

**广东东阳光药业有限公司
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—106 页

审计报告

天健审〔2022〕11-2号

广东东阳光药业有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广东东阳光药业有限公司（以下简称广药公司）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，公允反映了广药公司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，我们独立于广药公司，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、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二所述，2020年末广药公司净资产为负数，报告期末广药公司累计亏损金额较大。这些事项或情况，表明

存在可能导致对广药公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

广药公司管理层（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，管理层负责评估广药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。

广药公司治理层（以下简称治理层）负责监督广药公司的财务报告过程。

五、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，就可能对广药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广药公司不能持续经营。

(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) 就广药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



二〇二二年三月十四日

合并资产负债表

会合01表

编制单位：广东东阳光药业有限公司

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 (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	111,522,103.55	736,050,568.16	短期借款	14	381,330,673.69	621,418,266.29
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	133,330,000.00	88,108,625.45
应收账款	2	29,361,124.92	36,014,064.60	应付账款	16	397,280,712.32	254,349,052.61
应收款项融资	3	5,994,010.95		预收款项			
预付款项	4	704,226,796.54	967,224,660.49	合同负债	17	1,371,077,115.61	1,689,337,868.49
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	2,392,320,486.91	1,082,357,934.83	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	18	78,901,422.45	95,842,917.65
存货	6	60,366,153.55	66,452,246.36	应交税费	19	9,041,165.96	8,183,898.59
合同资产				其他应付款	20	106,371,079.00	79,811,736.03
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	74,647,550.85	35,176,783.92	持有待售负债			
流动资产合计		3,378,438,226.27	2,923,276,258.36	一年内到期的非流动负债	21	754,484,930.36	95,195,575.99
				其他流动负债	22	36,573.25	24,283.77
				流动负债合计		3,231,853,672.64	2,932,272,224.87
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款	23	199,299,113.36	1,323,992,790.07
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债	24	106,659,653.58	
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
				预计负债			
				递延收益	25	117,088,157.00	186,826,757.00
				递延所得税负债			
				其他非流动负债	26	22,976,916.08	59,434,930.42
				非流动负债合计		446,023,840.02	1,570,254,477.49
				负债合计		3,677,877,512.66	4,502,526,702.36
非流动资产：				所有者权益(或股东权益)：			
发放贷款和垫款				实收资本(或股本)	27	276,735,295.00	249,761,739.00
债权投资				其他权益工具			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资				资本公积	28	4,175,891,423.99	2,016,384,348.07
其他权益工具投资				减：库存股			
其他非流动金融资产				其他综合收益			
投资性房地产				专项储备			
固定资产	8	370,614,371.45	360,133,689.97	盈余公积	29	15,939,850.02	15,939,850.02
在建工程	9	31,115,874.32	5,340,000.00	一般风险准备			
生产性生物资产				未分配利润	30	-4,157,594,555.33	-3,447,142,116.35
油气资产				归属于母公司所有者权益合计		310,972,013.68	-1,165,056,179.26
使用权资产	10	139,132,661.82		少数股东权益		-5,687,198.81	-4,543,161.38
无形资产	11	17,303,937.28	16,149,622.86	所有者权益合计		305,284,814.87	-1,169,599,340.64
开发支出	12	31,636,797.72		负债和所有者权益总计		3,983,162,327.53	3,332,927,361.72
商誉							
长期待摊费用							
递延所得税资产							
其他非流动资产	13	14,920,458.67	28,027,790.53				
非流动资产合计		604,724,101.26	409,651,103.36				
资产总计		3,983,162,327.53	3,332,927,361.72				

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母 公 司 资 产 负 债 表

会企01表

编制单位：广东东阳光药业有限公司

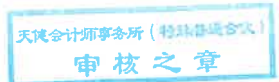
单位：人民币元

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		94,613,820.63	724,268,283.78	短期借款		375,629,957.19	621,418,266.29
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		133,330,000.00	88,108,625.45
应收账款	1	33,711,269.28	29,132,291.43	应付账款		282,660,107.52	174,620,382.82
应收款项融资				预收款项			
预付款项		699,644,579.64	964,960,660.42	合同负债		1,370,458,142.53	1,689,305,449.13
其他应收款	2	2,891,287,098.86	1,353,635,326.21	应付职工薪酬		55,246,403.90	57,797,449.36
存货		37,642,308.72	43,671,154.30	应交税费		6,194,713.47	5,947,348.34
合同资产				其他应付款		47,570,106.00	33,197,777.77
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		740,775,185.15	95,195,575.99
其他流动资产		53,635,682.58	25,032,109.86	其他流动负债			22,837.85
流动资产合计		3,810,534,759.71	3,140,699,826.00	流动负债合计		3,011,864,615.76	2,765,613,713.00
				非流动负债：			
				长期借款		199,299,113.36	1,323,992,790.07
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债		96,111,409.98	
非流动资产：				长期应付款			
债权投资				长期应付职工薪酬			
其他债权投资				预计负债			
长期应收款				递延收益		117,088,157.00	186,826,757.00
长期股权投资	3	1,374,508.00	1,374,508.00	递延所得税负债		22,976,916.08	59,434,930.42
其他权益工具投资				其他非流动负债		435,475,596.42	1,570,254,477.49
其他非流动金融资产				非流动负债合计		435,475,596.42	1,570,254,477.49
投资性房地产				负债合计		3,447,340,212.18	4,335,868,190.49
固定资产		329,520,621.75	351,263,160.27	所有者权益(或股东权益)：			
在建工程		31,115,874.32	5,340,000.00	实收资本(或股本)		276,735,295.00	249,761,739.00
生产性生物资产				其他权益工具			
油气资产				其中：优先股			
使用权资产		114,703,332.97		永续债			
无形资产		15,987,849.77	16,149,622.86	资本公积		4,727,280,032.58	2,567,613,588.58
开发支出		31,636,797.72		减：库存股			
商誉				其他综合收益			
长期待摊费用				专项储备			
递延所得税资产				盈余公积			
其他非流动资产		7,794,229.17	20,563,369.93	未分配利润		-4,108,687,566.35	-3,617,853,031.01
非流动资产合计		532,133,213.70	394,690,661.06	所有者权益合计		895,327,761.23	-800,477,703.43
资产总计		4,342,667,973.41	3,535,390,487.06	负债和所有者权益总计		4,342,667,973.41	3,535,390,487.06

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：广东东阳光药业有限公司

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		173,852,026.44	686,966,297.59
其中：营业收入	1	173,852,026.44	686,966,297.59
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		907,867,961.13	1,260,700,888.09
其中：营业成本	1	50,565,636.94	180,527,062.72
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	1,042,837.16	2,017,645.15
销售费用	3	15,219,353.90	12,982,714.48
管理费用	4	42,979,128.51	59,486,226.18
研发费用	5	753,770,079.03	965,427,660.21
财务费用	6	44,290,925.59	40,259,579.35
其中：利息费用		113,487,654.85	107,373,375.93
利息收入		71,635,849.26	73,350,984.96
加：其他收益	7	88,669,056.36	85,440,429.67
投资收益（损失以“-”号填列）	8		98,542.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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	-69,371,239.66	9,966,557.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-9,218,076.38	-2,931,462.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	8,242.84	138,101.03
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-723,927,951.53	-481,022,422.36
加：营业外收入	12	13,627,917.55	
减：营业外支出	13	1,296,442.43	1,162,863.02
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-711,596,476.41	-482,185,285.38
减：所得税费用	14		20,916.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-711,596,476.41	-482,206,202.25
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-711,596,476.41	-482,206,202.25
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）		-710,452,438.98	-462,462,404.51
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,144,037.43	-19,743,797.74
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		-711,596,476.41	-482,206,202.25
归属于母公司所有者的综合收益总额		-710,452,438.98	-462,462,404.51
归属于少数股东的综合收益总额		-1,144,037.43	-19,743,797.74
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

2021年1-10月发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：-167,911.71元，上期被合并方实现的净利润为：-291,875.43元。2020年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：34,865,663.44元，上期被合并方实现的净利润为79,506,182.48元。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 利 润 表

会企02表

编制单位：广东东阳光药业有限公司

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	157,098,428.09	658,519,675.06
减：营业成本	1	45,324,022.70	189,479,646.95
税金及附加		1,042,837.16	1,980,895.15
销售费用		2,603,948.26	37,611.15
管理费用		34,250,387.60	45,952,114.58
研发费用	2	549,604,539.26	2,151,020,284.99
财务费用		45,422,049.95	38,011,754.30
其中：利息费用		112,415,680.43	107,373,375.93
利息收入			75,434,753.20
加：其他收益		88,590,788.40	85,217,579.31
投资收益（损失以“-”号填列）	3		98,542.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		-70,314,778.44	7,834,593.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-300,906.42	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		8,242.84	138,101.03
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-503,166,010.46	-1,674,673,816.35
加：营业外收入		13,627,917.55	
减：营业外支出		1,296,442.43	1,162,859.02
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-490,834,535.34	-1,675,836,675.37
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-490,834,535.34	-1,675,836,675.37
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-490,834,535.34	-1,675,836,675.37
（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		-490,834,535.34	-1,675,836,675.37
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：广东东阳光药业有限公司

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		392,905,522.27	1,394,395,092.15
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		2,931,561.38	74,959,893.92
收到其他与经营活动有关的现金	1	45,850,624.54	963,888,973.94
经营活动现金流入小计		441,687,708.19	2,433,243,960.01
购买商品、接受劳务支付的现金		461,967,773.48	1,193,524,028.55
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		341,103,179.25	312,711,189.67
支付的各项税费		2,929,196.58	14,097,735.26
支付其他与经营活动有关的现金	2	310,075,864.92	1,326,092,274.87
经营活动现金流出小计		1,116,076,014.23	2,846,425,228.35
经营活动产生的现金流量净额		-674,388,306.04	-413,181,268.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			109,567,416.67
取得投资收益收到的现金			98,542.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			3,300,121.65
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	3	855,103,000.00	4,352,122,432.12
投资活动现金流入小计		855,103,000.00	4,465,088,512.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		53,289,568.47	86,414,579.79
投资支付的现金			100,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			1,500,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	4	1,902,006,281.92	4,543,877,687.35
投资活动现金流出小计		1,955,295,850.39	6,230,292,267.14
投资活动产生的现金流量净额		-1,100,192,850.39	-1,765,203,754.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,170,080,000.00	1,043,490,000.00
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		432,154,962.40	1,985,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	5	16,741,423.97	148,888,336.70
筹资活动现金流入小计		2,618,976,386.37	3,177,378,336.70
偿还债务支付的现金		1,184,860,652.00	523,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		77,283,350.90	87,144,230.99
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	6	253,167,178.34	52,748,628.28
筹资活动现金流出小计		1,515,311,181.24	663,392,859.27
筹资活动产生的现金流量净额		1,103,665,205.13	2,513,985,477.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-1,264,539.01
五、现金及现金等价物净增加额		-670,915,951.30	334,335,915.73
加：期初现金及现金等价物余额		697,908,563.45	363,760,968.12
六、期末现金及现金等价物余额		26,992,612.15	698,096,883.85

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：广东东阳光药业有限公司

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		310,030,230.11	1,101,033,632.31
收到的税费返还		170,967.57	64,748,810.41
收到其他与经营活动有关的现金		333,235,957.70	1,255,603,201.96
经营活动现金流入小计		643,437,155.38	2,421,385,644.68
购买商品、接受劳务支付的现金		387,085,531.80	931,216,041.21
支付给职工以及为职工支付的现金		201,907,192.26	178,623,135.17
支付的各项税费		1,845,702.96	3,155,214.26
支付其他与经营活动有关的现金		725,386,103.98	1,705,178,100.67
经营活动现金流出小计		1,316,224,531.00	2,818,172,491.31
经营活动产生的现金流量净额		-672,787,375.62	-396,786,846.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			109,567,416.67
取得投资收益收到的现金			98,542.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			3,300,121.65
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		855,103,000.00	4,298,589,184.77
投资活动现金流入小计		855,103,000.00	4,411,555,265.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,097,952.65	1,566,032,484.26
投资支付的现金			101,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,901,940,000.00	4,509,607,811.43
投资活动现金流出小计		1,942,037,952.65	6,176,640,295.69
投资活动产生的现金流量净额		-1,086,934,952.65	-1,765,085,030.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,170,080,000.00	1,043,490,000.00
取得借款收到的现金		426,460,652.00	1,985,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			126,000,000.00
筹资活动现金流入小计		2,596,540,652.00	3,154,490,000.00
偿还债务支付的现金		1,184,860,652.00	523,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		77,267,335.65	87,144,230.99
支付其他与筹资活动有关的现金		247,222,330.84	50,096,411.28
筹资活动现金流出小计		1,509,350,318.49	660,740,642.27
筹资活动产生的现金流量净额		1,087,190,333.51	2,493,749,357.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
			74,416.63
五、现金及现金等价物净增加额			
		-672,531,994.76	331,951,897.48
加：期初现金及现金等价物余额		686,126,279.07	354,174,381.59
六、期末现金及现金等价物余额			
		13,594,284.31	686,126,279.07

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

会香叫花
单位：人民币元

项 目	2022年1-10月													
	归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益								
	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	盈余公积	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)	资本公积	其他综合收益	盈余公积	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	249,761,738.00	2,014,384,348.07	2,014,384,348.07	15,939,850.02	-3,447,142,116.35	-4,845,161.38	-1,189,898,345.64	238,974,792.10	1,345,889,081.10		15,939,850.02	-1,845,050,116.40	-10,542,985.05	-273,793,889.23
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	249,761,738.00	2,014,384,348.07	2,014,384,348.07	15,939,850.02	-3,447,142,116.35	-4,845,161.38	-1,189,898,345.64	238,974,792.10	1,345,889,081.10		15,939,850.02	-1,845,050,116.40	-10,542,985.05	-273,793,889.23
三、本年年末余额(减少以“-”号填列)	26,973,856.00	2,159,517,475.92	2,159,517,475.92	15,939,850.02	-7,10,482,438.98	-1,144,037.43	1,474,884,155.51	10,785,945.80	1,016,717,728.52		15,939,850.02	-682,462,404.51	6,402,386.08	571,044,550.99
(一) 综合收益总额	36,973,856.00	2,159,517,475.92	2,159,517,475.92		-7,10,482,438.98	-1,144,037.43	-711,598,476.11	10,785,945.80	1,016,717,728.52			-682,462,404.51	-19,143,797.74	-192,296,882.25
(二) 所有者投入的普通股	26,973,856.00	2,159,517,475.92	2,159,517,475.92				2,185,486,634.92	10,785,945.80	1,032,703,953.10				25,746,177.82	1,153,200,853.24
1. 其他权益工具持有者投入资本														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)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. 其他综合收益结转留存收益														
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、本年年末余额	276,735,295.00	4,175,691,422.99	4,175,691,422.99	15,939,850.02	-4,187,594,555.33	-5,687,198.81	305,284,814.87	248,761,738.00	2,016,384,348.07		15,939,850.02	-3,447,142,116.35	-4,543,161.38	-1,189,898,345.64

会计机构负责人：

主管会计工作的负责人：



母公司所有者权益变动表

会企04表
单位：人民币元

项 目	2021年1-10月						2020年度					
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 永续 债	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 永续 债	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备
一、上年年末余额	219,761,739.00		2,567,613,666.58				238,971,792.10					
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	219,761,739.00		2,567,613,666.58				238,971,792.10					
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	26,573,556.00		2,159,666,444.00				10,786,946.90					
（一）综合收益总额							-490,834,635.34					
（二）所有者投入和减少资本	26,573,556.00		2,159,666,444.00				10,786,946.90					
1. 所有者投入的普通股	26,573,556.00		2,159,666,444.00				10,786,946.90					
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	246,335,295.00		4,727,280,032.58				249,758,739.00					
法定代表人：												
主管会计工作的负责人：												
会计机构负责人：												

会计机构负责人：

主管会计工作的负责人：

法定代表人：



广东东阳光药业有限公司

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

广东东阳光药业有限公司（以下简称公司或本公司）系由宜昌东阳光药研发有限公司投资设立，于2003年12月29日在东莞市市场监督管理局登记注册，总部位于广东省东莞市。公司现持有统一社会信用代码为914419007583367471的营业执照，注册资本277,204,049.00元。

本公司经营范围：采用缓释、控释、靶向、透皮吸收等新技术生产和销售新剂型、新产品（小容量注射剂、片剂、胶囊剂、颗粒剂）；研发、生产和销售药品、初级农产品；货物及技术进出口。（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）。

本公司将东莞市东阳光仿制药研发有限公司、东莞市东阳光新药研发有限公司、HEC Pharm GmbH、Hec Pharm USA Inc.等24家子公司纳入本期合并财务报表范围，详见本财务报表附注六、附注七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

截至2021年10月31日，本公司累计亏损4,157,594,555.33元，该事项可能导致公司不再具有持续经营能力。针对上述情况，本公司拟采取以下应对措施：

1. 本公司将继续加强经营管理，打造专业、专精的团队提升本公司的竞争力，进而提升公司经营业绩；通过加强供应商的管理，控制日常费用支出，起到降本增效，增强盈利能力；同时，本公司将加快新线路的推广，通过进一步开发新客户、新服务增强盈利能力，

