



飞沃科技

NEEQ : 839826

湖南飞沃新能源科技股份有限公司

FINEWORK(HUNAN) NEW ENERGY TECHNOLOGY CO.,LTD



年度报告

2018

## 公司年度大事记



2018 年 9 月，公司荣获  
工信部“智能制造试点  
示范企业”称号



2018 年 10 月，公司获  
“高新技术企业”证书



2018 年 12 月，公司新厂  
房将投入使用。



2018 年 12 月，公司举行  
股权融资签约仪式

## 目 录

公司年度大事记.....	2
第一节 声明与提示.....	5
第二节 公司概况 .....	9
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	11
第四节 管理层讨论与分析 .....	14
第五节 重要事项 .....	33
第六节 股本变动及股东情况 .....	47
第七节 融资及利润分配情况 .....	49
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	52
第九节 行业信息 .....	55
第十节 公司治理及内部控制 .....	56
第十一节 财务报告 .....	64

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、飞沃科技	指	湖南飞沃新能源科技股份有限公司
公司控股股东、实际控制人	指	张友君
上海弗沃	指	上海弗沃投资管理有限公司,公司股东
常德福沃	指	常德福沃投资中心(有限合伙) ,公司股东
上海宇皓	指	上海宇皓投资中心(有限合伙),公司股东
常德沅沃	指	常德沅沃投资中心(有限合伙),公司股东
常德沅澧	指	常德沅澧产业投资控股有限公司,公司股东
上海易津	指	上海易津财鑫投资中心(有限合伙),公司股东
湖南知识产权基金	指	湖南省重点产业知识产权运营基金企业(有限合伙)
LM	指	全称 LM Wind Power Group, 艾尔姆,世界上最大的全球风电叶片生产商,总部位于荷兰阿姆斯特丹
Vestas	指	维斯塔斯,位居世界最大的10大风机设备供应商之首,总部位于丹麦奥尔胡斯
时代新材	指	株洲时代新材料科技股份有限公司
中材科技	指	中材科技风电叶片股份有限公司
湘电风能	指	湖南湘电风能有限公司
东方电气	指	东方电气(天津)风电叶片工程有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
主办券商	指	光大证券股份有限公司
公司章程	指	湖南飞沃新能源科技股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	湖南飞沃新能源科技股份有限公司股东大会
董事会	指	湖南飞沃新能源科技股份有限公司董事会
监事会	指	湖南飞沃新能源科技股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期	指	2018 年度
会计事务所	指	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人张友君、主管会计工作负责人刘杰及会计机构负责人（会计主管人员）刘志军保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1. 受风电叶片和风电整机制造行业波动影响的风险	<p>公司主营业务为风电紧固系统部件的研发、生产和销售；主要产品是风电叶片专用“预埋螺套、双头螺杆、塔筒螺栓”等紧固系统部件,专门应用于风电叶片和风电整机行业。2018 年度风电高强度紧固件产品占营业务收入九成以上,公司主营业务十分突出且与风电行业密切相关。一旦下游的风电叶片和风电主机行业波动,公司的主要产品也将随之波动。综上,风电紧固件与风电行业的关联度极大,容易受风电叶片和风电整机制造行业波动影响。</p> <p>公司通过在风电紧固件行业十余年的实践经验积累和对风电紧固件行业深刻的认识,可以有效调整产品产量、客户定位、销售区域以适应风电叶片和风电整机制造行业波动,保证公司的经营利润。公司将加强风电紧固件行业信息收集,及时掌握风电叶片专用“预埋螺套”紧固系统部件的相关信息。公司</p>

	<p>以紧抓产品质量为中心,改进生产工艺,降低公司生产成本,全方位提高公司产品市场竞争力。公司将通过不断加大对新产品的研发投入,改善产品结构,丰富产品种类,扩大产品应用领域,通过新产品开发和扩大产品应用领域增加新的利润增长点,降低风电叶片和风电整机制造行业不景气带来的负面影响。</p>
<p>2. 原材料价格波动的风险</p>	<p>公司主要原材料为圆钢。公司采购用于风电叶片专用“预埋螺套”紧固系统部件的圆钢材质为 42CrMoA 、40CrMoA 和 17MnV6 系列。钢材年平均采购价格 2018 年较上年上升幅度超过 10.00%,钢材价格处于较高水平。</p> <p>公司目前整体经营规模较小,对下游优质客户议价能力较弱,因此公司无法将上游原材料供应价格波动的影响及时传导至下游优质客户。原材料价格上涨将对公司盈利能力产生不利影响。</p> <p>公司采取以销定产的方式进行订单式生产,原材料价格波动主要影响的是存货价值。公司将持续关注原材料价格走势,通过对宏观经济形势,原材料的供求,历史价格变动规律,突发事件对原料价格影响的分析和判断,预测未来原材料价格走势,并及时采取策略对冲风险。公司已与原材料供应商建立了良好的合作关系,每项原材料都保持 2 至 3 个备选供应商,力求以最佳性价比采购原材料,保证了公司采购的价格优势。</p>
<p>3.应收账款较高及发生坏账的风险</p>	<p>截至 2017 年末和 2018 年末,应收账款分别为 6,887.82 万元和 13,027.93 万元;占同期期末流动资产总额的比例分别为 56.64%和 53.10%;占同期营业收入的比例分别为 47.81%和 47.71%,应收账款余额较高,占营业收入的比重较大。公司所处的风电紧固件行业,处于风电行业产业链上游,同行业内具有代表性的上市企业及新三板挂牌企业的应收账款占比普遍较高。考虑到客户主要为风电行业世界范围内知名跨国企业,信用较好,坏账风险较低,尽管公司应收账款的增长与公司正常的生产经营和业务发展有关,符合公司所处发展阶段的特征,</p>

	<p>应收账款的账龄主要在一年以内，但是如果公司客户经营状况出现恶化，导致应收账款无法及时收回，将可能给公司带来坏账损失，影响公司资金周转及利润情况。</p> <p>公司将加强应收账款管理，积极催收应收款项，同时公司将在销售合同中进一步明确优化应收账款账期的约定，以降低应收账款水平。</p>
4.公司业务对重要客户依赖的风险	<p>作为国内主要的风电叶片专用“预埋螺套”紧固系统部件生产商之一，公司与 LM、Vestas、中材科技、中车风电等国内外风电行业知名风电叶片和风电整机制造商建立了持续稳定的合作关系，公司对上述主要客户的销售额在报告期内快速增长。2018 年度,公司向前五大客户销售额占当期营业收入的比例为 70.83%。公司目前所生产的风电紧固件较为集中地提供给主要客户，一方面是由于公司所生产的紧固件多为定制化产品，与主要客户形成了较为紧密的合作关系；另一方面是由于风电行业的景气上扬，导致紧固件产品供不应求，在产能触顶的情况下，公司倾向于优先满足大客户的需求。尽管公司产品销售不存在对单一客户的重大依赖，但如果公司主要客户因经营状况发生重大不利变化而减少对公司产品的采购，将影响公司营业收入和盈利能力。</p> <p>针对上述风险,公司采取的管理措施为：第一，公司历来重视自身产品的品质，通过提供优质的产品，公司的认可度也在不断的提高。在保持原有客户良好合作关系的基础上，公司正积极开拓潜在客户，以降低公司对重要客户的依赖性。第二，公司将在保证现有风电叶片专用“预埋螺套”紧固系统部件的销售业务持续增长的前提下，利用自己在风电紧固件行业智能制造技术优势和自动化生产优势，积极拓展新的风电设备配套紧固件产品高毛利率业务，包括双头螺杆、塔筒螺栓的研发、生产和销售业务等，为公司开拓新的利润增长点，缓解公司对重要客户存在依赖的风险。第三，目前公司已通过开发新客户，</p>

	拓展销售区域范围来减少客户集中度较高的风险。
5、税收优惠政策变动风险	<p>公司于 2018 年 10 月 17 日取得了湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局和湖南省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201843000517），认定有效期三年。根据《企业所得税法》及实施条例相关规定，公司自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，作为国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税。若高新技术企业证书期满复审不合格或国家调整相关税收优惠政策，公司将可能恢复 25% 的企业所得税税率，无法获得企业所得税税收优惠将给公司的税负、盈利带来一定的影响。公司目前的人员构成以及每年在研发工作的投入，以及研发成果转化为产品给公司带来的收益均符合高新技术企业的要求。同时，公司将持续加大研发投入，加强技术人才引进和培养，不断提升产品科技含量，保持公司的科研能力和创新能力。</p> <p>为应对税收优惠政策变动风险，公司将通过实施主动的税务筹划在一定程度上避免税收优惠政策变动对公司净利润可能造成的重大影响。公司将在优化税负的同时不断提升自身产品和服务的竞争力，通过增加收入和利润的方式，有效避免税收优惠变化对公司盈利能力的不利影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	湖南飞沃新能源科技股份有限公司
英文名称及缩写	Finework (Hu Nan) New Energy Technology Co., Ltd
证券简称	飞沃科技
证券代码	839826
法定代表人	张友君
办公地址	常德市桃源县陬市镇观音桥村二组(大华工业园内)

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	刘志军
职务	董事会秘书
电话	0736-6689769
传真	0736-6643660
电子邮箱	liuzhijun@shfinework.cn
公司网址	www.hnfinework.com
联系地址及邮政编码	联系地址：常德市桃源县陬市镇观音桥村二组(大华工业园内)； 邮政编码：415701
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	湖南飞沃新能源科技股份有限公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012年7月20日
挂牌时间	2016年11月11日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）通用设备制造业(C34)通用零部件制造（C348） 紧固件制造(C3482)
主要产品与服务项目	风电叶片专用“预埋螺套”紧固系统部件
普通股股票转让方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	张友君
实际控制人及其一致行动人	(1) 实际控制人：张友君； (2) 一致行动人：上海弗沃投资管理有限公司。

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914307255994397053	否
注册地址	常德市桃源县陬市镇观音桥村二组(大华工业园内)	否
注册资本(元)	30,000,000.00	否
注：2018年12月31日，公司股票发行事宜尚未完成，故该时点注册资本3,000万元；2019年3月28日，公司取得全国股转公司关于本次股票发行的备案函，注册资本已增至34,687,500股		

#### 五、 中介机构

主办券商	民生证券
主办券商办公地址	北京市东城区建国门内大街28号民生金融中心A座16-18层
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	贺焕华、郑生军
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市江干区钱江路1366号华润大厦B座

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2019年3月28日公司取得2018年第一次股份发行的股份登记函，2019年4月10日股票发行的新增股份468.75万股可正式转让。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	273,045,303.48	147,400,839.62	85.24%
毛利率%	30.65%	33.93%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	32,791,756.40	16,875,143.51	94.32%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	32,081,174.34	13,637,719.71	135.24%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	39.35%	29.11%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	38.50%	23.52%	-
基本每股收益	1.09	0.56	94.64%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	287,715,424.35	152,308,068.79	88.90%
负债总计	147,903,691.22	85,671,183.00	72.64%
归属于挂牌公司股东的净资产	140,003,876.99	66,651,490.57	110.05%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.15	2.23	86.10%
资产负债率%（母公司）	51.41%	56.68%	-
资产负债率%（合并）	51.49%	56.25%	-
流动比率	1.77	1.92	-
利息保障倍数	8.57	4.12	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-11,203,026.43	5,683,674.67	-297.11%
应收账款周转率	2.74	2.36	-
存货周转率	5.76	4.59	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	88.90%	53.48%	-
营业收入增长率%	85.24%	22.82%	-
净利润增长率%	93.44%	109.77%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	30,000,000	30,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-23,799.47
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,603,488.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-75,453.25
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-560,630.02
<b>非经常性损益合计</b>	<b>943,605.26</b>
所得税影响数	233,023.20
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>710,582.06</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）	上上年期末（上上年同期）
----	------------	--------------

	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
资产总计	152,308,068.79	152,308,068.79		
负债合计	85,526,409.61	85,671,183.00		
未分配利润	21,541,905.97	23,211,609.92		
归属于母公司所有者权益合计	66,796,263.96	66,651,490.57		
少数股东权益	-14,604.78	-14,604.78		
所有者权益合计	66,781,659.18	66,636,885.79		
营业收入	147,400,839.62	147,400,839.62		
净利润	17,005,312.12	16,860,538.73		
归属于母公司所有者净利润	17,019,916.90	16,875,143.51		
少数股东损益	-14,604.78	-14,604.78		
短期借款	15,000,000.00	13,000,000.00		
应交税费	2,735,704.99	2,880,478.38		
其他应付款	17,337,814.49	19,337,814.49		
资本公积	12,828,307.11	10,828,307.11		
盈余公积	2,426,050.88	2,611,573.54		
未分配利润	21,541,905.97	23,211,609.92		
税金及附加	840,467.59	1,010,789.23		
所得税费用	2,541,569.00	2,516,020.75		
净利润	17,005,312.12	16,860,538.73		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司通过研发和生产风电设备高强度紧固件产品，包括风电叶片专用的预埋螺套、双头螺杆、塔筒螺栓等紧固件系列产品，直接销售给下游风电叶片和风电整机制造商，通过外销和内销两种途径销售产品产生利润。公司主要客户为风电叶片和风电整机制造商，如 LM、Vestas、时代新材、中材科技、湘电风能、东方电气等风电企业。公司受益于风电行业在政策导向下持续稳步发展，目前订单充足，产能利用率高，具有可持续性发展的商业模式。

#### （一） 生产模式

##### （1） 生产模式

公司采取“以销定产”、“自主生产为主”的生产模式，在公司订单高峰期生产能力不足时将部分非核心工序委托外协厂商加工。公司产品以定制化产品为主，由客户提供生产图纸、质量标准，公司根据客户对交付时间、交付数量的要求组织生产。同时，公司根据在手订单、客户和市场反馈数据进行分析预测，适时准备少量库存。

公司全面推行“精益生产”模式，在制造核心工序全面推行自动化生产，并采用 MES（生产信息化管理系统）、ERP 管理系统等信息化系统，打造国内紧固件行业领先的“智能制造”工厂，提升产品质量一致性，提高生产效率，控制生产成本，满足客户快速交付需求。

##### （2） 生产质量控制情况

报告期内，公司建立了严格的质量控制管理制度并有效执行。通过“过程监控”与“全面检测”相结合的质量管理体系，公司有效保障了产品品质，赢得了良好的市场声誉，获得良好的质量效益。公司已取得 ISO9001 质量管理体系认证，并获得湖南省质量信用等级 AAA 级证书。

##### ① 生产过程监控

公司质量中心负责生产环节工序的质量控制，生产作业人员对本工序产品品质负责并进行初检，质量中心检验员进行巡查复检，确保生产各环节产品质量达标。

基于 ERP 管理系统，公司还建立了高效的产品追溯管理体制，通过“可追溯性的生产过程设计系统”进行批次管理，独立包装、贴签，每道工序均可通过特定编号追溯到相关环节，有效降低产品品质风险，保证产品质量优质、稳定。

##### ② 产品全面检测

检测中心负责公司采购的原材料和产成品的质量检测。检测中心引进金相显微镜、微机控制电液

伺服万能试验机、微机控制螺栓扭转试验系统、盐雾试验箱等先进的检测仪器，可开展二十余项检测项目。

检测中心对每批次成品进行随机抽取，进行牙型检测、冲击、维氏硬度、布氏硬度、室温拉伸、扭矩测试、中性盐雾等多个测试环节后提供检测报告。公司严格把控品质标准，对检测不合格的采购原材料要求进行退货处理，对检测不合格的全批次成品要求返工再处理，确保交付产品质量。

## （二）采购模式

公司建立了完善的采购控制体系，由采购部负责根据生产需求组织采购。报告期内，公司主要采购原材料及少量外协加工服务，其中，原材料主要为合金结构钢为主，外协加工主要系为缓解订单高峰期时生产能力不足，将部分非核心工序委托外协厂商加工。

### （1）供应商准入管理

供应商从公司获取订单前需通过公司的供应商准入审查。采购部通过市场调查等方式对供应商进行初选，入选供应商按公司图纸及技术要求提供样品，公司采购部同时对供应商进行实地考察评审，评审通过即进入公司合格供应商名单。

### （2）质量管理

公司建立了严格的采购原材料质量管控措施，检测中心负责对每批次采购原材料进行抽检，确保原材料的物理化学成分等符合公司及客户的技术规格后方可验收入库。

### （3）采购价格管控

公司采购价格采取“随行就市、货比三家”的管控原则。采购部负责根据合格供应商报价和市场状况进行比价和议价，同一种物料至少获取三家以上供应商的报价，在保证采购原材料质量的前提下，优先选择价格有优势的供应商进行合作。

## （三）销售模式

### （1）销售流程

公司以上门拜访方式直接对接客户。在取得客户初步合作意向后，公司邀请客户针对公司的管理体系、生产工作流程等方面进行实地考察；考察合格后，公司按客户提供图纸生产样品；经客户复检合格后，公司便获得客户许可进入其供应商名录。客户通常会要求公司先小批量供货，公司按期交付产品无质量问题，客户即与公司开展正式合作。公司从开始接触客户到正式开展合作一般需要两到三年左右。

### （2）定价模式、交付方式和信用期

公司以“成本加成”方式对产品进行初步定价，同时，综合考虑客户的定制化要求、合作年限、

订单数量等因素，灵活调整定价策略。

公司主要采取“运输到库”和“工厂交货”两种产品交付方式，大部分客户由公司负责运输到客户指定仓库地点，少部分客户如艾尔姆，由客户自行组织到公司仓库提货，公司将产品交付给客户指定的承运人。

公司综合考虑客户经营背景、采购规模、历史信用情况等，提供 1 至 4 个月不等的信用期。

#### （四）研发模式

公司主要依托自主研发，同时与中南大学、湖南文理学院、湖南人文科技学院等高校建立紧密的“产学研”联合研发合作关系。公司研发方向主要包括产品工艺过程开发、制造过程自动化及信息化研发，由技术中心和自动化开发中心部门分别负责组织实施具体研发活动。

##### （1）产品工艺过程开发

技术中心以市场需求为导向，负责新技术策划、新产品立项研发，并对研发过程进行控制管理。技术中心下设产品开发部、研发项目管理部、工艺技术部，采用多部门、内外协同的研发模式，构建了规范、标准、高效、持续的研发体系。

##### （2）制作过程自动化及信息化研发

自动化开发中心以公司“智能制造”为总体战略目标，联合技术中心对公司生产、管理设备进行自动化、信息化、智能化改造升级，达成生产制造高效、高质、低成本的目标。

##### （3）研发流程

公司建立了科研项目管理、项目预算管理、产学研联合开发、科研人才引进等研发管理制度，采用产品开发项目组制。项目立项阶段对产品的后续开发、生产、原料采购、成本控制等多方面进行评估，在开发过程中对项目存在的风险和问题进行评审，研发后期试产直至量产阶段由公司管理层进行会审。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生重大变化。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

商业模式是否发生变化

是 否

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

报告期内，公司实现营业收入 27,304.53 万元，较上年同期增长 85.24%，营业成本 18,936.93 万元，较上年同期增长 94.45%；归属母公司净利润为 3,279.18 万元，较去年同期增长 94.32%。

截至 2018 年 12 月 31 日，公司总资产为 28,771.54 万元，较期初增长 88.90%，总负债为 14,790.37 万元，资产负债率 51.49%。2018 年，公司按照整体战略发展规划，不断提升管理机制，调整组织架构，降低公司成本，强化市场营销力度，加快市场拓展步伐，实现了销售收入和净利润的快速增长。

### (二) 行业情况

根据全球风能理事会发布的全球风电统计数据，2018 年全球风电市场新增装机容量超过 51.29GW，全球累计装机容量达到 591GW。2018 年陆上新增风机容量中国仍居首位，装机量为 21.2GW，占全球装机的比例为 41.33%。十三五期间，受益于能源改革的深化以及环境保护要求，作为重要的可再生能源，海上风电的快速发展，风电弃风限电痼疾得到显著改善，长期利好行业健康发展，预计 2019-2021 年行业装机将实现年均+10%的增长。

