

富岭科技股份有限公司

已审财务报表

2021年度、2022年度、2023年度及
截至2024年6月30日止六个月期间



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 - 14
合并现金流量表	15 - 16
公司资产负债表	17 - 18
公司利润表	19
公司股东/所有者权益变动表	20 - 23
公司现金流量表	24 - 25
财务报表附注	26 - 156
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





Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 17, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza, 1 East Chang An Avenue
Dongcheng District
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京市东城区东长安街1号
东方广场安永大楼17层
邮政编码: 100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000
Fax 传真: +86 10 8518 8298
ey.com

审计报告

安永华明（2024）审字第70046014_B02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2024年6月30日、2023年12月31日、2022年12月31日及2021年12月31日的合并及公司资产负债表，截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021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2024年6月30日、2023年12月31日、2022年12月31日及2021年12月31日的合并及公司财务状况以及截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021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，认为对截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021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（2024）审字第70046014_B02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：
<p>收入确认</p> <p>截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度，合并财务报表中营业收入主要为销售商品收入，金额分别为人民币1,098,418,440.17元、人民币1,888,899,488.76元、人民币2,154,389,158.35元及人民币1,457,693,946.08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860,115,912.71元、人民币1,487,919,294.45元、人民币1,532,465,527.58元及人民币1,076,922,924.03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、22，附注五、36及附注十七、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，了解和评价富岭科技股份有限公司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，就截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021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（2024）审字第70046014_B02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

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（2024）审字第70046014_B02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截至2024年6月30日止六个月期间、2023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（2024）审字第70046014_B02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

2024年09月20日





富岭科技股份有限公司
合并资产负债表

2024年6月30日、2023年12月31日、2022年12月31日及2021年12月31日 人民币元

资产	附注五	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产					
货币资金	1	87,005,969.32	154,889,469.10	100,421,047.52	100,631,350.16
交易性金融资产	2	-	-	1,534,772.65	1,821,116.93
应收票据	3	2,332,223.10	2,118,081.42	1,622,925.54	3,807,299.50
应收账款	4	286,462,021.24	232,864,111.46	225,482,644.00	163,436,039.50
预付款项	5	27,832,828.24	11,411,476.53	11,422,296.23	5,468,316.09
其他应收款	6	19,712,126.81	15,444,167.57	12,882,320.45	14,572,652.25
存货	7	452,616,812.19	403,336,198.34	325,958,965.40	301,565,616.32
其他流动资产	8	31,541,330.16	33,254,724.41	20,823,768.88	19,032,107.63
流动资产合计		907,503,311.06	853,318,228.83	700,148,740.67	610,334,498.38
非流动资产					
投资性房地产	9	70,625.35	-	-	-
固定资产	10	748,423,931.44	740,077,411.55	622,613,214.89	468,551,360.30
在建工程	11	7,206,230.01	15,315,068.75	73,890,909.57	91,855,372.18
使用权资产	12	56,877,245.19	20,333,803.42	23,527,114.88	31,000,301.65
无形资产	13	100,432,864.79	101,626,052.22	103,505,534.02	104,932,280.45
长期待摊费用	14	7,370,110.08	8,351,337.46	10,067,943.25	11,952,155.21
递延所得税资产	15	10,978,284.86	9,612,358.64	9,040,219.74	4,096,602.68
其他非流动资产	16	7,958,798.61	13,120,633.10	6,086,040.53	19,457,839.17
非流动资产合计		939,318,090.33	908,436,665.14	848,730,976.88	731,845,911.64
资产总计		1,846,821,401.39	1,761,754,893.97	1,548,879,717.55	1,342,180,410.02

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）

2024年6月30日、2023年12月31日、2022年12月31日及2021年12月31日 人民币元

负债和股东/			2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
所有者权益	附注五					
流动负债						
短期借款	18		126,642,211.87	173,907,371.35	150,558,937.78	253,533,764.35
交易性金融负债	19		-	-	284,383.77	-
应付票据	20		117,801,383.55	145,665,604.48	28,986,668.04	19,483,891.33
应付账款	21		159,093,640.61	134,050,265.65	129,255,933.12	143,458,612.20
合同负债	22		9,814,207.93	10,983,739.20	17,739,931.81	10,897,642.89
应付职工薪酬	23		26,394,262.45	34,349,313.43	24,088,475.44	21,599,517.99
应交税费	24		13,530,571.04	15,622,551.21	20,614,248.83	6,940,451.27
其他应付款	25		32,315,247.44	31,166,885.69	20,732,738.19	14,541,281.17
一年内到期的非						
流动负债	26		10,117,937.49	5,661,294.43	32,234,854.38	17,823,286.16
其他流动负债	27		93,648.37	32,028.82	275,479.34	274,971.80
流动负债合计			495,803,110.75	551,439,054.26	424,771,650.70	488,553,419.16
非流动负债						
长期借款	28		-	-	150,775,581.12	145,799,378.46
租赁负债	29		41,493,191.31	7,606,740.74	7,990,630.25	16,994,164.49
递延收益	30		71,724,753.77	75,477,537.81	60,759,761.66	61,616,539.27
递延所得税负债	15		26,981,540.85	26,601,774.39	21,488,635.44	6,743,468.71
非流动负债合计			140,199,485.93	109,686,052.94	241,014,608.47	231,153,550.93
负债总计			636,002,596.68	661,125,107.20	665,786,259.17	719,706,970.09

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：王桂梅

主管会计工作负责人：潘梅

会计机构负责人：潘梅

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）
2024年6月30日、2023年12月31日、2022年12月31日及2021年12月31日 人民币元

负债和股东/

所有者权益	附注五	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
股东/所有者权益					
股本/实收资本	31	441,990,000.00	441,990,000.00	441,990,000.00	441,990,000.00
资本公积	32	104,713,684.83	103,888,804.35	101,701,124.69	100,030,996.37
其他综合收益	33	2,193,476.40	1,957,718.88	1,672,866.83	(1,982,609.38)
盈余公积	34	59,489,825.26	59,489,825.26	40,011,952.37	11,194,371.11
未分配利润	35	604,224,889.57	494,511,817.26	298,314,545.45	71,751,443.27
归属于母公司股东/所有者权益合计		1,212,611,876.06	1,101,838,165.75	883,690,489.34	622,984,201.37
少数股东权益		(1,793,071.35)	(1,208,378.98)	(597,030.96)	(510,761.44)
股东/所有者权益合计		1,210,818,804.71	1,100,629,786.77	883,093,458.38	622,473,439.93
负债和股东/所有者权益总计		1,846,821,401.39	1,761,754,893.97	1,548,879,717.55	1,342,180,410.02

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

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

	附注五	截至2024年6月30日 止六个月期间	2023年	2022年	2021年
营业收入	36	1,098,935,550.26	1,888,899,488.76	2,154,389,158.35	1,457,693,946.08
减：营业成本	36	863,489,403.93	1,418,183,678.52	1,673,980,995.53	1,194,347,974.71
税金及附加	37	6,472,294.50	13,306,550.42	10,317,259.07	7,006,422.56
销售费用	38	40,076,390.10	73,696,390.74	65,875,063.29	41,382,542.66
管理费用	39	39,433,826.63	79,657,738.95	72,978,653.19	56,376,991.61
研发费用	40	29,473,948.73	57,129,827.33	57,494,149.34	38,500,371.26
财务费用	41	(6,043,233.63)	(3,445,252.46)	(15,719,600.92)	23,262,749.03
其中：利息费用		3,004,418.29	9,473,204.89	17,718,267.34	16,045,581.80
利息收入		1,489,701.86	2,146,402.42	688,460.08	352,901.05
加：其他收益	42	4,651,016.19	13,878,099.06	15,957,437.86	29,493,015.72
投资收益	43	43,512.33	(11,961,460.68)	1,973,400.00	15,805,316.10
公允价值变动收益	44	-	(1,250,388.88)	(570,728.05)	(5,614,595.42)
信用减值损失	45	(2,832,996.77)	(403,643.72)	(4,500,554.27)	(1,073,285.66)
资产减值损失	46	(2,862,849.57)	(1,740,596.48)	(1,237,128.17)	(1,790,604.18)
资产处置收益	47	(297,851.28)	1,155,009.49	(3,501,157.78)	(316,200.71)
营业利润		124,733,750.90	250,047,574.05	297,583,908.44	133,320,540.10
加：营业外收入	48	86,744.54	565,864.97	570,127.76	1,595,639.34
减：营业外支出	49	180,835.42	1,062,543.81	876,004.32	4,642,108.31
利润总额		124,639,660.02	249,550,895.21	297,278,031.88	130,274,071.13
减：所得税费用	50	15,511,280.08	34,487,098.53	43,953,617.96	14,391,385.80
净利润		109,128,379.94	215,063,796.68	253,324,413.92	115,882,685.33
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)
按持续经营性分类持续经 营净利润		109,128,379.94	215,063,796.68	253,324,413.92	115,882,685.33
按所有权归属分类					
归属于母公司股东/所 有者的净利润		109,713,072.31	215,675,144.70	255,380,683.44	116,338,626.53
少数股东损益		(584,692.37)	(611,348.02)	(2,056,269.52)	(455,941.20)

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）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

附注五	截至2024年6月30日 止六个月期间	2023年	2022年	2021年
其他综合收益的税后净额	235,757.52	284,852.05	3,655,476.21	(1,367,322.45)
归属于母公司股东/所有者的其他综合收益的税后净额	33 235,757.52	284,852.05	3,655,476.21	(1,367,322.45)
将重分类进损益的其他综合收益	235,757.52	284,852.05	3,655,476.21	(1,367,322.45)
外币财务报表折算差额	235,757.52	284,852.05	3,655,476.21	(1,367,322.45)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	33 -	-	-	-
综合收益总额	109,364,137.46	215,348,648.73	256,979,890.13	114,515,362.88
其中：				
归属于母公司股东/所有者的综合收益总额	109,948,829.83	215,959,996.75	259,036,159.65	114,971,304.08
归属于少数股东的综合收益总额	(584,692.37)	(611,348.02)	(2,056,269.52)	(455,941.20)
每股收益				
基本每股收益	51 0.25	0.49	0.58	0.27
稀释每股收益	51 0.25	0.49	0.58	0.27

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

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度

人民币元

截至2024年6月30日止六个月期间

	归属于母公司的股东权益					少数股东权益	股东权益合计	
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			
上年年末及本期初余额								
一、 上年年末及本期初余额	441,990,000.00	103,888,804.35	1,957,718.88	59,489,825.26	494,511,817.26	1,101,838,165.75	(1,208,378.98)	1,100,629,786.77
二、 本期增减变动金额								
(一) 综合收益总额	-	-	235,757.52	-	109,713,072.31	109,948,829.83	(584,692.37)	109,364,137.46
(二) 股东投入和减少资本								
1. 股份支付计入股东权益的金额	-	824,880.48	-	-	-	824,880.48	-	824,880.48
三、 本期期末余额	441,990,000.00	104,713,684.83	2,193,476.40	59,489,825.26	604,224,889.57	1,212,611,876.06	(1,793,071.35)	1,210,818,804.71

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：王江



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)
截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度

人民币元

2023年度

	归属于母公司的所有者权益					少数股东权益	股东权益合计	
	股本	资本公积	其他综合亏损	盈余公积	未分配利润			小计
一、上年年末及本年初余额	441,990,000.00	101,701,124.69	1,672,866.83	40,011,952.37	298,314,545.45	883,690,489.34	(597,030.96)	883,093,458.38
二、本年增减变动金额								
(一) 综合收益总额	-	-	284,852.05	-	215,675,144.70	215,959,996.75	(611,348.02)	215,348,648.73
(二) 股东投入和减少资本								
1. 股份支付计入股东权益的金额	-	2,187,679.66	-	-	-	2,187,679.66	-	2,187,679.66
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积	-	-	-	19,477,872.89	(19,477,872.89)	-	-	-
三、本年年末余额	441,990,000.00	103,888,804.35	1,957,718.88	59,489,825.26	494,511,817.26	1,101,838,165.75	(1,208,378.98)	1,100,629,786.77

本财务报表由以下人士签署:

法定代表人: 王桂兰



主管会计工作负责人:

潘梅红



会计机构负责人:

潘梅红



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）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度

人民币元

2022年度

	归属于母公司的股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末及本年年年初余额	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	441,990,000.00	101,701,124.69	1,672,866.83	40,011,952.37	298,314,545.45	883,690,489.34	(597,030.96)	883,093,458.38

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：王松岩



主管会计工作负责人：

潘梅

会计机构负责人：

潘梅

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）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度

人民币元

2021年度

	归属于母公司的股东/所有者权益						少数股东权益	股东/所有者权益合计
	股本/实收资本	资本公积	其他综合亏损	盈余公积	未分配利润	小计		
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	12,880,000.00	3,290,000.00	-	-	-	16,170,000.00	-	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	-	1,972,244.94
3. 同一控制下企业合并	-	(10,701,006.38)	-	-	-	(10,701,006.38)	-	(10,701,006.38)
4. 收购子公司少数股权	-	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：王树军

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



主管会计工作负责人：

潘梅红

会计机构负责人：

潘梅红





富岭科技股份有限公司
合并现金流量表

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

附注五	截至2024年6月30 日止六个月期间	2023年	2022年	2021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	1,087,285,417.79	1,946,029,196.27	2,152,230,776.10	1,484,519,550.84
收到的税费返还	41,134,801.48	66,035,814.38	106,824,994.71	66,518,250.66
收到其他与经营活动有关的现金	52 34,788,440.66	54,064,066.59	50,785,293.73	81,434,909.78
经营活动现金流入小计	<u>1,163,208,659.93</u>	<u>2,066,129,077.24</u>	<u>2,309,841,064.54</u>	<u>1,632,472,711.28</u>
购买商品、接受劳务支付的现金	855,493,871.31	1,261,572,943.90	1,591,978,955.30	1,134,812,685.77
支付给职工及为职工支付的现金	140,350,903.56	241,842,284.75	236,640,999.71	182,531,588.60
支付的各项税费	24,370,505.32	52,730,625.65	34,609,084.45	22,011,509.51
支付其他与经营活动有关的现金	52 97,684,342.67	148,535,480.97	137,047,076.26	93,020,444.09
经营活动现金流出小计	<u>1,117,899,622.86</u>	<u>1,704,681,335.27</u>	<u>2,000,276,115.72</u>	<u>1,432,376,227.97</u>
经营活动产生的现金流量净额	53 <u>45,309,037.07</u>	<u>361,447,741.97</u>	<u>309,564,948.82</u>	<u>200,096,483.31</u>
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金	28,000,000.00	4,000,000.00	-	-
取得投资收益收到的现金	43,512.33	42,059.93	1,973,400.00	15,715,795.00
处置固定资产和其他长期资产收回的现金净额	1,840,732.88	1,648,277.05	969,867.85	1,545,728.54
投资活动现金流入小计	<u>29,884,245.21</u>	<u>5,690,336.98</u>	<u>2,943,267.85</u>	<u>17,261,523.54</u>
购建固定资产和其他长期资产支付的现金	35,713,723.51	162,592,726.95	204,650,316.98	224,852,058.91
投资支付的现金	28,000,000.00	4,000,000.00	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	52 -	12,003,520.61	-	30,478.90
投资活动现金流出小计	<u>63,713,723.51</u>	<u>178,596,247.56</u>	<u>204,650,316.98</u>	<u>224,882,537.81</u>
投资活动产生的现金流量净额	<u>(33,829,478.30)</u>	<u>(172,905,910.58)</u>	<u>(201,707,049.13)</u>	<u>(207,621,014.27)</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
合并现金流量表（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

	附注五	截至2024年6月30 日止六个月期间	2023年	2022年	2021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		19,900,000.00	245,200,000.00	307,075,736.31	452,966,680.00
收到其他与筹资活动有关 的现金	52	-	-	1,112,968.06	-
筹资活动现金流入小计		19,900,000.00	245,200,000.00	310,158,704.37	469,136,680.00
偿还债务支付的现金		67,000,000.00	393,478,951.01	397,500,635.08	258,408,714.32
分配股利、利润或偿付利息 支付的现金		2,525,208.01	9,027,810.24	17,883,434.28	77,475,018.12
支付其他与筹资活动有关 的现金	52	7,649,172.92	19,721,895.15	14,049,675.27	75,974,222.78
筹资活动现金流出小计		77,174,380.93	422,228,656.40	429,433,744.63	411,857,955.22
筹资活动产生的现金流量 净额		(57,274,380.93)	(177,028,656.40)	(119,275,040.26)	57,278,724.78
四、汇率变动对现金及现金等 价物的影响					
		328,217.91	1,014,239.36	7,375,885.81	(2,633,669.33)
五、现金及现金等价物净（减 少）/增加额					
		(45,466,604.25)	12,527,414.35	(4,041,254.76)	47,120,524.49
加：期/年初现金及现金等 价物余额		97,862,318.08	85,334,903.73	89,376,158.49	42,255,634.00
六、期/年末现金及现金等价物 余额					
	53	52,395,713.83	97,862,318.08	85,334,903.73	89,376,158.49

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：王桂梅

主管会计工作负责人：王桂梅

会计机构负责人：王桂梅

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

2024年6月30日、2023年12月31日及2022年12月31日 人民币元

资产	附注 十七	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产					
货币资金		54,909,148.97	117,751,038.44	75,151,100.78	79,010,229.95
交易性金融资产		-	-	1,534,772.65	1,821,116.93
应收账款	1	442,588,305.78	331,708,081.60	311,082,463.93	214,811,944.02
预付款项		21,503,193.88	10,773,767.04	10,981,249.16	4,829,730.34
其他应收款	2	31,628,873.84	43,744,380.76	82,865,385.88	85,215,233.19
存货		222,611,121.82	220,789,211.49	153,189,211.36	155,733,790.64
其他流动资产		25,694,629.89	27,239,468.83	17,576,895.03	14,272,038.88
流动资产合计		798,935,274.18	752,005,948.16	652,381,078.79	555,694,083.95
非流动资产					
长期股权投资	3	151,362,811.50	151,318,682.09	101,674,923.28	101,586,664.46
投资性房地产		6,870,529.83	7,005,812.45	9,413,546.08	5,073,753.12
固定资产		692,098,597.86	681,293,416.67	557,940,503.55	420,639,895.40
在建工程		7,206,230.01	15,281,216.72	73,890,909.57	79,015,708.44
使用权资产		206,833.48	319,651.84	545,288.56	76,122.20
无形资产		100,432,864.79	101,626,052.22	103,505,534.02	104,932,280.45
长期待摊费用		1,032,990.69	938,765.03	796,870.59	137,287.64
其他非流动资产		7,035,838.61	12,471,266.83	5,706,072.53	18,404,653.04
非流动资产合计		966,246,696.77	970,254,863.85	853,473,648.18	729,866,364.75
资产总计		1,765,181,970.95	1,722,260,812.01	1,505,854,726.97	1,285,560,448.70

