

长牛股份
股票代码：830841

长牛股份

NEEQ: 830841

广东长牛电气股份有限公司

Guanadong Chananiu Electric Inc.



年度报告

2022

公司年度大事记

核准变更登记通知书

南海核变通内字【2023】第F423122901129号

名称:长牛网能科技(广东)有限公司
统一社会信用代码:91440605MA521JMB59

以上公司于二〇二三年一月四日经我局核准变更登记,经核准的变更登记事项如下:

登记事项	变更前内容	变更后内容
经营范围	通信系统设备制造;通信终端设备制造;广播电视节目制作及发射设备制造;广播电视接收设备及器材制造;应用电视设备及其他广播电视设备制造;雷达及配套设备制造;集成电路制造;互联网零售;固定电信服务;移动通信服务;其他电信业务;有线广播电视传输服务;无线广播电视传输服务;卫星传输服务;互联网接入及相关服务;互联网信息服务;其他互联网服务;信息技术咨询服务;数据处理服务;软件开发;呼叫中心。 (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。)	一般项目:通信设备制造;广播电视设备制造(不含广播电视传输设备);雷达及配套设备制造;集成电路制造;互联网销售(除销售需要许可的商品);信息技术咨询服务;数据处理服务;软件开发;呼叫中心。 (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。)
企业类型	有限责任公司(法人独资)	其他有限责任公司
企业名称	长牛网络科技(广东)有限公司	长牛网能科技(广东)有限公司

变更前股东:

股东名称	证照号码
广东长牛电气股份有限公司	914406007649084650

变更后股东:

股东名称	证照号码
广东长牛电气股份有限公司	914406007649084650
北京网能经纬云科技有限公司	91110108MA01MBNX46

备案事项	备案前内容	备案后内容
章程备案	章程	章程
成员情况	姜莹文,执行董事兼经理;何兆桐,监事	傅林,监事;姜莹文,法定代表人

特此通知。


 二〇二三年一月四日
 佛山市南海区市场监督管理局

公司以人民币1元作为股权转让费转让全资子公司长牛网络科技(广东)有限公司的49%股权(认缴出资490万元,实缴出资0万元)给北京网能经纬云科技有限公司,本次股权转让完成后,公司将持有长牛网络51%股权,长牛网络成为公司控股子公司;公司对长牛网络的控制权未发生变化,未导致公司合并报表范围发生变化。

2023年1月4日经佛山市南海区市场监督管理局核准变更,公司子公司长牛网络科技(广东)有限公司正式更名为:长牛网能科技(广东)有限公司。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	24
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	26
第八节	财务会计报告	31
第九节	备查文件目录.....	108

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人麦鉴文、主管会计工作负责人麦卓文及会计机构负责人（会计主管人员）王天艳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京国富会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、董事会就非标准审计意见的说明

北京国富会计师事务所（特殊普通合伙）出具的带与持续经营相关重大不确定性段落的保留意见，公司董事会对其审慎的态度表示理解，公司将努力采取相应有效的措施，改善经营情况和财务状况，提升公司持续经营能力，积极维护广大投资者和公司的利益。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
控制不当导致的风险	截至 2022 年 12 月 31 日, 实际控制人麦鉴文、张恺红持有公司 69.02% 股份, 对公司具有绝对控制能力, 如其利用表决权对公司的经营决策、人事任免等重大事项进行不当控制, 则可能对公司造成不利影响。
治理不善导致的风险	公司于 2012 年 8 月整体变更为股份有限公司, 股份公司成立后, 公司制定了较为完备的公司章程、三会议

	事规则、总经理工作细则、内部控制制度等文件。但由于股份公司对公司规范治理要求较高，报告期内公司在相关制度的执行中尚需理解、熟悉，短时期内仍可能存在治理不规范、内部控制制度不能全部有效执行的风险。
宏观经济下行导致下游行业需求萎缩风险	公司下游客户的采购和招标较大程度上受到宏观经济形势的影响。当整体经济下行时，下游客户的设备更换频率将降低，与此同时采购量也会降低，项目招标亦会推迟。这对公司的持续经营将会造成较多的不利影响。
应收款项无法收回的风险	截至 2022 年 12 月 31 日，公司应收账款净额为 3,778,011.53 元，其他应收款净额为 14,150,538.66 元，合计占公司总资产的 13.21%。若应收款项无法及时收回，将对公司生产运营带来不利影响。
未弥补亏损达实收股本总额三分之一的风险	截至 2022 年 12 月 31 日，公司累计未分配利润-69,079,809.29 元，超过股本 61,025,000.00 元；如果公司的盈利状况不能得到有效改善，可能导致公司持续经营能力产生不确定性。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
本公司、公司、长牛股份	指	广东长牛电气股份有限公司
股东大会	指	广东长牛电气股份有限公司股东大会
董事会	指	广东长牛电气股份有限公司董事会
监事会	指	广东长牛电气股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司章程》	指	《广东长牛电气股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期、本期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
上期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
元、万元	指	人民币元、人民币万元
火龙驱	指	广东火龙驱投资有限公司
新能源	指	广东长牛新能源科技有限公司
电气科技	指	广东长牛电气科技有限公司

长牛网能	指	长牛网能科技（广东）有限公司
特牛电力	指	特牛电力（广东）有限公司
新材料	指	长牛新材料（广东）有限公司
平泉科技	指	平泉松针新材料科技有限公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东长牛电气股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Changniu Electric Inc.
证券简称	长牛股份
证券代码	830841
法定代表人	麦鉴文

二、 联系方式

董事会秘书	李笑媚
联系地址	广东省佛山市南海区狮山科技工业园C区骏业北路12号
电话	0757-88734030
传真	0757-86693981
电子邮箱	gdcnzj@163.com
公司网址	www.gdcndq.com
办公地址	广东省佛山市南海区狮山科技工业园C区骏业北路12号
邮政编码	528225
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	广东长牛电气股份有限公司综合楼档案室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004年7月2日
挂牌时间	2014年7月8日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	(C)-C-C35-电气机械与器材制造业
主要业务	生产、销售：变压器、变电站、电缆附件、熔喷布生产设备
主要产品与服务项目	变压器、变电站、电缆附件、熔喷布生产设备
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	61,025,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	控股股东为（麦鉴文）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（麦鉴文），一致行动人为（麦鉴文、张恺红）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914406007649084650	否
注册地址	广东省佛山市南海区狮山科技工业园 C 区骏业北路 12 号	否
注册资本	61,025,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国信证券	
主办券商办公地址	深圳市红岭中路 1012 号国信证券大厦 16-26 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	国信证券	
会计师事务所	北京国富会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘方权	左少青
	3 年	3 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 3 层 301	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	6,886,876.28	21,688,392.24	-68.25%
毛利率%	29.82%	30.26%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-13,842,870.77	-6,067,588.10	-128.14%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-14,070,868.59	-2,408,312.44	-484.26%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-97.18%	-25.01%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-98.78%	-9.93%	-
基本每股收益	-0.23	-0.1	-

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	135,731,947.77	116,000,558.71	17.01%
负债总计	128,408,511.65	94,834,251.82	35.40%
归属于挂牌公司股东的净资产	7,323,436.12	21,166,306.89	-65.40%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.23	0.40	-41.64%
资产负债率%（母公司）	23.66%	24.41%	-
资产负债率%（合并）	94.60%	81.75%	-
流动比率	0.57	1.03	-
利息保障倍数	-9.00	-4.36	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	27,312,783.53	14,610,291.79	86.94%
应收账款周转率	1.94	4.86	-

存货周转率	0.19	0.55	-
-------	------	------	---

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	17.01%	28.15%	-
营业收入增长率%	-68.25%	-10.20%	-
净利润增长率%	-128.14%	71.38%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	61,025,000	61,025,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	7,645.44
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	200,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	20,352.38
非经常性损益合计	227,997.82
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	227,997.82

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

本公司依托自主研发的立体卷铁心技术、地下配电设备技术及多年成套设备研发生产形成的专业优势，面向电力系统及其他需要自行建设配电网的单位、卫材生产企业等提供新型节能输配电设备及成套生产设备，主要有变压器、变电站及电缆附件、熔喷布生产设备等四类产品。

公司现阶段客户主要为工程、电力和市政建设公司、卫材行业企业，产品主要应用于公用事业与工业用电项目，包括公路、铁路、隧道及其他城市电力基础设施；卫生用品，健康护理等。公司采取以“直销+代理经销”相结合的混合销售模式进行产品销售，其中，以直销为主，收入来源是主营业务产品销售收入。

报告期内，公司的商业模式与上年度相比未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	3,139,006.52	2.31%	9,345,501.09	8.06%	-66.41%
应收票据					
应收账款	3,778,011.53	2.78%	3,309,728.51	2.85%	14.15%
存货	26,022,762.95	19.17%	25,803,239.95	22.24%	0.85%

投资性房地产	505,291.74	0.37%	-		
长期股权投资					
固定资产	4,216,406.95	3.11%	5,523,991.53	4.76%	-23.67%
在建工程					
无形资产	2,606,102.07	1.92%	2,999,702.15		-13.12%
商誉					
短期借款					
长期借款					
其他应收款	14,150,538.66	10.43%	20,540,903.08	17.71%	-31.11%
使用权资产	28,859,490.62	21.26%	29,639,476.85	25.55%	-2.63%
长期待摊费用	44,081,525.63	32.48%	12,408,709.13	10.70%	255.25%
合同负债	84,533,023.52	62.28%	51,357,012.15	44.27%	64.60%
租赁负债	31,621,390.51	23.30%	31,516,252.09	27.17%	0.33%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期内货币资金同比减少 66.41%，主要是因为报告期内购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加。
- 2、报告期内长期待摊费用同比增加 225.25%，主要是因为报告期内长牛智富产业园建设费用确认长期待摊费用核算。
- 3、报告期内合同负债同比增加 64.60%，主要是因为报告期内收到的预收租金增加。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	6,886,876.28	-	21,688,392.24	-	-68.25%
营业成本	4,832,893.71	70.18%	15,124,756.70	69.74%	-68.05%
毛利率	29.82%	-	30.26%	-	-
销售费用	1,387,930.61	20.15%	2,465,443.14	11.37%	-43.70%
管理费用	4,733,605.28	68.73%	6,778,340.02	31.25%	-30.17%
研发费用	542,957.65	7.88%	582,162.23	2.68%	-6.73%
财务费用	1,384,314.14	20.10%	1,329,372.21	6.13%	4.13%
信用减值损失	-6,652,486.84	-96.60%	2,963,261.55	13.66%	-324.50%
资产减值损失	-1,196,824.45	-17.38%	-1,667,768.69	-7.69%	-28.23%
其他收益	207,645.44	3.02%	312,682.37	1.44%	-33.59%
投资收益	-11,212.00	-0.16%	665,049.26	3.066%	-101.69%

公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	0.02	0.00%	-3,401,012.19	-15.68%	-100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-13,863,223.15	-201.30%	-5,883,768.49	-27.13%	-135.62%
营业外收入	20,940.11	0.30%	27,239.38	0.13%	-23.13%
营业外支出	587.73	0.01%	1,268,842.48	5.85%	-99.95%
净利润	-13,842,870.77	-201.00%	-6,067,588.10	-27.98%	-128.14%

项目重大变动原因:

1、报告期内营业收入同比减少 68.25%，主要是因为报告期内因受疫情影响，本期工程量及设备销售量相对较少。
2、报告期内营业成本同比减少 68.05%，主要是因为报告期内主营业务收入下降，成本相应下降。
3、报告期内销售费用同比减少 43.70%，主要是因为报告期内主营业务收入下降，销售费用相应下降。
4、报告期内管理费用同比减少 30.17%，主要是因为报告期内主营业务收入下降，成本费用相应下降。
5、报告期内信用减值损失同比减少 324.50%，主要是因为截至报告披露日期，公司子公司重大诉讼的庭审日期和判决日期尚未确定，该案相关的其他应收款计提了坏账准备。
6、报告期内其他收益同比减少 33.59%，主要是因为报告期内申请的相关政府补贴与上年同期相比减少。
7、报告期内投资收益同比减少 101.69%，主要是因为上期同期有子公司火龙驱股权转让产生投资收益增加，本期没有发生相关事项。
8、报告期内资产处置收益同比减少 100%，主要是因为报告期内没有相关固定资产处置情况。
9、报告期内营业利润同比减少 135.62%，主要是因为报告期内主营业务收入下降，营业利润相应下降。
10、报告期内营业外支出同比减少 99.95%，主要是因为上年同期产生电费滞纳金，影响营业外支出较高，报告期内没有该事项发生；故本期营业外支出相对减少。
11、报告期内净利润同比减少 128.14%，主要是因为报告期内主营业务收入下降，净利润同步下降。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	3,688,997.09	19,756,101.04	-81.33%
其他业务收入	3,197,879.19	1,932,291.20	65.50%
主营业务成本	3,346,876.19	12,446,429.18	-73.11%
其他业务成本	1,486,017.52	2,678,327.52	-44.52%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
主营业务小计	3,688,997.09	3,346,876.19	9.27%	-81.33%	-73.11%	-74.95%
变电站、变压器	542,477.89	210,110.31	61.27%	-95.38%	-97.33%	85.27%
电缆附件	3,146,519.20	3,136,765.88	0.31%	126.63%	47.32%	76.34%
其他业务小计	3,197,879.19	1,486,017.52	53.53%	65.49%	-44.52%	-238.64%
原材料销售	127,558.13	111,954.77	12.23%	-88.53%	-94.99%	-112.23%
产品安装维修	57,699.12	19,791.79	65.70%	-111.48%	43.73%	32.65%
房租	1,669,075.65	258,513.81	84.51%	388.60%	-	-15.49%
销售水、电	693,666.46	508,497.68	26.69%	119.43%	72.00%	311.76%
工程施工	328,623.86	272,117.17	17.19%	225.50%	335.30%	-54.86%
管理服务及其他	2,388.05	-		-93.06%	-	-100.00%
劳务服务	318,867.92	315,142.30	1.17%	-	-	-

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

- 1、报告期内主营业务收入同比减少 81.33%，主要是因为报告期内受疫情影响订单量下降明显，电力工程项目工程进度缓慢，未能在报告期内验收，未能按期计入报告期内收入。
- 2、报告期内其他业务收入同比增加 65.50%，主要是因为报告期内长牛智富产业园按期竣工，本年度内已正常产生租赁收入，故影响其他业务收入的增长较上期较明显。
- 3、报告期内主营业务成本同比减少 73.11%，主要是因为报告期内受疫情影响主营业务收入减少，主营业务成本同比减少。
- 4、报告期内其他业务成本减少 44.52%，主要是因为报告期内其他业务收入中的房租收入较上年同期增长较大，但其营业成本较少，所以其他业务成本减少。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	耐克森（苏州）线缆系统有限公司	3,018,636.33	43.83%	否
2	广东省时康电器有限公司	961,785.73	13.97%	否
3	中垠建设集团有限公司	904,708.63	13.14%	否
4	佛山市格绫丝绸有限公司	719,276.43	10.44%	否
5	佛山市斯力康新材料科技有限公司	664,848.40	9.65%	否
合计		6,269,255.52	91.03%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	深圳市深电电力设备发展有限公司	1,702,462	34.34%	否
2	轩金科技集团有限公司	296,770	5.99%	否
3	广州市新兴电缆实业有限公司	141,820	2.86%	否
4	上海冠一航空工业技术有限公司	100,188	2.02%	否
5	深圳市未名北科环境材料有限公司	92,000	1.86%	否
合计		2,333,240	47.07%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	27,312,783.53	14,610,291.79	86.94%
投资活动产生的现金流量净额	-31,792,790.08	-10,732,959.40	-196.22%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,451,668.02	-1,171,662.59	-23.90%

