

公司代码：603933

公司简称：睿能科技

# 福建睿能科技股份有限公司 2020 年半年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人杨维坚、主管会计工作负责人张香玉及会计机构负责人（会计主管人员）卢秀琼声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

报告期内，公司不存在对生产经营产生实质性影响的特别重大风险。公司已在本报告第四节“经营情况讨论与分析”等有关章节详细描述了公司可能面临的风险，敬请投资者予以关注。

十、其他

适用 不适用

## 目 录

第一节	释义 .....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	公司业务概要 .....	8
第四节	经营情况的讨论与分析.....	12
第五节	重要事项 .....	19
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	26
第七节	优先股相关情况.....	28
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	29
第九节	公司债券相关情况.....	29
第十节	财务报告 .....	30
第十一节	备查文件目录 .....	152

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、睿能科技	指	福建睿能科技股份有限公司
睿能实业	指	睿能实业有限公司，公司控股股东
平潭捷润	指	平潭捷润股权投资管理合伙企业（有限合伙），公司股东
香港瑞捷	指	瑞捷投资有限公司，公司控股股东的股东
健坤投资	指	健坤投资有限公司，公司实际控制人控制的企业
木星投资	指	木星投资有限公司，公司董事、副总经理赵健民控制的企业
福建海睿达	指	福建海睿达科技有限公司，公司全资子公司
上海睿能	指	上海睿能高齐自动化有限公司，公司全资子公司
江苏睿能	指	江苏睿能控制技术有限公司，公司全资子公司
香港睿能电子	指	睿能电子（香港）有限公司，公司全资子公司
琪利软件	指	福州琪利软件有限公司，公司控股子公司
睿虹控制	指	福州睿虹控制技术有限公司，公司控股子公司
贝能国际	指	贝能国际有限公司，公司全资子公司
福建贝能	指	贝能电子（福建）有限公司，公司全资子公司
上海贝能	指	贝能电子（上海）有限公司，公司全资子公司
香港广泰	指	广泰实业有限公司，公司全资子公司
盈泰电气	指	福州盈泰电气科技有限公司，公司控股子公司
台湾露昇	指	露昇科技股份有限公司，公司全资子公司贝能国际的参股子公司
中自机电	指	浙江中自机电控制技术有限公司，公司参股子公司
纺织机械	指	将天然/化学纤维加工成纺织品所需要的各种机械设备
针织机械	指	用于生产毛衫、针织鞋面、袜子、经编面料和纬编面料的纺织机械
制版软件	指	生成实现电脑针织横机编织功能的程序文件
艾迈斯	指	奥地利 IC 设计制造商
英飞凌	指	德国 IC 设计制造商
力特、微芯科技	指	美国 IC 设计制造商
SAP	指	一种企业管理解决方案的系统软件
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2020 年上半年度

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	福建睿能科技股份有限公司
公司的中文简称	睿能科技
公司的外文名称	FUJIAN RAYNEN TECHNOLOGY CO., LTD
公司的外文名称缩写	RAYNEN
公司的法定代表人	杨维坚

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	蓝李春	苏宁谊
联系地址	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	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
电话	0591-88267288	0591-88267288
传真	0591-87881220	0591-87881220
电子信箱	investor@raynen.cn	investor@raynen.cn

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	福州市鼓楼区铜盘路软件大道89号软件园C区26号A幢三层
公司注册地址的邮政编码	350003
公司办公地址	福州市鼓楼区铜盘路软件大道89号软件园C区26号
公司办公地址的邮政编码	350003
公司网址	www.raynen.cn
电子信箱	investor@raynen.cn
报告期内变更情况查询索引	无

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》/《上海证券报》/《证券时报》/《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部
报告期内变更情况查询索引	无

### 五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	睿能科技	603933	无

注：经中国证券监督管理委员会核准，公司于 2017 年 6 月 26 日向社会首次公开发行人民币普通股（A 股）股票 2,567 万股，并于 2017 年 7 月 6 日在上海证券交易所上市。

### 六、 其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	672,090,541.37	762,231,261.93	-11.83
归属于上市公司股东的净利润	14,249,255.28	30,122,513.46	-52.70
归属于上市公司股东的扣除非经常 性损益的净利润	4,556,653.06	22,896,227.17	-80.10
经营活动产生的现金流量净额	13,417,650.80	25,792,921.05	-47.98
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,037,475,985.06	1,039,712,930.24	-0.22
总资产	1,425,858,680.44	1,424,116,542.09	0.12

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年 同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.0708	0.1497	-52.71
稀释每股收益(元/股)	0.0708	0.1497	-52.71
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.0226	0.1138	-80.14
加权平均净资产收益率(%)	1.37	2.87	减少1.50个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	0.44	2.18	减少1.74个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	119,381.70	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	6,520,396.55	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	6,195,998.96	
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,009,584.62	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-6,304.72	
所得税影响额	-2,127,285.65	
合计	9,692,602.22	

## 十、其他

□适用 √不适用

### 第三节 公司业务概要

#### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

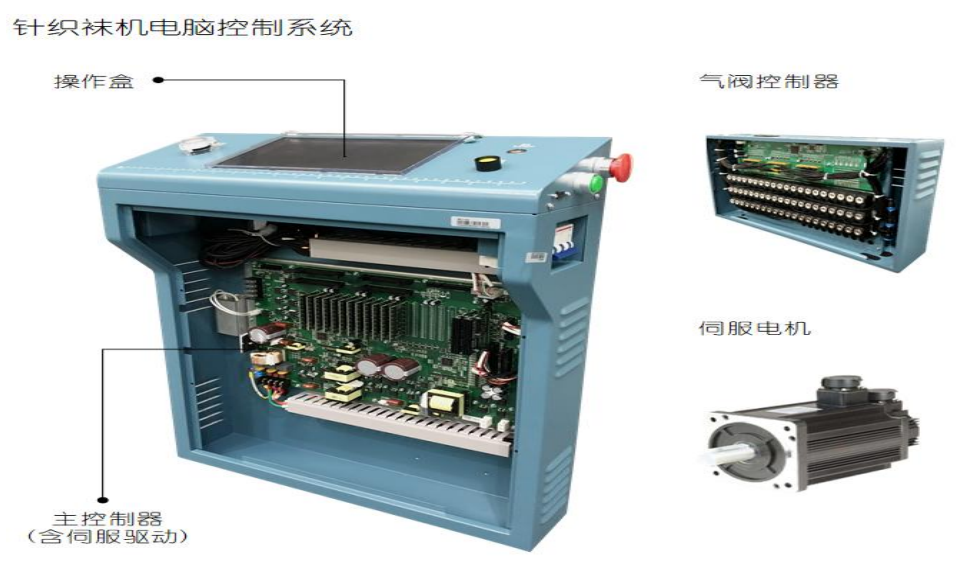
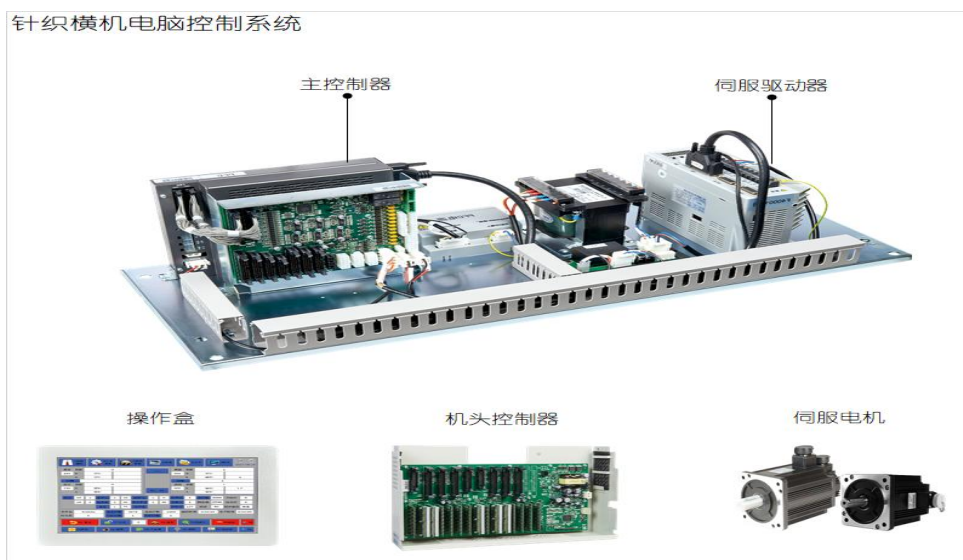
##### (一) 主要业务

公司主要从事以针织设备电脑控制系统的研发、生产和销售为主的制造业务及以 IC 产品分销为主的分销业务。

##### 1、针织设备电控系统业务

针织设备电脑控制系统是针织机械设备的核心部件，针织机械设备主要用于毛衫、针织鞋面、棉袜等针织品生产。针织设备电脑控制系统是利用自动控制技术、微电脑技术和嵌入式软件对针织机械设备实施智能控制的电子部件，作为核心和关键部件内置于针织机械设备中，扮演“大脑和神经中枢”的角色。

公司针织机械设备的主要产品为针织横机电控系统和针织袜机电控系统。





## 2、IC 产品分销业务

公司是国内领先的 IC 产品授权分销商，主要通过为客户提供 IC 应用解决方案和现场技术支持等多层面技术支持服务从而实现 IC 产品的销售。公司以技术型分销为主，辅以供应链分销。公司分销的 IC 产品主要为集成电路芯片和其他电子元件，包括微控制器芯片、功率器件及模组、电源管理及驱动芯片、模拟及混合信号芯片等产品，这些产品广泛应用于工业控制、消费电子、汽车电子等领域。目前公司主要代理英飞凌、微芯科技等全球知名 IC 设计制造商的产品，拥有了拓邦股份、比亚迪、和而泰、朗科智能、海信等客户。

公司 IC 产品分销业务的主要业务流程如下：



### (二) 经营模式

#### 1、针织设备电控系统业务

①采购模式：公司根据生产计划制定采购计划。计划部门根据 ERP 系统中的 BOM 表（物料清单）、销售预测、客户订单、生产计划等数据进行 MRP（物料需求计划）运算，并根据 MRP 运算结果编制采购计划交由采购部门安排实施。根据原材料的供货周期，公司采用了下单采购和供应商备货两种主要采购模式。

②生产模式：公司按照以销定产的原则安排生产。根据销售预测和客户订单，结合生产能力制定生产计划，合理调配资源，组织生产制造，确保按期交货。对于选针器驱动模块、电磁铁驱动模块等标准通用模块及部件，适时提前安排生产，以便在整机生产订单下达时及时完成生产并交货。

③销售模式：直销和经销相结合模式。公司通过控制技术与编织工艺技术的有机结合，为下游客户针织机械设备整机厂商制定个性化的控制系统解决方案，从而实现公司针织设备电控系统销售。

#### 2、IC 产品分销业务

①采购模式：公司向供应商下达采购订单时，根据下订单当时公司各型号 IC 产品库存量、在途量、前期采购订单供应商计划出货量、客户采购订单量以及市场需求预测量等因素综合确定采购数量和交货日期。同时，为控制库存风险，对同一型号 IC 产品的采购，公司通常分多批次向供应商下单，以便公司根据客户与市场需求变动情况适时动态调整，从而确保公司可在较低的库存风险下快速响应下游客户的 IC 产品采购需求，提升公司的市场竞争力及盈利能力。

②销售模式：公司 IC 产品分销业务的主要销售模式为以技术支持服务带动 IC 产品的销售，在 IC 产品客户的产品概念、开发、样机、小批试制、量产等阶段为客户提供 IC 应用解决方案和现场技术支持等多层面技术支持服务，协助客户缩短产品开发周期并降低开发成本，加速客户产品的上市。公司通过为 IC 产品客户提供技术支持服务，从而使所分销的 IC 产品能被设计应用到客户产品中进而实现 IC 产品的销售。

### （三）行业情况说明

按照国家统计局发布的《国民经济行业分类》，公司主要业务分属于“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”。

公司主要业务所处细分行业分别为针织机械制造业的上游针织设备电控系统行业及 IC 产品分销行业。

#### 1、针织设备电控系统行业

针织机械设备主要包括针织横机、针织袜机、针织手套机、经编机和圆机。针织横机主要用于生产毛衫、针织鞋面等针织制品；针织袜机主要用于生产棉袜及丝袜；针织手套机主要用于生产棉手套；经编机主要用于生产经编面料，最终产品包括窗帘、泳衣等；圆机主要用于生产纬编面料，最终产品包括 T 恤衫、内衣等。

针织设备电脑控制系统是针织机械设备的核心控制部件，电控系统产品发展成为提升国产针织机械设备竞争力的关键，针织机械设备数字化、网络化、智能化的发展离不开电脑控制系统的发展，两者相互依存、相互促进、协调发展。

#### 2、IC 产品分销行业

在 IC 产业链中，IC 分销商是连接上游 IC 设计制造商和下游电子产品制造商的重要纽带。伴随着全球电子产品制造业向中国的逐步转移以及中国不断增长的电子产品市场需求，中国 IC 分销行业日益发展壮大，IC 授权分销商与 IC 设计制造商合作关系稳定且具有较强的市场开发、技术支持能力，更加容易与电子产品制造商建立和提升伙伴关系，在产业链中具有重要的桥梁作用，占据 IC 分销行业的主要市场份额。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

