

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

Guangdong Changniu Electric Inc.



年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人麦鉴文、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）李清妹保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、立信会计师事务所（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无保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

立信会计师事务所（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无保留意见，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。

- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动、融资和利润分配	17
第五节	公司治理	20
第六节	财务会计报告	25
	附件会计信息调整及差异情况	117

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	广东长牛电气股份有限公司综合楼档案室

释义

释义项目		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	2023年1月1日至2023年12月31日
上期	指	2022年1月1日至2022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
友信新能源	指	佛山市友信新能源科技有限公司
长图新能源	指	佛山市长图新能源科技有限公司
长旺新能源	指	佛山市长旺新能源科技有限公司
长良新能源	指	长良新能源科技（佛山）有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
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.		
法定代表人	麦鉴文	成立时间	2004年7月2日
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（张恺红）
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		
主要产品与服务项目	生产、销售：变压器、变电站、电缆附件、熔喷布生产设备		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	长牛股份	证券代码	830841
挂牌时间	2014年7月8日	分层情况	基础层
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
主办券商（报告期内）	国信证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市福田区福华一路125号国信金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	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	电子邮箱	gdcnzj@163.com
传真	0757-86693981		
公司办公地址	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
公司网址	www.gdcndq.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	914406007649084650		
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		
注册资本（元）	61,025,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

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。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	46,403,905.84	6,886,876.28	573.80%
毛利率%	56.83%	29.82%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,820,172.57	-13,152,395.80	121.44%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,729,828.21	-14,070,868.59	45.04%
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）	29.93%	-97.18%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-82.02%	-98.78%	-
基本每股收益	0.05	-0.23	121.74%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	100,577,996.76	136,422,422.74	-26.27%
负债总计	90,565,582.64	128,408,511.65	-29.47%
归属于挂牌公司股东的净资产	10,834,083.66	8,013,911.09	35.19%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.18	0.13	38.46%
资产负债率%（母公司）	65.54%	23.66%	-
资产负债率%（合并）	90.05%	94.13%	-
流动比率	0.30	0.57	-

利息保障倍数	2.3	-9.00	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	7,822,323.68	27,312,783.53	-71.36%
应收账款周转率	16.58	1.94	-
存货周转率	1.35	0.19	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-26.27%	17.01%	-
营业收入增长率%	573.80%	-68.25%	-
净利润增长率%	121.44%	-128.14%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	5,667,770.22	5.64%	3,139,006.52	2.31%	80.56%
应收票据	0	0.00%	0	-	-
应收账款	1,810,461.09	1.80%	3,778,011.53	2.78%	-52.08%
存货	3,579,608.12	3.56%	26,022,762.95	19.17%	-86.24%
投资性房地产	444,355.03	0.44%	505,291.74	0.37%	-12.06%
固定资产	3,617,691.52	3.60%	4,216,406.95	3.11%	-14.20%
无形资产	2,218,289.32	2.21%	2,606,102.07	1.92%	-14.88%
其他应收款	4,440,380.38	4.41%	14,150,538.66	10.43%	-68.62%
使用权资产	28,084,739.19	27.92%	28,859,490.62	21.15%	-2.68%
长期待摊费用	46,557,430.92	46.29%	44,081,525.63	32.31%	5.62%
合同负债	49,166,179.90	48.88%	84,533,023.52	62.96%	-41.84%
租赁负债	31,731,503.90	31.55%	31,621,390.51	23.18%	0.35%

项目重大变动原因：

- 1、报告期内货币资金同比增加 80.56%，主要原因是：公司重视货款回笼，增强资金流动性，报告期内收回部分往年的货款；
- 2、报告期内应收账款同比减少 52.08%，主要原因是：公司重视货款回笼速度，加大报告期内回收货款比例，增强资金流动性；
- 3、报告期内存货同比减少 86.24%，主要原因是：报告期内大部分上期发出商品确认营业收入，且公司积极做好库存管理，提高存货周转率；
- 4、报告期内合同负债同比减少 41.84%，主要原因是：报告期内对上期大部分预收货款确认营业收入。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	46,403,905.84	-	6,886,876.28	-	573.80%
营业成本	20,030,685.07	43.17%	4,832,893.71	70.18%	314.47%
毛利率%	56.83%	-	29.82%	-	-
销售费用	1,581,855.62	3.41%	1,387,930.61	20.15%	13.97%
管理费用	5,945,136.05	12.81%	4,733,605.28	68.73%	25.59%
研发费用	471,992.03	1.02%	542,957.65	7.88%	-13.07%
财务费用	1,450,164.64	3.13%	1,384,314.14	20.10%	4.76%
信用减值损失	-5,114,067.42	-11.02%	-6,652,486.84	-96.60%	23.12%
资产减值损失	-3,302,605.68	-7.12%	-1,196,824.45	-17.38%	-175.95%
其他收益	629.22	0.00%	207,645.44	3.02%	-99.7%
投资收益	-330,800.32	-0.71%	-11,212.00	-0.16%	-2,850.41%
资产处置收益	-63,525.34	-0.14%	0.02	0.00%	-317,626,800%
营业利润	7,522,826.44	16.21%	-13,863,223.15	-201.30%	154.26%
营业外收入	70,441.74	0.15%	20,940.11	0.30%	236.40%
营业外支出	5,710,266.07	12.31%	587.73	0.01%	971,479.82%
净利润	1,998,503.03	4.31%	-13,152,395.80	-190.98%	115.19%

项目重大变动原因：

- 1、报告期内营业收入同比增加 573.80%，主要原因是：公司积极拓展业务，扩大市场，且部分上期发出商品在报告期内确认营业收入；
- 2、报告期内毛利率同比增加 90.58%，主要原因是：报告期内熔喷布机组的销售收入占营业收入的 70.47%，疫情期间该类主营业务产品的毛利率较高，使报告期内整体毛利率上升。
- 3、报告期内营业成本同比增加 314.47%，主要原因是：报告期内营业成本随营业收入增加同步增加；
- 4、报告期内资产减值损失同比增加 175.95%，主要原因是：因新冠疫情结束，报告期内公司对部分与熔喷布机相关的产品及材料存货核销处理及合同履行成本减值；
- 5、报告期内其他收益同比减少 99.7%，主要原因是：本年度无收到政府有关的奖励或扶持奖金；
- 6、报告期内营业外收入同比增加 236.40%，主要原因是：报告期内公司收到客户解除合同违约金；
- 7、报告期内营业外支出同比增加 971479.82%，主要原因是：报告期内，公司部分熔喷布设备相关的流动资产毁损报废；
- 8、报告期内净利润同比增加 115.19%，主要原因是：报告期内营业收入增加，毛利率上升，营业利润增加，净利润同步增加。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
----	------	------	-------

主营业务收入	43,704,744.96	3,688,997.09	1,084.73%
其他业务收入	2,699,160.88	3,197,879.19	-15.60%
主营业务成本	18,253,517.40	3,346,876.19	445.39%
其他业务成本	1,777,167.67	1,486,017.52	19.59%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
变电站、变压器	3,694,725.67	2,264,343.57	38.71%	581.08%	977.69%	-22.55%
产品安装维修	135,846.38	46,163.43	66.02%	135.44%	133.25%	0.32%
电缆附件	856,091.16	1,045,376.23	-22.11%	-72.79%	-66.67%	-22.42%
房租	6,930,512.21	1,956,536.80	71.77%	315.23%	656.84%	-12.74%
废料	177.00	-	100.00%	-	-	100.00%
管理服务费及其他	178,738.51	-	100.00%	7,384.71%	-	0.00%
熔喷布机组	32,699,115.04	12,588,787.96	61.50%	-	-	61.50%
销售水、电	1,842,982.19	1,690,647.74	8.27%	165.69%	232.48%	-18.43%
原材料销售	65,717.68	438,829.34	-567.75%	-48.48%	291.97%	-579.98%
合计	46,403,905.84	20,030,685.07	56.83%	573.80%	314.47%	27.01%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

- 1、报告期内主营业务收入同比增加 1084.73%，主要原因是：公司积极拓展业务，扩大市场，且部分往年因合同纠纷未确认收入的发出商品在报告期内诉讼胜诉确认营业收入，详见公告编号：2023-021。
- 2、报告期内主营业务成本同比增加 445.39%，主要原因是：报告期内营业成本随营业收入增加同步增加

