

江苏洛凯机电股份有限公司

2023 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	1-5
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-103



信永中和会计师事务所  
ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层  
9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No.8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P.R.China

联系电话: +86 (010) 6554 2288  
telephone: +86 (010) 6554 2288  
传真: +86 (010) 6554 7190  
facsimile: +86 (010) 6554 7190

## 审计报告

XYZH/2024BJAA12B0172

江苏洛凯机电股份有限公司

江苏洛凯机电股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

我们审计了江苏洛凯机电股份有限公司（以下简称洛凯股份公司）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

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

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。



1. 收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
<p>洛凯股份公司以断路器关键部件、附件、零部件及其他输配电开关设备配套产品的研发、生产和销售为主营业务。合并财务报表实现营业收入 1,964,287,071.53 元。根据销售合同的约定，通常以取得相关商品的控制权作为收入的确认时点，由于营业收入是洛凯股份公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，我们将营业收入确认识别为关键审计事项。</p> <p>相关信息披露参见财务报表附注三、26 及附注五、38。</p>	<p>(1) 了解和评价与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性，并进行内部控制测试；</p> <p>(2) 选取样本检查签订的销售合同，识别客户取得商品的控制权的相关条款和条件，评价收入确认的时点是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>(3) 在本年账面记录的销售收入中选取样本，检查销售合同、货物发运单、验收单等评价收入的确认是否符合收入确认的会计政策；</p> <p>(4) 将出库记录与账面收入记录核对，检查收入记录是否完整；</p> <p>(5) 选取资产负债表日前后的收入确认交易样本，检查货物发运单等相关文件，评价收入是否记录在恰当的会计期间；</p> <p>(6) 对收入、成本进行分析性复核，分析收入成本变动是否合理，毛利率变动是否合理；</p> <p>(7) 向重要客户实施函证程序，询证本期发生的销售金额及往来款项余额，评价业务收入是否真实、完整。</p>





2. 应收账款的坏账准备	
关键审计事项	审计中的应对
<p>洛凯股份公司应收账款余额为 980,561,229.74 元，坏账准备为 76,573,112.39 元，净值为 903,988,117.35 元，应收账款余额占 2023 年度营业收入的 49.92%，占 2023 年末资产总额的 39.93%。管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。</p> <p>由于洛凯股份公司管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用会计估计和判断，且应收账款不能按期收回或者无法收回对财务报表的影响较为重大，因此我们将应收账款的坏账准备识别为关键审计事项。</p> <p>相关信息披露参见财务报表附注三、11 及附注五、3。</p>	<p>(1) 评价管理层对应收账款管理内部控制制度的设计和运行的有效性；</p> <p>(2) 通过查阅销售合同、检查以往货款的回收情况、与管理层沟通等程序了解和管理层对应收账款坏账准备计提的会计估计是否合理；</p> <p>(3) 复核洛凯股份公司对应收账款坏账准备的计提过程；</p> <p>(4) 对应收账款期末余额选取样本执行函证程序；</p> <p>(5) 对账龄较长的应收账款分析是否存在减值迹象；</p> <p>(6) 比较前期坏账准备的计提数和实际发生数，对应收账款余额进行期后收款测试，评价本期应收账款坏账准备计提的合理性；</p> <p>(7) 检查洛凯股份公司与应收账款客户的相关涉诉情况，对应收账款坏账准备单项计提情况进行复核。</p>

#### 四、其他信息

洛凯股份公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括洛凯股份公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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





基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估洛凯股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算洛凯股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督洛凯股份公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能导致对洛凯股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致洛凯股份公司不能持续经营。

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



（6）就洛凯股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

（项目合伙人）

陆迎



中国注册会计师：

王松



中国 北京

二〇二四年四月二十五日







### 合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：江苏凯机电股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	203,545,006.43	134,183,978.84
交易性金融资产		-	-
应收票据	五、2	35,782,568.80	31,641,866.04
应收账款	五、3	903,988,117.35	802,221,018.55
应收款项融资	五、4	240,624,254.26	198,236,682.97
预付款项	五、5	14,851,774.02	16,559,785.10
其他应收款	五、6	3,132,496.65	4,084,591.84
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	332,525,155.50	314,120,410.54
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	3,227,203.74	4,048,865.93
<b>流动资产合计</b>		<b>1,737,676,576.75</b>	<b>1,505,097,199.81</b>
<b>非流动资产：</b>			
长期股权投资	五、9	36,604,402.12	33,210,710.92
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、10	30,875,270.79	68,384,566.82
固定资产	五、11	395,776,633.86	362,400,207.61
在建工程	五、12	50,265,093.80	5,018,883.44
使用权资产	五、13	23,257,348.29	10,775,042.32
无形资产	五、14	135,434,443.05	121,877,541.60
开发支出	五、15	-	-
商誉	五、16	2,775,558.22	2,775,558.22
长期待摊费用	五、17	8,243,550.16	5,776,314.20
递延所得税资产	五、18	28,826,522.37	22,781,828.34
其他非流动资产	五、19	6,021,850.00	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>718,080,672.66</b>	<b>633,000,653.47</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,455,757,249.41</b>	<b>2,138,097,853.28</b>

法定代表人：谈行

主管会计工作负责人：徐琦

会计机构负责人：秦梅芳







合并资产负债表 (续)

2023年12月31日

编制单位: 江苏洛凯机电股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动负债:</b>			
短期借款	五、21	214,184,023.97	240,924,390.56
应付票据	五、22	92,470,000.00	53,887,621.00
应付账款	五、23	682,531,326.46	572,587,736.82
预收款项	五、24	259,893.11	658,506.70
合同负债	五、25	3,980,463.22	3,344,924.63
应付职工薪酬	五、26	43,264,989.66	32,518,685.59
应交税费	五、27	13,805,358.49	27,185,355.60
其他应付款	五、28	2,588,833.03	3,738,667.05
其中: 应付利息		-	-
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、29	74,885,801.33	6,462,097.30
其他流动负债	五、30	55,807,239.75	21,038,848.44
<b>流动负债合计</b>		<b>1,183,777,929.02</b>	<b>962,346,833.69</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	五、31	25,413,021.54	84,108,221.54
租赁负债	五、32	14,049,957.51	4,201,560.06
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、33	47,317,569.79	44,555,033.54
递延所得税负债	五、18	9,279,351.62	8,111,157.66
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>96,059,900.46</b>	<b>140,975,972.80</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>1,279,837,829.48</b>	<b>1,103,322,806.49</b>
<b>股东权益:</b>			
股本	五、34	160,000,000.00	160,000,000.00
资本公积	五、35	337,323,452.52	337,323,452.52
盈余公积	五、36	41,619,219.73	36,411,906.55
未分配利润	五、37	402,900,250.64	315,158,720.55
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>941,842,922.89</b>	<b>848,894,079.62</b>
少数股东权益		234,076,497.04	185,880,967.17
<b>股东权益合计</b>		<b>1,175,919,419.93</b>	<b>1,034,775,046.79</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>2,455,757,249.41</b>	<b>2,138,097,853.28</b>

法定代表人:

谈行

主管会计工作负责人:

徐焯俊

会计机构负责人:

秦梅芳





母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：江苏洛凯机电股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		124,944,541.31	96,345,724.91
交易性金融资产		-	-
应收票据	十五、1	14,409,843.28	1,416,152.51
应收账款	十五、2	312,219,514.24	280,317,973.65
应收款项融资	十五、3	162,058,168.98	171,370,878.02
预付款项		5,336,775.55	11,058,130.18
其他应收款	十五、4	6,608,002.16	5,092,794.23
其中：应收利息			
应收股利			
存货		125,730,679.02	132,654,972.48
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,801,903.53	1,762,923.23
<b>流动资产合计</b>		<b>753,109,428.07</b>	<b>700,019,549.21</b>
<b>非流动资产：</b>			
长期股权投资	十五、5	252,843,049.23	244,749,358.03
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		-	-
固定资产		273,789,342.53	273,950,216.36
在建工程		39,836,563.66	3,274,534.03
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,658,639.88	808,735.12
无形资产		98,360,965.60	86,855,825.96
开发支出		-	-
长期待摊费用		3,572,114.11	2,475,951.16
递延所得税资产		7,338,888.91	6,329,656.70
其他非流动资产		6,021,850.00	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>683,421,413.92</b>	<b>618,444,277.36</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,436,530,841.99</b>	<b>1,318,463,826.57</b>

法定代表人：谈行

主管会计工作负责人：徐琦俊

会计机构负责人：秦梅芳







母公司资产负债表 (续)

2023年12月31日

编制单位: 江苏洛凯机电股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动负债:</b>			
短期借款		76,070,675.00	111,092,888.89
应付票据		75,270,000.00	36,057,621.00
应付账款		348,673,476.67	303,670,925.95
预收款项		-	
合同负债		2,304,526.39	844,265.59
应付职工薪酬		20,181,266.10	13,824,496.08
应交税费		3,497,146.08	3,222,203.07
其他应付款		718,398.46	975,326.56
其中: 应付利息		-	-
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		66,855,398.32	282,997.15
其他流动负债		12,825,297.83	220,255.47
<b>流动负债合计</b>		<b>606,396,184.85</b>	<b>470,190,979.76</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		25,413,021.54	84,108,221.54
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		577,968.67	303,638.24
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		5,586,500.45	1,405,583.28
递延所得税负债		872,342.62	843,711.73
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>32,449,833.28</b>	<b>86,661,154.79</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>638,846,018.13</b>	<b>556,852,134.55</b>
<b>股东权益:</b>			
股本		160,000,000.00	160,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		340,085,164.48	340,085,164.48
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		41,394,613.32	36,187,300.14
未分配利润		256,205,046.06	225,339,227.40
<b>股东权益合计</b>		<b>797,684,823.86</b>	<b>761,611,692.02</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>1,436,530,841.99</b>	<b>1,318,463,826.57</b>

法定代表人: 谈行

主管会计工作负责人: 徐珂峻

机构负责人: 李柏芳





## 合并利润表

2023年度

编制单位：江苏凯机电股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业总收入		1,964,287,071.53	1,609,325,602.64
其中：营业收入	五、38	1,964,287,071.53	1,609,325,602.64
二、营业总成本		1,782,786,895.15	1,483,403,900.81
其中：营业成本	五、38	1,487,891,479.74	1,266,084,742.46
税金及附加	五、39	10,325,681.33	10,727,929.55
销售费用	五、40	60,706,185.58	42,630,466.29
管理费用	五、41	101,422,054.63	74,492,644.91
研发费用	五、42	109,776,521.33	76,192,320.24
财务费用	五、43	12,664,972.54	13,275,797.36
其中：利息费用	五、43	14,745,184.94	15,365,018.25
利息收入	五、43	1,167,992.91	1,260,120.69
加：其他收益	五、44	14,982,118.33	11,855,219.13
投资收益（损失以“-”号填列）	五、45	1,449,490.89	1,577,154.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、45	1,393,691.20	1,487,359.74
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、46	-6,483,657.72	-12,258,535.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、47	-9,711,302.84	-7,868,561.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、48	495,451.90	246,214.88
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		182,232,276.94	119,473,193.02
加：营业外收入	五、49	134,165.90	74,741.51
减：营业外支出	五、50	3,711,212.10	687,371.13
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		178,655,230.74	118,860,563.40
减：所得税费用	五、51	14,138,497.63	8,060,173.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		164,516,733.11	110,800,390.37
（一）按经营持续性分类		164,516,733.11	110,800,390.37
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		164,516,733.11	110,800,390.37
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		164,516,733.11	110,800,390.37
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		108,948,843.27	75,360,085.65
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		55,567,889.84	35,440,304.72
五、其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		164,516,733.11	110,800,390.37
归属于母公司股东的综合收益总额		108,948,843.27	75,360,085.65
归属于少数股东的综合收益总额		55,567,889.84	35,440,304.72
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.68	0.47
（二）稀释每股收益（元/股）		0.68	0.47