## 三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

### （一）技术研发优势

制造业务方面，公司拥有多项行业领先的核心技术，掌握了自动控制、电机控制、伺服驱动、变频控制、数字电源系统、嵌入式系统软件、工业以太网、针织设计 CAD 软件等软件开发、硬件设计技术，自主研发了模块组合式集成硬件系统与适应多样化编织工艺需求的软件系统。结合对行业工艺原理的深入理解，强化了技术领先优势。

IC 产品分销方面，公司一直坚持以技术支持服务带动 IC 产品销售的发展策略，持续保持技术投入，组建了一支富有经验的应用工程师团队，掌握了嵌入式设计、电源管理、电机控制和无线连接等 IC 应用技术，开发了更有前瞻性的 IC 应用解决方案，为满足客户未来的潜在需求打下良好基础。

## （二）行业经验优势

公司经多年的市场开拓与众多客户建立了长期稳定的合作关系，积累了多种类型的针织设备的机械特点和性能参数，并总结出不同类型的针织设备对电控系统的技术要求，使得公司电控系统产品与客户针织设备有良好的匹配性。公司多年来持续投入编织工艺技术研究，拥有一支行业工艺经验丰富的团队，并在服务下游针织设备整机厂商和终端用户的过程中积累了丰富的行业工艺及应用经验。

## （三）品牌与客户群优势

凭借多年的市场开拓和沉淀，公司针织设备电控系统产品已经在客户中得到广泛的认可，形成了良好的市场声誉和品牌效应。公司凭借多年积累的行业应用经验和技术研发实力，在产品性能、功能、可靠性和稳定性等方面不断提升，与下游针织设备整机厂商建立了长期稳定的关系。

IC 产品分销方面，经过多年来的市场开拓和积累，公司建立了广泛的客户基础，目前已拥有约两千家客户，分布于全国各地的工业控制、消费电子、汽车电子等应用领域。在智能电表、电机控制、智能照明、安防监控、医疗电子、工业自动化、变频家电、消费级无人机、可穿戴设备和新能源汽车等细分市场形成了稳定的客户群。

## （四）供应商资源优势

公司自成立以来合作的 IC 设计制造商在各自专业领域中具有领先优势，在业内享有良好的品牌知名度。微芯科技的微控制器芯片长期行业领先；英飞凌的功率器件及模组在全球持续拥有高市场占有率；力特公司为全球知名的保护元器件供应商；艾迈斯的传感器芯片具有高精度及低功耗等优异的性能。这些供应商的产品契合公司的经营方向、市场定位和发展重点，互补性强、相互协同的产品线组合有助于公司为下游客户提供综合的应用解决方案，提升公司在细分市场的竞争力，为公司发展优质客户、保持与客户的长期稳定的合作奠定了坚实的基础。

## （五）人才优势

公司自成立以来一直重视专业人才的引进和培养，通过内部培养和外部引进的双重机制，集聚和培养了众多具备丰富行业经验的技术人才，汇集了一批熟悉技术、市场，并具备先进管理理念的管理人才，形成了一支高素质的人才队伍，为公司的持续发展提供了保障。

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

受新冠肺炎疫情及整体经济下行影响，公司营业收入、净利润较上年同期下降幅度较大；随着疫情缓解，公司各项业务逐步恢复至正常水平，2020年上半年，公司实现营业收入 67,209.05 万元，同比下降 9,014.07 万元，下降幅度 11.83%；归属于上市公司股东的净利润 1,424.93 万元，同比下降 1,587.33 万元，下降幅度 52.70%。

报告期内，公司的主要经营情况如下：

#### （一）针织设备电控系统业务

公司积极化解各种不利因素，有序地推进复工复产，在不断提升技术水平和服务水平的同时继续投入新技术的研究储备，优化产品结构，为市场重回上升周期做好准备。报告期内，公司针织设备电控系统业务主营业务收入 8,597.48 万元，同比下降 54.04%。

受针织横机行业周期性调整因素影响，2020年上半年延续下行趋势，仍处于行业销量低谷期。公司大力推进全成型编织技术和自跑式纱嘴控制技术市场应用，进一步巩固了公司横机控制系统的行业领先地位，市场占有率超过 70%。

在袜机市场总量下跌的不利形势下，公司积极推进带自动缝头功能的一体袜机、四路袜机、双针筒袜机、高速自动翻袜机等电控系统的研发及推广工作，袜机电控系统销量获得逆势增长，市场占有率得到进一步提升。

手套机市场受益于产品更新换代的需求爆发，市场总量上升，公司抓住有利时机，开拓进取，手套机电控系统销售呈现良好的态势。

#### （二）缝制设备电控系统业务

公司推出 RN 系列多头可组态刺绣机电控、JD 系列家用单头绣花机集成电控、SD 系列商用单头刺绣机嵌入式电控，目前这些新品均已进入市场试销售阶段。

#### （三）伺服驱动系统业务

RA1 系列伺服驱动器产品已实现批量销售，新的功率段产品已启动研发；EtherCAT 总线伺服驱动器正在进行样机验证工作；RS2 系列标准型产品已进入客户试机阶段。

公司持续丰富伺服电机产品规格，以满足下游多种机械设备需求。其中，90 机座、130 机座针纺设备专用伺服电机和 60 机座、80 机座通用伺服电机已有多种规格产品实现批量销售，130 机座通用伺服电机正在进行样机验证工作。

#### （四）IC 产品分销业务

公司积极采取对策拓展业务，实现 IC 产品分销业务收入稳中有升。报告期内，公司 IC 产品分销业务主营收入 53,237.24 万元，同比上涨 2.24%。

公司持续在变频应用、智能设备、物联网、工业自动化、新兴应用和新能源汽车等 IC 应用领域拓展，加强与客户研发团队的支持配合，提供更具竞争力的解决方案，让公司更多的产品进入客户整体方案中，增强客户的合作粘度。

继续加大跟本土半导体厂商和模块商的分销合作，新引进江苏润石科技有限公司、无锡芯朋微电子股份有限公司、无锡华润芯功率半导体设计有限公司、博盛半导体股份有限公司等本土品牌，助力中国半导体产业的发展，协助客户降低运营风险。

### （五）知识产权和荣誉

公司持续保持较高的研发投入，紧跟市场需求，不断提升公司技术创新能力，获得多项发明专利和软件著作权。报告期内，公司知识产权管理体系认证监督审核合格，公司共取得专利授权 13 项，其中发明专利 11 项、实用新型专利 1 项、外观专利 1 项；取得计算机软件著作权 10 项。

### （六）内部管理

公司继续推进信息化建设，结合公司运营特点，深化 SAP 等信息化系统应用，进一步推动精益生产、流程优化和报表自动化等模块的运用。通过数据迅速决策、快速配置企业资源，有效地提升了公司业务的管理水平和风险预防能力，构建了科学化的管理体系。

### （七）募投项目

报告期内，公司通过督促施工单位、协调多方配合等方式消除新冠疫情及各种制约因素带来的不利影响，积极有序推进制造业务生产建设项目，目前已完成大部分桩基施工，同时进行土方外运。公司将加快推动制造业务生产建设项目的施工建设，争取募投项目早日建成并实现预期效益。

## 二、报告期内主要经营情况

### （一）主营业务分析

#### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	672,090,541.37	762,231,261.93	-11.83
营业成本	585,612,627.11	634,072,185.23	-7.64
销售费用	27,769,985.78	44,900,330.76	-38.15
管理费用	23,620,138.06	29,360,703.44	-19.55
财务费用	4,709,425.02	5,841,226.65	-19.38
研发费用	22,106,883.54	24,104,843.60	-8.29
经营活动产生的现金流量净额	13,417,650.80	25,792,921.05	-47.98
投资活动产生的现金流量净额	1,760,462.26	1,801,344.31	-2.27
筹资活动产生的现金流量净额	-10,310,163.94	-33,421,853.05	不适用

营业收入变动原因说明:主要系受市场环境影响,公司制造业务本期营业收入较上年同期下降所致;

营业成本变动原因说明:主要系本期业务量下降且根据《企业会计准则第 14 号—收入》相关规定,公司销售费用的运输装卸费属于合同履约义务调整至营业成本变动所致;

销售费用变动原因说明:主要系公司业务量下降及五险减免政策等影响,薪酬费用、物流费、差旅费、业务招待费等相应下降;且根据《企业会计准则第 14 号—收入》相关规定,公司销售费用的运输装卸费属于合同履约义务调整至营业成本变动所致;

管理费用变动原因说明:主要系受疫情影响国家减免五险且业务量下降薪酬减少所致;

财务费用变动原因说明:主要系本期利息支出减少所致;

研发费用变动原因说明:主要系五险减免薪酬减少所致;

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系公司购买商品、提供劳务所支付的现金的减少所致;

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系委托理财变动所致;

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期公司偿还债务的现金流出大于借款的现金流入所致。

其他变动原因说明:无

## 2 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (2) 其他

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年同期期末数	上年同期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年同期期末变动比例 (%)	情况说明
应收票据	6,079,892.92	0.43	113,864,524.74	7.62	-94.66	注 1
应收款项融资	70,607,999.67	4.95			不适用	注 2
预付款项	18,431,350.93	1.29	11,845,948.88	0.79	55.59	注 3
其他应收款	4,996,243.91	0.35	2,794,043.41	0.19	78.82	注 4
投资性房地产	13,367,224.33	0.94			不适用	注 5
在建工程	23,664,235.39	1.66	9,724,543.97	0.65	143.35	注 6
长期待摊费用	9,549,226.27	0.67	4,852,853.43	0.32	96.78	注 7
递延所得税资产	23,396,789.65	1.64	13,482,757.54	0.90	73.53	注 8
应付票据	2,550,000.00	0.18			不适用	注 9
预收款项			19,244,261.02	1.29	-100.00	注 10
合同负债	14,534,805.93	1.02			不适用	注 11
应付职工薪酬	8,505,183.38	0.60	14,168,483.69	0.95	-39.97	注 12
应交税费	2,951,802.34	0.21	6,554,765.18	0.44	-54.97	注 13
递延所得税负债	2,588,101.46	0.18	526,463.39	0.04	391.60	注 14
其他综合收益	13,955,804.23	0.98	7,707,607.21	0.52	81.07	注 15

#### 其他说明

注 1：应收票据本期期末数较上年同期期末数减少：主要系公司根据新金融工具准则将信用等级较高的银行承兑汇票由应收票据调整至应收款项融资列报；

注 2：应收款项融资本期期末数较上年同期期末数增加：主要系公司根据新金融工具准则将信用等级较高的银行承兑汇票由应收票据调整至应收款项融资列报；

注 3：预付账款本期期末数较上年同期期末增加：主要系预付 IC 产品采购款增加所致；

注 4：其他应收款本期期末数较上年同期期末数增加：主要系往来款增加所致；

注 5：投资性房地产本期期末数较上年同期期末数增加：主要系子公司香港广泰自有房产持有意图改变，将原本用于经营管理的房地产改用于出租，且已全部出租，固定资产转入投资性房地产所致；

注 6：在建工程期末数较上年同期期末数增加：主要系子公司福建海睿达生产基地建设投入增加所致；

注 7：长期待摊费用本期期末数较上年同期期末数增加：主要系子公司上海睿能及江苏睿能办公场所装修工程完工转入所致；

注 8：递延所得税资产期末数较上年同期期末数增加：主要系子公司可抵扣弥补亏损增加所致；

注 9：应付票据期末数较上年同期期末数增加：主要系本期开具银行承兑汇票所致；

注 10：预收款项期末数较上年同期期末数减少：主要系本期执行新收入准则会计政策导致列报变化所致；

注 11：合同负债期末数较上年同期期末数增加：主要系本期执行新收入准则会计政策导致列报变化所致；

注 12：应付职工薪酬期末数较上年同期期末数减少：主要系业务量下降薪酬减少及五险减免所致；

注 13：应交税费本期期末数较上年同期期末数减少：主要系本期末应缴纳的企业所得税及增值税减少所致；

注 14：递延所得税负债期末数较上年同期期末数增加：主要系子公司福建海睿达盈利导致可在以后年度弥补亏损所确认递延所得税资产减少，从而对抵后的递延所得税负债净额增加所致；

注 15：其他综合收益本期期末数较上年同期期末数增加：主要系境外子公司外币财务报表折算变动所致。

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	13,511,600.00	保函保证金、信用证保证金、汇票保证金
应收票据	2,603,862.70	商业承兑汇票贴现
投资性房地产	13,367,224.33	抵押借款
固定资产	33,758,725.36	抵押借款
合计	63,241,412.39	

