

### 3. 资格声明函格式

#### 关于资格的声明函

采购人或代理机构名称：南召县住房和城乡建设局  
河南经纬项目管理有限公司

关于贵方编号为南召政采公开-2025-40 公开招标，本签字人愿意参加投标，提供“采购内容及要求”中规定的服务，并证明提交的下列文件和说明是准确的真实的。

- 1、由南阳 市场监管局签发的我方工商营业执照副本。
- 2、法定代表人（负责人）授权书。
- 3、法定代表人（负责人）或授权代表身份证（答疑时出示原件）。
- 4、公司地址、联系电话、传真等。
- 5、法定代表人（负责人）或授权代表的联系电话。
- 6、招标项目要求的其他文件。
- 7、本签字人确认资格文件中的说明是真实的、准确的。

投 标 人（公章）：南阳飞龙电力集团有限公司  
法定代表人（负责人）或授权代表（签字）：

时间： 2026 年 01 月 08 日

说明：供应商承诺不实的，依据《中华人民共和国政府采购法》第七十七条供虚假材料谋取中标、成交的”有关规定予以处理。

#### 4. 承诺函格式

##### 投标人承诺函

采购人或代理机构名称：南召县住房和城乡建设局  
河南经纬项目管理有限公司

很荣幸能参与项目编号为南召政采公开-2025-40项目的投标。

我代表南阳飞龙电力集团有限公司（投标人名称），在此作如下承诺：

- 1、完全理解和接受本项目招标文件的一切规定和要求；
- 2、我方递交的投标文件中所有的资料均为真实的、准确的，无任何虚假内容。若存在有虚假内容，我方愿意承担法律责任。
- 3、若中标，我方将按照招标文件的具体规定与采购人签订供货安装调试或服务合同，并且严格按合同履行义务，按时交付使用，保证设备或服务符合招标文件要求，并提供优质服务。如果在合同执行过程中，发现问题，我方一定尽快对其进行调整，并承担相应的经济责任；
- 4、若中标，本承诺将成为合同不可分割的一部分，与合同具有同等的法律效力。
- 5、我方同意招标文件所附的合同文本作为与采购方签约的合同文本，非经双方一致同意，不得改变原合同文本的条款。
- 6、我方保证，严格遵守《中华人民共和国政府采购法》《中华人民共和国政府采购法实施条例》《政府采购货物和服务招标投标管理办法》及其他相关法律法规的规定，若有违反上述法律法规的行为，愿意接受处罚并承担相应的法律责任。

投 标 人（公章）：南阳飞龙电力集团有限公司  
法定代表人（负责人）或授权代表（签字）：

时间： 2026 年 01 月 08 日





# 建筑业企业资质证书

(副本)

企业名称: 南阳飞龙电力集团有限公司

详细地址: 南阳市人民路555号

统一社会信用代码  
(或营业执照注册号): 914113006146498083

法定代表人: 李克

注册资本: 39150万元人民币

经济性质: 有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)

证书编号: D141024562

有效期: 2028年12月22日

资质类别及等级:

电力工程施工总承包壹级。

\*\*\*\*\*



发证机关:



中华人民共和国住房和城乡建设部制





# 建筑业企业资质证书

(副本)

企业名称: 南阳飞龙电力集团有限公司

详细地址: 南阳市人民路555号

统一社会信用代码: 914113006146498083  
(或营业执照注册号):

法定代表人: 李克

注册资本: 35150万元人民币

经济性质: 有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)

证书编号: D341077360

有效期至: 2028年12月31日

资质类别及等级:

建筑工程施工总承包贰级  
施工劳务不分等级

\*\*\*\*\*



发证机关:



中华人民共和国住房和城乡建设部制

全国建筑市场监管公共服务平台查询网址: <http://jzsc.mohurd.gov.cn>

NO.DF 22756384



# 承装(修、试)电力设施许可证

许可证编号:5-3-00075-2012

单位名称:南阳飞龙电力集团有限公司 住所:南阳市人民路555号

法定代表人:李克

许可类别和等级: 承装类一级、承修类一级、承试类一级

统一社会信用代码: 914113006146498083

有效期限自 2024年08月13日 始  
至 2030年08月12日 止



2024年08月12日

国家能源局印制





统一社会信用代码：914113006146498083



# 安全生产许可证

编号：（豫）JZ安许证字[2021]002526

企业名称：南阳飞龙电力集团有限公司  
法定代表人：李克  
单位地址：南阳市人民路555号  
经济类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）  
许可范围：建筑施工  
有效期：2024年04月17日至2027年04月17日

发证机关：河南省住房和城乡建设厅  
发证日期：2024年04月17日



## 6. 具有履行合同所必需的设备和专业技术能力的承诺

### 具有履行合同所必需的设备和专业技术能力的承诺

采购人：南召县住房和城乡建设局

我们正式向您提交投标人履行合同所必需的设备和专业技术能力承诺函，细节如下：

#### 一、设备

1. 我们拥有全面的设备，并保证所有设备都符合国家有关标准和规定，且均已取得必要的检验报告和证明文件；
2. 我们承诺能够根据招标合同完成工程，并保证设备的稳定性、安全性和可用性；
3. 我们将安排专业人员进行设备调试、安装、调整，并严格遵守使用和维护规程；
4. 我们将根据正常使用及年度保养，确保设备的长期性能和使用寿命，并在必要时修理或更换设备。

#### 二、专业技术能力

1. 我们拥有一支素质过硬、专业技术团队，涵盖各个领域和各个级别；
2. 我们承诺设计、建设、安装、调试及维修工程按照合同规定的项目要求，严格进行各项作业和质量管理，并在合同约定的时间内完成工程；
3. 我们将秉持“以客户为中心”的服务理念，提供高质量的服务，并立即处理客户投诉和意见反馈。

投 标 人（公章）：南阳飞龙电力集团有限公司

法定代表人（负责人）或授权代表（签字）：

时间：2026 年 01 月 08 日

7. 依法缴纳税收和社会保障资金的缴费凭证 （提供近半年内任意三个月的有效凭证）



中华人民共和国

税 收 完 证 明

填发日期: 2025 年 11 月 13 日

No. 341135251100038052

税务机关: 国家税务总局南阳市宛城区税务局

纳税人识别号	914113006146498083	纳税人名称	南阳飞龙电力集团有限公司	税款所属时期	入(进)库日期	实缴(进)金额
原凭证号		品 目 名 称				
341136251100039235	地方教育附加	增值税地方教育附加	2025-10-01 至 2025-10-31	2025-11-13	67,798.97	
341136251100039235	教育费附加	增值税教育费附加	2025-10-01 至 2025-10-31	2025-11-13	101,698.45	
341136251100039235	城市维护建设税	市区	2025-10-01 至 2025-10-31	2025-11-13	237,296.38	
341136251100039235	增值税	租赁服务	2025-10-01 至 2025-10-31	2025-11-13	3,389,948.28	
金额合计	(大写)人民币叁佰柒拾玖万陆仟柒佰肆拾贰元零捌分					¥3,796,742.08
国家税务总局南阳市宛城区税务局 (盖章)		填 票 人	备注: 一般申报 正税自行申报, 主管税务所(科、分局): 国家税务总局南阳市宛城区税务局第二税务分局			
		电子税务局				
		安 善 保 管				

征收专用章



中华人民共和国  
税 收 完 税 证 明

No. 341135251200029366

填发日期: 2025 年 12 月 11 日 税务机关: 国家税务总局南阳市宛城区税务局

纳税人识别号		914113006146498083		纳税人名称	南阳飞龙电力集团有限公司	
原凭证号	税 种	品 目 名 称	税款所属时期	入(退)库日期	实缴(退)金额	
341136251200004710	地方教育附加	增值税地方教育附加	2025-11-01至 2025-11-30	2025-12-08	56,959.32	收 据 联  交 纳 税 人 作 完 税 证 明
341136251200004710	教育费附加	增值税教育费附加	2025-11-01至 2025-11-30	2025-12-08	85,438.98	
341136251200004710	城市维护建设税	市区	2025-11-01至 2025-11-30	2025-12-08	199,357.61	
341136251200004710	增值税	租赁服务	2025-11-01至 2025-11-30	2025-12-08	2,847,965.88	
金额合计		(大写)人民币叁佰壹拾捌万玖仟柒佰贰拾壹元柒角玖分			¥3189721.79	
		填 票 人		备注: 一般申报, 正税自行申报, 主管税务所(科、分局); 国家税务总局南阳市宛城区税务局第二税务分局		
		电子税务局				

安 善 保 管

征 收 专 用 章



中华人民共和国  
税 收 完 税 证 明



No. 341135251000072603

填发日期: 2025 年 10 月 23 日 税务机关: 国家税务总局南阳市宛城区税务局

纳税人识别号 914113006146498083		纳税人名称 南阳飞龙电力集团有限公司			
原凭证号	税 种	品 目 名 称	税款所属时期	入(退)库日期	实缴(退)金额
341136251000104231	地方教育附加	增值税地方教育附加	2025-09-01 至 2025-09-30	2025-10-23	16,880.25
341136251000104231	教育费附加	增值税教育费附加	2025-09-01 至 2025-09-30	2025-10-23	25,320.38
341136251000104231	城市维护建设税	市区	2025-09-01 至 2025-09-30	2025-10-23	59,080.88
341136251000104231	增值税	租赁服务	2025-09-01 至 2025-09-30	2025-10-23	844,012.62
金额合计 (大写) 人民币玖拾肆万伍仟贰佰玖拾肆元壹角叁分					¥945294.13
国家税务总局南阳市宛城区税务局 (盖章)		填票人 电子税务局	备注: 一般申报 正税自行申报 主管税务所(科、分局): 国家税务总局南阳市宛城区税务局第二税务分局		

安 善 保 管

征 税 专 用 章

电子缴款凭证


## 电子缴款凭证

打印日期: 2025年01月16日

纳税人识别号	914113006146498083			税务征收机关	国家税务总局南阳市宛城区税务局第二税务分局		
纳税人全称	南阳飞龙电力集团有限公司			开户银行	中国工商银行股份有限公司南阳分行		
				银行账号	1714629009021411444		
系统税票号	税(费)种	税(品)目	所属时期起	所属时期止	实缴金额	缴款日期	备注
441136250100054202	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)	2025-01-01	2025-01-31	1303373.28	2025-01-16 11:00:33	
441136250100054201	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)	2025-01-01	2025-01-31	220467.04	2025-01-16 11:00:33	
441136250100054201	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳)	2025-01-01	2025-01-31	110233.52	2025-01-16 11:00:33	
441136250100054202	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳)	2025-01-01	2025-01-31	651686.64	2025-01-16 11:00:33	
441136250100054200	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(单位缴纳)	2025-01-01	2025-01-31	651686.64	2025-01-16 11:00:33	
441136250100054203	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(单位缴纳)	2025-01-01	2025-01-31	117761.99	2025-01-16 11:00:33	
441136250100054201	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2025-01-01	2025-01-31	66668.36	2025-01-16 11:00:33	
441136250100054201	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2025-01-01	2025-01-31	28572.56	2025-01-16 11:00:33	
441136250100054203	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(个人缴纳)	2025-01-01	2025-01-31	27708.62	2025-01-16 11:00:33	
441136250100054200	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(个人缴纳)	2025-01-01	2025-01-31	162921.66	2025-01-16 11:00:33	
441136250100054201	工伤保险费	工伤保险	2025-01-01	2025-01-31	4960.45	2025-01-16 11:00:33	
441136250100054202	工伤保险费	工伤保险	2025-01-01	2025-01-31	29325.96	2025-01-16 11:00:33	
441136250100054200	生育保险费	生育保险	2025-01-01	2025-01-31	81460.83	2025-01-16 11:00:33	
合计金额	叁佰肆拾伍万陆仟捌佰贰拾柒元伍角伍分				¥3456827.55		
本缴款凭证仅作为纳税人记账核算凭证使用,电子缴税的,需与银行对账单电子划缴记录核对一致方有效。纳税人如需汇总开具正式完税证明,请凭税务登记证书或身份证明到主管税务机关开具。							
税务机关(电子章)							

# 电子缴款凭证

打印日期： 2025年02月19日

纳税人识别号	914113006146498083			税务征收机关	国家税务总局南阳市宛城区税务局第二税务分局		
纳税人全称	南阳飞龙电力集团有限公司			开户银行	中国工商银行股份有限公司南阳分行		
				银行账号	1714629009021411444		
系统税票号	税(费)种	税(品)目	所属时期起	所属时期止	实缴金额	缴款日期	备注
441136250200203895	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)	2025-02-01	2025-02-28	1301761.12	2025-02-19 16:20:01	
441136250200203898	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)	2025-02-01	2025-02-28	220467.04	2025-02-19 16:20:01	
441136250200203895	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳)	2025-02-01	2025-02-28	650880.56	2025-02-19 16:20:01	
441136250200203898	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳)	2025-02-01	2025-02-28	110233.52	2025-02-19 16:20:01	
441136250200203896	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(单位缴纳)	2025-02-01	2025-02-28	117761.99	2025-02-19 16:20:01	
441136250200203897	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(单位缴纳)	2025-02-01	2025-02-28	650880.56	2025-02-19 16:20:01	
441136250200203898	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2025-02-01	2025-02-28	66597.83	2025-02-19 16:20:01	
441136250200203898	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2025-02-01	2025-02-28	28542.33	2025-02-19 16:20:01	
441136250200203897	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(个人缴纳)	2025-02-01	2025-02-28	162720.14	2025-02-19 16:20:01	
441136250200203896	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(个人缴纳)	2025-02-01	2025-02-28	27708.62	2025-02-19 16:20:01	
441136250200203895	工伤保险费	工伤保险	2025-02-01	2025-02-28	29289.69	2025-02-19 16:20:01	
441136250200203898	工伤保险费	工伤保险	2025-02-01	2025-02-28	4960.45	2025-02-19 16:20:01	
441136250200203897	生育保险费	生育保险	2025-02-01	2025-02-28	81360.07	2025-02-19 16:20:01	
合计金额	叁佰肆拾伍万叁仟壹佰陆拾叁元玖角贰分				¥3453163.92		
<p>本缴款凭证仅作为纳税人记账核算凭证使用，电子缴税的，需与银行对账单电子划缴记录核对一致方有效。 纳税人如需汇总开具正式完税证明，请凭税务登记证或身份证明到主管税务机关开具。</p> <p>税务机关(电子章)</p> 							