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：






母公司利润表  
2023年度

编制单位：苏州苏洛数控机床股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	十五、6	1,004,297,920.86	882,329,674.33
减：营业成本	十五、6	831,703,362.90	743,729,729.79
税金及附加		4,989,069.77	5,547,891.11
销售费用		22,222,585.63	19,083,274.50
管理费用		46,414,434.35	39,751,405.97
研发费用		50,541,246.34	30,441,745.16
财务费用		5,997,621.95	8,276,224.50
其中：利息费用		7,981,432.96	10,292,659.29
利息收入		933,121.76	1,123,647.60
加：其他收益		5,549,203.11	6,685,566.25
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、7	13,001,331.23	2,771,903.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十五、7	1,393,691.20	1,487,359.74
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,177,758.74	-637,092.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,658,542.54	-5,841,508.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）		568,422.15	153,177.08
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		54,712,255.13	38,631,449.36
加：营业外收入		24,036.19	39,607.48
减：营业外支出		1,801,731.10	590,867.24
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		52,934,560.22	38,080,189.60
减：所得税费用		861,428.38	2,128,592.67
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		52,073,131.84	35,951,596.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		52,073,131.84	35,951,596.93
（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			
六、综合收益总额		52,073,131.84	35,951,596.93

法定代表人：谈行

主管会计工作负责人：徐妍

会计机构负责人：秦楠芳







### 合并现金流量表

2023年度

编制单位：苏州凯机电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,199,774,213.94	852,081,896.74
收到的税费返还		1,541,851.98	3,160,310.99
收到其他与经营活动有关的现金	五、52	29,404,730.99	39,464,627.09
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,230,720,796.91</b>	<b>894,706,834.82</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		582,839,125.80	497,533,904.33
支付给职工以及为职工支付的现金		234,236,215.75	195,751,459.64
支付的各项税费		91,128,076.09	51,306,866.40
支付其他与经营活动有关的现金	五、52	104,797,828.78	91,242,811.01
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,013,001,246.42</b>	<b>835,835,041.38</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>217,719,550.49</b>	<b>58,871,793.44</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		81,901,013.91	5,700,000.00
取得投资收益收到的现金		54,187.77	89,794.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		565,952.04	2,068,449.93
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,929,070.86	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>84,450,224.58</b>	<b>7,858,244.38</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		66,753,573.87	30,541,636.61
投资支付的现金		86,118,513.91	1,900,000.00
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		-	33,964,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>152,872,087.78</b>	<b>66,405,636.61</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-68,421,863.20</b>	<b>-58,547,392.23</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		2,237,500.00	22,050,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,220,000.00	22,050,000.00
取得借款所收到的现金		307,327,911.23	393,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、52	40,162,250.30	27,413,050.75
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>349,727,661.53</b>	<b>443,263,050.75</b>
偿还债务所支付的现金		340,417,031.38	387,683,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		39,031,958.32	28,776,549.38
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	五、52	61,608,408.08	46,801,187.53
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>441,057,397.78</b>	<b>463,260,736.91</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-91,329,736.25</b>	<b>-19,997,686.16</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五、53	<b>57,967,951.04</b>	<b>-19,673,284.95</b>
加：期初现金及现金等价物余额	五、53	119,432,055.39	139,105,340.34
<b>五、期末现金及现金等价物余额</b>	五、53	<b>177,400,006.43</b>	<b>119,432,055.39</b>

法定代表人：

*谈行*

主管会计工作负责人：

*徐靖雯*

审计机构负责人：

*廖梅芳*







母公司现金流量表  
2023年度

编制单位：江苏凯机电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		685,332,211.81	564,401,183.00
收到的税费返还		959,411.93	2,397,898.35
收到其他与经营活动有关的现金		109,577,667.84	271,987,680.86
经营活动现金流入小计		795,869,291.58	838,786,762.21
购买商品、接受劳务支付的现金		369,216,627.81	336,705,551.22
支付给职工以及为职工支付的现金		105,351,005.44	87,220,399.04
支付的各项税费		20,129,501.70	18,309,592.32
支付其他与经营活动有关的现金		160,123,223.23	302,107,698.45
经营活动现金流出小计		654,820,358.18	744,343,241.03
经营活动产生的现金流量净额		141,048,933.40	94,443,521.18
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		60,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		11,607,640.03	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		346,000.00	1,936,548.93
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	9,284,543.96
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		71,953,640.03	11,221,092.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		49,258,126.10	15,129,576.71
投资支付的现金		68,900,000.00	50,844,000.00
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		118,158,126.10	65,973,576.71
投资活动产生的现金流量净额		-46,204,486.07	-54,752,483.82
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		140,000,000.00	240,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		26,773,530.20	27,413,050.75
筹资活动现金流入小计		166,773,530.20	267,613,050.75
偿还债务支付的现金		181,695,200.00	267,683,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,747,792.68	24,772,290.55
支付其他与筹资活动有关的现金		40,099,645.00	10,508,512.73
筹资活动现金流出小计		245,542,637.68	302,963,803.28
筹资活动产生的现金流量净额		-78,769,107.48	-35,350,752.53
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		16,075,339.85	4,340,284.83
加：期初现金及现金等价物余额		88,334,201.46	83,993,916.63
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		104,409,541.31	88,334,201.46

法定代表人：

谈行

主管会计工作负责人：

徐珂俊

会计机构负责人：

李随芳





合并股东权益变动表  
2023年度

单位：人民币元

	2023年度						少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益							
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	小计			
一、上年年末余额	160,000,000.00	337,323,452.52	36,411,906.55	315,158,720.55	848,894,079.62	185,880,967.17	1,034,775,046.79	
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、本年初余额	160,000,000.00	337,323,452.52	36,411,906.55	315,158,720.55	848,894,079.62	185,880,967.17	1,034,775,046.79	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								
（一）综合收益总额				108,948,843.27	108,948,843.27	55,567,889.84	164,516,733.11	
（二）股东投入和减少资本						2,220,000.00	2,220,000.00	
1. 股东投入的普通股						2,220,000.00	2,220,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积			5,207,313.18	-21,207,313.18	-16,000,000.00	-9,592,359.97	-25,592,359.97	
2. 提取一般风险准备			5,207,313.18	-5,207,313.18				
3. 对股东的分配				-16,000,000.00	-16,000,000.00	-9,592,359.97	-25,592,359.97	
4. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
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. 本年提取								
2. 本年使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	160,000,000.00	337,323,452.52	41,619,219.73	402,900,250.64	941,842,922.89	234,076,497.04	1,175,919,419.93	

法定代表人：徐炳发

主管会计工作负责人：徐炳发

会计机构负责人：徐炳发





合并股东权益变动表 (续)

2023年度

单位: 人民币元

项 目	2022年度						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	小计			
一、上年年末余额	160,000,000.00	339,414,225.86	32,592,140.45	237,188,605.97	789,194,972.28	129,555,402.08	918,750,374.36	
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并		6,426,000.00	224,606.41	2,205,188.62	8,855,795.03	18,318,487.03	27,174,282.06	
其他								
二、本年初余额	160,000,000.00	345,840,225.86	32,816,746.86	259,393,794.59	798,050,767.31	147,873,889.11	945,924,656.42	
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-8,516,773.34	3,595,159.69	55,764,925.96	50,843,312.31	38,007,078.06	88,850,390.37	
(一) 综合收益总额				75,360,085.65	75,360,085.65	35,440,304.72	110,800,390.37	
(二) 股东投入和减少资本		-8,516,773.34	-	-	-	2,566,773.34	2,566,773.34	
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他		-8,516,773.34						
(三) 利润分配				-19,595,159.69	-19,595,159.69	-19,483,226.66	-19,483,226.66	
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备				-3,595,159.69	-3,595,159.69			
3. 对股东的分配				-16,000,000.00	-16,000,000.00			
4. 其他								
(四) 股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
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. 本年提取								
2. 本年使用								
(六) 其他								
四、本年年末余额	160,000,000.00	337,323,452.52	36,411,906.55	315,158,720.55	848,894,079.62	185,880,967.17	1,034,775,046.79	

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:







母公司股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

编制单位：江苏凯机电股份有限公司 32050121832419 日	2023年度				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	160,000,000.00	340,085,164.48	36,187,300.14	225,339,227.40	761,611,692.02
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年初余额	160,000,000.00	340,085,164.48	36,187,300.14	225,339,227.40	761,611,692.02
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			5,207,313.18	30,865,818.66	36,073,131.84
（一）综合收益总额				52,073,131.84	52,073,131.84
（二）股东投入和减少资本					
1. 股东投入的普通股					
2. 其他权益工具持有者投入资本					
3. 股份支付计入股东权益的金额					
4. 其他					
（三）利润分配			5,207,313.18	-21,207,313.18	-16,000,000.00
1. 提取盈余公积			5,207,313.18	-5,207,313.18	
2. 对股东的分配				-16,000,000.00	-16,000,000.00
3. 其他					
（四）股东权益内部结转					
1. 资本公积转增股本					
2. 盈余公积转增股本					
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. 本年提取					
2. 本年使用					
（六）其他					
四、本年年末余额	160,000,000.00	340,085,164.48	41,394,613.32	256,205,046.06	797,684,823.86

法定代表人：徐新俊

主管会计工作负责人：徐新俊

会计机构负责人：徐新俊



母公司股东权益变动表（续）

2023年度

单位：人民币元

	2022年度				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	160,000,000.00	340,085,164.48	32,592,140.45	208,982,790.16	741,660,095.09
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年初余额	160,000,000.00	340,085,164.48	32,592,140.45	208,982,790.16	741,660,095.09
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-		3,595,159.69	16,356,437.24	19,951,596.93
（一）综合收益总额				35,951,596.93	35,951,596.93
（二）股东投入和减少资本					
1. 股东投入的普通股					
2. 其他权益工具持有者投入资本					
3. 股份支付计入股东权益的金额					
4. 其他					
（三）利润分配			3,595,159.69	-19,595,159.69	-16,000,000.00
1. 提取盈余公积			3,595,159.69	-3,595,159.69	
2. 对股东的分配				-16,000,000.00	-16,000,000.00
3. 其他					
（四）股东权益内部结转					
1. 资本公积转增股本					
2. 盈余公积转增股本					
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. 本年提取					
2. 本年使用					
（六）其他					
四、本年年末余额	160,000,000.00	340,085,164.48	36,187,300.14	225,339,227.40	761,611,692.02

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





## 江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### 一、公司的基本情况

江苏洛凯机电股份有限公司(以下简称本公司,在包含子公司时统称本集团)成立于2010年9月30日,注册地为常州市武进区洛阳镇永安里路101号,总部办公地址为常州市武进区洛阳镇永安里路101号。本公司所发行人民币普通股A股,已在上海证券交易所上市。

本公司属配电开关控制设备制造行业,主要从事断路器、环网柜等中低压配电设备及其关键部附件的研发、生产和销售。主要产品或提供劳务包括断路器及其关键部附件、成套柜及其关键部附件,其中断路器以中低压断路器为主,断路器部附件以中低压操作机构和低压抽(框)架为主,成套柜以中压环网柜、环网箱为主,成套柜部附件以环网柜配套机构、开关为主。

本财务报表于2024年4月25日由本公司董事会批准报出。根据本公司章程,本财务报表将提交股东大会审议。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会(以下简称“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》(2023年修订)的披露相关规定编制。

#### 2. 持续经营

本集团对自2023年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

### 三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括金融资产减值准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于2023年12月31日的财务状况以及2023年度经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

## 江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 3. 营业周期

本集团以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额超过200万元
重要的单项计提坏账准备的其他应收款项	单项金额超过200万元
账龄超过1年或逾期的重要应付账款	单项金额超过300万元
账龄超过1年或逾期的重要其他应付款	单项金额超过300万元
重要的在建工程	单项金额超过5000万元
重要的合同负债	单项金额超过资产总额0.5%的合同负债
重要的投资活动现金流量	单项投资活动现金流量金额超过1亿元以上
重要的非全资子公司	对公司净利润影响达5%以上

### 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

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

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，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

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的



## 江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公允价值、以及合并成本进行复核，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

### 7. 控制的判断标准以及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为，本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间保持一致。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

### 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

### 9. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

### 10. 外币业务和外币财务报表折算

本集团外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率（将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折

## 江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

### 11. 金融工具

#### (1) 金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

#### (2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。



## 江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

### 1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资。

### 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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括应收款项融资。

### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。

## (3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由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以外，本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### 1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

## 江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债含属于金融负债的衍生工具，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债含属于金融负债的衍生工具，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外的所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动包括自身信用风险变动的的影响金额计入当期损益。

### (4) 金融工具减值

本集团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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资等。

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，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

#### 1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本集团运用简化计量方法，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。



## 江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团选择运用简化计量方法，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。

本集团将特定客户、特定交易的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

### ①应收账款的组合类别及确定依据

本集团根据客户的性质、应收账款的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。

除了单项评估信用风险的应收账款以及无信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	根据开票日期确定应收账款的账龄，以应收款项的账龄作为信用风险特征
组合 2（关联方组合）	合并范围内的关联方之间具有类似信用风险特征

