



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

2021

公司年度大事记



(一) 2021年1月，公司荣获湖南省工商联授予的“抗击新冠肺炎疫情先进单位”称号。



(二) 2021年5月，公司荣获湖南省守合同重信用企业协会授予的“2020年度湖南省守合同重信用企业”称号。



(三) 2021年10月，公司荣获中国机械工业科学技术奖励工作办公室授予的“中国机械工业科学技术奖-科技进步奖三等奖”。



(四) 2021年11月，公司荣获湖南省企业和工业经济联合会授予的“2021湖南省制造业企业100强”。

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	29
第五节	股份变动、融资和利润分配	35
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	41
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	45
第八节	财务会计报告	49
第九节	备查文件目录	142

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
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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。目前公司产品主要应用于风电领域，服务面向全球，主要客户为全球风电行业领军企业，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九成，公司业绩对风电行业存在高度依赖。2020年度抢装潮结束后，部分市场需求存在透支，风电行业增速有所放缓。</p> <p>面对抢装潮过后的市场需求波动，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的深刻认知，可以有效调整产品产量、客户定位、销售区域以及适应行业波动，最大程度降低不利影响程度。同时，公司亦积极研发应用于工程机械、轨道交通、船舶、航空航天、汽车、</p>

	石油等非风电领域高强度紧固件产品及紧固系统解决方案并取得积极成效。
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系列。报告期内，主要原材料钢材价格持续上涨，处于较高水平。一方面，原材料价格的上涨带来公司主营业务成本的上升，一定程度上压缩了公司的利润空间，整体毛利率水平出现下降。另一方面，公司主要客户为国内外风电巨头，且较多为上市公众公司，公司整体经营规模相对较小，对下游优质客户议价能力相对较弱，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的特征，应收账款的账龄主要在一年以内，但是如果公司客户经营状况出现恶化，导致应收账款无法及时收回，将可能给公司带来坏账损失，影响公司资金周转及利润情况。</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）、西门子歌美飒（Siemens Gamesa）、中车株洲、中材科技、时代新材、明阳智能、远景能源、三一重能、东方电气、中国电建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主营业务收入的比例接近50%。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、税收政策变动风险	<p>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</p>

	<p>日起三年内享受高新技术企业所得税 15%的优惠政策；并于 2022 年 1 月 10 日已通过全国高新技术企业认定管理工作领导小组的高新技术企业复审并进行了公告，证书编号：GR202143002640，自 2021 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。若高新技术企业证书期满复审不合格或国家调整相关税收优惠政策，公司将可能恢复 25%的企业所得税税率，无法获得企业所得税税收优惠将给公司的税负、盈利带来一定的影响。公司目前的人员构成以及每年在研发工作的投入，以及研发成果转化为产品给公司带来的收益均符合高新技术企业的要求。同时，公司将持续加大研发投入，加强技术人才引进和培养，不断提升产品科技含量，保持公司的科研能力和创新能力。</p>
<p>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>报告期内新冠肺炎疫情仍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）、西门子歌美飒（Siemens Gamesa）、GE 等境外厂商，境外销售主要发货地分布于印度、波兰、美国、西班牙、德国、加拿大等多个国家。</p> <p>此外，公司注册地及办公地均位于湖南省常德市桃源县。常德地区疫情防控可能对当地企业的正常经营产生一定影响，本公司亦积极加强疫情防控工作，确保日常经营有序开展。</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		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“LM Wind PowerGroup”,艾尔姆,全球最大的全球风电叶片生产商,总部位于荷兰阿姆斯特丹, 2016 年被 GE 收购。
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。
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。
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。
明阳智能	指	明阳智慧能源集团股份公司, 前身为广东明阳风电产业集团有限公司, 主营业务包括新能源高端装备、兆瓦级风机及核心部件的开发设计、产品制造、运维服务、新能源投资运营。
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。
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。
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。
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。
明阳智能	指	明阳智慧能源集团股份公司，前身为广东明阳风电产业集团有限公司，主营业务包括新能源高端装备、兆瓦级风机及核心部件的开发设计、产品制造、运维服务、新能源投资运营。
《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	2021 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	Fine work (Hu Nan) New Energy 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（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 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）	-
做市商数量	-
控股股东	控股股东为（张友君）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张友君），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	否

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)自由贸易试验区浦明路8号	
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
	4年	2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	1,129,515,888.21	1,195,503,179.05	-5.52%
毛利率%	17.77%	27.49%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	78,202,300.76	160,256,832.15	-51.20%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	63,297,715.35	165,870,033.09	-61.84%
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）	14.33%	38.30%	-
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）	11.60%	39.64%	-
基本每股收益	1.94	3.98	-51.26%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,519,943,168.12	1,094,930,272.11	38.82%
负债总计	934,278,660.20	587,915,814.53	58.91%
归属于挂牌公司股东的净资产	584,972,417.56	507,311,705.11	15.31%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	14.55	12.61	15.31%
资产负债率%（母公司）	60.65%	53.15%	-
资产负债率%（合并）	61.47%	53.69%	-
流动比率	1.55	1.69	-
利息保障倍数	8.69	27.63	-

(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	-122,315,760.43	-7,465,874.36	-
应收账款周转率	2.51	3.83	-
存货周转率	3.57	4.95	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	38.82%	68.68%	-
营业收入增长率%	-5.52%	127.22%	-
净利润增长率%	-50.76%	142.79%	-

(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	40,217,391	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 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	-3,194,151.63
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）	20,409,920.16
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-88,268.56
其他符合非经常性损益定义的损益项目	488,469.45
非经常性损益合计	17,615,969.42
所得税影响数	2,628,864.01
少数股东权益影响额（税后）	82,520.00
非经常性损益净额	14,904,585.41

(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

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

(1) 对于首次执行日前已存在的合同，公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

(2) 对本公司作为承租人的租赁合同，公司根据首次执行日执行新租赁准则与原准则的累计影响数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，对可比期间信息不予调整。具体处理如下：

对于首次执行日前的融资租赁，公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

对于首次执行日前的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值（采用首次执行日公司增量借款利率作为折现率），并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

在首次执行日，公司按照本财务报表附注三(十九)的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

1) 执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则 调整影响	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		21,266,421.79	21,266,421.79
一年内到期的非流动负债	29,578,879.01	5,954,773.64	35,533,652.65
租赁负债		15,891,426.69	15,891,426.69
未分配利润	252,065,984.21	-491,404.38	251,574,579.83
少数股东权益	-297,247.53	-38,190.23	-335,437.76
盈余公积	29,152,405.04	-50,183.93	29,102,221.11

2) 本公司 2020 年度财务报表中披露的重大经营租赁中尚未支付的最低租赁付款额为 23,702,885.25 元，将其按首次执行日增量借款利率折现的现值为 21,846,200.33 元，折现后的金额与首次执行日计入资产负债表的与原经营租赁相关的租赁负债的差额为 0.00 元。

首次执行日计入资产负债表的租赁负债所采用的公司增量借款利率的加权平均值为 4.65%。

3) 对首次执行日前的经营租赁采用的简化处理

① 对于首次执行日后 12 个月内完成的租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债；

② 公司在计量租赁负债时，对于具有相似特征的租赁合同采用同一折现率；

③ 使用权资产的计量不包含初始直接费用；

④ 公司根据首次执行日前续租选择权或终止租赁选择权的实际行权及其他最新情况确定租赁

期；

⑤ 作为使用权资产减值测试的替代，公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表日的亏损准备金额调整使用权资产；

⑥ 首次执行日前发生租赁变更的，公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

上述简化处理对公司财务报表无显著影响。

(3) 对首次执行日前已存在的低价值资产经营租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

对公司作为出租人的租赁合同，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

(4) 对首次执行日前已存在的售后租回交易的处理

对首次执行日前已存在的售后租回交易，公司在首次执行日不重新评估资产转让是否符合《企业会计准则第 14 号——收入》作为销售进行会计处理的规定。

对首次执行日前作为销售和融资租赁进行会计处理的售后租回交易，公司作为卖方（承租人）按照与首次执行日存在的其他融资租赁相同的方法对租回进行会计处理，并继续在租赁期内摊销相关递延收益或损失。

对首次执行日前作为销售和经营租赁进行会计处理的售后租回交易，公司作为卖方（承租人）按照与首次执行日存在的其他经营租赁相同的方法对租回进行会计处理，并根据首次执行日前计入资产负债表的相关递延收益或损失调整使用权资产。

2. 公司自 2021 年 1 月 26 日起执行财政部于 2021 年度颁布的《企业会计准则解释第 14 号》，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

二、会计估计变更

本财务报表期间本公司主要会计估计未发生变更。

(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

公司产品具有“高强度、抗疲劳、耐腐蚀”的特点，产品目前主要应用于风电领域，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。

(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、中联重科、中传机械、时代博戈、博云新材、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。随着国家对高端装备制造业发展的进一步支持，下游行业对高端紧固件的需求也将持续增长，为公司扩大非风电产品生产规模提供了市场支撑。

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+智能制造”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 MES 管理系统，公司还建立了高效的工序防呆机制和产品追溯管理体制，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，并成立了风电产品检测实验室。检测中心引进了金相显微镜、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，原材料以定制的合金结构钢为主，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，公司采购部组织质量人员和技术人员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，检测中心依据技术标准和科学的抽样方案对采购的原材料进行抽检，确保原材料的性能、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“比价、议价、招标”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

公司采用参加国内国际行业展会、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，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，以降低产品可替代性，提升客户黏性。

(4) 研发模式

公司研发团队依托省级科研平台“湖南省高强度紧固件智能制造工程技术研究中心”开展自主研发，同时与中南大学、湘潭大学、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开发、生产制造过程自动化及信息化研发、产品创新研发，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 工艺技术开发

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 生产制作过程自动化及信息化研发

自动化开发中心以精益生产为基础，以全面推进全流程的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）、西门子歌美飒（Siemens Gamesa）、中车株洲、中材科技、时代新材、明阳智能、远景能源、三一重能、东方电气、中国电建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

公司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后再能满足通规、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 18 项软件著作权。

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。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	√国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	□是
“技术先进型服务企业”认定	□是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	

2019 年 5 月，获得工业和信息化部国家级“第一批专精特新“小巨人”企业”认定，2020 年 12 月获

得工业和信息化部国家级“制造业单项冠军”的认定。

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；并于2022年1月10日已通过全国高新技术企业认定管理工作领导小组的高新技术企业复审并进行了公告，证书编号：GR202143002640，自2021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。

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、风电行业发展趋势

（1）“碳中和”背景下，全球风电迎来发展机遇

在全球气候变暖及化石能源资源受限的背景下，大力发展可再生能源已在全球范围内达成共

识。2021年5月，德国宣布将本国2030年风电装机目标从71GW上调至95GW；10月，宣布计划到2030年，将海上风电从20GW加速扩展至30GW。2021年11月，英国宣布2030年从海上风电中产生40GW的电力。2021年10月，美国政府计划扩建美国沿海地区风力发电厂；2022年1月，美国能源局发布更新版《海上风电战略》，提出加速扩大海上风电部署的国家战略，实现2030年部署30GW海上风电。在大力提升装机目标的同时，很多国家提供多种政策扶持风电产业发展，如德国、日本、越南等国家设定竞争性的海风电价机制，美国对海风领域实行税收刺激政策等。

(2) 双碳目标清晰，助力中国风电行业长期发展

2020年9月22日，在第七十五届联合国大会一般性辩论上中国提出了“中国的二氧化碳排放力争于2030年前达到峰值，争取2060年前实现碳中和”的目标。

双碳目标发布以来，中国陆续出台各项具体举措，风电等新能源行业长期发展目标明确。2021年2月，国家下发《关于2021年风电、光伏开发建设有关事项的通知（征求意见稿）》积极推进分布式光伏发电和分散式风电建设，结合乡村振兴战略，启动“千乡万村驭风计划”和“千乡万村沐光行动”，2021年9月，国家能源局就提出了将在中东南沿海重点推进风电就近开发，在广大农村实施“千乡万村驭风计划”，支持分布式风电的发展。2021年5月11日，国家能源局下发《关于2021年风电、光伏发电开发建设有关事项的通知》，提出2021年全国风电、光伏发电发电量占全社会用电量的比重达到11%左右，确保2025年非化石能源消费占一次能源消费的比重达到20%左右。

2021年10月24日发布《中共中央国务院关于完整准确全面贯彻新发展理念做好碳达峰碳中和工作的意见》，并于2021年10月25日，国务院印发《2030年前碳达峰行动方案》，拟到2030年，非化石能源消费比重达到25%左右。

2021年12月，能源局出台《风电场改造升级和退役管理办法（征求意见稿）》，鼓励并网运行超过15年的风电场开展改造升级和退役。

综上，十四五期间，风电行业将迎来黄金发展期。国家能源局数据显示，2021年，全国风电新增并网装机4,757万千瓦，其中陆上新增3,067万千瓦，海上风电新增装机1,690万千瓦，风力发电的“十四五”开局良好。

(3) 大基地项目迅速推进，保障风电行业高质量稳定发展

2021年3月12日，新华社公布《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》，其中提出，为构建现代能源体系，需加快发展非化石能源，坚持集中式和分布式并举，大力提升风电、光伏发电规模，加快发展东中部分布式能源，有序发展海上风电，建设一批多能互补的清洁能源基地。根据规划，十四五期间我国将重点发展九大清洁能源基地、四大海上风电基地。2021年10月12日，在《生物多样性公约》第十五次缔约方大会领导人峰会上的讲话提出，中国将大力发展可再生能源，在沙漠、戈壁、荒漠地区加快规划建设大型风电光伏基地项目。2021年11月24日，国家能源局、国家发改委印发《第一批以沙漠、戈壁、荒漠地区为重点的大型风电、光伏基地建设项目清单的通知》，涉及19省份，规模总计97.05GW，全部项目将于2022年一季度开建。2021年12月初，国家能源局下发第二批风电大基地项目通知，要求单体项目规模不小于100万