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关
----	----	------	--------	---------

				系
1	广东富迪日用品制造有限公司	36,950,000.00	70.88%	否
2	广东省时康电器有限公司	7,097,850.53	13.62%	否
3	陕西汉唐计算机有限责任公司	1,923,000.00	3.69%	否
4	广东佰利智创产业园运营有限公司	1,376,956.84	2.64%	否
5	广州白云国际机场股份有限公司	957,000.00	1.84%	否
合计		48,304,807.37	92.66%	-

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	广东佛锐电气有限公司	1,460,000.00	46.09%	否
2	广东华力通变压器有限公司	507,600.00	16.02%	否
3	深圳市深电电力设备发展有限公司 厂	397,773.00	12.56%	否
4	佛山市南海区金沙上安博业五金制品	192,526.00	6.08%	否
5	上海冠一航空工业技术有限公司	159,720.00	5.04%	否
合计		2,717,619.00	85.79%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	7,822,323.68	27,312,783.53	-71.36%
投资活动产生的现金流量净额	-4,110,056.96	-31,792,790.08	87.07%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,279,203.02	-1,451,668.02	11.88%

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减少 71.36%，主要原因是：上期预收了本期确认收入的部分货款及租金，导致本期虽然营业收入比上期增加，但收到的销售商品、提供劳务应收的现金比上期减少，使报告期内经营活动产生的现金流量净额同比减少；

2、报告期内投资活动产生的现金流量净额同比增加 87.07%，主要原因是：报告期内，构建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金比上期减少。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
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	9,148,660.00	9,126,668.14	0	-5,222,684.69
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	6,576,308.58	2,136,559.12	178,738.51	-63,899.86
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	564,295.50	280,669.23	0	-1,676,350.32
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、纺织专用设备制造、非居住房地产租赁	10,100,000.00	7,813,908.26	-5,125,149.75	32,962,954.53	10,871,884.99
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	133,998.68	89,496.61	0	-382,489.06
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	162,333.17	-385,179.36	730.97	-126,267.60
佛山市友信新能源科技有限公司	控股子公司	储能技术服务；光伏设备及元器件销售	1,000,000.00	1,513,308.62	13,114.69	0	3,114.69

佛山市长图新能源科技有限公司	控股子公司	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广	500,000.00	19,234.93	19,234.93	0	-765.07
佛山市长旺新能源科技有限公司	控股子公司	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广	500,000.00	18,875.89	18,875.89	0	-1,124.11
长良新能源科技(佛山)有限公司	控股子公司	储能技术服务；光伏设备及元器件销售；太阳能发电技术服务	1,000,000.00	9,320.32	9,319.07	0	-680.93
平泉松针新材料科技有限公司	参股公司	新材料技术推广服务	30,000,000.00	720	-47,680.00	0	-5,630

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

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
控制不当导致的风险	截至 2023 年 12 月 31 日,实际控制人麦鉴文、张恺红持有公司 69.35%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。应对措施: 公司从制度上有效的对实际控制人的行为进行约束; 公司还将加强对实际控制人及管理层的培训, 不断增强实际控制人及管理层的诚信和规范意识。
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。应对措施: 股份公司成立后, 公司建立健全了公司治理及内部控制制度, 对关联交易、重大投资、对外担保、资金往来等重大事项作出明确规定, 并且严格按照各种制度和规定办事, 以此降低公司治理和内部控制的风险。
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。应对措施: 公司将持续开发现有行业的潜在客户, 并将积极开拓新行业、新市场, 以满足新行业、新市场潜在客户的需求。
未弥补亏损达实收股本总额三分之一的风险	截至 2023 年 12 月 31 日, 公司累计未分配利润-65,569,473.22 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。应对措施: 公司持续提升技术水平、引进优秀人才、拓展优质客户、扩大业务规模、增强资本实力和抗风险能力。
重大未决诉讼	公司与广东富迪日用品制造有限公司之间的破产债权确认纠纷, 已于 2023 年 12 月 6 日收一审判决, 确认原告广东长牛电气科技有限公司对被告广东富迪日用品制造有限公司享有普通债权本金 4850000 元、利息 250233 元; 广东富迪日用品制造有限公司不服判决已提起上诉, 该案已于 2024 年 3 月 29 日开庭审理, 截止到报告披露日尚未有判决。应对措施: 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, 并及时披露案件进展情况。
本期重大风险是否发生重大变化:	因公司加强应收款项回收管理, 且应收款项占总资产比例较小, 应收款项无法及时收回对公司生产运营带来的影响较小, 为此, 本期重大风险减少“应收款项无法收回的风险”。

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(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及出售资产、对外投资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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

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	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	5,100,233.00	50.94%
作为被告/被申请人	48,022,482.16	479.63%
作为第三人	0	-
合计	53,122,715.16	

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2023-021	被告/被申	买卖合同纠纷	是	48,022,482.16	否	1、公司于 2023 年 6 月

	请人	纷				2 日收到法院一审判决：驳回原告的诉讼请求。 2、公司于 2023 年 10 月 19 日收到法院二审判决：驳回上诉，维持原判。
2023-022	原告/申请人	破产债权确认纠纷	否	5,100,233.00	否	公司于 2023 年 12 月 6 日收一审判决：确认原告享有普通债权本金 4850000 元、利息 250233 元；被告公司不服判决已提起上诉，该案已于 2024 年 3 月 29 日开庭审理，截止到报告披露日尚未有判决。

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

截至本报告披露日：

- 1、《买卖合同纠纷》案件我司一审、二审已胜诉，该案件对公司不存在影响；
- 2、《破产债权确认纠纷》案件已开庭审理，尚未有判决结果；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，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

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

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	保函保证金	95,700.00	0.095%	工程保证金
总计	-	-	95,700.00	0.095%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

无

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	27,181,250	44.54%	0	27,181,250	44.54%
	其中：控股股东、实际控制人	10,314,500	16.90%	201,000	10,515,500	17.23%
	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	33,843,750	55.46%	0	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	-	0.00	61,025,000	-
普通股股东人数		43				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(三) 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	0	37,725,000	61.82%	28,762,500	8,962,500	0	0
2	张恺红	4,397,000	201,000	4,598,000	7.53%	3,045,000	1,553,000	0	0
3	广东富成创业投资有限公司	3,469,000	0	3,469,000	5.68%	0	3,469,000	0	0
4	刘伟文	3,316,000	0	3,316,000	5.43%	0	3,316,000	0	0
5	吕润赛	2,969,000	-100,000	2,869,000	4.70%	0	2,869,000	0	0

6	麦卓文	900,000	0	900,000	1.47%	675,000	225,000	0	0
7	刘建南	540,000	0	540,000	0.88%	540,000	0	0	0
8	苏颖	540,000	0	540,000	0.88%	540,000	0	0	0
9	孔燕苏	457,500	0	457,500	0.75%	0	457,500	0	0
10	麦丽芬	430,000	0	430,000	0.70%	0	430,000	0	0
合计		54,743,500	101,000	54,844,500	89.87%	33,562,500	21,282,000	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、 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 2023 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 7.53% 的股份，麦鉴文与张恺红为夫妻关系，二者合计持有 69.35% 的股份，为公司实际控制人。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(三) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
麦鉴文	董事长、总经理	男	1970年9月	2021年6月18日	2024年6月18日	37,725,000	0	37,725,000	61.8189%
张恺红	董事	女	1975年8月	2021年6月18日	2024年6月18日	4,397,000	201,000	4,598,000	7.5346%
麦卓文	董事、副总经理、财务负责人	男	1972年4月	2021年6月18日	2024年6月18日	900,000	0	900,000	1.4748%
黄美贤	董事	女	1988年8月	2021年6月18日	2024年6月18日	15,000	0	15,000	0.0246%
李笑媚	董事、董事会秘书	女	1988年6月	2021年6月18日	2024年6月18日	0	0	0	0%
谢海	监事会主席	男	1977年4月	2021年6月18日	2024年6月18日	0	0	0	0%
何兆桐	监事	男	1969年8月	2021年6月18日	2024年6月18日	0	0	0	0%
许翠贞	监事	女	1987年9月	2021年6月18日	2024年6月18日	0	0	0	0%