### (三) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	43,691,682.71	15.19%	6,417,265.43	4.21%	580.85%
应收票据与应收账款	140,203,319.30	48.73%	75,290,614.42	49.43%	86.22%
存货	39,657,246.23	13.78%	26,067,305.43	17.11%	52.13%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	35,744,592.38	12.42%	28,665,999.97	18.82%	24.69%
在建工程	3,693,934.71	1.28%			
短期借款	23,000,000.00	7.99%	13,000,000.00	8.54%	76.92%
长期借款	5,000,000.00	1.74%	16,620,000.00	10.91%	-69.92%
应付票据及应付账款	38,670,118.49	13.44%	20,739,905.00	13.62%	86.45%

其他应付款	39,909,894.90	13.87%	19,337,814.49	12.70%	106.38%
资产总计	287,715,424.35	-	152,308,068.79	-	88.90%

### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金:本期较上期增加了 37,274,417.28 元,同比增长了 580.85%,主要原因是 2018 年 12 月收到 4,000.00 万元投资款所致。
- 2、应收票据与应收账款:本期较上期增加了 64,912,704.88 元,同比增长了 86.22%。主要原因是本期销售收入大幅度增长,同比增长了 85.24%,同时销售回款账期一般为 3 个月,导致应收账款较上年大幅度上涨。
- 3、存货:本期较上期增加了 13,589,940.80 元,同比增长了 52.137%。主要是销售收入增长,出货量增加,产品生产周期较长,需要备货。
- 4、固定资产:本期较上期增加了 7,078,592.41 元,同比增长了 24.69%。主要是生产规模扩大,购进生产设备及投入自动化设备所致。
- 5、短期借款:本期较上期增加了 10,000,000.00 元,同比增长了 66.67%。主要是销售增长,需要补充流动资金,增加贷款所致。
- 6、长期借款:本期较上期减少了 5,000,000.00 元,同比降低了 69.92%。主要是分别为 500 万元和 662 万元的长期借款于 2019 年到期,转入一年内到期的流动负债所致。
- 7、应付票据及应付账款:本期较上期增加了 17,930,213.49 元,同比增长了 86.45%。主要是销售增长,外购原辅料大幅增长以及采购设备增加所致。
- 8、其他应付款:本期同比增长了 106.38%。主要是销售增长,向非金融机构拆借款所致。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	273,045,303.48	-	147,400,839.62	-	85.24%
营业成本	189,369,311.12	69.35%	97,386,345.60	66.07%	94.45%
毛利率%	30.65%	-	33.93%	-	-
管理费用	14,159,415.94	5.19%	11,794,833.48	8.00%	20.05%
研发费用	10,815,914.44	3.96%	7,201,939.18	4.89%	50.18%
销售费用	8,397,212.82	3.08%	7,685,413.21	5.21%	9.26%
财务费用	9,478,146.34	3.47%	6,274,102.24	4.26%	51.07%
资产减值损失	2,776,877.11	1.02%	684,896.35	0.46%	305.44%
其他收益	1,391,228.00	0.51%	3,005,925.00	2.04%	-53.72%

投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	38,084,710.51	14.47%	18,368,445.33	12.58%	113.05%
营业外收入	-	-	1,105,586.15	0.75%	-100.00%
营业外支出	99,252.72	0.04%	97,472.00	0.07%	1.83%
净利润	32,614,217.32	11.94%	16,860,538.73	11.44%	93.44%

#### 项目重大变动原因：

- 1、本期营业收入 273,045,303.48 元，同比增长 85.24%。主要是受风电行业复苏增长，紧固件需求增加以及公司积极拓展国内外市场，主要产品“预埋螺套”市场占有率持续增加所致。但受原材料（钢材）价格上涨的影响，本期毛利率较上年度有所降低。
- 2、本期营业成本 189,369,311.12 元，同比增长 94.45%，主要是销售大幅增长，同时原材料（钢材）平均采购价格较同期上涨 10%，导致营业成本快速增长。
- 3、本期营业利润 39,496,118.01 元，同比增长 113.05%，主要受营业收入大幅增长所致。
- 4、本期净利润 32,614,217.32 元，同比增长 93.44%，主要受营业收入大幅增长所致。

#### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	250,336,087.30	140,653,281.28	77.98%
其他业务收入	22,709,216.18	6,747,558.34	236.55%
主营业务成本	166,268,952.89	90,679,274.04	83.36%
其他业务成本	23,100,358.23	6,707,071.56	244.42%

#### 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
预埋螺套	231,134,988.79	84.65%	126,372,890.20	82.90%
风电整机螺栓	12,016,948.20	4.40%	2,615,846.85	359.39%
其他	29,893,366.49	10.95%	18,412,102.57	62.36%
小计	273,045,303.48	100.00%	147,400,839.62	85.24%

#### 按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比
-------	--------	----------	--------	--------

				例%
境内销售	210,985,792.63	77.27%	130,966,112.47	88.85%
境外销售	62,059,510.85	22.73%	16,434,727.15	11.15%
小计	273,045,303.48	100.00%	147,400,839.62	100.00%

### 收入构成变动的的原因：

1、其他业务收入同比增长 236.55%，主要是主营收入大幅增长 77.98%，废料产出随之增加，同时废料销售价格大幅上涨所致；

2、境外销售占收入比重由 11.15%增长至 22.73%，主要原因是国外主要客户将公司提升为战略合作供应商，公司主要产品“预埋螺套”成为了该客户全球市场的主要提供商，由此带来了外销的大幅增长。

### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	LM Wind Power Group	98,211,623.67	35.97%	否
2	株洲时代新材料科技股份有限公司	32,235,332.66	11.81%	否
3	中材科技风电叶片股份有限公司	23,168,501.00	8.49%	否
4	Vestas Wind Systems A/S	21,269,215.50	7.79%	否
5	连云港中复连众复合材料集团有限公司	18,475,742.65	6.77%	否
	合计	193,360,415.48	70.83%	-

### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	中信泰富特钢集团股份有限公司	3,547.53	21.51%	否
	其中：中信泰富特钢集团股份有限公司	1,852.17	11.23%	否
	中信泰富钢材贸易有限公司	1,695.36	10.28%	否
	江阴兴澄特种材料有限公司	288.85	1.75%	否
2	芜湖新兴铸管有限责任公司	3,514.18	21.31%	否
3	杭州钢炼物资有限公司	1,583.05	9.60%	否
4	南京钢铁股份有限公司	1,310.32	7.94%	否
	其中：南京钢铁股份有限公司	1,179.09	7.15%	否
	南京钢铁有限公司	131.23	0.80%	否
5	湖南新堡商贸有限公司	636.66	3.86%	否
	合计	10,591.74	64.22%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-11,203,026.43	5,683,674.67	-297.11%
投资活动产生的现金流量净额	-17,360,279.05	-11,994,751.10	44.73%
筹资活动产生的现金流量净额	65,844,636.49	10,087,836.70	552.71%

### 现金流量分析：

1、2018 年经营活动产生的现金流量净额为-11,203,026.43 元，变动主要原因是销售收入增长，客户回款账期为 3 个月，而原材料（钢材）采购预付 10%，提货时付全款；其他辅料采购付款账期为 1-3 个月，因此，本年度经营活动产生的现金净流量为负数。

2、2018 年投资活动产生的现金流量净额为-17,360,279.05 元，比上年同期增长 44.73%，主要是购进设备和为新厂房配套设施支付现金所致。

3、2018 年筹资活动产生的现金流量净额为 65,844,636.49 元，同比增长 552.71%，主要是报告期内发行股票募集资金 4,000.00 万元，同时销售大幅增长为了满足流动资金的需求向金融机构贷款和非金融拆借资金所致。

## （四） 投资状况分析

### 1、主要控股子公司、参股公司情况

截至报告期末，公司拥有 1 家全资子公司、2 家控股公司及参股 1 家公司，分别为：

#### 1、上海泛沃精密机械有限公司

全资子公司，公司成立于 2007 年 6 月 5 日，注册资本 1000 万元，注册地址为上海市嘉定区金沙江西路 1555 弄 33 号 603 室。法人代表张友君。经营范围为机械设备及配件、通信设备及相关产品、新能源设备及配件的销售，从事机械设备及配件技术、通信设备及相关产品技术、新能源设备及配件技术领域的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，从事货物及技术进出口业务。

上海泛沃精密机械有限公司 2018 年净利润未达到公司 2018 年净利润的 10.00%。

#### 2、湖南罗博普仑智能装备有限公司

控股子公司，中外合资企业，成立于 2017 年 9 月 29 日，注册资本 300 万元，注册地为常德市桃源县陬市镇观音桥村二组（大华工业园内），法人代表张友君。经营范围专用设备制造；其他专用设备的研发、制造及销售；进出口贸易。湖南飞沃新能源科技股份有限公司出资 180 万元，占 60%股份，葡萄牙的 ROBOPLAN,LDA 出资 120 万元，占 40%股份。

常德湖南罗博普仑智能装备有限公司 2018 年净利润未达到公司 2018 年净利润的 10.00%。

### 3、湖南康迈新材料科技有限公司

控股子公司，中外合资企业，成立于 2017 年 6 月 20 日，注册资本 200 万元，注册地为常德市桃源县陬市镇观音桥村二组（大华工业园内），法人代表张友君。经营范围为新材料的研发、生产、销售；铝合金材料研发、制造、销售，金属部件研发、制造、销售；进出口贸易。湖南飞沃新能源科技股份有限公司出资 170 万元，占 85%股份，Wan Hanbin（美籍华人）出资 30 万元，占 15%股份。

湖南康迈新材料科技有限公司 2018 年净利润未达到公司 2018 年净利润的 10.00%。

### 4、常德智能制造装备产业投资合伙企业(有限合伙)

2017 年 2 月 14 日，本公司与常德沅澧产业投资控股有限公司、桃源县城市建设投资开发有限公司、桃源县经济开发区投资有限公司、上海协都投资咨询有限公司、正扬电子(苏州)有限公司、上海腾华工贸有限公司、桃源县春科墙体材料有限公司、湖南三尖农牧有限责任公司、上海合金汇盈资产管理股份有限公司共同出资设立参股公司常德智能制造装备产业投资合伙企业(有限合伙)。截至 2018 年末，本公司实际出资 200 万元，占实际出资总额的 5%。

常德智能制造装备产业投资合伙企业(有限合伙)2018 年净利润未达到公司 2018 年净利润的 10.00%。

## 2、委托理财及衍生品投资情况

不适用

### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

#### 第一次会计差错更正：

##### 一、会计政策变更

本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	6,412,462.00	应收票据及应收账款	75,290,614.42
应收账款	68,878,152.42		
应付账款	20,739,905.00	应付票据及应付账款	20,739,905.00
应付利息	9,022.22	其他应付款	17,337,814.49
其他应付款	17,328,792.27		

管理费用	18,996,772.66	管理费用	11,794,833.48
		研发费用	7,201,939.18
收到其他与经营活动有关的现金[注]	9,302,582.77	收到其他与经营活动有关的现金	11,402,582.77
收到其他与投资活动有关的现金[注]	2,100,000.00	收到其他与投资活动有关的现金	

[注]：将实际收到的与资产相关的政府补助 2,100,000.00 元在现金流量表中的列报由“收到其他与投资活动有关的现金”调整为“收到其他与经营活动有关的现金”。

## 二、重要前期差错更正事项及原因

### (一) 股份支付涉及的差错更正事项

#### 1. 差错事项描述

2018 年 7 月份，实际控制人张友君转让其通过常德福沃间接持有的飞沃科技股份给车间生产主管卢和平和匡阳各 1 万股、热处理车间副总孟喜军 2 万股，其中卢和平和匡阳转让对价为 8 元/股，孟喜军转让对价为 5.33 元/股。此次股份转让对价均低于同时期其他投资者 10.67 元/股的入股价格，故已构成股份支付。

根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》的相关规定，股份支付权益工具的公允价值的确定，应当以市场价格为基础，市场价格可参考熟悉情况并按照公平原则自愿交易的各方最近达成的入股价格或者相似股权价格确认。以公司其他投资者同时期的入股价格作为授予股份的公允价格符合准则的要求，公允价格与转让价格的差额作为股份支付确认为当期损益及资本公积。故上述股权转让及增资行为已构成股份支付，但公司未按股份支付的规定进行会计处理，应作为前期会计差错予以更正。

#### 2. 差错更正影响

上述差错更正对 2018 年财务报表重述影响如下：调增 2018 年管理费用 160,130.02 元、资本公积 4,144,892.02 元，调减年初未分配利润 3,984,762.00 元。

### (二) 职工薪酬-年终奖跨期调整事项

#### 1. 差错事项描述

公司年终奖均在次年进行计提和发放，年终奖核算未能遵循权责发生制原则，其中 2018 年计提发放 2017 年年年终奖 1,936,026.75 元，2019 年计提发放 2018 年年年终奖 2,304,021.20 元。为了公允反映公司经营成果，公司对年终奖跨期确认事项进行了重述调整。

#### 2. 差错事项影响

上述差错更正对 2018 年财务报表重述影响如下：调增 2018 年应付职工薪酬 2,304,021.20 元、主营业务成本 176,830.20 元、管理费用 204,748.50 元、研发费用 356,575.00 元；调减 2018 年应交税费-

所得税 345,603.18 元、销售费用 370,159.25 元、所得税费用 55,199.17 元、期初未分配利润 1,645,622.74 元。

### (三) 废料收入及支出差错更正事项

#### 1. 差错事项描述

公司前期存在部分废料收入及在废料收入中列支的成本费用支出未纳入表内核算，其中涉及 2018 年的废料收入(不含税)为 2,942,629.11 元；涉及 2018 年的成本费用支出(含补计的税费)为 2,566,018.60 元；2018 年归还公司向实际控制人张友君先生的拆借款 810,000.00 元。为了客观公允反映公司经营成果，公司对上述废料收入及在废料收入中列支的成本费用支出纳入财务报表进行重述。

#### 2. 差错更正影响

上述差错更正对 2018 年财务报表重述影响如下：调增 2018 年货币资金 258,494.68 元（其中调增银行存款 252,327.22 元、库存现金 6,167.46 元）、应交税费 2,389,223.60 元（其中调增应交增值税 1,480,231.85 元、应交所得税 499,870.40 元、应交代扣代缴个人所得税 409,121.35 元）、应付利息 45,000.00 元、其他业务收入 2,942,629.11 元、其他业务成本 21,079.00 元、销售费用 599,967.35 元、管理费用 843,231.33 元、财务费用 757,318.73 元和所得税费用 304,708.70 元；调减 2018 年其他应付款-2,273,540.41 元、期初未分配利润 318,512.51 元。

### (四) 废料成本核算涉及的差错更正事项

#### 1. 差错事项描述

公司主要产品系风电行业紧固件，在生产过程会产生大量的钢渣、料头和料尾等钢废料，公司将其销售后确认为其他业务收入，但未分摊相应的成本，导致废料销售毛利率近 100%，未能体现收入成本配比原则，亦未能公允反映公司主营产品的毛利率水平。

由于废料收入对主营业务产品毛利率的影响重大，为公允反映主营业务产品的毛利率，公司对废料的成本核算方法进行了调整：以废料销售收入金额为限，结合各个产品废料比，将相关主营业务成本调整至其他业务成本，同时根据期初期末废料留存情况，调整期初期末废料、库存商品和在产品的留存金额。

#### 2. 差错更正影响

上述调整事项对 2018 年财务报表的重述影响如下：调增 2018 年存货 138,066.16 元、应交税费-所得税 20,709.92 元、其他业务成本 21,865,177.29 元、所得税费用 143,883.19 元，调减 2018 年主营业务成本 22,824,398.56 元、期初未分配利润 697,981.85 元。

### (五) 拆借款列报涉及的差错更正事项

### 1. 差错事项描述

公司 2018 年存在向自然人借款用于生产经营的情况。截至 2018 年末公司向自然人的借款余额为 5,040,000.00 元。公司财务报表未按照最终借款人进行列报，而是作为张友君和刘杰（公司总经理）对公司的拆入资金反映。为了公允的反映公司上述债权债务关系，公司按照上述借款的真实来源对财务报表进行了调整。

### 2. 差错更正影响

上述差错更正对 2018 年财务报表重述影响如下：2018 年末调增应付李荣兰 1,000,000.00 元、沈华 700,000.00 元、宋红 500,000.00 元、周金美 130,000.00 元、陈家红 40,000.00 元，调减应付刘杰 2,070,000.00 元、陶力 300,000.00 元、资产减值损失 13,500.00 元。

上述(一)至(五)项差错更正事项汇总后对公司 2018 年财务报表留存收益的影响如下：影响 2018 年期末未分配利润减少 5,335,791.59 元，盈余公积减少 592,865.73 元。

### (六) 前期会计差错涉及现金流量表更正事项

前述重要的前期会计差错更正事项对现金流量表的重述影响如下：

2018 年度调增销售商品、提供劳务收到的现金 3,418,665.00 元，收到其他与经营活动有关的现金 656.90 元，支付给职工以及为职工支付的现金 1,034,870.00 元，购买商品支付的现金 21,079.00 元，支付其他与经营活动有关的现金 187,758.65 元，收到其他与筹资活动有关的现金 10,000.00 元，支付其他与筹资活动有关的现金 2,142,400.00 元，以及调增期初现金及现金等价物余额 215,280.43 元。

### 三、重要前期差错更正对财务报表的影响

2020 年 3 月 27 日，经公司第二届董事会第七次会议审议通过，公司对上述前期差错更正采用追溯调整法调整，调整后对公司财务报表的汇总影响如下。

#### (一) 对合并财务报表项目的影响

资产负债表	更正前金额	更正金额	更正后金额
货币资金	43,433,188.03	258,494.68	43,691,682.71
存货	39,519,180.08	138,066.15	39,657,246.23
其他应收款	4,219,821.39	135,000.00	4,354,821.39
应付职工薪酬	7,277,833.25	2,304,021.20	9,581,854.45
应交税费	3,674,046.22	2,064,330.34	5,738,376.56
其他应付款	39,962,920.31	-2,053,025.41	37,909,894.90
资本公积	45,093,545.11	4,144,892.02	49,238,437.13
盈余公积	6,586,579.24	-592,865.73	5,993,713.51
未分配利润	57,361,562.70	-5,335,791.59	52,025,771.11
利润表	更正前金额	更正金额	更正后金额
营业收入	270,102,674.37	2,942,629.11	273,045,303.48

营业成本	190,130,623.19	-761,312.07	189,369,311.12
销售费用	8,167,404.72	229,808.10	8,397,212.82
管理费用	12,550,806.09	1,208,109.85	13,758,915.94
研发费用	10,459,339.44	356,575.00	10,815,914.44
财务费用	8,695,312.61	782,833.73	9,478,146.34
资产减值损失	2,763,377.11	13,500.00	2,776,877.11
营业利润	38,383,003.51	1,113,114.50	39,496,118.01
利润总额	38,283,750.79	1,113,114.50	39,396,865.29
所得税费用	5,129,483.88	393,392.72	5,522,876.60
净利润	33,154,266.91	719,721.78	33,873,988.69
现金流量表	更正前金额	更正金额	更正后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	193,560,068.50	3,418,665.00	196,978,733.50
收到其他与经营活动有关的现金	1,607,557.88	656.90	1,608,214.78
经营活动现金流入小计	195,167,626.38	3,419,321.90	198,586,948.28
购买商品、接受劳务支付的现金	147,453,207.50	21,079.00	147,474,286.50
支付给职工以及为职工支付的现金	32,964,857.67	1,034,870.00	33,999,727.67
支付其他与经营活动有关的现金	19,026,491.56	187,758.65	19,214,250.21
经营活动现金流出小计	205,279,221.38	1,243,707.65	206,522,929.03
经营活动产生的现金流量净额	-10,111,595.00	2,175,614.25	-7,935,980.75
收到其他与筹资活动有关的现金	58,346,412.32	10,000.00	58,356,412.32
筹资活动现金流入小计	132,846,412.32	10,000.00	132,856,412.32
支付其他与筹资活动有关的现金	40,435,188.42	2,142,400.00	42,577,588.42
筹资活动现金流出小计	63,985,420.92	2,142,400.00	66,127,820.92
筹资活动产生的现金流量净额	68,860,991.40	-2,132,400.00	66,728,591.40
现金及现金等价物净增加额	37,231,203.03	43,214.25	37,274,417.28
加：期初现金及现金等价物余额	4,101,985.00	215,280.43	4,317,265.43
期末现金及现金等价物余额	41,333,188.03	258,494.68	41,591,682.71

