

（上接B927版）

经审议,监事会认为:公司根据中国证监会和上海证券交易所的相关规定对公司实际治理制定了全面、完善的内部控制制度,内部控制涵盖公司各级管理层次,各项业务管理流程及决策、执行、检查、监督各个环节,公司内部控制能够有效保证公司规范管理运作、健康发展,确保公司资产的安全完整。公司按照现代企业制度和内部控制原则建立和完善内部组织结构,形成了科学的决策、执行和监督机制。公司内部控制自我评价报告全面、真实、准确,反映了公司内部控制的实际情况。

七、会议以3票赞成,0票反对,0票弃权的表决结果审议通过了《关于修订〈募集资金管理办法〉的议案》

经审议,监事会认为:公司本次对于《公司募集资金管理办法》的修订符合《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司监管指引第2号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》(2022年修订)《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号—规范运作》等法律、法规及规范性文件有关规定。

本次会议尚需提交股东大会审议。
八、会议以3票赞成,0票反对,0票弃权的表决结果审议通过了《关于提请股东大会授权董事会全权办理以简易程序向特定对象发行股票相关事宜的议案》

经审议,监事会认为:本次会议符合相关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的要求。

本次会议尚需提交股东大会审议。
特此公告。

上海飞科电器股份有限公司
监事会
2023年4月27日

证券代码:603868证券简称:飞科电器公告编号:2023-010

上海飞科电器股份有限公司 关于召开2022年年度股东大会的通知

【本通知含重要事项提示,敬请投资者注意投资风险,并请投资者认真阅读本通知,并仔细阅读本通知附件的相关内容。】

重要内容提示:

- 股东大会召开日期:2023年5月18日
- 本次股东大会采用的网络投票系统:上海证券交易所股东大会网络投票系统

- 一、召开会议的基本情况
(一)股东大会类型和届次
2022年年度股东大会
- (二)股东大会召集人:董事会
- (三)投票方式:本次股东大会所采用的表决方式是现场投票和网络投票相结合的方式
- (四)现场会议召开的日期、时间和地点
召开的日期时间:2023年5月18日14点00分
召开地点:上海市松江区广林东路955号公司会议室
- (五)网络投票的系统、起止日期和投票时间。
网络投票系统:上海证券交易所股东大会网络投票系统
网络投票起止时间:自2023年5月18日
至2023年5月18日

采用上海证券交易所网络投票系统,通过交易系统投票平台的投票时间为股东大会召开当日的交易时间段,即9:15-9:25、9:30-11:30,13:00-15:00;通过互联网投票平台的投票时间为股东大会召开当日的上午9:15-15:00。

(六)融资融券、转融通、约定购回业务账户和沪股通投资者的投票程序
涉及融资融券、转融通业务、约定购回业务相关账户以及沪股通投资者的投票,应按照《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号—规范运作》等相关规定执行。

(七)涉及公开征集股东投票权
本次股东大会审议议案及投票股东类型

序号	议案名称	投票股东类型
1	《关于〈公司2022年度董事会工作报告〉的议案》	所有投票股东
2	《关于〈公司2022年度监事会工作报告〉的议案》	所有投票股东
3	《关于〈公司2022年度财务决算报告〉的议案》	所有投票股东
4	《关于〈公司2022年度利润分配预案〉的议案》	所有投票股东
5	《关于〈公司2022年度内部控制评价报告〉的议案》	所有投票股东
6	《关于〈公司2022年度募集资金使用专项报告的议案》	所有投票股东
7	《关于〈公司2022年度社会责任报告暨可持续发展报告〉的议案》	所有投票股东
8	《关于〈公司2022年度环境、社会及治理报告〉的议案》	所有投票股东
9	《关于〈公司2022年度关联交易公告〉的议案》	所有投票股东

本次会上还将听取《公司2022年度独立董事述职报告》。

1、各议案已披露的时间和披露媒体
上述议案已经公司第四届董事会第五次会议及第四届监事会第五次会议审议通过,详见已于2023年4月28日在《中国证券报》《证券时报》《证券日报》等法定信息披露媒体以及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)刊登的相关公告。

- 2、特别决议议案:8-9
- 3、中小投资者单独计票的议案:全部议案
- 4、涉及关联股东回避表决的议案:无
- 5、应回避表决的关联股东名称:不适用
- 6、涉及优先股股东参与表决的议案:无

