

公司代码：603320

转债代码：113546

公司简称：迪贝电气

转债简称：迪贝转债



**浙江迪贝电气股份有限公司**

**2022 年半年度报告**

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人吴建荣、主管会计工作负责人丁家丰及会计机构负责人（会计主管人员）魏东声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司不进行半年度利润分配和公积金转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中如有涉及未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

否

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	管理层讨论与分析.....	8
第三节	公司治理.....	13
第四节	环境与社会责任.....	14
第五节	重要事项.....	15
第六节	股份变动及股东情况.....	20
第七节	优先股相关情况.....	22
第八节	债券相关情况.....	22
第九节	财务报告.....	25

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司、公司、迪贝电气	指	浙江迪贝电气股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
迪贝控股	指	迪贝控股有限公司
迪贝电工	指	浙江迪贝电工有限公司
迪贝智控	指	浙江迪贝智控科技有限公司
睿齐贸易	指	嵊州市睿齐贸易有限公司
景德镇迪贝	指	景德镇迪贝电机有限公司
华意压缩	指	长虹华意压缩机股份有限公司及其子公司
丹佛斯	指	丹佛斯集团包括天津、法国和美国工厂
英华特	指	苏州英华特涡旋技术有限公司
都凌	指	意大利都凌压缩机公司
实际控制人	指	吴建荣先生与吴储正女士
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

**一、 公司信息**

公司的中文名称	浙江迪贝电气股份有限公司
公司的中文简称	迪贝电气
公司的外文名称	ZHEJIANG DIBAY ELECTRIC CO.,Ltd.
公司的外文名称缩写	DIBAY
公司的法定代表人	吴建荣

**二、 联系人和联系方式**

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	丁家丰	
联系地址	浙江省嵊州市迪贝路66号	
电话	0575-83368521	
传真	0575-83368512	
电子信箱	info@dibei.com	

**三、 基本情况变更简介**

公司注册地址	浙江省嵊州市三江街道迪贝路66号
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	浙江省嵊州市三江街道迪贝路66号
公司办公地址的邮政编码	312400
公司网址	http://www.dibei.com
电子信箱	info@dibei.com
报告期内变更情况查询索引	无

**四、 信息披露及备置地点变更情况简介**

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报、中国证券报
登载半年度报告的网站地址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	不适用

**五、 公司股票简况**

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	迪贝电气	603320	无

**六、 其他有关资料**

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	531,639,544.28	560,748,167.78	-5.19
归属于上市公司股东的净利润	23,267,609.90	49,450,540.68	-52.95
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	18,445,530.34	36,659,441.95	-49.68
经营活动产生的现金流量净额	49,814,238.37	15,992,926.85	211.48
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	781,402,840.53	784,043,579.49	-0.34
总资产	1,248,799,174.88	1,268,264,779.79	-1.53

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.18	0.38	-52.63
稀释每股收益(元/股)	0.18	0.38	-52.63
扣除非经常性损益后的基本每股收 益(元/股)	0.14	0.28	-50.00
加权平均净资产收益率(%)	2.94	6.67	减少3.73个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率(%)	2.33	4.95	减少2.62个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益		
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，但 与公司正常经营业务密切相关， 符合国家政策规定、按照一定标准 定额或定量持续享受的政府补助 除外	4,403,041.40	
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	456,399.30	
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，如安置职工的支出、整合费用等		
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期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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-600.00	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	261,873.44	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	255,430.27	
少数股东权益影响额（税后）	43,204.31	
合计	4,822,079.56	

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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 十、其他

适用 不适用

## 第二节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

公司主要从事家用、商用、车载压缩机电机的研发、生产及销售和硅钢经销业务。

公司是国内领先的压缩机电机供应商，在行业中有较强研发实力和市场影响力。公司家用电机产品直接配套于国内外知名压缩机厂商，如华意压缩等，最终主要应用在各种冰箱、冰柜、家用空调产品上；公司商用电机产品直接配套于国内外知名压缩机厂商，如丹佛斯、英华特、都凌等，最终应用于冷柜、制冰机、除湿机、中央空调、冷库、冷链、烘干、热水等工商业制冷供热设备；车载电机产品直接配套给华意压缩等客户，最终应用于车载冰箱、房车冰箱、卡车电动空调等；公司采用直接销售的方式，产品定价根据主要原材料的涨跌而波动，硅钢、漆包线等主要材料价格波动风险由客户承担。

公司产品生产从硅钢和漆包线等原材料开始，经过冲片、退火、压铸、绕线、整形和成品检测等，包含压缩机电机制造的全部工序流程，根据客户订单的型号、数量，以销定产。公司所需原材料采购分两种模式，一种是由客户以销售方式提供，主要包括硅钢和漆包线；另一种是公司自行从市场采购，主要包括硅钢、漆包线、铝锭和其他辅料等。公司在研发方面与客户形成紧密的合作关系，帮助客户在提高产品性能的同时不断降低成本，保持较强的客户黏度。

报告期公司所属行业及主营业务未发生重大变化。

### 二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

#### （一）行业地位优势

公司深耕压缩机电机行业近三十年，产品覆盖家用、轻型商用和重型商用等领域，是行业内产品类别最齐全的企业。公司家用压缩机电机已完成全系列覆盖，市场占有率在专业电机厂商中处于领先地位。在商用压缩机电机方面，公司是国内少数具有自主核心技术的电机生产企业，在产品性能、质量方面已经得到国内外客户的认可，行业地位优势显著。

#### （二）技术研发优势

公司立足压缩机电机产业，在压缩机电机方面具备了持续的研发能力和核心技术，如有限元仿真、串并联绕线设计、磁材优化设计、矢量控制技术等，并掌握压缩机密封电机生产全流程技术工艺，且在硅钢冲压工艺、发蓝退火工艺、离心浇铸、绕嵌线工艺、材料应用等方面积累了丰富的经验。公司在研发方面与客户形成紧密的合作关系，帮助客户在提高产品性能的同时不断降低成本，保持较强的客户黏度。公司累计拥有授权专利 68 项，其中发明专利 10 项；报告期，公司共获专利授权 8 项，申请专利 8 项，投入研发费用 1,874 万元。

#### （三）产品优势

公司实现定频/变频冰箱压缩机电机、车载直流压缩机电机全系列覆盖，并通过电机驱动控制器的研发与试制，正逐步从单一电机供应商向系统解决方案提供商转型。在商用压缩机电机方面，公司实现了全封闭活塞式压缩机、涡旋压缩机电机全系列覆盖，并进入转子式、螺杆式、半封闭活塞式压缩机市场，在轻型商用及 HVAC/R 行业中显现优势地位。

#### （四）客户优势

公司通过实施严格的技术标准和生产过程的质量控制，公司生产、销售的“迪贝”系列压缩机电机产品，在国内外市场上享有较高的知名度。公司生产的压缩机电机产品相继通过美国 UL 安全认证、SGS 检测、欧盟 ROHS 指令并获得多家大型制冷压缩机生产企业的采购质量认可。目前公司已与华意压缩、丹佛斯等知名压缩机企业长期稳定的战略合作关系，并不断获得国内外新客户的青睐。

#### （五）制造优势

由于压缩机电机产品属于定制产品，不具有通用性，每种型号的电机只对单一型号的压缩机，因此压缩机电机产品种类繁多。“小批量，多品种”的订单形式对压缩机电机制造企业的柔性化管理和快速响应能力提出了较高的要求。公司采用柔性化生产管理模式与技术工艺实现了不同产品之间的快速切换，满足了市场的多元化和个性化的需求。



### 三、经营情况的讨论与分析

报告期，国内疫情散点多发，尤其随着上海、北京一线城市防疫政策收紧，居民消费信心指数下降，家电市场需求持续低迷。作为冰箱空调上游供应链核心产品的压缩机企业生产节奏也随之调整，整体行业以抗压稳产为主。

根据产业在线监测数据显示，2022年1-6月，全封活塞压缩机产量11,941.8万台，同比下滑9%，销量12,082.7万台，同比下滑8.3%。上半年下游产销量均下滑8%以上，一方面是由于2021年同期基数较大；另一方面，是受疫情影响，居民消费水平下降，前期需求透支以及俄乌冲突等多重影响，全球冰箱冷柜需求疲软，传导至上游市场，全封活塞压缩机内外销均受到影响。

受下游需求下滑影响，报告期公司实现各类压缩机电机销量765万套，去年同期为810万套，销量有所下滑。

报告期，公司主要经营情况如下：

1、实现营业收入53,164万元，比去年同期下降5.19%，主要原因是电机销量比去年同期下降5.55%。

2、实现归属于上市公司股东的净利润2,327万元，比去年同期下降52.59%，主要是上年同期，公司全资子公司景德镇迪贝处置土地房产产生了1,319万元收益（税后），报告期公司未发生较大的资产处置。

3、实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益净利润1,845万元，比去年同期下降49.68%，主要由于：

1) 去年行业景气度处于历史高位，公司业绩基数较高；

2) 铝锭、端子、塑壳、热保护器、能源等原辅料价格与上年同期有较大幅度增长，侵蚀了净利润；

3) 报告期，新厂区厂房、设备开始计提折旧，增加了运营成本。

4、报告期公司经营活动产生的现金流量净额未4981万元，比去年同期增长211.48%。

**报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项**

适用 不适用

### 四、报告期内主要经营情况

#### (一) 主营业务分析

##### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	531,639,544.28	560,748,167.78	-5.19
营业成本	472,285,313.54	471,731,857.92	0.12
销售费用	1,160,078.94	1,167,090.28	-0.60
管理费用	9,855,105.82	8,059,016.63	22.29
财务费用	3,847,646.16	3,541,231.54	8.65
研发费用	18,743,085.24	18,961,869.40	-1.15
经营活动产生的现金流量净额	49,814,238.37	15,992,926.85	211.48
投资活动产生的现金流量净额	37,360,101.44	-85,939,435.44	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-26,028,813.72	-13,030,950.08	不适用

