

浙江迪贝电气股份有限公司

2023 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	1-4
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-86

审计报告

XYZH/2024,JNAA5B0147

浙江迪贝电气股份有限公司

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2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

关键审计事项	审计中的应对
截至2023年12月31日，如迪贝电气公司合并财务报表附注五、4所述，迪贝电气公司应收账款账面余额为人民币183,788,083.04元，已计提的坏账准备金额为11,869,969.89元，账面价值171,918,113.15元，账面价值较高。由于	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



<p>迪贝电气公司应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及管理层重大会计估计和判断，因此我们将应收账款坏账准备作为关键审计事项。</p>	<p>别的合理性；</p> <p>一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；</p> <p>一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；</p> <p>一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。</p>
--	---

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 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估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

二〇二四年四月十六日





合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：浙江迪电电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	171,238,662.46	285,914,883.10
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2		1,700.00
衍生金融资产			
应收票据	五、3	103,503,391.78	109,282,122.00
应收账款	五、4	171,918,113.15	162,691,240.86
应收款项融资	五、5	12,454,415.47	35,138,717.63
预付款项	五、6	10,403,943.50	2,196,187.44
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	1,957,940.29	1,708,389.68
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	177,770,782.42	131,836,120.60
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	4,762,017.71	60,929,096.96
流动资产合计		654,009,266.78	789,698,458.27
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			
固定资产	五、10	376,621,138.87	390,825,444.58
在建工程	五、11	-	368,736.36
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、12	63,780,328.59	68,064,815.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、13	2,791,617.55	2,571,404.24
其他非流动资产	五、14	200,396,669.79	7,371,046.89
非流动资产合计		643,589,754.80	469,201,447.23
资产总计		1,297,599,021.58	1,258,899,905.50

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）

2023年12月31日

编制单位：浙江华富电气股份有限公司

单位：人民币元

项	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、16	800,000.00	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	五、17	91,987,775.05	92,861,009.65
应付账款	五、18	75,975,354.53	73,369,695.35
预收款项			
合同负债	五、19	217,849.54	699,854.15
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、20	23,272,685.90	18,655,311.56
应交税费	五、21	9,675,103.38	5,224,106.15
其他应付款	五、22	15,344,471.66	26,614,968.73
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	五、23	1,378,132.79	704,621.15
其他流动负债	五、24	2,463,135.49	2,057,706.10
流动负债合计		221,114,508.34	220,687,272.84
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、25		500,000.00
应付债券	五、26	231,710,526.15	220,094,391.26
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	五、27	17,359,858.42	18,333,308.38
递延所得税负债	五、13	4,477,959.33	5,044,977.68
其他非流动负债			
非流动负债合计		253,548,343.90	243,972,677.32
负债合计		474,662,852.24	464,659,950.16
股东权益：			
股本	五、28	130,025,724.00	130,021,212.00
其他权益工具	五、29	42,124,513.16	42,135,889.78
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、30	188,577,513.52	188,508,808.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、31	50,906,596.09	45,052,929.43
一般风险准备			
未分配利润	五、32	411,941,952.30	386,656,980.94
归属于母公司股东权益合计		823,576,299.07	792,375,820.52
少数股东权益		-640,129.73	1,864,134.82
股东权益合计		822,936,169.34	794,239,955.34
负债和股东权益总计		1,297,599,021.58	1,258,899,905.50

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：浙江通贝电气股份有限公司

单位：人民币元

项	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		95,282,315.40	176,931,534.00
交易性金融资产			1,700.00
衍生金融资产			
应收票据		92,467,356.78	102,864,372.00
应收账款	十七、1	168,218,418.52	158,322,533.02
应收款项融资		12,094,121.47	35,138,717.63
预付款项		9,955,072.01	1,764,128.72
其他应收款	十七、2	38,109,538.68	141,729,213.87
其中：应收利息			
应收股利			
存货		175,158,533.57	124,074,692.17
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,109,278.43	54,714,437.47
流动资产合计		592,394,634.86	795,541,328.88
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	十七、3	351,980,084.22	254,980,084.22
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		95,672,360.25	108,676,085.44
在建工程		-	368,736.36
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		20,494,731.77	21,346,576.61
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,838,591.71	3,359,183.72
其他非流动资产		164,015,583.78	108,003.13
非流动资产合计		635,001,351.73	388,838,669.48
资产总计		1,227,395,986.59	1,184,379,998.36

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：浙江迪贝电气股份有限公司

单位：人民币元

项	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款		800,000.00	500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		91,987,775.05	92,861,009.65
应付账款		79,907,439.59	99,669,988.38
预收款项			
合同负债		217,849.54	699,854.15
应付职工薪酬		20,167,097.59	16,373,927.87
应交税费		6,212,206.12	2,603,408.93
其他应付款		10,187,173.86	12,277,226.54
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		1,378,132.79	704,621.15
其他流动负债		1,160,135.49	2,057,706.10
流动负债合计		212,017,810.03	227,747,742.77
非流动负债：			
长期借款			500,000.00
应付债券		231,710,526.15	220,094,391.26
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		4,477,959.33	5,044,977.68
其他非流动负债			
非流动负债合计		236,188,485.48	225,639,368.94
负债合计		448,206,295.51	453,387,111.71
股东权益：			
股本		130,025,724.00	130,021,212.00
其他权益工具		42,124,513.16	42,135,889.78
其中：优先股			
永续债			
资本公积		188,361,082.07	188,292,376.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		50,906,596.09	45,052,929.43
未分配利润		367,771,775.76	325,490,478.52
股东权益合计		779,189,691.08	730,992,886.65
负债和股东权益总计		1,227,395,986.59	1,184,379,998.36

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

2023年度

编制单位：浙江迪贝电气股份有限公司

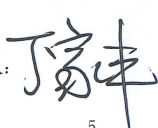
单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业总收入		930,021,757.91	1,000,457,586.03
其中：营业收入	五、33	930,021,757.91	1,000,457,586.03
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		884,573,254.88	966,457,675.33
其中：营业成本	五、33	800,946,816.74	885,278,649.50
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、34	7,170,612.18	7,040,152.55
销售费用	五、35	2,766,667.45	2,416,576.55
管理费用	五、36	21,279,682.20	19,054,878.49
研发费用	五、37	45,683,133.16	44,622,330.10
财务费用	五、38	6,726,343.15	8,045,088.14
其中：利息费用		15,858,831.40	14,997,593.35
利息收入		9,731,599.04	6,330,288.77
加：其他收益	五、39	11,657,318.91	8,182,590.43
投资收益（损失以“-”号填列）	五、40	1,223,606.95	633,242.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、41	-1,700.00	-55,460.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	-1,203,558.96	-2,027,856.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	-4,089,438.06	-2,762,136.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		53,034,731.87	37,970,290.36
加：营业外收入	五、44	150,906.49	344,153.32
减：营业外支出	五、45	1,001,084.86	1,000,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		52,184,553.50	37,314,443.68
减：所得税费用	五、46	10,754,118.13	3,003,012.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		41,430,435.37	34,311,431.14
（一）按经营持续性分类		41,430,435.37	34,311,431.14
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		41,430,435.37	34,148,645.56
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			162,785.58
（二）按所有权归属分类		41,430,435.37	34,311,431.14
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		41,540,340.74	34,197,689.19
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-109,905.37	113,741.95
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		41,430,435.37	34,311,431.14
归属于母公司股东的综合收益总额		41,540,340.74	34,197,689.19
归属于少数股东的综合收益总额		-109,905.37	113,741.95
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.32	0.26
（二）稀释每股收益（元/股）		0.32	0.26

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：






母公司利润表
2023年度

编制单位：浙江通贝电气股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	十七、4	921,441,896.80	993,915,633.92
减：营业成本	十七、4	794,141,502.09	882,504,355.73
税金及附加		3,222,394.90	3,429,142.24
销售费用		2,739,227.94	2,335,883.50
管理费用		11,237,341.24	10,373,094.76
研发费用		40,753,818.09	41,272,031.73
财务费用		9,499,803.44	10,996,183.23
其中：利息费用		15,563,494.88	14,714,594.06
利息收入		6,768,738.80	3,689,808.14
加：其他收益		5,194,930.22	3,635,099.98
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	919,476.92	5,866,218.61
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）		-1,700.00	-55,460.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		3,098,520.50	-6,503,742.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,658,290.68	-2,467,182.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		67,400,746.06	43,479,876.38
加：营业外收入		150,906.49	82,289.88
减：营业外支出		1,000,000.00	1,000,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		66,551,652.55	42,562,166.26
减：所得税费用		8,014,985.93	2,298,233.45
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		58,536,666.62	40,263,932.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		58,536,666.62	40,263,932.81
（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		58,536,666.62	40,263,932.81
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		0.45	0.30
（二）稀释每股收益（元/股）		0.45	0.30

