FEDL®
飞宇电力

飞宇电力

NEEQ: 871700

四川飞宇电力股份有限公司

Sichuan Feiyu Electric Power Co., Ltd

年度报告

2023

重要提示

一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

二、公司负责人陈荣忠、主管会计工作负责人孙首政及会计机构负责人（会计主管人员）冯评保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、亚太（集团）会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析,请投资者注意阅读。

七、未按要求披露的事项及原因

不适用

目 录

第一节 公司概况 5
第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 7
第三节 重大事件 18
第四节 股份变动、融资和利润分配.....25
第五节 行业信息 30
第六节 公司治理 38
第七节 财务会计报告.....43
附件 会计信息调整及差异情况.....138

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	四川飞宇电力股份有限公司董秘办公室

释义

释义项目		释义
飞宇电力\本公司\公司\股份公司	指	四川飞宇电力股份有限公司
飞宇电气	指	全资子公司----四川飞宇电气有限公司
康之泰	指	成都康之泰商贸有限公司
合言财会	指	成都合言财会咨询中心（有限合伙）
中成科技	指	成都中成科技开发中心（有限合伙）
聚源担保	指	成都聚源中小企业融资担保有限公司
中小担保	指	成都中小企业融资担保有限责任公司
会计师事务所	指	亚太（集团）会计师事务所(特殊普通合伙)
申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	四川飞宇电力股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
董事会	指	四川飞宇电力股份有限公司董事会
监事会	指	四川飞宇电力股份有限公司监事会
股东大会	指	四川飞宇电力股份有限公司股东大会
三会议事规则	指	董事会议事规则、监事会议事规则、股东大会议事规则
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员
公司高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务负责人
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节　公司概况

企业情况			
公司中文全称	四川飞宇电力股份有限公司		
英文名称及缩写	Sichuan Feiyu Electric Power Co., Ltd		
	FEDL		
法定代表人	陈荣忠	成立时间	2003 年 8 月 7 日
控股股东	控股股东为（陈荣忠）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈荣忠、张祥英），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	E 建筑业-49 建筑安装业-491 电气安装-4910 电气安装		
主要产品与服务项目	公司主要服务为电力系统施工、安装、调试等服务，主要产品为户内外高低压配电和控制设备，主要面向国内电力系统、市政建设、工矿企业、轨道交通、民用建筑等领域。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	飞宇电力	证券代码	871700
挂牌时间	2017 年 7 月 24 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	28,157,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	新疆乌鲁木齐市高新区（新市区）北京南路 358 号大成国际大厦 20 楼 2004 室		
联系方式			
董事会秘书姓名	孙首政	联系地址	中国（四川）自由贸易试验区成都市双流区西航港经济开发区朱家庙路 236 号
电话	18008078780	电子邮箱	ssz0217@163.com
传真	02885795513		
公司办公地址	中国（四川）自由贸易试验区成都市双流区西航港经济开发区朱家庙路 236 号	邮政编码	610200
公司网址	www.fedl.net		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			

统一社会信用代码	91510122752806381W		
注册地址	四川省成都市双流区中国（四川）自由贸易试验区成都市双流区西航港经济开发区朱家庙路 236 号		
注册资本（元）	28,157,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节　会计数据、经营情况和管理层分析

一、　业务概要

(一)　商业模式与经营计划实现情况

飞宇电力主要提供电力工程施工总承包、高低压成套开关设备研发制造、电力设备运行智能监控研发制造服务，所处行业为建筑业类电气安装、机电设备制造业。

主营业务是提供输变电工程施工、安装、调试、检修维护等服务以及研发、生产和销售 40.5KV 及以下高低压成套开关设备和控制设备、电力设备运行智能监控系统制造安装服务，主要面向国内外电力系统、市政建设、工矿企业、军工后勤、航空、轨道交通、学校、医院、火力和水力发电站、光伏和风力发电站、民用建筑等领域。

飞宇电力坚持国家和国际标准作业，科学管理，人文关怀。截至报告期末，取得了四川省住房和城乡建设厅颁发的《安全生产许可证》、成都市建设委员会颁发的《建筑业企业资质证书》（电力工程施工总承包叁级）、四川省住房和城乡建设厅颁发的《建筑业企业资质证书》（输变电工程专业承包贰级）和国家能源局四川监管办公室颁发的《承装（修、试）类电力设施三级许可证》。40.5KVA 及以下高压开关柜产品国家型式新试验报告 2 项；低压成套开关设备获得国家强制性 3C 认证 18 项；母线槽获得国家强制性 3C 认证 3 项；预装式变电站式试验报告 1 项；获得国家级“守合同重信用”企业；全国质量诚信优秀企业；全国质量检验稳定合格产品； AAA 级客户满意单位；AAA 信用等级证书以及省市多项荣誉；通过质量管理体系、环境管理体系、职业健康安全管理体系及信息安全管理体系认证。

飞宇电力高标准严要求，坚持运用完善的管理体系让组织的各个环节得到有效的控制，并不断地创新改革，引入了 5S、ERP 管理工具，在国家标准和国际标准的基础上形成企业独特的管理体系。自成立以来，飞宇电力致力于电力技术服务领域研究，以专业的服务向客户提供一站式电力技术服务方案，组建了一支具有丰富研发经验的专业团队，依托自身在电气安装、机电设备制造行业 20 多年的经验，为国内外几百家企业客户提供了输变电工程安装、维护、试验，成套开关设备生产制造、中小型水力发电站设备生产制造和维修服务，与四川省内外的政府、事业单位、供电部门、企业及国外多个项目业主建立了良好的合作关系。

销售方面，飞宇电力主要通过自己实力、诚信通过招投标、商务谈判和 30 多年的资源、良好的商业模式为客户创造价值并顺利推广开拓业务。公司凭借自身优秀的组织、专业技术能力、品牌知名度、诚信做人、踏实做事的核心价值观、良好的资源为客户创造价值等优势获得客户认可，成为客户的长期合作伙伴。收入主要来源于电气安装、外网施工服务业务、维修、调试以及电力成套开关设备设备销售。飞宇电力的客户结构多元，合作关系良好，优质的产品质量使飞宇电力的产品在国内市场的占有率不断上升，同时正在迈向大型、重点、高要求项目的合作进程中。

采购方面，主要分为两部分：采购原材料及施工设备、劳务。飞宇电力日常采购的原材料主要包括：电线电缆、变压器、断路器、互感器、避雷器、母线槽等。对一部分工作量大、技术含量较低的劳务委托有资质的第三方劳务公司完成。

研发方面：飞宇电力和飞宇电气都为国家级高新技术企业。截至报告期末，公司与子公司共有发明专利 3 项；飞宇电力 21 项实用新型专利和 14 项软件著作权；飞宇电气 28 项实用新型专利,1 项外观设计专利，5 项软件著作权；报告期，公司与核工业西南物理研究院签订了项目研发合作协议，补充了公司的研发创新能力，为公司创新属性的打造奠定了基础。

生产施工：施工总承包方面，由工程部负责项目实施，施工过程中由项目负责人质量终身负责制；飞宇电力已配备并严格实行全员持证上岗管理制度以满足施工过程质量控制要求；施工过程严格按照标准施工，全部过程都在可控制中。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生实质性变化，主营业务内容未发生改变。

报告期后至报告披露日，公司商业模式也未发生变化

（二） 行业情况

电力是国民经济发展的基础行业。从行业总体格局来看，我国作出进一步深化电力体制改革的重大部署，国资国企改革步伐加快，电力市场更加开放，参与电力建设的主体更加多元化，行业竞争加剧，更加趋于市场化；国家能源局加强电力建设市场准入监管，稳步实施“三不指定”政策，持续加大在资质准入设定、依法公正评标、市场公平开放等相关情况的核查，电力建设市场环境更趋改善，更多的民营电建企业进入市场，民营电建企业迎来了更加广阔的发展机遇，拥有了更大的发展机会和发展空间。

行业内企业主要分为四类，第一类是国有特大型、大型企业，如中国电力建设集团、中国能源建设集团等专业工程公司；第二类是国有企业的分、子公司，如各省电力公司所属的送变电工程公司等国有大中型企业；第三类是国有企业的集体企业，如各市县供电公司所属的集体企业等民营企业；第四类是民营性质的大、中、小电建企业，围绕电网开展相关业务。行业内主要市场格局为，国有特大、大、中型企业和国有企业的集体企业作为国内电网建设的主力军，依托电力行业的自然垄断属性，以及同电网企业的密切关系，取得了较多的市场；民营企业作为国内电网建设企业的重要组成部分，随着电力市场更加开放获得了更多的发展空间。

我国电气安装行业具有市场准入机制。在工程勘察设计、建筑施工、工程监理等领域都存在相应的企业资质认定，主要审核企业法人主体资格、财务情况、业务情况、管理层和员工素质等，相关企业需凭借行业主管部门认定的资质许可方可进入该市场；同时，涉及设备生产制造的企业，其产品需经国家有关部门验收合格，发放相应资格证书后方能准许销售。因此，该行业存在着较强的资质壁垒。

输配电及控制设备生产技术集成度高、开发难度大、制造工艺复杂，具有较高的技术门槛。近年来，国家大力推进电网智能化及节能、降耗理念的深入，对输配电及控制设备制造业的节约型、安全性、稳定性、信息化和智能化要求进一步提高。要求行业内企业具有较强的技术研发实力，技术人员要具有较强的理论技术功底和丰富的实践经验。因此，行业具有一定专业知识和技术壁垒。

电气安装项目大都采取招投标方式形成，这些项目大多要求竞标方具备一定的项目经验，项目经验丰富就是企业对外宣传的一张名片，企业从事的项目规模越大，影响力越大就容易在招投标过程中脱颖而出，因此，行业存在一定的经验壁垒。

电力系统即电能的生产与消耗系统，包含发电、输电、配电和用电等环节。具体为发电厂将一次能源转化为电能，经过输电和配电将电能分配到电力网络。从而完成电能生产到使用的整个过程。电力由产生到最终的使用需要经历输电电网和配电电网。其中，输电网络是电力系统中最高电压等级的网络，是电力系统的主要网络，将发电厂与变电所连接起来。而配电网则分为一次配电网和二次配电网。一次配电网络是配电变电所入口之间的网络，是高压配电网络，二次配电网络是由配电变压器次级引出线路到用户入户线之间的配电网络。

配电系统所涉及到的设备也分为一次设备和二次设备。其中，一次设备包括能完成发电、输电和配电等任务的发电机、变压器、母线、输电线路、电抗器、电感器、电容器、开关设备、电线电缆等主设备。二次设备包括各种继电保护装置、自动控制装置、自动化系统、监控系统及通信系统相关设备等。二次设备主要完成对一次设备的保护、控制、监测等任务，为电力系统的安全可靠运行提供保障。

国民经济和人民生活的诸多领域均离不开电能的使用。同时，电能作为一种产品，其独特性体现

在电力系统生产和输送的电能必须与用户电能的消费量保持一致，这使得电力生产与国民经济、人民生活息息相关。因此，在电力工程的规划、设计、施工和运行方面都必须保持严格的监管，提高电力系统的稳定性，保证供电的高度可靠性。

电气安装业主要为下游客户提供送配电安装服务，属于建筑业的细分行业，电力运用于国民经济所有领域，主要与国家建设规划和建筑业正相关，同时，所有企事业实体、机构、国计民生相关行业，都是其相关客户群体。电气安装行业虽然与建筑行业正相关，但在建设项目中的占比不足 5%，且电气安装处于建设项目的中后期，相对施工期限较短，也面临项目通电交付的节点，全行业收款情况相对较好。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	□国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	专精特新认定的具体情况：认定主体为“飞宇电力和飞宇电气”、认定时间为“2021 年 11 月 25 日”、认定类别为“省级”、认定批次为“2021 年年度第一批”、认定有效期为“3 年”，查询网站：四川省经济和信息化厅网站；高新技术企业认定情况：认定主体为“飞宇电力和飞宇电气”、认定时间为“2021 年 10 月 9 日”、认定类别为“国家级”、认定批次为“2021 年第一批”、认定有效期为“3 年”，查询网站：四川省高新企业认定管理工作网。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	146,657,097.21	123,088,488.61	19.15%
毛利率%	16.10%	17.92%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,301,090.72	177,421.65	633.33%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	314,332.73	-437,983.76	171.77%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.85%	0.39%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.69%	-0.97%	-
基本每股收益	0.05	0.01	400.00%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	135,708,704.52	130,440,579.39	4.04%
负债总计	89,365,917.69	85,398,883.28	4.65%

归属于挂牌公司股东的净资产	46,342,786.83	45,041,696.11	2.89%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.65	1.60	3.12%
资产负债率%（母公司）	62.95%	57.06%	-
资产负债率%（合并）	65.85%	65.47%	-
流动比率	1.45	1.48	-
利息保障倍数	1.59	1.11	-
营运情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
经营活动产生的现金流量净额	-7,572,223.46	-3,382,852.26	-123.84%
应收账款周转率	2.04	2.11	-
存货周转率	14.52	10.40	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	4.04%	-4.19%	-
营业收入增长率%	19.15%	-15.13%	-
净利润增长率%	633.33%	-95.70%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	6,646,775.31	4.90%	12,653,611.95	9.70%	-47.47%
应收票据	651,982.38	0.48%	1,900,000.00	1.46%	-65.69%
应收账款	71,328,211.40	52.56%	59,244,215.47	45.42%	20.40%
存货	7,390,504.94	5.45%	9,562,096.67	7.33%	-22.71%
固定资产	19,886,154.62	14.65%	21,302,913.89	16.33%	-6.65%
短期借款	14,400,000.00	10.61%	19,300,000.00	14.80%	-25.39%
预付款项	11,101,532.58	8.18%	7,951,205.74	6.10%	39.62%
应付账款	34,673,276.98	25.55%	34,078,753.05	26.13%	1.74%
应付票据	1,550,000.00	1.14%	1,000,000.00	0.77%	55.00%
其他应付款	741,441.14	0.55%	1,590,013.61	1.22%	-53.37%
合同负债	3,599,886.45	2.65%	4,730,666.80	3.63%	-23.90%
递延所得税资产	1,252,095.48	0.92%	846,452.07	0.65%	47.92%
一年内到期的非流动负债	12,790,000.00	9.38%	1,420,000.00	1.09%	800.70%

项目重大变动原因：

货币资金：货币资金减少 47.47%。主要是：报告期末时点，应收账款回款情况较上年略差，回笼的资金少于上年末时点所致。

应收票据：应收票据减少 65.69%。主要是：报告期末公司减少的票据结算。

应收账款：应收账款增加 20.40%。主要是：市场竞争加剧，公司对客户的信用期增加造成。

存货：存货减少 22.71%。主要是：报告期末时点形成的存货量因交货后较上年同期减少。

短期借款：短期借款减少 25.39%。主要是：报告期末公司银行贷款额度较上年同期末略有减少。

预付款项：预付款项增加 39.62%。主要是：定制项目因指定品牌部分增加，指定品牌的预付款项比例较大，造成垫资额度增加。

应付票据：应付票据增加 55.00%。主要是：报告期末减少了贷款额度，增加了银行票据敞口。

其他应付款：其他应付款减少 53.37%。主要是：收取的项目保证金减少，往来款余额减少。

合同负债：合同负债减少 23.90%。主要是：定制项目因指定品牌部分增加，指定品牌的预付款项比例更大，同时合同负债相应减少。

递延所得税资产：递延所得税资产增加 47.92%。主要是：应收帐款增加，计提坏账增加导致递延所得税资产增加。

一年内到期的非流动负债：一年内到期的非流动负债增加 800.70%。主要是：飞宇电气 2021 年在中国银行融资的中长期抵押贷款 1000 万，于 2024 年到期，故一年内到期的流动负债增加。

（二） 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	146,657,097.21	-	123,088,488.61	-	19.15%
营业成本	123,048,039.08	83.90%	101,028,009.09	82.08%	21.80%
毛利率%	16.10%	-	17.92%	-	-
销售费用	3,393,548.90	2.31%	4,280,917.78	3.48%	-20.73%
管理费用	7,590,682.46	5.18%	8,187,072.98	6.65%	-7.28%
研发费用	9,053,575.93	6.17%	6,359,580.75	5.17%	42.36%
财务费用	336,671.77	0.23%	2,770,141.22	2.25%	-87.85%
利息收入	1,716,907.90	1.17%	46,956.18	0.04%	3,556.40%
信用减值损失	-3,248,981.47	-2.22%	-489,519.31	-0.40%	-563.71%
资产减值损失	544,692.05	0.37%	258,398.61	0.21%	110.80%
其他收益	1,164,201.82	0.79%	850,376.44	0.69%	36.90%
营业利润	981,750.31	0.67%	269,123.62	0.22%	264.80%
营业外收入			0.45	0.00%	-100.00%
营业外支出	3,310.07	0.00%	126,370.52	0.10%	-97.38%
所得税费用	-322,650.48	-0.22%	-34,668.10	-0.03%	-830.68%
净利润	1,301,090.72	0.89%	177,421.65	0.14%	633.33%