营业收入变动原因说明：主要系销售量减少所致

营业成本变动原因说明：营业成本未与营业收入同比例下降，主要系铝锭、端子、塑壳、热保护器、能源等原辅料价格与上年同期有较大幅度增长所致

销售费用变动原因说明：销售费用与上年同期相比未发生明显变动

管理费用变动原因说明：主要系办公资产折旧增加所致

财务费用变动原因说明：主要系可转债利息计提增加所致

研发费用变动原因说明：研发费用与上年同期相比未发生明显变动

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系收到客户货款现金增加及购买原材料支付现金减少所致

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系银行理财产品到期增加及支付工程设备款减少所致

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系分配股利增加所致

## 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	278,451,041.13	22.30	218,064,431.61	17.19	27.69	主要系购买银行理财产品减少所致
应收款项	140,204,647.84	11.23	135,198,269.02	10.66	3.70	主要系客户应收款增加所致
存货	210,718,357.08	16.87	205,587,334.07	16.21	2.50	主要系原材料库存增加所致
合同资产						
投资性房地产						
长期股权投资						
固定资产	250,336,842.53	20.05	253,861,643.77	20.02	-1.39	主要系投入使用的设备净值减少所致
在建工程	125,178,781.09	10.02	117,906,952.61	9.30	6.17	主要系子公司在建厂房、设备增加所致
使用权资产	226,895.14	0.02	283,618.92	0.02	-20.00	主要系租房租金净值减少所致
短期借款	500,000.00	0.04	500,000.00	0.04	0.00	无变动
合同负债	1,266,223.04	0.10	306,534.13	0.02	313.08	
长期借款						
租赁负债			56,697.44	0.00	-100.00	主要系本期未发生所致

交易性金融资产			57,160.00	0.00	-100.00	主要系本期未发生所致
应收票据	62,435,329.30	5.00	36,895,296.67	2.91	69.22	主要系分类为应收票据的银行承兑汇票增加所致
应收款项融资	78,199,195.09	6.26	119,261,250.61	9.40	-34.43	主要系分类为应收款项融资的银行承兑汇票减少所致
预付款项	3,300,385.66	0.26	1,816,992.42	0.14	81.64	主要系购买原材料预付款增加所致
应收利息			485,145.83	0.04	-100.00	主要系本期未发生所致
其他流动资产	8,641,061.05	0.69	84,653,983.96	6.67	-89.79	主要系购买理财产品减少所致
应交税费	3,997,441.87	0.32	5,802,466.14	0.46	-31.11	主要系应交企业所得税减少所致
其他应付款	21,731,498.34	1.74	31,302,981.51	2.47	-30.58	主要系应付工程设备款减少所致
一年内到期的非流动负债	3,128,935.02	0.25	1,762,425.60	0.14	77.54	主要系应付可转债利息增加所致

## 2. 境外资产情况

√适用 □不适用

### (1) 资产规模

其中：境外资产 70,690.37（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0.0057%。

### (2) 境外资产占比较高的相关说明

□适用 √不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

项目	期末余额账面价值	受限原因
货币资金	400,000.00	保证金
应收票据	58,157,022.19	票据质押

## 4. 其他说明

□适用 √不适用

**(四) 投资状况分析****1. 对外股权投资总体分析**

□适用 √不适用

**(1) 重大的股权投资**

□适用 √不适用

**(2) 重大的非股权投资**

□适用 √不适用

**(3) 以公允价值计量的金融资产**

□适用 √不适用

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

单位：万元

公司名称	注册资本	主要业务	总资产	净资产	净利润
迪贝电工	2505	电机	11294	10686	142
迪贝智控	12000	电机及控制器	37113	9826	-151
睿齐贸易	500	贸易	834	560	46

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**五、其他披露事项****(一) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

**1、市场需求下降风险**

公司行业景气度去年位于历史高点，从 2022 年二季度开始，终端市场需求萎缩，下游客户排产下降，行业景气度整体存在持续下降风险。下半年，下游终端存在需求持续低迷，客户排产维持低位的风险，下半年公司订单数量存在低位徘徊的风险，对营业收入和净利润产生负面影响。

**2、生产成本维持高位的风险**

今年上半年，铝锭、能源等原辅料价格较去年同期有较大增长，侵蚀了报告期利润。从目前趋势看，上述原辅料价格在下半年存在维持高位的风险，将持续影响公司的盈利能力。

**3、汇率波动风险**

由于公司开展的进出口贸易业务中以美元或欧元为主要结算货币，存在汇率波动的不确定性。受到国际经济环境的影响，人民币与美元等主要外币的汇率波动幅度较大，公司面临的汇率风险可能会有所增加。对此，公司将结合汇率波动方向及时控制公司外汇存量，并及时关注汇率走势，利用银行或金融机构提供的金融工具，提高控制汇率风险能力。

**(二) 其他披露事项**

□适用 √不适用

### 第三节 公司治理

#### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2021 年年度股东大会	2022 年 5 月 6 日	上海证券交易所 (www.sse.com.cn)	2022 年 5 月 7 日	会议审议通过《公司 2021 年度董事会工作报告》、《公司 2021 年度监事会工作报告》、《公司 2021 年度财务决算报告》、《公司 2022 年度财务预算报告》、《公司 2021 年年度报告及摘要》、《关于确认 2021 年度公司董事、监事薪酬的议案》、《关于续聘会计师事务所及确定审计费用的议案》、《关于公司向银行申请授信额度的议案》、《关于修订〈浙江迪贝电气股份有限公司独立董事制度〉的议案》、《关于修订〈浙江迪贝电气股份有限公司股东大会会议事规则〉的议案》、《关于修订〈浙江迪贝电气股份有限公司董事会议事规则〉的议案》、《关于修订〈浙江迪贝电气股份有限公司监事会议事规则〉的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《公司 2021 年度利润分配的议案》

#### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

#### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

#### 三、利润分配或资本公积金转增预案

##### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数 (股)	/
每 10 股派息数(元) (含税)	/
每 10 股转增数 (股)	/
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
公司半年度不进行利润分配和资本公积金转增。	

#### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

##### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

事项概述	查询索引
2022 年 7 月 21 日公司第一期员工持股计划首次权益第一个锁定期届满	具体内容详见 2022 年 7 月 22 日披露在《上海证券报》、《中国证券报》和上海证券交易所 (www.sse.com.cn) 网站的《迪贝电气关于第一期员工持股计划首次权益第一个锁定期届满的提示性公告》 (公告编号: 2022-024)

##### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

- 适用 不适用  
 员工持股计划情况  
适用 不适用  
 其他激励措施  
适用 不适用

## 第四节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

#### (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

#### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

##### 1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

##### 2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

经公司核查，本公司及下属子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

公司及下属子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规，报告期内未出现因违法违规而受到处罚的情况。

##### 3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

#### (三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

#### (四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

公司在生产经营中，十分注重环境保护工作，通过环保处理措施，产生的污染物都做到了达标排放。另外，公司还持续进行压缩机电机的研发，提高电机能效比，推动冰箱等家电产品能效等级的提升，为建设节能社会贡献自己的力量。

#### (五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

迪贝智控引进第三方国网浙江省新能源公司建设了屋顶光伏发电项目，装机容量 4 兆瓦，2022 年上半年实现光伏发电约 196 万千瓦时，相当于减少标煤用量 686.05 吨，减少二氧化碳排放 1,709.24 吨，减少氮氧化物 25.68 吨，减少二氧化硫 51.55 吨。公司消纳绿电，减少了生产过程的碳排放。

### 二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	迪贝控股、迪贝工业炉	在未来不会以参股、控股、合作、合伙、承诺、租赁等方式在中国境内从事与迪贝电气相同的业务；本公司愿意承担因本公司违反上述承诺而给迪贝电气造成的全部经济损失。	长期	否	是		
	解决同业竞争	吴建荣、吴储正	本人保证今后不直接或间接从事或参与任何在商业上对迪贝电气构成竞争或可能导致与迪贝电气产生竞争的业务及活动，或拥有与迪贝电气存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；本人保证本人的直系亲属遵守本承诺；本人愿意承担因本人及本人的直系亲属违反上述承诺而给迪贝电气造成的全部经济损失。	长期	否	是		
	其他	公司董事和高级管理人员	1、不以无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不得采用其他方式损害公司利益。2、对本人的职务消费行为进行约束。3、不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。4、由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。5、公司	长期	否	是		

			未来如有股权激励计划，拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。6、若本人违反或拒不履行上述承诺，将在股东大会及中国证监会指定报刊公开作出解释并道歉；本人自愿接受证券交易所、上市公司协会对本人采取的自律监管措施；若违反承诺给公司或者股东造成损失的，依法承担补偿责任。					
与再融资相关的承诺	其他	公司董事和高级管理人员	1、承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。2、承诺对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束。3、承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。4、承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。5、如公司未来实施股权激励方案，承诺未来股权激励方案的行权条件将与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。作为填补回报措施相关责任主体之一，本人若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意按照中国证监会和上海证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的相关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关管理措施，并愿意承担相应的法律责任。	长期	否	是		
	其他	迪贝控股、吴建荣、吴储正	承诺不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。作为填补回报措施相关责任主体之一，本公司/本人若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本公司/本人同意按照中国证监会和上海证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的相关规定、规则，对本公司/本人作出相关处罚或采取相关管理措施，并愿意承担相应的法律责任。	长期	否	是		

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用



#### 四、半年报审计情况

适用 不适用

#### 五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

#### 六、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### 八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

#### 九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

#### 十、重大关联交易

##### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

##### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

##### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

##### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

##### 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

2 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

## 3 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计							1,600,000.00								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							1,600,000.00								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							1,600,000.00								
担保总额占公司净资产的比例（%）							0.20								
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）															
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）															
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）															
上述三项担保金额合计（C+D+E）															
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明															

