

香港富萊德投資控股有限公司

審 計 報 告

大信审字[2022]第 1-06365 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110101412022575024135
报告名称:	香港富莱德投资控股有限公司审计报告
报告文号:	大信审字[2022]第 1-06365 号
被审(验)单位名称:	香港富莱德投资控股有限公司
会计师事务所名称:	大信会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见
报告日期:	2022 年 09 月 26 日
报备日期:	2022 年 09 月 26 日
签字人员:	吴育岐(420003204868), 王勇勇(110000262751)



(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)

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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2022]第 1-06365 号

常州腾龙汽车零部件股份有限公司：

一、审计意见

我们审计了香港富莱德投资控股有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2022 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，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、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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

四、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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇二二年九月二十六日



合并资产负债表

编制单位：香港富莱德投资控股有限公司

2022年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	14,394,801.65	19,608,804.40
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（二）	32,110,823.00	29,402,616.64
应收款项融资	五（三）	3,238,846.28	1,910,073.58
预付款项	五（四）	479,666.64	246,389.65
其他应收款	五（五）	391,749.95	248,075.33
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五（六）	34,867,197.63	30,525,193.95
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（七）	1,718,985.07	2,306,867.81
流动资产合计		87,202,070.22	84,248,021.36
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（八）	20,777,341.57	23,583,553.68
在建工程	五（九）	270,024.90	1,182,148.39
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十）	661,496.67	870,390.39
无形资产	五（十一）	4,721,140.33	5,414,247.97
开发支出			
商誉	五（十二）	21,345,974.62	21,345,974.62
长期待摊费用	五（十三）	76,364.82	100,659.24
递延所得税资产	五（十四）	5,128,757.40	5,535,125.66
其他非流动资产	五（十五）	1,047,053.31	1,050,270.39
非流动资产合计		54,028,153.62	59,082,370.34
资产总计		141,230,223.84	143,330,391.70

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：香港富莱德投资控股有限公司

2022年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款	五（十六）	5,767,894.57	4,144,770.09
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（十七）	1,669,864.29	2,551,851.75
应付账款	五（十八）	14,726,519.05	12,641,076.30
预收款项			
合同负债	五（十九）	44,636.50	927,406.56
应付职工薪酬	五（二十）	5,362,754.76	5,630,756.13
应交税费	五（二十一）	1,802,207.92	1,328,803.29
其他应付款	五（二十二）	23,418,178.54	195,903,861.77
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十三）	221,944.95	443,889.90
其他流动负债	五（二十四）	246,970.67	123,610.72
流动负债合计		53,260,971.25	223,696,026.51
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十五）	241,622.90	445,283.38
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十六）		3,840.75
递延所得税负债	五（十四）	574,103.35	674,481.48
其他非流动负债			
非流动负债合计		815,726.25	1,123,605.61
负债合计		54,076,697.50	224,819,632.12
股东权益：			
实收资本	五（二十七）	164,706,003.50	8,603.50
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益	五（二十八）	4,013,219.53	1,494,871.49
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	五（二十九）	-81,565,696.69	-82,992,715.41
归属于母公司股东权益合计		87,153,526.34	-81,489,240.42
少数股东权益			
股东权益合计		87,153,526.34	-81,489,240.42
负债和股东权益总计		141,230,223.84	143,330,391.70

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：香港富萊德投資控股有限公司

2022年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		953,021.93	1,374,947.68
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款			
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		953,021.93	1,374,947.68
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一（一）	125,618,441.69	129,405,779.27
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		125,618,441.69	129,405,779.27
资产总计		126,571,463.62	130,780,726.95

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：香港富萊德投資控股有限公司

2022年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬			
应交税费			
其他应付款		42,432,409.32	213,078,999.97
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		42,432,409.32	213,078,999.97
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		42,432,409.32	213,078,999.97
股东权益：			
股本		164,706,003.50	8,603.50
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益		8,636,414.66	6,220,985.68
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		-89,203,363.86	-88,527,862.20
股东权益合计		84,139,054.30	-82,298,273.02
负债和股东权益总计		126,571,463.62	130,780,726.95

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：香港富莱德投资控股有限公司

2022年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-6月	2021年度
一、营业收入	五（三十）	63,095,192.08	126,149,062.08
减：营业成本	五（三十）	49,002,977.46	96,973,921.84
税金及附加	五（三十一）	171,733.23	469,449.35
销售费用	五（三十二）	1,540,561.80	3,347,172.81
管理费用	五（三十三）	9,049,618.09	21,301,457.19
研发费用	五（三十四）	489,829.30	953,108.97
财务费用	五（三十五）	377,781.47	-18,455.72
其中：利息费用		115,251.85	394,045.37
利息收入		25,675.88	1,256,735.00
加：其他收益	五（三十六）	1,194.08	196.31
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十七）	-152,864.08	485,523.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十八）	-605,361.95	-732,899.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十九）		1,359.52
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,705,658.78	2,876,587.55
加：营业外收入	五（四十）		0.87
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,705,658.78	2,876,588.42
减：所得税费用	五（四十一）	278,640.06	745,997.47
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,427,018.72	2,130,590.95
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,427,018.72	2,130,590.95
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,427,018.72	2,130,590.95
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		2,518,348.04	700,943.52
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		2,518,348.04	700,943.52
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		2,518,348.04	700,943.52
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（6）外币财务报表折算差额		2,518,348.04	700,943.52
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		3,945,366.76	2,831,534.47
（一）归属于母公司股东的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：香港富莱德投资控股有限公司

