

富岭科技股份有限公司

已审财务报表

2020年度、2021年度及2022年度



目 录

	页 次
审计报告	1 - 5
已审财务报表	
合并资产负债表	6 - 8
合并利润表	9 - 10
合并股东/所有者权益变动表	11 - 13
合并现金流量表	14 - 15
公司资产负债表	16 - 17
公司利润表	18
公司股东/所有者权益变动表	19 - 21
公司现金流量表	22 - 23
财务报表附注	24 - 138
补充资料	
1. 非经常性损益明细表	1
2. 净资产收益率和每股收益	2

审计报告

安永华明（2023）审字第61599258_B01号
富岭科技股份有限公司

富岭科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了富岭科技股份有限公司的财务报表，包括2022年12月31日、2021年12月31日及2020年12月31日的合并及公司资产负债表，2022年度、2021年度及2020年度的合并及公司利润表、股东/所有者权益变动表和现金流量表及相关财务报表附注。

我们认为，后附的富岭科技股份有限公司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，公允反映了富岭科技股份有限公司2022年12月31日、2021年12月31日及2020年12月31日的合并及公司财务状况以及2022年度、2021年度及2020年度的合并及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，我们独立于富岭科技股份有限公司，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2022年度、2021年度及2020年度的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。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

审计报告（续）

安永华明（2023）审字第61599258_B01号
富岭科技股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
收入确认	
<p>2022年度、2021年度及2020年度，合并财务报表中营业收入均为销售商品收入，金额分别为人民币2,154,389,158.35元、人民币 1,457,693,946.08 元 及 人 民 币 1,067,674,333.57元，公司财务报表中营业收入主要为销售商品收入，销售商品收入金额分别为人民币1,532,465,527.58元、人民币 1,076,922,924.03 元 及 人 民 币 836,507,715.81元。由于客户众多并分散于全球各地，不同客户适用的贸易条款及控制权转移时点各异；营业收入金额重大且为关键业绩指标，因此我们将其识别为关键审计事项。</p> <p>财务报表对收入确认的会计政策及披露载于财务报表附注三、23及24，附注五、34及附注十五、4。</p>	<p>我们就营业收入确认的审计程序包括但不限于：</p> <ol style="list-style-type: none">1) 了解与评价与营业收入的确认相关的关键内部控制的设计及运行；2) 检查主要客户销售合同的关键条款及实际执行情况，了解和评价管理层不同类别收入确认会计政策；3) 对主要客户进行实地走访或视频访谈；4) 向主要客户就销售额进行函证；对于未回函的客户，通过检查销售合同、销售出库单、客户签收单、装船单、出口报关单、货运提单及销售发票等执行替代程序；5) 对收入执行细节测试程序，抽取样本，检查销售合同、销售出库单、客户签收单、装船单、出口报关单、货运提单及销售发票等原始单据；6) 执行分析程序，就 2022 年度、2021 年度及 2020 年度各类别收入及毛利率的变动情况进行分析，并与同行业可比上市公司进行比较分析；7) 执行收入截止性测试，评价收入是否确认在恰当的会计期间。

审计报告（续）

安永华明（2023）审字第61599258_B01号
富岭科技股份有限公司

四、管理层和治理层对财务报表的责任

富岭科技股份有限公司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，管理层负责评估富岭科技股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督富岭科技股份有限公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- （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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- （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。

审计报告（续）

安永华明（2023）审字第61599258_B01号
富岭科技股份有限公司

五、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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：（续）

- （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，就可能导致对富岭科技股份有限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富岭科技股份有限公司不能持续经营。
- （5） 评价财务报表的总体列报（包括披露）、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） 就富岭科技股份有限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2022年度、2021年度及2020年度的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。

审计报告（续）

安永华明（2023）审字第61599258_B01号
富岭科技股份有限公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）



陈颖

中国注册会计师：陈颖
（项目合伙人）



杨晓燕

中国注册会计师：杨晓燕

中国 北京

2023年3月31日



富岭科技股份有限公司
合并资产负债表

2022年12月31日、2021年12月31日及2020年12月31日

人民币元

资产	附注五	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产				
货币资金	1	100,421,047.52	100,631,350.16	60,579,580.67
交易性金融资产	2	1,534,772.65	1,821,116.93	7,429,224.27
应收票据	3	1,622,925.54	3,807,299.50	1,883,471.73
应收账款	4	225,482,644.00	163,436,039.50	164,035,203.03
预付款项	5	11,422,296.23	5,468,316.09	8,123,810.48
其他应收款	6	12,882,320.45	14,572,652.25	6,605,337.50
存货	7	325,958,965.40	301,565,616.32	219,059,763.08
其他流动资产	8	20,823,768.88	19,032,107.63	14,542,909.90
流动资产合计		700,148,740.67	610,334,498.38	482,259,300.66
非流动资产				
固定资产	9	622,613,214.89	468,551,360.30	417,089,400.74
在建工程	10	73,890,909.57	91,855,372.18	12,967,449.48
使用权资产	11	23,527,114.88	31,000,301.65	-
无形资产	12	103,505,534.02	104,932,280.45	106,729,339.85
长期待摊费用	13	10,067,943.25	11,952,155.21	18,491,329.68
递延所得税资产	14	9,040,219.74	4,096,602.68	3,991,385.49
其他非流动资产	15	6,086,040.53	19,457,839.17	9,433,415.70
非流动资产合计		848,730,976.88	731,845,911.64	568,702,320.94
资产总计		1,548,879,717.55	1,342,180,410.02	1,050,961,621.60

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



富岭科技股份有限公司
合并资产负债表（续）

2022年12月31日、2021年12月31日及2020年12月31日

人民币元

负债和股东/所有者权益	附注五	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债				
短期借款	16	150,558,937.78	253,533,764.35	187,443,810.42
交易性金融负债	17	284,383.77	-	113,511.92
应付票据	18	28,986,668.04	19,483,891.33	26,609,920.98
应付账款	19	129,255,933.12	143,458,612.20	109,282,508.39
合同负债	20	17,739,931.81	10,897,642.89	10,131,746.92
应付职工薪酬	21	24,088,475.44	21,599,517.99	17,144,387.45
应交税费	22	20,614,248.83	6,940,451.27	4,567,010.15
其他应付款	23	20,732,738.19	14,541,281.17	50,097,161.01
一年内到期的非流动负债	24	32,234,854.38	17,823,286.16	15,506,324.89
其他流动负债	25	275,479.34	274,971.80	100,306.71
流动负债合计		424,771,650.70	488,553,419.16	420,996,688.84
非流动负债				
长期借款	26	150,775,581.12	145,799,378.46	18,402,582.31
租赁负债	27	7,990,630.25	16,994,164.49	-
递延收益	28	60,759,761.66	61,616,539.27	39,664,529.87
递延所得税负债	14	21,488,635.44	6,743,468.71	8,279,603.66
非流动负债合计		241,014,608.47	231,153,550.93	66,346,715.84
负债总计		665,786,259.17	719,706,970.09	487,343,404.68

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



富岭科技股份有限公司
合并资产负债表(续)

2022年12月31日、2021年12月31日及2020年12月31日

人民币元

负债和股东/所有者权益	附注五	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
股东/所有者权益				
股本/实收资本	29	441,990,000.00	441,990,000.00	429,096,940.96
资本公积	30	101,701,124.69	100,030,996.37	17,034,164.50
其他综合收益/(亏损)	31	1,672,866.83	(1,982,609.38)	(615,286.93)
盈余公积	32	40,011,952.37	11,194,371.11	53,369,204.54
未分配利润	33	298,314,545.45	71,751,443.27	57,527,454.29
归属于母公司股东/所有者权益合计		883,690,489.34	622,984,201.37	556,412,477.36
少数股东权益		(597,030.96)	(510,761.44)	7,205,739.56
股东/所有者权益合计		883,093,458.38	622,473,439.93	563,618,216.92
负债和股东/所有者权益总计		1,548,879,717.55	1,342,180,410.02	1,050,961,621.60

本财务报表由以下人士签署:

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



富岭科技股份有限公司
合并利润表
2022年度、2021年度及2020年度

人民币元

	附注五	2022年	2021年	2020年
营业收入	34	2,154,389,158.35	1,457,693,946.08	1,067,674,333.57
减：营业成本	34	1,673,980,995.53	1,194,347,974.71	852,481,695.39
税金及附加	35	10,317,259.07	7,006,422.56	6,035,699.47
销售费用	36	65,875,063.29	41,382,542.66	29,803,635.37
管理费用	37	72,978,653.19	56,376,991.61	55,688,032.08
研发费用	38	57,494,149.34	38,500,371.26	28,931,249.27
财务费用	39	(15,719,600.92)	23,262,749.03	23,098,691.98
其中：利息费用		17,718,267.34	16,045,581.80	8,179,119.69
利息收入		688,460.08	352,901.05	373,456.38
加：其他收益	40	15,957,437.86	29,493,015.72	16,858,705.65
投资收益	41	1,973,400.00	15,805,316.10	3,229,703.13
公允价值变动收益	42	(570,728.05)	(5,614,595.42)	7,435,712.35
信用减值损失	43	(4,500,554.27)	(1,073,285.66)	(438,105.03)
资产减值损失	44	(1,237,128.17)	(1,790,604.18)	(6,925,915.09)
资产处置（损失）/收益	45	(3,501,157.78)	(316,200.71)	64,727.15
营业利润		297,583,908.44	133,320,540.10	91,860,158.17
加：营业外收入	46	570,127.76	1,595,639.34	643,945.24
减：营业外支出	47	876,004.32	4,642,108.31	1,311,226.45
利润总额		297,278,031.88	130,274,071.13	91,192,876.96
减：所得税费用	49	43,953,617.96	14,391,385.80	13,866,261.66
净利润		253,324,413.92	115,882,685.33	77,326,615.30
其中：同一控制下企业合 并中被合并方合 并前净利润			- (1,358,907.07)	(220,462.09)
按持续经营性分类 持续经营净利润		253,324,413.92	115,882,685.33	77,326,615.30
按所有权归属分类 归属于母公司股东/所 有者的净利润		255,380,683.44	116,338,626.53	77,068,101.62
少数股东损益		(2,056,269.52)	(455,941.20)	258,513.68

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



富岭科技股份有限公司
合并利润表（续）
2022年度、2021年度及2020年度

人民币元

	附注五	2022年	2021年	2020年
其他综合收益/（损失）的税后净额		3,655,476.21	(1,367,322.45)	(3,244,338.86)
归属于母公司股东/所有者的其他综合收益的税后净额	31	3,655,476.21	(1,367,322.45)	(3,162,001.16)
将重分类进损益的其他综合收益		3,655,476.21	(1,367,322.45)	(3,162,001.16)
外币财务报表折算差额		3,655,476.21	(1,367,322.45)	(3,162,001.16)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	31	-	-	(82,337.70)
综合收益总额		256,979,890.13	114,515,362.88	74,082,276.44
其中：				
归属于母公司股东/所有者的综合收益总额		259,036,159.65	114,971,304.08	73,906,100.46
归属于少数股东的综合收益总额		(2,056,269.52)	(455,941.20)	176,175.98
每股收益				
基本每股收益	50	0.58	0.27	不适用
稀释每股收益	50	0.58	0.27	不适用

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



富岭科技股份有限公司
合并股东/所有者权益变动表
2022年度、2021年度及2020年度

人民币元

2022年度

	股本	资本公积	归属于母公司的股东权益			小计	少数股东权益	股东权益合计
			其他综合收益/ (亏损)	盈余公积	未分配利润			
一、上年年末及本年初余额	441,990,000.00	100,030,996.37	(1,982,609.38)	11,194,371.11	71,751,443.27	622,984,201.37	(510,761.44)	622,473,439.93
二、本年增减变动金额								
(一) 综合收益总额	-	-	3,655,476.21	-	255,380,683.44	259,036,159.65	(2,056,269.52)	256,979,890.13
(二) 股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	1,970,000.00	1,970,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	1,670,128.32	-	-	-	1,670,128.32	-	1,670,128.32
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积	-	-	-	28,817,581.26	(28,817,581.26)	-	-	-
三、本年年末余额	<u>441,990,000.00</u>	<u>101,701,124.69</u>	<u>1,672,866.83</u>	<u>40,011,952.37</u>	<u>298,314,545.45</u>	<u>883,690,489.34</u>	<u>(597,030.96)</u>	<u>883,093,458.38</u>

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



富岭科技股份有限公司
合并股东/所有者权益变动表(续)
2022年度、2021年度及2020年度

人民币元

2021年度

	股本/实收资本	资本公积	归属于母公司股东/所有者权益			小计	少数股东 权益	股东/ 所有者权益 合计
			其他综合收益/ (亏损)	盈余公积	未分配利润			
一、上年年末余额	429,096,940.96	17,034,164.50	(615,286.93)	53,369,204.54	57,527,454.29	556,412,477.36	7,205,739.56	563,618,216.92
加：会计政策变更	-	-	-	728,262.16	6,554,359.41	7,282,621.57	-	7,282,621.57
二、本年年初余额	429,096,940.96	17,034,164.50	(615,286.93)	54,097,466.70	64,081,813.70	563,695,098.93	7,205,739.56	570,900,838.49
三、本年增减变动金额								
(一) 综合收益总额	-	-	(1,367,322.45)	-	116,338,626.53	114,971,304.08	(455,941.20)	114,515,362.88
(二) 股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股 股份支付计入股东权益的 金额	12,880,000.00	3,290,000.00	-	-	-	16,170,000.00	-	16,170,000.00
2. 同一控制下企业合并	-	1,972,244.94	-	-	-	1,972,244.94	-	1,972,244.94
3. 收购子公司少数股权	-	(10,701,006.38)	-	-	-	(10,701,006.38)	-	(10,701,006.38)
4. 其他	-	126,559.80	-	-	-	126,559.80	(7,260,559.80)	(7,134,000.00)
5. 其他	-	2,134,647.25	-	-	-	2,134,647.25	-	2,134,647.25
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积	-	-	-	11,194,371.11	(11,194,371.11)	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(65,384,647.25)	(65,384,647.25)	-	(65,384,647.25)
(四) 股东/所有者权益内部结转								
1. 净资产折股	13,059.04	86,174,386.26	-	(54,097,466.70)	(32,089,978.60)	-	-	-
四、本年年末余额	441,990,000.00	100,030,996.37	(1,982,609.38)	11,194,371.11	71,751,443.27	622,984,201.37	(510,761.44)	622,473,439.93

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



富岭科技股份有限公司
合并股东/所有者权益变动表（续）
2022年度、2021年度及2020年度

人民币元

2020年度

	实收资本	资本公积	归属于母公司所有者权益			少数股东权益	所有者权益合计	
			其他综合收益/ (亏损)	盈余公积	未分配利润			
一、上年年末及本年初余额	262,284,440.96	17,539,629.35	2,546,714.23	44,703,316.72	170,936,036.49	498,010,137.75	6,524,098.73	504,534,236.48
二、本年增减变动金额								
（一）综合收益总额	-	-	(3,162,001.16)	-	77,068,101.62	73,906,100.46	176,175.98	74,082,276.44
（二）所有者投入和减少资本								
同一控制下企业合并前实际控 制人控制的公司收购子公司								
1. 少数股权	-	(505,464.85)	-	-	-	(505,464.85)	505,464.85	-
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积	-	-	-	8,665,887.82	(8,665,887.82)	-	-	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	(14,998,296.00)	(14,998,296.00)	-	(14,998,296.00)
（四）所有者权益内部结转								
1. 未分配利润转增资本	166,812,500.00	-	-	-	(166,812,500.00)	-	-	-
三、本年年末余额	429,096,940.96	17,034,164.50	(615,286.93)	53,369,204.54	57,527,454.29	556,412,477.36	7,205,739.56	563,618,216.92

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



富岭科技股份有限公司
合并现金流量表
2022年度、2021年度及2020年度

人民币元

	附注五	2022年	2021年	2020年
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		2,152,230,776.10	1,484,519,550.84	1,073,325,896.75
收到的税费返还		106,824,994.71	66,518,250.66	54,427,226.32
收到其他与经营活动有关的现金	51	50,785,293.73	81,434,909.78	27,900,045.08
经营活动现金流入小计		2,309,841,064.54	1,632,472,711.28	1,155,653,168.15
购买商品、接受劳务支付的现金		1,591,978,955.30	1,134,812,685.77	758,665,343.72
支付给职工及为职工支付的现金		236,640,999.71	182,531,588.60	154,722,802.34
支付的各项税费		34,609,084.45	22,011,509.51	19,638,934.69
支付其他与经营活动有关的现金	51	137,047,076.26	93,020,444.09	87,344,097.60
经营活动现金流出小计		2,000,276,115.72	1,432,376,227.97	1,020,371,178.35
经营活动产生的现金流量净额	52	309,564,948.82	200,096,483.31	135,281,989.80
二、投资活动产生的现金流量				
取得投资收益收到的现金		1,973,400.00	15,715,795.00	3,277,330.00
处置固定资产和其他长期资产收回的现金净额		969,867.85	1,545,728.54	243,105.83
收到其他与投资活动有关的现金	51	-	-	120,000.00
投资活动现金流入小计		2,943,267.85	17,261,523.54	3,640,435.83
购建固定资产和其他长期资产支付的现金		204,650,316.98	224,852,058.91	147,988,152.76
支付其他与投资活动有关的现金	51	-	30,478.90	47,626.87
投资活动现金流出小计		204,650,316.98	224,882,537.81	148,035,779.63
投资活动产生的现金流量净额		(201,707,049.13)	(207,621,014.27)	(144,395,343.80)

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：  主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



富岭科技股份有限公司
合并现金流量表（续）
2022年度、2021年度及2020年度

人民币元

	附注五	2022年	2021年	2020年
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		1,970,000.00	16,170,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,970,000.00	-	-
取得借款收到的现金		307,075,736.31	452,966,680.00	213,432,242.80
收到其他与筹资活动有关的现金	51	1,112,968.06	-	42,205,735.40
筹资活动现金流入小计		310,158,704.37	469,136,680.00	255,637,978.20
偿还债务支付的现金		397,500,635.08	258,408,714.32	182,079,775.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,883,434.28	77,475,018.12	22,593,034.53
支付其他与筹资活动有关的现金	51	14,049,675.27	75,974,222.78	56,735,704.75
筹资活动现金流出小计		429,433,744.63	411,857,955.22	261,408,515.24
筹资活动产生的现金流量净额		(119,275,040.26)	57,278,724.78	(5,770,537.04)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
		7,375,885.81	(2,633,669.33)	(2,346,844.92)
五、现金及现金等价物净（减少）/增加额				
加：年初现金及现金等价物余额		89,376,158.49	42,255,634.00	59,486,369.96
六、年末现金及现金等价物余额	52	85,334,903.73	89,376,158.49	42,255,634.00

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



富岭科技股份有限公司
资产负债表

2022年12月31日、2021年12月31日及2020年12月31日

人民币元

资产	附注十五	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产				
货币资金		75,151,100.78	79,010,229.95	33,362,634.75
交易性金融资产		1,534,772.65	1,821,116.93	7,429,224.27
应收账款	1	311,082,463.93	214,811,944.02	202,251,534.68
预付款项		10,981,249.16	4,829,730.34	7,292,689.75
其他应收款	2	82,865,385.88	85,215,233.19	36,339,813.33
存货		153,189,211.36	155,733,790.64	133,671,595.43
其他流动资产		17,576,895.03	14,272,038.88	11,818,418.67
流动资产合计		652,381,078.79	555,694,083.95	432,165,910.88
非流动资产				
长期股权投资	3	101,674,923.28	101,586,664.46	70,000,444.36
投资性房地产		9,413,546.08	5,073,753.12	5,260,045.94
固定资产		557,940,503.55	420,639,895.40	375,615,509.04
在建工程		73,890,909.57	79,015,708.44	11,766,638.15
使用权资产		545,288.56	76,122.20	-
无形资产		103,505,534.02	104,932,280.45	106,729,339.85
长期待摊费用		796,870.59	137,287.64	346,856.98
其他非流动资产		5,706,072.53	18,404,653.04	6,479,353.15
非流动资产合计		853,473,648.18	729,866,364.75	576,198,187.47
资产总计		1,505,854,726.97	1,285,560,448.70	1,008,364,098.35

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



富岭科技股份有限公司
资产负债表(续)

2022年12月31日、2021年12月31日、2020年12月31日

人民币元

负债和股东/所有者 权益	附注 十五	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债				
短期借款		150,558,937.78	240,734,444.59	187,443,810.42
交易性金融负债		284,383.77	-	113,511.92
应付票据		28,986,668.04	19,483,891.33	26,609,920.98
应付账款		53,924,151.41	47,611,428.98	57,516,751.36
合同负债		6,311,539.26	10,020,877.21	7,933,692.97
应付职工薪酬		22,111,689.36	20,510,774.37	16,040,809.06
应交税费		14,098,215.59	6,130,839.73	4,121,396.78
其他应付款		38,131,226.35	68,939,621.77	74,024,704.97
一年内到期的非 流动负债		20,235,885.32	10,115,371.96	-
其他流动负债		232,240.56	240,314.73	65,115.44
流动负债合计		334,874,937.44	423,787,564.67	373,869,713.90
非流动负债				
长期借款		148,808,071.31	142,566,680.00	9,900,000.00
租赁负债		221,139.10	-	-
递延收益		59,769,806.67	61,616,539.27	39,664,529.87
递延所得税负债		21,488,635.44	6,743,468.71	8,279,603.66
非流动负债合计		230,287,652.52	210,926,687.98	57,844,133.53
负债总计		565,162,589.96	634,714,252.65	431,713,847.43
股东/所有者权益				
股本/实收资本		441,990,000.00	441,990,000.00	429,096,940.96
资本公积		100,858,403.59	99,188,275.27	5,539,629.35
盈余公积		40,011,952.37	11,194,371.11	53,369,204.54
未分配利润		357,831,781.05	98,473,549.67	88,644,476.07
股东/所有者权益合计		940,692,137.01	650,846,196.05	576,650,250.92
负债和股东/所有者 权益总计		1,505,854,726.97	1,285,560,448.70	1,008,364,098.35

本财务报表由以下人士签署:

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



富岭科技股份有限公司
利润表
2022年度、2021年度及2020年度

人民币元

	附注十五	2022年	2021年	2020年
营业收入	4	1,533,838,646.85	1,077,515,584.60	836,989,367.21
减：营业成本	4	1,091,763,441.45	858,437,004.90	657,676,247.07
税金及附加		10,237,450.17	6,960,765.75	5,994,972.03
销售费用		25,003,599.31	18,560,504.79	9,102,757.97
管理费用		55,238,261.66	42,899,994.18	38,003,339.42
研发费用	5	55,091,443.24	37,270,928.11	28,862,474.18
财务费用		(21,544,274.55)	19,431,325.94	24,870,416.44
其中：利息费用		15,153,522.58	12,996,305.60	7,299,408.10
利息收入		590,064.55	245,248.45	347,500.95
加：其他收益		15,934,101.88	25,642,587.49	16,381,576.33
投资收益	6	1,973,400.00	15,805,316.10	3,229,703.13
公允价值变动收益		(570,728.05)	(5,614,595.42)	7,435,712.35
信用减值损失		(1,194,328.75)	(714,723.80)	(743,493.01)
资产减值损失		(1,634,040.54)	(114,080.27)	(297,806.50)
资产处置（损失）/收益		(3,397,948.20)	(493,621.98)	53,776.72
营业利润		329,159,181.91	128,465,943.05	98,538,629.12
加：营业外收入		146,099.72	1,043,451.20	501,606.00
减：营业外支出		396,026.64	4,273,462.98	536,731.06
利润总额		328,909,254.99	125,235,931.27	98,503,504.06
减：所得税费用		40,733,442.35	13,292,220.12	11,844,625.89
净利润		288,175,812.64	111,943,711.15	86,658,878.17
按持续经营性分类持续经营净利润		288,175,812.64	111,943,711.15	86,658,878.17
综合收益总额		288,175,812.64	111,943,711.15	86,658,878.17

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



富岭科技股份有限公司
 股东/所有者权益变动表
 2022年度、2021年度及2020年度

人民币元

2022年度

	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末及本年初余额	441,990,000.00	99,188,275.27	11,194,371.11	98,473,549.67	650,846,196.05
二、本年增减变动金额					
(一) 综合收益总额	-	-	-	288,175,812.64	288,175,812.64
(二) 股东投入和减少资本					
1. 股份支付计入股东权益的金额	-	1,670,128.32	-	-	1,670,128.32
(三) 利润分配					
1. 提取盈余公积	-	-	28,817,581.26	(28,817,581.26)	-
三、本年年末余额	441,990,000.00	100,858,403.59	40,011,952.37	357,831,781.05	940,692,137.01

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



富岭科技股份有限公司
 股东/所有者权益变动表（续）
 2022年度、2021年度及2020年度

人民币元

2021年度

	股本/实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东/所有者权益合计
一、上年年末余额	429,096,940.96	5,539,629.35	53,369,204.54	88,644,476.07	576,650,250.92
加：会计政策变更	-	-	728,262.16	6,554,359.41	7,282,621.57
二、本年年初余额	429,096,940.96	5,539,629.35	54,097,466.70	95,198,835.48	583,932,872.49
三、本年增减变动金额					
（一）综合收益总额	-	-	-	111,943,711.15	111,943,711.15
（二）股东投入和减少资本					
1. 股东投入的普通股	12,880,000.00	3,290,000.00	-	-	16,170,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	1,972,244.94	-	-	1,972,244.94
3. 同一控制下企业合并	-	77,367.47	-	-	77,367.47
4. 其他	-	2,134,647.25	-	-	2,134,647.25
（三）利润分配					
1. 提取盈余公积	-	-	11,194,371.11	(11,194,371.11)	-
2. 对股东/所有者的分配	-	-	-	(65,384,647.25)	(65,384,647.25)
（四）股东/所有者权益内部结转					
1. 净资产折股	13,059.04	86,174,386.26	(54,097,466.70)	(32,089,978.60)	-
四、本年年末余额	441,990,000.00	99,188,275.27	11,194,371.11	98,473,549.67	650,846,196.05

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



富岭科技股份有限公司
 股东/所有者权益变动表（续）
 2022年度、2021年度及2020年度

人民币元

2020年度

	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末及本年初余额	262,284,440.96	5,539,629.35	44,703,316.72	192,462,281.72	504,989,668.75
二、本年增减变动金额					
（一）综合收益总额	-	-	-	86,658,878.17	86,658,878.17
（二）利润分配					
1. 提取盈余公积	-	-	8,665,887.82	(8,665,887.82)	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	(14,998,296.00)	(14,998,296.00)
（三）所有者权益内部结转					
1. 未分配利润转增资本	166,812,500.00	-	-	(166,812,500.00)	-
三、本年年末余额	429,096,940.96	5,539,629.35	53,369,204.54	88,644,476.07	576,650,250.92

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分




富岭科技股份有限公司
现金流量表
2022年度、2021年度及2020年度

人民币元

	2022年	2021年	2020年
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	1,501,203,050.67	1,099,829,418.63	837,728,157.29
收到的税费返还	97,922,603.08	61,760,419.37	54,212,885.84
收到其他与经营活动有关的现金	87,749,768.09	79,235,681.44	29,066,598.12
经营活动现金流入小计	1,686,875,421.84	1,240,825,519.44	921,007,641.25
购买商品、接受劳务支付的现金	1,065,599,908.09	788,471,716.40	582,967,701.95
支付给职工及为职工支付的现金	195,091,576.80	154,311,963.90	127,098,808.14
支付的各项税费	29,369,658.49	19,161,005.74	15,662,908.94
支付其他与经营活动有关的现金	113,163,320.13	109,836,235.24	67,783,539.52
经营活动现金流出小计	1,403,224,463.51	1,071,780,921.28	793,512,958.55
经营活动产生的现金流量净额	283,650,958.33	169,044,598.16	127,494,682.70
二、投资活动产生的现金流量			
取得投资收益收到的现金	1,973,400.00	15,715,795.00	3,277,330.00
处置固定资产和其他长期资产收回的现金净额	2,137,107.85	4,884,139.08	1,741,489.00
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	120,000.00
投资活动现金流入小计	4,110,507.85	20,599,934.08	5,138,819.00
购建固定资产和其他长期资产支付的现金	201,127,958.83	199,093,729.93	136,366,342.17
投资支付的现金	1,600,000.00	31,501,497.73	47,010,092.36
支付其他与投资活动有关的现金	-	30,478.90	47,626.87
投资活动现金流出小计	202,727,958.83	230,625,706.56	183,424,061.40
投资活动产生的现金流量净额	(198,617,450.98)	(210,025,772.48)	(178,285,242.40)

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



富岭科技股份有限公司
现金流量表（续）
2022年度、2021年度及2020年度

人民币元

	<u>2022年</u>	<u>2021年</u>	<u>2020年</u>
三、 筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金	-	16,170,000.00	-
取得借款收到的现金	307,075,736.31	452,966,680.00	209,700,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	42,205,735.40
筹资活动现金流入小计	<u>307,075,736.31</u>	<u>469,136,680.00</u>	<u>251,905,735.40</u>
偿还债务支付的现金	380,957,561.67	256,300,000.00	180,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,685,292.65	76,730,883.77	21,775,676.65
支付其他与筹资活动有关的现金	<u>6,656,473.99</u>	<u>41,570,487.83</u>	<u>21,831,558.14</u>
筹资活动现金流出小计	<u>404,299,328.31</u>	<u>374,601,371.60</u>	<u>223,907,234.79</u>
筹资活动产生的现金流量净额	<u>(97,223,592.00)</u>	<u>94,535,308.40</u>	<u>27,998,500.61</u>
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响	4,921,398.86	(907,344.41)	(1,790,859.66)
五、 现金及现金等价物净（减少）/增加额	(7,268,685.79)	52,646,789.67	(24,582,918.75)
加：年初现金及现金等价物余额	<u>70,821,480.61</u>	<u>18,174,690.94</u>	<u>42,757,609.69</u>
六、 年末现金及现金等价物余额	<u>63,552,794.82</u>	<u>70,821,480.61</u>	<u>18,174,690.94</u>

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



一、基本情况

富岭科技股份有限公司（以下简称“本公司”）的前身系台州富岭塑胶有限公司（以下简称“富岭有限”，曾用名“浙江富岭塑胶有限公司”），是一家在中华人民共和国浙江省注册的股份有限公司。本公司总部位于浙江省台州市温岭市东部新区金塘南路88号。

本公司及其子公司（以下统称“本集团”）主要从事塑料餐饮具及生物降解材料餐饮具的研发、生产和销售。

富岭有限系由温岭县松门塑料厂和香港沪盛公司共同出资，于1992年10月28日在浙江省温岭市成立的有限责任公司。富岭有限成立时的注册资本为美元51万元，其中：温岭县松门塑料厂出资美元38万元，占富岭有限注册资本的74.5%；香港沪盛公司出资美元13万元，占富岭有限注册资本的25.5%。经过历次股权转让及增资，富岭有限成为TOTOL FAITH HOLDINGS LIMITED（以下简称“全信控股”）的全资子公司，注册资本增加至美元6,385万元。

2021年1月12日，富岭有限股东决定，同意将全信控股所持85%和15%的股权分别转让给台州臻隆智能科技有限公司（以下简称“臻隆智能”）和毅风投资有限公司（以下简称“毅风投资”）。此次股权转让后，臻隆智能和毅风投资分别持有富岭有限85%和15%的股权。

根据2021年6月30日的股东会决议，富岭有限由原股东各方作为发起人，以发起设立方式整体变更为股份有限公司。此次整体变更以富岭有限截至2021年2月28日止经审计的净资产金额人民币522,958,662.86元折合股份总额42,911万股，每股面值人民币1元，余额人民币93,848,662.86元转作资本公积，并业经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）出具相关验资报告验证。

根据2021年12月3日的股东大会决议，本公司的注册资本增加至人民币44,199万元，新增人民币1,288万元由台州益升管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“益升咨询”）投入。此次增资后，臻隆智能、毅风投资和益升咨询分别持有富岭有限82.5230%、14.5629%和2.9141%的股权。

本集团的母公司是臻隆智能，实际控制人是江桂兰及其儿子胡乾。

本财务报表业经本公司董事会于2023年3月31日决议批准报出。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，2020年度、2021年度及2022年度合并范围变化情况参见附注六。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提、存货计价方法、存货跌价准备的计提、固定资产折旧、无形资产摊销及收入确认和计量等。

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、完整地反映了本公司及本集团于2022年12月31日、2021年12月31日及2020年12月31日的财务状况及2022年度、2021年度及2020年度的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币为人民币。本集团编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

本集团下属子公司，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

4. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

4. 企业合并（续）

同一控制下企业合并（续）

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

非同一控制下企业合并

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

非同一控制下企业合并中所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。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值及支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

5. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，及本公司所控制的结构化主体等）。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司年初股东权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

5. 合并财务报表（续）

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，被购买方的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，直至本集团对其控制权终止。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。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期年初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期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实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

6. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

7. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生当月月初汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，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，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用交易发生日的即期汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用现金流量发生日的即期汇率折算）折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于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（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）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。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业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分类为：以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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。

三、重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融资产分类和计量（续）

以摊余成本计量的债务工具投资

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：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流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，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和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：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）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（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，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。

以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

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、合同资产进行减值处理并确认损失准备。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融工具减值（续）

对于不含重大融资成分的应收款项，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。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失。

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八、3。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：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、货币时间价值，以及在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力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。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如以外汇择期合同、外汇期权合同、外汇掉期合同对汇率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融资产转移

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。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：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。

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。

9. 存货

存货包括原材料、周转材料、在产品、库存商品、在途物资和发出商品。

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。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，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。计提存货跌价准备时，按单个存货项目计提。

10. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

三、重要会计政策及会计估计（续）

10. 长期股权投资（续）

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本），合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以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；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指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回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。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。重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

10. 长期股权投资（续）

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。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可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。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。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因处置终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

11. 投资性房地产

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

投资性房地产按照成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本。否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，采用年限平均法计提折旧，使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20年	5%	4.75%

三、重要会计政策及会计估计（续）

12. 固定资产

固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	5-20年	5%	4.75%-19.00%
机器设备	3-10年	0%-5%	9.50%-33.33%
运输工具	5年	5%	19.00%
电子设备	5年	5%	19.00%
办公及其他设备	3-10年	5%	9.50%-31.67%

以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧（仅适用于2020年度）。

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

13. 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以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产或长期待摊费用。

14. 借款费用

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、和存货等资产。

三、重要会计政策及会计估计（续）

14. 借款费用（续）

借款费用同满足下列条件的，才能开始资本化：

- （1）资产支出已经发生；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- （1）专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定；
- （2）占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

15. 使用权资产（自2021年1月1日起适用）

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，按照成本进行初始计量。使用权资产成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团因租赁付款额变动重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。本集团后续采用年限平均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，本集团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，本集团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。

16. 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

16. 无形资产（续）

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
土地使用权	50年
专利权	5年
软件	5年

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；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支出，于发生时计入当期损益。

17. 资产减值

对除存货、合同资产及与合同成本有关的资产、递延所得税及金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，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。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

三、重要会计政策及会计估计（续）

17. 资产减值（续）

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期
租入固定资产改良支出	预计使用年限和租赁期限孰短
预付租金（仅适用于2020年）	预计使用年限和租赁期限孰短

19. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

短期薪酬

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，并计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利（设定提存计划）

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

20. 租赁负债（自2021年1月1日起适用）

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁付款额包括固定付款额及实质固定付款额扣除租赁激励后的金额、取决于指数或比率的可变租赁付款额、根据担保余值预计应支付的款项，还包括购买选择权的行权价格或行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是本集团合理确定将行使该选择权或租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权。

三、重要会计政策及会计估计（续）

20. 租赁负债（自2021年1月1日起适用）（续）

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人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，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，本集团确认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。

21. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本集团承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- （3）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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

22. 股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，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，相应增加资本公积。权益工具的公允价值采用收益法模型确定，参见附注十一。

对由于未满足非市场条件和/或服务期限条件而最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用。股份支付协议中规定了市场条件或非可行权条件的，无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有其他业绩条件和/或服务期限条件，即视为可行权。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

22. 股份支付（续）

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。

23. 与客户之间的合同产生的收入

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

销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以履行相关履约义务时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。具体销售确认原则如下：

境内销售收入

- （1） 本集团于将产品按照合同运至约定交货地点或由买方自行提货，完成产品交付义务后，确认产品销售收入；
- （2） 本集团通过线上电子商务平台对外销售的，本集团的客户为产品的最终消费者，因此本集团在消费者确认签收后确认销售收入。

境外销售收入

- （1） 采用FOB、CFR或CIF贸易条款的业务，本集团于货物报关出口并已装船时确认产品销售收入；
- （2） 采用DDP贸易条款的业务，本集团于产品交付至买方指定收货地点，完成产品交付义务后确认产品销售收入；
- （3） 本集团通过线上电子商务平台对外销售的，本集团的客户为产品的最终消费者，因此本集团在消费者确认签收后确认销售收入；
- （4） 境外子公司的当地销售业务，本集团于将产品按照合同运至约定交货地点或由买方自行提货，完成产品交付义务后，确认产品销售收入；
- （5） 采用寄售仓销售的，客户从寄售仓领用并与本集团确认商品数量及结算金额后确认收入。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

23. 与客户之间的合同产生的收入（续）

可变对价

本集团部分与客户之间的合同存在现金折扣的安排，形成可变对价。本集团按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本集团在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本集团重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

主要责任人/代理人

本集团作为代理人，安排第三方提供运输服务给客户，按照预期有权收取的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

24. 合同资产与合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

合同资产

合同资产是指已向客户转让商品或服务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。

本集团对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、8。

合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

25. 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，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益），相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

26. 递延所得税

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，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账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- （1）应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且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；
- （2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- （1）可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且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；
- （2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

26. 递延所得税（续）

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

27. 租赁（自2021年1月1日起适用）

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

作为承租人

除了短期租赁和低价值资产租赁，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债，会计处理见附注三、15和附注三、20。

短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币40,000.00元的租赁认定为低价值资产租赁。本集团转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本集团对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

27. 租赁（自2021年1月1日起适用）（续）

作为出租人

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

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，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。初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

售后租回交易

本集团按照附注三、23评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本集团作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本集团作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，按照附注三、8对该金融负债进行会计处理。

28. 租赁（适用于2020年度）

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

28. 租赁（适用于2020年度）（续）

作为融资租赁承租人

融资租入的资产，于租赁期开始日将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。或有租金在实际发生时计入当期损益。

29. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

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。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低层次输入值，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。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

31. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

31. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

金融工具减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型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。

存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的存货，计提存货跌价准备。本集团至少于每个资产负债表日对存货是否陈旧和滞销、可变现净值是否低于存货成本进行重新估计。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的存货账面价值。

除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。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。

固定资产的预计使用寿命及净残值

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命和预计净残值进行复核。该会计估计以对具有相似性质和功能的固定资产的实际使用寿命和净残值的历史信息为基础并结合预期技术更新而确定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的摊销和折旧费用。

递延所得税资产

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，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要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，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

三、重要会计政策及会计估计（续）

31. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

承租人增量借款利率

对于无法确定租赁内含利率的租赁，本集团采用承租人增量借款利率作为折现率计算租赁付款额的现值。确定增量借款利率时，本集团根据所处经济环境，以可观察的利率作为确定增量借款利率的参考基础，在此基础上，根据自身情况、标的资产情况、租赁期和租赁负债金额等租赁业务具体情况对参考利率进行调整以得出适用的增量借款利率。

32. 会计政策变更

新收入准则

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第14号——收入》（简称“新收入准则”）。本集团自2020年1月1日开始按照新修订的上述准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整2020年年初留存收益。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。根据新收入准则，确认收入的方式应当反映主体向客户转让商品或提供服务的模式，收入的金额应当反映主体因向客户转让这些商品或服务而预计有权获得的对价金额。同时，新收入准则对于收入确认的每一个环节所需要进行的判断和估计也做出了规范。本集团仅对在2020年1月1日尚未完成的合同的累积影响数进行调整，对2020年1月1日之前发生的合同变更，本集团采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

对截至2019年12月31日尚未执行完毕的销售合同，本集团认为采用简化处理方法对本集团财务报表影响并不重大，主要是因为本集团基于风险报酬转移而确认的收入与销售合同履约义务的实现是同步的，并且本集团的销售合同通常与履约义务是一一对应的。根据新收入准则，本集团将已收客户对价而应向客户转让商品的义务扣除其中包含的增值税金额后作为“合同负债”列示，增值税金额作为“其他流动负债”列示，不再列示为“预收款项”；将为本集团履行合同发生的必要支出计入合同履约成本，在“营业成本”中列示，不再列示为“销售费用”，并同时应将应付合同履约成本在“应付账款”中列示，不再列示为“其他应付款”；将现金折扣作为可变对价抵减营业收入，而不再计入财务费用。

三、重要会计政策及会计估计（续）

32. 会计政策变更（续）

新收入准则（续）

执行新收入准则对2020年1月1日财务报表影响如下：

合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
应付账款	70,197,844.40	66,020,786.28	4,177,058.12
预收款项	-	3,499,666.83	(3,499,666.83)
其他应付款	47,574,168.18	51,751,226.30	(4,177,058.12)
合同负债	3,486,729.02	-	3,486,729.02
其他流动负债	93,039.97	80,102.16	12,937.81

公司资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
应付账款	30,086,299.88	25,967,233.26	4,119,066.62
预收款项	-	3,499,666.83	(3,499,666.83)
其他应付款	30,544,333.34	34,663,399.96	(4,119,066.62)
合同负债	3,486,729.02	-	3,486,729.02
其他流动负债	93,039.97	80,102.16	12,937.81

执行新收入准则对2020年度财务报表的影响如下：

合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
应付账款	109,282,508.39	101,209,471.22	8,073,037.17
预收款项	-	10,181,775.18	(10,181,775.18)
其他应付款	50,097,161.01	58,170,198.18	(8,073,037.17)
合同负债	10,131,746.92	-	10,131,746.92
其他流动负债	100,306.71	50,278.45	50,028.26

合并利润表

	报表数	假设按原准则	影响
营业收入	1,067,674,333.57	1,070,038,939.14	(2,364,605.57)
营业成本	852,481,695.39	814,368,773.37	38,112,922.02
销售费用	29,803,635.37	67,916,557.39	(38,112,922.02)
财务费用	23,098,691.98	25,463,297.55	(2,364,605.57)

公司资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
应付账款	57,516,751.36	49,509,435.19	8,007,316.17
预收款项	-	7,983,721.23	(7,983,721.23)
其他应付款	74,024,704.97	82,032,021.14	(8,007,316.17)
合同负债	7,933,692.97	-	7,933,692.97
其他流动负债	65,115.44	15,087.18	50,028.26

三、重要会计政策及会计估计（续）

32. 会计政策变更（续）

新收入准则（续）

执行新收入准则对2020年度财务报表的影响如下：（续）

公司利润表

	报表数	假设按原准则	影响
营业成本	657,676,247.07	626,144,689.70	31,531,557.37
销售费用	<u>9,102,757.97</u>	<u>40,634,315.34</u>	<u>(31,531,557.37)</u>

新租赁准则

2018年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》（简称“新租赁准则”），新租赁准则采用与现行融资租赁会计处理类似的单一模型，要求承租人对除短期租赁和低价值资产租赁以外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用。本集团自2021年1月1日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理，对首次执行日前已存在的合同，选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁，并根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整2021年年初留存收益：

- （1）对于首次执行日之前的融资租赁，本集团按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；
- （2）对于首次执行日之前的经营租赁，本集团根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产；
- （3）本集团按照附注三、17对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

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

- （1）计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- （2）首次执行日前的租赁变更，本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

对于首次执行日前已存在的售后租回交易，本集团不重新评估资产转让是否符合附注三、23作为销售进行会计处理的规定。对于首次执行日前作为销售和融资租赁进行会计处理的售后租回交易，本集团作为卖方（承租人）按照与其他融资租赁相同的方法对租回进行会计处理，并继续在租赁期内摊销相关递延收益或损失。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

32. 会计政策变更（续）

新租赁准则（续）

对截至2020年12月31日尚未执行完毕的租赁合同，本集团将低价值资产或将于12个月内完成的经营租赁之外的经营租赁根据剩余租赁期以及租赁付款额分别确认使用权资产和租赁负债；对于截至2020年12月31日已执行完毕的售后租回交易，将尚未摊销完毕的递延收益转入年初留存收益。对可比期间信息不予调整。