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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	12	0	0	12
生产人员	13	0	2	11
销售人员	3	0	0	3
技术人员	3	0	1	2
财务人员	5	0	1	4
行政人员	9	0	0	9
员工总计	45	0	4	41

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科	12	12
专科	19	19
专科以下	13	10
员工总计	45	41

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

<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<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
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

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。

(二) 监事会对监督事项的意见

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2023年年度财务报告。监事会认为公司2023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。

(三) 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、熔喷布生产设备及光伏产品，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。

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部管理
制度，并能够有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关
制度，保障公司健康平稳运行。

1、关于会计核算体系。报告期内，公司严格按照国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展
会计核算工作。

2、关于财务管理制度。报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度
的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

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

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<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	信会师报字【2024】第 ZC50016 号	
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼	
审计报告日期	2024 年 4 月 23 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	甘声锦	连磊
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	23 万元	

广东长牛电气股份有限公司董事会：

一、 审计意见

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）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了长牛股份 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 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，如财务报表附注二所述，长牛股份 2023 年扣非后净利

润-855.15万元,2022年扣非后净利润-1,338.04万元,2021年扣非后净利润-240.83万元,已连续三年出现亏损情况,2023年12月31日,长牛股份公司累计未弥补亏损为6,556.95万元,超过股本总额6,102.50万元。且于2023年12月31日,长牛股份流动负债高于流动资产4,116.60万元,资产负债率90.05%。这些情况表明存在可能导致对长牛股份持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

长牛股份管理层(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,除非计划进行清算、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的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中,我们运用职业判断,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。

(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，就可能对长牛股份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不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：甘声锦

中国注册会计师：连磊

中国·上海

二〇二四年四月二十三日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、(一)	5,667,770.22	3,139,006.52

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	五、(二)	1,810,461.09	3,778,011.53
应收款项融资			
预付款项	五、(三)	381,824.39	555,220.63
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(四)	4,440,380.38	14,150,538.66
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(五)	3,579,608.12	26,022,762.95
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	五、(六)	1,768,933.45	7,817,590.47
流动资产合计		17,648,977.65	55,463,130.76
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	五、(七)	444,355.03	505,291.74
固定资产	五、(八)	3,617,691.52	4,216,406.95
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(九)	28,084,739.19	28,859,490.62
无形资产	五、(十)	2,218,289.32	2,606,102.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十一)	46,557,430.92	44,081,525.63
递延所得税资产	五、(十二)	911,691.18	690,474.97
其他非流动资产	五、(十三)	1,094,821.95	
非流动资产合计		82,929,019.11	80,959,291.98
资产总计		100,577,996.76	136,422,422.74

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	五、(十五)	2,288,871.30	3,658,630.41
预收款项			
合同负债	五、(十六)	49,166,179.90	84,533,023.52
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	五、(十七)	316,842.47	522,014.74
应交税费	五、(十八)	2,836,791.56	161,552.40
其他应付款	五、(十九)	4,033,778.11	3,455,819.06
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	五、(二十)	172,543.40	4,439,261.01
流动负债合计		58,815,006.74	96,770,301.14
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	五、(二十一)	31,731,503.90	31,621,390.51
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、(二十二)	19,072.00	16,820.00
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		31,750,575.90	31,638,210.51
负债合计		90,565,582.64	128,408,511.65
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十三)	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	五、（二十四）	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	五、（二十五）	2,206,995.31	2,206,683.84
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十六）	-65,569,473.22	-68,389,334.32
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		10,834,083.66	8,013,911.09
少数股东权益		-821,669.54	
所有者权益（或股东权益）合计		10,012,414.12	8,013,911.09
负债和所有者权益（或股东权益）总计		100,577,996.76	136,422,422.74

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：李清妹

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,711,949.90	690,559.99
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十、（一）	3,799,292.60	4,997,163.19
应收款项融资			
预付款项		359,725.19	358,397.76
其他应收款	十、（二）	7,706,687.18	342,394.40
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,172,760.85	4,432,749.83
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		1,542,153.76	5,743,282.04
流动资产合计		16,292,569.48	16,564,547.21
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、(三)	42,460,001.00	40,020,001.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		444,355.03	505,291.74
固定资产		1,995,782.10	2,333,653.14
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		30,772,494.24	
无形资产		2,218,289.32	2,606,102.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		46,557,430.92	4,000.00
递延所得税资产		239,752.45	
其他非流动资产			
非流动资产合计		124,688,105.06	45,469,047.95
资产总计		140,980,674.54	62,033,595.16
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		2,217,526.61	3,788,294.77
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		160,565.54	281,535.07
应交税费		485,326.34	29,332.68
其他应付款		10,083,260.91	10,562,016.64
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		47,692,996.50	-
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,726.80	
流动负债合计		60,641,402.70	14,661,179.16
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		31,731,504.02	
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债		19,072.00	16,820.00
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		31,750,576.02	16,820.00
负债合计		92,391,978.72	14,677,999.16
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		-27,875,128.98	-29,108,228.80
所有者权益（或股东权益）合计		48,588,695.82	47,355,596.00
负债和所有者权益（或股东权益）合计		140,980,674.54	62,033,595.16

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入	五、（二十七）	46,403,905.84	6,886,876.28
其中：营业收入		46,403,905.84	6,886,876.28
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、（二十七）	30,070,709.86	13,097,221.60
其中：营业成本		20,030,685.07	4,832,893.71
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	五、(二十八)	590,876.45	215,520.21
销售费用	五、(二十九)	1,581,855.62	1,387,930.61
管理费用	五、(三十)	5,945,136.05	4,733,605.28
研发费用	五、(三十一)	471,992.03	542,957.65
财务费用	五、(三十二)	1,450,164.64	1,384,314.14
其中：利息费用		1,456,642.87	1,451,668.02
利息收入		22,243.48	79,733.20
加：其他收益	五、(三十三)	629.22	207,645.44
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十四)	-330,800.32	-11,212.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		-2,252.00	-11,212.00
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）	五、(三十五)	-5,114,067.42	-6,652,486.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十六)	-3,302,605.68	-1,196,824.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十七)	-63,525.34	0.02
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,522,826.44	-13,863,223.15
加：营业外收入	五、(三十八)	70,441.74	20,940.11
减：营业外支出	五、(三十九)	5,710,266.07	587.73
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,883,002.11	-13,842,870.77
减：所得税费用	五、(四十)	-115,500.92	-690,474.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,998,503.03	-13,152,395.80
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）		1,998,503.03	-13,152,395.80
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）		-821,669.54	
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,820,172.57	-13,152,395.80
六、其他综合收益的税后净额			

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,998,503.03	-13,152,395.80
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		2,820,172.57	-13,152,395.80
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-821,669.54	
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		0.05	-0.23
(二)稀释每股收益(元/股)		0.05	-0.23

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：李清妹

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业收入	十、(四)	13,572,888.01	8,697,274.18
减：营业成本	十、(四)	7,096,605.78	5,617,620.34
税金及附加		584,497.07	183,925.53
销售费用		346,144.86	366,603.84
管理费用		3,636,746.72	887,824.57
研发费用			
财务费用		1,460,969.65	3,910.84
其中：利息费用			
利息收入		1,131.73	1,070.86
加：其他收益		187.04	
投资收益(损失以“-”号填列)	十、(五)	-352,252.00	-11,212.00

其中：对联营企业和合营企业的投资收益 (损失以“-”号填列)		-2,252.00	-11,212.00
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)		3,752,207.37	143,714.81
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-2,917,008.19	-930,419.59
资产处置收益(损失以“-”号填列)			2,234.47
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		931,058.15	841,706.75
加：营业外收入		67,290.00	18,380.11
减：营业外支出		5,000.78	200.00
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		993,347.37	859,886.86
减：所得税费用		-239,752.45	
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,233,099.82	859,886.86
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填 列)		1,233,099.82	859,886.86
(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		1,233,099.82	859,886.86
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	2023年	2022年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		18,429,326.05	43,990,267.00
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		126,256.83	
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十一）	6,775,374.62	3,576,796.10
经营活动现金流入小计		25,330,957.50	47,567,063.10
购买商品、接受劳务支付的现金		8,373,880.68	6,826,197.07
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		4,031,133.91	3,511,410.72
支付的各项税费		483,522.07	348,752.79
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十一）	4,620,097.16	9,567,918.99
经营活动现金流出小计		17,508,633.82	20,254,279.57
经营活动产生的现金流量净额		7,822,323.68	27,312,783.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,500,000.00	
取得投资收益收到的现金		21,451.68	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,000.00	64,969.02
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		4,541,451.68	64,969.02