项目重大变动原因：

营业收入与成本：营业收入增长 19.15%，营业成本同比增加 21.80%。主要是：全球经济下行，行业竞争白热化，价格战越演越烈，虽收入较上年度略有上升，但毛利率有所下降，成本涨幅大于收入的涨幅。

销售费用：销售费用下降 20.73%。主要是：2022 年在进行销售人员大力扩张及培训工作导致当年销售费用增加，2023 年销售人员稳定后，获得一定新增订单成效，且薪酬体系的改革，以致于相较 2022 年销售费用下降。

研发费用：研发费用上升 42.36%，主要是：报告期新增研发项目较上年度多增加了一项，相应投入也有所增长。

财务费用、利息收入：财务费用下降 87.85%，利息收入增加 3,556.40%。主要是：公司诉成都金泉房地产开发有限公司达成的 1,782,946.23 元利息收取协议，应收的该利息款项，计入利息收入后，冲减了财务费用。

信用减值损失：信用减值损失减少 563.71%，主要是：市场竞争加大，应收账款的坏账计提比例增加所致。

资产减值损失：资产减值损失增加 110.80%。主要是：合同资产回款率增加，转回合同资产减值准备所致。

其他收益：其他收益增长 36.90%。主要是：报告期收到计入当期损益的政府补助大于上年同期所致。

营业利润和净利润：营业利润增长 264.80%、净利润增长 633.33%。主要是营业收入增长带来的利润增长所致。

营业外收支：营业外收入减少 100.00%、营业外支出减少 97.38%。主要是报告期内未发生大额相关事项所致。

所得税费用：所得税费用减少 830.68%，主要是应收帐款增加，计提坏账增加，递延所得税资产增加导致所得税费用减少。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	144,890,750.27	122,249,160.30	18.52%
其他业务收入	1,766,346.94	839,328.31	110.45%
主营业务成本	122,640,916.04	100,765,026.14	21.71%
其他业务成本	407,123.04	262,982.95	54.81%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
电气成套设备	37,612,286.73	29,494,277.84	21.58%	2.25%	5.09%	-2.12%
工程项目	107,278,463.54	93,146,638.20	13.17%	25.52%	28.13%	-1.77%
其他	1,766,346.94	407,123.04	76.95%	110.45%	54.81%	8.28%
合计	146,657,097.21	123,048,039.08	16.10%	19.15%	21.80%	-1.82%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

主营业务收入 144,890,750.27 元，较上年同期 122,249,160.30 元，上升 18.52%，主营业务成本 122,640,916.04 元，较上年同期 100,765,026.14 元，上升 21.71%。主要原因与上述营业收入和营业成本变化一致。

其他业务收入 1,766,346.94 元，较上年同期 839,328.31 元，上升 110.45%，主要是报告期，公司将原闲置场地出租和承接的售后服务增多所致。

其他业务成本 407,123.04 元，较上年同期 262,982.95 元，上升 54.81%，主要是公司报告期承接的售后服务增多，售后材料成本增加。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	中核第四研究设计工程有限公司	23,718,576.33	16.17%	否
2	成都双流兴城置业有限公司	12,361,323.28	8.43%	否
3	成都兆欣麟房地产开发有限公司	12,207,431.40	8.32%	否
4	成都樾美置业有限公司	12,167,800.21	8.30%	否
5	成都致诚置业有限公司	12,027,280.00	8.20%	否
合计		72,482,411.22	49.42%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	四川森广建设有限公司	10,150,000.00	8.25%	否
2	成都德源电缆有限公司	9,513,231.58	7.73%	否
3	四川建祥康辉建筑劳务有限公司	9,013,469.00	7.33%	否
4	四川融谊智汇建设有限公司	8,151,721.45	6.62%	否
5	四川兴佰盈科技有限公司	7,114,170.28	5.78%	否
合计		43,942,592.31	35.71%	-

（三） 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-7,572,223.46	-3,382,852.26	-123.84%
投资活动产生的现金流量净额	-5,988.00	-29,318.29	79.58%
筹资活动产生的现金流量净额	2,243,531.55	4,460,209.99	-49.70%

现金流量分析：

报告期，经营活动产生的现金流量净额-7,572,223.46 元，较上年同期-3,382,852.26 元，下降

123.84%。主要是：市场竞争造成垫资额度增加所致；投资活动产生的现金流量净额-5,988.00 元，较上年同期-29,318.29 元，上升 79.58%，主要是报告期固定资产投入减少所致；筹资活动产生的现金流量净额 2,243,531.55 元，较上年同期 4,460,209.99 元，下降 49.70%，主要是：减少了银行贷款。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
四川飞宇电气有限公司	控股子公司	电气成套设备制造、销售	78,000,000	67,733,355.54	17,319,311.45	39,417,165.78	1,184,440.87

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

(二) 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	9,053,575.93	6,359,580.75
研发支出占营业收入的比例%	6.17%	5.17%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	17	17
研发人员合计	17	17
研发人员占员工总量的比例%	14.17%	15.74%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	53	52
公司拥有的发明专利数量	3	2

(四) 研发项目情况

报告期新立项研发项目：

飞宇电力：1、智能电网+物联网融通可视化控制平台研发；2、分布式光伏发电电池板管理系统研发。

飞宇电气：一种低压固定分隔柜。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期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意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

收入确认：

（一）事项描述

飞宇电力主要提供电力工程施工总承包、高低压成套开关设备研发制造、电力设备运行智能监控。2023 年度营业收入 1.46 亿元，如财务报表附注六、（二十六）所述。飞宇电力施工收入确认政策如财

务报表附注四、（二十四）2 所述，按照累计实际投入的成本占预计总成本的比例确认完工进度，完工进度乘以合同约定的价款确认施工收入。

由于施工收入确认是否恰当对飞宇电力经营成果产生很大影响，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，基于此我们将施工收入确认识别为关键审计事项。

（二）审计应对

我们实施的审计程序主要包括：

1.了解和评价管理层与施工收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

2.针对飞宇电力各业务分部的特点及飞宇电力的实际情况，对施工收入执行分析性复核程序，判断其合理性；

3.选取样本检查工程合同，识别合同中的单项履约义务和控制权转移等条款，评价飞宇电力施工收入确认的时点是否符合企业会计准则的要求；

4.通过检查飞宇电力工程设计预算方案与预计成本数核对，选取样本检查工程项目实际投入与项目总成本的比例是否与异常，通过计算本期项目投入加计前期投入与预计成本数的比例，与财务核算收入确认的完工进度进行核对。

5.选取样本执行函证程序，询证本期发生的施工收入金额及往来款项余额，确认施工收入的真实性、完整性。

七、 企业社会责任

□适用 √不适用

八、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观及行业需求波动风险	与电力行业、房地产行业关联性较强。行业变化将影响公司的经营。 应对措施：加速公司转型升级步伐和产品的科技含量，从而扩展公司服务领域。
行业政策变动风险	受全社会固定资产投资、国家能源战略及电网投资规划影响较大。国家政策变化将影响公司的经营。 应对措施：加大开发力度，开拓科技含量高的新业务，降低行业政策变动对公司经营的影响。
公司治理风险	公司治理需要在不断变化的经营管理实践中调整和完善。若内部管理不适应或调整不及时，将影响公司的稳定和健康发展。 应对措施：公司坚持三会决策，注重内部管理，不断提升公司管理水平，经营管理稳步健康运行。
实际控制人控制不当风险	实际控制人陈荣忠、张祥英夫妇合计控制飞宇电力 63.77%有

	效表决权，能够通过行使股东表决权共同控制股东大会或对股东大会决议产生决定性影响，对公司的重大决议能够产生重大影响。 应对措施：实际控制人陈荣忠、张祥英夫妇注重公司长远规划，主要致力将公司打造为百年老店，经营管理采取总经理负责制和集体决策的办法，个人因素对公司影响越来越小。
安全生产风险	电力安装行业多为外部施工，若员工操作不当或设备维护不当，可能导致事故的发生，影响公司的生产和经营。 应对措施：公司将安全放在首位，制定了一系列安全生产规范和管理制度。
内控制度执行风险	公司虽建立有较为完整的内控制度，但内部控制具有固定限制，设计缺陷、风险估计不足、制度执行不力等都有可能影响公司持续、稳定、健康发展。 应对措施：公司内控制度相对健全，执行力较强，内部控制稳定，经营工作有较强保障。
经营资质风险	公司已取得四川省住房和城乡建设厅颁发的《安全生产许可证》、成都市城乡建设委员会《建筑业企业资质证书》（电力工程施工总承包叁级）、四川省住房和城乡建设厅颁发的《建筑业企业资质证书》（输变电工程专业承包贰级）和国家能源局四川监管办公室颁发的《承装（修、试）类电力设施三级许可证》。若已有经营资质发生暂停、吊销或到期后不能及时续期等情况，将可能影响公司的正常经营活动。 应对措施：资质是经营重要保障，公司特别重视，除建立内部学堂——“慧讲堂”，每月组织员工学习，还鼓励员工考取各种资格证书，设立奖励基金给予鼓励。内部员工拥有的资格证书足以保障公司经营资质的持续拥有。
销售区域风险	公司销售区域主要集中于四川及周边地区，近年来，也逐步进入山东、西藏、新疆等区域，也通过“一带一路”政策，向其沿线国家发展，但经营规模有待进一步放大，销售区域也有待进一步扩展，否则将对公司业务的发展造成影响。 应对措施：公司注重扩展销售区域，经营业务区域范围逐年扩张，为公司后续发展奠定了一定基础。
本期重大风险是否发生重大变化：	报告期减少了疫情风险，其余无重大变化。

是否存在被调出创新层的风险

□是 √否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一)诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	1,439,983.00	3.11%
作为被告/被申请人	1,799,095.92	3.88%
作为第三人		
合计	3,239,078.92	6.99%

注：上述诉讼事项：

一、作为原告：

1、成都市双流区人民法院民事调解书（2021）川 0116 民初 8013 号、（2003）川 0116 执 2272 号，公司因服务合同纠纷案，状告成都市泰森房地产开发有限公司、四川省玉泉森林旅游开发有限公司，要求被告支付运行检测保养费及资金占用利息共计 350,648 元。

2、成都市双流区人民法院民事调解书（2021）川 0116 民初 8011 号、（2023）川 0116 执 2273 号，公司因建设工程合同纠纷案，状告成都市泰森房地产开发有限公司、四川省玉泉森林旅游开发有限公司，要求被告支付工程款及逾期付款违约金共计 1,078,800.00 元。

以上两个案件并案执行，执行标的共 1,439,983.00 元。

二、作为被告：

1、案件号（2023）川 0681 诉前调 4289 号，原告江苏鑫宏机电制造有限公司，因向公司承建的“新建广汉市人民医院项目供配电施工分包工程”提供动力柴油发电机组，未付清全款状告公司，要求公司支付货款及利息共计 338,803.92 元。该项目公司与原告签订的是背靠背付款协议，现因该工程涉及最后的审计，尚未完成结算工作，且通知原告进行了部分整改工作，公司完全按收款比例支付了原告的款项，截至本年报披露之日，该案件尚未开庭。

2、子公司飞宇电气因(2023)川 0106 民初 11821 号《商业承兑纠纷》案件，被执行 320,292.00 元。具体情况：该商业承兑汇票由成都金瑞盛房地产开发有限公司向金科地产集团股份有限公司开出，系三张 10 万元的面额，之后陆续按：四川嘉德电力工程有限公司、成都恒大电器有限公司、飞宇电气、成都正丰德电气设备有限公司和成都青云轩贸易有限公司的顺序背书。后因被背书人：成都青云轩贸易有限公司到期未收到兑付款，将涉及该商业承兑汇票的所有公司告上了法庭。2024 年 2 月 27 日司法扣划飞宇电气资金 320,292.00 元。飞宇电气现已提起新一轮诉讼，案件经成都市双流区人民法院于 2024 年 4 月 8 日，与成都恒大电器有限公司达成《民事调解书》（2024）川 0116 民初 3286 号，一、成都恒大电器有限公司于 2024 年 6 月 8 日前向四川飞宇电气有限公司支付 324,996 元；若成都恒大电器有限公司未按时足额支付上述款项，则成都恒大电器有限公司还应支付 50,000.00 元违约金；二、本案案件受理费 3,088.00 元、保全费 2,145.00 元实际由成都恒大电器有限公司承担，由成都恒大电器有限公司于 2024 年 6 月 8 日前支付给四川飞宇电气有限公司。

3、徐建因沙河名仕公馆项目与公司项目劳务分包人李顶胜因分配问题发生纠纷，将我公司连带起诉，要求我公司代付 114 万元。四川省成都市中级人民法院民事判决书（2023 川 01 民终 106 号，终审判决驳回上诉人徐建 114 万元的上诉请求，二审案件受理费 15,060 元，由徐建负担。

综上所述，上述案件涉及金额较小，免于披露，对公司经营无重大不利影响。

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2023-006	原告/申请人	电力工程施工合同纠纷	是	7,640,926.41	否	款项收回
2022-023	原告/申请人	电力工程施工合同纠纷	是	3,907,500.00	否	终审判决胜诉达成收款协议
2022-023	原告/申请人	设备供应合同纠纷	是	1,527,679.00	否	终审判决胜诉达成收款协议

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

一、与西藏巨龙铜业有限公司诉讼案

公司 2020 年起诉西藏巨龙铜业有限公司诉讼案，经《西藏自治区拉萨市中级人民法院民事裁定书》（20200）藏 01 民初 189 号裁定，公司收回 1,000.00 万元工程款后主动撤诉。

2021 年 3 月，公司对后续的 7,640,926.41 元欠款再次起诉，具体内容详见公司于 2021 年 3 月 22 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《四川飞宇电力股份有限公司涉及诉讼公告》（公告编号：2021-012）。

因本诉讼案涉及完成的合同工作量及合同外通过签证形成的工作量，由于公司不认同西藏巨龙铜业有限公司单方提供的《造价咨询工作报告》，经双方同意由法院司法辅助办委托湖北嘉信建设工程项目管理有限公司对案涉工程造价进行司法鉴定。案件于 2022 年 6 月 20 日一审开庭，公司于 8 月 12 日收到法院在 2022 年 7 月 27 日签发的民事判决书。具体内容详见公司于 2022 年 8 月 15 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《四川飞宇电力股份有限公司涉及诉讼进展公告》（公告编号：2022-016）。

2023 年 1 月 13 日，公司收到应诉通知书，西藏巨龙铜业有限公司对上述诉讼案向西藏自治区高级人民法院提起上诉。具体内容详见公司于 2023 年 1 月 16 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《四川飞宇电力股份有限公司涉及诉讼进展公告》（公告编号：2023-004）。

2023 年 3 月 13 日，公司收到西藏高院 2023 年 2 月 17 日作出（2022）藏民终 106 号《民事判决书》驳回上诉，维持原判。二审案件受理费 28,588.7 元，由西藏巨龙铜业有限公司负担。本判决为终审判决。具体内容详见公司于 2023 年 3 月 15 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《四川飞宇电力股份有限公司重大诉讼进展公告》（公告编号：2023-006）。

2023 年 3 月 17 日，公司已经收回西藏巨龙铜业有限公司的全部款项，包括相关诉讼费及利息。

至此，上述案件全部结案，对公司的经营及财务状况未造成任何影响。

二、与成都金泉房地产开发有限公司诉讼案

（一）该诉讼案涉及飞宇电力工程款和飞宇电气设备供应款，两项诉讼并案起诉，具体情况如下：

1、2019 年 12 月 2 日，四川飞宇电力股份有限公司（以下简称：飞宇电力）与成都金泉房地产开发有限公司（以下简称：金泉房产）签订《金龙广场项目配电工程施工合同》，由飞宇电力承接位于成都市青白江区的“金龙工程项目配电工程”，工程固定包干总价为 625 万元。付款方式为分阶段支付，在工程验收合格并通电起五日内，付至总工程款的 97%，即 6,062,500.00 元。剩余 3%作为质保金，在送电后两年内支付。

该工程于 2020 年 8 月 7 日竣工验收并送电使用，截止 2021 年 12 月 2 日飞宇电力仅收到金泉房产工程款 2,155,000.00 元，尚欠 4,095,000.00 元再扣除 187,500.00 元质保金，尚欠 3,907,500.00 元。经飞宇电力多次催讨，金泉房产仍未支付。