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

2023年度

编制单位：浙江迪贝电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022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		546,638,481.79	565,035,392.35
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,272,763.04	26,531,262.63
收到其他与经营活动有关的现金	五、47	16,741,981.10	12,999,107.38
经营活动现金流入小计		564,653,225.93	604,565,762.36
购买商品、接受劳务支付的现金		378,712,925.66	338,443,317.79
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		79,485,891.49	80,445,989.44
支付的各项税费		21,627,310.64	46,818,767.38
支付其他与经营活动有关的现金	五、47	20,171,404.88	19,511,481.76
经营活动现金流出小计		499,997,532.67	485,219,556.37
经营活动产生的现金流量净额		64,655,693.26	119,346,205.99
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		398,095.89	768,066.36
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	五、47	50,000,000.00	95,840,000.00
投资活动现金流入小计		50,398,095.89	96,608,066.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,932,295.33	41,091,067.28
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	五、47	190,000,000.00	77,750,000.00
投资活动现金流出小计		212,932,295.33	118,841,067.28
投资活动产生的现金流量净额		-162,534,199.44	-22,233,000.92
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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		800,000.00	1,000,000.00
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		800,000.00	1,000,000.00
偿还债务所支付的现金		500,000.00	1,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		14,508,484.65	28,809,043.55
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		394,359.18	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、47	2,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		17,008,484.65	30,309,043.55
筹资活动产生的现金流量净额		-16,208,484.65	-29,309,043.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		410,016.89	1,125,644.07
五、现金及现金等价物净增加额		-113,676,973.94	68,929,805.59
加：期初现金及现金等价物余额		284,914,883.10	215,985,077.51
六、期末现金及现金等价物余额		171,237,909.16	284,914,883.10

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：






母公司现金流量表
2023年度

编制单位：浙江亿智电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022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		590,652,365.95	594,698,932.37
收到的税费返还		1,266,546.70	1,929,413.85
收到其他与经营活动有关的现金		9,361,864.68	10,919,833.14
经营活动现金流入小计		601,280,777.33	607,548,179.36
购买商品、接受劳务支付的现金		440,281,420.77	357,013,959.28
支付给职工以及为职工支付的现金		73,595,566.38	73,655,921.55
支付的各项税费		14,344,648.80	28,823,195.78
支付其他与经营活动有关的现金		18,420,159.94	18,363,468.65
经营活动现金流出小计		546,641,795.89	477,856,545.26
经营活动产生的现金流量净额		54,638,981.44	129,691,634.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,000,000.00	20,000,000.00
取得投资收益收到的现金		993,965.86	5,943,668.08
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		167,000,000.00	304,698,007.00
投资活动现金流入小计		170,993,965.86	330,641,675.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,756,060.63	1,964,827.69
投资支付的现金		100,000,000.00	100,000,000.00
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		191,000,000.00	237,000,000.00
投资活动现金流出小计		292,756,060.63	338,964,827.69
投资活动产生的现金流量净额		-121,762,094.77	-8,323,152.61
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		800,000.00	1,000,000.00
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		800,000.00	1,000,000.00
偿还债务支付的现金		500,000.00	1,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,114,125.47	28,809,043.55
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		14,614,125.47	30,309,043.55
筹资活动产生的现金流量净额		-13,814,125.47	-29,309,043.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		287,336.81	509,700.27
五、现金及现金等价物净增加额		-80,649,901.99	92,569,138.21
加：期初现金及现金等价物余额		175,931,534.00	83,362,395.79
六、期末现金及现金等价物余额		95,281,632.01	175,931,534.00

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
2023年度

单位：人民币元

项	2023年度										少数股东权益	股东权益合计			
	归属于母公司股东权益														
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	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
一、上年年末余额	130,025,124.00			42,135,889.78	188,508,808.37				45,052,929.43		386,656,380.94		792,375,820.52	1,864,134.82	794,239,955.34
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	130,025,124.00			42,135,889.78	188,508,808.37				45,052,929.43		386,656,380.94		792,375,820.52	1,864,134.82	794,239,955.34
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,512.00			-11,376.02	68,705.15				5,853,666.66		25,284,371.36		31,206,478.55	-2,504,264.55	28,699,214.00
（一）综合收益总额											41,540,340.74		41,540,340.74	-109,065.37	41,439,455.37
（二）股东投入和减少资本	4,512.00			-11,376.02	68,705.15								61,840.53	-2,000,000.00	-1,938,159.47
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本	4,512.00			-11,376.02	68,705.15								61,840.53	-2,000,000.00	-2,000,000.00
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积									5,853,666.66		-16,255,369.38		-10,401,702.72	-394,359.18	-10,793,061.90
2. 提取一般风险准备									5,853,666.66		-5,853,666.66				
3. 对股东的分配															
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	130,025,124.00			42,124,513.16	188,577,513.52				50,906,596.09		411,941,922.30		823,576,299.07	-640,129.73	822,935,169.34

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

马建伟

丁家丰

陈尔



合并股东权益变动表(续)

2023年度

单位:人民币元

项	2022年度											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	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		
一、上年年末余额	330,683,000.00	188,353,370.57		42,164,331.34		41,026,536.15		382,489,174.43		784,043,579.49	1,750,392.87	785,793,972.36
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	130,019,187.00	188,353,370.57		42,164,331.34		41,026,536.15		382,489,174.43		784,043,579.49	1,750,392.87	785,793,972.36
三、本年年末余额(减少以“-”号填列)	11,045.00	155,437.80		-28,441.56		4,026,393.28		4,167,906.51		8,332,241.03	113,741.95	8,445,982.98
(一)综合收益总额	11,045.00	155,437.80		-28,441.56				34,197,689.19		138,041.24		138,041.24
(二)股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	11,045.00											
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积								-30,029,882.68		-26,003,489.40		-26,003,489.40
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配								-4,026,393.28				
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	130,021,212.00	188,508,808.37		42,135,889.78		45,052,929.43		386,656,980.94		792,375,820.52	1,664,134.82	794,239,955.34

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

丁家丰

丁家丰

陈东



母公司股东权益变动表
2023年度

单位：人民币元

项 目	2023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	其他权益工具	其他								
一、上年年末余额	130,021,212.00		42,135,889.78		188,292,376.92			45,052,929.43	325,490,478.52			730,992,886.65
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	130,021,212.00		42,135,889.78		188,292,376.92			45,052,929.43	325,490,478.52			730,992,886.65
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,512.00		-11,376.62		68,705.15			5,853,666.66	42,281,297.24			48,196,804.43
（一）综合收益总额									58,536,666.62			58,536,666.62
（二）股东投入和减少资本	4,512.00		-11,376.62		68,705.15							61,840.53
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	4,512.00		-11,376.62		68,705.15							61,840.53
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积								5,853,666.66	-16,255,369.38			-10,401,702.72
2. 对股东的分配								5,853,666.66	-5,853,666.66			
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	130,025,724.00		42,124,513.16		188,361,082.07			50,906,596.09	367,771,775.76			779,189,691.08

法定代表人：

朱忠荣

主管会计工作负责人：

丁家平

会计机构负责人：

张林



母公司股东权益变动表(续)
2023年度

单位:人民币元

项目	2022年度						其他	股东权益 合计				
	股本		其他权益工具		资本公积	减:库存股			其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
	优先股	永续债	其他	减:库存股								
一、上年年末余额	130,010,167.00		42,164,331.34		188,136,939.12		716,594,402.00					
加:会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	130,010,167.00		42,164,331.34		188,136,939.12		716,594,402.00					
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	11,045.00		-28,441.56		155,437.80		14,398,484.65					
(一)综合收益总额							40,263,922.81					
(二)股东投入和减少资本	11,045.00		-28,441.56		155,437.80		138,041.24					
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	11,045.00		-28,441.56		155,437.80		138,041.24					
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积							4,026,393.28					
2. 对股东的分配							-4,026,393.28					
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	130,021,212.00		42,135,889.78		188,292,376.92		730,992,886.65					

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

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

浙江迪贝电气股份有限公司(以下简称本公司或公司,在包含子公司时统称本集团)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。