现金流量分析：

- 1、报告期内经营活动产生的现金流量净额同比增加 86.94%，主要是因为报告期内支付其他与经营活动有关的现金减少。
- 2、报告期内投资活动产生的现金流量净额同比减少 196.22%，主要是因为报告期内购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
广东火龙驱投资有限公司	控股子公司	自有资金投资	20,000,000.00	14,370,851.01	14,349,352.83	0	-2,806,233.89
广东长牛新能源科技有限公司	控股子公司	能源管理、光伏设备及元器件销售	10,000,000.00	6,931,310.15	2,200,458.98	643,333.91	-242,261.61
长牛网能科技（广东）有限公司	控股子公司	通信设备制造、电信业务	10,000,000.00	99,481.61	7,019.55	0	-1,007,742.23
广东长牛电气科技有限公司	控股子公司	生产销售：变压器及成套设备、电缆附件、纺织专用	10,100,000.00	102,402,811.08	-22,299,183.59	2,936,221.95	-16,600,657.35

		设备制造					
特牛电力（广东）有限公司	控股子公司	风力发电、太阳能发电	5,000,000.00	131,682.94	31,985.67	0	-253,141.98
长牛新材料（广东）有限公司	控股子公司	非织造布制造	10,000,000.00	231,000.14	-308,911.76	4,879.20	-149,258.2
平泉松针新材料科技有限公司	参股公司	新材料技术	30,000,000.00	1,950	-42,050	0	-253,141.98

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
平泉松针新材料科技有限公司	参股公司	满足公司战略发展需求

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；公司经营管理层、核心技术人员队伍

稳定；公司和董事、监事以及高级管理人员没有发生违法违规行为。报告期内未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一)重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁		48,022,482.16	48,022,482.16	655.73%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
广东富迪日用品制造有限公司	广东长牛电气科技有限公司	买卖合同纠纷	否	48,022,482.16	否	案件于2023年4月13日在佛山市高明区人民法院开庭审理；截至本报告披露日，该案件尚未有判决结果。	2023年3月24日
总计	-	-	-	48,022,482.16	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

截至本报告披露日，该案件尚未有判决结果，诉讼结果对公司日常经营的影响尚不明确，公司将会积极应对，维护自身合法权益，避免给公司及投资者造成损失；如本次诉讼结果不利于公司，公司将根据诉讼进展情况进一步评估其对公司财务的影响，尽快消除给公司经营及财务带来的不利影响，并及时披露案件进展情况。

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末	
	数量	比例%		数量	比例%
无限售股份总数	26,797,250	43.91%	384,000	27,181,250	44.54%

无限售条件股份	其中：控股股东、实际控制人	10,177,500	16.68%	137,000	10,314,500	16.90%
	董事、监事、高管	228,750	0.37%	0	228,750	0.37%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	34,227,750	56.09%	-384,000	33,843,750	55.46%
	其中：控股股东、实际控制人	31,807,500	52.12%	0	31,807,500	52.12%
	董事、监事、高管	686,250	1.12%	0	686,250	1.12%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		61,025,000	-	0	61,025,000	-
普通股股东人数		44				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	麦鉴文	37,725,000		37,725,000	61.8189%	28,762,500	8,962,500	0	0
2	张恺红	4,260,000	137,000	4,397,000	7.2052%	3,045,000	1,352,000	0	0
3	广东富成创业投资有限公司	3,469,000		3,469,000	5.6846%	0	3,469,000	0	0
4	刘伟文	3,316,000		3,316,000	5.4338%	0	3,316,000	0	0
5	吕润赛	2,969,000		2,969,000	4.8652%	0	296,900	0	0
6	麦卓文	900,000		900,000	1.4748%	675,000	225,000	0	0
7	刘建南	540,000		540,000	0.8849%	540,000	0	0	0
8	苏颖	540,000		540,000	0.8849%	540,000	0	0	0
9	孔燕苏	457,500		457,500	0.7497%	0	457,500	0	0
10	麦丽芬	430,000		430,000	0.7046%	0	430,000	0	0
合计		54,606,500	137,000	54,743,500	89.71%	33,562,500	18,508,900	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

- 1、麦鉴文与张恺红为夫妻关系；
- 2、麦鉴文与麦卓文为兄弟关系；
- 3、孔燕苏与张恺红为母女关系；

- 4、麦鉴文、麦卓文与麦丽芬为姐弟关系；
5、刘伟文为广东富成创业投资有限公司的法定代表人、执行董事、经理；
6、其他股东之间无关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

截至 2022 年 12 月 31 日，麦鉴文持有公司 61.82%的股份，为公司控股股东；张恺红持有公司 7.21%的股份，麦鉴文与张恺红为夫妻关系，二者合计持有 69.02%的股份，为公司实际控制人。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
麦鉴文	董事长、总经理	男	否	1970年9月	2021年6月18日	2024年6月18日
张恺红	董事	女	否	1975年8月	2021年6月18日	2024年6月18日
麦卓文	董事、副总经理、财务负责人	男	否	1972年4月	2021年6月18日	2024年6月18日
黄美贤	董事	女	否	1988年8月	2021年6月18日	2024年6月18日
李笑媚	董事、董事会秘书	女	否	1988年6月	2021年6月18日	2024年6月18日
谢海	监事会主席	男	否	1977年4月	2021年6月18日	2024年6月18日
何兆桐	监事	男	否	1969年8月	2021年6月18日	2024年6月18日
许翠贞	监事	女	否	1987年9月	2021年6月18日	2024年6月18日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

- 1、麦鉴文与张恺红为夫妻关系;
- 2、麦鉴文与麦卓文为兄弟关系;
- 3、其他人员之间无关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用
关键岗位变动情况
适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	我司财务负责人从事金融及会计相关工作三年以上。
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	是	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	11	1	0	12

生产人员	15	0	2	13
销售人员	3	0	0	3
技术人员	3	0	0	3
财务人员	4	1	0	5
行政人员	10	0	1	9
员工总计	46	2	3	45

生产人员

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	1
本科	11	12
专科	19	19
专科以下	16	13
员工总计	46	45

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、人员培训：报告期内，公司开展了形式多样的教育培训，包括新员工入职培训、企业文化培训、技术培训和销售技巧培训等，使公司员工掌握更多的技能，熟悉企业文化，更好更快的熟悉岗位知识，更好的实现自身的价值。

2、人员招聘、人才引进：公司通过各种渠道为公司配置人才，招聘的渠道包括人才交流中心、现场招聘会、网络招聘以及员工内部推荐等多种形式，及时满足管理、技术、销售等岗位的用工缺口，满足公司各部门岗位及正常运转的需要。

3、员工薪酬：公司建立了科学合理的绩效考核体系、灵活的岗位升降机制及富有竞争力的薪酬制度。报告期内，公司员工的年度报酬均依据公司制定的有关工资管理和等级标准的规定月发放，年末根据公司效益情况及考核结果发放效益工资。

4、需公司承担费用的离退休职工人数：公司按照国家及地方有关政策规定为员工缴纳社会保险和住房公积金，没有需要公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律、法规及全国中小企业股份转让系统公司相关规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度。

公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，并形成包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易内部决策制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》、《募集资金管理办法》、《信息披露管理制度》等制度。

报告期内，公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，建立《信息披露管理制度》。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司持续稳定发展。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求，能够有效保障所有股东的合法及平等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

2022年6月6日，公司召开第四届董事会第五次会议，审议通过了《关于修改公司章程》议案，并提交股东大会审议；2022年6月23日，公司召开2022年第一次临时股东大会，审议通过了该议案。具体内容详见公司2022年6月27日披露于全国中小企业

股份转让系统信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）中《关于拟修订《公司章程》公告》（公告编号：2022-014）。

（二） 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	1	3	2

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

（1）股东大会：截止 2022 年 12 月 31 日公司有 44 名股东，其中法人股东 2 名，自然人股东 42 名，公司严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定，规范股东大会的召集、召开、表决程序，确保平等对待所有股东，使所有股东享有平等权利、地位。

（2）董事会：目前公司有 5 名董事，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》、《董事会议事规则》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集、召开会议，形成决议。

（3）监事会：目前公司有 3 名监事，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定。监事会能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。监事会成员能够认真、依法履行责任，能够勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。报告期内，公司的股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合相关的法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，且均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会对本年度内的监督事项无异议。具体意见如下：

1、公司依法运作的情况

报告期内，公司按照国家相关法律、法规和公司章程的规定，建立了较完整的内部控制制度，决策程序符合相应规定。公司董事、总经理、其他高级管理人员在履行职务时，不存在违反法律、法规和《公司章程》，损害公司及股东利益的行为。

2、检查公司财务情况

监事会通过了经审计的 2022 年年度财务报告。监事会认为公司 2022 年度财务报表在所有重大方面公允、客观地反映了公司的年度财务状况、经营成果和现金流量情况。认为公司目前财务会计制度健全，会计无重大遗漏和虚假记载。

3、股东大会决议执行情况

公司监事会成员列席了公司股东大会会议，对公司董事会提交股东大会审议的各项报告和提案内容，监事会无其他任何异议。在报告期内，监事会对股东大会会议决议的执行情况进行了跟踪、监督检查，认为公司董事会能够认真落实和履行股东大会的有关决议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立情况

公司主营新型节能输配电设备及光伏产品，拥有独立完整的研发、生产、销售、技术服务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，公司与控股股东不存在同业竞争。因此，公司业务具有独立性。

2、人员独立情况

公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生。公司在劳动、人事及工资管理方面机构独立、制度健全。公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。因此公司人员具有独立性。

3、资产完整及独立情况

公司资产完全独立于控股股东，公司合法拥有与目前业务有关的房屋、设备以及商标、专利等资产的所有权或使用权。公司独立拥有以上资产，不存在被股东或其他关联方占用的情形，也不存在为股东和其他个人提供担保的情形。因此，公司资产完整且具有独立性。

4、机构独立情况

公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的管理层，建立了独立完整的组织机构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度独立行使职权，不存在机构混同的情形。因此公司机构具有独立性。

5、财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，公司独立作出财务决策，在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，财务人员专职在公司工作，控股股东不存在干预公司财务会计活动的情况。因此，公司财务具有独立性。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内公司披露责任人及公司管理层严格遵守《信息披露管理制度》，未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏，执行情况良好。公司未单独建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	保留意见
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	国富审字【2023】44010017号
审计机构名称	北京国富会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路16号院2号楼3层301
审计报告日期	2023年4月26日
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	刘方权 左少青 3年 3年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3年
会计师事务所审计报酬	20万元

广东长牛电气股份有限公司全体股东：

一、 保留意见

我们审计了广东长牛电气股份有限公司（以下简称“长牛股份公司”）财务报表，包括2022年12月31日的合并及公司资产负债表，2022年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外，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，公允反映了长牛股份公司2022年12月31日的合并及公司财务状况以及2022年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

二、 形成保留意见的基础

（一）如附注十三（3）所述，广东富迪日用品制造有限公司（以下简称富迪公司）、安徽省丰东共生医疗器械有限公司（以下简称安徽丰东公司）、长牛股份公司子公司广东长牛电气科技有限公司（以下简称长牛电气科技公司）多次沟通未能达到协议编号CNKJ-20200721-002约定。2022年12月31日，富迪公司向广东省佛山市高明区人民法院提起诉讼，请求长牛电气科技公司返还货款41,800,000.00元，并支付逾期付款损

失 5,557,264.17 元，以及支付长牛电气科技公司弃置于富迪公司厂房的设备的场地占用费、租金滞纳金和存放保管费用共 665,217.99 元。诉讼标的金额合计为 48,022,482.16 元。另外，富迪公司诉求长牛电气科技公司归还华德牌空压机 17 台、威尔普斯牌冷干机 21 台、申江龙牌储气罐 18 个。该案件原定于 2023 年 4 月 13 日进行一审，但由于各方都有需要补充质证意见及书面说明，故法院同意延期审理。截至报告出具日，该案件的庭审日期和判决日期尚未确定。由于长牛电气科技公司未能允许我们实施监盘、函证等程序，也未能就该事项的账务处理提供充分的审计证据，我们无法就该事项涉及的发出商品 12,604,297.69 元、合同负债 36,950,000.00 和其他应收款 7,000,000.00 的账面价值以及相关资产减值情况获取充分、适当的审计证据。

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，我们独立于长牛股份公司，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，为发表保留意见提供了基础。

三、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，2022 年 12 月 31 日，长牛股份公司货币资金余额为 3,139,006.52 元，长牛股份公司累计未弥补亏损为 69,079,809.29 元，超过股本总额 61,025,000.00 元。

如财务报表附注十三（3）所述，富迪公司若向长牛电气科技公司追讨 36,950,000.00 元，可能导致对长牛股份公司持续经营能力产生重大疑虑。

四、 其他信息

长牛股份公司管理层对其他信息负责。其他信息包括长牛股份公司 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。

如上述“形成保留意见的基础”所述，由于我们无法就 2022 年 12 月 31 日相关事项涉及的发出商品、合同负债和其他应收款的账面价值以及相关资产减值情况获取充分、适当的审计证据，因此，我们无法确定与该事项相关的其他信息是否存在重大错报。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估长牛股份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长牛股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督长牛股份公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对长牛股份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长牛股份公司不能持续经营。

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

（六）就长牛股份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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

北京国富会计师事务所（特殊普通合伙）
中国·北京

中国注册会计师：刘方权
中国注册会计师：左少青

二〇二三年四月二十六日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六 1	3,139,006.52	9,345,501.09
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六 2	3,778,011.53	3,309,728.51
应收款项融资			
预付款项	六 3	555,220.63	3,010,963.44
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			

其他应收款	六 4	14,150,538.66	20,540,903.08
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六 5	26,022,762.95	25,803,239.95
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六 6	7,817,590.47	3,418,342.98
流动资产合计		55,463,130.76	65,428,679.05
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六 7	505,291.74	
固定资产	六 8	4,216,406.95	5,523,991.53
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六 9	28,859,490.62	29,639,476.85
无形资产	六 10	2,606,102.07	2,999,702.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六 11	44,081,525.63	12,408,709.13
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		80,268,817.01	50,571,879.66
资产总计		135,731,947.77	116,000,558.71
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六 13	3,658,630.41	6,963,905.83
预收款项			
合同负债	六 14	84,533,023.52	51,357,012.15
卖出回购金融资产款			

吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六 15	522,014.74	546,755.04
应交税费	六 16	161,552.40	26,838.10
其他应付款	六 17	3,455,819.06	3,083,019.43
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六 18	4,439,261.01	1,334,861.18
流动负债合计		96,770,301.14	63,312,391.73
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六 19	31,621,390.51	31,516,252.09
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六 20	16,820.00	5,608
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		31,638,210.51	31,521,860.09
负债合计		128,408,511.65	94,834,251.82
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六 21	61,025,000.00	61,025,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六 22	13,171,561.57	13,171,561.57
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六 23	2,206,683.84	2,206,683.84
一般风险准备			
未分配利润	六 24	-69,079,809.29	-55,236,938.52

归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		7,323,436.12	21,166,306.89
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益) 合计		7,323,436.12	21,166,306.89
负债和所有者权益(或股东 权益) 总计		135,731,947.77	116,000,558.71

法定代表人：麦鉴文

主管会计工作负责人：麦卓文

会计机构负责人：王天艳

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		690,559.99	2,439,096.47
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四 1	4,997,163.19	2,827,718.73
应收款项融资			
预付款项	十四 2	358,397.76	1,941,346.26
其他应收款	十四 3	342,394.40	4,074,314.18
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		4,432,749.83	3,769,307.74
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,743,282.04	1,385,351.59
流动资产合计		16,564,547.21	16,437,134.97
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四 4	40,020,001.00	38,820,001
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		505,291.74	
固定资产		2,333,653.14	3,247,049.27

在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,606,102.07	2,999,702.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,000.00	7,600
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		45,469,047.95	45,074,352.42
资产总计		62,033,595.16	61,511,487.39
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,788,294.77	5,520,667.20
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		281,535.07	413,750.76
应交税费		29,332.68	24,086.56
其他应付款		10,562,016.64	5,170,264.19
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		-	3,881,401.54
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		14,661,179.16	15,010,170.25
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		16,820.00	5,608
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,820.00	5,608

负债合计		14,677,999.16	15,015,778.25
所有者权益（或股东权益）：			
股本		61,025,000.00	61,025,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		13,232,140.96	13,232,140.96
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,206,683.84	2,206,683.84
一般风险准备			
未分配利润		-29,108,228.80	-29,968,115.66
所有者权益（或股东权益）合计		47,355,596.00	46,495,709.14
负债和所有者权益（或股东权益）总计		62,033,595.16	61,511,487.39

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入	六 25	6,886,876.28	21,688,392.24
其中：营业收入	六 25	6,886,876.28	21,688,392.24
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		13,097,221.60	26,444,373.03
其中：营业成本	六 25	4,832,893.71	15,124,756.70
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六 26	215,520.21	164,298.73
销售费用	六 27	1,387,930.61	2,465,443.14
管理费用	六 28	4,733,605.28	6,778,340.02
研发费用	六 29	542,957.65	582,162.23

财务费用	六 30	1,384,314.14	1,329,372.21
其中：利息费用		1,451,668.02	1,339,761.71
利息收入		79,733.20	23,126.16
加：其他收益	六 31	207,645.44	312,682.37
投资收益（损失以“-”号填列）	六 32	-11,212.00	665,049.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-11,212.00	665,049.26
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六 33	-6,652,486.84	2,963,261.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六 34	-1,196,824.45	-1,667,768.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六 35	0.02	-3,401,012.19
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-13,863,223.15	-5,883,768.49
加：营业外收入	六 36	20,940.11	27,239.38
减：营业外支出	六 37	587.73	1,268,842.48
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-13,842,870.77	-7,125,371.59
减：所得税费用			-1,057,783.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,842,870.77	-6,067,588.10
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,842,870.77	-6,067,588.10
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,842,870.77	-6,067,588.10
六、其他综合收益的税后净额			

(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-13,842,870.77	-6,067,588.10
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-13,842,870.77	-6,067,588.10
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	十五 2	-0.23	-0.1
(二) 稀释每股收益（元/股）	十五 2	-0.23	-0.1

法定代表人：麦鉴文 主管会计工作负责人：麦卓文 会计机构负责人：王天艳

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	十四 5	8,697,274.18	10,311,976.14
减：营业成本	十四 5	5,617,620.34	7,904,080.35
税金及附加		183,925.53	149,973.06
销售费用		366,603.84	459,804.50
管理费用		887,824.57	1,033,578.32
研发费用			

财务费用		3,910.84	19,715.87
其中：利息费用			13,420.28
利息收入		1,070.86	1,428.93
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		-11,212.00	-5,608
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资 产终止确认收益（损失以“-”号填 列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号 填列）			
公允价值变动收益（损失以“-” 号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填 列）		143,714.81	4,557,373.31
资产减值损失（损失以“-”号填 列）		-930,419.59	
资产处置收益（损失以“-”号填 列）		2,234.47	8,828.42
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		841,706.75	5,305,417.77
加：营业外收入		18,380.11	24,617.99
减：营业外支出		200.00	1,085,904.54
三、利润总额（亏损总额以“-”号填 列）		859,886.86	4,244,131.22
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		859,886.86	4,244,131.22
（一）持续经营净利润（净亏损以 “-”号填列）		859,886.86	4,244,131.22
（二）终止经营净利润（净亏损以 “-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合 收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合 收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合 收益			

1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		859,886.86	4,244,131.22
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		43,990,267.00	35,703,782.20
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			290,768.92
收到其他与经营活动有关的现金	六 39 (1)	3,576,796.10	12,160,282.46
经营活动现金流入小计		47,567,063.10	48,154,833.58
购买商品、接受劳务支付的现金		6,826,197.07	9,253,070.41
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			

支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,511,410.72	4,137,635.43
支付的各项税费		348,752.79	564,440.42
支付其他与经营活动有关的现金	六 39 (2)	9,567,918.99	19,589,395.53
经营活动现金流出小计		20,254,279.57	33,544,541.79
经营活动产生的现金流量净额		27,312,783.53	14,610,291.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		64,969.02	2,430,100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			420,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		64,969.02	2,850,100.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,857,759.10	13,583,059.40
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		31,857,759.10	13,583,059.40
投资活动产生的现金流量净额		-31,792,790.08	-10,732,959.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		1,451,668.02	1,171,662.59
筹资活动现金流出小计		1,451,668.02	1,171,662.59
筹资活动产生的现金流量净额		-1,451,668.02	-1,171,662.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-5,931,674.57	2,705,669.80

加：期初现金及现金等价物余额		9,070,681.09	6,365,011.29
六、期末现金及现金等价物余额		3,139,006.52	9,070,681.09

法定代表人：麦鉴文 主管会计工作负责人：麦卓文 会计机构负责人：王天艳

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,119,451.81	12,440,989.21
收到的税费返还			290,768.92
收到其他与经营活动有关的现金		11,799,488.09	27,397,559.03
经营活动现金流入小计		17,918,939.90	40,129,317.16
购买商品、接受劳务支付的现金		5,410,145.07	4,549,422.76
支付给职工以及为职工支付的现金		1,333,794.76	1,957,052.20
支付的各项税费		347,031.04	471,582.89
支付其他与经营活动有关的现金		10,999,293.84	29,958,214.12
经营活动现金流出小计		18,090,264.71	36,936,271.97
经营活动产生的现金流量净额		-171,324.81	3,193,045.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,234.47	19,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,234.47	19,600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		104,626.14	535,474.67
投资支付的现金		1,200,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			970,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,304,626.14	1,505,474.67
投资活动产生的现金流量净额		-1,302,391.67	-1,485,874.67
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			

取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			10,708.33
筹资活动现金流出小计			10,708.33
筹资活动产生的现金流量净额			-10,708.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,473,716.48	1,696,462.19
加：期初现金及现金等价物余额		2,164,276.47	467,814.28
六、期末现金及现金等价物余额		690,559.99	2,164,276.47

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永 续 债	其他										
一、上年期末余额	61,025,000.00				13,171,561.57				2,206,683.84		-55,236,938.52		21,166,306.89
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	61,025,000.00				13,171,561.57				2,206,683.84		-55,236,938.52		21,166,306.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-13,842,870.77		-
（一）综合收益总额											-13,842,870.77		-
（二）所有者投入和减少资本													13,842,870.77
1. 股东投入的普通股													13,842,870.77

2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六)其他												
四、本期末余额	61,025,000.00				13,171,561.57				2,206,683.84		-69,079,809.29	7,323,436.12

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	61,025,000.00				13,232,140.96				2,206,683.84		-49,169,350.42	-60,578.39	27,233,895.99
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	61,025,000				13,232,140.96				2,206,683.84		-49,169,350.42	-60,578.39	27,233,895.99
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-60,579.39						-6,067,588.10	60,578.39	-6,067,589.10
(一)综合收益总额											-6,067,588.10		-6,067,588.10
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

四、本年期末余额	61,025,000.00				13,171,561.57				2,206,683.84		-55,236,938.52	0	21,166,306.89
----------	---------------	--	--	--	---------------	--	--	--	--------------	--	----------------	---	---------------

法定代表人：麦鉴文

主管会计工作负责人：麦卓文

会计机构负责人：王天艳

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	61,025,000.00				13,232,140.96				2,206,683.84		-29,968,115.66	46,495,709.14
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	61,025,000.00				13,232,140.96				2,206,683.84		-29,968,115.66	46,495,709.14
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											859,886.86	859,886.86
(一) 综合收益总额											859,886.86	859,886.86
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者 权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东） 的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结 转												
1. 资本公积转增资本（或 股本）												
2. 盈余公积转增资本（或 股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结 转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存 收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												

四、本年期末余额	61,025,000.00				13,232,140.96				2,206,683.84		-29,108,228.80	47,355,596.00
----------	---------------	--	--	--	---------------	--	--	--	--------------	--	----------------	---------------

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	61,025,000				13,232,140.96				2,206,683.84		-34,212,246.88	42,251,577.92
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	61,025,000				13,232,140.96				2,206,683.84		-34,212,246.88	42,251,577.92
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											4,244,131.22	4,244,131.22
(一) 综合收益总额											4,244,131.22	4,244,131.22
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	61,025,000.00				13,232,140.96				2,206,683.84		-29,968,115.66	46,495,709.14

三、 财务报表附注

广东长牛电气股份有限公司 2022 年度财务报表附注 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

1、 公司注册成立情况

广东长牛电气股份有限公司（以下简称“本公司”或“有限公司”）原系由麦鉴文、麦卓文、张恺红共同组建的有限公司，并于 2004 年 7 月 2 日经佛山市南海区工商行政管理局批准成立。注册地址佛山市南海区狮山科技工业园 C 区骏业北路 12 号。

根据本公司 2012 年 5 月 20 日的股东会决议，同意以 2012 年 5 月 31 日为基准日本公司整体变更为股份公司，并于 2012 年 8 月 3 日取得经广东省佛山市工商行政管理局核发的注册号为 440682000021426 的《企业法人营业执照》。

2、 公司股本形成及历史变化情况：

(1) 2004 年 7 月，有限公司成立

有限公司设立时的名称为“佛山市南海长园吉斯安电气有限公司”。有限公司是由麦鉴文、吴焕珠、孔燕苏于 2004 年 7 月 2 日设立的有限责任公司，法定代表人为麦鉴文。根据佛山市卓信会计师事务所有限公司 2004 年 7 月 2 日出具的《验资报告》（佛卓会验字[2004]第 109 号），截至 2004 年 7 月 2 日，有限公司收到股东麦鉴文、吴焕珠、孔燕苏合计缴纳的出资 100.00 万元，均为货币出资。

有限公司于 2004 年 7 月 2 日取得佛山市工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》。

有限公司设立时的股权结构为：

序号	股东姓名	出资方式	认缴出资额	实缴出资额	股权比例 (%)
1	麦鉴文	货币	800,000.00	800,000.00	80.00
2	吴焕珠	货币	100,000.00	100,000.00	10.00
3	孔燕苏	货币	100,000.00	100,000.00	10.00
合计			1,000,000.00	1,000,000.00	100.00

吴焕珠与麦鉴文为母子关系，孔燕苏为麦鉴文岳母。

(2) 2006 年 6 月，有限公司注册资本增至 300.00 万元

2006 年 5 月 19 日，有限公司股东会作出决议，同意公司注册资本增至 300.00 万元，新增注册资本分别由麦鉴文认缴 160.00 万元、吴焕珠认缴 20.00 万元、孔

燕苏认缴 20.00 万元。根据佛山市卓信会计师事务所有限公司于 2006 年 5 月 22 日出具的《验资报告》（佛卓会验字[2006]第 079 号），截至 2006 年 5 月 19 日，有限公司已收到麦鉴文、吴焕珠、孔燕苏合计缴纳的出资 200.00 万元，均为货币出资。

有限公司于 2006 年 11 月 23 日取得佛山市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》。

有限公司股权结构变更为：

序号	股东姓名	出资方式	认缴出资额	实缴出资额	股权比例 (%)
1	麦鉴文	货币	2,400,000.00	2,400,000.00	80.00
2	吴焕珠	货币	300,000.00	300,000.00	10.00
3	孔燕苏	货币	300,000.00	300,000.00	10.00
合计			3,000,000.00	3,000,000.00	100.00

(3) 2007 年 10 月，有限公司注册资本增至 1,050.00 万元

2007 年 10 月 6 日，有限公司股东会作出决议，同意有限公司注册资本增至 1,050.00 万元，新增注册资本分别由麦鉴文认缴 600.00 万元、吴焕珠认缴 75.00 万元、孔燕苏认缴 75.00 万元。根据佛山市卓信会计师事务所有限公司于 2007 年 10 月 8 日出具的《验资报告》（佛卓会内企验字[2007]第 175 号），截至 2007 年 10 月 8 日，有限公司已收到麦鉴文、吴焕珠、孔燕苏合计缴纳的出资 750.00 万元，均为货币出资。有限公司于 2007 年 10 月 11 日取得佛山市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》。

有限公司股权结构变更为：

序号	股东姓名	出资方式	认缴出资额	实缴出资额	股权比例 (%)
1	麦鉴文	货币	8,400,000.00	8,400,000.00	80.00
2	吴焕珠	货币	1,050,000.00	1,050,000.00	10.00
3	孔燕苏	货币	1,050,000.00	1,050,000.00	10.00
合计			10,500,000.00	10,500,000.00	100.00

(4) 2008 年 6 月，有限公司注册资本增至 1,350.00 万元

2008 年 6 月 23 日，有限公司股东会作出决议，同意有限公司注册资本增至 1,350.00 万元，新增注册资本分别由麦鉴文认缴 240.00 万元、吴焕珠认缴 30.00 万元、孔燕苏认缴 30.00 万元。根据佛山市卓信会计师事务所有限公司于 2008 年 6 月 24 日出具的《验资报告》（佛卓会内企验字[2008]第 069 号），截至 2008 年 6 月 24 日，有限公司已收到麦鉴文、吴焕珠、孔燕苏合计缴纳的出资 300.00 万元，均为货币出资。有限公司于 2008 年 6 月 30 日取得佛山市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》。

有限公司股权结构变更为：

序号	股东姓名	出资方式	认缴出资额	实缴出资额	股权比例 (%)
1	麦鉴文	货币	10,800,000.00	10,800,000.00	80.00
2	吴焕珠	货币	1,350,000.00	1,350,000.00	10.00
3	孔燕苏	货币	1,350,000.00	1,350,000.00	10.00
合计			13,500,000.00	13,500,000.00	100.00