千瓦。目前，首批 100GW 风光大基地项目已经有序开工，自 2021 年 10 月中旬以来，全国已有超过 46.34GW 风光大基地项目陆续开工建设。大基地项目的落地与发展，可促进风光等可再生能源高比例、高质量、低成本、市场化发展。

(4) 陆上实现平价上网，行业经济性增强

2019 年 5 月，国家发改委发布了《关于完善风电上网电价政策的通知》，通知提出，自 2021 年 1 月 1 日开始，新核准的陆上风电项目全面实现平价上网，国家不再补贴。标志着陆风自 2021 年起正式进入平价时代。2021 年 6 月，发改委下发《关于 2021 年新能源上网电价政策有关事项的通知》，明确新核准的陆风项目平价上网，电价按照当地燃煤发电基准价执行。陆上风电平价之后，风电整机行业在机组功率大型化趋势的带领下处于产品、技术快速迭代升级和降本的过程中。风力发电在政策和技术进步的双轮驱动下，行业内生动力增强，有利于持续提升风电市场竞争力，促进风电产业持续健康发展。

(5) 风机大型化趋势明显，海上风电发展速度加快

根据国家发改委能源研究所发布的《中国风电发展路线图 2050》报告，国内水深 5-50 米海域的海上风能资源可开发量为 5 亿千瓦，面积为 39.40 万平方公里，海上潜在可开发风资源丰富。据 CWEA 统计，2020 年国内海上风电机组平均单机容量达 4.9MW，较 2010 年增长 85%。从近期招标情况统计，大型化趋势愈加明显，海上风电机组要求单机容量达 7-9MW 已经屡见不鲜。得益于风机大型化趋势，海上风电装机成本快速下降，经济效益逐步凸显，多省出台“十四五”期间海上风电发展规划，海上风电发展速度明显加快。另外，随着风机技术的进步、施工方案的优化等，海上风电平价上网有望在“十四五”期间实现，并实现较好的经济性。

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	179,166,006.02	11.79%	142,607,663.88	13.02%	25.64%
应收票据	90,722,444.49	5.97%	119,908,382.22	10.95%	-24.34%
应收账款	469,553,224.36	30.89%	377,474,249.68	34.47%	24.39%
存货	297,237,532.96	19.56%	209,318,400.80	19.12%	42.00%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	206,639,124.06	13.60%	160,879,721.72	14.69%	28.44%
在建工程	6,101,061.39	0.40%	-	-	-
无形资产	28,835,207.08	1.90%	1,333,066.34	0.12%	2,063.07%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	296,400,143.33	19.50%	98,717,679.67	9.02%	200.25%
长期借款	55,084,439.73	3.62%	27,000,000.00	2.47%	104.02%
应收款项融资	66,716,561.99	4.39%	27,208,262.83	2.48%	145.21%
预付款项	58,655,465.05	3.86%	26,265,161.55	2.40%	123.32%
其他应收款	17,645,948.47	1.16%	8,738,341.34	0.80%	101.94%
其他流动资产	6,378,903.62	0.42%	4,407,610.41	0.40%	44.72%
流动资产合计	1,186,076,086.96	78.03%	915,928,072.71	83.65%	29.49%
使用权资产	23,389,147.49	1.54%	-	-	-
长期待摊费用	8,019,809.58	0.53%	7,454,818.10	0.68%	7.58%
递延所得税资产	5,071,691.56	0.33%	4,334,593.24	0.40%	17.01%
其他非流动资产	55,811,040.00	3.67%	5,000,000.00	0.46%	1,016.22%
非流动资产合计	333,867,081.16	21.97%	179,002,199.40	16.35%	86.52%
资产总额	1,519,943,168.12	100.00%	1,094,930,272.11	100.00%	38.82%
应付票据	157,472,051.78	10.36%	73,065,844.95	6.67%	115.52%
应付账款	196,705,937.00	12.94%	256,436,574.61	23.42%	-23.29%
预收款项	-	-	420,282.72	0.04%	-100.00%
合同负债	853,508.20	0.06%	119,539.57	0.01%	614.00%
应交税费	17,353,072.44	1.14%	25,467,253.20	2.33%	-31.86%
其他应付款	11,463,188.06	0.75%	7,405,098.48	0.68%	54.80%
一年内到期的非流动负债	54,142,406.79	3.56%	29,578,879.01	2.70%	83.04%
其他流动负债	21,287,862.96	1.40%	37,209,667.41	3.40%	-42.79%
流动负债合计	767,082,254.85	50.47%	542,437,388.45	49.54%	41.41%
租赁负债	14,886,402.06	0.98%	-	-	-
长期应付款	19,319,832.87	1.27%	14,137,438.38	1.29%	36.66%
递延收益	77,905,730.69	5.13%	4,340,987.70	0.40%	1,694.65%
非流动负债合计	167,196,405.35	11.00%	45,478,426.08	4.15%	267.64%
负债合计	934,278,660.20	61.47%	587,915,814.53	53.69%	58.91%
盈余公积	29,102,221.11	1.91%	29,152,405.04	2.66%	-0.17%
未分配利润	329,776,880.59	21.70%	252,065,984.21	23.02%	30.83%
归属于母公司所有者权益合计	584,972,417.56	38.49%	507,311,705.11	46.33%	15.31%
少数股东权益	692,090.36	0.05%	-297,247.53	-0.03%	-332.83%
所有者权益合计	585,664,507.92	38.53%	507,014,457.58	46.31%	15.51%
负债和所有者权益合计	1,519,943,168.12	100.00%	1,094,930,272.11	100.00%	38.82%

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减少 24.34%，主要系 2021 年商业承兑汇票结算的货款减少所致。
- 2、存货：本期期末较上期期末增长 42%，主要系公司产品销售结构变动、钢材价格上涨等因素，公司增加备货货库所致。
- 3、固定资产：本期期末较上期期末增长 28.44%，主要系 2021 年完善全流程生产设备以及提升整机螺栓产能等机器设备增加所致。
- 4、短期借款：本期期末较上期期末增长 200.25%，主要系公司运营资金增加导致资金需求增加所致。
- 5、长期借款：本期期末较上期期末增长 104.02%，主要系本期公司扩大产能，购置长期资产的资金需求增加所致。
- 6、应收款项融资：本期期末较上期期末增长 145.21%，主要系 2021 年银行承兑汇票结算的货款增加所致。
- 7、预付款项：本期期末较上期期末增长 123.32%，主要系由于备货增加，预付钢厂钢材款增加所致。
- 8、其他应收款：本期期末较上期期末增长 101.94%，主要系融资保证金及押金保证金增加所致。
- 9、其他非流动资产：本期期末较上期期末增长 1,016.22%，主要系预付募投土地使用权购置款增加所致。
- 10、应付票据：本期期末较上期期末增长 115.52%，主要系公司本期采用应付票据支付货款增加所致。
- 11、应付账款：本期期末较上期期末减少 23.29%，主要系公司应付票据支付应付采购款增加所致。
- 12、应交税费：本期期末较上期期末减少 31.86%，主要系 2021 年度产品毛利下降，导致税前利润总额下降，进而导致应交所得税下降较多所致。
- 13、一年内到期的非流动负债：本期期末较上期期末增长 83.04%，主要系 2021 年新增融资租赁和一年内到期的租赁负债所致。
- 14、其他流动负债：本期期末较上期期末减少 42.79%，主要系 2021 年用商业承兑汇票结算的货款减少所致。
- 15、递延收益：本期期末较上期期末增长 1,694.65%，主要系本期收到的土地款返还所致。

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	1,129,515,888.21	-	1,195,503,179.05	-	-5.52%
营业成本	928,841,274.13	82.23%	866,904,089.00	72.51%	7.14%

毛利率	17.77%	-	27.49%	-	-
销售费用	15,692,539.71	1.39%	18,812,080.37	1.57%	-16.58%
管理费用	39,090,024.46	3.46%	51,506,019.33	4.31%	-24.11%
研发费用	34,328,607.31	3.04%	38,195,690.38	3.19%	-10.12%
财务费用	22,646,619.30	2.00%	11,497,555.66	0.96%	96.97%
信用减值损失	-6,152,583.78	-0.54%	-12,600,005.52	-1.05%	-51.17%
资产减值损失	-7,077,354.46	-0.63%	-8,173,010.24	-0.68%	-13.41%
其他收益	20,898,389.61	1.85%	6,369,231.46	0.53%	228.11%
投资收益	-3,706,510.74	-0.33%	-3,119,516.80	-0.26%	18.82%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	2,997,285.20	0.27%	562,554.37	0.05%	432.80%
营业利润	86,918,694.06	7.70%	187,387,173.37	15.67%	-53.62%
营业外收入	340,479.89	0.03%	981,912.28	0.08%	-65.32%
营业外支出	976,717.94	0.09%	2,157,486.80	0.18%	-54.73%
净利润	78,629,828.88	6.96%	159,682,323.44	13.36%	-50.76%
税金及附加	3,313,887.73	0.29%	3,677,269.84	0.31%	-9.88%
利息收入	542,969.35	0.05%	737,042.34	0.06%	223.31%
投资收益	-3,706,510.74	-0.33%	-3,119,516.80	-0.26%	18.82%
利润总额	86,282,456.01	7.64%	186,211,598.85	15.58%	-53.66%
所得税费用	7,652,627.13	0.68%	26,529,275.41	2.22%	-71.15%
综合收益总额	78,629,828.88	6.96%	159,682,323.44	13.36%	-50.76%

项目重大变动原因:

1、管理费用：本期期末较上期期末减少 24.11%，主要系上期确认股份支付金额 10,669,857.88 元所致。
2、财务费用：本期期末较上期期末增加 96.97%，主要系本期借款增加导致利息支出增加所致。
3、信用减值损失：本期期末较上期期末减少 51.17%，主要系本期销售规模趋于稳定，应收账款及应收票据增加幅度下降所致。
4、其他收益：本期期末较上期期末增加 228.11%，主要系本期收到的政府补助增加所致。
5、营业外支出：本期期末较上期期末减少 54.73%，主要系本期捐赠支出减少所致。

(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	1,017,594,313.64	1,100,815,729.13	-7.56%
其他业务收入	111,921,574.57	94,687,449.92	18.20%
主营业务成本	817,928,981.12	772,518,914.18	5.88%
其他业务成本	110,912,293.01	94,385,174.82	17.51%

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	营业成本	毛利率比上
-------	------	------	------	-------	------	-------

				上年同期 增减%	比上年同 期 增减%	年同期增减%
预埋螺套	426,244,254.64	299,693,792.08	29.69%	-36.02%	-30.95%	-5.16%
整机螺栓	275,137,331.31	226,193,775.67	17.79%	2.18%	10.44%	-6.15%
锚栓组件	259,906,112.39	248,285,071.79	4.47%	114.90%	146.65%	-12.30%
其他	56,306,615.29	43,756,341.58	22.29%	26.92%	32.60%	-3.33%
合计	1,017,594,313.64	817,928,981.12	19.62%	-7.56%	5.88%	-10.20%

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	1,026,477,859.49	860,091,123.00	16.21%	-4.72%	8.47%	-10.19%
境外销售	103,038,028.72	68,750,151.13	33.28%	-12.79%	-7.10%	-4.08%

收入构成变动的原因：

1、2020 年末陆上风电和海上风电的并网补贴将逐步取消，全面实现平价上网，风电“抢装潮”消退导致公司产品短期内需求下降，公司预埋螺套产品销售收入本期较上年同期减少 36.02%。

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，公司在锚栓组件产品上的收入较上年同期增加 115.22%，主要系前期业务拓展取得积极成效，订单金额增长较快。

(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	179,144,020.71	15.86%	否
2	三一重能股份有限公司	102,404,988.36	9.07%	否
3	明阳智慧能源集团有限公司	101,034,129.71	8.94%	否
4	中材科技风电叶片股份有限公司	88,677,284.72	7.85%	否
5	LM Windpower Group	88,278,941.14	7.82%	否
	合计	559,539,364.64	49.54%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占 比%	是否存在关联关 系
1	中信泰富特钢集团股份有限公司	127,921,781.53	16.43%	否
2	常德财鑫供应链有限公司	107,168,309.22	13.77%	是
3	江苏南钢通恒特材科技有限公司	68,426,920.96	8.79%	否
4	海南爱瑞升特殊钢有限公司	58,565,860.21	7.52%	否

5	浙江斯壮达机械有限公司	56,973,132.04	7.32%	否
合计		419,056,003.96	53.83%	-

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	-122,315,760.43	-7,465,874.36	-
投资活动产生的现金流量净额	-114,893,998.91	-52,197,028.83	-
筹资活动产生的现金流量净额	222,707,275.81	30,240,855.93	636.45%

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，较上年同期负值进一步扩大，主要系报告期内原材料价格上涨且产品销售结构变动公司增加备货，经营活动现金流量流出增加；

2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额为负，较上年同期负值进一步扩大，主要系报告期内固定资产及无形资产投入一步增加；

3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 636.45%，主要系报告期内公司扩大产能，存货需求量增加、应收款余额上升导致资金需求增加。

