

江苏洛凯机电股份有限公司

2020 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
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	13-88



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/2021BJAA120222

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 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 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 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 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 879,563,152.73 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四、25 及附注六、33。</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 393,997,561.12 元，坏账准备为 23,707,719.34 元，净值为 370,289,841.78 元，占 2020 年度营业收入的 44.79%，占 2020 年末资产总额的 28.41%。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四、11 及附注六、4。</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评价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 2020 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:

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

之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就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。

(此页为洛凯股份公司 2020 年度审计报告签字页，无正文)

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)



中国注册会计师：



中国北京

二〇二一年四月二十二日



合并资产负债表

2020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	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	173,486,606.47	255,212,471.05
交易性金融资产	六、2	27,000,000.00	-
应收票据	六、3	25,492,145.09	5,442,633.38
应收账款	六、4	370,289,841.78	203,589,648.29
应收款项融资	六、5	176,687,858.00	135,593,144.87
预付款项	六、6	13,620,974.81	4,925,113.61
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、7	1,702,053.21	1,920,412.57
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、8	163,672,319.06	93,309,163.07
合同资产		-	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	14,750,533.94	10,667,314.16
流动资产合计		966,702,332.36	710,659,901.00
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
长期股权投资	六、10	59,184,364.41	41,817,354.11
其他权益工具投资			
投资性房地产		-	-
固定资产	六、11	245,282,761.33	127,682,706.14
在建工程	六、12	4,219,862.47	51,510,960.25
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、13	100,618,646.20	66,530,940.59
开发支出	六、14	-	-
商誉	六、15	162,514.70	-
长期待摊费用	六、16	2,623,478.23	1,259,768.64
递延所得税资产	六、17	8,028,511.25	3,748,068.48
其他非流动资产	六、18		7,547,169.82
非流动资产合计		420,120,138.59	300,096,968.03
资产总计		1,386,822,470.95	1,010,756,869.03

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：

秦芳



合并资产负债表 (续)

2020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	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债:			
短期借款	六、19	145,811,053.12	50,282,677.52
应付票据	六、20	43,463,472.00	58,503,422.90
应付账款	六、21	321,669,878.72	189,672,225.66
预收款项		-	1,921,694.12
合同负债	六、22	1,313,404.93	
应付职工薪酬	六、23	19,618,781.38	8,539,210.14
应交税费	六、24	13,702,816.75	7,686,821.26
其他应付款	六、25	1,123,135.05	447,049.88
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			-
其他流动负债	六、26	7,563,370.82	5,729,087.77
流动负债合计		554,265,912.77	322,782,189.25
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	六、27	17,412,770.00	
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、28	1,759,108.96	1,222,671.80
递延所得税负债	六、17	703,803.06	805,637.67
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		19,875,682.02	2,028,309.47
负债合计		574,141,594.79	324,810,498.72
股东权益:			
股本	六、29	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	六、30	339,414,225.86	339,414,225.86
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、31	28,030,446.24	23,137,466.31
一般风险准备			
未分配利润	六、32	204,272,529.53	161,175,766.62
归属于母公司股东权益合计		731,717,201.63	683,727,458.79
少数股东权益		80,963,674.53	2,218,911.52
股东权益合计		812,680,876.16	685,946,370.31
负债和股东权益总计		1,386,822,470.95	1,010,756,869.03

法定代表人:

谈行

主管会计工作负责人:

徐琦俊

审计机构负责人:

秦梅芳



徐琦俊

秦梅芳

母公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：江苏洛凯机电股份有限公司

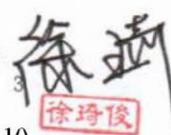
单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		124,850,051.79	232,293,752.71
交易性金融资产		25,000,000.00	-
应收票据	十五、1	15,475,490.44	5,442,633.38
应收账款	十五、2	232,574,333.99	193,380,191.35
应收款项融资	十五、3	173,698,958.00	134,673,144.87
预付款项		11,183,803.77	5,866,313.19
其他应收款	十五、4	1,184,917.62	1,725,237.33
其中：应收利息			
应收股利			
存货		79,620,950.45	74,031,171.07
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		10,168,004.15	10,200,000.00
流动资产合计		673,756,510.21	657,612,443.90
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、5	158,414,364.41	84,547,354.11
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		231,465,814.03	123,331,254.13
在建工程		4,226,520.02	51,510,960.25
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		94,391,454.51	60,466,015.91
开发支出		-	-
商誉			
长期待摊费用		2,408,478.23	1,259,768.64
递延所得税资产		5,827,325.29	3,764,851.61
其他非流动资产			7,547,169.82
非流动资产合计		496,733,956.49	332,427,374.47
资产总计		1,170,490,466.70	990,039,818.37

法定代表人：


 3204121932421

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)

2020年12月31日

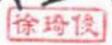
编制单位: 江苏洛凯机电股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债:			
短期借款		133,800,358.68	50,282,677.52
应付票据		32,660,000.00	58,503,422.90
应付账款		247,410,471.07	178,462,473.29
预收款项			1,721,694.12
合同负债		1,016,450.96	
应付职工薪酬		12,780,287.79	6,710,668.58
应交税费		8,234,250.71	7,328,509.57
其他应付款		163,035.68	159,621.38
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			-
其他流动负债		2,506,776.77	5,729,087.77
流动负债合计		438,571,631.66	308,898,155.13
非流动负债:			
长期借款		17,412,770.00	
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,759,108.96	1,222,671.80
递延所得税负债		703,803.06	805,637.67
其他非流动负债			
非流动负债合计		19,875,682.02	2,028,309.47
负债合计		458,447,313.68	310,926,464.60
股东权益:			
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		28,030,446.24	23,137,466.31
未分配利润		183,927,542.30	155,890,722.98
股东权益合计		712,043,153.02	679,113,353.77
负债和股东权益总计		1,170,490,466.70	990,039,818.37

法定代表人: 

 3204121932421

主管会计工作负责人: 

 审计机构负责人: 


合并利润表

2020年度

编制单位：江苏洛凯机电股份有限公司

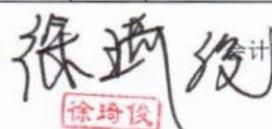
单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业总收入	六、33	879,563,152.73	614,338,989.24
其中：营业收入	六、33	879,563,152.73	614,338,989.24
二、营业总成本	六、33	777,608,590.70	558,583,830.19
其中：营业成本	六、33	674,321,810.34	490,596,249.09
税金及附加	六、34	4,878,494.67	3,833,336.59
销售费用	六、35	15,483,128.00	15,365,816.97
管理费用	六、36	40,331,187.94	24,853,996.15
研发费用	六、37	38,069,150.46	22,445,108.11
财务费用	六、38	4,524,819.29	1,489,323.28
其中：利息费用		5,174,482.33	2,716,118.51
利息收入		1,338,918.02	1,234,994.77
加：其他收益	六、39	1,189,248.98	357,746.84
投资收益（损失以“-”号填列）	六、40	-693,436.92	5,315,938.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,898,084.04	-276,840.54
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）	六、41	-10,593,826.79	-2,567,018.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、42	-7,022,043.09	-2,390,011.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、43	-65,372.26	-1,147.86
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		84,769,131.95	56,470,666.90
加：营业外收入	六、44	37,970.05	751,437.76
减：营业外支出	六、45	599,706.65	1,771,390.19
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		84,207,395.35	55,450,714.47
减：所得税费用	六、46	9,394,747.93	7,277,950.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		74,812,647.42	48,172,764.45
（一）按经营持续性分类		74,812,647.42	48,172,764.45
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		74,812,647.42	48,172,764.45
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		74,812,647.42	48,172,764.45
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		63,907,107.72	48,279,633.81
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		10,905,539.70	-106,869.36
六、其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		74,812,647.42	48,172,764.45
归属于母公司股东的综合收益总额		63,907,107.72	48,279,633.81
归属于少数股东的综合收益总额		10,905,539.70	-106,869.36
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.40	0.30
（二）稀释每股收益（元/股）		0.40	0.30

法定代表人：



主管会计工作负责人：


徐琦俊

会计机构负责人：


芳梅芳





母公司利润表
2020年度

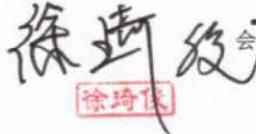
编制单位：江苏洛凯机电股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业收入	十五、6	688,836,502.30	603,029,504.18
减：营业成本	十五、6	552,230,230.11	487,118,091.27
税金及附加		3,701,223.41	3,634,239.26
销售费用		12,633,305.72	14,770,380.27
管理费用		31,173,987.82	21,242,460.14
研发费用		21,380,571.42	19,788,871.23
财务费用		4,600,815.78	1,502,256.83
其中：利息费用		5,082,296.23	2,716,118.51
利息收入		1,142,933.91	1,213,344.98
加：其他收益		1,073,970.44	355,097.77
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、7	-599,601.85	6,118,939.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十五、7	-2,898,084.04	-276,840.54
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）		-2,898,506.74	-2,036,861.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-5,838,280.12	-2,390,011.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）		499,396.22	11,004.17
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		55,353,345.99	57,031,373.29
加：营业外收入		5,681.77	751,437.76
减：营业外支出		594,705.30	1,771,336.84
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		54,764,322.46	56,011,474.21
减：所得税费用		5,834,523.21	7,164,501.51
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		48,929,799.25	48,846,972.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		48,929,799.25	48,846,972.70
（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		48,929,799.25	48,846,972.70

法定代表人：

 3204121932421

主管会计工作负责人：

 会计机构负责人：




合并现金流量表

2020年度

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	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		435,534,774.93	408,924,609.55
收到的税费返还		813,756.57	1,458,439.30
收到其他与经营活动有关的现金	六、47	3,801,598.87	2,305,277.38
经营活动现金流入小计		440,150,130.37	412,688,277.23
购买商品、接受劳务支付的现金		378,746,555.55	254,882,215.01
支付给职工以及为职工支付的现金		89,325,366.93	71,584,365.30
支付的各项税费		33,398,012.21	25,653,043.41
支付其他与经营活动有关的现金	六、47	30,864,340.44	17,705,180.05
经营活动现金流出小计		532,334,275.13	369,824,803.77
经营活动产生的现金流量净额		-92,184,144.76	42,863,522.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		415,000,000.00	625,200,000.00
取得投资收益收到的现金		2,251,153.97	6,125,102.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		87,100.00	119,700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		500,000.00	1,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	六、47	357,732.69	-
投资活动现金流入小计		418,195,986.66	632,444,802.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		68,395,864.67	57,061,116.96
投资支付的现金		452,781,000.00	535,200,000.00
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		277,628.34	6,400,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		521,454,493.01	598,661,116.96
投资活动产生的现金流量净额		-103,258,506.35	33,783,685.99
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		58,270,000.00	490,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		58,270,000.00	490,000.00
取得借款所收到的现金		240,301,758.28	50,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、47	22,631,061.10	16,764,500.00
筹资活动现金流入小计		321,202,819.38	67,254,500.00
偿还债务所支付的现金		162,500,000.00	65,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		21,204,971.75	20,688,227.12
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		192,000.00	192,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六、47	28,610,072.00	20,011,061.10
筹资活动现金流出小计		212,315,043.75	105,699,288.22
筹资活动产生的现金流量净额		108,887,775.63	-38,444,788.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-	-
五、现金及现金等价物净增加额			
		-86,554,875.48	38,202,420.23
加：期初现金及现金等价物余额	六、47	236,751,409.95	198,548,989.72
六、期末现金及现金等价物余额			
	六、47	150,196,534.47	236,751,409.95

法定代表人：

谈行

谈行

3204121932421

主管会计工作负责人：

徐琦俊

徐琦俊

会计机构负责人：

秦梅芳

秦梅芳



母公司现金流量表
2020年度

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	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		373,320,659.75	355,561,699.37
收到的税费返还		703,135.54	1,455,790.23
收到其他与经营活动有关的现金		189,147,777.44	2,234,374.59
经营活动现金流入小计		563,171,572.73	359,251,864.19
购买商品、接受劳务支付的现金		261,807,576.22	211,062,573.98
支付给职工以及为职工支付的现金		57,150,236.03	62,830,225.65
支付的各项税费		24,097,340.90	24,176,817.79
支付其他与经营活动有关的现金		211,783,808.50	16,525,729.21
经营活动现金流出小计		554,838,961.65	314,595,346.63
经营活动产生的现金流量净额		8,332,611.08	44,656,517.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		100,000,000.00	586,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,344,989.04	6,928,103.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		87,100.00	8,900.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		500,000.00	1,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流入小计		102,932,089.04	593,937,003.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		63,797,679.23	56,364,362.71
投资支付的现金		201,781,000.00	509,010,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			5,400,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		265,578,679.23	570,774,362.71
投资活动产生的现金流量净额		-162,646,590.19	23,162,641.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		230,301,758.28	50,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		20,711,061.10	16,764,500.00
筹资活动现金流入小计		251,012,819.38	66,764,500.00
偿还债务支付的现金		162,500,000.00	65,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,931,480.09	20,496,227.12
支付其他与筹资活动有关的现金		17,124,600.00	20,011,061.10
筹资活动现金流出小计		200,556,080.09	105,507,288.22
筹资活动产生的现金流量净额		50,456,739.29	-38,742,788.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-103,857,239.82	29,076,370.42
加：期初现金及现金等价物余额		213,832,691.61	184,756,321.19
六、期末现金及现金等价物余额		109,975,451.79	213,832,691.61

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



单位：人民币元

合并股东权益变动表
2020年度

项 目	2020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	归属于母公司股东权益		
一、上年年末余额	160,000,000.00	339,414,225.86	23,137,466.31	161,175,766.62	683,727,458.79	2,218,911.52	685,946,370.31	
加：会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年年初余额	160,000,000.00	339,414,225.86	23,137,466.31	161,175,766.62	683,727,458.79	2,218,911.52	685,946,370.31	
三、本年年末余额（减少以“-”号填列）								
(一) 综合收益总额			4,892,979.93	43,096,762.91	47,989,742.84	78,744,763.01	126,734,505.85	
(二) 股东投入和减少资本				63,907,107.72	63,907,107.72	10,905,539.70	74,812,647.42	
1. 股东投入的普通股				82,635.12	82,635.12	68,031,223.31	68,113,858.43	
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				82,635.12	82,635.12	9,761,223.31	9,843,858.43	
1. 提取盈余公积				-20,892,979.93	-20,892,979.93	-192,000.00	-16,192,000.00	
2. 提取一般风险准备				-4,892,979.93	-4,892,979.93			
3. 对股东的分配				-16,000,000.00	-16,000,000.00	-192,000.00	-16,192,000.00	
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	339,414,225.86	28,030,446.24	204,272,529.53	731,717,201.63	80,963,674.53	812,680,876.16	

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：

徐超芳



合并所有者权益变动表 (续)



单位: 人民币元

项 目	2019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	339,993,592.57	18,252,769.04	135,860,830.08	654,107,191.69	2,448,414.17	656,555,605.86
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	339,993,592.57	18,252,769.04	135,860,830.08	654,107,191.69	2,448,414.17	656,555,605.86
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-579,366.71	4,884,697.27	25,314,936.54	29,620,267.10	-229,502.65	29,390,764.45
(一) 综合收益总额				48,279,633.81	48,279,633.81	-106,869.36	48,172,764.45
(二) 股东投入和减少资本		-579,366.71			-579,366.71	69,366.71	-510,000.00
1. 股东投入的普通股						490,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他		-579,366.71			-579,366.71		
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积			4,884,697.27	-22,964,697.27	-18,080,000.00	-192,000.00	-1,000,000.00
2. 提取一般风险准备			4,884,697.27	-4,884,697.27			
3. 对股东的分配				-18,080,000.00	-18,080,000.00	-192,000.00	-18,272,000.00
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	339,414,225.86	23,137,466.31	161,175,766.62	683,727,458.79	2,218,911.52	685,946,370.31

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

单位：人民币元

项 目	2020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	23,137,466.31	155,890,722.98	679,113,353.77
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年年初余额	160,000,000.00	340,085,164.48	23,137,466.31	155,890,722.98	679,113,353.77
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			4,892,979.93	28,036,819.32	32,929,799.25
（一）综合收益总额				48,929,799.25	48,929,799.25
（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			4,892,979.93	-20,892,979.93	-16,000,000.00
1. 提取盈余公积			4,892,979.93	-4,892,979.93	
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	28,030,446.24	183,927,542.30	712,043,153.02

江苏洛凯机电股份有限公司



法定代表人：徐琦俊

主管会计工作负责人：徐琦俊

会计机构负责人：徐琦俊

谈行



母公司股东权益变动表 (续)

编制单位: 江苏洛凯机电股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	2019年度			
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	160,000,000.00	340,085,164.48	18,252,769.04	130,008,447.55
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	18,252,769.04	130,008,447.55
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-		4,884,697.27	25,882,275.43
(一) 综合收益总额				48,846,972.70
(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			4,884,697.27	-22,964,697.27
1. 提取盈余公积			4,884,697.27	-4,884,697.27
2. 对股东的分配				-18,080,000.00
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	23,137,466.31	155,890,722.98
				679,113,353.77



法定代表人: 谈行

主管会计工作负责人: 徐玲霞



会计机构负责人: 徐玲霞



会计机构负责人: 徐玲霞

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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“本集团”)是由常州市洛辉投资有限公司(以下简称“洛辉投资”)、常州市洛腾投资有限公司(以下简称“洛腾投资”)、常州市洛盛投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“洛盛投资”)、上海电科创业投资有限公司(以下简称“上海电科”)、常州润凯投资发展有限公司(以下简称“润凯投资”)、上海添赛电气科技有限公司(以下简称“添赛电气”)共同出资设立的股份有限公司,公司社会信用代码:91320400562928732P,现位于江苏省常州市武进区洛阳镇永安里路101号,法定代表人谈行,注册资本160,000,000.00元。公司经营范围:机电设备及配件、电器开关零部件及附件制造;自营和代理各类商品及技术的进出口业务,但国家限定企业经营或禁止进出口的商品及技术除外。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

二、 合并财务报表范围

本集团2020年度纳入合并范围的子公司共10户,详见本附注八“在其他主体中的权益”。

本集团合并财务报表范围包括常州洛联精密机械有限公司、常州洛合精密机械有限公司、常州洛高电器有限公司、常州洛盈电器有限公司、江苏洛凯电气有限公司、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和泉州七星电气有限公司等10家公司。与上年相比,本年因公司发展需要增加泉州七星电气有限公司、库铂(福建)电气有限公司、深圳市鸿凯璇电气有限公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,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》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本集团董事会相信本集团拥有充足的营运资金,将能自本财务报表批准日后不短于12个月的可预见未来期间内持续经营,无影响持续经营能力的重大事项。因此,董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至2020年12月31日止的2020年度财务报表。

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

四、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营业周期、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

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本集团及本公司的财务状况、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。

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. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

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。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。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、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,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。

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时,子公司与母公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照母公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。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、其他综合收益及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、归属于少数股东的其他综合收益及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。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本集团在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

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。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

7. 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。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。

8. 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。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。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算为人民币，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。

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

10. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,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。

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②金融资产发生转移,本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,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。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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和其他金融负债。

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

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

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

②其他金融负债

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

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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) 金融资产和金融负债的抵销

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。

(5) 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,考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司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。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本集团作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

11. 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款,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。

(1) 减值准备的确认方法

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

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

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

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

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

1) 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

基于应收票据的信用风险特征,将其划分为不同组合:

项 目	确定组合的依据
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分,与“应收账款”组合划分相同,详见本附注四、11、(5)应收账款

2) 应收账款

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款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)	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。

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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) 应收款项融资

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

结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息,对银行承兑汇票组合单独进行测试,如不存在减值的,不计提。

4) 其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
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。

12. 存货

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

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;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。

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

在资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。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. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司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。

合同履约成本,即本公司为履行合同发生的成本,不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产: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;该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;该成本预期能够收回。

合同取得成本,即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产;该资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。增量成本,是指本公司不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本公司为取得合同发生的、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

本公司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

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

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

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

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政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含) 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。持有被投资单位 20% 以下表决权的,还需要综合考虑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、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照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长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

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。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资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。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,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作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，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。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他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内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，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。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因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，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，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投资损益。

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。

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、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、电子设备等。

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	办公设备	5	5.00	19.00
4	运输设备	4	5.00	23.75
5	电子设备	3	5.00	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。

16. 在建工程

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。

17. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过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。

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

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

18. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件使用费。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。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；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。

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有不确定性，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。

19. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

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

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

上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

20. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。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。

21. 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本公司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。

22. 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。

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

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。

23. 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。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对和预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反应当前最佳估计数。

24. 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。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

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。

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

本集团在等待期内取消所授予权益工具的(因未满足可行权条件而被取消的除外),作为加速行权处理,即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件,在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

25. 收入确认原则和计量方法

本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时,在客户取得相关商品控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的,本集团在合同开始时,按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务,本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时,本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
- 2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
- 3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。
- 4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- 5) 客户已接受该商品或服务。

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

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。

26. 政府补助

本集团的政府补助包括上市补助等。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。

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。

与资产相关的政府补助确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本集团已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- (2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- (3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

27. 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的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对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形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。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。

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,确认递延所得税资产。

28. 租赁

(1) 本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

(3) 本集团作为承租人记录融资租赁业务

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

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

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

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

29. 其他重要的会计政策和会计估计

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

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

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

(1) 租赁的归类

本集团根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定,将租赁归类为经营租赁和融资租赁,在进行归类时,管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人,或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬,作出分析和判断。

(2) 金融资产减值

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

(3) 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策,按照成本与可变现净值孰低计量,对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货,计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据,并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(4) 长期资产减值准备

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

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

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

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

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

(5) 折旧和摊销

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

(6) 开发支出

确定资本化的金额时,本集团管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

(7) 递延所得税资产

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

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

(8) 所得税

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

30. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 执行新收入准则导致的会计政策变更

2017年7月5日,财政部发布了《企业会计准则第14号—收入》(财会【2017】22号)(以下简称“新收入准则”)。要求境内上市企业自2020年1月1日起执行新收入准则。本集团于2020年1月1日执行新收入准则,对会计政策的相关内容进行调整,详见附注四、25。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初(即2020年1月1日)留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时,本集团仅对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

(2) 首次执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

本集团首次执行新收入准则对当期期初的留存收益金额未产生影响。本集团对2020年1月1日合并和公司财务报表项目的影响如下,未受影响的报表项目未包含在内:

a、对合并财务报表的影响

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预收账款	1,921,694.12		-1,921,694.12
合同负债		1,700,614.27	1,700,614.27
其他流动负债	5,729,087.77	5,950,167.62	221,079.85

b、对母公司财务报表的影响

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预收账款	1,721,694.12		-1,721,694.12
合同负债		1,523,623.12	1,523,623.12
其他流动负债	5,729,087.77	5,927,158.77	198,071.00

(3) 重要会计估计变更

本集团无重要会计估计变更。

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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、 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	25%
常州洛合精密机械有限公司	25%
常州洛盈电器有限公司	25%
常州洛联精密机械有限公司	25%
常州洛高电器有限公司	25%
江苏洛凯电气有限公司	25%
常州洛凯自动化技术有限公司	25%
常州洛能精密钣金有限公司	25%
泉州七星电气有限公司	25%
深圳市鸿凯璇电气有限公司	25%
库铂(福建)电气有限公司	25%

2. 税收优惠

江苏洛凯机电股份有限公司于2018年11月28日取得了编号为GR201832003532的《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》有关高新技术企业税收优惠的规定，公司在2020年度减按15%的税率计缴企业所得税。

江苏洛凯电气有限公司于2020年12月2日取得了编号为GR202032007380的《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》有关高新技术企业税收优惠的规定，公司在2020年度减按15%的税率计缴企业所得税。

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

六、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2020年1月1日,“年末”系指2020年12月31日,“本年”系指2020年1月1日至12月31日,“上年”系指2019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	78,012.38	98,000.90
银行存款	150,118,522.09	236,653,409.05
其他货币资金	23,290,072.00	18,461,061.10
合计	173,486,606.47	255,212,471.05
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六、48 所有权或使用权受限制的资产。

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	27,000,000.00	
其中:理财产品	27,000,000.00	
合计	27,000,000.00	

注:于2020年12月31日,本集团持有的银行理财产品为中国民生银行、中国农业银行、招商银行等机构发行的非保本浮动收益/保本浮动收益的理财产品。

3. 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	25,492,145.09	5,442,633.38
合计	25,492,145.09	5,442,633.38

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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		14,583,446.52
合计		14,583,446.52

(3) 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	26,833,836.94	100.00	1,341,691.85	5.00	25,492,145.09
其中：账龄组合	26,833,836.94	100.00	1,341,691.85	5.00	25,492,145.09
合计	26,833,836.94	100.00	1,341,691.85	5.00	25,492,145.09

(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	5,729,087.77	100.00	286,454.39	5.00	5,442,633.38
其中：账龄组合	5,729,087.77	100.00	286,454.39	5.00	5,442,633.38
合计	5,729,087.77	100.00	286,454.39	5.00	5,442,633.38

(4) 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	286,454.39	1,055,237.46			1,341,691.85
合计	286,454.39	1,055,237.46			1,341,691.85

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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. 应收账款

(1) 应收账款分类

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	0.28	1,110,932.80	100.00	
按组合计提坏账准备	392,886,628.32	99.72	22,596,786.54	5.75	370,289,841.78
其中: 账龄组合	392,886,628.32	99.72	22,596,786.54	5.75	370,289,841.78
合计	393,997,561.12	100.00	23,707,719.34	6.02	370,289,841.78

(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	1,597,994.46	0.73	1,597,994.46	100.00	
按组合计提坏账准备	216,344,182.02	99.27	12,754,533.73	5.90	203,589,648.29
其中: 账龄组合	216,344,182.02	99.27	12,754,533.73	5.90	203,589,648.29
合计	217,942,176.48	100.00	14,352,528.19	6.59	203,589,648.29

1) 按单项计提应收账款坏账准备

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	—	—

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	378,925,341.88	18,946,267.09	5.00
1至2年	7,851,132.55	785,113.25	10.00
2至3年	3,644,071.18	728,814.24	20.00
3至4年	286,727.91	143,363.96	50.00
4至5年	930,634.00	744,507.20	80.00
5年以上	1,248,720.80	1,248,720.80	100.00
合计	392,886,628.32	22,596,786.54	

(2) 应收账款坏账准备

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	
应收账款坏账	14,352,528.19	9,810,472.81	487,061.66		23,707,719.34
合计	14,352,528.19	9,810,472.81	487,061.66		23,707,719.34

注：本集团因合并泉州七星电气有限公司增加坏账准备 31,780.00 元。

(3) 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 124,165,738.21 元，占应收账款年末余额合计数的比例 31.51%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 6,208,286.91 元。

5. 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	176,687,858.00	135,593,144.87
合计	176,687,858.00	135,593,144.87

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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	146,462,729.21	
合计	146,462,729.21	

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。

6. 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	12,942,590.53	95.02	4,310,654.13	87.52
1 至 2 年	300,226.50	2.21	600,229.93	12.19
2 至 3 年	363,928.23	2.67	14,229.55	0.29
3 年以上	14,229.55	0.10		
合计	13,620,974.81	100.00	4,925,113.61	100.00

(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 7,545,992.03 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 55.40%。

7. 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	1,702,053.21	1,920,412.57
合计	1,702,053.21	1,920,412.57

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

7.1 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	1,867,915.00	1,679,968.00
往来款	232,278.90	500,000.00
备用金	22,600.00	48,000.00
其他	106,778.96	4,403.76
小计	2,229,572.86	2,232,371.76
减: 坏账准备	527,519.65	311,959.19
合计	1,702,053.21	1,920,412.57

(2) 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					
按组合计提坏账准备	2,229,572.86	100.00	527,519.65	23.66	1,702,053.21
其中: 账龄组合	2,229,572.86	100.00	527,519.65	23.66	1,702,053.21
关联方组合					
合计	2,229,572.86	100.00	527,519.65	23.66	1,702,053.21

(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	2,232,371.76	100.00	311,959.19	13.97	1,920,412.57
其中: 账龄组合	2,232,371.76	100.00	311,959.19	13.97	1,920,412.57
关联方组合					
合计	2,232,371.76	100.00	311,959.19	13.97	1,920,412.57

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

按账龄组合列示的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	661,704.86	33,085.25	5.00
1至2年	82,400.00	8,240.00	10.00
2至3年	1,170,300.00	234,060.00	20.00
3至4年			
4至5年	315,168.00	252,134.40	80.00
5年以上			
合计	2,229,572.86	527,519.65	

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2020年1月1日 余额	311,959.19			311,959.19
2020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	215,178.18			215,178.18
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动	382.28			382.28
2020年12月31 日余额	527,519.65			527,519.65

注: 本集团因合并泉州七星电气有限公司增加坏账准备 382.28 元。

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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	311,959.19	215,178.18			527,519.65
合计	311,959.19	215,178.18			527,519.65

