

广东德美精细化工集团股份有限公司

2021 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-115

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110101362022921002296
报告名称：	广东德美精细化工集团股份有限公司 2021 年度审计报告
报告文号：	XYZH/2022GZAA20208
被审（验）单位名称：	广东德美精细化工集团股份有限公司
会计师事务所名称：	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	财务报表审计
报告意见类型：	无保留意见
报告日期：	2022 年 03 月 25 日
报备日期：	2022 年 03 月 25 日
签字人员：	唐玲(510100340620)， 严杰(110101360459)



(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2022GZAA20208

广东德美精细化工集团股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了广东德美精细化工集团股份有限公司(以下简称德美化工)财务报表,包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表,2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表,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,公允反映了德美化工2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

1. 应收账款坏账准备	
关键审计事项	审计中的应对
<p>截止至 2021 年 12 月 31 日，德美化工应收账款账面余额为 56,382.02 万元，坏账准备余额为 4,394.84 万元，账面净值为 51,987.18 万元。</p> <p>由于上述应收账款账面价值较高，若不能按期收回或无法收回而发生坏账，对财务报表影响较为重大；而且应收账款坏账准备的计提涉及管理层重大判断及估计，因此我们把应收账款坏账准备的计提列为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <p>--了解和评价德美化工信用政策及应收款项管理相关内部控制的设计和运行有效性，并对关键控制点执行有效性进行测试；</p> <p>--我们结合应收账款账龄、客户信用情况等分析评价德美化工所采用的应收账款坏账准备政策的合理性，包括确定应收账款组合的依据、预期信用损失率、单项金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；</p> <p>—复核德美化工以前年度已计提坏账准备的应收账款后续核销或转回情况，了解及评价管理层以前年度预测的准确性及其评估应收账款的预期信用损失情况；</p> <p>—获取德美化工坏账准备计提表，复核管理层对坏账准备计提的计算准确性；</p> <p>—执行应收账款函证程序及期后回款检查程序，评价应收账款坏账准备计提的合理性；</p> <p>—全面了解应收账款形成原因，与德美化工管理层讨论重要应收账款回收情况及可能存在的回收风险；</p> <p>—复核财务报表及附注中与应收账款坏账准备有关的披露。</p>

四、其他信息

德美化工管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括德美化工 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估德美化工的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算德美化工、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督德美化工的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1） 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。

（2） 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3） 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。

（4） 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对德美化工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德美化工不能持续经营。

（5） 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。

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

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

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

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



信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国 北京

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二二年三月二十五日

合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：广东德美精细化工集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	六.1	730,428,697.52	510,030,565.60
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	六.2	8,000,000.00	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	六.3	386,448,692.74	344,834,194.52
应收账款	六.4	519,871,812.29	456,992,593.72
应收款项融资	六.5	87,340,334.82	86,040,048.85
预付款项	六.6	27,480,648.93	46,718,345.11
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六.7	10,350,921.36	11,012,094.32
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	六.8	312,770,557.93	196,034,790.15
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六.9	164,183,272.19	56,060,342.08
流动资产合计		2,246,874,937.78	1,707,722,974.35
非流动资产：			
发放贷款和垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	六.10	355,901,888.28	316,282,950.53
其他权益工具投资	六.11	173,012,372.32	173,974,617.22
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产	六.12	33,266,618.37	41,563,684.46
固定资产	六.13	313,652,916.40	385,434,709.48
在建工程	六.14	2,028,967,047.65	740,839,131.52
生产性生物资产	六.15	17,547,391.93	20,959,475.13
油气资产		-	-
使用权资产	六.16	20,803,293.62	17,650,449.80
无形资产	六.17	216,571,300.81	200,624,077.78
开发支出		-	-
商誉	六.18	79,517,498.18	79,517,498.18
长期待摊费用	六.19	8,789,742.28	9,583,944.97
递延所得税资产	六.20	90,601,256.27	36,178,060.03
其他非流动资产	六.21	89,912,994.99	255,315,177.91
非流动资产合计		3,428,544,321.10	2,277,923,777.01
资产总计		5,675,419,258.88	3,985,646,751.36

法定代表人：



主管会计工作负责人



会计机构负责人：



合并资产负债表 (续)

2021年12月31日

编制单位：广东德美精细化工集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款	六. 22	89,146,434.94	338,072,174.92
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	六. 23	-	94,003,155.71
应付账款	六. 24	306,504,487.36	195,513,086.62
预收款项	六. 25	275,647.91	-
合同负债	六. 26	10,598,196.01	10,033,241.28
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	六. 27	84,427,220.62	74,720,901.04
应交税费	六. 28	21,888,666.47	17,045,192.18
其他应付款	六. 29	130,079,102.72	66,101,829.98
其中：应付利息		2,904,149.38	1,309,621.22
应付股利		4,998,221.05	983,469.59
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	六. 30	51,029,378.48	61,950,876.60
其他流动负债	六. 31	185,831,908.83	135,697,983.31
流动负债合计		879,781,043.34	993,138,441.64
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款	六. 32	1,784,476,619.73	505,141,299.56
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	六. 33	8,824,431.40	7,552,944.72
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬	六. 34	449,102.39	395,956.12
预计负债		-	-
递延收益	六. 35	2,829,698.18	4,971,812.22
递延所得税负债	六. 20	2,647,603.77	2,929,885.72
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		1,799,227,455.47	520,991,898.34
负 债 合 计		2,679,008,498.81	1,514,130,339.98
股东权益：			
股本	六. 36	482,115,452.00	419,230,828.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六. 37	361,516,859.84	114,240,173.78
减：库存股		-	-
其他综合收益	六. 38	-11,697,354.92	-9,371,966.16
专项储备	六. 39	-	2,011,753.16
盈余公积	六. 40	139,345,537.38	139,345,537.38
一般风险准备		-	-
未分配利润	六. 41	1,446,589,670.55	1,275,716,410.29
归属于母公司股东权益合计		2,417,870,164.85	1,941,172,736.45
少数股东权益		578,540,595.22	530,343,674.93
股东权益合计		2,996,410,760.07	2,471,516,411.38
负债和股东权益总计		5,675,419,258.88	3,985,646,751.36

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：广东德美精细化工集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		269,723,090.48	165,403,540.22
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	十六.1	119,589,790.35	132,605,442.22
应收账款	十六.2	262,578,921.67	187,411,803.83
应收款项融资	十六.3	14,587,441.89	34,059,337.40
预付款项		5,620,188.75	19,666,128.31
其他应收款	十六.4	119,069,606.54	59,458,379.02
其中：应收利息		624,261.76	499,340.28
应收股利		25,989,952.75	20,250,442.95
存货		52,028,579.51	33,241,519.04
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		112,025,478.74	447,994,260.36
流动资产合计		955,223,097.93	1,079,840,410.40
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十六.5	1,328,828,880.24	1,357,387,536.32
其他权益工具投资		171,537,219.24	171,537,219.24
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		5,364,294.40	12,207,195.76
固定资产		63,392,824.76	58,309,520.77
在建工程		145,760,187.88	17,105,491.82
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		252,287.00	-
无形资产		28,269,228.06	29,265,395.08
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		56,065.01	89,704.40
递延所得税资产		78,315,696.10	23,077,827.56
其他非流动资产		13,572,572.44	4,815,332.29
非流动资产合计		1,835,349,255.16	1,673,795,223.24
资产总计		2,790,572,353.09	2,753,635,633.64

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表 (续)

2021年12月31日

编制单位: 广东德美精细化工集团股份有限公司

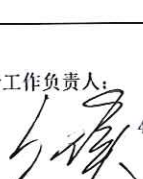
单位: 人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债:			
短期借款		-	60,000,000.00
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		6,631,639.89	11,109,705.36
应付账款		53,766,171.10	33,414,486.22
预收款项		275,647.91	-
合同负债		1,619,859.12	1,584,236.83
应付职工薪酬		29,904,528.89	31,001,482.24
应交税费		1,801,176.79	2,052,948.01
其他应付款		243,494,562.76	311,604,877.01
其中: 应付利息		387,230.70	732,633.71
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		34,663,145.49	57,390,000.00
其他流动负债		62,160,497.51	36,008,798.93
流动负债合计		434,317,229.46	544,166,534.60
非流动负债:			
长期借款		322,050,000.00	449,215,000.00
应付债券		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		52,066.63	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		100,000.00	300,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		322,202,066.63	449,515,000.00
负 债 合 计		756,519,296.09	993,681,534.60
股东权益:			
股本		482,115,452.00	419,230,828.00
其他权益工具		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		455,435,839.96	122,749,368.18
减: 库存股		-	-
其他综合收益		-3,811,899.22	-3,824,985.79
专项储备		-	-
盈余公积		170,019,357.68	170,019,357.68
未分配利润		930,294,306.58	1,051,779,530.97
股东权益合计		2,034,053,057.00	1,759,954,099.04
负债和股东权益总计		2,790,572,353.09	2,753,635,633.64

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



合并利润表

2021年度

编制单位：广东德美精细化工集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业总收入		1,997,142,738.51	1,626,081,060.62
其中：营业收入	六.42	1,997,142,738.51	1,626,081,060.62
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		1,823,236,287.22	1,502,251,486.41
其中：营业成本	六.42	1,336,794,013.67	1,036,857,944.65
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	六.43	17,985,982.06	17,581,429.54
销售费用	六.44	154,448,714.48	150,798,359.00
管理费用	六.45	188,112,042.98	171,166,251.29
研发费用	六.46	102,531,144.36	88,926,922.46
财务费用	六.47	23,364,389.67	36,920,579.47
其中：利息费用		22,034,333.93	31,292,311.21
利息收入		7,574,458.75	6,616,987.45
加：其他收益	六.48	9,969,187.64	15,859,529.48
投资收益（损失以“-”号填列）	六.49	48,009,167.79	50,138,951.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		15,849,123.00	18,371,489.40
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）		-126,570.14	-
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）	六.50	-17,917,236.83	-30,531,678.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六.51	-4,094,056.42	-56,096,561.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六.52	233,269.81	36,041,975.38
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		209,980,213.14	139,241,791.45
加：营业外收入	六.53	4,462,354.80	806,457.35
减：营业外支出	六.54	13,722,906.12	28,539,407.33
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		200,719,661.82	111,508,841.47
减：所得税费用	六.55	-30,545,397.08	11,157,689.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		231,265,058.90	100,351,151.50
（一）按经营持续性分类		231,265,058.90	100,351,151.50
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		231,265,058.90	100,351,151.50
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类		231,265,058.90	100,351,151.50
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		206,215,709.94	116,390,877.53
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		25,049,348.96	-16,039,726.03
六、其他综合收益的税后净额	六.56	-4,496,508.37	-5,893,650.09
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-2,312,817.37	-2,737,085.35
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-663,275.64	22,746.82
1.重新计量设定受益计划变动额		-847.03	22,746.82
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		-662,428.61	-
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		-1,649,541.73	-2,759,832.17
1.权益法下可转损益的其他综合收益		13,086.57	-383,136.92
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（现金流量套期损益的有效部分）		-	-
6.外币财务报表折算差额		-1,662,628.30	-2,376,695.25
7.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-2,183,691.00	-3,156,564.74
七、综合收益总额		226,768,550.53	94,457,501.41
归属于母公司股东的综合收益总额		203,902,892.57	113,653,792.18
归属于少数股东的综合收益总额		22,865,657.96	-19,196,290.77
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.4344	0.2776
（二）稀释每股收益（元/股）		0.4344	0.2776

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

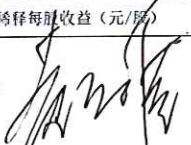
2021年度

编制单位：广东德美精细化工集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业收入	十六.6	672,433,309.38	517,221,995.08
减：营业成本	十六.6	458,290,566.24	301,693,838.00
税金及附加		4,717,297.30	5,913,299.68
销售费用		35,313,375.96	31,121,128.50
管理费用		61,343,055.95	47,190,823.33
研发费用		42,197,526.05	41,148,765.09
财务费用		3,886,061.74	5,671,185.58
其中：利息费用		18,579,948.52	25,725,440.96
利息收入		15,120,243.85	20,266,799.34
加：其他收益		2,361,571.40	5,787,137.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十六.7	89,620,860.86	43,158,780.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		16,229,122.49	18,577,199.13
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）		-1,394,294.48	-2,332,494.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-288,444,408.19	-93,408,347.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）		13,106.37	148,040.17
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-131,157,737.90	37,836,071.10
加：营业外收入		6,620.35	49,437.31
减：营业外支出		11,778,165.24	2,210,748.40
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-142,929,282.79	35,674,760.01
减：所得税费用		-55,217,873.46	-21,924,172.41
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-87,711,409.33	57,598,932.42
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-87,711,409.33	57,598,932.42
（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		13,086.57	-383,136.92
（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		13,086.57	-383,136.92
1.权益法下可转损益的其他综合收益		13,086.57	-383,136.92
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（现金流量套期损益的有效部分）		-	-
6.外币财务报表折算差额		-	-
7.其他		-	-
六、综合收益总额		-87,698,322.76	57,215,795.50
七、每股收益		-	-
（一）基本每股收益（元/股）		-	-
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-

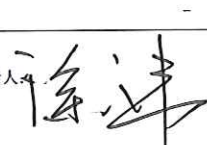
法定代表人：



主管会计工作负责人



会计机构负责人



合并现金流量表

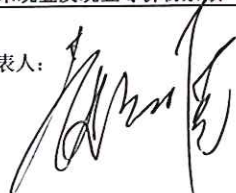
2021年度

编制单位：广东德美精细化工集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,520,273,176.95	1,181,003,743.00
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		17,456,371.13	37,858,484.38
收到其他与经营活动有关的现金	六.57	33,751,077.82	29,140,442.95
经营活动现金流入小计		1,571,480,625.90	1,248,002,670.33
购买商品、接受劳务支付的现金		898,835,488.74	473,417,333.97
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		307,221,163.66	244,226,612.42
支付的各项税费		93,625,743.73	123,015,470.15
支付其他与经营活动有关的现金	六.57	203,795,966.89	203,425,135.91
经营活动现金流出小计		1,503,478,363.02	1,044,084,552.45
经营活动产生的现金流量净额		68,002,262.88	203,918,117.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		437,584,816.29	375,954,382.24
取得投资收益收到的现金		34,769,627.15	32,082,437.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,121,319.05	3,554,613.49
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		59,288,638.83	78,857,978.55
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		532,764,401.32	490,449,412.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,131,880,537.84	826,674,026.13
投资支付的现金		505,747,150.00	334,100,000.00
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		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	六.57	8,770,280.00	-
投资活动现金流出小计		1,646,397,967.84	1,160,774,026.13
投资活动产生的现金流量净额		-1,113,633,566.52	-670,324,614.05
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		795,117,083.62	325,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		795,117,083.62	325,000,000.00
取得借款所收到的现金		2,123,184,669.86	969,281,827.41
收到其他与筹资活动有关的现金	六.57	49,907,088.00	5,855,400.00
筹资活动现金流入小计		2,968,208,841.48	1,300,137,227.41
偿还债务所支付的现金		1,444,933,172.65	676,043,172.14
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		145,361,060.07	40,126,013.46
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		46,014,212.06	2,030,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六.57	108,318,903.46	14,993,944.51
筹资活动现金流出小计		1,698,613,136.18	731,163,130.11
筹资活动产生的现金流量净额		1,269,595,705.30	568,974,097.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-116,701.58	-2,232,021.92
五、现金及现金等价物净增加额		223,847,700.08	100,335,579.21
加：期初现金及现金等价物余额		498,216,285.80	397,880,706.59
六、期末现金及现金等价物余额		722,063,985.88	498,216,285.80


法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

2021年度

编制单位：广东德美精细化工集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	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		511,478,034.90	319,617,071.48
收到的税费返还		-	2,773.88
收到其他与经营活动有关的现金		178,426,952.23	672,138,003.86
经营活动现金流入小计		689,904,987.13	991,757,849.22
购买商品、接受劳务支付的现金		253,117,112.96	137,939,846.70
支付给职工以及为职工支付的现金		120,681,112.88	86,000,651.45
支付的各项税费		20,491,729.85	37,862,111.61
支付其他与经营活动有关的现金		360,162,058.88	698,080,155.36
经营活动现金流出小计		754,452,014.57	959,882,765.12
经营活动产生的现金流量净额		-64,547,027.44	31,875,084.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		837,477,000.00	769,324,382.24
取得投资收益收到的现金		89,531,284.88	129,241,485.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		138,846.83	198,455.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		61,642,680.00	81,515,200.84
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		988,789,811.71	980,279,523.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		127,197,532.02	27,800,700.51
投资支付的现金		821,757,000.00	948,900,000.00
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		8,753,480.00	-
投资活动现金流出小计		957,708,012.02	976,700,700.51
投资活动产生的现金流量净额		31,081,799.69	3,578,823.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		444,517,081.92	-
取得借款收到的现金		143,000,000.00	572,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		49,907,088.00	-
筹资活动现金流入小计		637,424,169.92	572,900,000.00
偿还债务支付的现金		353,100,000.00	571,995,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		51,998,295.97	35,235,707.24
支付其他与筹资活动有关的现金		100,603,229.30	3,450,000.00
筹资活动现金流出小计		505,701,525.27	610,680,707.24
筹资活动产生的现金流量净额		131,722,644.65	-37,780,707.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-80.04	-242.12
五、现金及现金等价物净增加额		98,257,336.86	-2,327,042.15
加：期初现金及现金等价物余额		163,401,140.22	165,728,182.37
六、期末现金及现金等价物余额		261,658,477.08	163,401,140.22

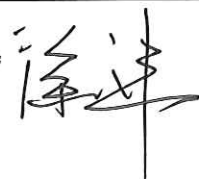
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2021年度

编制单位：广东德美精细化工集团股份有限公司

单位：人民币元

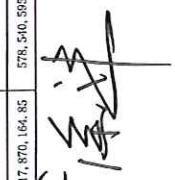
项 目	2021年度														
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益			股东权益合计					
	股本	其他权益工具 优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	419,230,828.00	-	-	-	114,240,173.78	-	-9,371,866.16	2,011,753.16	139,345,537.38	-	1,275,716,110.29	-	1,941,172,736.45	530,343,674.93	2,471,516,411.38
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	419,230,828.00	-	-	-	114,240,173.78	-	-9,371,866.16	2,011,753.16	139,345,537.38	-	1,275,716,110.29	-	1,941,172,736.45	530,343,674.93	2,471,516,411.38
三、本年年末余额	62,884,624.00	-	-	-	247,276,686.06	-	-2,325,888.76	-2,011,753.16	-	-	170,873,266.26	-	476,697,428.40	48,196,920.29	524,894,348.69
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-2,312,817.37	-	-	-	206,215,705.94	-	203,902,888.57	21,884,501.62	225,887,390.19
(二) 股东投入和减少资本	62,884,624.00	-	-	-	247,276,686.06	-	-	-297,027.81	-	-	-1,561,206.01	-	398,816,826.97	72,802,588.06	381,619,365.03
1. 股东投入的普通股	62,884,624.00	-	-	-	327,321,877.20	-	-	-	-	-	-	-	390,106,501.20	600,000.00	390,706,501.20
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-297,027.81	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	9,605,430.10	-	-	-	-	-	-	-	9,605,430.10	-	9,605,430.10
(三) 利润分配	-	-	-	-	-89,016,870.51	-	-	-297,027.81	-	-	-1,581,206.01	-	-90,895,104.33	72,202,588.06	-18,692,566.27
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-33,773,815.06	-	-33,773,815.06	-46,014,212.06	-79,788,027.12
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-33,773,815.06	-	-33,773,815.06	-46,014,212.06	-79,788,027.12
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-533,750.73	-	-12,571.39	-	-	-	12,571.39	-	-533,750.73	-100,573.70	-634,324.43
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-12,571.39	-	-	-	12,571.39	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-533,750.73	-	-	-	-	-	-	-	-533,750.73	-100,573.70	-634,324.43
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-1,714,725.35	-	-	-	-	-	-1,714,725.35	-475,333.03	-2,190,058.38
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	1,005,033.49	-	-	-	-	-	1,005,033.49	278,602.18	1,283,635.67
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-2,719,758.84	-	-	-	-	-	-2,719,758.84	-753,935.81	-3,473,694.65
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	482,115,452.00	-	-	-	381,516,859.84	-	-11,697,354.92	-	139,345,537.38	-	1,446,589,670.55	-	2,417,870,164.85	578,540,595.22	2,996,410,760.07

