



飞沃科技

NEEQ : 839826

湖南飞沃新能源科技股份有限公司

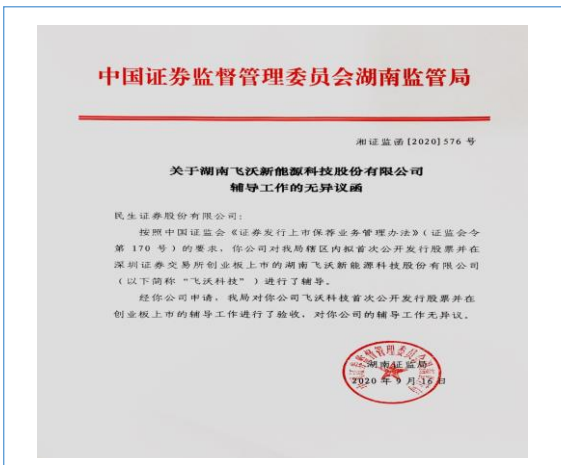
FINEWORK(HUNAN) NEW ENERGY TECHNOLOGY CO.,LTD



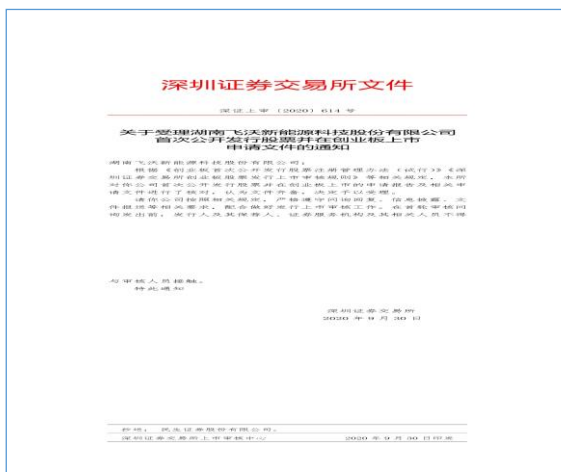
年度报告

2020

公司年度大事记



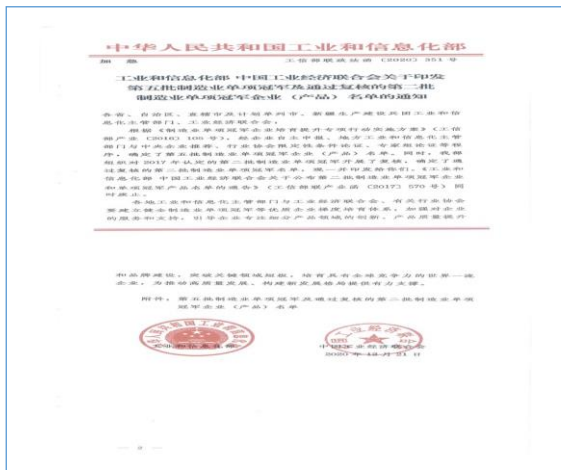
(一) 公司于 2020 年 4 月 27 日完成上市辅导备案登记，于 2020 年 9 月 16 日在民生证券的上市辅导下通过了湖南证监局的辅导验收。



(二) 2020 年 09 月 30 日，公司创业板首发上市申请正式获得了深圳证券交易所受理。



(三) 2020 年 10 月 23 日，公司进入湖南省第一批先进制造业和现代服务业融合发展试点名单，融合试点方向为“工业互联网应用、柔性化定制及全生命周期管理”。



(四) 2020 年 12 月 21 日，公司进入国家工业和信息化部及中国工业经济联合会发布的第五批制造业单项冠军及通过复核的第二批制造业单项冠军企业（产品）名单。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	11
第四节	重大事件	31
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	39
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	48
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	53
第八节	财务会计报告	59
第九节	备查文件目录.....	149

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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）汪宁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的审计报告。

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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、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
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、风电行业依赖风险	<p>公司作为一家专业从事高强度紧固件研发、制造及为客户提供整体紧固系统解决方案的国家高新技术企业。目前公司主要应用于风电领域，服务面向全球市场，主要客户为全球风电行业领军企业，公司主营业务突出且与风电行业密切相关。报告期内，公司来源于风电行业的收入占主营业务收入的比例超过 80.00%，公司业绩对风电行业存在高度依赖。目前风电行业处于景气周期，但若未来风电行业市场需求出现下滑，同时公司非风电行业市场拓展不达预期，可能导致公司出现业绩下滑的风险。</p> <p>公司通过在风电紧固件行业多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、销售区域以适应行业波动,保证公司的经营利润。同时，公司亦</p>

	<p>积极研发应用于工程机械、轨道交通、船舶、航空、汽车、石油等领域的高强度紧固件产品及紧固系统解决方案并取得积极成效。</p>
2、原材料价格波动风险	<p>公司主要原材料为圆钢（合金结构钢），材质主要有 42CrMoA、40CrMoA 和 17MnV6 系列。2020 年度钢材平均采购价格增长明显，处于较高水平。公司目前整体经营规模相对较小，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>
3、应收账款较高及发生坏账的风险	<p>报告期内公司应收账款余额较高，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。</p>
4、公司业务对重要客户的依赖风险	<p>作为全球风电紧固件主要生产厂商之一，公司与通用电气（GE）旗下艾尔姆（LM）、维斯塔斯（Vestas）、中材科技、时代新材、远景能源、三一重能、东方电气、中国海装、中车株洲、中复连众、特变电工新能源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。报告期内公司向前五大客户销售额占当期营业收入的比例超过 50.00%。</p> <p>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>
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</p>

	<p>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，公司作为国家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。</p>
<p>6、新冠肺炎疫情对公司经营业绩产生不利影响的风险</p>	<p>2020 年新冠肺炎疫情对全球经济社会造成较大冲击，国内疫情得到控制，在部分地区偶有反复，国外疫情形势相对严峻。公司主要客户包括艾尔姆（LM）、维斯塔斯（Vestas）等境外厂商，境外销售主要为发货至 LM 的海外工厂，分布于印度、波兰、美国、西班牙、德国、加拿大等多个国家。</p> <p>截至目前，部分境外地区疫情形势仍较为严峻，公司境外业务在沟通与开拓方面受到一定影响，虽然境外客户订单已基本恢复，但若公司境外客户所在地区疫情形势进一步恶化，导致客户业务活动无法正常开展，或者公司开拓新客户进程受阻，或者公司主要生产经营所在地湖南省常德市疫情防控形势出现反复，使得公司无法正常开展生产经营活动，则可能对公司产品销售及经营业绩产生不利影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

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
常德沅沃	指	常德沅沃投资中心(有限合伙),公司股东
飞沃优联	指	湖南飞沃优联工业科技有限公司, 公司控股子公司
沅澧产业投资	指	常德沅澧产业投资控股有限公司,公司股东
LM	指	全称“LMWindPowerGroup”,艾尔姆,全球最大的全球风电叶片生产商, 总部位于荷兰, 2016 年被 GE 收购。
Vestas	指	全称 Vestas Wind Systems A/S, 是全球最大的风机设备供应商之一, 1986 年维斯塔斯即在山东和海南安装第一批维斯塔斯风机, 它是最早进入中国风电市场的外资企业, 总部位于丹麦奥尔胡斯。
东方电气	指	含东方电气(天津)风电叶片工程有限公司、东方电气(天津)风电科技有限公司、东方电气风电(凉山)有限公司等公司, 主要业务为风力发电机组、兆瓦级风电机组叶片、机仓罩的研发、生产、销售、租赁及相关服务。
西门子歌美飒	指	Siemens Gamesa, 全球领先的风电设备供应商, 业务覆盖全球 90 余个国家和地区。
三一重能	指	三一重能有限公司, 三一集团旗下公司, 专业从事风电机组的研发、制造与销售, 风电场开发运营, 提供风电场代维与技术咨询服务。
远景能源	指	远景能源有限公司, 全球领先的能源互联网技术服务提供商, 业务包括智能风机的研发与销售、智慧风场软件服务、能源互联网技术服务、智慧城市整体解决方案等。
中材科技	指	中材科技股份有限公司, 隶属于中国建材集团有限公司, 国内特种纤维复合材料领域的高新技术企业, 业务产品紧扣新能源、航空航天、节能减排等应用领域, 其中风电领域主要产品为风电叶片。
时代新材	指	株洲时代新材料科技股份有限公司, 是中国中车旗下的新材料产业平台。公司主要从事高分子材料的研究开发及工程化应用, 主要应用于风电、轨道交通、汽车和特种装备等领域, 是国内生产风电叶片的龙头企业之一。
中国海装	指	中国船舶集团海装风电股份有限公司, 隶属于中国船舶集团有限公司, 是国家海上风力发电工程技术研究中心平台建设单位, 专业从事风电装备研制及其系统总成、风电场工程技术服务和新能源投资开发。

中复连众	指	连云港中复连众复合材料集团有限公司，隶属于中国建材集团有限公司旗下的中国复合材料集团有限公司，主营业务包括风力发电机叶片、管罐类产品和工程成套 3 个板块。
中车株洲	指	中车株洲电力机车研究所有限公司，为中国中车一级子公司，下设风电事业部生产平台化、系列化风电机组产品。
特变电工新能源	指	特变电工新疆新能源股份有限公司，特变电工股份有限公司（600089.SH）下属子公司，为光伏、风能电站提供设计、建设、调试及运维等全面的能源解决方案及风能、光伏电站的运营服务。
《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、民生证券	指	民生证券股份有限公司
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、董事会秘书、财务总监
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期	指	2020 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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 (HuNan) NewEnergy Technology Co.,Ltd Finework
证券简称	飞沃科技
证券代码	839826
法定代表人	张友君

二、 联系方式

董事会秘书	刘志军
联系地址	湖南省常德市桃源县陬市镇观音桥村二组(大华工业园内)
电话	0736-6689769
传真	0736-6689769
电子邮箱	fwdongmiban@shfinework.cn
公司网址	www.hnfinework.com
办公地址	湖南省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秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	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）
主要业务	风电行业紧固系统部件及部分其他行业紧固件的研发、生产与销售。
主要产品与服务项目	风电类高强度紧固件，主要包括风电叶片预埋螺套、整机螺栓（叶片双头螺栓、主机螺栓、塔筒螺栓）和风电锚栓组件。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	40,217,391
优先股总股本（股）	-
控股股东	张友君
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为张友君（先生），一致行动人为上海弗沃投资管

	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	湖南省桃源县陬市镇观音桥村二组（大华工业园内）	否
注册资本	40,217,391 元	是
<p>注：2020 年 2 月，公司顺利完成 2019 年第一次股票发行。本次发行股份数量为 5,529,891 股，新增股份于 2020 年 2 月 21 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。公司注册资本由 34,687,500 元变更至 40,217,391 元。</p>		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	民生证券	
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道 1168 号 B 座 2101、2104A 室	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	民生证券	
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及连续签字年限	郑生军	贺胜
	3 年	1 年
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 6 楼	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	1,195,503,179.05	526,139,561.64	127.22%
毛利率%	27.49%	31.37%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	160,256,832.15	66,284,919.92	141.77%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	165,870,033.09	65,750,089.50	152.27%
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）	38.30%	37.18%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	39.64%	36.88%	-
基本每股收益	3.98	1.92	107.29%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,094,930,272.11	649,135,663.37	68.68%
负债总计	587,915,814.53	326,703,387.11	79.95%
归属于挂牌公司股东的净资产	507,311,705.11	322,635,015.08	57.24%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	12.61	8.02	57.24%
资产负债率%（母公司）	53.15%	49.55%	-
资产负债率%（合并）	53.69%	50.33%	-
流动比率	1.69	1.80	-
利息保障倍数	27.63	10.50	-

(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	-7,465,874.36	2,722,651.73	-374.21%
应收账款周转率	3.83	2.98	-
存货周转率	4.95	4.16	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	68.68%	125.62%	-
营业收入增长率%	127.22%	92.69%	-
净利润增长率%	142.79%	101.66%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	40,217,391	34,687,500	15.94%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

注：2020年2月，公司顺利完成2019年第一次股票发行。本次发行股份数量为5,529,891股，新增股份于2020年2月21日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。具体内容详见公司于2020年2月18日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露的《股票发行新增股份在全国股份转让系统挂牌并公开转让的公告》（公告编号：2020-006）。公司注册资本由34,687,500.00元增至40,217,391.00元。

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

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	-181,712.60
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）	6,368,819.79
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	579,945.21
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	200,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-993,861.92
其他符合非经常性损益定义的损益项目（股份支付）	-10,669,857.88
非经常性损益合计	-4,696,667.40
所得税影响数	910,851.54
少数股东权益影响额（税后）	5,682.00

非经常性损益净额	-5,613,200.94
----------	---------------

(八) 补充财务指标

□适用 √不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 √会计差错更正 □其他原因 □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	645,618,418.70	649,135,663.37	287,715,424.35	287,715,424.35
负债合计	305,016,288.72	326,703,387.11	146,899,646.46	147,903,691.22
未分配利润	108,918,454.78	108,041,916.88	52,025,771.11	52,561,680.83
归属于母公司所有者权益合计	324,674,946.09	322,635,015.08	141,007,921.75	140,003,876.99
少数股东权益	-202,738.82	-202,738.82	-192,143.86	-192,143.86
所有者权益合计	324,472,207.27	322,432,276.26	140,815,777.89	139,811,733.13
预付款项	15,249,279.75	18,766,524.42		
应付款项	121,688,769.82	125,688,769.82		
短期借款			25,000,000.00	23,000,000.00
应交税费	13,799,655.73	16,239,465.53	5,738,376.56	6,742,421.32
其他应付款	43,997,192.78	-882,634.12	37,909,894.90	39,909,894.90
资本公积	162,522,066.98	161,456,066.98	49,238,437.13	47,638,937.13
盈余公积	13,017,033.33	12,919,640.22	5,993,713.51	6,053,259.03
营业成本	361,320,122.96	361,108,466.83	-	-
税金及附加	706,150.42	2,316,218.15	344,035.70	1,354,943.20
销售费用	15,437,788.62	15,416,116.07	-	-
管理费用	24,525,946.34	24,957,124.23	13,758,915.94	14,159,415.94
研发费用	20,739,092.30	20,674,864.30	-	-
所得税费用	10,790,727.09	10,616,424.40	5,522,876.60	5,371,240.47
净利润	74,171,483.96	72,602,097.71	33,873,988.69	32,614,217.32

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

一、 会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了修订后的《企业会计准则第 14 号-收入》（财会[2017]22 号）（以下简称新收入准则），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业

会计准则编制财务报表的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行该准则，其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起实施该准则。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称新收入准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	1,882,401.19	-1,882,401.19	-
合同负债	-	1,882,401.19	1,882,401.19

二、会计估计变更

公司依照《企业会计准则第 22 号——金融工具的确认和计量》关于应收款项的减值计提要求，结合公司应收款项的账龄、客户实力和信誉以及历史回收情况等因素，参考同行业公众公司情况，拟对应收款项进行会计估计变更。

随着公司业务规模的发展扩大，营业收入规模相应增大，应收款项余额相应增加。为了更科学的反映应收款项的减值情况，更加公允地反映公司的财务状况以及经营成果，公司应收款项的预期信用损失率进行变更。具体内容如下：

序号	账龄	预期信用损失率 (变更前)	预期信用损失率 (变更后)
1	1 年以内（含，下同）	5.00%	5.00%
2	1-2 年	10.00%	20.00%
3	2-3 年	20.00%	50.00%
4	3-4 年	50.00%	100.00%
5	4-5 年	50.00%	100.00%
6	5 年以上	100.00%	100.00%

上述会计估计变更日期为 2020 年 1 月 1 日。

2020 年 07 月 24 日，公司召开第二届董事会第十次会议和第二届监事会第六次会议，分别审议并通过了《关于公司<会计估计变更>》议案，且该议案已经公司 2020 年第三次临时股东大会审议通过。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司是一家专业从事高强度紧固件研发、制造及为客户提供整体紧固系统解决方案的国家高新技术企业。公司始终专注于高端紧固件制造，在材料热处理、金属塑性成形、机械加工工艺、表面防腐处理等方面积累了丰富的制造经验和技術优势，并且初步构建了“智能制造”体系，致力于打造“全球领先的高强度紧固件系统方案提供商”。

1、公司产品与服务

报告期内，公司主要产品为风电类高强度紧固件，具有“高强度、抗疲劳、耐腐蚀”的特点。同时，公司亦积极开发工程机械、轨道交通、船舶、航空、汽车、石油等其他高端装备制造业高强度紧固件及紧固系统解决方案。

(1) 风电设备高强度紧固件

风电类高强度紧固件作为连接风电叶片与主机、各节塔筒、风机与地面等的关键基础部件，始终暴露在台风、沙尘、低温、高温、积雪、低浓度盐雾等恶劣环境下，服役期限长，对于产品强度性能、抗疲劳性能、耐腐蚀性能等有极高要求，产品质量直接关系到大型风电机组的安全运行。

公司风电类高强度紧固件主要包括风电叶片预埋螺套、整机螺栓（叶片双头螺栓、主机螺栓、塔筒螺栓）和风电锚栓组件等，螺套产品强度等级主要为 10 级，螺栓产品强度等级主要为 10.9 级，覆盖上百种规格型号。

公司是全球风电紧固件主要生产厂商之一。根据中国机械通用零部件工业协会出具的证明，2019 年，公司主要产品风电叶片预埋螺套在所属单品细分市场的全球占有率高达 70% 以上。根据 QYResearch 发布的全球风电紧固件市场调研报告，2019 年，公司在全球风电全系列紧固件行业市场占有率达到 4.71%。

(2) 其他行业高强度紧固件

公司积极研发应用于工程机械、轨道交通、船舶、航空、汽车、石油等其他高端装备制造业的高强度紧固件，主要包括起重机回转支撑螺栓、隧道管片螺栓、船舶柴油发动机螺栓、汽车减震器螺栓、石油钻采装置高温合金螺栓等。

目前，公司已与三一重工、中联建起、中铁五局、玉柴船舶、潍柴动力、时代博戈、斯伦贝谢（Schlumberger）等客户建立起合作关系，开始为其提供产品或进行样品试制，此外还有部分航空装备客户及其他客户处于洽谈、提供技术图纸等合作阶段，公司非风电行业产品收入将实现逐步增长。

2、经营模式

(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。

公司建立有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。

(2) 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。

（3）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。

③风电类高强度紧固件产品的可替代性以及客户黏性情况

公司风电类高强度紧固件主要客户为国内外领先的风电叶片、风电整机制造商及风电场建设商、运营商等，客户一旦选定特定产品供应商后，具有一定的合作黏性，产品可替代性相对较弱。同时公司通过技术研发和创新不断提升产品性能及质量优势、规模交付能力和客户黏性，以不断降低产品可

