



飞宇电力

NEEQ : 871700

四川飞宇电力股份有限公司

Sichuan Feiyu Electric Power Co., Ltd



半年度报告

— 2025 —

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）王强保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半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、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 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。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动及股东情况	21
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	23
第六节	财务会计报告	25
附件 I	会计信息调整及差异情况	100
附件 II	融资情况	100

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（如有）。
	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）
中小担保	指	成都中小企业融资担保有限责任公司
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
西南证券	指	西南证券股份有限公司
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 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
股东会	指	四川飞宇电力股份有限公司股东会
三会议事规则	指	董事会议事规则、监事会议事规则、股东会议事规则
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，主要产品为用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	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	http://www.fiyong.com.cn/		
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 会计数据和经营情况

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。由于电力行业的较大变化，传统业务经营已经无法保障飞宇电力的快速发展需求，面对电力行业发展的新的契机，飞宇电力须顺应时代的变化形成转型，为企业带来更好的发展前景。

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。

随着国际国内经济及电力行业的较大变化，新能源发电规模逐年增长，特别是电力新能源、虚拟电厂及碳中和的迅猛发展，仅靠传统电力工程施工和设备制造的时代已经无法保障飞宇电力的快速发展需求，公司 2024 年起，开始以服务为导向，向虚拟电厂、能碳综合管理及电力运维领域转型，由于起步略晚，2024 年和报告期的经营业绩出现一定的下滑，公司为集中资金办要事，在转型过程中，放弃了资金投入较大，且回收速度较慢的项目，加上转型投入的精力和费用较大，新业务还没有完全填充进来，造成报告期公司的收入下降幅度较大。

销售方面，公司调整销售策略，部分保留传统业务，放弃了资金占用大及回笼速度慢的项目，将工作重心放在开拓新能源领域的未来市场，采取合作模式，与虚拟电厂平台商、能碳管理软件系统供应商及运维团队合作，共同开拓新能源领域未来的巨大市场，依托飞宇电力在行业内的影响力及行业深耕近 40 年的经验积累，构建未来新能源的服务体系。为客户提供的长期稳定的价值服务。

采购方面，传统业务继续坚持原有的直采加劳务分包模式，扩大了新能源领域的供应商范围，重点为软件、服务体系及运维支撑体系的搭建，为未来的转型和发展铺路。

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 5 项实用新型专利和 14 项软件著作权；飞宇电气 6 项实用新型专利、1 项外观设计专利和 5 项软件著作权；

报告期，公司的研发项目也围绕企业转型，主要有以下三个方面的变化：

1、传统电气成套设备制造向数字化、智能化升级，配套企业向智能运维服务转型；与之配套的研发项目如 2024 年的“智能电网+物联网融通可视化控制平台”和“分布式光伏发电电池板管理系统”研发项目，以及 2025 年开始进行的“配电室智能运维技术”研发项目。

2、针对新能源业务的新材料开发；与之配套的研发项目如 2024 年的“防积水式变电保护柜”研发项目。

3、传统业务向以服务为导向的新运营模式转型；与之配套的研发项目如 2025 年开始进行的“配电设备故障智能诊断系统开发”和“低压配电设备便携式智能测试系统”研发项目。

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，公司虽然正在进行转型，但商业模式较上年度没有发生实质性变化，主要收入来源还是为客户提供电力系统施工、安装、调试等服务。虽公司收入有所下降，但持续加强创新属性、盈利能力的追求仍然没变。未来随着公司转型进程的加速，虚拟电厂、能碳综合管理及运维等方面的服务收入可能会成为未来公司的主要收入来源。

(二) 行业情况

一、行业整体现状：新能源主导转型加速

(一) 装机结构根本性转变

1、截至 2025 年 6 月，全国新能源装机占比达 45%以上（太阳能 11 亿千瓦+风电 5.7 亿千瓦），同比增长超 50%，首次超越火电成为主力电源。

2、非化石能源发电装机占比目标提升至 60%（《2025 年能源工作指导意见》），预计“十五五”末新能源装机将再翻番，达 30 亿千瓦。

(二) 电力系统面临新挑战

1、新能源大规模并网导致系统波动性加剧，2025 年 1-6 月发电设备平均利用小时数同比降低 162 小时，凸显调峰需求紧迫。

2、极端气候加剧供需矛盾：2025 年 7 月全国最大负荷达 14.65 亿千瓦，创历史峰值，华东、华中地区持续紧张。

二、技术前沿与运营模式革新

(一) 智能化与数字化深度渗透

1、设备层：智能电网向“源网荷储一体化”升级，AI 驱动故障预测准确率提升 30%（如数字孪生技术应用）。

2、运维层：虚拟电厂成为调节主力，聚合分布式资源参与电力现货市场。例如苏州 2 万千瓦换电虚拟电厂 10 秒响应电网指令，年节约电费超 600 万元。

(二) 新能源材料与系统创新

1、光伏技术迭代加速：钙钛矿电池效率突破 30%，BIPV（光伏建筑一体化）装机占比升至 43%。

2、储能技术经济性提升：500Ah 大容量电芯普及，液冷系统效率提高 50%，度电成本降至 0.46 元/Wh 以下。

三、政策与市场机制重构

(一) 全面市场化改革落地

1、2025 年 6 月起新能源全面入市，电价通过交易形成，告别保障性收购。

2、绿电交易量同比激增 49.3%，绿证核发量增长 28 倍，企业需通过市场化手段保障收益。

(二) 煤电定位转型

火电转向“灵活调节电源”，容量电价补偿机制实施（100 元/千瓦/年），煤电利用小时数下降 157 小时。

(三) 全国统一电力市场建设

跨省跨区交易电量同比增 18.2%，辅助服务市场机制完善，虚拟电厂、独立储能等新主体获准参与。

四、资本趋势与行业风险提示

(一) 资本赋能：电力央企分拆新能源业务上市（如华电新能源 IPO），REITs、绿色 ABS 加速盘活存量资产。

(二) 风险预警：产能过剩引发储能价格战（采购价跌破 0.46 元/Wh），政策转向取消强制配储，倒逼技术竞争力。

综上所述，2025 年电力行业核心逻辑已从“保供”转向“智变”，各行业都在介入抢占新型电力系统生态位。

(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“2024年10月1日”、认定类别为“省级”、认定批次为“2024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“2024年12月6日”、认定类别为“国家级”、认定批次为“2024年第三批”、认定有效期为“3年”

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	22,019,511.41	65,817,492.62	-66.54%
毛利率%	9.58%	11.02%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,460,374.37	-3,343,410.91	-93.23%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,483,700.10	-3,611,666.52	-79.52%
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）	-22.90%	-7.48%	-
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）	-22.98%	-8.09%	-
基本每股收益	-0.23	-0.12	-91.67%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	109,644,902.21	118,736,025.52	-7.66%
负债总计	84,660,884.98	87,291,633.92	-3.01%
归属于挂牌公司股东的净资产	24,984,017.23	31,444,391.60	-20.55%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.89	1.12	-20.54%
资产负债率%（母公司）	66.01%	67.01%	-
资产负债率%（合并）	77.21%	73.52%	-
流动比率	1.30	1.38	-
利息保障倍数	-6.65	-7.29	-
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	-3,061,191.26	-8,109,715.86	62.25%
应收账款周转率	0.35	0.79	-
存货周转率	3.41	6.57	-

成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-7.66%	10.38%	-
营业收入增长率%	-66.54%	9.07%	-
净利润增长率%	-93.23%	-175.52%	-

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	15,155,471.26	13.82%	8,397,763.68	7.07%	80.47%
应收票据	0.00	-	3,447,353.16	2.90%	-100.00%
应收账款	43,643,282.35	39.80%	54,218,174.12	45.66%	-19.50%
存货	6,222,467.99	5.68%	5,442,964.08	4.58%	14.32%
预付款项	9,010,101.16	8.22%	9,958,628.44	8.39%	-9.52%
其他应收款	2,194,356.28	2.00%	2,046,099.44	1.72%	7.25%
合同资产	10,129,399.71	9.24%	11,192,587.20	9.43%	-9.50%
递延所得税资产	2,030,273.98	1.85%	2,204,397.33	1.86%	-7.90%
短期借款	33,150,000.00	30.23%	22,000,000.00	18.53%	50.68%
应付账款	18,680,751.09	17.04%	29,723,781.44	25.03%	-37.15%
其他应付款	986,865.48	0.90%	1,458,290.59	1.23%	-32.33%
合同负债	5,521,135.81	5.04%	2,863,249.13	2.41%	92.83%
其他流动负债	0.00	-	3,359,905.76	2.83%	-100.00%
一年内到期的非流动负债	1,000,000.00	0.91%	1,000,000.00	0.84%	-
未分配利润	-30,410,246.17	-27.74%	-23,949,871.80	-20.17%	-26.97%
资产总额	109,644,902.21	100.00%	118,736,025.52	100.00%	-7.66%