各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（账龄组合）：预期信用损失率

账 龄	应收账款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年，下同）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

组合 2（关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，对合并范围内关联方组合单独进行测试，如不存在减值的，不计提。

### ②应收票据的组合类别及确定依据

## 江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：a. 银行承兑汇票，本集团评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；b. 商业承兑汇票，参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

### 2) 应收款项融资的组合类别及确定依据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较小的银行或财务公司
数字化应收账款债权凭证	集团因销售商品、提供服务等取得的、不属于《中华人民共和国票据法》规范票据的“云信”、“融信”等数字化应收账款债权凭证

对于银行承兑汇票组合，本集团评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；对于数字化应收账款债权凭证参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

### 3) 其他应收款项的组合类别及确定依据

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

项 目	确定组合的依据
组合1（账龄组合）	以其他应收款的账龄作为信用风险特征
组合2（关联方组合）	合并范围内的关联方之间具有类似信用风险特征

各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（账龄组合）：预期信用损失率

账 龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年，下同）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

组合2（关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，对合并范围内关联方组合单独进行测试，如不存在减值的，不计提。



## 江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 4) 债权投资、其他债权投资、贷款承诺及财务担保合同的减值测试方法

除上述金融资产以外的金融资产（如债权投资、其他债权投资）、贷款承诺及财务担保合同，本集团采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团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未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十、1。

### (5) 金融资产转移的确认依据和方法

对于金融资产转移交易，本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其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，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及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同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的商业模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理



## 江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

该金融资产的商业模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。)之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

### (6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：(1) 如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2) 如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

### (7) 金融资产与金融负债的抵消

本集团的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时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 本集团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) 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 12. 存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、库存商品、包装物及低值易耗品、发出商品和委托加工物资等。



## 江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用月末一次加权平均法确定其实际成本。低值易耗品于领用时按五五摊销法摊销，包装物于领用时按一次摊销法摊销。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。计提存货跌价准备后，如果导致以前期间减记存货价值的影响因素已经消失，存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### 13. 合同资产与合同负债

#### (1) 合同资产

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注三、11、(4)金融资产减值相关内容。

#### (2) 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

### 14. 与合同成本有关的资产

#### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

## 江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合同取得成本,即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。如果该资产摊销期限不超过一年,本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本,是指不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等),在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

### (3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项差额的,本集团将超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

## 15. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

### (1) 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资。重大影响,是指本集团对被投资方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。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响,除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。本集团持有被投资单位20%以下表决权的,如本集团在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程的、或与被投资单位之间发生重要交易的、或向被投资单位派出管理人员的、或向被投资单位提供关键技术资料等或综合考虑以上多种事实和情况,本集团认为对被投资单位具有重大影响。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资,即对合营企业投资。共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

### (2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。



## 江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

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

因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被

## 江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期投资收益。

因处置部分股权后丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（财会[2017]7号）》核算的，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（财会[2017]7号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### 16. 投资性房地产

本集团投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括土地使用权和房屋建筑物。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用平均年限法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
土地使用权	30.00	5.00	3.17
房屋建筑物	30.00	5.00	3.17

### 17. 固定资产

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他等。



## 江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	30	5.00	3.17
2	机器设备	10	5.00	9.50
3	运输设备	4	5.00	23.75
4	办公设备及其他	3-5	5.00	19.00-31.67

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

### 18. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	实际开始使用
机器设备	达到设计要求完成试生产并验收
其他设备	达到设计要求完成试生产并验收

### 19. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或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，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入

## 江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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;占用一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定,其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### 20. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术、软件使用费等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。但对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产,在进行初始确认时,按公允价值确认计量。

#### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;专利权及非专利技术、软件使用费按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

在每个会计期间,本集团财务总监对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

#### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的,确认为无形资产,不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益:①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;②具有完成该无形资产并使用或出售的意图;③无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;④有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 21. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存



## 江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

### (1) 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团在进行减值测试时，按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

### (2) 商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉，自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组，难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 22. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括土地补偿款、装修费、本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在1年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊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。土地补偿费和装修费的摊销年限分别为50年和3年。

## 23. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等，在职

## 江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

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

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

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

### 24. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

### 25. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具



## 江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的,则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式,对所授予的替代权益工具进行处理。

以现金结算的股份支付,按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本集团承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

### 26. 收入确认原则和计量方法

本集团在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认收入。取得相关商品或服务的控制权,是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本集团的营业收入主要为销售商品收入,属于在某一时点履行的履约义务,在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户签收、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

具体如下:

(1) 内销:公司产品发出,客户收货并签具收货回单,公司取得客户签收回单后确认收入。

(2) 外销:公司根据合同约定将产品报关,海关出具报关单,公司货物出口结关取得报关单时确认收入。

### 27. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;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(1元)计量。

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

## 江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照直线法分期计入当期损益。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。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 28. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的暂时性差异计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

如将递延所得税资产及递延所得税负债以抵消后净额列示的，披露此段：在同时满足下列条件时，本集团将递延所得税资产及递延所得税负债以抵消后的净额列示：本集团拥有以净额结算当期所得税资产及当期递延所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税



负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## 29. 租赁

### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

### (2) 本集团作为承租人

#### 1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利

## 江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

### 2) 租赁变更

租赁变更，是指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。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团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或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长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，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；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。就上述租赁负债调整的影响，本集团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，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

### 3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

### (3) 本集团为出租人

本集团作为出租人，如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

#### 1) 融资租赁

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。



## 江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 2) 经营租赁

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的,本集团自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## 30. 重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2022年11月30日,财政部发布了《企业会计准则解释第16号》(财会[2022]31号,以下简称“准则解释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”内容自2023年1月1日起施行,允许企业自发布年度提前执行。	2023年4月28日,本公司第三届董事会第十一次会议、第三届监事会第十次会议审议通过	详见下表

### (2) 2023年(首次)起执行《企业会计准则解释第16号》(财会[2022]31号)调整执行当年年初财务报表相关项目情况

依据准则解释第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,公司对相关报表科目进行追溯调整,同时调整比较报表,具体影响如下,未受影响的报表项目未包含在内:

#### 1) 对2022年12月31日合并财务报表的影响

项目	调整前	调整后	调整数
递延所得税资产	21,254,815.73	22,781,828.34	1,527,012.61
递延所得税负债	6,584,145.05	8,111,157.66	1,527,012.61

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 对2022年12月31日母公司财务报表的影响:

项目	调整前	调整后	调整数
递延所得税资产	6,208,346.43	6,329,656.70	121,310.27
递延所得税负债	722,401.46	843,711.73	121,310.27

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值税应税收入减去进项税抵扣	13%、6%
企业所得税	应纳税所得额	25%
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	5%
教育费附加	实际缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳流转税额	2%

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
江苏洛凯机电股份有限公司	15%
常州洛合精密机械有限公司	15%
常州洛联精密机械有限公司	20%
常州洛高电器有限公司	20%
江苏洛凯电气有限公司	15%
常州洛凯自动化技术有限公司	20%
常州洛能精密钣金有限公司	20%
泉州七星电气有限公司	15%
深圳市鸿凯璇电气有限公司	20%
江苏洛乘电气科技有限公司	20%
苏州兰姆达电气有限公司	20%
江苏凯隆电器有限公司	15%
常州市凯鼎高压电气有限公司	20%
江苏洛航精密部件科技有限公司	20%
江苏洛凯智能科技有限公司	15%
常州洛凯新能源科技有限公司	20%
洛凯数字能源(西安)有限公司	20%



## 江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 2. 税收优惠

(1) 江苏洛凯机电股份有限公司取得了编号为GR202132000177的《高新技术企业证书》，2023年度减按15%的税率计缴企业所得税。

(2) 江苏洛凯电气有限公司取得了编号为GR202332007571的《高新技术企业证书》，2023年度减按15%的税率计缴企业所得税。

(3) 江苏凯隆电器有限公司取得了编号为GR202232017723的《高新技术企业证书》，2023年度减按15%的税率计缴企业所得税。

(4) 泉州七星电气有限公司取得了编号为GR202135000242的《高新技术企业证书》，2023年度减按15%的税率计缴企业所得税。

(5) 江苏洛凯智能科技有限公司取得了编号为GR202332001248的《高新技术企业证书》，2023年度减按15%的税率缴纳企业所得税。

(6) 常州洛合精密机械有限公司取得了编号为GR202132005276的《高新技术企业证书》，2023年度减按15%的税率缴纳企业所得税。

(7) 根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第6号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第13号），对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

报告期内，常州洛联精密机械有限公司、常州洛高电器有限公司、常州洛凯自动化技术有限公司、常州洛能精密钣金有限公司、深圳市鸿凯璇电气有限公司、江苏洛乘电气科技有限公司、苏州兰姆达电气有限公司、常州市凯鼎高压电气有限公司、江苏洛航精密部件科技有限公司、常州洛凯新能源科技有限公司、洛凯数字能源（西安）有限公司暂按上述文件规定的小微企业普惠性税收减免政策。

(8) 根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第43号）自2023年1月1日至2027年12月31日，允许符合条件的先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额。

报告期内，江苏洛凯机电股份有限公司、常州洛合精密机械有限公司、江苏洛凯电气有限公司、江苏凯隆电器有限公司、泉州七星电气有限公司、江苏洛凯智能科技有限公司符合先进制造业企业要求，2023年度适用加计抵减政策。

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2023年1月1日，“年末”系指2023年12月31日，“本年”系指2023年1月1日至12月31日，“上年”系指2022年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	276,480.41	149,457.55
银行存款	177,123,526.02	119,282,597.84
其他货币资金	26,145,000.00	14,751,923.45
合计	203,545,006.43	134,183,978.84
其中：存放在境外的款项总额		

注：抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金详见附注五、20 所有权或使用权受限制的资产。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	35,782,568.80	31,641,866.04
合计	35,782,568.80	31,641,866.04

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	37,665,861.64	100.00	1,883,292.84	5.00	35,782,568.80
其中：账龄组合	37,665,861.64	100.00	1,883,292.84	5.00	35,782,568.80
合计	37,665,861.64	100.00	1,883,292.84	5.00	35,782,568.80



江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)：

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	33,307,227.42	100.00	1,665,361.38	5.00	31,641,866.04
其中：账龄组合	33,307,227.42	100.00	1,665,361.38	5.00	31,641,866.04
合计	33,307,227.42	100.00	1,665,361.38	5.00	31,641,866.04

(3) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	1,665,361.38	217,931.46				1,883,292.84
合计	1,665,361.38	217,931.46				1,883,292.84

(4) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
商业承兑汇票		19,077,533.68
合计		19,077,533.68

3. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	899,771,455.49	799,247,123.68
1-2年	46,861,381.55	39,956,852.54
2-3年	8,721,910.04	9,025,234.23
3-4年	1,832,320.93	2,721,688.03
4-5年	2,227,824.71	4,042,803.22
5年以上	21,146,337.02	17,535,006.39
合计	980,561,229.74	872,528,708.09

## 江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

## (2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	22,008,442.93	2.24	22,008,442.93	100.00	
按组合计提坏账准备	958,552,786.81	97.76	54,564,669.46	5.69	903,988,117.35
其中：账龄组合	958,552,786.81	97.76	54,564,669.46	5.69	903,988,117.35
合计	980,561,229.74	100.00	76,573,112.39	7.81	903,988,117.35

(续)：

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	21,433,501.93	2.46	21,433,501.93	100.00	
按组合计提坏账准备	851,095,206.16	97.54	48,874,187.61	5.74	802,221,018.55
其中：账龄组合	851,095,206.16	97.54	48,874,187.61	5.74	802,221,018.55
合计	872,528,708.09	100.00	70,307,689.54	8.06	802,221,018.55



江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 应收账款按单项计提坏账准备

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
苏州电气集团有限公司	1,110,932.80	1,110,932.80	100.00	客户已破产
罗宝恒坤(上海)开关有限公司	574,941.00	574,941.00	100.00	客户已破产
佛山市丹炜贸易有限公司	19,734,941.74	19,734,941.74	100.00	预计无法收回
许昌县翼帆工程设备有限公司	587,627.39	587,627.39	100.00	公司已注销
合计	22,008,442.93	22,008,442.93	100.00	

2) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	899,771,455.49	44,988,572.78	5.00
1至2年	46,803,341.55	4,680,334.17	10.00
2至3年	8,270,450.04	1,654,090.01	20.00
3至4年	768,598.81	384,299.41	50.00
4至5年	407,839.15	326,271.32	80.00
5年以上	2,531,101.77	2,531,101.77	100.00
合计	958,552,786.81	54,564,669.46	

