝家坪煤业有限公司借款 20,000,000.00 元, 由本公司、深东实提供保证担保; 内蒙古乌兰察布东阳光化成箔有限公司借款 10,000,000.00 元, 由本公司、深东实、张寓帅、郭梅兰提供保证担保; 乳源东阳光电化厂借款 100,000,000.00 元, 由本公司提供保证担保; 乳源东阳光氟有限公司借款 54,000,000.00 元, 由本公司提供保证担保; 乳源瑞丰贸易有限公司借款 50,000,000.00 元, 由本公司提供保证担保; 乳源瑶族自治县东阳光高纯新材料有限公司借款 10,000,000.00 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 40,000,000.00 元, 由本公司提供保证担保; 乳源瑶族自治县阳之光亲水箔有限公司借款 250,000,000.00 元, 由本公司提供保证担保; 韶关东阳光包装印刷有限公司借款 30,000,000.00 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、张寓帅、郭梅兰提供保证担保; 宜都东阳光化成箔有限公司借款 100,000,000.00 元, 由本公司、深东实、张寓帅、郭梅兰、华宵一提供保证担保; 宜都东阳光化成箔有限公司借款 100,000,000.00 元, 由本公司、深东实、郭梅兰提供保证担保; 宜都东阳光化成箔有限公司借款 120,000,000.00 元, 由本公司、内蒙古乌兰察布东阳光化成箔有限公司提供保证担保; 宜都东阳光化成箔有限公司借款 60,000,000.00 元, 由本公司、深东实、郭梅兰提供保证担保; 宜都东阳光化成箔有限公司借款 60,000,000.00 元, 由本公司、张寓帅、郭梅兰提供保证担保; 宜都东阳光化成箔有限公司借款 70,000,000.00 元, 由本公司、张寓帅、郭梅兰、华宵一提供保证担保

[注 4]截至 2021 年 12 月 31 日的抵押及保证借款中, 本公司借款 200,000,000.00 元, 由宜都东阳光化成箔有限公司以土地、房产提供抵押担保, 并由深东实、乳源瑶族自治县东阳光化成箔有限公司、张寓帅、郭梅兰提供保证担保; 乳源东阳光电化厂借款 80,000,000.00 元, 由其以不动产提供抵押担保, 并由本公司、深东实提供保证担保; 乳源东阳光优艾希杰精箔有限公司借款 30,000,000.00 元, 由乳源东阳光磁性材料有限公司、乳源瑶族自治县阳之光亲水箔有限公司以房地产提供抵押担保, 并由本公司、深东实提供保证担保; 乳源东阳光优艾希杰精箔有限公司借款 155,000,000.00 元, 由乳源东阳光磁性材料有限公司、韶关东阳光包装印刷有限公司以房地产提供抵押担保, 并由本公司、深东实提供保证担保; 乳源东阳光优艾希杰精箔有限公司借款 47,000,000.00 元, 由韶关东阳光电容器有限公司以房地

产提供抵押担保，并由本公司、深东实提供保证担保；乳源瑶族自治县东阳光化成箔有限公司借款 200,000,000.00 元，由其以不动产提供抵押担保，并由本公司、深东实提供保证担保

[注 5]截至 2021 年 12 月 31 日的质押、抵押及保证借款中，本公司借款 249,000,000.00 元，由东莞东阳光研发有限公司以其专利提供质押担保，由东莞市东阳光电容器有限公司、深圳市东阳光化成箔股份有限公司东莞长安分公司以其房地产提供抵押担保，并由深东实、东莞东阳光研发有限公司、张寓帅、郭梅兰提供保证担保；乳源瑶族自治县东阳光化成箔有限公司借款 35,000,000.00 元，由深东实以其持有的本公司 3,000.00 万股票提供质押担保，由深东实以其土地提供抵押担保，并由深东实、深圳市东阳光健康药业有限公司、宜昌东阳光研发有限公司、宜昌东阳光火力发电有限公司、张寓帅、郭梅兰提供保证担保

22. 交易性金融负债

项 目	期初数	本期增加	本期减少[注]	期末数
交易性金融负债	223,012,531.90	14,689,815.82	237,173,847.72	528,500.00
其中：衍生金融工具	223,012,531.90	14,689,815.82	237,173,847.72	528,500.00
合 计	223,012,531.90	14,689,815.82	237,173,847.72	528,500.00

[注]本期减少中由于处置控股子公司股权影响金额为 235,759,172.71 元，详见本财务报表附注六(二)之说明

23. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票[注]	1,533,135,688.91	2,012,049,882.60
合 计	1,533,135,688.91	2,012,049,882.60

[注]本公司开具的 200,000,000.00 元信用证，由深东实、宜都东阳光药业股份有限公司、郭梅兰、张寓帅提供保证担保；本公司开具的 85,700,000.00 元银行承兑汇票，由张寓帅、郭梅兰、深东实、东莞东阳光研发有限公司提供保证担保，由东莞市东阳光电容器有限公司、深圳市东阳光化成箔股份有限公司东莞长安分公司以房地产提供抵押担保，由东莞东阳光研发有限公司以专利技术提供质押担保；乳源东阳光优艾希杰精箔有限公司开具的 4,783,037.37 元信用证，由深东实、本公司提供保证担保，由乳源东阳光磁性材料有限公

司韶关东阳光包装印刷有限公司以房地产提供抵押担保；乳源瑶族自治县东阳光化成箔有限公司开具的 100,000,000.00 元信用证，由本公司、张寓帅、华宵一提供保证担保；乳源瑶族自治县东阳光化成箔有限公司开具的 180,000,000.00 元商业承兑汇票，由深东实、本公司提供保证担保；乳源瑶族自治县阳之光亲水箔有限公司开具的 150,000,000.00 元信用证，由本公司、深东实、张寓帅、郭梅兰、华宵一提供保证担保；乳源瑶族自治县阳之光亲水箔有限公司开具的 144,500,000.00 元商业承兑汇票，由本公司、深东实、张寓帅、郭梅兰、华宵一提供保证担保；乳源瑶族自治县阳之光亲水箔有限公司开具的 130,000,000.00 元商业承兑汇票，由深东实、本公司提供保证担保；乳源瑶族自治县阳之光亲水箔有限公司开具的 331,600,000.00 元银行承兑汇票，由深东实、本公司、郭梅兰提供保证担保；宜都东阳光化成箔有限公司开具的 142,850,000.00 元银行承兑汇票，由本公司、深东实、郭梅兰、张寓帅提供保证担保；宜都东阳光化成箔有限公司开具的 40,000,000.00 元信用证，由本公司、深东实、郭梅兰、张寓帅提供保证担保；宜都东阳光化成箔有限公司开具的 140,000,000.00 元商业承兑汇票，由深东实、本公司提供保证担保。公司已将内部开具并用于贴现的 3,511,030,542.09 元票据重分类至短期借款列报

24. 应付账款

项 目	期末数	期初数
材料款	1,259,362,156.88	844,174,016.48
工程、设备款	198,199,266.36	352,086,619.85
其他	20,004,138.38	12,689,337.17
合 计	1,477,565,561.62	1,208,949,973.50

25. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	77,954,748.77	80,661,501.50
合 计	77,954,748.77	80,661,501.50

26. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少[注]	期末数
短期薪酬	202,575,927.68	1,140,883,344.02	1,153,707,251.57	189,752,020.13
离职后福利—设定提存计划		84,764,884.26	84,596,276.65	168,607.61
合 计	202,575,927.68	1,225,648,228.28	1,238,303,528.22	189,920,627.74

[注]本期减少中由于处置控股子公司股权影响金额为 90,036,698.28 元,详见本财务报表附注六(二)之说明

(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	200,155,475.74	1,037,026,779.64	1,048,829,731.51	188,352,523.87
职工福利费		22,010,109.48	22,010,109.48	
社会保险费	36,722.06	44,619,962.35	44,656,684.41	
其中: 医疗保险费	36,330.46	38,045,886.12	38,082,216.58	
工伤保险费		3,713,617.29	3,713,617.29	
生育保险费	391.60	2,860,458.94	2,860,850.54	
住房公积金	1,063,342.00	29,959,883.68	30,539,265.68	483,960.00
工会经费和职工教育经费	1,320,387.88	7,266,608.87	7,671,460.49	915,536.26
小 计	202,575,927.68	1,140,883,344.02	1,153,707,251.57	189,752,020.13

(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		81,082,111.41	80,913,503.80	168,607.61
失业保险费		3,682,772.85	3,682,772.85	
小 计		84,764,884.26	84,596,276.65	168,607.61

27. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	387,916,574.20	14,246,053.26
增值税	61,338,438.41	14,074,861.62
城市维护建设税	2,615,091.62	1,877,516.32

印花税	2,269,674.35	1,521,488.86
教育费附加	1,504,091.76	550,560.30
代扣代缴个人所得税	1,069,242.43	652,772.39
地方教育附加	1,016,211.64	334,225.76
房产税	956,637.65	1,709,531.61
资源税	784,319.91	734,264.81
环境保护税	339,884.12	238,613.03
残疾人就业保障金	187,960.37	187,828.14
土地使用税	63,058.04	849,419.99
其他	206,839.56	80,386.45
合 计	460,268,024.06	37,057,522.54

28. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付股利	4,642,347.82	4,642,347.82
其他应付款	127,916,475.54	791,703,782.61
合 计	132,558,823.36	796,346,130.43

(2) 应付股利

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

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
预提费用	106,433,990.00	257,187,502.62
押金保证金	7,833,880.88	23,004,280.61
应付专利费		471,821,718.14
特种储备资金		8,000,000.00
其他	13,648,604.66	31,690,281.24

小 计	127,916,475.54	791,703,782.61
-----	----------------	----------------

29. 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	478,189,909.80	775,844,332.52
一年内到期的融资租赁借款	200,768,425.32	319,226,832.96
一年内到期的应付债券	150,922,843.28	
一年内到期的租赁负债	7,127,070.18	6,880,137.22
应计利息	864,705.50	1,546,119.16
合 计	837,872,954.08	1,103,497,421.86

[注]期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注三（三十二）1之说明

30. 其他流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
可转换债券		2,253,219,287.33
短期应付债券		304,420,639.14
待转销项税额	9,296,370.18	10,295,711.11
合 计	9,296,370.18	2,567,935,637.58

(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
20 东阳光科 SCP002	300,000,000.00	2020-9-24	270 天	299,100,000.00	304,420,639.14
可转换债券	2,702,320,000.00	2019-2-20	7 年	2,032,801,771.40	2,253,219,287.33
合 计	3,002,320,000.00			2,331,901,771.40	2,557,639,926.47

(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[注]	期末数
20 东阳光科 SCP002		8,764,931.64	-723,333.33	312,462,237.45		

可转换债券		75,918,669.90	167,433,138.56	77,901,581.41	2,418,669,514.38	
合 计		84,683,601.54	166,709,805.23	390,363,818.86	2,418,669,514.38	

[注]其他减少系汇率变动及处置控股子公司股权所致,详见本财务报表附注六(二)之说明

31. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款[注 1]	788,720,410.55	1,056,905,019.89
保证借款[注 2]	198,460,000.00	304,000,000.00
质押借款[注 3]		73,000,000.00
质押、抵押及保证借款		44,700,000.00
质押及保证借款[注 4]		21,000,000.00
应付利息	1,399,783.41	1,869,291.56
合 计	988,580,193.96	1,501,474,311.45

[注 1]截至 2021 年 12 月 31 日的抵押及保证借款中,乳源瑶族自治县东阳光化成箔有限公司借款 127,415,180.00 元,由其以不动产、设备提供抵押担保,并由本公司、深东实提供保证担保,其中重分类至一年内到期的长期借款 43,805,060.00 元;乳源东阳光优艾希杰精箔有限公司借款 130,000,000.00 元,由宜都东阳光高纯铝有限公司、乳源东阳光电化厂以其房地产提供抵押担保,并由本公司、深东实、乳源瑶族自治县东阳光化成箔有限公司、乳源瑶族自治县阳之光亲水箔有限公司、张寓帅、郭梅兰提供保证担保,其中重分类至一年内到期的长期借款 1,300,000.00 元;乳源东阳光优艾希杰精箔有限公司借款 131,162,740.35 元,由其以不动产提供抵押担保,并由本公司、深东实提供保证担保,其中重分类至一年内到期的长期借款 32,752,449.80 元;乳源东阳光氟有限公司借款 95,000,000.00 元,由其以设备、土地提供抵押担保,并由本公司、深东实提供保证担保,其中重分类至一年内到期的长期借款 57,000,000.00 元;乳源东阳光电化厂借款 35,000,000.00 元,由其以设备、土地提供抵押担保,并由本公司、深东实提供保证担保,其中重分类至一年内到期的长期借款 35,000,000.00 元;乳源东阳光磁性材料有限公司借款 170,000,000.00 元,由其以土地提供抵押担保,并由本公司、深东实提供保证担保,其中重分类至一年内到期的长期借款 40,000,000.00 元;内蒙古乌兰察布东阳光化成箔有限公司

借款 360,000,000.00 元，由其以不动产提供抵押担保，并由本公司提供保证担保，其中重分类至一年内到期的长期借款 50,000,000.00 元

[注 2]截至 2021 年 12 月 31 日的保证借款中，本公司借款 210,000,000.00 元，由深东实、乳源瑶族自治县东阳光化成箔有限公司、乳源东阳光电化厂、乳源瑞丰贸易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 115,000,000.00 元；乳源东阳光电化厂借款 94,000,000.00 元，由深东实提供保证担保，其中重分类至一年内到期的长期借款 8,000,000.00 元；乳源东阳光电化厂借款 500,000.00 元，由本公司、深东实提供保证担保，其中重分类至一年内到期的长期借款 40,000.00 元；东莞市东阳光电容器有限公司借款 22,400.00 元，由本公司、张寓帅、郭梅兰提供保证担保，其中重分类至一年内到期的长期借款 22,400.00 元；韶关东阳光电容器有限公司借款 19,000,000.00 元，由本公司、乳源瑶族自治县东阳光化成箔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 2,000,000.00 元

[注 3]截至 2021 年 12 月 31 日的质押借款中，深圳市东阳光化成箔股份有限公司借款 72,270,000.00 元，由乳源瑶族自治县东阳光化成箔有限公司以 80,000,000.00 元定期存单提供质押担保，其中重分类至一年内到期的长期借款 72,270,000.00 元