对于2020年财务报表中披露的重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额，本集团按2021年1月1日本集团作为承租人的增量借款利率折现的现值，与2021年1月1日计入资产负债表的租赁负债的差异调整过程如下：

2020年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额	42,078,682.90
减：采用简化处理的租赁付款额	468,114.30
其中：短期租赁	468,114.30
	<u>41,610,568.60</u>
加权平均增量借款利率（注）	<u>4.99%-10.90%</u>
2021年1月1日经营租赁付款额现值	33,641,186.72
2021年1月1日租赁负债	<u>33,641,186.72</u>

注：集团根据不同经营区域估计了不同的加权平均增量借款利率。

执行新租赁准则对2021年1月1日资产负债表项目的影响如下：

合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
预付款项	7,763,671.43	8,123,810.48	(360,139.05)
长期待摊费用	12,366,529.68	18,491,329.68	(6,124,800.00)
使用权资产	78,393,095.88	-	78,393,095.88
固定资产	378,822,430.63	417,089,400.74	(38,266,970.11)
一年内到期的非流动负债	26,083,395.81	15,506,324.89	10,577,070.92
租赁负债	23,064,115.80	-	23,064,115.80
递延收益	32,381,908.30	39,664,529.87	(7,282,621.57)
未分配利润	64,081,813.70	57,527,454.29	6,554,359.41
盈余公积	<u>54,097,466.70</u>	<u>53,369,204.54</u>	<u>728,262.16</u>

三、重要会计政策及会计估计（续）

32. 会计政策变更（续）

新租赁准则（续）

执行新租赁准则对2021年1月1日资产负债表项目的影响如下：（续）

公司资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
预付款项	7,223,241.00	7,292,689.75	(69,448.75)
使用权资产	38,525,785.59	-	38,525,785.59
固定资产	337,348,538.93	375,615,509.04	(38,266,970.11)
一年内到期的非流动负债	133,670.63	-	133,670.63
租赁负债	55,696.10	-	55,696.10
递延收益	32,381,908.30	39,664,529.87	(7,282,621.57)
未分配利润	95,198,835.48	88,644,476.07	6,554,359.41
盈余公积	54,097,466.70	53,369,204.54	728,262.16

执行新租赁准则对2021年财务报表的影响如下：

合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
预付款项	5,468,316.09	5,831,746.77	(363,430.68)
长期待摊费用	11,952,155.21	21,097,775.21	(9,145,620.00)
使用权资产	31,000,301.65	-	31,000,301.65
递延所得税负债	6,743,468.71	6,741,972.98	1,495.73
一年内到期的非流动负债	17,823,286.16	11,809,030.95	6,014,255.21
应交税费	6,940,451.27	7,097,551.86	(157,100.59)
租赁负债	16,994,164.49	-	16,994,164.49
递延收益	61,616,539.27	67,851,823.60	(6,235,284.33)
未分配利润	71,751,443.27	67,530,687.08	4,220,756.19
盈余公积	11,194,371.11	10,554,285.04	640,086.07
其他综合收益/（亏损）	(1,982,609.38)	(1,995,487.58)	12,878.20

合并利润表

	报表数	假设按原准则	影响
营业成本	1,194,347,974.71	1,194,116,369.07	231,605.64
管理费用	56,376,991.61	56,336,567.27	40,424.34
财务费用	23,262,749.03	20,957,394.84	2,305,354.19
所得税费用	14,391,385.80	14,546,990.66	(155,604.86)

三、重要会计政策及会计估计（续）

32. 会计政策变更（续）

新租赁准则（续）

执行新租赁准则对2021年财务报表的影响如下：（续）

公司资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
预付款项	4,829,730.34	4,895,881.01	(66,150.67)
使用权资产	76,122.20	-	76,122.20
递延所得税负债	6,743,468.71	6,741,972.98	1,495.73
应交税费	6,130,839.73	6,287,940.32	(157,100.59)
递延收益	61,616,539.27	67,851,823.60	(6,235,284.33)
未分配利润	98,473,549.67	92,712,775.02	5,760,774.65
盈余公积	11,194,371.11	10,554,285.04	640,086.07

公司利润表

	报表数	假设按原准则	影响
营业成本	858,437,004.90	857,389,667.66	1,047,337.24
管理费用	42,899,994.18	42,916,319.34	(16,325.16)
财务费用	19,431,325.94	19,424,972.31	6,353.63
所得税费用	13,292,220.12	13,447,824.98	(155,604.86)

此外，首次执行日开始本集团将偿还租赁负债本金和利息所支付的现金在现金流量表中计入筹资活动现金流出，支付的采用简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额仍然计入经营活动现金流出。

四、税项

1. 主要税种及税率

增值税 - 境内公司应税收入按6%或13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。出口货物是实行“免、抵、退”税政策，出口退税率主要为13%。海外子公司按当地税收法律法规缴纳增值税。

城市维护建设税 - 按实际缴纳的流转税的5%计缴。

四、 税项（续）

1. 主要税种及税率（续）

- | | | |
|----------|---|---|
| 教育费附加 | - | 按实际缴纳的流转税的3%计缴。 |
| 地方教育费附加 | - | 按实际缴纳的流转税的2%计缴。 |
| 企业所得税 | - | 本集团下属除附注四、2中所述的公司享有所得税税收优惠政策外，其他公司所得税按当地的法定税率计缴：

浙江格润新材料有限公司（“格润新材料”）、台州玉米环保科技有限公司（“玉米环保”）、富岭科技（河南）有限公司（“河南富岭”）、天津互源贸易有限公司（“天津互源”）及徐州宇乐贸易有限公司（“徐州宇乐”）按应纳税所得额的25%计缴。

美国公司Fuling Plastic USA, Inc.（“宾州富岭”）、Direct Link USA LLC（“直通车”）及Domo Industry Inc.（“DOMO”）按应纳税所得额的21%计缴。

印尼公司PT Fuling Food Packaging Indonesia（“印尼富岭”）按应纳税所得额的22%计缴。

墨西哥公司MAYENCO, S, DE R. L. DE C. V.（“MAYENCO”）按应纳税所得额的30%计缴。 |
| 代扣缴个人所得税 | - | 本公司支付给雇员的薪金，由本公司按税法规定代扣缴个人所得税。 |
| 海外税项 | - | 海外税项根据境外各国家和地区的税收法规计算。 |

2. 税收优惠

企业所得税优惠政策

于2019年12月4日，本公司通过了高新技术企业资格认定并取得了由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201933003168），有效期三年，自2019年起至2021年按照15%税率缴纳企业所得税。于2022年12月24日，本公司通过了高新技术企业资格复审认定并取得了由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202233005610），有效期三年，2022年按照15%的税率缴纳企业所得税。

四、 税项（续）

2. 税收优惠（续）

根据财政部、国家税务总局2019年1月18日颁布的《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2019年第2号）的有关规定，本集团下属温岭昶力进出口有限公司（“温岭昶力”）和杭州双岭智能科技有限公司（“双岭智能”）2020年对应纳税所得额不超过人民币100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、国家税务总局2021年4月2日颁布的《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（国家税务总局公告2021年第12号）的有关规定，本集团下属温岭昶力及双岭智能2021年，对应纳税所得额不超过100万元的部分，在《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2019年第2号）规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率计缴企业所得税。

根据财政部、国家税务总局2022年3月14日颁布的《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（国家税务总局公告2022年第13号）的有关规定，本集团下属温岭昶力2022年，对应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%税率缴纳企业所得税。

研发费用及固定资产加计扣除

2018年度起，根据财政部、国家税务总局、科学技术部《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例通知》（财税[2018]99号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，再按实际发生额的75%在税前加计扣除。

2021年度，根据财政部、国家税务总局《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第13号），制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2021年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2021年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。

2022年度，根据财政部、国家税务总局《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》，《关于提高研究开发费用税前加计扣除措施》（财税[2018]99号）的税收优惠政策已经到期的，执行期限延长至2023年12月31日。

2022年度，根据财政部、国家税务总局、科学技术部《关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（财政部 税务总局 科技部公告2022年第28号），高新技术企业在2022年10月1日至2022年12月31日期间新购置的设备、器具，允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行100%加计扣除。

本集团符合上述规定的支出在计算应纳税所得额时加计扣除。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
库存现金	-	976.07	2,244.39
银行存款	85,071,690.81	88,249,561.10	41,542,423.08
其他货币资金	<u>15,349,356.71</u>	<u>12,380,812.99</u>	<u>19,034,913.20</u>
	<u>100,421,047.52</u>	<u>100,631,350.16</u>	<u>60,579,580.67</u>

于资产负债表日，本集团用途受限的货币资金明细如下：

	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
银行承兑汇票保证金	11,594,667.33	6,986,180.34	14,645,374.81
信用证保证金	-	3,214,745.80	2,600,220.88
用于担保的定期存款或通知存款	3,487,837.83	-	-
贷款保证金	-	1,049,696.53	1,073,781.98
其他受限制资金	<u>3,638.63</u>	<u>4,569.00</u>	<u>4,569.00</u>
	<u>15,086,143.79</u>	<u>11,255,191.67</u>	<u>18,323,946.67</u>

于2022年12月31日、2022年12月31日及2022年12月31日，本集团存放于境外的货币资金分别为人民币13,828,685.59元、人民币15,053,541.01元及人民币26,415,624.46元。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

2. 交易性金融资产

	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
外汇掉期合约	-	27,846.32	-
外汇远期合约	<u>1,534,772.65</u>	<u>1,793,270.61</u>	<u>7,429,224.27</u>
	<u>1,534,772.65</u>	<u>1,821,116.93</u>	<u>7,429,224.27</u>

3. 应收票据

	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
银行承兑汇票	<u>1,622,925.54</u>	<u>3,807,299.50</u>	<u>1,883,471.73</u>

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>332,000.00</u>	<u>342,470.69</u>	<u>1,038,067.87</u>	<u>3,007,826.97</u>	-	-

于2022年12月31日、2021年12月31日及2020年12月31日，本集团无已质押的应收票据，也无出票人未履约而将票据转为应收账款。

4. 应收账款

应收账款信用期通常为1至3个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内（含1年）	237,132,007.93	171,812,661.84	172,667,665.46
1至2年（含2年）	156,123.55	266,794.06	1,151.10
2至3年（含3年）	164,675.17	1,151.10	-
3年以上	-	-	1,200.00
	<u>237,452,806.65</u>	<u>172,080,607.00</u>	<u>172,670,016.56</u>
减：应收账款坏账准备	<u>11,970,162.65</u>	<u>8,644,567.50</u>	<u>8,634,813.53</u>
	<u>225,482,644.00</u>	<u>163,436,039.50</u>	<u>164,035,203.03</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>237,452,806.65</u>	<u>100.00</u>	<u>11,970,162.65</u>	<u>5.04</u>	<u>225,482,644.00</u>

	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>172,080,607.00</u>	<u>100.00</u>	<u>8,644,567.50</u>	<u>5.02</u>	<u>163,436,039.50</u>

	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>172,670,016.56</u>	<u>100.00</u>	<u>8,634,813.53</u>	<u>5.00</u>	<u>164,035,203.03</u>

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2022年12月31日		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期预期信用损失
1年以内（含1年）	237,132,007.93	5.02	11,902,238.17
1至2年（含2年）	156,123.55	17.22	26,877.78
2至3年（含3年）	<u>164,675.17</u>	<u>24.93</u>	<u>41,046.70</u>
	<u>237,452,806.65</u>		<u>11,970,162.65</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

	2021年12月31日		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期预期信用损失
1年以内（含1年）	171,812,661.84	5.01	8,600,444.85
1至2年（含2年）	266,794.06	16.37	43,676.25
2至3年（含3年）	1,151.10	38.78	446.40
	<u>172,080,607.00</u>		<u>8,644,567.50</u>
	2020年12月31日		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期预期信用损失
1年以内（含1年）	172,667,665.46	5.00	8,633,521.56
1至2年（含2年）	1,151.10	7.99	91.97
3年以上	1,200.00	100.00	1,200.00
	<u>172,670,016.56</u>		<u>8,634,813.53</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年收回或 转回	本年核销	汇率变动的 影响	年末余额
2022年	<u>8,644,567.50</u>	<u>4,547,287.59</u>	-	<u>(1,572,405.22)</u>	<u>350,712.78</u>	<u>11,970,162.65</u>
2021年	<u>8,634,813.53</u>	<u>479,659.72</u>	-	<u>(387,484.96)</u>	<u>(82,420.79)</u>	<u>8,644,567.50</u>
2020年	<u>8,657,566.83</u>	<u>318,390.87</u>	-	<u>(72,487.97)</u>	<u>(268,656.20)</u>	<u>8,634,813.53</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

于2022年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款分析如下：

单位名称	与本集团关系	应收账款 年末余额	占应收账款 比例（%）	坏账准备 年末余额
LOLLICUP USA INC.	第三方	31,008,127.18	13.06	1,550,406.35
IMPERIAL DADE CO.,LLC	第三方	29,265,831.93	12.32	1,463,291.59
四川蜀味茶韵供应链有限公司	第三方	19,239,570.00	8.10	961,978.50
WALCO ORGANIZATION INC	第三方	11,380,948.97	4.79	569,047.45
TEAM THREE GROUP LTD	第三方	9,417,439.07	3.97	470,871.95
		<u>100,311,917.15</u>	<u>42.24</u>	<u>5,015,595.84</u>

于2021年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款分析如下：

单位名称	与本集团关系	应收账款 年末余额	占应收账款 比例（%）	坏账准备 年末余额
LOLLICUP USA INC.	第三方	27,572,509.79	16.02	1,378,625.49
THE OCALA GROUP, LLC	第三方	14,088,757.42	8.19	704,437.87
AMERCAREROYAL, LLC	第三方	11,489,000.63	6.68	574,450.03
四川蜀味茶韵供应链有限公司	第三方	8,497,659.39	4.94	424,882.97
IMPERIAL DADE	第三方	7,827,143.28	4.55	391,357.16
		<u>69,475,070.51</u>	<u>40.38</u>	<u>3,473,753.52</u>

于2020年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款分析如下：

单位名称	与本集团关系	应收账款 年末余额	占应收账款 比例（%）	坏账准备 年末余额
LOLLICUP USA INC.	第三方	25,987,450.45	15.05	1,299,372.52
THE OCALA GROUP, LLC	第三方	15,999,741.05	9.27	799,987.05
MASS DISTRIBUTORS WAREHOUSE, INC.	第三方	13,231,726.02	7.66	661,586.30
R.J. SCHINNER CO., INC.	第三方	10,495,002.48	6.08	524,750.12
IMPERIAL DADE	第三方	10,185,023.08	5.90	509,251.15
		<u>75,898,943.08</u>	<u>43.96</u>	<u>3,794,947.14</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1年以内	11,294,710.23	98.89	5,359,947.88	98.02	8,101,648.93	99.73
1年至2年	107,806.00	0.94	101,404.21	1.85	22,161.55	0.27
2年至3年	19,780.00	0.17	6,964.00	0.13	-	-
	<u>11,422,296.23</u>	<u>100.00</u>	<u>5,468,316.09</u>	<u>100.00</u>	<u>8,123,810.48</u>	<u>100.00</u>

于2022年12月31日，余额前五名的预付款项分析如下：

单位名称	与本集团关系	预付款项 年末余额	占预付款项总额 的比例（%）
太阳纸业有限公司	第三方	4,110,958.91	35.99
国网浙江省电力有限公司温岭市供电公司	第三方	2,272,006.78	19.89
远大能源化工有限公司	第三方	1,019,055.00	8.92
浙江明日控股集团股份有限公司	第三方	774,800.00	6.78
宁波金光纸业贸易有限公司	第三方	749,022.02	6.56
		<u>8,925,842.71</u>	<u>78.14</u>

于2021年12月31日，余额前五名的预付款项分析如下：

单位名称	与本集团关系	预付款项 年末余额	占预付款项总额 的比例（%）
太阳纸业有限公司	第三方	2,672,589.45	48.87
安徽国风塑业股份有限公司	第三方	253,199.06	4.63
中国石化销售股份有限公司浙江台州石油分公司	第三方	203,186.52	3.72
新疆蓝山屯河降解材料有限公司	第三方	195,000.00	3.57
厦门安合盛纸业有限公司	第三方	190,064.38	3.48
		<u>3,514,039.41</u>	<u>64.27</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 预付款项（续）

于2020年12月31日，余额前五名的预付款项分析如下：

单位名称	与本集团关系	预付款项 年末余额	占预付款项总额 的比例（%）
HONORS COMMODITY HONGKONG COMPANY LIMITED	第三方	4,213,703.76	51.87
宁波远大国际贸易有限公司	第三方	518,729.55	6.39
HONGKONG GRAND INTERNATIONAL CO.LIMITED	第三方	479,580.15	5.90
阿里巴巴（中国）网络技术有限公司	第三方	341,218.92	4.20
LHV PORTFOLIO INVESTORS LLC	第三方	326,708.46	4.02
		<u>5,879,940.84</u>	<u>72.38</u>

6. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	10,171,968.91	13,413,398.33	5,274,530.69
1年至2年	2,882,079.33	943,191.46	1,477,046.78
2年至3年	-	468,198.64	580.00
3年以上	457,550.00	457,550.00	458,350.00
	<u>13,511,598.24</u>	<u>15,282,338.43</u>	<u>7,210,507.47</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>629,277.79</u>	<u>709,686.18</u>	<u>605,169.97</u>
	<u>12,882,320.45</u>	<u>14,572,652.25</u>	<u>6,605,337.50</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

其他应收款按性质分类如下：

	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
应收退税款	6,093,883.83	6,002,277.04	3,664,408.55
应收第三方平台款项	3,442,509.70	3,309,313.13	221,295.83
往来款	1,446,202.63	613,389.99	1,851,750.44
代垫款	1,260,186.46	4,503,041.77	732,679.60
备用金	146,791.48	211,640.00	342,397.98
押金保证金	497,024.14	639,553.37	92,820.00
关联方往来款（注）	-	-	185,000.00
其他	625,000.00	3,123.13	120,155.07
	<u>13,511,598.24</u>	<u>15,282,338.43</u>	<u>7,210,507.47</u>

注：关联方往来款项，详见附注十、5。

于2022年12月31日，其他应收款按照未来12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

	第一阶段 未来12个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失	第三阶段 已发生信用减值 金融资产 (整个存续期预期 信用损失)	合计
年初余额	-	255,436.18	454,250.00	709,686.18
本年转回	-	(46,733.32)	-	(46,733.32)
本年核销	-	(34,544.14)	-	(34,544.14)
汇率变动的影响	-	869.07	-	869.07
年末余额	-	<u>175,027.79</u>	<u>454,250.00</u>	<u>629,277.79</u>

于2021年12月31日，其他应收款按照未来12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

	第一阶段 未来12个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失	第三阶段 已发生信用减值 金融资产 (整个存续期预期 信用损失)	合计
年初余额	-	150,919.97	454,250.00	605,169.97
本年计提	-	593,625.94	-	593,625.94
本年核销	-	(488,191.86)	-	(488,191.86)
汇率变动的影响	-	(917.87)	-	(917.87)
年末余额	-	<u>255,436.18</u>	<u>454,250.00</u>	<u>709,686.18</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

于2020年12月31日，其他应收款按照未来12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

	第一阶段 未来12个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失	第三阶段 已发生信用减值 金融资产 (整个存续期预期 信用损失)	合计
年初余额	-	34,992.92	454,250.00	489,242.92
本年计提	-	119,714.16	-	119,714.16
汇率变动的影响	-	(3,787.11)	-	(3,787.11)
年末余额	-	150,919.97	454,250.00	605,169.97

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年收回 或转回	本年核销	汇率变动的 影响	年末余额
2022年	709,686.18	-	(46,733.32)	(34,544.14)	869.07	629,277.79
2021年	605,169.97	593,625.94	-	(488,191.86)	(917.87)	709,686.18
2020年	489,242.92	119,714.16	-	-	(3,787.11)	605,169.97

于2022年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例 (%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
Tesorería de la Federación	6,093,883.83	45.10	应收退税款	1年以内/1-2 年	-
阿里巴巴（中国）网 络技术有限公司	2,790,564.57	20.65	应收第三方 平台款项	1年以内	-
LOLLICUP USA INC	710,472.18	5.26	代垫款	1年以内	35,523.61
PPL ELECTRIC UTILITIES	661,473.47	4.90	往来款	1年以内	33,073.67
浙江宏华机械塑胶 有限公司	454,250.00	3.36	往来款	3年以上	454,250.00
	<u>10,710,644.05</u>	<u>79.27</u>			<u>522,847.28</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

于2021年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
Tesorería de la Federación	6,002,277.04	39.28	应收退税款	1年以内/1-2 年/2-3年	-
阿里巴巴（中国）网 络技术有限公司	3,277,633.82	21.45	应收第三方 平台款项	1年以内	-
THE OCALA GROUP, LLC	3,148,033.75	20.60	代垫款	1年以内	157,401.69
浙江宏华机械塑胶 有限公司	454,250.00	2.97	往来款	3年以上	454,250.00
INDIVIDUAL FOODSERVICE INC	402,980.45	2.64	代垫款	1年以内	20,149.02
	<u>13,285,175.06</u>	<u>86.94</u>			<u>631,800.71</u>

于2020年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
Tesorería de la Federación	3,050,654.68	42.31	应收退税款	1年以内/ 1-2年	-
KAUFMAN & CANOLES FIDUCIARY	1,294,508.51	17.95	往来款	1年以内	64,725.43
中华人民共和国 台州海关	613,753.87	8.51	应收退税款	1年以内	-
THE OCALA GROUP, LLC	460,442.62	6.39	代垫款	1年以内	23,022.13
浙江宏华机械塑胶 有限公司	454,250.00	6.30	往来款	3年以上	454,250.00
	<u>5,873,609.68</u>	<u>81.46</u>			<u>541,997.56</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 存货

