

**FINEWORK**

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



半年度报告

2022

## 公司半年度大事记



报告期内，公司新增发明专利 1 项，实用新型专利 3 项，控股子公司新增实用新型专利 4 项。



2022 年 2 月，公司荣获株洲时代新材料科技股份有限公司风电产品事业部“2021 年度最佳供应商”。

2022 年 3 月，公司荣获东方电气（天津）风电叶片工程有限公司“2021 年度质量优胜供应商”。

2022 年 6 月，公司荣获三一重能-北京“优秀供应商”称号。

# 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	会计数据和经营情况 .....	11
第四节	重大事件 .....	22
第五节	股份变动和融资 .....	26
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	29
第七节	财务会计报告 .....	31
第八节	备查文件目录 .....	113

## 第一节 重要提示、目录和释义

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）汪宁保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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、高级管理人员对半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半年度报告内容的真实性、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半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<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
是否审计	<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	重大风险事项简要描述
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。</p> <p>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。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航空航天、石油、工程机械、轨道交通、船舶、汽车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。</p>

2、原材料价格波动风险	<p>公司主要原材料为圆钢（合金结构钢），材质主要有42CrMoA、40CrMoA 系列。报告期内，钢材价格整体呈区间震荡走势，虽然较 2021 年高点已有较大回落，但价格整体仍处于较高水平。公司目前整体经营规模相对较小,对下游优质客户议价能力较弱,因此公司无法将上游原材料供应价格波动的影响及时传导至下游优质客户。如果未来钢材等原材料价格持续保持高位或进一步上涨，而公司无法有效消化原材料价格上涨的不利影响，则将可能导致公司面临毛利率、净利润大幅下滑的风险。</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）、明阳智能、远景能源、中车株洲、中材科技、三一重能、时代新材、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超过 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>本公司于 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</p>

	<p>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）、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>报告期内，我国多地出现疫情，公司生产经营未受到疫情的重大影响，但疫情对公司销售产生一定不利影响，主要体现为吉林及江浙沪地区客户订单交付出现延期及新增订单出现滞后，以及上海港出口物流受限。随着我国各地对疫情的有效控制，疫情影响已逐步消退。</p> <p>未来，若公司客户所在地区疫情形势恶化，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
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。
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。
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。
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。
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。
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。
斯伦贝谢		Schlumberger Limited, 全球最大的油田技术服务公司之一, 为油气勘探和生产行业提供产品、服务和技术解决方案。
《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
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	2022年1月1日至2022年6月30日
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
公司半年度报告备置地	湖南飞沃新能源科技股份有限公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012年7月20日
挂牌时间	2016年11月11日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-通用设备制造业（C34）-通用零部件制造（C348）-紧固件制造（C3482）
主要业务	风电行业紧固系统部件及部分其他行业紧固件的研发、生产与销售。
主要产品与服务项目	风电类高强度紧固件，主要包括风电叶片预埋螺套、整机螺栓（叶片双头螺栓、主机螺栓、塔筒螺栓）和风电锚栓组件。
普通股股票交易方式	<input 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（元）	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

#### 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 会计数据和经营情况

#### 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	564,466,149.07	482,782,571.54	16.92%
毛利率%	18.38%	19.11%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	39,968,263.76	28,031,586.81	42.58%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	35,562,820.68	28,012,618.42	26.95%
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）	6.61%	5.38%	-
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）	5.88%	5.38%	-
基本每股收益	0.99	0.70	42.58%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,544,670,544.88	1,519,943,168.12	1.63%
负债总计	918,297,243.24	934,278,660.20	-1.71%
归属于挂牌公司股东的净资产	624,940,681.32	584,972,417.56	6.83%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	15.54	14.55	6.83%
资产负债率%（母公司）	58.11%	60.65%	-
资产负债率%（合并）	59.45%	61.47%	-
流动比率	1.66	1.55	-
利息保障倍数	7.21	8.72	-

##### (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	13,475,345.34	-128,371,513.24	110.50%
应收账款周转率	1.05	1.15	-
存货周转率	1.53	1.42	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.63%	16.86%	-
营业收入增长率%	16.92%	-0.99%	-
净利润增长率%	47.64%	-54.94%	-

#### （五） 补充财务指标

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航空航天、石油、轨道交通、工程机械、汽车、船舶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，部分整机螺栓为 12.9 级，部分锚栓组件强度为 8.8 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航空航天、石油、轨道交通、工程机械、汽车、船舶等其他高端装备制造业的高强度紧固件，主要包括高温合金紧固件、传动齿轮、汽车减震器螺栓等。

目前，公司已与三一重工、中联建起、中传机械、时代博戈、斯伦贝谢（Schlumberger）等客户建立起合作关系，开始为其提供产品或进行样品试制，此外还有部分航空装备客户及其他客户处于洽谈、

提供技术图纸等合作阶段，非风电行业市场开拓顺利。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”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，客户通常于上年末或年初进行招投标或者下达全年生产需求，并提供生产图纸、质量标准，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。公司通过 IATF16949、ISO9001 质量管理体系认证，建立了完善的“事前预防、事中控制、事后改善”体系，并导入“源流质量管理”系统，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。

#### 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。公司自行开发了实验室管理软件，全过程追踪试验过程并全面实现试验数据信息化。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，是国内为数不多具备 3 万牛米螺纹摩擦系数、支撑面摩擦系数等扭矩试验测试能力的实验室之一。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，公司依据技术标准和科学的抽样方案对原材料进行抽检，保证原材料的性能、化学成分、机械尺寸等符合公司及客户技术标准后方可入库。

#### 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，以不断降低产品可替代性，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。围绕金属材料热处理、金属塑性成形、机械加工、表面防腐四大核心工艺，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的生产全流程进行设备的自动化改造及升级，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，建立产品开发项目小组。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)、明阳智能、远景能源、中车株洲、中材科技、时代新材、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。

#### **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仍能满足通规、止规的检测要求。基于该技术，公司不仅能够顺利完成高环保要求的特殊生产工艺，也使得产品在叶片内部预埋的粘结力更高，有效提升了产品质量。

#### (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

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

### (二) 经营情况回顾

#### 1、资产负债结构分析

适用 不适用

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	157,781,655.85	10.21%	179,166,006.02	11.79%	-11.94%
应收票据	67,147,562.49	4.35%	90,722,444.49	5.97%	-25.99%
应收账款	545,240,920.45	35.30%	469,553,224.36	30.89%	16.12%
预付款项	16,308,558.33	1.06%	58,655,465.05	3.86%	-72.20%
其他应收款	21,704,714.59	1.41%	17,645,948.47	1.16%	23.00%
存货	292,401,225.44	18.93%	297,237,532.96	19.56%	-1.63%
固定资产	223,066,095.64	14.44%	206,639,124.06	13.60%	7.95%
使用权资产	36,993,247.05	2.39%	23,389,147.49	1.54%	58.16%
无形资产	85,935,316.81	5.56%	28,835,207.08	1.90%	198.02%

其他非流动资产	7,067,982.01	0.46%	55,811,040.00	3.67%	-87.34%
短期借款	279,006,821.60	18.06%	296,400,143.33	19.50%	-5.87%
应付票据	109,410,033.19	7.08%	157,472,051.78	10.36%	-30.52%
应付账款	151,325,992.53	9.80%	196,705,937.00	12.94%	-23.07%
合同负债	1,067,460.41	0.07%	853,508.20	0.06%	25.07%
一年内到期的非流动负债	86,865,433.76	5.62%	54,142,406.79	3.56%	60.44%
其他流动负债	38,648,837.09	2.50%	21,287,862.96	1.40%	81.55%
长期借款	82,103,298.62	5.32%	55,084,439.73	3.62%	49.05%
租赁负债	27,640,684.06	1.79%	14,886,402.06	0.98%	85.68%
长期应付款	23,740,367.73	1.54%	19,319,832.87	1.27%	22.88%
未分配利润	369,745,144.35	23.94%	329,776,880.59	21.70%	12.12%
少数股东权益	1,432,620.32	0.09%	692,090.36	0.05%	107.00%

### 项目重大变动原因:

- 1、应收票据：本期期末较上年期末减少 25.99%，主要系本期供应链金融结算方式增加，商业汇票结算方式减少所致。
- 2、应收账款：本期期末较上年期末增加 16.12%，主要系本期收入增加所致。
- 3、预付款项：本期期末较上年期末减少 72.20%，主要系本期末钢材备货量下降所致。
- 4、使用权资产：本期期末较上年期末增加 58.16%，主要系本期末新增厂房租赁所致。
- 5、无形资产：本期期末较上年期末增加 198.02%，主要系本期新增土地使用权所致。
- 6、其他非流动资产：本期期末较上年期末减少 87.34%，主要系达到预定可使用状态后，土地购置款调整至无形资产所致。
- 7、应付票据及应付账款：本期期末较上年期末减少 30.52%和 23.07%，主要系辅料和固定资产采购需求下降所致。

## 2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

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	564,466,149.07	-	482,782,571.54	-	16.92%
营业成本	460,698,114.77	81.62%	390,515,242.22	80.89%	17.97%
税金及附加	2,210,346.55	0.39%	1,287,967.36	0.27%	71.62%
销售费用	5,077,548.69	0.90%	7,720,616.74	1.60%	-34.23%
管理费用	15,748,103.77	2.79%	20,852,846.50	4.32%	-24.48%

