

百合花集团股份有限公司
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 | 13-106 |

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: | 110101362022340007474 |
| 报告名称: | 2021 年度审计报告 |
| 报告文号: | XYZH/2022SHAA10063 |
| 被审(验)单位名称: | 百合花集团股份有限公司 |
| 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 04 月 27 日 |
| 报备日期: | 2022 年 04 月 24 日 |
| 签字人员: | 叶胜平(310000481226), 吴宪弟(110101364713) |
|  | |
| (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/2022SHAA10063

百合花集团股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了百合花集团股份有限公司（以下简称百合花公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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，公允反映了百合花公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于百合花公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

| 1. 应收账款坏账准备 | |
|--|--|
| 关键审计事项 | 审计中的应对 |
| <p>如财务报表附注六、4. 应收账款所示，截止 2021 年 12 月 31 日，百合花公司应收账款余额 484,934,418.54 元，坏账准备金额 4,699,533.43 元，账面价值较高。若应收账款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，且坏账准备的计提涉及管理层的判断和估计，故列为关键审计事项。</p> | <p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> —我们审阅百合花公司应收账款坏账准备计提的内控流程，评估关键假设及数据的合理性。 —我们审阅百合花公司应收账款的坏账准备计提过程，评估所采用坏账准备计提会计政策的合理性。 —我们分析及比较百合花公司本年度及过去应收账款的坏账准备的合理及一致性。 —我们与管理层讨论应收账款回收情况及可能存在的回收风险。 |
| 2. 存货跌价准备 | |
| 关键审计事项 | 审计中的应对 |
| <p>如财务报表附注六、8. 存货所示，截止 2021 年 12 月 31 日，百合花公司存货余额 651,506,829.79 元，存货跌价准备金额 4,141,407.18 元，存货账面价值较高；存货跌价准备计提的充分性对财务报表影响较为重大，且存货跌价准备的计提涉及管理层的判断和估计，为此我们将存货跌价准备列为关键审计事项。</p> | <p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> —我们评估百合花公司存货跌价准备相关的内部控制的设计与执行情况； —我们执行存货的监盘程序，检查存货的数量及状况等； —我们检查以前年度计提的存货跌价准备本期的变化情况； —我们查询本年度原材料价格变动情况，了解 2021 年原材料价格的走势，我们检查分析管理层考虑这些因素对百合花公司存货可能产生存货跌价的风险； —我们取得百合花公司存货跌价准备计算表，执行存货减值程序，检查分析可变现净值的合理性，评估存货跌价准备计提的准确性。 |

四、其他信息

百合花公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括百合花公司 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，管理层负责评估百合花公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算百合花公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督百合花公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能导致对百合花公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定

性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致百合花公司不能持续经营。

(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) 就百合花公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

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

叶会胜



中国注册会计师

吴会平



二〇二二年四月二十七日

合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：百合花集团股份有限公司

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 | 395,743,146.96 | 435,978,219.77 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 六、2 | 95,090,054.79 | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 六、3 | 374,656,666.26 | 285,539,238.23 |
| 应收账款 | 六、4 | 480,234,885.11 | 470,704,916.35 |
| 应收款项融资 | 六、5 | 14,965,039.85 | 3,515,199.20 |
| 预付款项 | 六、6 | 38,362,003.98 | 23,598,143.28 |
| 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 | 9,284,714.89 | 3,515,229.96 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 六、8 | 647,365,422.61 | 508,978,600.77 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | 5,990,672.94 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 六、9 | 11,551,942.83 | 6,999,487.83 |
| 流动资产合计 | | 2,067,253,877.28 | 1,744,819,708.33 |
| 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 | 32,110,552.06 | 29,827,490.74 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | 六、11 | 9,450,000.00 | 9,450,000.00 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 六、12 | 1,012,700,477.01 | 965,720,516.53 |
| 在建工程 | 六、13 | 256,025,697.33 | 142,279,312.90 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 六、14 | 68,133,421.39 | 79,013,277.28 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | 六、15 | 4,623,993.21 | 4,623,993.21 |
| 长期待摊费用 | 六、16 | 7,890,597.73 | 8,543,785.89 |
| 递延所得税资产 | 六、17 | 6,106,055.58 | 5,950,787.53 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 1,397,040,794.31 | 1,245,409,164.08 |
| 资产总计 | | 3,464,294,671.59 | 2,990,228,872.41 |

公司负责人：

陈印立

主管会计工作负责人：

陈印立

会计机构负责人：

陈印立

合并资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：百合花集团股份有限公司

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、18 | 100,190,814.79 | 110,110,187.07 |
| 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、19 | 137,104,172.00 | 105,562,844.00 |
| 应付账款 | 六、20 | 322,584,975.30 | 336,075,535.53 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 六、21 | 10,242,527.02 | 7,709,293.60 |
| 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、22 | 47,138,761.98 | 40,085,104.81 |
| 应交税费 | 六、23 | 29,114,202.20 | 24,293,260.63 |
| 其他应付款 | 六、24 | 31,535,470.62 | 10,030,504.69 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | 1,023,000.00 |
| 一年内到期的非流动负债 | 六、25 | 10,000,000.00 | |
| 其他流动负债 | 六、26 | 360,880,305.59 | 278,811,594.55 |
| 流动负债合计 | | 1,048,791,229.50 | 913,701,324.88 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 六、27 | 90,142,083.22 | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 六、28 | 59,795,545.55 | 70,240,307.94 |
| 递延所得税负债 | 六、17 | 2,946,969.13 | 3,187,540.21 |
| 其他非流动负债 | | | 41,990.41 |
| 非流动负债合计 | | 152,884,597.90 | 73,469,838.56 |
| 负 债 合 计 | | 1,201,675,827.40 | 987,171,163.44 |
| 股东权益： | | | |
| 股本 | 六、29 | 317,945,200.00 | 315,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 六、30 | 370,853,460.50 | 341,777,350.88 |
| 减：库存股 | 六、31 | 20,233,524.00 | |
| 其他综合收益 | 六、32 | -101,752.24 | -80,103.97 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 六、33 | 155,254,840.21 | 126,105,235.53 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 六、34 | 1,197,726,615.68 | 994,434,190.95 |
| 归属于母公司股东权益合计 | | 2,021,444,840.15 | 1,777,236,673.39 |
| 少数股东权益 | | 241,174,004.04 | 225,821,035.58 |
| 股东权益合计 | | 2,262,618,844.19 | 2,003,057,708.97 |
| 负债和股东权益总计 | | 3,464,294,671.59 | 2,990,228,872.41 |

公司负责人：

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：百合花集团股份有限公司

单位：人民币元

| 项 | 附注 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|----------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 249,953,384.11 | 266,172,656.05 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 288,244,881.04 | 208,492,963.49 |
| 应收账款 | 十七、1 | 402,087,755.31 | 321,011,609.91 |
| 应收款项融资 | | 8,422,677.24 | 20,829.07 |
| 预付款项 | | 29,911,840.93 | 15,630,263.32 |
| 其他应收款 | 十七、2 | 27,563,185.54 | 16,361,456.64 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 存货 | | 423,853,111.69 | 334,742,487.92 |
| 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 | | | |
| 流动资产合计 | | 1,430,036,835.86 | 1,162,432,266.40 |
| 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 | 十七、3 | 298,796,758.73 | 302,323,509.83 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | 9,450,000.00 | 9,450,000.00 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 815,573,330.75 | 769,038,759.24 |
| 在建工程 | | 37,370,073.79 | 64,359,782.13 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 44,018,536.56 | 45,777,969.79 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 6,366,087.62 | 7,743,068.40 |
| 递延所得税资产 | | 4,957,870.96 | 4,027,224.52 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 1,216,532,658.41 | 1,202,720,313.91 |
| 资产总计 | | 2,646,569,494.27 | 2,365,152,580.31 |

公司负责人：

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: 百合花集团股份有限公司

单位: 人民币元

| 项 | 附注 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|------------------|----|-------------------------|-------------------------|
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | | 90,090,814.79 | 110,110,187.07 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | 112,203,000.00 | 90,653,000.00 |
| 应付账款 | | 201,037,558.60 | 239,686,670.00 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | 8,639,583.92 | 5,852,414.50 |
| 应付职工薪酬 | | 30,783,454.20 | 26,721,063.73 |
| 应交税费 | | 21,664,730.10 | 16,531,288.19 |
| 其他应付款 | | 27,030,409.34 | 10,585,654.62 |
| 其中: 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | 287,665,079.55 | 208,994,817.69 |
| 流动负债合计 | | 779,114,630.50 | 709,135,095.80 |
| 非流动负债: | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中: 优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 55,795,962.25 | 68,355,724.64 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 55,795,962.25 | 68,355,724.64 |
| 负债合计 | | 834,910,592.75 | 777,490,820.44 |
| 股东权益: | | | |
| 股本 | | 317,945,200.00 | 315,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中: 优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 370,676,563.58 | 341,455,844.75 |
| 减: 库存股 | | 20,233,524.00 | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 155,254,840.21 | 126,105,235.53 |
| 未分配利润 | | 988,015,821.73 | 805,100,679.59 |
| 股东权益合计 | | 1,811,658,901.52 | 1,587,661,759.87 |
| 负债和股东权益总计 | | 2,646,569,494.27 | 2,365,152,580.31 |

公司负责人:

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：百合花集团股份有限公司

单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 2021年度 | 2020年度 |
|------------------------------|------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | | 2,457,295,597.04 | 2,005,080,280.75 |
| 其中：营业收入 | 六、35 | 2,457,295,597.04 | 2,005,080,280.75 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 2,080,441,246.13 | 1,696,162,839.33 |
| 其中：营业成本 | 六、35 | 1,816,547,625.14 | 1,482,896,784.03 |
| 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、36 | 17,361,859.39 | 11,986,928.00 |
| 销售费用 | 六、37 | 23,562,182.66 | 20,476,782.56 |
| 管理费用 | 六、38 | 122,523,482.29 | 95,152,535.62 |
| 研发费用 | 六、39 | 94,380,624.99 | 76,234,848.34 |
| 财务费用 | 六、40 | 6,065,471.66 | 9,414,960.78 |
| 其中：利息费用 | | 3,843,759.27 | 5,001,595.49 |
| 利息收入 | | 1,895,963.21 | 1,400,429.96 |
| 加：其他收益 | 六、41 | 686,717.20 | 342,640.00 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 六、42 | 6,676,206.56 | 5,483,898.65 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 六、42 | 2,257,368.78 | 261,151.73 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 六、43 | 90,054.79 | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 六、44 | -336,253.10 | -749,678.67 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 六、45 | -3,821,016.45 | -2,719,471.39 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 六、46 | 124,383.75 | 1,011,097.07 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 380,274,443.66 | 312,285,927.08 |
| 加：营业外收入 | 六、47 | 18,857,680.23 | 27,027,321.47 |
| 减：营业外支出 | 六、48 | 3,331,481.74 | 4,594,372.69 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 395,800,642.15 | 334,718,875.86 |
| 减：所得税费用 | 六、49 | 53,696,752.80 | 47,145,801.86 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 342,103,889.35 | 287,573,074.00 |
| （一）按经营持续性分类 | | 342,103,889.35 | 287,573,074.00 |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 342,103,889.35 | 287,573,074.00 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类 | | 342,103,889.35 | 287,573,074.00 |
| 1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 311,873,329.41 | 259,607,696.35 |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | 30,230,559.94 | 27,965,377.65 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | -21,648.27 | -81,442.79 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | -21,648.27 | -81,442.79 |
| （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 | | -21,648.27 | -81,442.79 |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分） | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | -21,648.27 | -81,442.79 |
| 7. 其他 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 342,082,241.08 | 287,491,631.21 |
| 归属于母公司股东的综合收益总额 | | 311,851,681.14 | 259,526,253.56 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 30,230,559.94 | 27,965,377.65 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 0.99 | 0.82 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.98 | 0.82 |

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为 0 元。上年被合并方实现的净利润为 0 元。

公司负责人：

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：百合花集团股份有限公司

单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 2021年度 | 2020年度 |
|----------------------------|------|------------------|------------------|
| 一、营业收入 | 十七、4 | 2,062,932,067.93 | 1,630,913,232.30 |
| 减：营业成本 | 十七、4 | 1,602,943,415.61 | 1,272,311,605.03 |
| 税金及附加 | | 11,858,969.58 | 6,540,033.01 |
| 销售费用 | | 19,069,289.01 | 15,821,364.70 |
| 管理费用 | | 75,310,396.32 | 56,256,966.98 |
| 研发费用 | | 66,791,171.08 | 54,466,810.22 |
| 财务费用 | | 3,703,114.31 | 5,571,158.13 |
| 其中：利息费用 | | 3,840,122.19 | 4,999,606.22 |
| 利息收入 | | 1,768,356.53 | 1,871,651.83 |
| 加：其他收益 | | 68,498.90 | 18,000.00 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十七、5 | 34,839,366.79 | 20,320,616.69 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 十七、5 | 2,283,061.32 | 207,746.90 |
| 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） | | -48,325.81 | -519,100.77 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -3,180,127.78 | -1,420,192.81 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | 763,309.45 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 314,935,124.12 | 239,107,926.79 |
| 加：营业外收入 | | 16,265,120.34 | 22,161,739.17 |
| 减：营业外支出 | | 2,732,998.14 | 3,890,560.97 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 328,467,246.32 | 257,379,104.99 |
| 减：所得税费用 | | 36,971,199.50 | 31,443,871.27 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 291,496,046.82 | 225,935,233.72 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 291,496,046.82 | 225,935,233.72 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5. 其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5. 现金流量套期储备（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 | | 291,496,046.82 | 225,935,233.72 |
| 七、每股收益 | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

公司负责人：

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：百合花集团股份有限公司

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 | | 1,460,769,245.58 | 1,184,456,341.60 |
| 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 | | 36,017,947.60 | 10,741,613.83 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 六、51 | 31,760,680.09 | 48,487,250.27 |
| 经营活动现金流入小计 | | 1,528,547,873.27 | 1,243,685,205.70 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 918,153,401.60 | 668,732,535.39 |
| 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 | | 216,489,954.53 | 180,495,496.48 |
| 支付的各项税费 | | 107,972,088.96 | 89,617,531.50 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六、51 | 58,870,905.51 | 36,811,689.52 |
| 经营活动现金流出小计 | | 1,301,486,350.60 | 975,657,252.89 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 227,061,522.67 | 268,027,952.81 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 1,836,637,000.00 | 750,630,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 4,561,529.29 | 5,746,323.20 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 469,298.00 | 1,742,840.19 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 3,460,000.00 | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 1,845,127,827.29 | 758,119,163.39 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 191,957,481.98 | 137,859,706.41 |
| 投资支付的现金 | | 1,916,487,000.00 | 743,530,000.00 |
| 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、51 | 36,728,306.28 | |
| 投资活动现金流出小计 | | 2,145,172,788.26 | 881,389,706.41 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -300,044,960.97 | -123,270,543.02 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 40,514,824.00 | 6,762,624.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 2,600,000.00 | 6,762,624.00 |
| 取得借款所收到的现金 | | 202,099,999.99 | 191,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 242,614,823.99 | 197,762,624.00 |
| 偿还债务所支付的现金 | | 112,000,000.00 | 181,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 | | 104,116,632.24 | 90,349,729.33 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | 20,822,200.69 | 15,547,362.82 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 六、51 | 40,232.56 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 216,156,864.80 | 271,349,729.33 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 26,457,959.19 | -73,587,105.33 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -1,449,542.82 | -2,314,402.84 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 六、51 | -47,975,021.93 | 68,855,901.62 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 六、51 | 400,265,176.17 | 331,409,274.55 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 六、51 | 352,290,154.24 | 400,265,176.17 |

公司负责人：

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：百合花集团股份有限公司

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 | | 1,138,063,908.95 | 937,896,057.32 |
| 收到的税费返还 | | 804,166.28 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 14,880,105.77 | 208,195,952.00 |
| 经营活动现金流入小计 | | 1,153,748,181.00 | 1,146,092,009.32 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 806,255,161.33 | 628,712,659.70 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 140,911,657.48 | 114,320,777.39 |
| 支付的各项税费 | | 74,359,918.60 | 54,951,996.08 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 45,255,725.68 | 193,163,363.17 |
| 经营活动现金流出小计 | | 1,066,782,463.09 | 991,148,796.34 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 86,965,717.91 | 154,943,212.98 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 1,106,619,767.44 | 321,300,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 34,136,538.03 | 20,627,046.07 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 342,960.00 | 1,596,052.77 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 148,352.77 | 8,074,384.73 |
| 投资活动现金流入小计 | | 1,141,247,618.24 | 351,597,483.57 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 53,131,962.27 | 82,706,601.19 |
| 投资支付的现金 | | 1,100,000,000.00 | 369,640,792.00 |
| 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 | | 9,170,000.00 | 1,400,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 1,162,301,962.27 | 453,747,393.19 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -21,054,344.03 | -102,149,909.62 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 20,914,824.00 | |
| 取得借款收到的现金 | | 90,000,000.00 | 190,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | 5,000,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 110,914,824.00 | 195,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 110,000,000.00 | 180,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 83,290,794.47 | 74,800,377.24 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 2,700,000.00 | 262,789.49 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 195,990,794.47 | 255,063,166.73 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -85,075,970.47 | -60,063,166.73 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -516,375.35 | -868,265.48 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -19,680,971.94 | -8,138,128.85 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 236,855,226.05 | 244,993,354.90 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 217,174,254.11 | 236,855,226.05 |