三、股东大会选举投票事宜
(一)本次股东大会通过上海证券交易所股东大会网络投票系统行使表决权的,既可以登陆交易系统投票平台(通过指定交易的证券公司交易终端)进行投票,也可以登陆互联网投票平台(网址:vote.sseinfo.com)进行投票。首次登陆互联网投票平台进行投票的,投资者需要完成股东身份认证,具体操作请见互联网投票平台网站说明。

(二)持有多个股东账户的股东,可行使的表决权数量是其名下全部股东账户所持相同类别普通股和相同种类优先股的总数总和。

持有多个股东账户的股东通过本所网络投票系统参与股东大会网络投票的,可以通过其任一股东账户参加。投票后,视为其全部股东账户下的相同类别普通股和相同种类优先股均已分别投出一意见的表决票。

持有多个股东账户的股东,通过多个股东账户重复进行表决的,其全部股东账户下的相同类别普通股和相同种类优先股的表决意见,分别以各类别和品种股票的第一次投票结果为准。

(三)同一表决权通过现场、本所网络投票平台或其他方式重复进行表决的,以第一次投票结果为准。

(四)股东对所有议案均表决完毕才能提交。

四、会议出席对象
(一)股权登记日收市后在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司登记在册的公司股东有权出席股东大会(具体情形详见下表),并可以以书面形式委托代理人出席会议及参加表决。该代理人不必是公司股东。

类别名称	股份数量	持股比例	表决权比例
大股东	49999	99.99%	99.99%
小股东	1	0.01%	0.01%

- (二)公司董事、监事和高级管理人员。
- (三)公司聘请的律师。
- (四)其他人员

五、会议登记方法

1、登记方式:法人股股东持营业执照复印件、股东账户、法人委托书和出席人身份证办理登记手续;社会公众股股东持本人身份证、股东账户办理登记手续;委托代理人须持本人身份证、委托股票账户、授权委托书办理登记手续;异地股东可用信函、电话或传真方式登记。

2、登记地点:2023年5月13日9:00-15:00。

3、登记地点:上海市市长宁区东诸安浜路165弄25号4楼(仍为发楼)。

3、在登记期间内,个人股东也可以扫描下方二维码进行登记。

④
4、联系电话:021-52383315

5、传真:021-52383305

6、其他事项

1.股东大会与会股东食宿、交通费用自理。

2.公司联系地址:
上海市松江区广林东路955号

邮政编码:201613

联系电话:021-52888888-839

传真:021-52885600

联系部门:董事会办公室
特此公告。

上海飞科电器股份有限公司董事会
2023年4月27日

附件:授权委托书
上海飞科电器股份有限公司:
兹委托先生(女士)代表本单位(或本人)出席2023年5月18日召开的贵公司2022年年度股东大会,并代为行使表决权。

委托人持普通股股数:
委托人持优先股股数:
委托人股东账户号:

序号	事项	委托事项或授权内容	同意	反对	弃权
1	《关于〈公司2022年度董事会工作报告〉的议案》				
2	《关于〈公司2022年度监事会工作报告〉的议案》				
3	《关于〈公司2022年度财务决算报告〉的议案》				
4	《关于〈公司2022年度利润分配预案〉的议案》				
5	《关于〈公司2022年度内部控制评价报告〉的议案》				
6	《关于〈公司2022年度募集资金使用专项报告的议案》				
7	《关于〈公司2022年度社会责任报告暨可持续发展报告〉的议案》				
8	《关于〈公司2022年度环境、社会及治理报告〉的议案》				
9	《关于〈公司2022年度关联交易公告〉的议案》				

委托人姓名(盖章): 受托人签名:
委托人身份证号码: 受托人身份证号码:

委托日期: 年月日
备注:

委托人应当在委托书中“同意”、“反对”或“弃权”意向中选择一个并打“√”,对于委托人在本授权委托书中未作具体指示的,受托人有权按自己的意愿进行选择。

证券代码:603868证券简称:飞科电器公告编号:2023-002

上海飞科电器股份有限公司 第四届董事会第五次会议决议公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

上海飞科电器股份有限公司(以下简称“公司”)于2023年4月17日发出了关于召开公司第四届董事会第五次会议的通知。2023年4月26日会议以现场结合通讯方式召开,应出席董事7人,实际出席董事7人,会议由公司董事长李亨博士先生主持,公司监事及高级管理人员列席会议。会议的召开符合《公司法》及《公司章程》的有关规定,会议决议合法有效。