注：具体内容详见附注所有权或使用权受到限制的资产。

## 3. 其他说明

适用 不适用

**(四) 投资状况分析**

**1、 对外股权投资总体分析**

适用 不适用

**(1) 重大的股权投资**

适用 不适用

**(2) 重大的非股权投资**

适用 不适用

**(3) 以公允价值计量的金融资产**

适用 不适用

公司持有的交易性金融资产（银行理财产品）期末余额 373,487,012.14 元，根据银行提供的产品预期收益率估值。

公司持有的应收款项融资（银行承兑汇票）期末余额 70,607,999.67 元，剩余期限较短，公允价值与账面余额相近。

**(五) 重大资产和股权出售**

适用 不适用



## (六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：万元

公司名称	注册资本	主营业务	持股比例	总资产	净资产	营业收入	净利润
控股子公司							
福建海睿达	人民币 30,545.75	募集资金投资项目之制造业务项目实施地，以及袜机的研发、生产、销售	100%	33,116.82	32,042.58	1,823.96	479.97
上海睿能	人民币 5,000.00	主要从事伺服驱动器的研发和销售	100%	2,154.31	1,912.64	65.67	-504.08
江苏睿能	人民币 1,000.00	主要从事伺服电机的研发、生产和销售	100%	1,069.60	495.95	214.82	-166.83
睿虹控制	人民币 3,600.00	主要从事刺绣机电控系统产品的研发、生产和销售	70%	2,309.38	2,183.22	316.86	-178.34
贝能国际 (合并)	港币 3,000.00	主要从事中国香港地区交货的 IC 产品分销	100%	41,944.10	21,074.78	50,143.22	198.97
福建贝能	人民币 7,121.09	主要从事中国大陆地区交货的 IC 产品分销	100%	13,234.32	5,186.84	7,064.39	68.67
上海贝能 (合并)	人民币 5,000.00	主要从事中国大陆地区交货的 IC 产品分销	100%	12,608.10	4,954.99	10,945.02	254.67
参股公司							
台湾鑫昇	新台币 2,000.00	主要从事电子材料批发业；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%	2,941.79	876.50	1,856.51	108.64
中自机电	人民币 500.00	主要从事研发、生产和销售织造机械设备专用自动化控制系统	35%	4,214.94	2,343.44	1,165.92	-65.10

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**三、其他披露事项****(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明**

适用 不适用

**(二) 可能面对的风险**

适用 不适用

**1、市场需求下降风险：**公司生产的针织设备电控系统是针织设备的核心部件，其业务的增减受针织设备行业的影响较大，而针织设备行业的景气度依赖于下游毛衫、针织鞋面、袜子、手套等针织加工行业的需求状况。若宏观经济发生重大不利变化，消费者对针织产品的消费需求严重下降，则针织产品生产厂商将会减少对针织设备的购买量，进而影响到公司针织设备电脑控制系统的销售。因此，公司存在市场需求下降导致业绩下降的风险。

公司分销的 IC 产品应用于工业控制、消费电子、汽车电子三大细分市场，如果宏观经济发生不利变化，或公司 IC 产品分销业务较为集中的工业控制、消费电子、汽车电子领域出现较大不利变化且公司不能及时成功拓展 IC 产品应用的新领域，其经营规模将可能大幅缩小，从而对公司的经营业绩造成不利影响。

**2、原材料价格波动风险：**公司制造业务原材料成本占其产品成本比例较高，该原材料主要有集成电路、功率器件、印刷电路板、电容、液晶屏、传输线缆等，若未来原材料价格大幅上涨，则公司利润将会受到产品成本上升而下降。

公司 IC 产品分销业务的成本主要为向上游 IC 设计制造商采购的商品成本。一般情况下，公司可将上游的价格波动传导至下游电子产品制造商，但如果上游 IC 设计制造商提高产品供应价格而下游电子产品制造商不愿意相应提高购买价格，则公司 IC 产品分销业务利润空间将会被压缩。

**3、供应商集中度较高风险：**IC 产品分销业务的供应商为 IC 设计制造商，IC 设计制造商在全球范围内具有市场份额相对集中的特点。同时，以技术支持服务带动 IC 产品销售的授权分销商一般会深度掌握数家 IC 设计制造商的产品应用技术，并在此基础上为客户提供 IC 应用解决方案和现场技术支持等多层面技术支持服务，因此也具有供应商相对集中的特征。目前，公司主要供应商为英飞凌、力特、微芯科技等国际知名 IC 设计制造商。若公司未来销售规模不理想和技术水平达不到上游 IC 设计制造商的要求，或上游 IC 设计制造商经营销售模式及经营状况发生重大变化从而终止与公司的合作，而公司又未能在短期内成为其他 IC 设计制造商的授权分销商以充分应对上述不利变化，则公司的经营业绩将会受此影响而下降。

**4、汇率变动风险：**公司外汇收支主要涉及公司 IC 产品的分销业务以及外币借款，汇率的变动会产生汇兑损益进而影响公司的利润。由于汇率的变动受国内外政治经济金融政策等各种因素影响，具有一定的不确定性，因此，如果未来人民币汇率出现较大幅度波动或单边持续波动，将对公司经营成果造成一定影响。

**5、应收账款加大风险：**随着公司业务的发展，应收账款余额相应增加，虽然公司已经建立了稳健的坏账准备计提政策和客户信用评审制度，但是如果社会经济环境恶化、客户经营不善等情形出现从而导致大额应收账款不能如期收回，公司存在资金压力增大或经营业绩下降的风险。

**6、募投项目实施风险：**公司募投项目是公司根据现有业务良好的发展态势，经过充分市场调研及可行性论证后提出的。如果项目实施过程中，市场环境、技术、管理等方面出现重大不利变化，将会影响项目的实施结果，进而影响公司的预期收益。公司存在募投项目建成后所产生的经济效益、产品的市场接受程度、销售价格、生产成本等达不到预期的风险。

**7、新业务投入风险：**公司将继续深化行业战略布局，持续投入工业自动化业务及缝制设备电控系统业务，但由于新业务开展过程中，面临诸多不确定性，公司存在由此导致的经营业绩下降风险。

### (三) 其他披露事项

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2019 年年度股东大会	2020 年 4 月 9 日	www. sse. com. cn	2020 年 4 月 10 日

股东大会情况说明

适用 不适用

### 二、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	不适用
每 10 股派息数（元）（含税）	不适用
每 10 股转增数（股）	不适用
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

### 三、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	其他	注 1	注 1	注 1	是	是		
	其他	注 2	注 2	注 2	否	是		
	解决同业竞争	注 3	注 3	注 3	否	是		
	解决关联交易	注 4	注 4	注 4	否	是		
	分红	注 5	注 5	注 5	否	是		
	其他	注 6	注 6	注 6	否	是		

公司首次公开发行相关的承诺中关于公司股份锁定承诺及约束措施、公司上市后三年内的股价稳定措施及约束措施的承诺已于 2020 年 7 月 5 日届满。承诺期内，承诺人均严格履行了其作出的承诺，不存在相关承诺未履行情况。公司已于 2020 年 6 月 30 日对外披露了《公司首次公开发行限售股上市流通公告》。

#### 注 1：本次发行前持股 5%以上股东的持股和减持意向及约束措施

(1) 睿能实业承诺：本公司持有睿能科技股份在锁定期满后两年内，除本公司股东或有的投资、理财等财务安排需减持一定数量股票外，本公司无其他减持意向，且本公司每年减持睿能科技股票数量不超过睿能科技总股本的 10%，减持价格（如因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照证券交易所的有关规定作复权处理）不低于睿能科技股票的发行价。

在锁定期满后两年内，如本公司拟减持所持有的睿能科技股份，本公司将根据相关法律法规的规定，通过证券交易所大宗交易平台、集中竞价交易系统或证券交易所允许的其他转让方式进行减持，并提前五个交易日通报睿能科技，由睿能科技提前三个交易日予以公告。此外，本公司还将遵守中国证监会、上海证券交易所制订的上市公司股东减持股份的相关规定。

(2) 平潭捷润承诺：锁定期满后两年内，本企业减持睿能科技股份最多不超过睿能科技总股本的 5%，减持价格（如因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照证券交易所的有关规定作复权处理）不低于睿能科技股票的发行价。同时，如本企业拟减持所持有的睿能科技股份，本企业将根据相关法律法规的规定，通过证券交易所大宗交易平台、集中竞价交易系统或证券交易所允许的其他转让方式进行减持，并提前五个交易日通报睿能科技，由睿能科技提前三个交易日予以公告。此外，本企业还将遵守中国证监会、上海证券交易所制订的上市公司股东减持股份的相关规定。

**注 2：董事、高级管理人员、控股股东、实际控制人对公司填补回报措施能够得到切实履行作出如下承诺：**

(1) 公司董事、高级管理人员承诺：a、承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；b、承诺对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束；c、承诺不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动；d、持续完善公司的薪酬制度，使之更符合摊薄即期回报填补的要求；积极支持公司董事会或薪酬委员会在制订、修改补充

公司薪酬制度时与公司填补回报措施的执行情况相挂钩，并在董事会对相关议案进行表决时投赞成票；e、公司如推出股权激励方案，则股权激励行权条件应与公司填补回报措施的执行情况相挂钩，并在董事会对相关议案进行表决时投赞成票；f、本人承诺切实履行本人所作出的上述承诺事项，确保公司填补回报措施能够得到切实履行。

(2) 公司控股股东、实际控制人承诺：a、本公司/本人承诺不越权干预公司经营管理活动；b、本公司/本人承诺不侵占、不损害公司利益；c、本公司/本人承诺切实履行本公司/本人所作出的上述承诺事项，确保公司填补回报措施能够得到切实履行。

**注 3：公司控股股东、实际控制人避免同业竞争向公司承诺如下：**

(1) 本公司/本人及所控制的其他公司或组织未以任何形式直接或间接从事与睿能科技及其控股子公司相同、相似或在商业上构成任何竞争的业务。

(2) 在本公司/本人作为睿能科技控股股东/实际控制人期间，本公司/本人及所控制的其他公司或组织将不以任何形式从事与睿能科技及其控股子公司相同、相似或在商业上构成任何竞争的业务。

(3) 在本公司/本人作为睿能科技控股股东/实际控制人期间，若睿能科技及其控股子公司今后从事新的业务，则本公司/本人及本公司/本人所控制的其他公司或组织将不以控股或其他拥有实际控制权的方式从事与睿能科技及其控股子公司从事的新业务有直接竞争的业务。若本公司/本人及本公司/本人所控制的其他公司或组织已有与睿能科技及其控股子公司所从事的新业务有直接竞争的经营业务时，本公司/本人将积极促成该经营业务由睿能科技或其控股子公司通过收购或受托经营等方式集中到睿能科技或其控股子公司经营，或本公司/本人及本公司/本人控制的其他公司或组织直接终止经营该业务。

**注 4：公司控股股东、实际控制人减少并规范关联交易的承诺如下：**

本公司/本人及本公司/本人所控制的其他公司或组织将尽量减少与睿能科技的关联交易。在进行确有必要且无法避免的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律法规和规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务。本公司/本人及本公司/本人所控制的其他公司或组织与睿能科技就相互间关联交易所作出的任何约定和安排不妨碍睿能科技为其自身利益、在市场同等竞争条件下与任何第三方进行业务往来和交易。

**注 5：公司分红的承诺**

公司重视对投资者的合理投资回报，将实行持续、稳定的股利分配政策，同时积极地实行现金分红。并承诺公司如无重大计划或者重大现金支出生，三年内以现金方式累计分配的利润不少于三年实现的年均可分配利润的 30%。根据公司制定的《福建睿能科技股份有限公司股票上市后未来分红回报规划》公司上市后三年内，以现金方式累计分配的利润不少于上市后三年实现的年均可分配利润的 30%。

**注 6：控股股东睿能实业、实际控制人杨维坚关于不占用公司资金的具体承诺如下：**

作为睿能科技的控股股东/实际控制人，本公司/本人及本公司/本人控制的其他公司或组织将严格遵守《公司法》、《证券法》等法律法规及规范性文件、睿能科技《公司章程》等内部管理制度的规定，不得以任何理由、任何形式直接或间接占用睿能科技的资金、资产，不滥用控股股东/实际控制人的地位侵占睿能科技的资金、资产。

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

#### 五、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### 七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

#### 八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人不存在不良诚信状况。

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

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 十、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

### (三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (五) 其他重大关联交易

适用 不适用

**(六) 其他**

□适用 √不适用

**十一、 重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**

□适用 √不适用

**2 担保情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）							0						
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）							0						
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计							294,639,362.70						
报告期末对子公司担保余额合计（B）							149,636,112.70						
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）							149,636,112.70						
担保总额占公司净资产的比例（%）							14.42						
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）													
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）													
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）													
上述三项担保金额合计（C+D+E）													
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													
担保情况说明													

**3 其他重大合同**

□适用 √不适用

**十二、 上市公司扶贫工作情况**

□适用 √不适用

**十三、 可转换公司债券情况**

□适用 √不适用



#### 十四、 环境信息情况

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

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

睿能科技（母公司）主要从事针织设备电控系统的研发、生产和销售，生产过程中产生的危险废物较少，主要为少量的废电路板及沾染酒精和助焊剂等有机溶剂的容器。公司已经通过 ISO14001 环境管理体系认证，生产过程中产生的危险废物均依据环保部门相关管理办法交由持有《危险废物经营许可证》资质的企业回收处置。

