福建睿能科技股份有限公司

审 计 报 告

报备防伪码：

报备防伪号：B7679901D0915626

报告文号：华兴审字〔2021〕21000400012号

报告日期：2021年04月27日

报备时间：2021年04月27日 11:40:14

签字注师：林霞，余婷婷

福建睿能科技股份有限公司

审计报告

事务所名称：华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：0591-87858259

传　　真：0591-87842345

通 信 地址：福州市湖东路152号中山大厦B座7-9层

如对上述报备资料有疑问的，请与福建省注册会计师协会联系

会计师事务所对以上数据的真实性负法律责任

防伪查询：http://ywbb.fjicpa.org.cn/index.aspx

注协电话：0591-87097005

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
地址：福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼 电话(Tel):0591-87852574 传 真(Fax)：0591-87840354
Add：6-9/F Block B,152 Hudong Road,Fuzhou,Fujian,China Http://www.fjhxcpa.com 邮政编码(Postcode):350003

审 计 报 告

华兴审字[2021]21000400012号

福建睿能科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了福建睿能科技股份有限公司（以下简称睿能科技）财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于睿能科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

收入确认

1、事项描述

如财务报表附注三、（二十九）所示，睿能科技主要从事以针织设备电脑控制系统研发、生产和销售为主的制造业务以及以IC产品分销为主的分销业务。制造业务销售模式分为直销和经销，分销业务销售模式分为一般销售和寄售库销售。由于业务模式是双主业，且既有境内销售也有境外销售，导致收入确认方法多样且复杂，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

（1）了解、评估了自销售订单审批至销售收入入账的销售流程中内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性。

（2）通过抽样检查销售合同及与管理层的访谈，对与收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行了分析评估，进而评估睿能科技收入的确认政策。

（3）检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、产品运输单据、客户签收单等。

（4）对本期交易金额或期末应收账款余额较大的客户进行询证，以验证收入的真实、准确、完整。

（5）针对资产负债表日前后确认的销售收入核对至客户签收单等支持性文件，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

四、其他信息

睿能科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

地址：福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼 电话(Tel):0591-87852574 传 真(Fax)：0591-87840354
Add：6-9/F Block B,152 Hudong Road,Fuzhou,Fujian,China Http://www.fjhxcpa.com 邮政编码(Postcode):350003

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估睿能科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算睿能科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督睿能科技的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

地址：福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼 电话(Tel):0591-87852574 传 真(Fax)：0591-87840354
Add：6-9/F Block B,152 Hudong Road,Fuzhou,Fujian,China Http://www.fjhxcpa.com 邮政编码(Postcode):350003

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对睿能科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致睿能科技不能持续经营。

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

（6）就睿能科技实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

地址：福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼　电话(Tel):0591-87852574　传 真(Fax)：0591-87840354
Add：6-9/F Block B,152 Hudong Road,Fuzhou,Fujian,China　Http://www.fjhxcpa.com　邮政编码(Postcode):350003

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

华兴会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国福州市

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二一年四月二十七日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：福建睿能科技股份有限公司　　单位：元 币种：人民币

项　　目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日	项　　目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、（一）	126,680,420.88	109,567,300.30	短期借款	五、（二十）	171,945,250.65	183,742,385.44
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	五、（二）	292,102,162.03	382,486,174.73	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	五、（三）	204,112.80	7,459,444.32	应付票据	五、（二十一）	10,100,000.00	16,270,000.00
应收账款	五、（四）	354,991,714.79	336,872,707.65	应付账款	五、（二十二）	170,908,189.67	111,508,838.38
预付款项	五、（五）	89,311,695.79	85,220,240.22	预收款项			18,015,261.04
应收保费	五、（六）	24,191,897.14	14,053,035.82	合同负债	五、（二十三）	10,761,080.06	
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				吸收存款及同业存放			
其他应收款	五、（七）	2,171,601.63	5,049,730.21	代理买卖证券款			
其中：应收利息				代理承销证券款			
应收股利				应付职工薪酬	五、（二十四）	34,995,374.64	25,161,847.86
买入返售金融资产				应交税费	五、（二十五）	5,024,544.11	2,911,960.43
存货	五、（八）	286,489,928.53	299,460,050.74	其他应付款	五、（二十六）	16,205,327.05	19,751,978.41
合同资产				其中：应付利息			
持有待售资产				应付股利			
一年内到期的非流动资产				应付手续费及佣金			
其他流动资产	五、（九）	89,312,560.30	13,384,396.62	应付分保账款			
流动资产合计		1,265,456,093.89	1,253,553,080.61	持有待售负债			
非流动资产：				一年内到期的非流动负债			
发放贷款和垫款				其他流动负债	五、（二十七）	585,822.34	
债权投资	五、（十）	9,512,270.83		流动负债合计		420,525,588.52	377,362,271.56
其他债权投资				非流动负债：			
长期应收款				保险合同准备金			
长期股权投资	五、（十一）	22,956,133.42	22,367,254.04	长期借款			
其他权益工具投资				应付债券			
其他非流动金融资产				其中：优先股			
投资性房地产	五、（十二）	12,058,119.89	13,383,798.82	永续债			
固定资产	五、（十三）	52,263,971.16	55,826,475.91	租赁负债			
在建工程	五、（十四）	26,811,745.28	11,904,064.52	长期应付款			
生产性生物资产				长期应付职工薪酬			
油气资产				预计负债			
使用权资产				递延收益			
无形资产	五、（十五）	29,023,977.62	31,218,905.79	递延所得税负债	五、（十八）	2,122,523.70	1,149,746.73
开发支出				其他非流动负债			
商誉	五、（十六）			非流动负债合计		2,122,523.70	1,149,746.73
长期待摊费用	五、（十七）	7,619,690.75	8,594,513.74	负债合计		422,648,112.22	378,512,018.29
递延所得税资产	五、（十八）	26,148,751.47	19,048,186.66	所有者权益（或股东权益）：			
其他非流动资产	五、（十九）	8,000,186.37	8,220,262.00	实收资本（或股本）	五、（二十八）	201,233,200.00	201,233,200.00
非流动资产合计		194,394,846.79	170,563,461.48	其他权益工具			
				其中：优先股			
				永续债			
				资本公积	五、（二十九）	399,525,258.39	399,525,258.39
				减：库存股			
				其他综合收益	五、（三十）	-3,937,093.48	10,318,684.69
				专项储备			
				盈余公积	五、（三十一）	38,041,928.51	35,936,513.48
				一般风险准备			
				未分配利润	五、（三十二）	395,639,598.68	392,699,273.68
				归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,030,502,892.10	1,039,712,930.24
				少数股东权益		6,699,936.36	5,891,593.56
				所有者权益（或股东权益）合计		1,037,202,828.46	1,045,604,523.80
资产总计		1,459,850,940.68	1,424,116,542.09	负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,459,850,940.68	1,424,116,542.09

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：福建睿能科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日	项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金		54,602,482.31	28,860,768.15	短期借款			
交易性金融资产		110,832,747.48	181,165,329.54	交易性金融负债		53,952,131.81	39,045,916.68
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据			1,800,000.00	应付票据		10,100,000.00	16,270,000.00
应收账款	十四、（一）	119,999,067.21	112,589,837.83	应付账款		66,614,026.56	54,345,658.58
应收款项融资		23,967,223.19	38,963,500.00	预收款项			6,405,716.28
预付款项		894,350.22	599,656.82	合同负债		3,638,721.23	
其他应收款	十四、（二）	19,266,789.87	43,672,650.86	应付职工薪酬		11,297,878.87	10,302,960.08
其中：应收利息				应交税费		883,159.34	657,679.15
应收股利				其他应付款		57,828,881.43	44,150,755.24
存货		72,237,534.26	72,495,579.85	其中：应付利息			
合同资产				应付股利			
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产		79,731,283.08	1,216,447.39	其他流动负债		54,708.95	
流动资产合计		481,531,477.62	481,363,770.44	流动负债合计		204,369,508.19	171,178,686.01
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资		9,512,270.83		长期借款			
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	十四、（三）	574,902,182.53	545,891,598.19	永续债			
其他权益工具投资				租赁负债			
其他非流动金融资产				长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产		36,791,921.23	39,905,838.15	预计负债			
在建工程				递延收益			
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产				非流动负债合计			
无形资产		5,561,905.30	6,203,374.50	负债合计		204,369,508.19	171,178,686.01
开发支出				所有者权益（或股东权益）：			
商誉				实收资本（或股本）		201,233,200.00	201,233,200.00
长期待摊费用		1,853,454.96	3,182,460.84	其他权益工具			
递延所得税资产		1,583,393.57	1,029,911.48	其中：优先股			
其他非流动资产			38,000.00	永续债			
非流动资产合计		630,205,128.42	596,251,183.16	资本公积		471,460,832.72	471,460,832.72
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		38,041,928.51	35,936,513.48
				一般风险准备			
				未分配利润		196,631,136.62	197,805,721.39
				所有者权益（或股东权益）合计		907,367,097.85	906,436,267.59
资产总计		1,111,736,606.04	1,077,614,953.60	负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,111,736,606.04	1,077,614,953.60

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2020年度

编制单位：福建睿能科技股份有限公司　　单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业总收入		1,496,989,207.58	1,477,855,379.39
其中：营业收入	五、（三十三）	1,496,989,207.58	1,477,855,379.39
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,486,116,655.14	1,469,761,620.88
其中：营业成本	五、（三十三）	1,304,800,200.83	1,248,666,490.13
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（三十四）	3,146,920.90	6,956,432.28
销售费用	五、（三十五）	68,101,691.68	91,339,224.25
管理费用	五、（三十六）	53,714,915.62	57,452,210.20
研发费用	五、（三十七）	52,586,164.34	54,164,396.41
财务费用	五、（三十八）	3,766,761.77	11,182,867.61
其中：利息费用		6,184,906.48	8,727,287.01
利息收入		1,266,599.02	1,421,612.47
加：其他收益	五、（三十九）	11,282,831.61	12,332,033.24
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（四十）	13,127,695.15	12,496,763.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,195,088.45	673,641.46
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、（四十一）	-384,012.70	2,486,174.73
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十二）	-3,770,506.11	-2,807,823.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十三）	-6,570,078.46	-8,374,568.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十四）	94,872.88	23,927.95
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		24,653,354.81	24,250,266.32
加：营业外收入	五、（四十五）	412,023.94	885,364.48
减：营业外支出	五、（四十六）	1,382,835.43	1,455,900.69
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,682,543.32	23,679,730.11
减：所得税费用	五、（四十七）	-154,859.51	-4,108,928.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,837,402.83	27,788,658.59
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		23,837,402.83	27,788,658.59
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00	
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		25,169,060.03	30,122,991.74
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,331,657.20	-2,334,333.15
六、其他综合收益的税后净额		-14,255,778.17	2,978,073.20
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-14,255,778.17	2,978,073.20
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-14,255,778.17	2,978,073.20
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		-14,255,778.17	3,597,428.86
7.其他			-619,355.66
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		9,581,624.66	30,766,731.79
归属于母公司所有者的综合收益总额		10,913,281.86	33,101,064.94
归属于少数股东的综合收益总额		-1,331,657.20	-2,334,333.15
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.1251	0.1497
（二）稀释每股收益（元/股）		0.1251	0.1497

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：____元，上期被合并方实现的净利润为：____元。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

2020年度

编制单位：福建睿能科技股份有限公司　　单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年度	2019年度
一、 营业收入	十四、（四）	254,547,601.71	359,379,971.18
减：营业成本	十四、（四）	180,044,082.77	246,301,425.79
税金及附加		1,760,851.23	4,278,767.62
销售费用		14,120,683.25	23,477,066.60
管理费用		21,756,904.64	25,079,588.48
研发费用		25,277,089.29	28,798,973.74
财务费用		1,082,765.92	924,966.10
其中：利息费用		2,113,946.86	2,100,218.80
利息收入		1,318,964.72	1,615,115.34
加：其他收益		8,211,768.59	11,786,489.74
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、（五）	6,738,232.40	8,415,018.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		710,584.34	726,838.24
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-332,582.06	1,165,329.54
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,973,382.98	-1,444,334.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,023,057.33	-9,083,400.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）			0.08
二、 营业利润（亏损以“-”号填列）		22,126,203.23	41,358,285.15
加：营业外收入		290,219.69	224,344.72
减：营业外支出		548,882.49	163,263.53
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,867,540.43	41,419,366.34
减:所得税费用		813,390.17	4,704,604.10
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,054,150.26	36,714,762.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		21,054,150.26	36,714,762.24
（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			-511,188.18
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			-511,188.18
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			-511,188.18
六、综合收益总额		21,054,150.26	36,203,574.06
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

2020年度

编制单位：福建宏能科技股份有限公司　　单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年度	2019年度	项目	附注	2020年度	2019年度
一.经营活动产生的现金流量：				收回投资收到的现金		775,043,509.82	1,260,544,000.00
销售商品、提供劳务收到的现金		1,458,516,865.42	1,450,671,338.23	取得投资收益收到的现金		12,942,156.05	13,450,118.59
客户存款和同业存放款项净增加额				处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		124,764.94	168,084.65
向中央银行借款净增加额				处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
向其他金融机构拆入资金净增加额				收到其他与投资活动有关的现金			
收到原保险合同保费取得的现金				投资活动现金流入小计		788,110,430.81	1,274,162,203.24
收到再保业务现金净额				购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,374,475.80	34,484,479.86
保户储金及投资款净增加额				投资支付的现金		773,800,000.00	1,262,500,000.00
收取利息、手续费及佣金的现金				质押贷款净增加额			
拆入资金净增加额				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
回购业务资金净增加额				支付其他与投资活动有关的现金			
代理买卖证券收到的现金净额				投资活动现金流出小计		797,174,475.80	1,296,984,479.86
收到的税费返还		12,064,361.84	9,986,957.53	投资活动产生的现金流量净额		-9,064,044.99	-22,822,276.62
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十九）	12,456,119.32	7,843,807.42	三.筹资活动产生的现金流量：			
经营活动现金流入小计		1,483,037,346.58	1,468,502,103.18	吸收投资收到的现金		2,140,000.00	1,800,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金		1,232,030,849.50	1,148,114,609.09	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,140,000.00	1,800,000.00
客户贷款及垫款净增加额				取得借款收到的现金		561,184,730.00	617,370,635.83
存放中央银行和同业款项净增加额				收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十九）	14,457,917.97	15,569,870.83
支付原保险合同赔付款项的现金				筹资活动现金流入小计		577,782,647.97	634,740,506.66
拆出资金净增加额				偿还债务支付的现金		566,525,880.00	662,851,282.37
支付利息、手续费及佣金的现金				分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,358,149.63	50,327,143.96
支付保单红利的现金				其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付给职工以及为职工支付的现金		123,388,189.48	153,121,558.68	支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十九）	14,475,094.38	8,466,088.00
支付的各项税费		19,144,131.20	39,477,601.59	筹资活动现金流出小计		606,359,124.01	721,644,514.33
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十九）	49,011,184.45	60,716,215.43	筹资活动产生的现金流量净额		-28,576,476.04	-86,904,007.67
经营活动现金流出小计		1,423,574,354.63	1,401,429,984.79	四.汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,491,845.70	-1,408,572.02
经营活动产生的现金流量净额		59,462,991.95	67,072,118.39	五.现金及现金等价物净增加额		17,330,625.22	-44,062,737.92
二.投资活动产生的现金流量：				加：期初现金及现金等价物余额		94,646,758.33	138,709,496.25
				六.期末现金及现金等价物余额		111,977,383.55	94,646,758.33

