

百合花集团股份有限公司
2023 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	13-94



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/2024SHAA1B0056
百合花集团股份有限公司

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2023年12月31日的合并及母公司资产负债表,2023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2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023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. 应收账款及坏账准备	
关键审计事项	审计中的应对
<p>如财务报表附注五、4. 应收账款所示，截止 2023 年 12 月 31 日，百合花公司应收账款余额 464,714,792.44 元，坏账准备金额 5,869,402.77 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，为此我们将应收账款及坏账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与应收账款相关的内部控制的设计与执行情况； —我们分析计算百合花公司应收账款周转天数与账龄结构，评估与百合花公司信用政策的一致性以及应收账款余额的合理性 —我们对应收账款执行函证程序及检查期后回款情况，评估应收账款期末余额的准确性； —我们审阅百合花公司应收账款的坏账准备计提过程并进行重算，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>如财务报表附注五、8. 存货所示，截止 2023 年 12 月 31 日，百合花公司存货余额 520,495,252.15 元，存货跌价准备金额 5,629,965.18 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与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 2023 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并进行重算，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。
3. 营业收入确认事项	



关键审计事项	审计中的应对
<p>如财务报表附注五、35. 营业收入、营业成本所示，百合花公司 2023 年度营业收入较 2022 年度变动-18,411.33 万元，变动率-7.46%，由于收入是公司的关键绩效指标之一，收入确认是否恰当对公司经营成果产生较大影响，为此我们将营业收入列为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> —我们对与收入相关的内部控制制度进行了解、评价以及测试，以确定相关内部控制制度的设计和执行是否有效； —我们对公司销售人员进行访谈，以了解关于本期营业收入、营业成本变动的原因； —我们检查收入的确认条件、方法是否符合企业会计准则的规定； —我们检查公司确认收入所依据的合同或订单、发货单据、运输单据、签收单、交付船运机构的提单、回款单据等收入确认相关单据； —我们对营业收入实施函证程序，对本期重要客户进行函证，以核实与收入相关的往来款及交易额是否准确； —我们对临近资产负债表日前后确认收入的样本进行检查，核对发货单、客户签收单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间； —我们对比两期产品的毛利率，分析毛利率变动影响因素，进而分析收入和净利润变动的原因。

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 2023 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)

中国注册会计师：
(项目合伙人)

胡如高

中国注册会计师：

吴晓东

中国 北京

二〇二四年四月二十九日



合并资产负债表


2023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	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	470,224,481.18	255,595,908.40
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2		147,099,315.07
衍生金融资产			
应收票据	五、3	400,520,328.15	389,886,941.52
应收账款	五、4	458,845,389.67	530,897,631.51
应收款项融资	五、5	73,517,906.07	20,465,390.04
预付款项	五、7	14,483,621.21	19,570,376.90
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	4,857,392.66	6,307,204.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	514,865,286.97	664,804,144.59
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	五、9	3,608,960.06	2,439,517.64
流动资产合计		1,940,923,365.97	2,037,066,430.42
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	五、10	18,252,426.12	36,176,885.80
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、11	9,450,000.00	9,450,000.00
投资性房地产			
固定资产	五、12	1,276,113,126.78	1,256,733,644.55
在建工程	五、13	4,988,057.39	37,390,538.95
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、14	108,933,605.49	110,226,106.68
开发支出			
商誉	五、15	4,623,993.21	4,623,993.21
长期待摊费用	五、16	7,016,397.75	8,220,318.55
递延所得税资产	五、17	21,475,055.24	16,631,173.76
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,450,852,661.98	1,479,452,661.50
资产总计		3,391,776,027.95	3,516,519,091.92

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




合并资产负债表（续）

2023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	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、19	83,996,533.34	139,238,326.37
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	五、20	6,462,100.00	34,043,440.00
应付账款	五、21	285,362,850.70	317,470,395.72
预收款项			
合同负债	五、23	4,787,605.02	8,046,919.92
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	五、24	45,871,787.80	43,731,863.00
应交税费	五、25	21,455,849.79	38,245,195.35
其他应付款	五、22	15,798,145.03	31,637,575.24
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			
一年内到期的非流动负债	五、26	34,000,000.00	20,000,000.00
其他流动负债	五、27	351,740,127.73	354,191,723.64
流动负债合计		849,474,999.41	986,605,439.24
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、28	76,139,805.06	70,123,749.99
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	五、29	54,811,726.89	62,124,855.92
递延所得税负债	五、17	2,528,283.88	2,821,874.70
其他非流动负债			
非流动负债合计		133,479,815.83	135,070,480.61
负债合计		982,954,815.24	1,121,675,919.85
股东权益：			
股本	五、30	412,160,476.00	317,945,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、31	268,398,726.82	372,478,259.34
减：库存股	五、32	5,523,278.40	11,609,978.40
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、33	171,176,378.16	158,972,600.00
一般风险准备			
未分配利润	五、34	1,354,558,391.09	1,313,125,644.01
归属于母公司股东权益合计		2,200,770,693.67	2,150,911,724.95
少数股东权益		208,050,519.04	243,931,447.12
股东权益合计		2,408,821,212.71	2,394,843,172.07
负债和股东权益总计		3,391,776,027.95	3,516,519,091.92

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

2023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	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		303,765,155.24	201,759,638.81
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		270,003,537.70	274,240,120.30
应收账款	十七、1	355,433,472.67	446,491,031.17
应收款项融资		50,369,357.74	240,000.00
预付款项		7,253,902.26	14,750,603.47
其他应收款	十七、2	128,143,179.12	80,096,899.98
其中：应收利息			
应收股利			
存货		323,929,833.21	445,153,260.80
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		2,946,981.13	
流动资产合计		1,441,845,419.07	1,462,731,554.53
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	286,849,604.41	339,533,088.06
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		809,283,642.02	847,418,837.13
在建工程		2,755,283.54	10,114,965.37
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		41,588,283.68	42,800,423.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,049,195.90	5,724,476.21
递延所得税资产		8,535,969.14	7,111,941.23
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,162,511,978.69	1,262,153,731.64
资产总计		2,604,357,397.76	2,724,885,286.17

公司负责人：

主管会计工作负责人：

蒋珊

会计机构负责人：

成



母公司资产负债表 (续)

2023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	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债:			
短期借款		35,037,125.00	115,118,105.30
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			20,360,000.00
应付账款		200,114,982.35	241,397,699.30
预收款项			
合同负债		5,075,619.38	6,965,517.69
应付职工薪酬		28,513,940.55	28,272,558.95
应交税费		14,021,340.98	19,066,846.79
其他应付款		17,086,212.16	18,866,567.24
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		257,092,418.94	272,403,971.07
流动负债合计		556,941,639.36	722,451,266.34
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		43,713,439.62	50,412,156.89
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		43,713,439.62	50,412,156.89
负 债 合 计		600,655,078.98	772,863,423.23
股东权益:			
股本		412,160,476.00	317,945,200.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		268,221,829.91	372,301,362.42
减: 库存股		5,523,278.40	11,609,978.40
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		171,176,378.16	158,972,600.00
未分配利润		1,157,666,913.11	1,114,412,678.92
股东权益合计		2,003,702,318.78	1,952,021,862.94
负债和股东权益总计		2,604,357,397.76	2,724,885,286.17

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

2023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	2023年度	2022年度
一、营业总收入		2,283,931,663.79	2,468,044,923.76
其中：营业收入	五、35	2,283,931,663.79	2,468,044,923.76
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,119,612,314.28	2,225,919,629.04
其中：营业成本	五、35	1,873,712,629.87	1,980,778,106.49
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	五、36	23,637,777.02	18,585,629.74
销售费用	五、37	26,312,246.04	24,043,603.34
管理费用	五、38	106,179,135.65	111,891,018.79
研发费用	五、39	84,548,621.60	94,801,035.25
财务费用	五、40	5,221,904.10	-4,179,764.57
其中：利息费用		9,582,389.77	9,952,445.70
利息收入		2,452,482.10	1,400,126.70
加：其他收益	五、41	9,231,555.57	525,633.01
投资收益（损失以“-”号填列）	五、42	-14,454,849.14	8,962,810.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、42	-17,924,459.68	4,066,333.74
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）			99,315.07
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	-139,256.78	-2,645,089.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、44	-12,360,007.45	-10,417,765.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、45	1,124,954.62	2,389,670.83
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		147,721,746.33	241,039,868.93
加：营业外收入	五、46	13,451,522.11	15,602,151.18
减：营业外支出	五、47	1,278,807.24	3,252,960.66
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		159,894,461.20	253,389,059.45
减：所得税费用	五、48	23,028,695.88	34,095,811.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		136,865,765.32	219,293,247.47
（一）按经营持续性分类		136,865,765.32	219,293,247.47
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		136,865,765.32	219,293,247.47
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		136,865,765.32	219,293,247.47
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		120,216,294.44	214,500,348.12
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		16,649,470.88	4,792,899.35
六、其他综合收益的税后净额			101,752.24
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			101,752.24
（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			101,752.24
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			101,752.24
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		136,865,765.32	219,394,999.71
归属于母公司股东的综合收益总额		120,216,294.44	214,602,100.36
归属于少数股东的综合收益总额		16,649,470.88	4,792,899.35
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.29	0.67
（二）稀释每股收益（元/股）		0.29	0.67

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：

李翠平

主管会计工作负责人：

张

会计机构负责人：

成





母公司利润表
2023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	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	十七、4	1,842,360,820.49	2,117,510,091.03
减：营业成本	十七、4	1,561,540,359.45	1,728,308,312.28
税金及附加		15,547,921.07	12,854,143.02
销售费用		19,871,714.00	19,210,216.13
管理费用		60,914,989.06	66,280,520.74
研发费用		63,301,273.65	72,613,656.63
财务费用		-3,007,337.75	-4,677,882.53
其中：利息费用		2,794,824.04	4,173,896.04
利息收入		5,787,175.47	3,491,684.94
加：其他收益		7,780,452.08	81,217.94
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	-2,320,266.19	23,734,673.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十七、5	-17,924,459.68	4,066,333.74
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）		581,753.46	-1,557,332.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,882,776.08	-4,406,544.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）		791,691.97	2,256,460.57
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		129,142,756.25	243,029,599.89
加：营业外收入		10,695,642.49	12,247,714.88
减：营业外支出		926,883.16	1,940,437.97
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		138,911,515.58	253,336,876.80
减：所得税费用		16,873,734.03	27,838,699.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		122,037,781.55	225,498,176.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		122,037,781.55	225,498,176.98
（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		122,037,781.55	225,498,176.98
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

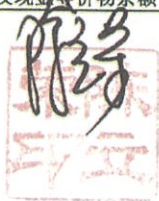
2023年度

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	2023年度	2022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		1,319,764,971.44	1,350,339,665.12
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		16,185,041.21	34,494,963.82
收到其他与经营活动有关的现金	五、49	20,199,791.52	59,762,228.28
经营活动现金流入小计		1,356,149,804.17	1,444,596,857.22
购买商品、接受劳务支付的现金		603,552,416.21	886,341,630.89
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		237,523,065.93	244,104,972.59
支付的各项税费		119,721,717.92	102,418,778.73
支付其他与经营活动有关的现金	五、49	57,759,264.19	47,042,482.74
经营活动现金流出小计		1,018,556,464.25	1,279,907,864.95
经营活动产生的现金流量净额	五、49	337,593,339.92	164,688,992.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	五、49	1,648,520,000.00	1,621,370,000.00
取得投资收益收到的现金		3,687,920.11	5,222,835.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,007,620.00	4,695,431.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,655,215,540.11	1,631,288,266.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		96,517,124.02	112,606,349.95
投资支付的现金	五、49	1,501,520,000.00	1,673,370,000.00
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			23,451,771.33
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,598,037,124.02	1,809,428,121.28
投资活动产生的现金流量净额		57,178,416.09	-178,139,855.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		143,909,450.00	184,293,637.68
收到其他与筹资活动有关的现金	五、49		2,000,000.00
筹资活动现金流入小计		143,909,450.00	186,293,637.68
偿还债务所支付的现金		174,999,993.96	156,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		89,139,140.59	124,910,039.29
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		13,330,398.98	20,070,263.78
支付其他与筹资活动有关的现金	五、49	53,510,333.07	3,366,637.28
筹资活动现金流出小计		317,649,467.62	284,576,676.57
筹资活动产生的现金流量净额		-173,740,017.62	-98,283,038.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-11,373.61	4,623,023.90
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额	五、49	245,179,276.40	352,290,154.24
六、期末现金及现金等价物余额			
	五、49	466,199,641.18	245,179,276.40