# 电子缴款凭证

打印日期： 2025年03月11日

纳税人识别号	914113006146498083			税务征收机关	国家税务总局南阳市宛城区税务局第二税务分局		
纳税人全称	南阳飞龙电力集团有限公司			开户银行	中国工商银行股份有限公司南阳分行		
				银行账号	1714629009021411444		
系统税票号	税(费)种	税(品)目	所属时期起	所属时期止	实缴金额	缴款日期	备注
441136250300151698	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)	2025-03-01	2025-03-31	220467.04	2025-03-11 10:26:13	
441136250300151697	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)	2025-03-01	2025-03-31	1298676.96	2025-03-11 10:26:13	
441136250300151698	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳)	2025-03-01	2025-03-31	110233.52	2025-03-11 10:26:13	
441136250300151697	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳)	2025-03-01	2025-03-31	649338.48	2025-03-11 10:26:13	
441136250300151696	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(单位缴纳)	2025-03-01	2025-03-31	649338.48	2025-03-11 10:26:13	
441136250300151695	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(单位缴纳)	2025-03-01	2025-03-31	117761.99	2025-03-11 10:26:13	
441136250300151698	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2025-03-01	2025-03-31	66462.9	2025-03-11 10:26:13	
441136250300151698	失业保险费	失业保险(个人缴纳)	2025-03-01	2025-03-31	28484.5	2025-03-11 10:26:13	
441136250300151696	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(个人缴纳)	2025-03-01	2025-03-31	162334.62	2025-03-11 10:26:13	
441136250300151695	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(个人缴纳)	2025-03-01	2025-03-31	27708.62	2025-03-11 10:26:13	
441136250300151697	工伤保险费	工伤保险	2025-03-01	2025-03-31	29220.3	2025-03-11 10:26:13	
441136250300151698	工伤保险费	工伤保险	2025-03-01	2025-03-31	4960.45	2025-03-11 10:26:13	
441136250300151696	生育保险费	生育保险	2025-03-01	2025-03-31	81167.31	2025-03-11 10:26:13	
合计金额	叁佰肆拾肆万陆仟壹佰伍拾伍元壹角柒分				¥3446155.17		
<p>本缴款凭证仅作为纳税人记账核算凭证使用，电子缴税的，需与银行对账单电子划缴记录核对一致方有效。 纳税人如需汇总开具正式完税证明，请凭税务登记证或身份证明到主管税务机关开具。</p> <p>税务机关（电子章）</p> 							

8. 良好的商业信誉和健全的财务会计制度的证明文件  
说明：

提供本单位上年度经会计师事务所出具的审计报告或本公司出具的财务报表或提供银行出具的证明文件。银行出具的证明文件应能说明该投标人与银行之间业务往来正常，企业信誉良好等。

2024 年财务审计报告

南阳飞龙电力集团有限公司

审计报告

报告号 XYZH/2025ZZAA2B0334

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

二零二五年四月八日

## 南阳飞龙电力集团有限公司

### 2024 年度审计报告

#### 目 录

索引	页码
审计报告	1-3
公司财务报表	
— 合并资产负债表	4-5
— 合并利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 合并所有者权益变动表	8-9
— 母公司资产负债表	10-11
— 母公司利润表	12
— 母公司现金流量表	13
— 母公司所有者权益变动表	14-15
— 财务报表附注	16-87



## 审计报告

XYZH/2025ZZAA2B0334

南阳飞龙电力集团有限公司

南阳飞龙电力集团有限公司:

### 一、审计意见

我们审计了南阳飞龙电力集团有限公司(以下简称南阳飞龙公司)财务报表,包括2024年12月31日的合并及母公司资产负债表,2024年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了南阳飞龙公司2024年12月31日的合并及母公司财务状况以及2024年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

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

### 三、其他信息

南阳飞龙公司管理层(以下简称“管理层”)对其他信息负责。其他信息包括2024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

1

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具,您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台(<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验  
报告编码:京25JGA71XTF



实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估南阳飞龙公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算南阳飞龙公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督南阳飞龙公司的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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，就可能导致对南阳飞龙公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致南阳飞龙公司不能持续经营。

（5）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。

（6）就南阳飞龙公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，



以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 北京

中国注册会计师：

周国方  
中国注册会计师  
110500050031

中国注册会计师：

李爱民  
中国注册会计师  
110500050022

二〇二五年四月八日



合并资产负债表  
2024年12月31日

编制单位：龙电力集团有限公司

单位：人民币元

行次	附注编号	年末余额	年初余额
1			
2	八、（一）	129,785,777.92	20,831,303.50
3			
4			
5			
6			
7	八、（二）	4,160,169.63	11,066,525.00
8	八、（三）	555,261,414.38	505,398,689.40
9			
10	八、（四）	4,330,945.87	29,368,017.15
11			
12			
13			
14	八、（五）	1,928,548.93	115,999,747.88
15	八、（六）	3,515,982.90	6,738,595.32
16			
17			
18	八、（七）	207,416,026.73	309,184,836.75
19		73,450,694.99	87,163,427.37
20		72,664,453.73	103,374,719.25
21	八、（八）	124,062,646.42	143,912,023.82
22			
23			
24	八、（九）	31,525,293.96	68,620,841.13
25		1,062,286,807.77	1,211,120,609.95
26			
27			
28			
29			
30			
31			
32	八、（十）	5,000,000.00	5,000,000.00
33			
34			
35	八、（十一）	938,885,075.80	1,024,581,762.48
36		1,495,554,538.08	1,481,855,481.76
37		556,669,462.28	457,273,719.28
38			
39	八、（十二）	25,559,528.07	25,043,025.20
40			
41			
42	八、（十三）	75,929,459.78	79,032,852.47
43			
44			
45	八、（十四）	180,122.32	460,244.91
46	八、（十五）	61,326,294.81	55,288,907.30
47	八、（十六）	19,300,000.00	
48		1,126,180,490.78	1,189,346,792.26
49		2,188,467,298.55	2,400,467,402.21

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李

苏.A

苏.A





合并资产负债表 (续)

2024年12月31日

单位: 人民币元

编制单位: 南阳飞龙电力集团有限公司

	行次	附注编号	年末余额	年初余额
<b>流动负债:</b>	50			
短期借款	51	九、(十七)	68,695,283.60	92,871,086.91
△向中央银行借款	52			
△拆入资金	53			
交易性金融负债	54			
衍生金融负债	55			
应付票据	56			
应付账款	57	九、(十八)	597,929,248.50	648,705,539.78
预收款项	58	九、(十九)	139,358.61	678,225.94
合同负债	59	九、(二十)	46,087,349.52	160,525,977.52
△卖出回购金融资产款	60			
△吸收存款及同业存放	61			
△代理买卖证券款	62			
△代理承销证券款	63			
应付职工薪酬	64	九、(二十一)	82,083,829.12	46,643,245.62
其中: 应付工资	65			
应付福利费	66			
应交税费	67	九、(二十二)	17,157,196.51	11,422,479.37
其中: 应交税金	68		16,643,764.68	11,063,433.74
其他应付款	69	九、(二十三)	199,433,393.70	219,591,063.57
其中: 应付股利	70			
△应付手续费及佣金	71			
△应付分保账款	72			
持有待售负债	73			
一年内到期的非流动负债	74	九、(二十四)	24,139,550.05	2,386,236.54
其他流动负债	75	九、(二十五)	2,003,174.47	
<b>流动负债合计</b>	76		1,007,988,344.68	1,182,813,855.25
<b>非流动负债:</b>	77			
△保险合同准备金	78			
长期借款	79	九、(二十六)	726,327,018.20	769,004,400.70
应付债券	80			
其中: 优先股	81			
永续债	82			
租赁负债	83			
长期应付款	84	九、(二十七)	10,670,256.30	9,954,296.30
长期应付职工薪酬	85			
预计负债	86	九、(二十八)	7,902,765.30	12,410,088.90
递延收益	87			
递延所得税负债	88			
其他非流动负债	89			
<b>非流动负债合计</b>	90		744,900,039.80	791,367,785.90
<b>负债合计</b>	91		1,752,888,383.88	1,974,181,641.15
<b>所有者权益:</b>	92			
实收资本	93	九、(二十九)	391,500,000.00	391,500,000.00
国家资本	94			
国有法人资本	95		391,500,000.00	391,500,000.00
集体资本	96			
民营资本	97			
外商资本	98			
减: 已归还投资	99			
实收资本净额	100		391,500,000.00	391,500,000.00
其他权益工具	101			
其中: 优先股	102			
永续债	103			
资本公积	104	九、(三十)	62,680,125.44	62,680,125.44
减: 库存股	105			
其他综合收益	106			
其中: 外币报表折算差额	107			
专项储备	108	九、(三十一)	5,624,040.63	
盈余公积	109	九、(三十二)	10,798,609.02	6,881,409.64
其中: 法定公积金	110		10,798,609.02	6,881,409.64
任意公积金	111			
△一般风险准备	112			
未分配利润	113	九、(三十三)	-35,023,860.42	-34,775,774.02
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	114		435,578,914.67	426,285,761.06
*少数股东权益	115			
<b>所有者权益合计</b>	116		435,578,914.67	426,285,761.06
<b>负债和所有者权益总计</b>	117		2,188,467,298.55	2,400,467,402.21

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

李竞

苏明

苏明



合并利润表					
2024年度					
单位：人民币元					
编制单位：南网龙电电力集团有限公司	行次	附注编号	本年金额	上年金额	
一、营业总收入	1		1,704,306,788.74	1,876,768,723.67	
其中：营业收入	2	九、（三十四）	1,704,306,788.74	1,876,768,723.67	
△利息收入	3				
△已赚保费	4				
△手续费及佣金收入	5				
二、营业总成本	6		1,678,114,586.11	1,849,651,433.22	
其中：营业成本	7	九、（三十五）	1,592,591,051.58	1,741,290,230.27	
△利息支出	8				
△手续费及佣金支出	9				
△退保金	10				
△赔付支出净额	11				
△提取保险责任准备金净额	12				
△保单红利支出	13				
△分保费用	14				
税金及附加	15		12,119,453.99	11,509,241.62	
销售费用	16	九、（三十六）	5,373,166.55	6,391,456.34	
管理费用	17	九、（三十七）	39,274,277.28	52,966,444.01	
研发费用	18				
财务费用	19	九、（三十八）	28,756,636.71	37,461,060.98	
其中：利息费用	20		29,321,882.92	38,550,003.14	
利息收入	21		801,720.03	1,481,596.40	
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	22				
其他	23				
加：其他收益	24	九、（三十九）	34,951,201	903,731.06	
投资收益（损失以“-”号填列）	25				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27				
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	28				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	29				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	30				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	31	九、（四十）	-9,696,799.28	-5,023,525.91	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	32	九、（四十一）	-8,693,302.61	-119,261.06	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	33	九、（四十二）		2,324,206.97	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	34		7,937,051.94	25,202,438.51	
加：营业外收入	35	九、（四十三）	3,761,843.55	5,166,149.27	
其中：政府补助	36			718,658.70	
减：营业外支出	37	九、（四十四）	669,248.69	1,703,910.85	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38		11,029,646.81	28,664,676.93	
减：所得税费用	39	九、（四十五）	7,360,533.85	-2,196,727.96	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	40		3,669,112.96	30,861,404.89	
（一）按所有权归属分类	41				
归属于母公司所有者的净利润	42		3,669,112.96	30,861,404.89	
△少数股东损益	43				
（二）按经营持续性分类	44				
持续经营净利润	45		3,669,112.96	30,861,404.89	
终止经营净利润	46				
六、其他综合收益的税后净额	47				
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	49				
1.重新计量设定受益计划变动额	50				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	51				
3.其他权益工具投资公允价值变动	52				
4.企业自身信用风险公允价值变动	53				
5.其他	54				
（二）将重分类进损益的其他综合收益	55				
1.权益法下可转损益的其他综合收益	56				
2.其他债权投资公允价值变动	57				
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	58				
4.其他债权投资信用减值准备	59				
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	60				
6.外币报表折算差额	61				
7.其他	62				
△归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	63				
七、综合收益总额	64		3,669,112.96	30,861,404.89	
归属于母公司所有者的综合收益总额	65		3,669,112.96	30,861,404.89	
△归属于少数股东的综合收益总额	66				
八、每股收益：	67				
（一）基本每股收益	68				
（二）稀释每股收益	69				

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李锐

苏.月

苏.月







合并现金流量表  
2024年度

单位：人民币元

项目	行次	附注编号	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：	1			
销售商品、提供劳务收到的现金	2		1,616,852,759.78	1,781,206,846.44
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到原保险合同赔付款项的现金	6			
△收到再保业务现金净额	7			
△保户储金及投资款净增加额	8			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9			
△收取利息、手续费及佣金的现金	10			
△拆入资金净增加额	11			
△回购业务资金净增加额	12			
△代理买卖证券收到的现金净额	13			
收到的税费返还	14			
收到其他与经营活动有关的现金	15		358,613,446.52	262,426,597.70
经营活动现金流入小计	16		1,975,466,206.30	2,043,633,444.14
购买商品、接受劳务支付的现金	17		680,754,624.53	979,614,051.67
△客户贷款及垫款净增加额	18			
△存放中央银行和同业款项净增加额	19			
△支付原保险合同赔付款项的现金	20			
△拆出资金净增加额	21			
△支付利息、手续费及佣金的现金	22			
△支付保单红利的现金	23			
支付给职工及为职工支付的现金	24		756,331,463.45	515,384,055.60
支付的各项税费	25		70,674,761.51	84,651,280.00
支付其他与经营活动有关的现金	26		274,588,157.45	423,919,968.41
经营活动现金流出小计	27		1,782,349,006.94	2,003,569,355.68
经营活动产生的现金流量净额	28	九、(四+二)	193,117,199.36	40,064,088.46
二、投资活动产生的现金流量：	29			
收回投资收到的现金	30			
取得投资收益收到的现金	31			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	32		1,500.00	2,730,087.65
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	33			
收到其他与投资活动有关的现金	34			
投资活动现金流入小计	35		1,500.00	2,730,087.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36		13,287,814.66	10,631,053.89
投资支付的现金	37			
△质押贷款净增加额	38			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39			
支付其他与投资活动有关的现金	40			
投资活动现金流出小计	41		13,287,814.66	10,631,053.89
投资活动产生的现金流量净额	42		-13,286,314.66	-7,900,966.24
三、筹资活动产生的现金流量：	43			
吸收投资收到的现金	44			
* 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45			
取得借款收到的现金	46		644,154,843.65	135,371,086.91
收到其他与筹资活动有关的现金	47			
筹资活动现金流入小计	48		644,154,843.65	135,371,086.91
偿还债务支付的现金	49		686,548,469.41	137,267,382.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50		28,321,882.92	38,550,003.14
* 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	51			
支付其他与筹资活动有关的现金	52			
筹资活动现金流出小计	53		715,870,352.33	175,817,385.64
筹资活动产生的现金流量净额	54		-71,715,508.68	-40,446,298.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	55			
五、现金及现金等价物净增加额	56	九、(四+二)	108,115,376.02	-8,283,176.51
加：期初现金及现金等价物余额	57	九、(四+二)	16,502,014.44	24,785,190.95
六、期末现金及现金等价物余额	58	九、(四+二)	124,617,390.46	16,502,014.44