会议审议通过如下事项:
一、会议以7票赞成,0票反对,0票弃权的表决结果审议通过了《公司2022年度董事会工作报告》

二、会议以7票赞成,0票反对,0票弃权的表决结果审议通过了《公司2022年度财务决算报告》

三、会议以7票赞成,0票反对,0票弃权的表决结果审议通过了《公司2022年年度报告及其摘要》

四、会议以7票赞成,0票反对,0票弃权的表决结果审议通过了《公司2023年第一季度报告》

五、会议以7票赞成,0票反对,0票弃权的表决结果审议通过了《关于公司2022年度利润分配的预案》

六、会议以7票赞成,0票反对,0票弃权的表决结果审议通过了《关于公司2022年度内部控制评价报告》

七、会议以7票赞成,0票反对,0票弃权的表决结果审议通过了《关于公司2022年度关联交易公告》

八、会议以7票赞成,0票反对,0票弃权的表决结果审议通过了《关于公司2022年度环境、社会及治理报告》

九、会议以7票赞成,0票反对,0票弃权的表决结果审议通过了《关于公司2022年度关联交易公告》

十、会议以7票赞成,0票反对,0票弃权的表决结果审议通过了《关于公司2022年度募集资金使用专项报告》

十一、会议以7票赞成,0票反对,0票弃权的表决结果审议通过了《关于公司2022年度社会责任报告暨可持续发展报告》

十二、会议以7票赞成,0票反对,0票弃权的表决结果审议通过了《关于公司2022年度环境、社会及治理报告》

十三、会议以7票赞成,0票反对,0票弃权的表决结果审议通过了《关于公司2022年度关联交易公告》

十四、会议以7票赞成,0票反对,0票弃权的表决结果审议通过了《关于公司2022年度内部控制评价报告》

十五、会议以7票赞成,0票反对,0票弃权的表决结果审议通过了《关于提请股东大会授权董事会全权办理以简易程序向特定对象发行股票相关事宜的议案》

十六、会议以7票赞成,0票反对,0票弃权的表决结果审议通过了《关于提请股东大会授权董事会全权办理以简易程序向特定对象发行股票相关事宜的议案》

十七、会议以7票赞成,0票反对,0票弃权的表决结果审议通过了《关于提请股东大会授权董事会全权办理以简易程序向特定对象发行股票相关事宜的议案》

十八、会议以7票赞成,0票反对,0票弃权的表决结果审议通过了《关于提请股东大会授权董事会全权办理以简易程序向特定对象发行股票相关事宜的议案》

十九、会议以7票赞成,0票反对,0票弃权的表决结果审议通过了《关于提请股东大会授权董事会全权办理以简易程序向特定对象发行股票相关事宜的议案》

二十、会议以7票赞成,0票反对,0票弃权的表决结果审议通过了《关于提请股东大会授权董事会全权办理以简易程序向特定对象发行股票相关事宜的议案》

二十一、会议以7票赞成,0票反对,0票弃权的表决结果审议通过了《关于提请股东大会授权董事会全权办理以简易程序向特定对象发行股票相关事宜的议案》

二十二、会议以7票赞成,0票反对,0票弃权的表决结果审议通过了《关于提请股东大会授权董事会全权办理以简易程序向特定对象发行股票相关事宜的议案》

二十三、会议以7票赞成,0票反对,0票弃权的表决结果审议通过了《关于提请股东大会授权董事会全权办理以简易程序向特定对象发行股票相关事宜的议案》

二十四、会议以7票赞成,0票反对,0票弃权的表决结果审议通过了《关于提请股东大会授权董事会全权办理以简易程序向特定对象发行股票相关事宜的议案》

二十五、会议以7票赞成,0票反对,0票弃权的表决结果审议通过了《关于提请股东大会授权董事会全权办理以简易程序向特定对象发行股票相关事宜的议案》

二十六、会议以7票赞成,0票反对,0票弃权的表决结果审议通过了《关于提请股东大会授权董事会全权办理以简易程序向特定对象发行股票相关事宜的议案》

二十七、会议以7票赞成,0票反对,0票弃权的表决结果审议通过了《关于提请股东大会授权董事会全权办理以简易程序向特定对象发行股票相关事宜的议案》

二十八、会议以7票赞成,0票反对,0票弃权的表决结果审议通过了《关于提请股东大会授权董事会全权办理以简易程序向特定对象发行股票相关事宜的议案》

二十九、会议以7票赞成,0票反对,0票弃权的表决结果审议通过了《关于提请股东大会授权董事会全权办理以简易程序向特定对象发行股票相关事宜的议案》