**4 其他重大合同**

□适用 √不适用

**十二、其他重大事项的说明**

□适用 √不适用

**第六节 股份变动及股东情况****一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、股份变动情况表**

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	130,010,167	100				7,569	7,569	130,017,736	100
1、人民币普通股	130,010,167	100				7,569	7,569	130,017,736	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	130,010,167	100				7,569	7,569	130,017,736	100

**2、股份变动情况说明**

√适用 □不适用

报告期内，公司可转债转股 7,569 股。

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截至报告期末普通股股东总数(户)	10,500
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标 记或冻结 情况		股东性质
					股份 状态	数量	
迪贝控股有限公司	0	62,176,109	47.82	0	无		境内非国有法人
吴储正	0	21,447,423	16.50	0	无		境内自然人
嵊州市迪贝工业炉有限公司	0	3,096,498	2.38	0	无		境内非国有法人
浙江迪贝电气股份有限公司 —迪贝电气第一期员工持股 计划	0	874,400	0.67	0	无		其他
中国民生银行股份有限公司 —金元顺安元启灵活配置混 合型证券投资基金	759,800	759,800	0.58	0	无		其他
钱佳平	636,050	744,790	0.57	0	无		境内自然人
陈玉麒	540,700	555,570	0.43	0	无		境内自然人
浙江卧龙创业投资有限公司	-40,000	412,330	0.32	0	无		境内非国有法人
石晶波	-181,000	390,000	0.30	0	无		境内自然人
UBS AG	304,586	340,631	0.26	0	无		其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
迪贝控股有限公司	62,176,109	人民币普通股	62,176,109				
吴储正	21,447,423	人民币普通股	21,447,423				
嵊州市迪贝工业炉有限公司	3,096,498	人民币普通股	3,096,498				
浙江迪贝电气股份有限公司—迪贝电气 第一期员工持股计划	874,400	人民币普通股	874,400				
中国民生银行股份有限公司—金元顺安 元启灵活配置混合型证券投资基金	759,800	人民币普通股	759,800				
钱佳平	744,790	人民币普通股	744,790				

陈玉麒	555,570	人民币普通股	555,570
浙江卧龙创业投资有限公司	412,330	人民币普通股	412,330
石晶波	390,000	人民币普通股	390,000
UBS AG	340,631	人民币普通股	340,631
前十名股东中回购专户情况说明	不适用		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用		
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、吴储正持有迪贝控股 20%股权； 2、迪贝控股持有迪贝工业炉 50%股权； 3、未知上述其它股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

**(一) 转债发行情况**

经中国证监会《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，公司于2019年10月23日公开发行了2,299,300张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额22,993.00万元，期限6年。

经上海证券交易所自律监管决定书[2019]249号文同意，公司本次发行的22,993.00万元可转换公司债券于2019年11月21日起在上海证券交易所上市交易，债券简称“迪贝转债”，债券代码“113546”。

根据有关规定和《浙江迪贝电气股份有限公司公开发行A股可转换公司债券募集说明书》的约定，公司本次发行的“迪贝转债”自发行结束之日起满六个月后的第一个交易日，即2020年4月29日起可转换为公司股份，初始转股价格为18.45元/股。

**(二) 报告期转债持有人及担保人情况**

可转换公司债券名称	迪贝转债	
期末转债持有人数	9,262	
本公司转债的担保人	迪贝控股有限公司	
担保人盈利能力、资产状况和信用状况重大变化情况	不适用	
前十名转债持有人情况如下：		
可转换公司债券持有人名称	期末持债数量（元）	持有比例（%）
李怡名	24,866,000	10.83
丁碧霞	15,924,000	6.93
中国工商银行股份有限公司—平安双债添益债券型证券投资基金	13,370,000	5.82
迪贝控股有限公司	7,014,000	3.05
西北投资管理（香港）有限公司—西北飞龙基金有限公司	5,000,000	2.18
永丰金资产管理（亚洲）有限公司—客户资金	3,112,000	1.35
深圳市林园投资管理有限责任公司—林园投资116号私募证券投资基金	3,058,000	1.33
黄巍然	3,000,000	1.31
中国民生银行股份有限公司—东方双债添利债券型证券投资基金	3,000,000	1.31
北京彭泰资本管理股份有限公司—彭泰安全边际一期证券投资基金	3,000,000	1.31

**(三) 报告期转债变动情况**

单位：元 币种：人民币

可转换公司债券名称	本次变动前	本次变动增减			本次变动后
		转股	赎回	回售	
迪贝转债	229,786,000	106,000			229,680,000

**(四) 报告期转债累计转股情况**

可转换公司债券名称	迪贝转债
报告期转股额（元）	106,000
报告期转股数（股）	7,569
累计转股数（股）	17,736
累计转股数占转股前公司已发行股份总数（%）	0.0136
尚未转股额（元）	229,680,000
未转股转债占转债发行总量比例（%）	99.9864

**(五) 转股价格历次调整情况**

单位：元 币种：人民币

可转换公司债券名称			迪贝转债	
转股价格调整日	调整后转股价格	披露时间	披露媒体	转股价格调整说明
2020年5月26日	14.10	2020年5月20日	上海证券报、中国证券报	备注1
2021年5月24日	14.00	2021年5月18日	上海证券报、证券时报	备注2
2022年5月23日	13.80	2022年5月17日	上海证券报、中国证券报	备注3
截至本报告期末最新转股价格			13.80	

备注1：公司2019年年度权益分派2020年5月25日实施完成；

备注2：公司2020年年度权益分派2021年5月21日实施完成；

备注3：公司2021年年度权益分派2021年5月20日实施完成；

根据《浙江迪贝电气股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》相关条款规定，在迪贝转债发行之后，若公司发生派送红股、转增股本、增发新股（不包括因本次发行的可转换公司债券转股而增加的股本）、配股以及派发现金股利等情况，则转股价格相应调整。

**(六) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排**

2022年5月28日，公司披露《迪贝电气关于“迪贝转债”2022年评级结果的公告》，跟踪评级结果：公司主体信用等级为“A+”，评级展望为“稳定”；“迪贝转债”债券信用等级为“A+”。本次评级结果较前次没有变化。具体情况详见公司2022年5月28日披露的《浙江迪贝电气股份有限公司公开发行A股可转换公司债券跟踪评级报告（2022）》。

**(七) 转债其他情况说明**

无



## 第九节 财务报告

### 一、 审计报告

□适用 √不适用

### 二、 财务报表

#### 合并资产负债表

2022 年 6 月 30 日

编制单位：浙江迪贝电气股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	278,451,041.13	218,064,431.61
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2		57,160.00
衍生金融资产			
应收票据	七、4	62,435,329.30	36,895,296.67
应收账款	七、5	140,204,647.84	135,198,269.02
应收款项融资	七、6	78,199,195.09	119,261,250.61
预付款项	七、7	3,300,385.66	1,816,992.42
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	2,942,221.23	2,734,531.66
其中：应收利息	七、8		485,145.83
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	210,718,357.08	205,587,334.07
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	8,641,061.05	84,653,983.96
流动资产合计		784,892,238.38	804,269,250.02
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、21	250,336,842.53	253,861,643.77
在建工程	七、22	125,178,781.09	117,906,952.61

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	226,895.14	283,618.92
无形资产	七、26	69,585,797.45	70,516,357.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、30	2,192,273.48	2,086,007.91
其他非流动资产	七、31	16,386,346.81	19,340,949.36
非流动资产合计		463,906,936.50	463,995,529.77
资产总计		1,248,799,174.88	1,268,264,779.79
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	500,000.00	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	七、35	94,935,138.77	100,829,648.24
应付账款	七、36	84,501,861.46	90,146,607.79
预收款项			
合同负债	七、38	1,266,223.04	306,534.13
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	七、39	16,985,783.63	18,635,709.46
应交税费	七、40	3,997,441.87	5,802,466.14
其他应付款	七、41	21,731,498.34	31,302,981.51
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	七、43	3,128,935.02	1,762,425.60
其他流动负债	七、44	164,609.00	38,606.18
流动负债合计		227,211,491.13	249,324,979.05
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券	七、46	214,233,196.44	208,500,321.70
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47		56,697.44
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	18,820,033.36	19,306,758.34
递延所得税负债	七、30	5,273,476.90	5,282,050.90
其他非流动负债			
非流动负债合计		238,326,706.70	233,145,828.38
负债合计		465,538,197.83	482,470,807.43
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	130,017,736.00	130,010,167.00
其他权益工具	七、54	42,144,880.98	42,164,331.34
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	188,460,392.47	188,353,370.57
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、59	41,026,536.15	41,026,536.15
一般风险准备			
未分配利润	七、60	379,753,294.93	382,489,174.43
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		781,402,840.53	784,043,579.49
少数股东权益		1,858,136.52	1,750,392.87
所有者权益（或股东权益）合计		783,260,977.05	785,793,972.36
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,248,799,174.88	1,268,264,779.79

公司负责人：吴建荣 主管会计工作负责人：丁家丰 会计机构负责人：魏东

## 母公司资产负债表

2022 年 6 月 30 日

编制单位：浙江迪贝电气股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		137,997,963.64	83,362,395.79
交易性金融资产			57,160.00
衍生金融资产			
应收票据		62,435,329.30	34,706,296.67
应收账款	十七、1	137,099,718.56	128,417,511.16
应收款项融资		69,973,608.99	113,231,250.61
预付款项		2,913,676.23	1,436,880.96
其他应收款	十七、2	19,458,839.86	20,610,807.29
其中：应收利息			
应收股利			
存货		203,511,102.51	197,206,651.68
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,244,227.42	47,438,777.61
流动资产合计		636,634,466.51	626,467,731.77
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	174,980,084.22	174,980,084.22
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		109,441,291.72	118,304,302.77
在建工程		128,329.26	267,935.78
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		21,866,646.89	22,223,664.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,290,696.34	2,189,192.23
其他非流动资产		225,639,636.69	224,854,750.13
非流动资产合计		534,346,685.12	542,819,930.04
资产总计		1,170,981,151.63	1,169,287,661.81
<b>流动负债：</b>			
短期借款		500,000.00	500,000.00

