

药业股份 1031 专项审计报告

目 录

一、审计报告	第 1—3 页
二、财务报表	第 4—11 页
(一) 合并资产负债表	第 4 页
(二) 母公司资产负债表	第 5 页
(三) 合并利润表	第 6 页
(四) 母公司利润表	第 7 页
(五) 合并现金流量表	第 8 页
(六) 母公司现金流量表	第 9 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 10 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 11 页
三、财务报表附注	第 12—93 页

审 计 报 告

天健审〔2022〕11-69号

宜昌东阳光药业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了宜昌东阳光药业股份有限公司（以下简称药业股份公司）财务报表，包括2020年12月31日、2021年10月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度、2021年1-10月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，公允反映了药业股份公司2020年12月31日、2021年10月31日的合并及母公司财务状况，以及2020年度、2021年1-10月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，我们独立于药业股份公司，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

药业股份公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估药业股份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。

药业股份公司治理层（以下简称治理层）负责监督药业股份公司的财务报告过程。

四、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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对药业股份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药业股份公司不能持续经营。

（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）就药业股份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。

天健会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

彭卓



中国注册会计师：

陈继平



二〇二二年四月六日

合并资产负债表

会合01表

单位：人民币元

编制单位：宜昌东阳光药业股份有限公司

资产	注释号	2021年10月31日	2020年12月31日	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	2021年10月31日	2020年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	758,611,766.49	1,214,476,732.91	短期借款	14	2,095,959,276.02	2,703,155,799.13
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				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	15	1,305,459,049.84	893,715,774.28
应收账款	2	165,620,380.03	158,534,096.77	应付账款	16	320,793,966.27	311,655,616.10
应收款项融资	3	141,529,919.53	304,659,476.84	预收款项			
预付款项	4	58,789,424.69	9,957,394.18	合同负债	17	511,657,792.35	287,800,109.67
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	5	6,572,713,982.60	6,830,011,676.04	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	18	32,322,897.93	41,829,975.12
存货	6	312,923,999.18	279,496,096.89	应交税费	19	18,650,032.31	38,891,449.90
合同资产				其他应付款	20	829,971,742.81	1,875,630,640.18
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	7	30,450,219.00	4,654,725.57	持有待售负债			
流动资产合计		8,040,639,691.52	8,801,790,199.20	一年内到期的非流动负债	21	263,642,444.62	282,048,251.18
				其他流动负债	22	66,269,366.25	36,608,396.76
				流动负债合计		5,444,726,568.40	6,471,336,012.32
				非流动负债：			
非流动资产：				保险合同准备金			
发放贷款和垫款				长期借款	23	571,325,895.69	592,921,952.77
债权投资				应付债券			
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	8	3,569,923,481.95	3,355,072,891.19	租赁负债			
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债	24	800,000.00	
固定资产	9	2,075,970,630.42	2,275,599,477.76	递延收益	25	10,097,133.66	10,376,589.99
在建工程	10	89,957,205.00	86,732,260.06	递延所得税负债	12	32,035,416.30	30,970,055.79
生产性生物资产				其他非流动负债	26	830,134,633.13	1,075,714,409.84
油气资产				非流动负债合计		1,444,393,078.78	1,709,983,008.39
使用权资产				负债合计		6,889,119,647.18	8,181,319,020.71
无形资产	11	194,397,829.32	199,357,662.78	所有者权益(或股东权益)：			
开发支出				实收资本(或股本)	27	813,368,000.00	813,368,000.00
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	12	7,485,149.58	3,276,377.57	永续债			
其他非流动资产	13	12,714,588.10	7,960,928.78	资本公积	28	1,617,686,373.49	1,465,632,401.55
非流动资产合计		5,950,448,884.37	5,927,999,598.14	减：库存股			
资产总计		13,991,088,575.89	14,729,789,797.34	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	29	698,774,042.26	698,774,042.26
				一般风险准备			
				未分配利润	30	3,972,140,882.06	3,570,696,574.55
				归属于母公司所有者权益合计		7,101,969,297.81	6,548,471,018.36
				少数股东权益		-369.10	-241.73
				所有者权益合计		7,101,968,928.71	6,548,470,776.63
				负债和所有者权益总计		13,991,088,575.89	14,729,789,797.34

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 资 产 负 债 表

编制单位：宜昌东阳光药业股份有限公司

会企01表
单位：人民币元

资 产	注 释 号	2021年10月31日	2020年12月31日	负 债 和 所 有 者 权 益	注 释 号	2021年10月31日	2020年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金		696,528,749.18	1,138,768,448.54	短期借款		1,584,342,706.44	2,492,963,120.83
交易性金融资产				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		861,559,021.43	993,715,774.28
应收账款	1			应付账款		10,109,896.56	18,011,654.68
应收款项融资			216,504,489.53	预收款项			
预付款项		54,959,888.91	6,843,942.71	合同负债			282,303,252.39
其他应收款	2	6,091,890,789.22	6,778,479,448.07	应付职工薪酬		434,724.20	582,969.70
存货				应交税费		11,081,200.57	5,117,463.95
合同资产				其他应付款		709,192,537.03	450,612,865.58
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		249,193,023.03	282,048,251.18
其他流动资产			4,415,322.23	其他流动负债			35,893,805.31
流动资产合计		6,843,379,427.31	8,145,011,651.08	流动负债合计		3,425,913,109.26	4,561,249,157.90
				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款		571,325,895.69	592,921,952.77
债权投资				应付债券			
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			
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债			
固定资产		33,976,313.17	138,844,170.95	递延收益			
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		800,000,000.00	1,075,714,409.84
油气资产				非流动负债合计		1,371,325,895.69	1,668,636,362.61
使用权资产				负债合计		4,797,239,004.95	6,229,885,520.51
无形资产		1,268,170.40	1,301,368.60	所有者权益(或股东权益)：			
开发支出				实收资本(或股本)		813,368,000.00	813,368,000.00
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		4,459,814.46	776,362.85	资本公积		800,362,579.46	648,308,607.52
非流动资产合计		4,718,944,572.88	4,605,311,586.49	减：库存股			
				其他综合收益			
资产总计		11,562,324,000.19	12,750,323,237.57	专项储备			
				盈余公积		695,098,852.23	695,098,852.23
				未分配利润		4,456,255,563.55	4,363,662,257.31
				所有者权益合计		6,765,084,995.24	6,520,437,717.06
				负债和所有者权益总计		11,562,324,000.19	12,750,323,237.57

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

会合02表

编制单位：宜昌东阳光药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	2021年1-10月	2020年度
一、营业总收入		2,063,560,925.05	2,180,140,384.25
其中：营业收入	1	2,063,560,925.05	2,180,140,384.25
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,641,109,386.63	1,885,088,112.43
其中：营业成本	1	1,416,520,948.63	1,651,767,665.57
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	25,210,875.87	22,769,750.98
销售费用	3	8,245,104.19	9,623,468.93
管理费用	4	68,215,465.38	69,698,991.83
研发费用	5	68,436,109.48	85,980,435.71
财务费用	6	54,480,883.08	45,247,799.41
其中：利息费用		186,848,078.51	264,352,667.99
利息收入		141,749,777.73	235,439,474.32
加：其他收益	7	2,566,758.95	8,832,888.25
投资收益（损失以“-”号填列）	8	62,796,618.82	62,214,939.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		62,796,618.82	62,214,939.79
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9	10,901,852.51	-142,083,532.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-17,222,622.91	-4,839,273.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	-32,526.56	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		481,461,619.23	219,177,294.58
加：营业外收入	12	1,008,704.18	4,336,659.35
减：营业外支出	13	30,823,277.87	7,967,939.87
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		451,647,045.54	215,546,014.06
减：所得税费用	14	50,202,865.40	43,514,623.65
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		401,444,180.14	172,031,390.41
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		401,444,180.14	172,031,390.41
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		401,444,307.51	172,031,495.86
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-127.37	-105.45
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		401,444,180.14	172,031,390.41
归属于母公司所有者的综合收益总额		401,444,307.51	172,031,495.86
归属于少数股东的综合收益总额		-127.37	-105.45
八、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：

母 公 司 利 润 表

会企02表

编制单位：宜昌东阳光药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	2021年1-10月	2020年度
一、营业收入	1	5,357,723.67	1,823,963,107.15
减：营业成本	1		1,390,911,121.33
税金及附加		1,507,759.09	19,863,345.96
销售费用		429,731.57	12,059,194.30
管理费用		16,111,854.76	57,687,206.28
研发费用	2		68,286,501.51
财务费用		-42,423,485.62	26,991,724.38
其中：利息费用		163,541,857.61	256,073,690.83
利息收入		210,758,998.21	244,421,681.83
加：其他收益		1,310,943.34	8,460,598.01
投资收益（损失以“-”号填列）	3	62,796,618.82	62,214,939.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		62,796,618.82	62,214,939.79
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		43,815,717.29	-139,266,827.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-14,354,066.11	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		123,301,077.21	179,572,723.75
加：营业外收入		915,597.92	4,328,509.35
减：营业外支出		29,145,903.50	7,654,583.23
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		95,070,771.63	176,246,649.87
减：所得税费用		2,477,465.39	35,408,156.78
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		92,593,306.24	140,838,493.09
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		92,593,306.24	140,838,493.09
（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		92,593,306.24	140,838,493.09
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

会合03表

编制单位：宜昌东阳光药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	2021年1-10月	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,074,774,607.89	1,725,172,892.25
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		4,244,814.28	849,406.39
收到其他与经营活动有关的现金		565,540,963.72	576,267,085.35
经营活动现金流入小计		1,644,560,385.89	2,302,289,383.99
购买商品、接受劳务支付的现金		430,907,964.13	1,073,562,514.92
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		158,236,714.43	172,800,566.01
支付的各项税费		222,063,309.28	88,362,270.96
支付其他与经营活动有关的现金		521,960,619.74	577,093,523.63
经营活动现金流出小计		1,333,168,607.58	1,911,818,875.52
经营活动产生的现金流量净额		311,391,778.31	390,470,508.47
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		28,000,000.00	36,643.36
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		8,219,415,324.20	11,638,961,810.42
投资活动现金流入小计		8,247,415,324.20	11,638,998,453.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,530,534.47	23,848,163.79
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		7,699,050,340.95	11,113,426,799.40
投资活动现金流出小计		7,719,580,875.42	11,137,274,963.19
投资活动产生的现金流量净额		527,834,448.78	501,723,490.59
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		2,143,894,801.50	3,660,755,015.18
收到其他与筹资活动有关的现金		1,115,720,540.65	1,194,539,866.29
筹资活动现金流入小计		3,259,615,342.15	4,855,294,881.47
偿还债务支付的现金		2,930,842,048.05	2,685,625,801.18
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		172,393,209.72	225,014,535.08
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		1,158,417,061.87	2,853,650,321.94
筹资活动现金流出小计		4,261,652,319.64	5,764,290,658.20
筹资活动产生的现金流量净额		-1,002,036,977.49	-908,995,776.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,701,077.05	-2,947,759.04
五、现金及现金等价物净增加额		-166,511,827.45	-19,749,536.71
加：期初现金及现金等价物余额		197,632,888.55	217,382,425.26
六、期末现金及现金等价物余额		31,121,061.10	197,632,888.55

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

会企03表

编制单位：宜昌东阳光药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	2021年1-10月	2020年度
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		97,616,227.03	1,559,406,270.60
收到的税费返还		4,244,814.28	849,406.39
收到其他与经营活动有关的现金		874,847,543.67	1,087,359,408.81
经营活动现金流入小计		976,708,584.98	2,647,615,085.80
购买商品、接受劳务支付的现金		314,417,613.82	976,568,961.30
支付给职工以及为职工支付的现金		1,185,154.20	144,012,258.78
支付的各项税费		14,733,318.53	88,113,706.59
支付其他与经营活动有关的现金		864,806,546.99	1,237,843,677.96
经营活动现金流出小计		1,195,142,633.54	2,446,538,604.63
经营活动产生的现金流量净额		-218,434,048.56	201,076,481.17
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		28,000,000.00	
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		7,490,418,923.50	11,174,961,810.42
投资活动现金流入小计		7,518,418,923.50	11,174,961,810.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,613,686.47	22,681,853.68
投资支付的现金			
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		5,827,338,859.95	10,464,303,519.35
投资活动现金流出小计		5,844,952,546.42	10,486,985,373.03
投资活动产生的现金流量净额		1,673,466,377.08	687,976,437.39
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		1,679,300,000.00	3,358,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		626,723,160.38	1,194,539,866.29
筹资活动现金流入小计		2,306,023,160.38	4,553,039,866.29
偿还债务支付的现金		2,595,000,000.00	2,372,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		165,141,787.22	218,001,245.92
支付其他与筹资活动有关的现金		1,121,309,321.55	2,853,650,321.94
筹资活动现金流出小计		3,881,451,108.77	5,444,151,567.86
筹资活动产生的现金流量净额		-1,575,427,948.39	-891,111,701.57
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			
加：期初现金及现金等价物余额		121,924,604.18	123,983,387.19
六、期末现金及现金等价物余额			
		1,528,984.31	121,924,604.18

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

单位：人民币元

项 目	2021年1-10月										2020年度												
	归属母公司所有者权益					归属子公司所有者权益					归属母公司所有者权益					归属子公司所有者权益							
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	
一、上年年末余额	813,368,000.00		1,465,832,401.55				698,774,942.26	3,570,696,574.55	-241.73	6,548,470,776.63	813,368,000.00		1,622,385,474.00				898,774,942.26			3,398,865,078.69	-136.28	6,433,192,458.67	
加：会计政策变更																							
前期差错更正																							
同一控制下企业合并																							
其他																							
二、本年年初余额	813,368,000.00		1,465,832,401.55				698,774,942.26	3,570,696,574.55	-241.73	6,548,470,776.63	813,368,000.00		1,622,385,474.00				898,774,942.26			3,398,865,078.69	-136.28	6,433,192,458.67	
三、本年年末余额																							
(一) 综合收益总额			152,853,971.94					401,444,307.51	-127.37	553,498,152.08			-58,753,072.45							172,031,465.86	-105.45	115,275,317.96	
(二) 所有者投入和减少资本			152,853,971.94					401,444,307.51	-127.37	553,498,152.08			-58,753,072.45							172,031,465.86	-105.45	115,275,317.96	
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			152,853,971.94					401,444,307.51	-127.37	553,498,152.08			-58,753,072.45							172,031,465.86	-105.45	115,275,317.96	
(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(或股东)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. 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、本期末余额	813,368,000.00		1,617,686,373.49				698,774,942.26	3,972,140,862.06	-241.73	7,101,998,928.71	813,368,000.00		1,465,832,401.55				898,774,942.26			3,570,696,574.55	-241.73	6,548,470,776.63	