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款坏账	70,307,689.54	6,265,422.85				76,573,112.39
合计	70,307,689.54	6,265,422.85				76,573,112.39

(4) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 237,311,710.28 元，占应收账款年末余额合计数的比例 24.20%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 12,298,235.38 元。

## 江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

## 4. 应收款项融资

## (1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	180,331,401.70	198,236,682.97
数字化应收账款债权凭证	60,292,852.56	
合计	240,624,254.26	198,236,682.97

## (2) 应收款项融资按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	243,797,562.29	100.00	3,173,308.03	1.30	240,624,254.26
其中：账龄组合	63,466,160.59	26.03	3,173,308.03	5.00	60,292,852.56
银行承兑汇票组合	180,331,401.70	73.97			180,331,401.70
合计	243,797,562.29	100.00	3,173,308.03	1.30	240,624,254.26

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	198,236,682.97	100.00			198,236,682.97
其中：账龄组合					
银行承兑汇票组合	198,236,682.97	100.00			198,236,682.97
合计	198,236,682.97	100.00			198,236,682.97



江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

应收款项融资按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	63,466,160.59	3,173,308.03	5.00
合计	63,466,160.59	3,173,308.03	—

(3) 应收款项融资本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收款项融资坏账		3,173,308.03				3,173,308.03
合计		3,173,308.03				3,173,308.03

(4) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	462,208,508.53	
数字化应收账款债权凭证		36,858,739.98
合计	462,208,508.53	36,858,739.98

注：银行承兑汇票的承兑人为具有较高信用的银行，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本集团将已背书的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	12,292,068.28	82.76	15,632,850.64	94.40
1至2年	2,159,100.38	14.54	776,877.00	4.69
2至3年	262,840.45	1.77	115,445.09	0.70
3年以上	137,764.91	0.93	34,612.37	0.21
合计	14,851,774.02	100.00	16,559,785.10	100.00

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 5,306,928.32 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 35.73%。

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,132,496.65	4,084,591.84
合计	3,132,496.65	4,084,591.84

6.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	1,909,337.52	2,358,600.92
往来款	1,370,975.24	5,472,590.07
备用金	1,462,173.96	1,093,723.19
其他	176,620.91	125,793.26
小计	4,919,107.63	9,050,707.44
减：坏账准备	1,786,610.98	4,966,115.60
合计	3,132,496.65	4,084,591.84

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	2,505,135.99	3,621,921.96
1-2年	546,342.72	521,516.48
2-3年	461,216.48	3,647,601.00
3-4年	159,744.44	36,800.00
4-5年	36,800.00	1,180,300.00
5年以上	1,209,868.00	42,568.00
合计	4,919,107.63	9,050,707.44



江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	260,772.00	5.30	260,772.00	100.00	
按组合计提坏账准备	4,658,335.63	94.70	1,525,838.98	32.76	3,132,496.65
其中：账龄组合	4,658,335.63	94.70	1,525,838.98	32.76	3,132,496.65
合计	4,919,107.63	100.00	1,786,610.98	36.32	3,132,496.65

(续)：

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,720,628.56	41.11	3,720,628.56	100.00	
按组合计提坏账准备	5,330,078.88	58.89	1,245,487.04	23.37	4,084,591.84
其中：账龄组合	5,330,078.88	58.89	1,245,487.04	23.37	4,084,591.84
合计	9,050,707.44	100.00	4,966,115.60	54.87	4,084,591.84

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
常州东方铁路器材有限公司	140,820.00	140,820.00	100.00	预计无法收回
其他	119,952.00	119,952.00	100.00	预计无法收回
合计	260,772.00	260,772.00	100.00	

## 江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 2) 其他应收款按组合计提坏账准备

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,505,135.99	125,256.79	5.00
1 至 2 年	546,342.72	54,634.27	10.00
2 至 3 年	244,848.48	48,969.70	20.00
3 至 4 年	115,340.44	57,670.22	50.00
4 至 5 年	36,800.00	29,440.00	80.00
5 年以上	1,209,868.00	1,209,868.00	100.00
合计	4,658,335.63	1,525,838.98	

## 3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	4,966,115.60			4,966,115.60
2023年1月1日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	-3,173,004.62			-3,173,004.62
本年转回				
本年转销				
本年核销	6,500.00			6,500.00
其他变动				
2023年12月31日余额	1,786,610.98			1,786,610.98



江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	4,966,115.60	-3,173,004.62		6,500.00		1,786,610.98
合计	4,966,115.60	-3,173,004.62		6,500.00		1,786,610.98

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
常州市自然资源和规划局	保证金	1,170,300.00	5年以上	23.79	1,170,300.00
中国电力科学研究院有限公司	往来款	146,000.00	1年以内	2.97	7,300.00
江苏大禹水务股份有限公司	保证金	100,000.00	2-3年	2.03	20,000.00
运达能源科技股份有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	2.03	5,000.00
万帮数字能源股份有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	2.03	5,000.00
合计		1,616,300.00		32.85	1,207,600.00

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	140,930,112.92	6,726,908.32	134,203,204.60
在产品	28,047,014.99		28,047,014.99
库存商品	74,160,324.89	8,250,826.14	65,909,498.75
发出商品	67,180,745.66		67,180,745.66
委托加工物资	11,149,049.21		11,149,049.21
包装物及低值易耗品	27,001,215.25	965,572.96	26,035,642.29
合计	348,468,462.92	15,943,307.42	332,525,155.50

## 江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)。

(续)：

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	152,247,887.29	6,277,263.14	145,970,624.15
在产品	25,745,702.24		25,745,702.24
库存商品	69,607,644.67	5,612,355.10	63,995,289.57
发出商品	41,192,492.99		41,192,492.99
委托加工物资	11,454,151.98		11,454,151.98
包装物及低值易耗品	26,175,065.08	412,915.47	25,762,149.61
合计	326,422,944.25	12,302,533.71	314,120,410.54

## (2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
原材料	6,277,263.14	3,774,380.83	3,324,735.65	6,726,908.32
库存商品	5,612,355.10	5,109,914.86	2,471,443.82	8,250,826.14
包装物及低值易耗品	412,915.47	616,154.33	63,496.84	965,572.96
合计	12,302,533.71	9,500,450.02	5,859,676.31	15,943,307.42

## 8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
发行费	1,801,886.80	
待抵及预缴税金	1,178,147.13	3,556,268.20
定期存单	200,000.00	200,000.00
待摊费用	47,169.81	292,597.73
合计	3,227,203.74	4,048,865.93



江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

9. 长期股权投资

联营企业	年初 余额	本年增减变动							年末 余额	减值 准备 年末 余额	
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备			其 他
乐清竞取电气有限公司	10,615,519.02			1,826,223.51						12,441,742.53	
浙江企达电气有限公司	940,473.22			64,326.14						1,004,799.36	
福州亿力电器设备有限公司	21,654,718.68			-496,537.78						21,158,180.90	
常州帮吾充新能源科技有限公司		2,000,000.00		-320.67						1,999,679.33	
合计	33,210,710.92	2,000,000.00		1,393,691.20						36,604,402.12	

## 江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

## 10. 投资性房地产

## 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	60,582,906.02	19,026,015.57	79,608,921.59
2. 本年增加金额	2,091,121.14	677,969.13	2,769,090.27
(1) 转入	2,091,121.14	677,969.13	2,769,090.27
(2) 合并增加			
3. 本年减少金额	36,229,416.25	9,762,581.41	45,991,997.66
(1) 转出	36,229,416.25	9,762,581.41	45,991,997.66
4. 年末余额	26,444,610.91	9,941,403.29	36,386,014.20
二、累计折旧			
1. 年初余额	8,408,179.98	2,816,174.79	11,224,354.77
2. 本年增加金额	2,174,893.07	489,187.62	2,664,080.69
(1) 计提或摊销	1,833,349.41	371,851.00	2,205,200.41
(2) 其他转入	341,543.66	117,336.62	458,880.28
(3) 合并增加			
3. 本年减少金额	6,736,682.74	1,641,009.31	8,377,692.05
(1) 转出	6,736,682.74	1,641,009.31	8,377,692.05
4. 年末余额	3,846,390.31	1,664,353.10	5,510,743.41
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
(1) 计提			
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	22,598,220.60	8,277,050.19	30,875,270.79
2. 年初账面价值	52,174,726.04	16,209,840.78	68,384,566.82



江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

11. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	395,776,633.86	362,400,207.61
合计	395,776,633.86	362,400,207.61

11.1 固定资产

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1.年初余额	274,291,628.82	161,900,846.79	6,926,207.66	50,992,053.92	494,110,737.19
2.本年增加金额	40,975,737.92	20,638,186.91	3,336,604.29	14,569,584.40	79,520,113.52
(1) 购置		19,047,615.27	3,336,604.29	14,569,584.40	36,953,803.96
(2) 在建工程转入	4,746,321.67	1,590,571.64			6,336,893.31
(3) 转入	36,229,416.25				36,229,416.25
3.本年减少金额	2,091,121.14	4,999,131.69	1,730,137.30	3,198,223.01	12,018,613.14
(1) 处置或报废		4,999,131.69	1,730,137.30	3,198,223.01	9,927,492.00
(2) 其他转出	2,091,121.14				2,091,121.14
4.年末余额	313,176,245.60	177,539,902.01	8,532,674.65	62,363,415.31	561,612,237.57
二、累计折旧					

## 江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
1.年初余额	39,331,022.98	61,631,399.93	4,441,457.13	26,306,649.54	131,710,529.58
2.本年增加金额	15,625,880.04	14,941,694.36	1,522,945.58	8,357,180.41	40,447,700.39
(1) 计提	8,889,197.30	14,941,694.36	1,522,945.58	8,357,180.41	33,711,017.65
(2) 转入	6,736,682.74				6,736,682.74
3.本年减少金额	341,543.66	1,728,581.73	2,088,096.50	2,164,404.37	6,322,626.26
(1) 处置或报废		1,728,581.73	2,088,096.50	2,164,404.37	5,981,082.60
(2) 其他转出	341,543.66				341,543.66
4.年末余额	54,615,359.36	74,844,512.56	3,876,306.21	32,499,425.58	165,835,603.71
三、减值准备					
1.年初余额					
2.本年增加金额					
3.本年减少金额					
4.年末余额					
四、账面价值					
1.年末账面价值	258,560,886.24	102,695,389.45	4,656,368.44	29,863,989.73	395,776,633.86
2.年初账面价值	234,960,605.84	100,269,446.86	2,484,750.53	24,685,404.38	362,400,207.61



江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

12. 在建工程

项目	年末账面价值	年初账面价值
在建工程	50,265,093.80	5,018,883.44
工程物资		
合计	50,265,093.80	5,018,883.44

12.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
组装设备	3,670,254.25	210,852.82	3,459,401.43	2,073,405.62		2,073,405.62
车间改造项目	444,600.00		444,600.00	444,600.00		444,600.00
智能电网塑壳断路器关键部件制造项目				1,438,986.84		1,438,986.84
智能电力装备制造项目	9,916,673.44		9,916,673.44	1,061,890.98		1,061,890.98
断路器关键部件生产基地建设项目	5,375,905.30		5,375,905.30			
新能源及智能配网用新型电力装备制造项目	23,678,383.10		23,678,383.10			
三位一体项目	7,390,130.53		7,390,130.53			
合计	50,475,946.62	210,852.82	50,265,093.80	5,018,883.44		5,018,883.44

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

13. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	22,887,398.80	560,476.94	23,447,875.74
2. 本年增加金额	19,618,683.30	2,530,616.25	22,149,299.55
(1) 租入	19,618,683.30	2,530,616.25	22,149,299.55
3. 本年减少金额	7,523,411.56		7,523,411.56
4. 年末余额	34,982,670.54	3,091,093.19	38,073,763.73
二、累计折旧			
1. 年初余额	12,644,809.58	28,023.84	12,672,833.42
2. 本年增加金额	8,140,341.74	98,224.62	8,238,566.36
(1) 计提	8,140,341.74	98,224.62	8,238,566.36
3. 本年减少金额	6,094,984.34		6,094,984.34
4. 年末余额	14,690,166.98	126,248.46	14,816,415.44
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
3. 本年减少金额			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	20,292,503.56	2,964,844.73	23,257,348.29
2. 年初账面价值	10,242,589.22	532,453.10	10,775,042.32