项目重大变动原因

货币资金：货币资金增加80.47%。主要是：报告期末时点，回笼的资金大于上年末所致。

应收票据：应收票据减少100.00%。主要是报告期末公司无票据结算。

应收账款：应收账款减少19.50%。主要是报告期收款情况较好，未收款项减少。

短期借款：短期借款增加50.68%，比上年年末2,200.00万元，增加了1,115万元，主要是报告期为下半年新业务开拓做的提前准备。

应付账款：应付账款减少37.15%。主要是报告期末增加了贷款额度，除为新业务准备外，也降低了对供应商的欠款等因素。

其他应付款：其他应付款减少32.33%。主要是上半年项目下降，收取的保证金减少影响。

合同负债：合同负债增加92.83%。主要是：报告期末时点，新增合同才刚刚实施未转化为收入，合同负债相应增加。

其他流动负债：其他流动负债减少100.00%，主要是期初存在已背书未到期应收票据，期末已全部

到期结算完毕。

未分配利润：未分配利润下降26.97%。主要是：报告期因传统业务收入下降，公司在向虚拟电厂、能碳综合管理和运维服务方向转型的过程中，新的业务还没有完全支撑起来，造成公司收入和净利润同时减少所致。

（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	22,019,511.41	—	65,817,492.62	—	-66.54%
营业成本	19,911,074.13	90.42%	58,566,843.85	88.98%	-66.00%
毛利率	9.58%	—	11.02%	—	—
销售费用	1,254,199.03	5.70%	1,396,345.35	2.12%	-10.18%
管理费用	3,868,041.49	17.57%	3,651,268.46	5.55%	5.94%
研发费用	3,221,367.72	14.63%	4,181,707.07	6.35%	-22.97%
财务费用	874,959.41	3.97%	1,122,611.34	1.71%	-22.06%
信用减值损失	1,104,865.02	5.02%	-362,102.08	-0.55%	405.13%
资产减值损失	55,957.24	0.25%	21,731.89	0.03%	157.49%
其他收益	17,442.03	0.08%	315,594.83	0.48%	-94.47%
营业利润	-6,296,251.02	-28.59%	-3,477,459.37	-5.28%	-81.06%
净利润	-6,460,374.37	-29.34%	-3,343,410.91	-5.08%	-93.23%
所得税费用	174,123.35	0.79%	-134,048.46	-0.20%	229.90%

项目重大变动原因

营业收入和营业成本：营业收入较去年同期减少66.54%；营业成本较去年同期减少66.00%；主要是报告期，公司处于向虚拟电厂、能碳综合管理及运维服务转型初期，传统业务规模下降，新业务还未完全补充进来所致。

研发费用：研发费用减少 22.97%，主要是报告期投入的研发支出低于去年水平。

财务费用：财务费用减少 22.06%。主要是报告期贷款利率及担保费用下降所致。

信用减值损失：信用减值损失减少 405.13%。主要是：部分资金收回，整体应收账款减少，转回部分计提坏账所致。

资产减值损失：资产减值损失减少 157.49%。主要是：合同资产减少，其减值准备计提减少所致。

其他收益：其他收益减少 94.47%。主要是：报告期收到计入当期损益的政府补助小于上年同期所致。

营业利润及净利润：营业利润下降 81.06%；净利润下降 93.23%。主要是收入下降所致。

所得税费用：所得税费用增加229.90%。主要是应收账款减少，计提坏账转回增加，递延所得税资产减少导致所得税费用增加。

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	21,368,088.56	64,954,709.18	-67.10%

其他业务收入	651,422.85	862,783.44	-24.50%
主营业务成本	19,773,432.89	58,545,082.79	-66.23%
其他业务成本	137,641.24	21,761.06	532.51%

按产品分类分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
电气成套设备	2,535,010.72	2,496,137.91	1.53%	-63.53%	-55.81%	-17.19%
工程项目	18,833,077.84	17,277,294.98	8.26%	-67.53%	-67.34%	-0.55%
其他	651,422.85	137,641.24	78.87%	-24.50%	532.51%	-18.61%
合计	22,019,511.41	19,911,074.13	9.58%	-66.54%	-66.00%	-1.44%

按区域分类分析

□ 适用 √ 不适用

收入构成变动的原因

主营业务收入 21,368,088.56 元，较上年同期 64,954,709.18 元，下降 67.10%；主营业务成本 19,773,432.89 元，较上年同期 58,545,082.79 元，下降 66.23%。主要是报告期，公司处于向虚拟电厂、能碳综合管理及运维服务转型初期，传统业务规模下降，新业务还未完全补充进来所致。

其他业务收入 651,422.85 元，较上年同期 862,783.44 元，下降 24.50%，主要是报告期受公司去年下半年收回部分出租场地不再出租的影响而少于上年同期所致。

其他业务成本 137,641.24 元，较上年同期 21,761.06 元，上升 532.51%，主要是公司报告期承接的售后服务材料成本增加。

（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	-3,061,191.26	-8,109,715.86	62.25%
投资活动产生的现金流量净额	-9,331.01	-5,200.00	-79.44%
筹资活动产生的现金流量净额	9,828,229.85	10,599,559.44	-7.28%

现金流量分析

报告期，经营活动产生的现金流量净额-3,061,191.26 元，较上年同期-8,109,715.86 元，上升 62.25%。主要是：报告期，虽经营活动现金流入与流出因收入规模下降同比减少，但“销售商品、提供劳务收到的现金”中，通过法律手段收回了部分老款，使该部分增长比例大于收入增长比例，最终使经营活动流量净额较上年同期有所上升；投资活动产生的现金流量净额-9,331.01 元，较上年同期-5,200.00 元，下降 79.44%，主要是报告期固定资产投入较上年同期有所增加所致。

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	78,000,000.00	51,282,006.50	7,741,196.23	4,070,632.55	-2,702,031.58

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

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 对关键审计事项的说明

□适用 √不适用

六、 企业社会责任

□适用 √不适用

七、 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)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□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

(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	3,038,711.31	12.16%
作为被告/被申请人		
作为第三人		
合计	3,038,711.31	12.16%

一、原告飞宇电力与被告和田昆天房地产开发有限公司 812,211.31 元建设工程施工合同纠纷一案，于 2025 年 2 月 17 日在新疆维吾尔自治区和田人民法院立案，经（2025）新 3201 民初 1229 号民事调解书调解，达成如下协议：

1、被告和田昆天房地产开发有限公司向原告飞宇电力支付工程欠款 812,211.31 元、逾期利息 35,000 元、质保金 203,052.83 元、利息 2,000 元、保全费 5,000 元、保险保函费 1,749.00 元，合计 1,059,013.14 元。此款于 2025 年 3 月 30 日支付 800,000 元，于 2025 年 4 月 30 日支付 259,013.14 元。

2、被告和田昆天房地产开发有限公司若任意一笔逾期未付，原告四川飞宇电力股份有限公司则有权将剩余款项金额与违约金 113,547.14 元一并申请强制执行。案件受理费减半收取 7,646.15 元，由被告和田昆天房地产开发有限公司负担。

截至报告期末，公司仅收到 559,013.14 元款项，尚余 50 万元整未支付。

二、原告飞宇电气与被告九九久智慧能源（成都）有限公司 1,038,900.00 元买卖合同纠纷一案。于 2025 年 2 月 21 日在成都市双流区人民法院立案，案件号为（2025）川 0116 民初 3281 号。于 2025 年 5 月 12 日经成都智解商事调解中心组织调解后，达成如下协议：

1、九九久智慧能源（成都）有限公司向飞宇电气支付货款 1,038,900.00 元，此款于 2025 年 5 月 24 日前支付 318,640.9 元。剩余 720,259.1 元于 2025 年 6 月 20 日前付清（可用银行承兑汇票方式支付）；若九九久智慧能源（成都）有限公司未按前述约定按期足额支付，则剩余未付款项提前到期，飞宇电气有权要求九九久智慧能源（成都）有限公司支付律师费 5 万元、保全费 5 千元及利息（利息计算方式：以未付货款为基数，自 2025 年 1 月 16 日起，按年利率 8% 计算至实际付清之日止）；且飞宇电气有权就全部未付货款、律师费、保全费及利息一并向人民法院申请强制执行。

2、飞宇电气自愿放弃其他诉讼请求。

截至报告期末，飞宇电气共收到九九久智慧能源（成都）有限公司款项 838,900.00 元，尚余 20 万元未收到。

三、原告飞宇电气与被告四川驰宸供应链服务有限公司 1,000,100.00 元买卖合同纠纷一案，于 2025 年 1 月 7 日在成都市双流区人民法院立案后，于 2025 年 3 月 24 日经（2025）川 0116 民初 417 号民事判决书判决如下：