公司负责人：



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

单位：人民币元

编制单位：百合花集团股份有限公司

2021年度

| 项目 | 归属于母公司股东权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|---------------|--------|-------------|----------------|--------|------------------|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 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 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | | 其他 | 小计 | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 315,000,000.00 | | | | 341,777,350.88 | | | -80,103.97 | | | | | | 1,777,236,673.39 | 225,821,035.58 | 2,003,057,708.97 |
| 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 | 315,000,000.00 | | | | 341,777,350.88 | | | -80,103.97 | | | | | | 1,777,236,673.39 | 225,821,035.58 | 2,003,057,708.97 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 2,945,200.00 | | | | 29,076,109.62 | 20,233,524.00 | | -21,648.27 | 29,149,604.68 | | 203,292,424.73 | | 244,208,166.76 | 15,352,968.46 | 259,561,135.22 | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | -21,648.27 | | | | | | 311,873,329.41 | 30,230,559.94 | 342,082,241.08 |
| （二）股东投入和减少资本 | 2,945,200.00 | | | | 29,076,109.62 | 20,233,524.00 | | | | | | | | 11,787,785.62 | 5,944,609.21 | 17,732,394.83 |
| 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 | 2,945,200.00 | | | | 29,220,718.83 | 20,233,524.00 | | | | | | | | 11,932,394.83 | 144,609.21 | 11,932,394.83 |
| 4. 其他 | | | | | -144,609.21 | | | | | | | | | -144,609.21 | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 29,149,604.68 | | -108,580,904.68 | | | -79,431,300.00 | -20,822,200.69 | -100,253,500.69 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 29,149,604.68 | | -29,149,604.68 | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对股东的分配 | | | | | | | | | | | | | | -79,431,300.00 | -20,822,200.69 | -100,253,500.69 |
| 4. 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 | 317,945,200.00 | | | | 370,853,460.50 | 20,233,524.00 | | -101,752.24 | 155,254,840.21 | | 1,197,726,615.68 | | 2,021,444,840.15 | 241,174,004.04 | 2,262,618,844.19 | |

公司负责人：

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：百合花集团股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 2020年度 | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|------------|------|----------------|--------|----------------|----|------------------|----------------|------------------|
| | 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 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | 小计 | | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 225,000,000.00 | | | | 431,777,350.88 | | 1,338.82 | | 103,511,712.16 | | 827,170,017.97 | | 1,587,460,419.83 | 206,640,396.75 | 1,794,100,816.58 |
| 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、本年初余额 | 225,000,000.00 | | | | 431,777,350.88 | | 1,338.82 | | 103,511,712.16 | | 827,170,017.97 | | 1,587,460,419.83 | 206,640,396.75 | 1,794,100,816.58 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 90,000,000.00 | | | | -90,000,000.00 | | -81,442.79 | | 22,593,523.37 | | 167,264,172.98 | | 189,776,253.56 | 19,180,638.83 | 208,956,892.39 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -81,442.79 | | | | 259,607,696.35 | | 259,526,253.56 | 27,965,377.65 | 287,491,631.21 |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | 6,762,624.00 | 6,762,624.00 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | 6,762,624.00 | 6,762,624.00 |
| 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 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 22,593,523.37 | | -92,343,523.37 | | -69,750,000.00 | -15,547,362.82 | -85,297,362.82 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 22,593,523.37 | | -22,593,523.37 | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对股东的分配 | | | | | | | | | | | -69,750,000.00 | | -69,750,000.00 | -15,547,362.82 | -85,297,362.82 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | 90,000,000.00 | | | | -90,000,000.00 | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | 90,000,000.00 | | | | -90,000,000.00 | | | | | | | | | | |
| 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 | 315,000,000.00 | | | | 341,777,350.88 | | -80,103.97 | | 126,105,235.53 | | 994,434,190.95 | | 1,777,236,673.39 | 225,821,035.58 | 2,003,057,708.97 |

公司负责人：

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

单位：人民币元

编制单位：百合花集团股份有限公司

| 项 目 | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 2020年度 | | | | | 股东权益合计 | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|------|----------------|----------------|--------|------------------|
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | | |
| 一、上年年末余额 | 225,000,000.00 | | | | 431,455,844.75 | | | | | 103,511,712.16 | 671,508,969.24 | | 1,431,476,526.15 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 225,000,000.00 | | | | 431,455,844.75 | | | | | 103,511,712.16 | 671,508,969.24 | | 1,431,476,526.15 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 90,000,000.00 | | | | -90,000,000.00 | | | | | 22,593,523.37 | 133,591,710.35 | | 156,185,233.72 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 225,935,233.72 | | 225,935,233.72 |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | 22,593,523.37 | -92,343,523.37 | | -69,750,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | 22,593,523.37 | -22,593,523.37 | | -69,750,000.00 |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | | | | | -69,750,000.00 | | -69,750,000.00 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | 90,000,000.00 | | | | -90,000,000.00 | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | 90,000,000.00 | | | | -90,000,000.00 | | | | | | | | |
| 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 | 315,000,000.00 | | | | 341,455,844.75 | | | | | 126,105,235.53 | 805,100,679.59 | | 1,587,661,759.87 |

公司负责人：

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：百合花集团股份有限公司

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 | 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 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 225,000,000.00 | | | | 431,455,844.75 | | | | 103,511,712.16 | 671,508,969.24 | | 1,431,476,526.15 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 225,000,000.00 | | | | 431,455,844.75 | | | | 103,511,712.16 | 671,508,969.24 | | 1,431,476,526.15 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 90,000,000.00 | | | | -90,000,000.00 | | | 22,593,523.37 | 133,591,710.35 | 156,185,233.72 | | 156,185,233.72 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 225,935,233.72 | | 225,935,233.72 |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 22,593,523.37 | -92,343,523.37 | | | -69,750,000.00 |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | | 22,593,523.37 | -22,593,523.37 | | | -69,750,000.00 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | 90,000,000.00 | | | | -90,000,000.00 | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | 90,000,000.00 | | | | -90,000,000.00 | | | | | | | |
| 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 | 315,000,000.00 | | | | 341,455,844.75 | | | | 126,105,235.53 | 805,100,679.59 | | 1,587,661,759.87 |

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

百合花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)

一、公司的基本情况

百合花集团股份有限公司（以下简称“本公司”，包含子公司时简称“本集团”）是根据百合花集团有限公司的股东百合花控股有限公司、陈立荣、上海道富元通投资合伙企业（有限合伙）、陈鹏飞、浙江维科创业投资有限公司、陈卫忠、王迪明、上海基实投资合伙企业（有限合伙）于2012年10月25日签订的《关于共同发起设立百合花集团股份有限公司的发起人协议》，依法以各股东持有的百合花集团有限公司截止2012年8月31日经审计后的净资产折合股份而整体变更设立的。

2016年12月14日经中国证券监督管理委员会“证监许可[2016]2615号”《中国证券监督管理委员会关于核准百合花集团股份有限公司首次公开发行股票批复》文件的核准，本公司向社会公开发行人民币普通股5,625万股（每股面值1元），其中发行新股4,500万股，老股转让1,125万股，申请增加注册资本和股本人民币4,500万元，变更后的注册资本和股本均为人民币22,500万元，并于2016年12月20日在上海证券交易所上市交易。

经本公司2020年5月11日2019年年度股东大会决议以及2020年4月16日第三届董事会第八次会议审议通过《关于2019年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，以2019年12月31日的总股本225,000,000股为基数，以资本公积转增股本方式向全体股东每10股转增4股，本次转增共计90,000,000股。上述新增股本已于2020年5月25日完成股权登记。股权登记完成后，本公司股本总数为315,000,000股。

经本公司2021年3月8日召开的2021年第一次临时股东大会决议和2021年2月18日第三届董事会第十三次会议通过的《关于公司〈2021年限制性股票激励计划（草案）〉》及其摘要的相关行权规定，以及2021年3月15日公司召开第三届董事会第十四次会议审议通过的《关于调整公司2021年限制性股票激励计划激励对象名单的议案》和《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，本公司向董事、中高级管理人员以及核心技术骨干人员授予合计3,150,000.00股的限制性股票，其中首次授予2,725,200.00股。本次新增股本已于2021年3月31日完成股权登记。股权登记完成后，本公司股本总数为317,725,200.00股。

经本公司2021年11月10日召开的第四届董事会第一次会议通过的《关于调整2021年限制性股票激励计划预留授予价格的议案》和《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》的相关规定，本公司向董事、中高级管理人员以及核心技术骨干人员授予合计220,000.00股的预留限制性股票。本次新增股本已于2021年12月8日完成股权登记。股权登记完成后，本公司股本总数为317,945,200.00股。

百合花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)

截止2021年12月31日,本公司股本及股权结构如下:

| 股东名称 | 股本 | 持股比例(%) |
|--------------|-----------------------|----------------|
| 百合花控股有限公司 | 203,031,816.00 | 63.8575 |
| 陈立荣 | 8,991,818.00 | 2.8281 |
| 陈鹏飞 | 4,495,910.00 | 1.4141 |
| 陈卫忠 | 2,697,545.00 | 0.8484 |
| 王迪明 | 1,798,363.00 | 0.5656 |
| 股权激励对象认购股份 | 2,945,200.00 | 0.9263 |
| 人民币普通股(A股)股东 | 93,984,548.00 | 29.5600 |
| 合计 | 317,945,200.00 | 100.000 |

本公司经营范围主要包括:化工原料及产品(不含危险品及易制毒化学品)的生产、销售、危险化学品的生产(凭许可证经营)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后开展开展经营活动)

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括百合花集团股份有限公司、宣城英特颜料有限公司、杭州彩丽化工有限公司、杭州百合进出口有限公司、杭州百合科莱恩颜料有限公司、杭州百合环境科技有限公司、杭州弗沃德精细化工有限公司、Lily Colors Corporation、内蒙古源晟制钠科技有限公司9家公司。

与上年相比,本年因股权转让减少宁波嘉海德泽股权投资管理合伙企业(有限合伙)、湖北百合新材料有限公司2家公司,2家公司股权转让交割日分别为2021年1月26日、2021年9月2日,其利润表和现金流量表合并至2020年12月31日、2021年8月31日。因子公司注销减少杭州百合花海德股权投资基金合伙企业(有限合伙)1家公司。

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。

合并抵销特殊事项说明:为了加强在中高档颜料领域的战略合作,2004年本公司和Clariant International AG(自2019年12月4日持有杭州百合科莱恩颜料有限公司49%的股权转让给Colorants International AG)出资设立子公司杭州百合科莱恩颜料有限公司,本公司持有杭州百合科莱恩颜料有限公司51%股权。2004年12月,本公司与Clariant International AG签订《合资合同》,杭州百合科莱恩颜料有限公司生产的高性能有机颜料应在中国境内外通过Clariant International AG及其关联公司的销售网络独家销售。本公司向杭州百合科莱恩颜料有限公司直接采购的商品,也需要Clariant International AG的子公司Clariant Chemicals (China) Ltd.(科莱恩化工(中国)有限公司)(自2016年4月1日起变更为科莱恩涂料(上海)有限公司)向杭州百合科莱

百合花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)

恩颜料有限公司采购后，再由本公司向 Clariant Chemicals (China) Ltd. (科莱恩化工(中国)有限公司) (自2016年4月1日起变更为科莱恩涂料(上海)有限公司) 采购。根据实质重于形式原则，本公司认为上述交易实质为合并范围内公司的关联交易，因此在财务报表中进行合并抵销。

三、财务报表的编制基础

(1) 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。

(2) 持续经营

本集团自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1. 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。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

百合花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)

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并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。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，编制合并报表时，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

百合花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)

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；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

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的，如果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，应当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投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。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。

8. 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。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

百合花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) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10. 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。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、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。本集团分类为该类的金融资产具体包括：应收账款、应收票据、其他应收款。

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。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，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。本集团分类为该类的金融资产具体包括：其他债权投资、应收款项融资。

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。

百合花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)

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，本集团将其分类为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。本集团分类为该类的金融资产具体包括：交易性金融资产。

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，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，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同时符合下列条件：集团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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对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同时符合下列条件：集团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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对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。

百合花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) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），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，此类金融负债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。

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。此类金融负债，本集团按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

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。本集团作为此类金融负债的发行方的，在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

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

本集团金融资产和金融负债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。

百合花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)

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) 金融工具的减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：①以摊余成本计量的金融资产；②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量

百合花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)

为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。)；③租赁应收款；④合同资产。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团对于下列各项目，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：①《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成应收款项或合同资产损失准备，但仅包括不包含重大融资成分的项目。②应收融资租赁款；③应收经营租赁款。

除上述项目外，对其他项目，本集团按照下列情形计量损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融工具，本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融工具，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融工具，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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付），本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。除此之外的金融工具的信用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。

1) 对信用风险显著增加的评估

本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过30日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。如果本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，本集团将按照金融工具共同信用风险特征，对其进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

2) 预期信用损失的计量

百合花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)

考虑预期信用损失计量方法应反映的要素:①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额;②货币时间价值;③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团对租赁应收款及财务担保合同在单项资产或合同的基础上确定其信用损失。

对应收账款与合同资产,本集团除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单独确定其信用损失外,其余在组合的基础上,考虑预期信用损失计量方法应反映的要素,参考历史信用损失经验,编制应收账款逾期天数/应收账款账龄与违约损失率对照表,以此为基础计算预期信用损失。

对于其他以摊余成本计量的金融资产及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(涉及的金融资产同时符合下列条件:集团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;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流,仅为对本金金额为基础的利息的支付。),除对单项金额重大的款项单独确定其信用损失外,本集团在组合基础上确定其信用损失。

本集团以共同信用风险特征为依据,将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括:金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业等。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

①金融资产,信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

②租赁应收款项,信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。其中,用于确定预期信用损失的现金流量,与本集团按照租赁准则用于计量租赁应收款项的现金流量保持一致。

11. 应收票据

本集团对应收票据减值的确定原则参见“四、10.(6)金融工具的减值”。

本集团对不含重大融资成分的应收票据,按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法:基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征,将其划分为不同组合并以组合为基础确定预期信用损失会计估计政策:

| 组合名称 | 预期信用损失会计估计政策 |
|----------|---|
| 银行承兑汇票组合 | 信用级别较高的银行承兑汇票,管理层评价该所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险,不会因银行违约而产生重大损失,因此无需计提坏账准备。 |

百合花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)

| 组合名称 | 预期信用损失会计估计政策 |
|----------|--|
| | 信用级别一般的银行承兑汇票，按照预期信用损失计提坏账准备，与应收账款的组合划分相同。 |
| 商业承兑汇票组合 | 按照预期信用损失计提坏账准备，与应收账款的组合划分相同。 |

12. 应收账款

本集团对应收账款减值的确定原则参见“四、10.（6）金融工具的减值”。

本集团对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，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。

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：本集团对信用风险显著不同的应收账款单项评估信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款；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账款等。除单项评估信用风险的应收账款外，根据信用风险特征将应收账款划分账龄组合，在账龄组合基础上计算预期信用损失。

| 组合名称 | 预期信用损失会计估计政策 |
|------------------|--|
| 单项认定组合（单项评估信用风险） | 如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入账龄组合计提损失准备。 |
| 合并范围内关联方组合 | 考虑合并范围内公司的实际履约能力、历史回款情况，未曾发生坏账损失，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，因此无需计提坏账准备。 |
| 账龄组合 | 以应收账款的账龄为基础评估预期信用损失，并基于所有合理且有依据的信息，包括信用风险评级、债务人所处行业及前瞻性等信息，运用以账龄表为基础的减值计算模型，以预计存续期的历史违约损失率为基础，根据前瞻性资料估计并予以调整，计算出预期损失率，作为组合应收账款损失准备的计提比例。 |

13. 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，本公司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参见“四、10.（6）金融工具的减值”。

百合花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)

14. 其他应收款

本集团对其他应收款减值的确定原则参见“四、10. (6) 金融工具的减值”。

本集团对不含有重大融资成分的其他应收款，按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，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等。除单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于其他应收款交易对象关系、款项性质等共同风险特征将其他应收款划分为不同的组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

| 组合名称 | 预期信用损失会计估计政策 |
|----------------------|---|
| 单项认定组合 (单项评估信用风险) | 如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提损失准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入组合计提损失准备。 |
| 合并范围内关联方组合 | 考虑合并范围内公司的实际履约能力、历史回款情况，未曾发生坏账损失，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，因此无需计提坏账准备。 |
| 账龄组合 | 以其他应收款的账龄为基础评估预期信用损失，并基于所有合理且有依据的信息，包括信用风险评级、债务人所处行业及前瞻等信息，运用以账龄表为基础的减值计算模型，以预计存续期的历史违约损失率为基础，根据前瞻性资料估计并予以调整，计算出预期损失率，作为组合其他应收款损失准备的计提比例。 |

15. 存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、半成品、库存商品、发出商品和低值易耗品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品于领用时采用一次摊销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、半成品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的库存商品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

百合花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)

16. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产,是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本集团将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法,参照上述 11. 应收票据及 12. 应收账款相关内容描述。

会计处理方法,本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为减值损失,借记“资产减值损失”,贷记“合同资产减值准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失,认定相关合同资产无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“合同资产减值准备”,贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“资产减值损失”。

17. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本,即本集团为履行合同发生的成本,不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产: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;该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源;该成本预期能够收回。

合同取得成本,即本集团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;该资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。增量成本,是指本集团不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等),在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

百合花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)

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不应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。

18. 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、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,属于一揽子交易的,本集团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,根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团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初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基

百合花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)

础进行会计处理。购买日之前持有的股权为指定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，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当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，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（财会[2017]7号）》核算的，剩余股权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处理并按比例结转，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，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（财会[2017]7号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

百合花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)

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易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，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。

19. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

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、办公设备。

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。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团固定资产的预计净残值率、分类折旧年限、折旧率如下：

| 序号 | 类别 | 折旧年限(年) | 预计残值率(%) | 年折旧率(%) |
|----|-------|---------|----------|-------------|
| 1 | 房屋建筑物 | 10-30 | 5 | 3.17-9.50 |
| 2 | 机器设备 | 5-15 | 5 | 6.33-19.00 |
| 3 | 运输设备 | 6 | 5 | 15.83 |
| 4 | 办公设备 | 3-5 | 5 | 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。

20. 在建工程

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。

21. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，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；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，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者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，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。

百合花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)

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加权平均利率计算确定。

22. 使用权资产

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。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：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发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：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；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

23. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件、非专利技术等，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。

百合花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)

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

研究与开发：

本集团内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 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；

(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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

24. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本集团将进行减值测试。

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

百合花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) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

25. 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示,与联营企业和合营企业有关的商誉,包含在长期股权投资的账面价值中。

26. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括摊销期限在1年以上(不含1年)的污水委托处理费、厂区绿化费、装修费、防腐费等费用。该等费用在受益期内平均摊销,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。

27. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

28. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、福利费等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划。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。

辞退福利是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿,在发生当期计入当期损益。

百合花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)

29. 租赁负债

(1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后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。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

百合花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)

30. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

31. 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。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

32. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入。

(1) 收入确认及计量原则

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

百合花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)

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。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。本集团已收或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。

