



审 计 报 告

众环审字(2022)0114262 号

湖北东明电气股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了湖北东明电气股份有限公司(以下简称“东明电气”)财务报表,包括2022年8月31日、2021年12月31日、2020年12月31日的合并及公司资产负债表,2022年1-8月、2021年度、2020年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东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,公允反映了东明电气2022年8月31日、2021年12月31日、2020年12月31日的合并及公司财务状况以及2022年1-8月、2021年度、2020年度的合并及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,我们独立于东明电气,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、 管理层和治理层对财务报表的责任

东明电气管理层(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,管理层负责评估东明电气的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算东明电气、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督东明电气的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证,并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证,但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致,如果合理预

期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对东明电气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东明电气不能持续经营。

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

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。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·武汉

2022年10月18日

合并资产负债表

编制单位：湖北东明电气股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注	2022年8月31日	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
流动资产：					
货币资金	六、1	27,897,270.88	6,658,242.92	17,123,080.52	17,123,080.52
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	六、2	3,237,645.68	30,350,576.32	10,980,400.00	10,980,400.00
应收账款	六、3	177,520,736.19	120,138,838.46	132,431,360.91	132,431,360.91
应收款项融资	六、4	539,000.00	500,000.00		
预付款项	六、5	2,223,629.55	7,021,629.55	1,419,783.00	1,419,783.00
其他应收款	六、6	6,774,343.99	41,301,082.69	45,407,645.54	45,407,645.54
其中：应收利息					
应收股利		1,100,000.00	1,100,000.00	1,100,000.00	1,100,000.00
存货	六、7	59,928,728.48	63,207,433.91	84,629,592.46	84,629,592.46
合同资产	六、8	1,004,493.71	1,232,307.22	1,907,661.14	1,907,661.14
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	六、9	23,219.49	58,085.52	18,761.87	18,761.87
流动资产合计		279,149,067.97	270,468,196.59	293,918,285.44	293,918,285.44
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					
其他权益工具投资	六、10	3,525,685.00	18,990,531.50	6,988,192.44	6,988,192.44
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	六、11	13,649,814.72	13,654,311.47	13,612,363.45	13,612,363.45
在建工程	六、12	3,879,057.86	58,896.76	1,386.94	1,386.94
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	六、13	2,019,275.35	2,180,817.38	2,423,130.42	不适用
无形资产	六、14	21,425,107.16	3,447,074.80	3,508,336.23	3,508,336.23
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	六、15				1,160,000.00
递延所得税资产	六、16	3,407,632.25	2,749,657.63	2,243,382.77	2,243,382.77
其他非流动资产					
非流动资产合计		47,906,572.34	41,081,289.54	28,776,792.25	27,513,661.83
资产总计		327,055,640.31	311,549,486.13	322,695,077.69	321,431,947.27

法定代表人：刘祖春

主管会计工作负责人：杨芳

会计机构负责人：杨芳

合并资产负债表(续)

编制单位：湖北东明电气股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	附注	2022年8月31日	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
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	六、17	124,519,010.76	84,697,281.72	119,576,220.15	119,576,220.15
预收款项					
合同负债	六、18	2,573,104.75	2,411,720.44	1,890,714.65	1,890,714.65
应付职工薪酬	六、19	968,189.14	580,633.99	1,184,699.97	1,184,699.97
应交税费	六、20	14,870,543.17	3,236,785.94	3,849,137.10	3,849,137.10
其他应付款	六、21	7,130,510.49	22,197,850.91	29,539,133.50	29,539,133.50
其中：应付利息					
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债	六、22	3,672,282.67	31,603,107.72	11,545,792.91	11,545,792.91
流动负债合计		153,733,640.98	144,727,380.72	167,585,698.28	167,585,698.28
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
租赁负债	六、23	1,358,393.88	1,319,286.84	1,263,130.42	不适用
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债	六、24	725,292.55	958,504.59	714,209.62	714,209.62
递延收益	六、25	7,229,250.00			
递延所得税负债	六、16	325,713.64	500,578.01	739,229.59	739,229.59
其他非流动负债					
非流动负债合计		9,638,650.07	2,778,369.44	2,716,569.63	1,453,439.21
负债合计		163,372,291.05	147,505,750.16	170,302,267.91	169,039,137.49
股东权益：					
股本	六、26	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	六、27	47,384,107.80	11,100,000.00	11,100,000.00	11,100,000.00
减：库存股					
其他综合收益	六、28	1,042,526.24	2,033,508.95	1,792,518.31	1,792,518.31
盈余公积	六、29		5,598,598.13	3,755,834.23	3,755,834.23
未分配利润	六、30	15,256,715.22	45,311,628.89	28,580,064.24	28,580,064.24
归属于母公司股东权益合计		163,683,349.26	164,043,735.97	145,228,416.78	145,228,416.78
少数股东权益				7,164,393.00	7,164,393.00
股东权益合计		163,683,349.26	164,043,735.97	152,392,809.78	152,392,809.78
负债和股东权益总计		327,055,640.31	311,549,486.13	322,695,077.69	321,431,947.27

法定代表人：刘祖春

主管会计工作负责人：杨芳

会计机构负责人：杨芳

合并利润表

编制单位：湖北东明电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-8月	2021年度	2020年度
一、营业总收入		191,962,551.59	266,563,268.90	257,585,321.81
其中：营业收入	六、31	191,962,551.59	266,563,268.90	257,585,321.81
二、营业总成本		169,286,391.36	251,844,672.58	238,376,045.89
其中：营业成本	六、31	148,302,182.84	214,290,400.25	214,363,354.20
税金及附加	六、32	908,807.92	1,650,718.38	638,626.58
销售费用	六、33	9,499,096.86	14,842,168.93	12,305,027.71
管理费用	六、34	4,330,666.86	7,316,309.15	2,646,390.72
研发费用	六、35	6,383,949.31	14,160,917.70	9,352,232.79
财务费用	六、36	-138,312.43	-415,841.83	-929,586.11
其中：利息费用		90,603.20	980,148.59	416,551.47
利息收入		285,276.57	1,482,443.70	1,368,405.17
加：其他收益	六、37	3,935,939.19	3,612,159.60	1,049,108.22
投资收益（损失以“-”号填列）	六、38		3,371,152.13	1,100,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
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）	六、39		300,437.86	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、40	-815,419.32	-3,690,849.66	-1,207,161.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、41	-1,703,644.55	-371,519.23	-1,242,471.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、42		-12,896.93	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		24,093,035.55	17,927,080.09	18,908,751.10
加：营业外收入	六、43	69,386.43	127,732.40	
减：营业外支出	六、44	78,699.28	219,959.77	95,155.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		24,083,722.70	17,834,852.72	18,813,595.45
减：所得税费用	六、45	3,806,715.45	2,014,556.98	1,839,225.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,277,007.25	15,820,295.74	16,974,370.38
（一）按经营持续性分类：				
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		20,277,007.25	15,820,295.74	16,974,370.38
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、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		20,277,007.25	18,574,328.55	17,009,977.38
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			-2,754,032.81	-35,607.00
六、其他综合收益的税后净额		50,584.72	240,990.64	1,745,623.34
（一）归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		50,584.72	240,990.64	1,745,623.34
1、不能重分类进损益的其他综合收益		50,584.72	240,990.64	1,745,623.34
2、将重分类进损益的其他综合收益				
（1）外币财务报表折算差额				
（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		20,327,591.97	16,061,286.38	18,719,993.72
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		20,327,591.97	18,815,319.19	18,755,600.72
（二）归属于少数股东的综合收益总额			-2,754,032.81	-35,607.00

报告期（2022年度）公司发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润分别列示如下：2022年1-8月为3,075,978.63元，2021年度为112,973.18元，2020年度为666,494.58元。

上述同一控制下企业合并中的被合并方于合并日前实现的净利润已包含于上表“净利润”中。

法定代表人：刘祖春

主管会计工作负责人：杨芳

会计机构负责人：杨芳

合并现金流量表

编制单位：湖北东明电气股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年1-8月	2021年度	2020年度
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		152,127,273.62	292,063,322.20	237,526,526.33
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	六、46（1）	11,638,666.50	14,499,453.32	17,276,930.30
经营活动现金流入小计		163,765,940.12	306,562,775.52	254,803,456.63
购买商品、接受劳务支付的现金		103,480,095.77	173,676,315.22	153,380,363.02
支付给职工以及为职工支付的现金		9,293,894.95	14,320,619.86	9,327,374.51
支付的各项税费		7,059,634.17	14,218,908.19	4,914,810.48
支付其他与经营活动有关的现金	六、46（2）	27,604,745.91	102,546,724.13	79,344,780.18
经营活动现金流出小计		147,438,370.80	304,762,567.40	246,967,328.19
经营活动产生的现金流量净额		16,327,569.32	1,800,208.12	7,836,128.44
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		15,525,685.00	16,000,000.00	
取得投资收益收到的现金			1,100,000.00	1,100,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,269.67		
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		15,538,954.67	17,100,000.00	1,100,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,332,963.69	11,741,908.29	2,046,763.26
投资支付的现金			24,000,000.00	
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	六、46（3）		18,023,137.75	
投资活动现金流出小计		23,332,963.69	53,765,046.04	2,046,763.26
投资活动产生的现金流量净额		-7,794,009.02	-36,665,046.04	-946,763.26
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			25,300,000.00	7,200,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			25,300,000.00	7,200,000.00
取得借款收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	六、46（4）	33,843,230.39		
筹资活动现金流入小计		33,843,230.39	25,300,000.00	7,200,000.00
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	六、46（5）	20,300,000.00		
筹资活动现金流出小计		20,300,000.00		
筹资活动产生的现金流量净额		13,543,230.39	25,300,000.00	7,200,000.00
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		22,076,790.69	-9,564,837.92	14,089,365.18
加：期初现金及现金等价物余额		5,574,078.23	15,138,916.15	1,049,550.97
六、期末现金及现金等价物余额		27,650,868.92	5,574,078.23	15,138,916.15

法定代表人：刘祖春

主管会计工作负责人：杨芳

会计机构负责人：杨芳



合并股东权益变动表

编制单位：北京东明电气股份有限公司
2022年8月
单位：人民币元

项目	2022年8月					少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积		
一、上年年末余额	100,000,000.00	11,100,000.00		2,033,508.95	5,598,598.13		164,043,735.97
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、本年年初余额	100,000,000.00	11,100,000.00		2,033,508.95	5,598,598.13		164,043,735.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							
（一）综合收益总额				-990,982.71	-5,598,598.13		-360,386.71
（二）股东投入和减少资本				50,594.72			20,327,591.97
1、股东投入的普通股							
2、其他权益工具持有者投入资本							
3、同一控制下企业合并							
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、对股东的分配							
4、其他							
（四）股东权益内部结转							
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、其他权益变动							
（五）其他							
四、本期期末余额	100,000,000.00	47,384,107.80		1,042,526.24	-5,598,598.13		163,683,349.26

法定代表人：刘程春

主管会计工作负责人：杨芳

会计机构负责人：杨芳

合并股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2020年度						
	归属于母公司所有者权益						所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	100,000,000.00	11,100,000.00		46,894.97	2,117,628.52	13,208,292.57	126,472,816.06
加：会计政策变更							
前期差错更正							
同一控制下企业合并							
二、本年初余额	100,000,000.00	11,100,000.00		46,894.97	2,117,628.52	13,208,292.57	126,472,816.06
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				1,745,623.34	1,638,205.71	15,371,771.67	25,919,993.72
（一）综合收益总额				1,745,623.34		17,009,977.38	18,719,993.72
（二）所有者投入和减少资本							7,200,000.00
1.所有者投入资本							7,200,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额							
3.同一控制下企业合并							
4.其他							
（三）利润分配							
1.提取盈余公积					1,638,205.71	-1,638,205.71	
2.对所有者的分配					1,638,205.71	-1,638,205.71	
3.其他							
（四）所有者权益内部结转							
1.资本公积转增资本							
2.盈余公积转增资本							
3.盈余公积弥补亏损							
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							
四、本年年末余额	100,000,000.00	11,100,000.00		1,792,518.31	3,755,834.23	28,580,064.24	152,392,809.78

法定代表人：刘祖春

主管会计工作负责人：杨芳

会计机构负责人：杨芳

资产负债表

编制单位：湖北东明电气股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注	2022年8月31日	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
流动资产：					
货币资金		12,418,965.34	5,403,022.14	2,156,802.45	2,156,802.45
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据		3,237,645.68	30,350,576.32	10,980,400.00	10,980,400.00
应收账款	十五、1	167,354,972.49	119,299,739.96	132,761,839.34	132,761,839.34
应收款项融资		539,000.00	500,000.00		
预付款项		2,205,235.27	7,012,353.55	1,410,507.00	1,410,507.00
其他应收款	十五、2	6,760,873.16	37,837,370.19	37,691,413.62	37,691,413.62
其中：应收利息					
应收股利					
存货		42,091,204.10	63,125,444.73	83,760,402.80	83,760,402.80
合同资产		1,004,493.71	1,232,307.22	1,907,661.14	1,907,661.14
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		23,219.49	54,178.79		
流动资产合计		235,635,609.24	264,814,992.90	270,669,026.35	270,669,026.35
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	十五、3	39,696,102.79		7,800,000.00	7,800,000.00
其他权益工具投资			12,000,000.00		
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产		13,597,104.15	13,601,110.90	13,519,709.43	13,519,709.43
在建工程			58,896.76		
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产		2,019,275.35	2,180,817.38	2,423,130.42	不适用
无形资产		3,372,036.44	3,447,074.80	3,508,336.23	3,508,336.23
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					1,160,000.00
递延所得税资产		2,234,648.32	2,063,845.78	1,424,225.81	1,424,225.81
其他非流动资产					
非流动资产合计		60,919,167.05	33,351,745.62	28,675,401.89	27,412,271.47
资产总计		296,554,776.29	298,166,738.52	299,344,428.24	298,081,297.82

法定代表人：刘祖春

主管会计工作负责人：杨芳

会计机构负责人：杨芳

资产负债表(续)

编制单位：湖北东明电气股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	附注	2022年8月31日	2021年12月31日	2021年1月1日	2021年12月31日
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		104,691,888.85	80,605,351.28	113,635,353.74	113,635,353.74
预收款项					
合同负债		2,573,104.75	2,414,259.81	1,890,714.65	1,890,714.65
应付职工薪酬		829,532.09	524,891.82	1,131,666.97	1,131,666.97
应交税费		11,764,871.67	3,236,780.93	3,849,137.10	3,849,137.10
其他应付款		7,114,252.48	21,788,550.91	28,021,199.32	28,021,199.32
其中：应付利息					
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债		3,672,282.67	31,603,107.72	11,545,792.91	11,545,792.91
流动负债合计		130,645,932.51	140,172,942.47	160,073,864.69	160,073,864.69
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		1,358,393.88	1,319,286.84	1,263,130.42	不适用
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债		725,292.55	958,504.59	714,209.62	714,209.62
递延收益					
递延所得税负债		141,723.49	141,723.49	141,723.49	141,723.49
其他非流动负债					
非流动负债合计		2,225,409.92	2,419,514.92	2,119,063.53	855,933.11
负债合计		132,871,342.43	142,592,457.39	162,192,928.22	160,929,797.80
股东权益：					
股本		100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		47,880,210.59			
减：库存股					
其他综合收益					
盈余公积		-	5,598,598.13	3,755,834.23	3,755,834.23
未分配利润		15,803,223.27	49,975,683.00	33,395,665.79	33,395,665.79
股东权益合计		163,683,433.86	155,574,281.13	137,151,500.02	137,151,500.02
负债和股东权益总计		296,554,776.29	298,166,738.52	299,344,428.24	298,081,297.82

法定代表人：刘祖春

主管会计工作负责人：杨芳

会计机构负责人：杨芳

利润表

编制单位：湖北东明电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-8月	2021年度	2020年度
一、营业收入	十五、4	169,681,075.31	260,954,006.22	254,302,244.73
减：营业成本	十五、4	131,241,128.68	208,476,764.88	211,606,251.75
税金及附加		718,311.71	1,589,655.71	629,335.79
销售费用		9,376,727.47	14,171,179.01	12,035,568.70
管理费用		3,867,888.08	3,850,137.08	2,382,419.61
研发费用		5,604,455.48	11,741,827.51	9,015,245.89
财务费用		-31,798.52	-277,443.98	-838,001.54
其中：利息费用		90,603.20	980,148.59	416,551.47
利息收入		172,353.65	1,332,736.75	1,274,899.10
加：其他收益		3,570,674.43	3,611,759.60	1,047,550.30
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
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）		-422,006.25	-4,247,904.59	-731,383.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,703,644.55	-356,817.62	-1,260,502.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-12,896.93	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,349,386.04	20,396,026.47	18,527,088.69
加：营业外收入		69,386.43	127,672.40	-
减：营业外支出		78,699.28	219,705.89	95,108.71
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,340,073.19	20,303,992.98	18,431,979.98
减：所得税费用		3,139,044.57	1,881,211.87	2,049,922.92
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,201,028.62	18,422,781.11	16,382,057.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		17,201,028.62	18,422,781.11	16,382,057.06
（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）以后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）以后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		17,201,028.62	18,422,781.11	16,382,057.06

法定代表人：刘祖春

主管会计工作负责人：杨芳

会计机构负责人：杨芳

现金流量表

编制单位：湖北东明电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-8月	2021年度	2020年度
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		150,190,518.20	284,670,557.91	238,094,785.91
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金		978,229.14	3,668,951.25	18,370,861.23
经营活动现金流入小计		151,168,747.34	288,339,509.16	256,465,647.14
购买商品、接受劳务支付的现金		97,434,687.09	164,641,510.44	154,429,740.71
支付给职工以及为职工支付的现金		8,530,827.01	10,919,338.29	8,878,310.50
支付的各项税费		7,031,688.98	14,029,482.09	4,905,297.09
支付的其他与经营活动有关的现金		26,821,344.31	89,161,421.46	79,268,643.54
经营活动现金流出小计		139,818,547.39	278,751,752.28	247,481,991.84
经营活动产生的现金流量净额		11,350,199.95	9,587,756.88	8,983,655.30
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资所收到的现金		12,000,000.00		
取得投资收益所收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		13,269.67		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到的其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		12,013,269.67		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		952,994.08	1,241,537.51	2,006,902.65
投资所支付的现金		28,100,000.00	4,200,000.00	7,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付的其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		29,052,994.08	5,441,537.51	9,806,902.65
投资活动产生的现金流量净额		-17,039,724.41	-5,441,537.51	-9,806,902.65
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金				
借款所收到的现金				
收到的其他与筹资活动有关的现金		33,843,230.39		
筹资活动现金流入小计		33,843,230.39		
偿还债务所支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金				
支付的其他与筹资活动有关的现金		20,300,000.00		
筹资活动现金流出小计		20,300,000.00		
筹资活动产生的现金流量净额		13,543,230.39		
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		7,853,705.93	4,146,219.37	-823,247.35
加：期初现金及现金等价物余额		4,318,857.45	172,638.08	995,885.43
六、期末现金及现金等价物余额		12,172,563.38	4,318,857.45	172,638.08

法定代表人：

刘祖春

主管会计工作负责人：

杨芳

会计机构负责人：

杨松

股东权益变动表

编制单位：湖北东明电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年度				
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	100,000,000.00			3,755,834.23	33,395,665.79
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年年初余额	100,000,000.00			3,755,834.23	33,395,665.79
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					
（一）综合收益总额					16,580,017.21
（二）股东投入和减少资本					18,422,781.11
1、股东投入的普通股					
2、其他权益工具持有者投入资本					
3、股份支付计入股东权益的金额					
4、其他					
（三）利润分配					-1,842,763.90
1、提取盈余公积				1,842,763.90	
2、提取一般风险准备					
3、对股东的分配					-1,842,763.90
4、其他					
（四）股东权益内部结转					
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					
四、本年年末余额	100,000,000.00			5,598,598.13	49,975,683.00
					155,574,281.13