	2022年12月31日		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	125,261,865.80	888,191.27	124,373,674.53
在产品	9,336,069.12	-	9,336,069.12
库存商品	115,869,463.02	384,371.00	115,485,092.02
在途物资	6,700,965.40	-	6,700,965.40
发出商品	70,063,164.31	-	70,063,164.31
	<u>327,231,527.67</u>	<u>1,272,562.27</u>	<u>325,958,965.40</u>
	2021年12月31日		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	88,370,255.10	1,466,652.01	86,903,603.09
在产品	8,989,716.97	-	8,989,716.97
库存商品	79,237,179.16	792,531.94	78,444,647.22
在途物资	8,239,376.20	-	8,239,376.20
发出商品	118,988,272.84	-	118,988,272.84
	<u>303,824,800.27</u>	<u>2,259,183.95</u>	<u>301,565,616.32</u>
	2020年12月31日		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	75,351,654.36	5,207,363.42	70,144,290.94
在产品	4,895,614.31	-	4,895,614.31
库存商品	64,500,771.19	1,827,460.49	62,673,310.70
在途物资	14,323,825.33	-	14,323,825.33
发出商品	67,022,721.80	-	67,022,721.80
	<u>226,094,586.99</u>	<u>7,034,823.91</u>	<u>219,059,763.08</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 存货（续）

存货跌价准备变动如下：

2022年

	年初余额	本年计提	本年转销	汇率变动的 影响	年末余额
原材料	1,466,652.01	903,360.38	(1,485,026.17)	3,205.05	888,191.27
库存商品	<u>792,531.94</u>	<u>333,767.79</u>	<u>(753,852.38)</u>	<u>11,923.65</u>	<u>384,371.00</u>
	<u>2,259,183.95</u>	<u>1,237,128.17</u>	<u>(2,238,878.55)</u>	<u>15,128.70</u>	<u>1,272,562.27</u>

2021年

	年初余额	本年计提	本年转销	汇率变动的 影响	年末余额
原材料	5,207,363.42	1,477,807.75	(5,139,833.58)	(78,685.58)	1,466,652.01
库存商品	<u>1,827,460.49</u>	<u>312,796.43</u>	<u>(1,320,147.94)</u>	<u>(27,577.04)</u>	<u>792,531.94</u>
	<u>7,034,823.91</u>	<u>1,790,604.18</u>	<u>(6,459,981.52)</u>	<u>(106,262.62)</u>	<u>2,259,183.95</u>

2020年

	年初余额	本年计提	本年转销	汇率变动的 影响	年末余额
原材料	5,059,101.38	5,490,058.54	(4,999,562.92)	(342,233.58)	5,207,363.42
库存商品	<u>823,573.39</u>	<u>1,435,856.55</u>	<u>(354,747.22)</u>	<u>(77,222.23)</u>	<u>1,827,460.49</u>
	<u>5,882,674.77</u>	<u>6,925,915.09</u>	<u>(5,354,310.14)</u>	<u>(419,455.81)</u>	<u>7,034,823.91</u>

8. 其他流动资产

	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
待抵扣进项税额	10,585,750.35	15,660,021.12	7,312,399.77
预缴企业所得税额	104,078.47	92,423.79	5,528,863.78
预缴其它税金	-	2,671.57	1,646.35
上市费用	<u>10,133,940.06</u>	<u>3,276,991.15</u>	<u>1,700,000.00</u>
	<u>20,823,768.88</u>	<u>19,032,107.63</u>	<u>14,542,909.90</u>

富岭科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2022年度、2021年度及2020年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 固定资产

2022年

	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	办公及其他设备	合计
原价						
年初余额	297,316,130.93	330,390,945.30	1,504,062.56	10,789,400.74	39,499,585.09	679,500,124.62
购置	2,376,696.09	54,092,145.13	102,035.39	1,147,725.24	16,353,632.58	74,072,234.43
在建工程转入	74,663,674.86	67,281,756.03	-	-	2,998,107.01	144,943,537.90
处置或报废	(407,559.04)	(15,075,450.78)	-	(218,363.50)	(358,012.82)	(16,059,386.14)
汇率变动影响	39,671.23	2,866,830.50	-	132,471.25	15,383.39	3,054,356.37
年末余额	<u>373,988,614.07</u>	<u>439,556,226.18</u>	<u>1,606,097.95</u>	<u>11,851,233.73</u>	<u>58,508,695.25</u>	<u>885,510,867.18</u>
累计折旧						
年初余额	56,430,792.88	121,999,539.67	1,048,321.10	6,783,222.31	24,686,888.36	210,948,764.32
计提	18,260,095.29	35,950,176.76	225,717.57	1,278,430.85	6,435,800.41	62,150,220.88
处置或报废	(252,564.99)	(10,815,302.05)	-	(25,475.90)	(340,112.18)	(11,433,455.12)
汇率变动影响	19,477.68	1,150,119.52	-	54,944.19	7,580.82	1,232,122.21
年末余额	<u>74,457,800.86</u>	<u>148,284,533.90</u>	<u>1,274,038.67</u>	<u>8,091,121.45</u>	<u>30,790,157.41</u>	<u>262,897,652.29</u>
账面价值						
年末	<u>299,530,813.21</u>	<u>291,271,692.28</u>	<u>332,059.28</u>	<u>3,760,112.28</u>	<u>27,718,537.84</u>	<u>622,613,214.89</u>
年初	<u>240,885,338.05</u>	<u>208,391,405.63</u>	<u>455,741.46</u>	<u>4,006,178.43</u>	<u>14,812,696.73</u>	<u>468,551,360.30</u>

富岭科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2022年度、2021年度及2020年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 固定资产（续）

2021年

	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	办公及其他设备	合计
原价						
上年年末余额	245,160,320.79	298,124,627.49	1,628,775.79	10,052,441.46	34,347,942.76	589,314,108.29
会计政策变更	-	(43,155,091.75)	-	-	-	(43,155,091.75)
年初余额	245,160,320.79	254,969,535.74	1,628,775.79	10,052,441.46	34,347,942.76	546,159,016.54
购置	1,178,290.20	36,828,165.42	46,088.49	1,454,503.99	5,484,569.22	44,991,617.32
在建工程转入	50,987,570.80	10,614,189.92	-	-	-	61,601,760.72
使用权资产转入	-	43,155,091.75	-	-	-	43,155,091.75
处置或报废	-	(14,117,475.97)	(170,801.72)	(679,249.58)	(325,394.08)	(15,292,921.35)
汇率变动影响	(10,050.86)	(1,058,561.56)	-	(38,295.13)	(7,532.81)	(1,114,440.36)
年末余额	<u>297,316,130.93</u>	<u>330,390,945.30</u>	<u>1,504,062.56</u>	<u>10,789,400.74</u>	<u>39,499,585.09</u>	<u>679,500,124.62</u>

富岭科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2022年度、2021年度及2020年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 固定资产（续）

2021年

	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	办公及其他设备	合计
累计折旧						
上年年末余额	41,900,727.16	104,554,765.73	988,342.61	5,749,122.19	19,031,749.86	172,224,707.55
会计政策变更	-	(4,888,121.64)	-	-	-	(4,888,121.64)
年初余额	41,900,727.16	99,666,644.09	988,342.61	5,749,122.19	19,031,749.86	167,336,585.91
计提	14,533,546.72	22,060,504.63	222,240.12	1,305,002.82	5,959,786.80	44,081,081.09
使用权资产转入	-	8,857,829.11	-	-	-	8,857,829.11
处置或报废	-	(8,523,746.95)	(162,261.63)	(264,327.10)	(304,590.90)	(9,254,926.58)
汇率变动影响	(3,481.00)	(61,691.21)	-	(6,575.60)	(57.40)	(71,805.21)
年末余额	<u>56,430,792.88</u>	<u>121,999,539.67</u>	<u>1,048,321.10</u>	<u>6,783,222.31</u>	<u>24,686,888.36</u>	<u>210,948,764.32</u>
账面价值						
年末	<u>240,885,338.05</u>	<u>208,391,405.63</u>	<u>455,741.46</u>	<u>4,006,178.43</u>	<u>14,812,696.73</u>	<u>468,551,360.30</u>
年初	<u>203,259,593.63</u>	<u>193,569,861.76</u>	<u>640,433.18</u>	<u>4,303,319.27</u>	<u>15,316,192.90</u>	<u>417,089,400.74</u>

富岭科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2022年度、2021年度及2020年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 固定资产（续）

2020年

	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	办公及其他设备	合计
原价						
年初余额	242,772,105.61	240,586,731.52	1,482,165.42	7,389,243.81	29,635,433.75	521,865,680.11
购置	2,256,218.05	59,172,832.97	146,610.37	2,849,912.08	5,119,925.04	69,545,498.51
在建工程转入	160,487.75	3,416,983.56	-	-	-	3,577,471.31
处置或报废	-	(2,902,356.77)	-	(117,735.08)	(396,822.62)	(3,416,914.47)
汇率变动影响	(28,490.62)	(2,149,563.79)	-	(68,979.35)	(10,593.41)	(2,257,627.17)
年末余额	<u>245,160,320.79</u>	<u>298,124,627.49</u>	<u>1,628,775.79</u>	<u>10,052,441.46</u>	<u>34,347,942.76</u>	<u>589,314,108.29</u>
累计折旧						
年初余额	27,887,442.00	83,135,394.57	757,704.83	4,724,339.73	13,590,077.13	130,094,958.26
计提	14,021,589.60	24,715,465.77	230,637.78	1,150,605.61	5,826,751.72	45,945,050.48
处置或报废	-	(2,748,653.41)	-	(93,059.76)	(376,981.49)	(3,218,694.66)
汇率变动影响	(8,304.44)	(547,441.20)	-	(32,763.39)	(8,097.50)	(596,606.53)
年末余额	<u>41,900,727.16</u>	<u>104,554,765.73</u>	<u>988,342.61</u>	<u>5,749,122.19</u>	<u>19,031,749.86</u>	<u>172,224,707.55</u>
账面价值						
年末	<u>203,259,593.63</u>	<u>193,569,861.76</u>	<u>640,433.18</u>	<u>4,303,319.27</u>	<u>15,316,192.90</u>	<u>417,089,400.74</u>
年初	<u>214,884,663.61</u>	<u>157,451,336.95</u>	<u>724,460.59</u>	<u>2,664,904.08</u>	<u>16,045,356.62</u>	<u>391,770,721.85</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 固定资产（续）

于2022年12月31日，未办妥产权证书的固定资产如下：

	账面价值	未办妥产权证书原因
宿舍3号楼；东部新区五号、六号、七号、八号及九号厂房	86,989,109.59	竣工决算后办理

于2021年12月31日，未办妥产权证书的固定资产如下：

	账面价值	未办妥产权证书原因
两层厂房、门卫房、制袋车间及模具车间	796,776.98	正在办理中
东部新区五号、七号及八号厂房	49,875,501.46	竣工决算后办理

于2020年12月31日，未办妥产权证书的固定资产如下：

	账面价值	未办妥产权证书原因
两层厂房、门卫房、制袋车间及模具车间	877,156.89	正在办理中

于2022年12月31日、2021年12月31日及2020年12月31日，本集团账面价值分别为人民币151,280,047.03元、人民币160,998,370.43元及人民币171,496,648.73元的固定资产被抵押用于取得银行贷款。

于2021年12月31日，本集团账面价值为人民币38,266,970.11元的机器设备处于售后租回的租赁期内。

富岭科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2022年度、2021年度及2020年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 在建工程

	2022年12月31日			2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
东部新区厂房工程	61,835,580.95	-	61,835,580.95	34,381,268.24	-	34,381,268.24	11,731,675.89	-	11,731,675.89
光伏发电系统工程	-	-	-	21,081,439.13	-	21,081,439.13	-	-	-
东部新区厂区设备	8,412,208.12	-	8,412,208.12	20,413,628.33	-	20,413,628.33	-	-	-
二氧化碳循环系统	-	-	-	10,799,105.36	-	10,799,105.36	-	-	-
其他零星工程	3,643,120.50	-	3,643,120.50	5,179,931.12	-	5,179,931.12	1,235,773.59	-	1,235,773.59
	<u>73,890,909.57</u>	<u>-</u>	<u>73,890,909.57</u>	<u>91,855,372.18</u>	<u>-</u>	<u>91,855,372.18</u>	<u>12,967,449.48</u>	<u>-</u>	<u>12,967,449.48</u>

重要在建工程2022年变动如下：

	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	汇率变动影响	年末余额	预算	资金来源	工程投入占预算 比例（%）
东部新区厂房工程	34,381,268.24	69,366,154.45	(41,911,841.74)	-	-	61,835,580.95	174,082,000.00	自有资金及银行借款	103.37
东部新区厂房设备	20,413,628.33	41,679,232.12	(53,680,652.33)	-	-	8,412,208.12	162,130,000.00	自有资金	42.60
光伏发电系统工程	21,081,439.13	5,235,246.26	(26,316,685.39)	-	-	-	41,650,000.00	自有资金	63.19
二氧化碳循环系统	10,799,105.36	2,318,778.12	(13,117,883.48)	-	-	-	20,000,000.00	自有资金	65.59
	<u>86,675,441.06</u>	<u>118,599,410.95</u>	<u>(135,027,062.94)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>70,247,789.07</u>			

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 在建工程（续）

重要在建工程2021年变动如下：

	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	汇率变动影响	年末余额	预算	资金来源	工程投入占预算 比例（%）
东部新区厂房工程	11,731,675.89	72,923,092.35	(50,273,500.00)	-	-	34,381,268.24	174,082,000.00	自有资金及银行借款	63.53
东部新区厂房设备	-	27,389,399.59	(6,940,638.52)	35,132.74	-	20,413,628.33	162,130,000.00	自有资金	16.89
光伏发电系统工程	-	21,081,439.13	-	-	-	21,081,439.13	41,650,000.00	自有资金	50.62
二氧化碳循环系统	-	10,799,105.36	-	-	-	10,799,105.36	20,000,000.00	自有资金	54.00
	<u>11,731,675.89</u>	<u>132,193,036.43</u>	<u>(57,214,138.52)</u>	<u>35,132.74</u>	<u>-</u>	<u>86,675,441.06</u>			

重要在建工程2020年度变动如下：

	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	汇率变动影响	年末余额	预算	资金来源	工程投入占预算 比例（%）
东部新区厂房工程	<u>296,116.50</u>	<u>11,435,559.39</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>11,731,675.89</u>	174,082,000.00	自有资金	21.64

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 在建工程（续）

重要在建工程2022年变动如下：

	利息资本化 累计金额	其中：本年 利息资本化	本年利息 资本化率
东部新区厂房工程	<u>4,037,855.82</u>	<u>2,461,216.82</u>	4.54%

重要在建工程2021年变动如下：

	利息资本化 累计金额	其中：本年 利息资本化	本年利息 资本化率
东部新区厂房工程	<u>1,576,639.00</u>	<u>1,576,639.00</u>	4.66%

11. 使用权资产

2022年

	房屋及建筑物
成本	
年初余额	39,323,484.86
增加	3,417,079.29
处置	(2,740,169.31)
汇率变动的影响	<u>1,492,155.28</u>
年末余额	<u>41,492,550.12</u>
累计折旧	
年初余额	8,323,183.21
计提	9,409,741.38
处置	(456,694.89)
汇率变动的影响	<u>689,205.54</u>
年末余额	<u>17,965,435.24</u>
账面价值	
年末	<u>23,527,114.88</u>
年初	<u>31,000,301.65</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 使用权资产（续）

2021年

	房屋及建筑物	机器设备	合计
成本			
上年年末余额	-	-	-
会计政策变更	40,126,125.77	43,155,091.75	83,281,217.52
年初余额	40,126,125.77	43,155,091.75	83,281,217.52
增加	431,727.71	-	431,727.71
转出至固定资产	-	(43,155,091.75)	(43,155,091.75)
汇率变动的影响	(1,234,368.62)	-	(1,234,368.62)
年末余额	39,323,484.86	-	39,323,484.86
累计折旧			
上年年末余额	-	-	-
会计政策变更	-	4,888,121.64	4,888,121.64
年初余额	-	4,888,121.64	4,888,121.64
计提	8,405,809.11	3,969,707.47	12,375,516.58
转出至固定资产	-	(8,857,829.11)	(8,857,829.11)
汇率变动的影响	(82,625.90)	-	(82,625.90)
年末余额	8,323,183.21	-	8,323,183.21
账面价值			
年末	31,000,301.65	-	31,000,301.65
年初	-	-	-

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 无形资产

2022年

	土地使用权	软件	专利权	合计
原价				
年初余额	112,905,200.00	895,002.10	62,376.24	113,862,578.34
购置	<u>770,781.95</u>	<u>44,247.79</u>	<u>213,274.35</u>	<u>1,028,304.09</u>
年末余额	<u>113,675,981.95</u>	<u>939,249.89</u>	<u>275,650.59</u>	<u>114,890,882.43</u>
累计摊销				
年初余额	8,443,003.98	485,385.31	1,908.60	8,930,297.89
计提	<u>2,271,900.19</u>	<u>146,482.61</u>	<u>36,667.72</u>	<u>2,455,050.52</u>
年末余额	<u>10,714,904.17</u>	<u>631,867.92</u>	<u>38,576.32</u>	<u>11,385,348.41</u>
账面价值				
年末	<u>102,961,077.78</u>	<u>307,381.97</u>	<u>237,074.27</u>	<u>103,505,534.02</u>
年初	<u>104,462,196.02</u>	<u>409,616.79</u>	<u>60,467.64</u>	<u>104,932,280.45</u>

2021年

	土地使用权	软件	专利权	合计
原价				
年初余额	112,469,250.00	915,116.27	-	113,384,366.27
购置	435,950.00	83,185.83	62,376.24	581,512.07
处置	-	(103,300.00)	-	(103,300.00)
年末余额	<u>112,905,200.00</u>	<u>895,002.10</u>	<u>62,376.24</u>	<u>113,862,578.34</u>
累计摊销				
年初余额	6,193,885.66	461,140.76	-	6,655,026.42
计提	2,249,118.32	127,544.55	1,908.60	2,378,571.47
处置	-	(103,300.00)	-	(103,300.00)
年末余额	<u>8,443,003.98</u>	<u>485,385.31</u>	<u>1,908.60</u>	<u>8,930,297.89</u>
账面价值				
年末	<u>104,462,196.02</u>	<u>409,616.79</u>	<u>60,467.64</u>	<u>104,932,280.45</u>
年初	<u>106,275,364.34</u>	<u>453,975.51</u>	-	<u>106,729,339.85</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 无形资产（续）

2020年

	土地使用权	软件	合计
原价			
年初余额	59,063,750.00	781,282.56	59,845,032.56
购置	<u>53,405,500.00</u>	<u>133,833.71</u>	<u>53,539,333.71</u>
年末余额	<u>112,469,250.00</u>	<u>915,116.27</u>	<u>113,384,366.27</u>
累计摊销			
年初余额	4,928,481.45	342,303.95	5,270,785.40
计提	<u>1,265,404.21</u>	<u>118,836.81</u>	<u>1,384,241.02</u>
年末余额	<u>6,193,885.66</u>	<u>461,140.76</u>	<u>6,655,026.42</u>
账面价值			
年末	<u>106,275,364.34</u>	<u>453,975.51</u>	<u>106,729,339.85</u>
年初	<u>54,135,268.55</u>	<u>438,978.61</u>	<u>54,574,247.16</u>

于2022年12月31日、2021年12月31日及2020年12月31日，本集团账面价值分别为人民币101,261,374.23元、人民币103,044,097.70元及人民币51,508,633.75元的土地使用权被抵押用于取得银行贷款。

13. 长期待摊费用

2022年

	年初余额	本年增加	本年摊销	汇率变动影响	年末余额
租入固定资产改良支出	<u>11,952,155.21</u>	<u>1,652,098.63</u>	<u>(4,287,467.66)</u>	<u>751,157.07</u>	<u>10,067,943.25</u>

2021年

	上年年末余额	会计政策变更影响	年初余额	本年增加	本年摊销	汇率变动影响	年末余额
租入固定资产改良支出	12,366,529.68	-	12,366,529.68	3,523,468.29	(3,643,523.90)	(294,318.86)	11,952,155.21
预付租金	<u>6,124,800.00</u>	<u>(6,124,800.00)</u>	-	-	-	-	-
	<u>18,491,329.68</u>	<u>(6,124,800.00)</u>	<u>12,366,529.68</u>	<u>3,523,468.29</u>	<u>(3,643,523.90)</u>	<u>(294,318.86)</u>	<u>11,952,155.21</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 递延所得税资产/负债（续）

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
2023年	-	-	51,593.73
2024年	535,551.75	1,408,180.63	2,216,458.60
2025年	-	36,295.62	36,295.62
2026年	2,347,604.41	2,550,737.79	-
2027年度	8,494,145.43	-	-
2027年以后	37,121,091.78	29,727,076.74	22,065,376.58
	<u>48,498,393.37</u>	<u>33,722,290.78</u>	<u>24,369,724.53</u>

15. 其他非流动资产

	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
预付工程款	-	1,371,219.52	1,180,000.00
预付设备款	6,086,040.53	18,086,619.65	8,253,415.70
	<u>6,086,040.53</u>	<u>19,457,839.17</u>	<u>9,433,415.70</u>

16. 短期借款

	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
抵押借款	131,900,000.00	225,174,616.67	133,500,000.00
抵押及担保借款	-	-	15,600,000.00
保证借款	-	-	18,500,000.00
信用借款	18,500,000.00	28,000,000.00	19,600,000.00
应计利息	158,937.78	359,147.68	243,810.42
	<u>150,558,937.78</u>	<u>253,533,764.35</u>	<u>187,443,810.42</u>

于2022年12月31日、2021年12月31日及2020年12月31日，上述借款年利率分别为3.10%至3.70%、3.65%至4.54%及3.05%至4.85%。

上述抵押借款、抵押及担保借款的抵押资产，详见附注五、53。上述抵押及担保借款的担保及保证借款的保证，详见附注十、4。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 交易性金融负债

	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债 外汇期权合约	284,383.77	-	113,511.92

18. 应付票据

	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
银行承兑汇票	28,986,668.04	12,850,102.99	21,862,077.49
信用证	-	6,633,788.34	4,747,843.49
	<u>28,986,668.04</u>	<u>19,483,891.33</u>	<u>26,609,920.98</u>

于2022年12月31日、2021年12月31日及2020年12月31日，本集团无到期未付的应付票据。

19. 应付账款

应付账款不计息，并通常在2个月内清偿。

	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
应付账款	<u>129,255,933.12</u>	<u>143,458,612.20</u>	<u>109,282,508.39</u>