法定代表人： 注册会计师： 主管会计工作的负责人：



母公司所有者权益变动表

会计叫教

单位：人民币元

编制单位：宜昌东阳光药业股份有限公司

项 目	2021年1-10月										2020年度									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	所有者权益合计		
		优先股	永续债	其他							优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	813,368,000.00				648,308,607.52			6,520,437,717.06	813,368,000.00				705,061,679.97				6,436,352,296.42			
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年年初余额	813,368,000.00				648,308,607.52			6,520,437,717.06	813,368,000.00				705,061,679.97				6,436,352,296.42			
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					152,053,971.94			244,547,278.18					-56,753,072.45				84,056,420.64			
（一）综合收益总额								92,593,306.24					92,593,306.24				140,838,493.09			
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																				
（二）利润分配																				
1. 提取盈余公积																				
2. 对所有者（或股东）的分配																				
3. 其他																				
（三）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																				
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、本年年末余额	813,368,000.00				800,362,579.46			6,765,084,995.24	813,368,000.00				646,308,607.52				6,520,437,717.06			

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



宜昌东阳光药业股份有限公司

财务报表附注

2020年1月1日至2021年10月31日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

宜昌东阳光药业股份有限公司（以下简称公司或本公司）是由宜都东阳光生化制药有限公司整体改制变更设立的股份有限公司，于2010年12月24日在湖北省工商行政管理局登记注册。公司现持有统一社会信用代码为91420000757017955X的营业执照。

本公司属医药制造业。主要经营活动：研制、生产、销售医用辅料、医用包材、医用器械、化妆品原料、医药中间体、原料药、仿制药、首仿药、生物药、新药、食品、饲料添加剂、工业用酶、化工原材料（不含危化品）。

本公司将宜昌东阳光生化制药有限公司、东阳光药业（香港）有限公司、宜都市兴能贸易有限公司、宜昌东阳光化学原料药有限公司4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之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

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

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2020 年 1 月 1 日起至 2021 年 10 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

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司期末的资产负债纳入合并资产负债表，并调整合并资产负债表的年初余额，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，期末不再将该子公司的资产负债纳入合并资产负债表，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至

处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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。

(八) 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。

(九) 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。

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——合并范围外关联方组合		
其他应收款——应收融资保证金组合		
其他应收款——账龄组合	账龄	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

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

账 龄	2021 年 1-10 月应收账款预期信用损失率 (%)	2020 年度应收账款预期信用损失率 (%)
1 年以内	5.00	5.00
1-2 年	20.00	20.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	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）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。

(十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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

如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

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

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

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

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

(十二) 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。

(十三) 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	平均年限法	30	5	3.17
机器设备	平均年限法	15	0.00-5.00	6.33-6.67
运输工具	平均年限法	10	0.00-5.00	9.5-10.00
电子设备	平均年限法	5-8	0.00-5.00	11.88-20

其他设备	平均年限法	5-8	0.00-10.00	11.25-20
------	-------	-----	------------	----------

(十四) 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。

(十五) 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。

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、非专利技术、软件使用权等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	40-50
非专利技术	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。

(十七) 部分长期资产减值

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

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

(十八) 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。

(十九) 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) 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。

（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

公司主要销售原料药产品，属于在某一时点确认的履约义务。内销收入在确认需满足以

下条件时确认：公司已根据合同约定将产品交付给购货方或运送至购货方指定的地点或购货方到厂提货并验收合格，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入在满足以下条件时确认：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（二十一）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。

(二十二) 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。

(二十三) 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。

(二十四) 租赁

1. 2021年1-10月

(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. 2020 年度

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

公司为出租人时，在租赁期 4 内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

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

期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

（二十五）重要会计政策变更

1. 企业会计准则变化引起的会计政策变更

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

（2）本公司自 2020 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），执行新租赁准则对本公司财务报表无影响。

（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

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	1%、3%、6%、9%、11%、13%
城市建设维护税	实际缴纳的流转税税额	7%
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%
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	1.2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、16.5%、8.25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2021 年 1-10 月所得税税率	2020 年所得税税率	说明

本公司	25.00%	15.00%	
宜昌东阳光生化制药有限公司	15.00%	25.00%	[注 1]
宜都市兴能贸易有限公司	25.00%	25.00%	
宜昌东阳光化学原料药有限公司	25.00%	25.00%	
东阳光药业（香港）有限公司	8.25%、16.50%	8.25%、16.50%	[注 2]

[注 1]根据湖北省 2021 年认定的第二批高新技术企业备案名单，宜昌东阳光生化制药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 2]香港地区规定：当期净利润在 200 万港币及以下适用 8.25%的所得税税率，当期净利润在 200 万港币以上适用 16.5%的所得税税率

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	2021 年 10 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行存款	31,121,061.10	197,632,888.55
其他货币资金	727,490,705.39	1,016,843,844.36
合 计	758,611,766.49	1,214,476,732.91
其中：存放在境外的款项总额	1,480,206.79	39,127,357.48

（2）其他说明

项 目	2021 年 10 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
其他货币资金-票据承兑保证金	654,990,700.39	403,201,844.36
其他货币资金-借款保证金	72,500,005.00	594,006,000.00
冻结资金[注]		19,636,000.00
小 计	727,490,705.39	1,016,843,844.36

[注]冻结资金系与湖南盛东生物科技有限公司发生诉讼，对方申请财产保全形成

截至 2021 年 10 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 727,490,705.39 元。截至 2020 年 12 月 31 日，因使用受到限制不作为现金及现金等价物的货币资金共计 1,016,843,844.36 元。

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021 年 10 月 31 日				
	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					
按组合计提坏账准备	177,231,388.22	100.00	11,611,008.19	6.55	165,620,380.03
合 计	177,231,388.22	100.00	11,611,008.19	6.55	165,620,380.03

(续上表)

种 类	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	3,429,750.00	2.01	3,429,750.00	100.00	
按组合计提坏账准备	166,879,313.57	97.99	8,345,216.80	5.00	158,534,096.77
合 计	170,309,063.57	100.00	11,774,966.80	6.91	158,534,096.77

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2021 年 10 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	177,231,388.22	11,611,008.19	6.55
小 计	177,231,388.22	11,611,008.19	6.55

(续上表)

项 目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	166,879,313.57	8,345,216.80	5.00
小 计	166,879,313.57	8,345,216.80	5.00

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2021 年 10 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

1年以内	158,901,796.35	7,945,089.82	5.00
1-2年	18,329,591.87	3,665,918.37	20.00
小计	177,231,388.22	11,611,008.19	6.55

(续上表)

账龄	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	166,870,972.77	8,343,548.64	5.00
1-2年	8,340.80	1,668.16	20.00
小计	166,879,313.57	8,345,216.80	5.00

(2) 坏账准备变动情况

1) 2021年1-10月

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	3,429,750.00	-3,429,750.00						
按组合计提坏账准备	8,345,216.80	3,265,791.39						11,611,008.19
小计	11,774,966.80	-163,958.61						11,611,008.19

2) 2020年度

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		3,429,750.00						3,429,750.00
按组合计提坏账准备	11,654,358.96	-3,309,142.16						8,345,216.80
小计	11,654,358.96	120,607.84						11,774,966.80

(3) 应收账款金额前5名情况

1) 2021年10月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
HEC Pharm GmbH	32,945,963.62	18.59	1,647,298.18
岳阳瑞康生物科技股份有限公司	17,982,338.07	10.15	899,116.90
深圳市远邦进出口有限公司	15,238,100.00	8.60	761,905.00
FARMABASE SAUDE ANIMAL LTDA.	9,835,287.30	5.55	491,764.37

深圳市科睿达实业发展有限公司	9,785,600.00	5.52	489,280.00
小 计	85,787,288.99	48.41	4,289,364.45

2) 2020年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
HEC Pharm GmbH	54,304,920.82	31.89	2,715,246.04
深圳市远邦进出口有限公司	29,685,000.00	17.43	1,484,250.00
岳阳瑞康生物科技股份有限公司	11,182,300.17	6.57	559,115.01
浙江天台药业股份有限公司	10,143,000.00	5.96	507,150.00
INFOARK INTERNATIONAL CO., LIMITED	7,589,372.19	4.46	379,468.61
小 计	112,904,593.18	66.31	5,645,229.66

3. 应收款项融资

项 目	2021年10月31日		2020年12月31日	
	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	141,529,919.53		304,659,476.84	
合 计	141,529,919.53		304,659,476.84	

4. 预付款项

(1) 明细情况

账 龄	2021年10月31日			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1年以内	58,518,888.19	99.54		58,518,888.19
1-2年	265,181.23	0.45		265,181.23
2-3年				
3年以上	5,355.27	0.01		5,355.27
合 计	58,789,424.69	100.00		58,789,424.69

(续上表)

账 龄	2020年12月31日			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值

1 年以内	9,229,953.12	92.70		9,229,953.12
1-2 年	722,085.79	7.25		722,085.79
2-3 年	5,355.27	0.05		5,355.27
3 年以上				
合 计	9,957,394.18	100.00		9,957,394.18

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2021 年 10 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
宜都市宏硕贸易有限公司	54,678,855.71	93.01
武汉新华世恒科技有限公司	84,635.34	0.14
苏州振药净化工程有限公司	75,695.76	0.13
宜昌世纪欣乐商贸有限公司	35,252.14	0.06
河北东邦机电设备安装工程有限公司	12,657.67	0.02
小 计	54,887,096.62	93.36

2) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
汇臣北阀控制科技(湖北)有限公司	2,096,800.14	21.06
宜都市中昊工贸有限公司	1,066,557.60	10.71
浙江中昊电子科技有限公司	933,781.91	9.38
诺华赛分离技术(上海)有限公司	898,460.18	9.02
苏州振药净化工程有限公司	522,222.52	5.24
小 计	5,517,822.35	55.41

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021 年 10 月 31 日		
	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					
按组合计提坏账准备	6,918,491,250.60	100.00	345,777,268.00	5.00	6,572,713,982.60
合计	6,918,491,250.60	100.00	345,777,268.00	5.00	6,572,713,982.60

(续上表)

种类	2020年12月31日				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					
按组合计提坏账准备	7,186,526,837.94	100.00	356,515,161.90	4.96	6,830,011,676.04
合计	7,186,526,837.94	100.00	356,515,161.90	4.96	6,830,011,676.04

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2021年10月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收融资保证金	7,460,000.00		
合并范围外关联方组合	6,909,375,759.70	345,468,787.99	5.00
账龄组合	1,655,490.90	308,480.01	18.63
其中：1年以内	1,376,343.52	68,817.18	5.00
1-2年	39,011.01	7,802.20	20.00
2-3年	16,551.48	8,275.74	50.00
3年以上	223,584.89	223,584.89	100.00
合计	6,918,491,250.60	345,777,268.00	5.00

(续上表)

组合名称	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收融资保证金	59,110,000.00		
合并范围外关联方组合	7,126,619,445.75	356,330,972.30	5.00
账龄组合	797,392.19	184,189.60	23.10
其中：1年以内	302,619.23	15,130.97	5.00

1-2年	262,426.18	52,485.24	20.00
2-3年	231,546.78	115,773.39	50.00
3年以上	800.00	800.00	100.00
小计	7,186,526,837.94	356,515,161.90	4.96

(3) 账龄情况

账龄	2021年10月31日	2020年12月31日
1年以内	5,739,932,976.01	7,011,634,447.29
1-2年	1,178,318,138.22	174,660,043.87
2-3年	16,551.48	231,546.78
3年以上	223,584.89	800.00
小计	6,918,491,250.60	7,186,526,837.94

(3) 坏账准备变动情况

1) 2021年1-10月

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	356,346,103.27	52,485.24	116,573.39	356,515,161.90
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-1,950.55	1,950.55		
--转入第三阶段		-3,310.30	3,310.30	
本期计提	-69,347,503.91	58,497,633.07	111,976.94	-10,737,893.90
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	286,996,648.81	58,548,758.56	231,860.63	345,777,268.00

2) 2020年度

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	214,480,792.67	55,045.06	16,400.00	214,552,237.73
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-13,121.31	13,121.31		
—转入第三阶段		-46,309.36	46,309.36	
本期计提	141,878,431.91	-50,299.91	53,864.03	141,881,996.03
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	356,346,103.27	52,485.24	116,573.39	356,515,161.90

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2021 年 10 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收合并范围外关联方拆借款	6,909,375,759.70	7,126,619,445.75
融资保证金	7,460,000.00	59,110,000.00
押金保证金	247,119.93	
职工备用金	614,311.66	417,091.70
其他	794,059.31	380,300.49
合计	6,918,491,250.60	7,186,526,837.94

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2021 年 10 月 31 日

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
东莞市东阳光实业发展有限公司	拆借款	5,146,780,492.03	1 年以内、 1-2 年	74.39	257,339,024.60
宜都市宏硕贸易有限公司	拆借款	988,421,999.53	1 年以内、 1-2 年	14.29	11,260,517.71
深圳市东阳光实业发展有限公司	拆借款	399,119,565.29	1 年以内、 1-2 年	5.77	19,955,978.26

宜昌东阳光火力发电有限公司	拆借款	318,623,992.14	1年以内	4.61	15,931,199.61
香港南北兄弟国际投资有限公司	拆借款	12,233,917.99	1年以内	0.18	611,695.90
小计		6,865,179,966.98		99.24	305,098,416.08

