浙江迪贝电气股份有限公司

2018年度

审 计 报 告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 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	13-69
公司财务报表补充资料	70-71

信永中和
ShineWing
信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants
北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion, No.8, Chaoyangmen Beidajie, Dongcheng District, Beijing, 100027, P.R.China
联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288
传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2019JNA50006

浙江迪贝电气股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了浙江迪贝电气股份有限公司（以下简称迪贝电气公司）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018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，公允反映了迪贝电气公司2018年12月31日合并及母公司财务状况以及2018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，我们独立于迪贝电气公司，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、应收账款坏账准备

关键审计事项	审计中的应对
截至 2018 年 12 月 31 日，如迪贝电气公司合并财务报表附注六、2.2 所述，迪贝电气公司应收账款账面价值为人民币 87,879,644.13 元，已计提的坏账准备金额为 3,375,688.67 元，账面价值较高。若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，为此我们确定应收账款的坏账准备为关键审计事项。	我们执行的主要审计程序如下： --对迪贝电气公司信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试； --分析迪贝电气公司应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等； --分析计算迪贝电气公司资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分； --通过分析迪贝电气公司应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性； --获取迪贝电气公司坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；重新计算坏账计提金额是否准确。

2、存货跌价准备

关键审计事项	审计中的应对
截至 2018 年 12 月 31 日，如迪贝电气公司合并财务报表附注六、5 所述，存货账面价值 123,025,345.57 元，已计提的存货跌价准备金额为 1,568,732.03 元，账面价值较高。公司管理层于每个资产负债表日将每个存货项目的成本与其可变现净值逐一进行比较，按较低者计量存货，并且按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。 由于该项目涉及金额重大且需要管理层作出重大判断，为此我们将其作为关键审计事项。	我们执行的主要审计程序如下： --对迪贝电气公司存货跌价准备相关的内部控制的设计与执行进行了评估和测试 --对迪贝电气公司存货实施监盘，检查存货的数量、状况及产品质保期等； --结合迪贝电气公司存货的年末库龄、产品的质保期，对库龄较长的存货进行分析性复核，分析存货跌价准备是否合理； --获取迪贝电气公司产品跌价准备计算表，执行存货减值测试，检查是否按迪贝电气公司相关会计政策执行，检查以前年度计提的存货跌价本期的变化情况等，分析存货跌价准备计提是否充分；

四、其他信息

迪贝电气公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括迪贝电气公司 2018 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，管理层负责评估迪贝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迪贝电气公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督迪贝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，就可能导致对迪贝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迪贝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（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就对迪贝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。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京　　二〇一九年三月十一日

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：浙江通贝电气股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	82,716,932.21	157,881,454.11
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	133,566,507.81	184,081,693.78
其中：应收票据	六、2.1	45,686,863.68	88,092,620.43
应收账款	六、2.2	87,879,644.13	95,989,073.35
预付款项	六、3	5,991,220.25	4,196,153.76
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	9,760,794.82	3,246,324.11
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	123,025,345.57	117,645,993.90
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、6		
其他流动资产		122,340,254.95	70,305,212.00
流动资产合计		477,401,055.61	537,356,831.66
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	六、7	11,708,003.84	
固定资产	六、8	129,328,785.41	148,449,759.19
在建工程	六、9	13,439,894.59	3,074,852.14
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、10	66,062,887.39	30,154,491.09
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、11	683,282.22	810,582.58
其他非流动资产	六、12	13,968,305.90	6,669,656.28
非流动资产合计		235,191,159.35	189,159,341.28
资产总计		712,592,214.96	726,516,172.94

法定代表人：　　主管会计工作负责人：陈子洲　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：浙江迪贝电气股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	六、13	500,000.00	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	六、14	37,291.00	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、15	64,473,307.43	101,721,481.12
预收款项	六、16	190,425.76	
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、17	11,354,448.62	9,509,305.46
应交税费	六、18	225,645.87	2,129,493.58
其他应付款	六、19	11,308,250.21	15,058,172.54
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、20	809,998.95	809,998.95
流动负债合计		88,899,367.84	129,228,451.65
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、21	3,624,986.81	4,434,985.77
递延所得税负债	六、11	5,127.47	22,831.29
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,630,114.28	4,457,817.06
负 债 合 计		92,529,482.12	133,686,268.71
所有者权益：			
股本	六、22	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、23	218,220,344.27	218,220,344.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、24	24,471,935.58	19,559,982.00
一般风险准备			
未分配利润	六、25	277,370,452.99	255,049,577.96
归属于母公司股东权益合计		620,062,732.84	592,829,904.23
少数股东权益			
股东权益合计		620,062,732.84	592,829,904.23
负债和股东权益总计		712,592,214.96	726,516,172.94

法定代表人：　　主管会计工作负责人：陈子洲　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：浙江迪贝电气股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		32,630,199.67	88,402,646.99
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十七、1	123,960,465.05	158,297,898.87
其中：应收票据	十七、1.1	38,524,863.68	67,790,000.00
应收账款	十七、1.2	85,435,601.37	90,507,898.87
预付款项		5,845,393.33	1,427,424.94
其他应收款	十七、2	35,514,179.01	1,476,205.21
其中：应收利息	十七、2.1	804,886.13	
应收股利			
存货		119,478,430.75	80,000,156.17
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		99,686,792.29	70,302,877.57
流动资产合计		417,115,460.10	399,907,209.75
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	71,980,084.22	51,980,084.22
投资性房地产			
固定资产		121,251,213.89	132,394,321.39
在建工程		11,044,037.45	2,938,100.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		23,489,605.53	24,317,304.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		833,132.22	566,963.95
其他非流动资产		12,168,305.90	6,669,656.28
非流动资产合计		240,766,379.21	218,866,430.24
资　产　总　计		657,881,839.31	618,773,639.99

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）

2018年12月31日

编制单位：浙江迪贝电气股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		500,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		37,291.00	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		91,190,027.55	83,303,891.36
预收款项		190,425.76	
应付职工薪酬		9,362,703.18	6,517,335.11
应交税费		154,698.62	1,118,477.00
其他应付款		8,779,385.18	13,160,850.07
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		520,000.00	520,000.00
流动负债合计		110,734,531.29	104,620,553.54
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			520,000.00
递延所得税负债		5,127.47	10,441.65
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,127.47	530,441.65
负 债 合 计		110,739,658.76	105,150,995.19
所有者权益			
股本		100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		218,003,912.82	218,003,912.82
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		24,471,935.58	19,559,982.00
未分配利润		204,666,332.15	176,058,749.98
股东权益合计		547,142,180.55	513,622,644.80
负债和股东权益总计		657,881,839.31	618,773,639.99

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

2018年度

编制单位：浙江迪贝电气股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		634,858,011.57	653,576,913.54
其中：营业收入	六、26	634,858,011.57	653,576,913.54
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		594,303,571.02	601,774,587.24
其中：营业成本	六、26	542,252,703.52	551,676,934.16
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、27	7,678,973.08	3,799,501.61
销售费用	六、28	9,614,630.52	8,986,069.78
管理费用	六、29	13,667,285.69	12,875,327.69
研发费用	六、30	22,826,496.44	19,426,920.96
财务费用	六、31	-2,929,465.70	3,181,882.00
其中：利息费用	六、31	1,115,248.46	2,378,762.33
利息收入	六、31	841,395.91	674,923.29
资产减值损失	六、32	1,192,947.47	1,827,951.04
加：其他收益	六、33	5,029,282.23	1,733,997.33
投资收益（损失以“－”号填列）	六、34	4,544,261.08	1,757,799.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	六、35	-37,291.00	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、36	-3,304.54	-33,060.72
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		50,087,388.32	55,261,062.15
加：营业外收入	六、37	23,562.21	5,534,363.54
减：营业外支出		1,800.00	5,353.87
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		50,109,150.53	60,790,071.82
减：所得税费用	六、38	7,276,321.87	9,264,890.63
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		42,832,828.66	51,525,181.19
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		42,832,828.66	51,525,181.19
2. 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司股东的净利润		42,832,828.66	51,525,181.19
2.少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		42,832,828.66	51,525,181.19
归属于母公司股东的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	六、37	0.43	0.56
（二）稀释每股收益（元/股）	六、37	0.43	0.56

王忠厚　　陈幸洲　　[illegible]