三十、会议以7票赞成,0票反对,0票弃权的表决结果审议通过了《关于提请股东大会授权董事会全权办理以简易程序向特定对象发行股票相关事宜的议案》

三十一、会议以7票赞成,0票反对,0票弃权的表决结果审议通过了《关于提请股东大会授权董事会全权办理以简易程序向特定对象发行股票相关事宜的议案》

三十二、会议以7票赞成,0票反对,0票弃权的表决结果审议通过了《关于提请股东大会授权董事会全权办理以简易程序向特定对象发行股票相关事宜的议案》

三十三、会议以7票赞成,0票反对,0票弃权的表决结果审议通过了《关于提请股东大会授权董事会全权办理以简易程序向特定对象发行股票相关事宜的议案》

三十四、会议以7票赞成,0票反对,0票弃权的表决结果审议通过了《关于提请股东大会授权董事会全权办理以简易程序向特定对象发行股票相关事宜的议案》

三十五、会议以7票赞成,0票反对,0票弃权的表决结果审议通过了《关于提请股东大会授权董事会全权办理以简易程序向特定对象发行股票相关事宜的议案》

三十六、会议以7票赞成,0票反对,0票弃权的表决结果审议通过了《关于提请股东大会授权董事会全权办理以简易程序向特定对象发行股票相关事宜的议案》

三十七、会议以7票赞成,0票反对,0票弃权的表决结果审议通过了《关于提请股东大会授权董事会全权办理以简易程序向特定对象发行股票相关事宜的议案》

三十八、会议以7票赞成,0票反对,0票弃权的表决结果审议通过了《关于提请股东大会授权董事会全权办理以简易程序向特定对象发行股票相关事宜的议案》

三十九、会议以7票赞成,0票反对,0票弃权的表决结果审议通过了《关于提请股东大会授权董事会全权办理以简易程序向特定对象发行股票相关事宜的议案》

四十、会议以7票赞成,0票反对,0票弃权的表决结果审议通过了《关于提请股东大会授权董事会全权办理以简易程序向特定对象发行股票相关事宜的议案》

四十一、会议以7票赞成,0票反对,0票弃权的表决结果审议通过了《关于提请股东大会授权董事会全权办理以简易程序向特定对象发行股票相关事宜的议案》

四十二、会议以7票赞成,0票反对,0票弃权的表决结果审议通过了《关于提请股东大会授权董事会全权办理以简易程序向特定对象发行股票相关事宜的议案》

四十三、会议以7票赞成,0票反对,0票弃权的表决结果审议通过了《关于提请股东大会授权董事会全权办理以简易程序向特定对象发行股票相关事宜的议案》

四十四、会议以7票赞成,0票反对,0票弃权的表决结果审议通过了《关于提请股东大会授权董事会全权办理以简易程序向特定对象发行股票相关事宜的议案》

四十五、会议以7票赞成,0票反对,0票弃权的表决结果审议通过了《关于提请股东大会授权董事会全权办理以简易程序向特定对象发行股票相关事宜的议案》

四十六、会议以7票赞成,0票反对,0票弃权的表决结果审议通过了《关于提请股东大会授权董事会全权办理以简易程序向特定对象发行股票相关事宜的议案》

四十七、会议以7票赞成,0票反对,0票弃权的表决结果审议通过了《关于提请股东大会授权董事会全权办理以简易程序向特定对象发行股票相关事宜的议案》

四十八、会议以7票赞成,0票反对,0票弃权的表决结果审议通过了《关于提请股东大会授权董事会全权办理以简易程序向特定对象发行股票相关事宜的议案》

四十九、会议以7票赞成,0票反对,0票弃权的表决结果审议通过了《关于提请股东大会授权董事会全权办理以简易程序向特定对象发行股票相关事宜的议案》

五十、会议以7票赞成,0票反对,0票弃权的表决结果审议通过了《关于提请股东大会授权董事会全权办理以简易程序向特定对象发行股票相关事宜的议案》

五十一、会议以7票赞成,0票反对,0票弃权的表决结果审议通过了《关于提请股东大会授权董事会全权办理以简易程序向特定对象发行股票相关事宜的议案》

五十二、会议以7票赞成,0票反对,0票弃权的表决结果审议通过了《关于提请股东大会授权董事会全权办理以简易程序向特定对象发行股票相关事宜的议案》

五十三、会议以7票赞成,0票反对,0票弃权的表决结果审议通过了《关于提请股东大会授权董事会全权办理以简易程序向特定对象发行股票相关事宜的议案》