报告期内，公司严格执行国家有关环境保护的法律法规，制定了严格的环境作业规范，并对上述污染废弃物采取相应的治理措施，不存在违反环保法律法规的行为和污染事故纠纷，未因环境违法受到环保部门的行政处罚。报告期内，公司没有发生过环境污染事故，没有环境违法行为，也没有因违反环保法律法规而受到处罚。

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

#### 十五、 其他重大事项的说明

(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

详见“第十节财务报告”中“五、重要会计政策及会计估计”之“44.重要会计政策和会计估计的变更”之“（1）重要会计政策变更”内容。

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初 限售股数	报告期解除 限售股数	报告期增加 限售股数	报告期末 限售股数	限售原因	解除限售 日期
睿能实业	135,394,736	0	0	135,394,736	首发上市	2020/7/5
平潭捷润	15,525,264	0	0	15,525,264	首发上市	2020/7/5
合计	150,920,000	0	0	150,920,000	/	/

注：公司于 2020 年 6 月 30 日对外披露了《公司首次公开发行限售股上市流通公告》，上述股东睿能实业、平潭捷润持有的首次公开发行限售股，已于 2020 年 7 月 5 日全部解除限售。

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	16,413
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末 持股数量	比例 (%)	持有有限售 条件股份 数量	质押或冻结 情况		股东性质
					股份 状态	数量	
睿能实业有限公司	0	135,394,736	67.28	135,394,736	无	0	境外法人
平潭捷润股权投资 管理合伙企业 (有限合伙)	0	15,525,264	7.72	15,525,264	无	0	其他
杨动华	0	660,934	0.33	0	无	0	境内自然人
王忠友	456,300	456,300	0.23	0	无	0	境内自然人
廖之群	402,220	402,220	0.20	0	无	0	境内自然人
孙立勤	-1,600	381,000	0.19	0	无	0	境内自然人
王永杰	25,365	332,000	0.16	0	无	0	境内自然人
宋晋	17,803	307,213	0.15	0	无	0	境内自然人
周刚	242,000	242,000	0.12	0	无	0	境内自然人
李欲志	50,000	170,000	0.08	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
杨动华	660,934	人民币普通股	660,934				
王忠友	456,300	人民币普通股	456,300				
廖之群	402,220	人民币普通股	402,220				
孙立勤	381,000	人民币普通股	381,000				
王永杰	332,000	人民币普通股	332,000				
宋晋	307,213	人民币普通股	307,213				
周刚	242,000	人民币普通股	242,000				
李欲志	170,000	人民币普通股	170,000				
高娉婷	169,000	人民币普通股	169,000				
李玉宁	166,600	人民币普通股	166,600				
上述股东关联 关系或一致行 动的说明	<p>①公司董事长杨维坚先生通过香港瑞捷间接持有睿能实业 100%的股权，睿能实业持有公司 67.28%的股权；②公司董事长杨维坚先生通过健坤投资间接持有平潭捷润 21.73%的财产份额，平潭捷润持有公司 7.72%的股权；③公司董事长杨维坚先生通过持有睿能实业和平潭捷润的股份间接持有公司股份合计 138,767,898 股，间接持有公司 68.96%的股权；④公司部分董事、监事、高级管理人员、核心业务人员及公司实际控制人近亲属通过持有平潭捷润的股份间接持有公司股份合计 12,152,102 股；⑤除上述情形之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系。</p>						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	睿能实业有限公司	135,394,736	2020年7月5日	0	首发上市
2	平潭捷润股权投资管理合伙企业（有限合伙）	15,525,264	2020年7月5日	0	首发上市
上述股东关联关系或一致行动的说明		①公司董事长杨维坚先生通过持有睿能实业和平潭捷润的股份间接持有公司股份合计 138,767,898 股；②公司部分董事、监事、高级管理人员、核心业务人员及公司实际控制人近亲属通过持有平潭捷润的股份间接持有公司股份合计 12,152,102 股。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

□适用 √不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

□适用 √不适用

## 第七节 优先股相关情况

□适用 √不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
钱忠义	副总经理	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

报告期内，公司副总经理钱忠义先生因个人原因，申请辞去公司副总经理职务。辞职后，不再担任公司任何职务。

### 三、其他说明

适用 不适用

## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2020 年 6 月 30 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 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		113,141,713.30	109,567,300.30
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		373,487,012.14	382,486,174.73
衍生金融资产			
应收票据		6,079,892.92	7,459,444.32
应收账款		327,808,975.10	336,872,707.65
应收款项融资		70,607,999.67	85,220,240.22
预付款项		18,431,350.93	14,053,035.82
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		4,996,243.91	5,049,730.21
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		319,654,249.59	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		10,213,814.22	13,384,396.62
流动资产合计		1,244,421,251.78	1,253,553,080.61
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		22,205,034.40	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		13,367,224.33	13,383,798.82
固定资产		53,415,263.54	55,826,475.91
在建工程		23,664,235.39	11,904,064.52
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产		30,117,435.08	31,218,905.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		9,549,226.27	8,594,513.74
递延所得税资产		23,396,789.65	19,048,186.66
其他非流动资产		5,722,220.00	8,220,262.00
非流动资产合计		181,437,428.66	170,563,461.48
资产总计		1,425,858,680.44	1,424,116,542.09
<b>流动负债：</b>			
短期借款		182,227,209.51	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		2,550,000.00	16,270,000.00
应付账款		135,102,610.98	111,508,838.38
预收款项			18,015,261.04
合同负债		14,534,805.93	
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		8,505,183.38	25,161,847.86
应交税费		2,951,802.34	2,911,960.43
其他应付款		33,623,014.56	19,751,978.41
其中：应付利息			
应付股利		13,539,473.60	
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			
流动负债合计		379,494,626.70	377,362,271.56
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
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			
递延所得税负债		2,588,101.46	1,149,746.73
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,588,101.46	1,149,746.73
负债合计		382,082,728.16	378,512,018.29

<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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		13,955,804.23	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		386,825,208.96	392,699,273.68
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,037,475,985.06	1,039,712,930.24
少数股东权益		6,299,967.22	5,891,593.56
所有者权益（或股东权益）合计		1,043,775,952.28	1,045,604,523.80
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,425,858,680.44	1,424,116,542.09

法定代表人：杨维坚

主管会计工作负责人：张香玉

会计机构负责人：卢秀琼

### 母公司资产负债表

2020年6月30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6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		45,808,366.31	28,860,768.15
交易性金融资产		181,692,116.82	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		111,728,314.74	112,589,837.83
应收款项融资		33,367,894.22	38,963,500.00
预付款项		883,483.44	599,656.82
其他应收款		20,673,777.30	43,672,650.86
其中：应收利息			
应收股利			
存货		79,132,715.91	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		348,840.84	1,216,447.39
流动资产合计		475,435,509.58	481,363,770.44
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		557,021,855.76	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		38,312,634.50	39,905,838.15
在建工程		10,265.49	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,878,358.49	6,203,374.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,738,905.16	3,182,460.84
递延所得税资产		1,532,952.59	1,029,911.48
其他非流动资产			38,000.00
非流动资产合计		605,494,971.99	596,251,183.16
资产总计		1,080,930,481.57	1,077,614,953.60
<b>流动负债：</b>			
短期借款		43,829,294.72	39,045,916.68
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		2,550,000.00	16,270,000.00
应付账款		68,669,656.42	54,345,658.58
预收款项			6,405,716.28
合同负债		7,441,538.61	
应付职工薪酬		2,929,006.67	10,302,960.08
应交税费		677,441.21	657,679.15
其他应付款		59,560,412.61	44,150,755.24
其中：应付利息			
应付股利		13,539,473.60	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		185,657,350.24	171,178,686.01
<b>非流动负债：</b>			
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			
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		185,657,350.24	171,178,686.01
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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
未分配利润		186,642,585.13	197,805,721.39
所有者权益（或股东权益）合计		895,273,131.33	906,436,267.59
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,080,930,481.57	1,077,614,953.60

法定代表人：杨维坚

主管会计工作负责人：张香玉

会计机构负责人：卢秀琼

## 合并利润表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入		672,090,541.37	762,231,261.93
其中：营业收入		672,090,541.37	762,231,261.93
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		665,203,263.22	741,764,388.26
其中：营业成本		585,612,627.11	634,072,185.23
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		1,384,203.71	3,485,098.58
销售费用		27,769,985.78	44,900,330.76
管理费用		23,620,138.06	29,360,703.44
研发费用		22,106,883.54	24,104,843.60
财务费用		4,709,425.02	5,841,226.65
其中：利息费用		3,575,060.35	4,941,632.91
利息收入		454,025.13	744,800.37
加：其他收益		7,561,704.23	5,610,871.45
投资收益（损失以“-”号填列）		5,493,102.61	6,656,872.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		254,431.24	660,893.82
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		1,000,837.41	1,346,838.66

信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,788,049.25	-1,772,230.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,041,186.56	-2,135,195.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）		94,786.80	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,208,473.39	30,174,031.14
加：营业外收入		22,632.50	153,426.21
减：营业外支出		1,051,132.04	93,544.09
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,179,973.85	30,233,913.26
减：所得税费用		-1,577,655.09	1,290,081.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,757,628.94	28,943,831.72
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,757,628.94	28,943,831.72
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		14,249,255.28	30,122,513.46
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-491,626.34	-1,178,681.74
六、其他综合收益的税后净额		3,637,119.54	366,995.72
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		17,394,748.48	29,310,827.44
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

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

法定代表人：杨维坚

主管会计工作负责人：张香玉

会计机构负责人：卢秀琼

## 母公司利润表

2020 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入		115,707,525.33	226,845,876.73
减: 营业成本		81,269,243.46	153,735,483.59
税金及附加		648,751.47	2,235,913.35
销售费用		5,727,821.52	12,414,589.47
管理费用		10,588,319.46	13,538,328.75
研发费用		12,377,397.00	13,035,733.06
财务费用		812,911.76	356,279.37
其中: 利息费用		993,151.54	1,111,980.40
利息收入		639,825.13	969,534.74
加: 其他收益		6,323,917.06	5,542,669.63
投资收益(损失以“-”号填列)		2,216,819.87	4,977,389.84
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-269,742.43	645,968.83
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		526,787.28	961,958.85
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-3,287,243.44	-1,887,631.26
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-537,367.24	-5,733.58
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)		9,525,994.19	41,118,202.70
加: 营业外收入		307.74	50,131.54
减: 营业外支出		518,679.36	71,506.66
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		9,007,622.57	41,096,827.58
减: 所得税费用		47,438.83	4,770,682.06
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		8,960,183.74	36,326,145.52
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		8,960,183.74	36,326,145.52
(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			
(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		8,960,183.74	35,814,957.34
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: 杨维坚

主管会计工作负责人: 张香玉

会计机构负责人: 卢秀琼

## 合并现金流量表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		687,425,607.17	731,564,391.25
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		4,437,937.12	5,645,981.19
收到其他与经营活动有关的现金		7,141,141.90	2,585,425.48
经营活动现金流入小计		699,004,686.19	739,795,797.92
购买商品、接受劳务支付的现金		590,663,667.82	568,742,006.85
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		71,988,764.69	87,638,293.56
支付的各项税费		4,838,120.32	26,209,214.85
支付其他与经营活动有关的现金		18,096,482.56	31,413,361.61
经营活动现金流出小计		685,587,035.39	714,002,876.87
经营活动产生的现金流量净额		13,417,650.80	25,792,921.05
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		405,000,000.00	710,000,000.00
取得投资收益收到的现金		6,250,381.05	6,554,839.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		118,053.96	2,535.66
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		411,368,435.01	716,557,374.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,607,972.75	11,756,030.37
投资支付的现金		395,000,000.00	700,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			3,000,000.00
投资活动现金流出小计		409,607,972.75	714,756,030.37
投资活动产生的现金流量净额		1,760,462.26	1,801,344.31
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		900,000.00	900,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		900,000.00	900,000.00

取得借款收到的现金		326,598,112.70	388,363,674.73
收到其他与筹资活动有关的现金		12,737,767.97	15,662,318.80
筹资活动现金流入小计		340,235,880.67	404,925,993.53
偿还债务支付的现金		329,035,500.00	420,482,415.73
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,215,544.61	17,865,430.85
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		11,295,000.00	
筹资活动现金流出小计		350,546,044.61	438,347,846.58
筹资活动产生的现金流量净额		-10,310,163.94	-33,421,853.05
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		115,405.85	-869,215.76
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		4,983,354.97	-6,696,803.45
加：期初现金及现金等价物余额		94,646,758.33	138,709,496.25
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		99,630,113.30	132,012,692.80

法定代表人：杨维坚

主管会计工作负责人：张香玉

会计机构负责人：卢秀琼

## 母公司现金流量表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		97,862,022.33	147,479,586.21
收到的税费返还		4,305,380.88	5,635,512.25
收到其他与经营活动有关的现金		5,921,310.01	2,480,386.16
经营活动现金流入小计		108,088,713.22	155,595,484.62
购买商品、接受劳务支付的现金		65,177,091.44	87,124,010.97
支付给职工及为职工支付的现金		26,869,738.65	39,693,060.95
支付的各项税费		2,711,416.84	15,818,660.20
支付其他与经营活动有关的现金		8,643,070.10	14,933,999.01
经营活动现金流出小计		103,401,317.03	157,569,731.13
经营活动产生的现金流量净额		4,687,396.19	-1,974,246.51
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		180,000,000.00	530,000,000.00
取得投资收益收到的现金		3,333,145.44	4,865,195.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,804.13	1,253,176.68
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		45,850,000.00	49,000,000.00
投资活动现金流入小计		229,188,949.57	585,118,371.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		897,178.32	2,710,722.93
投资支付的现金		192,100,000.00	570,410,811.79
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		22,600,000.00	36,150,000.00
投资活动现金流出小计		215,597,178.32	609,271,534.72
投资活动产生的现金流量净额		13,591,771.25	-24,153,163.03
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		47,800,000.00	46,000,000.00