注: 本集团因合并泉州七星电气有限公司增加坏账准备 382.28 元。

(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
国土资源局	保证金	1,170,300.00	2-3 年	52.49	234,060.00
常州市财政局	保证金	315,168.00	4 年-5 年	14.14	252,134.40
广州南方电力集团电器有限公司增城分公司	保证金	229,000.00	1 年以内	10.27	11,450.00
泉州海维软件有限公司	单位往来款	78,000.00	1 年以内	3.50	3,900.00
厦门连华轻工制品有限公司	保证金	51,047.00	1 年以内	2.29	2,552.35
合计	—	1,843,515.00	—	82.69	504,096.75

8. 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	72,833,228.69	7,092,134.97	65,741,093.72
在产品	10,029,046.20		10,029,046.20
库存商品	41,260,369.70	2,228,316.52	39,032,053.18
发出商品	19,290,690.46		19,290,690.46
委托加工物资	7,965,980.91		7,965,980.91
包装物及低值易耗品	21,678,768.70	65,314.11	21,613,454.59
合计	173,058,084.66	9,385,765.60	163,672,319.06

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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	37,230,259.04	4,036,961.42	33,193,297.62
在产品	9,128,804.85		9,128,804.85
库存商品	15,125,765.60	161,356.28	14,964,409.32
发出商品	7,123,283.08		7,123,283.08
委托加工物资	12,741,164.71		12,741,164.71
包装物及低值易耗品	16,438,396.74	280,193.25	16,158,203.49
合计	97,787,674.02	4,478,510.95	93,309,163.07

(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
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	4,036,961.42	4,514,350.31		1,459,176.76		7,092,134.97
库存商品	161,356.28	2,444,170.53		377,210.29		2,228,316.52
包装物及低值易耗品	280,193.25	63,522.25		278,401.39		65,314.11
合计	4,478,510.95	7,022,043.09		2,114,788.44		9,385,765.60

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
原材料	呆滞、毁损状态	售出或领用生产后售出
库存商品	呆滞、毁损状态	售出或领用生产后售出
包装物及低值易耗品	呆滞、毁损状态	售出或领用生产后售出

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵及预缴税金	4,597,040.79	467,314.16
大额存单	10,153,493.15	10,200,000.00
合计	14,750,533.94	10,667,314.16

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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. 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		
江苏凯隆电器 有限公司	36,598,052.57			-3,948,576.25						32,649,476.32	
乐清竞取电气 有限公司	3,752,569.46			682,930.05						4,435,499.51	
浙江企达电气 有限公司	1,466,732.08			-226,164.64						1,240,567.44	
福州亿力电器 设备有限公司		20,265,094.34		593,726.80						20,858,821.14	
合计	41,817,354.11	20,265,094.34		-2,898,084.04						59,184,364.41	

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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	245,282,761.33	127,682,706.14
固定资产清理		
合计	245,282,761.33	127,682,706.14

11.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	98,375,935.65	65,630,607.10	3,063,242.79	4,155,893.11	171,225,678.65
2. 本年增加金额	104,131,177.36	19,924,848.77	1,699,582.74	3,597,382.75	129,352,991.62
(1) 购置	83,200.00	19,924,848.77	1,699,582.74	3,597,382.75	25,305,014.26
(2) 在建工程转入	104,047,977.36				104,047,977.36
3. 本年减少金额		1,288,171.79			1,288,171.79
(1) 处置或报废		1,288,171.79			1,288,171.79
4. 年末余额	202,507,113.01	84,267,284.08	4,762,825.53	7,753,275.86	299,290,498.48
二、累计折旧					
1. 年初余额	12,697,213.35	25,873,304.71	2,315,162.33	2,657,292.12	43,542,972.51
2. 本年增加金额	3,659,214.70	6,453,720.30	397,322.09	878,411.65	11,388,668.74
(1) 计提	3,659,214.70	6,453,720.30	397,322.09	878,411.65	11,388,668.74
3. 本年减少金额		923,904.10			923,904.10
(1) 处置或报废		923,904.10			923,904.10
4. 年末余额	16,356,428.05	31,403,120.91	2,712,484.42	3,535,703.77	54,007,737.15
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额					
(1) 计提					
3. 本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	186,150,684.96	52,864,163.17	2,050,341.11	4,217,572.09	245,282,761.33
2. 年初账面价值	85,678,722.30	39,757,302.39	748,080.46	1,498,600.99	127,682,706.14

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
断路器关键部件生产基地建设项目	51,291,244.76	正在办理中
智能电网塑壳断路器关键部件制造项目	52,756,732.60	正在办理中

12. 在建工程

项目	年末账面价值	年初账面价值
在建工程	4,219,862.47	51,510,960.25
工程物资		
合计	4,219,862.47	51,510,960.25

12.1 在建工程

(1) 在建工程明细表

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
断路器关键部件生产基地建设项目				34,217,266.99		34,217,266.99
智能电网塑壳断路器关键部件制造项目				15,191,037.80		15,191,037.80
组装设备	4,219,862.47		4,219,862.47	2,102,655.46		2,102,655.46
合计	4,219,862.47		4,219,862.47	51,510,960.25		51,510,960.25

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
断路器关键部件生产基地建设项目	34,217,266.99	17,073,977.77	51,291,244.76		
智能电网塑壳断路器关键部件制造项目	15,191,037.80	37,565,694.80	52,756,732.60		
合计	49,408,304.79	54,639,672.57	104,047,977.36		

13. 无形资产

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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	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	67,209,622.38		5,129,500.60	72,339,122.98
2. 本年增加金额		34,330,188.69	3,267,321.37	37,597,510.06
(1) 购置		34,330,188.69	3,267,321.37	37,597,510.06
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
4. 年末余额	67,209,622.38	34,330,188.69	8,396,821.97	109,936,633.04
二、累计摊销				
1. 年初余额	3,840,765.99		1,967,416.40	5,808,182.39
2. 本年增加金额	1,344,192.45	1,466,352.21	699,259.79	3,509,804.45
(1) 计提	1,344,192.45	1,466,352.21	699,259.79	3,509,804.45
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
4. 年末余额	5,184,958.44	1,466,352.21	2,666,676.19	9,317,986.84
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	62,024,663.94	32,863,836.48	5,730,145.78	100,618,646.20
2. 年初账面价值	63,368,856.39		3,162,084.20	66,530,940.59

注: 本年末无通过公司内部研究开发形成的无形资产。

14. 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		38,069,150.46		38,069,150.46	
合计		38,069,150.46		38,069,150.46	

15. 商誉

商誉原值

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
泉州七星电气有限公司		162,514.70				162,514.70
合计		162,514.70				162,514.70

16. 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	1,245,995.07		29,317.52		1,216,677.55
树木绿化					
网站技术服务	13,773.57		13,773.57		
装修费		1,261,906.60	70,105.92		1,191,800.68
厂房租金		215,000.00			215,000.00
合计	1,259,768.64	1,476,906.60	113,197.01		2,623,478.23

17. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 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	34,535,401.00	5,560,671.46	19,165,489.76	2,794,868.06
存货暂估	12,150,881.41	1,822,632.22	5,559,492.48	833,923.87
递延收益	1,759,108.96	263,866.34	1,222,671.80	183,400.77
内部交易未实现利润	2,542,274.87	381,341.23	-427,494.80	-64,124.22
合计	50,987,666.24	8,028,511.25	25,520,159.24	3,748,068.48

(2) 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	4,692,020.41	703,803.06	5,370,917.81	805,637.67
合计	4,692,020.41	703,803.06	5,370,917.81	805,637.67

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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) 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	405,592.74	
可抵扣亏损	1,748,251.94	1,396,554.09
合计	2,153,844.68	1,396,554.09

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2021年	687,968.62	687,968.62	
2022年	134,104.28	134,104.28	
2023年	323,120.13	323,120.13	
2024年	251,361.06	251,361.06	
2025年	351,697.85		
合计	1,748,251.94	1,396,554.09	

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

18. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付专利款		7,547,169.82
合计		7,547,169.82

19. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	113,115,034.72	50,282,677.52
信用证	25,500,000.00	
商业承兑汇票贴现未终止确认部分	7,196,018.40	
合计	145,811,053.12	50,282,677.52

20. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	43,463,472.00	58,503,422.90
合计	43,463,472.00	58,503,422.90

注：本年末无已到期未支付的应付票据。

21. 应付账款

项目	年末余额	年初余额
货款	280,148,936.30	184,806,528.54
资产类采购	37,792,293.81	1,411,680.45
其他	3,728,648.61	3,454,016.67
合计	321,669,878.72	189,672,225.66

22. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
货款	1,313,404.93	1,700,614.27
合计	1,313,404.93	1,700,614.27

注：年初余额与上年年末余额（2019年12月31日）差异详见本财务报表附注四、30、（2）首次执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况。

23. 应付职工薪酬

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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	8,539,210.14	99,906,912.80	88,968,746.56	19,477,376.38
离职后福利-设定提存计划		769,409.87	628,004.87	141,405.00
合计	8,539,210.14	100,676,322.67	89,596,751.43	19,618,781.38

(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	7,864,285.54	92,866,693.63	82,143,359.69	18,587,619.48
职工福利费		928,897.92	928,897.92	-
社会保险费		2,722,812.93	2,665,037.62	57,775.31
其中: 医疗保险费		2,382,296.58	2,333,859.98	48,436.60
工伤保险费		39,193.06	33,870.76	5,322.30
生育保险费		301,323.29	297,306.88	4,016.41
住房公积金		2,434,882.00	2,370,448.00	64,434.00
工会经费和职工教育经费	674,924.60	953,626.32	861,003.33	767,547.59
合计	8,539,210.14	99,906,912.80	88,968,746.56	19,477,376.38

(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		741,008.99	604,708.99	136,300.00
失业保险费		28,400.88	23,295.88	5,105.00
合计		769,409.87	628,004.87	141,405.00

24. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	8,606,266.40	4,910,372.52
企业所得税	3,695,276.08	1,786,073.85
城市维护建设税	408,277.15	276,946.31
房产税	408,238.80	212,103.18
教育费附加	241,486.76	166,164.81
地方教育费附加	160,993.20	110,778.56

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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	年末余额	年初余额
土地使用税	101,790.76	101,790.76
印花税	57,009.24	26,716.00
水利基金	11,926.89	
个人所得税	11,551.47	1,876.39
环保税		93,998.88
合计	13,702,816.75	7,686,821.26

25. 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	1,123,135.05	447,049.88
合计	1,123,135.05	447,049.88

25.1 其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
服务费	500,000.00	
往来款	327,877.00	
社保	25,819.72	40,816.55
押金保证金	210.00	
租金		270,000.00
其他	269,228.33	136,233.33
合计	1,123,135.05	447,049.88

26. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	152,725.67	221,079.85
已背书未终止确认的商业承兑汇票对应的负债	7,387,428.12	5,729,087.77
长期借款利息费用	23,217.03	
合计	7,563,370.82	5,950,167.62

注：年初余额与上年年末余额（2019年12月31日）差异详见本财务报表附注四、

30、（2）首次执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况。

27. 长期借款

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	17,412,770.00	
合计	17,412,770.00	

28. 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	年末余额	形成原因
政府补助	1,222,671.80	782,000.00	245,562.84	1,759,108.96	与资产相关的政府补助
合计	1,222,671.80	782,000.00	245,562.84	1,759,108.96	—

(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	其他变动	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	538,671.80		81,862.84		456,808.96	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	324,000.00		40,500.00		283,500.00	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	240,000.00		30,000.00		210,000.00	与资产相关
2017年度常州市级工业和信息化专项引导资金	120,000.00		15,000.00		105,000.00	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		500,000.00	50,000.00		450,000.00	与资产相关

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

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	其他 变动	年末余额	与资产/ 收益相 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		282,000.00	28,200.00		253,800.00	与资产 相关
合计	1,222,671.80	782,000.00	245,562.84		1,759,108.96	

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

29. 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	
一、有限售条件流通股份							
常州市洛辉投资有限公司	35,900,000.00						35,900,000.00
常州市洛腾投资有限公司	32,300,000.00						32,300,000.00
常州市洛盛投资合伙企业 (有限合伙)	19,400,000.00						19,400,000.00
有限售条件流通股合计	87,600,000.00						87,600,000.00
二、无限售条件流通股							
境内上市的人民币普通股	72,400,000.00						72,400,000.00
无限售条件流通股合计	72,400,000.00						72,400,000.00
三、股份总额	160,000,000.00						160,000,000.00

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

30. 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	339,414,225.86			339,414,225.86
合计	339,414,225.86			339,414,225.86

31. 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	23,137,466.31	4,892,979.93		28,030,446.24
合计	23,137,466.31	4,892,979.93		28,030,446.24

32. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	161,175,766.62	135,860,830.08
加：年初未分配利润调整数		
本年年初余额	161,175,766.62	135,860,830.08
加：本年归属于母公司所有者的净利润	63,907,107.72	48,279,633.81
其他	82,635.12	
减：提取法定盈余公积	4,892,979.93	4,884,697.27
应付普通股股利	16,000,000.00	18,080,000.00
本年年末余额	204,272,529.53	161,175,766.62

33. 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	866,264,920.12	663,300,391.13	588,934,114.76	470,403,796.93
其他业务	13,298,232.61	11,021,419.21	25,404,874.48	20,192,452.16
合计	879,563,152.73	674,321,810.34	614,338,989.24	490,596,249.09

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	1,271,076.75	859,911.08
房产税	896,462.08	899,494.70
教育费附加	702,357.82	495,846.64
土地使用税	614,234.32	476,516.37
地方教育附加	468,238.49	364,061.48
残保金	282,945.19	256,989.86
环保税	281,996.64	344,662.56
水利基金	122,468.38	
车船使用税	889.96	
印花税	237,825.04	135,853.90
合计	4,878,494.67	3,833,336.59

注：各项税金及附加的计缴标准详见本附注五、税项。

35. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资及福利	7,292,526.67	3,931,557.53
业务招待费	3,147,338.28	1,082,787.81
宣传费	1,229,230.41	275,810.19
服务费	1,133,902.11	777,481.51
差旅费	923,778.87	643,702.39
租赁费	505,423.91	387,836.64
折旧与摊销	197,350.05	129,373.42
广告费	163,803.94	186,057.82
运输费		7,380,833.64
其他	889,773.76	570,376.02
合计	15,483,128.00	15,365,816.97

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

36. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资及福利	16,015,064.84	10,088,328.43
折旧费及摊销费	4,331,727.63	3,078,021.11
业务招待费	4,221,373.39	3,075,164.60
中介机构费	2,934,820.57	2,874,761.06
服务费	2,799,304.24	1,308,900.16
庆典费	2,171,105.28	
培训费	1,515,530.11	358,545.54
办公费	1,122,365.59	1,125,745.83
修理费	868,309.99	459,412.67
差旅费	729,754.94	548,048.34
运输费	538,156.40	474,680.74
水动力费	257,051.56	
租赁费	176,652.81	503,050.06
其他	2,649,970.59	959,337.61
合计	40,331,187.94	24,853,996.15

37. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
直接投入费用	14,775,915.87	2,916,229.49
人工费用	21,138,572.23	16,268,846.45
折旧和摊销	1,580,930.01	3,000,840.95
其他相关费用	573,732.35	259,191.22
合计	38,069,150.46	22,445,108.11

38. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	5,174,482.33	2,716,118.51
减: 利息收入	1,338,918.02	1,234,994.77
加: 汇兑损失	462,337.53	-179,977.51
银行手续费	198,076.47	85,512.34
其他支出	28,840.98	102,664.71
合计	4,524,819.29	1,489,323.28

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

39. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	1,169,635.89	320,048.98
手续费返还	19,613.09	37,697.86
合计	1,189,248.98	357,746.84

40. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品投资收益	2,204,647.12	5,599,936.28
权益法核算的长期股权投资收益	-2,898,084.04	-276,840.54
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		-7,157.47
合计	-693,436.92	5,315,938.27

41. 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	-1,055,237.46	-170,754.49
应收账款坏账损失	-9,323,411.15	-2,207,180.67
其他应收款坏账损失	-215,178.18	-189,082.95
合计	-10,593,826.79	-2,567,018.11

42. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-7,022,043.09	-2,390,011.29
合计	-7,022,043.09	-2,390,011.29

43. 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	-65,372.26	-1,147.86	-65,372.26
合计	-65,372.26	-1,147.86	-65,372.26

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

44. 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
与企业日常活动无关的政府补助	22,331.67	750,000.00	22,331.67
其他	15,638.38	1,437.76	15,638.38
合计	37,970.05	751,437.76	37,970.05

45. 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	535,000.00	1,688,000.00	535,000.00
非流动资产报废损失	17,966.65	3,403.40	17,966.65
其他	46,740.00	79,986.79	46,740.00
合计	599,706.65	1,771,390.19	599,706.65

46. 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	13,768,984.74	7,158,235.00
递延所得税费用	-4,374,236.81	119,715.02
合计	9,394,747.93	7,277,950.02

(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	84,207,395.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,631,109.30
子公司适用不同税率的影响	840,738.36
调整以前期间所得税的影响	2,000.54
非应税收入的影响	434,712.60
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	750,399.58
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-74,085.29
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	284,475.01
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-85,826.40
研发加计扣除	-3,819,294.43
其他纳税调减项	-1,569,481.34
所得税费用	9,394,747.93

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

47. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

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
利息收入	1,338,918.02	1,234,994.77
政府补助	1,738,747.38	937,734.93
备用金	293,799.53	131,111.25
往来款	260,184.16	
其他	169,949.78	1,436.43
合计	3,801,598.87	2,305,277.38

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	30,106,160.4	17,408,280.05
保证金	251,047.00	296,900.00
往来款	288,133.04	
备用金	219,000.00	
合计	30,864,340.44	17,705,180.05

3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
增资收购的子公司期初货币资金	357,732.69	
合计	357,732.69	

4) 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	22,631,061.10	16,764,500.00
合计	22,631,061.10	16,764,500.00

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

5) 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	28,610,072.00	20,011,061.10
合计	28,610,072.00	20,011,061.10

(2) 合并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:		
净利润	74,812,647.42	48,172,764.45
加: 资产减值准备	7,022,043.09	2,390,011.29
信用减值准备	10,593,826.79	2,567,018.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,388,668.74	9,527,428.06
无形资产摊销	2,725,021.58	816,983.32
长期待摊费用摊销	113,197.01	104,757.77
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)	65,372.26	1,147.86
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	17,966.65	3,403.40
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	5,174,482.33	2,716,118.51
投资损失(收益以“-”填列)	693,436.92	-5,315,938.27
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-4,272,402.20	-685,922.65
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-101,834.61	805,637.67
存货的减少(增加以“-”填列)	-76,858,173.28	-10,442,666.23
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-256,154,487.62	-61,526,470.05
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	132,598,902.10	53,729,249.22
其他	-2,811.94	
经营活动产生的现金流量净额	-92,184,144.76	42,863,522.46
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	150,196,534.47	236,751,409.95
减: 现金的年初余额	236,751,409.95	198,548,989.72
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	-86,554,875.48	38,202,420.23

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
一、现金	150,196,534.47	236,751,409.95
其中：库存现金	78,012.38	98,000.90
可随时用于支付的银行存款	150,118,522.09	236,653,409.05
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	150,196,534.47	236,751,409.95
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		

48. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	23,290,072.00	票据保证金
无形资产	44,811,102.01	借款抵押物
合计	68,101,174.01	

49. 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
应收账款			
其中：美元	1,147,414.61	6.5249	7,486,765.59
欧元	402,868.25	8.0250	3,233,017.71
应付账款			
其中：欧元	807.69	8.0250	6,481.71

50. 政府补助

本年初始确认的政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
专项资金	782,000.00	递延收益	78,200.00
项目补助	200,000.00	其他收益	200,000.00
政府奖励	124,400.00	其他收益	124,400.00
稳岗补贴	439,173.05	其他收益	439,173.05
生活补助	160,500.00	其他收益	160,500.00
政府补助	22,331.67	营业外收入	22,331.67

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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、合并范围的变化

1.非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
泉州七星电气有限公司	2020-1-8	51,000,000.00	51%	增资	2020-1-8	向目标公司支付第一期增资款日起	138,068,681.56	11,915,244.31
库铂(福建)电气有限公司	2020-4-1	2,340,000.00	100%	收购	2020-4-1	工商变更登记之日起		-145,590.04
深圳市鸿凯璇电气有限公司	2020-8-13	6,000,000.00	60%	增资	2020-8-13	工商变更登记之日起	1,221,162.17	-539,057.66

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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) 合并成本及商誉

项目	泉州七星电气有限公司	库铂(福建)电气有限公司	深圳市鸿凯璇电气有限公司
现金	51,000,000.00	2,340,000.00	6,000,000.00
合并成本合计	51,000,000.00	2,340,000.00	6,000,000.00
减:取得的可辨认净资产公允价值份额	50,837,485.30	2,342,811.94	6,000,000.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	162,514.70	-2,811.94	

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	泉州七星电气有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:		
货币资金	56,067,732.69	56,067,732.69
交易性金融资产	9,500,000.00	9,500,000.00
应收款项	286,020.00	286,020.00
其他应收款	34,291,694.75	34,291,694.75
递延所得税资产	8,040.57	8,040.57
负债:		
应付款项	280,850.00	280,850.00
应付职工薪酬	888.14	888.14
其他应付款	190,406.14	190,406.14
净资产	99,681,343.73	99,681,343.73
减:少数股东权益	48,843,858.43	48,843,858.43
取得的净资产	50,837,485.30	50,837,485.30

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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	库铂（福建）电气有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：		
流动资产	2,126,195.60	2,126,195.60
非流动资产	216,616.34	216,616.34
负债：		
流动负债		
非流动负债		
净资产	2,342,811.94	2,342,811.94
减：少数股东权益		
取得的净资产	2,342,811.94	2,342,811.94

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	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	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	常州市	常州市	生产型	84.00		设立
常州洛高电器有限公司	常州市	常州市	生产型	100.00		设立
常州洛盈电器有限公司	常州市	常州市	生产型	100.00		设立
江苏洛凯电气有限公司	常州市	常州市	生产型	51.00		设立
常州洛凯自动化技术有限公司	常州市	常州市	生产型	51.00		设立
常州洛能精密钣金有限公司	常州市	常州市	生产型	100.00		设立
泉州七星电气有限公司	泉州市	泉州市	生产型	51.00		增资
深圳市鸿凯璇电气有限公司	深圳市	深圳市	生产型		60.00	增资
库铂（福建）电气有限公司	泉州市	泉州市	生产型		100.00	收购

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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) 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%	5,838,469.71		48,442,328.14

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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

① 资产负债表信息

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	143,284,464.60	6,972,012.31	150,256,476.91	44,899,888.87		44,899,888.87

② 利润表信息

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	138,068,681.56	11,915,244.31	11,915,244.31	-82,525,559.08

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

在子公司所有者权益份额发生变化的情况

本公司之子公司江苏洛凯电气有限公司原股东于2019年12月与七星电气股份有限公司、陈跃欣、陈育鑫、张正辰签订《投资合作协议》，协议约定原股东闫涛分别将对江苏洛凯电气有限公司1%、1%、1%、7%的股权转让给陈跃欣、陈育鑫、张正辰、七星电气股份有限公司，同时约定对江苏洛凯电气有限公司新增注册资本2500万元，本公司认购550万注册资本，七星电气股份有限公司认购1950万元注册资本。股权变更后，本公司持有江苏洛凯电气有限公司股权比例由80%减少至51%。

3. 在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
江苏凯隆电器有限公司	常州市	常州市	生产型	32.7967		权益法

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	江苏凯隆电器有限公司	
	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
流动资产	105,821,409.35	113,294,130.60
非流动资产	151,521,308.43	151,822,691.07
资产合计	257,342,717.78	265,116,821.67
流动负债	111,803,800.79	100,009,008.61
非流动负债	45,987,814.84	53,559,293.94
负债合计	157,791,615.63	153,568,302.55
归属于母公司股东权益	99,551,102.15	111,548,519.12
按持股比例计算的净资产份额	32,649,476.32	36,584,233.17
对联营企业权益投资的账面价值	32,649,476.32	36,584,233.17
营业收入	113,667,208.58	100,875,812.03
净利润	-11,292,594.88	1,229,666.01
综合收益总额	-11,292,594.88	1,229,666.01

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

九、与金融工具相关风险

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

本集团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

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2020年12月31日,除本附注“六、49 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。本集团目前并未采取任何措施规避外汇风险

(2) 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。

十、关联方及关联交易

(一) 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

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. 在子公司中的权益”相关内容。

3. 联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
江苏凯隆电器有限公司	常州市	常州市	生产型	32.7967		权益法
乐清竞取电气有限公司	乐清市	乐清市	销售型	30.00		权益法
浙江企达电气有限公司	乐清市	乐清市	销售型	30.00		权益法
福州亿力电器设备有限公司	福州市	福州市	生产型	10.00		权益法

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本集团关系
江苏汉凌控股集团有限公司	谈行、臧文明、谈建平、陈明及汤国产合计持股33.37%，汤国产担任其董事长
上海电器科学研究所(集团)有限公司	上海电科持有该公司88.69%的股权
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
龚伟	董事长谈行的配偶
常州市凯鼎高压电气有限公司	江苏凯隆电器有限公司之子公司
江苏洛云电力科技有限公司	汤国产任该公司法人、总经理，臧文明任该公司董事长，邵家旭任该公司监事，徐琦俊任该公司董事
常州市武进区洛阳镇汤墅村民委员会	润凯投资的控股股东，持有其95%股权
常州三项电机电器有限公司	江苏汉凌控股集团有限公司持有该公司35%的股权
浙江企达电气有限公司	参股
乐清竞取电气有限公司	参股、本公司之联营企业
常州市武进区洛阳镇汤墅村民委员会	公司股东润凯投资的控股股东，持有其95%股权
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
江苏凯隆电器有限公司	参股公司、本公司之联营企业；尹天文任董事长

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

(二) 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
七星电气股份有限公司	采购商品	26,560,495.26	
七星电气股份有限公司	接受劳务	2,338,259.92	
江苏洛云电力科技有限公司	采购商品	493,309.74	
乐清竞取电气有限公司	采购商品	377,324.25	

(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	销售货物	95,016,212.70	
江苏凯隆电器有限公司	销售货物	16,070,967.30	10,868,489.86
江苏洛云电力科技有限公司	销售货物	5,805,265.80	8,217,450.10
乐清竞取电气有限公司	销售货物	3,485,324.10	12,895,635.30
上海电器科学研究所(集团)有限公司	销售货物	2,129,602.75	135,000.00
常州市凯鼎高压电气有限公司	销售货物	2,011,925.21	2,359,706.72
浙江企达电气有限公司	销售货物	1,882,593.35	1,249,339.42
常州三项电机电器有限公司	提供劳务	423,787.88	184,410.23
常州三项电机电器有限公司	销售货物	325.66	
乐清韩时电气有限公司	销售货物		102,787.26

2. 关联租赁情况

承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
常州市武进洛阳汤墅村民委员会	常州洛合精密机械有限公司	房屋租赁	270,000.00	270,000.00
七星电气股份有限公司	泉州七星电气有限公司	房屋租赁	1,870,911.18	
七星电气股份有限公司	泉州七星电气有限公司	设备租赁	992,962.80	

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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

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
江苏汉凌控股集团有限公司 谈行	40,000,000.00	2018-4-4	2020-4-3	是
江苏汉凌控股集团有限公司 谈行 龚伟	30,000,000.00	2018-10-30	2022-10-29	否
江苏汉凌控股集团有限公司 龚伟	58,800,000.00	2019-9-20	2020-6-26	是
江苏汉凌控股集团有限公司 谈行	40,000,000.00	2019-3-28	2020-3-27	是
七星电气股份有限公司 谈行	21,250,000.00	2020-11-10	2021-10-26	否
谈行 龚伟	30,000,000.00	2020-3-13	2023-3-13	否
谈行	81,000,000.00	2020-9-17	2022-9-16	否
谈行 龚伟	60,000,000.00	2021-2-25	2024-2-25	否
江苏汉凌控股集团有限公司				

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
七星电气股份有限公司	采购固定资产	318,150.64	

5. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
副总经理	1,625,110.39	1,289,241.71
董事(含总经理、不含独立董事)	1,080,007.89	893,462.57
董事长	898,940.00	880,100.00
财务总监	521,400.33	369,479.37
董事会秘书	354,860.08	245,266.84

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

(三) 关联方往来余额

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	乐清竞取电气有限公司	7,977,201.65	517,614.50	9,699,206.54	484,960.33
应收账款	七星电气股份有限公司	63,705,122.72	3,185,256.14		
应收账款	江苏凯隆电器有限公司	5,621,484.73	281,074.24	4,309,206.40	215,460.32
应收账款	江苏洛云电力科技有限公司	1,055,891.03	52,794.55	2,135,264.36	106,763.22
应收账款	浙江企达电气有限公司	2,340,866.43	125,928.12	1,211,400.00	60,570.00
应收账款	常州市凯鼎高压电气有限公司	551,617.25	27,580.86	177,853.00	8,892.65
应收账款	上海电器科学研究所(集团)有限公司	1,892,165.21	94,608.26		
应收票据	江苏凯隆电器有限公司	2,716,995.54	135,849.78	435,670.40	21,783.52
应收票据	七星电气股份有限公司	1,296,645.00	64,832.25		
应收款项融资	江苏凯隆电器有限公司	7,891,300.00		2,244,009.15	
应收款项融资	常州市凯鼎高压电气有限公司	1,400,000.00			
应收款项融资	江苏洛云电力科技有限公司	1,186,050.00			
应收款项融资	乐清竞取电气有限公司	3,000,000.00			
应收款项融资	浙江企达电电气有限公司	1,000,000.00			