2022年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加			
销售费用			
管理费用			30,453.11
研发费用			
财务费用		675,501.66	1,179,236.03
其中：利息费用		221,582.06	436,091.63
利息收入		14.23	30.75
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-675,501.66	-1,209,689.14
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-675,501.66	-1,209,689.14
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-675,501.66	-1,209,689.14
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-675,501.66	-1,209,689.14
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		2,415,428.98	8,472,734.96
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		2,415,428.98	8,472,734.96
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额		2,415,428.98	8,472,734.96
7. 其他			
六、综合收益总额		1,739,927.32	7,263,045.82
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：香港富莱德投资控股有限公司

2022年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		63,627,124.43	159,464,514.48
收到的税费返还		1,761,826.97	3,234,774.58
收到其他与经营活动有关的现金		3,720,329.45	5,844,378.82
经营活动现金流入小计		69,109,280.85	168,543,667.88
购买商品、接受劳务支付的现金		47,079,107.62	85,126,900.14
支付给职工以及为职工支付的现金		18,247,002.11	41,188,557.64
支付的各项税费		1,531,107.02	2,347,840.55
支付其他与经营活动有关的现金		3,694,030.74	36,392,316.65
经营活动现金流出小计		70,551,247.49	165,055,614.98
经营活动产生的现金流量净额		-1,441,966.64	3,488,052.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			2,458,099.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			19,838.13
投资活动现金流入小计			2,477,937.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,176,621.49	2,668,099.91
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,176,621.49	2,668,099.91
投资活动产生的现金流量净额		-1,176,621.49	-190,162.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		27,816,848.89	66,493,520.23
收到其他与筹资活动有关的现金		2,000,000.00	2,081,701.82
筹资活动现金流入小计		29,816,848.89	68,575,222.05
偿还债务支付的现金		25,973,703.94	68,904,884.57
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		35,236.03	40,850.91
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		5,295,177.78	1,792,642.22
筹资活动现金流出小计		31,304,117.75	70,738,377.70
筹资活动产生的现金流量净额		-1,487,268.86	-2,163,155.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-120,997.77	1,275,790.91
五、现金及现金等价物净增加额		-4,226,854.76	2,410,525.48
加：期初现金及现金等价物余额		16,951,792.12	14,541,266.64
六、期末现金及现金等价物余额		12,724,937.36	16,951,792.12

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：香港富莱德投资控股有限公司

2022年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,327.44	2,720,358.14
经营活动现金流入小计		5,327.44	2,720,358.14
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金			
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		387,012.40	3,674.88
经营活动现金流出小计		387,012.40	3,674.88
经营活动产生的现金流量净额		-381,684.96	2,716,683.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			2,287,290.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			2,287,290.00
投资活动产生的现金流量净额			-2,287,290.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-40,240.79	-132,671.42
五、现金及现金等价物净增加额		-421,925.75	296,721.84
加：期初现金及现金等价物余额		1,374,947.68	1,078,225.84
六、期末现金及现金等价物余额		953,021.93	1,374,947.68

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：香港富莱德投资控股有限公司

2022年1-6月

项 目	本 期											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	8,603.50										-81,489,240.42	-81,489,240.42	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	8,603.50					1,494,871.49				-82,992,715.41	-81,489,240.42	-81,489,240.42	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	164,697,400.00					2,518,348.04				1,427,018.72	168,642,766.76	168,642,766.76	
（一）综合收益总额						2,518,348.04				1,427,018.72	3,945,366.76	3,945,366.76	
（二）股东投入和减少资本	164,697,400.00										164,697,400.00	164,697,400.00	
1. 股东投入的普通股	164,697,400.00										164,697,400.00	164,697,400.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	164,706,003.50					4,013,219.53				-81,565,696.69	87,153,526.34	87,153,526.34	

公司负责人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

合并股东权益变动表

单位：人民币元

2022年1-6月

编制单位：香港富莱德投资控股有限公司

项 目	上 期										
	归属于母公司股东权益										
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益
		优先股	永续债								
一、上年期末余额	8,603.50					793,927.97			-85,123,306.36	-84,320,774.89	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	8,603.50					793,927.97			-85,123,306.36	-84,320,774.89	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						700,943.52			2,130,590.95	2,831,534.47	
（一）综合收益总额						700,943.52			2,130,590.95	2,831,534.47	
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	8,603.50					1,494,871.49			-82,992,715.41	-81,489,240.42	
											-81,489,240.42

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：香港富莱德投资控股有限公司 2022年1-6月 单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	本 期			未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他			其他综合收益	专项储备	盈余公积		
一、上年期末余额	8,603.50						6,220,985.68			-88,527,862.20	-82,298,273.02
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	8,603.50						6,220,985.68			-88,527,862.20	-82,298,273.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	164,697,400.00						2,415,428.98			-675,501.66	166,437,327.32
（一）综合收益总额							2,415,428.98			-675,501.66	1,739,927.32
（二）股东投入和减少资本	164,697,400.00										164,697,400.00
1. 股东投入的普通股	164,697,400.00										164,697,400.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	164,706,003.50						8,636,414.66			-89,203,363.86	84,139,054.30

公司负责人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：香港富莱德投资控股有限公司

2022年1-6月

单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	8,603.50						-2,251,749.28			-87,318,173.06	-89,561,318.84
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	8,603.50						-2,251,749.28			-87,318,173.06	-89,561,318.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							8,472,734.96			-1,209,689.14	7,263,045.82
（一）综合收益总额							8,472,734.96			-1,209,689.14	7,263,045.82
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	8,603.50						6,220,985.68			-88,527,862.20	-82,298,273.02