2) 2020年12月31日

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
东莞市东阳光实业发展有限公司	拆借款	6,667,803,120.07	1年以内	92.78	333,390,156.00
深圳市东阳光实业发展有限公司	拆借款	352,099,632.69	1年以内	4.90	17,604,981.63
宜都市宏硕贸易有限公司	拆借款	72,863,482.53	1年以内	1.01	3,643,174.13
上海爱建信托有限责任公司	融资保证金	50,000,000.00	1年以内	0.70	
宜昌东阳光火力发电有限公司	拆借款	18,659,359.09	1年以内	0.26	932,967.95
小计		7,161,425,594.38		99.65	355,571,279.71

6. 存货

(1) 明细情况

项目	2021年10月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	62,270,199.24		62,270,199.24
在产品	105,388,653.54		105,388,653.54
库存商品	111,977,248.64	2,831,413.77	109,145,834.87
发出商品	36,156,454.56	37,143.03	36,119,311.53
合计	315,792,555.98	2,868,556.80	312,923,999.18

(续上表)

项目	2020年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	72,856,892.66		72,856,892.66
在产品	110,102,894.76		110,102,894.76
库存商品	78,855,538.13	4,504,811.48	74,350,726.65

发出商品	22,520,044.61	334,461.79	22,185,582.82
合计	284,335,370.16	4,839,273.27	279,496,096.89

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

2021年1-10月

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	
库存商品	3,595,006.41	2,831,413.77		3,595,006.41		2,831,413.77
发出商品	1,244,266.86	37,143.03		1,244,266.86		37,143.03
小计	4,839,273.27	2,868,556.80		4,839,273.27		2,868,556.80

2020年度

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	
库存商品	5,403,854.35	4,504,811.48		5,403,854.35		4,504,811.48
发出商品	909,805.07	334,461.79		909,805.07		334,461.79
小计	6,313,659.42	4,839,273.27		6,313,659.42		4,839,273.27

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

2021年1-10月

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
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

2020年度

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
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		本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

	后的金额确定可变现净值		
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

7. 其他流动资产

项 目	2021年10月31日			2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
期末留抵增值税	47,448.30		47,448.30	3,781,224.91		3,781,224.91
预交企业所得税	30,402,770.70		30,402,770.70	873,500.66		873,500.66
合 计	30,450,219.00		30,450,219.00	4,654,725.57		4,654,725.57

8. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	2021年10月31日			2020年12月31日		
	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	3,569,923,481.95		3,569,923,481.95	3,355,072,891.19		3,355,072,891.19
合 计	3,569,923,481.95		3,569,923,481.95	3,355,072,891.19		3,355,072,891.19

(2) 明细情况

1) 2021年1-10月

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
联营企业					
广东东阳光科技控股股份有限公司	3,355,072,891.19			62,796,618.82	
合 计	3,355,072,891.19			62,796,618.82	

(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		
联营企业						
广东东阳光科技控	152,053,971.94				3,569,923,481.95	

股份有限公司					
合 计	152,053,971.94				3,569,923,481.95

2) 2020 年

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
联营企业					
广东东阳光科技控 股股份有限公司	3,349,611,023.85			62,214,939.79	
合 计	3,349,611,023.85			62,214,939.79	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期 末余额
	其他权益变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值 准备	其他		
联营企业						
广东东阳光科技控 股股份有限公司	-56,753,072.45				3,355,072,891.19	
合 计	-56,753,072.45				3,355,072,891.19	

9. 固定资产

(1) 明细情况

1) 2021年1-10月

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合 计
账面原值					
期初数	1,246,929,192.99	2,305,783,160.65	7,404,212.24	326,543,116.04	3,886,659,681.92
本期增加金额	412,146.02	70,863,832.78	376,548.67	12,147,712.54	83,800,240.01
1) 购置		3,366,785.34	296,460.18	795,005.92	3,724,702.67
2) 在建工程转入	412,146.02	67,497,047.44	80,088.49	11,352,706.62	79,341,988.57
本期减少金额	40,275,540.79	119,530,266.82	751,777.40	20,703,465.10	181,261,050.11
1) 处置或报废	40,275,540.79	119,530,266.82	751,777.40	20,703,465.10	181,261,050.11
期末数	1,207,065,798.22	2,257,116,726.61	7,028,983.51	317,987,363.48	3,789,198,871.82
累计折旧					
期初数	333,540,005.27	1,041,903,952.52	3,458,313.51	232,157,932.86	1,611,060,204.16
本期增加金额	33,250,845.56	134,701,847.31	535,394.97	19,644,931.17	188,133,019.01
1) 计提	33,250,845.56	134,701,847.31	535,394.97	19,644,931.17	188,133,019.01
本期减少金额	11,215,291.33	70,692,716.63	630,638.29	17,780,401.63	100,319,047.88

1) 处置或报废	11,215,291.33	70,692,716.63	630,638.29	17,780,401.63	100,319,047.88
期末数	355,575,559.50	1,105,913,083.20	3,363,070.19	234,022,462.40	1,698,874,175.29
减值准备					
期初数					
本期增加金额		14,354,066.11			14,354,066.11
1) 计提		14,354,066.11			14,354,066.11
期末数		14,354,066.11			14,354,066.11
账面价值					
期末账面价值	851,490,238.72	1,136,849,577.30	3,665,913.32	83,964,901.08	2,075,970,630.42
期初账面价值	913,389,187.72	1,263,879,208.13	3,945,898.73	94,385,183.18	2,275,599,477.76

2) 2020 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合 计
账面原值					
期初数	1,246,929,192.99	2,305,903,532.03	7,489,821.49	322,930,772.36	3,883,253,318.87
本期增加金额		14,916,940.46	76,106.19	5,881,547.74	20,874,594.39
1) 购置		6,376,979.45		787,959.92	7,164,939.37
2) 在建工程转入		8,539,961.01	76,106.19	5,093,587.82	13,709,655.02

本期减少金额			15,037,311.84	161,715.44	2,269,204.06	17,468,231.34
1) 处置或报废			15,037,311.84	161,715.44	2,269,204.06	17,468,231.34
期末数	1,246,929,192.99		2,305,783,160.65	7,404,212.24	326,543,116.04	3,886,659,681.92
累计折旧						
期初数	293,983,072.77		900,171,409.98	2,945,163.06	211,642,961.20	1,408,742,607.01
本期增加金额	39,556,932.50		149,371,955.73	648,875.99	22,650,558.49	212,228,322.71
1) 计提	39,556,932.50		149,371,955.73	648,875.99	22,650,558.49	212,228,322.71
本期减少金额			7,639,413.19	135,725.54	2,135,586.83	9,910,725.56
1) 处置或报废			7,639,413.19	135,725.54	2,135,586.83	9,910,725.56
期末数	333,540,005.27		1,041,903,952.52	3,458,313.51	232,157,932.86	1,611,060,204.16
账面价值						
期末账面价值	913,389,187.72		1,263,879,208.13	3,945,898.73	94,385,183.18	2,275,599,477.76
期初账面价值	952,946,120.22		1,405,732,122.05	4,544,658.43	111,287,811.16	2,474,510,711.86

(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
生化制药厂房及宿舍	164,458,586.95	尚在办理
小 计	164,458,586.95	

10. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2021年10月31日	2020年12月31日
在建工程	89,461,415.22	85,981,857.10
工程物资	495,789.78	750,402.96
合 计	89,957,205.00	86,732,260.06

(2) 在建工程

1) 明细情况

项 目	2021年10月31日			2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装工程	89,461,415.22		89,461,415.22	85,981,857.10		85,981,857.10
小 计	89,461,415.22		89,461,415.22	85,981,857.10		85,981,857.10

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
设备安装工程	85,981,857.10	82,821,546.69	79,341,988.57		89,461,415.22
小 计	85,981,857.10	82,821,546.69	79,341,988.57		89,461,415.22

(3) 工程物资

项 目	2021年10月31日	2020年12月31日
专用材料	279,720.42	433,148.91
专用设备	216,069.36	317,254.05
小 计	495,789.78	750,402.96

11. 无形资产

(1) 2021年1-10月

项 目	土地使用权	非专利技术	其他	合 计
账面原值				
期初数	242,569,652.02	15,287,792.43	626,458.64	258,483,903.09
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数	242,569,652.02	15,287,792.43	626,458.64	258,483,903.09
累计摊销				
期初数	43,446,911.13	15,287,792.43	391,536.75	59,126,240.31
本期增加金额	4,907,628.56		52,204.90	4,959,833.46
1) 计提	4,907,628.56		52,204.90	4,959,833.46
本期减少金额				
期末数	48,354,539.69	15,287,792.43	443,741.65	64,086,073.77
账面价值				
期末账面价值	194,215,112.33		182,716.99	194,397,829.32
期初账面价值	199,122,740.89		234,921.89	199,357,662.78

(2) 2020 年度

项 目	土地使用权	非专利技术	其他	合 计
账面原值				
期初数	242,569,652.02	15,287,792.43	626,458.64	258,483,903.09
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数	242,569,652.02	15,287,792.43	626,458.64	258,483,903.09
累计摊销				
期初数	37,548,893.73	15,287,792.43	328,890.87	53,165,577.03
本期增加金额	5,898,017.40		62,645.88	5,960,663.28
1) 计提	5,898,017.40		62,645.88	5,960,663.28
本期减少金额				
期末数	43,446,911.13	15,287,792.43	391,536.75	59,126,240.31

账面价值				
期末账面价值	199,122,740.89		234,921.89	199,357,662.78
期初账面价值	205,020,758.29		297,567.77	205,318,326.06

12. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2021年10月31日		2020年12月31日	
	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
政府补助	10,097,133.66	1,514,570.05	10,376,589.99	1,556,488.50
坏账准备	36,935,306.71	5,540,296.01	6,626,653.86	993,998.08
存货跌价准备	2,868,556.80	430,283.52	4,839,273.27	725,890.99
合计	49,900,997.17	7,485,149.58	21,842,517.12	3,276,377.57

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2021年10月31日		2020年12月31日	
	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
税法允许固定资产加速折旧	213,569,442.02	32,035,416.30	206,467,038.60	30,970,055.79
合计	213,569,442.02	32,035,416.30	206,467,038.60	30,970,055.79

(3) 未确认的递延所得税资产

项目	2021年10月31日	2020年12月31日
坏账准备	320,452,969.49	361,663,474.84
长期资产减值准备	14,354,066.11	
合计	334,778,474.46	361,663,474.84

13. 其他非流动资产

项目	2021年10月31日			2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程、设备款	12,714,588.10		12,714,588.10	7,960,928.78		7,960,928.78

项 目	2021年10月31日			2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合 计	12,714,588.10		12,714,588.10	7,960,928.78		7,960,928.78

14. 短期借款

项 目	2021年10月31日	2020年12月31日
保证借款[注 1]	256,993,926.35	819,692,678.30
质押借款[注 2]	49,800,000.00	500,000,000.00
抵押、保证借款[注 3]	290,000,000.00	250,000,000.00
质押、保证借款[注 4]	959,500,000.00	760,000,000.00
质押、保证、抵押借款[注 5]	260,000,000.00	270,000,000.00
应计利息	5,665,349.67	3,463,120.83
票据贴现借款	274,000,000.00	100,000,000.00
合 计	2,095,959,276.02	2,703,155,799.13

[注 1]截至 2021 年 10 月 31 日的保证借款中，本公司借款 90,000,000.00 元，由深圳市东阳光实业发展有限公司（以下简称深东实）、郭梅兰、张寓帅、宜昌东阳光生化制药有限公司提供保证担保；借款 50,000,000.00 元，由深东实、郭梅兰、张寓帅提供保证担保；宜昌东阳光生化制药有限公司借款 49,900,000.00 元，由郭梅兰、张寓帅提供保证担保；东阳光药业（香港）有限公司借款 10,498,681.89 美元，由深东实、宜昌东阳光药业股份有限公司、宜昌东阳光生化制药有限公司提供保证担保

[注 2]截至 2021 年 10 月 31 日的质押借款中，本公司借款 49,800,000.00 元，由本公司以 5000 万保证金提供质押担保

[注 3]截至 2021 年 10 月 31 日的抵押、保证借款中，本公司借款 200,000,000.00 元，由深东实 4 宗土地提供抵押担保，深东实、宜昌山城水都虫草有限公司、宜昌东阳光生化制药有限公司、郭梅兰、张寓帅提供保证担保；本公司借款 90,000,000.00 元，由本公司以 2 宗不动产提供抵押担保，深东实提供保证担保

[注 4]截至 2021 年 10 月 31 日的质押、保证借款中，本公司借款 260,000,000.00 元，由深东实以其持有的广东东阳光科技控股股份有限公司 5127.08 万股股票提供质押担保，深东实、郭梅兰、张寓帅、宜昌东阳光生化制药有限公司提供保证担保；本公司借款

317,000,000.00元,由深东实以其持有的广东东阳光科技控股股份有限公司2600万股股票提供质押担保,乳源瑶族自治县东阳光企业管理有限公司以其持有的广东东阳光科技控股股份有限公司1300万股股票提供质押担保,深东实、郭梅兰、张寓帅提供保证担保;本公司借款170,000,000.00元,由深东实以其持有的广东东阳光科技控股股份有限公司6113.7854万股股票提供质押担保,深东实提供保证担保,张寓帅、华宵一、郭梅兰提供保证担保;本公司借款100,000,000.00元,由乳源阳之光铝业发展有限公司以其持有的广东东阳光科技控股股份有限公司600万提供质押担保、深东实以其持有的广东东阳光科技控股股份有限公司400万股股票提供质押担保,深东实、郭梅兰、张寓帅提供保证担保;本公司借款50,000,000.00元,由本公司以1000万保证金提供质押担保,深东实提供保证担保;本公司借款62,500,000.00元,由本公司以12,500,000.00元保证金提供质押担保,深东实、郭梅兰、张寓帅提供保证担保