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	七星电气股份有限公司	532,301.80	
应付账款	江苏凯隆电器有限公司	6,242.38	
应付账款	江苏洛云电力科技有限公	541,948.67	
其他应付款	常州市武进区洛阳镇汤墅村民委员会		270,000.00

十一、或有事项

截至2020年12月31日,本集团无需要披露的重大或有事项。

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

十二、承诺事项

截至2020年12月31日,本集团无需要披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	16,000,000.00

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. 截至2020年12月31日,本集团无需要披露的其他重要事项说明。

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	15,475,490.44	5,442,633.38
合计	15,475,490.44	5,442,633.38

(2) 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		9,547,439.52
合计		9,547,439.52

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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) 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	16,289,989.94	100.00	814,499.50	5.00	15,475,490.44
其中: 账龄组合	16,289,989.94	100.00	814,499.50	5.00	15,475,490.44
合计	16,289,989.94	100.00	814,499.50	5.00	15,475,490.44

(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	5,729,087.77	100.00	286,454.39	5.00	5,442,633.38
其中: 账龄组合	5,729,087.77	100.00	286,454.39	5.00	5,442,633.38
合计	5,729,087.77	100.00	286,454.39	5.00	5,442,633.38

(4) 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	286,454.39	528,045.11			814,499.50
合计	286,454.39	528,045.11			814,499.50

2. 应收账款

(1) 应收账款分类

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	0.45	1,110,932.80	100.00	-
按组合计提坏账准备	247,136,665.83	99.55	14,562,331.84	5.97	232,574,333.99
其中: 1、账龄组合	243,885,724.94	98.24	14,562,331.84	5.97	229,323,393.10
2、关联方组合	3,250,940.89	1.31		-	3,250,940.89
合计	248,247,598.63	100.00	15,673,264.64	6.31	232,574,333.99

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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	1,597,994.46	0.77	1,597,994.46	100.00	
按组合计提坏账准备	205,186,277.81	99.23	11,806,086.46	5.84	193,380,191.35
其中: 1、账龄组合	202,149,048.82	97.76	11,806,086.46	5.84	190,342,962.36
2、关联方组合	3,037,228.99	1.47			3,037,228.99
合计	206,784,272.27	100.00	13,404,080.92	6.48	193,380,191.35

(2) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

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
合计	1,110,932.80	1,110,932.80	—	—

(3) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	234,710,765.80	11,735,538.29	5.00
1至2年	6,016,874.44	601,687.44	10.00
2至3年	858,289.49	171,657.90	20.00
3至4年	120,440.41	60,220.21	50.00
4至5年	930,634.00	744,507.20	80.00
5年以上	1,248,720.80	1,248,720.80	100.00
合计	243,885,724.94	14,562,331.84	

(4) 应收账款坏账准备

本年计提坏账准备金额 2,756,245.38 元; 本年收回或转回的坏账准备 487,061.66 元。

(5) 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 73,816,368.48 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 29.73%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 3,690,818.42 元。

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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. 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	173,698,958.00	134,673,144.87
合计	173,698,958.00	134,673,144.87

(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	119,118,199.60	
合计	119,118,199.60	

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	1,184,917.62	1,725,237.33
合计	1,184,917.62	1,725,237.33

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	1,323,747.00	1,250,300.00
往来款	45,733.76	587,333.76
备用金	20,000.00	31,000.00
其他	44,514.96	4,403.76
合计	1,433,995.72	1,873,037.52

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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) 其他应收款分类

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	1,433,995.72	100.00	249,078.10	17.37	1,184,917.62
其中: 1、账龄组合	1,388,261.96	96.81	249,078.10	17.94	1,139,183.86
2、关联方组合	45,733.76	3.19		-	45,733.76
合计	1,433,995.72	100.00	249,078.10	17.37	1,184,917.62

(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	1,873,037.52	100.00	147,800.19	7.89	1,725,237.33
其中: 1、账龄组合	1,785,703.76	95.34	147,800.19	8.28	1,637,903.57
2、关联方组合	87,333.76	4.66			87,333.76
合计	1,873,037.52	100.00	147,800.19	7.89	1,725,237.33

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	135,561.96	6,778.10	5.00
1至2年	82,400.00	8,240.00	10.00
2至3年	1,170,300.00	234,060.00	20.00
合计	1,388,261.96	249,078.10	

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	147,800.19			147,800.19
2020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	101,277.91			101,277.91
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	249,078.10			249,078.10

(4) 其他应收款坏账准备情况

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	147,800.19	101,277.91			249,078.10

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

(5) 按欠款方归集的期末大额的其他应收款情况：

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
国土资源局	保证金	1,170,300.00	2-3年	81.61	234,060.00
厦门连华轻工制品有限公司	保证金	51,047.00	1年以内	3.56	2,552.35
德力西保证金	保证金	50,000.00	1-2年	3.49	5,000.00
常州洛联精密机械有限公司	房租	32,830.27	1-2年	2.29	
常州市武进区洛阳财政所	保证金	30,000.00	1-2年	2.09	3,000.00
合计	—	1,334,177.27	—	93.04	244,612.35

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

5. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	99,230,000.00		99,230,000.00	42,730,000.00		42,730,000.00
对联营、合营企业投资	59,184,364.41		59,184,364.41	41,817,354.11		41,817,354.11
合计	158,414,364.41		158,414,364.41	84,547,354.11		84,547,354.11

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
江苏洛凯电气有限公司	20,000,000.00	5,500,000.00		25,500,000.00		
常州洛盈电器有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
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		51,000,000.00		51,000,000.00		
合计	42,730,000.00	56,500,000.00		99,230,000.00		

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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		
江苏凯隆电器有限公司	36,598,052.57			-3,948,576.25						32,649,476.32	
乐清竞取电气有限公司	3,752,569.46			682,930.05						4,435,499.51	
浙江企达电气有限公司	1,466,732.08			-226,164.64						1,240,567.44	
福州亿力电器设备有限公司		20,265,094.34		593,726.80						20,858,821.14	
合计	41,817,354.11	20,265,094.34		-2,898,084.04						59,184,364.41	

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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	669,545,169.90	535,511,377.17	580,904,411.00	472,590,265.57
其他业务	19,291,332.40	16,718,852.94	22,125,093.18	14,527,825.70
合计	688,836,502.30	552,230,230.11	603,029,504.18	487,118,091.27

7. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
银行理财产品收入	1,290,482.19	5,394,937.12
成本法核算的长期股权投资收益	1,008,000.00	1,008,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-2,898,084.04	-283,998.01
合计	-599,601.85	6,118,939.11

十六、财务报告批准

本财务报告于2021年4月22日由本公司董事会批准报出。

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益(2008)》的规定,本集团2020年度非经常性损益如下:

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-65,372.26	
计入当期损益的政府补助	1,191,967.56	
委托他人投资或管理资产的损益	2,204,647.12	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	487,061.66	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-584,068.27	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	19,613.09	
小计	3,253,848.90	
所得税影响额	551,493.52	
少数股东权益影响额(税后)	399,150.90	
合计	2,303,204.48	

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

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本集团2020年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

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	9.01	0.40	0.40
扣除非经常性损益后归属于母 公司股东的净利润	8.69	0.39	0.39

江苏洛凯机电股份有限公司
二〇二一年四月二十二日

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》。

发证机关: 北京市财政局
 二〇一一年五月五日

中华人民共和国财政部制



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: 谭小青
 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



营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



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



名称 信永中和会计师事务所(普通合伙)
类型 特殊普通合伙会计师事务所
执行事务合伙人 张克、叶韶勋、顾松棠、李晓英、谭志勇
经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、增资、减资、清算等事务；受托管理企业资产；从事法律、法规规定的其他业务；(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。)

成立日期 2012年03月02日
合伙期限 2012年03月02日 至 2042年03月01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



2021年01月08日

登记机关

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 中国注册会计师协会

姓名: 罗军
Full name: Luo Jun

性别: 男
Sex: Male

出生日期: 1971年10月29日
Date of birth: 1971/10/29

工作单位: 华夏会计师事务所
Working unit: Huaxia Accounting Firm

身份证号码: 511102711029041
Identity card No.: 511102711029041

1. When practising, the CPA shall only use the client this certificate when necessary.
 2. This certificate shall not 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.

一、注册税务师执业时必须向委托人出示此证书。
 二、本证书只限于本人使用，不得转借或涂改。
 三、注册税务师停止执业法定业务时，应将本证书交回注册税务师协会。
 四、本证书如有遗失，应立即向注册税务师协会报告，并在报纸上声明作废后，方可重新申领。

姓名: 罗军(瑞华(香港)) 2018.12.23
 转入: 罗军(瑞华) 2017.12.23

证书编号: 100000882088
 No. of Certificate: 100000882088

批准注册协会: 中国注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: The Chinese Institute of Certified Public Accountants

发证日期: 1999年9月28日
 Date of Issuance: 1999/9/28

1999年9月28日

年度检验登记
 Annual Renewal Registrar

本证书经检验合格
 This certificate is valid
 this renewal.

姓名: 罗军
 证书编号: 100000882088

2002年检验合格
 2002 Annual Renewal

2004年检验合格
 2004 Annual Renewal




 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 中国注册会计师协会

姓名: 康瑞
 Full name: 康瑞
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1985-11-27
 Date of Birth: 1985-11-27
 工作单位: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
 Work unit: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码: 320100198511270011
 Identity card No.: 320100198511270011

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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


 姓名: 康瑞
 证书编号: 110101300840

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2018年12月01日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2018年12月01日


 2017 合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号:
 No. of Certificate: 110101300840

批准注册协会:
 Authorized Institute of 中国注册会计师协会

发证日期: 2016年04月15日
 Date of Issuance: 2016年04月15日

江苏洛凯机电股份有限公司

2021 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
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	13-98

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110101362022354006636
报告名称:	江苏洛凯机电股份有限公司 2021 年度审计报告
报告文号:	XYZH/2022BJAA120253
被审(验)单位名称:	江苏洛凯机电股份有限公司
会计师事务所名称:	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见
报告日期:	2022 年 04 月 22 日
报备日期:	2022 年 04 月 21 日
签字人员:	罗军(100000882088), 夏瑞(110101300840)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。



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/2022BJAA120253

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 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 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 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 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1,282,747,924.75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四、28及附注六、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 647,548,908.24 元，坏账准备为 56,830,368.63 元，净值为 590,718,539.61 元，应收账款余额占 2021 年度营业收入的 50.48%，占 2021 年末资产总额的 33.90%。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四、11 及附注六、4。</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评价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 2021 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:

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

之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就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。

(此页为洛凯股份公司 2021 年度审计报告签字页，无正文)

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)



中国注册会计师：



中国北京

二〇二二年四月二十二日

合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：江苏海创机电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	163,200,420.45	173,486,606.47
交易性金融资产	六、2	4,000,000.00	27,000,000.00
应收票据	六、3	25,960,901.70	25,492,145.09
应收账款	六、4	590,718,539.61	370,289,841.78
应收款项融资	六、5	214,501,691.26	176,687,858.00
预付款项	六、6	20,299,205.78	13,620,974.81
其他应收款	六、7	1,827,027.21	1,702,053.21
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、8	258,072,877.17	163,672,319.06
合同资产		-	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	5,720,331.79	14,750,533.94
流动资产合计		1,284,300,994.97	966,702,332.36
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
长期股权投资	六、10	31,723,351.18	59,184,364.41
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、11	71,023,458.82	-
固定资产	六、12	365,045,397.00	245,282,761.33
在建工程	六、13	1,489,355.54	4,219,862.47
使用权资产	六、14	13,798,191.88	
无形资产	六、15	114,874,670.73	100,618,646.20
开发支出	六、16	-	-
商誉	六、17	2,775,558.22	162,514.70
长期待摊费用	六、18	4,302,514.57	2,623,478.23
递延所得税资产	六、19	17,913,135.32	8,028,511.25
其他非流动资产	六、20	3,000,000.00	-
非流动资产合计		625,945,633.26	420,120,138.59
资产总计		1,910,246,628.23	1,386,822,470.95

法定代表人：



谈行

3204121932421

主管会计工作负责人：



徐琦家

会计机构负责人：



方梅

秦梅

合并资产负债表 (续)

2021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	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债:			
短期借款	六、21	210,734,481.90	145,811,053.12
应付票据	六、22	90,605,000.00	43,463,472.00
应付账款	六、23	449,585,535.51	321,669,878.72
预收款项	六、24	1,214,604.92	-
合同负债	六、25	10,226,884.54	1,313,404.93
应付职工薪酬	六、26	30,561,087.54	19,618,781.38
应交税费	六、27	12,024,036.54	13,702,816.75
其他应付款	六、28	36,236,089.49	1,123,135.05
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	六、29	6,498,436.75	
其他流动负债	六、30	15,842,734.97	7,563,370.82
流动负债合计		863,528,892.16	554,265,912.77
非流动负债:			
长期借款	六、31	65,081,221.54	17,412,770.00
租赁负债	六、32	10,071,075.05	-
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、33	46,236,177.30	1,759,108.96
递延所得税负债	六、19	6,578,887.82	703,803.06
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		127,967,361.71	19,875,682.02
负债合计		991,496,253.87	574,141,594.79
股东权益:			
股本	六、34	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	六、35	339,414,225.86	339,414,225.86
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、36	32,592,140.45	28,030,446.24
一般风险准备			
未分配利润	六、37	257,188,605.97	204,272,529.53
归属于母公司股东权益合计		789,194,972.28	731,717,201.63
少数股东权益		129,555,402.08	80,963,674.53
股东权益合计		918,750,374.36	812,680,876.16
负债和股东权益总计		1,910,246,628.23	1,386,822,470.95

法定代表人:



主管会计工作负责人:



审计机构负责人:



母公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：江苏海凯机电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		110,146,966.63	124,850,051.79
交易性金融资产		-	25,000,000.00
应收票据	十五、1	8,455,327.06	15,475,490.44
应收账款	十五、2	272,663,789.55	232,574,333.99
应收款项融资	十五、3	189,471,802.45	173,698,958.00
预付款项		19,895,775.73	11,183,803.77
其他应收款	十五、4	921,969.81	1,184,917.62
其中：应收利息			
应收股利			
存货		121,483,091.96	79,620,950.45
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		3,662,667.53	10,168,004.15
流动资产合计		726,701,390.72	673,756,510.21
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、5	234,381,998.29	158,414,364.41
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		280,575,105.42	231,465,814.03
在建工程		1,005,957.29	4,226,520.02
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,049,893.18	-
无形资产		89,146,384.59	94,391,454.51
开发支出		-	
商誉			
长期待摊费用		2,687,240.89	2,408,478.23
递延所得税资产		6,939,795.44	5,827,325.29
其他非流动资产		3,000,000.00	
非流动资产合计		618,786,375.10	496,733,956.49
资产总计		1,345,487,765.82	1,170,490,466.70

法定代表人：
人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

3

6-1-110



母公司资产负债表 (续)

2021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

	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债:			
短期借款		130,652,355.75	133,800,358.68
应付票据		89,605,000.00	32,660,000.00
应付账款		254,458,577.43	247,410,471.07
预收款项			-
合同负债		6,381,851.39	1,016,450.96
应付职工薪酬		14,580,011.54	12,780,287.79
应交税费		3,717,721.28	8,234,250.71
其他应付款		34,534,887.79	163,035.68
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		893,372.75	-
其他流动负债		1,732,797.90	2,506,776.77
流动负债合计		536,556,575.83	438,571,631.66
非流动负债:			
长期借款		65,081,221.54	17,412,770.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		-	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,668,346.12	1,759,108.96
递延所得税负债		521,527.24	703,803.06
其他非流动负债			
非流动负债合计		67,271,094.90	19,875,682.02
负债合计		603,827,670.73	458,447,313.68
股东权益:			
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		32,592,140.45	28,030,446.24
未分配利润		208,982,790.16	183,927,542.30
股东权益合计		741,660,095.09	712,043,153.02
负债和股东权益总计		1,345,487,765.82	1,170,490,466.70

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

6-1-111

3204121932421

徐琦

秦



合并利润表
2021年度

编制单位：江苏洛凯机电股份有限公司

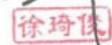
单位：人民币元

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业总收入		1,282,747,924.75	879,563,152.73
其中：营业收入	六、38	1,282,747,924.75	879,563,152.73
二、营业总成本		1,170,423,139.20	777,608,590.70
其中：营业成本	六、38	1,009,507,668.54	674,321,810.34
税金及附加	六、39	5,789,529.04	4,878,494.67
销售费用	六、40	30,621,364.84	15,483,128.00
管理费用	六、41	57,087,871.85	40,331,187.94
研发费用	六、42	55,831,835.25	38,069,150.46
财务费用	六、43	11,584,869.68	4,524,819.29
其中：利息费用	六、43	11,452,880.13	5,174,482.33
利息收入	六、43	1,301,352.45	1,338,918.02
加：其他收益	六、44	3,055,187.10	1,189,248.98
投资收益（损失以“-”号填列）	六、45	4,961,113.83	-693,436.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、45	-206,366.12	-2,898,084.04
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）	六、46	-8,987,385.36	-10,593,826.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、47	-7,443,796.23	-7,022,043.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、48	2,734,818.17	-65,372.26
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		106,644,723.06	84,769,131.95
加：营业外收入	六、49	32,464.08	37,970.05
减：营业外支出	六、50	1,059,408.44	599,706.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		105,617,778.70	84,207,395.35
减：所得税费用	六、51	9,753,316.76	9,394,747.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		95,864,461.94	74,812,647.42
（一）按经营持续性分类		95,864,461.94	74,812,647.42
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		95,864,461.94	74,812,647.42
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		95,864,461.94	74,812,647.42
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		73,477,770.65	63,907,107.72
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		22,386,691.29	10,905,539.70
六、其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		95,864,461.94	74,812,647.42
归属于母公司股东的综合收益总额		73,477,770.65	63,907,107.72
归属于少数股东的综合收益总额		22,386,691.29	10,905,539.70
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.46	0.40
（二）稀释每股收益（元/股）		0.46	0.40

法定代表人：



主管会计工作负责人：



审计机构负责人：





母公司利润表
2021年度

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	2021年度	2020年度
一、营业收入	十五、6	840,551,644.73	688,836,502.30
减：营业成本	十五、6	688,359,368.18	552,230,230.11
税金及附加		3,142,323.04	3,701,223.41
销售费用		19,890,074.74	12,633,305.72
管理费用		33,874,751.79	31,173,987.82
研发费用		29,485,520.20	21,380,571.42
财务费用		9,448,203.87	4,600,815.78
其中：利息费用		9,168,191.14	5,082,296.23
利息收入		1,032,015.78	1,142,933.91
加：其他收益		726,422.83	1,073,970.44
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、7	1,929,045.17	-599,601.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十五、7	-206,366.12	-2,898,084.04
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）		-2,253,201.61	-2,898,506.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-6,276,517.18	-5,838,280.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）		280,271.69	499,396.22
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		50,757,423.81	55,353,345.99
加：营业外收入		18,640.01	5,681.77
减：营业外支出		931,389.60	594,705.30
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		49,844,674.22	54,764,322.46
减：所得税费用		4,227,732.15	5,834,523.21
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		45,616,942.07	48,929,799.25
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		45,616,942.07	48,929,799.25
（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		45,616,942.07	48,929,799.25

法定代表人：


谈行
3204121932421

主管会计工作负责人：


徐琪洁

会计机构负责人：


方槐
方槐印



合并现金流量表

2021年度

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	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		741,738,626.80	435,534,774.93
收到的税费返还		1,015,936.15	813,756.57
收到其他与经营活动有关的现金	六、47	10,071,547.59	3,801,598.87
经营活动现金流入小计		752,826,110.54	440,150,130.37
购买商品、接受劳务支付的现金		503,137,885.93	378,746,555.55
支付给职工以及为职工支付的现金		143,660,749.07	89,325,366.93
支付的各项税费		44,441,679.91	33,398,012.21
支付其他与经营活动有关的现金	六、47	43,380,782.54	30,864,340.44
经营活动现金流出小计		734,621,097.45	532,334,275.13
经营活动产生的现金流量净额		18,205,013.09	-92,184,144.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		198,500,000.00	415,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,332,619.26	2,251,153.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,596,400.00	87,100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	500,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	六、47	-	357,732.69
投资活动现金流入小计		208,429,019.26	418,195,986.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		100,454,160.95	68,395,864.67
投资支付的现金		154,310,000.00	452,781,000.00
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		21,126,078.81	277,628.34
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		275,890,239.76	521,454,493.01
投资活动产生的现金流量净额		-67,461,220.50	-103,258,506.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		8,420,000.00	58,270,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		8,420,000.00	58,270,000.00
取得借款所收到的现金		402,668,451.54	240,301,758.28
收到其他与筹资活动有关的现金	六、47	36,520,672.00	22,631,061.10
筹资活动现金流入小计		447,609,123.54	321,202,819.38
偿还债务所支付的现金		343,490,000.00	162,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		25,054,695.42	21,204,971.75
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		192,000.00	192,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六、47	43,017,479.09	28,610,072.00
筹资活动现金流出小计		411,562,174.51	212,315,043.75
筹资活动产生的现金流量净额		36,046,949.03	108,887,775.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-	-
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额	六、47	150,196,534.47	236,751,409.95
六、期末现金及现金等价物余额			
	六、47	136,987,276.09	150,196,534.47

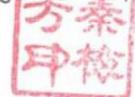
法定代表人：_____



主管会计工作负责人：_____



会计机构负责人：_____





母公司现金流量表
2021年度

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	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		517,067,021.84	373,320,659.75
收到的税费返还		531,212.85	703,135.54
收到其他与经营活动有关的现金		317,010,583.15	189,147,777.44
经营活动现金流入小计		834,608,817.84	563,171,572.73
购买商品、接受劳务支付的现金		318,413,016.32	261,807,576.22
支付给职工以及为职工支付的现金		78,393,958.90	57,150,236.03
支付的各项税费		22,381,804.51	24,097,340.90
支付其他与经营活动有关的现金		339,560,864.81	211,783,808.50
经营活动现金流出小计		758,749,644.54	554,838,961.65
经营活动产生的现金流量净额		75,859,173.30	8,332,611.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		190,000,000.00	100,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,333,567.14	2,344,989.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,800.00	87,100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	500,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流入小计		192,339,367.14	102,932,089.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		95,537,405.73	63,797,679.23
投资支付的现金		197,210,000.00	201,781,000.00
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		292,747,405.73	265,578,679.23
投资活动产生的现金流量净额		-100,408,038.59	-162,646,590.19
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		322,668,451.54	230,301,758.28
收到其他与筹资活动有关的现金		23,015,200.00	20,711,061.10
筹资活动现金流入小计		345,683,651.54	251,012,819.38
偿还债务支付的现金		288,490,000.00	162,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,419,214.88	20,931,480.09
支付其他与筹资活动有关的现金		35,207,106.53	17,124,600.00
筹资活动现金流出小计		347,116,321.41	200,556,080.09
筹资活动产生的现金流量净额		-1,432,669.87	50,456,739.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-	-
五、现金及现金等价物净增加额			
		-25,981,535.16	-103,857,239.82
加：期初现金及现金等价物余额		109,975,451.79	213,832,691.61
六、期末现金及现金等价物余额			
		83,993,916.63	109,975,451.79

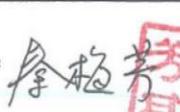
法定代表人：

 谈行
3204121932421

主管会计工作负责人：

 徐进
6-1-115 徐进

审计机构负责人：

 李梅芳
李梅芳

合并股东权益变动表
2021年度

单位：人民币元

编制单位：江苏海陵发电股份有限公司

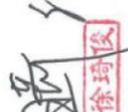


项 目	2021年度					少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	160,000,000.00	339,414,225.86	28,030,446.24	204,272,529.53	731,717,201.63	80,963,674.53	812,680,876.16
加：会计政策变更							
前期差错更正							
同一控制下企业合并							
其他							
二、本年初余额	160,000,000.00	339,414,225.86	28,030,446.24	204,272,529.53	731,717,201.63	80,963,674.53	812,680,876.16
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			4,561,694.21	52,916,076.44	57,477,770.65	48,591,727.55	106,069,498.20
（一）综合收益总额				73,477,770.65	73,477,770.65	22,386,691.29	95,864,461.94
（二）股东投入和减少资本				-	-	26,397,036.26	26,397,036.26
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						8,420,000.00	8,420,000.00
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积			4,561,694.21	-20,561,694.21	-16,000,000.00	-192,000.00	-16,192,000.00
2. 提取一般风险准备							
3. 对股东的分配			4,561,694.21	-4,561,694.21			
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	339,414,225.86	32,592,140.45	257,188,605.97	789,194,972.28	129,555,402.08	918,750,374.36

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表 (续)
2021年度

单位: 人民币元

	2020年度						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	归属于母公司股东权益	未分配利润	小计	少数股东权益		
一、上年年末余额	160,000,000.00	339,414,225.86	23,137,466.31	161,175,766.62	683,727,458.79	2,218,911.52	685,946,370.31	
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	339,414,225.86	23,137,466.31	161,175,766.62	683,727,458.79	2,218,911.52	685,946,370.31	
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)			4,892,979.93	43,096,762.91	47,989,742.84	78,744,763.01	126,734,505.85	
(一) 综合收益总额				63,907,107.72	63,907,107.72	10,905,539.70	74,812,647.42	
(二) 股东投入和减少资本				82,635.12	82,635.12	68,031,223.31	68,113,858.43	
1. 股东投入的普通股						58,270,000.00		
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				82,635.12	82,635.12	9,761,223.31	9,843,858.43	
1. 提取盈余公积			4,892,979.93	-20,892,979.93	-16,000,000.00	-192,000.00	-16,192,000.00	
2. 提取一般风险准备			4,892,979.93	-4,892,979.93				
3. 对股东的分配				-16,000,000.00	-16,000,000.00	-192,000.00	-16,192,000.00	
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	339,414,225.86	28,030,446.24	204,272,529.53	731,717,201.63	80,963,674.53	812,680,876.16	



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
2021年度

单位：人民币元

项	2021年度				合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	160,000,000.00	340,085,164.48	28,030,446.24	183,927,542.30	712,043,153.02
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年年初余额	160,000,000.00	340,085,164.48	28,030,446.24	183,927,542.30	712,043,153.02
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			4,561,694.21	25,055,247.86	29,616,942.07
（一）综合收益总额				45,616,942.07	45,616,942.07
（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			4,561,694.21	-20,561,694.21	-16,000,000.00
1. 提取盈余公积			4,561,694.21	-4,561,694.21	
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	32,592,140.45	208,982,790.16	741,660,095.09

编制单位：江苏洛凯机电股份有限公司



法定代表人：徐新收

主管会计工作负责人：徐新收

会计机构负责人：徐新收



母公司股东权益变动表 (续)

2021年度

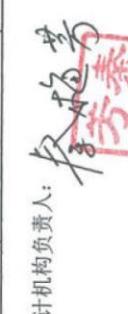
单位: 人民币元

	2020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	23,137,466.31	155,890,722.98	679,113,353.77
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	23,137,466.31	155,890,722.98	679,113,353.77
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-		4,892,979.93	28,036,819.32	32,929,799.25
(一) 综合收益总额				48,929,799.25	48,929,799.25
(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			4,892,979.93	-20,892,979.93	-16,000,000.00
1. 提取盈余公积			4,892,979.93	-4,892,979.93	
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	28,030,446.24	183,927,542.30	712,043,153.02



法定代表人:  徐涛

主管会计工作负责人:  徐涛

会计机构负责人:  徐涛

谈行 3204121032421

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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“本集团”)是由常州市洛辉投资有限公司(以下简称“洛辉投资”)、常州市洛腾投资有限公司(以下简称“洛腾投资”)、常州市洛盛投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“洛盛投资”)、上海电科创业投资有限公司(以下简称“上海电科”)、常州润凯投资发展有限公司(以下简称“润凯投资”)、上海添赛电气科技有限公司(以下简称“添赛电气”)共同出资设立的股份有限公司,公司社会信用代码:91320400562928732P,现位于江苏省常州市武进区洛阳镇永安里路101号,法定代表人谈行,注册资本160,000,000.00元。公司经营范围:机电设备及配件、电器开关零部件及附件制造;自营和代理各类商品及技术的进出口业务,但国家限定企业经营或禁止进出口的商品及技术除外。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

二、 合并财务报表范围

本集团2021年度纳入合并范围的子公司共15家,详见本附注八“在其他主体中的权益”。与上年相比,本年因设立增加2家一级子公司,因收购增加2家一级子公司及1家二级子公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,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》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本集团董事会相信本集团拥有充足的营运资金,将能自本财务报表批准日后不短于12个月的可预见未来期间内持续经营,无影响持续经营能力的重大事项。因此,董事会继续以持续经营为基础编制本集团截至2021年12月31日止的2021年度财务报表。