替代性，提升客户黏性。

（4）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。

3、客户类型

公司凭借优质稳定的产品质量、高效快速的交付能力在业内树立起良好口碑和品牌形象，获得客户的广泛认可，公司主要客户均为国内外知名企业或上市公司，包括通用电气（GE）旗下艾尔姆（LM）、维斯塔斯（Vestas）、恩德安迅能（Nordex-Acciona）、中材科技、时代新材、远景能源、三一重能、东方电气、中国海装、中车株洲、中复连众、明阳智能、特变电工新能源、中南勘测等国内外领先的风电叶片、风电整机制造商及风电场建设商、运营商等，产品成功应用于国内、国际多项大型风电项目。

公司主要客户为风电行业领先的知名公司或上市公司，行业集中度较高，客户结合自身生产需求及备货情况向供应商发出订单，每年对单一供应商采购量较大且采购批次较多，对于供应商的快速大批量交付能力提出了较高的要求。

为不断增强交付能力以满足客户快速大批量交付要求，公司全面推行“精益生产”模式，通过智能化、自动化设备改造传统紧固件制造业，并采用 MES、ERP 等信息化管理系统，打造国内紧固件行业领先的“智能制造”工厂，不断提升生产效率；同时，不断扩充现有产能，大量投资于先进机器设备，

保证自身生产能力能够满足客户需求，提升客户黏性。

4、销售渠道

发行人获取客户的途径主要是通过行业展会、论坛峰会或直接上门拜访等方式进行市场拓展。在取得客户初步合作意向后，经过客户实地考察、生产样品等审查流程，进入其供应商名录，开始供货。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。

公司以“成本加成”方式对产品进行初步定价，首先由技术部门核定成本，财务复核后根据一定的毛利水平确定最低报价。销售部门根据市场行情、客户定制化要求、合作年限、订单数量等因素，与客户洽谈，拟定最终对客户的定价。

5、关键技术资源

公司坚持以客户需求为导向，在降低产品成本、提升产品质量、提高生产效率、降低劳动强度等方面，通过持续的研发投入，不断的在热处理工艺、金属塑性成形工艺、机械加工工艺、表面涂覆工艺等工艺环节开发研制多项核心技术，包含热挤压成型智能控制技术、智能深孔钻削技术、数控自动化车削技术、深孔喷涂防腐技术等多项先进工艺技术，同时开发了“飞沃信息化管理平台”，进一步提升公司生产线自动化、智能化水平，主要内容如下：

（1）金属塑性成形技术的先进性

公司针对预埋螺套、双头螺杆、六角螺栓等紧固件产品展开了工艺技术的研发和产业化应用，掌握了风电紧固件全系列产品锻造的控型、控性技术。本技术累计获得 2 项发明专利、1 项实用新型专利，获得 1 项科技成果。

（2）机械加工技术的先进性

公司专门成立了“高强度紧固件智能制造工业设计中心”，联合中南大学等高校大力推进自动化设备的开发及运用，并引进智能制造的理念模式，不仅有效解决特殊产品的加工问题，并极大的降低了员工的劳动强度，提升了产品的加工效率，尤其在引入信息化以后，对产品的质量、设备的有效加工时间也有了极大的提升。本技术累计获得 5 项发明专利、4 项实用新型专利，获得 2 项科技成果。

（3）表面涂覆技术的先进性

为解决风电紧固件耐腐蚀问题，公司不断对加工工艺进行改良革新，陆续完成深孔涂覆技术等先进技术，彻底解决深孔涂覆流挂、表面膜厚不均匀、难以实现批量性生产等问题，自主开发的立式全自动内孔喷涂设备可大大节省涂料的使用量，降低生产成本，有效控制涂层膜厚均匀性和一致性，改善表面处理时内螺纹积液问题，保证螺纹在经过表面处理时仍能满足通规、止规的检测要求。基于该技术，公司不仅能够顺利完成高环保要求的特殊生产工艺，也使得产品在叶片内部预埋的粘结力更高，

有效提升了产品质量。深孔喷涂防腐技术已申请发明专利“一种达克罗喷涂生产系统”，目前处于实质审查阶段。

（4）检测技术的先进性

为提高风电预埋螺套检测效率，提升产品一致性，公司自主研发了风电预埋螺套检测、全自动预埋螺套检测等多种设备，可实现对通规、止规、同心度、粗糙度等项目的自动在线检测，极大提升了风电预埋螺套检测的准确率。

设备与飞沃信息化管理平台联机后，可对所检的产品进行分类分析并形成报表，为质量人员提供改善方向，进一步提升产品质量。本技术累计获得 4 项发明专利、2 项实用新型专利，获得 1 项科技成果。

（5）信息化技术的先进性

飞沃公司设有专门的 IT 软件开发部门，开发出一套符合公司精益运营需求的“飞沃信息化管理平台”。飞沃信息化管理平台涵盖了生产产能数据、质量管理、设备管理、成本管理、实验室管理等生产运营的各重要环节，对公司的运营管理水平有极大的提升。截止目前，飞沃信息化管理平台共取得飞沃智能制造监控系统、生产品质管理系统、飞沃科技实验室检验管理系统等 15 项软件著作权。

（6）发行人核心技术的科研成果情况

发行人的核心技术贯穿了产品生产的主要环节，在锻造、自动化、检测、表面防腐处理、信息化等方面均形成先进技术，荣获多项科研成果及荣誉。2018 年，公司获得工信部颁发的智能制造试点示范企业；2019 年，公司获得工信部首批颁发的专精特新“小巨人”企业称号；2020 年 5 月，公司工程技术研究中心被认定为“湖南省高强度紧固件智能制造工程技术研究中心”；2020 年 10 月 23 日，公司进入湖南省第一批先进制造业和现代服务业融合发展试点名单，融合试点方向为“工业互联网应用、柔性化定制及全生命周期管理”；2020 年 12 月 21 日，公司进入国家工业和信息化部及中国工业经济联合会发布的第五批制造业单项冠军及通过复核的第二批制造业单项冠军企业（产品）名单。

报告期内及报告期后至本报告披露日，公司的商业模式没有发生重大变化。

行业信息

是否自愿披露

是 否

公司主营业务为高强度紧固件的研发、制造，属于高端装备制造业的基础支持产业，根据《产业结构调整指导目录（2019 年本）》，“合金钢、不锈钢、耐候钢高强度紧固件、钛合金、铝合金紧固件和精密紧固件”为“鼓励类”。

1、紧固件行业发展趋势

从全球紧固件制造业来看，日本、德国、美国等发达国家凭借其长期的技术积累、先进的生产设备、强大的研发能力，在高端紧固件制造方面仍处于领先地位。面临着复杂的国际环境和日益严峻的国际竞争压力，紧固件制造业的转型升级不仅仅是我国迈入紧固件生产强国、实现高精尖领域紧固件进口替代的关键，也是我国全面推进“中国制造 2025”战略、落实“工业强基”工程，在高端装备制造产业的关键零部件领域打破发达国家的技术垄断、提高我国核心产业国际竞争力的重要基础。

近年来，我国部分高强度紧固件生产企业通过吸收引进国内外先进技术、对生产线持续进行智能化改造、加强研发合作和自身技术积累，在高端紧固件生产工艺、技术水平难点上取得了长足进步，逐步开始实现部分高端产品的国产化替代。以风电行业为例，过去十年中，我国少数优秀的紧固件制造企业针对风电设备严酷的应用环境，在产品强度、螺纹加工精度、表面超强防腐、防松动等方面不断克难攻坚，取得技术突破，在有效控制成本的同时严格保证产品质量稳定性，大大增强我国风电设备高强度紧固件的国际竞争力。国际风电巨头美国通用集团（GE）、维斯塔斯（Vestas）、西门子歌美飒（Siemens Gamesa）等开始选择我国优秀企业作为供应商。

2019 年 10 月，国家发展改革委公布《产业结构调整指导目录（2019 年本）》，将“合金钢、不锈钢、耐候钢高强度紧固件、钛合金、铝合金紧固件和精密紧固件”列为“鼓励类”，将“8.8 级以下普通低档标准紧固件制造项目”列为“限制类”。国家产业政策的出台，将指导我国紧固件龙头企业进一步高质量发展，有力促进紧固件制造业的转型升级。

2、全球范围内风电作为清洁能源政策支持力度大

20 世纪 70 年代以来，化石能源占据全球发电总量的 60%-70%，导致生态环境逐渐恶化，可持续发展问题日益突出，各国亟需发展清洁、安全的新能源。2005 年，欧盟开始实行欧盟排放交易体系（EUETS），致力于实现《京都议定书》确立的二氧化碳减排目标，也是目前全球最大的碳排放总量控制与交易体系；2015 年，全球近 200 个国家和地区签署《巴黎协定》，达成了减少温室气体排放以应对气候变化的共识。在前述背景下，风电行业发展迎来广阔前景。

风能作为清洁、安全的新能源，资源潜力巨大，行业技术日益成熟，成本效益更高，因此受到各国政府的高度重视，是近年来增长速度最快的新能源。

2020 年 4 月，国家能源局发布《国家能源局综合司关于做好可再生能源发展“十四五”规划编制工作有关事项的通知》，再次强调“十四五”期间可再生能源成为能源消费增量主体、实现 2030 年非化石能源消费占比 20%的战略目标。下游应用行业的政策利好为公司进一步提供了市场和发展机遇，有利于公司持续、稳定、良性发展。

2020 年 9 月 22 日，中国国家主席习近平在第七十五届联合国大会一般性辩论上宣布，中国将提

高国家自主贡献力度，采取更加有力的政策和措施，二氧化碳排放力争于 2030 年前达到峰值，努力争取 2060 年前实现碳中和；2020 年 12 月 12 日，习近平在气候雄心峰会上进一步宣布，到 2030 年，中国单位国内生产总值二氧化碳排放将比 2005 年下降 65%以上，非化石能源占一次能源消费比重将达到 25%左右，森林蓄积量将比 2005 年增加 60 亿立方米，风电、太阳能发电总装机容量将达到 12 亿千瓦（即 1,200GW）以上。

2020 年北京国际风能大会（CWP2020）于 2020 年 10 月在北京召开，与会四百余家风能企业的代表一致通过并联合发布了《风能北京宣言》，宣言指出，为达到与碳中和目标实现起步衔接的目的，在“十四五”规划中，须为风电设定与碳中和国家战略相适应的发展空间：保证年均新增装机 5,000 万千瓦（即 50GW）以上。2025 年后，中国风电年均新增装机容量应不低于 6,000 万千瓦，到 2030 年（累计装机）至少达到 8 亿千瓦，到 2060 年（累计装机）至少达到 30 亿千瓦。

3、风电行业发展趋势

根据 GWEC 发布的《2019 年全球风电发展报告》，截至 2019 年末，全球风电累计装机容量达到 650GW；2019 年全球风电新增装机容量为 60.3GW，其中陆上风电新增装机容量 54.2GW，海上风电新增装机容量 6.1GW。2001 年至 2019 年，全球风电新增装机容量年均复合增长率高达 13.17%，累计装机容量年均复合增长率高达 20.09%。

根据 BloombergNEF 发布的报告《2018 新能源市场长期展望（NEO）》，从 2018 年到 2050 年，全球将投资 8.4 万亿美元用于风能和太阳能，到 2050 年，风能和太阳能将为全球提供将近 50%的电力，未来风电可再生能源的战略地位将进一步提升。

（1）海上风电成为新的增长点

海上风电具有风能资源丰富稳定、靠近沿海用电地域优势，近年来发展迅速，未来有望替代陆上风电成为全球风电市场主要增长驱动力。

首先，海上风电资源优势显著。由于海风具有阻力小、风速高、静风期短的优势，海上风电机组的利用小时数、发电能力均较陆上风电机组更高，同等发电容量下，海上风机发电量远高于陆上风电。

其次，海上风电有助于缓解风电供给与用电负荷逆向分布问题。全球经济发达地区多位于沿海地区，用电需求高，电网容量大，海上风电项目集中于近海地区，可以就近解决当地用电需求，缓解陆上风电通常面临的风电供给与用电负荷逆向分布的问题。

根据 GWEC 统计，2001 年至 2019 年，全球海上风电新增装机容量、累计装机容量均迅速增长，其中，新增装机容量年均复合增长率高达 25.66%，累计装机容量年复合增长率高达 37.03%。并且，随着海上风电技术的不断成熟，投资成本逐步降低。

根据 GWEC 发布的《2020 全球海上风电报告》，预计 2020 年至 2024 年，海上风电新增装机容量将继续以年均复合增长率 18.6%高速增长，2025 年至 2030 年，增长将有所平稳，但仍将保持在年均复合增长率 8.2%的稳定增长。海上风电装机市场发展前景广阔，未来将带动风电行业迈入新增长阶段。

我国海上风能资源十分丰富，根据发改委能源研究所发布的《中国风电发展路线图 2050》报告，我国水深 5-50 米海域的海上风能资源可开发量为 5 亿千瓦，海上风能资源开发潜力巨大。目前我国海上风电在建及核准的项目主要集中在江苏、福建、广东、浙江等东南沿海地区。

在政策的引导支持下，自 2010 年以来，我国海上风电实现快速发展，新增装机容量由 2010 年的 140MW 增长到 2019 年的 2.7GW，年均复合增长率高达 38.93%；累计装机容量由 2010 年的 150MW 增长到 2019 年的 7.15GW，年均复合增长率高达 53.63%。GWEC 在《2020 全球海上风电报告》中预测，未来五年我国仍将领跑亚洲海上风电市场，占亚洲地区新增装机容量的比例将在 70%以上。海上风电未来有望成为我国风电行业增长的新兴主导力量。

（2）风电行业对紧固件制造业的需求分析

作为高强度紧固件的重要下游应用行业，风电行业稳定、健康、持续的发展，对高强度紧固件制造业的发展息息相关。

首先，全球范围内风电行业的稳定发展，我国风电行业近年来快速、健康的增长，均有效保障了风电行业对高强度紧固件的市场需求，为风电高强度紧固件制造企业发展提供了良好机遇；

其次，除新增装机容量市场需求外，风电运维市场的需求也十分可观，因风电机组造价昂贵，服役环境严苛，运维需求也较高。在服役期间，风电主机需定期进行维护修复，退役主机通常采用技改、更换零部件方式延长使用寿命。通常风电机组在 20 年的生命周期中需更换零部件 2 次左右，并且根据前期装机情况，预计我国 2025 年-2030 年间将迎来风电机组的第一次退役高峰，因此，近年来风电运维市场对高强度紧固件产品的需求也逐步增长；

再次，海上风电的发展和大兆瓦风电机组的推广，对风电紧固件制造业工艺水平、产品技术指标进一步提出要求，促使紧固件生产企业加大对高强度、强抗疲劳、强防腐、防松动、大型特型规格产品的研发力度，提升工艺水平，以满足下游市场需求；

最后，全球范围内风电装机厂商集中度的提高，带动了风电紧固件制造行业的集中化。公司在风电行业的主要客户均为全球行业龙头企业，公司已与艾尔姆（LM）、维斯塔斯（Vestas）、恩德安迅能（Nordex-Acciona）、中材科技、时代新材、远景能源、三一重能、东方电气、中国海装等全球领先的风电整机厂商或叶片厂商建立了稳定的合作关系，与西门子歌美飒、金风科技、爱纳康（Enercon）等

国际知名厂商的合作也已经进入样品认证阶段。下游客户市场占有率的提高，为公司持续拓展市场份额和稳步发展提供了保障和机遇。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 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		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	142,607,663.88	13.02%	141,362,428.40	21.78%	0.88%
应收票据	119,908,382.22	10.95%	40,470,026.52	6.23%	196.29%
应收账款	377,474,249.68	34.47%	202,014,033.05	31.12%	86.86%
存货	209,318,400.80	19.12%	133,319,129.32	20.54%	57.01%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	160,879,721.72	14.69%	78,158,404.54	12.04%	105.84%
在建工程	-	-	944,769.91	0.15%	-100.00%
无形资产	1,333,066.34	0.12%	96,575.38	0.01%	1,280.34%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	98,717,679.67	9.01%	77,732,409.43	11.97%	27.00%
长期借款	27,000,000.00	2.47%	-	-	-
应收款项融资	27,208,262.83	2.48%	4,682,899.03	0.72%	481.01%
预付款项	26,265,161.55	2.40%	18,766,524.42	2.89%	39.96%
其他流动资产	4,407,610.41	0.40%	8,128,579.50	1.25%	-45.78%
流动资产合计	915,928,072.71	83.65%	557,519,831.55	85.89%	64.29%
递延所得税资产	4,334,593.24	0.40%	2,010,026.52	0.31%	115.65%
非流动资产合计	179,002,199.40	16.35%	91,615,831.82	14.11%	95.38%

资产总额	1,094,930,272.11	100.00%	649,135,663.37	100.00%	68.68%
应付票据	73,065,844.95	6.67%	9,846,151.04	1.52%	642.08%
应付账款	256,436,574.61	23.42%	125,688,769.82	19.36%	104.03%
预收款项	420,282.72	0.04%	1,882,401.19	0.29%	-77.67%
应交税费	25,467,253.20	2.33%	16,239,465.53	2.50%	56.82%
其他应付款	7,405,098.48	0.68%	43,114,558.66	6.64%	-82.82%
一年内到期的非流动负债	29,578,879.01	2.70%	14,210,237.50	2.19%	108.15%
其他流动负债	37,209,667.41	3.40%	10,396,509.29	1.60%	257.91%
流动负债合计	542,437,388.45	49.54%	310,573,464.40	47.84%	74.66%
非流动负债合计	45,478,426.08	4.15%	16,129,922.71	2.48%	181.95%
负债合计	587,915,814.53	53.69%	326,703,387.11	50.33%	79.95%
盈余公积	29,152,405.04	2.66%	12,919,640.22	1.99%	125.64%
未分配利润	252,065,984.21	23.02%	108,041,916.88	16.64%	133.30%
归属于母公司所有者权益合计	507,311,705.11	46.33%	322,635,015.08	49.70%	57.24%
少数股东权益	-297,247.53	-0.03%	-202,738.82	-0.03%	46.62%
所有者权益合计	507,014,457.58	46.31%	322,432,276.26	49.67%	57.25%
负债和所有者权益总计	1,094,930,272.11	100.00%	649,135,663.37	100.00%	68.68%