(2) 收入确认具体标准

对于内销，本集团于产品发出后，取得客户确认的回单时确认收入；对于外销，一般情况下在出口业务办妥报关出口手续，并交付船运机构取得提单后确认产品销售收入。

33. 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

百合花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)

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。

34. 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。

百合花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)

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。

35. 租赁

(1) 租赁的识别

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。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。

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。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

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。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“22. 使用权资产”以及“29. 租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

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或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；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，本集团采用租赁变更生效日的承租人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，承租人应当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其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相

百合花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)

应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产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。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本集团为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本集团作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

如果一项租赁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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 90%。）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为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。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

百合花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)

后续计量

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率,是指确定租赁投资净额采用内含折现率(转租情况下,若转租的租赁内含利率无法确定,采用原租赁的折现率(根据与转租有关的初始直接费用进行调整)),或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理,且满足假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的,本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该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。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理,且满足假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁条件的,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。

2) 经营租赁的会计处理

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供免租期的,本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分配,免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的,将该费用自租金收入总额中扣除,按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产,本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧;对于其他经营租赁资产,采用系统合理的方法进行摊销。

本集团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。

经营租赁发生变更的,本集团自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,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。

36. 持有待售

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售:1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;2) 出售极可能发生,即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的

百合花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)

非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

(3) 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(6) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

百合花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)

37. 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

38. 重要会计政策和会计估计变更

（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月发布了修订后的《企业会计准则第21号—租赁》（财会〔2018〕35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告的企业，自2019年1月1日起施行，其他境内上市企业自2021年1月1日起施行。本集团在编制2021年年度财务报表时，执行了相关会计规定。 | 相关会计政策变更已经本公司第三届董事会第十五次会议审议通过。 | 注1 |

注1：本集团于2021年1月1日开始执行新租赁准则。根据新租赁准则的衔接规定，本集团根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

执行新租赁准则不影响公司的业务模式、合同条款，对首次执行日前各年（末）营业收入、归属于公司普通股股东的净利润、资产总额、归属于公司普通股股东的净资产无影响。

（2）重要会计估计变更

本集团本年度无重要会计估计变更事项。

（3）2021年首次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

本集团2021年首次执行新租赁准则对当年年初财务报表相关项目无影响。

百合花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)

五、税项

1. 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---------|---------|
| 增值税 | 销售商品增值额 | 13%、6% |
| 城市维护建设税 | 缴纳流转税额 | 7% |
| 教育费附加 | 缴纳流转税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 缴纳流转税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25%、15% |

不同企业所得税税率纳税主体说明：

| 纳税主体名称 | 企业所得税税率 |
|-------------------------|------------------------------------|
| 百合花集团股份有限公司 | 15% |
| 杭州百合科莱恩颜料有限公司 | 15% |
| 杭州彩丽化工有限公司 | 减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率减半缴纳企业所得税 |
| 杭州百合进出口有限公司 | 减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率减半缴纳企业所得税 |
| 宣城英特颜料有限公司 | 25% |
| 杭州百合环境科技有限公司 | 减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率减半缴纳企业所得税 |
| 杭州弗沃德精细化工有限公司 | 15% |
| 内蒙古源晟制钠科技有限公司 | 25% |
| 湖北百合新材料有限公司 | 25% |
| Lily Colors Corporation | 本年亏损，无需缴纳所得税 |

百合花海德产业并购基金合伙企业（有限合伙）系有限合伙企业，适用合伙企业所得税纳税规定。

2. 税收优惠

(1) 本公司于 2008 年 9 月 19 日通过高新技术企业认证。2020 年 12 月 1 日换发证书，有效期三年，高新技术企业证书编号为 GR202033005240。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，本公司本年度享受按 15% 的税率征收企业所得税的税收优惠政策。

(2) 本公司之子公司杭州百合科莱恩颜料有限公司于 2012 年 12 月 27 日通过高新技术企业认证。2021 年 12 月 16 日换发证书，有效期三年，高新技术企业证书编号为 GR202133000595。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，杭州百合科莱恩颜料有限公司本年度享受按 15% 的税率征收企业所得税的税收优惠政策。

(3) 本公司之子公司杭州弗沃德精细化工有限公司于 2013 年 10 月 17 日通过高新技术企业认证。2019 年 12 月 4 日换发证书，有效期三年，高新技术企业证书编号为

百合花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)

GR201933001176。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定,杭州弗沃德精细化工有限公司本年度享受按15%的税率征收企业所得税的税收优惠政策。

(4) 2020年3月17日,财政部、国家税务总局颁布《关于提高部分产品出口退税率的公告》(财政部税务总局公告2020年第15号),本集团的有机颜料产品被列入出口退税的商品清单,出口退税率由0%提高至13%,相关有机颜料产品出口退税率自2020年3月20日起实施。

(5) 根据2019年1月17日财政部和税务总局发布的《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)的第二条规定,自2019年1月1日至2021年12月31日,对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;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。

根据2021年4月2日财政部和税务总局发布的《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2021年第12号)的规定,自2021年1月1日至2022年12月31日,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。

本公司之子公司杭州彩丽化工有限公司、子公司杭州百合进出口有限公司、子公司杭州百合环境科技有限公司2021年度符合《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例以及相关税收政策规定的小型微利企业条件,并符合上述小型微利企业所得税优惠的条件。

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 | 137,546.98 | 268,566.39 |
| 银行存款 | 352,152,607.26 | 399,996,609.78 |
| 其他货币资金 | 43,452,992.72 | 35,713,043.60 |
| 合计 | 395,743,146.96 | 435,978,219.77 |
| 其中:存放在境外的款项总额 | 952,501.72 | 974,791.55 |

年末其他货币资金主要是使用权受限的银行承兑汇票保证金,该等使用受限资金在现金流量表中不作为“现金及现金等价物”列示。

百合花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. 交易性金融资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------------------------|----------------------|------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 95,090,054.79 | |
| 其中：债务工具投资 | | |
| 权益工具投资 | | |
| 结构性存款 | 95,090,054.79 | |
| 合计 | 95,090,054.79 | |

注：结构性存款系保本浮动收益型结构性存款。

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 信用级别一般的银行承兑汇票 | 374,656,666.26 | 285,539,238.23 |
| 合计 | 374,656,666.26 | 285,539,238.23 |

(2) 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 | | 360,059,549.18 |
| 合计 | | 360,059,549.18 |

(3) 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(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 374,667,574.26 | 100.00 | 10,908.00 | 0.0029 | 374,656,666.26 |
| 其中：信用级别一般的银行承兑汇票组合 | 374,667,574.26 | 100.00 | 10,908.00 | 0.0029 | 374,656,666.26 |
| 合计 | 374,667,574.26 | - | 10,908.00 | - | 374,656,666.26 |

(续上表)

百合花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)

| 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 | 285,566,197.03 | 100.00 | 26,958.80 | 0.01 | 285,539,238.23 |
| 其中:信用级别一般的银行承兑汇票组合 | 285,566,197.03 | 100.00 | 26,958.80 | 0.01 | 285,539,238.23 |
| 合计 | 285,566,197.03 | - | 26,958.80 | - | 285,539,238.23 |

1) 按组合计提应收票据坏账准备

| 名称 | 年末余额 | | |
|-----------------|----------------|-----------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 信用级别一般的银行承兑汇票组合 | 374,667,574.26 | 10,908.00 | 0.0029 |
| 合计 | 374,667,574.26 | 10,908.00 | — |

(4) 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 | |
| 信用级别一般的银行承兑汇票组合 | 26,958.80 | 10,908.00 | 26,958.80 | | 10,908.00 |
| 合计 | 26,958.80 | 10,908.00 | 26,958.80 | | 10,908.00 |

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 | 484,934,418.54 | 100.00 | 4,699,533.43 | 0.97 | 480,234,885.11 |
| 其中:账龄组合 | 484,934,418.54 | 100.00 | 4,699,533.43 | 0.97 | 480,234,885.11 |
| 合计 | 484,934,418.54 | — | 4,699,533.43 | — | 480,234,885.11 |

(续)

百合花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)

| 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 | 475,137,199.88 | 100.00 | 4,432,283.53 | 0.93 | 470,704,916.35 |
| 其中：账龄组合 | 475,137,199.88 | 100.00 | 4,432,283.53 | 0.93 | 470,704,916.35 |
| 合计 | 475,137,199.88 | — | 4,432,283.53 | — | 470,704,916.35 |

1) 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(%) |
| 6个月以内 | 476,598,176.61 | 632,922.21 | 0.13 |
| 7-12个月 | 3,865,590.44 | 107,023.08 | 2.77 |
| 1-2年 | 470,121.90 | 189,571.52 | 40.32 |
| 2-3年 | 567,075.27 | 385,009.75 | 67.89 |
| 3年以上 | 3,433,454.32 | 3,385,006.87 | 98.59 |
| 合计 | 484,934,418.54 | 4,699,533.43 | — |

注：账龄组合系以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合。

(2) 应收账款按账龄列示

| 账龄 | 年末余额 |
|-----------|-----------------------|
| 1年以内 | 480,463,767.05 |
| 其中：6个月以内 | 476,598,176.61 |
| 7-12个月 | 3,865,590.44 |
| 1-2年 | 470,121.90 |
| 2-3年 | 567,075.27 |
| 3年以上 | 3,433,454.32 |
| 合计 | 484,934,418.54 |

(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 | |
| 账龄组合计提 | 4,432,283.53 | 267,249.90 | | | 4,699,533.43 |
| 合计 | 4,432,283.53 | 267,249.90 | | | 4,699,533.43 |

百合花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)

(4) 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 | 金额 | 账龄 | 占应收账款总额的比例(%) | 坏账准备年末余额 |
|----------------------------|-----------------------|--------|---------------|-------------------|
| Colorants International AG | 121,368,691.94 | 0-3年以上 | 25.03 | 124,219.24 |
| 富林特化学品(中国)有限公司 | 25,529,636.98 | 6个月以内 | 5.26 | 51,059.27 |
| 浙江信凯科技集团股份有限公司 | 23,711,746.40 | 6个月以内 | 4.89 | 41,378.18 |
| 南京盛楷源贸易有限公司 | 21,274,397.00 | 6个月以内 | 4.39 | 36,976.19 |
| 广州市百合涂塑颜料有限公司 | 15,662,236.05 | 6个月以内 | 3.23 | 30,582.47 |
| 合计 | 207,546,708.37 | | 42.80 | 284,215.35 |

注: Colorants International AG 系对其控制的下属关联企业的汇总, 详见本附注“十一、(三)、1. 应收项目”。

5. 应收款项融资

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------------|----------------------|---------------------|
| 信用级别较高的银行承兑汇票 | 14,965,039.85 | 3,515,199.20 |
| 合计 | 14,965,039.85 | 3,515,199.20 |

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 | 37,374,047.54 | 97.42 | 22,108,428.15 | 93.69 |
| 1-2年 | 253,521.66 | 0.66 | 986,376.87 | 4.18 |
| 2-3年 | 234,914.47 | 0.61 | 106,117.75 | 0.45 |
| 3年以上 | 499,520.31 | 1.31 | 397,220.51 | 1.68 |
| 合计 | 38,362,003.98 | — | 23,598,143.28 | — |

(2) 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(%) |
|------------------|----------------------|------|--------------------|
| 镇江市合一新能源材料科技有限公司 | 8,311,858.41 | 1年以内 | 21.67 |
| 舟山恒俊贸易有限公司 | 5,883,008.29 | 1年以内 | 15.34 |
| 应城市澳赛斯化工有限责任公司 | 4,019,328.87 | 1年以内 | 10.48 |
| 北京辉达环保科技有限公司 | 3,404,500.00 | 1年以内 | 8.87 |
| 天津市宣怀科技有限公司 | 1,560,000.00 | 1年以内 | 4.07 |
| 合计 | 23,178,695.57 | | 60.43 |

百合花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)

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 | 9,284,714.89 | 3,515,229.96 |
| 合计 | 9,284,714.89 | 3,515,229.96 |

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 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 应收出口退税 | 4,993,254.35 | 1,231,972.30 |
| 代收代付款 | 971,411.11 | 952,029.65 |
| 往来款 | | 280,000.00 |
| 保证金及押金 | 2,906,413.00 | 376,133.00 |
| 备用金 | 60,555.92 | 58,514.89 |
| 其他 | 551,978.38 | 730,423.99 |
| 合计 | 9,483,612.76 | 3,629,073.83 |

(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 | | 113,843.87 | | 113,843.87 |
| 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 | | 85,054.00 | | 85,054.00 |
| 本年转回 | | | | |
| 本年转销 | | | | |
| 本年核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |

百合花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) | |
| 2021年12月31日余额 | | 198,897.87 | | 198,897.87 |

(3) 其他应收款按账龄列示

| 账龄 | 年末余额 |
|-----------|--------------|
| 1年以内(含1年) | 8,912,111.45 |
| 其中:6个月以内 | 8,814,923.74 |
| 7-12个月 | 97,187.71 |
| 1-2年 | 538,518.31 |
| 2-3年 | 1,000.00 |
| 3年以上 | 31,983.00 |
| 合计 | 9,483,612.76 |

(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 | |
| 账龄组合计提 | 113,843.87 | 85,054.00 | | | 198,897.87 |
| 合计 | 113,843.87 | 85,054.00 | | | 198,897.87 |

(5) 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 |
|-------------------------------|-----------|--------------|-------|---------------------|-----------|
| 应收出口退税 | 应收出口退税 | 4,993,254.35 | 6个月以内 | 52.65 | |
| 安徽宣城高新技术产业开发区管理委员会 | 项目保证金 | 2,400,000.00 | 6个月以内 | 25.31 | |
| 代收代付款 | 代收社保、公积金等 | 971,411.11 | 6个月以内 | 10.24 | |
| 阿拉善盟腾格里经济技术开发区综合执法局农民工工资保障金专户 | 保证金 | 300,000.00 | 1-2年 | 3.16 | 90,000.00 |
| 杭州产权交易所有限责任公司 | 保证金 | 119,280.00 | 6个月以内 | 1.26 | |
| 合计 | | 8,783,945.46 | | 92.62 | 90,000.00 |

百合花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)

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 | 191,344,525.14 | 13,853.70 | 191,330,671.44 |
| 库存商品 | 258,618,747.96 | 4,089,087.47 | 254,529,660.49 |
| 半成品 | 198,028,597.96 | | 198,028,597.96 |
| 发出商品 | 3,514,958.73 | 38,466.01 | 3,476,492.72 |
| 合计 | 651,506,829.79 | 4,141,407.18 | 647,365,422.61 |

(续)

| 项目 | 年初余额 | | |
|-----------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 123,312,997.83 | 13,853.70 | 123,299,144.13 |
| 库存商品 | 218,542,486.67 | 1,980,136.78 | 216,562,349.89 |
| 半成品 | 164,114,717.62 | | 164,114,717.62 |
| 发出商品 | 5,002,447.71 | 58.58 | 5,002,389.13 |
| 合计 | 510,972,649.83 | 1,994,049.06 | 508,978,600.77 |

(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 | 转回或转销 | 其他转出 | |
| 原材料 | 13,853.70 | | | | | 13,853.70 |
| 库存商品 | 1,980,136.78 | 3,782,550.44 | | 1,673,599.75 | | 4,089,087.47 |
| 发出商品 | 58.58 | 38,466.01 | | 58.58 | | 38,466.01 |
| 合计 | 1,994,049.06 | 3,821,016.45 | | 1,673,658.33 | | 4,141,407.18 |

(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 | 以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计的将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。 | 以前减记存货价值的影响因素已经消失。 |
| 库存商品 | 以产成品的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定。 | 以前减记存货价值的影响因素已经消失。 |
| 发出商品 | 以发出商品销售合同售价确定。 | 以前减记存货价值的影响因素已经消失。 |

百合花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)

9. 其他流动资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 | 性质 |
|--------|---------------|--------------|----------|
| 待抵扣增值税 | 11,211,443.93 | 6,999,487.83 | 期末留抵进项税额 |
| 待退所得税 | 340,498.90 | | 待退所得税 |
| 合计 | 11,551,942.83 | 6,999,487.83 | |

百合花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

(1) 长期股权投资分类

| 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 | | | | | | |
| 对联营、合营企业投资 | 32,110,552.06 | | 32,110,552.06 | 29,827,490.74 | | 29,827,490.74 |
| 合计 | 32,110,552.06 | | 32,110,552.06 | 29,827,490.74 | | 29,827,490.74 |

(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 | | | | | | | | 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、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 内蒙古美力坚新 材料有限公司 | 29,827,490.74 | | | 2,283,061.32 | | | | | | 32,110,552.06 | |
| 湖北百合新材料 有限公司 | | 12,637,130.40 | -12,611,437.86 | -25,692.54 | | | | | | | |
| 合计 | 29,827,490.74 | 12,637,130.40 | -12,611,437.86 | 2,257,368.78 | | | | | | 32,110,552.06 | |

百合花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)

注：

1)、2021年8月3日杭州弗沃德精细化工有限公司召开股东会，通过决议：将持有的湖北百合新材料有限公司100%股权中的74%股权转让给刘洪祥。股权转让后，湖北百合新材料有限公司的股本结构变更为刘洪祥认缴出资额3,700万元，占注册资本的74%；杭州弗沃德精细化工有限公司认缴出资额1,300万元（已出资），占注册资本的26%。

刘洪祥分别于2021年8月27日、2021年9月2日缴纳出资额1,700万元、2,000万元，认缴出资额全部到位。本公司以控股股东刘洪祥实缴出资额超过其认缴出资额50%的时点作为杭州弗沃德精细化工有限公司丧失控制权时点。杭州弗沃德精细化工有限公司从2021年9月开始按照权益法对湖北百合新材料有限公司的投资进行核算。

2)、2021年12月22日，杭州弗沃德精细化工有限公司与刘洪祥签订《股权转让协议》，约定杭州弗沃德精细化工有限公司将其持有的湖北百合新材料有限公司26%的股权以人民币1,195万元转让给刘洪祥。截至2021年12月31日，杭州弗沃德精细化工有限公司已收到全部股权转让款项，湖北百合新材料公司相关的工商变更登记于2021年12月24日完成。

百合花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)

11. 其他非流动金融资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 可供出售权益工具 | 9,450,000.00 | 9,450,000.00 |
| 其中:按成本计量的 | 9,450,000.00 | 9,450,000.00 |
| 合计 | 9,450,000.00 | 9,450,000.00 |