收到其他与筹资活动有关的现金		4,881,000.00	12,637,318.80
筹资活动现金流入小计		52,681,000.00	58,637,318.80
偿还债务支付的现金		41,500,000.00	44,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,631,569.33	14,694,790.11
支付其他与筹资活动有关的现金		2,765,000.00	
筹资活动现金流出小计		51,896,569.33	59,194,790.11
筹资活动产生的现金流量净额		784,430.67	-557,471.31
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0.05	0.01
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		19,063,598.16	-26,684,880.84
加：期初现金及现金等价物余额		23,979,768.15	69,051,929.51
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		43,043,366.31	42,367,048.67

法定代表人：杨维坚

主管会计工作负责人：张香玉

会计机构负责人：卢秀琼

## 合并所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数 股东权益	所有者权益合计		
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他 综合收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润			其他	小计
	优 先 股	永 续 债	其 他												
一、上年期末余额	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）							3,637,119.54				-5,874,064.72		-2,236,945.18	408,373.66	-1,828,571.52
（一）综合收益总额							3,637,119.54				14,249,255.28		17,886,374.82	-491,626.34	17,394,748.48
（二）所有者投入 和减少资本														900,000.00	900,000.00
1.所有者投入的普 通股														900,000.00	900,000.00
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											-20,123,320.00		-20,123,320.00		-20,123,320.00
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股 东）的分配											-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	13,955,804.23	35,936,513.48	386,825,208.96	1,037,475,985.06	6,299,967.22	1,043,775,952.28			

项目	2019 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	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		
	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	366,995.72		-12,998,886.54	-12,631,890.82	-278,681.74	-12,910,572.56				

(一) 综合收益总额					366,995.72			30,122,513.46		30,489,509.18	-1,178,681.74	29,310,827.44	
(二) 所有者投入和减少资本											900,000.00	900,000.00	
1. 所有者投入的普通股											900,000.00	900,000.00	
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								-43,121,400.00		-43,121,400.00		-43,121,400.00	
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配								-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	7,707,607.21			32,265,037.26		396,370,271.62	1,037,101,374.48	6,147,244.97	1,043,248,619.45

法定代表人：杨维坚

主管会计工作负责人：张香玉

会计机构负责人：卢秀琼

## 母公司所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2020 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益 合计
		优先 股	永续 债	其他							
一、上年期末余额	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)										-11,163,136.26	-11,163,136.26
(一) 综合收益总额										8,960,183.74	8,960,183.74
(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										-20,123,320.00	-20,123,320.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-20,123,320.00	-20,123,320.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	201,233,200.00				471,460,832.72				35,936,513.48	186,642,585.13	895,273,131.33

项目	2019 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益 合计
		优 先 股	永 续 债	其 他							
一、上年期末余额	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			-6,795,254.48	-7,306,442.66
（一）综合收益总额							-511,188.18			36,326,145.52	35,814,957.34
（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										-43,121,400.00	-43,121,400.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-43,121,400.00	-43,121,400.00
3. 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、本期末余额	201,233,200.00				471,460,832.72				32,265,037.26	201,088,580.89	906,047,650.87

法定代表人：杨维坚

主管会计工作负责人：张香玉

会计机构负责人：卢秀琼

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

##### 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2020年8月27日经第三届董事会第四次会议批准报出。

## 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

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
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

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 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。

### 2. 持续经营

√适用 □不适用

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。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。



### 3. 营业周期

√适用 □不适用

公司以 12 个月作为一个营业周期。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的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：①在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。②在合并财务报表中，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收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### 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。在编制合并会计报表时，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股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，应当转为购买日所属当期投资收益，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。

## (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、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

### 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：

①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一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股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

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。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

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

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。

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### 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。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

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商业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价格进行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商业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商业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
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金融资产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，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，借记“信用减值损失”科目，根据金融资产的种类，贷记“贷款损失准备”“债权投资减值准备”“坏账准备”“合同资产减值准备”“租赁应收款减值准备”等科目；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得，做相反的会计分录。

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，应当根据批准的核销金额，借记“贷款损失准备”等科目，贷记相应的资产科目，如“贷款”“应收账款”“合同资产”等。若核销金额大于已计提的损失准备，还应按其差额借记“信用减值损失”。

## 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，减少股东权益。发放的股票股利不影响股东权益总额。

## 11. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

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

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》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）的应收款项和合同资产，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

**13. 应收款项融资**

√适用 □不适用

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。会计处理方法参照重要会计政策及会计估计之第（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。

**14. 其他应收款****其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

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

**15. 存货**

√适用 □不适用

**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。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 17. 持有待售资产

适用 不适用

## 18. 债权投资

### 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 19. 其他债权投资

### 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 20. 长期应收款

### 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 21. 长期股权投资

适用 不适用

### 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、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,调整股本溢价,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。

## 22. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的

#### 折旧或摊销方法

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，公司按照重要会计政策及会计估计之第（二十三）项固定资产和第（二十九）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。

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用  不适用

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**

√适用 □不适用

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

注：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、计价和折旧方法**

√适用 □不适用

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。

**24. 在建工程**

√适用 □不适用

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。

**25. 借款费用**

√适用 □不适用

**1、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。

## 26. 生物资产

适用 不适用

## 27. 油气资产

适用 不适用

## 28. 使用权资产

适用 不适用

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

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五 30、长期资产减值。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

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。

## 30. 长期资产减值

适用 不适用

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。

### 31. 长期待摊费用

适用 不适用

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。

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

适用 不适用

公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务列示为合同负债。本公司在向客户转让商品之前，如果客户已经支付了合同对价或企业已经取得了无条件收取合同对价的权利，则应当在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收的款项列示为合同负债。

### 33. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

短期薪酬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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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。

## 34. 租赁负债

适用 不适用

## 35. 预计负债

适用 不适用

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。

### 36. 股份支付

适用 不适用

#### 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。

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 38. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行履约义务，否则，属于在某一时刻履行履约义务：

(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。

对于在某一时间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。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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。

对于在某一时刻履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

(1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

(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，即客户已实物占有该商品。

(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) 客户已接受该商品或服务。

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

适用 不适用

### 39. 合同成本

适用 不适用

#### 40. 政府补助

√适用 □不适用

##### 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。

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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，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。

#### 42. 租赁

##### (1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

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**

√适用 □不适用

**(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。

**(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

**43. 其他重要的会计政策和会计估计**

□适用 √不适用

**44. 重要会计政策和会计估计的变更****(1). 重要会计政策变更**

√适用 □不适用

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)
财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号——收入〉的通知》（财会〔2017〕22 号），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。公司于 2020 年 1 月 1 日起执行。	第三届董事会第二次会议	详见其他说明

其他说明：

执行新收入准则对本期期初合并资产负债表相关项目的影响列示如下：



项目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
预收账款	18,015,261.04		6,405,716.28	
合同负债		17,382,173.11		6,300,352.62
应交税金	2,911,960.43	3,545,048.36	657,679.15	763,042.81

## (2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

## (3). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

√适用 □不适用

## 合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产:</b>			
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			
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	
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	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	
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	
<b>流动负债：</b>			
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	3,545,048.36	633,087.93
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			
流动负债合计	377,362,271.56	377,362,271.56	
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
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			
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	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
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	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	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			
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	
<b>流动负债：</b>			
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	763,042.81	105,363.66
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			
流动负债合计	171,178,686.01	171,178,686.01	
<b>非流动负债：</b>			
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			
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	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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	
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	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

#### (4). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

#### 45. 其他

适用 不适用

### 六、税项

#### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%、10%、9%、6%
消费税		
营业税		
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%、10%、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、上海贝能	13%、6%	
盈泰电气、上海睿能、福州睿虹、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%（2018 年 5 月 1 日至 2019 年 3 月 31 日为 16%，2019 年 4 月 1 日起为 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%（2018 年 5 月 1 日至 2019 年 3 月 31 日为 10%，2019 年 4 月 1 日起为 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、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、福州睿虹、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	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：子公司福建海睿达由于注册地在福建省闽侯县，城市维护建设税率为 5%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
睿能科技	15.00
香港睿能电子、贝能国际、香港广泰	16.50
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 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。

## 2. 税收优惠

适用 不适用

## 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（2018 年 5 月 1 日至 2019 年 3 月 31 日为 16%，2019 年 4 月 1 日起为 13%）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。

## 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	8,204.55	9,405.55
银行存款	99,621,908.75	94,637,352.78
其他货币资金	13,511,600.00	14,920,541.97
合计	113,141,713.30	109,567,300.30
其中：存放在境外的款项总额	25,993,804.42	38,962,090.64

其他说明：

注 1：除期末其他货币资金余额中保函保证金、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。

## 2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	373,487,012.14	382,486,174.73
其中：		
结构性存款	373,487,012.14	382,486,174.73
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	373,487,012.14	382,486,174.73

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、衍生金融资产

□适用 √不适用

## 4、应收票据

## (1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,000,000.00	1,800,000.00
商业承兑票据	4,079,892.92	5,659,444.32
合计	6,079,892.92	7,459,444.32

## (2). 期末公司已质押的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	
商业承兑票据	2,603,862.70
合计	2,603,862.70

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	53,566,506.33	
商业承兑票据		2,603,862.70
合计	53,566,506.33	2,603,862.70

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用



## (5). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	2,000,000.00	31.85	200,000.00	10.00	1,800,000.00	2,000,000.00	26.11	200,000.00	10.00	1,800,000.00
其中：										
按组合计提坏账准备	4,279,892.92	68.15			4,279,892.92	5,659,444.32	73.89			5,659,444.32
其中：										
银行承兑票据										
商业承兑票据	4,279,892.92	68.15			4,279,892.92	5,659,444.32	73.89			5,659,444.32
合计	6,279,892.92	/	200,000.00	/	6,079,892.92	7,659,444.32	/	200,000.00	/	7,459,444.32

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
重庆力帆财务有限公司 (承兑人)	2,000,000.00	200,000.00	10.00	承兑人履约困难, 上手背书人浙江丰帆数控机械有限公司(为公司客户)有偿还能力, 预计执行时间较长, 有一定的损失
合计	2,000,000.00	200,000.00	10.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用**(6). 坏账准备的情况**适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	200,000.00				200,000.00
合计	200,000.00				200,000.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

**(7). 本期实际核销的应收票据情况**适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 5、应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	332,492,011.83
1 至 2 年	16,034,493.83
2 至 3 年	1,480,307.46
3 年以上	3,830,585.27
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	353,837,398.39

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,343,845.85	0.38	1,343,845.85	100.00	-	2,795,335.38	0.78	1,772,329.26	63.40	1,023,006.12
其中：										
按组合计提坏账准备	352,493,552.54	99.62	24,684,577.44	7.00	327,808,975.10	356,280,374.56	99.22	20,430,673.03	5.73	335,849,701.53
其中：										
账龄组合	352,493,552.54	99.62	24,684,577.44	7.00	327,808,975.10	356,280,374.56	99.22	20,430,673.03	5.73	335,849,701.53
合计	353,837,398.39	/	26,028,423.29	/	327,808,975.10	359,075,709.94	/	22,203,002.29	/	336,872,707.65

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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	681,755.85	681,755.85	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
合计	1,343,845.85	1,343,845.85	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目:账龄组合

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	332,492,011.83	15,128,386.57	4.55
1-2年(含2年)	16,034,493.83	5,859,004.05	36.54
2-3年(含3年)	1,480,307.46	1,210,447.40	81.77
3年以上	2,486,739.42	2,486,739.42	100.00
合计	352,493,552.54	24,684,577.44	7.00

按组合计提坏账的确认标准及说明:

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备,请参照其他应收款披露:

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款 坏账准备	22,203,002.29	3,714,643.86			110,777.14	26,028,423.29
合计	22,203,002.29	3,714,643.86			110,777.14	26,028,423.29

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

□适用 √不适用

**(4). 本期实际核销的应收账款情况**

□适用 √不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位名称	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	27,231,552.62	7.70	1,239,035.64
客户二	18,065,452.31	5.11	2,511,593.91
客户三	15,414,341.41	4.36	701,352.53
客户四	15,343,704.63	4.34	698,138.56
客户五	13,730,121.18	3.88	624,720.51
合计	89,785,172.15	25.37	5,774,841.15

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 6、应收款项融资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	70,607,999.67	85,220,240.22
合计	70,607,999.67	85,220,240.22