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

香港富萊德投資控股有限公司

财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

香港富萊德投資控股有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），于 2016 年 9 月成立于香港特别行政区，注册资本 10,000.00 港元。2022 年 6 月股东通过债转股增加公司注册资本 23,500,000.00 欧元。

公司注册编号：2429597。

公司地址：香港中央永吉街 8 号成利商业大厦 16 层。

公司主要是从事投资业务。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营：自报告期末起 12 个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日的财务状况，2022 年 1-6 月、2021 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 記賬本位幣

本公司以人民幣為記賬本位幣。

(五) 企業合併

1. 同一控制下的企業合併

同一控制下企業合併形成的長期股權投資合併方以支付現金、轉讓非現金資產或承擔債務方式作為合併對價的，本公司在合併日按照被合併方所有者權益在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為長期股權投資的初始投資成本。合併方以發行權益性工具作為合併對價的，按發行股份的面值總額作為股本。長期股權投資的初始投資成本與合併對價賬面價值（或發行股份面值總額）的差額，應當調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。

2. 非同一控制下的企業合併

對於非同一控制下的企業合併，合併成本為購買方在購買日為取得对被購買方的控制權而付出的資產、發生或承擔的負債以及發行的權益性證券的公允價值之和。非同一控制下企業合併中所取得的被購買方符合確認條件的可辨認資產、負債及或有負債，在購買日以公允價值計量。購買方對合併成本大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，體現為商譽價值。購買方對合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，經複核後合併成本仍小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，計入當期營業外收入。

(六) 合併財務報表的編制方法

1. 合併財務報表範圍

本公司將全部子公司納入合併財務報表範圍。

2. 統一母子公司的會計政策、統一母子公司的資產負債表日及會計期間

子公司與本公司採用的會計政策或會計期間不一致的，在編制合併財務報表時，按照本公司的會計政策或會計期間對子公司財務報表進行必要的調整。

3. 合併財務報表抵銷事項

合併財務報表以本公司和子公司的財務報表為基礎，已抵銷了本公司與子公司、子公司相互之間發生的內部交易。子公司所有者權益中不屬於本公司的份額，作為少數股東權益，在合併資產負債表中股東權益項目下以“少數股東權益”項目列示。子公司持有本公司的長期股權投資，視為本公司的庫存股，作為股東權益的減項，在合併資產負債表中股東權益項目下以“減：庫存股”項目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外

币财务报表折算后, 再进行会计核算及合并财务报表的编报。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, 所有者权益项目除“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, 采用交易发生日年平均汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额, 在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的年平均汇率。汇率变动对现金的影响额, 在现金流量表中单独列示。处置境外经营时, 与该境外经营有关的外币报表折算差额, 全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(九) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具, 是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产: ①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标; ②该金融资产的合同条款规定, 在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产: ①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标; ②该金融资产的合同条款规定, 在特定日期产生的现金流量, 仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资, 本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出, 且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除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其他综合收益的金融资产之外的金融资产, 本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时, 如果能消除或减少会计错配, 本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时, 将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类, 且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理, 不对以前已经确认的利得、损失(包括减值损失或利得)或利息进行追溯调整。

(2) 金融负债

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；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

(1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

本公司对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。根据信用风险特征将应收账款划分为以下组合，在组合基础上计算预期信用损失，

确定组合的依据如下：

应收账款组合：账龄客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

借款人经营成果实际或预期的显著变化；借款人所处的监管、经济或技术环境的显著不利变化；预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机的显著变化；借款人预期表现和还款行为的显著变化等。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：保证金、押金

其他应收款组合 2：备用金

其他应收款组合 3：往来款

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十一）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、在产品、自制半成品、产成品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准

备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十二) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将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)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十三) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照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长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体

是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	5-25	0	4.00-20.00
机器设备	3-10	0	10.00-33.33
电子设备	3-10	0	10.00-33.33
运输设备	5	0	20.00
办公设备及其他	3-10	0	10.00-33.33

(十五) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产

的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十七）无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证

据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	永久	直线法
专利技术	5-20	直线法
软件及其他	3-12	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：研究是指为获得并理解新的科学或技术知识进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或者设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。开发阶段同时满足下列条件下确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进

行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十九) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的

福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本公司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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十一) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2)客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；3)公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

- (1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- (2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- (3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- (4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- (5) 客户已接受该商品；
- (6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2.收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3.收入确认的具体方法

按时点确认的收入

公司主要销售汽车零部件等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：在客户领用和安装下线后并收取价款或取得收款的权利时确认销售收入。外销产品收入确认：货物出口装船离岸时点作为收入确认时间，根据合同、报关单、提单等资料，开具发票并确认收入。公司按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(二十二)合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况的下该资产在转回日的账面价值。

（二十三）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的

期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十五) 租赁

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

(1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

（2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十六) 持有待售和终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十七) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行。对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

2. 会计政策变更的影响

无

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物应税销售额	20%、19%、18%、16%、13%、7%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%

税种	计税依据	税率
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

注：公司德国子公司增值税税率 19%、16%、7%，意大利子公司增值税税率 18%，法国子公司增值税税率 20%，波兰子公司增值税税率 23%。

(二) 重要税收优惠及批文

常州子公司税收优惠政策

1、财政部 税务总局印发《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 10 号，以下简称“2022 年 10 号公告”），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控的需要，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加（以下简称“六税两费”）。