(5) 2008 年 7 月，有限公司第一次名称变更

2008 年 6 月 30 日，有限公司股东会作出决议，同意有限公司的名称变更为“广东长园吉斯安电气有限公司”。

有限公司于 2008 年 7 月 8 日取得佛山市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》。

(6) 2009 年 3 月，有限公司第一次股权转让

2009 年 3 月 20 日，有限公司股东会作出决议，同意麦鉴文将其所持有限公司 80.00% 股权按出资额作价 1,080.00 万元转让给麦棉华。麦棉华与麦鉴文为父子关系。

各方签订了《股权转让合同》。

有限公司于 2009 年 3 月 30 日取得佛山市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》。

有限公司的股权结构变更为：

序号	股东姓名	出资方式	认缴出资额	实缴出资额	股权比例 (%)
1	麦棉华	货币	10,800,000.00	10,800,000.00	80.00
2	吴焕珠	货币	1,350,000.00	1,350,000.00	10.00
3	孔燕苏	货币	1,350,000.00	1,350,000.00	10.00
合计			13,500,000.00	13,500,000.00	100.00

(7) 2009 年 12 月，有限公司第二次股权变更及第二次名称变更

2009 年 12 月 17 日，有限公司股东会作出决议，同意麦棉华将其所持有有限公司 80.00% 股权按出资额作价 1,080.00 万元转让给麦鉴文；同意有限公司名称变更为“广东长牛电气有限公司”。

各方签订了《股权转让合同》。

有限公司于 2009 年 12 月 25 日取得佛山市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》。

有限公司的股权结构变更为：

序号	股东姓名	出资方式	认缴出资额	实缴出资额	股权比例 (%)
1	麦鉴文	货币	10,800,000.00	10,800,000.00	80.00
2	吴焕珠	货币	1,350,000.00	1,350,000.00	10.00
3	孔燕苏	货币	1,350,000.00	1,350,000.00	10.00
合计			13,500,000.00	13,500,000.00	100.00

(8) 2010 年 9 月，有限公司注册资本增至 1,550.00 万元

2010 年 9 月 13 日，有限公司股东会作出决议，同意有限公司注册资本增至 1,550.00 万元，新增注册资本分别由麦鉴文认缴 160.00 万元、吴焕珠认缴 20.00 万元、孔燕苏认缴 20.00 万元。根据佛山市卓信会计师事务所有限公司于 2010 年 9 月 15 日出具的《验资报告》（佛卓会内企验字[2010]第 075 号），截至 2010 年 9 月 15 日，有限公司已收到麦鉴文、吴焕珠、孔燕苏合计缴纳的出资 200.00 万元，均为货币出资。

有限公司于 2010 年 9 月 21 日取得佛山市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》。

有限公司股权结构变更为：

序号	股东姓名	出资方式	认缴出资额	实缴出资额	股权比例 (%)
1	麦鉴文	货币	12,400,000.00	12,400,000.00	80.00
2	吴焕珠	货币	1,550,000.00	1,550,000.00	10.00
3	孔燕苏	货币	1,550,000.00	1,550,000.00	10.00
合计			15,500,000.00	15,500,000.00	100.00

(9) 2011 年 2 月，有限公司注册资本增至 2,000.00 万元

2011 年 2 月 13 日，有限公司股东会作出决议，同意有限公司注册资本增至 2,000.00 万元，新增注册资本分别由麦鉴文认缴 360.00 万元、吴焕珠认缴 45.00 万元、孔燕苏认缴 45.00 万元。根据佛山市卓信会计师事务所有限公司于 2011 年 2 月 18 日出具的《验资报告》（佛卓会内企验字[2011]第 002 号），截至 2011 年

2月18日，有限公司已收到麦鉴文、吴焕珠、孔燕苏合计缴纳的出资 450.00 万元，其中货币出资 394.00 万元，以 2007 年至 2010 年实现的未分配利润转增 56.00 万元。

有限公司于 2011 年 2 月 22 日取得佛山市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》。

有限公司股权结构变更为：

序号	股东姓名	出资方式	认缴出资额	实缴出资额	股权比例 (%)
1	麦鉴文	货币、未分配利润	16,000,000.00	16,000,000.00	80.00
2	吴焕珠	货币、未分配利润	2,000,000.00	2,000,000.00	10.00
3	孔燕苏	货币、未分配利润	2,000,000.00	2,000,000.00	10.00
合计			20,000,000.00	20,000,000.00	100.00

(10) 2012 年 4 月，有限公司第三次股权变更

2012 年 4 月 16 日，有限公司股东会作出决议，同意吴焕珠将其持有有限公司 8.00% 的股权按出资额作价 160.00 万元转让给麦鉴文、将其所持有有限公司 2.00% 的股权按出资额作价 40.00 万元转让给麦卓文，同意孔燕苏将其所持有有限公司 10.00% 股权按出资额作价 200.00 万元转让给张恺红。

各方签订了《股权转让合同》。

有限公司于 2012 年 4 月 23 日取得佛山市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》。

有限公司股权结构变更为：

序号	股东姓名	出资方式	认缴出资额	实缴出资额	股权比例 (%)
1	麦鉴文	货币、未分配利润	17,600,000.00	17,600,000.00	88.00
2	张恺红	货币、未分配利润	2,000,000.00	2,000,000.00	10.00
3	麦卓文	货币、未分配利润	400,000.00	400,000.00	2.00
合计			20,000,000.00	20,000,000.00	100.00

(11) 有限公司整体变更为股份有限公司

2012 年 5 月 20 日，有限公司股东会作出决议，同意有限公司整体变更为股份有限公司，变更后的公司名称为“广东长牛电气股份有限公司”。

根据国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《审计报告》（国浩专审字[2012]810C716 号），截至 2012 年 5 月 31 日，有限公司经审计的净资产为 21,295,106.90 元。

根据深圳市国众联资产评估土地房地产估价有限公司出具的《评估报告》（深国众联评报字[2012]第 2-267 号），截至 2012 年 5 月 31 日，有限公司经评估的净资产为 3,744.82 万元。

根据国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2012 年 6 月 26 日出具《验资报告》（国浩验字[2012]810C77 号），截至 2012 年 5 月 31 日，公司已收到全体股东以其拥有的有限公司截至 2012 年 5 月 31 日经审计净资产 21,295,106.90 元中的 20,000,000.00 元按出资比例折股出资，折合股份总数 20,000,000.00 股，每股面值 1.00 元，其余净资产 1,295,106.90 元计入资本公积。

2012 年 6 月 26 日，有限公司召开创立大会暨 2012 年第一次股东大会通过股份公司设立的相关议案。

股份公司于 2012 年 8 月 3 日取得佛山市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》。

各股东出资情况如下：

股东名称	认缴注册资本	
	认缴出资金额	出资比例（%）
麦鉴文	17,600,000.00	88.00
麦卓文	400,000.00	2.00
张恺红	2,000,000.00	10.00
合计	20,000,000.00	100.00

（12）新三板挂牌：

本公司经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2014]737 号核准，本公司股票于 2014 年 7 月 8 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。本公司证券简称：长牛股份，证券代码：830841。

（13）2015 年 5 月 20 日本公司对 2014 年权益按现有股本 20,000,000.00 股进行分配，10 股送红股 5 股，分红后总股本增至 30,000,000.00 股。

本次变动未经中介机构进行验证。

（14）2015 年 5 月本公司向特定投资者非公开发行普通股

2015 年 5 月 27 日本公司向吉富创业投资股份有限公司、黄亦祥等 35 名特定投资者定向发行股票 6,000,000.00 股，每股面值为人民币 1.00 元，每股认购价为

人民币 4.57 元，募集资金人民币 2,742 万元，由瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具瑞华验字[2015]49010009 号验资报告验证。

注册资本、实收资本变更为人民币 3,600 万元。

(15) 2015 年 11 月 13 日本公司向刘建南、苏颖、劳华铿非公开发行普通股，发行数量 900,000 股，每股面值为人民币 1.00 元，每股认购价为人民币 4.57 元，募集资金人民币 411.3 万元，由瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具瑞华验字[2015]49010023 号验资报告验证。

2016 年 1 月注册资本、实收资本变更为人民币 3,690 万元。

(16) 2016 年 5 月 9 日召开的股东大会审议通过本公司 2015 年年度权益分派方案：以公司现有总股本 36,900,000 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，分红前本公司总股本为 36,900,000 股，分红后总股本增至 55,350,000 股。本次股本增加未经中介机构进行审验。

2016 年 7 月 20 日本公司向陈燕君、黄美贤、万丽容等 5 名特定投资者定向发行股票 5,675,000 股，每股面值为人民币 1.00 元，每股认购价为人民币 2.45 元，募集资金人民币 1,390.375 万元，由瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具瑞华验字【2016】49010012 号验资报告验证。

3、经历次变更登记后，截至 2022 年 12 月 31 日，本公司基本情况为：

名称：广东长牛电气股份有限公司；

法定代表人：麦鉴文；

注册资本：人民币 6,102.5 万元；

公司类型：股份有限公司；

住所：佛山市南海区狮山科技工业园 C 区骏业北路 12 号；

本公司为了方便业务人员开展销售业务，2016 年分别在陕西省西安市、四川省成都市设立办事处。

2017 年 12 月 19 日在广东揭阳市成立的广东长牛电气股份有限公司揭阳分公司于 2018 年 11 月 08 日注销，其业务全部并入本公司。

2021 年 4 月 22 日本公司与中康新材料（深圳）集团有限公司在平泉市卧龙镇成立了平泉松针新材料科技有限公司。本公司认缴出资额 1,200.00 万元，占比 40%；中康新材料（深圳）集团有限公司认缴出资额 1,800.00 万元，占比 60%。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司未对平泉松针新材料科技有限公司实缴注册资本，平泉松针新材料科技有限公司未正式生产经营。

2021 年 5 月 21 日全资子公司佛山市华纺园电力服务有限公司更名为广东长牛新能源科技有限公司。

2021 年 9 月本公司以 1 元购买广州赛特新能源科技发展有限公司持有的特牛电力（广东）有限公司 49% 股权，特牛电力（广东）有限公司成为本公司的全资子公司。

4、本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共计 6 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

5、本公司及子公司（统称“本集团”）主要从事生产、销售变压器等、技术咨询服务、电力工程、售电业务、生产销售熔喷布设备、熔喷布等经营。

6、本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 4 月 26 日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

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

2、 持续经营

2022 年 12 月 31 日，本集团货币资金余额为 3,139,006.52 元，本集团累计亏损为 69,079,809.29 元，超过了股本 61,025,000.00 元。

如财务报表附注十三（3）所述，富迪公司若向长牛电气科技公司追讨 36,950,000.00 元，可能导致对本集团持续经营能力产生重大疑虑。

本集团采取更加可行和有效的方法平稳加快地发展以下项目：1、本公司 2023 年做好售电及租赁工作；2、本公司继续与耐克森（苏州）线缆系统有限公司签订的框架协议供货平稳持续推进；3、广东长牛电气科技有限公司积极参与南京和燕路过江通道工程（南段）机电施工项目 JD1 标段及深圳至中山跨江通道项目供配电系统施工（GD1~GD3 标）项目投标；4、广东长牛电气科技有限公司为“长牛智富产业园”提供园区高压电力工程设备及施工，于 2023 年 1 月起产生收益。同时，广东长牛电气科技有限公司目前正在积极洽谈南海丝厂改造升级工程、南海丹灶道路路灯箱变改造工程业务；5、广东长牛新能源科技有限公司 2023 年主要发展集中式光伏及分布式光伏安装；6、特牛电力（广东）有限公司 2023 年主要发展风力发电

业务；7、长牛网能科技（广东）有限公司 2023 年主要发展 IPV4/IPV6 互联互通业务。本集团调整工作重点，技术创新，产业延伸，在输配电、新材料、新能源、互联网方面会延续销售增长，以维持本集团的持续经营，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、 遵循企业会计准则的声明

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

四、 重要会计政策和会计估计

本集团从事生产、销售变压器等、技术咨询服务、电力工程、售电业务、生产销售熔喷布设备、熔喷布等经营。本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、24“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、30“重大会计判断和估计”。

1、 会计期间

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

2、 营业周期

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

3、 记账本位币

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

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1） 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其

他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交

易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、 合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

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

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

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

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

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共

同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

7、 现金及现金等价物的确定标准

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

8、 外币业务和外币报表折算

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）/当期平均汇率/当期加权平均汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

9、 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考

虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7）权益工具

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

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

10、 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

（4） 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	除划分为银行承兑汇票外的其他承兑汇票

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
应收合并范围内公司款项	合并范围内应收关联方单位款项和应收关联方股东款项。
采用预期损失率对应收账款计提的信用损失	除应收合并范围内公司款项外的应收款，本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

不同组合计提减值损失准备的计提方法：

项 目	计提方法
应收合并范围内公司款项	单独评估预期信用损失
采用预期损失率对应收账款计提的信用损失	以应收款项的账龄作为信用风险特征

采用预期损失率对应收账款计提信用损失的具体比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	0.5
1-2 年	5
2-3 年	50
3 年以上	100

③其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
应收日常活动款	应收合并范围内公司款项外的日常经常活动中应收取的各项押金、代垫款、质保金等应收款项。
应收合并范围内公司款项	合并范围内应收关联方单位款项和应收关联方股东款项。

不同组合计提减值损失准备的计提方法：

项 目	计提方法
应收日常活动款	以应收款项的账龄作为信用风险特征
应收合并范围内公司款项	单独评估预期信用损失

应收日常活动款采用预期损失率计提减值损失准备的具体比例如下：

账龄	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	0.5
1-2 年	5
2-3 年	50
3 年以上	100

11、 存货

（1） 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品等。推销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

（2） 存货取得和发出的计价方法

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

（3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；

对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

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

（2） 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资

成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

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

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东

权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利

润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

13、 投资性房地产

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

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

14、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	直线法	20	5.00	4.75
机器设备	直线法	3-10	5.00	31.67-9.50

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
电子设备及其他	直线法	3-10	5.00	31.67-9.50
运输设备	直线法	10	5.00	9.50

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

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

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

15、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

16、 借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累

计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

17、 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、28“租赁”。

18、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

本公司现有无形资产主要为土地使用权、软件，具体摊销政策为：

项 目	使用寿命	摊销方法
土地使用权	50	直线法
软件	10	直线法

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

(2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括南海狮山长牛智富产业园建造费用、邮件系统开发费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、 长期资产减值

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

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

认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、 合同负债

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

22、 职工薪酬

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

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

23、 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、28“租赁”。

24、 收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

1) 本公司商品主要分变压器、电缆附件、熔喷布设备和熔喷布货物销售：

①本公司按发货且客户验收时点作为控制权转移时点，确认相关收入（即在客户取得相关商品的控制权时）。

②本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务等多项交易事项时，依据合同等判断属于多项履约义务时，各事项分别作为单项履约义务处理，

③本公司在合同开始日，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。

2) 咨询服务

本公司咨询服务，本公司在合同约定的服务期限内按履约进度确认相关收入。

3) 安装服务

本公司安装服务收入，属于某一时点的履约义务，依据完成安装服务并经客户确认后作为收入的确认时点。

4) 工程施工服务

本公司提供的工程施工服务包括设备销售和安装服务两项履约义务，对于设备销售按发货且验收确认收入，对于安装服务的履约义务按完成安装且客户验收后确认收入。本公司在合同开始日，按照设备销售和安装服务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。