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,151,508.64	31,857,759.10
投资支付的现金		4,500,000.00	
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		8,651,508.64	31,857,759.10
投资活动产生的现金流量净额		-4,110,056.96	-31,792,790.08
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		1,279,203.02	1,451,668.02
筹资活动现金流出小计		1,279,203.02	1,451,668.02
筹资活动产生的现金流量净额		-1,279,203.02	-1,451,668.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		2,433,063.70	-5,931,674.57
加：期初现金及现金等价物余额		3,139,006.52	9,070,681.09
六、期末现金及现金等价物余额		5,572,070.22	3,139,006.52

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：李清妹

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		16,206,571.18	6,119,451.81
收到的税费返还		126,256.83	
收到其他与经营活动有关的现金		13,139,311.18	11,799,488.09
经营活动现金流入小计		29,472,139.19	17,918,939.90
购买商品、接受劳务支付的现金		7,341,670.38	5,410,145.07
支付给职工以及为职工支付的现金		1,403,423.50	1,333,794.76
支付的各项税费		104,265.85	347,031.04
支付其他与经营活动有关的现金		11,857,548.67	10,999,293.84
经营活动现金流出小计		20,706,908.40	18,090,264.71
经营活动产生的现金流量净额		8,765,230.79	-171,324.81

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
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
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,120,337.86	104,626.14
投资支付的现金		2,440,000.00	1,200,000.00
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		6,560,337.86	1,304,626.14
投资活动产生的现金流量净额		-6,560,337.86	-1,302,391.67
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		1,279,203.02	
筹资活动现金流出小计		1,279,203.02	
筹资活动产生的现金流量净额		-1,279,203.02	
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		925,689.91	-1,473,716.48
加：期初现金及现金等价物余额		690,559.99	2,164,276.47
六、期末现金及现金等价物余额		1,616,249.90	690,559.99

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	61,025,000.00				13,171,561.57				2,206,683.84		-68,389,334.32		8,013,911.09
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		-68,389,334.32		8,013,911.09
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								311.47		2,819,861.10	-821,669.54		1,998,503.03
(一) 综合收益总额										2,820,172.57	-821,669.54		1,998,503.03
(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								311.47		-311.47			
1. 提取盈余公积								311.47		-311.47			
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			13,171,561.57			2,206,995.31		-65,569,473.22	-821,669.54	10,012,414.12	

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）											-13,152,395.80		-13,152,395.80
（一）综合收益总额											-13,152,395.80		-13,152,395.80
（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			13,171,561.57				2,206,683.84		-68,389,334.32			8,013,911.09

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：李清妹

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	61,025,000.00				13,232,140.96				2,206,683.84		-29,108,228.80	47,355,596.00
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		-29,108,228.80	47,355,596.00
三、本期增减变动金额（减 少以“-”号填列）											1,233,099.82	1,233,099.82
（一）综合收益总额											1,233,099.82	1,233,099.82
（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		-27,875,128.98		48,588,695.82

项目	2022 年									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他	专项	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合

		优先 股	永续 债	其他		存股	综合 收益	储备		险准备		计
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

广东长牛电气股份有限公司
二〇二三年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

广东长牛电气股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)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。公司的企业法人营业执照注册号:440682000021426。
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。

(二) 公司历史沿革

(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。

(17) 经历次变更登记后，截至 2023 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；

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 23 日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）。

(二) 持续经营

如财务报表附注二所述，长牛股份 2023 年扣除非经常性损益后净利润-855.53 万元，2022 年扣除非经常性损益后净利润-1,338.04 万元，2021 年扣除非经常性损益后净利润-240.83 万元，已连续三年出现亏损情况，2023 年 12 月 31 日，长牛股份公司累计未弥补亏损为 6,556.95 万元，超过股本总额 6,102.50 万元。且于 2023 年 12 月 31 日，长牛股份流动负债高于流动资产 4,116.60 万元，资产负债率 90.05%。这些情况表明存在可能导致对长牛股份持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

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 2024 年做好售电及租赁工作；（2）本公司继续与长期合作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常泰长江大桥及南北公路接线机电工程施工项目 CT-921 标段、龙潭过江通道、仪征至禄口机场高速公路沪陕高速至长江北大堤段供配电工程施工项目 LTYL-921 标等项目投标；（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 月起已经产生收益。（5）长牛股份得到合作伙伴“佛山市南海顺禧新能源科技有限公司”签订长牛智富产业园分布式屋顶光伏电站屋顶租赁协议，租赁期限为 24 年，2023 年度已经产生收益；（6）新能源公司旗下子公司预计在 2024 年投资计划安装 5-10MW 光伏，为公司带来长期稳定的光伏发电收入，其中有 5 个项目沟通洽谈中。

基于以上所述，董事会认为本公司在可见未来十二个月能够持续经营，以持续经营为基础编制本年度财务报表是恰当的。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方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差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,合并范围包括本公司及全部子公司。控制,是指公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体,按照统一的会计政策编制合并财务报表,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的,全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内,因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表,同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内,因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十三) 长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

一业务模式是以收取合同现金流量为目标；

—合同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。
本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。

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以摊余成本计量的金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已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；
- 金融资产已转移，虽然本公司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，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司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,并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对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(债务工具)和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息,以发生违约的风险为权重,计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额,确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产,无论是否包含重大融资成分,本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第21号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款,本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于其他金融工具,本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化,以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过30日,本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加,除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低,本公司即认为该金融工具的信

用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)，在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。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种押金、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

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为: 在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量, 存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法;
- (2) 包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（三）、十金融工具 6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位

为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司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。

(十四) 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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十五) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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
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

3、 固定资产处置

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

(十六) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费

用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	50	直线法	土地使用权	50
软件	10	直线法	软件	10

3、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、开发阶段支出资本化的具体条件

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。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

(二十一) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负

债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1） 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2） 设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：公司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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十三) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。

对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十四) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司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。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司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。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

(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。

(二十五) 合同成本

合同成本包括合同履行成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履行成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

(二十六) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入)；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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(与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益(与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 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)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。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，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

(二十八) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十九）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额

包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进

行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、(十)金融工具”进行会计处理。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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁

进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十四）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、（二十八）租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会(2022)31 号, 以下简称“解释第 16 号”), 其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定, 对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易, 以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易), 不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定, 企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定, 分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易, 以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产, 以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产, 产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的, 企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定, 执行该规定的主要影响如下:

受影响的报表项目	2022.12.31/2022 年度(合并)		2022.12.31/2022 年度(母公司)	
	调整前	调整后	调整前	调整后
递延所得税资产		690,474.97		
未分配利润	-69,079,809.29	-68,389,334.32		
所得税费用		-690,474.97		

2、重要会计估计变更

本期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

税种	计税依据	税率
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。	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。	2%
企业所得税	本公司按应纳税所得额的 25% 计缴	25%

(二) 税收优惠

《财政部 税务总局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，以下简称“财税 2022 年 13 号公告”)第一条规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，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。

《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号，以下简称“财税 2023 年 6 号公告”)第一条规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对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。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	5,666.12	3,666.12
数字货币		
银行存款	5,566,404.10	3,135,340.40
其他货币资金	95,700.00	
存放财务公司款项		
合计	5,667,770.22	3,139,006.52
其中：存放在境外的款项总额		
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

(二) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	855,003.33	3,109,615.89
1 至 2 年	864,607.82	563,687.14
2 至 3 年	276,710.71	296,881.87
3 至 4 年	4,843.00	579,885.45
4 至 5 年	20.00	370,651.26
5 年以上	13,832,870.79	16,417,723.47