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并股东权益变动表(续)
2021年度

编制单位: 广东德美精细化工集团股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	2020年度												
	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	归属于母公司股东权益		少数股东权益	股东权益合计		
	优先股	永续债	其他	专项储备				盈余公积	一般风险准备			未分配利润	其他
一、上年年末余额	419,230,828.00	-	-	-	131,783,571.94	-	-6,634,880.81	2,474,950.62	133,585,746.65	-	1,865,800,196.07	231,111,040.04	2,096,911,236.11
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	419,230,828.00	-	-	-	131,783,571.94	-	-6,634,880.81	2,474,950.62	133,585,746.65	-	1,865,800,196.07	231,111,040.04	2,096,911,236.11
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-17,543,398.16	-	-2,737,085.35	-463,197.46	5,759,790.73	-	75,372,540.38	299,232,634.89	374,605,175.27
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-2,737,085.35	-	-	-	113,653,792.18	-19,196,290.77	94,457,501.41
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-12,798,315.77	-	-	-	-	-	-12,798,315.77	321,550,909.57	308,752,593.80
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-12,798,315.77	-	-	-	-	-	-12,798,315.77	321,550,909.57	308,752,593.80
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	5,759,790.73	-	-20,097,336.29	-2,630,000.00	-22,127,336.29
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	5,759,790.73	-	-5,759,790.73	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-20,097,336.29	-2,630,000.00	-22,127,336.29
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-1,745,082.39	-	-	-	-	-	-1,745,082.39	-918,658.82	-5,663,741.21
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-1,745,082.39	-	-	-	-	-	-1,745,082.39	-918,658.82	-5,663,741.21
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-463,197.46	-	-	-463,197.46	-173,325.09	-636,522.55
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	1,004,809.08	-	-	1,004,809.08	375,992.19	1,380,801.27
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	419,230,828.00	-	-	-	114,240,173.78	-	-9,371,966.16	2,011,753.16	139,345,537.38	-	1,941,172,736.45	530,343,674.93	2,471,516,411.38

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





母公司股东权益变动表
2021年度

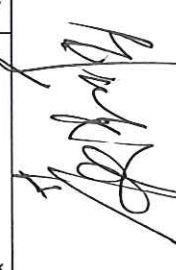
项 目	2021年度										
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	419,230,828.00	-	-	122,749,368.18	-	-3,824,985.79	-	170,019,357.68	1,051,779,530.97	-	1,759,954,099.04
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	419,230,828.00	-	-	122,749,368.18	-	-3,824,985.79	-	170,019,357.68	1,051,779,530.97	-	1,759,954,099.04
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	62,884,624.00	-	-	332,686,471.78	-	13,086.57	-	-	-121,485,224.39	-	274,098,957.96
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	13,086.57	-	-	-87,711,409.33	-	-87,698,322.76
（二）股东投入和减少资本	62,884,624.00	-	-	332,686,471.78	-	-	-	-	-	-	395,571,095.78
1. 股东投入的普通股	62,884,624.00	-	-	327,221,877.20	-	-	-	-	-	-	390,106,501.20
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	9,605,430.10	-	-	-	-	-	-	9,605,430.10
4. 其他	-	-	-	-1,140,835.52	-	-	-	-	-	-	-4,140,835.52
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-33,773,815.06	-	-33,773,815.06
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-33,773,815.06	-	-33,773,815.06
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	482,115,452.00	-	-	455,435,839.96	-	-3,811,899.22	-	170,019,357.68	930,294,306.58	-	2,034,053,057.00

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司股东权益变动表（续）

2021年度

编制单位：广东德美精细化工集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年度		2021年度		未分配利润	盈余公积	专项储备	其他综合收益	减：库存股	资本公积	其他权益工具		股本	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							股本	其他		
一、上年年末余额	-	-	-	-	1,020,037,725.57	164,259,566.95	-	-3,441,848.87	-	135,567,077.15	-	-	419,230,828.00	1,735,653,348.80
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	-	-	-	-	1,020,037,725.57	164,259,566.95	-	-3,441,848.87	-	135,567,077.15	-	-	419,230,828.00	1,735,653,348.80
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	31,741,805.40	5,759,790.73	-	-883,136.92	-	-12,817,708.97	-	-	-	24,300,750.24
（一）综合收益总额	-	-	-	-	57,598,932.42	-	-	-883,136.92	-	-	-	-	-	57,215,795.50
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-12,817,708.97	-	-	-	-12,817,708.97
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-12,817,708.97	-	-	-	-12,817,708.97
（三）利润分配	-	-	-	-	-25,857,127.02	5,759,790.73	-	-	-	-	-	-	-	-20,097,336.29
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	5,759,790.73	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-5,759,790.73	-	-	-	-	-	-	-	-	-20,097,336.29
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	-	-	-	-	1,051,779,530.97	170,019,357.68	-	-3,824,985.79	-	122,749,368.18	-	-	419,230,828.00	1,759,954,099.04

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

一、 公司的基本情况

广东德美精细化工集团股份有限公司(以下简称公司或本公司,在包含子公司时统称本集团),前身为顺德市德美化工实业有限公司,成立于1998年1月19日,2017年3月30日经批准公司名称变更为广东德美精细化工集团股份有限公司。

2002年6月,经广东省人民政府办公厅粤办函[2002]193号文及广东省经济贸易委员会粤函[2002]354号文批准,本公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司,以截至2002年3月31日止经审计的净资产按1:1的比例折为股份公司的股本人民币10,000万元,2002年6月21日在广东省工商行政管理局注册。公司名称为广东新德美精细化工股份有限公司,股东为黄冠雄、何国英、马克良、顺德市恒之宏投资有限公司、顺德市瑞奇投资有限公司、顺德市昌连荣投资有限公司。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2006]25号文核准,本公司2006年7月首次公开发行人民币普通股3,400万股,每股面值1.00元,每股发行价人民币6.20元,变更后的注册资本为人民币13,400万元。本次增加注册资本业经深圳南方民和会计师事务所有限责任公司深南验字(2006)第049号验资报告审验。

2009年9月,本公司以股本13,400万股为基数,向全体股东以资本公积金每10股转6股,共计转增8040万股。根据经中国证券监督管理委员会上市部函[2008]138号审核无异议的公司《股票期权激励计划》,本公司向238位激励对象以10.7625元/股价格定向发行股票,增加股本人民币629.112万元。变更后注册资本为人民币22,069.112万元。本次增加注册资本业经深圳南方民和会计师事务所有限责任公司深南验字(2009)第100号验资报告审验。

2010年9月,本公司以2010年6月30日总股本220,691,120股为基数,向全体股东按每10股转增4股进行资本公积转增股本,转增后注册资本变更为人民币30,896.7568万元。本次增加注册资本业经中审国际会计师事务所有限公司中审国际验字【2010】01020072号验资报告验证。

2011年5月,根据经中国证券监督管理委员会上市部函[2008]138号审核无异议的公司《股票期权激励计划》,本公司向221位激励对象以7.4532元/股价格定向发行股票,增加股本人民币861.8064万元。变更后注册资本为人民币31,758.5632万元。本次增加注册资本业经中审国际会计师事务所有限公司中审国际验字【2011】01020159号验资报告验证。

2011年10月,根据股东大会审议通过的《关于公司回购社会公众股份的方案》,本公司回购社会公众股份,此次回购分三次进行,共回购548.4773万股,回购的股份于2012年1月10日注销,变更后公司注册资本为31,210.0859万元。本次减少注册资本业经中审国际会计师事务所有限公司中审国际验字【2012】01020007号验资报告验证。

根据经中国证券监督管理委员会上市部函[2008]138号审核无异议的公司《股票期权激励计划》,公司达到行权条件,2012年向范小平、周红艳、郝结明等197位激励对象定向发行股票,由激励对象以调整后的行权价7.3432元/股的价格参与认购的方式,增加股本人民币1,082.9504万元,增资方式为现金出资。公司变更后注册资本为人民币32,293.0363万元。本次增加注册资本业经中审国际会计师事务所有限公司中审国际验字【2012】01020097号验资报

告验证。

2015年6月,本公司以2014年12月31日总股本322,930,363股为基数,向全体股东按每10股转增3股进行资本公积转增股本,转增后注册资本变更为人民币41,980.9471万元。本次增加注册资本业经佛山市顺德区广德会计师事务所(普通合伙)广德会验字【2015】N035号验资报告验证。

公司2015年度员工持股计划累计回购股票数量为1,557,400股,回购赠与员工持股计划股票978,757股,剩余的578,643股于2016年4月25日注销完毕。本次减少注册资本业经大华会计师事务所(特殊普通合伙)大华验字【2016】000300号验资报告验证。

2021年1月,经中国证券监督管理委员会出具的《关于核准广东德美精细化工集团股份有限公司非公开发行股票批复》(证监许可[2020]3337号)核准,公司非公开发行了人民币普通股(A股)62,884,624股,每股面值1元,发行价格为每股7.35元,增加股本人民币6,288.4624万元。变更后注册资本为人民币48,211.5452万元。本次增加注册资本业经信永中和会计师事务所(特殊合伙)XYZH/2021GZAA20008号验资报告验证。

本公司属化学原料和化学制品制造业,经营范围主要为:开发、生产、销售:纺织、印染、造纸助剂、印刷助剂、涂料,聚氨酯涂层剂。经营本企业自产产品及技术的出口业务;经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务,批发和零售贸易,投资实业,房地产开发经营。

本集团主要产品为纺织化学品、皮革化学品及塔拉产品、石油精细化学品等。

二、合并财务报表范围

本集团2021年度纳入合并财务报表范围的子公司共27家。与上年相比,本年因注销或处置减少2家子公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(二) 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持,以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、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、完整地反映了本公司及本集团的

财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

(三) 营业周期

本集团以12个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本集团以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

企业合并,是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1. 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制,且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并,在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方,参与合并的其他企业为被合并方。合并日,是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值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(股本溢价);资本公积(股本溢价)不足以冲减的,调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。

2. 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并,在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方,参与合并的其他企业为被购买方。购买日,是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并,合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值,为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本,购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的,相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。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的,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,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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的,在购买日后12个月内,如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在,预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的,则确认相关的递延所得税资产,同时减少商誉,商誉不足冲减的,差额部分确认为当期损益;除上述情况以外,确认与企业合并相关的递延所得税资产的,计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准,判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本附注四、(十七)“长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转入当期投资收益)。

在合并财务报表中,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其他综合收益的,与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转为购买日所属当期投资收益)。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围的确定原则

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。

2. 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本集团开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整

合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外,其余一并转为当期投资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;④一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,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。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排,是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务,将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营,是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业,是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算,按照本附注“四、(十七)权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

(八) 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币交易

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理、可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

3. 外币财务报表的折算

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量,采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目,在现金流量表中单独列报。

期初余额和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

(十) 金融资产和金融负债

本集团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。

1. 金融资产

(1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,将金融资产分类为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金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的,按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额,其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的,此类金融资产,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出,不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本集团将其分类两位以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②金融资产发生转移,本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及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的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原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的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

2. 金融负债

(1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时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和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,(相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露)。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债,(根据实际情况进行披露具体金融负债内容)。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:
①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是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;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;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

4. 金融资产和金融负债的抵销

本集团的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时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本集团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)本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和

条件间接地形成合同义务。(2) 如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算, 需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具, 是作为现金或其他金融资产的替代品, 还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者, 该工具是发行方的金融负债; 如果是后者, 该工具是发行方的权益工具。在某些情况下, 一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具, 其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值, 则无论该合同权利或义务的金额是固定的, 还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动, 该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时, 考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务, 则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的, 相关利息、股利(或股息)、利得或损失, 以及赎回或再融资产生的利得或损失等, 本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的, 其发行(含再融资)、回购、出售或注销时, 本集团作为权益的变动处理, 不确认权益工具的公允价值变动。

6. 金融资产减值

(1) 减值准备的确认方法

本集团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、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本集团在评估预期信用损失时, 考虑所有合理且有依据的信息, 包括前瞻性信息。

本集团在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率, 则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加, 处于第一阶段, 本集团按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值, 处于第二阶段, 本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备; 金融工具自初始确认后已发生信用减值的, 处于第三阶段, 本集团按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具, 本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加, 按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

7. 应收款项的减值

本集团应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款, 本

集团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。

对其他类别的应收款项,本集团在每个资产负债表日评估应收款项的信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果某项应收款项在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续对其他类别的应收款项,本集团在每个资产负债表日评估应收款项的信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果某项应收款项在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率,则表明该项应收款项的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加,处于第一阶段,本集团按照未来12个月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已显著增加但尚未发生信用减值,处于第二阶段,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;金融工具自初始确认后已发生信用减值的,处于第三阶段,本集团按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加,按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

②除单独评估信用风险的应收款项外,本集团根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失:

单独评估信用风险的应收款项,如:与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

单独测试未发生减值的金融资产,包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试;单项测试已确认减值损失的应收款项,不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

除了单独评估信用风险的应收款项外,本集团基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组合,在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合1	以应收账款、商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征。	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,编制应收款项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。
组合2	应收取各类保证金、押金、备用金、代垫及暂付款项等其他应收款项。	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。
组合3	银行承兑汇票	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。
组合4	合并范围内关联方款项	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,计算该组合预期信用损失率0%。

对于划分为组合1的应收账款及商业承兑汇票,账龄与整个存续期预期信用损失率对照表:

账龄	应收账款就及商业承兑汇票预期信用损失率(%)
1年以内(含1年,下同)	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

对于划分为组合2的其他应收款项,本集团在每个资产负债表日评估其信用风险,并划分为前述三个阶段,分别计算预期信用损失。

信用损失的转回:

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的信用损失予以转回,计入当期损益。

(十一) 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“四、(十)6.金融资产减值”

(十二) 应收款项

应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“四、(十)6.金融资产减值”

(十三) 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款,本集团将其分类为应收款项融资,以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益,其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时,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转出,计入当期损益。

应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“四、(十)6.金融资产减值”

(十四) 存货

1. 存货的分类

本集团存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、周转材料等。

2. 存货取得和发出的计价方法

(1) 存货在取得时按实际成本计价,存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

零售业务的存货发出,按先进先出法计价,低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。其他存货领用和发出时按加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十五) 合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

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。本集团已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于合同资产，本集团采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

(十六) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

公司为履行合同发生的成本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. 该成本增加了企业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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本集团将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 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；

2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的,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。

(十七) 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资。

1. 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照被合并方股东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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照被合并方股东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长期股权投资的初始投资成本,按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权,最终形成同一控制下企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将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,在合并日按照应享有被合并方股东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长期股权投资的初始投资成本,长期股权投资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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本,合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权,最终形成非同一控制下的企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将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,按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的,相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的,其公允价值与账面价值之间的差额,以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资,按成本进行初始计量,该成本视长期股权投资取得方式的不同,分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的,长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融

工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2. 后续计量及损益确认方法

本集团对子公司投资采用成本法核算,对联营企业投资采用权益法核算。

(1) 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时,长期股权投资按初始投资成本计价,追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外,当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

(2) 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时,长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的,按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易,投出或出售的资产不构成业务的,未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的,投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的,以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本,初始投资成本与投出业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的,取得的对价与业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的,按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理,全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时,以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外,如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务,则按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的,本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

(3) 收购少数股权

在编制合并财务报表时,因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算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

本公积不足冲减的,调整留存收益。

(4) 处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本附注四、(六)2.“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资,处置后的剩余股权仍采用权益法核算的,在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资,处置后剩余股权仍采用成本法核算的,其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,并按比例结转当期损益;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中,处置后的剩余股权采用权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权,如果上述交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理,在丧

失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

长期股权投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“四、(二十六)长期资产减值”。

(十八) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

本集团投资性房地产采用成本模式计量。与投资性房地产有关的后续支出,如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量,则计入投资性房地产成本。其他后续支出,在发生时计入当期损益。

本集团对投资性房地产采用平均年限法进行折旧及摊销,各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下:

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20	0.00	5.00

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“四、(二十六)长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时,按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时,自改变之日起,将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时,自改变之日起,将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时,转换为采用成本模式计量的投资性房地产的,以转换前的账面价值作为转换后的入账价值;转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的,以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时,终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

(十九) 固定资产

本集团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,使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公及其他设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。固定资产从达到预定可使用状态的次月起,采用平均年限法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下:

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	5-10	5.00	19.00-9.50
运输设备	4-5	5.00	19.00-23.75
办公及其他设备	3-5	5.00	19.00-31.67

本集团于每年年度终了对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变则作为会计估计变更处理。

本集团融资租入的固定资产包括机器设备等,满足下列条件之一将其确认为融资租入固定资产:

1. 在租赁期届满时,固定资产的所有权转移给本集团。
2. 本集团有购买租赁资产的选择权,所订立的购价预计远低于行使选择权时租赁资产的公允价值。
3. 租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧,无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

与固定资产有关的后续支出,如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量,则计入固定资产成本,并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出,在发生时计入当期损益。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“四、(二十六)长期资产减值”。

(二十) 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“四、(二十六)长期资产减值”。

(二十一) 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除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予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间,外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化;外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

(二十二) 生物资产

1. 生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产。

本集团生产性生物资产包括树木等,采用成本模式计量方法。

本集团以成本模式计量的生产性生物资产为树木,采用年限平均法计提折旧。预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率列示如下:

类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
塔拉种植园	30	0.00	3.33

本集团于每年年度终了对生产性生物资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变则作为会计估计变更处理。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

如果生产性生物资产改变用途,作为消耗性生物资产,其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定;若生产性生物资产改变用途作为公益性生物资产,则按照《企业会计准则第8号——资产减值》规定考虑是否发生减值,发生减值时先计提减值准备,再按计提减值准备后的账面价值确定。

本集团生产性生物资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“四、(二十六)长期资产减值”。

(二十三) 使用权资产

1. 使用权资产确认条件

使用权资产是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

本集团在租赁期开始日对租赁确认使用权资产,使用权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。

(1) 使用权资产的初始计量

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。

2. 使用权资产的后续计量

公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

公司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。

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时,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。

(二十四) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产,本集团无形资产包括土地使用权、软件、工业产权及非专利技术等。

无形资产按取得时的实际成本计量,其中:购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本;对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产,在对被购买方资产进行初始确认时,按公允价值确认为无形资产。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物,相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物,则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配,难以合理分配的,全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起,对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

本集团于每年年度终了时对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命和摊销方法进行复核,如发生变更则作为会计估计变更处理。此外,还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行

复核,如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的,则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