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李锐

苏月

苏月





合并所有者权益变动表  
2021年度

单位：人民币元

行次	本年金额											
	实收资本	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	合计
		优先股	永续债	其他								
1	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
一、上年年末余额	391,500,000.00				62,080,125.44				6,801,809.61		-34,775,774.02	426,205,761.03
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	391,500,000.00				62,080,125.44				6,801,809.61		-34,775,774.02	426,205,761.03
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								5,624,000.63	3,917,199.38		-206,006.80	9,293,153.61
（一）综合收益总额											3,609,112.98	3,609,112.98
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）专项储备提取和使用								5,624,000.63				5,624,000.63
1.提取专项储备								26,746,996.19				26,746,996.19
2.使用专项储备								-26,722,955.56				-26,722,955.56
（四）利润分配									3,917,199.38		-3,917,199.38	
1.提取盈余公积									3,917,199.38		-3,917,199.38	
其中：法定盈余公积									3,917,199.38		-3,917,199.38	
任意盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者分配的分配												
4.其他												
（五）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本												
2.盈余公积转增资本												
3.盈余公积												
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												
四、本年年末余额	391,500,000.00				62,080,125.44			5,624,000.63	10,798,609.02		-35,023,866.82	435,379,914.67

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



李

苏

苏

# 母公司资产负债表

2024年12月31日

编制单位：南网飞龙电力集团有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	附注编号	年末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>	1			
货币资金	2		69,764,715.70	6,600,829.38
交易性金融资产	3			
衍生金融资产	4			
应收票据	5		2,160,169.63	7,376,525.00
应收账款	6	十二、(一)	307,984,096.44	305,588,942.44
应收款项融资	7			
预付款项	8		3,165,732.89	8,998,183.21
应收资金集中管理款	9		182,140.87	115,999,747.88
其他应收款	10	十二、(一)	3,387,151.40	9,944,930.72
其中：应收股利	11			
存货	12		189,927,205.94	281,486,966.21
其中：原材料	13		61,104,209.20	74,949,563.45
库存商品（产成品）	14		71,740,448.35	96,727,925.32
合同资产	15		124,062,646.42	143,980,229.82
持有待售资产	16			
一年内到期的非流动资产	17			
其他流动资产	18		4,574,565.82	15,463,444.72
<b>流动资产合计</b>	19		705,208,425.11	895,439,799.38
<b>非流动资产：</b>	20			
债权投资	21			
其他债权投资	22			
长期应收款	23			
长期股权投资	24	十二、(一)	282,500,000.00	282,500,000.00
其他权益工具投资	25		5,000,000.00	5,000,000.00
其他非流动金融资产	26			
投资性房地产	27			
固定资产	28		98,838,771.80	106,300,790.13
其中：固定资产原价	29		306,408,395.50	300,722,376.96
累计折旧	30		207,569,623.70	194,421,586.83
固定资产减值准备	31			
在建工程	32		25,559,528.07	25,043,025.20
生产性生物资产	33			
使用权资产	34			
无形资产	35		51,652,500.31	53,054,101.57
开发支出	36			
商誉	37			
长期待摊费用	38		180,122.32	400,244.91
递延所得税资产	39		54,296,856.96	47,849,617.01
其他非流动资产	40			
<b>非流动资产合计</b>	41		518,027,779.46	520,147,778.82
<b>资 产 总 计</b>	42		1,223,236,204.57	1,415,587,578.20

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李竞

苏.月

苏.月





母公司资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：南网龙电电力集团有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	附注编号	年末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>	43			
短期借款	44		68,995,293.60	92,871,086.91
交易性金融负债	45			
衍生金融负债	46			
应付票据	47			
应付账款	48		546,711,278.30	612,882,390.83
预收款项	49		139,398.61	678,225.94
合同负债	50		29,379,016.63	105,586,649.77
应付职工薪酬	51		35,172,988.94	31,938,260.47
其中：应付工资	52			
应付福利费	53			
应交税费	54		8,225,774.88	5,377,509.29
其中：应交税金	55		7,889,713.00	5,160,924.82
其他应付款	56		256,165,544.41	364,106,245.61
其中：应付股利	57			
持有待售负债	58			
一年内到期的非流动负债	59		24,159,550.05	
其他流动负债	60		439,739.66	206,254.90
<b>流动负债合计</b>	61		969,388,585.08	1,213,646,623.72
<b>非流动负债：</b>	62			
长期借款	63		10,450,000.00	
应付债券	64			
其中：优先股	65			
永续债	66			
租赁负债	67			
长期应付款	68		10,670,256.30	9,953,296.30
长期应付职工薪酬	69			
预计负债	70			
递延收益	71			
递延所得税负债	72			
其他非流动负债	73			
<b>非流动负债合计</b>	74		21,120,256.30	9,953,296.30
<b>负 债 合 计</b>	75		990,508,841.38	1,223,599,920.02
<b>所有者权益</b>	76			
实收资本	77		391,500,000.00	391,500,000.00
国家资本	78			
国有法人资本	79		391,500,000.00	391,500,000.00
集体资本	80			
民营资本	81			
外商资本	82			
减：已归还投资	83			
实收资本净额	84		391,500,000.00	391,500,000.00
其他权益工具	85			
其中：优先股	86			
永续债	87			
资本公积	88		25,805,327.45	25,805,327.45
减：库存股	89			
其他综合收益	90			
其中：外币报表折算差额	91			
专项储备	92		5,124,460.73	
盈余公积	93		10,798,609.02	6,881,409.64
其中：法定公积金	94		10,798,609.02	6,881,409.64
任意公积金	95			
未分配利润	96		-200,501,034.01	-232,199,078.91
<b>所有者权益合计</b>	97		232,727,363.19	191,987,658.18
<b>负债和所有者权益总计</b>	98		1,223,236,204.57	1,415,587,578.20

单位负责人：

李竞

主管会计工作负责人：

苏.A

会计机构负责人：

苏.A



母公司利润表  
2024年度

编制单位：南阳三龙电力集团有限公司

单位：人民币元

项目	行次	附注编号	本金额	上年金额
一、营业收入	1	十二、(一)	855,340,521.47	1,051,176,657.31
减：营业成本	2	十二、(一)	883,748,506.49	1,002,504,012.26
税金及附加	3		8,118,949.65	7,030,387.00
销售费用	4		5,373,166.55	6,165,337.49
管理费用	5		16,200,291.22	35,671,544.33
研发费用	6			
财务费用	7		3,086,098.83	2,523,592.62
其中：利息费用	8		3,460,157.90	3,465,752.53
利息收入	9		572,932.93	1,276,922.46
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	10			
其他	11			
加：其他收益	12		-25,511.22	485,196.93
投资收益（损失以“-”号填列）	13	十二、(一)	102,300,000.00	10,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	14			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	15			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	16			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	17			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	18		-2,701,403.57	-3,766,344.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）	19		-6,593,302.61	-119,409.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）	20			2,324,206.97
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	21		29,793,291.33	6,205,133.86
加：营业外收入	22		3,316,572.56	3,983,174.11
其中：政府补助	23			
减：营业外支出	24		252,418.77	1,097,509.10
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	25		32,857,445.12	9,090,798.87
减：所得税费用	26		-6,314,548.64	-2,757,553.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	27		39,171,993.76	11,848,352.69
（一）持续经营净利润	28		39,171,993.76	11,848,352.69
（二）终止经营净利润	29			
五、其他综合收益的税后净额	30			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	31			
1.重新计量设定受益计划变动额	32			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	33			
3.其他权益工具投资公允价值变动	34			
4.企业自身信用风险公允价值变动	35			
5.其他	36			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	37			
1.权益法下可转损益的其他综合收益	38			
2.其他债权投资公允价值变动	39			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	40			
4.其他债权投资信用减值准备	41			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	42			
6.外币报表折算差额	43			
7.其他	44			
六、综合收益总额	45		39,171,993.76	11,848,352.69
七、每股收益	46			
（一）基本每股收益	47			
（二）稀释每股收益	48			

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表  
2024年度

编制单位：南网龙电电力集团有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	附注编号	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：	1			
销售商品、提供劳务收到的现金	2		796,526,835.35	927,274,568.25
收到的税费返还	3			
收到其他与经营活动有关的现金	4		552,501,257.95	644,864,839.44
经营活动现金流入小计	5		1,349,028,093.30	1,572,139,407.69
购买商品、接受劳务支付的现金	6		549,580,010.24	718,671,380.38
支付给职工及为职工支付的现金	7		270,318,234.41	277,061,987.25
支付的各项税费	8		28,262,278.22	40,374,901.26
支付其他与经营活动有关的现金	9		461,578,225.18	580,553,634.64
经营活动现金流出小计	10		1,309,738,748.05	1,616,661,903.53
经营活动产生的现金流量净额	11	十二、（一）	39,289,345.25	-44,522,495.84
二、投资活动产生的现金流量：	12			
收回投资收到的现金	13			
取得投资收益收到的现金	14		20,001,565.49	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15			2,727,725.65
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	16			
收到其他与投资活动有关的现金	17			
投资活动现金流入小计	18		20,001,565.49	2,727,725.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19		4,239,659.80	1,863,508.44
投资支付的现金	20			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21			
支付其他与投资活动有关的现金	22			
投资活动现金流出小计	23		4,239,659.80	1,863,508.44
投资活动产生的现金流量净额	24		15,761,905.69	864,217.21
三、筹资活动产生的现金流量：	25			
吸收投资收到的现金	26			
取得借款收到的现金	27		106,154,843.65	127,871,086.91
收到其他与筹资活动有关的现金	28			
筹资活动现金流入小计	29		106,154,843.65	127,871,086.91
偿还债务支付的现金	30		95,421,086.91	95,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31		3,460,157.90	3,465,752.53
支付其他与筹资活动有关的现金	32			
筹资活动现金流出小计	33		98,881,244.81	98,465,752.53
筹资活动产生的现金流量净额	34		7,273,598.84	29,405,334.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	35			
五、现金及现金等价物净增加额	36	十二、（二）	62,324,849.78	-14,252,944.25
加：期初现金及现金等价物余额	37	十二、（一）	2,271,540.32	16,524,484.57
六、期末现金及现金等价物余额	38	十二、（二）	64,596,390.10	2,271,540.32

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







母公司所有者权益变动表  
2024年度

单位：人民币元

项目	行次	上年金额									
		实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计			
一、上年年末余额	1	391,500,000.00		25,805,327.45		6,881,409.64	-232,199,078.91	191,987,658.18			
加：会计政策变更	2										
前期差错更正	3										
其他	4										
二、本年年初余额	5	391,500,000.00		25,805,327.45		6,881,409.64	-232,199,078.91	191,987,658.18			
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6					5,124,860.73	31,606,044.90	80,778,705.03			
（一）综合收益总额	7										
（二）所有者投入和减少资本	8										
1.所有者投入的普通股	9										
2.其他权益工具持有者投入资本	10										
3.股份支付计入所有者权益的金额	11										
4.其他	12										
（三）专项储备提取和使用	13										
1.提取专项储备	14										
2.使用专项储备	15										
（四）利润分配	16										
1.提取盈余公积	17										
其中：法定盈余公积	18										
任意盈余公积	19										
2.对所有者分配	20										
3.其他	21										
（五）所有者权益内部结转	22										
1.资本公积转增资本	23										
2.盈余公积转增资本	24										
3.盈余公积	25										
4.设定受益计划变动额结转留存收益	26										
5.其他综合收益结转留存收益	27										
6.其他	28										
四、本年年末余额	29	391,500,000.00		25,805,327.45		5,124,860.73	10,796,609.02	232,727,363.19			

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杨

苏

苏



母公司所有者权益变动表（续）  
2024年度

单位：人民币元

项目	行次	上年金额									
		实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计			
一、上年年末余额	1	351,500,000.00		25,805,327.45		1,376,738.62	-209,185,375.14	169,494,690.93			
加：会计政策变更	2										
前期差错更正	3										
其他	4										
二、本年年初余额	5	351,500,000.00		25,805,327.45		1,376,738.62	-209,185,375.14	169,494,690.93			
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	40,000,000.00				5,501,671.02	-23,013,703.77	22,487,967.25			
（一）综合收益总额	7										
（二）所有者投入和减少资本	8	40,000,000.00									
1.所有者投入的普通股	9										
2.其他权益工具持有者投入资本	10										
3.股份支付计入所有者权益的金额	11										
4.其他	12	40,000,000.00									
（三）专项储备提取和使用	13										
1.提取专项储备	14										
2.使用专项储备	15										
（四）利润分配	16										
1.提取盈余公积	17										
其中：法定盈余公积	18										
任意盈余公积	19										
2.对所有者分配	20										
3.其他	21										
（五）所有者权益内部结转	22										
1.资本公积转增资本	23										
2.盈余公积转增资本	24										
3.盈余公积	25										
4.设定受益计划变动额结转留存收益	26										
5.其他综合收益结转留存收益	27										
6.其他	28										
四、本年年末余额	29	391,500,000.00		25,805,327.45		6,881,409.64	-232,199,078.91	191,987,658.18			

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杨

苏

苏



## 南阳飞龙电力集团有限公司 2024 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、公司的基本情况

#### (一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

南阳飞龙电力集团有限公司(以下简称“本集团”)成立于 1997 年 6 月 10 日。前身为 1982 年成立的南阳市电业局劳动服务公司。根据河南省电力工业局多经会议精神, 于 1997 年 1 月将原电建公司、白鸽食品有限公司、配电公司、多经办四个机构按股份合作制合并, 成立南阳飞龙电力集团有限公司。2022 年 9 月 22 日新增投资人国网河南淅川县供电公司工会委员会, 2023 年 1 月 1 日股东变更为国网河南省电力公司。法定代表人为李克, 注册资金 3.915 亿元。统一社会信用代码 914113006146498083, 注册地址南阳市人民路 555 号。