(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	注册资本	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	10,000,000	1,397,573.14	1,337,386.63	0	-461,707.11
湖南罗博普仑智能装备有限公司	控股子公司	研发、制造及销售风电叶片专用打磨智能机器人设备	3,000,000	1,111,115.27	-4,480,541.66	0	-259,057.18
湖南飞沃优联工业科技有限	控股子公司	风电设备专用法兰的生产、销售	10,000,000	56,360,557.83	4,445,524.53	61,483,465.00	1,083,981.62

公司							
----	--	--	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

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)
是否存在提供担保事项	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(五)
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.(六)
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

（二） 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

适用 不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	是否履行必要的决策程序	是否因违规已被采取行政监管措施	是否因违规已被采取自律监管措施	违规担保是否完成整改
					起始	终止					
1	飞沃	5,000,000	5,000,000	5,000,000	2021年	2022	连	已事	否	否	不涉

	优联				9月18日	年10月12日	带	前及时履行			及
2	飞沃优联	10,000,000	9,640,000	10,000,000	2021年11月8日	2023年3月18日	连带	已事前及时履行	否	否	不涉及

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	15,000,000.00	15,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	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
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

公司接受被担保人提供反担保的情况

适用 不适用

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

公司因提供担保事项的涉诉情况

适用 不适用

担保合同履行情况

公司为控股子公司飞沃优联对外借款提供担保，担保总金额为 15,000,000.00 元，担保合同正在履行中。

(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，接受劳务	-	-
2. 销售产品、商品，提供劳务	-	-
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	709,500,000.00	682,338,259.58

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 572,596,845.66 元；

2、报告期内合计发生相应担保费 1,031,194.50 元，其中常德财鑫融资担保有限公司担保相关费用 709,013.00 元，常德财科融资担保有限公司担保相关费用 322,181.50 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 1,541,910.20 元。

4、报告期内，公司就原材料采购事项与关联方常德财鑫金融控股集团有限责任公司旗下常德财鑫供应链有限公司等符合条件成员企业开展供应链合作，由其为公司直接向钢材厂家或者钢材贸易商采购钢材垫付前期资金并收取相应手续费及资金利息，合计发生关联交易金额为 107,168,309.22 元。

(五) 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	员工缴纳社保	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	正在履行中

					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	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。	正在履行中
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	-	IPO	招股说明书信	真实准确完整并承担	正在履行中

	30日			息披露承诺	连带责任。	
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，否则承担由此产生的一切损失。	正在履行中
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

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	否	不涉及

承诺事项详细情况：

<p>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。"</p> <p>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</p>
--

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。

(六) 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	88,443,850.53	5.82%	保函保证金、票据保证金、ETC冻结等
应收票据	流动资产	质押	73,715,240.97	4.85%	质押、已背书未到期票据、已贴现未到期票据
应收款项融资	流动资产	质押	4,000,000.00	0.26%	质押
应收账款	流动资产	质押	264,940,962.63	17.43%	质押借款、已转让未到期应收账款
存货	流动资产	抵押	40,137,000.00	2.64%	钢材贸易商授信抵押
固定资产	非流动资产	抵押	119,249,574.41	7.85%	融资租赁售后回租、抵押借款
总计	-	-	590,486,628.54	38.85%	-

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	26,040,840	64.75%	0	26,040,840	64.75%
	其中：控股股东、实际控制人	1,783,474	4.43%	0	1,783,474	4.43%
	董事、监事、高管	302,042	0.75%	0	302,042	0.75%
	核心员工			0		
有限售条件股份	有限售股份总数	14,176,551	35.25%	0	14,176,551	35.25%
	其中：控股股东、实际控制人	10,870,424	27.03%	0	10,870,424	27.03%
	董事、监事、高管	3,306,127	8.22%	0	3,306,127	8.22%
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本		40,217,391	-	0	40,217,391	-
普通股股东人数		16				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(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	0	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	0	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）	2,377,718	0	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	0	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		35,937,174	0	35,937,174	89.3572%	14,176,551	21,760,623	0	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

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

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

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

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	华融湘江 银行鼎城 支行	银行	10,000,000.00	2021年1月1日	2022年1月1日	4.90%
2	飞沃科技	工商银行 桃源支行	银行	10,000,000.00	2021年1月4日	2021年11月24日	4.50%
3	飞沃科技	中国银行 桃源支行	银行	4,000,000.00	2021年1月5日	2021年6月4日	4.35%

4	飞沃科技	中国银行桃源支行	银行	5,000,000.00	2021年2月5日	2021年7月5日	4.35%
5	飞沃科技	中信银行无锡支行	银行	8,573,332.00	2021年2月23日	2021年8月1日	4.00%
6	飞沃科技	长沙银行股份有限公司桃源支行	银行	20,000,000.00	2021年2月26日	2021年8月24日	4.90%
7	飞沃科技	华融湘江银行鼎城支行	银行	10,000,000.00	2021年4月7日	2022年4月7日	4.60%
8	飞沃科技	兴业银行常德分行	银行	15,000,000.00	2021年4月16日	2022年4月15日	4.35%
9	飞沃科技	中国银行桃源支行	银行	6,000,000.00	2021年4月19日	2021年9月16日	4.35%
10	飞沃科技	长沙银行股份有限公司桃源支行	银行	8,500,000.00	2021年4月23日	2022年4月22日	4.90%
11	飞沃科技	长沙银行股份有限公司桃源支行	银行	6,000,000.00	2021年4月28日	2021年10月25日	4.90%
12	飞沃科技	光大银行股份有限公司常德分行	银行	5,000,000.00	2021年4月21日	2021年10月21日	0.00%
13	飞沃科技	光大银行股份有限公司常德分行	银行	7,000,000.00	2021年4月26日	2021年10月26日	0.00%
14	飞沃科技	光大银行股份有限公司常德分行	银行	5,500,000.00	2021年5月13日	2021年11月13日	0.00%
15	飞沃科技	兴业银行常德分行	银行	20,000,000.00	2021年5月20日	2022年5月19日	4.35%
16	飞沃科技	农业银行桃源支行	银行	10,000,000.00	2021年5月21日	2022年5月14日	4.55%
17	飞沃科技	农业银行桃源支行	银行	20,000,000.00	2021年5月21日	2022年5月14日	4.35%
18	飞沃科技	海通恒信国际融资租赁股份有限公司		31,200,000.00	2021年5月31日	2023年5月1日	5.70%
19	飞沃科技	光大银行股份有限公司常德分行	银行	2,761,172.41	2021年6月9日	2021年12月9日	0.00%
20	飞沃科技	长沙银行	银行	4,950,000.00	2021年6月24日	2022年6月21日	4.90%

		股份有限公司桃源支行					
21	飞沃科技	中国银行桃源支行	银行	20,000,000.00	2021年6月25日	2022年6月22日	4.35%
22	飞沃科技	中国银行桃源支行	银行	30,000,000.00	2021年6月29日	2022年6月28日	4.35%
23	飞沃科技	浙商银行长沙分行	银行	50,000,000.00	2021年6月29日	2022年6月28日	5.00%
24	飞沃科技	光大银行股份有限公司常德分行	银行	6,769,737.73	2021年7月1日	2022年1月1日	0.00%
25	飞沃科技	中国银行桃源支行	银行	4,000,000.00	2021年7月20日	2022年1月14日	4.35%
26	飞沃科技	光大银行股份有限公司常德分行	银行	100,000.00	2021年7月27日	2022年1月27日	0.00%
27	飞沃科技	长沙银行股份有限公司桃源支行	银行	19,000,000.00	2021年8月23日	2022年2月18日	4.90%
28	飞沃科技	中国银行桃源支行	银行	5,000,000.00	2021年9月9日	2022年3月8日	4.35%
29	飞沃科技	光大银行股份有限公司常德分行	银行	10,000,000.00	2021年9月10日	2023年3月9日	5.40%
30	飞沃科技	光大银行股份有限公司常德分行	银行	5,000,000.00	2021年9月13日	2022年3月13日	0.00%
31	飞沃科技	光大银行股份有限公司常德分行	银行	15,000,000.00	2021年9月24日	2023年3月23日	5.40%
32	飞沃科技	平安国际融资租赁有限公司		8,000,000.00	2021年10月8日	2023年8月28日	4.63%
33	飞沃科技	平安国际融资租赁有限公司		28,666,666.66	2021年10月18日	2023年9月16日	4.53%
34	飞沃科技	中国银行桃源支行	银行	5,288,690.88	2021年10月22日	2022年4月22日	0.00%
35	飞沃科技	中国银行桃源支行	银行	4,575,000.12	2021年10月26日	2022年4月26日	0.00%
36	飞沃科技	中国银行桃源支行	银行	6,000,000.00	2021年10月28日	2022年4月26日	4.35%
37	飞沃科技	长沙银行	银行	20,000,000.00	2021年11月10日	2022年5月9日	4.90%

		股份有限公司桃源支行					
38	飞沃科技	光大银行股份有限公司常德分行	银行	26,576.00	2021年11月3日	2022年5月3日	0.00%
39	飞沃科技	光大银行股份有限公司常德分行	银行	4,500,000.00	2021年11月3日	2022年5月3日	0.00%
40	飞沃科技	中国银行桃源支行	银行	11,774,836.22	2021年11月19日	2022年5月19日	0.00%
41	飞沃科技	光大银行股份有限公司常德分行	银行	3,500,000.00	2021年11月25日	2022年5月24日	0.00%
42	飞沃科技	工商银行桃源支行	银行	10,000,000.00	2021年12月20日	2022年12月15日	4.50%
43	飞沃科技	华夏银行常德分行	银行	5,000,000.00	2021年12月23日	2022年12月23日	4.15%
44	飞沃科技	光大银行股份有限公司常德分行	银行	5,000,000.00	2021年12月24日	2023年6月22日	5.40%
合计	-	-	-	486,686,012.02	-	-	-

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	是否为失信联合惩戒对象	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	否	1976年12月	2019年6月30日	2022年6月29日
刘杰	董事	男	否	1977年12月	2019年6月30日	2022年6月29日
刘志军	董事	男	否	1973年5月	2019年6月30日	2022年6月29日
徐慧	董事	女	否	1971年2月	2020年4月13日	2022年6月29日
段旭东	董事	男	否	1977年7月	2019年6月30日	2022年6月29日
聂荣昊	董事	男	否	1993年7月	2019年6月30日	2022年6月29日
杨少杰	独立董事	男	否	1952年6月	2020年5月18日	2022年6月29日
单飞跃	独立董事	男	否	1965年7月	2020年5月18日	2022年6月29日
夏劲松	独立董事	男	否	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	否	1983年12月	2019年6月30日	2022年6月29日
陈志波	监事	男	否	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	否	1987年9月	2019年6月30日	2022年6月29日
刘杰	总经理	男	否	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	否	1973年5月	2019年7月2日	2022年7月1日
汪宁	财务总监	男	否	1975年7月	2019年7月2日	2022年7月1日
夏国华	副总经理	男	否	1973年1月	2019年7月2日	2022年7月1日
陈玲	副总经理	女	否	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) 变动情况:

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	董事、监事、高级管理人员不存在《公司法》第一百四十六条规定的情形
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	董事、监事、高级管理人员不存在被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	董事、监事、高级管理人员不存在被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	不存在董事、高级管理人员兼任监事的情形
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	不存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人符合具备会计师以上专业技术职务资格，具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	不存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	董事、高级管理人员不存在投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	董事、高级管理人员及其控制的企业不存在与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	不存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	不存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形

公司财务总监：汪宁，男，1975年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，会计师，税务师。2000年8月至2002年3月，任上海石油化工股份有限公司销售供应公司会计；2002年3月至2002年9月，任丽斯达日化（上海）有限公司会计；2002年10月至2016年2月，任巴塞利亚药业（中国）有限公司高级财务经理；2016年2月至2016年12月，任上海高谛文化发展有限公司副总经理兼财务总监；2017年1月至2017年12月，任同仁医疗投资产业集团有限公司外派财务总监；2018年1月至2019年3月，任上海唯依医院投资有限公司财务总监；2019年3月至今历任公司财务经理、财务总监。

(六) 独立董事任职履职情况

√适用 □不适用

事项	是或否	具体情况
是否存在独立董事连续任职时间超过六年的情形	否	不存在独立董事连续任职时间超过六年的情形
是否存在独立董事已在超过五家境内上市公司或挂牌公司担任独立董事的情形	否	不存在独立董事已在超过五家境内上市公司或挂牌公司担任独立董事的情形
是否存在独立董事未对提名、任免董事，聘任或解聘高级管理人员发表独立意见的情形	否	不存在独立董事未对提名、任免董事，聘任或解聘高级管理人员发表独立意见的情形
是否存在独立董事未对重大关联交易、对外担保、重大资产重组、股权激励等重大事项发表独立意见的情形	否	不存在独立董事未对重大关联交易、对外担保、重大资产重组、股权激励等重大事项发表独立意见的情形
是否存在独立董事连续三次未亲自出席董事会会议的情形	否	不存在独立董事连续三次未亲自出席董事会会议的情形
是否存在独立董事连续两次未能出席也未委托其他董事出席董事会会议的情形	否	不存在独立董事连续两次未能出席也未委托其他董事出席董事会会议的情形
是否存在独立董事未及时向挂牌公司年度股东大会提交上一年度述职报告或述职报告内容不充分的情形	否	不存在独立董事未及时向挂牌公司年度股东大会提交上一年度述职报告或述职报告内容不充分的情形
是否存在独立董事任期届满前被免职的情形	否	不存在独立董事任期届满前被免职的情形
是否存在独立董事在任期届满前主动辞职的情况	否	不存在独立董事在任期届满前主动辞职的情况
是否存在独立董事就重大问题或看法与控股股东、其他董事或公司管理层存在较大分歧的情形	否	不存在独立董事就重大问题或看法与控股股东、其他董事或公司管理层存在较大分歧的情形