于2022年12月31日、2021年12月31日及2020年12月31日，本集团无账龄超过1年的重要应付账款。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 合同负债

	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
预收货款	<u>17,739,931.81</u>	<u>10,897,642.89</u>	<u>10,131,746.92</u>

合同负债主要为本集团履行履约义务前向客户收取的预收款。该合同的相关收入将在本集团履行履约义务时确认。通常情况下，当本集团收到客户提前支付的款项后，一般会在3个月内履行履约义务并确认收入。

21. 应付职工薪酬

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	汇率变动影响	年末余额
短期薪酬	20,480,021.57	230,422,376.81	(227,918,654.34)	64,973.28	23,048,717.32
离职后福利 （设定提存计划）	<u>1,119,496.42</u>	<u>8,702,661.45</u>	<u>(8,782,399.75)</u>	-	<u>1,039,758.12</u>
	<u>21,599,517.99</u>	<u>239,125,038.26</u>	<u>(236,701,054.09)</u>	<u>64,973.28</u>	<u>24,088,475.44</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	汇率变动影响	年末余额
短期薪酬	16,394,246.97	178,783,331.60	(174,679,946.22)	(17,610.78)	20,480,021.57
离职后福利 （设定提存计划）	<u>750,140.48</u>	<u>8,396,924.27</u>	<u>(8,027,568.33)</u>	-	<u>1,119,496.42</u>
	<u>17,144,387.45</u>	<u>187,180,255.87</u>	<u>(182,707,514.55)</u>	<u>(17,610.78)</u>	<u>21,599,517.99</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	汇率变动影响	年末余额
短期薪酬	12,824,205.46	153,202,872.38	(149,557,214.70)	(75,616.17)	16,394,246.97
离职后福利 （设定提存计划）	<u>675,706.62</u>	<u>5,303,163.00</u>	<u>(5,228,729.14)</u>	-	<u>750,140.48</u>
	<u>13,499,912.08</u>	<u>158,506,035.38</u>	<u>(154,785,943.84)</u>	<u>(75,616.17)</u>	<u>17,144,387.45</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	汇率变动影响	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	19,584,741.65	205,571,928.93	(203,134,567.53)	9,784.23	22,031,887.28
职工福利费	11,099.55	11,605,362.96	(11,585,680.49)	1,258.90	32,040.92
社会保险费	854,180.37	10,806,080.89	(10,764,972.29)	53,930.15	949,219.12
其中：医疗保险费	593,765.31	4,278,533.85	(4,368,947.01)	-	503,352.15
工伤保险费	183,953.31	1,796,585.45	(1,861,029.00)	-	119,509.76
生育保险费	239.47	-	(239.47)	-	-
其他社会保险	76,222.28	4,730,961.59	(4,534,756.81)	53,930.15	326,357.21
住房公积金	-	1,750,590.00	(1,745,020.00)	-	5,570.00
工会经费和职工教育经费	30,000.00	688,414.03	(688,414.03)	-	30,000.00
	<u>20,480,021.57</u>	<u>230,422,376.81</u>	<u>(227,918,654.34)</u>	<u>64,973.28</u>	<u>23,048,717.32</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	汇率变动影响	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	15,738,747.34	161,729,825.26	(157,868,524.48)	(15,306.47)	19,584,741.65
职工福利费	5,840.77	6,042,700.21	(6,037,314.70)	(126.73)	11,099.55
社会保险费	619,658.86	8,928,735.60	(8,692,036.51)	(2,177.58)	854,180.37
其中：医疗保险费	423,878.70	4,357,465.84	(4,187,579.23)	-	593,765.31
工伤保险费	110,423.51	1,847,756.43	(1,774,226.63)	-	183,953.31
生育保险费	-	1,963.47	(1,724.00)	-	239.47
其他社会保险	85,356.65	2,721,549.86	(2,728,506.65)	(2,177.58)	76,222.28
住房公积金	-	377,348.00	(377,348.00)	-	-
工会经费和职工教育经费	30,000.00	1,704,722.53	(1,704,722.53)	-	30,000.00
	<u>16,394,246.97</u>	<u>178,783,331.60</u>	<u>(174,679,946.22)</u>	<u>(17,610.78)</u>	<u>20,480,021.57</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	汇率变动影响	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	11,999,635.13	136,250,954.71	(132,442,996.44)	(68,846.06)	15,738,747.34
职工福利费	4,393.51	10,101,748.51	(10,099,919.06)	(382.19)	5,840.77
社会保险费	670,176.82	6,229,725.53	(6,273,855.57)	(6,387.92)	619,658.86
其中：医疗保险费	338,233.00	2,859,213.00	(2,773,567.30)	-	423,878.70
工伤保险费	120,552.64	988,978.29	(999,107.42)	-	110,423.51
生育保险费	38,655.20	300.00	(38,955.20)	-	-
其他社会保险	172,735.98	2,381,234.24	(2,462,225.65)	(6,387.92)	85,356.65
住房公积金	-	295,900.00	(295,900.00)	-	-
工会经费和职工教育经费	150,000.00	324,543.63	(444,543.63)	-	30,000.00
	<u>12,824,205.46</u>	<u>153,202,872.38</u>	<u>(149,557,214.70)</u>	<u>(75,616.17)</u>	<u>16,394,246.97</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 应付职工薪酬（续）

设定提存计划如下：

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	汇率变动影响	年末余额
基本养老保险费	1,103,433.92	8,402,084.75	(8,479,373.00)	-	1,026,145.67
失业保险费	16,062.50	300,576.70	(303,026.75)	-	13,612.45
	<u>1,119,496.42</u>	<u>8,702,661.45</u>	<u>(8,782,399.75)</u>	-	<u>1,039,758.12</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	汇率变动影响	年末余额
基本养老保险费	746,703.44	8,109,270.81	(7,752,540.33)	-	1,103,433.92
失业保险费	3,437.04	287,653.46	(275,028.00)	-	16,062.50
	<u>750,140.48</u>	<u>8,396,924.27</u>	<u>(8,027,568.33)</u>	-	<u>1,119,496.42</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	汇率变动影响	年末余额
基本养老保险费	674,716.00	5,120,376.00	(5,048,388.56)	-	746,703.44
失业保险费	990.62	182,787.00	(180,340.58)	-	3,437.04
	<u>675,706.62</u>	<u>5,303,163.00</u>	<u>(5,228,729.14)</u>	-	<u>750,140.48</u>

22. 应交税费

	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
企业所得税	14,443,356.58	2,332,768.09	379,537.60
增值税	338,819.63	156.81	1,553.07
房产税	3,228,949.40	2,272,844.77	2,150,178.84
代扣代缴企业所得税	9,694.69	-	1,499,829.60
土地使用税	1,359,335.81	1,120,783.14	127,255.14
个人所得税	369,555.08	312,172.27	135,221.10
城市维护建设税	281,139.42	318,360.91	100,494.42
教育费附加	168,683.65	191,016.55	60,296.66
地方教育附加	112,455.77	127,344.37	40,197.77
印花税	172,235.81	46,464.79	34,914.60
其他税金	130,022.99	218,539.57	37,531.35
	<u>20,614,248.83</u>	<u>6,940,451.27</u>	<u>4,567,010.15</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 其他应付款

	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
应付销售佣金	15,095,790.93	7,221,917.19	4,257,816.94
预提费用	926,849.91	4,409,976.42	163,091.25
残疾人就业保障金	2,034,816.50	1,519,215.66	1,174,996.58
关联方往来款（注）	3,199.00	163,840.83	4,805,380.06
代垫款	354,657.96	289,743.03	212,278.17
短期售后租回应付款	-	-	38,495,638.69
其他	2,317,423.89	936,588.04	987,959.32
	<u>20,732,738.19</u>	<u>14,541,281.17</u>	<u>50,097,161.01</u>

注：关联方往来款，详见附注十、6。

于2022年12月31日、2021年12月31日及2020年12月31日，本集团无账龄超过1年的重要其他应付款。

24. 一年内到期的非流动负债

	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
一年内到期的长期借款（注）	20,990,042.13	11,809,030.95	15,506,324.89
一年内到期的租赁负债	11,244,812.25	6,014,255.21	-
	<u>32,234,854.38</u>	<u>17,823,286.16</u>	<u>15,506,324.89</u>

注：于2022年12月31日、2021年12月31日及2020年12月31日，上述借款年利率分别为1.75%至4.25%、1.75%至4.99%及1.75%至4.91%。

25. 其他流动负债

	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
长期借款应计利息	256,934.59	237,670.46	50,278.45
待转销项税	18,544.75	37,301.34	50,028.26
	<u>275,479.34</u>	<u>274,971.80</u>	<u>100,306.71</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 长期借款

	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
抵押借款	150,775,581.12	144,982,513.57	12,990,535.72
抵押及担保借款	-	816,864.89	1,652,641.35
信用借款	-	-	3,732,242.80
长期借款应计利息	-	-	27,162.44
	<u>150,775,581.12</u>	<u>145,799,378.46</u>	<u>18,402,582.31</u>

于2022年12月31日、2021年12月31日及2020年12月31日，上述借款年利率分别为1.75%至4.25%、1.75%至4.66%及1.00%至4.99%。

上述抵押借款、抵押及担保借款的抵押资产，详见附注五、53。上述抵押及担保借款的担保，详见附注十、4。

27. 租赁负债

	2022年12月31日	2021年12月31日
应付租赁款	19,235,442.50	23,008,419.70
减：一年内到期的租赁负债	<u>11,244,812.25</u>	<u>6,014,255.21</u>
	<u>7,990,630.25</u>	<u>16,994,164.49</u>

28. 递延收益

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	<u>61,616,539.27</u>	<u>3,150,000.00</u>	<u>(4,006,777.61)</u>	<u>60,759,761.66</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 递延收益（续）

2021年

	上年年末余额	会计政策变更	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	32,381,908.30	-	32,381,908.30	32,485,400.00	(3,250,769.03)	61,616,539.27
未实现售后租回损益	7,282,621.57	(7,282,621.57)	-	-	-	-
	<u>39,664,529.87</u>	<u>(7,282,621.57)</u>	<u>32,381,908.30</u>	<u>32,485,400.00</u>	<u>(3,250,769.03)</u>	<u>61,616,539.27</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	30,861,099.27	4,249,400.00	(2,728,590.97)	32,381,908.30
未实现售后租回损益	8,329,580.29	-	(1,046,958.72)	7,282,621.57
	<u>39,190,679.56</u>	<u>4,249,400.00</u>	<u>(3,775,549.69)</u>	<u>39,664,529.87</u>

于2022年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入其他收益	年末余额	与资产/收益相关
东部新区建设奖励补贴	47,078,161.50	-	(1,802,604.60)	45,275,556.90	与资产相关
工业企业技改项目财政补助资金	11,854,419.40	-	(1,950,041.66)	9,904,377.74	与资产相关
海绵城市验收合格奖励	879,590.93	-	(54,389.80)	825,201.13	与资产相关
分布式光伏项目补助	718,194.87	-	(44,887.18)	673,307.69	与资产相关
节能降耗及新能源补助	596,572.57	-	(104,981.89)	491,590.68	与资产相关
再生能源补助资金	489,600.00	-	(30,600.00)	459,000.00	与资产相关
温岭市2022年保障性租赁住房项目中 央补助资金	-	2,150,000.00	(9,227.47)	2,140,772.53	与资产相关
温岭市高层次人才创业项目快速启动 扶持资金	-	1,000,000.00	(10,045.01)	989,954.99	与资产相关
	<u>61,616,539.27</u>	<u>3,150,000.00</u>	<u>(4,006,777.61)</u>	<u>60,759,761.66</u>	

于2021年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入其他收益	年末余额	与资产/收益相关
东部新区建设奖励补贴	20,459,045.36	27,832,000.00	(1,212,883.86)	47,078,161.50	与资产相关
工业企业技改项目财政补助资金	9,004,045.69	4,653,400.00	(1,803,026.29)	11,854,419.40	与资产相关
海绵城市验收合格奖励	933,980.74	-	(54,389.81)	879,590.93	与资产相关
分布式光伏项目补助	763,082.05	-	(44,887.18)	718,194.87	与资产相关
节能降耗及新能源补助	701,554.46	-	(104,981.89)	596,572.57	与资产相关
再生能源补助资金	520,200.00	-	(30,600.00)	489,600.00	与资产相关
	<u>32,381,908.30</u>	<u>32,485,400.00</u>	<u>(3,250,769.03)</u>	<u>61,616,539.27</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 递延收益（续）

于2020年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 其他收益	年末余额	与资产/ 收益相关
东部新区建设奖励补贴	21,648,684.10	-	(1,189,638.74)	20,459,045.36	与资产相关
工业企业技改项目财政补助资金	6,058,739.04	4,249,400.00	(1,304,093.35)	9,004,045.69	与资产相关
海绵城市验收合格奖励	988,370.55	-	(54,389.81)	933,980.74	与资产相关
分布式光伏项目补助	807,969.23	-	(44,887.18)	763,082.05	与资产相关
节能降耗及新能源补助	806,536.35	-	(104,981.89)	701,554.46	与资产相关
再生能源补助资金	550,800.00	-	(30,600.00)	520,200.00	与资产相关
	<u>30,861,099.27</u>	<u>4,249,400.00</u>	<u>(2,728,590.97)</u>	<u>32,381,908.30</u>	

29. 股本/实收资本

2022年

	年初余额	本年增减变动			年末余额
		股东/所有者 投入	股权转让	净资产折股 小计	
臻隆智能	364,743,500.00	-	-	-	364,743,500.00
毅风投资	64,366,500.00	-	-	-	64,366,500.00
益升咨询	12,880,000.00	-	-	-	12,880,000.00
	<u>441,990,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>441,990,000.00</u>

2021年

	年初余额	本年增减变动			年末余额
		股东/所有者 投入	股权转让	净资产折股 小计	
全信控股	429,096,940.96	-	(429,096,940.96)	(429,096,940.96)	-
臻隆智能	-	-	364,732,399.82	11,100.18	364,743,500.00
毅风投资	-	-	64,364,541.14	1,958.86	64,366,500.00
益升咨询	-	12,880,000.00	-	-	12,880,000.00
	<u>429,096,940.96</u>	<u>12,880,000.00</u>	<u>-</u>	<u>13,059.04</u>	<u>441,990,000.00</u>

2020年

	年初余额	本年增减变动		年末余额
			未分配利润转增资本	
全信控股	<u>262,284,440.96</u>	<u>166,812,500.00</u>		<u>429,096,940.96</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 股本/实收资本（续）

股本/实收资本的变动，详见附注一。

30. 资本公积

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本/资本溢价				
其中：投资者投入资本	3,290,000.00	-	-	3,290,000.00
净资产折股	93,848,662.86	-	-	93,848,662.86
同一控制下企业合 并的影响	1,298,993.62	-	-	1,298,993.62
收购少数股东权益	(378,905.05)	-	-	(378,905.05)
其他资本公积				
其中：股份支付计入股东 权益的金额 注1	1,972,244.94	1,670,128.32	-	3,642,373.26
	<u>100,030,996.37</u>	<u>1,670,128.32</u>	<u>-</u>	<u>101,701,124.69</u>

注1： 2022年，如附注十一所述，本年因权益结算的股份支付增加资本公积人民币1,670,128.32元。

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本/资本溢价				
其中：投资者投入资本 注1	(7,202.00)	5,424,647.25	(2,127,445.25)	3,290,000.00
净资产折股 注2	-	93,848,662.86	-	93,848,662.86
同一控制下企业合 并的影响 注3	12,000,000.00	-	(10,701,006.38)	1,298,993.62
收购少数股东权益 注4	(505,464.85)	126,559.80	-	(378,905.05)
其他资本公积				
其中：股份支付计入股东 权益的金额 注5	-	1,972,244.94	-	1,972,244.94
其他 注1	5,546,831.35	-	(5,546,831.35)	-
	<u>17,034,164.50</u>	<u>101,372,114.85</u>	<u>(18,375,282.98)</u>	<u>100,030,996.37</u>

注1： 2021年，鉴于富岭有限初始设立时的股东温岭市松门塑料厂以实物资产作价人民币2,134,647.25元出资，因时间间隔较久无法核实当时的出资到位情况，全体股东决议以本公司尚未支付臻隆智能的股利人民币2,134,647.25元投入本公司，充实本公司资本、弥补原有出资瑕疵，增加资本公积人民币2,134,647.25元；因益升咨询出资溢价增加人民币3,290,000.00元；因本公司完成净资产折股整体变更为股份有限公司减少人民币7,674,276.60元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 资本公积（续）

注2： 2021年，因本公司完成净资产折股整体变更为股份有限公司增加人民币93,848,662.86元。

注3： 2021年，因本公司完成同一控制下企业合并减少资本公积人民币10,701,006.38元。

注4： 2021年，因收购格润特新材料少数股权而增加资本公积人民币126,559.80元。

注5： 2021年，如附注十一所述，本公司新增一项以权益结算的股份支付，因而增加资本公积人民币1,972,244.94元。

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价				
其中：投资者投入资本	(7,202.00)	-	-	(7,202.00)
同一控制下企业合并的影响	12,000,000.00	-	-	12,000,000.00
同一控制下企业合并前实际控制人控制的公司收购子公司少数股东权益	-	-	(505,464.85)	(505,464.85)
其他资本公积				
其中：其他	5,546,831.35	-	-	5,546,831.35
	<u>17,539,629.35</u>	<u>-</u>	<u>(505,464.85)</u>	<u>17,034,164.50</u>

2020年，因同一控制下企业合并前实际控制人控制的公司收购Domo Industry的少数股东权益而减少资本公积人民币505,464.85元。

31. 其他综合收益/（亏损）

合并资产负债表中归属于母公司的其他综合收益/（亏损）累积余额：

2022年

	2022年1月1日	增减变动	2022年12月31日
外币财务报表折算差额	<u>(1,982,609.38)</u>	<u>3,655,476.21</u>	<u>1,672,866.83</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 其他综合收益/（亏损）（续）

2021年

	2021年1月1日	增减变动	2021年12月31日
外币财务报表折算差额	<u>(615,286.93)</u>	<u>(1,367,322.45)</u>	<u>(1,982,609.38)</u>

2020年

	2020年1月1日	增减变动	2020年12月31日
外币财务报表折算差额	<u>2,546,714.23</u>	<u>(3,162,001.16)</u>	<u>(615,286.93)</u>

其他综合收益/（亏损）发生额：

2022年

	税前发生额	减：所得税	归属于 母公司股东	归属于 少数股东
将重分类进损益的其他综合收益				
外币财务报表折算差额	<u>3,655,476.21</u>	<u>-</u>	<u>3,655,476.21</u>	<u>-</u>

2021年

	税前发生额	减：所得税	归属于 母公司股东	归属于 少数股东
将重分类进损益的其他综合收益				
外币财务报表折算差额	<u>(1,367,322.45)</u>	<u>-</u>	<u>(1,367,322.45)</u>	<u>-</u>

2020年

	税前发生额	减：所得税	归属于 母公司股东	归属于 少数股东
将重分类进损益的其他综合收益				
外币财务报表折算差额	<u>(3,244,338.86)</u>	<u>-</u>	<u>(3,162,001.16)</u>	<u>(82,337.70)</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 盈余公积

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	11,194,371.11	28,817,581.26	-	40,011,952.37

2021年

	上年年末余额	会计政策变更	本年年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	53,369,204.54	728,262.16	54,097,466.70	11,194,371.11	(54,097,466.70)	11,194,371.11

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	44,703,316.72	8,665,887.82	-	53,369,204.54

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

2021年盈余公积减少系因本公司完成净资产折股整体变更为股份有限公司引起。

33. 未分配利润

	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
上年年末未分配利润	71,751,443.27	57,527,454.29	170,936,036.49
加：会计政策变更	-	6,554,359.41	-
年初未分配利润	71,751,443.27	64,081,813.70	170,936,036.49
归属于母公司股东/所有者 的净利润	255,380,683.44	116,338,626.53	77,068,101.62
减：提取法定盈余公积	28,817,581.26	11,194,371.11	8,665,887.82
应付普通股股利	-	65,384,647.25	14,998,296.00
净资产折股	-	32,089,978.60	-
转作实收资本的股利	-	-	166,812,500.00
年末未分配利润	298,314,545.45	71,751,443.27	57,527,454.29

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 营业收入及成本

	2022年		2021年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,149,564,519.27	1,669,937,372.98	1,453,289,415.23	1,191,222,222.86
其他业务	4,824,639.08	4,043,622.55	4,404,530.85	3,125,751.85
	<u>2,154,389,158.35</u>	<u>1,673,980,995.53</u>	<u>1,457,693,946.08</u>	<u>1,194,347,974.71</u>
			2020年	
			收入	成本
主营业务		1,065,684,073.99		850,846,887.57
其他业务		1,990,259.58		1,634,807.82
		<u>1,067,674,333.57</u>		<u>852,481,695.39</u>

营业收入列示如下：

	2022年	2021年	2020年
销售商品	<u>2,154,389,158.35</u>	<u>1,457,693,946.08</u>	<u>1,067,674,333.57</u>

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

	2022年	2021年	2020年
收入确认时间			
在某一时点确认收入	<u>2,154,389,158.35</u>	<u>1,457,693,946.08</u>	<u>1,067,674,333.57</u>

本集团分产品类别以及经营地区列示的营业收入，详见附注十四、1。

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	2022年	2021年	2020年
销售商品	<u>10,897,642.89</u>	<u>10,131,746.92</u>	<u>3,499,666.83</u>

本集团与履约义务相关的信息如下：

商品销售

向客户交付商品时履行履约义务。对于老客户，合同价款通常在交付商品后3个月内到期；对于新客户，通常需要预付。

分摊至年末尚未履行（或部分未履行）履约义务的交易价格总额确认为收入的预计时间均为1年以内。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 税金及附加

	2022年	2021年	2020年
房产税	3,263,628.30	2,310,771.23	2,160,812.64
城市维护建设税	2,536,492.04	1,541,282.24	1,640,280.22
教育费附加	1,521,895.20	924,769.36	984,168.14
地方教育附加	1,014,596.80	616,512.91	656,112.09
土地使用税	1,359,335.81	1,120,783.14	134,755.14
印花税	591,310.92	432,538.44	419,914.30
其他	30,000.00	59,765.24	39,656.94
	<u>10,317,259.07</u>	<u>7,006,422.56</u>	<u>6,035,699.47</u>

36. 销售费用

	2022年	2021年	2020年
销售佣金	43,321,109.98	26,254,417.42	17,807,618.51
出口信用保险费	4,129,233.38	2,957,724.84	2,450,324.14
职工薪酬（含股份支付）	5,853,371.72	4,094,020.47	2,566,297.84
仓储费	3,530,888.76	1,766,165.31	1,632,889.85
咨询服务费	2,149,041.31	1,377,764.87	1,016,135.83
业务宣传费	1,964,609.34	997,691.48	343,656.82
包装费	1,535,301.25	822,770.24	598,332.67
其他	3,391,507.55	3,111,988.03	3,388,379.71
	<u>65,875,063.29</u>	<u>41,382,542.66</u>	<u>29,803,635.37</u>

37. 管理费用

	2022年	2021年	2020年
职工薪酬（含股份支付）	40,523,737.59	28,666,625.62	25,705,445.72
折旧与摊销	12,157,607.74	11,549,325.41	10,152,667.07
办公费	4,326,968.97	3,581,490.02	3,791,857.73
咨询服务费	3,293,177.24	3,384,855.75	5,461,781.16
业务招待费	3,245,726.81	1,608,905.95	1,637,632.11
保险费	1,765,831.13	1,460,499.23	1,646,371.57
车辆使用费	1,132,746.72	1,180,515.05	1,056,722.25
租赁及物业管理费	1,778,524.94	1,143,014.74	1,359,657.76
差旅费	1,011,636.34	580,558.68	610,005.02
开办费	-	-	1,013,038.01
其他	3,742,695.71	3,221,201.16	3,252,853.68
	<u>72,978,653.19</u>	<u>56,376,991.61</u>	<u>55,688,032.08</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

38. 研发费用

	2022年	2021年	2020年
材料投入	23,167,132.71	17,872,398.13	12,272,712.39
职工薪酬（含股份支付）	28,314,192.16	17,059,420.94	11,866,498.97
电费	2,804,724.52	1,186,889.33	981,306.36
设备调试费	1,911,344.45	1,104,931.96	1,780,270.01
折旧及摊销	1,094,835.74	890,929.12	849,553.65
其他	201,919.76	385,801.78	1,180,907.89
	<u>57,494,149.34</u>	<u>38,500,371.26</u>	<u>28,931,249.27</u>

39. 财务费用

	2022年	2021年	2020年
利息支出	20,179,484.16	17,622,220.80	8,179,119.69
减：利息收入	688,460.08	352,901.05	373,456.38
减：利息资本化	2,461,216.82	1,576,639.00	-
汇兑损益	(33,742,613.14)	6,865,342.19	14,910,945.08
其他	993,204.96	704,726.09	382,083.59
	<u>(15,719,600.92)</u>	<u>23,262,749.03</u>	<u>23,098,691.98</u>

40. 其他收益

	2022年	2021年	2020年
与日常活动相关的政府补助	15,950,991.62	29,476,580.83	16,848,024.55
代扣个人所得税手续费返还	6,446.24	16,434.89	10,681.10
	<u>15,957,437.86</u>	<u>29,493,015.72</u>	<u>16,858,705.65</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

40. 其他收益（续）

与日常活动相关的政府补助如下：

	2022年	2021年	2020年	与资产/收益相关
东部新区项目投资奖励款	5,071,100.00	11,000,000.00	-	与收益相关
开放性经济奖励补助	2,280,000.00	2,308,200.00	850,600.00	与收益相关
工业企业技改项目财政补助资金	1,950,041.66	1,803,026.29	1,304,093.35	与资产相关
进一步加快光伏应用专项政府补贴	1,790,171.96	1,776,034.69	1,751,203.54	与收益相关
东部新区建设奖励补贴	1,802,604.60	1,212,883.86	1,189,638.74	与资产相关
2021年度台州市政府质量奖	500,000.00	-	-	与收益相关
博士后建站经费	400,000.00	-	-	与收益相关
制造业企业稳产增产奖励	330,000.00	-	-	与收益相关
集装箱补贴	655,900.00	617,825.00	525,550.00	与收益相关
第二批电子商务奖励	-	200,000.00	20,000.00	与收益相关
温岭（杭州）产业创新中心入驻企业奖励经费	-	145,573.74	193,553.00	与收益相关
温岭市职业技能提升培训补贴	171,500.00	2,442,800.00	-	与收益相关
2022年温岭市新员工交通补贴	144,800.00	-	-	与收益相关
温岭（杭州）产业创新中心入驻企业奖励经费	159,744.00	-	-	与收益相关
节能降耗及新能源补助	104,981.89	104,981.89	104,981.89	与资产相关
海绵城市验收合格奖励	54,389.80	54,389.81	54,389.81	与资产相关
再生能源补助资金	30,600.00	30,600.00	30,600.00	与资产相关
分布式光伏项目补助	44,887.18	44,887.18	44,887.18	与资产相关
美国中小企业管理局贷款豁免	-	3,735,183.10	-	与收益相关
国家级制造业单项冠军示范企业奖励	-	1,500,000.00	-	与收益相关
国家级工业产品绿色设计示范企业奖励	-	1,000,000.00	-	与收益相关
温岭市“三强一制造”建设拟奖补资金	-	730,000.00	-	与收益相关
台州市级重点技术创新项目补贴	-	200,000.00	-	与收益相关
外来员工留温新春补助	-	186,960.00	-	与收益相关
浙江省节水型[节水示范(标杆)]企业补助资金	-	100,000.00	-	与收益相关
2019年重点工业企业奖	-	-	5,200,480.00	与收益相关
社会保险稳岗返还	246,498.05	2,745.13	1,410,200.26	与收益相关
温岭市高层次人才创业项目快速启动扶持资金	10,045.01	-	-	与资产相关
温岭市2022年保障性租赁住房项目中央补助资金	9,227.47	-	-	与资产相关
工业企业结构调整专项奖励补贴资金	-	-	858,436.00	与收益相关
富岭工业企业外贸奖励补贴	-	-	400,000.00	与收益相关
人力资源和社会保障局以工代训补贴	-	-	585,750.00	与收益相关
2020年研发投入50强奖励	-	-	500,000.00	与收益相关
蜂窝纸箱项目资金补助	-	-	356,600.00	与收益相关
2019年省重点技术创新项目奖励资金	-	-	350,000.00	与收益相关

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

40. 其他收益（续）

	2022年	2021年	2020年	与资产/收益相关
2020年度绿色设计奖励	-	-	300,000.00	与收益相关
隐形冠军培育企业奖励	-	-	200,000.00	与收益相关
员工返乡交通补助	-	-	148,736.78	与收益相关
高新技术企业认定奖励	-	-	100,000.00	与收益相关
技能大师工作室建设项目 补助	-	-	100,000.00	与收益相关
其他	194,500.00	280,490.14	268,324.00	与收益相关
	<u>15,950,991.62</u>	<u>29,476,580.83</u>	<u>16,848,024.55</u>	

41. 投资收益

	2022年	2021年	2020年
处置衍生金融工具取得的 投资收益	1,973,400.00	15,835,795.00	3,277,330.00
其他	-	(30,478.90)	(47,626.87)
	<u>1,973,400.00</u>	<u>15,805,316.10</u>	<u>3,229,703.13</u>

42. 公允价值变动收益

	2022年	2021年	2020年
交易性金融负债	(284,383.77)	(6,488.08)	6,488.08
交易性金融资产	(286,344.28)	(5,608,107.34)	7,429,224.27
	<u>(570,728.05)</u>	<u>(5,614,595.42)</u>	<u>7,435,712.35</u>

43. 信用减值损失

	2022年	2021年	2020年
应收账款坏账损失	4,547,287.59	479,659.72	318,390.87
其他应收款坏账损失/（转回）	(46,733.32)	593,625.94	119,714.16
	<u>4,500,554.27</u>	<u>1,073,285.66</u>	<u>438,105.03</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

44. 资产减值损失

	2022年	2021年	2020年
存货跌价损失	<u>1,237,128.17</u>	<u>1,790,604.18</u>	<u>6,925,915.09</u>

45. 资产处置收益/（损失）

	2022年	2021年	2020年
固定资产处置（损失）/收益	(3,532,169.77)	(316,200.71)	64,727.15
使用权资产处置收益	<u>31,011.99</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>(3,501,157.78)</u>	<u>(316,200.71)</u>	<u>64,727.15</u>

46. 营业外收入

	2022年	2021年	2020年
无需支付的款项	25,549.44	-	304,744.93
违约金收入	71,295.89	840,605.46	90,632.51
其他	<u>473,282.43</u>	<u>755,033.88</u>	<u>248,567.80</u>
	<u>570,127.76</u>	<u>1,595,639.34</u>	<u>643,945.24</u>

47. 营业外支出

	2022年	2021年	2020年
非流动资产毁损报废损失	154,905.39	4,176,065.52	19,841.13
诉讼赔偿支出	-	-	689,410.00
盘亏损失	53,278.00	180,061.11	-
捐赠支出	219,550.00	42,000.00	221,097.26
其他	<u>448,270.93</u>	<u>243,981.68</u>	<u>380,878.06</u>
	<u>876,004.32</u>	<u>4,642,108.31</u>	<u>1,311,226.45</u>

48. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用及研发费用按照性质分类的补充资料如下：

	2022年	2021年	2020年
存货成本	903,636,695.73	631,504,952.27	459,062,578.81
运费	404,636,336.34	267,509,471.32	133,658,373.71
职工薪酬（含股份支付）	240,795,166.58	189,152,500.81	158,506,035.38
折旧与摊销	78,302,480.44	62,478,693.04	52,866,889.90
其他	<u>242,958,182.26</u>	<u>179,962,262.80</u>	<u>162,810,734.31</u>
	<u>1,870,328,861.35</u>	<u>1,330,607,880.24</u>	<u>966,904,612.11</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

49. 所得税费用

	2022年	2021年	2020年
当期所得税费用	34,097,229.91	16,062,159.78	5,265,383.98
递延所得税费用	<u>9,856,388.05</u>	<u>(1,670,773.98)</u>	<u>8,600,877.68</u>
	<u>43,953,617.96</u>	<u>14,391,385.80</u>	<u>13,866,261.66</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2022年	2021年	2020年
利润总额	297,278,031.88	130,274,071.13	91,192,876.96
按适用税率15%计算的所得税费用	44,591,704.78	19,541,110.67	13,678,931.54
某些子公司适用不同税率的影响	4,995,810.33	1,322,628.88	(1,505,154.58)
无需纳税的收益	-	(791,700.14)	-
不可抵扣的费用	536,907.70	125,216.74	163,077.74
利用以前年度可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损	(504,288.46)	(1,085,198.50)	(76,641.04)
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损	4,305,546.39	1,193,794.59	4,711,223.82
研发费用加计扣除	(8,673,145.26)	(5,869,553.71)	(3,058,097.19)
残疾人工资加成扣除	(49,498.58)	(44,912.73)	(47,078.63)
固定资产加计扣除	<u>(1,249,418.94)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>43,953,617.96</u>	<u>14,391,385.80</u>	<u>13,866,261.66</u>

注：本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。源于其他地区应纳税所得的税项根据本集团经营所在国家/所受管辖区域的现行法律、解释公告和惯例，按照适用税率计算。

50. 每股收益

	2022年 元/股	2021年 元/股	2020年 元/股
基本每股收益	0.58	0.27	不适用
稀释每股收益	<u>0.58</u>	<u>0.27</u>	<u>不适用</u>

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。本公司无稀释性潜在普通股。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

50. 每股收益（续）

基本每股收益的具体计算如下：

	2022年
收益	
归属于本公司普通股股东的当期净利润	
持续经营	<u>255,380,683.44</u>
股份	
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>441,990,000.00</u>
	2021年
收益	
归属于本公司普通股股东的当期净利润	
持续经营	<u>116,338,626.53</u>
股份	
本公司发行在外普通股的加权平均数（注）	<u>429,110,000.00</u>

注：2021年，本公司以净资产折股整体变更为股份有限公司（详见附注一），折股后发行在外普通股股数为42,911万股。2021年度在计算基本每股收益时使用折股数作为年初股本。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

51. 现金流量表项目注释

	2022年	2021年	2020年
收到其他与经营活动有关的现金			
收到政府补助	15,100,660.25	54,992,463.59	18,379,514.68
收回代垫款	1,523,774.16	1,527,177.59	47,459.92
收回汇票、信用证保证金	32,833,488.34	22,967,008.55	8,760,413.79
利息收入	688,460.08	352,901.05	373,456.38
其他	638,910.90	1,595,359.00	339,200.31
	<u>50,785,293.73</u>	<u>81,434,909.78</u>	<u>27,900,045.08</u>
支付其他与经营活动有关现金			
付现费用	97,273,863.78	72,519,113.32	65,841,435.15
支付代垫款及往来款	993,454.47	3,770,362.17	706,712.40
支付押金保证金	621,876.87	546,733.37	-
营业外支出	667,820.93	285,981.68	1,291,385.32
支付汇票、信用证保证金	37,490,060.21	15,898,253.55	19,504,564.73
	<u>137,047,076.26</u>	<u>93,020,444.09</u>	<u>87,344,097.60</u>
收到其他与投资活动有关的现金			
收到期权费	-	-	120,000.00
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>120,000.00</u>
支付其他与投资活动有关的现金			
期货投资亏损	-	30,478.90	47,626.87
	<u>-</u>	<u>30,478.90</u>	<u>47,626.87</u>
收到其他与筹资活动有关的现金			
收回融资租赁保证金	-	-	2,495,735.40
收到关联方资金拆入款	-	-	1,350,000.00
收到融资租赁款	-	-	38,360,000.00
收回借款保证金	1,112,968.06	-	-
	<u>1,112,968.06</u>	<u>-</u>	<u>42,205,735.40</u>
支付其他与筹资活动有关的现金			
同一控制下企业合并及收购子公司少数股权	-	17,835,000.00	-
上市费用	6,856,948.91	1,576,991.15	1,700,000.00
偿还关联方资金拆入款	-	4,044,215.02	36,254,146.61
偿还融资租赁款本金及利息	-	39,993,496.68	18,781,558.14
支付租金	7,192,726.36	12,524,519.93	-
	<u>14,049,675.27</u>	<u>75,974,222.78</u>	<u>56,735,704.75</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

52. 现金流量表补充资料

（1） 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2022年	2021年	2020年
净利润	253,324,413.92	115,882,685.33	77,326,615.30
加：信用减值损失	4,500,554.27	1,073,285.66	438,105.03
资产减值损失	1,237,128.17	1,790,604.18	6,925,915.09
固定资产折旧	62,150,220.88	44,081,081.09	45,945,050.48
使用权资产折旧	9,409,741.38	12,375,516.58	-
长期待摊费用摊销	4,287,467.66	3,643,523.90	5,537,598.40
无形资产摊销	2,455,050.52	2,378,571.47	1,384,241.02
处置固定资产的损失/（收益）	3,501,157.78	316,200.71	（64,727.15）
固定资产报废损失	154,905.39	4,176,065.52	19,841.13
股份支付	1,670,128.32	1,972,244.94	-
财务费用	12,253,589.48	17,065,206.33	7,716,964.54
投资收益	（1,973,400.00）	（15,805,316.10）	（3,229,703.13）
公允价值变动损益	570,728.05	（5,614,595.42）	7,435,712.35
递延所得税资产的（增加）/ 减少	（4,943,617.06）	（105,217.19）	1,151,656.05
递延所得税负债的增加/ （减少）	14,745,166.73	（1,536,134.95）	7,587,422.13
存货的增加	（25,645,605.95）	（84,190,194.80）	（58,661,518.94）
保证金的（增加）/减少	（4,656,571.87）	7,068,755.00	（10,744,150.94）
经营性应收项目的减少	（68,978,015.00）	（2,449,738.03）	（4,555,051.54）
经营性应付项目的增加	45,501,906.15	97,973,939.09	51,068,019.98
经营活动产生的现金流量净额	<u>309,564,948.82</u>	<u>200,096,483.31</u>	<u>135,281,989.80</u>

不涉及现金的重大投资和筹资活动：

	2022年	2021年	2020年
未分配利润转增资本	-	-	166,812,500.00
融资租入固定资产	-	-	38,266,970.11
承担租赁负债方式取得使用权 资产	3,417,079.29	431,727.71	-

现金及现金等价物净（减少）/增加情况：

	2022年	2021年	2020年
现金的年末余额	85,334,903.73	89,376,158.49	42,255,634.00
减：现金的年初余额	<u>89,376,158.49</u>	<u>42,255,634.00</u>	<u>59,486,369.96</u>
现金及现金等价物净（减少）/ 增加额	<u>（4,041,254.76）</u>	<u>47,120,524.49</u>	<u>（17,230,735.96）</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

52. 现金流量表补充资料（续）

(2) 现金及现金等价物

	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
现金			
其中：库存现金	-	976.07	2,244.39
可随时用于支付的银行存款	85,070,690.81	88,249,561.10	41,542,423.08
其他货币资金	<u>264,212.92</u>	<u>1,125,621.32</u>	<u>710,966.53</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>85,334,903.73</u>	<u>89,376,158.49</u>	<u>42,255,634.00</u>

53. 所有权或使用权受到限制的资产

		2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
货币资金	注1	15,086,143.79	11,255,191.67	18,323,946.67
固定资产	注2	151,280,047.03	160,998,370.43	209,763,618.84
无形资产	注3	<u>101,261,374.23</u>	<u>103,044,097.70</u>	<u>51,508,633.75</u>
		<u>267,627,565.05</u>	<u>275,297,659.80</u>	<u>279,596,199.26</u>

注1：于2022年12月31日、2021年12月31日及2020年12月31日，本集团账面所有权或使用权受到限制的货币资金明细，详见附注五、1。

注2：于2022年12月31日、2021年12月31日及2020年12月31日，本集团账面价值分别为人民币151,280,047.03元、人民币160,998,370.43元及人民币171,496,648.73元的固定资产被抵押用于取得银行贷款。

于2021年12月31日，本集团账面价值为人民币38,266,970.11元的机器设备处于售后租回的租赁期内。

注3：于2022年12月31日、2021年12月31日及2020年12月31日，本集团账面价值分别为人民币101,261,374.23元、人民币103,044,097.70元及人民币51,508,633.75元的土地使用权被抵押用于取得银行贷款。该土地使用权于2022年、2021年及2020年的摊销额分别为2,502,620.47人民币元、人民币2,216,976.88元及人民币1,143,435.00元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

54. 外币货币性项目

本公司及其下属子公司记账本位币以外的货币性项目如下：

	2022年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
美元	7,944,202.01	6.9646	55,328,189.32
墨西哥比索	1,153,865.42	0.3577	412,713.86
			<u>55,740,903.18</u>
应收账款			
美元	11,650,062.49	6.9646	81,138,025.23
加拿大元	168,592.02	5.1385	866,310.09
			<u>82,004,335.32</u>
其他应收款			
美元	668,553.83	6.9646	4,656,210.00
墨西哥比索	17,437,579.91	0.3577	6,237,062.70
			<u>10,893,272.70</u>
应付账款			
美元	4,668,302.78	6.9646	32,512,861.51
墨西哥比索	23,141.07	0.3577	8,277.08
			<u>32,521,138.59</u>
其他应付款			
美元	88,262.59	6.9646	614,713.63
墨西哥比索	1,202,819.36	0.3577	430,223.68
			<u>1,044,937.31</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

54. 外币货币性项目（续）

	2021年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
美元	10,614,731.13	6.3757	67,676,341.26
欧元	0.03	7.2197	0.23
墨西哥比索	89,574.77	0.3116	<u>27,869.78</u>
			<u>67,704,211.27</u>
应收账款			
美元	12,126,959.36	6.3757	77,317,854.78
加拿大元	465,629.73	5.0046	<u>2,330,290.55</u>
			<u>79,648,145.33</u>
其他应收款			
美元	1,224,117.42	6.3757	7,804,605.46
墨西哥比索	19,864,604.00	0.3116	<u>6,180,559.10</u>
			<u>13,985,164.56</u>
应付账款			
美元	9,440,850.42	6.3757	60,192,030.02
墨西哥比索	16,849.23	0.3116	<u>5,242.37</u>
			<u>60,197,272.39</u>
其他应付款			
美元	54,888.75	6.3757	349,954.18
墨西哥比索	33,221.69	0.3116	<u>10,336.41</u>
			<u>360,290.59</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

54. 外币货币性项目（续）

	2020年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
美元	2,251,193.60	6.5249	14,688,813.05
欧元	0.01	8.0250	0.08
墨西哥比索	1,759,424.58	0.3282	577,447.51
			<u>15,266,260.64</u>
应收账款			
美元	10,068,955.57	6.5249	65,698,928.16
加拿大元	217,113.36	5.1161	1,110,773.66
			<u>66,809,701.82</u>
其他应收款			
美元	144,340.21	6.5249	941,805.44
墨西哥比索	9,295,038.49	0.3282	3,050,654.68
			<u>3,992,460.12</u>
应付账款			
美元	5,294,685.20	6.5249	34,547,291.42
			<u>34,547,291.42</u>
其他应付款			
美元	33,696.08	6.5249	219,863.55
墨西哥比索	48,221.69	0.3282	15,826.48
			<u>235,690.03</u>

本集团合并报表中重要境外经营实体如下：

	主要经营地	记账本位币
宾州富岭	美国	美元
直通车	美国	美元
DOMO	美国	美元
印尼富岭	印度尼西亚	印尼盾
MAYENCO	墨西哥	美元

2022年度、2021年度及2020年度，上述公司记账本位币均未发生变化。

六、 合并范围的变动

1. 同一控制下企业合并

DOMO

2021年1月，本集团以现汇美元1元的价格收购全信控股持有的DOMO100%的股权，全信控股系实际控制人江桂兰、胡乾控制的公司，由于合并前后合并双方均受实际控制人控制且该控制并非暂时性，故本合并属同一控制下企业合并。合并日确定为2021年1月25日。

	2021年1月1日 至1月25日期间	2020年度
营业收入	9,221,161.38	92,744,817.08
净（亏损）	(1,221,856.47)	(763,188.52)
现金流量净额	5,498,892.81	1,344,033.59