[注5]截至2021年10月31日的质押、保证、抵押借款中,本公司借款140,000,000.00元,由深东实以其3000万定期存单提供质押担保,乳源阳之光铝业发展有限公司以其持有的广东东阳光科技控股股份有限公司1000万万股票提供质押担保,郭梅兰、张寓帅提供保证担保,深东实以其2宗土地提供抵押担保;宜昌东阳光生化制药有限公司借款120,000,000.00元,由深东实以其持有的广东东阳光科技控股股份有限公司3000万股股票提供质押担保,深东实、宜昌宜昌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、宜昌东阳光火力发电有限公司提供保证担保,深东实以土地提供抵押担保

15. 应付票据

项 目	2021年10月31日	2020年12月31日
商业承兑汇票	544,289,522.00	24,216,557.60
银行承兑汇票	761,169,527.84	869,499,216.68
合 计	1,305,459,049.84	893,715,774.28

16. 应付账款

项 目	2021年10月31日	2020年12月31日
材料商品款	293,306,527.49	257,708,040.80
工程、设备款	21,272,522.11	52,474,575.30

租赁费	4,672,916.67	
预提运费	1,542,000.00	1,473,000.00
合 计	320,793,966.27	311,655,616.10

17. 合同负债

项 目	2021年10月31日	2020年12月31日
预收货款	511,657,792.35	287,800,109.67
合 计	511,657,792.35	287,800,109.67

18. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2021年1-10月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	37,920,197.58	142,527,103.54	148,124,403.19	32,322,897.93
离职后福利—设定提存计划		11,882,702.75	11,882,702.75	
合 计	37,920,197.58	154,409,806.29	160,007,105.94	32,322,897.93

2) 2020年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	36,079,387.70	196,034,549.12	190,283,961.70	41,156,055.12
离职后福利—设定提存计划		12,075,452.35	12,075,452.35	673,920.00
合 计	36,079,387.70	208,110,001.47	202,359,414.05	41,829,975.12

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2021年1-10月

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	37,246,277.58	131,393,961.34	136,317,340.99	32,322,897.93
职工福利费		786,435.99	786,435.99	
社会保险费		6,937,612.98	6,937,612.98	
其中：医疗保险费		5,805,261.26	5,805,261.26	

工伤保险费		772,935.77	772,935.77	
生育保险费		359,415.95	359,415.95	
住房公积金	673,920.00	3,357,948.00	4,031,868.00	
工会经费和职工教育经费		51,145.23	51,145.23	
小 计	37,920,197.58	142,527,103.54	148,124,403.19	32,322,897.93

2) 2020 年度

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	35,428,267.70	184,483,438.96	178,779,201.54	41,156,055.12
职工福利费		1,020,794.28	1,020,794.28	
社会保险费		3,479,984.36	3,479,984.36	
其中：医疗保险费		2,758,256.06	2,758,256.06	
工伤保险费		445,046.21	445,046.21	
生育保险费		276,682.09	276,682.09	
住房公积金	651,120.00	6,999,220.00	6,976,420.00	673,920.00
工会经费和职工教育经费		27,561.52	27,561.52	
小 计	36,079,387.70	196,034,549.12	190,283,961.70	41,156,055.12

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2021 年 1-10 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		11,388,775.64	11,388,775.64	
失业保险费		493,927.11	493,927.11	
小 计		11,882,702.75	11,882,702.75	

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		11,679,260.81	11,679,260.81	
失业保险费		396,191.54	396,191.54	
小 计		12,075,452.35	12,075,452.35	

19. 应交税费

项 目	2021年10月31日	2020年12月31日
增值税	11,868,220.80	23,292,463.39
企业所得税	3,809,469.43	9,533,044.84
城市维护建设税	1,066,041.88	2,151,251.23
房产税	652,600.74	1,550,405.37
个人所得税	124,951.22	15,013.56
土地使用税	362,289.76	
印花税	5,000.00	713,741.20
教育费附加	456,875.09	921,964.81
地方教育费附加	304,583.39	460,982.40
环境保护税		252,583.10
合 计	18,650,032.31	38,891,449.90

20. 其他应付款

项 目	2021年10月31日	2020年12月31日
关联方资金拆借款	801,473,589.82	1,796,444,678.74
预提费用	21,249,444.46	70,004,114.92
押金保证金	2,356,996.80	7,300.00
其他	4,891,711.73	9,174,546.52
合 计	829,971,742.81	1,875,630,640.18

21. 一年内到期的非流动负债

项 目	2021年10月31日	2020年12月31日
一年内到期的长期借款	158,000,000.00	140,000,000.00
一年内到期的非流动负债	105,467,868.51	141,817,724.79
应计利息	174,576.11	230,526.39
合 计	263,642,444.62	282,048,251.18

22. 其他流动负债

项 目	2021 年 10 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
待转销项税额	66,269,366.25	36,608,396.76
合 计	66,269,366.25	36,608,396.76

23. 长期借款

项 目	2021 年 10 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
质押及保证借款[注 1]	568,500,000.00	572,000,000.00
抵押、质押及保证借款[注 2]		20,000,000.00
应计利息	2,825,895.69	921,952.77
合 计	571,325,895.69	592,921,952.77

[注 1]截至 2021 年 10 月 31 日的质押及保证借款中，本公司借款 185,000,000.00 元，由深东实、郭梅兰、张寓帅提供保证担保，并由深东实以其持有的广东东阳光科技控股股份有限公司 2600 万股股票提供质押担保，乳源瑶族自治县东阳光企业管理有限公司以其持有的广东东阳光科技控股股份有限公司 1300 万股股票提供质押担保，其中重分类至一年内到期的长期借款 74,000,000.00 元；借款 100,000,000.00 元，由深东实、张寓帅、华宵一、郭梅兰提供保证担保，深东实以其持有的广东东阳光科技控股股份有限公司 6113.7854 万股股票提供质押担保，其中重分类至一年内到期的长期借款 5,000,000.00 元；借款 407,500,000.00 元，由深东实、张寓帅、郭梅兰、宜昌东阳光火力发电有限公司提供保证担保，并由深东实以其持有的广东东阳光科技控股股份有限公司 2700 万股股票提供质押担保，其中重分类至一年内到期的长期借款 45,000,000.00 元

[注 2]截至 2021 年 10 月 31 日的抵押、质押及保证借款中，本公司借款 34,000,000.00 元，由本公司以 2 宗不动产提供抵押担保，深东实以其持有的广东东阳光科技控股股份有限公司 1300 万股股票提供质押担保，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 34,000,000.00 元

24. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
未决诉讼	800,000.00		未决诉讼预计赔偿款

25. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2021年1-10月

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	10,376,589.99	569,000.00	848,456.33	10,097,133.66	与资产相关,尚未摊销完毕
合计	10,376,589.99	569,000.00	848,456.33	10,097,133.66	

2) 2020年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	11,865,751.07		1,489,161.08	10,376,589.99	与资产相关,尚未摊销完毕
合计	11,865,751.07		1,489,161.08	10,376,589.99	

(2) 政府补助明细情况

1) 2021年1-10月

项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益[注]	其他减少	期末数	与资产相关/与收益相关
能量系统优化节能改造项目	3,694,444.41		388,888.89		3,305,555.52	与资产相关
治污节能改造专项资金	791,549.32		28,169.01		763,380.31	与资产相关
年产6000吨(半)纤维素酶制剂项目	764,331.21		63,694.27		700,636.94	与资产相关
年产800吨林可霉素原料药项目	800,000.00		55,555.56		744,444.44	与资产相关
传统产业改造升级项目资金	2,760,000.00		191,666.67		2,568,333.33	与资产相关
产业创新能力建设专项资金	1,566,265.05		120,481.93		1,445,783.12	与资产相关
基于工业物联网的职能生物制造工业化示范应用		569,000.00			569,000.00	与资产相关
小计	10,376,589.99	569,000.00	848,456.33		10,097,133.66	

[注]政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

2) 2020年度

项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益[注]	其他减少	期末数	与资产相关/与收益相关
----	-----	----------	-------------	------	-----	-------------

电机系统节能改造项目补助	471,013.51		471,013.51			与资产相关
能量系统优化节能改造项目	4,161,111.09		466,666.68		3,694,444.41	与资产相关
治污节能改造专项资金	825,352.12		33,802.80		791,549.32	与资产相关
年产6000吨(半)纤维素酶制剂项目	840,764.33		76,433.12		764,331.21	与资产相关
年产800吨林可霉素原料药项目	866,666.65		66,666.65		800,000.00	与资产相关
传统产业改造升级项目资金	2,990,000.00		230,000.00		2,760,000.00	与资产相关
产业创新能力建设专项资金	1,710,843.37		144,578.32		1,566,265.05	与资产相关
小计	11,865,751.07		1,489,161.08		10,376,589.99	

[注]政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

26. 其他非流动负债

项目	2021年10月31日	2020年12月31日
其他金融机构借款[注]	830,134,633.13	1,075,714,409.84
合计	830,134,633.13	1,075,714,409.84

[注]本公司因日常生产经营需要,将其持有的广东东阳光科技控股股份有限公司18,037.5181万股限售流通股股票对应的股票收益权转让给上海爱建信托有限责任公司(以下简称爱建信托)并将该部分股票质押给爱建信托,转让价款为10.00亿元(本期已回购2亿元),约定在特定情形下由本公司按合同约定回购爱建信托持有的股票收益权并支付相应的回购价款,由深东实、张寓帅、华宵一、郭梅兰提供保证担保

本公司因日常生产经营需要,将自有部分生产设备与华融金融租赁股份有限公司以售后回租方式开展金额为8,300.00万元的融资租赁业务合同,保证金166.00万元,由深东实提供保证担保,已将2022年10月31日前应归还金额1,193.82万元重分类至一年内到期的非流动负债

本公司因日常生产经营需要,将自有部分生产设备与华融金融租赁股份有限公司以售后回租方式开展金额为14,000.00万元的融资租赁业务合同,保证金280.00万元,由深东实提供保证担保,已将2022年10月31日前应归还金额3,895.37万元重分类至一年内到期的非流动负债

本公司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，由深东实、郭梅兰、深圳市东阳光健康药业有限公司提供保证担保，已将 2022 年 10 月 31 日前应归还金额 4,012.66 万元重分类至一年内到期的非流动负债

宜昌东阳光生化制药有限公司因日常生产经营需要，将自有部分生产设备与广开融资租赁（广州）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，由深东实、郭梅兰、张寓帅提供保证担保，已将 2022 年 10 月 31 日前应归还金额 1,444.94 万元重分类至一年内到期的非流动负债

27. 实收资本

(1) 明细情况

2021 年 1-10 月

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
宜昌东阳光健康药业有限公司	437,040,000.00			437,040,000.00
南北兄弟药业投资有限公司	180,000,000.00			180,000,000.00
广东东阳光科技控股股份有限公司	53,280,000.00			53,280,000.00
东莞市东阳光实业发展有限公司	46,800,000.00			46,800,000.00
深东实	2,880,000.00	60,865,000.00		63,745,000.00
湖北翰桑阳光生物医药产业投资基金（有限合伙）	10,370,000.00			10,370,000.00
广东粤澳合作发展基金管理有限公司	22,133,000.00			22,133,000.00
华润深国投信托有限公司	60,865,000.00		60,865,000.00	
合计	813,368,000.00	60,865,000.00	60,865,000.00	813,368,000.00

2020 年度

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
宜昌东阳光健康药业有限公司	437,040,000.00			437,040,000.00
南北兄弟药业投资有限公司	180,000,000.00			180,000,000.00
广东东阳光科技控股股份有限公司	53,280,000.00			53,280,000.00
东莞市东阳光实业发展有限公司	46,800,000.00			46,800,000.00

深东实	2,880,000.00			2,880,000.00
湖北翰桑阳光生物医药产业投资基金（有限合伙）	10,370,000.00			10,370,000.00
广东粤澳合作发展基金管理有限公司	22,133,000.00			22,133,000.00
华润深国投信托有限公司	60,865,000.00			60,865,000.00
合 计	813,368,000.00			813,368,000.00

28. 资本公积

2021年1-10月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	1,612,023,375.92			1,612,023,375.92
其他资本公积[注]	-146,390,974.37	152,053,971.94		5,662,997.57
合 计	1,465,632,401.55	152,053,971.94		1,617,686,373.49

[注]资本公积的变动系联营企业广东东阳光科技控股有限公司权益变动，本公司按照持股份额享有的部分

2020年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	1,612,023,375.92			1,612,023,375.92
其他资本公积[注]	-89,637,901.92		56,753,072.45	-146,390,974.37
合 计	1,522,385,474.00		56,753,072.45	1,465,632,401.55

[注]资本公积的变动系联营企业广东东阳光科技控股有限公司权益变动，本公司按照持股份额享有的部分

29. 盈余公积

(1) 2021年1-10月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	467,074,424.84			467,074,424.84
任意盈余公积	231,699,617.42			231,699,617.42
合 计	698,774,042.26			698,774,042.26

(2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	467,074,424.84			467,074,424.84
任意盈余公积	231,699,617.42			231,699,617.42
合 计	698,774,042.26			698,774,042.26

30. 未分配利润

项 目	2021 年 1-10 月	2020 年度
调整前上期末未分配利润	3,570,696,574.55	3,398,665,078.69
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	3,570,696,574.55	3,398,665,078.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	401,444,307.51	172,031,495.86
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	3,972,140,882.06	3,570,696,574.55

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2021 年 1-10 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	2,046,284,455.71	1,402,570,896.12	2,154,117,011.05	1,632,082,644.03
其他业务收入	17,276,469.34	13,950,052.51	26,023,373.20	19,685,021.54
合 计	2,063,560,925.05	1,416,520,948.63	2,180,140,384.25	1,651,767,665.57
其中：与客户之间的合同产生的收入	2,046,238,584.15	1,416,520,948.63	2,180,140,384.25	1,651,767,665.57

2. 税金及附加

项 目	2021 年 1-10 月	2020 年度
城市维护建设税	8,420,845.37	8,529,638.11
教育费附加	3,608,933.74	3,655,559.18