五十四、会议以7票赞成,0票反对,0票弃权的表决结果审议通过了《关于提请股东大会授权董事会全权办理以简易程序向特定对象发行股票相关事宜的议案》

五十五、会议以7票赞成,0票反对,0票弃权的表决结果审议通过了《关于提请股东大会授权董事会全权办理以简易程序向特定对象发行股票相关事宜的议案》

五十六、会议以7票赞成,0票反对,0票弃权的表决结果审议通过了《关于提请股东大会授权董事会全权办理以简易程序向特定对象发行股票相关事宜的议案》

五十七、会议以7票赞成,0票反对,0票弃权的表决结果审议通过了《关于提请股东大会授权董事会全权办理以简易程序向特定对象发行股票相关事宜的议案》

五十八、会议以7票赞成,0票反对,0票弃权的表决结果审议通过了《关于提请股东大会授权董事会全权办理以简易程序向特定对象发行股票相关事宜的议案》

五十九、会议以7票赞成,0票反对,0票弃权的表决结果审议通过了《关于提请股东大会授权董事会全权办理以简易程序向特定对象发行股票相关事宜的议案》

六十、会议以7票赞成,0票反对,0票弃权的表决结果审议通过了《关于提请股东大会授权董事会全权办理以简易程序向特定对象发行股票相关事宜的议案》

六十一、会议以7票赞成,0票反对,0票弃权的表决结果审议通过了《关于提请股东大会授权董事会全权办理以简易程序向特定对象发行股票相关事宜的议案》

六十二、会议以7票赞成,0票反对,0票弃权的表决结果审议通过了《关于提请股东大会授权董事会全权办理以简易程序向特定对象发行股票相关事宜的议案》

六十三、会议以7票赞成,0票反对,0票弃权的表决结果审议通过了《关于提请股东大会授权董事会全权办理以简易程序向特定对象发行股票相关事宜的议案》

六十四、会议以7票赞成,0票反对,0票弃权的表决结果审议通过了《关于提请股东大会授权董事会全权办理以简易程序向特定对象发行股票相关事宜的议案》

六十五、会议以7票赞成,0票反对,0票弃权的表决结果审议通过了《关于提请股东大会授权董事会全权办理以简易程序向特定对象发行股票相关事宜的议案》

六十六、会议以7票赞成,0票反对,0票弃权的表决结果审议通过了《关于提请股东大会授权董事会全权办理以简易程序向特定对象发行股票相关事宜的议案》

六十七、会议以7票赞成,0票反对,0票弃权的表决结果审议通过了《关于提请股东大会授权董事会全权办理以简易程序向特定对象发行股票相关事宜的议案》

六十八、会议以7票赞成,0票反对,0票弃权的表决结果审议通过了《关于提请股东大会授权董事会全权办理以简易程序向特定对象发行股票相关事宜的议案》

六十九、会议以7票赞成,0票反对,0票弃权的表决结果审议通过了《关于提请股东大会授权董事会全权办理以简易程序向特定对象发行股票相关事宜的议案》

七十、会议以7票赞成,0票反对,0票弃权的表决结果审议通过了《关于提请股东大会授权董事会全权办理以简易程序向特定对象发行股票相关事宜的议案》

七十一、会议以7票赞成,0票反对,0票弃权的表决结果审议通过了《关于提请股东大会授权董事会全权办理以简易程序向特定对象发行股票相关事宜的议案》

七十二、会议以7票赞成,0票反对,0票弃权的表决结果审议通过了《关于提请股东大会授权董事会全权办理以简易程序向特定对象发行股票相关事宜的议案》

七十三、会议以7票赞成,0票反对,0票弃权的表决结果审议通过了《关于提请股东大会授权董事会全权办理以简易程序向特定对象发行股票相关事宜的议案》

七十四、会议以7票赞成,0票反对,0票弃权的表决结果审议通过了《关于提请股东大会授权董事会全权办理以简易程序向特定对象发行股票相关事宜的议案》

七十五、会议以7票赞成,0票反对,0票弃权的表决结果审议通过了《关于提请股东大会授权董事会全权办理以简易程序向特定对象发行股票相关事宜的议案》

证券代码:603868证券简称:飞科电器公告编号:2023-004

上海飞科电器股份有限公司 关于会计政策变更的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

重要内容提示:
本次会计政策变更是根据财政部发布的最新会计准则解释相关要求进行相应的合理变更,对上海飞科电器股份有限公司(以下简称“公司”)财务状况和经营成果不会产生影响。