2、2020 年 3 月 23 日，飞宇电力的全资子公司：四川飞宇电气有限公司（以下简称：飞宇电气）与金龙广场签订《产品购销合同》，由飞宇电气销售配电箱等电器一批，总金额为 125 万元。合同签订后，因金龙广场项目所需，对购买的配电箱等电器进行了增加，双方又于 2020 年 8 月 11 日、9 月 4 日、11 月 12 日以及 2021 年 1 月 4 日签订了增加采购的《补充协议》，全部合同及补充协议的采购金额共计 1,603,679.00 元。依据合同（及协议）约定和金龙广场的通知，我公司已将金龙广场采购的配电箱等电器分批送到金龙广场项目现场，并由金龙广场确认并出具了收货清单。合同还约定：货到现场三个月，金龙广场支付至合同总价的 97%；剩余合同总价的 3%作为质保金在质保期一年届满后退还。截止 2021 年 12 月 2 日，金龙广场仅向飞宇电气支付了 1 笔 50,000.00 元的货款，尚欠余款 1,505,568.63 元及质保金 48,110.37 元。

（二）该诉讼案于 2022 年 2 月 25 日经四川省成都市青白江区人民法院（2021）川 0113 民初 4346 号民事判决如下：

“一、成都金泉房地产开发有限公司于本判决生效后十五日内向四川飞宇电力股份有限公司、四川飞宇电气有限公司支付款项 5,387,879 元及利息（利息以应付款 3,266,400 元为基数，按照年利率 15.4%的标准，从 2021 年 1 月 31 日起计算至付清时止；以应付款 2,121,479 元为基数，按照年利率 15.4%的标准，从 2021 年 10 月 1 日起计算至付清时止）。二、成都金泉房地产开发有限公司于本判决生效后十五日内向四川飞宇电力股份有限公司退还质保金 47,330.37 元；三、成都金泉房地产开发有限公司于本判决生效后十五日内向四川飞宇电力股份有限公司支付律师费 100,000 元；四、四川飞宇电力股份有限公司就位于成都市青白江区‘金龙广场项目’配电工程折价或拍卖的价款在工程款

3,907,500 元范围内优先受偿；五、驳回四川飞宇电力股份有限公司、四川飞宇电气有限公司的其他诉讼请求；六、驳回成都金泉房地产开发有限公司的全部反诉请求。”

（三）公司于 2022 年 11 月 14 日收到四川省成都市中级人民法院 2022 年 11 月 4 日（2022 川 01 民终 7893 号判决如下：驳回上诉，维持原判。二审案件受理费 4,975 元，由成都金泉房地产开发有限公司负担。具体内容详见公司于 2022 年 11 月 14 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《四川飞宇电力股份有限公司重大诉讼进展公告》（公告编号：2022-023）。

（四）公司于 2023 年 11 月 28 日，与金泉房产达成《债务清偿协议》，金泉房产于三年内分六次以现金方式向公司结清 7,345,748.60 元（其中：1、本金 5,387,879.00 元；2、截至 2023 年 6 月 30 日的利息 1,782,946.23 元；3、律师费 100,000.00 元；4、退还质保金 47,330.37 元；5、一审案件受理及保全费 27,593.00 元）；金泉房产以大弯华金大道三段 1 号 1 栋 2 层 27~33 号的七套商业用房为付款保证，并向公司办理了可撤销的网签备案手续；同时，若金泉房产在任何节点未向公司支付款项，则金泉房产须追加支付 2023 年 7 月 1 日至将网签备案至“飞宇电气”名下的不动产正式过户手续完成并为乙方办妥产权证及土地使用证前，按上述判决书判决的所有利息。同时，公司将继续申请受案人民法院强制执行这部分利息的清偿。

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	飞宇电气	7,000,000.00	0	7,000,000.00	2023 年 3 月 17 日	2024 年 3 月 14 日	连带	是	已事前及时履行
2	飞宇电气	5,000,000.00	0	3,750,000.00	2021 年 6 月 29 日	2024 年 6 月 29 日	连带	是	已事前及时履行
3	中小担保	5,000,000.00	0	3,750,000.00	2021 年 6 月 29 日	2024 年 6 月 29 日	连带	否	已事前及时履行

4	飞宇电气	5,000,000.00	0	4,000,000.00	2021年7月9日	2024年7月9日	连带	是	已事前及时履行
5	中小担保	5,000,000.00	0	4,000,000.00	2021年7月9日	2024年7月9日	连带	否	已事前及时履行
6	中小担保	4,000,000.00	0	3,500,000.00	2021年8月5日	2024年8月4日	连带	否	已事前及时履行
7	中小担保	2,000,000.00	0	1,500,000.00	2021年9月10日	2024年9月10日	连带	否	已事前及时履行
8	中小担保	1,900,000.00	0	1,860,000.00	2022年1月14日	2025年1月13日	连带	否	已事前及时履行
9	中小担保	600,000.00	0	580,000.00	2023年1月18日	2026年1月17日	连带	否	已事前及时履行
合计	-	35,500,000.00	0	29,940,000.00	-	-	-	-	-

注：1、上述贷款的合计担保金额 35,500,000.00 元，其中：第 2、3 项和第 4、5 项分别对应两个 5,000,000.00 元子公司贷款，由公司为此贷款提供连带担保，并向中小担保提供担保；故除开上述相同借款的多个担保重复计算，实际担保与反担保的银行借款金额为 25,500,000.00 元。

2、上述贷款的合计担保余额 29,940,000.00 元，其中第 2、3 项和第 4、5 项分别对应两个 5,000,000.00 元子公司贷款，由公司为此贷款提供连带担保，并向中小担保提供担保；故除开上述相同借款的多个担保重复计算，实际担保与反担保的银行借款余额为 22,190,000.00 元。

3、上述担保事项为：第 1 项子公司向中信银行办理 7,000,000.00 元综合授信，公司为此贷款提供担保；第 2、3、4、5 项子公司向中国银行办理 10,000,000.00 元综合授信，公司为此贷款提供连带担保，并向中小担保提供担保；第 6、7、8、9 项子公司向兴业银行办理 8,500,000.00 元综合授信，子公司为此贷款向中小担保提供担保。

4、以上贷款及担保事宜，详见公司于 2023 年 1 月 12 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《四川飞宇电力股份有限公司关于预计公司及子公司 2023 年度申请综合授信额度暨资产抵押及关联担保公告》（公告编号：2023-002）。

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

无。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	35,500,000.00	29,940,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	17,000,000.00	14,750,000.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	9,452,991.55	6,142,991.55
公司为报告期内出表公司提供担保		

应当重点说明的担保情况

□适用 √不适用

预计担保及执行情况

√适用 □不适用

公司于 2023 年 1 月 12 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《四川飞宇电力股份有限公司关于预计公司及子公司 2023 年度申请综合授信额度暨资产抵押及关联担保公告》（公告编号：2023-002），预计报告期内公司、子公司向银行和非银行金融机构申请总额不超过人民币 6,500 万元的循环综合授信额度，公司、子公司、实际控制人陈荣忠、张祥英及其股东陈磊、陈娟提供抵押及信用担保或反担保，抵押担保或反担保方式包括但不限于公司及子公司固定资产、个人房产、应收账款、应收票据、无形资产及企业或个人信用等。

报告期内，公司为申请授信的担保金额合为 35,500,000.00 元，不超过预计金额 6,500 万元。

(三)股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况：

□适用 √不适用

发生原因、整改情况及对公司的影响：

不适用

(四)报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0	0
销售产品、商品，提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0

其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
接受担保	65,000,000.00	32,900,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	**预计金额**	**发生金额**
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

以上关联担保事宜，系公司、子公司飞宇电气向银行申请授信，实际控制人陈荣忠、张祥英及股东陈磊、陈娟无偿提供担保或反担保而产生，对公司生产经营不存在重大不利影响。

报告期内，以上担保或反担保的银行授信如下：子公司向中信银行借款 7,000,000.00 元综合授信；公司向成都农商银行办理 5,000,000.00 元综合授信；子公司向中国银行办理 10,000,000.00 元综合授信；公司向兴业银行办理 2,400,000.00 元综合授信；子公司向兴业银行办理 8,500,000.00 元综合授信。

公司已审议披露上述关联担保情况，详见公司于 2023 年 1 月 12 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《四川飞宇电力股份有限公司关于预计公司及子公司 2023 年度申请综合授信额度暨资产抵押及关联担保公告》（公告编号：2023-002）。

违规关联交易情况

□适用 √不适用

(五)承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017 年 7 月 24 日	-	挂牌	限售承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
董监高	2017 年 7 月 24 日	-	挂牌	限售承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 7 月 24 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2017 年 7 月 24 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017 年 7 月 24 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制	2017 年 7	-	挂牌	不从事、	见“承诺事项详	正在履行中

人或控股股东	月 24 日			与参与公司相同业务或项目，不损害公司利益等	细情况”所述	
其他股东	2017 年 7 月 24 日	-	挂牌	不从事、与参与公司相同业务或项目，不损害公司利益等	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
董监高	2017 年 7 月 24 日	-	挂牌	不从事、与参与公司相同业务或项目，不损害公司利益等	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 7 月 24 日	-	挂牌	资金占用承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(六)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋建筑物	固定资产	抵押	19,045,245.25	14.03%	向成都中小企业融资担保有限责任公司提供反担保。
土地使用权	无形资产	抵押	3,117,015.69	2.30%	向成都中小企业融资担保有限责任公司提供反担保。
货币资金	流动资产	承兑汇票保证金	350,000.00	0.26%	承兑汇票保证金
应收账款	流动资产	质押	1,900,000.00	1.40%	向成都中小企业融资担保有限责任公司提供借款质押反

					担保
总计	-	-	24,412,260.94	17.99%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

抵押资产为公司自有土地、房产及应收账款，用于公司流动资金贷款；受限货币资金为公司开具银行承兑汇票存入的保证金；都是公司生产经营资金的必要补充，不影响公司的正常经营活动。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、 普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	12,905,900	45.84%	-1,224,600	11,681,300	41.49%
	其中：控股股东、实际控制人	4,394,700	15.61%	-1,369,800	3,024,900	10.74%
	董事、监事、高管	1,213,100	4.31%	-691,600	521,500	1.85%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	15,251,100	54.16%	1,224,600	16,475,700	58.51%
	其中：控股股东、实际控制人	11,586,300	41.15%	0	11,586,300	41.15%
	董事、监事、高管	3,664,800	13.02%	-2,075,700	1,589,100	5.64%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		28,157,000	-	0	28,157,000	-
普通股股东人数		52				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	陈荣忠	15,448,300	-1,369,800	14,078,500	50.00%	11,586,300	2,492,200	0	0
2	林振萍	3,300,300	0	3,300,300	11.72%	3,300,300	0	0	0

3	成都康之泰商贸有限公司	2,156,200	-200	2,156,000	7.66%	0	2,156,000	0	0
4	成都中成科技开发中心（有限合伙）	1,854,800	0	1,854,800	6.59%	0	1,854,800	0	0
5	成都合言财会咨询中心（有限合伙）	1,488,400	0	1,488,400	5.29%	0	1,488,400	0	0
6	李瑞捷	0	1,369,800	1,369,800	4.86%	0	1,369,800	0	0
7	华太前海资本管理（深圳）有限公司	1,257,400	0	1,257,400	4.47%	0	1,257,400	0	0
8	张通	1,044,900	300	1,045,200	3.71%	789,975	255,225	0	0
9	陈磊	532,700	0	532,700	1.89%	399,600	133,100	0	0
10	陈娟	532,700	0	532,700	1.89%	399,525	133,175	0	0
合计		27,615,700	100	27,615,800	98.08%	16,475,700	11,140,100	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东陈磊是陈荣忠的儿子；陈娟是陈荣忠的女儿；

股东陈荣忠在合言财会直接持有 65.12%的份额，担任普通合伙人、执行事务合伙人；股东张通在合言财会直接持有 10.15%的份额，担任有限合伙人；

股东陈荣忠在中成科技直接持有 72.10%的份额，担任普通合伙人、执行事务合伙人。

除上述关联关系外，股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

□是 √否

（一）控股股东情况

公司的控股股东为陈荣忠。

陈荣忠为公司的控股股东，持有公司 14,078,500 股股份，持股比例 50.00%；陈荣忠在合言财会直接持有 65.12%的份额，担任普通合伙人、执行事务合伙人；陈荣忠在中成科技直接持有 72.10%的份额，担任普通合伙人、执行事务合伙人。因此陈荣忠可控制飞宇电力 61.87%有效表决权，系公司的控股股东。

陈荣忠，男，出生于 1956 年 4 月 28 日，中国国籍，无境外永久居留权。1987 年 6 月，毕业于深圳大学，大专学历；取得电气高级工程师职称及一级注册建造师职称。1976 年 5 月至 1986 年 7 月，历任成都市西南电器厂技术员、电气工程师、生产副厂长；1987 年 1 月至 2003 年 1 月，任成都市华阳电器厂厂长；2003 年 1 月至今，任四川飞宇电气有限公司执行董事兼总经理；2003 年 6 月至 2008 年 5 月，任四川飞宇集团成都飞宇医疗设备有限公司执行董事兼总经理；2003 年 6 月至 2010 年 3 月，任四川飞宇集团成都飞宇房地产开发有限公司执行董事兼总经理；2001 年 3 月至 2010 年 6 月，任四川飞宇集团成都飞宇物业管理有限公司执行董事兼总经理；2016 年 6 月至 2016 年 10 月，任飞宇有限董事长；2016 年 10 月至 2017 年 2 月，任飞宇有限董事长兼总经理。2017 年 2 月至今，任飞宇电力董事长。2016 年 5 月至今任成都中成科技开发中心（有限合伙）执行事务合伙人；2016 年 5 月至今任成都合言财会咨询中心（有限合伙）执行事务合伙人。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

公司的实际控制人为陈荣忠、张祥英夫妇。

陈荣忠为公司的控股股东，持有公司 14,078,500 股股份，持股比例 50.00%，张祥英持有公司 532,700 股股份，持股比例 1.89%。二人为夫妻关系，合计持有公司 14,611,200 股股份，占公司总股本的 51.89%。此外，陈荣忠在合言财会直接持有 65.12%的份额，担任普通合伙人、执行事务合伙人；陈荣忠在中成科技直接持有 72.10%的份额，担任普通合伙人、执行事务合伙人。因此夫妻二人实际共同控制飞宇电力 63.77%有效表决权，能够通过行使股东表决权共同控制股东大会或对股东大会决议产生决定性影响，对公司的重大决议能够产生重大影响。因此，公司的控股股东为陈荣忠，实际控制人为陈荣忠、张祥英夫妇。

张祥英，女，1957 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居住权。1975 年毕业于双流中和中学，高中学历。1987 年 12 月至 2003 年 1 月任成都市华阳电器厂员工；2003 年 1 月至今任四川飞宇电气有限公司监事；2003 年 7 月至今任四川飞宇集团成都装饰有限公司执行董事兼总经理；2003 年 7 月至 2008 年 3 月任飞宇有限执行董事兼总经理；2016 年 6 月至 2017 年 2 月任飞宇有限监事。股东陈荣忠与张祥英系夫妻关系。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□适用 √不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

□适用 √不适用

(二) 权益分派预案

□适用 √不适用

第五节 行业信息

□环境治理公司□医药制造公司 □软件和信息技术服务公司
□计算机、通信和其他电子设备制造公司 □专业技术服务公司 □互联网和相关服务公司
□零售公司 □农林牧渔公司□教育公司 □影视公司 □化工公司 □卫生行业公司 □广告公司
□锂电池公司 √建筑公司 □不适用

一、 行业概况

(一) 行业法规政策

一、行业管理体制

（1）国家发展与改革委员会

国家发展与改革委员会作为国家经济的宏观调控部门，负责制定我国的能源发展规划、电价政策，并具体负责项目审批及电价制定。

（2）国家能源局

2013 年国家能源局、原国家电力监管委员会的职责整合，重新组建国家能源局，由国家发展和改革委员会管理。

主要职责是研究提出能源发展战略的建议，拟定能源发展规划，研究提出能源体制改革的建议，推进能源可持续发展战略的实施，组织可再生能源和新能源的开发利用，组织指导能源行业的能源节约、能源综合利用和环境保护工作。

监管电力市场运行，规范电力市场秩序，监督检查有关电价，拟订各项电力辅助服务价格，研究提出电力普遍服务政策的建议并监督实施，负责电力行政执法。监管油气管网设施的公平开放。

