



东明电气

NEEQ: 874059

湖北东明电气股份有限公司



年度报告

2022

公司年度大事记

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。

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。

2022年11月23日湖北省经信厅<关于2022年湖北省制造业单项冠军企业(产品)名单的公示>,宜昌市东明电气有限责任公司产品干式变压器获公示。省级单项冠军认定依据为《湖北省制造业单项冠军企业(产品)培育管理认定办法(试行)》和《省经信厅办公室关于开展2022年省级制造业单项冠军企业(产品)培育遴选和复核评价的通知》(鄂经信办函〔2022〕46号)。

2022年12月19日湖北省经济与信息化厅《关于2022年湖北省信息化和工业化融合试点示范企业名单的公示》,湖北东明电气股份有限公司被认定为两化融合试点示范企业。两化融合试点示范企业的认定依据是《省经信厅办公室关于组织开展2022年湖北省信息化和工业化融合试点示范企业申报工作的通知》(鄂经信办函〔2022〕100号)。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	20
第五节	股份变动、融资和利润分配	25
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	29
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	34
第八节	财务会计报告	38
第九节	备查文件目录	114

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人刘祖春、主管会计工作负责人杨大虎及会计机构负责人（会计主管人员）杨大虎保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
公司治理风险	公司拟在全国中小企业股份系统挂牌后，制定了新的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》《对外投资管理制度》《对外担保管理制度》《投资者关系管理制度》等，建立了内部控制体系，完善了法人治理结构，以提高管理人员的规范化意识。但由于新的制度实施时间较短，同时，随着公司的业务发展，公司总体经营规模将逐步大，亦将对公司在战略规划、组织机构、内部控制、运营管理、财务管理等方面提出更高要求，而公司管理层及员工对相关制度的了解和执行尚需要一个过程，因此公司治理在短期内存在一定的不规范风险。
实际控制人不当控制的风险	实际控制人刘祖春合计持有公司 20.00%的股份，享有公司 90.00%的表决权比例。足以控制和支配公司股东大会的决策，能够通过股东大会、董事会控制公司的经营管理决策及管理人员的选任，可能利用其控制地位对本公司的管理层人员选任、生产经营决策、股利分配政策和兼并收购活动等造成重大影响，可能会对公司的整体利益造成不利影响。

产品研发与创新风险	目前，国内输配电及控制设备行业内具有基础研究、共性技术研发能力的科研院所、大型骨干企业和具有多元化技术路线的企业数量仍旧偏少，企业研发投入和自主创新能力相较于施耐德、西门子等跨国企业仍有一定差距，全行业在基础理论、设计方法、设计规范、基础工艺数据、制造工艺、产品可靠性、试验等基础性技术的研究投入仍有较大进步空间。
宏观经济波动风险	输配电及控制设备行业状况与宏观经济形势有较强的关联性。如果宏观经济景气度向好，电网、化工、国家铁路、城市轨道交通等行业投资较大，下游行业发展形势良好将会带动对输配电及控制设备的需求；如果宏观经济出现紧缩，上游原材料行业价格波动将会直接对企业生产成本产生较大影响，同时下游行业的市场需求则会削弱。因此，宏观经济的周期性波动将影响输配电及控制设备生产企业收入成本的稳定性。
市场无序竞争风险	目前中高端变压器和配电开关市场主要控制在少数国内外领先企业手中，此类企业重视研发、以质取胜。但在在 110KV 以下特别是 35KV 以下的市场中，由于该类产品的技术相对简单，导致中小型厂商数量众多，不同厂商产品同质化现象严重，价格战也成为了企业间竞争常用的手段。这样的乱象会导致行业整体朝“低价低质”的方向发展，不利于行业的健康成长。
人才流失风险	输配电及控制设备行业的人才培养需要长时间的专业培训及丰富的实践经验积累。公司的技术人员均具备丰富的操作经验，虽然公司通过各项制度及优厚的薪酬水平、丰富的企业文化内涵来吸引、保留人才，但随着行业竞争的日趋激烈，行业内对人才争夺的加剧，公司仍可能面临人才流失的风险，从而对公司生产经营造成不利影响。
原材料价格波动风险	公司生产高低压成套开关设备、变压器等产品的原材料主要包括铜材、铁芯、电子元器件等原材料，公司 2022 年度、2021 年度、2020 年度直接材料占主营业务成本比例分别为 95.87%、95.58%、96.72%，占比较高。上游原材料中铜等有色金属、钢材均为大宗商品，其价格需参考同期期货价格，受供需关系、社会、经济和政治等宏观因素的影响较为明显。主要原材料市场价格的波动将会从产品成本和原材料供应稳定性、交货及时性多个方面会对公司产品生产构成直接影响。其中铜材价格从 2020 年下半年起逐渐上升，2021 年国内铜材价格涨幅较大，如果包括铜在内的主要原材料价格在未来继续大幅上升，将会对公司的成本、毛利率、业绩和资金情况产生不利影响。
客户集中度较高的风险	2022 年度、2021 年度、2020 年度公司对前五大客户的销售收入占营业收入比例分别为 82.45%、74.40%、69.81%，占比均超过 50%，客户集中度较高。如果公司主要客户流失或主要客户大幅减少对公司产品的采购数量，将会对公司收入及利润水平产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
东明电气、公司、本公司	指	湖北东明电气股份有限公司
有限公司、东明有限	指	宜昌市东明电气有限责任公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	湖北东明电气股份有限公司《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
东明科技	指	宜昌市东明科技开发有限公司
三峡学院	指	湖北三峡职业技术学院
股东大会	指	湖北东明电气股份有限公司股东大会
董事会	指	湖北东明电气股份有限公司董事会
监事会	指	湖北东明电气股份有限公司监事会
高级管理人员	指	湖北东明电气股份有限公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
公司章程	指	湖北东明电气股份有限公司公司章程
主办券商	指	天风证券股份有限公司
会计师事务所	指	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
报告期初	指	2022年1月1日
报告期末	指	2022年12月31日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	湖北东明电气股份有限公司
英文名称及缩写	-
证券简称	东明电气
证券代码	874059
法定代表人	刘祖春

二、 联系方式

董事会秘书	杨大虎
联系地址	湖北省宜昌市枝江市仙女镇仙女工业园
电话	0717-4271122
传真	0717-4271122
电子邮箱	zjdmkj@163.com
公司网址	www.hbdmdq.com.cn
办公地址	湖北省宜昌市枝江市仙女镇仙女工业园
邮政编码	443200
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009年11月5日
挂牌时间	
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-电器机械和器材制造（C38）-输配电及控制设备制造（382）-变压器、整流器和电感器制造（C3821）/配电开关控制设备制造 C3823）
主要业务	高低压成套配电开关及设备、变压器、充电桩、箱变、环网柜密集母线等制造和销售
主要产品与服务项目	高低压成套配电开关及设备、变压器、充电桩、箱变、环网柜密集母线等
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	100,000,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘祖春），一致行动人为（胡春蓉）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91420583695131540Y	否
注册地址	湖北省宜昌市枝江市仙女工业园	否
注册资本	100,000,000	否
注册资本与总股本一致		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	天风证券股份有限公司	
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中北路 217 号天风大厦 21 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	天风证券	
会计师事务所	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘姗姗	贺龙雨
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号 11 层 1101 室	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	284,469,776.26	266,563,268.90	6.72%
毛利率%	22.11%	19.61%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	26,456,856.69	18,574,328.55	42.44%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	19,972,701.87	12,151,574.64	64.36%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	14.92%	11.74%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	11.27%	7.91%	-
基本每股收益	0.26	0.19	36.84%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	331,572,486.20	311,549,486.13	6.43%
负债总计	161,525,297.35	147,505,750.16	9.5%
归属于挂牌公司股东的净资产	170,047,188.85	164,043,735.97	3.66%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.70	1.64	3.66%
资产负债率%（母公司）	42.24%	47.82%	-
资产负债率%（合并）	48.71%	47.35%	-
流动比率	1.83	1.87	-
利息保障倍数	-	-	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	29,663,105.54	1,800,208.12	1,547.76%
应收账款周转率	1.90	1.98	-
存货周转率	3.93	2.85	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.43%	-3.07%	-
营业收入增长率%	6.72%	3.49%	-
净利润增长率%	67.23%	-6.80%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	100,000,000.00	100,000,000.00	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	13,269.67
计入当期损益的政府补助（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）	4,056,489.19
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	310,249.65
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
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	278,017.63
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-105,587.34
非经常性损益合计	7,628,417.43
所得税影响数	1,144,262.61
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	6,484,154.82

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 请填写具体原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

1、重要会计政策变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司 2022 年度财务报表无影响。

(2) 其他会计政策变更

报告期内，公司无其他重大会计政策变更。

2、重要会计估计变更

报告期内，公司无其他重大会计估计变更。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(一) 非同一控制下企业合并

公司不存在非同一控制下企业合并。

(二) 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	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
宜昌市东明科技开发有限公司	100.00%	宜昌市东明科技开发有限公司和公司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 年 8 月 29 日	完成股权转让工商变更登记

注：2022 年 8 月 25 日，公司第一届董事会第二次会议、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 日纳入公司合并范围。

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留存收益 932,273.59 元。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司立足于输配电及控制设备制造业，从事成套开关控制设备和变压器产品研制和生产的时间较长，经过多年技术研发投入，在该领域积累了丰富的技术成果和技术储备。报告期内，公司通过向上游基础化工原料生产厂商或电子元器件供应商采购铜材、铝材、绝缘材料、熔断器、互感器、控制器等原材料，组织生产部生产多种输配电及控制设备，凭借丰富的客户资源和完善的销售网络，通过招投标或商业谈判方式，面向电网公司或用电单位销售变压器或成套开关控制设备；并提供电能的生产、输送、分配等服务以获取利润。

1、采购模式

报告期内，公司的主要原材料为铜材、铝材、绝缘材料等有色金属以及熔断器、互感器、控制器等电子元器件，公司原材料采购一般按照“以销定产、以产定购”的模式，根据客户订单进行采购，主要包括确定采购内容、下达采购订单、到货并质检以及财务结算等环节。对于核心原材料及部分交货期较长的通用原材料，公司根据历史采购情况设置安全库存，以及时满足生产需要。

公司设立物资部负责公司的采购工作，物资部根据公司的生产计划、经营需要编制原辅材料和设备的采购计划，在确保原材料品质的前提下，建立寻价、竞价机制，选择优质供应商，执行对外采购的全过程。公司对主要原材料的采购建立了《合格供应商清单》，定期组织相关部门对供应商进行评审，从采购源头对原材料质量进行严格把控。为确保公司产品质量的稳定性，一般会根据优先选取入选公司《合格供应商清单》的供应商进行采购。采购前，采购人员会通过网上查询、厂商询价等方式了解市场价格，从而确定采购报价区间。采购后，采购部依据经双方财务签名盖章确认的对账单，填写《付款通知单》，并附上合同、发票、送货回单，公司出纳据此付款。

2、生产模式

报告期内，公司主要产品为高低压成套开关设备、变压器及其他电气产品，主要采用“以销定产”的生产模式。公司通过中标或客户下达订单后，开具销售订单至技术部门，技术部门根据客户的功能需求、产品规格、使用环境等因素进行产品设计，并形成最终的设计图纸。设计图纸达到生产部门，生成相应的物料清单，生产部门根据清单领取原材料、元器件等相关物资后，开始组织生产制造。生产车间根据下发的生产计划，统计生产情况，记录生产完成情况，月底报生湖北京东明电气股份有限公司生产部。生产完成后，经质量控制和品质检验后入库，根据客户需求发货。

3、销售模式

公司长期致力于成套开关控制设备和变压器等输配电设备的研发、生产和销售，经过多年在输配电设备领域的经营发展，在行业内树立了品牌知名度，拥有丰富的客户资源和完善的销售网络。目前，公司产品的销售方式为直销模式，公司主要通过直接与客户联络、洽谈、招投标等方式获取订单。公司设有商务部统一负责从各种渠道进行工程项目信息的搜集和跟踪，根据项目的招标价格、所在区域、付款方式等综合因素进行筛选，参与投标。确定拟竞投项目后，根据项目类别交由成套设备厂或变压器厂组织生产。此外，为使用户更好地了解公司产品特点、使用和维护相关产品，保证产品的使用价值得到充分发挥，延长产品的使用寿命，公司设有销售部负责收集反馈客户信息，统计客户需求信息及产品反馈评价，使公司与客户保持长期的互动合作关系，提高客户粘性。

4、研发模式

公司深耕输配电及控制设备行业多年，在行业内潜心研发，在该领域积累了丰富的技术成果和技术储备，开发具有自主知识产权的技术，先后申请了 40 多项实用新型专利和发明专利。报告期内，公司的产品研发采取自主研发为主，设立了研发技术部，负责新产品研究开发工作。公司一方面根据对行业和产品多年的生产研发经验，结合公司相关技术标准和规范、技能要求、可行性要求、现有产