#### (二) 企业的业务性质和主要经营活动

本集团属电力生产行业, 经营范围主要包括: 许可项目: 输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验; 建设工程施工; 建设工程勘察; 建设工程设计; 建筑劳务分包; 食品生产; 食品销售; 烟草制品零售; 餐饮服务; 检验检测服务(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: 规划设计管理; 工程和技术研究和试验发展; 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 电力设施器材销售; 配电开关控制设备销售; 仪器仪表销售; 蓄电池租赁; 光伏发电设备租赁; 特种设备出租; 充电控制设备租赁; 业务培训(不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训); 教育咨询服务(不含涉许可审批的教育培训活动); 日用百货销售; 建筑材料销售; 家用电器销售; 服装服饰零售; 五金产品零售; 办公用品销售; 小微型客车租赁经营服务; 运输设备租赁服务; 办公服务; 物业管理; 非居住房地产租赁; 住宅水电安装维护服务; 居民日常生活服务; 会议及展览服务; 机械电气设备制造; 机械电气设备销售; 发电机及发电机组制造; 五金产品制造; 照明器具制造; 电力设施器材制造; 金属结构制造; 普通货物仓储服务(不含危险化学品等需许可审批的项目); 配电开关控制设备制造; 电容器及其配套设备制造; 电容器及其配套设备销售; 电力电子元器件制造; 电力电子元器件销售; 输配电及控制设备制造; 智能输配电及控制设备销售; 电气设备修理; 变压器、整流器和电感器制造; 试验机制造; 试验机销售; 信息系统集成服务; 充电桩销售; 货物进出口; 技术进出口(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)



### （三）母公司以及集团总部的名称

本集团的控股股东为国网河南省电力公司，本集团最终控制人为国家电网有限公司。本集团下设4个子公司和14个分公司，包括南阳飞龙电力设计有限公司、南阳飞龙新能源发展有限公司、南阳市飞龙供电服务有限公司、淅川县电力勘测设计院工程有限公司、南阳飞龙电力集团有限公司输变电分公司、南阳飞龙电力集团有限公司配电分公司、南阳飞龙电力集团有限公司电器分公司、南阳飞龙电力集团有限公司后勤服务分公司、南阳飞龙电力集团有限公司南召分公司、南阳飞龙电力集团有限公司邓州分公司、南阳飞龙电力集团有限公司社旗分公司、南阳飞龙电力集团有限公司唐河分公司、南阳飞龙电力集团有限公司西峡分公司、南阳飞龙电力集团有限公司新野分公司、南阳飞龙电力集团有限公司桐柏分公司、南阳飞龙电力集团有限公司镇平分公司、南阳飞龙电力集团有限公司内乡分公司和南阳飞龙电力集团有限公司方城分公司。

### （四）财务报告的批准报出

本集团财务报告的批准报出者为总经理办公会。

## 二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注四“重要会计政策和会计估计”所述会计政策和估计编制。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本集团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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策和会计估计

### （一）会计期间

本集团会计期间为公历1月1日至12月31日。

### （二）记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

### （三）记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

### （四）合营安排分类及共同经营的会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销





售不构成业务的资产交易的，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。

**（五）现金及现金等价物的确定标准**

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款，现金流量表之现金等价物系指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

**（六）金融工具**

**1. 金融资产**

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）金融资产分类、确认依据和计量方法**

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类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。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付，包含对包含提前还款特征的金融资产，判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。本集团分类该类的金融资产具体包括：货币资金、贷款、应收款项、债权投资等。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类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：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本集团该类的金融资产主要包括：应收款项融资、其他债权投资、其他权益工具投资等。

本集团按照实际利率法确认利息收入。该利息收入根据金融资产账面余额（未扣减减值准备）乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将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。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类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之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产产生的利得或损失，计入当期损益。本集团分类该类的金融具体包括：交易性金融资产、衍生金融资产等。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

本集团在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

## （2）金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将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金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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中



对应终止确认部分的金额之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

### (3) 金融工具减值

#### 1) 适用范围

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、租赁应收款、合同资产进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

#### 2) 预期信用损失的确定方法及会计处理

除上述采用简化计量方法以外的金融资产、贷款承诺及财务担保合同，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只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未显著增加。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估金融工具的预期信用损失。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额、货币时间价值，以及在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

应收票据、应收账款以及其他应收款计提预期信用损失方法见“四、（七）应收票据”以及“四、（八）应收款项”。

### 2. 金融负债

#### (1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

#### (2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

#### 3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值,公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

#### 4. 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本集团具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)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。

#### 5. 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金





或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

#### （七）应收票据

对于应收票据，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

##### 1. 单项计提减值准备

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值或信用风险特征明显不同于其他组合，则本集团对该类应收款项单项计提坏账准备并确认预期信用损失。如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。

##### 2. 按组合计提减值准备

本集团考虑不同票据的违约风险，将应收票据划分为银行承兑汇票组合、出票人为国家电网有限公司合并范围内客户的商业承兑汇票组合和其他商业承兑汇票组合。商业承兑汇票组合计提预期信用损失方法可参考“（八）应收款项”中应收账款预期信用损失方法。

#### （八）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

##### 1. 单项计提减值准备

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值或信用风险特征明显不同于其他组合，则本集团对该类应收款项单项计提坏账准备并确认预期信用损失。如涉及诉讼、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。





2. 按组合计提减值准备

对单项计提减值准备以外的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对应收款项进行分组，按照各组合信用风险特征计提坏账准备。在分组的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，确定应收款项账龄与预期信用损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。组合分类如下：

组合名称	确定组合分类
应收款项组合 1	关联方组合（国家电网有限公司合并范围内的客户应收款项）
应收款项组合 2	应收电费（含代征的基金及附加）
应收款项组合 3	应收其他产品销售（服务）款项、其他应收款项

3. 会计处理方法

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

（九） 存货

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、合同履约成本等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用先进先出法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的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；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产或加工的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

（十） 合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准



合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

2. 合同资产的预期信用损失的确定方法

本集团运用简化计量方法，无论是否存在重大融资成分，均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。

(1) 单项计提减值准备

如果有客观证据表明某项合同资产已经发生减值或风险特征明显不同于其他组合，则本集团对该类合同资产单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

(2) 按组合计提减值准备

本集团依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，组合分类如下：

组合名称	确定组合分类
合同资产组合 1	关联方组合（国家电网有限公司合并范围内的客户合同资产）
合同资产组合 2	质保金业务
合同资产组合 3	产品销售（服务）业务
合同资产组合 4	工程施工业务

3. 合同资产的预期信用损失的会计处理方法

本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

(十一) 长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的判断

本集团长期股权投资主要包括本集团持有的能够对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

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其回报金额。



共同控制是指按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。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。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有的权利的合营安排。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。本集团综合考虑以下情况判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，本集团一方面会考虑本集团直接或间接持有的被投资单位的表决权股份，同时考虑本集团和其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响，如被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

**2. 长期股权投资成本确定、后续计量及损益确认方法**

以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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、所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：本集团按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

为企业合并而发生的审计、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；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。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

本集团对能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。





采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的利润或现金股利确认为投资收益。

采用权益法核算时，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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年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；投资方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；投资方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所有者权益。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净资产的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资企业的部分的基础上确认投资收益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，除本集团负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及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。被投资单位以后实现净利润的，本集团在其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. 长期股权投资核算方法的转换

对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，原持有的按照本附注四、（六）“金融工具”确认和计量的股权投资的公允价值加上为取得新增投资而支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。上述计算所得的初始投资成本，与按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，前者大于后者的，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，差额调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

对因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的长期股权投资，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。购买日之前持有的股权投资为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

本集团对因处置部分股权投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，处置后的剩余股权适用本附注四、（六）“金融工具”确认和计量的，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。

投资方因处置部分权益性投资等原因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重大影响，适用本附注四、（六）“金融工具”核算的，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

5. 长期股权投资的减值

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四、（二十一）。

（十二）投资性房地产

本集团投资性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和已出租的房屋建筑物。

本集团投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
土地使用权	20—50	0	2.00—5.00
房屋建筑物	5—45	5.00	2.11—19.00

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，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，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面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的金额计入当期损益。

（十三）固定资产



本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产包括土地资产、房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备和其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	土地资产			
2	房屋及建筑物	5—45	5	2.11—19.00
3	机器设备	3—30	5	3.17—31.67
4	运输工具	6—10	5	9.50—15.83
5	电子设备	5—12	5	7.92—19.00
6	办公设备	5—10	5	9.50—19.00
7	其他	5—12	5	7.92—19.00

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

固定资产减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四、（二十一）。

（十四）在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。



在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四、（二十一）。

#### （十五）借款费用

本集团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；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，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，扣除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加权平均利率，确定资本化金额。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指 1 年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者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者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，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。

#### （十六）使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

##### 1. 初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：

（1）租赁负债的初始计量金额；（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；（3）发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；（4）为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

##### 2. 后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。





#### （1）使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

#### （2）使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

#### （十七）无形资产

本集团无形资产包括软件、土地使用权、专利技术、非专利技术、著作权、特许权等，按照成本进行初始计量，其中，外购的无形资产，按购买价款、相关税费和直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

本集团对非同一控制下企业合并中取得的被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，满足以下条件之一的，按公允价值确认为无形资产：1. 源于合同性权利或其他法定权利；2. 能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

无形资产减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四、（二十一）。

#### （十八）研究与开发





本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，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，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

1. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
2. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
3. 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；
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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

**（十九）长期待摊费用**

本集团的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

**（二十）商誉**

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

**（二十一）非金融长期资产减值**

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本集团将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下：



1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

**（二十二）合同负债**

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在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取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

**（二十三）职工薪酬**

本集团的职工薪酬是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬，是指本集团在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本集团的短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利，是指本集团为获得职工提供的服务而在职工退休或与本集团解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。

本集团的设定提存计划，是指按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险以及企业年金等，在职工为本集团提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。



本集团建立企业年金，企业年金资金由本集团和个人共同缴纳。公司缴纳部分按上年度工资总额的一定比例提取，从本集团的成本中列支，个人缴费部分按职工本人当年基本养老保险缴费基数的一定比例缴纳，由本集团在职工工资中代扣代缴。

本集团根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。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，本集团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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3. 辞退福利，是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本集团解除劳动合同，但未来不再为本集团提供服务，不能为本集团带来经济利益，本集团承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的，如发生“内退”的情况，在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理，在其正式退休日期之后，按照离职后福利处理。

本集团向职工提供辞退福利的，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、本集团确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利，实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，本集团选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计入当期损益的辞退福利金额。

4. 其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，本集团按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债组成部分：服务成本；其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。总净额计入当期损益或相关资产成本。

#### （二十四）股份支付





股份支付是指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和以现金结算的股份支付。

用以换取职工提供服务的以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，相应增加资本公积。

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，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需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，相应调整负债。

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。

#### （二十五）安全生产费

本集团根据国家相关法规的规定计提安全生产费用，安全生产费用专门用于完善和改进企业或者项目安全生产条件。

安全生产费用计提计入相关产品的成本或当期损益，同时增加专项储备；实际支出时，属于费用性的支出直接冲减专项储备，属于资本性的支出，先通过在建工程归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产，同时按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

#### （二十六）预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

#### （二十七）收入

本集团的营业收入主要包括设计收入等。

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的控制权时，确认收入。



合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

本集团在合同中的履约义务满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

1. 客户在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。
2. 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
3. 在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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

1. 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
2. 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
3. 本集团已将该商品的实物转移给客户。
4. 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
5. 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

**（二十八） 合同成本**

**1. 与合同成本有关的资产金额的确定方法**

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。



合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于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：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；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

## 2. 与合同成本有关的资产的摊销

本集团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。

## 3. 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## （二十九）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或非货币性资产。政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年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且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；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(1 元)计量。

本集团的政府补助区分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。





确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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

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或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

1. 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，本集团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。

2. 财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- (2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- (3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

### (三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，应当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。

### (三十一) 租赁



租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡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对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别对各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后分别进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团作为出租人的，将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理，各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理；本集团作为承租人的，选择不分拆租赁和非租赁部分，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁，按照租赁准则进行会计处理。但是，合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的，本集团不将其与租赁部分合并进行会计处理。

**1. 本集团作为承租人**

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团使用直线法对使用权资产计提折旧。对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。否则，租赁资产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。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，本集团采用增量借款利率作为折现率。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。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，发生下列情形的，本集团重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化、续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致等导致租赁期变化，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。

在对租赁负债进行重新计量时，本集团相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的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。



本集团已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

本集团作为售后租回交易中的卖方兼承租人，对相关标的资产转让是否构成销售进行评估。本集团判断不构成销售的，本集团继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等的金融负债。构成销售的，本集团按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不导致本集团确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失（租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的除外）。

## 2. 本集团作为出租人

在租赁开始日，本集团将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但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。

本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本集团选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本集团将该转租赁分类为经营租赁。

融资租赁下，在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。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。

经营租赁下，在租赁期内各个期间，本集团采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊，分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## （三十二）公允价值计量

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。本集团于每个资产负债表日以公允价值计量交易性金融资产等。

### 1. 公允价值初始计量

本集团对于以公允价值进行计量的资产和负债，考虑该资产或负债的特征，采用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计量公允价值。以公允价值计量相关资产或负债时，市场参与者在计量日出售





资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行；采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

## 2. 估值技术

本集团以公允价值计量相关资产或负债，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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，在应用估值技术时，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。

## 3. 公允价值层次划分

本集团根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定公允价值计量结果所属的层次：第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

### （三十三）金融资产转移业务的会计处理方法

金融资产发生转移的，根据相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的转移情况进行判断：已经全部转移的，终止确认相应的金融资产；没有转移且保留了相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不予终止确认；既没有转移也没有保留相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，根据对该项金融资产控制的涉及程度决定是否终止确认：放弃了对该项金融资产控制的，终止确认该项金融资产；未放弃对该项金融资产控制的，按照对其继续涉入该项金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。金融资产符合整体终止确认的，转移所收到的对价与相应的账面价值的差额，计入当期损益，原直接计入所有者权益的相关金融资产的公允价值累积变动额，也一并转入当期损益；满足部分转移终止确认条件的，将涉及转移金融资产整体的账面价值在终止确认部分与未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，以分摊后的账面价值作为基础比照整体转移对部分转移的部分进行处理。不符合终止确认条件的，将收到的对价确认为一项金融负债。

### （三十四）终止经营

终止经营，是指本集团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。



五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更及影响

无。

（二）会计估计变更及影响

无。

（三）其他调整事项

无。

六、税 项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应交增值税为销项税额减可抵扣进项税额后的余额	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	缴纳的流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	缴纳的流转税税额	3%
地方教育费附加	缴纳的流转税税额	2%
房产税	房屋租赁收入或房产原值	12%、1.2%

（二）税收优惠及批文

无。



七、企业合并及合并财务报表

(一) 纳入合并报表范围的子公司基本情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	认缴持股比例(%)	实缴持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额	取得方式
1	南阳飞龙新能源发展有限公司	4	1	河南省南阳市	南阳市人民路555号	风力发电	239,000,000.00	100.00	100.00	100.00	239,000,000.00	投资设立
2	淅川县电力勘测设计院工程有限公司	4	1	河南省淅川县	淅川县新建路65号	施工安装	40,000,000.00	100.00	100.00	100.00	40,000,000.00	投资设立
3	南阳飞龙电力设计有限公司	4	1	河南省南阳市	南阳市人民路555号	勘测设计	3,500,000.00	100.00	100.00	100.00	3,500,000.00	投资设立
4	南阳市飞龙供电服务有限公司	4	1	河南省南阳市	南阳市人民路555号	供电服务		100.00		100.00		投资设立