研发费用	17,427,088.25	3.09%	17,665,042.31	3.66%	-1.35%
财务费用	12,175,257.94	2.16%	8,539,004.33	1.77%	42.58%
信用减值损失	-5,623,413.21	-1.00%	139,868.57	0.03%	-4,120.50%
资产减值损失	-3,552,794.08	-0.63%	-5,031,262.80	-1.04%	29.39%
资产处置收益	37,816.11	0.01%	-2,646,182.14	-0.55%	101.43%
营业利润	45,304,127.67	8.03%	29,801,730.00	6.17%	52.02%
利润总额	45,308,286.95	8.03%	29,870,819.58	6.19%	51.68%
所得税费用	4,749,493.23	0.84%	2,400,306.04	0.50%	97.87%
净利润	40,558,793.72	7.19%	27,470,513.54	5.69%	47.64%
经营活动产生的现金流量净额	13,475,345.34	-	-128,371,513.24	-	110.50%
投资活动产生的现金流量净额	-45,626,870.33	-	-43,891,230.62	-	-3.95%
筹资活动产生的现金流量净额	31,116,722.86	-	172,775,324.89	-	-81.99%

#### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入：本期较上年同期增加 16.92%，主要系本期风电行业需求企稳，公司产品市场拓展，销售收入增加所致。
- 2、营业成本：本期较上年同期增加 17.97%，主要系本期销售收入增加所致。
- 3、管理费用：本期较上年同期减少 24.48%，主要系本期维修维护费用、办公和招待费减少所致。
- 4、财务费用：本期较上年同期增加 42.58%，主要系本期有息负债余额增加，利息支出增加所致。
- 5、信用减值损失：本期较上年同期增加 4,120.50%，主要系本期应收款项余额增长所致。
- 6、经营活动产生的现金流量净额：本期较上年同期增长 110.50%，主要系报告期内钢材价格较 2021 年高点已有较大回落，整体呈区间震荡走势，公司预计钢材价格未来大幅持续上涨的可能性较小，为控制风险本期减少了钢材库存备货，经营性现金流出减少所致。
- 7、本期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 81.99%，主要系本期偿还贷款较上年同期所致。

### 三、 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	37,816.11
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）	5,202,635.41
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,159.28
其他符合非经常性损益定义的损益项目	67.18
<b>非经常性损益合计</b>	<b>5,244,677.98</b>
所得税影响数	797,930.90

少数股东权益影响额（税后）	41,304.00
非经常性损益净额	4,405,443.08

#### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### （一） 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

##### （二） 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

企业会计准则变化引起的会计政策变更

（一）公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

（二）公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

#### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 六、 主要控股参股公司分析

##### （一） 主要控股参股公司基本情况

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	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	1,439,451.42	1,379,264.91	0	41,878.28
湖南罗博普仑智能装备有限公司	子公司	研发、制造及销售风电叶片专用打	3,000,000	1,083,697.20	4,642,147.14	0	-161,605.48

		磨智能 机器人 设备					
湖南飞 沃优联 工业科 技有限 公司	子公 司	风电设 备专用 法兰的 生产、 销售	10,000,000	105,919,510.49	7,462,610.57	43,500,004.79	1,337,086.04

## (二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

## 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 八、 企业社会责任

### (一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### (二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司诚信经营、依法履行纳税义务，认真做好每一项对社会发展有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体员工和股东负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到企业发展实践中，积极主动承担社会责任，支持地区经济发展。

## 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的收购、出售资产、对外投资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

#### （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
					起始	终止		
1	飞沃优联	5,000,000	0	5,000,000	2021年9	2022年10	连	已事前及

					月 18 日	月 12 日	带	时履行
2	飞沃优联	10,000,000	0	10,000,000	2021 年 11 月 6 日	2023 年 1 月 10 日	连 带	已事前及 时履行
3	飞沃优联	10,000,000	0	10,000,000	2022 年 4 月 25 日	2021 年 4 月 21 日	连 带	已事前及 时履行
4	飞沃优联	10,300,000	0	10,300,000	2022 年 5 月 31 日	2024 年 4 月 28 日	连 带	已事前及 时履行
<b>总计</b>	-	35,300,000	0	35,300,000	-	-	-	-

#### 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）	35,300,000	35,300,000
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	35,300,000	35,300,000
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0

#### 应当重点说明的担保情况

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

#### 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 35,300,000 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	994,000,000.00	623,393,827.43

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 553,641,702.60 元；

2、报告期内合计发生相应担保费 377,533.30 元，其中常德财鑫融资担保有限公司担保相关费用 283,058.34 元，常德财科融资担保有限公司担保相关费用 94,474.96 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 696,738.00 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 68,677,853.53 元。

#### （五） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	员工社保缴纳	2016 年 11 月 11 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	员工社保缴纳	2016 年 11 月 11 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016 年 11 月 11 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	规范关联交易	2016 年 11 月 11 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	资金占用承诺	2016 年 11 月 11 日	-	正在履行中
-	公司	降低每股收益被摊薄影响	2020 年 8 月 7 日	-	正在履行中
-	公司	公司与上市聘请中介机构无关联关系	2020 年 8 月 7 日	-	正在履行中
-	公司	上市申报电子文件与书面文件一致	2020 年 8 月 7 日	-	正在履行中
-	董监高	同业竞争承诺	2020 年 8 月 7 日	-	正在履行中
-	董监高	减少和规范关联交易承诺	2020 年 8 月 7 日	-	正在履行中
-	董监高	招股说明书信息披露承诺	2020 年 9 月 18 日	-	正在履行中
-	董监高	招股说明书	2020 年 12 月 30 日	-	正在履行中



		信息披露承诺			
-	董监高	关于稳定股价的承诺	2020年8月21日	-	正在履行中
-	实际控制人或控股股东	避免同业竞争承诺	2020年9月17日	-	正在履行中
-	实际控制人或控股股东	减少和规范关联交易的承诺	2020年8月7日	-	正在履行中
-	实际控制人或控股股东	避免资金占用承诺	2020年8月7日	-	正在履行中
-	其他股东	避免同业竞争承诺	2020年8月7日	-	正在履行中
-	其他股东	减少和规范关联交易的承诺	2020年8月7日	-	正在履行中
-	其他股东	避免资金占用承诺	2020年8月7日	-	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

报告期内，公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

**(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	68,039,548.97	4.40%	保函保证金、票据保证金等
应收票据	流动资产	质押	60,940,003.80	3.95%	票据质押，已背书未到期商业汇票
应收账款	流动资产	质押	306,237,878.23	19.83%	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	2.60%	钢材贸易商授信抵押
固定资产	非流动资产	抵押	113,239,468.25	7.33%	抵押借款，融资租赁售后回租
<b>总计</b>	-	-	588,593,899.25	38.11%	-

**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 股份变动和融资

### 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%	期末持有无限售股份数量	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	2,938,779	0	2,938,779	7.3072%	0	2,938,779	0	0

	伙)								
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
<b>合计</b>		<b>35,937,174</b>	<b>-</b>	<b>35,937,174</b>	<b>89.3572%</b>	<b>14,176,551</b>	<b>21,760,623</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 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

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 募集资金用途变更情况：

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 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变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

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

##### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

#### (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

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	114	118
生产人员	1,289	1,311
销售人员	42	37
技术人员	157	132
财务人员	20	17
员工总计	1,622	1,615

(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

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	第七节、五、 (一)、1	157,781,655.85	179,166,006.02
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	第七节、五、 (一)、2	67,147,562.49	90,722,444.49
应收账款	第七节、五、 (一)、3	545,240,920.45	469,553,224.36
应收款项融资	第七节、五、 (一)、4	63,592,371.37	66,716,561.99
预付款项	第七节、五、 (一)、5	16,308,558.33	58,655,465.05
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第七节、五、 (一)、6	21,704,714.59	17,645,948.47
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	第七节、五、 (一)、7	292,401,225.44	297,237,532.96
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	第七节、五、 (一)、8	6,483,888.65	6,378,903.62
<b>流动资产合计</b>		<b>1,170,660,897.17</b>	<b>1,186,076,086.96</b>
<b>非流动资产：</b>			

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	第七节、五、 (一)、9	223,066,095.64	206,639,124.06
在建工程	第七节、五、 (一)、10	5,965,379.28	6,101,061.39
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	第七节、五、 (一)、11	36,993,247.05	23,389,147.49
无形资产	第七节、五、 (一)、12	85,935,316.81	28,835,207.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	第七节、五、 (一)、13	8,877,164.40	8,019,809.58
递延所得税资产	第七节、五、 (一)、14	6,104,462.52	5,071,691.56
其他非流动资产	第七节、五、 (一)、15	7,067,982.01	55,811,040.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>374,009,647.71</b>	<b>333,867,081.16</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,544,670,544.88</b>	<b>1,519,943,168.12</b>
<b>流动负债:</b>			
短期借款	第七节、五、 (一)、16	279,006,821.60	296,400,143.33
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	第七节、五、 (一)、17	109,410,033.19	157,472,051.78
应付账款	第七节、五、 (一)、18	151,325,992.53	196,705,937.00
预收款项			
合同负债	第七节、五、 (一)、19	1,067,460.41	853,508.20
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	第七节、五、 (一)、20	9,640,369.35	11,404,084.29
应交税费	第七节、五、 (一)、21	18,725,973.43	17,353,072.44
其他应付款	第七节、五、 (一)、22	12,533,922.60	11,463,188.06
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	第七节、五、 (一)、23	86,865,433.76	54,142,406.79
其他流动负债	第七节、五、 (一)、24	38,648,837.09	21,287,862.96
<b>流动负债合计</b>		<b>707,224,843.96</b>	<b>767,082,254.85</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	第七节、五、 (一)、25	82,103,298.62	55,084,439.73
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	第七节、五、 (一)、26	27,640,684.06	14,886,402.06
长期应付款	第七节、五、 (一)、27	23,740,367.73	19,319,832.87
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	第七节、五、 (一)、28	77,588,048.87	77,905,730.69
递延所得税负债	第七节、五、 (一)、14		
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>211,072,399.28</b>	<b>167,196,405.35</b>
<b>负债合计</b>		<b>918,297,243.24</b>	<b>934,278,660.20</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	第七节、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	第七节、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	第七节、五、 (一)、31	29,102,221.11	29,102,221.11
一般风险准备			
未分配利润	第七节、五、 (一)、32	369,745,144.35	329,776,880.59
归属于母公司所有者权益合计		624,940,681.32	584,972,417.56
少数股东权益		1,432,620.32	692,090.36
<b>所有者权益合计</b>		<b>626,373,301.64</b>	<b>585,664,507.92</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>1,544,670,544.88</b>	<b>1,519,943,168.12</b>