## (二) 对 2018 年度母公司财务报表项目的影响

资产负债表	更正前金额	更正金额	更正后金额
货币资金	43,425,373.40	258,494.68	43,683,868.08
存货	37,072,317.98	138,066.15	37,210,384.13
其他应收款	8,062,133.13	135,000.00	8,197,133.13
应付职工薪酬	7,181,952.17	2,304,021.20	9,485,973.37
应交税费	3,654,757.43	2,064,330.34	5,719,087.77
其他应付款	42,565,839.20	-2,053,025.41	40,512,813.79
资本公积	44,826,155.95	4,144,892.02	48,971,047.97
盈余公积	6,586,579.24	-592,865.73	5,993,713.51
未分配利润	59,279,213.11	-5,335,791.59	53,943,421.52
利润表	更正前金额	更正金额	更正后金额
营业收入	270,102,674.37	2,942,629.11	273,045,303.48
营业成本	190,130,623.19	-761,312.07	189,369,311.12

销售费用	8,167,404.72	229,808.10	8,397,212.82
管理费用	11,315,127.28	1,208,109.85	12,523,237.13
研发费用	10,459,339.44	356,575.00	10,815,914.44
财务费用	8,682,740.84	782,833.73	9,465,574.57
资产减值损失	2,258,741.65	13,500.00	2,272,241.65
营业利润	40,136,388.35	1,113,114.50	41,249,502.85
利润总额	40,086,388.35	1,113,114.50	41,199,502.85
所得税费用	5,129,483.88	393,392.72	5,522,876.60
净利润	34,956,904.47	719,721.78	35,676,626.25
现金流量表	更正前金额	更正金额	更正后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	192,150,869.24	3,418,665.00	195,569,534.24
收到其他与经营活动有关的现金	1,542,383.99	656.90	1,543,040.89
经营活动现金流入小计	193,693,253.23	3,419,321.90	197,112,575.13
购买商品、接受劳务支付的现金	144,126,253.83	21,079.00	144,147,332.83
支付给职工以及为职工支付的现金	32,432,388.39	1,034,870.00	33,467,258.39
支付其他与经营活动有关的现金	21,370,586.39	187,758.65	21,558,345.04
经营活动现金流出小计	203,763,374.46	1,243,707.65	205,007,082.11
经营活动产生的现金流量净额	-10,070,121.23	2,175,614.25	-7,894,506.98
收到其他与筹资活动有关的现金	58,346,412.32	10,000.00	58,356,412.32
筹资活动现金流入小计	132,846,412.32	10,000.00	132,856,412.32
支付其他与筹资活动有关的现金	40,435,188.42	2,142,400.00	42,577,588.42
筹资活动现金流出小计	63,985,420.92	2,142,400.00	66,127,820.92
筹资活动产生的现金流量净额	68,860,991.40	-2,132,400.00	66,728,591.40
现金及现金等价物净增加额	37,282,676.66	43,214.25	37,325,890.91
加：期初现金及现金等价物余额	4,042,696.74	215,280.43	4,257,977.17
期末现金及现金等价物余额	41,325,373.40	258,494.68	41,583,868.08

## 第二次会计差错更正：

### (一) 股份支付涉及的差错更正事项

#### 1. 差错事项描述

2018年7月，实际控制人张友君转让其通过常德福沃间接持有的飞沃科技公司股份15万股给公司销售总监杨建新之配偶常之铭，转让对价为8元/股；经核实，该股份转让系对员工杨建新的激励。此次股份转让对价低于同时期其他投资者10.67元/股的入股价格，故构成股份支付。

根据《企业会计准则第11号——股份支付》的相关规定，股份支付权益工具的公允价值的确定，应当以市场价格为基础，市场价格可参考熟悉情况并按照公平原则自愿交易的各方最近达成的入股价格或者相似股权价格确认。以公司其他投资者同时期的入股价格作为授予股份的公允价格符合准则的要求，公允价格与转让价格的差额作为股份支付确认为当期损益及资本公积。因上述股权转让及增资

行为已构成股份支付，但公司未按股份支付的规定进行会计处理，故应作为前期会计差错予以更正。

## 2. 差错更正影响

上述差错更正对 2018 年度财务报表重述影响如下：调增 2018 年管理费用 400,500.00 元，同时调增资本公积 400,500.00 元。

### (二) 税金及附加涉及的差错更正事项

#### 1. 差错事项描述

公司出口销售业务符合增值税出口免、抵、退政策，公司 2018 年出口销售业务对应的增值税的出口退税全额抵减了内销应交增值税，公司根据抵减后的差额缴纳了增值税，并根据实际缴纳的增值税确认了城市维护建设税、教育费附加和地方教育附加，但未计提和缴纳出口退税抵减部分对应的相关附加税，不符合税法的相关规定，应作为会计差错予以更正。

#### 2. 差错事项影响

上述差错更正对 2018 年度财务报表重述影响如下：调增 2018 年应交税费 859,271.37 元、税金及附加 1,010,907.50 元，调减当期所得税费用 151,636.13 元。

### (三) 报表列报涉及的差错更正事项

#### 1. 差错事项描述

公司 2018 年将以实际控制人张友君名义向银行借入的 200 万元银行借款作为银行借款列示（该等借款资金已按银行指定要求用于支付公司供应商货款），未能准确反映公司与张友君及银行之间的债权债务关系。基于此，公司对上述借款涉及的财务报表列报项目进行了调整。

#### 2. 差错更正影响

上述差错更正对 2018 年度财务报表重述影响如下：调增 2018 年其他应付款 2,000,000.00 元，同时调减短期借款 2,000,000.00 元。

上述(一)至(三)项差错更正事项汇总后对公司 2018 年度财务报表留存收益的影响如下：影响 2018 年期末未分配利润增加 535,909.72 元，盈余公积增加 59,545.52 元。

## 二、重要前期差错更正对财务报表的影响

### (一) 对 2018 年 12 月 31 日/2018 年度合并财务报表项目的影响

资产负债表	更正前金额	更正金额	更正后金额
短期借款	25,000,000.00	-2,000,000.00	23,000,000.00
应交税费	5,738,376.56	1,004,044.76	6,742,421.32
其他应付款	37,909,894.90	2,000,000.00	39,909,894.90

资本公积	49,238,437.13	-1,599,500.00	47,638,937.13
盈余公积	5,993,713.51	59,545.52	6,053,259.03
未分配利润	52,025,771.11	535,909.72	52,561,680.83
<b>利润表</b>	<b>更正前金额</b>	<b>更正金额</b>	<b>更正后金额</b>
税金及附加	344,035.70	1,010,907.50	1,354,943.20
管理费用	13,758,915.94	400,500.00	14,159,415.94
所得税费用	5,522,876.60	-151,636.13	5,371,240.47
净利润	33,873,988.69	-1,259,771.37	32,614,217.32

## (二) 对 2018 年 12 月 31 日/2018 年度母公司财务报表项目的影

资产负债表	更正前金额	更正金额	更正后金额
短期借款	25,000,000.00	-2,000,000.00	23,000,000.00
应交税费	5,719,087.77	1,004,044.76	6,723,132.53
其他应付款	40,512,813.79	2,000,000.00	42,512,813.79
资本公积	48,971,047.97	-1,599,500.00	47,371,547.97
盈余公积	5,993,713.51	59,545.52	6,053,259.03
未分配利润	53,943,421.52	535,909.72	54,479,331.24
<b>利润表</b>	<b>更正前金额</b>	<b>更正金额</b>	<b>更正后金额</b>
税金及附加	343,536.90	1,010,907.50	1,354,444.40
管理费用	12,523,237.13	400,500.00	12,923,737.13
所得税费用	5,522,876.60	-151,636.13	5,371,240.47
净利润	35,676,626.25	-1,259,771.37	34,416,854.88

## (七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

2018 年合并报表范围由去年的 4 家，减少到 3 家子公司，减少了 1 家。减少的公司为湖南飞沃法斯莱机械科技有限公司，全资子公司。公司处于发展战略考虑，该公司于 2018 年 12 月 19 日完成注销。

## （八） 企业社会责任

公司自成立以来，先后获得“国家高新技术企业”“湖南省小巨人企业”“常德市智能制造示范基地”等称号，公司拥有自主研发的专利技术多项，2018 年税收贡献为近千万元。公司通过了质量管理体系、环境管理体系和职业健康安全管理体系认证。公司诚信经营，按时纳税、安全生产、注重环保，积极吸纳就业和保障员工合法权益，恪守职责，竭尽全力做到对社会负责、对股东负责、对员工负责。

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，同社会共享企业发展成果。

## 三、 持续经营评价

公司通过对销售、研发、采购、财务等各个环节的严格把控和不断提升，使公司具备良好的持续经营能力，公司核心团队和骨干员工的长期稳定性使得内部管理治理水平将不断提升，为公司的持续发展提供了保障。

报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

## 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、 风险因素

### （一） 持续到本年度的风险因素

#### 1. 受风电叶片和风电整机制造行业波动影响的风险

公司主营业务为风电紧固系统部件的研发、生产和销售；主要产品是风电叶片专用“预埋螺套、双头螺杆、塔筒螺栓”等紧固系统部件，专门应用于风电叶片和风电整机行业。2018 年度风电高强度紧固件产品占营业收入的九成以上。公司主营业务十分突出且与风电行业密切相关。一旦下游的风电叶片和风电主机波动，公司的主要产品也将随之波动。综上，风电紧固件与风电行业的关联度极大，容易受风电叶片和风电整机制造行业波动影响。

应对措施：公司通过在风电紧固件行业十余年的实践经验积累和对风电紧固件行业深刻的认识，可以有效调整产品产量、客户定位、销售区域以适应风电叶片和风电整机制造行业波动，保证公司的经营利润。公司将加强风电紧固件行业信息收集，及时掌握风电叶片专用“预埋螺套”紧固系统部件的相关信息。公司以紧抓产品质量为中心，改进生产工艺，降低公司生产成本，全方位提高公司产品市场竞争力。

公司将通过不断加大对新产品的研发投入,改善产品结构,丰富产品种类,扩大产品应用领域,通过新产品开发和扩大产品应用领域增加新的利润增长点,降低风电叶片和风电整机制造行业不景气带来的负面影响。

## 2. 原材料价格波动的风险

公司主要原材料为圆钢。公司采购用于风电叶片专用“预埋螺套”紧固系统部件的圆钢材质为 42CrMoA、40CrMoA 和 17MnV6 系列。钢材年平均采购价格 2018 年较上年上升幅度超过 10%,钢材价格处于较高水平。

公司目前整体经营规模较小,对下游优质客户议价能力较弱,因此公司无法将上游原材料供应价格波动的影响及时传导至下游优质客户。原材料价格上涨将对公司盈利能力产生不利影响。

应对措施:公司采取以销定产的方式进行订单式生产,原材料价格波动主要影响的是存货价值。公司将原材料价格走势持续关注,通过对宏观经济形势,原材料的供求,历史价格变动规律,突发事件对原料价格影响的分析和判断,预测未来原材料价格走势,并及时采取策略对冲风险。公司已与原材料供应商建立了良好的合作关系,每项原材料都保持 2 至 3 个备选供应商,力求以最佳性价比采购原材料,保证了公司采购的信息优势。

## 3. 应收账款较高及发生坏账的风险

截至 2017 年末和 2018 年末,应收账款分别为 6,887.82 万元和 13,027.93 万元;占同期期末流动资产总额的比例分别为 56.64%和 53.10%;占同期营业收入的比例分别为 47.81%和 47.71%,应收账款余额较高,占营业收入的比重较大。

公司所处的风电紧固件行业,处于风电行业产业链上游,同行业内具有代表性的上市企业及新三板挂牌企业的应收账款占比普遍较高。考虑到客户主要为风电行业世界范围内知名跨国企业,信用较好,坏账风险较低,尽管公司应收账款的增长与公司正常的生产经营和业务发展有关,符合公司所处发展阶段的特征,应收账款的账龄主要在一年以内,但是如果公司客户经营状况出现恶化,导致应收账款无法及时收回,将可能给公司带来坏账损失,影响公司资金周转及利润情况。

应对措施:公司将加强应收账款管理,积极催收应收款项,同时公司将在销售合同中进一步明确优化应收账款账期的约定,以降低应收账款水平。

## 4. 公司业务对重要客户依赖的风险

作为国内主要的风电叶片专用“预埋螺套”紧固系统部件生产商之一,公司与 LM、Vestas、中材科技、中车风电等国内外风电行业知名风电叶片和风电整机制造商建立了持续稳定的合作关系,公司对上述主要客户的销售额在报告期内快速增长。2018 年度,公司向五大客户销售额占当期营业收入的比

例为 70.83%。公司目前所生产的风电紧固件较为集中地提供给主要客户,一方面是由于公司所生产的紧固件多为定制化产品,与主要客户形成了较为紧密的合作关系;另一方面是由于风电行业的景气上扬,导致紧固件产品供不应求,在产能触顶的情况下,公司倾向于优先满足大客户的需求。尽管公司产品销售不存在对单一客户的重大依赖,但如果公司主要客户因经营状况发生重大不利变化而减少对公司产品的采购,将影响公司营业收入和盈利能力。

针对上述风险,公司采取的管理措施为:第一,公司历来重视自身产品的品质,通过提供优质的产品,公司的认可度也在不断的提高。在保持原有客户良好合作关系的基础上,公司正积极开拓潜在客户,以降低公司对重要客户的依赖性。第二,公司将在保证现有风电叶片专用“预埋螺套”紧固系统部件的销售业务持续增长的前提下,利用自己在风电紧固件行业智能制造技术优势和自动化生产优势,积极拓展新的风电设备配套紧固件产品高毛利率业务,包括双头螺杆、塔筒螺栓的研发、生产和销售业务等,为公司开拓新的利润增长点,缓解公司对重要客户存在依赖的风险。第三,目前公司已通过开发新客户,拓展销售区域范围来减少客户集中度较高的风险。

#### 5. 税收优惠政策变动风险

公司于 2018 年 10 月 17 日取得了湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局和湖南省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR201843000517),认定有效期三年。根据《企业所得税法》及实施条例相关规定,公司自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日,作为国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税。若高新技术企业证书期满复审不合格或国家调整相关税收优惠政策,公司将可能恢复 25%的企业所得税税率,无法获得企业所得税税收优惠将给公司的税负、盈利带来一定的影响。

应对措施:公司目前的人员构成以及每年在研发工作的投入,以及研发成果转化为产品给公司带来的收益均符合高新技术企业的要求。同时,公司将持续加大研发投入,加强技术人才引进和培养,不断提升产品科技含量,保持公司的科研能力和创新能力。为应对税收优惠政策变动风险,公司将通过实施主动的税务筹划在一定程度上避免税收优惠政策变动对公司净利润可能造成的重大影响。公司将在优化税负的同时不断提升自身产品和服务的竞争力,通过增加收入和利润的方式,有效避免税收优惠变化对公司盈利能力的不良影响。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	√是 □否	五.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	五.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	五.二.(四)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励事项	√是 □否	五.二.(五)
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	五.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
上海泛沃精密机械有限公司	南通东泰新能源设备有限公司	被告欠原告货款，被告未能按约定偿还货款。	5,888,874.00	4.13%	否	2018年9月19日
总计	-	-	5,888,874.00	4.13%	-	-

#### 未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

被告已经进入了破产程序，2019年3月1日被告召开了第一次债权人会议，截至2018年12月3日，被告净资产合计 23,932.20 万元。主要受被告对外有诉讼的情况，现无法判断对公司产生具体金额

的影响，公司已按账龄计提了 1,009,928.40 元的坏账准备。

### 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### (二) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

#### 对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	0
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	2,000,000.00
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0

#### 清偿和违规担保情况：

2018 年 3 月，张友君从中国工商银行股份有限公司常德人民路支行借款（续贷）200.00 万元用于公司购买原料，借款期限为 1 年。常德财鑫融资担保有限公司为本次借款提供担保，公司和公司关联方张友君、李慧军夫妇以及刘杰、田英夫妇加上子公司上海泛沃精密机械有限公司共同涉及提供反担保。

截至本报告出具之日，上述借款已归还，担保及其涉及的相应担保均已解除。该担保事宜已于 2020 年 8 月 27 日第二届董事会第十一次会议追认审议通过，相关议案尚需提交公司 2020 年第四次临时股东大会审议通过。

#### (三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	8,000,000.00	23,095,501.19
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-

由于 2018 年公司业务快速发展，公司股东张友君先生、刘杰先生、上海弗沃投资管理有限公司向公司实际提供了借款合计不超过人民币 23,095,501.19 元，比原预计金额 8,000,000.00 元，超出了 15,095,501.19 元。公司股东作为关联方向公司提供的拆借款，缓解了公司资金周转紧张局面，促进了公

司业务的快速发展。

(四) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
张友君	2018年1月，公司向湖南常德农村商业银行股份有限公司长庚支行流动资金贷款500.00万元，期限为2年。公司关联方张友君涉及使用本人保单为公司本次借款提供担保，不收取任何费用。	5,000,000.00	已事后补充履行	2020年8月28日	2020-088
张友君	2018年1月，公司向桃源县经济开发区开发投资有限公司进行过桥借款共3笔，每笔期限均为30天，金额分别为200.00万元、250.00万元和180.00万元，借款用于流动资金周转，偿还银行贷款。公司法定代表人张友君	6,300,000.00	已事后补充履行	2020年8月28日	2020-088

	以包括但不限于其个人资产及与配偶共同资产进行抵押担保。				
常德财鑫融资担保有限公司	2018年1月，公司向长沙银行股份有限公司桃源支行续贷450.00万元，期限为11个月。常德财鑫融资担保有限公司为本次银行续贷提供连带责任保证，桃源县现代农业投资开发有限公司提供反担保。	4,500,000.00	已事后补充履行	2020年8月28日	2020-088
田英、李荣英	2018年1月，公司向华融湘江银行股份有限公司常德分行贷款300.00万元用于采购原材料，期限为1年。公司关联方田英、李荣英分别以其名下房产为本次贷款提供抵押担保（反担保），所抵押房产评估价值分	3,000,000.00	已事后补充履行	2020年8月28日	2020-088

	别为 102.90 万元和 83.30 万元。此外，关联方张友君以个人保单提供连带责任保证。				
常德财鑫融资担保有限公司、张友君、李慧军夫妇以及刘杰、田英夫妇加上子公司上海泛沃精密机械有限公司	2018 年 3 月，张友君从中国工商银行股份有限公司常德人民路支行借款（续贷）200.00 万元用于公司购买原料，借款期限为 1 年。常德财鑫融资担保有限公司为本次借款提供担保，公司和公司关联方张友君、李慧军夫妇以及刘杰、田英夫妇加上子公司上海泛沃精密机械有限公司共同涉及提供反担保。	2,000,000.00	已事后补充履行	2020 年 8 月 28 日	2020-088
张友君、李慧军夫妇和刘杰、田英夫妇	2018 年 5 月，公司与湖南湘江时代融资租赁有限公司签署《融资租赁合同》（售后回租），租	3,000,000.00	已事后补充履行	2020 年 8 月 28 日	2020-088