注：企业类型：1 境内非金融子企业；2 境内金融子企业；3 境外子企业；4 事业单位；5 基建单位。（可选择序号填列）

取得方式：1 投资设立；2 同一控制下的企业合并；3 非同一控制下的企业合并；4 其他。（可选择序号填列）





八、合并财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2024 年 1 月 1 日，“年末”系指 2024 年 12 月 31 日，“本年”系指 2024 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，除另有注明外，货币单位为人民币元。

（一）货币资金

1. 货币资金余额

项目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	128,495,040.02	18,505,366.65
其他货币资金	1,290,737.90	2,325,936.85
合计	129,785,777.92	20,831,303.50
其中：存放在境外的款项总额		

2. 受限制的货币资金明细

项目	年末余额	年初余额
履约保证金		500,000.00
借款保证金		2,297,333.15
农民工专用账户	5,168,387.46	1,531,955.91
合计	5,168,387.46	4,329,289.06

（二）应收票据

1. 应收票据分类

票据种类	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	4,460,169.63		4,460,169.63
合计	4,460,169.63		4,460,169.63

（续）

票据种类	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	11,066,525.00		11,066,525.00
合计	11,066,525.00		11,066,525.00

（三）应收账款



南阳飞龙电力集团有限公司财务报表附注  
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

1. 按账龄披露应收账款

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	453,959,706.19	5,492,688.11	457,927,578.29	3,412,569.76
1-2 年	105,904,111.79	9,674,042.85	27,354,901.10	1,391,229.65
2-3 年	8,289,255.87	3,188,697.96	26,986,911.26	13,815,893.46
3 年以上	55,437,348.34	49,973,578.89	53,100,021.02	41,351,029.40
合计	623,590,422.19	68,329,007.81	565,369,411.67	59,970,722.27

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率/ 计提比例 (%)	
按单项计提 坏账准备的 应收账款	1, 619, 300. 00	0. 26	1, 619, 300. 00	100. 00	
按信用风险 特征组合计 提坏账准备 的应收账款	621, 971, 122. 19	99. 74	66, 709, 707. 81	10. 73	555, 261, 414. 38
合计	623, 590, 422. 19	100. 00	68, 329, 007. 81	10. 96	555, 261, 414. 38

(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	预期信用损 失率/计提比 例 (%)	
按单项计提 坏账准备的 应收账款	1,695,372.78	0.30	1,695,372.78	100.00	
按信用风险 特征组合计 提坏账准备 的应收账款	563,674,038.89	99.70	58,275,349.49	10.34	505,398,689.40
合计	565,369,411.67	100.00	59,970,722.27	10.61	505,398,689.40

(1) 年末单项计提坏账准备的应收账款



南阳飞龙电力集团有限公司财务报表附注  
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
山东骏风电子有限公司	1,619,300.00	1,619,300.00	100.00	2023 年资产核查时, 根据诉讼判决书及对方存在破产风险, 且无可执行财产, 预计所欠货款将无法回收, 全额计提坏账准备。
合计	1,619,300.00	1,619,300.00	—	—

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	328,014,514.78		
应收县级及以上人民政府款项组合			
应收电费组合	145,921,751.40	6.10	8,903,942.78
应收其他产品销售(服务)款项组合	148,034,856.01	39.05	57,805,765.03
合计	621,971,122.19	10.73	66,709,707.81

(续)

组合名称	年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	315,583,223.55		
应收县级及以上人民政府款项组合	97,829,387.68		
应收电费组合			
应收其他产品销售(服务)款项组合	150,261,427.66	38.78	58,275,349.49
合计	563,674,038.89	10.34	58,275,349.49

3. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
中华人民共和国财政部	147,930,820.97	26.64	14,793,082.10
唐河县农业经济综合服务中心	11,036,768.00	1.99	551,838.40
河南奕迅建筑工程有限公司	11,489,913.71	2.07	1,148,991.37
国网河南省电力公司新野县供电公司	11,385,301.06	2.05	





南阳飞龙电力集团有限公司财务报表附注  
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
国网河南省电力公司南阳供电公司	179,766,219.86	32.38	
合计	361,609,023.60	—	16,493,911.87

(四) 预付款项

1. 预付款项账龄

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	2,319,790.78	53.56		28,377,719.35	96.63	
1-2 年	1,233,028.29	28.47		78,101.08	0.27	
2-3 年	41,101.08	0.95				
3 年以上	737,026.72	17.02		912,226.72	3.11	
合计	4,330,946.87	100.00		29,368,047.15	100.00	

(五) 应收资金集中管理款

项目	年末余额	年初余额
应收资金集中管理款	1,928,548.93	115,999,747.88

(六) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款项	3,515,982.93	6,738,595.32
合计	3,515,982.93	6,738,595.32

1. 其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	1,860,034.68	83,460.52	9,443,920.97	7,234,573.11
1-2 年	8,241,176.44	7,289,453.64	27,963,096.16	27,111,392.41
2-3 年	27,144,258.66	27,089,258.66	5,597,622.45	4,223,110.54
3 年以上	72,213,623.54	71,480,937.57	68,185,552.39	65,882,520.59



南阳飞龙电力集团有限公司财务报表附注  
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合计	109,459,093.32	105,943,110.39	111,190,191.97	104,451,596.65

(2) 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				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	94,860,912.14	86.66	94,860,912.14	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	14,598,181.18	13.34	11,082,198.25	75.91	3,515,982.93
合计	109,459,093.32	100.00	105,943,110.39	96.79	3,515,982.93

续表

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	94,860,912.14	85.31	94,860,912.14	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	16,329,279.83	14.69	9,590,684.51	58.73	6,738,595.32
合计	111,190,191.97	100.00	104,451,596.65	93.94	6,738,595.32



南阳飞龙电力集团有限公司财务报表附注  
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

1) 年末单项计提坏账准备的其他应收款项				
债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
袁秀峰	3,506,501.62	3,506,501.62	100.00	已提起诉讼，2023 年资产核查时，根据诉讼判决书及对方存在破产风险，且无可执行财产，预计所欠货款将无法回收故全额计提坏账准备。
山东骏风电子有限公司	650,000.00	650,000.00	100.00	因对方经营不善，回收困难，我方提起诉讼，虽胜诉但至今无可执行财产。2023 年资产核查时，根据诉讼判决书及对方存在破产风险，且无可执行财产判断，预计所欠货款将无法回收故全额计提坏账准备。
南阳中实骏景房地产开发有限公司	7,187,040.00	7,187,040.00	100.00	2023.10 月资产核查固定资产建筑物 7187040.00 元，信永中和事务所认定不符合固定资产要求，期初调整至其他应收款科目，因对方系房地产公司且这笔款项涉及建筑物有产权法律纠纷，金额难以回收，故全额计提坏账准备。
南阳三色鸽有限公司	302,103.86	302,103.86	100.00	1998 年 7 月-1999 年 10 月陆续收取的白鸽大楼职工集资房款后未回收到位款额。白鸽大楼集资房共 40 户，白鸽职工 34 户、飞龙集团其他公司职工 6 户。白鸽职工 34 户已按规定缴完房款，飞龙集团其他公司 6 户职工房款经查询由飞龙集团财务开具收据入当时飞龙公司账。



南阳飞龙电力集团有限公司财务报表附注  
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
恒大地产集团郑州有限公司	500.00	500.00	100.00	对方系恒大关联单位，恒大已破产，收回可能性不大，按照单项认定全额计提坏账准备。
河南三色鸽乳业有限公司	25,440,508.00	25,440,508.00	100.00	账龄在 12 年以上，对方经营不善，回收困难，导致款项无法收回，已提起诉讼但无可执行财产，故对该往来款项全额计提坏账准备。
河南三色鸽豆业有限公司	900,000.00	900,000.00	100.00	账龄在 17 年以上，因对方经营不善，回收困难，导致款项无法收回，已提起诉讼但无可执行财产，对该往来款项全额计提坏账准备。
河南三色鸽豆业有限公司	4,840,000.00	4,840,000.00	100.00	账龄 14 年以上，河南三色鸽豆业有限公司 2014 年底已停产。已提起诉讼并胜诉，但无可执行财产。
河南龙源房地产开发有限责任公司 南阳分公司	27,034,258.66	27,034,258.66	100.00	账龄 2-3 年，该单位已不存在，导致款项无法收回，资产清查时，根据法律意见书及会计师事务所报告对该往来款项全额计提坏账准备。
河南龙源房地产开发有限责任公司 南阳分公	25,000,000.00	25,000,000.00	100.00	法律截止 2023 年底对南阳供电公司房建办 25,000,000.00 元，账龄 5 年以上，已计提坏账准备 25,000,000.00 元，计提比例 100%。因对方单位已不存在，款项无法收回。2021 年资产清查时，根据法律意见书及会计师事务所报告按照全额计提坏账准备。
合计	94,860,912.14	94,860,912.14	—	—





南阳飞龙电力集团有限公司财务报表附注  
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	年末余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
其他应收款项组合	14,598,181.18	75.91	11,082,198.25
合计	14,598,181.18	75.91	11,082,198.25

(续)

组合名称	年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
其他应收款项组合	16,329,279.83	58.73	9,590,684.51
合计	16,329,279.83	58.73	9,590,684.51

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
年初余额	9,590,684.51		94,860,912.14	104,451,596.65
年初余额在本年				
--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	1,491,513.74			1,491,513.74
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	11,082,198.25		94,860,912.14	105,943,110.39

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项



南阳飞龙电力集团有限公司财务报表附注  
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
唐河县农业经济综合服务中心	工程款	411,359.48	3 年以上	11.7	411,359.48
山东骏风电子有限公司	押金保证金	650,000.00	3 年以上	18.49	650,000.00
南阳市宛城区人民法院	其他代垫款	399,892.80	3 年以上	11.37	399,892.80
南阳市昊荣物资经销有限公司	代垫款	359,903.52	3 年以上	10.24	359,903.52
刘保伟	代垫款	720,000.00	3 年以上	20.48	720,000.00
合计	—	2,541,155.80	—	72.28	2,541,155.80

(七) 存货

1. 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	73,450,694.99		73,450,694.99
自制半成品及在产品	4,093,673.95		4,093,673.95
库存商品 (产成品)	72,664,453.73		72,664,453.73
合同履约成本	57,207,204.06		57,207,204.06
合计	207,416,026.73		207,416,026.73

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	87,163,427.37		87,163,427.37
自制半成品及在产品	2,960,476.80		2,960,476.80
库存商品 (产成品)	103,374,719.25		103,374,719.25
合同履约成本	115,686,213.33		115,686,213.33
合计	309,184,836.75		309,184,836.75

(八) 合同资产

1. 合同资产情况



南阳飞龙电力集团有限公司财务报表附注  
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	136,838,433.25	12,775,786.83	124,062,646.42

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	148,094,508.04	4,182,484.22	143,912,023.82

2. 按减值准备计提方法分类披露合同资产

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的合同资产	1,451,119.26	1.06	1,451,119.26	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的合同资产	135,387,313.99	98.94	11,324,667.57	8.36	124,062,646.42
合计	136,838,433.25	100.00	12,775,786.83	9.34	124,062,646.42

(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	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的合同资产	1,451,119.26	0.98	1,451,119.26	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的合同资产	146,643,388.78	99.02	2,731,364.96	1.86	143,912,023.82
合计	148,094,508.04	100.00	4,182,484.22	2.82	143,912,023.82

(1) 年末单项计提减值准备的合同资产

债务人名称	账面余额	减值准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
邓州市人民政府	1,451,119.26	1,451,119.26	100.00	预期无法收回





南阳飞龙电力集团有限公司财务报表附注  
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

债务人名称	账面余额	减值准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
合计	1,451,119.26	1,451,119.26	100.00	

(2) 按信用风险特征组合计提减值准备的合同资产

组合名称	年末余额		
	账面余额	计提比例 (%)	减值准备
关联方	7,701.36		
应收县级及以上人民政府款项			
质保金业务	263,481.90	31.84	83,882.59
工程施工业务	135,116,130.73	8.32	11,240,784.98
合计	135,387,313.99	8.36	11,324,667.57

(续)

组合名称	年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	减值准备
关联方	188,683.26		
应收县级及以上人民政府款项	57,051,561.83		
质保金业务	565,451.29	11.71	66,234.18
工程施工业务	88,837,692.40	3.00	2,665,130.78
合计	146,643,388.78	1.86	2,731,364.96

(九) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣/待认证进项税额	31,525,293.96	
其他		68,620,841.13
合计	31,525,293.96	68,620,841.13

(十) 其他权益工具投资

其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额	本年确认的股利收入	本年计入其他综合收益的利得或损失
河南九域龙源能源服务有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00		
合计	5,000,000.00	5,000,000.00		



南阳飞龙电力集团有限公司财务报表附注  
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日  
(续)

项目	截至年末累计计入 其他综合 收益的 利得或损失	其他综合收益转入 留存收益的金额	其他综合收益转入 留存收益的原因
河南九域龙源能源服 务有限公司			
合计			

(十一) 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	938,885,075.80	1,024,581,762.48
固定资产清理		
合计	938,885,075.80	1,024,581,762.48



南阳飞龙电力集团有限公司财务报表附注  
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

1. 固定资产情况				
项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
账面原值合计	1,481,855,481.76	15,277,396.36	1,578,340.04	1,495,554,538.08
其中：土地资产				
房屋及建筑物	362,998,041.18	7,268,299.60		370,266,340.78
机器设备	1,061,559,351.79	-81,431,004.82		980,128,346.97
运输工具	56,027,648.59	3,538,660.88	1,578,340.04	57,987,969.43
电子设备	1,150,454.75	51,158,317.64		52,308,772.39
办公设备	119,985.45	34,743,123.06		34,863,108.51
累计折旧合计	457,273,719.28	100,895,343.09	1,499,600.09	556,669,462.28
其中：土地资产				
房屋及建筑物	135,402,931.36	20,244,289.17		155,647,220.53
机器设备	283,482,653.46	25,669,451.45		309,152,104.91
运输工具	37,411,355.16	4,602,282.60	1,499,600.09	40,514,037.67
电子设备	883,861.34	27,946,612.98		28,830,474.32
办公设备	92,917.96	22,432,706.89		22,525,624.85
固定资产净值合计	1,024,581,762.48			938,885,075.80
其中：土地资产				
房屋及建筑物	227,595,109.82			214,619,120.25
机器设备	778,076,698.33			670,976,242.06