5) 售电业务

本公司售电业务，属于某一时点的履约义务，本公司以《供用电合同》约定的抄表日作为收入确认时点，以经双方确认的抄表电量作为当月的销售电量，以《电费缴纳通知》、《电费收取情况表》记载的结算电量以及按广东电网有限责任公司佛山供电局的佛山市电价价目表、《供用电合同》约定的电价作为计算依据，确认当期售电收入。

25、 合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

26、 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时

间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4） 所得税的抵销

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

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

28、 租赁

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

包含租赁。

本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为土地使用权。

①初始计量

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

②后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、13“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

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

（2）本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

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

②融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

29、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本集团 2022 年度无应披露的会计政策变更事项。

（2）会计估计变更

本集团 2022 年度无应披露的会计估计变更事项。

30、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）收入确认

如本附注四、24、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2） 租赁的分类

① 租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

② 租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③ 租赁负债

本集团作为承租人时，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。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（3） 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4） 存货跌价准备

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

（5） 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关

假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（6） 长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7） 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（8） 递延所得税资产

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

（9） 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务

事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%、9%、6%、5%、3%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。
企业所得税	本公司按应纳税所得额的 25%计缴，子公司情况详见下表。

子公司情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
广东火龙驱投资有限公司	按应纳税所得额的20%计缴
广东长牛新能源科技有限公司	按应纳税所得额的20%计缴
长牛网能科技（广东）有限公司	按应纳税所得额的20%计缴
广东长牛电气科技有限公司	按应纳税所得额的25%计缴
特牛电力（广东）有限公司	按应纳税所得额的20%计缴
长牛新材料（广东）有限公司	按应纳税所得额的20%计缴

2、 税收优惠及批文

(1) 根据《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13号），在2019年1月1日至2021年12月31日期间，小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部、税务总局印发关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第13号），在2022年1月1日至2024年12月31日期间，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。广东火龙驱投资有限公司、广东长牛新能源科技有限公司、长牛网能科技（广东）有限公司、特牛电力（广东）有限公司和长牛新材料（广东）有限公司均属于小型微利企业，可享受该税收优惠政策。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2022年1月1日，“年末”指2022年12月31日，“上年年末”指2021年12月31日，“本年”指2022年度，“上年”指2021年度。

1、 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	3,666.12	8,166.12
银行存款	3,135,340.40	9,062,514.97
其他货币资金	-	274,820.00
合 计	3,139,006.52	9,345,501.09
其中：存放在境外的款项总额		
其中：存放财务公司的款项总额		

2、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	3,109,615.89
1 至 2 年	563,687.14
2 至 3 年	296,881.87
3 至 4 年	579,885.45
4 至 5 年	370,651.26
5 年以上	16,417,723.47
小 计	21,338,445.08
减：坏账准备	17,560,433.55
合 计	3,778,011.53

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	636,028.00	2.98	636,028.00	100.00	-
其中：					
无法收回	636,028.00	2.98	636,028.00	100.00	-
按组合计提坏账	20,702,417.08	97.02	16,924,405.55	81.75	3,778,011.53

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
准备的应收账款					
其中：					
账龄组合	20,702,417.08	97.02	16,924,405.55	81.75	3,778,011.53
合 计	21,338,445.08	——	17,560,433.55	——	3,778,011.53

(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	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应 收账款	636,028.00	3.03	636,028.00	100.00	-
其中：					
无法收回	636,028.00	3.03	636,028.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的 应收账款	20,347,698.89	96.9 7	17,037,970.38	83.73	3,309,728.51
其中：					
账龄组合	20,347,698.89	96.9 7	17,037,970.38	83.73	3,309,728.51
合 计	20,983,726.89	——	17,673,998.38	——	3,309,728.51

① 年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准 备	计提比例 (%)	
东莞市金成电气安装有限公 司	425,000.00	425,000.00	100.00	无法收回
青岛蓝海传动设备有限公司	211,028.00	211,028.00	100.00	无法收回
合 计	636,028.00	636,028.00	——	——

② 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,109,615.89	15,548.08	0.50
1 至 2 年	563,687.14	28,184.35	5.00
2 至 3 年	296,881.87	148,440.94	50.00
3 至 4 年	579,885.45	579,885.45	100.00
4 至 5 年	370,651.26	370,651.26	100.00
5 年以上	15,781,695.47	15,781,695.47	100.00
合 计	20,702,417.08	16,924,405.55	——

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	636,028.00	-	-	-	-	636,028.00
按组合计提坏账准备	17,037,970.38	350,309.85	432,099.61	31,775.07	-	16,924,405.55
合 计	17,673,998.38	350,309.85	432,099.61	31,775.07	-	17,560,433.55

(4) 本年实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	31,775.07

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

年末余额					
往来单位	欠款金额	占总额比例 (%)	账龄	坏账准备	与本公司关系
佛山市铭锐达科技有限公司	5,971,520.00	27.98	5 年以上	5,971,520.00	非关联方
佛山市嘉仕电气技术有限公司	4,600,136.97	21.56	4-5 年 149,188.5 元, 5 年以上 4,450,948.47 元	4,600,136.97	非关联方
沈阳四变电气制造有限公司	3,200,000.00	15.00	5 年以上	3,200,000.00	非关联方
耐克森(苏州)线缆系统有限公司	1,732,341.00	8.12	1 年以内	8,661.71	非关联方
东莞市恒燊电气有限公司	991,846.00	4.65	3-4 年 1,000.00 元, 4-5 年 46,290.00 元, 5 年以上 944,556.00 元	991,846.00	非关联方
合 计	16,495,843.97	77.31	——	14,772,164.68	——

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款
无

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额
无

3、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	209,800.00	1,045,703.43
1 至 2 年	204,566.80	731,376.97
2 至 3 年	672,279.47	1,207,950.20
3 年以上	663,309.68	25,932.84

账 龄	年末余额	年初余额
小 计	1,749,955.95	3,010,963.44
减：减值准备	1,194,735.32	-
合 计	555,220.63	3,010,963.44

(2) 账龄超过 1 年的重要预付账款

项 目	年末余额	未结转的原因
佛山市南海区金沙上安博业五金制品厂	358,397.76	尚未达到结转条件
合 计	358,397.76	

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

往来单位	年末余额			与本公司关系
	金额	账龄	占总额比例%	
佛山市南海区金沙上安博业五金制品厂	358,397.76	2-3 年	64.55	非关联方
佛山市南海多宝电力电器安装有限公司	119,266.06	1 年以内	21.48	非关联方
佛山市展鸿建设工程有限公司	58,000.00	1 年以内	10.45	非关联方
佛山佛锐电气有限公司	19,292.04	1 年以内	3.47	非关联方
佛山市三水区兴明纸管厂	264.77	1-2 年	0.05	非关联方
合 计	555,220.63		100.00	

4、 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	14,150,538.66	20,540,903.08
合 计	14,150,538.66	20,540,903.08

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	671,180.94
1 至 2 年	7,506,699.82

账 龄	年末余额
2 至 3 年	13,272,697.58
3 至 4 年	101,612.05
4 至 5 年	1,800,000.00
5 年以上	8,199,980.10
小 计	31,552,170.49
减：坏账准备	17,401,631.83
合 计	14,150,538.66

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	8,170,000.00	8,200,000.00
投资诚意金	7,000,000.00	7,000,000.00
能亮股权转让款	6,750,000.00	6,750,000.00
佰昌股权转让款	4,797,500.00	4,797,500.00
单位借款	2,157,663.64	2,375,282.05
押金	1,480,156.00	1,415,156.00
备用金	787,773.44	600,878.19
技术开发费	100,000.00	100,000.00
服务费	78,710.00	-
其他	230,367.41	82,710.00
小 计	31,552,170.49	31,321,526.24
减：坏账准备	17,401,631.83	10,780,623.16
合 计	14,150,538.66	20,540,903.08

③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)	
2022 年 1 月 1 日余额	10,780,623.16	-	-	10,780,623.16
2022 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	6,734,276.60	-	-	6,734,276.60
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	113,267.93	-	-	113,267.93
其他变动	-	-	-	-
2022 年 12 月 31 日余额	17,401,631.83	-	-	17,401,631.83

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回 或转 回	转销或核 销	其他 变动	
按组合计提 坏账准备	10,780,623.16	6,734,276.60	-	113,267.93	-	17,401,631.83
合计	10,780,623.16	6,734,276.60	-	113,267.93	-	17,401,631.83

其中：本年坏账准备转回或收回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	收回方式
无	-	---
合计	-	---

⑤本年实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	113,267.93
合 计	113,267.93

其中：重要的其他应收款核销情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
冯耀灯	往来款	29,144.88	个人挂账属费用支出， 无发票报销	管理层决议	否
尹建华	往来款	3,000.00	个人挂账属费用支出， 无发票报销	管理层决议	否
张远江	往来款	81,123.05	个人挂账属费用支出， 无发票报销	管理层决议	否
合 计	——	113,267.93	——	——	——

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
佛山市卓越环球尼克企业管理有限公司	保证金	8,000,000.00	5 年以上	25.35	8,000,000.00
江苏丰东实业投资集团有限公司	诚意金	7,000,000.00	2-3 年	22.19	3,500,000.00
袁恩全	股权转让款	4,100,000.00	1-2 年	12.99	205,000.00

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
谢敬信	股权转让款	2,650,000.00	1-2 年	8.40	132,500.00
刘建南	股权转让款	1,887,000.00	2-3 年	5.98	943,500.00
合 计	——	23,637,000.00	——	74.91	12,781,000.00

5、 存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	8,450,443.88	1,669,857.82	6,780,586.06
在途材料	252,212.39	-	252,212.39
在产品	438,812.13	-	438,812.13
库存商品	4,078,807.90	43,700.61	4,035,107.29
发出商品	14,516,045.08	-	14,516,045.08
合 计	27,736,321.38	1,713,558.43	26,022,762.95

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	8,787,784.37	1,667,768.69	7,120,015.68
在产品	405,993.66	-	405,993.66
库存商品	3,804,886.14	43,700.61	3,761,185.53
发出商品	14,516,045.08	-	14,516,045.08
合 计	27,514,709.25	1,711,469.30	25,803,239.95

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,667,768.69	2,089.13	-	-	-	1,669,857.82
在产品	-	-	-	-	-	-
库存商品	43,700.61	-	-	-	-	43,700.61
发出商品	-	-	-	-	-	-
合 计	1,711,469.30	2,089.13	-	-	-	1,713,558.43

6、 其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	7,570,397.60	3,227,474.12
运费及杂费	133,785.25	133,785.25
增容费	73,083.42	-
维修费	40,324.20	40,324.20
预缴企业所得税	-	16,759.41
合 计	7,817,590.47	3,418,342.98

7、 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	-	-
2、本年增加金额	1,644,336.11	1,644,336.11
(1) 购置	-	-
(2) 固定资产转入	1,644,336.11	1,644,336.11
(3) 企业合并增加	-	-
3、本年减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
(2) 其他	-	-
4、年末余额	1,644,336.11	1,644,336.11
二、累计折旧		-
1、年初余额	-	-
2、本年增加金额	1,139,044.37	1,139,044.37
(1) 计提	246,400.33	246,400.33
(2) 转入	892,644.04	892,644.04
3、本年减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
(2) 其他	-	-
4、年末余额	1,139,044.37	1,139,044.37
三、减值准备		-
1、年初余额	-	-
2、本年增加金额		-
(1) 计提	-	-
3、本年减少金额		-
(1) 处置或报废	-	-
4、年末余额	-	-
四、账面价值		
1、年末账面价值	505,291.74	505,291.74
2、年初账面价值	-	-

8、 固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	4,216,406.95	5,523,991.53
固定资产清理	-	-
合 计	4,216,406.95	5,523,991.53

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑 物	机器设备	运输设备	电子设备及其 他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	7,824,260.66	6,497,585.72	1,690,508.39	598,004.44	16,610,359.21
2、本年增加金额	0	2,831.86	0	24,418.00	27,249.86
(1) 购置	-	2,831.86	-	24,418.00	27,249.86
(2) 在建工程转 入	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增 加	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	1,644,336.11	1,704,239.38	42,212.39	0	3,390,787.88
(1) 处置或报废	-	1,704,239.38	42,212.39	-	1,746,451.77
(2) 其他	1,644,336.11	-	-	-	1,644,336.11
4、年末余额	6,179,924.55	4,796,178.20	1,648,296.00	622,422.44	13,246,821.19
二、累计折旧					-
1、年初余额	3,531,838.74	5,610,672.04	1,450,036.91	493,819.99	11,086,367.68
2、本年增加金额	133,847.10	130,573.39	60,253.02	35,057.93	359,731.44
(1) 计提	133,847.10	130,573.39	60,253.02	35,057.93	359,731.44
3、本年减少金额	892,644.04	1,513,015.44	10,025.40	0	2,415,684.88
(1) 处置或报废	-	1,513,015.44	10,025.40	-	1,523,040.84
(2) 其他	892,644.04	-	-	-	892,644.04
4、年末余额	2,773,041.80	4,228,229.99	1,500,264.53	528,877.92	9,030,414.24
三、减值准备					-
1、年初余额					-
2、本年增加金额					-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3、本年减少金额					-

项 目	房屋及建筑 物	机器设备	运输设备	电子设备及其 他	合 计
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4、年末余额					-
四、账面价值					-
1、年末账面价值	3,406,882.75	567,948.21	148,031.47	93,544.52	4,216,406.95
2、年初账面价值	4,292,421.92	886,913.68	240,471.48	104,184.45	5,523,991.53

② 暂时闲置的固定资产情况

无

③ 未办妥产权证书的固定资产情况

无

9、 使用权资产

项 目	土地使用权	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	30,419,463.08	30,419,463.08
2、本年增加金额	-	-
3、本年减少金额	-	-
4、年末余额	30,419,463.08	30,419,463.08
二、累计折旧		
1、年初余额	779,986.23	779,986.23
2、本年增加金额	779,986.23	779,986.23
(1) 计提	779,986.23	779,986.23
3、本年减少金额		
(1) 处置	-	-
4、年末余额	1,559,972.46	1,559,972.46
三、减值准备		
1、年初余额	-	-
2、本年增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3、本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、年末余额	-	-
四、账面价值		

项 目	土地使用权	合 计
1、年末账面价值	28,859,490.62	28,859,490.62
2、年初账面价值	29,639,476.85	29,639,476.85

10、 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	1,582,323.08	3,602,564.10	5,184,887.18
2、本年增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 失效且终止确认的部分	-	-	-
(3) 其他	-	-	-
4、年末余额	1,582,323.08	3,602,564.10	5,184,887.18
二、累计摊销			
1、年初余额	619,743.10	1,565,441.93	2,185,185.03
2、本年增加金额	34,283.77	359,316.31	393,600.08
(1) 计提	34,283.77	359,316.31	393,600.08
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 失效且终止确认的部分	-	-	-
(3) 其他	-	-	-
4、年末余额	654,026.87	1,924,758.24	2,578,785.11
三、减值准备			
1、年初余额	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-