账龄	期末余额	上年年末余额
小计	15,834,055.65	21,338,445.08
减：坏账准备	14,023,594.56	17,560,433.55
合计	1,810,461.09	3,778,011.53

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	636,028.00	4.02	636,028.00	4.54		636,028.00	2.98	636,028.00	100.00	
其中：										
无法收回	636,028.00	4.02	636,028.00	4.54		636,028.00	2.98	636,028.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	15,198,027.65	95.98	13,387,566.56	88.09	1,810,461.09	20,702,417.08	97.02	16,924,405.55	81.78	3,778,011.53
其中：										
账龄组合	15,198,027.65	95.98	13,387,566.56	88.09	1,810,461.09	20,702,417.08	97.02	16,924,405.55	81.78	3,778,011.53
合计	15,834,055.65	100.00	14,023,594.56		1,810,461.09	21,338,445.08	100.00	17,560,433.55		3,778,011.53

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
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	425,000.00	425,000.00
青岛蓝海传动设备有限公司	211,028.00	211,028.00	100.00	无法收回	211,028.00	211,028.00
合计	636,028.00	636,028.00	100.00		636,028.00	636,028.00

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	855,003.33	4,275.02	0.50
1 至 2 年	864,607.82	43,230.39	5.00
2 至 3 年	276,710.71	138,355.36	50.00
3 至 4 年	4,843.00	4,843.00	100.00
4 至 5 年	20.00	20.00	100.00
5 年以上	13,196,842.79	13,196,842.79	100.00
合计	15,198,027.65	13,387,566.56	

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	636,028.00					636,028.00
按组合计提坏账准备	16,956,180.62		3,568,614.06			13,387,566.56
合计	17,592,208.62		3,568,614.06			14,023,594.56

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
佛山市铭锐达科技有限公司	5,771,520.00		5,771,520.00	36.45	5,771,520.00
广东嘉仕科技发展有限公司	4,500,136.97		4,500,136.97	28.42	4,500,136.97
东莞市恒燊电气有限公司	991,846.00		991,846.00	6.26	991,846.00
王振白	724,000.00		724,000.00	4.57	724,000.00
中垠建设集团有限公司	662,000.00		662,000.00	4.18	33,100.00
合计	12,649,502.97		12,649,502.97	79.88	12,020,602.97

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	359,725.19	94.21	196,558.09	35.40
1 至 2 年	22,099.20	5.79	264.78	0.05
2 至 3 年			358,397.76	64.55
3 年以上				
合计	381,824.39	100.00	555,220.63	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
佛山市南海区金沙上安博业五金制品厂	359,725.19	94.21
佛山佛锐电气有限公司	21,800.00	5.71
佛山市三水区兴明纸管厂	299.20	0.08
合计	381,824.39	100.00

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	4,440,380.38	14,150,538.66
合计	4,440,380.38	14,150,538.66

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	792,618.47	671,180.94
1 至 2 年	97,600.00	7,506,699.82
2 至 3 年	7,118,010.00	13,272,697.58
3 至 4 年	13,272,697.58	101,612.05
4 至 5 年	101,612.05	1,800,000.00
5 年以上	9,110,380.52	8,199,980.10
小计	30,492,918.62	31,552,170.49
减：坏账准备	26,052,538.24	17,401,631.83
合计	4,440,380.38	14,150,538.66

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备	30,492,918.62	100.00	26,052,538.24	85.44	4,440,380.38	31,552,170.49	100.00	17,401,631.83	55.15	14,150,538.66
其中：										
账龄组合	30,492,918.62		26,052,538.24		4,440,380.38	31,552,170.49		17,401,631.83		14,150,538.66
合计	30,492,918.62	100.00	26,052,538.24		4,440,380.38	31,552,170.49	100.00	17,401,631.83		14,150,538.66

按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	30,492,918.62	26,052,538.24	85.44%
合计	30,492,918.62	26,052,538.24	

(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)	
上年年末余额	17,401,631.83			17,401,631.83
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	8,650,906.41			8,650,906.41
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	26,052,538.24			26,052,538.24

(4) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	8,791,928.00	8,170,000.00
投资诚意金	7,000,000.00	7,000,000.00
股权转让款	11,297,500.00	11,547,500.00
借款	2,295,000.00	2,157,663.64
押金	531,566.04	1,480,156.00
服务费	374,710.00	178,710.00
备用金	115,913.53	787,773.44
其他	86,301.05	230,367.41
合计	30,492,918.62	31,552,170.49

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
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	26.24	8,000,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏丰东实业投资集团有限公司	投资诚意金	7,000,000.00	3-4年	22.96	7,000,000.00
袁恩全	股权转让款	3,950,000.00	2-3年	12.95	3,950,000.00
谢敬信	股权转让款	2,500,000.00	2-3年	8.20	2,500,000.00
刘建南	股权转让款	1,887,000.00	3-4年	6.19	1,887,000.00
合计		23,337,000.00		76.54	23,337,000.00

(五) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	3,059,946.41	2,454,677.31	605,269.10	8,450,443.88	1,669,857.82	6,780,586.06
在途物资	252,212.39		252,212.39	252,212.39		252,212.39
在产品	473,916.68		473,916.68	438,812.13		438,812.13
库存商品	1,672,345.09	1,335,882.53	336,462.56	4,078,807.90	43,700.61	4,035,107.29
发出商品	1,911,747.39		1,911,747.39	14,516,045.08		14,516,045.08
合计	7,370,167.96	3,790,559.84	3,579,608.12	27,736,321.38	1,713,558.43	26,022,762.95

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,669,857.82	2,365,538.14		1,580,718.65		2,454,677.31
在途物资						
在产品						
库存商品	43,700.61	1,292,181.92				1,335,882.53
发出商品						
合计	1,713,558.43	3,657,720.06		1,580,718.65		3,790,559.84

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴企业所得税	119,406.06	
待抵扣进项税	1,402,752.39	7,570,397.60
其他	246,775.00	247,192.87
合计	1,768,933.45	7,817,590.47

(七) 投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	1,644,336.11	1,644,336.11
(2) 本期增加金额	66,088.99	66,088.99
—外购		
—存货\固定资产\在建工程转入	66,088.99	66,088.99
—企业合并增加		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	1,710,425.10	1,710,425.10
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 上年年末余额	1,139,044.37	1,139,044.37
(2) 本期增加金额	127,025.70	127,025.70
—计提或摊销	127,025.70	127,025.70
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	1,266,070.07	1,266,070.07
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	444,355.03	444,355.03
(2) 上年年末账面价值	505,291.74	505,291.74

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	3,617,691.52	4,216,406.95
固定资产清理		
合计	3,617,691.52	4,216,406.95

2、 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
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	6,179,924.55	4,796,178.20	1,648,296.00	622,422.44	13,246,821.19
(2) 本期增加金额		7,378.76		7,600.00	14,978.76
—购置		7,378.76		7,600.00	14,978.76
—在建工程转入					
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额	50,458.76	106,567.86			157,026.62
—处置或报废		106,567.86			106,567.86
—其他	50,458.76				50,458.76
(4) 期末余额	6,129,465.79	4,696,989.10	1,648,296.00	630,022.44	13,104,773.33
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	2,773,041.80	4,228,229.99	1,500,264.53	528,877.92	9,030,414.24
(2) 本期增加金额	283,716.44	142,243.38	56,242.86	29,958.43	512,161.11
—计提	283,716.44	142,243.38	56,242.86	29,958.43	512,161.11
(3) 本期减少金额	30,150.13	25,343.41			55,493.54
—处置或报废	30,150.13	25,343.41			55,493.54
(4) 期末余额	3,026,608.11	4,345,129.96	1,556,507.39	558,836.35	9,487,081.81
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	3,102,857.68	351,859.14	91,788.61	71,186.09	3,617,691.52
(2) 上年年末账面价值	3,406,882.75	567,948.21	148,031.47	93,544.52	4,216,406.95

(九) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	土地使用权	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	30,419,463.08	30,419,463.08
(2) 本期增加金额		
—新增租赁		
—企业合并增加		
—重估调整		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		