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

2020年度

编制单位：福建睿能科技股份有限公司　　单位：元 币种：人民币

项　　目	附注	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		210,953,710.39	270,693,163.88
收到的税费返还		7,663,175.24	9,889,117.46
收到其他与经营活动有关的现金		9,330,106.76	6,200,040.69
经营活动现金流入小计		227,946,992.39	286,782,322.03
购买商品、接受劳务支付的现金		121,474,087.05	132,905,434.46
支付给职工以及为职工支付的现金		43,043,168.38	63,345,485.16
支付的各项税费		8,383,239.82	25,887,866.95
支付其他与经营活动有关的现金		16,984,321.33	25,754,470.65
经营活动现金流出小计		189,884,816.58	247,893,257.22
经营活动产生的现金流量净额		38,062,175.81	38,889,064.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		360,043,509.82	845,544,000.00
取得投资收益收到的现金		7,436,502.07	10,182,794.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,025.93	1,919,388.40
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			2,150,822.37
收到其他与投资活动有关的现金		62,480,000.00	54,800,000.00
投资活动现金流入小计		429,972,037.82	914,597,005.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,212,354.32	6,686,156.83
投资支付的现金		407,800,000.00	900,547,500.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		40,680,000.00	54,650,000.00
投资活动现金流出小计		449,692,354.32	961,883,656.83
投资活动产生的现金流量净额		-19,720,316.50	-47,286,651.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		104,100,000.00	60,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		5,646,000.00	12,637,318.80
筹资活动现金流入小计		109,746,000.00	72,637,318.80
偿还债务支付的现金		74,800,000.00	60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,900,145.00	44,430,893.76
支付其他与筹资活动有关的现金		5,795,000.00	4,881,000.00
筹资活动现金流出小计		102,495,145.00	109,311,893.76
筹资活动产生的现金流量净额		7,250,855.00	-36,674,574.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-0.15	0.05
五、现金及现金等价物净增加额		25,592,714.16	-45,072,161.36
加：期初现金及现金等价物余额		23,979,768.15	69,051,929.51
六、期末现金及现金等价物余额		49,572,482.31	23,979,768.15

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2020年度

编制单位：福建雪人股份有限公司　　单位：元 币种：人民币

项目	2020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	201,233,200.00				399,525,258.39		10,318,684.69		35,936,513.48		392,699,273.68		1,039,712,930.24	5,891,593.56	1,045,604,523.80
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	201,233,200.00				399,525,258.39		10,318,684.69		35,936,513.48		392,699,273.68		1,039,712,930.24	5,891,593.56	1,045,604,523.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-14,255,778.17		2,105,415.03		2,940,325.00		-9,210,038.14	808,342.80	-8,401,695.34
（一）综合收益总额							-14,255,778.17				25,169,060.03		10,913,281.86	-1,331,657.20	9,581,624.66
（二）所有者投入和减少资本														2,140,000.00	2,140,000.00
1.所有者投入的普通股														2,140,000.00	2,140,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
（三）利润分配									2,105,415.03		-22,228,735.03		-20,123,320.00		-20,123,320.00
1.提取盈余公积									2,105,415.03		-2,105,415.03				
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配											-20,123,320.00		-20,123,320.00		-20,123,320.00
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	201,233,200.00				399,525,258.39		-3,937,093.48		38,041,928.51		395,639,598.68		1,030,502,892.10	6,699,936.36	1,037,202,828.46

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）

2020年度

编制单位：福建睿能科技股份有限公司　　单位：元 币种：人民币

项目	2019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	143,738,000.00				457,020,458.39		7,340,611.49		32,274,190.84		409,194,450.92		1,049,567,711.64	6,648,899.93	1,056,216,611.57
加：会计政策变更									-9,153.58		174,707.24		165,553.66	-222,973.22	-57,419.56
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	143,738,000.00				457,020,458.39		7,340,611.49		32,265,037.26		409,369,158.16		1,049,733,265.30	6,425,926.71	1,056,159,192.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	57,495,200.00				-57,495,200.00		2,978,073.20		3,671,476.22		-16,669,884.48		-10,020,335.06	-534,333.15	-10,554,668.21
（一）综合收益总额							2,978,073.20				30,122,991.74		33,101,064.94	-2,334,333.15	30,766,731.79
（二）所有者投入和减少资本														1,800,000.00	1,800,000.00
1.所有者投入的普通股														1,800,000.00	1,800,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
（三）利润分配									3,671,476.22		-46,792,876.22		-43,121,400.00		-43,121,400.00
1.提取盈余公积									3,671,476.22		-3,671,476.22				
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配											-43,121,400.00		-43,121,400.00		-43,121,400.00
4.其他															
（四）所有者权益内部结转	57,495,200.00				-57,495,200.00										
1.资本公积转增资本（或股本）	57,495,200.00				-57,495,200.00										
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	201,233,200.00				399,525,258.39		10,318,684.69		35,936,513.48		392,699,273.68		1,039,712,930.24	5,891,593.56	1,045,604,523.80

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表（续）

2020年度

编制单位：福建睿能科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2019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	一般风险准备	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	143,738,000.00				528,956,032.72		511,188.18		32,274,190.84		207,966,217.58	913,445,629.32
加：会计政策变更									-9,153.58		-82,382.21	-91,535.79
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	143,738,000.00				528,956,032.72		511,188.18		32,265,037.26		207,883,835.37	913,354,093.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	57,495,200.00				-57,495,200.00		-511,188.18		3,671,476.22		-10,078,113.98	-6,917,825.94
（一）综合收益总额							-511,188.18				36,714,762.24	36,203,574.06
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									3,671,476.22		-46,792,876.22	-43,121,400.00
1.提取盈余公积									3,671,476.22		-3,671,476.22	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-43,121,400.00	-43,121,400.00
4.其他												
（四）所有者权益内部结转	57,495,200.00				-57,495,200.00							
1.资本公积转增资本（或股本）	57,495,200.00				-57,495,200.00							
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	201,233,200.00				471,460,832.72				35,936,513.48		197,805,721.39	906,436,267.59

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2020年度

编制单位：福建睿能科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2020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	一般风险准备	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	201,233,200.00				471,460,832.72				35,936,513.48		197,805,721.39	906,436,267.59
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	201,233,200.00				471,460,832.72				35,936,513.48		197,805,721.39	906,436,267.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,105,415.03		-1,174,584.77	930,830.26
（一）综合收益总额											21,054,150.26	21,054,150.26
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									2,105,415.03		-22,228,735.03	-20,123,320.00
1.提取盈余公积									2,105,415.03		-2,105,415.03	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-20,123,320.00	-20,123,320.00
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	201,233,200.00				471,460,832.72				38,041,928.51		196,631,136.62	907,367,097.85

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

财务报表附注

（以下金额单位若未特别注明均为人民币元）

一、公司基本情况

（一）公司概况

1、历史沿革及改制情况

福建睿能科技股份有限公司(以下简称公司、本公司或睿能科技)系由福建睿能电子有限公司整体变更设立。

福建睿能电子有限公司(以下简称睿能有限)原由睿能实业有限公司(RUINENGINDUSTRIALLIMITED)(以下简称睿能实业)出资组建的外商独资企业，2007年8月30日经福州市鼓楼区对外贸易经济合作局鼓外【2007】125号文《关于设立外资企业福建睿能电子有限公司的批复》批准设立，并于2007年8月31日取得福建省人民政府颁发的批准号为商外资闽榕外资字【2007】0081号的《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》，于2007年9月12日成立。

睿能有限成立时注册资本为1,000.00万港元，由股东睿能实业有限公司分两期缴纳。

2012年8月16日经福州市鼓楼区对外贸易经济合作局鼓外【2012】109号文《关于外资企业福建睿能电子有限公司增资事项的批复》批准增资，注册资本增加4,000.00万港元，由股东睿能实业有限公司分期缴足，变更后的注册资本为5,000.00万港元。新增注册资本已分四期全部缴纳。

2012年11月9日经福州市鼓楼区对外贸易经济合作局鼓外【2012】148号文《关于福建睿能电子有限公司增资事项的批复》批准增资，注册资本增加2,000.00万港元，由股东睿能实业有限公司分期缴足，变更后的注册资本为7,000.00万港元。新增注册资本已分九期全部缴纳。

2013年9月27日经福州市鼓楼区对外贸易经济合作局鼓外【2013】165号文《关于福建睿能电子有限公司增资及股权变更事项的批复》批准增资，注册资本增加600.00万港元，变更的注册资本为7,600.00万港元。新增注册资本已于2013年10月18日由

福州捷润投资有限公司以溢价方式出资 1,800.00 万港元，其中 600.00 万港元入实收资本，溢价部分 1,200.00 万港元入资本公积，业经福建众诚有限责任会计师事务所审验，并出具（2013）闽众会外验字 023 号验资报告予以验证。本次增资后，公司由外商独资企业变更为中外合资企业，投资各方出资额及出资比例为：

股东名称	出资额（港币万元）	出资比例
睿能实业有限公司	7,000.00	92.11%
福州捷润投资有限公司	600.00	7.89%
合计	7,600.00	100.00%

根据福建睿能电子有限公司 2013 年 11 月 1 日董事会决议及 2013 年 11 月 22 日发起人协议，2013 年 12 月 26 日福建省对外贸易经济合作厅闽商务外资（2013）12 号文《福建省商务厅关于同意福建睿能电子有限公司改制为福建睿能科技股份有限公司的批复》，2013 年 12 月 27 日福建省人民政府颁发的批准号为商外资闽府股份字【2007】0007 号的《中华人民共和国外商投资企业批准证书》，福建睿能电子有限公司依法整体变更设立为股份有限公司，同时更名为福建睿能科技股份有限公司。变更后注册资本及股本总额均为 7,500.00 万股（每股面值为壹元人民币），各发起人以其拥有的福建睿能电子有限公司截至 2013 年 10 月 31 日止经审计后净资产合计人民币 167,400,582.26 元折股，除股本 7,500.00 万元外，其余进入资本公积—股本溢价，变更后股份公司的股份由发起人睿能实业有限公司、福州捷润投资有限公司分别持有。此次整体变更验资业经福建华兴会计师事务所有限公司审验，并于 2013 年 12 月 31 日出具闽华兴所(2013)验字 G-008 号验资报告予以验证。

睿能科技于 2013 年 12 月 31 日取得福建省工商行政管理局核发的注册号为 350100400003092 的《企业法人营业执照》。变更后睿能科技的股权结构如下：

股东名称	出资额（人民币元）	出资比例
睿能实业有限公司	69,078,947.00	92.11%
福州捷润投资有限公司	5,921,053.00	7.89%
合计	75,000,000.00	100.00%

根据睿能科技 2014 年第三次临时股东大会决议、增资扩股协议、福建省商务厅闽商务外资【2014】255 号文《福建省商务厅关于福建睿能科技股份有限公司增资扩股的批

复》，睿能科技增加注册资本（股本）人民币 200.00 万元，每股面值人民币 1 元，每股价格 3 元，由福州捷润投资有限公司以现金人民币 600.00 万元认购。此次增资业经福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2014 年 12 月 31 日出具闽华兴所(2014)验字 G-009 号验资报告予以验证。变更后睿能科技的股权结构如下：

股东名称	出资额（人民币元）	出资比例
睿能实业有限公司	69,078,947.00	89.71%
福州捷润投资有限公司	7,921,053.00	10.29%
合计	77,000,000.00	100.00%

2015 年 6 月，福州捷润投资有限公司与平潭捷润股权投资管理合伙企业（有限合伙）签订《股份转让协议》，福州捷润投资有限公司将其持有的睿能科技 10.29%的股份（共计 7,921,053.00 股）转让予平潭捷润股权投资管理合伙企业（有限合伙）。转让后睿能科技的股权结构如下：

股东名称	出资额（人民币元）	出资比例
睿能实业有限公司	69,078,947.00	89.71%
平潭捷润股权投资管理合伙企业（有限合伙）	7,921,053.00	10.29%
合计	77,000,000.00	100.00%

上述转让完成后，公司注册资本、实收资本均为人民币 7,700 万元。

2017 年 6 月 9 日，经中国证券监督管理委员会《关于核准福建睿能科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2017]889 号）核准，公司向社会首次公开发行人民币普通股（A 股）股票 2,567.00 万股，每股发行价格为 20.20 元，募集资金总额为 518,534,000.00 元，扣除各项发行费用 47,329,603.78 元后，募集资金净额为 471,204,396.22 元，其中 25,670,000.00 元增加实收资本，剩余部分 445,534,396.22 元转入资本公积。福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 6 月 30 日对上述募集资金到位情况进行了审验，并出具了“闽华兴所（2017）验字 G-001 号”《验资报告》。截至 2017 年 12 月 31 日，本公司注册资本为人民币 10,267 万元，股本为人民币 10,267 万元。公开发行后睿能科技的股权结构如下：

股东名称	出资额（人民币元）	出资比例
睿能实业有限公司	69,078,947.00	67.28%
平潭捷润股权投资管理合伙企业（有限合伙）	7,921,053.00	7.72%
公众股	25,670,000.00	25.00%
合计	102,670,000.00	100.00%