## 江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 14. 无形资产

项目	土地使用权	专利权	软件使用费	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	82,420,955.39	61,678,982.90	10,256,687.78	154,356,626.07
2. 本年增加金额	9,781,638.49	8,493,186.59	12,437,790.41	30,712,615.49
(1) 购置	19,057.08	8,493,186.59	12,437,790.41	20,950,034.08
(2) 其他转入	9,762,581.41			9,762,581.41
3. 本年减少金额	3,008,446.13	3,776,205.46		6,784,651.59
(1) 处置		3,776,205.46		3,776,205.46
(2) 其他转出	3,008,446.13			3,008,446.13
4. 年末余额	89,194,147.75	66,395,964.03	22,694,478.19	178,284,589.97
二、累计摊销				
1. 年初余额	9,011,680.36	17,872,923.74	5,594,480.37	32,479,084.47
2. 本年增加金额	3,248,543.08	8,256,657.11	1,152,548.31	12,657,748.50
(1) 计提	1,607,533.77	8,256,657.11	1,152,548.31	11,016,739.19
(2) 其他增加	1,641,009.31			1,641,009.31
3. 本年减少金额	146,836.32	2,139,849.73		2,286,686.05
(1) 处置	29,499.70	2,139,849.73		2,169,349.43
(2) 其他转出	117,336.62			117,336.62
4. 年末余额	12,113,387.12	23,989,731.12	6,747,028.68	42,850,146.92
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				
3. 本年减少金额				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	77,080,760.63	42,406,232.91	15,947,449.51	135,434,443.05
2. 年初账面价值	73,409,275.03	43,806,059.16	4,662,207.41	121,877,541.60

注:

1. 本集团年末无内部研究开发形成的无形资产。

2. 抵押、质押或冻结等对使用有限制的无形资产详见附注五、20 所有权或使用权受限制的资产。

## 江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

## 15. 开发支出

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
其他研发支出		109,776,521.33		109,776,521.33	
合计		109,776,521.33		109,776,521.33	

## 16. 商誉

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
泉州七星电气有限公司	162,514.70			162,514.70
江苏凯隆电器有限公司	2,613,043.52			2,613,043.52
合计	2,775,558.22			2,775,558.22

## 17. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
土地补偿款	1,158,042.51		29,317.52		1,128,724.99
装修费	4,618,271.69	6,265,861.78	3,769,308.30		7,114,825.17
合计	5,776,314.20	6,265,861.78	3,798,625.82		8,243,550.16

## 18. 递延所得税资产和递延所得税负债

## (1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值	99,068,835.26	14,638,435.02	89,088,166.39	13,243,858.01
存货暂估	9,966,136.02	1,494,920.40	12,123,905.05	1,818,585.76
递延收益	5,586,500.45	837,975.07	1,405,583.28	210,837.49
内部交易未实现利润	6,518,554.40	977,783.16	3,639,623.64	545,943.54
可抵扣亏损	53,205,924.13	7,690,438.52	35,677,020.79	5,351,553.11
租赁税会差异	23,538,556.03	3,186,970.20	11,359,376.41	1,611,050.43
合计	197,884,506.29	28,826,522.37	153,293,675.56	22,781,828.34



江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 未经抵消的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	5,334,196.67	800,129.50	6,356,910.68	953,536.60
非同一控制下企业合并资产评估增值	35,455,742.60	5,318,361.39	37,537,389.69	5,630,608.45
租赁税会差异	23,257,348.29	3,160,860.73	10,775,042.32	1,527,012.61
合计	64,047,287.56	9,279,351.62	54,669,342.69	8,111,157.66

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	290,796.40	153,533.84
可抵扣亏损	24,168,066.11	25,560,297.17
合计	24,458,862.51	25,713,831.01

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2023年		8,162.72	
2024年	177,875.05	677,138.31	
2025年	71,975.55	71,975.55	
2026年	6,131,988.34	8,824,817.58	
2027年	14,821,750.35	15,978,203.01	
2028年	2,964,476.82		
合计	24,168,066.11	25,560,297.17	

19. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付土地租金款	3,821,850.00	
投资款	2,200,000.00	
合计	6,021,850.00	

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

20. 所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	26,145,000.00	票据、信用证保证金
无形资产	41,985,883.57	借款抵押
长期股权投资	56,964,000.00	借款质押
合计	125,094,883.57	

注：受限的长期股权投资为对江苏凯隆电器有限公司 50.50%的股权。

21. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	125,913,727.79	142,136,694.44
保证借款	76,486,369.07	63,670,279.45
信用证	11,009,411.11	19,000,000.00
数字化应收账款债权凭证贴现不终止确认部分	774,516.00	
抵押借款		15,017,416.67
质押借款		1,100,000.00
合计	214,184,023.97	240,924,390.56

22. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	92,470,000.00	53,887,621.00
合计	92,470,000.00	53,887,621.00

23. 应付账款

项目	年末余额	年初余额
货款	656,274,865.58	560,347,695.46
资产类采购	13,422,961.00	11,286,257.30
运输费	6,055,042.66	
其他	6,778,457.22	953,784.06
合计	682,531,326.46	572,587,736.82



## 江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 24. 预收账款

项目	年末余额	年初余额
预收款项	259,893.11	658,506.70
合计	259,893.11	658,506.70

### 25. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
货款	3,980,463.22	3,344,924.63
合计	3,980,463.22	3,344,924.63

### 26. 应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	32,393,216.89	230,699,799.77	220,009,362.00	43,083,654.66
离职后福利-设定提存计划	125,468.70	14,688,170.39	14,632,304.09	181,335.00
辞退福利				
合计	32,518,685.59	245,387,970.16	234,641,666.09	43,264,989.66

#### (2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	31,123,407.77	212,834,798.88	202,099,346.68	41,858,859.97
职工福利费		3,184,795.38	3,184,795.38	
社会保险费	86,851.95	7,942,641.92	7,917,681.45	111,812.42
其中：医疗保险费	77,150.97	6,527,949.32	6,512,162.51	92,937.78
工伤保险费	4,525.82	755,685.70	747,549.58	12,661.94
生育保险费	5,175.16	659,006.90	657,969.36	6,212.70
住房公积金	142,309.00	4,626,003.00	4,607,662.00	160,650.00
工会经费和职工教育经费	1,040,648.17	2,111,560.59	2,199,876.49	952,332.27
合计	32,393,216.89	230,699,799.77	220,009,362.00	43,083,654.66

## 江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	121,149.36	14,239,624.25	14,184,949.61	175,824.00
失业保险费	4,319.34	448,546.14	447,354.48	5,511.00
合计	125,468.70	14,688,170.39	14,632,304.09	181,335.00

### 27. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	6,969,971.98	13,486,830.40
企业所得税	4,504,561.34	8,137,753.95
房产税	717,653.66	3,076,693.15
城市维护建设税	458,797.44	901,956.99
教育费附加	269,449.23	461,602.14
印花税	322,495.16	326,504.51
个人所得税	160,627.70	319,176.17
地方教育费附加	179,634.87	307,736.93
土地使用税	187,301.86	167,101.36
环保税	34,865.25	
合计	13,805,358.49	27,185,355.60

### 28. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,588,833.03	3,738,667.05
合计	2,588,833.03	3,738,667.05



江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

28.1 其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	1,086,586.69	59,693.81
押金保证金	200,000.00	240,928.00
社保	69,104.56	27,135.80
服务费		1,664,059.00
其他	1,233,141.78	1,746,850.44
合计	2,588,833.03	3,738,667.05

29. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	66,000,000.00	
一年内到期的租赁负债	8,885,801.33	6,462,097.30
合计	74,885,801.33	6,462,097.30

30. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
已背书未终止确认的数字化应收账款债权凭证	36,084,223.98	
已背书未终止确认的商业承兑汇票	19,077,533.68	20,521,973.86
待转销项税额	517,460.22	406,373.64
长期借款利息费用	128,021.87	110,500.94
合计	55,807,239.75	21,038,848.44

31. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	24,399,700.00	29,199,900.00
抵押借款	1,013,321.54	24,908,321.54
保证借款		30,000,000.00
合计	25,413,021.54	84,108,221.54

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

32. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	24,903,811.13	11,190,955.12
融资费用	-1,968,052.29	-527,297.76
减：计入一年内到期的非流动负债（五、29）	8,885,801.33	6,462,097.30
合计	14,049,957.51	4,201,560.06

33. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	其他	年末余额	形成原因
政府补助	44,555,033.54	4,816,000.00	2,053,463.75		47,317,569.79	
合计	44,555,033.54	4,816,000.00	2,053,463.75		47,317,569.79	



江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	年末余额	与资产/收益相关
2015年度常州市“三位一体”专项资金及配套资金	293,083.28		81,862.84	211,220.44	与资产相关
2016年度“三位一体”发展战略促进工业企业转型升级专项资金及配套资金	202,500.00		40,500.00	162,000.00	与资产相关
2017年第一批省级工业和信息产业转型升级专项资金	150,000.00		30,000.00	120,000.00	与资产相关
2017年度常州市级工业和信息专项引导资金	75,000.00		15,000.00	60,000.00	与资产相关
2019年第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金	350,000.00		50,000.00	300,000.00	与资产相关
2018年度常州市实施“三位一体”发展战略促进工业企业转型升级专项资金及配套资金	197,400.00		28,200.00	169,200.00	与资产相关
2020年三位一体、企业有效投入项目资金	137,600.00		17,200.00	120,400.00	与资产相关
政策性搬迁补助(土地)	20,025,993.34		933,881.04	19,092,112.30	与资产相关
政策性搬迁补助(房屋建筑物)	23,123,456.92		484,499.88	22,638,957.04	与资产相关
2023年工业高质量发展专项资金		4,816,000.00	372,319.99	4,443,680.01	与资产相关
合计	44,555,033.54	4,816,000.00	2,053,463.75	47,317,569.79	

## 江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

## 34. 股本

项 目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	160,000,000.00						160,000,000.00

## 35. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	337,323,452.52			337,323,452.52
合计	337,323,452.52			337,323,452.52

## 36. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	36,411,906.55	5,207,313.18		41,619,219.73
合计	36,411,906.55	5,207,313.18		41,619,219.73

## 37. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	315,158,720.55	257,188,605.97
加：年初未分配利润调整数		2,205,188.62
其中：同一控制合并范围变更		2,205,188.62
本年年初余额	315,158,720.55	259,393,794.59
加：本年归属于母公司所有者的净利润	108,948,843.27	75,360,085.65
其他		
减：提取法定盈余公积	5,207,313.18	3,595,159.69
应付普通股股利	16,000,000.00	16,000,000.00
本年年末余额	402,900,250.64	315,158,720.55



江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

38. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,929,197,672.48	1,458,674,889.06	1,579,620,870.50	1,244,550,373.30
其他业务	35,089,399.05	29,216,590.68	29,704,732.14	21,534,369.16
合计	1,964,287,071.53	1,487,891,479.74	1,609,325,602.64	1,266,084,742.46

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	发生额		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
成套柜类产品	422,030,956.63	306,632,676.21	422,030,956.63	306,632,676.21
断路器操作机构	444,074,517.01	331,474,063.97	444,074,517.01	331,474,063.97
抽(框)架	348,470,828.59	308,036,060.04	348,470,828.59	308,036,060.04
成套柜部附件	321,970,020.49	226,069,524.88	321,970,020.49	226,069,524.88
断路器	188,882,754.41	138,767,468.96	188,882,754.41	138,767,468.96
其他产品	203,768,595.35	147,695,095.00	203,768,595.35	147,695,095.00
其他业务	35,089,399.05	29,216,590.68	35,089,399.05	29,216,590.68
按经营地区分类				
内销	1,860,151,220.97	1,408,226,399.33	1,860,151,220.97	1,408,226,399.33
外销	104,135,850.56	79,665,080.41	104,135,850.56	79,665,080.41

39. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	2,886,113.65	2,570,009.20
房产税	2,729,368.32	3,951,211.44
教育费附加	1,583,169.99	1,344,477.54

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
印花税	1,254,002.29	872,512.28
地方教育附加	1,053,898.80	896,374.43
土地使用税	749,207.44	682,705.44
车船使用税	4,144.14	4,782.48
环境保护税	65,776.70	
残保金		401,309.89
水利基金		4,546.85
合计	10,325,681.33	10,727,929.55