注:其他非流动金融资产系本公司2013年8月对浙江萧山湖商村镇银行股份有限公司投资1,575万元,占其股权比例为3.75%。2020年3月24日,浙江萧山湖商村镇银行股份有限公司召开《2020年第一次临时股东大会》,审议通过减少注册资本事宜,该公司的注册资本由42,000万元减少至25,200万元。减资后,本公司对浙江萧山湖商村镇银行股份有限公司投资金额减少至945万元,持股比例仍为3.75%。

12. 固定资产

| 项目 | 年末账面价值 | 年初账面价值 |
|-----------|-------------------------|-----------------------|
| 固定资产 | 1,012,700,477.01 | 965,720,516.53 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 1,012,700,477.01 | 965,720,516.53 |

12.1 固定资产

(1) 固定资产情况

| 项目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 办公设备 | 合计 |
|-----------|----------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1.年初余额 | 664,854,597.71 | 941,018,228.39 | 26,121,468.51 | 21,566,657.56 | 1,653,560,952.17 |
| 2.本年增加金额 | 31,237,556.73 | 123,385,009.12 | 2,878,956.03 | 4,565,655.56 | 162,067,177.44 |
| (1)购置 | 7,993,100.59 | 24,457,817.33 | 1,885,624.91 | 4,208,978.19 | 38,545,521.02 |
| (2)在建工程转入 | 23,244,456.14 | 98,927,191.79 | 993,331.12 | 356,677.37 | 123,521,656.42 |
| 3.本年减少金额 | | 19,167,286.96 | 1,065,040.35 | 343,071.78 | 20,575,399.09 |
| (1)转入在建工程 | | 9,901,901.89 | | | 9,901,901.89 |
| (2)处置或报废 | | 9,265,385.07 | 792,571.32 | 340,221.78 | 10,398,178.17 |
| (3)处置子公司 | | | 272,469.03 | 2,850.00 | 275,319.03 |
| 4.年末余额 | 696,092,154.44 | 1,045,235,950.55 | 27,935,384.19 | 25,789,241.34 | 1,795,052,730.52 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.年初余额 | 165,682,764.05 | 492,543,769.73 | 17,441,262.63 | 12,172,639.23 | 687,840,435.64 |
| 2.本年增加金额 | 25,694,142.63 | 82,887,639.48 | 926,263.30 | 3,442,450.52 | 112,950,495.93 |

百合花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 | 机器设备 | 运输设备 | 办公设备 | 合计 |
|------------|----------------|----------------|---------------|---------------|------------------|
| (1) 计提 | 25,694,142.63 | 82,887,639.48 | 926,263.30 | 3,442,450.52 | 112,950,495.93 |
| 3. 本年减少金额 | | 17,243,533.28 | 874,977.51 | 320,167.27 | 18,438,678.06 |
| (1) 转入在建工程 | | 8,967,346.70 | | | 8,967,346.70 |
| (2) 处置或报废 | | 8,276,186.58 | 723,984.19 | 318,903.73 | 9,319,074.50 |
| (3) 处置子公司 | | | 150,993.32 | 1,263.54 | 152,256.86 |
| 4. 年末余额 | 191,376,906.68 | 558,187,875.93 | 17,492,548.42 | 15,294,922.48 | 782,352,253.51 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 年末账面价值 | 504,715,247.76 | 487,048,074.62 | 10,442,835.77 | 10,494,318.86 | 1,012,700,477.01 |
| 2. 年初账面价值 | 499,171,833.66 | 448,474,458.66 | 8,680,205.88 | 9,394,018.33 | 965,720,516.53 |

(2) 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 |
|-------|----------------|-----------|
| 房屋建筑物 | 119,492,203.41 | 正在办理中 |

13. 在建工程

| 项目 | 年末账面价值 | 年初账面价值 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 在建工程 | 256,025,697.33 | 141,082,171.47 |
| 工程物资 | | 1,197,141.43 |
| 合计 | 256,025,697.33 | 142,279,312.90 |

13.1 在建工程

(1) 在建工程情况

| 项目 | 年末金额 | | | 年初金额 | | |
|---|----------------|------|----------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 20000吨/年金属钠、30000吨/年液氯、35000吨/年次氯酸钠建设项目 | 216,707,261.75 | | 216,707,261.75 | 73,277,050.24 | | 73,277,050.24 |
| 5车间配套技改 | 15,679,133.82 | | 15,679,133.82 | | | |
| 综合房5(1#地块) | 10,740,383.06 | | 10,740,383.06 | | | |
| 老宿舍装修工程 | 3,373,336.07 | | 3,373,336.07 | | | |
| 污水生化处理改造项目 | 2,361,614.02 | | 2,361,614.02 | | | |

百合花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 | 年末金额 | | | 年初金额 | | |
|------------------|-----------------------|------|-----------------------|-----------------------|------|-----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 5#6#厌氧罐大修 | 1,974,447.36 | | 1,974,447.36 | | | |
| 4-2 车间 DPP 生产线技改 | 1,808,499.67 | | 1,808,499.67 | | | |
| 7#车间 (3000 吨) | | | | 53,162,858.40 | | 53,162,858.40 |
| 办公楼及职工宿舍 拼建工程 | | | | 8,186,584.71 | | 8,186,584.71 |
| 弗沃德-云母车间改造 | | | | 1,483,903.97 | | 1,483,903.97 |
| 中控室技改 | | | | 9,284.46 | | 9,284.46 |
| 零星工程 | 3,381,021.58 | | 3,381,021.58 | 4,962,489.69 | | 4,962,489.69 |
| 合计 | 256,025,697.33 | | 256,025,697.33 | 141,082,171.47 | | 141,082,171.47 |

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

| 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 | |
| 20000 吨/年金属钠、 30000 吨/年液氯、35000 吨/年次氯酸钠建设项目 | 73,277,050.24 | 143,430,211.51 | | | 216,707,261.75 |
| 5 车间配套技改 | | 15,679,133.82 | | | 15,679,133.82 |
| 综合房 5 (1#地块) | | 10,740,383.06 | | | 10,740,383.06 |
| 老宿舍装修工程 | | 3,373,336.07 | | | 3,373,336.07 |
| 污水生化处理改造项目 | | 2,361,614.02 | | | 2,361,614.02 |
| 5#6#厌氧罐大修 | | 1,974,447.36 | | | 1,974,447.36 |
| 4-2 车间 DPP 生产线技改 | | 1,808,499.67 | | | 1,808,499.67 |
| 7#车间 (3000 吨) (1# 地块) | 53,162,858.40 | 4,279,549.24 | 57,442,407.64 | | |
| 办公楼、宿舍楼扩建项目 | 8,186,584.71 | 8,536,177.01 | 16,722,761.72 | | |
| 弗沃德-云母车间改造 | 1,483,903.97 | 11,310,229.88 | 12,794,133.85 | | |
| 中控室技改 | 9,284.46 | 2,594,192.59 | 2,603,477.05 | | |
| 污水处理 2#厌氧罐改造 | | 2,497,809.18 | 2,497,809.18 | | |
| 中试车间技改 | | 5,075,929.68 | 5,075,929.68 | | |
| 7 车间技改 | | 3,203,975.12 | 3,203,975.12 | | |
| 3 车间自动化技改 | | 2,484,692.04 | 2,484,692.04 | | |

百合花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)

| 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 | |
| BHY150 实验项目 | | 2,289,798.07 | 2,289,798.07 | | |
| 污水处理 4#厌氧罐技改 | | 2,639,973.82 | 2,639,973.82 | | |
| 合计 | 136,119,681.78 | 224,279,952.14 | 107,754,958.17 | | 252,644,675.75 |

(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 |
|---|------------------|----------------|--------------|--------------|--------------|-------------|------|
| 20000吨/年金属钠、30000吨/年液氯、35000吨/年次氯酸钠建设项目 | 18,005.69 | 120.35 | 设备试生产,房屋消防验收 | 2,711,826.17 | 2,711,826.17 | 4.65 | 自筹 |
| 5车间配套技改 | 1,800.00 | 87.11 | 未完工 | | | | 自筹 |
| 综合房5(1#地块) | 1,200.00 | 89.50 | 未完工 | | | | 自筹 |
| 老宿舍装修工程 | 600.00 | 56.22 | 未完工 | | | | 自筹 |
| 5#6#厌氧罐大修 | 400.00 | 49.36 | 未完工 | | | | 自筹 |
| 4-2车间DPP生产线技改 | 450.00 | 40.19 | 未完工 | | | | 自筹 |
| 7#车间(3000吨) | 8,200.00 | 70.05 | 已完工 | | | | 募集资金 |
| 办公楼、宿舍楼扩建项目 | 1,800.00 | 92.90 | 已完工 | | | | 自筹 |
| 弗沃德-云母车间改造 | 1,203.49 | 106.31 | 已完工 | | | | 自筹 |
| 中控室技改 | 550.00 | 47.34 | 已完工 | | | | 自筹 |
| 污水处理 2#厌氧罐改造 | 375.00 | 66.61 | 已完工 | | | | 自筹 |
| 中试车间技改 | 1,000.00 | 50.76 | 已完工 | | | | 自筹 |
| 3车间自动化技改 | 250.00 | 99.39 | 已完工 | | | | 自筹 |
| BHY150 实验项目 | 171.30 | 133.67 | 已完工 | | | | 自筹 |
| 污水处理 4#厌氧罐技改 | 375.00 | 70.40 | 已完工 | | | | 自筹 |
| 合计 | 36,380.48 | — | — | | | | |

13.2 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 |
| 钢材 | | | | 1,197,141.43 | | 1,197,141.43 |
| 合计 | | | | 1,197,141.43 | | 1,197,141.43 |

百合花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)

14. 无形资产

(1) 无形资产明细

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 商标权 | 非专利技术 | 水资源使用权 | 合计 |
|-----------|----------------|--------------|------------|---------------|------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1. 年初余额 | 105,450,858.37 | 2,836,351.22 | 180,000.00 | 10,200,000.00 | | 118,667,209.59 |
| 2. 本年增加金额 | 2,312,432.40 | 176,449.25 | | | 785,550.00 | 3,274,431.65 |
| (1) 购置 | 2,312,432.40 | 176,449.25 | | | 785,550.00 | 3,274,431.65 |
| 3. 本年减少金额 | 11,531,226.70 | | | | | 11,531,226.70 |
| (1) 处置子公司 | 11,531,226.70 | | | | | 11,531,226.70 |
| 4. 年末余额 | 96,232,064.07 | 3,012,800.47 | 180,000.00 | 10,200,000.00 | 785,550.00 | 110,410,414.54 |
| 二、累计摊销 | | | | | | |
| 1. 年初余额 | 28,113,948.76 | 1,296,483.55 | 43,500.00 | 10,200,000.00 | | 39,653,932.31 |
| 2. 本年增加金额 | 2,617,588.73 | 274,023.47 | 18,000.00 | | 20,948.00 | 2,930,560.20 |
| (1) 计提 | 2,617,588.73 | 274,023.47 | 18,000.00 | | 20,948.00 | 2,930,560.20 |
| 3. 本年减少金额 | 307,499.36 | | | | | 307,499.36 |
| (1) 处置子公司 | 307,499.36 | | | | | 307,499.36 |
| 4. 年末余额 | 30,424,038.13 | 1,570,507.02 | 61,500.00 | 10,200,000.00 | 20,948.00 | 42,276,993.15 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1. 年末账面价值 | 65,808,025.94 | 1,442,293.45 | 118,500.00 | | 764,602.00 | 68,133,421.39 |
| 2. 年初账面价值 | 77,336,909.61 | 1,539,867.67 | 136,500.00 | | | 79,013,277.28 |

15. 商誉

(1) 商誉原值

| 被投资单位名称 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|---------------|--------------|------|------|--------------|
| 杭州弗沃德精细化工有限公司 | 4,623,993.21 | | | 4,623,993.21 |
| 合计 | 4,623,993.21 | | | 4,623,993.21 |

注：商誉系收购杭州弗沃德精细化工有限公司形成。

百合花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) 商誉减值准备

| 被投资单位名称 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|---------------|------|------|------|------|
| 杭州弗沃德精细化工有限公司 | | | | |
| 合计 | | | | |

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

基于评估基准日的评估对象及评估范围为本公司并购弗沃德化工所形成的与商誉相关的资产组,涉及的资产范围包括组成资产组的固定资产、无形资产、长期待摊费用及商誉。

(4) 商誉减值测试过程

单位:万元

| | |
|-----------------------|------------------|
| 资产组或资产组组合的构成 | 杭州弗沃德精细化工有限公司资产组 |
| 商誉账面余额 | 462.40 |
| 商誉减值准备余额 | |
| 商誉的账面价值 | 462.40 |
| 未确认归属于少数股东权益的商誉价值 | 378.33 |
| 包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值 | 840.73 |
| 资产组的账面价值 | 4,818.29 |
| 包含整体商誉的资产组账面价值 | 5,659.02 |
| 资产组预计未来现金流量的现值(可收回金额) | 5,800.00 |
| 商誉减值损失 | |

资产组预计可收回金额利用了中同华资产评估(上海)有限公司2022年4月6日中同华沪评报字(2022)第1040号《百合花集团股份有限公司拟商誉减值测试所涉及的因并购杭州弗沃德精细化工有限公司形成与商誉相关的资产组可收回金额评估项目资产评估报告》的评估结果。

根据弗沃德化工已签订的框架协议、销售合同、在手订单情况、历史营业收入的占比、增长趋势情况及变化原因、宏观经济形势、行业发展趋势对未来营业收入总体变化趋势的影响以及未来企业发展方向等因素的综合分析,对资产组所在单位所预测的未来营业收入、营业成本、税金及附加、销售费用、管理费用、研发费用、所得税费用、息税前净利润、折旧与摊销、资本性支出、运营资本增加额进行分析调整,并对资产组的未来自由现金流折现并加总,得到被评估与商誉相关资产组的可收回金额不低于5,800.00万元,折现率为12.30%。

经测试,本公司并购弗沃德化工形成的商誉无需减值。

百合花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)

16. 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 |
|------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------|---------------------|
| 工业需氧量费用、排污权交易费、污水委托处理费 | 2,316,146.10 | | 553,115.52 | | 1,763,030.58 |
| 厂区绿化费 | 208,506.77 | 1,420,794.38 | 303,806.18 | | 1,325,494.97 |
| 装修费 | 2,848,617.27 | 667,889.92 | 883,696.70 | | 2,632,810.49 |
| 智能仓库智能托盘 | 2,789,331.35 | | 1,305,309.72 | | 1,484,021.63 |
| 其他 | 381,184.40 | | 106,239.96 | | 274,944.44 |
| 污水站设备改造 | | 422,018.35 | 11,722.73 | | 410,295.62 |
| 合计 | 8,543,785.89 | 2,510,702.65 | 3,163,890.81 | | 7,890,597.73 |

17. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 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 |
| 资产减值准备 | 9,050,746.48 | 1,428,756.33 | 6,567,135.24 | 1,034,646.76 |
| 内部交易未实现利润 | 6,131,716.02 | 919,757.40 | 5,987,004.51 | 898,050.68 |
| 税前可弥补亏损 | | | 1,994,989.21 | 498,747.30 |
| 固定资产折旧年限不同导致的折旧差异 | 22,776,156.42 | 3,757,541.85 | 20,800,043.08 | 3,519,342.79 |
| 合计 | 37,958,618.92 | 6,106,055.58 | 35,349,172.04 | 5,950,787.53 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

| 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 |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 19,556,406.07 | 2,933,460.91 | 21,250,268.11 | 3,187,540.21 |
| 交易性金融资产及其他非流动金融资产公允价值变动 | 90,054.79 | 13,508.22 | | |
| 合计 | 19,646,460.86 | 2,946,969.13 | 21,250,268.11 | 3,187,540.21 |

百合花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)

(3) 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 可抵扣亏损 | 15,898,454.77 | 1,402,583.42 |
| 合计 | 15,898,454.77 | 1,402,583.42 |

(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 | 年末数 | 年初数 | 备注 |
|-----------|----------------------|---------------------|----|
| 2022 | 768,576.65 | | |
| 2023 | | | |
| 2024 | 1,845,674.98 | | |
| 2025 | 4,990,766.31 | 1,402,583.42 | |
| 2026 | 8,293,436.83 | | |
| 合计 | 15,898,454.77 | 1,402,583.42 | |

18. 短期借款

(1) 短期借款分类

| 借款类别 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 保证借款 | 100,090,814.79 | 110,110,187.07 |
| 抵押借款 | 100,000.00 | |
| 合计 | 100,190,814.79 | 110,110,187.07 |

(2) 本集团年末无已逾期未偿还的短期借款。

19. 应付票据

| 票据种类 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 银行承兑汇票 | 137,104,172.00 | 105,562,844.00 |
| 合计 | 137,104,172.00 | 105,562,844.00 |

20. 应付账款

(1) 应付账款列示

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 合计 | 322,584,975.30 | 336,075,535.53 |
| 其中: 1年以上 | 10,606,500.01 | 10,167,743.51 |

百合花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) 账龄超过1年的重要应付账款

| 单位名称 | 年末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|---------------------|------------|
| 浙江安华消防安全工程有限公司 | 2,320,916.08 | 工程款,未到结算周期 |
| 合计 | 2,320,916.08 | — |

21. 合同负债

(1) 合同负债情况

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 预收货款 | 10,242,527.02 | 7,709,293.60 |
| 合计 | 10,242,527.02 | 7,709,293.60 |

22. 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 | 40,085,104.81 | 213,009,645.58 | 206,650,745.44 | 46,444,004.95 |
| 离职后福利-设定提存计划 | | 11,412,692.74 | 10,717,935.71 | 694,757.03 |
| 合计 | 40,085,104.81 | 224,422,338.32 | 217,368,681.15 | 47,138,761.98 |

(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 | 39,485,410.01 | 177,006,988.05 | 170,638,335.55 | 45,854,062.51 |
| 职工福利费 | | 12,854,283.72 | 12,854,283.72 | |
| 社会保险费 | 539,791.20 | 8,153,072.92 | 8,186,327.97 | 506,536.15 |
| 其中: 医疗保险费 | 539,791.20 | 7,679,893.11 | 7,744,553.10 | 475,131.21 |
| 工伤保险费 | | 473,179.81 | 441,774.87 | 31,404.94 |
| 住房公积金 | | 11,493,551.00 | 11,493,551.00 | |
| 工会经费和职工教育经费 | 59,903.60 | 3,501,749.89 | 3,478,247.20 | 83,406.29 |
| 合计 | 40,085,104.81 | 213,009,645.58 | 206,650,745.44 | 46,444,004.95 |