2018 年 4 月 20 日，公司召开 2017 年度股东大会，会议决议，以截至 2017 年 12 月 31 日的总股本 102,670,000 股为基数向全体股东每 10 股转增 4 股，共计转增 41,068,000 股，每股面值 1 元，共计增加股本 41,068,000 元，变更后的股本总数为 143,738,000 股，业经福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了闽华兴所(2018)验字 G-003 号验资报告。转增后睿能科技的股权结构如下：

股东名称	出资额（人民币元）	出资比例
睿能实业有限公司	96,710,526.00	67.28%
平潭捷润股权投资管理合伙企业（有限合伙）	11,089,474.00	7.72%
公众股	35,938,000.00	25.00%
合计	143,738,000.00	100.00%

2019 年 4 月 16 日，公司召开 2018 年度股东大会会议决议，以截至 2018 年 12 月 31 日的总股本 143,738,000 股为基数向全体股东每 10 股转增 4 股，共计转增 57,495,200 股，每股面值 1 元，共计增加股本 57,495,200 元，变更后的股本总数为 201,233,200 股，业经福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了闽华兴所(2019)验字 G-002 号验资报告。转增后睿能科技的股权结构如下：

股东名称	出资额（人民币元）	出资比例
睿能实业有限公司	135,394,736.00	67.28%
平潭捷润股权投资管理合伙企业（有限合伙）	15,525,264.00	7.72%
公众股	50,313,200.00	25.00%
合计	201,233,200.00	100.00%

公司统一社会信用代码：9135000066509091XF；注册地址及总部地址均为：福州市鼓楼区铜盘路软件大道 89 号软件园 C 区 26 号 A 幢三层；公司法定代表人：杨维坚；公司类型：股份有限公司（台港澳与境内合资、上市公司）；经营期限：2007 年 9 月 12 日至长期。

公司的最终控制方为杨维坚。

2、公司的业务性质和主要经营活动

行业性质：公司主营业务分属于“计算机、通信和其他电子设备制造业 C39”和“软件和信息技术服务业 I65”。

公司经营范围：开发、生产、批发电子元器件，工业自动控制系统、各类电子智能控制器，照明设备用镇流器，照明器具，电源产品；软件产品开发、系统集成；电子及软件技术咨询服务（涉及审批许可项目的，只允许在审批许可的范围和有效期限内从事生产经营）。

公司及其子公司主要从事以针织设备电脑控制系统研发、生产和销售为主的制造业务以及以 IC 产品分销为主的分销业务。

3、公司的基本组织架构

公司的最高权力机构是股东大会，股东大会下设董事会和监事会，董事会和监事会向股东大会负责。公司董事会聘任了总经理、副总经理、董事会秘书等高级管理人员。董事会中设立战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会（下设审计部），公司设立了营销中心（市场营销部、客户服务部）、技术中心（研发部、技术部）、生产中心（计划部、采购部、制造部）、质量管理部、证券部、财务部、信息管理部、人事行政部等部门。

4、财务报告批准报出日

公司财务报表于 2021 年 4 月 27 日经第三届董事会第八次会议批准报出。

（二）合并财务报表范围及其变化情况

报告期合并财务报表范围包括母公司及 15 家子公司，报告期内合并财务报表范围变化情况如下：

序号	子公司名称	简称	合并财务报表范围变化情况
1	贝能国际有限公司	贝能国际	报告期内未变化
2	贝能电子(福建)有限公司	福建贝能	报告期内未变化
3	广泰实业有限公司	香港广泰	报告期内未变化
4	睿能电子(香港)有限公司	香港睿能电子	报告期内未变化
5	福建海睿达科技有限公司	福建海睿达	报告期内未变化
6	福州琪利软件有限公司	琪利软件	报告期内未变化
7	福州盈泰电气科技有限公司	盈泰电气	报告期内未变化
8	上海睿能高齐自动化有限公司	上海睿能	报告期内未变化
9	贝能电子（上海）有限公司	上海贝能	报告期内未变化

序号	子公司名称	简称	合并财务报表范围变化情况
10	福州睿虹控制技术有限公司	睿虹控制	报告期内未变化
11	江苏睿能控制技术有限公司	江苏睿能	报告期内未变化
12	贝能电子（青岛）有限公司	青岛贝能	报告期内未变化
13	贝能芯科技发展（北京）有限公司	北京贝能	报告期内未变化
14	贝能芯电子（成都）有限公司	成都贝能	报告期内未变化
15	贝能电子（深圳）有限公司	深圳贝能	报告期内未变化

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

公司自本报告期末起至少 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。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期。

（四）记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1.同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对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差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为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，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投益收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，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，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

3.企业合并中相关费用的处理：为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（六）合并财务报表的编制方法

1.合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权

利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2. 合并程序

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并财务报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并财务报表。对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差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，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，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

（2）处置子公司以及业务

A.一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，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和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收益，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，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

B.分步处置股权至丧失控制权

企业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损益。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

（A）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（B）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（C）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（D）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

1.共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

2.合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（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，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

（九）外币业务和外币报表折算

1.外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率近似的汇率折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

（1）外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（2）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近似的汇率折算，不改变其记账本位币金额。

（3）对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

2.外币财务报表的折算

（1）资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

（2）利润表中的收入和费用项目，采用即期汇率近似的汇率折算。

（3）按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

（4）现金流量表采用即期汇率近似的汇率折算。汇率折算差额对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

（十）金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

1.金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第 14 号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的交易价格进行初始计量。

（1）以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2.金融负债的分类、确认依据和计量方法

公司金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

公司在金融负债初始确认时，被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，由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场

的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	放弃了对该金融资产的控制	
	未放弃对该金融资产的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产，并将收到的对价确认为金融负债	

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

（2）转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），与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（涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

（1）公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

（2）公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

6. 金融资产减值

（1）减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对合同资产、贷款承诺及财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

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。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融资产的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融资产，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融资产，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

（2）已发生减值的金融资产

本公司对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

A. 发行方或债务人发生重大财务困难；

B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

C. 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

E. 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

F. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

（4）信用风险显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（5）评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（6）金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

7.财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

8.衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

9.金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

（1）公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；

（2）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。

10.权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少所有者权益。发放的股票股利不影响所有者权益总额。

（十一）应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	评估为正常的、低风险的商业承兑汇票

（十二）应收账款

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，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。

本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
并表内关联方组合	并表内关联方
账龄组合	以应收账款的账龄作为信用风险特征

对于划分为并表内关联方组合的应收账款不计提坏账准备；对于划分为账龄组合的应收账款，本公司采用以账龄特征为基础的预期信用损失模型，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

（十三）应收款项融资

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。会计处理方法参见本会计政策之第（十）项金融工具中划分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相关处理。

（十四）其他应收款

对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司以共同风险特征为依据，将其他应收款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
并表内关联方组合	并表内关联方
账龄组合	以其他应收款的账龄作为信用风险特征

对于划分为对并表内关联方组合的其他应收款不计提坏账准备；对于划分为账龄组合的其他应收款，本公司依据其他应收款的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失，即对于其他应收款，本公司采用一般方法（“三阶段”模型）计提减值损失。

（十五）存货

1. 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生

产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、包装物、低值易耗品、在产品、半成品、产成品（库存商品）等。

2.存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第17号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：除特别说明外，均采用月末一次加权平均法核算。全资子公司贝能国际、福建贝能、上海贝能存货发出计价方法于2020年9月1日变更为批次移动加权平均法。

3.存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4.低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

5.存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

（1）存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（2）存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

（十六）债权投资、其他债权投资

对于债权投资、其他债权投资，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险

敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见本会计政策之第（十）项金融工具的规定。

（十七）长期股权投资

1.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业20%以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

2.初始投资成本确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

A.同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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。因追加投资等原因

能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应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，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整资本溢价或股本溢价，资本溢价或股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

B.非同一控制下的企业合并，在购买日按照《企业会计准则第20号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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。

（2）除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B.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初始投资成本。

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

3.后续计量和损益确认方法

（1）成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

（2）权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除“对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险

基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益”外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司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的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

（3）处置长期股权投资：其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。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。

（十八）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第（十八）项固定资产和第（二十一）项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十九）固定资产

1.固定资产的确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

2.折旧方法

类别	折旧方法	估计残值率（%）	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	0-5	20-40	4.75-2.50
办公设备	年限平均法	5	3-5	31.67-19.00
生产设备	年限平均法	5	3-5	31.67-19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	5	3-5	31.67-19.00

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

3.融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

（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，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的75%以上；

（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

（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。

在租赁开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中

较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

（二十）在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

（二十一）借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已发生；

（3）为使资产达到预计可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2.借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

3.借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十二）无形资产

1.无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款方式购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（二十二）“长期资产减值”。

2.内部研究开发支出会计政策

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

（二十三）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊

至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十四）长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

（二十五）合同负债

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

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（二十六）职工薪酬

职工薪酬是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1.短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2.离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（1）设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A.服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B.设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C.重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第 A 和 B 项计入当期损益；第 C 项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

3. 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列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：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十七）预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十八）股份支付

1.股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内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和相应的负债。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。

2.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），处理如下：

（1）将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

（2）在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

（3）如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

（二十九）收入

本公司自2020年1月1日起执行财政部于2017年7月5日发布《企业会计准则第14号——收入(2017年修订)》(财会[2017]22号)(以下简称“新收入准则”)。

1.收入的确认和计量所采用的会计政策

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益，也包括有能力阻止其他方主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品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，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。交易价格发生后续变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于因合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

满足下列条件之一的，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）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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当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控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司会考虑下列迹象：

（1）本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

（2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

（3）本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；

（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，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

（5）客户已接受该商品。

2.与公司取得收入的主要活动相关的具体确认方法

分类	销售模式	具体收入确认方法
制造类业务	直销	发出商品并完成验收后确认销售收入；涉及出口销售的，在报关手续完成后，根据海关的电子口岸系统上记录的出口日期，确认销售收入。
	经销	发出商品至经销商指定地点，经销商或经销商指定的收货方验收对账后，确认销售收入。

分类	销售模式		具体收入确认方法
分销类业务	一般情况	大陆公司销售	已将商品发出并获取签收单后，确认销售收入。
		香港公司本地销售	
		香港公司非本地销售	已将商品交予客户指定的收货公司或者物流公司并取得其签收单后，确认销售收入。
	寄售库销售		将商品发至寄售仓库，根据双方确认的客户实际领用数量，确认销售收入。

2020年1月1日前适用：

1.销售商品

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

2.提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务的收入。

在资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同的金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本转入当期损益，不确认提供劳务收入。

3.让渡资产使用权

提供资金的利息收入，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；他人使用公司非现金资产，发生的使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。让渡资产使用权收入应同时满足下列条件的，予以确认：

（1）相关的经济利益很可能流入企业；

（2）收入的金额能够可靠地计量。

（三十）政府补助

1.政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、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。

2.政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

（1）公司能够满足政府补助所附条件；

（2）公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3.政府补助的计量

（1）政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

（2）政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币 1 元）。

4.政府补助的会计处理方法

（1）与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A.用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

B.用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

（3）对于同时包含于资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

（4）与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（5）已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A.初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B.存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C.属于其他情况的，直接计入当期损益。

（三十一）递延所得税资产和递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

1.递延所得税资产的确认

（1）公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

（2）公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

（3）对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

2.递延所得税负债的确认

（1）除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

（2）公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（三十二）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

（1）承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（三十三）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
2017年7月，财政部颁布了修订的《企业会计准则第14号——收入》（财会〔2017〕22号），并要求境内上市的企业自2020年1月1日起施行新收入准则。本公司自规定之日起开始执行。	已经董事会审议批准	详见其他说明（1）
2020年12月，财政部发布了《企业会计准则解释第13号》（财会〔2019〕21号），自2020年1月1日起施行。本公司自规定之日起开始执行。	已经董事会审议批准	详见其他说明（2）

其他说明：

（1）2017年7月5日，财政部颁布了修订的《企业会计准则第14号——收入》（财会〔2017〕22号），并要求境内上市的企业自2020年1月1日起施行新收入准则。新收入准则具体政策详见附注三、（二十九）。

公司自2020年1月1日起执行新收入准则，新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当期期初(即2020年1月1日)留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。此项会计政策变更已经公司董事会审议通过，采用变更后会计政策编制的2020年度合并利润表及母公司利润表各项目、2020年度合并资产负债表及母公司资产负债表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，除部分财务报表科目重分类外，没有重大影响，相应财务报表项目变动详见附注 三、（三十三）3.2020年起首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

（2）2019年12月10日，财政部发布了《企业会计准则解释第13号》（财会〔2019〕21号），自2020年1月1日起施行，不要求追溯调整。

A．关联方认定

《企业会计准则解释第13号》明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外还明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

B．业务的定义

《企业会计准则解释第13号》完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自2020年1月1日起执行《企业会计准则解释第13号》，比较财务报表不做调整，执行该解释未对本公司的财务状况、经营成果和关联方披露产生重大影响。

2、重要会计估计变更

本报告期公司未发生重要会计估计变更。

3、2020 年起首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	109,567,300.30	109,567,300.30	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	382,486,174.73	382,486,174.73	
衍生金融资产			
应收票据	7,459,444.32	7,459,444.32	
应收账款	336,872,707.65	336,872,707.65	
应收款项融资	85,220,240.22	85,220,240.22	
预付款项	14,053,035.82	14,053,035.82	
应收保费			
应收分保账款			

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
应收分保合同准备金			
其他应收款	5,049,730.21	5,049,730.21	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	299,460,050.74	299,460,050.74	
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	13,384,396.62	13,384,396.62	
流动资产合计	1,253,553,080.61	1,253,553,080.61	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	22,367,254.04	22,367,254.04	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	13,383,798.82	13,383,798.82	
固定资产	55,826,475.91	55,826,475.91	
在建工程	11,904,064.52	11,904,064.52	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	31,218,905.79	31,218,905.79	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	8,594,513.74	8,594,513.74	
递延所得税资产	19,048,186.66	19,048,186.66	
其他非流动资产	8,220,262.00	8,220,262.00	