法定代表人：张友君

主管会计工作负责人：刘杰

会计机构负责人：汪宁

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		140,585,481.43	178,283,688.99
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		66,241,474.81	89,186,142.97
应收账款	第七节、十四、(一)、1	535,170,660.54	455,932,117.57
应收款项融资		63,582,371.37	66,716,561.99
预付款项		10,903,930.53	53,743,564.54
其他应收款	第七节、十四、(一)、2	65,343,841.44	54,771,967.61
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		272,966,869.16	280,196,694.24
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		4,967,975.76	4,966,395.68
<b>流动资产合计</b>		<b>1,159,762,605.04</b>	<b>1,183,797,133.59</b>
<b>非流动资产：</b>			

债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	第七节、十四、(一)、3	12,282,610.84	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		198,920,043.00	192,913,667.65
在建工程		5,965,379.28	6,101,061.39
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		34,130,759.46	21,355,300.44
无形资产		85,935,316.81	28,835,207.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		8,611,283.49	8,019,809.58
递延所得税资产		5,788,939.50	4,801,593.17
其他非流动资产		3,415,882.01	55,811,040.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>355,050,214.39</b>	<b>328,590,290.15</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,514,812,819.43</b>	<b>1,512,387,423.74</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		240,570,799.67	278,117,375.89
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		122,846,055.12	163,404,819.22
应付账款		152,824,760.85	195,243,807.54
预收款项			
合同负债		1,057,460.41	853,508.20
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		8,728,911.56	10,804,908.50
应交税费		18,645,902.50	17,313,010.57
其他应付款		13,011,837.39	12,442,762.85
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		80,373,501.36	52,672,881.00
其他流动负债		38,648,837.09	21,287,862.96
<b>流动负债合计</b>		<b>676,708,065.95</b>	<b>752,140,936.73</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		82,103,298.62	55,084,439.73
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债		25,985,915.20	13,926,687.75
长期应付款		18,788,613.76	19,175,393.24
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		76,646,382.18	76,914,064.02
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>203,524,209.76</b>	<b>165,100,584.74</b>
<b>负债合计</b>		<b>880,232,275.71</b>	<b>917,241,521.47</b>
<b>所有者权益：</b>			
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	29,102,221.11
一般风险准备			
未分配利润		379,652,395.91	340,217,754.46
<b>所有者权益合计</b>		<b>634,580,543.72</b>	<b>595,145,902.27</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>1,514,812,819.43</b>	<b>1,512,387,423.74</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		564,466,149.07	482,782,571.54
其中：营业收入	第七节、 五、（一）、1	564,466,149.07	482,782,571.54
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		513,336,459.97	446,580,719.46
其中：营业成本	第七节、 五、（一）、1	460,698,114.77	390,515,242.22
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	第七节、 五、(一)、2	2,210,346.55	1,287,967.36
销售费用	第七节、 五、(一)、3	5,077,548.69	7,720,616.74
管理费用	第七节、 五、(一)、4	15,748,103.77	20,852,846.50
研发费用	第七节、 五、(一)、5	17,427,088.25	17,665,042.31
财务费用	第七节、 五、(一)、6	12,175,257.94	8,539,004.33
其中：利息费用		10,063,480.40	5,464,614.19
利息收入		436,403.71	284,474.14
加：其他收益	第七节、 五、(一)、7	5,202,702.59	2,640,301.29
投资收益（损失以“-”号填列）	第七节、 五、(一)、8	-1,889,872.84	-1,502,847.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	第七节、 五、(一)、9	-5,623,413.21	139,868.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）	第七节、 五、(一)、 10	-3,552,794.08	-5,031,262.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）	第七节、 五、(一)、 11	37,816.11	-2,646,182.14
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>45,304,127.67</b>	<b>29,801,730.00</b>
加：营业外收入	第七节、 五、(一)、 12	14,159.28	235,475.26
减：营业外支出	第七节、	10,000.00	166,385.68

	五、(一)、 13		
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		45,308,286.95	29,870,819.58
减：所得税费用	第七节、 五、(一)、 14	4,749,493.23	2,400,306.04
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		40,558,793.72	27,470,513.54
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）		40,558,793.72	27,470,513.54
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）		590,529.96	-561,073.27
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		39,968,263.76	28,031,586.81
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		40,558,793.72	27,470,513.54
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		39,968,263.76	28,031,586.81
（二）归属于少数股东的综合收益总额		590,529.96	-561,073.27

<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.99	0.70
（二）稀释每股收益（元/股）		0.99	0.70

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	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业收入</b>	第七节、十四、（一）、1	548,354,930.06	477,005,381.51
减：营业成本	第七节、十四、（一）、1	450,054,806.70	386,659,229.88
税金及附加		2,172,918.38	1,274,786.38
销售费用		4,589,482.62	7,524,763.03
管理费用		14,418,784.12	19,690,045.44
研发费用	第七节、十四、（一）、2	16,381,669.71	17,249,027.88
财务费用		10,727,681.30	7,401,237.47
其中：利息费用		9,524,550.74	5,354,641.17
利息收入		1,259,265.24	1,290,278.70
加：其他收益		5,104,401.84	2,530,231.84
投资收益（损失以“-”号填列）	第七节、十四、（一）、3	-1,787,187.59	-1,502,847.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-6,075,081.72	349,043.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,346,836.91	-4,700,299.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）		37,816.11	-2,646,182.14
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>43,942,698.96</b>	<b>31,236,238.41</b>
加：营业外收入			235,475.26
减：营业外支出		10,000.00	166,385.68
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>43,932,698.96</b>	<b>31,305,327.99</b>
减：所得税费用		4,498,057.51	2,400,306.04
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>39,434,641.45</b>	<b>28,905,021.95</b>

(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		39,434,641.45	28,905,021.95
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			
<b>六、综合收益总额</b>		39,434,641.45	28,905,021.95
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		447,389,440.75	309,200,101.55
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		415,992.15	
收到其他与经营活动有关的现金	第七节、五、 (三)、1	35,724,761.47	26,972,978.18
<b>经营活动现金流入小计</b>		483,530,194.37	336,173,079.73
购买商品、接受劳务支付的现金		368,617,034.79	335,133,784.91
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		70,703,769.15	76,843,114.89
支付的各项税费		12,222,614.37	20,687,576.31
支付其他与经营活动有关的现金	第七节、五、 (三)、2	18,511,430.72	31,880,116.86
<b>经营活动现金流出小计</b>		470,054,849.03	464,544,592.97
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		13,475,345.34	-128,371,513.24
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		265,000.00	1,485,320.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		265,000.00	1,485,320.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		45,891,870.33	45,376,550.62
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		45,891,870.33	45,376,550.62
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-45,626,870.33	-43,891,230.62
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		150,000.00	600,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		150,000.00	
取得借款收到的现金		248,150,000.00	257,867,322.43

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	第七节、五、 (三)、3	86,919,637.89	31,200,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>335,219,637.89</b>	<b>289,667,322.43</b>
偿还债务支付的现金		249,675,865.11	82,487,483.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,687,731.12	5,354,641.17
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	第七节、五、 (三)、4	47,739,318.80	29,049,873.12
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>304,102,915.03</b>	<b>116,891,997.54</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>31,116,722.86</b>	<b>172,775,324.89</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>54,753.52</b>	<b>-267,985.31</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-980,048.61</b>	<b>244,595.72</b>
加：期初现金及现金等价物余额		90,722,155.49	105,497,338.15
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>89,742,106.88</b>	<b>105,741,933.87</b>

法定代表人：张友君

主管会计工作负责人：刘杰

会计机构负责人：汪宁

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		433,771,409.81	310,380,122.21
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		35,669,522.59	26,871,105.94
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>469,440,932.40</b>	<b>337,251,228.15</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		354,726,806.77	324,258,239.25
支付给职工以及为职工支付的现金		65,663,400.47	74,057,115.27
支付的各项税费		11,974,334.94	20,597,304.12
支付其他与经营活动有关的现金		17,737,128.85	31,772,695.16
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>450,101,671.03</b>	<b>450,685,353.80</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>19,339,261.37</b>	<b>-113,434,125.65</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		265,000.00	1,485,320.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>265,000.00</b>	<b>1,485,320.00</b>

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,812,431.73	39,698,025.20
投资支付的现金		1,530,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		5,768,798.66	19,600,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>40,111,230.39</b>	<b>59,298,025.20</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-39,846,230.39</b>	<b>-57,812,705.20</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		228,510,748.41	257,867,322.43
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		76,619,637.89	31,200,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>305,130,386.30</b>	<b>289,067,322.43</b>
偿还债务支付的现金		249,675,865.11	82,487,483.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,304,898.52	5,354,641.17
支付其他与筹资活动有关的现金		46,039,071.98	28,506,087.12
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>302,019,835.61</b>	<b>116,348,211.54</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,110,550.69</b>	<b>172,719,110.89</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>102,512.33</b>	<b>-267,985.31</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-17,293,906.00</b>	<b>1,204,294.73</b>
加：期初现金及现金等价物余额		89,839,838.46	104,141,950.42
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>72,545,932.46</b>	<b>105,346,245.15</b>