负责电力安全生产监督管理、可靠性管理和电力应急工作，制定除核安全外的电力运行安全、电力建设工程施工安全、工程质量安全监督管理办法并组织监督实施，组织实施依法设定的行政许可。依法组织或参与电力生产安全事故调查处理。

二、行业主要法律法规

（1）法律：

《中华人民共和国可再生能源法》，全国人大常委会，2006 年 1 月 1 日（2009 年 12 月 26 日修订）；

《中华人民共和国电力法》，全国人大常委会，1996 年 4 月 1 日（2015 年 4 月 24 日修订）；《中华人民共和国土地管理法》，全国人大常委会，1987 年 1 月 1 日（2004 年 8 月 28 日修订）；《中华人民共和国环境保护法》，全国人大常委会，1989 年 12 月 26 日（2014 年 4 月 24 日修订）；《中华人民共和国安全生产法》，全国人大常委会，2002 年 11 月 1 日（2014 年 8 月 31 日修订）；《中华人民共和国节约能源法》，全国人大常委会， 1998 年 1 月 1 日起施行（2016 年 7 月 2 日修正）；《中华人民共和国计量法》。

（2）法规：

《促进产业结构调整暂行规定》，国务院，2005 年 12 月 2 日；《电力监管条例》，国务院，2005 年 5 月 1 日；《电力安全事故应急处置和调查处理条例》国务院令第 432 号 2005 年 2 月 23 日；《电网运行规则（试行）》电监会令 2006 年 11 月；

（3）电力建设行业相关政策

2005 年 11 月 29 日，《可再生能源产业发展指、导目录》：明示了风能、太阳能、生物质能、地热能、海、洋能、水能等六大领域 88 个可再生能源产业、发展项目，是产业发展的指导目录。

2006 年 11 月 13 日、《促进风电产业发展实施意见》、加快风电发展，促进增加清洁能源供应、保护、环境、实现可持续发展。

2007 年 7 月 25 日、《电网企业全额收购可再生能源电量监管办法》:电网企业应当严格按照国家核定的可再生能源发电上网电价、补贴标准和购售电合同，及时足额结算电费和补贴。

2007 年 8 月 31 日、《可再生能源中长期发展规划》:具体描述现阶段能源发展现状，以及根据这一现状而提出的可再生能源发展规划，包括其意义、指导思想、发展目标、发展领域、投资、估算和效益分析等内容。

2013 年 7 月 18 日、《分布式发电管理暂行办法》推动分布式发电应用，促进节能减排和可再生能源发展，共分总则、资源评价和综合规划、项目建设管理、电网接入、运行管理、政策保、障及措施、附则 7 章 31 条。

2014 年 4 月 9 日、《国家能源局关于明确电力业务许可管理有关事项的通知》:简化发电类电力业务许可证申请有关事项、完、善输、供电类电力业务许可证颁发工作。

2014 年 9 月 2 日、《国家能源局关于进一步落实分布式光伏发电有关政策的通知》:高度重视发展分布式光伏发电的意义、加强分、布式光伏发电应用规划工作、鼓励开展多种形、式的分布式光伏发电应用。

2015 年 3 月 15 日、《关于进一步深化电力体制改革的若干意见》:进一步明确新一轮电力体制改革的总体思路、和基本原则。

2015 年 3 月，中共中央、国务院印发《关于进一步深化电力体制改革的若干意见》（中发〔2015〕9 号）:文件提出“鼓励社会资本投资配电业务。按照有利于促进配电网建设发展和提高配电运营效率的要求，探索社会资本投资配电业务的有效途径。逐步向符合条件的市场主体放开增量配电投资业务，鼓励以混合所有制方式发展配电业务。”

2019 年 6 月国家能源局综合司关于开展电力建设工程施工现场安全专项监管工作的通知 2020 年 2 月 1 日国家能源局关于印发《电力企业应急能力建设评估管理办法》的通知:电力企业应当总结评估工作经验，发现问题及时整改，强化闭环管理，完善制度体系，将应急能力建设评估与安全生产标准化、风险分级管控和隐患排查治理等有机结合，不断强化电力安全生产与应急管理工作。

2020 年 7 月 1 日国家能源局关于印发《电力安全文化建设指导意见》的通知（国能发安全〔2020〕36 号）提升广大电力员工的安全文化素养，营造电力行业和谐守规的安全文化氛围。

2020 年 12 月 25 日国家能源局关于印发《电力业务许可证监督管理办法》的通知:为进一步完善电力业务许可制度，优化电力业务许可证监督管理，国家能源局对《电力业务许可证（发电类）监督管理办法（试行）》（电监资质〔2010〕36 号）和《电力业务许可证（输电类、供电类）监督管理办法（试行）》（电监资质〔2011〕10 号）进行合并修订。

2022 年 1 月 29 日，国家发展改革委国家能源局发布《“十四五”现代能源体系规划》，该规划根据《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》编制，主要阐明我国能源发展方针、主要目标和任务举措，是“十四五”时期加快构建现代能源体系、推动能源高质量发展的总体蓝图和行动纲领。

2022 年 4 月 16 日，国家发展和改革委员会发布《电力可靠性管理办法（暂行）》，该办法依据《中华人民共和国电力法》、《电力供应与使用条例》、《电网调度管理条例》、《电力设施保护条例》和《电力监管条例》等法律法规，指为提高电力可靠性水平而开展的管理活动，包括电力系统、发电、输变电、供电、用户可靠性管理等。电力企业和电力用户依照本办法开展电力可靠性管理工作。国家能源局及其派出机构、地方政府能源管理部门和电力运行管理部门依据本办法对电力可靠性管理工作进行监督管理。

2022 年 6 月 18 日，国家能源局印发《防止电力建设工程施工安全事故三十项重点要求》，为切实做好电力建设工程施工安全监管，有效防范电力建设工程施工安全事故，国家能源局组织电力行业有关单位、协会及专家，根据近十五年来电力建设施工领域各类事故的案例分析以及经验教训，结合已

颁布的标准规范，提炼出在电力建设施工中需要重点关注的一些措施和要求，形成了该要求。

2022 年 11 月 30 日，国家能源局印发《光伏电站开发建设管理办法》，为规范光伏电站开发建设管理，保障光伏电站和电力系统清洁低碳、安全高效运行，促进光伏发电行业持续健康高质量发展。办法适用于集中式光伏电站的行业管理、年度开发建设方案、项目建设管理、电网接入管理、运行监测等。

2024 年 2 月，中华人民共和国国家发展和改革委员会令第 15 号：《电网企业全额收购可再生能源电量监管办法》自 2024 年 4 月 1 日起施行电网企业、电力调度机构、电力交易机构等应按照国家相关政策要求，组织可再生能源发电企业、售电企业和电力用户等电力市场相关成员，按照以下分工完成可再生能源电量全额保障性收购工作。

2024 年 3 月国家能源局《关于新形势下配电网高质量发展的指导意见》《意见》在电力保供、转型发展、全程管理、改革创新方面提出 4 项重点任务。

（二） 公司竞争格局及行业地位分析

从公司所处细分行业的市场竞争格局来看，电力行业属于国民经济中的基础能源产业，对促进国民经济发展和社会进步起到极其重要作用，为各产业的健康发展提供强有力的支撑。从产业链角度看，电力行业可分为发电、输电、配电、售电、用电五个主要环节，行业参与者包括发电企业、电网企业、电力设备制造企业、电力设计、施工和运维企业以及电力终端用户。而公司作为现代电力企业，集电力工程、电力成套设备、电力运维、售后维保及互联网大数据监控为一体，进行综合化、多元化业务布局。

公司所处电气安装行业主要为电力行业各个环节提供电力工程施工、项目建设过程中的项目管理、项目维护及大数据监控等工程技术服务，其中满足电力工程总承包模式的合理、科学、高效化实施与营运，但市场竞争激烈，需不断提升企业的创新能力，不断开拓新技术、新工艺。

公司 2003 年成立电力安装公司承接电力工程施工，专注于输配电领域，成就如今的一站式电力服务集成商。

公司总部坐落于四川省成都市双流区西航港经济开发区朱家庙路 236 号，占地四万余平方米，拥有输变电工程专业承包资质贰级、电力工程施工总承包资质叁级、承装(修、试）电力设施资质三级、施工劳务不分等级。集输配电 40.5KV 及以下高低压成套开关设备研发、生产、销售、安装、用电方案办理于一体，承揽送变电工程施工总承包交钥匙工程。飞宇电力拥有全套输配电设备生产、安装资质，拥有精良的进口生产设备，专注一个行业，历经数十年磨炼，汇聚行业精英，已具科学的质量保障体系，成熟的施工管理经验，完善的客户服务系统。

二、 行业许可与资质

（一） 新增建筑行业资质情况

□适用 √不适用

（二） 相关资质是否发生重大变化

□适用 √不适用

（三） 是否超越资质许可经营

□适用 √不适用

三、 工程项目业务模式及项目情况

（一） 工程项目业务模式

1、 基本信息

√适用 □不适用

公司的工程项目主要是电力安装工程，主营业务大部分都来源于招投标，其基本流程主要包括收集招标信息、进行项目投标、签订合同、项目准备、工程施工、工程验收、项目结算、后续维护等环节。

投标：在电力工程承包资质范围内向建设单位，国企、央企等企事业单位提供施工总承包服务以及向其他工程施工总承包方提供电力工程专业承包服务，就工程施工总承包或者专业分包的招标要求进行投标。

施工管理：确定中标后，安排项目负责人，在合同工期内开展工程施工，包括质量管控、安全操作及财务核算等，根据工程建设完工进度确认收入，劳务分包根据工程完工量或项目进度支付工程价款，配合发包方办理竣工结算。

工程运作情况：根据行业基本情况，项目一般有 10-30%的预付款项；材料及设备进入施工现场后，一般会收到约 50%以上的款项；施工完成后，验收通电前，一般会收到约 70%以上的款项；发包方以及国家电网公司验收通电后，一般会收到 80%以上工程款；审计决算后，收到 95%的款项；最后的质量保证约为 5%，正常情况下保证金期限在 1 年左右。

2、 各业务模式下项目汇总披露

□适用 √不适用

（二） 重大项目是否采用融资合同模式

□适用 √不适用

（三） 已竣工项目

序号	合同内容	完工日期	合同金额 （元）
1	HYBII 项目大地冲用电可靠性改造子项	2023/8/19	30,850,079
2	“迎宾壹号”项目高低压配电及电力户表工程	2023/9/14	20,750,000
3	中铁建新川樾	2023/12/28	13,066,795
4	西城中心二期项目高低压配电工程合同	2023/11/8	4,950,000
5	2022 年度电网设备专项技术	2023/6/30	2,489,318
6	四川思极科技有限公司 2023 年运营监控及客户服务辅助服务	2023/6/30	1,186,877
7	森泰英格数控增容 800KVA 项目	2023/8/8	1,057,164
8	四川思极科技有限公司信息技术辅助服务外委	2023/12/31	761,838
9	阿坝金川 35KV 乌伯线 43-57 号段临时迁改工程-劳务分包	2023/12/21	663,954

10	2023 年度电网设备专项技术监督检测部分劳务分包项目	2023/12/10	420,282.00
11	成华区跳蹬河南路 9 号项目临时用电工程专业分包合同	2023/11/3	418,686.33
12	2023 年度工程质量监督检测项目劳务分包项目	2023/12/7	336,860.00
13	四川省内江市第一中学新增 2X1250KVA 变压器工程（土建部分）	2023/2/15	225,243.60

（四） 新签订单、尚未开工及未完工项目

1、 新签订单汇总披露

√适用 □不适用

序号	合同内容	合同金额 （元）
1	鹿溪源项目高低压配电工程	32,667,899.1
2	华兴滨江景城高低压配电和一户一表用电工程	14,818,086.0
3	成都祥鹤 78 亩项目送变电工程	14,295,986.9
4	西城中心二期项目高低压配电工程	4,950,000.0
5	成都湖畔时光 EPC 项目高低压供配电工程	4,000,000.0
6	2023 年度电网设备专项技术监督检测部分劳务分包，采购编号：SNDK-20230201-F-FW-03	2,853,750.0
7	西昌市攀西金泰水果批发市场项目一期高低压配电工程	2,620,000.0
8	成都民用航空医学中心业务用房建设项目-高压外电工程	2,566,618.2
9	北汽模塑科技（成都）有限公司汽车零部件制造厂房建设项目一期高低压配电工程	2,369,069.8
10	新建 10 亿特种橡胶及工程塑料制品产能建设项目（一期）配电工程	2,270,000.0
11	2023 年度工程质量监督检测项目劳务分包，采购编号：SNDK-20230201-F-FW-01	2,082,501.0
12	中铁十七局集团有限公司成渝中线铁路成都枢纽（十陵南站）项目经理部电力线路安装工程	2,030,240.0
13	西城中心项目二期外线迁改工程	1,700,000.0
14	圆通西南管理区总部基地项目箱变增容工程	1,660,000.0
15	三江新区 2023 年电力改造工程零星项目劳务分包框标（一标段）	1,231,130.0
16	宜宾城市内环线项目（叙州区段）蜀南大道 1 号、2 号和长江大道下穿通道工程土建专业分包	1,082,230.5
17	森泰英格（成都）数控刀具股份有限公司 增容 800KVA 配电	1,057,164.9
18	卡基娃水电站水光互补 210MW 光伏项目	1,050,500.0
19	骑龙小区综合楼及幼儿园配套配电施工合作协议	898,773.7
20	潘家沟农民拆迁安置房项目施工临时用电工程施工合同	886,726.3
21	四川大学华西医院供配电系统环网开关柜和 EPS 汰旧更新改造项目	791,000.0
22	住宅及配套设施项目（0GX2022-13(071)）号地块住宅项目临时用电工程	549,963.1

2、 尚未开工的新签重大项目

□适用 √不适用

3、 是否存在项目联合体方式中标签订重大项目

□适用 √不适用

4、 未完工项目汇总披露

√适用 □不适用

序号	合同内容	合同金额（元）
1	鹿溪源项目高低压配电工程	29,970,549.71
2	致诚国际 D 地块项目（致诚国际三期）配电工程	29,800,000.00
3	成乐高速扩容、天邛高速新津段电力线路（含 220kV、110kV、35kV、10kV 及以下）迁改工程	28,255,500.00
4	怡心湖 ACD 项目	20,583,379.00
5	泉水东苑安置小区工程	18,108,725.82
6	华兴 滨江景城高低压配电和一户一表用电	14,818,086.00
7	建发成都祥鹤	14,295,986.94
8	滨江.翡翠龙湾二期 C1 地块高压专线及 C1 地块户表安装工程	10,498,000.00
9	中航锂电成都项目一期中试改造项目外线工程	8,366,313.41
10	成都卓越晴翠庭院项目高低压供配电工程专业分包合同	6,139,153.38
11	成都湖畔时光 EPC 项目高气压供配电工程	4,000,000.00
12	渝昆高铁叙州区段 10 千伏一下输配电迁改工程土建专业分包	3,982,250.00
14	北湖春天项目三期红线内高、低配电及户表工程施工合同	2,885,965.00
15	西昌市攀西金泰水果批发市场项目一期高低压配电工程	2,620,000.00
16	成都民用航空医学中心业务用房建设项目-高压外电工程	2,566,618.24
17	北汽模塑科技（成都）有限公司汽车零部件制造厂房建设项目一期高低压配电工程合同	2,369,069.89
18	110 幸福变电站进线通道工程	2,367,133.00
19	新建 10 亿特种橡胶及工程塑料制品产能建设项目（一期）配电工程	2,270,000.00
20	天府生物城成都蓉生药业有限责任公司重组凝血因子生产车间项目	1,781,292.35
21	圆通西南管理区总部基地项目箱变增容工程	1,660,000.00
22	卡基娃水电站水光互补 210MW 光伏项目	1,050,500.00

5、 未完工重大项目进展

□适用 √不适用

（五） 已完工未结算项目

1. 已完工项目汇总披露

√适用 □不适用

序号	合同内容	合同金额 （元）
1	建发央玺送变电工程	25,771,975.86
2	香楠国际高低压配电和一户一表用电	12,166,811.83
3	北湖揽樾	12,084,129.97
4	沙河名仕公馆	7,080,008.00
5	布拖换流站二期调试项目劳务分包	2,487,000.00
6	金绣铭座	2,120,000.00
7	阿坝金川 35KV 乌伯线 43-61 号段临时迁改工程-专业分包	1,568,227.40
8	天味食品	1,540,000.00