法定代表人：刘程春

主管会计工作负责人：杨芳

会计机构负责人：杨芳

股东权益变动表

编制单位：湖北东明电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年度				
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	100,000,000.00			2,117,628.52	18,651,814.44
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年年初余额	100,000,000.00			2,117,628.52	18,651,814.44
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					
（一）综合收益总额					14,743,851.35
（二）股东投入和减少资本					16,382,057.06
1、股东投入的普通股					
2、其他权益工具持有者投入资本					
3、股份支付计入股东权益的金额					
4、其他					
（三）利润分配				1,638,205.71	-1,638,205.71
1、提取盈余公积				1,638,205.71	-1,638,205.71
2、提取一般风险准备					
3、对股东的分配					
4、其他					
（四）股东权益内部结转					
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					
四、本年年末余额	100,000,000.00			3,755,834.23	33,395,665.79

137,151,500.02

法定代表人：刘祖春

主管会计工作负责人：杨芳

会计机构负责人：杨芳

湖北东明电气股份有限公司
2022 年 1-8 月、2021 年度、2020 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

湖北东明电气股份有限公司(以下简称“本集团”)系由宜昌市东明电气有限责任公司整体改制而来。改制前公司名称为宜昌市东明电气有限责任公司(以下简称“东明电气”或“公司”),由自然人程心元、罗松及宜昌市东明科技开发有限公司共同出资设立,并于 2009 年 11 月 5 日取得枝江市工商行政管理局核发的 4205830000009219 号企业法人营业执照。其中:程心元出资 150 万元、罗松出资 88 万元、宜昌市东明科技开发有限公司出资 80 万元,合计注册资本 318 万元。截至 2009 年 11 月 4 日的累计实收资本人民币 3,180,000.00 元已经湖北大地会计师事务所有限公司审验,并于 2009 年 11 月 4 日出具鄂大地会师验报字[2009]第 198 号验资报告。

2009 年 11 月 11 日,经公司股东会决议,罗松将所持公司 27.67%股权以 88 万元转让给程心元,公司注册资本不变。相关工商变更登记已于 2009 年 11 月 17 日在枝江市工商行政管理局完成。

根据公司 2011 年第一次股东会决议,程心元将所持有公司 9.84%的股权(折合出资 31.3 万元)转让给宜昌市东明科技开发有限公司,公司注册资本不变。各股东出资比例相应调整为:程心元出资 206.7 万元,占注册资本的 65%;宜昌市东明科技开发有限公司出资 111.3 万元,占注册资本的 35%,相关工商变更登记已于 2011 年 3 月 3 日在宜昌市枝江市工商行政管理局完成。

根据公司 2012 年第一次股东会决议,宜昌市东明科技开发有限公司将所持公司 35%股权(折合出资 111.3 万元)转让给自然人周光芬;程心元将所持公司 35.59%的股权(折合出资 113.18 万元)及 8.4%股权(折合出资 26.71 万元)分别转让给自然人周光芬及刘平,公司注册资本不变,相关工商变更登记已于 2012 年 3 月 27 日在宜昌市枝江市工商行政管理局完成。

根据公司 2012 年第二次股东会决议,公司注册资本由 318 万元增加至 488 万元,新增出资 170 万元由周光芬认缴。本次增资后,周光芬累计出资 394.48 万元,占注册资本的 80.84%;程心元累计出资 66.81 万元,占注册资本的 13.69%;刘平累计出资 26.71 万元,占注册资本的 5.47%,相关工商变更登记已于 2012 年 10 月 25 日在枝江市工商行政管理局完成。截至

2012年10月23日的累计实收资本人民币4,880,000.00元已经宜昌天成会计师事务所有限公司审验，并于2012年10月24日出具宜天成资字[2012]第420号验资报告。

根据公司2012年第三次股东会决议，各股东以货币增资112万元，其中：程心元新增出资59.25万元，周光芬新增出资29.07万元，刘平新增出资23.68万元。本次增资变更后，公司注册资本变更为600万元，其中：程心元累计出资126.06万元，占注册资本21.01%；刘平累计出资50.39万元，占注册资本8.40%；周光芬累计出资423.55万元，占注册资本70.59%，相关工商变更登记已于2012年12月4日在枝江市工商行政管理局完成。截至2012年11月30日的累计实收资本人民币6,000,000.00元已经湖北大地会计师事务所有限公司审验，并于2012年11月3日出具鄂大地会师验字[2012]第1003号验资报告。

根据公司2013年第二次股东会决议，程心元将所持公司1.6%的股权（折合出资9.61万元）及19.41%的股权（折合出资116.45万元）分别转让给刘平及周光芬，公司注册资本不变，相关工商变更登记已于2013年6月20日完成。

2013年11月25日，经公司股东会决议，各股东以货币增资1,400万元，其中：周光芬增资1,260万元，刘平增资140万元。本次增资后，公司注册资本变更为2,000万元，其中：周光芬出资1,800万元，占注册资本90%；刘平出资200万元，占注册资本10%。相关工商变更登记已于2013年12月19日完成。截至2013年12月28日的累计实收资本人民币20,000,000.00元已经湖北大地会计师事务所有限公司审验，并于2013年12月28日出具鄂大地会所验字[2013]1187号验资报告。

根据公司2014年第二次股东会决议，公司减少注册资本1,950万元，其中周光芬减少出资1,755万元，刘平减少出资195万元，相关工商变更登记已于2014年5月12日完成。此次减资后，公司注册资本变更为50万元，其中：周光芬出资45万元，占注册资本90%；刘平出资5万元，占注册资本10%。

2014年5月15日，经公司股东会决议，周光芬将其所持公司60%及30%股权分别转让给胡春蓉及刘天宇，同时公司增资2,950万元。其中：胡春蓉增资1,770万元，刘天宇增资885万元，刘平增资295万元。本次变更后，公司注册资本为3,000万元，其中：胡春蓉出资1,800万元，持股60%；刘天宇出资900万元，持股30%；刘平出资300万元，持股10%。2014年6月4日，相关工商变更登记在枝江市工商行政管理局完成。

根据公司2014年第五次股东决议，公司增加注册资本2,000万元，其中：胡春蓉增资1,200万元，刘天宇增资600万元，刘平增资200万元。相关工商变更登记已于2014年9月26日完成。本次变更后，公司注册资本为5,000万元，各股东持股比例不变。

根据公司 2015 年第二次股东会决议，公司增加注册资本 5,000 万元，其中：胡春蓉增资 3,000 万元，刘天宇增资 1,500 万元，刘平增资 500 万元。相关工商变更登记已于 2015 年 12 月 11 日完成。本次变更后，公司注册资本为 1 亿元，各股东持股比例不变。

根据公司 2019 年第三次股东会决议，股东胡春蓉将其所持公司 60% 股权无偿转让给刘天宇。相关工商变更登记已于 2019 年 11 月 25 日完成，本次变更后，刘天宇持有公司 90% 股权，刘平持有公司 10% 股权。

2019 年 11 月 15 日，股东刘天宇与其家庭成员胡春蓉及刘祖春签订了分家析产协议，三方共同约定：东明电气 60% 的股权为胡春蓉个人财产、30% 股权为家庭共有财产、剩余 10% 股权为刘平个人所有；家庭共有的 30% 股权中，刘祖春持有 20%，对应注册资本 2,000 万元；胡春蓉持有 10%，对应注册资本 1,000 万元。该协议签署后，胡春蓉持有公司 70% 股权，刘祖春持有公司 20% 股权，刘平持有公司 10% 股权。相关工商变更登记已于 2022 年 6 月 24 日完成。

2022 年 7 月 14 日，根据《关于宜昌市东明电气有限责任公司整体变更为湖北东明电气股份有限公司的发起人协议书》、发起人会议决议和章程的规定，以及根据中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）在 2022 年 8 月 1 日出具的众环验字（2022）0110050 号验资报告，宜昌市东明电气有限责任公司整体变更为股份有限公司，以宜昌市东明电气有限责任公司截止至 2022 年 1 月 31 日经审计的净资产人民币 156,972,086.48 元折合股本 10,000.00 万元，净资产超出折股部分 56,972,086.48 元计入“资本公积”，原有股东持股比例不变。

截至 2022 年 8 月 31 日，本公司注册资本为人民币 100,000,000.00 元，实收资本为人民币 100,000,000.00 元，实收资本（股本）情况详见附注(六)26。

1、本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：湖北省枝江市仙女工业园

本公司总部办公地址：湖北省枝江市仙女工业园

2、本公司的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围：一般项目：高低压电器成套设备、结构件、10KV—35KV 变压器、断路器、密集母线、配电终端设备、电能计量箱（配电板）、充电设备生产及销售；道路照明路灯、灯杆（高杆、中杆）、通讯设备（不含卫星地面接收设施）生产、销售；供电、售电；环保产品的研究和开发；勾臂垃圾箱、垃圾桶、广告灯箱、路牌及不锈钢制品研发、生产及销售；承装（修、试）电力设施业务；电力工程施工总承包；电力工程设计、咨询服务；

货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本公司及下属子公司（以下合称“集团”或“本集团”）主要经营高低压电器成套设备及配件的生产销售。

3、母公司以及集团最终母公司的名称

本公司无母公司，自然人刘祖春为公司实际控制人。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于 2022 年 10 月 18 日经公司第一届董事会第二次会议批准报出。

5、本年度合并财务报表范围及其变化情况

截止 2022 年 8 月 31 日，纳入合并财务报表范围的子公司共 1 家，详见本附注“八、在其他主体中的权益”。报告期内合并财务报表范围的变化情况详见本附注“七、合并范围变更”。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2022 年 8 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年 1-8 月、2021 年度、2020 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报

表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、预计负债支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、27“收入”、本附注四、26“预计负债”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、34“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

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

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》(财会[2012]19号)和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”(2))，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投

资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本集团所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属

于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、15“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、15“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

7、 现金及现金等价物的确定标准

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

8、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折

算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3） 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

9、 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产的分类、确认和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4） 金融负债的终止确认

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

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

（5） 金融资产和金融负债的抵销

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

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7） 权益工具

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

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

10、 金融资产减值

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

（1） 减值准备的确认方法

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

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

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

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

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

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

项 目	确定组合的依据
信用风险较小的银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行。
信用风险较大的银行承兑汇票 及商业承兑汇票	承兑人为信用风险较大的银行或商业承兑汇票，本组合以 应收票据的账龄作为信用风险特征。

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	
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征。

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
保证金、押金组合	为日常经常活动中应收取的各类投标保证金、各类押金应收款项。
备用金组合	为日常经常活动中应收取的备用金款项
对关联方的应收款项	为日常活动中应收取的对关联方的借款、往来等款项
对非关联方的应收款项	为日常活动中应收取的对非关联方的借款、往来等款项

11、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

12、 存货

（1） 存货的分类

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

（2） 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出原材料、产成品、半成品、发出商品均按移动加权平均法确定发出成本；

（3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、 合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

14、 持有待售资产和处置组

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》

（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及

适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

15、 长期股权投资

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

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

（1） 投资成本的确定

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

权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

（2） 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，

在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

16、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-50	5	1.90-9.50
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
工具器具家具	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

续支出，在发生时计入当期损益。

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

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

17、 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

18、 借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

19、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

使用寿命有限的无形资产的摊销年限列示如下：

项 目	使用寿命	摊销方法
土地使用权	权证注明有效期	直线法
专利权	专利有效期	直线法
软件使用权	5年	直线法

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

(2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。

本集团研究阶段支出与开发阶段支出的划分具体标准是：研究阶段支出是指软件及新产品研发进入试产及试用阶段前的所有支出；开发阶段支出是指软件及系技术研发进入试产及

试用阶段后的可直接归属的支出，进入试产及试用以公司有关研发部门出具报告为准。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3） 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

20、 使用权资产

2021 年及以后使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、31“租赁”。

21、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括装修费、认证费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

22、 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入

减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、 合同负债

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

24、 职工薪酬

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

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

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

本或当期损益。

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

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

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

25、 租赁负债

2021 年及以后租赁负债的确认方法及会计处理方法,参见本附注四、31“租赁”。

26、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件,确认为预计负债:(1)该义务是本集团承担的现时义务;(2)履行该义务很可能导致经济利益流出;(3)该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日,考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素,按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同,且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的,将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失(如有)的部分,确认为预计负债。

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划,在满足前述预计负债的确认条件的情况下,按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务,只有

在本集团承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（3）对于不能作为单项履约义务的质量保证，企业应当按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》的规定进行会计处理。

27、收入

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

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

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

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

本集团的输配电成套设备产品收入包括环网柜、柱上开关、箱式变电站等。电力成套设

备的收入确认原则为公司将产品运至买方指定地点，并安装测试、正常运行后确认收入，公司以电力公司、货物实际使用方双方盖章签字的验收文件作为确认收入的依据。

其他小型配件类产品单独销售时以客户收到产品并签收时确认收入，公司以回签单作为确认收入的依据。

本集团的工程收入主要为小型电力设备安装工程项目收入。根据合同，本集团履约过程中所产出的商品不具备不可替代性，且本集团没有权利在整个合同期间有权就累计至今已完成履约部分收取款项，按合同约定完成工程施工，并正常通电后，一次性确认收入。以取得客户、监理的验收合格文件作为收入确认的依据。

28、 合同成本

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

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

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

29、 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府

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

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

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

30、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

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

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4） 所得税的抵销

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

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

31、 租赁

以下租赁政策 2020 年适用

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁,其所有权最终可能转移,也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化,在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益;其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。此外,在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额

分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

以下租赁政策 2021 年及以后适用

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

本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为办公场所租赁。

初始计量

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

后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、16 “固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或

其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

32、 其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

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

终止经营的会计处理方法参见本附注四、14“持有待售资产和处置组”相关描述。

33、 重要会计政策、会计估计的变更

首次执行收入准则、新租赁准则，调整首次执行当年期初财务报表相关情况

(1) 财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号-收入（2017年修订）》（财会〔2017〕22号）（以下简称“新收入准则”）。经本集团董事会会议决议通过，本集团自2020年1月1日起施行新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本集团重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在2020年1月1日尚未完成的合同的累积影响数进行调整，以及对于最早可比期间期初之前或2020年1月1日之前发生的合同变更予以简化处理，即根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2020年1月1日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

本集团将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

本集团的一些应收款项不满足无条件（即：仅取决于时间流逝）向客户收取对价的条件，本集团将其重分类列报为合同资产（或其他非流动资产）；本集团将未到收款期的应收质保金重分类为合同资产（或其他非流动资产）列报。

①对2020年1月1日财务报表的影响

报表项目	2019年12月31日（变更前）金额		2020年1月1日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
应收账款	110,018,216.77	106,787,538.51	108,730,540.24	105,499,861.98
预收账款	9,294,022.02	8,941,675.88		
合同资产			1,287,676.53	1,287,676.53
合同负债			8,224,798.58	7,912,987.50
其他流动负债	41,365,338.00	41,365,338.00	42,434,561.82	42,394,026.38

②对2020年12月31日/2020年度的影响

采用变更后会计政策编制的2020年12月31日合并及公司资产负债表各项目、2020年度月合并及公司利润表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目对比情况如下：

A、对2020年12月31日资产负债表的影响

报表项目	2020年12月31日（变更前）金额		2021年1月1日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
应收账款	134,339,022.05	134,669,500.48	132,431,360.91	132,761,839.34
合同资产			1,907,661.14	1,907,661.14
预收账款	2,136,507.55	2,136,507.55		
合同负债			1,890,714.65	1,890,714.65
其他流动负债	11,300,000.00	11,300,000.00	11,545,792.91	11,545,792.91

B、对2020年度利润表的影响

采用变更后会计政策编制的2020年度合并及公司利润表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比无影响。

（2）新租赁准则

财政部于2018年12月7日发布了《企业会计准则第21号——租赁（2018年修订）》（财会[2018]35号）（以下简称“新租赁准则”）。本集团于2021年1月1日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本集团选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本集团选择仅对2021年1月1日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执

行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日），本集团的具体衔接处理及其影响如下：

①本集团作为承租人

对首次执行日的融资租赁，本集团作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的办公场所项目经营租赁，本集团按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。本集团于首次执行日对使用权资产进行减值测试，不调整使用权资产的账面价值。

本集团对于首次执行日前的租赁资产属于短期租赁和低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除短期租赁和低价值租赁之外的经营租赁，本集团根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

- 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续约选择权或终止租赁选择权的，本集团根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期。

③执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

——本集团承租自然人刘天宇所单独拥有的武汉市东西湖区金口三村碧海花园二期 F 栋 1-3 层 103-105 房，租赁期为 2020 年 1 月 1 日至 2029 年 12 月 31 日，由于本集团承担了装修费，2020 年 1 月 1 日-2023 年 12 月 31 日为免租期。根据新租赁准则，于 2021 年 1 月 1 日确认使用权资产 2,423,130.42 元，租赁负债 1,263,130.42 元。

上述会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：

报表项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）金额		2021 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
使用权资产			2,423,130.42	2,423,130.42
长期待摊费用	1,160,000.00	1,160,000.00		

报表项目	2020年12月31日（变更前）金额		2021年1月1日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
租赁负债			1,263,130.42	1,263,130.42

本集团于2021年1月1日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为4.25%。

本集团2020年度财务报表中披露的2020年末重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额与2021年1月1日计入租赁负债的差异调整过程如下：

项 目	合并报表	个别报表
2020年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额	1,263,130.42	1,263,130.42
按照增量借款利率折现的上述最低租赁付款额现值	1,263,130.42	1,263,130.42
减：采用简化处理的租赁付款额		
其中：短期租赁		
低价值资产租赁		
2021年1月1日租赁负债	1,263,130.42	1,263,130.42
其中：一年内到期的租赁负债		

（3）会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

34、 重大会计判断和估计

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

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

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

（1） 收入确认

如本附注四、27、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

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

（2） 租赁的分类

以下与租赁相关的重大会计判断和估计适用于 2021 年度及以后：

①租赁的识别

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

②租赁的分类

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

③租赁负债

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

（3） 金融资产减值

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

（4） 存货跌价准备

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

（5） 金融工具公允价值

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

权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（6） 长期资产减值准备

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

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

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

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

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

（7） 折旧和摊销

本集团对固定资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧；对无形资产不考虑残值，在使用寿命内按直线法计提摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报

告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（8） 递延所得税资产

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

（9） 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（10） 预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本集团会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本集团近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 9%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5%计缴。

税种	具体税率情况
教育费附加	按实际缴纳的流转税额的 3% 计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税额的 2% 计缴。
企业所得税	详见下表。

纳税主体名称	所得税税率		
	2022年1-8月	2021年度	2020年度
湖北东明电气股份有限公司	15%	15%	15%
宜昌市东明科技开发有限公司	15%	15%	25%
湖北腾明智能电气有限公司	不适用（注）	不适用（注）	25%
深圳腾明技术有限公司	不适用（注）	不适用（注）	不适用

注：本公司于 2021 年 12 月 29 日不再控制湖北腾明智能电气有限公司，至此不再纳入报表合并范围。深圳腾明技术有限公司为湖北腾明智能电气有限公司 100% 控股，在当日一并不再纳入报表合并范围。

2、 税收优惠及批文

湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局于2018年11月15日共同认定本公司为高新技术企业，证书编号GR201842000335，有效期三年。

湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局于2021年11月15日共同认定本公司为高新技术企业，证书编号GR202142001051，有效期三年。

按规定，本公司报告期内执行15%的企业所得税税率。

湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局于 2021 年 11 月 15 日共同认定宜昌市东明科技开发有限公司为高新技术企业，证书编号 GR202142005344，有效期三年。