地方教育附加	2,405,955.82	1,827,779.59
房产税	6,526,007.34	5,520,711.59
土地使用税	3,622,897.60	1,738,990.84
印花税		708,741.20
环境保护税	626,236.00	788,330.47
合 计	25,210,875.87	22,769,750.98

3. 销售费用

项 目	2021年1-10月	2020年度
工资薪酬	3,801,694.54	5,167,494.41
业务招待费	3,381,120.82	3,392,114.33
广告费	554,488.75	
差旅费	264,871.03	477,697.70
出口报关费	116,382.16	465,954.96
其他	126,546.89	120,207.53
合 计	8,245,104.19	9,623,468.93

4. 管理费用

项 目	2021年1-10月	2020年度
工资薪酬	30,905,925.41	34,212,766.41
折旧、摊销	29,273,007.10	27,019,297.82
业务招待费	1,857,356.42	2,096,371.93
保险费	1,437,227.23	1,711,232.18
审计咨询费	1,100,097.01	1,070,865.32
物料消耗	714,413.66	999,201.47
办公费	668,741.87	830,566.44
其他	2,258,696.68	1,758,690.26
合 计	68,215,465.38	69,698,991.83

5. 研发费用

项 目	2021 年 1-10 月	2020 年度
材料费	36,098,871.88	48,181,090.02
人员人工费	19,328,843.49	18,700,774.98
水电力费	9,254,998.93	13,784,526.14
折旧、摊销	3,007,699.41	3,845,128.74
其他	745,695.77	1,468,915.83
合 计	68,436,109.48	85,980,435.71

6. 财务费用

项 目	2021 年 1-10 月	2020 年度
利息支出	186,848,078.51	264,352,667.99
拆借款利息收入	-124,556,804.32	-205,350,870.91
银行利息收入	-17,192,973.41	-30,088,603.41
汇兑损益	4,900,669.33	5,616,658.86
手续费及其他	4,481,912.97	10,717,946.88
合 计	54,480,883.08	45,247,799.41

7. 其他收益

项 目	2021 年 1-10 月	2020 年度
与资产相关的政府补助[注]	848,456.33	1,489,161.08
与收益相关的政府补助[注]	1,683,435.89	7,343,727.17
增值税扣减	33,227.57	
代扣个人所得税手续费返还	1,639.16	
合 计	2,566,758.95	8,832,888.25

注：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

8. 投资收益

项 目	2021 年 1-10 月	2020 年度
-----	---------------	---------

权益法核算的长期股权投资收益	62,796,618.82	62,214,939.79
合 计	62,796,618.82	62,214,939.79

9. 信用减值损失

项 目	2021年1-10月	2020年度
坏账损失	10,901,852.51	-142,083,532.01
合 计	10,901,852.51	-142,083,532.01

10. 资产减值损失

项 目	2021年1-10月	2020年度
存货跌价损失	-2,868,556.80	-4,839,273.27
固定资产减值损失	-14,354,066.11	
合 计	-17,222,622.91	-4,839,273.27

11. 资产处置收益

项 目	2021年1-10月	2020年度
固定资产处置收益	-32,526.56	
合 计	-32,526.56	

12. 营业外收入

项 目	2021年1-10月	2020年度
无需支付的款项		3,478,061.44
赔款及罚款	996,555.54	809,145.33
其他	12,148.64	49,452.58
合 计	1,008,704.18	4,336,659.35

13. 营业外支出

项 目	2021年1-10月	2020年度
报废损失	30,023,277.87	7,654,583.23

预计赔偿款	800,000.00	
其他		313,356.64
合 计	30,823,277.87	7,967,939.87

14. 所得税费用

项 目	2021年1-10月	2020年度
当期所得税费用	53,346,276.90	35,932,516.62
递延所得税费用	-3,143,411.50	7,582,107.03
合 计	50,202,865.40	43,514,623.65

(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	2021年1-10月	2020年度
收到暂付款	538,988,540.00	534,646,500.00
存款利息收入	17,192,973.41	30,088,603.41
收到押金保证金	5,129,526.38	1,697,891.00
收到的政府补助	2,252,150.00	7,343,727.17
个人借支款	544,394.46	348,351.03
其他	1,433,379.47	2,142,012.74
合 计	565,540,963.72	576,267,085.35

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2021年1-10月	2020年度
支付代收款	503,563,900.00	535,539,445.60
支付经营性费用	16,763,884.25	19,142,028.01
支付押金保证金	1,265,820.00	2,220,900.00
个人借支款	307,162.28	504,400.02
冻结资金		19,636,000.00
其他	59,853.21	50,750.00

合 计	521,960,619.74	577,093,523.63
-----	----------------	----------------

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2021年1-10月	2020年度
收到关联方资金拆借款	8,219,415,324.20	11,638,961,810.42
合 计	8,219,415,324.20	11,638,961,810.42

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2021年1-10月	2020年度
支付关联方资金拆借款	7,699,050,340.95	11,113,426,799.40
合 计	7,699,050,340.95	11,113,426,799.40

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021年1-10月	2020年度
收到融资租赁借款	47,500,000.00	
收回票据、信用证、借款保证金	349,435,104.82	1,054,195,820.72
关联方资金拆借	718,785,435.83	140,344,045.57
合 计	1,115,720,540.65	1,194,539,866.29

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021年1-10月	2020年度
融资租赁还款	135,403,179.35	186,611,491.51
支付票据、信用证、借款保证金	218,013,882.52	897,006,000.00
融资性质的票据解付	805,000,000.00	1,770,032,830.43
合 计	1,158,417,061.87	2,853,650,321.94

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021年1-10月	2020年度
------	------------	--------

1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	401,444,180.14	172,031,390.41
加: 资产减值准备	6,320,770.40	146,922,805.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	188,133,019.01	212,228,322.71
无形资产摊销	4,959,833.46	5,960,663.28
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)	-32,526.56	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	30,023,277.87	7,654,583.23
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	62,291,274.19	59,001,797.08
投资损失(收益以“-”号填列)	-62,796,618.82	-62,214,939.79
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-4,208,772.01	6,736,960.16
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	1,065,360.51	2,236,512.94
存货的减少(增加以“-”号填列)	-31,457,185.82	54,523,813.95
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	308,465,296.06	-1,497,209,366.52
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-592,536,673.79	1,284,087,126.82
其他	-279,456.33	-1,489,161.08
经营活动产生的现金流量净额	311,391,778.31	390,470,508.47
2) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	31,121,061.10	197,632,888.55
减: 现金的期初余额	197,632,888.55	217,382,425.26
现金及现金等价物净增加额	-166,511,827.45	-19,749,536.71
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	2021年10月31日	2020年12月31日
1) 现金		
其中: 可随时用于支付的银行存款	31,121,061.10	197,632,888.55
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	31,121,061.10	197,632,888.55

其中：存放在境外的款项总额	1,480,206.79	39,127,357.48
---------------	--------------	---------------

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2021年10月31日

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	727,490,705.39	[注]
应收款项融资	136,854,750.57	质押用于开具商业汇票、借款
固定资产	628,774,464.21	为借款提供抵押担保
无形资产	110,235,380.96	为借款提供抵押担保
合计	1,603,355,301.13	

[注]详见本财务报表附注五(一)1之说明

(2) 2020年12月31日

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,016,843,844.36	[注]
应收款项融资	158,680,973.30	质押用于开具商业汇票、借款
固定资产	582,070,940.01	为借款提供抵押担保
无形资产	191,761,268.93	为借款提供抵押担保
合计	1,790,676,053.30	

[注]详见本财务报表附注五(一)1之说明

2. 外币货币性项目

(1) 2021年10月31日

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	324,419.23		1,952,679.58
其中：港币	28,124.93	0.8216	23,107.44
美元	261,434.92	6.3907	1,670,752.14
欧元	34,256.38	7.4643	255,699.90

加元	603.00	5.1743	3,120.10
应收账款	13,373,753.07		88,175,890.37
其中：美元	10,851,168.66	6.3907	69,346,563.56
欧元	2,522,584.41	7.4643	18,829,326.81
其他应收款	9,883,791.9		30,416,662.9
其中：港币	5,880,247.43	0.8216	4,831,211.29
美元	4,003,544.47	6.3907	25,585,451.64
短期借款	10,498,681.89		67,093,926.35
其中：美元	10,498,681.89	6.3907	67,093,926.35

(2) 2020年12月31日

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	10,260,737.24		39,382,027.12
其中：港币	4,865,699.78	0.8416	4,094,972.93
美元	5,337,222.54	6.5249	34,824,843.35
欧元	57,211.98	8.025	459,126.14
加元	602.94	5.1161	3,084.70
应收账款	14,194,297.37		96,400,499.78
其中：美元	11,671,712.96	6.5249	76,156,759.89
欧元	2,522,584.41	8.025	20,243,739.89
其他应收款	38,668.68		252,309.27
其中：美元	38,668.68	6.5249	252,309.27
短期借款	16,862,466.85		110,025,909.95
其中：美元	16,862,466.85	6.5249	110,025,909.95
应付账款	740,392.35		4,980,396.00
其中：美元	640,792.35	6.5249	4,181,106.00
欧元	99,600.00	8.025	799,290.00
其他应付款	304,615.59		1,918,537.40

其中：港币	12,000.00	0.8416	10,099.20
美元	292,012.76	6.5249	1,905,354.06
加元	602.83	5.1161	3,084.14

3. 政府补助

(1) 2021年1-10月

1) 与资产相关的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
能量系统优化节能改造项目	3,694,444.41		388,888.89	3,305,555.52	其他收益	都发改(2013)165号文
治污节能改造专项资金	791,549.32		28,169.01	763,380.31	其他收益	都发改(2014)249号文
年产6000吨(半)纤维素酶制剂项目	764,331.21		63,694.27	700,636.94	其他收益	鄂发改工业(2015)800号文
年产800吨林可霉素原料药项目	800,000.00		55,555.56	744,444.44	其他收益	鄂发改工业(2017)104号文
传统产业改造升级项目资金	2,760,000.00		191,666.67	2,568,333.33	其他收益	鄂经信规划(2017)128号文
产业创新能力建设专项资金	1,566,265.05		120,481.93	1,445,783.12	其他收益	宜发改高技(2017)254号文
基于工业物联网的职能生物制造工业化示范应用		569,000.00		569,000.00	其他收益	无
小计	10,376,589.99	569,000.00	848,456.33	10,097,133.66		

2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
工业企业结构调整专项奖补资金	412,800.00	其他收益	无
第三批技能提升行动补助	412,800.00	其他收益	无

2020 年度创新驱动发展政策兑现	290,500.00	其他收益	都市办文(2020) 18 号文
2020 年度“小进规”企业奖励资金	180,000.00	其他收益	无
2021 年宜昌市外贸发展	118,800.00	其他收益	无
2020 年中央外经贸专项资金	110,000.00	其他收益	无
能耗在线监测系统建设奖补资金	100,000.00	其他收益	宜发改环资 (2020) 112 号文
高新技术企业申报奖励	50,000.00	其他收益	宜科发 (2021) 3 号文
2021 年年年夜饭补助	8,250.00	其他收益	无
小 计	1,683,150.00		

(2) 2020 年度

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增 补助	本期结转	期末递延收益	本期摊销 列报项目	说明
电机系统节能改造项目补助	471,013.51		471,013.51		其他收益	宜都市发展和改革局 (2012) 270 号文
能量系统优化节能改造项目	4,161,111.09		466,666.68	3,694,444.41	其他收益	都发改 (2013) 165 号文
治污节能改造专项资金	825,352.12		33,802.80	791,549.32	其他收益	都发改 (2014) 249 号文
年产 6000 吨(半)纤维素酶制剂项目	840,764.33		76,433.12	764,331.21	其他收益	鄂发改工业 (2015) 800 号文
年产 800 吨林可霉素原料药项目	866,666.65		66,666.65	800,000.00	其他收益	鄂发改工业 (2017) 104 号文
传统产业改造升级项目资金	2,990,000.00		230,000.00	2,760,000.00	其他收益	鄂经信规划 (2017) 128 号文
产业创新能力建设专项资金	1,710,843.37		144,578.32	1,566,265.05	其他收益	宜发改高技 (2017) 254 号文

小 计	11,865,751.07		1,489,161.08	10,376,589.99	
-----	---------------	--	--------------	---------------	--

2) 与收益相关,且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
外贸企业出口奖励金	634,100.00	其他收益	无
2019 年度创新驱动发展政策兑现	160,000.00	其他收益	都市办文 (2020) 18 号文
2019 年度专利奖励	103,000.00	其他收益	无
2020 年第二批宜都市工业技改专项 资金	598,000.00	其他收益	无
第二批企业吸纳返宜就业补贴	16,000.00	其他收益	无
外贸稳增长专项资金	73,200.00	其他收益	韶商务(2020) 12 号文
应急物资产能储备疫情防控企业补 贴	3,210,000.00	其他收益	无
企业吸纳贫困人员补贴	70,000.00	其他收益	无
社保局失业稳岗补贴	2,479,427.17	其他收益	[注 9]
小 计	7,343,727.17		

(3) 2020 年计入当期损益的政府补助金额为 8,832,888.25 元; 2021 年 1-10 月计入当期损益的政府补助金额为 2,565,119.79 元, 其中增值税加计扣除金额为 33,227.57 元。

六、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
宜昌东阳光生化制药有限公司	宜昌	宜昌	制造业	100		设立
东阳光(香港)药业有限公司	香港	香港	贸易	100		设立
宜都市兴能贸易有限公司	宜昌	宜昌	贸易	100		设立

宜昌东阳光化学原料药有限公司	宜昌	宜昌	制造业	85		设立
----------------	----	----	-----	----	--	----

(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

(1) 基本情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广东东阳光科技控股股份有限公司	广东	韶关	制造业	18.81		权益法核算