2. 已完工未结算重大项目的具体情况

□适用 √不适用

四、 融资情况

□适用 √不适用

五、 特殊业务

（一） 工程分包

□适用 √不适用

（二） 境外项目汇总披露

□适用 √不适用

（三） 重大境外项目

□适用 √不适用

（四） 园林工程业务

□适用 √不适用

（五） 是否通过互联网渠道开展建筑装修装饰业务

□适用 √不适用

六、 特殊用工、安全生产与质量控制

（一） 特殊用工

报告期内，公司不存在特殊用工情况。公司有固定的全日制施工团队，公司依法签署合同，办理社会保障手续；在面临季节性工程量任务较重、赶工期的情况，公司会有临时性劳务用工，主要

用于电缆铺设、设备搬运、土建工作。公司单位严格法律、法规规定，将承包业务转包、分包给具备用工主体资格、劳务专业资质的的组织或者自然人。

(二) 安全生产

报告期内，公司严格按照相关法律法规规范运作、安全生产、依法经营，公司未发生重大违法违规行为，未发生安全质量事故。

具体包括：

1、公司设立专门的质量安全部，全面负责工程的质量和安全工作。

2、公司制定详细的安全生产计划和操作规程，并向工人进行教育和培训。

3、对施工现场进行细致的安全评估和风险评估，检查施工场地的安全性能，及时排除安全隐患。

4、设立严格的安全标志和警示标志，对危险区域进行隔离，确保施工现场的安全。

5、在进行高空或大功率电气设备安装时，必须戴好相关安全防护用品。

6、工人必须具备相关的电气安装技能和专业知识，确保操作规范，识别和报告安全隐患。

7、在设法清除电气安装过程中的漏电、过电压和电致死等危险源的时候，必须严格按照相关规定的工序和安全措施操作。

8、设立紧急预案和应急演练，以防事故发生后，能够快速响应、及时处理，减少损失。

总之，严格遵守安全规范和操作规程以及做到实时的风险排查和控制，都是保证电气安装工程安全生产的重要措施。

(三) 安全生产事故

√适用 □不适用

报告期内，公司无安全生产事故、无重大交通事故、无重大设备事故、无重大火灾事故；无大规模群体性事件和非正常上访事件，保持了稳定的安全生产格局。

(四) 质量控制

√适用 □不适用

公司设立质量安全部，全面负责和落实公司的质量安全工作。严格时时寻查，深刻汲取近年来电力行业事故事件教训，在建设施工、安装调试、竣工验收、工程监理及售后维护等阶段环节，深入排查整治各类安全风险隐患和管理漏洞短板，重点对照《2023 年度电力建设施工安全和工程质量专项监管检查事项清单》明确的 30 个检查项目、145 项检查内容开展排查整治，切实保障施工安全和工程质量。

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
陈荣忠	董事长	男	1956 年 4 月	2023 年 9 月 5 日	2026 年 9 月 5 日	15,448,300	-1,369,800	14,078,500	50.00%
陈娟	董事	女	1981 年 2 月	2023 年 9 月 5 日	2026 年 9 月 5 日	532,700	0	532,700	1.89%
张通	总经理、董事	男	1984 年 10 月	2023 年 9 月 5 日	2026 年 9 月 5 日	1,044,900	300	1,045,200	3.71%
陈磊	董事	男	1986 年 4 月	2023 年 9 月 5 日	2026 年 9 月 5 日	532,700	0	532,700	1.89%
孙首政	董事、董事会秘书、财务总监	男	1964 年 2 月	2023 年 9 月 5 日	2026 年 9 月 5 日	0	0	0	0%
覃宏	监事会主席	女	1975 年 3 月	2023 年 9 月 5 日	2026 年 9 月 5 日	0	0	0	0%
魏启强	职工代表监事	男	1973 年 8 月	2023 年 9 月 5 日	2026 年 9 月 5 日	0	0	0	0%
叶永健	职工代表监事	男	1972 年 10 月	2023 年 9 月 5 日	2026 年 9 月 5 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事陈磊和陈娟为陈荣忠的儿子和女儿。其余董监高人员无关联关系。

（二） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
林振萍	董事	离任	无	到期换届离任
廖春林	董事	离任	无	到期换届离任
赵翠兰	监事	离任	无	到期换届离任
陈娟	无	新任	董事	换届选举新任
孙首政	董秘、财务总监	新任	董事、董秘、财务总监	换届选举新任
魏启强	无	新任	职工代表监事	换届选举新任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

1、新任董事陈娟，女，中国国籍，无境外居留权。政治面貌：党员，学历：本科。2000 年 12 月至 2013 年 9 月，在双流县人民检察院公诉科工作，任书记员，从事科室内勤工作；2013 年 9 月至今，在四川飞宇电力股份有限公司/四川飞宇电气有限公司行政部及党支部工作，负责内勤及党支部基础工作。

2、新任董事孙首政，男，中国国籍，无境外居留权。政治面貌：群众，学历：本科，高级会计师。1981 年 7 月至 1992 年 7 月，在成都市日杂公司财务部从事财务统计类工作；1992 年 7 月至 2003 年 11 月，在成都市轻工业研究所财务部任主任，负责全面财务工作；2003 年 11 月至 2005 年 5 月，在成都科技创业投资有限公司暨成都生产力促进中心财务及项目部任财务经理兼项目经理，负责财务及投资项目类工作；2005 年 5 月至 2012 年 11 月，在四川三高生化股份有限公司财务部任财务总监，负责全面财务工作；2012 年 11 月至 2015 年 9 月，在成都利弘物资有限公司财务部任财务经理，为公司监事，负责全面财务工作；2015 年 9 月至 2016 年 9 月，在中国人寿财产保险股份有限公司成都市龙泉驿区支公司龙腾部任业务主任，从事保险工作；2016 年 9 月至今，在四川飞宇电力股份有限公司暨四川飞宇电气有限公司财务部任财务总监，负责全面财务工作，2017 年 2 月增加董事会秘书职务，2023 年 9 月增加公司董事职务。

3、新任监事魏启强，男，中国国籍，无境外居留权。政治面貌：党员，学历：大专毕业。1991 年 12 月至 1996 年 01 月，在中国人民解放军 81259 部队警调连任排长、教官，从事军事训练工作。1997 年 04 月至 2003 年 09 月，在雅安市雨城区八步乡金花村任村干部，从事文书工作。2004 年 10 月 2016 年 01 月，在四川朋昌电力设备有限公司生产部任主任，从事生产管理工作。2016 年 02 月至今，在四川飞宇电力股份有限公司/四川飞宇电气有限公司任党支部书记、工会主席、运营副总经理，从事党建、工会及管理工作。

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数

管理人员	5	0	0	5
行政人员	13	0	5	8
生产人员	43	3	7	39
销售人员	35	1	3	33
技术人员	19	0	0	19
财务人员	5	0	1	4
员工总计	120	4	16	108

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	23	24
专科	48	46
专科以下	49	38
员工总计	120	108

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、稳定的员工队伍：报告期内，公司员工少量减少，主要是基层人员；

2、人才引进及招聘：报告期内，公司引进了一名销售人员，加强了公司的接单能力；

3、公司培训：公司除员工入职培训外，继续坚持“慧讲堂”学习及中高层周例会后的学习，为公司未来发展潜力奠定了较好的基础。

4、党组织及工会活动：在公司党支部的带领下，组织各种活动，报告期，组织“坚定理想信念，发扬革命传统”，参观了青神县西山红色基地，对职工进行正能量教育，大批青年干部递交了入党申请书，近年来，平均增加预备党员两人。公司还定期组织开展丰富多彩的文体生活，不断提高公司员工的整体素质。

5、薪酬政策 公司依据《中华人民共和国劳动法》与所有员工签订劳动合同，并制定了完善的薪酬体系及绩效考核制度，按员工承担的职责和工作的绩效来支付报酬。

6.需公司承担费用的离退休职工人数：无。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

□适用 √不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	√是 □否

(一) 公司治理基本情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及其他有关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理机构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护投资者利益。公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，并形成包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等在内的一系列管理制度。

报告期内，公司没有建立新的治理制度。

今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

(二) 监事会对监督事项的意见

公司历次监事会会议的召集、通知、召开会议、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《监事会议事规则》的要求规范运行。监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司所有业务均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业未从事相同或相似的业务，未发生过显失公平的关联交易。

2、人员独立：公司人员管理独立、自主，公司的总经理、财务负责人和董事会秘书等公司高级管理人员均不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中任职和兼职的情形。

3、资产独立：公司所有资产产权关系明晰，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。公司拥有开展业务所需的技术、场所和必要设备、设施，公司核心技术和产品均具有自主知识产权。

4、机构独立：公司设置了独立的组织机构，股东大会、董事会、监事会运作规范，独立行使经营管理职权。公司拥有独立的经营和办公场所。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

5、财务独立：公司设有独立的财务部门，建立独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度；公司在银行独立开户，不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业共用银行账户的情形；公司依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业混合纳税的情况；公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

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

2、关于财务管理体体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及

制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

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

报告期内，公司未发生上述管理制度存在重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

□适用 √不适用

(二) 提供网络投票的情况

□适用 √不适用

(三) 表决权差异安排

□适用 √不适用

第七节　财务会计报告

一、　审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	√无　　□强调事项段 □其他事项段 □持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	亚会审字（2024）第 01590005 号	
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所(特殊普通合伙)	
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号五栋大楼 B2 座 301 室	
审计报告日期	2024 年 4 月 9 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	袁攀	张玉婷
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	7 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	10	

审 计 报 告

亚会审字(2024)第 01590005 号

四川飞宇电力股份有限公司全体股东：

一、　审计意见

我们审计了四川飞宇电力股份有限公司（以下简称“飞宇电力”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东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，公允反映了飞宇电力 2023 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2023 年度合并及母公司的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，我们独立于飞宇电力，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，认为对本期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意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

收入确认：

（一）事项描述

飞宇电力主要提供电力工程施工总承包、高低压成套开关设备研发制造、电力设备运行智能监控。2023 年度营业收入 1.46 亿元，如财务报表附注六、（二十六）所述。飞宇电力施工收入确认政策如财务报表附注四、（二十四）2 所述，按照累计实际投入的成本占预计总成本的比例确认完工进度，完工进度乘以合同约定的价款确认施工收入。

由于施工收入确认是否恰当对飞宇电力经营成果产生很大影响，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，基于此我们将施工收入确认识别为关键审计事项。

（二）审计应对

我们实施的审计程序主要包括：

1.了解和评价管理层与施工收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

2.针对飞宇电力各业务分部的特点及飞宇电力的实际情况，对施工收入执行分析性复核程序，判断其合理性；

3.选取样本检查工程合同，识别合同中的单项履约义务和控制权转移等条款，评价飞宇电力施工收入确认的时点是否符合企业会计准则的要求；

4.通过检查飞宇电力工程设计预算方案与预计成本数核对，选取样本检查工程项目实际投入与项目总成本的比例是否与异常，通过计算本期项目投入加计前期投入与预计成本数的比例，与财务核算收入确认的完工进度进行核对。

5.选取样本执行函证程序，询证本期发生的施工收入金额及往来款项余额，确认施工收入的真实性、完整性；

四、 其他信息

飞宇电力管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

飞宇电力管理层（以下简称“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，管理层负责评估飞宇电力的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算飞宇电力、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督飞宇电力的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对飞宇电力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宇电力不能持续经营。

（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）就飞宇电力中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期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。

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：袁攀
（项目合伙人）

中国注册会计师：张玉婷

二〇二四年四月九日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六（一）	6,646,775.31	12,653,611.95

结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六（二）	651,982.38	1,900,000.00
应收账款	六（三）	71,328,211.40	59,244,215.47
应收款项融资			
预付款项	六（四）	11,101,532.58	7,951,205.74
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六（五）	2,332,312.71	2,703,325.06
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六（六）	7,390,504.94	9,562,096.67
合同资产	六（七）	11,912,910.10	10,975,151.80
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六（八）	89,209.31	109,632.69
流动资产合计		111,453,438.73	105,099,239.38
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六（九）	19,886,154.62	21,302,913.89
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六（十）	3,117,015.69	3,191,974.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六（十一）	1,252,095.48	846,452.07
其他非流动资产			
非流动资产合计		24,255,265.79	25,341,340.01
资产总计		135,708,704.52	130,440,579.39

流动负债：			
短期借款	六（十二）	14,400,000.00	19,300,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六（十三）	1,550,000.00	1,000,000.00
应付账款	六（十四）	34,673,276.98	34,078,753.05
预收款项	六（十五）	20,000.00	27,853.33
合同负债	六（十六）	3,599,886.45	4,730,666.80
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六（十七）	754,437.07	794,192.36
应交税费	六（十八）	8,112,886.28	7,421,644.14
其他应付款	六（十九）	741,441.14	1,590,013.61
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六（二十）	12,790,000.00	1,420,000.00
其他流动负债	六（二十一）	323,989.77	425,759.99
流动负债合计		76,965,917.69	70,788,883.28
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六（二十二）	12,400,000.00	14,610,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,400,000.00	14,610,000.00
负债合计		89,365,917.69	85,398,883.28
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六（二十三）	28,157,000.00	28,157,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（二十四）	27,237,263.40	27,237,263.40
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	六（二十五）	-9,051,476.57	-10,352,567.29
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		46,342,786.83	45,041,696.11
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		46,342,786.83	45,041,696.11
负债和所有者权益（或股东权益）总计		135,708,704.52	130,440,579.39

法定代表人：陈荣忠　　主管会计工作负责人：**孙首政**　　会计机构负责人：**冯评**

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		5,146,897.78	10,156,125.37
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		575,499.38	
应收账款	十五（一）	54,502,963.98	35,919,980.89
应收款项融资			
预付款项		9,244,245.77	6,227,266.41
其他应收款	十五（二）	8,189,151.86	12,782,439.23
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产		11,912,910.10	10,975,151.80
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		89,209.31	109,632.69
流动资产合计		89,660,878.18	76,170,596.39
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	十五（三）	7,304,621.79	7,304,621.79
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		255,041.84	330,757.34
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		826,047.73	528,334.17
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,385,711.36	8,163,713.30
资产总计		98,046,589.54	84,334,309.69
流动负债：			
短期借款		7,400,000.00	14,100,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,550,000.00	1,000,000.00
应付账款		36,278,398.69	25,122,524.02
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		496,082.03	393,177.43
应交税费		1,877,406.99	1,688,397.18
其他应付款		732,637.50	1,430,057.17
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		3,104,557.04	4,026,336.31
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		279,410.12	362,370.26
流动负债合计		51,718,492.37	48,122,862.37
非流动负债：			
长期借款		10,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,000,000.00	-
负债合计		61,718,492.37	48,122,862.37
所有者权益（或股东权益）：			
股本		28,157,000.00	28,157,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		13,846,600.19	13,846,600.19
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-5,675,503.02	-5,792,152.87
所有者权益（或股东权益）合计		36,328,097.17	36,211,447.32
负债和所有者权益（或股东权益）合计		98,046,589.54	84,334,309.69

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		146,657,097.21	123,088,488.61
其中：营业收入	六（二十六）	146,657,097.21	123,088,488.61
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		144,135,259.30	123,438,620.73
其中：营业成本	六（二十六）	123,048,039.08	101,028,009.09
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			

分保费用			
税金及附加	六（二十七）	712,741.16	812,898.91
销售费用	六（二十八）	3,393,548.90	4,280,917.78
管理费用	六（二十九）	7,590,682.46	8,187,072.98
研发费用	六（三十）	9,053,575.93	6,359,580.75
财务费用	六（三十一）	336,671.77	2,770,141.22
其中：利息费用		1,659,898.64	1,354,776.67
利息收入		1,716,907.90	46,956.18
加：其他收益	六（三十二）	1,164,201.82	850,376.44
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六（三十三）	-3,248,981.47	-489,519.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六（三十四）	544,692.05	258,398.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		981,750.31	269,123.62
加：营业外收入	六（三十五）		0.45
减：营业外支出	六（三十六）	3,310.07	126,370.52
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		978,440.24	142,753.55
减：所得税费用	六（三十七）	-322,650.48	-34,668.10
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,301,090.72	177,421.65
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	六（三十八）	1,301,090.72	177,421.65
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-

1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,301,090.72	177,421.65
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,301,090.72	177,421.65
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,301,090.72	177,421.65
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十六（二）	0.05	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）	十六（二）	0.05	0.01

法定代表人：陈荣忠　　主管会计工作负责人：**孙首政**　　会计机构负责人：**冯评**

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十五（四）	128,316,315.22	100,082,090.28
减：营业成本	十五（四）	114,184,489.88	87,318,055.58
税金及附加		276,345.06	285,685.99