江苏省根据财税 10 号公告精神，发布了《江苏省财政厅 国家税务总局江苏省税务局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（苏财税〔2022〕6 号），规定：自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户按照税额的 50% 减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

2、根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021 年底 12 号），2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按照 20% 的税率缴纳企业所得税。2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 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% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
库存现金	8,687.62	4,580.00
银行存款	12,716,249.74	16,947,212.12
其他货币资金	1,669,864.29	2,657,012.28

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
合计	14,394,801.65	19,608,804.40
其中：存放在境外的款项总额	11,213,387.64	14,147,483.16

注1：其他货币资金系公司承兑汇票保证金。

注2：存放在境外的款项系香港母公司及境外子公司货币资金总额。其中，境外子公司分布在波兰、德国、意大利及法国。

(二) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2022年6月30日	2021年12月31日
1年以内	33,800,866.32	30,950,122.78
4年以上	1,411,523.58	1,427,730.72
减：坏账准备	3,101,566.90	2,975,236.86
合计	32,110,823.00	29,402,616.64

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2022年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	35,212,389.90	100.00	3,101,566.90	8.81
其中：账龄组合	35,212,389.90	100.00	3,101,566.90	8.81
合计	35,212,389.90	100.00	3,101,566.90	8.81

(续)

类别	2021年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	32,377,853.50	100.00	2,975,236.86	9.19
其中：账龄组合	32,377,853.50	100.00	2,975,236.86	9.19
合计	32,377,853.50	100.00	2,975,236.86	9.19

按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2022年6月30日			2021年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	33,800,866.32	5.00	1,690,043.32	30,950,122.78	5.00	1,547,506.14

账龄	2022年6月30日			2021年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
4年以上	1,411,523.58	100.00	1,411,523.58	1,427,730.72	100.00	1,427,730.72
合计	35,212,389.90	—	3,101,566.90	32,377,853.50	—	2,975,236.86

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户一	2,605,126.15	7.40	130,256.31
客户二	2,204,274.26	6.26	110,213.71
客户三	2,176,382.84	6.18	108,819.14
客户四	1,959,561.26	5.56	97,978.06
客户五	1,832,386.39	5.20	91,619.32
合计	10,777,730.90	30.60	538,886.54

(三) 应收款项融资

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
应收票据	3,238,846.28	1,910,073.58
合计	3,238,846.28	1,910,073.58

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2022年6月30日		2021年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	479,666.64	100.00	246,389.65	100.00
合计	479,666.64	100.00	246,389.65	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
单位一	306,526.39	63.90
单位二	58,686.87	12.23
单位三	44,699.57	9.32
单位四	35,224.22	7.34
单位五	19,203.02	4.00
合计	464,340.07	96.79

(五)其他应收款

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	6,019,090.58	6,034,129.06
减：坏账准备	5,627,340.63	5,786,053.73
合计	391,749.95	248,075.33

其他应收款项

1.按款项性质披露

款项性质	2022年6月30日	2021年12月31日
保证金、押金	51,958.08	53,494.44
往来款	5,967,132.50	5,980,634.62
减：坏账准备	5,627,340.63	5,786,053.73
合计	391,749.95	248,075.33

2.按账龄披露

账龄	2022年6月30日	2021年12月31日
1年以内	310,412.50	205,874.62
1至2年	51,000.00	
2至3年		52,494.44
3至4年	50,958.08	
4年以上	5,606,720.00	5,775,760.00
减：坏账准备	5,627,340.63	5,786,053.73
合计	391,749.95	248,075.33

3.坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022年1月1日余额	5,786,053.73			5,786,053.73
本期计提				
本期转回	158,713.10			158,713.10
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	5,627,340.63			5,627,340.63

4.按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户一	往来款	5,606,720.00	5年以上	93.15	5,606,720.00
客户二	往来款	205,449.21	1年以内	3.41	10,272.46
客户三	往来款	77,757.92	1年以内	1.29	3,887.90
客户四	往来款	67,677.18	1年以内	1.12	3,383.86
客户五	往来款	50,000.00	1-2年	0.83	5,000.00
合计	—	6,007,604.31	—	99.80	5,629,264.22

(六) 存货

1. 存货的分类

项目	2022年6月30日			2021年12月31日		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	21,113,771.80	1,703,931.79	19,409,840.01	18,248,018.48	1,833,265.21	16,414,753.27
自制半成品及在产品	7,479,355.28	243,427.30	7,235,927.98	6,394,753.21	197,020.64	6,197,732.57
产成品	8,857,560.87	636,131.23	8,221,429.64	8,590,323.93	677,615.82	7,912,708.11
合计	37,450,687.95	2,583,490.32	34,867,197.63	33,233,095.62	2,707,901.67	30,525,193.95

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	汇率影响	
原材料	1,833,265.21	214,217.75		280,403.16	63,148.01	1,703,931.79
自制半成品及在产品	197,020.64	58,137.22		9,860.69	1,869.87	243,427.30
产成品	677,615.82	39,433.86		64,742.25	16,176.20	636,131.23
合计	2,707,901.67	311,788.83		355,006.10	81,194.08	2,583,490.32

(七) 其他流动资产

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
待抵扣增值税进项税额	211,417.77	1,449,526.75
合同取得成本	1,280,848.75	772,567.55
其他	226,718.55	84,773.51
合计	1,718,985.07	2,306,867.81