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

2023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	2023年度	2022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		1,046,507,777.13	1,151,059,437.92
收到的税费返还			2,825,095.45
收到其他与经营活动有关的现金		68,002,640.18	151,183,710.60
经营活动现金流入小计		1,114,510,417.31	1,305,068,243.97
购买商品、接受劳务支付的现金		534,524,592.46	782,022,543.45
支付给职工以及为职工支付的现金		144,821,047.33	152,831,159.04
支付的各项税费		72,196,417.33	77,917,236.51
支付其他与经营活动有关的现金		92,529,929.38	144,053,473.93
经营活动现金流出小计		844,071,986.50	1,156,824,412.93
经营活动产生的现金流量净额		270,438,430.81	148,243,831.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,050,800,000.00	530,634,089.35
取得投资收益收到的现金		15,604,193.49	21,970,204.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,282,807.94	4,385,545.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		27,157,391.67	52,756,996.46
投资活动现金流入小计		1,094,844,393.10	609,746,835.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,356,893.07	33,068,939.59
投资支付的现金		1,010,000,000.00	569,196,500.00
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		73,000,000.00	105,830,000.00
投资活动现金流出小计		1,098,356,893.07	708,095,439.59
投资活动产生的现金流量净额		-3,512,499.97	-98,348,604.45
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		55,000,000.00	160,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		55,000,000.00	160,000,000.00
偿还债务支付的现金		135,000,000.00	135,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		69,209,065.01	99,530,165.53
支付其他与筹资活动有关的现金		9,274,554.19	
筹资活动现金流出小计		213,483,619.20	234,530,165.53
筹资活动产生的现金流量净额		-158,483,619.20	-74,530,165.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-125,195.21	2,908,723.64
五、现金及现金等价物净增加额		108,317,116.43	-21,726,215.30
加：期初现金及现金等价物余额		195,448,038.81	217,174,254.11
六、期末现金及现金等价物余额		303,765,155.24	195,448,038.81

公司负责人：



主管会计工作负责人：


蒋珊

会计机构负责人：





合并股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

	2023年度												
	归属于母公司股东权益						少数股东权益						
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	317,945,200.00		372,478,259.34	11,609,978.40			158,972,600.00		1,313,125,644.01		2,150,911,724.95	243,931,447.12	2,394,843,172.07
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	317,945,200.00		372,478,259.34	11,609,978.40			158,972,600.00		1,313,125,644.01		2,150,911,724.95	243,931,447.12	2,394,843,172.07
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	94,215,276.00		-104,079,532.52	-6,086,700.00			12,203,778.16		41,432,747.08		49,858,968.72	-35,880,928.08	13,978,040.64
（一）综合收益总额									120,216,294.44		120,216,294.44	16,649,470.88	136,865,765.32
（二）股东投入和减少资本	-898,680.00		-8,965,576.52	-6,086,700.00							-3,777,556.52	-39,200,000.00	-42,977,556.52
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													
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配													
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	412,160,476.00		268,398,726.82	5,523,278.40			171,176,378.16		1,354,558,391.09		2,200,770,693.67	208,050,519.04	2,408,821,212.71

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)

2023年度

编制单位: 百合集团股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	2023年度										股东权益合计		
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		小计	少数股东权益
一、上年年末余额	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
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	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
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)													
(一) 综合收益总额			1,624,798.84	-8,623,545.60	101,752.24		3,717,759.79		115,399,028.33		129,466,884.80	2,757,443.08	132,224,327.88
(二) 股东投入和减少资本			1,624,798.84	-8,623,545.60					214,500,348.12		214,602,100.36	4,792,899.35	219,394,999.71
1. 股东投入的普通股											10,248,344.44		10,248,344.44
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			1,624,798.84	-8,623,545.60							10,248,344.44		10,248,344.44
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积							3,717,759.79		-99,101,319.79		-95,383,560.00	-2,035,456.27	-97,419,016.27
2. 提取一般风险准备									-3,717,759.79				
3. 对股东的分配													
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		372,478,259.34	11,609,978.40			158,972,600.00		1,313,125,644.01		2,150,911,724.95	243,931,447.12	2,394,843,172.07

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

2023年度

单位：人民币元

项	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
	上年年末余额	本年年初余额	优先股	永续债 其他								
一、上年年末余额	317,945,200.00				372,301,362.42	11,609,978.40			158,972,600.00	1,114,412,678.92		1,952,021,862.94
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	317,945,200.00	317,945,200.00			372,301,362.42	11,609,978.40			158,972,600.00	1,114,412,678.92		1,952,021,862.94
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）	94,215,276.00				-104,079,532.51	-6,086,700.00			12,203,778.16	43,254,234.19		51,680,455.84
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股		-898,680.00			-8,965,576.51	-6,086,700.00						-3,777,556.51
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												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本		95,113,956.00			-95,113,956.00							
2. 盈余公积转增股本		95,113,956.00			-95,113,956.00							
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	412,160,476.00				268,221,829.91	5,523,278.40			171,176,378.16	1,157,666,913.11		2,003,702,318.78

编制单位：百合花集团股份有限公司



公司负责人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]



母公司股东权益变动表(续)

2023年度

项	2022年度										单位:人民币元	
	股本	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		股东权益合计
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	317,945,200.00			370,676,563.58	20,233,524.00			155,254,840.21	988,015,821.73		1,811,658,901.52	
加:会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	317,945,200.00			370,676,563.58	20,233,524.00			155,254,840.21	988,015,821.73		1,811,658,901.52	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)				1,624,798.84	-8,623,545.60			3,717,759.79	126,396,857.19		140,362,961.42	
(一)综合收益总额									225,498,176.98		225,498,176.98	
(二)股东投入和减少资本				1,624,798.84	-8,623,545.60						10,248,344.44	
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				1,624,798.84	-8,623,545.60						10,248,344.44	
4.其他												
(三)利润分配												
1.提取盈余公积								3,717,759.79	-99,101,319.79		-95,383,560.00	
2.对股东的分配								3,717,759.79	-3,717,759.79		-95,383,560.00	
3.其他												
(四)股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1.本年提取												
2.本年使用												
(六)其他												
四、本年年末余额	317,945,200.00			372,301,362.42	11,609,978.40			158,972,600.00	1,114,412,678.92		1,952,021,862.94	

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

2023年1月1日至2023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”,包含子公司时统称“本集团”)成立于1995年8月11日,注册地为浙江省杭州市;总部办公地址:浙江省杭州市萧山区平澜路518号17楼。

本公司所发行人民币普通股A股股票已于2016年12月20日在上海证券交易所上市。

经本公司2023年4月19日召开的第四届董事会第十一次会议审议通过的《关于回购注销2021年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》以及根据《百合花集团股份有限公司2021年限制性股票激励计划》的相关规定,本公司对前述激励对象已获授予但尚未解除限售的限制性股票共898,680.00股进行回购注销。减资后,本公司总股本由317,945,200.00股变更为317,046,520.00股。

经本公司2023年4月19日召开的第四届董事会第十一次会议审议通过的《关于2022年度利润分配及公积金转增股本预案的议案》,经本公司2023年5月22日召开的2022年度股东大会决议和修改后章程的规定,本公司向全体股东实施分配,申请增加注册资本人民币95,113,956.00元,由资本公积转增股本,本公司总股本由317,046,520.00股变更为412,160,476.00元。

本集团属于化学原料和化学制品制造行业,主要从事有机颜料及中间体的生产、研发及销售。主要产品为高性能杂环类颜料、高性能偶氮颜料、传统偶氮颜料、有机颜料中间体以及珠光颜料等。

本财务报表于2024年4月29日由本公司董事会批准报出。根据本公司章程,本财务报表将提交股东大会审议。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表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》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2023年修订)的披露相关规定编制。

2、持续经营

本集团对自2023年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

三、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于2023年12月31日的财务状况以及2023年度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

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. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的在建工程项目	五、13. 在建工程	对单个项目预算超过300万认定为重要的在建工程项目
重要的账龄超过1年的应付账款	五、21. 应付账款	对单项账龄超过1年的应付账款金额超过100万的应付账款认定为重要的账龄超过1年的应付账款
重要的账龄超过1年的其他应付款	五、22. 其他应付款	对单项账龄超过1年的其他应付款金额超过100万的其他应付款认定为重要的账龄超过1年的其他应付款
重要的投资活动现金流量	五、49. 现金流量表项目	对单项投资活动流量金额超过资产总额10%的投资活动流量认定为重要的投资活动现金流量
重要的子公司、非全资子公司	八、1. 在子公司中的权益	对收入且利润总额超过合并报表总额的10%的子公司认定为重要子公司、重要非全资子公司
重要的合营企业或联营企业	八、3. 在合营企业或联营企业中的权益	对合营企业或联营企业的投资成本超过2,000万元的认定为重要的合营企业或联营企业
重要的承诺及或有事项	十四、承诺及或有事项	预计影响财务报表项目金额超过100万的认定为重要的承诺及或有事项
重要的资产负债表日后事项	十五、资产负债表日后事项	资产负债表日后利润分配情况

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。

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(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方,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、以及合并成本进行复核,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。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,包括本公司及本公司控制的所有子公司(含企业、被投资单位中可分割的部分,以及企业所控制的结构化主体等)。本集团判断控制的标准为,本集团拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额

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。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。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。

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

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。

8. 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。共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业,是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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。

9. 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。

10. 外币业务

本集团外币交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。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记账本位币,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;以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额;以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益;收到投资者以外币投入的资本,采用交易发生日即期汇率折算,外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

11. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

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。

满足下列条件的,终止确认金融资产(或金融资产的一部分,或一组类似金融资产的一部分),即从其账户和资产负债表内予以转销:1)收取金融资产现金流量的权利届满;2)转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

酬,或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满,则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代,或现有负债的条款几乎全部被实质性修改,则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理,差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,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。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时,本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时,本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时,本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时,包含对货币时间价值的修正进行评估时,需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异;对包含提前还款特征的金融资产,需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量,但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的,按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类:

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的,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。本集团该分类的金融资产主要包括:货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

金融资产同时符合下列条件的，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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分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。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出，计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产、其他非流动金融资产。

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。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

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。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(4) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：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的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征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、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，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，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等,本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

① 应收账款(与合同资产)的组合类别及确定依据

本集团对信用风险显著不同的应收账款(与合同资产)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(与合同资产);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(与合同资产)等。除单项评估信用风险的应收账款(与合同资产)外,本集团基于应收账款交易对象、账龄等共同风险特征将应收账款(与合同资产)划分为不同的组合:a. 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坏账准备;b. 合并范围内关联方组合:考虑关联方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;c. 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,作为组合应收账款坏账准备的计提比例。

② 应收票据的组合类别及确定依据

本集团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:a. 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;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。b. 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。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见“附注十、1”。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易,本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债,未放弃对该金融资产控制的,按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将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:①公司管理该金融资产的业务模式