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明:

无

#### (二) 财务报表项目附注

## 湖南飞沃新能源科技股份有限公司 财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

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、锚栓组件及机加工件等。

本公司将上海泛沃精密机械有限公司、湖南罗博普仑智能装备有限公司和湖南飞沃优联工业科技有

限公司等 3 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### (二) 持续经营能力评价

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

## 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、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。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2022 年 1 月 1 日起至 2022 年 6 月 30 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) 外币业务和外币报表折算

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

#### (十) 金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

###### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

###### (2) 金融资产的后续计量方法

###### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

### 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。

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

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

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

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

## (2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——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		

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
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	应收账款 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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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

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

(十六) 在建工程

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

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

#### (十七) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

##### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

##### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

#### (十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限（年）
软件	5.00
土地使用权	50.00

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，属于在某一时刻履行履约义务。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。

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租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。

### 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	16%、13% <sup>[注]</sup> ，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%

[注]根据财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号《关于深化增值税改革有关政策的公告》，自 2019 年 4 月 1 日起，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 税率的，税率调整为 13%；原适用 10% 税率的，税率调整为 9%

#### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
飞沃优联公司	25%
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。

本公司于 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。

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 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。飞沃优联公司 2021 年享受上述企业所得税优惠政策。

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 and 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

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	24,152.64	19,076.24
银行存款	89,717,954.24	90,703,079.25
其他货币资金	68,039,548.97	88,443,850.53
合 计	157,781,655.85	179,166,006.02

##### (2) 因抵押、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	10,020,402.36	
票据保证金	47,361,141.07	78,431,242.28
保函保证金	10,658,005.54	9,991,241.32
ETC 冻结等		21,366.93
小 计	68,039,548.97	88,443,850.53

## 2. 应收票据

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票	13,347,197.21	19.07			13,347,197.21
商业承兑汇票	56,631,963.45	80.93	2,831,598.17	5.00	53,800,365.28
合 计	69,979,160.66	100.00	2,831,598.17	4.05	67,147,562.49

(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	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

#### 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	13,347,197.21		
商业承兑汇票组合	56,631,963.45	2,831,598.17	5.00
小 计	69,979,160.66	2,831,598.17	4.05

(续上表)



项 目	期初数		
	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	3,118,225.99	-286,627.82						2,831,598.17
合 计	3,118,225.99	-286,627.82						2,831,598.17

(3) 公司已质押的应收票据情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	800,000.00	
商业承兑汇票	28,837,760.25	40,476,029.59
小 计	29,637,760.25	40,476,029.59

(4) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末数		期初数	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		11,380,000.00		26,371,150.74
商业承兑汇票		19,922,243.55		6,868,060.64
小 计		31,302,243.55		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	577,294,946.19	100.00	32,054,025.74	5.55	545,240,920.45
合 计	577,294,946.19	100.00	32,054,025.74	5.55	545,240,920.45

(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					
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

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	561,941,142.91	28,097,057.15	5.00	487,952,672.58	24,397,633.63	5.00
1-2年	13,809,743.72	2,761,948.74	20.00	7,078,951.72	1,415,790.34	20.00
2-3年	698,079.42	349,039.71	50.00	670,048.06	335,024.03	50.00
3-4年	677,982.40	677,982.40	100.00	175,932.08	175,932.08	100.00
4-5年	167,997.74	167,997.74	100.00			
5年以上						
小 计	577,294,946.19	32,054,025.74	5.55	495,877,604.44	26,324,380.08	5.31

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额	
	期末数	期初数
1年以内	561,941,142.91	487,952,672.58
1-2年	13,809,743.72	7,078,951.72
2-3年	698,079.42	670,048.06
3-4年	677,982.40	175,932.08
4-5年	167,997.74	
5年以上		
合 计	577,294,946.19	495,877,604.44

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	核销	其他	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	26,324,380.08	5,729,645.66				32,054,025.74

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	核销	其他	
合计	26,324,380.08	5,729,645.66				32,054,025.74

#### (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
明阳智慧能源集团股份公司	120,004,425.24	20.79	6,120,935.62
远景能源有限公司	62,800,360.66	10.88	3,162,220.10
中车株洲电力机车研究所有限公司	62,595,986.21	10.84	3,474,049.09
中材科技风电叶片股份有限公司	56,217,399.13	9.74	2,810,869.96
LM Windpower Group	30,166,448.65	5.23	1,508,322.43
小计	331,784,619.89	57.48	17,076,397.20

#### 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	28,750,251.54		51,112,514.44	
应收账款	34,842,119.83		15,604,047.55	
合计	63,592,371.37		66,716,561.99	

##### (2) 公司已质押的应收票据情况

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票		4,000,000.00
小计		4,000,000.00

##### (3) 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	终止确认金额	
	期末数	期初数
银行承兑汇票	135,632,239.41	177,631,466.19
小计	135,632,239.41	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	16,095,685.53	98.69		16,095,685.53	58,378,446.34	99.53		58,378,446.34
1-2 年	42,000.00	0.26		42,000.00	152,834.36	0.26		152,834.36
2-3 年	170,872.80	1.05		170,872.80	124,184.35	0.21		124,184.35
合 计	16,308,558.33	100.00		16,308,558.33	58,655,465.05	100.00		58,655,465.05

## (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 (%)
南阳汉冶特钢有限公司	2,575,536.80	15.79
国网湖南省电力有限公司桃源县供电分公司	2,401,893.66	14.73
河南恒立龙成重工有限公司	2,177,210.27	13.35
湖南华菱湘潭钢铁有限公司	1,632,106.43	10.01
常德高迈新能源科技有限公司	868,550.29	5.33
小 计	9,655,297.45	59.21

## 6. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	23,425,869.25	100.00	1,721,154.66	7.35	21,704,714.59
合 计	23,425,869.25	100.00	1,721,154.66	7.35	21,704,714.59

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
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

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收融资保证金组合	10,075,866.66	503,793.33	5.00	9,358,666.66	467,933.33	5.00
账龄组合	13,350,002.59	1,217,361.33	9.12	9,577,287.49	822,072.35	8.58
其中：1年以内	11,100,940.10	555,047.00	5.00	8,817,562.83	440,878.15	5.00
1-2年	1,801,587.77	360,317.55	20.00	322,591.82	64,518.36	20.00
2-3年	290,955.88	145,477.94	50.00	240,914.00	120,457.00	50.00
3-4年	10,300.00	10,300.00	100.00	196,218.84	196,218.84	100.00
4-5年	146,218.84	146,218.84	100.00			
小计	23,425,869.25	1,721,154.66	7.35	18,935,954.15	1,290,005.68	6.81

(2) 账龄情况

账龄	账面余额	
	期末数	期初数
1年以内	17,376,806.76	14,032,229.49
1-2年	4,551,587.77	3,076,591.82
2-3年	1,340,955.88	1,630,914.00
3-4年	10,300.00	196,218.84
4-5年	146,218.84	
合计	23,425,869.25	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	1,290,005.68			1,290,005.68
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	431,148.98			431,148.98

本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	1,721,154.66			1,721,154.66

(4) 报告期实际核销的其他应收款情况

1) 报告期实际核销的其他应收款金额

项 目	期末数	期初数
实际核销的其他应收款金额		950,000.00

(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	12,112,710.38	8,879,538.38
拆借款		
备用金	183,169.51	157,334.85
融资保证金	10,075,866.66	9,358,666.66
其他	1,054,122.7	540,414.26
合 计	23,425,869.25	18,935,954.15

(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	17.32	202,875.00
常德财鑫供应链有限公司	押金保证金	4,000,000.00	1 年以内	17.08	200,000.00
平安国际融资租赁(天津)有限公司	融资保证金	3,866,666.66	1 年以内	16.51	193,333.33
中广核工程有限公司	押金保证金	2,400,000.00	1 年以内	10.25	120,000.00
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	8.54	100,000.00
小 计		16,324,166.66		69.70	816,208.33

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	150,792,125.22	413,260.11	150,378,865.11

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	34,213,655.12	1,220,399.91	32,993,255.21
库存商品	95,492,730.69	5,549,869.85	89,942,860.84
发出商品	14,492,352.38	404,206.38	14,088,146.00
委托加工物资	4,998,098.28		4,998,098.28
合 计	299,988,961.69	7,587,736.25	292,401,225.44

(续上表)

项 目	期初数		
	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

(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	193,526.71	219,733.40				413,260.11
在产品	2,104,656.87	615,876.20		1,500,133.16		1,220,399.91
库存商品	4,385,894.95	2,237,862.47		1,073,887.57		5,549,869.85
发出商品	60,314.33	479,322.01		135,429.96		404,206.38
合 计	6,744,392.86	3,552,794.08		2,709,450.69		7,587,736.25

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
待抵扣和待认证增值税	1,542,557.80	1,332,200.17

待摊租金		
预缴企业所得税		80,560.87
申报费用	3,688,679.25	3,311,320.76
其他	1,252,651.60	1,654,821.82
合 计	6,483,888.65	6,378,903.62

## 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	4,129,163.95	228,519,204.65	6,818,492.54	9,448,467.60	6,287,033.82	255,202,362.56
本期增加金 额		28,030,129.64	352,932.64	749,734.52	1,234,264.77	30,367,061.57
① 购置		14,606,800.48	352,932.64	749,734.52	509,463.06	16,218,930.70
② 在建工程 转入		13,423,329.16			724,801.71	14,148,130.87
③ 其他增加						
本期减少金 额				274,247.79		274,247.79
① 处置或报 废				274,247.79		274,247.79
② 其他减少						
期末数	4,129,163.95	256,647,298.90	7,193,164.15	9,825,989.72	7,499,559.62	285,295,176.34
累计折旧						
期初数	264,093.80	39,606,269.37	3,878,168.39	2,766,471.87	2,048,235.07	48,563,238.50
本期增加金 额	65,299.65	11,227,489.98	929,441.79	866,275.93	642,468.75	13,730,976.10
① 计提	65,299.65	11,227,489.98	929,441.79	866,275.93	642,468.75	13,730,976.10
② 其他增加						
本期减少金 额						
① 处置或报 废				65,133.90		65,133.90
② 其他减少						
期末数	329,393.45	50,833,759.35	4,828,262.20	3,567,613.90	2,670,051.80	62,229,080.70
减值准备						
期初数						