项 目	土地使用权	软件	合 计
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、年末余额	-	-	-
四、账面价值			
1、年末账面价值	928,296.21	1,677,805.86	2,606,102.07
2、年初账面价值	962,579.98	2,037,122.17	2,999,702.15

11、 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销 金额	其他减 少金额	年末余额
南海狮山长牛 智富产业园	12,401,109.13	31,934,930.31	258,513.81	-	44,077,525.63
邮件系统开发 费	7,600.00	-	3,600.00	-	4,000.00
合 计	12,408,709.13	31,934,930.31	262,113.81	-	44,081,525.63

12、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细
无。

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细
无。

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	37,870,359.13	30,763,376.06
可抵扣亏损	35,333,405.03	26,394,494.75
合 计	73,203,764.16	57,157,870.81

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额
2022年	21,680.38	168,474.17
2023年	5,417,357.94	4,090,537.92
2024年	10,695,632.53	10,695,632.53
2025年	7,165,723.00	7,170,423.00
2026年	4,493,716.68	4,269,427.13
2027年	7,539,294.50	-

年 份	年末余额	年初余额
合 计	35,333,405.03	26,394,494.75

13、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
1年以内	1,793,360.55	5,282,463.71
1-2年	518,757.45	280,210.32
2-3年	108,012.21	305,519.65
3-4年	266,612.99	656,424.23
4-5年	532,599.29	301,905.54
5年以上	439,287.92	137,382.38
合 计	3,658,630.41	6,963,905.83

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
平顶山市三鑫电气有限公司	474,058.42	尚未达到支付条件
宁波东昊电力科技股份有限公司	255,840.00	尚未达到支付条件
江苏厚孚建筑劳务有限公司	282,160.00	尚未达到支付条件
佛山市南海中准机床附件有限公司	179,999.99	尚未达到支付条件
合 计	1,192,058.41	

(3) 按应付对象归集的年末余额前五名的应付款情况

年末余额				
往来单位	金额	账龄	占总额比例 (%)	与本公司关系
深圳市深电电力设备发展有限公司	1,481,489.10	1年以内	40.49	非关联方
平顶山市三鑫电气有限公司	474,058.42	3-4年金额为158,384.60元；4-5年为315,673.82元。	12.96	非关联方
江苏厚孚建筑劳务有限公司	282,160.00	1-2年	7.71	非关联方

年末余额				
往来单位	金额	账龄	占总额比例 (%)	与本公司关系
宁波东昊电力科技股份有限公司	255,840.00	4-5年91,85.00元；5年以上163,990.00元。	6.99	非关联方
轩金科技集团有限公司	228,000.00	1年以内	6.23	非关联方
合计	2,721,547.52	——	74.38	——

14、 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收租金	46,109,840.12	13,451,259.94
预收货款	37,905,752.21	37,905,752.21
预收工程款	517,431.19	-
减：计入其他非流动负债	-	-
合计	84,533,023.52	51,357,012.15

15、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	546,755.04	3,242,025.38	3,266,765.68	522,014.74
二、离职后福利-设定提存计划	-	247,369.35	247,369.35	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	546,755.04	3,489,394.73	3,514,135.03	522,014.74

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	544,344.78	2,841,786.58	2,865,468.33	520,663.03

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
2、职工福利费	-	211,048.45	211,048.45	-
3、社会保险费	-	109,099.36	109,099.36	-
其中：医疗保险费	-	106,837.74	106,837.74	-
工伤保险费	-	2,261.62	2,261.62	-
生育保险费	-	-	-	-
4、住房公积金	-	63,352.50	63,352.50	-
5、工会经费和职工教育经费	2,410.26	16,738.49	17,797.04	1,351.71
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
合 计	546,755.04	3,242,025.38	3,266,765.68	522,014.74

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	-	242,242.15	242,242.15	-
2、失业保险费	-	5,127.20	5,127.20	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	-	247,369.35	247,369.35	-

16、 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	116,096.25	11,734.27
印花税	16,922.16	2,399.30
城市维护建设税	11,048.38	821.40
个人所得税	7,433.95	9,136.43
教育费附加	7,891.66	586.70
房产税	2,160.00	2,160.00
合 计	161,552.40	26,838.10

17、 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	3,455,819.06	3,083,019.43
合 计	3,455,819.06	3,083,019.43

(1) 应付利息

无

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
保证金	3,323,408.00	2,295,560.00
水电费	54,550.72	137,789.04
员工报销款	34,320.91	9,737.50
未付费用	30,159.00	578,477.00
备用金	12,029.43	2,272.89
快递费	568.00	11,600.00
往来款	412.00	10,416.00
安装费	371.00	371.00
设备款	-	36,796.00
合 计	3,455,819.06	3,083,019.43

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
广东省时康电器有限公司	1,767,320.00	保证金
佛山市格菱丝绸有限公司	269,200.00	保证金
佛山市斯力康新材料科技有限公司	167,040.00	保证金
佛山市裕通企业管理咨询有限公司	22,000.00	未付费用
佛山市名洲纺织有限公司	20,000.00	保证金
合 计	2,245,560.00	——

18、 其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税	4,439,261.01	1,334,861.18
合 计	4,439,261.01	1,334,861.18

19、 租赁负债

项 目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
南海狮山长牛智富产业园	31,516,252.09	-	1,451,668.02	-	1,346,529.60	31,621,390.51
合 计	31,516,252.09	-	1,451,668.02	-	1,346,529.60	31,621,390.51

20、 预计负债

项 目	年末余额	年初余额	形成原因
平泉松针新材料科技有限公司亏损	16,820.00	5,608.00	按认缴比例承担平泉松针新材料科技有限公司亏损
合 计	16,820.00	5,608.00	

21、 股本

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	61,025,000.00	-	-	-	-	-	61,025,000.00

22、 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	13,171,561.57	-	-	13,171,561.57
合 计	13,171,561.57	-	-	13,171,561.57

23、 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	2,206,683.84	-	-	2,206,683.84
合 计	2,206,683.84	-	-	2,206,683.84

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

24、 未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	-55,236,938.52	-49,169,350.42
调整年初未分配利润合计数（调增+， 调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	-55,236,938.52	-49,169,350.42
加：本年归属于母公司股东的净利润	-13,842,870.77	-6,067,588.10
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
年末未分配利润	-69,079,809.29	-55,236,938.52

25、 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,688,997.09	3,346,876.19	19,756,101.04	12,446,429.18
其他业务	3,197,879.19	1,486,017.52	1,932,291.20	2,678,327.52
合 计	6,886,876.28	4,832,893.71	21,688,392.24	15,124,756.70

(1) 按产品类别列示如下：

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	3,688,997.09	3,346,876.19	19,756,101.04	12,446,429.18
变电站、变压器	542,477.89	210,110.31	11,746,097.86	7,861,254.04
电缆附件	3,146,519.20	3,136,765.88	1,388,373.03	1,370,153.19
熔喷布	-	-	226,756.64	262,518.27
熔喷布机组	-	-	6,388,416.57	2,952,503.68
服务费及其他	-	-	6,456.94	-
其他业务小计	3,197,879.19	1,486,017.52	1,932,291.20	2,678,327.52

原材料销售	127,558.13	111,954.77	1,111,905.55	2,233,043.34
产品安装维修	57,699.12	19,791.79	27,283.35	13,770.04
房租	1,669,075.65	258,513.81	341,603.81	-
销售水、电	693,666.46	508,497.68	316,127.34	295,632.81
工程施工	328,623.86	272,117.17	100,958.92	62,512.08
劳务服务	318,867.92	315,142.30	-	-
管理服务费及其他	2,388.05	-	34,412.23	73,369.25
合计	6,886,876.28	4,832,893.71	21,688,392.24	15,124,756.70

(2) 主营业务收入、主营业务成本按地区分类的销售情况

项 目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入：		
华南	556,106.19	6,532,977.14
华东	3,131,512.45	12,450,109.78
华北	-	25,588.57
华中	1,378.45	4,584.16
其他	-	742,841.39
合 计	3,688,997.09	19,756,101.04
主营业务成本：		
华南	589,344.94	2,723,069.29
华东	2,756,543.85	8,933,404.12
华北	-	38,240.86
华中	987.40	8,528.93
其他	-	743,185.98
合 计	3,346,876.19	12,446,429.18

(3) 按商品转让的时间分类

按商品转让的时间分类	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
按时点确认收入	5,217,800.63	4,574,379.90	21,578,282.38	15,062,244.62
按时段确认收入	1,669,075.65	258,513.81	110,109.86	62,512.08

按商品转让的时间分类	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	6,886,876.28	4,832,893.71	21,688,392.24	15,124,756.70

(4) 前五大客户销售情况:

客户名称	本年发生额	
	收入金额	占总收入比例%
耐克森（苏州）线缆系统有限公司	3,018,636.33	43.83
广东省时康电器有限公司	961,785.73	13.97
中垠建设集团有限公司	904,708.63	13.14
佛山市格绫丝绸有限公司	719,276.43	10.44
佛山市斯力康新材料科技有限公司	664,848.40	9.65
合计	6,269,255.52	91.03

26、 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
房产税	136,026.30	83,077.90
土地使用税	34,625.70	34,625.70
印花税	18,362.72	33,543.88
城市维护建设税	11,646.58	4,183.24
教育费附加	8,318.91	2,988.01
车船使用税	6,540.00	5,880.00
合计	215,520.21	164,298.73

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

27、 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	769,803.91	562,228.31
折旧摊销费	357,121.15	352,462.71
业务招待费	103,752.42	103,121.47
活动策划费	66,679.61	-

项 目	本年发生额	上年发生额
差旅费	61,571.32	123,750.44
广告宣传费	4,838.96	12,764.14
办公费	2,655.46	12,564.91
售后服务费	-	1,112,240.33
运杂费	-	13,407.97
其他	21,507.78	172,902.86
合 计	1,387,930.61	2,465,443.14

28、 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,642,592.93	2,080,778.45
使用权资产折旧	779,986.23	714,987.38
中介服务费	512,973.71	1,821,246.75
折旧费	457,317.12	610,992.08
办公费	78,186.93	68,400.01
业务招待费	72,621.10	185,049.79
无形资产摊销	49,082.47	50,620.92
会费	26,500.00	21,000.00
物料消耗	23,756.14	128,185.55
差旅费	6,970.60	69,104.83
租金	4,697.70	2,205.00
通讯费	1,603.66	1,485.60
装修费	600.00	-
水电费	-	333,263.23
其他	76,716.69	691,020.43
合 计	4,733,605.28	6,778,340.02

29、 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
人员人工	542,740.31	378,848.65
直接投入	217.34	153,146.80

项 目	本年发生额	上年发生额
其他费用	-	50,166.78
合 计	542,957.65	582,162.23

30、 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息费用	1,451,668.02	1,339,761.71
减：利息收入	79,733.20	23,126.16
汇兑损益	-	-7,195.87
手续费及其他	12,379.32	19,932.53
合 计	1,384,314.14	1,329,372.21

31、 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
个税返还	-	113.37	-
佛山扶持通政府小微工业企 业上规模奖励奖金补助金	200,000.00	100,000.00	200,000.00
市监局“名标工程”注册商 标奖励款	-	1,000.00	-
南海经济促进局支付四上企 业培育专项奖励扶持资金	-	211,569.00	-
社保补贴	7,645.44	-	7,645.44
合 计	207,645.44	312,682.37	207,645.44

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注六、36“营业外收入”。

32、 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-11,212.00	-5,608.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-	670,657.26
合 计	-11,212.00	665,049.26

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

33、 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	81,789.76	4,666,081.51
其他应收款坏账损失	-6,734,276.60	-1,702,819.96
合 计	-6,652,486.84	2,963,261.55

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

34、 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
预付账款减值损失	-1,194,735.32	-
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,089.13	-1,667,768.69
合 计	-1,196,824.45	-1,667,768.69

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

35、 资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	0.02	-3,401,012.19	0.02
其中：固定资产处置利得	0.02	-3,401,012.19	0.02
合 计	0.02	-3,401,012.19	0.02

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

36、 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	20,940.11	27,239.38	20,940.11
合 计	20,940.11	27,239.38	20,940.11

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
延迟复工补助款	-	-	-	-	-	-	与收益相关
个税返还	-	-	-	-	113.37	-	与收益相关
稳岗待遇补贴	-	-	-	-	-	-	与收益相关
高新技术企业发展专项扶持奖励金	-	-	-	-	-	-	与收益相关

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/ 收益相关
	计入营 业外收 入	计入其他 收益	冲减成 本费用	计入营业 外收入	计入其他 收益	冲减 成本 费用	
佛山扶持通政府 小微工业企业上 规模奖励奖金补 助金	-	200,000.00	-	-	100,000.00	-	与收益相 关
市监局“名标工 程”注册商标奖 励款	-	-	-	-	1,000.00	-	与收益相 关
南海经济促进局 支付四上企业培 育专项奖励扶持 资金	-	-	-	-	211,569.00	-	与收益相 关
社保返还	-	7,645.44	-	-	-	-	与收益相 关
合 计	-	207,645.44	-	-	312,682.37	-	

37、 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常 性损益的金额
非流动资产毁损报废损 失	-	1,155,570.68	-
其中：固定资产	-	-	-
在建工程	-	1,037,502.32	-
工程物资	-	118,068.36	-
罚款、罚金、滞纳金支 出	587.73	319.54	587.73
其他（违约金）	-	112,952.26	-
合 计	587.73	1,268,842.48	587.73

38、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	-	-

项 目	本年发生额	上年发生额
递延所得税费用	-	-1,057,783.49
合 计	-	-1,057,783.49

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	-
	13,842,870.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,460,717.69
子公司适用不同税率的影响	222,931.90
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	26,019.47
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-217,824.72
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,434,436.64
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-
内部交易未实现利润的影响	-4,845.60
研发费用加计扣除	-
其他	-
所得税费用	-

39、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到的国家给予补助及奖励款等现金流入	207,645.44	312,789.22
财务费用中的利息收入	79,733.20	23,126.16
营业外收入中的废品等现金收入	20,940.11	-
收到解限的受限资金	274,820.00	
其他应收应付款中收回的往来款项（押金等）	2,993,657.35	11,824,367.08
合 计	3,576,796.10	12,160,282.46

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
管理费用中的有关现金支出	708,266.16	1,992,661.08

项 目	本年发生额	上年发生额
销售费用中的有关现金支出	261,005.55	1,034,757.40
财务费用中的有关现金支出	12,379.32	22,644.48
营业外支出中的有关现金支出 (电费、税收滞纳金)	200.00	27,686.80
受限资金	-	274,820.00
其他应收应付款中退还及支付的往来 款项 (保证金、押金、借支款、代垫款项 等)	8,586,067.96	16,236,825.77
合 计	9,567,918.99	19,589,395.53

40、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	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	-	-
	13,842,870.77	6,067,588.10
加：资产减值准备	1,196,824.45	1,667,768.69
信用减值损失	6,652,486.84	-
		2,963,261.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资 产折旧	606,131.77	891,102.51
使用权资产折旧	779,986.23	779,986.23
无形资产摊销	393,600.08	391,788.96
长期待摊费用摊销	262,113.81	14,387.37
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）	-0.02	3,401,012.19
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	1,155,570.68
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	1,451,668.02	1,337,049.76
投资损失（收益以“-”号填列）	11,212.00	-665,049.26
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	-
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）	-221,612.13	2,063,415.28