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

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。)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:①公司管理该金融资产的商业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。)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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的,按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者,确认继续涉入形成的资产。财务担保金额,是指所收到的对价中,将被要求偿还的最高金额。

(6) 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。

(7) 金融资产和金融负债的抵消

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵消。但同时满足下列条件时,以相互抵消后的净额在资产负债表内列示:(1)本集团具有抵消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。

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

12. 存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品和低值易耗品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制,领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物于领用时采用一次摊销法进行摊销。

资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备,计入当期损益。可变现净值,是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本集团按照单个存货项目计提存货跌价准备,在确定其可变现净值时,库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,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。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。

13. 合同资产与合同负债

(1) 合同资产

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。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法,详见上述“附注三、11 金融资产减值相关内容”相关内容。

(2) 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本公司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。

14. 与合同成本有关的资产

(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。根据其流动性,合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中,合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

合同履行成本,即本集团为履行合同发生的成本,不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履行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。如果该资产摊销期限不超过一年,本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本,是指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。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项差额的,本集团将超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

15. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

(1) 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资。重大影响,是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司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,除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本集团持有被投资单位20%以下表决权的,本集团在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表的、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程的、或与被投资单位之间发生重要交易的、或向被投资单位派出管理人员的、或向被投资单位提供关键技术资料等,本集团认为对被投资单位具有重大影响。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资,即对合营企业投资。共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团对

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

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决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

(2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并日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,初始投资成本按零确定。

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。

除企业合并形成的长期股权投资外,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及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本;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。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价。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。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时,长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的,不调整长期股权投资账面价值;长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的,差额调增长期股权投资的账面价值,同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,在持有投资期间,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不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分(内部交易损失属于资产减值损失的,全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本集团负有承担额外损失义务的除外。

16. 固定资产

本集团固定资产是为生产商品、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。

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

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。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。

17. 在建工程

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

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

18. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过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。

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照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确定；占用一般借款的，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，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

19. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件、专利及非专利技术、水资源使用权等,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。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、设计费用、装备调试费、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的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,将其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。

20. 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、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本集团在进行减值测试时,按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。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。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额,难以对单项资产的可回收金额进行估计的,以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时,管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量,并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(2) 商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉,自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组,难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失;再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较账面价值与可收回金额,如可收回金额低于账面价值的,减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉减值测试的方法、参数与假设,详见附注“五、15.商誉”相关内容。

上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

21. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括污水委托处理费、厂区绿化费、装修费、液氯钢瓶摊销等本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在1年以上的费用。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。

22. 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

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

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。

辞退福利是指本公司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。

23. 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。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

24. 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。如授予后立即可行权，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

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。

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

25. 收入确认原则和计量方法

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。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

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公司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。

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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) 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

1) 销售商品收入

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。

2) 提供劳务收入

对于合同存在服务期限约定的,在合同约定的服务期限内按期确认收入;对于合同不存在服务期限的,在收到价款或取得劳务已经提供依据时,确认收入。

26. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。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。

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

与资产相关的政府补助,确认为递延收益。确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照直线方法分期计入当期损益。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。

27. 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之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：(1)暂时性差异产生于商誉的初始确认或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；(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

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，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：(1)暂时性差异产生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；(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

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。

28. 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同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。

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。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。/合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团作为出租人的，将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理，各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。本集团作为承租人的，选择不分拆租赁和非租赁部分，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁，

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

按照租赁准则进行会计处理;但是,合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的,本集团不将其与租赁部分合并进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁,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,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,按照成本进行初始计量。该成本包括:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用;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)。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。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,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。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。租赁付款额包括:①固定付款额及实质固定付款额,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;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。

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。本集团因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。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。

在租赁期开始日后,本集团确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时,本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

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。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

本集团作为出租人,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,本公司将该项租赁分类为融资租赁,除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

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。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。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 经营租赁

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。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用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。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。

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

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。

29. 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。

在利润表中,本集团在利润表“净利润”项下增设“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目,以税后净额分别反映持续经营相关损益和终止经营相关损益。终止经营的相关损益应当作为终止经营损益列报,列报的终止经营损益包含整个报告期间,而不仅包含认定为终止经营后的报告期间。

30. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量衍生金融工具和权益工具投资。公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债,根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最小层次输入值,确定所属的公允价值层次:第一层次输入值,在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值,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,相关资产或负债的不可观察输入值。

31. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

财政部于2022年11月30日发布《企业会计准则解释第16号》(财会[2022]31号,以下简称“解释16号”),关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理,解释16号规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易不适用《企业会计准则第18号—所得税》关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定,企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本集团自2023年1月1日起执行解释16号中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。首次施行该解释未对留存收益及财务报表其他相关项目的首次执行当年年初账面价值产生影响。

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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) 重要会计估计变更

本集团本年度无重要会计估计变更事项。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品或提供劳务增值额	13%、9%、6%
城市维护建设税	缴纳流转税额	7%、5%
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%、20%、15%
房产税	房产原值的70%	1.2%
土地使用税	按使用土地面积计征	1.6-11元/年/平方米

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%
杭州百合辉柏赫颜料有限公司	15%
杭州弗沃德精细化工有限公司	15%
宣城英特颜料有限公司	25%
内蒙古源晟制钠科技有限公司	25%
湖北彩丽新材料有限公司	25%
杭州百合进出口有限公司	减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税
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%的税率缴纳企业所得税
杭州彩丽化工有限公司	减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税

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。2023年12月8日换发证书,有效期三年,高新技术企业证书编号为GR202333006195。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辉柏赫颜料有限公司于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,杭州百合辉柏赫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。

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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) 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。2022年12月24日换发证书,有效期三年,高新技术企业证书编号为GR202233008337。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) 2023年9月3日,财政部、国家税务总局颁布《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第43号),自2023年1月1日至2027年12月31日,允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额,本年度本公司及子公司杭州弗沃德精细化工有限公司享受该税收优惠政策。

(6) 根据2023年3月29日财政部和税务总局发布的《关于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2023年第6号)的规定,自2023年1月1日至2024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。

本公司之子公司杭州彩丽化工有限公司、子公司杭州百合环境科技有限公司、子公司杭州百合进出口有限公司本年度符合《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。

五、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2023年1月1日,“年末”系指2023年12月31日,“本年”系指2023年1月1日至12月31日,“上年”系指2022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	189,519.97	244,111.99
银行存款	466,010,121.21	244,935,164.41
其他货币资金	4,024,840.00	10,416,632.00
合计	470,224,481.18	255,595,908.40
其中:存放在境外的款项总额		

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

2023年1月1日至2023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		147,099,315.07
其中：结构性存款		147,099,315.07
合计		147,099,315.07

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
信用等级一般的银行承兑汇票	400,520,328.15	389,886,941.52
合计	400,520,328.15	389,886,941.52

(2) 应收票据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	400,520,328.15	100.00			400,520,328.15
其中：信用等级一般的银行承兑汇票组合	400,520,328.15	100.00			400,520,328.15
合计	400,520,328.15	-		-	400,520,328.15

(续上表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	389,911,941.52	100.00	25,000.00	0.0064	389,886,941.52
其中：信用等级一般的银行承兑汇票组合	389,911,941.52	100.00	25,000.00	0.0064	389,886,941.52
合计	389,911,941.52	-	25,000.00	-	389,886,941.52

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

1) 应收票据按组合计提坏账准备

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	400,520,328.15		
合计	400,520,328.15		—

(3) 应收票据本年计提、收回、转回的坏账准备情况

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	
信用级别一般的银行承兑汇票组合	25,000.00		25,000.00		
合计	25,000.00		25,000.00		

(4) 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
信用级别一般的银行承兑汇票		359,963,390.06
合计		359,963,390.06

4. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	458,598,950.82	529,273,026.51
其中:6个月以内	455,481,651.97	524,782,962.72
7-12个月	3,117,298.85	4,490,063.79
1-2年	776,187.08	3,679,969.78
2-3年	1,213,757.13	330,824.83
3年以上	4,125,897.41	4,010,621.80
合计	464,714,792.44	537,294,442.92

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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	464,714,792.44	100.00	5,869,402.77	1.26	458,845,389.67
其中：账龄组合	464,714,792.44	100.00	5,869,402.77	1.26	458,845,389.67
合计	464,714,792.44	—	5,869,402.77	—	458,845,389.67

(续上表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	537,294,442.92	100.00	6,396,811.41	1.19	530,897,631.51
其中：账龄组合	537,294,442.92	100.00	6,396,811.41	1.19	530,897,631.51
合计	537,294,442.92	—	6,396,811.41	—	530,897,631.51

1) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内	455,481,651.97	610,517.53	0.13
7-12个月	3,117,298.85	41,745.91	1.34
1-2年	776,187.08	316,802.95	40.82
2-3年	1,213,757.13	774,438.97	63.81
3年以上	4,125,897.41	4,125,897.41	100.00
合计	464,714,792.44	5,869,402.77	—

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

2023年1月1日至2023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) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	企业合并增加	收回或转回	转销或核销	
账龄组合计提	6,396,811.41	-527,408.64				5,869,402.77
合计	6,396,811.41	-527,408.64				5,869,402.77

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	177,789.40

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备年末余额
Heubach Holding Switzerland AG	95,576,117.34	6个月以内	20.57	29,448.83
浙江信凯科技集团股份有限公司	20,480,243.40	6个月以内	4.41	36,900.52
富林特化学品(中国)有限公司	17,420,934.03	6个月以内	3.75	34,841.87
广州市百合涂塑颜料有限公司	12,580,608.30	6个月以内	2.71	21,645.33
浙江格宁化工有限公司	10,127,644.27	6个月以内	2.18	11,838.93
合计	156,185,547.34		33.62	134,675.48

注：Heubach Holding Switzerland AG系对其控制的下属关联企业的汇总，详见本附注“十二、(三)、1. 应收项目”。

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
信用级别较高的银行承兑汇票	73,517,906.07	20,465,390.04
合计	73,517,906.07	20,465,390.04

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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) 应收款项融资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	73,517,906.07	100.00			73,517,906.07
其中：信用级别较高的银行承兑汇票	73,517,906.07	100.00			73,517,906.07
合计	73,517,906.07	-		-	73,517,906.07

(续上表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	20,465,390.04	100.00			20,465,390.04
其中：信用级别较高的银行承兑汇票	20,465,390.04	100.00			20,465,390.04
合计	20,465,390.04	-		-	20,465,390.04

1) 应收款项融资按组合计提坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
信用级别较高的银行承兑汇票	73,517,906.07		
合计	73,517,906.07		—

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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	177,125,179.39	
合计	177,125,179.39	

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

6. 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	4,857,392.66	6,307,204.75
合计	4,857,392.66	6,307,204.75

6.1 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
保证金及押金	3,201,103.02	3,227,075.70
应收出口退税	1,180,297.43	966,974.46
代收代付款	1,135,702.48	1,510,715.65
往来款	174,323.44	299,572.00
工伤医疗费	448,151.46	671,232.38
备用金	91,419.35	103,600.00
其他	683,621.55	893,595.21
合计	6,914,618.73	7,672,765.40

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	3,480,681.19	4,102,186.63
其中: 6个月以内	3,448,082.52	3,452,281.60
7-12个月	32,598.67	649,905.03
1-2年	178,616.45	2,816,077.46
2-3年	2,506,619.78	532,518.31
3年以上	748,701.31	221,983.00
其中: 3-4年	532,518.31	21,983.00
4-5年	16,183.00	
5年以上	200,000.00	200,000.00
合计	6,914,618.73	7,672,765.40

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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) 其他应收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	6,914,618.73	100.00	2,057,226.07	29.75	4,857,392.66
其中：账龄组合	6,914,618.73	100.00	2,057,226.07	29.75	4,857,392.66
合计	6,914,618.73	-	2,057,226.07	-	4,857,392.66