使本公司能持续经营获得新生；

2. 本公司将继续加快国内外研发注册稳步推进，产能持续扩充打开快速成长空间。产品研发申报稳步推进，持续打造稀缺性产品管线，不断增加产品种类；

3. 本公司将通过增资扩股募集资金，用于研发和高管及主要核心人力奖励，2021年1-10月本公司已通过股权融资21.70亿。

上述改善措施将有助于公司维持持续经营能力，且实施上述措施不存在重大障碍，故公司以持续经营为前提编制财务报表是恰当的。但如果上述改善措施不能实施，则公司可能不能持续经营，故公司的持续经营能力仍存在重大不确定性。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成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	2020年度应收账款预期
	期信用损失率(%)	信用损失率(%)
1年以内	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
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

国内发出存货采用月末一次加权平均法，国外发出存货采用个别计价法。

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。

公司产品有效期为 2 至 3 年，公司在确定产成品可变现净值时充分考虑了产品的有效期对可变现净值的影响，其中：(1) 对剩余有效期 6 个月（含 6 个月）的产成品的可变现净值确定为零；(2) 对剩余有效期 6 个月到 1 年（含 1 年）的产成品的可变现净值按存货账面余额的 50%确定。

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	15-30	3.00-10.00	6.47-3.00
机器设备	平均年限法	5-15	3.00-10.00	19.40-6.00
运输工具	平均年限法	8-10	5.00-10.00	11.88-9.00
电子设备	平均年限法	5-8	5.00-10.00	19.00-11.25
其他设备	平均年限法	5-8	5.00-10.00	19.00-11.25

(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、软件使用权、专利权,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	50
专利权	10
软件使用权	5-10

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

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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

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

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

（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) 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

公司销售药品制剂等产品，属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。国外仓库寄售产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定取得国外寄售承包商提供的代销清单，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。国外非仓库寄售产品收入确认满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

公司销售药品生产批件等产品，包含属于在某一时点履行履约义务及属于在某一时段履行履约义务。其中，属于在某一时点履行履约义务的批件转让收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将药品生产批件过户给客户，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。属于在某一时段履行履约义务的批件转让收入确认满足以下条件：公司在达到每一个里程碑条件或按照已履约进度，并已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

(二十) 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。

(二十一) 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。

(二十二) 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) 公司作为出租人

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

1) 经营租赁

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

2) 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 售后租回

1) 公司作为承租人

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

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

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

2) 公司作为出租人

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

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

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

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。

(二十三) 分部报告

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

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

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

(2) 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2019 年度颁布的《企业会计准则解释第

13号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

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

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

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

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

在首次执行日，公司按照本财务报表附注三（十七）的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

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

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则 调整影响	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		171,721,848.15	171,721,848.15
一年内到期的非流动负债		45,566,625.63	45,566,625.63
租赁负债		126,003,551.26	126,003,551.26
预付款项	967,224,660.49	-151,671.27	967,072,989.23

2) 本公司 2020 年度财务报表中尚未支付的最低租赁付款额为 189,404,835.00 元，将其按首次执行日增量借款利率折现的现值为 171,721,848.15 元，折现后的金额与首次执行日计入资产负债表的与原经营租赁相关的租赁负债的差额为 0.00 元。

首次执行日计入资产负债表的租赁负债所采用的公司增量借款利率的加权平均值为 5.14%。

3) 对首次执行日前的经营租赁采用的简化处理

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

上述简化处理对公司财务报表无显著影响。

(4) 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》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、13%、16%、19%
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	30%、25%、20%、19%、15%、12%、10%、9%、8.5%

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	15%	15%	[注 1]
东莞东阳光检测技术有限公司	20%	20%	[注 2]
东莞市东阳光单抗生物药有限公司	20%	20%	[注 2]
东莞市东阳光口服胰岛素专利新药有限公司	20%	20%	[注 2]
东莞市东阳光新药研发有限公司	20%	20%	[注 2]
东莞市东阳光荣格列净抗糖尿病专利新药有限公司	20%	20%	[注 2]
东莞市东阳光伊非尼酮抗纤维化专利新药有限公司	20%	20%	[注 2]
广州东阳光医药研发有限公司	20%	20%	[注 2]
上海东阳光医药研发有限公司	20%	20%	[注 2]
韶关市东阳光莱洛替尼抗食道癌专利新药有限公司	12%	12%	[注 2][注 3]
韶关市东阳光宁格替尼抗肺癌专利新药有限公司	12%	12%	[注 2][注 3]

香港东阳光销售有限公司	8.25%	8.25%	[注 4]
印尼东阳光药业有限公司	0.5%、17%、22%	0.5%、17%、22%	[注 5]
澳大利亚东阳光有限公司	30%	30%	
日本 HEC 株式会社	10%	10%	
俄罗斯东阳光药业有限公司	20%	20%	
英国东阳光药业有限公司	19%	19%	
德国东阳光药业有限公司	15%	15%	
美国东阳光药业有限公司	9%	9%	[注 6]
韩国东阳光药业有限公司	10%、20%、22%、25%	10%、20%、22%、25%	[注 7]
泰国东阳光药业有限公司	20%、25%、30%	20%、25%、30%	[注 8]
除上述以外的其他纳税主体	25%	25%	

[注 1]根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的高新技术企业证书，本公司被认定为高新技术企业，自 2020 年至 2022 年适用 15%的所得税优惠税率

[注 2]该公司被认定为小型微利企业，2020 年度、2021 年 1-10 月所得税享受减计应纳税所得额和所得税优惠税率

[注 3]由广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合出台的《关于继续执行少数民族地区企业所得税优惠政策的复函》（粤财法〔2017〕11 号），文件规定：同意韶关市乳源瑶族自治县、清远市连山壮族瑶族自治县、连南瑶族自治县免征本地区应缴纳企业所得税中属于地方分享部分（含省级和市县级），政策执行时间为自 2018 年 1 月 1 日起至 2025 年 12 月 31 日止。根据前述文件，本公司乳源地区的纳税主体享受税收优惠政策后，所得税率原为 25%的按 15%执行，原为 20%的按 12%执行

[注 4]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

[注 5]印尼规定：营业额不超过 48 亿印尼盾，适用 0.5%的所得税税率；营业额超过 48 亿印尼盾，低于 500 亿印尼盾，适用 17%的所得税税率（其中低于 48 亿印尼盾部分适用 11%所得税税率）；营业额超过 500 亿印尼盾，适用 22%的所得税税率

[注 6]美国东阳光药业有限公司注册地为新泽西州，适用所在州 9%的企业所得税税率

[注 7]韩国规定：当期净利润在 2 亿韩元以下，适用于 10%的所得税税率，当期净利润

超过 2 亿元的部分，超过部分适用于 20% 的所得税税率，当期净利润超过 200 亿元的部分，超过部分适用于 22% 的所得税税率，当期净利润超过 3,000 亿元的部分，超过部分适用于 25% 的所得税税率

[注 8] 泰国规定：泰国公司正常法人所得税税率为 30%，注册资本低于 500 万泰铢，当期净利润低于 100 万泰铢，适用 20% 的所得税税率，当期净利润在 100 万-300 万泰铢的，适用于 25% 的所得税税率

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表 2020 年 12 月 31 日报表数按新租赁准则调整后的 2021 年 1 月 1 日的数据。

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	2021. 10. 31	2020. 12. 31
银行存款	26,992,621.15	697,908,563.45
其他货币资金	84,529,482.40	38,142,004.71
合 计	111,522,103.55	736,050,568.16
其中：存放在境外的款项总额	5,399,455.91	11,684,749.14

（2）其他说明

项 目	2021. 10. 31	2020. 12. 31
其他货币资金-票据承兑保证金	81,019,536.32	38,142,004.71
其他货币资金-在途资金[注]	3,509,946.08	
小 计	84,529,482.40	38,142,004.71

[注] 在途资金为 2021 年 10 月 31 日尚未到账的美国东阳光药业有限公司转账至公司的银行存款

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 81,019,536.32 元，其他使用受限的现金及现金等价物共计 3,509,946.08 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 38,142,004.71 元。

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021. 10. 31				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	31,077,958.87	100	1,716,833.95	5.52	29,361,124.92
合 计	31,077,958.87	100	1,716,833.95	5.52	29,361,124.92

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				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	37,923,549.44	100.00	1,909,484.84	5.04	36,014,064.60
合 计	37,923,549.44	100.00	1,909,484.84	5.04	36,014,064.60

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2021. 10. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	31,077,958.87	1,716,833.95	5.52
小 计	31,077,958.87	1,716,833.95	5.52

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	37,923,549.44	1,909,484.84	5.04
小 计	37,923,549.44	1,909,484.84	5.04

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2021. 10. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	29,665,011.40	1,483,250.58	5.00
1-2年	1,182,225.93	118,222.60	10.00
2-3年	230,721.54	115,360.77	50.00
小 计	31,077,958.87	1,716,833.95	5.52

(续上表)

账 龄	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	37,657,402.32	1,882,870.12	5.00
1-2 年	266,147.12	26,614.72	10.00
小 计	37,923,549.44	1,909,484.84	5.04

(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	
按组合计提坏账准备	1,909,484.84	-192,650.89						1,716,833.95
小 计	1,909,484.84	-192,650.89						1,716,833.95

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	
按组合计提坏账准备	4,759,837.21	-2,850,352.37						1,909,484.84
小 计	4,759,837.21	-2,850,352.37						1,909,484.84

(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
东莞市阳之康医药有限责任公司	9,037,715.06	29.08	451,885.75
Lannett. Co., Inc	4,414,240.15	14.20	220,712.01
NOWEDA	3,264,991.26	10.51	163,249.56
Phoenix Pharmahandel GmbH & Co KG	2,440,990.46	7.85	122,049.52
Alliance Healthcare Deutschland AG	1,699,218.86	5.47	84,960.94
小 计	20,857,155.79	67.11	1,042,857.78

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
SANDOZ AG	11,516,455.02	30.37	575,822.75
ABBOTT PRODUCTS OPERATIONS AG	7,962,610.17	21.00	398,130.51

LEK PHARMACEUTICALS D. D.	6,351,663.91	16.75	317,583.20
Lannett. Co., Inc	2,323,137.79	6.13	116,156.89
FLAVINE PHARMA FRANCE SAS	1,654,062.15	4.36	82,703.11
小 计	29,807,929.04	78.60	1,490,396.46

3. 应收款项融资

项 目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备	账面价值	累计确认的 信用减值准备
银行承兑汇票	5,994,010.95			
合 计	5,994,010.95			

4. 预付款项

(1) 明细情况

账 龄	2021. 10. 31			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	701,504,486.61	99.61		701,504,486.61
1-2 年	1,815,656.23	0.26		1,815,656.23
2-3 年	398,474.36	0.06		398,474.36
3 年以上	508,179.34	0.07		508,179.34
合 计	704,226,796.54	100.00		704,226,796.54

(续上表)

账 龄	2020. 12. 31			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	963,801,465.64	99.65		963,801,465.64
1-2 年	577,240.71	0.06		577,240.71
2-3 年	31,966.00	0.003		31,966.00
3 年以上	2,813,988.14	0.29		2,813,988.14
合 计	967,224,660.49	100.00		967,224,660.49

(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(%)
东莞东阳光药物研发有限公司	665,710,700.00	94.53
上海市徐汇区中心医院	4,445,059.20	0.63
ARUTHMED LLC	1,281,040.00	0.18
吉林大学第一医院	1,243,306.18	0.18
中智广州经济技术合作有限公司	1,153,742.23	0.16
小 计	673,833,847.61	95.68

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(%)
东莞东阳光药物研发有限公司	942,245,121.27	97.42
乳源东阳光药业有限公司	4,409,825.63	0.46
吉林大学第一医院	1,868,270.12	0.19
爱斯特(成都)生物制药股份有限公司	1,449,000.00	0.15
吉林大学	750,149.97	0.08
小 计	950,722,366.99	98.29

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021.10.31				
	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	2,518,572,298.53	100.00	126,251,812.62	5.01	2,392,320,485.91
合 计	2,518,572,298.53	100.00	126,251,812.62	5.01	2,392,320,485.91

(续上表)

种 类	2020.12.31		
	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	1,139,045,856.90	100.00	56,687,922.07	4.98	1,082,357,934.83
合计	1,139,045,856.90	100.00	56,687,922.07	4.98	1,082,357,934.83

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2021.10.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收融资保证金组合	10,709,177.20		-
合并范围外关联方	2,492,806,357.43	124,593,145.94	5.00
账龄组合	15,056,763.90	1,658,666.68	11.02
其中：1年以内	12,467,719.84	623,381.96	5.00
1-2年	1,424,516.83	155,015.10	10.88
2-3年	568,515.23	284,257.62	50.00
3年以上	596,012.00	596,012.00	100.00
合计	2,518,572,298.53	126,251,812.62	5.01

(续上表)

组合名称	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收融资保证金组合	15,780,000.00		
合并范围外关联方	1,113,705,058.82	55,685,252.94	5.00
账龄组合	9,560,798.08	1,002,669.13	10.49
其中：1年以内	8,362,030.71	418,101.54	5.00
1-2年	572,515.23	57,251.52	10.00
2-3年	197,872.14	98,936.07	50.00
3年以上	428,380.00	428,380.00	100.00
小计	1,139,045,856.90	56,687,922.07	4.98

(3) 账龄情况

账龄	2021.10.31	2020.12.31
1年以内	1,370,656,056.02	1,058,520,618.43
1-2年	1,141,049,750.83	79,898,986.33

2-3年	4,348,515.23	197,872.14
3年以上	2,517,976.45	428,380.00
小计	2,518,572,298.53	1,139,045,856.90

(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	56,103,354.48	57,251.52	527,316.07	56,687,922.07
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-83,789.72	83,789.72		
--转入第三阶段		-222,392.12	222,392.12	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	69,196,963.14	236,365.98	130,561.43	69,563,890.55
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	125,216,527.90	155,015.10	880,269.62	126,251,812.62

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	63,336,191.01	48,765.14	419,170.84	63,804,126.99
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-28,625.76	28,625.76		
--转入第三阶段		-79,148.86	79,148.86	
--转回第二阶段				

一转回第一阶段				
本期计提	-7,204,210.77	59,009.48	28,996.37	-7,116,204.92
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	56,103,354.48	57,251.52	527,316.07	56,687,922.07

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2021.10.31	2020.12.31
应收合并范围外关联方拆借款	2,492,684,400.13	1,113,705,058.82
融资保证金	10,709,177.20	15,780,000.00
押金保证金	3,997,013.02	3,043,997.35
职工备用金	10,881,035.73	3,886,867.80
其他	300,672.45	2,629,932.93
合计	2,518,572,298.53	1,139,045,856.90

(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	合并范围外关联方拆借款	1,940,938,059.13	1年以内、1-2年	77.07	97,046,902.96
东莞东阳光药物研发有限公司	合并范围外关联方拆借款	352,813,607.00	1年以内	14.01	17,640,680.35
乳源东阳光药业有限公司	合并范围外关联方往来	195,215,074.66	1-2年	7.75	9,760,753.73
中融国际信托有限公司	融资保证金	4,929,177.20	1-2年	0.20	
中航国际租赁有限公司	融资保证金	3,780,000.00	2-3年	0.15	
小计		2,497,675,917.99		99.17	124,448,337.04

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
------	------	------	----	----------------	------

东莞东阳光药物研发有限公司	合并范围外 关联方往来	1,113,705,058.82	1年以内、 1-2年	97.78	55,685,252.94
中融国际信托有限公司	融资保证金	10,000,000.00	1年以内	0.88	
中航国际租赁有限公司	融资保证金	3,780,000.00	1-2年	0.33	
海尔融资租赁股份有限公司	融资保证金	2,000,000.00	1年以内	0.18	
谭路	押金	1,115,100.00	1年以内	0.10	55,755.00
小计		1,130,600,158.82		99.27	55,741,007.94

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	2021. 10. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	2,014,132.87		2,014,132.87
原材料	29,304,021.89		29,304,021.89
在产品	5,567,194.60		5,567,194.60
库存商品	23,175,105.50	342,677.61	22,832,427.89
委托加工物资	8,344,054.00	7,695,677.70	648,376.30
合 计	68,404,508.86	8,038,355.31	60,366,153.55

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	1,423,432.75		1,423,432.75
原材料	32,645,245.84		32,645,245.84
在产品	10,770,227.78		10,770,227.78
库存商品	16,126,138.96	3,016,929.41	13,109,209.55
委托加工物资	8,504,130.44		8,504,130.44
合 计	69,469,175.77	3,016,929.41	66,452,246.36

(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	3,016,929.41	1,522,398.68		4,196,650.48		342,677.61
委托加工物资		7,695,677.70				7,695,677.70
小 计	3,016,929.41	9,218,076.38		4,196,650.48		8,038,355.31

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	85,467.21	2,931,462.20				3,016,929.41
委托加工物资						
小 计	85,467.21	2,931,462.20				3,016,929.41

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	详见本财务报表附注三(十)3之说明	不适用	本期已将2020年度计提存货跌价准备的存货售出或报废

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	详见本财务报表附注三(十)3之说明	不适用	不适用

7. 其他流动资产

项 目	2021.10.31			2020.12.31		
	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	73,774,046.67		73,774,046.67	34,237,664.23		34,237,664.23
预交企业所得税	873,504.18		873,504.18	939,119.69		939,119.69
合 计	74,647,550.85		74,647,550.85	35,176,783.92		35,176,783.92