1、四川驰宸供应链服务有限公司于本判决发生法律效力之日起十日内向飞宇电气支付货款 960,100 元并支付利息及违约金（利息及违约金计算标准：以 40,000 元为基数，自 2023 年 12 月 26 日起，按照中国人民银行授权全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率的 200% 计算利息及违约金至 2025 年 1 月 28 日；以 960,100 元为基数，自 2023 年 12 月 26 日起，按照中国人民银行授权全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率的 200% 计算利息及违约金至款项付清之日为止）；

2、四川驰宸供应链服务有限公司于本判决发生法律效力之日起十日内向四川飞宇电气有限公司支付保全费 5,000 元；

3、驳回四川飞宇电气有限公司的其他诉讼请求。

如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百六十四条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。

案件受理费 8,723.00 元，由四川驰宸供应链服务有限公司负担。

四川驰宸供应链服务有限公司于 2025 年四月十四日向成都市中级人民法院提起上诉，截至报告期末，该案件还未通知开庭。2025 年 8 月 7 日，公司收到成都市中级人民法院 2025 年 9 月 17 日下午 13:00 的开庭传票。

四、原告飞宇电力再次起诉成都金泉房地产开发有限公司贷款（到期的质保金）187,500.00 元，经四川省成都市青白江区人民法院民事裁定书（2025）川 0113 民初 1295 号判决如下：

1、被告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原告四川飞宇电力股份有限公司支付质保金 187,000 元及利息（利息以应付款 187,000 元为基数，从 2022 年 8 月 13 日起按照中国人民银行授权全国银行间同业拆借中心公布的同期贷款市场报价利率计付相应利息至该款实际付清之日止）；

2、驳回原告四川飞宇电力股份有限公司的其他诉讼请求。

如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当按照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百六十四条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。

本诉案件受理费减半收取 4,230 元，由被告成都金泉房地产开发有限公司负担。

截至报告期末，飞宇电气暂未收到其款项。

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

(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	是否已被采取监 管措施
					起始	终止				
1	飞宇电气	3,000,000.00	-	3,000,000.00	2025年3月31日	2026年3月31日	连带	是	已事前及时履行	不涉及
2	中小担保	5,000,000.00	-	5,000,000.00	2025年6月6日	2026年6月5日	连带	是	已事前及时履行	不涉及
3	飞宇电力	5,000,000.00	-	5,000,000.00	2025年6月6日	2026年6月5日	连带	是	已事前及时履行	不涉及
4	中小担保	2,150,000.00	-	2,150,000.00	2025年1月23日	2026年1月22日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
5	中小担保	5,000,000.00	-	4,500,000.00	2024年5月29日	2027年5月29日	连带	是	已事前及时履行	不涉及
6	飞宇电气	5,000,000.00	-	4,500,000.00	2024年5月29日	2027年5月29日	连带	是	已事前及时履行	不涉及

7	中小担保	5,000,000.00	-	4,750,000.00	2024年7月11日	2027年7月11日	连带	是	已事前及时履行	不涉及
8	飞宇电气	5,000,000.00	-	4,750,000.00	2024年7月11日	2027年7月11日	连带	是	已事前及时履行	不涉及
9	飞宇电气	3,000,000.00	-	3,000,000.00	2024年12月16日	2025年12月15日	连带	是	已事前及时履行	不涉及
10	中小担保	5,000,000.00	-	5,000,000.00	2025年1月10日	2026年1月9日	连带	是	已事前及时履行	不涉及
11	中小担保	5,000,000.00	-	5,000,000.00	2025年2月21日	2026年2月20日	连带	是	已事前及时履行	不涉及
总计	-	48,150,000.00	-	46,650,000.00	-	-	-	-	-	-

注：报告期内，公司及全资子公司向银行或其他金融机构办理综合授信，上述担保系公司向全资子公司飞宇电气提供担保以及公司向中小担保提供反担保。详细情况如下：

1、上述贷款的合计担保金额 48,150,000.00 元，其中：第 2 和 3 项为 5,000,000.00 元公司授信，由中小担保提供担保，子公司提供连带担保，公司又以专利向中小担保提供反担保；第 5 和 6 项，第 7 和 8 项，分别对应 2 个 5,000,000.00 元子公司授信，由中小担保提供担保，公司为此贷款提供连带担保，子公司又以房产抵押向中小担保提供反担保。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 33,150,000.00 元。

2、上述贷款的合计担保余额 46,650,000.00 元，其中：其中：第 2 和 3 项为 5,000,000.00 元公司授信余额，由中小担保提供担保，子公司提供连带担保，公司又以专利向中小担保提供反担保；第 5 和 6 项，第 7 和 8 项，分别对应 4,500,000.00 元、4,750,000.00 元子公司授信余额，由中小担保提供担保，公司为此贷款提供连带担保，子公司又以房产抵押向中小担保提供反担保。故除开上述相同借款的多个担保余额重复计算，实际担保与反担保的银行借款余额为 32,400,000.00 元，实际履行担保责任总额为 0.00 元。

3、上述担保事项为：第 1 项子公司向中信银行办理 3,000,000.00 元综合授信，公司为此贷款提供连带担保；第 2、3 项公司向成都农商银行办理 5,000,000.00 元综合授信，由中小担保提供担保，子公司提供连带担保，公司又以专利向中小担保提供反担保；第 4 项公司向中国银行温江支行办理 2,150,000.00 元综合授信，中小担保提供担保，公司以应收账款质押向中小担保提供反担保；第 5、6 项为子公司向中国银行成华支行办理 4,500,000.00 元综合授信，由中小担保提供担保，公司提供连带担保，子公司以房产抵押向中小担保提供反担保；第 6、8 项为子公司向中国银行成华支行办理 4,750,000.00 元综合授信，由中小担保提供担保，公司提供连带担保，子公司以房产抵押向中小担保提供反担保；第 9 项为子公司向成都银行办理 3,000,000.00 元银行贷款，公司提供连带担保；第 10 项为子公司向兴业银行办理 5,000,000.00 元综合授信，子公司以专利质押向中小担保提供反担保；第 11 项为子公司向兴业银行办理 5,000,000.00

元综合授信，子公司以专利质押向中小担保提供反担保。

4、以上贷款及担保事宜均经过内部审议及披露，详见公司于 2024 年 1 月 5 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 2024 年度申请综合授信额度暨资产抵押及关联交易公告》（公告编号：2024-002）。

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）	48,150,000.00	46,650,000.00
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	36,000,000.00	34,500,000.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	35,657,991.39	34,157,991.39
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

☐适用 ☒不适用

（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

（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	95, 000, 000. 00	57, 500, 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。

公司已审议披露上述关联担保情况，详见公司于 2024 年 1 月 5 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 2024 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：2024-002）。

（五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017 年 7 月 24 日	-	挂牌	限售承诺	其他（按国家相关规定履行限售承诺）	正在履行中
董监高	2017 年 7 月 24 日	-	挂牌	限售承诺	其他（按国家相关规定履行限售承诺）	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
实际控制人或控股股东	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	其他（不从事、与参与公司相同业务或项目，不损害公司利益等承诺）	正在履行中
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	其他（不从事、与参与公司相同业务或项目，不损害公司利益等承诺）	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	其他（不从事、与参与公司相同业务或项目，不损害公司利益等承诺）	正在履行中

				害公司利益等		
实际控制人或控股股东	2017 年 7 月 24 日	-	挂牌	资金占用承诺	其他（不占用企业资金承诺）	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	17,677,959.67	16.12%	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	3,004,578.15	2.74%	向成都中小企业融资担保有限责任公司提供反担保。
应收账款	流动资产	质押	2,078,793.85	1.90%	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	-	-	22,761,331.67	20.76%	-

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，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 股份变动及股东情况

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	14,981,600	53.21%	-255,225	14,726,375	52.30%
	其中：控股股东、实际控制人	3,024,900	10.74%	0	3,024,900	10.74%
	董事、监事、高管	521,500	1.85%	-255,225	266,275	0.95%
	核心员工	-	0.00%	0	-	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	13,175,400	46.79%	255,225	13,430,625	47.70%
	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	1,589,100	5.64%	255,225	1,844,325	6.55%
	核心员工	-	0.00%		-	0.00%
总股本		28,157,000	-	0	28,157,000	-
普通股股东人数		50				

股本结构变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	陈荣忠	14,078,500	0	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%	0	3,300,300	0	0
3	成都康之泰商贸有限公司	2,155,900	0	2,155,900	7.66%	0	2,155,900	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	1,369,900	0	1,369,900	4.86%	0	1,369,900	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	1,045,200	0	1,045,200	3.71%	1,045,200	0	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		27,615,800	—	27,615,800	98.08%	13,430,625	14,185,175	0	0

普通股前十名股东情况说明

√ 适用 □ 不适用

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；股东林振萍在中成科技直接持有 27.90% 的份额，担任有限合伙人。

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、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□ 适用 √ 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