	赁金额 300.00 万 元，租赁期 限为 36 个 月。公司关 联方张友 君、李慧军 夫妇和刘 杰、田英夫 妇涉及提供 连带责任保 证。				
张友君	2018 年 7 月，公司向 桃源县经济 开发区开发 投资有限公司 进行过桥 资金借款 180.00 万 元，期限为 30 天。公司 法定代表人 张友君以包 括但不限于 其个人资产 及与配偶共 同资产进行 抵押担保。	1,800,000.00	已事后补充履 行	2020 年 8 月 28 日	2020-088
常德财鑫科技担保 有限公司、张友 君、刘杰和子公司 上海泛沃精密机械 有限公司	2018 年 8 月，公司向 长沙银行股 份有限公司 桃源支行贷 款（续贷） 200.00 万 元，用于采 购原材料， 期限为 1 年。常德财 鑫科技担保 有限公司为 本次贷款提	2,000,000.00	已事后补充履 行	2020 年 8 月 28 日	2020-088

	供担保，公司关联方张友君、刘杰和子公司上海泛沃精密机械有限公司涉及提供反担保。				
常德财鑫科技担保有限公司、张友君、李慧军、刘杰、田英、上海弗沃投资管理有限公司和上海泛沃精密机械有限公司	2018年8月，公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司鼎城区支行进行流动资金贷款（续贷）300.00万元。常德财鑫科技担保有限公司为本次贷款提供担保，公司关联方张友君、李慧军夫妇和刘杰、田英夫妇提供连带责任反担保保证，上海弗沃投资管理有限公司和上海泛沃精密机械有限公司提供连带责任保证。	3,000,000.00	已事后补充履行	2020年8月28日	2020-088
张友君、刘杰和李慧军	2018年9月，公司向长沙银行股份有限公司桃源支行贷款500.00万元用于购买	5,000,000.00	已事后补充履行	2020年8月28日	2020-088

	<p>原材料，期限为 1 年。</p> <p>常德市善德融资担保有限公司为本次贷款提供担保，同时涉及关联方反担保措施如下：（1）公司关联方张友君先生提供股权出质；（2）公司及关联方张友君、刘杰和李慧军提供连带保证责任。</p>				
张友君、刘杰和李慧军	<p>2018 年 9 月，公司向兴业银行股份有限公司常德分行借款 500.00 万元用于流动资金周转，期限为 1 年。常德市善德融资担保有限公司为公司本次贷款提供担保，同时涉及关联方反担保措施如下：（1）关联方张友君提供股权质押，质押所持公司股份数量为 150.00 万股；（2）公</p>	5,000,000.00	已事后补充履行	2020 年 8 月 28 日	2020-088

	司及公司关联方张友君、刘杰和李慧军相互之间承担连带保证责任。				
张友君、李慧军夫妇和刘杰、田英夫妇	2018年11月，公司向交通银行股份有限公司常德分行洞庭支行借款500.00万元用于采购原材料。常德美源融资担保有限责任公司提供担保，同时涉及关联方反担保措施如下：（1）公司关联方张友君、李慧军夫妇和刘杰、田英夫妇提供连带责任保证；（2）关联方刘杰提供股权质押，质押所持有公司股份数量为200.00万股。	5,000,000.00	已事后补充履行	2020年8月28日	2020-088
张友君、李慧军、刘杰、刘志军	公司于2018年7月、8月向常德市天翼典当有限责任公司进行流动资金过桥借款共	9,000,000.00	已事后补充履行	2020年8月28日	2020-088

	三笔，每笔期限均为 30 天，每笔金额均为 300.00 万元。公司关联方张友君、李慧军、刘杰、刘志军提供个人连带责任担保。				
张润先	销售商品	591,693.50	已事后补充履行	2020 年 8 月 28 日	2020-088
张润先	资金拆借	559,600.00	已事后补充履行	2020 年 8 月 28 日	2020-088
张丽琴	资金拆借费用	88,276.88	已事后补充履行	2020 年 8 月 28 日	2020-088
周金美	资金拆借	172,400.00	已事后补充履行	2020 年 8 月 28 日	2020-088
常德沅澧产业投资控股有限公司	资金拆借费用	25,333.33	已事后补充履行	2020 年 8 月 28 日	2020-088

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易为公司日常业务开展范围，亦属于关联方正常的业务需要，定价依据公平、合理，交易程序符合国家法律法规的规定，没有违反公开、公平、公正的原则，不存在损害公司和其他方利益的行为，是合理的、必要的。公司的独立性没有因为本次关联交易而受到不利影响，主要业务不会因此而对关联方形成重大依赖，未对公司生产经营及财务状况产生不利影响。

#### (五) 股权激励情况

2018 年 7 月份，实际控制人张友君转让其通过常德福沃间接持有的公司股份给车间生产主管卢和平和匡阳各 1.00 万股、热处理车间副总孟喜军 2.00 万股以及销售中心副总监杨建新之配偶常之铭 15.00 万股，其中常之铭、卢和平和匡阳转让对价为 8 元/股，孟喜军转让对价为 5.33 元/股。此次股份转让对价均低于同时期其他投资者 10.67 元/股的入股价格。

根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》的相关规定，股份支付权益工具的公允价值的确定，应当以市场价格为基础，市场价格可参考熟悉情况并按照公平原则自愿交易的各方最近达成的入股价格或者相似股权价格确认。以公司其他投资者同时期的入股价格作为授予股份的公允价格符合准则的

要求，公允价格与转让价格的差额作为股份支付确认为当期损益及资本公积。由此，本次股权转让行为构成股份支付，视为股权激励。

## (六) 承诺事项的履行情况

1. 公司董事、监事已出具《承诺函》，承诺：本人作为湖南飞沃新能源科技股份有限公司的董事、监事，本人承诺在公司任职期间不会与公司产生利益冲突。

2. 公司高级管理人员已出具《声明和承诺函》，承诺：本人作为湖南飞沃新能源科技股份有限公司高级管理人员，现郑重声明：截至本承诺函出具之日，未在其他企业领取报酬；未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼任除董事、监事之外的职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；亦不存在自营或为他人经营与公司经营范围相同业务的情形。

3. 公司董事、监事、高级管理人员已出具《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺：目前未直接或间接持有与公司业务存在同业竞争的权益或其他安排，未从事或参与与公司存在同业竞争的行为，本人与公司不存在同业竞争。

4. 公司董事、监事、高级管理人员已出具《关于对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等相关事项的声明》，声明和承诺：股份公司成立后，公司已制定相关管理制度，对对外担保、重大投资、委托理财、关联交易相关事项进行了界定，并对涉及的决策权限、决策程序进行了明确规定。公司已建立了关联方回避制度，明确了公允决策的程序。公司管理层全体成员承诺不通过影响公司的经营决策来损害公司及其股东的合法权益。

5. 公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员已出具《关于避免关联交易的承诺函》，承诺：本人将尽可能避免关联交易。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人或本人控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及股份公司章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与股份公司签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费标准，以维护股份公司及其他股东的利益。

6. 公司高级管理人员已出具《公司管理层关于诚信状况的书面声明》，声明和承诺：2014年1月1日至今，本人没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、行政处罚或纪律处分；本人不存在因涉嫌违法违规行为而处于调查中且尚无定论的情形；2014年1月1日至今，本人没有对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情形；本人不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；本人没有欺诈或其他不诚实行为等情

况；本人不存在违反竞业禁止的法律规定或违反与原单位约定的情形，不存在有关上述竞业禁止事项的纠纷或潜在纠纷；本人也不存在与原任职单位知识产权、商业秘密方面的侵权纠纷或潜在纠纷；本人保证上述声明真实，不存在虚假陈述及重大遗漏，如违反保证事项给公司造成损失，本人将承担赔偿责任。

7. 公司自然人股东张友君先生、刘杰先生已出具《关于缴纳个人所得税的承诺函》，承诺：湖南飞沃新能源科技股份有限公司整体变更为股份公司涉及以资本公积和未分配利润转增股本，本人作为湖南飞沃新能源科技股份有限公司的自然人股东，将依法向税务机关申报并以自有资金缴纳相应的个人所得税，纳税事项与湖南飞沃新能源科技股份有限公司无关。如本人未依法缴纳上述个人所得税，则日后税务主管部门要求本人补缴相应税款时，本人将以连带责任方式，无条件全额承担应补缴的税款及因此所产生的所有相关费用，以避免给公司或公司其他股东造成损失或影响。本承诺不可撤销。

8. 公司股东已出具《关于股份转让限制及代持的情况声明》，声明和承诺：本人拥有飞沃科技股份完整的所有权，本人所持飞沃科技股份权属清晰，不存在质押或其他任何形式的转让限制情形，也不存在任何形式的股权纠纷或潜在纠纷的情形。本人所持飞沃科技股份不存在代持的情况。人完全知悉所作上述声明的责任，如该等声明有任何不实致使飞沃科技遭受损失，本人愿向飞沃科技承担全部法律责任。

9. 公司控股股东、实际控制人、股东、董事、监事、高级管理人员已出具《关于无重大诉讼、仲裁、行政处罚的声明》，声明和承诺：截至本声明出具之日，本人不存在任何尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件的情况。

10. 公司自然人股东张友君先生、刘杰先生已出具《承诺函》，承诺：湖南飞沃新能源科技股份有限公司在生产经营过程中，如果出现资金周转不足的情况，作为公司股东承诺主动拆借资金给公司周转，并承诺对拆借给公司的资金，不收取任何利息费用。

11. 公司控股股东、实际控制人张友君先生已出具《关于房屋租赁事宜的声明与承诺函》，承诺：如果湖南飞沃新能源科技股份有限公司承租的房屋发生权属争议、整体规划拆除、行政处罚或其他影响公司正常经营的情形，导致公司无法继续正常使用该等房屋或遭受损失，公司控股股东、实际控制人张友君将承担公司相关损失，包括但不限于因进行诉讼或仲裁、停产或停业、寻找替代场所、搬迁或因被处罚所造成的一切直接和间接损失。

12. 公司控股股东、实际控制人张友君先生与技术副总江艺革先生已签订《关于不存在代持股权的承诺书》，承诺：2015年11月4日，湖南飞沃新能源科技股份有限公司技术副总江艺革对常德福

沃投资中心（有限合伙）的 30 万元出资额实际由湖南飞沃新能源科技股份有限公司控股股东、实际控制人张友君代为出资，江艺革实际出资额为零。该代为出资行为系张友君作为湖南飞沃新能源科技股份有限公司法定代表人、控股股东、实际控制人，对公司技术副总江艺革向公司提供技术服务进行的股权激励，属于股份支付，已按照《企业会计准则第 11 号——股份支付》进行会计处理。张友君和江艺革承诺其对常德福沃投资中心（有限合伙）的出资以张友君自有资金真实出资所形成，不存在江艺革通过委托持股、信托持股或其他协议安排代张友君持有常德福沃投资中心（有限合伙）股份的情形。如因违反上述承诺给常德福沃投资中心（有限合伙）造成任何损失，张友君和江艺革将承担一切偿付责任。

13. 公司控股股东、实际控制人张友君先生已出具《关于湖南飞沃新能源科技股份有限公司社保问题的承诺函》，承诺：公司如有因未为部分员工缴纳社会保险被社保主管部门要求进行补缴或进行任何行政处罚，本人将无偿代为补缴，并承担公司因此而受到的任何处罚或损失。

14. 公司控股股东、实际控制人张友君先生已出具《关于湖南飞沃新能源科技股份有限公司住房公积金问题的承诺函》，承诺：如公司存续期内应有权部门要求或决定，公司需要为公司员工补缴住房公积金或因未缴纳住房公积金而承担罚款或损失，本人不可撤销地承诺无条件代公司承担上述所有补缴金额、承担任何相关罚款或损失的赔偿责任，保证公司不因此受到损失。

截至 2018 年末，公司控股股东、实际控制人、股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员严格履行上述承诺，未发生违背上述承诺的情况。

#### (七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	保证金	2,100,000	0.73%	保函保证金
机器设备	抵押	4,256,308.54	1.48%	为公司银行借款提供担保或反担保
应收票据及应收账款	质押	7,291,064.05	2.53%	为公司银行借款提供担保或反担保
专利	质押	-	-	6 项实用新型专利长沙银行股份有限公司桃源支行 300 万元银行贷款质押反担；2 项发明专利为常德农村商业银行股份有限公司白马湖支行 500 万元银行贷款质押反担保。

---

总计	-	13,647,372.59	4.74%	-
----	---	---------------	-------	---

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	12,294,872	40.98%		12,294,872	47.54%
	其中：控股股东、实际控制人	3,623,474	12.08%		3,623,474	10.74%
	董事、监事、高管	4,625,516	15.42%		4,625,516	13.71%
	核心员工	-	-		-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	17,705,128	59.02%		17,705,128	52.46%
	其中：控股股东、实际控制人	10,870,424	36.23%		10,870,424	32.21%
	董事、监事、高管	14,176,551	47.26%		14,176,551	42.00%
	核心员工	-	-		-	-
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数		8				

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张友君	14,493,898		14,493,898	48.31%	10,870,424	3,623,474
2	刘杰	4,408,169	-	4,408,169	14.69%	3,306,127	1,102,042
3	上海弗沃	4,224,495	-	4,224,495	14.08%	1,408,165	2,816,330
4	常德福沃	2,938,779	-	2,938,779	9.80%	979,593	1,959,186
5	常德沅澧	612,206	-	612,206	2.04%	489,797	122,409
合计		26,677,547	0	26,677,547	88.92%	17,054,106	9,623,441

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东关联关系主要有：刘杰先生是公司控股股东、实际控制人张友君先生的表弟；张友君先生是上海弗沃的法定代表人和自然人股东；张友君先生是常德福沃、常德沅沃的执行事务合伙人；刘杰先生是上海弗沃的自然人股东；刘杰先生是常德沅沃的有限合伙人。除此之外，公司股东之间没有其他关联关系。

### 二、优先股股本基本情况

适用 不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

#### (一) 控股股东情况

张友君先生直接持有公司 42.94%的股份，通过上海弗沃间接持有公司 5.01%的股份，通过常德福沃间接持有公司 2.11%的股份，通过常德沅沃间接持有公司 0.03%的股份，合计持有公司 50.09% 的股份。他持有的股份所享有的表决权足以对公司股东会、股东大会的决议产生重大影响，为公司控股股东。

张友君，男，1976 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，中级工程师。2002 年 04 月至 2005 年 06 月担任奥雷通光通讯设备（上海）有限公司采购主管，2005 年 06 月至 2006 年 08 月担任圣韵电子（上海）有限公司采购经理，2006 年 08 月至 2007 年 06 月担任上海易罗信息科技有限公司采购经理，2007 年 6 月创立上海泛沃，任执行董事兼总经理，2012 年 7 月创立飞沃有限，任执行董事兼总经理。2016 年 6 月 15 日，被选举为股份公司董事长，任期三年。2013、2014 年、2016 年共三届获得常德市“十佳优秀创业青年”。2016 年 12 月当选为湖南省常德市第七届人大代表、市人大常委会委员。2017 年 4 月荣获常德市第十届“十佳优秀企业家”称号。

报告期内，公司控股股东始终为张友君先生，未发生变化。

#### (二) 实际控制人情况

张友君先生作为公司控股股东的同时也担任公司董事长，能够对公司日常经营决策形成实质性控制，为公司实际控制人。具体情况见三（一）控股股东情况。

报告期内，公司实际控制人始终为张友君先生，未发生变化。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用  不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2018年10月26日	2019年4月10日	10.67	4,687,500	50,000,000	-	-	-	2	-	否

#### 募集资金使用情况：

截至 2018 年 12 月 31 日，本次募集资金尚未开始使用。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用  不适用

### 三、债券融资情况

适用  不适用

#### 债券违约情况

适用  不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用  不适用

### 四、间接融资情况

适用  不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	常德农商行白马湖支行	10,000,000	8.64%	2017/9/1-2019/8/27	否
银行贷款	常德农商行长庚支行	5,000,000	5.70%	2018/01/08-2020/01/07	否
银行贷款	长沙银行桃源支行	4,500,000	6.09%	2018/01/25-2018/12/18	否
银行贷款	华融湘江银行常德分行	3,000,000	5.70%	2018/02/08-2019/02/07	否

银行贷款	工商银行常德人民路支行	2,000,000	5.59%	2018/03/22-2019/03/22	否
银行贷款	长沙银行桃源支行	2,000,000	4.785%	2018/08/8-2019/8/7	否
银行贷款	邮政银行常德鼎城支行	3,000,000	5.655%	2018/8/14-2019/08/13	否
银行贷款	长沙银行桃源支行	5,000,000	6.09%	2018/09/19-2019/09/10	否
银行贷款	兴业银行常德分行	5,000,000	6.50%	2018/09/19-2019/09/18	否
银行贷款	交通银行常德分行	5,000,000	5.00%	2018/11/21-2019/10/24	否
售后回租	深圳秦川国际融资租赁有限公司	5,500,000	6.28%	2016/07/20-2019/07/20	否
售后回租	湖南时代金桥融资租赁有限公司	5,000,000	6.28%	2017/04/20-2020/04/20	否
售后回租	湖南湘江时代融资租赁有限公司	3,000,000	6.28%	2018/05/20-2021/05/20	否
扶贫贷款	桃源县架桥信用社	6,620,000	4.75%	2016/08/31-2019/08/30	否
第三方过桥借款	常德市天翼典当有限责任公司	3,000,000	4.20%	2018/07/11-2018/08/10	否
第三方过桥借款	常德市天翼典当有限责任公司	3,000,000	4.20%	2018/08/20-2018/09/19	否
第三方过桥借款	常德市天翼典当有限责任公司	3,000,000	4.20%	2018/08/24-2018/09/23	
第三方过桥借款	桃源县经济开发区开发投资有限公司	2500000	10.08%	2018/01/22-2018/02/21	
第三方过桥借款	桃源县经济开发区开发投资有限公司	2000000	10.08%	2018/01/24-2018/02/23	
第三方过桥借款	桃源县经济开发区开发投资有限公司	1800000	10.08%	2018/07/04-2018/08/03	
第三方过桥借款	常德市华盛房地产开发有限公司	10,000,000	18.00%	2018/11/08-2018/12/06	
<b>合计</b>	-	89,920,000	-	-	-

**违约情况**

□适用 √不适用

## 五、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张友君	董事长	男	1976 年 12 月	大专	2016.06.15-2019.06.14	是
刘杰	董事、总经理	男	1977 年 12 月	大专	2016.06.15-2019.06.14	是
刘志军	董事、财务总监兼董事会秘书	男	1973 年 5 月	本科	2016.06.15-2019.06.14	是
张建	董事	男	1978 年 9 月	大专	2017.5.16-2019.06.14	是
蔡美芬	董事	女	1971 年 5 月	研究生	2016.06.15-2019.06.14	否
陈方明	董事	男	1981 年 8 月	本科	2016.06.15-2019.06.14	否
陈正辉	董事	男	1964 年 2 月	大专	2016.06.15-2019.06.14	否
赵全育	监事会主席	男	1983 年 12 月	大专	2016.06.15-2019.06.14	是
童波	职工代表监事	男	1987 年 9 月	初中	2016.06.15-2019.06.14	是
赵月兰	监事	女	1986 年 9 月	初中	2016.06.15-2019.06.14	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、总经理刘杰先生和董事张建先生是公司控股股东、实际控制人、董事长张友君先生的表弟；董事张建与控股股东、控制人张友君为表兄弟关系；职工监事童波先生为张友君先生姐夫之侄。除此之外，其他董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系，与控股股东、实际控制人之间也无关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通	数量变动	期末持普通	期末普通股	期末持有股
----	----	-------	------	-------	-------	-------

		股数		股数	持股比例%	票期权数量
张友君	董事长	14,493,898	0	14,493,898	48.31%	0
刘杰	董事、总经理	4,408,169	0	4,408,169	14.69%	0
<b>合计</b>	-	18,902,067	0	18,902,067	63.00%	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	71	69
生产人员	293	524
销售人员	11	13
技术人员	47	49
财务人员	7	7
<b>员工总计</b>	<b>429</b>	<b>662</b>
按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	2
本科	30	32
专科	89	98
专科以下	310	530
<b>员工总计</b>	<b>429</b>	<b>662</b>