四、 重要会计政策及会计估计

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营业周期、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。

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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. 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团及本公司的财务状况、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。

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. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

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。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与母公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照母公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。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、其他综合收益及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、归属于少数股东的其他综合收益及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。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本集团在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

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。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资损益,

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

7. 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。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。

8. 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。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。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算为人民币，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。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,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。

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②金融资产发生转移,本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,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。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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和其他金融负债。

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益,且终止确认该负债时,计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(4) 金融资产和金融负债的抵销

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。

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

(5) 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，考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司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。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

11. 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，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。

(1) 减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

认后未显著增加,本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时,考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

1) 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

基于应收票据的信用风险特征,将其划分为不同组合:

项 目	确定组合的依据
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分,与“应收账款”组合划分相同,详见本附注四、11、(5)应收账款

2) 应收账款

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款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)	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。

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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) 应收款项融资

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

结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息,对银行承兑汇票组合单独进行测试,如不存在减值的,不计提。

4) 其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
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。

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。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;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。

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。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. 合同成本

(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。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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。

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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团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

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

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政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含) 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。持有被投资单位 20% 以下表决权的,还需要综合考虑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、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照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长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

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。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资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。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,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作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，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。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他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内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，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。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因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，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，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投资损益。

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。

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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. 投资性房地产

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

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

16. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、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。

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

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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。

17. 在建工程

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。

18. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过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。

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

19. 使用权资产

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。

(1) 初始计量

在租赁期开始日,本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项: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,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用,即为达成租赁所发生的增量成本;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。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量,即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产,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。

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。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。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：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。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

20. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件使用费。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。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；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。

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有不确定性，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：

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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 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固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

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

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

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

22. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。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。

23. 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。

24. 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。

25. 租赁负债

(1) 初始计量

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。

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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) 租赁付款额

租赁付款额,是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,包括:①固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,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,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;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。

2) 折现率

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,该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。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。该增量借款利率,是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产,在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关:①本集团自身情况,即集团的偿债能力和信用状况;②“借款”的期限,即租赁期;③“借入”资金的金额,即租赁负债的金额;④“抵押条件”,即标的资产的性质和质量;⑤经济环境,包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础,考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量:①确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;②支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额;③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时,重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率,或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时,本集团所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后,发生下列情形时,本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);②保余值预计的应付金额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动(该情形下,采用修订后的折现率折现);④购买选择权的评估结果发生变化(该情形下,采用修订

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

后的折现率折现)；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化(该情形下，采用修订后的折现率折现)。

26. 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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对和预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反应当前最佳估计数。

27. 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。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的(因未满足可行权条件而被取消的除外)，作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

28. 收入确认原则和计量方法

本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务,本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时,本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
- 2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
- 3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。
- 4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- 5) 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

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。

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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) 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。

29. 政府补助

本集团的政府补助包括上市补助等。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。

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。

与资产相关的政府补助确认为递延收益, 并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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, 计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助, 计入营业外收支。

本集团已确认的政府补助需要退回的, 在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的, 调整资产账面价值。
- (2) 存在相关递延收益的, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益。
- (3) 属于其他情况的, 直接计入当期损益。

30. 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的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损, 确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。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。

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,确认递延所得税资产。

31. 租赁

(1) 租赁的识别

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的,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。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

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。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“19. 使用权资产”以及“25. 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

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

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。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。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

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本集团作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 90%。）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

初始计量

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

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

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。

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。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，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，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

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。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

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

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

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。

提供的激励措施

提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

收入总额中扣除,按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当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。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产,本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧;对于其他经营租赁资产,采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

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。

经营租赁的变更

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。

32. 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
财政部于2018年12月7日修订发布了《关于修订印发〈企业会计准则第21号——租赁〉的通知》(财会〔2018〕35号)(以下简称“新租赁准则”)	2021年4月22日,本公司第二届董事会第二十二次会议、第二届监事会第二十一次会议审议通过。	详见下表

(2) 2021年起(首次)执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

本集团首次执行新租赁准则对当期期初的留存收益金额未产生影响。本集团对2021年1月1日合并财务报表项目的影响如下,未受影响的报表项目未包含在内:

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

对合并财务报表的影响

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
使用权资产		17,847,618.17	17,847,618.17
长期待摊费用	2,623,478.23	2,408,478.23	-215,000.00
一年内到期的非流动负债		2,720,372.56	2,720,372.56
租赁负债		14,912,245.61	14,912,245.61

2021年起首次执行新租赁准则对母公司财务报表无影响。

说明：本集团自2021年1月1日起实施新租赁准则。公司根据首次执行该准则的累计影响数，采用调整首次执行该准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

五、 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	25%
常州洛合精密机械有限公司	25%
常州洛盈电器有限公司	25%
常州洛联精密机械有限公司	25%
常州洛高电器有限公司	25%
江苏洛凯电气有限公司	25%
常州洛凯自动化技术有限公司	25%
常州洛能精密钣金有限公司	25%
泉州七星电气有限公司	25%
深圳市鸿凯璇电气有限公司	25%
库铂（福建）电气有限公司	25%
江苏洛乘电气科技有限公司	25%
苏州兰姆达电气有限公司	25%

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

纳税主体名称	所得税税率
江苏凯隆电器有限公司	25%
常州市凯鼎高压电气有限公司	25%
江苏洛航精密部件科技有限公司	25%

2. 税收优惠

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》，2021 年度减按 15%的税率计缴企业所得税。

江苏洛凯电气有限公司取得了编号为 GR202032007380 的《高新技术企业证书》，2021 年度减按 15%的税率计缴企业所得税。

江苏凯隆电器有限公司取得了编号为 GR201932004307 的《高新技术企业证书》，2021 年度减按 15%的税率计缴企业所得税。

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》，2021 年度减按 15%的税率计缴企业所得税。

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

六、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2021年1月1日,“年末”系指2021年12月31日,“本年”系指2021年1月1日至12月31日,“上年”系指2020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	1,039,850.83	78,012.38
银行存款	135,947,425.26	150,118,522.09
其他货币资金	26,213,144.36	23,290,072.00
合计	163,200,420.45	173,486,606.47
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六、53 所有权或使用权受限制的资产。

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,000,000.00	27,000,000.00
其中:理财产品	4,000,000.00	27,000,000.00
合计	4,000,000.00	27,000,000.00

注:于2021年12月31日,本集团持有的银行理财产品为中国光大银行机构发行的非保本浮动收益的理财产品。

3. 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	25,960,901.70	25,492,145.09
合计	25,960,901.70	25,492,145.09

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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		14,606,095.16
合计		14,606,095.16

(3) 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	27,327,264.95	100.00	1,366,363.25	5.00	25,960,901.70
其中：账龄组合	27,327,264.95	100.00	1,366,363.25	5.00	25,960,901.70
合计	27,327,264.95	100.00	1,366,363.25	5.00	25,960,901.70

(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	26,833,836.94	100.00	1,341,691.85	5.00	25,492,145.09
其中：账龄组合	26,833,836.94	100.00	1,341,691.85	5.00	25,492,145.09
合计	26,833,836.94	100.00	1,341,691.85	5.00	25,492,145.09

(4) 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	1,341,691.85	-44,866.69			69,538.09	1,366,363.25
合计	1,341,691.85	-44,866.69			69,538.09	1,366,363.25

注：本集团因合并江苏凯隆电器有限公司带入坏账准备 69,538.09 元。

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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. 应收账款

(1) 应收账款分类

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	21,518,501.93	3.32	21,518,501.93	100.00	-
按组合计提坏账准备	626,030,406.31	96.68	35,311,866.70	5.64	590,718,539.61
其中: 账龄组合	626,030,406.31	96.68	35,311,866.70	5.64	590,718,539.61
合计	647,548,908.24	100.00	56,830,368.63	8.78	590,718,539.61

(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	0.28	1,110,932.80	100.00	
按组合计提坏账准备	392,886,628.32	99.72	22,596,786.54	5.75	370,289,841.78
其中: 账龄组合	392,886,628.32	99.72	22,596,786.54	5.75	370,289,841.78
合计	393,997,561.12	100.00	23,707,719.34	6.02	370,289,841.78

1) 按单项计提应收账款坏账准备

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
佛山市丹炜贸易有限公司	19,819,941.74	19,819,941.74	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	预计无法收回
合计	21,518,501.93	21,518,501.93	100.00	

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

注：佛山市丹炜贸易有限公司、许昌县翼帆工程设备有限公司坏账准备为本集团合并江苏凯隆电器有限公司带入。

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	602,587,475.59	30,125,810.33	5.00
1至2年	18,321,245.87	1,832,124.59	10.00
2至3年	1,307,338.73	261,467.75	20.00
3至4年	1,327,813.66	663,906.83	50.00
4至5年	289,876.31	231,901.05	80.00
5年以上	2,196,656.15	2,196,656.15	100.00
合计	626,030,406.31	35,311,866.70	

(2) 应收账款坏账准备

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	
应收账款 坏账	23,707,719.34	8,800,819.53			24,321,829.76	56,830,368.63
合计	23,707,719.34	8,800,819.53			24,321,829.76	56,830,368.63

注：本集团因合并江苏凯隆电器有限公司带入坏账准备 24,321,829.76 元。

(3) 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 222,040,450.35 元，占应收账款年末余额合计数的比例 34.29%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 29,952,669.86 元。

5. 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	214,501,691.26	176,687,858.00
合计	214,501,691.26	176,687,858.00

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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	273,718,428.73	
合计	273,718,428.73	

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。

6. 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	19,732,240.27	97.21	12,942,590.53	95.02
1 至 2 年	530,176.24	2.61	300,226.50	2.21
2 至 3 年	3,757.68	0.02	363,928.23	2.67
3 年以上	33,031.59	0.16	14,229.55	0.10
合计	20,299,205.78	100.00	13,620,974.81	100.00

(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 10,029,183.49 元, 占预付账款年末余额合计数的比例为 49.41%。

7. 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	1,827,027.21	1,702,053.21
合计	1,827,027.21	1,702,053.21

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

7.1 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	2,128,515.00	1,867,915.00
往来款	3,756,995.75	232,278.90
备用金	263,438.02	22,600.00
其他	301,813.60	106,778.96
小计	6,450,762.37	2,229,572.86
减: 坏账准备	4,623,735.16	527,519.65
合计	1,827,027.21	1,702,053.21

(2) 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	3,459,856.56	53.63	3,459,856.56	100.00	-
按组合计提坏账准备	2,990,905.81	46.37	1,163,878.60	38.91	1,827,027.21
其中: 账龄组合	2,990,905.81	46.37	1,163,878.60	38.91	1,827,027.21
关联方组合					
合计	6,450,762.37	100.00	4,623,735.16	71.68	1,827,027.21

(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	2,229,572.86	100.00	527,519.65	23.66	1,702,053.21
其中: 账龄组合	2,229,572.86	100.00	527,519.65	23.66	1,702,053.21
关联方组合					
合计	2,229,572.86	100.00	527,519.65	23.66	1,702,053.21

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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) 按单项计提其他应收款坏账准备

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
常州迪普医疗器械科技有限公司	3,459,856.56	3,459,856.56	100.00	预计无法收回
合计	3,459,856.56	3,459,856.56	100.00	

注：常州迪普医疗器械科技有限公司坏账准备为本集团合并江苏凯隆电器有限公司带入。

2) 按账龄组合列示的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	861,586.54	43,079.32	5.00
1至2年	432,144.44	43,214.45	10.00
2至3年	36,800.00	7,360.00	20.00
3至4年	1,180,300.00	590,150.00	50.00
4至5年			
5年以上	480,074.83	480,074.83	100.00
合计	2,990,905.81	1,163,878.60	

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2021年1月1日 余额	527,519.65			527,519.65
2021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	231,432.52			231,432.52
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动	404,926.43		3,459,856.56	3,864,782.99
2021年12月31 日余额	1,163,878.60		3,459,856.56	4,623,735.16

注：本集团因合并江苏凯隆电器有限公司带入坏账准备 3,864,782.99 元。

(4) 其他应收款坏账准备情况

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	527,519.65	231,432.52			3,864,782.99	4,623,735.16
合计	527,519.65	231,432.52			3,864,782.99	4,623,735.16

注：本集团因合并江苏凯隆电器有限公司带入坏账准备 3,864,782.99 元。

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

(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
常州迪普医疗器械科技有限公司	往来款	3,459,856.56	2年以内	53.63	3,459,856.56
常州市国土资源局武进分局	保证金	1,170,300.00	3-4年	18.14	585,150.00
常州市财政局	保证金	315,168.00	5年以上	4.89	315,168.00
常州东方铁路器材有限公司	往来款	140,820.00	1年以内	2.18	7,041.00
常州市洛锐电器有限公司	往来款	111,338.83	5年以上	1.73	111,338.83
合计		5,197,483.39		80.57	4,478,554.39

8. 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	129,745,379.50	8,603,945.83	121,141,433.67
在产品	33,686,775.07	-	33,686,775.07
库存商品	51,713,466.57	3,564,958.49	48,148,508.08
发出商品	23,109,230.25	-	23,109,230.25
委托加工物资	9,622,960.31	-	9,622,960.31
包装物及低值易耗品	22,688,436.18	324,466.39	22,363,969.79
合计	270,566,247.88	12,493,370.71	258,072,877.17

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	72,833,228.69	7,092,134.97	65,741,093.72
在产品	10,029,046.20		10,029,046.20
库存商品	41,260,369.70	2,228,316.52	39,032,053.18
发出商品	19,290,690.46		19,290,690.46
委托加工物资	7,965,980.91		7,965,980.91
包装物及低值易耗品	21,678,768.70	65,314.11	21,613,454.59
合计	173,058,084.66	9,385,765.60	163,672,319.06

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	7,092,134.97	2,098,962.00	1,788,776.68	2,375,927.82		8,603,945.83
库存商品	2,228,316.52	5,058,095.55	206,632.71	3,928,086.29		3,564,958.49
包装物及低 值易耗品	65,314.11	286,738.68	12,723.14	40,309.54		324,466.39
合计	9,385,765.60	7,443,796.23	2,008,132.53	6,344,323.65		12,493,370.71

注: 本集团因合并江苏凯隆电器有限公司带入存货跌价准备 2,008,132.53 元。

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
原材料	呆滞、毁损状态	售出或领用生产后售出
库存商品	呆滞、毁损状态	售出或领用生产后售出
包装物及低值易耗品	呆滞、毁损状态	售出或领用生产后售出

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵及预缴税金	5,720,331.79	4,597,040.79
大额存单		10,153,493.15
合计	5,720,331.79	14,750,533.94

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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. 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		
江苏凯隆电器有限公司	32,649,476.32			-1,384,829.21						-31,264,647.11	
乐清竞取电气有限公司	4,435,499.51	4,010,000.00		651,317.27							9,096,816.78
浙江企达电气有限公司	1,240,567.44			-73,415.14							1,167,152.30
福州亿力电器设备有限公司	20,858,821.14			600,560.96							21,459,382.10
合计	59,184,364.41	4,010,000.00		-206,366.12						-31,264,647.11	31,723,351.18

注：本集团本年追加投资江苏凯隆电器有限公司 50.5%股权，形成非同一控制下企业合并，详见附注七、1 非同一控制下企业合并。

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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. 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			
2. 本年增加金额	60,739,046.90	19,096,775.58	79,835,822.48
(1) 转入	1,158,473.53	97,532.05	1,256,005.58
(2) 合并增加	59,580,573.37	18,999,243.53	78,579,816.90
3. 本年减少金额			
(1) 转出			
4. 年末余额	60,739,046.90	19,096,775.58	79,835,822.48
二、累计折旧			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额	6,426,372.59	2,385,991.07	8,812,363.66
(1) 计提或摊销	671,299.68	131,952.61	803,252.29
(2) 其他转入	120,893.39	11,360.21	132,253.60
(3) 合并增加	5,634,179.52	2,242,678.25	7,876,857.77
3. 本年减少金额			
(1) 转出			
4. 年末余额	6,426,372.59	2,385,991.07	8,812,363.66
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	54,312,674.31	16,710,784.51	71,023,458.82
2. 年初账面价值			

注：抵押、质押或冻结等对使用有限制的投资性房地产详见附注六、53 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

2021年1月1日至2021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. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	365,045,397.00	245,282,761.33
合计	365,045,397.00	245,282,761.33

12.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	202,507,113.01	84,267,284.08	4,762,825.53	7,753,275.86	299,290,498.48
2. 本年增加金额	72,786,848.46	65,583,330.46	1,637,973.81	31,554,601.47	171,562,754.20
(1) 购置		37,816,961.99	351,220.52	14,093,964.76	52,262,147.27
(2) 在建工程转入	7,800,767.44	14,155,844.24		1,427,898.44	23,384,510.12
(3) 合并增加	64,986,081.02	13,610,524.23	1,286,753.29	16,032,738.27	95,916,096.81
3. 本年减少金额	1,158,473.53	767,571.34		44,648.98	1,970,693.85
(1) 处置或报废		767,571.34		44,648.98	812,220.32
(2) 其他转出	1,158,473.53				1,158,473.53
4. 年末余额	274,135,487.94	149,083,043.20	6,400,799.34	39,263,228.35	468,882,558.83
二、累计折旧					
1. 年初余额	16,356,428.05	31,403,120.91	2,712,484.42	3,535,703.77	54,007,737.15
2. 本年增加金额	14,332,745.42	18,981,917.10	1,387,593.38	15,931,537.71	50,633,793.61
(1) 计提	7,348,553.49	8,916,216.63	680,847.56	3,074,326.81	20,019,944.49
(2) 合并增加	6,984,191.93	10,065,700.47	706,745.82	12,857,210.90	30,613,849.12
3. 本年减少金额	120,893.39	646,397.08		37,078.46	804,368.93
(1) 处置或报废		646,397.08		37,078.46	683,475.54
(2) 其他转出	120,893.39				120,893.39
4. 年末余额	30,568,280.08	49,738,640.93	4,100,077.80	19,430,163.02	103,837,161.83
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	243,567,207.86	99,344,402.27	2,300,721.54	19,833,065.33	365,045,397.00
2. 年初账面价值	186,150,684.96	52,864,163.17	2,050,341.11	4,217,572.09	245,282,761.33

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

注：抵押、质押或冻结等对使用有限制的固定资产详见附注六、53 所有权或使用权受限制的资产。

13. 在建工程

项目	年末账面价值	年初账面价值
在建工程	1,489,355.54	4,219,862.47
工程物资		
合计	1,489,355.54	4,219,862.47

13.1 在建工程

在建工程明细表

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	1,489,355.54		1,489,355.54	4,219,862.47		4,219,862.47
合计	1,489,355.54		1,489,355.54	4,219,862.47		4,219,862.47

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	17,847,618.17	17,847,618.17
2. 本年增加金额	1,759,598.82	1,759,598.82
(1) 租入	1,759,598.82	1,759,598.82
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	19,607,216.99	19,607,216.99
二、累计折旧		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额	5,809,025.11	5,809,025.11
(1) 计提	5,809,025.11	5,809,025.11
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	5,809,025.11	5,809,025.11
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	13,798,191.88	13,798,191.88
2. 年初账面价值	17,847,618.17	17,847,618.17

注：年初余额与上年年末余额（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注四、32、（2）2021年起（首次）执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况。

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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. 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	67,209,622.38	34,330,188.69	8,396,821.97	109,936,633.04
2. 本年增加金额	13,434,492.53	18,169,548.92	1,665,239.65	33,269,281.10
(1) 购置		2,120,000.00	106,194.70	2,226,194.70
(2) 合并增加	13,434,492.53	16,049,548.92	1,559,044.95	31,043,086.40
3. 本年减少金额	6,630,664.53			6,630,664.53
(1) 处置	6,533,132.48			6,533,132.48
(2) 其他转出	97,532.05			97,532.05
4. 年末余额	74,013,450.38	52,499,737.61	10,062,061.62	136,575,249.61
二、累计摊销				
1. 年初余额	5,184,958.44	1,466,352.21	2,666,676.19	9,317,986.84
2. 本年增加金额	3,090,947.55	8,047,768.37	1,973,880.86	13,112,596.78
(1) 计提	1,424,197.43	4,189,446.24	877,742.81	6,491,386.48
(2) 合并增加	1,666,750.12	3,858,322.13	1,096,138.05	6,621,210.30
3. 本年减少金额	730,004.74			730,004.74
(1) 处置	718,644.53			718,644.53
(2) 其他转出	11,360.21			11,360.21
4. 年末余额	7,545,901.25	9,514,120.58	4,640,557.05	21,700,578.88
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	66,467,549.13	42,985,617.03	5,421,504.57	114,874,670.73
2. 年初账面价值	62,024,663.94	32,863,836.48	5,730,145.78	100,618,646.20

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六、53 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

2021年1月1日至2021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)

16. 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		55,831,835.25		55,831,835.25	
合计		55,831,835.25		55,831,835.25	

17. 商誉

商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
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	162,514.70	2,613,043.52				2,775,558.22

18. 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	1,216,677.55		29,317.52		1,187,360.03
装修费	1,191,800.68	3,059,792.04	1,136,438.18		3,115,154.54
合计	2,408,478.23	3,059,792.04	1,165,755.70		4,302,514.57

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

19. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 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	74,898,990.74	11,132,392.86	34,535,401.00	5,560,671.46
存货暂估	16,104,948.48	2,415,742.27	12,150,881.41	1,822,632.22
递延收益	1,668,346.12	250,251.92	1,759,108.96	263,866.34
内部交易未实现利润	3,250,397.08	487,559.55	2,542,274.87	381,341.23
可抵扣亏损	23,744,617.96	3,561,692.69		
租赁税会差异	436,640.18	65,496.03		
合计	120,103,940.56	17,913,135.32	50,987,666.24	8,028,511.25

(2) 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	3,476,848.24	521,527.24	4,692,020.41	703,803.06
非同一控制下企业合并资产评估增值	40,382,403.89	6,057,360.58		
合计	43,859,252.13	6,578,887.82	4,692,020.41	703,803.06

(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	414,847.01	405,592.74
可抵扣亏损	9,652,460.03	2,417,335.22
合计	10,067,307.04	2,822,927.96

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2021年		687,968.62	
2022年	165,998.79	484,785.42	
2023年	8,162.72	249,167.84	
2024年	677,138.31	923,437.79	
2025年	71,975.55	71,975.55	
2026年	8,729,184.66		
合计	9,652,460.03	2,417,335.22	

20. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付软件款	3,000,000.00	
合计	3,000,000.00	

21. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	15,016,041.67	
保证借款	55,061,205.36	113,115,034.72
信用借款	123,157,234.87	
信用证	17,500,000.00	25,500,000.00
质押借款		7,196,018.40
合计	210,734,481.90	145,811,053.12

22. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	90,605,000.00	43,463,472.00
合计	90,605,000.00	43,463,472.00

注：本年末无已到期未支付的应付票据。

23. 应付账款

项目	年末余额	年初余额
货款	428,987,237.40	280,148,936.30
资产类采购	18,141,741.88	37,792,293.81
其他	2,456,556.23	3,728,648.61
合计	449,585,535.51	321,669,878.72

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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	1,214,604.92	
合计	1,214,604.92	

25. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
货款	10,226,884.54	1,313,404.93
合计	10,226,884.54	1,313,404.93

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	19,477,376.38	148,472,615.50	137,499,611.34	30,450,380.54
离职后福利-设定提存计划	141,405.00	9,694,555.95	9,725,253.95	110,707.00
辞退福利		18,000.00	18,000.00	-
合计	19,618,781.38	158,185,171.45	147,242,865.29	30,561,087.54

(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	18,587,619.48	137,339,195.19	126,489,688.52	29,437,126.15
职工福利费	-	2,181,144.61	2,181,144.61	-
社会保险费	57,775.31	5,282,794.38	5,270,624.59	69,945.10
其中：医疗保险费	48,436.60	4,424,153.06	4,411,586.44	61,003.22
工伤保险费	5,322.30	444,477.87	445,211.55	4,588.62
生育保险费	4,016.41	414,163.45	413,826.60	4,353.26
住房公积金	64,434.00	1,665,538.00	1,623,942.00	106,030.00
工会经费和职工教育经费	767,547.59	2,003,943.32	1,934,211.62	837,279.29
合计	19,477,376.38	148,472,615.50	137,499,611.34	30,450,380.54

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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	136,300.00	9,380,953.86	9,409,973.86	107,280.00
失业保险费	5,105.00	313,602.09	315,280.09	3,427.00
合计	141,405.00	9,694,555.95	9,725,253.95	110,707.00

27. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	3,574,411.33	8,606,266.40
企业所得税	6,783,017.58	3,695,276.08
城市维护建设税	421,633.05	408,277.15
房产税	548,489.74	408,238.80
教育费附加	234,646.15	241,486.76
地方教育费附加	154,910.48	160,993.20
土地使用税	195,241.36	101,790.76
印花税	61,924.83	57,009.24
水利基金		11,926.89
个人所得税	49,762.02	11,551.47
合计	12,024,036.54	13,702,816.75

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	36,236,089.49	1,123,135.05
合计	36,236,089.49	1,123,135.05

28.1 其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
股权转让款	33,964,000.00	
押金保证金	223,550.00	210.00
往来款	185,680.00	327,877.00
社保	29,287.65	25,819.72
服务费		500,000.00
其他	1,833,571.84	269,228.33
合计	36,236,089.49	1,123,135.05

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

29. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	6,498,436.75	2,720,372.56
合计	6,498,436.75	2,720,372.56

注:年初余额与上年年末余额(2020年12月31日)差异详见本财务报表附注四、32、(2)2021年起(首次)执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况。

30. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	1,133,482.59	152,725.67
已背书未终止确认的商业承兑汇票对应的负债	14,606,095.16	7,387,428.12
长期借款利息费用	103,157.22	23,217.03
合计	15,842,734.97	7,563,370.82

31. 长期借款

长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	51,281,221.54	17,412,770.00
质押借款	13,800,000.00	
合计	65,081,221.54	17,412,770.00

32. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	17,436,859.19	19,258,178.10
融资费用	-867,347.39	-1,625,559.93
减:一年内到期部分	6,498,436.75	2,720,372.56
合计	10,071,075.05	14,912,245.61

注:年初余额与上年年末余额(2020年12月31日)差异详见本财务报表附注四、32、(2)2021年起(首次)执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况。

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

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	1,759,108.96	172,000.00	971,953.30	45,277,021.64	46,236,177.30	
合计	1,759,108.96	172,000.00	971,953.30	45,277,021.64	46,236,177.30	

注: 本集团因合并江苏凯隆电器有限公司带入 45,277,021.64 元。

(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	其他变动	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	456,808.96		81,862.84		374,946.12	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	283,500.00		40,500.00		243,000.00	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	210,000.00		30,000.00		180,000.00	与资产相关
2017年度常州市级工业和信息化专项引导资金	105,000.00		15,000.00		90,000.00	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	450,000.00		50,000.00		400,000.00	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	253,800.00		28,200.00		225,600.00	与资产相关

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

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	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
2020年三位一体、企业有效投入项目资金		172,000.00	17,200.00		154,800.00	与资产相关
政策性搬迁补助(土地)			242,249.94	20,752,743.16	20,510,493.22	与资产相关
政策性搬迁补助(房屋建筑物)			466,940.52	24,524,278.48	24,057,337.96	与资产相关
合计	1,759,108.96	172,000.00	971,953.30	45,277,021.64	46,236,177.30	

注：政策性搬迁补助为本集团因收购江苏凯隆电器有限公司带入的项目。

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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	
一、有限售条件流通股份							
常州市洛辉投资有限公司	35,900,000.00				-35,900,000.00	-35,900,000.00	
常州市洛腾投资有限公司	32,300,000.00				-32,300,000.00	-32,300,000.00	
常州市洛盛投资合伙企业 (有限合伙)	19,400,000.00				-19,400,000.00	-19,400,000.00	
有限售条件流通股合计	87,600,000.00				-87,600,000.00	-87,600,000.00	
二、无限售条件流通股							
境内上市的人民币普通股	72,400,000.00				87,600,000.00	87,600,000.00	160,000,000.00
无限售条件流通股合计	72,400,000.00				87,600,000.00	87,600,000.00	160,000,000.00
三、股份总额	160,000,000.00						160,000,000.00

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

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	339,414,225.86			339,414,225.86
合计	339,414,225.86			339,414,225.86

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	28,030,446.24	4,561,694.21		32,592,140.45
合计	28,030,446.24	4,561,694.21		32,592,140.45

37. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	204,272,529.53	161,175,766.62
加：年初未分配利润调整数		
本年年初余额	204,272,529.53	161,175,766.62
加：本年归属于母公司所有者的净利润	73,477,770.65	63,907,107.72
其他		82,635.12
减：提取法定盈余公积	4,561,694.21	4,892,979.93
应付普通股股利	16,000,000.00	16,000,000.00
本年年末余额	257,188,605.97	204,272,529.53

38. 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	1,255,381,396.79	984,671,321.61	866,264,920.12	663,300,391.13
其他业务	27,366,527.96	24,836,346.93	13,298,232.61	11,021,419.21
合计	1,282,747,924.75	1,009,507,668.54	879,563,152.73	674,321,810.34