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	14,078,500	0	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	董事	男	1984年10月	2023年9月5日	2026年9月5日	1,045,200	0	1,045,200	3.71%
张通	总经理	男	1984年10月	2023年9月5日	2025年3月31日	1,045,200	0	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%
陈磊	总经理	男	1986年4月	2025年4月25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
张通	董事、总经理	离任	董事	辞职
陈磊	董事	新任	董事、总经理	上任

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

报告期，原总经理张通先生辞去总经理职务，由董事陈磊先生接任总经理职务。新任总经理陈磊先生专业背景、主要工作经历如下： 陈磊，男，中国国籍，无境外居留权。政治面貌：群众，学历：本科毕业，不是失信联合惩戒对象。 2008年3月至2017年2月，在四川飞宇电力股份有限公司人力资源部工作，任部门经理，从事人力资源及后勤工作； 2017年2月至2019年2月，在四川飞宇电力股份有限公司任董事，主管行政工作。 2019年2月至2025年4月，在四川飞宇电力股份有限公司任董事兼维保部经理，负责公司售后及运维工作； 2025年4月至今，在四川飞宇电力股份有限公司任董事兼总经理，全面负责公司经营管理工作。
--

（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）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	5	0	1	4
行政人员	7	0	2	5
生产人员	38	0	10	28
销售人员	32	0	8	24
技术人员	23	0	3	20
财务人员	4	0	0	4
员工总计	109	0	24	85

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六.1	15,155,471.26	8,397,763.68
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	六.2		3,447,353.16
应收账款	六.3	43,643,282.35	54,218,174.12
应收款项融资			
预付款项	六.4	9,010,101.16	9,958,628.44
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六.5	2,194,356.28	2,046,099.44
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六.6	6,222,467.99	5,442,964.08
其中：数据资源			
合同资产	六.7	10,129,399.71	11,192,587.20
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六.8	90,963.47	89,209.31
流动资产合计		86,446,042.22	94,792,779.43
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	六.9	18,164,007.86	18,696,791.43
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六.10	3,004,578.15	3,042,057.33
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六.11	2,030,273.98	2,204,397.33
其他非流动资产			
非流动资产合计		23,198,859.99	23,943,246.09
资产总计		109,644,902.21	118,736,025.52
流动负债：			
短期借款	六.12	33,150,000.00	22,000,000.00
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		-	
应付账款	六.13	18,680,751.09	29,723,781.44
预收款项	六.14	20,000.00	20,000.00
合同负债	六.15	5,521,135.81	2,863,249.13
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	六.16	581,685.50	714,349.88
应交税费	六.17	6,470,447.10	7,402,057.12
其他应付款	六.18	986,865.48	1,458,290.59
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	六.19	1,000,000.00	1,000,000.00
其他流动负债	六.20		3,359,905.76
流动负债合计		66,410,884.98	68,541,633.92
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	六.21	18,250,000.00	18,750,000.00
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		18,250,000.00	18,750,000.00
负债合计		84,660,884.98	87,291,633.92
所有者权益：			
股本	六.22	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	六.23	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	六.24	-30,410,246.17	-23,949,871.80
归属于母公司所有者权益合计		24,984,017.23	31,444,391.60
少数股东权益			
所有者权益合计		24,984,017.23	31,444,391.60
负债和所有者权益合计		109,644,902.21	118,736,025.52

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：王强

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		5,982,190.30	3,709,009.66
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			1,494,949.22
应收账款	十五.1	34,046,245.56	41,578,657.00
应收款项融资			

预付款项		5,271,512.52	6,115,564.39
其他应收款	十五.2	7,654,112.73	12,462,096.30
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
合同资产		10,129,399.71	11,192,587.20
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		90,963.47	89,209.31
流动资产合计		63,174,424.29	76,642,073.08
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	十五.3	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		183,502.08	206,167.80
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,549,821.40	1,648,046.88
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,037,945.27	9,158,836.47
资产总计		72,212,369.56	85,800,909.55
流动负债：			
短期借款		17,150,000.00	13,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		12,650,759.73	26,466,351.27
预收款项			
合同负债		5,312,685.81	2,741,744.71

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		386,170.76	486,858.14
应交税费		1,152,857.71	1,967,708.86
其他应付款		1,012,452.76	1,440,754.75
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			1,391,706.24
流动负债合计		37,664,926.77	47,495,123.97
非流动负债：			
长期借款		10,000,000.00	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	10,000,000.00
负债合计		47,664,926.77	57,495,123.97
所有者权益：			
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		-17,456,157.40	-13,697,814.61
所有者权益合计		24,547,442.79	28,305,785.58
负债和所有者权益合计		72,212,369.56	85,800,909.55

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业总收入		22,019,511.41	65,817,492.62
其中：营业收入	六.25	22,019,511.41	65,817,492.62
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		29,494,026.72	69,270,176.63
其中：营业成本	六.25	19,911,074.13	58,566,843.85
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	六.26	364,384.94	351,400.56
销售费用	六.27	1,254,199.03	1,396,345.35
管理费用	六.28	3,868,041.49	3,651,268.46
研发费用	六.29	3,221,367.72	4,181,707.07
财务费用	六.30	874,959.41	1,122,611.34
其中：利息费用		821,770.15	980,440.56
利息收入		-7,368.52	-12,183.94
加：其他收益	六.31	17,442.03	315,594.83
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			
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）	六.32	1,104,865.02	-362,102.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六.33	55,957.24	21,731.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,296,251.02	-3,477,459.37
加：营业外收入	六.34	10,000.00	
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,286,251.02	-3,477,459.37
减：所得税费用	六.35	174,123.35	-134,048.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,460,374.37	-3,343,410.91
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-2,702,031.58	-1,479,087.14

(一) 按经营持续性分类:	-	-	-
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-6,460,374.37	-3,343,410.91
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		-6,460,374.37	-3,343,410.91
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		-6,460,374.37	-3,343,410.91
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,460,374.37	-3,343,410.91
(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)		-0.23	-0.12
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.23	-0.12

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：王强

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业收入	十五.4	18,833,077.84	58,004,137.86
减：营业成本	十五.4	17,277,294.98	53,798,405.21
税金及附加		137,656.48	108,091.29

销售费用		979,223.34	1,049,519.48
管理费用		2,068,191.31	1,970,456.14
研发费用		2,200,576.58	1,984,117.96
财务费用		502,530.96	660,856.28
其中：利息费用		449,577.80	527,142.51
利息收入		-3,265.02	-8,776.14
加：其他收益		17,442.03	177,979.99
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			
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）		598,879.23	-580,549.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）		55,957.24	21,731.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,660,117.31	-1,948,146.47
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,660,117.31	-1,948,146.47
减：所得税费用		98,225.48	-83,822.70
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,758,342.79	-1,864,323.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,758,342.79	-1,864,323.77
（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		-3,758,342.79	-1,864,323.77
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.13	-0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.13	-0.07

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
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		49,928,515.92	75,639,268.29
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	六.36	8,272,032.11	21,629,449.66
经营活动现金流入小计		58,200,548.03	97,268,717.95
购买商品、接受劳务支付的现金		43,481,359.11	72,944,454.62
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		3,572,617.82	4,791,584.71
支付的各项税费		808,169.76	1,171,813.50
支付其他与经营活动有关的现金	六.36	13,399,592.60	26,470,580.98
经营活动现金流出小计		61,261,739.29	105,378,433.81
经营活动产生的现金流量净额		-3,061,191.26	-8,109,715.86
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		9,331.01	5,200.00
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		9,331.01	5,200.00
投资活动产生的现金流量净额		-9,331.01	-5,200.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		30,150,000.00	30,000,000.00
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		30,150,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		19,500,000.00	18,420,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		821,770.15	980,440.56
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			
筹资活动现金流出小计		20,321,770.15	19,400,440.56
筹资活动产生的现金流量净额		9,828,229.85	10,599,559.44
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		6,757,707.58	2,484,643.58
加：期初现金及现金等价物余额		8,397,763.68	6,296,775.31
六、期末现金及现金等价物余额		15,155,471.26	8,781,418.89

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：王强

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
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		35,527,279.30	60,595,991.91
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,879,997.53	17,299,449.66

经营活动现金流入小计		43,407,276.83	77,895,441.57
购买商品、接受劳务支付的现金		36,824,393.06	61,209,866.73
支付给职工以及为职工支付的现金		2,751,017.22	3,535,639.24
支付的各项税费		264,441.18	523,112.38
支付其他与经营活动有关的现金		4,994,666.93	22,694,489.18
经营活动现金流出小计		44,834,518.39	87,963,107.53
经营活动产生的现金流量净额		-1,427,241.56	-10,067,665.96
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			
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			
投资活动产生的现金流量净额			
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		17,150,000.00	19,000,000.00
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		17,150,000.00	19,000,000.00
偿还债务支付的现金		13,000,000.00	7,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		449,577.80	527,142.51
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		13,449,577.80	7,927,142.51
筹资活动产生的现金流量净额		3,700,422.20	11,072,857.49
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		2,273,180.64	1,005,191.53
加：期初现金及现金等价物余额		3,709,009.66	4,796,897.78
六、期末现金及现金等价物余额		5,982,190.30	5,802,089.31