母公司利润表

2018年度

编制单位：浙江迪贝电气股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十七、4	616,841,159.61	524,738,358.08
减：营业成本	十七、4	522,232,033.69	440,623,472.79
税金及附加		6,090,029.01	2,981,436.11
销售费用		9,113,105.65	6,600,501.55
管理费用		10,733,968.32	8,180,511.63
研发费用		20,882,108.92	17,532,844.87
财务费用		-1,352,081.94	1,894,806.05
其中：利息费用		1,059,188.87	2,316,195.80
利息收入		508,160.32	444,611.50
资产减值损失		1,737,164.19	1,682,868.23
加：其他收益		4,684,374.54	1,376,593.43
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	3,956,941.43	1,337,516.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-37,291.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		56,008,856.74	47,956,026.40
加：营业外收入		23,562.21	5,534,363.54
减：营业外支出			5,353.87
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		56,032,418.95	53,485,036.07
减：所得税费用		6,912,883.15	7,137,033.80
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		49,119,535.80	46,348,002.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		49,119,535.80	46,348,002.27
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		49,119,535.80	46,348,002.27
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		——	——
（二）稀释每股收益		——	——

法定代表人：　　主管会计工作负责人：陈子洲　　会计机构负责人：

合并现金流量表

2018年度

编制单位：浙江迪贝电气股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		387,461,426.33	350,041,237.52
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资			
处置交易性金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还		5,206,349.67	11,237,357.28
收到其他与经营活动有关的现金	六、40	5,871,649.49	6,936,985.73
经营活动现金流入小计		398,539,425.49	368,215,580.53
购买商品、接受劳务支付的现金		216,388,395.10	262,166,606.95
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			
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		53,720,334.52	51,699,766.57
支付的各项税费		53,399,252.27	19,702,473.46
支付其他与经营活动有关的现金	六、40	20,081,966.28	13,662,690.31
经营活动现金流出小计		343,589,948.17	347,231,537.29
经营活动产生的现金流量净额		54,949,477.32	20,984,043.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		4,347,640.99	1,454,921.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,000.00	535,245.76
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	六、40	415,000,000.00	195,456,806.64
投资活动现金流入小计		419,353,640.99	197,446,974.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		71,920,108.71	27,552,470.92
投资支付的现金			
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	六、40	450,293,000.00	265,000,000.00
投资活动现金流出小计		522,213,108.71	292,552,470.92
投资活动产生的现金流量净额		-102,859,467.72	-95,105,496.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			219,450,000.00
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		1,000,000.00	15,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,000,000.00	234,950,000.00
偿还债务所支付的现金		500,000.00	75,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		15,623,027.88	1,313,912.90
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			6,422,406.65
筹资活动现金流出小计		16,123,027.88	83,336,319.55
筹资活动产生的现金流量净额		-15,123,027.88	151,613,680.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,838,375.95	-1,207,392.54
五、现金及现金等价物净增加额		-60,194,642.33	76,284,834.30
加：期初现金及现金等价物余额		142,681,574.54	66,396,740.24
六、期末现金及现金等价物余额		82,486,932.21	142,681,574.54

法定代表人：　　主管会计工作负责人：陈子洲　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

2018年度

编制单位：浙江迪贝电气股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		348,957,864.91	204,998,993.77
收到的税费返还		4,238,947.58	6,516,688.22
收到其他与经营活动有关的现金	六、39	5,153,004.71	7,701,046.16
经营活动现金流入小计		358,349,817.20	219,216,728.15
购买商品、接受劳务支付的现金		207,149,211.38	157,695,913.79
支付给职工以及为职工支付的现金		48,778,470.72	34,169,080.20
支付的各项税费		46,933,135.78	15,503,158.13
支付其他与经营活动有关的现金	六、39	17,769,685.31	8,934,173.73
经营活动现金流出小计		320,630,503.19	216,302,325.85
经营活动产生的现金流量净额		37,719,314.01	2,914,402.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		4,078,117.70	1,034,638.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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	六、39	388,000,000.00	155,454,957.35
投资活动现金流入小计		392,078,117.70	156,489,595.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		24,533,470.51	23,493,437.09
投资支付的现金		20,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、39	427,651,000.00	225,000,000.00
投资活动现金流出小计		472,184,470.51	248,493,437.09
投资活动产生的现金流量净额		-80,106,352.81	-92,003,841.19
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			219,450,000.00
取得借款收到的现金		1,000,000.00	15,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,000,000.00	234,950,000.00
偿还债务支付的现金		500,000.00	75,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,623,027.88	1,302,646.37
支付其他与筹资活动有关的现金	六、39		6,422,406.65
筹资活动现金流出小计		16,123,027.88	83,025,053.02
筹资活动产生的现金流量净额		-15,123,027.88	151,924,946.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,507,619.36	10,728.02
五、现金及现金等价物净增加额		-56,002,447.32	62,846,236.11
加：期初现金及现金等价物余额		88,402,646.99	25,556,110.88
六、期末现金及现金等价物余额		32,400,199.67	88,402,646.99

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

2018年度

编制单位：浙江迪贝电气股份有限公司　　单位：人民币元

项目	本年												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	100,000,000.00				218,220,344.27				19,559,982.00		255,049,577.96		592,829,904.23
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	100,000,000.00				218,220,344.27				19,559,982.00		255,049,577.96		592,829,904.23
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									4,911,953.58		22,320,875.03		27,232,828.61
（一）综合收益总额											42,832,828.66		42,832,828.66
（二）股东投入和减少资本													
1.股东投入普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配									4,911,953.58		-20,511,953.63		-15,600,000.05
1.提取盈余公积									4,911,953.58		-4,911,953.58		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配											-15,600,000.05		-15,600,000.05
4.其他													
（四）股东权益内部结转													
1.资本公积转增实收资本													
2.盈余公积转增实收资本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
（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	100,000,000.00				218,220,344.27				24,471,935.58		277,370,452.99		620,062,732.84

法定代表人：　　主管会计工作负责人：陈子洲　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2018年度

编制单位：浙江迦贝电气股份有限公司　　单位：人民币元

项目	上年											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	75,000,000.00				30,323,675.27				14,925,181.77		208,159,197.00		328,408,054.04
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	75,000,000.00				30,323,675.27				14,925,181.77		208,159,197.00		328,408,054.04
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,000,000.00				187,896,669.00				4,634,800.23		46,890,380.96		264,421,850.19
（一）综合收益总额											51,525,181.19		51,525,181.19
（二）股东投入和减少资本	25,000,000.00				187,896,669.00								212,896,669.00
1.股东投入普通股	25,000,000.00				187,896,669.00								212,896,669.00
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配									4,634,800.23		-4,634,800.23		
1.提取盈余公积									4,634,800.23		-4,634,800.23		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他													
（四）股东权益内部结转													
1.资本公积转增实收资本													
2.盈余公积转增实收资本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
（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	100,000,000.00				218,220,344.27				19,559,982.00		255,049,577.96		592,829,904.23

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2018年度

编制单位：浙江迪贝电气股份有限公司　　单位：人民币元

项目	本年										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	100,000,000.00				218,003,912.82				19,559,982.00	176,058,749.98	513,622,644.80
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	100,000,000.00				218,003,912.82				19,559,982.00	176,058,749.98	513,622,644.80
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									4,911,953.58	28,607,582.17	33,519,535.75
（一）综合收益总额										49,119,535.80	49,119,535.80
（二）股东投入和减少资本											
1.股东投入普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入股东权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配									4,911,953.58	-20,511,953.63	-15,600,000.05
1.提取盈余公积									4,911,953.58	-4,911,953.58	
2.对股东的分配										-15,600,000.05	-15,600,000.05
3.其他											
（四）股东权益内部结转											
1.资本公积转增实收资本											
2.盈余公积转增实收资本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他											
（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	100,000,000.00				218,003,912.82				24,471,935.58	204,666,332.15	547,142,180.55

法定代表人：　　主管会计工作负责人：陈子洲　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2018年度

编制单位：浙江迪贝电气股份有限公司　　单位：人民币元

项目	上年										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	75,000,000.00				30,107,243.82				14,925,181.77	134,345,547.94	254,377,973.53
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	75,000,000.00				30,107,243.82				14,925,181.77	134,345,547.94	254,377,973.53
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列	25,000,000.00				187,896,669.00				4,634,800.23	41,713,202.04	259,244,671.27
（一）综合收益总额										46,348,002.27	46,348,002.27
（二）股东投入和减少资本	25,000,000.00				187,896,669.00						212,896,669.00
1. 股东投入普通股	25,000,000.00				187,896,669.00						212,896,669.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									4,634,800.23	-4,634,800.23	
1. 提取盈余公积									4,634,800.23	-4,634,800.23	
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增实收资本											
2. 盈余公积转增实收资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（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	100,000,000.00				218,003,912.82				19,559,982.00	176,058,749.98	513,622,644.80

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

浙江迪贝电气股份有限公司（以下简称本公司或公司）系由浙江绍兴新星机电有限公司整体变更设立的股份公司。公司统一社会信用代码 91330600609680368C；住所：浙江省嵊州市三江街道迪贝路 66 号；法定代表人：吴建荣。