(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 | | 11,023,486.76 | 10,352,692.00 | 670,794.76 |
| 失业保险费 | | 389,205.98 | 365,243.71 | 23,962.27 |
| 合计 | | 11,412,692.74 | 10,717,935.71 | 694,757.03 |

百合花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)

23. 应交税费

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 企业所得税 | 18,432,545.98 | 11,016,870.05 |
| 增值税 | 3,621,851.44 | 7,684,386.92 |
| 土地使用税 | 149,847.30 | 149,847.30 |
| 房产税 | 4,444,428.01 | 78,911.73 |
| 城市维护建设税 | 1,196,304.32 | 2,864,710.70 |
| 教育费附加 | 512,701.86 | 1,227,733.14 |
| 地方教育费附加 | 341,801.24 | 818,488.77 |
| 代扣代缴个人所得税 | 250,187.18 | 286,222.59 |
| 河道费/水利基金 | 10,110.86 | 14,367.55 |
| 其他 | 154,424.01 | 151,721.88 |
| 合计 | 29,114,202.20 | 24,293,260.63 |

24. 其他应付款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 31,535,470.62 | 10,030,504.69 |
| 合计 | 31,535,470.62 | 10,030,504.69 |

24.1 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 | 7,430,924.45 | 6,546,693.81 |
| 技术转让费 | 2,040,000.00 | 2,040,000.00 |
| 维修费及污废处理费 | 431,549.50 | 446,423.65 |
| 往来款 | 127,000.00 | |
| 其他 | 1,272,472.67 | 997,387.23 |
| 限制性股票回购义务 | 20,233,524.00 | |
| 合计 | 31,535,470.62 | 10,030,504.69 |

百合花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) 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 |
|---------------------------|--------------|------------|
| Clariant International AG | 2,040,000.00 | 技术转让款，尚未支付 |

25. 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 | 10,000,000.00 | |
| 合计 | 10,000,000.00 | |

26. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| 年末未终止确认的应收票据 | 360,059,549.18 | 276,977,821.58 |
| 一年内到期的归属于其他权益持有人的权益 | | 1,153,333.33 |
| 待转销项税额 | 820,756.41 | 680,439.64 |
| 合计 | 360,880,305.59 | 278,811,594.55 |

27. 长期借款

(1) 长期借款分类

| 借款类别 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|----------------------|------|
| 保证借款 | 90,142,083.22 | |
| 合计 | 90,142,083.22 | |

注：年末保证借款为本公司之子公司内蒙古源晟制钠科技有限公司向中国工商银行股份有限公司申请的固定资产贷款，总金额10,000万元，贷款期限自2021年3月31日至2026年3月31日。分期借款、浮动利率，截至2021年12月31日已提取借款10,000万元，其中一年内到期的借款金额1,000万元在“一年内到期的非流动负债”列示。借款由本公司、李辰、钱海江和谢玉仙、王国岳和禹华芳、张雨凡和汤音路提供担保。

28. 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 | 70,240,307.94 | 2,400,000.00 | 12,844,762.39 | 59,795,545.55 |
| 合计 | 70,240,307.94 | 2,400,000.00 | 12,844,762.39 | 59,795,545.55 |

百合花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) 政府补助项目

| 政府补助项目 | 年初余额 | 本年新增补助金额 | 本年计入营业外收入 金额 | 本年计入其 他收益金额 | 本年冲减成 本费用金额 | 其他 变动 | 年末余额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|---|----------------------|---------------------|----------------------|----------------|----------------|----------|----------------------|-----------------|
| 收储补偿金 | 50,109,690.31 | | 9,818,763.07 | | | | 40,290,927.24 | 与资产相关 |
| 省级重点企业研究院 | 8,206,747.37 | | 1,126,999.92 | | | | 7,079,747.45 | 与资产相关 |
| 高性能有机颜料及配套中间体技改项目 | 1,752,187.51 | | 280,350.00 | | | | 1,471,837.51 | 与资产相关 |
| 系列纳米级高性能有机颜料开发 | 421,839.08 | | 297,337.08 | | | | 124,502.00 | 与资产相关 |
| 杭州大江东产业集聚区国家级循环化改造重点项目专项资金 | 1,884,583.30 | | 285,000.00 | | | | 1,599,583.30 | 与资产相关 |
| 年产5000吨环保型有机颜料募投项目 | 2,161,832.21 | | 75,000.00 | | | | 2,086,832.21 | 与资产相关 |
| 杭大江东工出[2017]1#地块工业用地项目 | 2,144,910.00 | | 451,560.00 | | | | 1,693,350.00 | 与资产相关 |
| VOCs 整治提升综合利用工程 | 3,400,877.56 | | 477,689.76 | | | | 2,923,187.80 | 与资产相关 |
| 2019年第二批工厂物联网项目 | 157,640.60 | | 32,062.56 | | | | 125,578.04 | 与资产相关 |
| 20000吨/年金属钠、30000吨/年液氯、35000吨/年次氯酸钠建设项目基础设施补助资金 | | 2,400,000.00 | | | | | 2,400,000.00 | 与资产相关 |
| 合计 | 70,240,307.94 | 2,400,000.00 | 12,844,762.39 | | | | 59,795,545.55 | |

百合花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)

注：1) 收储补偿金：2010年杭州市萧山区土地储备中心收购本集团位于河庄镇三联村的土地，并支付本集团土地收购补偿费，本集团用土地收购补偿费购买生产所需固定资产，形成递延收益，并按规定分摊确认为营业外收入。

2) 省级重点企业研究院：根据杭州市财政局和杭州市经济和信息化委员会《关于下达2017年省工业与信息化发展财政专项资金的通知》（杭财企[2017]9号），杭州市财政局、杭州市科学技术委员会、杭州市经济和信息化委员会和杭州市发展和改革委员会《关于下达2015-2016年度省级重点企业研究院建设项目市配套补助资金的通知》（杭财企[2017]60号）；大江东产业集聚区经济发展局和杭州大江东产业集聚区财政局《关于下达省级重点企业研究院建设项目区级配套补助资金的通知》（大江东财政[2018]222号），本集团分别于2017年、2018年、2020年获得项目补助3,125,000.00元、5,000,000.00元、1,875,000.00元。

3) 高性能有机颜料及配套中间体技改项目：根据杭州大江东产业集聚区经济发展局和杭州大江东产业集聚区财政局《关于拨付2017年市工业与信息化发展财政专项资金的通知》（大江东财政[2018]50号），本集团于2018年获得专项补助2,429,700.00元。

4) 系列纳米级高性能有机颜料开发：根据杭州市科学技术委员会和杭州市财政局《关于下达2018年第一批、第二批省级科技型中小企业扶持和科技发展专项资金的通知》（杭科技[2018]62号、杭财教会[2018]34号），本集团于2018年、2019年、2020年获得项目补助2,000,000.00元、1,500,000.00元、2,500,000.00元。

5) 杭州大江东产业集聚区国家级循环化改造重点项目专项资金：根据杭州大江东产业集聚区经济发展局和杭州大江东产业集聚区财政局《关于下达杭州大江东产业集聚区第二批国家级循环化改造重点项目专项资金的通知》（大江东财政[2017]32号）；杭州大江东产业集聚区经济发展局和杭州大江东产业集聚区财政局《关于下达杭州大江东产业集聚区国家级循环化改造重点项目专项资金的通知》（大江东财政[2018]143号），本集团分别于2017年、2018年获得项目补助625,000.00元、1,585,000.00元。

6) 年产5000吨环保型有机颜料募投项目：根据杭州钱塘新区经发科技局和杭州钱塘新区财政金融局《关于拨付2018年度杭州市工业与信息化项目扶持资金的通知》（钱塘经科[2019]107号），本集团于2019年、2020年获得专项补助1,796,400.00元、630,100.00元。

7) 杭大江东工出[2017]1#地块工业用地项目：根据本集团提供的《2019年度杭州钱塘新区技术改造项目申报表》以及《浙江省企业投资项目备案（赋码）信息表》、杭州钱塘新区管理委员会《关于兑现钱塘新区各类政策资助（奖励）的通知（第二批）》，本集团于2020年收到政府补助2,257,800.00元。

8) VOCs 整治提升综合利用工程：根据本集团提供的《2019年度杭州钱塘新区技术改造项目申报表》以及《浙江省工业企业“零土地”技术改造项目备案通知书》、杭州钱塘

百合花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)

新区管理委员会《关于兑现钱塘新区各类政策资助(奖励)的通知(第二批)》,本集团于2020年收到政府补助3,520,300.00元。

9) 2019年第二批工厂物联网项目:根据杭州市财政局、杭州市经济和信息化局《关于下达2019年第二批工厂物联网项目市财政补贴资金的通知》(杭财企(2020)31号)文件,本集团于2020年收到政府补助171,000.00元。

10) 20000吨/年金属钠、30000吨/年液氯、35000吨/年次氯酸钠建设项目基础设施补助资金:根据内蒙古自治区人民政府关于印发《内蒙古自治区鼓励和支持非公有制经济加快发展的若干规定》的通知(内政发[2016]80号)以及腾格里经济技术开发区企业基础设施建设补助资金管理暂行办法,本集团于2021年12月28日收到基础设施补助资金2,400,000.00元。待相关资产达到预定可使用状态,在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。

29. 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 | 小计 | |
| 股份总额 | 315,000,000.00 | 2,945,200.00 | | | | 2,945,200.00 | 317,945,200.00 |

注:本公司股本本年变动系2021年限制性股票激励所致,详见附注一。

30. 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 | 341,777,350.88 | 29,220,718.83 | 144,609.21 | 370,853,460.50 |
| 合计 | 341,777,350.88 | 29,220,718.83 | 144,609.21 | 370,853,460.50 |

注:1) 本公司资本公积变动主要系2021年限制性股票激励所致。2021年3月以7.12元/股,授予股权激励对象2,725,200.00股,增加股本溢价16,678,224.00元;2021年11月以6.87元/股,授予股权激励对象220,000.00股,增加股本溢价1,291,400.00元。本年度末计提本年度应分摊的股权激励成本,增加股本溢价11,251,094.83元。

2) 在子公司内蒙古源晟制钠科技有限公司所有者权益份额发生变化调减资本公积144,609.21元。

31. 库存股

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-----|------|----------------------|------|----------------------|
| 库存股 | | 20,233,524.00 | | 20,233,524.00 |
| 合计 | | 20,233,524.00 | | 20,233,524.00 |

百合花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)

注：本公司库存股变动系 2021 年限制性股票激励所致。2021 年 3 月以 7.12 元/股，授予股权激励对象 2,725,200.00 股，增加库存股 19,403,424.00 元；2021 年 5 月，等待期内发放现金股利，减少库存股 681,300.00 元；2021 年 11 月以 6.87 元/股，授予股权激励对象 220,000.00 股，增加库存股 1,511,400.00 元。

32. 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 | | | | | | | |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | -80,103.97 | -21,648.27 | | | | -21,648.27 | -101,752.24 |
| 其中：外币财务报表折算差额 | -80,103.97 | -21,648.27 | | | | -21,648.27 | -101,752.24 |
| 合计 | -80,103.97 | -21,648.27 | | | | -21,648.27 | -101,752.24 |

33. 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 | 126,105,235.53 | 29,149,604.68 | | 155,254,840.21 |
| 合计 | 126,105,235.53 | 29,149,604.68 | | 155,254,840.21 |

34. 未分配利润

| 项目 | 本年 | 上年 |
|-------------------|-------------------------|-----------------------|
| 上年年末余额 | 994,434,190.95 | 827,170,017.97 |
| 加：年初未分配利润调整数 | | |
| 本年年初余额 | 994,434,190.95 | 827,170,017.97 |
| 加：本年归属于母公司所有者的净利润 | 311,873,329.41 | 259,607,696.35 |
| 减：提取法定盈余公积 | 29,149,604.68 | 22,593,523.37 |
| 应付普通股股利 | 79,431,300.00 | 69,750,000.00 |
| 本年年末余额 | 1,197,726,615.68 | 994,434,190.95 |

百合花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)

35. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|-----------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 2,437,223,723.42 | 1,801,889,034.18 | 1,989,012,726.60 | 1,469,242,747.42 |
| 其他业务 | 20,071,873.62 | 14,658,590.96 | 16,067,554.15 | 13,654,036.61 |
| 合计 | 2,457,295,597.04 | 1,816,547,625.14 | 2,005,080,280.75 | 1,482,896,784.03 |

(2) 合同产生的收入的情况

| 合同分类 | 合计 |
|--------------|-------------------------|
| 商品类型 | 2,456,704,691.29 |
| 其中：颜料 | 2,313,889,585.30 |
| 中间体 | 123,334,138.12 |
| 其他 | 19,480,967.87 |
| 按经营地区分类 | 2,456,704,691.29 |
| 其中：境内 | 1,901,752,656.78 |
| 境外 | 554,952,034.51 |
| 按商品转让的时间分类 | 2,456,704,691.29 |
| 其中：在某一时点确认收入 | 2,456,704,691.29 |
| 合计 | 2,456,704,691.29 |

36. 税金及附加

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 城市维护建设税 | 5,599,825.65 | 5,270,821.07 |
| 教育费附加 | 3,999,875.54 | 3,764,872.20 |
| 印花税 | 737,945.90 | 598,179.22 |
| 车船税 | 32,620.20 | 30,811.92 |
| 土地使用税 | 967,535.12 | 724,465.55 |
| 房产税 | 4,654,379.28 | 289,843.74 |
| 水利建设基金 | 154,607.53 | 140,458.13 |
| 残疾保障金 | 1,197,344.93 | 1,120,354.60 |
| 其他 | 17,725.24 | 47,121.57 |
| 合计 | 17,361,859.39 | 11,986,928.00 |

百合花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)

37. 销售费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬及社保 | 15,083,774.69 | 14,096,684.36 |
| 广告费 | 2,833,951.16 | 2,549,328.46 |
| 业务招待费 | 3,255,176.76 | 2,082,635.20 |
| 样品和认证费 | 1,705,484.27 | 1,182,682.62 |
| 差旅费 | 333,399.45 | 269,866.62 |
| 其他 | 350,396.33 | 295,585.30 |
| 合计 | 23,562,182.66 | 20,476,782.56 |

38. 管理费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------------|-----------------------|----------------------|
| 职工薪酬及社保 | 47,353,911.61 | 37,293,340.80 |
| 折旧及摊销 | 13,005,030.62 | 15,586,120.33 |
| 福利费 | 13,257,599.83 | 11,236,911.83 |
| 股权激励成本 | 11,251,094.83 | |
| 业务招待费 | 10,079,295.79 | 8,445,873.78 |
| 办公费 | 8,839,334.08 | 6,602,906.56 |
| 中介费用 | 2,546,905.78 | 2,997,234.94 |
| 工会经费及职工教育经费 | 3,490,510.55 | 2,871,929.57 |
| 安全生产费 | 2,348,584.42 | 2,115,586.65 |
| 汽车费用 | 2,227,954.53 | 2,042,685.63 |
| 租赁费 | 1,939,747.12 | 1,946,869.88 |
| 差旅费 | 681,719.88 | 662,707.97 |
| 其他 | 5,501,793.25 | 3,350,367.68 |
| 合计 | 122,523,482.29 | 95,152,535.62 |

39. 研发费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------------------|---------------|---------------|
| 印铁油墨着色用有机颜料永固黄 HR-TR | 25,134,703.96 | 22,621,135.19 |
| 环保型水性墨专用永固红 4829 | 14,710,373.96 | 4,563,539.09 |
| 高档印刷油墨专用立索尔洋红 BHGL-T | 14,043,950.94 | 8,511,602.85 |
| 无尘型有机颜料永固黄 FL-1427 | 12,902,142.22 | 6,252,730.27 |

百合花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 |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|
| 高纯度化妆品级色素及随角异色复合玻璃基材钻石系列珠光颜料的研发 | 4,007,313.09 | |
| 蓝相的喹吖啶酮 Arrovide Red 1171 的合成 | 3,313,553.49 | 1,710,792.37 |
| 黄相的喹吖啶酮 Arrovide Red 1103 的合成 | 3,284,726.98 | 2,090,698.83 |
| 高光泽透明型油墨用有机颜料黄 83 | 2,839,108.20 | |
| 高鲜艳度的有机颜料红 PR146 | 2,740,737.33 | |
| 塑料用高性能有机颜料 Arrovide Pink E | 2,517,766.53 | |
| 透明型有机颜料黄 PVHR | 2,213,213.82 | |
| 有机颜料汉沙黄 PY74 | 2,106,708.98 | 2,389,754.92 |
| 数码印刷用苯并咪唑酮颜料 PY180 | 1,887,432.65 | 2,386,468.32 |
| 新型数码喷墨着色剂四色红 FBB TR | 7,695.28 | 2,811,149.77 |
| 醇溶型油墨用永固黄 BH-TX2L | | 6,110,525.08 |
| 水性涂料高性能有机颜料 BH-5RKA | | 5,492,788.26 |
| 蓝相高饱和度的喹吖啶酮颜料 PR122 的合成 | | 1,715,526.68 |
| 化妆品级食用色素复合玻璃基钻石系列珠光颜料的研发 | | 1,537,338.43 |
| 木质家具漆专用中国红系列小区间变色龙珠光颜料的研发 | | 1,366,581.43 |
| 其他项目 | 2,671,197.56 | 6,674,216.85 |
| 合计 | 94,380,624.99 | 76,234,848.34 |

40. 财务费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 利息费用 | 3,843,759.27 | 5,001,595.49 |
| 减: 利息收入 | 1,895,963.21 | 1,400,429.96 |
| 加: 汇兑损失 | 3,527,004.12 | 5,696,333.26 |
| 其他支出 | 590,671.48 | 117,461.99 |
| 合计 | 6,065,471.66 | 9,414,960.78 |

41. 其他收益

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 土地使用税退税 | 399,560.00 | 324,640.00 |
| 个税手续费返还 | 287,157.20 | |
| 其他 | | 18,000.00 |
| 合计 | 686,717.20 | 342,640.00 |