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明

一、公司项目虽然没有明显的季节性和周期性特征，但是一般情况上半年项目签单量都会少于下半年，且上半年签单的项目也主要是下半年才能逐步完成，销售收入基本上体现在下半年。 二、公司报告期研发支出 3,221,367.72 元，公司的研发项目也围绕企业转型，主要有以下三个方面的变化： 1、传统电气成套设备制造向数字化、智能化升级，配套企业向智能运维服务转型；与之配套的研发项目如 2024 年的“智能电网+物联网融通可视化控制平台”和“分布式光伏发电电池板管理系统”研发项目，以及 2025 年开始进行的“配电室智能运维技术”研发项目。 2、针对新能源业务的新材料开发；与之配套的研发项目如 2024 年的“防积水式变电保护柜”研发项目。 3、传统业务向以服务为导向的新运营模式转型；与之配套的研发项目如 2025 年开始进行的“配电设备故障智能诊断系统开发”和“低压配电设备便携式智能测试系统”研发项目。

(二) 财务报表项目附注

四川飞宇电力股份有限公司

2025 年半年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

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。

公司主要经营活动。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）。

本财务报表业经本公司第三届董事会第九次会议于2025年8月26日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 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》的披露规定编制。

2、持续经营

本公司在编制财务报表过程中，已全面评估本公司自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本公司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，合理预期本公司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，本公司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、完整地反映了本公司 2025 年 6 月 30 日的财务状况及 2025 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司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发布的《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

1、会计期间

本公司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。本公司会计年度采用公历年度，本报告会计期间为 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 06 月 30 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司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。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、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。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、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，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。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。

5、 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1） 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断，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，本公司将进行重新评估。

（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，本公司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，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”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。

6、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、13“长期股权投资”（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。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本公司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公司持有的期限短（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。

8、 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（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）/当期平均汇率/当期加权平均汇率/（按照实际情况描述）】折算为记账本位币金额。

（2） 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（仅适用于存在采用套期会计方法核算的套期保值的情况）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；】以及③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。

(3) 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/当期平均汇率/当期加权平均汇率（按照实际情况描述）】折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；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/当期平均汇率/当期加权平均汇率（按照实际情况描述）】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。

期初数和上期实际数按照上期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。

9、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。

（6） 衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，【以外汇远期合同、商品远期合同和利率互换，分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期（按照实际情况描述）】。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

10、 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/不选择简化处理方法，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特征划分不同组合，依据同“应收账款”】

②应收账款及合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，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。应收账款是本集团无条件收取合同对价的权利。

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。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	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合2	关联方往来款。
合同资产：	
组合1	本组合为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。

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	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。
组合2	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，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。

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，且包含重大融资成分的，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。

由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款和应收经营租赁款，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。

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，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长期应收款减值损失。

11、 存货

（1） 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、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。领用和发出时按加权平均法计价。

（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。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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。

（4） 存货的盘存制度为永续盘存制

（5） 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

12、 持有待售资产和处置组

（1） 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

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。

（2）终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本集团在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

13、 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、9“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/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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/所有者权益】在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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。

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、5、“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。

14、 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产

或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

15、 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（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30	0	3.33
机器设备	年限平均法	3-5	3-5	19.00-32.33
电子设备	年限平均法	3	3-5	31.67-32.33
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公设备	年限平均法	3-5	3-5	19.00-32.33

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、19“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。

16、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

17、 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。

18、 无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

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） 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

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、19“长期资产减值”。

19、 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。

20、 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。

21、 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。

22、 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。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。离职后福利计划包括设定提存计划。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。

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。

23、 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。

24、 收入

本集团收入确认的总体原则和计量方法如下：

（1）识别履约义务

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团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控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本集团将向客户转让商品（包括劳务，下同）的承诺作为单项履约义务，分两种情况识别单项履约义务：一是本集团向客户转让可明确区分商品（或者商品的组合）的承诺。二是本集团向客户转让一系列实质相同且转让模式相同的、可明确区分商品的承诺。

（2）确定交易价格

本集团按向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确定交易价格。在合同开始日，本

集团将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

（3）收入确认时点及判断依据

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团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。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司各类型收入确认的具体会计政策如下：

（1）销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让商品的约义务，属于在某一时点履行约义务。收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

（2）安装工程合同

本公司与客户之间的工程项目合同主要是电力安装工程，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。履约进度按已经完成的为履行合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。于资产负债表日，本公司对已完工的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

25、 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

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、系统的方法分期计入当期损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。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。

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

26、 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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。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。

27、 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

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（详见本附注六、9“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。

（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。

28、 重要会计政策、会计估计的变更

（1） 会计政策变更

本公司本期无会计政策的变更。

（2） 会计估计变更

本公司本期无会计估计的变更。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	按销项税扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%
房产税	房产余值、出租租金	1.2%、12%

2、 税收优惠及批文

四川飞宇电力股份有限公司2021年10月9日获得四川省科学技术厅颁发的高新技术企业证书，证书号为GR202151000641，有效期3年。四川飞宇电力股份有限公司于2024年12月6日获得四川省科学技术厅颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR202451002592，有效期:三年，因此报告期内持续享受国家高新技术企业15%的所得税税率。

四川飞宇电气有限公司2021年10月9日获得四川省科学技术厅颁发的高新技术企业证书，证书号为GR202151000707，有效期3年。四川飞宇电气有限公司于2024年12月6日获得四川省科学技术厅颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR202451002977，有效期:三年，因此报告期内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，“期初”指 2025 年 1 月 1

日，“期末”指 2025 年 6 月 30 日，“上期期末”指 2024 年 12 月 31 日，“本期”指 2025 年上半年，“上期”指 2024 年上半年。

1、 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	15,155,471.26	8,397,763.68
其他货币资金		
合 计	15,155,471.26	8,397,763.68
其中：存放在境外的款项总额		

其中受限货币资金如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑保证金		
合 计		

2、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		3,447,353.16
商业承兑汇票		
小 计		3,447,353.16
减：坏账准备		
合 计		3,447,353.16

3、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	13,595,425.80	22,557,839.51
1 至 2 年	24,918,653.17	30,119,992.57
2 至 3 年	9,283,402.93	5,277,825.69
3 至 4 年	4,121,804.33	5,370,097.28
4 至 5 年	1,564,712.69	959,202.71
5 年以上	3,157,317.13	4,036,115.08
小 计	56,641,316.05	68,321,072.84
减：坏账准备	12,998,033.70	14,102,898.72

合 计	43,643,282.35	54,218,174.12
-----	---------------	---------------

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	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	7,137,454.14	12.60	3,568,727.07	50.00	3,568,727.07
按组合计提坏账准备的应收账款	49,503,861.91	87.40	9,429,306.63	19.05	40,074,555.28
其中：账龄组合	49,503,861.91	87.40	9,429,306.63	19.05	40,074,555.28
合 计	56,641,316.05	—	12,998,033.70	—	43,643,282.35

(续)

类 别	期初余额				
	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	7,137,454.14	10.45	3,568,727.07	50.00	3,568,727.07
按组合计提坏账准备的应收账款	61,183,618.70	89.55	10,534,171.65	17.22	50,649,447.05
其中：账龄组合	61,183,618.70	89.55	10,534,171.65	17.22	50,649,447.05
合 计	68,321,072.84	—	14,102,898.72	—	54,218,174.12

①期末单项计提坏账准备

名 称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
成都金泉房地产开发有限公司	7,137,454.14	3,568,727.07	50.00	诉讼结案，对方愿意以房抵债，预计损失 50%
合 计	7,137,454.14	3,568,727.07	50.00	

②组合中，按账龄组合计提坏账准备

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	13,595,425.80	692,576.285	5%
1 至 2 年	18,152,623.67	1,815,262.370	10%
2 至 3 年	9,283,402.93	1,856,680.588	20%
3 至 4 年	3,750,379.69	1,125,113.904	30%
4 至 5 年	1,564,712.69	782,356.350	50%

5 年以上	3,157,317.13	3,157,317.130	100%
合 计	49,503,861.91	9,429,306.63	

账 龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	22,557,839.51	1,127,891.97	5%
1 至 2 年	23,353,963.07	2,335,396.31	10%
2 至 3 年	5,277,825.69	1,055,565.14	20%
3 至 4 年	4,998,672.64	1,499,601.79	30%
4 至 5 年	959,202.71	479,601.36	50%
5 年以上	4,036,115.08	4,036,115.08	100%
合 计	61,183,618.70	10,534,171.65	