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）

2024年6月30日、2023年12月31日、2022年12月31日及2021年12月31日 人民币元

负债和股东/所有者权益	附注 十七	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债					
短期借款		116,734,291.87	163,997,056.10	150,558,937.78	240,734,444.59
交易性金融负债		-	-	284,383.77	-
应付票据		117,801,383.55	145,665,604.48	28,986,668.04	19,483,891.33
应付账款		83,298,724.92	72,981,323.67	53,924,151.41	47,611,428.98
合同负债		7,017,161.97	8,755,178.41	6,311,539.26	10,020,877.21
应付职工薪酬		23,850,733.00	32,444,178.90	22,111,689.36	20,510,774.37
应交税费		10,209,853.66	11,230,843.59	14,098,215.59	6,130,839.73
其他应付款		72,325,201.48	53,133,919.96	38,131,226.35	68,939,621.77
一年内到期的非流动负债		120,294.42	239,735.62	20,235,885.32	10,115,371.96
其他流动负债		54,884.13	32,028.82	232,240.56	240,314.73
流动负债合计		431,412,529.00	488,479,869.55	334,874,937.44	423,787,564.67
非流动负债					
长期借款		-	-	148,808,071.31	142,566,680.00
租赁负债		-	-	221,139.10	-
递延收益		66,335,409.19	69,653,706.54	59,769,806.67	61,616,539.27
递延所得税负债		26,981,540.85	26,468,690.39	21,488,635.44	6,743,468.71
非流动负债合计		93,316,950.04	96,122,396.93	230,287,652.52	210,926,687.98
负债总计		524,729,479.04	584,602,266.48	565,162,589.96	634,714,252.65
股东/所有者权益					
股本/实收资本		441,990,000.00	441,990,000.00	441,990,000.00	441,990,000.00
资本公积		103,870,963.73	103,046,083.25	100,858,403.59	99,188,275.27
盈余公积		59,489,825.26	59,489,825.26	40,011,952.37	11,194,371.11
未分配利润		635,101,702.92	533,132,637.02	357,831,781.05	98,473,549.67
股东/所有者权益合计		1,240,452,491.91	1,137,658,545.53	940,692,137.01	650,846,196.05
负债和股东/所有者权益总计		1,765,181,970.95	1,722,260,812.01	1,505,854,726.97	1,285,560,448.70

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


截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度


人民币元

	附注十 七	截至2024年6月30日 止六个月期间	2023年	2022年	2021年
营业收入	4	861,247,334.73	1,489,147,918.31	1,533,838,646.85	1,077,515,584.60
减：营业成本	4	674,757,799.71	1,110,148,530.74	1,091,763,441.45	858,437,004.90
税金及附加		6,454,134.23	13,268,744.45	10,237,450.17	6,960,765.75
销售费用		17,790,038.97	31,627,806.42	25,003,599.31	18,560,504.79
管理费用		28,535,681.73	60,353,865.57	55,238,261.66	42,899,994.18
研发费用	5	28,394,017.26	54,689,121.40	55,091,443.24	37,270,928.11
财务费用		(9,020,172.21)	(4,406,042.56)	(21,544,274.55)	19,431,325.94
其中：利息费用		2,194,949.60	7,255,180.44	15,153,522.58	12,996,305.60
利息收入		1,358,538.90	2,044,297.09	590,064.55	245,248.45
加：其他收益		4,021,782.74	11,706,044.24	15,934,101.88	25,642,587.49
投资收益	6	-	(12,003,520.61)	1,973,400.00	15,805,316.10
公允价值变动收益		-	(1,250,388.88)	(570,728.05)	(5,614,595.42)
信用减值损失		(1,879,238.33)	(896,583.14)	(1,194,328.75)	(714,723.80)
资产减值损失		(559,639.92)	(1,020,799.08)	(1,634,040.54)	(114,080.27)
资产处置收益		(250,948.10)	1,105,887.56	(3,397,948.20)	(493,621.98)
营业利润		115,667,791.43	221,106,532.38	329,159,181.91	128,465,943.05
加：营业外收入		60,518.00	139,019.85	146,099.72	1,043,451.20
减：营业外支出		90,027.37	760,478.02	396,026.64	4,273,462.98
利润总额		115,638,282.06	220,485,074.21	328,909,254.99	125,235,931.27
减：所得税费用		13,669,216.16	25,706,345.35	40,733,442.35	13,292,220.12
净利润		101,969,065.90	194,778,728.86	288,175,812.64	111,943,711.15
按持续经营性分类持续经营净利润		101,969,065.90	194,778,728.86	288,175,812.64	111,943,711.15
综合收益总额		101,969,065.90	194,778,728.86	288,175,812.64	111,943,711.15

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

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度

人民币元

截至2024年6月30日止六个月期间

	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、 上年年末及本期期初余额	441,990,000.00	103,046,083.25	59,489,825.26	533,132,637.02	1,137,658,545.53
二、 本期增减变动金额					
(一) 综合收益总额	-	-	-	101,969,065.90	101,969,065.90
(二) 股东投入和减少资本					
1. 股份支付计入股东权益的金额	-	824,880.48	-	-	824,880.48
三、 本期期末余额	441,990,000.00	103,870,963.73	59,489,825.26	635,101,702.92	1,240,452,491.91

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：江松总

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



富岭科技股份有限公司
 股东/所有者权益变动表（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度

人民币元

2023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	100,858,403.59	40,011,952.37	357,831,781.05	940,692,137.01
二、本年增减变动金额					
（一）综合收益总额	-	-	-	194,778,728.86	194,778,728.86
（二）股东投入和减少资本					
1. 股份支付计入股东权益的金额	-	2,187,679.66	-	-	2,187,679.66
（三）利润分配					
1. 提取盈余公积	-	-	19,477,872.89	(19,477,872.89)	-
三、本年年末余额	441,990,000.00	103,046,083.25	59,489,825.26	533,132,637.02	1,137,658,545.53

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：王桂兰

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



富岭科技股份有限公司
 股东/所有者权益变动表(续)

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021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:

江桂



主管会计工作负责人:

潘梅



会计机构负责人:

潘梅



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)

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021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：江桂

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

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

	截至2024年6月30 日止六个月期间	2023年	2022年	2021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	798,042,635.28	1,541,329,325.25	1,501,203,050.67	1,099,829,418.63
收到的税费返还	36,325,247.01	62,031,821.66	97,922,603.08	61,760,419.37
收到其他与经营活动有关的现金	47,261,208.56	89,525,705.05	87,749,768.09	79,235,681.44
经营活动现金流入小计	881,629,090.85	1,692,886,851.96	1,686,875,421.84	1,240,825,519.44
购买商品、接受劳务支付的现金	648,452,201.00	1,003,914,599.43	1,065,599,908.09	788,471,716.40
支付给职工及为职工支付的现金	116,505,810.64	195,629,681.64	195,091,576.80	154,311,963.90
支付的各项税费	17,302,346.65	36,692,290.32	29,369,658.49	19,161,005.74
支付其他与经营活动有关的现金	56,193,322.24	72,535,255.95	113,163,320.13	109,836,235.24
经营活动现金流出小计	838,453,680.53	1,308,771,827.34	1,403,224,463.51	1,071,780,921.28
经营活动产生的现金流量净额	43,175,410.32	384,115,024.62	283,650,958.33	169,044,598.16
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
处置固定资产和其他长期资产收回的现金净额	3,006,788.14	1,579,212.22	2,137,107.85	4,884,139.08
投资活动现金流入小计	3,006,788.14	1,579,212.22	4,110,507.85	20,599,934.08
购建固定资产和其他长期资产支付的现金	34,669,055.31	156,370,405.12	201,127,958.83	199,093,729.93
投资支付的现金	-	49,555,500.00	1,600,000.00	31,501,497.73
支付其他与投资活动有关的现金	-	12,003,520.61	-	30,478.90
投资活动现金流出小计	34,669,055.31	217,929,425.73	202,727,958.83	230,625,706.56
投资活动产生的现金流量净额	(31,662,267.17)	(216,350,213.51)	(198,617,450.98)	(210,025,772.48)

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）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

	截至2024年6月30 日止六个月期间	2023年	2022年	2021年
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	10,000,000.00	235,300,000.00	307,075,736.31	452,966,680.00
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-	-
筹资活动现金流入小计	10,000,000.00	235,300,000.00	307,075,736.31	469,136,680.00
偿还债务支付的现金	57,100,000.00	390,808,071.31	380,957,561.67	256,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,352,401.34	8,687,838.88	16,685,292.65	76,730,883.77
支付其他与筹资活动有关的现金	2,586,431.93	3,378,614.43	6,656,473.99	41,570,487.83
筹资活动现金流出小计	62,038,833.27	402,874,524.62	404,299,328.31	374,601,371.60
筹资活动产生的现金流量净额	(52,038,833.27)	(167,574,524.62)	(97,223,592.00)	94,535,308.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	125,035.68	611,836.33	4,921,398.86	(907,344.41)
五、现金及现金等价物净（减少）/增加额	(40,400,654.44)	802,122.82	(7,268,685.79)	52,646,789.67
加：期/年初现金及现金等价物余额	64,354,917.64	63,552,794.82	70,821,480.61	18,174,690.94
六、期/年末现金及现金等价物余额	23,954,263.20	64,354,917.64	63,552,794.82	70,821,480.61

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

财务报表附注

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

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2024年09月20日决议批准报出。

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。此外，本财务报表还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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、存货计价方法、存货跌价准备、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2024年6月30日、2023年12月31日、2022年12月31日及2021年12月31日的财务状况及截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021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. 重要性标准确定方法和选择依据

	重要性标准
重要的在建工程	单个项目的投资预算大于或等于人民币500万元
重要的应付账款	单项应付账款占应付账款总额的5%以上且金额大于或等于人民币500万元
重要的其他应付款	单项其他应付款占其他应付款总额的5%以上且金额大于或等于人民币500万元
合同负债账面价值发生重大变动	合同负债账面价值变动金额占上年末合同负债余额的30%以上

三、 重要会计政策及会计估计（续）

5. 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。

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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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的计量进行复核，复核后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。

6. 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）。当且仅当投资方具备下列三要素时，投资方能够控制被投资方：投资方拥有对被投资方的权力；因参与被投资方的相关活动而享有可变回报；有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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期初股东权益中所享有的份额的，其余仍冲减少数股东权益。

三、重要会计政策及会计估计（续）

6. 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期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。

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

7. 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。

8. 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（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）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，仍采用初始确认时所采用的汇率折算，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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 外币业务和外币报表折算（续）

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。

9. 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，或者，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。以常规方式买卖金融资产，是指按照合同规定购买或出售金融资产，并且该合同条款规定，根据通常由法规或通行惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（续）

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。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

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

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（续）

金融负债分类和计量（续）

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。

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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（续）

金融工具减值（续）

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，本集团根据开票日期确定账龄。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十、2。

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。

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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

10 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。

11. 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。

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）。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）。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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

11. 长期股权投资（续）

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。

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。

12. 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。

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）

13. 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%

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。

14. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产或长期待摊费用。标准如下：

	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	实际开始使用和完成竣工验收孰早
机器设备	完成安装调试
其他设备	完成安装调试

三、 重要会计政策及会计估计（续）

15. 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。

当资本支出和借款费用已经发生，且为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。

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：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；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。

16. 无形资产

无形资产在使用寿命内采用直线法摊销，使用寿命如下：

	使用寿命	确定依据
土地使用权	50年	土地使用权期限
专利权	5年	专利权期限与预计使用期限孰短
软件	5年	预计使用期限
排污权	5年	排污权证期限

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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

16. 无形资产（续）

研发支出的归集范围

本集团将与开展研发活动直接相关的各项支出归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、材料投入、水电费、折旧与摊销、设备调试费和其他费用等。

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。

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	预计使用年限和租赁期限孰短

三、 重要会计政策及会计估计（续）

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。

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. 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，与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，同时有关金额能够可靠地计量的，本集团将其确认为预计负债。

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。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核并进行适当调整以反映当前最佳估计数。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

21. 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，参见附注十三。

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。

22. 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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

22. 与客户之间的合同产生的收入（续）

销售商品合同（续）

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。

本集团将因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额作为交易价格，并根据合同条款，结合以往的商业惯例予以确定。本集团部分与客户之间的合同存在现金折扣的安排。本集团按照期望值或最有可能发生金额折扣做出最佳估计，以估计折扣后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为限计入交易价格，并在每一个资产负债表日进行重新估计。

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。

本集团考虑了合同的法律形式及相关事实和情况（向客户转让商品的主要责任、在转让商品之前或之后承担的存货风险、是否有权自主决定交易商品的价格等）后认为，本集团在境外销售业务中，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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

23. 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、9。

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。

24. 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。

财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

三、重要会计政策及会计估计（续）

25. 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单项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、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损、且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；
- （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单项交易中产生的：该交易不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损、且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；
- （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，该暂时性差异在可预见的未来很可能转回并且未来很可能获得用来抵扣该暂时性差异的应纳税所得额。

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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

26. 租赁

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。

使用权资产

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（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。

租赁负债

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。

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、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

26. 租赁（续）

作为承租人（续）

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较低的租赁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。

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、22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、9对该金融负债进行会计处理。

27. 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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

28. 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价值进行重大调整。

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价值重大调整。

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。

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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

28. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

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。

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。

29. 会计政策变更

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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

29. 会计政策变更（续）

新租赁准则（续）

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；使用权资产的计量可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、22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。

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期初留存收益。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）	4.99%-10.90%
2021年1月1日经营租赁付款额现值	<u>33,641,186.72</u>
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。

富岭科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

三、重要会计政策及会计估计（续）

29. 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：

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	54,097,466.70	53,369,204.54	728,262.16

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

富岭科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

三、重要会计政策及会计估计（续）

29. 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：

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)

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

富岭科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

三、重要会计政策及会计估计（续）

29. 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。

与租赁有关递延所得税的确认

2022年发布的《企业会计准则解释第16号》规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用豁免初始确认递延所得税的规定。上述规定自2023年1月1日起施行，本集团自2023年1月1日起执行，对租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，对本集团财务报表净资产无影响。

四、税项

1. 主要税种及税率

	计税依据	税率
增值税	销售额和适用税率计算的销项税额，抵扣准予抵扣的进项税额后的差额	6%或13%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税税额	5%
教育费附加	实际缴纳的增值税税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的增值税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

富岭科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

四、 税项（续）

1. 主要税种及税率（续）

执行不同企业所得税税率纳税主体如下：

	所得税税率
本公司	15%，详见附注四、2
温岭昶力进出口有限公司（“温岭昶力”）	20%，详见附注四、2
杭州双岭智能科有限技司（“双岭智能”）	20%，详见附注四、2
富岭科技（河南）有限公司（“河南富岭”）	20%，详见附注四、2
浙江格润特新材料有限公司（“格润特新材料”）	25%
台州玉米环保科技有限公司（“玉米环保”）	25%
徐州宇乐贸易有限公司（“徐州宇乐”）	25%
Fuling Plastic USA, Inc.（“宾州富岭”）	21%
Direct Link USA LLC（“直通车”）	21%
Domo Industry Inc.（“DOMO”）	21%
FulPac Premium Packaging, LLC（“富派克”）	21%
PT Fuling Food Packaging Indonesia（“印尼富岭”）	22%
MAYENCO,S,DE R.L.DE C.V.（“MAYENCO”）	30%

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年起至2024年按照15%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。

四、 税项（续）

2. 税收优惠（续）

企业所得税优惠政策（续）

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，本集团下属河南富岭及温岭昶力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。

根据财政部、国家税务总局2023年3月26日颁布的《关于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2023年第6号）的有关规定，本集团下属温岭昶力2023年度及截至2024年6月30日止六个月期间，对应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%税率缴纳企业所得税。

研发费用及固定资产加计扣除

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。

2021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。

2023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、国家税务总局公告[2023]7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，自2023年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除。

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。

富岭科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
库存现金	-	-	-	976.07
银行存款	52,056,659.44	97,069,901.08	85,071,690.81	88,249,561.10
其他货币资金	34,949,309.88	57,819,568.02	15,349,356.71	12,380,812.99
合计	<u>87,005,969.32</u>	<u>154,889,469.10</u>	<u>100,421,047.52</u>	<u>100,631,350.16</u>
其中：存放在境外的款项 总额	21,728,339.78	20,532,569.44	13,828,685.59	15,053,541.01

2. 交易性金融资产

	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021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	-	-	1,534,772.65	1,793,270.61
合计	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,534,772.65</u>	<u>1,821,116.93</u>

3. 应收票据

	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
银行承兑汇票	<u>2,332,223.10</u>	<u>2,118,081.42</u>	<u>1,622,925.54</u>	<u>3,807,299.50</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：

	2024年6月30日		2023年12月31日		2022年12月31日		2021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	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	-	-	-	-	332,000.00	342,470.69	1,038,067.87	3,007,826.97

于2024年6月30日、2023年12月31日、2022年12月31日及2021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。

富岭科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内（含1年）	301,523,644.56	245,083,125.11	237,132,007.93	171,812,661.84
1至2年（含2年）	10,425.74	38,233.65	156,123.55	266,794.06
2至3年（含3年）	12,436.70	91,329.23	164,675.17	1,151.10
3年以上	207,819.01	126,489.78	-	-
	<u>301,754,326.01</u>	<u>245,339,177.77</u>	<u>237,452,806.65</u>	<u>172,080,607.00</u>
减：应收账款坏账准备	<u>15,292,304.77</u>	<u>12,475,066.31</u>	<u>11,970,162.65</u>	<u>8,644,567.50</u>
合计	<u>286,462,021.24</u>	<u>232,864,111.46</u>	<u>225,482,644.00</u>	<u>163,436,039.50</u>

	2024年6月30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	<u>301,754,326.01</u>	<u>100.00</u>	<u>15,292,304.77</u>	<u>5.07</u>	<u>286,462,021.24</u>
	2023年12月31日				
	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	<u>245,339,177.77</u>	<u>100.00</u>	<u>12,475,066.31</u>	<u>5.08</u>	<u>232,864,111.46</u>
	2022年12月31日				
	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	<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		
	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>

富岭科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 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：

	2024年6月30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）	301,523,644.56	5.00	15,074,002.75
1至2年（含2年）	10,425.74	32.71	3,410.26
2至3年（含3年）	12,436.70	56.87	7,072.75
3年以上	207,819.01	100.00	207,819.01
合计	<u>301,754,326.01</u>		<u>15,292,304.77</u>
	2023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）	245,083,125.11	5.02	12,297,050.17
1至2年（含2年）	38,233.65	26.20	10,017.22
2至3年（含3年）	91,329.23	45.45	41,509.14
3年以上	126,489.78	100.00	126,489.78
合计	<u>245,339,177.77</u>		<u>12,475,066.31</u>
	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）	164,675.17	24.93	41,046.70
合计	<u>237,452,806.65</u>		<u>11,970,162.65</u>

富岭科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 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）

	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
3年以上	1,151.10	38.78	446.40
合计	<u>172,080,607.00</u>		<u>8,644,567.50</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	期/年初余额	本期/年计提	本期/年收回 或转回	本期/年核销	汇率变动 的影响	期/年末余额
截至2024年6月30日 止六个月期间	<u>12,475,066.31</u>	<u>2,810,009.21</u>	-	-	<u>7,229.25</u>	<u>15,292,304.77</u>
2023年	<u>11,970,162.65</u>	<u>452,213.07</u>	-	<u>(39,843.17)</u>	<u>92,533.76</u>	<u>12,475,066.31</u>
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>

于2024年6月30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 期末余额	占应收账款 比例 (%)	坏账准备 期末余额
四川茶语道企业管理有限公司	第三方	55,365,969.87	18.35	2,768,298.49
LOLLICUP USA INC	第三方	34,549,733.56	11.45	1,727,486.68
RJ SCHINNER CO.,INC	第三方	23,847,950.16	7.90	1,192,397.51
IMPERIAL DADE CO.,LLC	第三方	21,173,917.86	7.02	1,058,695.89
国潮信息科技（东台）有限公司	第三方	16,807,602.00	5.57	840,380.10
合计		<u>151,745,173.45</u>	<u>50.29</u>	<u>7,587,258.67</u>