品的文件和数据以及相关法律法规要求，提出改进产品性能的技术思路并进行研发；另一方面根据客户对于产品的改进和非标准化需求，以客户的技术指标要求为指导，对现有产品进行有安排的改进性研发。公司的产品研发均需经过论证、立项、评审后才能实施，研发完成后对研发成果进行验收并进行相关知识产权的梳理与申报。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

“专精特新”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	<p>1、国家级专精特新小巨人企业。2021年8月4日工业和信息化部(工信部企业函[2021]197号)《工业和信息化部关于公布第三批专精特新“小巨人”企业名单的通告》，宜昌市东明电气有限责任公司是第1803家企业。国家级专精特新“小巨人”企业认定依据为《工业和信息化部办公厅关于开展专精特新“小巨人”企业培育工作的通知》(工信厅企业函〔2018〕381号),有效期为2012年7月1日至2024年6月30日。</p> <p>2、省级专精特新小巨人企业。2021年4月1日湖北省经信厅《省经信厅办公室关于公布2021年湖北省专精特新“小巨人”企业名单的通告》，宜昌市东明电气有限责任公司是第88家企业。省级专精特新小巨人企业认定依据为《省经信厅办公室关于开展2021年全省专精特新“小巨人”企业申报工作的通知》(鄂经信办函[2021]5号),有效期为2021年5月1日至2024年4月30日。</p> <p>3、省级单项冠军。2022年11月23日湖北省经信厅<关于2022年湖北省制造业单项冠军企业(产品)名单的公示>,宜昌市东明电气有限责任公司产品干式变压器获公示。省级单项冠军认定依据为《湖北省制造业单项冠军企业(产品)培育管理认定办法(试行)》和《省经信厅办公室关于开展2022年省级制造业单项冠军企业(产品)培育遴选和复核评价的通知》(鄂经信办函〔2022〕46号)。</p> <p>4、高新技术企业。2021年11月15日湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局共同认定宜昌市东明电气有限责任公司为高新技术企业,证书编号GR202142001051,有效期三年。2021年11月15日湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局共同认定宜昌市东明科技发展有限公司为高新技术企业,证书编号GR202142005344,有效期三年。高新技术企业认定依据应为《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)。</p>

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

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

(二) 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	30,581,829.34	9.22%	6,658,242.92	2.01%	359.31%
应收票据	2,056,400.00	0.62%	30,350,576.32	9.15%	-93.22%
应收账款	179,154,844.28	54.03%	120,138,838.46	36.23%	49.12%
存货	49,569,137.25	14.95%	63,207,433.91	19.06%	-21.58%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	14,183,527.35	4.28%	13,654,311.47	4.12%	3.88%
在建工程	9,171,580.44	2.77%	58,896.76	0.02%	15,472.3%
无形资产	21,266,442.60	6.41%	3,447,074.80	1.04%	516.94%
商誉	0	0%	0	0%	0%
短期借款	0	0%	0	0%	0%
长期借款	0	0%	0	0%	0%
应付账款	120,013,560.37	36.2%	84,697,281.72	25.54%	41.7%
应交税费	12,264,328.73	3.7%	3,236,785.94	0.98%	278.9%
其他应付款	1,956,787.86	0.59%	22,197,850.91	6.69%	-91.18%
资本公积	47,384,107.80	14.29%	11,100,000.00	3.35%	326.88%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金期末银行存款增加 9,906,741.40 元，其他货币资金(主要是票据及保函保证金)增加 14,016,845.02 元。银行存款增加是因为营业收入增加和贷款回笼增加，保证金保函增加是因为参与投标，招标方要求保函保证金增加。
- 2、应收账款增减变动比率 49.12%，主要是收入增加，账期内应收账款增加。
- 3、在建工程增加是因为子公司宜昌市东明科技开发有限公司新征地建设厂房。

- 4、无形资产增加是因为子公司宜昌市东明科技开发有限公司新征地 100 亩。
- 5、应付账款增减变动比率 41.7%，主要是因为部分供货商延期支付，同时本年采购增加。
- 6、应交税费增加是因为 2022 年疫情影响，国家实行税收缓交，合计缓交 610 万元。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	284,469,776.26	-	266,563,268.90	-	6.72%
营业成本	221,580,065.68	77.89%	214,290,400.25	80.39%	3.4%
毛利率	22.11%	-	19.61%	-	-
销售费用	16,004,110.61	5.63%	14,842,168.93	5.57%	7.83%
管理费用	6,571,422.29	2.31%	7,316,309.15	2.74%	-10.18%
研发费用	12,105,785.19	4.26%	14,160,917.70	5.31%	-14.51%
财务费用	-164,482.87	-0.06%	-415,841.83	-0.16%	-60.45%
信用减值损失	-461,290.53	-0.16%	-3,690,849.66	-1.38%	-87.5%
资产减值损失	438,622.12	0.15%	-371,519.23	-0.14%	-218.06%
其他收益	4,056,489.19	1.43%	3,612,159.60	1.36%	12.3%
投资收益	0	0%	3,371,152.13	1.26%	-100%
公允价值变动收益	0	0%	300,437.86	0.11%	0%
资产处置收益	13,269.67	0%	-12,896.93	0%	-202.89%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	30,708,057.95	10.79%	17,927,080.09	6.73%	71.29%
营业外收入	56,116.76	0.02%	127,732.40	0.05%	-56.07%
营业外支出	161,704.10	0.06%	219,959.77	0.08%	-26.48%
净利润	26,456,856.69	9.3%	15,820,295.74	5.93%	67.23%

项目重大变动原因：

营业利润变动比率为 71.92%，业利润增大的原因为毛利率增大，除销售费用增加 7.83%、营业税金及附加增加 3.71%外其他各项费用都是减少，其中管理费用下降 10.18%、研发费用下降 14.51%。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	283,927,994.98	265,766,944.21	6.83%
其他业务收入	541,781.28	796,324.69	-31.96%
主营业务成本	221,262,810.03	214,284,875.07	3.26%

其他业务成本	317,255.65	5,525.18	5,642%
--------	------------	----------	--------

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
高低压成套开关设备销售	214,403,685.16	166,377,471.19	22.40%	12.47%	10.36%	7.09%
变压器	44,232,150.91	35,332,625.19	20.12%	-5.91%	-13.88%	58.01%
其他电气设备销售	21,816,275.11	16,822,697.46	22.89%	3.68%	2.57%	3.76%
电力施工	3,475,883.80	2,730,016.19	21.46%	-50.91%	-55.25%	55.12%
其他业务	541,781.28	317,255.65	41.44%	-31.96%	5,642.00%	58.27%
合计	284,469,776.26	221,580,065.68	22.11%	6.72%	3.40%	12.74%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司其他业务收入、其他业务成本与上年同比变动幅度较大，主要原因分析如下：其他业务收入和其他业务成本主要是原材料的销售的金额，金额本身较小，占总收入的约0.1%，本年其他业务收入和其他业务成本较上年有所波动，属于正常波动范围。电气施工业务与上年同比变动幅度较大主要是订单减少。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	黄冈东源电业集团有限公司电气分公司	122,972,404.24	43.23%	是
2	国网湖北省电力有限公司物资公司\武汉供电公司	63,018,224.37	22.15%	否
3	华拓电力装备集团有限公司	19,984,461.20	7.03%	否
4	国网四川省电力公司物资公司	14,404,966.09	5.06%	否
5	国网江苏省电力有限公司	14,179,366.79	4.98%	否
合计		234,559,422.69	82.45%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占	是否存在关联关
----	-----	------	-------	---------

			比%	系
1	江西金果铜业有限公司	19,981,835.38	7.71%	否
2	湖北正泰电气工程有限公司	13,518,671.76	5.22%	否
3	奇跃电器集团有限公司	11,019,703.89	4.25%	否
4	湖北腾明智能电气有限公司	9,104,636.50	3.51%	是
5	金三角电力科技股份有限公司	8,712,743.36	3.36%	否
合计		62,337,590.89	24.05%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	29,663,105.54	1,800,208.12	1,547.76%
投资活动产生的现金流量净额	-14,219,461.31	-36,665,046.04	-61.22%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,536,902.83	25,300,000.00	-121.88%

现金流量分析：

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额、投资活动产生的现金流量净额、筹资活动产生的现金流量净额与上年同比变动幅度较大，主要原因分析如下：

（1）经营活动产生的现金流量净额分析

2022年度较2021年度增加2,786.29万元，增幅1547.76%，主要系2021年度公司归还向关联方拆借的资金，支付其他与经营活动有关的现金金额较高，2022年度该项目金额大幅减少。

（2）投资活动产生的现金流量净额分析

2022年度较2021年度减少2,244.56万元，降幅61.22%，主要系2021年度公司资金较为充裕，为提高资金效率购买理财产品投资支付的现金2,400.00万元，同时处置子公司导致支付其他与投资活动有关的现金1,802.31万元，进而投资活动现金流出金额较高所致。

（3）筹资活动产生的现金流量净额分析

2022年度较2021年度减少3,083.69万元，降幅-121.88%，主要系2022年度资金较为充裕，筹资活动较少，归还资金拆借导致现金净流出553.69万元，而2021年度子公司吸收少数股东投资收到现金2,530.00万元。

（三）投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
宜昌市东明科技开发有限公司	控股子公司	电力设备开发生产销售	50,000,000	142,730,000	50,935,400	75,884,200	3,331,400

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

三、 持续经营评价

报告期内，公司取得生产经营所需的相应资质、许可，其业务遵守法律、行政法规和规章的规定，符合国家产业政策以及质量等要求，公司知名度进一步提升，在行业具有了一定的口碑和声誉。公司经营正常，不存在法律、法规、规范性文件及《公司章程》规定的导致无法持续经营的情况，也不存在法院依法受理重整、和解或者破产申请的情形。

公司报告期经营稳定，盈利能力较好，具备持续经营能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况：

单位：元

占用主体	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	单日最高占用余额	是否履行审批	是否因违规	是否因违规	是否归还占

							议程序	已被采取行政监管措施	已被采取自律监管措施	用资金
胡春蓉	借款	2,300,000.00	0	2,300,000.00	0	2,300,000.00	已事后补充履行	否	否	是
胡学夫	借款	27,622,178.27	0	27,622,178.27	0	27,622,178.27	已事后补充履行	否	否	是
罗愚	借款	0	1,000,000	300,000	700,000	1,000,000	已事后补充履行	否	否	否
合计	-	29,922,178.27	1,000,000.00	30,222,178.27	700,000.00	30,922,178.27	-	-	-	-

发生原因、整改情况及对公司的影响:

胡春蓉为公司控股股东，胡学夫为公司控股股东胡春蓉的父亲。两人资金占用事项均发生在以前年度，其已经在报告期内归还全部借款。为保障公司权益，公司已经制定了《防范控股股东或实际控制人及其关联方资金占用管理制度》《对外担保管理制度》《关联交易管理制度》，对大股东及关联方资金占用、对外担保的行为作出相应制度安排。同时公司实际控制人做出避免资金占用的承诺。

罗愚为公司实际控制人刘祖春近亲属，因为临时资金周转，在报告期内，向公司无息借款 100 万元，已经在报告期内及时归还 30 万元，剩余 70 万元尚未归还，构成资金占用。以上资金金额较小，不会对公司生产经营、财务产生不利影响，公司也将尽快督促其归还借款。

(三)报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0	6,407,561.160
销售产品、商品，提供劳务	0	141,056,078.02
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	300,973.59

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

(四)经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
-	收购资产	收购同一控制人宜昌市东明科技开发有限公司胡春蓉\刘祖春\刘平股权	19,700,000.00元	是	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

2022年8月25日，公司第一届董事会第二次会议、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。

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留存收益932,273.59元。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
公司	2022年9月24日		挂牌	其他承诺（独立性）	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
公司	2022年10月10日	2023年2月13日	挂牌	其他承诺（不存在违法违规行为的书面声明）	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年9月24日		挂牌	其他承诺（股份锁定）	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年9月24日	2023年2月13日	挂牌	其他承诺（关于诚信情况的书面声明）	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年9月24日		挂牌	解决关联交易问题	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年9月24日		挂牌	解决资金占用问题	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
董监高	2022年9月24日		挂牌	解决资金占用问题	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
董监高	2022年9月24日		挂牌	解决关联交易问题	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
董监高	2022年9月24日	2023年2月13日	挂牌	其他承诺（关于诚信情况的书面声明）	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
董监高	2022年10月10日	2023年2月13日	挂牌	其他承诺（不存在违法违规行为的书面声明）	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导	不涉及	不涉及

