

目 录

一、审计报告	第 1—6 页
二、财务报表	第 7—14 页
(一) 合并及母公司资产负债表	第 7—8 页
(二) 合并及母公司利润表	第 9 页
(三) 合并及母公司现金流量表	第 10 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表	第 11—14 页
三、财务报表附注	第 15—157 页
四、附件	第 158—161 页
(一) 本所营业执照复印件	第 158 页
(二) 本所执业证书复印件	第 159 页
(三) 本所签字注册会计师执业证书复印件	第 160—161 页



审计报告

天健审〔2022〕2-420号

湖南飞沃新能源科技股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了湖南飞沃新能源科技股份有限公司(以下简称飞沃科技公司)财务报表,包括2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日和2022年6月30日的合并及母公司资产负债表,2019年度、2020年度、2021年度和2022年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了飞沃科技公司2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日和2022年6月30日的合并及母公司财务状况,以及2019年度、2020年度、2021年度和2022年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于飞沃科技公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。



三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2019 年度、2020 年度、2021 年度和 2022 年 1-6 月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关会计期间：2019 年度、2020 年度、2021 年度和 2022 年 1-6 月。

相关信息披露详见财务报表附注三(二十四)以及附注五(二)1 所述。

飞沃科技公司的营业收入主要来自于预埋螺套、风电整机螺栓和锚栓组件等风电高强度紧固件的销售。2019 年度营业收入金额为人民币 526,139,561.64 元，2020 年度营业收入金额为人民币 1,195,503,179.05 元，2021 年度营业收入金额为人民币 1,129,515,888.21 元，2022 年 1-6 月营业收入金额为人民币 564,466,149.07 元。

由于营业收入是飞沃科技公司关键业绩指标之一，可能存在飞沃科技公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单及客户回签单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、装运提单、销售发票等支持性文件；



(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证报告期销售额；

(6) 对资产负债表日前后确认的收入实施截止测试，评价收入是否在恰当期间确认；

(7) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 存货可变现净值

1. 事项描述

相关会计期间：2019 年度、2020 年度、2021 年度和 2022 年 1-6 月。

相关信息披露详见财务报表附注三(十一)及附注五(一)7 所述。

截至 2019 年 12 月 31 日，飞沃科技公司存货账面余额为人民币 133,848,690.23 元，跌价准备为人民币 529,560.91 元，账面价值为人民币 133,319,129.32 元；截至 2020 年 12 月 31 日，飞沃科技公司存货账面余额为人民币 216,544,528.57 元，跌价准备为人民币 7,226,127.77 元，账面价值为人民币 209,318,400.80 元；截至 2021 年 12 月 31 日，飞沃科技公司存货账面余额为人民币 303,981,925.82 元，跌价准备为人民币 6,744,392.86 元，账面价值为人民币 297,237,532.96 元；截至 2022 年 6 月 30 日，飞沃科技公司存货账面余额为人民币 299,988,961.69 元，跌价准备为人民币 7,587,736.25 元，账面价值为人民币 292,401,225.44 元。

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。管理层在考虑持有存货目的的基础上，根据实际售价、合同约定售价、未来市场趋势等确定估计售价，并按照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存货的可变现净值。

由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

2. 审计应对



针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

- (1) 了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
- (2) 复核管理层以前年度对存货可变现净值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；
- (3) 以抽样方式复核管理层对存货估计售价的预测，将估计售价与历史数据、期后情况、市场信息等进行比较；
- (4) 评价管理层对存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费估计的合理性；
- (5) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；
- (6) 结合存货监盘，检查期末存货中是否存在库龄较长、型号陈旧、生产成本或售价波动、技术或市场需求变化等情形，评价管理层是否已合理估计可变现净值；
- (7) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估飞沃科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

飞沃科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督飞沃科技公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但



并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对飞沃科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致飞沃科技公司不能持续经营。

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

（六）就飞沃科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理



层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2019 年度、2020 年度、2021 年度和 2022 年 1-6 月财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：
(项目合伙人)

郑生军 郑生军印

中国注册会计师：

贺胜 贺胜印

二〇二二年十月十七日





资产负债表 (资产)

会金01表
单位:人民币元

资产	2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:						
货币资金	157,781,655.85	140,585,481.43	179,166,006.02	178,283,688.99	142,607,663.88	141,252,276.15
交易性金融资产						
衍生金融资产						
应收票据	67,147,562.49	66,241,474.81	90,722,444.49	89,186,142.97	119,908,382.22	119,908,382.22
应收账款	545,240,980.45	535,170,660.54	469,553,224.36	455,932,117.57	377,474,249.68	377,474,249.68
应收款项融资	63,592,371.37	63,582,371.37	66,716,561.99	66,716,561.99	27,208,262.83	27,208,262.83
预付款项	16,308,558.33	10,903,930.53	58,655,465.05	53,743,564.54	26,265,161.55	25,588,645.99
其他应收款	21,704,714.59	65,343,841.44	17,645,948.47	54,771,967.61	8,738,341.34	25,412,707.40
存货	292,401,225.44	272,966,869.16	297,237,532.96	280,196,694.24	209,318,400.80	204,277,190.04
合同资产						
持有待售资产						
一年内到期的非流动资产						
其他流动资产	6,483,888.65	4,967,975.76	6,378,903.62	4,966,395.68	4,407,610.41	2,350,083.18
流动资产合计	1,170,660,897.17	1,159,762,605.04	1,186,076,086.96	1,183,797,133.59	915,928,072.71	923,471,797.49
非流动资产:						
债权投资						
其他债权投资						
长期应收款						
长期股权投资						
其他权益工具投资						
其他非流动金融资产						
投资性房地产						
固定资产						
在建工程						
生产性生物资产						
油气资产						
使用权资产						
无形资产						
开发支出						
商誉						
长期待摊费用						
递延所得税资产						
其他非流动资产						
非流动资产合计	10,752,610.84	12,282,610.84	206,639,124.06	192,913,667.65	160,879,721.72	152,038,427.33
资产总计	1,181,473,518.01	1,172,045,215.88	1,392,715,211.02	1,376,710,801.24	1,076,807,794.43	1,075,510,224.82

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

3-2-1-8



资产负债表（负债和所有者权益）

单位：人民币元

编制单位：湖南飞沃新能源科技股份有限公司	2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日		母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	
	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并							
17	279,006,321.60	296,400,143.33	278,117,375.89	98,717,679.67	98,717,679.67	77,732,409.43	77,732,409.43	98,717,679.67	98,717,679.67	98,717,679.67	98,717,679.67	98,717,679.67	98,717,679.67
18	109,719,033.19	157,472,051.78	163,404,819.22	73,065,844.95	73,065,844.95	9,846,151.04	9,846,151.04	73,065,844.95	73,065,844.95	73,065,844.95	73,065,844.95	73,065,844.95	73,065,844.95
19	151,325,922.53	196,705,937.00	195,243,807.54	256,436,574.61	256,436,574.61	124,711,600.44	124,711,600.44	256,436,574.61	256,436,574.61	256,436,574.61	256,436,574.61	256,436,574.61	256,436,574.61
20	1,067,460.41	853,508.20	853,508.20	420,282.72	420,282.72	1,882,401.19	1,882,401.19	420,282.72	420,282.72	420,282.72	420,282.72	420,282.72	420,282.72
21	9,640,369.35	11,404,084.29	10,804,908.50	14,016,568.83	14,016,568.83	11,361,626.72	11,361,626.72	13,775,339.97	13,775,339.97	13,775,339.97	13,775,339.97	13,775,339.97	13,775,339.97
22	18,725,973.43	17,353,072.44	17,313,010.57	25,467,253.20	25,467,253.20	16,236,486.21	16,236,486.21	25,412,653.52	25,412,653.52	25,412,653.52	25,412,653.52	25,412,653.52	25,412,653.52
23	12,533,922.60	11,463,188.06	12,442,762.85	7,405,098.48	7,405,098.48	44,727,461.97	44,727,461.97	8,424,076.97	8,424,076.97	8,424,076.97	8,424,076.97	8,424,076.97	8,424,076.97
24	116,865,433.76	54,142,406.79	52,672,881.00	29,578,879.01	29,578,879.01	13,355,072.82	13,355,072.82	28,668,667.90	28,668,667.90	28,668,667.90	28,668,667.90	28,668,667.90	28,668,667.90
25	38,648,837.09	21,287,862.96	21,287,862.96	37,209,667.41	37,209,667.41	10,396,509.29	10,396,509.29	37,209,667.41	37,209,667.41	37,209,667.41	37,209,667.41	37,209,667.41	37,209,667.41
26	737,224,843.96	767,082,254.85	752,140,936.73	542,437,388.45	542,437,388.45	310,249,719.11	310,249,719.11	542,360,018.64	542,360,018.64	542,360,018.64	542,360,018.64	542,360,018.64	542,360,018.64
27	52,103,298.62	55,084,439.73	55,084,439.73	27,000,000.00	27,000,000.00			27,000,000.00	27,000,000.00	27,000,000.00	27,000,000.00	27,000,000.00	27,000,000.00
28	27,640,684.06	14,886,402.06	13,926,687.75	14,886,402.06	14,886,402.06								
29	23,740,367.73	19,319,832.87	19,175,393.24	14,137,438.38	14,137,438.38			13,334,330.00	13,334,330.00	13,334,330.00	13,334,330.00	13,334,330.00	13,334,330.00
30	77,588,048.87	77,905,730.69	76,914,064.02	4,340,987.70	4,340,987.70	3,944,481.63	3,944,481.63	4,340,987.70	4,340,987.70	4,340,987.70	4,340,987.70	4,340,987.70	4,340,987.70
31	40,217,391.00	40,217,391.00	40,217,391.00	40,217,391.00	40,217,391.00	40,217,391.00	40,217,391.00	40,217,391.00	40,217,391.00	40,217,391.00	40,217,391.00	40,217,391.00	40,217,391.00
32	185,875,924.86	185,875,924.86	185,608,535.70	185,875,924.86	185,875,924.86	161,188,677.82	161,188,677.82	185,608,535.70	185,608,535.70	185,608,535.70	185,608,535.70	185,608,535.70	185,608,535.70
33	29,102,221.11	29,102,221.11	29,102,221.11	29,102,221.11	29,102,221.11	12,919,640.22	12,919,640.22	29,152,405.04	29,152,405.04	29,152,405.04	29,152,405.04	29,152,405.04	29,152,405.04
34	369,745,144.35	329,776,880.59	340,217,754.46	329,776,880.59	329,776,880.59	116,276,761.88	116,276,761.88	262,371,645.26	262,371,645.26	262,371,645.26	262,371,645.26	262,371,645.26	262,371,645.26
	624,940,681.32	584,972,417.56	507,311,705.11	507,311,705.11	507,311,705.11	322,635,015.08	322,635,015.08	322,635,015.08	322,635,015.08	322,635,015.08	322,635,015.08	322,635,015.08	322,635,015.08
	1,432,620.32	692,090.36	692,090.36	692,090.36	692,090.36	-297,738.82	-297,738.82	-297,738.82	-297,738.82	-297,738.82	-297,738.82	-297,738.82	-297,738.82
	626,373,301.64	585,664,507.92	595,145,902.27	507,014,457.58	507,014,457.58	330,602,470.92	330,602,470.92	517,549,977.00	517,549,977.00	517,549,977.00	517,549,977.00	517,549,977.00	517,549,977.00
	1,544,670,544.88	1,519,943,168.12	1,512,387,423.74	1,094,930,272.11	1,094,930,272.11	655,268,793.24	655,268,793.24	1,104,385,313.34	1,104,385,313.34	1,104,385,313.34	1,104,385,313.34	1,104,385,313.34	1,104,385,313.34
	1,544,670,544.88	1,519,943,168.12	1,512,387,423.74	1,094,930,272.11	1,094,930,272.11	655,268,793.24	655,268,793.24	1,104,385,313.34	1,104,385,313.34	1,104,385,313.34	1,104,385,313.34	1,104,385,313.34	1,104,385,313.34

法定代表人：[Signature]

主管会计工作的负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]



利润表

单位:人民币元

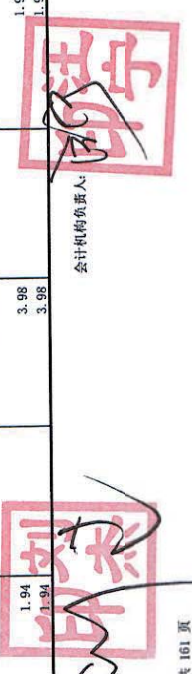
编制单位: 湖南飞沃新能源科技股份有限公司

项目	2022年1-6月		2021年度		2020年度		2019年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	864,466,149.07	548,354,930.06	1,129,515,888.21	1,104,914,480.34	1,195,603,179.05	1,183,919,677.00	526,139,561.64	526,139,561.64
减: 营业成本	460,698,114.77	450,054,806.70	928,841,274.13	912,829,390.13	866,904,093.00	868,341,508.75	361,108,466.83	361,108,466.83
税金及附加	2,210,346.55	2,172,918.38	3,313,887.73	3,220,894.78	3,677,369.84	3,688,632.34	2,359,418.79	2,359,418.79
销售费用	5,077,548.69	4,589,482.62	15,692,539.71	14,114,814.21	18,812,080.37	18,812,080.36	15,453,659.24	15,416,116.07
管理费用	15,746,103.77	14,418,784.12	39,090,024.46	36,099,990.40	51,506,019.33	49,618,049.34	26,536,480.61	24,857,124.23
研发费用	17,427,088.25	16,381,669.71	34,328,607.31	33,655,443.93	38,195,690.38	38,147,744.32	20,674,864.30	20,674,864.30
财务费用	12,175,257.94	10,727,681.30	22,646,619.30	14,479,850.05	11,497,855.66	11,333,817.68	13,593,379.80	13,243,487.61
其中: 利息费用	10,063,480.40	9,524,550.74	14,756,200.67	14,479,850.05	7,761,894.37	7,612,171.13	8,798,655.67	8,465,347.89
利息收入	436,403.71	1,259,265.24	542,969.35	2,378,063.22	737,042.34	733,243.16	244,399.31	243,546.79
加: 其他收益	5,202,702.59	5,104,401.84	20,898,389.61	20,736,499.67	6,369,231.46	6,358,819.79	4,395,933.43	4,307,949.60
投资收益(损失以“-”号填列)	-1,889,872.84	-1,787,187.59	-3,706,510.74	-3,529,767.10	-3,119,516.80	-3,119,516.80	-1,348,778.15	-1,377,279.44
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益								
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益								
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)	-5,623,413.21	-6,075,081.72	-6,152,583.78	-5,300,182.89	-12,600,005.52	-12,580,802.04	-10,355,269.46	-5,497,858.86
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-3,552,794.08	-3,346,836.91	-7,077,354.46	-6,688,379.49	-8,173,010.24	-8,085,035.65	-529,560.91	-529,560.91
资产减值损失(损失以“-”号填列)	37,816.11	37,816.11	-2,646,182.14	-2,646,182.14				
资产处置收益(损失以“-”号填列)	45,304,127.67	43,942,698.96	86,818,694.06	86,818,694.06	187,387,173.37	189,011,230.11	78,635,616.98	85,326,534.84
加: 营业外收入	14,158.28	10,000.00	310,479.89	311,480.77	981,912.28	978,114.10	1.00	
减: 营业外支出	10,000.00	10,000.00	976,717.94	976,717.94	2,157,486.80	2,045,799.81	2,249,734.15	2,108,012.73
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	45,308,286.95	43,932,698.96	86,282,456.01	86,154,051.25	186,211,598.85	188,543,654.40	76,385,883.83	83,218,522.11
减: 所得税费用	4,749,493.23	4,498,057.51	7,652,627.13	7,856,286.69	26,529,275.41	26,216,006.20	10,616,424.40	10,616,424.40
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	40,558,793.72	39,434,641.45	78,629,828.88	78,297,764.56	159,682,323.44	162,327,648.20	65,769,459.43	72,602,097.71
(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	39,434,641.45	78,629,828.88	78,297,764.56	159,682,323.44	162,327,648.20	65,769,459.43	72,602,097.71
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)								
(二) 按所有权归属分类								
1. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)	39,968,263.76	39,434,641.45	78,202,300.76	78,297,764.56	160,256,832.15	162,327,648.20	66,284,919.92	72,602,097.71
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)	590,529.96	427,528.12	427,528.12	427,528.12	-574,508.71	-574,508.71	-515,460.49	-515,460.49
五、其他综合收益的税后净额								
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益								
1. 重新计量设定受益计划变动额								
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益								
3. 其他权益工具投资公允价值变动								
4. 企业自身信用风险公允价值变动								
5. 其他								
(二) 将重分类进损益的其他综合收益								
1. 权益法下可转损益的其他综合收益								
2. 其他债权投资公允价值变动								
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
4. 其他债权投资信用减值准备								
5. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)								
6. 外币财务报表折算差额								
7. 其他								
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额								
六、综合收益总额	40,558,793.72	39,434,641.45	78,629,828.88	78,297,764.56	159,682,323.44	162,327,648.20	65,769,459.43	72,602,097.71
归属于母公司所有者的综合收益总额	39,968,263.76	39,434,641.45	78,202,300.76	78,297,764.56	160,256,832.15	162,327,648.20	66,284,919.92	72,602,097.71
归属于少数股东的综合收益总额	590,529.96	427,528.12	427,528.12	427,528.12	-574,508.71	-574,508.71	-515,460.49	-515,460.49
七、每股收益								
(一) 基本每股收益	0.99	0.99	1.94	1.94	3.98	3.98	1.92	1.92
(二) 稀释每股收益	0.99	0.99	1.94	1.94	3.98	3.98	1.92	1.92

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:





现金流量表

单位:人民币元

2022年1-6月

2021年度

2020年度

2019年度

母公司

合并

母公司

合并

母公司

合并

母公司

合并

母公司

合并

母公司

合并

项	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
	合并	合并	合并	合并
一、经营活动产生的现金流量:				
销售商品、提供劳务收到的现金	447,389,440.75	875,949,586.65	852,356,699.39	425,571,707.78
收到的税费返还	415,992.15	283,360.24	3,869,248.45	10,125,853.87
收到其他与经营活动有关的现金	35,724,761.47	96,021,286.82	10,190,636.68	10,009,484.72
经营活动现金流入小计	483,530,194.37	972,254,233.71	866,376,584.52	435,581,192.50
购买商品、接受劳务支付的现金	368,617,034.79	810,387,118.37	596,392,911.08	300,815,052.45
支付给职工以及为职工支付的现金	70,703,769.15	151,576,045.04	145,156,098.34	71,385,114.05
支付的各项税费	12,222,614.37	31,558,502.22	46,350,031.12	10,496,230.64
支付其他与经营活动有关的现金	18,511,430.72	101,048,328.51	85,943,418.34	46,970,746.01
经营活动现金流出小计	470,054,849.03	1,094,569,994.14	873,842,458.88	435,134,895.43
经营活动产生的现金流量净额	13,475,345.34	-122,315,760.43	-7,465,874.36	2,722,651.73
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资收到的现金			2,579,945.21	
取得投资收益收到的现金			18,400.00	
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	1,606,702.73	1,606,702.73	197,228.33
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	265,000.00	1,606,702.73	2,300,000.00	197,228.33
投资活动现金流入小计	45,891,870.33	116,500,701.64	57,095,374.04	43,707,133.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金				
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	5,768,798.66			
支付其他与投资活动有关的现金	40,111,230.39			
投资活动现金流出小计	-45,626,870.33	-114,893,998.91	57,095,374.04	-38,916,687.27
投资活动产生的现金流量净额	150,000.00	600,000.00	14,230,000.00	120,000,000.00
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资收到的现金				
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金	150,000.00	600,000.00	480,000.00	74,623,292.55
取得借款收到的现金	248,150,000.00	369,373,332.00	171,377,594.95	83,720,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	86,919,637.89	70,232,944.90	40,000,000.00	278,343,292.55
筹资活动现金流入小计	335,219,637.89	440,206,276.90	225,607,594.95	59,234,126.74
偿还债务支付的现金	249,675,865.11	146,519,712.48	121,024,861.47	3,739,440.81
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,687,731.12	11,776,115.46	4,677,610.70	83,853,442.10
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	47,739,318.80	59,203,173.15	69,664,266.85	146,827,009.65
筹资活动现金流出小计	304,102,915.03	217,499,001.09	195,366,739.02	132,123,544.90
筹资活动产生的现金流量净额	31,116,722.86	222,707,275.81	30,240,855.93	-20,163.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54,753.52	-272,699.13	-855,879.58	93,890,219.74
五、现金及现金等价物净增加额	-980,048.61	-14,775,182.66	-30,277,926.84	41,583,868.08
加:期初现金及现金等价物余额	90,722,155.49	105,497,338.15	135,775,264.99	135,414,087.82
六、期末现金及现金等价物余额	89,742,106.88	90,722,155.49	105,497,338.15	135,414,087.82

会计机构负责人:

主管会计工作的负责人:





合并所有者权益变动表

合并报表
单位：人民币元

项目	2022年1-6月										2021年度									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 股本	其他权益工具 资本公积	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东 权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 股本	其他权益工具 资本公积	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东 权益	所有者权益合计		
一、上年期末余额	40,217,391.00		185,875,924.86	185,875,924.86		29,102,221.11	329,776,880.59	692,060.36	585,664,307.92	40,217,391.00		185,875,924.86	185,875,924.86		29,152,005.04	252,065,864.21	297,217.55	507,014,457.58		
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
同一控制下企业合并																				
其他																				
二、本年期初余额	40,217,391.00		185,875,924.86	185,875,924.86		29,102,221.11	329,776,880.59	692,060.36	585,664,307.92	40,217,391.00		185,875,924.86	185,875,924.86		29,102,221.11	251,574,579.83	335,437.70	506,134,679.04		
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)																				
(一) 综合收益总额							39,868,263.76	740,529.96	40,768,793.72							78,202,300.76		79,229,828.85		
(二) 所有者投入和减少资本							39,868,263.76	590,529.96	40,558,793.72							78,202,300.76		78,820,828.85		
1. 所有者投入的普通股																				
2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额																				
4. 其他																				
(三) 利润分配																				
1. 提取盈余公积																				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者(或股东)的分配																				
4. 其他																				
(四) 所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本(或股本)																				
2. 盈余公积转增资本(或股本)																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他																				
(五) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
(六) 其他																				
四、本期期末余额	40,217,391.00		185,875,924.86	185,875,924.86		29,102,221.11	369,715,144.35	1,432,620.32	626,373,301.64	40,217,391.00		185,875,924.86	185,875,924.86		29,102,221.11	329,776,880.59	692,090.36	585,664,507.92		

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

单位：人民币元

2020年度

2019年度

归属于母公司所有者权益

归属于母公司所有者权益

归属于母公司所有者权益

归属于母公司所有者权益

归属于母公司所有者权益

归属于母公司所有者权益

归属于母公司所有者权益

归属于母公司所有者权益

归属于母公司所有者权益

归属于母公司所有者权益

归属于母公司所有者权益

归属于母公司所有者权益

归属于母公司所有者权益

归属于母公司所有者权益

归属于母公司所有者权益

归属于母公司所有者权益

归属于母公司所有者权益

归属于母公司所有者权益

归属于母公司所有者权益

归属于母公司所有者权益

归属于母公司所有者权益

归属于母公司所有者权益

归属于母公司所有者权益

归属于母公司所有者权益

归属于母公司所有者权益

归属于母公司所有者权益

项目	2020年度										2019年度									
	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计				
一、上年期末余额	40,217,391.00	161,456,954.86			12,919,640.22	108,041,916.88	-202,738.82	322,432,276.26	33,750,000.00	47,638,937.13				6,653,259.03	-192,143.66	139,811,733.13				
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
同一控制下企业合并																				
其他																				
二、本年期初余额	40,217,391.00	161,456,954.86			12,919,640.22	108,041,916.88	-202,738.82	322,432,276.26	33,750,000.00	47,638,937.13				6,653,259.03	-192,143.66	139,811,733.13				
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)																				
(一)综合收益总额																				
(二)所有者投入和减少资本																				
1.所有者投入的普通股																				
2.其他权益工具持有者投入资本																				
3.股份支付计入所有者权益的金额																				
4.其他																				
(三)利润分配																				
1.提取盈余公积																				
2.提取一般风险准备																				
3.对所有者(或股东)的分配																				
4.其他																				
(四)所有者权益内部结转																				
1.资本公积转增资本(或股本)																				
2.盈余公积转增资本(或股本)																				
3.盈余公积弥补亏损																				
4.设定受益计划变动额结转留存收益																				
5.其他综合收益结转留存收益																				
6.其他																				
(五)专项储备																				
1.本期提取																				
2.本期使用																				
(六)其他																				
四、本期末余额	40,217,391.00	161,456,954.86			12,919,640.22	108,041,916.88	-202,738.82	322,432,276.26	33,750,000.00	47,638,937.13				6,653,259.03	-192,143.66	139,811,733.13				

法定代表人： _____ 主管会计工作的负责人： _____ 会计机构负责人： _____





母公司所有者权益变动表

会计报表
单位：人民币元

项目	2022年1-6月						2021年度							
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 股本	资本公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 股本	资本公积	未分配利润	所有者权益合计	减：库存股	其他综合收益	专项储备	所有者权益合计
一、上年期末余额	40,217,391.00		185,608,535.70	340,217,754.46	595,145,902.27	40,217,391.00		185,608,535.70	340,217,754.46	595,145,902.27				517,319,977.00
加：会计政策变更														-50,183.93
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	40,217,391.00		185,608,535.70	340,217,754.46	595,145,902.27	40,217,391.00		185,608,535.70	340,217,754.46	595,145,902.27				516,848,137.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）														
（一）综合收益总额														
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 对所有者（或股东）的分配														
3. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	40,217,391.00		185,608,535.70	379,657,395.91	634,580,543.72	40,217,391.00		185,608,535.70	310,217,754.46	595,145,902.27				595,145,902.27

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	2020年度				2019年度				所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 永续 其他 股 债 债	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		所有者权益合计
一、上年期末余额	40,217,591.00		161,188,677.82		12,919,640.22	116,276,761.88	330,602,470.92	33,750,000.00	47,371,547.97	141,654,138.24
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	40,217,591.00		161,188,677.82		12,919,640.22	116,276,761.88	330,602,470.92	33,750,000.00	47,371,547.97	137,715,852.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			24,419,857.88		16,232,764.82	146,094,883.98	186,747,506.08	6,467,391.00	113,817,129.85	192,886,618.56
（一）综合收益总额						162,327,684.20	162,327,684.20			72,602,097.71
（二）所有者投入和减少资本			24,419,857.88				24,419,857.88	6,467,391.00	113,817,129.85	120,284,520.85
1. 所有者投入的普通股			13,750,000.00				13,750,000.00	6,467,391.00	112,343,929.85	118,811,320.85
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额			10,669,857.88				10,669,857.88		1,473,200.00	1,473,200.00
4. 其他										
（三）利润分配					16,232,764.82	-16,232,764.82				
1. 提取盈余公积					16,232,764.82	-16,232,764.82				
2. 对所有者（或股东）的分配										
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	40,217,591.00		185,608,535.70		29,152,405.04	362,371,645.25	517,349,977.00	40,217,391.00	161,188,677.82	330,602,470.92

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



湖南飞沃新能源科技股份有限公司

财务报表附注

2019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。

本财务报表业经公司2022年10月12日第三届第二次董事会批准对外报出。

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、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 2019 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并采用三阶段模型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) 采用简化计量方法，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。已抵减的高誉账面价值，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. 2021 年度和 2022 年 1-6 月

(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

2. 2019-2020 年度

(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



类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
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. 2020-2022 年 1-6 月

(1) 收入确认原则

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商



品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

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

(2) 收入计量原则

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

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

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

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

(3) 收入确认的具体方法

公司销售风电紧固件等产品，属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移。

1) 内销收入

公司负责发货并运输的，产品发出到达客户指定地点经客户检验并签收，完成产品所有权和控制权的转移后确认收入。

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



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

2) 外销收入

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

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

执行到岸价(CIF、C&F)或到客户工厂(CDAP)销售,公司按照合同约定的运输方式发运,产品在完成出口报关手续经海关放行并取得报关单和装运提单,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。

2. 2019 年度

(1) 收入确认原则

1) 销售商品

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

2) 提供劳务

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

3) 让渡资产使用权

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



(2) 收入确认的具体方法

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

1) 内销收入

公司负责发货并运输的，产品发出到达客户指定地点经客户检验并签收，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，货物装车离场并签收，完成产品所有权和控制权的转移后确认收入。

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

2) 外销收入

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

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

执行到岸价(CIF、C&F)或到客户工厂(CDAP)销售，公司按照合同约定的运输方式发运，产品在完成出口报关手续经海关放行并取得报关单和装运提单，货物到达合同约定的目的地，完成产品所有权和控制权的转移后确认收入。

(二十五) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在



相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十六) 合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。



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

（二十八）租赁

1. 2021-2022 年 1-6 月

（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

在租赁期开始日，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。

2. 2019-2020 年度

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

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

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

(二十九) 重要会计估计变更

1. 会计估计变更的内容和原因

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

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



5 年以上	100.00	100.00
-------	--------	--------

本次变更经公司第二届董事会第十次审议通过，自 2020 年 1 月 1 日起实行。

2. 受重要影响的报表项目和金额

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

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%[注]，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	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
本公司	15%	15%	15%	15%
飞沃优联公司	25%	20%	20%	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%	25%	25%	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过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。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环保设备和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环保设备和环境保护专用设备享受企业所得税抵免优惠政策的适用目录进行适当调整，统一按《节能环保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	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
库存现金	24,152.64	19,076.24	28,881.04	38,658.21
银行存款	89,717,954.24	90,703,079.25	105,468,457.11	135,736,606.78
其他货币资金	68,039,548.97	88,443,850.53	37,110,325.73	5,587,163.41
合 计	157,781,655.85	179,166,006.02	142,607,663.88	141,362,428.40

(2) 因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项的说明

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
借款保证金	10,020,402.36		7,352,311.83	
票据保证金	47,361,141.07	78,431,242.28	27,222,939.58	1,291,468.91
保函保证金	10,658,005.54	9,991,241.32	2,535,074.32	4,295,694.50
ETC 冻结等		21,366.93		
小 计	68,039,548.97	88,443,850.53	37,110,325.73	5,587,163.41

2. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值



	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按组合计提坏账准备	93,840,670.48	100.00	3,118,225.99	3.32	90,722,444.49
其中：银行承兑汇票	31,476,150.74	33.54			31,476,150.74
商业承兑汇票	62,364,519.74	66.46	3,118,225.99	5.00	59,246,293.75
合 计	93,840,670.48	100.00	3,118,225.99	3.32	90,722,444.49

(续上表)

种 类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按组合计提坏账准备	123,669,917.05	100.00	3,761,534.83	3.04	119,908,382.22
其中：银行承兑汇票	52,039,220.38	42.08			52,039,220.38
商业承兑汇票	71,630,696.67	57.92	3,761,534.83	5.25	67,869,161.84
合 计	123,669,917.05	100.00	3,761,534.83	3.04	119,908,382.22

(续上表)

种 类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按组合计提坏账准备	41,232,141.40	100.00	762,114.88	1.85	40,470,026.52
其中：银行承兑汇票	25,989,843.74	63.03			25,989,843.74
商业承兑汇票	15,242,297.66	36.97	762,114.88	5.00	14,480,182.78
合 计	41,232,141.40	100.00	762,114.88	1.85	40,470,026.52

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	2022.6.30		
	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	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)



项 目	2021. 12. 31		
	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

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	52,039,220.38		
商业承兑汇票组合	71,630,696.67	3,761,534.83	5.25
小 计	123,669,917.05	3,761,534.83	3.04

(续上表)

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	25,989,843.74		
商业承兑汇票组合	15,242,297.66	762,114.88	5.00
小 计	41,232,141.40	762,114.88	1.85

(2) 坏账准备变动情况

1) 2022年1-6月

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

2) 2021年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	3,761,534.83	-643,308.84						3,118,225.99
合 计	3,761,534.83	-643,308.84						3,118,225.99

3) 2020年度

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	762,114.88	2,999,419.95						3,761,534.83



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	
账准备								
合 计	762,114.88	2,999,419.95					3,761,534.83	

4) 2019 年度

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		762,114.88						762,114.88
合 计		762,114.88						762,114.88

(3) 公司已质押的应收票据情况

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	800,000.00			
商业承兑汇票	28,837,760.25	40,476,029.59	39,108,170.25	7,476,210.96
小 计	29,637,760.25	40,476,029.59	39,108,170.25	7,476,210.96

(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	2022.6.30		2021.12.31	
	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

(续上表)

项 目	2020.12.31		2019.12.31	
	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		42,324,453.22		25,989,843.74
商业承兑汇票		12,240,994.57		7,129,909.17
小 计		54,565,447.79		33,119,752.91

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022.6.30



	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	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	2021.12.31				
	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	495,877,604.44	100.00	26,324,380.08	5.31	469,553,224.36
合计	495,877,604.44	100.00	26,324,380.08	5.31	469,553,224.36

(续上表)

种类	2020.12.31				
	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	6,413,636.00	1.59	6,413,636.00	100.00	
按组合计提坏账准备	397,977,087.93	98.41	20,502,838.25	5.15	377,474,249.68
合计	404,390,723.93	100.00	26,916,474.25	6.66	377,474,249.68

(续上表)

种类	2019.12.31				
	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	6,413,636.00	2.93	6,413,636.00	100.00	
按组合计提坏账准备	212,846,002.72	97.07	10,831,969.67	5.09	202,014,033.05
合计	219,259,638.72	100.00	17,245,605.67	7.87	202,014,033.05

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2020年12月31日

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



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

② 2019年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
美泽新能源(宁夏) 有限公司	203,400.00	203,400.00	100.00	预计无法收回
美泽风电设备制造 (内蒙古)有限公司	321,362.00	321,362.00	100.00	预计无法收回
南通东泰新能源设 备有限公司	5,888,874.00	5,888,874.00	100.00	正进行破产重整, 预期难以收回
小 计	6,413,636.00	6,413,636.00	100.00	

3) 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	2022.6.30			2021.12.31		
	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			
小 计	577,294,946.19	32,054,025.74	5.55	495,877,604.44	26,324,380.08	5.31

(续上表)

账 龄	2020.12.31			2019.12.31		
	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	396,422,862.16	19,821,143.11	5.00	211,547,149.12	10,577,357.46	5.00
1-2年	920,097.22	184,019.44	20.00	934,155.25	93,415.53	10.00
2-3年	272,905.71	136,452.86	50.00	70,508.33	14,101.67	20.00
3-4年	67,032.84	67,032.84	100.00	60,000.02	30,000.01	50.00



账龄	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
4-5年	60,000.00	60,000.00	100.00	234,190.00	117,095.00	50.00
5年以上	234,190.00	234,190.00	100.00			
小计	397,977,087.93	20,502,838.25	5.15	212,846,002.72	10,831,969.67	5.09

(2) 账龄情况

账龄	账面余额			
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	561,941,142.91	487,952,672.58	396,422,862.16	211,547,149.12
1-2年	13,809,743.72	7,078,951.72	920,097.22	934,155.25
2-3年	698,079.42	670,048.06	272,905.71	1,748,972.33
3-4年	677,982.40	175,932.08	1,745,496.84	4,277,034.02
4-5年	167,997.74		4,277,034.00	752,328.00
5年以上			752,328.00	
合计	577,294,946.19	495,877,604.44	404,390,723.93	219,259,638.72

(3) 坏账准备变动情况

1) 2022年1-6月

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	26,324,380.08	5,729,645.66					32,054,025.74	
合计	26,324,380.08	5,729,645.66					32,054,025.74	

2) 2021年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	6,413,636.00					6,413,636.00		
按组合计提坏账准备	20,502,838.25	6,115,731.83				294,190.00	26,324,380.08	