2021年公司发行的可转换公司债券转为公司股份共2,922.00股,截至2021年12月31日,公司股本总数为130,010,167股。

2022年公司发行的可转换公司债券转为公司股份共11,045.00股,截至2022年12月31日,公司股本总数为130,021,212股。

2023年公司发行的可转换公司债券转为公司股份共4,512.00股,截至2023年12月31日,公司股本总数为130,025,724股。

本公司属于通用设备制造行业,主营业务为家用、商用、车载压缩机电机及驱动器的研发、生产及销售。

本财务报表于2024年4月16日由本公司董事会批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

浙江迪贝电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

三、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本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. 重要性标准确定方法和选择依据

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

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额超过资产总额的 0.5%且金额超过 500 万元
重要的在建工程	单项在建工程累计投入超过资产总额的 0.5%且金额超过 500 万元
重要的投资活动	单项投资活动金额超过资产总额的 0.5%且金额超过 500 万元
重要的非全资子公司、联合营企业	单一主体收入、净利润、净资产、资产总额占本集团合并报表相关项目的 10%以上的

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

浙江迪贝电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

(2) 非同一控制下的企业合并

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

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

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,包括本公司及本公司控制的所有子公司(含企业、被投资单位中可分割的部分,以及企业所控制的结构化主体等)。本集团判断控制的标准为,本集团拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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

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

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

浙江迪贝电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

8. 现金及现金等价物

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

9. 外币业务

本集团外币交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益;以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额;以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益;收到投资者以外币投入的资本,采用交易发生日即期汇率折算,外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额

10. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量方法

浙江迪贝电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

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

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

浙江迪贝电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

浙江迪贝电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

只有符合以下条件之一，本集团才将金融负债在初始计量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：①能够消除或显著减少会计错配；②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；③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；④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。

(4) 金融工具减值

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

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

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

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

1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

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

本集团将金额超过资产总额的 0.5%且金额超过 500 万元的面临特殊风险的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用

浙江迪贝电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同,或该客户信用风险特征发生显著变化,例如客户发生严重财务困难,应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等,本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

① 应收账款(与合同资产)的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础,按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款,本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素,因此,本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。

② 应收票据的组合类别及确定依据

对于存在客观证据表明存在减值,以及其他适用于单项评估的应收票据单独进行减值测试,确认预期信用损失,计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

应收票据确定组合的依据如下:

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

③ 其他应收款的组合类别及确定依据

对于存在客观证据表明存在减值,以及其他适用于单项评估的其他应收款单独进行减值测试,确认预期信用损失,计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本集团依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

项目	确定组合的依据
低风险组合	本组合按债务单位的信用风险特征划分,主要包括应收出口退税等款项。
正常风险组合	本组合为除低风险组合及单项计提信用损失准备的其他应收款之外的部分。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易,本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,

浙江迪贝电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债,未放弃对该金融资产控制的,按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

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

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

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

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交

浙江迪贝电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11. 存货

本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。

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

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

12. 合同资产与合同负债

(1) 合同资产

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

(2) 合同负债

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

浙江迪贝电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

13. 与合同成本有关的资产

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

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

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

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

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

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

14. 长期股权投资

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

(1) 重大影响、共同控制的判断

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

浙江迪贝电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

(2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

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

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

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

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

15. 投资性房地产

本集团投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括

浙江迪贝电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

已出租的土地使用权和已出租的房屋建筑物。采用成本模式计量。

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

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

16. 固定资产

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

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、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

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

17. 在建工程

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

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产,标准如下:

浙江迪贝电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	房屋建筑物达到可使用状态时,由基建部门填写《最终验收流程单》,按照流程审批完毕后,转为固定资产。
机器设备	设备使用部门与设备厂家共同负责设备安装调试,包括设备硬件调试、工艺条件调试等,调试完成后,填写《最终验收流程单》,按照流程审批完毕后,转为固定资产。
其他	由使用部门在资产到达后完成验收,并填写《最终验收流程单》,按照流程审批完毕后,转为固定资产或无形资产。

18. 借款费用

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

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

19. 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。但对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产,在进行初始确认时,按公允价值确认计量。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;专利技术、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

浙江迪贝电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益,对于开发阶段的支出,在同时满足以下条件时予以资本化:本集团评估完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图;无形资产预计能够为本集团带来经济利益;本集团有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

20. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象的,本集团进行减值测试。对商誉无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

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

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

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

上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

21. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

浙江迪贝电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

短期薪酬主要包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照本集团承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议。本集团在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

22. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本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。

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

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

23. 股份支付

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

浙江迪贝电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

24. 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。

25. 收入确认原则和计量方法

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

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入。

(1) 销售商品收入

本集团从事电机的制造，采用直接销售的模式向客户销售该类产品。本集团销售商品收入确认具体原则如下：

1) 境内销售

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。

2) 境外销售

浙江迪贝电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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) 提供劳务收入

本集团提供劳务主要是委托加工业务。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。

26. 政府补助

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

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

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

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

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债:(1)暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非

浙江迪贝电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；(2)与子公司和联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

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

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

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

28. 租赁

(1) 租赁的识别

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

合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团作为出租人的,将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理,各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。本集团作为承租人的,选择不分拆租赁和非租赁部分,将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁,按照租赁准则进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

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

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利,按照成本进行初始计量。该成本包括:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用;④为拆卸及移除租

浙江迪贝电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本(属于为生产存货而发生的除外)。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

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

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

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

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

2) 短期租赁和低价值资产租赁

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

(3) 本集团为出租人

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

1) 融资租赁

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

浙江迪贝电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

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

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

29. 持有待售

本集团主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换,下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的,将其划分为持有待售类别。

本集团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。本集团持有的非流动资产或处置组(除金融资产、递延所得税资产、以公允价值计量的投资性房地产、职工薪酬形成的资产外)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。

本集团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,无论出售后本集团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。

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。

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。

30. 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

浙江迪贝电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

进行处置的一项相关联计划的一部分；(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

31. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量投资性房地产、衍生金融工具和权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

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

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

32. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

2022年11月30日，财政部颁布了《关于印发〈企业会计准则解释第16号〉的通知》(财会【2022】31号)(以下简称“准则解释第16号”)，规定了“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”、“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”等内容。其中第一项“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自2023年1月1日起施行。该会计政策未对本公司财务报表产生重大影响。

除上述事项外，本公司2023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2023年度未发生重要会计估计变更事项。

浙江迪贝电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

四、 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%
所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、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%
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	15%
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、税务总局下发的关于《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》的通知(财税[2023]7号)规定,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,自2023年1月1日起,再按照实际发生额的100%在税前加计扣除;形成无形资产的,自2023年1月1日起,按照无形资产成本的200%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

公司于2023年12月8日取得高新技术企业证书,证书编号为GR202333008135,认定有效期

浙江迪贝电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3年,企业所得税优惠期为2023年1月1日至2025年12月31日。

子公司上海拓扑驱动技术有限公司于2021年12月23日取得高新技术企业证书,证书编号为GR202131006076,认定有效期3年,企业所得税优惠期为2021年1月1日至2023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,本公司与子公司上海拓扑驱动技术有限公司2023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2023年的出口退税率为13%。

根据财政部、国家税务总局2023年9月3日联合发文《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财税【2023】43号),自2023年1月1日至2027年12月31日,允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额。本公司适用该政策。

(3) 其他税费

根据《财政部、税务总局、人力资源社会保障部、国务院扶贫办关于进一步支持和促进重点群体创业就业有关税收政策的通知》(财税〔2019〕22号),自2019年1月1日至2025年12月31日,企业招用建档立卡贫困人口,以及在人力资源社会保障部门公共就业服务机构登记失业半年以上且持《就业创业证》或《就业失业登记证》(注明“企业吸纳税收政策”)的人员,与其签订1年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的,自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起,在3年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年6000元,最高可上浮30%,各省、自治区、直辖市人民政府可根据本地区实际情况在此幅度内确定具体定额标准。

五、 合并财务报表主要项目注释

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

1. 货币资金

浙江迪贝电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
库存现金	113,729.64	166,648.16
银行存款	171,124,249.43	285,748,227.25
其他货币资金	683.39	7.69
合计	171,238,662.46	285,914,883.10
其中：存放在境外的款项总额	74,601.23	73,357.30

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		1,700.00
合计		1,700.00

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	63,715,186.71	318,575.93	63,396,610.78
商业承兑汇票	40,511,900.00	405,119.00	40,106,781.00
合计	104,227,086.71	723,694.93	103,503,391.78