(八) 固定资产

类别	2022年6月30日	2021年12月31日
固定资产	22,583,019.69	25,024,403.78
固定资产清理		
减：减值准备	1,805,678.12	1,440,850.10
合计	20,777,341.57	23,583,553.68

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值						
1.2022年1月1日余额	26,680,407.46	110,320,904.88	206,343.05	2,147,254.28	2,539,462.00	141,894,371.67
2.本期增加金额	-773,482.32	-2,670,385.09	-2,543.87	3,968.53	-154.92	-3,442,597.67
(1) 购置	58,423.42	296,366.11		63,080.92	27,746.20	445,616.65
(2) 在建工程转入		735,846.06			43,800.00	779,646.06
(3) 汇率影响	-831,905.74	-3,702,597.26	-2,543.87	-59,112.39	-71,701.12	-4,667,860.38
3.本期减少金额				58,892.78		58,892.78
(1) 处置或报废				58,892.78		58,892.78
(2) 其他						
4.2022年6月30日余额	25,906,925.14	107,650,519.79	203,799.18	2,092,330.03	2,539,307.08	138,392,881.22
二、累计折旧						
1.2022年1月1日余额	22,888,723.05	89,598,874.86	204,034.03	1,856,209.89	2,322,126.06	116,869,967.89
2.本期增加金额	-352,636.83	-662,798.29	-1,831.20	42,820.89	-26,768.15	-1,001,213.58
(1) 计提	337,863.92	2,712,082.93	621.54	94,266.09	42,240.15	3,187,074.63
(2) 汇率影响	-690,500.75	-3,374,881.22	-2,452.74	-51,445.20	-69,008.30	-4,188,288.21
3.本期减少金额				58,892.78		58,892.78
(1) 处置或报废				58,892.78		58,892.78
(2) 其他						
4.2022年6月30日余额	22,536,086.22	88,936,076.57	202,202.83	1,840,138.00	2,295,357.91	115,809,861.53
三、减值准备						
1.2022年1月1日余额		1,438,070.99			2,779.11	1,440,850.10
2.本期增加金额		360,380.07		106.83	4,341.12	364,828.02
计提		360,380.07		106.83	4,341.12	364,828.02
3.本期减少金额						
4.2022年6月30日余额		1,798,451.06		106.83	7,120.23	1,805,678.12
四、账面价值						
1.2022年6月30日账面价值	3,370,838.92	16,915,992.16	1,596.35	252,085.20	236,828.94	20,777,341.57
2.2022年1月1日账面价值	3,791,684.41	19,283,959.03	2,309.02	291,044.39	214,556.83	23,583,553.68

(九) 在建工程

类别	2022年6月30日	2021年12月31日
在建工程项目	216,034.18	1,125,637.19
工程物资	53,990.72	56,511.20
减：减值准备		
合计	270,024.90	1,182,148.39

在建工程项目基本情况

项目	2022年6月30日			2021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
待安装设备及其他	216,034.18		216,034.18	1,125,637.19		1,125,637.19
合计	216,034.18		216,034.18	1,125,637.19		1,125,637.19

(十) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.2022年1月1日余额	1,253,362.21	1,253,362.21
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2022年6月30日余额	1,253,362.21	1,253,362.21
二、累计折旧		
1.2022年1月1日余额	382,971.82	382,971.82
2.本期增加金额	208,893.72	208,893.72
计提	208,893.72	208,893.72
3.本期减少金额		
4.2022年6月30日余额	591,865.54	591,865.54
三、减值准备		
四、账面价值		
1.2022年6月30日账面价值	661,496.67	661,496.67
2.2022年1月1日账面价值	870,390.39	870,390.39

(十一) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	软件及其他	合计
一、账面原值				
1.2022年1月1日余额	941,801.35	14,893,023.87	13,574,493.07	29,409,318.29
2.本期增加金额	-27,563.84	-651,948.00	-395,060.39	-1,074,572.23
汇率影响	-27,563.84	-651,948.00	-395,060.39	-1,074,572.23

项目	土地使用权	专利权	软件及其他	合计
3.本期减少金额				
4.2022年6月30日余额	914,237.51	14,241,075.87	13,179,432.68	28,334,746.06
二、累计摊销				
1.2022年1月1日余额		14,844,983.98	9,150,086.34	23,995,070.32
2.本期增加金额		-640,548.04	259,083.45	-381,464.59
(1) 计提		9,992.44	524,654.64	534,647.08
(2) 汇率影响		-650,540.48	-265,571.19	-916,111.67
3.本期减少金额				
4.2022年6月30日余额		14,204,435.94	9,409,169.79	23,613,605.73
三、减值准备				
四、账面价值				
1.2022年6月30日账面价值	914,237.51	36,639.93	3,770,262.89	4,721,140.33
2.2022年1月1日账面价值	941,801.35	48,039.89	4,424,406.73	5,414,247.97

(十二) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	2022年1月1日	本期增加额		本期减少额		2022年6月30日
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
无锡富莱克波纹管有限公司	47,507,499.55					47,507,499.55
Flexider Poland Sp. z o.o.	51,513,572.66					51,513,572.66
TUYAUX FLEXIBLES RUDOLPH SAS	4,435,783.41					4,435,783.41
合计	103,456,855.62					103,456,855.62

2. 商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
无锡富莱克波纹管有限公司	47,507,499.55					47,507,499.55
Flexider Poland Sp. z o.o.	34,603,381.45					34,603,381.45
合计	82,110,881.00					82,110,881.00