(续上表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,672,765.40	100.00	1,365,560.65	17.80	6,307,204.75
其中：账龄组合	7,672,765.40	100.00	1,365,560.65	17.80	6,307,204.75
合计	7,672,765.40	-	1,365,560.65	-	6,307,204.75

1) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	3,448,082.52		
7-12个月	32,598.67	1,629.93	5.00
1-2年	178,616.45	53,584.94	30.00
2-3年	2,506,619.78	1,253,309.89	50.00
3年以上	748,701.31	748,701.31	100.00
合计	6,914,618.73	2,057,226.07	—

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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) 其他应收款按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2023年1月1日余额		1,365,560.65		1,365,560.65
2023年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
本年计提		691,665.42		691,665.42
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31日余额		2,057,226.07		2,057,226.07

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	企业合并增加	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	1,365,560.65	691,665.42				2,057,226.07
合计	1,365,560.65	691,665.42				2,057,226.07

(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	占年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
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	2-3年	34.71	1,200,000.00
应收出口退税	应收出口退税	1,180,297.43	6个月以内	17.07	
代收代付款	代收社保、公积金等	1,135,702.48	6个月以内	16.42	
工伤医疗费	代垫工伤医疗费	448,151.46	0-3年以上	6.48	285,262.13
阿拉善盟腾格里经济技术开发区综合执法局	保证金及押金	300,000.00	3年以上	4.34	300,000.00
合计		5,464,151.37		79.02	1,785,262.13

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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. 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	13,546,426.70	93.52	18,539,111.94	94.73
1-2 年	241,633.15	1.67	284,824.46	1.46
2-3 年	74,872.30	0.52	155,325.56	0.79
3 年以上	620,689.06	4.29	591,114.94	3.02
合计	14,483,621.21	—	19,570,376.90	—

(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	占年末余额合计数的比例 (%)
内蒙古电力(集团)有限责任公司阿拉善供电分公司	1,810,184.93	1 年以内	12.50
续期土地使用权预付出让金	1,626,700.00	1 年以内	11.23
杭州中燃城市燃气发展有限公司大江东分公司	1,232,385.21	1 年以内	8.51
舟山恒俊贸易有限公司	1,160,025.88	1 年以内	8.01
河南能源化工集团鹤壁煤化工有限公司	894,870.15	1 年以内	6.18
合计	6,724,166.17		46.43

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	128,937,906.98	441,641.52	128,496,265.46
库存商品	235,236,820.13	4,878,274.22	230,358,545.91
在产品	147,790,189.40	303,926.86	147,486,262.54
发出商品	8,530,335.64	6,122.58	8,524,213.06
合计	520,495,252.15	5,629,965.18	514,865,286.97

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

(续上表)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	140,212,205.27	309,270.95	139,902,934.32
库存商品	342,757,440.48	10,046,273.90	332,711,166.58
在产品	185,665,478.86	214,259.36	185,451,219.50
发出商品	6,741,026.69	2,202.50	6,738,824.19
合计	675,376,151.30	10,572,006.71	664,804,144.59

(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	309,270.95	427,787.82		295,417.25		441,641.52
库存商品	10,046,273.90	3,449,854.93		8,617,854.61		4,878,274.22
在产品	214,259.36	295,759.95		206,092.45		303,926.86
发出商品	2,202.50	6,122.58		2,202.50		6,122.58
合计	10,572,006.71	4,179,525.28		9,121,566.81		5,629,965.18

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
定增中介费用	2,946,981.13		定增中介费用
待抵扣增值税	635,270.37	684,454.20	期末留抵进项税额
预缴所得税	26,708.56	1,755,063.44	预缴所得税
合计	3,608,960.06	2,439,517.64	

10. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	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股份有限公司	36,176,885.80				-17,924,459.68						18,252,426.12
合计	36,176,885.80				-17,924,459.68						18,252,426.12

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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：按公允价值计量的	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

(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	825,613,260.74	1,291,032,287.97	29,929,104.09	28,002,681.45	2,174,577,334.25
2. 本年增加金额	68,229,274.11	105,682,791.62	1,164,790.43	3,364,046.12	178,440,902.28
(1) 购置	4,111,470.84	24,464,223.17	1,106,575.15	882,510.57	30,564,779.73
(2) 在建工程转入	64,117,803.27	81,218,568.45	58,215.28	2,481,535.55	147,876,122.55
3. 本年减少金额	559,684.30	17,336,175.90	2,252,936.52	193,314.53	20,342,111.25
(1) 转入在建工程		2,971,573.18			2,971,573.18
(2) 处置或报废	559,684.30	14,364,602.72	2,252,936.52	193,314.53	17,370,538.07
4. 年末余额	893,282,850.55	1,379,378,903.69	28,840,958.00	31,173,413.04	2,332,676,125.28
二、累计折旧					
1. 年初余额	222,944,209.10	657,489,417.02	18,737,332.32	18,672,731.26	917,843,689.70
2. 本年增加金额	31,036,691.37	109,860,622.25	2,819,293.46	3,289,760.27	147,006,367.35
(1) 计提	31,036,691.37	109,860,622.25	2,819,293.46	3,289,760.27	147,006,367.35
3. 本年减少金额	202,397.14	14,133,942.72	1,956,382.79	174,818.07	16,467,540.72
(1) 转入在建工程		1,646,691.48			1,646,691.48
(2) 处置或报废	202,397.14	12,487,251.24	1,956,382.79	174,818.07	14,820,849.24
4. 年末余额	253,778,503.33	753,216,096.55	19,600,242.99	21,787,673.46	1,048,382,516.33
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额	55,238.39	8,115,803.18		9,440.60	8,180,482.17

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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	55,238.39	8,115,803.18		9,440.60	8,180,482.17
3. 本年减少金额					
4. 年末余额	55,238.39	8,115,803.18		9,440.60	8,180,482.17
四、账面价值					
1. 年末账面价值	639,449,108.83	618,047,003.96	9,240,715.01	9,376,298.98	1,276,113,126.78
2. 年初账面价值	602,669,051.64	633,542,870.95	11,191,771.77	9,329,950.19	1,256,733,644.55

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	9,363,472.50	2,544,042.91	55,238.39	6,764,191.20	暂时闲置的 固定资产
机器设备	24,596,824.40	11,402,474.43	7,888,944.01	5,305,405.96	
办公设备	94,005.77	65,630.75	9,440.60	18,934.42	
合计	34,054,302.67	14,012,148.09	7,953,623.00	12,088,531.58	

(3) 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	156,356,102.35	正在办理中

(4) 固定资产的减值测试情况

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定,具体如下:

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置 费用的确定方式	关键参数	关键参数的确 定依据
房屋建筑物	57,180.39	1,942.00	55,238.39	参考近期同类资 产处置回收比率	同类资产处 置回收比率	公司本年处置 同类资产的 可收回比率
机器设备	8,586,481.18	470,678.00	8,115,803.18			
办公设备	9,772.60	332.00	9,440.60			
合计	8,653,434.17	472,952.00	8,180,482.17	—	—	—

13. 在建工程

项目	年末账面价值	年初账面价值
在建工程	4,988,057.39	37,390,538.95
工程物资		
合计	4,988,057.39	37,390,538.95

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

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
10 车间金属锂回收项目	2,304,883.42		2,304,883.42			
宣城英特-高性能有机颜料等建设项目	1,043,607.52		1,043,607.52	327,267.92		327,267.92
湖北彩丽-年产 8900 吨氨氧化项目				26,410,581.69		26,410,581.69
新建加氢车间技改				8,856,386.26		8,856,386.26
零星工程	1,639,566.45		1,639,566.45	1,796,303.08		1,796,303.08
合计	4,988,057.39		4,988,057.39	37,390,538.95		37,390,538.95

(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	
10 车间金属锂回收项目		2,304,883.42			2,304,883.42
宣城英特-高性能有机颜料等建设项目	327,267.92	716,339.60			1,043,607.52
湖北彩丽-年产 8900 吨氨氧化项目	26,410,581.69	89,230,878.15	115,641,459.84		
新建加氢车间技改	8,856,386.26	14,685,255.79	23,541,642.05		
7#8#厌氧罐大修		6,314,378.20	6,314,378.20		
合计	35,594,235.87	113,251,735.16	145,497,480.09		3,348,490.94

(续上表)

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
10 车间金属锂回收项目	300.00	76.83	进行中				自筹
宣城英特-高性能有机颜料等建设项目	110,016.34	0.09	进行中				自筹
湖北彩丽-年产 8900 吨氨氧化项目	30,000.00	38.55	一期已完工	1,282,903.39	1,282,903.39	4.30	自筹
新建加氢车间技改	2,300.00	102.35	已完工				自筹
7#8#厌氧罐大修	600.00	105.24	已完工				自筹

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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	专利及非专利技术	商标权	水资源使用权	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	140,906,136.87	3,059,970.29	15,200,000.36	180,000.00	785,550.00	160,131,657.52
2. 本年增加金额					1,896,709.34	1,896,709.34
(1) 购置					1,896,709.34	1,896,709.34
3. 本年减少金额						
4. 年末余额	140,906,136.87	3,059,970.29	15,200,000.36	180,000.00	2,682,259.34	162,028,366.86
二、累计摊销						
1. 年初余额	32,712,744.66	1,860,935.82	15,200,000.36	79,500.00	52,370.00	49,905,550.84
2. 本年增加金额	2,825,659.22	269,643.40		18,000.00	75,907.91	3,189,210.53
(1) 计提	2,825,659.22	269,643.40		18,000.00	75,907.91	3,189,210.53
3. 本年减少金额						
4. 年末余额	35,538,403.88	2,130,579.22	15,200,000.36	97,500.00	128,277.91	53,094,761.37
三、减值准备						
四、账面价值						
1. 年末账面价值	105,367,732.99	929,391.07		82,500.00	2,553,981.43	108,933,605.49
2. 年初账面价值	108,193,392.21	1,199,034.47		100,500.00	733,180.00	110,226,106.68

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。

(2) 商誉减值准备

无。

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
杭州弗沃德精细化工有限公司	基于评估基准日本公司并购杭州弗沃德精细化工有限公司所形成的与商誉相关的资产组,资产组包括固定资产、无形资产、长期待摊费用及商誉	产权持有单位组成资产组的各项资产	是

上述确定的资产组与购买日所确定的资产组保持一致,未发生变化。

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定,详见如下:

单位:万元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
基于评估基准日本公司并购杭州弗沃德精细化工有限公司所形成的与商誉相关的资产组	5,009.18	5,158.78		重置成本法	重置全价、成新率	资产的使用及磨损情况、资产的技术先进性及经济环境等
合计	5,009.18	5,158.78		—	—	—

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2024年4月16日中同华沪评报字(2024)第1041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。

由于弗沃德公司主要生产珠光颜料,市场需求有限,竞争较为激烈,受行业影响及弗沃德成本居高不下等原因导致2022年至2023年企业收入及利润均大幅下降,2023年市场虽有小幅回暖,但珠光颜料整体市场竞争激烈,部分产品毛利持续走低,按照现有企业现状发展趋势,未来年度盈利状况与现状相比虽有好转,但整体变化差异不大,采用预计未来现金流量现值法的评估结果低于包含商誉在内的资产组的账面价值,我们再进一步确认委估资产组的公允价值减去处置费用后的净额,由于企业的长期资产使用状况较为稳定,定期更新维护,该情况下资产组的公允价值减去处置费用后的净额一般不低于资产预计未来现金流量的现值,故经测算资产组公允价值扣除处置费后的净额为5,158.78万元,因此本次选取含商誉资产组可收回金额为5,158.78万元作为资产组的公允价值。