(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	107,994,094.88	539,970.48	107,454,124.40
商业承兑汇票	1,846,462.22	18,464.62	1,827,997.60
合计	109,840,557.10	558,435.10	109,282,122.00

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	104,227,086.71	100.00	723,694.93	0.69	103,503,391.78
合计	104,227,086.71	100.00	723,694.93	-	103,503,391.78

浙江迪贝电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	109,840,557.10	100.00	558,435.10	0.51	109,282,122.00
合计	109,840,557.10	100.00	558,435.10	-	109,282,122.00

1) 应收票据按组合计提坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	63,715,186.71	318,575.93	0.50
商业承兑汇票	40,511,900.00	405,119.00	1.00
合计	104,227,086.71	723,694.93	—

(3) 应收票据本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	558,435.10	165,259.83				723,694.93
合计	558,435.10	165,259.83				723,694.93

(4) 年末已质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	44,007,026.71
商业承兑汇票	
合计	44,007,026.71

(5) 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		2,234,815.05
商业承兑汇票		500,000.00
合计		2,734,815.05

浙江迪贝电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	177,193,864.10	167,715,687.30
1-2年	57,235.68	10,034.57
2-3年		
3年以上	6,536,983.26	6,431,454.80
合计	183,788,083.04	174,157,176.67

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	183,788,083.04	100.00	11,869,969.89	6.46	171,918,113.15
合计	183,788,083.04	100.00	11,869,969.89	-	171,918,113.15

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	174,157,176.67	100.00	11,465,935.81	6.58	162,691,240.86
合计	174,157,176.67	100.00	11,465,935.81	-	162,691,240.86

1) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	177,193,864.10	5,315,815.92	3.00
1-2年	57,235.68	17,170.71	30.00
2-3年			70.00

浙江迪贝电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3年以上	6,536,983.26	6,536,983.26	100.00
合计	183,788,083.04	11,869,969.89	

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	11,465,935.81	404,034.08				11,869,969.89
合计	11,465,935.81	404,034.08				11,869,969.89

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
丹佛斯(天津)有限公司	64,539,564.92		64,539,564.92	35.12	1,936,186.95
加西贝拉压缩机有限公司	29,121,352.47		29,121,352.47	15.85	873,640.57
长虹华意压缩机股份有限公司	21,599,169.40		21,599,169.40	11.75	647,975.08
苏州英华特涡轮技术有限公司	16,568,156.54		16,568,156.54	9.01	497,044.70
CONTROLADORA MABE S A DE C V	15,818,414.58		15,818,414.58	8.61	474,552.44
合计	147,646,657.91		147,646,657.91	80.34	4,429,399.74

5. 应收款项融资

浙江迪贝电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	12,454,415.47	35,138,717.63
合计	12,454,415.47	35,138,717.63

(2) 应收款项融资按坏账计提方法分类列示

应收款项融资均为信用等级较高的银行出具的银行承兑汇票,该类票据到期无法兑付的风险很小,信用风险低,公司背书或贴现时即终止确认,故未计提资产减值准备。

(3) 年末已质押的应收款项融资

于2023年12月31日,无列示于应收款项融资的已质押的应收银行承兑汇票。

(4) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

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	6,117,996.28	
合计	6,117,996.28	

(5) 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
银行承兑汇票	35,138,717.63	127,275,601.94	149,959,904.10	12,454,415.47
合计	35,138,717.63	127,275,601.94	149,959,904.10	12,454,415.47

年末应收款项融资均为银行承兑汇票,剩余期限较短,以账面余额作为其公允价值恰当估计值。

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	10,403,943.50	100.00	2,012,034.24	91.61
1-2年			136,979.79	6.24
2-3年			47,173.41	2.15
合计	10,403,943.50	100.00	2,196,187.44	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

浙江迪贝电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
江苏沙钢物资贸易有限公司	7,317,835.10	1年以内	70.34
上海云天金属材料有限公司	629,346.20	1年以内	6.05
上海利合有色金属材料有限公司	619,509.13	1年以内	5.95
富邦物产有限公司	596,369.14	1年以内	5.73
嵊州中石油昆仑燃气有限公司	385,379.49	1年以内	3.70
合计	9,548,439.06	-	91.77

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	1,957,940.29	1,708,389.68
合计	1,957,940.29	1,708,389.68

7.1 应收利息：无

7.2 应收股利：无

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	1,166,870.11	
备用金	123,588.16	114,924.32
保证金	1,725,317.15	1,725,406.75
设备款		8,000.00
其他	119,243.98	402,872.67
合计	3,135,019.40	2,251,203.74

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	1,379,702.25	517,796.99
1-2年	30,000.00	1,128,800.00
2-3年	1,120,800.00	499,506.75

浙江迪贝电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末账面余额	年初账面余额
3年以上	604,517.15	105,100.00
合计	3,135,019.40	2,251,203.74

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,166,870.11	37.22			1,166,870.11
按组合计提坏账准备	1,968,149.29	62.78	1,177,079.11	59.81	791,070.18
合计	3,135,019.40	100.00	1,177,079.11	-	1,957,940.29

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,251,203.74	100.00	542,814.06	24.11	1,708,389.68
合计	2,251,203.74	100.00	542,814.06	-	1,708,389.68

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
应收退税款			1,166,870.11			信用风险极低,不计提坏账准备
合计			1,166,870.11		—	—

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	212,832.14	7,661.96	3.60
1-2年	30,000.00	4,500.00	15.00

浙江迪贝电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2-3年	1,120,800.00	560,400.00	50.00
3年以上	604,517.15	604,517.15	100.00
合计	1,968,149.29	1,177,079.11	—

2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	437,714.06	105,100.00		542,814.06
2023年1月1日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	134,847.90	499,417.15		634,265.05
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	572,561.96	604,517.15		1,177,079.11

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
处于第一阶段的其他应收款	437,714.06	134,847.90				572,561.96
处于第二阶段的其他应收款	105,100.00	499,417.15				604,517.15
合计	542,814.06	634,265.05				1,177,079.11

(5) 按欠款方归集年末余额前五名的其他应收款情况

浙江迪贝电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
国家税务总局嵊州市税务局	出口退税款	1,166,870.11	1年以内	37.22	
嵊州经济开发区管理委员会	保证金	1,120,800.00	2-3年	35.75	560,400.00
中国证券登记结算有限责任公司上海分公司	保证金	499,417.15	3年以上	15.93	499,417.15
江门市捷联信电机有限公司	保证金	95,100.00	3年以上	3.03	95,100.00
张鸿	备用金	50,238.16	1年以内	1.60	1,808.57
合计	—	2,932,425.42	—	93.53	1,156,725.72

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	73,970,451.04	134,487.15	73,835,963.89	53,174,727.22	128,756.52	53,045,970.70
在产品	37,636,816.79	1,671,841.63	35,964,975.16	32,377,168.23	1,617,373.78	30,759,794.45
库存商品	71,251,631.07	3,281,787.70	67,969,843.37	51,522,337.74	3,491,982.29	48,030,355.45
合计	182,858,898.90	5,088,116.48	177,770,782.42	137,074,233.19	5,238,112.59	131,836,120.60

(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	128,756.52	25,146.88	19,416.25		134,487.15
在产品	1,617,373.78	642,175.95	587,708.10		1,671,841.63
库存商品	3,491,982.29	1,303,404.50	1,513,599.09		3,281,787.70
合计	5,238,112.59	1,970,727.33	2,120,723.44		5,088,116.48

确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因：

浙江迪贝电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	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
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		56,425,202.69
待抵扣的进项税	4,762,017.71	4,192,678.03
预交税金		311,216.24
合计	4,762,017.71	60,929,096.96

浙江迪贝电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

10. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	376,621,138.87	390,825,444.58
固定资产清理		
合计	376,621,138.87	390,825,444.58

10.1 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	254,433,411.36	365,787,085.94	10,424,701.50	13,779,498.88	46,455,924.18	690,880,621.86
2. 本年增加金额	4,285,687.08	12,266,622.80	1,126,106.20	608,246.94	4,883,897.53	23,170,560.55
(1) 购置				16,920.36	52,318.95	69,239.31
(2) 在建工程转入	4,285,687.08	12,266,622.80	1,126,106.20	591,326.58	4,831,578.58	23,101,321.24
3. 本年减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他						
4. 年末余额	258,719,098.44	378,053,708.74	11,550,807.70	14,387,745.82	51,339,821.71	714,051,182.41
二、累计折旧						
1. 年初余额	33,619,956.76	217,459,956.95	7,745,641.27	11,035,758.36	30,193,863.94	300,055,177.28
2. 本年增加金额	12,053,706.24	20,354,113.33	693,149.74	969,234.12	3,304,662.83	37,374,866.26