资产负债项目重大变动原因：

1、应收票据：本期期末较上期期末增长 196.29%，主要系报告期内销售业务增长，票据结算增加所致。

2、应收账款：本期期末较上期期末增长 86.86%，主要系报告期内销售业务增长迅速，带来应收账款金额的相应增加。

3、存货：本期期末较上期期末增长 57.01%，主要系报告期内销售订单增加，相应库存备货增加所致。

4、固定资产：本期期末较上期期末增长 105.84%，主要系产能扩充，生产设备增加，同时本期新增剥皮车间和热处理车间所致。

5、在建工程：本期内将上年末在建工程全部进行了结转，期末无余额。

6、应收款项融资：本期期末较上期期末增长 481.01%，主要系报告期内销售业务增长，票据结算增加所致。

7、预付账款：本期期末较上期期末增长 39.96%，主要系报告期内生产规模扩大，设备购置增加、

预付电费所致。

8、其他流动资产：本期期末较上期期末减少 45.78%，主要系报告期末未认证进项税减少所致。

9、应付账款：本期期末较上期期末增长 104.03%，主要系业务规模扩大带来相应的固定资产、原材料等采购金额加大，由此产生的应付账款金额增加。

10、应交税费：本期期末较上期期末增长 56.82%，主要系报告期内销售业务增加，企业所得税和增值税同步增加所致。

11、一年内到期的非流动负债：本期期末较上期期末增长 108.15%，主要系报告期内融资租赁金额增加所致。

12、其他流动负债：本期期末较上期期末增长 257.91%，主要系报告期内票据背书转让增加所致。

13、未分配利润：本期期末较上期期末增长 133.30%，主要系报告期内净利润增长较快且未发生利润分配情形。

14、所有者权益：本期期末较上期期末增长 57.24%，主要系资本公积和未分配利润的较大幅度增加所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		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	1,195,503,179.05	-	526,139,561.64	-	127.22%
营业成本	866,904,089.00	72.51%	361,108,466.83	68.63%	140.07%
毛利率	27.49%	-	31.37%	-	-
销售费用	18,812,080.37	1.57%	15,453,659.24	2.94%	21.73%
管理费用	51,506,019.33	4.31%	26,536,480.61	5.04%	94.10%
研发费用	38,195,690.38	3.19%	20,674,864.30	3.93%	84.74%
财务费用	11,497,555.66	0.96%	13,593,379.80	2.58%	-15.42%
信用减值损失	-12,600,005.52	-1.05%	-10,355,269.46	-1.97%	21.68%
资产减值损失	-8,173,010.24	-0.68%	-529,560.91	-0.10%	1,443.36%
其他收益	6,369,231.46	0.53%	4,395,933.43	0.84%	44.89%
投资收益	-3,119,516.80	-0.26%	-1,348,778.15	-0.26%	131.28%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	562,554.37	0.05%	-375,987.55	-0.07%	-249.62%
营业利润	187,387,173.37	15.67%	78,635,616.98	14.95%	138.30%
营业外收入	981,912.28	0.08%	1.00	0	98,191,128.00%

营业外支出	2,157,486.80	0.18%	2,249,734.15	0.43%	-4.10%
净利润	159,682,323.44	13.36%	65,769,459.43	12.50%	142.79%
税金及附加	3,677,269.84	0.31%	2,299,418.79	0.44%	59.92%
利息收入	737,042.34	0.06%	244,399.31	0.05%	201.57%
利润总额	186,211,598.85	15.58%	76,385,883.83	14.52%	143.78%
所得税费用	26,529,275.41	2.22%	10,616,424.40	2.02%	149.89%
综合收益总额	159,682,323.44	13.36%	65,769,459.43	12.50%	142.79%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入和营业成本：本期较上年同期分别增长 127.22%和 140.07%，主要系风电装机容量上升，下游需求增加；同时公司产品种类进一步丰富，市场份额扩张，收入成本同时增加所致。
- 2、销售费用：本期较上年同期增长 21.73%，主要系报告期内销售增加，相关运费及业务费增加所致。
- 3、管理费用：本期较上年同期增长 94.10%，主要系公司规模扩大，管理人员增加，工资、办公费及招待费等同步增加所致。
- 4、研发费用：本期较上年同期增长 84.74%，主要系公司智能制造及高端紧固件等研发项目增加，研发人员增长，工资、材料投入以及检测费增加所致。
- 5、其他收益：本期较上年同期增长 44.89%，主要系 2020 年收到与日常经营活动相关政府补助增加所致。
- 6、资产减值损失：本期较上年同期增长 1,443.36%，主要系 2020 年计提的存货跌价准备增加所致。

(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	1,100,815,729.13	478,391,255.45	130.11%
其他业务收入	94,687,449.92	47,748,306.19	98.31%
主营业务成本	772,518,914.18	313,994,274.68	146.03%
其他业务成本	94,385,174.82	47,114,192.15	100.33%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
预埋螺套	666,229,071.49	434,040,775.89	34.85%	67.23%	71.37%	-1.57%

整机螺栓	269,279,040.36	204,816,745.80	23.94%	486.09%	524.25%	-4.65%
锚栓组件	120,942,045.64	100,662,067.60	16.77%	415.92%	426.66%	-1.70%
其他	44,365,571.64	32,999,324.89	25.62%	317.93%	275.22%	8.47%
合计	1,100,815,729.13	772,518,914.18	29.82%	130.11%	146.03%	-4.54%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
境内销售	1,077,356,717.75	794,141,642.03	26.29%	157.11%	171.75%	-14.64%
境外销售	118,146,461.30	72,762,446.93	38.41%	10.30%	5.65%	4.65%

收入构成变动的的原因：

1、2020 年度受益于风电行业抢装潮影响，公司预埋螺套产品销售收入本期较上年同期增长 67.23%。

2、整机螺栓（包括叶片双头螺栓、主机螺栓和塔筒螺栓）和锚栓组件是公司在核心产品预埋螺套之外拓展的其他风电高强度紧固件。报告期内，公司在整机螺栓和锚栓组件产品上的收入较上年同期增加超过 4 倍，主要系前期业务拓展取得积极成效，订单金额增长较快同时上年同期金额相对较小所致。

(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	中车株洲电力机车研究所有限公司	148,052,556.74	12.38%	否
2	远景能源有限公司	123,315,134.49	10.31%	否
3	LM WIND POWER A/S	117,179,970.36	9.80%	否
4	中材科技风电叶片股份有限公司	111,119,520.50	9.29%	否
5	三一重能股份有限公司	106,098,172.71	8.87%	否
	合计	605,765,354.80	50.65%	-

(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	江苏南钢通恒特材科技有限公司	86,073,259.79	11.54%	否
2	杭州钢烁物资有限公司	80,395,029.95	10.78%	否

3	中信泰富特钢集团股份有限公司	78,109,993.91	10.48%	否
4	海南爱瑞升特殊钢有限公司	63,900,446.16	8.57%	否
5	浙江斯壮达机械有限公司	59,386,036.96	7.97%	否
合计		367,864,766.77	49.34%	-

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	-7,465,874.36	2,722,651.73	-374.21%
投资活动产生的现金流量净额	-52,197,028.83	-43,509,905.11	19.97%
筹资活动产生的现金流量净额	30,240,855.93	134,990,998.90	-77.60%

现金流量分析：

1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额为负，较上年同期正值降低 10,188,526.09 元，降幅为 374.21%，主要系报告期内业务快速发展带来相应原材料采购的大幅增加，同时货款回收存在一定的账期，由此导致 2020 年度经营活动产生的现金流量净额为负。

2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额为负，较上年同期数值继续减少 8,687,123.72 元，减少金额同比增长 19.97%，主要系机器设备等固定资产的购买投入；

3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 104,750,142.97 元，同比减少 77.60%，主要系报告期内偿还债务金额增加。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海泛沃精密机械有限公司	控股子公司	以精密零组件和机电产品为主的精密机械加工业务	1,856,350.95	1,799,093.74	0	-855,539.65
湖南罗博普仑智能装	控股子公司	研发、制造及销售风	1,220,097.24	-4,221,484.48	0	- 3,360,955.46

备有限公司		电叶片专用打磨智能机器人设备				
湖南飞沃优联工业科技有限公司	控股子公司	风电设备专用法兰的生产、销售	17,743,351.89	2,839,482.16	18,795,728.66	1,571,170.35

主要控股参股公司情况说明

无

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

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。截至报告期末，发行人不存在主要资产、核心技术、商标的重大权属纠纷，不存在重大偿债风险及重大担保、诉讼、仲裁等或有事项，不存在经营环境已经或将要发生的重大变化等对持续经营有重大影响的事项。

报告期内公司未发生对持续经营能力产生重大不利影响的事项。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(八)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、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

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

公司及其控股子公司是否存在未经内部审议程序而实施的担保事项

是 否

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	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	0	0
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	7,950,000	0.00
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0

清偿和违规担保情况：

公司控股股东、实际控制人张友君先生曾在 2019 年度代公司向银行借款（共 2 笔，分别为 500.00 万元和 295.00 万元）用于公司经营，公司及子公司上海泛沃精密机械有限公司涉及为上述借款担保提供反担保。报告期内，上述借款均已提前归还。截至报告期末，上述借款及涉及的担保均已解除。

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 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		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	303,650,000	172,351,279.35

1、报告期内，关联方为公司贷款提供担保及反担保，担保金额合计 171,104,000 元；

2、报告期内合计发生相应担保费 530,020.00 元，其中常德财鑫融资担保有限公司担保相关费用 340,150.00 元，常德财科融资担保有限公司担保相关费用 189,870.00 元；

3、报告期内，公司承租关联方常德西洞庭科技园区开发有限公司名下厂房、员工宿舍等房屋建筑物，确认租赁费用合计 717,259.35 元。

(五) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项		
接受劳务服务	448,110.31	448,110.31

2020 年 1-6 月，公司委托关联方桃源县陬市镇陈德胜货物运输服务部协助对废料进行装车运输，

累计支付服务费合计 448,110.31 元，公司自 2020 年 7 月不再向该关联方采购劳务。该关联交易事项经公司第二届董事会第十二次会议和 2021 年第一次临时股东大会审议通过。

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响。

上述关联交易为日常经营性交易，是公司业务发展及经营的正常所需，是合理、必要的。公司与关联方的关联交易属于正常的商业行为，遵循有偿公平、自愿的商业原则，对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，不存在损害公司及其他股东利益的情形。上述关联交易不会对公司独立性产生影响，公司亦不会因上述关联交易而对关联方产生依赖。

(六) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

报告期内，公司控股股东、实际控制人张友君与激励对象签署股份转让协议，将其间接持有的飞沃科技股份以低于同期公允价值的对价进行转让。具体情况如下：

(1) 通过持股平台常德福沃转让情况

转让时间	受让方	受让方职务	折算成公司股份数（股）	转让价款（元）	转让单价（元/股）
2020.01	孟喜军	工程师	10,000	53,333	5.33
2020.01	夏国华	副总经理	200,000	1.00	-
2020.01	林娇	融资专员	9,899	84,142	8.50
2020.01	胡胜兰	财务经理	10,000	85,000	8.50
2020.01	刘彦杰	工程师	10,000	1.00	-
2020.07	赵全育	自动化设备部经理	10,000	53,333	5.33

(2) 通过持股平台常德沉沃转让情况

转让时间	受让方	受让方职务	折算成公司股份数（股）	转让价款（元）	转让单价（元/股）
2020.01	陈涛	行政总监	20,000	213,400	10.67
2020.01	邹峰	质量中心副总监	20,000	213,400	10.67
2020.01	黄复兴	总经办主任（已离职）	20,000	170,000	8.50
2020.01	彭国群	计划部经理	10,000	85,000	8.50
2020.01	汪宁	财务总监	50,000	255,000	5.10
2020.02	陈亮	董事长助理	40,000	426,800	10.67
2020.01	丁志敏	核心技术人员	30,000	160,000	5.33
2020.01	刘国民	副总经理（已离职）	60,000	255,000	4.25
2020.01	刘健	体系主管	147,162	1,250,878	8.50
2020.08	刘杰	董事、总经理	60,000	900,000	15.00
2020.08	刘杰	董事、总经理	10,000	180,000	18.00

根据《企业会计准则》及相关解释文件，公司对上述股份转让行为按照股份支付进行了会计处理。

公司通过实施股权激励，对激励对象形成长效激励与约束，充分调动了公司高级管理人员和骨干

员工的积极性，有效地将股东利益、公司利益与经营管理团队的利益结合在一起，使各方共同关注公司的长远发展，保证公司发展目标得以实现。

(七) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年11月11日	-	挂牌	员工社保缴纳	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。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年11月11日	-	挂牌	员工住房公积金	如公司存续期间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。	正在履行中
董监高	2016年11月11日	-	挂牌	同业竞争承诺	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	正在履行中

					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。如上述承诺被证明是不真实或未被遵守，本人将向公司赔偿一切直接或间接损失，并承担相应的法律责任。	
董监高	2016年11月11日	-	挂牌	规范关联交易	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。	正在履行中
董监高	2016年11月11日	-	挂牌	资金占用承诺	本人或本人控制的其他企业保证不利用本人在股份公司的地位和影响，	正在履行中

					违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求股份公司违规提供担保。	
公司	2020年8月7日	-	IPO	其他承诺	公司在首发上市后承诺采取措施降低每股收益被摊薄的影响。	正在履行中
公司	2020年8月7日	-	IPO	其他承诺	公司与上市聘请中介机构无关联关系。	正在履行中
公司	2020年8月7日	-	IPO	其他承诺	上市申报电子文件与书面文件一致。	正在履行中
董监高	2020年8月7日	-	IPO	同业竞争承诺	不存在同业竞争，不参与同业竞争，否则承担由此产生的一切损失。	正在履行中
董监高	2020年8月7日	-	IPO	减少和规范关联交易承诺	严格按照法律法规，减少和规范关联交易，否则承担赔偿责任。	正在履行中
董监高	2020年9月18日	-	IPO	招股说明书信息披露承诺	真实准确完整并承担连带责任。	正在履行中
董监高	2020年12月30日	-	IPO	招股说明书信息披露承	真实准确完整并承担连带责任。	正在履行中
董监高	2020年8月21日	-	IPO	关于稳定股价的承诺	上市后三年内，连续20个交易日股票收盘价低于每股净资产，承诺采取相应合法合理措施稳定股价。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年9月17日	-	IPO	避免同业竞争承诺	不存在同业竞争，不参与同业竞争，否则承担	正在履行中

					由此产生的一切损失。	
实际控制人或控股股东	2020年8月7日	-	IPO	减少和规范关联交易的承诺	严格按照法律法规，减少和规范关联交易，否则承担赔偿责任。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年8月7日	-	IPO	避免资金占用的承诺	避免占用飞沃科技及其子公司资金及其他资产，否则承担相应的损失。	正在履行中
其他股东	2020年8月7日	-	IPO	避免同业竞争承诺	不存在同业竞争，不参与同业竞争，否则承担由此产生的一切损失。	正在履行中
其他股东	2020年8月7日	-	IPO	减少和规范关联交易的承诺	严格按照法律法规，减少和规范关联交易，否则承担赔偿责任。	正在履行中
其他股东	2020年8月7日	-	IPO	避免资金占用的承诺	避免占用飞沃科技及其子公司资金及其他资产，否则承担相应的损失。	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司控股股东、实际控制人张友君出具了《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。"

2、公司控股股东、实际控制人张友君出具了《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。"

3、为避免未来发生同业竞争，给公司及其他股东造成损害，公司控股股东、实际控制人张友君及全体董事、监事、高级管理人员均出具《关于避免同业竞争的承诺函》，避免同业竞争给公司和股东造成损失。

4、为规范关联交易，公司全体董监高人员签署了《关于规范关联交易的承诺》，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。

5、为防止公司出现关联方资金占用行为，公司全体董监高人员签署了《关于防止资金占用的承诺》，承诺本人或本人控制的其他企业保证不利用本人在股份公司的地位和影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求股份公司违规提供担保。

6、报告期内，公司申请深圳证券交易所创业板首次公开发行并上市，公司、控股股东、实际控制人、其他股东及全体董事、监事及管理人员针对避免资金占用和同业竞争，减少和规范关联交易等事项出具了相关承诺。

截至报告期末，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。

(八) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	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	流动资产	保证金	37,110,325.73	3.39%	保函保证金及票据保证金
应收账款	流动资产	质押	106,411,879.08	9.72%	质押借款
应收票据	流动资产	质押	93,673,618.04	8.56%	票据质押
应收款项融资	流动资产	质押	7,232,637.15	0.66%	票据质押
存货	流动资产	抵押	6,360,700.00	0.58%	抵押借款
固定资产	非流动资产	抵押	67,772,322.13	6.19%	抵押借款、融资租赁固定资产
总计	-	-	318,561,482.13	29.10%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产权利受限事项系满足公司日常经营过程中的融资需求，是对资产的合理利用，处于公司可控范围内，不会对公司经营构成重大不利影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

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	20,510,949	59.13%	5,529,891	26,040,840	64.75%
	其中：控股股东、实际控制人	1,783,474	5.14%	0	1,783,474	4.43%
	董事、监事、高管	302,042	0.87%	0	302,042	0.75%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	14,176,551	40.87%	0	14,176,551	35.25%
	其中：控股股东、实际控制人	10,870,424	31.34%	0	10,870,424	27.03%
	董事、监事、高管	3,306,127	9.53%	0	3,306,127	8.22%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		34,687,500	-	5,529,891	40,217,391	-
普通股股东人数		16				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2020年2月，公司顺利完成2019年第一次股票发行。本次发行股份数量为5,529,891股，新增股份于2020年2月21日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

(二) 普通股前十名股东情况

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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	张友君	12,653,898	0	12,653,898	31.4637%	10,870,424	1,783,474	0	0
2	上海弗沃投资管理有限公司	4,224,495	0	4,224,495	10.5041%	0	4,224,495	4,224,495	0
3	刘杰	3,608,169	0	3,608,169	8.9717%	3,306,127	302,042	0	0
4	湖南文化旅游创业投资基金企业（有限合伙）	-	3,016,304	3,016,304	7.5000%	0	3,016,304	0	0
5	常德福沃投资中心（有限合伙）	2,938,779	0	2,938,779	7.3072%	0	2,938,779	0	0
6	常德沅澧产业投资控股有限公司	2,487,206	0	2,487,206	6.1844%	0	2,487,206	0	0
7	湖南省重点产业知识产权运营基金企业（有限合伙）	1,875,000	502,718	2,377,718	5.9122%	0	2,377,718	0	0

8	深圳市启赋资本管理有限公司—长沙湘江启赋弘泰私募股权基金企业（有限合伙）	1,653,064	0	1,653,064	4.1103%	0	1,653,064	0	0
9	湖南兴湘新兴产业投资基金管理有限公司-常德兴湘财鑫新能源产业投资基金企业（有限合伙）	-	1,508,152	1,508,152	3.7500%	0	1,508,152	0	0
10	常德沅沃投资中心（有限合伙）	1,469,389	0	1,469,389	3.6536%	0	1,469,389	0	0
合计		30,910,000	5,027,174	35,937,174	89.3572%	14,176,551	21,760,623	4,224,495	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东关联关系主要有：张友君先生是上海弗沃的法定代表人和自然人股东；刘杰先生是公司控股股东、实际控制人张友君先生的表弟，是上海弗沃的自然人股东；常德沅澧产业投资控股有限公司为常德兴湘财鑫新能源产业投资基金企业（有限合伙）的有限合伙人之一。张友君同为常德福沃和常德沅沃的有限合伙人，刘杰为常德沅沃的有限合伙人。湖南知产的执行事务合伙人湖南中技华软知识产权基金管理有限公司与华软智能的执行事务合伙人北京金陵华新投资管理有限公司受同一主体控制。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

