

浙江迪贝电气股份有限公司

2020 年度

审 计 报 告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 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	13-82
公司财务报表补充资料	83-84

山东省 注册会计师 行业报告防伪页

报告标题：浙江迪贝电气股份有限公司2020年度审计报告
报告文号：XYZH/2021JNAA50142
客户名称：浙江迪贝电气股份有限公司
报告时间：2021-04-13
签字注册会计师：路清（CPA：370100340002）
张宝庆（CPA：110101360055）



011092021040501546189
报告文号：XYZH/2021JNAA50142

事务所名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话：010-65542288
传真：010-65547190
通讯地址：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层
电子邮件：wangna_jn@shinewing.com

防伪查询网址：<http://sdcpcpvfw.>《防伪报备栏目》查询



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/2021JNAA50142

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2020年12月31日的合并及母公司资产负债表,2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了迪贝电气公司2020年12月31日合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于迪贝电气公司,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。

应收账款坏账准备

关键审计事项	审计中的应对
截至 2020 年 12 月 31 日,如迪贝电气公司合并财务报表附注六、4 所述,迪贝电气公司应收账款账面价值为人民币 116,663,075.36 元,已计提的坏账准备金额为 9,357,295.54 元,账面价值较高。迪贝电气公司管理层对应收账款的预期信用风险评估较为复杂,需要管理层对于应收账款是否发生信用减值进行评估和假设。鉴于坏账准备金额对财务报表影响整体重大,且涉及未来现金流量估计和判断,为此我们确定应收账款坏账准备为关键审计事项。	我们执行的主要审计程序如下: --我们复核了迪贝电气公司管理层用来计算预期信用损失率的历史信用损失经验数据及关键假设的合理性,从而评估管理层对应收账款的信用风险评估和识别的合理性; --获取迪贝电气公司应收账款预期信用损失模型,检查了管理层对预期信用损失的假设和计算过程,分析检查应收账款坏账准备的计提依据是否充分合理,重新计算坏账计提金额是否准确; --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; --评估迪贝电气公司管理层对应收账款坏账准备的会计处理以及相关信息在财务报表中的列报和披露是否恰当。

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 2020 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，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

二〇二一年四月十三日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：浙江迪奥电气股份有限公司

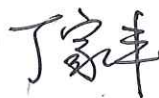
单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	324,052,477.34	389,507,484.69
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2		22,420.00
衍生金融资产			
应收票据	六、3	59,039,767.17	43,602,146.30
应收账款	六、4	107,305,779.82	97,392,784.00
应收款项融资	六、5	60,125,220.93	32,818,356.02
预付款项	六、6	1,391,547.44	16,521,202.38
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、7	1,289,151.11	2,445,950.25
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、8	114,425,208.98	110,682,669.32
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	66,552,420.10	33,886,873.69
流动资产合计		734,181,572.89	726,879,886.65
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、10	10,591,238.24	11,149,621.04
固定资产	六、11	142,216,965.09	151,828,401.77
在建工程	六、12	186,044,220.41	123,056,864.46
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、13	66,070,725.37	64,355,751.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、14	2,015,618.58	1,463,588.93
其他非流动资产	六、15	10,316,455.86	5,325,820.46
非流动资产合计		417,255,223.55	357,180,047.67
资产总计		1,151,436,796.44	1,084,059,934.32

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并资产负债表（续）

2020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	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、16	500,000.00	1,500,000.00
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	六、17	68,758,503.48	52,896,382.77
应付账款	六、18	57,180,493.58	35,227,020.28
预收款项	六、19		514,038.89
合同负债		511,836.66	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存款			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、20	15,776,305.86	13,199,811.24
应交税费	六、21	2,109,244.10	101,136.43
其他应付款	六、22	59,424,228.21	78,344,741.85
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、23	352,611.29	219,878.42
其他流动负债	六、24	65,266.41	
流动负债合计		204,678,489.59	182,003,009.88
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、25	1,000,000.00	
应付债券	六、26	196,706,289.65	185,044,527.98
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、27	22,803,987.84	23,093,986.80
递延所得税负债	六、14	5,806,815.22	2,998,962.68
其他非流动负债			
非流动负债合计		226,317,092.71	211,137,477.46
负 债 合 计		430,995,582.30	393,140,487.34
股东权益：			
股本	六、28	130,007,245.00	100,000,000.00
其他权益工具	六、29	42,171,854.58	42,190,754.46
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、30	188,313,755.84	218,220,344.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、31	34,076,120.54	28,881,373.85
一般风险准备			
未分配利润	六、32	323,823,785.15	299,644,591.70
归属于母公司股东权益合计		718,392,761.11	688,937,064.28
少数股东权益		2,048,453.03	1,982,382.70
股东权益合计		720,441,214.14	690,919,446.98
负债和股东权益总计		1,151,436,796.44	1,084,059,934.32

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

2020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	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		167,342,427.69	234,102,979.80
交易性金融资产			22,420.00
衍生金融资产			
应收票据		59,039,767.17	40,533,146.30
应收账款	十六、1	104,879,798.35	94,997,864.10
应收款项融资		44,787,593.92	19,393,025.12
预付款项		1,330,258.02	15,315,616.44
其他应收款	十六、2	14,837,616.99	84,331,719.92
其中：应收利息			
应收股利			
存货		106,775,496.69	104,303,555.97
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		17,951,073.94	26,144,300.20
流动资产合计		516,944,032.77	619,144,627.85
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	124,980,084.22	74,980,084.22
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		136,661,393.16	145,170,079.44
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		22,011,994.31	22,642,535.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,092,450.44	2,223,130.56
其他非流动资产		225,029,515.12	66,371,517.94
非流动资产合计		510,775,437.25	311,387,347.59
资 产 总 计		1,027,719,470.02	930,531,975.44

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）

2020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	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款		500,000.00	1,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		54,031,498.16	40,520,346.34
应付账款		76,158,525.57	46,043,731.61
预收款项			182,910.22
合同负债		171,654.80	
应付职工薪酬		13,864,096.40	11,366,207.54
应交税费		613,346.77	14,499.90
其他应付款		18,437,625.52	22,213,593.02
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		352,611.29	219,878.42
其他流动负债		21,042.77	
流动负债合计		164,150,401.28	122,061,167.05
非流动负债：			
长期借款		1,000,000.00	
应付债券		196,706,289.65	185,044,527.98
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		5,806,815.22	2,998,962.68
其他非流动负债			
非流动负债合计		203,513,104.87	188,043,490.66
负 债 合 计		367,663,506.15	310,104,657.71
股东权益			
股本		130,007,245.00	100,000,000.00
其他权益工具		42,171,854.58	42,190,754.46
其中：优先股			
永续债			
资本公积		188,097,324.39	218,003,912.82
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		34,076,120.54	28,881,373.85
未分配利润		265,703,419.36	231,351,276.60
股东权益合计		660,055,963.87	620,427,317.73
负债和股东权益总计		1,027,719,470.02	930,531,975.44

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

2020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	2020年度	2019年度
一、营业总收入		728,629,452.26	691,588,115.08
其中：营业收入	六、33	728,629,452.26	691,588,115.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		690,233,233.64	643,871,013.39
其中：营业成本	六、33	630,209,039.47	590,690,102.84
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、34	5,263,119.58	2,167,579.33
销售费用	六、35	2,312,616.91	10,050,130.56
管理费用	六、36	13,426,454.13	14,136,887.15
研发费用	六、37	32,731,187.36	27,869,060.16
财务费用	六、38	6,290,816.19	-1,042,746.65
其中：利息费用		14,211,534.47	3,447,112.01
利息收入		9,240,360.91	3,227,832.12
加：其他收益	六、39	12,856,001.44	2,939,559.14
投资收益（损失以“-”号填列）	六、40	2,039,388.90	935,172.36
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）	六、41	540.00	22,420.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、42	-1,687,319.55	-2,857,901.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、43	-1,983,011.81	-1,468,954.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、44	6,092.15	92,914.05
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		49,627,909.75	47,380,311.82
加：营业外收入	六、45	26,464.79	144,160.64
减：营业外支出	六、46	113,442.50	151,375.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		49,540,932.04	47,373,097.46
减：所得税费用	六、47	7,700,344.09	6,369,214.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		41,840,587.95	41,003,882.96
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		41,840,587.95	41,003,882.96
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（净亏损以“-”号填列）		41,774,517.62	41,021,500.26
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		66,070.33	-17,617.30
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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			
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		41,840,587.95	41,003,882.96
归属于母公司所有者的综合收益总额		41,774,517.62	41,021,500.26
归属于少数股东的综合收益总额		66,070.33	-17,617.30
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.32	0.41
（二）稀释每股收益（元/股）		0.32	0.41