3. 商誉减值情况

项目	Flexider Poland Sp. z o.o.
商誉账面余额①	51,513,572.66
商誉减值准备余额②	34,603,381.45
商誉的账面价值③=①-②	16,910,191.21
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	

项目	Flexider Poland Sp. z o.o.
调整后整体商誉的账面价值⑤=④+③	16,910,191.21
资产组的账面价值⑥	16,279,796.68
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	33,189,987.89
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	43,170,000.00
商誉减值损失（大于0时）⑨=⑦-⑧	

（1）商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

上述资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致，范围包括组成资产组的固定资产、无形资产等长期资产。

上述资产组预计未来现金流量现值（可收回金额）利用了坤元资产评估有限公司2022年9月26日出具的《香港富莱德投资控股有限公司拟对收购 FLEXIDER POLAND Sp. z o.o. 股权形成的商誉进行减值测试涉及的相关资产组组合价值评估项目资产评估报告》坤元评报（2022）694号评估结果。

（2）商誉减值测试的过程与方法

①商誉测试过程中的重要假设

假设委估资产组组合所在企业管理层勤勉尽责，具有足够的管理才能和良好的职业道德；

假设委估资产组组合所在企业每一年度的营业收入、成本费用、更新及改造等的支出，均在年度内均匀发生；

假设委估资产组组合所在企业在收益预测期内采用的会计政策与评估基准日时采用的会计政策在所有重大方面一致；

假设无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素，对委估资产组组合所在企业造成重大不利影响。

②关键参数

项目	关键参数				
	预测期	预测收入增长率	稳定期	息税前利润率	折现率
Flexider Poland Sp. z o.o.	2022年7月-2027年	1.65%、2.35%、33.29%、0.78%、0.85%	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	12.782%

（3）商誉减值测试的影响

根据减值测试结果，本期商誉对应的资产组及资产组组合未发生减值，无需计提减值准备。

(十三) 长期待摊费用

类别	2022年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2022年6月30日
车间改造	100,659.24		24,294.42		76,364.82
合计	100,659.24		24,294.42		76,364.82

(十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	2022年6月30日		2021年12月31日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
减值准备	152,125.59	800,663.02	133,715.52	703,763.25
已计提未发放的费用	26,118.83	137,468.30	34,802.15	183,178.30
其他	4,950,512.98	25,878,408.47	5,366,607.99	28,166,154.47
小计	5,128,757.40	26,816,539.79	5,535,125.66	29,053,096.02
递延所得税负债：				
固定资产折旧	496,918.11	1,987,672.44	560,495.70	2,241,982.79
其他	77,185.24	406,238.11	113,985.78	298,217.68
小计	574,103.35	2,393,910.55	674,481.48	2,540,200.47

(十五) 其他非流动资产

项目	2022年6月30日			2021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
预付长期资产购置款	18,900.00		18,900.00	20,900.00		20,900.00
其他	1,028,153.31		1,028,153.31	1,029,370.39		1,029,370.39
合计	1,047,053.31		1,047,053.31	1,050,270.39		1,050,270.39

(十六) 短期借款

借款条件	2022年6月30日	2021年12月31日
抵押借款	5,767,894.57	4,144,770.09
合计	5,767,894.57	4,144,770.09

(十七) 应付票据

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
银行承兑汇票	1,669,864.29	2,551,851.75
合计	1,669,864.29	2,551,851.75

(十八)应付账款

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
1年以内	12,275,469.15	11,359,875.92
1年以上	2,451,049.90	1,281,200.38
合计	14,726,519.05	12,641,076.30

(十九)合同负债

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
预收商品款	44,636.50	927,406.56
合计	44,636.50	927,406.56

(二十)应付职工薪酬

1.应付职工薪酬分类列示

项目	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
短期薪酬	5,630,756.13	14,822,671.17	15,090,672.54	5,362,754.76
离职后福利-设定提存计划		159,000.33	159,000.33	
合计	5,630,756.13	14,981,671.50	15,249,672.87	5,362,754.76

2.短期职工薪酬情况

项目	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	4,909,513.66	12,874,427.20	13,184,317.37	4,599,623.49
职工福利费	143,885.80		6,417.50	137,468.30
社会保险费	577,356.67	191,514.97	186,683.97	625,662.97
其中：医疗及生育保险费	577,356.67	1,906,434.93	1,858,128.63	625,662.97
工伤保险费		8,711.04	8,711.04	
住房公积金		33,098.00	33,098.00	
工会经费和职工教育经费				
合计	5,630,756.13	14,822,671.17	15,090,672.54	5,362,754.76

3.设定提存计划情况

项目	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
基本养老保险		154,182.08	154,182.08	
失业保险费		4,818.25	4,818.25	
合计		159,000.33	159,000.33	

(二十一) 应交税费

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
增值税	1,202,623.48	674,934.94
企业所得税	269,557.03	173,376.65
城市维护建设税	56,865.02	33,071.32
个人所得税	109,301.02	266,167.44
教育费附加	40,617.85	23,622.37
其他税费	123,243.52	157,630.57
合计	1,802,207.92	1,328,803.29

(二十二) 其他应付款

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	23,418,178.54	195,903,861.77
合计	23,418,178.54	195,903,861.77

其他应付款项

按款项性质分类

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
往来款	23,130,903.80	195,885,367.57
其他	287,274.74	18,494.20
合计	23,418,178.54	195,903,861.77