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
非流动资产合计	170,563,461.48	170,563,461.48	
资产总计	1,424,116,542.09	1,424,116,542.09	
流动负债：			
短期借款	183,742,385.44	183,742,385.44	
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	16,270,000.00	16,270,000.00	
应付账款	111,508,838.38	111,508,838.38	
预收款项	18,015,261.04		-18,015,261.04
合同负债		17,382,173.11	17,382,173.11
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	25,161,847.86	25,161,847.86	
应交税费	2,911,960.43	2,911,960.43	
其他应付款	19,751,978.41	19,751,978.41	
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			
其他流动负债		633,087.93	633,087.93
流动负债合计	377,362,271.56	377,362,271.56	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
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	1,149,746.73	1,149,746.73	
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,149,746.73	1,149,746.73	
负债合计	378,512,018.29	378,512,018.29	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	201,233,200.00	201,233,200.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	399,525,258.39	399,525,258.39	
减：库存股			
其他综合收益	10,318,684.69	10,318,684.69	
专项储备			
盈余公积	35,936,513.48	35,936,513.48	
一般风险准备			
未分配利润	392,699,273.68	392,699,273.68	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	1,039,712,930.24	1,039,712,930.24	
少数股东权益	5,891,593.56	5,891,593.56	
所有者权益（或股东权益）合计	1,045,604,523.80	1,045,604,523.80	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,424,116,542.09	1,424,116,542.09	

调整情况说明：因执行新收入准则，公司将原列报在“预收款项”的与合同相关的预收款17,382,173.11元调整至“合同负债”列报、633,087.93元调整至“其他流动负债”列报。

母公司资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	28,860,768.15	28,860,768.15	
交易性金融资产	181,165,329.54	181,165,329.54	
衍生金融资产			
应收票据	1,800,000.00	1,800,000.00	
应收账款	112,589,837.83	112,589,837.83	
应收款项融资	38,963,500.00	38,963,500.00	
预付款项	599,656.82	599,656.82	
其他应收款	43,672,650.86	43,672,650.86	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	72,495,579.85	72,495,579.85	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,216,447.39	1,216,447.39	
流动资产合计	481,363,770.44	481,363,770.44	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	545,891,598.19	545,891,598.19	
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	39,905,838.15	39,905,838.15	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	6,203,374.50	6,203,374.50	
开发支出			

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
商誉			
长期待摊费用	3,182,460.84	3,182,460.84	
递延所得税资产	1,029,911.48	1,029,911.48	
其他非流动资产	38,000.00	38,000.00	
非流动资产合计	596,251,183.16	596,251,183.16	
资产总计	1,077,614,953.60	1,077,614,953.60	
流动负债：			
短期借款	39,045,916.68	39,045,916.68	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	16,270,000.00	16,270,000.00	
应付账款	54,345,658.58	54,345,658.58	
预收款项	6,405,716.28		-6,405,716.28
合同负债		6,300,352.62	6,300,352.62
应付职工薪酬	10,302,960.08	10,302,960.08	
应交税费	657,679.15	657,679.15	
其他应付款	44,150,755.24	44,150,755.24	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		105,363.66	105,363.66
流动负债合计	171,178,686.01	171,178,686.01	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
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			

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	171,178,686.01	171,178,686.01	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	201,233,200.00	201,233,200.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	471,460,832.72	471,460,832.72	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	35,936,513.48	35,936,513.48	
一般风险准备			
未分配利润	197,805,721.39	197,805,721.39	
所有者权益（或股东权益）合计	906,436,267.59	906,436,267.59	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,077,614,953.60	1,077,614,953.60	

调整情况说明：因执行新收入准则，公司将原列报在“预收款项”的与合同相关的预收款6,300,352.62元调整至“合同负债”列报、105,363.66元调整至“其他流动负债”列报。

四、税项

（一）主要税种及税率情况

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%、9%、6%
城市维护建设税	应交增值税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、16.5%、15%
教育费附加	应交增值税额	3%
地方教育费附加	应交增值税额	2%
房产税	租金收入	12%
房产税	房产余值	1.2%

1. 增值税

公司名称	报告期税率	备注
睿能科技	13%、9%、6%	注 1
香港睿能电子、贝能国际、香港广泰		注 2
福建海睿达、福建贝能、琪利软件、福州睿虹、上海贝能	13%、6%	
盈泰电气、上海睿能、江苏睿能	13%	
青岛贝能、北京贝能、成都贝能、深圳贝能	13%	

注 1：母公司睿能科技销售业务增值税税率为 13%，并根据《出口货物退（免）税管理办法》对于享受出口退税产品按国家规定的出口退税率执行“免、抵、退”政策，服务费及利息收入增值税税率为 6%，租赁收入增值税税率为 9%。

注 2：子公司香港睿能电子、贝能国际、香港广泰为在香港注册的公司，无增值税。

2. 企业所得税

公司名称	报告期税率	备注
睿能科技	15.00%	注 1
香港睿能电子、贝能国际、香港广泰	16.50%	注 2
福建海睿达、福建贝能、琪利软件、盈泰电气、上海睿能、上海贝能、福州睿虹、江苏睿能	25.00%	
青岛贝能、北京贝能、成都贝能、深圳贝能	20.00%	注 3

注 1：母公司睿能科技为高新技术企业，所得税实际执行税率为 15%。

注 2：子公司香港睿能电子、贝能国际、香港广泰为在香港注册的公司，利得税率为 16.50%。

注 3：北京贝能、成都贝能、青岛贝能、深圳贝能为小型微利企业，按 20%的税率缴纳企业所得税。

3. 城市维护建设税及教育费附加

公司名称	城市维护建设税税率	教育费附加率	地方教育费附加率	备注
睿能科技、福建贝能、琪利软件、盈泰电气、上海睿能、上海贝能、江苏睿能、青岛贝能、北京贝能、成都贝能、深圳贝能	7%	3%	2%	
香港睿能电子、贝能国际、香港广泰				注 1
福建海睿达、福州睿虹	5%	3%	2%	注 2

注 1：子公司香港睿能电子、贝能国际、香港广泰为在香港注册的公司，无城市维护建设税及教育费附加。

注 2：子公司福建海睿达、福州睿虹由于注册地在福建省闽侯县，城市维护建设税率为 5%。

（二）税收优惠

1.所得税

（1）根据福建省科学技术厅于 2019 年 2 月 20 日发布的《关于认定福建省 2018 年第二批高新技术企业的通知》（闽科高[2019]6 号），睿能科技被福建省科学技术厅、福建省财政厅、国家税务总局福建省税务局复审认定为高新技术企业，发证日期 2018 年 11 月 30 日，证书编号 GR201835000502，有效期三年，报告期内按 15%的企业所得税税率计算企业所得税。

（2）根据《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，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。报告期内北京贝能、成都贝能、青岛贝能、深圳贝能适用此政策。

2.增值税

根据财政部《关于软件产品增值税政策的通知》财税[2011]100 号文的规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。报告期内母公司、福建海睿达、琪利软件及福州睿虹适用此政策。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”指2020年1月1日。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	8,230.10	9,405.55
银行存款	111,969,153.45	94,637,352.78
其他货币资金	14,703,037.33	14,920,541.97
合计	126,680,420.88	109,567,300.30
其中：存放在境外的款项总额	31,088,296.36	38,962,090.64

注 1：除其他货币资金余额为质押存款、保函保证金、信用证保证金及银行承兑汇票保证金外，公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

注 2：存放在境外的款项总额为香港子公司货币资金期末余额合计。

（二）交易性金融资产

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	292,102,162.03	382,486,174.73
其中：结构性存款	292,102,162.03	382,486,174.73
合计	292,102,162.03	382,486,174.73

（三）应收票据

1.应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		2,000,000.00
商业承兑票据	213,663.56	5,659,444.32
合计	213,663.56	7,659,444.32
减：坏账准备	9,550.76	200,000.00
应收票据账面价值	204,112.80	7,459,444.32

2. 期末公司无已质押的应收票据。

3.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	213,663.56	100.00	9,550.76	4.47	204,112.80
其中：					
银行承兑票据					
商业承兑票据	213,663.56	100.00	9,550.76	4.47	204,112.80
合计	213,663.56	100.00	9,550.76	4.47	204,112.80

（续上表）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	2,000,000.00	26.11	200,000.00	10.00	1,800,000.00
按组合计提坏账准备	5,659,444.32	73.89			5,659,444.32
其中：					
银行承兑票据					
商业承兑票据	5,659,444.32	73.89			5,659,444.32
合计	7,659,444.32	100.00	200,000.00	2.61	7,459,444.32

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额					期末余额
		合并增加	计提	收回或转回	转销或核销	汇率折算差额	
应收票据坏账准备	200,000.00		9,550.76	200,000.00			9,550.76
合计	200,000.00		9,550.76	200,000.00			9,550.76

（四）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	355,029,946.44	348,677,342.89
1-2年（含2年）	17,909,659.49	6,554,878.77
2-3年（含3年）	3,572,672.26	71,560.04
3年以上	2,994,916.72	3,771,928.24
合计	379,507,194.91	359,075,709.94
减：坏账准备	24,515,480.12	22,203,002.29
应收账款账面价值	354,991,714.79	336,872,707.65

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,751,875.19	0.73	2,167,300.26	78.76	584,574.93
按组合计提坏账准备的应收账款	376,755,319.72	99.27	22,348,179.86	5.93	354,407,139.86
其中：					
账龄组合	376,755,319.72	99.27	22,348,179.86	5.93	354,407,139.86
其他组合					
合计	379,507,194.91	100.00	24,515,480.12	6.46	354,991,714.79

（续上表）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,795,335.38	0.78	1,772,329.26	63.40	1,023,006.12
按组合计提坏账准备的应收账款	356,280,374.56	99.22	20,430,673.03	5.73	335,849,701.53
其中：					
账龄组合	356,280,374.56	99.22	20,430,673.03	5.73	335,849,701.53
其他组合					
合计	359,075,709.94	100.00	22,203,002.29	6.18	336,872,707.65

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
信通科研（香港）有限公司	628,347.87	628,347.87	100.00	预计无法回收
零度智控（北京）智能科技有限公司	546,960.00	546,960.00	100.00	预计无法回收
惠州侨兴电讯工业有限公司	115,130.00	115,130.00	100.00	预计无法回收
福州联盛大方电气设备有限公司	1,461,437.32	876,862.39	60.00	预计有一定损失
合计	2,751,875.19	2,167,300.26	78.76	--

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	355,029,876.44	15,869,835.50	4.47
1-2年（含2年）	17,158,773.49	3,188,100.10	18.58
2-3年（含3年）	2,923,558.26	1,647,132.73	56.34
3年以上	1,643,111.53	1,643,111.53	100.00
合计	376,755,319.72	22,348,179.86	5.93

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	转销或核销	汇率折算差额	
应收账款坏账准备	22,203,002.29	3,568,659.41	774,268.59	-481,912.99	24,515,480.12
合计	22,203,002.29	3,568,659.41	774,268.59	-481,912.99	24,515,480.12

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	774,268.59

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
客户一	28,009,242.76	7.38	1,252,013.15
客户二	25,079,596.79	6.61	1,121,057.97
客户三	18,651,479.21	4.91	833,721.16
客户四	17,682,897.25	4.66	1,105,889.23
客户五	15,819,423.04	4.17	1,850,884.10
前五大客户合计	105,242,639.05	27.73	6,163,565.61

（五）应收款项融资

1. 应收款项融资情况

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	89,311,695.79	85,220,240.22
合计	89,311,695.79	85,220,240.22

2. 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

项目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	82,293,891.78
合计	82,293,891.78

（六）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内（含1年）	24,143,149.85	99.80	14,034,607.14	99.87
1至2年（含2年）	30,318.61	0.13	997.45	0.01

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
2至3年（含3年）	997.45	0.00	10,495.12	0.07
3年以上	17,431.23	0.07	6,936.11	0.05
合计	24,191,897.14	100.00	14,053,035.82	100.00

2.按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
供应商一	17,988,835.57	74.36
供应商二	1,582,307.82	6.54
供应商三	594,891.29	2.46
供应商四	268,141.59	1.11
供应商五	236,499.99	0.98
前五大供应商合计	20,670,676.26	85.45

（七）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,171,601.63	5,049,730.21
合计	2,171,601.63	5,049,730.21

其他应收款

1.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	1,485,941.99	3,722,695.35
1-2年（含2年）	569,742.89	1,654,236.27
2-3年（含3年）	494,376.25	48,714.01
3年以上	1,440,746.36	1,555,999.94
合计	3,990,807.49	6,981,645.57
减：坏账准备	1,819,205.86	1,931,915.36
其他应收款账面价值	2,171,601.63	5,049,730.21

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	2,486,395.26	2,764,991.16
员工借款（备用金）	163,636.48	221,176.80
预付费用款		48,455.84
往来款及其他	1,340,775.75	3,947,021.77
合计	3,990,807.49	6,981,645.57

3. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	186,099.81		1,745,815.55	1,931,915.36
2020年1月1日余额在本期	——	——	——	——
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-28,487.14		28,487.14	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
合并增加				
本期计提				
本期转回	80,343.42		28,006.47	108,349.89
本期转销或核销				
汇率折算差额	-2,972.17		-1,387.44	-4,359.61
2020年12月31日余额	74,297.08		1,744,908.78	1,819,205.86

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	汇率折算差额	
其他应收款坏账准备	1,931,915.36		108,349.89	-4,359.61	1,819,205.86
合计	1,931,915.36		108,349.89	-4,359.61	1,819,205.86

5. 报告期无实际核销的其他应收款。

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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
单位一	往来款	1,100,000.00	3 年以上	27.56	1,100,000.00
单位二	房租押金	1,050,548.51	1 年以内	26.32	52,527.40
单位三	房租押金	360,108.00	2-3 年	9.02	180,054.00
单位四	房租押金	201,511.75	3 年以上	5.05	201,511.75
单位五	房租押金	170,880.00	1-3 年	4.28	55,616.00
前五大合计	--	2,883,048.26		72.23	1,589,709.15

（八）存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	53,567,494.64	2,062,613.83	51,504,880.81	42,222,111.47	1,432,868.14	40,789,243.33
在产品	4,937,158.53		4,937,158.53	3,033,965.39		3,033,965.39
库存商品	200,030,563.00	5,854,119.34	194,176,443.66	227,885,921.52	8,552,268.72	219,333,652.80
低值易耗品	62,675.99	386.49	62,289.50	53,097.15	9,323.12	43,774.03
半产品	18,033,131.79	2,589,347.42	15,443,784.37	17,438,653.03	1,644,305.45	15,794,347.58
发出商品	21,008,299.96	642,928.30	20,365,371.66	20,628,479.38	163,411.77	20,465,067.61
合计	297,639,323.91	11,149,395.38	286,489,928.53	311,262,227.94	11,802,177.20	299,460,050.74