按规定，宜昌市的东明科技开发有限公司在 2021 年、2022 年 1-8 月执行 15% 的企业所得税税率。

六、 财务报表项目注释

1、 货币资金

项目	2022年8月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
库存现金	9,886.36	9,886.36	9,886.36
银行存款	27,640,982.56	5,564,191.87	15,129,029.79
其他货币资金	246,401.96	1,084,164.69	1,984,164.37
合计	27,897,270.88	6,658,242.92	17,123,080.52

注：其他货币资金为本公司向国网电力签订合同时需按合同价款的 2%支付的质保金所存入的保证金存款。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	2022年8月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
银行承兑汇票	1,657,599.00	31,289,253.94	11,320,000.00
商业承兑汇票	1,680,180.05		
小计	3,337,779.05	31,289,253.94	11,320,000.00
减：坏账准备	100,133.37	938,677.62	339,600.00
合计	3,237,645.68	30,350,576.32	10,980,400.00

(2) 截止2022年8月31日，本集团无已质押的应收票据情况

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2022年8月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	3,529,840.00	1,127,599.00	9,858,499.46	30,789,253.94	1,000,000.00	11,300,000.00
商业承兑汇票		1,680,180.05				
合计	3,529,840.00	2,807,779.05	9,858,499.46	30,789,253.94	1,000,000.00	11,300,000.00

(4) 报告期各期末，本集团无因出票人未履约而将其转应收账款的应收票据。

(5) 按坏账计提方法分类列示

类 别	2022 年 8 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	3,337,779.05	100.00	100,133.37	3.00	3,237,645.68
其中：					
信用风险较大的银行承兑汇票及商业承兑汇票	3,337,779.05	100.00	100,133.37	3.00	3,237,645.68
合 计	3,337,779.05	100.00	100,133.37	3.00	3,237,645.68

类 别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	31,289,253.94	100.00	938,677.62	3.00	30,350,576.32
其中：					
信用风险较大的银行承兑汇票及商业承兑汇票	31,289,253.94	100.00	938,677.62	3.00	30,350,576.32
合 计	31,289,253.94	100.00	938,677.62	3.00	30,350,576.32

类 别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	11,320,000.00	100.00	339,600.00	3.00	10,980,400.00

类 别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：					
信用风险较大的银行承兑汇票及商业承兑汇票	11,320,000.00	100.00	339,600.00	3.00	10,980,400.00
合 计	11,320,000.00	100.00	339,600.00	3.00	10,980,400.00

① 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收票据

项 目	2022 年 8 月 31 日		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,337,779.05	100,133.37	3
合 计	3,337,779.05	100,133.37	3

项 目	2021 年 12 月 31 日		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	31,289,253.94	938,677.62	3
合 计	31,289,253.94	938,677.62	3

项 目	2020 年 12 月 31 日		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,320,000.00	339,600.00	3
合 计	11,320,000.00	339,600.00	3

(6) 坏账准备的情况

A、2022 年 1-8 月

类 别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额			2022 年 8 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据	938,677.62	-838,544.25			100,133.37
合 计	938,677.62	-838,544.25			100,133.37

B、2021 年度

类 别	2020 年 12 月 31 日	本年变动金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据	339,600.00	599,077.62			938,677.62
合 计	339,600.00	599,077.62			938,677.62

C、2020 年度

类 别	2019 年 12 月 31 日	本年变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据	1,240,960.14	-901,360.14			339,600.00
合 计	1,240,960.14	-901,360.14			339,600.00

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2022年8月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	166,890,915.01	107,963,146.86	125,602,447.81
1至2年	15,175,369.71	17,455,066.90	10,988,439.65
2至3年	5,361,792.53	3,326,581.78	1,370,378.94
3至4年	1,422,589.70	1,114,214.43	209,500.03
4至5年	48,066.23		
5年以上	616,569.00	629,205.00	992,105.41
小 计	189,515,302.18	130,488,214.97	139,162,871.84
减：坏账准备	11,994,565.99	10,349,376.51	6,731,510.93
合 计	177,520,736.19	120,138,838.46	132,431,360.91

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	2022 年 8 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	3,791,687.70	2.00	3,791,687.70	100.00	-
按组合计提坏账准					

类别	2022 年 8 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
备的应收账款					
组合 1	185,723,614.48	98.00	8,202,878.29	4.42	177,520,736.19
组合 2					-
组合小计	185,723,614.48	98.00	8,202,878.29	4.42	177,520,736.19
合计	189,515,302.18	100.00	11,994,565.99	6.33	177,520,736.19

(续)

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	4,171,270.70	3.20	4,171,270.70	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1	126,316,944.27	96.80	6,178,105.81	4.89	120,138,838.46
组合 2					-
组合小计	126,316,944.27	96.80	6,178,105.81	4.89	120,138,838.46
合计	130,488,214.97	100	10,349,376.51	7.93	120,138,838.46

(续)

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	749,666.00	0.54	749,666.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款					

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合 1	138,413,205.84	99.46	5,981,844.93	4.32	132,431,360.91
组合 2	-			-	-
组合小计	138,413,205.84	99.46	5,981,844.93	4.32	132,431,360.91
合计	139,162,871.84	100	6,731,510.93	4.84	132,431,360.91

①各期期末重要的单项计提坏账准备的应收账款

A、2022 年 8 月 31 日情况

应收账款（按单位）	2022 年 8 月 31 日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
枝江力元化工有限公司	40,069.00	40,069.00	100.00	预计无法收回
湖北省飞盛木业有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
湖北炎帝农业科技股份有限公司	148,500.00	148,500.00	100.00	预计无法收回
湖北鑫物再生资源科技发展有限公司	23,250.00	23,250.00	100.00	预计无法收回
宜昌江峡送变电工程有限公司	464,764.00	464,764.00	100.00	失信人
山东骏风电子有限公司	3,105,104.70	3,105,104.70	100.00	诉讼
合 计	3,791,687.70	3,791,687.70	100.00	——

B、2021 年 12 月 31 日情况

应收账款（按单位）	2021 年 12 月 31 日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖北炎帝农业科技股份有限公司	148,500.00	148,500.00	100	预计无法收回
宜昌江峡送变电工程有限公司	464,764.00	464,764.00	100	失信人
山东骏风电子有限公司	3,421,604.70	3,421,604.70	100	诉讼

应收账款（按单位）	2021 年 12 月 31 日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
枝江力元化工有限公司	40,069.00	40,069.00	100	预计无法收回
湖北省飞盛木业有限公司	10,000.00	10,000.00	100	预计无法收回
湖北鑫物再生资源科技发展有限公司	23,250.00	23,250.00	100	预计无法收回
合 计	4,108,187.70	4,108,187.70	100	——

C、2020 年 12 月 31 日情况

应收账款（按单位）	2020年12月31日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
湖北炎帝农业科技股份有限公司	148,500.00	148,500.00	100	预计无法收回
宜昌江峡送变电工程有限公司	464,764.00	464,764.00	100	失信人
枝江力元化工有限公司	40,069.00	40,069.00	100	预计无法收回
湖北省飞盛木业有限公司	10,000.00	10,000.00	100	预计无法收回
湖北鑫物再生资源科技发展有限公司	23,250.00	23,250.00	100	预计无法收回
合 计	686,583.00	686,583.00	100	——

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2022年8月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	166,890,915.01	5,006,727.45	3.00
1—2年（含2年）	12,070,265.01	1,207,026.50	10.00
2—3年（含3年）	5,361,792.53	1,072,358.51	20.00
3—4年（含4年）	957,825.70	478,912.85	50.00
4—5年（含5年）	24,816.23	19,852.98	80.00
5年以上	418,000.00	418,000.00	100.00

账龄	2022年8月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合计	185,723,614.48	8,202,878.29	4.42

(续)

账龄	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	107,963,146.86	3,238,894.41	3
1—2年(含2年)	14,033,462.20	1,403,346.22	10
2—3年(含3年)	2,798,734.78	559,746.96	20
3—4年(含4年)	1,090,964.43	545,482.22	50
4—5年(含5年)			80
5年以上	430,636.00	430,636.00	100
合计	126,316,944.27	6,178,105.81	4.89

(续)

账龄	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	125,602,447.81	3,768,073.44	3.00
1—2年(含2年)	10,460,592.65	1,046,059.27	10.00
2—3年(含3年)	1,347,128.94	269,425.79	20.00
3—4年(含4年)	209,500.03	104,750.02	50.00
4—5年(含5年)			80.00
5年以上	793,536.41	793,536.41	100.00
合计	138,413,205.84	5,981,844.93	4.32

(3) 坏账准备的情况

A、2022年8月31日情况

类别	2021年12月31日余额	本期增加金额		本期减少金额		2022年8月31日余额
		计提	收回或转	转销	合并	

			回	或核 销	范围 变更	
单项计提 坏账准备	4,171,270.70		379,583.00			3,791,687.70
按组合计 提坏账准 备	6,178,105.81	2,024,772.48				8,202,878.29
合 计	10,349,376.51	2,024,772.48	379,583.00			11,994,565.99

B、2021 年 12 月 31 日情况

类 别	2020 年 12 月 31 日余额	本年增加金额	本年减少金额			2021 年 12 月 31 日余额
		计提	收回 或转 回	转销 或核 销	合并范围 变更	
单项计提坏 账准备	749,666.00	3,421,604.70				4,171,270.70
按组合计提 坏账准备	5,981,844.93	254,170.17			57,909.29	6,178,105.81
合 计	6,731,510.93	3,675,774.87			57,909.29	10,349,376.51

C、2020 年 12 月 31 日情况

类别	2019 年 12 月 31 日余额	本年增加金额	本年减少金额			2020 年 12 月 31 日余额
		计提	收回 或转 回	转销 或核 销	合并范围 变更	
单项计提坏账 准备	284,902.00	464,764.00				749,666.00
按组合计提坏 账准备	4,630,869.49	1,350,975.44				5,981,844.93
合计	4,915,771.49	1,815,739.44				6,731,510.93

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本集团本期无核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2022 年 8 月 31 日

单位名称	余额	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备 2022年8月 31日余额
黄冈东源电业集团有限公司及其附属企业	80,217,899.47	42.32	2,652,045.08
国网湖北省电力有限公司及其附属企业	19,530,225.22	10.31	585,906.76
国网数字科技控股有限公司及其附属企业	24,970,103.11	13.18	1,085,966.47
杭州普安科技有限公司	12,906,250.00	6.81	387,187.50
国网电子商务（四川）有限公司及其附属企业	4,947,105.87	2.61	148,413.18
合计	142,571,583.67	75.23	4,859,518.99

2021 年 12 月 31 日

单位名称	余额	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备 2021 年 12 月 31 日 余额
黄冈东源电业集团有限公司及其附属企业	49,509,905.98	37.94	1,692,613.07
国网数字科技控股有限公司及其附属企业	23,220,564.55	17.80	696,616.94
国网湖北省电力有限公司及其附属企业	16,115,262.57	12.35	483,457.88
北京天威国网电气成套设备有限公司	7,129,922.20	5.46	712,992.22
孝感先源电力有限责任公司	3,257,644.25	2.50	444,286.19
合计	99,233,299.55	76.05	4,029,966.29

2020 年 12 月 31 日

单位名称	余额	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备 2020年12月 31日余额
黄冈东源电业集团有限公司及其附属企业	43,691,059.91	31.40	1,441,658.39
国网湖北省电力有限公司及其附属企业	24,562,712.93	17.65	743,689.89
国网数字科技控股有限公司及其附属企业	15,761,190.37	11.33	579,000.49

单位名称	余额	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备 2020年12月 31日余额
山东骏风电子有限公司	8,421,604.70	6.05	252,648.14
北京天威国网电气成套设备有限公司	8,120,054.95	5.83	243,601.65
合计	100,556,622.86	72.26	3,260,598.56

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项 目	2022 年 8 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收票据	539,000.00	500,000.00	
合 计	539,000.00	500,000.00	

(2) 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项 目	2021 年 12 月 31 日		本期变动		2022 年 8 月 31 日	
	成本	公允价值 变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	500,000.00		39,000.00		539,000.00	
合 计	500,000.00		39,000.00		539,000.00	

项 目	2020年12月31日		本年变动		2021年12月31日	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据			500,000.00		500,000.00	
合 计			500,000.00		500,000.00	

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄结构	2022 年 8 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,195,916.72	98.75	6,744,955.00	96.06	907,170.12	63.89

账龄结构	2022 年 8 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1-2 年(含 2 年)	27,712.83	1.25	136,623.85	1.95	421,803.51	29.71
2-3 年(含 3 年)			83,078.45	1.18	88,749.93	6.25
3-4 年(含 4 年)			56,972.25	0.81	2,059.44	0.15
合计	2,223,629.55	100.00	7,021,629.55	100.00	1,419,783.00	100.00

注：本集团无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的各期余额前五名的预付款情况

A、2022 年 8 月 31 日

单位名称	余额	占预付款项 总额的比例(%)
武汉迅逸天宸科技发展有限公司	412,632.21	18.55
天风证券股份有限公司	300,000.00	13.49
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	188,679.24	8.49
衡阳远帆电力铁芯有限公司	180,915.38	8.14
石家庄通合电子科技股份有限公司	166,788.00	7.50
合计	1,249,014.83	56.17

B、2021 年 12 月 31 日

单位名称	余额	占预付款项 总额的比例(%)
江苏扬电科技股份有限公司	2,743,240.00	39.07
衡阳远帆电力铁芯有限公司	937,939.80	13.36
湖北鄂电致远机电科技有限公司	560,000.00	7.98
河北英泰电气线缆有限公司	363,297.00	5.17
镇江圣诺电气有限公司	219,460.00	3.13
合计	4,823,936.80	68.71

C、2020 年 12 月 31 日

单位名称	余额	占预付款项 总额的比例(%)
湖北正泰电器销售有限公司	328,296.53	23.12
扬州科润照明器材有限责任公司	190,477.00	13.42
浙江临高电气实业有限公司	156,800.00	11.04
郑功	71,500.00	5.04
李海林	68,000.00	4.79
合计	815,073.53	57.41

6、其他应收款

项 目	2022 年 8 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收股利	1,100,000.00	1,100,000.00	1,100,000.00
其他应收款	5,674,343.99	40,201,082.69	44,307,645.54
合 计	6,774,343.99	41,301,082.69	45,407,645.54

(1) 应收股利

项 目	2022 年 8 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
孝感先源电力有限责任公司	1,100,000.00	1,100,000.00	1,100,000.00
合 计	1,100,000.00	1,100,000.00	1,100,000.00

注：各期末应收股利的账龄皆在一年以内。

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2022年8月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	1,352,649.94	2,790,244.02	4,153,598.94
1至2年	261,136.89	2,217,864.08	8,292,741.27
2至3年	223,017.50	3,238,740.07	689,102.33
3至4年	1,814,257.50	280,000.00	1,902,655.26
4至5年	280,000.00	1,815,000.00	449,420.05
5年以上	2,264,420.05	30,371,598.32	29,922,178.28

账 龄	2022年8月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
小 计	6,195,481.88	40,713,446.49	45,409,696.13
减：坏账准备	521,137.89	512,363.80	1,102,050.59
合 计	5,674,343.99	40,201,082.69	44,307,645.54

②按款项性质分类情况

款项性质	2022年8月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
保证金/押金	1,549,406.50	922,205.50	2,343,815.38
备用金借支	514,124.50	495,647.51	1,546,697.35
对关联方的应收款项	1,249,780.00	36,414,060.93	38,796,688.35
对非关联公司的应收款项	2,882,170.88	2,881,532.55	2,722,495.05
小 计	6,195,481.88	40,713,446.49	45,409,696.13
减：坏账准备	521,137.89	512,363.80	1,102,050.59
合 计	5,674,343.99	40,201,082.69	44,307,645.54

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失（未发生 信用减值）	第三阶段 整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	合计
2021 年 12 月 31 日余额	62,943.75		449,420.05	512,363.80
2021 年 12 月 31 日余额 在 2022 年 1-8 月				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	8,774.09			8,774.09

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损 失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失（未发生 信用减值）	第三阶段 整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	合计
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 8 月 31 日余额	71,717.84		449,420.05	521,137.89

(续)

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损 失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失（未发生信用 减值）	第三阶段 整个存续期预期 信用损失（已发生信用 减值）	合计
2020 年 12 月 31 日余额	652,630.54		449,420.05	1,102,050.59
2020 年 12 月 31 日余额在 2021 年				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-584,002.83			-584,002.83
本年转回				
本年转销				
本年核销				
合并范围变更减少	5,683.96			5,683.96

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
2021 年 12 月 31 日余额	62,943.75		449,420.05	512,363.80

(续)

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
2019 年 12 月 31 日余额	359,848.63		449,420.05	809,268.68
2019 年 12 月 31 日余额在 2020 年				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	292,781.91			292,781.91
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	652,630.54		449,420.05	1,102,050.59

④坏账准备的情况

A、2022 年 8 月 31 日情况

类 别	2021 年 12 月 31 日余额	本期增加金额		本期减少金额		2022 年 8 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	合并范围变更	
信用风险组合	512,363.80	8,774.09				521,137.89
合 计	512,363.80	8,774.09				521,137.89

B、2021 年 12 月 31 日情况

类别	2020 年 12 月 31 日余额	本年增加金额	本年减少金额			2021 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	合并范围变更	
信用风险组合	1,102,050.59	-584,002.83			5,683.96	512,363.80
合计	1,102,050.59	-584,002.83			5,683.96	512,363.80

C、2020 年 12 月 31 日情况

类别	2019 年 12 月 31 日余额	本年增加金额	本年减少金额			2020 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	合并范围变更	
信用风险组合	809,268.68	292,781.91				1,102,050.59
合计	809,268.68	292,781.91				1,102,050.59

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

A、2022 年 8 月 31 日情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
宜昌福友缘建材有限公司	对非关联方的应收款项	2,421,470.83	本金 4-5 年、利息各年计提	39.08	
胡春蓉	对关联方的应收款项	1,200,360.00	本金 3-4 年、利息各年计提	19.37	
国网浙江浙电招标采购咨询有限公司	保证金/押金	1,000,000.00	1 年之内, 3-4 年	16.14	
彭锦峰	对非关联方的应收款项	399,420.05	5 年以上	6.45	399,420.05

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
湖北既济电力集团有限公司招标代理分公司	保证金/押金	110,000.00	1年以内	1.78	
合 计	—	5,131,250.88		82.82	399,420.05

注：宜昌福友缘建材有限公司、胡春蓉的其他应收款已在 2022 年 8 月 31 日签订还款保证，并在期后已经收回，不确认坏账准备。

B、2021 年 12 月 31 日情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
胡学夫	对关联方的应收款项	31,144,006.01	本金 5 年以上，利息各年计提	76.50	
胡春蓉	对关联方的应收款项	5,220,634.92	本金 3 年以上，利息各年计提	12.82	
宜昌福友缘建材有限公司	对非关联方的应收款项	2,362,112.50	本金 3-4 年、利息各年计提	5.80	
国网浙江浙电招标咨询有限公司	保证金/押金	500,000.00	2-3 年	1.23	
彭锦峰	对非关联方的应收款项	399,420.05	5 年以上	0.98	399,420.05
合 计	—	39,626,173.48		97.33	399,420.05

注：胡学夫为公司实控人胡春蓉的父亲关联方，由于款项已在 2022 年 6 月收回，故不计提坏账准备。

C、2020 年 12 月 31 日情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
胡学夫	对关联方的应收款项	29,970,063.43	本金 5 年以上，利息各年计提	66.00	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
黄冈东源电业集团有限公司电气分公司	对关联方的应收款项	4,444,450.00	1-2 年	9.79	444,445.00
胡春蓉	对关联方的应收款项	4,332,754.92	本金 2 年以上, 利息各年计提	9.54	
宜昌福友缘建材有限公司	对非关联公司的应收款项	2,273,075.00	本金 2-3 年、利息各年计提	5.00	
国网浙江浙电招标咨询有限公司	招保证金/押金	599,092.93	2 年以内	1.32	
合 计	—	41,619,436.28		91.65	444,445.00