8. 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	电子设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	70,006,105.88	418,942,340.90	204,267,584.37	1,582,170.48	65,042,052.83	759,840,254.46
本期增加金额	1,073,394.50	11,686,661.21	43,328,678.49	1,372,398.33	398,537.35	57,859,669.88
1) 购置	1,073,394.50	11,686,661.21	43,328,678.49	1,372,398.33	398,537.35	57,859,669.88
本期减少金额		2,908,683.70	1,443,336.09	792,910.00	537,883.26	5,682,813.05
1) 处置或报废		2,908,683.70	1,443,336.09	792,910.00	537,883.26	5,682,813.05
期末数	71,079,500.38	427,720,318.41	246,152,926.77	2,161,658.81	64,902,706.92	812,017,111.29
累计折旧						
期初数	19,291,285.33	189,803,239.13	135,901,934.89	1,341,680.11	53,368,425.03	399,706,564.49
本期增加金额	1,807,026.38	29,506,332.01	13,162,413.81	32,846.97	1,705,724.26	46,214,343.43
1) 计提	1,807,026.38	29,506,332.01	13,162,413.81	32,846.97	1,705,724.26	46,214,343.43
本期减少金额		1,986,346.08	1,295,982.34	747,869.00	487,970.66	4,518,168.08
1) 处置或报废		1,986,346.08	1,295,982.34	747,869.00	487,970.66	4,518,168.08

期末数	21,098,311.71	217,323,225.06	147,768,366.36	626,658.08	54,586,178.63	441,402,739.84
账面价值						
期末账面价值	49,981,188.67	210,397,093.35	98,384,560.41	1,535,000.73	10,316,528.29	370,614,371.45
期初账面价值	50,714,820.55	229,139,101.77	68,365,649.48	240,490.37	11,673,627.80	360,133,689.97
2) 2020 年度						
项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	68,407,510.41	357,140,296.78	175,908,593.22	1,582,170.48	64,037,034.53	667,075,605.42
本期增加金额	1,598,595.47	66,503,827.67	29,929,739.49		1,677,955.12	99,710,117.75
1) 购置	918,753.50	24,598,472.91	29,929,739.49		1,677,955.12	57,124,921.02
2) 在建工程转入	679,841.97	41,905,354.76				42,585,196.73
本期减少金额		4,701,783.55	1,570,748.34		672,936.82	6,945,468.71
1) 处置或报废		4,701,783.55	1,570,748.34		672,936.82	6,945,468.71
期末数	70,006,105.88	418,942,340.90	204,267,584.37	1,582,170.48	65,042,052.83	759,840,254.46
累计折旧						
期初数	17,178,301.36	159,021,863.64	125,003,100.06	1,310,250.55	50,601,839.84	353,115,355.45
本期增加金额	2,112,983.97	34,151,493.76	12,240,809.46	31,429.56	3,365,466.88	51,902,183.63

1) 计提	2,112,983.97	34,151,493.76	12,240,809.46	31,429.56	3,365,466.88	51,902,183.63
本期减少金额		3,370,118.27	1,341,974.63		598,881.69	5,310,974.59
1) 处置或报废		3,370,118.27	1,341,974.63		598,881.69	5,310,974.59
期末数	19,291,285.33	189,803,239.13	135,901,934.89	1,341,680.11	53,368,425.03	399,706,564.49
账面价值						
期末账面价值	50,714,820.55	229,139,101.77	68,365,649.48	240,490.37	11,673,627.80	360,133,689.97
期初账面价值	51,229,209.05	198,118,433.14	50,905,493.16	271,919.93	13,435,194.69	313,960,249.97

(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
宿舍楼 AB 栋	10,312,861.96	尚未办理完成
小 计	10,312,861.96	

9. 在建工程

1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
乌尔曼装盒包装 线 C2155	15,198,474.32		15,198,474.32			
固体车间粉末/ 数粒自动包装线	15,917,400.00		15,917,400.00	5,340,000.00		5,340,000.00
小计	31,115,874.32		31,115,874.32	5,340,000.00		5,340,000.00

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
乌尔曼装盒包装线 C2155		15,198,474.32			15,198,474.32
固体车间粉末/数粒自动包装线	5,340,000.00	10,577,400.00			15,917,400.00
小 计	5,340,000.00	25,775,874.32			31,115,874.32

10. 使用权资产

2021 年 1-10 月

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数[注]	171,721,848.15	171,721,848.15
本期增加金额	2,148,304.50	2,148,304.50
本期减少金额		
期末数	173,870,152.65	173,870,152.65
累计折旧		

期初数		
本期增加金额		
1) 计提	35,476,539.67	35,476,539.67
本期减少金额		
期末数	35,476,539.67	35,476,539.67
账面价值		
期末账面价值	138,393,612.98	138,393,612.98
期初账面价值	171,721,848.15	171,721,848.15

[注]期初数与上年年末数(2020年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十四)之说明

11. 无形资产

(1) 2021年1-10月

项目	土地使用权	专利权	其他	合计
账面原值				
期初数	17,507,108.00	47,169.81	4,528,681.68	22,082,959.49
本期增加金额			2,000,748.64	2,000,748.64
1) 购置			2,000,748.64	2,000,748.64
本期减少金额				
期末数	17,507,108.00	47,169.81	6,529,430.32	24,083,708.13
累计摊销				
期初数	5,651,869.03	786.16	280,681.44	5,933,336.63
本期增加金额	268,826.30	4,716.96	572,890.96	846,434.22
1) 计提	268,826.30	4,716.96	572,890.96	846,434.22
本期减少金额				
期末数	5,920,695.33	5,503.12	853,572.40	6,779,770.85
账面价值				
期末账面价值	11,586,412.67	41,666.69	5,675,857.92	17,303,937.28
期初账面价值	11,855,238.97	46,383.65	4,248,000.24	16,149,622.86

(2) 2020 年度

项 目	土地使用权	专利权	其他	合 计
账面原值				
期初数	17,507,108.00		305,755.28	17,812,863.28
本期增加金额		47,169.81	4,222,926.40	4,270,096.21
1) 购置		47,169.81	4,222,926.40	4,270,096.21
本期减少金额				
期末数	17,507,108.00	47,169.81	4,528,681.68	22,082,959.49
累计摊销				
期初数	5,329,277.47		9,273.52	5,338,550.99
本期增加金额	322,591.56	786.16	271,407.92	594,785.64
1) 计提	322,591.56	786.16	271,407.92	594,785.64
本期减少金额				
期末数	5,651,869.03	786.16	280,681.44	5,933,336.63
账面价值				
期末账面价值	11,855,238.97	46,383.65	4,248,000.24	16,149,622.86
期初账面价值	12,177,830.53		296,481.76	12,474,312.29

12. 开发支出

(1) 2021 年 1-10 月

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
药品研发		31,636,797.72				31,636,797.72
合 计		31,636,797.72				31,636,797.72

(2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
药品研发	79,245,124.43	16,460,495.24			95,705,619.67	
合 计	79,245,124.43	16,460,495.24			95,705,619.67	

13. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款、设备款	14,920,458.67		14,920,458.67	28,027,790.53		28,027,790.53
合 计	14,920,458.67		14,920,458.67	28,027,790.53		28,027,790.53

14. 短期借款

项 目	2021.10.31	2020.12.31
保证借款[注 1]	220,000,000.00	465,500,000.00
质押及保证借款[注 2]	155,000,000.00	155,000,000.00
质押借款[注 3]	5,694,310.40	
应计利息	636,363.29	918,266.29
合 计	381,330,673.69	621,418,266.29

[注 1]截至 2021 年 10 月 31 日的保证借款中，本公司借款 25,000,000.00 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、张寓帅提供保证担保；借款 195,000,000.00 元，由深东实、宜昌山城水都冬虫夏草有限公司（以下简称宜昌虫草）、郭梅兰、张寓帅、华宵一提供保证担保

[注 2]截至 2021 年 10 月 31 日的质押及保证借款中，本公司借款 65,000,000.00 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（以下简称东阳光公司）共 12,817,700.00 股股票提供质押担保；借款 90,000,000.00 元，由深东实、东莞东阳光药物研发有限公司、郭梅兰、张寓帅、华宵一提供保证担保，并由本公司以自有专利提供质押担保

[注 3]截至 2021 年 10 月 31 日的质押借款中，广州东阳光医药研发有限公司（以下简称广东医药研发）借款 5,694,310.40，以广东医药研发的票据质押担保

15. 应付票据

项 目	2021. 10. 31	2020. 12. 31
银行承兑汇票[注]	133,330,000.00	88,108,625.45
合 计	133,330,000.00	88,108,625.45

[注]截至 2021 年 10 月 31 日，本公司开具 83,330,000.00 元的银行承兑汇票，由深东实、郭梅兰、张寓帅提供保证担保；本公司开具 50,000,000.00 元的银行承兑汇票，由郭梅兰、张寓帅、华宵一、深东实、宜昌虫草保证提供保证担保

16. 应付账款

项 目	2021. 10. 31	2020. 12. 31
材料款	387,672,963.21	249,489,418.82
工程、设备款	9,607,749.11	4,859,633.79
合 计	397,280,712.32	254,349,052.61

17. 合同负债

项 目	2021. 10. 31	2020. 12. 31
预收货款	1,400,240,415.61	1,689,337,868.49
合 计	1,400,240,415.61	1,689,337,868.49

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	95,842,799.80	298,841,658.50	315,787,263.78	78,897,194.52
离职后福利—设定 提存计划	117.85	25,320,025.55	25,315,915.47	4,227.93
合 计	95,842,917.65	324,161,684.05	341,103,179.25	78,901,422.45

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	99,729,230.13	356,371,897.07	360,258,327.40	95,842,799.80
离职后福利—设	228.58	10,080,468.11	10,080,578.84	117.85

定提存计划				
合 计	99,729,458.71	366,452,365.18	370,338,906.24	95,842,917.65

(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	95,826,078.37	272,300,675.14	289,248,749.93	78,878,003.58
职工福利费		12,368,684.78	12,368,684.78	
社会保险费	16,721.43	7,116,326.43	7,113,856.92	19,190.94
其中：医疗保险费	16,403.84	5,796,401.98	5,794,367.03	18,438.79
工伤保险费	317.59	403,142.22	402,707.66	752.15
生育保险费		916,782.23	916,782.23	
住房公积金		7,053,708.00	7,053,708.00	
工会经费和职工教育经费		2,264.15	2,264.15	
小 计	95,842,799.80	298,841,658.50	315,787,263.78	78,897,194.52

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	99,711,698.08	327,295,680.19	331,181,299.90	95,826,078.37
职工福利费		16,977,623.04	16,977,623.04	
社会保险费	17,532.05	4,375,724.99	4,376,535.61	16,721.43
其中：医疗保险费	17,532.05	3,645,659.29	3,646,787.50	16,403.84
工伤保 险 费		43,245.62	42,928.03	317.59
生育保 险 费		686,820.08	686,820.08	
住房公积金		7,699,826.24	7,699,826.24	
工会经费和职工教育经费		23,042.61	23,042.61	
小 计	99,729,230.13	356,371,897.07	360,258,327.40	95,842,799.80

(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	117.85	24,364,706.79	24,360,596.71	4,227.93
失业保险费		955,318.76	955,318.76	
小计	117.85	25,320,025.55	25,315,915.47	4,227.93

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	228.58	9,796,564.01	9,796,674.74	117.85
失业保险费		284,276.48	284,276.48	
小计	228.58	10,080,840.49	10,080,951.22	117.85

19. 应交税费

项目	2021.10.31	2020.12.31
代扣代缴个人所得税	7,308,171.54	7,948,944.96
企业所得税	316.88	1,968.55
增值税	1,155,080.60	196,235.08
印花税		36,750.00
房产税	436,713.61	
土地使用税	140,883.33	
合计	9,041,165.96	8,183,898.59

20. 其他应付款

项目	2021.10.31	2020.12.31
股东出资款	11,440,000.00	28,000,000.00
合并范围外关联方拆借款	90,455,958.27	14,248,398.68
应付暂收款	3,410,611.33	36,275,435.12
个人借支款		6,423.39
其他	1,064,509.40	1,281,478.84
合计	106,371,079.00	79,811,736.03

21. 一年内到期的非流动负债

项 目	2021. 10. 31	2020. 12. 31
一年内到期的长期借款	635,600,000.00	27,000,000.00
一年内到期的融资租赁借款	59,663,758.66	68,149,605.92
一年内到期的租赁负债	44,346,236.87	
应计利息	14,874,934.83	45,970.07
合 计	754,484,930.36	95,195,575.99

22. 其他流动负债

项 目	2021. 10. 31	2020. 12. 31
待转销项税额	36,573.25	24,283.77
合 计	36,573.25	24,283.77

23. 长期借款

项 目	2021. 10. 31	2020. 12. 31
质押及保证借款[注 1]	87,000,000.00	1,202,500,000.00
抵押、质押及保证借款[注 2]	112,000,000.00	118,000,000.00
应计利息	299,113.36	3,492,790.07
合 计	199,299,113.36	1,323,992,790.07

[注 1]截至 2021 年 10 月 31 日的质押及保证借款中，本公司借款 48,000,000.00 元，由深东实及郭梅兰提供保证担保，并由宜昌东阳光药业股份有限公司以其持有的东阳光公司 21,000,000.00 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 48,000,000.00 元；借款 89,000,000.00 元，由深东实、东莞东阳光药物研发有限公司、郭梅兰、张寓帅、华宵一提供保证担保，并由本公司以自有专利提供质押担保，其中重分类至一年内到期的长期借款 2,000,000.00 元；借款 82,000,000.00 元，由东莞东阳光药物研发有限公司提供保证担保，并由本公司以自有专利提供质押担保，其中重分类至一年内到期的长期借款 82,000,000.00 元；借款 499,600,000.00 元，由深东实、东莞东阳光药物研发有限公司、郭梅兰、张寓帅提供保证担保，并由本公司以自有专利、东莞东阳光药物研发有限公司以其持有的宜昌东阳光药研发有限公司 21.03%股权、林芝东阳光药业研发有限公司以其持有的东莞东阳光药物研发有限公司 4%股权提供质押担保，其中重分类至一年内到期的长期借款

499,600,000.00 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 116,000,000.00 元,由东莞东阳光药物研发有限公司、深东实、张寓帅、郭梅兰提供保证担保,本公司以自有发明专利提供质押担保,并由本公司以自有房地产提供抵押担保,其中重分类至一年内到期的长期借款 4,000,000.00 元

24. 租赁负债

项 目	2021. 10. 31
尚未支付的租赁付款额	105,314,822.92
减: 未确认融资费用	9,203,412.94
合 计	96,111,409.98

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	186,826,757.00	8,400,000.00	78,138,600.00	117,088,157.00	尚未完成验收/未摊销完
合 计	186,826,757.00	8,400,000.00	78,138,600.00	117,088,157.00	

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	204,821,757.00	41,895,113.50	59,890,113.50	186,826,757.00	尚未完成验收/未摊销完
合 计	204,821,757.00	41,895,113.50	59,890,113.50	186,826,757.00	

(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
2010 年关键领域重点突破项目(抗生素类仿制药研制及产业化-克拉霉素)	5,100,000.00				5,100,000.00	与收益相关
仿药制剂国际化	16,000,000.00				16,000,000.00	与收益相关

靶向非选择性抗肿瘤一类新药 CT053 临床前研究	4,500,000.00		4,000,000.00	500,000.00		与收益相关
国家重大新药创制抗乙肝病毒一类新药甲磺酸莫非赛定的临床研究	11,290,400.00		10,741,000.00	220,000.00	329,400.00	与收益相关
靶向抗肿瘤一类新药对甲苯磺酸宁格替尼的临床研究	6,769,200.00		6,769,200.00			与收益相关
徐宏景呼吸系统创新药物研发及产业化团队	32,000,000.00	8,000,000.00			40,000,000.00	与收益相关
1 类抗丙肝新药依米他韦的临床开发研究	12,799,890.00				12,799,890.00	与收益相关
1 类抗丙肝新药英莱布韦的研究开发	4,649,967.00				4,649,967.00	与收益相关
口服固体高端制剂共性技术国际化研究	9,979,000.00		9,930,800.00		48,200.00	与收益相关
抗特发性肺纤维化 1 类新药盐酸伊非尼酮的研究与开发	8,303,200.00		8,303,100.00		100.00	与收益相关
高效抗特发性肺纤维化 1 类新药 CT365 的研究与开发	5,502,500.00		5,501,600.00		900.00	与收益相关
治疗肾纤维化 1 类新药 HEC73077 的研究与开发	3,924,000.00		3,923,900.00		100.00	与收益相关
治疗非酒精性脂肪性肝炎 1 类新药 HEC91843 的研究与开发	2,637,700.00		2,619,300.00		18,400.00	与收益相关
靶向抗白血病 1 类小分子新药苯磺酸克立福替尼的临床研究	4,789,800.00		4,789,800.00			与收益相关
高效抗食管癌、胰腺癌、肺癌 1 类新药莱洛替尼的研究和开发	4,800,000.00		4,800,000.00			与收益相关
治疗哮喘 1 类小分子新药利他匹仑的研究和开发	4,631,300.00		4,631,300.00			与收益相关
治疗糖尿病一类新药荣格列净的临床研究	5,000,000.00		4,999,900.00		100.00	与收益相关
抗甲型流感病毒一类新药的临床前开发及临床研究	2,822,000.00		2,819,700.00		2,300.00	与收益相关
治疗非酒精性脂肪性肝炎 1 类新药 HEC96719 的研究与开发	1,412,800.00		1,409,000.00		3,800.00	与收益相关
BNCT 硼药团队	1,560,000.00				1,560,000.00	与收益相关
珍稀濒危中药材冬虫夏草人工繁育品研究	675,000.00				675,000.00	与收益相关
符合国际标准的药物早期毒性评价关键技术研究及评价体系建立	1,200,000.00				1,200,000.00	与收益相关