百合花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)

42. 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 | 2,257,368.78 | 261,151.73 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 17,005.55 | |
| 其他非流动金融资产在持有期间的投资收益 | 189,000.00 | 315,000.00 |
| 银行理财收益 | 4,212,832.23 | 4,907,746.92 |
| 合计 | 6,676,206.56 | 5,483,898.65 |

43. 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------------|------------------|-------|
| 交易性金融资产 | 90,054.79 | |
| 合计 | 90,054.79 | |

44. 信用减值损失

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 应收票据坏账损失 | 16,050.80 | 35,041.20 |
| 应收账款坏账损失 | -358,649.90 | -811,777.71 |
| 其他应收款坏账损失 | 6,346.00 | 27,057.84 |
| 合计 | -336,253.10 | -749,678.67 |

45. 资产减值损失

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 存货跌价损失 | -3,821,016.45 | -1,656,452.55 |
| 持有待售资产减值损失 | | -1,063,018.84 |
| 合计 | -3,821,016.45 | -2,719,471.39 |

46. 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 | 124,383.75 | 1,011,097.07 | 124,383.75 |
| 其中:未划分为持有待售的非流动资产处置收益 | 124,383.75 | 1,011,097.07 | 124,383.75 |
| 其中:固定资产处置收益 | 124,383.75 | 1,011,097.07 | 124,383.75 |
| 合计 | 124,383.75 | 1,011,097.07 | 124,383.75 |

百合花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)

47. 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 |
|----------------|---------------|---------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废利得 | 64,566.52 | 55,756.47 | 64,566.52 |
| 与企业日常活动无关的政府补助 | 18,783,645.65 | 26,770,663.30 | 18,783,645.65 |
| 其他 | 9,468.06 | 200,901.70 | 9,468.06 |
| 合计 | 18,857,680.23 | 27,027,321.47 | 18,857,680.23 |

百合花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) 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 |
|----------------------------|--------------|---------------|--|-----------------|
| 收储补偿递延收益摊销 | 9,818,763.07 | 10,190,358.38 | 收储补偿递延收益摊销见本附注“六、28.递延收益” | 与资产有关 |
| 省级重点企业研究院 | 1,126,999.92 | 1,688,250.04 | 省级重点企业研究院递延收益摊销见本附注“六、28.递延收益” | 与资产有关 |
| 高性能有机颜料及配套中间体技改项目 | 280,350.00 | 280,350.00 | 高性能有机颜料及配套中间体技改项目递延收益摊销见本附注“六、29.递延收益” | 与资产有关 |
| 系列纳米级高性能有机颜料开发 | 75,000.00 | 2,575,000.00 | 系列纳米级高性能有机颜料开发递延收益摊销见本附注“六、28.递延收益” | 与资产有关 |
| 杭州大江东产业集聚区国家级循环化改造重点项目专项资金 | 285,000.00 | 231,666.68 | 杭州大江东产业集聚区国家级循环化改造重点项目专项资金递延收益摊销见本附注“六、28.递延收益” | 与资产有关 |
| 年产5000吨环保型有机颜料募投项目 | 297,337.08 | 264,667.79 | 年产5000吨环保型有机颜料募投项目递延收益摊销见本附注“六、28.递延收益” | 与资产有关 |
| VOCs整治提升综合利用工程 | 477,689.76 | 119,422.44 | VOCs整治提升综合利用工程递延收益摊销见本附注“六、28.递延收益” | 与资产有关 |
| 杭大江东工出[2017]1#地块工业用地项目 | 451,560.00 | 112,890.00 | 杭大江东工出[2017]1#地块工业用地项目递延收益摊销见本附注“六、28.递延收益” | 与资产有关 |
| 2019年第二批工厂物联网项目 | 32,062.56 | 13,359.40 | 2019年第二批工厂物联网项目递延收益摊销见本附注“六、28.递延收益” | 与资产有关 |
| 研发补助 | 2,765,800.00 | 2,025,700.00 | 杭州市钱塘区经济信息化和科学技术局《关于兑现钱塘区各类政策资助(奖励)的通知(第一批)》(钱塘经科[2021]11号)、杭州钱塘新区经发科技局、杭州钱塘新区财政金融局《关于兑现钱塘新区各类政策资助(奖励)的通知(第一批)》钱塘经科[2020]72号 | 与收益相关 |
| 开拓市场转型升级补助 | 1,453,500.00 | 1,880,000.00 | 杭州钱塘新区经发科技局、杭州钱塘新区财政金融局《关于兑现钱塘区各类政策资助(奖励)的通知(第一批)》(钱塘经科[2021]11号)、《关于兑现钱塘新区各类政策资助(奖励)的通知(第二批)》(钱塘经科[2020]116号) | 与收益相关 |
| 创新补贴 | 400,000.00 | 1,110,000.00 | 杭州市钱塘区经济信息化和科学技术局《关于兑现钱塘区各类政策资助(奖励)的通知(第一批)》(钱塘经科[2021]11号)、杭州钱塘新区经发科技局、杭州钱塘新区财政金融局《关于兑现钱塘新区各类政策资助(奖励)的通知(第一批)》钱塘经科[2020]72号 | 与收益相关 |

百合花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 | 来源和依据 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|--------------------|------------|--------------|---|-----------------|
| 优精扩大鼓励 | 342,000.00 | 786,000.00 | 杭州钱塘新区经发科技局、杭州钱塘新区财政金融局《关于兑现钱塘新区各类政策资助(奖励)的通知(第二批)》钱塘经科[2020]116号 | 与收益相关 |
| 政府表彰奖励 | 200,000.00 | 200,000.00 | 中共宣城市宣州区委、宣城市宣州区人民政府《关于印发宣城区促进产业发展若干政策(2017年版)》的通知(宣区发[2017]17号);中共宣城市宣传部文件《关于公布“2019年度宣城市优秀文化企业”名单的通知》(宣宣字[2020]26号) | 与收益相关 |
| 国家重点扶持领域高新技术企业补助资金 | 200,000.00 | | 杭州市科学技术局《关于下达2020年国家重点扶持领域高新技术企业补助计划的通知》(杭科高[2020]178号) | 与收益相关 |
| 知识产权补助 | 178,960.00 | 90,000.00 | 杭州市市场监督管理局《2020年杭州市知识产权管理规范认证企业及资助金额》(杭市管[2020]176号)、杭州钱塘新区经发科技局、杭州钱塘新区财政金融局《关于兑现钱塘新区各类政策资助(奖励)的通知(第一批)》钱塘经科[2020]72号 | 与收益相关 |
| 外贸扶持资金 | 143,500.00 | 758,655.00 | 杭州市财政局 杭州市商务局《关于下达2021年杭州市第三批商务发展(外贸发展专项)项目资金的通知》(杭财企[2021]58号)、杭州综合保税区管理办公室《关于组织申报钱塘新区2019年度外贸发展专项资金的通知(第一批)》 | 与收益相关 |
| 劳动就业岗位补助 | 81,648.26 | 1,382,320.16 | 杭州市人力资源和社会保障局、杭州市财政局《关于做好2020年失业保险稳岗返回工作的通知》杭人社发[2020]48号、《杭州市残疾人就业创业补贴制度》(杭残联[2018]94号) | 与收益相关 |
| 以工代训补贴 | 67,500.00 | 359,500.00 | 杭州市人力资源和社会保障局、杭州财政局《关于开展企业以工代训补贴工作的通知》杭人社发(2020)94号 | 与收益相关 |
| 新型墙体材料专项基金 | 17,495.00 | 123,632.92 | 省经信委和省财政厅《关于进一步加强新型墙体材料管理工作的通知》(浙经信资源〔2018〕136号)、浙江省财政厅《关于进一步加强散装水泥发展和应用管理工作的通知》(浙商务联发〔2019〕37号)文件 | 与收益相关 |
| 市级“鲲鹏计划”企业上规模奖励 | | 1,000,000.00 | 《杭州市“鲲鹏计划”制造业企业上规模奖励实施细则》 | 与收益相关 |
| 新冠疫情防控复工复产补助 | | 654,085.00 | 杭州市财政局 杭州市商务局《关于下达2021年杭州市第三批商务发展(外贸发展专项)项目资金的通知》(杭财企[2021]58号)、杭州钱塘新区社会发展局、杭州钱塘新区财政金融局文件《杭州钱塘新区关于支持企业复工复产保障企业用工的实施办法》钱塘社发[2020]13号 | 与收益相关 |
| 工业进档奖励 | | 500,000.00 | 杭州钱塘新区经发科技局《杭州钱塘新区管理委员会关于进一步加快新制造业发展的若干政策》 | 与收益相关 |

百合花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 | 来源和依据 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|-------------|----------------------|----------------------|---|-----------------|
| 企业标准制定 | | 205,000.00 | 杭州钱塘新区经发科技局、杭州钱塘新区财政金融局《关于兑现钱塘新区各类政策资助(奖励)的通知(第一批)》钱塘经科[2020]72号 | 与收益相关 |
| 应急消防队项目建设补助 | | 100,000.00 | 杭州市应急管理局、杭州市财政局《关于下达2020年杭州市工业和科技专项(应急管理)经费的通知》杭应急[2020]27号 | 与收益相关 |
| 省级节水型企业奖励资金 | | 50,000.00 | 宣城市宣州区经济和信息化局《关于加快推进节水型企业创建的通知》(水政[2019]141号) | 与收益相关 |
| 柴油车报废补助 | | 40,000.00 | 杭州大江东产业集聚区经济发展局、杭州市公安局大江东产业集聚区分局、杭州大江东产业集聚区财政局、杭州大江东产业集聚区办事服务中心《杭州大江东产业集聚区国三柴油车淘汰补助实施细则(暂行)》(大江东经发[2017]296号) | 与收益相关 |
| 小微企业两直补助 | | 10,000.00 | 《钱塘新区关于开展小微企业和个体工商户“两直”补助的通告》 | 与收益相关 |
| 专利资助 | | 3,180.00 | 《杭州市专利专项资金管理办法》(杭政办函(2015)141号)、《杭州市专利专项资金管理办法实施细则》(杭科知(2016)207号)、浙财教[2015年]1号《关于印发浙江省知识产权保护与管理专项资金管理办法的通知》 | 与收益相关 |
| 其他政府补助 | 88,480.00 | 16,625.49 | | 与收益相关 |
| 合计 | 18,783,645.65 | 26,770,663.30 | | |

百合花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)

48. 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 |
|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 895,830.73 | 3,293,347.93 | 895,830.73 |
| 公益性捐赠支出 | 805,000.00 | 1,120,000.00 | 805,000.00 |
| 无法收回的预付款项 | 1,413,416.40 | | 1,413,416.40 |
| 其他 | 217,234.61 | 181,024.76 | 217,234.61 |
| 合计 | 3,331,481.74 | 4,594,372.69 | 3,331,481.74 |

49. 所得税费用

(1) 所得税费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 当期所得税费用 | 54,092,591.93 | 46,802,017.99 |
| 递延所得税费用 | -395,839.13 | 343,783.87 |
| 合计 | 53,696,752.80 | 47,145,801.86 |

(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 | 395,800,642.15 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 59,370,096.36 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 2,542,418.58 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 26,398.88 |
| 非应税收入的影响 | -2,670,755.41 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 2,613,122.48 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | |
| 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 | 2,565,736.71 |
| 研发费用加计扣除的影响 | -10,750,264.80 |
| 其他 | |
| 所得税费用 | 53,696,752.80 |

50. 其他综合收益

详见本附注“六、32 其他综合收益”相关内容。

百合花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)

51. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/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 |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 收回使用受限制的货币资金 | | 23,224,381.41 |
| 政府补助 | 9,030,179.37 | 22,587,799.06 |
| 收到往来款 | 20,578,885.00 | 834,934.35 |
| 利息收入 | 1,904,360.54 | 1,400,410.89 |
| 收回备用金 | 242,586.77 | 198,065.20 |
| 收到赔偿款 | | 3,900.00 |
| 其他 | 4,668.41 | 237,759.36 |
| 合计 | 31,760,680.09 | 48,487,250.27 |

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 |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 支付的其他费用 | 47,468,512.95 | 34,800,384.23 |
| 支付往来款 | 2,766,975.49 | 1,446,276.68 |
| 支付备用金 | 590,100.00 | 284,487.42 |
| 手续费 | 305,367.95 | 280,541.19 |
| 支付使用受限制的货币资金 | 7,739,949.12 | |
| 合计 | 58,870,905.51 | 36,811,689.52 |

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 |
|--------------|----------------------|-------|
| 处置子公司的期末现金余额 | 36,728,306.28 | |
| 合计 | 36,728,306.28 | |

4) 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 |
|-----------|------------------|-------|
| 退回少数股东投资款 | 40,232.56 | |
| 合计 | 40,232.56 | |

百合花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) 合并现金流量表补充资料

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------------------------------|-----------------|-----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润 | 342,103,889.35 | 287,573,074.00 |
| 加: 资产减值准备 | 3,821,016.45 | 2,719,471.39 |
| 信用减值损失 | 336,253.10 | 749,678.67 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 112,950,495.93 | 96,617,924.74 |
| 使用权资产折旧 | | |
| 无形资产摊销 | 2,930,560.20 | 2,995,524.11 |
| 长期待摊费用摊销 | 3,163,890.81 | 2,939,127.75 |
| 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) | -124,383.75 | -1,011,097.07 |
| 固定资产报废损失(收益以“-”填列) | 831,264.21 | 3,237,591.46 |
| 公允价值变动损失(收益以“-”填列) | -90,054.79 | |
| 财务费用(收益以“-”填列) | 7,379,160.72 | 10,706,265.99 |
| 投资损失(收益以“-”填列) | -6,676,206.56 | -5,483,898.65 |
| 递延所得税资产的减少(增加以“-”填列) | -155,268.05 | 602,152.21 |
| 递延所得税负债的增加(减少以“-”填列) | -240,571.08 | -258,368.34 |
| 存货的减少(增加以“-”填列) | -142,207,838.29 | 41,626,878.50 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”填列) | -139,603,176.56 | -56,732,922.74 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”填列) | 31,391,396.15 | -118,253,449.21 |
| 股权激励成本 | 11,251,094.83 | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 227,061,522.67 | 268,027,952.81 |
| 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 | 352,290,154.24 | 400,265,176.17 |
| 减: 现金的年初余额 | 400,265,176.17 | 191,409,274.55 |
| 加: 现金等价物的年末余额 | | |
| 减: 现金等价物的年初余额 | | 140,000,000.00 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -47,975,021.93 | 68,855,901.62 |

百合花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)

(3) 现金和现金等价物

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 现金 | 352,290,154.24 | 400,265,176.17 |
| 其中：库存现金 | 137,546.98 | 268,566.39 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 352,152,607.26 | 399,996,609.78 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期保本理财产品 | | |
| 年末现金和现金等价物余额 | 352,290,154.24 | 400,265,176.17 |
| 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 | 952,501.72 | 974,791.55 |

注：“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”系本公司之子公司 Lily Colors Corporation 的货币资金余额，注册地为美国。

52. 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 | 43,452,992.72 | 银行承兑汇票保证金 |
| 固定资产 | 4,583,899.51 | 短期借款抵押 |
| 无形资产 | 1,517,358.48 | 短期借款抵押 |

53. 外币货币性项目

(1) 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 | | | 17,131,071.65 |
| 其中：美元 | 2,686,931.89 | 6.3757 | 17,131,071.65 |
| 应收账款 | | | 100,099,774.61 |
| 其中：美元 | 15,700,201.55 | 6.3757 | 100,099,774.61 |
| 应付账款 | | | 3,451,783.53 |
| 其中：美元 | 486,369.71 | 6.3757 | 3,100,947.33 |
| 欧元 | 48,594.29 | 7.2197 | 350,836.20 |
| 其他应付款 | | | 1,584,239.93 |
| 其中：美元 | 248,480.94 | 6.3757 | 1,584,239.93 |

百合花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)

54. 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 |
|------------|---------------|------------|---------------|
| 与资产相关的政府补助 | 59,795,545.55 | 递延收益 | 12,844,762.39 |
| 与收益相关的政府补助 | 6,625,600.46 | 其他收益、营业外收入 | 6,625,600.46 |

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

本集团报告期内未发生非同一控制下企业合并。

2. 同一控制下企业合并

本集团报告期内未发生同一控制下企业合并。

3. 反向收购

本集团报告期内未发生反向收购。

百合花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)

4. 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 | 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 |
|------------------------|--------------|------------|--------|------------|---|------------------------------------|----------------|------------------|------------------|------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| 湖北百合新材料有限公司 | 0.00 | 74% | 出售 | 2021年8月31日 | 74%认缴注册资本实际到位 | 1,032,782.70 | 26% | 12,637,130.40 | 12,637,130.40 | 0.00 | 账面价值持续计量 | 0.00 |
| 宁波嘉海德泽股权投资管理合伙企业(有限合伙) | 3,460,000.00 | 69.2308% | 出售 | 2021年1月26日 | 2020年12月21日签订财产份额转让协议书并办理工商变更登记; 2021年1月26日收到相关股权转让款。 | -354,339.61 | 0% | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 |

注：2021年8月3日杭州弗沃德精细化工有限公司召开股东会，通过决议：将持有的湖北百合新材料有限公司100%股权中的74%股权转让给刘洪祥。股权转让后，湖北百合新材料有限公司的股本结构变更为刘洪祥认缴出资额3,700万元，占注册资本的74%；杭州弗沃德精细化工有限公司认缴出资额1,300万元（已出资），占注册资本的26%。刘洪祥分别于2021年8月27日、2021年9月2日缴纳出资额1,700万元、2,000万元，认缴出资额全部到位。本公司以控股股东刘洪祥实缴出资额超过其认缴出资额50%的时点作为杭州弗沃德精细化工有限公司丧失控制权时点。

5. 其他原因的合并范围变动

2021年11月25日，本公司之子公司杭州百合花海德股权投资基金合伙企业（有限合伙）合伙人会议通过决议，对杭州百合花海德股权投资基金合伙企业（有限合伙）进行清算，2021年12月7日已完成清算，2021年12月30日通过杭州市萧山区市场监督管理局核准注销。

百合花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)