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
期末数						
账面价值						
期末账面价值	3,799,770.50	205,813,539.55	2,364,901.95	6,258,375.82	4,829,507.82	223,066,095.64
期初账面价值	3,865,070.15	188,912,935.28	2,940,324.15	6,681,995.73	4,238,798.75	206,639,124.06

(3) 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	96,312,101.53	15,810,058.47		80,502,043.06
小 计	96,312,101.53	15,810,058.47		80,502,043.06

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	1,674,473.62		1,674,473.62	4,531,683.15		4,531,683.15
零星生产设备安装	4,290,905.66		4,290,905.66	1,569,378.24		1,569,378.24
合 计	5,965,379.28		5,965,379.28	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	5,600,000.00	4,531,683.15	944,770.65	3,801,980.18		1,674,473.62
小 计		4,531,683.15	944,770.65	3,801,980.18		1,674,473.62

(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	97.79	97.79				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	42,290,970.24	42,290,970.24
本期增加金额	18,303,083.39	18,303,083.39

租入	18,303,083.39	18,303,083.39
本期减少金额		
期末数	60,594,053.63	60,594,053.63
累计折旧		
期初数	18,901,822.75	18,901,822.75
本期增加金额	4,698,983.83	4,698,983.83
计提	4,698,983.83	4,698,983.83
本期减少金额		
期末数	23,600,806.58	23,600,806.58
减值准备		
期初数		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	36,993,247.05	36,993,247.05
期初账面价值	23,389,147.49	23,389,147.49

## 12. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	28,284,700.00	2,088,000.91	30,372,700.91
本期增加金额	56,987,040.00	1,121,355.82	58,108,395.82
1) 购置	56,987,040.00	1,121,355.82	58,108,395.82
本期减少金额			
期末数	85,271,740.00	3,209,356.73	88,481,096.73
累计摊销			
期初数	471,411.70	1,066,082.13	1,537,493.83
本期增加金额	345,525.47	662,760.62	1,008,286.09
1) 计提	345,525.47	662,760.62	1,008,286.09
本期减少金额			
期末数	816,937.17	1,728,842.75	2,545,779.92
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	84,454,802.83	1,480,513.98	85,935,316.81
期初账面价值	27,813,288.30	1,021,918.78	28,835,207.08

### 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	2,142,406.54	1,227,316.04	1,027,737.16		2,341,985.42
装修费	2,250,063.17		441,278.74		1,808,784.43
厂区附属设施	3,627,339.87	2,078,786.95	979,732.27		4,726,394.55
合 计	8,019,809.58	3,306,102.99	2,448,748.17		8,877,164.40

### 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	6,063,009.33		33,069,024.34	5,066,193.97
内部交易未实现利润	41,453.19		36,650.60	5,497.59
合 计	6,104,462.52		33,105,674.94	5,071,691.56

(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	1,721,154.66	4,407,980.27
可抵扣亏损	8,430,358.62	8,430,358.62
合 计	10,151,513.28	12,838,338.89

(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
2020 年		
2021 年		
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	718,664.29
合 计	8,430,358.62	8,430,358.62

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
预付设备软件款	7,067,982.01		7,067,982.01	1,000,000.00		1,000,000.00
预付土地款				54,811,040.00		54,811,040.00
合 计	7,067,982.01		7,067,982.01	55,811,040.00		55,811,040.00

16. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款		

保证借款	118,510,748.41	97,510,069.17
信用借款	20,020,958.90	
信用证	6,989,251.59	
保证及抵押借款	30,023,013.70	38,547,712.33
质押及保证借款[注 1]	49,987,240.71	100,288,277.80
保证、抵押及质押借款	20,021,452.05	40,047,671.23
已贴现未终止确认票据款[注 2]	33,254,013.89	20,006,412.80
合 计	279,006,821.60	296,400,143.33

[注 1]质押及保证借款包括本期新增与浙商银行长沙分行开展应收账款转让与保兑业务，共转让 5 笔应收账款，金额合计 50,000,000.00 元

[注 2]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	106,020,511.19	157,472,051.78
信用证	3,389,522.00	
合 计	109,410,033.19	157,472,051.78

#### 18. 应付账款

项 目	期末数	期初数
材料款	109,021,327.80	145,838,726.72
设备款	20,130,088.72	29,612,391.45
运费	16,165,470.68	16,718,989.23
其他	6,009,105.33	4,535,829.60
合 计	151,325,992.53	196,705,937.00

#### 19. 合同负债

项 目	期末数	期初数
货款	1,067,460.41	853,508.20
合 计	1,067,460.41	853,508.20

#### 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	11,404,084.29	63,961,821.09	65,725,536.03	9,640,369.35
离职后福利—设定提存计划		4,835,606.57	4,835,606.57	
辞退福利				
合 计	11,404,084.29	68,797,427.66	70,561,142.60	9,640,369.35

## (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	11,394,913.82	56,727,836.16	58,493,914.24	9,628,835.74
职工福利费		3,623,632.18	3,623,632.18	
社会保险费		2,612,402.47	2,612,402.47	
其中：医疗保险费		2,006,784.19	2,006,784.19	
工伤保险费		605,618.28	605,618.28	
生育保险费				
住房公积金		568,227.97	568,227.97	
工会经费和职工教育经费	9,170.47	429,722.31	427,359.17	11,533.61
小 计	11,404,084.29	63,961,821.09	65,725,536.03	9,640,369.35

## (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		4,616,154.70	4,616,154.70	
失业保险费		219,451.87	219,451.87	
小 计		4,835,606.57	4,835,606.57	

## 21. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	16,040,019.67	13,704,651.16
企业所得税	1,926,910.89	3,004,263.58
代扣代缴个人所得税	97,643.02	165,570.57
城市维护建设税	264,537.15	174,333.60
教育费附加及地方教育附加	264,537.15	174,333.59

项 目	期末数	期初数
其他税金	132,325.55	129,919.94
合 计	18,725,973.43	17,353,072.44

## 22. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
拆借款		
房租	8,603,369.33	7,734,477.00
其他	3,930,553.27	3,728,711.06
合 计	12,533,922.60	11,463,188.06

## 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	4,000,000.00	2,000,000.00
一年内到期的长期应付款	73,259,713.14	44,649,462.63
一年内到期的租赁负债	9,605,720.62	7,492,944.16
合 计	86,865,433.76	54,142,406.79

## 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]	4,495,000.00	19,165,566.02
已背书未终止确认应收账款	34,016,367.24	2,122,296.94
待转销项税	137,469.85	
合 计	38,648,837.09	21,287,862.96

[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	64,081,846.57	55,084,439.73
保证及抵押借款	18,021,452.05	
合 计	82,103,298.62	55,084,439.73

## 26. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
尚未支付的租赁付款额	40,713,022.99	24,168,205.39
减：未确认融资费用	3,466,618.31	1,788,859.17
减：一年内到期部分	9,605,720.62	7,492,944.16
合 计	27,640,684.06	14,886,402.06

## 27. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
融资租赁	101,143,073.81	66,396,584.69
减：未确认融资费用	4,142,992.94	2,427,289.19
减：一年内到期部分	73,259,713.14	44,649,462.63
合 计	23,740,367.73	19,319,832.87

## 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	77,905,730.69		317,681.82	77,588,048.87	收到与资产相关的政府补助
合 计	77,905,730.69		317,681.82	77,588,048.87	

### (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	991,666.67		49,999.98	941,666.69	与资产相关
风电预埋螺套生产线技 改项目	349,999.96		25,000.02	324,999.94	与资产相关
风电高强度紧固件智能 车间建设	950,000.00		60,000.00	890,000.00	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	1,723,076.85		161,538.48	1,561,538.37	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	782,547.21		21,143.34	761,403.87	与资产相关
小 计	77,905,730.69		317,681.82	77,588,048.87	

[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

### (1) 明细情况

投资者名称	期末数	期初数
张友君	12,653,898.00	12,653,898.00
上海弗沃投资管理有限公司	4,224,495.00	4,224,495.00
刘杰	3,608,169.00	3,608,169.00
湖南文化旅游创业投资基金企业（有限合伙）	3,016,304.00	3,016,304.00
常德福沃投资中心（有限合伙）	2,938,779.00	2,938,779.00
常德沅澧产业投资控股有限公司	2,487,206.00	2,487,206.00
湖南省重点产业知识产权运营基金企业（有限合伙）	2,377,718.00	2,377,718.00
长沙湘江启赋弘泰私募股权基金企业（有限合伙）	1,653,064.00	1,653,064.00
常德兴湘财鑫新能源产业投资基金企业（有限合伙）	1,508,152.00	1,508,152.00
常德沅沃投资中心（有限合伙）	1,469,389.00	1,469,389.00
金雷科技股份有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
常德中科芙蓉创业投资有限责任公司	937,500.00	937,500.00
王秦	740,000.00	740,000.00
沙慧	600,000.00	600,000.00
北京华软智能创业投资合伙企业（有限合伙）	502,717.00	502,717.00
宁波梅山保税港区丰年君和投资合伙企业（有限合伙）	500,000.00	500,000.00
合计	40,217,391.00	40,217,391.00