DOMO在合并日及上一会计期间资产负债表日资产及负债的账面价值如下：

	2021年1月25日	2020年12月31日
流动资产	29,740,171.37	20,178,784.57
流动负债	<u>(32,407,922.07)</u>	<u>(22,736,533.36)</u>
合计	<u>(2,667,750.70)</u>	<u>(2,557,748.79)</u>
合并差额（计入权益）	<u>2,667,757.08</u>	
合并对价	<u>6.38</u>	

格润特新材料

2021年1月，本公司以现金人民币1,070.10万元的价格收购胡乾所持格润特新材料60%的股权。格润特新材料于2021年1月21日办妥工商变更手续。由于合并前后格润特新材料均受实际控制人控制且该控制并非暂时性，故本合并属同一控制下企业合并。合并日确定为2021年1月21日。

六、 合并范围的变动（续）

1. 同一控制下企业合并（续）

格润特新材料（续）

	2021年1月1日 至1月21日期间	2020年度
营业收入	3,246,058.23	28,505,548.06
净（亏损）/利润	(137,050.60)	542,726.43
现金流量净额	(322,217.52)	(1,069,279.66)

格润特新材料在合并日及上一会计期间资产负债表日资产及负债的账面价值如下：

	2021年1月21日	2020年12月31日
流动资产	13,164,837.17	13,009,846.76
非流动资产	8,508,010.48	8,654,227.12
流动负债	<u>(3,708,901.86)</u>	<u>(3,649,724.97)</u>
合计	<u>17,963,945.79</u>	<u>18,014,348.91</u>
少数股东权益	<u>(7,185,578.32)</u>	<u>(7,205,739.56)</u>
	<u>10,778,367.47</u>	<u>10,808,609.35</u>
合并差额（计入权益）	<u>(77,367.47)</u>	
合并对价	<u>10,701,000.00</u>	

2. 其他原因的合并范围变动

2021年3月，本集团下属子公司玉米环保新设成立。

2021年6月，本集团下属子公司徐州宇乐及天津互源新设成立。

2021年12月，本集团下属子公司双岭智能完成注销手续。

2022年1月，本集团下属子公司河南富岭新设成立。

2022年6月，本集团下属子公司天津互源完成注销手续。

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

于2022年12月31日，本公司子公司的情况如下：

	主要经营地	注册地	业务性质	实缴资本	持股比例（%）	
					直接	间接
通过设立或投资等方式取得的子公司						
温岭昶力	浙江省温岭市	浙江省温岭市	贸易	人民币 100万元	100.00	-
玉米环保	浙江省温岭市	浙江省温岭市	生产及销售	人民币 1,397万元	60.00	-
徐州宇乐	浙江省徐州市	浙江省徐州市	贸易	-	100.00	-
河南富岭	河南省焦作市	河南省焦作市	生产及销售	人民币 100万元	100.00	-
宾州富岭	美国	美国	生产及销售	美元600万元	100.00	-
直通车	美国	美国	贸易	美元50万元	100.00	-
印尼富岭	印尼三宝壟	印尼	生产及销售	美元500万元	80.00	20.00
MAYENCO	墨西哥	墨西哥	生产及销售	-	-	100.00
通过同一控制下合并取得的子公司						
DOMO	美国	美国	贸易	美元2万元	-	100.00
格润特新材料	浙江省温岭市	浙江省温岭市	生产及销售	人民币 2,000万元	100.00	-

2. 在子公司的股东权益份额发生变化且未影响控制权的交易

2020年6月，本公司的原母公司全信控股以现金4万美元收购DOMO51%的股权。此次交易后，全信控股持有DOMO100%的股权。

2021年1月，本公司以现金合计人民币713.40万元的价格收购格润特新材料40%的股权。格润特新材料于2021年1月21日办妥工商变更手续。此次交易后，本公司持有格润特新材料100%的股权。

八、与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2022年12月31日

金融资产

	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当期损 益的金融资产		合计
		准则要求	指定	
货币资金	100,421,047.52	-	-	100,421,047.52
交易性金融资产	-	1,534,772.65	-	1,534,772.65
应收票据	1,622,925.54	-	-	1,622,925.54
应收账款	225,482,644.00	-	-	225,482,644.00
其他应收款	6,788,436.62	-	-	6,788,436.62
	<u>334,315,053.68</u>	<u>1,534,772.65</u>	<u>-</u>	<u>335,849,826.33</u>

金融负债

	以摊余成本计量的 金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损 益的金融负债		合计
		准则要求	指定	
短期借款	150,558,937.78	-	-	150,558,937.78
交易性金融负债	-	284,383.77	-	284,383.77
应付票据	28,986,668.04	-	-	28,986,668.04
应付账款	129,255,933.12	-	-	129,255,933.12
其他应付款	18,697,921.69	-	-	18,697,921.69
一年内到期的非流动负债	32,234,854.38	-	-	32,234,854.38
其他流动负债	256,934.59	-	-	256,934.59
长期借款	150,775,581.12	-	-	150,775,581.12
租赁负债	7,990,630.25	-	-	7,990,630.25
	<u>518,757,460.97</u>	<u>284,383.77</u>	<u>-</u>	<u>519,041,844.74</u>

八、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

2021年12月31日

金融资产

	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当期损益的金融资产		合计
		准则要求	指定	
货币资金	100,631,350.16	-	-	100,631,350.16
交易性金融资产	-	1,821,116.93	-	1,821,116.93
应收票据	3,807,299.50	-	-	3,807,299.50
应收账款	163,436,039.50	-	-	163,436,039.50
其他应收款	8,570,375.21	-	-	8,570,375.21
	<u>276,445,064.37</u>	<u>1,821,116.93</u>	<u>-</u>	<u>278,266,181.30</u>

金融负债

以摊余成本计量的金融负债

短期借款	253,533,764.35
应付票据	19,483,891.33
应付账款	143,458,612.20
其他应付款	13,022,065.51
一年内到期的非流动负债	17,823,286.16
其他流动负债	237,670.46
长期借款	145,799,378.46
租赁负债	16,994,164.49
	<u>610,352,832.96</u>

2020年12月31日

金融资产

	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当期损益的金融资产		合计
		准则要求	指定	
货币资金	60,579,580.67	-	-	60,579,580.67
交易性金融资产	-	7,429,224.27	-	7,429,224.27
应收票据	1,883,471.73	-	-	1,883,471.73
应收账款	164,035,203.03	-	-	164,035,203.03
其他应收款	2,940,928.95	-	-	2,940,928.95
	<u>229,439,184.38</u>	<u>7,429,224.27</u>	<u>-</u>	<u>236,868,408.65</u>

八、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

2020年12月31日（续）

金融负债

	以摊余成本计量的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		合计
		准则要求	指定	
短期借款	187,443,810.42	-	-	187,443,810.42
交易性金融负债	-	113,511.92	-	113,511.92
应付票据	26,609,920.98	-	-	26,609,920.98
应付账款	109,282,508.39	-	-	109,282,508.39
其他应付款	48,922,164.43	-	-	48,922,164.43
一年内到期的非流动负债	15,506,324.89	-	-	15,506,324.89
其他流动负债	50,278.45	-	-	50,278.45
长期借款	18,402,582.31	-	-	18,402,582.31
	<u>406,217,589.87</u>	<u>113,511.92</u>	<u>-</u>	<u>406,331,101.79</u>

2. 金融资产转移

已转移但未整体终止确认的金融资产

于2022年12月31日及2021年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值分别为人民币342,470.69元及人民币3,007,826.97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，继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款。背书后，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2022年12月31日及2021年12月31日，本集团以其结算的应付账款账面价值总计分别为人民币342,470.69元及人民币3,007,826.97元。

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2022年12月31日及2021年12月31日，格润特新材料已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值分别为人民币332,000.00元及人民币1,038,067.87元，其到期日为1至4个月。根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，持票人可以按照汇票债务人的先后顺序，对包括本集团在内的汇票债务人中的任何一人、数人或者全体行使追索权（“继续涉入”）。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

八、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融资产转移（续）

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产（续）

2022年及2021年，本集团于其转移日未确认利得或损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。

3. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险（包括汇率风险和利率风险）。本集团的主要金融工具包括货币资金、借款、应收票据及应收账款、应付票据及应付账款、其他应收款及其他应付款等。与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

由于货币资金、应收银行承兑汇票和衍生金融工具的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括应收账款及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本集团在每一资产负债表日面临的信用风险敞口为向客户收取的总金额减去减值准备后的金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。于2022年12月31日、2021年12月31日及2020年12月31日，本集团具有特定信用风险集中，本集团的应收账款的13.06%、16.02%及15.05%和42.24%、40.38%及43.96%分别源于应收账款余额最大和前五大客户。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本集团历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级及前瞻性信息。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

（1） 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- （1） 发行方或债务人发生重大财务困难；
- （2） 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- （3） 债权人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；
- （4） 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- （5） 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；
- （6） 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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。

于2022年12月31日、2021年12月31日及2020年12月31日，本集团因应收账款和其他应收款产生的风险敞口及预期信用损失的量化数据，详见附注五、4及附注五、6。

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

流动性风险

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

本集团的目标是运用银行借款和售后租回等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。于2022年12月31日、2021年12月31日及2020年12月31日，本集团分别有63.81%、67.88%及86.39%的债务在不足1年内到期。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2022年12月31日

	1年以内	1年至5年	5年以上	合计
短期借款	155,817,356.95	-	-	155,817,356.95
交易性金融负债	284,383.77	-	-	284,383.77
应付票据	28,986,668.04	-	-	28,986,668.04
应付账款	129,255,933.12	-	-	129,255,933.12
其他应付款	18,697,921.69	-	-	18,697,921.69
一年内到期的非流动负债	32,893,712.67	-	-	32,893,712.67
其他流动负债	256,934.59	-	-	256,934.59
长期借款	6,452,994.52	157,232,249.50	-	163,685,244.02
租赁负债	-	8,227,652.66	3,569,941.86	11,797,594.52
	<u>372,645,905.35</u>	<u>165,459,902.16</u>	<u>3,569,941.86</u>	<u>541,675,749.37</u>

2021年12月31日

	1年以内	1年至5年	5年以上	合计
短期借款	258,391,986.32	-	-	258,391,986.32
应付票据	19,483,891.33	-	-	19,483,891.33
应付账款	143,458,612.20	-	-	143,458,612.20
其他应付款	13,022,065.51	-	-	13,022,065.51
一年内到期的非流动负债	18,216,024.51	-	-	18,216,024.51
其他流动负债	237,670.46	-	-	237,670.46
长期借款	6,762,219.17	151,919,552.97	5,797,496.22	164,479,268.36
租赁负债	-	18,859,381.28	3,585,986.54	22,445,367.82
	<u>459,572,469.50</u>	<u>170,778,934.25</u>	<u>9,383,482.76</u>	<u>639,734,886.51</u>

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

流动性风险（续）

2020年12月31日

	1年以内	1年至5年	5年以上	合计
短期借款	191,739,106.95	-	-	191,739,106.95
交易性金融负债	113,511.92	-	-	113,511.92
应付票据	26,609,920.98	-	-	26,609,920.98
应付账款	109,282,508.39	-	-	109,282,508.39
其他应付款	48,922,164.43	-	-	48,922,164.43
一年内到期的非流动负债	16,002,602.55	-	-	16,002,602.55
其他流动负债	50,278.45	-	-	50,278.45
长期借款	592,503.50	18,366,933.66	556,093.08	19,515,530.24
	<u>393,312,597.17</u>	<u>18,366,933.66</u>	<u>556,093.08</u>	<u>412,235,623.91</u>

市场风险

利率风险

本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的长期负债有关。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在所有其他变量保持不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净损益（通过对浮动利率借款的影响）和其他综合收益的税后净额产生的影响。

2022年

	基点 增加/（减少）	净损益 增加/（减少）	其他综合收益 的税后净额 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
人民币	50	(754,374.25)	-	(754,374.25)
人民币	(50)	754,374.25	-	754,374.25

2021年

	基点 增加/（减少）	净损益 增加/（减少）	其他综合收益 的税后净额 增加/（减少）	股东/所有者权益 合计 增加/（减少）
人民币	50	(726,874.92)	-	(726,874.92)
人民币	(50)	726,874.92	-	726,874.92

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

利率风险（续）

2020年

	基点 增加/（减少）	净损益 增加/（减少）	其他综合收益 的税后净额 增加/（减少）	所有者权益合计 增加/（减少）
人民币	50	(58,565.47)	-	(58,565.47)
人民币	(50)	58,565.47	-	58,565.47

汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险，此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在所有其他变量保持不变的假设下，美元汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益和其他综合收益产生的影响：

2022年12月31日

	美元汇率 增加/（减少） %	净损益 增加/（减少）	其他综合收益 的税后净额 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
人民币对美元贬值	10	9,196,616.04	-	9,196,616.04
人民币对美元升值	(10)	(9,196,616.04)	-	(9,196,616.04)

2021年12月31日

	美元汇率 增加/（减少） %	净损益 增加/（减少）	其他综合收益 的税后净额 增加/（减少）	股东/所有者权 益合计 增加/（减少）
人民币对美元贬值	10	7,871,503.30	-	7,871,503.30
人民币对美元升值	(10)	(7,871,503.30)	-	(7,871,503.30)

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

利率风险（续）

2020年12月31日

	美元汇率 增加/（减少） %	净损益 增加/（减少）	其他综合收益 的税后净额 增加/（减少）	所有者权益合计 增加/（减少）
人民币对美元贬值	10	3,951,816.33	-	3,951,816.33
人民币对美元升值	(10)	(3,951,816.33)	-	(3,951,816.33)

4. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团根据经济形势及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2022年度、2021年度及2020年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用资产负债率来管理资本，该比率是按照总负债除以总资产计算。本集团于资产负债表日的资产负债率如下：

	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
负债总计	665,786,259.17	719,706,970.09	487,343,404.68
资产总计	1,548,879,717.55	1,342,180,410.02	1,050,961,621.60
	42.99%	53.62%	46.37%

九、 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2022年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产	-	1,534,772.65	-	1,534,772.65
交易性金融负债	-	284,383.77	-	284,383.77

2021年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产	-	1,821,116.93	-	1,821,116.93

2020年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产	-	7,429,224.27	-	7,429,224.27
交易性金融负债	-	113,511.92	-	113,511.92

九、公允价值的披露（续）

2. 公允价值估值

金融工具公允价值

管理层已经评估了货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据及应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债和其他流动负债等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。长期借款因合同利率与市场利率相若，其公允价值与账面价值亦相若。

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。以下方法和假设用于估计公允价值。

长期借款采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。于2022年12月31日、2021年12月31日及2020年12月31日，针对长短期借款等自身不履约风险评估为不重大。

本集团与多个交易对手（主要是有着较高信用评级的金融机构）订立了衍生金融工具合同。衍生金融工具，包括外汇择期合同、外汇期权合同、外汇掉期合同，采用类似于远期定价以及现值方法的估值技术进行计量。模型涵盖了多个市场可观察到的输入值，包括反映交易对手的信用风险的折现率、即期和远期汇率。

十、 关联方关系及其交易

1. 母公司

	注册地	业务性质	注册资本 (人民币万元)	对本公司 持股比例 (%)	对本公司 表决权比例 (%)
臻隆智能	浙江省台州市	技术咨询	300.00	82.52	82.52

本公司的实际控制人为江桂兰及其儿子胡乾。

2. 子公司

子公司详见附注七、1。

3. 其他关联方

	关联方关系
胡新福	本公司董事、总经理
朱素娟	本公司董事
朱良明	本公司董事朱素娟的哥哥
王佳	实际控制人胡乾的前妻
王信忠	原本公司监事会主席
江金学	本公司董事朱素娟的儿子
全信控股（注1）	实际控制人江桂兰曾担任董事的公司
富岭环球	实际控制人江桂兰担任董事的企业
台州乾兴智能制造有限公司（“乾兴智能”）（注2）	实际控制人胡乾控制的企业

注1：全信控股系富岭有限原股东，公司实际控制人江桂兰曾担任董事，该公司已于2022年3月21日注销。

注2：台州乾兴智能制造有限公司曾用名浙江斯佰盛塑料科技有限公司，于2022年3月30日更名为台州乾兴智能制造有限公司。

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易

（1） 关联方租赁

作为承租人

	租赁资产种类	2022年租赁费	2021年租赁费	2020年租赁费
乾兴智能	房屋建筑物	<u>39,009.52</u>	<u>468,114.30</u>	<u>468,114.30</u>

本集团向乾兴智能租入位于温峤镇莞渭童村胜潘路8号的厂房，每年的租赁费用为人民币491,520.00元（含增值税），于2022年1月结束租赁。该价格系由双方参考市场价格协商决定。

（2） 关联方担保

接受关联方担保

	注释	担保 金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
乾兴智能、江桂兰、胡新福	注1	人民币 60,000,000.00	2020年5月20日	2021年4月1日	是
江桂兰、胡新福、朱素娟、王信忠、 胡乾	注2	人民币 64,000,000.00	2018年12月11日	2020年12月10日	是
乾兴智能、江桂兰、胡新福	注3	人民币 20,000,000.00	2019年7月26日	2020年7月25日	是
江桂兰、胡新福、胡乾、王佳	注4	人民币 45,000,000.00	2018年3月9日	2020年3月9日	是
乾兴智能	注5	人民币 12,900,000.00	2016年11月1日	2020年4月8日	是
富岭环球	注6	美元 4,000,000.00	2017年3月9日	2022年3月15日	是
江桂兰、胡新福、乾兴智能	注7	人民币 30,000,000.00	2017年4月25日	2020年3月27日	是
江桂兰、胡新福、乾兴智能	注8	人民币 39,786,052.00	2018年2月27日	2020年3月18日	是
江桂兰、胡新福、乾兴智能	注9	人民币 38,000,000.00	2019年4月22日	2020年3月18日	是

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

（2） 关联方担保（续）

注1：2020年，本公司从招商银行股份有限公司台州分行取得人民币60,000,000.00元的授信额度，期限为自2020年5月20日至2021年4月1日，并由乾兴智能、江桂兰及胡新福无偿提供连带责任保证。于2020年12月31日，被担保借款金额为人民币18,500,000.00元。

注2：2018年12月11日至2020年12月10日期间，江桂兰、胡新福、朱素娟、王信忠、胡乾无偿为本公司从中国工商银行股份有限公司温岭支行取得的人民币64,000,000.00元的授信额度提供连带责任保证。于2020年12月31日，被担保借款金额为人民币15,600,000.00元。

注3：2019年7月26日至2020年7月25日期间，本公司从招商银行股份有限公司台州分行取得人民币20,000,000.00元的授信额度，由乾兴智能、江桂兰及胡新福无偿提供连带责任保证。

注4：2018年3月9日至2020年3月9日期间，本公司从中国银行股份有限公司温岭支行取得人民币45,000,000.00元的贷款，由胡新福、江桂兰、胡乾及王佳无偿提供连带责任保证。

注5：2016年11月1日至2020年4月8日期间，乾兴智能以其自有土地使用权及房屋建筑物无偿为本公司从中国工商银行股份有限公司温岭支行取得的借款提供抵押担保。

注6：2017年，本集团下属宾州富岭与直通车从East West Bank取得美元4,000,000.00元的授信额度，期限为自2017年3月9日至2023年1月19日，由富岭环球无偿提供连带责任保证。担保方已于2022年3月由富岭环球变更为富岭股份，富岭环球承担的该担保义务已于2022年3月终止。于2021年12月31日及2020年12月31日，被担保借款金额分别为人民币14,366,251.64元及人民币16,253,050.23元。

注7：2017年4月25日至2020年3月27日期间，江桂兰、胡新福、乾兴智能无偿为本公司与台金融资租赁（天津）有限责任公司签订的售后租回合同台金租赁（17）回字17040014号下的全部债务提供连带责任保证。

注8：2018年2月27日至2020年3月18日期间，江桂兰、胡新福、乾兴智能无偿为本公司与台金融资租赁（天津）有限责任公司签订的售后租回合同台金租赁（18）回字18020006号下的全部债务提供连带责任保证。

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

(2) 关联方担保（续）

注9：2019年4月22日至2020年3月18日期间，江桂兰、胡新福、乾兴智能无偿为本公司与台金融资租赁（天津）有限责任公司签订的售后租回合同台金租赁（19）回字19040016号下的全部债务提供连带责任保证。

(3) 关联方资金拆借

归还资金

	2022年	2021年	2020年
富岭环球	-	4,044,215.02	34,904,146.61

资金拆出

	2022年	2021年	2020年
乾兴智能	-	-	500,000.00
朱素娟	-	-	850,000.00
	-	-	1,350,000.00

收回资金

	2022年	2021年	2020年
乾兴智能	-	-	500,000.00
朱素娟	-	-	850,000.00
	-	-	1,350,000.00

本集团与关联方之间的资金拆借期限短且不计息。

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

(4) 关联方资产转让

	交易内容	2022年	2021年	2020年
王佳	出售固定资产	-	469,026.55	-

2021年度，本集团以人民币530,000.00元（含增值税）向王佳出售一辆小汽车，该价格系由双方参考市场价格协商决定。

(5) 其他关联方交易

2021年1月，本集团以现汇美元1元的价格收购全信控股持有的DOMO100%的股权；本集团分别以现金人民币1,070.10万元、人民币535.05万元及人民币178.35万元的价格收购胡乾、江金学及王信忠所持格润特新材料60%、30%及10%的股权。

2022年度、2021年度及2020年度，本集团发生的关键管理人员薪酬（包括股份支付）总额分别为人民币4,287,756.94元、人民币5,630,903.83元及人民币3,697,350.75元。

5. 关联方应收款项余额

(1) 其他应收款

	2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
胡乾	-	-	-	-	185,000.00	9,250.00

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应付款项余额

(1) 其他应付款

	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
江桂兰	-	160,094.53	209,231.22
王信忠	3,199.00	3,739.92	3,827.44
朱素娟	-	-	7,910.02
富岭环球	-	-	4,092,891.38
全信控股	-	6.38	-
乾兴智能	-	-	491,520.00
	<u>3,199.00</u>	<u>163,840.83</u>	<u>4,805,380.06</u>