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

2023年1月1日至2023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	3,257,996.71	176,921.47	1,030,681.18		2,404,237.00
装修费	2,154,765.53	605,504.59	924,627.41		1,835,642.71
厂区绿化费	1,871,028.20		537,129.72		1,333,898.48
液氯钢瓶		1,126,106.13	198,496.16		927,609.97
污水站设备改造	269,622.86		140,672.76		128,950.10
智能仓库智能托盘	281,219.39		281,219.39		
其他	385,685.86	215,674.52	215,300.89		386,059.49
合计	8,220,318.55	2,124,206.71	3,328,127.51		7,016,397.75

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	21,737,076.19	4,449,549.34	18,359,378.77	3,342,647.18
内部交易未实现利润	2,379,321.40	356,898.21	3,360,032.67	504,004.90
税前可弥补亏损	13,837,450.89	2,969,339.28	2,941,983.62	441,297.54
固定资产折旧年限不同导致的折旧差异	43,464,304.51	6,655,963.49	32,915,347.35	5,155,687.72
无形资产账面价值与计税基础差异	28,173,219.67	7,043,304.92	28,750,145.67	7,187,536.42
合计	109,591,372.66	21,475,055.24	86,326,888.08	16,631,173.76

(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	16,580,608.35	2,528,283.88	18,372,927.40	2,806,977.44
交易性金融资产及其他非流动金融资产公允价值变动			99,315.07	14,897.26
合计	16,580,608.35	2,528,283.88	18,472,242.47	2,821,874.70

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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	67,495,686.64	44,371,118.88
合计	67,495,686.64	44,371,118.88

(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
2024	1,845,674.98	1,845,674.98	
2025	4,990,766.31	4,990,766.31	
2026	8,293,436.83	8,293,436.83	
2027	28,385,270.90	29,241,240.76	
2028	23,980,537.62		
合计	67,495,686.64	44,371,118.88	

18. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	4,024,840.00	4,024,840.00	保证金	银行承兑汇票保证金
应收票据	359,963,390.06	359,963,390.06	已背书或贴现	期末已背书或贴现未终止确认的应收票据
合计	363,988,230.06	363,988,230.06	-	-

(续上表)

项目	年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	10,416,632.00	10,416,632.00	保证金	银行承兑汇票保证金
应收票据	351,446,376.08	351,421,376.08	已背书或贴现	期末已背书或贴现未终止确认的应收票据
合计	361,863,008.08	361,838,008.08	-	-

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

19. 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	75,087,083.34	135,144,688.69
信用等级一般的未到期已贴现的银行承兑票据	8,909,450.00	4,093,637.68
合计	83,996,533.34	139,238,326.37

(2) 本集团年末无已逾期未偿还的短期借款。

20. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	6,462,100.00	34,043,440.00
合计	6,462,100.00	34,043,440.00

21. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
合计	285,362,850.70	317,470,395.72
其中：1年以上	33,634,189.89	46,981,899.18

(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
扬州市方圆建筑工程有限公司	9,777,756.27	工程款，未到结算周期
深微技研（银川）科技有限公司	4,350,040.46	工程款，未到结算周期
浙江国联设备工程有限公司	2,147,906.08	工程款，未到结算周期
浙江潮顺建设有限公司	1,970,038.19	工程款，未到结算周期
合计	18,245,741.00	—

22. 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	15,798,145.03	31,637,575.24
合计	15,798,145.03	31,637,575.24

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

22.1 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
限制性股票回购义务	5,523,278.40	11,609,978.40
运费	4,361,578.11	5,816,436.48
往来款	2,387,940.00	7,164,258.88
技术转让费	2,040,000.00	2,040,000.00
维修费及污废处理费	79,492.10	1,476,116.90
其他	1,405,856.42	3,530,784.58
合计	15,798,145.03	31,637,575.24

(2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

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

23. 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	4,787,605.02	8,046,919.92
合计	4,787,605.02	8,046,919.92

24. 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	43,660,090.90	225,632,456.17	225,045,738.29	44,246,808.78
离职后福利-设定提存计划	71,772.10	14,660,324.29	13,107,117.37	1,624,979.02
合计	43,731,863.00	240,292,780.46	238,152,855.66	45,871,787.80

(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	42,383,342.61	187,738,215.00	187,141,742.15	42,979,815.46
职工福利费	67,179.00	11,919,115.37	11,934,754.37	51,540.00
社会保险费	694,483.45	9,465,589.58	9,535,720.36	624,352.67

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其中：医疗保险费	674,630.76	8,301,351.67	8,478,987.84	496,994.59
工伤保险费	19,852.69	1,164,237.91	1,056,732.52	127,358.08
住房公积金		12,816,929.86	12,816,929.86	
工会经费和职工教育经费	515,085.84	3,692,606.36	3,616,591.55	591,100.65
合计	43,660,090.90	225,632,456.17	225,045,738.29	44,246,808.78

(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	69,297.20	14,165,195.78	12,668,645.40	1,565,847.58
失业保险费	2,474.90	495,128.51	438,471.97	59,131.44
合计	71,772.10	14,660,324.29	13,107,117.37	1,624,979.02

25. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	11,751,584.46	17,078,761.67
房产税	5,074,749.79	5,118,899.84
土地使用税	1,865,722.97	288,470.93
增值税	1,258,974.67	12,171,996.06
城市维护建设税	464,569.84	1,718,917.32
印花税	338,428.43	329,431.90
代扣代缴个人所得税	275,524.33	298,068.82
教育费附加	199,101.36	736,678.87
地方教育费附加	132,734.25	491,119.28
其他	94,459.69	12,850.66
合计	21,455,849.79	38,245,195.35

26. 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	34,000,000.00	20,000,000.00
合计	34,000,000.00	20,000,000.00

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

27. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
年末未终止确认的应收票据	351,053,940.06	353,697,738.40
待转销项税额	686,187.67	493,985.24
合计	351,740,127.73	354,191,723.64

28. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额	2023年借款利率区间
保证借款	76,139,805.06	70,123,749.99	4.30%-4.45%
合计	76,139,805.06	70,123,749.99	

29. 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	62,124,855.92		7,313,129.03	54,811,726.89
合计	62,124,855.92		7,313,129.03	54,811,726.89

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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	36,499,199.78		3,763,456.83				32,735,742.95	与资产相关
省级重点企业研究院	5,953,935.61		1,037,534.83				4,916,400.78	与资产相关
高性能有机颜料及配套中间体技改项目	1,191,487.51		280,350.00				911,137.51	与资产相关
系列纳米级高性能有机颜料开发	49,502.00		49,502.00					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	1,314,583.30		285,000.00				1,029,583.30	与资产相关
年产5000吨环保型有机颜料募投项目	1,789,495.13		319,627.97				1,469,867.16	与资产相关
杭大江东工出[2017]1#地块工业用地项目	1,241,790.00		451,560.00				790,230.00	与资产相关
VOCs整治提升综合利用工程	2,445,498.04		477,689.76				1,967,808.28	与资产相关
2019年第二批工厂物联网项目	93,515.48		32,062.56				61,452.92	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	4,639,215.73		329,411.76				4,309,803.97	与资产相关
车间综合提升技改项目补助资金	1,147,733.34		286,933.32				860,800.02	与资产相关
年产8900吨氨氧化项目基础建设补助	5,758,900.00						5,758,900.00	与资产相关
合计	62,124,855.92		7,313,129.03				54,811,726.89	

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)				年末余额	
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总额	317,945,200.00			95,113,956.00	-898,680.00	94,215,276.00	412,160,476.00

注：股本变动系回购注销限制性股票 898,680.00 元以及资本公积金转增股本 95,113,956.00 元。

31. 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	372,478,259.34		104,079,532.52	268,398,726.82
合计	372,478,259.34		104,079,532.52	268,398,726.82

注：资本公积变动系本集团股票股权激励计划本期解锁的条件未达成，冲回前期确认的相关股权激励成本，以及资本公积金转增股本导致。

32. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
库存股	11,609,978.40		6,086,700.00	5,523,278.40
合计	11,609,978.40		6,086,700.00	5,523,278.40

注：库存股变动系回购注销限制性股票所致。

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	158,972,600.00	12,203,778.16		171,176,378.16
合计	158,972,600.00	12,203,778.16		171,176,378.16

34. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	1,313,125,644.01	1,197,726,615.68
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	1,313,125,644.01	1,197,726,615.68
加：本年归属于母公司所有者的净利润	120,216,294.44	214,500,348.12
减：提取法定盈余公积	12,203,778.16	3,717,759.79
应付普通股股利	66,579,769.20	95,383,560.00
本年年末余额	1,354,558,391.09	1,313,125,644.01

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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	2,268,390,959.08	1,862,680,014.43	2,454,716,518.33	1,970,074,746.15
其他业务	15,540,704.71	11,032,615.44	13,328,405.43	10,703,360.34
合计	2,283,931,663.79	1,873,712,629.87	2,468,044,923.76	1,980,778,106.49

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

项目	营业收入	营业成本
商品类型	2,283,931,663.79	1,873,712,629.87
其中：颜料	2,063,497,467.94	1,673,340,825.53
中间体	204,893,491.14	189,339,188.79
其他	15,540,704.71	11,032,615.55
按经营地区分类	2,283,931,663.79	1,873,712,629.87
其中：境内	1,854,929,699.72	1,528,810,735.54
境外	429,001,964.07	344,901,894.33
按商品转让的时间分类	2,283,931,663.79	1,873,712,629.87
其中：在某一时刻转让	2,283,931,663.79	1,873,712,629.87
合计	2,283,931,663.79	1,873,712,629.87

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	6,620,474.54	5,897,750.02
教育费附加	4,728,910.37	4,212,678.50
房产税	6,855,857.22	5,920,495.17
土地使用税	3,737,811.96	940,945.71
车船税	34,506.87	23,004.52
印花税	1,484,498.75	1,418,789.98
水利建设基金	155,468.16	143,531.28
其他	20,249.15	28,434.56
合计	23,637,777.02	18,585,629.74

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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	15,014,443.71	15,040,861.77
业务招待费	4,555,539.20	3,997,855.79
广告费	3,248,448.54	2,088,958.68
样品和认证费	1,926,671.12	2,348,788.41
差旅费	1,372,804.02	280,745.32
其他	194,339.45	286,393.37
合计	26,312,246.04	24,043,603.34

38. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬及社保	37,062,290.99	38,632,275.90
折旧及摊销	15,911,750.62	15,936,543.81
业务招待费	13,780,632.50	10,878,160.50
福利费	11,857,463.99	16,187,884.46
办公费	9,001,699.77	8,128,051.15
工会经费及职工教育经费	3,690,811.36	3,754,398.26
租赁费	2,646,965.50	2,385,321.12
汽车费用	2,541,007.47	2,441,942.01
安全生产费	2,300,732.89	2,167,034.09
中介费用	2,244,758.78	2,218,454.02
修理费	2,169,128.34	1,002,849.30
企业保险费	2,139,537.83	2,129,780.15
残保金	1,920,779.98	1,747,638.95
差旅费	1,097,918.99	705,335.44
股权激励成本	-3,959,928.86	1,624,798.83
其他	1,773,585.50	1,950,550.80
合计	106,179,135.65	111,891,018.79