各类无形资产的摊销方法、使用寿命如下:

类别	摊销方法	使用寿命
土地使用权	直线法	50年或剩余使用年限
软件	直线法	3-5年或合同约定使用年限
工业产权及非专利技术	直线法	10年或合同约定使用年限

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的,确认为无形资产,不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益: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,能够证明其有用性;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。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“四、(二十六)长期资产减值”。

(二十五) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用,该等费用在预计受益期间按直线法平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

本集团的长期待摊费用包括租金、租入房产改造装修费等费用。租金及租入房产改造装修费的摊销年限为合同约定的租赁期间;其他长期待摊费用一般按3-5年或根据合同约定的使用年限。

(二十六) 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对子公司、联营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的投资性房地产、采用成本模式计量的生产性生物资产及使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

估计资产的可收回金额按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资

产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

在财务报表中单独列示的商誉,在进行减值测试时,将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。为减值测试之目的,本集团将被合并公司整体认定为包含商誉的资产组,资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。管理层根据其历史数据并结合技术及市场开发、财务指标等因素,测算资产组未来5年可能产生现金流量(5年之后现金流量按照零增长率为基础计算),并按并购时预计的平均报酬率折现。

减值测试后,若该资产的可收回金额低于其账面价值,按其差额计提减值准备并确认为减值损失,上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

(二十七) 合同负债

在本集团与客户的合同中,本集团有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价,与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本集团履行向客户转让商品或提供服务的义务时,合同负债确认为收入。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示,不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(二十八) 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中:

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。对于设定受益计划,在资产负债表日根据预期累计福利单位法进行精算估值,精算利得和损失在其他综合收益中确认,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。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在本集团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,

和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

(二十九) 租赁负债

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

本集团作为承租人

本集团于租赁期开始日确认使用权资产,并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。

租赁付款额包括固定付款额,以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债,列示为一年内到期的非流动负债。

本集团的使用权资产为租入的房屋及建筑物。使用权资产按照成本进行初始计量,该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等,并扣除已收到的租赁激励。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权,则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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时,本集团将其账面价值减记至可收回金额。对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁,本集团选择不确认使用权资产和租赁负债,将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

租赁发生变更且同时符合下列条件时,本集团将其作为一项单独租赁进行会计处理:①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时,除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外,本集团在租赁变更生效日重新确定租赁期,并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,本集团相应调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,本集团相应调整使用权资产的账面价值。

本集团作为出租人

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(三十) 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付,按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本集团承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

(三十一) 收入

本集团在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的,本集团在合同开始时,按照各单项履约义务所承诺商品或服务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,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团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。本集团确认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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时,本集团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) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

(3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本集团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,本集团在该段时间内按照履约进度确认收入,并按照已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定履约进度。履约进度不能合理确定时,本集团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,本集团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或服务控制权时,本集团考虑下列迹象:

(1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

(2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

(3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。

(4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

(5) 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收取应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(三十二) 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;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(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益,在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。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。

与收益相关的政府补助,用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益;与日常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。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

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本集团提供贷款的,本集团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本集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。

(2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。

(3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

(三十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

(三十四) 租赁

1. 自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

(1) 租赁的识别

在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁,如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

(2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的,使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁:1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利;2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(3) 公司作为承租人的会计处理方法

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。本集团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,本集团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,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

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,采用本集团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,本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

(4) 本集团作为承租人的租赁变更会计处理

1) 租赁变更作为一项单独租赁租赁发生变更且同时符合下列条件的,本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:① 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;② 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

2) 租赁变更未作为一项单独租赁在租赁变更生效日,本集团重新确定租赁期,并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时,本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率;无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的,采用租赁变更生效日的本集团增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响,本集团区分以下情形进行会计处理:

① 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,本集团调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

② 其他租赁变更,本集团相应调整使用权资产的账面价值。

(5) 本集团作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日,本集团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

本集团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,本集团按照租赁投资净额(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,本集团按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本集团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。

(6) 本集团作为出租人的租赁变更会计处理

1) 经营租赁

经营租赁发生变更的,本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

2) 融资租赁

① 租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的,本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:A.该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;B.增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

② 租赁变更未作为一项单独租赁

如果租赁变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁的,本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。如果租赁变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁的,公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

2. 2021年1月1日前的会计政策

(1) 经营租赁的会计处理方法

本集团为承租人时,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。

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

本集团为承租人时,在租赁期开始日,本集团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。

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

(三十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于2018年12月7日修订发布的《企业会计准则第21号——租赁》(财会〔2017〕22号)(以下简称“新租赁准则”),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自2019年1月1日起施行,其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。	相关会计政策变更已经本公司第七届董事会第三次会议和第七届监事会第二次会议批准。	说明

说明:

本集团根据新旧准则转换的衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整2021年年初留存收益;

对于首次执行日之前的融资租赁,本集团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;

对于首次执行日之前的经营租赁,本集团根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债,并根据每项租赁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;

本集团对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于12个月内完成的经营租赁,采用简化处理,未确认使用权资产和租赁负债。

按照新租赁准则的要求,2021年1月1日,本集团将原有租赁固定资产调整为使用权资产和租赁负债,调整情况详见本附注“四、(三十五)3.—2021年1月1日(首次)起执行新租赁准则,调整执行当年年初财务报表相关项目情况。”

2. 本期本集团无重要会计估计变更。

3. 2021年1月1日(首次)起执行新租赁准则,调整执行当年年初财务报表相关项目情况

1) 合并资产负债表

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
资产			
预付款项	46,717,745.08	46,718,345.11	600.03
使用权资产	—	17,650,449.80	17,650,449.80
长期待摊费用	10,314,545.00	9,583,944.97	-730,600.03
其他非流动资产	260,183,927.68	255,315,177.91	-4,868,749.77
负债:	—	—	—
租赁负债	—	7,552,944.72	7,552,944.72
一年内到期的非流动负债	57,452,121.29	61,950,876.60	4,498,755.31

2) 母公司资产负债表: 首次执行新租赁准则对首次执行当年年初母公司财务报表相关项目无调整。

五、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%、9%、13%的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税;小规模纳税人按征收率5%、3%、1%计算缴纳增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的1%、5%或7%计缴。
教育费附加	按应缴流转税税额的3%计缴。
地方教育费附加	按应缴流转税税额的2%计缴。
企业所得税	详见注1。

注 1: 所得税税率

纳税主体名称	计税依据	所得税税率
本公司	应纳税所得额	15%
福建省晋江新德美化工有限公司	应纳税所得额	15%
佛山市顺德区德美瓦克有机硅有限公司	应纳税所得额	15%
成都德美精英化工有限公司	应纳税所得额	15%
明仁精细化工(嘉兴)有限公司	应纳税所得额	15%
佛山市顺德区龙亨新材料有限公司	应纳税所得额	15%
四川亭江新材料股份有限公司	应纳税所得额	15%
无锡惠山德美化工有限公司	应纳税所得额	25%
佛山市顺德区德美投资有限公司	应纳税所得额	25%
绍兴德美新材料有限公司	应纳税所得额	25%
绍兴德美科技园管理有限公司	应纳税所得额	25%
广东德美高新材料有限公司	应纳税所得额	25%
佛山市顺德区美龙环戊烷化工有限公司	应纳税所得额	25%
广东德运创业投资有限公司	应纳税所得额	25%
广东德美印尼化工有限公司	应纳税所得额	25%
佛山市顺德区粤亨新材料有限公司	应纳税所得额	25%
浙江德荣化工有限公司	应纳税所得额	25%
施华特秘鲁公司 SILVATEAMPERUS. A. C	应纳税所得额	29.50%

纳税主体名称	计税依据	所得税税率
无锡市德美化工技术有限公司	年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税; 同时根据财政部-税务总局公告 2021 年第 12 号文件, 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号) 第二条规定的优惠政策基础上, 再减半征收企业所得税, 即按 10% 的税率缴纳企业所得税; 对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 50% 计入应纳税所得额	25% (符合《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号) 条件的, 执行小微企业所得税优惠税率)
武汉德美精细化工有限公司		
桐乡海亭精细化工有限公司		
上海德美化工有限公司		
河北美龙化工有限公司		
汕头市德美实业有限公司		
石家庄德美化工有限公司		
石家庄亭江商贸有限公司		
广东顺德焦耳科技有限公司		
佛山市顺德区容赋股权投资合伙企业		
山东德美化工有限公司		

(二) 税收优惠

1. 企业所得税税收优惠

本公司于 2021 年 12 月 20 日通过高新技术企业复审认定申请, 高新技术企业证书编号为 GR202144004854。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例等相关规定, 本公司 2021 年度至 2023 年度减按 15% 税率计缴企业所得税。

子公司福建省晋江新德美化工有限公司于 2021 年 12 月 15 日通过高新技术企业复审认定申请, 高新技术企业证书编号为 GR202135001483。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例等相关规定, 本公司 2021 年度至 2023 年度减按 15% 税率计缴企业所得税。

子公司佛山市顺德区德美瓦克有机硅有限公司于 2021 年 12 月 20 日通过高新技术企业复审认定申请, 高新技术企业证书编号为 GR202144008114。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例等相关规定, 本公司 2021 年度至 2023 年度减按 15% 税率计缴企业所得税。

子公司成都德美精英化工有限公司于 2019 年 11 月 28 日通过了高新技术企业复审认定申请, 高新技术企业证书编号为 GR201951001406。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例等相关规定, 成都德美精英化工有限公司 2019 年度至 2021 年度减按 15% 税率计缴企业所得税。

子公司明仁精细化工(嘉兴)有限公司于 2019 年 12 月 4 日通过了高新技术企业审核, 高新技术企业证书编号为: GR201933001569。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例等相关规定, 明仁精细化工(嘉兴)有限公司 2019 年度至 2021 年度减按 15% 税率计缴企业所得税。

佛山市顺德区龙亭新材料有限公司于 2020 年 12 月 9 日通过高新技术企业复审认定申请, 高新技术企业证书编号为 GR202044009224。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条

例等相关规定,本公司2020年度至2022年度减按15%税率计缴企业所得税。

根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号)、《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告2012年第12号)的规定,子公司四川亭江新材料股份有限公司减按15%的税率征收企业所得税。

根据《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)的规定,无锡市德美化工技术有限公司、武汉德美精细化工有限公司、桐乡海亭精细化工有限公司、上海德美化工有限公司、河北美龙化工有限公司、汕头市德美实业有限公司、石家庄德美化工有限公司、石家庄亭江商贸有限公司、广东顺德焦耳科技有限公司、佛山市顺德区容赋股权投资合伙企业、山东德美化工有限公司符合规定的小型微利企业,年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;同时根据财政部-税务总局公告2021年第12号文件,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)第二条规定的优惠政策基础上,再减半征收企业所得税,即按10%的税率缴纳企业所得税。对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2021年1月1日,“年末”系指2021年12月31日,“本年”系指2021年1月1日至12月31日,“上年”系指2020年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	48,553.40	246,647.30
银行存款	721,593,798.20	497,773,737.74
其他货币资金	8,786,345.92	12,010,180.56
合计	730,428,697.52	510,030,565.60
其中:存放在境外的款项总额	13,972,244.18	7,786,898.11

(1) 其他货币资金包括银行承兑汇票保证金、信用证保证金及微信账号资金等。

(2) 除此以外本集团不存在抵押、冻结或有潜在收回风险的款项。

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
理财产品	8,000,000.00	-
合计	8,000,000.00	-

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	377,162,240.28	343,779,694.52
商业承兑汇票	9,286,452.46	1,054,500.00
合计	386,448,692.74	344,834,194.52

(2) 年末已用于质押的应收票据金额为0.00元。

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	164,204,421.30	184,035,060.36
商业承兑汇票	-	-
合计	164,204,421.30	184,035,060.36

(4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据: 无。

(5) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	386,937,453.40	100.00	488,760.66	-	386,448,692.74
其中: 组合1	9,775,213.12	2.53	488,760.66	5.00	9,286,452.46
组合3	377,162,240.28	97.47	-	-	377,162,240.28
合计	386,937,453.40	100.00	488,760.66	-	386,448,692.74

续表:

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	344,839,694.52	100.00	5,500.00	-	344,834,194.52
其中: 组合1	1,060,000.00	0.31	5,500.00	0.52	1,054,500.00
组合3	343,779,694.52	99.69	-	-	343,779,694.52
合计	344,839,694.52	100.00	5,500.00	-	344,834,194.52

(6) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合1	5,500.00	488,760.66	-	5,500.00	488,760.66
合计	5,500.00	488,760.66	-	5,500.00	488,760.66

(7) 本年无实际核销的应收票据。

4. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	12,386,435.22	2.19	8,888,632.05	71.76	3,497,803.17
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	545,980,875.75	96.84	30,864,460.58	5.65	515,116,415.17
其中: 组合1	545,980,875.75	96.84	30,864,460.58	5.65	515,116,415.17
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,452,884.04	0.97	4,195,290.09	76.94	1,257,593.95
合计	563,820,195.01	100.00	43,948,382.72	—	519,871,812.29

续表

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	44,142,103.84	8.37	33,774,308.21	76.51	10,367,795.63
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	476,437,073.73	90.36	30,692,806.44	6.44	445,744,267.29
其中: 组合1	476,437,073.73	90.36	30,692,806.44	6.44	445,744,267.29
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	6,688,989.48	1.27	5,808,458.68	86.84	880,530.80
合计	527,268,167.05	100.00	70,275,573.33	—	456,992,593.72

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
厦门华纶印染有限公司	788,385.00	788,385.00	100.00	预计无法收回
福建众和股份有限公司	136,734.52	136,734.52	100.00	预计无法收回
晋江市威立织造实业有限公司	125,083.00	125,083.00	100.00	预计无法收回
石狮市万得福票染织造有限公司	464,657.50	464,657.50	100.00	预计无法收回
福建省福州市同源染织有限公司	1,596,952.95	798,476.48	50.00	对方经营不良,预计难以收回
晋江市隆盛针织印染有限公司(布厂)	730,990.00	365,495.00	50.00	对方经营不良,预计难以收回
山东海天印花有限公司	2,825,946.00	2,825,946.00	100.00	已进行诉讼,预计无法收回
安徽文金制革有限公司	1,050,022.85	1,050,022.85	100.00	已进行诉讼,预计无法收回
龙门汉兴织染有限公司(惠棉)	1,103,673.75	551,836.87	50.00	诉讼
三水龙和丝光染整厂	2,061,522.00	1,030,761.00	50.00	诉讼
四会市龙和纺织有限公司	1,502,467.65	751,233.83	50.00	诉讼
合计	12,386,435.22	8,888,632.05	—	—

2) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
绍兴市白鹭印染有限公司	73,989.54	73,989.54	100.00	企业已经倒闭
绍兴圣荣纺织印染有限公司	17,152.50	17,152.50	100.00	企业已经倒闭
淄博中宏工贸有限公司	880,570.00	880,570.00	100.00	企业资金周转困难,难以收回。
河北名世锦簇纺织有限公司	59,068.00	59,068.00	100.00	已进行诉讼,预计无法收回
大名县旭阳环保科技有限公司	456,536.00	456,536.00	100.00	已进行诉讼,预计无法收回
开封翔赫实业有限公司	323,675.00	323,675.00	100.00	企业资金周转困难,难以收回。
汝南县海纳实业有限公司	524,350.00	524,350.00	100.00	企业资金周转困难,难以收回。
茶陵益正皮革有限公司	91,400.00	91,400.00	100.00	根据实际收回性计提
淄博大桓九宝恩皮革集团有限公司	438,362.10	438,362.10	100.00	根据实际收回性计提
广宁县合盈皮革厂	36,220.00	36,220.00	100.00	根据实际收回性计提

广东德美精细化工集团股份有限公司财务报表附注
 2021年1月1日至2021年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
绍兴志仁印染有限公司(印花分厂)	542,200.00	108,440.00	20.00	根据实际收回性计提
德清县利通化纤塑化有限公司	52,300.00	26,150.00	50.00	根据实际收回性计提
台山市骏业纺织印染有限公司(三车间)	152,677.80	152,677.80	100.00	诉讼
开平市铭浩纺织有限公司	241,449.60	241,449.60	100.00	诉讼
惠州市锦利丰纺织有限公司	67,952.00	67,952.00	100.00	诉讼
佛山市南海锦绣粤昌纺织有限公司顺德分公司	676,886.00	338,443.00	50.00	诉讼
广东顺德雨至涵纺织印染有限公司	591,866.00	177,559.80	30.00	诉讼
佛山市彩虹美纺织有限公司(新)	6,000.00	6,000.00	100.00	实际收回可能性
佛山悦乐威婴童服装面料有限公司	64,192.50	19,257.75	30.00	实际收回可能性
中山市灏升服装有限公司	39,922.00	39,922.00	100.00	诉讼
中山市源生印花有限公司	116,115.00	116,115.00	100.00	诉讼
合计	5,452,884.04	4,195,290.09	—	—

3) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	526,958,153.37	26,347,907.69	5.00
1至2年	13,144,958.41	1,314,495.84	10.00
2至3年	2,082,926.86	624,878.06	30.00
3至4年	1,688,399.24	844,199.62	50.00
4至5年	1,867,292.50	1,493,834.00	80.00
5年以上	239,145.37	239,145.37	100.00
合计	545,980,875.75	30,864,460.58	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	528,752,567.95
1-2年	16,353,743.01
2-3年	7,016,515.63
3-4年	3,648,578.99
4-5年	2,950,819.50
5年以上	5,097,969.93
合计	563,820,195.01

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他减少	
货款	70,275,573.33	17,668,541.19	255,212.61	1,161,777.94	42,578,741.25	43,948,382.72
合计	70,275,573.33	17,668,541.19	255,212.61	1,161,777.94	42,578,741.25	43,948,382.72

注:其他减少为本年股权处置濮阳市中炜精细化工有限公司减少导致。

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	收回或转回金额	收回方式	收回或转回原因
佛山市高明区骏马染线厂	151,558.38	银行转账	收回法院执行款
浙江杭州湾纺织品有限公司	47,455.00	抵销债务	诉讼胜诉
合计	199,013.38	—	—

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
货款	1,161,777.94

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
河北东明牛皮制革有限公司	货款	167,756.00	无法收回	经集团分管副总审批	否
项城市博顺皮业有限公司	货款	147,203.00	无法收回	经集团分管副总审批	否
上海福盈纺织染整有限公司苏州分公司	货款	141,178.00	无法收回	经集团分管副总审批	否
江苏米澜纺织印染有限公司	货款	70,315.00	无法收回	经集团分管副总审批	否
TAK FOOK (CAMBODIA) GARMENT LTD	货款	53,661.37	无法收回	经集团分管副总审批	否
刘小梅	货款	50,000.00	无法收回	经集团分管副总审批	否
合计	—	630,113.37	—	—	—

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
客户一	19,099,798.05	1年以内	3.39	954,989.90

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
客户二	11,292,066.40	1年以内	2.00	564,603.32
客户三	10,889,555.87	1年以内, 4年以上	1.93	965,267.53
客户四	7,261,130.40	1-4年以内	1.29	615,581.62
客户五	6,501,402.57	1年以内	1.15	325,070.13
合计	55,043,953.29	—	9.76	3,393,337.62

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	87,340,334.82	86,040,048.85
合计	87,340,334.82	86,040,048.85

注：应收款项融资年末余额系银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	87,340,334.82	100.00	—	—	87,340,334.82
其中：组合3	87,340,334.82	100.00	—	—	87,340,334.82
合计	87,340,334.82	100.00	—	—	87,340,334.82