致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息		
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

公司、董监高不存在违法违规行为的承诺：自公司成立起至今，本公司无尚未了结的重大诉讼、仲裁，不存在其他重大或有事项，亦不存在重大违法违规行为。

公司独立性承诺：公司具有完整的业务流程、独立的经营场所，拥有独立的销售和服务体系。公司对其拥有的所有资产具有完全的控制支配权，并完全独立运营。公司高级管理人员均未在公司控股股东、实际控制人控制的企业担任职务，员工的劳动、人事、工资报酬以及相应社保完全独立理。公司成立了独立的财务部门，拥有一整套独立的财务核算制度和体系。公司不存在与控股股东、实际控制人控股的其他企业混合经营、合署办公的情形，公司完全拥有机构设置自主权。公司在员、业务、资产、财务、机构等方面均具有良好的独立性。

实际控制人、控股股东、董监高、持股 5%以上股东解决资金占用问题承诺：1、本人将继续严格按照法律法规和中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司相关要求及公司章程行使股东权利，履行股东义务；2、本人将尽量避免和减少本人或本人控制的其他公司、企业或其他组织、机构（以下简称“本人控制的其他企业”）与公司之间的关联交易；3、对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人或本人控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及公司章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与公司签订关联交易协议，履行合法程序，确保公司的独立性和关联交易的公允性，以维护公司及其他股东的利益；4、本人保证不利用在公司中的地位 and 影响，通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益。本人或本人控制的其他企业保证不利用本人在公司中的地位 and 影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求公司违规提供担保；5、本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。本承诺函一经本人签署，即对本人构成有效的、合法的、具有约束力的责任，且该承诺持续有效，不可撤销。

实际控制人、控股股东、董监高、持股 5%以上股东解决关联交易问题承诺：1、本人将继续严格按照法律法规和中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司相关要求及公司章程行使股东权利，履行股东义务；2、本人将尽量避免和减少本人或本人控制的其他公司、企业或其他组织、机构（以下简称“本人控制的其他企业”）与公司之间的关联交易；3、对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人或本人控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及公司章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与公司签订关联交易协议，履行合法程序，确保公司的独立性和关联交易的公允性，以维护公司及其他股东的利益；4、本人保证不利用在公司中的地位 and 影响，通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益。本人或本人控制的其他企业保证不利用本人在公司中的地位 and 影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求公司违规提供担保；5、本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。本承诺函一经本人签署，即对本人构成有效的、合法的、具有约束力的责任，且该承诺持续有效，不可撤销。

实际控制人、控股股东、董监高、持股 5%以上股东关于诚信情况的书面声明：1、截至本声明出具之日，本人最近 24 个月内没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规章等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分。2、截至本声明出具之日，本人不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形。3、截至本声明出具之日，本人最近 24 个月内没有对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情形。4、截至本声明出具之日，本人不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形。5、截至本声明出具之日，本人不存在欺诈或其他不诚实行为等情形。本人保证上述声明真实有效，并将承担由声明不实导致的一切法律责任。

实际控制人、控股股东、董监高、持股 5%以上股东关于股份锁定承诺：在任职期间，每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五，离职后六个月内，不转让所持有的公司股份。

(六)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金		保证金	15,101,009.71	4.55%	投标保证金
总计	-	-	15,101,009.71	4.55%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

投标保证金受限对公司经营无影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	100,000,000.00	100%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	100,000,000.00	100%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0%		100,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%		90,000,000	90%
	董事、监事、高管	0	0%	0	10,000,000	10%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		100,000,000.00	-	0	100,000,000.00	-
普通股股东人数						3

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	胡春蓉	0.0	70,000,000.00	70,000,000.00	70%	70,000,000.00			
2	刘祖春	0.0	20,000,000.00	20,000,000.00	20%	20,000,000.00			
3	刘平	10,000,000.00		10,000,000.00	10%	10,000,000.00			
4	刘天宇	90,000,000.00	- 90,000,000.00	0	0%	0			
合计		100,000,000.00	0	100,000,000	100%	100,000,000.00	0	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

胡春蓉是控股股东,刘祖春是实际控制人,胡春蓉与刘祖春是一致行动人。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

截至本报告披露日，胡春蓉合计持股比例为 70.00%。胡春蓉最近两年持股比例一直高于 50.00%，系公司控股股东。

(二) 实际控制人情况

截至本报告披露日，刘祖春持股比例为 20.00%，胡春蓉持股比例为 70.00%。根据 2019 年 11 月 15 日刘祖春、胡春蓉签订的《一致行动协议》，刘祖春持有公司 20.00%股权，享有公司 90.00%表决权比例，同时刘祖春担任公司董事长。刘祖春能够对公司股东大会的决策产生支配或者重大影响，对公司高级管理人员的选任享有决策权，为公司实际控制人。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
胡春蓉	董事	女	否	1974年1月	2022年7月29日	2025年7月28日
刘祖春	董事长	男	否	1971年1月	2022年7月29日	2025年7月28日
刘平	董事\总经理	男	否	1980年3月	2022年7月29日	2025年7月28日
赵勇	董事\副总经理	男	否	1971年12月	2022年7月29日	2025年7月28日
田学锋	董事	男	否	1989年1月	2022年7月29日	2025年7月28日
周春霞	监事会主席	女	否	1975年10月	2022年7月29日	2025年7月28日
严文文	监事	男	否	1989年10月	2022年7月29日	2025年7月28日
曹亚男	职工代表监事	女	否	1983年3月	2022年7月29日	2025年7月28日
邓兵	副总经理	男	否	1978年8月	2022年7月29日	2025年7月28日
杨大虎	财务总监/董事会秘书	男	否	1983年12月	2022年7月29日	2025年7月28日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事刘祖春、董事胡春蓉、董事刘平均为股东。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员相互之间以及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
余成敏	总经理	离任	无	辞职	无
刘祖春	执行董事	新任	董事长	股东大会选举	原有限公司

胡春蓉	无	新任	董事	股东大会选举	
刘平	监事	新任	董事	股东大会选举	原有限公司
刘平	副总经理	新任	总经理	董事会任免	
田学锋	无	新任	董事	股东大会选举	
赵勇	无	新任	董事	股东大会选举	
周春霞	无	新任	监事会主席	股东大会选举	
严文文	无	新任	监事	股东大会选举	
曹亚男	无	新任	职工代表监事	工会职工代表大会选举	
杨大虎	财务负责人	新任	财务总监	董事会聘任	
杨大虎	无	新任	董事会秘书	董事会聘任	

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	否	0
总经理	是	1
董事会秘书	否	0
财务总监	否	0

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
胡春蓉	董事		70,000,000	70,000,000	70%	70,000,000	0
刘祖春	董事长		20,000,000	20,000,000	20%	20,000,000	0
刘平	董事\总经理	10,000,000		10,000,000	10%	10,000,000	0
合计	-	10,000,000	-	100,000,000	100%	100,000,000	0

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

董事胡春蓉：1994年12月至2022年5月担任宜昌三峡送变电工程有限责任公司枝江分公司职员；2014年5月至2020年1月担任宜昌市东明电气有限责任公司执行董事；2016年3月至今担任湖北峰能电力设备有限公司财务负责人；2022年7月至今担任湖北东明电气股份有限公司董事。

董事长刘祖春：1989年8月至2017年6月担任枝江市供电公司职员；2009年11月至2022年7月历任宜昌市东明电气有限责任公司执行董事、总经理；2014年6月至今历任宜昌市东明科技开发有限公

司执行董事、总经理；2016年6月至今担任福建省明源水泥制品有限公司执行董事；2021年3月至今担任深圳腾明技术有限公司监事；2021年9月至今担任湖北峰能电力设备有限公司监事；2022年7月至今担任湖北东明电气股份有限公司董事长。

董事、总经理刘平：2016年9月至2019年1月就读于武汉理工大学机电一体化专业，大专学历。2009年10月至2022年7月担任宜昌市东明电气有限责任公司副总经理；2019年6月至2022年3月任黄冈东源电业集团有限公司电气分公司负责人；2022年7月至12月担任湖北东明电气股份有限公司董事、副总经理；2022年12月至今担任湖北东明电气股份有限公司总经理。

董事田学锋：2009年10月至2022年7月担任宜昌市东明电气有限责任公司销售部经理；2021年8月至2022年7月担任孝感先源电力有限责任公司董事；2022年7月至今担任湖北东明电气股份有限公司董事。

董事副总经理赵勇：1991年12月至2006年12月担任仙女粮油购销公司车间主任；2007年1月至2011年1月担任宜昌市睿河机电设备有限公司厂长；2011年2月至2015年6月担任本公司主产部主管；2015年6月至2021年7月担任本公司销售部主管；2021年7月至2022年7月担任本公司商务部主管；2022年7月至今担任湖北东明电气股份有限公司董事、副总经理。

监事周春霞：1995年8月至2010年3月自由职业；2010年3月至2022年1月担任宜昌市东明电气有限责任公司财务科长；2019年1月至今担任奥润通电气设备（武汉）有限公司监事；2022年7月至今担任湖北东明电气股份有限公司监事。

监事严文文：2007年7月至2009年9月，自由职业；2009年9月至2012年4月就职于湖北国能电气生产部；2012年5月至2022年7月历任宜昌市东明电气有限责任公司生产部生产组长、车间主任；2022年7月至今担任湖北东明电气股份有限公司监事。

监事曹亚男：1999年4月至2003年11月，自由职业；2003年12月至2012年8月就职于枝江市红日包装有限责任公司，担任模切组组长；2012年9月至2022年7月担任宜昌市东明电气有限责任公司标书组组长；2022年7月至今担任湖北东明电气股份有限公司监事。

董事会秘书、财务负责人杨大虎：2007年7月至2010年4月担任上海浙东铝业股份有限公司会计；2010年5月至2013年5月担任上海尤顺汽车技术有限公司会计；2013年6月至2016年5月担任上海领路人科技股份有限公司会计主管；2016年6月至2018年10月担任南京华耐建材有限公司会计主管；2018年11月至2019年2月自由职业；2019年3月至2022年7月担任本公司主管会计；2022年7月至今担任湖北东明电气股份有限公司董事会秘书、财务负责人。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	

是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人杨大虎会计师职称
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	董事、总经理刘平 2019年6月至2022年3月任黄冈东源电业集团有限公司电气分公司负责人。
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	是	公司董事、总经理刘平，担任负责人的黄冈东源电业集团有限公司电气分公司，2022年与公司存在交易，销售产品
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	杨大虎同时担任董事会秘书、财务负责人

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	18	2	1	19
生产人员	68	19	3	62
销售人员	16	2	1	17
技术人员	9	2	0	11
财务人员	10	0	0	10
行政人员	7	0	0	29
员工总计	128	25	5	148

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1

硕士	1	0
本科	13	18
专科	41	54
专科以下	73	75
员工总计	128	148

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1. 员工薪酬政策公司制定了工资考核细则及考勤与休假管理规定，规范了员工薪酬管理，充分发挥薪酬激励作用，有效提升员工的敬业精神及工作积极性。2. 培训计划公司重视员工培训，报告期内安排了一系列的培训工作，其中包括：新员工入职三级安全教育培训、电力从业人员安全生产应知应会手册培训、职工学历教育培训、年度安全环保职业卫生教育培训等，着力于提升员工技巧、能力水准，以适应岗位的需要，有利于员工与公司形成共同的价值观，进一步加强凝聚力，增强员工对企业的归属感和主人翁责任感。3. 公司执行国家和地方相关的社会保险制度，没有需要公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》和国家有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立现代企业制度，促使公司运作日趋规范。公司股东大会、董事会、监事会和管理层之间责权分明，各司其职，协调运作，确保公司各项业务活动的正常开展和健康运行。公司董事会及信息披露负责人忠实、勤勉履行责任和义务，严格按照信息披露管理制度的要求，及时、准确、完整披露公司的相关信息，进一步提高了公司运营的规范性的透明度。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规及规范性文件的要求。公司建立了股东大会、董事会、监事会的现代企业治理制度，并严格按照《公司法》、《全国中下企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《股东大会议事规则》、《关联交易管理制度》的规定和要求，召集召开“三会”。公司的“三会”议事规则对“三会”的成员任职资格、会议召开程序、议事规则、提案、表决程序、回避表决等都作出了明确规定，“三会”的组成人员及公司高级管理人员均能按照相关法律、法规和公司内部管理制度履行相应的职责。公司能够确保全体股东享有平等地位，保证所有股东均能依照法律法规和公司章程的规定充分、平等行使自己的合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司制度完善，《公司章程》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《股东大会议事规则》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》等明确了重大决策的主要内容。报告期内，公司重大生产经营决策、重要人事变动、投资决策、财务决策等均严格按照公司章程及有关内控制度规定的程序和规则进行运作，未出现违法、违规和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的规定与要求。