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

#### 1、人员变动

报告期内受益于产能扩张，2018 年末员工总数较上年末增加 233 人，占 2018 年末员工的总数的 35.20%。公司管理层及核心技术人员保持稳定，未发生变动。

#### 2、培训计划

公司历来重视员工的培训和发展、集合岗位的特点，制定了一系列的培训计划与人才培养项目，

全面加强员工培训工作，包括：新员工入职培训、公司企业文化培训、体系管理、岗位技能培训、专业技术培训等，致力于打造学习型企业，培养一个具有专业竞争力的优秀团队，支撑公司业务的可持续发展。

### 3、员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规，与所有员工签订劳动合同，及时向员工支付薪酬；公司已经国家相关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工代扣代缴个人所得税。

### 4、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司不存在需要公司承担费用的离退休职工。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
董事会是否设置专门委员会	□是 √否
董事会是否设置独立董事	□是 √否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求。在不断完善内控管理体系的基础上，继续密切关注行业发展动态及监管机构出台的新政策，结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统等相关规范性文件的要求，信息披露准确、真实、完整、及时。公司严格按照《公司法》等有关法律、法规的要求规范运作，努力寻求股东权益的最大化，切实维护所有股东的利益。

报告期内，公司依公司章程规定定期召开“三会”会议，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务，确保每次会议程序合法、内容有效。现有的法理机制能为所有股东提供合适的保障，能保证所有股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

公司董事会认为，现行的公司治理机制能够给所有股东提供合适的保护，能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立有重大事项报告制度，重大的决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，经过公司“三会一层”讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项上，

均规范操作，杜绝出现违法、违规情况。截至报告期末，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度的促进公司的规范运作。

#### 4、 公司章程的修改情况

2018 年 10 月 25 日公司召开第一届董事会第十六次会议，会议审议通过《关于修订〈公司章程〉的议案》；针对本次定向发行事宜，公司注册资本及新增股份，股东将发生变化，现拟对公司章程中所涉及的第 5 条、第 15 条、第 16 条和第 44 条进行修订，上述决议经 2019 年 1 月 7 日召开的 2018 年第四次临时股东大会审议通过。

### (二) 三会运作情况

#### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	<p>一、2018 年 1 月 18 日召开第一届董事会第十三次会议，1、审议通过：《关于公司与国融证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告》的议案；2、审议通过《关于公司与国融证券股份有限公司解除持续督导协议》的议案；3、审议通过《关于公司与承接主办券商光大证券股份有限公司签署持续督导协议》的议案；4、审议通过《关于变更会计师事务所》的议案；5、审议通过《关于提请召开公司 2018 年第一次临时股东大会》的议案。</p> <p>二、2018 年 4 月 22 日召开第一届董事会第十四次会议，1、审议通过《关于〈公司 2017 年度总经理工作报告〉》的议案；2、审议通过《关于〈公司 2017 年度董事会工作报告〉》的议案，3、审议通过《关于〈公司 2017 年度财务决算报告〉》的议案，4、审议通过《关于〈公司 2018 年度财务预算报告〉》的议案，5、审议通过《关于〈公司 2017 年度利润分配方案〉》的议案，6、审议通过《关于〈公司 2017 年年度报告及其摘要〉》的议案，7、审议通过《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构》的议案，8、审议通过《关于预计 2018 年度关联方向公司提供财务资助暨日常性关联交易的议案》，9、审议通过《关于补充确认关联方为公司向银行贷款提供担</p>

		<p>保关联交易的议案》，10、审议通过《关于提请召开公司 2017 年年度股东大会的议案》。</p> <p>三、2018 年 8 月 8 日召开第一届董事会第十五次会议，1、审议通过《湖南飞沃新能源科技股份有限公司 2018 年半年报告》。</p> <p>四、2018 年 10 月 25 日召开第一届董事会第十六次会议，1、审议通过《关于公司 2018 年第一次股票发行方案》的议案，2、审议通过《关于修订&lt;公司章程&gt;》的议案，3、审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜》的议案，4、审议通过《关于设立募集资金专项账户用于存放本次募集资金并签署&lt;募集资金三方监管协议&gt;》的议案，5、审议通过《关于制定&lt;募集资金管理制度&gt;》的议案，6、审议通过《关于提议召开 2018 年第二次临时股东大会》的议案。</p> <p>五、2018 年 11 月 19 日召开第一届董事会第十七次会议，1、审议通过《关于签署附生效条件股份认购协议及补充协议》的议案，2、审议通过《关于提议召开 2018 年第三次临时股东大会》的议案。</p> <p>六、2018 年 12 月 18 日召开第一届董事会第十八次会议，1、审议通过《关于公司 2018 年第一次股票发行方案》的议案，2、审议通过《关于修订&lt;公司章程&gt;的议案》的议案，3、审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》的议案，4、审议通过《关于设立募集资金专项账户用于存放本次募集资金并签署&lt;募集资金三方监管协议&gt;》的议案，5、审议通过《关于提议召开 2018 年第四次临时股东大会》的议案。</p> <p>七、2018 年 12 月 24 日召开第一届董事会第十九次会议，审议通过《关于签署附生效条件股份认购协议及补充协议》的议案</p>
监事会	2	<p>一、2018 年 4 月 22 日召开第一届监事会第四次会议，1、审议通过《关于&lt;湖南飞沃新能源科技股份有限公司 2017 年度监事会工作报告&gt;的议案》，2、审议通过《关于&lt;湖南飞沃新能源科技股份有限公司 2017 年度财务决算报告&gt;的议案》，3、审议通过《关于&lt;湖南飞沃新能源科技股份有限公司 2018 年度财务预算报告&gt;的议案》，4、审议通过</p>

		<p>《关于&lt;湖南飞沃新能源科技股份有限公司 2017 年度利润分配方案&gt;的议案》，5、审议通过《关于&lt;湖南飞沃新能源科技股份有限公司 2017 年年度报告及其摘要&gt;的议案》，6、审议通过《关于预计 2018 年度关联方向公司提供财务资助暨日常性关联交易的议案》。</p> <p>二、2018 年 8 月 8 日召开第一届监事会第五次会议，审议通过《关于&lt;湖南飞沃新能源科技股份有限公司 2018 年半年度报告&gt;的议案》。</p>
股东大会	5	<p>一、2018 年 2 月 3 日召开 2018 年第一次临时股东大会，1、审议通过《关于公司与国融证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告》的议案；2、审议通过《关于公司与国融证券股份有限公司解除持续督导协议》的议案；3、审议通过《关于公司与承接主办券商光大证券股份有限公司签署持续督导协议》的议案；4、审议通过《关于变更会计师事务所》的议案。</p> <p>二、2018 年 5 月 15 日召开 2017 年年度股东大会，1、审议通过《关于&lt;公司 2017 年度董事会工作报告&gt;》的议案，2、审议通过《关于&lt;公司 2017 年度监事会工作报告&gt;》的议案，3、审议通过《关于&lt;公司 2017 年度财务决算报告&gt;》的议案，4、审议通过《关于&lt;公司 2018 年度财务预算报告&gt;》的议案，5、审议通过《关于&lt;公司 2017 年度利润分配方案&gt;》的议案，6、审议通过《关于&lt;公司 2017 年年度报告及其摘要&gt;》的议案，7、审议通过《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构》的议案，8、审议通过《关于预计 2018 年度关联方向公司提供财务资助暨日常性关联交易》的议案，9、审议通过《关于补充确认关联方为公司向银行贷款提供担保关联交易》的议案。</p> <p>三、2018 年 2 月 3 日召开 2018 年第二次临时股东大会，1、审议通过《关于公司 2018 年第一次股票发行方案》的议案，2、审议通过《关于修订&lt;公司章程&gt;的议案》的议案，3、审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜》的议案，4、审议通过《设立募集资金专项账户用</p>

		<p>于存放本次募集资金 并签署&lt;募集资金三方监管协议&gt;》的议案，5、审议通过《关于制定&lt;募集资金管理制度&gt;》的议案。</p> <p>四、2018年12月4日召开2018年第三次临时股东大会，1、审议通过《关于签署附生效条件股份认购协议及补充协议》的议案。</p> <p>五、2019年1月4日召开2018年第四次临时股东大会，1、审议通过《关于公司2018年第一次股票发行方案》的议案，2、审议通过《关于修订&lt;公司章程&gt;》的议案，3、审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜》的议案，4、审议通过《关于设立募集资金专项账户用于存放本次募集资金并签署&lt;募集资金三方监管协议&gt;》的议案，5、审议通过《关于签署附生效条件股份认购协议及补充协议》的议案。</p>
--	--	--

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、召开、审议、表决等符合法律、行政法规和公司章程、三会议事规则的规定，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等法理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司延续和完善了已建立的公司治理结构，公司治理结构规范。股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》、《公司章程》等法律、法规、和规范性文件的要求，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

报告期内，上述机构和人员依法依规，未出现违约、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理符合相关法规的要求。同时公司及时有效的听取吸收多方有助于改善公司治理的意见与建议，并根据公司经营需要不断改进公司治理水平。

报告期内，公司的管理层未引进职业经理人。

### (四) 投资者关系管理情况

公司在《公司章程》和《投资者关系管理制度》中，对投资者关系管理的内容及方式等进行了规定，在遵守信息披露规则前提下，通过公告（包括定期报告和临时公告）、股东大会、公司网站、一

对一沟通、电子邮件及电话咨询、现场参观、其他符合中国证监会与全国股份转让系统公司相关规定的方式与投资者进行沟通，增进投资者对公司管理行为的了解。

**(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议**

适用 不适用

**(六) 独立董事履行职责情况**

适用 不适用

**二、 内部控制**

**(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

**(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**

公司自成立以来，严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和相关规章制度规范运作，建立了健全的法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

**(一) 资产独立、完整**

本公司拥有独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的生产经营场所、机器设备、商标、专利及其他辅助配套设施和权利，对所属资产拥有完全控制支配权。公司资产完整，独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司与股东或实际控制人之间的资产产权界定清晰，生产经营场所独立，不存在依靠股东的生产经营场所进行生产经营的情况。截至报告期末，公司不存在被控股股东、实际控制人占用资金、资产及其他资源的情况。

**(二) 人员独立**

公司拥有独立的人力资源部门，独立负责员工劳动、人事和工资管理；制订了一整套完整独立的劳动、人事及工资管理制度，公司董事、监事及高级管理人员的任职，均严格按照《公司法》及其他法律、法规、规范性文件、公司章程规定的程序推选和任免，不存在股东超越公司股东大会和董事会而作出人事任免决定的情况。公司的高级管理人员以及财务人员均具有独立性。公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员及其他核心人员均为专职工作人员，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务且未在控股股东、实际控制人及其

控制的其他企业领薪；公司的财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

### （三）财务独立

公司设立后，已按照《企业会计准则》的要求建立了一套独立、完整、规范的财务会计核算体系和财务管理制度，并实施严格的财务监督管理。公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员；公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税；公司能够独立做出财务决策，自主决定资金使用事项，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用安排的情况；公司财务人员与公司控股股东、实际控制人及董事、监事和高级管理人员之间不存在关联关系或亲属关系。

### （四）机构独立

公司按照《公司法》、《公司章程》及其他相关法律、法规及规范性文件规定，建立了符合公司实际情况、独立、健全的内部管理机构。公司建立了较为高效完善的职能结构，各职能机构分工明确、各司其职，独立行使经营管理权，公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。

### （五）业务独立

公司拥有必要的人员、资金、技术和设备，建立了完整、有效的组织系统，能够独立进行生产经营，不存在依赖或委托股东及其他关联方进行生产经营活动的情况。公司在业务经营上与控股股东、实际控制人及其控制的企业不存在同业竞争，不存在从事相同、相似业务的情况。同时，公司控股股东、实际控制人出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺不与公司发生任何同业竞争。

## （三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》及其他相关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。内部控制制度是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1. 会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的相关规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2. 财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实公司各项财务管理细则，在国家会计和财务政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。为了加强财务内部控制，公司根据实际情况，在各项财务管理细则的基础上制定了《财务管理制度》，并在第一届董事会第八次会议审议通过了该制度。

3. 风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

董事会经过评估认为，报告期内，公司在会计核算体系、财务管理体系、风险控制体系等内部控制制度方面均未出现重大缺陷。

#### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了《年度报告重大差错责任追究制度》，执行情况良好。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	天健审〔2019〕2-391 号
审计机构名称	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	杭州市江干区钱江路 1366 号华润大厦 B 座
审计报告日期	2019 年 4 月 21 日
注册会计师姓名	贺焕华、郑生军
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

## 审 计 报 告

天健审〔2019〕2-391 号

湖南飞沃新能源科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了湖南飞沃新能源科技股份有限公司（以下简称飞沃科技公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了飞沃科技公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于飞沃科技公司，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、 其他信息

飞沃科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 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，管理层负责评估飞沃科技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。

飞沃科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督飞沃科技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：

（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，就可能对飞沃科技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飞沃科技公司不能持续经营。

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

(六) 就飞沃科技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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：贺焕华

中国·杭州 中国注册会计师：郑生军

二〇一九年四月二十一日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	第十一节、五、 (一)、1	43,691,682.71	6,417,265.43
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		140,203,319.30	75,290,614.42
其中：应收票据	第十一节、五、 (一)、2	9,924,047.89	6,412,462.00
应收账款	第十一节、五、 (一)、3	130,279,271.41	68,878,152.42
预付款项	第十一节、五、 (一)、4	16,871,901.61	7,641,330.30
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			

其他应收款	第十一节、五、 (一)、5	4,354,821.39	3,751,224.49
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	第十一节、五、 (一)、6	39,657,246.23	26,067,305.43
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	第十一节、五、 (一)、7	572,733.66	1,963,750.57
<b>流动资产合计</b>		<b>245,351,704.90</b>	<b>121,131,490.64</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	第十一节、五、 (一)、8	2,000,000.00	2,000,000.00
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	第十一节、五、 (一)、9	35,744,592.38	28,665,999.97
在建工程	第十一节、五、 (一)、10	3,693,934.71	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	第十一节、五、 (一)、11	183,377.54	49,496.57
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	第十一节、五、 (一)、12	323,852.18	207,389.93
递延所得税资产	第十一节、五、 (一)、13	417,962.64	253,691.68
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>42,363,719.45</b>	<b>31,176,578.15</b>
<b>资产总计</b>		<b>287,715,424.35</b>	<b>152,308,068.79</b>
<b>流动负债：</b>			

短期借款	第十一节、五、 (一)、14	23,000,000.00	13,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		38,670,118.49	20,739,905.00
其中：应付票据	第十一节、五、 (一)、15		
应付账款			
预收款项	第十一节、五、 (一)、16	37,340.24	
合同负债			
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	第十一节、五、 (一)、17	9,581,854.45	3,745,757.33
应交税费	第十一节、五、 (一)、18	6,742,421.32	2,880,478.38
其他应付款	第十一节、五、 (一)、19	39,909,894.90	19,337,814.49
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	第十一节、五、 (一)、20	20,701,533.42	3,489,810.66
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>138,643,162.82</b>	<b>63,193,765.86</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	第十一节、五、 (一)、21	5,000,000.00	16,620,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	第十一节、五、 (一)、22	2,160,528.40	3,757,417.14
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益	第十一节、五、 (一)、23	2,100,000.00	2,100,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		9,260,528.40	22,477,417.14
<b>负债合计</b>		147,903,691.22	85,671,183.00
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	第十一节、五、 (一)、24	33,750,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第十一节、五、 (一)、25	47,638,937.13	10,828,307.11
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	第十一节、五、 (一)、26	6,053,259.03	2,611,573.54
一般风险准备			
未分配利润	第十一节、五、 (一)、27	52,561,680.83	23,211,609.92
归属于母公司所有者权益合计		140,003,876.99	66,651,490.57
少数股东权益		-192,143.86	-14,604.78
<b>所有者权益合计</b>		139,811,733.13	66,636,885.79
<b>负债和所有者权益总计</b>		287,715,424.35	152,308,068.79

法定代表人：张友君

主管会计工作负责人：刘杰

会计机构负责人：刘志军

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		43,683,868.08	6,357,977.17
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		135,324,373.70	68,512,009.42
其中：应收票据		9,924,047.89	6,088,532.00
应收账款	第十一节、十五、 (一)、1	125,400,325.81	62,423,477.42
预付款项		16,406,512.36	7,640,941.05

其他应收款	第十一节、十五、 (一)、2	8,197,133.13	3,732,946.50
其中：应收利息			
应收股利			
存货		37,210,384.13	26,064,352.13
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			1,792,525.78
<b>流动资产合计</b>		<b>240,822,271.40</b>	<b>114,100,752.05</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	第十一节、十五、 (一)、3	9,732,610.84	9,732,610.84
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		2,000,000.00	2,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		34,950,745.36	27,671,424.51
在建工程		3,693,934.71	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		183,377.54	49,496.57
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		323,852.18	207,389.93
递延所得税资产		305,197.24	140,926.28
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>51,189,717.87</b>	<b>39,801,848.13</b>
<b>资产总计</b>		<b>292,011,989.27</b>	<b>153,902,600.18</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		23,000,000.00	13,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		38,636,529.28	20,705,529.79
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项		37,340.24	
合同负债			
应付职工薪酬		9,485,973.37	3,700,051.13
应交税费		6,723,132.53	2,861,670.02

其他应付款		42,512,813.79	20,991,468.10
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		20,701,533.42	3,489,810.66
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>141,097,322.63</b>	<b>64,748,529.70</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		5,000,000.00	16,620,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		2,160,528.40	3,757,417.14
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,100,000.00	2,100,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>9,260,528.40</b>	<b>22,477,417.14</b>
<b>负债合计</b>		<b>150,357,851.03</b>	<b>87,225,946.84</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		33,750,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		47,371,547.97	10,560,917.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,053,259.03	2,611,573.54
一般风险准备			
未分配利润		54,479,331.24	23,504,161.85
<b>所有者权益合计</b>		<b>141,654,138.24</b>	<b>66,676,653.34</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>292,011,989.27</b>	<b>153,902,600.18</b>

法定代表人：张友君

主管会计工作负责人：刘杰

会计机构负责人：刘志军

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		273,045,303.48	147,400,839.62
其中：营业收入	第十一节、五、	273,045,303.48	147,400,839.62

	(二)、1		
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		236,351,820.97	132,038,319.29
其中：营业成本	第十一节、五、 (二)、1	189,369,311.12	97,386,345.60
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	第十一节、五、 (二)、2	1,354,943.20	1,010,789.23
销售费用	第十一节、五、 (二)、3	8,397,212.82	7,685,413.21
管理费用	第十一节、五、 (二)、4	14,159,415.94	11,794,833.48
研发费用	第十一节、五、 (二)、5	10,815,914.44	7,201,939.18
财务费用	第十一节、五、 (二)、6	9,478,146.34	6,274,102.24
其中：利息费用		5,533,898.33	4,006,780.19
利息收入		42,018.42	45,538.31
资产减值损失	第十一节、五、 (二)、8	2,776,877.11	684,896.35
信用减值损失			
加：其他收益	第十一节、五、 (二)、7	1,391,228.00	3,005,925.00
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			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		38,084,710.51	18,368,445.33
加：营业外收入		-	1,105,586.15
减：营业外支出	第十一节、五、	99,252.72	97,472.00

	(二)、9		
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		37,985,457.79	19,376,559.48
减：所得税费用	第十一节、五、 (二)、10	5,371,240.47	2,516,020.75
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		32,614,217.32	16,860,538.73
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		32,614,217.32	16,860,538.73
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.少数股东损益		-177,539.08	-14,604.78
2.归属于母公司所有者的净利润		32,791,756.40	16,875,143.51
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		32,614,217.32	16,860,538.73
归属于母公司所有者的综合收益总额		32,791,756.40	16,875,143.51
归属于少数股东的综合收益总额		-177,539.08	-14,604.78
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益（元/股）		1.09	0.56
(二)稀释每股收益（元/股）		1.09	0.56