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	26,793,495.16	97.50	41,944,323.55	89.78
1年以上	687,153.77	2.50	4,774,021.56	10.22
合计	27,480,648.93	100.00	46,718,345.11	100.00

(2) 年末本集团账龄超过1年的重要预付款项情况

单位名称	年末余额	账龄	未及时结算的原因
中国石化佛山石油分公司	285,831.17	1-2年	预付油费，暂未消费
合计	285,831.17	—	—

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
供应商一	6,507,182.82	1年以内	23.68
供应商二	5,143,389.56	1年以内	18.72
供应商三	1,014,737.92	1年以内	3.69
供应商四	1,014,200.99	1年以内	3.69
供应商五	846,832.62	1年以内	3.08
合计	14,526,343.91	—	52.86

7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	10,350,921.36	11,012,094.32
合计	10,350,921.36	11,012,094.32

7.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
借款及往来款	6,284,106.40	8,527,081.19
备用金保证金	4,392,179.41	4,165,603.59
应收出口退税	-	16,000.00
代垫、暂付及其他	3,632,220.60	8,316,669.66
合计	14,308,506.41	21,025,354.44

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	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)	
2021年1月1日余额	8,768,540.61	1,244,719.51	-	10,013,260.12
2021年1月1日其他应收款账面余额在本年	-	-	-	-
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-

广东德美精细化工集团股份有限公司财务报表附注
 2021年1月1日至2021年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	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)	
本年计提	15,147.59		-	15,147.59
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	55,195.00	256,519.51	-	311,714.51
其他变动	-5,759,108.15	-	-	-5,759,108.15
2021年12月31日余额	2,969,385.05	988,200.00		3,957,585.05

注:其他变动为本年股权处置濮阳市中炜精细化工有限公司减少导致。

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	6,755,930.35
1-2年	4,270,372.09
2-3年	24,062.88
3-4年	1,599,040.23
4-5年	137,192.53
5年以上	1,521,908.33
合计	14,308,506.41

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他减少	
其他应收款	10,013,260.12	15,147.59	-	311,714.51	5,759,108.15	3,957,585.05
合计	10,013,260.12	15,147.59	-	311,714.51	5,759,108.15	3,957,585.05

注:其他变动为本年股权处置濮阳市中炜精细化工有限公司减少导致。

(5) 本年度实际核销的其他应收款:

项目	核销金额
暂付其他单位款-暂付款	311,714.51

其中重要的其他应收账款核销情况:

单位名称	其他应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
浙江德荣化工有限公司与美国GTC TECHNOLOGY LP 拟洽谈之二期新项目(后中断)	货款	256,519.51	无法收回	经集团分管副总审批	否
合计	—	256,519.51	—	—	—

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
陈治军	股权转让款	3,240,000.00	1-2年	22.64	324,000.00
绍兴县滨海开发区管理委员会	往来款	1,204,000.00	5年以上	8.41	1,204,000.00
骆维明	借款	988,200.00	3-4年	6.91	988,200.00
佛山市顺德区泓溢电子工业有限公司	往来款	512,368.00	1年以内,3-4年	3.58	205,843.40
海信(山东)冰箱有限公司	往来款	500,000.00	2-3年	3.49	150,000.00
合计	—	6,444,568.00	—	45.04	2,872,043.40

8. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	152,646,812.14	1,500,577.37	151,146,234.77
在产品	8,412,696.76	-	8,412,696.76
库存商品	132,596,929.99	904,161.99	131,692,768.00
周转材料	1,548,524.09	-	1,548,524.09
发出商品	12,320,279.56	-	12,320,279.56
委托加工物资	3,491,528.17	42,308.62	3,449,219.55
在途物资	4,200,835.20	-	4,200,835.20
合计	315,217,605.91	2,447,047.98	312,770,557.93

续表:

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	108,560,347.84	2,654,417.12	105,905,930.72
在产品	4,157,389.47	-	4,157,389.47

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	76,145,962.27	1,479,107.17	74,666,855.10
周转材料	1,709,205.40	-	1,709,205.40
发出商品	7,797,486.12	49,338.24	7,748,147.88
委托加工物资	1,847,261.58	-	1,847,261.58
在途物资	-	-	-
合计	200,217,652.68	4,182,862.53	196,034,790.15

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转销	其他转出	
原材料	2,654,417.12	275,745.24	-	680,295.81	749,289.18	1,500,577.37
在产品	-	-	-	-	-	-
库存商品	1,479,107.17	3,776,002.56	-	328,240.07	4,022,707.67	904,161.99
发出商品	49,338.24	-	-	-	49,338.24	-
委托加工物资	-	42,308.62	-	-	-	42,308.62
合计	4,182,862.53	4,094,056.42	-	1,008,535.88	4,821,335.09	2,447,047.98

注:其他减少为本年股权处置濮阳市中炜精细化工有限公司减少导致。

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
原材料	其生产的产成品的一般销售价格减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费等后的金额	领用或销售
在产品		领用
库存商品	一般销售价格减去估计的销售费用和相关税费等后的金额	销售

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣税金及预缴税金	164,080,519.84	56,000,514.91
应收出口退税	78,279.87	-
待摊销租金	24,472.48	59,827.17
合计	164,183,272.19	56,060,342.08

广东德美精细化工集团股份有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2021年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备 年末余额		
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提 减值 准备			其他	
一、联营企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
辽宁奥克化学股 份有限公司	166,277,540.84	-	-	16,458,449.65	13,086.57	-4,124,857.20	-11,672,436.30	-	-	-	166,951,783.56	-
佛山市顺德区 德和恒信投资 管理有限公司	7,136,101.79	-	-	-190,279.17	-	-	-	-	-	-	6,945,822.62	-
佛山市顺德区 美德鑫产业投 资合伙企业	12,003,096.49	-	-	251,824.32	-	-	-	-	-	-	12,254,920.81	-
广东小冰火人网 络科技有限公司	67,750,131.90	-	-	1,454,676.89	-	-15,978.32	-	-	-	-	69,188,830.47	-
佛山德盛天林股 权投资合伙企业 (有限合伙)	49,855,948.12	900,000.00	-	-926,463.08	-	-	-	-	-	-	49,829,485.04	-
宜宾金刚新材料 有限公司	3,406,055.55	-	-	-922,213.01	-	-	-	-	-	-	2,483,842.54	-
佛山市顺德区 德伟创科技有 限公司	9,854,075.84	-	-	-276,872.60	-	-	-	-	-	-	9,577,203.24	-
佛山晟景二期股 权投资合伙企业 (有限合伙)	-	38,670,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	38,670,000.00	-
合计	316,282,950.53	39,570,000.00	-	15,849,123.00	13,086.57	-4,140,835.52	-11,672,436.30	-	-	-	355,901,888.28	-

11. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
佛山市德品高新材料有限公司	200,000.00	200,000.00
广东顺德联宠生物科技有限公司	-	900,000.00
嘉兴艾瑞投资合伙企业(有限合伙)	825,153.08	887,397.98
佛山市博思尼智能科技有限公司	450,000.00	450,000.00
广东顺德农村商业银行股份有限公司	133,568,800.00	133,568,800.00
佛山市禅城区农村信用合作联社	6,050,000.00	6,050,000.00
开源证券有限责任公司	29,918,419.24	29,918,419.24
山东中康国创先进印染技术研究院有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	173,012,372.32	173,974,617.22

(2) 本年非交易性权益工具投资

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
黑龙江龙涤股份有限公司(400050)	-	-	1,405,482.31	-	不以出售为目的	不适用
佛山市德品高新材料有限公司	-	-	-	-	不以出售为目的	不适用
广东顺德联宠生物科技有限公司	-	-	900,000.00	-	不以出售为目的	不适用
嘉兴艾瑞投资合伙企业(有限合伙)	-	12,571.39	33,975.82	12,571.39	不以出售为目的	项目投资款退出
佛山市博思尼智能科技有限公司	-	-	-	-	不以出售为目的	不适用
广东顺德农村商业银行股份有限公司	13,214,226.74	-	-	-	不以出售为目的	不适用
佛山市禅城区农村信用合作联社	1,362,731.04	-	-	-	不以出售为目的	不适用
开源证券有限责任公司	2,600,000.00	-	-	-	不以出售为目的	不适用
广东顺德大麦投资管理有限公司	-	-	9,000,000.00	-	不以出售为目的	不适用

广东德美精细化工集团股份有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2021年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
山东中康国创先进印染技术研究院有限公司	-	-	-	-	不以出售为目的	不适用
合计	17,176,957.78	12,571.39	11,339,458.13	12,571.39	—	—

12. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值	—	—	—
1. 年初余额	42,975,604.89	4,427,192.79	47,402,797.68
2. 本年增加金额	-	-	-
(1) 固定资产转入	-	-	-
(2) 无形资产转入	-	-	-
3. 本年减少金额	7,249,439.69	-	7,249,439.69
(1) 转回自用	7,249,439.69	-	7,249,439.69
4. 年末余额	35,726,165.20	4,427,192.79	40,153,357.99
二、累计折旧和累计摊销	—	—	—
1. 年初余额	4,285,419.79	1,553,693.43	5,839,113.22
2. 本年增加金额	2,408,675.98	98,239.32	2,506,915.30
(1) 计提或摊销	2,408,675.98	98,239.32	2,506,915.30
(2) 无形资产转入	-	-	-
3. 本年减少金额	1,459,288.90	-	1,459,288.90
(1) 转回自用	1,459,288.90	-	1,459,288.90
4. 年末余额	5,234,806.87	1,651,932.75	6,886,739.62
三、减值准备	—	—	—
1. 年初余额	-	-	-
2. 本年增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-
(1) 转回自用	-	-	-
4. 年末余额	-	-	-
四、账面价值	—	—	—
1. 年末账面价值	30,491,358.33	2,775,260.04	33,266,618.37

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
2. 年初账面价值	38,690,185.10	2,873,499.36	41,563,684.46

(2) 年末本集团无未办妥产权证书的投资性房地产。

13. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	313,617,570.18	385,434,709.48
固定资产清理	35,346.22	-
合计	313,652,916.40	385,434,709.48

13.1 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—
1. 年初余额	394,119,749.70	470,896,735.20	49,627,460.55	72,752,440.50	987,396,385.95
2. 本年增加金额	8,369,668.94	29,728,384.87	6,278,318.77	7,753,136.73	52,129,509.31
(1) 购置	857,659.50	13,172,285.23	6,209,088.00	7,533,534.64	27,772,567.37
(2) 在建工程转入	300,653.92	16,554,922.73	-	195,602.09	17,051,178.74
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
(4) 其他增加	7,211,355.52	1,176.91	69,230.77	24,000.00	7,305,763.20
3. 本年减少金额	81,848,585.96	242,700,206.83	6,586,525.16	17,532,435.77	348,667,753.72
(1) 处置或报废	11,207,764.51	4,053,779.31	4,004,731.13	8,060,272.89	27,326,547.84
(2) 汇率变动	2,452,909.67	7,899,633.43	1,082,277.07	409,231.90	11,844,052.07
(3) 其他减少	68,187,911.78	230,746,794.09	1,499,516.96	9,062,930.98	309,497,153.81
4. 年末余额	320,640,832.68	257,924,913.24	49,319,254.16	62,973,141.46	690,858,141.54
二、累计折旧	—	—	—	—	—
1. 年初余额	153,067,945.72	292,468,519.17	32,986,944.59	50,556,499.98	529,079,909.46
2. 本年增加金额	15,963,990.51	13,256,375.95	5,747,303.43	6,680,719.65	41,648,389.54
(1) 计提	14,504,701.61	13,256,262.90	5,671,939.85	6,679,795.78	40,112,700.14
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-
(3) 其他增加	1,459,288.90	113.05	75,363.58	923.87	1,535,689.40
3. 本年减少金额	29,516,987.37	146,710,979.05	5,065,262.30	14,731,518.54	196,024,747.26
(1) 处置或报废	10,189,998.29	3,534,648.16	3,515,650.06	7,355,310.10	24,595,606.61
(2) 汇率变动	302,424.02	2,778,015.66	233,880.38	327,956.48	3,642,276.54
(3) 其他减少	19,024,565.06	140,398,315.23	1,315,731.86	7,048,251.96	167,786,864.11
4. 年末余额	139,514,948.86	159,013,916.07	33,668,985.72	42,505,701.09	374,703,551.74

广东德美精细化工集团股份有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2021年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
三、减值准备	—	—	—	—	—
1.年初余额	20,418,386.52	52,040,480.92	16,084.56	406,815.01	72,881,767.01
2.本年增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
(2) 其他增加	-	-	-	-	-
3.本年减少金额	20,418,386.52	49,503,461.30	16,084.56	406,815.01	70,344,747.39
(1) 处置或报废	-	344,747.39	-	-	344,747.39
(2) 其他减少	20,418,386.52	49,158,713.91	16,084.56	406,815.01	70,000,000.00
4.年末余额	-	2,537,019.62	-	-	2,537,019.62
四、账面价值	—	—	—	—	—
1.年末账面价值	181,125,883.82	96,373,977.55	15,650,268.44	20,467,440.37	313,617,570.18
2.年初账面价值	220,633,417.46	126,387,735.11	16,624,431.40	21,789,125.51	385,434,709.48

注:房屋及建筑物原值及累计折旧项目下的其他减少本期处置子公司中炜化工相应的固定资产和累计折旧减少。

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	19,980.00	18,981.00	-	999.00
办公及其他设备	65,977.72	62,678.84	-	3,298.88
合计	85,957.72	81,659.84	-	4,297.88

(3) 无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
成都德美厂房	9,085,523.88	土地证换证暂未办妥
成都德美成品仓库	302,334.58	尚在办理中
合计	9,387,858.46	—

14. 在建工程

项目	年末账面价值	年初账面价值
在建工程	2,008,835,689.09	740,839,131.52
工程物资	20,131,358.56	-
合计	2,028,967,047.65	740,839,131.52

14.1 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
德美新材料创新科技园	108,948,162.52	-	108,948,162.52
中转区、洗桶区工程(工业园)	34,537,714.99	-	34,537,714.99
滨海德美 60Kt/a 纺织化学品项目	-	-	-
施华特秘鲁公司工厂项目	5,314,865.67	-	5,314,865.67
年产 1.2 万吨改性型功能新材料(技改)项目	745,401.49	-	745,401.49
浙石化乙烯裂解副产品综合利用项目	1,822,146,800.87	-	1,822,146,800.87
没食子酸项目	7,624,420.80	-	7,624,420.80
汕头德美年产 6 万吨高端环保纺新材料项目	21,269,500.00	-	21,269,500.00
研发旭日科技园临时机房弱电项目	2,274,310.37	-	2,274,310.37
秘鲁施华特庄园项目	3,335,798.46	-	3,335,798.46
其他工程	2,638,713.92	-	2,638,713.92
合计	2,008,835,689.09	-	2,008,835,689.09

续表:

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
德美新材料创新科技园	3,722,709.81	-	3,722,709.81
中转区、洗桶区工程(工业园)	13,382,782.01	-	13,382,782.01
滨海德美 60Kt/a 纺织化学品项目	2,782,338.88	-	2,782,338.88
施华特秘鲁公司工厂项目	4,025,286.40	-	4,025,286.40
年产 1.2 万吨改性型功能新材料(技改)项目	11,217,105.58	-	11,217,105.58
浙石化乙烯裂解副产品综合利用项目	705,379,814.72	-	705,379,814.72
研发旭日科技园临时机房弱电项目	-	-	-
秘鲁施华特庄园项目	-	-	-
其他工程	329,094.12	-	329,094.12
合计	740,839,131.52	-	740,839,131.52

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
施华特秘鲁工厂项目	4,025,286.40	1,762,711.39	-	473,132.12	5,314,865.67
滨海德美 60Kt/a 纺织化学品项目	2,782,338.88	1,660,511.55	4,442,850.43	-	-
中转区、洗桶区工程(工业园)	13,382,782.01	21,154,932.98	-	-	34,537,714.99
年产 1.2 万吨改性型功能新材料(技改)项目	11,217,105.58	2,904,141.38	13,203,186.33	172,659.14	745,401.49
浙石化乙烯裂解副产品综合利用项目	705,379,814.72	1,116,766,986.15	-	-	1,822,146,800.87
德美新材料创新科技园	3,722,709.81	105,723,279.30	196,100.92	301,725.67	108,948,162.52
汕头德美年产 6 万吨高端环保纺新材料项目	-	21,269,500.00	-	-	21,269,500.00
合计	740,510,037.40	1,271,242,062.75	17,842,137.68	947,516.93	1,992,962,445.54

(续表)

工程名称	预算数(万元)	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
施华特秘鲁公司工厂项目	495.86	107.18	99.00	-	-	-	自有资金
滨海德美 60Kt/a 纺织化学品项目	19,500.00	2.28	100.00	-	-	-	自有资金
中转区、洗桶区工程(工业园)	3,700.00	93.35	93.35	-	-	-	自有资金
年产 1.2 万吨改性型功能新材料(技改)项目	3,000.00	47.07	99.00	-	-	-	自有资金
浙石化乙烯裂解副产品综合利用项目	303,284.00	60.08	89.00	44,336,760.52	42,017,517.07	100.00	其他
德美新材料创新科技园	45,000.00	24.32	20.00	-	-	-	自筹
汕头德美年产 6 万吨高端环保纺新材料项目	10,000.00	21.27	21.27	-	-	-	自筹
合计	384,979.86	-	-	-	-	-	-

14.2 工程物资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资	20,131,358.56	-	20,131,358.56	-	-	-
合计	20,131,358.56	-	20,131,358.56	-	-	-

15. 生产性生物资产

项目	年末余额	年初余额
采用成本模式计量的生产性生物资产	17,547,391.93	20,959,475.13
合计	17,547,391.93	20,959,475.13

(1) 采用成本模式计量的生产性生物资产

项目	塔拉种植园	种植业	合计
一、账面原值	—	—	—
1、年初余额	27,286,403.51	-	27,286,403.51
2、本年增加金额	3,087,146.68	-	3,087,146.68
(1) 外购	-	-	-
(2) 自行培育	6,294,387.50	-	6,294,387.50
(3) 汇率变动	-3,207,240.82	-	-3,207,240.82
3、本年减少金额	6,445,287.65	-	6,445,287.65
(1) 处置及死亡	6,445,287.65	-	6,445,287.65
(2) 其他减少	-	-	-
4、年末余额	23,928,262.54	-	23,928,262.54
二、累计折旧	—	—	—
1、年初余额	6,326,928.38	-	6,326,928.38
2、本年增加金额	53,942.23	-	53,942.23
(1) 计提	53,942.23	-	53,942.23
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 处置及死亡	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-
4、年末余额	6,380,870.61	-	6,380,870.61
三、减值准备	—	—	—
1、年初余额	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-

广东德美精细化工集团股份有限公司财务报表附注
 2021年1月1日至2021年12月31日
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	塔拉种植园	种植业	合计
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 处置及死亡	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-
4、年末余额	-	-	-
四、账面价值	—	—	—
1、年末账面价值	17,547,391.93	-	17,547,391.93
2、年初账面价值	20,959,475.13	-	20,959,475.13