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
行政人员	150	41	77	114
生产人员	1,570	620	901	1,289
销售人员	42	14	14	42
技术人员	152	58	53	157
财务人员	22	7	9	20
员工总计	1,936	740	1,054	1,622

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	11	13
本科	105	87
专科	217	197
专科以下	1,603	1,325
员工总计	1,936	1,622

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

报告期内公司持续提升生产效率，2021年末员工总数较上年末净减少314人，占2021年末员工的总数的19.36%。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

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

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

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统等相关规范性文件的要求，信息披露真实、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

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

(二) 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	5	4	4

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	股东大会均按规定设置会场
2020 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	2020 年年度股东大会于 2021 年 3 月 29 日召开
2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	2020 年年度股东大会通知于 2021 年 3 月 8 日发出
2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	2021 年公司临时股东大会通知均提前 15 日发出
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东未向董事会提议过召开临时股东大会
股东大会是否实施过征集投票权	否	股东大会未实施过征集投票权
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	股东大会不存在审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项的情形

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、 三会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做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

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

(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〔2022〕2-92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	2022年3月28日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	郑生军 贺胜 4年 2年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4年
会计师事务所审计报酬	30.00万元

审计报告

天健审〔2022〕2-92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2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021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2021年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2021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

二〇二二年三月二十八日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	第八节、五、 (一)、1	179,166,006.02	142,607,663.88
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	90,722,444.49	119,908,382.22
应收账款	第八节、五、 (一)、3	469,553,224.36	377,474,249.68
应收款项融资	第八节、五、 (一)、4	66,716,561.99	27,208,262.83
预付款项	第八节、五、 (一)、5	58,655,465.05	26,265,161.55
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	17,645,948.47	8,738,341.34
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	297,237,532.96	209,318,400.80
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	6,378,903.62	4,407,610.41
流动资产合计		1,186,076,086.96	915,928,072.71

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			
投资性房地产			
固定资产	第八节、五、 (一)、9	206,639,124.06	160,879,721.72
在建工程	第八节、五、 (一)、10	6,101,061.39	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	第八节、五、 (一)、11	23,389,147.49	
无形资产	第八节、五、 (一)、12	28,835,207.08	1,333,066.34
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	第八节、五、 (一)、13	8,019,809.58	7,454,818.10
递延所得税资产	第八节、五、 (一)、14	5,071,691.56	4,334,593.24
其他非流动资产	第八节、五、 (一)、15	55,811,040.00	5,000,000.00
非流动资产合计		333,867,081.16	179,002,199.40
资产总计		1,519,943,168.12	1,094,930,272.11
流动负债：			
短期借款	第八节、五、 (一)、16	296,400,143.33	98,717,679.67
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	157,472,051.78	73,065,844.95
应付账款	第八节、五、 (一)、18	196,705,937.00	256,436,574.61
预收款项			420,282.72
合同负债	第八节、五、 (一)、19	853,508.20	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)、20	11,404,084.29	14,016,568.83

应交税费	第八节、五、 (一)、21	17,353,072.44	25,467,253.20
其他应付款	第八节、五、 (一)、22	11,463,188.06	7,405,098.48
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、 (一)、23	54,142,406.79	29,578,879.01
其他流动负债	第八节、五、 (一)、24	21,287,862.96	37,209,667.41
流动负债合计		767,082,254.85	542,437,388.45
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	第八节、五、 (一)、25	55,084,439.73	27,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	第八节、五、 (一)、26	14,886,402.06	
长期应付款	第八节、五、 (一)、27	19,319,832.87	14,137,438.38
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	第八节、五、 (一)、28	77,905,730.69	4,340,987.70
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		167,196,405.35	45,478,426.08
负债合计		934,278,660.20	587,915,814.53
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	185,875,924.86
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	第八节、五、 (一)、31	29,102,221.11	29,152,405.04
一般风险准备			
未分配利润	第八节、五、 (一)、32	329,776,880.59	252,065,984.21

归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		584,972,417.56	507,311,705.11
少数股东权益		692,090.36	-297,247.53
所有者权益（或股东权益）合计		585,664,507.92	507,014,457.58
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,519,943,168.12	1,094,930,272.11

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	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		178,283,688.99	141,252,276.15
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		89,186,142.97	119,908,382.22
应收账款	第八节、十三、（一）、1	455,932,117.57	377,474,249.68
应收款项融资		66,716,561.99	27,208,262.83
预付款项		53,743,564.54	25,588,645.99
其他应收款	第八节、十三、（一）、2	54,771,967.61	25,412,707.40
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		280,196,694.24	204,277,190.04
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		4,966,395.68	2,350,083.18
流动资产合计		1,183,797,133.59	923,471,797.49
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、十三、（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			
投资性房地产			
固定资产		192,913,667.65	152,038,427.33
在建工程		6,101,061.39	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		21,355,300.44	
无形资产		28,835,207.08	1,333,066.34
开发支出			
商誉			

长期待摊费用		8,019,809.58	7,454,818.10
递延所得税资产		4,801,593.17	4,334,593.24
其他非流动资产		55,811,040.00	5,000,000.00
非流动资产合计		328,590,290.15	180,913,515.85
资产总计		1,512,387,423.74	1,104,385,313.34
流动负债：			
短期借款		278,117,375.89	98,717,679.67
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		163,404,819.22	73,065,844.95
应付账款		195,243,807.54	256,546,265.96
预收款项			420,282.72
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		10,804,908.50	13,775,339.97
应交税费		17,313,010.57	25,412,653.52
其他应付款		12,442,762.85	8,424,076.97
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		853,508.20	119,539.57
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		52,672,881.00	28,668,667.90
其他流动负债		21,287,862.96	37,209,667.41
流动负债合计		752,140,936.73	542,360,018.64
非流动负债：			
长期借款		55,084,439.73	27,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		13,926,687.75	
长期应付款		19,175,393.24	13,334,330.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		76,914,064.02	4,340,987.70
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		165,100,584.74	44,675,317.70
负债合计		917,241,521.47	587,035,336.34
所有者权益（或股东权益）：			
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	185,608,535.70
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		29,102,221.11	29,152,405.04
一般风险准备			
未分配利润		340,217,754.46	262,371,645.26

所有者权益（或股东权益）合计		595,145,902.27	517,349,977.00
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,512,387,423.74	1,104,385,313.34

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入		1,129,515,888.21	1,195,503,179.05
其中：营业收入	第八节、五、 (二)、1	1,129,515,888.21	1,195,503,179.05
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,043,912,952.64	990,592,704.58
其中：营业成本	第八节、五、 (二)、1	928,841,274.13	866,904,089.00
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	3,313,887.73	3,677,269.84
销售费用	第八节、五、 (二)、3	15,692,539.71	18,812,080.37
管理费用	第八节、五、 (二)、4	39,090,024.46	51,506,019.33
研发费用	第八节、五、 (二)、5	34,328,607.31	38,195,690.38
财务费用	第八节、五、 (二)、6	22,646,619.30	11,497,555.66
其中：利息费用		14,756,260.67	7,761,894.37
利息收入		542,969.35	737,042.34
加：其他收益	第八节、五、 (二)、7	20,898,389.61	6,369,231.46
投资收益（损失以“-”号填列）	第八节、五、 (二)、8	-3,706,510.74	-3,119,516.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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	-6,152,583.78	-12,600,005.52
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	第八节、五、(二)、10	-7,077,354.46	-8,173,010.24
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	第八节、五、(二)、11	-2,646,182.14	-
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		86,918,694.06	187,387,173.37
加: 营业外收入	第八节、五、(二)、12	340,479.89	981,912.28
减: 营业外支出	第八节、五、(二)、13	976,717.94	2,157,486.80
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		86,282,456.01	186,211,598.85
减: 所得税费用	第八节、五、(二)、14	7,652,627.13	26,529,275.41
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		78,629,828.88	159,682,323.44
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)		78,629,828.88	159,682,323.44
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)		427,528.12	-574,508.71
2. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)		78,202,300.76	160,256,832.15
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		78,629,828.88	159,682,323.44
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		78,202,300.76	160,256,832.15
（二）归属于少数股东的综合收益总额		427,528.12	-574,508.71
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.94	3.98
（二）稀释每股收益（元/股）		1.94	3.98

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	2021年	2020年
一、营业收入	第八节、十三、（二）、1	1,104,914,480.34	1,193,919,677.60
减：营业成本	第八节、十三、（二）、1	912,889,390.13	868,341,508.75
税金及附加		3,220,894.78	3,658,632.34
销售费用		14,114,814.21	18,812,080.36
管理费用		36,499,990.40	49,618,049.34
研发费用	第八节、十三、（二）、2	33,655,443.93	38,147,744.32
财务费用		20,286,646.52	11,333,847.68
其中：利息费用		14,479,850.05	7,612,171.13
利息收入		2,378,063.22	733,243.16
加：其他收益		20,736,499.67	6,358,819.79
投资收益（损失以“-”号填列）	第八节、十三、（二）、3	-3,529,767.10	-3,119,516.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-5,300,182.89	-12,580,802.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-6,688,379.49	-5,055,035.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-2,646,182.14	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		86,819,288.42	189,611,280.11
加：营业外收入		311,480.77	978,114.10
减：营业外支出		976,717.94	2,045,739.810
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		86,154,051.25	188,543,654.40
减：所得税费用		7,856,286.69	26,216,006.20

四、净利润（净亏损以“-”号填列）		78,297,764.56	162,327,648.20
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		78,297,764.56	162,327,648.20
（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		78,297,764.56	162,327,648.20
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	2021年	2020年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		875,949,586.65	852,356,699.39
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		283,360.24	3,869,248.45
收到其他与经营活动有关的现金	第八节、 五、（三）、1	96,021,286.82	10,150,636.68
经营活动现金流入小计		972,254,233.71	866,376,584.52
购买商品、接受劳务支付的现金		810,387,118.37	596,392,911.08

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		151,576,045.04	145,156,098.34
支付的各项税费		31,558,502.22	46,350,031.12
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、 五、(三)、2	101,048,328.51	85,943,418.34
经营活动现金流出小计		1,094,569,994.14	873,842,458.88
经营活动产生的现金流量净额		-122,315,760.43	-7,465,874.36
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		1,606,702.73	18,400.00
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		1,606,702.73	4,898,345.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		116,500,701.64	57,095,374.04
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		116,500,701.64	57,095,374.04
投资活动产生的现金流量净额		-114,893,998.91	-52,197,028.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		600,000.00	14,230,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		600,000.00	480,000.00
取得借款收到的现金		369,373,332.00	171,377,594.95
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	70,232,944.90	40,000,000.00
筹资活动现金流入小计		440,206,276.90	225,607,594.95
偿还债务支付的现金		146,519,712.48	121,024,861.47
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,776,115.46	4,677,610.70
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	59,203,173.15	69,664,266.85
筹资活动现金流出小计		217,499,001.09	195,366,739.02
筹资活动产生的现金流量净额		222,707,275.81	30,240,855.93

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-272,699.13	-855,879.58
五、现金及现金等价物净增加额		-14,775,182.66	-30,277,926.84
加：期初现金及现金等价物余额		105,497,338.15	135,775,264.99
六、期末现金及现金等价物余额		90,722,155.49	105,497,338.15

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	2021 年	2020 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		866,346,544.66	815,812,821.37
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		96,672,795.94	10,115,383.41
经营活动现金流入小计		963,019,340.60	829,797,453.23
购买商品、接受劳务支付的现金		787,316,889.72	539,104,706.95
支付给职工以及为职工支付的现金		145,041,526.85	142,062,862.56
支付的各项税费		31,181,823.41	46,305,467.43
支付其他与经营活动有关的现金		119,182,405.72	116,292,415.47
经营活动现金流出小计		1,082,722,645.70	843,765,452.41
经营活动产生的现金流量净额		-119,703,305.10	-13,967,999.18
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		1,606,702.73	1,600.00
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		1,606,702.73	4,881,545.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		107,725,816.94	52,860,539.55
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		107,725,816.94	52,860,539.55
投资活动产生的现金流量净额		-106,119,114.21	-47,978,994.34
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
取得借款收到的现金		357,023,332.00	171,377,594.95
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		70,280,944.90	40,000,000.00
筹资活动现金流入小计		427,304,276.90	225,127,594.95
偿还债务支付的现金		146,519,712.48	121,024,861.47
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,702,323.11	4,677,610.70

支付其他与筹资活动有关的现金		57,393,376.89	67,894,387.07
筹资活动现金流出小计		215,615,412.48	193,596,859.24
筹资活动产生的现金流量净额		211,688,864.42	31,530,735.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-168,557.07	-855,879.59
五、现金及现金等价物净增加额		-14,302,111.96	-31,272,137.40
加：期初现金及现金等价物余额		104,141,950.42	135,414,087.82
六、期末现金及现金等价物余额		89,839,838.46	104,141,950.42

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021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				185,875,924.86				29,152,405.04		252,065,984.21	-297,247.53	507,014,457.58
加：会计政策变更									-50,183.93		-491,404.38	-38,190.23	-579,778.54
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				185,875,924.86				29,102,221.11		251,574,579.83	-335,437.76	506,434,679.04
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											78,202,300.76	1,027,528.12	79,229,828.88
(一) 综合收益总额											78,202,300.76	427,528.12	78,629,828.88
(二) 所有者投入和减少资本												600,000.00	600,000.00
1. 股东投入的普通股												600,000.00	600,000.00
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													
4. 其他													
(三) 利润分配													