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	
合 计	26,916,474.25	6,115,731.83				6,707,826.00		26,324,380.08

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	6,413,636.00							6,413,636.00
按组合计提坏账准备	10,831,969.67	9,670,868.58						20,502,838.25
合 计	17,245,605.67	9,670,868.58						26,916,474.25

4) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	203,400.00	6,210,236.00						6,413,636.00
按组合计提坏账准备	7,836,417.81	2,995,551.86						10,831,969.67
合 计	8,039,817.81	9,205,787.86						17,245,605.67

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

1) 报告期实际核销的应收账款金额

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
实际核销的应收账款金额		6,707,826.00		

2) 报告期重要的应收账款核销情况

2021 年度

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

(5) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2022 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
------	------	----------------	------



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	30,511,095.49	5.29	1,525,554.77
小 计	332,129,266.73	57.54	17,093,629.54

2) 2021年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
中车株洲电力机车研究所有限公司	103,893,417.05	20.95	5,194,670.85
明阳智慧能源集团股份公司	72,870,122.30	14.70	3,739,933.85
远景能源有限公司	49,012,454.31	9.88	2,456,081.52
中材科技风电叶片股份有限公司	36,622,743.82	7.39	1,831,137.19
LM Windpower Group	23,352,027.22	4.71	1,167,601.36
小 计	285,750,764.70	57.63	14,389,424.77

3) 2020年12月31日

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

4) 2019年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
中材科技风电叶片股份有限公司	42,647,939.75	19.45	2,132,396.99
LM Wind Power Group	38,764,096.25	17.68	1,938,204.81



单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
中车株洲电力机车研究所有限公司	28,708,098.46	13.09	1,435,404.92
远景能源有限公司	19,872,917.22	9.06	993,645.86
东方电气风电有限公司	13,605,559.78	6.21	680,277.99
小 计	143,598,611.46	65.49	7,179,930.57

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	2022.6.30		2021.12.31	
	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	

(续上表)

项 目	2020.12.31		2019.12.31	
	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	27,208,262.83		4,682,899.03	
应收账款				
合 计	27,208,262.83		4,682,899.03	

(2) 公司已质押的应收票据情况

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票		4,000,000.00	7,232,637.15	1,300,000.00
小 计		4,000,000.00	7,232,637.15	1,300,000.00

(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			
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	135,632,239.41	177,631,466.19	240,200,676.82	63,514,511.07
小 计	135,632,239.41	177,631,466.19	240,200,676.82	63,514,511.07

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	2022. 6. 30			
	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
1-2 年	42,000.00	0.26		42,000.00
2-3 年	170,872.80	1.05		170,872.80
合 计	16,308,558.33	100.00		16,308,558.33

(续上表)

账 龄	2021. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准 备	账面价值
1 年以内	58,378,446.34	99.53		58,378,446.34
1-2 年	152,834.36	0.26		152,834.36
2-3 年	124,184.35	0.21		124,184.35
合 计	58,655,465.05	100.00		58,655,465.05

(续上表)

账 龄	2020. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准 备	账面价值
1 年以内	26,116,971.15	99.44		26,116,971.15
1-2 年	148,190.40	0.56		148,190.40
2-3 年				
合 计	26,265,161.55	100.00		26,265,161.55

(续上表)

账 龄	2019. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准 备	账面价值



账龄	2019.12.31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	18,525,991.64	98.72		18,525,991.64
1-2 年	240,532.78	1.28		240,532.78
2-3 年				
合计	18,766,524.42	100.00		18,766,524.42

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2022 年 6 月 30 日

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

2) 2021 年 12 月 31 日

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

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
中信泰富特钢集团股份有限公司	6,669,183.91	25.39
常州亚罗克机械设备有限公司	3,903,358.32	14.86
嘉善奥力科机械制造有限公司	3,664,607.97	13.95



单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
国网湖南省电力有限公司桃源县供电分公司	2,664,424.90	10.14
芜湖新兴铸管有限责任公司	2,002,481.82	7.62
小 计	18,904,056.92	71.96

4) 2019年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
中信泰富特钢集团股份有限公司	5,248,430.16	27.97
广东三勤慧思科技有限公司山东分公司	1,407,189.37	7.50
浙江富冈机床有限公司	1,302,000.00	6.94
国网湖南省电力有限公司桃源县供电分公司	1,073,823.04	5.72
宁波市江北环球机械有限公司	988,590.27	5.27
小 计	10,020,032.84	53.40

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022.6.30				
	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	2021.12.31				
	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



(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	950,000.00	9.22	950,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	9,348,186.23	90.78	609,844.89	6.52	8,738,341.34
合 计	10,298,186.23	100.00	1,559,844.89	15.15	8,738,341.34

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,150,000.00	11.05	1,150,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	9,256,339.21	88.95	480,127.90	5.19	8,776,211.31
合 计	10,406,339.21	100.00	1,630,127.90	15.66	8,776,211.31

2) 单项计提坏账准备的其他应收款

① 2020年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海威士迪科技股份有限公司	900,000.00	900,000.00	100.00	预计难以收回
陈锋	50,000.00	50,000.00	100.00	预计难以收回
小 计	950,000.00	950,000.00	100.00	

② 2019年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海威士迪科技股份有限公司	900,000.00	900,000.00	100.00	预计难以收回
丁勇	200,000.00	200,000.00	100.00	预计难以收回
陈锋	50,000.00	50,000.00	100.00	预计难以收回
小 计	1,150,000.00	1,150,000.00	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	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

(续上表)

组合名称	2020.12.31			2019.12.31		
	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	6,394,000.00	319,700.00	5.00	7,505,000.00	375,250.00	5.00
账龄组合	2,954,186.23	290,144.89	9.82	1,751,339.21	104,877.90	5.99
其中：1年以内	2,397,053.39	119,852.67	5.00	1,405,120.37	70,256.02	5.00
1-2年	360,914.00	72,182.80	20.00	346,218.84	34,621.88	10.00
2-3年	196,218.84	98,109.42	50.00			
小计	9,348,186.23	609,844.89	6.52	9,256,339.21	480,127.90	5.19

(2) 账龄情况

账龄	账面余额			
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	17,376,806.76	14,032,229.49	5,401,053.39	5,795,120.37
1-2年	4,551,587.77	3,076,591.82	3,750,914.00	1,696,218.84
2-3年	1,340,955.88	1,630,914.00	196,218.84	800,000.00
3-4年	10,300.00	196,218.84		1,650,000.00
4-5年	146,218.84		950,000.00	465,000.00
合计	23,425,869.25	18,935,954.15	10,298,186.23	10,406,339.21

(3) 坏账准备变动情况

1) 2022年1-6月

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月	整个存续期预期	整个存续期预期	



	预期信用损失	信用损失(未发生 信用减值)	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

2) 2021 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	609,844.89		950,000.00	1,559,844.89
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	680,160.79			680,160.79
本期收回				
本期转回				
本期核销			950,000.00	950,000.00
其他变动				
期末数	1,290,005.68			1,290,005.68

3) 2020 年度



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	480,127.90		1,150,000.00	1,630,127.90
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	129,716.99			129,716.99
本期收回				
本期转回			200,000.00	200,000.00
本期核销				
其他变动				
期末数	609,844.89		950,000.00	1,559,844.89

4) 2019 年度

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[注]	292,761.18	50,000.00	900,000.00	1,242,761.18
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-50,000.00	50,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	187,366.72		200,000.00	387,366.72
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				



期末数	480,127.90		1,150,000.00	1,630,127.90
-----	------------	--	--------------	--------------

[注]2019年度期初数与2018年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十四(二)之说明

(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	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
实际核销的其他应收款金额		950,000.00		

2) 报告期重要的其他应收款核销情况

2021年度

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

(5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
押金保证金	12,112,710.38	8,879,538.38	2,181,096.00	903,414.00
拆借款			950,000.00	1,150,000.00
备用金	183,169.51	157,334.85	376,259.97	326,096.57
融资保证金	10,075,866.66	9,358,666.66	6,394,000.00	7,505,000.00
其他	1,054,122.7	540,414.26	396,830.26	521,828.64
合计	23,425,869.25	18,935,954.15	10,298,186.23	10,406,339.21

(6) 其他应收款金额前5名情况

1) 2022年6月30日

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	融资保证金	3,866,666.66	1年以内	16.51	193,333.33



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
(天津)有限公司					
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

2) 2021年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
常德财鑫融资担保有限公司	融资保证金	4,057,500.00	1年以内100万元, 1-2年200.75万 元, 2-3年105万 元	21.43	202,875.00
常德财鑫供应链有限公司	押金保证金	4,000,000.00	1年以内	21.12	200,000.00
平安国际融资租赁(天津)有限公司	融资保证金	2,866,666.66	1年以内	15.14	143,333.33
宁波市明意金属表面处理有限公司	押金保证金	2,000,000.00	1年以内	10.56	100,000.00
常德财科融资担保有限公司	融资保证金	1,242,500.00	1年以内50万元, 1-2年74.25万元	6.56	62,125.00
小计		14,166,666.66		74.81	708,333.33

3) 2020年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
常德财鑫融资担保有限公司	融资保证金	3,057,500.00	1年以内 200.75万 元, 1-2年 105.00万元	29.69	152,875.00
中关村科技租赁股份有限公司	融资保证金	2,000,000.00	1-2年	19.42	100,000.00
常德财科融资担保有限公司	融资保证金	992,500.00	1年以内	9.64	49,625.00
上海威士迪科技股份有限公司	拆借款	900,000.00	4-5年	8.74	900,000.00
浙江运达风电股份有限公司	押金保证金	500,000.00	1年以内	4.86	25,000.00
小计		7,450,000.00		72.35	1,227,500.00

4) 2019年12月31日



单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
常德财鑫融资担保有限公司	融资保证金	3,050,000.00	1年以内 173.5万, 1-2年5 万,2-3年30 万,3-4年50 万,4-5年 46.5万	29.31	152,500.00
中关村科技租赁有限公司	融资保证金	2,000,000.00	1年以内	19.22	100,000.00
上海威士迪科技股份有限公司	拆借款	900,000.00	3-4年	8.65	900,000.00
湖南湘江时代融资租赁有限公司	融资保证金	800,000.00	1-2年30万, 2-3年50万	7.69	40,000.00
常德市善德融资担保有限公司	融资保证金	500,000.00	1-2年	4.80	25,000.00
小计		7,250,000.00		69.67	1,217,500.00

7. 存货

(1) 明细情况

项目	2022.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	149,615,754.11	413,260.11	149,202,494.00
在产品	34,213,655.12	1,220,399.91	32,993,255.21
库存商品	95,491,567.25	5,549,869.85	89,941,697.40
发出商品	14,492,352.38	404,206.38	14,088,146.00
委托加工物资	6,175,632.83		6,175,632.83
合计	299,988,961.69	7,587,736.25	292,401,225.44

(续上表)

项目	2021.12.31		
	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



项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
委托加工物资	9, 759, 552. 39		9, 759, 552. 39
合 计	303, 981, 925. 82	6, 744, 392. 86	297, 237, 532. 96

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	127, 413, 917. 61	393, 883. 66	127, 020, 033. 95
在产品	31, 034, 996. 79	831, 018. 87	30, 203, 977. 92
库存商品	45, 634, 368. 47	4, 516, 471. 34	41, 117, 897. 13
发出商品	11, 821, 117. 78	1, 484, 753. 90	10, 336, 363. 88
委托加工物资	640, 127. 92		640, 127. 92
合 计	216, 544, 528. 57	7, 226, 127. 77	209, 318, 400. 80

(续上表)

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	45, 841, 783. 50		45, 841, 783. 50
在产品	36, 320, 387. 82	246, 187. 36	36, 074, 200. 46
库存商品	24, 718, 840. 58	249, 638. 26	24, 469, 202. 32
发出商品	15, 745, 819. 77	33, 735. 29	15, 712, 084. 48
委托加工物资	11, 221, 858. 56		11, 221, 858. 56
合 计	133, 848, 690. 23	529, 560. 91	133, 319, 129. 32

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2022 年 1-6 月

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



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	
合 计	6,744,392.86	3,552,794.08		2,709,450.69		7,587,736.25

② 2021 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	393,883.66	-200,356.95				193,526.71
在产品	831,018.87	4,673,801.76		3,400,163.76		2,104,656.87
库存商品	4,516,471.34	2,471,335.08		2,601,911.47		4,385,894.95
发出商品	1,484,753.90	132,574.57		1,557,014.14		60,314.33
合 计	7,226,127.77	7,077,354.46		7,559,089.37		6,744,392.86

③ 2020 年度

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

④ 2019 年度

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						
在产品		246,187.36				246,187.36
库存商品		249,638.26				249,638.26
发出商品		33,735.29				33,735.29
合 计		529,560.91				529,560.91

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	转销存货跌价准备的原因
原材料 在产品 库存商品	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	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出



项 目	确定可变现净值 的具体依据	转销存货跌价 准备的原因
发出商品	可变现净值	

8. 其他流动资产

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
待抵扣和待认证增值税	1,542,557.80	1,332,200.17	1,340,529.55	7,351,662.55
待摊租金			1,892,046.75	623,340.01
预缴企业所得税		80,560.87		153,576.94
申报费用	3,688,679.25	3,311,320.76	471,698.11	
其他	1,252,651.60	1,654,821.82	703,336.00	
合 计	6,483,888.65	6,378,903.62	4,407,610.41	8,128,579.50

9. 其他非流动金融资产

(1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
分类为以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产				2,000,000.00
其中：权益工具投资				2,000,000.00
合 计				2,000,000.00

(2) 其他说明

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

10. 固定资产

(1) 明细情况

1) 2022年1-6月

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



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	256,549,334.29	7,171,425.18	9,923,954.33	7,521,298.59	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				65,133.90		65,133.90
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	4,807,610.18	3,567,613.90	2,690,703.82	62,229,080.70
减值准备						
期初数						
期末数						
账面价值						



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
期末账面价值	3,799,770.50	205,715,574.94	2,363,815.00	6,356,340.43	4,830,594.77	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

2) 2021 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	4,229,163.95	168,288,052.47	6,120,069.13	7,152,761.17	4,301,137.24	190,091,183.96
本期增加金额		67,915,740.95	737,823.59	2,551,370.18	2,168,538.67	73,373,473.39
① 购置		63,227,450.74	737,823.59	2,551,370.18	2,168,538.67	68,685,183.18
② 在建工程转入		4,511,299.06				4,511,299.06
③ 其他增加		176,991.15				176,991.15
本期减少金额	100,000.00	7,684,588.77	39,400.18	255,663.75	182,642.09	8,262,294.79
① 处置或报废	100,000.00	7,684,588.77	39,400.18	255,663.75	5,650.94	8,085,303.64
② 其他减少					176,991.15	176,991.15
期末数	4,129,163.95	228,519,204.65	6,818,492.54	9,448,467.60	6,287,033.82	255,202,362.56
累计折旧						
期初数	148,772.07	24,637,644.38	2,337,367.67	1,185,513.67	902,164.45	29,211,462.24
本期增加金额	133,756.59	18,311,641.25	1,574,514.08	1,652,556.20	1,195,768.56	22,868,236.68
① 计提	133,756.59	18,264,001.13	1,574,514.08	1,652,556.20	1,195,768.56	22,820,596.56
② 其他增加		47,640.12				47,640.12
本期减少金额	18,434.86	3,343,016.26	33,713.36	71,598.00	49,697.94	3,516,460.42
① 处置或报废	18,434.86	3,343,016.26	33,713.36	71,598.00	2,057.82	3,468,820.30
② 其他减少					47,640.12	47,640.12
期末数	264,093.80	39,606,269.37	3,878,168.39	2,766,471.87	2,048,235.07	48,563,238.50



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
减值准备						
期初数						
期末数						
账面价值						
期末账面价值	3,865,070.15	188,912,935.28	2,940,324.15	6,681,995.73	4,238,798.75	206,639,124.06
期初账面价值	4,080,391.88	143,650,408.09	3,782,701.46	5,967,247.50	3,398,972.79	160,879,721.72

3) 2020 年度

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



少金额						
① 处 置或报废		243,115.33				243,115.33
② 其 他减少		901.68	20,652.02		2,941.55	24,495.25
期末数	148,772.07	24,637,644.38	2,337,367.67	1,185,513.67	902,164.45	29,211,462.24
减值准备						
期初数						
期末数						
账面价值						
期末账 面价值	4,080,391.88	143,650,408.09	3,782,701.46	5,967,247.50	3,398,972.79	160,879,721.72
期初账 面价值	2,886,954.25	69,613,124.94	2,060,152.34	1,234,213.57	2,363,959.44	78,158,404.54

4) 2019 年度

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	100,000.00	44,902,522.88	1,196,638.54	864,282.97	219,423.75	47,282,868.14
本期增加 金额	2,817,167.01	42,581,518.67	2,037,274.27	877,479.84	2,634,154.43	50,947,594.22
① 购置	2,296,703.73	40,952,658.79	1,858,607.30	877,479.84	2,119,181.63	48,104,631.29
② 在建 工程转入	520,463.28	1,585,107.22	164,133.64		329,220.46	2,598,924.60
③ 其他 增加		43,752.66	14,533.33		185,752.34	244,038.33
本期减少 金额		3,904,408.79		16,814.16	227,224.17	4,148,447.12
① 处 置 或 报 废		3,904,408.79				3,904,408.79
② 其他 减少				16,814.16	227,224.17	244,038.33
期末数	2,917,167.01	83,579,632.76	3,233,912.81	1,724,948.65	2,626,354.01	94,082,015.24
累计折旧						
期初数	8,962.90	10,397,469.74	761,683.90	293,928.34	76,230.88	11,538,275.76
本期增加 金额	21,249.86	5,252,874.25	412,076.57	196,806.74	186,163.69	6,069,171.11