项目	土地使用权	合计
(4) 期末余额	30,419,463.08	30,419,463.08
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	1,559,972.46	1,559,972.46
(2) 本期增加金额	774,751.43	774,751.43
—计提	774,751.43	774,751.43
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额	2,334,723.89	2,334,723.89
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	28,084,739.19	28,084,739.19
(2) 上年年末账面价值	28,859,490.62	28,859,490.62

(十) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	1,582,323.08	3,602,564.10	5,184,887.18
(2) 本期增加金额			
—购置			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	1,582,323.08	3,602,564.10	5,184,887.18
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	654,026.87	1,924,758.24	2,578,785.11
(2) 本期增加金额	29,009.27	358,803.48	387,812.75
—计提	29,009.27	358,803.48	387,812.75
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	683,036.14	2,283,561.72	2,966,597.86
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	899,286.94	1,319,002.38	2,218,289.32
(2) 上年年末账面价值	928,296.21	1,677,805.86	2,606,102.07

(十一) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
南海狮山长牛智富产业园	44,077,525.63	3,397,181.80	1,239,412.69		46,235,294.74
邮件系统开发费	4,000.00		3,600.00		400.00
南海狮山长牛智富产业园二期停车场		396,644.22	74,908.04		321,736.18
合计	44,081,525.63	3,793,826.02	1,317,920.73		46,557,430.92

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
租赁负债	31,731,503.90	7,932,875.98	31,621,390.51	7,905,347.63
合计	31,731,503.90	7,932,875.98	31,621,390.51	7,905,347.63

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	28,084,739.19	7,021,184.80	28,859,490.62	7,214,872.66
合计	28,084,739.19	7,021,184.80	28,859,490.62	7,214,872.66

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	7,021,184.80	911,691.18	7,214,872.66	690,474.97
递延所得税负债	7,021,184.80		7,214,872.66	

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	43,866,692.64	37,870,359.13
可抵扣亏损	21,790,175.45	35,333,405.03
合计	65,656,868.09	73,203,764.16

5、 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	期末余额	上年年末余额	备注
2023 年		5,417,357.94	
2024 年	10,059,429.20	10,695,632.53	
2025 年	2,212,034.13	7,165,723.00	
2026 年	2,988,177.86	4,493,716.68	
2027 年	337,266.25	7,539,294.50	
2028 年	6,193,268.01		
合计	21,790,175.45	35,333,405.03	

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	1,094,821.95		1,094,821.95			
合计	1,094,821.95		1,094,821.95			

(十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	95,700.00	95,700.00	保函保证金					
合计	95,700.00	95,700.00						

(十五) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,071,655.27	1,793,360.55
1-2 年	56,127.77	518,757.45
2-3 年	62,068.06	108,012.21
3 年及以上	1,099,020.20	1,238,500.20
合计	2,288,871.30	3,658,630.41

2、 账龄超过一年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
平顶山市三鑫电气有限公司	421,320.00	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
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	857,159.99	

(十六) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收租金	47,658,460.55	46,109,840.12
预收货款	990,288.16	37,905,752.21
预收工程款	517,431.19	517,431.19
合计	49,166,179.90	84,533,023.52

(十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	522,014.74	3,280,526.23	3,485,698.50	316,842.47
离职后福利-设定提存计划		248,644.88	248,644.88	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	522,014.74	3,529,171.11	3,734,343.38	316,842.47

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	520,663.03	3,101,275.92	3,306,416.96	315,521.99
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费		99,786.40	99,786.40	
其中：医疗保险费		96,912.20	96,912.20	
工伤保险费		2,874.20	2,874.20	
生育保险费				
(4) 住房公积金		63,262.50	63,262.50	
(5) 工会经费和职工教育经费	1,351.71	16,201.41	16,232.64	1,320.48
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	522,014.74	3,280,526.23	3,485,698.50	316,842.47

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		240,942.80	240,942.80	
失业保险费		7,702.08	7,702.08	
企业年金缴费				
合计		248,644.88	248,644.88	

(十八) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	2,241,852.96	116,096.25
企业所得税	104,939.49	
个人所得税	6,281.43	7,433.95
城市维护建设税	384.21	11,048.38
房产税	482,309.10	2,160.00

税费项目	期末余额	上年年末余额
教育费附加	274.43	7,891.66
印花税	749.94	16,922.16
合计	2,836,791.56	161,552.40

(十九) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	4,033,778.11	3,455,819.06
合计	4,033,778.11	3,455,819.06

1、其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
保证金	3,883,226.07	3,323,408.00
水电费	122,056.54	54,550.72
员工报销款		34,320.91
未付费用		30,159.00
备用金	28,495.50	12,029.43
快递费		568.00
往来款		412.00
安装费		371.00
合计	4,033,778.11	3,455,819.06

(2) 账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项

项目	期末余额	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
佛山市斯力康新材料科技有限公司	183,300.00	保证金

(二十) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	172,543.40	4,439,261.01
合计	172,543.40	4,439,261.01

(二十一) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
南海狮山长牛智富产业园	31,731,503.90	31,621,390.51
合计	31,731,503.90	31,621,390.51

(二十二) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
平泉松针新材料科技有限公司亏损	16,820.00	2,252.00		19,072.00	按认缴比例承担平泉公司亏损
合计	16,820.00	2,252.00		19,072.00	

(二十三) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	61,025,000.00						61,025,000.00

(二十四) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	13,171,561.57			13,171,561.57
合计	13,171,561.57			13,171,561.57

(二十五) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,206,683.84	311.47		2,206,995.31
合计	2,206,683.84	311.47		2,206,995.31

(二十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-68,389,334.32	-55,236,938.52
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	-68,389,334.32	-55,236,938.52
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	2,820,172.57	-13,152,395.80
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积	311.47	
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-65,569,473.22	-68,389,334.32

(二十七) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	43,704,744.96	18,253,517.40	3,688,997.09	3,346,876.19
其他业务	2,699,160.88	1,777,167.67	3,197,879.19	1,486,017.52
合计	46,403,905.84	20,030,685.07	6,886,876.28	4,832,893.71

(二十八) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	5,583.30	11,646.58
教育费附加	2,941.70	8,318.91
房产税	534,224.08	136,026.30
土地使用税	34,625.70	34,625.70
印花税	5,256.66	18,362.72
车船使用税	6,540.00	6,540.00
地方教育费附加	1,705.01	
合计	590,876.45	215,520.21

(二十九) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,078,814.20	769,803.91
折旧摊销费	349,607.58	357,121.15
业务招待费	22,823.74	103,752.42
广告宣传费	850.26	71,518.57
差旅费	85,517.92	61,571.32
办公费	44,241.92	2,655.46
其他		21,507.78
合计	1,581,855.62	1,387,930.61

(三十) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,002,852.35	2,642,592.93
折旧费	749,757.15	1,286,385.82
办公费	920,077.86	85,088.29
业务招待费	408,536.53	72,621.10
差旅费	33,399.88	6,970.60
中介服务费	1,708,044.13	512,973.71
其他	122,468.15	126,972.83
合计	5,945,136.05	4,733,605.28

(三十一) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人员人工	471,992.03	542,740.31
直接投入		217.34
合计	471,992.03	542,957.65

(三十二) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,456,642.87	1,451,668.02
其中：租赁负债利息费用	1,456,642.87	1,451,668.02
减：利息收入	22,243.48	79,733.20
汇兑损益		
手续费及其他	15,765.25	12,379.32
合计	1,450,164.64	1,384,314.14

(三十三) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助		200,000.00
代扣个人所得税手续费	629.22	
社保补贴		7,645.44
合计	629.22	207,645.44

(三十四) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,252.00	-11,212.00
债务重组产生的投资收益	-350,000.00	
理财产品收益	21,451.68	
合计	-330,800.32	-11,212.00

(三十五) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	3,536,838.99	81,789.76
其他应收款坏账损失	-8,650,906.41	-6,734,276.60
合计	-5,114,067.42	-6,652,486.84

(三十六) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,657,720.06	-2,089.13
预付账款减值损失	355,114.38	-1,194,735.32
合计	-3,302,605.68	-1,196,824.45

(三十七) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	-63,525.34	0.02	-63,525.34
合计	-63,525.34	0.02	-63,525.34