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备,请参照其他应收款披露:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 7、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	18,388,401.61	99.77	14,034,607.14	99.87
1至2年	24,672.09	0.13	997.45	0.01
2至3年	8,861.12	0.05	10,495.12	0.07
3年以上	9,416.11	0.05	6,936.11	0.05
合计	18,431,350.93	100.00	14,053,035.82	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

无

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
供应商一	13,177,074.41	71.49
供应商二	1,670,790.32	9.06
供应商三	527,650.00	2.86
供应商四	228,140.55	1.24
供应商五	174,503.99	0.95
合计	15,778,159.27	85.61

其他说明

□适用 √不适用

## 8、其他应收款

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,996,243.91	5,049,730.21
合计	4,996,243.91	5,049,730.21

其他说明：

□适用 √不适用

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

□适用 √不适用

## (2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 应收股利

## (1). 应收股利

□适用 √不适用

## (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

√适用□不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中: 1 年以内分项	
1 年以内小计	2,300,577.95
1 至 2 年	3,039,076.82
2 至 3 年	152,259.74
3 年以上	1,510,959.67
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	7,002,874.18

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	2,416,165.69	2,764,991.16
员工借款(备用金)	521,486.85	221,176.80
预付费账款		48,455.84
往来款及其他	4,065,221.64	3,947,021.77
合计	7,002,874.18	6,981,645.57

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
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				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提			146,350.24	146,350.24
本期转回	72,944.85			72,944.85
本期转销				
本期核销				
其他变动	1,269.79		39.73	1,309.52
2020年6月30日余额	114,424.75		1,892,205.52	2,006,630.27



对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	1,931,915.36	146,350.24	72,944.85		1,309.52	2,006,630.27
坏账准备						
合计	1,931,915.36	146,350.24	72,944.85		1,309.52	2,006,630.27

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户一	往来款	2,500,000.00	1-2年(含2年)	35.70	250,000.00
客户二	往来款	1,200,000.00	3年以上	17.14	1,200,000.00
客户三	房租押金	1,140,195.95	1年以内(含1年)	16.28	57,009.80
客户四	房租押金	360,108.00	1-2年(含2年)	5.14	36,010.80
客户五	预付货款	201,511.75	3年以上	2.88	201,511.75
合计	/	5,401,815.70	/	77.14	1,744,532.35

#### (7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

#### (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

#### (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 9、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	56,390,741.36	1,536,734.89	54,854,006.47	42,846,838.26	1,439,870.11	41,406,968.15
在产品	4,286,481.02		4,286,481.02	3,033,965.39		3,033,965.39
库存商品	246,204,691.47	6,717,733.26	239,486,958.21	243,489,954.46	8,642,419.51	234,847,534.95
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
低值易耗品	28,729.03		28,729.03	37,627.15	7,390.96	30,236.19
包装物	10,240.29		10,240.29	15,470.00	1,932.16	13,537.84
半成品	23,314,618.44	2,326,783.87	20,987,834.57	21,838,372.68	1,710,564.46	20,127,808.22
合计	330,235,501.61	10,581,252.02	319,654,249.59	311,262,227.94	11,802,177.20	299,460,050.74

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,439,870.11	121,031.12		24,166.34		1,536,734.89
在产品						
库存商品	8,642,419.51	3,178,316.13		5,103,002.38		6,717,733.26
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
低值易耗品	7,390.96			7,390.96		
包装物	1,932.16			1,932.16		
半成品	1,710,564.46	756,841.12		140,621.71		2,326,783.87
合计	11,802,177.20	4,056,188.37		5,277,113.55		10,581,252.02

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

□适用 √不适用

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 11、持有待售资产

□适用 √不适用

**12、一年内到期的非流动资产**

□适用 √不适用

**13、其他流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
增值税留抵税额(含待认证、待抵扣进项)	9,558,350.89	8,929,764.01
预缴所得税	655,463.33	4,454,632.61
合计	10,213,814.22	13,384,396.62

其他说明：

无

**14、债权投资****(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

**15、其他债权投资****(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
台湾鑫昇	4,786,384.63			524,173.67					283,349.12	5,593,907.42	
中自机电	17,580,869.41			-269,742.43			700,000.00			16,611,126.98	
小计	22,367,254.04			254,431.24			700,000.00		283,349.12	22,205,034.40	
合计	22,367,254.04			254,431.24			700,000.00		283,349.12	22,205,034.40	

其他说明

无

**18、其他权益工具投资****(1). 其他权益工具投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 非交易性权益工具投资的情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**19、其他非流动金融资产**

□适用 √不适用

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

**(1). 采用成本计量模式的投资性房地产**

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	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	357,833.54			357,833.54
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
(4) 汇率折算差额	357,833.54			357,833.54
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	18,508,463.82			18,508,463.82
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	374,408.03			374,408.03
(1) 计提或摊销	278,463.65			278,463.65
(2) 汇率折算差额	95,944.38			95,944.38
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	5,141,239.49			5,141,239.49
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	13,367,224.33			13,367,224.33
2. 期初账面价值	13,383,798.82			13,383,798.82

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 21、 固定资产

## 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	53,415,263.54	55,826,475.91
固定资产清理		
合计	53,415,263.54	55,826,475.91

其他说明:

无



## 固定资产

### (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	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				174,576.52	406,150.62		1,224,127.81	1,804,854.95
(1) 购置				170,748.14	406,150.62		1,224,127.81	1,801,026.57
(2) 在建工程转入								
(3) 企业合并增加								
(4) 汇率折算差额				3,828.38				3,828.38
3. 本期减少金额				72,083.37	223,494.09	150,000.00	7,384.62	452,962.08
(1) 处置或报废				72,083.37	223,408.07	150,000.00	7,384.62	452,876.06
(2) 处置子公司减少					86.02			86.02
4. 期末余额	39,270,819.48			7,346,930.69	23,567,917.12	4,096,909.25	8,490,678.57	82,773,255.11
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	901,619.06			386,804.44	1,935,678.31	139,829.52	776,195.36	4,140,126.69
(1) 计提	901,619.06			383,390.61	1,935,678.31	139,829.52	776,195.36	4,136,712.86
(2) 汇率折算差额				3,413.83				3,413.83
3. 本期减少金额				25,237.11	203,243.30	142,500.00	6,041.04	377,021.45
(1) 处置或报废				25,237.11	203,243.30	142,500.00	6,041.04	377,021.45
4. 期末余额	5,512,094.12			5,973,166.66	10,938,428.46	2,373,618.85	4,560,683.48	29,357,991.57
三、减值准备								
1. 期初余额								
2. 本期增加金额								
(1) 计提								
3. 本期减少金额								
(1) 处置或报废								

4. 期末余额								
四、账面价值								
1. 期末账面价值	33,758,725.36			1,373,764.03	12,629,488.66	1,723,290.40	3,929,995.09	53,415,263.54
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). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 固定资产清理

□适用 √不适用

## 22、在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	23,664,235.39	11,904,064.52
工程物资		
合计	23,664,235.39	11,904,064.52

其他说明:

无

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
海睿达生产基地	23,610,459.69		23,610,459.69	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	53,775.70		53,775.70	34,755.17		34,755.17
合计	23,664,235.39		23,664,235.39	11,904,064.52		11,904,064.52

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产 金额	本期 其他 减少 金额	期末余额	工程累 计投入 占预算 比例 (%)	工程 进度	利息资 本化累 计金额	其中： 本期利 息资本 化金额	本期 利息 资本 化率 (%)	资金来源
海睿达 生产基地	256,507,500.00	11,382,733.02	12,227,726.67			23,610,459.69	9.21	9.21				募集资金 13,660.15 万元； 自有资金 11,990.60 万元
合计	256,507,500.00	11,382,733.02	12,227,726.67			23,610,459.69	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 工程物资

□适用 √不适用

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 24、油气资产

□适用 √不适用

## 25、使用权资产

□适用 √不适用

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	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				8,509.72		8,509.72
(1) 购置				8,407.08		8,407.08
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
(4) 汇率折算差额				102.64		102.64
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	16,307,902.64			6,597,702.77	18,339,588.19	41,245,193.60
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	163,079.03			284,448.58	662,452.82	1,109,980.43

(1) 计提	163,079.03		284,438.99	662,452.82	1,109,970.84
(2) 汇率折算差额			9.59		9.59
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	1,032,833.88		1,779,675.82	8,315,248.82	11,127,758.52
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	15,275,068.76		4,818,026.95	10,024,339.37	30,117,435.08
2. 期初账面价值	15,438,147.79		5,093,965.81	10,686,792.19	31,218,905.79

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

## 27、开发支出

适用  不适用

## 28、商誉

### (1). 商誉账面原值

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

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
		企业合并形成的		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

### (2). 商誉减值准备

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

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

### (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用  不适用

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

□适用 √不适用

## (5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 29、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修款-一年以上	6,723,444.66	2,882,885.44	1,599,382.62	-1,398.37	8,008,345.85
横机知识产权许可使用费	1,871,069.08		330,188.66		1,540,880.42
合计	8,594,513.74	2,882,885.44	1,929,571.28	-1,398.37	9,549,226.27

其他说明：

无

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	33,369,749.24	6,037,349.34	29,821,979.21	5,484,699.97
内部交易未实现利润	2,514,979.73	546,862.20	4,313,249.97	784,577.24
可抵扣亏损	69,952,782.16	17,488,195.54	60,280,172.88	15,070,043.22
香港子公司费用摊销差异	1,327,693.68	219,069.46	1,217,317.74	200,857.43
其他	1,744,159.29	270,623.89	1,744,159.29	270,623.89
合计	108,909,364.10	24,562,100.43	97,376,879.09	21,810,801.75

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
固定资产折旧差异	14,322,305.17	3,050,870.88	15,842,847.20	3,407,351.09
理财产品公允价值变动	3,487,012.14	702,541.36	2,486,174.73	505,010.73
合计	17,809,317.31	3,753,412.24	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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	1,165,310.78	23,396,789.65	2,762,615.09	19,048,186.66
递延所得税负债	1,165,310.78	2,588,101.46	2,762,615.09	1,149,746.73

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	3,186,929.44	2,741,291.86
可抵扣亏损	14,856,553.75	14,747,040.83
合计	18,043,483.19	17,488,332.69

## (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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年到期	2,565,853.63	2,565,853.63	系子公司盈泰电气及琪利软件亏损，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		13,960.98	
2024 年到期	1,405,085.99	1,471,231.73	
2025 年到期	2,239,998.51	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	14,856,553.75	14,747,040.83	/

其他说明：

□适用 √不适用



**31、其他非流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付工程设备款	5,722,220.00		5,722,220.00	8,220,262.00		8,220,262.00
合计	5,722,220.00		5,722,220.00	8,220,262.00		8,220,262.00

其他说明：

无

**32、短期借款****(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	2,603,862.70	
抵押借款	109,124,472.22	144,696,468.76
保证借款	46,472,774.59	20,022,958.34
信用借款	24,026,100.00	19,022,958.34
合计	182,227,209.51	183,742,385.44

短期借款分类的说明：

1、截至2020年6月30日，福建贝能向中国民生银行股份有限公司福州分行以商业承兑汇票贴现，金额为2,603,862.70元。该贴现含在由民生银行福州分行向睿能科技及福建贝能提供1亿元的集团综合授信额度中。

2、截至2020年6月30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。

3、截至2020年6月30日，贝能国际向香港汇丰银行抵押借款余额美元1,400万元，折人民币9,911.30万元。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。

4、截至2020年6月30日，睿能科技向招商银行福州屏山支行开具国内信用证，开证余额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。

5、截至2020年6月30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。

6、截至 2020 年 6 月 30 日，上海贝能向招商银行福州分行借款余额 500 万元，上海贝能向招商银行福州分行开具国内信用证，开证余额为 2,200 万元。上海贝能向招商银行股份有限公司福州分行取得 3,000 万元授信额度，由福建睿能提供保证担保。

7、截至 2020 年 6 月 30 日，睿能科技向民生银行福州分行信用借款余额 500 万元。该借款由民生银行福州分行向睿能科技及福建贝能提供 1 亿元的集团综合授信额度。

8、截至 2020 年 6 月 30 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。

9、截至 2020 年 6 月 30 日睿能科技向交通银行股份有限公司福建省分行信用借款余额 1,000 万元。睿能科技向交通银行股份有限公司取得 10,000 万元授信循环额度。

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 33、交易性金融负债

适用 不适用

## 34、衍生金融负债

适用 不适用

## 35、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	2,550,000.00	16,270,000.00
合计	2,550,000.00	16,270,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

## 36、应付账款

### (1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付采购货款	135,102,610.98	111,508,838.38
应付工程设备款		
合计	135,102,610.98	111,508,838.38

### (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**37、预收款项****(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**38、合同负债****(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	14,534,805.93	17,382,173.11
合计	14,534,805.93	17,382,173.11

注：期初数与上年年末数(2019年12月31日)差异详见“重要会计政策和会计估计的变更”之说明。

**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**39、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	23,852,066.11	52,537,901.11	68,121,276.63	8,268,690.59
二、离职后福利-设定提存计划	1,202,508.29	601,603.09	1,793,327.74	10,783.64
三、辞退福利	107,273.46	2,869,487.42	2,751,051.73	225,709.15
四、一年内到期的其他福利				
合计	25,161,847.86	56,008,991.62	72,665,656.10	8,505,183.38