销售费用		2,732,814.62	3,351,784.90
管理费用		3,970,760.20	3,862,571.66
研发费用		6,298,155.41	4,080,100.06
财务费用		-467,936.62	923,901.46
其中：利息费用		727,781.95	543,868.92
利息收入		1,357,533.17	41,312.75
加：其他收益		482,006.73	527,250.85
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,529,449.16	-598,329.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）		544,692.05	258,398.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-181,063.71	447,310.21
加：营业外收入			
减：营业外支出			85,835.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-181,063.71	361,474.41
减：所得税费用		-297,713.56	-50,989.69
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		116,649.85	412,464.10
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		116,649.85	412,464.10
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			

六、综合收益总额		116,649.85	412,464.10
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.00	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		0.00	0.01

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		152,193,561.14	129,926,480.99
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六（三十八）	12,169,873.84	5,230,673.03
经营活动现金流入小计		164,363,434.98	135,157,154.02
购买商品、接受劳务支付的现金		145,397,160.68	118,305,723.97
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		13,048,836.08	10,241,128.04
支付的各项税费		3,093,036.55	3,865,296.84
支付其他与经营活动有关的现金	六（三十八）	10,396,625.13	6,127,857.43
经营活动现金流出小计		171,935,658.44	138,540,006.28
经营活动产生的现金流量净额		-7,572,223.46	-3,382,852.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,988.00	29,318.29
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,988.00	29,318.29
投资活动产生的现金流量净额		-5,988.00	-29,318.29
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			
取得借款收到的现金		27,000,000.00	21,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		27,000,000.00	21,200,000.00
偿还债务支付的现金		22,740,000.00	13,983,235.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,659,898.64	1,354,776.67
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	六（三十八）	356,569.81	1,401,778.29
筹资活动现金流出小计		24,756,468.45	16,739,790.01
筹资活动产生的现金流量净额		2,243,531.55	4,460,209.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-5,334,679.91	1,048,039.44
加：期初现金及现金等价物余额		11,631,455.22	10,583,415.78
六、期末现金及现金等价物余额		6,296,775.31	11,631,455.22

法定代表人：陈荣忠　　主管会计工作负责人：**孙首政**　　会计机构负责人：**冯评**

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		118,817,416.63	106,214,311.19
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		11,493,195.73	4,901,902.70

经营活动现金流入小计		130,310,612.36	111,116,213.89
购买商品、接受劳务支付的现金		124,402,334.55	99,199,665.63
支付给职工以及为职工支付的现金		6,658,557.10	5,686,772.88
支付的各项税费		1,395,597.27	2,519,979.63
支付其他与经营活动有关的现金		4,628,842.54	3,401,938.61
经营活动现金流出小计		137,085,331.46	110,808,356.75
经营活动产生的现金流量净额		-6,774,719.10	307,857.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,400.00	
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,400.00	-
投资活动产生的现金流量净额		-3,400.00	-
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		22,400,000.00	14,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		22,400,000.00	14,100,000.00
偿还债务支付的现金		19,100,000.00	12,563,235.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		727,781.95	543,868.92
支付其他与筹资活动有关的现金		131,169.81	366,528.29
筹资活动现金流出小计		19,958,951.76	13,473,632.26
筹资活动产生的现金流量净额		2,441,048.24	626,367.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-4,337,070.86	934,224.88
加：期初现金及现金等价物余额		9,133,968.64	8,199,743.76
六、期末现金及现金等价物余额		4,796,897.78	9,133,968.64

（七） 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	28,157,000.00				27,237,263.40						-10,352,567.29		45,041,696.11
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	28,157,000.00				27,237,263.40						-10,352,567.29		45,041,696.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											1,301,090.72		1,301,090.72
（一）综合收益总额											1,301,090.72		1,301,090.72
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													

4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	28,157,000.00				27,237,263.40						-9,051,476.57		46,342,786.83

项目	**2022 年**		
	归属于母公司所有者权益	**少数**	**所有者权益合**

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益	计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	28,157,000.00				27,237,263.40						-10,529,988.94		44,864,274.46
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	28,157,000.00				27,237,263.40						-10,529,988.94		44,864,274.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											177,421.65		177,421.65
（一）综合收益总额											177,421.65		177,421.65
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													

4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	28,157,000.00				27,237,263.40						-10,352,567.29		45,041,696.11

法定代表人：陈荣忠　　主管会计工作负责人：**孙首政**　　会计机构负责人：**冯评**

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	28,157,000.00				13,846,600.19						-5,792,152.87	36,211,447.32
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	28,157,000.00				13,846,600.19						-5,792,152.87	36,211,447.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											116,649.85	116,649.85
（一）综合收益总额											116,649.85	116,649.85
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												

4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	28,157,000.00				13,846,600.19						-5,675,503.02	36,328,097.17

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	28,157,000.00				13,846,600.19						-	35,798,983.22

											6,204,616.97	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	28,157,000.00				13,846,600.19						-6,204,616.97	35,798,983.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											412,464.10	412,464.10
（一）综合收益总额											412,464.10	412,464.10
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												

1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	28,157,000.00				13,846,600.19						-5,792,152.87	36,211,447.32

四川飞宇电力股份有限公司
2023 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、 公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址及历史沿革

四川飞宇电力股份有限公司（以下简称“飞宇电力”或“本公司”）前身为四川飞宇电力安装有限公司(2016年4月5日，经成都市双流工商局登记机关核准变更登记，公司名称由四川飞宇集团成都飞宇电力安装有限公司变更为四川飞宇电力安装有限公司；2017年3月20日，经成都市工商行政管理局登记机关核准变更登记，公司名称由四川飞宇电力安装有限公司变更为四川飞宇电力股份有限公司)，公司成立于2003年8月成立时注册资本为50.00万元，公司现持有成都市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为91510122752806381W。截止2023年12月31日，公司注册资本为2,815.70万元人民币；法定代表人：陈荣忠；公司住所：中国（四川）自由贸易试验区成都市双流区西航港经济开发区朱家庙路236号。

（二）经营范围

许可项目：消防设施工程施工；各类工程建设活动；建设工程设计；电力设施承装、承修、承试；建设工程勘察；房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包；货物进出口；施工专业作业；发电、输电、供电业务；供电业务；建筑劳务分包（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：工程和技术研究和试验发展；电子、机械设备维护（不含特种设备）；发电技术服务；风力发电技术服务；太阳能发电技术服务；高铁设备、配件销售；电气信号设备装置销售；电子元器件与机电组件设备销售；配电开关控制设备销售；风力发电机组及零部件销售；电气机械设备销售；电力电子元器件销售；电线、电缆经营；电力设施器材销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事电力工程安装及迁改业务。

本财务报表业经本公司董事会于2024年4月9日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围与上年相比未发生变化。

二、 财务报表的编制基础

（一）编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二）持续经营

本集团在编制财务报表过程中，已全面评估本集团自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本集团利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本集团将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本集团因而按持续经营基础编制本财务报表。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备的计提、存货的计价方法、固定资产折旧和无形资产摊销、开发支出资本化的判断标准、收入的确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、（二十四）“收入”、各项描述。关于管理层所做出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、（三十一）“重大会计判断和估计”。

（一）会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 12 个月为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1．同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2．非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、（五）“合并财务报表的编制方法”2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、（十四）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（五）合并财务报表的编制方法

1．合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

2．合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、（十四）“长期股权投资”或本附注四、（九）“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立

的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、（十四）“长期股权投资”2（4））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

（六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、（十四）“长期股权投资”2.（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1．外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

（1） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2．外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营

控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

（九）金融工具

在本集团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。

1．金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（1）以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2．金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3．金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4．金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

5．金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

6．金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

7．权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（十）金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1．减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的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，本集团按照相当于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，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

2．信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3．以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4．金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

5．各类金融资产信用损失的确定方法

（1）应收票据

本集团对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项　目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

（2）应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团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。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项　目	确定组合的依据
应收账款：	
组合 1：账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2：无风险组合	包括关联方往来。
合同资产：	组合 1：业主尚未结算的建造工程款项
	组合 2：与“应收账款”组合划分相同

（3）应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项　目	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2：无风险组合	与“应收账款”组合划分相同

（4）其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项　目	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。
组合 2：无风险组合	包括关联方往来、保证金、备用金等。

（5）债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

（6）其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等，自初始确认日起到期期限在一年以上的应收款项融资，也列报为其他债权投资。对于其他债权投资不含列报在其他债权投资中的包含重大融资成分的应收款项融资），本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。对于不包含重大融资成分的应收款项融资，本集团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。

（7）长期应收款

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，本集团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。

（十一）存货

1．存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

2．存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按移动加权平均法。

3．存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变

现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（1） 存货的盘存制度为永续盘存制

（2） 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（十二）合同资产

尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、（十）、金融资产减值。

（十三）持有待售资产和处置组

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本集团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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的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；已抵减的商

誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的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得转回。

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。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并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。

（十四）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、（九）“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，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。重大影响，是指本集团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。

1．投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，在合并日按照应享有被合并方股东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长期股权投资的初始投

资成本，长期股权投资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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2．后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

（1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

（2）权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、（五）、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价

值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（十五）固定资产

1．固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2．各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
交通设备	年限平均法	5	5	19.00
办公设备	年限平均法	3/5	3/5	32.33/31.67 19.40/19.00
电子设备	年限平均法	3	3/5	32.33/31.67
房屋及建筑物	年限平均法	30	0	3.33
机械设备	年限平均法	3/4/5	3	32.33/24.25/19.4

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3．固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十九）“长期资产减值”。

4．其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（十六）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（十七）无形资产

1．无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，

在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

其中，知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项　目	使用寿命	摊销方法
土地使用权	50.00	直线法
软件	5.00	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

2．研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

（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，能够证明其有用性；

（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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3．无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十九）“长期资产减值”。

（十八）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括经营租入固定资产改良支出。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

（十九）长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十）合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团

向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（二十一）职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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，企业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。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；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，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的

职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

（二十二）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

1．亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

2．重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本集团承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（二十三）股份支付

1．股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付。

（1） 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公

允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以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，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，相应增加股东权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续的每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

（2） 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2．修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

3.涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

（1） 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

（2） 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

（二十四）收入

1．收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称：商品）控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该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，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度/

投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司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。

2．收入确认的具体方法

本公司的收入主要来源为高压开关柜、低压配电屏 、箱变、配电箱等设备的产品销售收入和电力工程施工收入。

（1）销售商品合同

本公司为客户提供的商品销售，根据合同约定的价款确认收入，本公司在客户取得相关商品控制权的时点确认收入，控制时点以客户签收为准。

（2）电力工程施工合同

本公司为客户提供的电力工程施工服务，根据投入测算法（按照累计实际投入的成本占预计总成本的比例）确认完工进度，完工进度乘以合同约定的价款确认收入。

（二十五）合同成本

本集团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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则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该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

（二十六）政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个

资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法冲减相关资产的账面价值。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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十七）递延所得税资产/递延所得税负债

1．当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

2．递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

3．所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4．所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十八）租赁

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

1．本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为机械设备。

（1）初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

（2）后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（十五）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团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，本集团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。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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，本集团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。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，本集团将剩余金额计入当期损益。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

2．本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

（1）经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团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。

（二十九）回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

（三十）重要会计政策、会计估计的变更

1．会计政策变更

本报告期本集团会计政策未发生变更。

2．会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

（三十一）重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1．收入确认

如本附注四、（二十四）、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

2．存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

3．折旧和摊销

本集团对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本

集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

4．递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

5．所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、 税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	3、5、6、9、13
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15
房产税	房产余值计征、出租租金	1.2、12

（二）税收优惠及批文

依据国家税务局关于《企业所得税优惠政策事项办理办法》2015年第76号高新技术企业所得税优惠，四川飞宇电力股份有限公司于2021年10月9日获得了四川省科学技术厅颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR202151000641，有效期：三年，四川飞宇电气有限公司于2021年10月9日获得了四川省科学技术厅颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR202151000707，有效期：三年；报告期内公司持续享受国家高新技术企业15%的所得税税率。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2023 年 1 月

1 日，“年末”指 2023 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2022 年 12 月 31 日，“本年”指 2023 年度，“上年”指 2022 年度。

（一）货币资金

项　　目	年末余额	年初余额
库存现金		6,976.61
银行存款	6,296,775.31	11,624,478.61
其他货币资金	350,000.00	1,022,156.73
合　　计	6,646,775.31	12,653,611.95

其中，受限制的货币资金明细如下：

项　　目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	350,000.00	1,022,156.73
合　　计	350,000.00	1,022,156.73

（二）应收票据

1．应收票据分类列示

项　　目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	651,982.38	
商业承兑汇票		1,900,000.00
小　　计	651,982.38	1,900,000.00
减：坏账准备		
合　　计	651,982.38	1,900,000.00

2．年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项　　目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	491,360.28	
商业承兑汇票		
合　　计	491,360.28	

3．年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

（三）应收账款

1．按账龄披露

账　　龄	年末余额	年初余额
1 年以内	56,295,331.78	36,027,078.39
1 至 2 年	9,737,430.58	22,287,312.43
2 至 3 年	7,693,036.61	1,056,831.45

3 至 4 年	1,042,081.45	1,961,759.48
4 至 5 年	1,953,759.48	1,295,848.23
5 年以上	2,711,854.02	1,471,686.54
小　计	79,433,493.92	64,100,516.52
减：坏账准备	8,105,282.52	4,856,301.05
合　计	71,328,211.40	59,244,215.47

2．按坏账计提方法分类列示

类　别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	79,433,493.92	100	8,105,282.52	10.2	71,328,211.40
其中：组合 1：账龄组合	79,433,493.92	100	8,105,282.52	10.2	71,328,211.40
组合 2：无风险组合					
合　计	79,433,493.92	——	8,105,282.52	——	71,328,211.40

（续）

类　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	64,100,516.52	100.00	4,856,301.05	7.58	59,244,215.47
其中：组合 1：账龄组合	64,100,516.52	100.00	4,856,301.05	7.58	59,244,215.47
组合 2：无风险组合					
合　计	64,100,516.52	——	4,856,301.05	——	59,244,215.47

（1）年末单项计提坏账准备的应收账款：无。

（2）按组合 1：账龄组合坏账准备计提情况

项　　目	年末余额			年初余额		
	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	56,295,331.78	1,947,498.67	3.46	36,027,078.39	373,418.83	1.04
1 至 2 年	9,737,430.58	1,007,331.45	10.34	22,287,312.43	1,714,967.06	7.69
2 至 3 年	7,693,036.61	1,210,151.81	15.73	1,056,831.45	176,886.88	16.74
3 至 4 年	1,042,081.45	251,566.84	24.14	1,961,759.48	471,417.63	24.03
4 至 5 年	1,953,759.48	976,879.73	50.00	1,295,848.23	647,924.11	50.00
5 年以上	2,711,854.02	2,711,854.02	100.00	1,471,686.54	1,471,686.54	100.00
合　　计	79,433,493.92	8,105,282.52		64,100,516.52	4,856,301.05	

3．本年实际核销的应收账款情况：无。

4．按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
成都市华兴住宅房地产开发有限公司	10,858,756.55	13.67	512,589.87
成都致诚置业有限公司	8,947,620.03	11.26	327,184.19
成都市金泉房地产开发有限公司	7,137,454.14	8.99	279,604.60
四川恒辰房产开发有限公司	4,658,507.61	5.86	387,395.42
成都樾美置业有限公司	3,695,143.18	4.65	134,854.44
合 计	35,297,481.51	44.43	1,641,628.52

（四）预付款项

1．预付款项按账龄列示

账　龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	8,649,688.50	77.91	4,488,570.61	56.45
1 至 2 年	478,601.05	4.31	1,743,106.45	21.92
2 至 3 年	410,627.23	3.70	530,303.72	6.67
3 年以上	1,562,615.80	14.08	1,189,224.96	14.96

合　计	11,101,532.58	100.00	7,951,205.74	100.00

2．按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例（%）
西藏锦阳建筑劳务有限公司	2,971,814.50	26.77
西藏锦琪劳务服务有限公司	2,600,000.00	23.42
成都集发电器成套有限公司	1,027,222.88	9.25
四川恒四合建筑劳务有限公司	974,282.20	8.78
南昌用友薪福社云科技有限公司	480,856.74	4.33
合　计	8,054,176.32	72.55

（五）其他应收款

项　　目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,332,312.71	2,703,325.06
合　　计	2,332,312.71	2,703,325.06