4、 公司章程的修改情况

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

√是 □否

公司于 2022 年 07 月 29 日召开 2022 年第一次临时股东大会，审议通过了《公司章程》。详见公司于 2023 年 02 月 17 日在全国中小企业股份转让系统指定的信息平台披露的《公司章程》。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	5	2

2、股东大会的召集、召开、表决情况

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

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

□适用 √不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定，不存在违法违规情形。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司依照国家有关法律、行政法规和公司章程的规定，建立了完善的内部控制制度，决策程序符合相关法规，公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违法法律、法规和公司章程等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、公司章程、中国证监会及全国股转系统的有关规定，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司独立核算，自主经营，与控股股东、实际控制人及其控制有其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面均完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场的独立经营能力。

1. 业务独立性

公司主要从事输配电控制设备的研发、生产和销售，主要产品为成套开关控制设备和变压器产品。公司拥有独立完整的研发、生产、采购、销售系统，能够独立获取业务收入的经营利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情况，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的重大或频繁关联交易。控股股东及实际控制人均书面承诺不从事与公司构成同业竞争的业务，保证公司的业务独立于控股股东和实际控制人。

2. 人员独立性

根据《公司章程》规定，公司董事会由五名董事组成；公司监事会由三名监事组成，其中职工代表监事一名；公司的高级管理人员为总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监。公司董事、监事及高级管理人员均通过合法程序产生，不存在控股股东及实际控制人干预公司董事会和股东大会已经做出的人事任免决定的情况。公司高级管理人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中任董事、监事以外的职务或领取薪酬，公司的财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业或关联方兼职，公司的人员具有独立性。公司遵守《公司法》、《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规，与全体员工签订了劳动合同并严格执行有关的劳动工资制度，公司劳动关系、工资报酬、社会保险独立管理，公司人员独立。

3. 财务独立性

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务工作人员，制定了财务管理制度和财务会计制度，建立了独立的会计核算体系，独立开展财务工作。公司开设了独立的银行账户，独立运作资金，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业公用银行账户的情形。公司现持有宜昌市工商行政管理局出具的统一社会信用代码：91420583695131540Y。公司依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情况。

4. 资产独立性

公司是由有限责任公司整体变更方式设立的股份有限公司，具备与生产经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的生产系统和配套设施设备，公司拥有的各项资产产权明晰，均有公司实际控制和使用。公司不存在资金和其他资产被实际控制人及其控制的企业占用的情形，未为实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形。公司对其所有资产有完全的控制支配权，公司资产独立。

5. 机构独立性

公司已按照《公司法》的有关规定设立了必要的权力机构和经营管理机构，股东大会为公司最高权力机构，董事会为常设的决策与管理机构，监事会为监督机构，总经理负责日常事务，公司内部建立了相应的独立完整的职能部门，各部门职责明确，工作流程清晰，公司各机构和职能部门按照《公司章程》及其他管理制度规定的职责独立运作，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业直接干预公司生产经营管理独立性的现象，也不存在公司于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间机构混同、合署办公的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

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

工作

报告期内，公司管理层一直不断健全完善公司内部各项管理制度，从公司经营各个环节进行有效管理，公司各部门、各环节责权明确，董事会严格依照公司指定的各项内部管理制度进行管理和运行。

1. 关于会计核算体系报告期内，公司严格贯彻执行国家法律法规、规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。

2. 关于财务管理体系 报告期内，公司从财务会计人员、财务会计部门、财务管理制度以及会计政策四个方面完善和执行公司的财务管理体系。

3. 关于风险控制体系 报告期内，公司从风险辨识、风险估计、风险驾驭、风险监控四个方面评估公司的风险控制体系，采取事前防范、事中控制、事后弥补的措施，重在事前防范，杜绝时候弥补事件的发生。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大差错更正、重大信息遗漏等情况，不存在对有关责任人采取问责或处罚的情形。公司已经建立《年度报告重大差错责任追究制度》，并于 2023 年 4 月 27 日在全国中小企业股份转让系统上公告《年度报告重大差错责任追究制度》公告编号（2023-012）

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中喜财审 2023S01005 号	
审计机构名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号 11 层 1101 室	
审计报告日期	2023 年 4 月 26 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘姗姗	贺龙雨
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬	14 万元	
<p>审计报告</p> <p>中喜财审 2023S01005 号</p> <p>湖北东明电气股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>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 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>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 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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。</p> <p>三、 其他信息</p> <p>东明电气管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2022 年度报告中涵盖的其他信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</p> <p>我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。</p> <p>基于我们对审计报告日前获取的其他信息已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。</p> <p>四、 管理层和治理层对财务报表的责任</p> <p>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</p>		

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。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对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合并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。

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

（6）就东明电气中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

刘姗姗

中国注册会计师：

贺龙雨

中国 北京

二〇二三年四月二十六日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			

货币资金	五、(一)	30,581,829.34	6,658,242.92
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、(二)	2,056,400.00	30,350,576.32
应收账款	五、(三)	179,154,844.28	120,138,838.46
应收款项融资	五、(四)	23,636.00	500,000.00
预付款项	五、(五)	2,467,497.37	7,021,629.55
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(六)	3,424,934.73	41,301,082.69
其中：应收利息		0	
应收股利		1,100,000.00	
买入返售金融资产			
存货	五、(七)	49,569,137.25	63,207,433.91
合同资产	五、(八)	742,416.29	1,232,307.22
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(九)	9,875,313.49	58,085.52
流动资产合计		277,896,008.75	270,468,196.59
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资	五、(十)	3,525,685.00	18,990,531.50
其他非流动金融资产			
投资性房地产		0	0
固定资产	五、(十一)	14,183,527.35	13,654,311.47
在建工程	五、(十二)	9,171,580.44	58,896.76
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十三)	1,938,504.34	2,180,817.38
无形资产	五、(十四)	21,266,442.60	3,447,074.80
开发支出			
商誉		0	0
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十五)	3,090,737.72	2,749,657.63
其他非流动资产	五、(十六)	500,000.00	
非流动资产合计		53,676,477.45	41,081,289.54

资产总计		331,572,486.20	311,549,486.13
流动负债：			
短期借款		0	0
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、(十七)	13,646,749.35	
应付账款	五、(十八)	120,013,560.37	84,697,281.72
预收款项			
合同负债	五、(十九)	1,597,942.24	2,411,720.44
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(二十)	890,331.16	580,633.99
应交税费	五、(二十一)	12,264,328.73	3,236,785.94
其他应付款	五、(二十二)	1,956,787.86	22,197,850.91
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、(二十三)	1,327,732.49	31,603,107.72
流动负债合计		151,697,432.20	144,727,380.72
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十四)	1,377,947.39	1,319,286.84
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、(二十五)	980,004.12	958,504.59
递延收益	五、(二十六)	7,144,200.00	
递延所得税负债	五、(十五)	325,713.64	500,578.01
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,827,865.15	2,778,369.44
负债合计		161,525,297.35	147,505,750.16
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十七)	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	五、(二十八)	47,384,107.80	11,100,000.00
减：库存股			
其他综合收益	五、(二十九)	1,042,610.84	2,033,508.95
专项储备			
盈余公积	五、(三十)	2,294,356.34	5,598,598.13
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十一)	19,326,113.87	45,311,628.89
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		170,047,188.85	164,043,735.97
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		170,047,188.85	164,043,735.97
负债和所有者权益（或股东权益）总计		331,572,486.20	311,549,486.13

法定代表人：刘祖春

主管会计工作负责人：杨大虎

会计机构负责人：杨大虎

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		24,893,474.56	5,403,022.14
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,056,400.00	30,350,576.32
应收账款	十四、(一)	163,525,965.87	119,299,739.96
应收款项融资		23,636.00	500,000.00
预付款项		1,100,723.17	7,012,353.55
其他应收款	十四、(二)	1,966,595.60	37,837,370.19
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		25,499,979.29	63,125,444.73
合同资产		742,416.29	1,232,307.22
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,215,844.88	54,178.79
流动资产合计		224,025,035.66	264,814,992.90
非流动资产：			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、(三)	50,496,102.79	
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		14,126,189.34	13,601,110.90
在建工程			58,896.76
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,938,504.34	2,180,817.38
无形资产		3,334,941.40	3,447,074.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,721,948.38	2,063,845.78
其他非流动资产			
非流动资产合计		71,617,686.25	33,351,745.62
资产总计		295,642,721.91	298,166,738.52
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		13,646,749.35	
应付账款		89,520,758.10	80,605,351.28
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		621,552.72	524,891.82
应交税费		8,859,933.77	3,236,780.93
其他应付款		6,800,925.77	21,788,550.91
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,590,110.77	2,414,259.81
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,326,714.40	31,603,107.72
流动负债合计		122,366,744.88	140,172,942.47
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		1,377,947.39	1,319,286.84

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		980,004.12	958,504.59
递延收益			
递延所得税负债		141,723.49	141,723.49
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,499,675.00	2,419,514.92
负债合计		124,866,419.88	142,592,457.39
所有者权益（或股东权益）：			
股本		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			
专项储备			
盈余公积		2,294,356.34	5,598,598.13
一般风险准备			
未分配利润		20,601,735.10	49,975,683.00
所有者权益（或股东权益）合计		170,776,302.03	155,574,281.13
负债和所有者权益（或股东权益）总计		295,642,721.91	298,166,738.52

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入	五、（三十二）	284,469,776.26	266,563,268.90
其中：营业收入		284,469,776.26	266,563,268.90
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、（三十二）	257,808,808.76	251,844,672.58
其中：营业成本		221,580,065.68	214,290,400.25
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			

分保费用			
税金及附加	五、(三十三)	1,711,907.86	1,650,718.38
销售费用	五、(三十四)	16,004,110.61	14,842,168.93
管理费用	五、(三十五)	6,571,422.29	7,316,309.15
研发费用	五、(三十六)	12,105,785.19	14,160,917.70
财务费用	五、(三十七)	-164,482.87	-415,841.83
其中：利息费用		90,604.61	980,148.59
利息收入		340,750.70	1,482,443.70
加：其他收益	五、(三十八)	4,056,489.19	3,612,159.60
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十九)		3,371,152.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、(四十)		300,437.86
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十一)	-461,290.53	-3,690,849.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十二)	438,622.12	-371,519.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十三)	13,269.67	-12,896.93
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		30,708,057.95	17,927,080.09
加：营业外收入	五、(四十四)	56,116.76	127,732.40
减：营业外支出	五、(四十五)	161,704.10	219,959.77
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		30,602,470.61	17,834,852.72
减：所得税费用	五、(四十六)	4,145,613.92	2,014,556.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,456,856.69	15,820,295.74
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		26,456,856.69	15,820,295.74
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			-2,754,032.81
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		26,456,856.69	18,574,328.55
六、其他综合收益的税后净额		234,574.87	240,990.64
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		234,574.87	240,990.64
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		234,574.87	240,990.64
（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		234,574.87	240,990.64
（4）企业自身信用风险公允价值变动			

(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		26,691,431.56	16,061,286.38
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		26,691,431.56	18,815,319.19
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			-2,754,032.81
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.26	0.19
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.26	0.19

法定代表人：刘祖春

主管会计工作负责人：杨大虎

会计机构负责人：杨大虎

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	十四、(四)	251,192,722.80	260,954,006.22
减：营业成本	十四、(四)	197,892,043.99	208,476,764.88
税金及附加		1,253,749.30	1,589,655.71
销售费用		15,163,480.83	14,171,179.01
管理费用		5,483,780.73	3,850,137.08
研发费用		8,844,488.33	11,741,827.51
财务费用		-54,318.88	-277,443.98
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	十四、(五)	3,606,174.43	3,611,759.60
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（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,437,603.83	-4,247,904.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）		385,742.42	-356,817.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）		13,269.67	-12,896.93
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		28,052,288.85	20,396,026.47
加：营业外收入		56,116.76	127,672.40
减：营业外支出		132,428.10	219,705.89
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,975,977.51	20,303,992.98
减：所得税费用		3,682,080.72	1,881,211.87
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,293,896.79	18,422,781.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		24,293,896.79	18,422,781.11
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		24,293,896.79	18,422,781.11
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		254,741,772.74	292,063,322.20
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			