法定代表人：张友君

主管会计工作负责人：刘杰

会计机构负责人：刘志军

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	第十一节、十五、 (二)、1	273,045,303.48	145,415,998.12
减：营业成本	第十一节、十五、 (二)、1	189,369,311.12	96,394,348.81
税金及附加		1,354,444.40	977,167.31
销售费用		8,397,212.82	7,571,516.12
管理费用		12,923,737.13	10,477,455.14
研发费用	第十一节、十五、 (二)、2	10,815,914.44	7,201,939.18
财务费用		9,465,574.57	6,270,457.25
其中：利息费用		5,533,898.33	4,006,780.19
利息收入		41,844.53	44,265.59
资产减值损失		2,272,241.65	577,318.77
信用减值损失			
加：其他收益		1,391,228.00	3,005,925.00
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			
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）	-	0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		39,838,095.35	18,951,720.54
加：营业外收入			1,105,586.15
减：营业外支出		50,000.00	50,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		39,788,095.35	20,007,306.69
减：所得税费用		5,371,240.47	2,516,020.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		34,416,854.88	17,491,285.94
（一）持续经营净利润		34,416,854.88	17,491,285.94
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			

(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>34,416,854.88</b>	<b>17,491,285.94</b>
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：张友君

主管会计工作负责人：刘杰

会计机构负责人：刘志军

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		196,991,183.69	119,548,581.83
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			

回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	第十一节、五、 (三)、1	1,448,246.42	11,400,908.46
<b>经营活动现金流入小计</b>		198,439,430.11	130,949,490.29
购买商品、接受劳务支付的现金		150,135,979.31	75,031,011.29
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		34,166,466.98	22,609,368.87
支付的各项税费		5,834,664.65	10,692,390.87
支付其他与经营活动有关的现金	第十一节、五、 (三)、2	19,505,345.60	16,933,044.59
<b>经营活动现金流出小计</b>		209,642,456.54	125,265,815.62
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-11,203,026.43	5,683,674.67
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,360,279.05	7,694,751.10
投资支付的现金			2,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	第十一节、五、 (三)、3		2,300,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		17,360,279.05	11,994,751.10
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-17,360,279.05	-11,994,751.10
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		40,000,000.00	
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		32,500,000.00	28,000,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金	第十一节、五、 (三)、4	67,291,149.00	40,080,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		139,791,149.00	68,080,000.00
偿还债务支付的现金		17,500,000.00	25,050,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,119,715.59	2,108,209.38
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	第十一节、五、 (三)、5	53,326,796.92	30,833,953.92
<b>筹资活动现金流出小计</b>		73,946,512.51	57,992,163.30
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		65,844,636.49	10,087,836.70
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-6,913.73	-22,219.61
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		37,274,417.28	3,754,540.66
加：期初现金及现金等价物余额		4,317,265.43	562,724.77
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		41,591,682.71	4,317,265.43

法定代表人：张友君

主管会计工作负责人：刘杰

会计机构负责人：刘志军

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		195,576,449.14	111,284,540.03
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,433,072.53	14,849,489.37
<b>经营活动现金流入小计</b>		197,009,521.67	126,134,029.40
购买商品、接受劳务支付的现金		146,800,940.98	72,215,911.80
支付给职工以及为职工支付的现金		33,632,321.41	21,890,581.68
支付的各项税费		5,834,145.85	10,186,591.55
支付其他与经营活动有关的现金		21,903,666.09	16,115,765.65
<b>经营活动现金流出小计</b>		208,171,074.33	120,408,850.68
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-11,161,552.66	5,725,178.72
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		17,350,279.05	7,682,034.10

付的现金			
投资支付的现金			2,000,000.00
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			2,300,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		17,350,279.05	11,982,034.10
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-17,350,279.05	-11,982,034.10
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		40,000,000.00	
取得借款收到的现金		32,500,000.00	28,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		67,291,149.00	40,080,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		139,791,149.00	68,080,000.00
偿还债务支付的现金		17,500,000.00	25,050,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,119,715.59	2,108,209.38
支付其他与筹资活动有关的现金		53,326,796.92	30,833,953.92
<b>筹资活动现金流出小计</b>		73,946,512.51	57,992,163.30
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		65,844,636.49	10,087,836.70
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-6,913.87	-22,219.75
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		37,325,890.91	3,808,761.57
加：期初现金及现金等价物余额		4,257,977.17	449,215.60
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		41,583,868.08	4,257,977.17

法定代表人：张友君

主管会计工作负责人：刘杰

会计机构负责人：刘志军

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	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	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	30,000,000.00				10,828,307.11				2,611,573.54		23,211,609.92	-14,604.78	66,636,885.79
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	30,000,000.00				10,828,307.11				2,611,573.54		23,211,609.92	-14,604.78	66,636,885.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,750,000.00				36,810,630.02				3,441,685.49		29,350,070.91	-	73,174,847.34
（一）综合收益总额											32,791,756.40	-	32,614,217.32
（二）所有者投入和减少资本	3,750,000.00				36,810,630.02								40,560,630.02
1. 股东投入的普通股	3,750,000.00				36,250,000.00								40,000,000.00
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				560,630.02							560,630.02
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积								3,441,685.49	-3,441,685.49		
2. 提取一般风险准备								3,441,685.49	-3,441,685.49		
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
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											
<b>四、本年期末余额</b>	33,750,000.00			47,638,937.13				6,053,259.03	52,561,680.83	- 192,143.86	139,811,733.13

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	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	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	30,000,000.00				10,348,207.11				862,444.94		8,085,595.01		49,296,247.06
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	30,000,000.00				10,348,207.11				862,444.94		8,085,595.01		49,296,247.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					480,100.00				1,749,128.60		15,126,014.91	-14,604.78	17,340,638.73
（一）综合收益总额											16,875,143.51	-14,604.78	16,860,538.73
（二）所有者投入和减少资本					480,100.00								480,100.00
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					480,100.00								480,100.00

4. 其他												
（三）利润分配								1,749,128.60	-1,749,128.60			
1. 提取盈余公积								1,749,128.60	-1,749,128.60			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
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												
<b>四、本年期末余额</b>	30,000,000.00			10,828,307.11				2,611,573.54	23,211,609.92	-	66,636,885.79	14,604.78

法定代表人：张友君

主管会计工作负责人：刘杰

会计机构负责人：刘志军

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,000,000.00				10,560,917.95				2,611,573.54		23,504,161.85	66,676,653.34
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				10,560,917.95				2,611,573.54		23,504,161.85	66,676,653.34
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	3,750,000.00				36,810,630.02				3,441,685.49		30,975,169.39	74,977,484.90
(一) 综合收益总额											34,416,854.88	34,416,854.88
(二) 所有者投入和减少资本	3,750,000.00				36,810,630.02							40,560,630.02
1. 股东投入的普通股	3,750,000.00				36,250,000.00							40,000,000.00
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					560,630.02							560,630.02

4. 其他												
（三）利润分配									3,441,685.49	-3,441,685.49		
1. 提取盈余公积									3,441,685.49	-3,441,685.49		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>33,750,000.00</b>			<b>47,371,547.97</b>				<b>6,053,259.03</b>		<b>54,479,331.24</b>	<b>141,654,138.24</b>	

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,000,000.00				10,080,817.95				862,444.94		7,762,004.51	48,705,267.40
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				10,080,817.95				862,444.94		7,762,004.51	48,705,267.40
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					480,100.00				1,749,128.60		15,742,157.34	17,971,385.94
(一) 综合收益总额											17,491,285.94	17,491,285.94
(二) 所有者投入和减少资本					480,100.00							480,100.00
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					480,100.00							480,100.00
4. 其他												
(三) 利润分配									1,749,128.60		-1,749,128.60	
1. 提取盈余公积									1,749,128.60		-1,749,128.60	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)												

的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
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												
<b>四、本年年末余额</b>	<b>30,000,000.00</b>				<b>10,560,917.95</b>				<b>2,611,573.54</b>		<b>23,504,161.85</b>	<b>66,676,653.34</b>

法定代表人：张友君

主管会计工作负责人：刘杰

会计机构负责人：刘志军

# 湖南飞沃新能源科技股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

湖南飞沃新能源科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）由张伟先、黄刚、刘杰、童波、汪为炳发起设立，于 2012 年 7 月 20 日在常德市工商行政管理局登记注册，总部位于湖南省常德市桃源县。公司现持有统一社会信用代码为 914307255994397053 的营业执照，注册资本 3,000.00 万元，股份总数 3,000.00 万股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2016 年 11 月 11 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属风电紧固件制造行业。主要经营活动为风电紧固件的研发、生产和销售。产品主要有：预埋螺套、双头螺杆、机加工件等。

本财务报表业经公司 2019 年 4 月 21 日第一届董事会第二十次会议批准对外报出。

本公司将上海泛沃精密机械有限公司、湖南康迈新材料科技有限公司和湖南罗博普仑智能装备有限公司 3 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

### 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编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

## (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对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；如果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，首先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以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

## (六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

## (七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

## (九) 金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在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资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在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）、其他金融负债。

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，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。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

## 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资

产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。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，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是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；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产

（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

#### (3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

#### (十) 应收款项

##### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项余额 100 万以上。单项金额重大的应收款项应当单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

##### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

###### (1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并财务报表范围内关联往来组合	经测试未发生减值的，不计提坏账准备

###### (2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
1 年以内 (含, 下同)	1.00	1.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

## 3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，包括在按组合计提坏账准备的应收款项中进行减值测试。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## (十一) 存货

## 1. 存货的分类

存货包括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。

## 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

## 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

## 4. 存货的盘存制度

存货的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

## (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

## (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## (十二) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

## 1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即

公司已经就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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

## 2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

### （1）初始计量和后续计量

初始计量和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，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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

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

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

### （2）资产减值损失转回的会计处理

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

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

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

### （3）不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

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

### (十三) 长期股权投资

#### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

#### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

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。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

##### 1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### (十四) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	30	5	3.17
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [ 通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%) ]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上 (含 90%) ]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上 (含 90%) ]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

#### (十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

#### (十六) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

##### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资

产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

### (十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
软件	5

3. 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。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 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。

### (十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

### (十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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

1. 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。

### 2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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，并计入当期损益或相关资产成本。

### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：(1) 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；(2) 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。

### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## (二十一) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公

司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## (二十二) 收入

### 1. 收入确认原则

#### (1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### (2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

#### (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 2. 收入确认的具体方法

公司主要销售风电紧固件等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

#### (1) 内销收入

公司负责发货并运输的，产品发出到达客户指定地点经客户检验并在“送货回单”上签收后，完成产品所有权和控制权的转移并确认收入。

由对方自提货物的，货物装车离场时，客户在“送货回单”上签收，完成产品所有权和控制权的转移并确认收入。

## (2) 外销收入

### 1) 执行工厂交货销售（FCALW）

公司将货物装运至客户指定的承运人，发票和装运单同时提交给承运人，货物离场，产品在完成出口报关手续经海关放行并取得报关单和装运提单，完成产品所有权和控制权的转移并确认收入。

### 2) 执行离岸价销售（FOB）

公司按照合同约定的运输方式发运，产品在完成出口报关手续经海关放行并取得报关单和装运提单，完成产品所有权和控制权的转移并确认收入。

### 3) 执行到岸价（CCIF、C&F）或到客户工厂（CDAP）销售

公司按照合同约定的运输方式发运，产品在完成出口报关手续经海关放行并取得报关单和装运提单，货物到达合同约定的目的地，完成产品所有权和控制权的转移并确认收入。

## (二十三) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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。

### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分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。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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。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，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类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，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。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借

款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (二十四) 递延所得税资产、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，该计税基础与其账面数之间的差额），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. 确认递延所得税资产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。

3. 资产负债表日，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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### (二十五) 租赁

##### 1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### 2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

#### (二十六) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更

采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	6,412,462.00	应收票据及应收账款	75,290,614.42
应收账款	68,878,152.42		
应付账款	20,739,905.00	应付票据及应付账款	20,739,905.00
应付利息	4,222.22	其他应付款	18,041,053.71
其他应付款	18,036,831.49		
管理费用	17,107,657.19	管理费用	9,905,718.01
		研发费用	7,201,939.18
收到其他与经营活动有关的现金[注]	9,302,582.77	收到其他与经营活动有关的现金	11,402,582.77
收到其他与投资活动有关的现金[注]	2,100,000.00	收到其他与投资活动有关的现金	

[注]：将实际收到的与资产相关的政府补助 2,100,000.00 元在现金流量表中的列报由“收到其他与投资活动有关的现金”调整为“收到其他与经营活动有关的现金”。

2. 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

##### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%

除上述以外的其他纳税主体	25%
--------------	-----

## (二) 税收优惠

2018 年度公司通过高新技术企业复审，并于 2018 年 10 月 17 日被湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局批准重新认定为高新技术企业，证书编号：GR201843000517。公司 2018 年度享受高新技术企业所得税 15% 的优惠政策。

## 五、合并财务报表项目注释

## (一) 合并资产负债表项目注释

## 1. 货币资金

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	24,369.43	71,698.60
银行存款	41,567,313.28	4,245,566.83
其他货币资金	2,100,000.00	2,100,000.00
合 计	43,691,682.71	6,417,265.43

## (2) 抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项的说明

项 目	期末数	期初数
票据保证金		
保函保证金	2,100,000.00	2,100,000.00
合 计	2,100,000.00	2,100,000.00

## 2. 应收票据

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	9,924,047.89		9,924,047.89
合 计	9,924,047.89		9,924,047.89

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	4,830,000.00		4,830,000.00
商业承兑汇票	1,582,462.00		1,582,462.00
合 计	6,412,462.00		6,412,462.00

## 2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组 合	9,924,047.89			4,830,000.00		
商业承兑汇票组 合				1,582,462.00		
小 计	9,924,047.89			6,412,462.00		

## (2) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末数		期初数	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	49,540,313.83		42,231,373.02	
商业承兑汇票	4,773,213.70		3,824,533.20	
小 计	54,313,527.53		46,055,906.22	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

商业承兑汇票的承兑人是东方电气集团财务有限公司、三一重能有限公司、上海艾郎风电科技发展（集团）有限公司和株洲时代新材料科技股份有限公司，由于该等客户具有较高的信用，商业承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司 2017 年和 2018 年将已背书或贴现的商业承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

## 3. 应收账款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	133,120,448.11	99.85	2,841,176.70	2.13	130,279,271.41
单项金额不重大但单项计提坏账准备	203,400.00	0.15	203,400.00	100.00	
合 计	133,323,848.11	100.00	3,044,576.70	2.28	130,279,271.41

(续上表)

种 类	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	70,343,365.22	100.00	1,465,212.80	2.08	68,878,152.42
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	70,343,365.22	100.00	1,465,212.80	2.08	68,878,152.42

## 2) 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
美泽新能源（宁夏）有限公司	203,400.00	203,400.00	100.00	预计无法收回
小计	203,400.00	203,400.00	100.00	

## 3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

## (2)组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	124,881,027.84	1,248,810.28	1.00	62,812,959.41	628,129.59	1.00
1-2 年	2,201,960.33	220,196.03	10.00	6,689,979.51	668,997.95	10.00
2-3 年	5,488,531.94	1,097,706.39	20.00	840,426.30	168,085.26	20.00
3-4 年	548,928.00	274,464.00	50.00			
小计	133,120,448.11	2,841,176.70	2.13	70,343,365.22	1,465,212.80	2.08

## (3) 账龄情况

项目	账面余额	
	期末数	期初数
1 年以内	124,881,027.84	62,812,959.41
1-2 年	2,201,960.33	6,689,979.51
2-3 年	5,488,531.94	840,426.30
3-4 年	752,328.00	
4-5 年		
5 年以上		
小计	133,323,848.11	70,343,365.22

## (4) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏		203,400.00						203,400.00
								0

账准备								
按组合计提 坏账准备	1,465,212.80	1,379,303.15				3,339.25		2,841,176.70
小计	1,465,212.80	1,582,703.15				3,339.25		3,044,576.70

## (5) 报告期实际核销的应收账款情况

项 目	本期数	上年同期数
实际核销的应收账款金额	3,339.25	-

## (6) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
LM Wind Power Group	40,018,851.76	30.02	400,188.52
中车株洲电力机车研究所有限公司	17,194,254.59	12.90	171,942.55
Vestas Wind Systems A/S	11,310,192.27	8.48	113,101.92
连云港中复连众复合材料集团有限公司	9,621,928.36	7.22	96,219.28
上海艾郎风电科技发展(集团)有限公司	9,269,336.12	6.95	92,693.36
小 计	87,414,563.10	65.57	874,145.63

注：报告期内应收账款金额前 5 名客户系按照同一控制下合并范围内公司披露的。

## 4. 预付款项

## (1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	16,738,731.09	99.21		16,738,731.09	7,619,011.34	99.71		7,619,011.34
1-2 年	127,549.63	0.76		127,549.63	22,318.96	0.29		22,318.96
2-3 年	5,620.89	0.03		5,620.89				
合 计	16,871,901.61	100.00		16,871,901.61	7,641,330.30	100.00		7,641,330.30

## (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额	占预付款项余额的比例(%)
中信泰富特钢集团股份有限公司	4,184,246.30	24.80

嘉善恒盟机械有限公司	1,554,482.73	9.21
芜湖新兴铸管有限责任公司	1,180,036.09	6.99
江苏省徐州锻压机床厂集团有限公司	833,600.00	4.94
常州君合科技股份有限公司	798,000.00	4.73
小 计	8,550,365.12	50.67

注：报告期内预付账款金额前 5 名客户系按照同一控制下合并范围内公司披露的。

## 5. 其他应收款

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,005,223.63	84.76	650,402.24	12.99	4,354,821.39
单项金额不重大并单项计提坏账准备	900,000.00	15.24	900,000.00	100.00	
合 计	5,905,223.63	100.00	1,550,402.24	26.25	4,354,821.39

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,107,452.77	100.00	356,228.28	8.67	3,751,224.49
合 计	4,107,452.77	100.00	356,228.28	8.67	3,751,224.49

#### 2) 单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
上海威士迪科技股份有限公司	900,000.00	900,000.00	100.00	预计难以收回
小 计	900,000.00	900,000.00		

#### 3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

1 年以内	2,290,223.63	22,902.24	1.00	1,361,299.98	13,613.00	1.00
1-2 年	950,000.00	95,000.00	10.00	2,216,152.79	221,615.28	10.00
2-3 年	1,250,000.00	250,000.00	20.00	480,000.00	96,000.00	20.00
3-4 年	465,000.00	232,500.00	50.00			
4-5 年				50,000.00	25,000.00	50.00
5 年以上	50,000.00	50,000.00	100.00			
小 计	5,005,223.63	650,402.24	12.99	4,107,452.77	356,228.28	8.67

## (2) 账龄情况

项 目	账面余额	
	期末数	期初数
1 年以内	2,290,223.63	1,361,299.98
1-2 年	950,000.00	2,216,152.79
2-3 年	2,150,000.00	480,000.00
3-4 年	465,000.00	
4-5 年		50,000.00
5 年以上	50,000.00	
小 计	5,905,223.63	4,107,452.77

## (3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	356,228.28	1,194,173.96						1,550,402.24
小 计	356,228.28	1,194,173.96						1,550,402.24

## (4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	70,000.00	50,000.00
拆借款	1,150,000.00	1,150,000.00
备用金	384,875.10	340,452.77
融资保证金	3,615,000.00	2,265,000.00
其他	685,348.53	302,000.00
合 计	5,905,223.63	4,107,452.77

## (5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
常德财鑫融资担保有限公司	融资保证金	1,315,000.00	1 年以内:5 万, 1-2 年:30 万, 2-3 年:50 万, 3-4 年:46.5 万	22.27	363,000.00