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
一年内到期的租赁负债	221,944.95	443,889.90
合计	221,944.95	443,889.90

(二十四) 其他流动负债

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
待转销项税	246,970.67	123,610.72
合计	246,970.67	123,610.72

(二十五) 租赁负债

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
租赁付款额	480,880.73	924,770.63
减：未确认融资费用	17,312.88	35,597.35
减：一年内到期的租赁负债	221,944.95	443,889.90
合计	241,622.90	445,283.38

(二十六) 递延收益

递延收益按类别列示

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 6 月 30 日	形成原因
其他	3,840.75		3,840.75		
合计	3,840.75		3,840.75		

(二十七) 实收资本

投资者名称	2022 年 1 月 1 日		本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
合计	8,603.50	100.00	164,697,400.00		164,706,003.50	100.00
Organic world Initiatives Ltd	4,387.79	51.00	83,995,674.00		84,000,061.79	51.00
Yunqi Business consulting Ltd	2,150.88	25.00	41,174,350.00		41,176,500.88	25.00
Push Investments Ltd	2,064.83	24.00	39,527,376.00		39,529,440.83	24.00

(二十八) 其他综合收益

项目	期初余额	2022 年 1-6 月						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益								
其中：外币财务报表折算差额	1,494,871.49	2,518,348.04				2,518,348.04		4,013,219.53
其他综合收益合计	1,494,871.49	2,518,348.04				2,518,348.04		4,013,219.53

(二十九) 未分配利润

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度
调整前上期末未分配利润	-82,992,715.41	-85,123,306.36
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-82,992,715.41	-85,123,306.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,427,018.72	2,130,590.95

项目	2022年1-6月	2021年度
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	-81,565,696.69	-82,992,715.41

(三十) 营业收入和营业成本

项目	2022年1-6月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	62,036,833.41	48,008,335.99	122,079,098.48	94,838,163.79
二、其他业务小计	1,058,358.67	994,641.47	4,069,963.60	2,135,758.05
合计	63,095,192.08	49,002,977.46	126,149,062.08	96,973,921.84

(三十一) 税金及附加

项目	2022年1-6月	2021年度
城市维护建设税	23,793.70	44,883.66
教育费附加	17,649.07	38,566.78
车船使用税	1,647.60	2,985.19
印花税	2,434.37	6,994.20
其他	126,208.49	376,019.52
合计	171,733.23	469,449.35

(三十二) 销售费用

项目	2022年1-6月	2021年度
职工薪酬	1,149,771.16	2,701,472.98
业务招待费	308,915.85	410,989.68
仓储费	62,259.06	93,144.72
咨询服务费		94,339.62
其他	19,615.73	47,225.81
合计	1,540,561.80	3,347,172.81

(三十三) 管理费用

项目	2022年1-6月	2021年度
职工薪酬	6,194,779.64	14,062,516.44
差旅费	33,653.43	33,993.66
办公费	64,017.48	102,406.39
服务费用	765,203.84	2,467,652.16
水电费	125,335.78	125,731.88
招待费	14,903.51	45,237.68

项目	2022年1-6月	2021年度
保险费	120,778.77	234,119.17
折旧摊销	775,519.01	1,721,610.90
培训费	21,277.95	9,790.66
通讯费	4,415.72	14,495.15
修理费	56,881.27	125,621.77
其他	872,851.69	2,358,281.33
合计	9,049,618.09	21,301,457.19

(三十四) 研发费用

项目	2022年1-6月	2021年度
人员薪酬	145,925.71	228,665.93
折旧及摊销	303,893.96	665,960.59
材料及其他	40,009.63	58,482.45
合计	489,829.30	953,108.97

(三十五) 财务费用

项目	2022年1-6月	2021年度
利息费用	115,251.85	394,045.37
减：利息收入	25,675.88	1,256,735.00
汇兑损失	464,785.00	866,813.95
减：汇兑收益	251,214.02	115,450.33
手续费支出	74,634.52	92,870.29
合计	377,781.47	-18,455.72

(三十六) 其他收益

项目	2022年1-6月	2021年度	与资产相关/ 与收益相关
稳岗补贴	1,000.00		与收益相关
手续费返还	194.08	196.31	与收益相关
合计	1,194.08	196.31	—

(三十七) 信用减值损失

项目	2022年1-6月	2021年度
坏账信用减值损失	-152,864.08	485,523.71
合计	-152,864.08	485,523.71

(三十八) 资产减值损失

项目	2022年1-6月	2021年度
存货跌价损失	-240,533.93	-195,702.30
固定资产减值损失	-364,828.02	-537,197.33
合计	-605,361.95	-732,899.63

(三十九) 资产处置收益

项目	2022年1-6月	2021年度
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失		1,359.52
合计		1,359.52

(四十) 营业外收入

项目	2022年1-6月	2021年度	计入当期非经常性损益的金额
其他		0.87	
合计		0.87	

(四十一) 所得税费用

所得税费用明细

项目	2022年1-6月	2021年度
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	136,501.09	708,419.24
递延所得税费用	142,138.97	37,578.23
合计	278,640.06	745,997.47

(四十二) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,427,018.72	2,130,590.95
加：信用减值损失	152,864.08	-485,523.71
资产减值准备	605,361.95	732,899.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	3,187,074.63	7,523,300.87
使用权资产折旧	208,893.72	382,971.82
无形资产摊销	534,647.08	1,007,282.29
长期待摊费用摊销	24,294.42	507,495.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-1,359.52

