

**莱克电气股份有限公司**  
**2023 年度**  
**审计报告**

<b>索引</b>	<b>页码</b>
审计报告	1-4
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	13-91

## 审计报告

XYZH/2024SHAA1B0088  
莱克电气股份有限公司

莱克电气股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

我们审计了莱克电气股份有限公司（以下简称莱克电气公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

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

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于莱克电气公司，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. 1. 营业收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
莱克电气公司 2023 年营业收入为 87.92 亿元，较 2022 年营业收入 99.37 亿下降 11.45 亿元，降幅 11.52%。由于收入是公司的关键绩效指标之一，收入确认是否恰当对公司经营成果产生较大影响，为此我们将营业收入列为关键审计事项。	执行的主要审计程序如下： 1) 对收入涉及的内部控制循环执行内部控制设计及运行有效性测试程序。 2) 检查收入的确认条件、方法是否符合企业会计准则的规定。 3) 结合产品类型及客户类别对收入和毛利率执行实质性分析程序，分析销售业务的规模及变化趋势是否合理。



	<p>4) 对营业收入执行截止测试，检查有无大额跨期现象。</p> <p>5) 对销售和发货记录抽样执行细节测试，检查框架合同、结算订单、出库单、货物到货交付签收单、发票、出口报关单、货运提单、银行回款单据、会计凭证等文件，检查收入确认的真实性、准确性。</p> <p>6) 向主要客户发函确认销售金额以及应收账款余额，根据回函情况检查收入确认的真实性、准确性、完整性。</p> <p>7) 分析性复核：对营业收入、销售毛利率的年度变化情况进行分析，核查其波动是否存在异常。</p> <p>8) 通过期后回款、交易额与账期内余额的比对判断应收账款期末余额的准确性，进而判断当期收入的准确性。</p>
--	---

#### 四、其他信息

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

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估莱克电气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莱克电气公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督莱克电气公司的财务报告过程。



## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对莱克电气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莱克电气公司不能持续经营。

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

（6）就莱克电气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

二〇二四年四月二十九日





合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：莱克电气股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	5,887,570,268.22	4,533,416,820.27
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2		500,744,444.44
衍生金融资产			
应收票据	五、3	47,298,008.58	13,049,318.59
应收账款	五、4	1,945,178,537.85	1,661,442,160.79
应收款项融资	五、5	47,272,702.06	65,771,531.29
预付款项	五、7	39,331,410.78	62,845,690.97
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	63,872,900.41	32,560,454.61
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	1,302,439,467.21	1,461,256,198.51
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	223,571,757.44	77,004,457.58
<b>流动资产合计</b>		<b>9,556,535,052.55</b>	<b>8,408,121,077.05</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、10	1,707,087,561.60	1,455,564,677.08
在建工程	五、11	218,152,858.64	386,031,073.25
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12	58,549,608.24	85,301,547.01
无形资产	五、13	207,459,549.64	223,890,317.79
开发支出			
商誉	五、14	645,965,288.52	645,965,288.52
长期待摊费用	五、15	49,534,853.15	54,493,173.66
递延所得税资产	五、16	107,577,265.99	154,822,269.57
其他非流动资产	五、17	11,498,403.31	7,519,616.14
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,005,825,389.09</b>	<b>3,013,587,963.02</b>
<b>资产总计</b>		<b>12,562,360,441.64</b>	<b>11,421,709,040.07</b>

法定代表人：

  
印租

主管会计工作负责人：

  
青徐印殿

会计机构负责人：

  
美皓





合并资产负债表 (续)  
2023年12月31日

编制单位: 莱克电气股份有限公司

单位: 人民币元

	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动负债:</b>			
短期借款	五、19	2,908,366,511.92	2,295,556,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、20	395,880,055.64	422,429,608.26
应付账款	五、21	1,389,573,223.12	1,483,346,077.17
预收款项			
合同负债	五、23	270,901,584.36	284,237,396.03
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、24	232,041,924.27	241,999,832.67
应交税费	五、25	39,426,109.86	56,231,102.29
其他应付款	五、22	462,306,850.73	384,821,220.94
其中: 应付利息			
应付股利	五、22	16,709,760.00	18,366,120.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、26	1,073,656,276.64	23,445,668.27
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>6,772,152,569.54</b>	<b>5,192,066,905.63</b>
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、27		500,305,555.56
应付债券	五、28	1,139,706,195.02	1,098,179,320.75
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	五、29	38,788,068.80	64,297,246.03
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、30	186,376,100.95	280,966,108.89
递延收益	五、31	4,274,139.03	1,317,572.31
递延所得税负债	五、16	32,975,987.73	47,042,449.00
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,402,120,491.53</b>	<b>1,992,108,252.54</b>
<b>负债合计</b>		<b>8,174,273,061.07</b>	<b>7,184,175,158.17</b>
<b>股东权益:</b>			
股本	五、32	573,761,279.00	574,031,360.00
其他权益工具	五、33	103,258,398.45	103,259,775.25
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、34	857,719,280.98	1,110,087,746.25
减: 库存股	五、35	28,784,374.29	51,431,112.86
其他综合收益	五、36	1,556,460.57	-1,645,436.07
专项储备			
盈余公积	五、37	287,015,680.00	287,015,680.00
一般风险准备			
未分配利润	五、38	2,579,879,147.23	2,198,797,143.62
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>4,374,405,871.94</b>	<b>4,220,115,156.19</b>
少数股东权益		13,681,508.63	17,418,725.71
<b>股东权益合计</b>		<b>4,388,087,380.57</b>	<b>4,237,533,881.90</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>12,562,360,441.64</b>	<b>11,421,709,040.07</b>

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：莱克电气股份有限公司

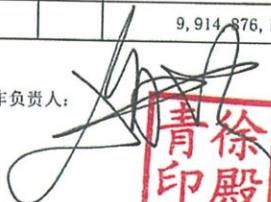
单位：人民币元

	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,640,338,815.93	2,030,177,530.52
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		14,002,653.10	11,738,746.62
应收账款	十七、1	974,325,226.16	850,597,554.83
应收款项融资		2,963,791.16	15,830,876.48
预付款项		267,702,586.34	37,867,611.72
其他应收款	十七、2	1,635,476,589.24	1,401,137,272.27
其中：应收利息			
应收股利	十七、2	1,133,439,658.04	583,939,658.04
存货		316,476,358.26	421,386,781.13
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		101,772,113.58	35,481,583.91
<b>流动资产合计</b>		<b>6,953,058,163.77</b>	<b>4,804,217,957.48</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	2,671,861,611.04	2,316,901,822.02
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		227,914,226.20	249,303,794.93
在建工程		167,956.57	747,530.54
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		9,664,143.69	11,312,101.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		339,562.42	288,865.31
递延所得税资产		51,870,476.86	83,677,040.85
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,961,817,976.78</b>	<b>2,662,231,155.54</b>
<b>资产总计</b>		<b>9,914,876,140.55</b>	<b>7,466,449,113.02</b>

法定代表人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：






母公司资产负债表 (续)

2023年12月31日

编制单位: 莱克电气股份有限公司

单位: 人民币元

	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动负债:</b>			
短期借款		1,501,016,666.68	380,281,111.11
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		876,471,060.66	1,003,704,000.00
应付账款		665,309,663.30	721,986,814.04
预收款项			
合同负债		157,194,842.72	135,677,016.64
应付职工薪酬		92,601,649.75	118,615,709.89
应交税费		4,948,105.21	16,638,906.97
其他应付款		172,586,500.49	202,190,960.07
其中: 应付利息			
应付股利		16,709,760.00	18,366,120.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		950,606,944.46	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>4,420,735,433.27</b>	<b>2,579,094,518.72</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			500,305,555.56
应付债券		1,139,706,195.02	1,098,179,320.75
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		182,251,203.56	280,966,108.89
递延收益			
递延所得税负债		262,209.63	310,568.56
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,322,219,608.21</b>	<b>1,879,761,553.76</b>
<b>负债合计</b>		<b>5,742,955,041.48</b>	<b>4,458,856,072.48</b>
<b>股东权益:</b>			
股本		573,761,279.00	574,031,360.00
其他权益工具		103,258,398.45	103,259,775.25
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		861,461,516.48	826,134,759.83
减: 库存股		28,784,374.29	51,431,112.86
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		287,015,680.00	287,015,680.00
未分配利润		2,375,208,599.43	1,268,582,578.32
<b>股东权益合计</b>		<b>4,171,921,099.07</b>	<b>3,007,593,040.54</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>9,914,876,140.55</b>	<b>7,466,449,113.02</b>

法定代表人:

  
印祖

主管会计工作负责人:

  
青徐印殿

会计机构负责人:

  
印皓





合并利润表  
2022年度

莱克电气股份有限公司

单位：人民币元

	项目	2022年度	2021年度
<b>一、营业总收入</b>			
其中：营业收入	五、39	8,792,205,800.01	9,937,089,127.53
利息收入	五、39	8,792,205,800.01	9,937,089,127.53
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>			
其中：营业成本		7,577,110,906.58	8,741,952,516.11
利息支出	五、39	6,540,930,166.86	7,731,892,830.33
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、40		
销售费用	五、41	61,383,237.78	67,216,708.54
管理费用	五、42	517,027,715.36	453,258,935.68
研发费用	五、43	254,001,120.10	293,566,775.92
财务费用	五、44	467,888,028.29	522,970,229.23
其中：利息费用	五、44	-264,089,361.81	-326,952,953.59
利息收入	五、44	113,093,108.79	83,867,485.04
加：其他收益	五、45	290,681,983.67	107,793,913.66
投资收益（损失以“-”号填列）		31,708,176.48	37,614,187.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、46		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、47	4,058,121.03	714,111.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、48	-4,170,114.90	-24,575,691.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、49	-79,973,833.09	-89,094,010.27
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-722,377.71	-809,308.96
加：营业外收入	五、50	1,165,964,865.27	1,119,016,202.37
减：营业外支出	五、51	110,061,739.37	21,164,502.89
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		19,532,812.53	11,025,657.28
减：所得税费用	五、52	1,256,493,792.11	1,129,155,047.98
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		137,534,020.22	96,271,315.48
<b>（一）按经营持续性分类</b>		1,118,959,771.89	1,032,883,732.50
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>（二）按所有权归属分类</b>			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,116,885,327.69	1,030,181,282.41
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		2,074,444.20	2,702,450.09
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		3,201,896.64	-14,306,273.28
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		3,201,896.64	-14,306,273.28
<b>（一）不能重分类进损益的其他综合收益</b>			
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			
<b>（二）将重分类进损益的其他综合收益</b>		3,201,896.64	-14,306,273.28
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他		3,201,896.64	-14,306,273.28
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		1,122,161,668.53	1,018,577,459.22
归属于母公司股东的综合收益总额		1,120,087,224.33	1,015,875,009.13
归属于少数股东的综合收益总额		2,074,444.20	2,702,450.09
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		1.95	1.79
（二）稀释每股收益（元/股）		1.95	1.79

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31,382,517.69元。上年被合并方实现的净利润为48,990,858.32元。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司利润表

2023年度

编制单位：莱克电气股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2023年度	2022年度
<b>一、营业收入</b>	十七、1	1,295,565,516.60	1,931,689,910.53
减：营业成本	十七、1	3,378,481,791.95	4,026,890,307.51
税金及附加		24,222,788.49	25,695,839.59
销售费用		158,717,821.82	119,334,093.66
管理费用		119,971,266.76	159,831,879.06
研发费用		221,086,532.99	267,174,503.13
财务费用		-112,476,116.13	-167,616,110.31
其中：利息费用		91,006,545.07	55,101,769.37
利息收入		165,066,390.87	56,986,503.51
加：其他收益		22,179,989.82	26,368,812.10
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	1,134,500,000.00	583,939,658.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		2,546,333.18	-21,582,132.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-23,501,207.20	-33,666,144.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-151,225.24	-153,489.39
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,611,135,315.28	1,057,986,191.53
加：营业外收入		106,008,361.97	19,130,458.12
减：营业外支出		4,439,011.42	6,022,967.32
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,742,704,635.83	1,071,093,682.33
减：所得税费用		62,698,143.15	34,666,955.86
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,680,006,492.68	1,036,426,726.47
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,680,006,492.68	1,036,426,726.47
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
<b>五、综合收益总额</b>		1,680,006,492.68	1,036,426,726.47
<b>七、每股收益</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：





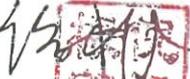

合并现金流量表  
2023年度

编制单位：莱克电气股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,244,978,018.80	10,176,124,117.69
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		353,629,012.10	393,410,826.66
收到其他与经营活动有关的现金	五、54	243,920,634.90	171,703,193.32
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>8,842,527,665.80</b>	<b>10,741,238,137.67</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		5,419,800,826.69	7,629,725,095.61
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,295,065,647.13	1,294,851,497.80
支付的各项税费		239,153,296.84	199,432,143.12
支付其他与经营活动有关的现金	五、54	1,048,348,475.29	761,738,650.37
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>8,002,368,245.95</b>	<b>9,885,747,386.90</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>840,159,419.85</b>	<b>855,490,750.77</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	五、54	920,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	五、54	4,802,565.47	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	五、54	4,989,305.46	1,078,777.67
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、54	12,173,000.00	11,572,100.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>941,964,870.93</b>	<b>12,650,877.67</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	五、54	373,163,196.49	411,719,673.30
投资支付的现金	五、54	692,530,000.00	500,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、54	42,541,832.68	15,729,100.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,108,235,029.17</b>	<b>927,448,773.30</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-166,270,158.24</b>	<b>-914,797,895.63</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			1,341,826,886.80
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		3,097,000,000.00	2,680,309,205.76
收到其他与筹资活动有关的现金	五、54	1,210,000,000.00	1,720,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>4,307,000,000.00</b>	<b>5,742,136,092.56</b>
偿还债务所支付的现金		1,345,000,000.00	3,524,549,045.76
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		812,013,209.20	644,709,762.52
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、54	1,731,454,803.53	247,238,118.39
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>3,888,468,012.73</b>	<b>4,416,496,926.67</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>418,531,987.27</b>	<b>1,325,639,165.89</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>84,948,452.85</b>	<b>289,574,744.17</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>1,177,369,701.73</b>	<b>1,555,906,765.20</b>
加：期初现金及现金等价物余额		4,530,670,969.18	2,974,764,203.98
<b>五、期末现金及现金等价物余额</b>	五、53	<b>5,708,040,670.91</b>	<b>4,530,670,969.18</b>

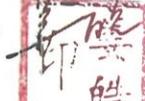
法定代表人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：






母公司现金流量表

2023年度

编制单位：莱克电气股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,550,138,085.23	5,251,010,932.46
收到的税费返还		231,001,298.15	254,816,477.11
收到其他与经营活动有关的现金		2,462,191,535.80	103,027,559.23
经营活动现金流入小计		7,243,330,919.18	5,608,854,968.80
购买商品、接受劳务支付的现金		3,753,481,765.16	4,172,778,099.65
支付给职工以及为职工支付的现金		529,345,101.79	598,324,093.93
支付的各项税费		69,812,451.17	54,471,184.79
支付其他与经营活动有关的现金		2,675,391,670.42	342,842,573.87
经营活动现金流出小计		7,028,030,988.54	5,168,415,952.24
经营活动产生的现金流量净额		215,299,930.64	440,439,016.56
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		585,000,000.00	380,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		568,622.67	269,429.21
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		147,000.00	926,928,420.48
投资活动现金流入小计		585,715,622.67	1,307,197,849.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,921,281.00	8,208,320.00
投资支付的现金		331,530,000.00	88,610,000.00
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		412,000.00	1,942,906,506.16
投资活动现金流出小计		352,863,281.00	2,039,724,826.16
投资活动产生的现金流量净额		232,852,341.67	-732,526,976.47
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			1,191,826,886.80
取得借款收到的现金		2,350,000,000.00	1,594,829,200.00
收到其他与筹资活动有关的现金		200,000,000.00	920,000,000.00
筹资活动现金流入小计		2,550,000,000.00	3,706,656,086.80
偿还债务支付的现金		780,000,000.00	2,399,659,300.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		623,971,085.08	616,095,375.97
支付其他与筹资活动有关的现金		201,632,757.50	226,839,201.77
筹资活动现金流出小计		1,605,603,842.58	3,242,593,877.74
筹资活动产生的现金流量净额		944,396,157.42	464,062,209.06
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		40,040,332.51	176,551,947.86
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		2,030,177,530.52	1,681,651,333.51
五、期末现金及现金等价物余额		3,462,766,292.76	2,030,177,530.52

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)  
2023年度

单位: ALC元

2022年度

归属于母公司股东权益

3205000123755

明

莱克电气股份有限公司

莱克电气股份有限公司

莱克电气股份有限公司

莱克电气股份有限公司

莱克电气股份有限公司

	股本		其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他											
一、上年年末余额	574,690,900.00				823,644,883.94	82,637,294.29	12,660,837.21		263,615,577.61		1,650,526,116.83		3,242,331,021.30	1,194,164.10	4,436,495,185.10
加:会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并					251,880,120.00						114,618,166.20		366,528,286.20	14,222,117.32	587,370,398.72
其他															
二、本年年初余额	574,690,900.00				1,078,525,003.94	82,637,294.29	12,660,837.21		263,615,577.61		1,765,174,283.03		3,612,059,307.50	14,716,273.62	4,026,775,581.12
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-659,510.00				31,562,712.31	-31,206,181.43	-14,306,273.28		23,370,102.39		433,622,860.59		608,055,848.69	2,702,450.09	610,758,298.78
(一)综合收益总额															
1.股东投入和减少资本	-659,510.00				31,562,712.31	-22,009,982.00	-14,306,273.28				1,030,181,282.41		1,015,875,099.13	2,702,450.09	1,018,577,179.22
2.其他权益工具持有者投入资本													156,172,939.56		156,172,939.56
3.股份支付计入股东权益的金额													103,259,775.25		103,259,775.25
4.其他					31,562,712.31	-22,009,982.00							52,913,164.31		52,913,164.31
(二)利润分配															
1.提取盈余公积									23,370,102.39		-596,538,421.82		-563,982,100.00		-563,982,100.00
2.提取一般风险准备									23,370,102.39		-23,370,102.39				
3.对股东的分配															
4.其他															
(三)所有者权益内部结转															
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															
(四)专项储备															
1.本年提取															
2.本年使用															
(六)其他															
四、本年年末余额	574,031,389.00				1,110,087,716.25	51,431,112.86	-1,615,436.07		287,015,680.00		2,198,797,143.62		4,220,115,456.19	17,148,723.71	4,237,264,179.90

法定代表人:  王舒

主管会计工作负责人:  徐青

会计机构负责人:  姜义

青徐印

姜义印

王舒印

徐青印

姜义印

王舒印

徐青印

姜义印



母公司股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

编制单位：莱克电气股份有限公司

3205000123255

项 目

项 目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益 合计
	股本	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	574,031,360.00		103,259,775.25		826,134,759.83	51,431,112.86			287,015,680.00	1,268,582,578.32		3,007,593,010.51
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	574,031,360.00		103,259,775.25		826,134,759.83	51,431,112.86			287,015,680.00	1,268,582,578.32		3,007,593,010.51
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-270,081.00		-1,376.80		35,326,756.65	-22,646,738.57				1,106,626,021.11		1,164,338,038.53
（一）综合收益总额										1,680,006,492.68		1,680,006,492.68
（二）股东投入和减少资本	-270,081.00		-1,376.80		35,326,756.65	-15,735,426.00						50,790,721.85
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	469.00		-1,376.80		17,788.05							16,880.25
3. 股份支付计入股东权益的金额	-270,550.00				20,143,746.67	-15,735,426.00						35,608,622.67
4. 其他					15,165,221.93							15,165,221.93
（三）利润分配										-573,380,471.57		-566,169,159.00
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
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	573,761,279.00		103,258,398.45		861,461,516.48	28,784,374.29			287,015,680.00	2,375,208,599.13		4,171,921,099.07

代表人：

徐青

主管会计工作负责人：

徐青

会计机构负责人：

徐青



母公司股东权益变动表 (续)

2023年度

编制单位: 莱克电气股份有限公司

项 目	2022年度										其他	股东权益 合计
	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收 益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	574,690,900.00				794,572,017.52	82,637,294.29			263,645,377.61	828,714,273.67		2,378,985,171.51
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	574,690,900.00				794,572,017.52	82,637,294.29			263,645,377.61	828,714,273.67		2,378,985,171.51
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-659,540.00			103,259,775.25	31,562,742.31	-31,206,181.43			23,370,102.39	139,868,304.65		628,407,366.03
(一) 综合收益总额												
(二) 股东投入和减少资本	-659,540.00			103,259,775.25	31,562,742.31	-22,009,962.00				1,036,426,726.47		1,036,426,726.47
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				103,259,775.25								
4. 其他	-659,540.00				31,562,742.31	-22,009,962.00						156,172,939.56
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积					31,562,742.31	-22,009,962.00						103,259,775.25
2. 对股东的分配						-9,196,219.43			23,370,102.39	-596,558,421.82		-563,992,100.00
3. 其他						-9,196,219.43			23,370,102.39	-573,188,319.13		-563,992,100.00
(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	574,031,360.00			103,259,775.25	826,734,759.83	51,431,112.86			287,015,680.00	1,268,582,578.32		3,007,303,010.51

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



## 一、公司的基本情况

莱克电气股份有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团）成立于2001年12月26日，注册地为江苏省苏州市，总部办公地址为江苏省苏州市苏州新区向阳路1号。

本公司所发行人民币普通股A股股票已在上海证券交易所上市。

本集团主营业务和主要产品：吸尘器、空气净化器、净水机、厨房电器等高端健康生活小家电产品和园林工具产品，以及直接销售的核心零部件业务，如高速数码电机、铝合金精密零部件、精密模具、电子元器件等。

本财务报表于2024年4月29日由本公司董事会批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2023年修订）的披露相关规定编制。

### 2. 持续经营

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

## 三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括外币业务和外币财务报表折算、应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量等。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

### 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

本集团内所属境外公司根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币,本集团在编制财务报表时按照本附注三、9所述方法折算为人民币。除此之外,本公司及其他所属公司的记账本位币均为人民币。

#### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

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

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 1000 万元
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的 10%以上且金额大于 1000 万元
重要的应收款项实际核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 1000 万元
重要的合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债占合同负债总额的 10%以上且金额大于 3000 万元
重要的应付账款	单项账龄超过 1 年的应付账款占应付账款总额的 2%以上且金额大于 3000 万元
重要的其他应付款	单项账龄超过 1 年的其他应付款占其他应付款总额的 5%以上且金额大于 2000 万元
重要的投资活动	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10%以上且金额大于 1 亿元
重要的在建工程	单个项目的预算大于 1 亿元
重要的预计负债	单个类型的预计负债占预计负债总额的 10%以上且金额大于 1000 万元

#### 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下的企业合并

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

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

##### (2) 非同一控制下的企业合并

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

本集团作为购买方,在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

## 7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

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

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

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、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。

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

## 8. 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

本集团外币交易在初始确认时,采用交易发生日的月初汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益;以历史成

本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额;以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益;收到投资者以外币投入的资本,采用交易发生日即期汇率折算,外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

## (2) 外币财务报表的折算

本集团在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币,其中: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,采用当期平均汇率折算。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。外币现金流量采用当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

## 10. 金融工具

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量方法

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

在判断业务模式时,本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业

绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

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

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择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，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。本集团该分类的

金融资产为其他权益工具投资。

#### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该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。

### (3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外,本集团的金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关交易费用直接计入当期损益,以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

#### 1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

### (4) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、合同资产进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。

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

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

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

#### 1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

##### ① 应收账款（与合同资产）的组合类别及确定依据

本集团对信用风险显著不同的应收账款划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：a. 账龄组合：以应收款项的账龄为基础评估预期信用损失。b. 其他组合：按其他方法计提坏账准备，按款项性质、结合客户信用状况、历史损失率单独认定，无回收风险则不计提坏账准备；

##### ② 应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：a. 银行承兑汇票组合：管理层评价该所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，因此无需计提坏账准备；b. 商业承兑汇票组合：

按照预期信用损失计提坏账准备,与应收账款的组合划分相同。

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

#### (5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易,本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债,未放弃对该金融资产控制的,按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团管理该金融资产的商业模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团管理该金融资产的商业模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

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

#### (6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后

者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

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

#### **(7) 金融资产和金融负债的抵销**

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。

### **11. 存货**

本集团存货主要包括原材料、周转材料、在产品、半成品、库存商品、发出商品。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制,领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

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

在确定其可变现净值时,库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定;用于生产而持有的材料存货,按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

### **12. 合同资产与合同负债**

#### **(1) 合同资产**

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

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法, 详见上述附注三、10(4) 金融工具减值相关内容。

## (2) 合同负债

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

## 13. 与合同成本有关的资产

### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

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

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

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

### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

### (3) 与合同成本有关的资产的减值

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

## 14. 长期股权投资

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

#### (1) 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资。重大影响,是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响,除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

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

#### (2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

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

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

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

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,在持有投资期间,随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为

基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分(内部交易损失属于资产减值损失的,全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本集团负有承担额外损失义务的除外。

## 15. 固定资产

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

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

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	5-20	10	4.5-18
2	运输工具	4-5	5	19-23.75
3	机器设备	3-10	5	9.5-31.67
4	办公及其他设备	3-5	5	19-31.67

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

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

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

## 17. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化,计入相关资产成本,其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,在资产支出已经发生、

借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间,本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额:借入专门借款的,按照当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定;占用一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定,其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 18. 无形资产

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

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;软件、专利技术、非专利技术按预计使用年限、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。

本集团的研究开发支出于发生时直接确认为当期损益。

## 19. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

### (1) 除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

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

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

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

## (2) 商誉减值

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

上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

## 20. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括装修及绿化费,模具、夹具、检具,固定资产租入改良和成品周转包装等本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在1年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 21. 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。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费,医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费,住房公积金,工会经费和职工教育经费等,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费、失业保险费等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于在职工劳动合同到期之前决定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产生,在资产负债表日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

其他长期福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他职工福利。向

职工提供的其他长期福利,符合设定提存计划条件的,按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。

## 22. 预计负债

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

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

## 23. 股份支付

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

如果取消了以权益结算的股份支付,则于取消日作为加速行权处理,立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,作为取消以权益结算的股份支付处理。但是,如果授予新的权益工具,并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的,则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式,对所授予的替代权益工具进行处理。

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

## 24. 收入确认原则和计量方法

### (1) 一般原则

本集团在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认收入。取得相关商品或服务的控制权,是指能够主导该商品的使用或该服务的提

供并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

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) 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,但是,履约进度不能合理确定的除外。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。

## (2) 具体方法

1) 出口商品:本集团出口商品主要根据不同的贸易方式(主要有 EXW、FOB、CIF 以及客户自提)确认收入的实现,EXW 模式下在客户指定物流签收时确认收入,FOB 及 CIF 模式下根据提单发运日期或国际物流公司运输单日期确认收入,客户自提产品在完成交付并取得客户签收时确认收入的实现。

2) 内销商品:本集团内销商品分为直销、代销、寄售(消耗结算)三种模式。其中直销模式主要在商品已发运并取得客户确认时确认收入的实现或者根据合同约定对

账确认收入的实现,其中对于线上销售商品,本集团在后台取得客户确认时确认收入,对于客户自提的商品、客户所在地或客户指定地点交货的商品在完成交付并取得客户签收时确认收入的实现;代销模式下,本集团在收到代销商售出商品清单时确认收入的实现;寄售模式下,本集团在取得客户对账单时确认收入。

3) 让渡资产使用权收入:与交易相关的经济利益很可能流入本集团、收入的金额能够可靠地计量时,确认让渡资产使用权收入的实现。

## 25. 政府补助

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

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

与资产相关的政府补助确认为递延收益,在相关资产使用寿命内按照直线法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:(1)财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的,本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用(或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用,实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销,冲减相关借款费用)。(2)财政将贴息资金直接拨付给本集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价

值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

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

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

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

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

## **27. 租赁**

### **(1) 租赁的识别**

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

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

### **(2) 本集团作为承租人**

#### **1) 租赁确认**

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

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

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

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

在计算租赁付款额的现值时,本集团采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。

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

## 2) 租赁变更

租赁变更,是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更,包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权,延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日,是指双方就租赁变更达成一致的日期。

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊,重新确定变更后的租赁期;并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。就上述租赁

负债调整的影响,本集团区分以下情形进行会计处理:①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,承租人应当调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,承租人相应调整使用权资产的账面价值。

### 3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于集团内部租赁、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。本集团将集团内部租赁、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计入相关资产成本或当期损益。

#### (3) 本集团为出租人

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

##### 1) 融资租赁

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

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

##### 2) 经营租赁

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

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

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

## 28. 终止经营

终止经营,是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(3)该组成部分是专为转售而取

得的子公司。

在利润表中，本集团在利润表“净利润”项下增设“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目，以税后净额分别反映持续经营相关损益和终止经营相关损益。终止经营的相关损益应当作为终止经营损益列报，列报的终止经营损益包含整个报告期间，而不仅包含认定为终止经营后的报告期间。

## 29. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量投资性房地产、衍生金融工具和权益工具投资。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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

## 30. 重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

2022年11月30日，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第16号〉的通知》（财会【2022】31号）（以下简称“解释16号文”），规定了“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行。受重要影响的报表项目名称和金额列示如下：

受影响的项目	2022年12月31日		
	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	140,457,751.67	14,364,517.90	154,822,269.57
递延所得税负债	33,054,058.66	13,988,390.34	47,042,449.00
应交税费	55,854,974.73	376,127.56	56,231,102.29

### (2) 重要会计估计变更

本集团本年度无重要会计估计变更。

## 四、 税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	本集团商品销售收入适用增值税。其中：内销商品销项税率为13%；外销商品适用免抵退政策。

莱克电气股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	流转税额	7%、5%
教育费附加	流转税额	3%
地方教育费附加	流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、17%、20%、25%

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
莱克电气股份有限公司	15.00%
苏州金莱克家用电器有限公司	25.00%
苏州金莱克精密机械有限公司	15.00%
江苏莱克智能电器有限公司	15.00%
莱克电气绿能科技(苏州)有限公司	15.00%
苏州金莱克电子商务有限公司	25.00%
苏州艾思玛特机器人有限公司	20.00%
苏州雷鹰智能科技有限公司	20.00%
苏州金莱克精密模塑科技有限公司	25.00%
苏州三食黄小厨厨房电器有限公司	20.00%
苏州西曼帝克智能厨房电器有限公司	20.00%
苏州莱克新能源科技有限公司	25.00%
无锡梵克罗电气设计有限公司	20.00%
上海帕捷汽车配件有限公司	25.00%
昆山帕捷汽车零部件有限公司	15.00%
苏州帕捷汽车零部件有限公司	20.00%
苏州利华科技有限公司	15.00%
深圳镭华科技有限公司	15.00%
KINGCLEAN HOLDINGS SG CO., PTE LTD	17.00%
CÔNG TY TNHH VACPRO VIETNAM (梵克罗越南有限公司)	20.00%
VACPRO ELECTRIC (THAILAND) CO., LTD (梵克罗电气(泰国)有限公司)	20.00%
KINGCLEAN TRADING SG CO., PTE LTD	17.00%

## 2. 税收优惠

(1) 出口退税: 公司为出口产品而支付的进项税实行免抵退政策。

（2）所得税：

1）高新技术企业税收优惠：

纳税主体名称	税收优惠情况
莱克电气股份有限公司	2023年11月6日换发最新高新技术企业证书，本年度适用15%的企业所得税税率。
苏州金莱克精密机械有限公司	2023年11月6日换发最新高新技术企业证书，本年度适用15%的企业所得税税率。
江苏莱克智能电器有限公司	2023年11月6日换发最新高新技术企业证书，本年度适用15%的企业所得税税率。
莱克电气绿能科技（苏州）有限公司	2023年11月6日换发最新高新技术企业证书，本年度适用15%的企业所得税税率。
昆山帕捷汽车零部件有限公司	2022年11月18日换发最新高新技术企业证书，本年度适用15%的企业所得税税率。
苏州利华科技有限公司	2022年10月12日换发最新高新技术企业证书，本年度适用15%的企业所得税税率。
深圳镭华科技有限公司	2021年12月23日换发最新高新技术企业证书，本年度适用15%的企业所得税税率。

2）小型微利企业税收优惠：

根据2023年8月2日财政部和税务总局发布的《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第12号）的规定，对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。

子公司苏州艾思玛特机器人有限公司、苏州雷鹰智能科技有限公司、苏州三食黄小厨厨房电器有限公司、苏州西曼帝克智能厨房电器有限公司、无锡梵克罗电气设计有限公司和苏州帕捷汽车零部件有限公司本年度符合《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例以及相关税收政策规定的小型微利企业条件，并符合上述小型微利企业所得税优惠的条件。

**五、合并财务报表主要项目注释**

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

**1. 货币资金**

项目	年末余额	年初余额
库存现金	175,040.00	216,765.17
银行存款	5,885,438,184.08	4,530,454,204.01
其他货币资金	1,957,044.14	2,775,851.09

莱克电气股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
合计	5,887,570,268.22	4,533,446,820.27
其中:存放在境外的款项总额	128,057,597.28	7,914,827.75

注:“存放在境外的款项总额”系以下境外子公司的货币资金余额:

公司名称	注册地
KINGCLEAN HOLDINGS SG CO., PTE LTD	新加坡
KINGCLEAN TRADING SG CO., PTE LTD	新加坡
CÔNG TY TNHH VACPRO VIETNAM (梵克罗越南有限公司)	越南
VACPRO ELECTRIC (THAILAND) CO., LTD (梵克罗电气(泰国)有限公司)	泰国

## 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		500,744,444.44
其中:结构性存款		500,744,444.44
合计		500,744,444.44

注:交易性金融资产年末较年初变动较大,主要系本年到期赎回上年使用闲置募集购买的银行结构性存款。

## 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	47,298,008.58	13,049,318.59
合计	47,298,008.58	13,049,318.59

### (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末金额				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	47,298,008.58	100.00			47,298,008.58
其中:商业承兑汇票组合	47,298,008.58	100.00			47,298,008.58
合计	47,298,008.58	100.00			47,298,008.58

莱克电气股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续表)

类别	年初金额				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	13,049,318.59	100.00			13,049,318.59
其中：商业承兑汇票组合	13,049,318.59	100.00			13,049,318.59
<b>合计</b>	<b>13,049,318.59</b>	<b>100.00</b>			<b>13,049,318.59</b>

#### 4. 应收账款

##### (1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	1,957,348,782.01	1,678,892,111.75
其中：6个月以内	1,936,302,908.91	1,629,769,985.19
7-12个月	21,045,873.10	49,122,126.56
1-2年	13,435,739.66	15,661,757.94
2-3年	11,718,270.65	5,231,856.65
3年以上	8,461,037.69	3,853,769.70
<b>合计</b>	<b>1,990,963,830.01</b>	<b>1,703,639,496.04</b>

##### (2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	11,858,109.87	0.60	11,858,109.87	100.00	
按组合计提坏账准备	1,979,105,720.14	99.40	33,927,182.29	1.71	1,945,178,537.85
其中：账龄组合	1,960,979,575.35	98.49	15,801,037.50	0.81	1,945,178,537.85
无法收回组合	18,126,144.79	0.91	18,126,144.79	100.00	
<b>合计</b>	<b>1,990,963,830.01</b>	<b>100.00</b>	<b>45,785,292.16</b>	<b>2.30</b>	<b>1,945,178,537.85</b>

莱克电气股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

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	12,830,674.48	0.75	12,830,674.48	100.00	
按组合计提坏账准备	1,690,808,821.56	99.25	29,366,660.77	1.74	1,661,442,160.79
其中: 账龄组合	1,678,882,344.03	98.55	17,440,183.24	1.04	1,661,442,160.79
无法收回组合	11,926,477.53	0.70	11,926,477.53	100.00	
<b>合计</b>	<b>1,703,639,496.04</b>	<b>100.00</b>	<b>42,197,335.25</b>	<b>2.48</b>	<b>1,661,442,160.79</b>

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
A公司	12,830,674.48	12,830,674.48	11,858,109.87	11,858,109.87	100.00	该公司持续经营能力存在重大不确定性, 本公司预计款项难以收回
<b>合计</b>	<b>12,830,674.48</b>	<b>12,830,674.48</b>	<b>11,858,109.87</b>	<b>11,858,109.87</b>	<b>100.00</b>	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	1,960,979,575.35	15,801,037.50	0.81
其中: 6个月以内	1,929,902,951.92	10,155,320.18	0.53
7-12个月	21,045,873.10	1,540,002.71	7.32
1-2年	8,221,311.08	2,479,664.64	30.16
2-3年	1,183,017.85	999,628.57	84.50
3年以上	626,421.40	626,421.40	100.00
无法收回组合	18,126,144.79	18,126,144.79	100.00
<b>合计</b>	<b>1,979,105,720.14</b>	<b>33,927,182.29</b>	—

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提	12,830,674.48	-972,564.61				11,858,109.87

莱克电气股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	
账龄组合	17,440,183.24	-1,228,913.32		410,232.42		15,801,037.50
无法收回组合	11,926,477.53	6,199,667.26				18,126,144.79
合计	42,197,335.25	3,998,189.33		410,232.42		45,785,292.16

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	410,232.42

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额745,337,771.34元,占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例37.44%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额130,838.75元。

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	47,272,702.06	65,771,531.29
合计	47,272,702.06	65,771,531.29

(2) 应收款项融资按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	47,272,702.06	100.00			47,272,702.06
其中:信用等级较高的银行承兑汇票	47,272,702.06	100.00			47,272,702.06
合计	47,272,702.06	100.00			47,272,702.06

(续表)

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					

莱克电气股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	65,771,531.29	100.00			65,771,531.29
其中:信用等级较高的银行承兑汇票	65,771,531.29	100.00			65,771,531.29
<b>合计</b>	<b>65,771,531.29</b>	<b>100.00</b>			<b>65,771,531.29</b>

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	695,788,403.78	
<b>合计</b>	<b>695,788,403.78</b>	

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	63,872,900.41	32,560,454.61
<b>合计</b>	<b>63,872,900.41</b>	<b>32,560,454.61</b>

6.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
业务押金及保证金	48,462,623.44	18,771,141.05
备用金	1,043,136.41	1,016,477.93
代收代付款	10,600,205.92	9,918,108.31
出口退税	6,816,077.75	5,731,944.86
<b>合计</b>	<b>66,922,043.52</b>	<b>35,437,672.15</b>

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	53,507,802.87	19,515,582.54
其中:6个月以内	51,783,983.22	14,861,858.38
7-12个月	1,723,819.65	4,653,724.16
1-2年	1,934,891.04	2,471,810.45

莱克电气股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末账面余额	年初账面余额
2-3年	1,958,669.39	1,241,662.76
3年以上	9,520,680.22	12,208,616.40
合计	66,922,043.52	35,437,672.15

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	66,922,043.52	100.00	3,049,143.11	4.56	63,872,900.41
其中: 账龄组合	19,055,131.30	28.47	1,406,839.16	7.38	17,648,292.14
其他组合	47,866,912.22	71.53	1,642,303.95	3.43	46,224,608.27
合计	66,922,043.52	100.00	3,049,143.11	4.56	63,872,900.41

(续表)

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	35,437,672.15	100.00	2,877,217.54	8.12	32,560,454.61
其中: 账龄组合	17,522,402.10	49.45	1,803,677.49	10.29	15,718,724.61
其他组合	17,915,270.05	50.55	1,073,540.05	5.99	16,841,730.00
合计	35,437,672.15	100.00	2,877,217.54	8.12	32,560,454.61

1) 其他应收款按组合计提坏账准备

项目	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	19,055,131.30	1,406,839.16	7.38
其中: 6个月以内	16,966,391.26	10,915.76	0.06
7-12个月	421,103.06	58,165.46	13.81
1-2年	422,208.82	107,223.85	25.40
2-3年	82,585.61	67,691.54	81.97
3年以上	1,162,842.55	1,162,842.55	100.00

莱克电气股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
其他组合	47,866,912.22	1,642,303.95	3.43
其中:业务押金及保证金组合	46,224,608.27		
无法收回组合	1,642,303.95	1,642,303.95	100.00
合计	66,922,043.52	3,049,143.11	—

2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额		1,803,677.49	1,073,540.05	2,877,217.54
2023年1月1日余额在本年				
--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		-396,838.33	568,763.90	171,925.57
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31日余额		1,406,839.16	1,642,303.95	3,049,143.11

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	1,803,677.49	-396,838.33				1,406,839.16
其他组合	1,073,540.05	568,763.90				1,642,303.95
合计	2,877,217.54	171,925.57				3,049,143.11

(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
Amata City Long Thanh Joint Stock	土地保证金	32,072,697.47	6个月以内	47.93	
出口退税	出口退税	6,816,077.75	6个月以内	10.19	
昆山格理兰仓储设备有限公司	租赁押金	4,655,523.90	3年以上	6.96	
Vision Link International LLC	往来款	3,315,922.55	6个月以内	4.95	
上海知荣电子有限公司	押金	900,000.00	2-3年	1.34	
<b>合计</b>		<b>47,760,221.67</b>		<b>71.37</b>	

7. 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	37,304,818.17	94.85	59,283,223.88	94.33
1-2年	1,120,670.31	2.85	3,114,746.39	4.96
2-3年	613,844.43	1.56	153,356.00	0.24
3年以上	292,077.87	0.74	294,364.70	0.47
<b>合计</b>	<b>39,331,410.78</b>	<b>100.00</b>	<b>62,845,690.97</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 11,372,776.55 元,占预付款项年末余额合计数的比例 28.92%。

8. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	592,993,575.34	94,425,672.68	498,567,902.66	660,893,658.81	97,453,943.13	563,439,715.68
在产品	23,257,735.71	261,418.82	22,996,316.89	44,406,298.60	395,020.41	44,011,278.19
库存商品	684,255,037.34	68,112,892.77	616,142,144.57	741,714,736.85	63,921,665.55	677,793,071.30
发出商品	109,845,965.41		109,845,965.41	120,458,432.20	361,615.65	120,096,816.55
委托加工物资	40,508,229.40		40,508,229.40	43,361,876.67		43,361,876.67
低值易耗品	14,946,611.78	567,703.50	14,378,908.28	12,666,906.02	113,465.90	12,553,440.12

莱克电气股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
合计	1,465,807,154.98	163,367,687.77	1,302,439,467.21	1,623,501,909.15	162,245,710.64	1,461,256,198.51

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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	
原材料	97,453,943.13	33,619,681.82		36,647,952.27		94,425,672.68
在产品	395,020.41	220,968.30		354,569.89		261,418.82
库存商品	63,921,665.55	45,635,526.18		41,444,298.96		68,112,892.77
发出商品	361,615.65			361,615.65		
低值易耗品	113,465.90	551,869.85		97,632.25		567,703.50
合计	162,245,710.64	80,028,046.15		78,906,069.02		163,367,687.77

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	88,222,052.66	68,028,188.03
通知存款利息	135,036,619.71	8,652,162.84
其他	313,085.07	324,106.71
合计	223,571,757.44	77,004,457.58

10. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	1,707,087,561.60	1,455,564,677.08
固定资产清理		
合计	1,707,087,561.60	1,455,564,677.08

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	土地所有权	合计
一、账面原值						
1.年初余额	1,068,880,675.30	1,653,511,236.98	15,250,186.48	193,253,003.87	15,744,563.42	2,946,639,666.05
2.本年增加金额	250,890,362.54	231,417,854.25	1,278,496.79	35,899,916.77	466,028.14	519,952,658.49
(1)购置		71,382,573.84	714,800.00	30,581,244.40		102,678,618.24
(2)在建工程转入	250,890,362.54	160,035,280.41	563,696.79	5,318,672.37		416,808,012.11
(3)其他增加					466,028.14	466,028.14

莱克电气股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	土地所有权	合计
3. 本年减少金额	2,484,529.33	50,443,612.52	1,484,160.10	2,532,456.80		56,944,758.75
(1) 处置或报废		50,443,612.52	1,484,160.10	2,532,456.80		54,460,229.42
(2) 其他减少	2,484,529.33					2,484,529.33
4. 年末余额	1,317,286,508.51	1,834,485,478.71	15,044,523.17	226,620,463.84	16,210,591.56	3,409,647,565.79
<b>二、累计折旧</b>						
1. 年初余额	424,542,699.82	942,146,576.64	10,354,852.71	114,030,859.80		1,491,074,988.97
2. 本年增加金额	62,213,784.52	163,486,031.36	1,265,675.77	33,159,897.81		260,125,389.46
(1) 计提	62,213,784.52	163,486,031.36	1,265,675.77	33,159,897.81		260,125,389.46
3. 本年减少金额	130,626.25	45,194,965.34	1,327,635.45	1,987,147.20		48,640,374.24
(1) 处置或报废		45,194,965.34	1,327,635.45	1,987,147.20		48,509,747.99
(2) 其他减少	130,626.25					130,626.25
4. 年末余额	486,625,858.09	1,060,437,642.66	10,292,893.03	145,203,610.41		1,702,560,004.19
<b>三、减值准备</b>						
<b>四、账面价值</b>						
1. 年末账面价值	830,660,650.42	774,047,836.05	4,751,630.14	81,416,853.43	16,210,591.56	1,707,087,561.60
2. 年初账面价值	644,337,975.48	711,364,660.34	4,895,333.77	79,222,144.07	15,744,563.42	1,455,564,677.08

注：土地所有权系子公司 VACPRO ELECTRIC (THAILAND) CO., LTD (梵克罗电气(泰国)有限公司) 购买的泰国土地所有权。

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
房屋建筑物	13,691,249.56
机器设备	96,641.22
合计	13,787,890.78

(3) 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
利华科技厂房	72,804,816.00	办理中

11. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	218,152,858.64	386,031,073.25
工程物资		

莱克电气股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
合计	218,152,858.64	386,031,073.25

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
智能电器6号厂房				52,159,602.93		52,159,602.93
新能源厂房	74,961,826.02		74,961,826.02	216,584,505.54		216,584,505.54
泰国厂房	77,690,211.65		77,690,211.65			
已到货、在安装设备及其他	65,500,820.97		65,500,820.97	117,286,964.78		117,286,964.78
合计	218,152,858.64		218,152,858.64	386,031,073.25		386,031,073.25

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

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	
新能源厂房	216,584,505.54	66,572,831.13	200,451,263.29	7,744,247.36	74,961,826.02
合计	216,584,505.54	66,572,831.13	200,451,263.29	7,744,247.36	74,961,826.02

(续表)

工程名称	预算数(万元)	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
新能源厂房	28,477.20	99.43	99.43				自有资金 募集资金
合计	28,477.20						

12. 使用权资产

项目	厂房租赁	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	141,190,366.50	141,190,366.50
2. 本年增加金额	68,570.72	68,570.72
(1) 租入	68,570.72	68,570.72
3. 本年减少金额	17,904,430.64	17,904,430.64
(1) 处置	17,904,430.64	17,904,430.64
4. 年末余额	123,354,506.58	123,354,506.58
二、累计折旧		
1. 年初余额	55,888,819.49	55,888,819.49

莱克电气股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	厂房租赁	合计
2. 本年增加金额	26,820,509.49	26,820,509.49
(1) 计提	26,820,509.49	26,820,509.49
3. 本年减少金额	17,904,430.64	17,904,430.64
(1) 处置	17,904,430.64	17,904,430.64
4. 年末余额	64,804,898.34	64,804,898.34
<b>三、减值准备</b>		
<b>四、账面价值</b>		
1. 年末账面价值	58,549,608.24	58,549,608.24
2. 年初账面价值	85,301,547.01	85,301,547.01

### 13. 无形资产

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
<b>一、账面原值</b>				
1. 年初余额	241,080,077.64	33,503,592.97	40,840,000.00	315,423,670.61
2. 本年增加金额		2,759,685.51		2,759,685.51
(1) 购置		2,759,685.51		2,759,685.51
3. 本年减少金额				
4. 年末余额	241,080,077.64	36,263,278.48	40,840,000.00	318,183,356.12
<b>二、累计摊销</b>				
1. 年初余额	55,440,253.96	27,341,670.29	8,751,428.57	91,533,352.82
2. 本年增加金额	5,319,492.48	5,119,532.61	8,751,428.57	19,190,453.66
(1) 计提	5,319,492.48	5,119,532.61	8,751,428.57	19,190,453.66
3. 本年减少金额				
4. 年末余额	60,759,746.44	32,461,202.90	17,502,857.14	110,723,806.48
<b>三、减值准备</b>				
<b>四、账面价值</b>				
1. 年末账面价值	180,320,331.20	3,802,075.58	23,337,142.86	207,459,549.64
2. 年初账面价值	185,639,823.68	6,161,922.68	32,088,571.43	223,890,317.79

#### 14. 商誉

##### (1) 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	处置	
上海帕捷汽车配件有限公司	645,965,288.52			645,965,288.52
合计	645,965,288.52			645,965,288.52

##### (2) 商誉减值准备

本公司商誉系2021年12月非同一控制下企业合并上海帕捷汽车配件有限公司形成。经天源资产评估有限公司2024年4月19日“天源评报字(2024)第0265号”《莱克电气股份有限公司对合并上海帕捷汽车配件有限公司形成的商誉进行减值测试涉及的资产组(包含商誉)的预计未来现金流量现值资产评估报告》评估，截止2023年12月31日，莱克电气合并上海帕捷所形成的商誉及相关资产组评估价值为132,540.00万元，大于年末包含商誉的相关资产组组合账面价值91,973.83万元，因此截止2023年12月31日，本公司商誉不存在减值。

##### (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
莱克电气合并上海帕捷所形成的商誉相关资产组	主要由子公司上海帕捷构成，产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入。	基于内部管理目的，该资产组归属于子公司上海帕捷。	是

##### (4) 可收回金额的具体确定方法

项目	账面价值(万元)	可收回金额(万元)	减值金额(万元)	预测期的年限	预测期的关键参数	预测期的关键参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
莱克电气合并上海帕捷所形成的商誉相关资产组	91,973.83	132,540.00		5年	预测期营业收入增长率：-5.91%~2.78%； 预测期利润率：13.26%~15.25%； 折现率：12.70%。	①利润率：根据历史年度经营情况，结合帕捷未来发展规划进行预测。 ②折现率：采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率。	稳定期增长率：0.00%； 稳定期利润率：13.26%； 折现率：12.70%。	①利润率：根据历史年度经营情况，结合帕捷未来发展规划进行预测。 ②折现率：采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率。
合计	91,973.83	132,540.00		—	—		—	—

#### 15. 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
装修及绿化费	24,254,977.50	8,765,253.00	6,963,470.61	875,343.88	25,181,416.01
模具、夹具、检具	13,676,251.45	12,874,223.17	13,207,262.20	180,216.41	13,162,996.01

莱克电气股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
固定资产租入改良	12,839,560.63	3,011,778.97	7,042,104.42		8,809,235.18
成品周转包装	3,722,384.08	1,321,997.30	2,663,175.43		2,381,205.95
合计	54,493,173.66	25,973,252.44	29,876,012.66	1,055,560.29	49,534,853.15

## 16. 递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	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
资产减值准备	212,202,123.04	32,967,205.79	207,320,263.43	31,123,868.75
跨期扣除项目	128,901,055.99	20,363,333.51	302,652,558.26	46,808,855.94
房屋重置	2,895,848.46	723,962.12	3,217,609.40	804,402.35
资产折旧差异	7,693,764.54	1,154,064.68	8,581,539.00	1,287,230.85
内部交易未实现利润	12,434,086.59	1,865,112.99	11,460,212.96	1,719,031.94
股权激励成本	42,244,148.02	6,400,499.69	52,393,026.85	7,944,918.82
预计负债	186,376,100.95	27,956,415.14	280,966,108.89	42,144,916.33
税前可弥补亏损	40,513,625.58	6,077,043.83	57,496,844.57	8,624,526.69
租赁负债	61,767,956.52	10,069,628.24	87,742,914.30	14,364,517.90
合计	695,028,709.69	107,577,265.99	1,011,831,077.66	154,822,269.57

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	58,549,608.24	9,545,221.39	85,301,547.01	13,988,390.34
非同一控制企业合并资产评估增值	85,502,551.25	12,840,614.93	121,050,370.50	18,183,989.73
交易性金融资产及其他非流动金融资产公允价值变动			744,444.44	171,666.67
固定资产加速折旧	70,601,009.29	10,590,151.41	97,989,348.38	14,698,402.26
合计	214,653,168.78	32,975,987.73	305,085,710.33	47,042,449.00

### (3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	110,522,133.53	53,261,038.21
合计	110,522,133.53	53,261,038.21

(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
2024年	351,859.77	351,859.77	
2025年	1,014,357.59	2,595,696.76	
2026年	2,267,099.37	3,235,079.73	
2027年	13,583,157.78	15,762,982.61	
2028年	39,762,966.56		
2029年	549.94	549.94	
2030年	2,314,789.65	2,314,789.65	
2031年	13,260,515.68	13,260,515.68	
2032年	15,739,564.07	15,739,564.07	
2033年	22,227,273.12		
合计	110,522,133.53	53,261,038.21	

17. 其他非流动资产

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
预付长期资产款项	11,498,403.31		11,498,403.31	7,519,616.14		7,519,616.14
合计	11,498,403.31		11,498,403.31	7,519,616.14		7,519,616.14

18. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,957,044.14	1,957,044.14	保证金	银行承兑汇票保证金
货币资金	177,572,553.17	177,572,553.17	冻结	冻结
固定资产	89,089,040.06	29,449,038.32	冻结	冻结
固定资产	97,950,758.04	72,804,816.00	产权受限	尚未办妥产权证书
合计	366,569,395.41	281,783,451.63	—	—

(续表)

项目	年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	2,775,851.09	2,775,851.09	保证金	银行承兑汇票保证金

莱克电气股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
应收票据	4,926,434.35	4,926,434.35	质押	质押未到期
固定资产	89,089,040.06	32,947,817.04	冻结	冻结
固定资产	100,435,287.37	85,726,207.83	产权受限	尚未办妥产权证书
<b>合计</b>	<b>197,226,612.87</b>	<b>126,376,310.31</b>	—	—

注:本公司年末货币资金和固定资产冻结系根据(2023)苏05执1473号《江苏省苏州市中级人民法院执行通知书》,因高盛国际香港仲裁裁决一案冻结,相关冻结资金及固定资产已于2024年3月根据(2023)苏05执1473号之一《江苏省苏州市中级人民法院执行裁定书》解封。

#### 19. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	1,997,000,000.00	795,000,000.00
应付利息	1,366,544.92	556,000.00
票据贴现未到期	910,000,000.00	1,500,000,000.00
<b>合计</b>	<b>2,908,366,544.92</b>	<b>2,295,556,000.00</b>

#### 20. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	395,880,055.64	378,316,608.26
商业承兑汇票		44,113,000.00
<b>合计</b>	<b>395,880,055.64</b>	<b>422,429,608.26</b>

#### 21. 应付账款

项目	年末余额	年初余额
<b>合计</b>	<b>1,389,573,223.12</b>	<b>1,483,346,077.17</b>
其中:1年以上	77,366,590.33	97,565,739.45

#### 22. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利	16,709,760.00	18,366,120.00
其他应付款	445,597,090.73	366,455,100.94
<b>合计</b>	<b>462,306,850.73</b>	<b>384,821,220.94</b>

## 22.1 应付股利

项目	年末余额	年初余额
股权激励限售股股利	16,709,760.00	18,366,120.00
<b>合计</b>	<b>16,709,760.00</b>	<b>18,366,120.00</b>

## 22.2 其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
押金保证金	118,572,207.49	107,880,864.43
关联方借款	101,180,555.56	
预提销售费用	92,716,904.29	108,300,654.98
应付工程款	71,489,852.29	55,120,807.01
限制性股票期权	26,840,052.00	49,210,398.00
代扣暂扣工资类款项	14,484,378.31	12,676,135.71
现金缴款	7,693,458.78	6,217,817.29
代收代扣款	6,214,990.85	22,172,934.59
其他	6,404,691.16	4,875,488.93
<b>合计</b>	<b>445,597,090.73</b>	<b>366,455,100.94</b>

## 23. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
合同预收款	270,901,584.36	284,237,396.03
<b>合计</b>	<b>270,901,584.36</b>	<b>284,237,396.03</b>
其中：1年以上	74,258,225.85	60,257,081.42

## 24. 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	241,233,753.23	1,216,250,367.75	1,226,124,388.48	231,359,732.50
离职后福利-设定提存计划	766,079.44	75,088,955.60	75,172,843.27	682,191.77
<b>合计</b>	<b>241,999,832.67</b>	<b>1,291,339,323.35</b>	<b>1,301,297,231.75</b>	<b>232,041,924.27</b>

### (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	201,882,401.65	900,657,132.38	917,769,903.82	184,769,630.21

莱克电气股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
劳务用工薪酬	35,325,271.74	187,325,199.68	179,420,587.72	43,229,883.70
职工福利费	938,640.30	62,708,715.62	63,124,664.92	522,691.00
社会保险费	578,193.10	32,589,612.74	32,891,725.53	276,080.31
其中: 医疗保险费	468,757.32	26,877,467.62	27,113,504.57	232,720.37
工伤保险费	11,239.87	2,197,201.54	2,199,114.98	9,326.43
生育保险费	98,195.91	3,514,943.58	3,579,105.98	34,033.51
住房公积金	1,496,479.83	32,328,059.33	32,277,890.82	1,546,648.34
工会经费和职工教育经费	1,012,766.61	641,648.00	639,615.67	1,014,798.94
<b>合计</b>	<b>241,233,753.23</b>	<b>1,216,250,367.75</b>	<b>1,226,124,388.48</b>	<b>231,359,732.50</b>

(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	749,486.85	72,700,095.08	72,781,442.17	668,139.76
失业保险费	16,592.59	2,388,860.52	2,391,401.10	14,052.01
<b>合计</b>	<b>766,079.44</b>	<b>75,088,955.60</b>	<b>75,172,843.27</b>	<b>682,191.77</b>

25. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	17,494,991.51	28,800,432.58
增值税	2,612,418.41	10,163,972.03
城市维护建设税	6,150,374.07	4,389,877.84
教育费附加	3,242,063.96	2,528,474.33
地方教育费附加	2,161,375.97	1,685,649.57
土地使用税	338,927.54	374,145.75
房产税	3,602,517.52	2,177,720.97
个人所得税	1,867,543.70	4,063,747.68
印花税	1,460,153.01	1,602,234.40
关税	434,485.90	400,453.87
其他	61,258.27	44,393.27
<b>合计</b>	<b>39,426,109.86</b>	<b>56,231,102.29</b>

26. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	1,050,676,388.90	

莱克电气股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	22,979,887.74	23,445,668.27
<b>合计</b>	<b>1,073,656,276.64</b>	<b>23,445,668.27</b>

#### 27. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款		500,000,000.00
应付利息		305,555.56
<b>合计</b>		<b>500,305,555.56</b>

#### 28. 应付债券

##### (1) 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
可转换公司债券	1,139,706,195.02	1,098,179,320.75
<b>合计</b>	<b>1,139,706,195.02</b>	<b>1,098,179,320.75</b>

莱克电气股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

### （2）应付债券的增减变动

债券名称	面值总额	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额	是否违约
可转换公司债券	1,200,000,000.00	第一年 0.30% 第二年 0.50% 第三年 1.00% 第四年 1.50% 第五年 1.80% 第六年 2.00%	2022年 10月14日	6年	1,200,000,000.00	1,098,179,320.75		45,143,828.01	16,880.25	3,600,073.49	1,139,706,195.02	否
合计	1,200,000,000.00	—	—	—	1,200,000,000.00	1,098,179,320.75		45,143,828.01	16,880.25	3,600,073.49	1,139,706,195.02	—

### （3）可转换公司债券

经证监会证监许可[2022]2065号文核准，本公司2022年10月14日按每份面值100元发行了1,200万张可转换公司债券，募集资金总额为1,200,000,000.00元，扣除发行费用人民币8,173,113.20元（不含税）后，实际募集资金净额为人民币1,191,826,886.80元。该债券利息按年支付；转股期限自可转债发行结束之日（2022年10月20日，T+4日）满六个月后的第一个交易日（2023年4月20日）起至可转债到期日（2028年10月13日）止（如遇法定节假日或休息日延至其后的第1个工作日；顺延期间付息款项不另计息）；初始转股价格为34.17元/股，不低于募集说明书公告日前20个交易日公司股票交易均价（若在该20个交易日内发生过因除权、除息引起股价调整的情形，则对调整前交易日的交易均价按经过相应除权、除息调整后的价格计算）和前1个交易日公司股票交易均价；因本公司限制性股票注销导致股本变化、权益分派等原因，初始转股价格后续存在修正，截止2023年12月31日前最近一次修正后的转股价格为33.21元/股。由于上述可转换公司债券中转股权益属于本公司以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具，因此本集团将其作为权益核算。在发行日采用类似债券的市场利率来估计这些债券负债成份的公允价值，剩余部分作为权益成份的公允价值，并计入股东权益。

莱克电气股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 29. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	38,788,068.80	64,297,246.03
合计	38,788,068.80	64,297,246.03

## 30. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
金融衍生产品交易事项	178,442,527.56	280,966,108.89	江苏省苏州市中级人民法院执行和解协议
未决诉讼	7,933,573.39		法院判决或裁定
合计	186,376,100.95	280,966,108.89	

注:金融衍生产品交易事项预计负债年末较年初减少,系本年根据和解金确定年末预计负债,转回与年初计提差额部分,详见本附注十六、1。

## 31. 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	1,317,572.31	4,495,300.00	1,538,733.28	4,274,139.03	相关资产尚在折旧期内
合计	1,317,572.31	4,495,300.00	1,538,733.28	4,274,139.03	

### (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	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
省级工业技改综合奖补	261,720.80			243,300.07			18,420.73	与资产相关
进口设备贴息补助	51,666.66			51,666.66				与资产相关
省级专项资金补助	12,520.60			11,614.60			906.00	与资产相关
进口设备贴息补助	331,003.55			141,598.57			189,404.98	与资产相关
省级工业技改综合奖补	114,033.40			72,307.75			41,725.65	与资产相关
中央外经贸发展专项资金	473,412.30			115,463.13			357,949.17	与资产相关
有效投入奖励		3,166,000.00		684,387.51			2,481,612.49	与资产相关
智能示范车间奖励		200,000.00		30,159.42			169,840.58	与资产相关
智能化、数字化奖补		1,129,300.00		115,020.57			1,014,279.43	与资产相关
绿能科技先进制造业发展扶持资金	73,215.00			73,215.00				与资产相关
合计	1,317,572.31	4,495,300.00		1,538,733.28			4,274,139.03	

莱克电气股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 32. 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	574,031,360.00				-270,081.00	-270,081.00	573,761,279.00

注:本年变动情况:(1)因股权激励对象离职或业绩不达标等,本公司于2023年4月25日、8月29日,分别向相关激励对象回购其持有的限制性股票股数142,800.00股、127,750.00股。本年限制性股票回购股数总计270,550.00股。(2)本年因部分可转换公司债券转股增加股份数量为469股。

### 33. 其他权益工具

发行在外的金融工具	年初		本年增加		本年减少		年末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券	12,000,000.00	103,259,775.25			160.00	1,376.80	11,999,840.00	103,258,398.45
合计	12,000,000.00	103,259,775.25			160.00	1,376.80	11,999,840.00	103,258,398.45

注:可转换公司债券发行情况详见本附注“五、28 应付债券”相关内容。

### 34. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,110,087,746.25	22,308,542.22	274,677,007.49	857,719,280.98
合计	1,110,087,746.25	22,308,542.22	274,677,007.49	857,719,280.98

注1:资本公积本年增加22,308,542.22元,其中确认本年度应分摊的股权激励成本22,290,754.17元,因部分可转换公司债券转股增加17,788.05元。

注2:资本公积本年减少274,677,007.49元,其中因股权激励对象离职或业绩不达标而回购注销其持有的限制性股票2,147,007.50元,因同一控制下企业合并利华科技公司追溯合并减少272,529,999.99元。

### 35. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
库存股	51,431,112.86		22,646,738.57	28,784,374.29
合计	51,431,112.86		22,646,738.57	28,784,374.29

注:库存股本年减少:(1)因本年对预计可解锁的限售股股东分红造成库存股减少6,911,312.57元;(2)因限制性股票第三批解锁以及股权激励对象离职或业绩不达标等不满足股权激励行权要求等原因,导致库存股减少15,735,426.00元。

### 36. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额						年末余额
		本年所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-1,645,436.07	15,862,733.85	12,660,837.21			3,201,896.64		1,556,460.57
其中:外币财务报表折算差额	-1,645,436.07	15,862,733.85	12,660,837.21			3,201,896.64		1,556,460.57
<b>其他综合收益合计</b>	<b>-1,645,436.07</b>	<b>15,862,733.85</b>	<b>12,660,837.21</b>			<b>3,201,896.64</b>		<b>1,556,460.57</b>

### 37. 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	287,015,680.00			287,015,680.00
<b>合计</b>	<b>287,015,680.00</b>			<b>287,015,680.00</b>

注:根据本公司章程规定,本公司分配当年税后利润时,应当提取利润的10%列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的50%以上的,可以不再提取。

### 38. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	2,198,797,143.62	1,650,526,116.83
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)		114,648,166.20
其中:同一控制合并范围变更		114,648,166.20
调整后年初未分配利润	2,198,797,143.62	1,765,174,283.03
加:本年归属于母公司所有者的净利润	1,116,885,327.69	1,030,181,282.41
减:提取法定盈余公积		23,370,102.39
应付普通股股利	573,888,879.00	574,335,860.00
同一控制下企业合并合并日前现金股利分配	162,422,852.51	
加:预估不可解锁限制性股票股利	508,407.43	1,147,540.57
<b>本年年末余额</b>	<b>2,579,879,147.23</b>	<b>2,198,797,143.62</b>

注:根据本公司2023年5月16日召开的2022年年度股东大会决议审议通过的《关于公司2022年度利润分配方案的议案》,对本公司截至2022年12月31日的可

莱克电气股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

供分配利润以截至2023年7月5日的公司总股本573,888,879.00股为基数,向全体股东每股派发现金红利1.00元(含税),共分配现金股利金额573,888,879.00元。

### 39. 营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,604,960,520.35	6,364,056,421.08	9,710,048,854.94	7,534,866,714.05
其他业务	187,245,279.69	176,873,745.78	227,040,272.59	197,026,116.28
合计	8,792,205,800.04	6,540,930,166.86	9,937,089,127.53	7,731,892,830.33

#### (2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
清洁健康家电与园艺工具	5,138,183,822.75	3,783,969,559.06
电机、新能源汽车精密零部件及其他零部件产品	3,466,776,697.60	2,580,086,862.02
其他	187,245,279.69	176,873,745.78
合计	8,792,205,800.04	6,540,930,166.86

### 40. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	24,135,800.22	29,333,824.44
教育费附加	11,174,785.07	13,784,862.36
地方教育费附加	7,449,856.76	9,189,908.24
房产税	11,309,094.92	8,159,988.67
印花税	5,917,345.41	4,834,419.60
土地使用税	1,230,476.90	1,496,608.00
其他	165,878.50	417,097.23
合计	61,383,237.78	67,216,708.54

### 41. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
销售服务费	302,994,008.48	264,520,262.36
广告费	109,851,798.40	60,455,346.98

莱克电气股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	69,605,965.64	102,108,350.38
差旅费	11,170,941.71	5,071,127.13
股权激励成本	3,265,278.60	6,912,377.74
其他	20,139,722.53	14,191,491.09
<b>合计</b>	<b>517,027,715.36</b>	<b>453,258,955.68</b>

#### 42. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬及福利	145,613,391.59	168,683,810.06
折旧及摊销	36,647,670.84	40,850,017.44
办公出行费	20,268,182.88	22,388,905.05
中介服务咨询费	16,743,897.53	19,367,946.40
股权激励成本	9,512,581.76	14,629,536.37
物料消耗及修理	4,084,631.16	9,017,108.51
其他	21,130,764.34	18,629,452.09
<b>合计</b>	<b>254,001,120.10</b>	<b>293,566,775.92</b>

#### 43. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
直接投入费用	154,434,561.88	222,123,648.73
人员人工费用	232,838,994.65	229,247,699.07
折旧费用与长期待摊费用	26,472,257.95	25,131,295.84
设计试验等费用	6,949,515.40	5,007,537.00
股权激励成本	9,512,893.81	15,254,749.20
其他相关费用	37,679,804.60	26,205,299.39
<b>合计</b>	<b>467,888,028.29</b>	<b>522,970,229.23</b>

#### 44. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	113,093,108.79	83,867,485.04
减: 利息收入	290,681,983.67	107,793,913.66
加: 汇兑损失	-89,152,138.74	-306,418,636.59
加: 其他支出	2,651,651.81	3,392,111.62
<b>合计</b>	<b>-264,089,361.81</b>	<b>-326,952,953.59</b>

莱克电气股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

#### 45. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
与日常经营活动相关的政府补助	29,411,049.70	36,987,677.20
“三代”税收手续费返还	587,927.34	626,510.52
增值税加计抵减	1,709,199.44	
合计	31,708,176.48	37,614,187.72

#### 46. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	4,058,121.03	744,444.44
合计	4,058,121.03	744,444.44

#### 47. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-3,998,189.33	-23,794,111.90
其他应收款坏账损失	-171,925.57	-781,580.08
合计	-4,170,114.90	-24,575,691.98

#### 48. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-79,973,833.09	-89,094,010.27
合计	-79,973,833.09	-89,094,010.27

#### 49. 资产处置收益(损失以“-”号填列)

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置收益	-722,377.71	-809,308.96
其中:未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-722,377.71	-809,308.96
其中:固定资产处置收益	-722,377.71	-809,308.96
合计	-722,377.71	-809,308.96

#### 50. 营业外收入

##### (1) 营业外收入明细

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
未决诉讼转回	102,523,581.33		102,523,581.33
政府补助	3,429,000.00	19,332,725.00	3,429,000.00

莱克电气股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	4,109,158.04	1,831,777.89	4,109,158.04
合计	110,061,739.37	21,164,502.89	110,061,739.37

注:未决诉讼转回详见本附注五、30 预计负债和本附注十六、1。

#### 51. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	358,995.41	8,163,895.63	358,995.41
公益性捐赠支出	321,404.19	1,259,287.58	321,404.19
未决诉讼	16,887,737.79		16,887,737.79
其他	1,964,675.14	1,602,474.07	1,964,675.14
合计	19,532,812.53	11,025,657.28	19,532,812.53

#### 52. 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	104,731,605.47	106,427,740.06
递延所得税费用	32,802,414.75	-10,156,424.58
合计	137,534,020.22	96,271,315.48

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本期合并利润总额	1,256,493,792.11
按本公司适用税率计算的所得税费用	188,474,068.82
子公司适用不同税率的影响	-3,142,608.00
调整以前期间所得税的影响	3,879,044.20
非应税收入的影响	986,336.26
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-1,203,331.96
研发加计扣除的影响	-63,564,660.39
期初期末递延所得税税率不同的影响	-130,766.09
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-152,979.90
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	12,388,917.28
所得税费用	137,534,020.22

### 53. 其他综合收益

详见本附注“五、36 其他综合收益”相关内容。

### 54. 现金流量表项目

#### (1) 与经营活动有关的现金

##### 1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	36,384,651.89	54,742,442.56
利息收入	160,661,320.89	102,451,911.54
业务备用金	5,424,723.04	4,068,981.51
押金、保证金	37,817,897.59	6,326,941.23
代收代付款	762,400.45	3,461,826.22
其他	2,869,641.04	651,090.26
<b>合计</b>	<b>243,920,634.90</b>	<b>171,703,193.32</b>

##### 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
期间费用	756,248,694.25	698,731,805.63
押金、保证金	88,386,402.22	42,763,407.41
资金冻结	177,572,553.17	
业务备用金	7,891,596.20	6,691,709.55
代收代付款	5,626,062.64	8,784,016.65
其他	12,623,166.81	4,767,711.13
<b>合计</b>	<b>1,048,348,475.29</b>	<b>761,738,650.37</b>

注：资金冻结详见本附注五、18 所有权或使用权受到限制的资产。

#### (2) 与投资活动有关的现金

##### 1) 收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
结构性存款及利息	924,802,565.47	

##### 2) 支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
购建资产	373,163,196.49	411,719,673.30

莱克电气股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
结构性存款	420,000,000.00	500,000,000.00
购买子公司	272,530,000.00	

### 3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
工程保证金	12,173,000.00	11,572,100.00
合计	12,173,000.00	11,572,100.00

### 4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
工程保证金	42,541,832.68	15,729,100.00
合计	42,541,832.68	15,729,100.00

### (3) 与筹资活动有关的现金

#### 1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
合并范围外关联方借款	300,000,000.00	220,000,000.00
票据贴现未到期	910,000,000.00	1,500,000,000.00
合计	1,210,000,000.00	1,720,000,000.00

#### 2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
股权激励回购	1,632,757.50	5,893,461.00
租入资产支付的现金	29,822,046.03	21,344,657.39
合并范围外关联方借款	200,000,000.00	220,000,000.00
票据贴现未到期	1,500,000,000.00	
合计	1,731,454,803.53	247,238,118.39

### 3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	2,295,556,000.00	3,457,000,000.00	810,544.92	2,845,000,000.00		2,908,366,544.92
应付股利	18,366,120.00		573,888,879.00	575,545,239.00		16,709,760.00
长期借款	500,305,555.56	550,000,000.00	370,833.34		1,050,676,388.90	

莱克电气股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
应付债券	1,098,179,320.75		45,143,828.01	3,600,073.49	16,880.25	1,139,706,195.02
租赁负债	64,297,246.03			29,822,046.03	-4,312,868.80	38,788,068.80
一年内到期的非流动负债	23,445,668.27		1,073,656,276.64		23,445,668.27	1,073,656,276.64
其他应付款_莱克投资集团		100,000,000.00	1,180,555.56			101,180,555.56
其他应付款_尼盛家居		200,000,000.00		200,000,000.00		
其他应付款_限制性股票回购义务	49,210,398.00			1,632,757.50	20,737,588.50	26,840,052.00
<b>合计</b>	<b>4,049,360,308.61</b>	<b>4,307,000,000.00</b>	<b>1,695,050,917.47</b>	<b>3,655,600,116.02</b>	<b>1,090,563,657.12</b>	<b>5,305,247,452.94</b>

## 55. 现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>	—	—
净利润	1,118,959,771.89	1,032,883,732.50
加: 资产减值准备	79,973,833.09	89,094,010.27
信用减值损失	4,170,114.90	24,575,691.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	260,125,389.46	274,262,491.00
使用权资产折旧	26,820,509.49	28,103,228.81
无形资产摊销	19,190,453.66	22,225,841.40
长期待摊费用摊销	30,931,572.95	37,301,915.78
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)	722,377.71	809,308.96
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	358,995.41	8,163,895.63
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-4,058,121.03	-744,444.44
财务费用(收益以“-”填列)	28,144,655.94	-181,940,594.66
投资损失(收益以“-”填列)		
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	32,880,485.68	-18,806,573.73
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-78,070.93	7,731,393.30
存货的减少(增加以“-”填列)	78,842,898.21	320,532,408.65
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-591,714,106.38	25,835,845.12
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-245,111,340.20	-814,537,399.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	840,159,419.85	855,490,750.77

莱克电气股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	5,708,040,670.91	4,530,670,969.18
减: 现金的年初余额	4,530,670,969.18	2,974,764,203.98
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	1,177,369,701.73	1,555,906,765.20

**(2) 本年支付的取得子公司的现金净额**

项目	金额
本年发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	272,530,000.00
其中: 苏州利华科技有限公司	272,530,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	52,249,750.91
其中: 苏州利华科技有限公司	52,249,750.91
取得子公司支付的现金净额	220,280,249.09

**(3) 现金和现金等价物的构成**

项目	年末余额	年初余额
现金	5,708,040,670.91	4,530,670,969.18
其中: 库存现金	175,040.00	216,765.17
可随时用于支付的银行存款	5,707,865,630.91	4,530,454,204.01
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	5,708,040,670.91	4,530,670,969.18
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	128,057,597.28	7,914,827.75

**(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金**

项目	本年金额	上年金额	不属于现金及现金等价物的理由
票据保证金	1,957,044.14	2,775,851.09	不能随时支取

莱克电气股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年金额	上年金额	不属于现金及现金等价物的理由
冻结资金	177,572,553.17		不能随时支取
合计	179,529,597.31	2,775,851.09	—

## 56. 外币货币性项目

### （1）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			5,319,298,757.98
其中：美元	725,508,066.70	7.0827	5,138,555,984.02
欧元	6,295,437.19	7.8592	49,477,099.96
日元	63,889,323.00	0.0502	3,208,074.58
泰铢	79,216,555.00	0.2074	16,426,449.97
越南盾	2,092,085,898.00	0.0003	627,625.77
新加坡元	20,643,368.98	5.3772	111,003,523.68
应收账款			983,213,170.70
其中：美元	99,756,096.69	7.0827	706,542,506.06
欧元	2,293,008.69	7.8592	18,021,213.90
越南盾	862,164,835,814.00	0.0003	258,649,450.74
应付账款			146,769,161.00
其中：美元	15,273,154.41	7.0827	108,175,170.74
欧元	1,032,382.25	7.8592	8,113,698.58
日元	13,179,729.00	0.0502	661,793.73
港币	317,330.45	0.9062	287,571.20
英镑	105,176.57	9.0411	950,911.89
泰铢	5,350.00	0.2074	1,109.38
越南盾	95,263,018,253.00	0.0003	28,578,905.48

### （2）境外经营实体

公司名称	注册地	记账本位币
KINGCLEAN HOLDINGS SG CO., PTE LTD	新加坡	新加坡币
CÔNG TY TNHH VACPRO VIETNAM（梵克罗越南有限公司）	越南	越南盾
VACPRO ELECTRIC (THAILAND) CO., LTD（梵克罗电气（泰国）有限公司）	泰国	泰铢
KINGCLEAN TRADING SG CO., PTE LTD	新加坡	新加坡币

## 57. 租赁

### （1）本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	4,312,868.80	4,055,197.13
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	2,688,767.96	1,544,006.08
与租赁相关的总现金流出	32,510,813.99	22,888,663.47

### （2）本集团作为出租方

#### 1) 本集团作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
厂房出租	4,101,558.12	
合计	4,101,558.12	

## 六、研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
直接投入费用	154,434,561.88	222,123,648.73
人员人工费用	232,838,994.65	229,247,699.07
折旧费用与长期待摊费用	26,472,257.95	25,131,295.84
设计试验等费用	6,949,515.40	5,007,537.00
股权激励成本	9,512,893.81	15,254,749.20
其他相关费用	37,679,804.60	26,205,299.39
合计	467,888,028.29	522,970,229.23
其中：费用化研发支出	467,888,028.29	522,970,229.23

## 七、合并范围的变更

### 1. 非同一控制下企业合并

本集团本年度无非同一控制下企业合并。

### 2. 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
苏州利华科技有限公司	96.5455%	受同一最终控制人控制	2023年10月9日	控制权转移	708,139,710.71	34,482,517.69	1,059,480,839.73	48,990,858.32

注：本公司以自有资金收购莱克电气投资集团有限公司（以下简称“莱克投资”）持有的苏州利华科技有限公司 81.7341%和 RayVal Holding Company Limited（以下简称“利华控股”）持有的利华科技 14.8114%股权，合计收购利华科技 96.5455%股权。由于本公司、莱克投资、利华控股实际控制人均为倪祖根，本次收购构成同一控制下企业合并。相关收购经本公司 2023 年 8 月 22 日“第六届董事会第三次会议”审议通过，并经 2023 年 9 月 11 日“2023 年第一次临时股东大会”审议通过。本公司与莱克投资和利华控股于 2023 年 8 月 22 日正式签署《股权转让协议》，利华科技于 2023 年 9 月 15 日完成工商变更登记手续，本公司于 2023 年 10 月 9 日按照协议完成全部收购款项的支付。本次收购合并日确认为 2023 年 10 月 9 日。

本次收购对价的确定：根据厦门嘉学资产评估房地产估价有限公司出具的《莱克电气股份有限公司拟股权收购涉及的苏州利华科技有限公司股东全部权益价值资产评估报告》，以 2023 年 6 月 30 日评估基准日，利华科技股东全部权益评估价值为人民币 29,657.17 万元，利华科技对应 96.5455%股权评估价值为人民币 28,632.66 万元。经友好协商，交易各方同意，本次股权转让的交易价格最终确定为人民币 27,253 万元，其中与莱克投资的交易价格为人民币 23,072 万元，利华控股的交易价格为人民币 4,181 万元。

## （2）合并成本

项目	苏州利华科技有限公司
现金	272,530,000.00
<b>合并成本合计</b>	<b>272,530,000.00</b>

## （3）合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	苏州利华科技有限公司	
	合并日	上年年末
流动资产：		
货币资金	52,249,750.91	53,160,042.19
应收账款	221,466,320.44	227,322,200.19
应收款项融资	24,870,871.89	1,514,887.39
预付款项	1,979,034.22	2,805,445.31
其他应收款	432,950.95	112,899.83
存货	250,547,587.76	334,294,859.15
其他流动资产	1,439,825.04	5,751,845.10
<b>流动资产合计</b>	<b>552,986,341.21</b>	<b>624,962,179.16</b>
非流动资产：		
固定资产	144,652,469.14	172,152,042.57

莱克电气股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	苏州利华科技有限公司	
	合并日	上年年末
在建工程	361,652.29	333,976.45
使用权资产	4,457,925.61	7,098,395.65
无形资产	11,433,655.51	12,005,020.04
长期待摊费用	18,303,284.51	22,305,928.56
递延所得税资产	20,280,894.18	20,595,432.31
<b>非流动资产合计</b>	<b>199,489,881.24</b>	<b>234,490,795.58</b>
<b>资产总计</b>	<b>752,476,222.45</b>	<b>859,452,974.74</b>
流动负债：		
短期借款	110,518,583.34	135,124,888.89
应付票据	13,288,469.65	9,225,608.26
应付账款	188,719,915.08	246,742,318.05
合同负债	10,406,354.54	12,544,960.36
应付职工薪酬	16,498,697.35	12,548,833.02
应交税费	3,384,034.13	1,147,035.06
其他应付款	101,017,915.00	641,270.76
一年内到期的非流动负债	3,628,036.53	3,744,714.87
<b>流动负债合计</b>	<b>447,462,005.62</b>	<b>421,719,629.27</b>
非流动负债：		
租赁负债	1,703,341.71	4,015,944.61
递延收益	4,692,162.08	1,244,357.31
递延所得税负债	629,452.09	731,786.51
<b>非流动负债合计</b>	<b>7,024,955.88</b>	<b>5,992,088.43</b>
<b>负债合计</b>	<b>454,486,961.50</b>	<b>427,711,717.70</b>
<b>净资产</b>	<b>297,989,260.95</b>	<b>431,741,257.04</b>
减：少数股东权益	10,294,039.02	14,914,501.72
<b>取得的净资产</b>	<b>287,695,221.93</b>	<b>416,826,755.32</b>

### 3. 反向收购

本集团本年度无反向收购。

### 4. 处置子公司

本集团本年度无处置子公司。

## 5. 其他原因的合并范围变动

本公司于2023年10月新设子公司 KINGCLEAN TRADING SG CO., PTE LTD, 注册地为新加坡, 本年度暂无业务。

## 八、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
苏州金莱克家用电器有限公司	2069.58 万人民币	苏州	苏州	制造业	100		同一控制下企业合并
苏州金莱克精密机械有限公司	14036.99 万人民币	苏州	苏州	制造业	100		同一控制下企业合并
江苏莱克智能电器有限公司	8277.47 万人民币	苏州	苏州	制造业	100		同一控制下企业合并
莱克电气绿能科技(苏州)有限公司	48000 万人民币	苏州	苏州	制造业	95	5	新设
苏州金莱克电子商务有限公司	500 万人民币	苏州	苏州	销售	100		新设
苏州艾思玛特机器人有限公司	500 万人民币	苏州	苏州	销售	100		新设
苏州雷鹰智能科技有限公司	1000 万人民币	苏州	苏州	技术开发、销售	100		新设
苏州金莱克精密模塑科技有限公司	1000 万人民币	苏州	苏州	制造业	100		新设
苏州三食黄小厨厨房电器有限公司	1000 万人民币	苏州	苏州	销售	70		新设
苏州西曼帝克智能厨房电器有限公司	1000 万人民币	苏州	苏州	销售	100		新设
苏州莱克新能源科技有限公司	40000 万人民币	苏州	苏州	制造业	100		新设
无锡梵克罗电气设计有限公司	500 万人民币	无锡	无锡	研发	100		新设
上海帕捷汽车配件有限公司	3424.67 万人民币	上海	上海	制造业	100		非同一控制下企业合并
昆山帕捷汽车零部件有限公司	10000 万人民币	昆山	昆山	制造业		100	非同一控制下企业合并
苏州帕捷汽车零部件有限公司	10000 万人民币	苏州	苏州	销售	100		新设
苏州利华科技有限公司	26400 万人民币	苏州	苏州	制造业	96.5455		同一控制下企业合并
深圳镭华科技有限公司	1000 万人民币	深圳	深圳	制造业		100	同一控制下企业合并
KINGCLEAN HOLDINGS SG CO., PTE. LTD	10 万美元	新加坡	新加坡	投资路径		100	新设
CÔNG TY TNHH VACPRO VIETNAM (梵克罗越南有限公司)	1200 (万美金)	越南	越南	制造业		100	新设
VACPRO ELECTRIC (THAILAND) CO., LTD (梵克罗电气(泰国)有限公司)	750 万美元	泰国	泰国	制造业		100	新设
KINGCLEAN TRADING SG CO., PTE LTD.	1 万美元	新加坡	新加坡	销售		100	新设

(2) 重要的非全资子公司

本集团本年度无重要的非全资子公司。

(3) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

本集团本年度无使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制。

(4) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

本集团本年度无向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持。

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

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

本集团本年度无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。

3. 在合营企业或联营企业中的权益

本集团本年度无合营企业或联营企业。

4. 重要的共同经营

本集团本年度无重要的共同经营。

5. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本集团本年度无未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

九、政府补助

1. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	1,317,572.31	4,495,300.00		1,538,733.28		4,274,139.03	与资产相关

2. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
与资产相关	1,538,733.28	1,527,889.34
与收益相关	31,301,316.42	54,792,512.86
合计	32,840,049.70	56,320,402.20

十、与金融工具相关风险

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

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

## 1. 各类风险管理目标和政策

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

### (1) 市场风险

#### 1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、欧元、日元、港币、泰铢、越南盾和新加坡元有关,除以上外币进行的采购和销售外,本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2023年12月31日,除零星的欧元、日元、港币、泰铢、越南盾及新加坡元余额和下表所述资产及负债的美元余额外,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。

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
货币资金-美元	725,508,066.70	492,979,284.00
应收账款-美元	99,756,096.69	117,053,566.96
应付账款-美元	15,273,154.41	9,408,579.39

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

#### 2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2023年12月31日,本集团的带息债务主要为人民币的固定利率和浮动利率借款合同,金额合计为金额为5,098,749,128.84元(2022年12月31日:3,894,040,876.31元)。

#### 3) 价格风险

商品价格风险:本集团产品以塑料粒子、铜、铝、铁、矽钢片、电池组及电子元器件为主要原材料,因此受到此等材料价格波动的影响。

### (2) 信用风险

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

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

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款及合同资产金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。本集团应收账款及合同资产中，前五名金额合计：745,337,771.34元，占本公司应收账款及合同资产总额的37.44%。

### 1) 信用风险显著增加判断标准

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

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时对应相同期限的违约概率上升超过一定比例，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

### 2) 已发生信用减值资产的定义

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

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### 3) 信用风险敞口

于2023年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保。

对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大

风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

### （3）流动风险

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

## 2. 金融资产转移

### （1）转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书/票据贴现	应收款项融资中尚未到期的承兑汇票	695,788,403.78	终止确认	由于应收款项融资中的承兑汇票是由银行承兑，可合理判断已经转移了其几乎所有的风险和报酬，故终止确认。
合计		695,788,403.78		

### （2）因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	票据背书/票据贴现	695,788,403.78	296,083.55
合计		695,788,403.78	296,083.55

## 十一、公允价值的披露

### 1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）结构性存款				
（二）应收款项融资			47,272,702.06	47,272,702.06
持续以公允价值计量的资产总额			47,272,702.06	47,272,702.06

## 2. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本集团年末应收款项融资为信用级别较高的银行承兑汇票，期限较短，本集团以票面金额作为其公允价值合理估计值。

## 十二、关联方及关联交易

### 1. 关联方关系

#### （1）本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
莱克电气投资集团有限公司	苏州	投资	5000 万元	35.84	35.84

本公司最终控制方是倪祖根先生。

#### （2）本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

#### （3）其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
苏州金莱克电机有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业
苏州尼盛大酒店有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业
苏州尼盛地产有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业
西曼帝克品牌管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业
淮安尼盛物业管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业
苏州好易家物业管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业
苏州咖博士咖啡系统科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业
尼盛家居（苏州）有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业
太仓华美达塑料电器有限公司	其他
苏州工业园区尼盛商业管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业
苏州中科瑞龙科技有限公司	其他

注：太仓华美达塑料电器有限公司股东为苏州华利塑化模具有限公司和英属维尔京群岛 SUCCESS PURSUIT 公司（现已更名为 Nison International Holdings Limited），股权比例分别为 70%、30%。苏州华利塑化模具有限公司系由自然人股东倪祖贤（本集团实际控制人倪祖根先生之兄）、高引明（倪祖根先生妹夫）共同投资设立，双方各持 50%股权。SUCCESS PURSUIT 公司与本公司同受倪祖根先生控制。莱克电气投资集团有限公司持有苏州中科瑞龙科技有限公司股份 22.29%。

## 2. 关联交易

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上年发生额
太仓华美达塑料电器有限公司	水电费	2,922,136.16	6,000,000.00	否	2,687,870.60
苏州金莱克电机有限公司	水电费	409,786.97	3,000,000.00	否	652,179.63
苏州尼盛大酒店有限公司	住宿及会务费	907,729.73	2,000,000.00	否	897,390.92
尼盛家居（苏州）有限公司	采购商品	6,902.65	1,000,000.00	否	74,336.29
苏州咖博士咖啡系统科技有限公司	采购商品	2,049,859.68	4,000,000.00	否	105,591.91
<b>合计</b>		<b>6,296,415.19</b>			<b>4,417,369.35</b>

注：本公司与苏州金莱克电机有限公司和太仓华美达塑料电器有限公司之间的采购额系因本公司承租其厂房而由其代为支付的水电费。

#### 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
苏州咖博士咖啡系统科技有限公司	销售商品/提供劳务	17,829,165.00	12,437,248.29
西曼帝克品牌管理有限公司	销售商品/提供劳务	4,659,436.05	4,009,325.65
苏州尼盛地产有限公司	销售商品	1,536,097.34	1,802,922.12
淮安尼盛物业管理有限公司	销售商品	93,150.44	147,508.84
苏州工业园区尼盛商业管理有限公司	销售商品	6,637.18	3,097.35
苏州好易家物业管理有限公司	销售商品	32,538.05	174,048.68
尼盛家居（苏州）有限公司	销售商品	106,194.70	
苏州尼盛大酒店有限公司	销售商品/提供劳务	899,099.43	
<b>合计</b>		<b>25,162,318.19</b>	<b>18,574,150.93</b>

### （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
苏州咖博士咖啡系统科技有限公司	厂房	1,932,018.23	1,457,280.00
苏州咖博士咖啡系统科技有限公司	设备	786,846.10	626,619.20
苏州中科瑞龙科技有限公司	宿舍	130,662.37	
<b>合计</b>		<b>2,849,526.70</b>	<b>2,083,899.20</b>

莱克电气股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 2) 承租情况

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	
		本年发生额	上年发生额
苏州金莱克电机有限公司	厂房及办公楼	245,714.28	245,714.28
太仓华美达塑料电器有限公司	厂房及办公楼	2,417,339.40	917,339.40
西曼帝克品牌管理有限公司	展位		380,952.40
苏州工业园区尼盛商业管理有限公司	办公楼	14,285.70	
尼盛家居(苏州)有限公司	办公楼	11,428.58	
<b>合计</b>		<b>2,688,767.96</b>	<b>1,544,006.08</b>

## (3) 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
<b>拆入</b>				
尼盛家居(苏州)有限公司	200,000,000.00	2023-10-25	2023-12-25	
莱克电气投资集团有限公司	100,000,000.00	2023-7-21	2024-1-11	

## (4) 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	12,976,768.00	9,382,708.00

## 3. 关联方应收应付余额

### (1) 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	苏州咖博士咖啡系统科技有限公司	2,560,733.88		1,722,216.60	
应收账款	西曼帝克品牌管理有限公司	18,000.00		901,750.00	

### (2) 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	太仓华美达塑料电器有限公司		519,514.80
其他应付款	莱克电气投资集团有限公司	101,180,555.56	

注:莱克电气投资集团有限公司年末其他应付款 101,180,555.56 元已于 2024 年 1 月归还。

### 十三、 股份支付

#### 1. 股份支付总体情况

授予对象类别	本年授予		本年行权		本年解锁		本年失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
销售人员					428,050.00	5,741,985.00	136,150.00	1,826,355.00
管理人员					974,120.00	13,067,124.00	117,600.00	1,577,520.00
研发人员					1,016,120.00	13,630,524.00	16,800.00	225,360.00
合计					2,418,290.00	32,439,633.00	270,550.00	3,629,235.00

#### 2. 以权益结算的股份支付情况

项目	本年
授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股票公允价值=（授予日市价-授予价）*股数
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日收盘价、股数
可行权权益工具数量的确定依据	以 2019 年的营业收入或净利润为基数：2022 年营业收入增长率不低于 18%；或者 2022 年净利润增长率不低于 18%；或者 2022 年营业收入增长率或净利润增长率不低于同行业上市公司的平均增长率。
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	131,146,130.52

#### 3. 本年股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
销售人员	3,265,278.60	
管理人员	9,512,581.76	
研发人员	9,512,893.81	
合计	22,290,754.17	

### 十四、 承诺及或有事项

#### 1. 重要承诺事项

（1）截止 2023 年 12 月 31 日，本集团已认缴待出资情况如下（单位：万元）

子公司名称	币种	认缴金额	认缴比例	已缴金额	尚待出资金额
苏州雷鹰智能科技有限公司	人民币	1,000.00	100%	100.00	900.00

莱克电气股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	币种	认缴金额	认缴比例	已缴金额	尚待出资金额
苏州西曼帝克智能厨房电器有限公司	人民币	1,000.00	100%	350.00	650.00
苏州莱克新能源科技有限公司	人民币	40,000.00	100%	35,500.00	4,500.00
无锡梵克罗电气设计有限公司	人民币	500.00	100%	400.00	100.00
苏州帕捷汽车零部件有限公司	人民币	10,000.00	100%	1.00	9,999.00
KINGCLEAN TRADING SG CO.,PTE.LTD	美元	1.00	100%		1.00

注：苏州帕捷汽车零部件有限公司已于2024年2月注销。

(2) 除存在上述承诺事项外,截止2023年12月31日,本集团无其他应披露的重要承诺事项。

## 2. 或有事项

截止2023年12月31日,本集团无需要披露的重大或有事项。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1. 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	本公司2023年度利润分配预案:根据本公司所处行业目前情况及自身发展阶段,结合本公司2023年度的盈利情况及未来资金需求等因素,本公司2023年度拟不进行现金分红,不进行股票股利分配,也不进行资本公积转增股本,留存的未分配利润将根据本公司发展战略用于本公司发展资金所需。
经审议批准宣告发放的利润或股利	上述利润分配方案业经本公司2024年4月29日董事会决议通过,尚需经年度股东大会批准实施。

### 2. 投资设立越南公司 CÔNG TY TNHH KINGCLEAN VIỆT NAM

2024年2月,本公司之子公司莱克电气绿能科技(苏州)有限公司拟通过新加坡路径公司 KINGCLEAN HOLDINGS SG CO.,PTE LTD 在越南新设 CÔNG TY TNHH KINGCLEAN VIỆT NAM (莱克电气越南有限公司),注册资本850万美元。CÔNG TY TNHH KINGCLEAN VIỆT NAM 已于2024年2月取得越南当地的营业执照。截至本报告出具之日,尚未有实质经营活动。

### 3. 其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项披露事项外,本集团无其他重大资产负债表日后事项。

## 十六、其他重要事项

### 1. 关于本公司香港仲裁裁决进展事项

本公司涉及的香港金融衍生产品交易事项，已于2020年11月基于谨慎性原则，根据香港仲裁裁决金额计提预计负债4,034.20万美元，截止2022年12月31日折合人民币金额28,096.61万元，本年按照和解金2,507.13万美元确定截止2023年12月31日预计负债，转回与年初计提差额部分，和解金折合人民币金额17,844.25万元。

#### (1) 相关诉讼和解情况如下：

2023年12月29日和2024年2月7日，Goldman Sachs International（高盛国际）和本公司双方特别授权代理人在江苏省苏州市中级人民法院（以下简称苏州中院）主持下签署了《执行和解协议》和《经修订与重述的执行和解协议》。

天然控股有限公司（曾用名：莱克电气香港有限公司）已就有关争议于2024年2月至4月期间向高盛国际支付共计2,507.13万美元。在前述基础上，2024年4月25日，天然控股有限公司、Goldman Sachs International（高盛国际）、Goldman Sachs (Asia) L.L.C.（高盛（亚洲）有限责任公司）及本公司签署了《和解协议》，各方确认并同意以下各项：各方全面并最终和解并解决所有各方诉求，各方之间再无其他争议（无论任何性质），且各方作出的承诺和约定；在不损害前述一般性规定的情形下，高盛国际与本公司之间在执行案项下再无其他争议。

#### (2) 相关裁定终结执行情况如下：

2024年4月28日，本公司收到苏州中院电子送达的《执行裁定书》（〔2023〕苏05执1473号之二）。本案在执行过程中，申请执行人高盛国际向苏州中院撤销执行申请。

苏州中院认为，本案申请执行人撤销执行申请，属于其真实意思表示，不违反法律法规的强制性规定，应予终结执行。据此，依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百六十八条第一项之规定，裁定如下：

苏州中院作出的（2021）苏05认港1号之一民事裁定终结执行。

2. 截止2023年12月31日，除存在上述其他重要披露事项外，本集团无其他需要披露的其他重要事项。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内（含1年）	974,699,661.52	857,190,397.16

莱克电气股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

账龄	年末账面余额	年初账面余额
其中：6个月以内	969,478,279.45	821,001,018.50
7-12个月	5,221,382.07	36,189,378.66
1-2年	5,269,437.21	12,720,306.10
2-3年	10,541,888.75	4,288,865.44
3年以上	6,881,369.00	2,570,144.77
<b>合计</b>	<b>997,392,356.48</b>	<b>876,769,713.47</b>

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	11,858,109.87	1.19	11,858,109.87	100.00	
按组合计提坏账准备	985,534,246.61	98.81	11,209,020.45	1.14	974,325,226.16
其中：账龄组合	971,103,056.12	97.36	489,332.65	0.05	970,613,723.47
合并范围内关联方组合	3,711,502.69	0.37			3,711,502.69
无法收回组合	10,719,687.80	1.08	10,719,687.80	100.00	
<b>合计</b>	<b>997,392,356.48</b>	<b>100.00</b>	<b>23,067,130.32</b>	<b>2.31</b>	<b>974,325,226.16</b>

(续表)

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	12,830,674.48	1.46	12,830,674.48	100.00	
按组合计提坏账准备	863,939,038.99	98.54	13,341,484.16	1.54	850,597,554.83
其中：账龄组合	830,546,460.61	94.73	2,618,406.36	0.32	827,928,054.25
合并范围内关联方组合	22,669,500.58	2.59			22,669,500.58
无法收回组合	10,723,077.80	1.22	10,723,077.80	100.00	
<b>合计</b>	<b>876,769,713.47</b>	<b>100.00</b>	<b>26,172,158.64</b>	<b>2.99</b>	<b>850,597,554.83</b>

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
A 公司	12,830,674.48	12,830,674.48	11,858,109.87	11,858,109.87	100.00	该公司持续经营能力存在重大不确定性，本公司预计款项难以收回
合计	12,830,674.48	12,830,674.48	11,858,109.87	11,858,109.87	100.00	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

类别	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	971,103,056.12	489,332.65	0.05
其中：6个月以内	965,766,776.76		
7-12个月	5,221,382.07	417,710.56	8.00
1-2年	55,008.63	14,852.33	27.00
2-3年	6,635.95	3,517.05	53.00
3年以上	53,252.71	53,252.71	100.00
合并范围内关联方组合	3,711,502.69		
无法收回组合	10,719,687.80	10,719,687.80	100.00
合计	985,534,246.61	11,209,020.45	1.14

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提	12,830,674.48	-972,564.61				11,858,109.87
账龄组合	2,618,406.36	-2,129,073.71				489,332.65
无法收回组合	10,723,077.80	-3,390.00				10,719,687.80
合计	26,172,158.64	-3,105,028.32				23,067,130.32

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 610,723,544.36 元，占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 61.23%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 122,111.56 元。

莱克电气股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	1,133,439,658.04	583,939,658.04
其他应收款	502,036,931.20	817,197,614.23
<b>合计</b>	<b>1,635,476,589.24</b>	<b>1,401,137,272.27</b>

### 2.1 应收股利

#### (1) 应收股利分类

项目(或被投资单位)	年末余额	年初余额
上海帕捷汽车配件有限公司	233,939,658.04	583,939,658.04
江苏莱克智能电器有限公司	111,000,000.00	
莱克电气绿能科技(苏州)有限公司	788,500,000.00	
<b>合计</b>	<b>1,133,439,658.04</b>	<b>583,939,658.04</b>

#### (2) 重要的账龄超过1年的应收股利

项目(或被投资单位)	年末余额	账龄	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
上海帕捷汽车配件有限公司	233,939,658.04	1-2年	暂未支付	否;盈利稳定且有足够的现金流
<b>合计</b>	<b>233,939,658.04</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

### 2.2 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
业务押金及保证金	4,035,825.26	4,128,046.35
备用金	590,283.86	692,845.49
代收代付款	3,118,393.06	2,558,317.48
合并范围内关联方往来	495,988,012.58	810,955,293.33
<b>合计</b>	<b>503,732,514.76</b>	<b>818,334,502.65</b>

#### (2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	409,692,264.90	814,366,364.80
其中:6个月以内	392,626,833.35	814,284,235.80
7-12个月	17,065,431.55	82,129.00

莱克电气股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1-2年	89,645,748.61	1,495,065.40
2-3年	2,152,309.36	486,407.49
3年以上	2,242,191.89	1,986,664.96
<b>合计</b>	<b>503,732,514.76</b>	<b>818,334,502.65</b>

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	503,732,514.76	100.00	1,695,583.56	0.34	502,036,931.20
其中: 账龄组合	3,233,186.97	0.64	138,279.61	4.28	3,094,907.36
合并范围内关联方组合	495,988,012.58	98.46			495,988,012.58
业务押金及保证金组合	2,954,011.26	0.59			2,954,011.26
无法收回组合	1,557,303.95	0.31	1,557,303.95	100.00	
<b>合计</b>	<b>503,732,514.76</b>	<b>100.00</b>	<b>1,695,583.56</b>	<b>0.34</b>	<b>502,036,931.20</b>

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	818,334,502.65	100.00	1,136,888.42	0.14	817,197,614.23
其中: 账龄组合	3,251,162.97	0.40	63,348.37	1.95	3,187,814.60
合并范围内关联方组合	810,955,293.33	99.10			810,955,293.33
业务押金及保证金组合	3,054,506.30	0.37			3,054,506.30
无法收回组合	1,073,540.05	0.13	1,073,540.05	100.00	
<b>合计</b>	<b>818,334,502.65</b>	<b>100.00</b>	<b>1,136,888.42</b>	<b>0.14</b>	<b>817,197,614.23</b>

1) 其他应收款按组合计提坏账准备

类型	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	3,233,186.97	138,279.61	4.28

莱克电气股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类型	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
其中: 6个月以内	2,833,596.82		
7-12个月	21,970.00	3,295.50	15.00
1-2年	288,285.00	60,539.85	21.00
2-3年	21,581.00	6,690.11	31.00
3年以上	67,754.15	67,754.15	100.00
合并范围内关联方组合	495,988,012.58		
业务押金及保证金组合	2,954,011.26		
无法收回组合	1,557,303.95	1,557,303.95	100.00
合计	503,732,514.76	1,695,583.56	—

2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额		63,348.37	1,073,540.05	1,136,888.42
2023年1月1日余额在本年	—	—	—	—
--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		74,931.24	483,763.90	558,695.14
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31日余额		138,279.61	1,557,303.95	1,695,583.56

莱克电气股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	63,348.37	74,931.24				138,279.61
无法收回组合	1,073,540.05	483,763.90				1,557,303.95
合计	1,136,888.42	558,695.14				1,695,583.56

(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
苏州莱克新能源科技有限公司	关联方往来	406,900,000.00	6个月以内;1-2年	80.78	
苏州金莱克精密模塑科技有限公司	关联方往来	71,000,000.00	6个月以内;1-2年;2-3年	14.09	
苏州金莱克家用电器有限公司	关联方往来	7,788,012.58	7-12个月;1-2年;2-3年	1.55	
苏州艾思玛特机器人有限公司	关联方往来	6,800,000.00	6个月以内	1.35	
苏州雷鹰智能科技有限公司	关联方往来	3,500,000.00	6个月以内	0.69	
合计		495,988,012.58		98.46	

3. 长期股权投资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,762,923,520.31	91,061,909.27	2,671,861,611.04	2,407,963,731.29	91,061,909.27	2,316,901,822.02
合计	2,762,923,520.31	91,061,909.27	2,671,861,611.04	2,407,963,731.29	91,061,909.27	2,316,901,822.02

莱克电气股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备年初 余额	本年增减变动				年末余额 (账面价值)	减值准备年末 余额
			追加投资	减少投 资	计提减值准 备	其他		
苏州金莱克家用电器有限公司	28,312,103.35	91,061,909.27					28,312,103.35	91,061,909.27
苏州金莱克精密机械有限公司	158,174,922.54		1,429,324.51				159,604,247.05	
江苏莱克智能电器有限公司	85,076,343.28		199,537.50				85,275,880.78	
莱克电气绿能科技(苏州)有限公司	495,892,563.70		6,266,886.00				502,159,449.70	
苏州金莱克电子商务有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
苏州艾思玛特机器人有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
苏州雷鹰智能科技有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
苏州金莱克精密模塑科技有限公司	12,245,611.79		368,819.08				12,614,430.87	
苏州三食黄小厨厨房电器有限公司	7,000,000.00						7,000,000.00	
苏州西曼帝克智能厨房电器有限公司	3,584,510.00						3,584,510.00	
苏州莱克新能源科技有限公司	297,000,000.00		58,000,000.00				355,000,000.00	
无锡梵克罗电气设计有限公司	3,000,000.00		1,000,000.00				4,000,000.00	
上海帕捷汽车配件有限公司	1,215,605,767.36						1,215,605,767.36	
苏州帕捷汽车零部件有限公司	10,000.00						10,000.00	
苏州利华科技有限公司			287,695,221.93				287,695,221.93	
<b>合计</b>	<b>2,316,901,822.02</b>	<b>91,061,909.27</b>	<b>354,959,789.02</b>				<b>2,671,861,611.04</b>	<b>91,061,909.27</b>

莱克电气股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

#### 4. 营业收入、营业成本

##### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,244,115,609.77	3,330,472,981.43	4,874,004,492.58	3,971,326,403.13
其他业务	51,449,906.83	48,008,813.52	60,685,447.95	55,563,904.41
<b>合计</b>	<b>4,295,565,516.60</b>	<b>3,378,481,794.95</b>	<b>4,934,689,940.53</b>	<b>4,026,890,307.54</b>

#### 5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,134,500,000.00	583,939,658.04
<b>合计</b>	<b>1,134,500,000.00</b>	<b>583,939,658.04</b>

**财务报表补充资料**

**1. 本年非经常性损益明细表**

项目	本年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-525,338.66	附注五、49、51
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	29,252,625.71	附注五、45、50
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	4,006,570.35	附注五、46
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	34,482,517.69	
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	85,641,097.39	附注五、50、51
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

莱克电气股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年金额	说明
小计	152,857,472.48	
减：所得税影响额	17,508,797.99	
少数股东权益影响额（税后）	1,191,371.85	
合计	134,157,302.64	

## 2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	25.60%	1.95	1.95
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	22.52%	1.71	1.71

莱克电气股份有限公司

二〇二四年四月二十九日



# 营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码

911110101592354581W



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。

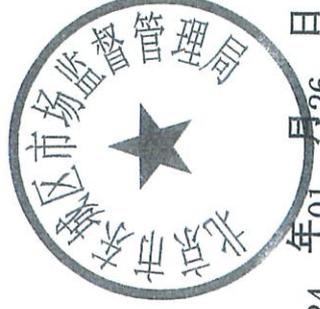
名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)  
类型 特殊普通合伙企业  
执行事务合伙人 李晓英, 宋朝学, 谭小青

出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

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。)



登记机关

2024年01月26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

年度检验登记  
Annual Renewal Registration



年度检验登记  
Annual Renewal Registration



本证书经检验合格，继续有效  
This certificate is valid for ar

2017年 2月 6日

2013年 3月 1日

1101010059573

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

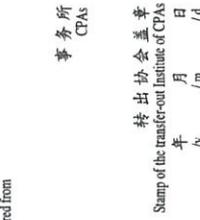


同意调入  
Agree the holder to be transferred to

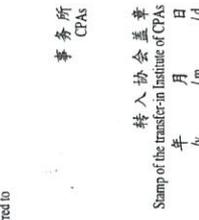


注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



同意调入  
Agree the holder to be transferred to



姓名 唐军  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1968年10月6日  
Date of birth  
工作单位 信永会计师事务所  
Working unit  
身份证号码 110104681006301  
Identity card No.



年度检验登记  
Annual Renewal Registratic



姓名：唐军  
证书编号：100000910626

证书编号：100000910626  
No. of Certificate

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



姓名: 吴阿燕  
Full name: 吴阿燕  
性别: 女  
Sex: 女  
出生日期: 1976-03-08  
Date of birth: 1976-03-08  
工作单位: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所  
Working unit: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所  
身份证号: 230126197603080380  
Identity card No: 230126197603080380



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

证书编号: 110001850207  
No. of Certificate: 110001850207

批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs: 上海市注册会计师协会

发证日期: 2006 年 07 月 24 日  
Date of issuance: 2006 / 07 / 24

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.




2017年 4月 30日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



年 月 日  
/ /

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  
/ /