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		汇率折算差额	期末余额
		合并增加	计提	转回/转销	其他		
原材料	1,432,868.14		758,456.49	128,710.80			2,062,613.83
在产品							
库存商品	8,552,268.72		3,998,539.11	6,696,688.49			5,854,119.34
低值易耗品	9,323.12			8,936.63			386.49
半产品	1,644,305.45		1,200,117.38	255,075.41			2,589,347.42
发出商品	163,411.77		620,905.70	141,389.17			642,928.30
合计	11,802,177.20		6,578,018.68	7,230,800.50			11,149,395.38

（九）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额(含待认证、待抵扣进项)	9,804,446.06	8,929,764.01
预缴所得税	380,406.73	4,454,632.61
银行理财产品	79,127,707.51	
合计	89,312,560.30	13,384,396.62

（十）债权投资

1.债权投资情况

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
外部单位借款本息	10,012,916.66	500,645.83	9,512,270.83			
合计	10,012,916.66	500,645.83	9,512,270.83			

2.减值准备计提情况

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额				
2020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	500,645.83			500,645.83
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	500,645.83			500,645.83

（十一）长期股权投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
霆昇科技股份有限公司	4,786,384.63			484,504.11	93,790.93					5,364,679.67	
浙江中自机电控制技术有限公司	17,580,869.41			710,584.34			700,000.00			17,591,453.75	
小计	22,367,254.04			1,195,088.45	93,790.93		700,000.00			22,956,133.42	
合计	22,367,254.04			1,195,088.45	93,790.93		700,000.00			22,956,133.42	

注：对霆昇科技股份有限公司和浙江中自机电控制技术有限公司的投资情况详见附注七、（二）。

（十二）投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	18,150,630.28	18,150,630.28
2.本期增加金额		
（1）固定资产\在建工程转入		
3.本期减少金额		
4.汇率折算差额	-1,097,004.99	-1,097,004.99
5.期末余额	17,053,625.29	17,053,625.29
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	4,766,831.46	4,766,831.46
2.本期增加金额	545,696.14	545,696.14
（1）计提或摊销	545,696.14	545,696.14
（2）固定资产\在建工程转入		
3.本期减少金额		
4.汇率折算差额	-317,022.20	-317,022.20
5.期末余额	4,995,505.40	4,995,505.40
三、减值准备		

项目	房屋建筑物	合计
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.汇率折算差额		
5.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	12,058,119.89	12,058,119.89
2.期初账面价值	13,383,798.82	13,383,798.82

（十三）固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	52,263,971.16	55,826,475.91
固定资产清理		
合计	52,263,971.16	55,826,475.91

1.固定资产

固定资产情况

项目	房屋建筑物	办公设备	生产设备	交通设备	其他类	合计
一、账面原值						
1.期初余额	39,270,819.48	7,244,437.54	23,385,260.59	4,246,909.25	7,273,935.38	81,421,362.24
2.本期增加金额		255,051.13	1,440,296.21		2,911,791.16	4,607,138.50
（1）购置		255,051.13	1,431,541.17		2,910,635.06	4,597,227.36
（2）在建工程、投资性房地产转入			8,755.04			8,755.04
（3）内部转移					1,156.10	1,156.10
3.本期减少金额		216,236.49	588,079.70	150,000.00	71,487.20	1,025,803.39
（1）处置或报废		215,080.39	588,079.70	150,000.00	71,487.20	1,024,647.29
（2）内部转移		1,156.10				1,156.10
4.汇率折算差额		-17,613.87				-17,613.87
5.期末余额	39,270,819.48	7,265,638.31	24,237,477.10	4,096,909.25	10,114,239.34	84,985,083.48
二、累计折旧						
1.期初余额	4,610,475.06	5,611,599.33	9,205,993.45	2,376,289.33	3,790,529.16	25,594,886.33
2.本期增加金额	1,803,238.13	716,331.72	3,534,253.77	469,033.21	1,570,092.41	8,092,949.24

项目	房屋建筑物	办公设备	生产设备	交通设备	其他类	合计
（1）计提	1,803,238.13	716,331.72	3,534,253.77	469,033.21	1,570,092.41	8,092,949.24
3.本期减少金额		202,278.75	539,634.84	142,500.00	66,938.47	951,352.06
（1）处置或报废		202,278.75	539,634.84	142,500.00	66,938.47	951,352.06
4.汇率折算差额		-15,371.19				-15,371.19
5.期末余额	6,413,713.19	6,110,281.11	12,200,612.38	2,702,822.54	5,293,683.10	32,721,112.32
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.汇率折算差额						
5.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	32,857,106.29	1,155,357.20	12,036,864.72	1,394,086.71	4,820,556.24	52,263,971.16
2.期初账面价值	34,660,344.42	1,632,838.21	14,179,267.14	1,870,619.92	3,483,406.22	55,826,475.91

2.公司无存在暂时闲置的固定资产、通过融资租赁租入的固定资产、通过经营租赁租出的固定资产、以及未办妥产权证书的固定资产。

（十四）在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	26,811,745.28	11,904,064.52
合计	26,811,745.28	11,904,064.52

1.在建工程

（1）在建工程情况

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
海睿达生产基地	26,723,148.87		26,723,148.87	11,382,733.02		11,382,733.02
昆山装修工程				486,576.33		486,576.33
在安装设备	88,596.41		88,596.41	34,755.17		34,755.17
合计	26,811,745.28		26,811,745.28	11,904,064.52		11,904,064.52

（2）重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入无形资产金额	汇率折算	期末余额
海睿达生产基地	256,507,500.00	11,382,733.02	15,340,415.85			26,723,148.87
合计	256,507,500.00	11,382,733.02	15,340,415.85			26,723,148.87

（续上表）

项目名称	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
海睿达生产基地	10.42	10.42				募集资金13,660.15万元；自有资金11,990.60万元
合计	--	--			--	--

2.本期无需计提在建工程减值准备

（十五）无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	计算机软件	专利及著作权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	16,307,902.64	6,589,193.05	18,339,588.19	41,236,683.88
2.本期增加金额		25,869.03		25,869.03
（1）购置		25,869.03		25,869.03
3.本期减少金额				
4.汇率折算差额		-448.45		-448.45
5.期末余额	16,307,902.64	6,614,613.63	18,339,588.19	41,262,104.46
二、累计摊销				
1.期初余额	869,754.85	1,495,227.24	7,652,796.00	10,017,778.09
2.本期增加金额	326,158.05	569,355.39	1,324,905.63	2,220,419.07
（1）计提	326,158.05	569,355.39	1,324,905.63	2,220,419.07
3.本期减少金额				
4.汇率折算差额		-70.32		-70.32
5.期末余额	1,195,912.90	2,064,512.31	8,977,701.63	12,238,126.84
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				

项目	土地使用权	计算机软件	专利及著作权	合计
4.汇率折算差额				
5.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	15,111,989.74	4,550,101.32	9,361,886.56	29,023,977.62
2.期初账面价值	15,438,147.79	5,093,965.81	10,686,792.19	31,218,905.79

（十六）商誉

1.商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
福州琪利软件有限公司	239,267.96					239,267.96
合计	239,267.96					239,267.96

2.商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
福州琪利软件有限公司	239,267.96			239,267.96
合计	239,267.96			239,267.96

（十七）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	汇率折算差额	期末余额
装修款--一年以上	6,723,444.66	2,882,885.44	3,195,743.96		-1,587.15	6,408,998.99
横机知识产权许可使用费	1,871,069.08		660,377.32			1,210,691.76
合计	8,594,513.74	2,882,885.44	3,856,121.28		-1,587.15	7,619,690.75

（十八）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

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	31,906,704.61	5,943,579.43	29,821,979.21	5,484,699.97
子公司可在以后年度弥补的税务亏损	79,438,026.55	19,766,077.28	60,280,172.88	15,070,043.22
香港子公司费用摊销差异	1,193,490.34	196,925.93	1,217,317.74	200,857.43
内部交易未实现收益	5,556,787.31	969,611.30	4,313,249.97	784,577.24
其他	1,744,159.29	270,623.89	1,744,159.29	270,623.89
合计	119,839,168.10	27,146,817.83	97,376,879.09	21,810,801.75

2. 未经抵销的递延所得税负债

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
固定资产折旧差异	12,597,406.97	2,678,324.30	15,842,847.20	3,407,351.09
理财产品公允价值变动	2,102,162.03	442,265.76	2,486,174.73	505,010.73
合计	14,699,569.00	3,120,590.06	18,329,021.93	3,912,361.82

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	998,066.36	26,148,751.47	2,762,615.09	19,048,186.66
递延所得税负债	998,066.36	2,122,523.70	2,762,615.09	1,149,746.73

4. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	3,443,216.01	2,741,291.86
可抵扣亏损	22,443,075.88	14,864,040.83
合计	25,886,291.89	17,605,332.69

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

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年到期		2,565,853.63	系子公司盈泰电气、琪利软件及江苏睿能亏损，其中琪利软件为具备科技型中小企业资格的企业，其具备资格年度（2018 年）之前 5 个年度发生的尚未弥补的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转期限 10 年。
2021 年到期	2,543,871.73	2,543,871.73	
2022 年到期	383,046.76	383,046.76	
2023 年到期	289,426.31	130,960.98	
2024 年到期	5,742,643.66	1,471,231.73	
2025 年到期	7,765,390.29	2,050,378.87	
2026 年到期	567,809.85	567,809.85	
2027 年到期	1,294,717.63	1,294,717.63	
2028 年到期	2,291,203.93	2,291,203.93	
2029 年到期	1,564,965.72	1,564,965.72	
合计	22,443,075.88	14,864,040.83	

（十九）其他非流动资产

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
预付工程设备款	8,000,186.37		8,000,186.37	8,220,262.00		8,220,262.00
合计	8,000,186.37		8,000,186.37	8,220,262.00		8,220,262.00

（二十）短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	98,098,769.44	144,696,468.76
保证借款	44,821,228.44	20,022,958.34
信用借款	29,025,252.77	19,022,958.34
合计	171,945,250.65	183,742,385.44

注1：截至2020年12月31日，睿能科技向招商银行福州屏山支行借款余额1,000万元。睿能科技向招商银行福州屏山支行取得6,000万元授信循环额度，由福建贝能提供连带保证担保。

注2：截至2020年12月31日，睿能科技向中国邮政储蓄银行福州市分行借款余额1,000万元。睿能科技向中国邮政储蓄银行福州市分行取得7,000万元授信循环额度，由福建贝能提供连带保证担保。

注3：截至2020年12月31日，睿能科技向交通银行福建省分行信用借款余额1,000万元。睿能科技向交通银行福建省分行取得1亿元授信循环额度。

注4：截至2020年12月31日，睿能科技向兴业银行福州工业路支行信用借款余额900万元。睿能科技向兴业银行福州工业路支行取得1亿元授信循环额度。

注5：截至2020年12月31日，睿能科技向工商银行福州五一支行借款余额500万元。睿能科技向工商银行福州五一支行取得8,000万元授信循环额度，由福建贝能提供连带保证担保。

注6：截至2020年12月31日，睿能科技向厦门银行福州市分行信用借款余额1,000万元。睿能科技向厦门银行福州市分行取得4,000.00万元授信循环额度。

注7：截至2020年12月31日，福建贝能向招商银行福州屏山支行抵押借款人民币余额1,000万元。该借款由福建睿能以位于福州市闽侯县荆溪镇永丰村文山里自然村研发楼整座（不动产权证书号：闽（2017）闽侯县不动产权第0012287号）为福建贝能向招商银行福州屏山支行取得3,000万元授信循环额度作抵押，同时由睿能科技提供连带责任保证。

注8：截止2020年12月31日，上海贝能向招商银行福州湖东支行保证借款余额1,000万元、开具信用证并买方付息融资余额1,000万元，该借款为上海贝能向招商银行福州分

行取得3,000万元授信额度，由福建睿能提供连带保证担保，同时上海贝能支付信用证保证金200万元。

注9：截至2020年12月31日，贝能国际向香港汇丰银行抵押借款余额美元1,350万元，折人民币8,808.62万元。香港汇丰银行向贝能国际提供综合授信港币1.85亿元，担保方式：香港广泰位于香港的房产做抵押，同时由睿能科技、福建贝能和香港广泰提供连带责任保证。

（二十一）应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	10,100,000.00	16,270,000.00
合计	10,100,000.00	16,270,000.00

本期末无已到期未支付的应付票据。

（二十二）应付账款

1.应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付采购货款	170,908,189.67	111,508,838.38
合计	170,908,189.67	111,508,838.38

2. 截至2020年12月31日，无账龄超过1年的重要应付账款。

（二十三）合同负债

合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	10,761,080.06	17,382,173.11
合 计	10,761,080.06	17,382,173.11

（二十四）应付职工薪酬

1.应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	汇率折算差额	期末余额
一、短期薪酬	23,852,066.11	129,424,824.11	119,307,168.97	-181,175.68	33,788,545.57
二、离职后福利-设定提存计划	1,202,508.29	1,338,060.47	1,676,135.01	-4,084.73	860,349.02
三、辞退福利	107,273.46	3,413,486.24	3,174,279.65		346,480.05

项目	期初余额	本期增加	本期减少	汇率折算差额	期末余额
四、一年内到期的其他福利					
五、其他					
合计	25,161,847.86	134,176,370.82	124,157,583.63	-185,260.41	34,995,374.64

2.短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	汇率折算差额	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	22,369,094.71	113,719,127.22	103,422,794.23	-181,175.68	32,484,252.02
2.职工福利费		2,361,479.34	2,361,479.34		
3.社会保险费	684,408.95	5,475,901.34	5,552,876.97		607,433.32
其中：医疗保险费	607,384.26	5,015,890.57	5,077,657.14		545,617.69
工伤保险费	18,527.40	14,718.10	19,996.36		13,249.14
生育保险费	58,497.29	445,292.67	455,223.47		48,566.49
4.住房公积金	548,406.83	6,435,557.08	6,475,353.27		508,610.64
5.工会经费和职工教育经费	250,155.62	817,197.20	879,103.23		188,249.59
6.短期带薪缺勤					
7.短期利润分享计划					
8.非货币福利		615,561.93	615,561.93		
9.其他短期薪酬					
合计	23,852,066.11	129,424,824.11	119,307,168.97	-181,175.68	33,788,545.57