补充资料	本年金额	上年金额
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	403,309.60	3,102,303.33
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	29,345,113.65	6,573,183.30
其他（受限资金，因诉讼冻结）	274,820.00	2,928,622.40
经营活动产生的现金流量净额	27,312,783.47	14,610,291.79
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	3,139,006.52	9,070,681.09
减：现金的年初余额	9,070,681.09	6,365,011.29
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-5,931,674.57	2,705,669.80

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	3,139,006.52	9,070,681.09
其中：库存现金	3,666.12	8,166.12
可随时用于支付的银行存款	3,135,340.40	9,062,514.97
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	3,139,006.52	9,070,681.09
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	-	-

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

41、 所有权或使用权受限制的资产

无

42、 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

无

43、 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的 金 额
与收益相关	200,000.00	佛山扶持通政府小微工业企业上规模奖励奖金补助金	200,000.00
与收益相关	7,645.44	社保返还	7,645.44

七、 合并范围的变更

无。

1、 处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

无。

八、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

子公司名称	主要 经营 地	注册 地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
广东火龙驱 投资有限公 司	佛山	佛山	企业自有资金投资；创业投资；投资管理服务。	100	-	现金投资（截至 2022 年 12 月 31 日实缴人民币 2,000 万元）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
广东长牛新能源科技有限公司（曾用名：佛山市华纺园电力服务有限公司）	佛山	佛山	一般项目：合同能源管理；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；光伏设备及元器件销售；太阳能热利用产品销售；太阳能热利用装备销售；太阳能发电技术服务；太阳能热发电装备销售；半导体器件专用设备制造；工程管理服务；新能源原动设备销售；五金产品零售；五金产品批发；建筑材料销售；工业工程设计服务；家用电器销售；电力设施器材销售。许可项目：发电、输电、供电业务。	100	-	现金投资（截至 2022 年 12 月 31 日实缴人民币 590 万元）
长牛网能科技（广东）有限公司（曾用名：长牛网络科技（广东）有限公司）	佛山	佛山	通信系统设备制造，通信终端设备制造，广播电视节目制作及发射设备制造，广播电视接收设备及器材制造，应用电视设备及其他广播电视设备制造，雷达及配套设备制造，集成电路制造；互联网零售；固定电信服务，移动通信服务，其他电信服务，有线广播电视传输服务，无线广播电视传输服务，卫星传输服务，互联网接入及相关服务，互联网信息服务，其他互联网服务，信息技术咨询服务，数据处理和存储服务；软件开发；呼叫中心。	100	-	现金投资（截至 2022 年 12 月 31 日实缴人民币 287 万元）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
广东长牛电气科技有限公司	佛山	佛山	工程和技术研究和试验发展，其他科技推广服务业，变压器、整流器和电感器制造，光伏设备及元器件制造，其他输配电及控制设备制造，电力电子元器件制造。以上项目均不含《市场准入负面清单》禁止类项目；医疗用品及器材零售；医疗用品及器材批发；非制造布制造；纺织专用设备制造；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）；贸易代理。（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。）	99.01	-	现金投资（截至 2022 年 12 月 31 日实缴人民币 1,000 万元）
特牛电力（广东）有限公司	佛山	佛山	其他输配电及控制设备制造，风力发电，太阳能发电，其他电力生产，电力供应，电气安装，其他专业咨询与调查，工程管理服务，工程设计活动。（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）。	100	-	现金投资（截至 2022 年 12 月 31 日实缴人民币 65 万元）
长牛新材料（广东）有限公司	佛山	佛山	纺织品、针织品及原材料批发；新材料技术推广服务；电子专用材料制造；绝缘制品制造；非制造布制造；纺织专用设备制造，医疗用品及器材零售；医疗用品及器材批发；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）。（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。）	100	-	现金投资（截至 2022 年 12 月 31 日实缴人民币 60 万元）

注：广东长牛电气科技有限公司注册资本为人民币 1,010.00 万元，截至 2022 年 12 月 31 日实缴资本为人民币 1,000 万元，均为本公司全部缴纳。经双方股东同意经营收益按实缴比例分配，故 2022 年度广东长牛电气科技有限公司 100% 纳入合并范围。

(2) 重要的非全资子公司

无

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

无

2、 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营 企业名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或 联营企业投资 的会计处理方 法
				直接	间接	
平泉松针新材料 科技有限公司	平泉	平泉	新材料技术推广服 务；机械设备租赁 (不含汽车租赁)；其 他经济与商务咨询服 务(不含金属、证 券、原油、期货、贵 金属)；化妆品、花 卉、计算机、软件及 辅助设备、电子产 品、文化用品、工艺 艺术品、化工产品 (不含危险化学品)、 清洁用品(不含危险 化学品)、日用品、医 疗器械销售。	40.00	-	权益法核算

注：①本公司与中康新材料（深圳）集团有限公司于 2021 年 4 月 22 日在平泉市卧龙镇成立了平泉松针新材料科技有限公司。截至报告日，本公司未对平泉松针新材料科技有限公司实缴注册资本，平泉松针新材料科技有限公司未正式生产经营。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	年末余额/本年 发生额	年初余额/上年 发生额
流动资产	1,950.00	5,980.00
其中：现金和现金等价物	1,950.00	5,980.00
非流动资产		
资产合计	1,950.00	5,980.00
流动负债	44,000.00	20,000.00
非流动负债		
负债合计	44,000.00	20,000.00
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	-42,050.00	-14,020.00
按持股比例计算的净资产份额	-16,820.00	-5,608.00
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对合营企业权益投资的账面价值	-16,820.00	-5,608.00
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润	-28,030.00	-14,020.00
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年收到的来自合营企业的股利		

- (3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息
无
- (4) 合营企业或联营企业向本集团转移资金的能力存在重大限制的说明
无
- (5) 合营企业或联营企业发生的超额亏损
无
- (6) 与合营企业投资相关的未确认承诺
无
- (7) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债
无

九、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、信用风险

为降低信用风险，本集团财务负责人和业务负责人确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

2、 流动性风险

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。

(二) 金融资产转移

本集团本期未发生金融资产转移事项。

(三) 金融资产与金融负债的抵销

本集团本期未发生金融资产与金融负债抵销事项。

(四) 本集团取得的担保物情况

本集团本期未取得担保物情况。

十、 关联方及关联交易

1、 本公司的实际控制人情况

关联方名称	性质	与本公司关系	控股比例 (%)	表决权比例 (%)
麦鉴文	自然人	控股股东	61.8189	61.8189
张恺红	自然人	公司董事、持股 5% 以上的股东、实际控制人麦鉴文的配偶	7.2052	7.2052
合计			69.0241	69.0241

2、 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、 本集团的合营和联营企业情况

本公司重要的联营企业详见附注八、2、在联营企业中的权益。

4、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
麦卓文	公司股东、董事、副总经理、财务负责人
许翠贞	职工监事
黄美贤	公司董事、公司股东
谢海	监事会主席
雄厚科技（广东）有限公司（原名：佛山市雄厚科技有限公司）	实际控制人张恺红控股的其他公司
广东豪汇石油燃料有限公司	实际控制人张恺红参股的其他公司
佛山市鸿展建材有限公司	实际控制人张恺红参股的其他公司

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
广东长盛供应链管理有限公司	实际控制人张恺红参股的其他公司
漫春文化旅游（广东）有限公司	实际控制人张恺红参股的其他公司
何兆桐	公司监事
李建军	子公司高级管理人员
刘建南	公司股东
苏颖	公司股东
劳华铿	公司股东
广东富成创业投资有限公司	公司股东
吕润赛	公司股东
孔燕芬	公司股东
麦丽芬	公司股东
刘伟文	公司股东
李笑媚	公司董事
邓霭珍	子公司监事
王天艳	公司财务部经理

5、 关联方交易情况

（1） 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

无

（2） 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	1, 270, 504. 56	1, 152, 735. 00

6、 关联方应收应付款项

（1） 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
刘建南	1, 887, 000. 00	943, 500. 00	1, 887, 000. 00	94, 350. 00
苏颖	1, 867, 000. 00	933, 500. 00	1, 867, 000. 00	93, 350. 00
劳华铿	1, 043, 500. 00	521, 750. 00	1, 043, 500. 00	52, 175. 00
黄美贤	579, 033. 44	22, 190. 14	376, 409. 40	7, 131. 13

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
范燕基	29,980.10	29,980.10	-	-
张岚	2,000.00	1,363.50	-	-
许翠贞	29,600.00	148.00	-	-
麦卓文	80,000.00	400.00	-	-
谢海	7,724.90	38.62	14,622.35	73.11
傅林	9,435.00	47.18	-	-
何兆桐	-	-	6,150.30	30.75
邓霭珍	-	-	4,513.96	22.57
合计	5,535,273.44	2,452,917.54	5,199,196.01	247,132.56

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
广东能亮电力有限公司	-	193,137.70
合计	-	193,137.70
其他应付款：		
李笑媚	294.10	-
王天艳	64.30	-
何兆桐	3,065.10	412.00
许翠贞	-	200.00
合计	3,423.50	612.00

7、关联方承诺

无

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 资本承诺

项目	年末余额	年初余额
已签约但尚未于财务报表中确认的		

项 目	年末余额	年初余额
—对外投资承诺（广东长牛新能源科技有限公司）	4,100,000.00	4,100,000.00
—对外投资承诺（长牛网能科技（广东）有限公司）	7,130,000.00	8,080,000.00
—对外投资承诺（特牛电力（广东）有限公司）	4,350,000.00	167,500,000.00
—对外投资承诺（长牛新材料（广东）有限公司）	9,400,000.00	9,500,000.00
—对外投资承诺（平泉松针新材料科技有限公司）	12,000,000.00	12,000,000.00
合 计	36,980,000.00	201,180,000.00

注 1：广东长牛新能源科技有限公司章程规定本公司于 2023 年 9 月缴足对广东长牛新能源科技有限公司的出资。

注 2：长牛网能科技（广东）有限公司章程规定本公司于 2023 年 9 月缴足对长牛网能科技（广东）有限公司的出资。

注 3：广东长牛电气科技有限公司章程规定本公司于 2025 年 12 月 31 日缴足对广东长牛电气科技有限公司的出资。截至报告日，本公司已缴足对广东长牛电气科技有限公司的出资。

注 4：特牛电力（广东）有限公司章程规定本公司于 2025 年 12 月 31 日缴足对特牛电力（广东）有限公司的出资。

注 5：长牛新材料（广东）有限公司章程规定本公司于 2030 年 12 月 31 日缴足对长牛新材料（广东）有限公司的出资。

注 6：平泉松针新材料科技有限公司章程规定本公司于 2031 年 12 月 31 日缴足对平泉松针新材料科技有限公司的出资。

（2）经营租赁承诺

至资产负债表日止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合同情况如下：

项 目	年末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	1,413,855.96	1,413,855.96
资产负债表日后第 2 年	1,413,855.96	1,413,855.96
资产负债表日后第 3 年	1,413,855.96	1,413,855.96
以后年度	71,919,284.99	73,333,140.95

项 目	年末余额	年初余额
合 计	76,160,852.87	77,574,708.83

注：广东长牛电气科技有限公司于 2020 年 6 月 1 日与佛山市南海狮山土地资源开发有限公司签署了建设用地租赁合同书，合同规定广东长牛电气科技有限公司承租位于狮山镇银狮路以北、兴业北路以西狮北村新村股份合作经济社地段的建设用地，计租面积 38.42 亩；租赁期限自 2020 年 6 月 1 日起至 2060 年 1 月 1 日止，租赁期内租金总额为 78,988,564.79 元。租金标准：自租赁起始日起算，第一年租金标准为 36,800 元/年/亩，租金每五年为一个计租周期，后一周期年租金在上一周期年租金标准上递增 10%。合同免租期为 2020 年 6 月 1 日至 2020 年 11 月 30 日共 6 个月。

十二、资产负债表日后事项

1. 重大诉讼

① 2022 年 12 月 31 日富迪公司向广东省佛山市高明区人民法院提起诉讼，请求长牛电气科技公司返还货款 41,800,000.00 元，并支付逾期付款损失 5,557,264.17 元，以及支付长牛电气科技公司弃置于富迪公司厂房的设备的场地占用费、租金滞纳金和存放保管费用共 665,217.99 元。诉讼标的金额合计为 48,022,482.16 元。另外，富迪公司诉求长牛电气科技公司归还华德牌空压机 17 台、威尔普斯牌冷干机 21 台、申江龙牌储气罐 18 个。该案件于 2023 年 4 月 13 日进行一审，但由于各方都有需要补充质证意见及书面说明，故法院同意延期审理。截止至报告出具日，该案件的庭审日期和判决日期尚未确定。

② 2023 年 3 月 13 日，甘肃省兰州市安宁区人民法院依法受理长牛股份公司诉亚行贷款兰州城市交通项目办公室（以下简称为亚行兰州城交办公室）买卖合同纠纷一案【案号：（2023）甘 0105 民初 804 号】，长牛股份公司请求亚行兰州城交办公室支付货款 518,040.00 元及资金占用利息 110,256.18 元共计 628,296.18 元。截至报告出具日，该案尚未确定庭审日期。

2. 重大交易

2023 年 1 月 19 日，长牛电气科技、长牛股份与佛山市南海狮山土地资源开发有限公司签订《三方协议》，约定将位于佛山市南海区狮山镇银狮路以北、兴业北路以西狮北新村股份合作经济社地段两宗面积为 25,614.60 平方米的工业用地的承租人由长牛电气科技变更为长牛股份。除承租人变更外，其他租赁条款不作变更。

十三、其他重要事项

(1) 本公司及子公司广东火龙驱投资有限公司部分债权事项

①本公司于 2019 年 12 月 31 日与广东维康投资运营有限公司、佛山市卓越环球尼克企业管理有限公司签订合同编号为 WK-XY2019112003 《债权确认暨债转股协议书》，三方就本公司持有的佛山市卓越环球尼克企业管理有限公司全部债权 800 万元工程诚意金达成债转股协议，本公司以一元一股的等值法将债权转为佛山创洋工程建设有限公司股权，并间接成为广东维康投资运营有限公司股东拥有项目对应权益。截至报告出具日，未获得广东维康投资运营有限公司的股东会议决议及未办理工商办理等手续。

因工程诚意金 800 万元的账龄已经超过 5 年未退回，已按本公司的金融资产减值政策对其全额计提坏账准备。

②本公司全资子公司广东火龙驱投资有限公司于 2019 年 12 月 31 日与广东维康投资运营有限公司、佛山市卓越尼克旅游开发有限公司签订合同编号为 WK-XY2019110606 《债权确认暨债转股协议书》，三方就火龙驱公司持有的佛山市卓越尼克旅游开发有限公司全部债权 180 万元的借款达成债转股协议，火龙驱公司以一元一股的等值法将债权转为佛山华盛达商业有限公司股权。火龙驱公司持有华盛达公司股权期间，维康投资运营公司同意火龙驱无需支付持有股权进行实缴即拥有公司及项目的相应权益。火龙驱承诺卓越尼克公司或维康投资运营公司代替卓越尼克公司以确认的债务等值对华盛达公司的注册资本进行实缴后，火龙驱公司视同确认取消与卓越尼克公司的等值债务。