7、存货

(1) 存货分类

项目	2022 年 8 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,451,081.67	392,434.85	8,058,646.82
半成品	5,147,095.21	163,626.91	4,983,468.30
产成品	18,212,138.77	1,402,354.58	16,809,784.19
在产品	3,001,214.15		3,001,214.15
发出商品	27,175,750.99	100,135.97	27,075,615.02
合计	61,987,280.79	2,058,552.31	59,928,728.48

(续)

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,501,034.59	0.00	6,501,034.59
半成品	6,166,651.38	0.00	6,166,651.38

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
产成品	11,517,666.84	1,049,811.10	10,467,855.74
生产成本	345,184.73	0.00	345,184.73
发出商品	39,826,843.44	100,135.97	39,726,707.47
合计	64,357,380.98	1,149,947.07	63,207,433.91

(续)

项目	2020年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,708,129.46		14,708,129.46
半成品	7,154,292.26		7,154,292.26
产成品	10,519,063.58	1,273,078.52	9,245,985.06
在产品	1,509,717.65		1,509,717.65
发出商品	52,111,604.00	100,135.97	52,011,468.03
合计	86,002,806.95	1,373,214.49	84,629,592.46

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

①2022 年 1-8 月存货跌价准备情况

存货种类	2021 年 12 月 31 日	本期增加金额			本期减少金额		2022 年 8 月 31 日
		计提	合并范围变更	转回	转销	合并范围变更	
原材料		392,434.85					392,434.85
半成品		163,626.91					163,626.91
产成品	1,049,811.10	1,120,775.96			768,232.48		1,402,354.58
发出商品	100,135.97						100,135.97
合 计	1,149,947.07	1,676,837.72			768,232.48		2,058,552.31

②2021 年度存货跌价准备情况

存货种类	2020 年 12 月 31 日	本年增加金额			本年减少金额		2021 年 12 月 31 日
		计提	合并范 围变更	转回	转销	合并范 围变更	
产成品	1,273,078.52	368,709.64			591,977.06		1,049,811.10
发出商品	100,135.97						100,135.97
合计	1,373,214.49	368,709.64			591,977.06		1,149,947.07

③2020 年度存货跌价准备情况

存货种类	2019 年 12 月 31 日	本年增加金额			本年减少金额		2020 年 12 月 31 日
		计提	合并范 围变更	转回	转销	合并范 围变更	
产成品	656,964.36	1,223,297.05			607,182.89		1,273,078.52
发出商品	100,135.97						100,135.97
合 计	757,100.33	1,223,297.05			607,182.89		1,373,214.49

8、合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	2022 年 8 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1 年以内	764,739.71	22,942.19	741,797.52	965,746.40	28,972.40	936,774.00
1 至 2 年				328,370.24	32,837.02	295,533.22
2 至 3 年	328,370.24	65,674.05	262,696.19			
合 计	1,093,109.95	88,616.24	1,004,493.71	1,294,116.64	61,809.42	1,232,307.22

(续)

项 目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
1 年以内	1,966,660.97	58,999.83	1,907,661.14
合 计	1,966,660.97	58,999.83	1,907,661.14

(2) 各期合同资产账面价值未发生重大变动。

(3) 本年合同资产计提减值准备情况

A、2022 年 8 月 31 日情况

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少			2022 年 8 月 31 日
		计提	合并范 围变动	收回或转回	核销	合并范 围变动	
合同资产	61,809.41	26,806.83					88,616.24

B、2021 年 12 月 31 日情况

项目	2020 年 12 月 31 日	本年增加		本年减少			2021 年 12 月 31 日
		计提	合并范 围变动	收回或转回	核销	合并范 围变动	
合同资产	58,999.83	2,809.59					61,809.42

C、2020 年 12 月 31 日情况

项目	2019 年 12 月 31 日	本年增加		本年减少			2020 年 12 月 31 日
		计提	合并范 围变动	收回或转回	核销	合并范 围变动	
合同资产	39,825.05	19,174.78					58,999.83

9、其他流动资产

项目	2022年8月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
预缴土地使用税	23,219.49	54,178.79	
待抵扣进项税额		3,906.73	18,761.87
合计	23,219.49	58,085.52	18,761.87

10、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项 目	2022 年 8 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
孝感先源电力有限责任公司	3,525,685.00	6,990,531.50	6,988,192.44
湖北腾明智能电气有限公司		12,000,000.00	
合 计	3,525,685.00	18,990,531.50	6,988,192.44

注：湖北腾明智能电气有限公司 2021 年其他权益工具投资的形成，详见附注七、（3）

（2）非交易性权益工具投资情况

2022 年 1-8 月

项 目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
孝感先源电力有限责任公司		1,226,501.46		1,197,802.54	处置 5%股权
合 计		1,226,501.46		1,197,802.54	

2021 年度

项 目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
孝感先源电力有限责任公司投资	1,100,000.00	2,392,363.47			
合 计	1,100,000.00	2,392,363.47			

2020 年度

项 目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
孝感先源电力有限责任公司投资	1,100,000.00	2,390,024.41			
合 计	1,100,000.00	2,390,024.41			

注：根据 2019 年湖北省整体产权及控股股权转让产权交易合同，东明科技公司受让孝感先源电力有限责任公司 10%股权；根据公开挂牌结果，标的价为 451.18 万元。

2022 年东明科技公司将 5%股权转让给湖北常仪电力能源集团有限公司，处置价款为 3,525,685.00 元。

11、固定资产

项 目	2022 年 8 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
固定资产	13,649,814.72	13,654,311.47	13,612,363.45
合 计	13,649,814.72	13,654,311.47	13,612,363.45

(1) 固定资产

A、2022 年 1-8 月情况

项目	房屋、建筑物	机器设备	工具器具家具	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值						
1. 2021 年 12 月 31 日	12,455,472.96	5,898,705.36	1,527,205.06	2,457,768.22	395,276.55	22,734,428.15
2. 本期增加金额	376,146.79	427,668.68		85,398.23		889,213.70
(1) 购置	376,146.79	103,285.17		85,398.23		564,830.19
(2) 在建工程转入		324,383.51				324,383.51
3. 本期减少金额			490.00	132,935.90		133,425.90
(1) 处置或报废			490.00	132,935.90		133,425.90
4. 2022 年 8 月 31 日	12,831,619.75	6,326,374.04	1,526,715.06	2,410,230.55	395,276.55	23,490,215.95
二、累计折旧						
1. 2021 年 12 月 31 日	3,482,789.98	2,260,426.58	1,406,482.20	1,712,614.65	217,803.27	9,080,116.68
2. 本期增加金额	393,100.73	389,396.69	30,214.04	66,552.07	7,757.56	887,021.09
(1) 计提	393,100.73	389,396.69	30,214.04	66,552.07	7,757.56	887,021.09
3. 本期减少金额				126,736.54		126,736.54
(1) 处置或报废				126,736.54		126,736.54
4. 2022 年 8 月 31 日	3,875,890.71	2,649,823.27	1,436,696.24	1,652,430.18	225,560.83	9,840,401.23
三、减值准备						
1. 2021 年 12 月 31 日						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						

项目	房屋、建筑物	机器设备	工具器具家具	运输工具	电子设备	合计
4. 2022 年 8 月 31 日						
四、账面价值						
1. 2022 年 8 月 31 日	8,955,729.04	3,676,550.77	90,018.82	757,800.37	169,715.72	13,649,814.72
2. 2021 年 12 月 31 日	8,972,682.98	3,638,278.78	120,722.86	745,153.57	177,473.28	13,654,311.47

B、2021 年度情况

项目	房屋、建筑物	机器设备	工具器具家具	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值						
1. 2020 年 12 月 31 日	12,255,862.29	4,750,274.78	1,565,678.73	2,499,573.78	375,770.62	21,447,160.20
2. 本年增加金额	199,610.67	4,230,240.83	1,350,679.39	282,867.53	33,213.91	6,096,612.33
（1）购置		1,879,861.21	1,350,679.39	282,867.53	33,213.91	3,546,622.04
（2）在建工程转入	199,610.67	2,350,379.62				2,549,990.29
3. 本年减少金额		3,081,810.25	1,389,153.06	324,673.09	13,707.98	4,809,344.38
（1）处置或报废				41,805.56		41,805.56
（2）企业合并减少		3,081,810.25	1,389,153.06	282,867.53	13,707.98	4,767,538.82
4. 2021 年 12 月 31 日	12,455,472.96	5,898,705.36	1,527,205.06	2,457,768.22	395,276.55	22,734,428.15
二、累计折旧						
1. 2020 年 12 月 31 日	2,896,931.50	1,740,074.93	1,355,250.06	1,637,022.33	205,517.93	7,834,796.75
2. 本年增加金额	585,858.48	562,592.43	122,218.77	86,372.27	13,128.45	1,370,170.40
（1）计提	585,858.48	562,592.43	122,218.77	86,372.27	13,128.45	1,370,170.40
3. 本年减少金额		42,240.78	70,986.63	10,779.95	843.11	124,850.47

项 目	房屋、建筑物	机器设备	工具器具家具	运输工具	电子设备	合计
(1) 处置或报废						
(2) 企业合并减少		42,240.78	70,986.63	10,779.95	843.11	124,850.47
4. 2021 年 12 月 31 日	3,482,789.98	2,260,426.58	1,406,482.20	1,712,614.65	217,803.27	9,080,116.68
三、减值准备						
1. 2020 年 12 月 31 日						
2. 本年增加金额						
3. 本年减少金额						
4. 2021 年 12 月 31 日						
四、账面价值						
1. 2021 年 12 月 31 日	8,972,682.98	3,638,278.78	120,722.86	745,153.57	177,473.28	13,654,311.47
2. 2020 年 12 月 31 日	9,358,930.79	3,010,199.85	210,428.67	862,551.45	170,252.69	13,612,363.45

C、2020 年度情况

项 目	房屋、建筑物	机器设备	工具器具家具	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值						
1. 2019 年 12 月 31 日	12,255,862.29	4,750,274.78	1,527,205.06	1,652,671.13	375,770.62	20,561,783.88
2. 本年增加金额			38,473.67	846,902.65		885,376.32
(1) 购置			38,473.67	846,902.65		885,376.32
3. 本年减少金额						
4. 2020 年 12 月 31 日	12,255,862.29	4,750,274.78	1,565,678.73	2,499,573.78	375,770.62	21,447,160.20
二、累计折旧						

项 目	房屋、建筑物	机器设备	工具器具家具	运输工具	电子设备	合计
1. 2019 年 12 月 31 日	2,311,073.02	1,282,022.93	1,300,616.52	1,502,508.72	192,984.63	6,589,205.82
2. 本年增加金额	585,858.48	458,052.00	54,633.54	134,513.61	12,533.30	1,245,590.93
(1) 计提	585,858.48	458,052.00	54,633.54	134,513.61	12,533.30	1,245,590.93
3. 本年减少金额						
4. 2020 年 12 月 31 日	2,896,931.50	1,740,074.93	1,355,250.06	1,637,022.33	205,517.93	7,834,796.75
三、减值准备						
1. 2019 年 12 月 31 日						
2. 本年增加金额						
3. 本年减少金额						
4. 2020 年 12 月 31 日						
四、账面价值						
1. 2020 年 12 月 31 日	9,358,930.79	3,010,199.85	210,428.67	862,551.45	170,252.69	13,612,363.45
2. 2019 年 12 月 31 日	9,944,789.27	3,468,251.85	226,588.54	150,162.41	182,785.99	13,972,578.06

(2) 各报告期末，本集团无暂时闲置固定资产情况。

(3) 本集团未通过融资租赁租入固定资产。

(4) 本集团未通过经营租赁租出固定资产。

(5) 截止 2022 年 8 月 31 日，本集团报告期末未办妥产权证书的固定资产情况

建成日期	名称	位置	期末账面价值	面积
2020年12月	环网柜车间厂房	东明电气厂区内	600,908.18 元	1,600.00平方米
2021年12月	母线车间厂房	东明电气厂区内	197,082.27 元	1,000.00平方米

12、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	2022 年 8 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
国网 EIP				58,896.76		58,896.76
东明科技办公楼厂房	3,879,057.86		3,879,057.86			
合 计	3,879,057.86		3,879,057.86	58,896.76		58,896.76

续

项 目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
东明智能办公楼厂房	1,386.94		1,386.94
合 计	1,386.94		1,386.94

(2) 重要在建工程项目变动情况

A、2022 年 1-8 月情况

项目名称	2021 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	2022 年 8 月 31 日
国网 EIP	58,896.76	265,486.75	324,383.51	
东明科技办公楼厂房		3,879,057.86		3,879,057.86
合 计	58,896.76	4,144,544.61	324,383.51	3,879,057.86

B、2021 年度情况

项目名称	2020 年 12 月 31 日	2021 年度增 加金额	2021 年转入 固定资产金 额	合并范围变 更减少金额	2021 年 12 月 31 日
东明智能办公 楼厂房	1,386.94	6,161,536.47	2,549,990.29	3,612,933.12	
国网 EIP		58,896.76			58,896.76
合 计	1,386.94	6,220,433.23	2,549,990.29	3,612,933.12	58,896.76

C、2020 年度情况

项目名称	2019 年 12 月 31 日	本年增加金额	本年转入固定资产金额	2020 年 12 月 31 日
东明智能办公楼厂房		1,386.94		1,386.94
合 计		1,386.94		1,386.94

重要在建工程项目本年变动情况（续）

A、2022 年 1-8 月情况

项目名称	预算数	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
东明科技办公楼厂房	2,700.00 万	14.37	14.37				自筹
合 计	2,700.00 万	14.37	14.37				

B、2021 年 1-12 月情况

项目名称	预算数	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
东明智能办公楼厂房	1,200.00 万	51.35	51.35				自筹
合 计	1,200.00 万	51.35	51.35				

13、使用权资产

A、2022 年 8 月 31 日情况

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、上年末余额	2,423,130.42	2,423,130.42
2、本期增加金额		
（1）新增租赁		
3、本期减少金额		
4、期末余额	2,423,130.42	2,423,130.42
二、累计折旧		
1、上年末余额	242,313.04	242,313.04
2、本期增加金额	161,542.03	161,542.03
（1）计提	161,542.03	161,542.03

项 目	房屋及建筑物	合 计
3、本期减少金额		
4、期末余额	403,855.07	403,855.07
三、减值准备		
1、上年末余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	2,019,275.35	2,019,275.35
2、上年末账面价值	2,180,817.38	2,180,817.38

B、2021 年 12 月 31 日情况

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、上年末余额	2,423,130.42	2,423,130.42
2、本期增加金额		
(1) 新增租赁		
3、本期减少金额		
4、期末余额	2,423,130.42	2,423,130.42
二、累计折旧		
1、上年末余额		
2、本期增加金额	242,313.04	242,313.04
(1) 计提	242,313.04	242,313.04
3、本期减少金额		
4、期末余额	242,313.04	242,313.04
三、减值准备		
1、上年末余额		
2、本期增加金额		

项 目	房屋及建筑物	合 计
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	2,180,817.38	2,180,817.38
2、上年末账面价值	2,423,130.42	2,423,130.42

14、无形资产

A、2022 年 8 月 31 日情况

项 目	土地使用权	专利使用权	软件使用权	合计
一、账面原值				
1. 2021 年 12 月 31 日	4,057,000.00		151,930.78	4,208,930.78
2. 本期增加金额	18,235,425.00			18,235,425.00
(1) 外购	18,235,425.00			18,235,425.00
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2022 年 8 月 31 日	22,292,425.00		151,930.78	22,444,355.78
二、累计摊销				
1. 2021 年 12 月 31 日	669,405.08		92,450.90	761,855.98
2. 本期增加金额	236,447.64		20,945.00	257,392.64
(1) 外购	236,447.64		20,945.00	257,392.64
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2022 年 8 月 31 日	905,852.72		113,395.90	1,019,248.62
三、减值准备				
1. 2021 年 12 月 31 日				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				

项 目	土地使用权	专利使用权	软件使用权	合计
4. 2022 年 8 月 31 日				
四、账面价值				
1. 2022 年 8 月 31 日	21,386,572.28		38,534.88	21,425,107.16
2. 2021 年 12 月 31 日	3,387,594.92		59,479.88	3,447,074.80

B、2021 年 12 月 31 日情况

项 目	土地使用权	专利使用权	软件使用权	合计
一、账面原值				
1. 2020 年 12 月 31 日	4,057,000.00		105,328.84	4,162,328.84
2. 本年增加金额		39,485.15	46,601.94	86,087.09
(1) 外购		39,485.15	46,601.94	86,087.09
(2) 合并范围变更				
3. 本年减少金额		39,485.15		39,485.15
(1) 处置				
(2) 合并范围变更		39,485.15		39,485.15
4. 2021 年 12 月 31 日	4,057,000.00		151,930.78	4,208,930.78
二、累计摊销				
1. 2022 年 12 月 31 日	588,265.04		65,727.57	653,992.61
2. 本年增加金额	81,140.04	2,325.80	26,723.33	110,189.17
(1) 外购	81,140.04	2,325.80	26,723.33	110,189.17
(2) 合并范围变更				
3. 本年减少金额		2,325.80		2,325.80
(1) 处置				
(2) 合并范围变更		2,325.80		2,325.80
4. 2021 年 12 月 31 日	669,405.08		92,450.90	761,855.98
三、减值准备				
1. 2020 年 12 月 31 日				
2. 本年增加金额				

项 目	土地使用权	专利使用权	软件使用权	合计
(1) 计提				
3. 本年减少金额				
4. 2021 年 12 月 31 日				
四、账面价值				
1. 2021 年 12 月 31 日	3,387,594.92		59,479.88	3,447,074.80
2. 2020 年 12 月 31 日	3,468,734.96		39,601.27	3,508,336.23

C、2020 年 12 月 31 日情况

项 目	土地使用权	专利使用权	软件使用权	合计
一、账面原值				
1. 2019年12月31日	4,057,000.00		105,328.84	4,162,328.84
2. 本年增加金额				
(1) 外购				
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
4. 2020年12月31日	4,057,000.00		105,328.84	4,162,328.84
二、累计摊销				
1. 2019年12月31日	507,125.00		44,661.81	551,786.81
2. 本年增加金额	81,140.04		21,065.76	102,205.80
(1) 计提	81,140.04		21,065.76	102,205.80
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
4. 2020年12月31日	588,265.04		65,727.57	653,992.61
三、减值准备				
1. 2019年12月31日				
2. 本年增加金额				
(1) 计提				
3. 本年减少金额				

项 目	土地使用权	专利使用权	软件使用权	合计
4. 2020年12月31日				
四、账面价值				
1. 2020年12月31日	3,468,734.96		39,601.27	3,508,336.23
2. 2019年12月31日	3,549,875.00		60,667.03	3,610,542.03

(1) 重要的单项无形资产情况

项 目	土地权证号/土地告知书编号	期末账面价值	剩余摊销期限
土地	鄂(2017)枝江市不动产权第0004848号	3,333,501.56	493个月
土地	枝土告字[2021]86号	18,053,070.72	595个月

(2) 报告期各期末通过内部研发形成的无形资产占无形资产年末账面价值的比例均为 0.00%。

(3) 本集团报告期末办妥产权证书的土地使用权情况

购买日期	土地告知书编号	位置	期末账面价值	面积
2022年3月	枝土告字[2021]86号	仙女大道以西、九龙港路以南	18,053,070.72	99.7亩

15、长期待摊费用

A、2021 年 12 月 31 日情况

项目	2020 年 12 月 31 日	本年增加金额	本年摊销金额	本年转入使用权资产初始成本	合并范围变更减少	2021 年 12 月 31 日余额
办公装修	1,160,000.00			1,160,000.00		
深圳腾明装修费		735,840.95			735,840.95	
湖北腾明技术认证费		1,275,247.51			1,275,247.51	
其他		59,502.69			59,502.69	
合计	1,160,000.00	2,070,591.15		1,160,000.00	2,070,591.15	