富岭科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

于2023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	26,773,724.09	10.91	1,338,686.20
IMPERIAL DADE CO., LLC	第三方	26,293,179.74	10.72	1,314,658.99
四川茶语道企业管理有限 公司	第三方	22,703,464.26	9.25	1,135,173.21
四川蜀味茶韵供应链有限 公司	第三方	13,089,923.40	5.34	654,496.17
必胜（上海）食品有限公司	第三方	11,501,494.26	4.69	575,074.71
合计		<u>100,361,785.75</u>	<u>40.91</u>	<u>5,018,089.28</u>

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
合计		<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 CO., LLC	第三方	7,827,143.28	4.55	391,357.16
合计		<u>69,475,070.51</u>	<u>40.38</u>	<u>3,473,753.52</u>

富岭科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

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：

	2024年6月30日		2023年12月31日		2022年12月31日		2021年12月31日	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1年以内	27,714,678.24	99.57	11,308,266.53	99.09	11,294,710.23	98.89	5,359,947.88	98.02
1年至2年	49,890.00	0.18	25,950.00	0.23	107,806.00	0.94	101,404.21	1.85
2年至3年	27,200.00	0.10	59,420.00	0.52	19,780.00	0.17	6,964.00	0.13
3年以上	41,060.00	0.15	17,840.00	0.16	-	-	-	-
合计	<u>27,832,828.24</u>	<u>100.00</u>	<u>11,411,476.53</u>	<u>100.00</u>	<u>11,422,296.23</u>	<u>100.00</u>	<u>5,468,316.09</u>	<u>100.00</u>

于2024年6月30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 期末余额	占预付款项总额 的比例 (%)
宁波金光纸业贸易有限公司	第三方	17,268,259.65	62.04
GRAND ENERGY CO.,LTD	第三方	2,343,719.45	8.42
海南逸盛石化有限公司	第三方	1,764,823.74	6.34
浙江明日控股集团股份有限公司	第三方	1,189,177.85	4.27
POLYQUEST,INCORPORATED	第三方	834,418.14	3.00
合计		<u>23,400,398.83</u>	<u>84.07</u>

于2023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 (%)
宁波金光纸业贸易有限公司	第三方	3,831,799.88	33.58
BRILLIANCE RESOURCES (USA) INC.	第三方	1,612,730.79	14.13
浙江植物源新材料股份有限公司	第三方	826,000.00	7.24
道恩集团有限公司	第三方	462,000.00	4.05
台州学院	第三方	450,000.00	3.94
合计		<u>7,182,530.67</u>	<u>62.94</u>

富岭科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 预付款项（续）

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
合计		<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
合计		<u>3,514,039.41</u>	<u>64.27</u>

6. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	13,668,798.73	9,029,845.21	10,171,968.91	13,413,398.33
1年至2年	2,180,315.86	4,050,228.72	2,882,079.33	943,191.46
2年至3年	3,791,545.64	2,487,842.90	-	468,198.64
3年以上	675,332.00	457,550.00	457,550.00	457,550.00
	<u>20,315,992.23</u>	<u>16,025,466.83</u>	<u>13,511,598.24</u>	<u>15,282,338.43</u>
减：其他应收款坏账准备	603,865.42	581,299.26	629,277.79	709,686.18
合计	<u>19,712,126.81</u>	<u>15,444,167.57</u>	<u>12,882,320.45</u>	<u>14,572,652.25</u>

富岭科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

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：

	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
应收退税款	7,145,906.52	7,719,116.58	6,093,883.83	6,002,277.04
应收第三方平台款项	5,721,712.56	4,985,144.22	3,442,509.70	3,309,313.13
往来款	1,282,010.74	1,288,838.80	1,446,202.63	613,389.99
代垫款	596,854.26	436,402.21	1,260,186.46	4,503,041.77
备用金	127,458.37	418,549.85	146,791.48	211,640.00
押金保证金	4,688,322.24	474,924.17	497,024.14	639,553.37
其他	753,727.54	702,491.00	625,000.00	3,123.13
合计	<u>20,315,992.23</u>	<u>16,025,466.83</u>	<u>13,511,598.24</u>	<u>15,282,338.43</u>

2024年6月30日

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	457,550.00	2.25	457,550.00	100.00	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>19,858,442.23</u>	<u>97.75</u>	<u>146,315.42</u>	<u>0.74</u>	<u>19,712,126.81</u>
合计	<u>20,315,992.23</u>	<u>100.00</u>	<u>603,865.42</u>		<u>19,712,126.81</u>

2023年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	457,550.00	2.86	457,550.00	100.00	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>15,567,916.83</u>	<u>97.14</u>	<u>123,749.26</u>	<u>0.79</u>	<u>15,444,167.57</u>
合计	<u>16,025,466.83</u>	<u>100.00</u>	<u>581,299.26</u>		<u>15,444,167.57</u>

富岭科技股份有限公司
财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

2022年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	457,550.00	3.39	457,550.00	100.00	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备	13,054,048.24	96.61	171,727.79	1.32	12,882,320.45
合计	13,511,598.24	100.00	629,277.79		12,882,320.45

2021年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	457,550.00	2.99	457,550.00	100.00	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备	14,824,788.43	97.01	252,136.18	1.70	14,572,652.25
合计	15,282,338.43	100.00	709,686.18		14,572,652.25

报告期内单项计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	截至2024年6月30日止六个月期间、2023年、2022年及2021年			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
浙江宏华机械塑胶有限公司	454,250.00	454,250.00	100.00	长期挂账，预计无法收回
温岭市燃气有限公司	2,200.00	2,200.00	100.00	长期挂账，预计无法收回
温岭市安峰液化气供应站（普通 合伙）	1,100.00	1,100.00	100.00	长期挂账，预计无法收回
合计	457,550.00	457,550.00	100.00	

于2024年6月30日，组合计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
退税、平台款及押金保证金	17,555,941.32	-	-
往来及其他代垫款项	2,302,500.91	146,315.42	6.35
合计	19,858,442.23	146,315.42	0.74

富岭科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

于2023年12月31日，组合计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例（%）
退税、平台款及押金保证金	13,175,884.97	-	-
往来及其他代垫款项	<u>2,392,031.86</u>	<u>123,749.26</u>	<u>5.17</u>
合计	<u>15,567,916.83</u>	<u>123,749.26</u>	<u>0.79</u>

于2022年12月31日，组合计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例（%）
退税、平台款及押金保证金	10,030,117.67	-	-
往来及其他代垫款项	<u>3,023,930.57</u>	<u>171,727.79</u>	<u>5.68</u>
合计	<u>13,054,048.24</u>	<u>171,727.79</u>	<u>1.32</u>

于2021年12月31日，组合计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例（%）
退税、平台款及押金保证金	9,947,843.54	-	-
往来及其他代垫款项	<u>4,876,944.89</u>	<u>252,136.18</u>	<u>5.17</u>
合计	<u>14,824,788.43</u>	<u>252,136.18</u>	<u>1.70</u>

于2024年6月30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
期初余额	-	127,049.26	454,250.00	581,299.26
本期计提	-	22,987.56	-	22,987.56
汇率变动的影响	-	(421.40)	-	(421.40)
期末余额	-	<u>149,615.42</u>	<u>454,250.00</u>	<u>603,865.42</u>

富岭科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

于2023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	-	175,027.79	454,250.00	629,277.79
本年转回	-	(48,569.35)	-	(48,569.35)
汇率变动的影响	-	590.82	-	590.82
年末余额	-	127,049.26	454,250.00	581,299.26

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	-	175,027.79	454,250.00	629,277.79

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	-	255,436.18	454,250.00	709,686.18

富岭科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

其他应收款坏账准备的变动如下：

	期/年初余额	本期/年计提	本期/年收回或 转回	本期/年核销	汇率变动的 影响	期/年末余额
截至2024年6月30 日止六个月期间	581,299.26	22,987.56	-	-	(421.40)	603,865.42
2023年	629,277.79	-	(48,569.35)	-	590.82	581,299.26
2022年	709,686.18	32,816.93	(79,550.25)	(34,544.14)	869.07	629,277.79
2021年	605,169.97	593,625.94	-	(488,191.86)	(917.87)	709,686.18

于2024年6月30日，其他应收款金额前五名如下：

	期末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 期末余额
Tesorería de la Federación	7,145,906.52	35.17	应收退税款	1年以内/1年 至2年/2年至3 年	-
阿里巴巴（中国）网络 技术有限公司	4,515,568.61	22.23	应收第三方平台款 项、保证金押金	1年以内	-
PT WIRATAMA INDRAMAYU PERKASA	3,605,280.00	17.75	保证金押金	1年以内	-
万里汇WorldFirst	1,231,025.65	6.06	应收第三方 平台款项	1年以内	-
温岭市社会保险事业 管理中心	702,491.00	3.46	其他	1年以内	35,124.55
合计	17,200,271.78	84.67			35,124.55

于2023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	7,719,116.58	48.17	应收退税款	1年以内/1年 至2年/2年至3 年	-
阿里巴巴（中国）网络 技术有限公司	4,466,704.31	27.87	应收第三方 平台款项	1年以内	-
温岭市社会保险事业 管理中心	702,491.00	4.38	其他	1年以内	35,124.55
万里汇WorldFirst	518,439.91	3.24	应收第三方 平台款项	1年以内	-
浙江宏华机械塑胶有 限公司	454,250.00	2.83	往来款	3年以上	454,250.00
合计	13,861,001.80	86.49			489,374.55

富岭科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 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
Tesorería de la Federación 阿里巴巴（中国）网 络技术有限公司	6,093,883.83	45.10	应收退税款 应收第三方 平台款项	1年以内/ 1年至2年 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 浙江宏华机械塑胶 有限公司	661,473.47	4.90	往来款	1年以内	33,073.67
	<u>454,250.00</u>	<u>3.36</u>	往来款	3年以上	<u>454,250.00</u>
合计	<u>10,710,644.05</u>	<u>79.27</u>			<u>522,847.28</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
Tesorería de la Federación 阿里巴巴（中国）网 络技术有限公司	6,002,277.04	39.28	应收退税款 应收第三方平台 款项	1年以内/1年 至2年/2年至 3年 1年以内	-
THE OCALA GROUP, LLC 浙江宏华机械塑胶 有限公司	3,277,633.82	21.45	代垫款	1年以内	157,401.69
	454,250.00	2.97	往来款	3年以上	454,250.00
INDIVIDUAL FOODSERVICE INC	<u>402,980.45</u>	<u>2.64</u>	代垫款	1年以内	<u>20,149.02</u>
合计	<u>13,285,175.06</u>	<u>86.94</u>			<u>631,800.71</u>

富岭科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 存货

	2024年6月30日		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	165,724,328.19	2,153,213.64	163,571,114.55
在产品	10,159,722.22	-	10,159,722.22
库存商品	190,382,205.45	812,225.08	189,569,980.37
在途物资	366,811.74	-	366,811.74
发出商品	88,949,183.31	-	88,949,183.31
合计	<u>455,582,250.91</u>	<u>2,965,438.72</u>	<u>452,616,812.19</u>
	2023年12月31日		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	154,577,019.78	-	154,577,019.78
在产品	6,590,689.71	-	6,590,689.71
库存商品	150,785,586.47	1,530,557.05	149,255,029.42
在途物资	4,264,633.65	-	4,264,633.65
发出商品	88,648,825.78	-	88,648,825.78
合计	<u>404,866,755.39</u>	<u>1,530,557.05</u>	<u>403,336,198.34</u>
	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	6,700,965.42	-	6,700,965.42
发出商品	70,063,164.31	-	70,063,164.31
合计	<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
合计	<u>303,824,800.27</u>	<u>2,259,183.95</u>	<u>301,565,616.32</u>

富岭科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度

人民币元

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：

截至2024年6月30日止六个月期间

	期初余额	本期计提	本期转销	汇率变动的 影响	期末余额
原材料	-	2,148,093.13	-	5,120.51	2,153,213.64
库存商品	<u>1,530,557.05</u>	<u>714,756.44</u>	<u>(1,411,005.58)</u>	<u>(22,082.83)</u>	<u>812,225.08</u>
合计	<u>1,530,557.05</u>	<u>2,862,849.57</u>	<u>(1,411,005.58)</u>	<u>(16,962.32)</u>	<u>2,965,438.72</u>

2023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	888,191.27	-	(927,910.38)	39,719.11	-
库存商品	<u>384,371.00</u>	<u>1,740,596.48</u>	<u>(601,550.58)</u>	<u>7,140.15</u>	<u>1,530,557.05</u>
合计	<u>1,272,562.27</u>	<u>1,740,596.48</u>	<u>(1,529,460.96)</u>	<u>46,859.26</u>	<u>1,530,557.05</u>

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>
合计	<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>
合计	<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>

富岭科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 其他流动资产

	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
待抵扣进项税额	10,967,090.56	16,140,471.00	10,585,750.35	15,660,021.12
预缴所得税额	2,951,378.57	1,798,890.05	104,078.47	92,423.79
预缴其它税金	-	-	-	2,671.57
上市费用	17,622,861.04	15,315,363.36	10,133,940.06	3,276,991.15
合计	<u>31,541,330.16</u>	<u>33,254,724.41</u>	<u>20,823,768.88</u>	<u>19,032,107.63</u>

9. 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量：

截至2024年6月30日止六个月期间

	房屋及建筑物
原价	
期初余额	-
固定资产转入	<u>1,412,507.02</u>
期末余额	<u>1,412,507.02</u>
累计折旧和摊销	
期初余额	-
固定资产转入	<u>1,341,881.67</u>
期末余额	<u>1,341,881.67</u>
账面价值	
期初	<u>70,625.35</u>
期末	<u>-</u>

富岭科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 固定资产

截至2024年6月30日止六个月期间

	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						
期初余额	471,662,706.76	508,817,383.03	3,845,685.92	12,903,080.25	74,041,425.52	1,071,270,281.48
购置	-	18,173,811.86	57,168.14	369,159.23	5,620,316.80	24,220,456.03
在建工程转入	15,830,184.33	3,530,309.72	-	-	8,959,624.34	28,320,118.39
处置或报废	(254,827.59)	(8,743,391.12)	-	-	(32,389.38)	(9,030,608.09)
转至投资性房地产	(1,412,507.02)	-	-	-	-	(1,412,507.02)
汇率变动影响	-	(561,634.59)	-	(9,998.87)	(2,658.96)	(574,292.42)
期末余额	<u>485,825,556.48</u>	<u>521,216,478.90</u>	<u>3,902,854.06</u>	<u>13,262,240.61</u>	<u>88,586,318.32</u>	<u>1,112,793,448.37</u>
累计折旧						
期初余额	97,114,579.82	183,021,889.23	1,449,902.62	9,190,648.64	40,415,849.62	331,192,869.93
计提	12,523,186.46	22,997,222.70	257,010.58	750,547.78	5,775,315.46	42,303,282.98
处置或报废	(123,941.21)	(6,766,733.18)	-	-	(1,349.54)	(6,892,023.93)
转至投资性房地产	(1,341,881.67)	-	-	-	-	(1,341,881.67)
汇率变动影响	-	(887,426.81)	-	(3,408.63)	(1,894.94)	(892,730.38)
期末余额	<u>108,171,943.40</u>	<u>198,364,951.94</u>	<u>1,706,913.20</u>	<u>9,937,787.79</u>	<u>46,187,920.60</u>	<u>364,369,516.93</u>
账面价值						
期末	<u>377,653,613.08</u>	<u>322,851,526.96</u>	<u>2,195,940.86</u>	<u>3,324,452.82</u>	<u>42,398,397.72</u>	<u>748,423,931.44</u>
期初	<u>374,548,126.94</u>	<u>325,795,493.80</u>	<u>2,395,783.30</u>	<u>3,712,431.61</u>	<u>33,625,575.90</u>	<u>740,077,411.55</u>

富岭科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 固定资产（续）

2023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	373,988,614.07	439,556,226.18	1,606,097.95	11,851,233.73	58,508,695.25	885,510,867.18
购置	1,569,125.93	56,640,965.12	1,681,871.14	1,078,761.07	11,877,576.56	72,848,299.82
在建工程转入	96,574,137.01	21,745,577.69	591,345.15	-	3,727,648.98	122,638,708.83
处置或报废	(474,842.41)	(10,243,941.34)	(33,628.32)	(177,777.77)	(79,685.85)	(11,009,875.69)
汇率变动影响	5,672.16	1,118,555.38	-	150,863.22	7,190.58	1,282,281.34
年末余额	<u>471,662,706.76</u>	<u>508,817,383.03</u>	<u>3,845,685.92</u>	<u>12,903,080.25</u>	<u>74,041,425.52</u>	<u>1,071,270,281.48</u>
累计折旧						
年初余额	74,457,800.86	148,284,533.90	1,274,038.67	8,091,121.45	30,790,157.41	262,897,652.29
计提	22,943,433.82	42,276,365.49	186,602.76	1,115,294.55	9,657,406.15	76,179,102.77
处置或报废	(302,463.30)	(7,843,562.45)	(10,738.81)	(105,872.44)	(35,115.63)	(8,297,752.63)
汇率变动影响	15,808.44	304,552.29	-	90,105.08	3,401.69	413,867.50
年末余额	<u>97,114,579.82</u>	<u>183,021,889.23</u>	<u>1,449,902.62</u>	<u>9,190,648.64</u>	<u>40,415,849.62</u>	<u>331,192,869.93</u>
账面价值						
年末	<u>374,548,126.94</u>	<u>325,795,493.80</u>	<u>2,395,783.30</u>	<u>3,712,431.61</u>	<u>33,625,575.90</u>	<u>740,077,411.55</u>
年初	<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>

富岭科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 固定资产（续）

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）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 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	297,316,130.93	330,390,945.30	1,504,062.56	10,789,400.74	39,499,585.09	679,500,124.62
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	56,430,792.88	121,999,539.67	1,048,321.10	6,783,222.31	24,686,888.36	210,948,764.32
账面价值						
年末	240,885,338.05	208,391,405.63	455,741.46	4,006,178.43	14,812,696.73	468,551,360.30
年初	203,259,593.63	193,569,861.76	640,433.18	4,303,319.27	15,316,192.90	417,089,400.74

富岭科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 固定资产（续）

于2024年6月30日及2023年12月31日，本集团无未办妥产权证书的固定资产。

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

富岭科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 在建工程

	2024年6月30日			2023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	账面余额	减值准备	账面价值
东部新区厂房工程	3,459,327.32	-	3,459,327.32	7,789,783.42	-	7,789,783.42	61,835,580.95	-	61,835,580.95	34,381,268.24	-	34,381,268.24
光伏发电系统工程	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21,081,439.13	-	21,081,439.13
东部新区厂区设备	3,746,902.69	-	3,746,902.69	7,332,194.70	-	7,332,194.70	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	-	-	-	193,090.63	-	193,090.63	3,643,120.50	-	3,643,120.50	5,179,931.12	-	5,179,931.12
合计	<u>7,206,230.01</u>	<u>-</u>	<u>7,206,230.01</u>	<u>15,315,068.75</u>	<u>-</u>	<u>15,315,068.75</u>	<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>

重要在建工程截至2024年6月30日止六个月期间变动如下：

	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	其他减少	汇率变动影响	期末余额	预算	资金来源	工程投入占预算
									比例（%）
东部新区厂房工程	7,789,783.42	10,417,538.95	(14,862,169.80)	114,174.75	-	3,459,327.32	221,794,000.00	自有资金及 银行借款	102.88
东部新区厂房设备	<u>7,332,194.70</u>	<u>8,904,642.05</u>	<u>(12,489,934.06)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,746,902.69</u>	<u>279,372,300.00</u>	自有资金	37.04
合计	<u>15,121,978.12</u>	<u>19,322,181.00</u>	<u>(27,352,103.86)</u>	<u>114,174.75</u>	<u>-</u>	<u>7,206,230.01</u>			