2017 年 3 月 31 日，本公司经中国证券监督管理委员会证监许可【2017】436 号《关于核准浙江迪贝电气股份有限公司首次公开发行股票的批复》，首次公开发行人民币普通股（A 股）2500 万股，公司于 2017 年 5 月 2 日在上海证券交易所上市。本次公开发行股票后，公司股本总数由 7,500 万股增加至 10,000 万股，注册资本金由人民币 7,500 万元增加至 10,000 万元。

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数为 10,000 万股；注册资本为 10,000 万元人民币。

本公司属于电机制造行业，主要经营范围包括：生产、销售各类电机、新型机电元件、精密轴承（电机及新型机电元件专用）；货物进出口（上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目）。

本公司主营业务为生产及销售制冷压缩机电机，主要产品有冰箱压缩机电机和空调压缩机电机。

本公司的控股股东为迪贝控股有限公司。本公司设立了股东大会、董事会和监事会、总经理。公司下设内控审计部、计划财务部、行政人事部、证券法务部、品质管理部、物资采购部、仓储物控部、市场营销部、生产管理部和设备动力部等职能部门。

二、 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括浙江迪贝电工有限公司、景德镇迪贝电机有限公司、迪贝（香港）投资有限公司、希尔顿之星有限公司、浙江迪贝智控科技有限公司等五家公司。与上年相比，本年合并报表范围新增一家全资子公司。

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

三、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

四、 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

5. 合并财务报表的编制方法

本公司将拥有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与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。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

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

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

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

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

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

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

6. 现金及现金等价物

本公司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。

7. 外币业务和外币财务报表折算

（1）外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。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为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益。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，不改变其人民币金额。

（2）外币财务报表的折算

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

8. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产

1） 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在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资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在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资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。本公司对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融

资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

2） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则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，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，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之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3） 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（2） 金融负债

1） 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以

及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

2） 金融负债终止确认条件

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

（3） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。

9. 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过三年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

（2） 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额占应收款项余额 10%以上且单项金额超过 10 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

（3） 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合（组合一）	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
特殊款项性质组合（组合二）	主要包括应收出口退税等特殊款项
按组合计提坏账准备的计提方法	

账龄组合（组合一）	按账龄分析法计提坏账准备
特殊款项性质组合（组合二）	其他方法计提坏账准备

1）采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	3	3
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3 年以上	100	100

2）其他方法计提坏账准备

特殊款项性质组合（组合二）	应收出口退税等特殊款项性质应收款不计提坏账准备

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

10. 存货

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品和库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用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。

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，其可变现净值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，其可变现净值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。

11. 持有待售

公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资

产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

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

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

12. 长期股权投资

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

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13. 投资性房地产

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权和已出租的房屋建筑物。

本公司投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项

资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
土地使用权	50	0	2.00
房屋建筑物	20	5	4.75

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

14. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司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	20	5	4.75
2	机器设备	5-10	5	9.50-19.00
3	运输设备	5	5	19.00
4	电子设备	3-5	5	19.00-31.67
5	其他设备	3-5	5	19.00-31.67

15. 在建工程

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

16. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产等的借款费用，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。

17. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、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；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，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、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。

18. 长期资产减值

本公司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，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试后，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，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

19. 职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

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

（3）辞退福利的会计处理方法

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

20. 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，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；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。

21. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司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，按照本公司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。

22. 优先股、永续债等其他金融工具

归类为债务工具的优先股、永续债，按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

归类为权益工具的优先股、永续债，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益，其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理，回购或注销作为权益变动处理。

23. 收入确认原则

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入，收入确认原则如下：

（1）销售商品

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

公司确认销售商品收入的具体原则为：国内销售根据合同约定将产品发出并送达购货单位指定的交货地点，经过购货单位质量验收入库取得购货单位验收签字盖章清单或取得购货单位上线验收通知作为风险报酬转移的时点，确认销售收入；出口销售根据合同约定将产品报关、离港或到港，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入时，确认销售收入。

（2）劳务收入

本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已经发生的成本占估计总成本的比例确定；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务

收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务；本公司与客户签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务的在销售商品和提供劳务的，在销售商品部分和提供劳务部分不能区分，或虽能区分但不能够单独计量的，应当将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

公司确认委托加工业务收入的具体原则为，以产品已经发出并送达委托方指定的交货地点，经过委托方质量验收入库取得委托方验收签字盖章清单或取得委托方上线验收通知时，确认委托加工收入。

（3） 让渡资产使用权所取得的收入

与交易相关的经济利益很可能流入本公司、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。

24. 政府补助

本公司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，是指本公司取得的、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，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

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

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

本公司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公司两种情况，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公司提供贷款的，本公司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。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

1）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

2）属于其他情况的，直接计入当期损益。

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

26. 租赁

本公司作为融资租赁承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

本公司作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

27. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

1）新财务报表格式调整

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企财务报表格式的通知》（财会（2018）15 号）（以下简称“新财务报表格式”），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司财务报表因新财务报表格式变更引起的追溯重述对 2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

合并报表

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	88,092,620.43	应收票据及应收账款	184,081,693.78
应收账款	95,989,073.35		
应付票据	53,360,500.00	应付票据及应付账款	101,721,481.12
应付账款	48,360,981.12		
管理费用	32,302,248.65	管理费用	12,875,327.69
		研发费用	19,426,920.96

母公司报表

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	67,790,000.00	应收票据及应收账款	158,297,898.87
应收账款	90,507,898.87		
应付票据	18,858,000.00	应付票据及应付账款	83,303,891.36
应付账款	64,445,891.36		
管理费用	25,713,356.50	管理费用	8,180,511.63
		研发费用	17,532,844.87

2）除上述事项外本公司 2018 年度未发生重要会计政策变更事项。

（2）重要会计估计变更

本公司 2018 年度未发生重要会计估计变更事项。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税（注）	销项税抵扣购进货物进项税后的差额	6%、11%/10%、17%/16%
城市建设税	应缴纳流转税额	7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%

税种	计税依据	税率
所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%

注：根据《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号），公司发生增值税应税销售行为，自 2018 年 5 月 1 日起，原适用的 17%、11%税率调整为 16%、10%。

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
本公司	15%
浙江迪贝电工有限公司	25%
景德镇迪贝电机有限公司	25%
浙江迪贝智控科技有限公司	25%
迪贝（香港）投资有限公司	16.50%

2. 税收优惠

（1）企业所得税

1）企业研究开发费用税前扣除税收优惠

根据财政部、税务总局、科技部下发的关于《提供研究开发费用税前加计扣除比例的》的通知（财税[2018]99 号）规定，对企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175%在税前摊销。

2）企业安置残疾人员支付的工资税前扣除税收优惠

根据财政部、国家税务总局《关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》（财税[2009]70 号）规定，对企业安置残疾人员的，在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的 100%加计扣除。

3）高新技术企业所得税优惠

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于2017年12月15日下发的《关于浙江省2017年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字[2017]201号），公司通过复审认定为高新技术企业，认定有效期3年，企业所得税优惠期为2017年1月1日至2019年12月31日。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款规定，国家需要重点扶持的

高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税，本公司2018年度享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。

（2）增值税

根据《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口物实行免抵退税办法的通知》（财税[2002]7号）文规定，自2002年1月1日起，生产企业自营或委托外贸企业代理出口自产货物，除另有规定外，增值税一律实行免、抵、退税管理办法。

根据上述规定，本公司及迪贝电工公司出口产品享受增值税免、抵、退税优惠政策，出口报关日在2018年7月31日之前的退税率为17%、出口报关日在2018年8月1日之后的出口退税率为16%。

六、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2018 年 1 月 1 日，“年末”系指 2018 年 12 月 31 日，“本年”系指 2018 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2017 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	144,540.46	38,935.10
银行存款	82,321,052.34	142,642,639.44
其他货币资金	251,339.41	15,199,879.57
合计	**82,716,932.21**	**157,881,454.11**
其中：存放在境外的款项总额	239,279.75	230,265.11

注：其他货币资金使用受限制的情况详见“附注六、40 所有权或使用权受限制的资产”

2. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	45,686,863.68	88,092,620.43
应收账款	87,879,644.13	95,989,073.35
合计	133,566,507.81	184,081,693.78

2.1 应收票据

（1）应收票据种类

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	30,305,021.11	70,202,620.43
商业承兑汇票	15,381,842.57	17,890,000.00
合计	45,686,863.68	88,092,620.43

（2）年末已用于质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	10,781,230.86
商业承兑汇票	11,665,000.00
合计	22,446,230.86

（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票据

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	40,561,056.16	
合计	40,561,056.16	

2.2 应收账款

（1）应收账款分类

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（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	91,255,332.80	100.00	3,375,688.67	3.70	87,879,644.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	91,255,332.80	100.00	3,375,688.67	-	87,879,644.13