截至报告期末，张友君先生直接持有公司股份 12,653,898 股，持股比例 31.4637%。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，实际控制人。

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，中欧国际工商学院 EMBA 在读，中级工程师，常德市第七届人大代表及常务委员。2002 年 4 月至 2005 年 6 月担任奥雷通光通讯设备（上海）有限公司采购主管；2005 年 6 月至 2006 年 8 月担任圣韵电子（上海）有限公司采购经理；2006 年 8 月至 2007 年 6 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；现任公司董事长。2013、2014 年连续两届获常德市“十佳优秀创业青年”；2019 年授予“常德青年五四奖章”；2019 年被评为湖南省发展非公有制和中小企业先进个人。

报告期内，公司控股股东，实际控制人未发生变化，仍为张友君先生。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集资金金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2019 年第一次股票发行	2019 年 11 月 28 日	2020 年 2 月 21 日	19.89	5,529,851	4 名机构投资者	-	110,000,000	主要用于风电行业地锚、塔筒、主机螺栓等高强度紧固件项目的固定资产投资和补充流动资金

								金
--	--	--	--	--	--	--	--	---

2019 年第一次股票发行，发行对象为 4 家机构，分别为湖南文化旅游创业投资基金企业（有限合伙）、湖南省重点产业知识产权运营基金企业（有限合伙）、常德兴湘财鑫新能源产业投资基金企业（有限合伙）和北京华软智能创业投资合伙企业（有限合伙）。

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2019 年第一次股票发行	2020 年 2 月 18 日	110,000,000	110,000,000	是	将用于固定资产投资用途的部分资金变更为用于补充流动资金，具体用于材料采购、员工薪酬、其他日常运营费用等。	15,934,407.98	已事后补充履行

注：本次募集资金用途变更具体表现为在本次发行方案规定的用途内部进行变更，不存在超出本次股票发行方案披露用途之外的情形。

2020 年 7 月 24 日，公司召开第二届董事会第十次会议和第二届监事会第六次会议，分别审议通过了《关于追认募集资金用途变更》议案，且该议案亦经公司 2020 年第三次临时股东大会审议通过。

（一） 募集资金使用详细情况：

公司本次募集资金主要用于固定资产投资和补充流动资金，按照已披露的股票发行方案中的募集资金用途存放和使用股票发行募集资金，实行专款专用。具体情况如下：

单位：元

一、募集资金总额	110,000,000.00
加：利息收入（含存款利息、季度结息和销户结息）	373,752.52
二、可使用募集资金金额	110,373,752.52
三、募集资金使用具体情况	
1、风电行业地锚、塔筒、主机螺栓等高强度紧固件项目	9,065,592.02

的固定资产投资	
2、补充流动资金	101,308,160.50
其中：原材料采购-主要为钢材及辅材	74,213,783.54
支付员工薪酬	18,733,762.48
其他日常运营费用	8,360,614.48
(四) 募集资金余额	0.00

(二) 募集资金账户销户情况

(1) 募集资金专用账户基本信息

开户银行：兴业银行股份有限公司常德分行

银行账号：368220100100249271

账户名称：湖南飞沃新能源科技股份有限公司

(2) 募集资金专用账户注销情况

公司于 2020 年 6 月 5 日办理了该专项账户的注销手续。

(三) 募集资金使用用途变更的情况说明

根据公司于 2020 年 7 月 27 日公告的《关于追认募集资金用途变更的公告》(公告编号：2020-083) 本次股票发行募集资金中 8,500 万元用于补充公司流动资金，2,500 万元用于风电行业地锚、塔筒、主机螺栓等高强度紧固件项目的固定资产投资。因业务发展需要，结合公司的资金需求，公司累计使用了原计划用于固定资产投资的募集资金合计 15,934,407.98 元，用于补充公司流动资金,主要用于材料采购、员工薪酬、其他日常运营费用等。

公司于 2020 年 7 月 24 日召开了第二届董事会第十次会议、第二届监事会第六次会议，分别审议并通过《关于追认募集资金用途变更》的议案，同时该议案已经公司于 2020 年 8 月 12 日召开 2020 年第三次临时股东大会审议通过。详情见公司分别于 2020 年 7 月 27 日和 2020 年 8 月 14 日在全国股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于追认募集资金用途变更的公告》（公告编号：2020-083）和《2020 年第三次临时股东大会会议决议公告》（公告编号：2020-085）。

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	飞沃科技	兴业银行常德分行	银行	8,500,000.00	2020年1月2日	2020年7月1日	4.78%
2	飞沃科技	兴业银行常德分行	银行	11,500,000.00	2020年1月13日	2020年7月1日	4.78%
3	飞沃科技	中国银行常德分行	银行	4,000,000.00	2020年1月10日	2020年6月8日	4.11%
4	飞沃科技	中国银行常德分行	银行	5,000,000.00	2020年2月26日	2020年7月24日	4.11%
5	飞沃科技	长沙银行桃源支行	银行	3,000,000.00	2020年3月18日	2021年2月20日	4.79%
6	飞沃科技	长沙银行桃源支行	银行	3,000,000.00	2020年4月1日	2021年3月7日	6.09%
7	飞沃科技	中国银行常德分行	银行	6,000,000.00	2020年5月20日	2020年10月16日	4.11%
8	飞沃科技	中国银行桃源支行	银行	20,000,000.00	2020年5月22日	2021年5月21日	4.35%
9	飞沃科技	兴业银行常德分行	银行	20,000,000.00	2020年5月27日	2021年5月26日	5.00%
10	飞沃科技	远东租赁		40,004,000.00	2020年6月24日	2022年6月20日	6.30%
11	飞沃科技	中国银行常德分行	银行	4,000,000.00	2020年6月24日	2020年11月20日	4.11%
12	飞沃科技	长沙银行桃源支行	银行	4,950,000.00	2020年6月28日	2021年6月28日	5.66%
13	飞沃科技	中信银行无锡	银行	7,150,000.00	2020年6月30日	2021年2月21日	4.35%

		支行					
14	飞沃科技	兴业银行常德分行	银行	5,000,000.00	2020年7月10日	2021年7月9日	5.22%
15	飞沃科技	中国银行常德分行	银行	3,937,127.29	2020年7月24日	2020年9月17日	3.30%
16	飞沃科技	工商银行桃源支行	银行	5,000,000.00	2020年7月31日	2021年6月15日	4.50%
17	飞沃科技	中国银行常德分行	银行	5,000,000.00	2020年8月21日	2021年1月18日	4.35%
18	飞沃科技	长沙银行桃源支行	银行	1,400,000.00	2020年8月25日	2021年5月23日	5.66%
19	飞沃科技	农业银行桃源支行	银行	17,000,000.00	2020年9月2日	2023年8月31日	4.65%
20	飞沃科技	农业银行桃源支行	银行	13,000,000.00	2020年9月19日	2023年8月31日	4.65%
21	飞沃科技	中国银行常德支行	银行	2,806,328.84	2020年9月3日	2020年10月22日	3.30%
22	飞沃科技	中国银行常德支行	银行	2,765,875.72	2020年10月10日	2020年11月11日	3.30%
23	飞沃科技	长沙银行桃源支行	银行	5,000,000.00	2020年9月22日	2021年9月20日	5.66%
24	飞沃科技	长沙银行桃源支行	银行	3,600,000.00	2020年10月22日	2021年7月18日	5.66%
25	飞沃科技	中国银行常德分行	银行	3,496,363.81	2020年10月26日	2020年11月30日	3.30%
26	飞沃科技	中国银行常德分行	银行	6,000,000.00	2020年11月16日	2021年4月15日	4.35%
合计	-	-	-	211,109,695.66	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 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

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
张友君	董事长	男	1976 年 12 月	2019 年 6 月 30 日	2022 年 6 月 29 日
刘杰	董事	男	1977 年 12 月	2019 年 6 月 30 日	2022 年 6 月 29 日
刘志军	董事	男	1973 年 5 月	2019 年 6 月 30 日	2022 年 6 月 29 日
徐慧	董事	女	1971 年 2 月	2020 年 4 月 13 日	2022 年 6 月 29 日
段旭东	董事	男	1977 年 7 月	2019 年 6 月 30 日	2022 年 6 月 29 日
聂荣昊	董事	男	1993 年 7 月	2019 年 6 月 30 日	2022 年 6 月 29 日
杨少杰	独立董事	男	1952 年 6 月	2020 年 5 月 18 日	2022 年 6 月 29 日
单飞跃	独立董事	男	1965 年 7 月	2020 年 5 月 18 日	2022 年 6 月 29 日
夏劲松	独立董事	男	1975 年 6 月	2020 年 5 月 18 日	2022 年 6 月 29 日
赵全育	监事会主席	男	1983 年 12 月	2019 年 6 月 30 日	2022 年 6 月 29 日
陈志波	监事	男	1976 年 8 月	2019 年 6 月 30 日	2022 年 6 月 29 日
童波	职工代表监事	男	1987 年 9 月	2019 年 6 月 30 日	2022 年 6 月 29 日
刘杰	总经理	男	1977 年 12 月	2019 年 7 月 2 日	2022 年 7 月 1 日
刘志军	董事会秘书	男	1973 年 5 月	2019 年 7 月 2 日	2022 年 7 月 1 日
汪宁	财务总监	男	1975 年 7 月	2019 年 7 月 2 日	2022 年 7 月 1 日
夏国华	副总经理	男	1973 年 1 月	2019 年 7 月 2 日	2022 年 7 月 1 日
陈玲	副总经理	女	1980 年 2 月	2019 年 7 月 2 日	2022 年 7 月 1 日
董事会人数:				9	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				5	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、总经理刘杰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；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、实际控制人之间亦无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
----	----	----------	------	----------	------------	------------	---------------

张友君	董事长	12,653,898	0	12,653,898	31.4637%	0	0
刘杰	总经理、董事	3,608,169	0	3,608,169	8.9717%	0	0
合计	-	16,262,067	-	16,262,067	40.4354%	0	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
徐慧	无	新任	董事	股东委派
杨少杰	无	新任	独立董事	公司治理需要
单飞跃	无	新任	独立董事	公司治理需要
夏劲松	无	新任	独立董事	公司治理需要
夏国华	副总经理、董事	离任	副总经理	公司治理需要
张建	董事	离任	国内销售部总监	公司治理需要
刘彦杰	副总经理	离任	技术专家	公司治理需要
刘国民	副总经理	离任	无	个人原因，辞职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 不适用

报告期内新任董事主要履历情况如下：

徐慧，女，1971年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2007年至2012年3月，任深圳市达晨创业投资管理有限公司北京公司副总经理；2012年4月至2014年1月，任方源智本（北京）股权投资管理有限公司董事；2014年4月至2016年1月，任 Australia Richlink Capital Investments Pty.Ltd.合伙人；2017年2月至今任深圳市达晨财智创业投资管理有限公司北京区域总经理；2020年4月至今任公司董事。

杨少杰，男，1952年6月出生，中国国籍，无永久境外居留权，硕士研究生学历，高级经济师。1999年11月至2003年7月，任东风汽车集团有限公司载重公司总经理；2003年7月至2010年9月，任东风汽车集团有限公司经营管理部部长；2010年9月至2012年9月，任东风汽车集团有限公司总经理特别助理；2008年1月至今任湖北省汽车行业协会副会长、秘书长；2017年3月至今任宁波华翔电子股份有限公司独立董事；2020年5月至今任公司独立董事。

单飞跃，男，1965年7月出生，中国国籍，研究生学历，无境外永久居留权，博士，法学教授。

1991年4月至2002年7月，任湘潭大学法学院讲师、副教授、教授、院长；1998年1月至今，任湖南环海律师事务所兼职律师；2002年7月至2007年9月，任湖南大学法学院教授、院长；2007年9月至今，任上海财经大学法学院教授、博士生导师；2002年6月至2008年6月，任湘潭电化科技股份有限公司独立董事；2015年11月至2018年11月，任上海帝联科技股份有限公司独立董事；2017年5月至今，任五矿资本股份有限公司独立董事；2020年4月至今，任上海南方模式生物科技股份有限公司独立董事；2020年5月至今任公司独立董事。

夏劲松，男，1975年6月出生，中国国籍，研究生学历，无境外永久居留权，注册会计师，资产评估师，律师。1996年8月至2003年5月，任湖南金健米业股份公司行政部经理；2003年6月至2005年3月，任华信会计师事务所审计师；2005年3月至2007年1月，任西藏山南地区会计师事务所审计师；2007年1月至2007年8月，任长沙楚天会计事务所评估部主任；2007年8月至2016年11月，历任中国证监会湖南监管局公司处主任科员、稽查处副处长；2016年11月至2020年8月，任昌都市凯文华诚投资管理公司投资总监。2019年12月至今，任三诺生物传感股份有限公司独立董事；2020年4月至今，任湖南汉森制药股份有限公司（股票代码：002412）独立董事；2020年5月至今任公司独立董事；2020年8月至今，任加加食品集团股份有限公司审计总监、湖南广信科技股份有限公司独立董事；2020年10月至今，任道道全粮油股份有限公司（股票代码：002852）独立董事。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
刘杰	董事、总经理	-	-	-	60,000	15.00	-
刘杰	董事、总经理	-	-	-	10,000	18.00	-
刘志军	董事、董事会秘书	-	-	-	20,000	0	-
刘志军	董事、董事会秘书	-	-	-	50,000	5.33	-
夏国华	副总经理	-	-	-	150,000	8.50	-
夏国华	副总经理	-	-	-	200,000	0	-
陈玲	副总经理	-	-	-	30,000	5.33	-
陈玲	副总经理	-	-	-	100,000	8.00	-
汪宁	财务总监	-	-	-	50,000	5.10	-
赵全育	监事会主席	-	-	-	20,000	5.33	-
赵全育	监事会主席	-	-	-	10,000	0	-
童波	职工监事	-	-	-	525,000	3.81	-
陈志波	监事	-	-	-	20,000	5.33	-

合计	-	-	-	-	1,245,000	-	-
备注 (如有)	<p>以上股权激励不涉及已解锁股份和未解锁股份情形，亦不存在可行权股份。鉴于公司股票交易方式为集合竞价交易，报告期内二级市场未出现过股票成交记录。由此，上表报告期末市价为不适用。</p> <p>公司通过实施股权激励，对激励对象形成长效激励与约束，充分调动了公司董监高人员的积极性，有效地将股东利益、公司利益与经营管理团队的利益结合在一起，使各方共同关注公司的长远发展，保证公司发展目标得以实现。</p>						

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	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	77	126	53	150
生产人员	1,001	2028	1459	1,570
销售人员	20	29	7	42
技术人员	90	111	49	152
财务人员	10	20	8	22
员工总计	1,198	2314	1576	1936

注：鉴于公司业务快速发展，报告期内一线生产人员数量增加明显，主要来自镇上及周边的农村务工人员，由此导致试用期内员工流动性较高。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	5	11
本科	54	105
专科	131	217
专科以下	1,008	1,603
员工总计	1,198	1,936

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，2020 年末员工总数较上年末净增加 738 人，占 2020 年末员工的总数的 38.12%。各类工作性质员工均呈有较明显的增加，尤其是一线生产人员。此外，公司管理层及核心技术人员保持稳定，未发生较大变动。

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) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√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

注：

一、新公司治理制度建立情况

1、为适应公司战略发展需要，健全公司决策程序，进一步完善公司治理结构，根据《公司法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》等相关规定要求，并经公司 2020 年 03 月 27 日召开的第二届董事会第七次会议审议通过，公司董事会设立战略委员会、提名委员会、审计委员会和薪酬与考核委员会共四个专门委员会并建立四个专门委员会工作细则。除此之外，公司亦建立起《独立董事工作制度》。

2、经公司 2020 年 04 月 27 日第二届董事会第八次会议和 2019 年年度股东大会审议通过，公司新建立起《利润分配管理制度》。

二、投资机构派驻董事情况

根据《公司法》及公司章程的有关规定，公司第二届董事会第七次会议于 2020 年 3 月 27 日审议并通过选举徐慧女士为公司董事，任职期限自 2019 年第一次临时股东大会决议之日起生效，至第二届董事会任期届满之日止。徐慧女士为投资机构湖南文化旅游创业投资基金企业（有限合伙）派驻的董事。

三、年度报告重大差错责任追究制度

公司于 2017 年 4 月 24 日召开第一届董事会第八次会议，审议通过了《关于制定<湖南飞沃新能源科技股份有限公司年度报告差错责任追究制度>》，该议案亦经公司 2016 年年度股东大会审议通过。

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，信息披露真实、准确、完整、公平和及时。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

公司重大决策均依据国家法律法规、《公司章程》及有关的内部控制制度相关规定执行，同时根据实际情况经公司“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，均履行必要的审议审批程序，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内部控制运行的有效性。

4、公司章程的修改情况

2020年3月27日，公司第二届董事会第七次会议审议通过《关于修订<湖南飞沃新能源科技股份有限公司章程>》的议案，增设独立董事工作制度相关规定。由于股转系统出具新的独立董事任职资格要求，该议案于2020年4月13日公司2020年第一次临时股东大会被审议否决。

2020年4月27日，公司第二届董事会第八次会议审议通过《关于拟修订<湖南飞沃新能源科技股份有限公司章程>》的议案。该议案同于2020年5月18日公司2019年年度股东大会审议通过。本次公司章程修订系公司根据全国股转系统最新规则及公司独立董事工作制度相关规定需要。

(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	经审议的重大事项（简要描述）
------	------------	----------------

	数	
董事会	6	关于董事、高级管理人员任免的相关议案；关于董事会专门委员会的相关议案；关于修订《湖南飞沃新能源科技股份有限公司公司章程》的议案；关于前期会计差错更正议案；2019 年年度报告相关议案；关于预计 2020 年度日常性关联交易的议案；关于 2019 年年度报告的相关议案；关于预计 2020 年度申请银行授信额度的议案；关于公司首次公开发行人民币普通股股票并在创业板上市的相关议案；关于公司会计估计变更的议案；关于公司首次公开发行上市申报用 2017 年、2018 年、2019 年及 2020 年 1-3 月财务资料的相关议案（含审计报告及其专项报告、三年一期关联交易确认）；关于前期会计差错更正的议案；关于 2020 年半年度报告的相关议案；关于公司内部控制有效性自我评价报告的议案；关于公司首次公开发行上市申报用财务资料更新至 2020 年 6 月 30 日的相关议案。
监事会	6	关于前期会计差错更正议案；2019 年年度报告相关议案；关于公司首次公开发行人民币普通股股票并上市的相关议案；关于公司《会计估计变更》的议案；关于追认募集资金用途变更的议案；关于公司首次公开发行上市申报用 2017 年、2018 年、2019 年及 2020 年 1-3 月财务资料的相关议案（含审计报告及其专项报告、三年一期关联交易确认）；关于前期会计差错更正的议案；关于公司 2020 年半年度报告的议案；关于公司内部控制有效性自我评价报告的议案；关于公司首次公开发行上市申报用财务资料更新至 2020 年 6 月 30 日的相关议案。
股东大会	5	关于董事、高级管理人员任免的相关议案；关于公司前期会计差错更正的议案；关于修订《湖南飞沃新能源科技股份有限公司公司章程》的议案；关于预计 2020 年度日常性关联交易的议案；关于 2019 年年度报告的相关议案；关于预计 2020 年度申请银行授信额度的议案；关于公司首次公开发行人民币普通股股票并在创业板上市的相关议案；关于公司会计估计变更的议案；关于公司首次公开发行上市申报用 2017 年、2018 年、2019 年及 2020 年 1-3 月财务资料等相关议案；关于确认公司首发上市申报报告期内关联交易事项的议案；关