① 计提	21,249.86	5,252,874.25	402,523.31	196,806.74	186,163.69	6,059,617.85
② 其他增加			9,553.26			9,553.26
本期减少金额		1,683,836.17				1,683,836.17
① 处置或报废		1,674,282.91				1,674,282.91
② 其他减少		9,553.26				9,553.26
期末数	30,212.76	13,966,507.82	1,173,760.47	490,735.08	262,394.57	15,923,610.70
减值准备						
期初数						
期末数						
账面价值						
期末账面价值	2,886,954.25	69,613,124.94	2,060,152.34	1,234,213.57	2,363,959.44	78,158,404.54
期初账面价值	91,037.10	34,505,053.14	434,954.64	570,354.63	143,192.87	35,744,592.38

(3) 融资租赁售后回租固定资产

1) 2022年6月30日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	92,960,251.97	15,005,202.46		77,955,049.51
小计	92,960,251.97	15,005,202.46		77,955,049.51

2) 2021年12月31日

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

3) 2020年12月31日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	68,120,170.86	10,744,386.80		57,375,784.06
小计	68,120,170.86	10,744,386.80		57,375,784.06

4) 2019年12月31日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------



机器设备	34,336,577.58	5,220,970.57		29,115,607.01
小 计	34,336,577.58	5,220,970.57		29,115,607.01

11. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
环保设备	1,044,770.65		1,044,770.65	4,531,683.15		4,531,683.15
零星生产设备安装	4,920,608.63		4,920,608.63	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

(续上表)

项 目	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
环保设备						
零星生产设备安装				944,769.91		944,769.91
合 计				944,769.91		944,769.91

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2022 年 1-6 月

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	4,431,683.15		1,044,770.65
小 计		4,531,683.15	944,770.65	4,431,683.15		1,044,770.65

(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						

2) 2021 年度

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



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

(续上表)

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

3) 2019 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
新生产线建设项目	10,000,000.00	3,693,934.71	3,627,036.84	2,598,924.60	4,722,046.95	
小 计		3,693,934.71	3,627,036.84	2,598,924.60	4,722,046.95	

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
新生产线建设项目	73.21	100.00				自有资金
小 计						

12. 使用权资产

(1) 2022 年 1-6 月

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

(2) 2021 年度

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



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

注：使用权资产期初数与上年年末数(2020年12月31日)差异详见本附注十四(四)之说明

13. 无形资产

(1) 2022年1-6月

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

(2) 2021年度



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

(3) 2020 年度

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	355,051.16	355,051.16
本期增加金额	1,546,047.09	1,546,047.09
1) 购置	1,546,047.09	1,546,047.09
本期减少金额		
期末数	1,901,098.25	1,901,098.25



累计摊销		
期初数	258,475.78	258,475.78
本期增加金额	309,556.13	309,556.13
1) 计提	309,556.13	309,556.13
本期减少金额		
期末数	568,031.91	568,031.91
减值准备		
期初数		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	1,333,066.34	1,333,066.34
期初账面价值	96,575.38	96,575.38

(4) 2019 年度

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	315,228.15	315,228.15
本期增加金额	39,823.01	39,823.01
1) 购置	39,823.01	39,823.01
本期减少金额		
期末数	355,051.16	355,051.16
累计摊销		
期初数	131,850.61	131,850.61
本期增加金额	126,625.17	126,625.17
1) 计提	126,625.17	126,625.17
本期减少金额		
期末数	258,475.78	258,475.78
减值准备		
期初数		
期末数		



项 目	软件	合 计
账面价值		
期末账面价值	96,575.38	96,575.38
期初账面价值	183,377.54	183,377.54

14. 长期待摊费用

(1) 2022 年 1-6 月

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

(2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
融资租赁手续费	1,321,776.38	2,259,018.88	1,438,388.72		2,142,406.54
装修费	2,697,846.25	401,330.23	849,113.31		2,250,063.17
厂区附属设施	3,435,195.47	1,275,839.55	1,083,695.15		3,627,339.87
合 计	7,454,818.10	3,936,188.66	3,371,197.18		8,019,809.58

(3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
融资租赁手续费	680,209.20	1,320,000.00	678,432.82		1,321,776.38
装修费	3,480,071.07		782,224.82		2,697,846.25
厂区附属设施	4,245,775.20	115,000.00	925,579.73		3,435,195.47
合 计	8,406,055.47	1,435,000.00	2,386,237.37		7,454,818.10

(4) 2019 年度

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	172,342.75	748,552.83	240,686.38		680,209.20
借款保险费	151,509.43		151,509.43		
装修费		3,791,036.22	310,965.15		3,480,071.07



项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
厂区附属设施		4,547,749.28	301,974.08		4,245,775.20
合 计	323,852.18	9,087,338.33	1,005,135.04		8,406,055.47

15. 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	2022.6.30		2021.12.31	
	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	39,355,385.57	6,063,009.33	33,069,024.34	5,066,193.97
内部交易未实现利润	165,812.77	41,453.19	36,650.60	5,497.59
合 计	39,521,198.34	6,104,462.52	33,105,674.94	5,071,691.56

(续上表)

项 目	2020.12.31		2019.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	28,897,288.26	4,334,593.24	13,099,469.06	2,010,026.52
内部交易未实现利润				
合 计	28,897,288.26	4,334,593.24	13,099,469.06	2,010,026.52

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
可抵扣暂时性差异	4,839,129.25	4,407,980.27	10,566,693.48	7,067,940.30
可抵扣亏损	8,591,964.10	8,430,358.62	7,835,205.79	5,279,225.62
合 计	13,431,093.35	12,838,338.89	18,401,899.27	12,347,165.92

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31	备注
2020年				954,575.15	
2021年			123,511.46	123,511.46	
2022年	439,894.34	439,894.34	439,894.34	439,894.34	
2023年	1,800,318.31	1,800,318.31	1,800,318.31	1,800,318.31	
2024年	1,253,392.57	1,253,392.57	1,253,392.57	1,960,926.36	



年 份	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31	备注
2025 年	4, 218, 089. 11	4, 218, 089. 11	4, 218, 089. 11		
2026 年	718, 664. 29	718, 664. 29			
2027 年	161, 605. 48				
合 计	8, 591, 964. 10	8, 430, 358. 62	7, 835, 205. 79	5, 279, 225. 62	

16. 其他非流动资产

项 目	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备软件款	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

(续上表)

项 目	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备软件款						
预付土地款	5, 000, 000. 00		5, 000, 000. 00			
合 计	5, 000, 000. 00		5, 000, 000. 00			

17. 短期借款

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
质押借款				2, 109, 165. 81
保证借款	118, 710, 890. 76	97, 510, 069. 17	16, 055, 889. 72	27, 900, 000. 00
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	3, 000, 000. 00	18, 000, 000. 00
质押及保证借款	49, 987, 240. 71	100, 288, 277. 80	57, 306, 009. 57	4, 000, 000. 00
保证、抵押及质押借款	20, 021, 452. 05	40, 047, 671. 23	5, 000, 000. 00	3, 000, 000. 00
已贴现未终止确认票据款[注]	33, 254, 013. 89	20, 006, 412. 80	17, 355, 780. 38	22, 723, 243. 62



合 计	279,006,821.60	296,400,143.33	98,717,679.67	77,732,409.43
-----	----------------	----------------	---------------	---------------

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

18. 应付票据

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	106,020,511.19	157,472,051.78	73,065,844.95	9,846,151.04
信用证	3,389,522.00			
合 计	109,410,033.19	157,472,051.78	73,065,844.95	9,846,151.04

19. 应付账款

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
材料款	109,021,327.80	145,838,726.72	198,537,378.30	101,536,011.73
设备款	20,130,088.72	29,612,391.45	25,180,799.18	9,912,753.84
运费	16,165,470.68	16,718,989.23	23,619,009.55	8,858,672.26
其他	6,009,105.33	4,535,829.60	9,099,387.58	5,381,331.99
合 计	151,325,992.53	196,705,937.00	256,436,574.61	125,688,769.82

20. 预收款项

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
货款			420,282.72	1,882,401.19
合 计			420,282.72	1,882,401.19

21. 合同负债

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31
货款	1,067,460.41	853,508.20	119,539.57
合 计	1,067,460.41	853,508.20	119,539.57

22. 应付职工薪酬

(1) 明细情况



1) 2022年1-6月

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		74,699.00	74,699.00	
合计	11,404,084.29	68,872,126.66	70,635,841.60	9,640,369.35

2) 2021年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	14,016,568.83	138,751,854.76	141,364,339.30	11,404,084.29
离职后福利—设定提存计划		8,855,835.17	8,855,835.17	
辞退福利		1,358,636.28	1,358,636.28	
合计	14,016,568.83	148,966,326.21	151,578,810.75	11,404,084.29

3) 2020年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	11,462,961.94	140,858,075.38	138,304,468.49	14,016,568.83
离职后福利—设定提存计划		6,138,557.84	6,138,557.84	
辞退福利		374,217.90	374,217.90	
合计	11,462,961.94	147,370,851.12	144,817,244.23	14,016,568.83

4) 2019年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	9,570,877.08	72,619,544.07	70,727,459.21	11,462,961.94
离职后福利—设定提存计划	10,977.37	1,467,950.69	1,478,928.06	
辞退福利		147,538.00	147,538.00	
合计	9,581,854.45	74,235,032.76	72,353,925.27	11,462,961.94

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2022年1-6月

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	
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

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	14,009,665.91	124,911,272.90	127,526,024.99	11,394,913.82
职工福利费		6,989,249.11	6,989,249.11	
社会保险费		5,028,453.63	5,028,453.63	
其中：医疗保险费		3,728,780.32	3,728,780.32	
工伤保险费		1,299,673.31	1,299,673.31	
生育保险费				
住房公积金		1,210,254.00	1,210,254.00	
工会经费和职工教育经费	6,902.92	612,625.12	610,357.57	9,170.47
小 计	14,016,568.83	138,751,854.76	141,364,339.30	11,404,084.29

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	11,457,699.14	126,462,007.24	123,910,040.47	14,009,665.91
职工福利费		7,791,202.28	7,791,202.28	
社会保险费		4,645,583.61	4,645,583.61	
其中：医疗保险费		3,253,941.75	3,253,941.75	
工伤保险费		1,388,248.47	1,388,248.47	
生育保险费		3,393.39	3,393.39	
住房公积金		1,312,951.00	1,312,951.00	
工会经费和职工教育经费	5,262.80	646,331.25	644,691.13	6,902.92
小 计	11,462,961.94	140,858,075.38	138,304,468.49	14,016,568.83



4) 2019 年度

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	9,551,709.35	67,425,069.48	65,519,079.69	11,457,699.14
职工福利费		3,213,989.43	3,213,989.43	
社会保险费	5,435.33	1,666,340.59	1,671,775.92	
其中：医疗保险费	3,939.66	770,832.11	774,771.77	
工伤保险费	1,202.31	859,426.58	860,628.89	
生育保险费	293.36	36,081.90	36,375.26	
住房公积金	560.00	148,842.80	149,402.80	
工会经费和职工教育经费	13,172.40	165,301.77	173,211.37	5,262.80
小 计	9,570,877.08	72,619,544.07	70,727,459.21	11,462,961.94

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2022 年 1-6 月

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	

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		8,506,380.92	8,506,380.92	
失业保险费		349,454.25	349,454.25	
小 计		8,855,835.17	8,855,835.17	

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		5,898,874.67	5,898,874.67	
失业保险费		239,683.17	239,683.17	
小 计		6,138,557.84	6,138,557.84	

4) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----



基本养老保险	10,517.53	1,402,709.23	1,413,226.76	
失业保险费	459.84	65,241.46	65,701.30	
小 计	10,977.37	1,467,950.69	1,478,928.06	

23. 应交税费

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
增值税	16,040,019.67	13,704,651.16	11,977,888.73	4,730,932.07
企业所得税	1,926,910.89	3,004,263.58	12,783,198.71	8,109,225.23
代扣代缴个人所得税	97,643.02	165,570.57	162,804.86	568,124.15
城市维护建设税	264,537.15	174,333.60	237,362.36	1,395,648.43
教育费附加及地方教育附加	264,537.15	174,333.59	237,362.35	1,395,648.44
其他税金	132,325.55	129,919.94	68,636.19	39,887.21
合 计	18,725,973.43	17,353,072.44	25,467,253.20	16,239,465.53

24. 其他应付款

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
拆借款				38,891,136.61
房租	8,603,369.33	7,734,477.00	4,394,232.82	2,392,068.89
其他	3,930,553.27	3,728,711.06	3,010,865.66	1,831,353.16
合 计	12,533,922.60	11,463,188.06	7,405,098.48	43,114,558.66

25. 一年内到期的非流动负债

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
一年内到期的长期借款	34,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	5,000,000.00
一年内到期的长期应付款	73,259,713.14	44,649,462.63	27,578,879.01	9,210,237.50
一年内到期的租赁负债	9,605,720.62	7,492,944.16		
合 计	116,865,433.76	54,142,406.79	29,578,879.01	14,210,237.50

26. 其他流动负债



项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
已背书转让未终止确认票据[注]	4,495,000.00	19,165,566.02	37,209,667.41	10,396,509.29
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	37,209,667.41	10,396,509.29

[注]已背书转让未终止确认票据系期末已背书未终止确认商业承兑汇票及非上市小型商业银行承兑的银行承兑汇票

27. 长期借款

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
保证借款	34,081,846.57	55,084,439.73	27,000,000.00	
保证及抵押借款	18,021,452.05			
合 计	52,103,298.62	55,084,439.73	27,000,000.00	

28. 租赁负债

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31
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

29. 长期应付款

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
融资租赁	101,143,073.81	66,396,584.69	43,932,047.69	23,373,522.00
减：未确认融资费用	4,142,992.94	2,427,289.19	2,215,730.30	1,977,843.42
减：一年内到期部分	73,259,713.14	44,649,462.63	27,578,879.01	9,210,237.50
合 计	23,740,367.73	19,319,832.87	14,137,438.38	12,185,441.08

30. 递延收益



(1) 明细情况

1) 2022年1-6月

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) 2021年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	4,340,987.70	74,108,440.00	543,697.01	77,905,730.69	收到与资产相关的政府补助
合计	4,340,987.70	74,108,440.00	543,697.01	77,905,730.69	

3) 2020年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	3,944,481.63	650,000.00	253,493.93	4,340,987.70	收到与资产相关的政府补助
合计	3,944,481.63	650,000.00	253,493.93	4,340,987.70	

4) 2019年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	2,100,000.00	1,906,200.00	61,718.37	3,944,481.63	收到与资产相关的政府补助
合计	2,100,000.00	1,906,200.00	61,718.37	3,944,481.63	

(2) 政府补助明细情况

1) 2022年1-6月

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补助	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	

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益 [注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
风电法兰生产项目		1,000,000.00	8,333.33	991,666.67	与资产相关
风电预埋螺套生产线 技改项目	399,999.96		50,000.00	349,999.96	与资产相关
风电高强度紧固件智 能车间建设	1,070,000.00		120,000.00	950,000.00	与资产相关
风电叶片部件机器人 自动化生产技术集成 与研发	2,046,153.85		323,077.00	1,723,076.85	与资产相关
新引进自建厂房工业 项目补助		73,108,440.00		73,108,440.00	与资产相关
其他	824,833.89		42,286.68	782,547.21	与资产相关
小 计	4,340,987.70	74,108,440.00	543,697.01	77,905,730.69	

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损益 [注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
风电叶片部件机器人自 动化生产技术集成与研 发	2,100,000.00		53,846.15	2,046,153.85	与资产相关
风电高强度紧固件智能 车间建设	1,190,000.00		120,000.00	1,070,000.00	与资产相关
135 工程厂房项目		650,000.00	9,027.78	640,972.22	与资产相关
风电预埋螺套生产线技 改项目	449,999.96		50,000.00	399,999.96	与资产相关
技改投入补贴	204,481.67		20,620.00	183,861.67	与资产相关
小 计	3,944,481.63	650,000.00	253,493.93	4,340,987.70	

4) 2019 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损益 [注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
风电叶片部件机器人自 动化生产技术集成与研 发	2,100,000.00			2,100,000.00	与资产相关
风电预埋螺套生产线技 改项目		500,000.00	50,000.04	449,999.96	与资产相关



技改投入补贴		206,200.00	1,718.33	204,481.67	与资产相关
风电高强度紧固件智能车间建设		1,200,000.00	10,000.00	1,190,000.00	与资产相关
小计	2,100,000.00	1,906,200.00	61,718.37	3,944,481.63	

[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

31. 股本

(1) 明细情况

投资者名称	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
张友君	12,653,898.00	12,653,898.00	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	4,224,495.00	4,224,495.00
刘杰	3,608,169.00	3,608,169.00	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	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	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	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	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	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	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	1,469,389.00	1,469,389.00
金雷科技股份公司	1,000,000.00	1,000,000.00	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	937,500.00	937,500.00
王秦	740,000.00	740,000.00	740,000.00	740,000.00
沙慧	600,000.00	600,000.00	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	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	500,000.00	500,000.00



合 计	40,217,391.00	40,217,391.00	40,217,391.00	40,217,391.00
-----	---------------	---------------	---------------	---------------

(2) 其他说明

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

2) 2019年12月,经公司第二届董事会第六次会议审议和2019年第四次临时股东大会决议通过,公司向湖南省重点产业知识产权运营基金企业(有限合伙)、湖南文化旅游创业投资基金企业(有限合伙)、常德兴湘财鑫新能源产业投资基金企业(有限合伙)、北京华软智能创业投资合伙企业(有限合伙)分别定向增发人民币普通股502,718.00股、3,016,304.00股、1,508,152.00股和502,717.00股,合计增加股本人民币5,529,891.00元,每股面值1元,每股发行价格为人民币19.89元,增发后的实收股本为人民币40,217,391.00元。截至2019年12月25日,公司已收到全部增资款1.1亿元,其中计入实收股本5,529,891.00元,扣除相关发行费用1,188,679.15元后的股本溢价净额103,281,429.85元计入资本公积—股本溢价。本次增资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并由其出具《验资报告》(天健验〔2019〕2-34号)。公司已于2020年2月25日办妥工商变更登记手续。

3) 除上述增资外,其他股东股权变动系股权转让所致,具体情况如下:

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

以上两次股份转让,公司已于2019年4月28日办妥工商变更登记手续。



② 根据 2019 年 4 月张友君、上海易津财鑫投资中心（有限合伙）分别与自然人王秦达成股权转让协议，张友君和上海易津分别将持有本公司的 20 万股和 54 万股份转让给王秦，转让对价合计 7,895,800.00 元；

根据 2019 年 11 月张友君、刘杰分别与金雷科技股份有限公司达成的股权转让协议，张友君和刘杰分别将持有本公司的 80 万股和 20 万股转让给金雷科技股份有限公司，转让对价合计 19,890,000.00 元；

根据 2019 年 11 月刘杰与沙慧成的股份转让协议，刘杰将持有本公司的 60 万股份转让给沙慧，转让对价 11,932,110.00 元；

根据 2019 年 12 月张友君与宁波梅山保税港区丰年君和投资合伙企业（有限合伙）达成的股份转让协议，张友君将持有本公司的 50 万股份转让给宁波梅山保税港区丰年君和投资合伙企业（有限合伙），转让对价 9,945,000.00 元；

以上四次股份转让，公司已于 2020 年 2 月 25 日办妥工商变更登记手续。

32. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
股本溢价	171,187,474.96	171,187,474.96	171,187,474.96	157,437,474.96
其他资本公积	14,688,449.90	14,688,449.90	14,688,449.90	4,018,592.02
合 计	185,875,924.86	185,875,924.86	185,875,924.86	161,456,066.98

(2) 其他说明

1) 公司 2019 年资本公积增加 113,817,129.85 元，其中：

① 公司收到新增股东的股本溢价投资 112,343,929.85 元，详见本财务报表附注五（一）31 之说明；

② 公司股份支付确认其他资本公积 1,473,200.00 元，详见本财务报表附注十一之说明。

2) 公司 2020 年资本公积增加 24,419,857.88 元，其中：

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

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



本公司将其计入股本溢价。

33. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
法定盈余公积	29,102,221.11	29,102,221.11	29,152,405.04	12,919,640.22
合 计	29,102,221.11	29,102,221.11	29,152,405.04	12,919,640.22

(2) 其他说明

1) 公司 2019 年度和 2020 年度按母公司净利润的 10% 分别提取的法定盈余公积 7,260,209.77 元和 16,232,764.82 元；

2) 本公司于 2019 年 1 月 1 日执行新金融工具准则，导致 2019 年 1 月 1 日盈余公积减少 393,828.58 元；

3) 本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，导致 2021 年 1 月 1 日盈余公积减少 50,183.93 元。

34. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
调整前上期末未分配利润	329,776,880.59	252,065,984.21	108,041,916.88	52,561,680.83
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		-491,404.38		-3,544,474.10
调整后期初未分配利润	329,776,880.59	251,574,579.83	108,041,916.88	49,017,206.73
加: 本期归属于母公司 所有者的净利润	39,968,263.76	78,202,300.76	160,256,832.15	66,284,919.92
减: 提取法定盈余公积			16,232,764.82	7,260,209.77
期末未分配利润	369,745,144.35	329,776,880.59	252,065,984.21	108,041,916.88

(2) 调整期初未分配利润明细

1) 2021 年度

本公司于 2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则，导致 2021 年 1 月 1 日未分配利润减少 491,404.38 元。

2) 2019 年度



本公司于 2019 年 1 月 1 日执行新金融工具准则，导致 2019 年 1 月 1 日未分配利润减少 3,544,474.10 元。

(3) 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	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	512,754,892.18	409,945,011.85	1,017,594,313.64	817,928,981.12
其他业务收入	51,711,256.89	50,753,102.92	111,921,574.57	110,912,293.01
合 计	564,466,149.07	460,698,114.77	1,129,515,888.21	928,841,274.13
其中：与客户之间的合同产生的收入	564,466,149.07	460,698,114.77	1,129,515,888.21	928,841,274.13

(续上表)

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,100,815,729.13	772,518,914.18	478,391,255.45	313,994,274.68
其他业务收入	94,687,449.92	94,385,174.82	47,748,306.19	47,114,192.15
合 计	1,195,503,179.05	866,904,089.00	526,139,561.64	361,108,466.83
其中：与客户之间的合同产生的收入	1,195,503,179.05	866,904,089.00	—	—

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2022 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
中车株洲电力机车研究所有限公司	65,541,349.04	11.61
明阳智慧能源集团股份有限公司	63,929,065.82	11.33
远景能源有限公司	52,327,425.58	9.27
三一重能股份有限公司	46,976,656.58	8.32



客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
中材科技风电叶片股份有限公司	43,405,774.45	7.69
小 计	272,180,271.47	48.22

2) 2021 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
中车株洲电力机车研究所有限公司	179,144,020.71	15.86
三一重能股份有限公司	102,404,988.36	9.07
明阳智慧能源集团股份公司	101,034,129.71	8.94
中材科技风电叶片股份有限公司	88,677,284.72	7.85
LM Windpower Group	88,278,941.14	7.82
小 计	559,539,364.64	49.54

3) 2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
中车株洲电力机车研究所有限公司	148,052,556.74	12.38
远景能源有限公司	123,315,134.49	10.31
LM Wind Power Group	117,179,970.36	9.80
中材科技风电叶片股份有限公司	111,119,520.50	9.29
三一重能有限公司	106,098,172.71	8.87
小 计	605,765,354.80	50.65

4) 2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
LM Wind Power Group	136,490,224.25	25.94
中材科技风电叶片股份有限公司	71,093,207.92	13.51
Vestas Wind Systems A/S	46,859,389.61	8.91
中车株洲电力机车研究所有限公司	45,918,682.14	8.73
远景能源有限公司	31,394,664.99	5.97
小 计	331,756,168.91	63.06

5) 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) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品类型分解

项 目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
预埋螺套	201,920,977.22	139,979,850.67	426,244,254.66	299,693,792.08
整机螺栓	135,417,435.77	117,754,321.42	275,137,331.30	226,193,775.67
锚栓组件	138,842,351.52	122,489,200.12	259,906,112.39	248,285,071.79
其他	36,574,127.67	29,721,639.64	56,306,615.29	43,756,341.58
废料及废旧物资	51,711,256.89	50,753,102.92	111,921,574.57	110,912,293.01
小 计	564,466,149.07	460,698,114.77	1,129,515,888.21	928,841,274.13

(续上表)

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
预埋螺套	666,229,071.49	434,040,775.89	398,388,915.21	253,276,282.08
整机螺栓	269,279,040.36	204,816,745.80	45,944,743.31	32,810,024.19
锚栓组件	120,942,045.64	100,662,067.60	23,441,923.36	19,113,239.67
其他	44,365,571.64	32,999,324.89	10,615,673.57	8,794,728.74
废料及废旧物资	94,687,449.92	94,385,174.82	47,748,306.19	47,114,192.15
小 计	1,195,503,179.05	866,904,089.00	526,139,561.64	361,108,466.83

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
国内销售	479,785,838.63	408,446,729.94	1,026,477,859.49	860,091,123.00
国际销售	84,680,310.44	52,251,384.82	103,038,028.72	68,750,151.13
小 计	564,466,149.07	460,698,114.77	1,129,515,888.21	928,841,274.13

(续上表)

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
国内销售	1,077,356,717.75	792,898,864.18	411,148,994.77	284,916,217.32
国际销售	118,146,461.30	74,005,224.82	114,990,566.87	76,192,249.51
小 计	1,195,503,179.05	866,904,089.00	526,139,561.64	361,108,466.83

3) 收入按商品或服务转让时间分解



项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
在某一时点确认收入	564,466,149.07	1,129,515,888.21	1,195,503,179.05
小 计	564,466,149.07	1,129,515,888.21	1,195,503,179.05

2. 税金及附加

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	723,373.25	1,023,706.01	1,504,222.38	992,096.06
教育费附加	434,023.95	614,223.59	902,533.43	594,925.68
地方教育附加	289,349.30	409,482.39	601,688.95	396,617.16
其他税金[注]	763,600.05	1,266,475.74	668,825.08	315,779.89
合 计	2,210,346.55	3,313,887.73	3,677,269.84	2,299,418.79

[注]其他税费由印花税、环境保护税等构成

3. 销售费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
物流及出口相 关费用	22,018.28	27,518.12	6,771,924.15	8,824,243.53
职工薪酬	2,458,682.09	4,424,243.87	4,347,925.52	2,605,357.61
办公差旅费	1,170,466.83	2,295,528.62	2,025,968.70	1,740,526.73
招待宣传费	929,829.15	3,304,852.41	2,627,394.45	1,509,779.36
其他	496,552.34	5,640,396.69	3,038,867.55	773,752.01
合 计	5,077,548.69	15,692,539.71	18,812,080.37	15,453,659.24

注：2020年起，公司执行新收入准则，将与销售直接相关的运输费用在营业成本中列报

4. 管理费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	9,819,484.08	20,636,298.61	19,729,989.38	11,448,128.76
股份支付费用			10,669,857.88	1,473,200.00
办公及招待费	996,688.99	4,565,966.93	7,338,251.26	5,343,722.50



项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
交通差旅费	658,693.93	1,640,570.73	1,780,250.78	2,092,985.81
折旧摊销费	1,766,382.97	2,661,671.65	1,928,262.92	895,292.90
维护及维修费用	1,071,697.02	4,515,030.19	3,641,161.55	1,613,813.27
中介服务费	999,464.54	3,495,624.18	3,520,926.68	2,289,893.27
租赁费	168,331.00	940,863.78	1,314,944.30	912,427.98
其他	267,361.24	633,998.39	1,582,374.58	467,016.12
合 计	15,748,103.77	39,090,024.46	51,506,019.33	26,536,480.61

5. 研发费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	7,410,723.95	16,757,445.06	14,455,580.06	4,872,850.79
材料费	5,011,993.40	6,176,629.59	10,133,848.96	8,578,485.27
检验检测费	2,634,973.52	7,144,231.98	9,155,778.90	3,859,425.98
咨询劳务费	330,880.82	997,010.04	1,092,125.37	1,222,938.21
其他间接费用	2,038,516.56	3,253,290.64	3,358,357.09	2,141,164.05
合 计	17,427,088.25	34,328,607.31	38,195,690.38	20,674,864.30

6. 财务费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息支出	10,063,480.40	14,756,260.67	7,761,894.37	8,798,655.67
减：利息收入	436,403.71	542,969.35	737,042.34	244,399.31
汇兑损益	-1,431,845.85	2,997,285.20	562,554.37	-375,987.55
现金折扣、承兑 汇票贴息	1,856,854.79	2,818,350.18	2,577,258.82	3,575,635.81
融资费用	1,671,603.78	2,235,916.58	1,140,282.13	1,630,830.45
手续费	451,568.53	381,776.02	192,608.31	208,644.73
合 计	12,175,257.94	22,646,619.30	11,497,555.66	13,593,379.80

7. 其他收益



项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
与资产相关的政府补助[注]	317,681.82	543,697.01	253,493.93	61,718.37
与收益相关的政府补助[注]	4,884,953.59	19,866,223.15	6,115,325.86	4,327,477.00
退伍军人增值税返还		488,400.00		
代扣个人所得税手续费返还	67.18	69.45	411.67	6,738.06
合 计	5,202,702.59	20,898,389.61	6,369,231.46	4,395,933.43

[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	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
处置长期股权投资产生的投资收益				-4,876.73
处置交易性金融资产取得的投资收益			579,945.21	
应收款项融资贴现损失	-1,889,872.84	-3,706,510.74	-3,699,462.01	-1,343,901.42
合 计	-1,889,872.84	-3,706,510.74	-3,119,516.80	-1,348,778.15

9. 信用减值损失

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
坏账损失	-5,623,413.21	-6,152,583.78	-12,600,005.52	-10,355,269.46
合 计	-5,623,413.21	-6,152,583.78	-12,600,005.52	-10,355,269.46

10. 资产减值损失

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
存货跌价损失	-3,552,794.08	-7,077,354.46	-8,173,010.24	-529,560.91
合 计	-3,552,794.08	-7,077,354.46	-8,173,010.24	-529,560.91

11. 资产处置收益

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度



项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
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	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
违约金收入		253,566.38	960,000.00	
无法支付的款项		9,800.00	17,514.00	
非流动资产毁损报 废利得		1,015.74		
其他	14,159.28	76,097.77	4,398.28	1.00
合 计	14,159.28	340,479.89	981,912.28	1.00

13. 营业外支出

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
对外捐赠	10,000.00	330,000.00	1,230,171.00	126,080.00
非流动资产毁损报 废损失		548,985.23	181,712.60	2,032,897.55
其他		97,732.71	745,603.20	90,756.60
合 计	10,000.00	976,717.94	2,157,486.80	2,249,734.15

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	5,782,264.19	8,389,725.45	28,853,842.13	11,459,202.11
递延所得税费用	-1,032,770.96	-737,098.32	-2,324,566.72	-842,777.71
合 计	4,749,493.23	7,652,627.13	26,529,275.41	10,616,424.40

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利润总额	45,308,286.95	86,282,456.01	186,211,598.85	76,385,883.83



按母公司适用税率计算的所得税费用	6,796,243.03	12,942,368.40	27,931,739.83	11,457,882.57
子公司适用不同税率的影响	150,475.02	-389,865.49	-556,825.72	-686,113.96
调整以前期间所得税的影响	364,809.20		153,576.94	-47,336.07
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	47,552.83	84,630.41	2,242,200.94	502,203.51
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	2,030.43		-34,878.71	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	106,987.82	275,174.88	1,086,881.35	1,715,710.58
研发费用加计扣除	-2,718,605.10	-5,065,145.67	-4,293,419.22	-2,325,922.23
其他[注]		-194,535.40		
所得税费用	4,749,493.23	7,652,627.13	26,529,275.41	10,616,424.40

[注]2021年度其他项目系核销其他应收款 14.25 万元和环保专用设备抵免 52,035.40 元

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
票据保证金及保函保证金	30,403,336.99			
往来款		704,719.84	1,687,071.65	3,641,038.50
政府补助	4,884,953.59	93,974,663.15	6,765,325.86	6,233,677.00
利息收入	436,403.71	542,969.35	737,042.34	244,399.31
其他	67.18	798,934.48	961,196.83	6,739.06
合 计	35,724,761.47	96,021,286.82	10,150,636.68	10,125,853.87



2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
票据保证金及保函保证金		58,664,469.70	26,270,850.49	3,487,163.41
银行手续费	451,568.53	381,776.02	192,608.31	208,644.73
付现费用	14,648,987.48	34,975,907.70	56,558,279.57	42,224,687.27
押金保证金	3,233,172.00	6,598,442.38	942,682.00	833,414.00
往来款	167,702.71			
其他	10,000.00	427,732.71	1,978,997.97	216,836.60
合 计	18,511,430.72	101,048,328.51	85,943,418.34	46,970,746.01

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
收到资金偿还			200,000.00	
收回保函保证金-智能机器人生产线建设			2,100,000.00	
合 计			2,300,000.00	

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
借入关联方资金				32,420,000.00
借入非关联方资金				31,300,000.00
借款担保保证金		2,366,278.24		
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	67,866,666.66	40,000,000.00	22,974,716.00
合 计	86,919,637.89	70,232,944.90	40,000,000.00	86,694,716.00

5. 支付其他与筹资活动有关的现金



项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
偿还关联方借款			23,225,188.71	18,194,648.51
偿还非关联方借款			16,357,477.02	49,460,774.72
借款担保保证金	11,060,235.43		7,041,311.83	3,890,000.00
支付融资租赁担保及服务费	2,107,701.64	3,290,213.38	1,320,000.00	850,552.83
支付融资租赁款	30,548,744.23	47,057,069.81	20,786,741.87	8,650,470.00
支付的融资手续费	690,473.87	2,955,660.38	933,547.42	2,806,996.04
偿还租赁负债	3,332,163.63	5,900,229.58		
合 计	47,739,318.80	59,203,173.15	69,664,266.85	83,853,442.10

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	40,558,793.72	78,629,828.88	159,682,323.44	65,769,459.43
加: 资产减值准备	9,176,207.29	13,229,938.24	20,773,015.76	10,884,830.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,730,976.10	22,820,596.56	13,531,868.55	6,059,617.85
使用权资产折旧	4,698,983.83	8,534,901.59		
无形资产摊销	1,008,286.09	969,461.92	309,556.13	126,625.17
长期待摊费用摊销	2,448,748.17	3,371,197.18	2,386,237.37	1,005,135.04



处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-37,816.11	2,646,182.14		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		547,969.49	181,712.60	2,032,897.55
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）				
财务费用（收益以“-”号填列）	12,420,199.17	15,826,487.66	9,079,623.26	10,057,453.63
投资损失（收益以“-”号填列）			-579,945.21	4,876.73
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,032,770.96	-737,098.32	-2,324,566.72	-842,777.71
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）				
存货的减少（增加以“-”号填列）	636,933.79	-94,996,486.62	-84,172,281.72	-94,191,444.00



经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-36,859,196.01	-260,744,219.34	-312,337,968.53	-112,755,909.31
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-33,273,999.74	87,585,480.19	175,334,692.83	113,098,686.98
其他			10,669,857.88	1,473,200.00
经营活动产生的现金流量净额	13,475,345.34	-122,315,760.43	-7,465,874.36	2,722,651.73
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	90,722,155.49	105,497,338.15	135,775,264.99
减: 现金的期初余额	90,722,155.49	105,497,338.15	135,775,264.99	41,591,682.71
加: 现金等价物的期末余额				
减: 现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	-980,048.61	-14,775,182.66	-30,277,926.84	94,183,582.28

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1) 现金	89,742,106.88	90,722,155.49	105,497,338.15	135,775,264.99
其中: 库存现金	24,152.64	19,076.24	28,881.04	38,658.21
可随时用于支付的银行存款	89,717,954.24	90,703,079.25	105,468,457.11	135,736,606.78
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				



项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
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	105,497,338.15	135,775,264.99
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物				

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
背书转让的商业汇票金额	121,828,009.51	251,985,553.77	241,792,249.37	64,955,641.61
其中：支付货款	118,278,614.64	222,044,913.92	196,168,059.00	53,038,494.57
支付固定资产等长期资产购置款	3,549,394.87	29,940,639.85	45,624,190.37	11,917,147.04

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2022 年 6 月 30 日

资产名称	期末账面价值	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	58,502,003.61	票据质押，已背书未到期商业汇票
应收账款	221,218,897.72	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	124,293,967.30	抵押借款，融资租赁售后回租
无形资产	84,454,802.83	抵押借款
合 计	596,646,220.43	

(2) 2021 年 12 月 31 日

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	88,443,850.53	保函保证金、票据票证金、ETC 冻结等
应收票据	73,715,240.97	质押、已背书未到期票据、已贴现未到期票据
应收账款	264,940,962.63	质押借款、已转让未到期应收账款
应收款项融资	4,000,000.00	质押



项 目	期末账面价值	受限原因
存货	40,137,000.00	钢材贸易商授信抵押
固定资产	119,249,574.41	融资租赁售后回租、抵押借款
合 计	590,486,628.54	

(3) 2020年12月31日

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

(4) 2019年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	5,587,163.41	保函保证金及票据保证金
应收票据	40,595,963.87	票据质押、已背书未终止确认票据
应收账款	89,636,874.87	质押借款
应收款项融资	1,300,000.00	票据保证金
存货	6,058,000.00	抵押借款
固定资产	43,409,704.59	抵押借款、融资租赁售后回租固定资产
合 计	186,587,706.74	

2. 外币货币性项目

(1) 2022年6月30日

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,129.03	6.7114	7,577.37
欧元	2,991.17	7.0084	20,963.32



项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
应收账款			
其中：美元	4,995,945.12	6.7114	33,529,786.08
欧元	2,286,075.16	7.0084	16,021,729.15

(2) 2021年12月31日

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	57,688.19	6.3757	367,802.59
欧元	2,991.17	7.2197	21,595.35
应收账款			
其中：美元	2,852,060.94	6.3757	18,183,884.94
欧元	3,250,420.04	7.2197	23,467,057.56

(3) 2020年12月31日

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	171.20	6.5249	1,117.06
欧元	13,563.25	8.0250	108,845.08
应收账款			
其中：美元	1,721,955.50	6.5249	11,235,587.44
欧元	3,071,704.18	8.0250	24,650,426.04

(4) 2019年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	216.68	6.9762	1,511.60
欧元	92.92	7.8155	726.22
应收账款			
其中：美元	1,510,040.67	6.9762	10,534,345.72
欧元	2,248,416.12	7.8155	17,572,496.19



3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2022 年 1-6 月

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性新兴产业引导资金的通知》（常财教指〔2018〕68 号）
风电高强度紧固件智能车间建设	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）
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		

2) 2021年度

① 与资产相关的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
风电法兰生产项目		1,000,000.00	8,333.33	991,666.67	其他收益	《湖南省工业和信息化厅 湖南省财政厅关于申报2021年湖南省制造强省专项资金补助类项目的通知》(湘工信财务〔2020〕430号)
风电预埋螺套生产线技改项目	399,999.96		50,000.00	349,999.96	其他收益	《关于下达2018年度市级培育发展战略新兴产业引导资金的通知》(常财教指〔2018〕68号)
风电高强度紧固件智能车间建设	1,070,000.00		120,000.00	950,000.00	其他收益	《湖南省工业和信息化厅关于下达2019年第五批制造强省专项资金(重点产业项目)的通知》(湘财企指〔2019〕72号)
风电叶片部件机器	2,046,153.85		323,077.00	1,723,076.85	其他收益	《湖南省财政厅 科技厅关于



人自动化 生产技术 集成与研 发						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)
其他	824,833.89		42,286.68	782,547.21	其他收益	
小 计	4,340,987.70	74,108,440.00	543,697.01	77,905,730.69		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
税金奖励	8,119,000.00	其他收益	《中共桃源高新技术产业开发区工作委员会、桃源高新技术产业开发区管理委员会关于专题研究近期有关工作的会议纪要》((2021) 7 号)
2021 年多层次资本市场构建补助资金	1,500,000.00	其他收益	《湖南省财政厅关于下达 2021 年度多层次资本市场构建补助资金的通知》(湘财企指 (2021) 11 号)
2021 年企业上市补助资金	1,500,000.00	其他收益	《常德市人民政府办公室关于印发《常德市企业上市“双倍增”行动实施方案》的通知》(常政办发 (2021) 16 号)
《桃源县帮扶工业企业十条》相关政策奖补资金	1,123,900.00	其他收益	桃源县推进新型工业化领导小组办公室关于落实 2020 年度《桃源县帮扶工业企业十条》相关政策奖补资金申报及审核情况的报告
2021 年第一批湖南省制造强省专项资金	1,000,000.00	其他收益	《湖南省财政厅 湖南省工业和信息化厅关于下达 2021 年第一批湖南省制造强省专项资金 (奖励类项目) 的通知》(湘财企指 (2020) 100 号)
工信部工业互联网试点示范项目奖励-基于工业互联网的高强度紧固件智能制造工厂	1,000,000.00	其他收益	《湖南省财政厅 湖南省工业和信息化厅关于下达 2021 年湖南省第三批制造强省专项资金 (奖励类项目) 的通知》(湘财企指 (2021) 28 号)
2021 年现代服务业专项资金	960,000.00	其他收益	《湖南省财政厅关于下达 2021 年省现代服务业发展专项资金的通知》(湘财企指 (2021) 4 号)
科技专项资金	500,000.00	其他收益	《常德市科学技术局关于下达 2020 年度科技创新发展专项 (重大项目) 资金的通知》(湘财企指 (2020) 71 号)
第八批创新型省份建设专项资金	500,000.00	其他收益	《湖南省财政厅和湖南省科学技术厅关于下达 2020 年第八批创新型省份建设专项资金的通知》(湘财教指 (2020) 74 号)



创新型省份建设资金	500,000.00	其他收益	《常德市财政局和常德市科学技术局关于下达 2021 年第二批创新型省份建设专项资金的通知》(常财教指(2021) 27 号)
2020 年全市新型工业化考核奖励	500,000.00	其他收益	《常德市财政局关于下达 2020 年度全市新型工业化(园区发展)考核奖励资金的通知》(常财企指(2021) 14 号)
风电紧固件智能制造系统设计与应用项目补助资金	500,000.00	其他收益	《常德市财政局和常德市科学技术局关于下达 2021 年度科技创新发展专项(重大项目滚动)资金的通知》(常财企指(2021) 36 号)
2020 年帮扶企业、降费减负政策市级补贴及新获批省级研发平台奖补资金	476,000.00	其他收益	《常德市财政局关于兑现 2020 年帮扶企业、降费减负政策市级补贴及新获批省级研发平台奖补资金的通知》(常财企指(2020) 74 号)
135 工程奖补资金	406,000.00	其他收益	《湖南省财政厅关于下达部分 2020 年第二批“135”工程升级版奖补资金的通知》(湘财建指(2020) 203 号)
基于工业互联网的柔性化定制项目	240,000.00	其他收益	《中共桃源高新技术产业开发区工作委员会、桃源高新技术产业开发区管理委员会关于转发下达 2021 年度湖南省现代服务业发展专项投资计划的通知》(常发改投资(2021) 138 号)
职业技能提升培训补贴	201,550.00	其他收益	《常德市发展和改革委员会关于印发《湖南省职业技能培训补贴实施办法》的通知》(湘人社发(2021) 78 号)
第二批省级标准化专项资金	200,000.00	其他收益	《常德市财政局关于下达 2021 年部分单位专项经费的通知》(常财行指(2021) 47 号)
其他	639,773.15	其他收益	
小 计	19,866,223.15		

3) 2020 年度

① 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
风电叶片部件机器人自动化生产技术集成与研发	2,100,000.00		53,846.15	2,046,153.85	其他收益	《湖南省科技厅关于下达 2017 年度创新创业技术投资项目补助经费的通知》(湘财教指(2017) 127 号)



风电高强度紧固件智能车间建设	1,190,000.00		120,000.00	1,070,000.00	其他收益	《湖南省工业和信息化厅关于下达2019年第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)
135工程厂房项目		650,000.00	9,027.78	640,972.22	其他收益	《湖南省财政厅关于下达第一批“135”工程升级版奖补资金的通知》(湘财建指〔2020〕13号)
风电预埋螺套生产线技改项目	449,999.96		50,000.00	399,999.96	其他收益	《常德市经济和信息化委员会关于下达2018年度市级培育发展战略性新兴产业引导资金的通知》(常财教指〔2018〕68号)
技改投入补贴	204,481.67		20,620.00	183,861.67	其他收益	
小计	3,944,481.63	650,000.00	253,493.93	4,340,987.70		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
企业高效及科研院所研发奖补资金	1,021,600.00	其他收益	《关于2020年湖南省拟兑现研发财政奖补资金企业名单的公示》(湘财教指〔2018〕1号)
新三板上市补助资金	500,000.00	其他收益	《湖南省财政厅关于下达2020年多层次资本市场构建补助资金的通知》(湘财金指〔2020〕12号)
中小企业发展专项扶持资金	500,000.00	其他收益	《湖南省财政厅 湖南省工业和信息化厅关于下达湖南2020年第二批中小企业发展专项资金的通知》(湘财企指〔2020〕32号)
企业科技创新创业团队补助资金	500,000.00	其他收益	《湖南省财政厅关于提前下达“企业科技创新创业团队支持计划”补助资金的通知》(湘财



项 目	金 额	列报项目	说 明
			行指〔2020〕57号)
规模工业企业用电增量奖励资金	477,500.00	其他收益	《常德市推进新型工业化领导小组关于对工业企业用电用气费用给予补助的通知》(常工发〔2020〕3号)
环保节能补助	400,000.00	其他收益	《关于拨付工业企业结构调整专项奖补资金用于稳定就业的通知》(财建〔2019〕647号)
用电增量补贴	310,000.00	其他收益	《2019年度帮扶企业降费减负政策市级补贴资金(常财企〔2020〕16号)分配建议方案》(常财企指〔2020〕16号)
制造强省专项资金	300,000.00	其他收益	《湖南省财政厅 湖南省工业和信息化厅关于下达2020年湖南省第二批制造强省专项资金(奖励类项目)的通知》(湘财企指〔2020〕28号)
移动互联网产业发展专项资金	300,000.00	其他收益	《湖南省财政厅 湖南省工业和信息化厅关于下达2020年移动互联网产业发展专项资金的通知》(湘财企指〔2020〕47号)
真抓实干成效明显工作奖补资金	200,000.00	其他收益	《常德市财政局 常德市工业和信息化局关于下达2018年度真抓实干成效明显工作(工信口)奖补资金的通知》(常财外指〔2019〕17号)
新型工业化考核奖励	200,000.00	其他收益	《常德市财政局关于下达2019年度全市新型工业化(园区发展)考核奖励资金的通知》(常财企指〔2020〕13号)
企业新型学徒培养补贴	180,000.00	其他收益	《湖南省人力资源和社会保障厅 湖南省财政厅关于全面推行企业新型学徒制的实施意见》(湘人社发〔2019〕29号)
降费减负	151,000.00	其他收益	《常德市财政局关于下达2019年帮扶企业降费减负政策市级补贴资金通知》(常财企指〔2020〕16号)
开放型经济发展专项资金	137,900.00	其他收益	《常德市财政局关于下达2020年第一批开放型经济发展专项资金(外贸业绩破零倍增)的通知》(常财外指〔2020〕6号)



项 目	金 额	列报项目	说 明
见习补贴	119,040.00	其他收益	《常德市人力资源和社会保障局关于2017年度新认定常德市高校毕业生就业见习基地的通知》(常人社函〔2018〕1号)
技术改造税收增量奖补资金	112,400.00	其他收益	《湖南省财政厅 湖南省工业和信息化厅关于下达2019年度湖南省工业企业技术改造税收增量奖补资金的通知》(湘财企指〔2020〕39号)
就业扶贫基金	101,838.86	其他收益	《湖南省人力资源和社会保障厅 湖南省财政厅 湖南省扶贫开发办公室印发《关于贯彻落实就业扶贫实施意见的具体操作办法》的通知》(湘人社发〔2017〕100号)
军民融合发展专项资金	100,000.00	其他收益	《常德市工业和信息化局关于下达2019年市级军民融合发展专项资金的通知》(常财企指〔2019〕68号)
引进三类500强项目资金	100,000.00	其他收益	《湖南省财政厅关于下达2019年支持引进三类500强项目资金的通知》(湘财外指〔2019〕28号)
科技创新平台奖补资金	100,000.00	其他收益	《常德市财政局 常德市科学技术局关于下达2020年省级科技创新平台奖补资金的通知》(常财企指〔2020〕64号)
高校毕业生就业见习补贴	75,900.00	其他收益	《常德市政人力资源和社会保障局关于进一步加强高校毕业生就业见习基地管理的通知》(常人社函〔2017〕43号)
中小企业知识产权试点经费	50,000.00	其他收益	《常德市财政局关于下达2018年中小企业知识产权试点经费的通知》(常财教指〔2018〕120号)
疫情期间用电用气补助资金	42,500.00	其他收益	《常德市财政局 常德市工业和信息化局关于下达疫情期间全市规模以上工业企业用电用气补助资金的通知》(常财企指〔2020〕47号)
稳岗补贴	42,147.00	其他收益	《桃源县2020年符合失业保险稳岗返还条件的参保单位名单



项 目	金 额	列报项目	说 明
			公示》(常人社函(2015)24号)
外贸企业展位费补贴	31,500.00	其他收益	《常德市财政局关于下达2019年第十二批开放型经济发展专项资金(外贸引导)的通知》(常财外指(2019)54号)
知识产权战略推进专项资金	27,000.00	其他收益	《常德市财政局关于下达2020年知识产权战略推进专项资金的通知》(常财行指(2020)62号)
其他	35,000.00	其他收益	
小 计	6,115,325.86		

4) 2019 年度

① 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说 明
风电叶片部件机器人自动化生产技术集成与研发	2,100,000.00			2,100,000.00		《湖南省科技厅关于下达2017年度创新创业技术投资项目补助经费的通知》(湘财教指(2017)127号)
风电高强度紧固件智能车间建设		1,200,000.00	10,000.00	1,190,000.00	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)
风电预埋螺套生产线技改项目		500,000.00	50,000.04	449,999.96	其他收益	《常德市经济和信息化委员会关于下达2018年度市级培育发展战略新兴产业引导资金的通知》(常财教



						指（2018）68号)
技改投入补贴		206,200.00	1,718.33	204,481.67	其他收益	
小计	2,100,000.00	1,906,200.00	61,718.37	3,944,481.63		

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
2019年第四批制造强省专项资金	2,000,000.00	其他收益	《湖南省工业和信息化厅关于下达2019年第四批制造强省专项资金的通知》（湘财企指（2019）54号）
湖南省创新创业团队	500,000.00	其他收益	《关于下达2018年部分单位专项经费的通知》（湘财行指（2018）68号）
用电增量补贴	393,018.00	其他收益	《常德市人民政府关于进一步降费减负促进工业企业健康平稳发展的通知》（常政发（2017）13号）
2019年湖南省研发财政奖补资金	320,900.00	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）
2018年企业研发后补助财政奖补资金	275,080.00	其他收益	《关于下达2018年企业研发后补助财政奖补资金》（湘财教指（2018）91号）
2019年第四批制造强省专项资金	200,000.00	其他收益	《湖南省工业和信息化厅关于下达2019年第四批制造强省专项资金的通知》（湘财企指（2019）54号）
2019年第二批开放型经济发展专项资金（破零倍增）	101,500.00	其他收益	《常德市财政局关于下达2019年第二批开放型经济发展专项资金（破零倍增）的通知》（常财外指（2019）11号）
2018年度《桃源县帮扶工业企业十条》相关政策奖补资金	100,100.00	其他收益	关于落实2018年度《桃源县帮扶工业企业十条》相关政策奖补资金申报及审核情况的报告
2018开放型经济发展专项资金（外贸引导）	100,000.00	其他收益	《关于下达2018开放型经济发展专项资金（外贸引导）的通知》（常财外指（2018）29号）
就业见习基地补贴	92,160.00	其他收益	《关于进一步加强高校毕业生就业见习基地管理的通知》（常人社发函（2017）43号）
职业技能补贴	66,003.00	其他收益	《关于全面推进我市职业技能提升行动有关事项的通知》（常人才发（2019）15号）
其他	178,716.00	其他收益	
小计	4,327,477.00		

③ 财政贴息

公司直接取得的财政贴息



项 目	期初递延收益	本期新增	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
扶贫贴息		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	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
计入当期损益的政府补助金额	5,202,635.41	20,409,920.16	6,368,819.79	4,629,328.29

六、合并范围的变更

(一) 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
2019年度				
飞沃优联公司	设立	2019年9月5日	1,020,000.00	51.00%

(二) 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	处置当期期初至处置日净利润
2019年度				
湖南康迈新材料科技有限公司	注销	2019年4月19日	-33,378.02	-866.49

注：湖南康迈新材料科技有限公司系本公司与美国籍自然人 Wang Hanbing 于 2017 年 6 月 20 日共同设立的中外合资企业，注册资本总额人民币 200 万元，公司认缴注册资本的 85%，Wang Hanbing 个人认缴 15%，该子公司已于 2019 年 4 月 19 日注销，双方均未实缴出资

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			
		2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度



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			
		2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
飞沃优联公司	49.00	655,172.15	531,150.99	769,873.47	-358,527.21
罗博普伦公司	40.00	-64,642.19	-103,622.87	-1,344,382.18	-156,933.28

(续上表)

子公司名称	少数股东权益余额			
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
飞沃优联公司	3,289,479.18	2,484,307.02	1,391,346.26	141,472.79
罗博普伦公司	-1,856,858.86	-1,792,216.66	-1,688,593.79	-344,211.61

(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	2022.6.30					
	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
罗博普伦公司	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	2021.12.31					
	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
罗博普伦公司	1,078,440.27	32,675.00	1,111,115.27	5,591,656.93		5,591,656.93

(续上表)

子公司名称	2020.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
飞沃优联公司	9,409,438.01	8,333,913.88	17,743,351.89	14,100,761.35	803,108.38	14,903,869.73
罗博普伦公司	1,177,816.68	42,280.56	1,220,097.24	5,441,581.72		5,441,581.72

(续上表)

子公司名称	2019.12.31					
	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	3,083,172.78	5,554,164.55	8,637,337.33	6,135,706.02	1,713,319.50	7,849,025.52
罗博普伦公司	4,396,048.66	4,722.24	4,400,770.90	5,261,299.92		5,261,299.92



子公司名称	2019. 12. 31					
	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
伦公司						

2. 损益和现金流量情况

子公司名称	2022年1-6月			
	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
罗博普伦公司		-161,605.48	-161,605.48	-25,248.01

(续上表)

子公司名称	2021年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
飞沃优联公司	61,483,465.00	1,083,981.62	1,083,981.62	-2,486,890.35
罗博普伦公司		-259,057.18	-259,057.18	-107,135.38

(续上表)

子公司名称	2020年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
飞沃优联公司	18,795,728.66	1,571,170.35	1,571,170.35	5,710,386.77
罗博普伦公司		-3,360,955.46	-3,360,955.46	-21,936.24

(续上表)

子公司名称	2019年度			
	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		-731,688.19	-731,688.19	1,644,788.30
罗博普伦公司		-392,333.19	-392,333.19	338,357.07

八、与金融工具相关的风险

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

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



（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

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

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

2. 预期信用损失的计量

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

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

4. 信用风险敞口及信用风险集中度



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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

本公司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 57.54%（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	2022. 6. 30				
	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	92,291,800.00	37,789,291.67	54,502,508.33	



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)	37,246,404.68	40,713,022.99	11,187,337.81	20,582,739.50	8,942,945.68
小 计	772,626,554.09	792,893,084.22	684,568,278.37	99,381,860.17	8,942,945.68

(续上表)

项 目	2021.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	296,400,143.33	301,785,712.11	301,785,712.11		
应付票据	157,472,051.78	157,472,051.78	157,472,051.78		
应付账款	196,705,937.00	196,705,937.00	196,705,937.00		
其他应付款	11,463,188.06	11,463,188.06	11,463,188.06		
长期借款(含 一年以内到 期)	57,084,439.73	61,042,854.16	4,850,958.33	56,191,895.83	
长期应付款 (含一年以 内到期)	63,969,295.50	66,396,584.69	46,748,512.12	19,648,072.57	
租赁负债(含 一年以内到 期)	22,379,346.22	24,168,205.39	8,398,220.09	13,373,121.52	2,396,863.78
小 计	805,474,401.62	819,034,533.19	727,424,579.49	89,213,089.92	2,396,863.78

(续上表)

项 目	2020.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	98,717,679.67	100,314,746.17	100,314,746.17		
应付票据	73,065,844.95	73,065,844.95	73,065,844.95		
应付账款	256,436,574.61	256,436,574.61	256,436,574.61		
其他应付款	7,405,098.48	7,405,098.48	7,405,098.48		
长期借款(含一 年以内到期)	29,000,000.00	32,325,663.01	2,071,300.00	30,254,363.01	
长期应付款(含 一年以内到期)	41,716,317.39	43,932,047.69	29,497,871.24	14,434,176.45	
小 计	506,341,515.10	513,479,974.91	468,791,435.45	44,688,539.46	



(续上表)

项 目	2019. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	77,732,409.43	79,492,775.37	79,492,775.37		
应付票据	9,846,151.04	9,846,151.04	9,846,151.04		
应付账款	125,688,769.82	125,688,769.82	125,688,769.82		
其他应付款	43,114,558.66	43,920,628.11	43,920,628.11		
长期借款（含一年以内到期）	5,000,000.00	5,826,690.96	5,826,690.96		
长期应付款（含一年以内到期）	21,395,678.58	23,373,522.00	10,456,877.33	12,916,644.67	
小 计	282,777,567.53	288,148,537.30	275,231,892.63	12,916,644.67	

（三）市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2022年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币7,000.00万元（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

1. 2022年6月30日

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

2. 2021年12月31日

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

3. 2020年12月31日

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			27,208,262.83	27,208,262.83
持续以公允价值计量的资产总额			27,208,262.83	27,208,262.83

4. 2019年12月31日

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				
(1) 交易性金融资产和其他非流			2,000,000.00	2,000,000.00



动金融资产				
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			2,000,000.00	2,000,000.00
权益工具投资			2,000,000.00	2,000,000.00
(2) 应收款项融资			4,682,899.03	4,682,899.03
持续以公允价值计量的资产总额			6,682,899.03	6,682,899.03

(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）



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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%以上的股东常德沅澧产业投资控股有限公司的母公司控制的公司
常德财科融资担保有限公司	持股 5%以上的股东常德沅澧产业投资控股有限公司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%以上的股东常德沅澧产业投资控股有限公司控制的公司
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%以上的股东常德沅澧产业投资控股有限公司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	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
常德财鑫融资担保有限公司	担保费	283,058.34	709,013.00	340,150.00	595,501.00
常德财科融资担保有限公司	担保费	94,474.96	322,181.50	189,870.00	65,030.00
桃源县陬市镇陈德胜货物运输服务部	接受劳务			448,110.31	502,785.05
常德财鑫供应链有限公司	采购商品	68,677,853.53	107,168,309.22		

(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

公司承租情况

(1) 2021 年度和 2022 年 1-6 月

出租方名称	租赁资产种类	2022 年 1-6 月



		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	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	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

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	2021 年度			
		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	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
常德西洞庭科技园区开发有限公司	房屋租赁	95,760.00	1,446,150.20	5,996,155.99	223,824.67

(2) 2020 年度和 2019 年度

出租方名称	租赁资产种类	2020 年度确认的租赁费	2019 年度确认的租赁费
常德西洞庭科技园区开发有限公司	房屋租赁	717,259.35	211,422.39

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 刘杰、田英		5,000,000.00	2021/12/23	2022/12/23	否



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
	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	2022/3/30	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	张友君, 李慧				



担保有限公司	军				
	刘杰, 田英				
张友君、李慧军					
刘杰、田英					
常德财鑫融资担保有限公司	张友君, 李慧军	20,000,000.00	2022/6/7	2023/6/6	否
	刘杰, 田英				
张友君、李慧军					
刘杰、田英					
常德财科融资担保有限公司	张友君, 李慧军	4,500,000.00	2022/6/17	2023/6/17	否
	刘杰, 田英				
张友君					
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)		20,000,000.00	2022/6/23	2023/6/20	否
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					
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)		10,000,000.00	2022/6/23	2023/6/20	否
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					
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)	1,000,000.00	2020/9/1	2022/12/22	否	
常德沅沃投资 中心(有限合 伙)					
张友君					
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)	1,000,000.00	2020/9/1	2023/6/22	否	
常德沅沃投资 中心(有限合 伙)					
张友君					
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)	24,000,000.00	2020/9/1	2023/8/31	否	
常德沅沃投资 中心(有限合 伙)					
张友君、李慧军	10,000,000.00	2021/9/10	2023/3/9	否	
张友君、李慧军	15,000,000.00	2021/9/24	2023/3/23	否	
张友君					
刘杰	8,000,000.00	2021/9/24	2023/8/28	否	
张友君					
刘杰	28,666,666.66	2021/9/24	2023/9/16	否	
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 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）					
张友君		18,000,000.00	2022/6/20	2025/6/15	否
刘杰					



上海弗沃投资管理 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. 关联方资金拆借

(1) 明细情况

1) 2020 年度

关联方	期初金额	资金拆入	本年归还	期末余额	是否支付资 金占用费	资金占用费
拆入						
刘杰	6,950,000.00		6,950,000.00		否	
张友君	4,841,557.59		4,841,557.59		否	
	9,950,000.00		9,950,000.00		是	245,323.39
张丽琴	445,000.00		445,000.00		是	
上海弗沃投资 管理有限公司	460,000.00		460,000.00		否	
小 计	22,646,557.59		22,646,557.59			245,323.39

2) 2019 年度

关联方	期初金额	资金拆入	本年归还	期末余额	是否支 付资金 占用费	资金占用费
拆入						
刘杰		10,000,000.00	3,050,000.00	6,950,000.00	否	
张友君	-73,793.90	5,150,000.00	234,648.51	4,841,557.59	否	
	7,000,000.00	16,950,000.00	14,000,000.00	9,950,000.00	是	845,359.97
张润先	80,000.00		80,000.00		是	9,280.00
	100,000.00	250,000.00	350,000.00		否	
张丽琴	445,000.00			445,000.00	是	101,518.41
周金美	410,000.00	70,000.00	480,000.00		是	92,610.00
上海弗沃 投资管理	460,000.00			460,000.00	否	



有限公司					
小 计	8,421,206.10	32,420,000.00	18,194,648.51	22,646,557.59	1,048,768.38

(2) 其他说明

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

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

3) 根据公司与关联方张润先签订的借款协议，除 2016 年底公司借入的 8 万元按照年利率 12%收取资金占用费外，张润先临时拆借给公司的使用其他借款，均不收取资金占用费；

4) 根据公司与关联方张丽琴签订的借款协议，张丽琴拆借给公司使用的资金，按照 15% 的复利收取资金占用费；公司于 2020 年 1 月份归还相关借款及资金占用费，故 2020 年度未计提资金占用费；

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

5. 关键管理人员报酬

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
关键管理人员报酬	2,139,065.08	4,061,600.43	7,715,896.89	5,638,625.71

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2022. 6. 30		2021. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项					
	常德西洞庭科技园区开发有限公司				
小 计					
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
	上海威士迪科技股份有限公司				
	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

(续上表)

项目名称	关联方	2020.12.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项					
	常德西洞庭科技园区开发有限公司	691,351.00		691,351.20	
小计		691,351.00		691,351.20	
其他应收款					
	刘杰			150,000.00	15,000.00
	常德财鑫融资担保有限公司	3,057,500.00	152,875.00	3,050,000.00	152,500.00
	常德财科融资担保有限公司	992,500.00	49,625.00	15,000.00	750.00
	常德西洞庭科技园区开发有限公司	100,000.00	5,000.00	100,000.00	5,000.00
	上海威士迪科技股份有限公司	900,000.00	900,000.00	900,000.00	900,000.00
	常德财鑫供应链有限公司				
小计		5,050,000.00	1,107,500.00	4,215,000.00	1,073,250.00

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
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		



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

(四) 其他

2017年1月，公司作为有限合伙人认缴常德智能1,000.00万份额，实际出资200.00万元；根据《合伙协议》约定，全体合伙人一致同意委托合金汇盈公司为执行事务合伙人；常德智能执行事务合伙人合金汇盈公司控股股东、实际控制人蔡美芬报告期内曾担任公司董事，有限合伙人常德沅澧产业投资控股有限公司为公司股东，因此公司投资常德智能构成关联方共同投资。

2020年11月2日，公司与合金汇盈公司签订《出资额转让协议》，将其持有的常德智能全部出资额以257.99万元的价格转让给合金汇盈公司。转让完毕后，公司不存在与控股



股东、实际控制人或董事、监事、高级管理人员的共同投资的情形。

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

项 目	2020 年度	2019 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	717,061.00	410,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	717,061.00	410,000.00
公司本期失效的各项权益工具总额	无	无
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无	无
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无	无

(二) 以权益结算的股份支付情况

项 目	2020 年度	2019 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	同时期外部投资者购买价格[注]	同时期外部投资者购买价格
可行权权益工具数量的确定依据	本期实际行权数	本期实际行权数
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	10,669,857.88	1,473,200.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	10,669,857.88	1,473,200.00

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

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

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)
本公司	常德市安欣格投资管理有限公司	湖南常德表面处理产业园A8栋2楼	2022年7月1日至2025年6月30日	1,178.00	446,697.60



（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

2022年8月10日，本公司第二届董事会第十九次会议审议通过《关于公司对外投资设立全资子公司》和《关于公司对外投资设立控股子公司》议案。

《关于公司对外投资设立全资子公司》议案主要内容为：基于整体战略发展规划，公司拟投资设立全资子公司，名称拟定为飞沃新能源科技（黄石）有限公司，注册地拟定为湖北省黄石市西塞山区工业园，注册资本为人民币1,000万元，本次对外投资不构成关联交易。

（以上所有注册信息均以当地市场监督管理部门核准登记为准）

《关于公司对外投资设立控股子公司》议案主要内容为：基于整体战略发展规划，公司拟与吉林赛赫能源发展集团有限公司（以下简称吉林赛赫）共同投资设立控股子公司，名称拟定为飞沃新能源科技（吉林）有限公司，注册地拟定为吉林省白城市大安市经济开发区，注册资本为人民币1,500万元，其中本公司认缴出资人民币1,125万元，占注册资本的75%，吉林赛赫认缴出资人民币375万元，占注册资本的25%，本次对外投资不构成关联交易。（以上所有注册信息均以当地市场监督管理部门核准登记为准）

十四、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。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1之说明。

（二）执行新收入准则的影响

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

执行新收入准则对公司2020年1月1日财务报表的主要影响如下：



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

(三) 执行新租赁准则的影响

本公司自2021年1月1日起执行经修订的《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称新租赁准则）。公司作为承租人，根据新租赁准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新租赁准则与原准则的差异追溯调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新租赁准则对公司2021年1月1日财务报表的主要影响如下：

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

(四) 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	2022年1-6月	2021年度
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	2022年1-6月	2021年度
-----	-----------	--------



项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度
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。

(五) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

2022 年 3 月 29 日, 本公司向浦发银行长沙人民东路支行申请开立 6,989,251.59 元国内信用证, 截至 2022 年 6 月 30 日, 国内信用证已使用 6,989,251.59 元, 无剩余额度。

2022 年 6 月 22 日, 本公司向北京银行长沙分行申请开立 3,389,522.00 元国内信用证, 截至 2022 年 6 月 30 日, 国内信用证已使用 3,389,522.00 元, 无剩余额度。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022. 6. 30				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	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	2021. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	481,539,597.29	100.00	25,607,479.72	5.32	455,932,117.57
合 计	481,539,597.29	100.00	25,607,479.72	5.32	455,932,117.57

(续上表)

种 类	2020. 12. 31		
	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	524,762.00	0.13	524,762.00	100.00	
按组合计提坏账准备	397,977,087.93	99.87	20,502,838.25	5.15	377,474,249.68
合计	398,501,849.93	100.00	21,027,600.25	5.28	377,474,249.68

(续上表)

种类	2019.12.31				
	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	524,762.00	0.25	524,762.00	100.00	
按组合计提坏账准备	212,846,002.72	99.75	10,831,969.67	5.09	202,014,033.05
合计	213,370,764.72	100.00	11,356,731.67	5.32	202,014,033.05

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2020年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
美泽新能源(宁夏)有限公司	203,400.00	203,400.00	100.00	预计无法收回
美泽风电设备制造(内蒙古)有限公司	321,362.00	321,362.00	100.00	预计无法收回
小计	524,762.00	524,762.00	100.00	

② 2019年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
美泽新能源(宁夏)有限公司	203,400.00	203,400.00	100.00	预计无法收回
美泽风电设备制造(内蒙古)有限公司	321,362.00	321,362.00	100.00	预计无法收回
小计	524,762.00	524,762.00	100.00	

3) 采用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	2022.6.30			2021.12.31		
	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	551,340,869.32	27,567,043.47	5.00	473,614,665.43	23,680,733.27	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			
小计	566,694,672.60	31,524,012.06	5.56	481,539,597.29	25,607,479.72	5.32

(续上表)

账龄	2020.12.31			2019.12.31		
	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	396,422,862.16	19,821,143.11	5.00	211,547,149.12	10,577,357.46	5.00
1-2年	920,097.22	184,019.44	20.00	934,155.25	93,415.53	10.00
2-3年	272,905.71	136,452.86	50.00	70,508.33	14,101.67	20.00
3-4年	67,032.84	67,032.84	100.00	60,000.02	30,000.01	50.00
4-5年	60,000.00	60,000.00	100.00	234,190.00	117,095.00	50.00
5年以上	234,190.00	234,190.00	100.00			
小计	397,977,087.93	20,502,838.25	5.15	212,846,002.72	10,831,969.67	5.09

(2) 账龄情况

账龄	账面余额			
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	551,340,869.32	473,614,665.43	396,422,862.16	211,547,149.12
1-2年	13,809,743.72	7,078,951.72	920,097.22	934,155.25
2-3年	698,079.42	670,048.06	272,905.71	70,508.33
3-4年	677,982.40	175,932.08	67,032.84	66,624.02
4-5年	167,997.74		66,624.00	752,328.00
5年以上			752,328.00	
合计	566,694,672.60	481,539,597.29	398,501,849.93	213,370,764.72

(3) 坏账准备变动情况

1) 2022年1-6月

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
-----	---------------	--------------	--	--	--	--	--	---------------

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	524,762.00					524,762.00		
按组合计提坏账准备	20,502,838.25	5,398,831.47				294,190.00		25,607,479.72
小 计	21,027,600.25	5,398,831.47				818,952.00		25,607,479.72

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	524,762.00							524,762.00
按组合计提坏账准备	10,831,969.67	9,670,868.58						20,502,838.25
小 计	11,356,731.67	9,670,868.58						21,027,600.25

4) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	203,400.00	321,362.00						524,762.00
按组合计提坏账准备	6,826,489.41	4,005,480.26						10,831,969.67
小 计	7,029,889.41	4,326,842.26						11,356,731.67

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

1) 报告期实际核销的应收账款金额

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
实际核销的应收账款金额		818,952.00		

2) 报告期重要的应收账款核销情况

2021 年度

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



单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
限公司				层批准	
小 计		524,762.00			

(5) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2022 年 6 月 30 日

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

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
中车株洲电力机车研究所有限公司	96,101,066.55	19.96	4,805,053.33
明阳智慧能源集团股份有限公司	72,870,122.30	15.13	3,739,933.85
远景能源有限公司	49,012,454.31	10.18	2,456,081.52
中材科技风电叶片股份有限公司	36,606,132.82	7.60	1,830,306.64
东方电气风电有限公司	19,970,207.88	4.15	998,510.39
小 计	274,559,983.86	57.02	13,829,885.73

3) 2020 年 12 月 31 日

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



小 计	190,984,088.19	47.92	9,549,204.42
-----	----------------	-------	--------------

4) 2019年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
中材科技风电叶片股份有限公司	42,647,939.75	19.99	2,132,396.99
LM Wind Power Group	38,764,096.25	18.17	1,938,204.81
中车株洲电力机车研究所有限公司	28,708,098.46	13.45	1,435,404.92
远景能源有限公司	19,872,917.22	9.31	993,645.86
东方电气风电有限公司	13,605,559.78	6.38	680,277.99
小 计	143,598,611.46	67.30	7,179,930.57

5) 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	2022.6.30				
	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	2021.12.31				
	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

(续上表)

种 类	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值



	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	950,000.00	3.53	950,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	25,974,848.81	96.47	562,141.41	2.16	25,412,707.40
合计	26,924,848.81	100.00	1,512,141.41	5.62	25,412,707.40

(续上表)

种类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,150,000.00	5.94	1,150,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	18,199,175.76	94.06	451,627.90	2.48	17,747,547.86
合计	19,349,175.76	100.00	1,601,627.90	8.28	17,747,547.86

2) 单项计提坏账准备的其他应收款

① 2020年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海威士迪科技股份有限公司	900,000.00	900,000.00	100.00	预计难以收回
陈锋	50,000.00	50,000.00	100.00	预计难以收回
小计	950,000.00	950,000.00	100.00	

② 2019年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海威士迪科技股份有限公司	900,000.00	900,000.00	100.00	预计难以收回
丁勇	200,000.00	200,000.00	100.00	预计难以收回
陈锋	50,000.00	50,000.00	100.00	预计难以收回
小计	1,150,000.00	1,150,000.00	100.00	

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2022.6.30			2021.12.31		
	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

(续上表)

组合名称	2020.12.31			2019.12.31		
	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	17,280,732.12			9,512,836.55		
应收融资保证金组合	6,054,000.00	302,700.00	5.00	7,165,000.00	358,250.00	5.00
账龄组合	2,640,116.69	259,441.41	9.83	1,521,339.21	93,377.90	6.14
其中：1年以内	2,182,983.85	109,149.19	5.00	1,175,120.37	58,756.02	5.00
1-2年	260,914.00	52,182.80	20.00	346,218.84	34,621.88	10.00
2-3年	196,218.84	98,109.42	50.00			
小计	25,974,848.81	562,141.41	2.16	18,199,175.76	451,627.90	2.48

(2) 账龄情况

账龄	账面余额			
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	61,145,446.64	51,598,902.60	18,243,913.01	13,382,769.02
1-2年	4,400,587.77	2,973,591.82	7,534,716.96	3,051,406.74
2-3年	1,240,955.88	1,190,914.00	196,218.84	800,000.00
3-4年	10,300.00	196,218.84		1,650,000.00
4-5年	146,218.84		950,000.00	465,000.00



合 计	66,943,509.13	55,959,627.26	26,924,848.81	19,349,175.76
-----	---------------	---------------	---------------	---------------

(3) 坏账准备变动情况

1) 2022年1-6月

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

2) 2021年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	562,141.41		950,000.00	1,512,141.41
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	625,518.24			625,518.24



本期收回				
本期转回				
本期核销			950,000.00	950,000.00
其他变动				
期末数	1,187,659.65			1,187,659.65

3) 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	451,627.90		1,150,000.00	1,601,627.90
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	110,513.51			110,513.51
本期收回				
本期转回			200,000.00	200,000.00
本期核销				
其他变动				
期末数	562,141.41		950,000.00	1,512,141.41

4) 2019 年度

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	242,726.18	50,000.00	900,000.00	1,192,726.18
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-50,000.00	50,000.00	



--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	208,901.72		200,000.00	408,901.72
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	451,627.90		1,150,000.00	1,601,627.90

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	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
实际核销的其他应收款金额		950,000.00		

② 报告期重要的其他应收款核销情况

2021年度

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

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
押金保证金	11,646,710.38	4,476,538.38	1,878,096.00	703,414.00
拆借款			950,000.00	1,150,000.00
备用金	118,169.51	147,334.85	376,259.97	296,096.57
应收融资保证金	9,966,666.66	12,970,666.66	6,054,000.00	7,165,000.00
内部往来	44,594,379.34	37,861,593.63	17,280,732.12	9,512,836.55
其他	617,583.24	503,493.74	385,760.72	521,828.64
合 计	66,943,509.13	55,959,627.26	26,924,848.81	19,349,175.76

(5) 其他应收款金额前5名情况

1) 2022年6月30日



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	
罗博普伦公司	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	押金保证 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

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
飞沃优联公司	内部往来	32,288,936.70	1 年 以 内 25,439,986.30 元, 1-2 年 6,848,950.40 元	57.70	
罗博普伦公司	内部往来	5,572,656.93	1 年 以 内 1,348,853.97 元 , 1-2 年 4,223,802.96 元	9.96	
常德财鑫融资担保 有限公司	融资保证 金	4,057,500.00	1 年 以 内 100 万 元, 1-2 年 200.75 万 元, 2-3 年 105 万 元	7.25	202,875.00
常德财鑫供应链有 限公司	押金保证 金	4,000,000.00	1 年 以 内	7.15	200,000.00
平安国际融资租赁 (天津)有限公司	融资保证 金	2,866,666.66	1 年 以 内	5.12	143,333.33
小 计		48,785,760.29		87.18	546,208.33

3) 2020 年 12 月 31 日

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	11,848,950.40	1 年 以 内	44.01	
罗博普伦公司	内部往来	5,431,781.72	1 年 以 内 : 1,207,978.76 元; 1-2 年: 4,223,802.96 元	20.17	
常德财鑫融资担保	融资保证	3,057,500.00	1 年 以 内: 200.75 万 元;	11.36	152,875.00



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
有限公司	金		1-2年 105.00 万元		
中关村科技租赁股份有限公司	融资保证金	2,000,000.00	1-2年	7.43	100,000.00
常德财科融资担保有限公司	融资保证金	992,500.00	1年以内	3.69	49,625.00
小计		23,330,732.12		86.66	302,500.00

4) 2019年12月31日

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
罗博普伦公司	内部往来	5,163,886.15	1年以内： 3,808,698.25元；1-2年：1,355,187.90元	26.69	
飞沃优联公司	内部往来	4,348,950.40	1年以内	22.48	
常德财鑫融资担保有限公司	融资保证金	3,050,000.00	1年以内 173.50万； 1-2年 5万；2-3年 30万； 3-4年 50万；4-5年 46.50万	15.76	152,500.00
中关村科技租赁有限公司	融资保证金	2,000,000.00	1年以内	10.34	100,000.00
上海威士迪科技股份有限公司	拆借款	900,000.00	3-4年	4.65	900,000.00
小计		15,462,836.55		79.92	1,152,500.00

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
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

(续上表)

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,752,610.84		10,752,610.84	10,752,610.84		10,752,610.84



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

(2) 对子公司投资

1) 2022 年 1-6 月

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		

2) 2021 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
上海泛沃公司	9,732,610.84			9,732,610.84		
飞沃优联公司	1,020,000.00			1,020,000.00		
小 计	10,752,610.84			10,752,610.84		

3) 2020 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
上海泛沃公司	9,732,610.84			9,732,610.84		
飞沃优联公司	1,020,000.00			1,020,000.00		
小 计	10,752,610.84			10,752,610.84		

4) 2019 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
上海泛沃公司	9,732,610.84			9,732,610.84		
飞沃优联公司		1,020,000.00		1,020,000.00		
小 计	9,732,610.84	1,020,000.00		10,752,610.84		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	499,812,092.92	402,377,557.60	998,744,976.43	807,634,745.35



其他业务收入	48,542,837.14	47,677,249.10	106,169,503.91	105,254,644.78
合 计	548,354,930.06	450,054,806.70	1,104,914,480.34	912,889,390.13
其中:与客户之间的合同产生的收入	548,354,930.06	450,054,806.70	1,104,914,480.34	912,889,390.13

(续上表)

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,100,814,490.17	775,492,810.03	478,391,255.45	313,994,274.68
其他业务收入	93,105,187.43	92,848,698.72	47,748,306.19	47,114,192.15
合 计	1,193,919,677.60	868,341,508.75	526,139,561.64	361,108,466.83
其中:与客户之间的合同产生的收入	1,193,919,677.60	868,341,508.75	——	——

2. 研发费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	6,876,169.82	16,347,262.70	14,424,285.49	4,872,850.79
材料费	4,703,107.49	5,979,090.97	10,123,586.85	8,578,485.27
检验检测费	2,623,833.14	7,134,841.98	9,155,778.90	3,859,425.98
咨询劳务费	330,880.82	997,010.04	1,092,125.37	1,222,938.21
其他间接费用	1,847,678.44	3,197,238.24	3,351,967.71	2,141,164.05
合 计	16,381,669.71	33,655,443.93	38,147,744.32	20,674,864.30

3. 投资收益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
处置长期股权投资产生的投资收益				-33,378.02
处置交易性金融资产取得的投资收益			579,945.21	
应收款项融资贴现损失	-1,787,187.59	-3,529,767.10	-3,699,462.01	-1,343,901.42
合 计	-1,787,187.59	-3,529,767.10	-3,119,516.80	-1,377,279.44



十六、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)			
	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
归属于公司普通股股东的净利润	6.61	14.33	38.30	37.18
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	11.60	39.64	36.88

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)							
	基本每股收益				稀释每股收益			
	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.99	1.94	3.98	1.92	0.99	1.94	3.98	1.92
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.88	1.57	4.12	1.90	0.88	1.57	4.12	1.90

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	39,968,263.76	78,202,300.76	160,256,832.15	66,284,919.92
非经常性损益	B	4,405,443.08	14,904,585.41	-5,613,200.94	534,830.42
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	63,297,715.35	165,870,033.09	65,750,089.50
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	322,635,015.08	136,065,574.31
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				10,000,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F				10.00
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1				108,811,320.85
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1				
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G				
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H				



其他	股份支付	I1			10,669,857.88	1,473,200.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1			6.00	6.00
	股东投入	I2			13,750,000.00	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2			9.00	
报告期月份数	K	6.00	12.00	12.00	12.00	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + E \times \frac{F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	604,956,549.44	545,871,267.18	418,410,860.10	178,277,967.60	
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	6.61%	14.33%	38.30%	37.18%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	5.88%	11.60%	39.64%	36.88%	

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	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	39,968,263.76	78,202,300.76	160,256,832.15	66,284,919.92
非经常性损益	B	4,405,443.08	14,904,585.41	-5,613,200.94	534,830.42
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	63,297,715.35	165,870,033.09	65,750,089.50
期初股份总数	D	40,217,391.00	40,217,391.00	40,217,391.00	33,750,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E				
发行新股或债转股等增加股份数	F				937,500.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G				10.00
发行新股或债转股等增加股份数	F1				5,529,891.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G1				
因回购等减少股份数	H				
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I				
报告期缩股数	J				



报告期月份数	K	6.00	12.00	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	40,217,391.00	40,217,391.00	40,217,391.00	34,531,250.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.99	1.94	3.98	1.92
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.88	1.57	4.12	1.90

(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

1. 2022年1-6月

资产负债表项目	2022.6.30	2021.12.31	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下降所致

2. 2021年度比2020年度

资产负债表项目	2021.12.31	2020.12.31	变动幅度	变动原因说明
应收票据	90,722,444.49	119,908,382.22	-24.34%	主要系2021年商业承兑汇票结算的货款减少所致
应收款项融资	66,716,561.99	27,208,262.83	1.45倍	主要系2021年银行承兑汇票结算的货款增加所致
预付款项	58,655,465.05	26,265,161.55	1.23倍	主要系由于备货增加，预付钢厂钢材款增加所致
其他应收款	17,645,948.47	8,738,341.34	1.02倍	主要系融资保证金及押金保



				证金增加所致
存货	297,237,532.96	209,318,400.80	42.00%	主要系公司产品销售结构变动、钢材价格上涨等因素，公司增加备货货库所致
固定资产	206,639,124.06	160,879,721.72	28.44%	主要系2021年完善全流程生产设备以及提升整机螺栓产能等机器设备增加所致
其他非流动资产	55,811,040.00	5,000,000.00	10.16倍	主要系预付募投土地使用权购置款增加所致
短期借款	296,400,143.33	98,717,679.67	2.00倍	主要系公司运营资金需求增加所致
应付票据	157,472,051.78	73,065,844.95	1.16倍	主要系用银行承兑汇票结算的供应商增加所致
应付账款	196,705,937.00	256,436,574.61	-23.29%	主要系公司应付票据支付应付采购款增加所致
应交税费	17,353,072.44	25,467,253.20	-31.86%	主要系2021年度产品毛利下降，导致税前利润总额下降，进而导致应交所得税下降较多所致
一年内到期的非流动负债	54,142,406.79	29,578,879.01	83.04%	主要系2021年新增融资租赁和一年内到期的租赁负债所致
其他流动负债	21,287,862.96	37,209,667.41	-42.79%	主要系2021年用商业承兑汇票结算的货款减少所致
长期借款	55,084,439.73	27,000,000.00	1.04倍	主要系公司购置长期资产的资金需求增加所致
递延收益	77,905,730.69	4,340,987.70	16.95倍	主要系2021年收到的与资产相关政府补助所致
利润表项目	2021年度	2020年度	变动幅度	变动原因说明
管理费用	39,090,024.46	51,506,019.33	-24.11%	主要2020年确认股份支付金额10,669,857.88元所致
财务费用	22,646,619.30	11,497,555.66	96.97%	主要系2021年借款增加导致利息支出增加所致
其他收益	20,898,389.61	6,369,231.46	2.28	主要系2021年收到的政府补助增加所致
信用减值损失	-6,152,583.78	-12,600,005.52	-51.17%	主要系2021年销售规模趋于稳定，应收账款及应收票据增加幅度下降所致
营业外支出	976,717.94	2,157,486.80	-54.73%	主要系2021年捐赠支出减少所致

3. 2020年度比2019年度

资产负债表项目	2020.12.31	2019.12.31	变动幅度	变动原因说明
---------	------------	------------	------	--------



资产负债表项目	2020.12.31	2019.12.31	变动幅度	变动原因说明
应收票据	119,908,382.22	40,470,026.52	1.96 倍	主要系 2020 年销售业务增长， 票据结算增加所致
应收款项融资	27,208,262.83	4,682,899.03	4.81 倍	
应收账款	377,474,249.68	202,014,033.05	86.86%	主要系 2020 年销售业务增长， 应收账款同步增加所致
预付款项	26,265,161.55	18,766,524.42	39.96%	主要系 2020 年生产规模扩大， 设备购增加、预付电费所致
存货	209,318,400.80	133,319,129.32	57.01%	主要系 2020 年销售订单增加， 相应库存备货增加所致
其他流动资产	4,407,610.41	8,128,579.50	-45.78%	主要系 2020 年期末未认证进 项税减少所致
固定资产	160,879,721.72	78,158,404.54	1.06 倍	主要系产能扩充，生产设备增 加；同时本期新增剥皮车间和 热处理车间所致
应付票据	73,065,844.95	9,846,151.04	6.42 倍	主要系 2020 年采购业务增长， 票据结算增加所致
应付账款	256,436,574.61	125,688,769.82	1.04 倍	主要系 2020 年采购业务增长， 应付账款同步增加所致
应交税费	25,467,253.20	16,239,465.53	56.82%	主要系 2020 年销售业务增加， 企业所得税和增值税同步增 加所致
一年内到期的非流 动负债	29,578,879.01	14,210,237.50	1.08 倍	主要系 2020 年融资租赁增加 所致
其他流动负债	37,209,667.41	10,396,509.29	2.58 倍	主要系 2020 年票据背书转让 增加所致
长期借款	27,000,000.00			主要系 2020 年生产规模不断 扩大，资金需求增加，新增长 期借款所致
利润表项目	2020 年度	2019 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	1,195,503,179.05	526,139,561.64	1.27 倍	主要系风电装机容量上升，下 游需求增加；同时公司产品种 类进一步丰富，市场份额份 额扩张，收入成本同时增加所致
营业成本	866,904,089.00	361,108,466.83	1.40 倍	
销售费用	18,812,080.37	15,453,659.24	21.73%	主要系 2020 年销售增加，相 关业务费增加所致
管理费用	51,506,019.33	26,536,480.61	94.10%	主要系公司规模扩大，管理人 员增加，工资、办公费及招待 费等同步增加所致
研发费用	38,195,690.38	20,674,864.30	84.74%	主要系公司智能制造及高端 紧固件等研发项目增加，研发 人员增长，工资、材料投入以 及检测费增加所致



资产负债表项目	2020. 12. 31	2019. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
其他收益	6,369,231.46	4,395,933.43	44.89%	主要系 2020 年收到与日常经营活动相关政府补助增加所致
资产减值损失	-8,173,010.24	-529,560.91	14.43 倍	主要系 2020 年计提的存货跌价准备增加所致

湖南飞沃新能源科技股份有限公司
二〇二二年十月十七日





会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制



证书序号：0007666

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

仅为湖南飞沃新能源科技股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。





年度检验登记
Annual Renewal Registration



本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 430100020089
No. of Certificate
批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2004 年 06 月 17 日
Date of Issuance



姓名: 郑生军
Sex: 男
出生日期: 1976-02-16
工作单位: 天健会计师事务所(普通合伙)湖南分所
身份证号: 43011119760216371X
Identity card No.



仅为湖南飞沃新能源科技股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明郑生军是中国注册会计师，未经郑生军本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。





年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

证书编号: 330000011151
No. of Certificate

批准注册协会 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020 年 05 月 08 日
Date of Issuance



姓名	贺胜
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1987-07-11
Date of birth	
工作单位	天健会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所
Working unit	
身份证号码	430124198707119594
Identity card No.	



仅为湖南飞沃新能源科技股份有限公司 IPO 申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明贺胜是中国注册会计师，未经贺胜本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