浙江迪贝电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
(1) 计提	12,053,706.24	20,354,113.33	693,149.74	969,234.12	3,304,662.83	37,374,866.26
3. 本年减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他						
4. 年末余额	45,673,663.00	237,814,070.28	8,438,791.01	12,004,992.48	33,498,526.77	337,430,043.54
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	213,045,435.44	140,239,638.46	3,112,016.69	2,382,753.34	17,841,294.94	376,621,138.87
2. 年初账面价值	220,813,454.60	148,327,128.99	2,679,060.23	2,743,740.52	16,262,060.24	390,825,444.58

(2) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
厂房一	86,588,345.65	尚在办理中
厂房二	30,990,621.46	尚在办理中
厂房四	21,594,465.34	尚在办理中

浙江迪贝电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
厂房五	1,226,257.79	尚在办理中
检测车间一	3,453,907.70	尚在办理中
检测车间二	4,885,908.72	尚在办理中
门卫室	853,742.70	尚在办理中
职工宿舍	15,734,318.33	尚在办理中
车库	6,048,051.69	尚在办理中

10.2 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

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

11. 在建工程

项目	年末账面价值	年初账面价值
在建工程		368,736.36
工程物资		
合计		368,736.36

11.1 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
其他零星工程				368,736.36		368,736.36

11.2 工程物资：无

12. 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				
1. 年初余额	77,042,983.14	1,971,023.42	3,301,886.71	82,315,893.27
2. 本年增加金额				
(1) 购置				
(2) 其他				
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 转入投资性房地产				
4. 年末余额	77,042,983.14	1,971,023.42	3,301,886.71	82,315,893.27
二、累计摊销				
1. 年初余额	12,313,442.14	1,084,648.63	852,987.34	14,251,078.11
2. 本年增加金额	1,631,658.60	203,928.60	330,188.64	2,165,775.84
(1) 计提	1,631,658.60	203,928.60	330,188.64	2,165,775.84
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 转入投资性房地产				
4. 年末余额	13,945,100.74	1,288,577.23	1,183,175.98	16,416,853.95

浙江迪贝电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
三、减值准备				
1.年初余额				
2.本年增加金额			2,118,710.73	2,118,710.73
(1) 计提			2,118,710.73	2,118,710.73
3.本年减少金额				
(1) 处置				
4.年末余额			2,118,710.73	2,118,710.73
四、账面价值				
1.年末账面价值	63,097,882.40	682,446.19		63,780,328.59
2.年初账面价值	64,729,541.00	886,374.79	2,448,899.37	68,064,815.16

13. 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	13,150,512.74	2,028,149.30	12,267,969.48	1,836,100.29
存货跌价准备	4,561,084.64	687,277.82	4,902,026.35	735,303.95
未实现内部利润	507,936.21	76,190.43		
合计	18,219,533.59	2,791,617.55	17,169,995.83	2,571,404.24

(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	29,853,062.20	4,477,959.33	33,631,484.53	5,044,722.68
交易性金融资产			1,700.00	255.00
合计	29,853,062.20	4,477,959.33	33,633,184.53	5,044,977.68

(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	19,264,329.22	6,550,136.92
坏账准备	620,231.19	299,215.49
存货跌价准备	527,031.84	336,086.24

浙江迪贝电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
无形资产减值准备	2,118,710.73	
合计	22,530,302.98	7,185,438.65

(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
2024年		100,986.85	
2025年	1,079,106.41	1,825,245.03	
2026年	2,535,024.87	2,535,024.87	
2027年	2,088,880.17	2,088,880.17	
2028年	13,561,317.77		
合计	19,264,329.22	6,550,136.92	

14. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
购置长期资产款	3,002,385.07	7,371,046.89
定期存单本金及利息	197,394,284.72	
合计	200,396,669.79	7,371,046.89

15. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	683.39	683.39	保证金	保证金
货币资金	69.91	69.91	久悬户冻结	久悬户冻结
应收票据	44,007,026.71	43,786,991.58	票据质押	票据质押
合计	44,007,780.01	43,787,744.88	—	—

(续)

项目	年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,000,000.00	1,000,000.00	保证金	保证金
应收票据	41,084,700.00	40,879,276.50	票据质押	票据质押
合计	42,084,700.00	41,879,276.50	—	—

16. 短期借款

浙江迪贝电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	500,000.00	500,000.00
质押借款	300,000.00	
合计	800,000.00	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	91,987,775.05	92,861,009.65
合计	91,987,775.05	92,861,009.65

截至年末,公司无已到期未支付的应付票据。

18. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
材料款	75,975,354.53	73,369,695.35
合计	75,975,354.53	73,369,695.35

(2) 年末本集团无账龄超过1年或逾期的重要应付账款。

19. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收销货款	217,849.54	699,854.15
合计	217,849.54	699,854.15

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	18,590,114.02	78,423,728.57	74,257,079.90	22,756,762.69
离职后福利-设定提存计划	65,197.54	5,689,737.86	5,239,012.19	515,923.21
合计	18,655,311.56	84,113,466.43	79,496,092.09	23,272,685.90

(2) 短期薪酬

浙江迪贝电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	6,953,806.68	68,905,773.83	66,584,470.26	9,275,110.25
职工福利费		1,332,365.19	1,332,365.19	
社会保险费	290,244.30	4,121,280.07	4,046,484.83	365,039.54
其中：医疗保险费	285,068.72	3,699,874.58	3,658,359.62	326,583.68
工伤保险费	5,175.58	421,405.49	388,125.21	38,455.86
生育保险费				
住房公积金		1,705,839.00	1,575,006.00	130,833.00
工会经费和职工教育经费	11,346,063.04	2,358,470.48	718,753.62	12,985,779.90
合计	18,590,114.02	78,423,728.57	74,257,079.90	22,756,762.69

(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	63,250.89	5,493,774.60	5,058,613.76	498,411.73
失业保险费	1,946.65	195,963.26	180,398.43	17,511.48
合计	65,197.54	5,689,737.86	5,239,012.19	515,923.21

21. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	67,138.07	1,746,026.94
城市维护建设税	4,322.60	149,324.09
教育费附加	1,852.54	63,996.04
地方教育费附加	1,235.03	42,664.03
企业所得税	4,907,207.04	1,746.25
个人所得税	51,398.44	38,531.67
房产税	2,143,072.12	1,627,819.59
土地使用税	2,498,877.54	1,553,997.54
合计	9,675,103.38	5,224,106.15

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	15,344,471.66	26,614,968.73

浙江迪贝电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
合计	15,344,471.66	26,614,968.73

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	10,960,073.74	22,480,393.77
运费	2,977,923.65	2,628,935.51
其他	1,406,474.27	1,505,639.45
合计	15,344,471.66	26,614,968.73

23. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的应付债券利息	878,132.79	704,621.15
一年内到期的长期借款	500,000.00	
合计	1,378,132.79	704,621.15

24. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
已背书未终止确认的票据款	2,434,815.05	1,998,789.60
待转销项税额	28,320.44	58,916.50
合计	2,463,135.49	2,057,706.10

25. 长期借款

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

26. 应付债券

(1) 应付债券分类

浙江迪贝电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
可转换公司债券	231,710,526.15	220,094,391.26
合计	231,710,526.15	220,094,391.26

(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	220,094,391.26
合计	—	—	—	229,930,000.00	220,094,391.26

(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	是否违约
迪贝转债		3,848,410.50	11,678,134.89	62,000.00	231,710,526.15	否
合计		3,848,410.50	11,678,134.89	62,000.00	231,710,526.15	-

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，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。

浙江迪贝电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

27. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	18,333,308.38		973,449.96	17,359,858.42	与资产相关
合计	18,333,308.38		973,449.96	17,359,858.42	—

(2) 政府补助项目

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
项目扶持基金	18,333,308.38		973,449.96		17,359,858.42	与资产相关
合计	18,333,308.38		973,449.96		17,359,858.42	

28. 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	130,021,212.00				+4,512.00	+4,512.00	130,025,724.00

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	2,296,310.00	42,135,889.78			620.00	11,376.62	2,295,690.00	42,124,513.16
合计	2,296,310.00	42,135,889.78			620.00	11,376.62	2,295,690.00	42,124,513.16