富岭科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 在建工程（续）

重要在建工程2023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	61,835,580.95	37,803,669.62	(91,849,467.15)	-	-	7,789,783.42	221,794,000.00	自有资金及银行 借款	98.18
东部新区厂区设备	8,412,208.12	25,510,222.11	(26,064,571.82)	(525,663.71)	-	7,332,194.70	279,372,300.00	自有资金	33.85
合计	<u>70,247,789.07</u>	<u>63,313,891.73</u>	<u>(117,914,038.97)</u>	<u>(525,663.71)</u>	<u>-</u>	<u>15,121,978.12</u>			

重要在建工程2022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	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
东部新区厂区设备	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
合计	<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>			

富岭科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 在建工程（续）

重要在建工程2021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	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
合计	<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>			

富岭科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 在建工程（续）

重要在建工程截至2024年6月30日止六个月期间变动如下：

	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化	本期利息 资本化率
东部新区厂房工程	<u>5,533,127.39</u>	<u>-</u>	-

重要在建工程2023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>5,533,127.39</u>	<u>1,495,271.57</u>	<u>4.06%</u>

重要在建工程2023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%

富岭科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 使用权资产

截至2024年6月30日止六个月期间

	房屋及建筑物
成本	
期初余额	48,306,589.93
增加	41,744,061.95
处置	(18,661,170.60)
汇率变动的影响	(619,354.47)
期末余额	<u>70,770,126.81</u>
累计折旧	
期初余额	27,972,786.51
计提	4,805,478.75
处置	(18,661,170.63)
汇率变动的影响	(224,213.01)
期末余额	<u>13,892,881.62</u>
账面价值	
期末	<u>56,877,245.19</u>
期初	<u>20,333,803.42</u>

富岭科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 使用权资产（续）

2023年

	房屋及建筑物
成本	
年初余额	41,492,550.12
增加	5,798,940.36
汇率变动的影响	1,015,099.45
年末余额	<u>48,306,589.93</u>
累计折旧	
年初余额	17,965,435.24
计提	9,761,579.48
汇率变动的影响	245,771.79
年末余额	<u>27,972,786.51</u>
账面价值	
年末	<u>20,333,803.42</u>
年初	<u>23,527,114.88</u>

富岭科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 使用权资产（续）

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	1,492,155.28
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	689,205.54
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>

富岭科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 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	<u>39,323,484.86</u>	<u>-</u>	<u>39,323,484.86</u>
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	<u>8,323,183.21</u>	<u>-</u>	<u>8,323,183.21</u>
账面价值			
年末	<u>31,000,301.65</u>	<u>-</u>	<u>31,000,301.65</u>
年初	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

富岭科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 无形资产

截至2024年6月30日止六个月期间

	土地使用权	软件	专利权	排污权	合计
原价					
期初余额	114,184,764.55	939,249.89	303,575.11	96,100.00	115,523,689.55
购置	-	-	14,716.99	-	14,716.99
期末余额	<u>114,184,764.55</u>	<u>939,249.89</u>	<u>318,292.10</u>	<u>96,100.00</u>	<u>115,538,406.54</u>
累计摊销					
期初余额	12,999,548.31	787,937.55	97,538.80	12,612.67	13,897,637.33
计提	<u>1,147,160.58</u>	<u>26,126.73</u>	<u>25,007.11</u>	<u>9,610.00</u>	<u>1,207,904.42</u>
期末余额	<u>14,146,708.89</u>	<u>814,064.28</u>	<u>122,545.91</u>	<u>22,222.67</u>	<u>15,105,541.75</u>
账面价值					
期末	<u>100,038,055.66</u>	<u>125,185.61</u>	<u>195,746.19</u>	<u>73,877.33</u>	<u>100,432,864.79</u>
期初	<u>101,185,216.24</u>	<u>151,312.34</u>	<u>206,036.31</u>	<u>83,487.33</u>	<u>101,626,052.22</u>

2023年

	土地使用权	软件	专利权	排污权	合计
原价					
年初余额	113,675,981.95	939,249.89	275,650.59	-	114,890,882.43
购置	<u>508,782.60</u>	-	<u>27,924.52</u>	<u>96,100.00</u>	<u>632,807.12</u>
年末余额	<u>114,184,764.55</u>	<u>939,249.89</u>	<u>303,575.11</u>	<u>96,100.00</u>	<u>115,523,689.55</u>
累计摊销					
年初余额	10,714,904.17	631,867.92	38,576.32	-	11,385,348.41
计提	<u>2,284,644.14</u>	<u>156,069.63</u>	<u>58,962.48</u>	<u>12,612.67</u>	<u>2,512,288.92</u>
年末余额	<u>12,999,548.31</u>	<u>787,937.55</u>	<u>97,538.80</u>	<u>12,612.67</u>	<u>13,897,637.33</u>
账面价值					
年末	<u>101,185,216.24</u>	<u>151,312.34</u>	<u>206,036.31</u>	<u>83,487.33</u>	<u>101,626,052.22</u>
年初	<u>102,961,077.78</u>	<u>307,381.97</u>	<u>237,074.27</u>	-	<u>103,505,534.02</u>

富岭科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 无形资产（续）

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	<u>-</u>	<u>(103,300.00)</u>	<u>-</u>	<u>(103,300.00)</u>
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	<u>-</u>	<u>(103,300.00)</u>	<u>-</u>	<u>(103,300.00)</u>
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>-</u>	<u>106,729,339.85</u>

富岭科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 长期待摊费用

截至2024年6月30日止六个月期间

	期初余额	本期增加	本期摊销	汇率变动 影响	期末余额
租入固定资产 改良支出	<u>8,351,337.46</u>	<u>571,241.62</u>	<u>(1,427,703.41)</u>	<u>(124,765.59)</u>	<u>7,370,110.08</u>

2023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>10,067,943.25</u>	<u>3,430,105.97</u>	<u>(5,494,983.18)</u>	<u>348,271.42</u>	<u>8,351,337.46</u>

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>	-	-	-	-	-
合计	<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>

富岭科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2024年6月30日		2023年12月31日	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
递延所得税资产				
资产减值准备	11,849,332.58	1,767,421.02	9,537,341.23	1,423,858.20
固定资产折旧年限差异	13,262,634.75	1,989,395.21	11,165,223.58	1,674,783.53
存货税会差异	927,852.35	134,038.00	2,632,738.74	380,326.76
递延收益	66,335,409.19	9,950,311.38	69,653,706.54	10,448,055.98
租赁	51,611,128.80	14,294,785.76	5,661,294.43	1,457,272.14
可弥补亏损	15,963,371.93	2,327,215.85	20,829,056.35	3,712,016.90
内部交易未实现利润	50,275,963.42	10,927,099.68	44,032,939.19	9,612,358.64
合计	<u>210,225,693.02</u>	<u>41,390,266.90</u>	<u>163,512,300.06</u>	<u>28,708,672.15</u>
	2022年12月31日		2021年12月31日	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
递延所得税资产				
资产减值准备	8,620,473.83	1,282,499.78	8,563,109.64	1,271,129.46
固定资产折旧年限差异	8,327,537.02	1,249,130.55	5,997,247.35	899,587.10
存货税会差异	584,288.15	84,406.56	1,023,771.65	147,894.56
递延收益	59,769,806.67	8,965,471.00	61,616,539.27	9,242,480.89
交易性金融负债公允价值变动	284,383.77	42,657.57	-	-
租赁	19,196,778.32	4,205,207.93	22,873,631.90	5,201,441.14
可弥补亏损	14,231,641.05	1,710,584.83	22,201,339.68	2,953,109.34
内部交易未实现利润	40,352,815.09	8,674,815.32	15,547,970.58	3,362,090.93
合计	<u>151,367,723.90</u>	<u>26,214,773.54</u>	<u>137,823,610.07</u>	<u>23,077,733.42</u>
	2024年6月30日		2023年12月31日	
	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债
递延所得税负债				
租赁	56,877,245.19	15,481,969.35	20,333,803.42	4,689,291.45
固定资产加速折旧差异	279,261,933.45	41,911,553.54	273,422,200.09	41,008,796.45
合计	<u>336,139,178.64</u>	<u>57,393,522.89</u>	<u>293,756,003.51</u>	<u>45,698,087.90</u>

富岭科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 递延所得税资产/负债（续）

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：（续）

	2022年12月31日		2021年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延所得税负债				
租赁	23,527,114.88	5,119,878.06	31,000,301.65	6,955,638.34
交易性金融负债公允价值变动	1,534,772.65	230,215.90	1,821,116.93	273,167.54
固定资产加速折旧差异	222,004,590.75	33,313,095.28	123,332,245.61	18,495,793.57
合计	247,066,478.28	38,663,189.24	156,153,664.19	25,724,599.45

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

	2024年6月30日		2023年12月31日	
	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	30,411,982.04	10,978,284.86	19,096,313.51	9,612,358.64
递延所得税负债	30,411,982.04	26,981,540.85	19,096,313.51	26,601,774.39
	2022年12月31日		2021年12月31日	
	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	17,174,553.80	9,040,219.74	18,981,130.74	4,096,602.68
递延所得税负债	17,174,553.80	21,488,635.44	18,981,130.74	6,743,468.71

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下：

	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
可抵扣暂时性差异	11,138,796.65	11,482,043.88	7,195,655.25	4,254,135.76
可抵扣亏损	43,624,081.77	42,505,575.90	48,498,393.37	33,722,290.78
合计	54,762,878.42	53,987,619.78	55,694,048.62	37,976,426.54

富岭科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 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：

	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
2024年	533,826.88	533,826.88	535,551.75	1,408,180.63
2025年	-	-	-	36,295.62
2026年	239,396.03	239,396.03	2,347,604.41	2,550,737.79
2027年	6,945,782.34	8,494,145.43	8,494,145.43	-
2028年	514,491.76	564,928.26	-	-
2029年	3,393,162.66	-	-	-
2029年以后	<u>31,997,422.10</u>	<u>32,673,279.30</u>	<u>37,121,091.78</u>	<u>29,727,076.74</u>
合计	<u>43,624,081.77</u>	<u>42,505,575.90</u>	<u>48,498,393.37</u>	<u>33,722,290.78</u>

16. 其他非流动资产

	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
预付工程款	-	-	-	1,371,219.52
预付设备款	<u>7,958,798.61</u>	<u>13,120,633.10</u>	<u>6,086,040.53</u>	<u>18,086,619.65</u>
合计	<u>7,958,798.61</u>	<u>13,120,633.10</u>	<u>6,086,040.53</u>	<u>19,457,839.17</u>

17. 所有权或使用权受到限制的资产

2024年6月30日

	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	34,610,255.49	34,610,255.49	保证金/质押 /其他	注1
固定资产	230,205,004.81	169,039,974.94	抵押	注3
无形资产	<u>58,638,249.95</u>	<u>48,637,356.13</u>	抵押	注4
合计	<u>323,453,510.25</u>	<u>252,287,586.56</u>		

2023年

	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	57,027,151.02	57,027,151.02	保证金/质押 /其他	注1
应收账款	14,243,309.70	13,531,144.22	质押	注2
固定资产	215,787,327.50	151,313,635.46	抵押	注3
无形资产	<u>58,638,249.95</u>	<u>49,228,736.83</u>	抵押	注4
合计	<u>345,696,038.17</u>	<u>271,100,667.53</u>		

富岭科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 所有权或使用权受到限制的资产（续）

2022年

	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	15,086,143.79	15,086,143.79	保证金/质押 /其他	注1
固定资产	210,618,955.44	151,280,047.03	抵押	注3
无形资产	112,027,981.95	101,261,374.23	抵押	注4
合计	<u>337,733,081.18</u>	<u>267,627,565.05</u>		

2021年

	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	11,255,191.67	11,255,191.67	保证金/质押 /其他	注1
固定资产	206,094,089.34	160,998,370.43	抵押	注3
无形资产	111,257,200.00	103,044,097.70	抵押	注4
合计	<u>328,606,481.01</u>	<u>275,297,659.80</u>		

注1：于2024年6月30日、2023年12月31日、2022年12月31日及2021年12月31日，本集团受限货币资金情况如下：

	2024年6月30日		截至2024年6月30日止六个月期间年		理由
	2024年	2023年			
银行承兑汇票保 证金	30,892,099.71	53,163,239.96	11,594,667.33	6,986,180.34	保证金
用于担保的定期 存款或通知存 款	3,655,369.72	3,631,030.22	3,487,837.83	3,214,745.80	质押
信用证保证金	49,000.00	180,000.00	-	-	保证金
贷款保证金	-	-	-	1,049,696.53	保证金
其他	13,786.06	52,880.84	3,638.63	4,569.00	其他
合计	<u>34,610,255.49</u>	<u>57,027,151.02</u>	<u>15,086,143.79</u>	<u>11,255,191.67</u>	

富岭科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 所有权或使用权受到限制的资产（续）

注2：于2023年12月31日，本集团账面余额为美元2,011,000.00元（折合人民币14,243,309.70元）的应收账款被质押用于取得银行贷款；于2024年6月30日、2022年12月31日及2021年12月31日，本集团无质押的应收账款。

注3：于2024年6月30日、2023年12月31日、2022年12月31日及2021年12月31日，本集团账面价值分别为人民币169,039,974.94元、人民币151,313,635.46元、人民币151,280,047.03元及人民币160,998,370.43元的固定资产被抵押用于取得银行贷款。

注4：于2024年6月30日、2023年12月31日、2022年12月31日及2021年12月31日，本集团账面价值分别为人民币48,637,356.13元、人民币49,228,736.83元、人民币101,261,374.23元及人民币103,044,097.70元的土地使用权被抵押用于取得银行贷款。用于抵押的无形资产于截至2024年6月30日止六个月期间、2023年、2022年及2021年的摊销额分别为人民币591,380.70元、人民币1,182,699.92元、人民币2,239,758.75元及人民币2,216,976.88元。

18. 短期借款

	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
抵押借款	48,500,000.00	58,500,000.00	131,900,000.00	225,174,616.67
信用借款	78,000,000.00	115,100,000.00	18,500,000.00	28,000,000.00
应计利息	<u>142,211.87</u>	<u>307,371.35</u>	<u>158,937.78</u>	<u>359,147.68</u>
合计	<u>126,642,211.87</u>	<u>173,907,371.35</u>	<u>150,558,937.78</u>	<u>253,533,764.35</u>

上述抵押借款的抵押资产，详见附注五、17。

19. 交易性金融负债

	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021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				
外汇远期合约	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>284,383.77</u>	<u>-</u>

富岭科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 应付票据

	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
银行承兑汇票	117,801,383.55	144,052,873.69	28,986,668.04	12,850,102.99
信用证	-	1,612,730.79	-	6,633,788.34
合计	<u>117,801,383.55</u>	<u>145,665,604.48</u>	<u>28,986,668.04</u>	<u>19,483,891.33</u>

21. 应付账款

	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
应付账款	<u>159,093,640.61</u>	<u>134,050,265.65</u>	<u>129,255,933.12</u>	<u>143,458,612.20</u>

于2024年6月30日、2023年12月31日、2022年12月31日及2021年12月31日，本集团无账龄超过1年的重要应付账款。

22. 合同负债

	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
预收货款	<u>9,814,207.93</u>	<u>10,983,739.20</u>	<u>17,739,931.81</u>	<u>10,897,642.89</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。于2022年12月31日，本集团合同负债金额有所增加，主要系业务扩大，预收客户货款金额增加所致。

23. 应付职工薪酬

截至2024年6月30日止六个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	汇率变动影响	期末余额
短期薪酬	32,718,350.79	128,650,290.00	(136,316,983.28)	(11,956.58)	25,039,700.93
离职后福利 (设定提存计划)	<u>1,630,962.64</u>	<u>7,918,040.42</u>	<u>(8,194,441.54)</u>	-	<u>1,354,561.52</u>
合计	<u>34,349,313.43</u>	<u>136,568,330.42</u>	<u>(144,511,424.82)</u>	<u>(11,956.58)</u>	<u>26,394,262.45</u>

富岭科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 应付职工薪酬（续）

2023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	23,048,717.32	239,908,969.53	(230,289,761.99)	50,425.93	32,718,350.79
离职后福利 （设定提存计划）	1,039,758.12	12,114,494.75	(11,523,290.23)	-	1,630,962.64
合计	<u>24,088,475.44</u>	<u>252,023,464.28</u>	<u>(241,813,052.22)</u>	<u>50,425.93</u>	<u>34,349,313.43</u>

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）	1,119,496.42	8,702,661.45	(8,782,399.75)	-	1,039,758.12
合计	<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）	750,140.48	8,396,924.27	(8,027,568.33)	-	1,119,496.42
合计	<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>

短期薪酬如下：

截至2024年6月30日止六个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	汇率变动影响	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	31,369,748.37	114,725,239.65	(122,550,409.26)	(13,727.36)	23,530,851.40
职工福利费	34,061.20	5,152,956.84	(5,143,978.00)	241.02	43,281.06
社会保险费	1,279,619.22	7,516,242.29	(7,336,888.80)	1,529.76	1,460,502.47
其中：医疗保险费	612,605.17	3,853,819.66	(3,796,147.77)	-	670,277.06
工伤保险费	163,685.95	1,114,481.31	(1,084,092.78)	-	194,074.48
其他社会保险	503,328.10	2,547,941.32	(2,456,648.25)	1,529.76	596,150.93
住房公积金	4,922.00	1,200,668.00	(1,200,524.00)	-	5,066.00
工会经费和职工教育 经费	30,000.00	55,183.22	(85,183.22)	-	-
合计	<u>32,718,350.79</u>	<u>128,650,290.00</u>	<u>(136,316,983.28)</u>	<u>(11,956.58)</u>	<u>25,039,700.93</u>

富岭科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：（续）

2023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	22,031,887.28	213,458,082.24	(204,163,219.63)	42,998.48	31,369,748.37
职工福利费	32,040.92	10,422,923.61	(10,421,453.72)	550.39	34,061.20
社会保险费	949,219.12	13,067,910.04	(12,744,387.00)	6,877.06	1,279,619.22
其中：医疗保险费	503,352.15	5,842,574.20	(5,733,321.18)	-	612,605.17
工伤保险费	119,509.76	1,460,890.07	(1,416,713.88)	-	163,685.95
其他社会保险	326,357.21	5,764,445.77	(5,594,351.94)	6,877.06	503,328.10
住房公积金	5,570.00	2,466,827.00	(2,467,475.00)	-	4,922.00
工会经费和职工教育经费	30,000.00	493,226.64	(493,226.64)	-	30,000.00
合计	<u>23,048,717.32</u>	<u>239,908,969.53</u>	<u>(230,289,761.99)</u>	<u>50,425.93</u>	<u>32,718,350.79</u>

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
合计	<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
合计	<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>

富岭科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 应付职工薪酬（续）

设定提存计划如下：

截至2024年6月30日止六个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	汇率变动影响	期末余额
基本养老保险费	1,596,932.57	7,654,392.28	(7,918,097.85)	-	1,333,227.00
失业保险费	<u>34,030.07</u>	<u>263,648.14</u>	<u>(276,343.69)</u>	-	<u>21,334.52</u>
合计	<u>1,630,962.64</u>	<u>7,918,040.42</u>	<u>(8,194,441.54)</u>	-	<u>1,354,561.52</u>

2023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	1,026,145.67	11,696,511.59	(11,125,724.69)	-	1,596,932.57
失业保险费	<u>13,612.45</u>	<u>417,983.16</u>	<u>(397,565.54)</u>	-	<u>34,030.07</u>
合计	<u>1,039,758.12</u>	<u>12,114,494.75</u>	<u>(11,523,290.23)</u>	-	<u>1,630,962.64</u>