注：各项税金及附加的计缴标准详见本附注四、税项。

40. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资及福利	22,594,207.73	18,333,566.42
服务费	12,466,603.59	8,050,966.50
业务招待费	12,475,912.07	7,459,434.56
差旅费	3,784,470.47	2,130,660.16
租赁费	1,047,896.64	1,933,189.57
物料消耗	3,834,950.14	1,911,421.36
折旧与摊销	1,470,542.90	1,584,284.93
宣传费	2,041,066.47	535,727.48
其他	990,535.57	691,215.31
合计	60,706,185.58	42,630,466.29

41. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资及福利	41,756,554.10	31,371,644.88
折旧费及摊销费	11,375,587.16	11,285,933.56
服务费	10,829,288.68	7,253,647.69
业务招待费	8,218,661.50	6,867,433.39
中介机构费	9,839,810.06	4,184,909.23
办公费	2,855,651.09	1,267,793.61
物料消耗费	2,470,159.66	554,187.65
租赁费	2,376,705.56	2,200,904.83



江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
修理费	2,343,993.54	1,968,611.31
差旅费	1,399,186.42	712,712.36
培训费	1,003,852.18	952,946.98
检测费	834,179.30	
运输费	732,948.56	789,629.66
水电力费	452,614.89	520,131.38
其他	4,932,861.93	4,562,158.38
合计	101,422,054.63	74,492,644.91

42. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
直接投入费用	36,695,777.67	23,656,694.96
人工费用	55,174,986.27	40,310,509.19
折旧和摊销	8,357,551.78	6,871,059.95
其他相关费用	9,548,205.61	5,354,056.14
合计	109,776,521.33	76,192,320.24

43. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	14,745,184.94	15,365,018.25
减：利息收入	1,167,992.91	1,260,120.69
加：汇兑损失	-1,300,979.92	-1,111,764.39
银行手续费	388,760.43	282,664.19
其他支出		
合计	12,664,972.54	13,275,797.36

44. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	14,956,618.87	11,791,881.18
手续费返还	25,499.46	63,337.95
合计	14,982,118.33	11,855,219.13

## 江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

## 45. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,393,691.20	1,487,359.74
理财产品投资收益	54,187.77	89,794.45
处置长期股权投资产生的投资收益	1,611.92	
合计	1,449,490.89	1,577,154.19

## 46. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	-217,931.46	-298,998.13
应收账款坏账损失	-6,265,422.85	-11,617,406.75
应收款项融资坏账损失	-3,173,308.03	
其他应收款坏账损失	3,173,004.62	-342,130.44
合计	-6,483,657.72	-12,258,535.32

## 47. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-9,500,450.02	-7,868,561.69
在建工程减值损失	-210,852.82	
合计	-9,711,302.84	-7,868,561.69

## 48. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	495,451.90	246,214.88	495,451.90
合计	495,451.90	246,214.88	495,451.90

## 49. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	134,165.90	74,741.51	134,165.90
合计	134,165.90	74,741.51	134,165.90



## 江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

## 50. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
对外捐赠支出	1,065,000.00	250,000.00	1,065,000.00
非流动资产报废损失	1,896,562.44	12,643.89	1,896,562.44
其他	749,649.66	424,727.24	749,649.66
合计	3,711,212.10	687,371.13	3,711,212.10

## 51. 所得税费用

## (1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	19,014,997.70	10,995,828.83
递延所得税费用	-4,876,500.07	-2,935,655.80
合计	14,138,497.63	8,060,173.03

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	178,655,230.74
按法定/适用税率计算的所得税费用	26,798,284.61
子公司适用不同税率的影响	556,079.12
调整以前期间所得税的影响	23,276.72
非应税收入的影响	-360,253.68
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,763,738.31
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-464,165.10
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	113,386.75
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-71,133.77
研发加计扣除	-13,967,458.06
其他纳税调减项	-253,257.27
所得税费用	14,138,497.63

## 52. 现金流量表项目

## (1) 与经营活动有关的现金

## 1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	11,495,410.98	24,127,617.00

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	10,132,907.12	9,476,632.75
押金及保证金	2,679,062.73	
退税	2,222,377.41	
利息收入	1,109,986.16	1,320,215.05
备用金	915,251.42	2,790,046.94
其他	849,735.17	1,750,115.35
合计	29,404,730.99	39,464,627.09

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
付现费用	90,708,828.03	55,996,869.54
往来款	9,931,863.54	29,587,639.25
保证金	2,110,920.33	3,957,236.29
备用金	2,046,216.88	1,701,065.93
合计	104,797,828.78	91,242,811.01

(2) 与筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
票据保证金	40,162,250.30	27,413,050.75
合计	40,162,250.30	27,413,050.75

2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
票据保证金	51,413,320.10	16,011,924.20
租赁负债支付价款	10,195,087.98	2,789,263.33
同一控制下合并支付股权款		28,000,000.00
合计	61,608,408.08	46,801,187.53

53. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		



## 江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
净利润	164,516,733.11	110,800,390.37
加: 资产减值准备	9,711,302.84	7,868,561.69
信用减值准备	6,483,657.72	12,258,535.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,544,367.06	32,126,123.38
无形资产摊销	11,388,590.19	8,904,792.11
使用权资产折旧	8,238,566.36	6,863,808.31
长期待摊费用摊销	3,798,625.82	2,162,470.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-495,451.90	-246,214.88
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	1,896,562.44	12,643.89
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	14,561,968.32	13,998,637.10
投资损失(收益以“-”填列)	-1,449,490.89	-1,577,154.19
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-6,044,694.03	-2,940,913.03
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	1,168,193.96	5,257.23
存货的减少(增加以“-”填列)	-27,905,194.98	-52,862,831.64
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-148,975,484.90	-202,403,193.89
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	145,281,299.37	123,900,881.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	217,719,550.49	58,871,793.44
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	177,400,006.43	119,432,055.39
减: 现金的年初余额	119,432,055.39	139,105,340.34
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	57,967,951.04	-19,673,284.95

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	177,400,006.43	119,432,055.39
其中：库存现金	276,480.41	149,457.55
可随时用于支付的银行存款	177,123,526.02	119,282,597.84
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、年末现金和现金等价物余额	177,400,006.43	119,432,055.39
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的 现金和现金等价物		

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本年金额	上年金额	不属于现金及现金等 价物的理由
其他货币资金	26,145,000.00	14,751,923.45	银行承兑汇票保证 金、保函保证金
合计	26,145,000.00	14,751,923.45	—

54. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：欧元			
应收账款			
其中：美元	561,148.50	7.0827	3,974,446.48
欧元	2,352,114.66	7.8592	18,485,739.54
应付账款			
其中：美元			
欧元	807.69	7.8592	6,347.80



江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

55. 租赁

(1) 本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	812,009.56	717,424.47
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	11,762,014.30	10,565,242.68
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	68,544.67	54,112.93
与租赁相关的总现金流出	17,250,219.45	10,415,115.57

(2) 本集团作为出租方

1) 本集团作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋建筑	2,641,257.64	
机器设备		
合计	2,641,257.64	

六、研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
直接投入费用	36,695,777.67	23,656,694.96
人工费用	55,174,986.27	40,310,509.19
折旧和摊销	8,357,551.78	6,871,059.95
其他相关费用	9,548,205.61	5,354,056.14
合计	109,776,521.33	76,192,320.24
其中：费用化研发支出	109,776,521.33	76,192,320.24
资本化研发支出		

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

七、合并范围的变更

1. 处置子公司

本年丧失子公司控制权的交易或事项

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
库铂(福建)电气有限公司	3,000,000.00	100.00%	股权转让	2023年12月22日	股权转让协议	1,611.92



## 江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 2. 其他原因的合并范围变动

与上年末相比，本期纳入合并财务报表范围的子公司增加4户：

常州洛凯新能源科技有限公司于2023年2月设立；

洛凯数字能源（西安）有限公司于2023年3月设立；

洛凯新能源科技（盐城）有限公司于2023年12月成立；

福建科润电气有限公司于2023年12月成立。

## 八、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	主要 经营 地	注册 地	业务 性质	持股比例 (%)		取得方 式
					直接	间接	
常州洛联精密机械有限公司	300.00	常州市	常州市	生产型	100.00		设立
常州洛高电器有限公司	1,000.00	常州市	常州市	生产型	100.00		设立
常州洛合精密机械有限公司	800.00	常州市	常州市	生产型	84.00		设立
江苏洛凯电气有限公司	5,000.00	常州市	常州市	生产型	51.00		设立
深圳市鸿凯璇电气有限公司	1,000.00	深圳市	深圳市	生产型		60.00	增资
常州洛能精密钣金有限公司	1,000.00	常州市	常州市	生产型	100.00		设立
常州洛凯自动化技术有限公司	200.00	常州市	常州市	生产型	51.00		设立
泉州七星电气有限公司	13,000.00	泉州市	泉州市	生产型	51.00		增资
江苏洛凯智能科技有限公司	2,000.00	常州市	常州市	生产型		100.00	同一控制下企业合并
福建科润电气有限公司	1,000.00	泉州市	泉州市	生产型		100.00	设立

## 江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	注册资本 (万元)	主要 经营 地	注册 地	业务 性质	持股比例 (%)		取得方 式
					直接	间接	
江苏洛乘电气科技有限 公司	2,000.00	常州 市	常州 市	生产 型	51.00		设立
苏州兰姆达电气有限公 司	800.00	苏州 市	苏州 市	生产 型	51.00		设立
江苏凯隆电器有限公司	5,000.00	常州 市	常州 市	生产 型	83.2967		收购
常州市凯鼎高压电气有 限公司	200.00	常州 市	常州 市	生产 型		100.00	收购
江苏洛航精密部件科技 有限公司	1,000.00	常州 市	常州 市	生产 型	51.00		收购
洛凯数字能源(西安) 有限公司	500.00	西安 市	西安 市	技术 型	45.00	10.55	设立
常州洛凯新能源科技有 限公司	350.00	常州 市	常州 市	生产 型	70.00		设立
洛凯新能源科技(盐 城)有限公司	100.00	盐城 市	盐城 市	生产 型	100.00		设立

本集团对洛凯数字能源(西安)有限公司的间接持股比例 10.55%由两部分构成：  
①子公司江苏洛凯电气有限公司持股洛凯数字能源(西安)有限公司 20.00%股权；②  
子公司常州洛能精密钣金有限公司通过持股平台常州洛安科技合伙企业(有限合伙)  
间接持股 0.35%。

### (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持 股比例	本年归属于少 数股东的损益	本年向少数 股东宣告分 派的股利	年末少数股东 权益余额
泉州七星电气有限公司	49.00%	19,697,564.42	4,824,759.97	111,706,087.42
江苏洛凯电气有限公司	49.00%	23,754,477.40	4,575,600.00	92,078,049.64
江苏凯隆电器有限公司	16.7033%	934,731.50		1,770,873.78



### 江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

#### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
泉州七星电气有限公司	519,227,676.85	41,451,621.32	560,679,298.17	315,309,068.93	14,807,160.93	330,116,229.86
江苏洛凯电气有限公司	417,019,218.68	19,839,540.06	436,858,758.74	248,094,094.12	807,325.60	248,901,419.72
江苏凯隆电器有限公司	100,780,214.07	138,675,070.29	239,455,284.36	114,954,231.50	41,731,069.34	156,685,300.84

(续)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
泉州七星电气有限公司	560,099,772.29	50,820,811.51	50,820,811.51	22,963,555.83
江苏洛凯电气有限公司	429,618,697.36	59,702,612.49	59,702,612.49	55,339,348.21
江苏凯隆电器有限公司	165,563,498.43	5,585,124.48	5,585,124.48	3,661,929.50

## 江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 2. 合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
<b>合营企业</b>	—	—
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
<b>联营企业</b>	—	—
投资账面价值合计	36,604,402.12	33,210,710.92
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
--净利润	1,393,691.20	1,487,359.74
--其他综合收益		
--综合收益总额		

## 九、政府补助

### 1. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益金额	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	44,555,033.54	4,816,000.00		2,053,463.75	47,317,569.79	与资产相关

### 2. 计入当期损益的政府补助

类型	本年发生额	上年发生额
与资产相关	2,053,463.75	1,681,143.76
与收益相关	12,903,155.12	10,110,737.42

## 十、与金融工具相关风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险（如汇率风险和利率风险等）、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险，以及本集团



## 江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1. 各类风险管理目标及政策

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

#### (1) 市场风险

##### 1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元和欧元有关，除本集团以美元、欧元进行销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2023年12月31日，除本附注“五、54. 外币货币性项目”所述资产及负债为美元、欧元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