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	187,948,808.37	68,705.15		188,017,513.52
其他资本公积	560,000.00			560,000.00
合计	188,508,808.37	68,705.15		188,577,513.52

浙江迪贝电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：自2023年1月1日开始至2023年12月31日，共转股4,512.00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68,705.15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	45,052,929.43	5,853,666.66		50,906,596.09
合计	45,052,929.43	5,853,666.66		50,906,596.09

32. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	386,656,980.94	382,489,174.43
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
其中：《企业会计准则》及相关新规定追溯调整		
会计政策变更		
重大前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
调整后年初未分配利润	386,656,980.94	382,489,174.43
加：本年归属于母公司所有者的净利润	41,540,340.74	34,197,689.19
减：提取法定盈余公积	5,853,666.66	4,026,393.28
提取任意盈余公积		
分配普通股股利	10,401,702.72	26,003,489.40
转增股本		
年末未分配利润	411,941,952.30	386,656,980.94

33. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	868,570,640.77	750,457,564.72	928,236,182.60	825,433,798.37
其他业务	61,451,117.14	50,489,252.02	72,221,403.43	59,844,851.13
合计	930,021,757.91	800,946,816.74	1,000,457,586.03	885,278,649.50

浙江迪贝电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：家用压缩机电机	486,802,037.29	428,662,452.81	486,802,037.29	428,662,452.81
商用压缩机电机	361,607,444.71	308,144,892.82	361,607,444.71	308,144,892.82
其他	81,612,275.91	64,139,471.11	81,612,275.91	64,139,471.11
按经营地区分类				
其中：国内	867,945,830.84	757,966,148.03	867,945,830.84	757,966,148.03
国外	62,075,927.07	42,980,668.71	62,075,927.07	42,980,668.71
合计	930,021,757.91	800,946,816.74	930,021,757.91	800,946,816.74

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	721,404.54	1,391,021.23
教育费附加	309,173.38	596,151.94
地方教育费附加	206,115.59	397,434.62
房产税	2,922,663.09	2,605,570.15
土地使用税	2,498,877.60	1,553,997.60
印花税	512,377.98	495,977.01
合计	7,170,612.18	7,040,152.55

35. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,418,743.79	1,273,103.55
招待费	347,047.80	449,936.00
汽油及过路费	34,166.09	104,899.12
差旅费	119,019.91	122,105.20
返修费	806,966.75	308,119.24
其他	40,723.11	158,413.44
合计	2,766,667.45	2,416,576.55

36. 管理费用

浙江迪贝电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	5,932,609.87	6,205,563.29
机物料及检测修理费	1,022,231.59	628,327.89
无形资产摊销	1,975,297.68	2,236,697.04
折旧(含使用权资产折旧)	7,535,041.54	6,221,775.54
中介服务费	1,001,116.01	1,006,716.98
汽柴油费	267,219.29	279,861.11
办公费	430,836.62	575,560.41
招待费	353,765.60	404,426.48
差旅费	454,327.49	154,249.92
水电费	378,544.50	172,301.58
其他	1,928,692.01	1,169,398.25
合计	21,279,682.20	19,054,878.49

37. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
直接投入费用	28,206,316.80	28,462,686.89
人员人工费用	13,283,140.71	13,522,347.94
折旧及摊销	4,038,440.84	2,179,719.65
其他相关费用	155,234.81	457,575.62
合计	45,683,133.16	44,622,330.10

38. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	15,858,831.40	14,997,593.35
减：利息收入	9,731,599.04	6,330,288.77
加：贴现利息支出	783,695.72	1,210,606.39
加：汇兑损益	-313,758.91	-1,966,767.85
加：手续费	129,173.98	133,945.02
合计	6,726,343.15	8,045,088.14

39. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
政府补助	7,372,170.48	8,182,590.43

浙江迪贝电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
增值税加计抵减	4,284,565.22	
个税返还	583.21	
合计	11,657,318.91	8,182,590.43

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	9,680.00	-57,300.00
银行理财产品在持有期间的投资收益	227,279.87	599,364.74
处置银行理财产品取得的投资收益	86,647.08	91,177.77
债务重组	900,000.00	
合计	1,223,606.95	633,242.51

41. 公允价值变动收益

项目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	-1,700.00	-55,460.00
合计	-1,700.00	-55,460.00

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	-165,259.83	-354,770.49
应收账款坏账损失	-404,034.08	-1,379,291.50
其他应收款坏账损失	-634,265.05	-293,794.33
合计	-1,203,558.96	-2,027,856.32

43. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-1,970,727.33	-2,762,136.96
无形资产减值准备	-2,118,710.73	
合计	-4,089,438.06	-2,762,136.96

44. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助		152,000.00	

浙江迪贝电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
保险赔款		82,279.88	
其他	150,906.49	109,873.44	150,906.49
合计	150,906.49	344,153.32	150,906.49

45. 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	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
其他	1,084.86		1,084.86
合计	1,001,084.86	1,000,000.00	1,001,084.86

46. 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	11,541,349.79	3,725,482.09
递延所得税	-787,231.66	-722,469.55
合计	10,754,118.13	3,003,012.54

(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	52,184,553.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,827,683.02
子公司适用不同税率的影响	181,473.54
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	3,837,228.14
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-207,997.61
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	3,362,725.31
加计扣除费用	-4,246,994.27
所得税费用	10,754,118.13

47. 现金流量表项目

浙江迪贝电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	8,700,881.79	3,251,228.48
政府补助收入	6,398,720.52	7,208,922.17
其他业务往来款	296,977.09	649,465.88
其他营业外收入	150,906.49	152,000.00
其他	194,495.21	1,737,490.85
受限的定期存单	1,000,000.00	
合计	16,741,981.10	12,999,107.38

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
管理费用及研发费用支出	8,812,151.19	6,307,936.60
销售费用支出	1,347,923.66	1,056,397.62
营业外支出	1,001,084.86	1,000,000.00
银行手续费	128,990.28	141,323.11
受限的定期存单		1,000,000.00
其他业务往来款	8,881,254.89	10,005,824.43
合计	20,171,404.88	19,511,481.76

(2) 与投资活动有关的现金

1) 收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品	50,000,000.00	95,840,000.00

2) 支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品		77,750,000.00
定期存单	190,000,000.00	

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品	50,000,000.00	95,840,000.00

浙江迪贝电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合计	50,000,000.00	95,840,000.00

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品		77,750,000.00
定期存单	190,000,000.00	
合计	190,000,000.00	77,750,000.00

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 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
注销子公司时分配给少数股东的现金	2,000,000.00	
合计	2,000,000.00	

2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	500,000.00	800,000.00		500,000.00		800,000.00
长期借款	500,000.00				500,000.00	
一年到期的其他非流动负债	704,621.15		4,347,591.64	3,674,080.00		1,378,132.79
应付债券	220,094,391.26		11,678,134.89	183.70	61,816.30	231,710,526.15
合计	221,799,012.41	800,000.00	16,025,726.53	4,174,263.70	561,816.30	233,888,658.94

(4) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

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	8,932,899.26	14,151,326.50
应收票据背书支付长期资产款	8,314,951.07	11,791,739.49
接受以非现金资产清偿债务而减少的应收账款	430,203,492.89	391,653,587.02

48. 现金流量表补充资料

(1) 合并现金流量表补充资料

浙江迪贝电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	41,430,435.37	34,311,431.14
加: 资产减值准备	1,968,714.62	1,579,145.01
信用减值损失	1,203,558.96	2,027,856.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	37,374,866.26	28,973,706.91
使用权资产折旧		110,480.53
无形资产摊销	2,165,775.84	2,452,418.65
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	1,700.00	55,460.00
财务费用(收益以“-”填列)	12,116,000.46	14,430,593.08
投资损失(收益以“-”填列)	-1,223,606.95	-633,242.51
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-220,213.31	-485,396.33
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-567,018.35	-237,073.22
存货的减少(增加以“-”填列)	-45,784,665.71	72,172,068.46
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	8,749,460.59	-12,526,579.11
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	7,440,685.48	-22,884,662.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	64,655,693.26	119,346,205.99
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	171,237,909.16	284,914,883.10
减: 现金的期初余额	284,914,883.10	215,985,077.51
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	-113,676,973.94	68,929,805.59