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	115,251.85	394,045.37
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	406,368.26	
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-100,378.13	127,155.21
存货的减少（增加以“－”号填列）	-4,217,592.33	-5,898,803.46
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-3,052,774.91	13,073,398.59
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-732,995.98	-16,005,400.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,441,966.64	3,488,052.90
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	12,724,937.36	16,951,792.12
减：现金的期初余额	16,951,792.12	14,541,266.64
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,226,854.76	2,410,525.48

2. 现金及现金等价物

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
一、现金	12,724,937.36	16,951,792.12
其中：库存现金	8,687.62	4,580.00
可随时用于支付的银行存款	12,716,249.74	16,947,212.12
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	12,724,937.36	16,951,792.12

(四十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,669,864.29	银行承兑汇票保证金
固定资产	9,950,769.73	抵押借款
合计	11,620,634.02	—

六、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
常州富莱克汽车零部件制造有限公司	常州	常州	汽车制造	100.00		投资设立
无锡富莱克波纹管有限公司	无锡	无锡	金属制造	100.00		并购取得
FLEXIDER POLAND Sp. z o.o.	波兰	波兰	汽车制造	100.00		并购取得
TUYAUX FLEXIBLES RUDOLPH SAS	法国	法国	汽车制造	100.00		并购取得
Flexider Automotive Deutschland GmbH	德国	德国			100.00	投资设立
FLEXIDER AUTOMOTIVE ITALY Srl	意大利	意大利			100.00	并购取得

七、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
Organic world Initiatives Ltd	香港	投资	1 港币	51%	51%

本公司最终系由蒋学真先生及董晓燕女士共同控制，合计持有 51% 本公司股份。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
Push Investments Ltd	对本公司有重大影响投资方
Yunqi Business consulting Ltd	对本公司有重大影响投资方
江苏福莱斯伯汽车零件制造有限公司	受同一最终控制方控制
常州腾龙汽车零部件股份有限公司	受同一最终控制方控制
常州市南方驱动技术有限公司	受同一最终控制方控制
腾龙波兰有限责任公司	受同一最终控制方控制

(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年度
采购商品、接受劳务：				

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	2022年1-6月	2021年度
常州腾龙汽车零部件股份有限公司	采购商品	水电费	293,299.40	441,936.47
常州腾龙汽车零部件股份有限公司	接受劳务	委托加工		10,085.58
销售商品、提供劳务：				
江苏福莱斯伯汽车零件制造有限公司	提供劳务	受托加工	79,696.47	170,161.29
江苏福莱斯伯汽车零件制造有限公司	销售商品	模具销售		9,557.52
腾龙波兰有限责任公司	提供劳务		93,589.16	1,049,064.60

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	2022年1-6月确认的 租赁收入/费用	2021年度确认的租赁 收入、费用
常州腾龙汽车零部件股份有限公司	常州富莱克汽车零部件制造有限公司	厂房租赁	227,178.19	425,681.98

3. 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
常州市南方驱动技术有限公司	拆入	2,000,000.00	2020-03-01	2023-02-28	2022年4月提前还款
蒋学真	拆入	1,600,000.00			无约定条款

(五) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江苏福莱斯伯汽车零件制造有限公司	37,508.43	1,875.42	10,507.58	525.38
应收账款	腾龙波兰有限责任公司			73,022.05	3,651.10
其他应收款	常州腾龙汽车零部件股份有限公司	50,000.00	5,000.00	50,000.00	2,500.00

2. 应付项目

项目名称	关联方	2022年6月30日	2021年12月31日
其他应付款	Organic world Initiatives Ltd	7,884,450.00	94,650,267.00
其他应付款	Push Investments Ltd	490,588.00	41,224,487.00
其他应付款	Yunqi Business consulting Ltd	4,310,166.00	46,855,853.00
其他应付款	常州市南方驱动技术有限公司		2,000,000.00
其他应付款	蒋学真	1,600,000.00	1,600,000.00

八、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至2022年6月30日，本公司无其他需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至2022年6月30日，本公司无其他需要披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

无

十、其他重要事项

截至本报告报出日，公司无其他应披露而未披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 长期股权投资

项目	2022年6月30日			2021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
对子公司投资	176,779,761.69	51,161,320.00	125,618,441.69	182,109,589.27	52,703,810.00	129,405,779.27
合计	176,779,761.69	51,161,320.00	125,618,441.69	182,109,589.27	52,703,810.00	129,405,779.27

对子公司投资

被投资单位	2022年1月1日	本期增加 汇率影响	本期减少	2022年6月 30日	本期计提 减值准备	减值准备期 末余额
无锡富莱克波纹管有限公司	50,537,900.00	-1,479,100.00		49,058,800.00		49,058,800.00
常州富莱克汽车零部件制造有限公司	11,551,520.00	-338,080.00		11,213,440.00		
Flexider Poland Sp. z o.o.	86,053,646.68	-2,518,544.47		83,535,102.21		2,102,520.00
TUYAUX FLEXIBLES RUDOLPH SAS	33,966,522.59	-994,103.11		32,972,419.48		
合计	182,109,589.27	-5,329,827.58		176,779,761.69		51,161,320.00

十二、按照有關財務會計制度應披露的其他內容

無

香港富萊德投資控股有限公司

二〇二二年九月二十六日

第 16 页至第 55 页的财务报表附注由下列负责人签署

公司负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： _____

签名： _____

签名： _____

日期： _____

日期： _____

日期： _____