一、会计政策变更概述
1、财政部于2021年12月30日发布了《企业会计准则解释第15号》(财会〔2021〕35号)(以下简称“解释第15号”),规定了“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”的内容,并自2022年1月1日起施行。

2、财政部于2022年6月19日发布了《财会〔2022〕13号》(以下简称“通知第13号”),再次对允许采用简化方法的相关租金减让的适用范围进行调整,取消了原先“仅针对2022年6月30日前的应付租赁付款额的减少”才能适用简化方法的限制,通知自发布之日起实施。

3、2022年11月30日,财政部发布《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号)(以下简称“解释第16号”),规定了“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的内容,并自2023年1月1日起施行;“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”,“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的内容自公布之日起施行。

根据上述会计准则解释及通知的有关规定,公司需对会计政策进行相应变更。

二、本次会计政策变更的具体情况以及对公司的影响
(一)变更的主要内容
1、关于解释第15号

(1)关于试运行销售的会计处理
解释第15号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其判断,规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。对于财务报表列报最早期间的期初至2022年1月1日之间发生的试运行销售,应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2)关于亏损合同的判断
解释第15号明确了企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。企业应当对在2022年1月1日尚未履行完所有义务的合同执行该规定,累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目,不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3)关于解释第16号
(1)关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理
对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易,以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易,以下简称适用本解释的单项交易),不适用《企业会计准则第18号—所得税》第十一条(二)、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。企业对该类交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,应当根据《企业会计准则第18号—所得税》等有关规定,在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2)关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理
对于企业按照《企业会计准则第37号—金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具,相关股利支出按照税法政策相关规定在企业所得税税前扣除的,企业应当在确认应付股利时,确认与股利相关的所得税影响,并计入当期损益或所有者权益项目,对于所分配的股利来源于以前确认在所有者权益中的交易事项,该股利的所得税影响应当计入当期损益;对于所分配的股利来源于以前确认在所有者权益中的交易事项,该股利的所得税影响应当计入所有者权益项目。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3)关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理
企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件,使其成为以权益结算的股份支付的,在修改日,企业应当将授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付,将已取得的服务计入资本公积,同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债,两者之间的差额计入当期损益。上述规定同样适用于修改发生在等待期结束后的情形。如果企业取消一项以现金结算的股份支付,授予一项以权益结算的股份支付,并在授予权益工具日认定其是用来替代已取消的以现金结算的股份支付(但未满足等待期而被取消的除外),适用本解释的上述规定。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(4)变更日期
公司按照上述解释及通知文件规定的起始日开始执行前述相关会计政策变更。

(5)变更前后公司采用的会计政策
本次会计政策变更前,公司执行财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定。

(6)变更后公司采用的会计政策
公司按照解释第15号、通知第13号及解释第16号相关要求,执行上述变更后的会计准则。其余未变更部分仍采用财政部前期颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

(7)本次会计政策变更对公司的影响
本次会计政策变更是根据财政部发布的最新会计准则解释和通知进行的合理变更,按其规定要求执行相应的会计处理和会计政策变更未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响,变更后的会计政策能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果,符合相关法律法规的规定和公司实际情况,不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响,亦不存在损害公司及股东利益的情形。特此公告。

上海飞科电器股份有限公司
董事会
2023年4月27日

证券代码:603868 证券简称:飞科电器公告编号:2023-005

上海飞科电器股份有限公司 关于续聘会计师事务所的公告

【本通知含重要事项提示,敬请投资者注意投资风险,并请投资者认真阅读本通知,并仔细阅读本通知附件的相关内容。】

重要内容提示:
拟续聘的会计师事务所名称:立信会计师事务所(特殊普通合伙)

一、拟聘任会计师事务所的基本情况
(一)机构信息

1、基本信息
立信会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“立信”)由我国会计泰斗潘序伦博士于1927年在上海创建,1986年复办,2010年成为全国首家完成改制的特殊普通合伙制会计师事务所,注册地址为上海市,首席合伙人朱建弟先生,立信是国际会计网络IDDO的成员所,长期从事证券服务业务,新证业务实施前具有证券、期货业务许可证,具有H股审计资格,并已向美国公众会计监督委员会(PCAOB)注册登记。

截至2022年末,立信拥有合伙人267名、注册会计师2,392名,从业人员总数