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 序号 | 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 | |
| 1 | 杭州彩丽化工有限公司 | 杭州萧山 | 杭州萧山 | 贸易 | 100.00 | | 直接设立 |
| 2 | 杭州百合进出口有限公司 | 杭州萧山 | 杭州萧山 | 进出口 | 100.00 | | 直接设立 |
| 3 | 宣城英特颜料有限公司 | 安徽宣城 | 安徽宣城 | 生产、销售 | 100.00 | | 直接设立 |
| 4 | 杭州百合科莱恩颜料有限公司 | 杭州萧山 | 杭州萧山 | 生产、销售 | 51.00 | | 直接设立 |
| 5 | 杭州百合环境科技有限公司 | 杭州萧山 | 杭州萧山 | 环保 | 100.00 | | 同一控制下企业合并 |
| 6 | 杭州弗沃德精细化工有限公司 | 杭州萧山 | 杭州萧山 | 生产、销售 | 55.00 | | 非同一控制下企业合并 |
| 7 | Lily Colors Corporation | 美国 | 新泽西州 | 贸易 | 60.00 | | 直接设立 |
| 8 | 内蒙古源晟制钠科技有限公司 | 内蒙古 | 阿拉善 | 生产、销售 | 80.00 | | 直接设立 |

(2) 重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本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 | 年末余额少数股东权益余额 |
|---------------|----------|---------------|----------------|----------------|
| 杭州百合科莱恩颜料有限公司 | 49% | 27,424,637.20 | 15,422,200.69 | 168,466,521.47 |

百合花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)

(3) 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 |
| 杭州百合科莱恩颜料有限公司 | 425,400,457.08 | 102,354,780.72 | 527,755,237.80 | 187,683,758.51 | 919,758.12 | 188,603,516.63 |

(续)

| 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 |
| 杭州百合科莱恩颜料有限公司 | 354,385,443.95 | 107,898,403.99 | 462,283,847.94 | 145,977,060.55 | 1,031,249.94 | 147,008,310.49 |

(续)

| 子公司名称 | 本年发生额 | | | | 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 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 杭州百合科莱恩颜料有限公司 | 595,507,685.59 | 54,612,962.67 | 54,612,962.67 | 98,567,557.86 | 497,264,946.77 | 41,965,171.93 | 41,965,171.93 | 99,865,672.34 |

百合花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)

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

本集团不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

本集团不存在向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持。

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

2020年12月本公司之子公司内蒙古源晟制钠科技有限公司(简称源晟制钠公司)个人股东张雨凡、李辰与本公司签订《股权转让协议》、2021年4月10日个人股东王月忠与本公司签订《股权转让协议》,股权转让后,本公司持有源晟制钠公司股权比例由67%上升至80%,本公司对源晟制钠公司的控制权未发生变化。

(2) 在子公司所有者权益份额发生变化对权益的影响

| 项目 | 内蒙古源晟制钠科技有限公司 |
|--------------------------|---------------|
| 现金 | 10,400,000.00 |
| 非现金资产的公允价值 | 0.00 |
| 购买成本/处置对价合计 | 10,400,000.00 |
| 减:按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额 | 10,255,390.79 |
| 差额 | 144,609.21 |
| 其中:调整资本公积 | 144,609.21 |
| 调整盈余公积 | |
| 调整未分配利润 | |

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|---------------|-------|-----|-------|---------|----|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 内蒙古美力坚新材料有限公司 | 内蒙古 | 内蒙古 | 生产、销售 | 7.50 | | 权益法 |

2021年8月29日,内蒙古美力坚新材料有限公司召开股东会,审议通过增加注册资本事宜,该公司的注册资本由30,000万元增加至40,000万元。增资后,本公司对内蒙古美力坚新材料有限公司投资金额仍为3,000万元,持股比例降至7.50%。本公司派出人员张笑麟在内蒙古美力坚新材料有限公司董事会担任董事职务,本公司对该公司决策产生重大影响,故长期股权投资采用权益法核算。

百合花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) 重要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 |
|----------------------|------------------|----------------|
| | 内蒙古美力坚新材料有限公司 | |
| 流动资产 | 173,498,981.36 | 149,959,754.63 |
| 其中: 现金和现金等价物 | 240,978.67 | 3,468,141.17 |
| 非流动资产 | 1,099,447,712.30 | 804,566,282.30 |
| 资产合计 | 1,272,946,693.66 | 954,526,036.93 |
| 流动负债 | 364,805,999.48 | 566,339,046.71 |
| 非流动负债 | 480,000,000.00 | 90,000,000.00 |
| 负债合计 | 844,805,999.48 | 656,339,046.71 |
| 少数股东权益 | | |
| 归属于母公司股东权益 | 428,140,694.18 | 298,186,990.22 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 32,110,552.06 | 29,818,699.02 |
| 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 | 32,110,552.06 | 29,827,490.74 |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | | |
| 营业收入 | | |
| 财务费用 | | |
| 所得税费用 | | |
| 净利润 | 22,215,289.60 | 2,077,469.04 |
| 终止经营的净利润 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | 22,215,289.60 | 2,077,469.04 |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 | | |

(3) 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 |
|--------------|--------------|---------------|
| 联营企业: | | |
| 投资账面价值合计 | | 21,029,515.79 |

百合花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 |
|-----------------|--------------|--------------|
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| --净利润 | | 222,520.12 |
| --其他综合收益 | | |
| --综合收益总额 | | 222,520.12 |

注:本公司已于2021年1月26日将宁波嘉海德泽股权投资管理合伙企业(有限合伙)全部股权转让给个人周利达先生。宁波嘉海德泽股权投资管理合伙企业(有限合伙)之联营企业蚌埠市润诚润滑油科技有限公司也随之转让,故本集团报告期内不存在不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息。

4. 重要的共同经营

本集团不存在重要的共同经营。

5. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体

本集团不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

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,使股东及其它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并进行风险管理,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) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元有关,本集团除美元销售外,其它主要业务活动以人民币计价结算。于2021年12月31日,除下表所述资产及负债的外币余额外,本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

百合花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 |
|----------|---------------|---------------|
| 货币资金-美元 | 2,686,931.89 | 1,670,992.49 |
| 应收账款-美元 | 15,700,201.55 | 10,505,807.72 |
| 应付账款-美元 | 486,369.71 | 91,330.00 |
| 应付账款-欧元 | 48,594.29 | |
| 其他应付款-美元 | 248,480.94 | 4,300.00 |

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

2) 利率风险

本集团的利率风险主要来自于银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2021年12月31日,本集团的带息债务主要为人民币计价的固定利率借款合同,金额合计为20,010.00万元。

3) 价格风险

本集团以市场价格销售产品,因此受到产品价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2021年12月31日,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以及本集团承担的财务担保,具体包括:

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,本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它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。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计:207,546,708.37元。

百合花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)

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。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。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

十、公允价值的披露

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 | — | — | — | — |
| (一) 交易性金融资产 | | | 95,090,054.79 | 95,090,054.79 |
| 1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | 95,090,054.79 | 95,090,054.79 |
| 结构性存款 | | | 95,090,054.79 | 95,090,054.79 |
| (二) 应收款项融资 | | | 14,965,039.85 | 14,965,039.85 |
| (三) 其他非流动金融资产 | | | 9,450,000.00 | 9,450,000.00 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | | 119,505,094.64 | 119,505,094.64 |
| 二、非持续的公允价值计量 | — | — | — | — |
| (一) 持有待售资产 | | | | |
| 非持续以公允价值计量的资产总额 | | | | |
| (二) 持有待售负债 | | | | |
| 非持续以公允价值计量的负债总额 | | | | |

2. 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

交易性金融资产系本集团持有的结构性存款,本集团以相关资产不可观察输入值(投资成本)以及可确定收益作为其公允价值的合理估计值。

本集团年末应收款项融资为信用等级较高的银行承兑汇票,期限较短,以票面金额作为其公允价值合理估计值。

本集团年末其他非流动金融资产为浙江萧山湖商村镇银行股份有限公司股权投资,因相关的近期公允价值信息不足,公司根据《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》,以取得成本代表其公允价值的最佳估计。

百合花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)

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 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 对本公司的持股比例(%) | 对本公司的表决权比例(%) |
|--------------|------|------|--------|--------------|---------------|
| 百合花控股有限公司 | 杭州萧山 | 投资 | 5,000万 | 63.86 | 63.86 |

本集团最终控制人为自然人陈立荣先生。

(2) 控股股东的注册资本及其变化

| 控股股东 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-----------|---------------|------|------|---------------|
| 百合花控股有限公司 | 50,000,000.00 | | | 50,000,000.00 |

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

| 控股股东 | 持股金额(元) | | 持股比例(%) | |
|-----------|----------------|----------------|---------|-------|
| | 年末金额 | 年初金额 | 年末比例 | 年初比例 |
| 百合花控股有限公司 | 203,031,816.00 | 203,031,816.00 | 63.86 | 63.86 |

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

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、3.(1)重要的合营企业或联营企业”相关内容。本年与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

| 合营或联营企业名称 | 与本公司关系 |
|----------------|----------------------------|
| 内蒙古美力坚科技化工有限公司 | 本公司联营企业内蒙古美力坚新材料有限公司之控股子公司 |

4. 其他关联方

| 其他关联方名称 | 与本公司关系 |
|----------------------------|----------------------------|
| Colorants International AG | 科莱恩国际公司持有公司控股子公司百合科莱恩49%股权 |
| 浙江百合实业集团有限公司 | 公司实际控制人陈立荣控制之公司 |
| 浙江百合航太复合材料有限公司 | 公司实际控制人陈立荣控制之公司 |

百合花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)

| 其他关联方名称 | 与本公司关系 |
|------------------|---------------|
| 浙江萧山湖商村镇银行股份有限公司 | 本公司持有其3.75%股权 |

注：Colorants International AG 系本公司之子公司杭州百合科莱恩颜料有限公司的外方投资者，持有杭州百合科莱恩颜料有限公司 49%股权，本公司将其作为关联方进行披露，该公司控制的子公司中与本公司及下属子公司存在交易或往来余额的公司名称列示如下：

| 序号 | 公司名称 |
|----|--|
| 1 | 科莱恩化工（中国）有限公司 |
| 2 | Clariant (China) Limited |
| 3 | 科莱恩渤海颜料制品(天津)有限公司 |
| 4 | 科莱恩涂料（上海）有限公司 |
| 5 | 科莱恩丰益脂肪胺（连云港）有限公司 |
| 6 | 科莱恩色母粒（上海）有限公司 |
| 7 | Clariant Plastics & Coatings AG |
| 8 | Clariant (Singapore) Pte., Ltd. |
| 9 | Colorants Solutions Singapore Pte., Ltd. |
| 10 | Clariant Produkte (Deutschland) GmbH |
| 11 | Clariant Plastics & Coatings (Deutschland) GmbH |
| 12 | Colorants Solutions Deutschland GmbH |
| 13 | Clariant Masterbatches (Saudi Arabia) Ltd. |
| 14 | Clariant (Argentina) S. A. |
| 15 | Clariant Colorquimica (Chile) Ltda. |
| 16 | Clariant Plastic & Coatings (Chile) Ltd |
| 17 | Clariant Plastic & Coatings (Colombia) SAS |
| 18 | Clariant Plastics & Coatings Brasil Industria Quimica Ltd |
| 19 | Colorants Solutions Brasil Indústria Química LTDA |
| 20 | Clariant Chemicals (India) Limited |
| 21 | Clariant (Guatemala), Sociedad Anonima |
| 22 | Avient Pakistan (Private) Limited Formerly Clariant Chemical Pakistan(Pvt) Ltd |
| 23 | Clariant Plastics & Coatings Mexico S. A de C. V |
| 24 | Colorant Corea Co., Ltd |
| 25 | Avient Colorants BR - Masterbatch |

百合花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)

(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 |
|--|--------|----------------------|----------------------|
| 内蒙古美力坚科技化工有限公司 | 采购商品 | 47,508,309.73 | 14,950,885.00 |
| 科莱恩丰益脂肪胺(连云港)有限公司 | 采购商品 | 1,354,884.96 | 1,181,326.06 |
| Colorants International AG | 采购商品 | | 1,043,321.91 |
| Clariant Plastics & Coatings AG | 采购商品 | | 321,527.90 |
| 科莱恩化工(中国)有限公司 | 采购商品 | 1,035,893.00 | 204,061.00 |
| 科莱恩涂料(上海)有限公司 | 采购商品 | | 99,598.62 |
| Clariant (Guatemala), Sociedad Anonima | 采购商品 | | 16,808.86 |
| Clariant (Singapore) Pte., Ltd. | 采购商品 | | 14,884.62 |
| Colorants Solutions Deutschland GmbH | 采购商品 | 77,895.53 | |
| 合计 | | 49,976,983.22 | 17,832,413.97 |

(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 |
|--|--------|----------------|----------------|
| Colorants Solutions Singapore Pte., Ltd. | 销售商品 | 281,029,457.01 | 198,017,820.05 |
| 科莱恩涂料(上海)有限公司 | 销售商品 | 265,748,431.06 | 241,794,597.33 |
| Clariant (Singapore) Pte., Ltd. | 销售商品 | | 29,613,946.57 |
| Colorants Solutions Deutschland GmbH | 销售商品 | 51,628,381.59 | 21,751,655.79 |
| Clariant Plastics & Coatings (Deutschland) GmbH | 销售商品 | | 10,694,798.40 |
| 科莱恩渤海颜料制品(天津)有限公司 | 销售商品 | 7,457,125.84 | 5,776,791.81 |
| Clariant Plastics & Coatings Mexico S.A de C.V | 销售商品 | 2,761,036.01 | 613,460.83 |
| Clariant Masterbatches (SaudiArabia) Ltd. | 销售商品 | 1,581,513.76 | 567,861.39 |
| Colorant Corea Co., Ltd. | 销售商品 | 665,980.95 | 461,404.99 |
| Avient Colorants BR - Masterbatch | 销售商品 | 368,595.54 | |
| Clariant Plastics & Coatings Brasil Industria Quimica Ltd. | 销售商品 | 275,550.00 | 365,484.07 |
| Clariant (Guatemala), Sociedad Anonima | 销售商品 | 267,491.62 | 349,374.90 |
| Clariant Chemicals (India) Limited | 销售商品 | 224,812.76 | 179,245.97 |
| Colorants Solutions Brasil Indústria Química LTDA | 销售商品 | 223,622.10 | 310,419.91 |
| Clariant Plastic & Coatings (Chile) Ltd. | 销售商品 | 82,520.63 | 352,696.06 |

百合花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)

| 关联方 | 关联交易内容 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--|--------|-----------------------|-----------------------|
| Clariant Plastic & Coatings (Colombia) SAS | 销售商品 | 71,974.07 | 237,016.76 |
| Avient Pakistan (Private) Limited Formerly Clariant Chemical Pakistan (Pvt)Ltd | 销售商品 | 41,174.69 | 7,449.07 |
| 科莱恩色母粒(上海)有限公司 | 销售商品 | 1,393.75 | 176,349.55 |
| 浙江百合航太复合材料有限公司 | 收取水电费 | 575,127.65 | 407,742.36 |
| 合计 | | 613,004,189.03 | 511,678,115.81 |

2. 关联租赁情况

(1) 承租情况

| 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 |
|--------------|-------------|--------|---------------------|---------------------|
| 浙江百合实业集团有限公司 | 百合花集团股份有限公司 | 房屋 | 1,807,359.96 | 2,016,890.33 |
| 合计 | | | 1,807,359.96 | 2,016,890.33 |

注:上期确认的租赁费中含物业管理费及公共能耗费 209,530.35 元。

3. 关联担保情况

(1) 作为担保方

单位:万元

| 担保方名称 | 被担保方名称 | 担保债务金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-------------|---------------|-----------|------------|------------|------------|
| 百合花集团股份有限公司 | 内蒙古源晟制钠科技有限公司 | 1,000.00 | 2021-12-29 | 2022-12-28 | 否 |
| 百合花集团股份有限公司 | 内蒙古源晟制钠科技有限公司 | 10,000.00 | 2021-3-1 | 2025-12-21 | 否 |

(2) 作为被担保方

单位:万元

| 担保方名称 | 被担保方名称 | 担保债务金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-----------|-------------|-----------|------------|------------|------------|
| 百合花控股有限公司 | 百合花集团股份有限公司 | 11,000.00 | 2018年6月5日 | 2021年6月4日 | 是 |
| 百合花控股有限公司 | 百合花集团股份有限公司 | 15,000.00 | 2020年7月1日 | 2021年6月30日 | 是 |
| 百合花控股有限公司 | 百合花集团股份有限公司 | 6,000.00 | 2020年4月3日 | 2030年4月30日 | 否 |
| 百合花控股有限公司 | 百合花集团股份有限公司 | 10,400.00 | 2020年8月12日 | 2023年8月12日 | 否 |
| 百合花控股有限公司 | 百合花集团股份有限公司 | 15,000.00 | 2021年7月1日 | 2022年6月30日 | 否 |

百合花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)

| 担保方名称 | 被担保方名称 | 担保债务金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---------|-------------|-----------|------------|-------------|------------|
| 陈立荣、陈建南 | 百合花集团股份有限公司 | 6,000.00 | 2020年4月3日 | 2030年4月3日 | 否 |
| 陈立荣、陈建南 | 百合花集团股份有限公司 | 11,000.00 | 2020年4月16日 | 2023年4月16日 | 否 |
| 陈立荣、陈建南 | 百合花集团股份有限公司 | 16,500.00 | 2020年5月7日 | 2025年12月31日 | 否 |

4. 关键管理人员薪酬 (单位: 万元)

| 项目名称 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------|--------|--------|
| 薪酬合计 | 810.42 | 743.09 |

5. 其他关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------------------|--------|--------|--------|
| 浙江萧山湖商村镇银行股份有限公司 | 存款利息 | 478.46 | 530.60 |
| | 支付手续费 | 100.00 | 132.30 |