3.设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	汇率折算差额	期末余额
1.基本养老保险	1,167,353.54	1,306,715.88	1,633,549.70	-4,084.73	836,434.99
2.失业保险费	35,154.75	31,344.59	42,585.31		23,914.03
3.企业年金缴费					
合计	1,202,508.29	1,338,060.47	1,676,135.01	-4,084.73	860,349.02

（二十五）应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	3,602,770.13	384,383.49
个人所得税	256,306.88	298,640.02
增值税	784,110.17	1,789,540.61
城市维护建设税	76,811.71	123,252.40
教育费附加	57,604.15	89,477.07

项目	期末余额	期初余额
江海堤防工程维护管理费（防洪费）	108,747.24	125,620.38
印花税	55,890.20	61,643.90
其他税种	82,303.63	39,402.56
合计	5,024,544.11	2,911,960.43

（二十六）其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	16,205,327.05	19,751,978.41
合计	16,205,327.05	19,751,978.41

1.按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付购买非流动资产类款项	1,791,926.61	210,676.47
客户保证金	269,390.60	246,399.33
预提费用	12,936,741.39	15,740,065.69
往来款及其他	1,207,268.45	3,554,836.92
合计	16,205,327.05	19,751,978.41

2.截至2020年12月31日，无账龄超过1年的重要其他应付款款项。

（二十七）其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	585,822.34	633,087.93
合计	585,822.34	633,087.93

（二十八）股本

	期初余额	本期增减变动（+、－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	201,233,200.00						201,233,200.00

（二十九）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（或股本）溢价	399,525,258.39			399,525,258.39
合计	399,525,258.39			399,525,258.39

（三十）其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益	10,318,684.69	-14,255,778.17			-14,255,778.17		-3,937,093.48
其中：外币财务报表折算差额	10,318,684.69	-14,255,778.17			-14,255,778.17		-3,937,093.48
其他综合收益合计	10,318,684.69	-14,255,778.17			-14,255,778.17		-3,937,093.48

（三十一）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	35,936,513.48	2,105,415.03		38,041,928.51
合计	35,936,513.48	2,105,415.03		38,041,928.51

（三十二）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	392,699,273.68	409,194,450.92
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		174,707.24
调整后期初未分配利润	392,699,273.68	409,369,158.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	25,169,060.03	30,122,991.74
减：提取法定盈余公积	2,105,415.03	3,671,476.22
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	20,123,320.00	43,121,400.00
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	395,639,598.68	392,699,273.68

注1：根据法律和章程的规定，公司按各年度净利润的10%提取法定盈余公积。

注 2： 2020 年 3 月 19 日，福建睿能科技股份有限公司第三届董事会第二次会议审议通过了《公司 2019 年度利润分配预案》，以公司截至 2019 年 12 月 31 日的总股本 201,233,200 股为基数，每 10 股派发现金股利人民币 1.00 元（含税）。

（三十三）营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,488,170,237.66	1,298,384,793.01	1,466,656,907.14	1,239,776,049.44
其他业务	8,818,969.92	6,415,407.82	11,198,472.25	8,890,440.69
合计	1,496,989,207.58	1,304,800,200.83	1,477,855,379.39	1,248,666,490.13

（三十四）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,077,585.07	2,178,471.92
教育费附加	781,155.11	1,542,240.55
防洪费（江海堤防费）	199,630.13	298,699.48
房产税	411,896.32	432,888.03
土地使用税	94,055.37	94,055.40
印花税	522,327.60	640,446.42
关税	51,849.34	569,780.79
残疾人保障金		1,190,407.73
其他税费	8,421.96	9,441.96
合计	3,146,920.90	6,956,432.28

注：根据2020年12月11日发布的财政部会计司发布最新问答，“企业根据《残疾人就业保障金征收使用管理办法》(财税[2015] 72 号)的规定，应缴纳的残疾人就业保障金，应当计入‘管理费用’科目”。公司本年将残疾人就业保障金重分类列示于“管理费用”科目。

（三十五）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	48,435,003.26	55,651,467.42
物流费	3,277,999.55	13,563,650.47
交通差旅费	2,934,898.15	4,585,557.62
租赁费	3,812,862.85	4,446,831.93
业务招待费	2,375,483.58	3,821,586.42
广告宣传费	648,548.12	1,275,947.61

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	556,435.73	900,859.93
样赠费	2,259,512.05	3,308,491.73
维修费	1,282,351.63	1,975,879.57
折旧费	249,761.60	239,667.36
装修费	103,610.05	248,224.90
物业水电费	431,786.73	505,712.67
技术服务费	860,859.98	67,411.91
其他	872,578.40	747,934.71
合计	68,101,691.68	91,339,224.25

注：公司本年根据新收入准则将控制权转移给客户之前发生的运输费用 1,018.64 万元作为合同履约成本记入“营业成本”科目。

（三十六）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	30,543,147.24	33,673,249.26
租赁费	4,765,761.80	5,773,387.93
专业服务费	2,594,252.73	2,630,396.15
办公费	1,794,031.29	1,965,385.92
折旧费	2,128,596.65	2,469,229.14
无形资产摊销	1,848,656.35	1,898,307.37
业务招待费	367,136.31	667,245.69
交通差旅费	516,198.47	813,505.74
保险费	158,378.57	151,249.84
维修费	239,534.55	366,993.39
物业水电费	1,630,096.31	1,794,557.83
装修费	2,020,254.87	1,679,476.71
存货报损	1,198,218.65	603,492.39
残疾人就业保障金	925,336.57	
其他	2,985,315.26	2,965,732.84
合计	53,714,915.62	57,452,210.20

（三十七）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	43,855,602.78	44,672,594.60
租赁费	1,159,396.98	1,091,510.23
办公费	83,700.28	98,711.99
折旧费	1,578,672.42	1,265,206.79
无形资产摊销	45,604.67	76,352.79
业务招待费	113,145.19	169,226.85
交通差旅费	1,619,058.95	2,176,070.94
维修费	16,575.00	3,023.90
物业水电费	205,677.56	183,526.28
装修费	560,910.22	118,278.12
材料费	2,891,330.90	2,526,719.85
委托开发费	47,169.81	1,554,762.65
其他	409,319.58	228,411.42
合计	52,586,164.34	54,164,396.41

（三十八）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,184,906.48	8,727,287.01
减：利息收入	1,266,599.02	1,421,612.47
汇兑损益	-2,028,093.94	2,842,989.56
银行手续费	818,540.07	887,959.52
其他	58,008.18	146,243.99
合计	3,766,761.77	11,182,867.61

（三十九）其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
软件产品增值税即征即退	3,008,717.55	8,059,985.88
代扣代缴个税手续费补贴	105,134.92	280,368.51
福建省福州市财政局专利奖励与资助	145,500.00	21,000.00
福州市鼓楼区财政局2018年鼓楼区科技计划项目第一批	25,000.00	400,000.00
福建省福州市劳动就业管理中心失业保险基金稳岗补贴	2,783,287.67	175,077.68
深圳市社会保险基金管理局稳岗补贴	657.36	1,283.27

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
上海市劳动就业管理中心失业保险基金稳岗补贴	28,916.00	9,168.00
上海市社会保险基金管理局 2020 年稳岗补贴	14,962.00	12,149.90
青岛市市北区人力资源和社会保障服务中心稳岗补贴	3,195.41	
成都市社会保险事业管理局稳岗补贴	1,623.88	
湖北外服稳岗补贴	6,749.95	
江苏昆山市劳动就业中心稳岗补贴	5,025.16	
广州市稳岗补贴	25,494.90	
福建省科技小巨人领军企业研发费用加计扣除奖励专项资金	2,281,000.00	
福州市人民政府困难企业稳岗返还款	425,700.00	
福建省工科类青年专业人才奖励款	140,654.00	
福州市鼓楼区财政局 2018 年福州市服务外包扶持资金	134,600.00	
福州市鼓楼区财政局 2019 年度重点扶持产业人才奖励	84,000.00	
福州市鼓楼区财政局 2019 年第二批市级软件产业发展专项资金	520,000.00	
福州市鼓楼区财政局 2018 年福州市重点境内外展补助资金	12,500.00	
福州市鼓楼区人力资源和社会保障局“留岗留薪”企业补助资金	3,440.00	
福州市鼓楼区财政局 2020 年度省级人才专项资金	164,105.00	
香港市政府 2020 年 6 至 8 月工资补贴	912,567.81	
上海普陀区政府企业扶持资金	450,000.00	
2018 年福州数字经济发展专基资金		1,000,000.00
2018 年制造业单项冠军奖励资金（市级）		250,000.00
2018 年制造业单项冠军奖励资金（省级）		500,000.00
2020 年科技项目计划和经费（市级第二批）		1,200,000.00
2018 年国家高新技术企业认定奖励（复审）		50,000.00
2020 年福州市工业企业“上云上平台”项目奖补资（省级）		21,800.00
2020 年福州市工业企业“上云上平台”项目奖补资金（市级）		10,900.00
财政局专利保险保费补贴款		11,300.00
财政局知识产权贯标资助经费		150,000.00
2017 年鼓楼区知识产权奖励		38,000.00
2018 年省高新入库奖		140,000.00
2018 年闽侯县度知识产权奖励		1,000.00
合计	11,282,831.61	12,332,033.24

（四十）投资收益

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	1,195,088.45	673,641.46
处置长期股权投资产生的投资收益	43,509.82	646,233.64
债权投资在持有期间的投资收益	428,847.45	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	11,460,249.43	11,176,888.83
合计	13,127,695.15	12,496,763.93

（四十一）公允价值变动收益

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	-384,012.70	2,486,174.73
合计	-384,012.70	2,486,174.73

（四十二）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	190,449.24	-200,000.00
应收账款坏账损失	-3,568,659.41	-2,665,029.27
其他应收款坏账损失	108,349.89	57,206.14
债权投资减值损失	-500,645.83	
合计	-3,770,506.11	-2,807,823.13

（四十三）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-6,570,078.46	-8,374,568.91
合计	-6,570,078.46	-8,374,568.91

（四十四）资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	94,872.88	23,927.95
合计	94,872.88	23,927.95

（四十五）营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益的金额
非流动资产报废合计		21,585.66	
其中：固定资产报废利得		21,585.66	
无形资产报废利得			
债务重组利得			

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益的金额
赔偿收入	41,669.47	55,842.23	39,669.47
其他	370,354.47	807,936.59	372,354.47
合计	412,023.94	885,364.48	412,023.94

（四十六）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益的金额
非流动资产报废损失合计	50,283.19	80,757.93	50,283.19
其中：固定资产报废损失	50,283.19	80,757.93	50,283.19
无形资产报废损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	1,000,000.00	69,000.00	1,000,000.00
赔偿金、违约金	321,080.30	1,126,059.25	321,080.30
其他	11,471.94	180,083.51	11,471.94
合计	1,382,835.43	1,455,900.69	1,382,835.43

注：对外捐赠100万元为公司及子公司福建海睿达分别向福州市红十字会及福州高新区各捐赠50万元，用于新型冠状病毒肺炎疫情防控。

（四十七）所得税费用

1.所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,025,669.03	5,267,084.44
递延所得税费用	-6,180,528.54	-9,376,012.92
合计	-154,859.51	-4,108,928.48

2.会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	23,682,543.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,552,381.50
子公司适用不同税率的影响	-207,954.78
调整以前期间所得税的影响	16,232.56
非应税收入的影响	-343,688.90
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	514,602.01
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-260,176.79

项目	本期发生额
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,491,364.08
研究开发费加成扣除的纳税影响	-6,162,749.96
税法规定的额外可扣除费用	-186,168.14
前期已确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损预计以后年度不可抵扣的影响	1,453,821.03
其他	-22,522.12
所得税费用	-154,859.51

（四十八）其他综合收益

详见附注五、（三十）。

（四十九）现金流量表项目

1.收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	8,235,560.49	4,261,454.57
利息收入	1,266,599.01	1,541,531.74
资金往来及其他	2,953,959.82	2,040,821.11
合计	12,456,119.32	7,843,807.42

2.支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	45,975,741.30	56,814,598.39
支付的银行手续费	820,361.80	845,547.03
资金往来及其他	2,215,081.35	3,056,070.01
合计	49,011,184.45	60,716,215.43

3.收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资保证金	14,457,917.97	15,569,870.83
合计	14,457,917.97	15,569,870.83

4.支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资保证金	14,475,094.38	8,466,088.00
合计	14,475,094.38	8,466,088.00

（五十）现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	23,837,402.83	27,788,658.59
加：资产减值准备	3,770,506.11	8,374,568.91
信用减值损失	6,570,078.46	2,807,823.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,638,645.38	8,239,905.44
无形资产摊销	1,894,261.02	1,946,823.66
长期待摊费用摊销	3,856,121.28	3,113,908.60
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）	-94,872.88	-23,927.95
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	50,283.19	59,172.27
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	384,012.70	-2,486,174.73
财务费用（收益以“-”号填列）	5,069,034.07	9,113,879.57
投资损失（收益以“-”号填列）	-13,127,695.15	-12,496,763.93
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,100,564.81	-10,305,611.84
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	972,776.97	965,815.40
存货的减少（增加以“-”号填列）	6,400,043.75	90,496,532.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-22,286,180.38	-29,334,929.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	41,458,674.74	-32,774,075.59
其他（外币折算差额等）	-829,535.33	1,586,514.01
经营活动产生的现金流量净额	59,462,991.95	67,072,118.39
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		--
现金的期末余额	111,977,383.55	94,646,758.33
减：现金的期初余额	94,646,758.33	138,709,496.25
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	17,330,625.22	-44,062,737.92

2.现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	111,977,383.55	94,646,758.33
其中：库存现金	8,230.10	9,405.55
可随时用于支付的银行存款	111,969,153.45	94,637,352.78
可随时用于支付的其他货币资金		
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	111,977,383.55	94,646,758.33

（五十一）所有权或使用权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	期末余额	受限原因
1、货币资金	14,703,037.33	质押存款、保函保证金、信用证保证金、汇票保证金
2、投资性房地产	12,058,119.89	子公司贝能国际向香港汇丰银行借款，由香港广泰以位于香港房产为作抵押，截至报告期末借款余额美元1,350万元，折人民币8,808.62万元
3、固定资产	16,536,481.30	1、子公司福建贝能向招商银行借款，由睿能科技以位于福州市闽侯县研发楼为作抵押，截至报告期末借款余额1,000万元；
合计	43,297,638.52	