(2) 现金和现金等价物的构成

浙江迪贝电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
现金	171,237,909.16	284,914,883.10
其中：库存现金	113,729.64	166,648.16
可随时用于支付的银行存款	171,124,179.52	284,748,227.25
可随时用于支付的其他货币资金		7.69
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	171,237,909.16	284,914,883.10
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本年金额	上年金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行存款		1,000,000.00	不可提取支取的定期存款
银行存款	69.91		久悬户冻结
其他货币资金	683.39		保证金
合计	753.30	1,000,000.00	—

49. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,067,407.79	7.08270	7,560,129.15
港币	36,471.84	0.90622	33,051.51
应收账款			
其中：美元	4,119,828.20	7.08270	29,179,507.19

50. 租赁

1) 本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用		
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	233,009.71	
与租赁相关的总现金流出	240,000.00	

浙江迪贝电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

六、 研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
M3+系列压缩机电机		4,023,451.01
M3系列压缩机电机		2,171,822.80
78F-25HP 热泵压缩机电机		3,731,734.03
DK系列高效变频压缩机电机(DK70C)		2,201,604.75
DM16H小型车载直流变频压缩机电机		3,543,932.03
DM19H小型车载直流变频压缩机电机		3,625,224.10
DTB系列除湿机用小型高效变频压缩机电机		4,137,139.82
DTB系列啤酒机用小型高效变频压缩机电机		2,086,080.20
商用啤酒机变频压缩机电机控制器		252,850.39
190-4P 变速半封压缩机电机	4,115,703.69	2,533,479.12
223-4P 半封压缩机电机(15P)	4,249,183.44	3,712,134.15
88F-20HP系列压缩机电机	4,172,300.99	2,528,838.13
A系列超小型饮水机压缩机电机	3,614,903.22	2,059,314.40
DTY系列干衣机用高效变频压缩机电机驱动器	347,129.26	241,640.67
F59-5HP系列铝线空调压缩机电机	3,682,115.07	2,496,440.29
VMH1113YL小型变频冰箱压缩机电机	3,305,484.73	1,926,345.84
25T压缩机电机	3,905,395.39	
AT系列冰箱压缩机电机	3,323,195.96	
L-B系列小功率冰箱压缩机电机	2,879,632.09	
M4系列小功率冰箱压缩机电机	3,497,995.61	
S300新冲片压缩机电机	3,660,778.64	
DM系列小型车载直流变频压缩机电机驱动器		155,474.58
DK系列大型车载冰箱变频压缩机电机驱动器	430,409.72	207,088.42
DTB系列除湿小型高效变频压缩机电机驱动器	811,200.48	587,684.31
GSM1.5排量小型车载冰箱用直流变频压缩机电机	431,444.92	204,386.90

浙江迪贝电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
GSM1.9 排量小型车载冰箱用直流变频压缩机电机	899,379.09	313,221.32
NUS150FSC R290 轻型商用变频压缩机电机	643,040.93	184,866.30
ZR50CLF-38 冷柜用高效变频压缩机电机	540,937.58	240,801.03
ZR50CLF-38 冷柜用高效变频压缩机电机驱动器	447,547.68	216,863.28
冰箱压缩机多功能电子保护器	447,823.60	210,145.03
QR74B 系列轻商压缩机电机	277,531.07	296,082.26
50HZ 脉冲信号生成及发送系统的设计与研发		183,271.21
辅助电压检测软件的设计与研发		293,833.94
温度检测软件的设计与研发		256,579.79
合计	45,683,133.16	44,622,330.10
其中: 费用化研发支出	45,683,133.16	44,622,330.10
资本化研发支出		

七、合并报表范围的变更

与上年相比,2023年因注销减少1家嵊州市睿齐贸易有限公司。2023年8月22日本公司召开第五届董事会第六次会议审议通过了《关于拟注销控股子公司暨关联交易的议案》,同意注销嵊州市睿齐贸易有限公司。2023年10月,嵊州市睿齐贸易有限公司完成税务注销登记、工商注销登记等注销手续。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
浙江迪贝电工有限公司	美元 310.00万 元	嵊州	嵊州	电机生产	70.97	29.03	同一控制下企业合并

浙江迪贝电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
迪贝(香港)投资有限公司	港元 1,326.00 万元	香港	中国香港	综合	100		新设
希尔顿之星有限公司	美元 100.00 万元	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	32000 万元	嵊州	嵊州	电机生产	100		新设
嵊州市徠兴企业管理咨询中心(有限合伙)	600 万元	嵊州	嵊州	企业管理		66.6667	新设
上海拓扑驱动技术有限公司	2000 万元	上海	上海	技术研发		90	新设

九、政府补助

1. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	18,333,308.38			973,449.96		17,359,858.42	与资产相关

2. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	7,372,170.48	8,182,590.43
营业外收入		152,000.00

十、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五。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

浙江迪贝电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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2023年12月31日及2022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	2023年12月31日	2022年12月31日
货币资金-美元	7,560,129.15	10,358,379.86
货币资金-欧元		45,091.22
货币资金-港币	33,051.51	32,575.94
应收账款-美元	29,179,507.19	8,810,796.23

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1,000,000.00元（年初余额：1,000,000.00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

浙江迪贝电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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：147,646,657.91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	171,238,662.46				171,238,662.46
应收票据	104,227,086.71				104,227,086.71
应收账款	183,788,083.04				183,788,083.04
应收款项融资	12,454,415.47				12,454,415.47
其他应收款	3,135,019.40				3,135,019.40
金融负债					
短期借款	800,000.00				800,000.00

浙江迪贝电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应付票据	91,987,775.05				91,987,775.05
应付账款	75,975,354.53				75,975,354.53
应付职工薪酬	23,272,685.90				23,272,685.90
其他应付款	15,344,471.66				15,344,471.66
一年内到期的非流动负债	1,378,132.79				1,378,132.79
应付债券		231,710,526.15			231,710,526.15

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%	1,318,435.16	1,318,435.16	962,342.17	962,342.17
所有外币	对人民币贬值 5%	-1,318,435.16	-1,318,435.16	-962,342.17	-962,342.17

(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。

浙江迪贝电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

3. 金融资产转移

(1) 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收票据	2,734,815.05	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬,包括与其相关的违约风险
票据背书	应收款项融资	6,117,996.28	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		8,852,811.33		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据	票据背书	6,117,996.28	
合计		6,117,996.28	

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	票据背书	2,734,815.05	2,734,815.05
合计	—	2,734,815.05	2,734,815.05

已转移但未整体终止确认的金融资产:

于2023年12月31日,本集团已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为2,734,815.05元(信用风险较低的银行出具的银行承兑汇票)。本集团认为,本集团保留了其几乎所有的风险和报酬,包括与其相关的违约风险,因此,继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款/并确认银行借款。背书/贴现后,本集团不再保留使用其的权利,包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于2023年12月31日,本集团以其结算且供应商有追索权的应付账款/确认的银行借款账面价值总计为2,734,815.05元。

浙江迪贝电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十一、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量			12,454,415.47	12,454,415.47
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 衍生金融资产				
(二) 应收款项融资			12,454,415.47	12,454,415.47
持续以公允价值计量的资产总额			12,454,415.47	12,454,415.47

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次是本集团在计量日能获得相同资产或负债在活跃市场上报价的，以该报价为依据确定公允价值。

3. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第二层次是本集团在计量日能获得类似资产或负债在活跃市场上的报价，或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。

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

第三层次公允价值计量项目公允价值的确定依据：其他反映市场参与者对资产或负债定价时所使用的参数为依据确定公允价值。

5. 持续的公允价值计量项目，本年内发生各层级之间的转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本年内未发生各层级之间的转换。

6. 本年内发生的估值技术变更及变更原因

本年内未发生各层级之间的转换。

7. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

浙江迪贝电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括:应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、其他流动负债、应付债券。本集团2023年12月31日以摊余成本计量的各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

十二、 关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
迪贝控股有限公司	嵊州市	投资、机械制造	5,016万元	47.82	47.82

本公司最终控制方是吴建荣、吴储正。

(2) 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、1.(1)企业集团的构成”相关内容。

(3) 其他关联方

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

2. 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。

(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	1,605,789.81	1,845,478.50

浙江迪贝电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十三、 股份支付

本公司2023年度未发生股份支付事项。

十四、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至2023年12月31日，本公司无应披露的重要或有事项。

2. 或有事项

截至2023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2024年4月16日召开的董事会会议审议通过了《关于公司2023年度利润分配的议案》，向全体股东每1股派发现金股利人民币0.1元（含税），共计分配利润1,300.26万元，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. 债务重组