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	<u>16,062.50</u>	<u>300,576.70</u>	<u>(303,026.75)</u>	-	<u>13,612.45</u>
合计	<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	<u>3,437.04</u>	<u>287,653.46</u>	<u>(275,028.00)</u>	-	<u>16,062.50</u>
合计	<u>750,140.48</u>	<u>8,396,924.27</u>	<u>(8,027,568.33)</u>	-	<u>1,119,496.42</u>

富岭科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

24. 应交税费

	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
企业所得税	8,529,915.90	8,075,755.74	14,443,356.58	2,332,768.09
增值税	109,491.13	51,210.81	338,819.63	156.81
房产税	2,100,262.02	3,783,616.53	3,228,949.40	2,272,844.77
土地使用税	1,230,808.14	2,461,616.28	1,359,335.81	1,120,783.14
个人所得税	624,370.64	340,322.55	369,555.08	312,172.27
城市维护建设税	256,417.06	257,517.05	281,139.42	318,360.91
教育费附加	153,850.21	154,510.22	168,683.65	191,016.55
地方教育附加	102,566.81	103,006.81	112,455.77	127,344.37
印花税	232,975.54	280,896.07	172,235.81	46,464.79
其他税金	189,913.59	114,099.15	139,717.68	218,539.57
合计	<u>13,530,571.04</u>	<u>15,622,551.21</u>	<u>20,614,248.83</u>	<u>6,940,451.27</u>

25. 其他应付款

	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
应付销售佣金	24,199,631.08	22,084,050.63	15,095,790.93	7,221,917.19
预提费用	3,186,787.10	3,994,641.60	926,849.91	4,409,976.42
残疾人就业保障金	2,834,568.37	1,826,808.08	2,034,816.50	1,519,215.66
关联方往来款（注）	-	-	3,199.00	163,840.83
代垫款	51,165.86	388,029.60	354,657.96	289,743.03
其他	2,043,095.03	2,873,355.78	2,317,423.89	936,588.04
合计	<u>32,315,247.44</u>	<u>31,166,885.69</u>	<u>20,732,738.19</u>	<u>14,541,281.17</u>

注：关联方往来款，详见附注十二、5。

于2024年6月30日、2023年12月31日、2022年12月31日及2021年12月31日，本集团无账龄超过1年的重要其他应付款。

26. 一年内到期的非流动负债

	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
一年内到期的长期借款（注）	-	-	20,990,042.13	11,809,030.95
一年内到期的租赁负债	10,117,937.49	5,661,294.43	11,244,812.25	6,014,255.21
合计	<u>10,117,937.49</u>	<u>5,661,294.43</u>	<u>32,234,854.38</u>	<u>17,823,286.16</u>

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

富岭科技股份有限公司
财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 其他流动负债

	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
长期借款应计利息	-	-	256,934.59	237,670.46
待转销项税	93,648.37	32,028.82	18,544.75	37,301.34
合计	<u>93,648.37</u>	<u>32,028.82</u>	<u>275,479.34</u>	<u>274,971.80</u>

28. 长期借款

	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
抵押借款	-	-	150,775,581.12	144,982,513.57
抵押及担保借款	-	-	-	816,864.89
合计	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>150,775,581.12</u>	<u>145,799,378.46</u>

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

上述抵押借款、抵押及担保借款的抵押资产，详见附注五、17。上述抵押及担保借款的担保，详见附注十二、4。

29. 租赁负债

	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
应付租赁款	51,611,128.80	13,268,035.17	19,235,442.50	23,008,419.70
减：一年内到期的租赁负债	<u>10,117,937.49</u>	<u>5,661,294.43</u>	<u>11,244,812.25</u>	<u>6,014,255.21</u>
合计	<u>41,493,191.31</u>	<u>7,606,740.74</u>	<u>7,990,630.25</u>	<u>16,994,164.49</u>

30. 递延收益

截至2024年6月30日止六个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	<u>75,477,537.81</u>	<u>-</u>	<u>(3,752,784.04)</u>	<u>71,724,753.77</u>

富岭科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 递延收益（续）

2023年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	<u>60,759,761.66</u>	<u>20,527,922.19</u>	<u>(5,810,146.04)</u>	<u>75,477,537.81</u>

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>

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	<u>7,282,621.57</u>	<u>(7,282,621.57)</u>	-	-	-	-
	<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>

31. 股本/实收资本

截至2024年6月30日止六个月期间

	期初余额	本期增减变动			期末余额
		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	<u>12,880,000.00</u>	-	-	-	<u>12,880,000.00</u>
合计	<u>441,990,000.00</u>	-	-	-	<u>441,990,000.00</u>

2023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	<u>12,880,000.00</u>	-	-	-	<u>12,880,000.00</u>
合计	<u>441,990,000.00</u>	-	-	-	<u>441,990,000.00</u>

富岭科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 股本/实收资本（续）

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	
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
合计	<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	
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
合计	<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>

股本/实收资本的变动，详见附注一。

32. 资本公积

截至2024年6月30日止六个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本/资本溢价	98,058,751.43	-	-	98,058,751.43
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	5,830,052.92	824,880.48	-	6,654,933.40
其中：股份支付计入股东权益的金额 注1	<u>5,830,052.92</u>	<u>824,880.48</u>	<u>-</u>	<u>6,654,933.40</u>
合计	<u>103,888,804.35</u>	<u>824,880.48</u>	<u>-</u>	<u>104,713,684.83</u>

注1：如附注十三所述，截至2024年6月30日止六个月期间因权益结算的股份支付增加资本公积人民币824,880.48元。

富岭科技股份有限公司
财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 资本公积（续）

2023年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本/资本溢价	98,058,751.43	-	-	98,058,751.43
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	3,642,373.26	2,187,679.66	-	5,830,052.92
其中：股份支付计入股东 权益的金额 注1	<u>3,642,373.26</u>	<u>2,187,679.66</u>	-	<u>5,830,052.92</u>
合计	<u>101,701,124.69</u>	<u>2,187,679.66</u>	-	<u>103,888,804.35</u>

注1： 如附注十三所述，2023年因权益结算的股份支付增加资本公积人民币2,187,679.66元。

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本/资本溢价	98,058,751.43	-	-	98,058,751.43
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	1,972,244.94	1,670,128.32	-	3,642,373.26
其中：股份支付计入股东 权益的金额 注1	<u>1,972,244.94</u>	<u>1,670,128.32</u>	-	<u>3,642,373.26</u>
合计	<u>100,030,996.37</u>	<u>1,670,128.32</u>	-	<u>101,701,124.69</u>

注1： 如附注十三所述，2022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。

富岭科技股份有限公司
财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 资本公积（续）

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本/资本溢价	11,487,333.15	99,399,869.91	(12,828,451.63)	98,058,751.43
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	5,546,831.35	1,972,244.94	(5,546,831.35)	1,972,244.94
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	<u>5,546,831.35</u>	<u>-</u>	<u>(5,546,831.35)</u>	<u>-</u>
合计	<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。

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： 如附注十一所述，2021年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。

富岭科技股份有限公司
财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 其他综合收益

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：

截至2024年6月30日止六个月期间

	2024年1月1日	增减变动	2024年6月30日
外币财务报表折算差额	<u>1,957,718.88</u>	<u>235,757.52</u>	<u>2,193,476.40</u>

2023年

	2023年1月1日	增减变动	2023年12月31日
外币财务报表折算差额	<u>1,672,866.83</u>	<u>284,852.05</u>	<u>1,957,718.88</u>

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>

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>

其他综合收益发生额：

截至2024年6月30日止六个月期间

	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>235,757.52</u>	<u>-</u>	<u>235,757.52</u>	<u>-</u>

2023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>284,852.05</u>	<u>-</u>	<u>284,852.05</u>	<u>-</u>

富岭科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 其他综合收益（续）

其他综合收益发生额（续）：

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>

34. 盈余公积

截至2024年6月30日止六个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	<u>59,489,825.26</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>59,489,825.26</u>

2023年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>40,011,952.37</u>	<u>19,477,872.89</u>	<u>-</u>	<u>59,489,825.26</u>

2022年

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

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	<u>53,369,204.54</u>	<u>728,262.16</u>	<u>54,097,466.70</u>	<u>11,194,371.11</u>	<u>(54,097,466.70)</u>	<u>11,194,371.11</u>

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。

富岭科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 未分配利润

	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
上期期末/上年年末未分配利润	494,511,817.26	298,314,545.45	71,751,443.27	57,527,454.29
加：会计政策变更	-	-	-	6,554,359.41
期/年初未分配利润	494,511,817.26	298,314,545.45	71,751,443.27	64,081,813.70
归属于母公司股东的净利润	109,713,072.31	215,675,144.70	255,380,683.44	116,338,626.53
减：提取法定盈余公积	-	19,477,872.89	28,817,581.26	11,194,371.11
应付普通股股利	-	-	-	65,384,647.25
转作实收资本的股利	-	-	-	32,089,978.60
期/年末未分配利润	<u>604,224,889.57</u>	<u>494,511,817.26</u>	<u>298,314,545.45</u>	<u>71,751,443.27</u>

36. 营业收入和成本

	截至2024年6月30日止六个月期间		2023年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,092,539,115.64	860,042,004.03	1,880,794,200.55	1,412,636,963.30
其他业务	<u>6,396,434.62</u>	<u>3,447,399.90</u>	<u>8,105,288.21</u>	<u>5,546,715.22</u>
合计	<u>1,098,935,550.26</u>	<u>863,489,403.93</u>	<u>1,888,899,488.76</u>	<u>1,418,183,678.52</u>
	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	<u>4,824,639.08</u>	<u>4,043,622.55</u>	<u>4,404,530.85</u>	<u>3,125,751.85</u>
合计	<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>

营业收入列示如下：

	截至2024年6月30 日止六个月期间	2023年	2022年	2021年
与客户之间的合同 产生的收入				
销售商品	1,098,418,440.17	1,888,899,488.76	2,154,389,158.35	1,457,693,946.08
租赁收入	<u>517,110.09</u>	-	-	-
合计	<u>1,098,935,550.26</u>	<u>1,888,899,488.76</u>	<u>2,154,389,158.35</u>	<u>1,457,693,946.08</u>

富岭科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 营业收入和成本（续）

与客户之间合同产生的营业收入分解信息如下：

	截至2024年6月30 日止六个月期间	2023年	2022年	2021年
商品类型				
塑料餐饮具	768,714,012.04	1,435,994,213.37	1,818,075,817.88	1,170,850,394.86
生物全降解材料餐饮具	64,338,793.31	124,702,546.00	150,012,134.45	168,264,638.29
纸制品及其他	259,486,310.29	320,097,441.18	181,476,566.94	114,174,382.08
其他业务	5,879,324.50	8,105,288.21	4,824,639.08	4,404,530.85
合计	<u>1,098,418,440.17</u>	<u>1,888,899,488.76</u>	<u>2,154,389,158.35</u>	<u>1,457,693,946.08</u>
经营地区				
境内	318,641,548.69	501,124,157.01	316,207,421.43	271,809,441.28
境外	779,776,891.48	1,387,775,331.75	1,838,181,736.92	1,185,884,504.80
合计	<u>1,098,418,440.17</u>	<u>1,888,899,488.76</u>	<u>2,154,389,158.35</u>	<u>1,457,693,946.08</u>
商品转让的时间				
在某一时点转让	<u>1,098,418,440.17</u>	<u>1,888,899,488.76</u>	<u>2,154,389,158.35</u>	<u>1,457,693,946.08</u>

与客户之间合同产生的营业成本分解信息如下：

	截至2024年6月30 日止六个月期间	2023年	2022年	2021年
商品类型				
塑料餐饮具	587,444,536.45	1,047,257,412.60	1,397,196,812.44	957,388,027.81
生物全降解材料餐饮具	50,209,236.78	93,269,812.88	116,631,603.16	138,462,612.99
纸制品及其他	222,388,230.80	272,109,737.82	156,108,957.38	95,371,582.06
其他业务	3,447,399.90	5,546,715.22	4,043,622.55	3,125,751.85
合计	<u>863,489,403.93</u>	<u>1,418,183,678.52</u>	<u>1,673,980,995.53</u>	<u>1,194,347,974.71</u>
经营地区				
境内	267,349,695.76	406,513,557.23	262,382,837.37	220,696,173.58
境外	596,139,708.17	1,011,670,121.29	1,411,598,158.16	973,651,801.13
合计	<u>863,489,403.93</u>	<u>1,418,183,678.52</u>	<u>1,673,980,995.53</u>	<u>1,194,347,974.71</u>
商品转让的时间				
在某一时点转让	<u>863,489,403.93</u>	<u>1,418,183,678.52</u>	<u>1,673,980,995.53</u>	<u>1,194,347,974.71</u>

富岭科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 营业收入和成本（续）

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	截至2024年6月30 日止六个月期间	2023年	2022年	2021年
销售商品	<u>10,983,739.20</u>	<u>17,739,931.81</u>	<u>10,897,642.89</u>	<u>10,131,746.92</u>

本集团与履约义务相关的信息如下：

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年、2022年及2021年

	履行履约义务的 时间	重要的支付条款	承诺转让商品的 性质	是否为主要责任 人	承担的预期将退 还给客户的款项	提供的质量保证 类型及相关义务
销售商品	客户取得相关商 品的控制权时	款到发货、到货 且收到相应票据 后付款	主要销售塑料制 品、生物降解材 料制品、纸制品	是	无	保证类质量保证 , 相关义务为向 客户保证所销售 的商品符合既定 标准

于2024年6月30日、2023年12月31日、2022年12月31日及2021年12月31日，已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务，预计将随着履约情况在未来12个月内确认为收入。

37. 税金及附加

	截至2024年6月30 日止六个月期间	2023年	2022年	2021年
房产税	2,124,663.85	3,899,391.66	3,263,628.30	2,310,771.23
城市维护建设税	1,195,222.88	2,934,993.80	2,536,492.04	1,541,282.24
教育费附加	717,133.72	1,760,996.26	1,521,895.20	924,769.36
地方教育附加	478,089.15	1,173,997.51	1,014,596.80	616,512.91
土地使用税	1,285,528.16	2,524,211.26	1,359,335.81	1,120,783.14
印花税	410,882.09	832,627.99	591,310.92	432,538.44
其他	260,774.65	180,331.94	30,000.00	59,765.24
合计	<u>6,472,294.50</u>	<u>13,306,550.42</u>	<u>10,317,259.07</u>	<u>7,006,422.56</u>

富岭科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

38. 销售费用

	截至2024年6月30 日止六个月期间	2023年	2022年	2021年
销售佣金	22,861,080.91	44,333,780.89	43,321,109.98	26,254,417.42
出口信用保险费	1,792,714.04	3,276,214.03	4,129,233.38	2,957,724.84
职工薪酬（含股份支付）	3,358,617.67	7,339,903.15	5,853,371.72	4,094,020.47
仓储费	2,089,035.47	4,158,296.99	3,530,888.76	1,766,165.31
咨询服务费	1,509,244.43	1,895,853.19	2,149,041.31	1,377,764.87
业务宣传费	4,835,863.06	6,413,781.81	1,964,609.34	997,691.48
包装费	938,615.20	1,675,859.21	1,535,301.25	822,770.24
其他	2,691,219.32	4,602,701.47	3,391,507.55	3,111,988.03
合计	<u>40,076,390.10</u>	<u>73,696,390.74</u>	<u>65,875,063.29</u>	<u>41,382,542.66</u>

39. 管理费用

	截至2024年6月30 日止六个月期间	2023年	2022年	2021年
职工薪酬（含股份支付）	23,533,678.28	47,435,515.68	40,523,737.59	28,666,625.62
折旧与摊销	6,286,347.22	13,042,187.08	12,157,607.74	11,549,325.41
办公费	2,342,149.88	5,056,723.82	4,326,968.97	3,581,490.02
咨询服务费	1,005,613.94	3,230,992.29	3,293,177.24	3,384,855.75
业务招待费	847,952.88	1,672,869.69	3,245,726.81	1,608,905.95
保险费	1,026,402.52	2,045,929.50	1,765,831.13	1,460,499.23
车辆使用费	259,551.60	415,264.15	1,132,746.72	1,180,515.05
租赁及物业管理费	1,169,552.78	1,830,493.70	1,778,524.94	1,143,014.74
差旅费	875,095.47	996,321.41	1,011,636.34	580,558.68
其他	2,087,482.06	3,931,441.63	3,742,695.71	3,221,201.16
合计	<u>39,433,826.63</u>	<u>79,657,738.95</u>	<u>72,978,653.19</u>	<u>56,376,991.61</u>

40. 研发费用

	截至2024年6月30 日止六个月期间	2023年	2022年	2021年
材料投入	11,841,073.54	22,175,289.15	23,167,132.71	17,872,398.13
职工薪酬（含股份支付）	14,801,413.10	28,612,921.38	28,314,192.16	17,059,420.94
电费	1,133,028.45	3,149,117.23	2,804,724.52	1,186,889.33
设备调试费	986,596.34	1,551,826.19	1,911,344.45	1,104,931.96
折旧及摊销	444,968.42	1,132,842.92	1,094,835.74	890,929.12
其他	266,868.88	507,830.46	201,919.76	385,801.78
合计	<u>29,473,948.73</u>	<u>57,129,827.33</u>	<u>57,494,149.34</u>	<u>38,500,371.26</u>

富岭科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

41. 财务费用

	截至2024年6月30 日止六个月期间	2023年	2022年	2021年
利息支出	3,004,418.29	10,968,476.46	20,179,484.16	17,622,220.80
减：利息收入	1,489,701.86	2,146,402.42	688,460.08	352,901.05
减：利息资本化	-	1,495,271.57	2,461,216.82	1,576,639.00
汇兑损益	(7,954,164.47)	(11,519,395.27)	(33,742,613.14)	6,865,342.19
其他	396,214.41	747,340.34	993,204.96	704,726.09
合计	<u>(6,043,233.63)</u>	<u>(3,445,252.46)</u>	<u>(15,719,600.92)</u>	<u>23,262,749.03</u>

42. 其他收益

	截至2024年6月30 日止六个月期间	2023年	2022年	2021年
与日常活动相关的 政府补助	4,607,420.99	13,831,415.80	15,950,991.62	29,476,580.83
代扣个人所得税手 续费返还	43,595.20	46,683.26	6,446.24	16,434.89
合计	<u>4,651,016.19</u>	<u>13,878,099.06</u>	<u>15,957,437.86</u>	<u>29,493,015.72</u>

43. 投资收益

	截至2024年6月30日 止六个月期间	2023年	2022年	2021年
处置衍生金融工具取得的 投资收益	-	(12,003,520.61)	1,973,400.00	15,835,795.00
交易性金融资产在持有期 间取得的投资收益	43,512.33	42,059.93	-	-
其他	-	-	-	(30,478.90)
合计	<u>43,512.33</u>	<u>(11,961,460.68)</u>	<u>1,973,400.00</u>	<u>15,805,316.10</u>

44. 公允价值变动收益

	截至2024年6月30日 止六个月期间	2023年	2022年	2021年
交易性金融负债	-	284,383.77	(284,383.77)	(6,488.08)
交易性金融资产	-	(1,534,772.65)	(286,344.28)	(5,608,107.34)
合计	<u>-</u>	<u>(1,250,388.88)</u>	<u>(570,728.05)</u>	<u>(5,614,595.42)</u>