##### 2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险

#### (2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等。

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

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

## 江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款及合同资产金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。本集团应收账款及合同资产中，前五名金额合计：237,311,710.28元，占本公司应收账款及合同资产总额的24.20%。

### 1) 信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日，通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险自初始确认后是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过30日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

### 2) 已发生信用减值资产的定义

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过90日，但在某些情况下，如果内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本集团也会将其视为已发生信用减值。金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；本集团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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### (3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。



## 江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 2. 金融资产转移

#### (1) 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书/票据贴现	应收票据	19,077,533.68	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票据背书/票据贴现	应收款项融资	462,208,508.53	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
票据背书/票据贴现	应收款项融资	36,858,739.98	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
合计		518,144,782.19		

#### (2) 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	票据背书/票据贴现	462,208,508.53	
合计		462,208,508.53	

## 十一、 关联方及关联交易

### 1. 关联方关系

#### (1) 实际控制人

本集团的实际控制人为谈行、臧文明、汤其敏、谈建平、陈明。五人合计持有常州市洛豪投资有限公司（以下简称“洛豪投资”）75.89%股权，洛豪投资分别持有洛辉投资、洛腾投资51.95%、56.81%的股权；同时，谈行、臧文明、汤其敏、谈建平四位有限合伙人持有洛盛投资70.51%的份额。谈行、臧文明、汤其敏、谈建平、陈明通过控制洛辉投资、洛腾投资、洛盛投资间接控制本集团64.12%的股权。五人签订《一致行动协议》，约定在本集团的决策过程中保持一致行动。

#### (2) 本公司的子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

## 江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### (3) 本企业合营企业及联营企业情况

本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

联营企业名称	与本企业关系
乐清竞取电气有限公司	联营企业
浙江企达电气有限公司	联营企业
福州亿力电器设备有限公司	联营企业
思贝尔电气有限公司	参股公司

### (4) 其他关联方

其他关联方名称	与本企业关系
江苏汉凌控股集团有限公司（以下简称“汉凌集团”）	谈行持股 9.39%，臧文明持股 9.03%，谈建平持股 5.42%，陈明持股 3.61%，汤其敏之父汤国产持股 6.78%并担任董事长
上海电科创业投资有限公司	本集团股东
上海电器科学研究所(集团)有限公司	公司董事陈平担任其董事，公司董事尹天文担任其轮值总裁的企业
上海电器科学研究院	上海电器科学研究所(集团)有限公司持有该公司 90%的股权，公司董事尹天文担任院长
常州市武进区洛阳镇汤墅村民委员会	间接持有公司 5%以上股份的法人或其他组织
常州三项电机电器有限公司	汉凌集团持有其 35%的股权；谈建平之兄谈建新持股 20.00%；陈明配偶的弟弟臧伟持股 2.00%；谈文国姐妹的配偶汤国良持股 2%
常州顶锐电器有限公司	常州三项电机电器有限公司曾持股 75%
上海电器股份有限公司人民电器厂	公司董事尹天文担任其董事的企业
尼得科凯宇汽车电器（江苏）有限公司	汉凌集团持股 28.90%；公司实际控制人之一、董事长谈行担任副董事长
常州迪普医疗器械科技有限公司	汉凌集团持有该公司 66.84%股权；谈行担任其董事；汤国产为其法定代表人、董事长
常州市洛锐电器有限公司	汉凌集团持有其 50%股权；陈明配偶的弟弟臧伟持股 40.00%，并担任其法定代表人、董事兼总经理；汤国产担任其董事长；谈文国姐妹的配偶汤国良持股 2%并担任董事
上海电科智能装备科技有限公司	公司董事尹天文担任其董事的企业



江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本企业关系
上海电科文化传播有限公司	公司董事尹天文担任其法定代表人、董事的企业
常州市汤墅农副产品专业合作社	公司实际控制人之一、董事、副总经理汤其敏之父汤国产名下农民专业合作社，并担任其法定代表人
常州聚来欣电子线缆有限公司	谈文国姐姐谈文琴曾担任执行董事的企业
常州市洛恒电机配件厂	公司实际控制人之一、董事、总经理臧文明配偶的弟弟虞建龙的个人独资企业，已于2024年2月退出持股，转让给费小兰
昆山信玮水电暖安装工程有限公司	公司实际控制人之一、董事长谈行子女配偶的父亲季水良持股85%，并担任执行董事
七星电气股份有限公司	公司控股子公司泉州七星、洛凯电气的参股股东
兰姆达电气技术（苏州）有限公司	公司控股子公司苏州兰姆达电气有限公司曾经的参股股东
上海量乘机电科技有限公司	公司控股子公司江苏洛乘电器科技有限公司的参股股东，已于2024年1月15日将其持有的洛乘电气股权转让给洛凯股份
龚伟	公司董事长谈行的配偶
中机联华（北京）会展有限公司	公司董事尹天文曾担任其董事的企业

2. 关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
上海电器股份有限公司人民电器厂	采购商品	3,143,868.38	1,632,231.49
上海量乘机电科技有限公司	接受劳务	1,886,792.45	3,503,561.51
常州聚来欣电子线缆有限公司	采购商品及服务	1,718,936.79	832,728.00
常州顶锐电器有限公司	采购商品及服务	1,523,088.32	712,216.61
七星电气股份有限公司	采购商品	1,261,684.66	1,211,865.54
乐清竞取电气有限公司	采购商品	1,133,914.58	906,533.64
上海电器科学研究院	接受劳务	730,637.72	1,037,334.89
常州市洛恒电机配件厂	采购商品	335,041.54	123,621.89
浙江企达电气有限公司	采购商品	176,973.46	249,070.80
上海电器科学研究所（集团）有限公司	采购商品及服务	146,454.60	466,293.40
上海电科文化传播有限公司	接受劳务	76,499.25	15,862.27

## 江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

江苏汉凌控股集团有限公司	采购商品	6,200.05	10,615.19
中机联华(北京)会展有限公司	接受劳务	2,358.49	
常州迪普医疗器械科技有限公司	采购商品		30,619.47

### 2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
七星电气股份有限公司	销售商品	167,923,565.70	252,315,882.22
上海电器股份有限公司人民电器厂	销售商品	75,369,377.31	72,052,244.79
思贝尔电气有限公司	销售商品	7,047,658.92	4,257,287.32
福州亿力电器设备有限公司	销售商品	4,542,912.57	4,229,453.26
乐清竞取电气有限公司	销售商品及服务	2,837,850.94	2,293,410.61
上海电器科学研究所(集团)有限公司	销售商品	2,246,935.69	1,571,272.82
常州三顶电机电器有限公司	销售商品	902,920.60	743,084.34
常州迪普医疗器械科技有限公司	销售商品及服务	62,211.40	65,752.18
常州顶锐电器有限公司	销售商品	21,623.89	
浙江企达电气有限公司	销售商品	15,470.63	115,885.56
常州顶佳电器有限公司	销售商品	2,480.96	
尼得科凯宇汽车电器(江苏)有限公司	销售商品		1,680,796.84
上海量乘机电科技有限公司	提供劳务		67,959.40
上海电器科学研究院	销售商品		3,982.30

### (2) 关联租赁情况

#### 1) 出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
常州迪普医疗器械科技有限公司	房屋建筑物	236,697.24	306,573.66



## 江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 2) 承租情况

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
七星电气股份有限公司	机器设备	1,433,995.46	1,464,792.24	1,620,414.89	2,364,727.20				
七星电气股份有限公司	房屋建筑物			3,894,614.96	8,011,720.00	208,776.71	488,027.07		
上海量乘机电科技有限公司	运输设备		132,110.10		144,000.00				
上海量乘机电科技有限公司	房屋建筑物	647,385.32	743,600.00	629,200.00	743,600.00				
乐清竞取电气有限公司	房屋建筑物	36,674.31		36,846.68					
常州市武进区洛阳镇汤墅村民委员会	房屋建筑物				160,587.95				

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 关联担保情况

1. 作为被担保方

担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
谈行	30,000,000.00	2020-3-13	2023-3-13	是
龚伟				
谈行	60,000,000.00	2021-2-25	2024-2-25	是
龚伟				
江苏汉凌控股集团有限公司	20,000,000.00	2021-9-3	2024-9-2	是
谈行				
谈行	10,000,000.00	2021-9-8	2024-9-7	是
龚伟				
谈行	81,000,000.00	2022-3-4	2024-3-4	是
七星电气股份有限公司	12,750,000.00	2022-4-19	2026-10-28	否
臧文明	50,000,000.00	2024-6-14	2027-6-14	否
七星电气股份有限公司	21,250,000.00	2024-6-14	2027-6-14	否
常州市洛辉投资有限公司	10,000,000.00	2023-9-22	2026-9-22	是
七星电气股份有限公司	4,900,000.00	2023-6-29	2026-6-18	是
谈行	60,000,000.00	2022-7-28	2027-7-28	否
龚伟				
七星电气股份有限公司	9,800,000.00	2024-3-31	2027-3-31	否
七星电气股份有限公司	4,900,000.00	2024-3-12	2027-3-12	否
七星电气股份有限公司	4,900,000.00	2024-6-26	2027-6-26	否

(4) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
上海量乘机电科技有限公司	采购无形资产	2,830,188.68	
常州市洛恒电机配件厂	采购固定资产	15,221.24	
常州顶锐电器有限公司	销售固定资产		424,778.77

(5) 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	4,944,762.70	4,206,655.04



江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(6) 其他关联交易

① 本公司本年预付上海量乘机电科技有限公司股权投资款2,200,000.00元用于收购江苏洛乘电气科技有限公司少数股东股权，已于2024年1月份完成工商变更，变更后本集团对江苏洛乘电气科技有限公司100%持股。

② 本集团本年以3,000,000.00元的价款将库铂（福建）电气有限公司100%股权转让给了七星电气股份有限公司，2023年12月22日控制权转移。

3. 关联方应收应付余额

(1) 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	七星电气股份有限公司	123,198,399.69	6,592,569.85	192,803,714.53	9,815,034.13
应收款项融资	上海电器股份有限公司人民电器厂	27,408,270.64			
应收账款	上海电器股份有限公司人民电器厂	24,109,389.27	1,207,242.46	17,470,239.69	873,511.98
应收款项融资	七星电气股份有限公司	17,761,000.00	378,050.00		
应收账款	乐清竞取电气有限公司	6,973,137.71	694,978.24	8,044,554.02	757,425.51
应收账款	思贝尔电气有限公司	1,849,450.54	92,472.53		
应收账款	上海电器科学研究所(集团)有限公司	1,696,376.52	84,818.83	1,079,313.87	53,965.69
应收账款	福州亿力电器设备有限公司	1,530,070.00	76,503.50	2,244,773.20	112,238.66
应收票据	上海电器股份有限公司人民电器厂	1,026,361.34	51,318.07		
应收款项融资	乐清竞取电气有限公司	586,493.50		1,357,342.02	

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	福州亿力电器设备有限公司	50,000.00	5,000.00	50,000.00	2,500.00
应收账款	昆山信玮水电暖安装工程有限公司	13,515.01	9,150.01	13,515.01	5,574.01
预付账款	上海电科文化传播有限公司	5,800.00		3,200.00	
预付账款	常州市洛锐电器有限公司	36.00			
应收票据	七星电气股份有限公司			5,123,321.20	256,166.06
其他应收款	常州迪普医疗器械科技有限公司			3,527,822.14	3,463,254.84
应收账款	浙江企达电气有限公司			2,726,140.37	553,461.95
预付账款	七星电气股份有限公司			465,541.19	
预付账款	上海量乘机电科技有限公司			400,000.00	
其他应收款	尼得科凯宇汽车电器(江苏)有限公司			311,232.38	15,561.62
应收账款	常州顶锐电器有限公司			11,558.11	577.91



## 江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (2) 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	上海电器科学研究所(集团)有限公司	9,650,000.00	
应付账款	上海量乘机电科技有限公司	2,386,792.45	
应付账款	乐清竞取电气有限公司	716,304.38	622,813.47
应付账款	常州顶锐电器有限公司	582,713.81	198,933.55
应付账款	常州聚来欣电子线缆有限公司	478,817.90	511,492.77
应付账款	上海电器股份有限公司人民电器厂	356,734.00	340,395.13
应付账款	常州市洛恒电机配件厂	346,576.52	144,489.21
应付账款	上海电科智能装备科技有限公司	259,950.00	259,950.00
应付账款	七星电气股份有限公司	106,000.00	
合同负债	上海量乘机电科技有限公司	73,268.34	
应付账款	常州市汤墅农副产品专业合作社	15,360.00	15,360.00
应付账款	思贝尔电气有限公司		1,136,623.40
其他应付款	上海电器科学研究所(集团)有限公司		853,581.36
应付账款	江苏汉凌控股集团有限公司		174,118.20
应付账款	浙江企达电气有限公司		15,920.00