		于追认 2017 年度、2018 年度对外提供担保暨关联交易的议案；关于公司内部控制有效性自我评价报告的议案。
--	--	---

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。

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，不存在从事相同或相似业务的情况。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

为了进一步规范公司运作，提高定期报告、临时公告信息披露的质量和透明度，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，加强公司内部控制制度建设，建立健全信息披露相关责任人员的问责制度，公司于 2017 年 4 月 24 日召开第一届董事会第八次会议并于 2017 年 5 月 16 日召开公司 2016 年年度股东大会，审议通过了《关于制定<湖南飞沃新能源科技股份有限公司年度报告差错责任追究制度>》。具体内容详见公司于 2017 年 4 月 26 日在全国股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《年度报告差错责任追究制度》（公告编号：2017-014）。

报告期内至年报披露日止，尚无公司相关人员违反该制度的情况发生，公司董事会将一如既往加强对相关责任人员的业务指导并严格执行该制度的相关规定。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

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"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <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	
审计报告编号	天健审〔2021〕2-40 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	浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 6 楼	
审计报告日期	2021 年 3 月 5 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	郑生军	贺胜
	3 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬	15.00 万元	

审 计 报 告

天健审〔2021〕2-40 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 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 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 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2020 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，就可能导致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，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:郑生军

中国·杭州

中国注册会计师：贺胜

二〇二一年三月五日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	第八节、五、 (一)、1	142,607,663.88	141,362,428.40
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	第八节、五、 (一)、2	119,908,382.22	40,470,026.52
应收账款	第八节、五、 (一)、3	377,474,249.68	202,014,033.05
应收款项融资	第八节、五、 (一)、4	27,208,262.83	4,682,899.03
预付款项	第八节、五、 (一)、5	26,265,161.55	18,766,524.42
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第八节、五、 (一)、6	8,738,341.34	8,776,211.31
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	第八节、五、 (一)、7	209,318,400.80	133,319,129.32
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	第八节、五、 (一)、8	4,407,610.41	8,128,579.50
流动资产合计		915,928,072.71	557,519,831.55
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	第八节、五、 (一)、9		2,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	第八节、五、 (一)、10	160,879,721.72	78,158,404.54
在建工程	第八节、五、 (一)、11	-	944,769.91
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	第八节、五、 (一)、12	1,333,066.34	96,575.38
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	第八节、五、 (一)、13	7,454,818.10	8,406,055.47
递延所得税资产	第八节、五、 (一)、14	4,334,593.24	2,010,026.52
其他非流动资产	第八节、五、 (一)、15	5,000,000.00	
非流动资产合计		179,002,199.40	91,615,831.82
资产总计		1,094,930,272.11	649,135,663.37
流动负债：			
短期借款	第八节、五、 (一)、16	98,717,679.67	77,732,409.43
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	第八节、五、 (一)、17	73,065,844.95	9,846,151.04
应付账款	第八节、五、 (一)、18	256,436,574.61	125,688,769.82
预收款项	第八节、五、 (一)、19	420,282.72	1,882,401.19
合同负债	第八节、五、 (一)、20	119,539.57	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	第八节、五、 (一)、21	14,016,568.83	11,462,961.94
应交税费	第八节、五、 (一)、22	25,467,253.20	16,239,465.53
其他应付款	第八节、五、 (一)、23	7,405,098.48	43,114,558.66
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	第八节、五、	29,578,879.01	14,210,237.50

	(一)、24		
其他流动负债	第八节、五、 (一)、25	37,209,667.41	10,396,509.29
流动负债合计		542,437,388.45	310,573,464.40
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	第八节、五、 (一)、26	27,000,000.00	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	第八节、五、 (一)、27	14,137,438.38	12,185,441.08
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	第八节、五、 (一)、28	4,340,987.70	3,944,481.63
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		45,478,426.08	16,129,922.71
负债合计		587,915,814.53	326,703,387.11
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第八节、五、 (一)、29	40,217,391.00	40,217,391.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第八节、五、 (一)、30	185,875,924.86	161,456,066.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	第八节、五、 (一)、31	29,152,405.04	12,919,640.22
一般风险准备			
未分配利润	第八节、五、 (一)、32	252,065,984.21	108,041,916.88
归属于母公司所有者权益合计		507,311,705.11	322,635,015.08
少数股东权益		-297,247.53	-202,738.82
所有者权益合计		507,014,457.58	322,432,276.26
负债和所有者权益总计		1,094,930,272.11	649,135,663.37

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：汪宁

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		141,252,276.15	141,001,251.23
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		119,908,382.22	40,470,026.52
应收账款	第八节、十五、 (一)、1	377,474,249.68	202,014,033.05
应收款项融资		27,208,262.83	4,682,899.03
预付款项		25,588,645.99	17,797,013.97
其他应收款	第八节、十五、 (一)、2	25,412,707.40	17,747,547.86
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		204,277,190.04	129,046,853.72
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,350,083.18	6,586,574.96
流动资产合计		923,471,797.49	559,346,200.34
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	第八节、十五、 (一)、3	10,752,610.84	10,752,610.84
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			2,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		152,038,427.33	72,770,090.09
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,333,066.34	96,575.38
开发支出			
商誉			

长期待摊费用		7,454,818.10	8,406,055.47
递延所得税资产		4,334,593.24	1,897,261.12
其他非流动资产		5,000,000.00	
非流动资产合计		180,913,515.85	95,922,592.90
资产总计		1,104,385,313.34	655,268,793.24
流动负债：			
短期借款		98,717,679.67	77,732,409.43
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		73,065,844.95	9,846,151.04
应付账款		256,546,265.96	124,711,600.44
预收款项		420,282.72	1,882,401.19
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		13,775,339.97	11,361,626.72
应交税费		25,412,653.52	16,236,486.21
其他应付款		8,424,076.97	44,727,461.97
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		119,539.57	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		28,668,667.90	13,355,072.82
其他流动负债		37,209,667.41	10,396,509.29
流动负债合计		542,360,018.64	310,249,719.11
非流动负债：			
长期借款		27,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		13,334,330.00	10,472,121.58
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		4,340,987.70	3,944,481.63
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		44,675,317.70	14,416,603.21
负债合计		587,035,336.34	324,666,322.32
所有者权益：			
股本		40,217,391.00	40,217,391.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		185,608,535.70	161,188,677.82

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		29,152,405.04	12,919,640.22
一般风险准备			
未分配利润		262,371,645.26	116,276,761.88
所有者权益合计		517,349,977.00	330,602,470.92
负债和所有者权益合计		1,104,385,313.34	655,268,793.24

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入		1,195,503,179.05	526,139,561.64
其中：营业收入	第八节、 五、(二)、1	1,195,503,179.05	526,139,561.64
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		990,592,704.58	439,666,269.57
其中：营业成本	第八节、 五、(二)、1	866,904,089.00	361,108,466.83
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	第八节、 五、(二)、2	3,677,269.84	2,299,418.79
销售费用	第八节、 五、(二)、3	18,812,080.37	15,453,659.24
管理费用	第八节、 五、(二)、4	51,506,019.33	26,536,480.61
研发费用	第八节、 五、(二)、5	38,195,690.38	20,674,864.30
财务费用	第八节、 五、(二)、6	11,497,555.66	13,593,379.80
其中：利息费用		7,601,794.25	8,798,655.67
利息收入		737,042.34	244,399.31
加：其他收益	第八节、	6,369,231.46	4,395,933.43

	五、(二)、7		
投资收益（损失以“-”号填列）	第八节、 五、(二)、8	-3,119,516.80	-1,348,778.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	第八节、 五、(二)、9	-12,600,005.52	-10,355,269.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）	第八节、 五、(二)、 10	-8,173,010.24	-529,560.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		187,387,173.37	78,635,616.98
加：营业外收入	第八节、 五、(二)、 11	981,912.28	1.00
减：营业外支出	第八节、 五、(二)、 12	2,157,486.80	2,249,734.15
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		186,211,598.85	76,385,883.83
减：所得税费用	第八节、 五、(二)、 13	26,529,275.41	10,616,424.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		159,682,323.44	65,769,459.43
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）		159,682,323.44	65,769,459.43
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（净亏损以“-”号填列）		-574,508.71	-515,460.49
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		160,256,832.15	66,284,919.92
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			

(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 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			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		159,682,323.44	65,769,459.43
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		160,256,832.15	66,284,919.92
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-574,508.71	-515,460.49
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		3.98	1.92
(二) 稀释每股收益（元/股）		3.98	1.92

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：汪宁

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业收入	第八节、十五、(二)、1	1,193,919,677.60	526,139,561.64
减：营业成本	第八节、十五、(二)、1	868,341,508.75	361,108,466.83
税金及附加		3,658,632.34	2,316,218.15
销售费用		18,812,080.36	15,416,116.07
管理费用		49,618,049.34	24,957,124.23
研发费用	第八节、十五、(二)、2	38,147,744.32	20,674,864.30
财务费用		11,333,847.68	13,243,487.61
其中：利息费用		7,452,071.01	8,611,833.96
利息收入		733,243.16	243,546.79
加：其他收益		6,358,819.79	4,307,949.60
投资收益（损失以“-”号填列）	第八节、十五、(二)、3	-3,119,516.80	-1,377,279.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-12,580,802.04	-5,497,858.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-5,055,035.65	-529,560.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		189,611,280.11	85,326,534.84
加：营业外收入		978,114.10	
减：营业外支出		2,045,739.81	2,108,012.73
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		188,543,654.40	83,218,522.11
减：所得税费用		26,216,006.20	10,616,424.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		162,327,648.20	72,602,097.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		162,327,648.20	72,602,097.71
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		162,327,648.20	72,602,097.71
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		852,356,699.39	425,571,707.78
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			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		3,869,248.45	
收到其他与经营活动有关的现金	第八节、五、 (三)、1	10,150,636.68	10,125,853.87
经营活动现金流入小计		866,376,584.52	435,697,561.65
购买商品、接受劳务支付的现金		596,392,911.08	303,310,521.37
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		145,156,098.34	72,197,411.90
支付的各项税费		46,350,031.12	10,496,230.64
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、五、 (三)、2	85,943,418.34	46,970,746.01
经营活动现金流出小计		873,842,458.88	432,974,909.92
经营活动产生的现金流量净额		-7,465,874.36	2,722,651.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,579,945.21	
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		18,400.00	197,228.33
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	第八节、五、 (三)、3	2,300,000.00	
投资活动现金流入小计		4,898,345.21	197,228.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		57,095,374.04	43,707,133.44
投资支付的现金			

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			
投资活动现金流出小计		57,095,374.04	43,707,133.44
投资活动产生的现金流量净额		-52,197,028.83	-43,509,905.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		14,230,000.00	120,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		480,000.00	500,000.00
取得借款收到的现金		171,377,594.95	74,623,292.55
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	第八节、五、 (三)、4	40,000,000.00	86,694,716.00
筹资活动现金流入小计		225,607,594.95	281,818,008.55
偿还债务支付的现金		121,024,861.47	59,234,126.74
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,517,510.58	3,739,440.81
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	第八节、五、 (三)、5	69,824,366.97	83,853,442.10
筹资活动现金流出小计		195,366,739.02	146,827,009.65
筹资活动产生的现金流量净额		30,240,855.93	134,990,998.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-855,879.58	-20,163.24
五、现金及现金等价物净增加额		-30,277,926.84	94,183,582.28
加：期初现金及现金等价物余额		135,775,264.99	41,591,682.71
六、期末现金及现金等价物余额		105,497,338.15	135,775,264.99

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：汪宁

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		815,812,821.37	425,571,707.78
收到的税费返还		3,869,248.45	
收到其他与经营活动有关的现金		10,115,383.41	10,009,484.72
经营活动现金流入小计		829,797,453.23	435,581,192.50
购买商品、接受劳务支付的现金		561,605,396.96	300,815,052.45
支付给职工以及为职工支付的现金		142,062,862.56	71,385,114.05
支付的各项税费		46,305,467.43	10,494,888.44
支付其他与经营活动有关的现金		93,791,725.46	52,439,840.49
经营活动现金流出小计		843,765,452.41	435,134,895.43
经营活动产生的现金流量净额		-13,967,999.18	446,297.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,579,945.21	

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		1,600.00	197,228.33
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		2,300,000.00	
投资活动现金流入小计		4,881,545.21	197,228.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		52,860,539.55	37,896,687.27
投资支付的现金			1,020,000.00
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			
投资活动现金流出小计		52,860,539.55	38,916,687.27
投资活动产生的现金流量净额		-47,978,994.34	-38,719,458.94
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		13,750,000.00	120,000,000.00
取得借款收到的现金		171,377,594.95	74,623,292.55
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		40,000,000.00	83,720,000.00
筹资活动现金流入小计		225,127,594.95	278,343,292.55
偿还债务支付的现金		121,024,861.47	59,234,126.74
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,517,510.58	3,739,440.81
支付其他与筹资活动有关的现金		68,054,487.19	83,246,180.10
筹资活动现金流出小计		193,596,859.24	146,219,747.65
筹资活动产生的现金流量净额		31,530,735.71	132,123,544.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-855,879.59	-20,163.29
五、现金及现金等价物净增加额		-31,272,137.40	93,830,219.74
加：期初现金及现金等价物余额		135,414,087.82	41,583,868.08
六、期末现金及现金等价物余额		104,141,950.42	135,414,087.82

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	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	40,217,391.00				161,456,066.98				12,919,640.22		108,041,916.88	-202,738.82	322,432,276.26
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	40,217,391.00				161,456,066.98				12,919,640.22		108,041,916.88	-202,738.82	322,432,276.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					24,419,857.88				16,232,764.82		144,024,067.33	-94,508.71	184,582,181.32
（一）综合收益总额											160,256,832.15	-574,508.71	159,682,323.44
（二）所有者投入和减少资本					24,419,857.88							480,000.00	24,899,857.88
1. 股东投入的普通股					13,750,000.00							480,000.00	14,230,000.00
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				10,669,857.88								10,669,857.88
4. 其他												
(三) 利润分配								16,232,764.82	-16,232,764.82			
1. 提取盈余公积								16,232,764.82	-16,232,764.82			
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												

四、本年期末余额	40,217,391.00			185,875,924.86			29,152,405.04		252,065,984.21	-297,247.53	507,014,457.58
----------	---------------	--	--	----------------	--	--	---------------	--	----------------	-------------	----------------

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	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	33,750,000.00				47,638,937.13				6,053,259.03		52,561,680.83	-192,143.86	139,811,733.13
加：会计政策变更									-393,828.58		-3,544,474.10	-11.20	-3,938,313.88
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	33,750,000.00				47,638,937.13				5,659,430.45		49,017,206.73	-192,155.06	135,873,419.25
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6,467,391.00				113,817,129.85				7,260,209.77		59,024,710.15	-10,583.76	186,558,857.01
(一) 综合收益总额											66,284,919.92	-515,460.49	65,769,459.43
(二) 所有者投入和减少资本	6,467,391.00				113,817,129.85							500,000.00	120,784,520.85
1. 股东投入的普通股	6,467,391.00				112,343,929.85							500,000.00	119,311,320.85
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				1,473,200.00								1,473,200.00
4. 其他												
(三) 利润分配								7,260,209.77	-7,260,209.77			
1. 提取盈余公积								7,260,209.77	-7,260,209.77			
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											4,876.73	4,876.73

四、本年期末余额	40,217,391.00			161,456,066.98			12,919,640.22		108,041,916.88	-202,738.82	322,432,276.26
----------	---------------	--	--	----------------	--	--	---------------	--	----------------	-------------	----------------

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：汪宁

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年											
	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	40,217,391.00				161,188,677.82				12,919,640.22		116,276,761.88	330,602,470.92
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	40,217,391.00				161,188,677.82				12,919,640.22		116,276,761.88	330,602,470.92
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					24,419,857.88				16,232,764.82		146,094,883.38	186,747,506.08
(一) 综合收益总额											162,327,648.20	162,327,648.20
(二) 所有者投入和减少资本					24,419,857.88							24,419,857.88
1. 股东投入的普通股					13,750,000.00							13,750,000
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					10,669,857.88							10,669,857.88
4. 其他												
(三) 利润分配									16,232,764.82	-16,232,764.82		
1. 提取盈余公积									16,232,764.82	-16,232,764.82		
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												
四、本期末余额	40,217,391.00				185,608,535.70				29,152,405.04		262,371,645.26	517,349,977.00

项目	2019 年											
	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	33,750,000.00				47,371,547.97				6,053,259.03		54,479,331.24	141,654,138.24
加：会计政策变更									-393,828.58		-3,544,457.30	-3,938,285.88
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	33,750,000.00				47,371,547.97				5,659,430.45		50,934,873.94	137,715,852.36
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	6,467,391.00				113,817,129.85				7,260,209.77		65,341,887.94	192,886,618.56
(一) 综合收益总额											72,602,097.71	72,602,097.71
(二) 所有者投入和减少资本	6,467,391.00				113,817,129.85							120,284,520.85
1. 股东投入的普通股	6,467,391.00				112,343,929.85							118,811,320.85
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					1,473,200.00						1,473,200.00	1,473,200.00
4. 其他												

（三）利润分配								7,260,209.77		-7,260,209.77	
1. 提取盈余公积								7,260,209.77		-7,260,209.77	
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											
四、本年期末余额	40,217,391.00				161,188,677.82			12,919,640.22		116,276,761.88	330,602,470.92

财务报表附注

湖南飞沃新能源科技股份有限公司

财务报表附注

2020 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 日在桃源县工商行政管理局登记注册，总部位于湖南省常德市桃源县。公司现持有常德市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 914307255994397053 的营业执照，注册资本 4,021.7391 万元，股份总数 4,021.7391 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、整机螺栓、锚栓组件及其他等。

本财务报表业经公司 2021 年 03 月 05 日第二届董事会第十三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（以下简称上海泛沃公司）、湖南罗博普伦智能装备有限公司（以下简称罗博普伦公司）和湖南飞沃优联工业科技有限公司（以下简称飞沃优联公司）等 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六和七之说明。

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金融工具减值、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) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 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。

(九) 外币业务折算

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。

(十) 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三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

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

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，

除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并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 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；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。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) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）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. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后

整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2)按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收融资保证金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——本公司合并报表范围内的关联方组合		

(3)按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收票据——商业承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整

		个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表		
	账 龄	预期信用损失率(%)
	1 年以内（含，下同）	5.00
	1-2 年	20.00
	2-3 年	50.00
	3 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(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，按照存货类别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) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十三）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。

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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，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有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，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。

(十五) 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
办公设备及其他	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。

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、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	5.00

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。

(十九) 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。

(二十) 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。

(二十一) 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。

(二十二) 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。

(二十三) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十四) 收入

1. 收入确认原则

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

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

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

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

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

3. 收入确认的具体方法

公司销售风电紧固件等产品，属于在某一时点履行履约义务。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客户且客户已接受该商品，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，商品所有权上的主要风险和报酬已转移。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，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，商品所有权上的主要风险和报酬已转移。

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签收，完成产品所有权和控制权的转移后确认收入。

由对方自提货物的，货物装车离场并客户签收，完成产品所有权和控制权的转移后确认收入。

供应商管理库存(VMI)模式下，产品发出到达客户指定地点并签收，客户领用后，完成产品所有权和控制权的转移后确认收入。

2) 外销收入

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后确认收入。

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后确认收入。

执行到岸价(CIF、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，完成产品所有权和控

制权的转移后确认收入。

(二十五) 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

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。

(二十六) 合同资产、合同负债

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

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十七) 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。

(二十八) 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。

(二十九) 重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	1,882,401.19	-1,882,401.19	
合同负债		1,882,401.19	1,882,401.19

2) 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2019 年度颁布的《企业会计准则解释第 13

号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

2. 重要会计估计变更

(1) 会计估计变更的内容和原因

随着公司业务规模的发展扩大，营业收入规模相应增大，应收款项余额相应增加。为了更科学的反映应收款项的减值情况，更加公允地反映公司的财务状况以及经营成果，公司对应收款项-账龄组合的预期信用损失率进行变更，具体变更情况如下：

账 龄	变更前	变更后
	预期信用损失率(%)	预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	20.00
2-3 年	20.00	50.00
3-4 年	50.00	100.00
4-5 年	50.00	100.00
5 年以上	100.00	100.00

本次变更经公司第二届十次董事会审议通过，自 2020 年 1 月 1 日起实行。

(2) 要影响的报表项目和金额

受重要影响的报表项目	影响金额	备 注
2020 年 12 月 31 日资产负债表项目		
应收账款	-237,397.86	
应收票据	-120,000.00	
其他应收款	-94,957.05	
2020 年度利润表项目		
信用减值损失	-452,354.91	

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13% 出口执行免、抵、退税政策
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

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%
飞沃优联	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

1. 2018 年 10 月 17 日，本公司被湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局认定为高新技术企业，证书编号：GR201843000517，自 2018 年 1 月 1 日起三年内享受高新技术企业所得税 15%的优惠政策。

2. 根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕

13 号)，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。飞沃优联 2020 年度享受上述企业所得税优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新收入准则调整后的 2020 年 1 月 1 日的数据。

(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	28,881.04	38,658.21
银行存款	105,468,457.11	135,736,606.78
其他货币资金	37,110,325.73	5,587,163.41
合 计	142,607,663.88	141,362,428.40

(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
借款保证金	7,352,311.83	
票据保证金	27,222,939.58	1,291,468.91
保函保证金	2,535,074.32	4,295,694.50
合 计	37,110,325.73	5,587,163.41

2. 应收票据

(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(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票	52,039,220.38	42.08			52,039,220.38
商业承兑汇票	71,630,696.67	57.92	3,761,534.83	5.25	67,869,161.84

合 计	123,669,917.05	100.00	3,761,534.83	3.04	119,908,382.22
-----	----------------	--------	--------------	------	----------------

(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(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票	25,989,843.74	63.03			25,989,843.74
商业承兑汇票	15,242,297.66	36.97	762,114.88	5.00	14,480,182.78
合 计	41,232,141.40	100.00	762,114.88	1.85	40,470,026.52

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	52,039,220.38		
商业承兑汇票组合	71,630,696.67	3,761,534.83	5.25
小 计	123,669,917.05	3,761,534.83	3.04

(2)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	
商业承兑汇票	762,114.88	2,999,419.95						3,761,534.83
小 计	762,114.88	2,999,419.95						3,761,534.83

(3) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	
商业承兑汇票	39,108,170.25
小 计	39,108,170.25

(4) 期末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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		42,324,453.22
商业承兑汇票		12,240,994.57
小 计		54,565,447.79

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。

3. 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(%)	
单项计提坏账准备	6,413,636.00	1.59	6,413,636.00	100.00	
按组合计提坏账准备	397,977,087.93	98.41	20,502,838.25	5.15	377,474,249.68
合 计	404,390,723.93	100.00	26,916,474.25	6.66	377,474,249.68

(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(%)	
单项计提坏账准备	6,413,636.00	2.93	6,413,636.00	100.00	
按组合计提坏账准备	212,846,002.72	97.07	10,831,969.67	5.09	202,014,033.05
合 计	219,259,638.72	100.00	17,245,605.67	7.87	202,014,033.05

2) 期末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
美泽风电设备制造（内蒙古）有限公司	321,362.00	321,362.00	100.00	预计无法收回
南通东泰新能源设备有限公司	5,888,874.00	5,888,874.00	100.00	正进行破产重整，对方已破产清算，预期难以收回
小 计	6,413,636.00	6,413,636.00	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	396,422,862.16	19,821,143.11	5.00
1-2 年	920,097.22	184,019.44	20.00
2-3 年	272,905.71	136,452.86	50.00
3-4 年	67,032.84	67,032.84	100.00

4-5 年	60,000.00	60,000.00	100.00
5 年以上	234,190.00	234,190.00	100.00
小 计	397,977,087.93	20,502,838.25	5.15

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	396,422,862.16
1-2 年	920,097.22
2-3 年	272,905.71
3-4 年	1,745,496.84
4-5 年	4,277,034.00
5 年以上	752,328.00
合 计	404,390,723.93

(3) 坏账准备变动情况

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	6,413,636.00							6,413,636.00
按组合计提坏账准备	10,831,969.67	9,670,868.58						20,502,838.25
小 计	17,245,605.67	9,670,868.58						26,916,474.25

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
中车株洲电力机车研究所有限公司	44,842,414.91	11.09	2,242,120.75
中材科技风电叶片股份有限公司	40,227,879.43	9.95	2,011,393.97
东方电气风电有限公司	39,257,979.15	9.71	1,962,898.96
LM Wind Power Group	38,300,985.00	9.47	1,915,049.25
远景能源有限公司	28,354,829.70	7.01	1,417,741.49
小 计	190,984,088.19	47.23	9,549,204.42

注: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. 应收款项融资

(1) 明细情况

1) 类别明细

项 目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	27,208,262.83				27,208,262.83	
合 计	27,208,262.83				27,208,262.83	

(续上表)

项 目	期初数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	4,682,899.03				4,682,899.03	
合 计	4,682,899.03				4,682,899.03	

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	27,208,262.83		
小 计	27,208,262.83		

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	7,232,637.15
小 计	7,232,637.15

(3) 期末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	期末终止确认金额
银行承兑汇票	240,200,676.82
小 计	240,200,676.82

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。

5. 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	26,116,971.15	99.44		26,116,971.15	18,525,991.64	98.72		18,525,991.64

1-2 年	148,190.40	0.56		148,190.40	240,532.78	1.28		240,532.78
合 计	26,265,161.55	100.00		26,265,161.55	18,766,524.42	100.00		18,766,524.42

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	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	6,669,183.91	25.39
常州亚罗克机械设备有限公司	3,903,358.32	14.86
嘉善奥力科机械制造有限公司	3,664,607.97	13.95
国网湖南省电力有限公司桃源县供电分公司	2,664,424.90	10.14
芜湖新兴铸管有限责任公司	2,002,481.82	7.62
小 计	18,904,056.92	71.96

注: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

6. 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(%)	
单项计提坏账准备	950,000.00	9.22	950,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	9,348,186.23	90.78	609,844.89	6.52	8,738,341.34
合 计	10,298,186.23	100.00	1,559,844.89	15.15	8,738,341.34

(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(%)	
单项计提坏账准备	1,150,000.00	11.05	1,150,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	9,256,339.21	88.95	480,127.90	5.19	8,776,211.31
合 计	10,406,339.21	100.00	1,630,127.90	15.66	8,776,211.31

2) 期末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
陈锋	50,000.00	50,000.00	100.00	预计难以收回

小计	950,000.00	950,000.00	100.00
----	------------	------------	--------

3)采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收融资保证金组合	6,394,000.00	319,700.00	5.00
账龄组合	2,954,186.23	290,144.89	9.82
其中：1 年以内	2,397,053.39	119,852.67	5.00
1-2 年	360,914.00	72,182.80	20.00
2-3 年	196,218.84	98,109.42	50.00
小 计	9,348,186.23	609,844.89	6.52

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	5,401,053.39
1-2 年	3,750,914.00
2-3 年	196,218.84
4-5 年	950,000.00
合 计	10,298,186.23

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
期初数	480,127.90		1,150,000.00	1,630,127.90
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	129,716.99			129,716.99
本期收回				
本期转回			200,000.00	200,000.00

本期核销				
其他变动				
期末数	609,844.89		950,000.00	1,559,844.89

(4) 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	2,181,096.00	903,414.00
拆借款	950,000.00	1,150,000.00
备用金	376,259.97	326,096.57
融资保证金	6,394,000.00	7,505,000.00
其他	396,830.26	521,828.64
合 计	10,298,186.23	10,406,339.21

(5) 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	3,057,500.00	1 年以内 200.75 万元, 1-2 年 105.00 万元	29.69	152,875.00
中关村科技租赁股份有限公司	融资保证金	2,000,000.00	1-2 年	19.42	100,000.00
常德财科融资担保有限公司	融资保证金	992,500.00	1 年以内	9.64	49,625.00
上海威士迪科技股份有限公司	拆借款	900,000.00	4-5 年	8.74	900,000.00
浙江运达风电股份有限公司	押金保证金	500,000.00	1 年以内	4.86	25,000.00
小 计		7,450,000.00		72.35	1,227,500.00

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	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	127,413,917.61	393,883.66	127,020,033.95	45,841,783.50		45,841,783.50
在产品	31,034,996.79	831,018.87	30,203,977.92	36,320,387.82	246,187.36	36,074,200.46
库存商品	45,634,368.47	4,516,471.34	41,117,897.13	24,718,840.58	249,638.26	24,469,202.32
发出商品	11,821,117.78	1,484,753.90	10,336,363.88	15,745,819.77	33,735.29	15,712,084.48
委托加工物资	640,127.92		640,127.92	11,221,858.56		11,221,858.56

合 计	216,544,528.57	7,226,127.77	209,318,400.80	133,848,690.23	529,560.91	133,319,129.32
-----	----------------	--------------	----------------	----------------	------------	----------------

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		393,883.66				393,883.66
在产品	246,187.36	1,320,145.71		735,314.20		831,018.87
库存商品	249,638.26	4,974,226.97		707,393.89		4,516,471.34
发出商品	33,735.29	1,484,753.90		33,735.29		1,484,753.90
小计	529,560.91	8,173,010.24		1,476,443.38		7,226,127.77

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转销存货跌价准备的原因
原材料、库存商品、发出商品和在产品	①直接用于出售的，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。 ②需要经过加工的，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。	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

8. 其他流动资产

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
待抵扣增值税	1,340,529.55		1,340,529.55	7,351,662.55		7,351,662.55
待摊租金	1,892,046.75		1,892,046.75	623,340.01		623,340.01
预缴所得税				153,576.94		153,576.94
申报费用	471,698.11		471,698.11			
其他	703,336.00		703,336.00			
合 计	4,407,610.41		4,407,610.41	8,128,579.50		8,128,579.50

9. 其他非流动金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数

分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		2,000,000.00
其中：权益工具投资		2,000,000.00
合 计		2,000,000.00

(2) 其他说明

2020 年 11 月 2 日，飞沃科技与上海合金汇盈资产管理股份有限公司签订《出资额转让协议》，飞沃科技将其持有的常德智能制造装备产业投资合伙企业（有限合伙）200.00 万的出资额以 257.99 万元的价格转让给合金汇盈。

10. 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	运输设备	其他设备	合计
账面原值						
期初数	2,917,167.01	83,579,632.76	3,233,912.81	1,724,948.65	2,626,354.01	94,082,015.24
本期增加金额	1,311,996.94	85,367,628.17	2,907,895.29	5,427,812.52	1,789,482.66	96,804,815.58
1) 购置	1,199,861.59	84,422,858.26	2,905,331.21	5,427,812.52	1,568,628.65	95,524,492.23
2) 在建工程转入		944,769.91				944,769.91
3) 其他增加	112,135.35		2,564.08		220,854.01	335,553.44
本期减少金额		659,208.46	21,738.97		114,699.43	795,646.86
1) 处置或报废		441,111.12				441,111.12
2) 其他减少		218,097.34	21,738.97		114,699.43	354,535.74
期末数	4,229,163.95	168,288,052.47	6,120,069.13	7,152,761.17	4,301,137.24	190,091,183.96
累计折旧						
期初数	30,212.76	13,966,507.82	1,173,760.47	490,735.08	262,394.57	15,923,610.70
本期增加金额	118,559.31	10,915,153.57	1,184,259.22	694,778.59	642,711.43	13,555,462.12
1) 计提	115,685.42	10,915,153.57	1,184,191.56	694,778.59	622,059.41	13,531,868.55
2) 其他增加	2,873.89		67.66		20,652.02	23,593.57
本期减少金额		244,017.01	20,652.02		2,941.55	267,610.58
1) 处置或报废		243,115.33				243,115.33
2) 其他减少		901.68	20,652.02		2,941.55	24,495.25
期末数	148,772.07	24,637,644.38	2,337,367.67	1,185,513.67	902,164.45	29,211,462.24

减值准备						
期初数						
期末数						
账面价值						
期末账面价值	4,080,391.88	143,650,408.09	3,782,701.46	5,967,247.50	3,398,972.79	160,879,721.72
期初账面价值	2,886,954.25	69,613,124.94	2,060,152.34	1,234,213.57	2,363,959.44	78,158,404.54

(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	68,120,170.86	10,744,386.80		57,375,784.06
合 计	68,120,170.86	10,744,386.80		57,375,784.06

11. 在建工程

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
零星生产设备安装				944,769.91		944,769.91
合 计				944,769.91		944,769.91

12. 无形资产

项 目	软件	合计
账面原值		
期初数	355,051.16	355,051.16
本期增加金额	1,546,047.09	1,546,047.09
1) 购置	1,546,047.09	1,546,047.09
本期减少金额		
期末数	1,901,098.25	1,901,098.25
累计摊销		
期初数	258,475.78	258,475.78
本期增加金额	309,556.13	309,556.13
1) 计提	309,556.13	309,556.13
本期减少金额		

期末数	568,031.91	568,031.91
减值准备		
期初数		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	1,333,066.34	1,333,066.34
期初账面价值	96,575.38	96,575.38

13. 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	680,209.20	1,320,000.00	678,432.82		1,321,776.38
装修费	3,480,071.07		782,224.82		2,697,846.25
厂区附属设施	4,245,775.20	115,000.00	925,579.73		3,435,195.47
合 计	8,406,055.47	1,435,000.00	2,386,237.37		7,454,818.10

14. 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	28,897,288.26	4,334,593.24	13,099,469.06	2,010,026.52
合 计	28,897,288.26	4,334,593.24	13,099,469.06	2,010,026.52

(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	10,566,693.48	7,067,940.30
可抵扣亏损	7,835,205.79	5,279,225.62
小 计	18,401,899.27	12,347,165.92

(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	
2021 年	123,511.46	123,511.46	

2022 年	439,894.34	439,894.34	
2023 年	1,800,318.31	1,800,318.31	
2024 年	1,253,392.57	1,960,926.36	
2025 年	4,218,089.11		
小 计	7,835,205.79	5,279,225.62	

15. 其他非流动资产

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地款	5,000,000.00		5,000,000.00			
合 计	5,000,000.00		5,000,000.00			

16. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款		2,109,165.81
保证借款	16,055,889.72	27,900,000.00
保证及抵押借款	3,000,000.00	18,000,000.00
质押及保证借款	57,306,009.57	4,000,000.00
保证、抵押及质押借款	5,000,000.00	3,000,000.00
已贴现未终止确认票据款[注]	17,355,780.38	22,723,243.62
合 计	98,717,679.67	77,732,409.43

[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

17. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	73,065,844.95	9,846,151.04
合 计	73,065,844.95	9,846,151.04

18. 应付账款

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

材料款	198,537,378.30	101,536,011.73
设备款	25,180,799.18	9,912,753.84
运费	23,619,009.55	8,858,672.26
其他	9,099,387.58	5,381,331.99
合 计	256,436,574.61	125,688,769.82

19. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	420,282.72	
合 计	420,282.72	

20. 合同负债

项 目	期末数	期初数
货款	119,539.57	1,882,401.19
合 计	119,539.57	1,882,401.19

21. 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	11,462,961.94	140,858,075.38	138,304,468.49	14,016,568.83
离职后福利—设定提存计划		6,138,557.84	6,138,557.84	
辞退福利		374,217.90	374,217.90	
合 计	11,462,961.94	147,370,851.12	144,817,244.23	14,016,568.83

(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	11,457,699.14	126,462,007.24	123,910,040.47	14,009,665.91
职工福利费		7,791,202.28	7,791,202.28	
社会保险费		4,645,583.61	4,645,583.61	
其中：医疗保险费		3,253,941.75	3,253,941.75	
工伤保险费		1,388,248.47	1,388,248.47	

生育保险费		3,393.39	3,393.39	
住房公积金		1,312,951.00	1,312,951.00	
工会经费和职工教育经费	5,262.80	646,331.25	644,691.13	6,902.92
小 计	11,462,961.94	140,858,075.38	138,304,468.49	14,016,568.83

(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		5,898,874.67	5,898,874.67	
失业保险费		239,683.17	239,683.17	
小 计		6,138,557.84	6,138,557.84	

22. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	11,977,888.73	4,730,932.07
企业所得税	12,783,198.71	8,109,225.23
代扣代缴个人所得税	162,804.86	568,124.15
城市维护建设税	237,362.36	1,395,648.43
教育费附加及地方教育费附加	237,362.35	1,395,648.44
其他税金	68,636.19	39,887.21
合 计	25,467,253.20	16,239,465.53

23. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
拆借款		38,891,136.61
房租	4,394,232.82	2,392,068.89
其他	3,010,865.66	1,831,353.16
合 计	7,405,098.48	43,114,558.66