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

39. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
装饰纸用高性能有机颜料黄 P. Y. 83	21,683,079.19	15,371,960.29
动态微通道连续硝化反应合成 4-氯-2, 5-二甲氧基苯胺	10,282,852.82	
安全环保型立索尔洋红	9,929,188.80	13,386,140.79
食品包装墨用耐晒大红 BHLX-G	8,683,266.41	
节能环保型立索尔洋红 5712	6,277,704.33	
高光泽高透明型印墨着色剂洋红 FBB02	2,242,881.44	
高光泽高透明溶剂墨规格 PV23-239	2,224,292.12	2,036,907.76
艳蓝光高透明型永固红 F5RK	2,090,238.21	
眼妆专用化妆品级玻璃基材大区间钻石变色龙珠光颜料的研发	2,069,652.48	9,000.00
涂料级高遮盖苯并咪唑酮颜料黄 154	2,059,728.77	714,511.33
高遮盖铬黄取代颜料汉莎黄 74 的制备	2,034,119.41	1,617,081.83
溶剂墨用高性能喹吡啶酮颜料 Fast Pink E 的合成	1,817,822.22	2,568,000.94
塑料用高性能有机颜料 Arrovide Pink E	1,786,606.41	2,441,700.23
高档涂料用高性能有机颜料 DPP 红-TR4	1,688,044.39	
UV 光固化油墨用高性能喹吡啶酮颜料的合成	1,533,203.58	
高倍率长循环普鲁士蓝（白）正极材料的开发	1,473,305.69	
日化洗护用品专用合成云母基材超干涉耐水性珠光颜料的研发	1,367,968.94	372,264.10
高纯度 DTTA-5 的合成	1,304,989.35	1,974,202.32
高档汽车车衣 TPU 贴膜专用高彩度玻璃基材超干涉珠光颜料的研发	1,292,448.78	865,637.85
锂电池材料碳酸锂和磷酸铁锂的研究开发	1,059,539.90	273,030.83
透明性有机颜料黄 150		16,995,384.25
高遮盖高光泽水性涂料用永固橙 BH0344		13,118,589.82
高性能有机颜料溶剂墨用桃红 146		3,657,549.88
易分散低粘度耐晒大红		2,598,040.38
环保型溶剂包装墨用金光红 5340		2,547,784.70
高光泽透明型油墨用有机颜料黄 83		2,143,326.16
高档涂料用高性能有机颜料 DPP-DHC		2,038,557.76
高鲜艳度的有机颜料红 PR146		2,021,637.59
塑料着色剂 Y-型颜料红 170 的合成		1,856,293.23

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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
透明型有机颜料黄 PVHR		1,798,883.71
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		1,629,197.38
钠离子电池正负极材料的研究开发		458,760.17
其他项目	1,647,688.36	2,306,591.95
合计	84,548,621.60	94,801,035.25

40. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	9,582,389.77	9,952,445.70
减：利息收入	2,452,482.10	1,400,126.70
加：汇兑损失	-2,361,588.82	-13,194,618.58
其他支出	453,585.25	462,535.01
合计	5,221,904.10	-4,179,764.57

41. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
先进制造业企业增值税加计抵减	8,030,742.29	
土地使用税退税	1,037,610.00	387,080.00
个税手续费返还	107,026.83	108,631.41
其他	56,176.45	29,921.60
合计	9,231,555.57	525,633.01

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	-17,924,459.68	4,066,333.74
银行理财收益	3,299,510.54	4,647,786.60
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	170,100.00	236,250.00
处置长期股权投资产生的投资收益		12,439.80
合计	-14,454,849.14	8,962,810.14

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

43. 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	25,000.00	-14,092.00
应收账款坏账损失	527,408.64	-1,667,434.54
其他应收款坏账损失	-691,665.42	-963,562.71
合计	-139,256.78	-2,645,089.25

44. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
固定资产减值损失	-8,180,482.17	
存货跌价损失	-4,179,525.28	-10,417,765.59
合计	-12,360,007.45	-10,417,765.59

45. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置收益	1,124,954.62	2,389,670.83
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益	1,124,954.62	2,389,670.83
其中：固定资产处置收益	1,124,954.62	2,389,670.83
合计	1,124,954.62	2,389,670.83

46. 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	16,565.39	99,006.20	16,565.39
与企业日常活动无关的政府补助	13,362,674.83	14,975,412.45	13,362,674.83
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		10,465.19	
其他	72,281.89	517,267.34	72,281.89
合计	13,451,522.11	15,602,151.18	13,451,522.11

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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) 计入当年损益的政府补助

项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
研发补助	杭州市钱塘区经济信息化和科学技术局	《关于兑现2020年度钱塘区企业研发投入政策奖励(补助)的通知》钱塘经科[2022]18号; 杭州市钱塘区经济信息化和科学技术局《关于兑现2021年度钱塘区企业研发投入政策奖励的通知》	C	否	否	3,788,043.00	2,417,400.00	与收益相关
开拓市场转型升级补助	杭州市钱塘区经济信息化和科学技术局	《杭州市钱塘区关于开展2022年自办展及重点展展会补助申报工作的通知》;《钱塘区关于组织申报2023年一季度海外专业性展会补助的通知》;《钱塘区关于组织申报2022年出口信用保险补贴项目的通知》	D	否	否	1,004,760.00	398,000.00	与收益相关
外贸扶持资金	杭州市商务局	《杭州市商务局关于2022年度杭州市外贸发展资金项目补助的通知》(杭商务〔2022〕69号)、《关于下达2022年杭州市第一批外向型发展专项(外贸)》	D	否	否		1,880,359.00	与收益相关
递延收益项目摊销			G、D	否	否	7,313,129.03	7,120,789.63	与资产有关
其他政府补助			G	否	否	1,256,742.80	3,158,863.82	与收益相关
合计						13,362,674.83	14,975,412.45	

注: A 因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助

B 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)

C 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助

D 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助

E 为避免上市公司亏损而给予的政府补助

F 奖励上市而给予的政府补助

G 其他

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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
公益性捐赠支出	494,000.00	609,000.00	494,000.00
非流动资产毁损报废损失	235,368.80	839,171.36	235,368.80
滞纳金	246,370.52	989,270.49	246,370.52
无法收回的应收款项	187,789.62	92,878.84	187,789.62
罚款和赔偿金	78,400.00	708,500.00	78,400.00
其他	36,878.30	14,139.97	36,878.30
合计	1,278,807.24	3,252,960.66	1,278,807.24

48. 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	28,166,168.18	45,260,694.19
递延所得税费用	-5,137,472.30	-11,164,882.21
合计	23,028,695.88	34,095,811.98

(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	159,894,461.20
按法定/适用税率计算的所得税费用	23,984,169.18
子公司适用不同税率的影响	-2,342,081.48
调整以前期间所得税的影响	2,364,552.98
非应税收入的影响	1,631,596.35
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	743,232.64
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-14,428.23
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,820,897.24
研发费用加计扣除的影响	-9,159,242.80
所得税费用	23,028,695.88

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

49. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

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	8,791,792.00	33,036,360.72
政府补助	7,259,615.34	17,822,388.59
收到往来款	1,038,000.00	7,479,302.27
利息收入	2,452,482.10	1,400,126.70
收回备用金	651,501.47	21,000.00
其他	6,400.61	3,050.00
合计	20,199,791.52	59,762,228.28

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	53,834,475.40	44,029,996.48
支付往来款	699,814.62	2,492,444.54
支付备用金	632,900.00	309,219.00
手续费	192,074.17	210,822.72
支付使用受限制的货币资金	2,400,000.00	
合计	57,759,264.19	47,042,482.74

(2) 与投资活动有关的现金

1) 收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
银行理财产品赎回	1,648,520,000.00	1,621,370,000.00
合计	1,648,520,000.00	1,621,370,000.00

2) 支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
银行理财产品申购	1,501,520,000.00	1,673,370,000.00
合计	1,501,520,000.00	1,673,370,000.00

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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) 与筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到股东借款		2,000,000.00
合计		2,000,000.00

2) 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
退回股东投资款	39,200,000.00	366,637.28
股权激励回购	6,150,754.19	
偿还个人借款	5,035,778.88	3,000,000.00
定增中介费	3,123,800.00	
合计	53,510,333.07	3,366,637.28

3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	139,238,326.37	103,909,450.00	4,306,501.08	159,364,106.43	4,093,637.68	83,996,533.34
长期借款	70,123,749.99	40,000,000.00	5,309,806.91	4,043,189.19	35,250,562.65	76,139,805.06
一年内到期的非流动负债	20,000,000.00		34,000,000.00	20,000,000.00		34,000,000.00
其他应付款-个人借款	7,035,778.88		821,670.75	5,857,449.63		2,000,000.00
其他应付款-限制性股票回购义务	11,609,978.40		246,426.59	6,150,754.19	182,372.40	5,523,278.40
应付股利			79,910,168.18	79,910,168.18		
合计	248,007,833.64	143,909,450.00	124,594,573.51	275,325,667.62	39,526,572.73	201,659,616.80

4) 以净额列报现金流量的说明

公司支付和收取的票据保证金的现金流属于“周转快、金额大、期限短项目的现金流入和现金流出”，现金流量以净额列报符合《企业会计准则》的相关规定。

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

50. 现金流量表补充资料

(1) 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	136,865,765.32	219,293,247.47
加: 资产减值准备	12,360,007.45	10,417,765.59
信用减值损失	139,256.78	2,645,089.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	147,006,367.35	142,173,030.96
使用权资产折旧		
无形资产摊销	3,189,210.53	2,811,118.51
长期待摊费用摊销	3,328,127.51	3,879,715.09
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)	-1,124,954.62	-2,389,670.83
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	218,803.41	740,165.16
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		-99,315.07
财务费用(收益以“-”填列)	7,220,800.95	-3,225,097.51
投资损失(收益以“-”填列)	14,454,849.14	-8,962,810.14
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-4,843,881.48	-10,466,882.30
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-293,590.82	-697,999.91
存货的减少(增加以“-”填列)	146,054,749.59	-24,513,309.80
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-6,108,247.08	-34,649,163.84
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-116,913,995.21	-134,176,064.00
其他	-3,959,928.90	1,909,173.64
经营活动产生的现金流量净额	337,593,339.92	164,688,992.27
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	466,199,641.18	245,179,276.40
减: 现金的年初余额	245,179,276.40	352,290,154.24
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	221,020,364.78	-107,110,877.84

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	466,199,641.18	245,179,276.40
其中：库存现金	189,519.97	244,111.99
可随时用于支付的银行存款	466,010,121.21	244,935,164.41
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
年末现金和现金等价物余额	466,199,641.18	245,179,276.40

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本年金额	上年金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	4,024,840.00	10,416,632.00	不能随时支取
合计	4,024,840.00	10,416,632.00	—

51. 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			95,417,772.29
其中：美元	13,416,737.87	7.0827	95,026,729.31
欧元	49,756.08	7.8592	391,042.98
应收账款			67,505,574.49
其中：美元	9,039,780.82	7.0827	64,026,244.41
欧元	442,707.92	7.8592	3,479,330.08
应付账款			924,116.97
其中：美元	130,475.24	7.0827	924,116.97

52. 租赁

(1) 本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	2,646,965.50	2,385,321.12
与租赁相关的总现金流出	3,388,198.00	1,950,000.00

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

六、研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
合计	84,548,621.60	94,801,035.25
其中：费用化研发支出	84,548,621.60	94,801,035.25

注：研发支出项目明细详见“附注五、39.研发费用”。

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。

4. 处置子公司

本集团报告期内未发生处置子公司。

5. 其他原因的合并范围变动

本集团报告期内无其他原因的合并范围变动。

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	注册资本(万元)	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	500.00	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	500.00	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	5,000.00	安徽宣城	安徽宣城	生产、销售	100.00		直接设立
4	杭州百合辉柏赫颜料有限公司	5,980.00	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	1,000.00	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	2,700.00	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	内蒙古源晟制钠科技有限公司	8,000.00	内蒙古	阿拉善	生产、销售	80.00		直接设立