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

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	1,666,903.10	1,271,076.75
房产税	1,153,820.81	896,462.08
教育费附加	906,162.43	702,357.82
地方教育附加	597,377.67	468,238.49
土地使用税	594,064.24	614,234.32
印花税	504,555.35	237,825.04
残保金	363,261.14	282,945.19
车船使用税	3,384.30	889.96
环保税		281,996.64
水利基金		122,468.38
合计	5,789,529.04	4,878,494.67

注：各项税金及附加的计缴标准详见本附注五、税项。

40. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资及福利	12,940,527.41	7,292,526.67
业务招待费	4,724,098.69	3,147,338.28
服务费	3,716,304.40	1,133,902.11
宣传费	3,629,670.57	1,393,034.35
差旅费	1,637,831.21	923,778.87
折旧与摊销	1,527,083.19	197,350.05
租赁费	1,195,272.54	505,423.91
物料消耗	487,342.22	560,306.70
其他	763,234.61	329,467.06
合计	30,621,364.84	15,483,128.00

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

41. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资及福利	23,609,027.61	16,015,064.84
折旧费及摊销费	8,800,512.33	4,331,727.63
业务招待费	6,209,738.38	4,221,373.39
服务费	5,141,083.25	2,799,304.24
中介机构费	2,749,695.72	2,934,820.57
租赁费	2,422,244.81	176,652.81
物料消耗费	1,362,418.26	655,273.21
修理费	1,020,705.41	868,309.99
办公费	927,753.79	1,122,365.59
差旅费	788,061.58	729,754.94
培训费	563,983.88	1,515,530.11
运输费	507,877.98	538,156.40
水电力费	304,299.55	257,051.56
庆典费		2,171,105.28
其他	2,680,469.30	1,994,697.38
合计	57,087,871.85	40,331,187.94

42. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
直接投入费用	17,818,690.03	14,775,915.87
人工费用	29,728,584.33	21,138,572.23
折旧和摊销	6,335,152.89	1,580,930.01
其他相关费用	1,949,408.00	573,732.35
合计	55,831,835.25	38,069,150.46

43. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	11,452,880.13	5,174,482.33
减: 利息收入	1,301,352.45	1,338,918.02
加: 汇兑损失	1,038,898.91	462,337.53
银行手续费	382,063.66	198,076.47
其他支出	12,379.43	28,840.98
合计	11,584,869.68	4,524,819.29

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

44. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	3,028,764.10	1,169,635.89
手续费返还	26,423.00	19,613.09
合计	3,055,187.10	1,189,248.98

45. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品投资收益	1,134,463.41	2,204,647.12
权益法核算的长期股权投资收益	-206,366.12	-2,898,084.04
权益法转成本法核算的长期股权投资收益	4,033,016.54	
合计	4,961,113.83	-693,436.92

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	44,866.69	-1,055,237.46
应收账款坏账损失	-8,800,819.53	-9,323,411.15
其他应收款坏账损失	-231,432.52	-215,178.18
合计	-8,987,385.36	-10,593,826.79

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	-7,443,796.23	-7,022,043.09
合计	-7,443,796.23	-7,022,043.09

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	2,734,818.17	-65,372.26	2,734,818.17
合计	2,734,818.17	-65,372.26	2,734,818.17

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

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
与企业日常活动无关的政府补助		22,331.67	
其他	32,464.08	15,638.38	32,464.08
合计	32,464.08	37,970.05	32,464.08

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	933,000.00	535,000.00	933,000.00
非流动资产报废损失	2,889.60	17,966.65	2,889.60
其他	123,518.84	46,740.00	123,518.84
合计	1,059,408.44	599,706.65	1,059,408.44

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	12,666,932.15	13,768,984.74
递延所得税费用	-2,913,615.39	-4,374,236.81
合计	9,753,316.76	9,394,747.93

(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	105,617,778.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,842,666.81
子公司适用不同税率的影响	-1,169,061.52
非应税收入的影响	-573,997.56
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,125,735.64
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-115,380.24
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	1,429,765.22
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	507,451.98
研发加计扣除	-7,233,033.74
其他纳税调减项	-60,829.83
所得税费用	9,753,316.76

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

52. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

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
利息收入	1,241,258.09	1,338,918.02
政府补助	2,080,150.82	1,738,747.38
备用金	220,000.00	293,799.53
往来款	3,931,466.94	260,184.16
其他	2,598,671.74	169,949.78
合计	10,071,547.59	3,801,598.87

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	38,391,001.27	30,106,160.4
保证金	2,070,365.54	251,047.00
往来款	2,771,415.73	288,133.04
备用金	148,000.00	219,000.00
合计	43,380,782.54	30,864,340.44

3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
增资收购的子公司期初货币资金		357,732.69
合计		357,732.69

4) 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	36,520,672.00	22,631,061.10
合计	36,520,672.00	22,631,061.10

5) 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	39,383,650.00	28,610,072.00
租赁负债支付价款	3,633,829.09	
合计	43,017,479.09	28,610,072.00

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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) 合并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:		
净利润	95,864,461.94	74,812,647.42
加: 资产减值准备	7,443,796.23	7,022,043.09
信用减值准备	8,987,385.36	10,593,826.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,691,244.17	11,388,668.74
无形资产摊销	6,623,339.09	2,725,021.58
使用权资产折旧	5,809,025.11	
长期待摊费用摊销	1,165,755.70	113,197.01
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)	-2,734,818.17	65,372.26
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	2,889.60	17,966.65
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	10,345,234.62	5,174,482.33
投资损失(收益以“-”填列)	-4,961,113.83	693,436.92
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-2,529,676.96	-4,272,402.20
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-383,938.43	-101,834.61
存货的减少(增加以“-”填列)	-83,973,206.90	-76,858,173.28
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-225,819,266.10	-256,154,487.62
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	181,673,901.66	132,598,902.10
其他		-2,811.94
经营活动产生的现金流量净额	18,205,013.09	-92,184,144.76
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	136,987,276.09	150,196,534.47
减: 现金的年初余额	150,196,534.47	236,751,409.95
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	-13,209,258.38	-86,554,875.48

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
一、现金	136,987,276.09	150,196,534.47
其中：库存现金	1,039,850.83	78,012.38
可随时用于支付的银行存款	135,947,425.26	150,118,522.09
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	136,987,276.09	150,196,534.47
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		

53. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	26,213,144.36	票据、信用证保证金
应收票据	1,000,000.00	票据池质押
投资性房地产	71,023,458.82	借款抵押物
固定资产	56,272,570.07	借款抵押物
无形资产	56,401,779.00	借款抵押物
长期股权投资	56,964,000.00	借款质押物
合计	267,874,952.25	

注：受限的长期股权投资为本期追加投资的江苏凯隆电器有限公司 50.50%的股权。

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
应收账款			
其中：美元	657,721.56	6.3757	4,193,435.35
欧元	1,271,069.76	7.2197	9,176,742.35
应付账款			
其中：美元	18,190.89	6.3757	115,979.66
欧元	21,661.97	7.2197	156,392.92

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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. 政府补助

本年初始确认的政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
专项资金	172,000.00	递延收益	17,200.00
费用补贴	501,930.00	其他收益	501,930.00
研发经费	900,000.00	其他收益	900,000.00
稳岗补贴	506,220.82	其他收益	506,220.82
税收返还	148,659.98	其他收益	148,659.98

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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、合并范围的变化

1.非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
江苏凯隆电器有限公司	2014-12-26	34,220,076.78	32.7967	购买				
江苏凯隆电器有限公司	2021-8-16	56,964,000.00	50.50	收购	2021-8-16	支付首期股权转让款之日	56,176,059.84	-3,489.13
江苏洛航精密部件科技有限公司	2021-6-7		51.00	收购	2021-6-7	工商变更登记之日起		1,596.36

注：江苏洛航精密部件科技有限公司原股东为苏州名优新能创业投资合伙企业（有限合伙），截止 2021-6-7 日，实收资本全部未实缴，无实际经营业务，未发生任何成本费用支出，受让价格为 0。

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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) 合并成本及商誉

项目	江苏凯隆电器有限公司
现金	56,964,000.00
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	35,297,663.65
合并成本合计	92,261,663.65
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	89,648,620.13
商誉	2,613,043.52

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	江苏凯隆电器有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产:		
货币资金	17,073,921.19	17,073,921.19
应收款项	67,158,084.18	67,158,084.18
预付款项	1,777,348.66	1,777,348.66
存货	24,979,769.49	24,843,140.63
其他流动资产	19,894.77	19,894.77
投资性房地产	70,702,959.13	51,248,375.07
固定资产	65,302,247.69	52,834,421.87
无形资产	24,421,876.10	14,764,778.51
递延所得税资产	7,354,947.11	7,354,947.11
负债:		
借款	45,000,000.00	45,000,000.00
应付款项	74,361,999.78	74,361,999.78
预收账款	267,347.32	267,347.32
递延收益	45,277,021.64	45,277,021.64
递延所得税负债	6,259,023.19	1,602.74
净资产	107,625,656.39	72,166,940.51
减: 少数股东权益	17,977,036.26	12,054,260.57
取得的净资产	89,648,620.13	60,112,679.94

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被 购 买 方 名 称	购买日之前 原持有股权 在购买日的 账面价值	购买日之前 原持有股权 在购买日的 公允价值	购买日之前 原持有股权 按照公允价 值重新计量 产生的利得 或损失	购买日之前原持有股权 在购买日的公允价值的 确定方法及主要假设	购买日之前与 原持有股权相 关的其他综合 收益转入投资 收益的金额
江 苏 凯 隆 电 器 有 限 公 司	31,264,647.11	35,297,663.65	4,033,016.54	以资产评估报告(评估 基准日为2020年12月 31日)中资产基础法 的评估值为基础进行持 续计量的公允价值	

2.其他原因的合并范围变动

与上年末相比,本期新增纳入合并财务报表范围的子公司2户:

苏州兰姆达电气有限公司为本公司与兰姆达电气技术(苏州)有限公司于2021年5月18日共同出资设立的公司,注册资本为人民币8,000,000.00元,本公司持股比例51%,自成立之日起纳入合并报表范围。

江苏洛乘电气科技有限公司为本公司与上海量乘机电科技有限公司于2021年3月11日共同出资设立的公司,注册资本为人民币20,000,000.00元,本公司持股比例51%,自成立之日起纳入合并报表范围。

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	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	常州市	常州	生产型	100.00		设立
常州洛合精密机械有限公司	常州市	常州	生产型	84.00		设立
常州洛高电器有限公司	常州市	常州	生产型	100.00		设立
常州洛盈电器有限公司	常州市	常州	生产型	100.00		设立
江苏洛凯电气有限公司	常州市	常州	生产型	51.00		设立

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
常州洛凯自动化技术有限公司	常州市	常州	生产型	51.00		设立
常州洛能精密钣金有限公司	常州市	常州	生产型	100.00		设立
泉州七星电气有限公司	泉州市	泉州	生产型	51.00		增资
深圳市鸿凯璇电气有限公司	深圳市	深圳	生产型		60.00	增资
库铂(福建)电气有限公司	泉州市	泉州	生产型		100.00	收购
江苏洛乘电气科技有限公司	常州市	常州	生产型	51.00		设立
苏州兰姆达电气有限公司	苏州市	苏州	生产型	51.00		设立
江苏凯隆电器有限公司	常州市	常州	生产型	83.2967		收购
常州市凯鼎高压电气有限公司	常州市	常州	生产型		100.00	收购
江苏洛航精密部件科技有限公司	常州市	常州	生产型	51.00		收购

(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%	8,332,894.38		56,775,222.52
江苏洛凯电气有限公司	49%	15,847,764.72		46,221,636.59

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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

① 资产负债表信息

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	222,282,773.72	21,901,958.56	244,184,732.28	111,751,162.29	10,071,075.05	121,822,237.34
江苏洛凯电气有限公司	211,699,079.71	8,024,711.93	219,723,791.64	125,653,839.34		125,653,839.34

② 利润表信息

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	255,101,671.08	17,005,906.90	17,005,906.90	-5,755,609.90
江苏洛凯电气有限公司	213,998,204.82	31,660,027.99	31,660,027.99	-40,650,201.25

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

九、与金融工具相关风险

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

本集团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

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2021年12月31日,除本附注“六、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。本集团目前并未采取任何措施规避外汇风险

(2) 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。

十、关联方及关联交易

(一) 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

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. 在子公司中的权益”相关内容。

3. 联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
乐清竞取电气有限公司	乐清市	乐清市	销售型	37.00		权益法
浙江企达电气有限公司	乐清市	乐清市	销售型	30.00		权益法
福州亿力电器设备有限公司	福州市	福州市	生产型	10.00		权益法

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本集团关系
江苏汉凌控股集团有限公司	谈行、臧文明、谈建平、陈明及汤国产合计持股33.37%，汤国产担任其董事长
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	上海电科创业投资有限公司持有该公司88.69%的股权
上海电器科学研究所	上海电器科学研究所(集团)有限公司持有该公司90%的股权
龚伟	董事长谈行的配偶
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
江苏洛云电力科技有限公司	同受实际控制人控制
常州市武进区洛阳镇汤墅村民委员会	润凯投资的控股股东，持有其95%股权
常州三项电机电器有限公司	江苏汉凌控股集团有限公司持有该公司35%的股权
浙江企达电气有限公司	参股
乐清竞取电气有限公司	参股、本公司之联营企业
常州市武进区洛阳镇汤墅村民委员会	公司股东润凯投资的控股股东，持有其95%股权
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的参股股东

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

(二) 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
兰姆达电气技术(苏州)有限公司	采购商品	4,814,050.80	
七星电气股份有限公司	采购商品	1,631,229.09	26,560,495.26
上海量乘机电科技有限公司	接受劳务	1,375,563.54	
江苏洛云电力科技有限公司	采购商品	1,288,023.86	493,309.74
乐清竞取电气有限公司	采购商品	442,206.13	377,324.25
浙江企达电气有限公司	采购商品	107,230.09	
上海电器科学研究院	采购商品	37,526.50	
常州三顶电机电器有限公司	采购商品	31,667.26	
七星电气股份有限公司	接受劳务		2,338,259.92

(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	销售货物	180,165,518.93	95,016,212.70
江苏洛云电力科技有限公司	销售货物	10,583,505.91	5,805,265.80
乐清竞取电气有限公司	销售货物	3,408,677.42	3,485,324.10
上海电器科学研究所(集团)有限公司	销售货物	950,328.33	2,129,602.75
浙江企达电气有限公司	销售货物	225,064.82	1,882,593.35
江苏凯隆电器有限公司	销售货物		16,070,967.30
常州市凯鼎高压电气有限公司	销售货物		2,011,925.21
常州三顶电机电器有限公司	提供劳务		423,787.88
常州三顶电机电器有限公司	销售货物		325.66

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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. 关联租赁情况

承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
常州市武进洛阳汤墅村民委员会	常州洛合精密机械有限公司	房屋租赁		270,000.00
七星电气股份有限公司	泉州七星电气有限公司	房屋租赁	4,995,518.08	1,870,911.18
七星电气股份有限公司	泉州七星电气有限公司	设备租赁	1,372,608.80	992,962.80

3. 关联担保情况

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
七星电气股份有限公司	21,250,000.00	2020-11-10	2021-10-26	是
七星电气股份有限公司	10,000,000.00	2021-6-29	2022-6-28	否
谈行	81,000,000.00	2020-9-17	2022-9-16	否
江苏汉凌控股集团有限公司				
谈行	30,000,000.00	2018-10-30	2022-10-29	否
龚伟				
谈行	30,000,000.00	2020-3-13	2023-3-13	否
龚伟				
谈行	60,000,000.00	2021-2-25	2024-2-25	否
龚伟				
江苏汉凌控股集团有限公司				
谈行	20,000,000.00	2021-9-3	2024-9-2	否
龚伟				
谈行	10,000,000.00	2021-9-8	2024-9-7	否
龚伟				

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
兰姆达电气技术（苏州）有限公司	采购无形资产	2,120,000.00	
兰姆达电气技术（苏州）有限公司	采购固定资产	586,358.00	
江苏洛云电力科技有限公司	采购固定资产	62,053.10	
七星电气股份有限公司	采购固定资产		318,150.64

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

5. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
副总经理	1,193,355.95	1,625,110.39
董事(含总经理、不含独立董事)	1,063,956.00	1,080,007.89
董事长	898,800.00	898,940.00
财务总监	535,124.00	521,400.33
董事会秘书	362,528.00	354,860.08

(三) 关联方往来余额

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	112,791,558.70	5,661,280.63	63,705,122.72	3,185,256.14
应收账款	乐清竞取电气有限公司	8,097,192.57	562,815.09	7,977,201.65	517,614.50
应收账款	浙江企达电气有限公司	2,753,630.13	272,494.43	2,340,866.43	125,928.12
应收账款	江苏洛云电力科技有限公司	2,270,110.79	113,505.54	1,055,891.03	52,794.55
应收账款	上海电器科学研究所(集团)有限公司	889,980.71	44,499.04	1,892,165.21	94,608.26
应收账款	江苏凯隆电器有限公司			5,621,484.73	281,074.24
应收账款	常州市凯鼎高压电气有限公司			551,617.25	27,580.86
应收票据	七星电气股份有限公司	1,090,724.40	54,536.22	1,296,645.00	64,832.25
应收票据	江苏凯隆电器有限公司			2,716,995.54	135,849.78
应收款项融资	七星电气股份有限公司	3,000,000.00			
应收款项融资	乐清竞取电气有限公司	1,500,000.00		3,000,000.00	
应收款项融资	江苏洛云电力科技有限公司	1,040,000.00		1,186,050.00	
应收款项融资	江苏凯隆电器有限公司			7,891,300.00	
应收款项融资	常州市凯鼎高压电气有限公司			1,400,000.00	
应收款项融资	浙江企达电电气有限公司			1,000,000.00	

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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	七星电气股份有限公司	4,075,586.31	532,301.80
应付账款	江苏凯隆电器有限公司		6,242.38
应付账款	江苏洛云电力科技有限公司	1,475,777.63	541,948.67
应付账款	乐清竞取电气有限公司	314,177.87	
应付账款	浙江企达电气有限公司	121,170.00	

十一、或有事项

截至2021年12月31日,本集团无需要披露的重大或有事项。

十二、承诺事项

截至2021年12月31日,本集团无需要披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

利润分配情况

于2022年4月22日,本公司第三届董事会召开第五次会议,批准2021年度利润分配预案。根据本公司2021年度利润分配预案,以截至2021年12月31日的公司总股本160,000,000股为基数,向全体股东按每10股派发现金股利人民币1.00元(含税),合计派发现金股利16,000,000.00元,剩余未分配利润结转至下一年度。该预案将提请公司2021年度股东大会予以审议。

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. 截至2021年12月31日,本集团无需要披露的其他重要事项说明。

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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	8,455,327.06	15,475,490.44
合计	8,455,327.06	15,475,490.44

(2) 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		800,000.00
合计		800,000.00

(3) 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	8,900,344.27	100.00	445,017.21	5.00	8,455,327.06
其中：账龄组合	8,900,344.27	100.00	445,017.21	5.00	8,455,327.06
合计	8,900,344.27	100.00	445,017.21	5.00	8,455,327.06

(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	16,289,989.94	100.00	814,499.50	5.00	15,475,490.44
其中：账龄组合	16,289,989.94	100.00	814,499.50	5.00	15,475,490.44
合计	16,289,989.94	100.00	814,499.50	5.00	15,475,490.44

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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) 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	814,499.50	-369,482.29			445,017.21
合计	814,499.50	-369,482.29			445,017.21

2. 应收账款

(1) 应收账款分类

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	0.38	1,110,932.80	100.00	
按组合计提坏账准备	289,487,923.18	99.62	16,824,133.63	5.81	272,663,789.55
其中：1、账龄组合	278,147,837.68	95.72	16,824,133.63	6.05	261,323,704.05
2、关联方组合	11,340,085.50	3.90			11,340,085.50
合计	290,598,855.98	100.00	17,935,066.43	6.17	272,663,789.55

(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	0.45	1,110,932.80	100.00	-
按组合计提坏账准备	247,136,665.83	99.55	14,562,331.84	5.89	232,574,333.99
其中：1、账龄组合	243,885,724.94	98.24	14,562,331.84	5.97	229,323,393.10
2、关联方组合	3,250,940.89	1.31			3,250,940.89
合计	248,247,598.63	100.00	15,673,264.64	6.31	232,574,333.99

(2) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

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	—	—

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	268,048,148.78	13,402,407.44	5.00
1至2年	6,157,995.93	615,799.60	10.00
2至3年	857,853.07	171,570.61	20.00
3至4年	850,791.68	425,395.84	50.00
4至5年	120,440.41	96,352.33	80.00
5年以上	2,112,607.81	2,112,607.81	100.00
合计	278,147,837.68	16,824,133.63	

(4) 应收账款坏账准备

本年计提坏账准备金额 2,261,801.79 元。

(5) 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 113,518,797.92 元,占应收账款年末余额合计数的比例 39.06%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 5,675,939.90 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	189,471,802.45	173,698,958.00
合计	189,471,802.45	173,698,958.00

(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	136,295,019.29	
合计	136,295,019.29	

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。

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	921,969.81	1,184,917.62
合计	921,969.81	1,184,917.62

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	1,350,552.00	1,323,747.00
往来款	45,733.76	45,733.76
备用金	20,000.00	20,000.00
其他	115,644.26	44,514.96
小 计	1,531,930.02	1,433,995.72
减: 坏账准备	609,960.21	249,078.10
合计	921,969.81	1,184,917.62

(2) 其他应收款分类

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	1,531,930.02	100.00	609,960.21	39.82	921,969.81
其中: 1、账龄组合	1,486,196.26	97.01	609,960.21	41.04	876,236.05
2、关联方组合	45,733.76	2.99		-	45,733.76
合计	1,531,930.02	100.00	609,960.21	39.82	921,969.81

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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	1,433,995.72	100.00	249,078.10	17.37	1,184,917.62
其中：1、账龄组合	1,388,261.96	96.81	249,078.10	17.94	1,139,183.86
2、关联方组合	45,733.76	3.19		-	45,733.76
合计	1,433,995.72	100.00	249,078.10	17.37	1,184,917.62

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	200,388.26	10,019.41	5.00
1 至 2 年	83,108.00	8,310.80	10.00
2 至 3 年	32,400.00	6,480.00	20.00
3 至 4 年	1,170,300.00	585,150.00	50.00
合计	1,486,196.26	609,960.21	

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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) 他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	249,078.10			249,078.10
2021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	360,882.11			360,882.11
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	609,960.21			609,960.21

(4) 其他应收款坏账准备情况

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	249,078.10	360,882.11			609,960.21

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

(5) 按欠款方归集的期末大额的其他应收款情况：

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
国土资源局	保证金	1,170,300.00	3-4年	76.39	585,150.00
江苏大禹水务股份有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	6.53	5,000.00
常州市武进区洛阳财政所	保证金	30,000.00	2-3年	1.96	6,000.00
南京办事处	保证金	25,282.00	1年以内	1.65	1,264.10
汤琪龙	保证金	20,000.00	1-2年	1.31	2,000.00
合计	—	1,345,582.00	—	87.84	599,414.10

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

5. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	202,658,647.11		202,658,647.11	99,230,000.00		99,230,000.00
对联营、合营企业投资	31,723,351.18		31,723,351.18	59,184,364.41		59,184,364.41
合计	234,381,998.29		234,381,998.29	158,414,364.41		158,414,364.41

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
江苏洛凯电气有限公司	25,500,000.00			25,500,000.00		
常州洛盈电器有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
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	51,000,000.00			51,000,000.00		
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		2,500,000.00		2,500,000.00		

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

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		
合计	99,230,000.00	103,428,647.11		202,658,647.11		

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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) 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
江苏凯隆电器 有限公司	32,649,476.32			-1,384,829.21					-31,264,647.11		
乐清竞取电气 有限公司	4,435,499.51	4,010,000.00		651,317.27						9,096,816.78	
浙江企达电气 有限公司	1,240,567.44			-73,415.14						1,167,152.30	
福州亿力电器 设备有限公司	20,858,821.14			600,560.96						21,459,382.10	
合计	59,184,364.41	4,010,000.00		-206,366.12					-31,264,647.11	31,723,351.18	

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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	810,705,526.53	668,149,065.18	669,545,169.90	535,511,377.17
其他业务	29,846,118.20	20,210,303.00	19,291,332.40	16,718,852.94
合计	840,551,644.73	688,359,368.18	688,836,502.30	552,230,230.11

7. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
银行理财产品收入	1,127,411.29	1,290,482.19
成本法核算的长期股权投资收益	1,008,000.00	1,008,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-206,366.12	-2,898,084.04
合计	1,929,045.17	-599,601.85

十六、财务报告批准

本财务报告于2022年4月22日由本公司董事会批准报出。

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》的规定，本集团2021年度非经常性损益如下：

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	6,764,945.11	
计入当期损益的政府补助	3,028,764.10	
委托他人投资或管理资产的损益	1,134,463.41	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,024,054.76	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	26,423.00	
小计	9,930,540.86	
所得税影响额	758,421.67	
少数股东权益影响额（税后）	700,033.50	
合计	8,472,085.69	

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

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，本集团2021年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

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	9.63%	0.46	0.46
扣除非经常性损益后归属于母 公司股东的净利润	8.52%	0.41	0.41

江苏洛凯机电股份有限公司

二〇二二年四月二十二日



会计师事务所 执业证书



名称：信永中和会计师事务所(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

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》。

发证机关：北京市财政局
 二〇一一年五月五日

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



名称 信永中和会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张克、叶韶勋、顾仁荣、魏建刚、魏小倩

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关审计报告、纳税意见书等；接受依法规定的其经营活动；开展法律法规禁止和限制类的经营活动。

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日 至 2042年03月01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



2022年03月04日

登记机关



姓名 罗军
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1971年10月29日
 Date of birth
 工作单位 华夏会计师事务所
 Working unit
 身份证号码 511102711029041
 Identity card No

联系：中国注册会计师协会 2015.9.26

一、注册税务师执业资格...
 二、本证书只限于本人使用，不得转借、出租、出借、抵押、质押、典当、担保、转让、买卖、赠与、继承、遗赠、遗孀、遗腹、遗孀、遗腹、遗孀、遗腹...
 三、注册会计师停止执行法定业务或受刑事处罚、吊销注册会计师证书、被注销注册会计师注册、被取消注册会计师资格、被取消注册会计师执业资格、被取消注册会计师执业资格...
 四、本证书与《注册会计师法》、《注册会计师注册办法》、《注册会计师执业准则》、《注册会计师职业道德守则》、《注册会计师行业惩戒办法》等法律法规、规章、规范性文件相抵触的，以法律法规、规章、规范性文件为准。

1. When purchasing, the CPA shall who 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 revocation after making an announcement of loss on the newspaper.

罗军 2015.12.23
 罗军(罗军) 2015.12.23

会计师事务所变更事项登记
 Registration of a Change of Working Unit by a CPA

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2017年11月11日

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2017年11月17日

罗军 2017.11.17



证书编号：100000882088
 No. of Certificates
 批准注册协会：中国注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期：1999年9月28日
 Date of Issuance

年度检验登记
 Annual Renewal Register

本证书经检验合格
 This certificate is valid
 this renewal.

2013

2014年6月1日

年度检验登记
 Annual Renewal Register

本证书经检验合格
 This certificate is valid
 this renewal.