确定该组合依据的说明：

③按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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）	
2025 年 1 月 1 日余额	10,534,171.65			10,534,171.65
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	1,104,865.02			1,104,865.02
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 6 月 30 日余额	9,429,306.63			9,429,306.63

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转	核销	其他	

			回			
坏账准备	10,534,171.65		1,104,865.02			9,429,306.63
合 计	10,534,171.65		1,104,865.02			9,429,306.63

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
成都市金泉房地产开发有限公司	7,137,454.14		7,137,454.14	12.60	3,568,727.07
成都惠能房地产开发有限公司	5,726,490.62		5,726,490.62	10.11	604,174.16
成都致诚置业有限公司	5,680,000.00		5,680,000.00	10.03	790,022.00
四川恒辰房产开发有限公司	4,566,152.81		4,566,152.81	8.06	1,075,062.00
四川宏业电力集团有限公司锦隆鑫分公司	2,439,683.19		2,439,683.19	4.31	177,285.34
合 计	25,549,780.76		25,549,780.76	45.11	6,215,270.57

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	5,366,318.87	59.56	9,522,890.21	95.62
1 至 2 年	3,208,044.06	35.6	92,739.58	0.93
2 至 3 年	92,739.58	1.03	36,940.00	0.37
3 年以上	342,998.65	3.81	306,058.65	3.08
合 计	9,010,101.16	—	9,958,628.44	—

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
成都集发电器成套有限公司	1,027,222.88	11.4
河南晖昂人力资源服务有限公司	1,005,505.44	11.16
用友薪福社云科技有限公司	755,973.00	8.39
四川世博宏晨建筑工程有限公司	630,000.00	6.99

四川盟新劳务有限公司	430,000.00	4.77
合 计	3,848,701.32	42.71

5、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,194,356.28	2,046,099.44
小 计	2,194,356.28	2,046,099.44

①按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	758,098.05	524,240.75
1 至 2 年	48,946.73	269,890.47
2 至 3 年	285,431.74	150,088.46
3 至 4 年	279,779.73	279,779.73
4 至 5 年	174,413.00	174,413.00
5 年以上	651,687.03	651,687.03
小 计	2,198,356.28	2,050,099.44
减：坏账准备	4,000.00	4,000.00
合 计	2,194,356.28	2,046,099.44

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	1,874,636.04	1,720,773.68
房租	243,566.07	194,039.51
代扣代缴	48,385.62	57,917.24
备用金	27,768.55	73,369.01
往来款	4,000.00	4,000.00
小 计	2,198,356.28	2,050,099.44
减：坏账准备	4,000.00	4,000.00
合 计	2,194,356.28	2,046,099.44

③按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提	

		(%)		比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,198,356.28	100.00	4,000.00	0.18	2,194,356.28
其中：账龄组合	4,000.00	0.18	4,000.00	100.00	-
无风险组合	2,194,356.28	99.82			2,194,356.28
合 计	2,198,356.28		4,000.00		2,194,356.28

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,050,099.44	100.00	4,000.00	0.20	2,046,099.44
其中：账龄组合	4,000.00	0.20	4,000.00	100.00	
无风险组合	2,046,099.44	99.80			2,046,099.44
合 计	2,050,099.44	—	4,000.00	—	2,046,099.44

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	4,000.00					4,000.00
合 计	4,000.00					4,000.00

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中交第一公路工程局有限公司西昌东延线棚改总承包部	保证金及押金	308,982.61	3-4 年	14.06	
四川兴佰盈科技有限公司	房租	243,566.07	1 年以内	11.08	
熙蕊仙商贸有限公司	保证金及押金	240,000.00	1 年以内	10.92	
成都金泉房地产开发有限公司	保证金	200,943.74	2-3 年	9.14	
四川中和电力安装有限公司	保证金及押金	130,000.00	1 年以内	5.91	
合 计	—	1,123,492.42	—	51.11	

6、 存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	778,572.85		778,572.85
在产品	5,083,607.09		5,083,607.09
库存商品	266,187.63		266,187.63
委托加工物资	94,100.42		94,100.42
合 计	6,222,467.99		6,222,467.99

项 目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	746,716.58		746,716.58
在产品	4,468,702.80		4,468,702.80
库存商品	133,444.28		133,444.28
委托加工物资	94,100.42		94,100.42
合 计	5,442,964.08		5,442,964.08

7、 合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
建造合同形成的未完工未结算资产	10,662,526.01	533,126.30	10,129,399.71	11,781,670.74	589,083.54	11,192,587.20
合 计	10,662,526.01	533,126.30	10,129,399.71	11,781,670.74	589,083.54	11,192,587.20

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值	10,662,526.01	100.00	533,126.30	5.00	10,129,399.71

准备					
合 计	10,662,526.01	—	533,126.30	—	10,129,399.71

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	11,781,670.74	100.00	589,083.54	5.00	11,192,587.20
合 计	11,781,670.74	—	589,083.54	—	11,192,587.20

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	589,083.54		55,957.24			533,126.30
合 计	589,083.54		55,957.24			533,126.30

8、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	89,209.31	89,209.31
预缴工会经费	1,754.16	
合 计	90,963.47	89,209.31

9、 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	18,164,007.86	18,696,791.43
固定资产清理		
合 计	18,164,007.86	18,696,791.43

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	电子设备	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值						
1、期初余额	27,345,716.19	694,087.75	4,648,585.20	3,018,755.75	858,182.28	36,565,327.17
2、本期增加金额				4666.56	4664.45	9,331.01
（1）购置				4666.56	4664.45	9,331.01
（2）在建工程转入						
3、本期减少金额						
（1）处置或报废						
4、期末余额	27,345,716.19	694,087.75	4,648,585.20	3,023,422.31	862,846.73	36,574,658.18
二、累计折旧						
1、期初余额	9,211,994.66	655,292.11	4,416,485.74	2,787,343.30	797,419.93	17,868,535.74
2、本期增加金额	455,761.86	26,585.69	36,190.80	20,507.30	3,068.93	542,114.58
（1）计提	455,761.86	26,585.69	36,190.80	20,507.30	3,068.93	542,114.58

3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额	9,667,756.52	681,877.80	4,452,676.54	2,807,850.60	800,488.86	18,410,650.32
三、减值准备						
1、期初余额						
2、本期增加金额						
(1) 计提						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	17,677,959.67	12,209.95	195,908.66	215,571.71	62,357.87	18,164,007.86
2、期初账面价值	18,133,721.53	38,795.64	232,099.46	231,412.45	60,762.35	18,696,791.43

② 通过经营租赁租出的固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	3,910,420.95
合 计	3,910,420.95

10、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、期初余额	3,747,919.05	15,282.05	3,763,201.10
2、本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	3,747,919.05	15,282.05	3,763,201.10
二、累计摊销			
1、期初余额	705,861.72	15,282.05	721,143.77
2、本期增加金额	37,479.18		37,479.18
(1) 计提	37,479.18		37,479.18
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	743,340.90	15,282.05	758,622.95
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	3,004,578.15		3,004,578.15
2、期初账面价值	3,042,057.33		3,042,057.33

11、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

	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
资产减值准备	13,535,159.87	2,030,273.98	14,695,982.26	2,204,397.33
合 计	13,535,159.87	2,030,273.98	14,695,982.26	2,204,397.33

12、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
抵押及保证借款	10,000,000.00	5,000,000.00
保证借款	23,150,000.00	17,000,000.00
合 计	33,150,000.00	22,000,000.00

(2) 截止 2025 年 6 月 30 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
四川飞宇电气有限公司	中信银行股份有限公司成都分行	3,000,000.00	2025/3/31	2026/3/31	陈荣忠、四川飞宇电力股份有限公司
四川飞宇电气有限公司	成都银行股份有限公司双流公兴支行	3,000,000.00	2024/12/16	2025/12/15	四川飞宇电力股份有限公司、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	2025/6/6	2026/6/5	担保人：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	农业银行双流支行	10,000,000.00	2025/2/27	2026/2/26	担保人：陈荣忠
四川飞宇电力股份有限公司	中国银行股份有限公司温江支行	2,150,000.00	2025/1/23	2026/1/22	担保人：成都中小企业融资担保有限责任公司、陈荣忠、张祥英
合 计		23,150,000.00			

(3) 截止 2025 年 6 月 30 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	兴业银行股份有限公司成都分行	5,000,000.00	2025/1/10	2026/1/9	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	5,000,000.00	2025/2/21	2026/2/20	成都中小企业融资担保有限责任公司、陈荣忠、张祥英
合 计		10,000,000.00			

(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	中国银行股份有限公司温江支行	2024/2/8	2025/2/8	3,000,000.00
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	2024/6/7	2025/6/6	5,000,000.00
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	2024/3/8	2025/3/7	2,600,000.00
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	2024/5/8	2025/5/7	2,400,000.00
四川飞宇电气有限公司	中信银行股份有限公司成都分行	2024/3/14	2025/3/14	6,000,000.00
合 计				19,000,000.00