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

序号	子公司名称	注册资本(万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
8	湖北彩丽新材料有限公司	3,312.50	湖北应城	湖北应城	生产、销售	68.00		非同一控制下企业合并
9	杭州百合沅泽企业管理有限公司	5,120.00	杭州萧山	杭州萧山	企业管理	68.75		直接设立
10	杭州百合菲乐科技有限公司	5,120.00	杭州萧山	杭州萧山	生产、销售	百合沅泽持股100.00		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	年末少数股东权益余额
杭州百合辉柏赫颜料有限公司	49%	24,216,207.36	11,080,398.98	133,579,733.80

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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
杭州百合辉柏赫颜料有限公司	340,462,880.58	81,403,470.51	421,866,351.09	154,117,614.20	656,249.82	154,773,864.02

(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
杭州百合辉柏赫颜料有限公司	419,085,668.28	94,427,213.09	513,512,881.37	191,854,975.93	796,147.12	192,651,123.05

(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
杭州百合辉柏赫颜料有限公司	477,452,988.27	49,093,267.90	49,093,267.90	52,558,832.08	492,676,946.35	22,613,059.15	22,613,059.15	12,099,936.59

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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

本集团不存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。

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股份有限公司	内蒙古	内蒙古	生产、销售	7.50		权益法

本公司对内蒙古美力坚新材料股份有限公司投资金额为3,000万元,持股比例为7.50%。本公司派出人员张笑麟在对内蒙古美力坚新材料股份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。

(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股份有限公司	
流动资产	403,547,552.40	513,757,362.21
其中: 现金和现金等价物	78,912,426.86	69,983,019.85
非流动资产	1,772,856,600.57	1,683,252,500.32
资产合计	2,176,404,152.96	2,197,009,862.53
流动负债	903,070,839.20	785,201,180.86
非流动负债	1,029,967,632.21	929,450,204.39
负债合计	1,933,038,471.41	1,714,651,385.24
净资产合计	243,365,681.56	482,358,477.29
其中: 少数股东权益		
归属于母公司股东权益	243,365,681.56	482,358,477.29
按持股比例计算的净资产份额	18,252,426.12	36,176,885.80
调整事项		
--商誉		

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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
	内蒙古美力坚新材料股份有限公司	
--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	18,252,426.12	36,176,885.80
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	574,097,117.81	865,103,311.96
财务费用	47,806,440.46	17,849,315.42
所得税费用	-10,612,926.07	2,538,967.33
净利润	-238,992,795.74	37,304,945.88
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-238,992,795.74	37,304,945.88
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

本集团不存在不重要的合营企业和联营企业。

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中的权益

本集团不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

九、政府补助

1. 年末按应收金额确认的政府补助

截至2023年12月31日，公司不存在按应收金额确认的政府补助情况。

2. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	62,124,855.92		7,313,129.03			54,811,726.89	与资产相关
合计	62,124,855.92		7,313,129.03			54,811,726.89	

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	9,231,555.57	525,633.01
营业外收入	13,362,674.83	14,975,412.45

十、与金融工具相关风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险（如汇率风险、利率风险和商品价格风险）、信用风险及流动性风险等。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和欧元有关，本集团除以美元和欧元进行采购和销售外，其它主要业务活动以人民币计价结算。于2023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。

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
货币资金-美元	13,416,737.87	4,012,718.66
货币资金-欧元	49,756.08	
应收账款-美元	9,039,780.82	15,350,252.07
应收账款-欧元	442,707.92	
应付账款-美元	130,475.24	263,755.00
应付账款-欧元		15,360.92
其他应付款-美元		59,625.40

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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) 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2023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194,136,338.40元（2022年12月31日：229,362,076.36元）。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

3) 价格风险

本集团以市场价格销售有机颜料及中间体，因此受到产品价格波动的影响；本集团以市场价格采购原材料，因此受到原材料价格波动的影响。

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。

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。本集团应收账款中，前五名金额合计：156,185,547.34元，占本公司应收账款总额的33.62%。

1) 信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日，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自初始确认后是否显著增加。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。

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时对应相同期限的违约概率上升超过一定比例，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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) 已发生信用减值资产的定义

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时,该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。但在某些情况下,如果内部或外部信息显示,在考虑所持有的任何信用增级之前,可能无法全额收回合同金额,本集团也会将其视为已发生信用减值。金融资产发生信用减值,有可能是多个事件的共同作用所致,未必是可单独识别的事件所致。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:发行方或债务人发生重大财务困难;债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;债务人很可能破产或进行其他财务重组;发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

3) 信用风险敞口

于2023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。

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。

(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。

2. 金融资产转移

(1) 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书或贴现	应收票据中尚未到期的银行承兑汇票	359,963,390.06	未终止确认	由于应收票据中的银行承兑汇票是信用等级一般的银行承兑汇票,已背书或贴现的银行承兑汇票不影响追索权,票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移,因此未终止确认。
票据背书或贴现	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	177,125,179.39	终止确认	由于应收款项融资中的银行承兑汇票是信用等级较高的银行承兑汇票,信用风险和延期付款风险很小,并且票据相关的利率风险已转移给银行,可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移,因此终止确认。
合计		537,088,569.45		

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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) 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	票据背书或贴现	177,125,179.39	-100,245.36
合计		177,125,179.39	-100,245.36

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

已转移但未整体终止确认的金融资产:

于2023年12月31日,本集团已背书给供应商用于结算应付账款/贴现的信用等级一般的银行承兑汇票的账面价值为359,963,390.06元。本集团认为,本集团保留了其几乎所有的风险和报酬,包括与其相关的违约风险,因此未终止确认。背书/贴现后,本集团不再保留使用其的权利,包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于2023年12月31日,本集团已贴现的银行承兑汇票而确认的银行借款账面价值总计为8,909,450.00元。

十一、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				
(二) 应收款项融资			73,517,906.07	73,517,906.07
(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			82,967,906.07	82,967,906.07

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

本集团年末应收款项融资为信用级别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

2023年1月1日至2023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)

十二、关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
百合花控股有限公司	杭州萧山	投资	5,000 万	64.04	64.04

本公司最终控制方为自然人陈立荣先生。

(2) 本公司的子公司情况

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) 本公司合营企业及联营企业情况

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股份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
Heubach Holding Switzerland AG	辉柏赫国际公司持有公司控股子公司百合辉柏赫 49%股权
辉柏赫颜料制品(天津)有限公司	辉柏赫国际公司控制的子公司
辉柏赫颜料(上海)有限公司	辉柏赫国际公司控制的子公司
Heubach Colorants Singapore Pte. Ltd.	辉柏赫国际公司控制的子公司
Heubach Colorants Germany GmbH	辉柏赫国际公司控制的子公司
Heubach Colorants Brasil Ltda.	辉柏赫国际公司控制的子公司
Heubach Colorants India Limited	辉柏赫国际公司控制的子公司
Heubach GmbH	辉柏赫国际公司控制的子公司
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
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

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

科莱恩国际公司 Clariant International AG 原持有本公司之子公司杭州百合辉柏赫颜料有限公司 49% 股权,于 2022 年股权转让给辉柏赫国际公司,因此 2023 年科莱恩国际公司及其控制的子公司不再作为本集团关联方披露,明细列示如下:

序号	公司名称
1	Clariant International AG
2	科莱恩化工(中国)有限公司
3	Clariant (China) Limited
4	科莱恩丰益脂肪胺(连云港)有限公司
5	Clariant (Singapore) Pte., Ltd.
6	Clariant Produkte (Deutschland) GmbH
7	Clariant (Argentina) S.A.
8	Clariant (Guatemala), Sociedad Anonima
9	科莱恩化工科技(上海)有限公司

2. 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	37,368,672.55	94,606,973.59
辉柏赫颜料(上海)有限公司	采购商品	1,066,711.16	444,584.21
Heubach Colorants Germany GmbH	采购商品	194,000.53	
科莱恩丰益脂肪胺(连云港)有限公司	采购商品		1,294,399.36
科莱恩化工(中国)有限公司	采购商品		442,438.00
科莱恩化工科技(上海)有限公司	采购商品		114,105.42
合计		38,629,384.24	96,902,500.58

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
辉柏赫颜料(上海)有限公司	销售商品	218,918,547.92	231,532,127.51
Heubach Colorants Singapore Pte. Ltd.	销售商品	184,066,996.54	196,830,023.61
Heubach Colorants Germany GmbH	销售商品	18,820,544.74	53,130,845.90
辉柏赫颜料制品(天津)有限公司	销售商品	4,844,131.38	6,187,372.21
Heubach GmbH	销售商品	341,341.16	

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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
Heubach Colorants India Limited	销售商品	263,763.05	67,363.47
Heubach Colorants Brasil LTDA	销售商品	156,586.59	181,107.72
浙江百合航太复合材料有限公司	收取水电费	1,518,816.97	1,181,556.69
合计		428,930,728.35	489,110,397.11

(2) 关联租赁情况

1) 承租情况

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	
		本年发生额	上年发生额
浙江百合实业集团有限公司	房屋	2,385,321.12	2,385,321.12

(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	保证类型	最高额担保金额/授信额度	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	最高额担保	10,000.00	2021年3月1日	2025年12月21日	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	最高额担保	3,000.00	2021年12月28日	2026年12月28日	否
百合花集团股份有限公司	湖北彩丽新材料有限公司	最高额担保	1,000.00	2023年9月28日	2024年9月27日	否
百合花集团股份有限公司	湖北彩丽新材料有限公司	最高额担保	8,300.00	2023年3月23日	2028年3月22日	否

2) 作为被担保方

单位: 万元

担保方名称	被担保方名称	保证类型	最高额担保金额/授信额度	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、陈立荣、陈建南	百合花集团股份有限公司	最高额担保	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	最高额担保	16,500.00	2020年5月7日	2025年12月31日	否
百合花控股有限公司	百合花集团股份有限公司	最高额担保	11,000.00	2022年3月29日	2025年6月4日	否

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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) 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	761.33	798.73

(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	1,233.72	732.65

3. 关联方应收应付余额

(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	辉柏赫颜料(上海)有限公司	60,459,709.64	13,439.29	79,188,882.12	15,655.08
应收账款	Heubach Colorants Singapore Pte. Ltd.	25,717,917.53	16,009.54	40,094,584.17	20,828.44
应收账款	Heubach Colorants Germany GmbH	8,950,549.64		19,127,681.91	
应收账款	辉柏赫颜料制品(天津)有限公司	369,960.00		1,547,324.03	960.05
应收账款	Heubach Colorants Brasil LTDA	77,980.53		82,321.57	
应收账款	Clariant (Singapore) Pte., Ltd.			81,374.70	65,588.01
应收账款	Clariant (China) Limited			69,744.91	69,744.69
应收账款	Heubach Colorants India Limited			13,406.86	
应收账款	Clariant (Argentina) S.A.			139.29	139.29
应收账款	Clariant (Guatemala), Sociedad Anonima			104.47	42.10

(2) 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	辉柏赫颜料(上海)有限公司	11,700,517.92	13,100,590.58
应付账款	内蒙古美力坚科技化工有限公司	1,527,979.43	8,713,282.41
应付账款	浙江百合实业集团有限公司		596,330.28
应付账款	科莱恩化工(中国)有限公司		587,689.09
应付账款	Clariant Produkte (Deutschland) GmbH		368,364.66
应付账款	科莱恩丰益脂肪胺(连云港)有限公司		250,471.28
应付账款	Clariant International AG		47,962.84
应付账款	Clariant (Singapore) Pte. Ltd		15,134.08
其他应付款	Clariant International AG		2,040,000.00

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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) 存款余额

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
货币资金	浙江萧山湖商村镇银行股份有限公司	408,150.20	236,816.48

十三、股份支付

1. 股份支付总体情况

于2021年3月15日本公司召开第三届董事会第十四次会议审议通过了《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》，本次限制性股票的授予价格为7.12元/股，授予数量272.52万股，授予103人；于2021年11月10日本公司董事会决议通过了《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。