上海威士迪科技股份有限公司	拆借款	900,000.00	2-3 年	15.24	180,000.00
湖南湘江时代融资租赁有限公司	融资保证金	800,000.00	1 年以内:30 万, 1-2 年:50 万	13.55	53,000.00
常德市善德融资担保有限公司	融资保证金	500,000.00	1 年以内	8.47	5,000.00
常德美源融资担保有限责任公司	融资保证金	500,000.00	1 年以内	8.47	5,000.00
小 计		4,015,000.00		68.00	606,000.00

## 6. 存货

## (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,525,494.78		15,525,494.78	10,232,862.00		10,232,862.00
在产品	12,375,772.84		12,375,772.84	8,630,518.48		8,630,518.48
库存商品	5,514,469.26		5,514,469.26	4,991,192.36		4,991,192.36
发出商品	6,241,509.35		6,241,509.35	2,212,732.59		2,212,732.59
委托加工物 资						
合 计	39,657,246.23		39,657,246.23	26,067,305.43		26,067,305.43

## 7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税	419,156.72	1,794,423.63
待摊租金		15,750.00
预缴所得税	153,576.94	153,576.94
合 计	572,733.66	1,963,750.57

## 8. 可供出售金融资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
其中：按成本计量的	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
合 计	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00

## 9. 固定资产

## (1) 明细情况

项目	房屋及建筑 物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合计
账面原值						
期初数	100,000.00	34,449,882.76	933,866.30	602,076.06	174,679.48	36,260,504.60
本期增加金		10,508,281.16	262,772.24	262,206.91	44,744.27	11,078,004.58

额						
1) 购置		10,508,281.16	262,772.24	262,206.91	44,744.27	11,078,004.58
本期减少金 额		55,641.04				55,641.04
1) 处置或报 废		55,641.04				55,641.04
期末数	100,000.00	44,902,522.88	1,196,638.54	864,282.97	219,423.75	47,282,868.14
累计折旧						
期初数	5,805.58	6,848,539.73	515,087.01	175,909.34	49,162.97	7,594,504.63
本期增加金 额	3,157.32	3,580,771.58	246,596.89	118,019.00	27,067.91	3,975,612.70
1) 计提	3,157.32	3,580,771.58	246,596.89	118,019.00	27,067.91	3,975,612.70
本期减少金 额		31,841.57				31,841.57
1) 处置或报 废		31,841.57				31,841.57
期末数	8,962.90	10,397,469.74	761,683.90	293,928.34	76,230.88	11,538,275.76
减值准备						
期初数						
期末数						
账面价值						
期末账面价 值	91,037.10	34,505,053.14	434,954.64	570,354.63	143,192.87	35,744,592.38
期初账面价 值	94,194.42	27,601,343.03	418,779.29	426,166.72	125,516.51	28,665,999.97

注：固定资产本期增减变动中其他增加或减少系固定资产类别调整所致

## (2) 融资租入固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	16,421,205.04	3,565,768.82		12,855,436.22
小 计	16,421,205.04	3,565,768.82		12,855,436.22

## (3) 其他说明

本期使用权受限的固定资产情况详见本财务报表附注五(四)1 之说明。

## 10. 在建工程

### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

新生产线建设项目	3,693,934.71		3,693,934.71			
零星生产设备安装						
合 计	3,693,934.71		3,693,934.71			

## (2) 重要在建工程项目报告期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
新生产线建设项目	10,000,000.00		3,693,934.71			3,693,934.71
小 计			3,693,934.71			3,693,934.71

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
新生产线建设项目	36.94	36.94				自有资金
小 计		36.94				

## 11. 无形资产

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	95,800.00	95,800.00
本期增加金额	219,428.15	219,428.15
1) 购置	219,428.15	219,428.15
本期减少金额		
期末数	315,228.15	315,228.15
累计摊销		
期初数	46,303.43	46,303.43
本期增加金额	85,547.18	85,547.18
1) 计提	85,547.18	85,547.18
本期减少金额		
期末数	131,850.61	131,850.61
减值准备		
期初数		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	183,377.54	183,377.54
期初账面价值	49,496.57	49,496.57

## 12. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
融资租赁手续费	207,389.93	90,000.00	125,047.18		172,342.75
借款保险费		303,018.87	151,509.44		151,509.43
合 计	207,389.93	393,018.87	276,556.62		323,852.18

## 13. 递延所得税资产、递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,485,709.87	417,962.64	1,390,570.13	253,691.68
合 计	2,485,709.87	417,962.64	1,390,570.13	253,691.68

## (2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	2,109,269.07	430,870.95
可抵扣亏损	3,318,299.26	1,517,980.95
小 计	5,427,568.33	1,948,851.90

## (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2020 年	954,575.15	954,575.15	
2021 年	123,511.46	123,511.46	
2022 年	439,894.34	439,894.34	
2023 年	1,800,318.31		
小 计	3,318,299.26	1,517,980.95	

## 14. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款		
保证借款	3,000,000.00	5,000,000.00
保证及抵押借款	3,000,000.00	8,000,000.00
质押及保证借款	10,000,000.00	
保证、抵押及质押借款	7,000,000.00	
已贴现未终止确认票据款[注]		
合 计	23,000,000.00	13,000,000.00

[注]已贴现未终止确认票据款系期末已贴现未终止确认的商业承兑汇票及非上市小型商业银行承兑的银行承兑汇票。

## 15. 应付账款

项 目	期末数	期初数
材料款	22,911,929.19	10,768,040.41
设备款	4,080,306.29	3,118,494.65
运费	3,354,139.04	2,355,663.59
其他	8,323,743.97	4,497,706.35
合 计	38,670,118.49	20,739,905.00

## 16. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	37,340.24	-
合 计	37,340.24	-

## 17. 应付职工薪酬

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	3,741,041.36	39,427,913.79	33,598,078.07	9,570,877.08
离职后福利—设定提存计划	4,715.97	772,673.66	766,412.26	10,977.37
合 计	3,745,757.33	40,200,587.45	34,364,490.33	9,581,854.45

## (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	3,731,255.91	36,665,021.67	30,844,568.23	9,551,709.35
职工福利费		1,768,718.81	1,768,718.81	
社会保险费	2,730.23	773,801.83	771,096.73	5,435.33
其中：医疗保险费	1,456.56	302,252.86	299,769.76	3,939.66
工伤保险费	1,196.21	452,654.75	452,648.65	1,202.31
生育保险费	77.46	18,894.22	18,678.32	293.36
住房公积金	560.00	30,360.00	30,360.00	560.00
工会经费和职工教育经费	6,495.22	190,011.48	183,334.30	13,172.40
小 计	3,741,041.36	39,427,913.79	33,598,078.07	9,570,877.08

## (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	4,471.83	728,014.56	721,968.86	10,517.53
失业保险费	244.14	44,659.10	44,443.40	459.84
小 计	4,715.97	772,673.66	766,412.26	10,977.37

## 18. 应交税费

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	2,815,189.76	1,395,325.44
企业所得税	2,264,156.48	1,070,299.44
代扣代缴个人所得税	411,610.78	213,587.43
城市维护建设税	611,364.65	94,298.35
教育费附加及地方教育费附加	611,917.86	94,851.56
其他税金	28,181.79	12,116.16
合 计	6,742,421.32	2,880,478.38

## (2) 其他说明

其他税费主要系环境保护税、印花税和残疾人保障金等。

## 19. 其他应付款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	45,000.00	9,022.22
其他应付款	39,864,894.90	19,328,792.27
合 计	39,909,894.90	19,337,814.49

## (2) 应付利息

项 目	期末数	期初数
拆借款应付利息	45,000.00	9,022.22
小 计	45,000.00	9,022.22

## (3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
拆借款	38,517,117.24	18,295,223.77
房租	679,210.37	783,181.43
其他	668,567.29	250,387.07
合 计	39,864,894.90	19,328,792.27

## 20. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	16,620,000.00	
一年内到期的长期应付款	4,081,533.42	3,489,810.66
合 计	20,701,533.42	3,489,810.66

## 21. 长期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	5,000,000.00	10,000,000.00
信用借款		6,620,000.00
合 计	5,000,000.00	16,620,000.00

## 22. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
融资租赁	7,220,816.58	8,005,012.00
减：未确认融资费用	978,754.76	757,784.20
减：一年内到期部分	4,081,533.42	3,489,810.66
合 计	2,160,528.40	3,757,417.14

## 23. 递延收益

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	2,100,000.00			2,100,000.00	收到与资产相关的政府补助
合 计	2,100,000.00			2,100,000.00	

## (2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
风电叶片部件机器人自动化生 产技术集成与研发	2,100,000.00			2,100,000.00	与资产相 关
小 计	2,100,000.00			2,100,000.00	

[注]政府补助计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

## 24. 股本

## (1) 明细情况

投资者名称	期末数	期初数
张友君	14,393,898.00	14,493,898.00
上海弗沃投资管理有限公司	4,224,495.00	4,224,495.00
刘杰	4,408,169.00	4,408,169.00
常德福沃投资中心(有限合伙)	2,938,779.00	2,938,779.00
常德沅澧产业投资控股有限公 司	2,487,206.00	612,206.00
湖南省重点产业知识产权运营 基金企业(有限合伙)	1,875,000.00	
常德沅沃投资中心(有限合伙)	1,469,389.00	1,469,389.00

上海宇浩投资中心(有限合伙)	1,653,064.00	1,653,064.00
上海易津财鑫投资中心(有限合伙)	300,000.00	200,000.00
合 计	33,750,000.00	30,000,000.00

## (2) 其他说明

1) 2018 年 12 月, 经公司第一届第十九次董事会审议和 2018 年第四次临时股东大会决议通过, 公司向湖南省重点产业知识产权运营基金企业(有限合伙)、常德沅澧产业投资控股有限公司、常德中科芙蓉创业投资有限责任公司分别定向增发人民币普通股 1,875,000.00 股、1,875,000.00 股和 937,500.00 股, 合计增加股本人民币 4,687,500.00 元, 每股面值 1 元, 每股发行价格为人民币 10.67 元, 增发后的实收股本为人民币 34,687,500.00 元。其中: 2018 年 12 月收到增资款 40,000,000.00 元, 计入实收股本 3,750,000.00 元, 计入股本溢价 36,250,000.00 元; 2019 年 2 月收到增资款 10,000,000.00 元, 计入实收股本 937,500.00 元, 计入股本溢价 9,062,500.00 元。本次增资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验, 并由其出具《验资报告》(天健验(2019)2-7 号)。公司已于 2019 年 4 月 28 日办妥工商变更登记手续。

2) 根据 2019 年上海宇浩投资中心(有限合伙)与长沙湘江启赋弘泰私募股权基金企业(有限合伙)达成的股权转让协议, 上海宇浩投资中心(有限合伙)将持有本公司 1,653,064.00 股份转让给长沙湘江启赋弘泰私募股权基金企业(有限合伙), 转让价格 14,987,199.84 元; 公司已于 2019 年 4 月 28 日办妥工商变更登记。

## 25. 资本公积

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
股本溢价	45,093,545.11	8,843,545.11
其他资本公积	2,545,392.02	1,984,762.00
合 计	47,638,937.13	10,828,307.11

## (2) 其他说明

1) 公司 2018 年资本公积增加 36,810,630.02 元, 其中:

① 公司收到新增股东的股本溢价投资 36,250,000.00 元, 详见本财务报表附注五(一)29 之说明;

② 公司股份支付确认的其他资本公积 560,630.02 元, 详见本财务报表附注十一之说明。

## 26. 盈余公积

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
法定盈余公积	6,053,259.03	2,611,573.54
合 计	6,053,259.03	2,611,573.54

## (2) 其他说明

公司 2018 年度增加额系按母公司净利润 10%提取的法定盈余公积；

## 27. 未分配利润

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	23,211,609.92	8,085,595.01
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	23,211,609.92	8,085,595.01
加：本期归属于母公司所有者的净利润	32,791,756.40	16,875,143.51
减：提取法定盈余公积	3,441,685.49	1,749,128.60
期末未分配利润	52,561,680.83	23,211,609.92

## (二) 合并利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

## (1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	250,336,087.30	166,268,952.89	140,653,281.28	90,679,274.04
其他业务收入	22,709,216.18	23,100,358.23	6,747,558.34	6,707,071.56
合 计	273,045,303.48	189,369,311.12	147,400,839.62	97,386,345.60

## (2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
LM Wind Power Group	98,211,623.67	35.97
株洲时代新材料科技股份有限公司	32,235,332.66	11.81
中材科技风电叶片股份有限公司	23,168,501.00	8.49
Vestas Wind Systems A/S	21,269,215.50	7.79
连云港中复连众复合材料集团有限公司	18,475,742.65	6.77
小 计	193,360,415.48	70.83

## 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	575,157.44	454,922.67
教育费附加	345,094.45	272,953.58

地方教育附加	230,062.97	181,969.05
其他税金[注]	204,628.34	100,943.93
合 计	1,354,943.20	1,010,789.23

[注]其他税费由印花税、环境保护税、水利建设基金等构成。

### 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
物流及出口相关费用	3,800,551.19	3,360,975.16
职工薪酬	2,195,718.08	2,373,007.61
办公差旅费	1,160,249.63	906,502.91
招待宣传费	789,416.70	813,987.33
其他	451,277.22	230,940.20
合 计	8,397,212.82	7,685,413.21

### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	7,223,531.68	4,662,232.15
股份支付费用	560,630.02	480,100.00
办公及招待费	2,450,446.06	2,459,732.31
交通差旅费	1,256,887.53	1,083,021.67
折旧摊销费	466,481.77	337,201.25
维护及维修费用	175,378.76	107,843.75
中介服务费	1,025,666.53	1,316,250.60
租赁费	523,989.34	563,319.73
其他	476,404.25	785,132.02
合 计	14,159,415.94	11,794,833.48

### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,811,655.29	2,323,360.43
材料费	2,769,461.44	3,912,754.48
检验检测费	1,021,451.82	24,442.01

咨询劳务费	1,367,724.87	172,676.50
其他间接费用	1,845,621.02	768,705.76
合 计	10,815,914.44	7,201,939.18

## 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	5,533,898.33	4,006,780.19
减：利息收入	42,018.42	45,538.31
汇兑损益	-672,170.73	251,385.82
现金折扣、承兑汇票贴息	3,388,733.76	1,078,018.58
融资费用	1,229,027.50	968,984.78
手续费	40,675.90	14,471.18
合 计	9,478,146.34	6,274,102.24

## 7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数
与资产相关的政府补助[注]		
与收益相关的政府补助[注]	1,391,228.00	3,005,925.00
代扣个人所得税手续费返还		
合 计	1,391,228.00	3,005,925.00

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

## 8. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-2,776,877.11	-684,896.35
存货跌价损失		
合 计	-2,776,877.11	-684,896.35

## 9. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
对外捐赠	50,000.00	50,000.00
非流动资产毁损报废损失	23,799.47	9,739.49
其他	25,453.25	37,732.51
合 计	99,252.72	97,472.00

## 10. 所得税费用

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	5,535,511.43	2,554,124.56

递延所得税费用	-164,270.96	-38,103.81
合 计	5,371,240.47	2,516,020.75

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	37,985,457.79	19,376,559.48
按母公司适用税率计算的所得税费用	5,697,818.67	2,906,483.92
子公司适用不同税率的影响	-180,263.76	-63,074.73
调整以前期间所得税的影响	8,056.15	-89,822.01
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	435,185.35	405,321.04
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	627,234.43	172,513.17
研发费用加计扣除	-1,216,790.37	-815,400.64
所得税费用	5,371,240.47	2,516,020.75

## (三) 合并现金流量表项目注释

## 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来款		
政府补助	1,391,228.00	6,205,925.00
利息收入	42,018.42	45,538.31
票据保证金及保函保证金		5,140,000.00
其他	15,000.00	9,445.15
合 计	1,448,246.42	11,400,908.46

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
票据保证金及保函保证金		
往来款	128,561.70	138,184.05
银行手续费	40,675.90	14,471.18
付现费用	19,266,108.00	16,730,389.36

押金保证金	20,000.00	
其他	50,000.00	50,000.00
合 计	19,505,345.60	16,933,044.59

## 3. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
拆出借款		200,000.00
保函保证金-购置智能机器生产线		2,100,000.00
合 计		2,300,000.00

## 4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
借入关联方资金	19,690,000.00	15,580,000.00
借入非关联方资金	44,601,149.00	19,500,000.00
融资租赁收到的现金	3,000,000.00	5,000,000.00
合 计	67,291,149.00	40,080,000.00

## 5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
偿还关联方借款	19,309,017.67	12,387,574.22
偿还非关联方借款	26,616,071.49	13,219,771.00
借款担保保证金	1,350,000.00	800,000.00
支付融资租赁担保及服务费用	90,000.00	168,000.00
支付融资租赁款	4,706,218.00	3,383,256.00
支付的融资手续费	1,255,489.76	875,352.70
合 计	53,326,796.92	30,833,953.92

## 6. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	32,614,217.32	16,860,538.73
加：资产减值准备	2,776,877.11	684,896.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,975,612.70	3,097,853.00
无形资产摊销	85,547.18	19,160.04

长期待摊费用摊销	276,556.62	93,632.08
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)		
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	23,799.47	9,739.49
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	6,493,282.95	4,904,352.50
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)	-164,270.96	-38,103.81
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	-13,589,940.80	-9,680,730.65
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-73,235,541.35	-18,500,390.72
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	28,980,203.31	7,752,627.66
其他	560,630.02	480,100.00
经营活动产生的现金流量净额	-11,203,026.43	5,683,674.67
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	41,591,682.71	4,317,265.43
减：现金的期初余额	4,317,265.43	562,724.77
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	37,274,417.28	3,754,540.66
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	41,591,682.71	4,317,265.43
其中：库存现金	24,369.43	71,698.60
可随时用于支付的银行存款	41,567,313.28	4,245,566.83
可随时用于支付的其他货币资金		

2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	41,591,682.71	4,317,265.43
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## (3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	41,043,393.93	34,323,735.69
其中：支付货款	34,554,683.01	31,843,973.69
支付固定资产等长期资产购置款	6,488,710.92	2,479,762.00

## (四) 其他

## 1. 所有权或使用权受到限制的资产

## (1) 明细情况

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,100,000.00	保函保证金
应收账款	32,584,093.34	质押借款
固定资产	23,119,186.43	抵押借款、融资租赁固定资产
合 计	57,803,279.77	

## 2. 外币货币性项目

## (1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	5.81	6.8632	39.88
应收账款			
其中：美元	2,212,020.78	6.8632	15,181,541.02
欧元	1,151,898.97	7.8473	9,039,296.79

## 3. 政府补助

## (1) 明细情况

## ① 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明

风电叶片部件机器人自动化生产技术集成与研发	2,100,000.00			2,100,000.00		湖南省科技厅关于下达 2017 年度创新创业技术投资项目补助经费的通知（湘财教指〔2017〕127 号）
小 计	2,100,000.00			2,100,000.00		

## ② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
2017 年新帮扶 10 条奖金	324,100.00	其他收益	关于落实 2017 年度帮扶工业企业发展相关政策奖补资金申报及审核的情况
2018 年第六届创新创业大赛优秀奖（科学技术部资源配置与管理司）	300,000.00	其他收益	科技部关于拨付第六届中国创新创业大赛有关资金的通知（国科发资〔2018〕105 号）
新兴产业引导资金	200,000.00	其他收益	常德市经济和信息化委员会关于下达 2017 年度市级培育发展战略新兴产业引导资金的通知（常财企指〔2017〕68 号）
2018 年企业研发技改和平台补助资金	150,000.00	其他收益	湖南省财政厅关于下达 2018 年企业研发技改和平台项目补助资金的通知(湘财企指〔2018〕17 号)
用电增量补贴	82,600.00	其他收益	常德市人民政府关于进一步降费减负促进工业企业健康平稳发展的通知（常政发〔2017〕13 号）
技能培训补贴	52,800.00	其他收益	关于印发《湖南省就业技能培训补贴实施办法》的通知（湘人社发〔2013〕26 号）
2017 年开放型经济发展资金补贴	50,800.00	其他收益	常德市财政局关于下达 2017 年开放型经济发展资金的通知（常财外指〔2017〕69 号）
其他	230,928.00	其他收益	
小 计	1,391,228.00		