## 30. 资本公积

### (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
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

### (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
法定盈余公积	29,102,221.11	29,102,221.11

合 计	29,102,221.11	29,102,221.11
-----	---------------	---------------

### 32. 未分配利润

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
调整前上期末未分配利润	329,776,880.59	252,065,984.21
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
加：本期归属于母公司所有者的净利润	39,968,263.76	78,202,300.76
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	369,745,144.35	329,776,880.59

#### (2) 其他说明

经 2020 年 7 月 16 日公司 2020 年第二次临时股东大会批准，首次公开发行股票前的滚存利润由发行后的新老股东按照发行后的股份比例共享。

### (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	512,754,892.18	409,945,011.85	433,605,831.31	341,852,420.18
其他业务收入	51,711,256.89	50,753,102.92	49,176,740.23	48,662,822.04
合 计	564,466,149.07	460,698,114.77	482,782,571.54	390,515,242.22
其中：与客户之间的合同产生的收入	564,466,149.07	460,698,114.77	482,782,571.54	390,515,242.22

##### (2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
明阳智慧能源集团股份公司	63,929,065.82	11.33
中车株洲电力机车研究所有限公司	62,952,948.84	11.15
远景能源有限公司	52,477,425.58	9.30
三一重能股份有限公司	46,831,207.85	8.90
中材科技风电叶片股份有限公司	43,405,774.45	7.69
小 计	269,596,422.54	47.76

报告期内营业收入金额前 5 名客户系按照同一控制下合并范围内公司披露

(3) 收入按主要类别的分解信息

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
预埋螺套	201,920,977.22	139,979,850.67	214,374,725.02	150,772,979.09
整机螺栓	135,417,435.77	117,754,321.42	102,762,453.94	81,407,263.64
锚栓组件	138,842,351.52	122,489,200.12	96,271,914.76	93,581,220.50
其他	36,574,127.67	29,721,639.64	20,196,737.59	16,090,956.95 8
废料及废旧物资	51,711,256.89	50,753,102.92	49,176,740.23	48,662,822.04
小 计	564,466,149.07	460,698,114.77	482,782,571.54	390,515,242.22

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	723,373.25	397,922.17
教育费附加	434,023.95	238,753.28
地方教育附加	289,349.30	159,168.86
其他税金[注]	763,600.05	492,123.05
合 计	2,210,346.55	1,287,967.36

[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	22,018.28	17,053.67
职工薪酬	2,458,682.09	2,301,537.35
办公差旅费	1,170,466.83	1,198,048.55
招待宣传费	929,829.15	1,880,956.60
其他	496,552.34	2,323,020.57
合 计	5,077,548.69	7,720,616.74

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	9,819,484.08	10,506,947.99

项 目	本期数	上年同期数
股份支付费用		
办公及招待费	996,688.99	3,158,032.84
交通差旅费	658,693.93	901,420.38
折旧摊销费	1,766,382.97	1,334,818.76
维护及维修费用	1,071,697.02	2,408,886.11
中介服务费	999,464.54	1,640,592.20
租赁费	168,331.00	457,515.38
其他	267,361.24	444,632.84
合 计	15,748,103.77	20,852,846.50

#### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	7,410,723.95	9,778,541.56
材料费	5,011,993.40	2,531,435.25
检验检测费	2,634,973.52	2,941,478.26
咨询劳务费	330,880.82	569,602.16
其他间接费用	2,038,516.56	1,843,985.08
合 计	17,427,088.25	17,665,042.31

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	10,063,480.40	5,464,614.19
减：利息收入	436,403.71	284,474.14
汇兑损益	-1,431,845.85	1,457,959.35
现金折扣、承兑汇票贴息	1,856,854.79	900,375.48
融资费用	1,671,603.78	832,392.66
手续费	451,568.53	168,136.79
合 计	12,175,257.94	8,539,004.33

#### 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]	317,681.82	267,681.84
与收益相关的政府补助[注]	4,884,953.59	2,372,550.00
代扣个人所得税手续费返还	67.18	69.45
合 计	5,202,702.59	2,640,301.29

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3 之说明

#### 8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
应收款项融资贴现损失	-1,889,872.84	-1,502,847.00
合 计	-1,889,872.84	-1,502,847.00

#### 9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-5,623,413.21	139,868.57
合 计	-5,623,413.21	139,868.57

#### 10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-3,552,794.08	-5,031,262.80
合 计	-3,552,794.08	-5,031,262.80

#### 11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数
固定资产处置收益	37,816.11	-2,646,182.14
合 计	37,816.11	-2,646,182.14

#### 12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数
违约金收入		235,475.26
其他	14,159.28	
合 计	14,159.28	235,475.26

### 13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
对外捐赠	10,000.00	30,000.00
非流动资产毁损报废损失		136,385.68
合 计	10,000.00	166,385.68

### 14. 所得税费用

#### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	5,782,264.19	2,589,164.18
递延所得税费用	-1,032,770.96	-188,858.14
合 计	4,749,493.23	2,400,306.04

#### (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	45,308,286.95	29,870,819.58
按母公司适用税率计算的所得税费用	6,958,690.77	4,480,622.94
子公司适用不同税率的影响	-11,972.72	-87,086.77
调整以前期间所得税的影响	364,809.20	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	47,552.83	230,995.94
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	2,030.43	
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	106,987.82	446,331.00
研发费用加计扣除	-2,718,605.10	-2,670,557.07
所得税费用	4,749,493.23	2,400,306.04

### (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	本期发生额	上期发生额
票据保证金及保函保证金	30,403,336.99	
往来款		306,009.33
政府补助	4,884,953.59	26,146,950.00
利息收入	436,403.71	284,474.14
其他	67.18	235,544.71
合 计	35,724,761.47	26,972,978.18

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
票据保证金及保函保证金		7,285,519.20
银行手续费	451,568.53	168,136.79
付现费用	14,648,987.48	20,463,758.09
押金保证金	498,922.00	3,926,498.00
往来款	2,901,952.71	
其他	10,000.00	36,204.78
合 计	18,511,430.72	31,880,116.86

## 3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
借入关联方资金		
借入非关联方资金		
借款担保保证金		
不能终止确认的票据贴现	25,039,637.89	
融资租赁收到的现金	61,880,000.00	31,200,000.00
合 计	86,919,637.89	31,200,000.00

## 4. 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		
偿还非关联方借款		

项 目	本期数	上年同期数
借款担保保证金	11,060,235.43	4,891,128.68
支付融资租赁担保及服务费	2,107,701.64	1,791,169.82
支付融资租赁款	30,548,744.23	17,212,998.37
支付的融资手续费	690,473.87	1,359,882.25
偿还租赁负债	3,332,163.63	3,794,694.00
合 计	47,739,318.80	29,049,873.12

#### 5. 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	40,558,793.72	27,470,513.54
加: 资产减值准备	9,176,207.29	5,031,262.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,730,976.10	10,435,206.88
使用权资产折旧	4,698,983.83	4,150,820.64
无形资产摊销	1,008,286.09	418,245.16
长期待摊费用摊销	2,448,748.17	1,447,342.79
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)	-37,816.11	2,646,182.14
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		136,385.68
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	12,420,199.17	6,019,998.14
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,032,770.96	-188,858.14
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)	636,933.79	-118,650,308.32
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-36,859,196.01	-38,149,529.54
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-33,273,999.74	-28,983,044.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	13,475,345.34	-128,371,513.24
2) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	89,742,106.88	105,741,933.87
减: 现金的期初余额	90,722,155.49	105,497,338.15
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	-980,048.61	244,595.72

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
1) 现金	89,742,106.88	90,722,155.49

项 目	期末数	期初数
其中：库存现金	24,152.64	19,076.24
可随时用于支付的银行存款	89,717,954.24	90,703,079.25
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	89,742,106.88	90,722,155.49
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

### (3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	121,828,009.51	239,458,908.36
其中：支付货款	118,278,614.64	216,439,394.70
支付固定资产等长期资产购置款	3,549,394.87	23,019,513.66

### (四) 其他

#### 1. 所有权或使用权受到限制的资产

资产名称	账面价值	受限原因
货币资金	68,039,548.97	保函保证金、票据保证金等
应收票据	60,940,003.80	票据质押，已背书未到期商业汇票
应收账款	306,237,878.23	质押借款，已转让未到期应收账款
存货	40,137,000.00	钢材贸易商授信抵押
固定资产	113,239,468.25	抵押借款，融资租赁售后回租
合 计	588,593,899.25	

#### 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			28,540.69
其中：美元	1,129.03	6.71	7,577.37

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
欧元	2,991.17	7.01	20,963.32
应收账款			92,698,605.04
其中：美元	9,929,330.72	6.71	66,639,710.19
欧元	3,718,237.38	7.01	26,058,894.85

### 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	991,666.67		49,999.98	941,666.69	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	349,999.96		25,000.02	324,999.94	其他收益	《关于下达 2018 年度市级培育发展战略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	950,000.00		60,000.00	890,000.00	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	1,723,076.85		161,538.48	1,561,538.37	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	782,547.21		21,143.34	761,403.87	其他收益	
小 计	77,905,730.69		317,681.82	77,588,048.87		

##### 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
2020 年工业企业技术改造 税收增量奖补资金	2,900,800.00	其他收益	《关于下达 2020 年度湖南省工业企业技术 改造税收增量奖补资金的通知》(湘财企指 (2021) 64 号)
2021 年多层次资本市场构 建补助资金	1,747,300.00	其他收益	《湖南省支持企业研发财政奖补办法》(湘财教 (2018) 1 号)
2021 年企业上市补助资金	100,000.00	其他收益	《关于下达 2021 年市级工作和信息化发展专 项资金的通知》(常财企指(2021) 71 号)
其他	136,853.59	其他收益	
小 计	4,884,953.59		

### 3) 财政贴息

公司直接取得的财政贴息

项 目	期初 递延收益	本期新增	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说 明
扶贫贴息		240,132.92	240,132.92		财务费用	
小 计		240,132.92	240,132.92			

### (2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入当期损益的政府补助金额	5,202,635.41	2,640,231.84

## 六、合并范围的变更

无

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 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

### (二) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东 持股比例 (%)	报告期归属于少数股东的损益	
		本期数	上年同期数
飞沃优联公司	49.00	655,172.16	-522,127.01
罗博普仑公司	40.00	-64,642.19	-38,946.26

(续上表)

子公司名称	少数股东权益余额	
	本期数	上年同期数
飞沃优联公司	3,289,479.18	1,431,029.02
罗博普仑公司	-1,856,858.86	-1,727,540.05

### (三) 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	75,023,600.29	30,895,910.20	105,919,510.49	90,908,710.40	7,548,189.52	98,456,899.92
罗博普仑公司	1,055,297.20	28,400.00	1,083,697.20	5,725,844.34		5,725,844.34

(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	40,694,080.31	15,666,477.52	56,360,557.83	49,819,212.69	2,095,820.61	51,915,033.30
罗博普仑公司	1,078,440.27	32,675.00	1,111,115.27	5,591,656.93		5,591,656.93

#### 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	43,500,004.79	1,337,086.04	1,337,086.04	827,345.50
罗博普仑公司		-161,605.48	-161,605.48	-25,248.01

(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	21,821,277.09	-1,065,565.32	-1,065,565.32	-14,855,674.78
罗博普仑公司		-97,365.65	-97,365.65	-24,637.72

## 八、与金融工具相关的风险

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

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

### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### (1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依

据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

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

#### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

#### 2. 预期信用损失的计量

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

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

#### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

##### (1) 货币资金

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

##### (2) 应收款项

本公司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 2022 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 56.48%（2021 年 12 月 31 日：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				
	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	279,006,821.60	285,475,239.10	285,475,239.10		
应付票据	109,410,033.19	109,410,033.19	109,410,033.19		
应付账款	151,325,992.53	151,325,992.53	151,325,992.53		
其他应付款	12,533,922.60	12,533,922.60	12,533,922.60		
长期借款（含一年以内到期）	86,103,298.62	92,658,675.00	88,607,525.00	4,051,150.00	
长期应付款（含一年以内到期）	97,000,080.87	101,143,073.81	76,846,461.47	24,296,612.34	
租赁负债(含一年以内到期)	27,212,255.44	29,491,386.19	8,856,065.50	15,723,737.94	4,911,582.75
小 计	762,592,404.85	782,038,322.42	733,055,239.39	44,071,500.28	4,911,582.75

(续上表)

项 目	期初				
	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

## (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2022年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币6,000.00万元（2021年12月31日：9,000.00万元；2020年12月31日：人民币 0元；2019年12月31日：人民币1,200.00万元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

## 2. 外汇风险

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

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

## 九、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

项 目	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			63,592,371.37	63,592,371.37
持续以公允价值计量的资产总额			63,592,371.37	63,592,371.37

### (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

#### 1. 应收款项融资

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。

#### 2. 其他非流动金融资产

因公司权益工具投资的被投资单位的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，公司的投资成本代表其最佳的估计值，所以公司按照投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的控股股东和实际控制人

本公司控股股东和实际控制人为自然人张友君，张友君直接和通过上海弗沃投资管理有限公司间接持有本公司合计 36.54%的股份。

#### 2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

#### 3. 本公司的其他关联方情况



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张友君	本公司实际控制人
李慧军	本公司实际控制人的配偶
刘杰	持有本公司 5%以上股份的股东，公司董事、总经理
田英	总经理刘杰的配偶
张丽琴	实际控制人张友君的姐姐
张润先	实际控制人的近亲属（姑姑）
周金美	实际控制人的配偶之母
桃源县陬市镇陈德胜货物运输服务部	实际控制人的近亲属（姑父）控制的个体工商户
上海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
常德财鑫融资担保有限公司	持股 5%以上的股东的母公司控制的公司
常德财科融资担保有限公司	持股 5%以上的股东的母公司控制的公司
常德西洞庭科技园区开发有限公司	持股 5%以上的股东控制的公司
上海威士迪科技股份有限公司	公司前董事蔡美芬担任董事的公司
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

## (二) 关联交易情况

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### (1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
常德财鑫融资担保有限公司	担保费	283,058.34	653,923.00
常德财科融资担保有限公司	担保费	94,474.96	148,491.20
常德财鑫供应链有限公司	采购商品	68,677,853.53	17,470,291.38

(2) 本公司实际控制人张友君及其配偶李慧军夫妇、总经理刘杰及其配偶田英为常德财鑫供应链有限公司代采钢材之关联交易提供了额度为 4,000 万元的反担保。

### 2. 关联租赁情况

#### (1) 本中期

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		696,738.00		93,359.33

(2) 上年度可比中期

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	56,880.00	811,679.00		118,001.36

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		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		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		2,290,000.00	2022/1/6	2023/1/4	否
张友君, 李慧军		360,000.00	2022/1/13	2023/1/10	否
张友君、李慧军		33,491,336.65	2022/1/21	2022/10/13	否
张友君、李慧军		48,975,944.88	2022/1/27	2022/12/27	否
刘杰、田英					
张友君、李慧军		22,927,754.41	2022/2/22	2022/8/22	否
刘杰、田英					
常德财科融资担保有限公司	张友君, 李慧军	40,000,000.00	2022/3/2	2023/3/2	否

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
	刘杰, 田英				
张友君		4,000,000.00	2022/3/14	2022/9/9	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		30,000,000.00	2022/3/16	2022/9/16	否
刘杰、田英					
上海弗沃投资管理有限公司					
张友君、李慧军		10,000,000.00	2022/3/24	2023/3/24	否
刘杰、田英					
张友君、李慧军		23,010,748.41	2022/3/29	2023/3/30	否
刘杰、田英					
张友君、李慧军		6,989,251.59	2022/3/29	2023/3/24	否
刘杰、田英					
张友君、李慧军		10,000,000.00	2022/4/20	2023/4/20	否
刘杰、田英					
张友君、李慧军		22,000,000.00	2022/5/13	2022/11/13	否
刘杰、田英					
张友君		2,000,000.00	2022/5/27	2022/11/23	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	2022/6/7	2023/6/6	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		4,500,000.00	2022/6/17	2023/6/17	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				

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		20,000,000.00	2022/6/23	2023/6/20	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		10,000,000.00	2022/6/23	2023/6/20	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		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		1,000,000.00	2020/9/1	2023/6/22	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		24,000,000.00	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

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		15,000,000.00	2021/9/24	2023/3/23	否
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		5,000,000.00	2021/12/24	2023/6/22	否
张友君、李慧军		10,000,000.00	2022/4/22	2025/4/21	否
刘杰、田英					
张友君、李慧军		10,300,000.00	2022/5/28	2024/4/28	否
刘杰					
张友君、李慧军		20,580,000.00	2022/5/28	2024/4/28	否
刘杰					
张友君、李慧军		31,200,000.00	2021/5/31	2023/5/29	否
刘杰					
张友君		11,000,000.00	2022/5/31	2024/5/30	否
刘杰					
张友君		20,000,000.00	2022/6/8	2023/6/8	否
刘杰					
上海弗沃投资管理有限公司					
李慧军					
张友君		1,000,000.00	2022/6/20	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		1,000,000.00	2022/6/20	2023/6/22	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）					
常德沅沃投资中心（有限合伙）					

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		18,000,000.00	2022/6/20	2025/6/15	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）					

#### 4. 关键管理人员报酬

项 目	本中期	上年度可比中期
关键管理人员报酬	2,139,065.08	2,066,860.80

### （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		上年年末数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	常德财鑫融资担保有限公司	4,057,500.00	202,875.00	4,057,500.00	202,875.00
	常德财科融资担保有限公司	1,242,500.00	62,125.00	1,242,500.00	62,125.00
	常德西洞庭科技园区开发有限公司	245,670.18	43,783.51	215,000.00	25,750.00
	常德财鑫供应链有限公司	4,000,000.00	200,000.00	4,000,000.00	200,000.00
小 计		9,545,670.18	508,783.51	9,515,000.00	490,750.00

#### 2. 应付关联方款项

单位名称	期末数	上年年末数
应付账款		
常德财鑫供应链有限公司	11,865,649.10	9,888,785.52
小 计	11,865,649.10	9,888,785.52
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	805,722.09	637,068.28
小 计	805,722.09	637,068.28
租赁负债		
常德西洞庭科技园区开发有限公司	2,361,125.78	2,613,183.66
小 计	2,361,125.78	2,613,183.66

## 十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

序号	承租人	出租人	房屋坐落	租赁期限	建筑面积(平方米)	年租金(元)
1	本公司	湖南金潮源工贸有限公司	常德市桃源县陬市镇大华工业园内	2022年1月1日至2025年12月31日	2,136.44	372,480.00
2	本公司	桃源县陬市镇泓瀚机械加工厂	常德市桃源县陬市镇大华工业园内	2022年1月1日至2025年12月31日	5,724.50	835,440.00
3	本公司	桃源县陬市镇泓瀚机械加工厂	常德市桃源县陬市镇大华工业园内	2022年1月1日至2025年12月31日	623.50	97,200.000
4	本公司	桃源凯鑫钢结构加工厂	常德市桃源县陬市镇大华工业园内	2022年1月1日至2025年12月31日	3,739.02	556,320.00
5	本公司	桃源凯鑫钢结构加工厂	常德市桃源县陬市镇大华工业园内	2022年1月1日至2025年12月31日	503.00	78,468.00
6	本公司	常德市全力机械制造有限公司	常德市桃源县陬市镇大华工业园内	2022年1月1日至2025年12月31日	2,772.67	383,760.00
7	本公司	常德市全力机械制造有限公司	常德市桃源县陬市镇大华工业园内	2022年1月1日至2025年12月31日	321.50	50,160.00
8	本公司	常德市大金机械制造有限公司	常德市桃源县陬市镇大华工业园内	2022年1月1日至2025年12月31日	4,069.30	556,680.00
9	本公司	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
10	本公司	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
11	本公司	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	2019年02月15日至2022年02月14日	1,080.00	181,379.10
12	本公司	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
13	本公司	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
14	本公司	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	589,680.00
15	本公司	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
16	本公司	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
17	本公司	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