向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十七)	19,820,312.45	14,499,453.32
经营活动现金流入小计		274,562,085.19	306,562,775.52
购买商品、接受劳务支付的现金		174,143,968.97	173,676,315.22
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		13,414,214.17	14,320,619.86
支付的各项税费		17,658,813.32	14,218,908.19
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十七)	39,681,983.19	102,546,724.13
经营活动现金流出小计		244,898,979.65	304,762,567.40
经营活动产生的现金流量净额	五、(四十八)	29,663,105.54	1,800,208.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		15,524,557.00	16,000,000.00
取得投资收益收到的现金			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		27,699.03	
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	五、(四十七)		
投资活动现金流入小计		15,552,256.03	17,100,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,771,717.34	11,741,908.29
投资支付的现金			24,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、(四十七)		18,023,137.75
投资活动现金流出小计		29,771,717.34	53,765,046.04
投资活动产生的现金流量净额		-14,219,461.31	-36,665,046.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	五、(四十七)		25,300,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			25,300,000.00

取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(四十七)	57,994,006.01	
筹资活动现金流入小计		57,994,006.01	25,300,000.00
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		90,604.61	
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		63,440,304.23	
筹资活动现金流出小计		63,530,908.84	
筹资活动产生的现金流量净额		-5,536,902.83	25,300,000.00
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		9,906,741.40	-9,564,837.92
加：期初现金及现金等价物余额	五、(四十八)	5,574,078.23	15,138,916.15
六、期末现金及现金等价物余额	五、(四十八)	15,480,819.63	5,574,078.23

法定代表人：刘祖春

主管会计工作负责人：杨大虎

会计机构负责人：杨大虎

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		223,668,286.48	284,670,557.91
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		15,101,254.38	3,668,951.25
经营活动现金流入小计		238,769,540.86	288,339,509.16
购买商品、接受劳务支付的现金		137,174,040.98	164,641,510.44
支付给职工以及为职工支付的现金		11,882,513.55	10,919,338.29
支付的各项税费		12,003,203.54	14,029,482.09
支付其他与经营活动有关的现金		37,966,548.45	89,161,421.46
经营活动现金流出小计		199,026,306.52	278,751,752.28
经营活动产生的现金流量净额		39,743,234.34	9,587,756.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		12,000,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		27,699.03	
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		12,027,699.03	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,860,423.14	1,241,537.51

投资支付的现金		59,587,978.68	4,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		61,448,401.82	5,441,537.51
投资活动产生的现金流量净额		-49,420,702.79	-5,441,537.51
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		57,994,006.01	
筹资活动现金流入小计		57,994,006.01	
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		90,604.61	
支付其他与筹资活动有关的现金		42,752,325.55	
筹资活动现金流出小计		42,842,930.16	
筹资活动产生的现金流量净额		15,151,075.85	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		5,473,607.40	4,146,219.37
加：期初现金及现金等价物余额		4,318,857.45	172,638.08
六、期末现金及现金等价物余额		9,792,464.85	4,318,857.45

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	100,000,000.00				11,100,000.00		2,033,508.95		5,598,598.13		45,311,628.89		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、本年期初余额	100,000,000.00				11,100,000.00		2,033,508.95		5,598,598.13		45,311,628.89		164,043,735.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					36,284,107.80		-990,898.11		- 3,304,241.79		- 25,985,515.02		6,003,452.88

(一) 综合收益总额						234,574.87			26,456,856.69	26,691,431.56
(二) 所有者投入和减少资本				-						-20,687,978.68
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他				-						-20,687,978.68
(三) 利润分配							2,294,356.34		-2,294,356.34	
1. 提取盈余公积							2,294,356.34		-2,294,356.34	
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转				56,972,086.48		-		-		-
1. 资本公积转增资本(或股本)						1,225,472.98		5,598,598.13		50,148,015.37
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							- 1,225,472.98			1,225,472.98		
6. 其他				56,972,086.48				- 5,598,598.13		- 51,373,488.35		
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	100,000,000.00			47,384,107.80		1,042,610.84		2,294,356.34		19,326,113.87		170,047,188.85

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上	100,000,000.0				11,100,000.0		1,792,518.3		3,755,834.2		28,580,064.2	7,164,393.00	152,392,809.7

年 末 余 额	0				0		1		3		4		8
加：会 计 政 策 变 更													
前 期 差 错 更 正													
同 一 控 制 下 企 业 合 并													
其 他													
二、本 年 期 初 余 额	100,000,000.0 0				11,100,000.0 0		1,792,518.3 1		3,755,834.2 3		28,580,064.2 4	7,164,393.00	152,392,809.7 8
三、本 期 增							240,990.64		1,842,763.9 0		16,731,564.6 5	- 7,164,393.00	11,650,926.19

变动金额(减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额						240,990.64				18,574,328.55	-2,754,032.81	16,061,286.38
(二) 所有者投入和减少资本											-4,410,360.19	-4,410,360.19
1. 股东投入的普通股											25,300,000.00	25,300,000.00
2. 其他权益工具												

有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额											29,710,360.19	-
4. 其他												
(三) 利润分配								1,842,763.90		-	1,842,763.90	
1. 提取盈余公积								1,842,763.90		-	1,842,763.90	
2. 提取一般风险准备												
3. 对												

所有者(或 股东) 的分配												
4. 其他												
(四) 所有者 权益内 部结转												
1. 资 本公 积转 增资 本(或 股本)												
2. 盈 余公 积转 增资 本(或 股本)												
3. 盈												

余 公 积 弥 补 亏 损												
4. 设 定 受 益 计 划 变 动 额 结 转 留 存 收 益												
5. 其 他 综 合 收 益 结 转 留 存 收 益												
6. 其 他												
(五) 专 项 储 备												
1. 本 期 提												

取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	100,000,000.00			11,100,000.00	2,033,508.95	5,598,598.13		45,311,628.89				164,043,735.97

法定代表人：刘祖春

主管会计工作负责人：杨大虎

会计机构负责人：杨大虎

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	100,000,000.00							5,598,598.13		49,975,683.00		155,574,281.13
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	100,000,000.00							5,598,598.13		49,975,683.00	155,574,281.13
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)				47,880,210.59				- 3,304,241.79		- 29,373,947.90	15,202,020.90
(一) 综合收益总额										24,293,896.79	24,293,896.79
(二) 所有者投入和减少资本				-9,091,875.89							-9,091,875.89
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他				-9,091,875.89							-9,091,875.89
(三) 利润分配								2,294,356.34		-2,294,356.34	
1. 提取盈余公积								2,294,356.34		-2,294,356.34	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转				56,972,086.48				- 5,598,598.13		- 51,373,488.35	
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				56,972,086.48				-	5,598,598.13	-	51,373,488.35
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	100,000,000.00			47,880,210.59				2,294,356.34		20,601,735.10	170,776,302.03

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	100,000,000.00							3,755,834.23		33,395,665.79	137,151,500.02	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	100,000,000.00							3,755,834.23		33,395,665.79	137,151,500.02	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								1,842,763.90		16,580,017.21	18,422,781.11	
(一) 综合收益总额										18,422,781.11	18,422,781.11	

(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配								1,842,763.90		-1,842,763.90		
1. 提取盈余公积								1,842,763.90		-1,842,763.90		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期未余额	100,000,000.00								5,598,598.13		49,975,683.00	155,574,281.13

三、 财务报表附注

湖北东明电气股份有限公司 2022 年度财务报表附注

金额单位：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“公司”或“本公司”）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。

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。

2023 年 2 月 18 日，经全国股转公司《关于同意湖北东明电气股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函（2023）327 号）核准。

截至 2022 年 12 月 31 日，公司股本为 10,000.00 万元。法定代表人：刘祖春，注册地：湖北省枝江市仙女工业园。

本公司属行业为制造业(C)-电气机械及器材制造业(C38)-输配电及控制设备制造(C382)-变压器、整流器和电感器制造；配电开关控制设备制造(C3821、C3823)。主要经营活动为高低压成套开关设备和变压器等输配电及控制设备的研发、生产和销售，同时，根据客户的需要承接电力施工业务。

本财务报表经公司董事会批准于 2023 年 4 月 26 日对外报出。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司纳入合并范围的子公司 1 家，情况详见本财务报表附注“七、在其他主体中的权益”之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

（二）持续经营

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1.同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（六）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。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。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，本公司将进行重

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1.合营安排分为共同经营和合营企业。

2.当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（九）外币业务和外币报表折算

1.外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，

外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2.外币财务报表折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

在处置境外经营时，应当将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，应当按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十）金融工具

1.金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）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；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2.金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确

认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

①收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

②金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3.金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5.金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照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，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 应收票据

应收票据确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1: 信用评级较高的银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级, 历史上未发生票据违约, 信用损失风险极低, 在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	预期信用损失为 0
组合 2: 信用评级较低的银行承兑汇票和商业承兑汇票	出票人基于商业信用签发, 存在一定信用损失风险	对于划分为组合的应收票据, 公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

2) 应收账款

应收账款确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1: 信用风险极低的金融资产组合	应收合并范围内关联方客户	预期信用损失为 0
组合 2: 账龄组合	除组合 1 及进行单项评估以外的应收账款	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。

3) 其他应收款

其他应收款确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1: 信用风险极低的金融资产组合	合并范围内关联方款项、股东往来款及其他信用风险较低的款项	预期信用损失为 0
组合 2: 账龄组合	除组合 1 及进行单项评估以外的其他应收款	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口与未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 不相互抵销。但同时满足下列条件的, 公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示: (1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的; (2) 公司计划以净额结算, 或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移, 公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十一) 应收款项

应收款项分为含重大融资成分的应收款项和不含重大融资成分的应收款项, 含重大融资成分的应收款项按照金融资产减值的测试方法计提减值准备, 不含重大融资成分的应收款项按照简化模型考虑信用损失, 遵循单项和组合法计提的方式。应收款项的预期信用损失的确定方法详见附注三、(十) 金融工具。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2.发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3.存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4.存货的盘存制度

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

按照一次转销法进行摊销。

（十二）长期股权投资

1.共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2.投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为

其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对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（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权

时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十三) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

3. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用公允价值模式进行后续计量。不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

有确凿证据表明房地产用途发生改变，自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入所有者权益。将投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

(十四) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	10.00-50.00	5.00	1.90-9.50
机器设备	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00
运输工具	3.00-10.00	5.00	9.50-31.67
工器具家具	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67
电子设备	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- (2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专

门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十七) 无形资产

1.无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等,按成本进行初始计量。

2.使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销,无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销。具体年限如下:

项目	摊销方法	摊销年限(年)
土地使用权	年限平均法	权证注明有效期内
软件使用权	年限平均法	5
专利权	年限平均法	专利有效期内

使用寿命不确定的无形资产不摊销,公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3.内部研究开发支出会计政策

(1) 内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

(2) 内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图;3)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。

(3) 公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准:

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

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

1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

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

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

5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 设定提存计划

公司向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。(2) 设定受益计划

公司无设定受益计划。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5.其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利,符合设定提存计划条件的,按照设定提存计划的有关规定进行会计处理;除此之外的其他长期福利,按照设定受益计划的有关规定进行会计处理,为简化相关会计处理,将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 收入

1.收入确认原则

于合同开始日,公司对合同进行评估,识别合同所包含的各单项履约义务,并确定各单项履约义务是在某一时段内履行,还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时,属于在某一时段内履行履约义务,否则,属于在某一时点履行履约义务:(1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益;(2)客户能够控制公司履约过程中在建商品;(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时,已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务,在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时,公司考虑下列迹象:

(1) 公司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;(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权;(3) 公司已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品;(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬;(5) 客户已接受该商品;(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2.收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的,公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数,但包含可变对价的交易价格,不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的,公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不

超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3.收入确认的具体方法

寄售模式下，客户当月领用后确认收入；普通模式下，公司根据客户订单发出商品，待客户验收后确认收入。

(二十二) 政府补助

1.政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2.与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3.与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4.与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5.政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。/以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十三）合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十四）递延所得税资产、递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4.公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十五）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

首次执行日后签订或变更合同，在合同开始或变更日，公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，公司作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

（1）公司作为承租人记录租赁业务

公司使用权资产类别主要包括租赁的房屋及建筑物、机器设备、其他设备、土地使用权。

1) 初始计量

在租赁开始日，公司将其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，公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

2) 后续计量

后续计量时，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司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，公司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。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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，公司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，公司将剩余金额计入当期损益。

3) 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，公司调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止。公司将部分终止或完全终止租赁的相关利得损失计入当期损益。②其他租赁变更，公司相应调整使用权资产的账面价值。

4) 短期租赁和低价值资产租赁

公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）公司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）公司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。

（4）售后租回交易

作为承租人时，售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

作为出租人时，售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述规定对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

（二十六）重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

（1）企业会计准则变化引起的会计政策变更

公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司 2022 年度财务报表无影响。

（2）其他会计政策变更

报告期内，公司无其他重大会计政策变更。

2、重要会计估计变更

报告期内，公司无其他重大会计估计变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	9.00、13.00
城市维护建设税	缴纳的流转税税额	5.00
教育费附加	缴纳的流转税税额	3.00
地方教育附加	缴纳的流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00