(三十八) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	70,441.74	20,940.11	70,441.74
合计	70,441.74	20,940.11	70,441.74

(三十九) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
流动资产毁损报废损失	5,705,243.84		5,705,243.84
其他	5,022.23	587.73	5,022.23
合计	5,710,266.07	587.73	5,710,266.07

(四十) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	105,715.29	
递延所得税费用	-221,216.21	-690,474.97
合计	-115,500.92	-690,474.97

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	1,883,002.11
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	419,529.99
子公司适用不同税率的影响	-655.72
调整以前期间所得税的影响	775.80
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,810,596.33
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,279,621.50
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	933,874.18
所得税费用	-115,500.92

(四十一) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的国家给予补助及奖励款等现金流入		207,645.44
财务费用中的利息收入	22,243.48	79,733.20
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)	6,753,131.14	2,993,657.35
合计	6,775,374.62	3,576,796.10

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
管理费用中的有关现金支出	2,663,792.67	708,266.16
销售费用中的有关现金支出	120,610.18	261,005.55
财务费用中的有关现金支出	15,765.25	12,379.32
营业外支出中的有关现金支出		200.00
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)	1,819,929.06	8,586,067.96
合计	4,620,097.16	9,567,918.99

2、与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

本期本公司无此事项

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

本期本公司无此事项

3、与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

本期本公司无此事项

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付租赁负债	1,279,203.02	1,451,668.02
合计	1,279,203.02	1,451,668.02

(四十二) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,998,503.03	-13,152,395.80
加：信用减值损失	5,114,067.42	6,652,486.84
资产减值准备	3,302,605.68	1,196,824.45
固定资产折旧	512,161.11	606,131.77
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
使用权资产折旧	774,751.43	779,986.23
无形资产摊销	387,812.75	393,600.08
长期待摊费用摊销	1,317,920.73	262,113.81
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)	63,525.34	-0.02
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,456,642.87	1,451,668.02
投资损失(收益以“-”号填列)	330,800.32	11,212.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-221,216.21	-690,474.97
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)	20,366,153.42	-221,612.13
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	8,366,433.11	403,309.60
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-35,947,837.32	29,345,113.65
其他		274,820.00
经营活动产生的现金流量净额	7,822,323.68	27,312,783.53
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

补充资料	本期金额	上期金额
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	5,572,070.22	3,139,006.52
减：现金的期初余额	3,139,006.52	9,070,681.09
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,433,063.70	-5,931,674.57

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	5,572,070.22	3,139,006.52
其中：库存现金	5,666.12	3,666.12
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	5,566,404.10	3,135,340.40
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、期末现金及现金等价物余额	5,572,070.22	3,139,006.52
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

六、 合并范围的变更

2023年7月，本公司全资子公司广东长牛新能源科技有限公司设立新增佛山市长旺新能源科技有限公司，占股权95.00%。

2023年8月，本公司全资子公司特牛电力（广东）有限公司设立新增佛山市长图新能源科技有限公司，占股权95.00%。

2023年8月，佛山市长旺新能源科技有限公司、佛山市长图新能源科技有限公司及个人股东任国荣共同认缴出资设立新增佛山市友信新能源科技有限公司，其中佛山市长旺新能源科技有限公司、佛山市长图新能源科技有限公司分别占股26.00%、25.00%。2023年12月29日佛山市长图新能源科技有限公司与个人股东任国荣签订股权转让协议约定：甲方（任国荣）同意将持有佛山市友信新能源科技有限公司49%的股权共49万元（实缴出资0元），以人民币1元转让给乙方（佛山市长图新能源科技有限公司），乙方同意按此价格及金额购买上述股权，工商变更手续于2024年1月8日完成。

2023年11月，佛山市长旺新能源科技有限公司认缴出资设立新增长良新能源科技(佛山)有限公司，占股80.00%。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
长牛新材料(广东)有限公司	1,000.00	佛山	佛山	纺织品、针织品及原料批发; 新材料技术推广服务; 电子专用材料制造; 绝缘制品制造; 非织造布制造; 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	100.00		设立
广东火龙驱投资有限公司	2,000.00	佛山	佛山	企业自有资金投资; 创业投资; 投资管理服务。	100.00		设立
特牛电力(广东)有限公司	500.00	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。	100.00		设立
广东长牛新能源科技有限公司	1,000.00	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。	100.00		设立
广东长牛电气科技有限公司	1,010.00	佛山	佛山	一般项目: 工程和技术研究和试验发展; 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 变压器、整流器和电感器制造; 光伏设备及元器件制造; 输配电及控制设备制造; 电力电子元器件制造; 第二类医疗器械销售; 产业用纺织制成品制造; 纺织专用设备制造; 货物进出口; 技术进出口; 进出口代理; 非居住房地产租赁。	99.01		设立
长牛网能科技(广东)有限公司	1,000.00	佛山	佛山	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。	51.00		设立
佛山市长图新能源科技有限公司	50.00	佛山	佛山	一般项目: 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 合同能源管理; 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; 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。		95.00	设立

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
佛山市长旺新能源科技有限公司	50.00	佛山	佛山	工程和技术研究和试验发展；新能源技术推广服务；环保技术推广服务；工程设计活动（电力工程设计服务）；电气设备批发；太阳能发电（仅限分支机构经营）。		95.00	设立
佛山市友信新能源科技有限公司	100.00	佛山	佛山	一般项目：储能技术服务；光伏设备及元器件销售；太阳能发电技术服务；太阳能热利用装备销售；太阳能热发电装备销售；集中式快速充电站；电动汽车充电基础设施运营。		48.45	设立
长良新能源科技(佛山)有限公司	100.00	佛山	佛山	一般项目：储能技术服务；光伏设备及元器件销售；太阳能发电技术服务；太阳能热利用装备销售；太阳能热发电装备销售；集中式快速充电站；电动汽车充电基础设施运营。		80.00	设立

(二) 在合营安排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	对本公司活动是否具有战略性
				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、工艺美术品、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%		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。

2、重要联营企业的主要财务信息

项目	平泉松针新材料科技有限公司	
	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
流动资产	720.00	1,950.00
非流动资产		
资产合计	720.00	1,950.00
流动负债	48,400.00	44,000.00
非流动负债		
负债合计	48,400.00	44,000.00
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	-47,680.00	-42,050.00
按持股比例计算的净资产份额	-19,072.00	-16,820.00
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	-19,072.00	-16,820.00
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-5,630.00	-28,030.00
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本期收到的来自联营企业的股利		

八、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

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	7.5346	7.5346
合计			69.3535	69.3535

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
麦卓文	公司股东、董事、副总经理、财务负责人
黄美贤	公司董事、公司股东
李笑媚	公司董事
谢海	监事会主席
何兆桐	公司监事
许翠贞	职工监事
刘伟文	公司股东
刘建南	公司股东
苏颖	公司股东
劳华铿	公司股东
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

(五) 关联交易情况

1、关联交易

无。

2、关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	1,178,199.18	1,270,504.56

(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		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	1,887,000.00	1,887,000.00	943,500.00
	苏颖	1,867,000.00	1,867,000.00	1,867,000.00	933,500.00
	劳华铿	1,043,500.00	1,043,500.00	1,043,500.00	521,750.00
	黄美贤	16,900.54	84.50	579,033.44	22,190.14
	许翠贞	30,000.00	1,482.00	29,600.00	148.00
	麦卓文			80,000.00	400.00
	谢海	7,960.58	39.80	7,724.90	38.62

2、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款			
	李笑媚		294.10

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	何兆桐	3,412.00	3,065.10
	麦鉴文	8,866.50	
	黄美贤	633.00	

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

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）	280,000.00	7,130,000.00
—对外投资承诺（特牛电力（广东）有限公司）	4,350,000.00	4,350,000.00
—对外投资承诺（长牛新材料（广东）有限公司）	9,350,000.00	9,400,000.00
—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	30,080,000.00	36,980,000.00

注 1：广东长牛新能源科技有限公司章程规定本公司于 2025 年 12 月 31 日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 6 月缴足对长牛网能科技（广东）有限公司的出资。截止到 2024 年 4 月 15 日已足额缴纳。

注 3：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 4：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 5：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。