交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		92,935,138.77	88,551,508.74
应付账款		113,110,311.62	112,924,530.08
预收款项			
合同负债		1,266,223.04	306,534.13
应付职工薪酬		15,002,759.44	16,578,642.81
应交税费		2,194,547.24	4,340,849.26
其他应付款		10,387,328.56	14,141,393.43
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		2,895,332.00	1,528,822.58
其他流动负债		164,609.00	38,606.18
流动负债合计		238,456,249.67	238,910,887.21
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券		214,233,196.44	208,500,321.70
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		5,273,476.90	5,282,050.90
其他非流动负债			
非流动负债合计		219,506,673.34	213,782,372.60
负债合计		457,962,923.01	452,693,259.81
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		130,017,736.00	130,010,167.00
其他权益工具		42,144,880.98	42,164,331.34
其中：优先股			
永续债			
资本公积		188,243,961.02	188,136,939.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		41,026,536.15	41,026,536.15
未分配利润		311,585,114.47	315,256,428.39
所有者权益（或股东权益）合计		713,018,228.62	716,594,402.00
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,170,981,151.63	1,169,287,661.81

公司负责人：吴建荣 主管会计工作负责人：丁家丰 会计机构负责人：魏东

合并利润表  
2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入		531,639,544.28	560,748,167.78
其中：营业收入	七、61	531,639,544.28	560,748,167.78
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		508,941,553.20	505,189,834.37
其中：营业成本	七、61	472,285,313.54	471,731,857.92
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	七、62	3,050,323.50	1,728,768.60
销售费用	七、63	1,160,078.94	1,167,090.28
管理费用	七、64	9,855,105.82	8,059,016.63
研发费用	七、65	18,743,085.24	18,961,869.40
财务费用	七、66	3,847,646.16	3,541,231.54
其中：利息费用		7,322,729.62	6,816,166.13
利息收入		2,611,719.56	3,884,921.00
加：其他收益	七、67	4,403,041.40	3,705,573.86
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	512,959.30	512,547.59
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（损失以“-”号填列）			
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）	七、70	-57,160.00	15,780.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-620,901.65	-853,374.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73		7,255.83
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		26,935,930.13	58,946,116.37

加：营业外收入	七、74	261,873.44	823.73
减：营业外支出	七、75		46,986.80
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,197,803.57	58,899,953.30
减：所得税费用	七、76	3,822,450.02	9,352,244.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,375,353.55	49,547,708.44
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		23,375,353.55	49,547,708.44
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）		23,267,609.90	49,450,540.68
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		107,743.65	97,167.76
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）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		23,375,353.55	49,547,708.44
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
		23,267,609.90	49,450,540.68
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
		107,743.65	97,167.76
八、每股收益：			

(一) 基本每股收益(元/股)		0.18	0.38
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.18	0.38

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：吴建荣 主管会计工作负责人：丁家丰 会计机构负责人：魏东



## 母公司利润表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	十七、4	518,236,478.96	513,199,267.47
减：营业成本	十七、4	462,315,696.99	437,310,975.47
税金及附加		1,107,466.19	1,001,603.21
销售费用		1,113,693.77	1,124,660.55
管理费用		5,543,715.89	6,235,015.79
研发费用		17,620,479.49	17,477,833.57
财务费用		5,381,001.46	5,242,272.81
其中：利息费用		7,219,849.02	6,816,919.83
利息收入		1,310,845.39	2,140,636.22
加：其他收益		1,414,034.48	269,560.00
投资收益（损失以“－”号填列）	十七、5	309,028.34	230,821.91
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（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）		-57,160.00	15,780.00
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-676,694.02	-2,107,148.82
资产减值损失（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		26,143,633.97	43,215,919.16
加：营业外收入		10.00	356.73
减：营业外支出			30,000.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		26,143,643.97	43,186,275.89
减：所得税费用		3,811,468.49	6,164,236.07
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		22,332,175.48	37,022,039.82
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		22,332,175.48	37,022,039.82
（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			
(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			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		22,332,175.48	37,022,039.82
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.17	0.28
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.17	0.28

公司负责人：吴建荣 主管会计工作负责人：丁家丰 会计机构负责人：魏东

## 合并现金流量表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		275,576,991.58	253,261,601.72
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		25,243,648.73	3,477,433.06
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	6,519,406.30	4,436,498.08
经营活动现金流入小计		307,340,046.61	261,175,532.86
购买商品、接受劳务支付的现金		178,830,187.78	187,767,703.72
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			
支付给职工及为职工支付的现金		43,523,838.32	42,472,041.96
支付的各项税费		25,998,487.26	6,134,608.01
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	9,173,294.88	8,808,252.32
经营活动现金流出小计		257,525,808.24	245,182,606.01
经营活动产生的现金流量净额		49,814,238.37	15,992,926.85
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		585,207.90	810,808.25

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			13,804,000.00
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	七、78	69,800,000.00	105,870,000.00
投资活动现金流入小计		70,385,207.90	120,484,808.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,125,106.46	68,564,243.69
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	七、78	4,900,000.00	137,860,000.00
投资活动现金流出小计		33,025,106.46	206,424,243.69
投资活动产生的现金流量净额		37,360,101.44	-85,939,435.44
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
取得借款收到的现金		500,000.00	500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		500,000.00	500,000.00
偿还债务支付的现金		500,000.00	500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,028,813.72	13,030,950.08
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			
筹资活动现金流出小计		26,528,813.72	13,530,950.08
筹资活动产生的现金流量净额		-26,028,813.72	-13,030,950.08
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		920,437.53	-90,021.10
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		62,065,963.62	-83,067,479.77
加：期初现金及现金等价物余额		215,985,077.51	312,666,792.22
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		278,051,041.13	229,599,312.45

公司负责人：吴建荣 主管会计工作负责人：丁家丰 会计机构负责人：魏东

## 母公司现金流量表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		292,710,220.56	226,907,925.45
收到的税费返还		1,722,623.80	1,267,504.09
收到其他与经营活动有关的现金		4,466,823.55	4,640,052.39
经营活动现金流入小计		298,899,667.91	232,815,481.93
购买商品、接受劳务支付的现金		189,523,128.02	166,976,382.23
支付给职工及为职工支付的现金		39,830,104.15	39,455,239.28
支付的各项税费		9,659,474.19	3,999,111.80
支付其他与经营活动有关的现金		8,590,211.06	8,204,936.44
经营活动现金流出小计		247,602,917.42	218,635,669.75
经营活动产生的现金流量净额		51,296,750.49	14,179,812.18
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		325,479.45	156,452.05
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		60,000,000.00	38,700,000.00
投资活动现金流入小计		60,325,479.45	38,856,452.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,527,133.55	1,065,960.46
投资支付的现金			
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		30,000,000.00	100,100,000.00
投资活动现金流出小计		31,527,133.55	101,165,960.46
投资活动产生的现金流量净额		28,798,345.90	-62,309,508.41
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		500,000.00	500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		500,000.00	500,000.00
偿还债务支付的现金		500,000.00	500,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,028,813.72	13,030,950.08
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		26,528,813.72	13,530,950.08
筹资活动产生的现金流量净额		-26,028,813.72	-13,030,950.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		569,285.18	-22,038.55
五、现金及现金等价物净增加额		54,635,567.85	-61,182,684.86
加：期初现金及现金等价物余额		83,362,395.79	166,342,427.69
六、期末现金及现金等价物余额		137,997,963.64	105,159,742.83

公司负责人：吴建荣 主管会计工作负责人：丁家丰 会计机构负责人：魏东

## 合并所有者权益变动表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本（或股本）	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、上年期末余额	130,010,167.00			42,164,331.34	188,353,370.57				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、本年期初余额	130,010,167.00			42,164,331.34	188,353,370.57				41,026,536.15		382,489,174.43		784,043,579.49	1,750,392.87	785,793,972.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	7,569.00			-19,450.36	107,021.90						-2,735,879.50		-2,640,738.96	107,743.65	-2,532,995.31
（一）综合收益总额											23,267,609.90		23,267,609.90	107,743.65	23,375,353.55
（二）所有者投入和减少资本	7,569.00			-19,450.36	107,021.90								95,140.54		95,140.54
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本	7,569.00			-19,450.36	107,021.90								95,140.54		95,140.54
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															





## 2022 年半年度报告

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本(或股本)	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、上年期末余额	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
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、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	283.00			-733.97	3,834.98						36,449,809.18		36,453,193.19	97,167.76	36,550,360.95
（一）综合收益总额											49,450,540.68		49,450,540.68	97,167.76	49,547,708.44
（二）所有者投入和减少资本	283.00			-733.97	3,834.98								3,384.01		3,384.01
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本	283.00			-733.97	3,834.98								3,384.01		3,384.01
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配											-13,000,731.50		-13,000,731.50		-13,000,731.50
1. 提取盈余公积															

2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配										-13,000,731.50		-13,000,731.50		-13,000,731.50		
4. 其他																
（四）所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本（或股本）																
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
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. 本期提取																
2. 本期使用																
（六）其他																
四、本期期末余额	130,007,528.00			42,171,120.61	188,317,590.82					34,076,120.54		360,273,594.33		754,845,954.30	2,145,620.79	756,991,575.09

公司负责人：吴建荣 主管会计工作负责人：丁家丰 会计机构负责人：魏东

## 母公司所有者权益变动表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	130,010,167.00			42,164,331.34	188,136,939.12				41,026,536.15	315,256,428.39	716,594,402.00
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	130,010,167.00			42,164,331.34	188,136,939.12				41,026,536.15	315,256,428.39	716,594,402.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	7,569.00			-19,450.36	107,021.90				-3,671,313.92	22,332,175.48	-3,576,173.38
（一）综合收益总额										22,332,175.48	22,332,175.48
（二）所有者投入和减少资本	7,569.00			-19,450.36	107,021.90						95,140.54
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本	7,569.00			-19,450.36	107,021.90						95,140.54
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-26,003,489.40	-26,003,489.40
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-26,003,489.40	-26,003,489.40
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
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. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	130,017,736.00			42,144,880.98	188,243,961.02				41,026,536.15	311,585,114.47	713,018,228.62