（二）税收优惠

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 日共同认定公司为高新技术企业，证书编号 GR202142001051，有效期三年，本公司报告期内企业所得税税率适用税率为 15.00%。

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，宜昌市的东明科技开发有限公司报告期内企业所得税税率适用税率为 15.00%。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初数指 2022 年 1 月 1 日，期末数指 2022 年 12 月 31 日，本期数指 2022 年度，上年同期数指 2021 年度。

（一）货币资金

（1）明细情况

项目	期末数	期初数
库存现金	9,886.36	9,886.36
银行存款	15,470,933.27	5,564,191.87
其他货币资金	15,101,009.71	1,084,164.69
合计	30,581,829.34	6,658,242.92

（2）其他说明

项目	期末数	期初数
票据及保函保证金	15,101,009.71	1,084,164.69
合计	15,101,009.71	1,084,164.69

（二）应收票据

(1) 明细情况

种类	期末数				
	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					
按组合计提坏账准备	2,120,000.00	100.00	63,600.00	3.00	2,056,400.00
其中：银行承兑汇票	2,120,000.00	100.00	63,600.00	3.00	2,056,400.00
合计	2,120,000.00	100.00	63,600.00	3.00	2,056,400.00

(续上表)

种类	期初数				
	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					
按组合计提坏账准备	31,289,253.94	100.00	938,677.62	3.00	30,350,576.32
其中：银行承兑汇票	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

(2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
银行承兑汇票	938,677.00				875,077.00			63,600.00
小计	938,677.62				875,077.00			63,600.00

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项目	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,120,000.00
小计	1,120,000.00

(三) 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	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	3,893,253.07	2.04	3,893,253.07	100.00	
按组合计提坏账准备	186,949,242.84	97.96	7,794,398.56	4.17	179,154,844.28
合计	190,842,495.91	100.00	11,687,651.63	6.12	179,154,844.28

(续上表)

种类	期初数		
	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	4,171,270.70	3.20	4,171,270.70	100.00	
按组合计提坏账准备	126,316,944.27	96.80	6,178,105.81	4.89	120,138,838.46
合计	130,488,214.97	100.00	10,349,376.51	7.93	120,138,838.46

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	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	3,105,104.70	3,105,104.70	100.00	诉讼
宜昌江峡送变电工程有限公司	598,280.92	598,280.92	100.00	预计无法收回
湖北炎帝农业科技司	116,548.45	116,548.45	100.00	预计无法收回
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
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
小计	3,893,253.07	3,893,253.07	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	186,949,242.84	7,794,398.56	4.17	126,316,944.27	6,178,105.81	4.89
小计	186,949,242.84	7,794,398.56	4.17	126,316,944.27	6,178,105.81	4.89

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	173,674,198.79	5,210,225.97	3.00	107,963,146.86	3,238,894.41	3.00
1-2年	5,093,019.34	509,301.93	10.00	14,033,462.20	1,403,346.22	10.00
2-3年	6,796,724.91	1,359,344.98	20.00	2,798,734.78	559,746.96	20.00
3-4年	1,330,348.25	665,174.13	50.00	1,090,964.43	545,482.22	50.00
4-5年	23,000.00	18,400.00	80.00			
5年以上	31,951.55	31,951.55	100.00	430,636.00	430,636.00	100.00
合计	186,949,242.84	7,794,398.56	4.17	126,316,944.27	6,178,105.81	4.89

(2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	4,171,270.70				278,017.63			3,893,253.07
按组合计提坏账准备	6,178,105.81	1,616,292.75						7,794,398.56
小计	10,349,376.51	1,616,292.75			278,017.63			11,687,651.63

(3) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款的比例 (%)	坏账准备
------	------	--------------	------

黄冈东源电业集团有限公司电气分公司	72,212,659.23	37.84	2,166,379.78
国网智联电商有限公司	17,155,320.68	8.99	514,659.62
国网湖北省电力有限公司武汉供电公司	15,225,893.55	7.98	456,776.81
杭州普安科技有限公司	12,906,250.00	6.76	387,187.50
华拓电力装备集团有限公司	12,380,977.16	6.49	371,429.31
小计	129,881,100.62	68.06	3,896,433.02

(四) 应收款项融资

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
信用级别较高的银行承兑汇票	23,636.00	500,000.00
合计	23,636.00	500,000.00

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

无。

(五) 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	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	2,434,373.12		2,434,373.12	6,744,955.00		6,744,955.00
1-2年(含2年)	33,124.25		33,124.25	136,623.85		136,623.85
2-3年(含3年)				83,078.45		83,078.45
3年以上				56,972.25		56,972.25
合计	2,467,497.37		2,467,497.37	7,021,629.55		7,021,629.55

(2) 预付款项金额前5名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
科润智能控制股份有限公司	1,082,000.00	43.85
武汉新北瑞电气有限公司	500,000.00	20.26
无锡市电力变压器有限公司	176,460.00	7.15
纳图(武汉)电力科技有限公司	68,815.96	2.79
常州欧瑞电气股份有限公司	65,371.23	2.65
小计	1,892,647.19	76.70

(六) 其他应收款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应收股利	1,100,000.00	1,100,000.00
其他应收款	2,324,934.73	40,201,082.69
合计	3,424,934.73	41,301,082.69

(2) 应收股利

1) 明细情况

项目	期末数	期初数
孝感先源电力有限责任公司	1,100,000.00	1,100,000.00
小计	1,100,000.00	1,100,000.00

2) 账龄 1 年以上重要的应收股利

项目	期末数	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
孝感先源电力有限责任公司	1,100,000.00	1-2 年	已宣告尚未发放	孝感市国资委管辖企业
小计	1,100,000.00			

(4) 其他应收款

1) 明细情况

①类别明细情况

种类	期末数				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	509,420.05	0.18	509,420.05	100.00	
按组合计提坏账准备	2,325,971.51	0.82	1,036.78	0.05	2,324,934.73
合计	2,835,391.56	100.00	510,456.83	18.00	2,324,934.73

(续上表)

种类	期初数				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	2,762,779.22	6.79	449,420.05	16.27	2,313,359.17
按组合计提坏账准备	37,950,667.27	93.21	62,943.75	0.17	37,887,723.52
合计	40,713,446.49	100	512,363.80	1.26	40,201,082.69

②期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
彭锦峰	399,420.05	399,420.05	100.00	预计无法收回
熊刚	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
深圳市举天科技有限公司	60,000.00	60,000.00	100.00	预计无法收回
小计	509,420.05	509,420.05	100.00	

④采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	1,622,745.6		
关联方组合	700,000.00		
账龄组合	3,225.91	1,036.78	32.14
其中：1 年以内	1,225.91	36.78	3.00

3-4年(含4年)	2,000.00	1,000.00	50.00
小计	2,325,971.51	1,036.78	0.05

(续上表)

组合名称	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
无风险组合	922,205.50		
关联方组合	36,414,060.93		
账龄组合	614,400.84	62,943.75	10.24
其中：1年以内	351,291.51	10,538.75	3.00
1-2年(含2年)	132,639.00	13,263.90	10.00
2-3年(含3年)	130,470.33	39,141.10	30.00
小计	37,950,667.27	62,943.75	0.17

2) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	62,943.75		449,420.05	512,363.80
本期计提			60,000.00	60,000.00
本期收回				
本期转回	61,906.97			61,906.97
本期核销				
其他变动				
期末数	1,036.78		509,420.05	510,456.83

3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
保证金/押金	1,266,595.60	922,205.50
备用金借支	770,304.45	495,647.51
关联方往来款	700,000.00	36,414,060.93
其他往来款	98,491.51	2,881,532.55
小计	2,835,391.56	40,713,446.49

4) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占期末余额的比例(%)	坏账准备
国网浙江浙电招标咨询有限公司	保证金/押金	1,000,000.00	1年以内	35.27	
罗愚	关联方往来款	700,000.00	1年以内	24.69	
彭锦峰	备用金借支	399,420.05	5年以上	14.09	399,420.05
宁德市昌达输变电工程有限公司福安分公司	保证金/押金	79,500.00	1年以内	2.80	
深圳市举天科技有限公司	其他往来款	60,000.00	3-4年	2.12	60,000.00

小计		2,238,920.05		78.97	459,420.05
----	--	--------------	--	-------	------------

(七) 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,106,296.98		7,106,296.98	6,501,034.59		6,501,034.59
在产品	7,572,290.93		7,572,290.93	6,166,651.38		6,166,651.38
库存商品	15,327,402.04	138,494.79	15,188,907.25	11,517,666.84	1,049,811.10	10,467,855.74
材料采购	1,757,123.37		1,757,123.37	345,184.73		345,184.73
发出商品	17,944,518.72		17,944,518.72	39,826,843.44	100,135.97	39,726,707.47
合计	49,707,632.04	138,494.79	49,569,137.25	64,357,380.98	1,149,947.07	63,207,433.91

(2) 存货跌价准备

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,049,811.10	-433,846.96		477,469.35		138,494.79
发出商品	100,135.97	-23,476.49		76,659.48		
小计	1,149,947.07	-457,323.45		554,128.83		138,494.79

(八) 合同资产

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	822,927.04	80,510.75	742,416.29	1,294,116.64	61,809.42	1,232,307.22
合计	822,927.04	80,510.75	742,416.29	1,294,116.64	61,809.42	1,232,307.22

(2) 合同资产减值准备计提情况

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提	61,809.42	18,701.33					80,510.75
小计	61,809.42	18,701.33					80,510.75

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	822,927.04	80,510.75	9.78
小计	822,927.04	80,510.75	9.78

(九) 其他流动资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

预缴土地使用税				54,178.79		54,178.79
待抵扣进项税额	9,875,313.49		9,875,313.49	3,906.73		3,906.73
合计	9,875,313.49		9,875,313.49	58,085.52		58,085.52

(十) 其他权益工具

项目	期末数	期初数
孝感先源电力有限责任公司	3,525,685.00	6,990,531.50
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

(十一) 固定资产

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
固定资产	14,183,527.35	13,654,311.47
固定资产清理		
合计	14,183,527.35	13,654,311.47

(2) 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	工具器具家具	电子设备	合计
1、账面原值						
期初数	12,455,472.96	5,898,705.36	2,457,768.22	1,527,205.06	395,276.55	22,734,428.15
本期增加	376,146.79	427,178.68	1,115,504.43	4,778.76		1,923,608.66
其中：购置	376,146.79	102,795.17	1,115,504.43	4,778.76		1,599,225.15
在建工程转入		324,383.51				324,383.51
本期减少金额			1,036,506.84			1,036,506.84
其中：处置或报废			1,036,506.84			1,036,506.84
期末数	12,831,619.75	6,325,884.04	2,536,765.81	1,531,983.82	395,276.55	23,621,529.97
2、累计折旧						
期初数	3,482,789.98	2,260,426.58	1,712,614.65	1,406,482.20	217,803.27	9,080,116.68
本期增加金额	582,675.68	601,348.53	141,267.19	43,233.78	11,438.24	1,379,963.42
其中：计提	582,675.68	601,348.53	141,267.19	43,233.78	11,438.24	1,379,963.42
本期减少金额			1,022,077.48			1,022,077.48
其中：处置或报废			1,022,077.48			1,022,077.48
期末数	4,065,465.66	2,861,775.11	831,804.36	1,449,715.98	229,241.51	9,438,002.62
3、减值准备						
期初数						
本期增加金额						
本期减少金额						
期末数						
4、账面价值						
期末账面价值	8,766,154.09	3,464,108.93	1,704,961.45	82,267.84	166,035.04	14,183,527.35

期初账面价值	8,972,682.98	3,638,278.78	745,153.57	120,722.86	177,473.28	13,654,311.47
--------	--------------	--------------	------------	------------	------------	---------------

(十二) 在建工程

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
东明科技办公楼厂房	9,171,580.44		9,171,580.44			
国网 EIP				58,896.76		58,896.76
合计	9,171,580.44		9,171,580.44	58,896.76		58,896.76

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	期末数
国网 EIP		58,896.76	265,486.75	324,383.51	
东明科技办公楼厂房	2,700.00 万		9,171,580.44		9,171,580.44
合计		58,896.76	9,437,067.19		9,171,580.44

(十三) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1、账面原值		
期初数	2,423,130.42	2,423,130.42
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	2,423,130.42	2,423,130.42
2、累计折旧和累计摊销		
期初数	242,313.04	242,313.04
本期增加金额	242,313.04	242,313.04
其中：计提或摊销	242,313.04	242,313.04
本期减少金额		
期末数	484,626.08	484,626.08
3、减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
4、账面价值		
期末账面价值	1,938,504.34	1,938,504.34
期初账面价值	2,180,817.38	2,180,817.38