注：持股比例根据扣除库存股后的股份数计算。

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

本公司为广东东阳光科技控股股份有限公司第二大股东且享有提名董事的权利，对公司拥有重大影响。

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	2021年10月31日/2021年1-10月	2020年12月31日/2020年度
	广东东阳光科技控股股份有限公司	广东东阳光科技控股股份有限公司
流动资产	12,288,507,635.05	12,976,907,105.72
非流动资产	17,049,210,397.25	14,827,018,235.83
资产合计	29,337,718,032.30	27,803,925,341.55
流动负债	11,806,973,989.23	14,534,895,550.46
非流动负债	6,068,445,195.43	3,368,309,347.00
负债合计	17,875,419,184.66	17,903,204,897.46
少数股东权益	3,298,263,956.4	2,914,162,263.32
归属于母公司所有者权益	8,164,034,891.20	6,986,558,180.77
按持股比例计算的净资产份额	1,535,341,754.20	1,313,903,558.23
调整事项		
商誉	2,057,132,195.91	2,057,132,195.91
内部交易未实现利润	22,550,468.16	15,962,862.95

项 目	2021年10月31日/2021年1-10月	2020年12月31日/2020年度
	广东东阳光科技控股股份有限公司	广东东阳光科技控股股份有限公司
营业收入	10,398,883,082.51	10,370,617,536.68
净利润	67,691,910.98	799,109,146.91
综合收益总额	67,691,910.98	799,109,146.91

七、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
深圳市东阳光健康药业有限公司	深圳市	商业服务业	5.00 亿元	53.73	53.73

(2) 本公司最终控制方是深东实，最终控制人是张寓帅、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
宜昌东阳光火力发电有限公司	同受控制
宜都市宏硕贸易有限公司	同受控制
宜都长江机械设备有限公司	同受控制
重庆东阳光煤炭销售有限公司	同受控制
乳源瑶族自治县东阳光大健康销售有限公司	同受控制
韶关东阳光包装印刷有限公司	同受控制
广东东阳光药业有限公司	同受控制
东莞东阳光药物研发有限公司	同受控制
东阳光药零售连锁有限公司	同受控制
乳源东阳光医疗器械有限公司	同受控制
宜昌山城水都冬虫夏草有限公司	同受控制
东莞东阳光化妆品研发有限公司	同受控制

东莞市东阳光生物合成药有限公司	同受控制
乳源东阳光药业有限公司	同受控制
东阳光药零售连锁有限公司宜都店	同受控制
HEC PHARM PTE. LTD.	同受控制
宜昌东阳光长江药业股份有限公司	同受控制
东莞市阳之康医药有限责任公司	同受控制
宜昌东阳光医药有限公司	同受控制
东莞市东阳光仿制药研发有限公司	同受控制
乳源瑶族自治县东阳光企业管理有限公司	同受控制
东莞市东阳光生物药研发有限公司	同受控制
HEC Pharm GmbH	同受控制
东莞市东阳光农药研发有限公司	同受控制
东莞市东阳光实业发展有限公司	同受控制
东阳光药零售连锁（东莞）有限公司	同受控制
宜都能达贸易有限公司	同受控制
深圳市东阳光药业有限公司	同受控制
深圳市东阳光健康药业有限公司	同受控制
乳源阳之光铝业发展有限公司	实际控制人之亲属控制公司
南北兄弟药业投资有限公司	控股股东之控股子公司之参股股东
香港南北兄弟国际投资有限公司	控股股东之控股子公司之参股股东
宜昌山城水都生物面膜有限公司	[注]
宜都山城水都建筑工程有限公司	[注]
乳源东阳光智能科技有限公司	[注]

[注]系控股股东深东实之受托经营管理单位

（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	2021年1-10月	2020年度
-----	--------	------------	--------

宜都市宏硕贸易有限公司[注]	购买商品	389,537,168.08	266,638,851.49
宜昌东阳光火力发电有限公司	购买商品、接受劳务	298,087,406.00	360,471,292.56
宜都长江机械设备有限公司	购买商品、接受劳务	22,840,612.93	4,970,796.46
宜都山城水都建筑工程有限公司	购买商品、接受劳务	2,326,722.88	
乳源东阳光药业有限公司	购买商品、接受劳务	1,078,938.05	
宜昌山城水都生物面膜有限公司	购买商品、接受劳务	884,658.74	25,038,410.38
广东东阳光药业有限公司	购买商品、接受劳务	731,572.34	421,657.53
东莞市东阳光生物合成药有限公司	购买商品、接受劳务	559,477.70	
韶关东阳光包装印刷有限公司	购买商品、接受劳务	407,993.06	1,425,797.72
东阳光药零售连锁有限公司宜都店	购买商品、接受劳务	129,164.18	
东莞东阳光化妆品研发有限公司	购买商品、接受劳务	20,221.45	1,479.29
深东实	购买商品、接受劳务	436,095.48	126,422,774.32
重庆东阳光煤炭销售有限公司	购买商品、接受劳务		1,919,656.50
乳源瑶族自治县东阳光大健康销售有限公司	购买商品、接受劳务		1,571,972.27
东阳光药零售连锁有限公司	购买商品、接受劳务		706,879.90
东莞东阳光药物研发有限公司	购买商品、接受劳务		270,929.10
乳源东阳光医疗器械有限公司	购买商品、接受劳务		172,566.37
宜昌山城水都冬虫夏草有限公司	购买商品、接受劳务		85,176.99
乳源东阳光智能科技有限公司	购买商品、接受劳务		3,027.97

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2021年1-10月	2020年度
德国东阳光药业有限公司	原料药	50,411,677.26	219,194,240.40

宜都市宏硕贸易有限公司[注]	乙二醇	242,796,460.15	
广东东阳光药业有限公司	原料药	2,093,805.31	9,687,898.06
宜昌东阳光长江药业股份有限公司	原料药	15,471,999.23	20,643,883.94
东莞市阳之康医药有限责任公司	原料药	12,272,572.03	6,030,527.44
宜昌东阳光医药有限公司	原料药		1,504,254.87
宜昌东阳光火力发电有限公司	原料药		738,545.37
宜昌山城水都生物面膜有限公司	原料药		5,554.63
宜都山城水都建筑工程有限公司	原料药		5,108.01
东莞市东阳光仿制药研发有限公司	原料药	53,097.35	
东莞东阳光药物研发有限公司	原料药	39,799.77	

[注]本公司从宜都市宏硕贸易有限公司和外部单位采购乙二醇,同时将乙二醇销售给宜都市宏硕贸易有限公司和外部单位,该交易为贸易性交易,收入按净额法处理

2. 关联租赁情况

公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	2021年1-10月确认的租赁收入	2020年度确认的租赁收入
宜昌东阳光医药有限公司	房屋	45,871.56	

3. 关联担保情况

(1) 本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深东实	17,291,770.35	2021/5/31	2021/11/30	否
深东实	24,540,156.01	2021/6/8	2021/12/8	否
深东实	10,466,000.00	2021/7/16	2022/1/16	否
深东实	14,796,000.00	2021/9/9	2022/3/9	否
深东实、宜昌宜昌东阳光健康药业有限公司、宜昌东阳光药	120,000,000.00	2021/7/27	2022/7/27	否

研发有限公司、张寓帅、郭梅 兰、宜昌东阳光火力发电有限 公司				
郭梅兰、张寓帅	49,900,000.00	2021/8/13	2022/8/12	否
深东实、郭梅兰、张寓帅	260,000,000.00	2021/8/24	2022/8/24	否
深东实、郭梅兰、张寓帅	150,000,000.00	2021/3/19	2022/3/19	否
深东实、郭梅兰、张寓帅	50,000,000.00	2021/3/22	2022/3/22	否
深东实、郭梅兰、张寓帅	80,000,000.00	2021/5/27	2022/5/27	否
深东实、郭梅兰、张寓帅	37,000,000.00	2021/6/21	2022/6/21	否
深东实	90,000,000.00	2021/3/24	2022/3/23	否
深东实、郭梅兰、张寓帅	40,000,000.00	2021/3/19	2022/3/19	否
深东实、郭梅兰、张寓帅	10,000,000.00	2021/3/20	2022/3/20	否
深东实、宜昌山城水都虫草有 限公司、郭梅兰、张寓帅	200,000,000.00	2021/10/22	2022/10/21	否
深东实、张寓帅、华宵一、郭梅 兰	170,000,000.00	2021/6/29	2022/6/28	否
郭梅兰、张寓帅	140,000,000.00	2021/6/17	2022/6/8	否
深东实、郭梅兰、张寓帅	100,000,000.00	2021/1/18	2022/1/18	否
深东实、郭梅兰、张寓帅	65,500,000.00	2021/3/24	2022/3/23	否
深东实、郭梅兰、张寓帅	24,500,000.00	2021/5/18	2022/3/24	否
深东实	50,000,000.00	2021/5/27	2021/11/23	否
深东实、郭梅兰、张寓帅	17,338,344.05	2021/6/4	2021/12/1	否
深东实、郭梅兰、张寓帅	23,926,567.90	2021/6/7	2021/12/6	否
深东实、郭梅兰、张寓帅	21,235,088.05	2021/6/7	2021/12/6	否
深东实、郭梅兰、张寓帅	185,000,000.00	2018/12/26	2023/12/25	否
深东实	6,000,000.00	2016/4/1	2022/3/11	否
深东实	28,000,000.00	2016/6/22	2022/6/14	否
深东实、张寓帅、华宵一、郭梅 兰	50,000,000.00	2020/1/29	2027/1/28	否
深东实、张寓帅、华宵一、郭梅 兰	50,000,000.00	2021/1/25	2027/1/29	否
深东实、张寓帅、华宵一、郭梅 兰	1,000,000,000.00	2019/4/9	2025/4/9	否

深东实、张寓帅、郭梅兰、宜昌东阳光火力发电有限公司	117,000,000.00	2020/7/9	2023/7/8	否
深东实、张寓帅、郭梅兰、宜昌东阳光火力发电有限公司	243,000,000.00	2020/7/20	2023/7/8	否
深东实、张寓帅、郭梅兰、宜昌东阳光火力发电有限公司	47,500,000.00	2021/1/21	2023/7/8	否
深东实	11,636,790.95	2018/5/29	2022/3/29	否
深东实	38,530,920.09	2018/12/19	2022/10/19	否
深东实、郭梅兰、深圳市东阳光健康药业有限公司	22,147,739.42	2019/11/18	2022/11/18	否
深东实、郭梅兰、深圳市东阳光健康药业有限公司	22,312,693.19	2019/12/12	2022/12/12	否
深东实、郭梅兰、张寓帅	46,219,311.31	2021/6/18	2024/6/18	否

(2) 本公司及子公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保	担保	担保是否已经履行完毕
		起始日	到期日	
宜昌东阳光火力发电有限公司	40,657,919.21	2021/6/15	2021/12/15	否
宜昌东阳光火力发电有限公司	149,650,000.00	2021/9/22	2022/3/22	否
广东东阳光药业有限公司	30,000,000.00	2019/2/28	2022/2/21	否
广东东阳光药业有限公司	18,000,000.00	2019/8/29	2022/2/21	否
深东实	120,000,000.00	2021/6/7	2022/6/6	否
深东实	100,000,000.00	2021/6/7	2022/6/6	否
深东实	200,000,000.00	2021/6/8	2022/6/7	否
深东实	80,000,000.00	2021/7/21	2022/7/20	否
深东实	100,000,000.00	2021/8/13	2023/8/11	否
深东实	50,000,000.00	2021/10/18	2022/10/17	否
深东实	185,000,000.00	2020/6/18	2022/6/17	否
深东实	100,000,000.00	2020/6/18	2022/6/17	否
深东实	250,000,000.00	2021/3/24	2022/3/16	否
深东实	150,000,000.00	2021/3/1	2022/3/1	否
深东实	200,000,000.00	2021/9/28	2022/9/23	否
深东实	200,000,000.00	2020/12/21	2022/6/21	否
深东实	30,000,000.00	2019/4/25	2022/4/22	否
深东实	40,000,000.00	2019/4/29	2022/4/24	否
深东实	30,000,000.00	2019/4/29	2022/4/24	否

深东实	450,000,000.00	2020/9/18	2023/9/17	否
宜昌山城水都冬虫夏草有限公司	32,570,000.00	2017/12/14	2026/9/20	否
宜昌山城水都冬虫夏草有限公司	104,210,000.00	2018/4/4	2026/9/20	否
宜昌山城水都冬虫夏草有限公司	65,140,000.00	2018/12/27	2026/9/20	否
宜昌山城水都冬虫夏草有限公司	91,180,000.00	2019/5/15	2026/9/20	否
宜昌山城水都冬虫夏草有限公司	130,280,000.00	2019/9/20	2026/9/20	否
宜昌山城水都冬虫夏草有限公司	5,400,000.00	2017/12/14	2026/9/20	否
宜昌山城水都冬虫夏草有限公司	17,360,000.00	2018/4/28	2026/9/20	否
宜昌山城水都冬虫夏草有限公司	10,830,000.00	2019/1/24	2026/9/20	否
宜昌山城水都冬虫夏草有限公司	15,190,000.00	2019/6/5	2026/9/20	否
宜昌山城水都冬虫夏草有限公司	21,690,000.00	2019/9/27	2026/9/20	否
宜昌山城水都冬虫夏草有限公司	16,270,000.00	2017/12/1	2026/9/20	否
宜昌山城水都冬虫夏草有限公司	52,110,000.00	2018/5/18	2026/9/20	否
宜昌山城水都冬虫夏草有限公司	32,570,000.00	2018/12/27	2026/9/20	否
宜昌山城水都冬虫夏草有限公司	45,600,000.00	2019/5/21	2026/9/20	否
宜昌山城水都冬虫夏草有限公司	65,140,000.00	2019/9/26	2026/9/20	否
宜昌山城水都冬虫夏草有限公司	21,700,000.00	2017/12/27	2026/9/20	否
宜昌山城水都冬虫夏草有限公司	69,460,000.00	2018/4/24	2026/9/20	否
宜昌山城水都冬虫夏草有限公司	43,400,000.00	2019/1/7	2026/9/20	否
宜昌山城水都冬虫夏草有限公司	60,800,000.00	2019/5/28	2026/9/20	否
宜昌山城水都冬虫夏草有限公司	86,830,000.00	2019/9/26	2026/9/20	否
东阳光药业（香港）有限公司	17,291,770.35	2021/5/31	2021/11/30	否
乳源东阳光药业有限公司	100,000,000.00	2021/9/30	2024/9/30	否
深东实	100,000,000.00	2021/3/12	2022/3/12	否
深东实	300,000,000.00	2021/1/18	2022/1/18	否
深东实	200,000,000.00	2020/4/17	2023/4/17	否
韶关新寓能实业投资有限公司	3,023,000,000.00	2016/12/29	2021/12/29	否
宜昌东阳光火力发电有限公司	90,000,000.00	2021/6/22	2022/6/21	否
宜昌东阳光火力发电有限公司	98,560,000.00	2019/4/22	2028/3/24	否
宜昌东阳光火力发电有限公司	77,160,000.00	2019/9/20	2028/3/24	否
深东实	90,000,000.00	2021/4/9	2022/4/8	否
广东东阳光科技控股股份有限公司	200,000,000.00	2021/4/9	2022/4/8	否
宜昌东阳光健康药业有限公司	789,822,000.00	2020/10/30	2022/1/15	否