南阳飞龙电力集团有限公司财务报表附注  
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
运输工具	18,616,293.43			17,473,931.76
电子设备	266,593.41			23,478,298.07
办公设备	27,067.49			12,337,483.66
固定资产减值合计				
其中：土地资产				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
办公设备				
固定资产账面价值	1,024,581,762.48			938,885,075.80
土地资产				
房屋及建筑物	227,595,109.82			214,619,120.25
机器设备	778,076,698.33			670,976,242.06
运输工具	18,616,293.43			17,473,931.76
电子设备	266,593.41			23,478,298.07
办公设备	27,067.49			12,337,483.66





3. 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
生产车间建议办公室	262,261.81	正在办理中
营业大厅	9,716,387.69	正在办理中
谢庄办公用房	121,885.16	正在办理中
人民路办公用房	119,884.75	正在办理中
蒲山办公用房 2#	26,146.33	正在办理中
蒲山办公用房 1#	19,707.67	正在办理中
配楼	9,437,495.14	正在办理中
陆营办公用房	270,778.40	正在办理中
濠河坡办公用房 2#	126,342.87	正在办理中
濠河办公用房 1#	126,222.26	正在办理中
靳岗办公用房 2#	65,010.18	正在办理中
靳岗班办公用房 1#	21,436.67	正在办理中
黄台岗办公用房	559,025.03	正在办理中
环城办公用房	15,525.57	正在办理中
红泥湾办公用房	108,794.69	正在办理中
工农北路与范蠡路交叉口东南角办公楼	1,776,011.80	正在办理中
滨河办公用房	65,680.00	正在办理中
安皋办公用房	986,119.24	正在办理中
综合楼（人民路南段西侧）	38,102.85	正在办理中
房屋（人民路南段西侧）	55,898.41	正在办理中
房屋（健康路中段）	1,444,825.36	正在办理中
房屋（汉城路东段西院）	516,241.01	正在办理中
南都设备厂办公楼	211,841.10	正在办理中
人民路光武路房屋	257,260.34	正在办理中
人民北路综合楼	681,351.21	正在办理中
汉冶路老开关厂院办公楼	168,192.07	正在办理中
生产车间	5,044,601.44	正在办理中
材料仓库	2,622,697.77	正在办理中
简易用房（综合楼）	3,452,061.79	正在办理中
简易用房（配电室）	926,930.59	正在办理中
简易用房（附属用房）	1,017,404.81	正在办理中



南阳飞龙电力集团有限公司财务报表附注  
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
简易用房（综合楼）	5,173,339.13	正在办理中
简易用房（配电室）	1,008,843.06	正在办理中
简易用房（附属用房）	1,192,434.08	正在办理中
两相西路 1121 号简易房屋	3,564.00	正在办理中
汉冶路东郊变电站西隔墙自建仓库	161,644.17	正在办理中
范蠡路光武站内仓库	2,347,019.07	正在办理中
人民路光武路口生产用房	3,604.14	正在办理中
黄岗工业园生产用房	343,519.59	正在办理中
信臣路 518 号	442,046.65	正在办理中
信臣路 518 号	10,498,113.00	正在办理中
设备公司溧河乡赵营村房产	161,781.53	正在办理中
设备厂区伏牛南路房产	3,497,297.81	正在办理中
菱角池村房产	1,740,142.84	正在办理中
汉冶路老开关厂南北楼	135,204.39	正在办理中
汉冶路老开关厂车库	270,676.18	正在办理中
淮北街库房	60,053.59	正在办理中
北垣街北仓房	1,322,105.48	正在办理中
北京大道仓库	22,300.00	正在办理中
房屋（郑州市汝河东路 1 号楼西单元 1 号楼西单元 21 层（A1、东北户））	179,746.23	正在办理中
房屋（郑州市汝河东路 1 号楼西单元 1 号楼西单元 20 层（A2、东北户））	207,670.28	正在办理中
房屋（郑州市汝河东路 1 号楼西单元 1 号楼西单元 17 层（A3、东北户））	206,744.72	正在办理中
房屋（汝河花苑 1 号楼 1 单元 2001）	310,054.68	正在办理中
龙山培训楼	460,491.79	正在办理中
龙山贵宾楼	6,487,548.55	正在办理中
房屋（张衡路门面房）	3,008,040.49	正在办理中

（十二）在建工程

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	25,559,528.07		25,559,528.07
其中：基建工程	25,559,528.07		25,559,528.07



南阳飞龙电力集团有限公司财务报表附注  
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合计	25,559,528.07		25,559,528.07

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	25,043,025.20		25,043,025.20
其中：基建工程	25,043,025.20		25,043,025.20
合计	25,043,025.20		25,043,025.20

(十三) 无形资产

1. 无形资产分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
原价合计	110,524,231.89	36,221.25	690,127.20	109,870,325.94
其中：软件	11,636,578.57	40,513.70	690,127.20	10,986,965.07
土地使用权	98,282,847.55	-4,292.45		98,278,555.10
专利权				
非专利技术	604,805.77			604,805.77
累计摊销合计	31,491,379.52	3,139,603.84	690,127.20	33,940,856.16
其中：软件	9,678,193.42	635,391.31	690,127.20	9,623,457.53
土地使用权	21,275,240.91	2,481,926.55		23,757,167.46
专利权				
非专利技术	537,945.19	22,285.98		560,231.17
减值准备合计				
其中：软件				
土地使用权				
专利权				
非专利技术				
账面价值合计	79,032,852.37			75,929,469.78
其中：软件	1,958,385.15			1,363,507.54
土地使用权	77,007,606.64			74,521,387.64
专利权				
非专利技术	66,860.58			44,574.60





2. 未办妥产权证书的土地使用权

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
方城县凤瑞路 247 号	7,912,477.72	正在办理中
唐河石柱山风电场一期风机土地	1,267,140.24	正在办理中
唐河石柱山分散式二期风机土地	1,926,453.15	正在办理中
石柱山风电场风机机位及平台土地	4,204,055.04	正在办理中
公司办公院城关镇康乐街 88 号土地	251,674.37	正在办理中
信臣东路 518 号土地	18,490,654.56	正在办理中

(十四) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销
房屋装修费	360,244.65		180,122.33
其他待摊费用	40,000.26		40,000.26
合计	400,244.91		220,122.59

(续)

项目	本年其他减少	年末余额	其他减少的原因
房屋装修费		180,122.32	
其他待摊费用			
合计		180,122.32	

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产				
资产减值准备	182,040,743.00	45,510,185.76	168,604,803.20	42,151,200.83
其他	63,264,436.00	15,816,109.05	51,480,439.91	13,137,706.47
合计	245,305,179.00	61,326,294.81	220,085,243.11	55,288,907.30

2. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债



南阳飞龙电力集团有限公司财务报表附注  
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

项目	年末		年初	
	递延所得税 资产和负债 互抵金额	抵销后递延 所 得税资产 或负 债余额	递延所得税 资产和负债 互抵金额	抵销后递延 所 得税资产 或负 债余额
递延所得税资产				
资产减值准备		45,510,185.76		42,151,200.83
其他		15,816,109.05		13,137,706.47
合计		61,326,294.81		55,288,907.30

(十六) 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
前期工程费	19,300,000.00	
合计	19,300,000.00	

(十七) 短期借款

1. 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	68,995,293.60	92,871,086.91
合计	68,995,293.60	92,871,086.91

(十八) 应付账款

1. 应付账款账龄

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	355,783,427.98	561,042,045.42
1-2 年	193,131,991.44	35,587,962.28
2-3 年	15,877,992.96	12,811,622.21
3 年以上	33,135,836.12	39,263,909.87
合计	597,929,248.50	648,705,539.78

(十九) 预收款项

1. 预收款项账龄

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	139,398.61	678,225.94
1 年以上		
合计	139,398.61	678,225.94



(二十) 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收产品销售收入款	1,726,266.00	1,735,766.00
预收勘测设计收入款	4,317,192.69	20,858,043.35
预收工程收入款	40,043,890.83	137,932,168.17
合同负债	46,087,349.52	160,525,977.52

(二十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	45,146,302.66	687,618,316.90	683,968,663.84	48,795,955.72
离职后福利-设定提存计划	1,486,942.96	90,019,775.71	88,218,845.27	3,287,873.40
合计	46,633,245.62	777,638,092.61	772,187,509.11	52,083,829.12



南阳飞龙电力集团有限公司财务报表附注  
 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

2. 短期薪酬				
项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴		536,725,755.90	536,725,755.90	
职工福利费		35,552,062.14	35,552,062.14	
社会保险费		53,676,753.43	52,942,733.43	734,020.00
其中：医疗保险费及生育保险费		51,790,701.37	51,056,681.37	734,020.00
工伤保险费		1,886,052.06	1,886,052.06	
住房公积金		43,617,141.45	43,617,141.45	
工会经费和职工教育经费	45,146,302.66	16,117,811.02	13,202,177.96	48,061,935.72
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬		1,928,792.96	1,928,792.96	
合计	45,146,302.66	687,618,316.90	683,968,663.84	48,795,955.72





3. 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		71,770,620.78	71,770,620.78	
失业保险费		3,192,841.47	3,192,841.47	
企业年金缴费	1,486,942.96	15,056,313.46	13,255,383.02	3,287,873.40
合计	1,486,942.96	90,019,775.71	88,218,845.27	3,287,873.40

(二十二) 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	9,420,484.29	6,295,124.98
资源税		
企业所得税	4,381,790.04	1,941,006.13
城市维护建设税	548,043.79	385,969.62
房产税	569,420.26	642,080.69
土地使用税	644,630.67	510,204.66
个人所得税	588,085.58	872,528.27
教育费附加（含地方教育费附加）	513,431.82	359,045.63
其他税费	491,310.06	416,519.39
合计	17,157,196.51	11,422,479.37

(二十三) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
其他应付款项	199,433,303.70	219,591,063.57
合计	199,433,303.70	219,591,063.57

1. 其他应付款项

(1) 其他应付款项按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
应付保证金及押金	10,599,031.24	22,793,803.25
工程款	45,234,091.24	11,216,284.01
职工个人社会保险费	61,003,697.31	49,639,379.80
其他	82,596,483.91	135,941,596.51
合计	199,433,303.70	219,591,063.57

(二十四) 一年内到期的非流动负债



南阳飞龙电力集团有限公司财务报表附注  
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	24,159,550.05	
合计	24,159,550.05	

（二十五）其他流动负债

1. 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	2,003,174.47	2,386,236.54
合计	2,003,174.47	2,386,236.54

（二十六）长期借款

借款类别	年末余额	年初余额	年末利率区间（%）
质押借款	211,137,018.20	231,004,400.70	3.45
抵押借款			
保证借款	504,740,000.00	538,000,000.00	2.83
信用借款	10,450,000.00		2.95
合计	726,327,018.20	769,004,400.70	—

（二十七）长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款项		
专项应付款	10,670,256.30	9,953,296.30
合计	10,670,256.30	9,953,296.30

1. 专项应付款年末余额最大的前五项

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	9,953,296.30	3,184,937.02	2,467,977.02	10,670,256.30
其中：				
1. 南阳飞龙电力集团有限公司方城分公司（拆迁补偿款）	9,953,296.30	3,184,937.02	2,467,977.02	10,670,256.30

（二十八）预计负债

项目	年末余额	年初余额
其他	7,902,765.30	12,410,088.90



南阳飞龙电力集团有限公司财务报表附注  
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

项目	年末余额	年初余额
合计	7,902,765.30	12,410,088.90

(二十九) 实收资本

投资者 名称	年初余额		本年 增加	本年 减少	年末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
国 网 河 南 省 电 力 公 司	391,500,000.00	100.00			391,500,000.00	100.00
合计	391,500,000.00	100.00			391,500,000.00	100.00

(三十) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本（股本）溢价				
其他资本公积	62,680,125.44			62,680,125.44
合计	62,680,125.44			62,680,125.44
其中：国有独享资本 公积				

(三十一) 专项储备

项目	年初余额	本年计提	本年减少	年末余额	备注
安全生产费		26,346,996.19	20,722,955.56	5,624,040.63	
合计		26,346,996.19	20,722,955.56	5,624,040.63	—

(三十二) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	6,881,409.64	3,917,199.38		10,798,609.02
合计	6,881,409.64	3,917,199.38		10,798,609.02

(三十三) 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上年年末余额	-34,775,774.02	-65,434,956.72
期初调整金额		
本年年初余额	-34,775,774.02	-65,434,956.72
本年增加	3,669,112.98	30,861,404.89



南阳飞龙电力集团有限公司财务报表附注  
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

项目	本年金额	上年金额
其中：本年净利润转入	3,669,112.98	30,861,404.89
其他调整因素		
本年减少	3,917,199.38	202,222.19
其中：本年提取盈余公积	3,917,199.38	202,222.19
本年提取一般风险准备		
本年分配现金股利		
转增资本		
其他减少		
本年年末余额	-35,023,860.42	-34,775,774.02

(三十四) 营业收入、营业成本

项目	本年金额	
	收入	成本
(1) 主营业务小计	1,694,612,756.23	1,590,574,254.17
其中：电网业务	1,694,612,756.23	1,590,574,254.17
(2) 其他业务小计	9,694,032.51	2,016,797.41
合计	1,704,306,788.74	1,592,591,051.58

(续)

项目	上年金额	
	收入	成本
(1) 主营业务小计	1,864,167,413.59	1,739,411,264.84
其中：电网业务	1,864,167,413.59	1,739,411,264.84
(2) 其他业务小计	12,601,310.08	1,878,965.43
合计	1,876,768,723.67	1,741,290,230.27

(三十五) 销售费用

项目	本年金额	上年金额
运输费		46,791.26
装卸费		39,919.41
保险费	4,907.52	12,962.27
广告费		2,233.01
其他	5,368,259.03	6,289,550.39
合计	5,373,166.55	6,391,456.34





(三十六) 管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	25,864,799.24	37,155,932.08
折旧费	2,329,936.18	4,680,917.99
聘请中介机构费	2,100,110.64	2,500,809.45
办公费	880,295.32	1,053,108.83
租赁费		33,952.00
修理费	508,424.22	612,554.68
无形资产摊销	379,981.05	434,100.17
低值易耗品摊销	100,044.26	172,323.02
差旅费	656,327.52	704,034.21
长期待摊费用摊销		1,655,632.88
技术转让费	646,179.32	522,519.99
诉讼费		286,718.50
排污费		2,040.00
咨询费	6,344.93	
其他	5,801,834.60	3,184,800.21
合计	39,274,277.28	52,999,444.01

(三十七) 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息费用	29,321,882.92	38,550,003.14
减：利息收入	801,720.03	1,481,596.40
加：汇兑净损失		
其他支出	236,473.82	392,654.24
合计	28,756,636.71	37,461,060.98