项目	2021 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	130,007,245.00			42,190,754.46	188,097,324.39				34,076,120.54	265,703,419.36	660,074,863.75
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	130,007,245.00			42,190,754.46	188,097,324.39				34,076,120.54	265,703,419.36	660,074,863.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	283.00			-733.97	3,834.98					24,021,308.32	24,024,692.33
（一）综合收益总额										37,022,039.82	37,022,039.82
（二）所有者投入和减少资本	283.00			-733.97	3,834.98						3,384.01
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本	283.00			-733.97	3,834.98						3,384.01
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-13,000,731.50	-13,000,731.50
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-13,000,731.50	-13,000,731.50
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
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. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	130,007,528.00			42,190,020.49	188,101,159.37				34,076,120.54	289,724,727.68	684,099,556.08

公司负责人：吴建荣 主管会计工作负责人：丁家丰 会计机构负责人：魏东

### 三、 公司基本情况

#### 1. 公司概况

适用 不适用

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。

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 年上半年度公司发行的可转换公司债券转为公司股份共 7,569.00 股，截至 2022 年 6 月 30 日，公司股本总数为 130,017,736 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、董事会办公室、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。

#### 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司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，本年合并报表范围无变化。

详见本附注“八、合并范围的变化”及本附注“九、在其他主体中的权益”相关内容。

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础，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“五、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

适用 不适用

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。

#### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

##### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

##### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### 3. 营业周期

适用 不适用

本公司的营业周期为 12 个月。

##### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

##### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

本公司将拥有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

#### 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

##### （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。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

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。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、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。本公司分类为该类的金融资产具体包括：应收账款、应收票据、其他应收款。

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。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，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。本公司分类为该类的金融资产具体包括：应收款项融资。

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：公司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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对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：公司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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对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

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，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量：

①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，此类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。

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。此类金融负债，本公司按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

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。本公司作为此类金融负债的发行方的，在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

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。

### 11. 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

适用  不适用

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。

## 12. 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

适用 不适用

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。

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。

### 13. 应收款项融资

适用 不适用

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。

## 14. 其他应收款

### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

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。

## 15. 存货

适用 不适用

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品 and 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 and 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。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

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). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

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”。

## 17. 持有待售资产

适用 不适用

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. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 20. 长期应收款

### 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 21. 长期股权投资

适用 不适用

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

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

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

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

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

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

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

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，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处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

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，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

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

**22. 投资性房地产**

不适用

**23. 固定资产****(1). 确认条件**

√适用 □不适用

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。

**(2). 折旧方法**

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	平均年限法	20	5%	4.75
机器设备	平均年限法	5-10	5%	9.50-19.00
运输设备	平均年限法	5	5%	19.00
电子设备	平均年限法	3-5	5%	19.00-31.67
其他设备	平均年限法	3-5	5%	19.00-31.67

**(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法**

□适用 √不适用

**24. 在建工程**

√适用 □不适用

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。

**25. 借款费用**

√适用 □不适用

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。

## 26. 生物资产

适用 不适用

## 27. 油气资产

适用 不适用

## 28. 使用权资产

适用 不适用

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

### (1) 初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

### (2) 后续计量

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

### 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

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

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

### 使用权资产的减值

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

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

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。

### (2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

## 30. 长期资产减值

适用 不适用

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。

## 31. 长期待摊费用

适用 不适用

## 32. 合同负债

### 合同负债的确认方法

适用 不适用

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。

### 33. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

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。

### 34. 租赁负债

√适用 □不适用

#### (1) 初始计量

本公司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。

#### 1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决

于指数或比率的可变租赁付款额，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司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根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

## 2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本公司自身情况，即公司的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以相关租赁合同利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

## (2) 后续计量

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

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

## (3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

## 35. 预计负债

适用  不适用



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。

### 36. 股份支付

适用 不适用

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。

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

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。

### 38. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

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：

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。

**(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况**

适用 不适用

**39. 合同成本**

适用 不适用

**(6) 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。

**(7) 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。

**(8) 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。

**40. 政府补助**

适用 不适用

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

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

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

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

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

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

- 1) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- 2) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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。

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

#### (1) 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

#### (2) 本公司作为承租人

##### 1) 租赁确认

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“22. 使用权资产”以及“27. 租赁负债”。

##### 2) 租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

### 3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司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) 本公司为出租人

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

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 90%。）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能将其分

类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

### 1) 融资租赁会计处理

#### 初始计量

在租赁期开始日，本公司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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

#### 后续计量

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

#### 租赁变更的会计处理

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

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

### 2) 经营租赁的会计处理

#### 租金的处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

#### 提供的激励措施

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

#### 初始直接费用

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

#### 折旧

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

#### 可变租赁付款额

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

#### 经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，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。

#### 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

#### 44. 重要会计政策和会计估计的变更

##### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

##### (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

#### 45. 其他

适用 不适用



## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

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%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、20%、25%
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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

#### (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《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[2021]13号)规定,制造业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2021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2021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

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高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税，本公司2022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。

根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2021年第12号），为进一步支持小微企业和个体工商户发展，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。本公告执行期限为2021年1月1日至2022年12月31日。

公司之子公司睿齐贸易对应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%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2021年的出口退税率为13%。

根据财政部税务总局关于进一步加大增值税期末留抵退税政策实施力度的公告（财政部税务总局公告2022年第14号），本公司及下属子公司符合条件的都享受了此政策。

### 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	5,094.88	148,225.61
银行存款	278,045,938.57	215,836,844.24
其他货币资金	400,007.68	2,079,361.76
合计	278,451,041.13	218,064,431.61
其中：存放在境外的 款项总额	70,690.37	67,441.39

## 2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期 损益的金融资产		57,160.00
其中：		
指定以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产		
其中：		
合计		57,160.00

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、衍生金融资产

□适用 √不适用

## 4、应收票据

## (1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	58,157,022.19	33,465,000.00
商业承兑票据	4,615,244.67	3,633,961.28
坏账准备	-336,937.56	-203,664.61
合计	62,435,329.30	36,895,296.67

## (2). 期末公司已质押的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额

银行承兑票据	58,157,022.19
商业承兑票据	
合计	58,157,022.19

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

## (5). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	62,772,266.86	100.00	336,937.56	0.54	62,435,329.30	37,098,961.28	100.00	203,664.61	0.55	36,895,296.67
其中：										
合计	62,772,266.86	/	336,937.56	/	62,435,329.30	37,098,961.28	/	203,664.61	/	36,895,296.67

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：类别及账龄

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑票据	58,157,022.19	290,785.11	0.50
商业承兑票据	4,615,244.67	46,152.45	1.00
合计	62,772,266.86	336,937.56	

按组合计提坏账的确认标准及说明

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

#### (6). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	203,664.61	133,272.95			336,937.56
合计	203,664.61	133,272.95			336,937.56

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

#### (7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 5、应收账款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	144,540,874.06
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	6,205,207.49
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	150,746,081.55

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	150,746,081.55	100.00	10,541,433.71	6.99	140,204,647.84	145,284,913.33	100.00	10,086,644.31	6.94	135,198,269.02
其中：										
账龄	150,746,081.55	100.00	10,541,433.71	6.99	140,204,647.84	145,284,913.33	100.00	10,086,644.31	6.94	135,198,269.02
合计	150,746,081.55	/	10,541,433.71	/	140,204,647.84	145,284,913.33	/	10,086,644.31	/	135,198,269.02

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 账龄

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	144,540,874.06	4,336,226.22	3.00
1 至 2 年			30.00
2 至 3 年			70.00
3 年以上	6,205,207.49	6,205,207.49	100.00
合计	150,746,081.55	10,541,433.71	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	10,086,644.31	454,789.40				10,541,433.71
合计	10,086,644.31	454,789.40				10,541,433.71

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

□适用 √不适用

## (4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户 1	47,185,923.05	1 年以内	31.30	1,415,577.69
客户 2	34,364,696.65	1 年以内	22.80	1,030,940.90
客户 3	18,645,055.05	1 年以内	12.37	559,351.65
客户 4	17,005,435.22	1 年以内	11.28	510,163.06
客户 5	10,099,269.16	1 年以内	6.70	302,978.07
合计	127,300,379.13		84.45	3,819,011.37



## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 6、 应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	78,199,195.09	119,261,250.61
合计	78,199,195.09	119,261,250.61

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 7、 预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,179,373.03	96.33	1,673,447.89	92.1
1 至 2 年	121,012.63	3.67	143,544.53	7.90
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	3,300,385.66	100.00	1,816,992.42	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	账龄	占预付账款总额的比例 (%)
供应商 1	1,501,554.00	1 年以内	45.50
供应商 2	292,176.71	1 年以内	8.85

单位名称	期末余额	账龄	占预付账款总额的比例(%)
供应商 3	191,400.00	1 年以内	5.80
供应商 4	182,286.90	1 年以内	5.52
供应商 5	62,015.00	1 年以内	1.88
合计	2,229,432.61		67.55

其他说明

适用 不适用

## 8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		485,145.83
应收股利		
其他应收款	2,942,221.23	2,249,385.83
合计	2,942,221.23	2,734,531.66

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		485,145.83
委托贷款		
债券投资		
合计		485,145.83

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

#### (1). 应收股利

适用 不适用

## (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	2,488,101.42
1 至 2 年	630,878.84
2 至 3 年	
3 年以上	105,100.00
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	3,224,080.26

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税	206,790.05	393,318.12
备用金	185,559.56	124,920.44
保证金	2,619,710.70	1,800,778.84
设备处置应收款	8,000.00	39,390.82
其他	204,019.95	139,997.34
合计	3,224,080.26	2,498,405.56