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	99,187,715.68	100.00	3,198,642.33	3.22	95,989,073.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	99,187,715.68	100.00	3,198,642.33	-	95,989,073.35

1）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	84,817,804.80	2,544,534.14	3.00
1－2 年	6,229,303.86	622,930.39	10.00
2－3 年			
3 年以上	208,224.14	208,224.14	100.00
合计	91,255,332.80	3,375,688.67	

（2）本年发生额坏账准备计提、转回（或收回）的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 177,046.34 元。本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

（3）按欠款归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 1	23,651,114.15	1 年以内	25.92	709,533.42
客户 2	14,677,356.78	1 年以内	16.08	440,320.70
客户 3	14,319,004.77	1 年以内	15.69	429,570.14
客户 4	9,657,630.67	1 年以内	10.58	289,728.92
客户 5	8,235,488.36	1 年以内	9.02	247,064.65
合计	70,540,594.73		77.29	2,116,217.83

3. 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	5,982,760.25	99.86	4,196,153.76	100.00
1-2 年	8,460.00	0.14		
合计	5,991,220.25	100.00	4,196,153.76	100.00

（2） 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

按预付对象归集的年末余额余额前五名预付款项汇总金额 5,535,510.97 元，占预付款项期末余额合计数的比例 92.39%。

4. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,760,794.82	3,246,324.11
合计	9,760,794.82	3,246,324.11

4.1 应收利息：无

4.2 应收股利：无

4.3 其他应收款

（1）其他应收款分类

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（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,109,026.05	100.00	348,231.23	3.44	9,760,794.82
其中：组合一	8,781,881.62	86.87	348,231.23	3.97	8,433,650.39
组合二	1,327,144.43	13.13			1,327,144.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	10,109,026.05	100.00	348,231.23	-	9,760,794.82

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,313,872.55	100.00	67,548.44	2.04	3,246,324.11
其中：组合一	1,573,011.98	47.47	67,548.44	4.29	1,505,463.54
组合二	1,740,860.57	52.53			1,740,860.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,313,872.55	100.00	67,548.44	-	3,246,324.11

1） 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	8,090,123.18	242,703.70	3.00
1-2 年	545,000.00	54,500.00	10.00
2-3 年	136,758.44	41,027.53	30.00
3 年以上	10,000.00	10,000.00	100.00
合计	8,781,881.62	348,231.23	

2） 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
特殊款项性质组合*	1,327,144.43		
合计	1,327,144.43		—

*特殊款项性质的其他应收款系应收出口退税款，经评估信用风险极低，不计提坏账准备。

（2）本年度计提、转回（或收回）坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 280,682.79 元；本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
应收出口退税	1,327,144.43	1,740,860.57
备用金	58,360.80	67,769.90
保证金	7,087,100.00	409,080.00
工程设备款	945,000.00	790,000.00
其他	691,420.82	306,162.08
合计	10,109,026.05	3,313,872.55

（4）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额 9,464,144.43 元，占其他应收款年末余额合计数的比例 93.62%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 282,260.00 元。

5. 存货

（1）存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	52,637,512.60	435,132.46	52,202,380.14	43,375,573.25	585,788.65	42,789,784.60
在产品	28,624,983.42	634,660.38	27,990,323.04	23,471,671.24	675,455.47	22,796,215.77
库存商品	43,331,581.58	498,939.19	42,832,642.39	52,286,804.42	226,810.89	52,059,993.53
合计	124,594,077.60	1,568,732.03	123,025,345.57	119,134,048.91	1,488,055.01	117,645,993.90

（2）存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加	本期减少		年末余额
			转回或转销	其他转出	
原材料	585,788.65	44,957.41	195,613.60		435,132.46
在产品	675,455.47	386,316.91	427,112.00		634,660.38
库存商品	226,810.89	303,944.02	31,815.72		498,939.19
合计	1,488,055.01	735,218.34	654,541.32		1,568,732.03

（3）存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销原因
原材料	预计可变现净值低于账面成本	已生产销售
在产品	预计可变现净值低于账面成本	已生产销售
库存商品	预计可变现净值低于账面成本	已销售

6. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
银行理财产品	93,948,050.53	70,302,877.57
待抵扣的增值税	28,370,886.42	2,334.43
预交税金	21,318.00	
合计	122,340,254.95	70,305,212.00

7. 投资性房地产

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.年初余额			
2.本年增加金额	8,776,326.14	7,075,378.16	15,851,704.30
（1）外购			
（2）固定资产\无形资产转入*	8,776,326.14	7,075,378.16	15,851,704.30
3.本年减少金额			
4.年末余额	8,776,326.14	7,075,378.16	15,851,704.30
二、累计折旧和累计摊销			
1.年初余额			
2.本年增加金额	2,764,001.39	1,379,699.07	4,143,700.46
（1）计提或摊销	208,437.60	70,753.80	279,191.40
（2）固定资产\无形资产转入*	2,555,563.79	1,308,945.27	3,864,509.06
3.本年减少金额			
4.年末余额	2,764,001.39	1,379,699.07	4,143,700.46
三、减值准备			
四、账面价值			
1.年末账面价值	6,012,324.75	5,695,679.09	11,708,003.84
2.年初账面价值			

*本期投资性房地产增加系景德镇迪贝电机有限公司将自用房产、土地用于出租所致。

8. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	129,328,785.41	148,449,759.19
固定资产清理		
合计	129,328,785.41	148,449,759.19

8.1 固定资产

（1） 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1.年初余额余额	58,243,254.66	234,515,932.54	6,808,866.92	10,353,602.46	30,431,958.61	340,353,615.19
2.本年增加金额		7,868,737.58	838,874.89	506,364.67	538,032.41	9,752,009.55
（1）购置				63,417.98	187,605.03	251,023.01
（2）在建工程转入		7,868,737.58	838,874.89	442,946.69	350,427.38	9,500,986.54
3.本年减少金额	8,776,326.14	183,760.68				8,960,086.82
（1）处置或报废		183,760.68				183,760.68
（2）转入投资性房地产*	8,776,326.14					8,776,326.14
4.年末余额余额	49,466,928.52	242,200,909.44	7,647,741.81	10,859,967.13	30,969,991.02	341,145,537.92
二、累计折旧						
1.年初余额余额	17,469,802.16	136,720,046.73	4,261,184.71	8,919,685.72	24,533,136.68	191,903,856.00
2.本年增加金额	2,572,834.74	17,368,692.87	685,903.92	387,342.22	1,628,259.20	22,643,032.95

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
（1）计提	2,572,834.74	17,368,692.87	685,903.92	387,342.22	1,628,259.20	22,643,032.95
3.本年减少金额	2,555,563.79	174,572.65				2,730,136.44
（1）处置或报废		174,572.65				174,572.65
（2）转入投资性房地产*	2,555,563.79					2,555,563.79
4.年末余额余额	17,487,073.11	153,914,166.95	4,947,088.63	9,307,027.94	26,161,395.88	211,816,752.51
三、减值准备						
1.年初余额						
2.本年增加金额						
（1）计提						
3.本年减少金额						
（1）处置或报废						
4.年末余额						
四、账面价值						
1.年末余额账面价值	31,979,855.41	88,286,742.49	2,700,653.18	1,552,939.19	4,808,595.14	129,328,785.41
2.年初余额账面价值	40,773,452.50	97,795,885.81	2,547,682.21	1,433,916.74	5,898,821.93	148,449,759.19

*本期固定资产本年减少金额增加系景德镇迪贝电机有限公司将自用房产、土地用于出租转入投资性房地产所致。

8.2 固定资产清理：无

9. 在建工程

项目	年末账面价值	年初账面价值
在建工程	13,439,894.59	3,074,852.14
工程物资		
合计	13,439,894.59	3,074,852.14

9.1 在建工程

（1） 在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
350 万台高效节能压缩机电机项目				2,863,741.02		2,863,741.02
150 万台直流变频压缩机电机建设项目	10,928,692.63		10,928,692.63			
压缩机电机研发中心建设项目	115,344.82		115,344.82	74,358.98		74,358.98
迪贝智控新厂区建设	2,395,857.14		2,395,857.14			
其他工程				136,752.14		136,752.14
合计	13,439,894.59		13,439,894.59	3,074,852.14		3,074,852.14

（2） 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
350 万台高效节能压缩机电机项目	2,863,741.02	1,266,639.64	4,130,380.66		
150 万台直流变频压缩机电机建设项目*		15,784,082.16	4,855,389.53		10,928,692.63
压缩机电机研发中心建设项目	74,358.98	556,202.19	515,216.35		115,344.82
迪贝智控新厂区建设		2,395,857.14			2,395,857.14
合计	2,938,100.00	20,002,781.13	9,500,986.54		13,439,894.59