深东实	130,000,000.00	2021/9/30	2022/9/23	否
深东实	160,000,000.00	2021/9/30	2022/9/23	否
深东实	7,695,878.00	2021/9/30	2022/3/30	否
深东实	70,000,000.00	2021/9/30	2024/9/28	否
深东实	80,000,000.00	2021/10/1	2024/9/28	否
深东实	3,947,376.65	2021/9/17	2022/3/17	否
深东实	7,906,130.80	2021/9/17	2022/3/17	否
深东实	99,000,000.00	2021/1/1	2023/12/28	否
深东实	99,000,000.00	2021/1/1	2023/12/28	否
深东实	99,000,000.00	2021/1/1	2023/12/28	否
深东实	49,000,000.00	2021/1/1	2023/12/28	否

(3) 其他方式担保

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	宜昌东阳光生化制药有限公司	120,000,000.00	抵押	土地	否
深东实	宜昌东阳光生化制药有限公司	120,000,000.00	质押	所持广东东阳光科技控股股份有限公司 3000 万股票	否
深东实	宜昌东阳光药业股份有限公司	260,000,000.00	质押	所持广东东阳光科技控股股份有限公司 5127.08 万股票	否
深东实	宜昌东阳光药业股份有限公司	317,000,000.00	质押	所持广东东阳光科技控股股份有限公司 2600 万股票	否
乳源瑶族自治县东阳光企业管理有限公司	宜昌东阳光药业股份有限公司	317,000,000.00	质押	所持广东东阳光科技控股股份有限公司 1300 万股票	否
深东实	宜昌东阳光药业股份有限公司	200,000,000.00	抵押	土地	否
深东实	宜昌东阳光药业股份有限公司	170,000,000.00	质押	所持广东东阳光科技控股股份有限公司 6113.7854 万股票	否
深东实	宜昌东阳光药业股份有限公司	140,000,000.00	质押	定期存单	否

乳源阳之光铝业发展有限公司	宜昌东阳光药业股份有限公司	140,000,000.00	质押	所持广东东阳光科技控股股份有限公司 1000 万股票	否
乳源阳之光铝业发展有限公司	宜昌东阳光药业股份有限公司	100,000,000.00	质押	所持广东东阳光科技控股股份有限公司 600 万股票	否
深东实	宜昌东阳光药业股份有限公司	100,000,000.00	质押	所持广东东阳光科技控股股份有限公司 400 万股票	否
深东实	宜昌东阳光药业股份有限公司	185,000,000.00	质押	所持广东东阳光科技控股股份有限公司 2600 万股票	否
乳源瑶族自治县东阳光企业管理有限公司	宜昌东阳光药业股份有限公司	185,000,000.00	质押	所持广东东阳光科技控股股份有限公司 1300 万股票	否
深东实	宜昌东阳光药业股份有限公司	6,000,000.00	质押	所持广东东阳光科技控股股份有限公司 1300 万股票	否
深东实	宜昌东阳光药业股份有限公司	28,000,000.00	质押	所持广东东阳光科技控股股份有限公司 1300 万股票	否
深东实	宜昌东阳光药业股份有限公司	100,000,000.00	质押	所持广东东阳光科技控股股份有限公司 6113.7854 万股票	否
深东实	宜昌东阳光药业股份有限公司	407,500,000.00	质押	所持广东东阳光科技控股股份有限公司 2700 万股票	否
深东实	宜昌东阳光药业股份有限公司	140,000,000.00	抵押	土地	否

4. 关联方资金拆借

本公司 2021 年 1-10 月净拆出资金 831,088,422.40 元，确认资金拆借利息收入 124,556,804.32 元。

本公司 2020 年度净拆出资金 721,638,756.93 元，确认资金拆借利息收入 205,350,870.91 元。

注：以上拆借资金金额均不含期初拆借余额。

5. 关联方资产转让、债务重组情况

(1) 资产转让

关联方	关联交易内容	2021年1-10月	2020年度
宜都长江机械设备有限公司	转让固定资产	50,132,657.02	72,808.70
东莞市东阳光生物药研发有限公司	转让固定资产	73,455.17	

(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	2021年10月31日		2020年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	HEC Pharm GmbH	32,945,963.62	1,647,298.18	54,304,920.82	2,715,246.04
应收账款	广东东阳光药业有限公司	2,170,000.00	108,500.00		
应收账款	东莞市阳之康医药有限责任公司			962,831.86	48,141.59
小计		35,115,963.62	1,755,798.18	55,267,752.68	2,763,387.63
预付款项	宜都市宏硕贸易有限公司	54,678,855.71			
预付款项	乳源瑶族自治县东阳光大健康销售有限公司	100,000.00			
小计		54,778,855.71		59,709,633.12	
其他应收款	东莞市东阳光实业发展有限公司	5,147,813,123.23	257,390,656.16	6,678,238,018.97	333,911,900.95
其他应收款	宜都市宏硕贸易有限公司	988,421,999.53	49,421,099.98	72,863,482.53	3,643,174.13
其他应收款	深东实	399,916,892.94	19,995,844.65	352,099,632.69	17,604,981.63
其他应收款	宜昌东阳光火力发电有限公司	324,294,792.95	16,214,739.65	18,659,359.09	932,967.95
其他应收款	宜都长江机械设备有限公司	28,678,930.35	1,433,946.52	29,027.68	1,451.38
其他应收款	香港南北兄弟国际投资有限公司	12,233,917.99	611,695.90	47,221.14	2,361.06
其他应收款	东莞东阳光药物研发有限公司	3,640,358.22	182,017.91	1,123,008.24	56,150.41
其他应收款	南北兄弟药业投资有限公司	2,890,729.63	144,536.48	2,890,729.63	144,536.48
其他应收款	乳源东阳光药业有限公司	641,434.32	32,071.72		
其他应收款	宜都能达贸易有限公司	408,600.71	20,430.04		
其他应收款	宜昌山城水都冬虫夏草有限公司	225,776.43	11,288.82	137,823.01	6,891.15
其他应收款	宜都山城水都建筑工程有限公司	133,827.28	6,691.36	130,251.94	6,512.60

其他应收款	东阳光药零售连锁（东莞）有限公司	66,458.20	3,322.91	167,444.89	8,372.24
其他应收款	乳源东阳光医疗器械有限公司	5,080.38	254.02	3,170.04	158.52
其他应收款	东莞市东阳光农药研发有限公司	3,837.54	191.88	3,837.54	191.88
其他应收款	深圳市东阳光药业有限公司			226,438.36	11,321.92
小计		6,909,375,759.70	345,468,788.00	7,126,619,445.75	356,330,972.30

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2021年10月31日	2020年12月31日
应付账款	宜昌山城水都生物面膜有限公司	29,116,474.99	28,123,672.75
应付账款	宜都长江机械设备有限公司	11,061,068.73	31,400.00
应付账款	宜都山城水都建筑工程有限公司	2,536,127.94	
应付账款	深东实	901,625.66	
应付账款	乳源南岭好山好水山泉水有限公司	832,172.00	
应付账款	乳源东阳光药业有限公司	19,200.00	
应付账款	东阳光药零售连锁有限公司宜都店	7,964.60	
应付账款	宜昌东阳光火力发电有限公司		33,388,936.90
应付账款	宜都市宏硕贸易有限公司		12,654,117.01
应付账款	韶关东阳光包装印刷有限公司		177,326.03
小计		44,474,633.92	74,375,452.69
其他应付款	宜都市宏硕贸易有限公司	228,967,428.00	
其他应付款	广东东阳光药业有限公司	210,058,200.73	208,266,000.73
其他应付款	深东实	175,416,085.05	1,424,822,673.78
其他应付款	乳源东阳光药业有限公司	147,039,918.60	145,751,715.73
其他应付款	深圳市东阳光健康药业有限公司	24,442,173.31	15,210,837.63
其他应付款	南北兄弟药业投资有限公司	9,884,573.94	82,542.74
其他应付款	宜都长江机械设备有限公司	2,985,483.56	
其他应付款	宜都能达贸易有限公司	2,146,494.76	2,286,119.09
其他应付款	宜昌山城水都冬虫夏草有限公司	508,442.83	
其他应付款	香港南北兄弟国际投资有限公司	24,789.04	24,789.04

小 计		801, 473, 589. 82	1, 796, 444, 678. 74
-----	--	-------------------	----------------------

八、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

1. 本公司之吸收投资事项

2019年8月21日，广东粤澳合作发展基金（有限合伙）与本公司、深东实等签订关于本公司的增资的一系列协议，广东粤澳合作发展基金（有限合伙）出资2亿元认购本公司2.72%股份，以深东实和东莞市东阳市实业发展有限公司合计持有的本公司5.05%股权、深东实持有的广东东阳光科技控股股份有限公司913.066万股股票提供质押担保，以深东实持有的一宗土地提供抵押担保，并由郭梅兰提供保证担保。

根据增资认购协议之补充协议，本公司承诺2019年至2021年每个会计年度均应向投资人分配现金股利，本公司当年实际分配现金股利少于承诺分配金额或未履行现金股利分配义务时，由深东实和乳源阳之光铝业发展有限公司以现金方式进行补足；当达到协议约定的回购条件，投资人有权要求深东实自行或指定乳源阳之光铝业发展有限公司提前回购投资人所持本公司部分或全部股权，乳源阳之光铝业发展有限公司无条件不可撤销的承诺为第一差额补足和回购义务人，并履行上述全部差额补足和回购义务。

2. 本公司信托借款之承诺事项

本公司与上海爱建信托有限责任公司（以下简称爱建信托）签订《爱建长盈精英-东阳光股票收益权集合资金信托计划股票收益权转让及回购合同》，本公司将持有的广东东阳光科技控股股份有限公司18,037.5181万股限售流通股股票对应的股票收益权转让给爱建信托并将该部分股票质押给爱建信托，转让价款为10.00亿元，由深东实、张寓帅、华宵一、郭梅兰提供保证担保。

自信托计划成立之日满36个月，本公司有义务以溢价回购的方式回购爱建信托持有的所有标的股票收益权，回购价款为回购本金加相应回购溢价减已支付的回购价款（若有）。

3. 宜昌东阳光长江药业股份有限公司可转换债券额外付款承诺

2018年8月14日，宜昌东阳光长江药业股份有限公司发行总本金为400,000,000.00美元的H股可转换债券，按照3.0%年利率计息，且可按每股38.00港元的初始转换价格转换为82,631,578.00股转换股份，约占公告日宜昌东阳光长江药业股份有限公司已发行股本的18.28%。发行H股可转换债券所得资金用于收购药品和其他制造药品（包括原料药）、生产设施资本支出、扩大销售和分销网络以及受限于认购人事先书面同意的其他目

的。

当日，本公司、深东实与可转换债券相关认购人签定协议，约定“若任何认购债券将在到期日由宜昌东阳光长江药业股份有限公司向认购人或根据条件受让其认购债券的认购人的关联方赎回，且若集团在任何比较期间内的经调整纯利低于约定的该比较期间所对应的相关经调整纯利基准；那么，本公司和深东实承诺就宜昌东阳光长江药业股份有限公司的经调整纯利低于相关经调整纯利基准的每一比较期间向认购人支付一定金额的额外付款”，额外付款金额为截至到期日发行人将向认购人或其关联方赎回的债券的未偿还本金金额与先前期间有关的已累计额外付款的总额合计的 3%。

（二）或有事项

1. 截至资产负债表日，本公司存在对关联方的担保事项，详见七（二）2 之说明。
2. 未决诉讼

（1）根据（2017）沪 73 民初 712 号、（2018）沪民辖终 18 号，就丹尼斯克公司（以下简称丹尼斯克）起诉本公司和岳阳瑞康生物科技有限公司中性纤维素酶侵权其专利权一案，2021 年 5 月 30 日上海知识产权法院一审判决本公司赔偿丹尼斯克 1,000.00 万元及合理开支 100.00 万元，岳阳瑞康生物科技有限公司对前述赔偿金额在 750 万范围内承担连带责任；2021 年 6 月本公司对此判决不服，向最高院提起上诉，截至财务报表日二审已被受理，根据该案件事实和律师专业判断，预计本公司二审败诉的可能性较小，未确认预计负债。

（2）根据（2021）鄂 0581 民初 2775 号，自然人石谦认为本公司及宜昌航鑫茂华科技有限公司（以下简称宜昌航鑫）运转中由于货物坠落对其造成人身伤害，要求本公司及宜昌航鑫对其承担连带赔偿，截至财务报表日，该案尚未判决。针对该案，本公司认为存在一定程度的过错，损害结果和本公司的过错之间存在因果关系，结合案件事实来看，本公司很可能败诉，预计本公司很可能赔付 80 万元确认预计负债。