B、2020 年 12 月 31 日情况

项目	2019年12月31日	本年增加金额	本年摊销金额	本年处置	本期合并范围变更减少	2020年12月31日余额
办公装修		1,160,000.00				1,160,000.00
合计		1,160,000.00				1,160,000.00

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	2022年8月31日余额		2021年12月31日余额		2020年12月31日余额	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值	12,615,837.25	1,892,375.59	11,800,417.93	1,770,062.68	8,172,771.41	1,296,158.31
递延收益	7,229,250.00	1,084,387.50				
资产减值	2,147,168.55	322,075.28	1,211,756.49	181,763.48	1,432,214.32	227,025.22
预计负债	725,292.55	108,793.88	958,504.59	143,775.69	714,209.62	107,131.44
可抵扣亏损	-		4,360,371.87	654,055.78	2,452,271.19	613,067.80
合 计	22,717,548.35	3,407,632.25	18,331,050.88	2,749,657.63	12,771,466.54	2,243,382.77

(2) 未经抵消的递延所得税负债明细

项 目	2022年8月31日余额		2021年12月31日余额	
	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
无形资产摊销加速折旧税会差异	944,823.29	141,723.49	944,823.29	141,723.49
其他权益工具投资公允价值变动	1,226,501.46	183,990.15	2,392,363.47	358,854.52
合 计	2,171,324.75	325,713.64	3,337,186.76	500,578.01

(续)

项 目	2020年12月31日余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
无形资产摊销加速折旧税会差异	944,823.29	141,723.49
其他权益工具投资公允价值变动	2,390,024.41	597,506.10
合 计	3,334,847.70	739,229.59

注：无形资产摊销产生的税会差异为 2016 年度产生，在当年加速摊销；后续年度取消加速摊销，改为按照正常年限平均法摊销，税务机关未表示异议，账面形成税会差异。

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2022年8月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
可抵扣亏损			70,931.15
信用减值损失			390.11
合 计			71,321.26

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2022年8月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	备注
2025 年			70,931.15	
2026 年				
合 计			70,931.15	

17、应付账款

(1) 应付账款按款项性质列示

项 目	2022 年 8 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
其中：材料采购款	124,519,010.76	84,697,281.72	119,569,492.15
工程设备款			6,728.00
合 计	124,519,010.76	84,697,281.72	119,576,220.15

(2) 应付账款按账龄列示

项 目	2022 年 8 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	103,848,795.79	71,852,725.65	85,958,264.91
1-2 年（含 2 年）	12,646,677.76	7,016,904.64	11,951,195.52

项 目	2022 年 8 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
2-3 年（含 3 年）	3,427,391.41	3,702,759.61	19,647,470.38
3 年以上	4,596,145.80	2,124,891.82	2,019,289.34
合 计	124,519,010.76	84,697,281.72	119,576,220.15

(3) 账龄超过 1 年的重要应付账款

A、2022 年 8 月 31 日

债权人名称	期末余额	未偿还或结转的原因
信一电力设备有限公司	2,559,022.68	业务量大，持续还款
巨邦集团有限公司	2,418,802.92	业务量大，持续还款
浙江聚弘凯电气有限公司	1,726,041.51	业务量大，持续还款
镇江市益宝电气科技有限公司	2,648,496.16	业务量大，持续还款
合 计	9,352,363.27	

B、2021 年 12 月 31 日

债权人名称	期末余额	未偿还或结转的原因
信一电力设备有限公司	2,012,852.63	业务量大，持续还款
镇江市益宝电气科技有限公司	1,543,938.86	业务量大，持续还款
合 计	3,556,791.49	

C、2020 年 12 月 31 日

债权人名称	期末余额	未偿还或结转的原因
黄冈东源电业集团有限公司	15,454,192.30	后续与东源电业集团电气分公司应收抵消
霍立克电气有限公司	1,374,492.97	业务量大，持续还款
信一电力设备有限公司	3,237,915.89	业务量大，持续还款
合 计	20,066,601.16	

18、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	2022年8月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内（含1年）	2,149,812.71	1,924,284.47	1,075,309.62

项 目	2022年8月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1-2年（含2年）		261,931.55	685,979.49
2-3年（含3年）	216,814.16	99,115.04	
3年以上	206,477.88	126,389.38	129,425.54
减：计入其他非流动负债（不适用）			
合 计	2,573,104.75	2,411,720.44	1,890,714.65

（2）账龄超过1年的重要合同负债

期末无账龄超过1年的重要合同负债。

19、应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬列示

A、2022年8月31日情况

项目	2021年 12月31日	本期增加	本期减少	2022年 8月31日
一、短期薪酬	525,384.46	9,422,293.63	9,023,164.96	924,513.13
二、离职后福利—设定提存计划	55,249.53	337,724.10	349,297.62	43,676.01
合计	580,633.99	9,760,017.73	9,372,462.58	968,189.14

B、2021年12月31日情况

项目	2020年 12月31日	本年增加	本年减少	2021年 12月31日
一、短期薪酬	1,121,313.45	13,404,337.87	14,000,266.86	525,384.46
二、离职后福利—设定提存计划	63,386.52	578,855.69	586,992.68	55,249.53
合计	1,184,699.97	13,983,193.56	14,587,259.54	580,633.99

C、2020年12月31日情况

项目	2019年 12月31日	本年增加	本年减少	2020年 12月31日
一、短期薪酬	1,851,691.26	8,211,871.27	8,942,249.08	1,121,313.45
二、离职后福利—设定提存计划	193,538.83	271,731.21	401,883.52	63,386.52
合计	2,045,230.09	8,483,602.48	9,344,132.60	1,184,699.97

(2) 短期薪酬列示

A、2022 年 8 月 31 日情况

项目	2021年 12月31日	本期增加	本期减少	2022年 8月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	499,788.28	8,743,394.75	8,356,432.98	886,750.05
2、职工福利费		515,975.76	515,975.76	
3、社会保险费	25,596.18	136,423.12	124,400.22	37,619.08
其中：医疗保险费	21,443.85	114,865.30	102,842.40	33,466.75
工伤保险费	2,548.86	13,833.80	13,833.80	2,548.86
生育保险费	1,603.47	7,724.02	7,724.02	1,603.47
4、住房公积金		21,172.00	21,172.00	
5、工会经费和职工教育经费		5,328.00	5,184.00	144.00
合计	525,384.46	9,422,293.63	9,023,164.96	924,513.13

B、2021 年 12 月 31 日情况

项目	2020年 12月31日	本年增加	本年减少	2021年 12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,086,318.02	12,366,021.83	12,952,551.57	499,788.28
2、职工福利费		612,042.86	612,042.86	
3、社会保险费	34,995.43	304,013.98	313,413.23	25,596.18
其中：医疗保险费	30,364.80	283,780.35	292,701.30	21,443.85
工伤保险费	2,732.82	13,220.19	13,404.15	2,548.86
生育保险费	1,897.81	7,013.44	7,307.78	1,603.47
4、住房公积金		32,504.00	32,504.00	
5、工会经费和职工教育经费		89,755.20	89,755.20	
合计	1,121,313.45	13,404,337.87	14,000,266.86	525,384.46

C、2020 年 12 月 31 日情况

项目	2019年 12月31日	本年增加	本年减少	2020年 12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,762,955.74	7,398,393.07	8,075,030.79	1,086,318.02

项目	2019年 12月31日	本年增加	本年减少	2020年 12月31日
2、职工福利费		560,498.07	560,498.07	
3、社会保险费	88,719.52	251,908.13	305,632.22	34,995.43
其中：医疗保险费	79,196.64	245,554.11	294,385.95	30,364.80
工伤保险费	2,773.65	3,863.77	3,904.60	2,732.82
生育保险费	6,749.23	2,490.25	7,341.67	1,897.81
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费	16.00	1,072.00	1,088.00	
合计	1,851,691.26	8,211,871.27	8,942,249.08	1,121,313.45

(3) 设定提存计划列示

A、2022 年 8 月 31 日情况

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年8月31日
1、基本养老保险费	53,316.71	323,568.00	334,723.20	42,161.51
2、失业保险费	1,932.82	14,156.10	14,574.42	1,514.5
合计	55,249.53	337,724.1	349,297.62	43,676.01

B、2021 年 12 月 31 日情况

项目	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
1、基本养老保险费	60,729.61	559,868.21	567,281.11	53,316.71
2、失业保险费	2,656.91	18,987.48	19,711.57	1,932.82
合计	63,386.52	578,855.69	586,992.68	55,249.53

C、2020 年 12 月 31 日情况

项目	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
1、基本养老保险费	178,035.59	255,700.26	373,006.24	60,729.61
2、失业保险费	15,503.24	16,030.95	28,877.28	2,656.91
合计	193,538.83	271,731.21	401,883.52	633,86.52

20、应交税费

税费项目	2022年8月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1. 增值税	9,406,111.00	1,345,738.39	2,448,729.63
2. 企业所得税	4,654,339.65	1,410,975.28	1,116,721.68
3. 教育费附加	231,506.49	127,096.00	66,081.80
4. 城市维护建设税	385,870.76	211,831.67	110,136.34
5. 房产税	25,913.46	31,252.60	31,252.60
6. 土地使用税			15,479.65
7. 个人所得税	12,464.14	15,551.43	
8. 地方教育费附加	154,337.67	84,730.67	33,040.90
9. 印花税		9,609.90	27,694.50
合计	14,870,543.17	3,236,785.94	3,849,137.10

21、其他应付款

项 目	2022年8月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
应付利息			
应付股利			
其他应付款	7,130,510.49	22,197,850.91	29,539,133.50
合 计	7,130,510.49	22,197,850.91	29,539,133.50

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	2022年8月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
保证金/押金		567,255.15	34,269.04
欠付费用	743,636.17	805,249.51	2,028,096.39
往来款、借款	6,386,874.32	20,825,346.25	27,476,768.07
合 计	7,130,510.49	22,197,850.91	29,539,133.50

②账龄超过1年的重要其他应付款

A、截止2022年8月31日不存在重要的一年以上其他应付款

B、2021年12月31日

债权人名称	期末余额	款项性质
刘祖春	5,228,000.00	借款
刘天宇	2,369,151.52	借款
合 计	7,597,151.52	

C、2020 年 12 月 31 日

债权人名称	期末余额	未偿还或结转的原因
刘祖春	5,083,872.59	借款
田学锋	4,500,000.00	借款
合 计	9,583,872.59	

22、其他流动负债

项 目	2022年8月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
待转销项税额	334,503.62	313,853.78	225,792.91
已背书不满足终止确认的承兑汇票	3,337,779.05	31,289,253.94	11,320,000.00
合 计	3,672,282.67	31,603,107.72	11,545,792.91

23、租赁负债

A、2022 年 8 月 31 日情况

项 目	2021 年 12 月 31 日余额	本期增加			本期减少	2022 年 8 月 31 日余额
		新增租赁	本期利息	其他		
租赁负债	1,319,286.84		39,107.04			1,358,393.88
减：一年内到期的租赁负债						
合 计	1,319,286.84		39,107.04			1,358,393.88

B、2021 年 12 月 31 日情况

项 目	2021 年 1 月 1 日余额	本年增加			本年减少	2021 年 12 月 31 日余额
		新增租赁	本年利息	其他		
租赁负债	1,263,130.42		56,156.42			1,319,286.84

项 目	2021 年 1 月 1 日余额	本年增加			本年 减少	2021 年 12 月 31 日 余额
		新增 租赁	本年利息	其他		
减：一年内到期的租 赁负债						
合 计	1,263,130.42		56,156.42			1,319,286.84

注：由于本集团承担了金额较大的装修费，故从 2020 年 1 月开始享受 4 年的免租期，所以没有 1 年内到期的租赁负债。

24、预计负债

项目	2022年 8月31日	2021年 12月31日	2020年 12月31日	形成原因
产品质量保证	725,292.55	958,504.59	714,209.62	预计的售后服务费用
合 计	725,292.55	958,504.59	714,209.62	

25、递延收益

A、2022 年 8 月 31 日情况

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	本期合并 范围变更 减少	2022 年 8 月 31 日	形成 原因
东明科技问安镇 财政所产业发展 扶持资金		7,290,000.00	60,750.00		7,229,250.00	注 2
合计		7,290,000.00	60,750.00		7,229,250.00	

B、2021 年 12 月 31 日情况

项目	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本期合并范围变更 减少	2021 年 12 月 31 日	形成 原因
湖北腾明装修 政府补助		1,450,000.00	1,450,000.00		注 1
合计		1,450,000.00	1,450,000.00		

注 1：枝江市政府为招商引资，对湖北东明智能电气有限公司进行整体的支持，约定政

府补助款项仅用于装修，总计提供 362.6 万元的补助，2021 年 12 月装修完成后支付 145 万元；属于与资产相关的政府补助。

注 2：问安镇财政所对宜昌市东明科技开发有限公司给予产业发展扶持基金，属于与资产相关的政府补助，我们采用总额法进行列示。

26、股本

A、2022 年 8 月 31 日情况

股东名称	2021 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2022 年 8 月 31 日	
	金额	比例			金额	比例
胡春蓉	70,000,000.00	70.00			70,000,000.00	70.00
刘祖春	20,000,000.00	20.00			20,000,000.00	20.00
刘平	10,000,000.00	10.00			10,000,000.00	10.00
合计	100,000,000.00	100.00			100,000,000.00	100.00

B、2021 年 12 月 31 日情况

股东名称	2020 年 12 月 31 日		本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日	
	金额	比例			金额	比例
胡春蓉	70,000,000.00	70.00			70,000,000.00	70.00
刘祖春	20,000,000.00	20.00			20,000,000.00	20.00
刘平	10,000,000.00	10.00			10,000,000.00	10.00
合计	100,000,000.00	100.00			100,000,000.00	100.00

C、2020 年 12 月 31 日情况

股东名称	2019 年 12 月 31 日		本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日	
	金额	比例			金额	比例
胡春蓉	70,000,000.00	70.00			70,000,000.00	70.00
刘祖春	20,000,000.00	20.00			20,000,000.00	20.00
刘平	10,000,000.00	10.00			10,000,000.00	10.00
合计	100,000,000.00	100.00			100,000,000.00	100.00

(2) 实收资本出资及变动情况说明

A、本公司设立及历次实收资本变动情况说明详见附注（一）；

B、本公司从有限责任公司整体变更为股份公司的设立验资详见附注（一）。

27、资本公积

A、2022 年 8 月 31 日情况

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 8 月 31 日
股本溢价	11,100,000.00	56,972,086.48	20,687,978.68	47,384,107.80
合计	11,100,000.00	56,972,086.48	20,687,978.68	47,384,107.80

注：2022 年 7 月 28 日，根据《关于宜昌市东明电气有限责任公司整体变更为湖北东明电气股份有限公司的发起人协议书》、发起人会议决议和章程的规定，公司由有限公司依法整体变更为股份有限公司，以有限公司经审计后净资产人民币 156,972,086.48 元（评估值 172,199,870.43 元）按 1:0.637056 的比例折为股本 100,000,000 元，净资产超出折股部分 56,972,086.48 元计入资本公积。

2022 年 8 月，公司以 20,687,978.68 元购买了胡春蓉、刘祖春及刘平持有的宜昌市东明科技开发有限公司 100%股权，构成同一控制下企业合并，详见本附注七、1。

B、2021 年 12 月 31 日情况

项目	2020年12月31日	本年增加额	本年减少额	2021年12月31日
股本溢价	11,100,000.00			11,100,000.00
合计	11,100,000.00			11,100,000.00

C、2020 年 12 月 31 日情况

项目	2019年12月31日	本年增加额	本年减少额	2020年12月31日
股本溢价	11,100,000.00			11,100,000.00
合计	11,100,000.00			11,100,000.00

注：本集团 2022 年 8 月完成同一控制下企业合并宜昌市东明科技开发有限公司，参见报告附注七、1，2020 年初因同一控制下企业合并追溯调整的实收资本金额模拟增加股本溢价金额 11,100,000.00 元。

28、其他综合收益

A、2022 年 8 月 31 日情况

项目	2022 年 1 月 1 日余额	本期发生金额						2022 年 8 月 31 日余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：递延所得税负债	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	2,033,508.95	40,022.58		1,041,567.43	-10,562.14	-990,982.71		1,042,526.24
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
以权益结算的股份支付								
其他权益工具投资公允价值变动	2,033,508.95	40,022.58		1,041,567.43	-10,562.14	-990,982.71		1,042,526.24
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	2,033,508.95	40,022.58		1,041,567.43	-10,562.14	-990,982.71		1,042,526.24

B、2021 年 12 月 31 日情况

项目	2021年1月1日余额	本年发生金额						2021年12月31日余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：递延所得税负债	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	1,792,518.31	2,339.06			-238,651.58	240,990.64		2,033,508.95
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
以权益结算的股份支付								
其他权益工具投资公允价值变动	1,792,518.31	2,339.06			-238,651.58	240,990.64		2,033,508.95
确认的递延所得税负债								
二、将重分类进损益的其他综合收益								

项目	2021年1月1日余额	本年所得税前发生额	本年发生金额					2021年12月31日余额
			减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：递延所得税负债	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
其中：外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	1,792,518.31	2,339.06			-238,651.58	240,990.64		2,033,508.95

注：税率变动影响递延所得税变动金额-239,002.44元，以及当期公允价值变动影响递延所得税变动金额350.86元。

C、2020年12月31日情况

项目	2020年1月1日余额	本年所得税前发生额	本年发生金额					2020年12月31日余额
			减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：递延所得税负债	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	46,894.97	2,327,497.78			581,874.44	1,745,623.34		1,792,518.31
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
以权益结算的股份支付								

项目	2020年1月1日余额	本年所得税前发生额	本年发生金额					2020年12月31日余额
			减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：递延所得税负债	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
其他权益工具投资公允价值变动	46,894.97	2,327,497.78			581,874.44	1,745,623.34		1,792,518.31
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	46,894.97	2,327,497.78			581,874.44	1,745,623.34		1,792,518.31

29、盈余公积

A、2022年8月31日

项目	2021年12月31日	本期增加额	本期减少额	2022年8月31日
法定盈余公积	5,598,598.13		5,598,598.13	
合计	5,598,598.13		5,598,598.13	

注：本期股改导致原留存收益整体转出。

B、2021年12月31日

项目	2020年12月31日	本年增加额	本年减少额	2021年12月31日
法定盈余公积	3,755,834.23	1,842,763.90		5,598,598.13
合计	3,755,834.23	1,842,763.90		5,598,598.13

C、2020年12月31日

项目	2019年12月31日	本年增加额	本年减少额	2020年12月31日
法定盈余公积	2,117,628.52	1,638,205.71		3,755,834.23
合计	2,117,628.52	1,638,205.71		3,755,834.23

30、未分配利润

项目	2022 年 1-8 月	2021 年度	2020 年度
调整前上年年末未分配利润	45,311,628.89	28,580,064.24	13,208,292.57
加：年初未分配利润调整数			
调整后年初未分配利润	45,311,628.89	28,580,064.24	13,208,292.57
加：本年归属于母公司所有者的净利润	20,277,007.25	18,574,328.55	17,009,977.38
指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益本期处置	1,041,567.43		
减：提取法定盈余公积		1,842,763.90	1,638,205.71
其他权益变动	51,373,488.35		
年末未分配利润	15,256,715.22	45,311,628.89	28,580,064.24

31、营业收入和营业成本

项 目	2022 年 1-8 月发生额		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	191,962,551.59	148,302,182.84	265,766,944.21	214,284,875.07
其他业务			796,324.69	5,525.18
合 计	191,962,551.59	148,302,182.84	266,563,268.90	214,290,400.25

(续)

项 目	2020 年度	
	收入	成本
主营业务	256,764,946.81	214,287,354.20
其他业务	820,375.00	76,000.00
合 计	257,585,321.81	214,363,354.20