(三十八) 其他收益

项目	本年金额	上年金额	是否为政府补助
企业员工		723,967.08	是
代扣个人所得税手续费返还	81,556.39	44,044.51	否
进项税加计抵减	-46,605.19	135,719.47	否
合计	34,951.20	903,731.06	
其中：政府补助		723,967.08	



(三十九) 信用减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	-9,696,799.28	-5,023,525.91
合计	-9,696,799.28	-5,023,525.91

(四十) 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
合同资产减值损失	-8,593,302.61	-119,264.06
合计	-8,593,302.61	-119,264.06

(四十一) 资产处置收益

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置损益		2,324,206.97	
合计		2,324,206.97	

(四十二) 营业外收入

1. 营业外收入明细

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		2,473.60	
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助		718,658.70	
保险理赔收入	327,332.00		327,332.00
其他	3,434,511.55	4,445,016.97	3,434,511.55
合计	3,761,843.55	5,166,149.27	3,761,843.55

(四十三) 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	58,876.65	61,241.37	58,876.65
公益性捐赠支出			
行政性罚款、滞纳金	210,303.61	590,477.27	210,303.61



南阳飞龙电力集团有限公司财务报表附注  
 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金 额
其他	400,068.40	1,052,192.21	400,068.40
合计	669,248.66	1,703,910.85	669,248.66

（四十四）所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当期所得税费用	13,397,921.36	6,385,064.06
递延所得税调整	-6,037,387.51	-8,581,792.02
合计	7,360,533.85	-2,196,727.96

（四十五）租赁

1. 经营租赁租出资产情况

经营租赁出租人

项目	金额
1. 收入情况	
租赁收入	8,206,991.31
其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	
2. 资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	
第 1 年	
第 2 年	
第 3 年	
第 4 年	
第 5 年	
5 年以上	

2. 承租人信息

（1）承租人信息

项目	金额
租赁负债的利息费用	
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	6,706,883.64
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	



南阳飞龙电力集团有限公司财务报表附注  
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

项目	金额
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	6,706,883.64
售后租回交易产生的相关损益	
售后租回交易现金流入	
售后租回交易现金流出	
其他	





(四十六) 分部信息						
项目	电网业务		抵销		合计	
	本年	上年	本年	上年	本年	上年
营业收入	1,704,306,788.74	1,876,768,723.67			1,704,306,788.74	1,876,768,723.67
其中：对外交易收入	1,699,257,396.80	1,988,191,965.77			1,699,257,396.80	1,988,191,965.77
分部间交易收入	5,049,391.94	-111,423,242.10			5,049,391.94	-111,423,242.10
对联营和合营企业的投资收益						
资产减值损失	-8,593,302.61	-119,264.06			-8,593,302.61	-119,264.06
信用减值损失	-9,696,799.28	-5,023,525.91			-9,696,799.28	-5,023,525.91
折旧费和摊销费	104,075,801.72	100,865,870.18			104,075,801.72	100,865,870.18
利润总额	11,029,646.83	28,664,676.93			11,029,646.83	28,664,676.93
所得税费用	7,360,533.85	-2,196,727.96			7,360,533.85	-2,196,727.96
净利润	3,669,112.98	30,861,404.89			3,669,112.98	30,861,404.89
资产总额	2,188,467,298.55	2,400,467,402.21			2,188,467,298.55	2,400,467,402.21
负债总额	1,752,888,383.88	1,974,181,641.15			1,752,888,383.88	1,974,181,641.15
其他重要的非现金项目						
其中：折旧费和摊销费以外的其他非现金费用						
对联营企业和合营企业的长期股权投资权益法核算增加额						



(四十七) 合并现金流量表

1. 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	3,669,112.98	30,861,404.89
加：资产减值准备	8,593,302.61	119,264.06
信用减值损失	9,696,799.28	5,023,525.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	100,895,343.09	93,747,536.35
使用权资产折旧		
无形资产摊销	3,139,603.84	4,390,332.12
长期待摊费用摊销	40,000.26	2,728,001.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)		-2,324,206.97
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	58,876.65	58,767.77
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	29,321,882.92	38,550,003.14
投资损失(收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-6,037,387.51	-8,648,491.45
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)	101,768,810.02	222,221,926.78
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	137,576,364.69	128,565,199.61
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-195,605,509.47	-475,229,175.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	193,117,199.36	40,064,088.46
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		



南阳飞龙电力集团有限公司财务报表附注  
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

项目	本年金额	上年金额
3. 现金及现金等价物净变动情况	—	
现金的期末余额	124,617,390.46	16,502,014.44
减：现金的期初余额	16,502,014.44	24,785,190.95
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	108,115,376.02	-8,283,176.51

2. 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
现金	124,617,390.46	16,502,014.44
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	123,326,652.56	15,365,375.69
可随时用于支付的其他货币资金	1,290,737.90	1,136,638.75
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金及现金等价物余额	124,617,390.46	16,502,014.44
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		

（四十八）所有权和使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	5,168,387.46	保证金及农民工专户等

九、或有事项

无。

十、资产负债表日后事项

无。

十一、关联方关系及其交易

（一）关联方关系



南阳飞龙电力集团有限公司财务报表附注  
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

1. 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
国网河南省电力公司	郑州市	电力供应	3,410,627.30 万元	100.00	100.00

本集团最终控制方为国家电网有限公司。

2. 子企业及下属企业

子公司及下属企业详见附注“七、企业合并及合并财务报表”。

3. 其他关联方

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
(1) 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		
	国网河南综合能源服务有限公司本部	购买商品及劳务
	英大泰和财产保险股份有限公司南阳中心支公司	购买商品及劳务
	国网智联电商有限公司本部	购买商品及劳务
	英大泰和财产保险股份有限公司河南分公司本部	购买商品及劳务
	河南立新监理咨询有限公司	购买商品及劳务
	国网河南省电力公司南阳供电公司	销售商品及劳务
	国网河南省电力公司本部	销售商品及劳务
	国网河南省电力公司镇平县供电公司	销售商品及劳务
	国网河南省电力公司邓州市供电公司	销售商品及劳务
	国网河南省电力公司方城县供电公司	销售商品及劳务
	国网河南省电力公司新野县供电公司	销售商品及劳务
	国网河南省电力公司	销售商品及劳务
	英大泰和财产保险股份有限公司河南分公司	销售商品及劳务
	河南电力物资有限公司	销售商品及劳务
	河南九域龙源电力发展集团有限公司	销售商品及劳务
	国网数字科技（河南）有限公司	销售商品及劳务
	国网河南省电力公司西峡县供电公司	销售商品及劳务
	吉林省吉能电力工程咨询有限公司	销售商品及劳务
	国网河南省电力公司物资分公司	销售商品及劳务





南阳飞龙电力集团有限公司财务报表附注  
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
	国网电商科技有限公司	购买商品及劳务
	国网河南电动汽车服务有限公司	购买商品及劳务
	驻马店市华宇电力实业有限公司	购买商品及劳务
	河南九域恩湃电力技术有限公司	购买商品及劳务

(二) 关联交易

1. 购买商品及接受劳务

关联方	关联交易类型	本期金额
国网河南综合能源服务有限公司本部	购买商品及劳务	5,775,922.07
英大泰和财产保险股份有限公司南阳中心支公司	购买商品及劳务	3,598,463.10
国网智联电商有限公司本部	购买商品及劳务	1,239,213.42
英大泰和财产保险股份有限公司河南分公司本部	购买商品及劳务	1,210,481.06
河南立新监理咨询有限公司	购买商品及劳务	1,109,145.30

2. 销售商品及提供劳务

关联方	关联交易类型	本期金额
国网河南省电力公司南阳供电公司	销售商品及劳务	532,065,266.50
国网河南省电力公司本部	销售商品及劳务	156,132,656.15
国网河南省电力公司镇平县供电公司	销售商品及劳务	87,753,855.37
国网河南省电力公司邓州市供电公司	销售商品及劳务	67,727,827.17
国网河南省电力公司方城县供电公司	销售商品及劳务	61,261,280.26

(三) 关联方往来余额

1. 本集团重要应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	坏账准备
应收账款	国网河南省电力公司南阳供电公司	209,283,994.19	
	国网河南省电力公司邓州市供电公司	14,862,300.50	
	国网河南省电力公司新野县供电公司	14,679,665.70	
	国网河南省电力公司镇平县供电公司	12,928,961.34	
	国网河南省电力公司方城县供电公司	10,916,990.74	
应收票据			
	国网河南省电力公司	2,400,000.00	
预付款项			
	英大泰和财产保险股份有限公司河南分公司	22,830.26	
	英大泰和财产保险股份有限公司南阳中心支公司	14,794.16	



南阳飞龙电力集团有限公司财务报表附注  
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

	河南电力物资有限公司	13,400.00	
其他应收款			
	河南九域龙源电力发展集团有限公司	528,000.00	
	国网数字科技（河南）有限公司	170,824.33	
	国网河南省电力公司西峡县供电公司	30,000.00	
	吉林省吉能电力工程咨询有限公司	20,000.00	
合同资产			
	国网河南省电力公司物资分公司	7,701.36	

2. 本集团重要应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额
应付账款		
	国网电商科技有限公司	3,435,279.52
	国网河南电动汽车服务有限公司	2,166,715.60
	国网数字科技（河南）有限公司	1,409,079.29
	驻马店市华宇电力实业有限公司	976,123.08
	河南九域恩湃电力技术有限公司	876,000.00
合同负债		
	国网河南省电力公司南阳供电公司	1,112,800.00

十二、母公司主要财务报表项目注释

（一）主要财务报表项目注释

1. 应收账款

（1）按账龄披露应收账款

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内 （含 1 年）	267,641,413.94	2,625,140.79	265,343,536.86	3,194,060.52
1-2 年	37,244,079.85	3,396,353.32	21,800,321.82	1,190,962.74
2-3 年	6,287,516.74	2,224,008.39	23,078,006.06	11,861,440.86
3 年以上	51,988,482.98	46,931,894.57	49,731,711.86	38,118,170.04
合计	363,161,493.51	55,177,397.07	359,953,576.60	54,364,634.16

（2）按坏账准备计提方法分类披露应收账款



南阳飞龙电力集团有限公司财务报表附注  
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,619,300.00	0.45	1,619,300.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	361,542,193.51	99.55	53,558,097.07	14.81	307,984,096.44
合计	363,161,493.51	100.00	55,177,397.07	15.19	307,984,096.44

(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	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,695,372.78	0.47	1,695,372.78	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	358,258,203.82	99.53	52,669,261.38	14.70	305,588,942.44
合计	359,953,576.60	100.00	54,364,634.16	15.10	305,588,942.44

1) 年末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
山东骏风电子有限公司	1,619,300.00	1,619,300.00	100.00	2023 年资产核查时, 根据诉讼判决书及对方存在破产风险, 且无可执行财产, 预计所欠货款将无法回收, 全额计提坏账准备。
合计	1,619,300.00	1,619,300.00	—	—

2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	221,577,285.84		



南阳飞龙电力集团有限公司财务报表附注  
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

应收县级以上人民政府款项组合			
应收其他产品销售（服务）款项组合	139,964,907.67	38.27	53,558,097.07
合计	361,542,193.51	14.81	53,558,097.07

（续）

组合名称	年初余额		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
关联方组合	209,538,855.66		
应收县级以上人民政府款项组合	12,107,988.71		
应收其他产品销售（服务）款项组合	136,611,359.45	38.55	52,669,261.38
合计	358,258,203.82	14.70	52,669,261.38

（3）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
国网河南省电力公司南阳供电公司	148,871,230.13	40.99	
河南奕迅建筑工程有限公司	11,489,913.71	3.16	1,148,991.37
国网河南省电力公司新野县供电公司	11,385,301.06	3.14	
唐河县农业经济综合服务中心	11,282,366.93	3.11	576,398.29
国网河南省电力公司邓州市供电公司	9,960,805.31	2.74	
合计	192,989,617.14	53.14	1,725,389.66

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款项	3,387,151.40	9,944,930.72
合计	3,387,151.40	9,944,930.72

（1）其他应收款项

1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	1,858,798.68	83,398.72	13,269,144.38	7,228,073.11
1-2 年	8,111,176.44	7,279,453.64	27,911,758.66	27,106,258.66
2-3 年	27,144,258.66	27,089,258.66	4,439,253.92	3,643,926.27





南阳飞龙电力集团有限公司财务报表附注  
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
3 年以上	71,375,336.91	70,650,308.27	67,385,552.39	65,082,520.59
合计	108,489,570.69	105,102,419.29	113,005,709.35	103,060,778.63

2) 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				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期 信用 损失 率/计 提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	94,860,912.14	87.44	94,860,912.14	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	13,628,658.55	12.56	10,241,507.15	75.15	3,387,151.40
合计	108,489,570.69	100.00	105,102,419.29	96.88	3,387,151.40

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期 信用 损失 率/计 提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	94,860,912.14	83.94	94,860,912.14	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	18,144,797.21	16.06	8,199,866.49	45.19	9,944,930.72



南阳飞龙电力集团有限公司财务报表附注  
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期 信用 损失 率/计 提比 例 (%)	
合计	113,005,709.35	100.00	103,060,778.63	91.20	9,944,930.72



南阳飞龙电力集团有限公司财务报表附注  
 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

3) 年末单项计提坏账准备的其他应收款项				
债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
袁秀峰	3,506,501.62	3,506,501.62	100.00	已提起诉讼,2023 年资产核查时,根据诉讼判决书及对方存在破产风险,且无可执行财产,预计所欠货款将无法回收故全额计提坏账准备。
山东骏风电子有限公司	650,000.00	650,000.00	100.00	因对方经营不善,回收困难,我方提起诉讼,虽胜诉但至今无可执行财产。2023 年资产核查时,根据诉讼判决书及对方存在破产风险,且无可执行财产判断,预计所欠货款将无法回收故全额计提坏账准备。
南阳中实骏景房地产开发有限公司	7,187,040.00	7,187,040.00	100.00	2023.10 月资产核查固定资产建筑物 7187040.00 元,信永中和事务所认定不符合固定资产要求,期初调整至其他应收款科目,因对方系房地产公司且这笔款项涉及建筑物有产权法律纠纷,金额难以回收,故全额计提坏账准备。
南阳三色鸽食品有限公司	302,103.86	302,103.86	100.00	1998 年 7 月-1999 年 10 月陆续收取的白鸽大楼职工集资房款后未回收到位款额。白鸽大楼集资房共 40 户,白鸽职工 34 户、飞龙集团其他公司职工 6 户。白鸽职工 34 户已按规定缴完房款,飞龙集团其他公司 6 户职工房款经查询由飞龙集团财务开具收据入当时飞龙公司账。
恒大地产集团郑州有限公司	500.00	500.00	100.00	对方系恒大关联单位,恒大已破产,收回可能性不大,按照单项认定全额计提坏账准备。