富岭科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

45. 信用减值损失

	截至2024年6月30 日止六个月期间	2023年	2022年	2021年
应收账款坏账损失	(2,810,009.21)	(452,213.07)	(4,547,287.59)	(479,659.72)
其他应收款坏账损失	(22,987.56)	48,569.35	46,733.32	(593,625.94)
合计	<u>(2,832,996.77)</u>	<u>(403,643.72)</u>	<u>(4,500,554.27)</u>	<u>(1,073,285.66)</u>

46. 资产减值损失

	截至2024年6月30 日止六个月期间	2023年	2022年	2021年
存货跌价损失	<u>(2,862,849.57)</u>	<u>(1,740,596.48)</u>	<u>(1,237,128.17)</u>	<u>(1,790,604.18)</u>

47. 资产处置收益

	截至2024年6月30 日止六个月期间	2023年	2022年	2021年
固定资产处置（损失）/收益	(297,851.28)	1,155,009.49	(3,532,169.77)	(316,200.71)
使用权资产处置收益	-	-	31,011.99	-
合计	<u>(297,851.28)</u>	<u>1,155,009.49</u>	<u>(3,501,157.78)</u>	<u>(316,200.71)</u>

48. 营业外收入

	截至2024年6月30 日止六个月期间	2023年	2022年	2021年
无需支付的款项	-	76,790.35	25,549.44	-
违约金收入	-	-	71,295.89	840,605.46
其他	86,744.54	489,074.62	473,282.43	755,033.88
合计	<u>86,744.54</u>	<u>565,864.97</u>	<u>570,127.76</u>	<u>1,595,639.34</u>

49. 营业外支出

	截至2024年6月30日 止六个月期间	2023年	2022年	2021年
非流动资产毁损报废损失	-	430,286.99	154,905.39	4,176,065.52
盘亏损失	9,451.46	248,783.81	53,278.00	180,061.11
捐赠支出	-	177,696.30	219,550.00	42,000.00
其他	171,383.96	205,776.71	448,270.93	243,981.68
合计	<u>180,835.42</u>	<u>1,062,543.81</u>	<u>876,004.32</u>	<u>4,642,108.31</u>

富岭科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

50. 所得税费用

	截至2024年6月30日 止六个月期间	2023年	2022年	2021年
当期所得税费用	16,497,673.72	29,942,317.82	34,097,229.91	16,062,159.78
递延所得税费用	<u>(986,393.64)</u>	<u>4,544,780.71</u>	<u>9,856,388.05</u>	<u>(1,670,773.98)</u>
合计	<u>15,511,280.08</u>	<u>34,487,098.53</u>	<u>43,953,617.96</u>	<u>14,391,385.80</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	截至2024年6月30 日止六个月期间	2023年	2022年	2021年
利润总额	124,639,660.02	249,550,895.21	297,278,031.88	130,274,071.13
按适用税率15%计算的所得税费用	18,695,949.00	37,432,634.28	44,591,704.78	19,541,110.67
子公司适用不同税率的影响	(331,609.02)	4,386,584.25	4,995,810.33	1,322,628.88
调整以前期间所得税的影响	-	260,711.50	-	-
非应税收入的影响	-	-	-	(791,700.14)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	214,823.24	527,685.29	536,907.70	125,216.74
使用前期年末确认递延所得税资产的可抵扣亏损和暂时性差异的影响	(2,060,273.36)	(1,034,466.34)	(504,288.46)	(1,085,198.50)
本期年末确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响或可抵扣亏损的影响	3,159,211.31	1,177,433.03	4,305,546.39	1,193,794.59
研发费用加计扣除的影响	(4,133,208.12)	(8,152,942.07)	(8,673,145.26)	(5,869,553.71)
残疾人工资加成扣除的影响	(33,612.97)	(110,541.41)	(49,498.58)	(44,912.73)
固定资产加计扣除的影响	-	-	(1,249,418.94)	-
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>15,511,280.08</u>	<u>34,487,098.53</u>	<u>43,953,617.96</u>	<u>14,391,385.80</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。

51. 每股收益

	截至2024年6月30 日止六个月期间 元/股	2023年 元/股	2022年 元/股	2021年 元/股
基本每股收益	0.25	0.49	0.58	0.27
稀释每股收益	0.25	0.49	0.58	0.27

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。

富岭科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

51. 每股收益（续）

基本每股收益的具体计算如下：

	截至2024年6月30日止六个月期间
收益	
归属于本公司普通股股东的当期净利润	
持续经营	<u>109,713,072.31</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>
	2023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>215,675,144.70</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>
	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。

富岭科技股份有限公司
财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

52. 现金流量表项目注释

(1) 与经营活动有关的现金

	截至2024年6月30日 止六个月期间	2023年	2022年	2021年
收到其他与经营活动有关的现金				
收到政府补助	854,636.95	28,549,191.95	15,100,660.25	54,992,463.59
收回代垫款	6,828.06	157,363.83	1,523,774.16	1,527,177.59
收回汇票、信用证保证金	32,319,027.74	22,910,431.99	32,833,488.34	22,967,008.55
利息收入	1,489,701.86	2,146,402.42	688,460.08	352,901.05
其他	118,246.05	300,676.40	638,910.90	1,595,359.00
合计	<u>34,788,440.66</u>	<u>54,064,066.59</u>	<u>50,785,293.73</u>	<u>81,434,909.78</u>
支付其他与经营活动有关的现金				
付现费用	65,599,965.00	108,077,653.08	97,273,863.78	72,519,113.32
支付代垫款及往来款	383,783.43	64,533.53	993,454.47	3,770,362.17
支付押金保证金	4,213,398.07	271,758.37	621,876.87	546,733.37
营业外支出	171,383.96	383,473.01	667,820.93	285,981.68
支付汇票、信用证保证金	27,315,812.21	39,738,062.98	37,490,060.21	15,898,253.55
合计	<u>97,684,342.67</u>	<u>148,535,480.97</u>	<u>137,047,076.26</u>	<u>93,020,444.09</u>

(2) 与投资活动有关的现金

	截至2024年6月30日 止六个月期间	2023年	2022年	2021年
支付其他与投资活动有关的现金				
外汇远期合约亏损	-	12,003,520.61	-	-
期货投资亏损	-	-	-	30,478.90
合计	<u>-</u>	<u>12,003,520.61</u>	<u>-</u>	<u>30,478.90</u>

(3) 与筹资活动有关的现金

	截至2024年6月30日 止六个月期间	2023年	2022年	2021年
收到其他与筹资活动有关的现金				
收回借款保证金	-	-	1,112,968.06	-
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	2,445,947.54	3,160,308.70	6,856,948.91	1,576,991.15
偿还关联方资金拆入款	-	-	-	4,044,215.02
偿还融资租赁款本金及利息	-	-	-	39,993,496.68
支付租金	5,203,225.38	16,561,586.45	7,192,726.36	12,524,519.93
合计	<u>7,649,172.92</u>	<u>19,721,895.15</u>	<u>14,049,675.27</u>	<u>75,974,222.78</u>

富岭科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

52. 现金流量表项目注释（续）

（3）与筹资活动有关的现金（续）

筹资活动产生的各项负债的变动如下：

截至2024年6月30日止六个月期间

	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	173,907,371.35	19,900,000.00	142,211.87	67,307,371.35	-	126,642,211.87
一年内到期的非 流动负债	5,661,294.43	-	9,390,858.80	4,934,215.74	-	10,117,937.49
租赁负债	7,606,740.74	-	43,277,309.37	-	9,390,858.80	41,493,191.31
合计	187,175,406.52	19,900,000.00	52,810,380.04	72,241,587.09	9,390,858.80	178,253,340.67

2023年

	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	150,558,937.78	245,200,000.00	307,371.35	222,158,937.78	-	173,907,371.35
交易性金融负债	284,383.77	-	-	-	284,383.77	-
其他应付款	-	-	8,919,309.22	8,611,937.87	307,371.35	-
其他流动负债	256,934.59	-	-	256,934.59	-	-
一年内到期的非 流动负债	32,234,854.38	-	-	20,990,042.13	5,583,517.82	5,661,294.43
长期借款	150,775,581.12	-	-	150,488,908.88	286,672.24	-
租赁负债	7,990,630.25	-	14,857,642.95	15,241,532.46	-	7,606,740.74
合计	342,101,321.89	245,200,000.00	24,084,323.52	417,748,293.71	6,461,945.18	187,175,406.52

2022年

	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	253,533,764.35	233,800,000.00	922,137.78	337,696,964.35	-	150,558,937.78
交易性金融负债	-	-	284,383.77	-	-	284,383.77
其他应付款	-	-	18,363,899.89	17,948,027.52	415,872.37	-
其他流动负债	237,670.46	-	256,934.59	237,670.46	-	256,934.59
一年内到期的非 流动负债	17,823,286.16	-	26,012,874.17	11,601,305.95	-	32,234,854.38
长期借款	145,799,378.46	73,275,736.31	252,046.84	47,900,101.09	20,651,479.40	150,775,581.12
租赁负债	16,994,164.49	-	-	7,150,580.36	1,852,953.88	7,990,630.25
合计	434,388,263.92	307,075,736.31	46,092,277.04	422,534,649.73	22,920,305.65	342,101,321.89

富岭科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

52. 现金流量表项目注释（续）

（3）与筹资活动有关的现金（续）

筹资活动产生的各项负债的变动如下：（续）

2021年

	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	187,443,810.42	310,000,000.00	13,110,547.69	257,020,593.76	-	253,533,764.35
交易性金融负债	113,511.92	-	-	-	113,511.92	-
其他应付款	42,588,530.07	-	78,566,866.51	120,494,530.12	660,866.46	-
其他流动负债	50,278.45	-	237,670.46	50,278.45	-	237,670.46
一年内到期的非 流动负债	15,506,324.89	-	4,425,675.59	2,108,714.32	-	17,823,286.16
长期借款	18,402,582.31	142,966,680.00	-	247,327.49	15,322,556.36	145,799,378.46
租赁负债	-	-	29,518,684.42	12,524,519.93	-	16,994,164.49
合计	<u>264,105,038.06</u>	<u>452,966,680.00</u>	<u>125,859,444.67</u>	<u>392,445,964.07</u>	<u>16,096,934.74</u>	<u>434,388,263.92</u>

53. 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：

	截至2024年6月30 日止六个月期间	2023年	2022年	2021年
净利润	109,128,379.94	215,063,796.68	253,324,413.92	115,882,685.33
加：信用减值损失	2,832,996.77	403,643.72	4,500,554.27	1,073,285.66
资产减值损失	2,862,849.57	1,740,596.48	1,237,128.17	1,790,604.18
固定资产折旧	42,303,282.98	76,179,102.77	62,150,220.88	44,081,081.09
使用权资产折旧	4,805,478.75	9,761,579.48	9,409,741.38	12,375,516.58
长期待摊费用摊销	1,427,703.41	5,494,983.18	4,287,467.66	3,643,523.90
无形资产摊销	1,207,904.42	2,512,288.92	2,455,050.52	2,378,571.47
处置固定资产的损失/ （收益）	297,851.28	(1,155,009.49)	3,501,157.78	316,200.71
固定资产报废损失	-	430,286.99	154,905.39	4,176,065.52
股份支付	824,880.48	2,187,679.66	1,670,128.32	1,972,244.94
财务费用	2,653,573.38	8,383,679.29	12,253,589.48	17,065,206.33
投资收益	(43,512.33)	11,961,460.68	(1,973,400.00)	(15,805,316.10)
公允价值变动损益	-	1,250,388.88	570,728.05	(5,614,595.42)
递延所得税资产的减少 递延所得税负债的增加/ （减少）	(1,365,926.22)	(572,138.90)	(4,943,617.06)	(105,217.19)
存货的减少	379,766.46	5,113,138.95	14,745,166.73	(1,536,134.95)
存贷的减少	(52,126,501.10)	(79,164,688.68)	(25,645,605.95)	(84,190,194.80)
保证金的（增加）/减少	5,003,215.53	(16,827,630.99)	(4,656,571.87)	7,068,755.00
经营性应收项目的减少	(77,341,167.03)	(14,096,769.72)	(68,978,015.00)	(2,449,738.03)
经营性应付项目的增加	2,458,260.78	132,781,354.07	45,501,906.15	97,973,939.09
经营活动产生的现金流量净额	<u>45,309,037.07</u>	<u>361,447,741.97</u>	<u>309,564,948.82</u>	<u>200,096,483.31</u>

富岭科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

53. 现金流量表补充资料（续）

(1) 现金流量表补充资料（续）

不涉及现金的重大投资和筹资活动：

	截至2024年6月30 日止六个月期间	2023年	2022年	2021年
未分配利润转增资本	-	-	-	-
融资租入固定资产	-	-	-	-
承担租赁负债方式取得 使用权资产	41,743,894.06	5,944,555.56	3,417,079.29	431,727.71

现金及现金等价物净增加/（减少）情况：

	截至2024年6月30 日止六个月期间	2023年	2022年	2021年
现金的期/年末余额	52,395,713.83	97,862,318.08	85,334,903.73	89,376,158.49
减：现金的期/年初余额	97,862,318.08	85,334,903.73	89,376,158.49	42,255,634.00
现金及现金等价物净（减少）/ 增加额	(45,466,604.25)	12,527,414.35	(4,041,254.76)	47,120,524.49

(2) 现金及现金等价物

	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
现金				
其中：库存现金	-	-	-	976.07
可随时用于支付的银行 存款	52,056,659.44	97,069,901.08	85,070,690.81	88,249,561.10
其他货币资金	339,054.39	792,417.00	264,212.92	1,125,621.32
期/年末现金及现金等价物余额	52,395,713.83	97,862,318.08	85,334,903.73	89,376,158.49

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

详见附注五、17注1。

富岭科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

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：

	2024年6月30日		
	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
美元	5,404,636.72	7.1268	38,517,764.98
墨西哥比索	1,598,794.61	0.3857	616,655.08
合计			<u>39,134,420.06</u>
应收账款			
美元	13,426,998.84	7.1268	95,691,535.33
加拿大元	98,385.74	5.2274	514,301.60
合计			<u>96,205,836.93</u>
其他应收款			
美元	684,959.57	7.1268	4,881,569.86
墨西哥比索	18,600,969.51	0.3857	7,175,192.68
合计			<u>12,056,762.54</u>
应付账款			
美元	5,310,516.67	7.1268	37,846,990.22
墨西哥比索	2,300,366.03	0.3857	887,349.96
合计			<u>38,734,340.18</u>
其他应付款			
美元	97,147.13	7.1268	692,348.18
墨西哥比索	54,645.22	0.3857	21,079.01
合计			<u>713,427.19</u>

富岭科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

54. 外币货币性项目（续）

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：（续）

	2023年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
美元	9,441,653.99	7.0827	66,872,402.73
墨西哥比索	4,361,009.96	0.4181	<u>1,823,545.87</u>
合计			<u>68,695,948.60</u>
应收账款			
美元	10,940,188.88	7.0827	77,486,075.78
加拿大元	60,798.37	5.3673	<u>326,323.09</u>
合计			<u>77,812,398.87</u>
其他应收款			
美元	443,177.16	7.0827	3,138,890.88
墨西哥比索	18,535,746.62	0.4181	<u>7,750,678.08</u>
合计			<u>10,889,568.96</u>
应付账款			
美元	6,017,132.68	7.0827	42,617,545.64
墨西哥比索	1,024,944.12	0.4181	<u>428,577.93</u>
合计			<u>43,046,123.57</u>
其他应付款			
美元	11,893.80	7.0827	84,240.21
墨西哥比索	54,326.98	0.4181	<u>22,716.70</u>
合计			<u>106,956.91</u>

富岭科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

54. 外币货币性项目（续）

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：（续）

	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
合计			<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
合计			<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
合计			<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
合计			<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
合计			<u>1,044,937.31</u>

富岭科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

54. 外币货币性项目（续）

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：（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	27,869.78
合计			<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	2,330,290.55
合计			<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	6,180,559.10
合计			<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	5,242.37
合计			<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	10,336.41
合计			<u>360,290.59</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
富派克	美国	美元

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度，上述公司记账本位币均未发生变化。

富岭科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

55. 租赁

作为承租人

	截至2024年6月30 日止六个月期间	2023年	2022年	2021年
租赁负债利息费用	651,864.56	1,923,897.09	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	467,782.28	761,674.23	267,148.33	468,114.30
与租赁相关的总现金流出	5,401,998.02	16,741,740.58	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。

其他租赁信息

使用权资产，参见附注五、12；对短期租赁和低价值资产租赁的简化处理，参见附注三、26；租赁负债，参见附注五、29。

六、 研发支出

	截至2024年6月30 日止六个月期间	2023年	2022年	2021年
材料投入	11,841,073.54	22,175,289.15	23,167,132.71	17,872,398.13
职工薪酬（含股份 支付）	14,801,413.10	28,612,921.38	28,314,192.16	17,059,420.94
电费	1,133,028.45	3,149,117.23	2,804,724.52	1,186,889.33
设备调试费	986,596.34	1,551,826.19	1,911,344.45	1,104,931.96
折旧及摊销	444,968.42	1,132,842.92	1,094,835.74	890,929.12
其他	266,868.88	507,830.46	201,919.76	385,801.78
合计	<u>29,473,948.73</u>	<u>57,129,827.33</u>	<u>57,494,149.34</u>	<u>38,500,371.26</u>
其中：费用化研发 支出	29,473,948.73	57,129,827.33	57,494,149.34	38,500,371.26

富岭科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

七、 合并范围的变更

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。

	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)

富岭科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

七、 合并范围的变更（续）

1. 同一控制下企业合并（续）

格润特新材料（续）

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。

2023年2月，本集团下属子公司富派克新设成立。

2023年9月，本集团下属子公司河南富岭完成注销手续。

2024年5月14日，本集团下属子公司PT FOOD PACKAGING JAYA“获胜包装”新设成立，注册地为印尼，主要从事纸杯、塑料吸管及少量水杯、杯盖等杯盘碗产品的生产、销售业务；获胜包装授权资本的总数为30,000,000股；已发行及已被认购的股份总数为7,500,000股，每股票面价值为1美元（对应16,222卢比），其中本公司认购7,125,000股（占获胜包装已发行股份的95%），美国富岭认购375,000股（占获胜包装已发行股份的5%）。

富岭科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

七、 合并范围的变更（续）

2. 其他原因的合并范围变动（续）

2024年7月29日，本公司取得浙江省发展和改革委员会出具的备案号为“浙发改境外备字[2024]第79号”《关于境外投资项目备案通知书》，本公司对获胜包装建设餐具生产基地相关项目的投资总额为3,500万美元，其中本公司的投资额为3,325万美元，美国富岭的投资额为175万美元。2024年7月2日，浙江省商务厅出具编号为“境外投资证第N3300202400764号”《企业境外投资证书》，核准相关投资登记事项。

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

于2024年6月30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	-
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
富派克	美国	美国	贸易	美元25.1万元	-	100.00
获胜包装	印尼井里汶	印尼	生产及销售	-	95.00	5.00
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	-

子公司实收资本自2021年1月1日至2024年6月30日发生变化的详情如下：

子公司名称	币种	2021年1月1日	2021年度增加	2022年度增加	2023年度增加	截至2024年6月30日止六个月期间增加	2024年6月30日
宾州富岭	美元	6,000,000.00	-	-	6,900,000.00	-	12,900,000.00
富派克	美元	-	-	-	201,000.00	50,000.00	251,000.00
印尼富岭	美元	4,745,215.00	254,785.00	-	-	-	5,000,000.00
玉米环保	人民币	-	12,000,000.00	1,970,000.00	-	-	13,970,000.00