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	143,919.73	105,100.00		249,019.73

2022年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	32,839.30			32,839.30
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	176,759.03	105,100.00		281,859.03

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
处于第一阶段的其他应收款	143,919.73	32,839.30				176,759.03
处于第二阶段的其他应收款	105,100.00					105,100.00
合计	249,019.73	32,839.30				281,859.03

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 1	保证金	1,120,800.00	1 年以内	34.77	40,348.80
单位 2	保证金	800,000.00	1 年以内	24.81	28,800.00
单位 3	保证金	518,561.61	1-2 年及 1 年以内	16.08	75,626.01

单位 4	应收出口退税	206,790.05	1 年以内	6.41	
单位 5	代扣代缴	119,149.34	1 年以内	3.70	4,289.38
合计	/	2,765,301.00	/	85.77	149,064.19

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 9、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	83,754,246.70	152,438.01	83,601,808.69	74,423,376.84	152,438.01	74,270,938.83
在产品	42,196,642.56	1,250,726.51	40,945,916.05	46,136,735.10	1,250,726.51	44,886,008.59
库存商品	88,426,435.40	2,255,803.06	86,170,632.34	88,686,189.71	2,255,803.06	86,430,386.65
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	214,377,324.66	3,658,967.58	210,718,357.08	209,246,301.65	3,658,967.58	205,587,334.07

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	152,438.01					152,438.01
在产品	1,250,726.51					1,250,726.51
库存商品	2,255,803.06					2,255,803.06
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	3,658,967.58					3,658,967.58

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

适用 不适用

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 11、持有待售资产

适用 不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

## 13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
银行理财产品	7,720,779.84	71,247,305.43
待抵扣的增值税	662,608.20	13,243,751.50

预交税金	257,673.01	162,927.03
合计	8,641,061.05	84,653,983.96

**14、 债权投资****(1). 债权投资情况**

适用 不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

适用 不适用

**(3). 减值准备计提情况**

适用 不适用

**15、 其他债权投资****(1). 其他债权投资情况**

适用 不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

适用 不适用

**(3). 减值准备计提情况**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**16、 长期应收款****(1) 长期应收款情况**

适用 不适用

**(2) 坏账准备计提情况**

适用 不适用

**(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**

适用 不适用

**(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**17、 长期股权投资**

适用 不适用

**18、 其他权益工具投资****(1). 其他权益工具投资情况**

适用 不适用

## (2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 21、固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	250,336,842.53	253,861,643.77
固定资产清理		
合计	250,336,842.53	253,861,643.77

## 固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	160,737,114.09	309,990,718.52	8,802,245.12	12,648,421.02	32,764,615.39	524,943,114.14
2. 本期增加金额		8,401,594.06	937,707.71	58,882.28	555,752.21	9,953,936.26
(1) 购置		8,318.58		15,521.23		23,839.81
(2) 在建工程转入		8,393,275.48	937,707.71	43,361.05	555,752.21	9,930,096.45
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	160,737,114.09	318,392,312.58	9,739,952.83	12,707,303.30	33,320,367.60	534,897,050.40
二、累计折旧						
1. 期初余额	25,906,329.16	199,095,229.85	6,869,428.53	10,270,112.39	28,940,370.44	271,081,470.37
2. 本期增加金额	3,856,813.80	8,544,979.52	368,680.81	364,409.86	343,853.51	13,478,737.50



计提	(1)	3,856,813.80	8,544,979.52	368,680.81	364,409.86	343,853.51	13,478,737.50
3. 本期减少金额							
处置或报废	(1)						
4. 期末余额		29,763,142.96	207,640,209.37	7,238,109.34	10,634,522.25	29,284,223.95	284,560,207.87
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
计提	(1)						
3. 本期减少金额							
处置或报废	(1)						
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值		130,973,971.13	110,752,103.21	2,501,843.49	2,072,781.05	4,036,143.65	250,336,842.53
2. 期初账面价值		134,830,784.93	110,895,488.67	1,932,816.59	2,378,308.63	3,824,244.95	253,861,643.77

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 固定资产清理

□适用 √不适用

## 22、在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	125,178,781.09	117,906,952.61
工程物资		
合计	125,178,781.09	117,906,952.61

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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	48,458,643.23		48,458,643.23	50,910,768.40		50,910,768.40
变频压缩机电机控制器建设项目	5,871,000.74		5,871,000.74	5,430,735.23		5,430,735.23
智能仓储物流与信息化管理平台建设项目	20,386,671.72		20,386,671.72	15,336,767.96		15,336,767.96
迪贝智控新厂区建设	50,334,136.14		50,334,136.14	45,960,745.24		45,960,745.24
其他零星工程	128,329.26		128,329.26	267,935.78		267,935.78
合计	125,178,781.09		125,178,781.09	117,906,952.61		117,906,952.61

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
高效家用空调压缩机电机建设项目		50,910,768.40	6,263,919.97	8,716,045.14		48,458,643.23						
变频压缩机电机控制器建设项目		5,430,735.23	595,486.73	155,221.22		5,871,000.74						
智能仓储物流与信息化管理平台建设项目		15,336,767.96	5,987,611.47	937,707.71		20,386,671.72						
迪贝智控新厂区建设		45,960,745.24	10,148,494.75	2,920.35	5,772,183.50	50,334,136.14						
合计		117,639,016.83	22,995,512.92	9,811,894.42	5,772,183.50	125050451.83	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 工程物资

适用 不适用

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、使用权资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	510,514.05	510,514.05
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	510,514.05	510,514.05
二、累计折旧		
1. 期初余额	226,895.13	226,895.13
2. 本期增加金额	56,723.78	56,723.78
(1) 计提	56,723.78	56,723.78
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	283,618.92	283,618.92
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	226,895.14	226,895.14
2. 期初账面价值	283,618.92	283,618.92

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术		合计
一、账面原值					
1. 期初余额	77,042,983.14	1,970,146.81	3,301,886.71		82,315,016.66
2. 本期增加金额		876.61			876.61
(1) 购置		876.61			876.61
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	77,042,983.14	1,971,023.42	3,301,886.71		82,315,893.27
二、累计摊销					
1. 期初余额	10,681,783.54	855,476.57	261,399.35		11,798,659.46
2. 本期增加金额	815,829.30	33,059.90	82,547.16		931,436.36
(1) 计提	815,829.30	33,059.90	82,547.16		931,436.36
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	11,497,612.84	888,536.47	343,946.51		12,730,095.82
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	65,545,370.30	1,082,486.95	2,957,940.20		69,585,797.45
2. 期初账面价值	66,361,199.60	1,114,670.24	3,040,487.36		70,516,357.20

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 27、开发支出

适用 不适用

## 28、商誉

## (1). 商誉账面原值

适用 不适用

## (2). 商誉减值准备

适用 不适用

## (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

## (4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

## (5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 29、长期待摊费用

适用 不适用

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	14,626,768.92	2,192,273.48	13,992,277.40	2,086,007.91
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	14,626,768.92	2,192,273.48	13,992,277.40	2,086,007.91

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额

	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
非同一控制企业合并资产 评估增值				
其他债权投资公允价值 变动				
其他权益工具投资公允 价值变动				
固定资产加速折旧	35,156,512.66	5,273,476.90	35,156,512.66	5,273,476.90
交易性金融资产			57,160.00	8,574.00
合计	35,156,512.66	5,273,476.90	35,213,672.66	5,282,050.90

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	19,909,090.56	19,909,090.56
坏账准备	105,331.58	152,876.58
存货跌价准备	53,142.25	53,142.25
合计	20,067,564.39	20,115,109.39

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	1,905,128.62	1,905,128.62	
2024 年	7,306,512.42	7,306,512.42	
2025 年	481,966.76	481,966.76	
2026 年	10,215,482.76	10,215,482.76	
合计	19,909,090.56	19,909,090.56	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
合同取得成本						

合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
购置长期资产款	16,386,346.81		16,386,346.81	19,340,949.36		19,340,949.36
合计	16,386,346.81		16,386,346.81	19,340,949.36		19,340,949.36

**32、短期借款****(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	500,000.00	500,000.00
合计	500,000.00	500,000.00

短期借款分类的说明：

无

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**33、交易性金融负债**

□适用 √不适用

**34、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**35、应付票据**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	94,935,138.77	100,829,648.24
合计	94,935,138.77	100,829,648.24

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

**36、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用



单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
材料款	84,501,861.46	90,146,607.79
合计	84,501,861.46	90,146,607.79

## (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 37、预收款项

## (1). 预收账款项列示

适用 不适用

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 38、合同负债

## (1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收销货款	1,266,223.04	306,534.13
合计	1,266,223.04	306,534.13

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 39、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	18,162,405.01	38,251,042.77	39,933,092.63	16,480,355.15
二、离职后福利-设定提存计划	473,304.45	3,188,533.51	3,156,409.48	505,428.48
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	18,635,709.46	41,439,576.28	43,089,502.11	16,985,783.63

## (2). 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

一、工资、奖金、津贴和补贴	7,945,070.05	33,398,531.50	35,590,443.74	5,753,157.81
二、职工福利费		639,364.46	639,364.46	
三、社会保险费	329,026.12	2,187,051.45	2,169,851.34	346,226.23
其中：医疗保险费	304,793.21	1,920,720.68	1,922,719.69	302,794.20
工伤保险费	24,232.91	266,330.77	247,131.65	43,432.03
生育保险费				
四、住房公积金	528.00	922,381.00	923,745.00	-836.00
五、工会经费和职工教育经费	9,887,780.84	1,103,714.36	609,688.09	10,381,807.11
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	18,162,405.01	38,251,042.77	39,933,092.63	16,480,355.15

**(3). 设定提存计划列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	456,986.60	3,085,516.82	3,053,418.22	489,085.20
2、失业保险费	16,317.85	103,016.69	102,991.26	16,343.28
3、企业年金缴费				
合计	473,304.45	3,188,533.51	3,156,409.48	505,428.48