(十四) 无形资产

(1) 明细情况

项目	软件	土地使用权	合计
1、账面原值			

期初数	151,930.78	4,057,000.00	4,208,930.78
本期增加金额		18,235,425.00	18,235,425.00
其中：购置		18,235,425.00	18,235,425.00
本期减少金额			
期末数	151,930.78	22,292,425.00	22,444,355.78
2、累计摊销			
期初数	92,450.90	669,405.08	761,855.98
本期增加金额	30,993.36	385,063.84	416,057.20
其中：计提	30,993.36	385,063.84	416,057.20
本期减少金额			
期末数	123,444.26	1,054,468.92	1,177,913.18
3、减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
4、账面价值			
期末账面价值	28,486.52	21,237,956.08	21,266,442.60
期初账面价值	59,479.88	3,387,594.92	3,447,074.80

注：子公司宜昌市东明科技开发有限公司的土地使用权尚未办妥权属证书。

（十五）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

项目	期末数		期初数	
	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
信用减值	1,839,256.27	12,261,708.46	1,770,062.68	11,800,417.93
资产减值	32,850.83	219,005.54	181,763.48	1,211,756.49
预计负债	147,000.62	980,004.12	143,775.69	958,504.59
可抵扣亏损			654,055.78	4,360,371.87
递延收益	1,071,630.00	7,144,200.00		
合计	3,090,737.72	20,604,918.12	2,749,657.63	18,331,050.88

（2）未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
无形资产摊销加速折旧 税会差异	141,723.49	944,823.29	141,723.49	944,823.29
其他权益工具投资公允 价值变动	183,990.15	735,960.60	358,854.52	2,392,363.47
合计	325,713.64	1,680,783.89	500,578.01	3,337,186.76

（十六）其他非流动资产

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	500,000.00		500,000.00			
合计	500,000.00		500,000.00			

(十七) 应付票据

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	13,646,749.35	
合计	13,646,749.35	

(十八) 应付账款

项目	期末数	期初数
材料款	120,013,560.37	84,697,281.72
合计	120,013,560.37	84,697,281.72

(十九) 合同负债

项目	期末数	期初数
预收销售货款	1,597,942.24	2,411,720.44
合计	1,597,942.24	2,411,720.44

(二十) 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	525,384.46	13,172,816.01	12,807,869.31	890,331.16
离职后福利—设定提存计划	55,249.53	552,680.70	607,930.23	
合计	580,633.99	13,725,496.71	13,415,799.54	890,331.16

(2) 短期薪酬明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	499,788.28	12,030,558.20	11,640,015.32	890,331.16
职工福利费		781,756.42	781,756.42	
社会保险费	25,596.18	301,107.39	326,703.57	
其中：医疗保险费	21,443.86	262,541.48	283,985.34	
工伤保险费	2,548.85	19,297.44	21,846.29	
生育保险	1,603.47	19,268.47	20,871.94	
住房公积金		58,144.00	58,144.00	
工会经费和职工教育经费		1,250.00	1,250.00	
小计	525,384.46	13,172,816.01	12,807,869.31	890,331.16

(3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	53,316.72	530,028.00	583,344.72	
失业保险费	1,932.81	22,652.70	24,585.51	
小计	55,249.53	552,680.70	607,930.23	

(二十一) 应交税费

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
增值税	8,595,324.28	1,345,738.39
企业所得税	3,065,383.86	1,410,975.28
代扣代缴个人所得税	15,886.80	15,551.43
城市维护建设税	261,741.00	211,831.67
房产税	31,252.60	31,252.60
土地税	27,670.13	
教育费附加	180,121.10	211,826.67
地方教育附加	81,593.30	
印花税	5,355.66	9,609.90
合计	12,264,328.73	3,236,785.94

(二十二) 其他应付款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,956,787.86	22,197,850.91
合计	1,956,787.86	22,197,850.91

(2) 其他应付款

项目	期末数	期初数
保证金/押金		567,255.15
欠付费用	219,268.41	805,249.51
往来款、借款	1,737,519.45	20,825,346.25
合计	1,956,787.86	22,197,850.91

(二十三) 其他流动负债

项目	期末数	期初数
待转销项税额	207,732.49	313,853.78
已背书不满足终止确认的承兑汇票	1,120,000.00	31,289,253.94
合计	1,327,732.49	31,603,107.72

(二十四) 租赁负债

项目	期末数	期初数
租赁付款额	1,651,376.15	1,651,376.15
减：未确认融资费用	273,428.76	332,089.31
减：一年内到期的租赁负债		
合计	1,377,947.39	1,319,286.84

(二十五) 预计负债

项目	期末数	期初数	形成原因

产品质量保证	980,004.12	958,504.59	预计的售后服务费用
合计	980,004.12	958,504.59	

(二十六) 递延收益

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助		7,290,000.00	145,800.00	7,144,200.00	注 1
合计		7,290,000.00	145,800.00	7,144,200.00	

(2) 政府补助明细情况

项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	期末数	与资产相关/与收益相关
土地返还款		7,290,000.00	145,800.00	7,144,200.00	与资产相关
小计		7,290,000.00	145,800.00	7,144,200.00	

注 1: 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, 采用总额法进行列示。

(二十七) 股本

项目	期初数	本期增减变动(减少以“-”表示)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	100,000,000.00						100,000,000.00

(二十八) 资本公积

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(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 1: 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。

注 2: 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。合并日, 宜昌市东明科技开发有限公司净资产为 11,496,102.79 元(扣除公司增资宜昌市东明科技开发有限公司 2,810.00 万元), 其中实收资本为 11,100,000.00 元, 留存收益为 496,102.79 元。收购支付对价与净资产的差额冲减资本公积 9,091,875.89 元, 恢复留存收益减少 496,102.79 元, 期初模拟合并减少 11,100,000.00 元, 合计影响资本公积金额为 20,687,978.68 元。

(二十九) 其他综合收益

(1) 明细情况项目	期初数	本期发生额		
		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
不能重分类进损益的其他综合收益	2,033,508.95	59,710.50		1,225,472.98
其中：其他权益工具投资公允价值变动	2,033,508.95	59,710.50		1,225,472.98
其他综合收益合计	2,033,508.95	59,710.50		1,225,472.98

(续上表)

项目	本期发生额			期末数
	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
不能重分类进损益的其他综合收益	-174,864.37	-990,898.11		1,042,610.84
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-174,864.37	-990,898.11		1,042,610.84
其他综合收益合计	-174,864.37	-990,898.11		1,042,610.84

(三十) 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	5,598,598.13	2,294,356.34	5,598,598.13	2,294,356.34
合计	5,598,598.13	2,294,356.34	5,598,598.13	2,294,356.34

注：本期股改导致原留存收益整体转出。

(三十一) 未分配利润

项目	本期数	备注
调整前上期末未分配利润	45,311,628.89	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	45,311,628.89	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	26,456,856.69	
减：提取法定盈余公积	2,294,356.34	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他权益变动	50,148,015.37	
期末未分配利润	19,326,113.87	

注 1：2022 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”，其中盈余公积转出金额为 5,598,598.13 元，未分配利润转出金额为 51,373,488.35 元。

注 2：子公司宜昌市东明科技开发有限公司处置持有孝感先源电力有限责任公司 5% 股权，划分至“其他权益工具”，前期计入其他综合收益当期转入留存收益 1,225,472.98 元。

（三十二）营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	283,927,994.98	221,262,810.03	265,766,944.21	214,284,875.07
其他业务收入	541,781.28	317,255.65	796,324.69	5,525.18
合计	284,469,776.26	221,580,065.68	266,563,268.90	214,290,400.25

（三十三）税金及附加

项目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	660,833.52	632,714.04
教育附加费	396,487.14	379,622.42
地方教育费附加	264,324.77	253,081.62
土地使用税	121,709.56	61,918.60
印花税	140,542.47	192,371.30
房产税	125,010.40	125,010.40
车船使用税	3,000.00	6,000.00
合计	1,711,907.86	1,650,718.38

（三十四）销售费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,811,943.65	1,670,127.21
办公与差旅费	1,180,051.54	1,629,704.11
业务招待费	3,447,930.25	3,136,817.68
折旧	120,075.96	80,455.80
售后服务材料	1,426,856.38	1,302,223.40
宣传费	492,751.85	546,426.87
保险费	127,769.52	152,998.62
中标服务费	775,621.76	1,520,010.76
咨询服务费	6,613,209.70	4,703,037.54
其他费用	7,900.00	100,366.94
合计	16,004,110.61	14,842,168.93

（三十五）管理费用

项目	本期数	上年同期数
办公、差旅费	581,727.75	1,023,030.17
工资	3,664,371.84	4,336,522.12

物料消耗	85,156.24	189,051.34
中介服务费	1,117,491.55	422,544.84
无形资产摊销	415,208.92	110,189.17
折旧费	436,434.89	562,121.66
业务招待费	47,002.18	244,732.68
其他	202,428.92	44,530.97
租赁费	21,600.00	383,586.20
合计	6,571,422.29	7,316,309.15

(三十六) 研发费用

项目	本期数	上年同期数
研发费用	12,105,785.19	14,160,917.70
合计	12,105,785.19	14,160,917.70

(三十七) 财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	90,604.61	980,148.59
减：利息收入	340,750.70	1,482,443.70
加：手续费	27,002.67	30,296.86
加：未确认融资费用	58,660.55	56,156.42
合计	-164,482.87	-415,841.83

(三十八) 其他收益

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	4,054,673.00	3,611,800.00	4,054,673.00
个税手续费返还	1,816.19	359.60	1,816.19
合计	4,056,489.19	3,612,159.60	4,056,489.19

(三十九) 投资收益

项目	本期数	上年同期数
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
合计		3,371,152.13

(四十) 公允价值变动损失

项目	本期数	上年同期数
理财投资产生的公允价值变动收益		300,437.86
合计		300,437.86

(四十一) 信用减值损失

项目	本期数	上年同期数
应收票据坏账损失	453,080.61	-599,077.62
应收账款坏账损失	-916,278.11	-3,675,774.87
其他应收款坏账损失	1,906.97	584,002.83

合计	-461,290.53	-3,690,849.66	
(四十二) 资产减值损失			
项目	本期数	上年同期数	
存货跌价损失	457,323.45	-368,709.64	
合同资产减值损失	-18,701.33	-2,809.59	
合计	438,622.12	-371,519.23	
(四十三) 资产处置收益			
项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
处置非流动资产的利得	13,269.67	-12,896.93	13,269.67
合计	13,269.67	-12,896.93	13,269.67
(四十四) 营业外收入			
项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无法支付的款项	56,116.76	127,732.40	56,116.76
合计	56,116.76	127,732.40	56,116.76
(四十五) 营业外支出			
项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
违约金	57,364.80	219,705.89	57,364.80
公益性捐赠支出	60,000.00		60,000.00
滞纳金		15.27	
其他	44,339.30	238.61	44,339.30
合计	161,704.10	219,959.77	161,704.10
(四十六) 所得税费用			
(1) 明细情况			
项目	本期数	上年同期数	
当期所得税费用	4,486,694.01	2,520,831.84	
递延所得税费用	-341,080.09	-506,274.86	
合计	4,145,613.92	2,014,556.98	
(2) 会计利润与所得税费用调整过程			
项目	本期数	上年同期数	
利润总额	30,602,470.61	17,834,852.72	
按母公司适用税率计算的所得税费用	4,590,370.60	2,675,227.91	
子公司适用不同税率的影响		-498,661.07	
调整以前期间所得税的影响	481,974.47	-36,644.24	
非应税收入的影响		-505,672.82	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	333,009.73	307,219.70	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	556,126.90		
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

研发费、残疾人工资和固定资产加计扣除影响	-1,815,867.78	-1,947,158.73
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
所得税费用	4,145,613.92	2,014,556.98

(四十七) 合并现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
利息收入	340,750.70	117,861.10
政府补助	11,200,689.19	9,319,792.22
往来款及其他	8,278,872.56	5,061,800.00
合计	19,820,312.45	14,499,453.32

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
付现费用	18,943,571.77	21,195,129.33
往来款及其他	20,738,411.42	81,351,594.80
合计	39,681,983.19	102,546,724.13

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
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	本期数	上年同期数
收到关联方资金款项	57,994,006.01	
合计	57,994,006.01	

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
同一控制下企业合并所支付的对价	20,687,978.68	
支付关联方资金款项	42,752,325.55	
合计	63,440,304.23	

(四十八) 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	26,456,856.69	15,820,295.74
加: 资产减值准备	-438,622.12	371,519.23
信用减值准备	461,290.53	3,690,849.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,379,963.42	1,370,170.40
使用权资产摊销	242,313.04	242,313.04
无形资产摊销	416,057.20	110,189.17