## ③ 财政贴息

公司直接取得的财政贴息

项 目	期初递延收益	本期新增	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
扶贫贴息		212,260.00	212,260.00		财务费用	

小 计		212,260.00	212,260.00			
-----	--	------------	------------	--	--	--

## (3) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2018 年度	2017 年度
计入当期损益的政府补助金额	1,603,488.00	4,467,162.00

**六、合并范围的变更**

## (一) 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	处置当期期初至处置日净利润
湖南飞沃法斯莱机械科技有限公司	注销	2018 年 12 月 19 日		

**七、在其他主体中的权益**

## (一) 在重要子公司中的权益

## 1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海泛沃精密机械有限公司	上海市	上海市	制造业	100.00		同一控制下合并

## 2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	报告期归属于少数股东的损益	
		2018 年度	2017 年度
湖南飞沃优联工业科技有限公司	49.00		
湖南罗博普仑智能装备有限公司	40.00	-177,392.64	-9,874.49

(续上表)

子公司名称	少数股东权益余额	
	2018.12.31	2017.12.31
湖南飞沃优联工业科技有限公司		
湖南罗博普仑智能装备有限公司	-187,267.13	-9,874.49

## 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

## (1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖南飞沃优联工						

业科技有限公司						
湖南罗博普仑智能装备有限公司	3,332,641.50	7,888.92	3,340,530.42	3,808,698.25		3,808,698.25

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖南飞沃优联工业科技有限公司						
湖南罗博普仑智能装备有限公司	4,729.30		4,729.30	29,415.52		29,415.52

## (2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖南飞沃优联工业科技有限公司				
湖南罗博普仑智能装备有限公司		-443,481.61	-443,481.61	8,935.42

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖南飞沃优联工业科技有限公司				
湖南罗博普仑智能装备有限公司		-24,686.22	-24,686.22	4,729.30

**八、与金融工具相关的风险**

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

**(一) 信用风险**

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

**1. 信用风险管理实务****(1) 信用风险的评价方法**

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已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，

通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

## (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

## 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3、五(一)4、五(一)6之说明。

## 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

### (2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用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进行管理。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 65.49%源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## (二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	23,000,000.00	23,906,406.25	23,906,406.25		
应付账款	38,670,118.49	38,670,118.49	38,670,118.49		
其他应付款	39,909,894.90	41,792,144.90	41,792,144.90		
长期借款（含一年以内到期）	21,620,000.00	22,670,191.25	17,664,649.58	5,005,541.67	
长期应付款（含一年以内到期）	6,242,061.82	6,783,675.00	4,447,788.41	2,335,886.59	
小 计	129,442,075.21	133,822,535.89	126,481,107.63	7,341,428.26	

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	13,000,000.00	13,543,262.08	13,543,262.08		
应付账款	20,739,905.00	20,739,905.00	20,739,905.00		
其他应付款	19,337,814.49	20,292,761.16	20,292,761.16		
长期借款（含一年以内到期）	16,620,000.00	18,606,328.19	1,197,217.36	17,409,110.83	
长期应付款（含一年以内到期）	7,247,227.80	8,005,036.00	4,028,604.00	3,976,432.00	
小 计	76,944,947.29	81,187,292.43	59,801,749.60	21,385,542.83	

## (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公

司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2018年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币1,300.00万元，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

## 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

## 九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

## 十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

### 1. 本公司的控股股东和实际控制人

本公司控股股东和实际控制人为自然人张友君，张友君直接和间接（上海弗沃投资管理有限公司）持有本公司 35.67%的股份。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张友君	本公司实际控制人
李慧军	本公司实际控制人的配偶
刘杰	持有本公司 5%以上股份的股东，公司董事、总经理
田英	持有本公司 5%以上股份的股东，公司董事、总经理的配偶
张丽琴	实际控制人张友君的姐姐
张润先	实际控制人的近亲属（姑姑）
周金美	实际控制人的配偶之母
桃源县陬市镇陈德胜货物运输服务部	实际控制人的近亲属（姑父）控制的个体工商户
上海相友超声科技有限公司	公司控股股东及实际控制人张友君、张友君之姐张丽琴曾参股的公司
上海弗沃投资管理有限公司	受同一实际控制人控制，持有本公司 5%以上股份的股东

ROBOPLAN, Lda	持有湖南罗博普仑智能装备有限公司 40%股份的少数股东
常德沅澧产业投资控股有限公司	持股 5%以上的股东
常德财鑫融资担保有限公司	持股 5%以上的股东的母公司控制的公司
常德财科融资担保有限公司	持股 5%以上的股东的母公司控制的公司
常德财鑫典当有限公司	持股 5%以上的股东的母公司控制的公司
常德西洞庭科技园区开发有限公司	持股 5%以上的股东控制的公司
上海威士迪科技股份有限公司	公司前董事蔡美芬担任董事的公司

## (二) 关联交易情况

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### (1) 明细情况

##### 1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
常德财鑫融资担保有限公司	担保费	249,500.00	378,500.00
常德财科融资担保有限公司	担保费	40,000.00	100,060.00
桃源县陬市镇陈德胜货物运输服务部	接受劳务		
ROBOPLAN, Lda	采购商品	2,189,815.00	

##### 2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
上海相友超声科技有限公司	销售商品		139,370.00
张润先	销售商品	591,693.50	7,847,276.00

### 2. 关联担保情况

#### (1) 明细情况

##### 1) 本公司及子公司作为担保方

担保方	反担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
常德财鑫融资担保有限公司	张友君	2,000,000.00	2018.03.22	2021.03.21	否
	李慧军				
	刘杰				
	田英				
	上海泛沃精密机械有限公司				

##### 2) 本公司及子公司作为被担保方

担保方	反担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张友君、李慧军、刘杰、田英		3,000,000.00	2018/5/20	2021/5/20	否
张友君、李慧军、刘杰、田英		5,000,000.00	2017/4/28	2020/4/20	否

### 3. 关联方资金拆借

#### (1) 明细情况

关联方	期初金额	资金拆入	本年归还	期末余额	是否支付资金占用费	资金占用费
拆入						
张友君	1,785,223.77	2,000,000.00	3,859,017.67	-73,793.90	否	
	2,000,000.00	17,000,000.00	12,000,000.00	7,000,000.00	是	263,695.31
张润先	80,000.00			80,000.00	是	9,600.00
		550,000.00	450,000.00	100,000.00	否	
张丽琴	445,000.00			445,000.00	是	88,276.88
周金美	270,000.00	140,000.00		410,000.00	是	32,400.00
上海弗沃投资管理有限公司	460,000.00			460,000.00	否	
常德沅澧产业投资控股有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00		是	25,333.33
小 计	8,040,223.77	19,690,000.00	19,309,017.67	8,421,206.10		419,305.52

#### (2) 其他说明

1) 根据公司与关联方张友君签订的关联方借款协议，张友君拆借给公司使用的资金，不收取资金占用费；张友君向公司收取的资金占用费系其通过银行借款等方式向外筹措的资金，出借给公司后按实际支付的借款利息收取资金占用费；

2) 根据公司与关联方上海弗沃投资管理有限公司签订的借款协议，上海弗沃投资管理有限公司拆借给公司使用的资金，不收取资金占用费；

3) 根据公司与关联方张润先签订的借款协议，张润先报告期内临时拆借给公司的使用其他借款，均不收取资金占用费；

4) 根据公司与关联方张丽琴签订的借款协议，张丽琴拆借给公司使用的资金，按照 15%

的复利收取资金占用费；

5) 根据公司与关联方周金美签订的借款协议，周金美拆借给公司使用的资金，按照 12% 的复利收取资金占用费；

6) 根据公司与常德沅澧产业投资控股有限公司签订的借款协议，常德沅澧产业投资控股有限公司按照 12% 的年利率收入借款利息；

#### 4. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	2,285,321.28	1,946,784.55

### (三) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	刘杰	185,002.95	15,350.03	150,000.00	1,500.00
	常德财鑫融资担保有限公司	1,315,000.00	363,000.00	1,265,000.00	146,000.00
	常德福沃投资有限公司（有限合伙）			1,000.00	10.00
	常德沅沃投资中心（有限合伙）			1,000.00	10.00
	上海威士迪科技股份有限公司	900,000.00	900,000.00	900,000.00	90,000.00
小 计		2,400,002.95	1,278,350.03	2,317,000.00	237,520.00

#### 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款			
	张友君	6,926,206.10	3,785,223.77
	李慧军		3,859.00
	张润先	230,000.00	130,000.00
	张丽琴	445,000.00	445,000.00
	周金美	270,000.00	210,000.00
	上海弗沃投资管理有限公司	460,000.00	460,000.00
	常德沅澧产业投资控股有限		3,010,000.00

	公司		
小 计		8,331,206.10	8,044,082.77

## 十一、股份支付

### (一) 股份支付总体情况

项 目	本期数	上年同期数
公司本期授予的各项权益工具总额	190,000.00	80,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	190,000.00	80,000.00
公司本期失效的各项权益工具总额	无	无
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无	无
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无	无

### (二) 以权益结算的股份支付情况

项 目	本期数	上年同期数
授予日权益工具公允价值的确定方法	同时期外部投资者购买价格	同时期外部投资者购买价格
可行权权益工具数量的确定依据	本期实际行权数	本期实际行权数
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	560,630.02	480,100.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	560,630.02	480,100.00

## 十二、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项

### (一) 分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	本期数		上年同期数	
	主营业务	主营业务	主营业务	主营业务

	收入	成本	收入	成本
预埋螺套	231,134,988.79	148,291,083.99	126,372,890.20	80,054,885.81
风电整机螺栓	12,016,948.20	11,680,135.35	2,615,846.85	2,685,576.34
其他	7,184,150.31	6,297,733.55	11,664,544.23	7,938,811.89
小 计	250,336,087.30	166,268,952.89	140,653,281.28	90,679,274.04

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				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	127,231,574.11	99.84	1,831,248.30	1.44	125,400,325.81
单项金额不重大但单项计提坏账准备	203,400.00	0.16	203,400.00	100.00	
合 计	127,434,974.11	100.00	2,034,648.30	1.60	125,400,325.81

(续上表)

种 类	期初数				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	63,363,051.03	100.00	939,573.61	1.48	62,423,477.42
合 计	63,363,051.03	100.00	939,573.61	1.48	62,423,477.42

##### 2) 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
美泽新能源(宁夏)有限公司	203,400.00	203,400.00	100.00	预计无法收回
小 计	203,400.00	203,400.00	100.00	

##### 3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

##### (2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数	期初数
-----	-----	-----

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	124,881,027.84	1,248,810.28	1.00	60,799,603.20	607,996.03	1.00
1-2 年	523,496.33	52,349.63	10.00	1,811,119.83	181,111.98	10.00
2-3 年	1,278,121.94	255,624.39	20.00	752,328.00	150,465.60	20.00
3-4 年	548,928.00	274,464.00	50.00			
小 计	127,231,574.11	1,831,248.30	1.44	63,363,051.03	939,573.61	1.48

## (3) 账龄情况

项 目	账面余额	
	期末数	期初数
1 年以内	124,881,027.84	60,799,603.20
1-2 年	523,496.33	1,811,119.83
2-3 年	1,278,121.94	752,328.00
3-4 年	752,328.00	
4-5 年		
5 年以上		
小计	127,434,974.11	63,363,051.03

## (4) 坏账准备变动情况

## 1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		203,400.00						203,400.00
按组合计提坏账准备	939,573.61	891,674.69						1,831,248.30
小 计	939,573.61	1,095,074.69						2,034,648.30

2) 本期无坏账准备收回或转回情况。

(5) 报告期内无实际核销的应收账款。

## (6) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
LM Wind Power Group	40,018,851.76	31.40	400,188.52
中车株洲电力机车研究所有限公司	17,194,254.59	13.49	171,942.55
Vestas Wind Systems A/S	11,310,192.27	8.88	113,101.92
连云港中复连众复合材料集团有限公司	9,621,928.36	7.55	96,219.28
上海艾郎风电科技发展（集团）有限公司	9,269,336.12	7.27	92,693.36

小 计	87,414,563.10	68.59	874,145.63
-----	---------------	-------	------------

2) 报告期内应收账款金额前 5 名客户系按照同一控制下合并范围内公司披露。

## 2. 其他应收款

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				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	8,797,528.37	90.72	600,395.24	6.82	8,197,133.13
其中：账龄组合	4,954,523.63	51.09	600,395.24	12.12	4,354,128.39
合并财务报表范围内 关联往来组合	3,843,004.74	39.63			3,843,004.74
单项金额不重大并单项计提 坏账准备	900,000.00	9.28	900,000.00	100.00	
合 计	9,697,528.37	100.00	1,500,395.24	15.47	8,197,133.13

(续上表)

种 类	期初数				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	4,056,174.78	100.00	323,228.28	7.97	3,732,946.50
其中：账龄组合	3,992,452.77	98.43	323,228.28	8.10	3,669,224.49
合并财务报表范围内 关联往来组合	63,722.01	1.57			63,722.01
合 计	4,056,174.78	100.00	323,228.28	7.97	3,732,946.50

#### 2) 单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
上海威士迪科技股份有限公司	900,000.00	900,000.00	100.00	预计难以收回
小 计	900,000.00	900,000.00	100.00	

#### 3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	2,289,523.63	22,895.24	1.00	1,361,299.98	13,613.00	1.00
1-2 年	950,000.00	95,000.00	10.00	2,166,152.79	216,615.28	10.00
2-3 年	1,250,000.00	250,000.00	20.00	465,000.00	93,000.00	20.00
3-4 年	465,000.00	232,500.00	50.00			
小 计	4,954,523.63	600,395.24	12.12	3,992,452.77	323,228.28	8.10

## (2) 账龄情况

项 目	账面余额	
	期末数	期初数
1 年以内	6,098,221.88	1,425,021.99
1-2 年	984,306.49	2,166,152.79
2-3 年	2,150,000.00	465,000.00
3-4 年	465,000.00	
4-5 年		
小计	9,697,528.37	4,056,174.78

## (3) 坏账准备变动情况

## 1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	323,228.28	1,177,166.96						1,500,395.24
小 计	323,228.28	1,177,166.96						1,500,395.24

## (2) 报告期内无实际核销的其他应收款。

## (3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	70,000.00	
拆借款	1,150,000.00	1,350,000.00
备用金	334,875.10	275,452.77
应收融资保证金	3,615,000.00	2,265,000.00
内部往来	3,843,004.74	63,722.01
其他	684,648.53	102,000.00
合 计	9,697,528.37	4,056,174.78

## (4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应	坏账准备
------	------	------	----	------	------

				收款余额 的比例(%)	
湖南罗博普仑智能 装备有限公司	内部往来	3,808,698.25	1 年以内	39.27	
常德财鑫融资担保 有限公司	融资保证金	1,315,000.00	1 年以内 5 万； 1-2 年 30 万元、 2-3 年 50 万元、 3-4 年 46.5 万元	13.56	363,000.00
上海威士迪科技股 份有限公司	拆借款	900,000.00	2-3 年	9.28	180,000.00
湖南湘江时代融资 租赁有限公司	融资保证金	800,000.00	1 年以内 30 万； 1- 2 年 50 万	8.25	53,000.00
常德市善德融资担 保有限公司	融资保证金	500,000.00	1 年以内	5.16	5,000.00
小 计		7,323,698.25		75.52	601,000.00

### 3. 长期股权投资

#### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	9,732,610.84		9,732,610.84	9,732,610.84		9,732,610.84
合 计	9,732,610.84		9,732,610.84	9,732,610.84		9,732,610.84

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备期 末数
上海泛沃精密机械 有限公司	9,732,610.84			9,732,610.84		
小 计	9,732,610.84			9,732,610.84		

#### (二) 母公司利润表项目注释

##### 1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	250,336,087.30	166,268,952.89	138,668,439.78	89,687,277.25
其他业务收入	22,709,216.18	23,100,358.23	6,747,558.34	6,707,071.56
合 计	273,045,303.48	189,369,311.12	145,415,998.12	96,394,348.81

##### 2. 研发费用

母公司研发费用明细参见详见本财务报表附注五(二)5 之说明。

## 十六、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 明细情况

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-23,799.47	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,603,488.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-75,453.25	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-560,630.02	
小 计	943,605.26	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	233,023.20	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	710,582.06	

### (二) 净资产收益率及每股收益

#### 1. 明细情况

## (1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	39.35%		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	38.50%		

## 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	32,791,756.40	
非经常性损益	B	710,582.06	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	32,081,174.34	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	66,651,490.57	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	40,000,000.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		
其他	股份支付 1	I1	560,630.02
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6.00
	股东投入	I2	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	
报告期月份数	K	12.00	
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	83,327,683.78	
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	39.35%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	38.50%	

## 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

## (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	32,791,756.40
非经常性损益	B	710,582.06
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	32,081,174.34
期初股份总数	D	30,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	3,750,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
发行新股或债转股等增加股份数	F1	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G1	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K - H \times I/K - J$	30,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	1.09
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	1.07

## (2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

## (三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

## 1. 2018 年度比 2017 年度

资产负债表项目	2018.12.31	2017.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	43,691,682.71	6,417,265.43	5.81 倍	系收到 2018 年股权融资款所致
应收票据	9,924,047.89	6,412,462.00	54.76%	系 2018 销售业务增长，票据结算和应收账款同步增加所致
应收账款	130,279,271.41	68,878,152.42	89.14%	

预付款项	16,871,901.61	7,641,330.30	1.21 倍	系 2018 年销售增加，预付材料采购款增加；同时，公司为扩大产能预付设备购置款增加
存货	39,657,246.23	26,067,305.43	52.13%	系 2018 年销售订单增加，相应库存备货增加所致
固定资产	35,744,592.38	28,665,999.97	24.69%	主要系销售增加，公司同步扩展生产线所致
短期借款	23,000,000.00	13,000,000.00	76.92%	系 2018 年销售订单增加，生产运营资金需求增加所致
应付账款	38,670,118.49	20,739,905.00	86.45%	系 2018 年销售订单增加，为满足生产及销售需求，增加材料采购额
应付职工薪酬	9,581,854.45	3,745,757.33	1.56 倍	系 2018 年产能增加，员工人数和工资水平同步增加所致
应交税费	6,742,421.32	2,880,478.38	1.34 倍	系 2018 年销售收入增加，企业所得税和增值税同步增加所致
其他应付款	39,909,894.90	19,337,814.49	1.06 倍	主要系拆借款增加所致
一年内到期的非流动负债	20,701,533.42	3,489,810.66	4.93 倍	系一年内到期的长期借款重分类所致
长期借款	5,000,000.00	16,620,000.00	-69.92%	
资本公积	47,638,937.13	10,828,307.11	3.40 倍	系本期新增股权融资的溢价
利润表项目	2018 年度	2017 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	273,045,303.48	147,400,839.62	85.24%	主要系公司市场份额扩大，收入成本同时增加
营业成本	189,369,311.12	97,386,345.60	94.45%	
研发费用	10,815,914.44	7,201,939.18	50.18%	系 2018 年智能制造、高端紧固件等研发项目增加所致
财务费用	9,478,146.34	6,274,102.24	51.07%	系 2018 年融资租赁借费、银行借款增加，融资服务费和利息支出同步增加所致
其他收益	1,391,228.00	3,005,925.00	-53.72%	系 2018 年收到与日常经营活动相关政府补助减少所致
资产减值损失	-2,776,877.11	-684,896.35	3.05 倍	系应收账款增加，相关坏账准备增加所致

湖南飞沃新能源科技股份有限公司

二〇二〇年八月二十八日

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室