[注 4]截至 2021 年 12 月 31 日的质押及保证借款中，乳源瑶族自治县东阳光化成箔有限公司借款 21,000,000.00 元，由乳源瑶族自治县东阳光化成箔有限公司以 14,000,000.00 元定期存单提供质押担保，并由本公司提供保证担保，其中重分类至一年内到期的长期借款 21,000,000.00 元

32. 应付债券

项 目	期末数	期初数
非公开发行公司债券		404,874,312.65
公开发行公司债券		688,059,927.86
合 计		1,092,934,240.51

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初数	本期发行
18东科01	100,000,000.00	2018-6-15	5年	99,100,000.00	103,791,205.98	
18东科02	300,000,000.00	2018-11-15	5年	297,300,000.00	301,083,106.67	

19 东科 02	500,000,000.00	2019-12-30	3 年	476,750,000.00	478,691,043.56	
20 东科 01	200,000,000.00	2020-2-11	2 年	197,890,566.05	209,368,884.30	
合 计	1,100,000,000.00			1,071,040,566.05	1,092,934,240.51	

(续上表)

债券名称	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他减少	期末数
18 东科 01	3,547,787.26	461,396.76	107,800,390.00		
18 东科 02	18,581,917.81	1,936,055.52	321,601,080.00		
19 东科 02	38,000,000.00	18,661,707.58	427,960,000.00	107,392,751.14	
20 东科 01	3,463,090.98	2,635,475.34	171,960,000.00	43,507,450.62	
合 计	63,592,796.05	23,694,635.20	1,029,321,470.00	150,900,201.76	

[注]其他减少系重分类至一年内到期的非流动负债列报及增值税进项税额影响

33. 租赁负债

项 目	期末数	期初数[注]
租赁负债	25,576,289.41	32,023,499.05
合 计	25,576,289.41	32,023,499.05

[注]期初数与上年年末数(2020年12月31日)差异详见本财务报表附注三(三十二)1之说明

34. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	上年年末数
采矿权出让金	95,087,400.00	
专项应付款	4,800,000.00	4,800,000.00
合 计	99,887,400.00	4,800,000.00

(2) 专项应付款

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

35. 预计负债

项 目	期末数	上年年末数	形成原因
未决诉讼	55,336,625.69	50,694,677.36	[注]
矿山恢复治理费用	47,497,039.02	45,759,839.34	
财务担保合同损失	947,000.00		
合 计	103,780,664.71	96,454,516.70	

[注] 诉讼事项形成原因详见本财务报表附注十一（二）之说明

36. 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	307,247,918.50	54,572,600.00	171,970,146.55	189,850,371.95	需要验收/未摊销完
合 计	307,247,918.50	54,572,600.00	171,970,146.55	189,850,371.95	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益[注 1]	其他减少[注 2]	期末数	与资产相关 /与收益相 关
年产1万吨新能源用锂离子电池正极材料建设项目	28,287,999.97		2,218,666.68		26,069,333.29	与资产相关
15000吨镍钴锰酸锂电池正极材料项目	25,390,465.49		1,953,112.68		23,437,352.81	与资产相关
导电高分子铝固体电解电容器建设项目	21,167,784.10		1,502,185.98		19,665,598.12	与资产相关
年产3000万平米中高压化成箔项目	9,111,111.17	5,000,000.00	972,222.07		13,138,889.10	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	14,543,571.34		2,240,647.81		12,302,923.53	与资产相关
粤东西北新型研发机构建设	10,400,000.00	1,600,000.00			12,000,000.00	与资产相关
高性能新型电极箔整体升级改造项目	12,159,488.81		1,052,315.12		11,107,173.69	与资产相关
化成箔生产线电机效能改造	10,660,805.92		862,704.96		9,798,100.96	与资产相关

高能量安全快充型动力电池关键技术研究及产业化	5,600,000.00				5,600,000.00	与资产相关
钎焊箔项目款项	5,818,631.18		658,214.28		5,160,416.90	与资产相关
综合利用工业废液开发绿色复合肥料硝酸铵钙项目	5,108,108.12		567,567.56		4,540,540.56	与资产相关
电极箔废液综合回收利用项目	4,732,902.62		356,129.84		4,376,772.78	与资产相关
广东省2019年度打好污染防治攻坚战专项资金(绿色发展用途)项目资金	4,717,726.14		349,698.48		4,368,027.66	与资产相关
省级促进经济高质量发展奖励	3,535,609.40		345,986.39		3,189,623.01	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	3,648,648.67		810,810.80		2,837,837.87	与资产相关
双氧水二期技术改造项目	3,212,860.89		462,860.89		2,750,000.00	与资产相关
铝电解电容器用腐蚀箔技术创新平台建设项目		2,000,000.00			2,000,000.00	与资产相关
新一代软磁铁氧体材料关键技术研发及产业化	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
三层法转全偏析法电子阳极铝箔技术改造项目	1,133,233.52	621,300.00	31,505.79		1,723,027.73	与资产相关
精箔生产系统节能技术改造项目	1,877,439.60		207,955.20		1,669,484.40	与资产相关
5.5万吨离子膜烧碱改扩建项目专项资金	1,933,720.00		266,720.00		1,667,000.00	与资产相关
基于信息物理系统(CPS)的故障预测与健康服务系统	750,000.00	1,050,000.00	153,608.40		1,646,391.60	与资产相关
电子阳极铝箔技术创新平台建设项目		1,695,000.00	74,355.69		1,620,644.31	与资产相关
配电变压器能效提升改造	1,773,567.15		156,491.28		1,617,075.87	与资产相关
电极箔生产工艺节水综合改造示范项目	1,870,129.86		311,688.32		1,558,441.54	与资产相关

电池铝箔产品技术开发	1,500,000.00				1,500,000.00	与资产相关
镍酸锂材料及前驱体关键制备技术研发及产业化	1,500,000.00				1,500,000.00	与资产相关
化成箔生产系统综合节能技术改造	1,641,771.40		164,177.16		1,477,594.24	与资产相关
能源管理中心建设财政补贴	1,800,000.00		480,000.00		1,320,000.00	与资产相关
新型高效节能空调用高性能钎焊铝材开发及产业化项目	1,461,538.46		153,846.16		1,307,692.30	与资产相关
高性能镍锌系列磁性材料生产线技术改造	1,540,000.00		280,000.00		1,260,000.00	与资产相关
铝电解电容器生产线智能制造建设项目	1,128,750.00		92,142.84		1,036,607.16	与资产相关
新能源汽车动力电池用低碳 高端铝箔技术开发及产业化		1,000,000.00	5,555.55		994,444.45	与资产相关
新型节能空调用平行流钎焊铝材产品开发及产业化项目	911,111.11		66,666.67		844,444.44	与资产相关
2013 年度广东省低碳发展专项资金	1,043,478.28		260,869.56		782,608.72	与资产相关
节能环保型铝电解电容器用阴极箔技术研发及产业化		600,000.00	3,333.33		596,666.67	与资产相关
新型环保制冷剂清洁生产示范项目	398,790.00		71,830.00		326,960.00	与资产相关
7+1 色 UV 一体式高速印刷生产线改造项目	326,113.72		28,564.68		297,549.04	与资产相关
工厂动力车间（空压站）云智控系统服务项目	250,666.67	13,200.00	31,333.33		232,533.34	与资产相关
海德堡设备进口贴息资金	190,314.22		16,549.08		173,765.14	与资产相关
电解电容器用高介电阴极箔技术创新资金	161,290.26		48,387.12		112,903.14	与资产相关
合成炉节能专项资金	196,000.00		98,000.00		98,000.00	与资产相关
锂离子电池正极材料技术研发中心项目	244,000.00		146,400.00		97,600.00	与资产相关
退还墙体基金款	48,201.46		1,853.88		46,347.58	与资产相关

技术改造新增专项资金		35,000,000.00		35,000,000.00		与资产相关
国家应急防控药物产业化平台项目		2,891,000.00		2,891,000.00		与资产相关
传统产业改造升级项目资金		2,160,000.00		2,160,000.00		与资产相关
一期 PVDF 技术改造项目补助资金		942,100.00	8,643.12	933,456.88		与资产相关
热轧生产自动化改造技术改造项目	157,760.00		157,760.00			与资产相关
磷酸奥司他韦生产线补助	54,726,400.00		4,047,200.00	50,679,200.00		与资产相关
创新药、仿制药一期技术改造专项	43,350,000.00			43,350,000.00		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（中试放大及工艺优化）专项资金	3,486,100.00		3,486,100.00			与资产相关
磷酸奥司他韦改造补助	1,159,666.76		331,333.32	828,333.44		与资产相关
2020 年抗疫特别国债资金（企业技术改造）	1,014,401.74		53,389.56	961,012.18		与资产相关
加大工业企业技术改造力度奖励资金	1,000,000.00		1,000,000.00			与资产相关
氢气资源综合利用项目建设资金	576,000.00		576,000.00			与资产相关
双氧水技术改造项目	479,260.47		479,260.47			与资产相关
薄片新材料项目技术研发经费	322,500.00		322,500.00			与资产相关
小 计	307,247,918.50	54,572,600.00	27,967,144.05	144,003,002.50	189,850,371.95	

[注 1] 政府补助本期计入当期损益或冲减相关成本金额情况详见本财务报表附注五

(四)3 之说明

[注 2] 其他减少系处置控股子公司股权所致，详见本财务报表附注六(二)之说明

37. 其他非流动负债

项 目	期末数	上年年末数
融资租赁借款[注 1]	67,334,329.10	243,813,359.57
股权投资款[注 2]	96,608,000.00	94,172,949.04

合 计	163,942,329.10	337,986,308.61
-----	----------------	----------------

[注 1]乳源东阳光电化厂因日常生产经营需要,将自有部分生产设备与广东南粤融资租赁有限公司以售后回租方式开展金额为 10,000.00 万元的融资租赁业务合同,由其以设备提供抵押担保,并由本公司、深东实提供保证担保,已将 2022 年 12 月 31 日前到期金额 3,663.63 万元重分类至一年内到期的非流动负债

乳源东阳光电化厂因日常生产经营需要,将自有部分生产设备与国药控股(中国)融资租赁有限公司以售后回租方式开展金额为 5,000.00 万元的融资租赁业务合同,保证金 150.00 万元,由其以设备提供抵押担保,并由本公司、张寓帅、郭梅兰提供保证担保,已将 2022 年 12 月 31 日前到期金额 1,790.89 万元重分类至一年内到期的非流动负债

乳源瑶族自治县东阳光化成箔有限公司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 11,962.22 万元的融资租赁业务合同,保证金 1,196.22 万元,由本公司、深东实提供保证担保,已将 2022 年 12 月 31 日前到期金额 2,448.73 万元重分类至一年内到期的非流动负债

乳源瑶族自治县东阳光化成箔有限公司因日常生产经营需要,将自有部分生产设备与广西融资租赁有限公司以售后回租方式开展金额为 6,000.00 万元的融资租赁业务合同,保证金 360.00 万元,由其以设备提供抵押担保,并由本公司、深东实提供保证担保,已将 2022 年 12 月 31 日前到期金额 1,420.27 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、深东实提供保证担保,已将 2022 年 12 月 31 日前到期金额 407.75 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,由本公司、深东实提供保证担保,已将 2022 年 12 月 31 日前到期金额 498.29 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 14,900.00 万元的融资租赁业务合同,保证金 801.50 万元,由其以设备提供抵押担保,并由本公司、深东实提供保证担保,已将 2022 年 12 月 31 日前到期金额 4,490.51 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,由其以设备提供抵押担保,并由本公司、深东实提供保证担保,已将 2022 年 12 月 31 日前到期金额 1,657.30 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,由其以设备提供抵押担保,并由本公司提供保证担保,已将 2022 年 12 月 31 日前到期金额 1,898.90 万元重分类至一年内到期的非流动负债

乳源瑶族自治县东阳光高纯新材料有限公司因日常生产经营需要,将自有部分生产设备与广州万宝融资租赁有限公司以售后回租方式开展金额为 5,000.00 万元的融资租赁业务合同,保证金 125.00 万元,由本公司提供保证担保,已将 2022 年 12 月 31 日前到期金额 897.15 万元重分类至一年内到期的非流动负债

桐梓县狮溪煤业有限公司因日常生产经营需要,将自有部分生产设备与中航国际租赁有限公司以售后回租方式开展金额为 5,000.00 万元的融资租赁业务合同,保证金 250.00 万元,由其以设备提供抵押担保,并由本公司、深东实、郭梅兰提供保证担保,已将 2022 年 12 月 31 日前到期金额 903.40 万元重分类至一年内到期的非流动负债

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

38. 股本

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

39. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	450,623,381.74	810,952,029.89		1,261,575,411.63
其他资本公积	50,736,416.92			50,736,416.92
合 计	501,359,798.66	810,952,029.89		1,312,311,828.55

[注]经公司第十届董事会第二十七次会议和 2021 年第一次临时股东大会通过，同意控股股东及实际控制人修改对公司的同业竞争承诺、修改与公司原控股子公司东阳光药签署的《避免同业竞争协议》，根据新签订的《避免同业竞争协议》及相关协议，控股股东指定其控股子公司宜昌东阳光药研发有限公司向东阳光药补偿让与了广东东阳光药业有限公司（以下简称广药）10%的股权，2021 年 7 月东阳光药取得广药 10%股权，按权益性交易将其公允价值扣减相关税费后的金额计入资本公积，本公司按照持有东阳光药的股权比例享有的金额计入资本公积

40. 库存股

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份回购	1,010,086,010.59			1,010,086,010.59
合 计	1,010,086,010.59			1,010,086,010.59

41. 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	6,079,825.01	26,364,944.53	28,275,917.08	4,168,852.46
合 计	6,079,825.01	26,364,944.53	28,275,917.08	4,168,852.46

42. 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	223,617,630.40	285,011,653.42		508,629,283.82
合 计	223,617,630.40	285,011,653.42		508,629,283.82

43. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	4,251,689,678.29	3,845,377,545.20
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	4,251,689,678.29	3,845,377,545.20
加：本期归属于母公司所有者的净利润	874,057,503.49	415,703,088.58
减：提取法定盈余公积	285,011,653.42	9,390,955.49
期末未分配利润	4,840,735,528.36	4,251,689,678.29