2020 年 6 月 12 日办理了工商变更等手续，但华盛达公司实缴资本为 0 元，根据《债权确认暨债转股协议书》规定未取消火龙驱公司与卓越尼克公司的债权债务关系。

因 180 万元借款已经到期未归还，已按本公司的金融资产减值政策对其全额计提坏账准备。

(2) 本公司持股 51%的佛山市长牛电源科技有限公司（以下简称“电源公司”）成立于 2017 年 5 月。2017 年 7 月 31 日，本公司与余伟泳签订股权转让协议，由本公司转让持有电源公司 21%的股权给余伟泳，后经各股东及有关人员同意，变更股权转让为本公司转让持有电源公司 21%的股权给卢锦流，本公司与卢锦流补签股权转让协议后取消本公司与余伟泳之间的股权转让，而该股权转让价款则由余伟泳代卢锦流支付，该转让价款在 2017 年 8 月已由余伟泳

支付完毕。与此同时（即 2017 年 7 月 31 日），本公司与郭琼珍签订股权转让协议，由本公司转让持有电源公司 30%的股权给郭琼珍，转让价款在 2017 年 8 月已支付完毕，后在 2018 年 3 月郭琼珍将该 30%股权再转让给范燕波，但该 30%股权的两次转让至今均尚未办理工商变更登记手续。

2017 年 9 月，经电源公司新股东会议同意：将法定代表人（兼总经理）由麦鉴文变更为卢锦流，任命新股东范燕波为财务负责人兼副总经理，新股东已委托负责人负责办理变更，本公司愿意配合交接。但前述变更事项至今尚未办理。本公司已不再控制电源公司，自 2019 年起不再纳入本公司的合并报表范围。

2020 年 6 月 30 日佛山市南海区人民法院受理本公司诉佛山市长牛电源科技有限公司（以下简称“长牛电源公司”）、余伟泳、卢锦流、郭琼珍、范燕波股权转让纠纷一案。南海区人民法院于 2021 年 5 月 31 日作出判决，判决卢锦流、范燕波协助本公司办理相应的股权变更登记手续。卢锦流不服一审判决，向佛山市中级人民法院提起上诉。2022 年 1 月 24 日本公司收到佛山市中级人民法院作出的判决驳回卢锦流上述请求。

（3）关于子公司广东长牛电气科技有限公司与广东富迪日用品制造有限公司购销事项的披露。

①子公司广东长牛电气科技有限公司与广东富迪日用品制造有限公司（以下简称富迪公司）于 2020 年 5 月 8 日签订了熔喷布挤出生产线组购销合同（合同编号：CNKJ20200508-001），富迪公司向长牛电气科技公司预付了 4,180 万元货款（该款项通过个人转入）。

② 2020 年 7 月 21 日双方签订了合同解除补充协议（协议编号：CNKJ-20200721-001），协议注明富迪公司退回长牛电气科技公司交付的 31 套 SJ45 熔喷布挤出生产线组，长牛电气科技公司收回原已交付给富迪公司的 31 套 SJ45 熔喷布挤出生产线组。长牛电气科技公司向富迪公司退回已支付的货款，前三个月每月退还 1,000 万元，第四个月退还 1,180 万元。

③ 2020 年 7 月 21 日富迪公司、长牛电气科技公司、安徽省丰东共生医疗器械有限公司（以下简称安徽丰东公司）签订了补充协议（协议编号：CNKJ-20200721-002），该协议是《合同解除补充协议》（协议编号：CNKJ-20200721-001）的补充协议，是《合同解除补充协议》（协议编号：CNKJ-20200721-001）不可分割的组成部分，与《合同解除补充协议》（协议编号：CNKJ-20200721-001）

同时生效。协议约定富迪公司退回长牛电气科技公司已交付的 31 套 SJ45 熔喷布挤出生产线组，安徽丰东公司同意接收长牛电气科技公司原已交付给富迪公司的 31 套 SJ45 熔喷布挤出生产线组，作为长牛电气科技公司支付给安徽丰东公司熔喷布采购合同的预付款，交付后设备所有权归安徽丰东公司。安徽丰东公司按协议约定生产，长牛电气科技公司通过熔喷布所产生的利润偿还富迪公司已支付的货款；长牛电气科技公司确保向丰东公司投资 1,000 万元。长牛电气科技已支付投资诚意金 700 万元给安徽丰东公司的母公司江苏丰东实业投资集团有限公司（以下简称江苏丰东公司）。

三方签订《补充协议》后，协议约定安徽丰东公司接收长牛电气科技公司已交付给富迪公司熔喷布挤出生产线组，富迪公司向安徽丰东公司采购 1000 吨熔喷布，以销售熔喷布产生的利润 6 万元/吨（三方核定）用于抵偿退款。在富迪公司按 4 万/吨成本价向安徽丰东公司采购 1000 吨熔喷布，每月销售利润未能达 6 万/吨的情况下，长牛电气科技公司承诺，安徽丰东公司生产的合格成品，长牛电气科技公司协助富迪公司销售利润（含富迪自用销售应列入利润部分）未能达成《合同解除协议》条款中每月应付的货款（即前三个月每月 1000 万元，第四个月 1180 万元）时，长牛电气科技公司保证前三个月每月不低于 500 万元的退款，不足部分长牛电气科技公司补足。

安徽丰东公司接收富迪公司 12 台熔喷布挤出生产线组后已开始生产熔喷布，并向富迪公司发出熔喷布的提货通知，但富迪公司未履行提货义务。2020 年 10 月 19 日，安徽丰东公司再次向富迪公司发出《提货通知函》，请富迪公司按三方协议要求及时提货，但富迪公司还是没有履行提货义务。

④ 富迪公司、安徽丰东公司、江苏丰东公司、长牛电气科技公司之间多次沟通未能就协议编号：CNKJ-20200721-002 的约定达成一致，富迪公司与安徽丰东公司、江苏丰东公司正通过法律途径解决争议。

⑤ 2021 年 4 月 28 日富迪公司起诉长牛电气科技公司返还货款 41,800,000.00 元，并支付利息 1,195,521.25 元，赔偿律师费损失 300,000.00 元；起诉本公司承担连带责任。2021 年 7 月 2 日安徽省淮南市中级人民法院（民事裁定书（2021）皖 04 民初 321 号），判决如下：富迪公司未在 7 日内预交案件受理费，本案按广东富迪日用品制造有限公司撤回起诉处理。

⑥ 2022 年 12 月 31 日富迪公司向广东省佛山市高明区人民法院提起诉讼，请求长牛电气科技公司返还货款 41,800,000.00 元，并支付逾期付款损失

5,557,264.17 元，以及支付长牛电气科技公司弃置于富迪公司厂房的设备的场地占用费、租金滞纳金和存放保管费用共 665,217.99 元。诉讼标的金额合计为 48,022,482.16 元。另外，富迪公司诉求长牛电气科技公司归还华德牌空压机 17 台、威尔普斯牌冷干机 21 台、申江龙牌储气罐 18 个。该案件原定于 2023 年 4 月 13 日进行一审，但由于各方都有需要补充质证意见及书面说明，故法院同意延期审理。截至报告出具日，该案件的庭审日期和判决日期尚未确定。

富迪公司支付的货款 36,950,000.00 元在负债科目核算；发出的 31 套 SJ45 熔喷布挤出生产线 12,604,297.69 元在发出商品核算；支付给江苏丰东公司的投资诚意金 7,000,000.00 元在其他应收款核算，并已根据公司的会计政策计提了坏账准备 3,500,000.00 元。

十四、公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	4,657,077.60
1 至 2 年	232,860.66
2 至 3 年	164,187.80
3 至 4 年	589,589.30
4 至 5 年	370,651.26
5 年以上	16,417,723.47
小 计	22,432,090.09
减：坏账准备	17,434,926.90
合 计	4,997,163.19

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	636,028.00	2.84	636,028.00	100.00	-
其中：					
无法收回	636,028.00	2.84	636,028.00	100.00	-

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	21,796,062.09	97.16	16,798,898.90	77.07	4,997,163.19
其中：					
应收合并范围内公司款项	2,978,311.75	13.28	-	-	2,978,311.75
账龄组合	18,817,750.34	83.88	16,798,898.90	89.27	2,018,851.44
合 计	22,432,090.09	——	17,434,926.90	——	4,997,163.19

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	636,028.00	3.11	636,028.00	100.00	
其中：					
无法收回	636,028.00	3.11	636,028.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	19,843,119.92	96.89	17,015,401.19	85.75	2,827,718.73
其中：					
应收合并范围内公司款项	1,627,496.77	7.95	-	-	1,627,496.77
账龄组合	18,215,623.15	88.94	17,015,401.19	93.41	1,200,221.96
合 计	20,479,147.92	——	17,651,429.19	——	2,827,718.73

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
青岛蓝海传动设备有限公司	211,028.00	211,028.00	100.00	无法收回

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
东莞市金成电气安装有限公司	425,000.00	425,000.00	100.00	无法收回
合 计	636,028.00	636,028.00	——	——

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,751,215.89	8,756.08	0.50
1 至 2 年	232,860.66	11,643.03	5.00
2 至 3 年	110,348.00	55,174.00	50.00
3 至 4 年	570,979.06	570,979.06	100.00
4 至 5 年	370,651.26	370,651.26	100.00
5 年以上	15,781,695.47	15,781,695.47	100.00
合 计	18,817,750.34	16,798,898.90	——

坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	636,028.00	-	-	-	-	636,028.00
按组合计提坏账准备	17,015,401.19	247,372.39	432,099.61	31,775.07	-	16,798,898.90
合 计	17,651,429.19	247,372.39	432,099.61	31,775.07	-	17,434,926.90

(3) 本年实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	31,775.07

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

年末余额					
往来单位	欠款金额	占总额比例 (%)	账龄	坏账准备	与本公司关系
佛山市铭锐达科技有限公司	5,971,520.00	26.62	5 年以上	5,971,520.00	非关联方
佛山市嘉仕电气技术有限公司	4,600,136.97	20.51	4-5 年 149,188.5 元, 5 年以上 4,450,948.47 元	4,600,136.97	非关联方
沈阳四变电气制造有限公司	3,200,000.00	14.27	5 年以上	3,200,000.00	非关联方
广东长牛新能源科技有限公司	2,966,821.25	13.23	1 年以内 2,905,396.21 元; 2-3 年 42,814.80 元; 3-4 年 18,610.24	-	合并范围内 关联方
耐克森(苏州)线缆系统有限公司	1,732,341.00	7.72	1 年以内	8,661.71	非关联方
合 计	18,470,819.22	82.34	——	13,780,318.68	——

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款
无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额
无

2、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	-	75,382.00
1 至 2 年	-	632,081.22
2 至 3 年	625,507.67	1,207,950.20
3 年以上	663,309.68	25,932.84
小 计	1,288,817.35	1,941,346.26
减: 减值准备	930,419.59	-
合 计	358,397.76	1,941,346.26

(2) 账龄超过 1 年的重要预付账款

项 目	年末余额	未结转的原因
佛山市南海区金沙上安博业五金制品厂	358,397.76	尚未达到结转条件
合计	358,397.76	

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

年末余额				
往来单位	金额	账龄	占总额比例%	与本公司关系
佛山市南海区金沙上安博业五金制品厂	358,397.76	2-3 年	100.00	非关联方
合计	358,397.76	——	100.00	——

3、 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	342,394.40	4,074,314.18
合 计	342,394.40	4,074,314.18

(1) 应收利息

无

(2) 应收股利

无

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	49,837.07
1 至 2 年	280,838.66
2 至 3 年	14,591.58
3 至 4 年	90,212.05
4 至 5 年	-
5 年以上	8,199,980.10
小 计	8,635,459.46

账 龄	年末余额
减：坏账准备	8,293,065.06
合 计	342,394.40

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	8,170,000.00	8,200,000.00
往来款	297,900.46	330,411.94
备用金	160,809.00	133,288.88
销售固定资产款	-	2,501,000.00
水电费	-	881,002.04
租金	-	200,381.92
其他	6,750.00	80,282.05
小 计	8,635,459.46	12,326,366.83
减：坏账准备	8,293,065.06	8,252,052.65
合 计	342,394.40	4,074,314.18

③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)	
2022 年 1 月 1 日余 额	8,252,052. 65		-	8,252,052. 65
2022 年 1 月 1 日余 额在本年：				
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	41,012.41	-	-	41,012.41
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-

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)	
其他变动	-	-	-	-
2022 年 12 月 31 日 余额	8,293,065.06	-	-	8,293,065.06

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转 回	转销或 核销	其他变 动	
按组合 计提坏 账准备	8,252,052.65	41,012.41	-	-	-	8,293,065.06
合计	8,252,052.65	41,012.41	-	-	-	8,293,065.06

其中：本年坏账准备转回或收回金额重要的
无。

⑤本年实际核销的其他应收款情况
无。

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备年 末余额
佛山市卓越环球尼克 企业管理有限公司	保证金	8,000,000.00	5 年以上	92.64	8,000,000.00
长牛新材料(广东) 有限公司	其他	209,018.41	2 年以内	2.42	-
沈阳市第四变压器厂 (有限公司)	保证金	150,000.00	5 年以上	1.74	150,000.00
黄美贤	备用金	99,228.90	2 年以内	1.15	11,257.66
范燕基	备用金	29,980.10	5 年以上	0.35	29,980.10
合计	——	8,488,227.41	——	98.30	8,191,237.76

4、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	40,020,001.00	-	40,020,001.00	38,820,001.00	-	38,820,001.00
合 计	40,020,001.00	-	40,020,001.00	38,820,001.00	-	38,820,001.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
广东火龙驱投资有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
广东长牛新能源科技有限公司	5,900,000.00			5,900,000.00		
长牛网能科技（广东）有限公司	1,920,000.00	950,000.00		2,870,000.00		
广东长牛电气科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
特牛电力（广东）有限公司	500,001.00	150,000.00		650,001.00		
长牛新材料（广东）有限公司	500,000.00	100,000.00		600,000.00		
合 计	38,820,001.00	1,200,000.00		40,020,001.00		

5、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,183,898.20	3,172,519.98	3,682,568.82	3,633,395.33
其他业务	5,513,375.98	2,445,100.36	6,629,407.32	4,270,685.02
合 计	8,697,274.18	5,617,620.34	10,311,976.14	7,904,080.35

十五、补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	7,645.44	社保补贴
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	200,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
本集团取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	
与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	20,352.38	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小 计	227,997.82	
所得税影响额	-	

项 目	金 额	说 明
少数股东权益影响额（税后）	-	
合 计	227,997.82	

2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资 产 收益率（%）	每股收益	
		基本每 股收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	-97.18	-0.23	-0.23
扣除非经常损益后归属于普通股股东的 净利润	-98.78	-0.23	-0.23

第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

广东长牛电气股份有限公司综合楼档案室

广东长牛电气股份有限公司
2023 年 4 月 27 日