24. 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	2,000,000.00	5,000,000.00
一年内到期的长期应付款	27,578,879.01	9,210,237.50
合 计	29,578,879.01	14,210,237.50

25. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
已背书转让未终止确认票据[注]	37,209,667.41	10,396,509.29
合 计	37,209,667.41	10,396,509.29

[注]已背书转让未终止确认票据系期末已背书未终止确认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

26. 长期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	27,000,000.00	
合 计	27,000,000.00	

27. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
融资租赁	43,932,047.69	23,373,522.00
减：未确认融资费用	2,215,730.30	1,977,843.42
减：一年内到期部分	27,578,879.01	9,210,237.50
合 计	14,137,438.38	12,185,441.08

28. 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	3,944,481.63	650,000.00	253,493.93	4,340,987.70	收到与资产相关的政府补助
合 计	3,944,481.63	650,000.00	253,493.93	4,340,987.70	

(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		53,846.15	2,046,153.85	与资产相关

风电高强度紧固件智能车间建设	1,190,000.00		120,000.00	1,070,000.00	与资产相关
135 工程厂房项目		650,000.00	9,027.78	640,972.22	与资产相关
风电预埋螺套生产线技改项目	449,999.96		50,000.00	399,999.96	与资产相关
技改投入补贴	204,481.67		20,620.00	183,861.67	与资产相关
小 计	3,944,481.63	650,000.00	253,493.93	4,340,987.70	

[注]政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3 之说明

29. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	40,217,391.00						40,217,391.00

30. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	157,437,474.96	13,750,000.00		171,187,474.96
其他资本公积	4,018,592.02	10,669,857.88		14,688,449.90
合 计	161,456,066.98	24,419,857.88		185,875,924.86

(2) 其他说明

公司本期资本公积增加 24,419,857.88 元，其中：

1) 公司股份支付确认的其他资本公积 10,669,857.88 元，详见本财务报表附注十一之说明；

2) 根据 2020 年 3 月 27 日公司召开的第二届第七次董事会决议，为规范公司历史出资瑕疵问题，由股东张友君于 2020 年 3 月 31 日以货币资金向公司投入 13,750,000.00 元，本公司将其计入股本溢价。

31. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	12,919,640.22	16,232,764.82		29,152,405.04
合 计	12,919,640.22	16,232,764.82		29,152,405.04

(2) 其他说明

公司本期按母公司净利润的 10%分别提取的法定盈余公积 16,232,764.82 元。

32. 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	108,918,454.78	57,361,562.70
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-876,537.90	-8,880,265.69
调整后期初未分配利润	108,041,916.88	48,481,297.01
加：本期归属于母公司所有者的净利润	160,256,832.15	67,854,306.17
减：提取法定盈余公积	16,232,764.82	7,417,148.40
期末未分配利润	252,065,984.21	108,918,454.78

(2) 调整期初未分配利润明细

前期差错更正影响本期期初未分配利润-876,537.90 元。

(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	1,100,815,729.13	772,518,914.18	478,391,255.45	313,994,274.68
其他业务收入	94,687,449.92	94,385,174.82	47,748,306.19	47,114,192.15
合 计	1,195,503,179.05	866,904,089.00	526,139,561.64	361,108,466.83

(2) 收入按主要类别的分解信息

报告分部	金 额
主要经营地区	
国内销售	1,077,356,717.75
国际销售	118,146,461.30
小 计	1,195,503,179.05
主要产品类型	
预埋螺套	666,229,071.49

风电整机螺栓	269,279,040.36
锚栓组件	120,942,045.64
其他	44,365,571.64
废料及废旧物资	94,687,449.92
小 计	1,195,503,179.05
收入确认时间	
商品（在某一时点转让）	1,195,503,179.05
小 计	1,195,503,179.05

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	1,504,222.38	992,096.06
教育费附加	902,533.43	594,925.68
地方教育附加	601,688.95	396,617.16
其他税金[注]	668,825.08	315,779.89
合 计	3,677,269.84	2,299,418.79

[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	6,771,924.15	8,824,243.53
职工薪酬	4,347,925.52	2,605,357.61
办公差旅费	2,025,968.70	1,740,526.73
招待宣传费	2,627,394.45	1,509,779.36
其他	3,038,867.55	773,752.01
合 计	18,812,080.37	15,453,659.24

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	19,729,989.38	11,448,128.76

股份支付费用	10,669,857.88	1,473,200.00
办公及招待费	7,338,251.26	5,343,722.50
交通差旅费	1,780,250.78	2,092,985.81
折旧摊销费	1,928,262.92	895,292.90
维护及维修费用	3,641,161.55	1,613,813.27
中介服务费	3,520,926.68	2,289,893.27
租赁费	1,314,944.30	912,427.98
其他	1,582,374.58	467,016.12
合 计	51,506,019.33	26,536,480.61

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	14,455,580.06	4,872,850.79
材料费	10,133,848.96	8,578,485.27
检验检测费	9,155,778.90	3,859,425.98
咨询劳务费	1,092,125.37	1,222,938.21
其他间接费用	3,358,357.09	2,141,164.05
合 计	38,195,690.38	20,674,864.30

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	7,761,894.37	8,798,655.67
减：利息收入	737,042.34	244,399.31
汇兑损益	562,554.37	-375,987.55
现金折扣、承兑汇票贴息	2,577,258.82	3,575,635.81
融资费用	1,140,282.13	1,630,830.45
手续费	192,608.31	208,644.73
合 计	11,497,555.66	13,593,379.80

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	253,493.93	61,718.37	253,493.93
与收益相关的政府补助[注]	6,115,325.86	4,327,477.00	6,115,325.86
代扣个人所得税手续费返还	411.67	6,738.06	
合 计	6,369,231.46	4,395,933.43	6,369,231.46

[注]本期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. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置长期股权投资产生的投资收益		-4,876.73
处置金融工具取得的投资收益	-3,119,516.80	-1,343,901.42
其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	579,945.21	
应收款项融资贴现费用	-3,699,462.01	-1,343,901.42
合 计	-3,119,516.80	-1,348,778.15

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-12,600,005.52	-10,355,269.46
合 计	-12,600,005.52	-10,355,269.46

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-8,173,010.24	-529,560.91
合 计	-8,173,010.24	-529,560.91

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
违约金收入	960,000.00		
无法支付的款项	17,514.00		
其他	4,398.28	1.00	981,912.28

合 计	981,912.28	1.00	981,912.28
-----	------------	------	------------

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,230,171.00	126,080.00	1,230,171.00
非流动资产毁损报废损失	181,712.60	2,032,897.55	181,712.60
其他	745,603.20	90,756.60	745,603.20
合 计	2,157,486.80	2,249,734.15	2,157,486.80

13. 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	28,853,842.13	11,459,202.11
递延所得税费用	-2,324,566.72	-842,777.71
合 计	26,529,275.41	10,616,424.40

(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	186,211,598.85	76,385,883.83
按母公司适用税率计算的所得税费用	27,931,739.83	11,457,882.57
子公司适用不同税率的影响	-556,825.72	-686,113.96
调整以前期间所得税的影响	153,576.94	-47,336.07
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,242,200.94	502,203.51
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-34,878.71	
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	1,086,881.35	1,715,710.58
研发费用加计扣除	-4,293,419.22	-2,325,922.23
所得税费用	26,529,275.41	10,616,424.40

(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	1,687,071.65	3,641,038.50
政府补助	6,765,325.86	6,233,677.00
利息收入	737,042.34	244,399.31
其他	961,196.83	6,739.06
合 计	10,150,636.68	10,125,853.87

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	26,270,850.49	3,487,163.41
银行手续费	192,608.31	208,644.73
付现费用	56,558,279.57	42,224,687.27
押金保证金	942,682.00	833,414.00
其他	1,978,997.97	216,836.60
合 计	85,943,418.34	46,970,746.01

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到资金偿还	200,000.00	
收回保函保证金-智能机器生产线建设	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		32,420,000.00
借入非关联方资金		31,300,000.00
融资租赁收到的现金	40,000,000.00	22,974,716.00
合 计	40,000,000.00	86,694,716.00

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	23,225,188.71	18,194,648.51
偿还非关联方借款	16,357,477.02	49,460,774.72
借款担保保证金	7,041,311.83	3,890,000.00
支付融资租赁担保及服务费用	1,320,000.00	850,552.83
支付融资租赁款	20,786,741.87	8,650,470.00
支付的融资手续费	933,547.42	2,806,996.04
合 计	69,664,266.85	83,853,442.10

6. 现金流量表补充资料

(1) 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	159,682,323.44	65,769,459.43
加：资产减值准备	20,773,015.76	10,884,830.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,531,868.55	6,059,617.85
无形资产摊销	309,556.13	126,625.17
长期待摊费用摊销	2,386,237.37	1,005,135.04
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)	181,712.60	2,032,897.55
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	9,079,623.26	10,057,453.63
投资损失(收益以“－”号填列)	-579,945.21	4,876.73
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-2,324,566.72	-842,777.71
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)	-84,172,281.72	-94,191,444.00
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-312,337,968.53	-112,755,909.31
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	175,334,692.83	113,098,686.98
其他	10,669,857.88	1,473,200.00
经营活动产生的现金流量净额	-7,465,874.36	2,722,651.73

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	105,497,338.15	135,775,264.99
减：现金的期初余额	135,775,264.99	41,591,682.71
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	-30,277,926.84	94,183,582.28

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	105,497,338.15	135,775,264.99
其中：库存现金	28,881.04	38,658.21
可随时用于支付的银行存款	105,468,457.11	135,736,606.78
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	105,497,338.15	135,775,264.99
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	上期数
背书转让的商业汇票金额	241,792,249.37	64,955,641.61
其中：支付货款	196,168,059.00	53,038,494.57
支付固定资产等长期资产购置款	45,624,190.37	11,917,147.04

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	37,110,325.73	保函保证金、票据保证金
应收票据	93,673,618.04	票据质押、已背书未终止确认票据
应收账款	106,411,879.08	质押借款
应收款项融资	7,232,637.15	票据质押
存货	6,360,700.00	抵押借款
固定资产	67,772,322.13	抵押借款、融资租赁固定资产
合 计	318,561,482.13	

2. 外币货币性项目

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	171.20	6.5249	1,117.06
欧元	13,563.25	8.0250	108,845.08
应收账款			
其中：美元	1,721,955.50	6.5249	11,235,587.44
欧元	3,071,704.18	8.0250	24,650,426.04

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		53,846.15	2,046,153.85	其他收益	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）
风电高强度紧固件智能车间建设	1,190,000.00		120,000.00	1,070,000.00	其他收益	湖南省工业和信息化厅关于下达 2019 年第三批制造强省专项资金（重点产业项目）的通知（湘财企指〔2019〕72 号）
135 工程厂房项目		650,000.00	9,027.78	640,972.22	其他收益	湖南省财政厅关于下达第一批“135”工程升级版奖补资金的通知(湘

						财建指〔2020〕13号)
风电预埋螺套 生产线技改项目	449,999.96		50,000.00	399,999.96	其他 收益	常德市经济和信息化委员会关于下达 2018 年度市级培育发展战略性新兴产业引导资金的通知(常财教指〔2018〕68号)
技改投入补贴	204,481.67		20,620.00	183,861.67	其他 收益	
小 计	3,944,481.63	650,000.00	253,493.93	4,340,987.70		

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
企业高效及科研院所 研发奖补资金	1,021,600.00	其他收益	关于 2020 年湖南省拟兑现研发财政奖补资金企业名单的公示(湘财教指〔2018〕1号)
新三板上市补助资金	500,000.00	其他收益	湖南省财政厅关于下达 2020 年多层次资本市场构建补助资金的通知(湘财金指〔2020〕12号)
中小企业发展专项资金	500,000.00	其他收益	湖南省财政厅 湖南省工业和信息化厅关于下达湖南 2020 年第二批中小企业发展专项资金的通知(湘财企指〔2020〕32号)
企业科技创新创业 团队补助资金	500,000.00	其他收益	湖南省财政厅关于提前下达“企业科技创新创业团队支持计划”补助资金的通知(湘财行指〔2020〕57号)
规模工业企业用电 增量奖励资金	477,500.00	其他收益	常德市推进新型工业化领导小组关于对工业企业用电气费用给予补助的通知(常工发〔2020〕3号)
环保节能补助	400,000.00	其他收益	关于拨付工业企业结构调整专项奖补资金用于稳定就业的通知(财建〔2019〕647号)
用电增量补贴	310,000.00	其他收益	2019 年度帮扶企业降费减负政策市级补贴资金(常财企〔2020〕16号)分配建议方案(常财企指〔2020〕16号)
制造强省专项资金	300,000.00	其他收益	湖南省财政厅 湖南省工业和信息化厅关于下达 2020 年湖南省第二批制造强省专项资金(奖励类项目)的通知(湘财企指〔2020〕28号)
移动互联网产业发展 专项资金	300,000.00	其他收益	湖南省财政厅 湖南省工业和信息化厅关于下达 2020 年移动互联网产业发展专项资金的通知(湘财企指〔2020〕47号)
真抓实干成效明显 工作奖补资金	200,000.00	其他收益	常德市财政局 常德市工业和信息化局关于下达 2018 年度真抓实干成效明显工作(工信口)奖补资金的通知(常财外指〔2019〕17号)
新型工业化考核奖励	200,000.00	其他收益	常德市财政局关于下达 2019 年度全市新型工业化(园区发

			展)考核奖励资金的通知(常财企指(2020)13号)
企业新型学徒培养补贴	180,000.00	其他收益	湖南省人力资源和社会保障厅 湖南省财政厅关于全面推行企业新型学徒制的实施意见(湘人社发(2019)29号)
降费减负	151,000.00	其他收益	常德市财政局关于下达 2019 年帮扶企业降费减负政策市级补贴资金通知(常财企指(2020)16号)
开放型经济发展专项资金	137,900.00	其他收益	常德市财政局关于下达 2020 年第一批开放型经济发展专项资金(外贸业绩破零倍增)的通知(常财外指(2020)6号)
见习补贴	119,040.00	其他收益	常德市人力资源和社会保障局关于 2017 年度新认定常德市高校毕业生就业见习基地的通知(常人社函(2018)1号)
技术改造税收增量奖补资金	112,400.00	其他收益	湖南省财政厅 湖南省工业和信息化厅关于下达 2019 年度湖南省工业企业技术改造税收增量奖补资金的通知(湘财企指(2020)39号)
就业扶贫基金	101,838.86	其他收益	湖南省人力资源和社会保障厅 湖南省财政厅 湖南省扶贫开发办公室印发《关于贯彻落实就业扶贫实施意见的具体操作办法》的通知(湘人社发(2017)100号)
军民融合发展专项资金	100,000.00	其他收益	常德市工业和信息化局关于下达 2019 年市级军民融合发展专项资金的通知(常财企指(2019)68号)
引进三类 500 强项目资金	100,000.00	其他收益	湖南省财政厅关于下达 2019 年支持引进三类 500 强项目资金的通知(湘财外指(2019)28号)
科技创新平台奖补资金	100,000.00	其他收益	常德市财政局 常德市科学技术局关于下达 2020 年省级科技创新平台奖补资金的通知(常财企指(2020)64号)
高校毕业生就业见习补贴	75,900.00	其他收益	常德市政人力资源和社会保障局关于进一步加强高校毕业生就业见习基地管理的通知(常人社函(2017)43号)
中小企业知识产权试点经费	50,000.00	其他收益	常德市财政局关于下达 2018 年中小企业知识产权试点经费的通知(常财教指(2018)120号)
疫情期间用电用气补助资金	42,500.00	其他收益	常德市财政局 常德市工业和信息化局关于下达疫情期间全市规模以上工业企业用电用气补助资金的通知(常财企指(2020)47号)
稳岗补贴	42,147.00	其他收益	桃源县 2020 年符合失业保险稳岗返还条件的参保单位名单公示(常人社函(2015)24号)
外贸企业展位费补贴	31,500.00	其他收益	常德市财政局关于下达 2019 年第十二批开放型经济发展专

			项资金（外贸引导）的通知(常财外指〔2019〕54号)
知识产权战略推进专项资金	27,000.00	其他收益	常德市财政局关于下达 2020 年知识产权战略推进专项资金的 通知(常财行指〔2020〕62 号)
其他	35,000.00	其他收益	
小 计	6,115,325.86		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 6,368,819.79 元。

六、合并范围的变更

本期无合并范围的变更。

七、在其他主体中的权益

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	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	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
飞沃优联	49.00	769,873.47		1,391,346.26
罗博普仑	40.00	-1,344,382.18		-1,688,593.79

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
飞沃优联	9,409,438.01	8,333,913.88	17,743,351.89	14,100,761.35	803,108.38	14,903,869.73
罗博普仑	1,177,816.68	42,280.56	1,220,097.24	5,441,581.72		5,441,581.72

(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
飞沃优联	3,083,172.78	5,554,164.55	8,637,337.33	6,135,706.02	1,713,319.50	7,849,025.52
罗博普仑	4,396,048.66	4,722.24	4,400,770.90	5,261,299.92		5,261,299.92

(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
飞沃优联	18,795,728.66	1,571,170.35	1,571,170.35	5,710,386.77

罗博普仑		-3,360,955.46	-3,360,955.46	-21,936.24
------	--	---------------	---------------	------------

(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
飞沃优联		-731,688.19	-731,688.19	1,644,788.30
罗博普仑		-392,333.19	-392,333.19	338,357.07

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)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 2020 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 47.23% (2019 年 12 月 31 日：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	98,717,679.67	100,314,746.17	100,314,746.17		
应付票据	73,065,844.95	73,065,844.95	73,065,844.95		
应付账款	256,436,574.61	256,436,574.61	256,436,574.61		
其他应付款	7,405,098.48	7,405,098.48	7,405,098.48		
长期借款（含一年以内到期）	29,000,000.00	32,325,663.01	2,071,300.00	30,254,363.01	
长期应付款（含一年以内到期）	41,716,317.39	43,932,047.69	29,497,871.24	14,434,176.45	
小 计	506,341,515.10	513,479,974.91	468,791,435.45	44,688,539.46	

(续上表)

项 目	上年年末数				
	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	77,732,409.43	79,492,775.37	79,492,775.37		
应付票据	9,846,151.04	9,846,151.04	9,846,151.04		
应付账款	125,688,769.82	125,688,769.82	125,688,769.82		
其他应付款	43,114,558.66	43,920,628.11	43,920,628.11		
长期借款（含一年以内到期）	5,000,000.00	5,826,690.96	5,826,690.96		
长期应付款（含一年以内到期）	21,395,678.58	23,373,522.00	10,456,877.33	12,916,644.67	
小 计	282,777,567.53	288,148,537.30	275,231,892.63	12,916,644.67	

(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2020年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币0.00元(2019年12月31日：人民币1,200.00万元)，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。

本公司期末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期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
应收款项融资			27,208,262.83	27,208,262.83
持续以公允价值计量的资产总额			27,208,262.83	27,208,262.83