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数[注]	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	12,221,752,266.72	9,706,544,359.52	10,126,194,136.33	7,131,208,437.58
其他业务收入	576,053,942.86	338,142,339.05	244,423,400.35	102,168,247.82
合 计	12,797,806,209.58	10,044,686,698.57	10,370,617,536.68	7,233,376,685.40
其中：与客户之间的合同产生的收入	12,797,806,209.58	10,044,686,698.57	10,370,617,536.68	7,233,376,685.40

[注]上年同期数差异详见本财务报表附注三(三十二)2之说明

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

2021 年度

项 目	收入	成本
电极箔	3,063,062,869.19	2,150,041,116.41
空调箔	2,876,657,278.21	2,801,133,873.45
化工产品	2,187,823,964.13	1,761,681,768.97
钎焊箔	966,749,185.90	860,069,771.10
医药产品	896,237,547.92	315,917,286.15
电子光箔	743,730,614.12	597,464,032.30
电容器	502,966,941.87	352,304,436.83

锂电材料	449,261,576.00	408,791,662.47
磁性材料	323,573,276.11	277,534,487.30
原材料	290,039,789.39	185,427,143.40
其他	497,703,166.74	334,321,120.19
小计	12,797,806,209.58	10,044,686,698.57

2020年度

项目	收入	成本
电极箔	1,984,969,594.08	1,364,154,869.05
空调箔	2,299,228,800.34	2,230,887,820.71
化工产品	1,304,689,173.09	1,262,716,504.62
钎焊箔	696,905,061.94	645,660,917.39
医药产品	2,346,838,216.41	356,634,398.43
电子光箔	428,001,760.37	334,190,185.62
电容器	331,360,324.00	226,784,369.12
锂电材料	199,983,637.80	227,698,190.34
磁性材料	225,959,499.86	210,373,338.34
原材料	226,872,114.31	102,168,247.82
其他	325,809,354.48	272,107,843.96
小计	10,370,617,536.68	7,233,376,685.40

2) 收入按商品或服务转让时间分解

项目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	12,797,806,209.58	10,370,617,536.68
小计	12,797,806,209.58	10,370,617,536.68

2. 税金及附加

项目	本期数	上年同期数
房产税	29,014,369.60	27,938,358.23
城市维护建设税	17,363,071.76	27,283,606.36
印花税	14,135,076.03	5,905,997.65

教育费附加	9,579,988.03	12,802,448.36
土地使用税	8,767,459.89	8,214,274.09
地方教育附加	6,386,072.68	7,082,442.04
资源税	2,910,937.16	4,232,128.38
其他	2,859,054.33	862,496.49
合 计	91,016,029.48	94,321,751.60

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
学术推广费	245,524,943.50	574,756,246.88
工资薪酬	232,864,125.58	491,784,590.89
业务招待费	49,126,194.36	49,677,913.94
市场推广费	30,560,878.99	17,933,478.37
折旧摊销	17,793,204.71	12,940,216.32
仓储及租赁费	15,320,279.83	9,484,898.29
差旅费	6,263,813.67	7,216,321.27
办公费用	3,917,012.52	6,896,192.39
其他	16,901,366.24	46,447,258.82
合 计	618,271,819.40	1,217,137,117.17

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资薪酬	248,573,075.48	216,416,920.63
折旧、摊销	228,052,257.40	169,584,969.45
维修费	14,244,763.16	40,143,295.16
审计咨询费	65,271,122.41	45,891,573.07
物料消耗	23,083,602.74	45,194,142.94
业务招待费	22,396,058.91	17,047,255.08
办公费	20,848,393.91	22,874,967.98

其他	66,160,166.12	45,041,560.25
合 计	688,629,440.13	602,194,684.56

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
材料费	273,128,695.31	200,204,656.77
职工薪酬	104,152,454.49	94,994,359.69
折旧、摊销	60,573,736.60	45,628,884.39
激励太景医药研发费	28,244,851.60	28,244,631.60
委外研发费	4,278,925.00	25,637,268.16
其他	15,628,647.65	15,446,247.77
合 计	486,007,310.65	410,156,048.38

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	645,716,470.14	776,191,506.41
减：利息收入	58,229,437.72	60,029,194.30
汇兑损益	-33,031,013.59	-167,349,269.86
手续费及其他	30,775,237.03	45,549,130.34
合 计	585,231,255.86	594,362,172.59

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助[注]	74,003,212.80	76,957,288.23	74,003,212.80
与资产相关的政府补助[注]	27,967,144.05	23,277,049.13	27,967,144.05
增值税扣减	3,711,690.94	2,215,955.11	3,711,690.94
个税手续费返还	1,569,906.34	1,380,317.96	1,569,906.34
合 计	107,251,954.13	103,830,610.43	107,251,954.13

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注四(五)3之说明

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置长期股权投资产生的投资收益	653,918,644.40	
权益法核算的长期股权投资收益	65,668,662.96	23,605,664.79
处置交易性金融资产取得的投资收益	23,128,922.18	-349,829.11
债务重组损益	20,425,938.66	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	15,127,748.27	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	4,441,530.79	2,164,048.14
应收款项融资贴现损失	-170,053,290.40	
处置交易性金融负债取得的投资收益	-545,825.34	-318,431.20
合 计	612,112,331.52	25,101,452.62

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	256,678,288.63	148,953,188.06
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	7,613,050.00	-4,710,600.00
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产产生的公允价值变动收益	249,065,238.63	153,663,788.06
交易性金融负债	-14,689,815.81	358,367,221.36
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-14,689,815.81	358,367,221.36
合 计	241,988,472.82	507,320,409.42

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-85,071,660.89	-40,414,466.98
财务担保损失	-947,000.00	
合 计	-86,018,660.89	-40,414,466.98

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-118,038,478.74	-27,160,081.91
无形资产减值损失	-82,578,239.24	
合 计	-200,616,717.98	-27,160,081.91

12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-19,405,969.90	-491,443.36	-19,405,969.90
合 计	-19,405,969.90	-491,443.36	-19,405,969.90

13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
保险赔款及罚款	15,076,804.37	7,598,025.98	15,076,804.37
技术和专利费转回		251,093,288.00	
无需支付款项		6,725,356.60	
碳排放权转让收入		1,867,940.47	
其他	405,319.08	599,364.07	405,319.08
合 计	15,482,123.45	267,883,975.12	15,482,123.45

14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	24,392,859.90	16,978,921.47	24,392,859.90
对外捐赠	1,273,242.36	13,243,721.43	1,273,242.36
诉讼损失	4,641,948.33	8,939,971.69	4,641,948.33
其他	3,167,676.48	1,453,120.19	3,167,676.48
合 计	33,475,727.07	40,615,734.78	33,475,727.07

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	395,445,838.81	166,461,808.60
递延所得税费用	-24,892,993.41	48,952,842.03
合 计	370,552,845.40	215,414,650.63

(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	921,281,461.57	1,014,523,797.54
按母公司适用税率计算的所得税费用	138,192,219.24	152,178,569.63
子公司适用不同税率的影响	-90,314,553.26	-37,527,317.35
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	277,970.58	-304,064.33
调整以前期间所得税的影响	12,424,978.27	6,623,513.03
非应税收入的影响	-10,516,529.07	-607,080.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	394,715,548.14	10,999,991.59
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-99,852,253.12	-4,893,430.03
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	70,317,030.02	117,927,644.18
加计扣除影响	-44,691,565.40	-28,983,176.09
所得税费用	370,552,845.40	215,414,650.63

(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
收到票据保证金	2,357,271,035.51	
存款利息收入	58,229,437.72	60,029,194.30
收到政府补助款项	128,575,812.80	167,755,865.23
收到保险赔偿款	5,129,292.46	7,598,026.06
收到暂付款	3,830,386.45	6,600,463.82
收广药代加工原料货款		892,004,250.00

其他	19,158,905.18	26,952,281.60
合 计	2,572,194,870.12	1,160,940,081.01

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
支付票据保证金	1,937,610,075.55	
支付经营性费用	605,333,484.68	1,224,192,288.75
在途资金	440,054,160.00	
支付代收款	2,307,635.22	11,168,638.68
支付广药代加工货款		892,004,250.00
其他	10,265,565.16	15,217,726.66
合 计	2,995,570,920.61	2,142,582,904.09

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
期货投资收益	23,128,922.18	2,279,416.20
收到项目建设投标保证金	9,007,621.72	5,088,000.00
期货资金	6,217,866.25	3,968,525.00
保险赔偿款	8,180,000.00	
收到理财资金到期款		31,000,000.00
合 计	46,534,410.15	42,335,941.20

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
期货投资保证金	24,806,192.50	8,931,105.25
退还项目建设投标保证金	7,424,245.69	4,451,781.00
投资损失	924,992.01	4,352,185.00
处置子公司及其他营业单位支付的现金净额	127,531.04	
保证金账户受限资金		14,169,981.06

支付矿山环境恢复保证金		294,604.98
合 计	33,282,961.24	32,199,657.29

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到贴现借款	3,435,584,032.61	2,608,864,366.11
收到票据保证金	1,332,795,000.00	951,751,000.00
收到借款保证金	92,000,000.00	14,900,000.00
收到预付增资款	76,800,000.00	
收到资金拆借款	27,483,615.95	
收到融资租赁借款		100,000,000.00
收到技术改造资金		96,608,000.00
合 计	4,964,662,648.56	3,772,123,366.11

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付票据保证金	1,821,963,000.00	1,332,795,000.00
偿还贴现借款	2,608,864,366.11	1,921,908,091.03
融资租赁还款	315,881,922.60	354,312,716.10
支付借款保证金	173,000,000.00	269,660,000.00
支付租赁负债款	9,841,169.10	
支付收购公司的拆借款	16,081,540.61	
支付股票回购资金		346,962,665.70
支付收购控股子公司少数股东股权款		221,888,608.94
支付债券发行承销费		11,836,000.00
支付融资费用服务费		4,800,000.00
合 计	4,945,631,998.42	4,464,163,081.77

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	550,728,616.17	799,109,146.91
加: 资产减值准备	286,635,378.87	67,574,548.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	593,501,275.93	566,933,112.70
使用权资产折旧	7,758,402.60	
无形资产摊销	244,728,823.39	145,509,304.96
长期待摊费用摊销	38,687,839.22	11,356,507.47
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)	19,405,969.90	491,443.36
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	24,392,859.90	16,978,921.47
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-241,988,472.82	-507,320,409.42
财务费用(收益以“-”号填列)	612,685,456.55	784,121,506.41
投资损失(收益以“-”号填列)	-612,112,331.52	-25,101,452.62
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-27,733,707.04	48,327,548.32
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	2,840,713.63	625,293.71
存货的减少(增加以“-”号填列)	-57,408,143.32	-128,592,103.71
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-158,174,231.06	601,079,763.04
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	616,423,224.73	-1,098,917,309.36
其他	56,791,251.48	8,939,971.69
经营活动产生的现金流量净额	1,957,162,926.61	1,291,115,793.82
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	2,089,739,692.68	2,859,858,223.35
减: 现金的期初余额	2,859,858,223.35	3,656,668,478.72
加: 现金等价物的期末余额		

补充资料	本期数	上年同期数
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-770,118,530.67	-796,810,255.37

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	1,963,800.00
其中：乳源瑶族自治县永鑫运输服务有限公司	1,963,800.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,106,555.22
其中：乳源瑶族自治县永鑫运输服务有限公司	1,106,555.22
取得子公司支付的现金净额	857,244.78

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期数
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,877,972,154.88
其中：乳源东阳光氟树脂有限公司	
东阳光药	1,877,972,154.88
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,131,121,180.75
其中：乳源东阳光氟树脂有限公司	
东阳光药	1,131,121,180.75
处置子公司收到的现金净额	746,850,974.13

(4) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	2,089,739,692.68	2,859,858,223.35
其中：库存现金	546.75	25,462.81
可随时用于支付的银行存款	2,012,322,539.32	2,739,409,988.38
可随时用于支付的其他货币资金	77,416,606.61	120,422,772.16
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	2,089,739,692.68	2,859,858,223.35
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	2,857,471,814.54	1,097,312,674.11
其中：支付货款	2,677,085,454.89	920,737,703.42
支付固定资产等长期资产购置款	180,386,359.65	176,574,970.69

(四) 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	2,564,632,148.03	[注]
应收款项融资	1,038,925,961.44	质押用于开具商业汇票、借款
固定资产	1,918,962,579.32	为借款提供抵押担保
无形资产	468,457,889.64	为借款提供抵押担保
合 计	5,990,978,578.43	

[注] 详见本财务报表附注五（一）1 之说明

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：港币	1,075,773,394.74	0.8176	879,552,327.54
美元	14,854,745.55	6.3757	94,709,401.20
欧元	363,053.11	7.2197	2,621,134.54
日元	14,658,692.00	0.0554	812,091.54
应收账款			
其中：美元	36,596,150.38	6.3757	233,326,075.98
欧元	2,056,132.34	7.2197	14,844,658.66
港币	284,407.39	0.8176	232,531.48
其他应收款			
其中：港币	1,122,369,036.00	0.8176	917,648,923.83

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
短期借款			
其中：美元	36,500,000.00	6.3757	232,713,050.00
应付账款			
其中：美元	5,128,262.92	6.3757	32,696,265.90
欧元	222,224.00	7.2197	1,604,390.61
日元	35,792,374.00	0.0554	1,982,897.52
港币	6,568.71	0.8176	5,370.58

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	本期新增补助	本期摊销	其他减少	期末	说明
年产1万吨新能源用锂离子 电池正极材料建设项目	28,287,999.97		2,218,666.68		26,069,333.29	粤财建(2017)171号
15000吨镍钴锰酸锂电池正 极材料项目	25,390,465.49		1,953,112.68		23,437,352.81	乳财工(2020)10号
导电高分子铝固体电解电容 器建设项目	21,167,784.10		1,502,185.98		19,665,598.12	韶财工(2018)84号、乳财工(2019)93号、 韶财工(2019)79号、粤财工(2018)272号、 粤财工(2020)141号、韶财工(2020)94号、 乳工信(2020)1号
年产3000万平米中高压化 成箔项目	9,111,111.17	5,000,000.00	972,222.07		13,138,889.10	
年产12万吨双氧水资源综 合利用项目中央节能减排补 助	14,543,571.34		2,240,647.81		12,302,923.53	韶财工(2016)88号、乳工信请(2019)2号、 乳财工(2017)12号、韶财工(2019)89号
粤东西北新型研发机构建设	10,400,000.00	1,600,000.00			12,000,000.00	韶财教(2019)153号文、韶科(2020)17号、 韶财科教(2020)94号
高性能新型电极箔整体升级 改造项目	12,159,488.81		1,052,315.12		11,107,173.69	乳财工(2018)36号、乳财工(2018)82号、 韶经信(2019)6号、韶财工(2019)89号、 韶财工(2019)110号
化成箔生产线电机效能改造	10,660,805.92		862,704.96		9,798,100.96	乳财工(2018)60号
高能量安全快充型动力电池 关键技术研究及产业化	5,600,000.00				5,600,000.00	韶财教(2019)77号、韶财教(2019)140号
钎焊箔项目款项	5,818,631.18		658,214.28		5,160,416.90	乳发改字(2014)72号