授予对象类别	本年授予		本年行权		本年解锁		本年失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员							898,680.00	6,150,754.19
合计							898,680.00	6,150,754.19

于2023年4月19日,本公司召开的第四届董事会第十一次会议审议通过了《关于回购注销2021年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》,因公司限制性股票第二个解除限售期解除限售条件未达成,所有激励对象对应考核当年可解除限售的限制性股票均不得解除限售,同时,有1名激励对象因个人原因而不符合激励对象资格,根据《百合花集团股份有限公司2021年限制性股票激励计划》的相关规定,公司对前述激励对象已获授予但尚未解除限售的限制性股票共898,680.00股进行回购注销。根据《限制性股票激励计划》的相关规定,以6.57元/股的价格回购已获授予但尚未解除限售的限制性股票共898,680.00股,并根据银行同期存款利率支付利息,合计支付股份回购款6,150,754.19元(其中本金5,904,327.60元,利息246,426.59元)。

年末发行在外的股票期权或其他权益工具

授予对象类别	年末发行在外的股票期权		年末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
管理人员			本限制性股票激励计划第一批授予数量272.52万股,授予价格7.12元/股,第二批授予数量22万股,授予价格为6.87元/股	本限制性股票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

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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. 以权益结算的股份支付情况

项目	本年
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
授予日权益工具公允价值的重要参数	
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	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	8,915,964.80

3. 本年股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	-3,959,928.86	
合计	-3,959,928.86	

十四、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截止2023年12月31日，本集团已承诺出资及尚待出资情况如下：

(单位：万元)

公司名称	认缴出资	认缴比例 (%)	已缴金额	尚待出资金额
杭州百合环境科技有限公司	1,000.00	100.00	311.00	689.00
合计	1,000.00	100.00	311.00	689.00

2. 或有事项

截止2023年12月31日，本集团无需要披露的重大或有事项。

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2023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1.50元（含税），预计分配利润61,824,071.40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2024年4月29日第四届董事会第十九次会议审议通过，尚需经年度股东大会批准实施。

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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. 其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项披露事项外,截止本财务报告批准报出日,本集团无其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

截止2023年12月31日,本集团无需要披露的其他重要事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	355,612,378.36	445,477,916.44
其中:6个月以内	353,234,898.66	441,620,204.11
7-12个月	2,377,479.70	3,857,712.33
1-2年	626,468.84	2,782,300.77
2-3年	498,691.68	301,346.16
3年以上	3,198,505.84	3,082,560.37
合计	359,936,044.72	451,644,123.74

(2) 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	359,936,044.72	100.00	4,502,572.05	1.25	355,433,472.67
其中:账龄组合	311,959,911.98	86.67	4,502,572.05	1.44	307,457,339.93
合并范围内关联方组合	47,976,132.74	13.33			47,976,132.74
合计	359,936,044.72	—	4,502,572.05	—	355,433,472.67

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

(续上表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	451,644,123.74	100.00	5,153,092.57	1.14	446,491,031.17
其中：账龄组合	359,356,199.94	79.57	5,153,092.57	1.43	354,203,107.37
合并范围内关联方组合	92,287,923.80	20.43			92,287,923.80
合计	451,644,123.74	—	5,153,092.57	—	446,491,031.17

1) 按组合计提应收账款坏账准备

项目	年末余额		
	应收账款	坏账准备	比例 (%)
6个月以内	305,258,765.92	610,517.53	0.20
7-12个月	2,377,479.70	4,754.96	0.20
1-2年	626,468.84	271,887.48	43.40
2-3年	498,691.68	416,906.24	83.60
3年以上	3,198,505.84	3,198,505.84	100.00
合并范围内关联方组合	47,976,132.74		
合计	359,936,044.72	4,502,572.05	—

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。

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

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	5,153,092.57	-650,520.52			4,502,572.05
合计	5,153,092.57	-650,520.52			4,502,572.05

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	177,789.40

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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) 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
杭州百合辉柏赫颜料有限公司	37,955,718.39	6个月以内	10.55	
浙江信凯科技集团股份有限公司	18,450,261.27	6个月以内	5.13	36,900.52
富林特化学品(中国)有限公司	17,420,934.03	6个月以内	4.84	34,841.87
Heubach Holding Switzerland AG	14,724,414.94	6个月以内	4.09	29,448.83
广州市百合涂塑颜料有限公司	10,822,662.70	6个月以内	3.01	21,645.33
合计	99,373,991.33		27.62	122,836.55

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	128,143,179.12	80,096,899.98
合计	128,143,179.12	80,096,899.98

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
合并范围内关联方往来	126,480,000.00	77,560,000.00
代收代付款	819,107.90	1,179,470.84
工伤医疗费	417,552.79	669,180.01
保证金及押金	299,003.02	262,333.00
其他	467,961.55	672,595.21
合计	128,483,625.26	80,343,579.06

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	72,512,387.72	79,775,329.29
其中:6个月以内	37,512,387.72	79,407,881.74
7-12个月	35,000,000.00	367,447.55
1-2年	55,627,616.45	319,548.46
2-3年	94,919.78	232,518.31

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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	年末账面余额	年初账面余额
3年以上	248,701.31	16,183.00
其中：3-4年	232,518.31	16,183.00
4-5年	16,183.00	
合计	128,483,625.26	80,343,579.06

(3) 其他应收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	128,483,625.26	100.00	340,446.14	0.26	128,143,179.12
其中：账龄组合	2,003,625.26	1.56	340,446.14	16.99	1,663,179.12
合并范围内关联方组合	126,480,000.00	98.44			126,480,000.00
合计	128,483,625.26	-	340,446.14	-	128,143,179.12

(续上表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	80,343,579.06	100.00	246,679.08	0.31	80,096,899.98
其中：账龄组合	2,783,579.06	3.46	246,679.08	8.86	2,536,899.98
合并范围内关联方组合	77,560,000.00	96.54			77,560,000.00
合计	80,343,579.06	-	246,679.08	-	80,096,899.98

1) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	1,512,387.72		
7-12个月			5.00
1-2年	147,616.45	44,284.94	30.00
2-3年	94,919.78	47,459.89	50.00

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3年以上	248,701.31	248,701.31	100.00
合并范围内关联方组合	126,480,000.00		
合计	128,483,625.26	340,446.14	—

2) 其他应收款按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2023年1月1日余额		246,679.08		246,679.08
2023年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
本年计提		93,767.06		93,767.06
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31日余额		340,446.14		340,446.14

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

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	246,679.08	93,767.06			340,446.14
合计	246,679.08	93,767.06			340,446.14

(5) 按欠款方归集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
内蒙古源晟制钠科技有限公司	关联方往来	85,000,000.00	2年以内	66.16	
湖北彩丽新材料有限公司	关联方往来	30,000,000.00	1年以内	23.35	
杭州百合环境科技有限公司	关联方往来	11,480,000.00	2年以内	8.93	
代收代付款	代扣个人养老、医疗、重大疾病	819,107.90	6个月以内	0.64	

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

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
工伤医疗费	代垫工伤医疗费	417,552.79	0-3年以上	0.32	285,262.13
合计		127,716,660.69		99.40	285,262.13

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	268,597,178.29		268,597,178.29	303,356,202.26		303,356,202.26
对联营、合营企业投资	18,252,426.12		18,252,426.12	36,176,885.80		36,176,885.80
合计	286,849,604.41		286,849,604.41	339,533,088.06		339,533,088.06

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额（账面价值）	减值准备年初余额	本年增减变动				年末余额（账面价值）	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
杭州百合辉柏赫颜料有限公司	72,091,800.00			40,800,000.00		-249,480.00	31,042,320.00	
杭州百合进出口有限公司	5,443,504.00					-19,958.40	5,423,545.60	
杭州彩丽化工有限公司	5,851,900.00					-124,740.00	5,727,160.00	
宣城英特颜料有限公司	50,658,854.00					-207,068.40	50,451,785.60	
杭州百合环境科技有限公司	3,031,847.09					6,865,052.00	9,896,899.09	
杭州弗沃德精细化工有限公司	62,617,520.00					-99,792.00	62,517,728.00	
内蒙古源晟制钠科技有限公司	64,464,277.17					-123,037.17	64,341,240.00	
湖北彩丽新材料有限公司	39,196,500.00						39,196,500.00	
合计	303,356,202.26			40,800,000.00		6,040,976.03	268,597,178.29	

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	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股份有限公司	36,176,885.80				-17,924,459.68						18,252,426.12
合计	36,176,885.80				-17,924,459.68						18,252,426.12

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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	1,789,477,168.12	1,520,509,214.11	2,061,502,601.59	1,680,850,872.30
其他业务	52,883,652.37	41,031,145.34	56,007,489.44	47,457,439.98
合计	1,842,360,820.49	1,561,540,359.45	2,117,510,091.03	1,728,308,312.28

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
商品类型	1,842,360,820.49	1,561,540,359.45
其中：颜料	1,694,133,403.60	1,439,966,462.10
中间体	95,343,764.52	80,542,752.01
其他	52,883,652.37	41,031,145.34
按经营地区分类	1,842,360,820.49	1,561,540,359.45
其中：境内	1,623,380,897.70	1,386,259,710.73
境外	218,979,922.79	175,280,648.72
按商品转让的时间分类	1,842,360,820.49	1,561,540,359.45
其中：在某一时点转让	1,842,360,820.49	1,561,540,359.45
合计	1,842,360,820.49	1,561,540,359.45

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	-17,924,459.68	4,066,333.74
成本法核算的长期股权投资收益	14,282,660.17	20,889,458.22
银行理财收益	1,151,433.32	819,094.20
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	170,100.00	236,250.00
处置长期股权投资产生的投资收益		-2,276,462.65
合计	-2,320,266.19	23,734,673.51

百合花集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	906,151.21	详见本附注五、45、46、47
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	22,594,230.40	详见本附注五、41、46
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	3,469,610.54	详见本附注五、42
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-971,156.55	详见本附注五、46、47
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	25,998,835.60	
减：所得税影响额	3,484,180.94	
少数股东权益影响额（税后）	2,013,195.43	
合计	20,501,459.23	

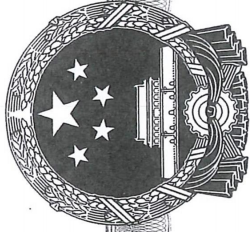
2. 净资产收益率及每股收益

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
归属于母公司普通股股东的净利润	5.53%	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	4.59%	0.24	0.24

3. 境内外会计准则下会计数据差异

不适用。





营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码

9111010101592354581W

扫描市场主体身
份码了解更多登
记、备案、许可、
监管信息，体验
更多应用服务。



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 李晓英, 宋朝学, 谭小菁

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、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 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; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

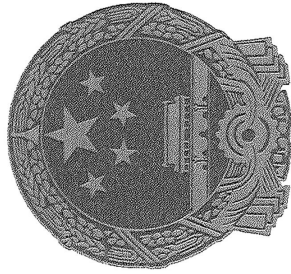
主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2024年01月26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》。

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



中华人民共和国财政部制

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 /y
月 /m
日 /d



姓名 Full name 胡如昌
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1981-03-09
工作单位 Working unit 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)成都分所
身份证号码 Identity card No. 350821198103092115



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred to



姓名: 胡如昌
证书编号: 110101364853

证书编号: 110101364853

批准注册协会: 四川注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: 四川
发证日期: 2014年07月11日
Date of Issuance: 2014/07/11

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





姓名 吴靖玲
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1984-12-07
 Date of birth
 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 340823198412070324
 Identity card No.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



吴靖玲(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

证书编号: 110101364713
 No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013 年 10 月 29 日
 Date of Issuance y m d

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



年 月 日
 y m d

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

年 月 日
 y m d