1. 提取盈余公积												
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			29,102,221.11		329,776,880.59	692,090.36	585,664,507.92	

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	专项	盈余公积	一般风	未分配利润		
优		永	其										

		先 股	续 债	他		合 收 益	备		险 准 备			
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

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	2021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				185,608,535.70				29,152,405.04		262,371,645.26	517,349,977.00
加：会计政策变更									-50,183.93		-451,655.36	-501,839.29
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	40,217,391.00				185,608,535.70				29,102,221.11		261,919,989.90	516,848,137.71
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											78,297,764.56	78,297,764.56
(一) 综合收益总额											78,297,764.56	78,297,764.56
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 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				29,102,221.11		340,217,754.46	595,145,902.27

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							13,750,000.00
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				185,608,535.70				29,152,405.04		262,371,645.26	517,349,977.00

三、 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

2021 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 2022 年 3 月 28 日第二届董事会第十七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。

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、使用权资产折旧、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

1. 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。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(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（或该部分金融负债）。

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。

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——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		
其他应收款——账龄组合	账龄	

(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
应收商业承兑汇票		
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

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 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(%)
房屋及建筑物	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

(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、软件等，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、使用权资产、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

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，货物到达合同约定的目的地，完成产品所有权和控制权的转移后确认收入。

（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，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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、公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

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

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款

额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

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

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(二十九) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(三十) 重要会计政策和会计估计变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2021 年 1 月 1 日（以下称首次执行日）起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。

(1) 对于首次执行日前已存在的合同，公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

(2) 对本公司作为承租人的租赁合同，公司根据首次执行日执行新租赁准则与原准则的累计影响数调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。具体处理如下：

对于首次执行日前的融资租赁，公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

对于首次执行日前的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值（采用首次执行日公司增量借款利率作为折现率），并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

在首次执行日，公司按照本财务报表附注三(十九)的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

1) 执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则 调整影响	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		21,266,421.79	21,266,421.79
一年内到期的非流动负债	29,578,879.01	5,954,773.64	35,533,652.65
租赁负债		15,891,426.69	15,891,426.69

未分配利润	252,065,984.21	-491,404.38	251,574,579.83
少数股东权益	-297,247.53	-38,190.23	-335,437.76
盈余公积	29,152,405.04	-50,183.93	29,102,221.11

2) 本公司 2020 年度财务报表中披露的重大经营租赁中尚未支付的最低租赁付款额为 23,702,885.25 元，将其按首次执行日增量借款利率折现的现值为 21,846,200.33 元，折现后的金额与首次执行日计入资产负债表的与原经营租赁相关的租赁负债的差额为 0.00 元。

首次执行日计入资产负债表的租赁负债所采用的公司增量借款利率的加权平均值为 4.65%。

3) 对首次执行日前的经营租赁采用的简化处理

① 对于首次执行日后 12 个月内完成的租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债；

② 公司在计量租赁负债时，对于具有相似特征的租赁合同采用同一折现率；

③ 使用权资产的计量不包含初始直接费用；

④ 公司根据首次执行日前续租选择权或终止租赁选择权的实际行权及其他最新情况确定租赁期；

⑤ 作为使用权资产减值测试的替代，公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表日的亏损准备金额调整使用权资产；

⑥ 首次执行日前发生租赁变更的，公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

上述简化处理对公司财务报表无显著影响。

(3) 对首次执行日前已存在的低价值资产经营租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

对公司作为出租人的租赁合同，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

(4) 对首次执行日前已存在的售后租回交易的处理

对首次执行日前已存在的售后租回交易，公司在首次执行日不重新评估资产转让是否符合《企业会计准则第 14 号——收入》作为销售进行会计处理的规定。

对首次执行日前作为销售和融资租赁进行会计处理的售后租回交易，公司作为卖方（承租人）按照与首次执行日存在的其他融资租赁相同的方法对租回进行会计处理，并继续在租赁期内摊销相关递延收益或损失。

对首次执行日前作为销售和经营租赁进行会计处理的售后租回交易，公司作为卖方（承租人）按照与首次执行日存在的其他经营租赁相同的方法对租回进行会计处理，并根据首次执行日前计入资产负债表的相关递延收益或损失调整使用权资产。

2. 公司自 2021 年 1 月 26 日起执行财政部于 2021 年度颁布的《企业会计准则解释第 14 号》，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	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%、9%、6%，出口实行免、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	2021 年度
本公司	15%
飞沃优联公司	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；并于 2022 年 1 月 10 日已通过全国高新技术企业认定管理工作领导小组的高新技术企业复审并进行了公告，证书编号：GR202143002640，自 2021 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。飞沃优联公司 2021 年享受上述企业所得税优惠政策。

根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

3. 根据《财政部 税务总局 国家发展改革委 工业和信息化部 环境保护部关于印发节能节水 and 环境保护专用设备企业所得税优惠目录（2017 年版）的通知》（财税〔2017〕71 号），对企业购置并实际使用节能节水和环境保护专用设备享受企业所得税抵免优惠政策的适用

目录进行适当调整，统一按《节能节水专用设备企业所得税优惠目录(2017年版)》和《环境保护专用设备企业所得税优惠目录(2017年版)》。企业购置并实际使用上述规定专用设备的，该专用设备投资额的10%可以从当年的应纳税额中抵免；当年不足抵免的，可以在以后5个纳税年度结转抵免。

4. 根据《财政部 税务总局 退役军人部关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》(财税〔2019〕21号)，招用自主就业退役士兵，与其签订1年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在3年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年6,000元，最高可上浮50%。本公司2021年享受上述增值税税收优惠。

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租赁准则调整后的2021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	19,076.24	28,881.04
银行存款	90,703,079.25	105,468,457.11
其他货币资金	88,443,850.53	37,110,325.73
合计	179,166,006.02	142,607,663.88

(2) 其他说明

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	78,431,242.28	27,222,939.58
保函保证金	9,991,241.32	2,535,074.32
ETC冻结等	21,366.93	
小计	88,443,850.53	37,110,325.73

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	93,840,670.48	100.00	3,118,225.99	3.32	90,722,444.49
其中：银行承兑汇票	31,476,150.74	33.54			31,476,150.74
商业承兑汇票	62,364,519.74	66.46	3,118,225.99	5.00	59,246,293.75
合计	93,840,670.48	100.00	3,118,225.99	3.32	90,722,444.49

(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	123,669,917.05	100.00	3,761,534.83	3.04	119,908,382.22
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

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	31,476,150.74		
商业承兑汇票组合	62,364,519.74	3,118,225.99	5.00
小计	93,840,670.48	3,118,225.99	3.32

(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	
按组合计提坏账准备	3,761,534.83	-643,308.84						3,118,225.99
合计	3,761,534.83	-643,308.84						3,118,225.99

(3) 期末公司已质押的应收票据情况

项目	期末已质押金额
商业承兑汇票	40,476,029.59

项目	期末已质押金额
小计	40,476,029.59

(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		26,371,150.74
商业承兑汇票		6,868,060.64
小计		33,239,211.38

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					
按组合计提坏账准备	495,877,604.44	100.00	26,324,380.08	5.31	469,553,224.36
合计	495,877,604.44	100.00	26,324,380.08	5.31	469,553,224.36

(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	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

2) 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	487,952,672.58	24,397,633.63	5.00
1-2年	7,078,951.72	1,415,790.34	20.00
2-3年	670,048.06	335,024.03	50.00
3-4年	175,932.08	175,932.08	100.00

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
小计	495,877,604.44	26,324,380.08	5.31

(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	
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	20,502,838.25	6,115,731.83				294,190.00		26,324,380.08
合计	26,916,474.25	6,115,731.83				6,707,826.00		26,324,380.08

(3) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 6,707,826.00 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
南通东泰新能源设备有限公司	货款	5,888,874.00	无法收回	经公司管理层批准	否
小计		5,888,874.00			

(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	103,893,417.05	20.95	5,194,670.85
明阳智慧能源集团股份公司	72,870,122.30	14.70	3,739,933.85
远景能源有限公司	49,012,454.31	9.88	2,456,081.52
中材科技风电叶片股份有限公司	36,622,743.82	7.39	1,831,137.19
LM Windpower Group	23,352,027.22	4.71	1,167,601.36
小计	285,750,764.70	57.63	14,389,424.77

注：报告期内应收账款金额前 5 名客户系按照同集团下合并口径披露

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	51,112,514.44		27,208,262.83	
应收账款	15,604,047.55			
合计	66,716,561.99		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	4,000,000.00
小计	4,000,000.00

(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	177,631,466.19
小计	177,631,466.19

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	58,378,446.34	99.53		58,378,446.34	26,116,971.15	99.44		26,116,971.15
1-2 年	152,834.36	0.26		152,834.36	148,190.40	0.56		148,190.40
2-3 年	124,184.35	0.21		124,184.35				
合计	58,655,465.05	100.00		58,655,465.05	26,265,161.55	100.00		26,265,161.55

(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 (%)
大冶特殊钢有限公司	37,749,985.64	64.36
国网湖南省电力有限公司桃源县供电分公司	5,184,268.33	8.84
南京钢铁有限公司	2,988,523.80	5.10
江苏永钢集团有限公司	1,842,394.18	3.14
陕西博创电器有限公司	1,172,683.64	2.00
小计	48,937,855.59	83.44

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					
按组合计提坏账准备	18,935,954.15	100.00	1,290,005.68	6.81	17,645,948.47
合计	18,935,954.15	100.00	1,290,005.68	6.81	17,645,948.47

(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	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

2) 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	13,358,666.66	667,933.33	5.00
账龄组合	5,577,287.49	622,072.35	11.15
其中：1年以内	4,817,562.83	240,878.15	5.00
1-2年	322,591.82	64,518.36	20.00
2-3年	240,914.00	120,457.00	50.00
3-4年	196,218.84	196,218.84	100.00
小计	18,935,954.15	1,290,005.68	6.81

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	14,032,229.49
1-2年	3,076,591.82
2-3年	1,630,914.00
3-4年	196,218.84
合计	18,935,954.15

(3) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
----	------	------	------	----

	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发生 信用减值）	整个存续期预 期信用损失（已 发生信用减值）	
期初数	609,844.89		950,000.00	1,559,844.89
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	680,160.79			680,160.79
本期收回				
本期转回				
本期核销			950,000.00	950,000.00
其他变动				
期末数	1,290,005.68			1,290,005.68

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

1) 本期实际核销其他应收款 950,000.00 元。

2) 本期重要的其他应收款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的 核销程序	款项是否由 关联交易产生
上海威士迪科技股份有限公司	拆借款	900,000.00	无法收回	经管理层 审批	否
小 计		900,000.00			

(5) 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	4,879,538.38	2,181,096.00
拆借款		950,000.00
备用金	157,334.85	376,259.97
融资保证金	13,358,666.66	6,394,000.00
其他	540,414.26	396,830.26
合 计	18,935,954.15	10,298,186.23

(6) 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	4,057,500.00	1年以内 100万元, 1-2年 200.75万元, 2-3年 105万元	21.43	202,875.00
常德财鑫供应链有限公司	融资保证金	4,000,000.00	1年以内	21.12	200,000.00
平安国际融资租赁(天津)有限公司	融资保证金	2,866,666.66	1年以内	15.14	143,333.33
宁波市明意金属表面处理有限公司	押金保证金	2,000,000.00	1年以内	10.56	100,000.00
常德财科融资担保有限公司	融资保证金	1,242,500.00	1年以内 50万元, 1-2年 74.25万元	6.56	62,125.00
小计		14,166,666.66		74.81	708,333.33

7. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	147,194,229.35	193,526.71	147,000,702.64
在产品	47,060,576.99	2,104,656.87	44,955,920.12
库存商品	87,446,934.34	4,385,894.95	83,061,039.39
发出商品	12,520,632.75	60,314.33	12,460,318.42
委托加工物资	9,759,552.39		9,759,552.39
合计	303,981,925.82	6,744,392.86	297,237,532.96

(续上表)

项目	期初数		
	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
在产品	31,034,996.79	831,018.87	30,203,977.92
库存商品	45,634,368.47	4,516,471.34	41,117,897.13
发出商品	11,821,117.78	1,484,753.90	10,336,363.88
委托加工物资	640,127.92		640,127.92
合计	216,544,528.57	7,226,127.77	209,318,400.80

(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	-200,356.95				193,526.71
在产品	831,018.87	4,673,801.76		3,400,163.76		2,104,656.87
库存商品	4,516,471.34	2,471,335.08		2,601,911.47		4,385,894.95
发出商品	1,484,753.90	132,574.57		1,557,014.14		60,314.33
合计	7,226,127.77	7,077,354.46		7,559,089.37		6,744,392.86

2) 确定可变现净值的具体依据、报告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	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料、在产品、库存商品、发出商品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/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	1,332,200.17		1,332,200.17	1,340,529.55		1,340,529.55
待摊租金				1,892,046.75		1,892,046.75
预缴所得税	80,560.87		80,560.87			
申报费用	3,311,320.76		3,311,320.76	471,698.11		471,698.11
其他	1,654,821.82		1,654,821.82	703,336.00		703,336.00
合计	6,378,903.62		6,378,903.62	4,407,610.41		4,407,610.41