十一、 股份支付

1. 概况

	2022年	2021年
授予的各项权益工具总额（股）	-	12,880,000.00

其中，以权益结算的股份支付如下：

	2022年	2021年
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,642,373.26	1,972,244.94
以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,670,128.32	1,972,244.94

2. 股份支付计划

2021年12月3日，本公司召开2021年第一次临时股东大会，审议通过《关于增加公司注册资本的议案》，通过益升咨询向41名激励对象授予本公司股份合计1,288万股，授予价格为每股人民币1.2554元。其中，授予本公司实际控制人江桂兰231.84万股，无任何形式约定或实际执行的服务期限；授予剩余40名被激励对象1,056.16万股，被激励对象承诺，自股权登记到其名下之日起5年内应持续为本公司提供服务。本公司聘请的第三方评估机构中联资产评估集团有限公司按照现金流量折现法对授予日本公司股权价值进行了评估，并出具了中联评报字[2022]第313号评估报告。根据该评估报告，所授予股权的公允价值为人民币10,183,708.84元。

本公司根据股权的公允价值，并结合服务期和离职率，于2022年度及2021年度分别确认股份支付费用人民币1,670,128.32元及人民币1,972,244.94元。

十二、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
已签约但未拨备 资本承诺	<u>106,043,838.00</u>	<u>168,062,824.67</u>	<u>131,886,300.76</u>

作为承租人的租赁承诺，参见附注十四、2。

2. 或有事项

于2022年12月31日、2021年12月31日及2020年12月31日，本集团并无须作披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

本集团无须作披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1. 分部报告

经营分部

本集团管理层从内部组织机构、管理要求、内部报告制度等方面考虑，认为本集团内各公司的业务具有明显的相似性，主要为塑料餐饮具和生物降解材料餐饮具的生产及销售。管理层定期复核本集团整体的财务报表以进行资源分配及业绩评价，根据《企业会计准则第35号——分部报告》，本集团的经营构成单一的经营分部，因此无需编制分部报告信息。

十四、其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

其他信息

产品和劳务信息

对外交易收入

	2022年	2021年	2020年
塑料餐饮具	1,820,147,113.92	1,170,850,394.86	991,371,235.15
生物全降解材料餐饮具	148,011,412.91	168,264,638.29	8,464,229.16
纸制品及其他	181,405,992.44	114,174,382.08	65,848,609.68
其他业务	4,824,639.08	4,404,530.85	1,990,259.58
	<u>2,154,389,158.35</u>	<u>1,457,693,946.08</u>	<u>1,067,674,333.57</u>

地理信息

对外交易收入

	2022年	2021年	2020年
境外销售			
美国	1,643,456,328.18	1,036,507,049.14	878,564,362.79
加拿大	73,504,567.61	47,407,920.53	39,155,774.36
其他	121,220,841.13	101,969,535.13	63,775,670.74
	<u>1,838,181,736.92</u>	<u>1,185,884,504.80</u>	<u>981,495,807.89</u>
境内销售			
中国大陆	316,207,421.43	271,809,441.28	86,178,525.68
	<u>2,154,389,158.35</u>	<u>1,457,693,946.08</u>	<u>1,067,674,333.57</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

非流动资产总额

	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
中国大陆	773,507,826.57	650,245,716.72	515,614,197.40
美国	15,515,134.27	20,044,710.26	14,696,615.16
墨西哥	14,904,697.26	17,177,267.73	13,754,575.51
印尼	35,763,099.04	40,281,614.25	20,645,547.38
	<u>839,690,757.14</u>	<u>727,749,308.96</u>	<u>564,710,935.45</u>

十四、其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

其他信息（续）

地理信息（续）

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产和递延所得税资产。

2. 租赁

作为承租人

	2022年	2021年
租赁负债利息费用	1,815,584.27	3,803,212.18
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	267,148.33	468,114.30
与租赁相关的总现金流出	7,417,728.69	52,986,130.91
售后租回交易产生的相关损益	-	1,497,857.99
售后租回交易现金流出	-	39,993,496.68

本集团承租的租赁资产包括经营过程中使用的房屋及建筑物及机器设备，房屋及建筑物的租赁期通常为1-10年，机器设备租赁期为1年。租赁合同通常约定本集团不能将租赁资产进行转租。

重大经营租赁（仅适用于2020年度）

根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2020年12月31日
1年以内（含1年）	13,122,584.74
1年至2年（含2年）	6,216,598.25
2年至3年（含3年）	10,776,426.19
3年以上	11,963,073.72
	<u>42,078,682.90</u>

十四、其他重要事项（续）

2. 租赁（续）

作为承租人（续）

其他租赁信息

使用权资产，参见附注五、11；对短期租赁和低价值资产租赁的简化处理，参见附注三、27；租赁负债，参见附注五、27。

十五、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

应收账款信用期通常为1-3个月，应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	317,109,755.18	219,853,424.90	206,841,952.76
1年至2年	8,500.00	-	1,151.10
2年至3年	-	1,151.10	-
3年以上	-	-	1,200.00
	<u>317,118,255.18</u>	<u>219,854,576.00</u>	<u>206,844,303.86</u>
减：应收账款坏账准备	<u>6,035,791.25</u>	<u>5,042,631.98</u>	<u>4,592,769.18</u>
	<u>311,082,463.93</u>	<u>214,811,944.02</u>	<u>202,251,534.68</u>

	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备					
第三方	120,690,325.03	38.06	6,035,791.25	5.00	114,654,533.78
集团内关联方	196,427,930.15	61.94	-	-	196,427,930.15
	<u>317,118,255.18</u>	<u>100.00</u>	<u>6,035,791.25</u>		<u>311,082,463.93</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

	2021年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备					
第三方	100,842,279.73	45.87	5,042,631.98	5.00	95,799,647.75
集团内关联方	119,012,296.27	54.13	-	-	119,012,296.27
	<u>219,854,576.00</u>	<u>100.00</u>	<u>5,042,631.98</u>		<u>214,811,944.02</u>
	2020年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备					
第三方	91,829,130.24	44.40	4,592,769.18	5.00	87,236,361.06
集团内关联方	115,015,173.62	55.60	-	-	115,015,173.62
	<u>206,844,303.86</u>	<u>100.00</u>	<u>4,592,769.18</u>		<u>202,251,534.68</u>

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

第三方客户	2022年12月31日		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期预期信用损失
1年以内（含1年）	120,681,825.03	5.00	6,034,327.91
1至2年（含2年）	8,500.00	17.22	1,463.34
	<u>120,690,325.03</u>		<u>6,035,791.25</u>
集团内关联方	2022年12月31日		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期预期信用损失
1年以内（含1年）	196,427,930.15	-	-

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：（续）

第三方客户	2021年12月31日		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期预期信用损失
1年以内（含1年）	100,841,128.63	5.00	5,042,185.58
1至2年（含2年）	-	10.81	-
2至3年（含3年）	1,151.10	38.78	446.40
	<u>100,842,279.73</u>		<u>5,042,631.98</u>

集团内关联方	2021年12月31日		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期预期信用损失
1年以内（含1年）	119,012,296.27	-	-

第三方客户	2020年12月31日		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期预期信用损失
1年以内（含1年）	91,826,779.14	5.00	4,591,477.21
1至2年（含2年）	1,151.10	7.99	91.97
2至3年（含3年）	-	23.86	-
3年以上	1,200.00	100.00	1,200.00
	<u>91,829,130.24</u>		<u>4,592,769.18</u>

集团内关联方	2020年12月31日		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期预期信用损失
1年以内（含1年）	115,015,173.62	-	-

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年收回 或转回	本年核销	年末余额
2022年	<u>5,042,631.98</u>	<u>1,267,372.35</u>	-	<u>274,213.08</u>	<u>6,035,791.25</u>
2021年	<u>4,592,769.18</u>	<u>449,862.80</u>	-	-	<u>5,042,631.98</u>
2020年	<u>3,970,095.72</u>	<u>695,161.43</u>	-	<u>72,487.97</u>	<u>4,592,769.18</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

于2022年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款分析如下：

单位名称	与本集团关系	应收账款 年末余额	占应收账款 比例（%）	坏账准备 年末余额
直通车	集团内关联方	156,072,400.82	49.22	-
LOLLICUP USA INC.	第三方	29,982,197.80	9.45	1,499,109.89
四川蜀味茶韵供应链 有限公司	第三方	19,239,570.00	6.07	961,978.50
宾州富岭	集团内关联方	17,167,317.57	5.41	-
TEAM THREE GROUP LTD	第三方	9,417,439.07	2.97	470,871.95
		<u>231,878,925.26</u>	<u>73.12</u>	<u>2,931,960.34</u>

于2021年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款分析如下：

单位名称	与本集团关系	应收账款 年末余额	占应收账款 比例（%）	坏账准备 年末余额
宾州富岭	集团内关联方	68,778,530.45	31.28	-
直通车	集团内关联方	34,265,470.66	15.59	-
LOLLICUP USA INC.	第三方	26,623,004.11	12.11	1,331,150.21
THE OCALA GROUP,LLC	第三方	13,250,535.58	6.03	662,526.78
四川蜀味茶韵供应链 有限公司	第三方	8,497,659.39	3.87	424,882.97
		<u>151,415,200.19</u>	<u>68.88</u>	<u>2,418,559.96</u>

于2020年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款分析如下：

单位名称	与本集团关系	应收账款 年末余额	占应收账款 比例（%）	坏账准备 年末余额
宾州富岭	集团内关联方	52,559,575.77	25.41	-
直通车	集团内关联方	47,918,724.99	23.17	-
LOLLICUP USA INC.	第三方	25,675,661.65	12.41	1,283,783.08
THE OCALA GROUP,LLC	第三方	15,433,584.06	7.46	771,679.20
DOMO	集团内关联方	14,403,660.43	6.96	-
		<u>155,991,206.90</u>	<u>75.41</u>	<u>2,055,462.28</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	82,994,498.98	85,376,849.89	36,337,115.17
1年至2年	-	75,084.14	78,482.00
2年至3年	-	-	-
3年以上	457,550.00	457,550.00	458,350.00
	<u>83,452,048.98</u>	<u>85,909,484.03</u>	<u>36,873,947.17</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>586,663.10</u>	<u>694,250.84</u>	<u>534,133.84</u>
	<u>82,865,385.88</u>	<u>85,215,233.19</u>	<u>36,339,813.33</u>

其他应收款按性质分类如下：

	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
集团内关联方款项	77,386,543.93	77,393,501.88	34,782,070.61
代垫款	1,096,220.95	4,201,733.64	720,509.58
应收第三方平台款项	3,302,643.96	3,283,667.85	221,295.83
往来款	781,100.46	613,389.99	546,199.38
押金保证金	128,823.09	203,300.00	54,100.00
备用金	131,716.59	211,640.00	244,616.70
集团外关联方往来款	-	-	185,000.00
其他	625,000.00	2,250.67	120,155.07
	<u>83,452,048.98</u>	<u>85,909,484.03</u>	<u>36,873,947.17</u>

于2022年12月31日，其他应收款按照未来12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

	第一阶段 未来12个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失	第三阶段 已发生信用减值 金融资产 (整个存续期预期 信用损失)	合计
年初余额	-	240,000.84	454,250.00	694,250.84
本年转回	-	(73,043.60)	-	(73,043.60)
本年核销	-	(34,544.14)	-	(34,544.14)
年末余额	-	<u>132,413.10</u>	<u>454,250.00</u>	<u>586,663.10</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

于2021年12月31日，其他应收款按照未来12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

	第一阶段 未来12个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失	第三阶段 已发生信用减值 金融资产 (整个存续期预期 信用损失)	合计
年初余额	-	79,883.84	454,250.00	534,133.84
本年计提	-	264,861.00	-	264,861.00
本年核销	-	(104,744.00)	-	(104,744.00)
年末余额	-	240,000.84	454,250.00	694,250.84

于2020年12月31日，其他应收款按照未来12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

	第一阶段 未来12个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失	第三阶段 已发生信用减值 金融资产 (整个存续期预期 信用损失)	合计
年初余额	-	31,552.26	454,250.00	485,802.26
本年计提	-	48,331.58	-	48,331.58
年末余额	-	79,883.84	454,250.00	534,133.84

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年收回或 转回	本年核销	年末余额
2022年	694,250.84	-	(73,043.60)	(34,544.14)	586,663.10
2021年	534,133.84	264,861.00	-	(104,744.00)	694,250.84
2020年	485,802.26	48,331.58	-	-	534,133.84

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

于2022年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
直通车	46,710,773.22	55.97	集团内关联方款项	1年以内	-
印尼富岭	10,525,957.62	12.61	集团内关联方款项	1年以内/1年 至2年	-
玉米环保	9,752,659.39	11.69	集团内关联方款项	1年以内/1年 至2年	-
温岭昶力	7,991,781.44	9.58	集团内关联方款项	1年以内	-
阿里巴巴（中国）网络 技术有限公司	2,790,564.57	3.34	应收第三方平台 款项	1年以内	-
	<u>77,771,736.24</u>	<u>93.19</u>			<u>-</u>

于2021年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
直通车	35,053,092.69	40.80	集团内关联方款项	1年以内	-
宾州富岭	19,938,413.31	23.21	集团内关联方款项	1年以内	-
印尼富岭	9,329,258.26	10.86	集团内关联方款项	1年以内	-
温岭昶力	7,309,079.47	8.51	集团内关联方款项	1年以内	-
玉米环保	4,009,183.33	4.67	集团内关联方款项	1年以内	-
	<u>75,639,027.06</u>	<u>88.05</u>			<u>-</u>

于2020年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
直通车	17,190,716.86	46.62	集团内关联方款项	1年以内	-
宾州富岭	10,344,720.01	28.05	集团内关联方款项	1年以内	-
温岭昶力	4,663,497.60	12.65	集团内关联方款项	1年以内	-
DOMO	2,575,143.14	6.98	集团内关联方款项	1年以内	-
THE OCALA GROUP,LLC	460,442.62	1.25	代垫款	1年以内	23,022.13
	<u>35,234,520.23</u>	<u>95.55</u>			<u>23,022.13</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资

2022年长期股权投资变动情况如下：

	年初余额	本年变动		年末余额	年末减值准备
		追加投资	减少投资		
子公司					
直通车	3,157,300.00	-	-	3,157,300.00	-
宾州富岭	39,811,722.00	-	-	39,811,722.00	-
温岭昶力	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-
印尼富岭	27,702,446.18	54,313.12	-	27,756,759.30	-
玉米环保	12,000,000.00	-	-	12,000,000.00	-
格润特新材料	17,912,367.47	-	-	17,912,367.47	-
MAYENCO	2,828.81	33,945.70	-	36,774.51	-
河南富岭	-	1,600,000.00	-	1,600,000.00	1,600,000.00
	<u>101,586,664.46</u>	<u>1,688,258.82</u>	<u>-</u>	<u>103,274,923.28</u>	<u>1,600,000.00</u>

2021年长期股权投资变动情况如下：

	年初余额	本年变动		年末余额	年末减值准备
		追加投资	减少投资		
子公司					
直通车	3,157,300.00	-	-	3,157,300.00	-
宾州富岭	39,811,722.00	-	-	39,811,722.00	-
温岭昶力	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-
印尼富岭	26,031,422.36	1,671,023.82	-	27,702,446.18	-
玉米环保	-	12,000,000.00	-	12,000,000.00	-
格润特新材料	-	17,912,367.47	-	17,912,367.47	-
MAYENCO	-	2,828.81	-	2,828.81	-
	<u>70,000,444.36</u>	<u>31,586,220.10</u>	<u>-</u>	<u>101,586,664.46</u>	<u>-</u>

2020年长期股权投资变动情况如下：

	年初余额	本年变动		年末余额	年末减值准备
		追加投资	减少投资		
子公司投资					
直通车	3,157,300.00	-	-	3,157,300.00	-
宾州富岭	17,427,812.00	22,383,910.00	-	39,811,722.00	-
温岭昶力	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-
印尼富岭	1,405,240.00	24,626,182.36	-	26,031,422.36	-
	<u>22,990,352.00</u>	<u>47,010,092.36</u>	<u>-</u>	<u>70,000,444.36</u>	<u>-</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入及成本

	2022年		2021年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,513,889,250.37	1,078,731,101.87	1,067,893,496.16	851,271,157.94
其他业务	19,949,396.48	13,032,339.58	9,622,088.44	7,165,846.96
	<u>1,533,838,646.85</u>	<u>1,091,763,441.45</u>	<u>1,077,515,584.60</u>	<u>858,437,004.90</u>
	2020年			
	收入		成本	
主营业务	833,776,068.50		655,086,311.69	
其他业务	3,213,298.71		2,589,935.38	
	<u>836,989,367.21</u>		<u>657,676,247.07</u>	

营业收入列示如下：

	2022年	2021年	2020年
销售商品	1,532,465,527.58	1,076,922,924.03	836,507,715.81
租赁收入	1,373,119.27	592,660.57	481,651.40
	<u>1,533,838,646.85</u>	<u>1,077,515,584.60</u>	<u>836,989,367.21</u>

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

	2022年	2021年	2020年
收入确认时间			
在某一时刻确认收入	<u>1,532,465,527.58</u>	<u>1,076,922,924.03</u>	<u>836,507,715.81</u>

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	2022年	2021年	2020年
销售商品	<u>10,020,877.21</u>	<u>7,933,692.97</u>	<u>3,499,666.83</u>

本集团与履约义务相关的信息如下：

商品销售

向客户交付商品时履行履约义务。对于老客户，合同价款通常在交付商品后3个月内到期；对于新客户，通常需要预付。

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入及成本（续）

本集团与履约义务相关的信息如下：（续）

商品销售（续）

分摊至年末尚未履行（或部分未履行）履约义务的交易价格总额确认为收入的预计时间均为1年以内。

5. 研发费用

	2022年	2021年	2020年
材料投入	22,914,080.51	17,859,813.51	12,272,712.39
职工薪酬（含股份支付）	26,877,506.12	16,053,656.80	11,850,298.97
电费	2,583,675.25	1,092,773.75	938,661.25
设备调试费	1,911,344.45	1,104,931.96	1,780,270.01
折旧及摊销	721,523.89	863,662.92	847,373.67
其他	83,313.02	296,089.17	1,173,157.89
	<u>55,091,443.24</u>	<u>37,270,928.11</u>	<u>28,862,474.18</u>

6. 投资收益

	2022年	2021年	2020年
处置衍生金融工具取得的投资收益	1,973,400.00	15,835,795.00	3,277,330.00
其他	-	(30,478.90)	(47,626.87)
	<u>1,973,400.00</u>	<u>15,805,316.10</u>	<u>3,229,703.13</u>

富岭科技股份有限公司
补充资料
2022年度、2021年度及2020年度

人民币元

1. 非经常性损益明细表

	2022年	2021年	2020年
非流动资产处置损益	(3,656,063.17)	(4,492,266.23)	44,886.02
计入当期损益的政府补助（与正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	15,950,991.62	29,476,580.83	16,380,895.23
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，及处置交易性金融资产、交易性金融负债和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产取得的投资收益	1,402,671.95	10,190,720.68	10,665,415.48
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	(1,358,907.07)	(220,462.09)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(150,971.17)	1,129,373.32	(581,077.40)
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	1,249,418.94	-	-
一次性确认的股份支付费用（注）	-	(1,833,067.59)	-
其他符合非经常性损益定义的项目	-	-	2,092,753.25
非经常性损益小计	14,796,048.17	33,112,433.94	28,382,410.49
所得税影响数	(2,075,902.43)	(5,425,399.70)	(4,271,088.89)
少数股东权益影响数（税后）	(3,940.30)	-	41,423.10
	<u>12,716,205.44</u>	<u>27,687,034.24</u>	<u>24,152,744.70</u>

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

注：2021年，本公司向41名激励对象授予本公司股份，其中因与部分激励对象没有明确约定服务期等限制条件，因此在发生当期一次性计入股份支付费用，并作为偶发事项计入非经常性损益。



富岭科技股份有限公司
补充资料（续）

2022年、2021年度及2020年度

人民币元

2. 净资产收益率和每股收益

2022年

	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	33.90	0.58	0.58
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	32.21	0.55	0.55

2021年

	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	20.74	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.87	0.21	0.21

2020年

	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	14.79	不适用	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.17	不适用	不适用

本集团的净资产收益率和每股收益根据中国证监会公告[2010]2号《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年）修订》的规定计算。

注：基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。本公司无稀释性潜在普通股。2021年，本公司以净资产折股整体变更为股份有限公司，折股后发行在外普通股股数为42,911万股。2022年度在计算基本每股收益时使用折股数作为年初股本。



证书序号: 0004095

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，准予注册注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 毛鞍宁

主任会计师:

经营场所: 北京市东长安街1号东方广场安永大楼17层

组织形式: 特殊的普通合伙企业

执业证书编号: 11000243

批准执业文号: 财会函(2012)35号

批准执业日期: 二〇一二年七月二十七日



从事证券服务业务会计师事务所备案公告及基本信息
(截至2020年11月10日)

Table with 10 columns: 序号, 会计师事务所名称, 统一社会信用代码, 执业证编号, 备案公告日期. Lists 26 accounting firms and their registration details.

Table with 10 columns: 序号, 会计师事务所名称, 统一社会信用代码, 执业证编号, 备案公告日期. Lists 27 accounting firms and their registration details.

附件: 从事证券服务业务会计师事务所备案公告及基本信息(截至2020年10月10日).xls



【大小】 【打印】 【关闭】



网站地图 | 联系我们
主办单位: 中华人民共和国财政部
地址: 北京西城区德胜门内大街1号
技术支持: 财政部信息中心





姓名	陈颖
性别	女
出生日期	1980-10-22
工作单位	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
身份证号码	3507021980



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
his renewal.

证书编号: 110002432573
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: 2018年4月30日
Date of Issuance



陈颖(110002432573)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。



陈颖(110002432573)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。





姓名: 杨晓燕
 Full name: 杨晓燕
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1981-01-08
 Date of birth: 1981-01-08
 工作单位: 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
 Working unit: 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
 身份证号码: 3101041981
 Identity card No.: 3101041981



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.

证书编号: 110002432711
 No. of Certificate: 110002432711
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 上海市注册会计师协会
 发证日期: 2006年02月23日
 Date of Issuance: 2006 /y /m /d



2017年4月30日
 年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记
 Annual Renewal Registration



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