姓名：罗军
 证书编号：100000882088

2017年11月17日



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名: 曹斌

Sex: 男

出生日期: 1985-11-27

工作单位: 德信会计师事务所(特殊普通合伙)

身份证号: 330102198511270055

证书编号: 110101300840

发证日期: 2016年04月15日



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

同意调出
After the holder to be transferred from

曹斌
CPA

转出单位盖章
Stamp of the transferor unit (holder of CPA)

德信会计师事务所
2018年12月6日

同意调入
After the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所
CPA

转入单位盖章
Stamp of the transferee (holder of CPA)

2018年12月6日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书继续有效。继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



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

同意调出
After the holder to be transferred from

曹斌
CPA

转出单位盖章
Stamp of the transferor unit (holder of CPA)

德信会计师事务所
2018年12月6日

同意调入
After the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所
CPA

转入单位盖章
Stamp of the transferee (holder of CPA)

2018年12月6日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书继续有效。继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 曹斌
证书编号: 110101300840

江苏洛凯机电股份有限公司

2022 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
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	13-104

审计报告

XYZH/2023BJAA12B0085

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 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

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 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

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1,609,325,602.64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四、28及附注六、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 872,528,708.09 元，坏账准备为 70,307,689.54 元，净值为 802,221,018.55 元，应收账款余额占 2022 年度营业收入的 54.22%，占 2022 年末资产总额的 40.84%。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四、11 及附注六、4。</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评价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 2022 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险,设计和实施审计程序以应对这些风险,并获取充分、适当的审计证据,作为发表审计意见

的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就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。



中国注册会计师：(项目合伙人)  

中国注册会计师：  

中国北京

二〇二三年四月二十七日



合并资产负债表

2022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	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	134,183,978.84	165,318,484.70
交易性金融资产	六、2	-	4,000,000.00
应收票据	六、3	31,641,866.04	25,960,901.70
应收账款	六、4	802,221,018.55	616,659,303.77
应收款项融资	六、5	198,236,682.97	215,346,691.26
预付款项	六、6	16,559,785.10	20,664,290.37
其他应收款	六、7	4,084,591.84	1,831,777.21
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、8	314,120,410.54	270,531,126.81
合同资产		-	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	4,048,865.93	6,055,368.92
流动资产合计		1,505,097,199.81	1,326,367,944.74
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
长期股权投资	六、10	33,210,710.92	31,723,351.18
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、11	68,384,566.82	71,023,458.82
固定资产	六、12	362,400,207.61	367,110,504.02
在建工程	六、13	5,018,883.44	1,489,355.54
使用权资产	六、14	10,775,042.32	13,798,191.88
无形资产	六、15	121,877,541.60	118,858,555.82
开发支出	六、16	-	-
商誉	六、17	2,775,558.22	2,775,558.22
长期待摊费用	六、18	5,776,314.20	4,302,514.57
递延所得税资产	六、19	21,254,815.73	18,313,902.70
其他非流动资产	六、20	-	3,000,000.00
非流动资产合计		631,473,640.86	632,395,392.75
资产总计		2,136,570,840.67	1,958,763,337.49

法定代表人：



主管会计工作负责人：

徐琦俊



会计机构负责人：

秦梅芳



合并资产负债表（续）

2022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	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、21	240,924,390.56	225,751,620.46
应付票据	六、22	53,887,621.00	90,605,000.00
应付账款	六、23	572,587,736.82	455,079,645.01
预收款项	六、24	658,506.70	1,214,604.92
合同负债	六、25	3,344,924.63	10,247,238.52
应付职工薪酬	六、26	32,518,685.59	31,004,538.44
应交税费	六、27	27,185,355.60	12,228,176.83
其他应付款	六、28	3,738,667.05	36,396,677.44
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	六、29	6,462,097.30	6,498,436.75
其他流动负债	六、30	21,038,848.44	15,845,380.99
流动负债合计		962,346,833.69	884,871,319.36
非流动负债：			
长期借款	六、31	84,108,221.54	65,081,221.54
租赁负债	六、32	4,201,560.06	10,071,075.05
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、33	44,555,033.54	46,236,177.30
递延所得税负债	六、19	6,584,145.05	6,578,887.82
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		139,448,960.19	127,967,361.71
负债合计		1,101,795,793.88	1,012,838,681.07
股东权益：			
股本	六、34	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	六、35	337,323,452.52	345,840,225.86
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、36	36,411,906.55	32,816,746.86
一般风险准备			
未分配利润	六、37	315,158,720.55	259,393,794.59
归属于母公司股东权益合计		848,894,079.62	798,050,767.31
少数股东权益		185,880,967.17	147,873,889.11
股东权益合计		1,034,775,046.79	945,924,656.42
负债和股东权益总计		2,136,570,840.67	1,958,763,337.49

法定代表人：

谈行
谈行
3204121932421

主管会计工作负责人：

徐琦俊
徐琦俊

会计机构负责人：

秦梅芳
秦梅芳



母公司资产负债表

2022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	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		96,345,724.91	110,146,966.63
交易性金融资产		-	-
应收票据	十五、1	1,416,152.51	8,455,327.06
应收账款	十五、2	280,317,973.65	272,663,789.55
应收款项融资	十五、3	171,370,878.02	189,471,802.45
预付款项		11,058,130.18	19,895,775.73
其他应收款	十五、4	5,092,794.23	921,969.81
其中：应收利息			
应收股利			
存货		132,654,972.48	121,483,091.96
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		1,762,923.23	3,662,667.53
流动资产合计		700,019,549.21	726,701,390.72
非流动资产：			
长期股权投资	十五、5	244,749,358.03	234,381,998.29
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		273,950,216.36	280,575,105.42
在建工程		3,274,534.03	1,005,957.29
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		808,735.12	1,049,893.18
无形资产		86,855,825.96	89,146,384.59
开发支出		-	
长期待摊费用		2,475,951.16	2,687,240.89
递延所得税资产		6,208,346.43	6,939,795.44
其他非流动资产		-	3,000,000.00
非流动资产合计		618,322,967.09	618,786,375.10
资产总计		1,318,342,516.30	1,345,487,765.82

法定代表人：



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）

2022年12月31日

编制单位：江苏格凯机电股份有限公司

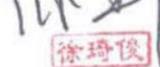
单位：人民币元

	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款		111,092,888.89	130,652,355.75
应付票据		36,057,621.00	89,605,000.00
应付账款		303,670,925.95	254,458,577.43
预收款项			-
合同负债		844,265.59	6,381,851.39
应付职工薪酬		13,824,496.08	14,580,011.54
应交税费		3,222,203.07	3,717,721.28
其他应付款		975,326.56	34,534,887.79
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		282,997.15	893,372.75
其他流动负债		220,255.47	1,732,797.90
流动负债合计		470,190,979.76	536,556,575.83
非流动负债：			
长期借款		84,108,221.54	65,081,221.54
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		303,638.24	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,405,583.28	1,668,346.12
递延所得税负债		722,401.46	521,527.24
其他非流动负债			
非流动负债合计		86,539,844.52	67,271,094.90
负债合计		556,730,824.28	603,827,670.73
股东权益：			
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		36,187,300.14	32,592,140.45
未分配利润		225,339,227.40	208,982,790.16
股东权益合计		761,611,692.02	741,660,095.09
负债和股东权益总计		1,318,342,516.30	1,345,487,765.82

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




合并利润表

2022年度

编制单位：江苏徐海机电股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业总收入		1,609,325,602.64	1,300,881,127.15
其中：营业收入	六、38	1,609,325,602.64	1,300,881,127.15
二、营业总成本		1,483,403,900.81	1,185,260,400.12
其中：营业成本	六、38	1,266,084,742.46	1,020,473,585.05
税金及附加	六、39	10,727,929.55	5,924,200.64
销售费用	六、40	42,630,466.29	30,634,697.35
管理费用	六、41	74,492,644.91	58,646,517.80
研发费用	六、42	76,192,320.24	57,429,751.42
财务费用	六、43	13,275,797.36	12,151,647.86
其中：利息费用	六、43	15,365,018.25	12,043,641.56
利息收入	六、43	1,260,120.69	1,331,311.60
加：其他收益	六、44	11,855,219.13	3,427,120.61
投资收益（损失以“-”号填列）	六、45	1,577,154.19	4,987,867.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、45	1,487,359.74	-206,366.12
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）	六、46	-12,258,535.32	-9,588,863.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、47	-7,868,561.69	-8,070,667.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、48	246,214.88	2,734,818.17
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		119,473,193.02	109,111,001.81
加：营业外收入	六、49	74,741.51	32,464.08
减：营业外支出	六、50	687,371.13	1,059,408.44
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		118,860,563.40	108,084,057.45
减：所得税费用	六、51	8,060,173.03	9,919,316.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		110,800,390.37	98,164,740.68
（一）按经营持续性分类		110,800,390.37	98,164,740.68
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		110,800,390.37	98,164,740.68
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		110,800,390.37	98,164,740.68
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		75,360,085.65	74,299,338.72
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		35,440,304.72	23,865,401.96
六、其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		110,800,390.37	98,164,740.68
归属于母公司股东的综合收益总额		75,360,085.65	74,299,338.72
归属于少数股东的综合收益总额		35,440,304.72	23,865,401.96
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.47	0.46
（二）稀释每股收益（元/股）		0.47	0.46

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为3,551,190.64元。上年被合并方实现的净利润为2,178,739.75元。

法定代表人：

谈行
谈行
3204121932421

主管会计工作负责人：

徐琦俊
徐琦俊

审计机构负责人：

秦梅芳
秦梅芳



母公司利润表
2022年度

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	2022年度	2021年度
一、营业收入	十五、6	882,329,674.33	840,551,644.73
减：营业成本	十五、6	743,729,729.79	688,359,368.18
税金及附加		5,547,891.11	3,142,323.04
销售费用		19,083,274.50	19,890,074.74
管理费用		39,751,405.97	33,874,751.79
研发费用		30,441,745.16	29,485,520.20
财务费用		8,276,224.50	9,448,203.87
其中：利息费用		10,292,659.29	9,168,191.14
利息收入		1,123,647.60	1,032,015.78
加：其他收益		6,685,566.25	726,422.83
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、7	2,771,903.70	1,929,045.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十五、7	1,487,359.74	-206,366.12
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）		-637,092.06	-2,253,201.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-5,841,508.91	-6,276,517.18
资产处置收益（损失以“-”号填列）		153,177.08	280,271.69
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		38,631,449.36	50,757,423.81
加：营业外收入		39,607.48	18,640.01
减：营业外支出		590,867.24	931,389.60
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		38,080,189.60	49,844,674.22
减：所得税费用		2,128,592.67	4,227,732.15
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		35,951,596.93	45,616,942.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		35,951,596.93	45,616,942.07
（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		35,951,596.93	45,616,942.07

法定代表人：



主管会计工作负责人：

徐琦俊

徐琦俊

会计机构负责人：

秦梅芳

秦梅芳



合并现金流量表

2022年度

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	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		852,081,896.74	747,593,896.60
收到的税费返还		3,160,310.99	1,015,936.15
收到其他与经营活动有关的现金	六、52	39,464,627.09	12,898,440.25
经营活动现金流入小计		894,706,834.82	761,508,273.00
购买商品、接受劳务支付的现金		497,533,904.33	513,857,233.58
支付给职工以及为职工支付的现金		195,751,459.64	145,382,091.84
支付的各项税费		51,306,866.40	45,852,988.55
支付其他与经营活动有关的现金	六、52	91,242,811.01	46,480,945.36
经营活动现金流出小计		835,835,041.38	751,573,259.33
经营活动产生的现金流量净额		58,871,793.44	9,935,013.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,700,000.00	202,500,000.00
取得投资收益收到的现金		89,794.45	1,359,372.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,068,449.93	8,596,400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		7,858,244.38	212,455,772.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,541,636.61	100,461,777.95
投资支付的现金		1,900,000.00	158,310,000.00
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	21,126,078.81
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		66,405,636.61	279,897,856.76
投资活动产生的现金流量净额		-58,547,392.23	-67,442,084.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		22,050,000.00	8,420,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		22,050,000.00	8,420,000.00
取得借款所收到的现金		393,800,000.00	417,667,771.48
收到其他与筹资活动有关的现金	六、52	27,413,050.75	39,770,672.00
筹资活动现金流入小计		443,263,050.75	465,858,443.48
偿还债务所支付的现金		387,683,000.00	356,490,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		28,776,549.38	25,643,860.45
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	192,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六、52	46,801,187.53	43,767,479.09
筹资活动现金流出小计		463,260,736.91	425,901,339.54
筹资活动产生的现金流量净额		-19,997,686.16	39,957,103.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-19,673,284.95	-17,549,966.63
加：期初现金及现金等价物余额	六、52	139,105,340.34	156,655,306.97
六、期末现金及现金等价物余额	六、52	119,432,055.39	139,105,340.34

法定代表人：

蔡行

主管会计工作负责人：

徐琦俊

会计机构负责人：

秦梅芳



母公司现金流量表
2022年度

编制单位：江苏洛凯机电股份有限公司

单位：人民币元

项	附注	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		564,401,183.00	517,067,021.84
收到的税费返还		2,397,898.35	531,212.85
收到其他与经营活动有关的现金		271,987,680.86	317,010,583.15
经营活动现金流入小计		838,786,762.21	834,608,817.84
购买商品、接受劳务支付的现金		336,705,551.22	318,413,016.32
支付给职工以及为职工支付的现金		87,220,399.04	78,393,958.90
支付的各项税费		18,309,592.32	22,381,804.51
支付其他与经营活动有关的现金		302,107,698.45	339,560,864.81
经营活动现金流出小计		744,343,241.03	758,749,644.54
经营活动产生的现金流量净额		94,443,521.18	75,859,173.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	190,000,000.00
取得投资收益收到的现金		-	2,333,567.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,936,548.93	5,800.00
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		11,221,092.89	192,339,367.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,129,576.71	95,537,405.73
投资支付的现金		50,844,000.00	197,210,000.00
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		65,973,576.71	292,747,405.73
投资活动产生的现金流量净额		-54,752,483.82	-100,408,038.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		240,200,000.00	322,668,451.54
收到其他与筹资活动有关的现金		27,413,050.75	23,015,200.00
筹资活动现金流入小计		267,613,050.75	345,683,651.54
偿还债务支付的现金		267,683,000.00	288,490,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,772,290.55	23,419,214.88
支付其他与筹资活动有关的现金		10,508,512.73	35,207,106.53
筹资活动现金流出小计		302,963,803.28	347,116,321.41
筹资活动产生的现金流量净额		-35,350,752.53	-1,432,669.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-	-
五、现金及现金等价物净增加额			
		4,340,284.83	-25,981,535.16
加：期初现金及现金等价物余额		83,993,916.63	109,975,451.79
六、期末现金及现金等价物余额			
		88,334,201.46	83,993,916.63

法定代表人：

谈行
3204121932421

主管会计工作负责人：

徐琦俊

会计机构负责人：

秦梅芳



合并股东权益变动表
2022年度

单位：人民币元

编制单位：江苏凯帆机械股份有限公司 目	2022年度						少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益					小计		
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	160,000,000.00	339,414,225.86	32,592,140.45	257,188,605.97		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				-8,516,773.34	2,566,773.34	-5,950,000.00
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				-8,516,773.34	-19,483,226.66	-28,000,000.00
（三）利润分配			3,595,159.69	-19,595,159.69		-16,000,000.00		-16,000,000.00
1. 提取盈余公积			3,595,159.69	-3,595,159.69				
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配								
4. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
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

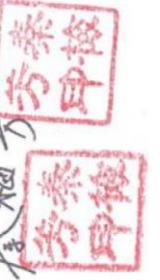
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表 (续)
2022年度

单位: 人民币元

项	2021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	28,030,446.24	204,272,529.53	731,717,201.63	80,963,674.53	812,680,876.16	
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	150,135.18	1,458,091.78	8,034,226.96	16,839,776.36	24,874,003.32	
其他								
二、本年年初余额	160,000,000.00	345,840,225.86	28,180,581.42	205,730,621.31	739,751,428.59	97,803,450.89	837,554,879.48	
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)			4,636,165.44	53,663,173.28	58,299,338.72	50,070,438.22	108,369,776.94	
(一) 综合收益总额				74,299,338.72	74,299,338.72	23,865,401.96	98,164,740.68	
(二) 股东投入和减少资本						26,397,036.26	26,397,036.26	
1. 股东投入的普通股						8,420,000.00	8,420,000.00	
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			4,636,165.44	-20,636,165.44	-16,000,000.00	-192,000.00	-16,977,036.26	
1. 提取盈余公积			4,636,165.44	-4,636,165.44				
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配								
4. 其他								
(四) 股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
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	345,840,225.86	32,816,746.86	259,393,794.59	798,050,767.31	147,873,889.11	945,924,656.42	

法定代表人:

徐琦俊

主管会计工作负责人:

徐琦俊

会计机构负责人:

徐琦俊



母公司股东权益变动表

2022年度

单位：人民币元



编制单位：安徽凯机电股份有限公司

	2022年度				股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	
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：谈行

主管会计工作负责人：徐珂俊

会计机构负责人：徐珂俊

徐珂俊

徐珂俊



母公司股东权益变动表 (续)

2022年度

单位: 人民币元

项	2021年度				股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	160,000,000.00	340,085,164.48	28,030,446.24	183,927,542.30	712,043,153.02
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	28,030,446.24	183,927,542.30	712,043,153.02
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-		4,561,694.21	25,055,247.86	29,616,942.07
(一) 综合收益总额				45,616,942.07	45,616,942.07
(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					
1. 提取盈余公积			4,561,694.21	-20,561,694.21	-16,000,000.00
2. 对股东的分配			4,561,694.21	-4,561,694.21	
3. 其他				-16,000,000.00	-16,000,000.00
(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	32,592,140.45	208,982,790.16	741,660,095.09

法定代表人: 徐珂 谈行 3204121832421

主管会计工作负责人: 徐珂 徐珂 12

会计机构负责人: 徐珂 徐珂 徐珂 徐珂



江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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“本集团”)是由常州市洛辉投资有限公司(以下简称“洛辉投资”)、常州市洛腾投资有限公司(以下简称“洛腾投资”)、常州市洛盛投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“洛盛投资”)、上海电科创业投资有限公司(以下简称“上海电科”)、常州润凯投资发展有限公司(以下简称“润凯投资”)、上海添赛电气科技有限公司(以下简称“添赛电气”)共同出资设立的股份有限公司,公司社会信用代码:91320400562928732P,现位于江苏省常州市武进区洛阳镇永安里路101号,法定代表人谈行,注册资本160,000,000.00元。公司经营范围:机电设备及配件、电器开关零部件及附件制造;自营和代理各类商品及技术的进出口业务,但国家限定企业经营或禁止进出口的商品及技术除外。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

二、 合并财务报表范围

本集团2022年度纳入合并范围的子公司共15家,详见本附注八“在其他主体中的权益”。与上年相比,本年因同一控制下合并增加1家二级子公司,因注销减少1家一级子公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,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》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本集团董事会相信本集团拥有充足的营运资金,将能自本财务报表批准日后不短于12个月的可预见未来期间内持续经营,无影响持续经营能力的重大事项。因此,董事会继续以持续经营为基础编制本集团截至2022年12月31日止的2022年度财务报表。

四、 重要会计政策及会计估计

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营业周期、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。

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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. 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本集团及本公司的财务状况、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。

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. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

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。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。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、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,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。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时,子公司与母公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照母公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。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、其他综合收益及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、归属于少数股东的其他综合收益及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。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本集团在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

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。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资损益,

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

7. 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。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。

8. 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。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。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算为人民币，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。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,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。

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②金融资产发生转移,本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,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。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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和其他金融负债。

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益,且终止确认该负债时,计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(4) 金融资产和金融负债的抵销

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。

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

(5) 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，考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司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。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

11. 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，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。

(1) 减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

认后未显著增加，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

1) 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

基于应收票据的信用风险特征,将其划分为不同组合:

项 目	确定组合的依据
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分,与“应收账款”组合划分相同,详见本附注四、11、(5)应收账款

2) 应收账款

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款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)	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。

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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) 应收款项融资

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

结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息,对银行承兑汇票组合单独进行测试,如不存在减值的,不计提。

4) 其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
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。

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。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;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。

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。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. 合同成本

(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。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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。

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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团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

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

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政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含) 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。持有被投资单位 20% 以下表决权的,还需要综合考虑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、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照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长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

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。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资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。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,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作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，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。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他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内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，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。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因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，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，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投资损益。

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。

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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. 投资性房地产

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

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

投资性房地产的用途改变为自用时,自改变之日起,将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时,自改变之日起,将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时,转换为采用成本模式计量的投资性房地产的,以转换前的账面价值作为转换后的入账价值;转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的,以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

16. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、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。

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

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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。

17. 在建工程

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。

18. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过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。

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

19. 使用权资产

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。

(1) 初始计量

在租赁期开始日,本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项: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,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用,即为达成租赁所发生的增量成本;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。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量,即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产,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。

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。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。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：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。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

20. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利权、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。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；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。

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有不确定性，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：

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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 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固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

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

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

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

22. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。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。

23. 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。

24. 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。

25. 租赁负债

(1) 初始计量

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。

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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) 租赁付款额

租赁付款额,是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,包括:①固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,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,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;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。

2) 折现率

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,该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。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。该增量借款利率,是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产,在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关:①本集团自身情况,即集团的偿债能力和信用状况;②“借款”的期限,即租赁期;③“借入”资金的金额,即租赁负债的金额;④“抵押条件”,即标的资产的性质和质量;⑤经济环境,包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础,考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量:①确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;②支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额;③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时,重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率,或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时,本集团所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后,发生下列情形时,本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);②保余值预计的应付金额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动(该情形下,采用修订后的折现率折现);④购买选择权的评估结果发生变化(该情形下,采用修订

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

后的折现率折现)；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化(该情形下，采用修订后的折现率折现)。

26. 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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对和预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反应当前最佳估计数。

27. 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。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的(因未满足可行权条件而被取消的除外)，作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

28. 收入确认原则和计量方法

本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务,本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时,本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
- 2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
- 3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。
- 4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- 5) 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

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。

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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) 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。

29. 政府补助

本集团的政府补助包括上市补助等。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。

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。

与资产相关的政府补助确认为递延收益, 并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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, 计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助, 计入营业外收支。

本集团已确认的政府补助需要退回的, 在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的, 调整资产账面价值。
- (2) 存在相关递延收益的, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益。
- (3) 属于其他情况的, 直接计入当期损益。

30. 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的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损, 确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。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。

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,确认递延所得税资产。

31. 租赁

(1) 租赁的识别

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的,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。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

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。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“19. 使用权资产”以及“25. 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

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

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。在计算变更后租赁付款额的现值时,本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率;无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的,本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。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

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上,本集团作为出租人,在租赁开始日,将租赁分为融资租赁和经营租赁。

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,出租人将该项租赁分类为融资租赁,除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的,本集团通常将其分类为融资租赁:①在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人;②承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权;③资产的所有权虽然不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分(不低于租赁资产使用寿命的 75%);④在租赁开始日,租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值(不低于租赁资产公允价值的 90%);⑤租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的,本集团也可能将其分类为融资租赁:①若承租人撤销租赁,撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担;②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人;③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

初始计量

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

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

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。

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。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，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，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

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。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

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

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

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。

提供的激励措施

提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

收入总额中扣除,按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当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。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产,本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧;对于其他经营租赁资产,采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

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。

经营租赁的变更

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。

32. 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
2021年12月30日,财政部发布了《企业会计准则解释第15号》,其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”内容自2022年1月1日起施行。		对本公司报告期内财务报表无重大影响
2022年11月30日,财政部发布了《企业会计准则解释第16号》,其中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。		对本公司报告期内财务报表无重大影响

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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、 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	20%
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%
库铂(福建)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%

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》, 2022 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 GR202032007380 的《高新技术企业证书》, 2022 年度减按 15% 的税率计缴企业所得税。

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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) 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》，2022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》，2022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 GR202032000428 的《高新技术企业证书》，2022年度减按15%的税率缴纳企业所得税。

(6) 根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号），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；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部 税务总局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2021年第12号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。本公告执行期限为2021年1月1日至2022年12月31日。

报告期内，常州洛合精密机械有限公司、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、库铂（福建）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符合上述文件规定的小微企业普惠性税收减免政策。

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

六、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2022年1月1日，“年末”系指2022年12月31日，“本年”系指2022年1月1日至12月31日，“上年”系指2021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	149,457.55	1,049,934.81
银行存款	119,282,597.84	138,055,405.53
其他货币资金	14,751,923.45	26,213,144.36
合计	134,183,978.84	165,318,484.70
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六、53 所有权或使用权受限制的资产。

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		4,000,000.00
其中：理财产品		4,000,000.00
合计		4,000,000.00

3. 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	31,641,866.04	25,960,901.70
合计	31,641,866.04	25,960,901.70

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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		21,621,973.86
合计		21,621,973.86

(3) 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	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

(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	27,327,264.95	100.00	1,366,363.25	5.00	25,960,901.70
其中: 账龄组合	27,327,264.95	100.00	1,366,363.25	5.00	25,960,901.70
合计	27,327,264.95	100.00	1,366,363.25	5.00	25,960,901.70

(4) 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	1,366,363.25	298,998.13				1,665,361.38
合计	1,366,363.25	298,998.13				1,665,361.38

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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. 应收账款

(1) 应收账款分类

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	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

(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	21,518,501.93	3.19	21,518,501.93	100.00	
按组合计提坏账准备	653,831,084.63	96.81	37,171,780.86	5.69	616,659,303.77
其中: 账龄组合	653,831,084.63	96.81	37,171,780.86	5.69	616,659,303.77
合计	675,349,586.56	100.00	58,690,282.79	8.69	616,659,303.77

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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) 按单项计提应收账款坏账准备

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
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	21,433,501.93	21,433,501.93	100.00	

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	799,247,123.68	39,962,356.19	5.00
1至2年	39,956,852.54	3,995,685.26	10.00
2至3年	8,025,234.23	1,605,046.86	20.00
3至4年	901,702.47	450,851.24	50.00
4至5年	520,225.92	416,180.74	80.00
5年以上	2,444,067.32	2,444,067.32	100.00
合计	851,095,206.16	48,874,187.61	

(2) 应收账款坏账准备

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	
应收账款 坏账	58,690,282.79	11,702,406.75	85,000.00			70,307,689.54
合计	58,690,282.79	11,702,406.75	85,000.00			70,307,689.54

(3) 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 324,870,537.85 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 37.23%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 35,166,569.94 元。

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

5. 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	198,236,682.97	215,346,691.26
合计	198,236,682.97	215,346,691.26

注:抵押、质押或冻结等对使用有限制的应收款项融资详见附注六、53 所有权或使用权受限制的资产。

(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	223,209,356.26	
合计	223,209,356.26	

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。

6. 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	15,632,850.64	94.40	20,084,550.86	97.20
1 至 2 年	776,877.00	4.69	539,620.24	2.61
2 至 3 年	115,445.09	0.70	7,087.68	0.03
3 年以上	34,612.37	0.21	33,031.59	0.16
合计	16,559,785.10	100.00	20,664,290.37	100.00

(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 4,884,535.37 元,占预付账款年末余额合计数的比例为 29.50%。

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

7. 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	4,084,591.84	1,831,777.21
合计	4,084,591.84	1,831,777.21

7.1 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	2,358,600.92	2,133,515.00
往来款	5,472,590.07	3,756,995.75
备用金	1,093,723.19	263,438.02
其他	125,793.26	301,813.60
小计	9,050,707.44	6,455,762.37
减：坏账准备	4,966,115.60	4,623,985.16
合计	4,084,591.84	1,831,777.21

(2) 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	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

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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	3,459,856.56	53.59	3,459,856.56	100.00	
按组合计提坏账准备	2,995,905.81	46.41	1,164,128.60	38.86	1,831,777.21
其中: 账龄组合	2,995,905.81	46.41	1,164,128.60	38.86	1,831,777.21
合计	6,455,762.37	100.00	4,623,985.16	71.63	1,831,777.21

1) 按单项计提其他应收款坏账准备

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
常州迪普医疗器械科技有限公司	3,459,856.56	3,459,856.56	100.00	预计无法收回
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	3,720,628.56	3,720,628.56	100.00	

2) 按账龄组合列示的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,621,921.96	181,096.10	5.00
1至2年	305,148.48	30,514.85	10.00
2至3年	143,340.44	28,668.09	20.00
3至4年	36,800.00	18,400.00	50.00
4至5年	1,180,300.00	944,240.00	80.00
5年以上	42,568.00	42,568.00	100.00
合计	5,330,078.88	1,245,487.04	

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2022年1月1日 余额	4,623,985.16			4,623,985.16
2022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	657,298.44			657,298.44
本年转回	315,168.00			315,168.00
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022年12月31 日余额	4,966,115.60			4,966,115.60

(4) 其他应收款坏账准备情况

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	4,623,985.16	657,298.44	315,168.00			4,966,115.60
合计	4,623,985.16	657,298.44	315,168.00			4,966,115.60

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

(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
常州迪普医疗器械科技有限公司	往来款	3,527,822.14	3年以内	38.98	3,463,254.84
常州市自然资源和规划局	保证金	1,170,300.00	4-5年	12.93	936,240.00
浙江运达风电股份有限公司	保证金	600,000.00	1年以内	6.63	30,000.00
闫涛	往来款	360,000.00	1年以内	3.98	18,000.00
尼得科凯宇汽车电器(江苏)有限公司	往来款	311,232.38	1年以内	3.44	15,561.62
合计		5,969,354.52		65.96	4,463,056.46

8. 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	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

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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	134,069,644.73	8,770,720.96	125,298,923.77
在产品	32,678,615.67		32,678,615.67
库存商品	57,663,413.60	4,026,070.79	53,637,342.81
发出商品	25,466,531.82		25,466,531.82
委托加工物资	10,064,052.45		10,064,052.45
包装物及低值易耗品	23,710,126.68	324,466.39	23,385,660.29
合计	283,652,384.95	13,121,258.14	270,531,126.81

(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
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	8,770,720.96	2,912,217.68		5,405,675.50		6,277,263.14
库存商品	4,026,070.79	4,791,028.12		3,204,743.81		5,612,355.10
包装物及低值易耗品	324,466.39	165,315.89		76,866.81		412,915.47
合计	13,121,258.14	7,868,561.69		8,687,286.12		12,302,533.71

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
原材料	呆滞、毁损状态	售出或领用生产后售出
库存商品	呆滞、毁损状态	售出或领用生产后售出
包装物及低值易耗品	呆滞、毁损状态	售出或领用生产后售出

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵及预缴税金	3,556,268.20	6,050,768.92
待摊费用	292,597.73	4,600.00
定期存单	200,000.00	
合计	4,048,865.93	6,055,368.92