南阳飞龙电力集团有限公司财务报表附注  
 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

河南三色鸽乳业有限公司	25,440,508.00	25,440,508.00	100.00	账龄在 12 年以上,对方经营不善,回收困难,导致款项无法收回,已提起诉讼但无可执行财产,故对该往来款项全额计提坏账准备。
河南三色鸽豆业有限公司	900,000.00	900,000.00	100.00	账龄在 17 年以上,因对方经营不善,回收困难,导致款项无法收回,已提起诉讼但无可执行财产,对该往来款项全额计提坏账准备。
河南三色鸽豆业有限公司	4,840,000.00	4,840,000.00	100.00	账龄 14 年以上,河南三色鸽豆业有限公司 2014 年底已停产。已提起诉讼并胜诉,但无可执行财产。
河南龙源房地产开发有限责任公司南阳分公司	27,034,258.66	27,034,258.66	100.00	账龄 2-3 年,该单位已不存在,导致款项无法收回,资产清查时,根据法律意见书及会计师事务所报告对该往来款项全额计提坏账准备;
河南龙源房地产开发有限责任公司南阳分公司	25,000,000.00	25,000,000.00	100.00	法律截止 2023 年底对南阳供电公司房建办 25,000,000.00 元,账龄 5 年以上,已计提坏账准备 25,000,000.00 元,计提比例 100%。因对方单位已不存在,款项无法收回。2021 年资产清查时,根据法律意见书及会计师事务所报告按照全额计提坏账准备。
合计	94,860,912.14	94,860,912.14	—	—



南阳飞龙电力集团有限公司财务报表附注  
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

4) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	年末余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
其他应收款项组合	13,628,658.55	75.15	10,241,507.15
合计	13,628,658.55	75.15	10,241,507.15

(续)

组合名称	年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
其他应收款项组合	18,144,797.21	45.19	8,199,866.49
合计	18,144,797.21	45.19	8,199,866.49

5) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
年初余额	8,199,866.49		94,860,912.14	103,060,778.63
年初余额在本年				
--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	2,041,640.66			2,041,640.66
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	10,241,507.15		94,860,912.14	105,102,419.29





6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收账款项 合计的比例 (%)	坏账准备
河南龙源房地产开发有限责任公司南阳分公司	其他代垫款	53,282,692.26	3 年以上	49.11	53,282,692.26
河南三色鸽乳业有限公司	其他代垫款	25,440,508.00	3 年以上	23.45	25,440,508.00
南阳中实骏景房地产开发有限公司	代付工程款	7,187,040.00	1 至 2 年 (含 2 年)	6.62	7,187,040.00
河南三色鸽豆业有限公司	其他代垫款	5,740,000.00	3 年以上	5.29	5,740,000.00
镇平县力源热电有限公司	其他	3,785,704.47	1 年以内; 1-2 年; 5 年以上	3.49	2,582,388.33
合计	—	95,435,944.73	—	87.97	94,232,628.59

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司的投资	282,500,000.00			282,500,000.00
对合营企业投资				
对联营企业投资				
小计	282,500,000.00			282,500,000.00
减: 长期股权投资减值准备				
合计	282,500,000.00			282,500,000.00



4. 营业收入及成本

项目	本年金额	
	收入	成本
(1) 主营业务小计	844,255,071.63	881,731,709.08
其中：电网业务	844,255,071.63	881,731,709.08
(2) 其他业务小计	11,085,449.84	2,016,797.41
合计	855,340,521.47	883,748,506.49

(续)

项目	上年金额	
	收入	成本
(1) 主营业务小计	1,040,626,509.61	1,001,887,874.72
其中：电网业务	1,040,626,509.61	1,001,887,874.72
(2) 其他业务小计	10,550,147.70	616,137.54
合计	1,051,176,657.31	1,002,504,012.26

5. 投资收益

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益		
成本法核算的长期股权投资收益	102,300,000.00	10,000,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益		
合计	102,300,000.00	10,000,000.00

6. 母公司现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	39,171,993.76	11,848,352.69
加：资产减值准备	8,593,302.61	119,409.06
信用减值损失	2,701,403.57	3,766,344.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,544,320.85	13,192,418.28
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,423,928.70	2,169,400.06
长期待摊费用摊销	40,000.26	2,698,001.71



南阳飞龙电力集团有限公司财务报表附注  
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

项目	本年金额	上年金额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)		-2,324,206.97
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	54,906.92	45,726.95
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	3,460,157.90	3,465,752.53
投资损失(收益以“—”号填列)	-102,300,000.00	-10,000,000.00
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-6,447,239.95	-4,172,473.51
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)	91,559,760.27	174,780,111.92
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	150,387,794.14	127,339,837.41
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-163,900,983.78	-367,451,170.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	39,289,345.25	-44,522,495.84
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>	—	
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况</b>	—	
现金的期末余额	64,596,390.10	2,271,540.32
减: 现金的期初余额	2,271,540.32	16,524,484.57
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	62,324,849.78	-14,252,944.25

### 十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

### 十四、财务报表的批准

本集团 2024 年度财务报表已经本公司总经理办公会批准。



统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副本)(3-1)



扫描市场主体身份码  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息，体  
验更多应用服务。

名称

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型

特殊普通合伙

执行事务合伙人

李晓英、宋朝华、谭小青

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。  
(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额

6000万元

成立日期

2012年03月02日

主要经营场所

北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关

北京市东城区市场监督管理局

2025年01月24日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名称

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人

谭小青

主任会计师

谭小青

经营场所

北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式

特殊普通合伙

执业证书编号

11010136

批准执业文号

京财会许可[2011]0056号

批准执业日期

2011年07月07日

证书序号

0014624

说明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关

北京市财政局

二〇二五年一月五日

中华人民共和国财政部制





年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



2016年3月30日

日

月

年



姓名 周国方  
Full name 周  
性别 男  
Sex 1974-09-16  
出生日期 北京中证天通会计师事务所(特  
Date of birth 殊普通合伙)河南分所  
工作单位 410522740916811  
Working unit  
身份证号码  
Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

北京中证天通河南分所

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2017 年 8 月 10 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

信永中和郑州分所

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2017 年 8 月 10 日

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 月 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 月 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 410500560031  
所属注册会计师协会  
批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs 2003  
发证日期:  
Date of Issuance

2015 03 30

年 月 日

年 月 日

年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs  
北京中证天通河南分

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2017 年 8 月 10 日  
y m d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs  
信永中和郑州分

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2017 年 8 月 10 日  
y m d

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 月 日  
y m d

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 月 日  
y m d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 月 日  
y m d

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 月 日  
y m d



姓名 李爱民  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1968-01-24  
Date of birth  
工作单位 北京中证天通会计师事务所有限公司河南分所  
Working unit  
身份证号码 410502680124351  
Identity card No.



2021年6月30日



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

2019年3月30日



证书编号: 41050050022

No. of Certificate

批准注册协会: 河南省注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000

Date of Issuance

年 05 月 26 日  
y m d

2019年3月30日

年 月 日  
y m d

5

## 2、投标人提供企业有关财务会计制度。

### 第一章 总则

#### 第一节 制定依据和适用范围

一、为规范国家电网有限公司（以下简称“公司”）系统的会计确认、计量和报告行为，保证会计信息质量，根据《中华人民共和国会计法》、《企业财务通则》、《企业会计准则》、《企业会计准则-应用指南》及其他相关法律、行政法规、政策及规定，结合公司的具体情况，制定本办法。

二、本办法适用于公司总（分）部、各单位及所属各级单位（含全资、控股单位，以下简称“各级单位”）。

三、公司填制会计凭证、登记会计账簿、管理会计档案等会计基础工作，应当遵循《会计档案管理办法》（财政部令79号）、《国家电网有限公司会计基础工作规范实施办法》（国网（财/2）350-2018）及公司的相关规定。

四、本办法自2021年1月1日起执行，原《国家电网公司会计核算办法2014》同时废止。

#### 第二节 基本要求

一、公司应当对其发生的交易或者事项进行会计确认、计量和报告。

二、公司会计确认、计量和报告应当以会计主体、持续经营、会计分期、货币计量等假设为前提。

三、公司应当划分会计期间，分期结算账目和按期编制财务报告。

会计期间通常分为年度和中期。中期是指短于一个完整的会计年度的报告期间，如半年度、季度和月度等。会计期间均按公历起讫日期确定。

本办法所称的期末，是指月末、季末、半年末和年末。

四、公司以人民币为记账本位币。

业务收支以人民币以外的货币为主的公司，可以选定其中一种货币为记账本位币，但编制的财务报告应当折算为人民币。

在境外设立的公司向国内报送的财务报告，应当折算为人民币。

五、公司的会计记账采用借贷记账法。

六、会计记录的文字应当使用中文。

七、公司会计的确认、计量和报告应当以权责发生制为基础。

凡是当期已经实现的收入和已经发生或应当负担的费用，无论款项是否收付，都应当作为当期的收入和费用；凡是不属于当期的收入和费用，即使款项已在当期收付，也不应当作为当期的收入和费用。

#### 八、公司应当编制财务报告。

财务报告的目标是向财务报告使用者提供与公司财务状况、经营成果和现金流量等有关的会计信息，反映公司管理层受托责任履行情况，有助于财务报告使用者做出经济决策。财务报告包括会计报表及其附注和其他应当在财务报告中披露的相关信息和资料。会计报表至少应当包括资产负债表、利润表、现金流量表等报表。

九、公司应当根据财政部发布的内部控制规范，结合本办法规定的会计核算程序和公司的实际情况，制定公司的内部控制制度，合理设置会计岗位，建立健全内部会计监督制度。

### 第三节 财务信息化条件下的特殊规定

一、公司总部集中管控会计主体。各单位应按照公司多维精益管理体系要求，构建精益、高效的财务组织体系，合理设置会计主体。公司通过主数据管理平台对会计主体主数据的新增、变更、注销或退出进行统一管理。增加会计主体，应通过主数据管理平台履行申请审批程序；会计主体注销或退出，应在完成会计主体账务数据清理后，通过主数据管理平台履行申请审批程序。

二、公司总部集中管控会计政策。通过主数据管理平台，实现会计政策变更的在线申请、在线审批、在线管理和动态发布。

三、公司总部集中管控会计科目体系，通过主数据管理平台，实现公司系统各层级的会计科目变更从最底层发起、逐级在线申报、在线审批。通过财务主数据模块与套装软件、财务管控模块的接口，实现会计科目的在线统一发布和应用。

四、依托协同平台和集团对账系统，内部关联业务双方应同步进行业务处理，同步生成会计凭证和抵销凭证，确保内部交易抵销处理规范，自动准确生成。

五、为确保“一键式”报表质量，各单位收入类、成本费用类等科目的借贷方发生额核算，应严格按照本办法相关规定进行处理。

### 第四节 会计信息质量要求

#### 一、可靠性



公司应当以实际发生的交易或者事项为依据进行会计确认、计量和报告，如实反映符合确认和计量要求的各项会计要素及其他相关信息，保证会计信息真实可靠、内容完整。

## 二、相关性

公司提供的会计信息应当与财务报告使用者的经济决策需要相关，有助于财务报告使用者对公司过去、现在或者未来的情况作出评价或者预测。

## 三、可理解性

公司提供的会计信息应当清晰明了，便于财务报告使用者理解和使用。

## 四、可比性

公司提供的会计信息应当具有可比性。

同一公司不同时期发生的相同或者相似的交易或者事项，应当采用一致的会计政策，不得随意变更。确需变更的，应当在附注中说明。

不同公司同一会计期间发生的相同或者相似的交易或者事项，应当采用统一规定的会计政策，确保会计信息口径一致、相互可比。

## 五、实质重于形式

公司应当按照交易或者事项的经济实质进行会计确认、计量和报告，不应仅以交易或者事项的法律形式为依据。

## 六、重要性

公司提供的会计信息应当反映与公司财务状况、经营成果和现金流量有关的所有重要交易或者事项。

## 七、谨慎性

公司对交易或者事项进行会计确认、计量和报告应当保持应有的谨慎，不应高估资产或者收益、低估负债或者费用。

## 八、及时性

公司对于已经发生的交易或者事项，应当及时进行会计确认、计量和报告，不得提前或者延后。

## 第二章 基本要求

一、公司应当对其发生的交易或者事项进行会计确认、计量和报告。

二、公司会计确认、计量和报告应当以会计主体、持续经营、会计分期、货币计量等假设为前提。

三、公司应当划分会计期间，分期结算账目和按期编制财务报告。

会计期间通常分为年度和中期。中期是指短于一个完整的会计年度的报告期间，如半年度、季度和月度等。会计期间均按公历起讫日期确定。

本办法所称的期末，是指月末、季末、半年末和年末。

四、公司以人民币为记账本位币。

业务收支以人民币以外的货币为主的公司，可以选定其中一种货币为记账本位币，但编制的财务报告应当折算为人民币。

在境外设立的公司向国内报送的财务报告，应当折算为人民币。

五、公司的会计记账采用借贷记账法。

六、会计记录的文字应当使用中文。

七、公司会计的确认、计量和报告应当以权责发生制为基础。凡是当期已经实现的收入和已经发生或应当负担的费用，无论款项是否收付，都应当作为当期的收入和费用；凡是不属于当期的收入和费用，即使款项已在当期收付，也不应当作为当期的收入和费用。

八、公司应当编制财务报告。财务报告的目标是向财务报告使用者提供与公司财务状况、经营成果和现金流量等有关的会计信息，反映公司管理层受托责任履行情况，有助于财务报告使用者做出经济决策。财务报告包括会计报表及其附注和其他应当在财务报告中披露的相关信息和资料。会计报表至少应当包括资产负债表、利润表、现金流量表等报表。

九、公司应当根据财政部发布的内部控制规范，结合本办法规定的会计核算程序和公司的实际情况，制定公司的内部控制制度，合理设置会计岗位，建立健全内部会计监督制度。

投标人（盖电子签章）：南阳飞龙电力集团有限公司

法定代表人或委托代理人（签字或盖章）：

日 期： 2026 年 01 月 08 日

9. 投标人出具2022年以来在经营活动中没有重大违法记录的书面声明(加盖单位公章)

2022 年以来在经营活动中没有重大违法记录的书面声明

采购人：南召县住房和城乡建设局

我单位保证在参加政府采购活动前，2022 年以来至今经营活动中没有重大违法记录。我单位保证所述内容真实、有效，并对此声明内容的真实性负法律责任并愿意承担相应责任。

特此声明！

投 标 人（公章）：南阳飞龙电力集团有限公司  
法定代表人（负责人）或授权代表（签字）：



李竞

时间：2026 年 01 月 08 日