(二) 持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于在活跃市场中没有报价的应收款项融资系银行承兑汇票，其剩余期限较短，公允价值确定依据为其票面金额。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的控股股东及实际控制人情况

本公司控股股东为自然人张友君，本公司实际控制人为自然人张友君。

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	总经理刘杰的配偶
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）
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
常德福沃投资中心（有限合伙）	公司持股平台
常德沅沃投资中心（有限合伙）	公司持股平台
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

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	340,150.00	595,501.00
常德财科融资担保有限公司	担保费	189,870.00	65,030.00
桃源县陬市镇陈德胜货物运输服务部	接受劳务	448,110.31	502,785.05

2. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年同期确认的租赁费
常德西洞庭科技园区开发有限公司	房屋租赁	717,259.35	211,422.39

3. 关联担保情况

(1) 明细情况

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、刘杰		40,004,000.00	2020/6/24	2022/6/20	否																														
上海弗沃投资管理有限公司						张友君、李慧军、刘杰、田英		30,000,000.00	2020/9/2	2023/8/31	否	上海弗沃投资管理有限公司		常德福沃投资中心（有限合伙）		常德沅沃投资中心（有限合伙）		张友君、李慧军、刘杰、田英		20,000,000.00	2020/5/27	2021/5/26	否	常德财鑫融资担保有限公司	上海泛沃		飞沃优联		上海弗沃投资管理有限公司 张友君、李慧军、刘杰、田英	张友君、李慧军、刘杰、田英		20,000,000.00	2020/5/22	2021/5/21	否
张友君、李慧军、刘杰、田英		30,000,000.00	2020/9/2	2023/8/31	否																														
上海弗沃投资管理有限公司																																			
常德福沃投资中心（有限合伙）																																			
常德沅沃投资中心（有限合伙）																																			
张友君、李慧军、刘杰、田英		20,000,000.00	2020/5/27	2021/5/26	否																														
常德财鑫融资担保有限公司	上海泛沃																																		
	飞沃优联																																		
	上海弗沃投资管理有限公司 张友君、李慧军、刘杰、田英																																		
张友君、李慧军、刘杰、田英		20,000,000.00	2020/5/22	2021/5/21	否																														
常德财鑫融资担保有限公司	上海泛沃																																		
	飞沃优联 上海弗沃投资管理有限公司																																		

	张友君、李慧军、刘杰、田英				
张友君、李慧军、刘杰、田英		20,000,000.00	2019/6/21	2022/6/20	否
张友君		7,150,000.00	2020/6/30	2021/2/21	否
张友君、李慧军、刘杰、田英		6,000,000.00	2020/11/16	2021/4/15	否
常德财鑫融资担保有限公司	上海泛沃				
	飞沃优联				
	张友君、李慧军、刘杰、田英				
张友君、李慧军、刘杰、田英		5,000,000.00	2020/9/22	2021/9/20	否
张友君、李慧军、刘杰、田英		5,000,000.00	2020/8/21	2021/1/18	否
常德财鑫融资担保有限公司	上海泛沃				
	飞沃优联				
	张友君、李慧军、刘杰、田英				
张友君、李慧军、刘杰、田英		5,000,000.00	2020/7/31	2021/6/15	否
常德财科融资担保有限公司	上海泛沃				
	飞沃优联				
	张友君、李慧军、刘杰、田英				
张友君、李慧军、刘杰、田英		4,950,000.00	2020/6/28	2021/6/28	否
常德财科融资担保有限公司	常德市中小微企业商会				
	上海泛沃				
	飞沃优联				
	张友君、李慧军、刘杰、田英				
张友君、李慧军、刘杰、田英		3,600,000.00	2020/10/22	2021/7/18	否
张友君、李慧军、刘杰、田英		3,000,000.00	2020/4/1	2021/3/7	否
常德财鑫融资担保有限公司	桃源县现代农业投资开发有限公司				
		张友君、李慧军、刘杰、田英			
张友君、李慧军、刘杰、田英		1,400,000.00	2020/8/25	2021/5/23	否

(2) 其他说明

公司向兴业银行股份有限公司常德支行借款 2,000 万元，由关联方上海弗沃投资有限公司提供股权质押，质押股份合计为 2,112,248.00 股，截至 2020 年 12 月 31 日该笔借款余额

为 2,000 万元；公司向中国银行股份有限公司桃源县漳江路支行借款 2,000 万元，由关联方上海弗沃投资有限公司提供股权质押，质押股份合计为 2,112,247.00 股，截至 2020 年 12 月 31 日该笔借款余额为 2,000 万元。

4. 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						
刘杰	6,950,000.00		6,950,000.00		否	
张友君	4,841,557.59		4,841,557.59		否	
	9,950,000.00		9,950,000.00		是	245,323.39
张丽琴	445,000.00		445,000.00		是	
上海弗沃投资管理有限公司	460,000.00		460,000.00		否	
小 计	22,646,557.59		22,646,557.59			245,323.39

(2) 其他说明

1) 根据公司与关联方张友君、刘杰签订的关联方借款协议，张友君和刘杰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；公司于 2020 年 1 月份归还相关借款及资金占用费，故 2020 年 1-12 月未计提资金占用费。

5. 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	7,715,896.89	5,638,625.71

(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
预付款项					
	常德西洞庭科技园区开发有限公司	691,351.00		691,351.20	
小 计		691,351.00		691,351.20	
其他应收款					
	刘杰			150,000.00	15,000.00

	常德财鑫融资担保有限公司	3,057,500.00	152,875.00	3,050,000.00	152,500.00
	常德财科融资担保有限公司	992,500.00	49,625.00	15,000.00	750.00
	常德西洞庭科技园区开发有限公司	100,000.00	5,000.00	100,000.00	5,000.00
	上海威士迪科技股份有限公司	900,000.00	900,000.00	900,000.00	900,000.00
小 计		5,050,000.00	1,107,500.00	4,215,000.00	1,073,250.00

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		14,791,557.59
	刘杰		6,950,000.00
	张润先		50,000.00
	张丽琴		778,307.78
	上海弗沃投资管理有限公司		460,000.00
	桃源县陬市镇陈德胜货物运输服务部		123,027.55
	常德西洞庭科技园区开发有限公司	115,590.28	
小 计		115,590.28	23,152,892.92

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	717,061.09
公司本期行权的各项权益工具总额	717,061.09
公司本期失效的各项权益工具总额	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
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

(二) 以权益结算的股份支付情况

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[注]
可行权权益工具数量的确定依据	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
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	10,669,857.88
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	10,669,857.88

[注]2020年1月，公司参照2019年外部机构投资者19.89元/股的入股价格作为公允价格并确认股份支付金额；2020年7月和8月，公司参考2020年半年度净利润，公司按照10倍的市盈率，以29.80元/股作为股份支付的公允价格

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

序号	承租人	出租人	房屋坐落	租赁期限	建筑面积 (平方米)	租赁价格 (元/月)
1	飞沃科技	湖南金潮源工贸有限公司	常德市桃源县陬市镇大华工业园内	2019.01.01-2021.12.31	2,681.60	31,044.68
2	飞沃科技	桃源县凯鑫钢结构加工厂	常德市桃源县陬市镇大华工业园内	2019.01.01-2021.12.31	3,739.02	52,906.45
				2020.01.01起租	503.00	6,539.00
3	飞沃科技	常德市全力机械制造有限公司	常德市桃源县陬市镇大华工业园内	2019.01.01-2021.12.31	2,772.67	31,980.00
				2020.7.8-2021.12.31	321.50	4,179.50
4	飞沃科技	常德市大金机械制造有限公司	常德市桃源县陬市镇大华工业园内	2019.01.01-2021.12.31	4,069.30	46,390.00
5	飞沃科技	桃源县陬市镇泓翰机械加工厂	常德市桃源县陬市镇大华工业园内	2019.01.01-2021.12.31	5,724.50	69,620.00
				2020.01.01起租	623.50	8,100.00
6	飞沃科技	桃源经济开发区开发投资有限公司	常德市桃源县陬市镇观音桥村(陬市工业园)	2019.1.1-2025.12.31	22,347.90	134,087.40
7	飞沃科技	常德定海管桩有限公司	常德市桃源县陬市镇观音桥村	2020.2.1-2023.2.1	5,754.66	74,810.00
8	飞沃科技	湖南省华星物流有限责任公司	桃源县陬市镇东林村九组华星物流园15号仓库	2020.08.15-2021.02.14	1,080.00	14,904.00
9	飞沃科技	湖南省华星物流有限责任公司	桃源县陬市镇东林村九组华星物流园11号仓库	2019.11.01-2022.10.31	4,819.00	65,056.00
10	飞沃科技	湖南天添物流有限公司	常德市桃源县陬市镇观音桥村天添物流仓库	2019.09.18-2022.10.17	840.00	9,800.00
11	飞沃科技	湖南天添物流有限公司	湖南天添物流有限公司园区内的仓库8#整栋 1950 m ² 、6#西 650 m ² 、7#一楼东 850 m ²	2020.09.15-2021.09.14	3,450.00	62,100.00
12	飞沃科技	桃源县泰莱家居有限公司	常德市桃源县陬市镇观音桥村十三组泰莱家居有限公司办公楼 5-7 层	2020.02.01-2024.1.31	3,276.00	51,945.00
			常德市桃源县陬市镇观音桥村十三组泰莱家居有限公司办公楼 4 层	2020.11.1-2024.1.31	1,092.00	17,316.00
13	飞沃科技	桃源县万福生科收储有限责任公司	常德市桃源县陬市镇指防口村“桃源县万福生科收储有限责任公司毛家桥仓库”库区部分	2020.05.01-2021.04.30	10,983.93	24,000.00
				2020.06.15-2021.04.30		8,333.33
				2020.09.01-2021.04.30	1,097.52	4,166.67
				2020.11.01-2021.04.30	1,097.52	4,166.67
14	飞沃优联	常德西洞庭科技园区开发有限公司	西洞庭管理区龙泉街道天福社区农垦大道	2019.08.30-2025.08.30	5,761.26	57,612.60
15	飞沃科技	湖南天添物流有限公司	常德市桃源县陬市镇观音桥村天添物流园 5 栋 1 单元第四层	2020.6.28-2023.7.27	240.00	2,800.00
16	飞沃科技	常德西洞庭科技园区开发有限公司	西洞庭管理区龙泉街道天福社区农垦大道	2020.10.01-2025.09.30	5,806.15	58,061.50

(二) 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) 前期会计差错更正**

追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
本次前期会计差错更正主要由以下几个方面组成：股份支付差错更正、税金及附加差错更正、废费用跨期差错更正和报表列报差错更正	本项差错于2020年8月27日经公司第二届十一次董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	预付款项	3,517,244.67
		应付账款	4,000,000.00
		应交税费	2,439,809.80
		其他应付款	-882,634.12
		资本公积	-1,066,000.00
		盈余公积	-97,393.11
		未分配利润	-876,537.90
		营业成本	-211,656.13
		税金及附加	1,610,067.73
		销售费用	-21,672.55
		管理费用	431,177.89
		研发费用	-64,228.00
所得税费用	-174,302.69		
净利润	-1,569,386.25		

(二) 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	主营业务收入	主营业务成本
预埋螺套	666,229,071.49	434,040,775.89
整机螺栓	269,279,040.36	204,816,745.80
锚栓组件	120,942,045.64	100,662,067.60
其他	44,365,571.64	32,999,324.89
小 计	1,100,815,729.13	772,518,914.18

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(%)	
单项计提坏账准备	524,762.00	0.13	524,762.00	100.00	
按组合计提坏账准备	397,977,087.93	99.87	20,502,838.25	5.15	377,474,249.68
合 计	398,501,849.93	100.00	21,027,600.25	5.28	377,474,249.68

(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(%)	
单项计提坏账准备	524,762.00	0.25	524,762.00	100.00	
按组合计提坏账准备	212,846,002.72	99.75	10,831,969.67	5.09	202,014,033.05
合 计	213,370,764.72	100.00	11,356,731.67	5.32	202,014,033.05

2) 期末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
美泽风电设备制造（内蒙古）有限公司	321,362.00	321,362.00	100.00	预计无法收回
小 计	524,762.00	524,762.00	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	396,422,862.16	19,821,143.11	5.00
1-2 年	920,097.22	184,019.44	20.00
2-3 年	272,905.71	136,452.86	50.00
3-4 年	67,032.84	67,032.84	100.00
4-5 年	60,000.00	60,000.00	100.00
5 年以上	234,190.00	234,190.00	100.00
小 计	397,977,087.93	20,502,838.25	5.15

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	396,422,862.16
1-2 年	920,097.22
2-3 年	272,905.71
3-4 年	67,032.84
4-5 年	66,624.00
5 年以上	752,328.00
合 计	398,501,849.93

(3) 坏账准备变动情况

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	524,762.00							524,762.00
按组合计提坏账准备	10,831,969.67	9,670,868.58						20,502,838.25
小 计	11,356,731.67	9,670,868.58						21,027,600.25

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
中车株洲电力机车研究所有限公司	44,842,414.91	11.25	2,242,120.75
中材科技风电叶片股份有限公司	40,227,879.43	10.09	2,011,393.97
东方电气风电有限公司	39,257,979.15	9.85	1,962,898.96
LM Wind Power Group	38,300,985.00	9.61	1,915,049.25
远景能源有限公司	28,354,829.70	7.12	1,417,741.49
小 计	190,984,088.19	47.92	9,549,204.42

注: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

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	950,000.00	3.53	950,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	25,974,848.81	96.47	562,141.41	2.16	25,412,707.40
合 计	26,924,848.81	100.00	1,512,141.41	5.62	25,412,707.40

(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(%)	
单项计提坏账准备	1,150,000.00	5.94	1,150,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	18,199,175.76	94.06	451,627.90	2.48	17,747,547.86
合 计	19,349,175.76	100.00	1,601,627.90	8.28	17,747,547.86

2) 期末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
陈锋	50,000.00	50,000.00	100.00	预计难以收回
小 计	950,000.00	950,000.00	100.00	

3)采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
本公司合并报表范围内的关联方组合	17,280,732.12		
应收融资保证金组合	6,054,000.00	302,700.00	5.00
账龄组合	2,640,116.69	259,441.41	9.83
其中：1 年以内	2,182,983.85	109,149.19	5.00
1-2 年	260,914.00	52,182.80	20.00
2-3 年	196,218.84	98,109.42	50.00
小 计	25,974,848.81	562,141.41	2.16

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	18,243,913.01
1-2 年	7,534,716.96
2-3 年	196,218.84
4-5 年	950,000.00
合 计	26,924,848.81

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
期初数	451,627.90		1,150,000.00	1,601,627.90
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

--转回第一阶段				
本期计提	110,513.51			110,513.51
本期收回				
本期转回			200,000.00	200,000.00
本期核销				
其他变动				
期末数	562,141.41		950,000.00	1,512,141.41

(4) 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	1,878,096.00	703,414.00
拆借款	950,000.00	1,150,000.00
备用金	376,259.97	296,096.57
应收融资保证金	6,054,000.00	7,165,000.00
内部往来	17,280,732.12	9,512,836.55
其他	385,760.72	521,828.64
合 计	26,924,848.81	19,349,175.76

(5) 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	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
飞沃优联	内部往来	11,848,950.40	1 年以内	44.01	
罗博普仑	内部往来	5,431,781.72	1 年以内： 1,207,978.76 元；1-2 年： 4,223,802.96 元	20.17	
常德财鑫融资担保有限公司	融资保证金	3,057,500.00	1 年以内： 200.75 万元；1-2 年 105.00 万元	11.36	152,875.00
中关村科技租赁股份有限公司	融资保证金	2,000,000.00	1-2 年	7.43	100,000.00
常德财科融资担保有限公司	融资保证金	992,500.00	1 年以内	3.69	49,625.00
小 计		23,330,732.12		86.66	302,500.00

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	10,752,610.84		10,752,610.84	10,752,610.84		10,752,610.84
合 计	10,752,610.84		10,752,610.84	10,752,610.84		10,752,610.84

(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		
湖南飞沃优联工业科技有限公司	1,020,000.00			1,020,000.00		
小 计	10,752,610.84			10,752,610.84		

(二) 母公司利润表项目注释

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	1,100,814,490.17	775,492,810.03	478,391,255.45	313,994,274.68
其他业务收入	93,105,187.43	92,848,698.72	47,748,306.19	47,114,192.15
合 计	1,193,919,677.60	868,341,508.75	526,139,561.64	361,108,466.83

(2) 收入按主要类别的分解信息

报告分部	金额
主要经营地区	
国内销售	1,075,773,216.30
国际销售	118,146,461.30
小 计	1,193,919,677.60
主要产品类型	
预埋螺套	666,229,071.49
风电整机螺栓	269,279,040.36
锚栓组件	120,940,806.68
其他	44,365,571.64
废料及废旧物资	93,105,187.43

小 计	1,193,919,677.60
收入确认时间	
商品（在某一时刻转让）	1,193,919,677.60
小 计	1,193,919,677.60

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	14,424,285.49	4,872,850.79
材料费	10,123,586.85	8,578,485.27
检验检测费	9,155,778.90	3,859,425.98
咨询劳务费	1,092,125.37	1,222,938.21
其他间接费用	3,351,967.71	2,141,164.05
合 计	38,147,744.32	20,674,864.30

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置长期股权投资产生的投资收益		-33,378.02
处置金融工具取得的投资收益	-3,119,516.80	-1,343,901.42
其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	579,945.21	
应收款项融资贴现费用	-3,699,462.01	-1,343,901.42
合 计	-3,119,516.80	-1,377,279.44

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

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	-181,712.60	
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）	6,368,819.79	政府补助
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		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	579,945.21	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	200,000.00	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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	-993,861.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-10,669,857.88	股份支付
小 计	-4,696,667.40	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	910,851.54	
少数股东权益影响额(税后)	5,682.00	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-5,613,200.94	

2 重大非经常性损益项目说明

其他符合非经常性损益定义的损益项目-10,669,857.88 元，详见本财务报表附注十一之说明。

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

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	38.30	3.98	3.98
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	39.64	4.12	4.12

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	160,256,832.15	
非经常性损益	B	-5,613,200.94	
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	165,870,033.09	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	322,635,015.08	
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		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
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	10,669,857.88
	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	13,750,000.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	9.00
报告期月份数	K	12.00	
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	418,410,860.10	
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	38.30%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	39.64%	

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	160,256,832.15
非经常性损益	B	-5,613,200.94
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	165,870,033.09
期初股份总数	D	40,217,391.00
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	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
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	$L=D+E+F \times G / K - H \times I / K - J$	40,217,391.00
基本每股收益	$M=A / L$	3.98
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C / L$	4.12

(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

湖南飞沃新能源科技股份有限公司

二〇二一年八月三十一日

第九节 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：

湖南飞沃新能源科技股份有限公司董事会秘书办公室