## 十二、 承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

截至2023年12月31日,本集团无需要披露的重大承诺事项。

### 2. 或有事项

截至2023年12月31日,本集团无需要披露的重大或有事项。

## 十三、 资产负债表日后事项

### 1. 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	16,000,000.00元
经审议批准宣告发放的利润或股利	16,000,000.00元

### 2. 其他资产负债表日后事项说明

2024年1月19日本公司关于向不特定对象发行可转换公司债券获得上海证券交易所2024年第3次审议会议通过。

## 江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 十四、 其他重要事项

#### 1. 分部信息

本集团收入及利润绝大部分来自机电设备及配件、电器开关零部件及附件制造等其他相关产品的研发、生产和销售，董事会认为这些产品研发、生产和销售有着非常紧密的关系且有共同的风险与回报，因此公司机电设备及配件、电器开关零部件及附件制造经营活动被视为单一分部。

#### 2. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

截至2023年12月31日，本集团无需要披露的其他重要事项。

### 十五、 母公司财务报表主要项目注释

#### 1. 应收票据

##### (1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	14,409,843.28	1,416,152.51
合计	14,409,843.28	1,416,152.51

##### (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	15,168,256.08	100.00	758,412.80	5.00	14,409,843.28
其中：账龄组合	15,168,256.08	100.00	758,412.80	5.00	14,409,843.28
合计	15,168,256.08	100.00	758,412.80	5.00	14,409,843.28



## 江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续):

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,490,686.85	100.00	74,534.34	5.00	1,416,152.51
其中: 账龄组合	1,490,686.85	100.00	74,534.34	5.00	1,416,152.51
合计	1,490,686.85	100.00	74,534.34	5.00	1,416,152.51

## (3) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	74,534.34	683,878.46			758,412.80
合计	74,534.34	683,878.46			758,412.80

## (4) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
商业承兑汇票		125,714.15
合计		125,714.15

## 2. 应收账款

## (1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	317,664,584.54	276,374,227.86
1-2年	7,601,756.28	15,174,453.35
2-3年	2,601,838.93	3,237,934.28
3-4年	242,712.89	619,374.20
4-5年	283,082.89	43,203.94
5年以上	3,239,120.82	3,301,515.88
合计	331,633,096.35	298,750,709.51

## 江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

## (2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,110,932.80	0.34	1,110,932.80	100.00	
按组合计提坏账准备	330,522,163.55	99.66	18,302,649.31	5.54	312,219,514.24
其中：1、账龄组合	305,609,892.93	92.15	18,302,649.31	5.99	287,307,243.62
2、关联方组合	24,912,270.62	7.51			24,912,270.62
合计	331,633,096.35	100.00	19,413,582.11	5.85	312,219,514.24

(续)：

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,110,932.80	0.37	1,110,932.80	100.00	
按组合计提坏账准备	297,639,776.71	99.63	17,321,803.06	5.82	280,317,973.65
其中：1、账龄组合	273,704,299.14	91.62	17,321,803.06	6.33	256,382,496.08
2、关联方组合	23,935,477.57	8.01			23,935,477.57
合计	298,750,709.51	100.00	18,432,735.86	6.17	280,317,973.65



江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 应收账款按单项计提坏账准备

单位名称	年末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
苏州电气集团有限公司	1,110,932.80	1,110,932.80	100.00	客户已破产
合计	1,110,932.80	1,110,932.80	—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	294,582,725.92	14,729,136.30	5.00
1至2年	5,771,344.28	577,134.43	10.00
2至3年	2,601,838.93	520,367.79	20.00
3至4年	242,712.89	121,356.45	50.00
4至5年	283,082.89	226,466.32	80.00
5年以上	2,128,188.02	2,128,188.02	100.00
合计	305,609,892.93	18,302,649.31	

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账	18,432,735.86	980,846.25			19,413,582.11
合计	18,432,735.86	980,846.25			19,413,582.11

(4) 本按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 107,541,889.68 元，占应收账款年末余额合计数的比例 32.43%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 5,377,094.48 元。

3. 应收款项融资

(1) 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	137,908,097.96	171,370,878.02
数字化应收账款债权凭证	24,150,071.02	
合计	162,058,168.98	171,370,878.02

## 江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### (2) 年末已经背书且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	221,304,604.36	
数字化应收账款债权凭证		12,271,973.38
合计	221,304,604.36	12,271,973.38

注：银行承兑汇票的承兑人为具有较高信用的银行，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本集团将已背书的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

### 4. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,608,002.16	5,092,794.23
合计	6,608,002.16	5,092,794.23

#### 4.1 其他应收款

##### (1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	1,644,642.52	2,048,640.92
往来款	6,212,759.01	4,045,733.76
备用金		
其他	112,444.00	118,285.26
小计	7,969,845.53	6,212,659.94
减：坏账准备	1,361,843.37	1,119,865.71
合计	6,608,002.16	5,092,794.23



## 江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

## (2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额
1年以内(含1年)	6,448,760.61
1-2年	58,088.92
2-3年	197,188.00
3-4年	63,108.00
4-5年	32,400.00
5年以上	1,170,300.00
合计	7,969,845.53

## (3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	112,444.00	1.41	112,444.00	100.00	
按组合计提坏账准备	7,857,401.53	98.59	1,249,399.37	15.90	6,608,002.16
其中：1、账龄组合	1,644,642.52	20.64	1,249,399.37	75.97	395,243.15
2、关联方组合	6,212,759.01	77.95			6,212,759.01
合计	7,969,845.53	100.00	1,361,843.37	17.09	6,608,002.16

(续)：

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	112,444.00	1.81	112,444.00	100.00	
按组合计提坏账准备	6,100,215.94	98.19	1,007,421.71	16.51	5,092,794.23
其中：1、账龄组合	2,054,482.18	33.07	1,007,421.71	49.04	1,047,060.47
2、关联方组合	4,045,733.76	65.12			4,045,733.76
合计	6,212,659.94	100.00	1,119,865.71	18.03	5,092,794.23

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	236,001.60	11,800.08	5.00
1至2年	58,088.92	5,808.89	10.00
2至3年	127,852.00	25,570.40	20.00
3至4年	20,000.00	10,000.00	50.00
4至5年	32,400.00	25,920.00	80.00
5年以上	1,170,300.00	1,170,300.00	100.00
合计	1,644,642.52	1,249,399.37	

2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	1,119,865.71			1,119,865.71
2023年1月1日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	241,977.66			241,977.66
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	1,361,843.37			1,361,843.37



江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,119,865.71	241,977.66			1,361,843.37
合计	1,119,865.71	241,977.66			1,361,843.37

(5) 按欠款方归集归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
常州市自然资源和规划局	保证金	1,170,300.00	5年以上	14.68	1,170,300.00
江苏大禹水务有限公司	保证金	100,000.00	2年-3年	1.25	20,000.00
运达能源科技股份有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	1.25	5,000.00
万帮数字能源股份有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	1.25	5,000.00
福建蓝领海贸易有限公司	备用金	35,620.00	1年-2年	0.45	3,562.00
合计		1,505,920.00		18.88	1,203,862.00

## 江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

### 5. 长期股权投资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	216,238,647.11		216,238,647.11	211,538,647.11		211,538,647.11
对联营、合营企业投资	36,604,402.12		36,604,402.12	33,210,710.92		33,210,710.92
合计	252,843,049.23		252,843,049.23	244,749,358.03		244,749,358.03



江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
江苏洛凯电气有限公司	25,500,000.00			25,500,000.00		
常州洛合精密机械有限公司	6,720,000.00			6,720,000.00		
常州洛高电器有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
常州洛联精密机械有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
常州洛能精密钣金有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00		
常州洛凯自动化技术有限公司	510,000.00			510,000.00		
泉州七星电气有限公司	66,300,000.00			66,300,000.00		
江苏洛乘电气科技有限公司	10,200,000.00			10,200,000.00		
苏州兰姆达电气有限公司	4,080,000.00			4,080,000.00		
江苏洛航精密部件科技有限公司	2,500,000.00			2,500,000.00		
江苏凯隆电器有限公司	88,228,647.11			88,228,647.11		
洛凯数字能源(西安)有限公司		2,250,000.00		2,250,000.00		
常州洛凯新能源科技有限公司		2,450,000.00		2,450,000.00		
合计	211,538,647.11	4,700,000.00		216,238,647.11		

## 江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (2) 对联营企业投资

联营企业	年初 余额	本年增减变动							年末余额	减值 准备 年末 余额	
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备			其 他
乐清竞取电气有限公司	10,615,519.02			1,826,223.51						12,441,742.53	
浙江企达电气有限公司	940,473.22			64,326.14						1,004,799.36	
福州亿力电器设备有限公司	21,654,718.68			-496,537.78						21,158,180.90	
常州帮吾充新能源科技有限公司				-320.67						1,999,679.33	
合计	33,210,710.92	2,000,000.00		1,393,691.20						36,604,402.12	



江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

6. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	957,261,441.64	798,041,667.36	818,053,932.40	691,340,095.51
其他业务	47,036,479.22	33,661,695.54	64,275,741.93	52,389,634.28
合计	1,004,297,920.86	831,703,362.90	882,329,674.33	743,729,729.79

7. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,393,691.20	1,487,359.74
成本法核算的长期股权投资收益	11,607,640.03	
处置长期股权投资产生的投资收益		1,284,543.96
合计	13,001,331.23	2,771,903.70

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	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）	-1,401,110.54	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	12,903,155.12	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益	54,187.77	
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		



## 江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,680,483.76	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	25,499.46	
.....		
小计	9,901,248.05	
减：所得税影响额	1,507,505.87	
少数股东权益影响额（税后）	1,780,573.84	
合计	6,613,168.34	—

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

### 2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	12.17%	0.68	0.68
扣除非经常性损益后归属于母 公司股东的净利润	11.43%	0.64	0.64



证书序号: 0014624



## 说明

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

会计师事务所

# 执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)  
 首席合伙人: 谭小青  
 主任会计师:  
 经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙  
 执业证书编号: 11010136  
 批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号  
 批准执业日期: 2011年07月07日



中华人民共和国财政部制





# 营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码了解更多信息、记录、备案、许可、监管信息、体验更多应用服务。

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)  
类型 特殊普通合伙企业  
经营范围 李朝学, 宋晓英, 宋朝学, 谭永青

出资额 6000万元  
成立日期 2012年03月02日  
主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



登记机关

2024年01月26日



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年  
for another year after



姓名: 崔迎  
证书编号: 120000050555

2016年3月1日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

2009.3.30

2008年3月30日



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

转出单位盖章  
2016年3月26日  
转出单位负责人  
崔迎

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

转入单位盖章  
2016年3月26日  
转入单位负责人  
崔迎

NOTES

- 1 When purchasing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- 2 This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- 3 The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- 4 In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

声明: 崔迎  
本人: 崔迎 执业证书编号: 120000050555  
因: 崔迎 执业证书编号: 120000050555  
三、本证书经检验合格，继续有效一年，不得转让、涂改。  
四、本证书遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废，办理补办手续。



姓名: 崔迎  
Full name: 崔迎  
性别: 男  
Sex: 男  
出生日期: 1968年12月22日  
Date of birth: 1968年12月22日  
工作单位: 永诺大方公信有限责任会计师事务所  
Working unit: 永诺大方公信有限责任会计师事务所  
身份证号码: 120102681222201  
Identity card No.: 120102681222201



证书编号: 120000050555  
No. of Certificate: 120000050555

批准注册协会: 天津注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs: 天津注册会计师协会

发证日期: 2009年03月01日  
Date of Issuance: 2009年03月01日







年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

年 月 日  
y m d



姓名 王松  
Full name \_\_\_\_\_  
性别 男  
Sex \_\_\_\_\_  
出生日期 1992-02-19  
Date of birth \_\_\_\_\_  
工作单位 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working unit \_\_\_\_\_  
身份证号码  
Identity card No. J30181198202197913

证书编号: 110101360688  
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPA Beijing Institute of CPAs

发证日期: 2020 年 12 月 16 日  
Date of Issuance



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



扫码的年份 验证码

年 月 日  
/y /m /d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

年 月 日  
/y /m /d