9. 固定资产

(1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
账面原值						
期初数	4,229,163.95	168,288,052.47	6,120,069.13	7,152,761.17	4,301,137.24	190,091,183.96
本期增加金额		67,915,740.95	737,823.59	2,551,370.18	2,168,538.67	73,373,473.39
① 购置		63,227,450.74	737,823.59	2,551,370.18	2,168,538.67	68,685,183.18
② 在建工程转入		4,511,299.06				4,511,299.06

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
③ 其他增加		176,991.15				176,991.15
本期减少金额	100,000.00	7,684,588.77	39,400.18	255,663.75	182,642.09	8,262,294.79
① 处置或报废	100,000.00	7,684,588.77	39,400.18	255,663.75	5,650.94	8,085,303.64
② 其他减少					176,991.15	176,991.15
期末数	4,129,163.95	228,519,204.65	6,818,492.54	9,448,467.60	6,287,033.82	255,202,362.56
累计折旧						
期初数	148,772.07	24,637,644.38	2,337,367.67	1,185,513.67	902,164.45	29,211,462.24
本期增加金额	133,756.59	18,311,641.25	1,574,514.08	1,652,556.20	1,195,768.56	22,868,236.68
① 计提	133,756.59	18,264,001.13	1,574,514.08	1,652,556.20	1,195,768.56	22,820,596.56
② 其他增加		47,640.12				47,640.12
本期减少金额	18,434.86	3,343,016.26	33,713.36	71,598.00	49,697.94	3,516,460.42
① 处置或报废	18,434.86	3,343,016.26	33,713.36	71,598.00	2,057.82	3,468,820.30
② 其他减少					47,640.12	47,640.12
期末数	264,093.80	39,606,269.37	3,878,168.39	2,766,471.87	2,048,235.07	48,563,238.50
减值准备						
期初数						
期末数						
账面价值						
期末账面价值	3,865,070.15	188,912,935.28	2,940,324.15	6,681,995.73	4,238,798.75	206,639,124.06
期初账面价值	4,080,391.88	143,650,408.09	3,782,701.46	5,967,247.50	3,398,972.79	160,879,721.72

(2) 融资租赁售后回租固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	81,374,976.78	10,992,677.23		70,382,299.55
小计	81,374,976.78	10,992,677.23		70,382,299.55

10. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
环保设备	4,531,683.15		4,531,683.15			
零星生产设备安 装	1,569,378.24		1,569,378.24			
合 计	6,101,061.39		6,101,061.39			

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

工程名 称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减 少	期末数
环保设备	4,570,000.00		4,531,683.15			4,531,683.15
小 计	4,570,000.00		4,531,683.15			4,531,683.15

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预 算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
环保设备	99.16	99.16				自有资金
小 计						

11. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
成本		
期初数	31,633,342.95	31,633,342.95
本期增加金额	10,657,627.29	10,657,627.29
租入	10,657,627.29	10,657,627.29
本期减少金额		
期末数	42,290,970.24	42,290,970.24
累计折旧		
期初数	10,366,921.16	10,366,921.16
本期增加金额	8,534,901.59	8,534,901.59
计提	8,534,901.59	8,534,901.59
本期减少金额		
期末数	18,901,822.75	18,901,822.75
减值准备		
期初数		

期末数		
账面价值		
期末账面价值	23,389,147.49	23,389,147.49
期初账面价值	21,266,421.79	21,266,421.79

注：使用权资产期初数与上年年末数(2020年12月31日)差异详见本附注三(三十)1之说明

12. 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
账面原值			
期初数		1,901,098.25	1,901,098.25
本期增加金额	28,284,700.00	186,902.66	28,471,602.66
1) 购置	28,284,700.00	186,902.66	28,471,602.66
本期减少金额			
期末数	28,284,700.00	2,088,000.91	30,372,700.91
累计摊销			
期初数		568,031.91	568,031.91
本期增加金额	471,411.70	498,050.22	969,461.92
1) 计提	471,411.70	498,050.22	969,461.92
本期减少金额			
期末数	471,411.70	1,066,082.13	1,537,493.83
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	27,813,288.30	1,021,918.78	28,835,207.08
期初账面价值		1,333,066.34	1,333,066.34

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	1,321,776.38	2,259,018.88	1,438,388.72		2,142,406.54
装修费	2,697,846.25	401,330.23	849,113.31		2,250,063.17
厂区附属设施	3,435,195.47	1,275,839.55	1,083,695.15		3,627,339.87
合计	7,454,818.10	3,936,188.66	3,371,197.18		8,019,809.58

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	33,069,024.34	5,066,193.97	28,897,288.26	4,334,593.24
内部交易未实现利润	36,650.60	5,497.59		
合计	33,105,674.94	5,071,691.56	28,897,288.26	4,334,593.24

(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	4,407,980.27	10,566,693.48
可抵扣亏损	8,430,358.62	7,835,205.79
合计	8,743,761.24	18,401,899.27

(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			
2021年		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	1,253,392.57	
2025年	4,218,089.11	4,218,089.11	
2026年	718,664.29		
合计	8,430,358.62	7,835,205.79	

15. 其他非流动资产

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
预付软件款	1,000,000.00		1,000,000.00			
预付土地款	54,811,040.00		54,811,040.00	5,000,000.00		5,000,000.00
合 计	55,811,040.00		55,811,040.00	5,000,000.00		5,000,000.00

16. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	97,510,069.17	16,055,889.72
保证及抵押借款	38,547,712.33	3,000,000.00
质押及保证借款	100,288,277.80	57,306,009.57
保证、抵押及质押借款	40,047,671.23	5,000,000.00
已贴现未终止确认票据款	20,006,412.80	17,355,780.38
合 计	296,400,143.33	98,717,679.67

[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	157,472,051.78	73,065,844.95
合 计	157,472,051.78	73,065,844.95

18. 应付账款

项 目	期末数	期初数
材料款	145,838,726.72	198,537,378.30
设备款	29,612,391.45	25,180,799.18
运费	16,718,989.23	23,619,009.55
其他	4,535,829.60	9,099,387.58
合 计	196,705,937.00	256,436,574.61

19. 合同负债

项目	期末数	期初数
货款	853,508.20	119,539.57
合计	853,508.20	119,539.57

20. 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	14,016,568.83	138,751,854.76	141,364,339.30	11,404,084.29
离职后福利—设定提存计划		8,855,835.17	8,855,835.17	
辞退福利		1,358,636.28	1,358,636.28	
合计	14,016,568.83	148,966,326.21	151,578,810.75	11,404,084.29

(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	14,009,665.91	124,911,272.90	127,526,024.99	11,394,913.82
职工福利费		6,989,249.11	6,989,249.11	
社会保险费		5,028,453.63	5,028,453.63	
其中：医疗保险费		3,728,780.32	3,728,780.32	
工伤保险费		1,299,673.31	1,299,673.31	
生育保险费				
住房公积金		1,210,254.00	1,210,254.00	
工会经费和职工教育经费	6,902.92	612,625.12	610,357.57	9,170.47
小计	14,016,568.83	138,751,854.76	141,364,339.30	11,404,084.29

(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		8,506,380.92	8,506,380.92	
失业保险费		349,454.25	349,454.25	
小计		8,855,835.17	8,855,835.17	

21. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	13,704,651.16	11,977,888.73
企业所得税	3,004,263.58	12,783,198.71
代扣代缴个人所得税	165,570.57	162,804.86
城市维护建设税	174,333.60	237,362.36
教育费附加及地方教育附加	174,333.59	237,362.35
其他税金	129,919.94	68,636.19
合 计	17,353,072.44	25,467,253.20

22. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
房租	7,734,477.00	4,394,232.82
其他	3,728,711.06	3,010,865.66
合 计	11,463,188.06	7,405,098.48

23. 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	2,000,000.00
一年内到期的长期应付款	44,649,462.63	27,578,879.01
一年内到期的租赁负债	7,492,944.16	5,954,773.64
合 计	54,142,406.79	35,533,652.65

24. 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]	19,165,566.02	37,209,667.41
已背书未终止确认应收账款	2,122,296.94	
合 计	21,287,862.96	37,209,667.41

[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

25. 长期借款

项目	期末数	期初数
保证借款	55,084,439.73	27,000,000.00
合计	55,084,439.73	27,000,000.00

26. 租赁负债

项目	期末数	期初数[注]
尚未支付的租赁付款额	24,168,205.39	23,702,885.25
减：未确认融资费用	1,788,859.17	1,856,684.92
减：一年内到期部分	7,492,944.16	5,954,773.64
合计	14,886,402.06	15,891,426.69

[注]期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注三(三十)1之说明

27. 长期应付款

项目	期末数	期初数
融资租赁	66,396,584.69	43,932,047.69
减：未确认融资费用	2,427,289.19	2,215,730.30
减：一年内到期部分	44,649,462.63	27,578,879.01
合计	19,319,832.87	14,137,438.38

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	4,340,987.70	74,108,440.00	543,697.01	77,905,730.69	收到与资产相关的政府补助
合计	4,340,987.70	74,108,440.00	543,697.01	77,905,730.69	

(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
风电法兰生产项目		1,000,000.00	8,333.33	991,666.67	与资产相关
风电预埋螺套生产线技改项目	399,999.96		50,000.00	349,999.96	与资产相关
风电高强度紧固件智能车间建设	1,070,000.00		120,000.00	950,000.00	与资产相关

风电叶片部件 机器人自动化 生产技术集成 与研发	2,046,153.85		323,077.00	1,723,076.85	与资产相关
新引进自建厂 房工业项目优 惠		73,108,440.00		73,108,440.00	与资产相关
其他	824,833.89		42,286.68	782,547.21	与资产相关
小 计	4,340,987.70	74,108,440.00	543,697.01	77,905,730.69	

[注]政府补助计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

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

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	171,187,474.96			171,187,474.96
其他资本公积	14,688,449.90			14,688,449.90
合 计	185,875,924.86			185,875,924.86

31. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	29,102,221.11			29,102,221.11
合 计	29,102,221.11			29,102,221.11

注：期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注三(三十)1之说明

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	252,065,984.21	108,041,916.88
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-491,404.38	
调整后期初未分配利润	251,574,579.83	108,041,916.88
加：本期归属于母公司 所有者的净利润	78,202,300.76	160,256,832.15

减：提取法定盈余公积		16,232,764.82
期末未分配利润	329,776,880.59	252,065,984.21

(2) 调整期初未分配利润明细

本公司于 2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则，导致 2021 年 1 月 1 日未分配利润减少 491,404.38 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	1,017,594,313.64	817,928,981.12	1,100,815,729.13	772,518,914.18
其他业务收入	111,921,574.57	110,912,293.01	94,687,449.92	94,385,174.82
合计	1,129,515,888.21	928,841,274.13	1,195,503,179.05	866,904,089.00
其中：与客户之间的合同产生的收入	1,129,515,888.21	928,841,274.13	1,195,503,179.05	866,904,089.00

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品类型分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
预埋螺套	426,244,254.64	299,693,792.08	666,229,071.49	434,040,775.89
整机螺栓	275,137,331.31	226,193,775.67	269,279,040.36	204,816,745.80
锚栓组件	259,906,112.39	248,285,071.79	120,942,045.64	100,662,067.60
其他	56,306,615.29	43,756,341.58	44,365,571.64	32,999,324.89
废料及废旧物资	111,921,574.57	110,912,293.01	94,687,449.92	94,385,174.82
小计	1,129,515,888.21	928,841,274.13	1,195,503,179.05	866,904,089.00

2) 收入按经营地区分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
国内销售	1,026,477,859.49	860,091,123.00	1,077,356,717.75	792,898,864.18
国际销售	103,038,028.72	68,750,151.13	118,146,461.30	74,005,224.82
小计	1,129,515,888.21	928,841,274.13	1,195,503,179.05	866,904,089.00

3) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	1,129,515,888.21	1,195,503,179.05
小 计	1,129,515,888.21	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	1,023,706.01	1,504,222.38
教育费附加	614,223.59	902,533.43
地方教育附加	409,482.39	601,688.95
土地使用税	40,316.12	
其他税金[注]	1,226,159.62	668,825.08
合 计	3,313,887.73	3,677,269.84

[注]其他税费由印花税、环境保护税等构成

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
物流及出口相关费用	27,518.12	6,771,924.15
职工薪酬	4,424,243.87	4,347,925.52
办公差旅费	2,295,528.62	2,025,968.70
招待宣传费	3,304,852.41	2,627,394.45
其他	5,640,396.69	3,038,867.55
合 计	15,692,539.71	18,812,080.37

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	20,636,298.61	19,729,989.38
股份支付费用		10,669,857.88
办公及招待费	4,565,966.93	7,338,251.26
交通差旅费	1,640,570.73	1,780,250.78
折旧摊销费	2,661,671.65	1,928,262.92
维护及维修费用	4,515,030.19	3,641,161.55

项 目	本期数	上年同期数
中介服务费	3,495,624.18	3,520,926.68
租赁费	940,863.78	1,314,944.30
其他	633,998.39	1,582,374.58
合 计	39,090,024.46	51,506,019.33

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	16,757,445.06	14,455,580.06
材料费	6,176,629.59	10,133,848.96
检验检测费	7,144,231.98	9,155,778.90
咨询劳务费	997,010.04	1,092,125.37
其他间接费用	3,253,290.64	3,358,357.09
合 计	34,328,607.31	38,195,690.38

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	14,756,260.67	7,761,894.37
减：利息收入	542,969.35	737,042.34
汇兑损益	2,997,285.20	562,554.37
现金折扣、承兑汇票贴息	2,818,350.18	2,577,258.82
融资费用	2,235,916.58	1,140,282.13
手续费	381,776.02	192,608.31
合 计	22,646,619.30	11,497,555.66