9.2 工程物资：无

10. 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.年初余额余额	36,349,572.11	884,128.19	37,233,700.30
2.本年增加金额	45,113,611.24		45,113,611.24
(1)购置	45,113,611.24		45,113,611.24
3.本年减少金额	9,573,250.21		9,573,250.21
(1)处置	2,497,872.05		2,497,872.05
（2）转入投资性房地产*	7,075,378.16		7,075,378.16
4.年末余额余额	71,889,933.14	884,128.19	72,774,061.33
二、累计摊销			
1.年初余额余额	6,539,870.63	539,338.58	7,079,209.21
2.本年增加金额	1,168,264.38	114,021.43	1,282,285.81
（1）计提	1,168,264.38	114,021.43	1,282,285.81
3.本年减少金额	1,650,321.08		1,650,321.08
(1)处置	341,375.81		341,375.81
（2）转入投资性房地产*	1,308,945.27		1,308,945.27
4.年末余额余额	6,057,813.93	653,360.01	6,711,173.94
三、账面价值			
1.年末余额账面价值	65,832,119.21	230,768.18	66,062,887.39
2.年初余额账面价值	29,809,701.48	344,789.61	30,154,491.09

*本期固定资产本年减少金额增加系景德镇迪贝电机有限公司将自用房产、土地用于出租转入投资性房地产所致。

11. 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
坏账准备	3,374,627.22	506,194.08	3,266,190.77	511,528.82
存货跌价准备	1,143,296.60	171,494.49	1,488,055.01	299,053.76
交易性金融负债	37,291.00	5,593.65		
合计	4,555,214.82	683,282.22	4,754,245.78	810,582.58

（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
固定资产加速折旧	34,183.12	5,127.47	119,169.55	22,831.29
合计	34,183.12	5,127.47	119,169.55	22,831.29

（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	12,080,831.20	5,884,916.29
坏账准备	349,292.68	
存货跌价准备	425,435.43	
合计	12,855,559.31	5,884,916.29

（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	年末余额	年初余额	备注
2018 年		774,285.36	
2019 年	1,088,265.41	1,422,634.52	
2020 年	1,605,582.43	1,605,582.43	
2021 年	1,477,033.12	1,477,033.12	
2022 年	605,380.86	605,380.86	
2023 年	7,304,569.38		
合计	12,080,831.20	5,884,916.29	

12. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
购置长期资产款	13,968,305.90	6,669,656.28
合计	13,968,305.90	6,669,656.28

13. 短期借款

（1）短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	500,000.00	
合计	500,000.00	

14. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	年末余额	年初余额
未到期交割的美元远期外汇	37,291.00	
合计	37,291.00	

15. 应付票据及应付账款

项目	年末余额	年初余额
应付票据	20,256,600.00	53,360,500.00
应付账款	44,216,707.43	48,360,981.12
合计	64,473,307.43	101,721,481.12

15.1 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	20,256,600.00	53,360,500.00
合计	20,256,600.00	53,360,500.00

截至年末，公司无已到期未支付的应付票据。

15.2 应付账款

项目	年末余额	年初余额
材料款	43,553,641.88	48,360,981.12
设备款	663,065.55	
合计	44,216,707.43	48,360,981.12

16. 预收账款

项目	年末余额	年初余额
预收销货款	190,425.76	
合计	190,425.76	

17. 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	9,199,870.30	51,644,553.19	49,819,195.23	11,025,228.26
离职后福利-设定提存计划	309,435.16	3,920,924.49	3,901,139.29	329,220.36
合计	9,509,305.46	55,565,477.68	53,720,334.52	11,354,448.62

（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	4,099,101.21	44,358,004.51	43,866,750.93	4,590,354.79
职工福利费		1,212,921.37	1,212,921.37	
职工奖励及福利基金	48,661.59		48,661.59	
社会保险费	219,551.02	2,918,082.23	2,901,819.06	235,814.19
其中：医疗保险费	179,092.10	2,241,747.48	2,232,180.98	188,658.60
工伤保险费	19,438.56	411,161.47	406,081.99	24,518.04
生育保险费	21,020.36	265,173.28	263,556.09	22,637.55
住房公积金		1,618,697.00	1,618,697.00	
工会经费和职工教育经费	4,832,556.48	1,536,848.08	170,345.28	6,199,059.28
合计	9,199,870.30	51,644,553.19	49,819,195.23	11,025,228.26

（3） 设定提存计划

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
基本养老保险	302,377.60	3,782,047.56	3,766,560.76	317,864.40
失业保险费	7,057.56	138,876.93	134,578.53	11,355.96
合计	309,435.16	3,920,924.49	3,901,139.29	329,220.36

18. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	2,015.00	61,347.56
城市维护建设税		6,660.07
教育费附加		2,854.32
地方教育费附加		1,902.88
企业所得税	137,801.56	1,142,886.25
个人所得税	17,014.85	25,906.06
房产税	2,148.00	323,216.58
土地使用税	66,666.46	564,341.26
印花税		378.60
合计	225,645.87	2,129,493.58

19. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	11,308,250.21	15,058,172.54
合计	11,308,250.21	15,058,172.54

19.1 应付利息：无

19.2 应付股利：无

19.3 其他应付款

（1）其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
工程设备款	8,696,152.35	12,407,961.92
运费	1,420,491.33	1,471,214.79
其他	1,191,606.53	1,178,995.83
合计	11,308,250.21	15,058,172.54

（2） 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
天津首扬机电设备安装有限公司	423,661.00	尚未结算
无锡西玛梅达电工有限公司	240,000.00	尚未结算
广州嘉能自动化设备有限公司	103,850.00	尚未结算
嵊州市圆方装饰设计中心	99,795.00	尚未结算
合计	867,306.00	

20. 其他流动负债

（1）其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
政府补助	809,998.95	809,998.95
合计	809,998.95	809,998.95

（2）政府补助

政府补助项目	年初余额	本年度新增补助金额	本年度计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
基本建设项目投资奖励基金	289,998.95		289,998.95	289,998.95	289,998.95	与资产相关
中央预算内基建补助资金	520,000.00		520,000.00	520,000.00	520,000.00	与资产相关
合计	809,998.95		809,998.95	809,998.95	809,998.95	

注：其他变动金额系将一年内摊销的递延收益转入本科目金额。

21. 递延收益

（1）递延收益分类

项目	年末余额	年初余额
政府补助	3,624,986.81	4,434,985.77
合计	3,624,986.81	4,434,985.77

（2）政府补助

政府补助项目	年初余额	本年度新增补助金额	本年度转入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
基本建设项目投资奖励基金	3,914,985.77			289,998.96	3,624,986.81	与资产相关
中央预算内基建补助资金	520,000.00			520,000.00		与资产相关
合计	4,434,985.77			809,998.96	3,624,986.81	

注：其他变动金额系将一年内摊销的递延收益转入其他流动负债金额。

22. 股本

项目	年初余额	本期变动增减（+、-）					年末余额
		发行新股*	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	100,000,000.00						100,000,000.00

23. 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	217,660,344.27			217,660,344.27

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其他资本公积	560,000.00			560,000.00
合计	218,220,344.27			218,220,344.27

24. 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	19,559,982.00	4,911,953.58		24,471,935.58
合计	19,559,982.00	4,911,953.58		24,471,935.58

*2018年度盈余公积增加金额为按母公司报表2018年度实现净利润计提的法定盈余公积。

25. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	255,049,577.96	208,159,197.00
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初余额	255,049,577.96	208,159,197.00
加：本年归属于母公司所有者的净利润	42,832,828.66	51,525,181.19
减：提取法定盈余公积	4,911,953.58	4,634,800.23
提取任意盈余公积		
分配普通股股利	15,600,000.05	
转增股本		
年末未分配利润	277,370,452.99	255,049,577.96

26. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	604,988,183.30	519,344,753.73	633,418,822.82	537,270,467.29
其他业务	29,869,828.27	22,907,949.79	20,158,090.72	14,406,466.87
合计	634,858,011.57	542,252,703.52	653,576,913.54	551,676,934.16

27. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	3,195,177.21	953,653.97
教育费附加	958,055.79	408,708.86
地方教育费附加	1,324,213.65	272,472.55
房产税	632,435.19	731,730.90
土地使用税	1,397,202.64	1,262,015.53
印花税	171,888.60	170,919.80
合计	**7,678,973.08**	**3,799,501.61**

28. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	820,613.32	708,872.45
运杂装卸费	6,488,481.34	5,966,495.00
招待费	249,341.10	225,742.75
汽油及过路费	178,555.07	176,408.00
差旅费	255,261.27	258,755.70
办公费	102,164.82	171,991.40
报关费及港杂费	397,282.91	789,820.01
返修费	1,072,706.05	660,790.45
其他	50,224.64	27,194.02
合计	**9,614,630.52**	**8,986,069.78**

29. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	4,667,977.67	4,391,960.55
机物料及检测修理费	3,253,767.13	2,125,778.64
无形资产摊销	1,168,264.38	811,568.88
折旧	1,525,328.73	1,805,261.11
中介服务费	1,182,419.55	1,723,280.71
汽柴油费	251,112.52	298,709.12
办公费	434,742.13	198,873.17
招待费	288,120.83	248,790.90
差旅费	241,812.21	518,324.18
水电费	112,188.92	166,483.93
其他	541,551.62	586,296.50
合计	**13,667,285.69**	**12,875,327.69**

30. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
直接投入费用	13,999,805.77	12,102,837.31
人员人工费用	6,628,023.26	4,676,979.96
固定资产折旧	1,994,258.18	2,030,904.82
无形资产摊销	114,021.43	263,540.73
新产品设计费	18,262.80	151,420.84
其他相关费用	72,125.00	201,237.30
合计	22,826,496.44	19,426,920.96

31. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	68,587.42	1,313,912.90
减：利息收入	841,463.58	674,923.29
加：贴现利息支出	1,046,661.04	1,064,849.43
加：汇兑损益	-3,286,540.06	1,376,082.48
加：手续费	83,289.48	101,960.48
合计	-2,929,465.70	3,181,882.00

32. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	457,729.13	750,054.03
存货跌价损失	735,218.34	1,077,897.01
合计	1,192,947.47	1,827,951.04

33. 其他收益

（1）其他收益明细

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	5,029,282.23	1,733,997.33
合计	5,029,282.23	1,733,997.33

（2）政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
基本建设项目投资奖	289,998.96	289,998.96	景高新【2008】126	与资产相关

励基金			号	
中央预算内基建补助资金	520,000.00	520,000.00	嵊财建(2010)204 号	与资产相关
安全生产达标补助	10,000.00		城南新区安全工厂标准化创建达标企业专项补助经费发放清单（2014-2016 年度）	与收益相关
2017 年科学技术奖	10,000.00		嵊科技【2018】21 号	与收益相关
企业培训发展专项资金	3,834,900.00		嵊经信【2018】105 号	与收益相关
2017 年专利奖励资金	52,000.00		嵊科技【2018】42 号	与收益相关
2017 年度就业见习补助	3,400.00		嵊市委办发【2015】47 号	与收益相关
企业稳定岗位补贴	147,983.27		嵊人社【2018】80 号	与收益相关
外出招聘补贴	28,000.00		嵊人社【2018】94 号	与收益相关
2018 年度科普资助补助	13,000.00		嵊科协【2018】23 号	与收益相关
2017 年度工业经济发展补助	120,000.00		嵊市委发【2017】43 号	与收益相关
工业政策扶持资金		478,400.00	嵊经信【2016】141 号	与收益相关
科技扶持资金培训费		36,000.00	嵊经信【2016】57 号	与收益相关
人才新政加强高层次人才培养奖励		100,000.00	嵊人才办【2017】3 号	与收益相关
科技创新券补助		12,215.00	嵊科经【2017】15 号	与收益相关
专利奖励资金		52,600.00	嵊科经【2017】16 号	与收益相关
工业经济扶持资金		100,000.00	嵊商务【2017】5 号	与收益相关
企业稳定岗位补贴		130,783.37	嵊人社【2017】48 号	与收益相关
企业外出招聘补助		14,000.00	嵊政【2013】61 号	与收益相关
合计	5,029,282.23	1,733,997.33		

34. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-102,460.00	-348,595.60
银行理财产品在持有期间的投资收益	848,050.53	302,877.57
处置银行理财产品取得的投资收益	3,798,670.55	1,803,517.27
合计	4,544,261.08	1,757,799.24

35. 公允价值变动收益/损失

项目	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	-37,291.00	
合计	-37,291.00	

36. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置固定资产损失	-3,304.54	-33,060.72
合计	-3,304.54	-33,060.72

37. 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
与企业日常活动无关的政府补助		5,534,363.54	
其他	23,562.21		
合计	23,562.21	5,534,363.54	

（2） 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
企业上市挂牌奖励		5,000,000.00	嵊金办【2017】34号	与收益相关
上市补贴费		534,363.54	嵊政【2009】22 号	与收益相关
合计		5,534,363.54		

38. 所得税费用

（1）所得税费用明细

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税	7,166,725.33	9,362,665.34
递延所得税	109,596.54	-97,774.71
合计	7,276,321.87	9,264,890.63

（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	50,109,150.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,516,372.58
子公司适用不同税率的影响	-942,070.52
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	115,450.62
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-82,826.03
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	2,268,898.91
加计扣除费用*	-1,599,503.69
所得税费用	7,276,321.87

*主要是研发费用加计扣除金额。

39. 现金流量表项目

（1） 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1） 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	817,874.54	674,923.29
政府补助收入	4,219,283.27	5,923,998.37
其他业务往来款	700,898.33	338,064.07
其他营业外收入	133,593.35	
合计	5,871,649.49	6,936,985.73

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
管理费用支出	9,197,111.05	5,282,210.49
营业费用支出	7,722,080.61	8,047,061.34
营业外支出	1,800.00	
银行手续费	83,289.48	101,960.48
其他业务往来款	3,077,685.14	231,458.00
合计	20,081,966.28	13,662,690.31

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
理财产品本金及收益	415,000,000.00	195,456,806.64
合计	415,000,000.00	195,456,806.64

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
理财产品	443,351,000.00	265,000,000.00
达产保证金	6,942,000.00	
合计	450,293,000.00	265,000,000.00

5） 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付上市发行费用		6,422,406.65
合计		6,422,406.65

（2） 合并现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	42,832,828.66	51,525,181.19
加：资产减值准备	1,847,488.79	-299,588.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,851,470.55	22,981,116.88
无形资产摊销	1,353,039.61	958,464.61
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	3,304.54	33,060.72
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损益（收益以“-”填列）	37,291.00	
财务费用（收益以“-”填列）	-2,769,788.53	2,315,453.34
投资损失（收益以“-”填列）	-4,544,261.08	-1,757,799.24
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	127,300.36	121,423.86
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-17,703.82	-219,198.57
存货的减少（增加以“-”填列）	-5,460,028.69	-28,249,183.09
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	48,984,919.64	-59,291,158.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-50,296,383.71	32,866,270.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	54,949,477.32	20,984,043.24
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

项目	本年发生额	上年发生额
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	82,486,932.21	142,681,574.54
减：现金的期初余额	142,681,574.54	66,396,740.24
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	**-60,194,642.33**	**76,284,834.30**

（3） 不涉及现金收支的重大经营活动

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据背书支付材料采购款*	68,673,783.09	9,420,000.00
接受以非现金资产清偿债务而减少的应收账款、应收票据**	322,868,736.27	325,623,773.92

*本公司将销售产品收到的部分银行承兑汇票背书用于支付材料采购款；

**本公司向部分客户采购原材料的应付款项直接冲抵相应客户的应收账款。

（4） 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据背书取得长期资产*	140,000.00	1,490,000.00

*本公司将销售产品收到的部分银行承兑汇票背书用于购买固定资产。

（5） 现金和现金等价物

项目	本年发生额	上年发生额
现金	82,486,932.21	142,681,574.54
其中：库存现金	144,540.46	38,935.10
可随时用于支付的银行存款	82,321,052.34	142,642,639.44
可随时用于支付的其他货币资金	21,339.41	
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	82,486,932.21	142,681,574.54
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		

40. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末余额账面价值	受限原因
货币资金	230,000.00	未到期交割的美元远期外汇保证金
应收票据	22,446,230.86	票据质押

41. 外币货币性项目

项目	年末余额 外币余额	折算汇率	年末余额 折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,187,701.27	6.86320	8,151,431.36
欧元	0.10	7.80230	0.78
港币	36,929.99	0.87620	32,358.06
应收账款			
其中：美元	1,414,015.47	6.86320	9,704,670.97

七、 合并报表范围变化

本公司 2018 年度合并报表范围新增全资子公司浙江迪贝智控科技有限公司。

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

（1） 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
浙江迪贝电工有限公司	嵊州	嵊州	电机生产	70.97	29.03	同一控制下企业合并
景德镇迪贝电机有限公司	景德镇	景德镇	电机生产	100		新设
迪贝（香港）投资有限公司	香港	中国香港	综合	100		新设
希尔顿之星有限公司	萨摩亚 阿皮亚	萨摩亚 阿皮亚	投资	100		非同一控制下企业合并
浙江迪贝智控科技有限公司	嵊州	嵊州	电机生产	100		新设

九、 与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况

说明见附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司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

本公司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，将风险对本公司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，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，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) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、港币、日元和欧元有关，除本公司及子公司迪贝电工公司以美元、欧元及日元进行采购和销售外，本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于年末，除下表所述资产的美元、日元及欧元余额和零星的港币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

于2018年12月31日及2017年12月31日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
货币资金－美元	8,151,431.36	42,161,229.35
货币资金-欧元	0.78	1.33
货币资金-港币	32,358.06	33,355.93
应收账款-美元	9,704,670.97	7,970,245.64

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。随着公司出口业务收入逐年增长，外汇汇率波动对公司的影响逐渐加大，主要表现为汇率波动影响公司出口产品的价格及国际市场竞争力，其次公司发生汇兑损失的可能增加，从而对公司的经营带来风险。

2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司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。于年末，本公司的带息债务为人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为500,000.00元（年初余额：0.00元）。

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

3）价格风险

本公司生产销售压缩机电机的主要原材料是铜质或者铝质漆包线、硅钢片，因此公司经营业绩受到此等材料价格波动的影响。

(2)信用风险

于年末，可能引起本公司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公司金融资产产生的损失，具体包括：

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

本公司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。

本公司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。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：70,540,594.73 元。

(3)流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司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。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司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。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	82,716,932.21				82,716,932.21
应收票据	45,686,863.68				45,686,863.68

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应收账款	91,255,332.80				91,255,332.80
其他应收款	10,109,026.05				10,109,026.05
金融负债					
应付票据	20,256,600.00				20,256,600.00
应付账款	44,216,707.43				44,216,707.43
应付职工薪酬	11,354,448.62				11,354,448.62
其他应付款	11,308,250.21				11,308,250.21

2. 敏感性分析

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

(1)外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对报告期损益和权益的税后影响如下：

项目	汇率变动	本年发生额		上年发生额	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	814,607.54	814,607.54	2,064,195.92	2,064,195.92
所有外币	对人民币贬值 5%	-814,607.54	-814,607.54	-2,064,195.92	-2,064,195.92

(2)利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，经过计算，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对公司当期损益和权益的税后影响较小。

十、 公允价值的披露

（一）2018 年 12 月 31 日以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

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
持续的公允价值计量				
1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
交易性金融资产——衍生金融资产				
2 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		37,291.00		37,291.00
交易性金融资产——衍生金融负债		37,291.00		37,291.00

（二）持续和非持续第二层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司对于持续第二层次公允价值计量项目主要为持有的衍生金融工具远期结售汇，在计量日，能获得相同或类似资产或负债在非活跃市场上的报价的，以该报价为依据做必要调整确定公允价值。

十一、 关联方及关联交易

（一） 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

（1） 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
迪贝控股有限公司	嵊州市	投资、机械制造	5016 万元	47.83	47.83
吴建荣	嵊州市				
吴储正	上海市			16.50	16.50

（2） 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额余额	本年增加	本年减少	年末余额 余额
迪贝控股有限公司	50,160,000.00			50,160,000.00

（3） 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例（%）	
	年末余额余额	年初余额余额	年末余额比例	年初余额比例
迪贝控股有限公司	47,827,776.00	47,827,776.00	47.83	47.83

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

3. 其他关联方

关联方名称	关联方性质	主要交易内容
嵊州市迪贝工业炉有限公司	受同一母公司控制的参股股东	无

（二）关联交易

1. 关联担保情况

（1）担保明细

担保方名称	被担保方名称	担保金额（万元）	借款/票据起始日	借款/票据到期日	担保是否已经履行完毕	担保事由
迪贝电气公司、迪贝控股有限公司、吴建荣、储亚平	迪贝电工公司	452.00	2017-11-1	2018-5-1	是	应付票据
迪贝电气公司、迪贝控股有限公司、吴建荣、储亚平	迪贝电工公司	70.00	2017-11-2	2018-5-2	是	应付票据
迪贝电气公司、迪贝控股有限公司、吴建荣、储亚平	迪贝电工公司	288.00	2017-11-29	2018-5-29	是	应付票据
迪贝电气公司、迪贝控股有限公司、吴建荣、储亚平	迪贝电工公司	90.00	2017-11-30	2018-5-30	是	应付票据
迪贝电气公司、迪贝控股有限公司、吴建荣、储亚平	迪贝电工公司	296.00	2017-12-28	2018-6-28	是	应付票据

担保方名称	被担保方名称	担保金额（万元）	借款/票据起始日	借款/票据到期日	担保是否已经履行完毕	担保事由
迪贝控股有限公司	浙江迪贝电气股份有限公司	50.00	2018-2-11	2019-2-6	是*	短期借款

*担保项下的短期借款 2018 年度已提前偿还。

（2）公司未因上述关联方提供保证和抵押担保而支付担保费。

2. 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	967,386.10	926,505.80

十二、 股份支付

本公司 2018 年度未发生股份支付事项。

十三、 或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无应披露的重要或有事项。

十四、 承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无应披露的对外重要承诺事项。

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	每 10 股派发现金股利人民币 1.30 元（含税），共计分配利润 1,300.00 万元。
经审议批准宣告发放的利润或股利	本公司于 2019 年 3 月 11 日召开的董事会会议审议通过了《2018 年度利润分配议案》，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1.30 元（含税），共计分配利润 1,300.00 万元。 上述利润分配预案尚未经本公司股东大会批准。

2、公司于 2018 年 11 月 14 日发布“关于公开发行 A 股可转换公司债券预案的公告”，公司拟公开发行总额不超过人民币 22,993.00 万元 A 股可转换公司债券。并于 2019 年 1 月 18 日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）出具的《中国证监会行政许可申请受理单》（受理序号：190053）。公司本次公开发行可转换公司债券事项尚需中国证监会核准，能否获得核准及最终获得核准的时间均存在不确定性。

3、除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十六、 其他重要事项

1. 资产置换

本公司于 2018 年 1 月 8 日收到嵊州市人民政府办公室下发《关于嵊州国用（2011）第 05338 号土地部分回收方案的批复》的批复（嵊政办批[2018]8 号），收回公司现有的嵊州国用（2011）第 05338 号涉及道路基础建设部分共 6940 平方米的土地使用权，账面价值 2,156,496.24 元；同时以置换方式对公司进行补偿，将城南新区 M2018-44 号出让地块（面积 6923 平方米）协议出让给公司，公司已于 2018 年 10 月取得浙（2018）嵊州不动产权第 0077265 号不动产权证书。

本公司上述换入的土地使用权以换出的土地使用权账面价值和支付的相关税费作为账面成本，换出的土地使用权未确认当期损益。

2. 分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；②本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；③本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

（2）本公司无报告分部的原因说明

本公司经营分部以管理层定期审阅用以分配资源及评估分部表现的内部财务报告为基础进行辨别。管理层根据内部管理职能分配资源，将本公司视为一个整体而非以业务之种类或地区角度进行业绩评估。因此，本公司只有一个经营分部，且无需列示分部资料。

3. 截至年末，本公司无需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. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	38,524,863.68	67,790,000.00
应收账款	85,435,601.37	90,507,898.87
合计	**123,960,465.05**	**158,297,898.87**

1.1 应收票据

（1）应收票据种类

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	24,043,021.11	55,690,000.00
商业承兑汇票	14,481,842.57	12,100,000.00
合计	**38,524,863.68**	**67,790,000.00**

（2）年末已用于质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	10,781,230.86
商业承兑汇票	11,665,000.00
合计	**22,446,230.86**

（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票据

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	40,561,056.16	
合计	**40,561,056.16**	

1.2 应收账款

（1）应收账款分类

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（%）	
单项金额重大并单					

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（%）	
项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	88,728,724.23	100.00	3,293,122.86	3.71	85,435,601.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	88,728,724.23	100.00	3,293,122.86	-	85,435,601.37

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	93,515,336.38	100.00	3,007,437.51	3.22	90,507,898.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	93,515,336.38	100.00	3,007,437.51	-	90,507,898.87

1）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	82,387,875.58	2,471,636.27	3.00
1－2 年	6,132,624.51	613,262.45	10.00
2－3 年			
3 年以上	208,224.14	208,224.14	100.00
合计	88,728,724.23	3,293,122.86	

（2）本年发生额坏账准备计提、转回（或收回）的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 285,685.35 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

（3）按欠款归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 1	23,651,114.15	1 年以内	26.66	709,533.42
客户 2	14,677,356.78	1 年以内	16.54	440,320.70
客户 3	14,319,004.77	1 年以内	16.14	429,570.14
客户 4	9,657,630.67	1 年以内	10.88	289,728.92
客户 5	8,235,488.36	1 年以内	9.28	247,064.65
合计	**70,540,594.73**		**79.50**	**2,116,217.83**