(1) 主营业务按业务类型的收入情况

项 目	2022 年 1-8 月发生额	2021 年度发生额	2020 年度发生额
电力成套设备销售	189,585,491.64	259,442,014.50	250,777,465.64
工程收入	2,377,059.95	6,324,929.71	5,987,481.17
合 计	191,962,551.59	265,766,944.21	256,764,946.81

(2) 按客户类别的收入情况

项 目	2022 年 1-8 月发生额	2021 年度发生额	2020 年度发生额
客户为电网系统公司	167,938,314.21	227,693,972.91	198,789,810.75
客户为电网系统外的公司	24,024,237.38	38,072,971.30	57,975,136.06
合 计	191,962,551.59	265,766,944.21	256,764,946.81

(3) 收入前五名

A、2022 年 1-8 月情况

单位名称	收入	占主营业务收入的 比例 (%)
黄冈东源电业集团有限公司及其附属企业	71,169,426.94	37.07
国网湖北电力公司及其附属企业	44,068,752.53	22.96
国网四川省电力公司及其附属企业	14,987,008.04	7.81
国网数字科技控股有限公司及其附属企业	11,928,393.04	6.21
杭州普安科技有限公司	11,421,460.18	5.95
合 计	153,575,040.73	80.00

B、2021 年度情况

单位名称	收入	占主营业务收入的 比例 (%)
黄冈东源电业集团有限公司及其附属企业	91,881,619.43	34.57
国网湖北电力有限公司及其附属企业	67,513,606.41	25.40
国网数字科技控股有限公司及其附属企业	23,327,236.65	8.78
国网浙江省电力有限公司物资分公司	8,083,675.63	3.04
长青（湖北）生物科技有限公司	7,520,874.98	2.83
合 计	198,327,013.10	74.62

C、2020 年度情况

单位名称	收入	占主营业务收入的比例 (%)
黄冈东源电业集团有限公司及其附属企业	106,384,766.40	41.43
国网湖北电力有限公司及其附属企业	39,257,163.74	15.29
国网数字科技控股有限公司及其附属企业	15,058,941.35	5.86

单位名称	收入	占主营业务收入的比例 (%)
国网江苏省电力有限公司	10,055,522.55	3.92
国网浙江省电力有限公司物资分公司	9,054,613.40	3.53
合计	179,811,007.44	70.03

32、税金及附加

项目	2022 年 1-8 月	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	336,156.76	632,714.04	173,964.65
教育附加费	203,462.56	379,622.42	104,378.78
地方教育费附加	135,641.72	253,081.62	52,189.40
土地使用税	50,889.62	61,918.60	46,438.95
印花税	94,238.60	192,371.30	167,897.00
房产税	88,418.66	125,010.40	93,757.80
车船使用税		6,000.00	
合计	908,807.92	1,650,718.38	638,626.58

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

33、销售费用

项 目	2022 年 1-8 月	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	901,700.78	1,670,127.21	1,249,562.03
办公与差旅费	1,083,791.75	1,629,704.11	1,361,447.42
业务招待费	2,125,585.96	3,136,817.68	2,483,754.90
折旧	53,637.20	80,455.80	541.28
售后服务材料	709,277.99	1,302,223.40	1,619,514.48
宣传费	231,531.40	546,426.87	82,904.50
保险费	108,659.52	152,998.62	89,079.72
中标服务费	679,811.56	1,520,010.76	1,107,322.03
咨询服务费	3,605,100.70	4,703,037.54	4,272,528.71
其他费用		100,366.94	38,372.64
合 计	9,499,096.86	14,842,168.93	12,305,027.71

34、管理费用

项 目	2022 年 1-8 月	2021 年度	2020 年度
办公、差旅费	437,783.14	1,023,030.17	378,884.88
工资	2,685,617.28	4,336,522.12	1,414,618.03
物料消耗	65,758.03	189,051.34	2,476.99
中介服务费	364,322.82	422,544.84	102,525.34
无形资产摊销	257,392.64	110,189.17	102,205.80
折旧费	289,847.12	562,121.66	303,824.09
业务招待费	22,059.18	244,732.68	70,533.94
其他	186,286.65	44,530.97	95,521.65
租赁费	21,600.00	383,586.20	175,800.00
合 计	4,330,666.86	7,316,309.15	2,646,390.72

35、研发费用

项 目	2022 年 1-8 月	2021 年度	2020 年度
工资费用	1,161,228.14	2,788,111.54	1,198,700.43
原材料	2,666,045.18	4,964,928.09	7,151,245.25
固定资产折旧	119,873.28	180,180.16	167,260.89
检验费	2,387,385.28	5,964,591.02	732,952.16
其他	49,417.43	263,106.89	102,074.06
合 计	6,383,949.31	14,160,917.70	9,352,232.79

36、财务费用

项 目	2022 年 1-8 月	2021 年度	2020 年度
利息支出	90,603.20	980,148.59	416,551.47
减：利息收入	285,276.57	1,482,443.70	1,368,405.17
银行手续费	17,253.90	30,296.86	22,267.59
融资费用	39,107.04	56,156.42	
合 计	-138,312.43	-415,841.83	-929,586.11

37、其他收益

(1) 其他收益分类情况

项目	2022 年 1-8 月	2021 年度	2020 年度
政府补助	3,934,123.00	3,611,800.00	1,047,447.52
个税手续费返还	1,816.19	359.60	1,660.70
合计	3,935,939.19	3,612,159.60	1,049,108.22

(2) 计入当期非经常性损益情况

项目	2022年1-8月	2021年度	2020年度
计入当期非经常性损益的金额	3,935,939.19	3,612,159.60	1,049,108.22
合计	3,935,939.19	3,612,159.60	1,049,108.22

(3) 计入当期损益的政府补助

补助项目	2022 年 1-8 月	2021 年度	2020 年度	与资产相关/与收益相关
枝江市问安镇财政所 2021 年总部经济扶持资金	2,530,000.00			与收益相关
枝江市人民政府办公室-“专精特新”高质量发展行动	310,000.00			与收益相关
枝江市人民政府办公室-高新技术企业认定奖励	200,000.00			与收益相关
湖北财政厅-企业高质量发展奖励资金	500,000.00			与收益相关
枝江市公共就业和人才服务局退稳岗补贴	25,873.00	5,300.00	24,000.00	与收益相关
枝江市科学技术局 2020-2021 产学研和科技成果转化项目奖励资金	7,500.00			与收益相关
枝江市科学技术局（2021 年度枝江市高新技术企业奖励资金）	200,000.00			与收益相关
枝江市问安镇财政所付电力设施扶持资金	100,000.00			与收益相关
东明科技问安镇财政所产业发展扶持基金	60,750.00			与资产相关

补助项目	2022 年 1-8 月	2021 年度	2020 年度	与资产相关/与收益相关
枝江市问安镇财政所付 2019 年度完税奖励		396,500.00		与收益相关
枝江市科学技术局研究与开发项目资金		100,000.00		与收益相关
枝江市国库集中付中心（零余额）东明电气节能干式变压器研发制造项目补助资金		3,000,000.00		与收益相关(注)
枝江市问安镇工会联合会技能大赛补助		10,000.00		与收益相关
枝江市财政局补 2021 年研发平台奖励资金		100,000.00		与收益相关
枝江市问安镇财政所税奖			1,000,000.00	与收益相关
枝江市总工会职工爱心消费扶贫资金			1,600.00	与收益相关
枝江市经济信息化和商务局—临时电费补贴			14,347.52	与收益相关
枝江市市场监督管理局专利补助金			7,500.00	与收益相关
合计	3,934,123.00	3,611,800.00	1,047,447.52	

注：枝江市国库集中付中心（零余额）东明电气节能干式变压器研发制造项目补助资金的补助资金对应 2021 年东明电气的项目研发“一种节能干式变压器技术研究与设备开发”，该研发在 2021 年已结题并形成专利。

38、投资收益

产生投资收益的来源	2022年 1-8月	2021年度	2020年度
处置对子公司的长期股权投资产生的投资收益		2,271,152.13	
其他权益工具投资的分红		1,100,000.00	1,100,000.00
合计		3,371,152.13	1,100,000.00

39、公允价值变动收益

公允价值变动收益	2022 年 1-8 月	2021 年度	2020 年度
理财投资产生的公允价值变动收益		300,437.86	
合计		300,437.86	

40、信用减值损失

项目	2022年1-8月	2021年度	2020年度
应收票据坏账损失	838,544.25	-599,077.62	901,360.14
应收账款坏账损失	-1,645,189.48	-3,675,774.87	-1,815,739.44
其他应收款坏账损失	-8,774.09	584,002.83	-292,781.91
合计	-815,419.32	-3,690,849.66	-1,207,161.21

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

41、资产减值损失

项目	2022 年 1-8 月	2021 年度	2020 年度
存货跌价损失	-1,676,837.72	-368,709.64	-1,223,297.05
合同资产减值损失	-26,806.83	-2,809.59	-19,174.78
合计	-1,703,644.55	-371,519.23	-1,242,471.83

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

42、资产处置收益

项 目	2022 年 1-8 月	2021 年度	2020 年度
处置非流动资产的利得（损失“-”）		-12,896.93	
合 计		-12,896.93	

43、营业外收入

项 目	2022年1-8月	2021年度	2020年度
无法支付的款项	56,116.60	127,732.40	
其他	13,269.83		
合 计	69,386.43	127,732.40	

44、营业外支出

项 目	2022 年 1-8 月	2021 年度	2020 年度
违约金	57,364.80	219,705.89	10,222.00
捐款	20,000.00		20,000.00
滞纳金		15.27	44,286.71
其他	1,334.48	238.61	20,646.94
合 计	78,699.28	219,959.77	95,155.65

45、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2022 年 1-8 月发生额	2021 年度发生额	2020 年度发生额
当期所得税费用	4,464,690.07	2,520,831.84	2,306,183.01
递延所得税费用	-657,974.62	-506,274.86	-466,957.94
合 计	3,806,715.45	2,014,556.98	1,839,225.07

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2022 年 1-8 月发生额	2021 年度发生额	2020 年度发生额
利润总额	24,083,722.70	17,834,852.72	18,813,595.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,612,558.41	2,675,227.91	2,822,039.33
子公司适用不同税率的影响		-498,661.07	38,161.52
调整以前期间所得税的影响	481,974.47	-36,644.24	-45,923.58
非应税收入的影响		-505,672.82	-275,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	448,563.61	307,219.70	187,929.60
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		1,692,583.44	17,830.32
合并抵销未确认递延所得税资产的影响			
研发费用加计扣除	-736,381.04	-1,947,158.73	-905,812.12

项 目	2022 年 1-8 月 发生额	2021 年度发 生额	2020 年度发 生额
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化		327,662.79	
直接计入所有者权益的利得的影响			
所得税费用	3,806,715.45	2,014,556.98	1,839,225.07

46、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年 1-8 月	2021 年度	2020 年度
利息收入	174,118.24	117,861.10	8,416.99
往来款	301,175.26	9,319,792.22	16,221,065.79
政府补助	11,163,373.00	5,061,800.00	1,047,447.52
合 计	11,638,666.50	14,499,453.32	17,276,930.30

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年 1-8 月	2021 年度	2020 年度
支付往来款	18,792,051.13	81,351,594.80	69,689,840.57
支付各项费用	8,684,761.33	20,780,054.51	9,437,739.94
营业外支出	77,364.80	219,721.16	74,508.71
银行手续费	17,253.90	30,296.86	22,267.59
其他	33,314.75	165,056.80	120,423.37
合 计	27,604,745.91	102,546,724.13	79,344,780.18

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2022 年 1-8 月	2021 年度	2020 年度
处置子公司支付的现金净额		18,023,137.75	
合 计		18,023,137.75	

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年 1-8 月	2021 年度	2020 年度
收取的胡春蓉、胡学夫本金及资金占用费	33,843,230.39		
合 计	33,843,230.39		

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年 1-8 月	2021 年度	2020 年度
预付的挂牌中介费用	600,000.00		
同一控制下企业合并所支付的对价	19,700,000.00		
合 计	20,300,000.00		

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年 1-8 月 金额	2021 年度 金额	2020 年度 金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	20,277,007.25	15,820,295.74	16,974,370.38
加：资产减值准备	1,703,644.55	371,519.23	1,242,471.83
信用减值损失	815,419.32	3,690,849.66	1,207,161.21
固定资产折旧、生产性生物资产折旧	887,021.09	1,370,170.40	1,245,590.93
使用权资产摊销	161,542.03	242,313.04	
无形资产摊销	257,392.64	110,189.17	102,205.80
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		12,896.93	
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）			

补充资料	2022 年 1-8 月 金额	2021 年度 金额	2020 年度 金额
财务费用（收益以“-”号填列）	129,710.24	1,036,305.01	416,551.47
投资损失（收益以“-”号填列）		-3,371,152.13	-1,100,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-657,974.62	-506,274.86	-466,957.94
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）	2,370,100.19	21,645,425.97	-258,333.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-25,171,280.97	14,541,054.60	-33,327,499.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	15,554,987.60	-53,163,384.64	21,800,567.98
其他			
经营活动产生的现金流量净额	16,327,569.32	1,800,208.12	7,836,128.44
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	27,650,868.92	5,574,078.23	15,138,916.15
减：现金的期初余额	5,574,078.23	15,138,916.15	1,049,550.97
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	22,076,790.69	-9,564,837.92	14,089,365.18

(2) 各年（期）收到的处置子公司的现金净额

项目	2021 年度
本年（期）处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	

项目	2021 年度
其中：湖北东明智能电气有限公司	
其中：深圳腾明技术有限公司	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	18,023,137.75
其中：湖北东明智能电气有限公司	17,068,645.29
其中：深圳腾明技术有限公司	954,492.46
加：以前期间处置子公司于本年（期）收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	-18,023,137.75

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	2022 年 8 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
一、现金	27,650,868.92	5,574,078.23	15,138,916.15
其中：库存现金	9,886.36	9,886.36	9,886.36
可随时用于支付的银行存款	27,640,982.56	5,564,191.87	15,129,029.79
二、年末现金及现金等价物余额	27,650,868.92	5,574,078.23	15,138,916.15
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

48、所有权或使用权受限制的资产

项 目	2022 年 8 月 31 日账面价值	2021 年 12 月 31 日账面价值	2020 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	246,401.96	1,084,164.69	1,984,164.37	保证金
合 计	246,401.96	1,084,164.69	1,984,164.37	

49、政府补助

①2022 年 1-8 月政府补助基本情况

补助项目	2022年1-8月	列报项目	计入当期损益的金额
枝江市问安镇财政所2021年总部经济扶持资金	2,530,000.00	其他收益	2,530,000.00

补助项目	2022年1-8月	列报项目	计入当期损益的金额
枝江市人民政府办公室-“专精特新”高质量发展行动	310,000.00	其他收益	310,000.00
枝江市人民政府办公室-高新技术企业认定奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
湖北财政厅-企业高质量发展奖励资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
枝江市公共就业和人才服务局退稳岗补贴	25,873.00	其他收益	25,873.00
枝江市科学技术局2020-2021产学研和科技成果转化项目奖励资金	7,500.00	其他收益	7,500.00
枝江市科学技术局（2021年度枝江市高新技术企业奖励资金）	200,000.00	其他收益	200,000.00
枝江市问安镇财政所付电力设施扶持资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
东明科技问安镇财政所产业发展扶持基金	7,290,000.00	递延收益	60,750.00
合计	11,163,373.00		3,934,123.00

②2021 年度政府补助基本情况

补助项目	2021年度	列报项目	计入当期损益的金额
枝江市公共就业和人才服务局退稳岗补贴	5,300.00	其他收益	5,300.00
枝江市问安镇财政所付2019年度完税奖励	396,500.00	其他收益	396,500.00
枝江市科学技术局研究与开发项目资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
枝江市国库集中付中心（零余额）东明电气节能干式变压器研发制造项目补助资金	3,000,000.00	其他收益	3,000,000.00
枝江市问安镇工会联合会技能大赛补助	10,000.00	其他收益	10,000.00
枝江市财政局补2021年研发平台奖励资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
湖北腾明装修政府补助	1,450,000.00	递延收益	
合计	5,061,800.00		3,611,800.00

③2020 年度政府补助基本情况

补助项目	2020 年度	列报项目	计入当期损益的金额
枝江市公共就业和人才服务局退稳岗补贴	24,000.00	其他收益	24,000.00

补助项目	2020 年度	列报项目	计入当期损益的金额
枝江市问安镇财政所税奖	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
枝江市总工会职工爱心消费扶贫资金	1,600.00	其他收益	1,600.00
枝江市经济信息化和商务局--临时电费补贴	14,347.52	其他收益	14,347.52
枝江市市场监督管理局专利补助金	7,500.00	其他收益	7,500.00
合计	1,047,447.52		1,047,447.52

七、合并范围变更

1、 同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	交易构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	比较期间被合并方的收入（2021 年度）	比较期间被合并方的收入（2020 年度）	比较期间被合并方的净利润（2021 年度）	比较期间被合并方的净利润（2020 年度）
宜昌市东明科技开发有限公司	100%	宜昌市东明科技开发有限公司和本集团在合并前后均受胡春蓉、刘祖春最终控制且该控制并非暂时性的。	2022/8/29	注	22,920,002.27	3,075,978.63	4,441,074.15	3,741,950.91	112,973.18	666,494.58

注：2022 年 8 月 25 日，公司一届二次、第二次临时股东大会审议通过了《关于对外投资收购宜昌市东明科技开发有限公司 100%股权暨关联交易的议案》。鉴于宜昌市东明科技开发有限公司（以下简称“东明科技”）的注册资本为 5,000.00 万元，胡春蓉为东明科技股东，持有东明科技 3,500 万元的出资（实缴 777 万元），占东明科技股权的 70%，刘祖春持有东明科技 1000 万元的出资（实缴 222 万元），占东明科技股权的 20%，刘平持有东明科技 500

万元出资（实缴 111 万元），占东明科技股权的 10%，胡春蓉、刘祖春、刘平自愿将所持有东明科技股权全部转让给东明电气。各方均同意按照湖北德恒资产评估有限公司出具的“鄂德恒资评报字[2022]第 161 号”《宜昌市东明科技开发有限公司企业整体资产评估项目资产评估报告》确认的东明科技截至评估基准日 2022 年 6 月 30 日的净资产评估价值为 19,755,705.09 元确定本次股权转让价款总额为 19,700,000.00 元。东明电气向胡春蓉转让价款 13,790,000.00 元，东明电气向刘祖春转让价款 3,940,000.00 元，东明电气向刘平转让价款 1,970,000.00 元。东明电气在 2022 年 8 月 25 日-2022 年 8 月 29 日又陆续增资 28,100,000.00 元，并于 2022 年 8 月 29 日完成股权过户手续及相关办理工商变更登记。东明电气在 2022 年 8 月 29 日已实际控制东明科技的财务及经营决策，认定购买日为 2022 年 8 月 29 日，为了保证完整的会计期间（月份），确定东明科技于 2022 年 8 月 31 日纳入本集团合并范围。

2022 年 8 月 29 日，根据 2022 年第三次临时股东大会决议，审议通过了《关于收购宜昌市东明科技开发有限公司股权价格变更暨关联交易的议案》，同意根据东明科技截至 2022 年 7 月 31 日的财务报表及税务机关核定，截至本次股权转让前一个月（即 2022 年 7 月 31 日）东明科技的未分配利润增加 932,273.59 元视作股权转让收入，并以净资产评估值 19,755,705.09 元作为确认转让所得的基数。经股权转让各方协商一致同意，将本次股权转让价款调整为 20,687,978.68 元，即在东明科技净资产评估值 19,755,705.09 元的基础上增加东明科技截至 2022 年 7 月 31 日的留存收益 932,273.59 元，本次增加的股权转让款由受让方于股权转让工商变更登记完成之日起三十个工作日内予以支付，其中，还应向胡春蓉支付 691,585.08 元、向刘祖春支付 197,595.74 元、向刘平支付 98,797.87 元。