（五十二）外币货币性项目

1.外币货币性项目

项目	期末余额外币余额	折算汇率	期末余额折算人民币余额
货币资金			31,021,197.30
其中：美元	4,277,937.16	6.5249	27,913,112.18
欧元	1,229.32	8.0250	9,865.29
港币	3,681,169.90	0.84164	3,098,219.83
应收账款			135,627,780.20
其中：美元	20,786,185.26	6.5249	135,627,780.20
其他应收款			1,053,049.56
其中：美元	384.62	6.5249	2,509.61
港币	1,248,205.82	0.84164	1,050,539.95
短期借款			88,086,150.00

项目	期末余额外币余额	折算汇率	期末余额折算人民币余额
其中：美元	13,500,000.00	6.5249	88,086,150.00
应付账款			96,611,810.48
其中：美元	14,806,634.66	6.5249	96,611,810.48
应付职工薪酬			3,090,519.19
其中：港币	3,672,020.33	0.84164	3,090,519.19
应交税费			235,507.26
其中：港币	279,819.47	0.84164	235,507.26
其他应付款			9,779,883.30
其中：美元	1,464,052.83	6.5249	9,552,798.31
港币	269,812.50	0.84164	227,084.99

2.境外经营实体

境外经营实体	主要经营地	记账本位币	选择依据
贝能国际有限公司	香港	美元	主要结算货币
睿能电子(香港)有限公司	香港	美元	主要结算货币
广泰实业有限公司	香港	港币	主要结算货币

六、合并范围的变更

公司报告期内合并范围未发生变更。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式	备注
				直接	间接		
贝能国际有限公司	香港	香港	电子产品、电子元器件批发；电子计算单片机研究开发、批发；技术咨询	100		同一控制下企业合并	注1
贝能电子(福建)有限公司	福建福州	福建福州	电子产品、电子元器件批发；电子计算单片机研究开发、批发；技术咨询	100		同一控制下企业合并	注2
广泰实业有限公司	香港	香港	楼宇管理		100	同一控制下企业合并	注3
睿能电子(香港)有限公司	香港	香港	电子元器件采购，HID电子镇流器、LED驱动电源及照明器具的销售	100		同一控制下企业合并	注4
福建海睿达科技有限公司	福建福州	福建福州	开发、生产、批发电子元器件，工业自动控制系统，各类电子智能控制器，照明设备用镇流器，照明器具，电源产品，通信设备、计算机及其他电子设备，仪器仪表及文化、	100		同一控制下企业合并	注5

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	备注
				直接	间接		
			办公用机械，电子和电工机械专用设备、电气机械及器材，纺织、服装和皮革工业专业设备；软件产品开发、系统集成；电子及软件技术咨询服务；货物仓储（不含危险化学品）				
福州琪利软件有限公司	福建福州	福建福州	计算机软硬件、电子产品的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；计算机系统集成；计算机软硬件及辅助设备、电子产品的批发、代购代销；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外	70		非同一控制下企业合并	注6
福州盈泰电气科技有限公司	福建福州	福建福州	工业电气元器件产品、系统集成产品和成套制造产品的开发、设计；自动化、电气工程技术的开发、设计；电器机械器材、电子计算机及配件、通讯器材的批发、代购代销；五金、交电（不含电动自行车）、电子产品的批发；信息咨询服务；电气自动化产品的维修服务；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外	58		投资设立	注7
上海睿能高齐自动化有限公司	上海	上海	从事智能科技领域内的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让，工业自动化设备的销售，从事货物及技术的进出口业务。	100		投资设立	注8
贝能电子（上海）有限公司	上海	上海	销售：电子产品、电子元器件，从事电子科技领域内的技术咨询、技术开发、技术转让、技术服务，从事货物及技术的进出口业务	100		投资设立	注9
福州睿虹控制技术有限公司	福建福州	福建福州	工业控制计算机及系统制造；工业自动控制系统装置制造；智能控制系统集成；电子、通信与自动控制技术研究服务	70		投资设立	注10
江苏睿能控制技术有限公司	江苏昆山	江苏昆山	步进电机、伺服电机及驱动器的设计、生产、销售；工业自动化设备的制造、销售；智能科技领域内的技术开发、技术咨询、技术转让；货物及技术的进出口业务	100		投资设立	注11
贝能电子（青岛）有限公司	山东青岛	山东青岛	技术咨询、技术服务		100.00	投资设立	注12
贝能芯科技发展（北京）有限公司	北京	北京	电子科技技术服务；商务信息咨询		100.00	投资设立	注13
贝能芯电子（成都）有限公司	四川成都	四川成都	零售：电子产品及技术服务；商务信息咨询		100.00	投资设立	注14
贝能电子（深圳）有限公司	广东深圳	广东深圳	信息传输、软件和信息技术服务；电子产品的技术开发		100.00	投资设立	注15

注1：贝能国际有限公司（英文名称：BURNONINTERNATIONALLIMITED）于2007年8月9日在香港依据《公司条例》注册成立。现注册资本3,000.00万港元，已缴资本3,000.00万元，由睿能科技全资持有。注册编号：1157040，注册地址：ROOM308-9，3/F.，KenningIndustrialBuilding，19WangHoiRoad，KowloonBay，Kowloon。

注2：贝能电子(福建)有限公司于2008年6月4日在福州注册成立。2017年变更前，注册资本及实收资本均为1,300万港元，由贝能国际全资持有。2018年8月23日，公司收购贝能国际持有的福建贝能100%的股权。现注册资本7,121.09万元，实收资本

1,149.25 万元。福建贝能统一社会信用代码：91350100674002846F，注册地址：福州市鼓楼区铜盘路软件大道 89 号软件园 C 区 26 号。

注 3：广泰实业有限公司（英文名称：GOLDDYNASTYINDUSTRIESLIMITED）于 2010 年 12 月 23 日在香港依据《公司条例》注册成立。注册资本 1 万港元，已缴资本 1 港元，由贝能国际全资持有。注册编号：1543852，注册地址为：ROOM308-9，3/F.，KenningIndustrialBuilding，19WangHoiRoad，KowloonBay，Kowloon。

注 4：睿能电子（香港）有限公司（英文名称：RAYNENELECTRONICS[HONGKONG]LIMITED）于 2008 年 5 月 15 日在香港依据《公司条例》注册成立。注册资本 1 万港元，已缴资本 1 港元，由睿能科技全资持有。注册编号：1237225，注册地址:ROOM308-9，3/F.，KenningIndustrialBuilding，19WangHoiRoad，KowloonBay，Kowloon。

注 5：福建海睿达科技有限公司系于 2011 年 12 月 02 日在福州闽侯注册成立。原注册资本：2,000.00 万美元，实收资本：950.00 万美元，由睿能科技持有 70%股权、香港海睿达持有 30%股权。2018 年 2 月 9 日，公司以 400.00 万美元收购公司全资子公司香港海睿达持有的福建海睿达 30%的股权。现注册资本 30,545.75 万元，实收资本 30,545.75 万元。公司统一社会信用代码：913501005853315766，注册地址：闽侯县南屿镇生物医药和机电产业园。

注 6：福州琪利软件有限公司于 2013 年 9 月 23 日在福州成立，现注册资本及实收资本均为 300 万元，由睿能科技持有 70%股权、姜滔持有 30%股权。公司统一社会信用代码：913501020797633413，注册地址：福建省福州市鼓楼区铜盘路软件大道 89 号软件园 C 区 26 号 C 幢二层。

注 7：福州盈泰电气科技有限公司于 2015 年 1 月 27 日在福州注册成立，注册资本及实收资本均为人民币 1,000 万元，由睿能科技、邱旭东、黄祖涛分别持有 58%、35%、7%股权；统一社会信用代码：9135010031566846X3，注册地址：福州市鼓楼区软件大道 89 号软件园 C 区 5 号楼二楼。

注 8：上海睿能高齐自动化有限公司于 2018 年 5 月 28 日在上海成立。注册资本人民币 5,000 万元，实收资本 4,900 万元，由睿能科技全资持有。统一社会信用代码：91310107MA1G0P0B1D，注册地址：上海市普陀区祁连山南路 2891 弄 105 号 6808 室。

注 9：贝能电子（上海）有限公司于 2018 年 7 月 27 日在上海成立。注册资本及实收资本均为人民币 5,000 万元，由睿能科技全资持有。统一社会信用代码：91310107MA1G0QH29L，注册地址：上海市普陀区祁连山南路 2891 弄 105 号 6845 室。

注 10：福州睿虹控制技术有限公司于 2018 年 4 月 25 日在福州成立。注册资本人民币 3,600 万元，实收资本 3,600 万元，由睿能科技和福建平潭瑞虹股权投资管理合伙企业（有限合伙）分别持有 70%和 30%股权。统一社会信用代码：91350100MA31MYTR1M，注册地址：福建省福州市闽侯县南屿镇窗厦村、桐南村。

注 11：江苏睿能控制技术有限公司于 2018 年 11 月 15 日在江苏昆山成立。注册资本 1,000 万元，实收资本 1,000 万元，由睿能科技全资持有。统一社会信用代码：91320583MA1XG23Q3J，注册地址：苏州市昆山市玉山镇玉杨路 456 号。

注 12：贝能芯科技发展（北京）有限公司于 2020 年 5 月 16 日在北京成立。注册资本人民币 200 万元，由上海贝能全资持有。统一社会信用代码：91110105MA01K62W81，注册地址：北京市朝阳区北苑路 170 号 3 号楼 13 层 1 单元 1602。

注 13：贝能芯电子（成都）有限公司于 2020 年 5 月 21 日在四川成都成立。注册资本人民币 100 万元，由上海贝能全资持有。统一社会信用代码：91510107MA6BWBP016，注册地址：成都市武侯区高华横街 33 号 1 栋 1 单元 8 层 802 号。

注 14：贝能电子（青岛）有限公司于 2020 年 5 月 13 日在山东青岛成立。注册资本人民币 100 万元，由上海贝能全资持有。统一社会信用代码：91370203MA3PQDT900，注册地址：山东省青岛市市北区黑龙江南路 2 号甲 1406 户。

注 15：贝能电子（深圳）有限公司于 2020 年 5 月 28 日在广州深圳成立。注册资本人民币 200 万元，由上海贝能全资持有。统一社会信用代码：91440300MA5FMFBC9W，注册地址：山深圳市福田区沙头街道天安社区滨河路与香蜜湖路交汇处天安创新科技广场(二期)天安创新科技广场二期东座 802。

（二）在合营企业或联营企业中的权益

1.联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
霾昇科技股份有限公司（简称台湾霾昇）（注1）	台湾台北市	台湾台北市	电子材料批发业；电器零售业；计算机及事务性机器设备零售业；信息软件零售业；电子材料零售业		45%	权益法
浙江中自机电控制技术有限公司（简称中自机电）（注2）	浙江杭州经济技术开发区	浙江杭州经济技术开发区	生产：工业装备自动化专用控制装置、嵌入式控制器、全数字伺服驱动器、自动化控制软件。 技术开发、技术服务：工业装备自动化专用控制装置、嵌入式控制器、全数字伺服驱动器、自动化控制软件、自动化工程技术；销售：工业装备自动化专用控制装置、嵌入式控制器、全数字伺服驱动器、自动化控制软件、工业自动化仪器仪表、机器视觉识别系统、变频器、编码器；货物及技术进出口（法律、行政法规禁止经营的项目除外，法律、行政法规限制经营的项目取得许可后方可经营）；其它无需报经审批的一切合法项目	35%		权益法

注1：台湾霾昇系由台湾自然人廖柏英等于2002年5月1日在台湾台北市成立的一家股份有限公司，资本总额：2,000万新台币，注册地址：114台北市内湖区瑞光路411号6楼，注册号：（80）台财税登字第1213号。

注2：浙江中自机电控制技术有限公司于2010年12月14日在杭州市工商行政管理局登记注册。注册资本500万元，法定代表人：邹绍洪，注册地址：杭州经济技术开发区6号大街260号2幢，统一社会信用代码：91330101566070868L。

2019年8月27日，睿能科技与长兴超控科技咨询合伙企业（有限合伙） 和自然人邹绍洪、岳剑锋、董成丽、张一鸣、王佳、邱佳静相关方签署《股权转让协议》，以自有货币资金人民币 1,750.00 万元收购长兴超控科技咨询合伙企业（有限合伙） 持有的中自机电35%股权，该股权收购款已于2019年9月支付。

2.联营企业的主要财务信息

单位：人民币元

人民币	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	台湾隆昇	中自机电	台湾隆昇	中自机电
流动资产	24,271,093.90	48,600,828.27	17,940,950.08	38,725,950.89
非流动资产	2,737,158.97	3,481,205.59	1,036,630.11	3,450,963.61
资产合计	27,008,252.87	52,082,033.86	18,977,580.19	42,176,914.50

人民币	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	台湾隆昇	中自机电	台湾隆昇	中自机电
流动负债	18,828,908.37	24,769,533.02	11,858,201.43	14,894,654.62
非流动负债		-	5,951.43	
负债合计	18,828,908.37	24,769,533.02	11,864,152.86	14,894,654.62
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	8,179,344.50	27,312,500.84	7,113,427.32	27,282,259.88
按持股比例计算的净资产份额	3,680,705.03	9,559,375.30	3,201,042.30	9,548,790.96
调整事项				
--商誉	1,724,505.29	8,032,078.45	1,724,505.29	8,032,078.45
--内部交易未实现利润				
--其他	-40,530.65	-	-40,230.61	
对联营企业权益投资的账面价值	5,364,679.67	17,591,453.75	4,885,316.98	17,580,869.41
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	37,183,888.75	32,304,621.13	26,154,064.22	9,209,875.55
净利润	1,078,202.25	2,030,240.96	93,260.77	231,055.46
终止经营的净利润				
以前年度损益调整	-1,526.47		-212,929.34	
其他综合收益	-10,758.59		257,013.45	
综合收益总额	1,065,917.19	2,030,240.96	137,344.88	231,055.46
本年度收到的来自联营企业的股利		700,000.00		

注 1：上表台湾隆昇期初、期末数字分别为在台湾政和会计师事务所 2020 年 4 月 12 日审定的台湾霾昇 2019 年财务报表和台湾霾昇 2020 年未审财务报表基础上按公司会计政策调整后的金额。

注 2：上表中自机电数字期初、期末数字分别为在浙江新华会计师事务所有限公司 2020 年 3 月 10 日、2021 年 3 月 1 日审定的中自机电 2019 年、2020 年财务报表基础上按公司合并口径调整后的金额。