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

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。

富岭科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

九、 政府补助

于2024年6月30日，涉及政府补助的负债项目如下：

	期初余额	本期新增	本期计入营业 外收入	本期计入其他收 益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益 相关
递延收益	<u>75,477,537.81</u>	-	-	<u>3,752,784.04</u>	-	<u>71,724,753.77</u>	与资产相关

于2023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	本年计入营业 外收入	本年计入其他收 益	本年其他变动	年末余额	与资产/收益 相关
递延收益	<u>60,759,761.66</u>	<u>20,527,922.19</u>	-	<u>5,810,146.04</u>	-	<u>75,477,537.81</u>	与资产相关

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	本年计入营业 外收入	本年计入其他收 益	本年其他变动	年末余额	与资产/收益 相关
递延收益	<u>61,616,539.27</u>	<u>3,150,000.00</u>	-	<u>4,006,777.61</u>	-	<u>60,759,761.66</u>	与资产相关

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	本年计入营业 外收入	本年计入其他收 益	本年其他变动	年末余额	与资产/收益 相关
递延收益	<u>32,381,908.30</u>	<u>32,485,400.00</u>	-	<u>3,250,769.03</u>	-	<u>61,616,539.27</u>	与资产相关

计入当期损益的政府补助如下：

	截至2024年6月30 日止六个月期间	2023年	2022年	2021年
与资产相关的政府补助 计入其他收益		3,752,784.04	5,810,146.04	3,250,769.03
与收益相关的政府补助 计入其他收益	<u>854,636.95</u>	<u>8,021,269.76</u>	<u>11,944,214.01</u>	<u>26,225,811.80</u>
合计	<u>4,607,420.99</u>	<u>13,831,415.80</u>	<u>15,950,991.62</u>	<u>29,476,580.83</u>

富岭科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度

人民币元

十、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：

2024年6月30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	87,005,969.32	-	-	87,005,969.32
应收票据	2,332,223.10	-	-	2,332,223.10
应收账款	286,462,021.24	-	-	286,462,021.24
其他应收款	13,170,085.71	-	-	13,170,085.71
合计	<u>388,970,299.37</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>388,970,299.37</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	126,642,211.87	-	-	126,642,211.87
应付票据	117,801,383.55	-	-	117,801,383.55
应付账款	159,093,640.61	-	-	159,093,640.61
其他应付款	29,480,679.07	-	-	29,480,679.07
一年内到期的非流动负债	10,117,937.49	-	-	10,117,937.49
租赁负债	41,493,191.31	-	-	41,493,191.31
合计	<u>484,629,043.90</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>484,629,043.90</u>

富岭科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度

人民币元

十、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：（续）

2023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	154,889,469.10	-	-	154,889,469.10
应收票据	2,118,081.42	-	-	2,118,081.42
应收账款	232,864,111.46	-	-	232,864,111.46
其他应收款	8,306,350.25	-	-	8,306,350.25
合计	<u>398,178,012.23</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>398,178,012.23</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	173,907,371.35	-	-	173,907,371.35
应付票据	145,665,604.48	-	-	145,665,604.48
应付账款	134,050,265.65	-	-	134,050,265.65
其他应付款	29,306,777.21	-	-	29,306,777.21
一年内到期的非流动负债	5,661,294.43	-	-	5,661,294.43
租赁负债	7,606,740.74	-	-	7,606,740.74
合计	<u>496,198,053.86</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>496,198,053.86</u>

富岭科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度

人民币元

十、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：（续）

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
合计	<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
合计	<u>518,757,460.97</u>	<u>284,383.77</u>	<u>-</u>	<u>519,041,844.74</u>

富岭科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

十、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：（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
合计	276,445,064.37	1,821,116.93	-	278,266,181.30

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
合计	610,352,832.96

十、与金融工具相关的风险（续）

2. 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，本集团对此风险管理政策概述如下。

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最大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2024年6月30日、2023年12月31日、2022年12月31日及2021年12月31日，本集团特定信用风险集中，本集团应收账款的18.35%、10.91%、13.06%及16.02%和50.29%、40.91%、42.24%及40.38%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。

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。本集团判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过30日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

已发生信用减值资产的定义

本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过90日，但在某些情况下，如果内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本集团也会将其视为已发生信用减值。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

富岭科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

十、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

已发生信用减值资产的定义（续）

于2024年6月30日、2023年12月31日、2023年12月31日及2022，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。

流动性风险

本集团的目标是运用多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本集团通过经营和借款等产生的资金为经营融资。

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：

2024年6月30日

	1年以内	1年至5年	5年以上	合计
短期借款	127,476,200.45	-	-	127,476,200.45
应付票据	117,801,383.55	-	-	117,801,383.55
应付账款	159,093,640.61	-	-	159,093,640.61
其他应付款	29,480,679.07	-	-	29,480,679.07
一年内到期的非流动负债	13,330,595.66	-	-	13,330,595.66
租赁负债	-	45,696,451.24	-	45,696,451.24
合计	<u>447,182,499.34</u>	<u>45,696,451.24</u>	<u>-</u>	<u>492,878,950.58</u>

2023年12月31日

	1年以内	1年至5年	5年以上	合计
短期借款	176,926,354.91	-	-	176,926,354.91
应付票据	145,665,604.48	-	-	145,665,604.48
应付账款	134,050,265.65	-	-	134,050,265.65
其他应付款	29,306,777.21	-	-	29,306,777.21
一年内到期的非流动负债	6,811,527.85	-	-	6,811,527.85
租赁负债	-	9,104,277.82	-	9,104,277.82
合计	<u>492,760,530.10</u>	<u>9,104,277.82</u>	<u>-</u>	<u>501,864,807.92</u>

富岭科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

八、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

流动性风险（续）

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：（续）

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
合计	<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
合计	<u>459,572,469.50</u>	<u>170,778,934.25</u>	<u>9,383,482.76</u>	<u>639,734,886.51</u>

市场风险

利率风险

本集团面临的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。

截至2024年6月30日止六个月期间：本集团无以浮动利率计息的长期负债。

富岭科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

十、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

利率风险（续）

2023年：本集团无以浮动利率计息的长期负债。

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

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。本集团采用外汇远期合同来抵销汇率风险。

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：

2024年6月30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	8,261,752.70	-	8,261,752.70
人民币对美元升值	(10)	(8,261,752.70)	-	(8,261,752.70)

富岭科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

八、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

汇率风险（续）

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：（续）

2023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	10.00	9,067,596.45	-	9,067,596.45
人民币对美元升值	(10.00)	(9,067,596.45)	-	(9,067,596.45)

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/所有者权益 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）	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)

3. 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。截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

富岭科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 资本管理（续）

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：

	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
负债总计	636,002,596.68	661,125,107.20	665,786,259.17	719,706,970.09
资产总计	<u>1,846,821,401.39</u>	<u>1,761,754,893.97</u>	<u>1,548,879,717.55</u>	<u>1,342,180,410.02</u>
资产负债率	34.44%	37.53%	42.99%	53.62%

4. 金融资产转移

已转移但未整体终止确认的金融资产

于2024年6月30日、2023年12月31日、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0元、人民币0元、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2024年6月30日、2023年12月31日、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0元、人民币0元、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2024年6月30日、2023年12月31日、2022年12月31日及2021年12月31日，格润特新材料（本公司的子公司）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0元、人民币0元、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，其持有人有权向本集团追索（“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。

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度，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。

富岭科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

十一、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2024年6月30日及2023年12月31日：无

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

2. 第二层次公允价值计量

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，包括外汇远期合同、外汇掉期合同、外汇期权合同，采用类似于远期定价和互换模型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，包括交易对手的信用质量、即期和远期汇率和利率曲线。外汇远期合同和利率互换]的账面价值，与公允价值相同。于2022年12月31日及2021年12月31日，衍生金融资产的盯市价值，是抵销了归属于衍生工具交易对手违约风险的信用估值调整之后的净值。交易对手信用风险的变化，对于套期关系中指定衍生工具的套期有效性的评价和其他以公允价值计量的金融工具，均无重大影响。

富岭科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

十二、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

子公司详见附注八、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
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
FULING GLOBAL INC.（“富岭环球”）（注3）	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为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。

注3：富岭环球已于2022年11月3日注销。

4. 本集团与关联方的主要交易

(1) 关联方租赁

作为承租人

截至2024年6月30日止六个月期间：无

2023年：无

富岭科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

十二、关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

(1) 关联方租赁（续）

2022年：

	注释	租赁资产 种类	简化处理的 短期租赁和 低价值资产 租赁的租金 费用	未纳入租 赁负债计 量的可变 租赁付款 额	支付的 租金	承担的租 赁负债利 息支出	增加的使 用权资产
乾兴智能	注	房屋及建 筑物	39,009.52	-	-	-	-

2021年：

	注释	租赁资产 种类	简化处理的 短期租赁和 低价值资产 租赁的租金 费用	未纳入租 赁负债计 量的可变 租赁付款 额	支付的 租金	承担的租 赁负债利 息支出	增加的使 用权资产
乾兴智能	注	房屋及建 筑物	468,114.30	-	-	-	-

注：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
富岭环球	注2	美元 4,000,000.00	2017年3月9日	2022年3月15日	是

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。

富岭科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

十二、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2： 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，被担保借款金额为人民币14,366,251.64元。

(3) 关联方资金拆借

归还资金

	截至2024年6月30 日止六个月期间	2023年	2022年	2021年
富岭环球	-	-	-	4,044,215.02

本集团与关联方之间的资金拆借期限短且不计息。

(4) 关联方资产转让

	交易内容	截至2024年6月30 日止六个月期间	2023年	2022年	2021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

	截至2024年6月30 日止六个月期间	2023年	2022年	2021年
关键管理人员薪酬（包括 股份支付）	2,730,424.36	6,022,407.51	4,287,756.94	5,630,903.83

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。

富岭科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

十二、 关联方关系及其交易（续）

5. 关联方应付款项余额

(1) 其他应付款

	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
江桂兰	-	-	-	160,094.53
王信忠	-	-	3,199.00	3,739.92
全信控股	-	-	-	6.38
合计	-	-	3,199.00	163,840.83

十三、 股份支付

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26,353,708.84元。2023年6月，本公司向1名激励对象授予本公司股份，无任何形式约定或实际执行的服务期限，所授予股权的公允价值为人民币700,337.12元。

本公司根据股权的公允价值，并结合服务期和离职率，于截至2024年6月30日止六个月期间、2024年度、2023年度及截至2024年6月30日止六个月期间年度分别确认股份支付费用人民币824,880.48元、人民币2,187,679.66元、人民币1,670,128.32元及人民币1,972,244.94元。

授予的各项权益工具如下：

2023年

	本年授予	
	数量（股）	金额
管理人员	128,800.00	529,432.40

富岭科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度

人民币元

十三、 股份支付（续）

2021年

	本年授予	
	数量（股）	金额
生产管理人员	1,116,266.00	882,588.10
销售人员	1,932,000.00	1,527,556.33
管理人员	7,041,068.00	5,567,094.17
研发人员	2,790,666.00	2,206,470.24
合计	12,880,000.00	10,183,708.84

以权益结算的股份支付情况如下：

	截至2024年6月30 日止六个月期间	2023年	2022年	2021年
授予日权益工具公允 价值的确定方法	不适用	收益法 无风险利率、可比 公司股价波动率、 市场风险溢价、公 司特定风险溢价	不适用	收益法 无风险利率、可比 公司股价波动率、 市场风险溢价、公 司特定风险溢价
授予日权益工具公允 价值的重要参数	不适用	年末预计可行权的 最佳估计数	不适用	年末预计可行权的 最佳估计数
可行权权益工具数量 的确定依据	年末预计可行权的 最佳估计数	年末预计可行权的 最佳估计数	年末预计可行权的 最佳估计数	年末预计可行权的 最佳估计数
本年估计与上年估计 有重大差异的原因	无	无	无	无
以权益结算的股份支 付计入资本公积的 累计金额	6,654,933.40	5,830,052.92	3,642,373.26	1,972,244.94

发生的股份支付费用如下：

	截至2024年6 月30日止六个 月期间	2023年	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	6,654,933.40	5,830,052.92	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	824,880.48	2,187,679.66	1,670,128.32	1,972,244.94

十四、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
已签约但未拨备 资本承诺	<u>28,646,064.69</u>	<u>59,580,653.92</u>	<u>106,043,838.00</u>	<u>168,062,824.67</u>

作为承租人的租赁承诺，参见附注五、55。

2. 或有事项

于2024年6月30日、2023年12月31日、2022年12月31日及2021年12月31日，本集团并无须作披露的或有事项。

十五、 资产负债表日后事项

本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

十六、 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。

其他信息

产品和劳务信息

对外交易收入按产品和劳务分类信息详见附注五、36。

富岭科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

十六、 其他重要事项（续）

其他信息（续）

地理信息

对外交易收入

	截至2024年6月30 日止六个月期间	2023年	2022年	2021年
境外销售				
美国	718,616,157.12	1,236,621,986.27	1,643,456,328.18	1,036,507,049.14
加拿大	19,087,304.70	59,490,744.68	73,504,567.61	47,407,920.53
其他	42,073,429.66	91,662,600.80	121,220,841.13	101,969,535.13
合计	<u>779,776,891.48</u>	<u>1,387,775,331.75</u>	<u>1,838,181,736.92</u>	<u>1,185,884,504.80</u>
境内销售				
中国大陆	<u>319,158,658.78</u>	<u>501,124,157.01</u>	<u>316,207,421.43</u>	<u>271,809,441.28</u>
合计	<u>1,098,935,550.26</u>	<u>1,888,899,488.76</u>	<u>2,154,389,158.35</u>	<u>1,457,693,946.08</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

非流动资产总额

	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
中国大陆	832,830,201.86	838,368,143.03	773,507,826.57	650,245,716.72
美国	48,121,025.14	9,393,669.31	15,515,134.27	20,044,710.26
墨西哥	13,167,002.05	15,490,731.63	14,904,697.26	17,177,267.73
印尼	<u>34,221,576.42</u>	<u>35,571,762.53</u>	<u>35,763,099.04</u>	<u>40,281,614.25</u>
合计	<u>928,339,805.47</u>	<u>898,824,306.50</u>	<u>839,690,757.14</u>	<u>727,749,308.96</u>

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。

主要客户信息

2021年度、2022年度及2023年度，无单一客户的收入达到或超过本集团收入10%，截至2024年6月30日止六个月期间，超过本集团收入10%的营业收入来自于对某一单一客户（包括已知受该客户控制下的所有主体）的收入，总额为人民币194,436,074.20元。

富岭科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度

人民币元

十七、 公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	451,352,459.23	338,181,021.95	317,109,755.18	219,853,424.90
1年至2年	10,425.74	469,729.43	8,500.00	-
2年至3年	12,436.70	-	-	1,151.10
	<u>451,375,321.67</u>	<u>338,650,751.38</u>	<u>317,118,255.18</u>	<u>219,854,576.00</u>
减：应收账款坏账准备	<u>8,787,015.89</u>	<u>6,942,669.78</u>	<u>6,035,791.25</u>	<u>5,042,631.98</u>
合计	<u>442,588,305.78</u>	<u>331,708,081.60</u>	<u>311,082,463.93</u>	<u>214,811,944.02</u>

	2024年6月30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	175,597,110.32	38.90	8,787,015.89	5.00	166,810,094.43
集团内关联方	275,778,211.35	61.10	-	-	275,778,211.35
合计	<u>451,375,321.67</u>	<u>100.00</u>	<u>8,787,015.89</u>		<u>442,588,305.78</u>

	2023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	138,738,694.68	40.97	6,942,669.78	5.00	131,796,024.90
集团内关联方	199,912,056.70	59.03	-	-	199,912,056.70
合计	<u>338,650,751.38</u>	<u>100.00</u>	<u>6,942,669.78</u>		<u>331,708,081.60</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
合计	<u>317,118,255.18</u>	<u>100.00</u>	<u>6,035,791.25</u>		<u>311,082,463.93</u>

富岭科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度

人民币元

十七、 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
合计	<u>219,854,576.00</u>	<u>100.00</u>	<u>5,042,631.98</u>		<u>214,811,944.02</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	2024年6月30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）	175,574,247.88	5.00	8,778,631.87
1至2年（含2年）	10,425.74	26.20	2,731.54
2至3年	12,436.70	45.45	5,652.48
合计	<u>175,597,110.32</u>		<u>8,787,015.89</u>

集团内关联方	2024年6月30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）	<u>275,778,211.35</u>	-	-

第三方客户	2023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）	138,700,461.03	5.00	6,932,654.27
1至2年（含2年）	<u>38,233.65</u>	26.20	<u>10,015.51</u>
合计	<u>138,738,694.68</u>		<u>6,942,669.78</u>

富岭科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

十七、 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）

集团内关联方	2023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）	199,480,560.92	-	-
1至2年（含2年）	431,495.78	-	-
合计	199,912,056.70		-
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
合计	120,690,325.03		6,035,791.25
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	-	-
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
2至3年（含3年）	1,151.10	38.78	446.40
合计	100,842,279.73		5,042,631.98
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	-	-

富岭科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度

人民币元

十七、 公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

应收账款坏账准备的变动如下：

	期/年初余额	本期/年计提	本期/年收回 或转回	本期/年核销	期/年末余额
截至2024年6月30日止六 个月期间	6,942,669.78	1,844,346.11	-	-	8,787,015.89
2023年	6,035,791.25	922,635.18	-	(15,756.65)	6,942,669.78
2022年	5,042,631.98	1,267,372.35	-	(274,213.08)	6,035,791.25
2021年	4,592,769.18	449,862.80	-	-	5,042,631.98

于2024年6月30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 期末余额	占应收账款 比例（%）	坏账准备 期末余额
直通车	集团内关联方	208,698,849.37	46.24	-
四川茶语道企业管理有限 公司	第三方	55,365,969.87	12.27	2,768,298.49
LOLLICUP USA INC	第三方	33,388,306.05	7.40	1,669,415.30
宾州富岭	集团内关联方	29,772,312.76	6.60	-
国潮信息科技（东台）有限 公司	第三方	16,807,602.00	3.72	840,380.10
合计		344,033,040.05	76.23	5,278,093.89

于2023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	108,194,989.62	31.95	-
直通车	集团内关联方	34,159,527.09	10.09	-
LOLLICUP USA INC	第三方	23,805,485.69	7.03	1,190,274.28
四川茶语道企业管理有限 公司	第三方	22,703,464.26	6.70	1,135,173.21
温岭昶力	集团内关联方	18,990,598.28	5.61	-
合计		207,854,064.94	61.38	2,325,447.49

富岭科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度

人民币元

十七、 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	<u>9,417,439.07</u>	<u>2.97</u>	<u>470,871.95</u>
合计		<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	<u>8,497,659.39</u>	<u>3.87</u>	<u>424,882.97</u>
合计		<u>151,415,200.19</u>	<u>68.88</u>	<u>2,418,559.96</u>

2. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	26,509,012.75	43,419,181.98	82,994,498.98	85,376,849.89
1年至2年	4,870,587.16	428,259.84	-	75,084.14
2年至3年	387,227.21	-	-	-
3年以上	<u>457,550.00</u>	<u>457,550.00</u>	<u>457,550.00</u>	<u>457,550.00</u>
	32,224,377.12	44,304,991.82	83,452,048.98	85,909,484.03
减：其他应收款坏账准备	<u>595,503.28</u>	<u>560,611.06</u>	<u>586,663.10</u>	<u>694,250.84</u>
合计	<u>31,628,873.84</u>	<u>43,744,380.76</u>	<u>82,865,385.88</u>	<u>85,215,233.19</u>