16. 使用权资产

项目	房屋建筑物	设备	合计
一、账面原值	—	—	—
1. 年初余额	17,650,449.80	-	17,650,449.80
2. 本年增加金额	4,321,456.80	5,521,791.57	9,843,248.37
(1) 租入	4,321,456.80	5,521,791.57	9,843,248.37
(2) 企业合并增加	-	-	-
(3) 其他	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他	-	-	-
4. 年末余额	21,971,906.60	5,521,791.57	27,493,698.17
二、累计折旧	—	—	—
1. 年初余额	-	-	-
2. 本年增加金额	6,336,854.58	353,549.97	6,690,404.55
(1) 计提	6,336,854.58	353,549.97	6,690,404.55
(2) 其他	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他	-	-	-
4. 年末余额	6,336,854.58	353,549.97	6,690,404.55
三、减值准备	—	—	—
1. 年初余额	-	-	-
2. 本年增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
(2) 其他	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-

广东德美精细化工集团股份有限公司财务报表附注
 2021年1月1日至2021年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	设备	合计
(2) 其他	-	-	-
4. 年末余额	-	-	-
四、账面价值	-	-	-
1. 年末账面价值	15,635,052.02	5,168,241.60	20,803,293.62
2. 年初账面价值	17,650,449.80	-	17,650,449.80

17. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	商标权	工业产权及非专利技术	合计
一、账面原值	-	-	-	-	-
1. 年初余额	211,533,142.83	8,641,314.06	18,298,845.41	12,455,561.09	250,928,863.39
2. 本年增加金额	18,253,266.06	947,909.04	-	5,387,525.13	24,588,700.23
(1) 购置	18,253,266.06	947,909.04	-	5,387,525.13	24,588,700.23
(2) 内部研发	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
(4) 其他增加	-	-	-	-	-
3. 本年减少金额	533,716.88	33,496.19	1,779,418.21	729,364.74	3,075,996.02
(1) 处置	-	-	-	-	-
(2) 其他减少	533,716.88	33,496.19	1,779,418.21	729,364.74	3,075,996.02
4. 年末余额	229,252,692.01	9,555,726.91	16,519,427.20	17,113,721.48	272,441,567.60
二、累计摊销	-	-	-	-	-
1. 年初余额	29,963,925.12	6,486,708.47	3,160,000.00	10,694,152.02	50,304,785.61
2. 本年增加金额	4,267,276.58	879,752.13	-	1,178,942.55	6,325,971.26
(1) 计提	4,267,276.58	879,752.13	-	1,178,942.55	6,325,971.26
(2) 其他增加	-	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	37,640.08	-	722,850.00	760,490.08
(1) 处置	-	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	37,640.08	-	722,850.00	760,490.08
4. 年末余额	34,231,201.70	7,328,820.52	3,160,000.00	11,150,244.57	55,870,266.79
三、减值准备	-	-	-	-	-
1. 年初余额	-	-	-	-	-
2. 本年增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-	-	-

项目	土地使用权	软件	商标权	工业产权及非专利技术	合计
(1)处置	-	-	-	-	-
4. 年末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值	—	—	—	—	—
1. 年末账面价值	195,021,490.31	2,226,906.39	13,359,427.20	5,963,476.91	216,571,300.81
2. 年初账面价值	181,569,217.71	2,154,605.59	15,138,845.41	1,761,409.07	200,624,077.78

(2) 未办妥产权证书的无形资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
秘鲁奇尔卡工厂土地	67,934,083.21	土地纠纷诉讼中
合计	67,934,083.21	—

18. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	企业合并增加	处置减少	年末余额
明仁精细化工(嘉兴)有限公司	55,973,535.46	-	-	55,973,535.46
濮阳市中炜精细化工有限公司	24,733,024.25	-	24,733,024.25	-
施华特秘鲁公司 SILVATEAMPERUS. A. C	35,085,579.09	-	-	35,085,579.09
合计	115,792,138.80	-	24,733,024.25	91,059,114.55

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年计提增加	本年处置减少	年末余额
明仁精细化工(嘉兴)有限公司	-	-	-	-
濮阳市中炜精细化工有限公司	24,733,024.25	-	24,733,024.25	-
施华特秘鲁公司 SILVATEAMPERUS. A. C	11,541,616.37	-	-	11,541,616.37
合计	36,274,640.62	-	24,733,024.25	11,541,616.37

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本集团账面商誉价值均系非同一控制下并购所形成的,商誉所涉及的资产组或资产组组合与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致。

(4) 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

本集团管理层根据历史经验及对市场发展的预测预计其未来的利润指标和现金流量,计算与商誉相关资产组未来现金流量的现值来确定可收回金额,依据测试结果对商誉计提减值。

本次测试的方法为收益法,采用的具体方法为税前自由现金流折现模型;本次测试的折现率为税前折现率,利用加权平均资本成本模型(WACC)计算。

管理层预测主要的关键参数:

被投资单位名称	预测期	折现率 (%)
明仁精细化工(嘉兴)有限公司	5年(即2022年-2026年), 后续为稳定期	10.57
施华特秘鲁公司 SILVATEAMPERUS. A. C	5年(即2022年-2026年), 后续为稳定期	8.34

(5) 经减值测试,本年度无需补计提商誉减值准备。

19. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
房屋改造装修	9,466,306.45	2,819,998.89	3,145,831.51	357,243.93	8,783,229.90
其他长期待摊费用	117,638.52	59,800.00	71,964.68	98,961.46	6,512.38
合计	9,583,944.97	2,879,798.89	3,217,796.19	456,205.39	8,789,742.28

20. 递延所得税资产及负债

(1) 递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	47,448,034.43	8,307,205.00	38,772,986.54	6,073,468.57
资产减值准备	4,893,285.34	742,302.91	7,032,098.01	1,081,816.99
未付职工薪酬	8,170,236.85	1,354,446.52	534,470.05	148,697.99
递延收益	2,829,698.19	546,849.74	4,965,617.45	990,561.84
抵销内部销售未实现的损益	14,098,929.40	2,114,839.41	8,895,101.33	1,334,265.21
预计可抵扣亏损	510,245,401.61	76,536,810.16	158,003,846.35	25,470,905.56
其他权益工具投资公允价值变动	5,400,000.00	900,000.00	5,764,934.08	991,233.52
其他	449,102.41	98,802.53	395,956.12	87,110.35
合计	593,534,688.23	90,601,256.27	224,365,009.93	36,178,060.03

注:其他为印尼德美的设定收益计划。

(2) 递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
租赁折旧	419,989.08	123,896.78	716,102.06	147,795.96
生物性资产评估	25,116,559.99	2,131,303.61	18,547,265.04	2,782,089.76
固定资产加速折旧	2,616,022.53	392,403.38	-	-
合计	28,152,571.60	2,647,603.77	19,263,367.10	2,929,885.72

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	989,528.97	110,553,316.61
可抵扣亏损	18,792,794.67	168,001,198.98
合计	19,782,323.64	278,554,515.59

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额
2022年	-
2023年	-
2024年	60,774.23
2025年	151,199.27
2026年	11,325,007.47
2027年	3,363,756.41
2028年	3,892,057.29
合计	18,792,794.67

21. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付设备、工程款	79,912,994.99	241,637,405.71
委托贷款	10,000,000.00	5,900,000.00
预付购地款	-	7,777,772.20
合计	89,912,994.99	255,315,177.91

22. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	22,366,411.20	24,615,567.01
信用借款	1,000,000.00	60,000,000.00
保证借款	65,780,023.74	253,456,607.91
合计	89,146,434.94	338,072,174.92

(2) 年末本集团无已逾期未偿还的短期借款。

23. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	-	94,003,155.71
合计	-	94,003,155.71

年末本集团不存在已到期未支付的应付票据。

24. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
采购商品及劳务	87,379,775.35	96,142,634.62
采购长期资产	219,124,712.01	99,370,452.00
合计	306,504,487.36	195,513,086.62
其中:1年以上	4,192,273.83	8,664,682.99

(2) 账龄超过1年的重要应付账款:

单位名称	金额	未付款原因
供应商一	1,987,069.71	工程暂未决算
供应商二	500,000.00	保证金
供应商三	248,856.05	工程暂未决算
供应商四	230,000.00	工程暂未决算
供应商五	146,017.60	工程暂未决算
合计	3,111,943.36	—

25. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末余额	年初余额
预收租金	275,647.91	—

(2) 年末本集团不存在账龄超过1年的重要预收款项,2021年1月1日对预收货款按照新收入准则进行重分类。

26. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
合同款项	10,598,196.01	10,033,241.28

(2) 合同负债的账面价值在本年发生的重大变动情况

项目	变动金额	变动原因
合同款项	564,954.73	预收货款
合计	564,954.73	—

27. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	74,373,570.90	360,057,337.42	350,493,342.14	83,937,566.18
离职后福利	342,150.28	21,239,151.43	21,095,152.27	486,149.44
辞退福利	5,179.86	1,846,125.80	1,847,800.66	3,505.00
合计	74,720,901.04	383,142,614.65	373,436,295.07	84,427,220.62

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	72,642,167.53	317,859,100.48	310,766,040.68	79,735,227.33
职工福利费	13,533.46	18,338,972.97	17,949,010.57	403,495.86
社会保险费	164,434.59	6,893,485.80	6,841,637.02	216,283.37
其中: 医疗保险费	150,136.89	5,761,175.10	5,712,215.12	199,096.87
工伤保险费	6,863.86	569,316.54	568,795.05	7,385.35
生育保险费	7,433.84	562,994.16	560,626.85	9,801.15
住房公积金	28,577.06	11,882,414.85	11,847,082.40	63,909.51
工会经费和职工教育经费	825,707.36	2,052,775.34	2,416,843.16	461,639.54
非货币性福利	-	-	-	-
短期带薪缺勤	507,369.00	573,970.60	507,704.70	573,634.90
短期利润分享计划	191,781.90	2,456,617.38	165,023.61	2,483,375.67
合计	74,373,570.90	360,057,337.42	350,493,342.14	83,937,566.18

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	331,533.76	20,546,455.61	20,405,490.57	472,498.80
失业保险费	10,616.52	692,695.82	689,661.70	13,650.64
合计	342,150.28	21,239,151.43	21,095,152.27	486,149.44

28. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	5,527,654.18	6,586,253.47
城市维护建设税	344,645.46	371,710.89
教育费附加(含地方教育费附加)	272,772.45	290,299.41
企业所得税	8,385,571.08	6,297,826.41
个人所得税	2,538,382.16	389,873.24

广东德美精细化工集团股份有限公司财务报表附注
 2021年1月1日至2021年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
房产税	1,046,182.86	885,430.09
土地使用税	3,601,052.18	1,947,235.93
其他税费	172,406.10	276,562.74
合计	21,888,666.47	17,045,192.18

29. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	2,904,149.38	1,309,621.22
应付股利	4,998,221.05	983,469.59
其他应付款	122,176,732.29	63,808,739.17
合计	130,079,102.72	66,101,829.98

29.1 应付利息

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	2,402,445.42	588,843.21
短期借款应付利息	501,703.96	720,778.01
合计	2,904,149.38	1,309,621.22

29.2 应付股利

项目	年末余额	年初余额
广东粤财信托有限公司	353,469.59	353,469.59
成都精英合信企业管理咨询有限公司	-	630,000.00
丰筌实业(漳州)有限公司	2,444,606.03	-
明仁高分子	2,200,145.43	-
合计	4,998,221.05	983,469.59

29.3 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
运费	7,317,618.97	3,810,745.75
往来款	15,877,294.34	15,780,039.11
工程设备款	76,510,835.80	23,141,323.55
融资租赁设备质保金	-	3,617,656.49
佣金	441,690.01	-
员工互助金	3,466,177.34	3,020,688.27
ERP 软件使用费	1,378,831.80	1,558,361.38

广东德美精细化工集团股份有限公司财务报表附注
 2021年1月1日至2021年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末余额	年初余额
其他	17,184,284.03	12,879,924.62
合计	122,176,732.29	63,808,739.17

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
浙江浙建钢结构有限公司	4,689,913.89	工程质保金
江苏力沃新能源科技股份有限公司	4,457,920.00	工程质保金
浙江宁达建材有限公司	4,209,890.25	工程质保金
福建省晋江市工业园区开发建设有限公司	2,001,755.00	土地尾款
合计	15,359,479.14	—

30. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	44,460,000.00	57,390,000.00
一年内到期的租赁负债	6,569,378.48	4,560,876.60
合计	51,029,378.48	61,950,876.60

31. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
应收票据重分类	184,035,060.36	135,697,983.31
待转销项税	1,796,848.47	—
合计	185,831,908.83	135,697,983.31

32. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	1,493,245,410.13	213,926,299.56
信用借款	316,520,000.00	348,605,000.00
抵押借款	19,171,209.60	—
减: 一年内到期的长期借款(附注六、30)	44,460,000.00	57,390,000.00
合计	1,784,476,619.73	505,141,299.56

33. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	16,481,474.43	12,868,288.85
减: 未确认融资费用	1,087,664.55	754,467.53

广东德美精细化工集团股份有限公司财务报表附注
 2021年1月1日至2021年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
减:一年内到期的非流动负债	6,569,378.48	4,560,876.60
合计	8,824,431.40	7,552,944.72

34. 长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
离职后福利-设定受益计划	395,956.12	67,653.28	14,507.01	449,102.39
合计	395,956.12	67,653.28	14,507.01	449,102.39

(2) 设定受益计划变动情况---设定受益计划义务现值

项目	本年发生额	上年发生额
年初余额	395,956.12	275,962.47
计入当期损益的设定受益成本	—	—
1. 当期服务成本	42,511.66	68,039.42
2. 过去服务成本	-	-
3. 结算利得(损失以“-”表示)	-	-
4. 利息净额	24,063.93	22,581.59
计入其他综合收益的设定收益成本	-	-
1. 精算利得(损失以“-”表示)	1,077.69	51,986.53
其他变动	-14,507.01	-22,613.89
1. 结算时消除的负债	-	-
2. 已支付的福利	-	-
年末余额	449,102.39	395,956.12

(3) 设定受益计划变动情况---设定受益计划净负债(净资产)

项目	本年发生额	上年发生额
年初余额	395,956.12	275,962.47
计入当期损益的设定受益成本	66,575.59	90,621.01
计入其他综合收益的设定收益成本	1,077.69	51,986.53
其他变动	-14,507.01	-22,613.89
年末余额	449,102.39	395,956.12

35. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	4,971,812.22	-	2,142,114.04	2,829,698.18
合计	4,971,812.22	-	2,142,114.04	2,829,698.18

广东德美精细化工集团股份有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2021年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
高性能含氟丙烯酸酯共聚乳液	300,000.00	-	200,000.00	-	100,000.00	与资产相关
孵化器运营补助(新材料产业创新示范中心)	2,447,900.04	-	1,223,949.96	-	1,223,950.08	与资产相关
年产5000吨新型无卤耐高温阻燃材料技改工程	847,500.00	-	156,461.54	-	691,038.46	与资产相关
4000t/年粉状复鞣剂改造项目	714,000.00	-	238,000.00	-	476,000.00	与资产相关
重金属污染治理	450,000.00	-	150,000.00	-	300,000.00	与资产相关
燃煤锅炉淘汰	69,677.40	-	30,967.76	-	38,709.64	与资产相关
生态皮革鞣制染整关键材料产业化示范线建设	5,868.44	-	5,868.44	-	-	与收益相关
无铬生态裘皮鞣制染整关键材料示范生产线建设	326.34	-	326.34	-	-	与收益相关
源头消除制革铬排放的无铬络合鞣剂的产业化	136,540.00	-	136,540.00	-	-	与收益相关
2020CKC001						
合计	4,971,812.22	-	2,142,114.04	-	2,829,698.18	-

36. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+,-)			年末余额	
		发行新股	送股	公积金转股		其他
股份总额	419,230,828.00	62,884,624.00	-	-	-	482,115,452.00

37. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	801,545.05	377,315,858.00	50,093,980.80	328,023,422.25

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其他资本公积	113,438,628.73	9,800,897.18	89,746,088.32	33,493,437.59
合计	114,240,173.78	387,116,755.18	139,840,069.12	361,516,859.84

(1) 股本溢价系德美股份定向增发普通股377,315,858.00元,冲减股份回购库存股减少50,093,980.80元。

(2) 其他资本公积本年增加系股份支付计入所有者权益的金额增加9,605,430.10元,购买秘鲁少数股权调整份额增加资本公积195,467.08元;其他资本公积本年减少主要为德美股份增资中炜3.5亿购买少数股权确认资本公积减少85,071,502.07元,德美股份调整对辽宁奥克股份有限公司股权确认权益法下被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动的其他权益变动减少资本公积4,140,835.52元,四川亭江库存股注销减少资本公积533,750.73元。

38. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减:所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-9,161,211.45	-884,085.18	-	12,571.39	-220,809.54	-675,847.03	-9,837,058.48
其中:重新计量设定受益计划变动额	24,850.28	-847.03	-	-	-	-847.03	24,003.25
其他权益工具投资公允价值变动	-9,186,061.73	-883,238.15	-	12,571.39	-220,809.54	-675,000.00	-9,861,061.73
二、将重分类进损益的其他综合收益	-210,754.71	-3,833,232.73	-	-	-	-1,649,541.73	-1,860,296.44
其中:权益法下可转损益的其他综合收益	14.21	13,086.57	-	-	-	13,086.57	13,100.78
外币财务报表折算差额	-210,768.92	-3,846,319.30	-	-	-	-1,662,628.30	-1,873,397.22
其他综合收益合计	-9,371,966.16	-4,717,317.91	-	12,571.39	-220,809.54	-2,325,388.76	-11,697,354.92

39. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	2,011,753.16	-	2,011,753.16	-
合计	2,011,753.16	-	2,011,753.16	-

40. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	139,345,537.38	-	-	139,345,537.38
合计	139,345,537.38	-	-	139,345,537.38

41. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	1,275,716,410.29	1,185,359,979.67
加:年初未分配利润调整数	-	-
其中:《企业会计准则》新规定追溯调整	-	-
会计政策变更	-	-
本年年初余额	1,275,716,410.29	1,185,359,979.67
加:本年归属于母公司所有者的净利润	206,215,709.94	116,390,877.53
其他调整因素(注)	-	-177,319.89
减:提取法定盈余公积	-	5,759,790.73
应付普通股股利	33,773,815.06	20,097,336.29
其他调整因素	1,568,634.62	-
本年年末余额	1,446,589,670.55	1,275,716,410.29

注:其他调整因素主要秘鲁购买子公司剩余20%股权形成1,568,634.62元,其他权益工具处置从其他综合收益结转12,571.39元。

42. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,933,074,561.38	1,275,810,679.73	1,584,183,877.83	998,570,496.57
其他业务	64,068,177.13	60,983,333.94	41,897,182.79	38,287,448.08
合计	1,997,142,738.51	1,336,794,013.67	1,626,081,060.62	1,036,857,944.65

43. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	3,865,991.35	4,436,783.13
教育费附加	2,987,057.88	3,396,984.97

广东德美精细化工集团股份有限公司财务报表附注
 2021年1月1日至2021年12月31日
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
土地使用税	5,525,789.58	4,553,496.21
房产税	3,742,848.33	3,502,236.42
印花税	1,636,352.57	1,397,055.50
环保税	20,804.08	49,177.35
资源税	138,584.70	150,533.20
车船使用税	68,553.57	88,189.80
水利建设基金	-	6,972.96
合计	17,985,982.06	17,581,429.54

44. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬支出	107,106,234.48	77,126,063.78
运杂费	-	39,875,091.54
车辆营运费及报关费	10,859,366.73	-
业务招待费	16,307,525.68	13,526,787.65
交通差旅费	3,944,056.80	3,623,288.15
广告宣传费	465,676.69	416,067.61
市场拓展费	1,725,866.91	1,184,620.90
租赁费	1,806,281.92	3,566,113.68
折旧与摊销	2,773,773.95	3,117,530.55
办公费	2,516,686.51	2,209,863.57
物料消耗	1,389,289.27	1,226,201.08
其他费	5,553,955.54	4,926,730.49
合计	154,448,714.48	150,798,359.00

45. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬支出	101,812,800.86	94,659,204.84
折旧与摊销	28,482,826.12	32,812,501.54
办公费	8,686,670.12	8,523,872.06
中介服务费	9,070,691.80	7,930,030.05
交通差旅费	5,527,234.32	4,981,366.24
种猪清理费	-	226,159.88
业务招待费	5,446,227.36	4,103,156.23
租赁费	483,042.99	2,662,811.53

广东德美精细化工集团股份有限公司财务报表附注
 2021年1月1日至2021年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
水电费	2,313,554.60	3,031,023.97
修理费	8,404,725.95	3,444,655.88
广告费	410,901.58	249,304.87
检验费	3,157,064.35	266,862.61
股份支付	9,605,430.10	-
其他	4,710,872.83	8,275,301.59
合计	188,112,042.98	171,166,251.29

46. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬支出	46,738,940.81	38,952,611.33
原材料等直接投入	46,144,448.66	41,792,246.41
其他费用	3,692,322.38	3,198,216.91
折旧与摊销	3,493,600.30	3,742,385.00
外协费用	2,461,832.21	1,241,462.81
合计	102,531,144.36	88,926,922.46

47. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	22,034,333.93	31,292,311.21
减: 利息收入	7,574,458.75	6,616,987.45
加: 汇兑损失	7,214,077.47	11,381,503.41
其他支出	1,690,437.02	863,752.30
合计	23,364,389.67	36,920,579.47

48. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
递延收益的转回(摊销)	2,142,114.04	3,112,947.95
各种奖励	305,240.00	439,040.00
促进经济高质量发展专项基金	34,000.00	501,000.00
知识产权资助专项资金	93,340.00	850,000.00
博士后科研项目经费	600,000.00	1,500,000.00
退回税款	98,342.14	230,645.34
稳岗补贴	97,603.41	820,601.08
实施标准化战略专项资金	-	1,180,000.00

广东德美精细化工集团股份有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2021年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
青浦科技园扶持资金	65,300.00	125,000.00
容桂街道产学研项目	-	200,000.00
科技创新载体后补助专项经费	-	430,100.00
2019年容桂科技计划项目专项资金	-	300,000.00
高新技术企业专项资金	1,338,240.09	374,300.00
2016-2017佛山市重大科技项目补助	-	480,000.00
高新企业区级补助	-	253,800.00
科技创新战略专项资金	779,729.00	401,000.00
新材料产业创新示范中心共建合作协议	-	2,000,000.00
2020年第一批省级科技计划项目经费	-	300,000.00
日常生产培训补贴款	103,080.00	229,652.00
2020年市经济科技发展专项资金	-	70,000.00
就业与引进人才补贴	901,182.55	326,385.73
外经贸专项补贴	-	106,500.00
2019、2020年度屠宰环节病害猪无害化处理补贴	-	152,000.00
天府智能制造产业园管委会研发投入扶持资金补贴	-	238,500.00
六项综合整治财政补贴	-	50,000.00
各项政府扶持补助资金	455,600.00	59,600.00
延迟复工补助款	38,700.00	78,743.25
个税手续费返还	379,568.77	55,218.55
研究开发市级财政补助	-	437,600.00
专利补助款	23,820.00	355,640.00
2020年领军企业专项补助资金	150,000.00	-
容桂街道经济发展办公室新材料运营补助	2,000,000.00	-
2020年区推进工业项目	300,300.00	-
其他	63,027.64	201,255.58
合计	9,969,187.64	15,859,529.48

49. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	15,849,123.00	18,371,489.40
处置长期股权投资产生的投资收益	12,924,068.05	11,471,346.04
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	17,176,957.78	17,514,428.12
理财产品及其他	2,059,018.96	2,781,688.36
合计	48,009,167.79	50,138,951.92

50. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据及应收账款坏账损失	-17,902,089.24	-31,136,277.35
其他应收款坏账损失	-15,147.59	604,599.29
合计	-17,917,236.83	-30,531,678.06

51. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-4,094,056.42	-687,488.81
固定资产减值损失	-	-55,409,072.67
合计	-4,094,056.42	-56,096,561.48

52. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	233,269.81	36,041,975.38	233,269.81
其中:划分为持有待售的非流动资产处置收益	-	36,642,968.82	-
其中:固定资产及土地使用权处置收益	-	36,642,968.82	-
其中:未划分为持有待售的非流动资产处置收益	233,269.81	-600,993.44	233,269.81
其中:固定资产处置收益	202,842.23	-575,534.19	202,842.23
生产性生物资产处置收益	-	-25,459.25	-
在建工程处置收益	30,427.58	-	30,427.58
合计	233,269.81	36,041,975.38	233,269.81

53. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	458,155.77	58,741.21	458,155.77
其中:固定资产处置利得	29,158.56	58,741.21	29,158.56
拆迁职工补偿金	-	-	-
收回项目合作保证金	-	-	-
其他	938,520.67	747,716.14	938,520.67
政府补助	3,065,678.36	-	3,065,678.36
合计	4,462,354.80	806,457.35	4,462,354.80

(2) 计入当年损益的政府补助

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
疫情补助金	秘鲁伊卡市政府	当地政府出台的疫情补助措施	政府补助	否	否	80,534.36	-	与收益相关
土地返还款	舟山市财政局	项目投资促进奖	财政补贴	否	否	2,985,144.00	-	与收益相关
合计	—	—	—	—	—	3,065,678.36	—	—

(3) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
疫情补助金	80,534.36	-	—	与收益相关
土地返还款	2,985,144.00	-	与管委会签订的《投资协议》	与收益相关
合计	3,065,678.36	-	—	—

54. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	1,249,149.98	25,557,994.28	1,249,149.98
其中: 固定资产报废损失	1,249,149.98	25,557,994.28	1,249,149.98
对外捐赠	1,381,439.00	2,197,116.50	1,381,439.00
补偿金及罚款支出	9,429,508.63	165,271.92	9,429,508.63
债务重组损失	1,382,790.70	-	1,382,790.70
其他	280,017.81	619,024.63	280,017.81
合计	13,722,906.12	28,539,407.33	13,722,906.12

55. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	23,200,663.53	28,474,480.91
递延所得税费用	-53,746,060.61	-17,316,790.94
合计	-30,545,397.08	11,157,689.97

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	200,719,661.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	30,107,949.27

项目	本年发生额
子公司适用不同税率的影响	2,494,716.27
调整以前期间所得税的影响	-680,833.86
非应税收入的影响	-13,219,657.17
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,381,048.94
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-17,721,733.23
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-21,359,918.48
税率调整导致递延所得税资产/负债余额的变化	-6,732.60
额外可扣除费用的影响	-13,540,236.21
所得税费用	-30,545,397.08

56. 其他综合收益

详见本附注“六、38 其他综合收益”相关内容。

57. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
活期存款利息收入	7,574,458.75	3,446,576.19
经营性政府补助及奖励	10,570,393.87	11,066,560.75
往来款项及其他	15,606,225.20	14,627,306.01
合计	33,751,077.82	29,140,442.95

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
办公通讯费	15,957,620.75	24,439,089.36
交通差旅费	11,846,810.82	10,360,815.66
业务招待费	20,736,139.64	17,336,147.19
运输费	47,189,571.88	38,477,861.90
水电费	13,857,181.93	12,621,423.34
租赁费	6,974,242.36	8,690,372.78
广告费	935,022.53	954,253.13
市场拓展费	3,222,514.24	796,184.92
中介服务费	18,191,140.05	13,899,026.28
检验、研发费	8,432,771.48	10,160,645.40
银行手续费	611,044.74	1,237,860.65
往来款项	24,291,454.89	8,575,720.59

项目	本年发生额	上年发生额
其他	31,550,451.58	55,875,734.71
合计	203,795,966.89	203,425,135.91

3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
处置投资涉及的补偿金	8,753,480.00	-
其他	16,800.00	-
合计	8,770,280.00	-

4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
员工持股计划缴款	49,907,088.00	5,459,400.00
收到粤财股权款		396,000.00
合计	49,907,088.00	5,855,400.00

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
融资租赁固定资产所支付的租金及手续费	2,955,749.45	24,803.30
支付库存股	100,001,068.80	-
四川亭江回购库存股	634,324.43	6,059,741.21
借款	-	5,459,400.00
与募集资金相关的发行费用	480,267.18	3,450,000.00
银团贷款参团费及代理费	4,247,493.60	-
合计	108,318,903.46	14,993,944.51

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	-	-
净利润	231,265,058.90	100,351,151.50
加: 资产减值准备	4,094,056.42	56,096,561.48
信用减值损失	17,917,236.83	30,531,678.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	40,112,700.14	68,913,889.98
使用权资产折旧	6,690,404.55	-
无形资产摊销	6,325,971.26	2,231,643.94
长期待摊费用摊销	3,217,796.19	3,030,372.95

广东德美精细化工集团股份有限公司财务报表附注
 2021年1月1日至2021年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	-233,269.81	-36,041,975.38
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	1,219,991.42	25,557,994.28
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-	-
财务费用(收益以“-”填列)	22,034,333.93	31,292,311.21
投资损失(收益以“-”填列)	-48,009,167.79	-50,138,951.92
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-54,423,196.24	-15,932,234.83
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-282,281.95	-816,343.48
存货的减少(增加以“-”填列)	-114,999,953.23	-6,478,900.82
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-398,021,606.14	-241,519,236.56
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	351,094,188.40	236,840,157.47
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	68,002,262.88	203,918,117.88
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:	-	-
现金的年末余额	722,063,985.88	498,216,285.80
减: 现金的年初余额	498,216,285.80	397,880,706.59
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	223,847,700.08	100,335,579.21

(3) 本年收到的处置子公司的现金净额

项目	本年金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	59,288,638.83
其中: 濮阳市中炜精细化工有限公司	58,208,638.83
浙江德美博士达高分子材料有限公司	1,080,000.00
处置子公司收到的现金净额	59,288,638.83

(4) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	722,063,985.88	498,216,285.80
其中: 库存现金	48,553.40	246,647.30

广东德美精细化工集团股份有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2021年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
可随时用于支付的银行存款	721,593,798.20	497,773,737.74
可随时用于支付的其他货币资金	421,634.28	195,900.76
现金等价物	-	-
年末现金和现金等价物余额	722,063,985.88	498,216,285.80
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

注：年末其他货币资金中使用权受到限制的银行承兑汇票保证金 8,364,711.64 元，流量表中不作为现金及现金等价物列示。

58. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	8,364,711.64	保证金
在建工程	1,822,146,800.87	银行贷款抵押
固定资产	12,006,815.78	银行贷款抵押和诉讼
无形资产	177,080,137.14	银行贷款抵押

59. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	—
其中：美元	7,359,120.41	6.3757	46,919,544.00
欧元	482.17	7.22	3,481.27
日元	14,779,325.00	0.055415	818,996.29
印尼卢比	11,019,544,704.52	0.000447	4,925,736.48
秘鲁新索尔	5,643,762.00	1.5984	9,020,989.18
应收账款	—	—	—
其中：美元	1,558,101.97	6.3757	9,933,990.73
印尼卢比	29,885,634,398.00	0.000447	13,358,878.58
秘鲁新索尔	16,227,280.70	1.5984	25,937,685.47
其他应收款	—	—	—
其中：印尼卢比	15,000,000.00	0.000447	6,705.00
秘鲁新索尔	379,325.00	1.5984	606,313.08
合同负债	—	—	—
其中：美元	55,341.65	6.3757	352,841.76
应付账款	—	—	—

广东德美精细化工集团股份有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2021年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
其中:美元	2,027,736.14	6.3757	12,928,237.31
秘鲁新索尔	1,607,761.73	1.5984	2,569,846.35
欧元	51,150.00	7.2197	369,287.66
其他应付款	—	—	—
其中:印尼卢比	2,008,722,872.00	0.000447	897,899.12
秘鲁新索尔	6,957,245.58	1.5984	11,120,461.34
短期借款	—	—	—
其中:美元	5,000,000.00	6.3757	31,878,500.00
秘鲁新索尔	35,202,662.00	1.5984	56,267,934.94
长期借款	—	—	—
其中:秘鲁新索尔	14,030,668.00	1.5984	22,426,619.73

60. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
各种奖励	305,240.00	其他收益	305,240.00
促进经济高质量发展专项基金	34,000.00	其他收益	34,000.00
知识产权资助专项资金	93,340.00	其他收益	93,340.00
博士后科研项目经费	600,000.00	其他收益	600,000.00
退回税款	98,342.14	其他收益	98,342.14
稳岗补贴	97,603.41	其他收益	97,603.41
青浦科技园扶持资金	65,300.00	其他收益	65,300.00
高新技术企业专项资金	1,338,240.09	其他收益	1,338,240.09
科技创新战略专项资金	779,729.00	其他收益	779,729.00
日常生产培训补贴款	103,080.00	其他收益	103,080.00
就业与引进人才补贴	901,182.55	其他收益	901,182.55
各项政府扶持补助资金	455,600.00	其他收益	455,600.00
延迟复工补助款	38,700.00	其他收益	38,700.00
个税手续费返还	379,568.77	其他收益	379,568.77
专利补助款	23,820.00	其他收益	23,820.00
2020年领军企业专项补助资金	150,000.00	其他收益	150,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
容桂街道经济发展办公室新材料运营补助	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
2020年区推进工业项目	300,300.00	其他收益	300,300.00
疫情补助金	80,534.36	其他收益	80,534.36
土地返还款	2,985,144.00	其他收益	2,985,144.00
高性能含氟丙烯酸酯共聚乳液	300,000.00	递延收益/其他收益	200,000.00
孵化器运营补助(新材料产业创新示范中心)	10,000,000.00	递延收益/其他收益	1,223,949.96
年产5000吨新型无卤耐高温阻燃材料技改工程	1,130,000.00	递延收益/其他收益	156,461.54
4000t/年粉状复鞣剂改项目	2,380,000.00	递延收益/其他收益	238,000.00
重金属污染治理	1,500,000.00	递延收益/其他收益	150,000.00
燃煤锅炉淘汰	160,000.00	递延收益/其他收益	30,967.76
生态皮革鞣制染整关键材料产业化示范线建设	2,536,600.00	递延收益/其他收益	5,868.44
无铬生态裘皮鞣制染整关键材料示范生产线建设	1,820,000.00	递延收益/其他收益	326.34
源头消除制革铬排放的无铬络合鞣剂的产业化 2020CKC001	150,000.00	递延收益/其他收益	136,540.00
合计	30,806,324.32	-	12,971,838.36

(2) 本年未发生退回政府补助情况。

七、 合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

无。

2. 同一控制下企业合并

无。

3. 处置子公司

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
濮阳市中炜精细化工有限公司	61,642,680.00	91.12	转让	2021-6-30	股东会决议、股权转让款收取、股权交割等	12,924,068.05

续表：

丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
-	-	-	-	-	-

注：2021年6月，公司持有的控股濮阳市中炜精细化工有限公司转让给濮阳市中炜精细化工有限公司自然人股东苏红军，转让后不再将濮阳市中炜精细化工有限公司纳入本集团合并范围。

4. 其他原因的合并范围变动

本期因注销减少子公司1家，具体为2021年11月24日，注销佛山市顺德区美龙环戊烷化工有限公司之子公司河北美龙化工有限公司。

八、其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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	
上海德美化工有限公司	上海	上海	纺织印染助剂精细化工	100.00	-	现金出资
无锡惠山德美化工有限公司	江苏	无锡	纺织印染助剂精细化工	100.00	-	现金出资
无锡市德美化工技术有限公司	江苏	无锡	纺织印染助剂精细化工	100.00	-	现金出资
石家庄德美化工有限公司	河北	石家庄	纺织印染助剂精细化工	100.00	-	现金出资
佛山市顺德区德美投资有限公司	广东	顺德	对化工行业进行投资	100.00	-	现金出资
武汉德美精细化工有限公司	湖北	武汉	纺织印染助剂精细化工	100.00	-	现金出资
佛山市顺德区德美瓦克有机硅有限公司	广东	顺德	精细化工	50.00	-	现金出资
福建省晋江新德美化工有限公司	福建	晋江	纺织印染助剂精细化工	65.00	-	现金出资
成都德美精英化工有限公司	四川	成都	纺织印染助剂精细化工	65.00	-	企业合并
绍兴德美科技园管理有限公司	浙江	绍兴	纺织印染助剂精细化工	100.00	-	企业合并
汕头市德美实业有限公司	广东	汕头	纺织印染助剂精细化工	100.00	-	企业合并
山东德美化工有限公司	山东	潍坊	纺织印染助剂精细化工	100.00	-	现金出资
广东德美高新材料有限公司	广东	顺德	销售纺织印染助剂	100.00	-	现金出资
佛山市顺德区美龙环戊烷化工有限公司	广东	顺德	环戊烷	100.00	-	企业合并
绍兴德美新材料有限公司	浙江	绍兴	纺织印染助剂精细化工	98.00	2.00	现金出资
明仁精细化工(嘉兴)有限公司	浙江	嘉兴	精细化工	54.00	-	企业合并
广东德运创业投资有限公司	广东	顺德	高新技术投资	100.00	-	现金出资

广东德美精细化工集团股份有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2021年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

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	
广东德美印尼化工有限公司	印尼	万隆	经销纺织化学品、精细化学品	55.00	-	现金出资
广东顺德焦耳科技有限公司	广东	顺德	半导体材料	-	56.00	现金出资
四川亭江新材料股份有限公司	四川	德阳	皮革化学品	85.44	-	企业合并
佛山市顺德区粤亨新材料有限公司	广东	顺德	皮革化学品	-	85.44	企业合并
佛山市顺德区龙亨新材料有限公司	广东	顺德	制革清洁化新材料研发生产	-	85.44	企业合并
石家庄亭江商贸有限公司	河北	石家庄	化工产品销售	-	85.44	企业合并
桐乡海亨精细化工有限公司	浙江	桐乡	化工产品销售	-	85.44	企业合并
施华特秘鲁公司 SILVATEAMPERUS. A. C	秘鲁	秘鲁	农工业成品买卖	-	43.57	企业合并
佛山市顺德区容赋股权投资合伙企业	广东	顺德	投资	-	33.33	现金出资
浙江德荣化工有限公司	浙江	舟山	化工产品销售	50.00	-	企业合并

a) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
福建省晋江新德美化工有限公司	35.00	4,781,404.96	5,600,000.00	31,087,924.96
成都德美精英化工有限公司	35.00	1,089,342.44	525,000.00	18,057,034.38
明仁精细化工(嘉兴)有限公司	46.00	11,400,950.39	4,889,212.06	59,909,073.67
佛山市顺德区德美瓦克有机硅有限公司	50.00	10,771,953.83	35,000,000.00	74,372,679.16
四川亭江新材料股份有限公司	14.56	4,360,614.33	-	51,920,177.37
浙江德荣化工有限公司	50.00	-8,298,652.72	-	334,317,261.03