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数
与资产相关的政府补助[注]	543,697.01	253,493.93
与收益相关的政府补助[注]	19,866,223.15	6,115,325.86
退伍军人增值税返还	488,400.00	
代扣个人所得税手续费返还	69.45	411.67

项目	本期数	上年同期数
合计	20,898,389.61	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
处置交易性金融资产取得的投资收益		579,945.21
应收款项融资贴现损失	-3,706,510.74	-3,699,462.01
合计	-3,706,510.74	-3,119,516.80

9. 信用减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	-6,152,583.78	-12,600,005.52
合计	-6,152,583.78	-12,600,005.52

10. 资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-7,077,354.46	-8,173,010.24
合计	-7,077,354.46	-8,173,010.24

11. 资产处置收益

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-2,646,182.14		-2,646,182.14
合计	-2,646,182.14		-2,646,182.14

12. 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
非流动资产毁损报废利得	1,015.74		1,015.74
违约金收入	253,566.38	960,000.00	253,566.38
无法支付的款项	9,800.00	17,514.00	9,800.00
其他	76,097.77	4,398.28	76,097.77
合计	340,479.89	981,912.28	340,479.89

13. 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	330,000.00	1,230,171.00	330,000.00
非流动资产毁损报废损失	548,985.23	181,712.60	548,985.23
其他	97,732.71	745,603.20	97,732.71
合计	976,717.94	2,157,486.80	976,717.94

14. 所得税费用

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	8,389,725.45	28,853,842.13
递延所得税费用	-737,098.32	-2,324,566.72
合计	7,652,627.13	26,529,275.41

(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	86,282,456.01	186,211,598.85
按母公司适用税率计算的所得税费用	12,942,368.40	27,931,739.83
子公司适用不同税率的影响	-389,865.49	-556,825.72
调整以前期间所得税的影响		153,576.94
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	84,630.41	2,242,200.94
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	275,174.88	1,086,881.35
研发费用加计扣除	-5,065,145.67	-4,293,419.22
其他[注]	-194,535.40	
所得税费用	7,652,627.13	26,529,275.41

[注]其他系本期核销其他应收款 14.25 万元和环保专用设备抵免 52,035.40 元

(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	1,064,719.84	1,687,071.65
政府补助	93,974,663.15	6,765,325.86
利息收入	542,969.35	737,042.34
其他	798,934.48	961,196.83
合 计	96,381,286.82	10,150,636.68

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	58,664,469.70	26,270,850.49
银行手续费	381,776.02	192,608.31
付现费用	34,975,907.70	56,558,279.57
押金保证金	6,598,442.38	942,682.00
其他	427,732.71	1,978,997.97
合 计	101,048,328.51	85,943,418.34

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
借款担保保证金	2,366,278.24	
融资租赁收到的现金	67,866,666.66	40,000,000.00
合 计	70,232,944.90	40,000,000.00

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
偿还关联方借款		23,225,188.71
偿还非关联方借款		16,357,477.02

项 目	本期数	上年同期数
借款担保保证金		7,041,311.83
支付融资租赁担保及服务费	3,290,213.38	1,320,000.00
支付融资租赁款	47,057,069.81	20,786,741.87
支付的融资手续费	2,955,660.38	933,547.42
偿还租赁负债	5,900,229.58	
合 计	59,203,173.15	69,664,266.85

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	78,629,828.88	159,682,323.44
加: 资产减值准备	13,229,938.24	20,773,015.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,820,596.56	13,531,868.55
使用权资产折旧	8,534,901.59	
无形资产摊销	969,461.92	309,556.13
长期待摊费用摊销	3,371,197.18	2,386,237.37
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)	2,646,182.14	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	547,969.49	181,712.60
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	15,826,487.66	9,079,623.26
投资损失(收益以“-”号填列)		-579,945.21
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-737,098.32	-2,324,566.72
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)	-94,996,486.62	-84,172,281.72
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-256,744,219.34	-312,337,968.53
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	87,585,480.19	175,334,692.83
其他		10,669,857.88
经营活动产生的现金流量净额	-118,315,760.43	-7,465,874.36
2) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	90,722,155.49	105,497,338.15
减: 现金的期初余额	105,497,338.15	135,775,264.99
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	-14,775,182.66	-30,277,926.84

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
1) 现金	90,722,155.49	105,497,338.15

项 目	期末数	期初数
其中：库存现金	19,076.24	28,881.04
可随时用于支付的银行存款	90,703,079.25	105,468,457.11
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	90,722,155.49	105,497,338.15
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		

(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	88,443,850.53	保函保证金、票据票证金、ETC冻结等
应收票据	73,715,240.97	质押、已背书未到期票据、已贴现未到期票据
应收账款	264,940,962.63	质押借款、已转让未到期应收账款
应收款项融资	4,000,000.00	质押
存货	40,137,000.00	钢材贸易商授信抵押
固定资产	119,249,574.41	融资租赁售后回租、抵押借款
合 计	590,486,628.54	

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	57,688.19	6.3757	367,802.59
欧元	2,991.17	7.2197	21,595.35
应收账款			
其中：美元	2,852,060.94	6.3757	18,183,884.94
欧元	3,250,420.04	7.2197	23,467,057.56

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
风电法兰生产项目		1,000,000.00	8,333.33	991,666.67	其他收益	《湖南省工业和信息化厅、湖南省财政厅关于申报 2021 年湖南省制造强省专项资金补助类项目的通知》（湘工信财务〔2020〕430 号）
风电预埋螺套生产线技改项目	399,999.96		50,000.00	349,999.96	其他收益	《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）
风电高强度紧固件智能车间建设	1,070,000.00		120,000.00	950,000.00	其他收益	《湖南省工业和信息化厅关于下达 2019 年第五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）
风电叶片部件机器人自动化生产技术集成与研发	2,046,153.85		323,077.00	1,723,076.85	其他收益	《湖南省财政厅、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）
新引进自建厂房工业项目优惠		73,108,440.00		73,108,440.00	其他收益	
其他	824,833.89		42,286.68	782,547.21	其他收益	
小计	4,340,987.70	74,108,440.00	543,697.01	77,905,730.69		

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
税金奖励	8,119,000.00	其他收益	《中共桃源高新技术产业开发区工作委员会、桃源高新技术产业开发区管理委员会关于专题研究近期有关工作的会议纪要》(〔2021〕7号)
2021年多层次资本市场构建补助资金	1,500,000.00	其他收益	《湖南省财政厅关于下达2021年度多层次资本市场构建补助资金的通知》(湘财企指〔2021〕11号)
2021年企业上市补助资金	1,500,000.00	其他收益	《常德市人民政府办公室关于印发《常德市企业上市“双倍增”行动实施方案》的通知》(常政办发〔2021〕16号)
《桃源县帮扶工业企业十条》相关政策奖补资金	1,123,900.00	其他收益	桃源县推进新型工业化领导小组办公室关于落实2020年度《桃源县帮扶工业企业十条》相关政策奖补资金申报及审核情况的报告
2021年第一批湖南省制造强省专项资金	1,000,000.00	其他收益	《湖南省财政厅、湖南省工业和信息化厅关于下达2021年第一批湖南省制造强省专项资金(奖励类项目)的通知》(湘财企指〔2020〕100号)
工信部工业互联网试点示范项目奖励-基于工业互联网的高强度紧固件智能制造工厂	1,000,000.00	其他收益	《湖南省财政厅、湖南省工业和信息化厅关于下达2021年湖南省第三批制造强省专项资金(奖励类项目)的通知》(湘财企指〔2021〕28号)
2021年现代服务业专项资金	960,000.00	其他收益	《湖南省财政厅关于下达2021年现代服务业发展专项资金的通知》(湘财企指〔2021〕4号)
科技专项资金	500,000.00	其他收益	《常德市科学技术局关于下达2020年度科技创新发展专项(重大项目)资金的通知》(湘财企指〔2020〕71号)
第八批创新型省份建设专项资金	500,000.00	其他收益	《湖南省财政厅和湖南省科学技术厅关于下达2020年第八批创新型省份建设专项资金的通知》(湘财教指〔2020〕74号)
创新型省份建设资金	500,000.00	其他收益	《常德市财政局和常德市科学技术局关于下达2021年第二批创新型省份建设专项资金的通知》(常财教指〔2021〕27号)
2020年全市新型工业化考核奖励	500,000.00	其他收益	《常德市财政局关于下达2020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〔2021〕14号)
风电紧固件智能制造系统设计与应用项目补助资金	500,000.00	其他收益	《常德市财政局和常德市科学技术局关于下达2021年度科技创新发展专项(重大项目滚动)资金的通知》(常财企指〔2021〕36号)
2020年帮扶企业、降费减负政策市级补贴及新获批省级研发平台奖补资金	476,000.00	其他收益	《常德市财政局关于兑现2020年帮扶企业、降费减负政策市级补贴及新获批省级研发平台奖补资金的通知》(常财企指〔2020〕74号)
135工程奖补资金	406,000.00	其他收益	《湖南省财政厅关于下达部分2020年第二批“135”工程升级版奖补资金的通知》(湘财建指〔2020〕203号)
基于工业互联网的柔性化定制项目	240,000.00	其他收益	《中共桃源高新技术产业开发区工作委员会、桃源高新技术产业开发区管理委员会关于转发下达2021年度湖南省现代服务业发展专项投资计划的通知》(常发改投资〔2021〕138号)
职业技能提升培训补贴	201,550.00	其他收益	《常德市发展和改革委员会关于印发《湖南省职业技能培训补贴实施办法》的通知》(湘人社发〔2021〕78号)
第二批省级标准化专项资金	200,000.00	其他收益	《常德市财政局关于下达2021年部分单位专项经费的通知》(常财行指〔2021〕47号)
其他	639,773.15	其他收益	
小计	19,866,223.15		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 20,409,920.16 元。

六、在其他主体中的权益

(一) 重要子公司的构成

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	
上海泛沃公司	上海市	上海市	制造业	100.00		同一控制下合并

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	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
飞沃优联公司	49.00%	531,150.99		2,484,307.02

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
飞沃优联公司	40,694,080.31	15,666,477.52	56,360,557.83	49,819,212.69	2,095,820.61	51,915,033.30

(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
飞沃优联公司	9,409,438.01	8,333,913.88	17,743,351.89	14,100,761.35	803,108.38	14,903,869.73

(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
飞沃优联公司	61,483,465.00	1,083,981.62	1,083,981.62	-2,486,890.35

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

七、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

本公司持续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 2021 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 57.63%（2020 年 12 月 31 日：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	296,400,143.33	301,785,712.11	301,785,712.11		
应付票据	157,472,051.78	157,472,051.78	157,472,051.78		
应付账款	196,705,937.00	196,705,937.00	196,705,937.00		
其他应付款	11,463,188.06	11,463,188.06	11,463,188.06		
长期借款（含一年以内到期）	57,084,439.73	61,042,854.16	4,850,958.33	56,191,895.83	
长期应付款（含一年以内到期）	63,969,295.50	66,396,584.69	46,748,512.12	19,648,072.57	
租赁负债(含一年以内到期)	22,379,346.22	24,168,205.39	8,398,220.09	13,373,121.52	2,396,863.78
小计	805,474,401.62	819,034,533.19	727,424,579.49	89,213,089.92	2,396,863.78

(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	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	

(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2021年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币90,000,000.00元（2020年12月31日：人民币0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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

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。

八、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

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			66,716,561.99	66,716,561.99
持续以公允价值计量的资产总额			66,716,561.99	66,716,561.99

(二) 持续和非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和应收账款，其剩余期限较短，公允价值确定依据为其票面金额。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的控股股东和实际控制人

本公司控股股东为自然人张友君，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
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
常德财鑫供应链有限公司	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
常德财鑫供应链有限公司	采购原材料	107,168,309.22	
常德财鑫融资担保有限公司	担保费	709,013.00	340,150.00
常德财科融资担保有限公司	担保费	322,181.50	189,870.00
桃源县陬市镇陈德胜货物运输服务部	接受劳务		448,110.31

2. 关联租赁情况

公司承租情况

2021 年度

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金（不包括简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的使用权资产	确认的利息支出
常德西洞庭科技园区开发有限公司	房屋租赁	95,760.00	1,446,150.20	5,996,155.99	223,824.67

(2) 2020 年度

出租方名称	租赁资产种类	2020 年度确认的租赁费
常德西洞庭科技园区开发有限公司	房屋租赁	717,259.35

3. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	反担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张友君、李慧军		10,000,000.00	2021/1/1	2022/1/1	否
张友君、李慧军		10,000,000.00	2021/4/7	2022/4/6	否
张友君		20,000,000.00	2021/6/25	2022/6/24	否
刘杰					
常德财鑫融资担保有限公司	张友君、李慧军 刘杰、田英				
张友君		30,000,000.00	2021/6/29	2022/6/28	否
刘杰					
张友君、李慧军		8,500,000.00	2021/4/23	2022/4/22	否
刘杰、田英					
常德财鑫融资担保有限公司	张友君、李慧军				

	刘杰、田英				
张友君、李慧军		4,950,000.00	2021/6/24	2022/6/21	否
刘杰、田英					
常德财科融资担保有限公司	张友君、李慧军 刘杰、田英				
张友君、李慧军		15,000,000.00	2021/4/16	2022/4/15	否
刘杰、田英					
张友君、李慧军		20,000,000.00	2021/5/20	2022/5/19	否
刘杰、田英					
常德财鑫融资担保有限公司	张友君、李慧军 刘杰、田英				
张友君		10,000,000.00	2021/5/21	2022/5/14	否
刘杰					
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)					
常德财科融资担保 有限公司	张友君、李慧军 刘杰、田英				
张友君		20,000,000.00	2021/5/21	2022/5/14	否
刘杰					
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)					
常德财鑫融资担保 有限公司	张友君、李慧军 刘杰、田英				
张友君		50,000,000.00	2021/6/29	2022/6/29	否
张友君		4,000,000.00	2021/7/20	2022/1/14	否
刘杰					