富岭科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

十七、 公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款按性质分类如下：

	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
集团内关联方款项	24,368,107.06	37,250,454.13	77,386,543.93	77,393,501.88
代垫款	441,324.93	334,266.38	1,096,220.95	4,201,733.64
应收第三方平台款项	4,525,999.56	4,497,702.60	3,302,643.96	3,283,667.85
往来款	1,282,010.74	977,210.72	781,100.46	613,389.99
押金保证金	735,343.66	124,317.14	128,823.09	203,300.00
备用金	127,458.37	418,549.85	131,716.59	211,640.00
其他	744,132.80	702,491.00	625,000.00	2,250.67
合计	<u>32,224,377.12</u>	<u>44,304,991.82</u>	<u>83,452,048.98</u>	<u>85,909,484.03</u>

2024年6月30日

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	457,550.00	1.42	457,550.00	100.00	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>31,766,827.12</u>	<u>98.58</u>	<u>137,953.28</u>	<u>0.43</u>	<u>31,628,873.84</u>
合计	<u>32,224,377.12</u>	<u>100.00</u>	<u>595,503.28</u>		<u>31,628,873.84</u>

2023年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	457,550.00	1.03	457,550.00	100.00	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>43,847,441.82</u>	<u>98.97</u>	<u>103,061.06</u>	<u>0.24</u>	<u>43,744,380.76</u>
合计	<u>44,304,991.82</u>	<u>100.00</u>	<u>560,611.06</u>		<u>43,744,380.76</u>

富岭科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

十七、 公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

2022年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	457,550.00	0.55	457,550.00	100.00	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>82,994,498.98</u>	<u>99.45</u>	<u>129,113.10</u>	<u>0.16</u>	<u>82,865,385.88</u>
合计	<u>83,452,048.98</u>	<u>100.00</u>	<u>586,663.10</u>		<u>82,865,385.88</u>

2021年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	457,550.00	0.53	457,550.00	100.00	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>85,451,934.03</u>	<u>99.47</u>	<u>236,700.84</u>	<u>0.28</u>	<u>85,215,233.19</u>
合计	<u>85,909,484.03</u>	<u>100.00</u>	<u>694,250.84</u>		<u>85,215,233.19</u>

报告期内单项计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	截至2024年6月30日止六个月期间、2023年、2022年及2021年			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
浙江宏华机械塑胶有限公司	454,250.00	454,250.00	100.00	长期挂账，预计无法收回
温岭市燃气有限公司	2,200.00	2,200.00	100.00	长期挂账，预计无法收回
温岭市安峰液化气供应站（普通 合伙）	<u>1,100.00</u>	<u>1,100.00</u>	<u>100.00</u>	长期挂账，预计无法收回
合计	<u>457,550.00</u>	<u>457,550.00</u>	<u>100.00</u>	

于2024年6月30日，组合计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
集团内关联方款项	24,368,107.06	-	-
平台款及押金保证金	5,261,343.22	-	-
往来及其他代垫款项	<u>2,137,376.84</u>	<u>137,953.28</u>	<u>6.45</u>
合计	<u>31,766,827.12</u>	<u>137,953.28</u>	<u>0.43</u>

富岭科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

十七、 公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

于2023年12月31日，组合计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例（%）
集团内关联方款项	37,250,454.13	-	-
平台款及押金保证金	4,618,719.74	-	-
往来及其他代垫款项	<u>1,978,267.95</u>	<u>103,061.06</u>	<u>5.21</u>
合计	<u>43,847,441.82</u>	<u>103,061.06</u>	<u>0.24</u>

于2022年12月31日，组合计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例（%）
集团内关联方款项	77,386,543.93	-	-
平台款及押金保证金	3,428,167.05	-	-
往来及其他代垫款项	<u>2,179,788.00</u>	<u>129,113.10</u>	<u>5.93</u>
合计	<u>82,994,498.98</u>	<u>129,113.10</u>	<u>0.16</u>

于2021年12月31日，组合计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例（%）
集团内关联方款项	77,393,501.88	-	-
平台款及押金保证金	3,483,667.85	-	-
往来及其他代垫款项	<u>4,574,764.30</u>	<u>236,700.84</u>	<u>5.17</u>
合计	<u>85,451,934.03</u>	<u>236,700.84</u>	<u>0.28</u>

于2024年6月30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
期初余额	-	106,361.06	454,250.00	560,611.06
本期计提	-	<u>34,892.22</u>	-	<u>34,892.22</u>
期末余额	-	<u>141,253.28</u>	<u>454,250.00</u>	<u>595,503.28</u>

富岭科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

十七、 公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

于2023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 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
年初余额	-	132,413.10	454,250.00	586,663.10
本年转回	-	(26,052.04)	-	(26,052.04)
年末余额	-	106,361.06	454,250.00	560,611.06

于2023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 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
年初余额	-	240,000.84	454,250.00	694,250.84
年初余额在本年 阶段转换	-	(1,727.21)	1,727.21	-
本年计提	-	-	32,816.93	32,816.93
本年转回	-	(105,860.53)	-	(105,860.53)
本年核销	-	-	(34,544.14)	(34,544.14)
年末余额	-	132,413.10	454,250.00	586,663.10

于2022，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 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
年初余额	-	79,883.84	454,250.00	534,133.84
年初余额在本年 阶段转换	-	(5,237.20)	5,237.20	-
本年计提	-	165,354.20	99,506.80	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

富岭科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度

人民币元

十七、 公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款坏账准备的变动如下：

	期/年初余额	本期/年计提	本期/年收回 或转回	本期/年核销	期/年末余额
截至2024年6月30日止 六个月期间	560,611.06	34,892.22	-	-	595,503.28
2023年	586,663.10	-	(26,052.04)	-	560,611.06
2021年	694,250.84	32,816.93	(105,860.53)	(34,544.14)	586,663.10
2021年	534,133.84	264,861.00	-	(104,744.00)	694,250.84

于2024年6月30日，其他应收款金额前五名如下：

	期末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 期末余额
印尼富岭	15,959,528.57	49.53	集团内关联方款项	1年以内/ 1年至2年	-
宾州富岭	5,150,807.90	15.98	集团内关联方款项 应收第三方平台款 项、押金	1年以内	-
阿里巴巴（中国）网络 技术有限公司	4,515,568.61	14.01	、保证金	1年以内	-
MAYENCO	2,324,987.37	7.21	集团内关联方款项	1年以内	-
温岭市社会保险事业 管理中心	702,491.00	2.18	其他	1年以内	35,124.55
合计	28,653,383.45	88.92			35,124.55

于2023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	16,103,365.05	36.35	集团内关联方款项	1年以内	-
印尼富岭	15,598,424.49	35.21	集团内关联方款项	1年以内	-
宾州富岭	3,064,652.56	6.92	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	4,466,704.31	10.08	应收第三方平台 款项	1年以内	-
温岭市社会保险事业 管理中心	702,491.00	1.59	其他	1年以内	35,124.55
合计	39,935,637.41	90.15			35,124.55

富岭科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

十七、 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 1年以内/1年	-
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 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	集团内关联方款项 应收第三方平台款 项	1年以内	-
合计	<u>77,771,736.24</u>	<u>93.19</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	-
合计	<u>75,639,027.06</u>	<u>88.05</u>			-

3. 长期股权投资

截至2024年6月30日止六个月期间长期股权投资变动情况如下：

	期初余额	本期变动		期末余额	期末减值准备
		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	89,367,222.00	-	-	89,367,222.00	-
温岭昶力	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-
印尼富岭	27,811,072.41	27,156.55	-	27,838,228.96	-
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	70,720.21	16,972.86	-	87,693.07	-
合计	<u>151,318,682.09</u>	<u>44,129.41</u>	-	<u>151,362,811.50</u>	-

富岭科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

十七、 公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

2023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	49,555,500.00	-	89,367,222.00	-
温岭昶力	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-
印尼富岭	27,756,759.30	54,313.11	-	27,811,072.41	-
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	36,774.51	33,945.70	-	70,720.21	-
河南富岭	1,600,000.00	-	(1,600,000.00)	-	-
合计	103,274,923.28	49,643,758.81	(1,600,000.00)	151,318,682.09	-

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
合计	101,586,664.46	1,688,258.82	-	103,274,923.28	1,600,000.00

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	-
合计	70,000,444.36	31,586,220.10	-	101,586,664.46	-

富岭科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度

人民币元

十七、 公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入及成本

	截至2024年6月30日止六个月期间		2023年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	837,161,300.75	657,488,579.23	1,454,066,120.91	1,085,880,617.08
其他业务	<u>24,086,033.98</u>	<u>17,269,220.48</u>	<u>35,081,797.40</u>	<u>24,267,913.66</u>
合计	<u>861,247,334.73</u>	<u>674,757,799.71</u>	<u>1,489,147,918.31</u>	<u>1,110,148,530.74</u>
	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	<u>19,949,396.48</u>	<u>13,032,339.58</u>	<u>9,622,088.44</u>	<u>7,165,846.96</u>
合计	<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>

营业收入列示如下：

	截至2024年6月30日 止六个月期间	2023年	2022年	2021年
与客户之间的合同产生 的收入				
销售商品	860,115,912.71	1,487,919,294.45	1,532,465,527.58	1,076,922,924.03
租赁收入	<u>1,131,422.02</u>	<u>1,228,623.86</u>	<u>1,373,119.27</u>	<u>592,660.57</u>
合计	<u>861,247,334.73</u>	<u>1,489,147,918.31</u>	<u>1,533,838,646.85</u>	<u>1,077,515,584.60</u>

与客户之间合同产生的营业收入分解信息如下：

	截至2024年6月30日 止六个月期间	2023年	2022年	2021年
商品类型				
塑料餐饮具	566,548,872.99	1,091,613,235.60	1,254,001,279.84	819,470,173.62
生物全降解材料餐饮具	64,019,098.94	124,055,457.02	149,550,261.82	167,952,851.42
纸制品及其他	206,593,328.82	238,397,428.29	110,337,708.71	80,470,471.12
其他业务	<u>22,954,611.96</u>	<u>33,853,173.54</u>	<u>18,576,277.21</u>	<u>9,029,427.87</u>
合计	<u>860,115,912.71</u>	<u>1,487,919,294.45</u>	<u>1,532,465,527.58</u>	<u>1,076,922,924.03</u>
经营地区				
境内	327,136,090.32	511,281,627.59	314,493,393.36	263,889,527.41
境外	<u>532,979,822.39</u>	<u>976,637,666.86</u>	<u>1,217,972,134.22</u>	<u>813,033,396.62</u>
合计	<u>860,115,912.71</u>	<u>1,487,919,294.45</u>	<u>1,532,465,527.58</u>	<u>1,076,922,924.03</u>
商品转让的时间 在某一时间点转让	<u>860,115,912.71</u>	<u>1,487,919,294.45</u>	<u>1,532,465,527.58</u>	<u>1,076,922,924.03</u>

富岭科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

十七、 公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入及成本（续）

与客户之间合同产生的营业成本的分解信息如下：

	截至2024年6月30 日止六个月期间	2023年	2022年	2021年
商品类型				
塑料餐饮具	431,011,502.73	789,591,005.62	873,719,433.21	649,376,558.77
生物全降解材料餐饮具	49,592,057.78	92,496,314.18	114,449,849.90	138,192,533.42
纸制品及其他	176,885,018.70	203,793,297.28	90,561,818.76	63,702,065.75
其他业务	17,269,220.48	24,267,913.66	13,032,339.58	7,165,846.96
合计	<u>674,757,799.71</u>	<u>1,110,148,530.74</u>	<u>1,091,763,441.45</u>	<u>858,437,004.90</u>
经营地区				
境内	273,359,739.84	417,035,052.74	259,570,091.41	214,603,676.10
境外	401,398,059.87	693,113,478.00	832,193,350.04	643,833,328.80
合计	<u>674,757,799.71</u>	<u>1,110,148,530.74</u>	<u>1,091,763,441.45</u>	<u>858,437,004.90</u>
商品转让的时间				
在某一时点转让	<u>674,757,799.71</u>	<u>1,110,148,530.74</u>	<u>1,091,763,441.45</u>	<u>858,437,004.90</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：

	截至2024年6月30日 止六个月期间	2023年	2022年	2021年
销售商品	<u>8,755,178.41</u>	<u>6,311,539.26</u>	<u>10,020,877.21</u>	<u>7,933,692.97</u>

本集团与履约义务相关的信息如下：

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年、2022年及2021年

	履行履约义务的 时间	重要的支付条 款	承诺转让商品 的性质	是否为主要责 任人	承担的预期将 退还给客户的 款项	提供的质量保 证类型及相关 义务
销售商品	客户取得相关商 品的控制权时	款到发货、到货 且收到相应票 据后付款	塑料制品、生物 降解材料制品、 纸制品	是	无	保证类质量保 证，相关义务为 向客户保证所 销售的商品符 合既定标准

于2024年6月30日、2023年12月31日、2022年12月31日及2021年12月31日，已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务，本集团预计将随着履约情况在未来12个月内确认为收入。

富岭科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

十五、 公司财务报表主要项目注释（续）

5. 研发费用

	截至2024年6月30日 止六个月期间	2023年	2022年	2021年
材料投入	11,709,995.50	21,780,839.17	22,914,080.51	17,859,813.51
职工薪酬（含股份支付）	14,141,211.44	27,169,283.23	26,877,506.12	16,053,656.80
电费	1,098,068.18	3,098,440.60	2,583,675.25	1,092,773.75
设备调试费	986,596.34	1,442,437.01	1,911,344.45	1,104,931.96
折旧及摊销	226,219.67	759,658.51	721,523.89	863,662.92
其他	231,926.13	438,462.88	83,313.02	296,089.17
合计	<u>28,394,017.26</u>	<u>54,689,121.40</u>	<u>55,091,443.24</u>	<u>37,270,928.11</u>

6. 投资收益

	截至2024年6月30日 止六个月期间	2023年	2022年	2021年
处置衍生金融工具取得的 投资收益	-	(12,003,520.61)	1,973,400.00	15,835,795.00
其他	-	-	-	(30,478.90)
合计	<u>-</u>	<u>(12,003,520.61)</u>	<u>1,973,400.00</u>	<u>15,805,316.10</u>

富岭科技股份有限公司
补充资料

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

1. 非经常性损益明细表

	截至2024年6月30 日止六个月期间	2023年	2022年	2021年
非流动资产处置损益,包括已 计提资产减值准备的冲销 部分	(297,851.28)	724,722.50	(3,656,063.17)	(4,492,266.23)
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、按照确定 的标准享有、对损益产生持 续影响的政府补助除外)	854,636.95	8,021,269.76	15,950,991.62	29,476,580.83
除同公司正常经营业务相关 的有效套期保值业务外,非 金融企业持有金融资产和 金融负债产生的公允价值 变动损益以及处置金融资 产和金融负债产生的损益	43,512.33	(13,211,849.56)	1,402,671.95	10,190,720.68
同一控制下企业合并产生的 子公司年初至合并日的当 期损益	-	-	-	(1,358,907.07)
除上述各项之外的其他营业 外收入和支出	(94,090.88)	(66,391.85)	(150,971.17)	1,129,373.32
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	-
因取消、修改股权激励计划一 次性确认的股份支付费用	-	(71,285.96)	-	-
一次性确认的股份支付费用 (注)	-	(529,432.40)	-	(1,833,067.59)
非经常性损益小计	506,207.12	(5,132,967.51)	14,796,048.17	33,112,433.94
所得税影响额	(30,076.40)	988,638.53	(2,075,902.43)	(5,425,399.70)
少数股东权益影响额(税后)	(91,436.35)	(623,010.85)	(3,940.30)	-
合计	384,694.37	(4,767,339.83)	12,716,205.44	27,687,034.24

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度,本集团对非经常性损益项目的确认按照《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〔2023〕65号)的规定执行。

2022年度、2021年度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:2023年度,本公司向1名激励对象授予本公司股份,因与该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;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）

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度、2022年度及2021年度 人民币元

2. 净资产收益率和每股收益

截至2024年6月30日止六个月期间

	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	9.48	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.45	0.25	0.25

2023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	21.72	0.49	0.49
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.20	0.50	0.50

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

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。2021年度在计算基本每股收益时使用折股数作为年初股本。

富岭科技股份有限公司

2024年9月20日





营业执照

(副本) (8-1)

统一社会信用代码

91110000051421390A



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体



名称 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 台港澳投资特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 毛鞍宁

出资额 人民币元10000万元

成立日期 2012年08月01日

主要经营场所

北京市东城区东长安街1号东方广场安永
大楼17层01-12室

经营范围

许可项目：注册会计师业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：企业管理咨询；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；软件销售；计算机系统服务；软件外包服务；人工智能应用软件开发；信息系统集成服务；知识产权服务（专利代理服务除外）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关

2024年 08月 02日

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，准予在中华人民共和国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名单及基本信息 (截至2020年11月10日)

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
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	911100005142139000	11000001	2020-11-02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108MA0007Y9A0G	010274	2020-11-02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020855463270	11000001	2020-11-02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	911100005996493836	11000041	2020-11-02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085950676050Q	11010148	2020-11-02
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085950611484C	11010141	2020-11-02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	91310000655878703B	31000012	2020-11-02
8	公正天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32020028	2020-11-02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827260072	44010079	2020-11-02
10	广东中联信会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101MA9UN3Y781	44010157	2020-11-02
11	和信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611889323	37010001	2020-11-02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	91350100084343028U	35010001	2020-11-02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101050805090096	11000154	2020-11-02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101668093764U	31000006	2020-11-02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911201180796417077	12010023	2020-11-02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	91440300770329160G	47470029	2020-11-02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	91310000609134343	31000007	2020-11-02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010208545927874	11010032	2020-11-02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010856949923XD	11010130	2020-11-02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310108086242261L	31000008	2020-11-02
21	深圳德意会计师事务所(普通合伙)	91440300770332722R	47470034	2020-11-02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510500083391472Y	51010003	2020-11-02
23	苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)	9132000065046285W	32000026	2020-11-02
24	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302035795687109	13020011	2020-11-02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000631585821	32000010	2020-11-02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	913300005793421213	33000001	2020-11-02

27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080896649376	11000374	2020-11-02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085923425568	11010150	2020-11-02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	9161013607340165X2	61010047	2020-11-02
30	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	91110101592354581W	11010136	2020-11-02
31	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	911100000785632412	11010075	2020-11-02
32	永拓会计师事务所(特殊普通合伙)	911101050805458861W	11000102	2020-11-02
33	尤尼泰普会计师事务所(特殊普通合伙)	91370200MA9TCA8979	37020009	2020-11-02
34	甄衡会计师事务所(特殊普通合伙)	91110105592343655N	11010156	2020-11-02
35	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	91300000087374063A	33000014	2020-11-02
36	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)	910208086968790Q	11000162	2020-11-02
37	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	91001136688390414	12010011	2020-11-02
38	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)	9101013061301173Y	11010170	2020-11-02
39	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	9106081978608B	42010005	2020-11-02
40	中艾远会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102089661664J	11000204	2020-11-02
41	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010108553078XF	11000168	2020-11-02
42	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010208376569XD	11010205	2020-11-02
43	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102082881146K	11000167	2020-11-02
44	中汇天通会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108089662085K	11000267	2020-11-02
45	中准会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108082899968D	11000170	2020-11-02
46	众华会计师事务所(特殊普通合伙)	91310114684119251J	31000003	2020-11-02

附件:

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

发布日期: 2020年11月10日

【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
技术支持: 财政部网络中心
地址: 北京东长安街2号
邮编: 100001





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 this 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9月2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
y m d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。



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: 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