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

2020年度

编制单位：浙江通惠电气股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业收入	十六、4	701,818,696.55	684,501,273.78
减：营业成本	十六、4	598,981,026.69	578,897,458.59
税金及附加		3,458,924.31	707,709.94
销售费用		2,216,674.61	9,901,299.78
管理费用		10,083,947.42	11,095,514.55
研发费用		30,560,322.72	27,505,930.65
财务费用		9,798,424.60	463,393.27
其中：利息费用		13,832,544.87	3,314,579.89
利息收入		4,852,975.53	1,687,678.16
加：其他收益		12,538,417.39	2,553,862.70
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	530,104.16	805,550.52
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）		540.00	22,420.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		2,579,555.69	-6,802,015.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,976,667.91	-1,390,081.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）		3,662.50	175,482.54
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		60,394,988.03	51,295,185.93
加：营业外收入		24,393.29	144,160.64
减：营业外支出		111,342.50	150,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		60,308,038.82	51,289,346.57
减：所得税费用		8,360,571.89	5,785,241.80
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		51,947,466.93	45,504,104.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		51,947,466.93	45,504,104.77
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（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			
六、综合收益总额		51,947,466.93	45,504,104.77
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：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2020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	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		390,062,667.40	337,431,515.81
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		15,162,069.98	11,782,936.75
收到其他与经营活动有关的现金	六、46	18,355,911.80	25,752,198.37
经营活动现金流入小计		423,580,649.18	374,966,650.93
购买商品、接受劳务支付的现金		219,571,480.10	208,346,489.23
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		62,669,791.05	62,120,572.45
支付的各项税费		27,960,482.84	11,512,995.83
支付其他与经营活动有关的现金	六、46	18,194,507.86	25,223,762.60
经营活动现金流出小计		328,396,261.85	307,203,820.11
经营活动产生的现金流量净额		95,184,387.33	67,762,830.82
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		899,941.12	1,854,198.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,000.00	1,655,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、46	208,653,261.09	197,651,702.40
投资活动现金流入小计		209,567,202.21	201,161,701.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		111,749,565.97	80,254,894.85
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、46	241,000,000.00	111,000,000.00
投资活动现金流出小计		352,749,565.97	191,254,894.85
投资活动产生的现金流量净额		-143,182,363.76	9,906,806.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			2,000,000.00
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		1,500,000.00	271,430,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,500,000.00	273,430,000.00
偿还债务支付的现金		1,500,000.00	44,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		13,608,620.19	13,279,438.88
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	六、46		861,993.00
筹资活动现金流出小计		15,108,620.19	58,641,431.88
筹资活动产生的现金流量净额		-13,608,620.19	214,788,568.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-837,173.44	165,424.91
五、现金及现金等价物净增加额		-62,443,770.06	292,623,630.07
加：期初现金及现金等价物余额		375,110,562.28	82,486,932.21
六、期末现金及现金等价物余额		312,666,792.22	375,110,562.28

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

2020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	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		363,560,877.80	338,656,469.43
收到的税费返还		3,116,232.80	11,782,936.75
收到其他与经营活动有关的现金		16,002,243.98	5,035,161.75
经营活动现金流入小计		382,679,354.58	355,474,567.93
购买商品、接受劳务支付的现金		193,646,359.63	218,006,441.44
支付给职工以及为职工支付的现金		58,318,326.42	58,430,692.70
支付的各项税费		27,352,743.00	9,080,047.42
支付其他与经营活动有关的现金		16,716,282.29	17,349,604.99
经营活动现金流出小计		296,033,711.34	302,866,786.55
经营活动产生的现金流量净额		86,645,643.24	52,607,781.38
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		512,968.89	1,720,913.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,000.00	610,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		168,000,000.00	160,100,000.00
投资活动现金流入小计		168,526,968.89	162,431,713.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		14,433,109.22	11,701,870.31
投资支付的现金		50,000,000.00	3,000,000.00
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		244,528,007.00	211,470,000.00
投资活动现金流出小计		308,961,116.22	226,171,870.31
投资活动产生的现金流量净额		-140,434,147.33	-63,740,157.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,500,000.00	271,430,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,500,000.00	271,430,000.00
偿还债务支付的现金		1,500,000.00	44,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,608,620.19	13,279,438.88
支付其他与筹资活动有关的现金			861,993.00
筹资活动现金流出小计		15,108,620.19	58,641,431.88
筹资活动产生的现金流量净额		-13,608,620.19	212,788,568.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-363,427.83	46,587.85
五、现金及现金等价物净增加额		-67,760,552.11	201,702,780.13
加：期初现金及现金等价物余额		234,102,979.80	32,400,199.67
六、期末现金及现金等价物余额		166,342,427.69	234,102,979.80

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

2020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		2020年度												少数股东权益	股东权益合计
		归属于母公司股东权益													
		股本	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		
优先股	永续债		其他												
一、上年年末余额		100,000,000.00		42,190,754.46	218,220,344.27				28,881,373.85		299,644,591.70		688,937,064.28	1,982,382.70	690,919,446.98
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额		100,000,000.00		42,190,754.46	218,220,344.27				28,881,373.85		299,644,591.70		688,937,064.28	1,982,382.70	690,919,446.98
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）		30,007,245.00		-18,899.88	-29,906,588.43				5,194,746.69		24,179,193.45		29,455,696.83	66,070.33	29,521,767.16
（一）综合收益总额											41,774,517.62		41,774,517.62	66,070.33	41,840,587.95
（二）股东投入和减少资本		5,848.00		-18,899.88	94,808.57								81,756.69		81,756.69
1. 股东投入普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本		5,848.00		-18,899.88	94,808.57								81,756.69		81,756.69
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配									5,194,746.69		-17,595,324.17		-12,400,577.48		-12,400,577.48
1. 提取盈余公积									5,194,746.69		-5,194,746.69				
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配											-12,400,577.48		-12,400,577.48		-12,400,577.48
4. 其他															
（四）股东权益内部结转		30,001,397.00			-30,001,397.00										
1. 资本公积转增股本		30,001,397.00			-30,001,397.00										
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		130,007,245.00		42,171,854.58	188,313,755.84				34,076,120.54		323,823,785.15		718,392,761.11	2,048,453.03	720,441,214.14

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

2020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	2019年度														少数股东权益	股东 权益合计
	归属于母公司股东权益															
	股本	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			
优先股		永续债	其他													
一、上年年末余额	100,000,000.00				218,220,344.27				24,471,935.58		277,370,452.99		620,062,732.84		620,062,732.84	
加：会计政策变更									-140,972.21		-1,196,951.07		-1,337,923.28		-1,337,923.28	
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年初余额	100,000,000.00				218,220,344.27				24,330,963.37		276,173,501.92		618,724,809.56		618,724,809.56	
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）				42,190,754.46					4,550,410.48		23,471,089.78		70,212,254.72	1,982,382.70	72,194,637.42	
（一）综合收益总额											41,021,500.26		41,021,500.26	-17,617.30	41,003,882.96	
（二）股东投入和减少资本				42,190,754.46									42,190,754.46	2,000,000.00	44,190,754.46	
1. 股东投入普通股														2,000,000.00	2,000,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本				42,190,754.46									42,190,754.46		42,190,754.46	
3. 股份支付计入股东权益的金额																
4. 其他																
（三）利润分配									4,550,410.48		-17,550,410.48		-13,000,000.00		-13,000,000.00	
1. 提取盈余公积									4,550,410.48		-4,550,410.48					
2. 提取一般风险准备																
3. 对股东的分配											-13,000,000.00		-13,000,000.00		-13,000,000.00	
4. 其他																
（四）股东权益内部结转																
1. 资本公积转增股本																
2. 盈余公积转增股本																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
（五）专项储备																
1. 本年提取																
2. 本年使用																
（六）其他																
四、本年年末余额	100,000,000.00			42,190,754.46	218,220,344.27				28,881,373.85		299,644,591.70		688,937,064.28	1,982,382.70	690,919,446.98	

法定代表人：

王建荣

主管会计工作负责人：

陈丰

会计机构负责人：

陈东

母公司股东权益变动表

2020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	2020年度											
	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
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	100,000,000.00			42,190,754.46	218,003,912.82				28,881,373.85	231,351,276.60		620,427,317.73
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	100,000,000.00			42,190,754.46	218,003,912.82				28,881,373.85	231,351,276.60		620,427,317.73
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	30,007,245.00			-18,899.88	-29,906,588.43				5,194,746.69	34,352,142.76		39,628,646.14
（一）综合收益总额										51,947,466.93		51,947,466.93
（二）股东投入和减少资本	5,848.00			-18,899.88	94,808.57							81,756.69
1. 股东投入普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	5,848.00			-18,899.88	94,808.57							81,756.69
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									5,194,746.69	-17,595,324.17		-12,400,577.48
1. 提取盈余公积									5,194,746.69	-5,194,746.69		
2. 对股东的分配										-12,400,577.48		-12,400,577.48
3. 其他												
（四）股东权益内部结转	30,001,397.00				-30,001,397.00							
1. 资本公积转增股本	30,001,397.00				-30,001,397.00							
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	130,007,245.00			42,171,854.58	188,097,324.39				34,076,120.54	265,703,419.36		660,055,963.87