（2）合并成本

项目	宜昌市东明科技开发有限公司
支付的现金	20,687,978.68
合并成本合计	20,687,978.68

（3）合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	宜昌市东明科技开发有限公司		
	合并日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
资产：			
货币资金	15,478,305.54	1,255,220.78	88,484.53
应收账款	15,131,290.22	1,918,629.41	3,044,329.31
预付账款	18,394.28	9,276.00	1,417,564.06

项目	宜昌市东明科技开发有限公司		
	合并日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
其他应收款	3,522,470.83	3,463,712.50	7,703,618.43
存货	17,837,524.38	81,989.18	869,189.66
其他流动资产		3,906.73	16,274.82
其他权益工具投资	3,525,685.00	6,990,531.50	6,988,192.44
固定资产	52,710.57	53,200.57	54,316.97
在建工程	3,879,057.86		
无形资产	18,053,070.72		
递延所得税资产	1,172,983.93	685,811.85	819,156.96
资产小计	78,671,493.33	14,462,278.52	21,001,127.18
负债：			
应付账款	24,844,363.83	5,168,921.98	6,148,813.50
应付职工薪酬	138,657.05	55,742.17	53,033.00
应交税费	3,105,671.50	5.01	
其他应付款	3,473,458.01	409,300.00	6,086,283.56
递延收益	7,229,250.00		
递延所得税负债	183,990.15	358,854.52	597,506.10
负债小计	38,975,390.54	5,992,823.68	12,885,636.16
净资产	39,696,102.79	8,469,454.84	8,115,491.02
减：少数股东权益			
取得的净资产	39,696,102.79	8,469,454.84	8,115,491.02

对上述因同一控制下增加的子公司，本集团编制合并财务报表时，调整了合并资产负债表的各期可比期间的资产负债表金额，将该子公司在可比期间的各年年初至各年报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表或合并现金流量表，同时对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。

2、处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权 处置	股权处置比 例（%）	股权 处置	丧失控制 权的时点	丧失控制权时点的 确定依据
-------	----------	---------------	----------	--------------	------------------

	价款		方式		
湖北东明智能电气有限公司（现用名湖北腾明智能电气有限公司）		16.2798	股权稀释	2021年12月29日	股东会决议、董事会决议，当日变更了董监高

接上表

处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
2,271,152.13	22.4299	12,000,000.00	12,000,000.00		《企业会计准则-39号-公允价值计量》，取自2022年1月13日剩余股权转让的价格	

湖北东明智能电气有限公司股权在2020年-2021年发生多次变更，详见“其他原因的合并范围变动”

3、其他原因的合并范围变动

(1) 湖北东明智能电气有限公司

2020年9月22日，湖北东明智能电气有限公司（以下简称“东明智能”）成立注册，注册资本3,000.00万元。宜昌市东明电气有限责任公司（以下简称“东明电气”）认缴1,560.00万占比52%，实缴780.00万元。

2020年9月26日，东明智能召开第一次董事会会议，选举李卫南为东明智能董事长以及法定代表人，聘任刘祖春为本集团总经理。章程约定李卫南、刘祖春、胡勇为董事，其中董事长、法定代表人为李卫南；总经理为刘祖春，余成敏为监事。由于章程约定按照出资比例决定表决权比例，同时约定公司股东会决定公司的经营方针和投资计划，股东会决定公司董事、监事的任免，审议批准董事会、监事会的报告等权力，东明电气在当年持股比例过半数，所以认定东明智能为东明电气控股子公司。

2021年1月28日，法定代表人、董事长由李卫南变更为刘祖春，新增董事袁捷。刘祖春为东明电气的执行董事、总经理，袁捷原为东明电气的销售经理。自该日起，东明电气占有东明智能董事会三分之二的席位；截至当日，东明电气认缴2,200.00万元占比73.33%、

实缴 1,100.00 万元。2021 年 1 月 29 日，东明智能工商变更已通过枝江市市场监督管理局（枝市监）登记内变字[2021]第 265 号准予变更登记通知书准予。

2021 年 7 月 30 日，东明智能新增注册资本 100.00 万元，增资后注册资本为 3,100.00 万元。同时东明电气将 33.33% 的认缴股权 1,000.00 万元（未实缴）以 0 元转让给深圳市先行实业有限公司；截至当日，东明电气认缴 1,200.00 万元占比 38.7097%，实缴 1,200.00 万元。东明智能工商变更已通过枝江市市场监督管理局（枝市监）登记内变字[2021]第 1279 号准予变更登记通知书准予。截至 2021 年 7 月 30 日，东明智能的董监高无变化，东明电气仍然占有东明智能董事会三分之二的席位，并为第一大股东，东明电气为东明智能实质上的控制人。

2021 年 12 月 29 日，东明智能增加注册资本至 5,350.00 万元。东明电气认缴 1,200.00 万元占比 22.4299%，实缴占比 26.97%。相关的工商变更已通过枝江市市场监督管理局（枝市监）登记内变字[2021]第 2238 号准予变更登记通知书准予。同时，东明智能变更了法定代表人及治理层，东明电气在东明智能管理层及治理层中不再占有席位。东明智能于 2021 年 12 月 29 日起不再纳入东明电气集团合并范围。

（2）深圳腾明技术有限公司

深圳腾明技术有限公司（以下简称“深圳腾明”）于 2021 年 03 月 16 日成立，由东明智能出资设立。法定代表人仇文，截至 2021 年 12 月 29 日，深圳腾明由东明智能公司 100% 控股，注册资本 2000 万元，实缴资本为 450 万元。由于东明智能于 2021 年 12 月 29 日起不再纳入东明电气集团合并范围，深圳腾明的合并时间为 2021 年 3 月 16 日至 2021 年 12 月 29 日。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

A、2022 年情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
宜昌市东明科技开发有限公司	宜昌	宜昌	电气机械和器材制造业	100		100	同一控制企业合并

B、2021 年情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
宜昌市东明科技开发有限公司	宜昌	宜昌	电气机械和器材制造业	100		100	同一控制企业合并

C、2020年情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
湖北东明智能电气有限公司	宜昌	宜昌	仪器仪表制造业	52		52	设立
宜昌市东明科技开发有限公司	宜昌	宜昌	电气机械和器材制造业	100		100	同一控制企业合并

(2) 重要的非全资子公司

重要非全资子公司的少数股东持有的权益与损益信息如下：

A、2021年12月31日/2021年度

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
湖北东明智能电气有限公司 (现用名湖北腾明智能电气有限公司) 注	77.5701%	-2,754,032.81		

注：上表信息包含了东明智能的全资子公司深圳腾明技术有限公司的数据。

B、2020年12月31日/2020年度

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
湖北东明智能电气有限公司 (现用名湖北腾明智能电气有限公司) 注	48%	-35,607.00		7,164,393.00

注：上表信息包含了东明智能的全资子公司深圳腾明技术有限公司的数据。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

A、2021年12月31日/2021年度

项目	湖北东明智能电气有限公司
流动资产	
非流动资产	
资产合计	
流动负债	
非流动负债	
负债合计	
营业收入	3,415,134.23
净利润	-3,124,124.49
综合收益总额	-3,124,124.49
经营活动现金流量	-5,163,948.15

B、2020 年 12 月 31 日/2020 年度

项目	湖北东明智能电气有限公司
流动资产	16,100,802.08
非流动资产	39,723.99
资产合计	16,140,526.07
流动负债	1,214,707.33
非流动负债	
负债合计	1,214,707.33
营业收入	1,052,173.81
净利润	-74,181.26
综合收益总额	-74,181.26
经营活动现金流量	-82,345.85

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 合营企业或联营企业

无

(2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无

(3) 合营企业或联营企业向本集团转移资金的能力存在重大限制的说明

无

九、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 风险管理目标和政策

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

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团在报告期内不存在外汇风险。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团无银行借款，不存在明显的利率风险。

2、信用风险

2022年8月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

- 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允

价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

资产负债表日，单项确定已发生减值的应收款项，见附注六、4，本集团已单项计提坏账准备。

3、流动性风险

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

于 2022 年 8 月 31 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
应付账款	124,519,010.76			
其他应付款	6,142,531.81			
租赁负债		100,000.00	300,000.00	1,400,000.00

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

A、2022 年 8 月 31 日情况

项 目	2022 年 8 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	3,525,685.00		539,000.00	4,064,685.00
（一）交易性金融资产				
1、以公允价值计量且其变动				

项 目	2022 年 8 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（二）其他权益工具投资	3,525,685.00			3,525,685.00
指定为以公允价值计量且变动计入其他综合收益的其他权益工具投资	3,525,685.00			3,525,685.00
（三）应收款项融资			539,000.00	539,000.00
（1）应收票据			539,000.00	539,000.00

B、2021 年 12 月 31 日情况

项 目	2021 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	12,000,000.00		7,490,531.50	19,490,531.50
（一）交易性金融资产				
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（二）其他权益工具投资	12,000,000.00		6,990,531.50	18,990,531.50
指定为以公允价值计量且变动计入其他综合收益的其他权益工具投资	12,000,000.00		6,990,531.50	18,990,531.50
（三）应收款项融资			500,000.00	500,000.00
（1）应收票据			500,000.00	500,000.00

C、2020 年 12 月 31 日情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量			6,988,192.44	6,988,192.44
（一）交易性金融资产				
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（二）其他权益工具投资			6,988,192.44	6,988,192.44
指定为以公允价值计量且变动计入其他综合收益的其他权益工具投资			6,988,192.44	6,988,192.44
（三）应收款项融资				
（1）应收票据				

1、持续和非持续第二、三层次公允价值计量项目市价的确定依据

A、应收票据因期限较短（6个月以内），且承兑人全部为信用风险较小的银行，可随时以接近票面金额兑现，故以其账面价值作为公允价值计量的依据。

B、其他权益工具投资为持有的孝感先源电力有限责任公司股权，截至2022年8月31日，公司持股比例为5%。期末公允价值取自2022年6月14日处置5%股权所对应的股权转让金额。

2020年、2021年底的期末公允价值按该公司股权转让评估基准日（2021年10月31日）评估增值率111.44%（中联评报字2022第128号）与账面价值测算确定。

第一层次公允价值计量的1,200.00万元其他权益工具投资为2021年底对东明智能的剩余投资。本公司在2021年12月29日不再控制东明智能公司，截至2021年12月31日本公司也无对该投资的未来规划。

公允价值取自2022年1月13日的股权转让金额。

十一、关联方及关联交易

1、本集团的实际控制人情况

本集团的实际控制人为自然人刘祖春，持有本集团20%的股权。刘祖春、胡春蓉签订了

一致行动协议，约定以刘祖春意见为准。

2、本集团的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注八、1。

3、本集团的合营和联营企业情况

本集团无合营或联营企业。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
胡学夫	实际控制人的父亲
刘平	持股 5%以上股东、销售副总
李岚、刘圣远、田望兰	刘平的近亲属
余成敏	总经理
袁雷	余成敏的近亲属
袁捷	曾任东明电气销售，后担任东明智能的股东
赵勇	公司商务副总
田学锋	公司董事
孝感先源电力有限责任公司	宜昌市东明科技开发有限公司持股 5%；田学锋曾任董事
黄冈东源电业集团有限公司电气分公司	刘平 2019 年 6 月-2022 年 3 月曾任负责人
福建省明源水泥制品有限公司	胡春蓉持股 60%、刘祖春持股 40%并担任执行董事
湖北峰能电力设备有限公司	胡春蓉持股 70%、刘祖春持股 30%，刘天宇担任执行董事，胡春蓉担任财务负责人，刘祖春担任监事
奥润通电气设备（武汉）有限公司	余成敏任执行董事，持股 51%；袁捷持股 25%；赵勇持股 8%；田学锋持股 8%，周春霞持股 8%

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2022年1-8月	2021年度	2020年度
黄冈东源电业集团有限公司电气分公司	采购电缆分支箱	33,662.51	-	-
孝感先源电力有限责任公司	采购母线槽	-	-	2,124,906.21
奥润通电气设备（武汉）有限公司	采购断路器	551,292.01	1,005,458.50	129,446.01

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2022年1-8月	2021年度	2020年度
黄冈东源电业集团有限公司电气分公司	销售电气成套设备	62,762,144.96	91,462,099.71	103,377,342.60
孝感先源电力有限责任公司	销售环网柜	263,525.66	687,976.99	757,780.53

(2) 关联租赁情况

本集团作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	2022年1-8月 确认的租赁费	2021年确认的租赁费	2020年确认的租赁费
刘天宇	房屋	200,649.07	298,469.46	

(3) 关联方资金拆借

A、2020年资金拆借情况

拆出：

关联方	拆借金额	2020年12月 31日拆借余 额本金	2020年12 月31日拆借 余额利息	起始日	到期日	利率
胡春蓉	2,300,000.00	2,300,000.00	195,500.00	2019年1月	2020年12月	4.25%
胡学夫	27,622,178.27	27,622,178.27	2,347,885.16	2019年1月	2020年12月	4.25%

拆入：

关联方	拆借金额	2020年12月 31日拆借余额	2020年12 月31日拆	起始日	到期日	利率
-----	------	---------------------	------------------	-----	-----	----

		本金	借余额利息			
田学锋	4,500,000.00	4,500,000.00		2019年 1月	2020年 12月	
刘祖春	5,250,000.00	4,650,000.00		2019年 1月	2020年 5月	4.25%
刘祖春	4,650,000.00	4,650,000.00	433,872.59	2020年 6月	2022年 2月	4.25%
刘平	500,000.00	500,000.00	42,500.00	2019年 1月	2022年 2月	4.25%
刘天宇	950,433.00			2020年 11月	2020年 12月	4.25%
刘天宇	990,000.00	1,940,433.00	6,626.09	2020年 12月	2022年 7月	4.25%
福建明源水泥 制品有限公司	2,460,000.00			2020年 1月	2020年 4月	4.25%
福建明源水泥 制品有限公司	2,760,000.00			2020年 4月	2020年 5月	4.25%
福建明源水泥 制品有限公司	2,460,000.00			2020年 5月	2020年 8月	4.25%
福建明源水泥 制品有限公司	2,060,000.00	2,060,000.00	98,495.21	2020年 8月	2020年 12月	4.25%
田望兰	3,000,000.00			2020年 8月	2020年 9月	4.25%
田望兰	7,000,000.00			2020年 9月	2020年 11月	4.25%
田望兰	11,675,000.00	11,675,000.00	87,718.84	2020年 11月	2020年 12月	4.25%

B、2021 年资金拆借情况

拆出：

关联方	拆借金额	2021 年 12 月 31 日拆借余 额本金	2021 年 12 月 31 日拆借 余额利息	起始日	到期日	利率
胡春蓉	2,300,000.00	2,300,000.00	293,250.00	2021 年 1 月	2021 年 12 月	4.25%
胡学夫	27,622,178.27	27,622,178.27	3,521,827.74	2021 年 1 月	2021 年 12 月	4.25%

拆入：

关联方	拆借金额	2021 年 12 月 31 日拆借余 额本金	2021 年 12 月 31 日拆 借余额利息	起始日	到期日	利率
田学锋	4,500,000.00			2021 年 1 月	2021 年 12 月	
刘祖春	4,650,000.00	4,650,000.00	578,000.00	2021 年 1 月	2021 年 12 月	4.25%
刘平	500,000.00	500,000.00	63,750.00	2021 年 1 月	2021 年 12 月	4.25%
刘天宇	2,273,311.00	2,273,311.00	95,840.52	2021 年 1 月	2021 年 12 月	4.25%
福建明源水泥 制品有限公司	2,060,000.00		184,126.31	2021 年 1 月	2021 年 12 月	4.25%
田望兰	12,050,000.00			2021 年 1 月	2021 年 2 月	4.25%
田望兰	11,150,000.00	11,150,000.00	602,388.02	2021 年 2 月	2021 年 12 月	4.25%

C、2022 年资金拆借情况

拆出：

关联方	拆借金额	2022 年 8 月 31 日拆借余 额本金	2022 年 8 月 31 日拆借余 额利息	起始日	到期日	利率
胡春蓉	2,300,000.00			2022 年 1 月	2022 年 6 月	4.25%
胡学夫	27,622,178.27			2022 年 1 月	2022 年 6 月	4.25%

拆入：

关联方	拆借金额	2022 年 8 月 31 日拆借余额本 金	2022 年 8 月 31 日 拆借余额利息	起始日	到期日	利率
刘祖春	4,650,000.00		721,868.41	2022 年 1 月	2022 年 2 月	4.25%
刘平	500,000.00		66,719.18	2022 年 1 月	2022 年 2 月	4.25%

刘天宇	2,273,311.00		156,730.23	2022年 1月	2022年 7月	4.25%
福建明源 水泥制品 有限公司	1,000,000.00			2022年 1月	2022年 2月	4.25%
福建明源 水泥制品 有限公司	600,000.00		186,315.35	2022年 4月	2022年 4月	4.25%
田望兰	9,620,000.00			2022年 1月	2022年 2月	4.25%
田望兰	10,020,000.00			2022年 2月	2022年 3月	4.25%
田望兰	8,920,000.00			2022年 3月	2022年 4月	4.25%
田望兰	8,520,000.00			2022年 4月	2022年 5月	4.25%
田望兰			678,062.47	2022年 5月	2022年 8月	4.25%

注：2022年8月31日的拆借余额为未偿付的拆借利息，所有本金均已归还。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	款项性质	2022年8月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款							
黄冈东源电业集团有限公司电气分公司	货款	79,089,545.02	2,372,686.35	48,323,825.51	1,449,714.77	41,631,337.34	1,248,940.12
孝感先源电力有限责任公司	货款	3,155,428.25	483,840.65	3,257,644.25	444,286.19	3,090,719.53	245,664.41
小计		82,244,973.27	2,856,527.00	51,581,469.76	1,894,000.96	44,722,056.87	1,494,604.53

项目名称	款项性质	2022 年 8 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款							
胡春蓉	借款及利息	1,200,360.00	-	5,220,634.92	-	4,332,754.92	-
胡学夫	借款及利息	-		31,144,006.01	-	29,970,063.43	-
刘天宇	职工个人往来款	49,420.00	14,826.00	49,420.00	4,942.00	49,420.00	1,482.60
黄冈东源电业集团有限公司电气分公司	资金往来					4,444,450.00	444,445.00
小计		1,249,780.00	14,826.00	36,414,060.93	4,942.00	38,796,688.35	445,927.60
合计		83,494,753.27	2,871,353.00	87,995,530.69	1,898,942.96	83,518,745.22	1,940,532.13

(2) 应付项目

项目名称	款项性质	2022/8/31	2021/12/31	2020/12/31
应付账款				
黄冈东源电业集团有限公司电气分公司	货款	33,662.51	-	1,321,111.50
孝感先源电力有限责任公司	货款	528,179.75	528,179.75	528,179.75
湖北峰能电力设备有限公司	货款	48,200.00	48,200.00	48,200.00
奥润通电气设备（武汉）有限	货款	70,140.38	-	-

项目名称	款项性质	2022/8/31	2021/12/31	2020/12/31
公司				
小计		680,182.64	576,379.75	1,897,491.25
其他应付款				
刘祖春	借款	721,868.41	5,228,000.00	5,083,872.59
刘祖春	职工个人往来	-	718,630.40	607,992.00
刘祖春	东明电气剩余转让款	197,595.74		
刘平	借款	66,719.18	563,750.00	542,500.00
刘平	职工个人往来			33,869.54
刘平	东明电气剩余转让款	98,797.87		
胡春蓉	东明电气剩余转让款	691,585.08		
田望兰	借款	678,062.47	11,752,388.02	11,762,718.84
田学锋	借款			4,500,000.00
福建明源水泥制品有限公司	借款	186,315.35	184,126.31	2,158,495.21
刘天宇	借款	156,730.23	2,369,151.52	1,947,059.09
刘天宇	职工个人往来	-	-	2,069.00
田学锋	职工个人往来	-	-	29,676.06
小计		2,797,674.33	20,816,046.25	26,668,252.33
合计		3,477,856.97	21,392,426.00	28,565,743.58