十、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

本期本公司无此事项

(二) 利润分配情况

本期本公司暂无利润分配计划。

十一、 其他重要事项

(一) 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。
- (3) 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。

(二) 本公司广东富迪日用品制造有限公司破产债权确认纠纷案

本公司子公司广东长牛电气科技有限公司(以下简称“电气科技公司”)于 2023 年 9 月 24 日向佛山市高明区人民法院提起诉讼,请求①确认原告(电气科技公司)对被告(广东富迪日用品制造有限公司,以下简称“富迪公司”)享有债权合计 5,167,460.00 元(其中:本金 4,850,000.00 元、利息 317,460.00 元);②本案案件受理费由被告承担。2023 年 12 月 4 日广东省佛山市高明区人民法院做出民事判决,判决书(2023)粤 0608 民初 5484 号判决①确认原告广东长牛电气科技有限公司对被告广东富迪日用品制造有限公司享有普通债权本金 4,850,000.00 元、利息 250,233.00 元;②驳回原告广东长牛电气科技有限公司的其他诉讼请求。

2023 年 12 月 20 日富迪公司不服一审判决,向佛山市中级人民法院提起上诉。上诉请求:①请求依法撤销广东省佛山市高明区人民法院(2023)粤 0608 民初 5484 号民事判决;②请求改判驳回长牛公司的全部诉讼请求;③请求改判本案一审、二审诉讼费用全部由长牛公司承担。截止报告日,该案尚未判决。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	814,793.64	4,657,077.60
1 至 2 年	2,912,341.53	232,860.66
2 至 3 年	8,210.71	164,187.80
3 至 4 年		589,589.30
4 至 5 年		370,651.26
5 年以上	13,905,320.83	16,417,723.47
小计	17,640,666.71	22,432,090.09
减：坏账准备	13,841,374.11	17,434,926.90
合计	3,799,292.60	4,997,163.19

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	636,028.00	3.61	636,028.00	100.00		636,028.00	2.84	636,028.00	100.00	
其中：										
无法收回	636,028.00	3.61	636,028.00			636,028.00	2.84	636,028.00		
按信用风险特征组合计提坏账准备	17,004,638.71	96.39	13,205,346.11	77.66	3,799,292.60	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	16.88			2,978,311.75	2,978,311.75	13.28			2,978,311.75
账龄组合	14,026,326.96	79.51	13,205,346.11	94.15	820,980.85	18,817,750.34	83.88	16,798,898.90	89.27	2,018,851.44
合计	17,640,666.71	100.00	13,841,374.11	78.46	3,799,292.60	22,432,090.09	100.00	17,434,926.90	77.72	4,997,163.19

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
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	425,000.00	425,000.00
青岛蓝海传动设备有限公司	211,028.00	211,028.00	100.00	无法收回	211,028.00	211,028.00
合计	636,028.00	636,028.00			636,028.00	636,028.00

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	814,793.64	4,073.97	0.50
1 至 2 年	6,479.82	323.99	5.00
2 至 3 年	8,210.71	4,105.36	50.00
3 至 4 年			100.00
4 至 5 年			100.00
5 年以上	13,196,842.79	13,196,842.79	100.00
合计	14,026,326.96	13,205,346.11	

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	636,028.00					636,028.00
按组合计提坏账准备	16,798,898.90		3,593,552.79			13,205,346.11
合计	17,434,926.90		3,593,552.79			13,841,374.11

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
佛山市铭锐达科技有限公司	5,771,520.00		5,771,520.00	32.72	5,771,520.00
广东嘉仕科技发展有限公司	4,500,136.97		4,500,136.97	25.51	4,500,136.97
东莞市恒燊电气有限公司	991,846.00		991,846.00	5.62	991,846.00

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
王振白	724,000.00		724,000.00	4.10	724,000.00
中垠建设集团有限公司	662,000.00		662,000.00	3.75	33,100.00
合计	12,649,502.97		12,649,502.97	71.70	12,020,602.97

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	7,706,687.18	342,394.40
合计	7,706,687.18	342,394.40

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	7,472,217.10	49,837.07
1 至 2 年	37,087.07	280,838.66
2 至 3 年	201,531.34	14,591.58
3 至 4 年		90,212.05
4 至 5 年		
5 年以上	8,130,262.15	8,199,980.10
小计	15,841,097.66	8,635,459.46
减：坏账准备	8,134,410.48	8,293,065.06
合计	7,706,687.18	342,394.40

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	15,841,097.66	100.00	8,134,410.48	51.35	7,706,687.18	8,635,459.46	100.00	8,293,065.06	96.04	342,394.40
其中：										
账龄组合	8,693,528.44	54.88	8,134,410.48	93.57	559,117.96	8,427,841.05	97.60	8,293,065.06	98.40	134,775.99
关联方组合	7,147,569.22	45.12			7,147,569.22	207,618.41	2.40			207,618.41
合计	15,841,097.66	100.00	8,134,410.48	51.35	7,706,687.18	8,635,459.46	100.00	8,293,065.06	96.04	342,394.40

按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	8,693,528.44	8,134,410.48	93.57
关联方组合	7,147,569.22		
合计	15,841,097.66	8,134,410.48	51.35

(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)	
上年年末余额	8,293,065.06			8,293,065.06
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	158,654.58			158,654.58
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	8,134,410.48			8,134,410.48

(4) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	8,020,000.00	8,170,000.00
内部往来款	7,147,569.22	
押金	530,266.04	297,900.46
备用金	62,980.35	160,809.00
其他	80,282.05	6,750.00
合计	15,841,097.66	8,635,459.46

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
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	50.50	8,000,000.00
广东长牛电气科技有限公司	内部往来	6,791,106.33	1 年以内	42.87	
广东佰利智创产业园运营有限公司	押金	528,266.04	1 年以内	3.33	2,641.33

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
长牛新材料（广东）有限公司	内部往来	216,218.41	3 年以内	1.36	
长牛网络科技（广东）有限公司	内部往来	96,000.00	1 年以内	0.61	
合计		15,631,590.78		98.67	8,002,641.33

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	42,460,001.00		42,460,001.00	40,020,001.00		40,020,001.00
合计	42,460,001.00		42,460,001.00	40,020,001.00		40,020,001.00

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
长牛新材料（广东）有限公司	600,000.00		50,000.00				650,000.00	
广东火龙驱投资有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
特牛电力（广东）有限公司	650,001.00		440,000.00				1,090,001.00	
广东长牛新能源科技有限公司	5,900,000.00						5,900,000.00	
广东长牛电气科技有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
长牛网能科技（广东）有限公司	2,870,000.00		1,950,000.00				4,820,000.00	
合计	40,020,001.00		2,440,000.00				42,460,001.00	

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,098,771.83	5,664,729.44	3,183,898.20	3,172,519.98
其他业务	2,474,116.18	1,431,876.34	5,513,375.98	2,445,100.36
合计	13,572,888.01	7,096,605.78	8,697,274.18	5,617,620.34

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,252.00	-11,212.00
债务重组产生的投资收益	-350,000.00	
合计	-352,252.00	-11,212.00

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-63,525.34	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	629.22	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	21,451.68	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	-350,000.00	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,639,824.33-	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	20,094,817.35	
小计	14,063,548.58	
所得税影响额	3,515,887.15	
少数股东权益影响额（税后）	-2,339.35	
合计	10,550,000.78	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	29.93	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-82.02-	-0.13	-0.13

附件会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	0	690,474.97	-	-
未分配利润	-69,079,809.29	-68,389,334.32	-	-
所得税	0	-690,474.97	-	-

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号），“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容公司自2023年1月1日起施行。

影响2022年12月31日合并财务报表相关项目：递延所得税资产调整前：0，调整后：690,474.97元；未分配利润调整前-69,079,809.28元，调整后：-68,389,334.32元；所得税调整前：0，调整后：-690,474.97元。

二、 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	-63,525.34
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	629.22
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	21,451.68
债务重组损益	-350,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,639,824.33
其他符合非经常性损益定义的损益项目	20,094,817.35
非经常性损益合计	14,063,548.58
减：所得税影响数	3,515,887.15
少数股东权益影响额（税后）	-2,339.35
非经常性损益净额	10,550,000.78

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用