1．应收利息：无

2．其他应收款

(1) 按账龄披露

账　龄	年末余额	年初余额
1 年以内	683,451.08	1,168,931.71
1 至 2 年	369,697.51	530,918.82
2 至 3 年	407,064.09	285,787.50
3 至 4 年	174,413.00	630,356.05
4 至 5 年	610,356.05	8,030.98
5 年以上	91,330.98	83,300.00
小　　计	2,336,312.71	2,707,325.06
减：坏账准备	4,000.00	4,000.00
合　计	2,332,312.71	2,703,325.06

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
保证金及押金	2,056,783.09	2,329,010.47
备用金	50,088.46	263,775.50
社保、公积金	42,764.26	114,539.09
房租	182,676.90	
往来款	4,000.00	
小　计	2,336,312.71	2,707,325.06
减：坏账准备	4,000.00	4,000.00
合　计	2,332,312.71	2,703,325.06

(3) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类　别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,336,312.71	100.00	4,000.00	0.17	2,332,312.71
其中：组合 1：账龄组合	4,000.00	0.17	4,000.00	100.00	0.00
组合 2：无风险组合	2,332,312.71	99.83			2,332,312.71
合　计	2,336,312.71	100.00	4,000.00	0.17	2,332,312.71

（续）

类　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,707,325.06	100.00	4,000.00	0.15	2,703,325.06
其中：组合 1：账龄组合	4,000.00	0.15	4,000.00	100.00	
组合 2：无风险组合	2,703,325.06	99.85			2,703,325.06

合　　计	2,707,325.06	100.00	4,000.00	0.15	2,703,325.06

(4) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①账龄组合

项　　目	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
5 年以上	4,000.00	100.00	4,000.00	4,000.00	100.00	4,000.00
合　　计	4,000.00	100.00	4,000.00	4,000.00	100.00	4,000.00

②无风险组合

项　　目	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
无风险组合	2,332,312.71		0.00	2,703,325.06		
合　　计	2,332,312.71		0.00	2,703,325.06		

(5) 其他应收款项坏账准备计提情况

坏账准备	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）	
2023 年 1 月 1 日余额	4,000.00			4,000.00
2023 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提				
本年转回				
本年转销				
本年核销				

其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	4,000.00			4,000.00

(6) 本年实际核销的其他应收款情况：无。

(7) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
中交一公局集团有限公司西昌东延线棚改总承包部	保证金	308,982.61	2-3 年	13.23	
中科信工程咨询（北京）有限责任公司	投标保证金	217,864.00	1-2 年	9.33	
成都金泉房地产开发有限公司	投标保证金	200,943.74	1 年以内	8.60	
四川兴佰盈科技有限公司	投标保证金	182,676.90	1 年以内	7.82	
四川圆通速递有限公司	投标保证金	150,000.00	1-2 年	6.42	
合计		1,060,467.25		45.40	

（六）存货

1．存货分类

项　　目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	747,986.98		747,986.98
库存商品	856,546.18		856,546.18
在产品	5,691,871.36		5,691,871.36
委托加工物资	94,100.42		94,100.42
合　计	7,390,504.94		7,390,504.94

（续）

项　　目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	776,891.12		776,891.12
库存商品	1,738,955.70		1,738,955.70
在产品	6,952,149.43		6,952,149.43

委托加工物资	94,100.42		94,100.42
合　计	9,562,096.67		9,562,096.67

2．存货跌价准备：无。

（七）合同资产

1．合同资产情况

项　目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建造合同形成的已完工未结算资产	12,150,930.79	238,020.69	11,912,910.10	11,757,864.54	782,712.74	10,975,151.80
合　计	12,150,930.79	238,020.69	11,912,910.10	11,757,864.54	782,712.74	10,975,151.80

2．本年账面价值发生重大变动的金额和原因：无。

3．本年合同资产计提减值准备情况

坏账准备	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）	
2023 年 1 月 1 日余额	782,712.74			782,712.74
2023 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提				
本年转回	544,692.05			544,692.05
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	238,020.69			238,020.69

（八）其他流动资产

项　　目	年末余额	年初余额
所得税	89,209.31	109,632.69
合　计	89,209.31	109,632.69

（九）固定资产

项　目	年末余额	年初余额
固定资产	19,886,154.62	21,302,913.89
固定资产清理		
合　计	19,886,154.62	21,302,913.89

1．固定资产

(1) 固定资产情况

项　目	机械设备	电子设备	办公设备	房屋建筑物	交通设备	合计
一、账面原值						
1、年初余额	4,648,585.20	686,400.75	852,982.28	27,701,679.49	3,018,755.75	36,908,403.47
2、本年增加金额		5,988.00				5,988.00
（1）购置		5,988.00				5,988.00
3、本年减少金额				355,963.30		355,963.30
（1）处置或报废						
（2）其他转出				355,963.30		355,963.30
4、年末余额	4,648,585.20	692,388.75	852,982.28	27,345,716.19	3,018,755.75	36,558,428.17
二、累计折旧						
1、年初余额	4,178,980.47	625,378.85	735,862.79	7,420,587.74	2,644,679.73	15,605,489.58
2、本年增加金额	77,852.35	15,606.87	23,159.58	923,389.96	70,281.97	1,110,290.73
（1）计提	77,852.35	15,606.87	23,159.58	923,389.96	70,281.97	1,110,290.73
3、本年减少金额				43,506.76		43,506.76
（1）处置或报废						

（2）其他转出				43,506.76		43,506.76
4、年末余额	4,256,832.82	640,985.72	759,022.37	8,300,470.94	2,714,961.70	16,672,273.55
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
3、本年减少金额						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	391,752.38	51,403.03	93,959.91	19,045,245.25	303,794.05	19,886,154.62
2、年初账面价值	469,604.73	61,021.90	117,119.49	20,281,091.75	374,076.02	21,302,913.89

（十）无形资产

1．无形资产情况

项　　目	土地使用权	软件	合　计
一、账面原值			
1、年初余额	3,747,919.05	15,282.05	3,763,201.10
2、本年增加金额			
（1）购置			
3、本年减少金额			
（1）处置			
4、年末余额	3,747,919.05	15,282.05	3,763,201.10
二、累计摊销			
1、年初余额	555,945.00	15,282.05	571,227.05
2、本年增加金额	74,958.36		74,958.36
（1）计提	74,958.36		74,958.36
3、本年减少金额			
（1）处置			
4、年末余额	630,903.36	15,282.05	646,185.41
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
（1）计提			
3、本年减少金额			
（1）处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	3,117,015.69		3,117,015.69
2、年初账面价值	3,191,974.05		3,191,974.05

（十一）递延所得税资产

1．未经抵销的递延所得税资产明细

项　目	年末余额		年初余额	
	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
坏账准备	8,109,282.52	1,216,392.38	4,860,301.05	729,045.16
资产减值准备	238,020.69	35,703.10	782,712.74	117,406.91
合　计	8,347,303.21	1,252,095.48	5,643,013.79	846,452.07

（十二）短期借款

1．短期借款分类

项　目	年末余额	年初余额
保证借款	7,400,000.00	9,600,000.00
抵押及保证借款	7,000,000.00	9,700,000.00
合　计	14,400,000.00	19,300,000.00

2．截止 2023 年 12 月 31 日保证借款余额明细如下：

借款人	贷款单位	期末余额	借款起始日	借款终止日	保证人
四川飞宇电力股份有限公司	兴业银行股份有限公司成都分行	2,400,000.00	2023-3-17	2024-3-15	成都中小企业融资担保有限责任公司、陈荣忠、张祥英
四川飞宇电力股份有限公司	成都农村商业银行股份有限公司双流支行	5,000,000.00	2023-5-19	2024-5-18	成都中小企业融资担保有限责任公司、陈荣忠、张祥英
合　计		7,400,000.00			

3．截止 2023 年 12 月 31 日抵押及保证借款余额明细如下：

借款人	贷款单位	期末余额	借款起始日	借款终止日	保证人
四川飞宇电气有限公司	中信银行股份有限公司成都分行	7,000,000.00	2023-3-17	2024-3-14	抵押人：陈荣忠、张祥英，担保人：四川飞宇电力股份有限公司、陈荣忠
合　计		7,000,000.00			

4．本期已结清的短期借款情况：

借款人	贷款单位	借款起始日	借款终止日	借款金额

四川飞宇电力股份有限公司	兴业银行股份有限公司成都分行	2022-8-11	2023-8-10	4,000,000.00
四川飞宇电力股份有限公司	兴业银行股份有限公司成都分行	2022-10-13	2023-10-12	4,600,000.00
四川飞宇电力股份有限公司	成都银行股份有限公司双流支行	2022-6-22	2023-6-21	1,500,000.00
四川飞宇电力股份有限公司	成都银行股份有限公司双流支行	2022-10-28	2023-10-27	4,000,000.00
四川飞宇电力股份有限公司	成都双流诚民村镇银行有限责任公司	2023-3-23	2023-10-7	2,000,000.00
四川飞宇电气有限公司	成都农村商业银行股份有限公司双流支行	2022-6-15	2023-6-12	1,000,000.00
四川飞宇电气有限公司	成都银行股份有限公司双流支行	2022-6-22	2023-6-21	4,200,000.00
合 计				21,300,000.00

（十三）应付票据

种　类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		1,000,000.00
银行承兑汇票	1,550,000.00	
合　计	1,550,000.00	1,000,000.00

（十四）应付账款

1．应付账款列示

项　　目	年末余额	年初余额
货款	34,673,276.98	34,078,753.05
合　　计	34,673,276.98	34,078,753.05

2．账龄超过 1 年的重要应付账款

项　　目	年末余额	未偿还或结转的原因
金牛区意坤建材经营部	1,481,202.20	未完成合同
天津六 0 九电缆有限公司	1,423,694.16	未完成合同
四川通意达电力科技有限公司	1,171,940.00	未完成合同
合　　计	4,076,836.36	——

（十五）预收款项

1．预收款项列示

项　　目	年末余额	年初余额
租金	20,000.00	27,853.33

合　　计	20,000.00	27,853.33

2．账龄超过 1 年的重要预收款项：无。

（十六）合同负债

1．合同负债情况

项　　目	年末余额	年初余额
预收合同未履约货款	3,599,886.45	4,730,666.80
合　　计	3,599,886.45	4,730,666.80

2．账面价值发生重大变动的金额和原因：无。

（十七）应付职工薪酬

1．应付职工薪酬列示

项　　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	794,192.36	12,174,762.08	12,214,517.37	754,437.07
二、离职后福利-设定提存计划		834,318.70	834,318.70	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合　　计	794,192.36	13,009,080.78	13,048,836.07	754,437.07

2．短期薪酬列示

项　　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	732,080.91	9,677,684.91	9,704,127.05	705,638.77
2、职工福利费		1,942,234.34	1,942,234.34	
3、社会保险费		439,842.29	439,842.29	
其中：医疗保险费		424,154.28	424,154.28	
工伤保险费		15,688.01	15,688.01	
4、住房公积金	3,600.00	12,800.00	8,000.00	8,400.00
5、工会经费和职工教育经费	58,511.45	102,200.54	120,313.69	40,398.30
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合　　计	794,192.36	12,174,762.08	12,214,517.37	754,437.07

3．设定提存计划列示

项　　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		804,601.52	804,601.52	
2、失业保险费		29,717.18	29,717.18	
3、企业年金缴费				
合　　计		834,318.70	834,318.70	

4．应付辞退福利：无。

（十八）应交税费

项　　目	年末余额	年初余额
增值税	7,323,746.25	6,737,288.76
城市维护建设税	431,556.82	421,485.73
教育费附加税	157,593.63	153,277.46
地方教育费附加	92,661.17	89,783.76
企业所得税	82,992.93	
印花税	18,473.42	13,946.37
个人所得税	5,862.06	5,862.06
合　　计	8,112,886.28	7,421,644.14

（十九）其他应付款

项　　目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	741,441.14	1,590,013.61
合　　计	741,441.14	1,590,013.61

1．应付利息：无。

2．其他应付款

(1) 按款项性质列示

项　　目	年末余额	年初余额
往来款	462,337.50	1,590,013.61
保证金	267,500.00	

费用类	11,603.64	
合　计	741,441.14	1,590,013.61

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项　目	年末余额	未偿还或结转的原因
四川时代沸腾建设工程有限公司	313,302.33	尚未结算
合　计	313,302.33	——

（二十）一年内到期的非流动负债

项　目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	12,790,000.00	1,420,000.00
合　计	12,790,000.00	1,420,000.00

（二十一）其他流动负债

项　目	年末余额	年初余额
待转增值税销项税	323,989.77	425,759.99
合　计	323,989.77	425,759.99

（二十二）长期借款

1．长期借款分类

项　目	年末余额	年初余额
信用借款	10,000,000.00	
保证借款	15,190,000.00	16,030,000.00
减：一年内到期的长期借款	12,790,000.00	1,420,000.00
合　计	12,400,000.00	14,610,000.00

2．截止 2023 年 12 月 31 信用借款明细如下

借款人	贷款单位	借款本金	年初余额	本期增加	本期归还	年末余额	借款起始日	借款终止日	保证人	结清与否
四川飞宇电力股份有限公司	中国建设银行股份有限公司双流分行	10,000,000.00		10,000,000.00		10,000,000.00	2023-8-10	2026-8-10	无	
合计		10,000,000.00		10,000,000.00		10,000,000.00				

3．截止 2023 年 12 月 31 保证借款明细如下：

借款人	贷款单位	借款本金	年初余额	本期增加	本期归还	年末余额	借款起始日	借款终止日	保证人	结清与否
四川飞宇电气有限公司	中国银行股份有限公司成都成华支行	5,000,000.00	4,250,000.00		500,000.00	3,750,000.00	2021-6-29	2024-6-29	陈荣忠、四川飞宇电力股份有限公司、成都中小企业融资担保有限责任公司	
四川飞宇电气有限公司	中国银行股份有限公司成都成华支行	5,000,000.00	4,500,000.00		500,000.00	4,000,000.00	2021-7-9	2024-7-9	陈荣忠、四川飞宇电力股份有限公司、成都中小企业融资担保有限责任公司	
四川飞宇电气有限公司	兴业银行股份有限公司成都分行	4,000,000.00	3,700,000.00		200,000.00	3,500,000.00	2021-8-5	2024-8-4	成都中小企业融资担保有限责任公司、陈荣忠、张祥英	
四川飞宇电气有限公司	兴业银行股份有限公司成都分行	2,000,000.00	1,700,000.00		200,000.00	1,500,000.00	2021-9-23	2024-9-22	成都中小企业融资担保有限责任公司、陈荣忠、张祥英	

四川飞宇电气有限公司	兴业银行股份有限公司成都分行	1,900,000.00	1,880,000.00		20,000.00	1,860,000.00	2022-1-14	2025-1-13	成都中小企业融资担保有限责任公司、陈荣忠、张祥英	
四川飞宇电气有限公司	兴业银行股份有限公司成都分行	600,000.00		600,000.00	20,000.00	580,000.00	2023-1-18	2026-1-17	成都中小企业融资担保有限责任公司、陈荣忠、张祥英	
合计		18,500,000.00	16,030,000.00	600,000.00	1,440,000.00	15,190,000.00				

（二十三）股本

项目	年初余额	本年增减变动（+ 、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	28,157,000.00						28,157,000.00

（二十四）资本公积

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	27,237,263.40			27,237,263.40
其他资本公积				
合　计	27,237,263.40			27,237,263.40

（二十五）未分配利润

项　目	本　期	上　期
调整前上年年末未分配利润	-10,352,567.29	-10,529,988.94
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-10,352,567.29	-10,529,988.94
加：本年归属于母公司股东的净利润	1,301,090.72	177,421.65
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-9,051,476.57	-10,352,567.29

（二十六）营业收入和营业成本

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	144,890,750.27	122,640,916.04	122,249,160.30	100,765,026.14
其他业务	1,766,346.94	407,123.04	839,328.31	262,982.95
合　计	146,657,097.21	123,048,039.08	123,088,488.61	101,028,009.09

1．本年主营业务的收入情况

合同分类	本期发生额
按经营地区分类：	
四川	141,703,562.30

西藏	1,483,240.36
青海	980,040.12
新疆	723,907.49
合　计	144,890,750.27

（二十七）税金及附加

项　　目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	172,972.42	202,655.92
教育费附加	77,586.71	86,852.53
地方教育费附加	51,724.44	57,901.71
房产税	208,165.16	283,250.42
土地使用税	117,002.08	117,002.08
印花税	83,177.97	65,236.25
车船使用税	1,620.00	
环境使用税	492.38	
合　计	712,741.16	812,898.91