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	804,886.13	
应收股利		
其他应收款	34,709,292.88	1,476,205.21
合计	**35,514,179.01**	**1,476,205.21**

2.1 应收利息

项目	年末余额	年初余额
应收利息	804,886.13	
合计	**804,886.13**	

2.2 应收股利：无

2.3 其他应收款

（1）其他应收款分类

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（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合	35,789,797.24	100.00	1,080,504.36	3.02	34,709,292.88

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（%）	
计提坏账准备的其他应收款					
其中：组合一	34,462,652.81	96.29	1,080,504.36	3.14	33,382,148.45
组合二	1,327,144.43	3.71			1,327,144.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	35,789,797.24	100.00	1,080,504.36	-	34,709,292.88

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,518,927.36	100.00	42,722.15	2.81	1,476,205.21
其中：组合一	745,468.88	49.08	42,722.15	5.73	702,746.73
组合二	773,458.48	50.92			773,458.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,518,927.36	100	42,722.15	-	1,476,205.21

1） 组合一中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	34,315,894.37	1,029,476.83	3.00
1-2 年			10.00
2-3 年	136,758.44	41,027.53	30.00
3 年以上	10,000.00	10,000.00	100.00
合计	34,462,652.81	1,080,504.36	

2） 组合二中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
特殊款项性质组合*	1,327,144.43		
合计	1,327,144.43		—

*特殊款项性质的其他应收款系应收出口退税，经评估信用风险极低，不计提坏账准备。

（2）本年度计提、转回（或收回）坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1,037,782.21 元；本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
关联方借款	33,300,000.00	
应收出口退税	1,327,144.43	773,458.48
备用金	58,360.80	67,769.90
保证金	145,100.00	409,080.00
其他	559,192.01	268,618.98
工程款	400,000.00	
合计	35,789,797.24	1,518,927.36

（4）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额 35,388,349.00 元，占其他应收款年末余额合计数的比例 98.88%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 1,021,836.14 元。

3. 长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	71,980,084.22		71,980,084.22	51,980,084.22		51,980,084.22
合计	71,980,084.22		71,980,084.22	51,980,084.22		51,980,084.22

（2）对子公司投资

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
浙江迪贝电工有限公司	20,810,224.72			20,810,224.72		
景德镇迪贝电机有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
迪贝（香港）投资有限公司	11,169,859.50			11,169,859.50		
浙江迪贝智控科技有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00		
合计	51,980,084.22	20,000,000.00		71,980,084.22		

4. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	586,455,592.32	499,919,052.83	501,767,243.22	424,339,035.43
其他业务	30,385,567.29	22,312,980.86	22,971,114.86	16,284,437.36
合计	616,841,159.61	522,232,033.69	524,738,358.08	440,623,472.79

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-102,460.00	-370,640.60
银行理财产品在持有期间的投资收益	514,998.13	302,877.57
处置银行理财产品取得的投资收益	3,544,403.30	1,405,279.15
合计	3,956,941.43	1,337,516.12

十八、 财务报告批准

本财务报告于2019年3月11日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 非经常性损益表

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号－非经常性损益（2008）》的要求，本公司非经常性损益如下：

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-3,304.54	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	5,029,282.23	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	4,646,721.08	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-102,460.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

项目	本年金额	说明
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	21,762.21	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	9,592,000.98	
所得税影响额	1,299,731.73	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	8,292,269.25	

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第九号－净资产收益率和每股收益的计算及披露》的要求，本公司加权平均计算的净资产收益率及每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	7.08	0.43	0.43
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	5.71	0.35	0.35

浙江迪贝电气股份有限公司

二〇一九年三月十一日

编号：110430989B

营业执照

（副 本）（3-2）

统一社会信用代码 91110101592354581W

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
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
执行事务合伙人	李晓英，叶韶勋，张克
成 立 日 期	2012年03月02日
合 伙 期 限	2012年03月02日 至 2042年03月01日
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。（下期出资时间为2018年06月30日；企业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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

在线扫码获取详细信息

登 记 机 关

2018 年 03 月 08 日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

企业信用信息公示系统网址：qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

证书序号：000198

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：张克

证书号：16　　发证时间：二〇一七年十月二十日

证书有效期至：二〇一九年十月二十日



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：叶韶勋

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

证书序号：0000186

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

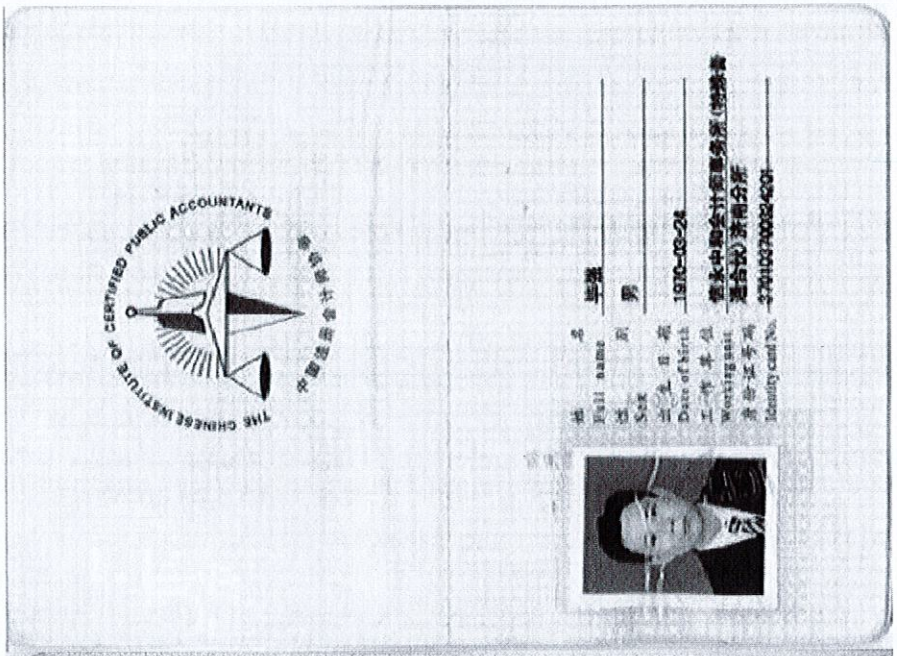
4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一八　四　二

年　月　日

中华人民共和国财政部制



证书编号：370100340004
No. of Certificate

批准注册协会：山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：1997 年 12 月 17 日
Date of Issuance

4

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.

山东省注册会计师协会
2014年
注册会计师
年检合格专用章

2014 年 月 日

5

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.

山东省注册会计师协会
2016年
注册会计师
年检合格专用章

2016年03月09日

年 月 日

8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

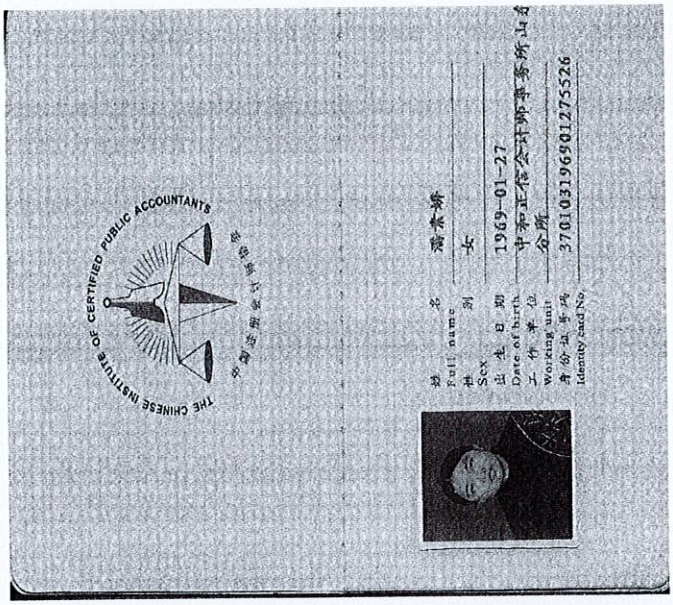
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

山东省注册会计师协会
2017年
注册会计师
年检合格专用章

2017年02月23日

年 月 日

9


THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会
姓名 Full name
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1969-01-27
工作单位 Working unit 中和正信会计师事务所山东分所
身份证号码 Identity card No 370103196901275526


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.
2016年 注册会计师 年检合格专用章
2007 年 3月 31 日
2010年度任职资格检查合格
2018年 注册会计师 年检合格专用章
2008 年 3月 31 日
2011年度任职资格检查合格
110101005573


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.
2009年度任职资格检查合格
注册会计师 年检合格专用章
2013年 3月 4日
2012年度任职资格检查合格
2014年 注册会计师 年检合格专用章