13、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
货款	18,680,751.09	29,723,781.44
合 计	18,680,751.09	29,723,781.44

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款或逾期的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
四川豪杰众汇建筑劳务有限公司	3,222,240.00	合同未履行完
天津六 0 九电缆有限公司	1,013,694.16	合同未履行完
四川蜀越电气有限公司	531,068.00	合同未履行完
四川动铨电器设备有限公司	303,333.34	合同未履行完
合 计	5,070,335.50	

14、预收款项

项 目	期末余额	期初余额
预收租金	20,000.00	20,000.00
合 计	20,000.00	20,000.00

15、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

工程合同相关的合同负债	5,312,685.81	2,741,744.71
销货合同相关的合同负债	208,450.00	121,504.42
合 计	5,521,135.81	2,863,249.13

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	714,349.88	3,410,965.44	3,543,629.82	581,685.50
二、离职后福利-设定提存计划		359,203.49	359,203.49	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	714,349.88	3,770,168.93	3,902,833.31	581,685.50

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	646,816.67	2,834,476.72	2,966,796.68	514,496.71
2、职工福利费		5,161.50	5,161.50	
3、社会保险费		548,786.08	548,786.08	
其中：医疗保险费		179,832.39	179,832.39	
工伤保险费		9,750.20	9,750.20	
生育保险费				
4、住房公积金	12,800.00	10,400.00	8,800.00	14,400.00
5、工会经费和职工教育经费	54,733.21	12,141.14	14,085.56	52,788.79
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	714,349.88	3,410,965.44	3,543,629.82	581,685.50

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		346,201.96	346,201.96	
2、失业保险费		13,001.53	13,001.53	
3、企业年金缴费				
合 计		359,203.49	359,203.49	

17、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	5,756,301.79	6,714,935.18
城市维护建设税	397,577.74	372,472.72
教育费附加	143,031.16	132,271.88
企业所得税	82,992.93	82,992.93
地方教育费附加	82,952.85	75,780.00
印花税	1,730.97	17,744.75
个人所得税	5,859.66	5,859.66
合 计	6,470,447.10	7,402,057.12

18、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	986,865.48	1,458,290.59
合 计	986,865.48	1,458,290.59

(1) 其他应付款**①按款项性质列示**

项 目	期末余额	期初余额
押金及保证金	938,035.22	1,349,231.58
往来款	48,830.26	91,523.17
代扣代缴		17,535.84
费用类		
合 计	986,865.48	1,458,290.59

②账龄超过 1 年的重要其他应付款或逾期的的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
成都鹏程华宇劳务有限公司	185,000.00	保证金未到期
四川林思坤众和贸易有限公司	80,000.00	保证金未到期
合 计	265,000.00	—

19、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、22）	1,000,000.00	1,000,000.00
合 计	1,000,000.00	1,000,000.00

20、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
已背书转让未终止确认的汇票		3,097,353.16
待转销项税		262,552.60
合 计		3,359,905.76

21、长期借款**（1）长期借款分类**

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	10,000,000.00	10,000,000.00
抵押及保证借款	9,250,000.00	9,750,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、20）	1,000,000.00	1,000,000.00
合 计	18,250,000.00	18,750,000.00

(2) 截止 2025 年 6 月 30 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	期末余额	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支行	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00	2023-8-10	2026-8-10	无	否
合 计		10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00				

(3) 截止 2025 年 6 月 30 抵押及保证借款明细如下:

借款人	贷款单位	借款本金	年初余额	本期增加	本期归还	期末余额	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	4,750,000.00		250,000.00	4,500,000.00	2024/5/29	2027/5/29	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	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	5,000,000.00		250,000.00	4,750,000.00	2024/7/11	2027/7/11	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	否
合 计		10,000,000.00	9,750,000.00		500,000.00	9,250,000.00				

22、股本

项 目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		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

23、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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

24、未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	-23,949,871.80	-9,051,476.57
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-23,949,871.80	-9,051,476.57
加：本期归属于母公司股东的净利润	-6,460,374.37	-14,898,395.23
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		
期末未分配利润	-30,410,246.17	-23,949,871.80

25、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	21,368,088.56	19,773,432.89	64,954,709.18	58,545,082.79
其他业务	651,422.85	137,641.24	862,783.44	21,761.06
合 计	22,019,511.41	19,911,074.13	65,817,492.62	58,566,843.85

26、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

房产税	130,553.07	133,021.00
土地使用税	58,501.04	58,501.04
印花税	18,396.10	38,885.35
城市维护建设税	91,195.61	70,545.59
教育费附加	39,263.46	30,268.55
地方教育税附加	26,175.66	20,179.03
车船税	300.00	
其他		
合 计	364,384.94	351,400.56

27、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	976,603.44	976,129.14
折旧摊销	7,742.06	9,731.48
服务费	69,069.74	80,713.95
差旅费	32,616.50	199,531.58
售后费用	25,483.06	57,896.22
修理费	4,780.00	7,600.00
业务招待费	52,272.00	16,249.00
运输费	53,230.68	33,658.90
办公费	30,308.95	13,967.08
其他	2,092.60	868.00
合 计	1,254,199.03	1,396,345.35

28、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,914,294.99	2,678,291.79
折旧摊销	272,265.35	277,081.35
办公费	279,018.18	113,848.08
咨询服务费	1,191,720.94	305,532.67
差旅费	62,498.44	86,933.36
车辆费	63,330.48	76,105.70
业务招待费	35,110.41	70,510.32

其他	49,802.70	42,965.19
合 计	3,868,041.49	3,651,268.46

29、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	588,758.18	716,981.89
材料费	361,570.90	891,535.02
专业服务费	1,534,029.03	1,928,136.76
其他	737,009.61	645,053.40
合 计	3,221,367.72	4,181,707.07

30、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	821,770.15	980,440.56
减：利息收入	7,368.52	12,183.94
手续费	11,107.78	16,354.72
其他-担保费	49,450.00	138,000.00
合 计	874,959.41	1,122,611.34

31、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	16,500.00	314,520.90
代扣个人所得税手续费	942.03	1073.93
合 计	17,442.03	315,594.83

32、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	1,104,865.02	-362,102.08
合 计	1,104,865.02	-362,102.08

33、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	55,957.24	21,731.89
合 计	55,957.24	21,731.89

34、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
违约赔偿收入	10,000.00		10,000.00
其他			
合 计	10,000.00		10,000.00

35、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	174,123.35	-51,055.53
合 计	174,123.35	-134,048.46

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-6,286,251.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	-942,937.65
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,117,061.00
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费加计扣除的影响	
所得税费用	174,123.35

36、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

①收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
政府补助	16,500.00	315,594.83
保证金、押金	102,141.25	838,653.05
存款利息收入	7,368.23	12,183.94
收到经营性往来款	8,145,080.60	20,463,017.79
其他	942.03	0.05
合 计	8,272,032.11	21,629,449.66

②支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
费用性支出	2,662,447.61	2,519,080.31
保证金	81,000.00	6,093,094.50
支付经营性往来款	10,646,257.69	17,836,076.63
银行手续费	9,887.30	16,354.72
其他		5,974.82
合 计	13,399,592.60	26,470,580.98

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
①将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-6,460,374.37	-3,343,410.91
加: 信用减值损失	-1,104,865.02	362,102.08
资产减值准备	-55,957.24	-21,731.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	542,114.58	601,124.62
使用权资产折旧		
无形资产摊销	37,479.18	37,479.18
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）	821,770.15	980,440.56
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）	174,123.35	-51,055.53
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-779,503.91	-3,043,673.97
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	15,885,702.86	-9,071,064.60
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-12,121,680.84	5,440,074.60
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,061,191.26	-8,109,715.86
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
③现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	15,155,471.26	8,781,418.89
减：现金的期初余额	8,397,763.68	6,296,775.31
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	6,757,707.58	2,484,643.58

（2） 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
①现金	15,155,471.26	8,397,763.68
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	15,155,471.26	8,397,763.68
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③ 期末现金及现金等价物余额	15,155,471.26	8,397,763.68
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

38、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末余额	期初余额	受限情况
应收账款	2,078,793.85	3,839,853.91	向成都中小企业担保有限责任公司提

			供借款质押反担保
固定资产	17,677,959.67	18,133,721.53	向成都中小企业担保有限责任公司提供借款质押反担保
无形资产-土地使用权	3,004,578.15	3,042,057.33	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	22,761,331.67	25,015,632.77	

七、 合并范围的变更

无

八、 政府补助

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
三代手续费	942.03	1073.93	其他收益
成都市经济和信息化局政策扶持资金	16,500.00	145,900.00	其他收益
先进制造业增值税退税		87,020.90	其他收益
成都市双流区国有资产监督管理和金融工作局贷款贴息补助		81,600.00	其他收益
合 计	17,442.03	315,594.83	