综合利用工业废液开发绿色复合肥料硝酸铵钙项目	5, 108, 108. 12		567, 567. 56		4, 540, 540. 56	乳财工 (2014) 36 号
电极箔废液综合回收利用项目	4, 732, 902. 62		356, 129. 84		4, 376, 772. 78	乳财工 (2018) 61 号
广东省 2019 年度打好污染防治攻坚战专项资金 (绿色发展用途) 项目资金	4, 717, 726. 14		349, 698. 48		4, 368, 027. 66	韶工信 (2019) 199 号
省级促进经济高质量发展奖励	3, 535, 609. 40		345, 986. 39		3, 189, 623. 01	韶财工 (2019) 77 号
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	3, 648, 648. 67		810, 810. 80		2, 837, 837. 87	乳发改字 (2011) 9 号、乳财建 (2011) 1 号
双氧水二期技术改造项目	3, 212, 860. 89		462, 860. 89		2, 750, 000. 00	乳财工 (2018) 82 号
铝电解电容器用腐蚀箔技术创新平台建设项目		2, 000, 000. 00			2, 000, 000. 00	韶财工 (2021) 11 号
新一代软磁铁氧体材料关键技术研发及产业化	2, 000, 000. 00				2, 000, 000. 00	邵教材 (2019) 156 号
三层法转全偏析法电子阳极铝箔技术改造项目	1, 133, 233. 52	621, 300. 00	31, 505. 79		1, 723, 027. 73	乳财工 (2020) 37 号、乳财工 (2021) 13 号
精箔生产系统节能技术改造项目	1, 877, 439. 60		207, 955. 20		1, 669, 484. 40	韶财工号 (2016) 88 号、乳财工 (2017) 12 号、韶财工 (2019) 78 号、韶财工 (2019) 79 号
5. 5 万吨离子膜烧碱改扩建项目专项资金	1, 933, 720. 00		266, 720. 00		1, 667, 000. 00	韶经信 (2018) 16 号
基于信息物理系统 (CPS) 的	750, 000. 00	1, 050, 000. 00	153, 608. 40		1, 646, 391. 60	

故障预测与健康服务系统									
电子阳极铝箔技术创新平台建设项目		1,695,000.00	74,355.69			1,620,644.31		乳财工(2021)11号	
配电变压器能效提升改造	1,773,567.15		156,491.28			1,617,075.87		乳财工(2017)51号	
电极箔生产工艺节水综合改造示范项目	1,870,129.86		311,688.32			1,558,441.54		乳发改字(2012)48号	
电池铝箔产品技术开发	1,500,000.00					1,500,000.00		韶科(2019)103号	
镍酸锂材料及前驱体关键制备技术研发及产业化	1,500,000.00					1,500,000.00		韶科公示(2019)23号	
化成箔生产系统综合节能技术改造	1,641,771.40		164,177.16			1,477,594.24		韶财工(2016)88号、乳财工(2017)12号	
能源管理中心建设财政补贴	1,800,000.00		480,000.00			1,320,000.00		韶财工(2013)65号	
新型高效节能空调用高性能钎焊铝材开发及产业化项目	1,461,538.46		153,846.16			1,307,692.30		乳财工(2016)55号	
高性能镍锌系列磁性材料生产线技术改造	1,540,000.00		280,000.00			1,260,000.00		乳发改字(2012)148号	
铝电解电容器生产线智能制造建设项目	1,128,750.00		92,142.84			1,036,607.16		乳财工(2018)62号	
新能源汽车动力电池用低碳高端铝箔技术开发及产业化		1,000,000.00	5,555.55			994,444.45		韶科(2021)110号	
新型节能空调用平行流钎焊铝材产品开发及产业化项目	911,111.11		66,666.67			844,444.44		韶财工(2019)93号	
2013年度广东省低碳发展专项资金	1,043,478.28		260,869.56			782,608.72		工贸发展(2014)72号	

节能环保型铝电解电容器用阴极箔技术研发及产业化		600,000.00	3,333.33		596,666.67	韶科(2021)111号
新型环保制冷剂清洁生产示范项目	398,790.00		71,830.00		326,960.00	韶财工号(2016)88号、乳财工(2017)12号
7+1色UV一体式高速印刷生产线改造项目	326,113.72		28,564.68		297,549.04	乳工信请(2019)2号
工厂动力车间(空压站)云智控系统服务项目	250,666.67	13,200.00	31,333.33		232,533.34	乳财工(2020)17号
海德堡设备进口贴息资金	190,314.22		16,549.08		173,765.14	乳财工(2016)50号
电解电容器用高介电阴极箔技术创新资金	161,290.26		48,387.12		112,903.14	粤经信创新(2009)215号
合成炉节能专项资金	196,000.00		98,000.00		98,000.00	韶财工(2013)3号
锂离子电池正极材料技术研发中心项目	244,000.00		146,400.00		97,600.00	乳财工(2018)36号
退还墙体基金款	48,201.46		1,853.88		46,347.58	韶财纵(2009)17号
技术改造新增专项资金		35,000,000.00		35,000,000.00		都政办发(2018)62号
国家应急防控药物产业化平台项目		2,891,000.00		2,891,000.00		
传统产业改造升级项目资金		2,160,000.00		2,160,000.00		直市经信(2021)5号
一期PVDF技术改造项目补助资金		942,100.00	8,643.12	933,456.88		乳财工(2021)13号、乳财工(2021)15号
热轧生产自动化改造技术改造项目	157,760.00		157,760.00			韶财工(2019)126号、乳工信(2020)1号

磷酸奥司他韦生产线补助	54,726,400.00		4,047,200.00	50,679,200.00	发改投资(2006)2563号、发改办产业(2009)2339号
创新药、仿制药一期技术改造专项	43,350,000.00			43,350,000.00	都发改(2019)93号
仿制药药物产业化及大品种制剂项目	7,200,000.00			7,200,000.00	宜发改工业(2018)171号、鄂发改投资(2018)217号、都发改(2018)46号
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	3,486,100.00		3,486,100.00		财社(2018)91号、都市办(2019)37号
磷酸奥司他韦改造补助	1,159,666.76		331,333.32	828,333.44	发改投资(2009)1421号、鄂发改投资(2009)795号、都发改(2009)147号
2020年抗疫特别国债资金(企业技术改造)	1,014,401.74		53,389.56	961,012.18	乳财工(2020)37号
加大工业企业技术改造力度奖励资金	1,000,000.00		1,000,000.00		宜府发(2018)4号
氢气资源综合利用项目建设资金	576,000.00		576,000.00		韶财建(2011)12号
双氧水技术改造项目	479,260.47		479,260.47		乳经促(2017)5号、韶财工(2017)112号
薄片新材料项目技术研发经费	322,500.00		322,500.00		乳府办函(2016)192号
小计	307,247,918.50	54,572,600.00	27,967,144.05	144,003,002.50	189,850,371.95

② 净额法

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

(续上表)

项 目	已冲减资产账 面价值的列报 项目	尚未冲减资 产账面价值 的列报项目	补助对本期利 润总额的影响	对应资产折旧 摊销列报项目	说明
县财政局第四批省战略性新兴产业政银企合作专项资金	固定资产		616,134.45	营业成本	
乳源县国库支付中心拔政银企合作专项资金 2016 年度贴息资金	固定资产		850,909.09	营业成本	
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	营业成本	
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	营业成本	
小 计			2,894,344.81		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
依米他韦的研究与开发	30,000,000.00	其他收益	鄂财产发(2021)45号
国家仿制药生产基地政策资金	21,000,000.00	其他收益	宣仿药办(2021)6号
科研经费	14,970,000.00	其他收益	
企业研发补助	679,500.00	其他收益	韶科(2021)10号、韶府(2019)19号、韶科(2021)67号、都市办文(2021)22号
以工代训	652,494.51	其他收益	乌人社办发(2020)158号、鲁人社函(2020)78号、东人社发(2020)52号

项 目	金 额	列报项目	说 明
韶关市“倍增计划”试点企业标杆培训补助资金	600,000.00	其他收益	韶财工(2021)28号
省级促小微企业上规奖励资金	500,000.00	其他收益	乳财工(2021)8号
稳岗补贴	461,709.88	其他收益	人社部发(2019)23号、鄂人社发(2021)24号、韶人社函(2020)133号、韶人社函(2021)59号
传统产业改造升级项目资金	450,000.00	其他收益	黔财工(2020)222号
高新技术企业奖励资金	450,000.00	其他收益	宜科发(2021)3号、长经发(2021)254号、东科发(2020)107号
企业技术改造市级奖励资金	428,000.00	其他收益	韶财工(2021)39号
高企培育奖补资金	405,000.00	其他收益	韶科(2021)74号
省级工程技术研究中心奖励资金	400,000.00	其他收益	东科(2021)57号
韶关市市级工业设计中心扶持资金	300,000.00	其他收益	韶财工(2021)91号
项目拨款资金	300,000.00	其他收益	粤财科教(2021)122号
韶关市市场监督管理局知识产权示范优势奖励	300,000.00	其他收益	韶财工(2020)10号
技能提升行动补贴	291,200.00	其他收益	宜人社函(2019)70号
外贸企业出口奖励金	269,329.00	其他收益	
复产稳产奖励	200,000.00	其他收益	黔工信运行(2020)115号
“百城百园”行动磷酸奥司他韦可威颗粒剂研发项目	125,000.00	其他收益	鄂财教发(2021)12号
促进外贸高质量稳定增长专项资金	115,000.00	其他收益	韶财工(2021)16号、韶财工(2021)60号
中央引导地方科技发展资金	100,000.00	其他收益	粤财科教(2021)89号
博士后进站资助	100,000.00	其他收益	韶组通(2018)23号
技术改造新增专项资金	100,000.00	其他收益	
培训补贴	161,000.00	其他收益	粤人社规(2019)25号、韶人社(2019)126号、东府办(2019)32号

项目	金额	列报项目	说明
国家知识产权示范企业培育奖励	100,000.00	其他收益	东市监知促(2021)44号
广东省企业科技特派员项目资助	94,500.00	其他收益	粤科函专字(2020)570号
2021年度韶关市参与标准制修订项目	75,000.00	其他收益	韶财工(2021)71号
韶关中小企业创新创业大赛奖金	70,000.00	其他收益	通告(2021)25号
小水电行业协会政府补助	65,340.88	其他收益	乳府办(2012)34号
韶关市“倍增计划”企业科技创新扶持政策奖补资金	60,000.00	其他收益	韶倍增办函(2021)13号
就业补助金	52,650.00	其他收益	
韶关市“倍增计划”试点企业服务包奖励资金	46,067.50	其他收益	乳财工(2021)6号
专利补助	24,720.00	其他收益	
企业吸纳贫困人员补贴	24,701.03	其他收益	粤人社规(2020)23号
创新型企业奖励	22,000.00	其他收益	都文(2018)28号
协同创新与平台环境建设发展专项资金	10,000.00	其他收益	
小计	74,003,212.80		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 104,864,701.66 元。

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
乳源瑶族自治县永鑫运输服务有限公司	2021年2月25日	1,963,800.00	100.00	现金购买

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至当期期末被购买方的收入	购买日至当期期末被购买方的净利润
乳源瑶族自治县永鑫运输服务有限公司	2021年2月25日	控制权转移	22,660,696.38	-320,844.22

司				
---	--	--	--	--

2. 合并成本及商誉

项 目	2021 年度	
	乳源瑶族自治县永鑫运输服务有限公司	
合并成本		
现金		1,963,800.00
合并成本合计		1,963,800.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额		1,963,800.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额		

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	2021 年度	
	乳源瑶族自治县永鑫运输服务有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产		
货币资金	1,106,555.22	1,106,555.22
应收款项	8,371,575.86	8,371,575.86
预付款项	1,473,497.49	1,473,497.49
存货	883,149.96	883,149.96
固定资产	8,102,406.89	7,485,528.51
负债		
应付款项	17,973,385.42	17,973,385.42
净资产	1,963,800.00	1,346,921.62

(二) 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
乳源东阳光氟树脂		60.00	其他方现	2021年6	完成增资款	-388,866.39

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
有限公司			金增资	月 24 日	支付日	
东阳光药	3,715,764,549.24	51.41	现金转让	2021 年 12 月 29 日	完成资产交割日	654,307,510.79

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
乳源东阳光氟树脂有限公司	40.00%	128,568,468.49	128,000,000.00	-568,468.49	按照增资的公允价值确认	
东阳光药	2.48%	85,045,744.19	100,741,960.96	15,696,216.76	按照交割日的港股收盘价确认	

(三) 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
广东省寓创电子有限公司	设立	2021-1-4	尚未出资	94.00%
乳源东阳光新能源材料有限公司	设立	2021-7-28	尚未出资	100.00%
内蒙古乌兰察布东阳光进出口贸易有限公司	设立	2021-8-23	5,000,000.00	100.00%
浙江东阳光电子科技有限公司	设立	2021-10-25	74,000,000.00	100.00%

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
乳源东阳光水力发电有限公司	清算	2021-9-27		15,123.19

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	
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
乳源东阳光优艾希杰精箔有限公司	49.00%	32,347,350.78	6,907,687.28	714,572,091.73
桐梓县狮溪煤业有限公司	40.00%	-80,169,007.05		-343,585,276.83

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
乳源东阳光优艾希杰精箔有限公司	1,636,587,876.73	786,934,569.50	2,423,522,446.23	626,698,330.42	338,513,724.52	965,212,054.94
桐梓县狮溪煤业有限公司	49,893,766.33	2,035,597,218.95	2,085,490,985.28	2,746,533,112.61	197,921,064.71	2,944,454,177.32