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2022 年 8 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2022 年 8 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至报告日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十四、其他重要事项

1、分部信息

（1） 报告分部的确定依据与会计政策

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务无需划分具体分部。

（2）对外交易收入信息

A、每一类产品和劳务的对外交易收入详见本附注六、31“营业收入和营业成本”。

B、客户信息

对外交易收入归属于客户类别的分布：详见本附注六、31“营业收入和营业成本”。

2、租赁

（1）本集团作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注六、13、23。

②计入 2022 年 1-8 月损益情况

项 目	计入2022年1-8月损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	39,107.04

计入 2021 年度损益情况

项 目	计入2021年度损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	56,156.42

③与租赁相关的现金流量流出情况

项 目	现金流量类别	2022年1-8月金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	

合 计	—	
-----	---	--

项 目	现金流量类别	2021年度金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	
合 计	—	

十五、母公司财务报表主要项目附注

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2022年8月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	155,773,817.55	107,353,080.44	127,287,223.08
1至2年	15,800,622.48	17,144,266.90	9,408,258.85
2至3年	5,361,792.53	3,326,581.78	1,366,961.74
3至4年	1,422,589.70	1,114,214.43	209,500.03
4至5年	48,066.23		
5年以上	468,069.00	629,205.00	992,105.41
小 计	178,874,957.49	129,567,348.55	139,264,049.11
减：坏账准备	11,519,985.00	10,267,608.59	6,502,209.77
合 计	167,354,972.49	119,299,739.96	132,761,839.34

(2) 按坏账计提方法分类列示

A、2022 年 8 月 31 日情况

类别	2022 年 8 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	3,791,687.70	2.12	3,791,687.70	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1	170,118,151.87	95.10	7,728,297.30	4.54	162,389,854.57

类别	2022 年 8 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合 2	4,965,117.92	2.78			4,965,117.92
组合小计	175,083,269.79	97.88	7,728,297.30	4.41	167,354,972.49
合计	178,874,957.49	100.00	11,519,985.00	6.44	167,354,972.49

B、2021 年 12 月 31 日情况

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	4,171,270.70	3.22	4,171,270.70	100	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1	124,316,546.94	95.95	6,096,337.89	4.90	118,220,209.05
组合 2	1,079,530.91	0.83			1,079,530.91
组合小计	125,396,077.85	96.78	6,096,337.89	4.86	119,299,739.96
合计	129,567,348.55	100	10,267,608.59	7.92	119,299,739.96

C、2020 年 12 月 31 日情况

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	749,666.00	0.54	749,666.00	100	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1	135,139,575.37	97.04	5,752,543.77	4.26	129,387,031.60

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合 2	3,374,807.74	2.42			3,374,807.74
组合小计	138,514,383.11	99.46	5,752,543.77	4.15	132,761,839.34
合计	139,264,049.11	100	6,502,209.77	4.67	132,761,839.34

①各期末单项计提坏账准备的应收账款

A、2022 年 8 月 31 日情况

应收账款（按单位）	2022 年 8 月 31 日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
枝江力元化工有限公司	40,069.00	40,069.00	100.00	预计无法收回
湖北省飞盛木业有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
湖北炎帝农业科技股份有限公司	148,500.00	148,500.00	100.00	预计无法收回
湖北鑫物再生资源科技发展有限公司	23,250.00	23,250.00	100.00	预计无法收回
宜昌江峡送变电工程有限公司	464,764.00	464,764.00	100.00	失信人
山东骏风电子有限公司	3,105,104.70	3,105,104.70	100.00	诉讼
合 计	3,791,687.70	3,791,687.70	100.00	——

B、2021 年 12 月 31 日情况

应收账款（按单位）	2021 年 12 月 31 日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖北炎帝农业科技股份有限公司	148,500.00	148,500.00	100.00	预计无法收回
蕲春县三新供电服务有限公司（已注销）	63,083.00	63,083.00	100.00	已注销
宜昌江峡送变电工程有限公司	464,764.00	464,764.00	100.00	失信人

应收账款（按单位）	2021 年 12 月 31 日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
山东骏风电子有限公司	3,421,604.70	3,421,604.70	100.00	诉讼
枝江力元化工有限公司	40,069.00	40,069.00	100.00	预计无法收回
湖北省飞盛木业有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
湖北鑫物再生资源科技发展有限公司	23,250.00	23,250.00	100.00	预计无法收回
合 计	4,171,270.70	4,171,270.70	100.00	——

C、2020 年 12 月 31 日情况

应收账款（按单位）	2020 年 12 月 31 日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
湖北炎帝农业科技股份有限公司	148,500.00	148,500.00	100.00	预计无法收回
蕲春县三新供电服务有限公司（已注销）	63,083.00	63,083.00	100.00	已注销
宜昌江峡送变电工程有限公司	464,764.00	464,764.00	100.00	失信人
枝江力元化工有限公司	40,069.00	40,069.00	100.00	预计无法收回
湖北省飞盛木业有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
湖北鑫物再生资源科技发展有限公司	23,250.00	23,250.00	100.00	预计无法收回
合 计	749,666.00	749,666.00	100.00	——

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	2022年8月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	151,377,125.38	4,541,313.76	3
1—2年（含2年）	11,978,592.03	1,197,859.20	10
2—3年（含3年）	5,361,792.53	1,072,358.51	20
3—4年（含4年）	957,825.70	478,912.85	50

账龄	2022年8月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
4—5年(含5年)	24,816.23	19,852.98	80
5年以上	418,000.00	418,000.00	100
合计	170,118,151.87	7,728,297.30	4.54

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	106,273,549.53	3,188,206.49	3
1—2 年(含 2 年)	13,722,662.20	1,372,266.22	10
2—3 年(含 3 年)	2,798,734.78	559,746.96	20
3—4 年(含 4 年)	1,090,964.43	545,482.22	50
4—5 年(含 5 年)			80
5 年以上	430,636.00	430,636.00	100
合计	124,316,546.94	6,096,337.89	4.90

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	124,196,681.94	3,725,900.46	3
1—2 年(含 2 年)	8,596,145.25	859,614.53	10
2—3 年(含 3 年)	1,343,711.74	268,742.35	20
3—4 年(含 4 年)	209,500.03	104,750.02	50
4—5 年(含 5 年)			80
5 年以上	793,536.41	793,536.41	100
合计	135,139,575.37	5,752,543.77	4.26

(3) 坏账准备的情况

2022 年 1-8 月计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2021 年 12 月	本期增加金额	本期减少金额	2022 年 8 月
----	-------------	--------	--------	------------

	31 日余额	计提	收回或转回	转销或核销	合并范围变更	31 日余额
单项计提坏账准备	4,171,270.70		379,583.00			3,791,687.70
按组合计提坏账准备	6,096,337.89	1,631,959.41				7,728,297.30
合计	10,267,608.59	1,631,959.41	379,583.00			11,519,985.00

2021 年度计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2020 年 12 月 31 日余额	本年增加金额	本年减少金额			2021 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	合并范围变更	
单项计提坏账准备	749,666.00	3,421,604.70				4,171,270.70
按组合计提坏账准备	5,752,543.77	343,794.12				6,096,337.89
合计	6,502,209.77	3,765,398.82				10,267,608.59

2020 年度计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2019 年 12 月 31 日余额	本年增加金额	本年减少金额			2020 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	合并范围变更	
单项计提坏账准备	284,902.00	464,764.00				749,666.00
按组合计提坏账准备	4,547,644.49	1,204,899.28				5,752,543.77
合计	4,832,546.49	1,669,663.28				6,502,209.77

(4) 本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期无重要的应收账款核销情况。

(5) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况

(7) 按欠款方归集的前五名应收账款情况

截止 2022 年 8 月 31 日

单位名称	余额	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备 年末余额
黄冈东源电业集团有限公司及其附属企业	79,089,545.02	44.21	2,372,686.35
国网数字科技控股有限公司及其附属企业	24,922,771.30	13.93	1,084,546.51
国网湖北省电力有限公司及其附属企业	19,530,225.22	10.92	585,906.76
国网电子商务(四川)有限公司及其附属企业	4,947,105.87	2.77	148,413.18
北京天威国网电气成套设备有限公司	4,121,585.35	2.30	412,158.54
合计	132,611,232.76	74.13	4,603,711.34

截止 2021 年 12 月 31 日

单位名称	余额	占应收账款 总额的比例(%)	坏账准备 年末余额
黄冈东源电业集团有限公司及其附属企业	49,246,988.45	38.01	1,684,725.54
国网数字科技控股有限公司及其附属企业	23,059,326.95	17.80	691,779.81
国网湖北省电力有限公司及其附属企业	15,929,916.65	12.29	477,897.50
北京天威国网电气成套设备有限公司	7,129,922.20	5.50	712,992.22
孝感先源电力有限责任公司	3,257,644.25	2.51	444,286.19
合计	98,623,798.50	76.11	4,011,681.26

截止 2020 年 12 月 31 日

单位名称	余额	占应收账款 总额的比例(%)	坏账准备 年末余额
黄冈东源电业集团有限公司及其附属企业	43,526,571.91	31.25	1,425,209.59
国网湖北省电力有限公司及其附属企业	23,720,657.74	17.03	714,423.23
国网数字科技控股有限公司及其附属企业	15,702,948.86	11.28	576,116.13
山东骏风电子有限公司	8,421,604.70	6.05	252,648.14
北京天威国网电气成套设备有限公司	8,120,054.95	5.83	243,601.65

单位名称	余额	占应收账款 总额的比例(%)	坏账准备 年末余额
合计	99,491,838.16	71.44	3,211,998.74

2、其他应收款

项 目	2022年8月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	6,760,873.16	37,837,370.19	37,691,413.62
合 计	6,760,873.16	37,837,370.19	37,691,413.62

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2022年8月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	4,802,291.61	2,701,206.52	3,950,957.84
1至2年	172,099.39	2,128,826.58	3,500,635.51
2至3年	133,980.00	3,147,702.57	409,102.33
3至4年	1,723,220.00		87,655.26
4至5年			449,420.05
5年以上	449,420.05	30,371,598.32	29,922,178.28
小 计	7,281,011.05	38,349,333.99	38,319,949.27
减：坏账准备	520,137.89	511,963.80	628,535.65
合 计	6,760,873.16	37,837,370.19	37,691,413.62

②按款项性质分类情况

款项性质	2022年8月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
保证金/押金	1,549,406.50	922,205.50	1,973,593.52
备用金借支	512,124.50	493,647.51	1,544,697.35
对关联方的应收款项	4,758,780.00	36,414,060.93	34,352,238.35
对非关联公司的应收款项	460,700.05	519,420.05	449,420.05
小 计	7,281,011.05	38,349,333.99	38,319,949.27

款项性质	2022年8月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
减：坏账准备	520,137.89	511,963.80	628,535.65
合 计	6,760,873.16	37,837,370.19	37,691,413.62

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
2021 年 12 月 31 日余额	62,543.75		449,420.05	511,963.80
2021 年 12 月 31 日余额在 2022 年 1-8 月				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	8,174.09			8,174.09
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 8 月 31 日余额	70,717.84		449,420.05	520,137.89

(续)

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
------	------------------------	----------------------------------	----------------------------------	----

		信用减 值)		
2020 年 12 月 31 日余额	179,115.60		449,420.05	628,535.65
2020 年 12 月 31 日余额在 2021 年				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-116,571.85			-116,571.85
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	62,543.75		449,420.05	511,963.80

(续)

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损 失	第二阶段 整个存续期 预期信用损 失 (未发生 信用减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	合计
2019 年 12 月 31 日余额	216,034.83		449,420.05	665,454.88
2019 年 12 月 31 日余额在 2020 年				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-36,919.23			-36,919.23

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损 失	第二阶段 整个存续 期预期信 用损失 (未发生 信用减 值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	合计
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	179,115.60		449,420.05	628,535.65

(2) 坏账准备的情况

2022 年 1-8 月计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加			本期减少			2022 年 8 月 31 日
		会计 政策 变更	计提	合并 范围 变动	收回 或转 回	转销 或核 销	转入 持有 待售 资产	
其他应收款	511,963.80		8,174.09					520,137.89

2021 年度计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2020 年 12 月 31 日	本年增加			本年减少			2021 年 12 月 31 日
		会计 政策 变更	计提	合并 范围 变动	收回 或转 回	转销 或核 销	合并 范围 变动	
其他 应收 款	628,535.65		-116,571.85					511,963.80

2020 年度计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2019 年 12 月 31 日	本年增加			本年减少			2020 年 12 月 31 日
		会计 政策	计提	合并 范围	收回 或	转 销 或	转入 持有 待售	

		变更		变动	转回	核销	资产	
其他应收款	665,454.88		-36,919.23					628,535.65

(3) 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(5) 报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

(6) 按欠款方归集的前五名其他应收款情况

2022 年 8 月 31 日

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
宜昌市东明科技开发有限公司	对关联方的应收款项	3,509,000.00	一年以内	48.19	
胡春蓉	对关联方的应收款项	1,200,360.00	本金 3-4 年、利息各年计提	16.49	
国网浙江浙电招标咨询有限公司	投标保证金	1,000,000.00	1 年之内, 3-4 年	13.73	
彭锦峰	往来款	399,420.05	5 年以上	5.49	399,420.05
湖北既济电力集团有限公司招标代理分公司	投标保证金	110,000.00	一年以内	1.51	
合计		6,218,780.05		85.41	399,420.05

2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
胡学夫	对关联方的应收款项	31,144,006.01	本金 5 年以上, 利息各年计提	81.21	
胡春蓉	对关联方的应收款项	5,220,634.92	本金 3 年以上, 利息各年计提	13.61	
国网浙江浙电招标咨询有限公司	投标保证金	500,000.00	2-3 年	1.3	

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
彭锦峰	非职工个人往来	399,420.05	5 年以上	1.04	399,420.05
孝感市光源电力集团有限责任公司招投标代理分公司	投标保证金	153,000.00	一年以内	0.4	
合计		37,417,060.98		97.56	399,420.05

2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
胡学夫	对关联方的应收款项	29,970,063.43	本金 5 年以上，利息各年计提	78.21	
胡春蓉	对关联方的应收款项	4,332,754.92	本金 2 年以上，利息各年计提	11.31	
武汉天虹工程管理咨询有限公司	保证金	696,600.00	一年以内	1.82	
国网浙江浙电招标咨询有限公司	投标保证金	599,092.93	一年以内、1-2 年	1.56	
武汉立新高企业咨询有限公司	其他	413,140.00	一年以内、1-2 年、2-3 年	1.08	79,994.20
合计		36,011,651.28		93.98	79,994.20

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2022 年 8 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	39,696,102.79		39,696,102.79

项目	2022 年 8 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
合计	39,696,102.79		39,696,102.79

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资			
合计			

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,800,000.00		7,800,000.00
合计	7,800,000.00		7,800,000.00

(2) 对子公司投资

A、2022年1-8月增减变动情况

被投资单位	2021 年 12 月 31 日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、对子公司投资						
宜昌市东明科技开发有限公司		39,696,102.79				
小 计		39,696,102.79				
合 计		39,696,102.79				

(续)

被投资单位	本期增减变动			2022 年 8 月 31 日	2022 年 8 月 31 日 减值准备
	宣告发放现金	计提减	其		

	股利或利润	值准备	他		
一、对子公司投资					
宜昌市东明科技开发有限公司				39,696,102.79	
小 计				39,696,102.79	
合 计				39,696,102.79	

B、2021年度增减变动情况

被投资单位	2020年12月31日	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、对子公司投资						
湖北东明智能电气有限公司	7,800,000.00	4,200,000.00				
小 计	7,800,000.00	4,200,000.00				
合 计	7,800,000.00	4,200,000.00				

(续)

被投资单位	本年增减变动			2021年12月31日	2021年12月31日减值准备
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、对子公司投资					
湖北东明智能电气有限公司			12,000,000.00		
小 计			12,000,000.00		
合 计			12,000,000.00		

C、2020年度增减变动情况

被投资单位	2019年12	本年增减变动
-------	---------	--------

	月 31 日	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、对子公司投资						
湖北东明智能电气有限公司		7,800,000.00				
小 计		7,800,000.00				
合 计		7,800,000.00				

(续)

被投资单位	本年增减变动			2020 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日减值准备
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、对子公司投资					
湖北东明智能电气有限公司				7,800,000.00	
小 计				7,800,000.00	
合 计				7,800,000.00	

4、营业收入和营业成本

项目	2022年1-8月		2021年底	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	169,661,414.26	131,227,835.83	260,157,681.53	208,471,239.70
其他业务	19,661.05	13,292.85	796,324.69	5,525.18
合计	169,681,075.31	131,241,128.68	260,954,006.22	208,476,764.88

项目	2020年度	
	收入	成本
主营业务	253,481,869.73	211,530,251.75
其他业务	820,375.00	76,000.00
合计	254,302,244.73	211,606,251.75

十六、补充资料

1、非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定，本报告期本集团非经常性损益发生情况如下（收益以正数列示，损失以负数列示）：

项目	2022 年 1-8 月	2021 年度	2020 年度
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		2,258,255.20	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,934,123.00	3,611,800.00	1,047,447.52
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	217,132.71	1,364,582.60	1,359,945.39
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			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	3,075,978.63	112,973.18	666,494.58
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融资产产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资		300,437.86	

项目	2022 年 1-8 月	2021 年度	2020 年度
产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	379,583.00		
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,496.66	-91,867.77	-93,494.95
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计	7,599,320.68	7,556,181.07	2,980,392.54
减：非经常性损益的所得税影响数	1,139,898.10	1,133,427.16	447,058.88
少数股东损益的影响数			
合计	6,459,422.58	6,422,753.91	2,533,333.66

2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、每股收益：

报告期利润	报告期间	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
			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	2022 年 1-8 月	11.64%	0.20	0.20
	2021 年	11.49%	0.19	0.19
	2020 年	12.61%	0.17	0.17
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2022 年 1-8 月	8.34%	0.14	0.14
	2021 年	7.91%	0.12	0.12

报告期利润	报告期间	加权平均净 资产收益率	每股收益（元/股）	
			基本每股 收益	稀释每股 收益
	2020 年	11.20%	0.14	0.14

法定代表人：刘祖春

主管会计工作负责人：杨芳

会计机构负责人：杨志军



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91420106081978608B



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息。

5-5

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企

执行事务合伙人 石文先; 董玉鸿; 杨荣华;

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报
告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报
告;基本建设年度财务审计、基本建设决(结)算审核;法律、法
规规定的其他业务;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、
会计培训。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经
营活动)

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 长期

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层



登记机关

2022 02 24



姓名: 廖利华
 Full name: 廖利华
 Sex: 男
 Birth date: 1983-12-26
 Date of birth: 1983-12-26
 Working unit: 中审众环会计师事务所(普通合伙)
 Working unit: 中审众环会计师事务所(普通合伙)
 Membership card No.: 420106000311885



年度检验登记
 Annual Renewal Registration



证书编号: 420106000311885
 No. of Certificate: 420106000311885
 批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 湖北省注册会计师协会
 发证日期: 2008 年 09 月 05 日
 Date of Issuance: 2008 年 09 月 05 日

证书序号: 0002385

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 石文光

主任会计师:

经营场所: 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 42010005

批准执业文号: 鄂财会发(2013) 25号

批准执业日期: 2013年10月28日



姓名: 陈晨
 性别: 男
 出生日期: 1990-07-31
 工作单位: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号: 42010619900731361x



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

证书编号: 4201000501889
 No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Hubei Provincial Association of Certified Public Accountants

发证日期: 2022 年 02 月 22 日
 Date of Issuance

年 月 日
 Year Month Day