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

（二十八）销售费用

项　　目	本期发生额	上期发生额
工资及奖金	930,256.25	1,486,507.52
福利费	151,218.73	780,785.31
差旅费	529,286.56	696,572.22
服务费	1,278,161.61	276,530.17
社保及公积金	88,049.00	190,751.87
办公费	39,321.27	152,333.71
招待费	126,551.09	119,808.00
维修费	107,428.73	115,238.59
折旧与摊销	41,204.44	88,900.40
售后费用	33,487.00	80,718.98
运费和交通费	2,400.00	66,776.42
其他	66,184.22	225,994.59
合　计	3,393,548.90	4,280,917.78

（二十九）管理费用

项　　目	本期发生额	上期发生额
工资	3,814,081.10	3,663,800.31
服务费	471,957.80	1,062,443.96
折旧与摊销	439,112.52	571,856.39
福利费	604,930.07	239,156.63
交通费	187,497.58	333,109.78
办公费	565,363.33	609,681.97
差旅费	133,509.75	26,294.50
招待费	69,238.51	196,670.47
社保及公积金	742,009.92	654,296.98
维修费	23,239.09	22,133.65
保险费	16,383.65	9,072.34
检验费	57,792.45	227,735.83
工会经费	102,200.54	374,844.10
其他	363,366.15	195,976.07
合　计	7,590,682.46	8,187,072.98

（三十）研发费用

项　　目	本期发生额	上期发生额
人工费	3,405,326.66	2,878,540.89
材料费	2,693,971.41	2,067,350.02
社保费	196,436.84	187,037.38
福利费	59,142.66	10,591.15
折旧费	1,197.91	2,885.08
公积金	2,400.00	2,400.00
服务费	1,186,823.00	
其他	1,508,277.45	1,210,776.23
合　计	9,053,575.93	6,359,580.75

（三十一）财务费用

项　　目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,659,898.64	1,354,776.67
减：利息收入	1,716,907.90	46,956.18

手续费	37,111.22	60,542.44
担保费	356,569.81	1,401,778.29
合　计	336,671.77	2,770,141.22

（三十二）其他收益

项　　目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	1,163,453.09	849,652.22	1,163,453.09
三代手续费	748.73	724.22	748.73
合　　计	1,164,201.82	850,376.44	1,164,201.82

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注六、(四十)“政府补助”。

（三十三）信用减值损失

项　　目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	-3,248,981.47	-489,519.31
合　计	-3,248,981.47	-489,519.31

（三十四）资产减值损失

项　目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	544,692.05	258,398.61
合　计	544,692.05	258,398.61

（三十五）营业外收入

项　目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他		0.45	
合　　计		0.45	

（三十六）营业外支出

项　目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		33,370.52	
对外捐赠		23,000.00	
罚款支出	3,310.07		
其他支出		70,000.00	
合　计	3,310.07	126,370.52	

（三十七）所得税费用

1．所得税费用表

项　目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	82,992.93	
递延所得税费用	-405,643.41	-34,668.10
合　计	-322,650.48	-34,668.10

2．会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本期发生额	上期发生额
利润总额	978,440.24	142,753.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	146,766.03	54,221.16
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
税收优惠的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	97,710.46	-31,486.15
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本年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	111,891.22	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化		
研发费用加计扣除的影响	-679,018.19	-57,403.11
所得税费用	-322,650.48	-34,668.10

（三十八）现金流量表项目

1．收到其他与经营活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
往来款	8,542,844.96	1,640,702.96
政府补助	1,151,406.65	850,376.44
保证金、押金	2,447,222.77	2,692,637.00
利息收入	26,686.16	46,956.18
其他	1,713.30	0.45
合　计	12,169,873.84	5,230,673.03

2．支付其他与经营活动有关的现金

项　　目	本期发生额	上期发生额
费用	1,739,933.77	2,495,458.01
保证金	3,766,968.51	1,247,447.70
银行手续费	36,558.79	60,542.44
往来款	4,853,164.06	2,301,409.28
其他		23,000.00
合　　计	10,396,625.13	6,127,857.43

3．支付其他与筹资活动有关的现金

项　　目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金		
归还非金融机构借款		
融资租赁费用		
金融机构担保费	356,569.81	1,401,778.29
合　　计	356,569.81	1,401,778.29

4．将净利润调节为经营活动现金流量

项　　目	本期发生额	上期发生额
(1)　将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,301,090.72	177,421.65
加：资产减值准备	-544,692.05	-258,398.61
加：信用减值准备	3,248,981.47	489,519.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,110,290.73	1,308,677.48
无形资产摊销	74,958.36	74,958.36
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－　”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	2,016,468.45	2,756,554.96
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-405,643.41	-34,668.10

递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）		
存货的减少（增加以“一”号填列）	2,171,591.73	301,685.82
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-15,952,672.82	-2,657,225.37
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	-592,596.64	-5,541,377.76
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,572,223.46	-3,382,852.26
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	6,296,775.31	11,631,455.22
减：现金的年初余额	11,631,455.22	10,583,415.78
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,334,679.91	1,048,039.44

5．现金和现金等价物的构成

项　　目	年末余额	年初余额
(1) 现金	6,296,775.31	11,631,455.22
其中：库存现金		6,976.61
可随时用于支付的银行存款	6,296,775.31	11,624,478.61
可随时用于支付的其他货币资金		
(2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
(3) 年末现金及现金等价物余额	6,296,775.31	11,631,455.22
其中：持有但不能由公司或集团内其他子公司使用的大额现金和现金等价物金额		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司自身使用受限制的现金和现金等价物。

（三十九）所有权或使用权受限制的资产

项　　目	年末数	受限制的原因

房屋建筑物	19,045,245.25	向成都中小企业担保有限责任公司提供反担保
土地使用权	3,117,015.69	向成都中小企业担保有限责任公司提供反担保
货币资金	350,000.00	承兑汇票保证金
应收账款	1,900,000.00	向成都中小企业担保有限责任公司提供借款质押反担保
合　计	24,412,260.94	

（四十）政府补助

1．政府补助基本情况

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
双流区新经济和科技局政策扶持资金		400.00			276,300.00		收益
双流国有资产监督管理和金融工作局企业补助贷款贴息					240,300.00		收益
成都市双流区中小微企业贷款贴息补助					192,600.00		收益
成都生产力促进中心科技金融资助		100,000.00			100,000.00		收益
双流区知识产权服务券补助					20,000.00		收益
成都市就业服务管理局代发失业基金专户稳岗补贴					11,452.22		收益
成都市双流区就业服务管理局-困难企业稳岗补贴		1,080.00			9,000.00		收益
个税返还		748.73			724.22		收益
成都就业服务管理局培训补贴		48,699.60					收益
特殊人群增值税退税		873,445.17					收益
先进制造业增值税退税		139,578.32					收益
成都市双流区工商业联合会工作经费		250.00					收益
合　计		1,164,201.82			850,376.44		

2．政府补助退回情况：无。

七、　合并范围的变更：无。

八、　在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1．本集团的构成

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	
四川飞宇电气有限公司	中国（四川）自由贸易试验区成都市双流区西航港经济开发区朱家庙路 236 号	成都市双流区	生产、销售、提供劳务	100.00		出资控股

2．重要的非全资子公司：无。

3．使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无。

4．向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无。

九、 金融工具及其风险

（一） 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，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之内。

1．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。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产以及本集团承担的财务担保。合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本集团的货币资金存放在信用评级较高的银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。此外，对于应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、应收款项融资和长期应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。本集团的客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此本集团没有重大的信

用集中风险。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见“附注四、（十）：金融资产减值”部分的会计政策。

本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。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。本集团考虑历史统计数据(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。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

2．流动性风险

流动性风险，是指企业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。

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。本集团在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

十、 关联方及关联交易

（一）本公司的实际控制人情况

实际控制人	直接对本企业的持股比例	间接对本企业的表决权比例	合计对本企业的表决权比例
陈荣忠	50.00%	8.19%	58.19%
张祥英	1.89%		1.89%

（二）本公司的子公司情况

详见附注八、（一）在子公司中的权益。

（三）本集团的合营和联营企业情况：无。

（四）其他关联方情况：

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系

陈荣忠	实际控制人、董事长、持股 58.19%股东
张通	总经理、董事、持股 3.71%股东
孙首政	董事、董事会秘书、财务总监
陈磊	董事、持股 1.89%股东
陈娟	董事、持股 1.89%股东
覃宏	监事会主席

（五）关联方交易情况

1．购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无。

2．关联受托管理/委托管理情况：无

3．关联承包情况：无。

4．关联租赁情况：无

5．关联担保情况

(1) 四川飞宇电力股份有限公司作为被担保方：

担保方	担保总金额	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
成都中小企业融资担保有限责任公司、陈荣忠、张祥英	2,400,000.00	2,400,000.00	2023-3-17	2024-3-15	否
成都中小企业融资担保有限责任公司、陈荣忠、张祥英	5,000,000.00	5,000,000.00	2023-5-19	2024-5-18	否
合 计	7,400,000.00	7,400,000.00			

(2) 四川飞宇电气有限公司作为被担保方：

担保方	担保总金额	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
四川飞宇电力股份有限公司、陈荣忠	7,000,000.00	7,000,000.00	2023-3-17	2024-3-14	否
陈荣忠、四川飞宇电力股份有限公司、成都中小企业融资担保有限责任公司	5,000,000.00	3,750,000.00	2021-6-29	2024-6-29	否
陈荣忠、四川飞宇电力股份有限	5,000,000.00	4,000,000.00	2021-7-9	2024-7-9	否

公司、成都中小企业融资担保有限责任公司					
成都中小企业融资担保有限责任公司、陈荣忠、张祥英	4,000,000.00	3,500,000.00	2021-8-5	2024-8-4	否
成都中小企业融资担保有限责任公司、陈荣忠、张祥英	2,000,000.00	1,500,000.00	2021-9-23	2024-9-22	否
成都中小企业融资担保有限责任公司、陈荣忠、张祥英	1,900,000.00	1,860,000.00	2022-1-14	2025-1-13	否
成都中小企业融资担保有限责任公司、陈荣忠、张祥英	600,000.00	580,000.00	2023-1-18	2026-1-17	否
合 计	25,500,000.00	22,190,000.00			

(3) 关联方资金拆借：无。

(4) 关联方资产转让、债务重组情况：无。

(5) 其他关联交易：

其他关联方名称	本期工资薪金（元）
高管人员	846,980.00

6．关联方应收应付款项

(1) 应收项目：无。

(2) 应付项目：无。

7．关联方承诺：无。

十一、 股份支付：无。

十二、 承诺及或有事项

（一）重大承诺事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至报告出具日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

截止报告出具日，本公司无需要披露资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项

十五、 母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1．按账龄披露

账　龄	年末余额	年初余额
1 年以内	46,773,436.04	20,531,519.92
1 至 2 年	5,874,048.98	14,588,336.87
2 至 3 年	3,584,804.02	802,395.30
3 至 4 年	802,395.30	1,707,146.30
4 至 5 年	1,707,146.30	29,170.80
5 年以上	1,030,097.54	1,000,926.74
小　计	59,771,928.18	38,659,495.93
减：坏账准备	5,268,964.20	2,739,515.04
合　计	54,502,963.98	35,919,980.89

2．按坏账计提方法分类列示

类　别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	59,771,928.18	100	5,268,964.20	8.82	54,502,963.98
其中：组合 1：账龄组合	59,771,928.18	100	5,268,964.20	8.82	54,502,963.98
组合 2：无风险组合					
合　计	59,771,928.18	——	5,268,964.20	——	54,502,963.98

（续）

类　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	38,659,495.93	100.00	2,739,515.04	7.09	35,919,980.89
其中：组合 1：账龄组合	38,659,495.93	100.00	2,739,515.04	7.09	35,919,980.89
组合 2：无风险组合					
合　计	38,659,495.93	——	2,739,515.04	——	35,919,980.89

(1) 年末单项计提坏账准备的应收账款

(2) 按组合 1：账龄组合坏账准备计提情况

项　目	年末余额			年初余额		
	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	46,773,436.04	1,706,998.96	3.65	20,531,519.92	151,838.29	0.74
1 至 2 年	5,874,048.98	772,965.42	13.16	14,588,336.87	999,473.62	6.85
2 至 3 年	3,584,804.02	704,730.30	19.66	802,395.30	145,904.41	18.18
3 至 4 年	802,395.30	200,598.83	25.00	1,707,146.30	426,786.58	25.00
4 至 5 年	1,707,146.30	853,573.15	50.00	29,170.80	14,585.40	50.00
5 年以上	1,030,097.54	1,030,097.54	100.00	1,000,926.74	1,000,926.74	100.00
合　计	59,771,928.18	5,268,964.20		38,659,495.93	2,739,515.04	

3．本年实际核销的应收账款情况：无。

4．按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
成都市华兴住宅房地产开发有限公司	10,858,756.55	18.17	512,589.87
成都致诚置业有限公司	8,940,220.03	14.96	326,273.79
成都市金泉房地产开发有限公司	5,607,670.14	9.38	204,652.21
四川恒辰房产开发有限公司	4,658,507.61	7.79	387,395.42
成都樾美置业有限公司	3,695,143.18	6.18	134,854.44
合　计	33,760,297.51	56.48	1,565,765.73

（二）其他应收款

1．按账龄披露

账　龄	年末余额	年初余额
1 年以内	6,702,303.69	1,054,096.87
1 至 2 年	354,097.05	10,950,655.33
2 至 3 年	405,064.09	100,000.00
3 至 4 年	50,000.00	590,356.05
4 至 5 年	590,356.05	8,030.98
5 年以上	87,330.98	79,300.00
小　计	8,189,151.86	12,782,439.23
减：坏账准备		
合　计	8,189,151.86	12,782,439.23

2．按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
关联方往来款	6,454,114.54	10,447,136.51
保证金及押金	1,699,426.35	2,156,597.47
备用金	4,488.00	102,401.00
社保、公积金	31,122.97	76,304.25
小　计	8,189,151.86	12,782,439.23
减：坏账准备		
合　计	8,189,151.86	12,782,439.23

3．按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类　别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,189,151.86	100.00			8,189,151.86
其中：组合 1：账龄组合					
组合 2：无风险组合	8,189,151.86	100.00			8,189,151.86

合　　计	8,189,151.86	——		——	8,189,151.86

（续）

类　　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,782,439.23	100.00			12,782,439.23
其中：组合 1：账龄组合					
组合 2：无风险组合	12,782,439.23	100.00			12,782,439.23
合　　计	12,782,439.23	——		——	12,782,439.23

4．按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

（1）账龄组合：无

（2）无风险组合

项　　目	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
无风险组合	8,189,151.86			12,782,439.23		
合　　计	8,189,151.86			12,782,439.23		

5．本年实际核销的其他应收款情况：无。

6．按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
四川飞宇电气有限公司	6,454,114.54	1 年以内	78.81	
中交一公局集团有限公司西昌东延线棚改总承包部	308,982.61	2-5 年	3.77	
中科信工程咨询（北京）有限责任公司	217,864.00	1 年以内、1-2 年	2.66	
四川圆通速递有限公司	150,000.00	1-3 年	1.83	
四川大学华西医院（四川省国际医院）	102,900.00	1 年以内	1.26	

合　计	7,233,861.15	——	88.33	

（三）长期股权投资

1．长期股权投资分类

项　　目	年末余额			年初余额		
	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	7,304,621.79		7,304,621.79	7,304,621.79		7,304,621.79
对联营、合营企业投资						
合　　计	7,304,621.79		7,304,621.79	7,304,621.79		7,304,621.79

2．对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
四川飞宇电气有限公司	7,304,621.79			7,304,621.79		
合　计	7,304,621.79			7,304,621.79		

3．对联营、合营企业投资：无。

（四）营业收入和营业成本

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	128,316,315.22	114,184,489.88	100,082,090.28	87,318,055.58
其他业务				
合　计	128,316,315.22	114,184,489.88	100,082,090.28	87,318,055.58

1．本年合同产生的收入情况

合同分类	本年发生额
按经营地区分类：	
四川	125,817,361.22
西藏	1,481,470.45
新疆	723,907.49
青海	293,576.06
合　计	128,316,315.22

十六、　补充资料

（一）本年非经常性损益明细表

项　　目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,164,201.82	附注六（三十二）“其他收益”
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本集团取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,310.07	

其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小　　计	1,160,891.75	
减：所得税影响额	174,133.76	
少数股东权益影响额（税后）		
合　　计	986,757.99	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.85	0.05	0.05
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.69	0.01	0.01

四川飞宇电力股份有限公司（公章）：

二〇二四年四月十日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 请填写具体原因 √不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

□适用 √不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,164,201.82
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,310.07
非经常性损益合计	1,160,891.75
减：所得税影响数	174,133.76
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	986,757.99

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用