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|------|---|---------------|-----------|----------------|-----------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 科莱恩涂料(上海)有限公司 | 62,100,710.00 | 7,971.79 | 102,211,607.50 | |
| 应收账款 | Colorants Solutions Singapore Pte., Ltd | 42,368,009.11 | 18,182.23 | 34,350,701.65 | |
| 应收账款 | Colorants Solutions Deutschland GmbH | 14,295,543.04 | | 11,805,371.07 | 11,805.37 |
| 应收账款 | 科莱恩渤海颜料制品(天津)有限公司 | 1,424,200.00 | 1,008.00 | 954,474.75 | |
| 应收账款 | Clariant Plastics & Coatings Mexico S.A de C.V | | | 651,837.51 | 651.84 |
| 应收账款 | Clariant Masterbatches (SaudiArabia) Ltd. | 519,619.55 | 1,039.24 | 236,658.12 | |
| 应收账款 | Avient Colorants BR - Masterbatch | 368,196.68 | 1,008.23 | | |
| 应收账款 | Colorants Solutions Brasil Indústria Química Ltda | 75,743.32 | | 147,201.74 | 147.20 |
| 应收账款 | Clariant (Guatemala), Sociedad Anonima | 95.63 | 0.19 | 131,248.37 | |
| 应收账款 | Clariant Plastics & Coatings Brasil Industria Química Ltd | | | 111,655.13 | |
| 应收账款 | Clariant (Singapore) Pte., Ltd. | 73,176.79 | 31,026.96 | 75,253.76 | 23,840.39 |

百合花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)

| 项目名称 | 关联方 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|------|--|------------|-----------|-----------|-----------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | Clariant (China) Limited | 63,847.57 | 63,847.35 | 65,341.68 | 65,109.07 |
| 应收账款 | Clariant Plastic & Coatings (Colombia) SAS | | | 58,345.66 | |
| 应收账款 | Clariant Colorquimica (Chile) Ltda. | | | 43,971.30 | |
| 应收账款 | 科莱恩色母粒(上海)有限公司 | 1,574.94 | 3.15 | 28,350.00 | |
| 应收账款 | Clariant Chemicals (India) Limited | 62,800.65 | | 24,142.13 | 24.14 |
| 应收账款 | Avient Pakistan (Private) Limited Formerly Clariant Chemical Pakistan (Pvt)Ltd | 15,046.66 | 30.09 | 7,373.14 | |
| 应收账款 | Clariant (Argentina) S.A. | 127.51 | 102.01 | 130.50 | 59.12 |
| 预付款项 | 内蒙古美力坚科技化工有限公司 | 137,159.30 | | | |

2. 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|--------------------------------------|---------------|---------------|
| 应付账款 | 科莱恩涂料(上海)有限公司 | 17,158,936.61 | 31,084,800.59 |
| 应付账款 | 科莱恩化工(中国)有限公司 | 772,548.05 | 767,687.92 |
| 应付账款 | Clariant Produkte (Deutschland) GmbH | 337,217.15 | 345,108.48 |
| 应付账款 | 科莱恩丰益脂肪胺(连云港)有限公司 | 317,897.25 | 268,488.00 |
| 应付账款 | 内蒙古美力坚科技化工有限公司 | | 74,305.30 |
| 应付账款 | Clariant International AG | 47,962.84 | 47,962.84 |
| 应付账款 | Colorants Solutions Deutschland GmbH | 18,838.34 | |
| 应付账款 | Clariant (Singapore) Pte.Ltd | 13,854.40 | 14,178.61 |
| 应付账款 | Clariant Chemicals (India) Limited | | 489.37 |
| 其他应付款 | Clariant International AG | 2,040,000.00 | 2,040,000.00 |

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 | 2,945,200.00 |
| 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 | 无 |

百合花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 | 情况 |
|-------------------------------|---|
| 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 | <p>公司于2021年3月15日向103名激励对象首次授予限制性股票272.52万股，在满足解锁条件情况下，激励对象可以在自授予限制性股票登记完成之日起满12个月、24个月、36个月，按40%、40%、30%的比例分三期解锁。期末尚未解锁的该部分限制性股票授予价格为人民币7.12元/股。</p> <p>公司于2021年11月10日向20名激励对象授予预留限制性股票22万股，在满足解锁条件情况下，激励对象可以在自授予限制性股票登记完成之日起满12个月、24个月、36个月，按40%、40%、30%的比例分三期解锁。期末尚未解锁的该部分预留限制性股票授予价格为人民币6.87元/股。</p> |

其他说明

(1) 解锁条件相关要求

激励对象可分三次申请解锁，第一个解除限售期：以2020年为业绩基数，2021年净利润增长率不低于20%；第二个解除限售期：以2020年为业绩基数，2022年净利润增长率不低于30%；第三个解除限售期：以2020年为业绩基数，2023年净利润增长率不低于45%；

(2) 本期授予情况

报告期内，经公司董事会决议通过并实施《关于公司向激励对象授予限制性股票的议案》，本次限制性股票的授予日为2021年3月15日，授予价格为7.12元/股，授予数量272.52万股，授予103人。公司向激励对象定向发行公司A股普通股股票，本激励计划授予限制性股票的限售期分别为自授予的限制性股票授予登记完成之日起12个月、24个月、36个月。截至2021年3月15日止，公司已收到王峰等103位自然人缴纳的货币出资19,403,424.00元，其中新增股本2,725,200.00元，新增资本公积16,678,224.00元。

报告期内，经公司董事会决议通过并实施《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，本次限制性股票的授予日为2021年11月10日，授予价格为6.87元/股，授予数量22万股，授予20人。公司向激励对象定向发行公司A股普通股股票，本激励计划授予限制性股票的限售期分别为自授予的限制性股票授予登记完成之日起12个月、24个月、36个月。截至2021年11月14日止，公司已收到高建江等20位自然人缴纳的货币出资1,511,400.00元，其中新增股本220,000.00元，新增资本公积1,291,400.00元。

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 | 限制性股票公允价值=(授予日市价-授予价)*股数 |

百合花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 | 情况 |
|-----------------------|--|
| 对可行权权益工具数量的确定依据 | 以2020年为业绩基数：2021年净利润增长率不低于20%；2022年净利润增长率不低于30%；2023年净利润增长率不低于45%； |
| 本年估计与上年估计有重大差异的原因 | |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 11,251,094.83 |
| 本年以权益结算的股份支付确认的费用总额 | 11,251,094.83 |

十三、或有事项

截止2021年12月31日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十四、承诺事项

截止2021年12月31日，本集团无需要披露的重要承诺事项。

十五、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

| 项目 | 内容 |
|-----------------|--|
| 拟分配的利润或股利 | 本公司2021年度利润分配预案为：拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利3.00元（含税），截止2022年3月31日公司总股本为317,945,200股，预计分配利润95,383,560元。 |
| 经审议批准宣告发放的利润或股利 | 上述利润分配方案业经本公司2022年4月27日第四届董事会第四次会议审议通过，尚需经年度股东大会批准实施。 |

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

截止2021年12月31日，本集团无需要披露的其他重要事项。

百合花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)

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 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 | 405,854,644.92 | 100.00 | 3,766,889.61 | 0.93 | 402,087,755.31 |
| 其中: 账龄组合 | 321,730,036.96 | 79.27 | 3,766,889.61 | 1.17 | 317,963,147.35 |
| 合并范围内关联方组合 | 84,124,607.96 | 20.73 | | | 84,124,607.96 |
| 合计 | 405,854,644.92 | — | 3,766,889.61 | — | 402,087,755.31 |

(续)

| 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 | 324,764,960.38 | 100.00 | 3,753,350.47 | 1.16 | 321,011,609.91 |
| 其中: 账龄组合 | 286,416,691.87 | 88.19 | 3,753,350.47 | 1.31 | 282,663,341.40 |
| 合并范围内关联方组合 | 38,348,268.51 | 11.81 | | | 38,348,268.51 |
| 合计 | 324,764,960.38 | — | 3,753,350.47 | — | 321,011,609.91 |

1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 项目 | 年末余额 | | |
|-----------|-----------------------|---------------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 比例(%) |
| 6个月以内 | 316,461,106.37 | 632,922.21 | 0.20 |
| 7-12个月 | 1,797,009.27 | 3,594.02 | 0.20 |
| 1-2年 | 391,410.84 | 165,958.20 | 42.40 |
| 2-3年 | 338,240.35 | 270,592.28 | 80.00 |
| 3年以上 | 2,742,270.13 | 2,693,822.90 | 98.23 |
| 合计 | 321,730,036.96 | 3,766,889.61 | — |

注: 账龄组合系以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合。

百合花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) 应收账款按账龄列示

| 账龄 | 年末余额 |
|-----------|-----------------------|
| 1年以内 | 402,382,723.60 |
| 其中:6个月以内 | 400,585,714.33 |
| 7-12个月 | 1,797,009.27 |
| 1-2年 | 391,410.84 |
| 2-3年 | 338,240.35 |
| 3年以上 | 2,742,270.13 |
| 合计 | 405,854,644.92 |

(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 | |
| 账龄组合计提 | 3,753,350.47 | 13,539.14 | | | 3,766,889.61 |
| 合计 | 3,753,350.47 | 13,539.14 | | | 3,766,889.61 |

(4) 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 | 金额 | 账龄 | 占应收账款总额的比例(%) | 坏账准备年末余额 |
|----------------|-----------------------|-------|---------------|-------------------|
| 杭州百合科莱恩颜料有限公司 | 63,219,367.73 | 6个月以内 | 15.58 | |
| 富林特化学品(中国)有限公司 | 25,529,636.98 | 6个月以内 | 6.29 | 51,059.27 |
| 浙江信凯科技集团股份有限公司 | 20,689,089.27 | 6个月以内 | 5.10 | 41,378.18 |
| 南京盛楷源贸易有限公司 | 18,488,097.00 | 6个月以内 | 4.56 | 36,976.19 |
| 广州市百合涂塑颜料有限公司 | 15,291,236.05 | 6个月以内 | 3.77 | 30,582.47 |
| 合计 | 143,217,427.03 | | 35.30 | 159,996.12 |

2. 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 | 27,563,185.54 | 16,361,456.64 |
| 合计 | 27,563,185.54 | 16,361,456.64 |

百合花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)

2.1 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 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 关联方往来 | 23,960,000.00 | 15,020,113.59 |
| 应收出口退税 | 2,404,595.55 | |
| 代收代付款 | 740,524.80 | 709,974.20 |
| 保证金及押金 | 181,613.00 | 12,333.00 |
| 其他 | 366,093.45 | 657,839.64 |
| 合计 | 27,652,826.80 | 16,400,260.43 |

(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 | | 38,803.79 | | 38,803.79 |
| 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 | | 50,837.47 | | 50,837.47 |
| 本年转回 | | | | |
| 本年转销 | | | | |
| 本年核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2021年12月31日余额 | | 89,641.26 | | 89,641.26 |

(3) 其他应收款按账龄列示

| 账龄 | 年末余额 |
|-----------|---------------|
| 1年以内(含1年) | 13,394,125.49 |
| 其中:6个月以内 | 12,670,070.04 |
| 7-12个月 | 724,055.45 |
| 1-2年 | 2,031,954.96 |

百合花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)

| 账龄 | 年末余额 |
|-----------|----------------------|
| 2-3年 | 3,850,563.35 |
| 3年以上 | 8,376,183.00 |
| 合计 | 27,652,826.80 |

(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 | |
| 账龄组合计提 | 38,803.79 | 50,837.47 | | | 89,641.26 |
| 合计 | 38,803.79 | 50,837.47 | | | 89,641.26 |

(5) 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 |
|---------------|--------|----------------------|-------|---------------------|----------|
| 杭州百合环境科技有限公司 | 关联方往来 | 14,790,000.00 | 0-3年 | 53.48 | |
| 内蒙古源晟制钠科技有限公司 | 关联方往来 | 9,170,000.00 | 6个月以内 | 33.16 | |
| 应收出口退税款 | 应收出口退税 | 2,404,595.55 | 6个月以内 | 8.70 | |
| 代收代付款 | 代收公积金 | 740,524.80 | 6个月以内 | 2.68 | |
| 杭州产权交易所有限责任公司 | 保证金 | 119,280.00 | 6个月以内 | 0.43 | |
| 合计 | | 27,224,400.35 | | 98.45 | |

百合花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)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 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 | 266,686,206.67 | | 266,686,206.67 | 272,496,019.09 | | 272,496,019.09 |
| 对联营、合营企业投资 | 32,110,552.06 | | 32,110,552.06 | 29,827,490.74 | | 29,827,490.74 |
| 合计 | 298,796,758.73 | | 298,796,758.73 | 302,323,509.83 | | 302,323,509.83 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 | 本年计提减值准备 | 减值准备年末余额 |
|-------------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|----------|----------|
| 杭州百合科莱恩颜料有限公司 | 71,298,000.00 | 737,100.00 | | 72,035,100.00 | | |
| 杭州百合进出口有限公司 | 5,380,000.00 | 58,968.00 | | 5,438,968.00 | | |
| 杭州彩丽化工有限公司 | 5,455,000.00 | 368,550.00 | | 5,823,550.00 | | |
| 宣城英特颜料有限公司 | 50,000,000.00 | 611,793.00 | | 50,611,793.00 | | |
| 杭州百合环境科技有限公司 | 2,952,467.09 | 73,710.00 | | 3,026,177.09 | | |
| 杭州弗沃德精细化工有限公司 | 62,300,000.00 | 294,840.00 | | 62,594,840.00 | | |
| 杭州百合花海德股权投资基金合伙企业(有限合伙) | 5,000,000.00 | | 5,000,000.00 | | | |
| 内蒙古源晟制钠科技有限公司 | 67,200,000.00 | 245,226.58 | 3,200,000.00 | 64,245,226.58 | | |
| LILY COLORS CORPORATION | 2,910,552.00 | | | 2,910,552.00 | | |
| 合计 | 272,496,019.09 | 2,390,187.58 | 8,200,000.00 | 266,686,206.67 | | |

百合花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)

(3) 对联营、合营企业投资

| 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 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | |
| 内蒙古美力坚新材料有限公司 | 29,827,490.74 | | | 2,283,061.32 | | | | | | 32,110,552.06 |
| 合计 | 29,827,490.74 | | | 2,283,061.32 | | | | | | 32,110,552.06 |

百合花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)

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|-----------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 1,985,647,345.56 | 1,538,042,596.92 | 1,583,663,198.45 | 1,232,591,994.96 |
| 其他业务 | 77,284,722.37 | 64,900,818.69 | 47,250,033.85 | 39,719,610.07 |
| 合计 | 2,062,932,067.93 | 1,602,943,415.61 | 1,630,913,232.30 | 1,272,311,605.03 |

(2) 合同产生的收入的情况

| 合同分类 | 合计 |
|--------------|-------------------------|
| 商品类型 | 2,062,932,067.93 |
| 其中：颜料 | 1,647,266,682.01 |
| 中间体 | 338,380,663.55 |
| 其他 | 77,284,722.37 |
| 按经营地区分类 | 2,062,932,067.93 |
| 其中：境内 | 1,812,586,965.11 |
| 境外 | 250,345,102.82 |
| 按商品转让的时间分类 | 2,062,932,067.93 |
| 其中：在某一时刻确认收入 | 2,062,932,067.93 |
| 合计 | 2,062,932,067.93 |

5. 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 | 2,283,061.32 | 207,746.90 |
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 32,651,678.26 | 16,181,949.05 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | -1,580,232.56 | |
| 其他非流动金融资产在持有期间的投资收益 | 189,000.00 | 315,000.00 |
| 银行理财收益 | 1,295,859.77 | 3,615,920.74 |
| 合计 | 34,839,366.79 | 20,320,616.69 |

十八、财务报告批准

本财务报告于2022年4月27日由本公司董事会批准报出。

百合花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)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

| 项目 | 本年金额 | 说明 |
|--|---------------|--------------------|
| 非流动资产处置损益 | -689,874.91 | 详见本附注六、42、46、47、48 |
| 越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 19,470,362.85 | 详见本附注六、41、47 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益 | 4,491,887.02 | 详见本附注六、42、43 |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -2,426,182.95 | 详见本附注六、47、48 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小计 | 20,846,192.01 | |
| 减：所得税影响额 | 1,075,768.98 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 2,170,699.57 | |
| 合计 | 17,599,723.46 | — |

百合花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)

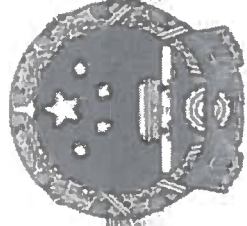
2. 净资产收益率及每股收益

| 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 | 16.53% | 0.99 | 0.98 |
| 扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润 | 15.60% | 0.93 | 0.92 |

百合花集团股份有限公司

二〇二二年四月二十七日

注册号



营业执照

(副本) (3-1)

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



名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
执行事务合伙人 张克, 叶韶勋, 顾仁燕, 李晓英, 谭小青

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

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、债务重组等事宜并出具审计报告; 受托对委托方进行财务审计; 专项审计与鉴证等法律、行政法规规定的业务。 (依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)



登记机关

2022年03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》。



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:

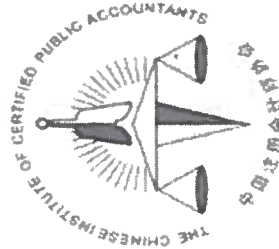
经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

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



姓名: 叶杰平
 Full name: YE JIEPING
 性别: 男
 Sex: M
 出生日期: 1971-08-19
 Date of birth: 1971-08-19
 工作单位: 信永中和会计师事务所(特
 Working unit: 殊普通合伙)上海分所
 身份证号码: 310224197108190413
 Identity card No.: 310224197108190413



年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



叶杰平(31000481226)
 您已通过2020年年检
 上海市注册会计师协会
 2020年08月31日

证书编号: 31000481226
 No. of Certificate
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 上海市注册会计师协会
 发证日期: 1998年05月28日
 Date of Issuance

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



叶杰平(31000481226)
 您已通过2021年年检
 上海市注册会计师协会
 2021年10月30日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



姓名: 吴亮第
 Full name: 吴亮第
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1984-12-07
 Date of birth: 1984-12-07
 工作单位: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
 Working unit: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
 身份证号码: 340823198412070324
 Identity card No.: 340823198412070324



证书编号: 110101364713
 No. of Certificate: 110101364713
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 上海市注册会计师协会
 发证日期: 2013年10月29日
 Date of Issuance: 2013年10月29日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



吴亮第(110101364713)
 您已通过2019年年检
 上海市注册会计师协会
 2019年05月31日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



吴亮第(110101364713)
 您已通过2020年年检
 上海市注册会计师协会
 2020年08月31日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



吴亮第(110101364713)
 您已通过2021年年检
 上海市注册会计师协会
 2021年10月30日