18	本公司	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
13	本公司	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	本公司	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	本公司	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
19	本公司	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
20	本公司	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
21	本公司	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	
22	本公司	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
23	本公司	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
24	本公司	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 <sup>2</sup> 、6#西650m <sup>2</sup> 、9#一楼东850m <sup>2</sup>	2021年9月15日至2022年6月14日	3,450.00	745,200.00
25	本公司	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	1,950.30	300,000.00

## (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。

## 十二、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。

## 十三、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)12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	上年同期数
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	上年同期数
租赁负债的利息费用	621,647.47	898,356.94
与租赁相关的总现金流出	3,332,163.63	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。

## 十四、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				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	566,694,672.60	100.00	31,524,012.06	5.56	535,170,660.54
合 计	566,694,672.60	100.00	31,524,012.06	5.56	535,170,660.54

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
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

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

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	551,340,869.32	27,567,043.47	5.00
1-2 年	13,809,743.72	2,761,948.74	20.00
2-3 年	698,079.42	349,039.71	50.00
3-4 年	677,982.40	677,982.40	100.00
4-5 年	167,997.74	167,997.74	100.00
小 计	566,694,672.60	31,524,012.06	5.56

(续上表)

账龄	期初数		
	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

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	25,607,479.72	5,916,532.34					31,524,012.06	
小 计	25,607,479.72	5,916,532.34					31,524,012.06	

(4) 报告期无实际核销的应收账款。

(5) 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
明阳智慧能源集团股份有限公司	120,004,425.24	21.18	6,120,935.62
远景能源有限公司	62,436,213.64	11.02	3,144,012.75
中车株洲电力机车研究所有限公司	56,477,623.81	9.97	3,168,130.97
中材科技风电叶片股份有限公司	56,103,156.13	9.90	2,805,157.81
LM Wind Power Group	26,548,526.49	4.68	1,327,426.32
小 计	321,569,945.31	56.75	16,565,663.47

报告期内应收账款金额前 5 名客户系按照同一控制下合并范围内公司披露。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	66,943,509.13	100.00	1,599,667.69	2.39	65,343,841.44
合 计	66,943,509.13	100.00	1,599,667.69	2.39	65,343,841.44

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
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

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
本公司合并报表范围内的关联方组合	44,594,379.34			37,861,593.63		
应收融资保证金组合	9,966,666.66	498,333.33	5.00	8,970,666.66	448,533.33	5.00
账龄组合	12,382,463.13	1,101,334.36	8.89	9,127,366.97	739,126.32	8.10
其中：1年以内	10,384,400.64	519,220.03	5.00	8,570,642.31	428,532.12	5.00
1-2年	1,650,587.77	330,117.55	20.00	219,591.82	43,918.36	20.00
2-3年	190,955.88	95,477.94	50.00	140,914.00	70,457.00	50.00
3-4年	10,300.00	10,300.00	100.00	196,218.84	196,218.84	100.00
4-5年	146,218.84	146,218.84	100.00			
小 计	66,943,509.13	1,599,667.69	2.39	55,959,627.26	1,187,659.65	2.12

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额	
	期末数	期初数
1年以内	61,145,446.64	51,598,902.60
1-2年	4,400,587.77	2,973,591.82
2-3年	1,240,955.88	1,190,914.00
3-4年	10,300.00	196,218.84
4-5年	146,218.84	

合 计	66,943,509.13	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	1,187,659.65			1,187,659.65
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	412,008.04			412,008.04
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	1,599,667.69			1,599,667.69

报告期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	11,646,710.38	4,476,538.38
拆借款		
备用金	118,169.51	147,334.85
应收融资保证金	9,966,666.66	12,970,666.66
内部往来	44,594,379.34	37,861,593.63
其他	617,583.24	503,493.74
合 计	66,943,509.13	55,959,627.26

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例(%)	坏账准备
飞沃优联公司	内部往来	38,887,535.00	1 年以内 32,038,584.60 元, 1-2 年 6,848,950.40 元	58.09	
罗博普仑公司	内部往来	5,706,844.34	1 年以内 1,483,041.38 元, 1-2 年 4,223,802.96 元	8.52	
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	6.06	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	5.98	200,000.00
平安国际融资租赁(天 津)有限公司	融资保证金	3,866,666.66	1 年以内	5.78	193,333.33
小 计		56,518,546.00		84.43	596,208.33

### 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	12,282,610.84		12,282,610.84	10,752,610.84		10,752,610.84
合 计	12,282,610.84		12,282,610.84	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	1,530,000.00		2,550,000.00		
小 计	10,752,610.84	1,530,000.00		12,282,610.84		

#### (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	499,812,092.92	402,377,557.60	430,014,484.93	340,111,447.06
其他业务收入	48,542,837.14	47,677,249.10	46,990,896.58	46,547,782.82
合 计	548,354,930.06	450,054,806.70	477,005,381.51	386,659,229.88

#### (2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入 的比例(%)
明阳智慧能源集团有限公司	63,929,065.82	11.66
中车株洲电力机车研究所有限公司	57,585,068.79	10.50
远景能源有限公司	52,005,171.58	9.48
三一重能股份有限公司	46,976,656.58	8.57
中材科技风电叶片股份有限公司	43,319,374.45	7.90
小 计	263,815,337.22	48.11

##### 2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,876,169.82	9,488,975.77
材料费	4,703,107.49	2,456,705.01

检验检测费	2,623,833.14	2,939,088.26
咨询劳务费	330,880.82	569,602.16
其他间接费用	1,847,678.44	1,794,656.68
合 计	16,381,669.71	17,249,027.88

### 3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置长期股权投资产生的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
应收款项融资贴现损失	-1,787,187.59	-1,502,847.00
合 计	-1,787,187.59	-1,502,847.00

## 十五、其他补充资料

### (一) 净资产收益率及每股收益

#### 1. 明细情况

##### (1) 本中期

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	6.61	0.99	0.99
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.88	0.88	0.88

##### (2) 上年度可比中期

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	5.38	0.70	0.70
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.38	0.70	0.70

#### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本中期	上年度可比中期
归属于公司普通股股东的净利润	A	39,968,263.76	28,031,586.81
非经常性损益	B	4,405,443.08	18,968.39
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	35,562,820.68	28,012,618.42
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	584,972,417.56	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		

项 目		序号	本中期	上年度可比中期
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H		
其他	其他	I		
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J		
报告期月份数		K	6.00	6
加权平均净资产		$L=D+A/2+E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	604,956,549.44	520,785,910.21
加权平均净资产收益率		$M=A/L$	6.61%	5.38%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N=C/L$	5.88%	5.38%

### 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	本中期	上年度可比中期
归属于公司普通股股东的净利润	A	39,968,263.76	28,031,586.81
非经常性损益	B	4,405,443.08	18,968.39
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	35,562,820.68	28,012,618.42
期初股份总数	D	40,217,391.00	40,217,391.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E		
发行新股或债转股等增加股份数	F		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G		
因回购等减少股份数	H		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I		
报告期缩股数	J		
报告期月份数	K	6.00	6.00
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	40,217,391.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.99	0.70
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.88	0.70

#### (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。

#### (二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

资产负债表项目	期末数	上年年末数	变动幅度	变动原因说明
---------	-----	-------	------	--------

应收票据	67,147,562.49	90,722,444.49	-25.99%	主要系本期供应链金融结算方式增加，商业汇票结算方式减少所致
应收账款	545,240,920.45	469,553,224.36	16.12%	主要系本期收入增加所致
预付款项	16,308,558.33	58,655,465.05	-72.20%	主要系本期末钢材备货量下降所致
使用权资产	36,993,247.05	23,389,147.49	58.16%	主要系本期末新增厂房租赁所致
无形资产	85,935,316.81	28,835,207.08	1.98 倍	主要系本期新增土地使用权所致
其他非流动资产	7,067,982.01	55,811,040.00	-87.34%	主要系达到预定可使用状态后，土地购置款调整至无形资产所致
应付票据	109,410,033.19	157,472,051.78	-30.52%	主要系辅料和固定资产采购需求下降所致
应付账款	151,325,992.53	196,705,937.00	-23.07%	主要系辅料和固定资产采购需求下降所致
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
营业收入	564,466,149.07	482,782,571.54	16.92%	主要系本期风电行业需求企稳，公司产品市场拓展，销售收入增加所致
营业成本	460,698,114.77	390,515,242.22	17.97%	主要系本期销售量增加所致
管理费用	15,748,103.77	20,852,846.50	-24.48%	主要系本期维修维护费用、办公和招待费减少所致
财务费用	12,175,257.94	8,539,004.33	42.58%	主要系本期有息负债余额增加，利息支出增加所致
信用减值损失	-5,623,413.21	139,868.57	-41.20 倍	主要系本期应收款项余额增长所致

湖南飞沃新能源科技股份有限公司

二〇二二年八月三十日



## 第八节 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（如有）。
- （三）报告期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