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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. 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	9,096,816.78			1,518,702.24						10,615,519.02	
浙江企达电气 有限公司	1,167,152.30			-226,679.08						940,473.22	
福州亿力电器 设备有限公司	21,459,382.10			195,336.58						21,654,718.68	
合计	31,723,351.18			1,487,359.74						33,210,710.92	

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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. 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	60,739,046.90	19,096,775.58	79,835,822.48
2. 本年增加金额			
(1) 转入			
(2) 合并增加			
3. 本年减少金额	156,140.88	70,760.01	226,900.89
(1) 转出	156,140.88	70,760.01	226,900.89
4. 年末余额	60,582,906.02	19,026,015.57	79,608,921.59
二、累计折旧			
1. 年初余额	6,426,372.59	2,385,991.07	8,812,363.66
2. 本年增加金额	1,999,720.51	434,072.61	2,433,793.12
(1) 计提或摊销	1,999,720.51	434,072.61	2,433,793.12
(2) 其他转入			
(3) 合并增加			
3. 本年减少金额	17,913.12	3,888.89	21,802.01
(1) 转出	17,913.12	3,888.89	21,802.01
4. 年末余额	8,408,179.98	2,816,174.79	11,224,354.77
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	52,174,726.04	16,209,840.78	68,384,566.82
2. 年初账面价值	54,312,674.31	16,710,784.51	71,023,458.82

注：抵押、质押或冻结等对使用有限制的投资性房地产详见附注六、53 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

2022年1月1日至2022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. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	362,400,207.61	367,110,504.02
合计	362,400,207.61	367,110,504.02

12.1 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	274,135,487.94	152,004,379.63	6,518,149.77	39,770,200.85	472,428,218.19
2. 本年增加金额	156,140.88	15,297,886.27	988,940.76	11,688,537.20	28,131,505.11
(1) 购置		14,898,771.98	988,940.76	11,688,537.20	27,576,249.94
(2) 在建工程转入		399,114.29			399,114.29
(4) 转入	156,140.88				156,140.88
3. 本年减少金额		5,401,419.11	580,882.87	466,684.13	6,448,986.11
(1) 处置或报废		5,401,419.11	580,882.87	466,684.13	6,448,986.11
(2) 其他转出					
4. 年末余额	274,291,628.82	161,900,846.79	6,926,207.66	50,992,053.92	494,110,737.19
二、累计折旧					
1. 年初余额	30,568,280.08	50,666,480.93	4,199,947.90	19,883,005.26	105,317,714.17
2. 本年增加金额	8,762,742.90	14,132,195.60	719,266.07	6,530,111.42	30,144,315.99
(1) 计提	8,744,829.78	14,132,195.60	719,266.07	6,530,111.42	30,126,402.87
(2) 转入	17,913.12				17,913.12
3. 本年减少金额		3,167,276.60	477,756.84	106,467.14	3,751,500.58
(1) 处置或报废		3,167,276.60	477,756.84	106,467.14	3,751,500.58
(2) 其他转出					
4. 年末余额	39,331,022.98	61,631,399.93	4,441,457.13	26,306,649.54	131,710,529.58
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	234,960,605.84	100,269,446.86	2,484,750.53	24,685,404.38	362,400,207.61
2. 年初账面价值	243,567,207.86	101,337,898.70	2,318,201.87	19,887,195.59	367,110,504.02

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

注：抵押、质押或冻结等对使用有限制的固定资产详见附注六、53 所有权或使用权受限制的资产。

13. 在建工程

项目	年末账面价值	年初账面价值
在建工程	5,018,883.44	1,489,355.54
工程物资		
合计	5,018,883.44	1,489,355.54

13.1 在建工程

在建工程明细表

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	2,073,405.62		2,073,405.62	1,489,355.54		1,489,355.54
车间改造项目	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	1,061,890.98		1,061,890.98			
合计	5,018,883.44		5,018,883.44	1,489,355.54		1,489,355.54

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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. 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	19,607,216.99		19,607,216.99
2. 本年增加金额	3,280,181.81	560,476.94	3,840,658.75
(1) 租入	3,280,181.81	560,476.94	3,840,658.75
3. 本年减少金额			
4. 年末余额	22,887,398.80	560,476.94	23,447,875.74
二、累计折旧			
1. 年初余额	5,809,025.11		5,809,025.11
2. 本年增加金额	6,835,784.47	28,023.84	6,863,808.31
(1) 计提	6,835,784.47	28,023.84	6,863,808.31
3. 本年减少金额			
4. 年末余额	12,644,809.58	28,023.84	12,672,833.42
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	10,242,589.22	532,453.10	10,775,042.32
2. 年初账面价值	13,798,191.88		13,798,191.88

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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. 无形资产

项目	土地使用权	专利权及非专利技术	软件使用费	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	74,013,450.38	58,678,982.90	10,170,598.62	142,863,031.90
2. 本年增加金额	8,407,505.01	3,000,000.00	86,089.16	11,493,594.17
(1) 购置	8,336,745.00	3,000,000.00	86,089.16	11,422,834.16
(2) 其他转入	70,760.01			70,760.01
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 年末余额	82,420,955.39	61,678,982.90	10,256,687.78	154,356,626.07
二、累计摊销				
1. 年初余额	7,545,901.25	11,779,843.93	4,678,730.90	24,004,476.08
2. 本年增加金额	1,465,779.11	6,093,079.81	915,749.47	8,474,608.39
(1) 计提	1,461,890.22	6,093,079.81	915,749.47	8,470,719.50
(2) 其他增加	3,888.89	-	-	3,888.89
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 年末余额	9,011,680.36	17,872,923.74	5,594,480.37	32,479,084.47
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	73,409,275.03	43,806,059.16	4,662,207.41	121,877,541.60
2. 年初账面价值	66,467,549.13	46,899,138.97	5,491,867.72	118,858,555.82

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六、53 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

2022年1月1日至2022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)

16. 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		76,192,320.24		76,192,320.24	
合计		76,192,320.24		76,192,320.24	

17. 商誉

商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
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

18. 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	1,187,360.03		29,317.52		1,158,042.51
装修费	3,115,154.54	3,636,270.06	2,133,152.91		4,618,271.69
合计	4,302,514.57	3,636,270.06	2,162,470.43		5,776,314.20

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

19. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 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	89,088,166.39	13,243,858.01	77,570,773.30	11,533,160.24
存货暂估	12,123,905.05	1,818,585.76	16,104,948.48	2,415,742.27
递延收益	1,405,583.28	210,837.49	1,668,346.12	250,251.92
内部交易未实现利润	3,639,623.64	545,943.54	3,250,397.08	487,559.55
可抵扣亏损	35,677,020.79	5,351,553.11	23,744,617.96	3,561,692.69
租赁税会差异	584,334.09	84,037.82	436,640.18	65,496.03
合计	142,518,633.24	21,254,815.73	122,775,723.12	18,313,902.70

(2) 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	6,356,910.68	953,536.60	3,476,848.24	521,527.24
非同一控制下企业合并资产评估增值	37,537,389.69	5,630,608.45	40,382,403.89	6,057,360.58
合计	43,894,300.37	6,584,145.05	43,859,252.13	6,578,887.82

(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	153,533.84	414,847.01
可抵扣亏损	25,560,297.17	11,105,741.22
合计	25,713,831.01	11,520,588.23

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2022年		165,998.79	
2023年	8,162.72	8,162.72	
2024年	677,138.31	677,138.31	
2025年	71,975.55	71,975.55	
2026年	8,824,817.58	10,182,465.85	
2027年	15,978,203.01		
合计	25,560,297.17	11,105,741.22	

20. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付软件款		3,000,000.00
合计		3,000,000.00

21. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	15,017,416.67	15,016,041.67
保证借款	63,670,279.45	70,078,343.92
信用借款	142,136,694.44	123,157,234.87
信用证	19,000,000.00	17,500,000.00
质押借款	1,100,000.00	
合计	240,924,390.56	225,751,620.46

22. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	53,887,621.00	90,605,000.00
合计	53,887,621.00	90,605,000.00

23. 应付账款

项目	年末余额	年初余额
货款	560,347,695.46	434,481,346.90
资产类采购	11,286,257.30	18,141,741.88
其他	953,784.06	2,456,556.23
合计	572,587,736.82	455,079,645.01

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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	658,506.70	1,214,604.92
合计	658,506.70	1,214,604.92

25. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
货款	3,344,924.63	10,247,238.52
合计	3,344,924.63	10,247,238.52

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	30,893,831.44	186,590,062.93	185,090,677.48	32,393,216.89
离职后福利-设定提存计划	110,707.00	13,149,239.36	13,134,477.66	125,468.70
辞退福利				
合计	31,004,538.44	199,739,302.29	198,225,155.14	32,518,685.59

(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	29,880,577.05	169,582,410.03	168,339,579.31	31,123,407.77
职工福利费		2,741,785.54	2,741,785.54	
社会保险费	69,945.10	7,625,246.21	7,608,339.36	86,851.95
其中: 医疗保险费	61,003.22	6,413,219.90	6,397,072.15	77,150.97
工伤保险费	4,588.62	629,842.93	629,905.73	4,525.82
生育保险费	4,353.26	582,183.38	581,361.48	5,175.16
住房公积金	106,030.00	4,445,814.00	4,409,535.00	142,309.00
工会经费和职工教育经费	837,279.29	2,194,807.15	1,991,438.27	1,040,648.17
合计	30,893,831.44	186,590,062.93	185,090,677.48	32,393,216.89

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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	107,280.00	12,720,459.73	12,706,590.37	121,149.36
失业保险费	3,427.00	428,779.63	427,887.29	4,319.34
合计	110,707.00	13,149,239.36	13,134,477.66	125,468.70

27. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	13,486,830.40	3,574,411.33
企业所得税	8,137,753.95	6,972,555.99
房产税	3,076,693.15	548,489.74
城市维护建设税	901,956.99	427,470.84
教育费附加	461,602.14	238,148.83
印花税	326,504.51	63,630.53
个人所得税	319,176.17	50,982.61
地方教育费附加	307,736.93	157,245.60
土地使用税	167,101.36	195,241.36
合计	27,185,355.60	12,228,176.83

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	3,738,667.05	36,396,677.44
合计	3,738,667.05	36,396,677.44

28.1 其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
服务费	1,664,059.00	
押金保证金	240,928.00	223,550.00
往来款	59,693.81	185,680.00
社保	27,135.80	29,287.65
股权转让款		33,964,000.00
其他	1,746,850.44	1,994,159.79
合计	3,738,667.05	36,396,677.44

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

29. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	6,462,097.30	6,498,436.75
合计	6,462,097.30	6,498,436.75

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商业承兑汇票对应的负债	20,521,973.86	14,606,095.16
待转销项税	406,373.64	1,136,128.61
长期借款利息费用	110,500.94	103,157.22
合计	21,038,848.44	15,845,380.99

31. 长期借款

长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	24,908,321.54	51,281,221.54
质押借款	29,199,900.00	13,800,000.00
保证借款	30,000,000.00	
合计	84,108,221.54	65,081,221.54

32. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	11,190,955.12	17,436,859.19
融资费用	-527,297.76	-867,347.39
减：计入一年内到期的非流动负债（六、29）	6,462,097.30	6,498,436.75
合计	4,201,560.06	10,071,075.05

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	46,236,177.30		1,681,143.76		44,555,033.54	
合计	46,236,177.30		1,681,143.76		44,555,033.54	

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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	其他变动	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	374,946.12		81,862.84		293,083.28	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	243,000.00		40,500.00		202,500.00	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	180,000.00		30,000.00		150,000.00	与资产相关
2017年度常州市级工业和信息化专项引导资金	90,000.00		15,000.00		75,000.00	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	400,000.00		50,000.00		350,000.00	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	225,600.00		28,200.00		197,400.00	与资产相关
2020年三位一体、企业有效投入项目资金	154,800.00		17,200.00		137,600.00	与资产相关
政策性搬迁补助(土地)	20,510,493.22		484,499.88		20,025,993.34	与资产相关
政策性搬迁补助(房屋建筑物)	24,057,337.96		933,881.04		23,123,456.92	与资产相关
合计	46,236,177.30		1,681,143.76		44,555,033.54	

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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	345,840,225.86		8,516,773.34	337,323,452.52
合计	345,840,225.86		8,516,773.34	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	32,816,746.86	3,595,159.69		36,411,906.55
合计	32,816,746.86	3,595,159.69		36,411,906.55

37. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	257,188,605.97	204,272,529.53
加: 年初未分配利润调整数	2,205,188.62	1,458,091.78
其中: 同一控制合并范围变更	2,205,188.62	1,458,091.78
本年年初余额	259,393,794.59	205,730,621.31
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	75,360,085.65	74,299,338.72
其他		
减: 提取法定盈余公积	3,595,159.69	4,636,165.44
应付普通股股利	16,000,000.00	16,000,000.00
本年年末余额	315,158,720.55	259,393,794.59

38. 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	1,579,620,870.50	1,244,550,373.30	1,273,430,875.78	995,637,238.12
其他业务	29,704,732.14	21,534,369.16	27,450,251.37	24,836,346.93
合计	1,609,325,602.64	1,266,084,742.46	1,300,881,127.15	1,020,473,585.05

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

39. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	3,951,211.44	1,153,820.81
城市维护建设税	2,570,009.20	1,724,438.75
教育费附加	1,344,477.54	940,683.82
地方教育附加	896,374.43	620,391.93
印花税	872,512.28	524,155.65
土地使用税	682,705.44	594,064.24
残保金	401,309.89	363,261.14
车船使用税	4,782.48	3,384.30
水利基金	4,546.85	
合计	10,727,929.55	5,924,200.64

注：各项税金及附加的计缴标准详见本附注五、税项。

40. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资及福利	18,333,566.42	12,940,527.41
服务费	8,050,966.50	3,716,304.40
业务招待费	7,459,434.56	4,724,098.69
差旅费	2,130,660.16	1,638,216.21
租赁费	1,933,189.57	1,195,272.54
物料消耗	1,911,421.36	487,342.22
折旧与摊销	1,584,284.93	1,527,083.19
宣传费	535,727.48	3,642,618.08
其他	691,215.31	763,234.61
合计	42,630,466.29	30,634,697.35

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

41. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资及福利	31,371,644.88	24,058,306.09
折旧费及摊销费	11,285,933.56	9,437,675.08
服务费	7,253,647.69	5,141,083.25
业务招待费	6,867,433.39	6,209,738.38
中介机构费	4,184,909.23	2,928,607.16
租赁费	2,200,904.83	2,502,925.29
修理费	1,968,611.31	1,020,705.41
办公费	1,267,793.61	927,753.79
培训费	952,946.98	563,983.88
运输费	789,629.66	507,877.98
差旅费	712,712.36	815,369.81
物料消耗费	554,187.65	1,362,418.26
水电力费	520,131.38	304,299.55
其他	4,562,158.38	2,865,773.87
合计	74,492,644.91	58,646,517.80

42. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
直接投入费用	23,656,694.96	18,203,128.63
人工费用	40,310,509.19	30,634,406.74
折旧和摊销	6,871,059.95	6,640,420.05
其他相关费用	5,354,056.14	1,951,796.00
合计	76,192,320.24	57,429,751.42

43. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	15,365,018.25	12,043,641.56
减：利息收入	1,260,120.69	1,331,311.60
加：汇兑损失	-1,111,764.39	1,038,898.91
银行手续费	282,664.19	400,418.99
其他支出		
合计	13,275,797.36	12,151,647.86

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

44. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	11,791,881.18	3,400,249.39
手续费返还	63,337.95	26,871.22
合计	11,855,219.13	3,427,120.61

45. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品投资收益	89,794.45	1,161,216.67
权益法核算的长期股权投资收益	1,487,359.74	-206,366.12
权益法转成本法核算的长期股权投资收益		4,033,016.54
合计	1,577,154.19	4,987,867.09

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	-298,998.13	252,050.77
应收账款坏账损失	-11,617,406.75	-9,612,008.01
其他应收款坏账损失	-342,130.44	-228,906.70
合计	-12,258,535.32	-9,588,863.94

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	-7,868,561.69	-8,070,667.15
合计	-7,868,561.69	-8,070,667.15

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	246,214.88	2,734,818.17	246,214.88
合计	246,214.88	2,734,818.17	246,214.88

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

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	74,741.51	32,464.08	74,741.51
合计	74,741.51	32,464.08	74,741.51

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	250,000.00	933,000.00	250,000.00
非流动资产报废损失	12,643.89	2,889.60	12,643.89
其他	424,727.24	123,518.84	424,727.24
合计	687,371.13	1,059,408.44	687,371.13

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	10,995,828.83	13,030,100.38
递延所得税费用	-2,935,655.80	-3,110,783.61
合计	8,060,173.03	9,919,316.77

(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	118,860,563.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	17,829,084.51
子公司适用不同税率的影响	-2,855,295.89
调整以前期间所得税的影响	-234,897.44
非应税收入的影响	-223,103.96
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,229,769.74
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-230,831.34
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,625,221.06
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-75,384.17
研发加计扣除	-10,108,565.34
设备加计扣除	-572,701.48
其他纳税调减项	-323,122.66
所得税费用	8,060,173.03

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

52. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

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	24,127,617.00	5,931,466.94
政府补助	9,476,632.75	2,451,636.11
备用金	2,790,046.94	245,000.00
利息收入	1,320,215.05	1,271,217.24
其他	1,750,115.35	2,999,119.96
合计	39,464,627.09	12,898,440.25

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	55,996,869.54	39,066,164.09
往来款	29,587,639.25	4,771,415.73
保证金	3,957,236.29	2,475,365.54
备用金	1,701,065.93	168,000.00
合计	91,242,811.01	46,480,945.36

3) 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	27,413,050.75	39,770,672.00
合计	27,413,050.75	39,770,672.00

4) 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	16,011,924.20	40,133,650.00
租赁负债支付价款	2,789,263.33	3,633,829.09
同一控制下合并支付股权款	28,000,000.00	
合计	46,801,187.53	43,767,479.09

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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) 合并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:		
净利润	110,800,390.37	98,164,740.68
加: 资产减值准备	7,868,561.69	8,070,667.15
信用减值准备	12,258,535.32	9,588,863.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,126,123.38	21,060,477.50
无形资产摊销	8,904,792.11	7,252,117.25
使用权资产折旧	6,863,808.31	5,809,025.11
长期待摊费用摊销	2,162,470.43	1,165,755.70
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)	-246,214.88	-2,734,818.17
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	12,643.89	2,889.60
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	13,998,637.10	10,906,036.90
投资损失(收益以“-”填列)	-1,577,154.19	-4,987,867.09
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-2,940,913.03	-2,726,845.18
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	5,257.23	-383,938.43
存货的减少(增加以“-”填列)	-52,862,831.64	-86,793,281.86
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-202,403,193.89	-232,411,646.68
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	123,900,881.24	177,952,837.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	58,871,793.44	9,935,013.67
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	119,432,055.39	139,105,340.34
减: 现金的年初余额	139,105,340.34	156,655,306.97
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	-19,673,284.95	-17,549,966.63

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
一、现金	119,432,055.39	139,105,340.34
其中：库存现金	149,457.55	1,049,934.81
可随时用于支付的银行存款	119,282,597.84	138,055,405.53
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	119,432,055.39	139,105,340.34
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		

53. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	14,751,923.45	票据、信用证保证金
应收款项融资	1,600,000.00	票据池质押
投资性房地产	68,384,566.82	借款抵押
固定资产	54,321,402.65	借款抵押
无形资产	54,350,705.27	借款抵押
长期股权投资	56,964,000.00	借款质押
合计	250,372,598.19	

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。

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	43,754.73	7.4229	324,786.99
应收账款			
其中：美元	263,683.29	6.9646	1,836,448.64
欧元	2,474,690.97	7.4229	18,369,383.60
应付账款			
其中：美元			
欧元	807.69	7.4229	5,995.40

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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. 政府补助

本年初始确认的政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
费用补贴	4,285,000.00	其他收益	4,285,000.00
项目补助	2,854,795.64	其他收益	2,854,795.64
研发经费	650,000.00	其他收益	650,000.00
稳岗补贴	1,686,837.11	其他收益	1,686,837.11
税收返还	634,104.67	其他收益	634,104.67

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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、 合并范围的变化

1. 同一控制下企业合并

(1) 本年发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
江苏洛凯智能科技有限公司	100%	同受最终控制方控制	2022-8-23	支付股权转让款之日	30,501,981.53	3,551,190.64	30,004,732.17	2,178,739.75

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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) 合并成本

项目	江苏洛凯智能科技有限公司
现金	28,000,000.00

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	江苏洛凯智能科技有限公司	
	合并日	上年年末
资产:		
货币资金	2,724,720.22	2,118,064.25
应收款项	45,052,704.24	30,717,756.20
预付款项		
存货	18,090,219.14	12,458,249.64
其他流动资产		335,037.13
固定资产	1,864,066.04	2,065,107.02
无形资产	3,564,699.65	3,983,885.09
递延所得税资产	400,767.38	400,767.38
负债:		
借款	12,000,000.00	15,017,138.56
应付款项	29,155,434.94	10,071,177.06
净资产	30,541,741.73	26,990,551.09
减: 少数股东权益		
取得的净资产	30,541,741.73	26,990,551.09

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减少1户:

常州洛盈电器有限公司于2022年7月注销。

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

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	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	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	常州市	常州市	生产型	84.00		设立
常州洛高电器有限公司	常州市	常州市	生产型	100.00		设立
江苏洛凯电气有限公司	常州市	常州市	生产型	51.00		设立
常州洛凯自动化技术有限公司	常州市	常州市	生产型	51.00		设立
常州洛能精密钣金有限公司	常州市	常州市	生产型	100.00		设立
泉州七星电气有限公司	泉州市	泉州市	生产型	51.00		增资
深圳市鸿凯璇电气有限公司	深圳市	深圳市	生产型		60.00	增资
库铂（福建）电气有限公司	泉州市	泉州市	生产型		100.00	收购
江苏洛乘电气科技有限公司	常州市	常州市	生产型	51.00		设立
苏州兰姆达电气有限公司	苏州市	苏州市	生产型	51.00		设立
江苏凯隆电器有限公司	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	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	常州市	常州市	生产型	51.00		收购
江苏洛凯智能科技有限公司	常州市	常州市	生产型		100.00	同一控制下企业合并

(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%	17,348,040.11		92,008,523.00
江苏洛凯电气有限公司	49.00%	22,101,935.65		68,323,572.24
江苏凯隆电器有限公司	83.2967%	432,795.51		18,221,903.95

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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

① 资产负债表信息

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	425,562,030.68	24,332,515.11	449,894,545.79	257,504,286.94	2,648,002.05	260,152,288.99
江苏洛凯电气有限公司	338,426,721.33	13,542,273.54	351,968,994.87	212,633,213.43	1,481,054.91	214,114,268.34
江苏凯隆电器有限公司	101,883,751.30	168,646,789.76	270,530,541.06	112,658,842.07	48,780,058.71	161,438,900.78

② 利润表信息

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	416,340,621.86	34,039,210.77	34,039,210.77	-14,151,768.21
江苏洛凯电气有限公司	309,558,803.01	43,784,774.23	43,784,774.23	-5,421,163.74
江苏凯隆电器有限公司	159,958,670.22	2,603,145.59	2,603,145.59	-516,732.13

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

九、与金融工具相关风险

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

本集团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

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2022年12月31日,除本附注“六、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。本集团目前并未采取任何措施规避外汇风险

(2) 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

2022年1月1日至2022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、关联方及关联交易

(一) 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. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.在子公司中的权益”相关内容。

3. 联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
乐清竞取电气有限公司	乐清市	乐清市	销售型	37.00		权益法
浙江企达电气有限公司	乐清市	乐清市	销售型	30.00		权益法
福州亿力电器设备有限公司	福州市	福州市	生产型	10.00		权益法
思贝尔电气有限公司	常州市	常州市	生产型	15.00		权益法

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本集团关系
江苏汉凌控股集团有限公司(以下简称“汉凌集团”)	谈行、臧文明、谈建平、陈明及汤国产持股,汤国产担任其董事长
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	上海电科创业投资有限公司持有该公司88.69%的股权;公司董事陈平担任其董事的企业
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
常州市武进区洛阳镇汤墅村民委员会	润凯投资的控股股东,持有其95%股权
常州三顶电机电器有限公司	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%

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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	与本集团关系
常州顶锐电器有限公司	常州三顶电机电器有限公司持股 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	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
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
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为其法定代表人
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
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% 的企业
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
龚伟	公司董事长谈行的配偶

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

(二) 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
上海量乘机电科技有限公司	接受劳务	3,503,561.51	1,375,563.54
上海电器股份有限公司人民电器厂	采购商品及服务	1,632,231.49	326,781.89
七星电气股份有限公司	采购商品	1,211,865.54	1,631,229.09
上海电器科学研究院	接受劳务	1,037,334.89	37,735.85
乐清竞取电气有限公司	采购商品	906,533.64	446,064.43
常州聚来欣电子线缆有限公司	采购商品	832,728.00	
常州顶锐电器有限公司	采购商品及服务	712,216.61	
上海电器科学研究所(集团)有限公司	接受劳务	466,293.40	10,094.34
浙江企达电气有限公司	采购商品	249,070.80	107,230.09
常州市洛恒电机配件厂	采购商品	123,621.89	27,791.15
常州迪普医疗器械科技有限公司	采购商品	30,619.47	
上海电科文化传播有限公司	接受劳务	15,862.27	7,547.17
江苏汉凌控股集团有限公司	采购商品	10,615.19	
兰姆达电气技术(苏州)有限公司	采购商品		4,644,711.80
思贝尔电气有限公司	采购商品		3,875,269.39
上海电科智能装备科技有限公司	采购商品		460,088.50

(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	252,315,882.22	186,201,170.33
上海电器股份有限公司人民电器厂	销售商品	72,052,244.79	23,996,819.76
思贝尔电气有限公司	销售商品	4,257,287.32	
福州亿力电器设备有限公司	销售商品	4,229,453.26	
乐清竞取电气有限公司	销售商品及服务	2,293,410.61	3,184,809.25
尼得科凯宇汽车电器(江苏)有限公司	销售商品	1,680,796.84	1,295,822.39
上海电器科学研究所(集团)有限公司	销售商品	1,571,272.82	520,150.49
常州三项电机电器有限公司	销售商品	743,084.34	590,961.38
浙江企达电气有限公司	销售商品	115,885.56	365,277.60
上海量乘机电科技有限公司	提供劳务	67,959.40	
常州迪普医疗器械科技有限公司	销售商品及服务	65,752.18	1,840.70
上海电器科学研究院	销售商品	3,982.30	

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

常州市洛锐电器有限公司	销售商品		8,898.43
江苏凯隆电器有限公司	销售商品		9,878,101.59
常州市凯鼎高压电气有限公司	销售商品		1,417,848.50

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	306,573.66	306,573.66

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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	1,464,792.24	1,372,608.80	2,364,727.20	841,536.00				
七星电气股份有 限公司	房屋建筑物			8,011,720.00	2,593,891.20	488,027.07	704,018.04		16,248,533.58
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	743,600.00		743,600.00					
常州市武进区洛 阳镇汤墅村民委 员会	房屋建筑物		150,000.00	160,587.95					

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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

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
七星电气股份有限公司	10,000,000.00	2021-6-29	2022-6-28	是
江苏汉凌控股集团有限公司	30,000,000.00	2018-10-30	2022-10-29	是
谈行				
龚伟	30,000,000.00	2020-3-13	2023-3-13	否
谈行				
龚伟	60,000,000.00	2021-2-25	2024-2-25	否
谈行				
江苏汉凌控股集团有限公司	20,000,000.00	2021-9-3	2024-9-2	否
谈行				
龚伟	10,000,000.00	2021-9-8	2024-9-7	否
谈行				
龚伟	81,000,000.00	2022-3-4	2024-3-4	否
七星电气股份有限公司	12,750,000.00	2022-4-19	2026-10-27	否
臧文明	50,000,000.00	2023-5-10	2026-5-10	否
七星电气股份有限公司	21,250,000.00	2023-5-10	2026-5-10	否
常州市洛辉投资有限公司	10,000,000.00	2023-9-22	2026-9-22	否
七星电气股份有限公司	4,900,000.00	2023-6-29	2026-6-18	否
谈行	60,000,000.00	2022-7-28	2027-7-28	否
龚伟				

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
常州顶锐电器有限公司	销售固定资产	424,778.77	
兰姆达电气技术（苏州）有限公司	采购无形资产		2,120,000.00
兰姆达电气技术（苏州）有限公司	采购固定资产		586,358.00

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

5. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
副总经理	1,222,512.53	1,193,355.95
董事（含总经理、不含独立董事）	997,865.61	1,063,956.00
董事长	974,160.00	898,800.00
财务总监	628,312.34	535,124.00
董事会秘书	383,804.56	362,528.00

6. 其他关联交易

本集团本年计提对上海电器科学研究所(集团)有限公司的利息支出362,778.30元，为上年收购子公司江苏凯隆电器有限公司时，分期支付的股权转让款利息。

(三) 关联方往来余额

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	192,803,714.53	9,815,034.13	118,926,861.64	6,105,530.09
应收账款	上海电器股份有限公司人民电器厂	17,470,239.69	873,511.98	19,817,590.43	990,879.52
应收账款	乐清竞取电气有限公司	8,044,554.02	757,425.51	8,097,192.57	562,815.09
应收账款	浙江企达电气有限公司	2,726,140.37	553,461.95	2,753,630.13	272,494.43
应收账款	福州亿力电器设备有限公司	2,244,773.20	112,238.66		
应收账款	上海电器科学研究所(集团)有限公司	1,079,313.87	53,965.69	889,980.71	44,499.04
应收账款	昆山信玮水电暖安装工程有限公司	13,515.01	5,574.01	13,515.01	3,265.51
应收账款	常州顶锐电器有限公司	11,558.11	577.91		
应收账款	常州市洛锐电器有限公司			8,282.80	414.14
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		400,000.00	
预付账款	上海电科文化传播有限公司	3,200.00		4,300.00	
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	3,459,856.56	3,459,856.56
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		
其他应收款	福州亿力电器设备有限公司	50,000.00	2,500.00		

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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	常州市洛锐电器有限公司			111,338.83	111,338.83
应收票据	七星电气股份有限公司	5,123,321.20	256,166.06	1,090,724.40	54,536.22
应收款项融资	七星电气股份有限公司			3,000,000.00	
应收款项融资	乐清竞取电气有限公司	1,357,342.02		1,500,000.00	

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	思贝尔电气有限公司	1,136,623.40	3,302,678.40
应付账款	乐清竞取电气有限公司	622,813.47	315,167.79
应付账款	常州聚来欣电子线缆有限公司	511,492.77	
应付账款	上海电器股份有限公司人民电器厂	340,395.13	448,325.98
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	常州顶锐电器有限公司	198,933.55	
应付账款	江苏汉凌控股集团有限公司	174,118.20	285,457.03
应付账款	常州市洛恒电机配件厂	144,489.21	47,793.39
应付账款	浙江企达电气有限公司	15,920.00	121,170.00
应付账款	常州市汤墅农副产品专业合作社	15,360.00	
应付账款	七星电气股份有限公司		1,550,440.79
其他应付款	上海电器科学研究所(集团)有限公司	853,581.36	34,454,803.06
其他应付款	尼得科凯宇汽车电器(江苏)有限公司		268,068.03
其他应付款	常州市武进区洛阳镇汤墅村民委员会		160,587.95

十一、或有事项

截至2022年12月31日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十二、承诺事项

截至2022年12月31日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

十三、资产负债表日后事项

利润分配情况

于2023年4月27日，本公司第三届董事会召开第十一次次会议，批准2022年度利润分配预案。根据本公司2022年度利润分配预案，以截至2022年12月31日的公司总股本160,000,000股为基数，向全体股东按每10股派发现金股利人民币1.00元（含税），合计派发现金股利16,000,000.00元，剩余未分配利润结转至下一年度。该预案将提请公司2022年度股东大会予以审议。

十四、其他重要事项

（一）前期差错更正和影响

公司2021年度收购江苏凯隆电器有限公司，合并范围发生变化，公司未能及时识别新增的关联方，造成关联方关系及交易产生遗漏，2022年度本公司按《上市公司信息披露管理办法(修订稿)》的口径对关联方关系重新进行梳理，对2021年度关联方交易及余额补充披露如下：

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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. 关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	2021年报披露金额	更正金额	差异金额
上海电器股份有限公司人民电器厂	采购商品及服务		326,781.89	326,781.89
上海电器科学研究院	接受劳务	37,526.50	37,735.85	209.35
乐清竞取电气有限公司	采购商品	442,206.13	446,064.43	3,858.30
上海电器科学研究所(集团)有限公司	接受劳务		10,094.34	10,094.34
常州市洛恒电机配件厂	采购商品		27,791.15	27,791.15
上海电科文化传播有限公司	接受劳务		7,547.17	7,547.17
兰姆达电气技术(苏州)有限公司	采购商品	4,814,050.80	4,644,711.80	-169,339.00
思贝尔电气有限公司	采购商品		3,875,269.39	3,875,269.39
常州三项电机电器有限公司	采购商品	31,667.26		-31,667.26
上海电科智能装备科技有限公司	采购商品		460,088.50	460,088.50

销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	2021年报披露金额	更正金额	差异金额
七星电气股份有限公司	销售商品	180,165,518.93	183,211,005.65	3,045,486.72
上海电器股份有限公司人民电器厂	销售商品		23,996,819.76	23,996,819.76
乐清竞取电气有限公司	销售商品及服务	3,408,677.42	3,184,809.25	-223,868.17
尼得科凯宇汽车电器(江苏)有限公司	销售商品		1,295,822.39	1,295,822.39
上海电器科学研究所(集团)有限公司	销售商品	950,328.33	520,150.49	-430,177.84
常州三项电机电器有限公司	销售商品		590,961.38	590,961.38
浙江企达电气有限公司	销售商品	225,064.82	365,277.60	140,212.78
常州迪普医疗器械科技有限公司	销售商品及服务		1,840.70	1,840.70
常州市洛锐电器有限公司	销售商品		8,898.43	8,898.43
江苏凯隆电器有限公司	销售商品		9,878,101.59	9,878,101.59
常州市凯鼎高压电气有限公司	销售商品		1,417,848.50	1,417,848.50

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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) 关联租赁情况

承租方名称	租赁资产种类	2021 年报披露 金额	更正金额	差异
常州迪普医疗器械科技有限公司	房屋建筑物		306,573.66	306,573.66

(3) 其他关联交易

关联方名称	关联交易内容	2021 年报披 露金额	更正金额	差异
上海电器科学研究所 (集团)有限公司	收购凯隆		56,964,000.00	56,964,000.00
上海电器科学研究所 (集团)有限公司	凯隆分期支付股权 转让款利息		490,803.06	490,803.06

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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. 关联方往来余额

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2021 年报披露金额		更正金额		差异	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海电器股份有限公司人民电器厂			19,817,590.43	990,879.52	19,817,590.43	990,879.52
应收账款	昆山信玮水电暖安装工程有限公司			13,515.01	3,265.51	13,515.01	3,265.51
应收账款	常州市洛锐电器有限公司			8,282.80	414.14	8,282.80	414.14
预付账款	上海量乘机电科技有限公司			400,000.00		400,000.00	
预付账款	上海电科文化传播有限公司			4,300.00		4,300.00	
其他应收款	常州迪普医疗器械科技有限公司			3,459,856.56	3,459,856.56	3,459,856.56	3,459,856.56
其他应收款	常州市洛锐电器有限公司			111,338.83	111,338.83	111,338.83	111,338.83

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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	2021 年报披露 金额	更正金额	差异
应付账款	思贝尔电气有限公司		3,302,678.40	3,302,678.40
应付账款	乐清竞取电气有限公司	314,177.87	315,167.79	989.92
应付账款	上海电器股份有限公司人民电器厂		448,325.98	448,325.98
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	江苏汉凌控股集团有限公司		285,457.03	285,457.03
应付账款	七星电气股份有限公司	4,075,586.31	1,550,440.79	-2,525,145.52
应付账款	常州市洛恒电机配件厂		47,793.39	47,793.39
其他应付款	上海电器科学研究所(集团)有限公司		34,454,803.06	34,454,803.06
其他应付款	尼得科凯宇汽车电器(江苏)有限公司		268,068.03	268,068.03

注:上述差错更正对公司财务报表无影响。

(二) 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。

(三) 截至 2022 年 12 月 31 日,本集团无需要披露的其他重要事项说明。

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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	1,416,152.51	8,455,327.06
合计	1,416,152.51	8,455,327.06

(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	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

(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	8,900,344.27	100.00	445,017.21	5.00	8,455,327.06
其中：账龄组合	8,900,344.27	100.00	445,017.21	5.00	8,455,327.06
合计	8,900,344.27	100.00	445,017.21	5.00	8,455,327.06

(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	445,017.21	-370,482.87			74,534.34
合计	445,017.21	-370,482.87			74,534.34

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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

(1) 应收账款分类

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	0.37	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

(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	0.38	1,110,932.80	100.00	
按组合计提坏账准备	289,487,923.18	99.62	16,824,133.63	5.81	272,663,789.55
其中: 1、账龄组合	278,147,837.68	95.72	16,824,133.63	6.05	261,323,704.05
2、关联方组合	11,340,085.50	3.90			11,340,085.50
合计	290,598,855.98	100.00	17,935,066.43	6.17	272,663,789.55

(2) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

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
合计	1,110,932.80	1,110,932.80	—	—

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	252,438,750.29	12,621,937.52	5.00
1至2年	15,174,453.35	1,517,445.34	10.00
2至3年	3,237,934.28	647,586.86	20.00
3至4年	619,374.20	309,687.10	50.00
4至5年	43,203.94	34,563.16	80.00
5年以上	2,190,583.08	2,190,583.08	100.00
合计	273,704,299.14	17,321,803.06	

(4) 应收账款坏账准备

本年计提坏账准备金额 497,669.43 元。

(5) 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 109,924,696.41 元,占应收账款年末余额合计数的比例 36.79%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 5,496,234.82 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	171,370,878.02	189,471,802.45
合计	171,370,878.02	189,471,802.45

(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	166,027,228.69	
合计	166,027,228.69	

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。

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,092,794.23	921,969.81
合计	5,092,794.23	921,969.81

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	2,048,640.92	1,350,552.00
往来款	4,045,733.76	45,733.76
备用金		20,000.00
其他	118,285.26	115,644.26
小 计	6,212,659.94	1,531,930.02
减：坏账准备	1,119,865.71	609,960.21
合计	5,092,794.23	921,969.81

(2) 其他应收款分类

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	1.81	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

2022年1月1日至2022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	1,531,930.02	100.00	609,960.21	39.82	921,969.81
其中：1、账龄组合	1,486,196.26	97.01	609,960.21	41.04	876,236.05
2、关联方组合	45,733.76	2.99		-	45,733.76
合计	1,531,930.02	100.00	609,960.21	39.82	921,969.81

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	683,930.18	34,196.51	5.00
1至2年	127,852.00	12,785.20	10.00
2至3年	40,000.00	8,000.00	20.00
3至4年	32,400.00	16,200.00	50.00
4到5年	1,170,300.00	936,240.00	80.00
合计	2,054,482.18	1,007,421.71	

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	609,960.21			609,960.21
2022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	509,905.50			509,905.50
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	1,119,865.71			1,119,865.71

(4) 其他应收款坏账准备情况

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	609,960.21	509,905.50			1,119,865.71

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

(5) 按欠款方归集的期末大额的其他应收款情况：

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	4-5年	18.84	936,240.00
浙江运达风电股份有限公司	保证金	600,000.00	1年以内	9.66	30,000.00
江苏大禹水务股份有限公司	保证金	100,000.00	1-2年	1.61	10,000.00
福建蓝领海商贸有限公司	保证金	35,620.00	1年以内	0.57	1,781.00
常州市武进区洛阳财政所	保证金	30,000.00	3-4年	0.48	15,000.00
合计	—	1,935,920.00	—	31.16	993,021.00

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

5. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	211,538,647.11		211,538,647.11	202,658,647.11		202,658,647.11
对联营、合营企业投资	33,210,710.92		33,210,710.92	31,723,351.18		31,723,351.18
合计	244,749,358.03		244,749,358.03	234,381,998.29		234,381,998.29

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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		
常州洛盈电器有限公司	8,000,000.00		8,000,000.00			
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	51,000,000.00	15,300,000.00		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	2,500,000.00	1,580,000.00		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		
合计	202,658,647.11	16,880,000.00	8,000,000.00	211,538,647.11		

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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) 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	9,096,816.78			1,518,702.24						10,615,519.02	
浙江企达电气 有限公司	1,167,152.30			-226,679.08						940,473.22	
福州亿力电器 设备有限公司	21,459,382.10			195,336.58						21,654,718.68	
合计	31,723,351.18			1,487,359.74						33,210,710.92	

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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	818,053,932.40	691,340,095.51	810,705,526.53	668,149,065.18
其他业务	64,275,741.93	52,389,634.28	29,846,118.20	20,210,303.00
合计	882,329,674.33	743,729,729.79	840,551,644.73	688,359,368.18

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	1,487,359.74	-206,366.12
处置长期股权投资产生的投资收益	1,284,543.96	
银行理财产品收入		1,127,411.29
成本法核算的长期股权投资收益		1,008,000.00
合计	2,771,903.70	1,929,045.17

十六、财务报告批准

本财务报告于2023年4月27日由本公司董事会批准报出。

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益（2008）》的规定，本集团2022年度非经常性损益如下：

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	233,570.99	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	564,130.25	
计入当期损益的政府补助	11,791,881.18	
委托他人投资或管理资产的损益	89,794.45	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	4,177,871.34	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	85,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-599,985.73	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	63,337.95	
小计	16,405,600.43	
所得税影响额	2,204,821.07	
少数股东权益影响额（税后）	3,766,182.72	
合计	10,434,596.64	

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。

江苏洛凯机电股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本集团2022年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

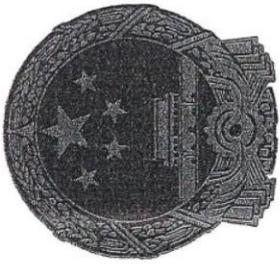
报告期利润	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	9.08%	0.47	0.47
扣除非经常性损益后归属于母 公司股东的净利润	7.82%	0.41	0.41

江苏洛凯机电股份有限公司

二〇二三年四月二十七日



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登记、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(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张克, 曹昭阳, 顾仁荣, 滕晓英, 谭小青

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 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。)

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



2022年11月14日

登记机关

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证与年检合格证，持续有效一年
for another year after



姓名: 崔迪
证书编号: 120000050535

2016年3月1日

年度检验登记
Annual Renewal Registrant

本证与年检合格证，持续有效一年
This certificate is valid for another year after this renewal.

2009.3.20

2008年3月20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

同意酒店
Agree to be transferred to

注册会计师协会
CPA

转出单位盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2015年3月26日

同意酒店
CPA

转入单位盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2015年3月26日

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 of the newspaper.

所: 崔迪
注: 崔迪
一、本证与年检合格证，持续有效一年，不得转让、涂改、伪造、变造、出借、出租、抵押、质押、担保、不得用于其他用途。
二、本证与年检合格证，持续有效一年，不得转让、涂改、伪造、变造、出借、出租、抵押、质押、担保、不得用于其他用途。
三、本证与年检合格证，持续有效一年，不得转让、涂改、伪造、变造、出借、出租、抵押、质押、担保、不得用于其他用途。
四、本证与年检合格证，持续有效一年，不得转让、涂改、伪造、变造、出借、出租、抵押、质押、担保、不得用于其他用途。



姓名: 崔迪
Full name: 崔迪
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: 天津北方信有限责任会计师事务所
Working unit: 天津北方信有限责任会计师事务所
身份证号码: 120102661222201
Identity card No.: 120102661222201



证书编号: 120000050535
No. of Certificate: 120000050535

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

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





姓名: 王松
 Full name: _____
 性别: 男
 Sex: _____
 出生日期: 1982-02-19
 Date of birth: _____
 工作单位: 信永中和会计师事务所(特
 Working unit: 殊普通合伙)
 身份证号码: 130481198202197913
 Identity card No: _____

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

证书编号: 11010130088
 No. of Certificate

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

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.



扫描二维码, 扫码

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



合并资产负债表

编制单位：江苏洛凯机电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：		
货币资金	184,133,100.08	134,183,978.84
交易性金融资产		-
衍生金融资产		-
应收票据	28,840,337.18	31,641,866.04
应收账款	1,002,436,633.56	802,221,018.55
应收款项融资	96,564,024.93	198,236,682.97
预付款项	26,265,407.83	16,559,785.10
其他应收款	4,847,554.00	4,084,591.84
其中：应收利息		-
应收股利		-
买入返售金融资产		-
存货	338,709,098.58	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	21,173,571.11	4,048,865.93
流动资产合计	1,702,969,727.27	1,505,097,199.81
非流动资产：		
债权投资		-
其他债权投资		-
持有至到期投资		-
长期应收款		-
长期股权投资	32,777,076.88	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	67,809,100.07	68,384,566.82
固定资产	358,992,656.75	362,400,207.61
在建工程	11,544,907.05	5,018,883.44
使用权资产	11,107,584.72	10,775,042.32
无形资产	116,078,571.36	121,877,541.60
开发支出		-
商誉	2,775,558.22	2,775,558.22
长期待摊费用	7,435,590.11	5,776,314.20
递延所得税资产	25,573,948.53	21,254,815.73
其他非流动资产	4,106,384.45	-
非流动资产合计	638,201,378.14	631,473,640.86
资产总计	2,341,171,105.41	2,136,570,840.67

法定代表人：

谈行

主管会计工作负责人：

徐琦俊

徐琦俊

会计机构负责人：

秦梅芳

秦梅芳





合并资产负债表(续)

编制单位:江苏洛凯机电股份有限公司

单位:人民币元

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
流动负债:		
短期借款	291,211,678.31	240,924,390.56
交易性金融负债		-
衍生金融负债		-
应付票据	113,146,117.79	53,887,621.00
应付账款	572,640,865.15	572,587,736.82
预收款项	400,000.04	658,506.70
合同负债	3,889,507.52	3,344,924.63
应付职工薪酬	30,659,533.10	32,518,685.59
应交税费	20,815,843.37	27,185,355.60
其他应付款	17,780,170.53	3,738,667.05
其中:应付利息		-
应付股利	16,000,000.00	-
持有待售负债		-
一年内到期的非流动负债	7,300,041.59	6,462,097.30
其他流动负债	18,556,779.43	21,038,848.44
流动负债合计	1,076,400,536.83	962,346,833.69
非流动负债:		
长期借款	120,708,121.54	84,108,221.54
应付债券		-
其中:优先股		-
永续债		-
租赁负债	2,833,853.42	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	43,714,461.66	44,555,033.54
递延所得税负债	7,818,028.37	6,584,145.05
其他非流动负债		-
非流动负债合计	175,074,464.99	139,448,960.19
负债合计	1,251,475,001.82	1,101,795,793.88
股东权益:		
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	337,323,452.52	337,323,452.52
减:库存股		-
其他综合收益		-
盈余公积	38,890,708.45	36,411,906.55
一般风险准备		-
未分配利润	345,599,658.49	315,158,720.55
归属于母公司股东权益合计	881,813,819.46	848,894,079.62
少数股东权益	207,882,284.13	185,880,967.17
股东权益合计	1,089,696,103.59	1,034,775,046.79
负债和股东权益总计	2,341,171,105.41	2,136,570,840.67

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

秦梅芳





母公司资产负债表

编制单位：江苏洛凯机电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：		
货币资金	121,784,891.46	96,345,724.91
交易性金融资产	-	-
衍生金融资产	-	-
应收票据	4,285,151.40	1,416,152.51
应收账款	410,812,862.46	280,317,973.65
应收款项融资	59,200,638.13	171,370,878.02
预付款项	26,455,588.73	11,058,130.18
其他应收款	7,515,674.30	5,092,794.23
其中：应收利息	-	-
应收股利	-	-
存货	131,375,755.08	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	20,124,954.71	1,762,923.23
流动资产合计	781,555,516.27	700,019,549.21
非流动资产：		
债权投资	-	-
可供出售金融资产	-	-
其他债权投资	-	-
长期应收款	-	-
长期股权投资	248,998,223.99	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	273,756,066.25	273,950,216.36
在建工程	8,787,201.66	3,274,534.03
使用权资产	2,083,246.99	808,735.12
无形资产	82,634,942.76	86,855,825.96
开发支出	-	-
商誉	-	-
长期待摊费用	4,549,489.98	2,475,951.16
递延所得税资产	7,852,011.01	6,208,346.43
其他非流动资产	3,821,850.00	-
非流动资产合计	632,483,032.64	618,322,967.09
资产总计	1,414,038,548.91	1,318,342,516.30

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：

秦植芳

徐琦俊

秦植芳





母公司资产负债表(续)

编制单位: 江苏洛凯机电股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
流动负债:		
短期借款	129,078,416.67	111,092,888.89
交易性金融负债		-
衍生金融负债	-	-
应付票据	93,520,000.00	36,057,621.00
应付账款	259,718,127.77	303,670,925.95
预收款项	-	-
合同负债	938,708.24	844,265.59
应付职工薪酬	13,567,925.25	13,824,496.08
应交税费	4,872,456.80	3,222,203.07
其他应付款	16,403,192.23	975,326.56
其中: 应付利息		-
应付股利	16,000,000.00	-
持有待售负债		-
一年内到期的非流动负债	835,778.82	282,997.15
其他流动负债	1,089,113.56	220,255.47
流动负债合计	520,023,719.34	470,190,979.76
非流动负债:		
长期借款	120,708,121.54	84,108,221.54
应付债券	-	-
其中: 优先股	-	-
永续债	-	-
租赁负债	650,533.01	303,638.24
长期应付款	-	-
长期应付职工薪酬		-
预计负债	-	-
递延收益	1,274,201.86	1,405,583.28
递延所得税负债	982,262.11	722,401.46
其他非流动负债	-	-
非流动负债合计	123,615,118.52	86,539,844.52
负债合计	643,638,837.86	556,730,824.28
股东权益:		
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	-	-
盈余公积	38,666,102.04	36,187,300.14
未分配利润	231,648,444.53	225,339,227.40
股东权益合计	770,399,711.05	761,611,692.02
负债和股东权益总计	1,414,038,548.91	1,318,342,516.30

法定代表人:

谈行

主管会计工作负责人:

徐琦俊

制表人:

秦梅芳





合并利润表

编制单位：江苏洛元机电股份有限公司

单位：人民币元

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入	922,982,713.31	723,153,376.67
其中：营业收入	922,982,713.31	723,153,376.67
二、营业总成本	827,181,864.98	669,137,289.07
其中：营业成本	702,738,703.32	577,724,287.35
税金及附加	5,065,052.36	3,066,124.62
销售费用	31,512,500.09	14,906,438.84
管理费用	40,098,535.71	37,067,547.46
研发费用	42,228,327.27	29,721,569.81
财务费用	5,538,746.23	6,651,320.99
其中：利息费用	7,240,922.90	7,133,182.12
利息收入	548,220.68	729,689.00
加：其他收益	3,641,650.91	4,438,649.39
投资收益（损失以“-”号填列）	-396,946.27	228,997.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-451,134.04	225,746.40
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-6,823,390.98	-7,965,138.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-5,249,180.94	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	77,989.21	325,623.42
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	87,050,970.26	51,044,219.56
加：营业外收入	44,726.41	83,077.92
减：营业外支出	828,688.75	110,771.77
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	86,267,007.92	51,016,525.71
减：所得税费用	6,995,591.15	7,288,866.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	79,271,416.77	43,727,659.38
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	79,271,416.77	43,727,659.38
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	48,919,739.84	27,380,385.78
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	30,351,676.93	16,347,273.60
六、其他综合收益的税后净额	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动	-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动	-	-
5.其他	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-	-
2.其他债权投资公允价值变动	-	-
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-
6.其他债权投资信用减值准备	-	-
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	-	-
8.外币财务报表折算差额	-	-
9.其他	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-
七、综合收益总额	79,271,416.77	43,727,659.38
归属于母公司股东的综合收益总额	48,919,739.84	27,380,385.78
归属于少数股东的综合收益总额	30,351,676.93	16,347,273.60
八、每股收益：		
（一）基本每股收益（元/股）	0.31	0.17
（二）稀释每股收益（元/股）	0.31	0.17



法定代表人：

谈行

主管会计工作负责人：

徐琦俊 6-1-329

孙靖俊

会计机构负责人：

春梅芳





母公司利润表

编制单位:江苏洛凯机电股份有限公司

单位:人民币元

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	472,883,990.49	386,190,714.88
减: 营业成本	393,136,230.17	324,519,233.95
税金及附加	2,628,249.59	945,929.96
销售费用	12,043,980.38	7,347,115.55
管理费用	19,096,574.06	21,967,700.77
研发费用	19,622,997.23	14,069,172.22
财务费用	2,324,156.71	4,475,784.37
其中: 利息费用	3,978,321.87	4,912,050.20
利息收入	420,712.97	663,187.62
加: 其他收益	1,514,631.42	2,758,984.83
投资收益 (损失以“-”号填列)	10,148,505.99	1,185,713.09
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	-451,134.04	-
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)	-6,882,440.77	-2,876,515.07
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	-3,568,001.96	-
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	36,581.05	146,995.87
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)	25,281,078.08	14,080,956.78
加: 营业外收入	0.81	-
减: 营业外支出	763,245.26	-
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	24,517,833.63	14,080,956.78
减: 所得税费用	-270,185.40	-
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)	24,788,019.03	14,080,956.78
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	24,788,019.03	14,080,956.78
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动	-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动	-	-
5.其他	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-	-
2.其他债权投资公允价值变动	-	-
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-
6.其他债权投资信用减值准备	-	-
7.现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)	-	-
8.外币财务报表折算差额	-	-
9.其他	-	-
六、综合收益总额	24,788,019.03	14,080,956.78

法定代表人:

谈行

主管会计工作负责人:

徐琦俊

徐琦俊

审计机构负责人:

秦梅芳

秦梅芳





合并现金流量表

编制单位：江苏凯机电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	514,077,656.45	390,887,376.78
收到的税费返还	1,668,841.50	4,387,717.95
收到其他与经营活动有关的现金	17,078,361.49	11,258,014.43
经营活动现金流入小计	532,824,859.44	406,533,109.16
购买商品、接受劳务支付的现金	293,381,182.51	305,521,310.25
支付给职工以及为职工支付的现金	118,319,581.52	94,504,617.78
支付的各项税费	50,071,720.87	18,251,172.23
支付其他与经营活动有关的现金	37,938,098.45	34,637,785.89
经营活动现金流出小计	499,710,583.35	452,914,886.15
经营活动产生的现金流量净额	33,114,276.09	-46,381,776.99
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	51,901,013.91	743,284.53
取得投资收益收到的现金	54,187.77	959,966.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	112,200.00	166,650.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流入小计	52,067,401.68	1,869,901.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17,801,580.63	13,321,620.85
投资支付的现金	71,918,513.91	35,664,000.00
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	89,720,094.54	48,985,620.85
投资活动产生的现金流量净额	-37,652,692.86	-47,115,719.63
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,050,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,050,000.00	-
取得借款所收到的现金	203,075,746.53	165,400,000.00
发行债券收到的现金	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	14,751,924.20	24,963,050.75
筹资活动现金流入小计	218,877,670.73	190,363,050.75
偿还债务所支付的现金	129,100,100.00	126,974,200.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	15,766,009.50	6,375,901.71
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	32,924,419.87	2,144,000.00
筹资活动现金流出小计	177,790,529.37	135,494,101.71
筹资活动产生的现金流量净额	41,087,141.36	54,868,949.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	36,548,724.59	-38,628,547.58
加：期初现金及现金等价物余额	119,432,055.39	139,105,340.34
六、期末现金及现金等价物余额	155,980,779.98	100,476,792.76

法定代表人：

谈行

主管会计工作负责人：

徐琦俊

徐琦俊

会计机构负责人：

秦柏芳

秦柏芳





母公司现金流量表

编制单位：江苏洛凯机电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	278,869,218.91	257,432,593.66
收到的税费返还	888,841.79	3,980,354.17
收到其他与经营活动有关的现金	97,166,162.21	134,021,536.24
经营活动现金流入小计	376,924,222.91	395,434,484.07
购买商品、接受劳务支付的现金	183,696,352.81	220,513,231.38
支付给职工以及为职工支付的现金	51,288,263.54	40,982,736.63
支付的各项税费	12,877,012.63	7,897,142.34
支付其他与经营活动有关的现金	110,880,665.79	147,208,464.76
经营活动现金流出小计	358,742,294.77	416,601,575.11
经营活动产生的现金流量净额	18,181,928.14	-21,167,091.04
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	30,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金	10,599,640.03	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15,000.00	68,650.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流入小计	40,614,640.03	68,650.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,916,469.54	7,933,473.19
投资支付的现金	54,700,000.00	-
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	69,616,469.54	7,933,473.19
投资活动产生的现金流量净额	-29,001,829.51	-7,864,823.19
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	-	-
取得借款收到的现金	120,000,000.00	150,200,000.00
发行债券收到的现金	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	8,011,524.20	24,963,050.75
筹资活动现金流入小计	128,011,524.20	175,163,050.75
偿还债务支付的现金	79,400,100.00	116,974,200.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,533,725.83	4,381,968.40
支付其他与筹资活动有关的现金	22,311,107.00	2,060,000.00
筹资活动现金流出小计	105,244,932.83	123,416,168.40
筹资活动产生的现金流量净额	22,766,591.37	51,746,882.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	11,946,690.00	22,714,968.12
加：期初现金及现金等价物余额	88,334,201.46	83,993,916.63
六、期末现金及现金等价物余额	100,280,891.46	106,708,884.75

法定代表人：

谈行

主管会计工作负责人：

徐琦俊

徐琦俊

财务机构负责人：

秦梅芳

秦梅芳

谈行
3204121932421