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	22,369,094.71	45,126,150.34	60,221,213.71	7,274,031.34
二、职工福利费		1,599,403.74	1,599,403.74	
三、社会保险费	684,408.95	1,939,122.47	2,317,784.66	305,746.76
其中：医疗保险费	607,384.26	1,757,527.47	2,086,869.23	278,042.50
工伤保险费	18,527.40	7,007.51	26,212.91	-678.00
生育保险费	58,497.29	174,587.49	204,702.52	28,382.26
四、住房公积金	548,406.83	3,238,937.96	3,286,593.71	500,751.08
五、工会经费和职工教育经费	250,155.62	435,863.60	497,857.81	188,161.41
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、非货币福利		198,423.00	198,423.00	
合计	23,852,066.11	52,537,901.11	68,121,276.63	8,268,690.59

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,167,353.54	588,202.43	1,744,586.39	10,969.58
2、失业保险费	35,154.75	13,400.66	48,741.35	-185.94
3、企业年金缴费				
合计	1,202,508.29	601,603.09	1,793,327.74	10,783.64

其他说明：

□适用 √不适用

## 40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税		
消费税		
营业税		
企业所得税	1,030,046.11	384,383.49
个人所得税	149,619.57	298,640.02
城市维护建设税	97,778.72	123,252.40
增值税	1,378,083.93	2,422,628.54
教育费附加	71,432.84	89,477.07
江海堤防工程维护管理费（防洪费）	89,974.31	125,620.38
印花税	32,152.20	61,643.90
其他税种	102,714.66	39,402.56
合计	2,951,802.34	3,545,048.36

其他说明：

期初数与上年年末数（2019年12月31日）差异详见“重要会计政策和会计估计的变更”之说明。

**41、其他应付款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	13,539,473.60	
其他应付款	20,083,540.96	19,751,978.41
合计	33,623,014.56	19,751,978.41

其他说明：

无

**应付利息**

□适用 √不适用

**应付股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
优先股\永续债股利-XXX		
应付股利-睿能实业	13,539,473.60	
应付股利-XXX		
合计	13,539,473.60	

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

**其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付购买非流动资产类款项	1,953,080.19	210,676.47
客户保证金	219,391.73	246,399.33
预提费用	16,050,213.91	15,740,065.69
往来款及其他	1,860,855.13	3,554,836.92
合计	20,083,540.96	19,751,978.41

**(2). 账龄超过1年的重要其他应付款**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**42、持有待售负债**

适用 不适用

**43、1年内到期的非流动负债**

适用 不适用

**44、其他流动负债**

适用 不适用

**45、长期借款**

**(1)、长期借款分类**

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

**46、应付债券**

**(1)、应付债券**

适用 不适用

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

适用 不适用

**(3)、可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**

适用 不适用

**(4)、划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**47、租赁负债**适用 不适用**48、长期应付款****项目列示**适用 不适用**长期应付款**适用 不适用**专项应付款**适用 不适用**49、长期应付职工薪酬**适用 不适用**50、预计负债**适用 不适用**51、递延收益****递延收益情况**适用 不适用**涉及政府补助的项目：**适用 不适用**其他说明：**适用 不适用**52、其他非流动负债**适用 不适用**53、股本**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

**其他说明：**

无

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

□适用 √不适用

**(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**55、资本公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	399,525,258.39			399,525,258.39
其他资本公积				
合计	399,525,258.39			399,525,258.39

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**56、库存股**

□适用 √不适用



## 57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	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								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	10,318,684.69	3,637,119.54				3,637,119.54		13,955,804.23
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	10,318,684.69	3,637,119.54				3,637,119.54		13,955,804.23
其他综合收益合计	10,318,684.69	3,637,119.54				3,637,119.54		13,955,804.23

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

**58、专项储备**

□适用 √不适用

**59、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	35,936,513.48			35,936,513.48
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	35,936,513.48			35,936,513.48

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**60、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	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	14,249,255.28	30,122,991.74
减：提取法定盈余公积		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		
期末未分配利润	386,825,208.96	392,699,273.68

注：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）。2020年4月9日股东大会通过上述事项。

调整期初未分配利润明细：

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

**61、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	666,866,895.10	581,809,820.55	755,684,272.27	628,627,891.21
其他业务	5,223,646.27	3,802,806.56	6,546,989.66	5,444,294.02
合计	672,090,541.37	585,612,627.11	762,231,261.93	634,072,185.23

**(2). 合同产生的收入的情况**

□适用 √不适用

**(3). 履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**

□适用 √不适用

其他说明：

无

**62、税金及附加**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	431,825.86	1,476,978.11
教育费附加	312,745.60	1,039,067.74
资源税		
房产税	208,347.76	209,007.15
土地使用税		
车船使用税		
印花税	244,623.30	340,039.62
防洪费（江海堤防费）	90,529.21	172,765.57
残疾人保障金	14,029.06	91,193.53
关税	32,653.26	105,997.20
其他税费	49,449.66	50,049.66
合计	1,384,203.71	3,485,098.58

其他说明：

无

**63、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,839,805.91	27,124,616.64
物流费	1,450,358.63	7,175,435.02
交通差旅费	863,295.84	1,984,278.35
租赁费	1,755,898.01	2,368,131.24
业务招待费	495,301.61	1,489,264.48
广告宣传费	245,758.38	446,976.88
办公费	221,230.15	395,382.05
样赠费	982,750.38	2,147,518.24
维修费	587,060.67	898,411.89
装修费	52,491.88	102,220.09
其他	1,276,034.32	768,095.88
合计	27,769,985.78	44,900,330.76

其他说明：

根据新收入准则，企业为了履行合同而从事的活动，相关成本应当作为合同履约成本，故本期物流费中运输费用转入成本核算。

**64、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,606,162.82	16,913,532.28
租赁费	2,470,816.48	3,069,272.07
专业服务费	1,694,750.54	1,758,423.05
办公费	733,100.22	654,966.61
折旧费	1,137,834.68	1,380,009.90
无形资产摊销	924,151.16	863,559.07
业务招待费	95,795.54	325,112.61
交通差旅费	186,849.53	405,853.93
物业水电费	819,108.42	900,516.45
装修费	1,033,405.74	789,111.82
存货报损	258,807.44	203,295.82
其他	1,659,355.49	2,097,049.83
合计	23,620,138.06	29,360,703.44

其他说明：

无

**65、研发费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,349,557.48	20,844,604.74
租赁费	468,089.01	483,121.43
办公费	30,589.28	52,109.34
折旧费	779,216.44	567,397.63
无形资产摊销	22,740.65	23,696.79
业务招待费	32,737.21	71,165.30
交通差旅费	667,421.03	827,380.71
物业水电费	102,916.75	60,975.51
材料费	1,251,435.45	956,103.53
委托开发费		94,339.62
其他	402,180.24	123,949.00
合计	22,106,883.54	24,104,843.60

其他说明：

无

**66、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,575,060.35	4,941,632.91
利息收入	-454,025.13	-744,800.37
汇兑损益	1,050,200.30	1,083,945.13
银行手续费	500,012.82	418,934.82
其他	38,176.68	141,514.16
合计	4,709,425.02	5,841,226.65

其他说明：

无

**67、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
软件产品增值税即征即退	1,041,307.68	4,268,024.03
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	
就业管理中心失业保险基金稳岗补贴	2,724,920.12	187,227.58
代扣代缴个税手续费补贴	99,753.63	155,619.84
2018年福州数字经济发展专基金		1,000,000.00
上海李子园 2019 企业扶持资金	450,000.00	
香港政府资助就业计划第一期工资补贴	465,968.80	
财政局专利资助与奖励款	25,500.00	
福建省工科类青年人才奖励	140,654.00	
2018年福州市服务外包扶持资金	134,600.00	
2019年第二批市级软件产业发展专项资金（市级奖补）	150,000.00	
2019年度重点扶持产业人才奖励款	48,000.00	
合计	7,561,704.23	5,610,871.45

其他说明：

无

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	254,431.24	660,893.82
处置长期股权投资产生的投资收益	43,509.82	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	5,195,161.55	5,994,733.13
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		1,245.91
合计	5,493,102.61	6,656,872.86

其他说明：

无

**69、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、公允价值变动收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,000,837.41	1,346,838.66
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	1,000,837.41	1,346,838.66

其他说明：

无

**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-73,405.39	133,569.43
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
应收账款坏账损失	-3,714,643.86	-1,905,799.81
合计	-3,788,049.25	-1,772,230.38

其他说明：

无

**72、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-4,041,186.56	-2,135,195.12
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-4,041,186.56	-2,135,195.12

其他说明：

无

**73、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	94,786.80	
合计	94,786.80	

其他说明：

□适用 √不适用

**74、营业外收入**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
赔偿收入	4,826.58	76,276.27	4,826.58
其他	17,805.92	77,149.94	17,805.92
合计	22,632.50	153,426.21	22,632.50

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**75、营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	18,914.92	72,081.95	18,914.92
其中：固定资产处置损失	18,914.92	72,081.95	18,914.92
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	1,000,000.00		1,000,000.00
赔偿金、违约金	25,532.37	1,813.00	25,532.37
其他	6,684.75	19,649.14	6,684.75
合计	1,051,132.04	93,544.09	1,051,132.04

其他说明：

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。



**76、 所得税费用****(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,264,877.15	5,575,581.18
递延所得税费用	-2,842,532.24	-4,285,499.64
合计	-1,577,655.09	1,290,081.54

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	12,179,973.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,826,996.08
子公司适用不同税率的影响	-718,446.96
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	17,002.37
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	125,857.39
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-20,026.68
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	47,404.91
研究开发费加成扣除的纳税影响	-2,856,441.48
税法规定的额外可扣除费用	
其他	-0.72
所得税费用	-1,577,655.09

其他说明：

□适用 √不适用

**77、 其他综合收益**

√适用 □不适用

详见附注七 57、其他综合收益。

**78、 现金流量表项目****(1). 收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	6,525,714.40	1,317,286.60
利息收入	461,179.21	690,326.19
资金往来及其他	154,248.29	577,812.69
合计	7,141,141.90	2,585,425.48

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	16,357,240.83	30,753,660.26
支付的银行手续费	500,601.92	421,383.25
资金往来及其他	1,238,639.81	238,318.10
合计	18,096,482.56	31,413,361.61

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
股权投资保证金		3,000,000.00
合计		3,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回授信保函保证金	9,076,317.97	3,025,000.00
收回银行承兑汇票保证金		12,637,318.80
收回融资保证金	3,661,450.00	
合计	12,737,767.97	15,662,318.80

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
融资保证金	11,295,000.00	
合计	11,295,000.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	13,757,628.94	28,943,831.72
加：资产减值准备	7,829,235.81	3,907,425.50
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,415,176.51	3,900,030.92
使用权资产摊销		
无形资产摊销	946,891.81	888,751.09
长期待摊费用摊销	1,929,571.28	1,463,858.70
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）	-94,786.80	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	18,914.92	72,081.95
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,000,837.41	-1,346,838.66
财务费用（收益以“-”号填列）	3,114,464.32	3,443,010.10
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,493,102.61	-6,656,872.86
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,348,602.99	-4,620,988.86
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,438,354.73	342,532.06
存货的减少（增加以“-”号填列）	-24,142,591.27	46,089,491.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	17,238,315.70	-48,455,720.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,981,363.23	-4,210,609.60
其他	6,790,381.09	2,032,937.27
经营活动产生的现金流量净额	13,417,650.80	25,792,921.05
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	99,630,113.30	132,012,692.80
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	4,983,354.97	-6,696,803.45

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

**(4) 现金和现金等价物的构成**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	99,630,113.30	94,646,758.33
其中：库存现金	8,204.55	9,405.55
可随时用于支付的银行存款	99,621,908.75	94,637,352.78
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	99,630,113.30	94,646,758.33
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

□适用 √不适用

**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

**81、所有权或使用权受到限制的资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	13,511,600.00	保函保证金、信用证保证金、汇票保证金
应收票据	2,603,862.70	福建贝能向中国民生银行股份有限公司福州分行以商业承兑汇票贴现
存货		
固定资产	33,758,725.36	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；2、子公司福建贝能向上海汇丰银行借款，由睿能科技以位于福州市闽侯县 5#楼为作抵押，截至报告期末无借款余额。
无形资产		
投资性房地产	13,367,224.33	香港汇丰银行向贝能国际提供综合授信港币 1.85 亿元，香港广泰以位于香港的房产做抵押，截至报告期末借款余额为美元 1,400 万元，折人民币 9,911.30 万元
合计	63,241,412.39	/

其他说明：

无

## 82、外币货币性项目

## (1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	25,920,514.48
其中：美元	3,297,427.44	7.0795	23,344,137.57
欧元	1,229.31	7.9610	9,786.53
港币	2,809,807.32	0.91344	2,566,590.38
应收账款	-	-	132,008,278.70
其中：美元	18,646,553.95	7.0795	132,008,278.70
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款	-	-	1,142,884.03
其中：美元	384.62	7.0795	2,722.91
港币	1,248,205.82	0.91344	1,140,161.12
短期借款	-	-	99,113,000.00
其中：美元	14,000,000.00	7.0795	99,113,000.00
应付账款	-	-	62,171,316.48
其中：美元	8,781,879.58	7.0795	62,171,316.48
应付职工薪酬	-	-	151,481.96
其中：港币	165,836.79	0.91344	151,481.96
应交税费	-	-	907,023.12
其中：港币	992,975.04	0.91344	907,023.12
其他应付款	-	-	12,519,551.66
其中：美元	1,729,698.49	7.0795	12,245,400.46
港币	300,130.50	0.91344	274,151.20