(2) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
福建省晋江新德美化工有限公司	140,303,080.42	15,527,268.89	155,830,349.31	66,846,237.18	-	66,846,237.18
成都德美精英化工有限公司	109,904,119.82	19,981,970.17	129,886,089.99	77,358,936.91	691,038.46	78,049,975.37
明仁精细化工(嘉兴)有限公司	197,996,629.86	10,134,828.22	208,131,458.08	77,708,827.75	-	77,708,827.75
佛山市顺德区德美瓦克有机硅有限公司	165,364,228.41	34,823,929.70	200,188,158.11	48,361,604.34	2,621,068.43	50,982,672.77
四川亭江新材料股份有限公司	301,595,274.81	155,098,338.80	456,693,613.61	201,900,460.66	29,270,330.75	231,170,791.41
浙江德荣化工有限公司	419,998,658.80	2,022,976,154.32	2,442,974,813.12	333,127,537.80	1,440,388,513.17	1,773,516,050.97

续表:

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
福建省晋江新德美化工有限公司	124,677,353.57	16,101,795.77	140,779,149.34	49,617,663.63	-	49,617,663.63
成都德美精英化工有限公司	70,729,243.16	22,003,407.59	92,732,650.75	41,906,030.91	847,500.00	42,753,530.91
明仁精细化工(嘉兴)有限公司	141,182,313.66	9,499,281.37	150,681,595.03	34,600,431.24	-	34,600,431.24
佛山市顺德区德美瓦克有机硅有限公司	212,741,139.06	32,857,199.88	245,598,338.94	48,396,888.31	-	48,396,888.31

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
四川亭江新材料股份有限公司	228,867,161.22	131,770,397.66	360,637,558.88	149,027,464.02	15,232,597.46	164,260,061.48
浙江德荣化工有限公司	136,356,506.16	1,050,101,037.81	1,186,457,543.97	456,225,716.47	45,000,000.00	501,225,716.47

续表:

子公司名称	本年发生额				
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	
福建省晋江新德美化工有限公司	157,732,998.20	13,661,157.02	13,661,157.02	20,572,637.62	
成都德美精英化工有限公司	126,435,876.61	3,112,406.98	3,112,406.98	5,103,154.25	
明仁精细化工(嘉兴)有限公司	198,991,743.07	24,784,674.76	24,784,674.76	-3,888,215.24	
佛山市顺德区德美瓦克有机硅有限公司	236,019,447.53	21,477,083.11	21,477,083.11	-6,246,684.36	
四川亭江新材料股份有限公司	381,854,581.30	39,129,093.35	34,841,729.89	12,651,691.13	
浙江德荣化工有限公司	-	-16,597,305.43	-16,597,305.43	-9,266,049.28	

续表:

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
福建省晋江新德美化工有限公司	124,659,949.41	14,867,107.18	14,867,107.18	-3,683,842.69
成都德美精英化工有限公司	90,865,632.03	4,879,073.62	4,879,073.62	2,465,934.71
明仁精细化工(嘉兴)有限公司	136,846,157.08	20,803,980.29	20,803,980.29	2,195,066.79
佛山市顺德区德美瓦克有机硅有限公司	179,526,671.11	28,170,743.58	28,170,743.58	23,095,435.52
四川亭江新材料股份有限公司	262,860,242.40	29,279,024.65	24,426,425.99	-1,140,706.04

广东德美精细化工集团股份有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2021年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

子公司名称	上年发生额		
	营业收入	净利润	综合收益总额
浙江德荣化工有限公司	-	-12,334,227.54	-12,334,227.54
			经营活动现金流量
			18,015,263.38

2. 合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
辽宁奥克化学股份有限公司	辽宁	辽阳	环氧乙烷精细化工	4.80	-	权益法
广东小冰火人网络科技有限公司	广东	顺德	电商服务	20.00	-	权益法

注:持有20%以下表决权但具有重大影响的依据:

- 1) 本公司在联营企业辽宁奥克化学股份有限公司董事会中派驻董事一名,能够享有相应的实质性的参与决策权,因此本公司能够对其施加重大影响。
- 2) 本公司在联营企业广东小冰火人网络科技有限公司董事会中派驻董事一名,能够享有相应的实质性的参与决策权,因此本公司能够对其施加重大影响。

(2) 重要的合营企业的主要财务信息:无合营企业。

(3) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	小冰火人	奥克股份(未公告)	小冰火人	奥克股份
流动资产:	69,433,885.66	-	102,523,926.28	2,295,386,819.54
非流动资产	44,202,119.44	-	6,040,430.47	3,137,748,318.23
资产合计	113,636,005.10	-	108,564,356.75	5,433,135,137.77

广东德美精细化工集团股份有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2021年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	小冰火人	奥克股份(未公告)	小冰火人	奥克股份
流动负债:	15,155,341.80	—	16,761,476.03	1,834,713,933.47
非流动负债	—	—	—	88,077,914.63
负债合计	15,155,341.80	—	16,761,476.03	1,922,791,848.10
少数股东权益	1,103,834.10	—	1,619,544.39	229,967,008.76
归属于母公司股东权益	97,376,829.90	—	90,183,336.33	3,280,376,280.91
按持股比例计算的净资产份额	19,475,365.84	—	18,360,576.14	157,458,061.48
调整事项	—	—	—	—
—商誉	—	—	—	—
—内部交易未实现利润	—	—	—	—
—其他	—	—	—	—
对联营企业权益投资的账面价值	69,188,830.47	—	67,750,131.90	166,951,783.56
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	—	—	—	—
营业收入	14,829,850.99	—	164,249,137.28	5,708,496,215.32
财务费用	38,960.19	—	479,974.94	31,726,481.31
所得税费用	44,829.64	—	1,278,117.44	76,959,774.38
净利润	1,501,754.04	—	7,446,751.73	437,471,374.77
终止经营的净利润	—	—	—	—
其他综合收益	—	—	—	-23,617.79
综合收益总额	1,501,754.04	—	7,446,751.73	402,702,462.01
本年度收到的来自联营企业的股利	—	—	—	11,672,436.30

注: 本公司重要联营企业辽宁奥克化学股份有限公司为上市公司, 截止本公司财务报告日辽宁奥克化学股份有限公司2021年度的年报数据尚

未公布,基于履行内幕信息保密义务,本公司暂时无法披露其相关财务数据信息。

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
合营企业:	-	-
联营企业:	-	-
投资账面价值合计	106,480,260.11	69,528,764.16
下列各项按持股比例计算的合计数	-1,671,755.07	-1,658,924.14
--净利润	-1,671,755.07	-1,658,924.14
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	-1,671,755.07	-1,658,924.14

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、借款、应收款项、应付账款等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

1、信用风险

年末,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失。

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险,本集团设置相应职能部门负责确定信用额度、进行信用审批,并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

2、流动风险

管理流动风险时,本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控,以满足本集团经营需要,并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

项目	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
短期借款	89,146,434.94	-	-	-
应付票据	-	-	-	-
应付账款	306,504,487.36	-	-	-
其他应付款	122,176,732.29	-	-	-
一年内到期的非流动负债	51,029,378.48	-	-	-
长期借款	-	238,221,209.60	103,000,000.00	1,443,255,410.13

十、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定:第一层次:相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次: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。第三层次:相关资产或负债的不可观察输入值。

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
交易性金融资产	-	8,000,000.00	-	8,000,000.00
应收款项融资	-	87,340,334.82	-	87,340,334.82
其他权益工具投资	-	-	173,012,372.32	173,012,372.32
持续以公允价值计量的资产总额	-	95,340,334.82	173,012,372.32	268,352,707.14

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用。

3. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第二层次公允价值计量项目系交易性金融资产和应收款项融资,其剩余期限较短,账面余额与公允价值相近。

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

无。

5. 持续的第三层次公允价值计量项目,年初与年末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

本集团第三层次公允价值计量的其他权益工具投资系本公司持有的非上市公司股权。

被投资企业广东顺德大麦投资管理有限公司的经营情况及财务状况恶化,所以公司以零元作为公允价值的合理估计进行计量。

被投资企业黑龙江龙涤股份有限公司因不能清偿到期债务,并且资产不足以清偿全部负债,于2016年11月8日,收到黑龙江省哈尔滨市中级人民法院下达的(2016)黑01破1号《民事裁定书》,裁定受理申请人债权人对龙涤股份的重整申请,正式进入破产重整程序;由于重整计划执行期延长,截至2021年12月31日,仍处于重整事项筹划及方案商讨阶段,所以公司以零元作为公允价值的合理估计进行计量。

其他被投资企业经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化,所以公司按投资成本作

为公允价值的合理估计进行计量。

6. 持续的公允价值计量项目, 本年内发生各层级之间的转换

不适用。

7. 本年内发生的估值技术变更及变更原因

不适用。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
黄冠雄	20.08	21.11

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
黄冠雄	93,406,344.00	93,406,344.00	20.08	22.28

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要联营企业详见本附注“八、2. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
佛山市顺德区德美化工集团有限公司	本公司实际控制人控制的企业
广东顺德农村商业银行股份有限公司	关联自然人担任董事的法人
江苏美思德化学股份有限公司	本公司实际控制人控制的企业
佛山顺德区瑞奇投资有限公司	关联自然人担任董事、高级管理人员的法人
广东英农农牧有限公司	关联自然人间接控制的法人
广东英农集团有限公司	关联自然人间接控制、担任董事的法人
广东英农食品有限公司	关联自然人间接控制的法人
濮阳市中炜精细化工有限公司	本年处置的控股公司

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
广东英农食品有限公司	购买食品	2,253,291.75	1,587,109.53
濮阳市中炜精细化工有限公司	购买商品	22,338,632.38	-
合计	—	24,591,924.13	1,587,109.53

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
佛山德盛天林股权投资合伙企业(有限合伙)	提供服务	1,777,048.33	1,838,662.56
江苏美思德化学股份有限公司	提供服务	94,339.62	188,679.24
广东英农集团有限公司	IT服务费	283,018.87	212,264.16
广东英农食品有限公司	提供服务	106,980.64	-
广东英农食品有限公司	水电费收入	10,752.21	-
合计	—	2,272,139.67	2,239,605.96

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
本公司	佛山市顺德区德美化工集团有限公司	办公楼	12,000.00	25,200.00
本公司	广东英农食品有限公司	办公室	28,714.66	101,999.97
合计	—	—	40,714.66	127,199.97

3. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额(万元)	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
佛山市顺德区德美投资有限公司	广东德美精细化工集团股份有限公司	10,000.00	2018-07-25	2021-06-29	是
佛山市顺德区德美投资有限公司	广东德美精细化工集团股份有限公司	7,500.00	2018-12-20	2021-12-19	是
佛山市顺德区德美投资有限公司	广东德美精细化工集团股份有限公司	4,990.00	2020-08-28	2023-07-08	否
广东德美精细化工集团股份有限公司	广东德美高新材料有限公司	600.00万美元	2021-04-09	2022-04-08	否
广东德美精细化工集团股份有限公司	浙江德荣化工有限公司	140,500.00	2021-02-05	2029-12-30	否

担保方名称	被担保方名称	担保金额 (万元)	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
广东德美精细化工集团股份有限公司	浙江德荣化工有限公司	2,250.00	2020-07-09	2025-07-08	否
广东德运创业投资有限公司	佛山市顺德区德伟创科技有限公司	880.00	2021-04-20	2026-04-19	否

4. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

5. 其他关联交易

关联方名称	交易内容	本期发生额	上期发生额
广东顺德农村商业银行股份有限公司	储蓄及理财利息收入	2,531,550.01	2,388,375.65
广东顺德农村商业银行股份有限公司	贷款贴现利息支出	4,238,401.19	9,785,638.82
广东顺德农村商业银行股份有限公司	手续费支出	45,411.84	52,068.97
广东顺德农村商业银行股份有限公司	委托贷款手续费支出	-	34,424.53
佛山市顺德区德美化工集团有限公司	出售股权	-	81,515,200.84
佛山市顺德区德伟创科技有限公司	委贷利息收入	441,405.77	125,375.00
合计	—	7,256,768.81	93,901,083.81

6. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	1,026.79万元	1,154.72万元

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

本集团本年度无关联应收项目。

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
合同负债	广东英农食品有限公司	81,738.00	-
应付利息	广东顺德农村商业银行股份有限公司	61,793.19	224,736.10
其他应付款	广东英农食品有限公司	6,000.00	6,000.00
其他应付款	蔡敬侠	10,000.00	10,000.00

十二、股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	49,351,536.00
公司本年行权的各项权益工具总额	-
公司本年失效的各项权益工具总额	-
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	-
公司年末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	详见说明1、说明2

说明1:公司于2021年5月20日召开的第七届董事会第五次会议,审议通过了《关于回购部分社会公众股份方案的议案》,同意公司使用自有资金以集中竞价方式回购部分社会公众股份,用于实施股权激励计划或员工持股计划。公司于2021年6月1日至2021年7月5日,公司通过股份回购专用证券账户,以集中竞价交易方式累计回购公司股份9,279,200股,占目前公司总股本的1.92%,最高成交价为11.42元/股。2021年8月27日,第七届董事会第十次会议暨第七届监事会第六次会议,审议通过《关于〈广东德美精细化工集团股份有限公司2021年员工持股计划(草案)〉及其摘要的议案》,2021年9月13日,公司召开2021年第三次临时股东大会审议通过了《关于〈广东德美精细化工集团股份有限公司2021年员工持股计划管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司2021年员工持股计划有关事项的议案》。本员工持股计划的存续期为60个月,自本员工持股计划草案经公司股东大会审议通过且公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起计算,本员工持股计划在存续期届满时如未展期则自行终止。

说明2:本次员工持股计划的锁定及解锁安排如下:

解锁安排	解锁时间	解锁股份数量占持股计划所持标的股票总数的比例(%)
第一个解锁期	自本员工持股计划草案经公司股东大会审议通过且公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起的12个月后	30.00
第二个解锁期	自本员工持股计划草案经公司股东大会审议通过且公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起的24个月后	30.00
第三个解锁期	自本员工持股计划草案经公司股东大会审议通过且公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起的36个月后	40.00

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日公司股票收盘价格
对可行权权益工具数量的确定依据	按照参与员工持股计划的员工实际购买的份额计算
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无差异
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	9,605,430.10
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	9,605,430.10

十三、或有事项

本集团本年度未发生重大或有事项。

十四、承诺事项

2018年11月27日公司第六届董事会第六次会议及2018年12月13日第二次临时股东大会审议通过了《关于控股子公司投资建设乙烯裂解副产品综合利用项目的议案》，同意公司与浙江石油化工有限公司、佛山市顺德区美龙环戊烷化工有限公司协商，按照各自的出资比例共同对公司控股子公司浙江德荣化工有限公司进行同比例增资，本次拟增资金额为100,000万元人民币，增资后浙江德荣化工有限公司的注册资本为102,000万元人民币。其中，公司对浙江德荣化工有限公司的增资金额为40,000万元，增资后持股比例为40.00%；浙石化对德荣化工的增资金额为45,000万元，增资后持股比例为45.00%；美龙环戊烷对浙江德荣化工有限公司的增资金额为15,000万元，增资后持股比例为15.00%。本次对德荣化工的增资以现金方式分期进行增资，具体各期出资的出资期限及出资额由各方协商后确定。

2018年11月30日，浙江德荣化工有限公司临时股东会决议同意德荣化工增加注册资本人民币100,000万元。

2019年1月，本公司对浙江德荣化工有限公司累计增资10,000万元，子公司佛山市顺德区美龙环戊烷化工有限公司对浙江德荣化工有限公司累计增资7,500万元，浙江德荣化工有限公司实收资本由2000万元增加至19,500万元。

2019年8月23日，浙江德荣化工有限公司2019年第一次股东会会议审议通过了《关于调整德荣化工股东出资比例的议案》，股东佛山市顺德区美龙环戊烷化工有限公司将其持有的德荣化工10.00%股权转让给本公司，5.00%股权转让给浙江石油化工有限公司。转让后，本公司及浙江石油化工有限公司各持有的德荣化工50.00%的股权，佛山市顺德区美龙环戊烷化工有限公司不再持有德荣化工股权。截至2019年12月31日，本公司实缴出资16,000万元，浙江石油化工有限公司实缴出资3,500万元，公司章程约定未出资部分于2020年12月31日前缴足。

2019年9月23日，公司召开的第六届董事会第十二次会议审议通过了《关于控股子公司

股权转让的议案》，公司董事会同意：公司控股子公司美龙环戊烷拟将其持有德荣化工 10.00% 的股权转让给公司、将其持有浙江德荣化工有限公司 5.00% 的股权转让给浙江石油化工有限公司。本次股权转让后，本公司及浙江石油化工有限公司分别持有浙江德荣化工有限公司 50.00% 股权。

截止 2021 年 12 月 31 日，浙江德荣实收资本增加到 72,0000.00 万元，由本公司及浙江石油化工有限公司分别实缴 36,000.00 万元，各持有浙江德荣化工有限公司 50.00% 股权。未缴足部分按约定于 2023 年 12 月 31 日前缴足。

十五、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

根据公司第七届董事会第十四次会议通过的利润分配预案，公司以实施分配方案时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.85 元（含税），不送红股，也不以资本公积金转增股本。该利润分配方案尚待股东大会决议批准。

2. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

截至资产负债表日，本集团无需要披露的其他重要事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	119,589,790.35	132,605,442.22
商业承兑汇票	-	-
合计	119,589,790.35	132,605,442.22

(2) 年末已用于质押的应收票据金额为 0.00 元。

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	61,949,915.82
商业承兑汇票	-	-
合计	-	61,949,915.82

(4) 年末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	119,589,790.35	100.00	-	-	119,589,790.35
其中: 组合3	119,589,790.35	100.00	-	-	119,589,790.35
合计	119,589,790.35	100.00	-	-	119,589,790.35

续表:

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	132,605,442.22	100.00	-	-	132,605,442.22
其中: 组合3	132,605,442.22	100.00	-	-	132,605,442.22
合计	132,605,442.22	100.00	-	-	132,605,442.22

(6) 本年无计提、收回、转回的应收票据坏账准备的情况。

(7) 本年无实际核销的应收票据。

2. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	4,667,663.40	1.72	2,333,831.70	50.00	2,333,831.70
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	264,702,050.60	97.56	5,254,644.58	1.99	259,447,406.02
其中: 组合1	101,352,256.56	37.35	5,254,644.58	5.18	96,097,611.98
组合4	163,349,794.04	60.20			163,349,794.04
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,957,060.90	0.72	1,159,376.95	59.24	797,683.95
合计	271,326,774.90	100.00	8,747,853.23	3.22	262,578,921.67

续表:

类别	年初金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,318,800.50	1.71	802,050.60	24.17	2,516,749.90
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	189,694,878.45	97.60	5,138,267.52	2.71	184,556,610.93
其中:组合1	99,306,976.83	51.10	5,138,267.52	5.17	94,168,709.31
组合4	90,387,901.62	46.51	-	-	90,387,901.62
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,341,727.40	0.69	1,003,284.40	74.78	338,443.00
合计	194,355,406.35	100.00	6,943,602.52	—	187,411,803.83

1) 按组合1计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	97,826,405.96	4,891,320.30	5.00
1-2年	3,499,002.50	349,900.25	10.00
2-3年	0.10	0.03	30.00
3-4年	26,848.00	13,424.00	50.00
合计	101,352,256.56	5,254,644.58	-

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	261,176,200.00
1-2年	5,639,917.00
2-3年	3,236,053.50
3-4年	1,118,567.40
4-5年	-
5年以上	156,037.00
合计	271,326,774.90