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

2020年度

编制单位：浙江迪贝电气股份有限公司

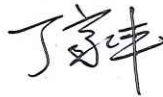
单位：人民币元

项 目	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
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	100,000,000.00				218,003,912.82				24,471,935.58	204,666,332.15		547,142,180.55
加：会计政策变更									-140,972.21	-1,268,749.84		-1,409,722.05
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	100,000,000.00				218,003,912.82				24,330,963.37	203,397,582.31		545,732,458.50
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				42,190,754.46					4,550,410.48	27,953,694.29		74,694,859.23
（一）综合收益总额										45,504,104.77		45,504,104.77
（二）股东投入和减少资本				42,190,754.46								42,190,754.46
1. 股东投入普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本				42,190,754.46								42,190,754.46
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									4,550,410.48	-17,550,410.48		-13,000,000.00
1. 提取盈余公积									4,550,410.48	-4,550,410.48		
2. 对股东的分配										-13,000,000.00		-13,000,000.00
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	100,000,000.00			42,190,754.46	218,003,912.82				28,881,373.85	231,351,276.60		620,427,317.73

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



浙江迪贝电气股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

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,注册资本由人民币 7,500 万元增加至 10,000 万元。

2020 年公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股,本次送转股后转增 30,001,397 股;公司发行的可转换公司债券转为公司股份共 5,848 股,截至 2020 年 12 月 31 日,公司股本总数为 130,007,245 股。

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

本集团合并财务报表范围包括浙江迪贝电工有限公司、浙江迪贝智控科技有限公司等八家公司。与上年相比,本年合并报表范围新增嵊州市徕兴企业管理咨询中心(有限合伙)和上海拓扑驱动技术有限公司两家控股子公司。

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

浙江迪贝电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本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. 营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方,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。

浙江迪贝电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

6. 合并财务报表的编制方法

本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

浙江迪贝电气股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

7. 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。

8. 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。

9. 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

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的,按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额,其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的,此类金融资产,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;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应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将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。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,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中转出,计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产。本公司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初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本公司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。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

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

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本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。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。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值

计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本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。本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。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是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;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值,其他权益工具股权投资使用第一层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本公司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)本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)本公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：(1) 如果本公司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公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，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公司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公司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。

本公司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。

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

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

10. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司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与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是否显著增加。但是，如果本公司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。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收票据，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照信用风险评级为共同风险特征，对应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

11. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

本公司对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司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额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是否显著增加。但是，如果本公司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。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、借款人所处的行业、借款人所在的地理位置、贷款抵押率等为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

浙江迪贝电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司实际发生信用损失,认定相关应收账款无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“坏账准备”,“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备,按期差额借记“信用减值损失”。

本公司根据以前年度的实际信用损失,并考虑本年的前瞻性信息,计量预期信用损失的会计估计政策为:本公司对信用风险显著不同的应收账款单项确定预期信用损失率;除了单项确定预期信用损失率的应收账款外,本公司采用以账龄特征为基础的预期信用损失模型,通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失,并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。

12. 应收款项融资

本公司管理企业流动性的过程中会在部分应收票据到期前进行贴现或背书转让,并基于本公司已将相关应收票据几乎所有的风险和报酬转移给相关交易对手之后终止确认已贴现或背书的应收票据。本公司管理应收票据的业务模式是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的,故将其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,在应收款项融资中列示。

在初始确认时的公允价值通常为交易价格,公允价值与交易价格存在差异的,区别下列情况进行处理:

(1) 在初始确认时,金融资产或金融负债的公允价值依据相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术确定的,将该公允价值与交易价格之间的差额确认为一项利得或损失。

(2) 在初始确认时,金融资产或金融负债的公允价值以其他方式确定的,将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后,根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。该因素应当仅限于市场参与者对该金融工具定价时将予考虑的因素,包括时间等。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的所有利得或损失,除减值利得或损失和汇兑损益之外,均应当计入其他综合收益,直至该金融资产终止确认或被重分类。

该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

13. 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备:①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产,本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备;②信用风险自

初始确认后已显著增加的金融资产,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;③购买或源生已发生信用减值的金融资产,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款,本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置、担保品相对于金融资产的价值等为共同风险特征,对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

14. 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。

15. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产,是指本公司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。如本公司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,本公司将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司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与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是否显著增加。但是,如果本公司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。通常情况下,如果逾期超过30日,则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息,证明即使逾期超过30日,信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后

是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于合同资产，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、借款人所处的行业、借款人所在的地理位置、贷款抵押率等为共同风险特征，对合同资产进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

16. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

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

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

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

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

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

17. 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。

18. 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。

浙江迪贝电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

浙江迪贝电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

19. 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。

浙江迪贝电气股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

20. 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

21. 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。

22. 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。

23. 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。

24. 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。

25. 合同负债

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

26. 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。

27. 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。

28. 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。

29. 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。

30. 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。

本公司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。

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

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

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照完工百分比法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司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，本公司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，本公司考虑下列迹象：

浙江迪贝电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1. 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
2. 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
3. 本公司已将该商品的实物转移给客户。
4. 本公司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。

本公司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。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司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。

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控制权转移的时点,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。

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。

31. 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。

浙江迪贝电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

32. 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。

33. 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。

浙江迪贝电气股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

34. 终止经营

终止经营，是指本公司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。

35. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）。自 2020 年 1 月 1 日起施行。 本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。	相关会计政策变更已于 2020 年 4 月 14 日经公司第四届董事会第二次会议批准。	说明 1)

说明：

1) 财政部于2017年度修订了《企业会计准则第14号——收入》（2017年修订）。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。执行该准则的主要影响如下：

合并报表：

报表项目	按原收入准则列示的账面价值 2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	按新收入准则列示的账面价值 2020 年 1 月 1 日
预收款项	514,038.89	-514,038.89	
合同负债		454,901.67	454,901.67
其他流动负债		59,137.22	59,137.22

母公司报表：

报表项目	按原收入准则列示的账面价值 2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	按新收入准则列示的账面价值 2020 年 1 月 1 日
预收款项	182,910.22	-182,910.22	
合同负债		159,052.37	159,052.37
其他流动负债		23,857.85	23,857.85

浙江迪贝电气股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

除上述事项外，本公司 2020 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 2020 年度未发生重要会计估计变更事项。

(3) 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

1) 合并资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	389,507,484.69	389,507,484.69	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	22,420.00	22,420.00	
衍生金融资产			
应收票据	43,602,146.30	43,602,146.30	
应收账款	97,392,784.00	97,392,784.00	
应收款项融资	32,818,356.02	32,818,356.02	
预付款项	16,521,202.38	16,521,202.38	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	2,445,950.25	2,445,950.25	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	110,682,669.32	110,682,669.32	
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	33,886,873.69	33,886,873.69	
流动资产合计	726,879,886.65	726,879,886.65	
非流动资产：			
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	11,149,621.04	11,149,621.04	
固定资产	151,828,401.77	151,828,401.77	
在建工程	123,056,864.46	123,056,864.46	

浙江迪贝电气股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	64,355,751.01	64,355,751.01	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	1,463,588.93	1,463,588.93	
其他非流动资产	5,325,820.46	5,325,820.46	
非流动资产合计	357,180,047.67	357,180,047.67	
资产总计	1,084,059,934.32	1,084,059,934.32	
流动负债：			
短期借款	1,500,000.00	1,500,000.00	
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	52,896,382.77	52,896,382.77	
应付账款	35,227,020.28	35,227,020.28	
预收款项	514,038.89		-514,038.89
合同负债		454,901.67	454,901.67
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	13,199,811.24	13,199,811.24	
应交税费	101,136.43	101,136.43	
其他应付款	78,344,741.85	78,344,741.85	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	219,878.42	219,878.42	
其他流动负债		59,137.22	59,137.22
流动负债合计	182,003,009.88	182,003,009.88	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券	185,044,527.98	185,044,527.98	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			

浙江迪贝电气股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	23,093,986.80	23,093,986.80	
递延所得税负债	2,998,962.68	2,998,962.68	
其他非流动负债			
非流动负债合计	211,137,477.46	211,137,477.46	
负债合计	393,140,487.34	393,140,487.34	
所有者权益:			
股本	100,000,000.00	100,000,000.00	
其他权益工具	42,190,754.46	42,190,754.46	
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	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	28,881,373.85	28,881,373.85	
一般风险准备			
未分配利润	299,644,591.70	299,644,591.70	
归属于母公司股东权益合计	688,937,064.28	688,937,064.28	
少数股东权益	1,982,382.70	1,982,382.70	
股东权益合计	690,919,446.98	690,919,446.98	
负债和股东权益总计	1,084,059,934.32	1,084,059,934.32	

合并资产负债表调整情况说明:

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)。自 2020 年 1 月 1 日起施行。本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。影响合并资产负债表年初预收账款减少 514,038.89 元, 合同负债增加 454,901.67 元, 其他流动负债增加 59,137.22 元。

2) 母公司资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
货币资金	234,102,979.80	234,102,979.80	
交易性金融资产	22,420.00	22,420.00	
衍生金融资产			
应收票据	40,533,146.30	40,533,146.30	
应收账款	94,997,864.10	94,997,864.10	
应收款项融资	19,393,025.12	19,393,025.12	
预付款项	15,315,616.44	15,315,616.44	
其他应收款	84,331,719.92	84,331,719.92	
其中: 应收利息			
应收股利			

浙江迪贝电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
存货	104,303,555.97	104,303,555.97	
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	26,144,300.20	26,144,300.20	
流动资产合计	619,144,627.85	619,144,627.85	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	74,980,084.22	74,980,084.22	
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	145,170,079.44	145,170,079.44	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	22,642,535.43	22,642,535.43	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	2,223,130.56	2,223,130.56	
其他非流动资产	66,371,517.94	66,371,517.94	
非流动资产合计	311,387,347.59	311,387,347.59	
资产总计	930,531,975.44	930,531,975.44	
流动负债：			
短期借款	1,500,000.00	1,500,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	40,520,346.34	40,520,346.34	
应付账款	46,043,731.61	46,043,731.61	
预收款项	182,910.22		-182,910.22
合同负债		159,052.37	159,052.37
应付职工薪酬	11,366,207.54	11,366,207.54	
应交税费	14,499.90	14,499.90	
其他应付款	22,213,593.02	22,213,593.02	
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	219,878.42	219,878.42	
其他流动负债		23,857.85	23,857.85
流动负债合计	122,061,167.05	122,061,167.05	

浙江迪贝电气股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
非流动负债：			
长期借款			
应付债券	185,044,527.98	185,044,527.98	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	2,998,962.68	2,998,962.68	
其他非流动负债			
非流动负债合计	188,043,490.66	188,043,490.66	
负债合计	310,104,657.71	310,104,657.71	
所有者权益：			
股本	100,000,000.00	100,000,000.00	
其他权益工具	42,190,754.46	42,190,754.46	
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	28,881,373.85	28,881,373.85	
未分配利润	231,351,276.60	231,351,276.60	
股东权益合计	620,427,317.73	620,427,317.73	
负债和股东权益总计	930,531,975.44	930,531,975.44	

母公司资产负债表调整情况说明：

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）。自 2020 年 1 月 1 日起施行。本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。影响母公司资产负债表年初预收账款减少 182,910.22 元，合同负债增加 159,052.37 元，其他流动负债增加 23,857.85 元。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税抵扣购进货物进项税后的差额	6%、9%、13%
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%

浙江迪贝电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

税种	计税依据	税率
所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、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
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%
上海拓扑驱动技术有限公司	25%
嵊州市睿齐贸易有限公司	20%
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2020年12月1日下发的《关于浙江省2020年高新技术企业备案的复函》（国科火字[2020]251号），公司通过复审认定为高新技术企业，已取得高新技术企业证书，证书编号为GR202033002120，认定有效期3年，企业所得税优惠期为2020年1月1日至2022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

浙江迪贝电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

高新技术企业,减按15%的税率征收企业所得税,本公司2020年度享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。

4) 小型微利企业普惠性所得税减免

根据国家税务总局《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》(国家税务总局公告2019年第2号)自2019年1月1日至2021年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。公司之子公司睿齐公司对应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

(2) 增值税

根据《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货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,公司2020年的出口退税率为13%。

财政部税务总局关于明确部分先进制造业增值税期末留抵退税政策的公告(财政部税务总局公告2019年第84号),为进一步推进制造业高质量发展,现将部分先进制造业纳税人退还增量留抵税额有关政策公告如下:

一、自2019年6月1日起,同时符合以下条件的部分先进制造业纳税人,可以自2019年7月及以后纳税申报期向主管税务机关申请退还增量留抵税额:

1. 增量留抵税额大于零;
2. 纳税信用等级为A级或者B级;
3. 申请退税前36个月未发生骗取留抵退税、出口退税或虚开增值税专用发票情形;
4. 申请退税前36个月未因偷税被税务机关处罚两次及以上;
5. 自2019年4月1日起未享受即征即退、先征后返(退)政策。

根据上述规定,本公司之子公司睿齐公司2020年度符合增值税留底退税的规定。

(3) 土地使用税

浙江迪贝电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

《国务院关于修改〈中华人民共和国城镇土地使用税暂行条例〉的决定》中华人民共和国国务院令483号第七条除本条例第六条规定外，纳税人缴纳土地使用税确有困难需要定期减免的，由省、自治区、直辖市税务机关审核后，报国家税务局批准。本公司享受减免土地使用税，减免期限2020年01月01日至2020年12月31日。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2020年1月1日，“年末”系指2020年12月31日，“本年”系指2020年1月1日至12月31日，“上年”系指2019年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	146,957.87	95,163.30
银行存款	312,519,834.35	375,015,398.98
其他货币资金	11,385,685.12	14,396,922.41
合计	324,052,477.34	389,507,484.69
其中：存放在境外的款项总额	69,606.85	75,223.53

注：其他货币资金使用受限制的情况详见“附注六、49 所有权或使用权受限制的资产”

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		22,420.00
合计		22,420.00

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

票据种类	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	54,682,307.72	273,411.54	54,408,896.18
商业承兑汇票	4,677,647.46	46,776.47	4,630,870.99
合计	59,359,955.18	320,188.01	59,039,767.17

浙江迪贝电气股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

票据种类	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	40,736,830.45	203,684.15	40,533,146.30
商业承兑汇票	3,100,000.00	31,000.00	3,069,000.00
合计	43,836,830.45	234,684.15	43,602,146.30

(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	54,682,307.72
商业承兑汇票	
合计	54,682,307.72

(3) 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	59,359,955.18	100.00	320,188.01	0.54	59,039,767.17
合计	59,359,955.18	100.00	320,188.01	-	59,039,767.17

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	43,836,830.45	100.00	234,684.15	0.54	43,602,146.30
合计	43,836,830.45	100.00	234,684.15	-	43,602,146.30

1) 按组合计提应收票据坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	54,682,307.72	273,411.54	0.50

浙江迪贝电气股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	4,677,647.46	46,776.47	1.00
合计	59,359,955.18	320,188.01	—

(4) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	234,684.15	85,503.86			320,188.01
合计	234,684.15	85,503.86			320,188.01

4. 应收账款

(1) 应收账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	116,663,075.36	100.00	9,357,295.54	8.02	107,305,779.82
合计	116,663,075.36	100.00	9,357,295.54	8.02	107,305,779.82

(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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	104,918,835.71	100.00	7,526,051.71	7.17	97,392,784.00
合计	104,918,835.71	100.00	7,526,051.71	—	97,392,784.00

1) 按组合计提应收账款坏账准备

浙江迪贝电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	110,624,515.28	3,318,735.46	3.00
1-2 年			30.00
2-3 年			70.00
3 年以上	6,038,560.08	6,038,560.08	100.00
合计	116,663,075.36	9,357,295.54	-

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	110,624,515.28
1-2 年	
2-3 年	
3 年以上	6,038,560.08
合计	116,663,075.36

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	7,526,051.71	1,831,243.83			9,357,295.54
合计	7,526,051.71	1,831,243.83			9,357,295.54

(4) 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	30,518,828.21	1 年以内	26.16	915,564.85
客户 2	24,473,504.39	1 年以内	20.98	734,205.13
客户 3	19,856,154.27	1 年以内	17.02	595,684.63
客户 4	12,024,016.14	1 年以内	10.31	360,720.48
客户 5	11,503,339.31	1 年以内	9.86	345,100.18
合计	98,375,842.32	-	84.33	2,951,275.27

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

浙江迪贝电气股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	年末余额			
	初始成本	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	60,125,220.93		60,125,220.93	
合计	60,125,220.93		60,125,220.93	

(续)

项目	年初余额			
	初始成本	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	32,818,356.02		32,818,356.02	
合计	32,818,356.02		32,818,356.02	

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

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	26,905,144.79	
合计	26,905,144.79	

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,346,817.09	96.79	16,521,202.38	100.00
1-2 年	44,730.35	3.21		
合计	1,391,547.44	100.00	16,521,202.38	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前五名预付款项汇总金额 1,260,420.00 元, 占预付款项期末余额合计数的比例 90.58%。

7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,289,151.11	2,445,950.25
合计	1,289,151.11	2,445,950.25

7.1 应收利息: 无

7.2 应收股利: 无

浙江迪贝电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

7.3 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
应收出口退税	189,363.65	600,571.30
备用金	109,176.88	55,771.27
保证金	678,063.84	1,828,450.00
其他	460,931.83	338,970.91
合计	1,437,536.20	2,823,763.48

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来12个月 预期信用损 失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	合计
2020年1月1日 余额	272,713.23	105,100.00		377,813.23
2020年1月1日 其他应收款账面 余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	-229,428.14			-229,428.14
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020年12月31 日余额	43,285.09	105,100.00		148,385.09

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	1,313,712.80
1-2年	18,723.40
2-3年	
3年以上	105,100.00
合计	1,437,536.20

浙江迪贝电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
处于第一阶段的其他应收款	272,713.23	-229,428.14			43,285.09
处于第二阶段的其他应收款	105,100.00				105,100.00
合计	377,813.23	-229,428.14			148,385.09

(5) 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 1,102,335.98 元, 占其他应收款年末余额合计数的比例 76.68%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 124,543.40 元。

8. 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	39,272,257.25	189,475.68	39,082,781.57	37,741,137.39	196,129.41	37,545,007.98
在产品	30,505,813.16	1,607,006.83	28,898,806.33	27,650,334.49	1,483,623.19	26,166,711.30
库存商品	48,600,438.43	2,156,817.35	46,443,621.08	47,586,933.44	615,983.40	46,970,950.04
合计	118,378,508.84	3,953,299.86	114,425,208.98	112,978,405.32	2,295,736.00	110,682,669.32

(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	196,129.41	9,587.04	16,240.77		189,475.68
在产品	1,483,623.19	384,206.17	260,822.53		1,607,006.83
库存商品	615,983.40	1,589,218.60	48,384.65		2,156,817.35
合计	2,295,736.00	1,983,011.81	325,447.95		3,953,299.86

(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	已生产耗用
在产品	预计可变现净值低于账面成本	已完工销售

浙江迪贝电气股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

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

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
银行理财产品	46,819,361.35	12,080,144.73
待抵扣的增值税	18,640,834.79	17,923,837.21
预交税金	1,092,223.96	3,882,891.75
合计	66,552,420.10	33,886,873.69

10. 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	8,776,326.14	7,075,378.16	15,851,704.30
2. 本年增加金额			
(1) 外购			
(2) 固定资产\无形资产转入			
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	3,180,876.59	1,521,206.67	4,702,083.26
2. 本年增加金额	416,875.20	141,507.60	558,382.80
(1) 计提或摊销	416,875.20	141,507.60	558,382.80
(2) 固定资产\无形资产转入			
3. 本年减少金额			
4. 年末余额	3,597,751.79	1,662,714.27	5,260,466.06
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	5,178,574.35	5,412,663.89	10,591,238.24
2. 年初账面价值	5,595,449.55	5,554,171.49	11,149,621.04

浙江迪贝电气股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

11. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	142,216,965.09	151,828,401.77
固定资产清理		
合计	142,216,965.09	151,828,401.77

11.1 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	53,839,172.68	277,205,089.58	7,647,741.81	11,167,546.34	32,832,452.15	382,692,002.56
2. 本年增加金额		11,682,199.29	1,233,157.46	372,208.48		13,287,565.23
(1) 购置		169,912.26	1,233,157.46	130,545.91		1,533,615.63
(2) 在建工程转入		11,512,287.03		241,662.57		11,753,949.60
3. 本年减少金额		1,962,850.00	150,663.00		1,393,051.86	3,506,564.86
(1) 处置或报废		1,962,850.00	150,663.00			2,113,513.00
(2) 其他					1,393,051.86	1,393,051.86
4. 年末余额	53,839,172.68	286,924,438.87	8,730,236.27	11,539,754.82	31,439,400.29	392,473,002.93
二、累计折旧						
1. 年初余额	19,886,093.12	168,293,008.83	5,607,753.14	9,620,338.89	27,456,406.81	230,863,600.79

浙江迪贝电气股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
2. 本年增加金额	2, 582, 526. 24	16, 690, 411. 37	673, 514. 87	324, 895. 65	1, 518, 955. 67	21, 790, 303. 80
(1) 计提	2, 582, 526. 24	16, 690, 411. 37	673, 514. 87	324, 895. 65	1, 518, 955. 67	21, 790, 303. 80
3. 本年减少金额		1, 864, 707. 50	143, 129. 85		390, 029. 40	2, 397, 866. 75
(1) 处置或报废		1, 864, 707. 50	143, 129. 85			2, 007, 837. 35
(2) 其他					390, 029. 40	390, 029. 40
4. 年末余额	22, 468, 619. 36	183, 118, 712. 70	6, 138, 138. 16	9, 945, 234. 54	28, 585, 333. 08	250, 256, 037. 84
三、减值准备						
1. 年初余额						
2. 本年增加金额						
(1) 计提						
3. 本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 年末余额						
四、账面价值						
1. 年末账面价值	31, 370, 553. 32	103, 805, 726. 17	2, 592, 098. 11	1, 594, 520. 28	2, 854, 067. 21	142, 216, 965. 09
2. 年初账面价值	33, 953, 079. 56	108, 912, 080. 75	2, 039, 988. 67	1, 547, 207. 45	5, 376, 045. 34	151, 828, 401. 77

11.2 固定资产清理: 无

浙江迪贝电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12. 在建工程

项目	年末账面价值	年初账面价值
在建工程	186,044,220.41	123,056,864.46
工程物资		
合计	186,044,220.41	123,056,864.46

12.1 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高效家用空调压缩机电机建设项目	75,795,690.15		75,795,690.15	50,395,173.53		50,395,173.53
变频压缩机电机控制器建设项目	13,156,691.99		13,156,691.99	8,703,480.98		8,703,480.98
智能化仓储物流与信息化管理平台建设项目	12,095,138.80		12,095,138.80	10,264,721.20		10,264,721.20
迪贝智控新厂区建设	84,996,699.47		84,996,699.47	53,693,488.75		53,693,488.75
合计	186,044,220.41		186,044,220.41	123,056,864.46		123,056,864.46

(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	
高效家用空调压缩机电机建设项目	50,395,173.53	25,400,516.62			75,795,690.15
变频压缩机电机控制器建设项目	8,703,480.98	4,453,211.01			13,156,691.99
智能化仓储物流与信息化管理平台建设项目	10,264,721.20	1,830,417.60			12,095,138.80
迪贝智控新厂区建设	53,693,488.75	31,355,950.72	52,740.00		84,996,699.47
合计	123,056,864.46	63,040,095.95	52,740.00		186,044,220.41

12.2 工程物资: 无

13. 无形资产

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
一、账面原值				

浙江迪贝电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
1. 年初余额	71,889,933.14	884,128.19		72,774,061.33
2. 本年增加金额			3,301,886.79	3,301,886.79
(1) 购置			3,301,886.79	3,301,886.79
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 转入投资性房地产				
4. 年末余额	71,889,933.14	884,128.19	3,301,886.79	76,075,948.12
二、累计摊销				
1. 年初余额	7,678,625.49	739,684.83		8,418,310.32
2. 本年增加金额	1,423,940.68	66,666.72	96,305.03	1,586,912.43
(1) 计提	1,423,940.68	66,666.72	96,305.03	1,586,912.43
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 转入投资性房地产				
4. 年末余额	9,102,566.17	806,351.55	96,305.03	10,005,222.75
三、账面价值				
1. 年末账面价值	62,787,366.97	77,776.64	3,205,581.76	66,070,725.37
2. 年初账面价值	64,211,307.65	144,443.36		64,355,751.01

14. 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	9,742,370.98	1,461,355.65	7,770,528.20	1,165,579.23
存货跌价准备	3,695,086.19	554,262.93	1,986,731.30	298,009.70
合计	13,437,457.17	2,015,618.58	9,757,259.50	1,463,588.93

(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	38,712,101.47	5,806,815.22	19,970,664.53	2,995,599.68
交易性金融资产			22,420.00	3,363.00
合计	38,712,101.47	5,806,815.22	19,993,084.53	2,998,962.68

浙江迪贝电气股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	17,551,035.79	19,538,167.96
坏账准备	83,497.66	368,020.89
存货跌价准备	258,213.67	309,004.70
合计	17,892,747.12	20,215,193.55

(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
2020 年		1,605,582.43	
2021 年	1,477,033.12	1,477,033.12	
2022 年	605,380.86	605,380.86	
2023 年	6,447,969.28	7,311,485.78	
2024 年	8,538,685.77	8,538,685.77	
2025 年	481,966.76		
合计	17,551,035.79	19,538,167.96	

15. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
购置长期资产款	10,316,455.86	5,325,820.46
合计	10,316,455.86	5,325,820.46

16. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	500,000.00	1,500,000.00
合计	500,000.00	1,500,000.00

17. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	68,758,503.48	52,896,382.77
合计	68,758,503.48	52,896,382.77

截至年末, 公司无已到期未支付的应付票据。

18. 应付账款

浙江迪贝电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
材料款	57,180,493.58	35,227,020.28
合计	57,180,493.58	35,227,020.28

19. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收销货款	511,836.66	454,901.67
合计	511,836.66	454,901.67

20. 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	12,814,780.29	64,921,999.90	61,960,474.33	15,776,305.86
离职后福利-设定提存计划	385,030.95	398,454.29	783,485.24	
合计	13,199,811.24	65,320,454.19	62,743,959.57	15,776,305.86

(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	5,268,200.28	57,070,181.66	55,459,255.73	6,879,126.21
职工福利费		1,350,238.61	1,350,238.61	
职工奖励及福利基金				
社会保险费	283,317.39	2,683,371.25	2,679,321.19	287,367.45
其中: 医疗保险费	220,056.00	2,645,142.72	2,577,831.27	287,367.45
工伤保险费	36,851.49	37,643.83	74,495.32	
生育保险费	26,409.90	584.70	26,994.60	
住房公积金		1,882,215.00	1,882,215.00	
工会经费和职工教育经费	7,263,262.62	1,935,993.38	589,443.80	8,609,812.20
合计	12,814,780.29	64,921,999.90	61,960,474.33	15,776,305.86

(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	371,758.72	384,739.04	756,497.76	
失业保险费	13,272.23	13,715.25	26,987.48	

浙江迪贝电气股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
合计	385,030.95	398,454.29	783,485.24	

21. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税		2,364.80
城市维护建设税		271.95
教育费附加		116.55
地方教育费附加		77.70
企业所得税	22,481.97	4,251.07
个人所得税	16,384.33	14,499.90
房产税	557,650.44	12,888.00
土地使用税	1,512,727.36	66,666.46
合计	2,109,244.10	101,136.43

22. 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	59,424,228.21	78,344,741.85
合计	59,424,228.21	78,344,741.85

22.1 应付利息：无。

22.2 应付股利：无。

22.3 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	52,959,106.64	72,957,708.53
保证金		2,000,000.00
运费	4,921,646.16	1,696,907.98
其他	1,543,475.41	1,690,125.34
合计	59,424,228.21	78,344,741.85

23. 一年内到期的非流动负债

浙江迪贝电气股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的应付债券利息	352,611.29	219,878.42
合计	352,611.29	219,878.42

24. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	65,266.41	59,137.22
合计	65,266.41	59,137.22

25. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	1,000,000.00	
合计	1,000,000.00	

26. 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	196,706,289.65	185,044,527.98
合计	196,706,289.65	185,044,527.98

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
迪贝转债	100.00	2019 年 10 月 23 日	6 年	229,930,000.00	185,044,527.98
合计	—	—	—	229,930,000.00	185,044,527.98

(续)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年转股	年末余额
迪贝转债		1,281,882.87	11,743,803.61	82,041.94	196,706,289.65
合计		1,281,882.87	11,743,803.61	82,041.94	196,706,289.65

应付债券说明:

经中国证券监督管理委员会《关于核准浙江迪贝电气股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》(证监许可[2019]1443 号)文核准, 并经上海证券交易所同意, 本公司于 2019 年 10 月 23 日向社会公开发行 229.93 万张可转换债券, 每张面值为人民币 100.00 元, 按面值发行, 发行总额 22,993.00 万元。本次发行的可转债存续期限为自发行之日起 6 年,

浙江迪贝电气股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

即 2019 年 10 月 23 日至 2025 年 10 月 22 日。票面利率为浮动利率，其中第一年 0.50%、第二年 0.80%、第三年 1.20%、第四年 1.60%、第五年 2.00%、第六年 3.00%。本次发行的可转债到期后 5 个交易日内，发行人将按债券面值的 115%（含最后一期利息）的价格赎回未转股的可转债。本次发行的可转债采用每年付息一次的付息方式，到期归还本金和最后一年利息。

本公司在发行日参考类似风险且不附转换权的债券市场利率为折现率，本次发行费用在负债成份和权益成份之间分摊，分摊后应付债券的初始确认金额为 182,803,403.10 元，其中：债券面值 229,930,000.00 元，利息调整 47,126,596.90 元。按权益成份确认其他权益工具 42,190,754.46 元。

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

本次发行的可转债转股期自发行结束之日（2019 年 10 月 29 日，即 T+4 日）起满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止，即 2020 年 4 月 29 日至 2025 年 10 月 22 日，持有人可在转股期内申请转股。

27. 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	22,803,987.84	23,093,986.80
合计	22,803,987.84	23,093,986.80

(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	3,624,986.80		289,998.96		3,334,987.84	与资产相关
项目扶持基金	19,469,000.00				19,469,000.00	与资产相关
合计	23,093,986.80		289,998.96		22,803,987.84	

28. 股本

浙江迪贝电气股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	年初余额	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			30,001,397.00	5,848.00	30,007,245.00	130,007,245.00

29. 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	2,299,300.00	42,190,754.46			1,030.00	18,899.88	2,298,270.00	42,171,854.58
合计	2,299,300.00	42,190,754.46			1,030.00	18,899.88	2,298,270.00	42,171,854.58

注: 期末发行在外的可转换公司债券的基本情况详见“附注六、26 应付债券”

30. 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	94,808.57	30,001,397.00	187,753,755.84
其他资本公积	560,000.00			560,000.00
合计	218,220,344.27	94,808.57	30,001,397.00	188,313,755.84

注: 本公司 2020 年 5 月份公告的 2019 年年度权益分派实施分配方案为: 本次利润分配及转增股本以方案实施前的公司总股本 100,004,657 股为基数, 每股派发现金红利 0.124 元(含税), 以资本公积金向全体股东每股转增 0.3 股, 共计派发现金红利 12,400,577.47 元, 转增 30,001,397 股, 本次分配后总股本为 130,006,054 股, 资本公积减少 30,001,397 元; 2020 年 4 月 29 日转股日开始至 2020 年年底, 共转股 5,848.00 股, 债券本金、利息调整、其他权益工具及股本差额调增资本公积-股本溢价 94,808.57 元。

31. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	28,881,373.85	5,194,746.69		34,076,120.54
合计	28,881,373.85	5,194,746.69		34,076,120.54

*2020年度盈余公积增加金额为按母公司报表2020年度实现净利润计提的法定盈余公积。

32. 未分配利润

浙江迪贝电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年	上年
上年年末余额	299,644,591.70	277,370,452.99
加:年初未分配利润调整数		-1,196,951.07
其中:会计政策变更		-1,196,951.07
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	299,644,591.70	276,173,501.92
加:本年归属于母公司所有者的净利润	41,774,517.62	41,021,500.26
减:提取法定盈余公积	5,194,746.69	4,550,410.48
提取任意盈余公积		
分配普通股股利	12,400,577.48	13,000,000.00
转增股本		
年末未分配利润	323,823,785.15	299,644,591.70

33. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	666,826,909.04	575,412,516.06	650,441,491.24	554,381,497.67
其他业务	61,802,543.22	54,796,523.41	41,146,623.84	36,308,605.17
合计	728,629,452.26	630,209,039.47	691,588,115.08	590,690,102.84

34. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	1,566,113.60	69,903.56
教育费附加	670,896.79	29,895.25
地方教育费附加	447,264.54	19,930.18
房产税	689,750.37	594,647.58
土地使用税	1,712,726.74	1,308,324.76
印花税	172,856.90	144,878.00
车船税	3,510.64	
合计	5,263,119.58	2,167,579.33

浙江迪贝电气股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

35. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	777,066.19	940,414.46
运杂装卸费		7,006,904.40
招待费	359,733.42	272,151.20
汽油及过路费	281,268.25	289,445.06
差旅费	176,328.31	199,614.51
报关费及港杂费	19,537.76	220,067.51
返修费	571,110.67	931,100.97
其他	127,572.31	190,432.45
合计	2,312,616.91	10,050,130.56

*本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，将与合同履约直接相关的运杂装卸费等变更为在主营业务成本中核算。

36. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	5,491,288.09	5,471,996.28
机物料及检测修理费	1,412,726.08	2,807,824.80
无形资产摊销	1,640,367.84	1,620,811.56
折旧	1,855,294.03	1,340,716.20
中介服务费	912,755.44	689,305.30
汽柴油费	266,331.49	226,409.89
办公费	464,828.65	402,520.64
招待费	274,485.60	410,681.38
差旅费	203,769.74	357,755.68
水电费	160,833.62	148,661.49
其他	743,773.55	660,203.93
合计	13,426,454.13	14,136,887.15

37. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
直接投入费用	18,191,446.20	18,723,517.56
人员人工费用	8,975,355.52	7,617,302.95

浙江迪贝电气股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
折旧及摊销	5,255,180.97	1,436,244.65
其他相关费用	309,204.67	91,995.00
合计	32,731,187.36	27,869,060.16

38. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	13,463,568.79	2,872,974.30
减:利息收入	9,240,360.91	3,227,832.12
加:贴现利息支出	747,965.68	574,137.71
加:汇兑损益	1,239,943.15	-1,359,409.97
加:手续费	79,699.48	97,383.43
合计	6,290,816.19	-1,042,746.65

39. 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	12,856,001.44	2,939,559.14
合计	12,856,001.44	2,939,559.14

(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励基金	289,998.96	289,998.96	景高新【2008】126号	与资产相关
中央预算内基建补助资金		520,000.00	嵊财建(2010)204号	与资产相关
技改投入设备补贴		632,900.00	嵊经信[2019]4号	与收益相关
2016年度土地使用税返还		597,209.76	嵊州市深化“亩均论英雄”改革工作领导小组办公室函	与收益相关
工业经济发展扶持资金		535,680.00	嵊科技[2019]73号	与收益相关
企业稳定岗位补贴		134,751.84	嵊人社[2019]58号	与收益相关
出口外贸奖		120,000.00	嵊商务联发[2018]11号	与收益相关
科技创新补贴		13,000.00	嵊科协[2019]14号	与收益相关
外出招聘补贴		4,000.00	2019年上半年嵊州市外出招	与收益相关

浙江迪贝电气股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	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
			才引智补贴拟发放企业名单	
招聘补贴		3,000.00	2019 年度上半年嵊州市劳务协作招聘服务补贴公示	与收益相关
锅炉淘汰补贴		2,580.00	2017 年度[含 2016 年部分]嵊州市本级、省级财政资金专项补贴淘汰改造燃煤锅炉补贴表	与收益相关
就业见习补助金		2,160.00	嵊州市企业促进高校毕业生就业补助申请办理细则	与收益相关
其他补助		84,278.58		与收益相关
招聘补贴	5,000.00		关于印发促进高校毕业生就业创业政策实施细则的通知嵊人社(2018)94 号	与收益相关
工业经济发展扶持资金	14,272.00		中共嵊州市委文件嵊市委发(2019)40 号	与收益相关
工业经济发展扶持资金	40,000.00		中共嵊州市委文件嵊市委发(2019)41 号	与收益相关
技改投入设备补贴	1,000,000.00		中共嵊州市委文件嵊市委发(2019)40 号	与收益相关
总部型企业培育发展专项资金	10,891,000.00		嵊州市经济和信息化局嵊州市财政局文件嵊经信[2020]23 号	与收益相关
政策亩均效益绍兴市领跑者企业	100,000.00		中共嵊州市委文件嵊市委发(2019)40 号	与收益相关
企业稳定岗位补贴	436,101.48		绍市人社发(2020)14 号文件附件	与收益相关
科技创新补贴	2,129.00		嵊州市科学技术局嵊州市财政局文件嵊科财[2020]35 号	与收益相关
重点科普资助项目奖励	7,500.00		嵊州市财政局嵊州市科学技术协会文件嵊科协(2020)9 号	与收益相关
民营经济发展奖励补助	70,000.00		嵊州市科学技术局嵊州市财政局文件嵊科技[2020]76 号	与收益相关
合计	12,856,001.44	2,939,559.14		

40. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	97,280.00	-383,099.00
银行理财产品在持有期间的投资收益	1,779,256.73	80,144.73
处置银行理财产品取得的投资收益	162,852.17	1,238,126.63
合计	2,039,388.90	935,172.36

41. 公允价值变动收益

浙江迪贝电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	540.00	22,420.00
合计	540.00	22,420.00

42. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	-85,503.86	-26,959.57
应收账款坏账损失	-1,831,243.83	-2,904,502.27
其他应收款坏账损失	229,428.14	73,560.42
合计	-1,687,319.55	-2,857,901.42

43. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失		
存货跌价损失	-1,983,011.81	-1,468,954.00
合计	-1,983,011.81	-1,468,954.00

44. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置固定资产收益	6,092.15	92,914.05
合计	6,092.15	92,914.05

45. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	26,464.79	144,160.64	26,464.79
合计	26,464.79	144,160.64	26,464.79

46. 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
公益性捐赠支出	20,000.00	150,000.00	20,000.00
其他	93,442.50	1,375.00	93,442.50
合计	113,442.50	151,375.00	113,442.50

47. 所得税费用

浙江迪贝电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 所得税费用明细

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税	6,908,110.13	3,936,881.51
递延所得税	792,233.96	2,432,332.99
合计	7,700,344.09	6,369,214.50

(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	49,540,932.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,431,139.81
子公司适用不同税率的影响	-785,612.64
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	2,020,410.21
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-209,972.25
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,932,680.77
加计扣除费用*	-2,688,301.80
所得税费用	7,700,344.09

*主要是研发费用加计扣除金额。

48. 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	3,135,293.21	3,227,832.12
政府补助收入	12,566,002.48	21,598,560.18
其他业务往来款	2,563,748.57	551,645.43
其他营业外收入	26,464.79	144,160.64
保证金		230,000.00
其他	64,402.75	
合计	18,355,911.80	25,752,198.37

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

浙江迪贝电气股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
管理费用及研发费用支出	9,670,461.72	9,595,925.13
销售费用支出	8,160,059.73	8,759,836.21
营业外支出	2,100.00	151,375.00
银行手续费	77,573.38	97,383.43
其他业务往来款	282,186.93	22,320.42
保证金		6,596,922.41
其他	2,126.10	
合计	18,194,507.86	25,223,762.60

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	208,653,261.09	192,433,052.40
达产保证金		5,218,650.00
合计	208,653,261.09	197,651,702.40

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	241,000,000.00	111,000,000.00
合计	241,000,000.00	111,000,000.00

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
支付发行债券费用		861,993.00
合计		861,993.00

(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	41,840,587.95	41,003,882.96
加: 资产减值准备	1,657,563.86	727,003.97
信用减值损失	1,687,319.55	2,857,901.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,207,179.00	21,337,943.66
无形资产摊销	1,728,420.03	1,848,643.98

浙江迪贝电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
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)	-6,092.15	-92,914.05
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	91,342.50	
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-540.00	-22,420.00
财务费用(收益以“-”填列)	15,436,742.85	4,496,028.01
投资损失(收益以“-”填列)	-2,039,388.90	-935,172.36
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-552,029.65	-561,502.22
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	2,807,852.54	2,993,835.21
存货的减少(增加以“-”填列)	-5,400,103.52	11,615,672.28
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-44,111,892.04	-46,857,805.18
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	59,837,425.31	29,351,733.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	95,184,387.33	67,762,830.82
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	312,666,792.22	375,110,562.28
减: 现金的期初余额	375,110,562.28	82,486,932.21
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	-62,443,770.06	292,623,630.07

(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*	64,634,071.72	89,542,523.11
接受以非现金资产清偿债务而减少的应收账款、应收票据**	349,737,640.27	309,766,793.60

*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

浙江迪贝电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据背书取得长期资产*	1,323,412.96	6,000,446.27

*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	312,666,792.22	375,110,562.28
其中: 库存现金	146,957.87	95,163.30
可随时用于支付的银行存款	312,519,834.35	375,015,398.98
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		
期末现金和现金等价物余额	312,666,792.22	375,110,562.28
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		

49. 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	11,385,685.12	保证金
应收票据	54,682,307.72	票据质押

50. 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	1,690,998.86	6.52490	11,033,598.46
港币	36,460.89	0.84164	30,686.94
欧元	0.33	8.02500	2.65
应收账款			
其中: 美元	1,070,995.31	6.52490	6,988,137.30
欧元	280.04	8.02500	2,247.32
其他应付款			
其中: 日元	8,330,000.00	0.06324	526,755.88

浙江迪贝电气股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

七、 合并报表范围变化

本公司 2020 年度合并报表范围新增控股子公司嵊州市徕兴企业管理咨询中心（有限合伙）、上海拓扑驱动技术有限公司。

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
嵊州市徕兴企业管理咨询中心（有限合伙）	嵊州	嵊州	企业管理	66.6667		新设
上海拓扑驱动技术有限公司	上海	上海	技术研发	70	20	新设
嵊州市睿齐贸易有限公司	嵊州	嵊州	销售	60		新设

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
嵊州市睿齐贸易有限公司	40.00%	197,484.23		2,179,866.93

浙江迪贝电气股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					年初余额				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债
嵊州市睿齐贸易有限公司	12,594,737.25	3,004.03	12,597,741.28	7,148,073.96		7,148,073.96	14,529,093.04	6,569.14	14,535,662.18	9,579,705.44
										9,579,705.44

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
嵊州市睿齐贸易有限公司	49,502,390.06	493,710.58	493,710.58	1,972,227.35	20,040,153.80	-44,043.26	-44,043.26	-4,497,298.59

浙江迪贝电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

九、与金融工具相关风险

本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2020年12月31日及2019年12月31日，本公司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	2020年12月31日	2019年12月31日
货币资金-美元	11,033,598.46	7,840,609.78
货币资金-欧元	2.65	1,979,893.35
货币资金-港币	30,686.94	32,657.66
应收账款-美元	6,988,137.30	8,862,140.19
应收账款-欧元	2,247.32	9,630,032.37
其他应付款-日元	526,755.88	

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。

浙江迪贝电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 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1,500,000.00元（年初余额：1,500,000.00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。本公司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：98,375,842.32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：

浙江迪贝电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	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	324,052,477.34				324,052,477.34
应收票据	59,359,955.18				59,359,955.18
应收账款	116,663,075.36				116,663,075.36
应收款项融资	60,125,220.93				60,125,220.93
其他应收款	1,437,536.20				1,437,536.20
金融负债					
短期借款	500,000.00				500,000.00
应付票据	68,758,503.48				68,758,503.48
应付账款	57,180,493.58				57,180,493.58
应付职工薪酬	15,776,305.86				15,776,305.86
其他应付款	59,424,228.21				59,424,228.21
一年内到期的 非流动负债	352,611.29				352,611.29
长期借款	1,000,000.00				1,000,000.00
应付债券			196,706,289.65		196,706,289.65

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%	818,744.75	818,744.75	1,259,788.69	1,259,788.69

浙江迪贝电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	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	对人民币贬值 5%	-818,744.75	-818,744.75	-1,259,788.69	-1,259,788.69

(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) 2020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				
应收款项融资		60,125,220.93		60,125,220.93

(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及以公允价值计量的应收款项融资。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。本公司以公允价值计量的应收款项融资，因剩余期限较短，公允价值与账面价值相近。

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

浙江迪贝电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	62,176,109.00	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	担保本金(万元)	借款/债券起始日	借款/债券到期日	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	22,993.00	2019-10-23	2025-10-22	否	可转换公司债券

(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。

浙江迪贝电气股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 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	1,471,426.20	1,452,024.90

十二、 股份支付

本公司 2020 年度未发生股份支付事项。

十三、 或有事项

截至 2020 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 2020 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
经审议批准宣告发放的利润或股利	本公司于 2021 年 4 月 13 日召开的董事会会议审议通过了《关于公司 2020 年度利润分配的议案》，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1 元（含税），共计分配利润 1300.07 万元，不进行公积金转增股本，不送红股。上述利润分配预案尚未经本公司股东大会批准。

2、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. 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。

浙江迪贝电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 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。

2. 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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	114,162,063.53	100.00	9,282,265.18	8.13	104,879,798.35
合计	114,162,063.53	100.00	9,282,265.18	8.13	104,879,798.35

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	102,449,846.12	100.00	7,451,982.02	7.27	94,997,864.10
合计	102,449,846.12	100.00	7,451,982.02	7.27	94,997,864.10

1) 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 (%)
1年以内	108,123,503.45	3.00	3,243,705.10
1-2年			
2-3年			

浙江迪贝电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
3年以上	6,038,560.08	100.00	6,038,560.08
合计	114,162,063.53		9,282,265.18

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	108,123,503.45
1-2年	
2-3年	
3年以上	6,038,560.08
合计	114,162,063.53

(3) 本年应账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	7,451,982.02	1,830,283.16			9,282,265.18
合计	7,451,982.02	1,830,283.16			9,282,265.18

(4) 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	30,518,828.21	1年以内	26.73	915,564.85
客户2	24,473,504.39	1年以内	21.44	734,205.13
客户3	19,856,154.27	1年以内	17.39	595,684.63
客户4	12,024,016.14	1年以内	10.53	360,720.48
客户5	11,503,339.31	1年以内	10.08	345,100.18
合计	98,375,842.32	-	86.17	2,951,275.27

2. 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	14,837,616.99	84,331,719.92

浙江迪贝电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
合计	14,837,616.99	84,331,719.92

2.1 应收利息：无

2.2 应收股利：无

2.3 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
内部关联方借款	14,228,122.51	88,533,354.22
应收出口退税	189,363.65	600,571.30
备用金	55,376.88	55,771.27
保证金	604,814.75	105,100.00
其他	412,069.40	215,396.04
合计	15,489,747.19	89,510,192.83

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	5,073,372.91	105,100.00		5,178,472.91
2020年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-4,526,342.71			-4,526,342.71
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				

浙江迪贝电气股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 12 月 31 日余额	547,030.20	105,100.00		652,130.20

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	15,384,647.19
1-2 年	
2-3 年	
3 年以上	105,100.00
合计	15,489,747.19

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
处于第一阶段的其他应收款	5,073,372.91		-4,526,342.71		547,030.20
处于第二阶段的其他应收款	105,100.00				105,100.00
合计	5,178,472.91		-4,526,342.71		652,130.20

(5) 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 15,235,358.49 元, 占其他应收款年末余额合计数的比例 98.36%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 541,655.81 元。

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

浙江迪贝电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	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	124,980,084.22		124,980,084.22	74,980,084.22		74,980,084.22
合计	124,980,084.22		124,980,084.22	74,980,084.22		74,980,084.22

(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	50,000,000.00		70,000,000.00		
嵊州市睿齐贸易有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
合计	74,980,084.22	50,000,000.00		124,980,084.22		

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	657,490,358.17	566,121,954.26	642,988,842.85	545,160,643.70
其他业务	44,328,338.38	32,859,072.43	41,512,430.93	33,736,814.89
合计	701,818,696.55	598,981,026.69	684,501,273.78	578,897,458.59

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	97,280.00	-383,099.00
银行理财产品在持有期间的投资收益	406,616.69	80,144.73
处置银行理财产品取得的投资收益	26,207.47	1,108,504.79
合计	530,104.16	805,550.52

十八、 财务报告批准

本财务报告于2021年4月13日由本公司董事会批准报出。

浙江迪贝电气股份有限公司财务报表补充资料
2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-85,250.35	
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	12,856,001.44	
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	1,942,108.90	
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	97,820.00	
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		
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		

浙江迪贝电气股份有限公司财务报表补充资料

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

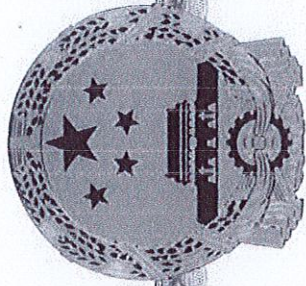
项目	本年金额	说明
进行一次调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,364.79	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	14,815,044.78	
所得税影响额	1,947,866.23	
少数股东权益影响额（税后）	168.56	
合计	12,867,009.99	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	5.95	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	4.11	0.22	0.22

浙江迪贝电气股份有限公司

二〇二一年四月十三日



营业执照

统一社会信用代码
91110101592354581W



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

名称 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张克、叶韶勋、顾仁荣、李晓英、谭小青

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

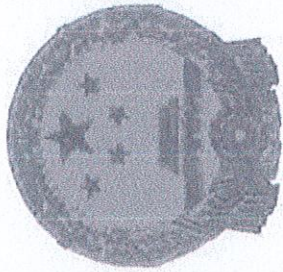
经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关审计报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、法律、法规规定的其它业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

登记机关



2021年 01月 08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：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

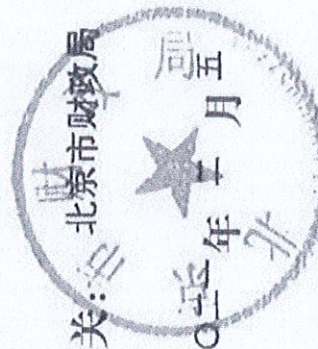
批准执业日期：2011年07月07日

证书序号：0014624

说明

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

发证机关：北京市财政局



2011年2月5日

中华人民共和国财政部制



姓名: 陈清
 性别: 男
 出生日期: 1980-07-21
 工作单位: 德永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 济南分所
 身份证号: 370105800721331
 身份证号码: 370105800721331



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.

证书编号: 370100340002
 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: 1995 年 08 月 27 日
 Date of Issuance



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



2015年 3月 19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.



2016年 5月 09日



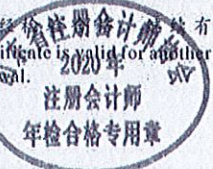


姓名 张宝庆
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1981-09-09
Date of birth
工作单位 恒永中和会计师事务所(特殊普通合伙)济南分所
Working unit
身份证号码 150105198109097317
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 110101360055
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: 2017 年 11 月 30 日
Date of Issuance