常德财鑫融资担保有限公司	张友君、李慧军				
	刘杰、田英				
张友君、李慧军		15,153,619.52	2021/8/23	2022/2/18	否
刘杰、田英					
张友君		5,000,000.00	2021/9/9	2022/3/8	否
刘杰					
常德财鑫融资担保有限公司	张友君、李慧军				
	刘杰、田英				
张友君		6,000,000.00	2021/10/28	2022/4/26	否
刘杰					
常德财鑫融资担保有限公司	张友君、李慧军				
	刘杰、田英				
张友君、李慧军		20,000,000.00	2021/11/10	2022/5/9	否
刘杰、田英					
张友君		10,000,000.00	2021/12/20	2022/12/15	否
常德财科融资担保有限公司	张友君、李慧军				
	刘杰、田英				
张友君、李慧军		5,000,000.00	2021/12/23	2022/12/23	否
刘杰、田英					
上海弗沃投资管理 有限公司					
张友君、李慧军		3,000,000.00	2021/9/18	2022/9/17	否
张友君、李慧军		2,000,000.00	2021/10/13	2022/10/12	否
张友君、李慧军		4,130,000.00	2021/11/16	2022/11/7	否
张友君、李慧军		3,220,000.00	2021/12/8	2022/12/7	否
张友君		1,000,000.00	2020/9/1	2022/6/23	否
刘杰					
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		1,000,000.00	2020/9/1	2022/12/22	否
刘杰					
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		25,000,000.00	2020/9/1	2023/8/31	否
刘杰					
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		10,000,000.00	2021/9/10	2023/3/9	否
张友君、李慧军		15,000,000.00	2021/9/24	2023/3/23	否
张友君、李慧军		5,000,000.00	2021/12/24	2023/6/22	否
张友君		40,004,000.00	2020/6/24	2022/6/24	否
刘杰					
上海弗沃投资管理 有限公司					
张友君、李慧军		31,200,000.00	2021/5/31	2023/5/29	否
刘杰					
张友君		8,000,000.00	2021/9/24	2023/8/28	否
刘杰					
张友君		28,666,666.66	2021/9/24	2023/9/16	否
刘杰					
张友君、李慧军		48,956,029.59	2021/7/14	2022/6/16	否
刘杰、田英					
张友君、李慧军		39,539,475.45	2021/7/1	2022/5/24	否
张友君		43,277,054.44	2021/10/22	2022/5/19	否
刘杰					

4. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	4,061,600.43	7,715,896.89

(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	
小计				691,351.00	
其他应收款					
	常德财鑫融资担保有限公司	4,057,500.00	202,875.00	3,057,500.00	152,875.00
	常德财科融资担保有限公司	1,242,500.00	62,125.00	992,500.00	49,625.00
	常德西洞庭科技园区开发有限公司	215,000.00	25,750.00	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
	常德财鑫供应链有限公司	4,000,000.00	200,000.00		
小计		9,515,000.00	490,750.00	5,050,000.00	1,107,500.00

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	常德财鑫供应链有限公司	9,888,785.52	
小计		9,888,785.52	
其他应付款			
	常德西洞庭科技园区开发有限公司		115,590.28
小计			115,590.28
一年内到期的非流动负债			
	常德西洞庭科技园区开发有限公司	637,068.28	
小计		637,068.28	
租赁负债			
	常德西洞庭科技园区开发有限公司	2,613,183.66	
小计		2,613,183.66	

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 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)	年租金(元)
1	飞沃科技	桃源县陬市镇凯鑫钢构件加工厂	常德市桃源县陬市镇大华工业园内	2020年1月1日起租	503.00	78,468.00
2	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	2020年1月1日起租	623.50	97,200.00
3	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年1月1日至2025年12月31日	22,347.90	1,609,048.80
4	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年2月1日至2023年2月1日	5,754.66	897,720.00
5	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	2021年02月15日至2022年02月14日	1,080.00	181,379.10
6	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年11月01日至2022年10月31日	4,819.00	780,672.00
7	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年09月18日至2022年10月17日	840.00	117,600.00
8	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年02月01日至2024年1月31日	3,276.00	561,600.00
9	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年08月30日至2025年08月30日	5,761.26	691,351.20
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园5栋1单元第四层	2020年6月28日至2023年7月27日	240.00	33,600.00
11	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年10月1日至2025年09月30日	5,806.15	696,738.00
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	2020年11月1日至2024年1月31日	546.00	103,896.00

			泰莱家居有限公司 办公楼4层半层			
13	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4层半层	2020年11月1日至2024年1月31日	546.00	103,896.00
14	上海泛沃	上海江桥经济发展有限公司	上海市嘉定区华江公路129弄7号J2503室	2019年11月10日至2024年11月10日	10.00	4,500.00
15	飞沃科技	常德西洞庭科技园区开发有限公司	常德市鼎城区广益路88号	2021年1月1日至2025年1月1日	630.00	38,880.00
16	飞沃科技	湖南常德友强仪器仪表有限公司	湖南省常德市工新路陬市工业园内	2021年5月1日至2025年4月30日	3,281.00	590,580.00
17	飞沃科技	常德西洞庭科技园区开发有限公司	常德市鼎城区广益路88号	2021年3月10日至2022年3月9日	五间房	18,000.00
18	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”库区整体	2021年5月1日至2022年4月30日	9,789.53	822,300.00
					555.00	
					330.59	
					308.81	
19	飞沃科技	湖南大华机械有限公司	常德市桃源县陬市镇高湾村十组大华工业园内	2021年7月1日至2022年6月30日	184.00	19,152.00
20	飞沃科技	湖南元贞物流有限公司	飞沃公司围墙以北	2021年8月1日至2026年9月31日	2,800.00	200,000.00
21	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1950m ² 、6#西650m ² 、9#一楼东850m ²	2021年9月15日至2022年6月14日	3,450.00	745,200.00
22	飞沃科技	湖南天添物流有限公司	天添物流园区仓库3#仓库三楼整层	2021年11月12日起租	3,000.00	25,000.00

(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。

十一、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。

十二、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司主要业务为生产和销售风电高强度紧固件。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品和地区分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1之说明。

(二) 租赁

公司作为承租人

1. 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)11之说明；

2. 短期租赁和低价值资产租赁

公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十八)之说明。本期计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项目	本期数
短期租赁费用	1,695,421.18
合计	1,695,421.18

3. 与租赁相关的当期损益及现金流

项目	本期数
租赁负债的利息费用	898,356.94
与租赁相关的总现金流出	5,900,229.58

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

十三、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					

按组合计提坏账准备	481,539,597.29	100.00	25,607,479.72	5.32	455,932,117.57
合计	481,539,597.29	100.00	25,607,479.72	5.32	455,932,117.57

(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	0.13	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

2) 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	473,614,665.43	23,680,733.27	5.00
1-2年	7,078,951.72	1,415,790.34	20.00
2-3年	670,048.06	335,024.03	50.00
3-4年	175,932.08	175,932.08	100.00
小计	481,539,597.29	25,607,479.72	5.32

(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	
单项计提坏账准备	524,762.00					524,762.00		
按组合计提坏账准备	20,502,838.25	5,398,831.47				294,190.00	25,607,479.72	
小计	21,027,600.25	5,398,831.47				818,952.00	25,607,479.72	

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 818,952.00 元

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
美泽风电设备制造(内蒙古)有限公司	货款	321,362.00	无法收回	经公司管理层批准	否
美泽新能源(宁夏)有限公司	货款	203,400.00	无法收回	经公司管理层批准	否
小计		524,762.00			

(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	96,101,066.55	19.96	4,805,053.33

明阳智慧能源集团股份公司	72,870,122.30	15.13	3,739,933.85
远景能源有限公司	49,012,454.31	10.18	2,456,081.52
中材科技风电叶片股份有限公司	36,606,132.82	7.60	1,830,306.64
东方电气风电有限公司	19,970,207.88	4.15	998,510.39
小计	274,559,983.86	57.02	13,829,885.73

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	55,959,627.26	100.00	1,187,659.65	2.12	54,771,967.61
合计	55,959,627.26	100.00	1,187,659.65	2.12	54,771,967.61

(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	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

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	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	37,861,593.63		
应收融资保证金组合	12,970,666.66	648,533.33	5.00
账龄组合	5,127,366.97	539,126.32	10.51
其中：1年以内	4,570,642.31	228,532.12	5.00
1-2年	219,591.82	43,918.36	20.00
2-3年	140,914.00	70,457.00	50.00
3-4年	196,218.84	196,218.84	100.00
小计	55,959,627.26	1,187,659.65	2.12

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	51,598,902.60
1-2年	2,973,591.82
2-3年	1,190,914.00
3-4年	196,218.84
合计	55,959,627.26

(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	562,141.41		950,000.00	1,512,141.41
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	625,518.24			625,518.24
本期收回				
本期转回				
本期核销			950,000.00	950,000.00
其他变动				
期末数	1,187,659.65			1,187,659.65

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

1) 本期实际核销其他应收款 950,000.00 元。

2) 本期重要的其他应收款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
上海威士迪科技股份有限公司	拆借款	900,000.00	无法收回	经管理层审批	否
小计		900,000.00			

(5) 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	4,476,538.38	1,878,096.00
拆借款		950,000.00
备用金	147,334.85	376,259.97
应收融资保证金	12,970,666.66	6,054,000.00
内部往来	37,861,593.63	17,280,732.12

其他	503,493.74	385,760.72
合计	55,959,627.26	26,924,848.81

(6) 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
飞沃优联公司	内部往来	32,288,936.70	1年以内 25,439,986.30 元, 1-2年 6,848,950.40 元	57.70	
罗博普伦公司	内部往来	5,572,656.93	1年以内 1,348,853.97 元, 1-2年 4,223,802.96 元	9.96	
常德财鑫融资担保有限公司	融资保证金	4,057,500.00	1年以内 100 万元, 1-2年 200.75 万元, 2-3年 105 万元	7.25	202,875.00
常德财鑫供应链有限公司	融资保证金	4,000,000.00	1年以内	7.15	200,000.00
平安国际融资租赁(天津)有限公司	融资保证金	2,866,666.66	1年以内	5.12	143,333.33
小计		48,785,760.29		87.18	546,208.33

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
上海泛沃公司	9,732,610.84			9,732,610.84		
飞沃优联公司	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	998,744,976.43	807,634,745.35	1,100,814,490.17	775,492,810.03
其他业务收入	106,169,503.91	105,254,644.78	93,105,187.43	92,848,698.72
合计	1,104,914,480.34	912,889,390.13	1,193,919,677.60	868,341,508.75
其中：与客	1,104,914,480.34	912,889,390.13	1,193,919,677.60	868,341,508.75

户之间的合同产生的收入				
-------------	--	--	--	--

(2)与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品类型分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
预埋螺套	426,244,254.64	299,693,792.08	666,229,071.49	434,040,775.89
整机螺栓	275,137,331.31	226,193,775.67	269,279,040.36	204,816,745.80
锚栓组件	259,531,484.32	250,223,499.59	120,940,806.68	103,635,963.45
其他	37,831,906.16	31,523,678.01	44,365,571.64	32,999,324.89
废料及废旧物资	106,169,503.91	105,254,644.78	93,105,187.43	92,848,698.72
小计	1,104,914,480.34	912,889,390.13	1,193,919,677.60	868,341,508.75

2) 收入按经营地区分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
国内销售	1,005,817,023.93	846,779,032.86	1,075,773,216.30	794,336,283.93
国际销售	99,097,456.41	66,110,357.27	118,146,461.30	74,005,224.82
小计	1,104,914,480.34	912,889,390.13	1,193,919,677.60	868,341,508.75

3) 收入按商品或服务转让时间分解

项目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	1,104,914,480.34	1,193,919,677.60
小计	1,104,914,480.34	1,193,919,677.60

2. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	16,347,262.70	14,424,285.49
材料费	5,979,090.97	10,123,586.85
检验检测费	7,134,841.98	9,155,778.90
咨询劳务费	997,010.04	1,092,125.37
其他间接费用	3,197,238.24	3,351,967.71
合计	33,655,443.93	38,147,744.32

3. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
应收款项融资贴现损失	-3,529,767.10	-3,699,462.01
处置交易性金融资产取得的投资收益		579,945.21
合计	-3,529,767.10	-3,119,516.80

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

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	-3,194,151.63	
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）	20,409,920.16	
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，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	-88,268.56	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	488,469.45	
小 计	17,615,969.42	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	2,628,864.01	
少数股东权益影响额（税后）	82,520.00	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	14,904,585.41	

(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	14.33	1.94	1.94
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.60	1.57	1.57

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	78,202,300.76
非经常性损益	B	14,904,585.41
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	63,297,715.35
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	506,770,116.80
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	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他	股份支付	I1
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1
	股东投入	I2
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2
报告期月份数	K	12.00

加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	545,871,267.18
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	14.33%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	11.60%

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	78,202,300.76
非经常性损益	B	14,904,585.41
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	63,297,715.35
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	
发行新股或债转股等增加股份数	F1	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G1	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	40,217,391.00
基本每股收益	$M = A/L$	1.94
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	1.57

(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

二〇二二年三月二十八日

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