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回	转销或核销	
货款	6,943,602.52	1,699,077.33	-151,558.38	46,385.00	8,747,853.23
合计	6,943,602.52	1,699,077.33	-151,558.38	46,385.00	8,747,853.23

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的:无。

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
货款	46,385.00

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
广东奥赛纺织有限公司	货款	9,160.00	无法收回	经集团分管副总审批	否
南海西樵岭西印花厂	货款	3,495.00	无法收回	经集团分管副总审批	否
佛山市顺德区兴纶纺织有限公司	货款	33,730.00	无法收回	经集团分管副总审批	否
合计	—	46,385.00	—	—	—

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
客户一	16,184,730.75	1年以内	5.97	-
客户二	15,276,980.28	1年以内	5.63	-
客户三	9,563,032.55	1年以内	3.52	-
客户四	17,388,439.16	1年以内	6.41	-
客户五	95,647,394.40	1年以内	35.25	-
合计	154,060,577.14	——	56.78	-

3. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	14,587,441.89	34,059,337.40
合计	14,587,441.89	34,059,337.40

注:应收款项融资年末余额系银行承兑汇票,其剩余期限较短,账面余额与公允价值相近。

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	14,587,441.89	100.00	-	-	-
其中:组合3	14,587,441.89	100.00	-	-	-
合计	14,587,441.89	100.00	-	-	-

4. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	624,261.76	499,340.28
应收股利	25,989,952.75	20,250,442.95
其他应收款	92,455,392.03	38,708,595.79
合计	119,069,606.54	59,458,379.02

4.1 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
委托贷款利息	624,261.76	499,340.28
合计	624,261.76	499,340.28

(2) 年末公司无已逾期未支付利息。

4.2 应收股利

(1) 应收股利明细

被投资单位	年末余额	年初余额
无锡惠山德美化工有限公司	8,372,760.87	8,372,760.87
无锡市德美化工技术有限公司	11,877,682.08	11,877,682.08
明仁精细化工(嘉兴)有限公司	5,739,509.80	-
合计	25,989,952.75	20,250,442.95

(2) 年末公司账龄超过1年的应收股利情况

被投资单位	年末余额
无锡惠山德美化工有限公司	8,372,760.87
无锡市德美化工技术有限公司	11,877,682.08
合计	20,250,442.95

4.3 其他应收款

(1) 其他应收款按性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金保证金	372,778.00	243,000.00
借款及往来款	189,043.84	-
代垫、暂付及其他	1,344,619.22	1,805,207.61
合并范围内关联方款项	90,802,487.32	37,273,902.38
合计	92,708,928.38	39,322,109.99

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	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)	
2021年1月1日余额	613,514.20	-	-	613,514.20
2021年1月1日其他应收款账面余额在本年	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	-304,782.85	-	-	-304,782.85
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	55,195.00	-	-	55,195.00
其他变动	-	-	-	-
2021年12月31日余额	253,536.35	-	-	253,536.35

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	57,172,598.97
1-2年	35,263,754.41
2-3年	2,600.00
3-4年	60,000.00
4-5年	70,000.00

账龄	年末余额
5年以上	139,975.00
合计	92,708,928.38

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	613,514.20	-304,782.85	-	55,195.00	253,536.35
合计	613,514.20	-304,782.85	-	55,195.00	253,536.35

(5) 本年度核销的其他应收款。

项目	核销金额
暂付其他单位款-暂付款	55,195.00

其中重要的其他应收账款核销情况:

单位名称	其他应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
广州瀚天工业设备公司	预付货款	12,740.00	无法开票	经分管领导审批	否
顺德区特能实业有限公司	软片输送系统款	39,535.00	无法开票	经分管领导审批	否
合计	—	52,275.00	—	—	—

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
绍兴德美新材料有限公司	内部往来款	53,019,128.29	1年以内、1年-2年	57.19	-
汕头市德美实业有限公司	内部往来款	21,280,825.00	1年以内、1-2年	22.95	-
广东德美高新材料有限公司	内部往来款	15,017,843.50	1年以内	16.20	-
佛山市顺德区龙亨新材料有限公司	内部往来款	1,417,050.87	1年以内	1.53	-
其他	代垫款项	636,195.67	1年以内	0.69	-
合计	—	91,371,043.33	—	98.56	-

广东德美精细化工集团股份有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2021年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 长期股权投资

项目	年末余额			年初余额		
	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	986,208,006.10		986,208,006.10	1,187,111,099.42	133,280,000.00	1,053,831,099.42
对联营、合营企业投资	342,620,874.14		342,620,874.14	303,556,436.90	-	303,556,436.90
合计	1,328,828,880.24		1,328,828,880.24	1,490,667,536.32	133,280,000.00	1,357,387,536.32

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动			期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备 其他		
无锡惠山德美化工有限公司	18,595,533.69	107,784.44	-	-	18,703,318.13	-
上海德美化工有限公司	9,136,018.76	-	-	-	9,136,018.76	-
成都德美精英化工有限公司	13,019,207.12	244,587.80	-	-	13,263,794.92	-
石家庄德美化工有限公司	547,869.21	30,055.28	-	-	577,924.49	-
无锡德美化工技术有限公司	14,723,009.48	24,873.32	-	-	14,747,882.80	-
佛山市顺德区德美投资有限公司	75,014,282.66	-	75,014,282.66	-	-	-
福建省晋江新德美化工有限公司	13,000,000.00	161,469.40	-	-	13,161,469.40	-
佛山市顺德区德美瓦克有机硅有限公司	20,207,006.75	460,127.06	-	-	20,667,133.81	-
绍兴德美科技园管理有限公司	57,107,950.00	8,291.12	-	-	57,116,241.12	-
山东德美化工有限公司	35,000,000.00	58,037.76	-	-	35,058,037.76	-

广东德美精细化工集团股份有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2021年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
武汉德美精细化工有限公司	4,174,934.86	30,055.28	-	-	-	4,204,990.14	-
广东德美高新材料有限公司	17,000,000.00	98,249.68	-	-	-	17,098,249.68	-
汕头市德美实业有限公司	5,738,575.12	-	-	-	-	5,738,575.12	-
顺德区美龙环戊烷化工有限公司	34,111,848.25	128,512.24	-	-	-	34,240,360.49	-
绍兴德美新材料有限公司	98,000,000.00	498,295.76	-	-	-	98,498,295.76	-
明仁精细化工(嘉兴)有限公司	65,537,383.38	185,513.64	-	-	-	65,722,897.02	-
广东德运创业投资有限公司	105,000,000.00	86,020.28	-	-	-	105,086,020.28	-
濮阳市中炜精细化工有限公司	-	350,000,000.00	-	288,357,320.00	-61,642,680.00	-	-
广东德美印尼化工有限公司	1,316,074.80	-	-	-	-	1,316,074.80	-
四川亭江新材料股份有限公司	110,731,134.38	4,445,076.20	-	-	-	115,176,210.58	-
浙江德荣化工有限公司	355,870,270.96	824,240.08	-	-	-	356,694,511.04	-
合计	1,053,831,099.42	357,391,189.34	75,014,282.66	288,357,320.00	-61,642,680.00	986,208,006.10	-

广东德美精细化工集团股份有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2021年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							减值准备年末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		其他
一、合营企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、联营企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
辽宁奥克化学股份有限公司	166,277,540.84	-	-	16,458,449.65	13,086.57	-4,124,857.20	-11,672,436.30	-	-	166,951,783.56
佛山市顺德区德和恒信投资管理有限公司	7,136,101.79	-	-	-190,279.17	-	-	-	-	-	6,945,822.62
佛山市顺德区德美德鑫产业投资合伙企业	12,003,096.49	-	-	251,824.32	-	-	-	-	-	12,254,920.81
广东小冰火人网络科技有限公司	67,750,131.90	-	-	1,454,676.89	-	-15,978.32	-	-	-	69,188,830.47
佛山德盛天林股权投资合伙企业(有限合伙)	46,983,510.33	-	-	-857,836.19	-	-	-	-	-	46,125,674.14
宜宾金刚新材料有限公司	3,406,055.55	-	-	-922,213.01	-	-	-	-	-	2,483,842.54
佛山晟景二期股权投资合伙企业(有限合伙)	-	38,670,000.00	-	-	-	-	-	-	-	38,670,000.00
合计	303,556,436.90	38,670,000.00	-	16,194,622.49	13,086.57	-4,140,835.52	-11,672,436.30	-	-	342,620,874.14

6. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	654,834,398.62	445,939,143.14	502,550,636.02	291,855,334.71
其他业务	17,598,910.76	12,351,423.10	14,671,359.06	9,838,503.29
合计	672,433,309.38	458,290,566.24	517,221,995.08	301,693,838.00

7. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	16,194,622.49	18,577,199.13
处置长期股权投资产生的投资收益	-	1,847,569.77
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-	-
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	17,176,957.78	17,514,428.12
成本法核算的长期股权投资收益	55,321,017.04	3,770,000.00
理财产品收益	928,263.55	1,449,583.79
合计	89,620,860.86	43,158,780.81

十八、财务报告批准

本财务报告于2022年3月25日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定,本集团2021年度非经常性损益如下:

项目	本年金额
非流动资产处置损益	12,366,343.65
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	-
计入当期损益的政府补助	12,971,838.36
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-
非货币性资产交换损益	-
委托他人投资或管理资产的损益	2,059,018.96
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-
债务重组损益	-1,382,790.70
企业重组费用	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	255,212.61
对外委托贷款取得的损益	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-
受托经营取得的托管费收入	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,152,444.77
其他符合非经常性损益定义的损益项目	63,245,598.00
小计	79,362,776.11
所得税影响额	609,213.29
少数股东权益影响额(税后)	2,290,999.95
合计	76,462,562.87

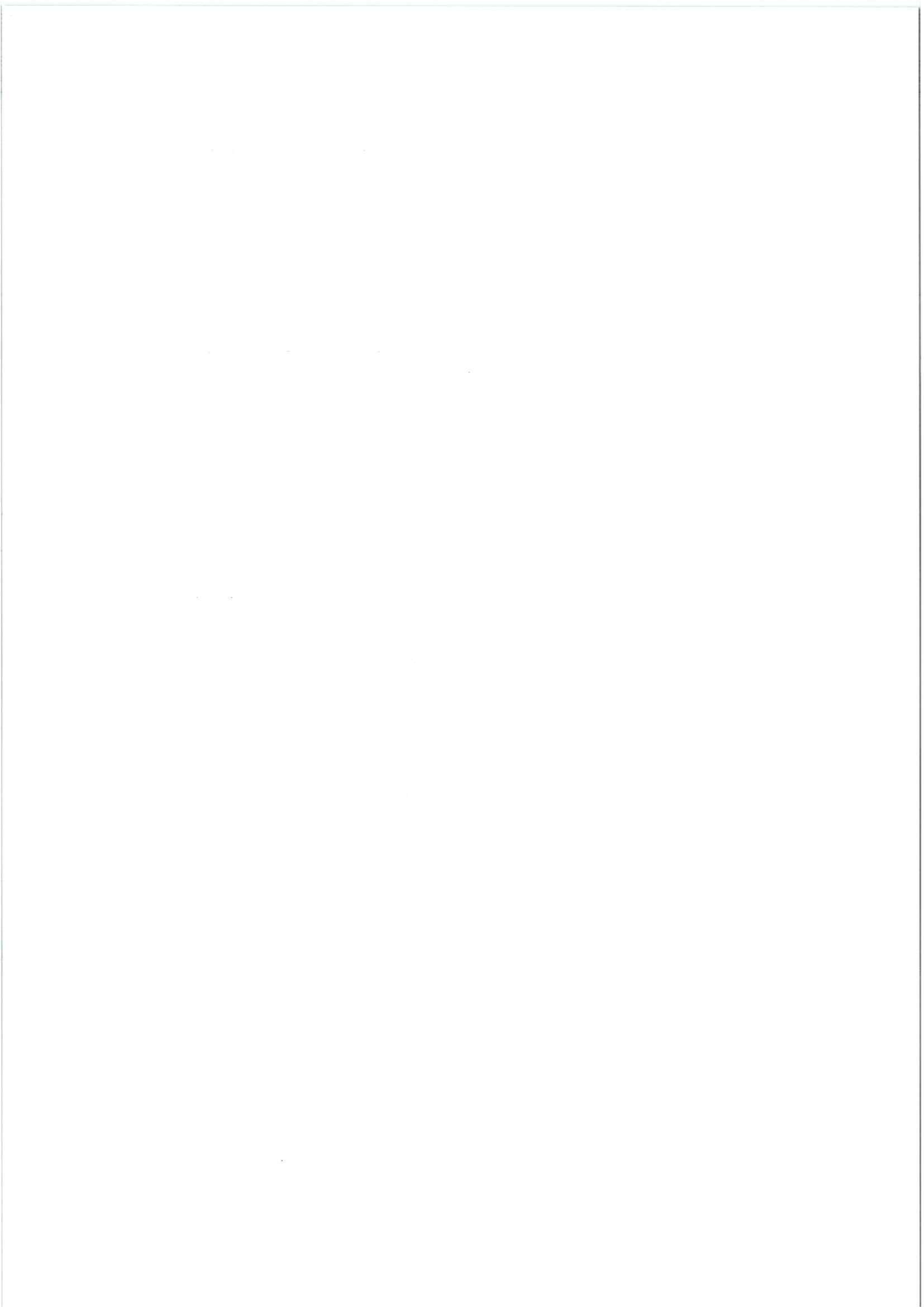
2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本集团2021年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	8.50	0.4344	0.4344
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	5.43	0.2733	0.2733

广东德美精细化工集团股份有限公司

二〇二二年三月二十五日





营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

(副本) (3-1)

名称 信永中和会计师事务所(普通合伙)
 类型 特殊普通合伙企业
 执行事务合伙人 张克, 叶韶勋, 顾仁荣, 李晓英, 谭小普
 经营范围 审查企业会计报表, 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、增资、减资、清算等事务, 出具审计报告; 代理企业、个人和事务性诉讼; 提供税收咨询、税务代理、税务筹划; 企业管理咨询; 资产评估; 企业财务咨询; 内部控制咨询; 信息系统设计、实施和评价; 法律事务; 市场调查; 企业信用评级; 企业管理咨询; 其他法律法规规定并许可的经营活动。

成立日期 2012年03月02日
 合伙期限 2012年03月02日 至 2042年03月01日
 主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2022年02月04日

证书序号: 0014624

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: 北京市财政局



中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



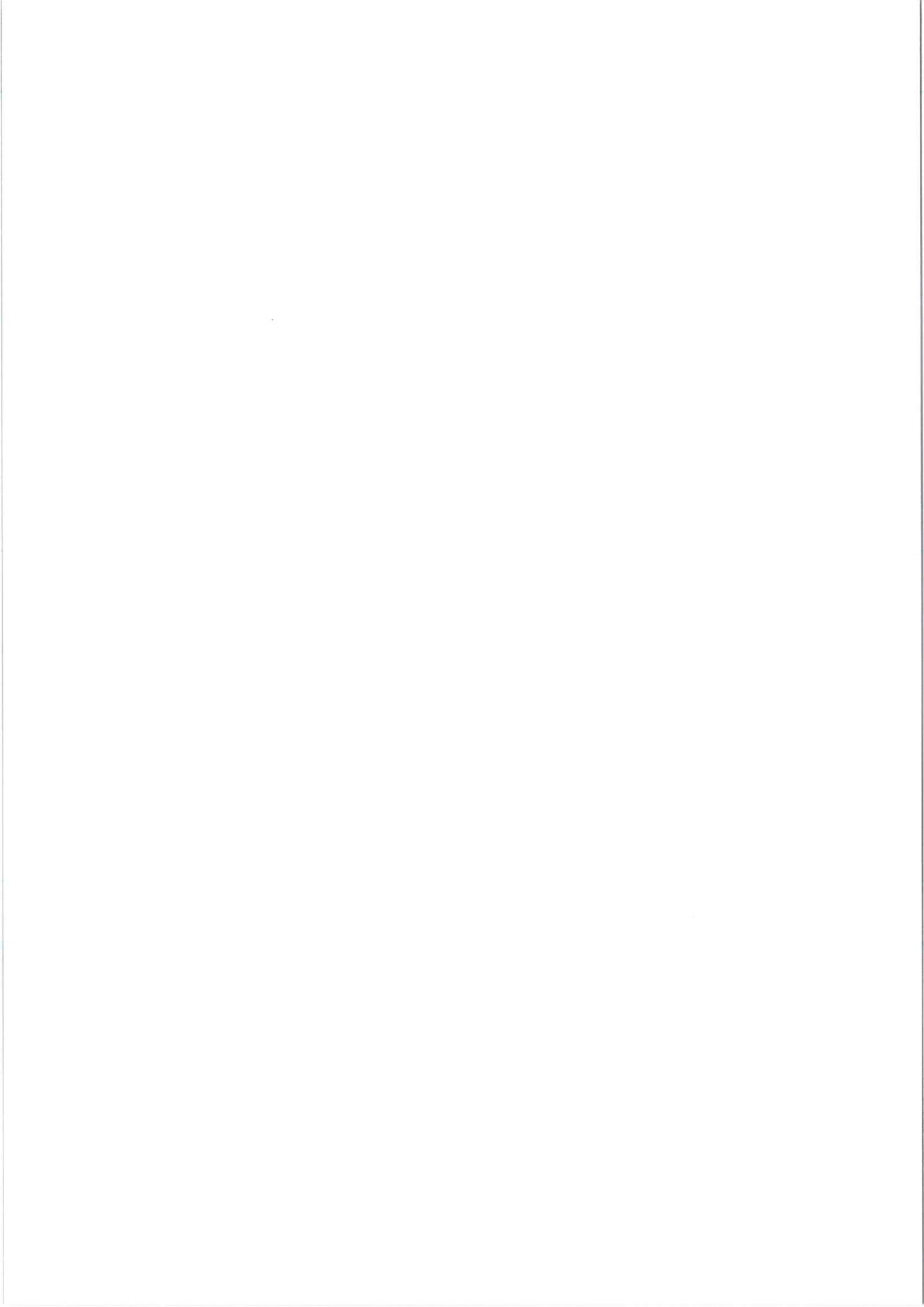
组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日

仅供出具报告使用





证书编号: 510100340620
No. of Certificate

批准注册协会: 四川管理注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1998 年 10 月 10 日
Date of Issuance

2019年4月换发



唐玲(510100340620), 已通过广东省注册会计师协会2019
年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2019) 94号。



唐玲(510100340620), 已通过广东省注册会计师协会2020
年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2020) 132号。



姓名: 唐玲
Full name: 唐玲
性别: 女
Sex: 女
出生日期: 1970-03-01
Date of birth: 1970-03-01
工作单位: 信永中和会计师事务所
Working unit: (信永普通合伙) 广州分所
身份证号码: 510226197003012004
Identity card No.:



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



唐玲(510100340620), 已通过广东省注册会计师协会2021
年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2021) 268号。

年 月 日
y m d

年 月 日
y m d



姓 名 严杰
 Full name 严杰
 性 别 男
 Sex 男
 出生日期 1985-05-01
 Date of birth 1985-05-01
 工作单位 信永中和会计师事务所
 Working unit 信永中和会计师事务所
 身份证号码 441721198505010315
 Identity card No. 441721198505010315



严杰(110101360459), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2021)268号。



110101360459

证书编号: 110101360459
 No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020 年 04 月 03 日
 Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
 /y /m /d