九、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

子公司名称	注册资本	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	78,000,000.00	成都市双流区	生产、销售、提供劳务	100		同一控制下企业合并

十、 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，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 2025 年 6 月 30 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、划分为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：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。

十一、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

(一) 本公司的实际控制人情况

实际控制人	直接对本公司持股比例	间接对本公司表决权比例	合计对本企业的表决权比例
陈荣忠	50%	8.19%	58.19%
张祥英	1.89%		1.89%

注：张祥英与陈荣忠为夫妻关系。

2、 本公司的子公司情况

详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、 本集团的合营和联营企业情况

无

4、 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	前总经理、董事、持股 3.71%股东
陈娟	董事、持股 1.89%股东
陈磊	董事、持股 1.89%股东
孙首政	董事、董事会秘书、财务总监
覃宏	监事会主席

5、 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：
- (5) 关联担保情况

四川飞宇电力股份有限公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保余额	担保起始日	担保到期	担保是否已
-----	------	------	-------	------	-------

				日	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	13,000,000.00	2,150,000.00	2025/1/23	2026/1/22	否
陈荣忠	13,500,000.00	10,000,000.00	2025/2/27	2026/2/26	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	2025/6/6	2026/6/5	否
合 计	31,500,000.00	17,150,000.00			

四川飞宇电气有限公司作为被担保方

担保方	担保金额	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、四川飞宇电力股份有限公司	5,000,000.00	4,500,000.00	2024-5-29	2027-5-29	否
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	5,000,000.00	4,750,000.00	2024-7-11	2027-7-11	否
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	5,000,000.00	5,000,000.00	2025/1/10	2026/1/9	否
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	5,000,000.00	5,000,000.00	2025/2/21	2026/2/20	否
四川飞宇电力股份有限公司、陈荣忠、张祥英	3,000,000.00	3,000,000.00	2024-12-16	2025-12-15	否
四川飞宇电力股份有限公司、陈荣忠	3,000,000.00	3,000,000.00	2025/3/31	2026/3/31	否
合 计	26,000,000.00	25,250,000.00			

(6) 关联方资金拆借：无

(7) 关联方资产转让、债务重组情况：无

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

十二、 承诺及或有事项

重大承诺事项

截止 2025 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十三、 资产负债表日后事项

截止报告出具日，本公司发生两项诉讼事项。具体情况如下：

1、成都建工第二建筑工程有限公司状告金泉房产和飞宇电气的“债权人撤销权”之诉，具体详见公司于 2025 年 7 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重大诉讼公告》（公告编号：2025-015）；

2、中国建筑第二工程局有限公司状告包括飞宇电力在内的 7 家被告人的“追偿垫付民工工资”之诉。具体详见公司于 2025 年 8 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重大诉讼公告》（公告编号：2025-019）。

3、公司于 2025 年 8 月 25 日在全国中小企业股份转让系统官网（<https://www.neeq.com.cn/>）披露了《四川飞宇电力股份有限公司变更持续督导主办券商公告》。公司持续督导主办券商由申万宏源承销保荐变更为了西南证券。

十四、 其他重要事项

截止报告出具日，本公司无需要披露其他事项。

十五、 公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

（1） 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	7,780,963.69	14,809,444.55
1 至 2 年	21,183,475.34	25,598,550.16
2 至 3 年	9,103,434.39	4,898,223.01
3 至 4 年	2,644,933.68	3,428,807.08
4 至 5 年	1,396,138.44	790,628.46
5 年以上	1,736,316.50	2,450,899.45
小 计	43,845,262.04	51,976,552.71
减：坏账准备	9,799,016.48	10,397,895.71
合 计	34,046,245.56	41,578,657.00

（2） 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	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	5,607,670.14	12.79	2,803,835.07	50.00	2,803,835.07
按组合计提坏账准备的应收账款	38,237,591.90	87.21	6,995,181.41	18.29	31,242,410.49
其中：账龄组合	38,237,591.90	87.21	6,995,181.41	18.29	31,242,410.49
合 计	43,845,262.04	—	9,799,016.48	—	34,046,245.56

(续)

类 别	期初余额				
	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	5,607,670.14	10.79	2,803,835.07	50.00	2,803,835.07
按组合计提坏账准备的应收账款	46,368,882.57	89.21	7,594,060.64	16.38	38,774,821.93
其中：账龄组合	46,368,882.57	89.21	7,594,060.64	16.38	38,774,821.93
合 计	51,976,552.71	—	10,397,895.71	—	41,578,657.00

①按组合计提坏账准备

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,780,963.69	389,048.18	5%
1 至 2 年	15,575,805.20	1,557,580.52	10%
2 至 3 年	9,103,434.39	1,820,686.88	20%
3 至 4 年	2,644,933.68	793,480.10	30%
4 至 5 年	1,396,138.44	698,069.22	50%
5 年以上	1,736,316.50	1,736,316.50	100%
合 计	38,237,591.90	6,995,181.41	

②按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2025 年 1 月 1 日余额	7,594,060.64			7,594,060.64
2025 年 1 月 1 日余额				

在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	598,879.23			598,879.23
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 6 月 30 日余额	6,995,181.41			6,995,181.41

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	7,594,060.64		598,879.23			6,995,181.41
合 计	7,594,060.64		598,879.23			6,995,181.41

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
成都惠能房地产开发有限公司	5,726,490.62		5,726,490.62	13.06	604,174.16
成都致诚置业有限公司	5,680,000.00		5,680,000.00	12.95	790,022.00
成都市金泉房地产开发有限公司	5,607,670.14		5,607,670.14	12.79	2,803,835.07
四川恒辰房产开发有限公司	4,566,152.81		4,566,152.81	10.41	1,075,062.00
四川宏业电力集团有限公司锦隆鑫分公司	2,439,683.19		2,439,683.19	5.56	177,285.34
合 计	24,019,996.76		24,019,996.76	54.77	5,450,378.57

2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		

应收股利		
其他应收款	7,654,112.73	12,462,096.30
小 计	7,654,112.73	12,462,096.30
减：坏账准备		
合 计	7,654,112.73	12,462,096.30

①按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	6,575,211.24	11,333,194.81
1 至 2 年	38,946.73	38,946.73
2 至 3 年	84,488.00	134,488.00
3 至 4 年	277,779.73	277,779.73
4 至 5 年	50,000.00	50,000.00
5 年以上	627,687.03	627,687.03
小 计	7,654,112.73	12,462,096.30
减：坏账准备		
合 计	7,654,112.73	12,462,096.30

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来	6,058,602.96	11,062,623.50
押金及保证金	1,536,903.71	1,333,416.94
备用金	17,768.55	17,768.55
代扣代缴款项	40,837.51	48,287.31
小 计	7,654,112.73	12,462,096.30
减：坏账准备		
合 计	7,654,112.73	12,462,096.30

③按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	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					
按组合计提坏账准备	7,654,112.73	100.00			7,654,112.73
其中：					
无风险组合	7,654,112.73	100.00			7,654,112.73

合 计	7,654,112.73	—		—	7,654,112.73
-----	--------------	---	--	---	--------------

(续)

类 别	期初余额				
	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					
按组合计提坏账准备	12,462,096.30	100.00			12,462,096.30
其中:					
无风险组合	12,462,096.30	100.00			12,462,096.30
合 计	12,462,096.30	—		—	12,462,096.30

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
四川飞宇电气有限公司	合并关联方往来	6,058,602.96	1 年以内	79.15	
中交第一公路工程局有限公司西昌东延线棚改总承包部	保证金及押金	308,982.61	3-4 年	4.04	
熙蕊仙商贸有限公司	保证金及押金	240,000.00	1 年以内	3.14	
四川中和电力安装有限公司	保证金及押金	130,000.00	1 年以内	1.7	
眉山晟城房地产开发有限公司	保证金及押金	100,000.00	1-2 年	1.31	
合 计	—	6,837,585.57	—	89.34	

3、 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	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
合 计	7,304,621.79		7,304,621.79	7,304,621.79		7,304,621.79

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			期末余额
		追加投资	减少投资	其他	
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
-----	--------------	--	--	--	--------------

4、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	18,833,077.84	17,277,294.98	58,004,137.86	53,798,405.21
其他业务				
合 计	18,833,077.84	17,277,294.98	58,004,137.86	53,798,405.21

十六、 补充资料

1、 本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	16,500.00	附注六.32 “其他收益”
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		

对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	10,942.03	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
合计	27,442.03	
减：所得税影响额	4,116.30	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	23,325.73	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出，各非经常性损益项目按税前金额列示。

2、 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	-22.90	-0.23	-0.23
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-22.98	-0.23	-0.23

四川飞宇电力股份有限公司（公章）

二〇二五年八月二十六日

附件 I 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 ☒ 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）	16,500.00
个税缴纳手续费返还	942.03
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,000.00
非经常性损益合计	27,442.03
减：所得税影响数	4,116.30
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	23,325.73

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用