其他说明：

□适用 √不适用

**40、应交税费**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	434,381.20	
消费税		
营业税		
企业所得税	1,362,718.48	3,381,767.53
个人所得税	46,747.89	25,976.11
城市维护建设税	27,654.82	190,622.28
教育费附加	11,852.07	81,695.27
地方教育费附加	7,901.38	54,463.50
房产税	856,747.29	598,012.91
土地使用税	1,249,438.74	1,469,928.54
合计	3,997,441.87	5,802,466.14

**41、其他应付款**

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应付利息		
应付股利		
其他应付款	21,731,498.34	31,302,981.51
合计	21,731,498.34	31,302,981.51

**应付利息**

□适用 √不适用

**应付股利**

□适用 √不适用

**其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
工程设备款	16,864,102.50	26,687,800.80
运费	3,309,894.83	2,847,762.47
其他	1,557,501.01	1,767,418.24
合计	21,731,498.34	31,302,981.51

**(2). 账龄超过1年的重要其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
天津首扬机电设备安装有限公司	423,661.00	尚未结算
无锡西玛梅达电工有限公司	240,000.00	尚未结算
广州嘉能自动化设备有限公司	152,100.00	尚未结算
合计	815,761.00	/

其他说明：

□适用 √不适用

**42、持有待售负债**

□适用 √不适用

**43、1年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	1,000,000.00	1,000,000.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	233,603.02	233,603.02

1 年内到期的应付债券利息	1,895,332.00	528,822.58
合计	3,128,935.02	1,762,425.60

**44、其他流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	164,609.00	38,606.18
合计	164,609.00	38,606.18

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**45、长期借款****(1). 长期借款分类**

□适用 √不适用

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

**46、应付债券****(1). 应付债券**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	214,233,196.44	208,500,321.70
合计	214,233,196.44	208,500,321.70

**(2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
迪贝转债	100.00	2019年10月23日	6年	229,930,000.00	208,500,321.70		1,336,509.42	5,838,874.74	106,000.00	214,233,196.44
合计	/	/	/	229,930,000.00	208,500,321.70		1,336,509.42	5,838,874.74	106,000.00	214,233,196.44

**(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**

√适用 □不适用

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。

#### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁负债		290,300.46
减：一年内到期的租赁负债		-233,603.02
合计		56,697.44

#### 48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

#### 49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

#### 50、预计负债

适用 不适用

#### 51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	19,306,758.34		486,724.98	18,820,033.36	
合计	19,306,758.34		486,724.98	18,820,033.36	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
项目扶持基金	19,306,758.34			486,724.98		18,820,033.36	与资产相关

其他说明：

□适用 √不适用

**52、其他非流动负债**

□适用 √不适用

**53、股本**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	130,010,167.00				7,569.00	7,569.00	130,017,736.00

其他说明：

报告期可转债转股 7,569 股

**54、其他权益工具****(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

√适用 □不适用

详见“本章节七、46 应付债券”

**(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	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	2,297,860.00	42,164,331.34			1,060.00	19,450.36	2,296,800.00	42,144,880.98

合计	2,297,860.00	42,164,331.34			1,060.00	19,450.36	2,296,800.00	42,144,880.98
----	--------------	---------------	--	--	----------	-----------	--------------	---------------

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	187,793,370.57	107,021.90		187,900,392.47
其他资本公积	560,000.00			560,000.00
合计	188,353,370.57	107,021.90		188,460,392.47

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

自 2022 年 1 月 1 日开始至 2022 年 6 月 30 日，共转股 7,569.00 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 107,021.90 元。

## 56、库存股

适用 不适用

## 57、其他综合收益

适用 不适用

## 58、专项储备

适用 不适用

## 59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	41,026,536.15			41,026,536.15
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	41,026,536.15			41,026,536.15

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 60、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
----	----	-----

调整前上期末未分配利润	382,489,174.43	323,823,785.15
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	382,489,174.43	323,823,785.15
加：本期归属于母公司所有者的净利润	23,267,609.90	78,616,536.39
减：提取法定盈余公积		6,950,415.61
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	26,003,489.40	13,000,731.50
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	379,753,294.93	382,489,174.43

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	491,403,379.85	438,904,474.40	485,697,953.77	417,778,025.88
其他业务	40,236,164.43	33,380,839.14	75,050,214.01	53,953,832.04
合计	531,639,544.28	472,285,313.54	560,748,167.78	471,731,857.92

### (2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

## 62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	34,843.92	25,830.05
教育费附加	14,933.10	10,866.90



资源税		
房产税	1,435,131.09	324,595.80
土地使用税	1,249,438.80	1,144,089.26
车船使用税		
印花税	306,021.19	216,142.00
地方教育费附加	9,955.40	7,244.59
合计	3,050,323.50	1,728,768.60

### 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	661,648.61	626,393.42
招待费	178,302.00	167,970.54
汽油及过路费	39,030.99	57,709.75
差旅费	8,339.47	5,468.58
报关费及港杂费	740.22	7,121.68
返修费	139,374.48	200,012.82
其他	132,643.17	102,413.49
合计	1,160,078.94	1,167,090.28

### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,424,526.31	3,388,555.57
机物料及检测修理费	591,111.19	670,285.82
无形资产摊销	905,101.69	914,017.44
折旧	2,988,377.75	1,028,610.00
中介服务费	909,716.98	938,816.70
汽柴油费	110,639.71	156,119.49
办公费	317,685.53	430,260.83
招待费	152,575.56	198,332.58
差旅费	58,199.69	89,839.53
水电费	108,023.27	84,339.94
其他	289,148.14	159,838.73
合计	9,855,105.82	8,059,016.63

### 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入费用	11,153,798.34	11,445,581.35
人员人工费用	6,612,801.22	6,113,034.91
折旧及摊销	853,661.51	1,310,541.88

其他相关费用	122,824.17	92,711.26
合计	18,743,085.24	18,961,869.40

**66、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,322,729.62	6,816,166.13
减：利息收入	-2,611,719.56	-3,884,921.00
加：贴现利息支出	433,544.00	389,566.22
加：汇兑损益	-1,367,650.99	142,708.27
加：手续费	70,743.09	77,711.92
合计	3,847,646.16	3,541,231.54

**67、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,403,041.40	3,705,573.86
合计	4,403,041.40	3,705,573.86

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	56,560.00	
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
银行理财产品在持有期间的投资收益		341,703.28
处置银行理财产品取得的投资收益	456,399.30	170,844.31
合计	512,959.30	512,547.59

**69、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、公允价值变动收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-57,160.00	15,780.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-57,160.00	15,780.00

**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-133,272.95	45,863.55
应收账款坏账损失	-454,789.40	-886,551.86
其他应收款坏账损失	-32,839.30	-12,686.01
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	-620,901.65	-853,374.32

**72、资产减值损失**

□适用 √不适用

**73、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产收益		7,255.83
合计		7,255.83

其他说明：

□适用 √不适用

**74、营业外收入**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额

非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	261,873.44	823.73	261,873.44
合计	261,873.44	823.73	261,873.44

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		16,636.80	
其中：固定资产处置损失		16,636.80	
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠		30,000.00	
其他		350.00	
合计		46,986.80	

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,937,289.59	9,478,008.28
递延所得税费用	-114,839.57	-125,763.42
合计	3,822,450.02	9,352,244.86

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	27,197,803.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,079,670.54
子公司适用不同税率的影响	-8,690.09
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	52,253.04
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-188,418.96
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	-112,364.51
所得税费用	3,822,450.02

其他说明：

□适用 √不适用

## 77、其他综合收益

□适用 √不适用

## 78、现金流量表项目

## (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,627,824.41	3,153,462.67
政府补助收入	3,900,316.42	370,586.02
其他业务往来款	61,000.00	261,871.61
其他营业外收入	152,000.00	414.84
其他	778,265.47	650,162.94
合计	6,519,406.30	4,436,498.08

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用及研发费用支出	2,552,336.31	2,533,950.03
销售费用支出	411,432.11	5,876,414.10
营业外支出		30,350.00
银行手续费	79,228.14	76,634.01
其他业务往来款	5,065,276.04	101,436.38
其他	1,065,022.28	189,467.80
合计	9,173,294.88	8,808,252.32

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	69,800,000.00	105,870,000.00
合计	69,800,000.00	105,870,000.00

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	4,900,000.00	137,860,000.00
合计	4,900,000.00	137,860,000.00

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	23,375,353.55	49,547,708.44
加：资产减值准备		
信用减值损失	620,901.65	853,374.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,344,137.62	6,112,055.59
使用权资产摊销	56,723.78	
无形资产摊销	931,436.36	-786,117.27
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“-”号填列）		7,255.83
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	57,160.00	-15,780.00
财务费用（收益以“-”号填列）	6,299,411.49	6,906,940.93
投资损失（收益以“-”号填列）	-512,959.30	-512,547.59

递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-106,265.57	-128,130.42
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-8,574.00	2,367.00
存货的减少（增加以“－”号填列）	-8,747,763.00	-111,770,432.95
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-23,479,204.16	-106,823,301.48
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	37,983,879.95	172,599,534.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	49,814,238.37	15,992,926.85
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	278,051,041.13	229,599,312.45
减：现金的期初余额	215,985,077.51	312,666,792.22
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	62,065,963.62	-83,067,479.77

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	278,051,041.13	215,985,077.51
其中：库存现金	5,094.88	148,225.61
可随时用于支付的银行存款	278,045,938.57	215,836,844.24
可随时用于支付的其他货币资金	7.68	7.66
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	278,051,041.13	215,985,077.51

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		
-----------------------------	--	--

其他说明：

适用 不适用

#### 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

#### 81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	400,000.00	保证金
应收票据	58,157,022.19	票据质押
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	58,557,022.19	/

#### 82、外币货币性项目

##### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	1,654,338.13	6.71140	11,102,924.93
欧元	47,213.59	7.00840	330,891.72
港币	36,466.36	0.85519	31,185.67
应收账款	-	-	
其中：美元	1,171,791.84	6.71140	7,864,363.75
欧元	3,572.90	7.00840	25,040.31
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用