其他说明：

无

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

√适用 □不适用

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

注：鉴于上述全资子公司贝能国际有限公司、睿能电子(香港)有限公司购销活动与融资活动基本以美元计价及支付，为了更客观地反映公司的财务状况和经营成果，公司于2019年9月1日（新的管理系统上线之日）起将全资子公司香港睿能电子、贝能国际的记账本位币由港币变更为美元。

**83、套期**

□适用 √不适用

**84、政府补助****1. 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
软件产品增值税即征即退	1,041,307.68	其他收益	1,041,307.68
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	其他收益	2,281,000.00
就业管理中心失业保险基金稳岗补贴	2,724,920.12	其他收益	2,724,920.12
代扣代缴个税手续费补贴	99,753.63	其他收益	99,753.63
2018年福州数字经济发展专基资金		其他收益	
上海李子园 2019 企业扶持资金	450,000.00	其他收益	450,000.00
香港政府资助就业计划第一期工资补贴	465,968.80	其他收益	465,968.80
财政局专利资助与资助款	25,500.00	其他收益	25,500.00
福建省工科类青年人才奖励	140,654.00	其他收益	140,654.00
2018年福州市服务外包扶持资金	134,600.00	其他收益	134,600.00
2019年第二批市级软件产业发展专项资金（市级奖补）	150,000.00	其他收益	150,000.00
2019年度重点扶持产业人才奖励款	48,000.00	其他收益	48,000.00
合计	7,561,704.23	/	7,561,704.23

**2. 政府补助退回情况**

□适用 √不适用

其他说明

无

**85、其他**

□适用 √不适用

**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**2、同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**3、反向购买**

□适用 √不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

#### 6、 其他

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
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
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
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
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
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、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、服装和皮革工业专用设备; 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)	100		同一控制下企业合并
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
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



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
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
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
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
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	投资设立
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	投资设立
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	投资设立
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	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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	
台湾霞昇	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
中自机电	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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：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	24,009,737.52	39,899,830.30	17,941,033.47	38,725,950.89
非流动资产	5,199,674.32	3,326,663.65	1,036,630.11	3,450,963.61
资产合计	29,209,411.84	43,226,493.95	18,977,663.58	42,176,914.50
流动负债	20,652,867.99	18,714,926.73	11,856,773.68	14,894,654.62
非流动负债				
负债合计	20,652,867.99	18,714,926.73	11,856,773.68	14,894,654.62
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	8,556,543.85	24,511,567.22	7,120,889.90	27,282,259.88
按持股比例计算的净资产份额	3,850,444.73	8,579,048.53	3,204,400.45	9,548,790.96
调整事项	1,743,462.69	8,032,078.45	1,581,984.18	8,032,078.45
--商誉	1,743,462.69	8,032,078.45	1,724,505.29	8,032,078.45
--内部交易未实现利润				
--其他			-142,521.11	
对联营企业权益投资的账面价值	5,593,907.42	16,611,126.98	4,786,384.63	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	18,565,055.91	11,659,190.72	13,779,428.72	
净利润	1,166,359.47	-770,692.66	33,166.63	
终止经营的净利润				
其他综合收益	275,245.91		-116,557.47	
综合收益总额	1,440,076.24	-770,692.66	-83,390.84	
以前年度损益调整	-1,529.14			
本年度收到的来自联营企业的股利		700,000.00		

## 其他说明

注：上表财务信息为在台湾隆昇与中自机电财务报表基础上按公司合并口径调整后的金额。

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

□适用 √不适用

## (5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

□适用 √不适用

## (6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

□适用 √不适用

**(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺**

适用 不适用

**(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

适用 不适用

**4、重要的共同经营**

适用 不适用

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

**6、其他**

适用 不适用

**十、与金融工具相关的风险**

适用 不适用

本公司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，必要时将采取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七 82、外币货币性项目。

**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。

## 十一、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产			373,487,012.14	373,487,012.14
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			373,487,012.14	373,487,012.14
(1) 债务工具投资			373,487,012.14	373,487,012.14
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 应收款项融资			70,607,999.67	70,607,999.67
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			444,095,011.81	444,095,011.81
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中: 发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

□适用 √不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

项目	期末公允价值	估值技术
银行理财产品	373,487,012.14	根据银行提供的产品预期收益率估值
银行承兑汇票	70,607,999.67	剩余期限较短，公允价值与账面余额相近

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

适用 不适用

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

适用 不适用

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

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。

## 9、其他

适用 不适用

**十二、 关联方及关联交易****1、 本企业的母公司情况**

√适用 □不适用

单位:元 币种:港元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
睿能实业有限公司	香港	投资	10,000.00	67.28	67.28

## 本企业的母公司情况的说明

本企业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。

本企业最终控制方是杨维坚先生

其他说明：

(1) 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	2020/6/30		2019/12/31	
	金额(人民币元)	比例(%)	金额(人民币元)	比例(%)
睿能实业有限公司	135,394,736	67.28	135,394,736	67.28

(2) 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	2020/6/30		2019/12/31	
	金额(人民币元)	比例(%)	金额(人民币元)	比例(%)
平潭捷润股权投资管理合伙企业(有限合伙)	15,525,264	7.72	15,525,264	7.72

**2、 本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

本企业子公司的情况详见附注九、其他主体中的权益(1)。

**3、 本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

本公司的联营企业详见附注九、其他主体中的权益(3)。

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

□适用 √不适用

**4、 其他关联方情况**

□适用 √不适用



## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

### (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

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

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	313.75	449.37

**(8). 其他关联交易**适用 不适用**6、 关联方应收应付款项****(1). 应收项目**适用 不适用**(2). 应付项目**适用 不适用**7、 关联方承诺**适用 不适用**8、 其他**适用 不适用**十三、 股份支付****1、 股份支付总体情况**适用 不适用**2、 以权益结算的股份支付情况**适用 不适用**3、 以现金结算的股份支付情况**适用 不适用**4、 股份支付的修改、终止情况**适用 不适用**5、 其他**适用 不适用

#### 十四、 承诺及或有事项

##### 1、 重要承诺事项

适用 不适用

##### 2、 或有事项

###### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

截至 2020 年 6 月 30 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 53,566,506.33 元。

除上述事项外，截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

###### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

##### 3、 其他

适用 不适用

#### 十五、 资产负债表日后事项

##### 1、 重要的非调整事项

适用 不适用

##### 2、 利润分配情况

适用 不适用

##### 3、 销售退回

适用 不适用

##### 4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

#### 十六、 其他重要事项

##### 1、 前期会计差错更正

###### (1). 追溯重述法

适用 不适用

###### (2). 未来适用法

适用 不适用

##### 2、 债务重组

适用 不适用

**3、 资产置换****(1). 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

**(2). 其他资产置换**

□适用 √不适用

**4、 年金计划**

□适用 √不适用

**5、 终止经营**

□适用 √不适用

**6、 分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

√适用 □不适用

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。

**(2). 报告分部的财务信息**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

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	8,597.48	3,307.46	53,237.24	2,658.57	1,114.06	66,686.69
主营业务成本	5,524.43	2,163.28	49,163.29	2,454.41	1,124.43	58,180.98

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

□适用 √不适用

**(4). 其他说明**

□适用 √不适用

**7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

□适用 √不适用

**8、 其他**

□适用 √不适用

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	108,318,851.33
1 至 2 年	12,463,793.21
2 至 3 年	876,000.00
3 年以上	489,747.73
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	122,148,392.27

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	122,148,392.27	100.00	10,420,077.53	8.53	111,728,314.74	119,891,841.00	100.00	7,302,003.17	6.09	112,589,837.83
其中：										
账龄组合	116,241,729.02	95.16	10,420,077.53	8.96	105,821,651.49	119,133,753.83	99.37	7,302,003.17	6.13	111,831,750.66
其他组合	5,906,663.25	4.84			5,906,663.25	758,087.17	0.63			758,087.17
合计	122,148,392.27	/	10,420,077.53	/	111,728,314.74	119,891,841.00	/	7,302,003.17	/	112,589,837.83

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	102,412,188.08	4,659,754.56	4.55
1-2 年 (含 2 年)	12,463,793.21	4,554,270.04	36.54
2-3 年 (含 3 年)	876,000.00	716,305.20	81.77
3 年以上	489,747.73	489,747.73	100.00
合计	116,241,729.02	10,420,077.53	8.96

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用**(3). 坏账准备的情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款 坏账准备	7,302,003.17	3,118,074.36				10,420,077.53
合计	7,302,003.17	3,118,074.36				10,420,077.53

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(4). 本期实际核销的应收账款情况**适用 不适用**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**适用 不适用

单位名称	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	27,231,552.62	22.29	1,239,035.64
客户二	18,065,452.31	14.79	2,511,593.91
客户三	14,881,242.41	12.18	677,096.53
客户四	13,618,711.90	11.15	619,651.39
客户五	6,640,611.28	5.44	302,147.81
合计	80,437,570.52	65.85	5,349,525.28

**(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款**适用 不适用**(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**2、其他应收款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	20,673,777.30	43,672,650.86
合计	20,673,777.30	43,672,650.86

其他说明：

□适用 √不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应收股利****(1). 应收股利**

□适用 √不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用



**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	6,760,281.00
1 至 2 年	5,117,007.25
2 至 3 年	1,143,459.74
3 年以上	8,056,681.00
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	21,077,428.99

**(2). 按款项性质分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	336,733.81	357,217.14
员工借款（备用金）	269,500.85	180,176.80
预付费账款		5,000.00
往来款及其他	20,471,194.33	43,364,739.53
合计	21,077,428.99	43,907,133.47

**(3). 坏账准备计提情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
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				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提			291,055.80	291,055.80
本期转回	121,886.72			121,886.72
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	15,368.57		388,283.12	403,651.69

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	234,482.61	291,055.80	121,886.72			403,651.69
合计	234,482.61	291,055.80	121,886.72			403,651.69

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
盈泰电气	集团内关联方 借款本金利息	13,614,876.04	4年以内	64.59	
睿能控制	集团内关联方 借款本金	3,000,000.00	1年以	14.23	
琪利软件	集团内关联方借 款本金及利息	1,356,318.29	2年以内	6.43	
其他三、四名小计	往来款及押金	2,618,080.00	1-3年	12.42	275,731.62
合计	/	20,589,274.33	/	97.67	275,731.62

#### (7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

#### (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

#### (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**3、长期股权投资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	548,655,728.78	8,245,000.00	540,410,728.78	536,555,728.78	8,245,000.00	528,310,728.78
对联营、合营企业投资	16,611,126.98		16,611,126.98	17,580,869.41		17,580,869.41
合计	565,266,855.76	8,245,000.00	557,021,855.76	554,136,598.19	8,245,000.00	545,891,598.19

**(1) 对子公司投资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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		2,445,000.00
福州盈泰电气科技有限公司	5,800,000.00			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	10,000,000.00		35,000,000.00		
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	2,100,000.00		22,300,000.00		
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	12,100,000.00		548,655,728.78		8,245,000.00

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
中自机电	17,580,869.41			-269,742.43			700,000.00			16,611,126.98	
小计	17,580,869.41			-269,742.43			700,000.00			16,611,126.98	
合计	17,580,869.41			-269,742.43			700,000.00			16,611,126.98	

其他说明：

□适用 √不适用

**4、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	106,382,545.63	72,986,440.01	217,274,625.51	145,548,278.50
其他业务	9,324,979.70	8,282,803.45	9,571,251.22	8,187,205.09
合计	115,707,525.33	81,269,243.46	226,845,876.73	153,735,483.59

**(2). 合同产生的收入情况**

□适用 √不适用

**(3). 履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**

□适用 √不适用

其他说明：

无

**5、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-269,742.43	645,968.83
处置长期股权投资产生的投资收益	43,509.82	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,443,052.48	4,330,175.10
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		1,245.91
合计	2,216,819.87	4,977,389.84

其他说明：

无

**6、其他**

□适用 √不适用

## 十八、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	119,381.70	
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）	6,520,396.55	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	6,195,998.96	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,009,584.62	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-2,127,285.65	
少数股东权益影响额	-6,304.72	
合计	9,692,602.22	

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）详见附注七 67、其他收益。

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□适用 √不适用

**2、净资产收益率及每股收益**

√适用 □不适用

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.37	0.0708	0.0708
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	0.44	0.0226	0.0226

**3、境内外会计准则下会计数据差异**

□适用 √不适用

**4、其他**

□适用 √不适用

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。 报告期内，在中国证监会指定报纸公开披露的所有公司文件的正本及公告原件。
--------	---

董事长：杨维坚

董事会批准报送日期：2020 年 8 月 27 日

### 修订信息

适用 不适用