小分子创新药物的研究与开发	3,200,000.00				3,200,000.00	与收益相关
定向进化生物酶提高右旋酮洛芬转化活性研究	100,000.00				100,000.00	与收益相关
抗抑郁新型 5-羟色胺转运体抑制剂的分子设计与合成	100,000.00				100,000.00	与收益相关
20 年松山湖生物产业发展专项资金	30,200,000.00				30,200,000.00	与收益相关
新冠肺炎的 POCT 核酸检测体系和抗冠状病毒药物开发	300,000.00				300,000.00	与收益相关
鲜冬虫夏草有害物质砷检测方法研究	50,000.00		50,000.00			与收益相关
晚期肺癌的精准医学临床应用研究	200,000.00				200,000.00	与收益相关
冬虫夏草野生与人工繁育品的品质比较研究	150,000.00		150,000.00			与收益相关
药物制备工程菌及疫苗菌株筛选	200,000.00				200,000.00	与收益相关
抗乙肝病毒一类新药甲磺酸莫非赛定的临床研究广东省补助资金	1,980,000.00		1,980,000.00			与收益相关
1 类降糖新药荣格列净的工艺研究与开发		100,000.00			100,000.00	与收益相关
ASBT 转运体介导的新型药物相互作用的机制、影响及其应用		100,000.00			100,000.00	与收益相关
硝基还原酶的筛选、改造及其在药物中间体中的生物催化应用基础研究		100,000.00			100,000.00	与收益相关
新型 BTK 激酶抑制剂的分子设计与合成		100,000.00			100,000.00	与收益相关
小 计	186,826,757.00	8,400,000.00	77,418,600.00	720,000.00	117,088,157.00	

[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]	期末数	与资产相关/与 收益相关
2010 年关键领域重点突破项目 (抗生素类仿制药研制及产业化- 克拉霉素)	5,100,000.00			5,100,000.00	与收益相关
仿药制剂国际化	16,000,000.00			16,000,000.00	与收益相关
靶向非选择性抗肿瘤一类新药 CT053 临床前研究	4,500,000.00			4,500,000.00	与收益相关

抗乙肝病毒一类新药甲磺酸莫非赛定的临床研究	11,290,400.00			11,290,400.00	与收益相关
靶向抗肿瘤一类新药对甲苯磺酸宁格替尼的临床研究	6,769,200.00			6,769,200.00	与收益相关
徐景宏呼吸系统创新药物研发及产业化团队	32,000,000.00			32,000,000.00	与收益相关
1类抗丙肝新药依米他韦的临床开发研究	12,799,890.00			12,799,890.00	与收益相关
1类抗丙肝新药英莱布韦的研究开发	4,589,967.00	60,000.00		4,649,967.00	与收益相关
口服固体高端制剂共性技术国际化研究	8,849,000.00	1,130,000.00		9,979,000.00	与收益相关
抗特发性肺纤维化1类新药盐酸伊非尼酮的研究与开发	8,303,200.00			8,303,200.00	与收益相关
高效抗特发性肺纤维化1类新药CT365的研究与开发	5,502,500.00			5,502,500.00	与收益相关
治疗肾纤维化1类新药HEC73077的研究与开发	3,924,000.00			3,924,000.00	与收益相关
治疗非酒精性脂肪性肝炎1类新药HEC91843的研究与开发	2,637,700.00			2,637,700.00	与收益相关
靶向抗白血病1类小分子新药苯磺酸克立福替尼的临床研究	4,789,800.00			4,789,800.00	与收益相关
高效抗食管癌、胰腺癌、肺癌1类新药莱洛替尼的研究和开发	4,800,000.00			4,800,000.00	与收益相关
治疗哮喘1类小分子新药利他匹仑的研究和开发	4,631,300.00			4,631,300.00	与收益相关
治疗糖尿病一类新药荣格列净的临床研究	5,000,000.00			5,000,000.00	与收益相关
抗甲型流感病毒一类新药的临床前开发及临床研究	2,822,000.00			2,822,000.00	与收益相关
治疗非酒精性脂肪性肝炎1类新药HEC96719的研究与开发	1,412,800.00			1,412,800.00	与收益相关
BNCT 硼药团队	1,560,000.00			1,560,000.00	与收益相关
珍稀濒危中药材冬虫夏草人工繁育品研究	435,000.00	240,000.00		675,000.00	与收益相关
符合国际标准的药物早期毒性评价关键技术研究及评价体系建立	225,000.00	975,000.00		1,200,000.00	与收益相关
小分子创新药物的研究与开发		3,200,000.00		3,200,000.00	与收益相关
定向进化生物酶提高右旋酮洛芬转化活性研究		100,000.00		100,000.00	与收益相关
抗抑郁新型5-羟色胺转运体抑制剂的分子设计与合成		100,000.00		100,000.00	与收益相关

20年松山湖生物产业发展专项资金		30,200,000.00		30,200,000.00	与收益相关
新冠肺炎的 POCT 核酸检测体系和抗冠状病毒药物开发		300,000.00		300,000.00	与收益相关
鲜冬虫夏草有害物质砷检测方法研究	50,000.00			50,000.00	与收益相关
晚期肺癌的精准医学临床应用研究	200,000.00			200,000.00	与收益相关
冬虫夏草野生与人工繁育品的品质比较研究	150,000.00			150,000.00	与收益相关
药物制备工程菌及疫苗菌株筛选	200,000.00			200,000.00	与收益相关
倪健抗体药物的研发与产业化团队	54,000,000.00		54,000,000.00		与收益相关
2019年省市场监管系统专项资金	300,000.00		300,000.00		与收益相关
抗乙肝病毒一类新药甲磺酸莫非赛定的临床研究广东省补助资金	1,980,000.00			1,980,000.00	
冬虫夏草鞘氨醇衍生物靶向慢阻肺 Cer-Sph-S1P 代谢通路的免疫调节机制研究		50,000.00	50,000.00		与收益相关
2019年生物产业发展专项资金		5,540,113.50	5,540,113.50		与收益相关
小 计	204,821,757.00	41,895,113.50	59,890,113.50	186,826,757.00	

[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	2021.10.31	2020.12.31
融资租赁借款[注]	22,976,916.08	59,434,930.42
合 计	22,976,916.08	59,434,930.42

[注]截至2021年10月31日,本公司因日常生产经营需要,将自有部分生产设备与中航国际租赁有限公司以售后回租方式开展金额为8,400.00万元的融资租赁业务合同,保证金378.00万元,由郭梅兰和深东实提供保证担保,已将2022年10月31日前应归还金额2,228.57万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海尔融资租赁股份有限公司以售后回租方式开展金额为10,000.00万元的融资租赁业务合同,保证金200.00万元,由郭梅兰和深东实提供保证担保,已将2022年10月31日前应归还金额3,737.81万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
宜昌东阳光药研发有限公司	130,383,972.00		35,121,776.00	95,262,196.00
南北兄弟药业投资有限公司	34,965,239.00		34,965,239.00	
深圳市东阳光实业发展有限公司	18,015,199.00		11,672,579.00	6,342,620.00
嘉兴兴晟东研投资合伙企业(有限合伙)	6,241,823.00			6,241,823.00
嘉兴兴晟广创投资合伙企业(有限合伙)	851,158.00			851,158.00
深圳市帝成投资中心(有限合伙)	1,361,853.00			1,361,853.00
宜都俊佳芳股权投资合伙企业(有限合伙)	4,934,173.00			4,934,173.00
宜都帅新伟股权投资合伙企业(有限合伙)	19,736,692.00			19,736,692.00
宜都安捷瑞医药科技有限公司	18,953,678.00	4,990,991.00	18,765,560.00	5,179,109.00
东阳光盛企业管理合伙企业(有限合伙)	8,766,924.00			8,766,924.00
广东先进制造产业投资基金合伙企业	5,551,028.00	2,960,548.00		8,511,576.00
广州新泉信投资合伙企业(有限合伙)		38,302.00		38,302.00
深圳勤智康宏创业投资合伙企业(有限合伙)		1,347,667.00	468,754.00	878,913.00
共青城渐益投资合伙企业(有限合伙)		4,971,254.00	1,282,904.00	3,688,350.00
武汉米格投资管理合伙企业(有限合伙)		1,701,699.00	439,148.00	1,262,551.00
嘉兴西緬股权投资合伙企业(有限合伙)		573,605.00	148,027.00	425,578.00
珠海横琴翠亨新时代产业投资基金(有限合伙)		1,051,612.00	271,384.00	780,228.00
宜都英文芳股权投资合伙企业(有限合伙)		7,401,371.00		7,401,371.00

宜都芳文股权投资合伙企业（有限合伙）		7,401,371.00		7,401,371.00
东阳市安捷瑞医药科技有限公司		25,158,114.00	13,116,153.00	12,041,961.00
中国信达资产管理股份有限公司		6,602,640.00		6,602,640.00
中国东方资产管理股份有限公司		6,153,007.00		6,153,007.00
宜都市国通投资开发有限责任公司		1,418,596.00		1,418,596.00
宜昌东阳光长江药业股份有限公司		27,720,405.00		27,720,405.00
广东顺银产融投资有限公司		1,418,596.00		1,418,596.00
广州源石壹号创业投资合伙企业（有限合伙）		975,994.00		975,994.00
珠海康阳管理咨询合伙企业（有限合伙）		4,255,788.00		4,255,788.00
贵阳中小企业发展基金（有限合伙）		709,298.00		709,298.00
苏州中金上汽新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）		2,127,894.00		2,127,894.00
嘉兴嘉钰股权投资合伙企业（有限合伙）		5,674,385.00		5,674,385.00
嘉兴傲旻股权投资合伙企业（有限合伙）		587,299.00		587,299.00
湖州融睿股权投资合伙企业（有限合伙）		3,220,213.00		3,220,213.00
诸暨沃仑景富股权投资合伙企业（有限合伙）		851,158.00		851,158.00
温州臻瑞股权投资合伙企业（有限合伙）		2,387,497.00		2,387,497.00
宁波大榭汉胜企业管理有限公司		1,418,596.00		1,418,596.00
萍乡市君源同创企业管理中心（有限合伙）		283,719.00		283,719.00
枣庄常胜英康股权投资管理合伙企业（有限合伙）		709,298.00		709,298.00
湖南兴湘佳诚私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）		709,298.00		709,298.00
深圳信石信兴产业并购股权投资基金合伙企业（有		2,099,523.00		2,099,523.00

有限合伙)				
深圳市稳正长兴创业投资企业(有限合伙)		764,623.00		764,623.00
东莞市莞之光股权投资合伙企业(有限合伙)		1,418,596.00		1,418,596.00
袁志敏		4,255,788.00		4,255,788.00
深圳市佳汇创隆投资企业(有限合伙)		645,461.00		645,461.00
东莞科技创新金融集团有限公司		1,418,596.00		1,418,596.00
东莞市生技产业投资有限公司		1,418,596.00		1,418,596.00
东莞松山湖科学城投资有限公司		4,255,788.00		4,255,788.00
韶关前海熙正产业发展基金企业(有限合伙)		1,418,596.00		1,418,596.00
乳源瑶族自治县银源电力集团有限公司		709,298.00		709,298.00
合计	249,761,739.00	143,225,080.00	116,251,524.00	276,735,295.00

2020年度

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
宜昌东阳光药研发有限公司	179,231,094.08		48,847,122.08	130,383,972.00
东莞东阳光药物研发有限公司	35,846,218.82		35,846,218.82	
乳源瑶族自治县东阳光实业发展有限公司	23,897,479.20		23,897,479.20	
南北兄弟药业投资有限公司		59,636,476.00	24,671,237.00	34,965,239.00
深圳市东阳光实业发展有限公司		25,902,358.00	7,887,159.00	18,015,199.00
兴业国信资产管理有限公司		5,131,719.00	5,131,719.00	
嘉兴兴晟东研投资合伙企业(有限合伙)		6,241,823.00		6,241,823.00
嘉兴兴晟广创投资合伙企业(有限合伙)		851,158.00		851,158.00
深圳市帝成投资中心(有限合伙)		1,361,853.00		1,361,853.00
宜都俊佳芳股权投资合伙企业(有限合伙)		4,934,173.00		4,934,173.00

宜都帅新伟股权投资合伙企业(有限合伙)		19,736,692.00		19,736,692.00
宜都安捷瑞医药科技有限公司		24,671,237.00	5,717,559.00	18,953,678.00
东阳光盛企业管理合伙企业(有限合伙)		8,766,924.00		8,766,924.00
广东先进制造产业投资基金合伙企业		5,551,028.00		5,551,028.00
合计	238,974,792.10	162,785,441.00	151,998,494.10	249,761,739.00

(2) 其他说明

1) 根据 2020 年 3 月 20 日通过的股东会决议, 乳源瑶族自治县东阳光实业发展有限公司将持有本公司 10%的股权(实收资本 320.00 万美元)转让给南北兄弟药业投资有限公司; 东莞东阳光药物研发有限公司将持有本公司 15%的股权(480.00 万美元)转让给南北兄弟药业投资有限公司;

2) 根据 2020 年 5 月 20 日通过的股东会决议, 宜昌东阳光药研发有限公司将持有本公司 10%的股权(实收资本 320.00 万美元)转让给深圳市东阳光实业发展有限公司;

3) 根据 2020 年 6 月 22 日通过的股东会决议, 公司实收资本增加 109.55 万美元, 增资部分由深圳市东阳光实业发展有限公司出资 27.47 万美元, 兴业国信资产管理有限公司出资 68.84 万美元, 深圳市帝成投资中心(有限合伙)出资 13.24 万美元;

4) 根据 2020 年 9 月 6 日通过的股东会决议, 兴业国信资产管理有限公司将其持有的本公司 1.83%股权(实收资本 60.58 万美元)转让给嘉兴兴晟东研投资合伙企业(有限合伙), 持有本公司 0.25%股权(实收资本 8.26 万美元), 转给嘉兴兴晟广创投资合伙企业(有限合伙);

5) 根据 2020 年 11 月 5 日通过的股东会决议, 宜昌东阳光药研发有限公司将其持有的本公司 2%股权(实收资本 66.19 万美元)转让给宜都俊佳芳股权投资合伙企业(有限合伙)。宜昌东阳光药研发有限公司将其持有的本公司 8%股权(实收资本 264.76 万美元)转让给宜都帅新伟股权投资合伙企业(有限合伙);

6) 根据 2020 年 12 月 25 日通过的股东会决议, 公司注册资本币种由美元变成人民币, 注册资本按各期缴款当日的汇率折算后为人民币 246,712,374.00 元。南北兄弟药业投资有限公司将其持有的本公司 10%股权(实收资本 24,671,237.40 元)转让给宜都安捷瑞医药科技有限公司;

7) 根据 2020 年 12 月 25 日通过的股东会决议, 深圳市东阳光实业发展有限公司将其持有的 1,725,851.00 元出资额转让给嘉兴兴晟东研投资合伙企业(有限合伙), 将 235,411.00

元出资额转让给嘉兴兴晟广创投资合伙企业(有限合伙)，将 374,869.00 元出资额转让给深圳市帝成投资中心(有限合伙)，将 5,551,028.00 元出资额转让给广东先进制造产业投资基金合伙企业，宜都安捷瑞医药科技有限公司将其持有的 5,717,559.00 元出资额转让给东阳光盛企业管理合伙企业(有限合伙)，东阳光盛企业管理合伙企业(有限合伙)出资 3,049,365.00 元(计入实收资本)；

8) 根据 2021 年 1 月 27 日通过的股东会决议，宜都安捷瑞医药科技有限公司将其持有的 2,960,548.00 元出资额转让给广东先进制造产业投资基金合伙企业，将其持有的 1,958,589.00 元出资额分别转让给广州新泉信投资合伙企业(有限合伙)、深圳勤智康宏创业投资合伙企业(有限合伙)、共青城渐益投资合伙企业(有限合伙)、武汉米格投资管理合伙企业(有限合伙)、嘉兴西缅股权投资合伙企业(有限合伙)、珠海横琴翠亨新时代产业投资基金(有限合伙)，广东先进制造产业投资基金合伙企业出资 2,960,548.00 元(计入实收资本)，广州新泉信投资合伙企业(有限合伙)出资 13,322.00 元(计入实收资本)，深圳勤智康宏创业投资合伙企业(有限合伙)出资 468,754.00 元(计入实收资本)，武汉米格投资管理合伙企业(有限合伙)出资 439,148.00 元(计入实收资本)，嘉兴西缅股权投资合伙企业(有限合伙)出资 148,027.00 元(计入实收资本)，珠海横琴翠亨新时代产业投资基金(有限合伙)出资 271,384.00 元(计入实收资本)，共青城渐益投资合伙企业(有限合伙)出资 1,282,904.00 元(计入实收资本)。同时，广州新泉信投资合伙企业(有限合伙)、深圳勤智康宏创业投资合伙企业(有限合伙)、共青城渐益投资合伙企业(有限合伙)、武汉米格投资管理合伙企业(有限合伙)、嘉兴西缅股权投资合伙企业(有限合伙)、珠海横琴翠亨新时代产业投资基金(有限合伙)分别增资 24,980.00 万元(计入实收资本)、410,159.00 万元(及时实收资本)、384,255.00 万元(计入实收资本)、129,524.00 万元(计入实收资本)、237,460.00 万元(计入实收资本)、1,122,542.00 万元(计入实收资本)；

9) 根据 2021 年 3 月 15 日通过的股东会决议，宜昌东阳光药研发有限公司将其持有的 7,401,371.00 元出资额转让给宜都英文芳股权投资合伙企业(有限合伙)，南北兄弟药业投资有限公司将其持有的 25,158,114.00 元出资额转让给东阳市安捷瑞医药科技有限公司，将 7,401,371.00 元出资额转让给宜都芳文股权投资合伙企业(有限合伙)，将 2,405,754.00 元出资额转让给宜都安捷瑞医药科技有限公司，珠海横琴翠亨新时代产业投资基金(有限合伙)增资 271,384.00 元(计入实收资本)；

10) 根据 2021 年 5 月 14 日通过的股东会决议，深圳市东阳光实业发展有限公司将其持有的 6,602,640.00 元出资额转让给中国信达资产管理股份有限公司，中国东方资产管理股

份有限公司增资 6,153,007.00 元,武汉米格投资管理合伙企业(有限合伙)出资 439,148.00 元(计入实收资本);

11) 根据 2021 年 7 月 15 日通过的股东会决议,宜都安捷瑞医药科技有限公司将其持有的 3,700,686.00 元出资额转让给嘉兴嘉钰股权投资合伙企业(有限合伙),将其持有的 383,021.00 元出资额转让给嘉兴做旻股权投资合伙企业(有限合伙),将其持有的 185,034.00 元出资额转让给萍乡市君源同创企业管理中心(有限合伙),将其持有的 2,100,139.00 元出资额转让给湖州融睿股权投资合伙企业(有限合伙),将其持有的 2,775,514.00 元出资额转让给袁志敏,将其持有的 636,518.00 元的出资额转让给广州源石壹号创业投资合伙企业(有限合伙),将其持有的 555,103.00 元出资额转让给诸暨沃仑景富股权投资合伙企业(有限合伙),东阳市安捷瑞医药科技有限公司将其持有的 462,586.00 元出资款转让给湖南兴湘佳诚私募股权投资基金合伙企业(有限合伙),将其持有的 420,953.00 元出资额转让给深圳市佳汇创隆投资企业(有限合伙),将其持有的 1,557,063.00 元出资额转让给温州臻瑞股权投资合伙企业(有限合伙),将其持有的 462,586.00 元出资额转让给枣庄常胜英康股权投资管理合伙企业(有限合伙),将其持有的 925,171.00 元出资额转让给东莞科技创新金融集团有限公司,将其持有的 925,171.00 元出资额转让给东莞市生技产业投资有限公司,将其持有的 2,775,514.00 元出资额转让给东莞松山湖科学城投资有限公司,将其持有的 462,586.00 元出资额转让给乳源瑶族自治县银源电力集团有限公司,将其持有的 925,171.00 元出资额转让给宁波大榭汉胜企业管理有限公司,将其持有的 925,171.00 元出资额转让给广东顺银产融投资有限公司,将其持有的 498,667.00 元出资额转让给深圳市稳正长兴创业投资企业(有限合伙),将其持有的 462,586.00 元出资额转让给贵阳中小企业发展基金(有限合伙),深东实将其持有的 2,775,514.00 元出资额转让给珠海康阳管理咨询合伙企业(有限公司),将其持有的 925,171.00 元出资额转让给东莞市莞之光股权投资合伙企业(有限合伙),将其持有的 1,369,254 元出资额深圳信石信兴产业并购股权投资基金合伙企业(有限合伙)。珠海康阳管理咨询合伙企业(有限公司)增资 1,480,274.00 元(计入实收资本),嘉兴嘉钰股权投资合伙企业(有限合伙)增资 1,973,699.00 元(计入实收资本),东莞市莞之光股权投资合伙企业(有限合伙)增资 493,425.00 元(计入实收资本),深圳信石信兴产业并购股权投资基金合伙企业(有限合伙)增资 730,269.00 元(计入实收资本),嘉兴做旻股权投资合伙企业(有限合伙)增资 204,278.00 元(计入实收资本),萍乡市君源同创企业管理中心(有限合伙)增资 98,685.00 元(计入实收资本),湖州融睿股权投资合伙企业(有限合伙)增资

1,120,074.00元(计入实收资本),袁志敏增资1,480,274.00元(计入实收资本),广州源石壹号创业投资合伙企业(有限合伙)增资339,476.00元(计入实收资本),诸暨沃仑景富股权投资合伙企业(有限合伙)增资296,055.00元(计入实收资本),湖南兴湘佳诚私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)增资246,712.00元(计入实收资本),深圳市佳汇创隆投资企业(有限合伙)增资224,508.00元(计入实收资本),温州臻瑞股权投资合伙企业(有限合伙)增资830,434.00元(计入实收资本),枣庄常胜英康股权投资管理合伙企业(有限合伙)增资246,712.00元(计入实收资本),东莞科技创新金融集团有限公司增资493,425.00元(计入实收资本),东莞市生技产业投资有限公司增资493,425.00元(计入实收资本),东莞松山湖科学城投资有限公司增资1,480,274.00元(计入实收资本),乳源瑶族自治县银源电力集团有限公司增资246,712.00元(计入实收资本),宁波大榭汉胜企业管理有限公司增资493,425.00元(计入实收资本),广东顺银产融投资有限公司增资493,425.00元(计入实收资本),深圳市稳正长兴创业投资企业(有限合伙)增资265,956.00元(计入实收资本),贵阳中小企业发展基金(有限合伙)增资246,712.00元(计入实收资本);

12) 根据2021年7月26日通过的股东会决议,宜都安捷瑞医药科技有限公司将其持有的925,171.00元出资额转让给宜都市国通投资开发有限责任公司,东阳市安捷瑞医药科技有限公司将其持有的925,171.00元出资额转让给韶关前海熙正产业发展基金企业(有限合伙),东阳市安捷瑞医药科技有限公司将其持有的1,387,757.00元出资额转让给苏州中金上汽新兴产业股权投资基金合伙企业(有限合伙),宜昌东阳光药研发有限公司将其持有的27,720,405.00元出资额转让给宜昌东阳光长江药业股份有限公司,宜都市国通投资开发有限责任公司增资493,425.00元(计入实收资本),韶关前海熙正产业发展基金企业(有限合伙)增资493,425.00元(计入实收资本),苏州中金上汽新兴产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)增资740,137.00元(计入实收资本)。

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)	2,016,384,348.07	2,159,666,444.00	159,368.08	4,175,891,423.99
合计	2,016,384,348.07	2,159,666,444.00	159,368.08	4,175,891,423.99

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)	1,345,889,081.10	1,032,703,053.10	362,207,786.13	2,016,384,348.07
合计	1,345,889,081.10	1,032,703,053.10	362,207,786.13	2,016,384,348.07

1) 2021年1-10月股东投资增加资本公积2,159,666,444.00元,因同一控制下企业合并减少资本公积159,368.08元。

2) 2020年度股东投资增加资本公积1,032,703,053.10元,收购少数股东股权减少资本公积15,985,324.58元,因同一控制下企业合并减少资本公积346,222,461.55元;

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	15,939,850.02			15,939,850.02
合计	15,939,850.02			15,939,850.02

(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	15,939,850.02			15,939,850.02
合计	15,939,850.02			15,939,850.02

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	-3,447,142,116.35	-1,865,049,096.66
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-) [注]		-1,119,629,593.44
调整后期初未分配利润	-3,447,142,116.35	-2,984,679,711.84
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-710,452,438.98	-462,462,404.51
减:提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-4,157,594,555.33	-3,447,142,116.35

[注]年初未分配利润的调整由于同一控制下企业合并形成

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2021 年 1-10 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	68,547,111.69	50,461,505.27	134,125,768.34	68,099,373.48
其他业务收入	105,304,914.75	104,131.67	552,840,529.25	112,427,689.24
合 计	173,852,026.44	50,565,636.94	686,966,297.59	180,527,062.72
其中：与客户之间的合同产生的收入	173,852,026.44	50,565,636.94	686,966,297.59	180,527,062.72

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

收入按经营地区分解信息详见本财务报表附注十一(一)之说明。

(3) 分摊至剩余履约义务的交易价格

2021 年 10 月 31 日，公司已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 2,960,647,093.55 元，其中 1,306,050,457.74 元按照净额确认收入成本，公司预计该金额将随着履约进度，在未来 1-3 年内确认为收入。

(4) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 427,731,247.14 元，其中部分批件销售采用净额法确认。

2. 税金及附加

项 目	2021 年 1-10 月	2020 年度
印花税	463,420.30	1,321,199.40
房产税	436,713.61	524,056.33
土地使用税	140,883.33	169,060.00
环境保护税	1,079.92	929.42
车船税	740.00	2,400.00
合 计	1,042,837.16	2,017,645.15

3. 销售费用

项 目	2021 年 1-10 月	2020 年度
市场推广费	5,644,492.92	3,768,266.71
药品签批费	2,742,364.23	1,432,685.45
职工薪酬	2,042,099.27	415,702.50
办公费	1,397,226.67	2,875,114.27
产品注册费	1,014,775.79	1,495,843.13
分销服务费	956,429.76	1,405,646.67
业务佣金	29,958.50	253,160.81
其他	1,392,006.76	1,336,294.94
合 计	15,219,353.90	12,982,714.48

4. 管理费用

项 目	2021 年 1-10 月	2020 年度
职工薪酬	14,731,968.45	28,644,500.33
FDA 持有人费用	11,299,815.51	11,863,296.35
中介费	5,835,147.45	7,193,726.56
业务招待费	4,449,733.88	1,058,379.31
折旧、摊销	1,926,524.08	3,137,935.53
租赁费	913,087.37	1,271,197.69
维修费	432,096.77	451,802.12
其他	3,390,755.00	5,865,388.29
合 计	42,979,128.51	59,486,226.18

5. 研发费用

项 目	2021 年 1-10 月	2020 年度
人工费用	274,412,062.98	320,189,290.13
材料费	201,291,185.91	277,075,750.95
临床试验费	88,689,645.66	221,924,803.10
委外研发费	76,775,013.72	12,995,858.19

使用权资产摊销	34,737,490.83	
折旧、摊销	29,073,070.21	33,620,475.39
专利权使用费	8,213,858.09	9,804,701.77
评审咨询费	8,108,932.41	15,666,567.98
其他费用	32,468,819.22	74,150,212.70
合 计	753,770,079.03	965,427,660.21

6. 财务费用

项 目	2021年1-10月	2020年度
利息支出	102,147,654.85	107,373,375.93
资金占用费	-70,476,902.83	-71,171,705.32
利息收入	-1,158,946.43	-2,179,279.64
汇兑损益	-1,942,253.68	1,524,454.87
手续费及其他	4,381,373.68	4,712,733.51
融资服务费	11,340,000.00	
合 计	44,290,925.59	40,259,579.35

7. 其他收益

项 目	2021年1-10月	2020年度
与收益相关用于补偿以后期间的政府补助[注]	77,418,600.00	59,890,113.50
与收益相关用于补偿已发生成本费用的政府补助[注]	7,019,996.63	8,323,303.00
增值税加计扣除	4,014,968.26	17,163,309.58
代扣个人所得税手续费返还	215,491.47	63,703.59
合 计	88,669,056.36	85,440,429.67

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
-----	------------	--------

处置金融工具取得的投资收益		98,542.35
其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		98,542.35
合 计		98,542.35

9. 信用减值损失

项 目	2021年1-10月	2020年度
坏账损失	-69,371,239.66	9,966,557.29
合 计	-69,371,239.66	9,966,557.29

10. 资产减值损失

项 目	2021年1-10月	2020年度
存货跌价损失	-9,218,076.38	-2,931,462.20
合 计	-9,218,076.38	-2,931,462.20

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	8,242.84	138,101.03
合 计	8,242.84	138,101.03

12. 营业外收入

项 目	2021年1-10月	2020年度
其他[注]	13,627,917.55	
合 计	13,627,917.55	

[注]2021年1-10月的营业外收入为BOEHRINGER INGELHEIM PHARMACEUTICALS INC支付给本公司的诉讼和解费,该诉讼主要为根据美国HATCH-WAXMAN法案(美国专利链接制度),仿制药申请人在申请时需要与原研OB专利声明,若原研对此进行起诉,则进入诉讼程序,该诉讼最终双方和解,本公司收到诉讼和解费2,099,995.00美元

13. 营业外支出

项 目	2021年1-10月	2020年度
非流动资产毁损报废损失	389,585.81	937,318.41
药品报废损失	906,856.62	225,544.61
合 计	1,296,442.43	1,162,863.02

14. 所得税费用

项 目	2021年1-10月	2020年度
当期所得税费用		20,916.87
合 计		20,916.87

(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
个人借支款	2,248,746.55	12,642,100.45
收到的政府补助	15,419,996.63	50,221,073.71
收到暂付款	8,041,944.97	6,456,364.44
存款利息收入	1,158,946.43	2,179,279.64
收到长江药业退回原料药采购款		892,004,250.00
诉讼收益	13,627,917.55	
其他	5,353,072.41	380,905.70
合 计	45,850,624.54	963,883,973.94

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
支付经营性费用	269,482,308.48	410,670,767.06
支付代收款	29,719,142.15	18,382,970.66
个人借支款	9,895,676.52	6,284,827.54
支付长江药业原料药采购款		892,004,250.00

其他	978,737.77	754,664.07
合 计	310,075,864.92	1,328,097,479.33

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	855,103,000.00	4,352,122,432.12
合 计	855,103,000.00	4,352,122,432.12

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	1,901,940,000.00	4,543,811,405.43
处置子公司支付的现金	66,281.92	66,281.92
合 计	1,902,006,281.92	4,543,877,687.35

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
收到关联方资金拆借款	16,741,423.97	22,888,336.70
收到外部单位拆借款		28,000,000.00
收到融资租赁借款		98,000,000.00
合 计	16,741,423.97	148,888,336.70

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
支付关联方资金拆借款	5,944,847.50	1,652,217.00
融资租赁还款	151,112,204.44	40,096,411.28
融资服务费	11,340,000.00	
支付票据保证金及票据解付	55,998,000.00	
支付的长期租赁款项	28,772,126.40	
支付借款保证金		10,000,000.00

支付收购少数股东股权款		1,000,000.00
合 计	253,167,178.34	52,748,628.28

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	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	-711,596,476.41	-482,206,202.25
加: 资产减值准备	78,589,316.04	-7,035,095.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	46,214,343.43	51,902,183.63
使用权资产折旧	34,737,490.83	
无形资产摊销	846,434.22	594,785.64
长期待摊费用摊销		
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)	-8,242.84	-138,101.03
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	389,585.81	937,318.41
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	43,010,752.02	34,104,873.11
投资损失(收益以“-”号填列)		-98,542.35
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-5,436,892.51	-16,673,551.22
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	141,720,235.33	181,215,683.74
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-302,854,851.96	-175,972,941.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-674,388,306.04	-413,369,588.74
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	26,992,621.15	697,908,563.45
减: 现金的期初余额	697,908,563.45	363,760,968.12
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-670,915,942.30	334,147,595.33

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	2021 年度	2020 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		
其中: 东莞东阳光药物研发有限公司形成业务		1,500,000,000.00
取得子公司支付的现金净额		1,500,000,000.00

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	2021. 10. 31	2020. 12. 31
1) 现金	26,992,621.15	697,908,563.45
其中: 可随时用于支付的银行存款	26,992,621.15	697,908,563.45
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	26,992,621.15	697,908,563.45
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	10,991,181.68	11,479,938.78

(四) 合并所有者权益变动表项目注释

2020 年公司发生同一控制下企业合并, 在编制比较报表时, 将被合并方的有关资产、负债进行模拟合并, 因此对 2019 年末的所有者权益进行了追溯调整, 减少资本公积 346,222,461.55 元, 减少未分配利润 1,119,629,593.44 元。

2021 年公司发生同一控制下企业合并, 在编制比较报表时, 将被合并方的有关资产、负债进行模拟合并, 因此对 2020 年末的所有者权益进行了追溯调整, 增加资本公积 30,775.38 元, 减少未分配利润 1,479,352.50 元。

(五) 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	81,019,536.32	[注]
应收款项融资	5,879,010.95	为借款提供抵押担保
固定资产	148,795,383.28	为借款提供抵押担保
无形资产	11,586,412.67	为借款提供抵押担保
合 计	241,401,332.27	

[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	38,142,004.71	[注]
固定资产	179,742,335.92	为借款提供抵押担保
无形资产	11,855,238.97	为借款提供抵押担保
合 计	229,739,579.60	

[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			
其中：美元	966,482.46	6.3907	6,176,499.46
欧元	428,389.84	7.4643	3,197,630.28
日元	8,335,735.00	0.0563	469,301.88
卢布	256,288.33	0.0910	23,322.24
印尼盾卢比	67,569,785.22	0.0004	27,027.91
澳大利亚元	486,390.38	4.8117	2,340,364.59

应收账款			
其中：美元	543,474.06	6.3907	3,473,179.68
欧元	1,731,472.03	7.4643	12,924,226.67
应付账款			
其中：美元	3,007,821.33	6.3907	19,222,083.77
欧元	5,166,703.81	7.4643	38,565,827.25

(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			
其中：美元	1,117,987.78	6.5249	7,294,758.40
欧元	148,355.96	8.0250	1,190,556.58
日元	9,100,901.00	0.0632	575,504.58
卢布	917,111.05	0.0877	80,430.64
英镑	7,992.45	8.8903	71,055.28
印尼盾卢比	1,109,482.00	0.0005	514.80
应收账款			
其中：美元	5,082,707.70	6.5249	33,164,159.17
欧元	3,854,607.48	8.0250	30,933,225.03
英镑	137,080.42	8.8903	1,218,686.09
应付账款			
其中：美元	6,210,456.07	6.5249	40,522,604.44
欧元	5,751,528.44	8.0250	46,156,015.73

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2021年1-10月

① 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期 结转 列报 项目	说明
2010 年关键领域重点突破项目(抗生素类仿制药研制及产业化-克拉霉素)	5,100,000.00			5,100,000.00		东财函(2012)164号、粤财工(2010)605号、松科发(2017)9号、松资办(2014)3号
仿药制剂国际化	16,000,000.00			16,000,000.00		东财函(2014)242号、粤财工(2013)549号
靶向非选择性抗肿瘤一类新药 CT053 临床前研究[注]	4,500,000.00		4,000,000.00		其他收益	东财函(2011)1821号
抗乙型肝炎一类新药甲磺酸莫非赛定的临床研究[注]	11,290,400.00		10,741,000.00	329,400.00	其他收益	国卫科药专项管办(2016)28-20号
靶向抗肿瘤一类新药对甲苯磺酸宁格替尼的临床研究	6,769,200.00		6,769,200.00		其他收益	国卫科药专项管办(2015)76-101013号
徐景宏呼吸系统创新药物研发及产业化团队	32,000,000.00	8,000,000.00		40,000,000.00		东财函(2016)187号、粤人才办(2017)3号
1类抗丙肝新药依米他韦的临床开发研究	12,799,890.00			12,799,890.00		卫科专项函(2017)181号
1类抗丙肝新药英莱布韦的研究开发	4,649,967.00			4,649,967.00		卫科专项函(2017)181号
口服固体高端制剂共性技术国际化研究	9,979,000.00		9,930,800.00	48,200.00	其他收益	卫科专项函(2017)181号
抗特发性肺纤维化 1 类新药盐酸伊非尼酮的研究与开发	8,303,200.00		8,303,100.00	100.00	其他收益	卫科专项函(2018)676号
高效抗特发性肺纤维化 1 类新药 CT365 的研究与开发	5,502,500.00		5,501,600.00	900.00	其他收益	卫科专项函(2018)676号
治疗肾纤维化 1 类新药 HEC73077 的研究与开发	3,924,000.00		3,923,900.00	100.00	其他收益	卫科专项函(2018)676号
治疗非酒精性脂肪性肝炎 1 类新药 HEC91843 的研究与开发	2,637,700.00		2,619,300.00	18,400.00	其他收益	卫科专项函(2018)676号
靶向抗白血病 1 类小分子新药苯磺酸克立福替尼的临床研究	4,789,800.00		4,789,800.00		其他收益	卫科专项函(2018)676号

高效抗食管癌、胰腺癌、肺癌 1 类新药莱洛替尼的研究和开发	4,800,000.00		4,800,000.00		其他收益	卫科专项函(2018)676号
治疗哮喘 1 类小分子新药利他匹仑的研究和开发	4,631,300.00		4,631,300.00		其他收益	卫科专项函(2018)676号
治疗糖尿病一类新药荣格列净的临床研究	5,000,000.00		4,999,900.00	100.00	其他收益	卫科专项函(2018)676号
抗甲型流感病毒一类新药的临床前开发及临床研究	2,822,000.00		2,819,700.00	2,300.00	其他收益	卫科专项函(2018)676号
治疗非酒精性脂肪性肝炎 1 类新药 HEC96719 的研究与开发	1,412,800.00		1,409,000.00	3,800.00	其他收益	卫科专项函(2018)676号
BNCT 硼药团队	1,560,000.00			1,560,000.00		粤人才办(2018)2号
符合国际标准的药物早期毒性评价关键技术研究及评价体系建立	1,200,000.00			1,200,000.00		东科函(2020)1号、粤财科教(2019)87号
小分子创新药物的研究与开发	3,200,000.00			3,200,000.00		东科函(2020)1号、粤财科教(2019)87号
定向进化生物酶提高右旋酮洛芬转化活性研究	100,000.00			100,000.00		粤基金字(2020)6号
抗抑郁新型 5-羟色胺转运体抑制剂的分子设计与合成	100,000.00			100,000.00		粤基金字(2020)6号
20 年松山湖生物产业发展专项资金	30,200,000.00			30,200,000.00		松产业(2020)20号
新冠肺炎的 POCT 核酸检测体系和抗冠状病毒药物开发	300,000.00			300,000.00		东科通(2020)79号
鲜冬虫夏草有害物质砷检测方法研究	50,000.00		50,000.00		其他收益	东质监(2017)248号
晚期肺癌的精准医学临床应用研究	200,000.00			200,000.00		粤科规财字(2017)139号
抗乙型肝炎一类新药甲磺酸莫非赛定的临床研究广东省补助资金	1,980,000.00		1,980,000.00		其他收益	粤科规划字(2011)85号

1类降糖新药荣格列净的工艺研究与开发		100,000.00		100,000.00		粤基金字(2021)2号
ASBT 转运体介导的新型药物相互作用的机制、影响及其应用		100,000.00		100,000.00		粤基金字(2021)2号
硝基还原酶的筛选、改造及其在药物中间体中的生物催化应用基础研究		100,000.00		100,000.00		粤基金字(2021)2号
新型 BTK 激酶抑制剂的分子设计与合成		100,000.00		100,000.00		粤基金字(2021)2号
其他	1,025,000.00		150,000.00	875,000.00	其他收益	
小 计	186,826,757.00	8,400,000.00	77,418,600.00	117,088,157.00		

[注] 靶向非选择性抗肿瘤一类新药 CT053 临床前研究与抗乙肝病毒一类新药甲磺酸莫非赛定的临床研究项目于本期结题，存在项目结余资金退回，详见本报告五（五）3 本期退回政府补助

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
博士后进站资助	300,000.00	其他收益	东人社发(2019)24号文
高新技术企业奖励资金	50,000.00	其他收益	无
广东省高价值专利培育专项资金	300,000.00	其他收益	无
抗体药物的研发与产业化团队	6,000,000.00	其他收益	国卫科药专项管办(2016)28-20号文
培训补贴	62,400.00	其他收益	东府(2020)15号文、粤人社函[2020]34号文
社保局失业稳岗补贴	7,596.63	其他收益	无
知识产权海外保护能力提升专项资金	300,000.00	其他收益	无
小 计	7,019,996.63		

2) 2020 年度

① 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明

2010 年关键领域重点突破项目(抗生素类仿制药研制及产业化-克拉霉素)	5,100,000.00			5,100,000.00		东财函(2012)164号、粤财工(2010)605号、松科发(2017)9号、松资办(2014)3号
仿药制剂国际化	16,000,000.00			16,000,000.00		东财函(2014)242号、粤财工(2013)549号
靶向非选择性抗肿瘤一类新药 CT053 临床前研究	4,500,000.00			4,500,000.00		东财函(2011)1821号
抗乙肝病毒一类新药甲磺酸莫非赛定的临床研究	11,290,400.00			11,290,400.00		国卫科药专项管办(2016)28-20号
靶向抗肿瘤一类新药对甲苯磺酸宁格替尼的临床研究	6,769,200.00			6,769,200.00		国卫科药专项管办(2015)76-101013号
徐景宏呼吸系统创新药物研发及产业化团队	32,000,000.00			32,000,000.00		东财函(2016)187号、粤人才办(2017)3号
1类抗丙肝新药依米他韦的临床开发研究	12,799,890.00			12,799,890.00		卫科专项函(2017)181号
1类抗丙肝新药英莱布韦的研究开发	4,589,967.00	60,000.00		4,649,967.00		卫科专项函(2017)181号
口服固体高端制剂共性技术国际化研究	8,849,000.00	1,130,000.00		9,979,000.00		卫科专项函(2017)181号
抗特发性肺纤维化1类新药盐酸伊非尼酮的研究与开发	8,303,200.00			8,303,200.00		卫科专项函(2018)676号
高效抗特发性肺纤维化1类新药 CT365 的研究与开发	5,502,500.00			5,502,500.00		卫科专项函(2018)676号
治疗肾纤维化1类新药 HEC73077 的研究与开发	3,924,000.00			3,924,000.00		卫科专项函(2018)676号
治疗非酒精性脂肪性肝炎1类新药 HEC91843 的研究与开发	2,637,700.00			2,637,700.00		卫科专项函(2018)676号

靶向抗白血病 1 类小分子新药苯磺酸克立福替尼的临床研究	4,789,800.00			4,789,800.00		卫科专项函(2018)676号
高效抗食管癌、胰腺癌、肺癌 1 类新药莱洛替尼的研究和开发	4,800,000.00			4,800,000.00		卫科专项函(2018)676号
治疗哮喘 1 类小分子新药利他匹仑的研究和开发	4,631,300.00			4,631,300.00		卫科专项函(2018)676号
治疗糖尿病一类新药荣格列净的临床研究	5,000,000.00			5,000,000.00		卫科专项函(2018)676号
抗甲型流感病毒一类新药的临床前开发及临床研究	2,822,000.00			2,822,000.00		卫科专项函(2018)676号
治疗非酒精性脂肪性肝炎 1 类新药 HEC96719 的研究与开发	1,412,800.00			1,412,800.00		卫科专项函(2018)676号
BNCT 硼药团队	1,560,000.00			1,560,000.00		粤人才办(2018)2号
符合国际标准的药物早期毒性评价关键技术研究及评价体系建立	225,000.00	975,000.00		1,200,000.00		东科函(2020)1号、粤财科教(2019)87号
小分子创新药物的研究与开发		3,200,000.00		3,200,000.00		东科函(2020)1号、粤财科教(2019)87号
定向进化生物酶提高右旋酮洛芬转化活性研究		100,000.00		100,000.00		粤基金字(2020)6号
抗抑郁新型 5-羟色胺转运体抑制剂的分子设计与合成		100,000.00		100,000.00		粤基金字(2020)6号
20 年松山湖生物产业发展专项资金		30,200,000.00		30,200,000.00		松产业(2020)20号
新冠肺炎的 POCT 核酸检测体系和冠状病毒药物开发		300,000.00		300,000.00		东科通(2020)79号
鲜冬虫夏草有害物质砷检测方法研究	50,000.00			50,000.00		东质监(2017)248号
晚期肺癌的精准医学临床应用研究	200,000.00			200,000.00		粤科规财字(2017)139号

倪健抗体药物的研发与产业化团队	54,000,000.00		54,000,000.00		其他收益	东财函(2012)1601号、东财函(2013)1147号
2019年省市场监管系统专项资金	300,000.00		300,000.00		其他收益	东市监知促(2019)11号
2019年生物产业发展专项资金		5,540,113.50	5,540,113.50		其他收益	松产业(2020)20号
抗乙型肝炎一类新药甲磺酸莫非赛定的临床研究广东省补助资金	1,980,000.00			1,980,000.00		粤科规划字(2011)85号
其他	785,000.00	290,000.00	50,000.00	1,025,000.00	其他收益	
小计	204,821,757.00	41,895,113.50	59,890,113.50	186,826,757.00		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
先导性新材料与技术研发项目资金	72,000.00	其他收益	无
博士工作站建站资助	500,000.00	其他收益	东府办(2018)106号
东莞市市场监督管理局发明专利资助费	1,435,000.00	其他收益	东市监知促(2020)22号
2020年高新技术企业认定奖励首批资助资金	20,000.00	其他收益	无
口服固体制剂装盒包装生产线技术改造项目资金	574,700.00	其他收益	东工信函(2020)328号
符合国际标准的药物早期毒性评价关键技术研究及评价体系建立	975,000.00	其他收益	粤科资字(2019)174号
埃索美拉唑镁肠溶胶囊高端制剂国际化开发事后补助	1,500,000.00	其他收益	卫科专项函(2019)912号
珠海横琴知识产权交易参赛奖励	100,000.00	其他收益	无
暨南大学岭南中医药现代化专项款	50,000.00	其他收益	粤科资字(2020)76号
广东省防控新型冠状病毒感染科技攻关应急专项经费	100,000.00	其他收益	粤科资字(2020)55号
知识产权运营服务体系建设专项资金	500,000.00	其他收益	东市监知促(2020)52号
东莞市新冠病毒肺炎防治技术研究及推广应急攻关专项资金	300,000.00	其他收益	东科通(2020)79号
东莞市院士工作站建站资助	500,000.00	其他收益	东科协(2020)48号

广东省抗病毒药物研发企业重点实验室专项资金	1,000,000.00	其他收益	东科通(2020)128号
引进特色人才奖励资金	500,000.00	其他收益	东人才办通(2018)2号
疫情补助资金	87,603.00	其他收益	无
就业补助资金	109,000.00	其他收益	无
小计	8,323,303.00		

(2) 2021年1-10月计入当期损益的政府补助金额为84,438,596.63元；2020年度计入当期损益的政府补助金额为68,213,416.50元。

(3) 本期退回的政府补助

2021年1-10月

项目	退回金额	退回原因
靶向非选择性抗肿瘤一类新药CT053临床前研究	500,000.00	项目结题，结余资金退回
抗乙肝病毒一类新药甲磺酸莫非赛定的临床研究	220,000.00	项目结题，结余资金退回
小计	720,000.00	

六、合并范围的变更

(一) 同一控制下企业合并

本期发生的同一控制下企业合并

1. 2021年1-10月

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
HEC PHARM RUS	99.00%	同受最终控制人控制	2021-2-24	股权完成过户登记等交割手续
HEC GROUP PTY LTD	100.00%	同受最终控制人控制	2021-4-19	股权完成过户登记等交割手续

(续上表)

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
HEC PHARM RUS		-45,739.99		-85,239.14
HEC GROUP PTY LTD		-122,171.72		-206,636.29

2. 2020 年度

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
Hec Pharm USA Inc.	100.00%	同受最终控制人控制	2020-9-16	股权完成过户登记等交割手续
HEC Pharm UK Limited	100.00%	同受最终控制人控制	2020-10-23	股权完成过户登记等交割手续
PT HEC Pharm Indonesia	99.99%	同受最终控制人控制	2020-9-23	股权完成过户登记等交割手续
JAPAN HEC CO., LTD.	100.00%	同受最终控制人控制	2020-10-20	股权完成过户登记等交割手续
东莞东阳光药物研发有限公司仿制药业务	100.00%	同受最终控制人控制	2020-4	所有设备、人员完成下沉等交割手续

(续上表)

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
Hec Pharm USA Inc.	23,602,568.80	875,658.77	25,872,515.13	2,384,192.24
HEC Pharm UK Limited	238,631.28	-267,815.61	283,269.49	-448,633.58
PT HEC Pharm Indonesia		-324,256.12		
JAPAN HEC CO., LTD.		-25,384.45		
东莞东阳光药物研发有限公司仿制药业务	34,607,460.85	34,607,460.85	516,176,976.30	77,570,623.82

(二) 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
东莞市东阳光生物合成药有限公司		100.00%	股权转让	2020-03-27	股权交割已完成	10,760,853.24

(续上表)

子公司	丧失控制权	丧失控制	丧失控制	按照公允价值重新	丧失控制权之日剩余	与原子公司股权投资
-----	-------	------	------	----------	-----------	-----------

名称	之日剩余股 权的比例	权之日剩 余股权的 账面价值	权之日剩 余股权的 公允价值	计量剩余股权产生 的利得或损失	股权公允价值的确定 方法及主要假设	资相关的其他综合 收益、其他所有者权 益变动转入投资损 益的金额
东莞市东 阳光生物 合成药有 限公司						

(三) 其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
HEC(HongKong)Sales Co., Limited	设立	2020-8-25	[注 1]	100.00%
上海东阳光医药研发 有限公司	设立	2020-11-06	[注 2]	

[注 1]HEC(HongKong)Sales Co., Limited 由本公司认缴出资 100,000.00 港币设立，认缴出资比例 100.00%，截至 2021 年 10 月 31 日尚未实际出资

[注 2]上海东阳光医药研发有限公司由东莞市东阳光新药研发有限公司认缴出资 5,000,000.00 元设立，认缴出资比例 100.00%，截至 2021 年 10 月 31 日尚未实际出资

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
HEC Pharm GmbH	欧洲	德国	药品销售	90.00		设立
Hec Pharm USA Inc.	美国	美国	药品销售		100.00	设立
东莞市东阳光仿制 药研发有限公司	东莞	东莞	药物研发	100.00		设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东 持股比例	本期归属于少 数股东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东 权益余额
HEC Pharm GmbH	10.00%	-1,143,354.39		-5,682,090.26

八、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(%)
宜昌东阳光药研发有限公司	湖北宜都	医药制造业	1.00 亿元	34.37	34.37

(2) 本公司最终控制方是深圳市东阳光实业发展有限公司，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
宜昌东阳光长江药业股份有限公司	同受最终控制人控制
东莞市阳之康医药有限责任公司	同受最终控制人控制
东莞东阳光药物研发有限公司	同受最终控制人控制
东莞市东阳光实业发展有限公司	同受最终控制人控制
东阳光药业（香港）有限公司	同受最终控制人控制
乳源东阳光药业有限公司	同受最终控制人控制
乳源东阳光医疗器械有限公司	同受最终控制人控制
乳源东阳光电化厂	同受最终控制人控制
韶关东阳光包装印刷有限公司	同受最终控制人控制
东莞市东阳光生物合成药有限公司	同受最终控制人控制
深圳市东阳光实业发展有限公司乳源分公司	同受最终控制人控制
宜昌东阳光生化制药有限公司	同受最终控制人控制
宜昌东阳光生化制药有限公司东莞长安分公司	同受最终控制人控制
宜昌东阳光制药有限公司	同受最终控制人控制
广东东阳光大健康销售有限公司	同受最终控制人控制
东阳光药零售连锁(东莞)有限公司	同受最终控制人控制
宜昌东阳光药业股份有限公司	同受最终控制人控制
宜昌东阳光医药有限公司	同受最终控制人控制

深圳市东阳光化成箔股份有限公司东莞长安分公司	同受最终控制人控制
宜昌东阳光健康药业有限公司	同受最终控制人控制
宜昌山城水都冬虫夏草有限公司	同受最终控制人控制
林芝东阳光药业研发有限公司	同受最终控制人控制
东莞东阳光高能医疗设备有限公司	同受最终控制人控制
宜都长江机械设备有限公司	同受最终控制人控制
南北兄弟药业投资有限公司	参股股东之关联方
香港南北兄弟国际投资有限公司	参股股东之关联方
宜昌山城水都大饭店有限公司	深东实联营企业之子公司
乳源阳之光铝业发展有限公司	实际控制人与公司实际控制人有亲属关系
韶关新寓能实业投资有限公司	同受最终控制人控制
乳源山城水都农业科技开发有限公司	[注]
乳源南岭好山好水食品有限公司	[注]
香港东阳光有限公司	同受最终控制人控制
HEC Investment Holdings Limited	同受最终控制人控制
Guenther Kinast(勇特·科纳斯特)	全资子公司少数股东

[注]系深东实受乳源瑶族自治县京伟实业发展有限公司委托经营管理单位

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2021年1-10月	2020年度
乳源东阳光药业有限公司	购买商品	79,371,817.04	92,044,194.27
宜昌东阳光长江药业股份有限公司	购买商品	3,085,786.68	8,518,293.59
韶关东阳光包装印刷有限公司	购买商品	2,789,274.11	3,642,519.74
东莞市东阳光实业发展有限公司	购买商品	3,461,264.94	853,506.74
乳源东阳光医疗器械有限公司	购买商品	212,389.38	433,008.84
宜昌东阳光制药有限公司	购买商品	99,557.52	

宜昌东阳光生化制药有限公司	购买商品	2,146,902.66	
宜昌东阳光药业股份有限公司	购买商品		15,884,955.76
广东东阳光大健康销售有限公司	购买商品		243,642.30
东阳光药零售连锁(东莞)有限公司	购买商品	30,999.26	222,261.02
宜昌山城水都大饭店有限公司	购买商品	5,044.00	57,659.00
乳源山城水都农业科技开发有限公司	购买商品		50,116.47

(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
东莞市阳之康医药有限责任公司	代加工服务	31,798,461.46	51,137,416.03
东莞东阳光药物研发有限公司	代理服务	10,665,135.65	16,722,069.57
宜昌东阳光医药有限公司	代加工服务		1,476,509.71
广东东阳光大健康销售有限公司	药品		3,072.57
宜昌东阳光长江药业股份有限公司	代加工服务		28,534,706.12
乳源东阳光电化厂	化学制剂		344,318.57

3. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	2021年1-10月确认的租赁成本	2020年度确认的租赁成本
深圳市东阳光化成箔股份有限公司东莞长安分公司	房屋及建筑物	6,063,540.96	8,101,651.36
东莞东阳光药物研发有限公司	房屋及建筑物	15,955,894.05	21,319,076.08

4. 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、郭梅兰、张寓帅	65,000,000.00	2020/12/10	2021/12/10	否
深东实、张寓帅、郭梅兰	25,000,000.00	2021/3/8	2022/2/21	否

东莞东阳光药物研发有限公司、深东实、郭梅兰、张寓帅、华宵一	3,350,636.48	2020/12/4	2021/12/3	否
东莞东阳光药物研发有限公司、深东实、郭梅兰、张寓帅、华宵一	71,649,363.52	2020/12/4	2021/12/3	否
东莞东阳光药物研发有限公司、深东实、郭梅兰、张寓帅、华宵一	89,000,000.00	2020/12/4	2023/12/3	否
郭梅兰、张寓帅、华宵一、深东实、宜昌山城水都冬虫夏草有限公司	195,000,000.00	2021/8/31	2022/8/27	否
深东实、张寓帅、郭梅兰	30,000,000.00	2019/2/28	2022/2/21	否
深东实、张寓帅、郭梅兰	18,000,000.00	2019/8/29	2022/2/21	否
东莞东阳光药物研发有限公司	82,000,000.00	2019/8/28	2022/8/27	否
深东实、张寓帅、郭梅兰、东莞东阳光药物研发有限公司	57,000,000.00	2020/7/1	2023/6/27	否
深东实、张寓帅、郭梅兰、东莞东阳光药物研发有限公司	9,469,978.24	2020/7/29	2023/7/23	否
深东实、张寓帅、郭梅兰、东莞东阳光药物研发有限公司	49,530,021.76	2020/7/31	2023/7/23	否
深东实、董事长夫妇	22,410,750.22	2019/7/11	2022/5/11	否
深东实、张寓帅、郭梅兰	60,927,711.14	2020/6/8	2023/6/8	否
深东实、郭梅兰、张寓帅、东莞东阳光药物研发有限公司	27,500,000.00	2020/7/29	2022/7/29	否
深东实、郭梅兰、张寓帅、东莞东阳光药物研发有限公司	44,400,000.00	2020/7/31	2022/7/31	否
深东实、郭梅兰、张寓帅、东莞东阳光药物研发有限公司	65,500,000.00	2020/8/5	2022/8/5	否
深东实、郭梅兰、张寓帅、东莞东阳光药物研发有限公司	77,500,000.00	2020/8/7	2022/8/7	否
深东实、郭梅兰、张寓帅、东莞东阳光药物研发有限公司	159,500,000.00	2020/8/12	2022/8/12	否
深东实、郭梅兰、张寓帅、东莞东阳光药物研发有限公司	58,300,000.00	2020/8/14	2022/8/14	否
深东实、郭梅兰、张寓帅、东莞东阳光药物研发有限公司	34,000,000.00	2020/8/19	2022/8/19	否
深东实、郭梅兰、张寓帅、东莞东阳光药物研发有限公司	32,900,000.00	2020/8/21	2022/8/21	否
深东实、郭梅兰、张寓帅	83,330,000.00	2021/7/23	2022/3/22	否
郭梅兰、张寓帅、华宵一、深东实、宜昌山城水都冬虫夏草有限公司	50,000,000.00	2021/8/31	2022/8/31	否

(2) 其他方式担保

担保方	被担保方	担保金额	担保	资产类别	担保	担保	担保
-----	------	------	----	------	----	----	----

			方式		起始日	到期日	是否已经履行完毕
本公司	深圳市东阳光实业发展有限公司	25,000,000.00	质押	专利	2017/6/29	2024/6/28	否
本公司		17,000,000.00	质押	专利	2017/7/10	2024/6/28	否
本公司		100,000,000.00	质押	专利	2017/8/4	2024/6/28	否
本公司		100,000,000.00	质押	专利	2017/9/8	2024/6/28	否
本公司		10,000,000.00	质押	专利	2018/12/25	2024/6/28	否
本公司		25,000,000.00	质押	专利	2019/1/18	2024/6/28	否
本公司		7,000,000.00	质押	专利	2019/3/25	2024/6/28	否
本公司		10,000,000.00	质押	专利	2019/4/25	2024/6/28	否
本公司		13,500,000.00	质押	专利	2019/5/24	2024/6/28	否
本公司		2,500,000.00	质押	专利	2019/6/26	2024/6/28	否
本公司		11,500,000.00	质押	专利	2019/7/26	2024/6/28	否
本公司		3,500,000.00	质押	专利	2019/8/1	2024/6/28	否
本公司		5,000,000.00	质押	专利	2019/8/22	2024/6/28	否
本公司		9,500,000.00	质押	专利	2019/9/24	2024/6/28	否
本公司		8,000,000.00	质押	专利	2019/10/25	2024/6/28	否
本公司		5,000,000.00	质押	专利	2019/11/28	2024/6/28	否
本公司		19,000,000.00	质押	专利	2019/12/25	2024/6/28	否
本公司		37,500,000.00	质押	专利	2020/1/17	2024/6/28	否
本公司		10,000,000.00	质押	专利	2020/4/24	2024/6/28	否
本公司		15,000,000.00	质押	专利	2020/5/21	2024/6/28	否
本公司	16,000,000.00	质押	专利	2020/6/18	2024/6/28	否	
本公司	150,000,000.00	质押	专利	2020/4/17	2023/4/17	否	
本公司	韶关新寓能实业投资有限公司	3,023,000,000.00	质押	专利	2016/12/29	2021/12/28	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	本公司	65,000,000.00	质押	持东阳光科1281.77万股票	2020/12/10	2021/12/10	否
林芝东阳光	本公司	27,500,000.00	质押	1. 林芝东阳光药业研发有	2020/7/29	2022/7/29	否

药业研发有限公司、东莞东阳光药物研发有限公司		44,400,000.00		限公司持有东莞东阳光药物研发有限公司 4%股权 2. 东莞东阳光药物研发有限公司持有宜昌东阳光药物研发有限公司 21.03%股权 质押	2020/7/31	2022/7/31	否
		65,500,000.00			2020/8/5	2022/8/5	否
		77,500,000.00			2020/8/7	2022/8/7	否
		159,500,000.00			2020/8/12	2022/8/12	否
		58,300,000.00			2020/8/14	2022/8/14	否
		34,000,000.00			2020/8/19	2022/8/19	否
		32,900,000.00			2020/8/21	2022/8/21	否
宜昌东阳光药业股份有限公司	本公司	30,000,000.00	质押	持有东科 2100 万股票	2019/2/28	2022/2/21	否
宜昌东阳光药业股份有限公司	本公司	18,000,000.00	质押		2019/8/29	2022/2/21	否

5. 关联方资金拆借

本公司 2021 年 1-10 月拆出资金 2,041,352,000.00 元，拆入资金 16,192,024.59 元，确认资金拆借利息收入 70,476,902.83 元。

本公司 2020 年度拆出资金 4,543,811,405.43 元，拆入资金 22,888,336.70 元，确认资金拆借利息收入 71,171,705.32 元。

6. 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
宜昌东阳光长江药业股份有限公司	药品生产批件	57,029,517.14	501,204,035.73
宜昌东阳光生化制药有限公司	机器设备	731,572.34	
东莞东阳光药物研发有限公司	运输设备	34,250.00	
东莞东阳光药物研发有限公司	广东华南新药创制公司 8%股权		10,000,000.00
东莞东阳光高能医疗设备有限公司	机器设备		2,776,377.41
宜昌东阳光生化制药有限公司东莞长安分公司	机器设备		421,657.53
宜都长江机械设备有限公司	机器设备		57,000.00
乳源东阳光药业有限公司	机器设备		8,182.70

(2) 资产受让

关联方	关联交易内容	2021年1-10月	2020年度
香港东阳光有限公司	股权	203,154.00	
宜昌东阳光生化制药有限公司东莞长安分公司	电子设备	73,455.17	
HEC Investment Holdings Limited	股权	49,203.00	
东莞市东阳光生物合成药有限公司	电子设备	209,872.20	
乳源南岭好山好水食品有限公司	电子设备	6,364.05	
东莞东阳光药物研发有限公司	电子设备	21,372,087.50	
宜昌东阳光长江药业股份有限公司	专利权		47,169.81
东莞东阳光科研开发有限公司	电子设备	572,635.80	

7. 其他关联交易

关联方	交易内容	2021年1-10月	2020年度
东莞市阳之康医药有限责任公司	药品生产批件代理销售 [注]	370,701,730.00	68,023,850.00
东莞东阳光药物研发有限公司	药品生产批件代理采购	370,701,730.00	68,023,850.00
宜昌东阳光长江药业股份有限公司	代付费用	29,947,523.94	32,270,872.80
东莞东阳光药物研发有限公司	代付费用	148,250.35	179,934.19
深圳市东阳光实业发展有限公司	代付职工工资		20,738,758.25
深圳市东阳光实业发展有限公司	同一控制下业务合并		1,500,000,000.00

[注]药品生产批件代理销售业务采用净额法确认收入成本

(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	2021.10.31		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	东莞市阳之康医药有限责任公司	9,037,715.06	451,885.75		
应收账款	乳源东阳光电化			340,808.58	17,040.43

	厂				
小 计		9,037,715.06	451,885.75	340,808.58	17,040.43
预付款项	东莞东阳光药物 研发有限公司	665,710,700.00		942,245,121.27	
预付款项	乳源东阳光药业 有限公司			4,409,825.63	
预付款项	韶关东阳光包装 印刷有限公司			1,038,911.88	
小 计		665,710,700.00		947,693,858.78	
其他应收款	东莞东阳光药物 研发有限公司	352,939,059.19	17,646,952.96	1,113,705,058.82	55,685,252.94
其他应收款	东莞市东阳光实 业发展有限公司	1,940,938,059.13	97,046,902.96		
其他应收款	乳源东阳光药业 有限公司	195,215,074.66	9,760,753.73		
其他应收款	乳源瑶族自治县 东阳光企业管理 有限公司	1,921,964.45	1,921,964.45		
其他应收款	宜昌东阳光药业 股份有限公司	1,792,200.00	89,610.00		
小 计		2,492,806,357.43	126,466,184.10	1,113,705,058.82	55,685,252.94

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2021.10.31	2020.12.31
应付账款	东阳光药业（香港）有限公司	32,945,963.62	54,304,920.82
应付账款	乳源东阳光药业有限公司	90,229,435.18	7,582,287.23
应付账款	东莞市阳之康医药有限责任公司	44,909,098.80	
应付账款	宜昌东阳光长江药业股份有限公司	2,470,318.73	11,149.53
应付账款	深圳市东阳光实业发展有限公司 乳源分公司	2,498,911.26	
应付账款	乳源东阳光医疗器械有限公司	278,000.00	90,000.00
应付账款	宜昌东阳光生化制药有限公司	2,170,000.00	
应付账款	韶关东阳光包装印刷有限公司	62,053.14	
应付账款	东莞市东阳光实业发展有限公司		94,892.18
应付账款	深圳市东阳光化成箔股份有限公司 东莞长安分公司	4,415,400.00	
应付账款	东莞东阳光药物研发有限公司	23,499,866.60	

应付账款	东莞东阳光科研有限公司	647,078.44	
应付账款	韶关东阳光包装印刷有限公司	338,611.50	
小计		204,464,737.27	62,083,249.76
合同负债	宜昌东阳光长江药业股份有限公司	1,360,105,259.82	1,581,474,314.37
小计		1,360,105,259.82	1,581,474,314.37
其他应付款	香港南北兄弟国际投资有限公司	36,085,203.44	25,434,520.58
其他应付款	东莞市阳之康医药有限责任公司	18,550,679.03	14,377,650.17
其他应付款	深圳市东阳光实业发展有限公司	33,119,468.98	16,657,479.57
其他应付款	南北兄弟药业投资有限公司	155,416.64	154,916.10
其他应付款	香港东阳光有限公司	187,278.00	
其他应付款	HEC Investment Holdings Limited	46,574.00	
其他应付款	Guenther Kinast(勇特·科纳斯特)	94,722.58	
小计		88,239,342.67	56,624,566.42

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

已签订的正在或准备履行的并购协议

2021年11月11日，本公司与东阳光公司签署《重大资产出售协议》，根据协议东阳光公司拟向本公司出售宜昌东阳光长江药业股份有限公司（以下简称东阳光药公司）226,200,000股内资股股份，作价186,139.50万元，向本公司全资子公司香港东阳光销售有限公司出售东阳光药公司226,200,000股H股“全流通”股份，作价186,139.50万元。本公司以现金方式支付全部交易对价。该协议已于2021年12月20日生效。

截至本财务报表批准报出日，本公司已经按照《重大资产出售协议》的约定向东阳光公司支付93,214.00万元人民币，不低于交易对价的50%；香港东阳光销售有限公司已经按照《重大资产出售协议》的约定，按照香港交易所运作程序规则及一般规则，向东阳光公司支付1,146,416,964港元，不低于交易对价的50%，剩余交易对价将于交割日后6个月内支付完毕。除支付剩余交易对价外，本公司需按照每日万分之二（0.02%）的利率以交割日（不含当日）至实际付款日（含当日）的天数计算向东阳光公司支付的相应期间利息，该利息由本公司承担和支付。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司为关联方提供担保尚未完成担保义务，详见本报告八（二）4 相关描述。

十、资产负债表日后事项

根据公司 2021 年 12 月与新增投资者签订的《关于广东东阳光药业有限公司之股东协议》中关于回购权的约定，公司、重要子公司及创始股东和实际控制人对本轮投资者负有不可避免的回购义务。公司于 2022 年 1 月 17 日获取股东关于回购条款自始无效的函，相关投资款满足权益的定义，列报为权益。

十一、其他重要事项

（一）分部信息

本公司以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

1. 报告分部的财务信息

地区分部

（1）2021 年 1-10 月

项 目	境内	境外	分部间抵销	合 计
营业收入	158,817,508.51	34,803,174.85	19,768,656.92	173,852,026.44
营业成本	46,065,619.24	26,496,000.92	21,995,983.22	50,565,636.94
资产总额	4,452,132,582.46	63,406,485.54	532,376,740.47	3,983,162,327.53
负债总额	4,063,083,975.54	139,359,794.40	524,566,257.28	3,677,877,512.66

（2）2020 年度

项 目	境内	境外	分部间抵销	合 计
营业收入	660,982,465.57	50,484,121.96	24,500,289.94	686,966,297.59
营业成本	190,413,534.74	39,008,855.64	48,895,327.66	180,527,062.72
资产总额	3,566,591,872.29	82,674,094.29	316,338,604.86	3,332,927,361.72
负债总额	4,666,257,741.25	143,269,892.62	307,000,931.51	4,502,526,702.36

十二、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

1) 类别明细情况

种 类	2021. 10. 31				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	34,395,036.86	100.00	683,767.58	1.99	33,711,269.28
合 计	34,395,036.86	100.00	683,767.58	1.99	33,711,269.28

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				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	29,150,659.12	100.00	18,367.69	0.06	29,132,291.43
合 计	29,150,659.12	100.00	18,367.69	0.06	29,132,291.43

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2021. 10. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	13,649,458.90	683,767.58	5.01
合并范围内关联方组合	20,745,577.96		
小 计	34,395,036.86	683,767.58	1.99

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	351,910.35	18,367.69	5.22
合并范围内关联方组合	28,798,748.77		
小 计	29,150,659.12	18,367.69	0.06

(2) 账龄情况

账 龄	2021. 10. 31

1年以内	33,977,078.19
1-2年	417,958.67
合计	34,395,036.86

(续上表)

账龄	2020.12.31
1年以内	29,135,215.87
1-2年	15,443.25
合计	29,150,659.12

(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	
按组合计提坏账准备	18,367.69	665,399.89						683,767.58
小计	18,367.69	665,399.89						683,767.58

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	
按组合计提坏账准备	478,407.98	-460,040.29						18,367.69
小计	478,407.98	-460,040.29						18,367.69

(4) 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	9,896,586.55	28.77	
Hec Pharm USA Inc	9,860,388.60	28.67	
东莞市阳之康医药有限责任公司	9,037,715.06	26.28	451,885.75
年衍药业(上海)有限公司	1,132,075.55	3.29	56,603.78
东莞东阳光检测技术有限公司	737,463.10	2.14	
小计	30,664,228.86	89.15	508,489.53

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	27,203,145.16	93.32	
Hec Pharm USA Inc.	1,595,603.61	5.47	
九州通医药集团股份有限公司	290,100.00	1.00	14,505.00
国药控股宁夏有限公司	13,560.00	0.05	1,356.00
重庆医药新特药品有限公司	12,880.00	0.04	644.00
小 计	29,115,288.77	99.88	16,505.00

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021.10.31				
	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	3,017,082,922.63	100.00	125,795,823.77	4.17	2,891,287,098.86
合 计	3,017,082,922.63	100.00	125,795,823.77	4.17	2,891,287,098.86

(续上表)

种 类	2020.12.31				
	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	1,409,781,771.43	100.00	56,146,445.22	4.25	1,353,635,326.21
合 计	1,409,781,771.43	100.00	56,146,445.22	4.25	1,353,635,326.21

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2021.10.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方组合	503,063,467.42		
应收融资保证金组合	10,709,177.20		
合并范围外关联方组合	2,492,806,357.43	124,640,317.87	5.00

账龄组合	10,503,920.58	1,155,505.90	11.00
其中：1年以内	8,087,045.19	404,352.26	5.00
1-2年	1,534,960.16	153,496.02	10.00
2-3年	568,515.23	284,257.62	50.00
3年以上	313,400.00	313,400.00	100.00
小计	3,017,082,922.63	125,795,823.77	4.17

(续上表)

组合名称	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方组合	276,165,510.25		
应收融资保证金组合	15,780,000.00		
合并范围外关联方组合	1,114,523,045.25	55,726,152.26	5.00
账龄组合	3,313,215.93	420,292.96	12.69
其中：1年以内	2,400,428.70	120,021.44	5.00
1-2年	572,515.23	57,251.52	10.00
2-3年	194,504.00	97,252.00	50.00
3年以上	145,768.00	145,768.00	100.00
小计	1,353,635,326.21	56,146,445.22	4.15

(2) 账龄情况

账龄	2021.10.31
1年以内	1,687,417,628.29
1-2年	1,309,920,010.14
2-3年	4,352,788.07
3年以上	15,392,496.13
合计	3,017,082,922.63

(续上表)

账龄	2020.12.31
1年以内	1,316,151,122.28
1-2年	79,908,481.33

2-3年	1,195,722.17
3年以上	12,526,445.65
合计	1,409,781,771.43

(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	52,127,377.39	7,611,898.63	243,020.00	59,982,296.02
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	76,748.01	-76,748.01		
--转入第三阶段		227,406.09	-227,406.09	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	72,840,544.73	-7,609,060.69	582,043.71	65,813,527.75
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	125,044,670.13	153,496.02	597,657.62	125,795,823.77

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	63,336,629.63	48,332.70	136,558.84	63,521,521.17
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-3,805,949.32	3,805,949.32		
--转入第三阶段		-19,450.40	19,450.40	
--转回第二阶段				

一转回第一阶段				
本期计提	-7,403,302.92	3,777,067.01	87,010.76	-3,539,225.15
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	52,127,377.39	7,611,898.63	243,020.00	59,982,296.02

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2021.10.31	2020.12.31
应收合并范围外关联方拆借款	2,492,806,357.43	1,114,523,045.25
应收合并范围内关联方款项	503,063,467.42	276,165,510.25
融资保证金	10,709,177.20	15,780,000.00
个人借支	9,073,933.19	1,991,276.54
应收暂付款	1,429,987.39	1,321,939.39
合计	3,017,082,922.63	1,409,781,771.43

(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	合并范围外关联方拆借款	1,940,938,059.13	1年以内、1-2年	64.33	97,046,902.96
东莞东阳光药物研发有限公司	合并范围外关联方拆借款	352,813,607.00	1年以内、1-2年	11.69	17,640,680.35
东莞市东阳光仿制药研发有限公司	合并范围内往来款	307,650,997.90	1年以内	10.20	
乳源东阳光药业有限公司	合并范围内往来款	195,215,074.66	1年以内、1-2年	6.47	9,760,753.73
东莞市东阳光生物药研发有限公司	合并范围外往来款	173,840,026.41	1年以内	5.76	
小计		2,970,457,765.10		98.45	124,448,337.04

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	坏账准备
------	------	------	----	---------	------

				额的比例(%)	
东莞东阳光药物研发有限公司	应收关联方拆借款	1,115,693,590.12	1年以内、1-2年	78.79	55,784,679.51
东莞市东阳光仿制药研发有限公司	合并范围内关联方款项	170,418,666.32	1年以内	12.03	
东莞市东阳光生物药研发有限公司	合并范围内关联方款项	87,920,732.16	1年以内	6.21	
中融国际信托有限公司	融资保证金	10,000,000.00	1年以内	0.71	
Hec Pharm USA Inc.	合并范围内关联方款项	7,504,158.36	2-3年、4-5年	0.53	
小计		1,391,537,146.96		98.27	55,784,679.51

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2021. 10. 31			2020. 12. 31		
	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	1,374,508.00		1,374,508.00	1,374,508.00		1,374,508.00
合 计	1,374,508.00		1,374,508.00	1,374,508.00		1,374,508.00

(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
HEC Pharm GmbH	374,508.00			374,508.00		
东莞东阳光检测技术有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
小 计	1,374,508.00			1,374,508.00		

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
HEC Pharm GmbH	374,508.00			374,508.00		
东莞东阳光检测技术有限公司		1,000,000.00		1,374,508.00		
小 计	374,508.00	1,000,000.00		1,374,508.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2021 年 1-10 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	51,562,251.88	44,421,834.00	138,794,190.06	75,333,690.86
其他业务收入	105,536,176.21	99,998.23	519,725,485.00	112,427,689.24
合 计	157,098,428.09	44,521,832.23	658,519,675.06	187,761,380.10

(2) 收入按主要类别的分解信息

项 目	2021 年 1-10 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
境内	137,329,573.14	27,801,695.33	81,148,631.86	34,517,614.63
境外	19,768,854.95	16,720,136.90	57,645,558.20	40,816,076.23
小 计	157,098,428.09	44,521,832.23	658,519,675.06	187,761,380.10

(3) 分摊至剩余履约义务的交易价格

2021 年 10 月 31 日，公司已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 2,960,647,093.55 元，其中 1,306,050,457.74 元按照净额确认收入成本，公司预计该金额将随着履约进度，在未来 1-3 年内确认为收入。

(4) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 427,731,247.14 元，其中部分批件销售采用净额法确认。

2. 研发费用

项 目	2021 年 1-10 月	2020 年度
人工费	168,328,363.49	171,121,120.73
材料费	164,921,329.53	230,031,515.48
临床试验费	78,236,631.92	198,612,933.15
委外研发费	45,772,105.16	1,426,759,488.79
折旧、摊销	26,761,575.85	33,328,592.00
专利权使用费	8,182,033.50	9,538,279.83

评审咨询费	6,487,658.81	15,666,567.98
其他费用	50,914,841.00	65,961,787.03
合 计	549,604,539.26	2,151,020,284.99

3. 投资收益

项 目	2021年1-10月	2020年度
处置金融工具取得的投资收益		98,542.35
其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		98,542.35
合 计		98,542.35

广东东阳光药业有限公司

二〇二二年三月十四日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码
913300005793421213 (1/3)



扫描二维码
即可查询企业
信用信息
国家企业信用信息公示系
统, 登录, 即可, 查
看信息

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
成立日期 2011年07月18日
类型 特殊普通合伙企业
合伙期限 2011年07月18日至长期
主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

执行事务合伙人 胡少光

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

登记机关

2021年03月08日



仅为广药1031专项审计之目的而提供文件复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营, 未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：3300000011

批准执业文号：浙财注字〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立 2011



仅为广药1031专项审计之目的而提供文件的复印件，
（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦
不得向第三方传递或披露。

证书序号 0007666

说明

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



发证机关：

2019年12月25日

中华人民共和国财政部

中国证监会公布的“从事证券服务业务会计师事务所备案名单”

东方财富 | Ewopen
我的股票 | 我的基金 | 我的行情 | 我的资讯



中国证券监督管理委员会

CHINA SECURITIES REGULATORY COMMISSION

首页 HOME

政务公开 政策解读 统计年报 人事招聘

政务服务

办事指南 在线咨询 网上申报 业务受理 投诉举报 信息公开 互动交流

互动

公众留言 在线咨询 意见建议 信访举报 领导信箱 联系我们

敬爱市场，敬畏法治

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截止2020年10月10日)

从重庆海康会计师事务所有限公司起至北京德和信会计师事务所(普通合伙)止(截止2020年10月10日)

关于我们 | 联系我们 | 法律声明
 版权所有：中国证监会 2020年10月10日 京公网安备 11010102700896号

序号	会计师事务所名称	成立日期	注册地址	组织形式	首席合伙人	注册会计师人数	其他从业人员人数	其他从业人员中取得注册会计师资格人数
1	北京德和信会计师事务所(普通合伙)	2002-11-05	北京市丰台区右安门外大街20号10层1001室	普通合伙	王德信	110	110	110
2	北京天健会计师事务所(普通合伙)	2002-11-05	北京市丰台区右安门外大街20号10层1001室	普通合伙	王德信	110	110	110
3	北京中审会计师事务所(普通合伙)	2002-11-05	北京市丰台区右安门外大街20号10层1001室	普通合伙	王德信	110	110	110
4	北京永拓会计师事务所(普通合伙)	2002-11-05	北京市丰台区右安门外大街20号10层1001室	普通合伙	王德信	110	110	110
5	北京中审众环会计师事务所(普通合伙)	2002-11-05	北京市丰台区右安门外大街20号10层1001室	普通合伙	王德信	110	110	110
6	北京中审华寅达信会计师事务所(普通合伙)	2002-11-05	北京市丰台区右安门外大街20号10层1001室	普通合伙	王德信	110	110	110
7	北京中审兴华会计师事务所(普通合伙)	2002-11-05	北京市丰台区右安门外大街20号10层1001室	普通合伙	王德信	110	110	110
8	北京中审亚太会计师事务所(普通合伙)	2002-11-05	北京市丰台区右安门外大街20号10层1001室	普通合伙	王德信	110	110	110
9	北京中审天华会计师事务所(普通合伙)	2002-11-05	北京市丰台区右安门外大街20号10层1001室	普通合伙	王德信	110	110	110
10	北京中审天恒会计师事务所(普通合伙)	2002-11-05	北京市丰台区右安门外大街20号10层1001室	普通合伙	王德信	110	110	110
11	北京中审天诚会计师事务所(普通合伙)	2002-11-05	北京市丰台区右安门外大街20号10层1001室	普通合伙	王德信	110	110	110
12	北京中审天信会计师事务所(普通合伙)	2002-11-05	北京市丰台区右安门外大街20号10层1001室	普通合伙	王德信	110	110	110
13	北京中审天华会计师事务所(普通合伙)	2002-11-05	北京市丰台区右安门外大街20号10层1001室	普通合伙	王德信	110	110	110
14	北京中审天华会计师事务所(普通合伙)	2002-11-05	北京市丰台区右安门外大街20号10层1001室	普通合伙	王德信	110	110	110
15	北京中审天华会计师事务所(普通合伙)	2002-11-05	北京市丰台区右安门外大街20号10层1001室	普通合伙	王德信	110	110	110
16	北京中审天华会计师事务所(普通合伙)	2002-11-05	北京市丰台区右安门外大街20号10层1001室	普通合伙	王德信	110	110	110
17	北京中审天华会计师事务所(普通合伙)	2002-11-05	北京市丰台区右安门外大街20号10层1001室	普通合伙	王德信	110	110	110
18	北京中审天华会计师事务所(普通合伙)	2002-11-05	北京市丰台区右安门外大街20号10层1001室	普通合伙	王德信	110	110	110
19	北京中审天华会计师事务所(普通合伙)	2002-11-05	北京市丰台区右安门外大街20号10层1001室	普通合伙	王德信	110	110	110
20	北京中审天华会计师事务所(普通合伙)	2002-11-05	北京市丰台区右安门外大街20号10层1001室	普通合伙	王德信	110	110	110
21	北京中审天华会计师事务所(普通合伙)	2002-11-05	北京市丰台区右安门外大街20号10层1001室	普通合伙	王德信	110	110	110
22	北京中审天华会计师事务所(普通合伙)	2002-11-05	北京市丰台区右安门外大街20号10层1001室	普通合伙	王德信	110	110	110
23	北京中审天华会计师事务所(普通合伙)	2002-11-05	北京市丰台区右安门外大街20号10层1001室	普通合伙	王德信	110	110	110
24	北京中审天华会计师事务所(普通合伙)	2002-11-05	北京市丰台区右安门外大街20号10层1001室	普通合伙	王德信	110	110	110
25	北京中审天华会计师事务所(普通合伙)	2002-11-05	北京市丰台区右安门外大街20号10层1001室	普通合伙	王德信	110	110	110
26	北京中审天华会计师事务所(普通合伙)	2002-11-05	北京市丰台区右安门外大街20号10层1001室	普通合伙	王德信	110	110	110
27	北京中审天华会计师事务所(普通合伙)	2002-11-05	北京市丰台区右安门外大街20号10层1001室	普通合伙	王德信	110	110	110
28	北京中审天华会计师事务所(普通合伙)	2002-11-05	北京市丰台区右安门外大街20号10层1001室	普通合伙	王德信	110	110	110
29	北京中审天华会计师事务所(普通合伙)	2002-11-05	北京市丰台区右安门外大街20号10层1001室	普通合伙	王德信	110	110	110
30	北京中审天华会计师事务所(普通合伙)	2002-11-05	北京市丰台区右安门外大街20号10层1001室	普通合伙	王德信	110	110	110

仅为广药1031专项审计之目的而提供此文件(复印件)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(复印件)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。



330102100561



2021.5.24

合格可用章

年度检查登记
Annual Renewal Registration
2017.3.3
本证书的有效性依赖于注册师的诚信。
This certificate is valid for another year after
06/11/2017

110002430703

注册会计师变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit of CPA
2015.12.30



姓名: 彭卓
Full name: Peng Zhao
性别: 男
Sex: Male
出生日期: 1983-01-23
Date of birth: 1983-01-23
工作单位: 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙), 成都分所
Working unit: Aon King & Woodley (Special General Partnership), Chengde Branch
身份证号: 510625198301230012
ID card No: 510625198301230012



注册会计师变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit of CPA
2019.12.30

安永华明会计师事务所
Aon King & Woodley (Special General Partnership)

四川彭卓
Sichuan Peng Zhao
2019.12.30

注册会计师变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit of CPA
2019.5.27

四川彭卓
Sichuan Peng Zhao

王建同川
Wang Jian Tongchuan
2019.5.27

仅为广药 1031 专项审计之目的提供文件的复印件, 仅用于说明彭卓是中国注册会计师, 亦不得向任何第三方传递或披露。



姓名 陈继平
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1987-12-26
 Date of birth
 工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)四川分所
 Working unit
 身份证号码 513821188712260890
 Identity card No.

2021.5.24

330000015591
 四川省注册会计师协会
 2016 06 03



年度检验登记
 Annual Renewal Register
 2018 3 31
 本证书(凭证)自签发之日起有效
 This certificate (voucher) is valid from the date of issue.

2019.4.25



仅为广药 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。