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)	-13,269.67	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)		
财务费用(收益以“-”号填列)	90,604.61	1,036,305.01
投资损失(收益以“-”号填列)		-3,371,152.13
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-341,080.09	-506,274.86
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)	14,095,620.11	21,645,425.97
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-42,783,365.29	14,541,054.60
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	30,096,737.11	-53,163,384.64
其他		
经营活动产生的现金流量净额	29,663,105.54	1,800,208.12
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	15,480,819.63	5,574,078.23
减: 现金的期初余额	5,574,078.23	15,138,916.15
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	9,906,741.40	-9,564,837.92

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	本期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	20,687,978.68
其中: 宜昌市东明科技开发有限公司	20,687,978.68
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	15,478,305.54
其中: 宜昌市东明科技开发有限公司	15,478,305.54
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	5,209,673.14

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	15,480,819.63	5,574,078.23
其中: 库存现金	9,886.36	9,886.36
可随时用于支付的银行存款	15,470,933.27	5,564,191.87
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	15,480,819.63	5,574,078.23

(四十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	15,101,009.71	保证金

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

报告期内，公司不存在非同一控制下企业合并。

(二) 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	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
宜昌市东明科技开发有限公司	100.00%	宜昌市东明科技开发有限公司和公司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年8月29日	完成股权转让工商变更登记

注：2022年8月25日，公司第一届董事会第二次会议、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日纳入公司合并范围。

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留存收益 932,273.59 元。

2、合并成本

项目	宜昌市东明科技开发有限公司
合并成本	20,687,978.68
现金	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
资产：		
货币资金	15,478,305.54	1,255,220.78
应收账款	15,131,290.22	1,918,629.41
预付账款	18,394.28	9,276.00
其他应收款	3,522,470.83	3,463,712.50
存货	17,837,524.38	81,989.18
其他流动资产		3,906.73
其他权益工具投资	3,525,685.00	6,990,531.50
固定资产	52,710.57	53,200.57
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
资产小计	78,671,493.33	14,462,278.52
负债：		
应付账款	24,844,363.83	5,168,921.98
应付职工薪酬	138,657.05	55,742.17
应交税费	3,105,671.50	5.01
其他应付款	3,473,458.01	409,300.00
递延收益	7,229,250.00	
递延所得税负债	183,990.15	358,854.52
负债小计	38,975,390.54	5,992,823.68
净资产	39,696,102.79	8,469,454.84
减：少数股东权益		
取得的净资产	39,696,102.79	8,469,454.84

(三) 反向购买

报告期内，公司不存在反向购买。

(四) 处置子公司

报告期内，公司不存在处置子公司。

(五) 其他原因的合并范围变动

报告期内，公司无新增合并范围的情况。

七、在其他主体中的权益

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
宜昌市东明科技开发有限公司	宜昌市	宜昌市	设备生产销售	100.00		同一控制下企业合并

八、与金融工具相关的风险

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1.信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2.预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻

性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3.金融工具损失准备期初余额与期末余额详见本财务报表附注五相关项目之说明。

（二）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

（三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1.利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2.外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

九、公允价值的披露

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

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	3,525,685.00		23,636.00	3,549,321.00
（一）其他权益工具投资	3,525,685.00			3,525,685.00
（二）应收款项融资			23,636.00	23,636.00
其中：应收票据			23,636.00	23,636.00

十、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1.本公司实际控制人情况

刘祖春持有公司 20%的股权，担任公司董事长，

胡春蓉持有公司 50%的股权，为公司的控股股东，并担任公司董事的职务。

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，刘祖春为公司实际控制人。

2.本公司的子公司情况

本公司的子公司详见本财务报表附注七在其他主体中的权益之说明。

3.本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业

4.本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
胡学夫	胡春蓉之父亲
刘平	持股 5%以上股东、董事、总经理
李岚、刘圣远、田望兰	刘平之近亲属
赵勇	董事、副总经理
田学锋	董事
周春霞	监事会主席
严文文	监事
曹亚男	职工代表监事
邓兵	副总经理
杨大虎	董事会秘书、财务负责人
罗愚	实际控制人之亲属
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%
湖北腾明智能电气有限公司	刘祖春、胡春蓉合计持股 22.42%，能够实施重大影响

(二) 关联交易情况

1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
湖北腾明智能电气有限公司	采购商品	5,822,606.64	
奥润通电气设备（武汉）有限公司	采购商品	551,292.01	1,005,458.50
黄冈东源电业集团有限公司电气分公司	采购商品	33,662.51	

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
黄冈东源电业集团有限公司电气分公司	销售商品	140,792,552.36	91,462,099.71
孝感先源电力有限责任公司	销售商品	263,525.66	687,976.99

湖北腾明智能电气有限公司	销售商品	6,053.10	25,079.19
--------------	------	----------	-----------

2.关联租赁情况

公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期数	上年同期数
刘天宇	房屋	300,973.59	298,469.46

3.关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
胡春蓉	2,300,000.00	2022年1月	2022年6月	
胡学夫	27,622,178.27	2022年1月	2022年6月	
罗愚	700,000.00	2022年10月		预计2023年6月归还
小计	30,622,178.27			
拆入				
刘祖春	4,650,000.00	2022年1月	2022年2月	
刘平	500,000.00	2022年1月	2022年2月	
刘天宇	2,273,311.00	2022年1月	2022年7月	
福建明源水泥制品有限公司	600,000.00	2022年1月	2022年2月	
福建明源水泥制品有限公司	1,000,000.00	2022年4月	2022年4月	
田望兰	9,620,000.00	2022年1月	2022年2月	
田望兰	10,020,000.00	2022年2月	2022年3月	

注：截至2022年12月31日的拆借本金均已归还。

(三) 关联方应收应付款项

1.应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		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	72,212,659.23	2,166,379.77	48,323,825.51	1,449,714.77
应收账款	孝感先源电力有限责任公司	2,738,578.69	82,157.36	3,257,644.25	444,286.19
小计		74,951,237.92	2,248,537.14	51,581,469.76	1,894,000.96
其他应收款	罗愚	700,000.00			
其他应收款	胡春蓉			5,220,634.92	
其他应收款	胡学夫			31,144,006.01	
其他应收款	刘天宇			49,420.00	4,942.00
小计		700,000.00		36,414,060.93	4,942.00

2.应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	黄冈东源电业集团有限公司电气分公司	33,662.51	
应付账款	孝感先源电力有限责任公司	528,179.75	528,179.75
应付账款	湖北峰能电力设备有限公司	48,200.00	48,200.00
应付账款	湖北腾明智能电气有限公司	5,128,468.37	
小计		5,738,510.63	576,379.75
合同负债	湖北腾明智能电气有限公司	5,340.00	
小计		5,340.00	
其他应付款	刘祖春-借款	695,600.41	5,228,000.00
其他应付款	刘祖春-职工个人往来		718,630.40
其他应付款	刘平	27,362.15	563,750.00
其他应付款	田望兰	678,062.47	11,752,388.02
其他应付款	福建明源水泥制品有限公司	100,684.25	184,126.31
其他应付款	刘天宇	107,310.23	2,369,151.52
小计		1,609,019.51	20,816,046.25

十一、承诺及或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需披露的承诺及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重大事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				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	3,893,253.07	2.25	3,893,253.07	100.00	
按组合计提坏账准备	169,340,338.93	97.75	5,814,373.06	3.43	163,525,965.87
合计	173,233,592.00	100.00	9,707,626.13	5.60	163,525,965.87

(续上表)

种类	期初数				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	4,171,270.70	3.22	4,171,270.70	100.00	
按组合计提坏账准备	125,396,077.85	96.78	6,096,337.89	4.86	119,299,739.96
合计	129,567,348.55	100.00	10,267,608.59	7.92	119,299,739.96

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	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	3,105,104.70	3,105,104.70	100.00	诉讼
宜昌江峡送变电工程有限公司	598,280.92	598,280.92	100.00	预计无法收回
湖北炎帝农业科技科技公司	116,548.45	116,548.45	100.00	预计无法收回
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
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
小计	3,893,253.07	3,893,253.07	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄分析法	121,037,637.56	5,814,373.06	4.80	124,316,546.94	6,096,337.89	4.90
关联方组合	48,302,701.37			1,079,530.91		
小计	169,340,338.93	5,814,373.06	3.43	125,396,077.85	6,096,337.89	4.86

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	107,800,841.22	3,234,025.24	3.00	106,273,549.53	3,188,206.49	3.00
1-2年	5,054,771.63	505,477.16	10.00	13,722,662.20	1,372,266.22	10.00
2-3年	6,796,724.91	1,359,344.98	20.00	2,798,734.78	559,746.96	20.00
3-4年	1,330,348.25	665,174.13	50.00	1,090,964.43	545,482.22	50.00
4-5年	23,000.00	18,400.00	80.00			
5年以上	31,951.55	31,951.55	100.00	430,636.00	430,636.00	100.00
合计	121,037,637.56	5,814,373.06	4.80	124,316,546.94	6,096,337.89	4.90

(2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	

单项计提坏账准备	4,171,270.70				278,017.63			3,893,253.07
按组合计提坏账准备	6,096,337.89				281,964.83			5,814,373.06
小计	10,267,608.59				559,982.46			9,707,626.13

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
宜昌市东明科技开发有限公司	48,302,701.37	27.88%	
黄冈东源电业集团有限公司电气分公司	32,469,886.32	18.74%	974,096.59
国网智联电商有限公司	17,155,320.68	9.90%	514,659.62
国网湖北省电力有限公司武汉供电公司	15,225,893.55	8.79%	456,776.81
国网电商科技有限公司	11,858,424.63	6.85%	355,752.74
小计	125,012,226.55	72.16%	2,301,285.76

2.其他应收款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,966,595.60	37,837,370.19
合计	1,966,595.60	37,837,370.19

(2) 其他应收款

1) 明细情况

①类别明细情况

种类	期末数				
	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	509,420.05	20.57	509,420.05	100.00	
按组合计提坏账准备	1,966,595.60	79.43			1,966,595.60
合计	2,476,015.65	100.00	509,420.05	20.57	1,966,595.60

(续上表)

种类	期初数				
	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	449,420.05	1.17	449,420.05	100.00	
按组合计提坏账准备	37,899,913.94	98.83	62,543.75	0.17	37,837,370.19
合计	38,349,333.99	100.00	511,963.80	1.34	37,837,370.19

②采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
押金组合	1,266,595.60		
关联方组合	700,000.00		
账龄组合			
小计	1,966,595.60		

(续上表)

组合名称	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
押金组合	872,785.50		
关联方组合	36,414,060.93		
账龄组合	613,067.51	62,543.75	10.20
其中：1年以内	351,291.51	10,538.75	3.00
1-2年	132,639.00	13,263.90	10.00
2-3年	129,137.00	38,741.10	30.00
小计	37,899,913.94	62,543.75	0.17

2) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
期初数	62,543.75		449,420.05	511,963.80
本期计提				
本期收回				
本期转回	2,543.75			2,543.75
本期核销				
其他变动	-60,000.00		60,000.00	
期末数			509,420.05	509,420.05

3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
保证金/押金	1,266,595.60	872,785.50
备用金借支	412,154.45	493,647.51
关联方往来款	700,000.00	36,414,060.93
其他往来款	97,265.60	568,840.05
小计	2,476,015.65	38,349,333.99

4) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占期末余 额的比例 (%)	坏账准备
国网浙江浙电招标咨询有限公	保证金	1,000,000.00	1年以内	40.39	

司					
罗愚	关联方往来款	700,000.00	1年以内	28.27	
彭锦峰	备用金	399,420.05	5年以上	16.13	399,420.05
宁德市昌达输变电工程有限公司福安分公司	保证金	79,500.00	1年以内	3.21	
深圳市举天科技有限公司	其他往来款	60,000.00	3-4年	2.42	60,000.00
小计		2,238,920.05		90.42	459,420.05

3.长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	50,496,102.79		50,496,102.79			
合计	50,496,102.79		50,496,102.79			

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
宜昌市东明科技开发有限公司		50,496,102.79		50,496,102.79		
小计		50,496,102.79		50,496,102.79		

4.营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	250,936,959.25	197,738,067.98	260,157,681.53	208,471,239.70
其他业务收入	255,763.55	153,976.01	796,324.69	5,525.18
合计	251,192,722.80	197,892,043.99	260,954,006.22	208,476,764.88

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	13,269.67	
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（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）	4,056,489.19	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	310,249.65	
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	
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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债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	278,017.63	
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	-105,587.34	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	7,628,417.43	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	1,144,262.61	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	6,484,154.82	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/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	14.92	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.27	0.20	0.20

湖北东明电气股份有限公司

二〇二三年四月二十六日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室