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。

（一）信用风险

于资产负债表日，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。且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。

为降低信用风险，本公司采取信用额度管控、信用审批并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司日常审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。

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。

（二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1. 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率折算差额而发生波动的风险。本公司全资子公司贝能国际、香港睿能电子的购销活动与融资活动基本以美元计价及支付，外币汇率若发生较大幅度波动，将一定程度影响公司的损益。本公司密切关注汇率折算差额对本公司的影响，必要时将采用措施以尽可能地规避外汇风险。

本公司面临的汇率风险主要来源于以外币计价的金融资产和金融负债，报告期末，有关外币货币性项目的余额情况参见附注五、（五十二）。

2. 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款及其他融资等带息债务。本公司借款规模相对较小，公司通过做好资金筹划，根据经济环境的变化调整带息债务规模与结构，降低利率风险。

（三）流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。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。本公司日常分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

九、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产			292,102,162.03	292,102,162.03
银行理财产品			292,102,162.03	292,102,162.03
（二）应收款项融资			89,311,695.79	89,311,695.79
银行承兑汇票			89,311,695.79	89,311,695.79

（二）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

项目	期末公允价值	估值技术
银行理财产品	292,102,162.03	根据合同约定的收益测算模型测算收益率进行估值
银行承兑汇票	89,311,695.79	剩余期限较短，公允价值与账面余额相近

（三）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

报告期内，本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。以上不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

公司与子公司以及各子公司间的关联方交易已在合并报表时抵销，公司与其他关联方在报告期内的交易如下：

（一）存在控制关系的关联方情况

1.本公司实际控制人为杨维坚先生。

2.存在控制关系的关联方

母公司名称	关联关系	公司类型	注册地	法定代表人	业务性质	成立日期
睿能实业有限公司（简称睿能实业）	直接控股股东	有限责任公司	香港	杨维坚	无限制	2007/7/27
瑞捷投资有限公司（简称香港瑞捷）	直接控股股东的母公司	有限责任公司	香港	杨维坚	无限制	2012/8/1

注：杨维坚先生持有香港瑞捷100%股权，香港瑞捷持有睿能实业100%股权。

(1) 存在控制关系的关联方注册资本及其变化

关联方名称	注册币种	注册资本	变化情况
睿能实业有限公司	港币	10,000.00	报告期内未变化
瑞捷投资有限公司	港币	100,000.00	报告期内未变化

(2) 存在控制关系的关联方所持本公司股份或权益及其变化

关联方名称	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
睿能实业有限公司	135,394,736	67.28	135,394,736	67.28

(3) 实际控制人通过其他关联方所持本公司股份或权益及其变化

关联方名称	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
平潭捷润股权投资管理合伙企业（有限合伙）（简称平潭捷润）	15,525,264	7.72	15,525,264	7.72

注：本公司的母公司为睿能实业有限公司。杨维坚先生通过其持股100%的香港瑞捷间接持有睿能实业100%股权，睿能实业持有公司67.28%股权；杨维坚先生通过其控股的健坤投资有限公司持有公司股东平潭捷润21.73%的财产份额，平潭捷润持有公司7.72%股权。为此，杨维坚先生合计间接持有公司68.96%的股权，系公司的实际控制人。

（二）本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、其他主体中的权益（一）。

（三）本公司的合营和联营企业情况

本公司的联营企业详见附注七、其他主体中的权益（二）。

（四）其他关联方情况

公司报告期内不存在其他交易的关联方。

（五）关联交易情况

1. 采购商品、提供劳务情况表

无

2. 销售商品、提供劳务的关联交易

单位：人民币元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
霆昇科技股份有限公司	销售商品	9,472.49	

3.关联租赁情况

公司报告期内未发生关联方租赁业务。

4.关联担保情况

（1）本公司作为担保方

公司报告期内未向并表外关联方提供担保。

（2）本公司作为被担保方

公司报告期内未由并表外关联方提供担保。

5.关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
董事、监事和高级管理人员薪酬	811.62	821.08

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至2020年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至2020年12月31日，本公司已贴现及背书转让且尚未到期的银行承兑汇票金额为82,293,891.78元。

除上述事项外，截至2020年12月31日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

（一）利润分配

2021年4月27日，福建睿能科技股份有限公司第三届董事会第八次会议审议通过了《公司2020年度利润分配预案》，以公司截至2020年12月31日的总股本201,233,200股为基数，每10股派发现金股利人民币0.50元（含税）。

（二）收购奇电电气

2021年1月28日、2021年2月20日，福建睿能科技股份有限公司第三届董事会第六次会议及睿能科技2021年第一次临时股东大会分别审议通过了《关于使用已终止募投项目的部分募集资金收购奇电电气的议案》。为进一步完善工业自动化领域的战略布局，快速拓展公司工业自动化业务，公司董事会同意公司与上海厉杉营销策划合伙企业（有

限合伙）及刘国鹰先生等十二位自然人签署了《支付现金购买资产协议》，即以现金方式人民币 15,000 万元收购上海奇电电气科技有限公司（以下简称“奇电电气”）100%股权，并且同意使用已终止募投项目的部分募集资金人民币 15,000 万元实施本次收购。本次收购完成后，公司将持有奇电电气 100%股权。

截至 2021 年 2 月 25 日，公司已支付第一期交易对价 6000 万元，奇电电气于 2021 年 3 月 12 日完成工商变更。

除上述事项外，公司不存在需要披露的重要资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

（一）分部信息

公司根据内部组织结构、管理要求、内部报告制度确定四个报告分部，分别为：针织设备电控系统、其他制造业务、IC 产品分销业务和其他分销业务。公司的报告分部都是提供不同产品或服务的业务单元。由于每个分部需要不同的技术或市场战略，因此，公司分别独立管理各个报告分部的经营活动，分别评价其经营成果。

本公司的报告分部财务信息如下（单位：人民币万元）：

项目	针织设备电控系统	其他制造业务	IC 产品分销业务	其他分销业务	分部间抵销	合计
主营业务收入	18,221.72	8,587.31	118,341.26	5,698.19	2,031.46	148,817.02
主营业务成本	11,689.50	5,771.37	109,129.38	5,300.04	2,051.81	129,838.48

（二）其他

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	111,411,055.90	114,982,108.37
1-2 年（含 2 年）	14,789,152.38	4,419,984.90
2-3 年（含 3 年）	2,290,104.00	
3 年以上	489,747.73	489,747.73
合计	128,980,060.01	119,891,841.00
减：坏账准备	8,980,992.80	7,302,003.17
应收账款账面价值	119,999,067.21	112,589,837.83

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	128,980,060.01	100.00	8,980,992.80	6.96	119,999,067.21
其中：					
账龄组合	117,192,627.57	90.86	8,980,992.80	7.66	108,211,634.77
关联方组合	11,787,432.44	9.14			11,787,432.44
合计	128,980,060.01	100.00	8,980,992.80	6.96	119,999,067.21

（续上表）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	119,891,841.00	100.00	7,302,003.17	6.09	112,589,837.83
其中：					
账龄组合	119,133,753.83	99.37	7,302,003.17	6.13	111,831,750.66
关联方组合	758,087.17	0.63			758,087.17
合计	119,891,841.00	100.00	7,302,003.17	6.09	112,589,837.83

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	99,623,623.46	4,453,175.97	4.47
1-2年（含2年）	14,789,152.38	2,747,824.51	18.58
2-3年（含3年）	2,290,104.00	1,290,244.59	56.34
3年以上	489,747.73	489,747.73	100.00
合计	117,192,627.57	8,980,992.80	7.66

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	转销或核销	汇率折算差额	
应收账款坏账准备	7,302,003.17	1,743,406.01	64,416.38		8,980,992.80
合计	7,302,003.17	1,743,406.01	64,416.38		8,980,992.80

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	64,416.38

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
客户一	28,009,242.76	21.72	1,252,013.15
客户二	17,682,897.25	13.71	1,105,889.23
客户三	15,819,423.04	12.27	1,850,884.10
客户四	13,577,256.56	10.53	606,903.37
客户五	9,886,584.00	7.67	441,930.30
前五大客户合计	84,975,403.61	65.90	5,257,620.15

（二）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	19,266,789.87	43,672,650.86
合计	19,266,789.87	43,672,650.86

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	19,160,936.48	30,959,845.41
1-2年（含2年）	56,017.89	2,699,393.05
2-3年（含3年）	126,968.25	1,541,214.01
3年以上	86,681.00	8,706,681.00
合计	19,430,603.62	43,907,133.47
减：坏账准备	163,813.75	234,482.61
其他应收款账面价值	19,266,789.87	43,672,650.86

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	301,967.14	357,217.14
员工借款（备用金）	128,636.48	180,176.80
预付费用款		5,000.00
往来款及其他	19,000,000.00	43,364,739.53
合计	19,430,603.62	43,907,133.47

3. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	137,255.29		97,227.32	234,482.61
2020 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-2,800.89		2,800.89	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
合并增加				
本期计提				
本期转回	126,407.57		-55,738.71	70,668.86
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	8,046.83		155,766.92	163,813.75

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		转回	转销或核销	汇率折算差额	
其他应收款坏账准备	234,482.61	70,668.86			163,813.75
合计	234,482.61	70,668.86			163,813.75

5. 报告期无实际核销的其他应收款。

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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
单位一	关联方借款	13,000,000.00	1年以内(含1年)	66.90	
单位二	关联方借款	6,000,000.00	1年以内(含1年)	30.88	
单位三	房租押金	118,080.00	1-2年、2-3年	0.61	50,336.00
单位四	员工借款	50,430.72	1年以内(含1年)	0.26	2,521.54
单位五	房租押金	40,500.00	1-2年、3年以上	0.21	30,510.00
合计	--	19,209,010.72	--	98.86	83,367.54

（三）长期股权投资

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	565,555,728.78	8,245,000.00	557,310,728.78	536,555,728.78	8,245,000.00	528,310,728.78
对联营企业投资	17,591,453.75		17,591,453.75	17,580,869.41		17,580,869.41
合计	583,147,182.53	8,245,000.00	574,902,182.53	554,136,598.19	8,245,000.00	545,891,598.19

对子公司投资

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
贝能国际有限公司	69,298,502.79			69,298,502.79		
睿能电子(香港)有限公司	3,130,024.49			3,130,024.49		
福建海睿达科技有限公司	305,534,000.00			305,534,000.00		
福州琪利软件有限公司	2,445,000.00			2,445,000.00		
福州盈泰电气科技有限公司	5,800,000.00			5,800,000.00		
贝能电子(福建)有限公司	45,148,201.50			45,148,201.50		
上海睿能高齐自动化有限公司	25,000,000.00	24,000,000.00		49,000,000.00		
贝能电子（上海）有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
福州睿虹控制技术有限公司	20,200,000.00	5,000,000.00		25,200,000.00		
江苏睿能控制技术有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	536,555,728.78	29,000,000.00		565,555,728.78		

对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	汇率折算差额影响		
联营企业：											
浙江中自机电控制技术有限公司	17,580,869.41			710,584.34			700,000.00			17,591,453.75	
合计	17,580,869.41			710,584.34			700,000.00			17,591,453.75	

（四）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	236,899,264.80	164,613,665.24	342,540,793.32	231,702,168.82
其他业务	17,648,336.91	15,430,417.53	16,839,177.86	14,599,256.97
合计	254,547,601.71	180,044,082.77	359,379,971.18	246,301,425.79

（五）投资收益

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	710,584.34	726,838.24
处置长期股权投资产生的投资收益	43,509.82	297,056.01
债权投资在持有期间的投资收益	428,847.45	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	5,555,290.79	7,391,123.78
合计	6,738,232.40	8,415,018.03

十五、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	2020 年度	2019 年度
非流动资产处置损益	88,099.51	610,989.38
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）	8,274,114.06	4,272,047.36
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	101,139.94	
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		

项目	2020 年度	2019 年度
委托他人投资或管理资产的损益	11,403,944.24	13,663,063.56
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益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	-920,528.30	-511,363.94
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	18,946,769.45	18,034,736.36
减：所得税影响额	3,536,952.11	3,070,817.49
少数股东权益影响额(税后)	39,466.00	130,418.00
归属于母公司的非经常性损益合计	15,370,351.34	14,833,500.87

注：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）详见附注五、（三十九）。

（二）净资产收益率及每股收益

1.2020 年度净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.44%	0.1251	0.1251
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.95%	0.0487	0.0487

2. 2019 年度净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.91%	0.1497	0.1497
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.48%	0.0760	0.0760

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

福建睿能科技股份有限公司

二〇二一年四月二十七日



统一社会信用代码

91350100084343026U

营业执照

（副　本）副本编号：1 - 1

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

名　　称　华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　林宝明

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

成立日期　2013年12月09日

合伙期限　2013年12月09日 至 长期

主要经营场所　福建省福州市鼓楼区湖东路152号中山大厦B座7-9楼

仅供出具报告使用

登记机关　福州市鼓楼区市场监督管理局

2021 年 1 月 4 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所
执业证书

名　　称：华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：

主任会计师：林宝明

经营场所：福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼

仅供出具报告使用

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：35010001

批准执业文号：闽财会(2013)46号

批准执业日期：2013年11月29日

证书序号：0001939

说　明

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

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

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

发证机关：福建省财政厅

二〇一三年十二月二十五日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000395

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

华兴会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：林宝明

仅供出具报告使用

证书号：47 发证时间：二〇二一年十月 十日

证书有效期至：二〇二六年十月 十日



姓　　名 林晨
Full name

性　　别 男
Sex

出 生 日 期 1971-07-01
Date of birth

工 作 单 位 福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
Working unit

身份证号码 350102197107010445
Identity card No.

证书编号：
No. of Certificate 350100010040

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 福建省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 1995 年/y 01 月/m 17 日/d

福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
3501320049511

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

CPA 任职资格检查合格
CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
有效期至 2021年6月30日

年 /y　　月 /m　　日 /d



姓名 余婷婷
Full name

性别 女
Sex

出生日期 1990-05-01
Date of birth

工作单位 福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
Working unit

身份证号码 352227199005010026
Identity card No.

证书编号：350100012266
No. of Certificate

批准注册协会：福建省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2014 年 08 月 13 日
Date of Issuance /y /m /d

福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
3501320048011

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章
任职资格检查合格至2020年4月30日有效

2019年 3月 28日
/y /m /d