## 83、套期

□适用 √不适用

## 84、政府补助

## 1. 政府补助基本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
资产类	486,724.98	智能制造建设项目扶持资金	486,724.98
收益类	88,000.00	2021 年度奖励资金--绍兴市市级工业设计中心	88,000.00
收益类	100,000.00	2021 年度专精特新奖补资金	100,000.00
收益类	100,000.00	首次营收超过 10 亿	100,000.00
收益类	16,000.00	2020 年度民营经济政策资金（专利维持费）	16,000.00
收益类	5,000.00	2021 年度人才工作优秀企业奖励	5,000.00
收益类	356,503.42	企业稳定岗位补贴	356,503.42
收益类	4,000.00	外出招聘补贴	4,000.00
收益类	50,000.00	街道工业十强	50,000.00
收益类	72,905.00	绍兴市内参加年度重点展会补助	72,905.00
收益类	30,000.00	当年实际完成设备投资达到 2000 万元以上	30,000.00
收益类	4,108.00	2021 年度科技创新券补助	4,108.00
收益类	220,000.00	2021 年浙江制造精品	220,000.00
收益类	56,600.00	2021 年度工业机器人补助资金	56,600.00
收益类	50,000.00	2021 年度科技创新奖励资金（省级新产品补助）	50,000.00
收益类	20,000.00	2021 年度科技创新政策扶持资金	20,000.00
收益类	2,643,200.00	2021 年度工业扶持政策设备补助资金（第二批）	2,643,200.00
收益类	100,000.00	2021 年度智能制造绍兴市市级荣誉补助资金	100,000.00

## 2. 政府补助退回情况

□适用 √不适用

## 85、其他

□适用 √不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

### 3、反向购买

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

#### 6、 其他

适用 不适用

## 九、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

√适用 □不适用

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

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

无

确定公司是代理人还是委托人的依据:

无

其他说明:

无

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
嵊州市睿齐贸易有限公司	40.00	185,604.40		2,638,987.18

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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	非流动负债	负债合计
睿齐贸易	8,335,181.02	870.93	8,336,051.95	2,738,584.02		2,738,584.02	17,633,903.97	6,416.85	17,640,320.82	12,506,863.88		12,506,863.88

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	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
睿齐贸易	11,399,987.48	464,010.99	464,010.99	-5,478,224.03	71,349,515.37	498,607.93	498,607.93	4,697,432.66

**(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:**适用 不适用**(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:**适用 不适用

其他说明:

适用 不适用**2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**适用 不适用**3、 在合营企业或联营企业中的权益**适用 不适用**4、 重要的共同经营**适用 不适用**5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

适用 不适用**6、 其他**适用 不适用**十、 与金融工具相关的风险**适用 不适用

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2022年6月30日及2021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	2022年6月30日	2021年12月31日
货币资金-美元	11,102,924.93	17,273,552.42
货币资金-欧元	330,891.72	2,021.80
货币资金-港币	31,185.67	29,813.41
应收账款-美元	7,864,363.75	6,473,428.39
应收账款-欧元	25,040.31	452,238.11

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1,500,000.00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：127,300,379.13 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
<b>金融资产</b>					
货币资金	278,451,041.13				278,451,041.13
应收票据	62,435,329.30				62,435,329.30
应收账款	140,204,647.84				140,204,647.84
应收款项融资	78,199,195.09				78,199,195.09
其他应收款	2,942,221.23				2,942,221.23
<b>金融负债</b>					
短期借款	500,000.00				500,000.00
应付票据	94,935,138.77				94,935,138.77
应付账款	84,501,861.46				84,501,861.46
应付职工薪酬	16,985,783.63				16,985,783.63
其他应付款	21,731,498.34				21,731,498.34
一年内到期的非流动负债	3,128,935.02				3,128,935.02
长期借款					

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应付债券			214,233,196.44		214,233,196.44

## 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%	967,720.32	967,720.32	1,079,936.97	1,079,936.97
所有外币	对人民币贬值 5%	-967,720.32	-967,720.32	-1,079,936.97	-1,079,936.97

### (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。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	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
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产		-57,160.00		-57,160.00
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		-57,160.00		-57,160.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产		-57,160.00		-57,160.00
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
应收款项融资		78,199,195.09		78,199,195.09
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		78,142,035.09		78,142,035.09
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				

(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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。

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

适用 不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、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

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

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

本企业最终控制方是吴建荣、吴储正

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

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
嵊州市徠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

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

## 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
嵊州市迪贝工业炉有限公司	母公司的控股子公司

## 5、 关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
迪贝控股有限公司	229,930,000.00	2019-10-23	2025-10-22	否

关联担保情况说明

适用 不适用

因公司发行可转换债券，大股东迪贝控股有限公司提供了担保。

**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**适用 不适用**(7). 关键管理人员报酬**适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	81.18	91.31

**(8). 其他关联交易**适用 不适用**6、关联方应收应付款项****(1). 应收项目**适用 不适用**(2). 应付项目**适用 不适用**7、关联方承诺**适用 不适用**8、其他**适用 不适用**十三、 股份支付****1、 股份支付总体情况**适用 不适用



2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

**2、 债务重组**适用 不适用**3、 资产置换****(1). 非货币性资产交换**适用 不适用**(2). 其他资产置换**适用 不适用**4、 年金计划**适用 不适用**5、 终止经营**适用 不适用**6、 分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**适用 不适用

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). 报告分部的财务信息**适用 不适用**(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因**适用 不适用

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。

**(4). 其他说明**适用 不适用**7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**适用 不适用

## 8、其他

适用 不适用

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	141,339,916.04
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	6,205,207.49
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	147,545,123.53

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	147,545,123.53	100.00	10,445,404.97	7.08	137,099,718.56	138,294,441.31	100.00	9,876,930.15	7.14	128,417,511.16
其中：										
账龄	147,545,123.53	100.00	10,445,404.97	7.08	137,099,718.56	138,294,441.31	100.00	9,876,930.15	7.14	128,417,511.16
合计	147,545,123.53	/	10,445,404.97	/	137,099,718.56	138,294,441.31	/	9,876,930.15	/	128,417,511.16

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 账龄

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	141,339,916.04	4,240,197.48	3.00
1 至 2 年			30.00
2 至 3 年			70.00
3 年以上	6,205,207.49	6,205,207.49	100.00
合计	147,545,123.53	10,445,404.97	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	9,876,930.15	568,474.82				10,445,404.97
合计	9,876,930.15	568,474.82				10,445,404.97

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

□适用 √不适用

## (4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户 1	47,185,923.05	1 年以内	31.98	1,415,577.69
客户 2	34,364,696.65	1 年以内	23.29	1,030,940.90
客户 3	18,645,055.05	1 年以内	12.64	559,351.65
客户 4	17,005,435.22	1 年以内	11.53	510,163.06
客户 5	10,099,269.16	1 年以内	6.84	302,978.07

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
合计	127,300,379.13		86.28	3,819,011.37

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、其他应收款

## 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	19,458,839.86	20,610,807.29
合计	19,458,839.86	20,610,807.29

其他说明：

适用 不适用

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

适用 不适用

## (2). 重要逾期利息

适用 不适用

## (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 应收股利

## (1). 应收股利

适用 不适用

## (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	19,737,251.17
1 至 2 年	499,629.75
2 至 3 年	
3 年以上	105,100.00
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	20,341,980.92

## (2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部关联方借款	18,387,738.36	20,296,513.63
应收出口退税	206,790.05	393,318.12
备用金	135,304.56	74,920.44
保证金	1,423,661.61	604,729.75
其他	188,486.34	160,520.16
合计	20,341,980.92	21,530,002.10

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	814,094.81	105,100.00		919,194.81
2022年1月1日余				

额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-36,053.75			-36,053.75
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日 余额	778,041.06	105,100.00		883,141.06

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
处于第一阶段的其他应收款	814,094.81	- 36,053.75				778,041.06
处于第二阶段的其他应收款	105,100.00					105,100.00
合计	919,194.81	- 36,053.75				883,141.06

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额



单位 1	内部关联方借款	18,387,738.36	1 年以内	90.39	661,958.58
单位 2	保证金	800,000.00	1 年以内	3.93	28,800.00
单位 3	保证金	518,561.61	1-2 年及 1 年以内	2.55	75,626.01
单位 4	出口退税	206,790.05	1 年以内	1.02	
单位 5	其他	107,236.34	1 年以内	0.53	3,860.51
合计	/	20,020,326.36	/	98.42	770,245.10

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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	174,980,084.22		174,980,084.22	174,980,084.22		174,980,084.22
对联营、合营企业投资						
合计	174,980,084.22		174,980,084.22	174,980,084.22		174,980,084.22

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	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	120,000,000.00			120,000,000.00		

嵊州市睿齐贸易有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
合计	174,980,084.22			174,980,084.22		

## (2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	483,718,030.37	436,538,288.42	478,395,941.01	411,907,490.83
其他业务	34,518,448.59	25,777,408.57	34,803,326.46	25,403,484.64
合计	518,236,478.96	462,315,696.99	513,199,267.47	437,310,975.47

## (2). 合同产生的收入情况

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	56,560.00	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		

处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
银行理财产品在持有期间的投资收益		230,821.91
处置银行理财产品取得的投资收益	252,468.34	
合计	309,028.34	230,821.91

其他说明：

## 6、其他

适用 不适用

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,403,041.40	
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	456,399.30	
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，如安置职工的支出、整合费用等		
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期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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-600.00	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	261,873.44	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	255,430.27	
少数股东权益影响额（税后）	43,204.31	
合计	4,822,079.56	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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
归属于公司普通股股东的净利润	2.94	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.33	0.14	0.14

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

董事长：吴建荣

董事会批准报送日期：2022年8月10日

## 修订信息

适用 不适用