(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
乳源东阳光优艾希杰精箔有限公司	1,540,529,769.20	769,927,825.70	2,310,457,594.90	698,549,248.64	205,515,635.59	904,064,884.23
桐梓县狮溪煤业有限公司	39,665,046.55	1,986,940,679.13	2,026,605,725.68	2,577,966,847.61	103,994,598.23	2,681,961,445.84

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
乳源东阳光优艾希杰精箔有限公司	3,086,545,325.91	66,015,001.60	66,015,001.60	23,469,998.03
桐梓县狮溪煤业有限公司	72,583,975.09	-200,422,517.62	-200,422,517.62	14,477,421.11

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
乳源东阳光优艾希杰精箔有限公司	2,381,833,645.87	52,212,299.93	52,212,299.93	116,714,175.02
桐梓县狮溪煤业有限公司	87,011,394.64	-117,818,905.87	-117,818,905.87	19,270,780.90

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
乳源县立东电子科技有限公司	乳源	乳源	电子材料加工行业	40.00		权益法核算
优艾希杰东阳光(韶关)铝材销售有限公司	乳源	乳源	贸易行业	49.00		权益法核算
乳源东阳光氟树脂有限公司	乳源	乳源	化工行业	40.00		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	2021.12.31/2021年7-12月	期末数/本期数	期初数/上年同期数
----	-----------------------	---------	-----------

	乳源东阳光氟树脂有限公司	乳源县立东电子科技有限公司	优艾希杰东阳光(韶关)铝材销售有限公司	乳源县立东电子科技有限公司	优艾希杰东阳光(韶关)铝材销售有限公司
流动资产	548,631,546.48	149,748,296.19	203,719,597.39	141,578,269.66	235,381,335.35
其中: 现金和现金等价物	33,379,774.51	9,729,933.77	23,528,254.35	57,060,811.44	34,734,059.56
非流动资产	259,074,121.55	377,999,169.23	568,049.43	316,515,013.27	614,226.36
资产合计	807,705,668.03	527,747,465.42	204,287,646.82	458,093,282.93	235,995,561.71
流动负债	353,303,135.87	122,481,162.25	178,891,738.04	101,204,941.21	224,283,685.86
非流动负债	47,439,709.34	72,983,759.66		76,374,808.85	
负债合计	400,742,845.21	195,464,921.91	178,891,738.04	177,579,750.06	224,283,685.86
少数股东权益					
归属于母公司所有者权益	406,962,822.82	332,282,543.51	25,395,908.78	280,513,532.87	11,711,875.85
按持股比例计算的净资产份额	162,785,129.13	132,913,017.41	12,443,995.30	112,205,413.15	5,738,819.17
调整事项	-568,468.49			-377,409.22	
按照公允价值重新计量剩余股权产生的损失	-568,468.49				
对联营企业权益投资的账面价值	162,216,660.64	132,913,017.41	12,443,995.30	111,828,003.93	5,738,819.17
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值					
营业收入	447,549,032.57	491,127,354.63	1,085,047,732.34	385,129,073.53	455,606,744.94
财务费用	2,914,565.53	7,966,389.89	252,292.32	8,960,878.17	78,631.59
所得税费用	4,326,899.95	4,627,926.03	3,800,529.28	3,819,944.16	1,537,986.99
净利润	85,541,651.61	51,769,010.64	21,524,721.19	40,958,130.20	8,711,875.85
终止经营的净利润					
其他综合收益					
综合收益总额	85,541,651.61	51,769,010.64	21,524,721.19	40,958,130.20	8,711,875.85

本期收到的来自联营企业的股利			3,841,937.25		
----------------	--	--	--------------	--	--

八、与金融工具相关的风险

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

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

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

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

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

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

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

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

- 1) 债务人发生重大财务困难；

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

2. 预期信用损失的计量

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

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

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2021年12月31日，本公司应收账款的18.64%（2020年12月31日：18.01%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款[注 1]	8,247,273,086.10	8,427,551,869.57	7,371,658,476.77	811,807,033.82	244,086,358.98
交易性金融负债[注 2]	528,500.00	528,500.00	528,500.00		
应付票据	1,533,135,688.91	1,533,135,688.91	1,533,135,688.91		
应付账款	1,477,565,561.62	1,477,565,561.62	1,477,565,561.62		
应付债券[注 3]	150,922,843.28	158,953,527.67	158,953,527.67		
其他应付款	132,558,823.36	132,558,823.36	132,558,823.36		
长期应付款	99,887,400.00	99,887,400.00	34,795,584.00	20,525,456.00	44,566,360.00
租赁负债[注 5]	32,703,359.59	37,466,530.53	9,071,749.07	16,611,559.78	11,783,221.68
其他非流动负债[注 6]	364,710,754.42	378,681,891.51	189,823,564.65	188,858,326.86	
小 计	12,039,286,017.28	12,246,329,793.17	10,908,091,476.05	1,037,802,376.46	300,435,940.66

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款[注 1]	8,588,553,921.22	8,883,277,829.34	7,239,683,579.78	1,033,595,831.19	609,998,418.37
交易性金融负债[注 2]	223,012,531.90	1,414,675.00	1,414,675.00		
应付票据	2,012,049,882.60	2,012,049,882.60	2,012,049,882.60		
应付账款	1,208,949,973.50	1,208,949,973.50	1,208,949,973.50		
应付债券[注 3]	3,346,153,527.84	4,959,962,400.05	141,497,221.92	1,368,402,553.42	3,450,062,624.71
其他应付款	796,346,130.43	796,346,130.43	796,346,130.43		
其他流动负债[注 4]	304,420,639.14	308,764,931.51	308,764,931.51		
长期应付款	4,800,000.00	4,800,000.00	2,618,184.00	1,745,456.00	436,360.00
其他非流动负债[注 6]	657,213,141.57	659,131,309.10	312,226,410.27	344,328,995.49	2,575,903.34
小 计	17,141,499,748.20	18,834,697,131.53	12,023,550,989.01	2,748,072,836.10	4,063,073,306.42

[注 1] 银行借款包括短期借款、一年内到期的长期借款、长期借款

[注 2]其中期初数中东阳光药可转换债券转换权 22,159.79 万元的未折现合同金额已包含在应付债券中

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

[注 4]其他流动负债不包括待转销项税额、可转换债券

[注 5]租赁负债包括租赁负债、一年内到期的租赁负债

[注 6]其他非流动负债包括其他非流动负债、一年内到期的融资租赁借款

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

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

截至2021年12月31日,本公司以浮动利率计息的银行借款人民币2,265,100,320.35元(2020年12月31日:人民币1,919,449,352.41元),在其他变量不变的假设下,假定利率变动50个基点,不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

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

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值
-----	--------

	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产				
(1) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	367,726,688.26		1,154,081,323.01	1,521,808,011.27
权益工具投资	360,324,988.26		774,081,323.01	1,134,406,311.27
信托产品投资			380,000,000.00	380,000,000.00
衍生金融资产	7,401,700.00			7,401,700.00
2. 应收款项融资			1,328,555,827.77	1,328,555,827.77
持续以公允价值计量的资产总额	367,726,688.26		2,482,637,150.78	2,850,363,839.04
3. 交易性金融负债				
(1) 交易性金融负债				
衍生金融负债	528,500.00			528,500.00
持续以公允价值计量的负债总额	528,500.00			528,500.00

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

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

1. 交易性金融资产

权益工具投资

项目	2021年12月31日公允价值	估值技术	重大不可观察输入值
持有的宜昌东阳光药业股份有限公司6.55%股份	77,408.13万元	收益法	增长率、折现率
持有的中融-宏睿1号集合资金信托产品	38,000.00万元	成本法	预期收益率

2. 应收款项融资

对持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值。

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(%)
深东实	深圳	投资兴办实业；国内贸易；经营进出口业务	109,600 万元	27.97	[注]

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

(2) 本公司最终控制方是张寓帅、郭梅兰。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
阳光东洋轻金属株式会社	本公司合营企业
优艾希杰东阳光（上海）铝材销售有限公司	本公司联营企业
优艾希杰东阳光（韶关）铝材销售有限公司	本公司联营企业
乳源县立东电子科技有限公司	本公司联营企业
乳源东阳光氟树脂有限公司	本公司联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
乳源阳之光铝业发展有限公司	持有本公司 4.25%股权的股东
宜昌东阳光药业股份有限公司	持有本公司 18.08%股权的股东，且同受母公司控制
宜昌山城水都温泉大饭店有限公司	母公司之联营公司之子公司
宜昌三峡天龙湾国际高尔夫俱乐部有限公司	母公司之联营公司之子公司
山诺士（北京）贸易有限公司	子公司的少数股东控制的公司

宜都长江机械设备有限公司	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
宜昌山城水都冬虫夏草有限公司	同受母公司控制
宜昌东阳光生化制药有限公司	同受母公司控制
宜昌东阳光火力发电有限公司	同受母公司控制
上海东阳光慧旭实业发展有限公司	同受母公司控制
乳源瑶族自治县东阳光生物科技有限公司	同受母公司控制
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
乳源南岭好山好水化妆品有限公司	同受母公司控制
乳源南岭好山好水冬虫夏草有限公司	同受母公司控制
乳源东阳光医疗器械有限公司	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
东阳光药	同受母公司控制
广药	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
东阳光药零售连锁有限公司	同受母公司控制
东阳光药零售连锁（东莞）有限公司	同受母公司控制
东莞市东阳光诊断产品有限公司	同受母公司控制
东莞市东阳光鲜冬虫夏草有限公司	同受母公司控制
东莞市东阳光实业发展有限公司	同受母公司控制
东莞市东阳光健康食品有限公司	同受母公司控制
东莞市东阳光冬虫夏草研发有限公司	同受母公司控制
东莞东阳光药物研发有限公司	同受母公司控制
东莞东阳光检测技术有限公司	同受母公司控制
东莞东阳光保健品研发有限公司	同受母公司控制
德国东阳光药业有限公司	同受母公司控制
宜昌东阳光医药科技推广服务有限公司	同受母公司控制
宜昌东阳光药研发有限公司	同受母公司控制
香港东阳光销售有限公司	同受母公司控制

深圳市东阳光健康药业有限公司	同受母公司控制
乳源瑶族自治县东阳光药用玻璃科技有限公司	同受母公司控制
广东东阳光大健康销售有限公司	同受母公司控制
东莞东阳光医疗智能器件研发有限公司	同受母公司控制
东莞市东阳光超声波有限公司	同受母公司控制
东莞市东阳光仿制药研发有限公司	同受母公司控制
东莞市东阳光农药研发有限公司	同受母公司控制
宜都山城水都生态林场有限公司	[注]
宜都山城水都建筑工程有限公司	[注]
宜昌山城水都生物面膜有限公司	[注]
韶关市山城水都建筑工程有限公司	[注]
乳源山城水都食品有限公司	[注]
乳源山城水都旅游度假村有限公司	[注]
乳源南岭好山好水食品有限公司	[注]
乳源南岭好山好水山泉水有限公司	[注]
乳源东阳光智能科技有限公司	[注]
乳源避暑林庄温泉大饭店有限公司	[注]
广东南岭森林景区管理有限公司	[注]
乳源瑶族自治县山水城餐饮服务有限公司	[注]
乳源山城水都农业科技开发有限公司	[注]

[注]系母公司深东实受乳源瑶族自治县京伟实业发展有限公司委托经营管理单位

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
宜昌东阳光火力发电有限公司	购买商品	415,227,455.00	409,619,498.77
乳源县立东电子科技有限公司	购买商品	246,540,382.74	189,600,496.18
广药	接受劳务	42,235,863.59	52,613,925.74

宜都山城水都建筑工程有限公司	接受劳务	39,693,061.44	93,521,009.62
宜昌东阳光生化制药有限公司	购买商品	30,944,352.98	3,692,664.72
韶关市山城水都建筑工程有限公司	接受劳务	30,443,478.78	72,129,541.80
优艾希杰东阳光（韶关）铝材销售有限公司	接受劳务	18,818,307.69	12,917,385.48
宜都长江机械设备有限公司	购买商品	12,715,818.15	2,490,838.25
乳源东阳光药业有限公司	购买商品	10,099,923.90	123,893.81
乳源避暑林庄温泉大饭店有限公司	接受劳务	5,980,150.51	6,668,109.73
乳源瑶族自治县东阳光大健康销售有限公司	购买商品	1,681,944.86	3,647,246.72
山诺士（北京）贸易有限公司	购买商品	1,678,936.49	
广东东阳光大健康销售有限公司	购买商品	1,547,864.16	
东阳光药零售连锁（东莞）有限公司	购买商品	885,963.26	1,516,165.05
乳源瑶族自治县山水城餐饮服务有限公司	接受劳务	659,696.49	
乳源东阳光智能科技有限公司	购买商品	654,344.32	402,214.78
宜昌山城水都温泉大饭店有限公司	购买商品	494,394.20	52,037.12
乳源山城水都农业科技开发有限公司	接受劳务	370,549.56	
阳光东洋轻金属株式会社	购买商品	245,967.29	
东莞市东阳光仿制药研发有限公司	接受劳务	124,023.09	
东阳光药零售连锁有限公司	购买商品	56,672.12	
乳源山城水都旅游度假村有限公司	接受劳务	31,096.00	
宜昌三峡天龙湾国际高尔夫俱乐部有限公司	购买商品	22,136.00	162.00
乳源南岭好山好水化妆品有限公司	购买商品	6,895.30	1,246,674.02
宜昌东阳光药业股份有限公司	购买商品		24,277,514.15
优艾希杰东阳光（上海）铝材销售有限公司	接受劳务		7,981,326.98
德国东阳光药业有限公司	购买商品		344,318.57

广东东阳光电子商务有限公司	购买商品		163,603.84
乳源山城水都食品有限公司	购买商品		137,822.43
东莞东阳光检测技术有限公司	购买商品		24,088.50
乳源东阳光医疗器械有限公司	购买商品		49,778.74
乳源南岭好山好水食品有限公司	购买商品		10,360.00

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
优艾希杰东阳光（韶关）铝材销售有限公司	电子箔、钎焊箔	1,071,991,710.96	433,232,142.99
乳源县立东电子科技有限公司[注]	电子箔、腐蚀箔、生产线、备品备件、代收代付电费	93,123,065.58	123,447,455.89
广药	印刷品、药品	36,026,091.26	36,069,447.59
乳源东阳光药业有限公司[注]	五金材料、蒸汽、双氧水、氮气、代收代付电费、药品	22,056,673.88	12,062,677.82
深东实	印刷品	12,963,288.21	
乳源东阳光氟树脂有限公司[注]	蒸汽、代收代付电费	7,778,941.89	
东阳光药零售连锁（东莞）有限公司	印刷品、药品	445,048.13	30,891.94
乳源阳之光铝业发展有限公司[注]	油类、印刷品、五金材料、代收代付电费	375,955.93	1,146,806.17
乳源东阳光智能科技有限公司	备品备件、印刷品	130,444.63	3,073,399.89
乳源南岭好山好水化妆品有限公司[注]	印刷品、蒸汽、提供运输服务、代收代付电费	103,574.31	2,802,449.85
宜都长江机械设备有限公司	印刷品、五金材料	81,910.21	12,229.35
乳源东阳光医疗器械有限公司[注]	蒸汽、印刷品、提供运输服务、代收代付电费	64,389.92	244,759.48
广东东阳光大健康销售有限公司	消毒剂	57,668.14	
乳源南岭好山好水冬虫夏草有限公司[注]	印刷品、代收代付电费、蒸汽	57,963.31	395,159.44
乳源瑶族自治县山水城餐饮服务有限公司	天然气、代收代付电费	57,961.31	

东莞东阳光保健品研发有限公司	印刷品	19,380.53	
乳源南岭好山好水山泉水有限公司	提供运输服务	12,165.15	755.69
广东南岭森林景区管理有限公司	提供运输服务、印刷品	2,293.58	8,715.60
优艾希杰东阳光（上海）铝材销售有限公司	电子箔、钎焊箔		118,446,626.16
乳源瑶族自治县东阳光大健康销售有限公司	印刷品		5,512,679.15
东阳光药零售连锁有限公司	药品		4,161,770.98
乳源瑶族自治县东阳光生物科技有限公司	印刷品、天然气		2,391,179.08
宜昌东阳光药业股份有限公司	印刷品		1,361,851.67
广东东阳光电子商务有限公司	印刷品		725,254.22
东莞东阳光保健品研发有限公司	印刷品		429,194.04
东莞市东阳光健康食品有限公司	印刷品		396,044.33
宜昌东阳光生化制药有限公司	印刷品		280,316.24
宜昌山城水都冬虫夏草有限公司	印刷品		254,222.42
东莞市东阳光冬虫夏草研发有限公司	印刷品		219,953.61
东莞市东阳光实业发展有限公司	印刷品		89,779.98
乳源山城水都食品有限公司	印刷品		70,821.39
宜昌东阳光火力发电有限公司	印刷品		58,308.74
乳源避暑林庄温泉大饭店有限公司	印刷品		17,811.24
宜昌山城水都温泉大饭店有限公司	印刷品		9,840.35
宜都市东阳光实业发展有限公司	印刷品		9,825.18
宜都山城水都生态林场有限公司	印刷品		9,749.73
东莞市东阳光诊断产品有限公司	印刷品		6,249.14
韶关市山城水都建筑工程有限公司	印刷品		5,129.07
宜都山城水都建筑工程有限公司	印刷品		4,448.22
东莞市东阳光鲜冬虫夏草有限公司	印刷品		4,247.79
深东实	印刷品		2,328.50

宜昌山城水都生物面膜有限公司	印刷品		2,305.14
----------------	-----	--	----------

[注]乳源瑶族自治县东阳光化成箔有限公司及乳源东阳光电化厂代收代付电费按净额法确认收入

2. 关联租赁情况

(1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
深东实	房屋	2,899,816.52	2,899,816.51
广药	房屋	8,101,651.40	8,101,651.36
乳源县立东电子科技有限公司	房屋	1,025,688.08	1,045,060.82
乳源避暑林庄温泉大饭店有限公司	房屋	544,036.70	321,100.92
乳源瑶族自治县东阳光药用玻璃科技有限公司	房屋	459,200.00	
乳源东阳光智能科技有限公司	房屋	252,427.06	184,954.18
宜昌山城水都冬虫夏草有限公司	房屋	169,811.32	
韶关市山城水都建筑工程有限公司	房屋	156,800.00	342,165.14
乳源瑶族自治县山水城餐饮服务有限公司	房屋	74,311.92	
宜都长江机械设备有限公司	房屋	40,861.06	

(2) 公司承租情况

2021 年度

出租方名称	租赁资产 种类	简化处理的短期租 赁和低价值资产租 赁的租金费用以及 未纳入租赁负债计 量的可变租赁付款 额	支付的租金（不包括简 化处理的短期租赁和 低价值资产租赁的租 金以及未纳入租赁负 债计量的可变租赁付 款额）	增加的使用权 资产	确认的利息支 出
东莞东阳光 药物研发有 限公司	房屋	2,225,780.92	7,312,065.70		1,495,563.53
深东实	房屋		60,000.00		12,744.97

2020 年度

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费
东莞东阳光药物研发有限公司	房屋	9,537,846.60
乳源东阳光药业有限公司	房屋、设备	7,500,000.00
深东实	房屋	60,000.00

3. 关联担保情况

(1) 本公司及子公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
乳源东阳光氟树脂有限公司	50,000,000.00	2021-3-5	2022-3-4	否
乳源东阳光氟树脂有限公司 [注]	44,700,000.00	2017-6-26	2023-6-26	否

[注]本公司且以持有的乳源东阳光电化厂100%的股权提供质押担保

(2) 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
深东实	31,765,635.00	2019-11-4	2024-11-4	否
深东实	75,649,545.00	2019-11-29	2024-11-4	否
深东实	20,000,000.00	2021-12-7	2024-11-4	否
深东实	31,377,961.60	2020-1-1	2025-12-25	否
深东实	6,467,288.56	2020-1-22	2025-12-25	否
深东实	4,400,000.00	2020-3-31	2025-12-25	否
深东实	8,080,000.00	2020-4-17	2025-12-25	否
深东实	8,400,000.00	2020-4-28	2025-12-25	否
深东实	7,840,000.00	2020-5-21	2025-12-25	否
深东实	16,000,000.00	2020-6-19	2025-12-25	否
深东实	2,880,000.00	2020-6-16	2025-12-25	否
深东实	592,000.00	2020-7-14	2025-12-25	否
深东实	13,600,000.00	2020-7-31	2025-12-25	否
深东实	12,266,666.66	2021-4-14	2025-12-25	否
深东实	16,658,823.53	2021-9-1	2025-12-25	否

深东实	2,600,000.00	2021-11-16	2025-12-25	否
深东实	45,000,000.00	2018-12-4	2023-12-4	否
深东实	22,822,454.55	2019-1-15	2023-12-4	否
深东实	27,177,545.45	2019-5-21	2023-12-4	否
深东实	19,105,800.00	2015-8-28	2022-8-27	否
深东实	2,800,000.00	2015-12-29	2022-8-27	否
深东实	1,400,000.00	2016-1-15	2022-8-27	否
深东实	3,500,000.00	2016-3-14	2022-8-27	否
深东实	8,194,200.00	2016-6-2	2022-8-27	否
深东实	47,000,000.00	2020-2-5	2023-2-4	否
深东实	47,000,000.00	2020-2-6	2023-2-5	否
深东实	500,000.00	2021-6-7	2026-6-6	否
深东实	88,750,487.30	2017-7-27	2025-7-26	否
深东实	21,088,293.23	2017-9-12	2025-7-26	否
深东实	28,156,742.49	2017-9-30	2025-7-26	否
深东实	13,647,162.92	2017-10-30	2025-7-26	否
深东实	3,986,451.58	2018-1-26	2025-7-26	否
深东实	14,370,862.48	2018-5-25	2025-7-26	否
深东实	20,000,000.00	2021-11-30	2022-11-24	否
深东实	40,000,000.00	2021-2-1	2022-2-1	否
深东实	40,000,000.00	2021-7-1	2022-7-1	否
深东实	30,000,000.00	2021-12-30	2022-6-28	否
深东实	20,000,000.00	2021-1-8	2022-1-4	否
深东实	20,000,000.00	2021-6-25	2022-6-24	否
深东实	25,000,000.00	2021-6-18	2022-6-17	否
深东实	40,000,000.00	2021-8-11	2022-8-10	否
深东实	20,000,000.00	2021-9-30	2022-9-27	否
深东实	10,000,000.00	2021-11-11	2022-11-10	否
深东实	20,000,000.00	2021-9-29	2022-9-27	否

深东实	47,000,000.00	2021-3-8	2022-3-6	否
深东实	50,000,000.00	2021-9-26	2022-9-26	否
深东实	100,000,000.00	2021-9-13	2022-9-13	否
深东实	50,000,000.00	2021-9-17	2022-9-9	否
深东实	59,253,753.09	2020-9-25	2023-9-25	否
深东实	4,435,415.10	2018-7-24	2022-7-24	否
深东实	6,393,396.54	2018-8-6	2022-8-6	否
深东实	7,278,274.32	2018-8-24	2022-8-24	否
深东实	6,380,259.11	2018-8-24	2022-8-24	否
深东实	4,077,508.47	2018-9-28	2022-9-28	否
深东实	4,982,908.24	2018-9-28	2022-9-28	否
深东实	63,115,800.23	2018-4-17	2023-4-17	否
深东实	23,389,525.98	2018-5-15	2023-5-15	否
深东实	20,445,366.90	2019-6-6	2024-6-6	否
深东实	10,052,580.44	2019-7-18	2024-6-6	否
深东实	1,101,475.26	2021-9-29	2022-5-15	否
深东实	3,244,900.45	2021-9-29	2022-9-30	否
深东实	436,661.66	2021-9-29	2022-6-5	否
深东实	60,000,000.00	2021-12-23	2022-6-23	否
深东实	120,000,000.00	2021-12-9	2022-6-9	否
深东实	130,000,000.00	2021-12-15	2022-6-15	否
深东实	140,000,000.00	2021-7-6	2022-1-6	否
深东实	96,608,000.00	2020-7-9	2023-7-7	否
深东实	55,000,000.00	2019-4-29	2022-4-21	否
深东实	70,000,000.00	2020-4-29	2023-4-29	否
深东实	85,000,000.00	2020-7-30	2023-7-30	否
深东实、郭梅兰	100,000,000.00	2021-9-2	2022-9-2	否
深东实、郭梅兰	60,000,000.00	2021-3-31	2022-3-31	否
深东实、郭梅兰	9,034,048.59	2019-8-5	2022-6-3	否

深东实、郭梅兰	167,000,000.00	2021-7-22	2022-1-22	否
深东实、郭梅兰	164,600,000.00	2021-7-26	2022-1-26	否
深东实、宜昌东阳光火力发电有限公司、深圳市东阳光健康药业有限公司、宜昌东阳光药研发有限公司、张寓帅、郭梅兰	35,000,000.00	2021-10-27	2022-10-27	否
深东实、张寓帅、郭梅兰	130,000,000.00	2021-12-31	2023-1-31	否
深东实、张寓帅、郭梅兰	200,000,000.00	2021-3-31	2022-3-31	否
深东实、张寓帅、郭梅兰	49,000,000.00	2021-11-3	2022-11-1	否
深东实、张寓帅、郭梅兰	110,000,000.00	2021-3-17	2022-3-2	否
深东实、张寓帅、郭梅兰	35,000,000.00	2021-10-29	2022-10-20	否
深东实、张寓帅、郭梅兰	99,000,000.00	2021-8-31	2022-8-30	否
深东实、张寓帅、郭梅兰	64,000,000.00	2021-8-31	2022-8-30	否
深东实、张寓帅、郭梅兰	86,000,000.00	2021-8-31	2022-8-30	否
深东实、张寓帅、郭梅兰	10,000,000.00	2021-6-10	2022-6-1	否
深东实、张寓帅、郭梅兰	42,850,000.00	2021-9-15	2022-9-15	否
深东实、张寓帅、郭梅兰	42,850,000.00	2021-9-24	2022-9-24	否
深东实、张寓帅、郭梅兰	142,850,000.00	2021-10-18	2022-10-18	否
深东实、张寓帅、郭梅兰	40,000,000.00	2021-3-26	2022-3-29	否
深东实、张寓帅、郭梅兰、华宵一	50,000,000.00	2021-9-30	2022-9-29	否
深东实、张寓帅、郭梅兰、华宵一	50,000,000.00	2021-9-29	2022-9-28	否
深东实、张寓帅、郭梅兰、华宵一	150,000,000.00	2021-6-29	2022-6-29	否
深东实、张寓帅、郭梅兰、华宵一	130,000,000.00	2021-8-16	2022-2-15	否
深东实、张寓帅、郭梅兰、华宵一	14,500,000.00	2021-8-23	2022-2-23	否
宜昌东阳光药业股份有限公司、深东实、张寓帅、郭梅兰	200,000,000.00	2021-4-9	2022-4-8	否
张寓帅、郭梅兰	22,400.00	2021-3-23	2022-6-20	否
张寓帅、郭梅兰	200,000,000.00	2021-12-7	2022-12-7	否
张寓帅、郭梅兰	50,000,000.00	2021-3-31	2022-3-31	否

张寓帅、郭梅兰	10,000,000.00	2021-6-29	2022-6-29	否
张寓帅、郭梅兰	17,908,930.97	2019-12-11	2022-12-11	否
张寓帅、郭梅兰、华宵一	40,000,000.00	2021-9-23	2022-9-22	否
张寓帅、郭梅兰、华宵一	30,000,000.00	2021-9-16	2022-9-15	否
张寓帅、华宵一	100,000,000.00	2021-3-19	2022-3-14	否

(3) 其他说明

接受关联方其他方式的担保

担保方	被担保方	担保金额	担保方式	资产类别	担保是否已经履行完毕
深东实	乳源瑶族自治县东阳光化成箔有限公司	35,000,000.00	质押	所持本公司3,000.00万股票及土地	否

4. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
乳源东阳光氟树脂有限公司	26,948,267.98	2021-7-1	2021-12-21	资金占用费515,347.97

注：2021年6月24日，上海璞泰来新能源科技股份有限公司通过增资方式取得乳源东阳光氟树脂有限公司60%的股权，本公司丧失对乳源东阳光氟树脂有限公司的控股权，乳源东阳光氟树脂有限公司成为本公司的联营企业

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
广药	专利技术、股权	1,861,395,000.00	47,169.81
香港东阳光销售有限公司	股权	1,854,369,549.24	
东莞市东阳光农药研发有限公司	机器设备	3,385,901.43	
东莞东阳光医疗智能器件研发有限公司	机器设备	933,454.41	
东莞市东阳光仿制药研发有限公司	机器设备	572,635.80	
东莞市东阳光超声波有限公司	机器设备	354,824.19	
宜都长江机械设备有限公司	机器设备		1,537,605.32

(2) 购买资产情况

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
广药	药品生产批件、研发项目	561,710,980.00	1,781,441,500.00
宜都长江机械设备有限公司	机器设备		16,088,172.45

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	972.60 万元	565.71 万元

7. 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
深东实	支付专利许可费	15,441,188.31	67,451,612.06
广药	收到加工服务费	45,268,188.06	28,534,706.12
广药	支付代付研发服务费	34,863,397.49	30,511,231.85
广药	收取资金占用费	367,702.00	
香港东阳光销售有限公司	收取资金占用费	367,059.57	
阳光东洋轻金属株式会社	支付管理费		73,486.42

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	优艾希杰东阳光（韶关）铝材销售有限公司	176,524,043.50	3,530,480.87	219,932,453.05	4,398,649.06
应收账款	深东实	2,174,819.20	43,496.38	708.40	14.17
应收账款	乳源东阳光氟树脂有限公司	1,392,313.44	27,846.27		
应收账款	乳源东阳光药业有限公司	1,176,006.72	23,520.13	169,994.08	3,399.88
应收账款	乳源县立东电子科技有限公司	524,014.29	10,480.29	542,838.93	10,856.78
应收账款	东阳光药	392,901.25	7,858.03		
应收账款	宜昌东阳光医药科技推广服务有	115,393.60	2,307.87		

	限公司				
应收账款	乳源南岭好山好水冬虫夏草有限公司	57,778.57	1,155.57		
应收账款	乳源瑶族自治县山水城餐饮服务有限公司	29,146.50	582.93		
应收账款	乳源南岭好山好水化妆品有限公司	14,372.90	287.46	26,078.76	521.58
应收账款	广东东阳光大健康销售有限公司	10,696.00	213.92		
应收账款	乳源东阳光智能科技有限公司	4,450.00	89.00	4,312.00	86.24
应收账款	乳源南岭好山好水山泉水有限公司	2,590.00	51.80		
应收账款	乳源东阳光医疗器械有限公司	1,340.00	26.80		
应收账款	乳源瑶族自治县东阳光生物科技有限公司			1,951,533.62	39,030.67
应收账款	乳源瑶族自治县东阳光大健康销售有限公司			735,412.60	14,708.25
应收账款	广东东阳光电子商务有限公司			329,840.22	6,596.80
应收账款	宜昌东阳光生化制药有限公司			177,326.03	3,546.52
应收账款	宜昌山城水都冬虫夏草有限公司			82,176.05	1,643.52
应收账款	东莞东阳光保健品研发有限公司			31,100.00	622.00
应收账款	宜都山城水都建筑工程有限公司			1,795.58	35.91
应收账款	宜都长江机械设备有限公司			862.50	17.25
小计		182,419,865.97	3,648,397.32	223,986,431.82	4,479,728.63
预付款项	宜都长江机械设备有限公司	1,534,609.22			
预付款项	乳源南岭好山好水化妆品有限公司	76,813.40			

小计		1,611,422.62			
其他应收款	广药	919,622,702.00	9,196,227.02		
其他应收款	香港东阳光销售有限公司	914,334,612.97	9,143,346.13		
小计		1,833,957,314.97	18,339,573.15		
其他非流动资产	广药			444,675,800.00	
小计				444,675,800.00	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	乳源县立东电子科技有限公司	40,075,523.48	14,171,439.63
应付账款	宜都山城水都建筑工程有限公司	7,642,407.71	37,108,481.47
应付账款	广东东阳光大健康销售有限公司	344,300.00	
应付账款	山诺士（北京）贸易有限公司	180,198.23	
应付账款	乳源东阳光智能科技有限公司	15,000.00	
应付账款	乳源山城水都农业科技开发有限公司	12,273.50	
应付账款	宜昌东阳光火力发电有限公司		41,866,645.32
应付账款	韶关市山城水都建筑工程有限公司		10,480,441.09
应付账款	广药		4,275,375.00
应付账款	宜昌东阳光生化制药有限公司		962,831.86
应付账款	宜都长江机械设备有限公司		373,062.04
应付账款	德国东阳光药业有限公司		340,808.58
应付账款	东阳光药零售连锁（东莞）有限公司		72,656.50
应付账款	乳源瑶族自治县东阳光大健康销售有限公司		60,780.50
应付账款	东莞东阳光检测技术有限公司		24,088.50
应付账款	乳源东阳光医疗器械有限公司		21,238.93
应付账款	乳源山城水都食品有限公司		2,000.00
小计		48,269,702.92	109,759,849.42
合同负债	乳源东阳光氟树脂有限公司	48,656,923.84	

合同负债	优艾希杰东阳光（上海）铝材销售有限公司	694,822.52	8,217,680.62
合同负债	乳源县立东电子科技有限公司		9,543,160.00
合同负债	广药		1,026,336.88
小计		49,351,746.36	18,787,177.50
其他应付款	上海东阳光慧旭实业发展有限公司		36,000.00
其他应付款	深东实		4,337,839.57
小计			4,373,839.57

(四) 关联方承诺

深东实作为本公司控股股东，承诺在公司向广药出售东阳光药 51.41% 股权交易（以下简称本次重组，已于 2021 年 12 月 29 日完成交割）的标的资产全部交割登记至交易对方名下后，本公司有权向其要求收购其及/或其指定的其他方所持有的广药 14,251,311 元注册资本，交易价格以本次重组中评估机构出具的评估报告中对东阳光药持有广药股权的相应估值和届时由已完成从事证券服务业务备案的评估机构出具的广药股权评估结果孰低值为准。在本次重组实施后，如广药在境内外证券市场申请上市前，因广药增资等导致广药 14,251,311 元注册资本占广药权益的比例被稀释至低于“5.14%×90%”的，则深东实将通过其或其指定的第三方向本公司进一步无偿让与广药权益，直至广药相应注册资本加上前述无偿让与权益合计占广药权益比例恢复至 5.14%。该承诺有效期至广药改制为股份制公司之日。

深东实同时承诺在完成本次重组后，将尽快通过其或其指定的第三方向本公司无偿让与广药 6,930,101 元注册资本（对应目前广药 2.5% 的股权比例；如后续因广药以未分配利润或资本公积转增股本导致注册资本增加的，则相应调整无偿让与的注册资本数量，股权比例不变；如因广药融资导致注册资本增加的，则无偿让与的注册资本数量不变），并不晚于 2022 年 3 月 31 日完成前述无偿让与股权的过户登记。

根据本公司与广药和香港东阳光销售有限公司签订的《关于宜昌东阳光长江药业股份有限公司 51.41% 股份之重大资产出售协议》，广药及香港东阳光销售有限公司承诺在交割日（2021 年 12 月 29 日）后 6 个月内支付剩余款项人民币 919,255,000.00 元及 1,122,369,036.00 港币，并需按照每日万分之二的利率乘以自交割日（不含当日）起至实际付款日（含当日）的天数计算向本公司支付相应期间的利息。

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

1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

狮溪煤业诉讼事项

根据贵州省人民政府办公厅《关于进一步深入推进全省煤矿企业兼并重组工作的通知》（黔府办发〔2013〕46号）及贵州省人民政府办公厅《关于进一步推进全省煤矿企业兼并重组工作的通知》（黔府办发电〔2013〕107号）等文件精神，公司控股子公司桐梓县狮溪煤业有限公司（以下简称狮溪煤业）为主体分三批对桐梓县华山煤矿、桐梓县渝兴煤矿、鑫源煤矿等8家煤矿企业实施兼并重组整合。在整合过程中，狮溪煤业仅受让各重组方矿权，并经贵州省国土资源厅批复同意，将参与整合煤矿的采矿权证整合后登记在狮溪煤业名下，但被整合煤矿并未办理注销手续，仍保留其独立法律主体地位而并未被吸收合并。整合期间，狮溪煤业与各煤矿企业签订了《采矿权转让合同》《兼并重组合作框架协议》和《采矿权转让合同补充协议》，约定转让方在参与整合前的债权债务、矛盾纠纷等其他遗留问题均由转让方自行承担，与狮溪煤业无关。

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

贵州省最高人民法院、遵义中级人民法院已分别对该院涉及的诉讼做出终审裁定，判决狮溪煤业对鑫源煤矿的债务承担连带清偿责任。

截至2021年12月31日，狮溪煤业出于谨慎性考虑，对涉及的未决诉讼和被法院驳回起诉的案件计算预计承担的或有债务本金和利息共计55,336,625.69元计提预计负债，并对代鑫源煤矿支付的款项全额计提坏账损失。

2. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

为关联方提供的担保事项详见本财务报表附注十之说明。

十二、资产负债表日后事项

2022年1月11日和2022年1月27日，分别经本公司第十一届董事会第十一次会议、

2022年第一次临时股东大会审议通过《关于对外投资电池铝箔项目的议案》，为满足电池铝箔产品的市场需求，进一步扩大公司锂电池用电池铝箔产业，公司计划在湖北省宜都市投资建设年产10万吨低碳高端电池铝箔项目，项目总投资额预计不超过271,000.00万元。

2022年1月27日，经本公司2022年第一次临时股东大会审议通过《关于变更回购股份用途的议案》《关于〈广东东阳光科技控股股份有限公司2021年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》等，2022年2月14日，经本公司第十一届董事会第十二次会议审议通过《关于向公司2021年限制性股票激励计划的激励对象首次授予限制性股票的议案》等相关议案，确定以2022年2月14日为公司本次激励计划的首次授予日，将按照人民币5.13元/股的授予价格向91名激励对象授予9,320.00万股限制性股票。

2022年3月3日，乳源东阳光氟树脂有限公司已偿还由本公司担保的50,000,000.00元银行借款。2022年3月16日，乳源东阳光氟树脂有限公司已偿还由本公司担保的44,700,000.00元银行借款，并于2022年3月24日解除由本公司以乳源东阳光电化厂的股权质押。

十三、其他重要事项

（一）债务重组

公司作为债权人

债务重组方式	债权账面价值	债务重组相关损益	债务重组导致的对联营企业或合营企业的权益性投资增加额	权益性投资占联营企业或合营企业股份总额的比例
部分债务豁免		20,425,938.66	不适用	不适用

本公司控股子公司乳源瑶族自治县阳之光亲水箔有限公司（以下简称亲水箔公司）应收广东志高空调有限公司（以下简称志高空调公司）货款23,568,623.95元，已计提坏账准备23,568,623.95元。2021年5月，亲水箔公司与志高空调公司达成调解协议，志高空调公司向亲水箔公司支付18,854,899.16元，剩余款项则无需再支付，款项已于2021年6月收到，因此公司确认债务重组收益18,854,899.16元。

本公司控股子公司乳源东阳光磁性材料有限公司应收广东天劲新能源科技股份有限公司货款3,142,079.00元，已计提坏账准备3,142,079.00元。2021年10月，乳源东阳光磁性材料有限公司与广东天劲新能源科技股份有限公司达成调解协议，广东天劲新能源科技股份有限公司支付1,571,039.50元，其余款项不再支付，款项已于2021年10月收到，因此

公司确认债务重组收益 1,571,039.50 元。

(二) 终止经营

1. 终止经营净利润

项 目	东阳光药	
	本期数	上年同期数
营业收入	913,787,812.30	2,348,112,555.77
减：营业成本	331,598,971.84	343,887,072.86
税金及附加	17,564,090.44	42,608,284.65
销售费用	517,796,340.54	1,153,883,825.63
管理费用	331,447,445.80	263,748,857.34
研发费用	109,672,953.73	94,577,091.75
财务费用	192,649,598.39	51,094,649.87
加：其他收益	65,332,899.11	12,436,934.62
公允价值变动收益	5,075,902.69	358,578,571.36
信用减值损失	-3,176,430.04	4,122,941.86
资产减值损失	-128,344,187.88	-7,659,631.10
资产处置收益	-19,072,285.42	-12,308.40
营业利润	-667,125,689.98	765,779,282.01
加：营业外收入	60,845.04	251,198,066.60
减：营业外支出	119,388.19	6,543,187.46
终止经营业务利润总额	-667,184,233.13	1,010,434,161.15
减：终止经营业务所得税费用	-79,460,235.83	173,022,663.00
终止经营业务净利润	-587,723,997.30	837,411,498.15
加：终止经营业务处置净收益（税后）	328,048,580.02	
其中：处置损益总额	670,003,727.56	
减：所得税费用（或收益）	341,955,147.54	
终止经营净利润合计	-259,675,417.28	837,411,498.15
其中：归属于母公司所有者的终止经营净利润合计	11,439,076.42	434,034,431.69

2. 终止经营现金流量

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

	经营活动现金流量净额	投资活动现金流量净额	筹资活动现金流量净额	经营活动现金流量净额	投资活动现金流量净额	筹资活动现金流量净额
东阳光药	-521,965,092.85	-579,653,300.71	187,479,977.73	1,117,459,208.68	-1,912,593,370.65	64,629,807.07

(三) 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	营业收入	营业成本	资产总额	负债总额
电极箔	4,639,330,292.27	3,755,035,426.66	6,537,062,455.82	4,855,170,096.26
亲水箔	2,876,243,468.64	2,800,640,499.61	3,648,977,832.27	2,774,859,087.38
化工产品	2,422,229,027.67	1,988,679,135.93	3,573,016,266.64	2,405,464,919.66
电子箔	1,314,126,864.77	1,079,258,539.76	1,798,902,618.78	931,612,181.55
钎焊箔	966,749,185.90	860,069,771.10	941,445,661.04	428,674,357.72
药业	896,237,547.92	315,917,286.15		
电容器	502,966,941.87	395,064,033.89	603,863,303.79	327,908,103.65
锂电材料	495,259,544.53	446,279,621.78	821,362,837.51	608,815,994.91
磁性材料	311,903,699.58	274,374,919.99	563,828,226.02	317,328,001.40
其他	1,157,497,897.48	983,281,877.14	15,888,833,192.09	9,199,513,460.79
小计	15,582,544,470.63	12,898,601,112.01	34,377,292,393.96	21,849,346,203.32
分部间抵销	2,784,738,261.05	2,853,914,413.44	12,221,174,668.02	8,748,736,613.77
合计	12,797,806,209.58	10,044,686,698.57	22,156,117,725.94	13,100,609,589.55

(四) 租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)14之说明；

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十九)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数

短期租赁费用	8,824,448.91
合 计	8,824,448.91

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数
租赁负债的利息费用	1,837,246.18
与租赁相关的总现金流出	16,136,514.61

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

2. 公司作为出租人

经营租赁

(1) 租赁收入

项 目	本期数
租赁收入	13,856,973.18

(2) 经营租赁资产

项 目	期末数
投资性房地产	60,810,466.94
小 计	60,810,466.94

经营租出投资性房地产详见本财务报表附注五(一)11之说明。

(3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数
1年以内	1,195,141.51
1-2年	952,452.83
2-3年	590,188.68
3-4年	226,540.88
4-5年	170,377.36
合 计	3,134,701.26

(五) 狮溪煤业鑫源煤矿开采事项

1. 相关背景

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，狮溪煤业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。2015年1月6日，狮溪煤业、鑫源煤矿和铭安煤矿签署《兼并重组合作框架协议》，约定在黔府办发电〔2013〕107号和黔府办发〔2013〕46号文精神下，狮溪煤业以所属的狮子山煤矿和鑫源煤矿所属的煤矿、铭安煤矿所属的煤矿通过组建新公司（现为贵州省遵义市）的形式进行合作经营，三方通过新公司来共同管理、经营整合后的新建矿井。

根据《贵州省煤矿企业兼并重组工作领导小组办公室会议纪要，2017年第7次》批准：原则同意桐梓县狮溪煤业有限公司桐梓县茅石乡鑫源煤矿（以下简称狮溪煤业鑫源煤矿）恢复建设，并按程序办理，目前狮溪煤业鑫源煤矿处于生产前期准备阶段，且相关部门正在陆续进行验收，待验收完成后，方可取得安全许可证。2019年，狮溪煤业鑫源煤矿相关资产及负债全部转移给狮溪煤业成立的全资子公司贵州省遵义市桐梓县文家山煤业有限公司（以下简称文家山煤业）。

根据桐梓县狮溪煤业有限公司、桐梓县茅石乡鑫源煤矿、遵义市桐梓县铭安煤矿签订的《兼并重组合作框架协议》，由于受政策因素影响，原鑫源煤矿、铭安煤矿两方无法在新公司中持有股权，根据三方的资产状况，约定三方在新公司中的利润分配权（分红权）、资产处置权、债务及责任承担比例，最终的分配比例按三方均接受的资产评估公司的《评估报告》作调整。分红权的实现形式有现金分红、销售煤炭等三方认可的多种方式。

2. 狮溪煤业鑫源煤矿股东会议纪要约定

根据2017年2月27日《关于启动鑫源煤矿建设股东会议纪要》约定：

狮溪煤业、原鑫源煤矿（刘成良、涂华明）、原遵义市桐梓县铭安煤矿（刘地奎、黎胜清）对于文家山煤业启动建设达成以下协议：

（1）三家出资人同意用各自的资产组建合资公司，共同启动狮溪煤业鑫源煤矿建设，共同经营管理。各股东按最终的股比承担义务和享受权利；

（2）聘请第三方评估公司对各资产进行评估，评估后有效的资产才能进入新的公司；

（3）狮溪煤业鑫源煤矿组织架构的组成：引进一个成套班子的队伍（包括管理人员和工人），要求队伍需要缴纳一定的安全保证金，作为煤矿的启动资金；

（4）狮溪煤业鑫源煤矿以后所有的经营管理必须纳入狮溪煤业的管理体系统一管理。

根据狮溪煤业《关于成立鑫源煤矿分公司和建设财务制度股东会议纪要》约定如下：

（1）狮溪煤业鑫源煤矿的进出资金打入鑫源煤矿建立的个人账户上，由公司财务部统一管理（专款专用）；

(2) 资金的使用：各股东（或股东委托人）共同签订资金使用单，由狮溪煤业鑫源煤矿主要负责人批准后，到狮溪煤业财务部支取资金；

(3) 入账：实际发生的资金使用单，由三家股东（或股东委托人）共同签字认可，由狮溪煤业鑫源煤矿主要负责人批准后，到狮溪煤业财务部报账；

(4) 狮溪煤业财务部见狮溪煤业鑫源煤矿主要负责人签字才能入账。

根据上述股东会议纪要和分公司制度约定，公司判断文家山煤业股权最终由兼并重组方在完成矿权整合后各方投入的资产价值确定股权比例，文家山煤业受三方共同控制，目前由于各方投入资产和评估结果未确定，无法确定桐梓县狮溪煤业有限公司所享有的比例，在未确定分红比例前，暂不确认投资收益，公司将积极与各方进行沟通，尽快确认各方享有的投资比例。

（六）股东股权质押

截至 2021 年 12 月 31 日，控股股东深东实累计质押所持有公司股份 641,929,013 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 79,181,087 股，股东乳源瑶族自治县东阳光企业管理有限公司累计质押所持有公司股份 91,000,000 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 411,375,181 股；已质押股份合计占公司总股本（扣除库存股）的 42.22%。

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 其他应收款

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
应收股利		18,680,000.00
其他应收款	4,154,621,605.37	4,396,814,925.98
合 计	4,154,621,605.37	4,415,494,925.98

（2）应收股利

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

小 计		18,680,000.00
-----	--	---------------

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	1,043,603,134.94	24.16	145,469,382.79	13.94	898,133,752.15
按组合计提坏账准备	3,275,838,293.06	75.84	19,350,439.84	0.59	3,256,487,853.22
小 计	4,319,441,428.00	100.00	164,819,822.63	3.82	4,154,621,605.37

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

② 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
桐梓县狮溪煤业有限公司	1,043,603,134.94	145,469,382.79	13.94	因债务人经营状况不佳,预计无法全额收回
小 计	1,043,603,134.94	145,469,382.79	13.94	

③采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方	1,440,337,643.69		
应收股权转让款	1,833,957,314.97	18,339,573.15	1.00
账龄组合	1,543,334.40	1,010,866.69	
其中: 1年以内	543,334.40	10,866.69	2.00
5年以上	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00
小 计	3,275,838,293.06	19,350,439.84	0.59

2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	3,474,360,574.97
1-2 年	274,597,625.10
2-3 年	239,719,570.40
3-4 年	244,526,542.01
4-5 年	85,237,115.52
5 年以上	1,000,000.00
小 计	4,319,441,428.00

3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
期初数	1,123.58		206,656,299.79	206,657,423.37
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	18,349,316.26		-60,186,917.00	-41,837,600.74
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	18,350,439.84		146,469,382.79	164,819,822.63

4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收合并范围内关联方资金拆借款	2,483,940,778.63	4,602,087,976.20
应收股权转让款	1,833,957,314.97	

押金保证金	1,000,000.00	1,000,000.00
其他	543,334.40	384,373.15
合 计	4,319,441,428.00	4,603,472,349.35

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
桐梓县狮溪煤业有限公司	资金拆借款	1,043,603,134.94	1 年以内 1-2 年 2-3 年 3-4 年 4-5 年 5 年以上	24.16	145,469,382.79
广药	股权转让款	919,622,702.00	1 年以内	21.29	9,196,227.02
香港东阳光销售有限公司	股权转让款	914,334,612.97	1 年以内	21.17	9,143,346.13
乳源东阳光氟有限公司	资金拆借款	835,973,823.38	1 年以内	19.35	
乳源东阳光新能源材料有限公司	资金拆借款	143,235,028.61	1 年以内	3.32	
小 计		3,856,769,301.90		89.29	163,808,955.94

2. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,231,718,492.81	117,312,364.15	4,114,406,128.66
对联营、合营企业投资	152,704,744.12		152,704,744.12
合 计	4,384,423,236.93	117,312,364.15	4,267,110,872.78

(续上表)

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

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
深圳市东阳光化成箔股份有限公司	1,483,160,783.31			1,483,160,783.31		
乳源东阳光磁性材料有限公司	612,893,200.00			612,893,200.00		
乳源东阳光优艾希杰精箔有限公司	494,950,985.61			494,950,985.61		
乳源东阳光氟有限公司	297,500,000.00			297,500,000.00		
乳源东阳光电化厂	268,181,722.43			268,181,722.43		
乳源瑶族自治县阳之光亲水箔有限公司	250,000,000.00			250,000,000.00		
宜都东阳光化成箔有限公司	173,759,451.42			173,759,451.42		
乳源瑶族自治县兴源进出口贸易有限公司	127,084,610.68			127,084,610.68		
桐梓县狮溪煤业有限公司	117,312,364.15			117,312,364.15		117,312,364.15
宜都东阳光高纯铝有限公司	113,338,919.73			113,338,919.73		
浙江东阳光电子科技有限公司		74,000,000.00		74,000,000.00		
韶关东阳光电容器有限公司	54,040,455.48			54,040,455.48		
乳源东阳光机械有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
乳源瑶族自治县东阳光高纯新材料有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
东莞东阳光科技研发有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
东阳光科技(香	27,396,000.00			27,396,000.00		

港)有限公司						
韶关东阳光科技研发有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
乳源瑞丰贸易有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
东阳光药	1,848,710,284.03		1,848,710,284.03			
乳源东阳光水力发电有限公司	19,843,976.02		19,843,976.02			
小计	6,026,272,752.86	74,000,000.00	1,868,554,260.05	4,231,718,492.81		117,312,364.15

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合营企业					
阳光东洋轻金属株式会社	4,450,923.50			1,443,648.69	
小计	4,450,923.50			1,443,648.69	
联营企业					
乳源县立东电子科技有限公司	111,828,003.93			21,085,013.48	
优艾希杰东阳光(上海)铝材销售有限公司	5,561,595.99			-1,623,773.23	
优艾希杰东阳光(韶关)铝材销售有限公司	5,738,819.17			10,547,113.38	
小计	123,128,419.09			30,008,353.63	
合计	127,579,342.59			31,452,002.32	

(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					5,894,572.19	
小计					5,894,572.19	
联营企业						

乳源县立东电子科技有限公司				132,913,017.41	
优艾希杰东阳光（上海）铝材销售有限公司		2,484,663.54		1,453,159.22	
优艾希杰东阳光（韶关）铝材销售有限公司		3,841,937.25		12,443,995.30	
小计		6,326,600.79		146,810,171.93	
合计		6,326,600.79		152,704,744.12	

（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
处置长期股权投资产生的投资收益	1,936,646,559.56	
成本法核算的长期股权投资收益	1,231,041,133.70	209,394,327.64
权益法核算的长期股权投资收益	31,452,002.32	23,605,664.79
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	15,696,216.77	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	4,441,530.79	2,164,048.14
应收款项融资贴现损失	-92,460,945.51	
合计	3,126,816,497.63	235,164,040.57

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	610,119,814.60	
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）	104,864,701.66	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,250,109.54	

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	20,425,938.66	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-4,641,948.33	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	264,571,569.66	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	150,000.00	
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	16,322,801.89	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	15,127,748.27	
小 计	1,028,190,735.95	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	361,294,356.57	
少数股东权益影响额（税后）	17,436,170.42	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	649,460,208.96	

2. 公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定“其他符合非经常性损益定义的损益项目”，以及把《公开发行证券的公司信息披露

解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的原因说明

(1) 非经常性损益

项 目	2021 年度	2020 年度	原因
丧失控制权之日剩余股权按照公允价值重新计量剩余股权产生的收益	15,127,748.27		与公司正常经营业务无直接关系

(2) 经常性损益项目

项 目	2021 年度	2020 年度	原因
应收款项融资贴现	-170,053,290.40		与公司正常经营业务相关

(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	11.26	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.89	0.07	0.07

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	874,057,503.49	
非经常性损益	B	649,460,208.96	
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	224,597,294.53	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	6,986,558,180.77	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		
其他	报告期权益性交易等权益变动	I1	810,952,029.89
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	5.00
	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	I2	-1,910,972.55

	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6.00
报告期月份数		K	12.00
加权平均净资产		$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	7,760,528,125.36
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	11.26%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	2.89%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	874,057,503.49
非经常性损益	B	649,460,208.96
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	224,597,294.53
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	$M = A/L$	0.29
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.07

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

广东东阳光科技控股股份有限公司

二〇二二年三月二十五日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码
913300005793421213 (1/3)

扫描二维码
可查询企业信用信息
本系统“了解更多”
栏目, 备案、许可、监
管信息



名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2011年07月18日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2011年07月18日至长期

执行事务合伙人 胡少先

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

经营范围

审计企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度决算审计; 代理记账, 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 信息系统审计; 法律、法规和规定规定的其他业务。(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

2021年03月08日

仅为广东阳光科技控股股份有限公司 2021 年年度审计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, 亦不得向第三方传递或披露或发表。



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5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：1988年11月21日设立 2011年6月1日转所



发证机关： 2019年12月25日

中华人民共和国财政部

证书序号 0007666

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、篡改、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》。

仅为广东阳光科技控股股份有限公司2021年年度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。



年度审计报告
Annual Financial Report
2017
2017年5月24日
2017年5月24日
2017年5月24日

110002430703
四川省注册会计师协会
2015 12 30



姓名: 彭震
Full name: Peng Zhen
性别: 男
Sex: Male
出生日期: 1983-01-23
Date of birth: 1983-01-23
工作单位: 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)成都分所
Working unit: Aon King PwC (Special General Partnership) Chengdu Branch
身份证号码: 510825198301230012
Identity card No: 510825198301230012



注册会计师事务所主任会计师签字
Registration of Chief Accountant of the Auditor
安永华明会计师事务所
Aon King PwC (Special General Partnership)
2018.12.18
四川经华纳
2019.12.18

注册会计师事务所主任会计师签字
Registration of Chief Accountant of the Auditor
四川经华纳
2019.5.27
天健四川
2019.5.27

仅为广东东阳光科技控股股份有限公司2021年年度审计之目的而提供文件的复印件，
仅用于说明彭震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。

2015.14
合 伙 人 章 章

姓 名 张超
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1986-09-27
Date of birth
工作单位 天健会计师事务所（特殊普通
Working unit
合伙、四川分所
身份证号码 513723198609272914
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration
2016年 3月 31日
本所无不良执业记录，继续有效一年
（本所年检合格，有效期一年）
会计师事务所
合 伙 人 章 章



2014 5 31

仅为广东阳光科技控股股份有限公司 2021 年年度审计 之目的而提供文件的
复印件，仅用于说明张超是中国注册会计师，张超本人书面同意，此文件不得用作
任何其他用途，亦不得向第三方传送给披露。