九、资产负债表日后事项

截至财务报告日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

（一）分部信息

本公司主要业务为生产和销售原料药及中间体产品。公司将此业务视作为一个整体实施

管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。

(二) 委托代管事项

2020年1月，南北兄弟药业投资有限公司与深东实签定《委托管理协议》，南北兄弟药业投资有限公司同意将其合法持有的本公司25.00%的股权委托给深东实管理，委托期为2020年1月1日起至2022年12月31日止。在托管期间，深东实可行使除股权处置权以外的其他股东权利，并按托管股份比例享有本公司的损益。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

种类	2021年10月31日				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					
按组合计提坏账准备					
合计					

(续上表)

种类	2020年12月31日				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	3,429,750.00	100.00	3,429,750.00	100.00	
按组合计提坏账准备					
合计	3,429,750.00	100.00	3,429,750.00	100.00	

(2) 账龄情况

账龄	2021年10月31日
2-3年	
合计	

(续上表)

账龄	2020年12月31日
2-3年	3,429,750.00

合 计	3,429,750.00
-----	--------------

(3) 坏账准备变动情况

1) 2021年1-10月

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	3,429,750.00	-3,429,750.00						
按组合计提坏账准备								
小 计	3,429,750.00	-3,429,750.00						

2) 2020年度

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	3,429,750.00							3,429,750.00
按组合计提坏账准备	2,246,348.26	-2,246,348.26						
小 计	5,676,098.26	-2,246,348.26						3,429,750.00

(4) 应收账款金额情况

2020年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
湖南盛东生物科技有限公司	3,429,750.00	100.00	3,429,750.00
小 计	3,429,750.00	100.00	3,429,750.00

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021年10月31日				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					
按组合计提坏账准备	6,404,240,165.87	100.00	312,349,376.65	4.88	6,091,890,789.22
合 计	6,404,240,165.87	100.00	312,349,376.65	4.88	6,091,890,789.22

(续上表)

种类	2020年12月31日				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					
按组合计提坏账准备	7,131,214,792.01	100.00	352,735,343.94	4.95	6,778,479,448.07
合计	7,131,214,792.01	100.00	352,735,343.94	4.95	6,778,479,448.07

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2021年10月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收融资保证金组合	7,460,000.00		
合并范围内关联方	149,792,632.90		
合并范围外关联方	6,246,559,732.97	312,327,986.65	5.00
账龄组合	427,800.00	21,390.00	5.00
其中：1年以内	427,800.00	21,390.00	5.00
合计	6,404,240,165.87	312,349,376.65	4.88

(续上表)

组合名称	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收融资保证金组合	59,110,000.00		-
合并范围内关联方	18,150,737.35		
合并范围外关联方	7,053,536,962.96	352,676,848.15	5.00
账龄组合	417,091.70	58,495.79	14.02
其中：1年以内	170,417.00	8,520.85	5.00
1-2年	245,874.70	49,174.94	20.00
3年以上	800.00	800.00	100.00
小计	7,131,214,792.01	352,735,343.94	4.95

(2) 账龄情况

账龄	2021年10月31日
1年以内	5,239,694,994.31

1-2年	1,164,545,171.56
2-3年	
3年以上	
合计	6,404,240,165.87

(续上表)

账龄	2020年12月31日
1年以内	6,905,046,202.31
1-2年	226,167,789.70
2-3年	
3年以上	800.00
合计	7,131,214,792.01

(3) 坏账准备变动情况

1) 2021年1-10月

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	352,685,369.00	49,174.94	800.00	352,735,343.94
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
本期计提	-98,190,250.93	57,805,083.64	-800.00	-40,385,967.29
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	254,495,118.07	57,854,258.58		351,942,454.05

2) 2020年度

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	213,980,792.67	1,092.97	16,400.00	213,998,285.64
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-2,458.75	2,458.75		
--转入第三阶段				
本期计提	138,707,035.08	45,623.23	-15,600.00	138,768,258.30
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	352,685,369.00	49,174.94	800.00	352,735,343.94

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2021 年 10 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收合并范围外关联方拆借款	6,246,559,732.97	7,053,536,962.96
融资保证金	7,460,000.00	59,110,000.00
应收合并范围内关联方拆借款	149,792,632.90	18,150,737.35
职工备用金	427,800.00	417,091.70
合 计	6,404,240,165.87	7,131,214,792.01

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2021 年 10 月 31 日

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
东莞市东阳光实业发展有限公司	拆借款	4,640,998,450.19	1 年以内、 1-2 年	72.47	232,049,922.51
宜都市宏硕贸易有限公司	拆借款	988,421,999.53	1 年以内	15.43	49,421,099.98
深东实	拆借款	398,549,565.29	1 年以内、 1-2 年	6.22	19,927,478.26
宜昌东阳光火力发电有限公司	拆借款	187,755,980.48	1 年以内	2.93	9,387,799.02

宜昌东阳光生化制药有限公司	拆借款	146,828,686.66	1年以内	2.29	
小计		6,362,554,682.15		99.35	310,786,299.77

2) 2020年12月31日

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
东莞市东阳光实业发展有限公司	拆借款	6,667,803,120.07	1年以内	93.50	333,390,156.00
深东实宜都分公司	拆借款	352,099,632.69	1年以内	4.94	17,604,981.63
上海爱建信托有限责任公司	融资保证金	50,000,000.00	1年以内、1-2年	0.70	
宜昌东阳光火力发电有限公司	拆借款	18,659,359.09	1年以内	0.26	932,967.95
宜都市宏硕贸易有限公司	拆借款	13,153,849.41	1年以内	0.18	657,692.47
小计		7,101,715,961.26		99.59	352,585,798.05

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	2021年10月31日			2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,109,316,792.90		1,109,316,792.90	1,109,316,792.90		1,109,316,792.90
对联营、合营企业投资	3,569,923,481.95		3,569,923,481.95	3,355,072,891.19		3,355,072,891.19
合计	4,679,240,274.85		4,679,240,274.85	4,464,389,684.09		4,464,389,684.09

(2) 对子公司投资

1) 2021年1-10月

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
宜昌东阳光生化制药有限公司	1,075,502,492.90			1,075,502,492.90		
东阳光药业(香港)有限公司	23,814,300.00			23,814,300.00		

宜都市兴能贸易有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
小计	1,109,316,792.90			1,109,316,792.90		

2) 2020 年度

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
宜昌东阳光生化制药有限公司	30,000,000.00	1,045,502,492.90		1,075,502,492.90		
东阳光药业(香港)有限公司	23,814,300.00			23,814,300.00		
宜都市兴能贸易有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
小计	63,814,300.00	1,045,502,492.90		1,109,316,792.90		

(3) 对联营、合营企业投资

1) 2021 年 1-10 月

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
联营企业					
广东东阳光科技控股股份有限公司	3,355,072,891.19			62,796,618.82	
合计	3,355,072,891.19			62,796,618.82	

(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		
联营企业						
广东东阳光科技控股股份有限公司	152,053,971.94				3,569,923,481.95	
合计	152,053,971.94				3,569,923,481.95	

2) 2020 年

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
联营企业					

广东东阳光科技控股股份有限公司	3,349,611,023.85			62,214,939.79	
合 计	3,349,611,023.85			62,214,939.79	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
广东东阳光科技控股股份有限公司	-56,753,072.45				3,355,072,891.19	
合 计	-56,753,072.45				3,355,072,891.19	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2021年1-10月		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	5,311,852.11		1,801,357,680.65	1,373,879,574.88
其他业务收入	45,871.56		22,605,426.50	17,031,546.45
合 计	5,357,723.67		1,823,963,107.15	1,390,911,121.33
其中：与客户之间的合同产生的收入	5,311,852.11		1,823,963,107.15	1,390,911,121.33

2. 研发费用

项 目	2021年1-10月	2020年度
材料费		39,298,739.92
职工薪酬		14,339,097.82
水电动力费		11,014,322.58
折旧、摊销		3,181,936.85
其他		452,404.34
合 计		68,286,501.51

3. 投资收益

项 目	2021 年 1-10 月	2020 年度
权益法核算的长期股权投资收益	62,796,618.82	62,214,939.79
合 计	62,796,618.82	62,214,939.79

宜昌东阳光药业股份有限公司

二〇二二年四月六日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码
913300005793421213 (1/3)

扫描二维码
了解更多公司信息
注册、变更、许可、年检、年报、公示、年报、公示、年报、公示



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
经营范围 浙江省委组织部
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、会计原则、信息系统审计;法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关

仅为 药业股份 1031 专项审计之目的而提供文件复印件,不得用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营之目的,且不得用于任何商业用途,亦不得向第三party披露。
天健会计师事务所(特殊普通合伙) 33010210059
2022年1月1日至6月30日通过

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）
 首席合伙人：胡少先
 主任会计师：
 经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼
 组织形式：特殊普通合伙
 执业证书编号：330000001
 批准执业文号：2011-25号
 批准执业日期：1998年11月21日至2011-12-31



证书序号 0007666

说明

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

发证机关：



2019 年 12 月 25 日

中华人民共和国财政部制

仅为药业股份 1031 专项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）具有执业资质，未经本所特别同意，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。

中国证监会公布的最新“从事证券服务业务会计师事务所名录”



中国证券监督管理委员会
CHINA SECURITIES REGULATORY COMMISSION

English | 移动端 | 微信 | 微博 | 支付宝 | 无障碍

服务市场，服务法治，服务专业，服务诚信，服务合作

首页 | 机构概况 | 新闻发布 | **政务信息** | 办事服务 | 互动交流 | 统计信息 | 专题专栏

当前位置: 首页 > 政务信息 > 公告通知 > 行政许可 > 行政许可公告 > 从事证券服务业务会计师事务所名录

索引号: 0055003001/2022-00000007
发布日期: 2022年12月31日
发布机构: 中国证监会
名称: 从事证券服务业务会计师事务所名录
文号: 证监公告〔2022〕103号

从事证券服务业务会计师事务所名录 (截至2021.12.31)

从事证券服务业务会计师事务所名录 (截至2021.12.31)

从事证券服务业务会计师事务所名录

序号	会计师事务所名称	通讯地址	联系电话
1.	安徽华明会计师事务所(普通合伙)	安徽省芜湖市鸠江区皖江财富广场 A1 楼 1207 室	0553-2671256
2.	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市东城区东长安街 1 号东方广场安永大楼 17 层 01-12 室	010-58153125
3.	北京大地泰华会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市丰台区丽泽路 5 号 12 层 1201-6	010-83495105
4.	北京东审会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市东城区崇文门外大街 7、9 号 1 幢 11 层 11-1	010-67023521
5.	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市海淀区复兴路 69 号华熙大厦 B 座 3 层	010-81921706
6.	北京精勤会计师事务所(普通合伙)	北京市朝阳区鑫兆佳园综合楼 621 室	010-65436168
7.	北京兴昌华会计师事务所(普通合伙)	北京市海淀区海淀街 9 号院 1 号楼 3 层 G328	010-86398538
8.	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市西城区裕民路北环中心 2206 房间	010-82250666
9.	北京兴荣华会计师事务所(普通合伙)	北京市朝阳区朝阳路财港街财经中心 9 号楼 1 单元 501 室	010-58282186
10.	北京中名国成会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市东城区建国门内大街 18 号办三 916 单元	010-53396165
11.	北京中天恒会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市海淀区中关村南大街 17 号韦伯时代中心 C 座 2306 室	010-88579518
12.	北京中天华茂会计师事务所(普通合伙)	北京市朝阳区慈云寺北里 210 号楼 10 层 1001 内 04 单元	010-85775016
13.	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市东城区东长安街 1 号东方广场东二座办公楼 8 层	010-85085004
14.	重庆康华会计师事务所(特殊普通合伙)	重庆市渝北区财富大道 1 号重庆财富金融中心 39 层	023-63878405
15.	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层	010-58350090
16.	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 22 层	010-82330560
17.	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	延安东路 222 号外滩中心 30 楼	021-61412881

序号	会计师事务所名称	通讯地址	联系电话
53.	山东舜天信诚会计师事务所(特殊普通合伙)	济南市历下区花园路 205 号华鑫商务 1 号楼三楼	0531-86550426
54.	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	河北省唐山市路北光明路 48-3 号	0315-5757564
55.	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	南京市建邺区江东中路 106 号万达广场商务楼 B 座 19-20 楼	025-84711188
56.	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	浙江省杭州市钱江世纪城 205 号华润大厦 B 座	0571-89722900
57.	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市海淀区中关村大街 2 号 1502-1509 单元	010-83914188
58.	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市东城区东直门内大街 19 号 168 号楼 A-1 和 A-5 区域	010-88827799

仅为药业股份 1031 专项审计之目的而提供文字的复印件，仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有证券期货相关业务执业资质，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。





2021.5.24

年度检查登记
Annual Review of Registrations
2017 3.3
This certificate is valid for one year only.
This certificate

110002430703

四川省注册会计师协会
Sichuan Institute of CPAs
2015 12 30



姓名 彭卓
Sex 男
出生日期 1981-01-23
Date of birth 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙·成都分所)
Working firm 510525188301230012
Identity card No.



注册会计师事务所变更注册登记
Registration of the Change of Working Unit for a CPA
2019.12.18

安永华明成都



注册会计师事务所变更注册登记
Registration of the Change of Working Unit for a CPA
2019.5.29

四川经纬



仅为药业股份 1031 专项审计之目的而提供资料的复印件,仅用于说明彭卓是中国注册
会计师未经本人书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传递或披
露。



姓名: 陈继平
 Full name: 陈继平
 Sex: 男
 出生日期: 1987-12-26
 Date of birth: 1987-12-26
 工作单位: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)四川分所
 Working unit: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)四川分所
 身份证号码: 513821198712260890
 Identity card No: 513821198712260890

2021.5.24

年度检验登记
 Annual Renewal of Membership
 2018 3 31
 天健会计师事务所(特殊普通合伙)四川分所

2019.4.25

天健会计师事务所(特殊普通合伙)四川分所

四川注册会计师协会
 2018 06 03



仅为药业股份 1031 专项审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明陈继平是中国注册会计师未经本人同意，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。