项目	债务重组方式	原重组债权债务账面价值	确认的债务重组利得/损失	债务转为资本导致的股本增加额	债权转为股份导致的投资增加额	该投资占债务人股份总额的比例(%)	或有应付/有应收	债务重组中公允价值的确定方法和依据
其他应付款	以资产清偿债务	1,000,000.00	900,000.00					历史成本，货币性资产

2. 分部信息

浙江迪贝电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 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. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	173,421,050.02	163,219,106.21
1-2年		
2-3年		
3年以上	6,536,983.26	6,431,454.80
合计	179,958,033.28	169,650,561.01

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	179,958,033.28	100.00	11,739,614.76	6.52	168,218,418.52
合计	179,958,033.28	100.00	11,739,614.76	-	168,218,418.52

浙江迪贝电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	169,650,561.01	100.00	11,328,027.99	6.68	158,322,533.02
合计	169,650,561.01	100.00	11,328,027.99	-	158,322,533.02

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	173,421,050.02	5,202,631.50	3.00
1-2年			30.00
2-3年			70.00
3年以上	6,536,983.26	6,536,983.26	100.00
合计	179,958,033.28	11,739,614.76	

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	11,328,027.99	411,586.77				11,739,614.76
合计	11,328,027.99	411,586.77				11,739,614.76

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 (%)	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
丹佛斯(天津)有限公司	64,539,564.92		64,539,564.92	35.86	1,936,186.95
加西贝拉压缩机有限公司	29,121,352.47		29,121,352.47	16.18	873,640.57

浙江迪贝电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	应收账款 年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例(%)	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
长虹华意压缩机股份有限公司	21,599,169.40		21,599,169.40	12.00	647,975.08
苏州英华特涡旋技术有限公司	16,568,156.54		16,568,156.54	9.21	497,044.70
CONTROLADORA MABE S A DE C V	15,818,414.58		15,818,414.58	8.79	474,552.44
合计	147,646,657.91		147,646,657.91	82.04	4,429,399.74

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	38,109,538.68	141,729,213.87
合计	38,109,538.68	141,729,213.87

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	38,099,899.17	146,264,268.77
应收出口退税	1,166,870.11	
备用金	123,588.16	114,924.32
保证金	604,517.15	604,606.75
其他	102,330.69	383,732.73
合计	40,097,205.28	147,367,532.57

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	39,462,688.13	146,762,925.82
1-2年	30,000.00	

浙江迪贝电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末账面余额	年初账面余额
2-3年		499,506.75
3年以上	604,517.15	105,100.00
合计	40,097,205.28	147,367,532.57

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,166,870.11	2.91			1,166,870.11
按组合计提坏账准备	38,930,335.17	97.09	1,987,666.60	5.11	36,942,668.57
合计	40,097,205.28	100.00	1,987,666.60	-	38,109,538.68

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	147,367,532.57	100.00	5,638,318.70	3.83	141,729,213.87
合计	147,367,532.57	100.00	5,638,318.70	-	141,729,213.87

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
应收退税款			1,166,870.11			信用风险极低,不计提坏账准备
合计			1,166,870.11		—	—

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

浙江迪贝电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	38,295,818.02	1,378,649.45	3.60
1-2年	30,000.00	4,500.00	15.00
2-3年			50.00
3年以上	604,517.15	604,517.15	100.00
合计	38,930,335.17	1,987,666.60	—

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	5,533,218.70	105,100.00		5,638,318.70
2023年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	-4,150,069.25	499,417.15		-3,650,652.10
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	1,383,149.45	604,517.15		1,987,666.60

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

浙江迪贝电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
处于第一阶段的其他应收款	5,533,218.70	-4,150,069.25				1,383,149.45
处于第二阶段的其他应收款	105,100.00	499,417.15				604,517.15
合计	5,638,318.70	-3,650,652.10				1,987,666.60

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
浙江迪贝智控科技有限公司	内部关联方借款	38,099,899.17	1年以内	95.02	1,371,596.37
国家税务总局嵊州市税务局	应收出口退税	1,166,870.11	1年以内	2.91	
中国证券登记结算有限责任公司上海分公司	保证金	499,417.15	3年以上	1.25	499,417.15
江门市捷联信电机有限公司	保证金	95,100.00	3年以上	0.24	95,100.00
张鸿	备用金	50,238.16	1年以内	0.13	1,808.57
合计	—	39,911,524.59	—	99.55	1,967,922.09

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	351,980,084.22		351,980,084.22	254,980,084.22		254,980,084.22
合计	351,980,084.22		351,980,084.22	254,980,084.22		254,980,084.22

浙江迪贝电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额（账面价值）	减值准备年初余额	本年增减变动				年末余额（账面价值）	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
浙江迪贝电工有限公司	20,810,224.72						20,810,224.72	
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	220,000,000.00		100,000,000.00				320,000,000.00	
嵊州市睿齐贸易有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00				
合计	254,980,084.22		100,000,000.00	3,000,000.00			351,980,084.22	

浙江迪贝电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	851,330,195.64	740,810,851.66	912,720,531.59	818,937,353.36
其他业务	70,111,701.16	53,330,650.43	81,195,102.33	63,567,002.37
合计	921,441,896.80	794,141,502.09	993,915,633.92	882,504,355.73

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：家用压缩机 电机	486,260,882.95	432,396,233.19	486,260,882.95	432,396,233.19
商用压缩机 电机	346,087,680.34	295,652,081.22	346,087,680.34	295,652,081.22
其他	89,093,333.51	66,093,187.68	89,093,333.51	66,093,187.68
按经营地区分类				
其中：国内	859,365,969.73	751,160,833.38	859,365,969.73	751,160,833.38
国外	62,075,927.07	42,980,668.71	62,075,927.07	42,980,668.71
合计	921,441,896.80	794,141,502.09	921,441,896.80	794,141,502.09

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	595,869.97	5,463,188.63
处置交易性金融资产取得的投资收益	9,680.00	-57,300.00
银行理财产品在持有期间的投资收益	227,279.87	381,480.99
处置银行理财产品取得的投资收益	86,647.08	78,848.99
合计	919,476.92	5,866,218.61

浙江迪贝电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	7,372,170.48	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	7,980.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益	313,926.95	
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	900,000.00	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

浙江迪贝电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-850,178.37	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	7,743,899.06	
减: 所得税影响额	57,458.02	
少数股东权益影响额(税后)	94,850.00	
合计	7,591,591.04	—

(1) 公司将《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》(2023年修订)未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的,以及将列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目: 无

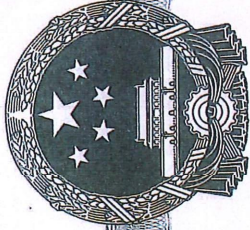
(2) 公司执行《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》(2023年修订)对可比会计期间非经常性损益的影响: 无

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	5.43	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	4.44	0.26	0.26



二〇二四年四月十六日



营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码了解更多信息、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李晓英, 宋朝学, 谭永青

经营范围

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

出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2024年01月26日

证书序号: 0014624



说明

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

会计师事务所

执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(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

发证机关: 北京市财政部



二〇一一年七月五日

中华人民共和国财政部制



路清
 Full name: 路清
 男
 Sex: 男
 1966-07-21
 Date of birth: 1966-07-21
 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)济南分所
 Working place: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)济南分所
 370105680721331
 Address: 370105680721331



年度检验登记(会计师)
 Annual Renewal Registration
 本证书继续有效一年
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记(会计师)
 Annual Renewal Registration
 本证书继续有效一年
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书继续有效一年
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书继续有效一年
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记(会计师)
 Annual Renewal Registration
 本证书继续有效一年
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 370100840002
 No. of Certificate: 370100840002
 批准注册协会: 山东注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 山东注册会计师协会
 发证日期: 1995 年 08 月 27 日
 Date of Issuance: 1995 / 08 / 27

年 月 日
 Year Month Day

年 月 日
 Year Month Day

年 月 日
 Year Month Day

201605270903



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



注册号: 110101360055
 No. of Certificate: 110101360055
 批准/颁发日期: 2017 年 11 月 30 日
 Authorized/Issued on: 2017 年 11 月 30 日
 批准/颁发机构: 山东省注册会计师协会
 Authorized/Issued by: Shandong Institute of Certified Public Accountants



本证书的有效性依赖于注册申请人的诚信。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

本证书的有效性依赖于注册申请人的诚信。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration