



深圳市超频三科技股份有限公司

2022 年半年度报告

2022-087

2022 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人杜建军、主管会计工作负责人毛松及会计机构负责人(会计主管人员)毛松声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中涉及未来计划或规划等前瞻性陈述的，均不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“LED 产业链相关业务”的披露要求：

公司在经营管理中可能面临的风险与对策举措已在本报告中第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”中予以描述。敬请广大投资者关注，并注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理.....	29
第五节 环境和社会责任	32
第六节 重要事项.....	34
第七节 股份变动及股东情况	46
第八节 优先股相关情况	52
第九节 债券相关情况	53
第十节 财务报告.....	54

备查文件目录

- 一、经公司法定代表人签名的 2022 年半年度报告原件。
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、其他有关资料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

释义

释义项	指	释义内容
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
超频三、公司、股份公司、本公司	指	深圳市超频三科技股份有限公司
控股股东、实际控制人	指	杜建军、刘郁夫妇及张魁
惠州超频三	指	惠州市超频三光电科技有限公司，系公司全资子公司
炯达能源、浙江炯达	指	浙江炯达能源科技有限公司，系公司全资子公司
个旧圣比和、圣比和	指	个旧圣比和实业有限公司，系公司控股子公司
超频三（国际）	指	超频三（国际）技术有限公司，系公司境外子公司
项目管理公司、项目公司	指	深圳市超频三项目管理有限公司，系公司全资子公司
科研公司、研究公司	指	深圳市超频三科技研究有限公司，系公司全资子公司
凯强热传	指	深圳市凯强热传科技有限公司，系公司控股子公司
中投光电	指	中投光电实业（深圳）有限公司，系公司控股子公司
和力特	指	深圳市和力特科技有限公司，系公司控股子公司
智慧科技	指	湖南超频三智慧科技有限公司，系公司控股子公司
华智有为	指	深圳市华智有为科技有限公司，系公司控股子公司
星源存储	指	深圳市星源存储有限公司，系公司控股子公司
山西超频三	指	山西超频三科技有限公司，系公司控股子公司
湖北产业	指	湖北省超频三科技产业有限公司，系公司控股子公司
惠州散热公司、惠州格仕乐	指	惠州市超频三散热技术有限公司，曾用名：惠州格仕乐散热技术有限公司，系惠州超频三控股子公司
小伙伴	指	深圳市小伙伴电子商务有限公司，系项目公司控股子公司
益阳计算机	指	益阳超频三计算机有限公司，系项目公司控股子公司
常德计算机	指	常德超频三计算机有限公司，系研究公司控股子公司
桃江飞尔	指	桃江飞尔照明有限公司，系智慧科技全资子公司
云南新材料	指	云南圣比和新材料有限公司，系个旧圣比和全资子公司
精密科技	指	超频三精密科技（惠州）有限公司，系惠州超频三控股子公司
芯米智能	指	惠州市芯米智能科技有限公司，系项目公司控股子公司
圣比和新能源	指	圣比和（红河）新能源有限公司，系个旧圣比和全资子公司

超沃科技	指	湖南超沃科技有限公司，系公司参股公司
吉信泰富	指	云南吉信泰富企业管理中心（有限合伙），曾用名：深圳市吉信泰富投资合伙企业（有限合伙）
章程、公司章程	指	深圳市超频三科技股份有限公司章程
股东大会	指	深圳市超频三科技股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市超频三科技股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市超频三科技股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《上市规则》	指	《深圳证券交易所创业板股票上市规则》
《规范运作》	指	《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号—创业板上市公司规范运作》
巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）	指	中国证监会指定的创业板信息披露网站
中审众环、会计师、审计机构	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
国浩律师、律师	指	国浩律师（深圳）事务所
中泰证券、保荐机构	指	中泰证券股份有限公司
元	指	人民币元
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
上年同期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	超频三	股票代码	300647
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳市超频三科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	超频三		
公司的外文名称（如有）	Shenzhen Fluence Technology PLC.		
公司的法定代表人	杜建军		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王军	吴晓珊
联系地址	深圳市龙岗区天安数码城 4 栋 B 座 7 楼	深圳市龙岗区天安数码城 4 栋 B 座 7 楼
电话	0755-89890019	0755-89890019
传真	0755-89890117	0755-89890117
电子信箱	cps@pccooler.cn	cps@pccooler.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	580,156,415.35	237,282,700.23	144.50%
归属于上市公司股东的净利润（元）	30,294,193.01	1,398,881.11	2,065.60%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	25,417,432.56	-3,631,291.27	799.96%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-23,286,165.97	-71,904,717.77	67.62%
基本每股收益（元/股）	0.0662	0.0031	2,035.48%
稀释每股收益（元/股）	0.0662	0.0031	2,035.48%
加权平均净资产收益率	2.69%	0.15%	2.54%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,253,913,947.35	2,088,566,856.00	7.92%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,239,443,526.14	1,013,085,983.78	22.34%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-205,022.08	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,271,019.79	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资	2,163,526.60	

产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	760,450.43	
减：所得税影响额	1,212,481.33	
少数股东权益影响额（税后）	900,732.96	
合计	4,876,760.45	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司主要业务

公司主营业务为电子产品新型散热器件、锂电池正极材料、LED 照明灯具的研发、生产和销售，并为下游客户提供高质量的合同能源管理及照明工程等服务。报告期内，锂电池正极材料业务逐渐成为公司的主要业务。

散热器作为电子产品的一种结构部件，应用领域广泛，消费类电子产品、LED 照明产品、新能源汽车、储能设备、云计算服务器、4G/5G 移动设备及通讯基站、医疗设备、交直流逆变器等领域都涉及散热及热管理系统的应用，散热市场潜力巨大。

公司依托于散热器业务，向下游延伸拓展至 LED 照明灯具、合同能源管理及照明工程等业务；同时依托“废旧锂离子电池材料综合回收利用→前驱体/碳酸锂→正极材料”完整产业链技术，积极开展废旧锂电池回收利用与正极材料业务。

（二）主要产品及其用途

截至目前，公司产品已广泛应用于消费电子、锂电池材料、LED 照明领域。其中，消费电子领域主要产品为消费电子散热配件、计算机整机及其周边产品；锂电池材料领域主要产品为锂电池正极材料及前驱体；LED 照明领域主要产品为 LED 照明散热组件、LED 照明灯具、合同能源管理及照明工程业务。主要产品介绍如下：

1、消费电子领域

（1）消费电子散热配件

公司消费电子散热配件主要产品包括水冷散热器、风冷散热器等，主要用于 CPU、显卡等机箱内热源的散热。公司消费电子散热配件主要面向组装机市场，通过自主研发与改进创新，形成了齐全的产品系列与型号，满足不同消费者的装机需求。同时，子公司精密科技成为富士康一级合格供应商，标志着公司逐步向系统厂商拓展。

此外，公司还储备了超薄热管、基站散热模组等新产品，可应用于手机、通讯基站等领域。

（2）计算机整机及其周边产品

公司计算机整机及其周边产品主要包括电脑主机、机箱、电源等，为国内信息技术领域提供国产替代产品及服务方案。

2、锂电池材料领域

公司通过子公司个旧圣比和，从事废旧锂电池回收利用与正极材料的研发、生产和销售业务，主要产品包括三元材料、钴酸锂、锰酸锂等正极材料及前驱体。三元材料主要用于锂电池的制造，并应用于消费类电子产品及数码、动力电池、储能设备等领域；前驱体为三元材料的镍钴锰氢氧化物中间体，其加工品质对三元材料的性能质量有重要影响。

3、LED 照明领域

公司 LED 照明散热组件主要应用于投光灯、高棚灯、路灯、隧道灯等；LED 照明灯具主要产品包括球场灯、教室灯、投光灯、路灯、隧道灯、工矿灯等，目前被广泛应用于体育场馆照明、教育照明、景观亮化、太阳能照明、市政照明、工业照明等相关应用领域；作为同时拥有城市及道路照明工程专业

承包壹级资质和照明工程专项设计甲级资质的企业之一，公司通过子公司炯达能源、中投光电等，从事城市、道路及室内照明节能项目和照明工程项目实施、合同能源管理业务。

（三）主要经营模式

1、生产模式

公司根据自身业务与所处行业特点，主要采取“以销定产”的生产模式。公司以市场需求为导向，根据市场反馈、销售预测、经营目标的情况制定产品销售计划，生产部门根据销售计划编制生产计划并组织安排生产，并对生产过程进行总体控制和管理，及时处理订单在执行过程中的相关问题，保证生产计划能够顺利完成。

2、采购模式

公司设有供应链中心负责相关物料的采购工作，并制定了规范的采购流程与管理制度。同时，公司建有动态、详细的合格供应商库，供应链中心根据物料采购计划向合格供应商进行询价及议价，在确定供应商后下达采购订单并组织采购，所购物料经品质检验员检验合格后入库。

3、销售模式

公司始终坚持“以客户为中心、以市场为导向”的经营理念，根据不同产品、业务特点采用直销与经销相结合、线上与线下互补的多元化全渠道销售模式。公司锂电池正极材料及前驱体、LED 照明散热组件、LED 照明灯具等销售主要采用直销模式，与终端客户建立起长期稳定的战略合作关系，为客户创造更大价值；消费电子散热配件销售主要采用经销模式，适应市场特点和客户特性，间接为客户提供服务。同时，公司积极探索开展互联网等新兴销售模式。

（四）主要的业绩驱动因素

报告期内，公司实现营业总收入 58,015.64 万元，较上年同期上升 144.50%；实现归属于上市公司股东的净利润 3,029.42 万元，较上年同期上升 2,065.60%。公司经营业绩变动的主要原因：随着新能源行业的持续快速发展，锂电池材料市场需求较去年同期大幅增长，公司锂电池正极材料产品销量和销售均价大幅增长，盈利能力较上年同期大幅提升。

报告期内，公司把握市场机遇，积极开展废旧锂电池回收利用与正极材料业务，充分发挥子公司个旧圣比和“废旧锂离子电池材料综合回收利用→前驱体/碳酸锂→正极材料”完整产业链技术优势，锂电池正极材料业务订单保持高速增长态势，产能持续释放，客户结构持续优化，推动公司经营业绩同比大幅增长。此外，公司传统散热、LED 照明等业务均保持稳定的经营态势。但二季度受新冠疫情反复、下游客户提货不及预期等因素影响，公司锂电池正极材料业务盈利情况环比一季度有所下降。随着疫情缓解、下游市场需求恢复，及公司锂电池正极关键材料生产基地建设项目加快建成投产，公司锂电池正极材料业务有望维持较好增长。

（五）所属行业的基本情况

1、行业现状

目前，消费电子散热配件和 LED 照明散热组件的主要生产厂商集中于我国大陆地区和台湾地区，由于散热器属于下游消费电子、LED 照明产业的配套产业，随着国内上述产业的持续快速发展，散热器产业链国产化的趋势较为明显；虽然我国照明行业企业众多，但是分布也相对集中，主要聚集在珠三角、长三角等地区，我国照明行业的市场占有率在世界上已具有绝对的优势，LED 照明产品市场广阔。

伴随新能源汽车行业的持续增长，当前锂电池回收利用行业正处于强劲增长阶段。现阶段我国废旧锂电池回收体系尚不健全，回收技术和商业模式还没达到成熟的标准，锂电池回收利用问题越来越突出。国家和地方政府相继出台政策，加快建设良性产业生态系统的进程。2021 年政府报告中明确指出“加快建设动力电池回收利用体系”，随着国家层面对动力电池回收产业的高度重视，动力电池回收体系建设将会按下“加速键”，市场也将呈现广阔前景。

锂电池正极材料市场的需求在近几年保持高速增长。目前市场上主流的锂电池正极材料包括三元材料、磷酸铁锂、钴酸锂以及锰酸锂，四种材料因各自的特性差异应用于不同需求领域。经过十多年的发展，我国已经成为全球锂电池正极材料主要生产国之一。由于受下游不同应用市场的需求所驱动，我国锂电池正极材料经历了三个主要发展阶段：2005 年-2013 年，消费类 3C 产品驱动钴酸锂较快增长；2014 年-2016 年，新能源客车的普及带动磷酸铁锂需求快速增长；2017 年至今，新能源乘用车蓬勃发展，驱动三元材料快速增长。

2、行业发展趋势

（1）散热组件及配件行业发展趋势

①PC 行业虽已进入成熟期，但其市场空间仍然广阔。PC 行业下游应用与电子信息产业紧密相关，国家已出台一系列鼓励支持信息技术产业发展的重要政策，将带动 PC 行业的新一轮成长。同时，随着农村信息化建设的逐步深入，宽带网络基础设施的建设正逐渐渗透到四级以下城市和偏远农村，城乡居民购买力不断增强，进一步拉动了四级以下城市和农村市场对 PC 产品的需求，潜在的 PC 消费需求得到进一步释放，也推动了 PC 散热配件市场需求增长。电子竞技、区块链等新型消费热点的不断涌现，也为消费电子散热产品提供了广阔的市场空间。

②LED 照明散热组件行业处于高速发展期，企业将更多关注集成式 LED 散热技术。随着 LED 照明灯具的进一步普及，LED 照明散热行业也将得到进一步发展。阵列式 LED 灯具竞争格局已十分激烈，预计厂商的专业化程度提高及技术实力的积累将加速优胜劣汰，行业集中度将进一步提高；集成式 LED 散热技术门槛较高，预计随着大功率 LED 照明散热技术的进步及大功率 LED 照明市场需求的爆发，进入大功率 LED 照明散热领域的企业将逐步增多，竞争情况也将日趋激烈。

（2）锂电池回收利用与正极材料行业发展趋势

电池回收是电池材料来源的途径之一，随着动力电池退役高潮的临近，及锂电池市场存量规模巨大且持续高速增长、电池拆解回收技术逐渐进步、渠道的逐步规范，将带动电池后周期行业-锂电池回收利用行业的持续景气发展。

在锂电池成本构成中，正极材料成本占比较大；在三元材料成本构成中，钴材料成本占比较大。为降低锂电池成本，正极材料将向着高镍、低钴或无钴化的方向发展。目前，国内主要三元材料企业已着手开发镍钴锰铝四元材料等新产品，在降低正极材料制造成本与原材料成本的同时，用于改善产品的综合性能。

锂电池正极材料需求增加，行业仍处于快速成长期。随着全球能源危机及环境污染问题日益突出，发展新能源汽车已成为全球共识，目前各大国际车企已陆续发布新能源汽车战略。国务院办公厅《新能源汽车产业发展规划（2021—2035 年）》指出，到 2025 年我国新能源汽车市场竞争力明显增强，动力电池、驱动电机、车用操作系统等关键技术取得重大突破，安全水平全面提升，并明确新能源汽车新车销售量达到汽车新车销售总量的 20% 左右，后续增长空间不容忽视。未来随着政策的持续推进、基础设施的完善、消费理念的改变，全球新能源汽车的发展仍将加速，将进一步带动锂电池正极材料行业的增长。

（3）LED 照明行业的发展趋势

LED 照明灯具应用领域将持续扩大，行业不断细分。随着节能环保及绿色照明等概念的渗透，兼具高效低耗、安全可靠、方便管理、使用寿命长等诸多优势的 LED 照明灯具将被应用至更广阔的领域，

支撑 LED 照明产业快速发展。随着行业竞争加剧，LED 市场集中度将进一步提高，推动 LED 照明产品智能化发展。同时，定制化产品需求将不断增强，LED 工业设计日趋凸显其重要地位。

节能服务行业市场体量不断增大，工业照明及商业照明 EMC 模式将获得更多关注。同时，节能服务行业融资门槛降低，融资渠道进一步拓宽；各企业将不断加强技术投入，相关法律保障亦进一步健全。

3、行业的季节性和周期性

公司所处的 PC 散热、锂电池正极材料、LED 照明等行业均没有明显的季节性规律。公司所处行业周期性与国民经济周期基本一致，同时受产业技术进步、宏观经济周期及相关产业政策影响。

4、主要竞争对手情况

在散热器领域，公司主要竞争对手包括奇鋆科技股份有限公司、讯凯国际股份有限公司等；在锂电池正极材料领域，公司主要竞争对手包括格林美股份有限公司、广东邦普循环科技有限公司等；在 LED 照明领域，公司主要竞争对手包括利亚德光电股份有限公司、深圳市洲明科技股份有限公司等。

5、公司所处的行业地位

公司专注散热技术的研发与应用，致力于为全球客户提供消费电子、LED 照明等电子产品的新型系统化散热解决方案，以打造国内外知名的电子产品散热解决方案领导品牌。公司是国内 PC 散热配件主要生产厂家之一，CPU 散热器等 PC 散热配件产品在业内享有较高的声誉。同时，依托于散热器业务，主营产品从散热组件向下游延伸拓展至 LED 照明灯具、合同能源管理及照明工程等业务。公司凭借自身行业内领先的散热技术以及工业设计优势，成为 LED 照明市场上为数不多的可以提供高功率 LED 灯具和一整套散热解决方案的企业，并且在高功率 LED 照明散热领域处于行业领先地位。

公司子公司个旧圣比和作为废旧锂电池回收利用与正极材料业务的实施主体，深耕废旧锂电池回收利用与正极材料行业二十余年，为行业内先行者和颇具影响力的企业。个旧圣比和为国内少数拥有“废旧锂离子电池材料综合回收利用→前驱体/碳酸锂→正极材料”完整产业链技术的锂离子材料制造企业，是国内同行业中为数不多的既具备生产及回收利用正极材料产品技术又拥有生产前驱体能力的企业之一，具备自行研究设计和制造关键核心设备能力，在国内同行业具有较强的技术创新能力和竞争优势。

二、核心竞争力分析

经过多年的积累，公司品牌影响力不断提升，逐渐形成自身的竞争优势，为公司进一步扩大产能、开拓市场奠定了坚实的基础。公司的核心竞争力主要体现在以下方面：

1、生产工艺优势

成立至今，公司始终专注于电子产品新型散热器件的研发、生产和销售，在生产的过程中非常重视工艺流程的改进及生产自动化改造，并结合产品特点及生产工艺特点，自行研发、定制一批关键自动化生产设备，不断优化生产工艺流程。公司在长期生产经营过程中形成了成熟的生产工艺技术，并结合生产实践和客户需求不断对生产工艺进行优化改进，提高产品的生产效率、产品性能及稳定性。

同时，子公司个旧圣比和被认定为云南省省级专精特新“小巨人”企业，是中国动力电池回收与梯次利用联盟副理事长单位。个旧圣比和拥有“废旧锂离子电池材料综合回收利用→前驱体/碳酸锂→正极材料”完整产业链，为后续扩大生产经营规模、增强降本优势提供了扎实的技术和产业基础；掌握了废旧电极材料的预处理工艺技术、有价金属高效浸出工艺技术、浸出液高选择性湿化学杂质分离工艺技术、柔性三元前驱体生产工艺技术、碳酸锂回收工艺技术等多项核心技术；根据工信部标准，要求镍钴锰综合回收率不低于 98%，锂的回收率不低于 85%，个旧圣比和专注开展废旧锂电池回收处理的技术研发与创新工作，其回收提纯率均领先于国家标准。

2、研发设计与技术优势

自成立以来，公司一直专注散热技术的研发与应用。在产品设计与创新方面，公司形成了一套成熟的散热产品设计理念；在散热技术研发方面，公司在消费电子散热配件生产研发实践过程中，形成了如压固、扣 FIN、无缝紧配、扩散焊接技术、嵌齿技术等一系列核心技术，有效提升了产品散热性能，简化了产品生产工艺；在产学研方面，公司参与了由大连海洋大学牵头的国家重点研发计划项目“用于设施家禽与水产养殖的 LED 关键技术研发与应用示范”，获批承担了深圳市技术攻关项目“超大功率 LED 高密度照明光组件关键技术研发”。

同时，公司参与制定国家标准 5 项，行业标准 1 项，团体/协会标准 20 项，充分发挥自身技术优势，助力行业健康规范发展。目前，公司已形成了一整套具有自主知识产权的技术体系，为公司未来新产品、新工艺的持续创新奠定了坚实的技术基础。截至报告期末，公司及各子公司已累计获得有效授权专利 539 项，注册商标 121 项，著作权 45 项。

公司注重研发人才的引进和培养，公司拥有一支具有专业理论知识扎实、研发实力强、经验丰富的研发团队，长期致力散热技术的研究和开发工作。由公司研发团队完成的“CPU 散热器先进制造及应用”项目获“深圳市科技进步奖一等奖”、“广东省科学技术奖励三等奖”，“扣片式散热器及其制造方法”获“深圳市专利奖”、“广东专利优秀奖”和“中国专利优秀奖”，“大功率 LED 灯用热管铆接鳍片散热系统技术”项目在第十届中照照明奖评选中获得“科技创新奖一等奖”等。公司研发人才优势为公司持续创新及长期稳定发展提供了有力的保障。

3、产品优势

公司产品品质稳定可靠，品牌影响力不断扩大。公司重视产品品质，对产品制订了严格的技术与质量标准。为确保产品品质，公司执行严格的质量控制体系，对采购过程、采购产品的验证、生产过程控制、产品标识和可追溯性、产品的检验和试验、不合格品控制等内容作了详细的规定，确保公司的每一个质量控制环节有章可循，保障产品出厂品质。目前公司已通过了 ISO9001 质量管理体系认证和 ISO14001 环境管理体系认证，参与了《绿色照明检测及评价标准》、《道路和隧道照明用 LED 灯具能效限定值及能效等级》等国家及行业标准的制定，公司稳定、可靠的产品品质，得到了客户的高度认可，已在行业内树立起良好的品牌形象，在市场上形成了较大的影响力。同时，公司具备及时快速的订单响应能力，能够保障及时向客户量产交货，为客户提供优质领先的产品及服务，切实满足客户需求。

4、营销渠道与综合服务优势

公司在海内外市场都建立了有效的营销网络。在国内市场，公司积极响应智慧杆相关政策，与多个政府机构建立了深度业务合作关系，营销服务网络覆盖全国多个地区；在海外市场，公司积极响应“一带一路”的倡议，通过海外子公司进一步实施海外市场战略布局，以确保未来能够及时、高效、灵活、快速地响应客户需求，不断拓展营销渠道，为客户提供高品质综合服务。

同时，公司秉承与消费电子散热配件经销商互利共赢的合作理念，充分发挥经销商在面对终端市场的客户资源优势，设立专门的经销商服务团队，为经销商提供营销策划、经营管理、市场拓展、产品售后服务等全方位的指导与扶助。在多年的发展过程中，公司培养并积累了一批极具忠诚度的优质渠道客户。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	580,156,415.35	237,282,700.23	144.50%	主要系报告期内正极材料业务收入大幅上涨所致。
营业成本	433,915,087.69	153,479,600.42	182.72%	主要系报告期内正极材料业务收入大幅上涨相应成本增加所致。
销售费用	28,196,610.75	23,570,200.30	19.63%	本报告期无重大变化。
管理费用	51,196,518.64	42,112,181.22	21.57%	本报告期无重大变化。
财务费用	7,938,913.42	14,744,962.31	-46.16%	主要系报告期内公司融资性借款费用减少所致。
所得税费用	4,047,187.71	-5,804,085.21	169.73%	主要系报告期内利润总额同比增加，相应计提所得税费用增加所致。
研发投入	23,173,787.29	18,077,347.13	28.19%	本报告期无重大变化。
经营活动产生的现金流量净额	-23,286,165.97	-71,904,717.77	67.62%	主要系报告期内回款增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	237,356,717.76	-266,387,125.62	189.10%	主要系报告期内使用闲置募集资金进行现金管理所致。
筹资活动产生的现金流量净额	40,358,220.47	531,250,692.92	-92.40%	主要系上年同期取得较大融资性借款所致。
现金及现金等价物净增加额	255,626,877.09	192,809,067.73	32.58%	主要系报告期内回款增加所致。
税金及附加	3,175,850.05	1,802,827.15	76.16%	主要系报告期内收入上涨，相应的增值税、营业税金增加所致。
投资收益	2,757,707.70	1,753,084.33	57.31%	主要系报告期内使用闲置募集资金进行现金管理产生收益所致。
公允价值变动收益	-466,738.38	730,136.99	-163.92%	主要系报告期内赎回结构性存款理财产品所致。
信用减值损失	3,043,603.96	-682,657.15	-545.85%	主要系报告期内应收账款减值损失转回所致。
资产处置收益	-205,022.08	0.00	100.00%	主要系报告期内处置资产所致。
营业外收入	1,021,621.06	226,802.97	350.44%	主要系报告期内新增无需支付的往来款项所致。
营业外支出	261,170.63	153,336.19	70.33%	主要系报告期内公司非日常性经营支出较上年同期增加所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

2021年8月23日，经公司第三届董事会第九次会议审议通过，公司以自有资金收购北京圣比和科技有限公司持有的个旧圣比和5%股权。交易完成后，公司合计持有个旧圣比和54.5008%股权，个旧圣比和成为公司控股子公司，并于2021年9月纳入合并报表范围。

报告期内，个旧圣比和实现营业收入29,339.07万元，实现净利润3,192.13万元。随着新能源行业的持续快速发展，锂电池材料市场需求较去年同期大幅增长，公司锂电池正极材料产品销量和销售均价大幅增长，盈利能力较上年同期大幅提升。

占比10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
锂电池正极材料	295,371,881.30	241,625,172.45	18.20%			
照明亮化工程	94,573,717.74	55,980,508.79	40.81%	46.35%	98.53%	-15.56%
散热产品	87,512,685.62	69,158,120.89	20.97%	-0.32%	6.61%	-5.14%
LED照明灯具	48,071,143.46	39,196,917.21	18.46%	47.22%	60.16%	-6.59%
其他产品	54,626,987.23	27,954,368.35	48.83%	4.63%	-22.21%	17.66%
合计	580,156,415.35	433,915,087.69	25.21%	144.50%	182.72%	-10.11%

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第4号——创业板行业信息披露》中的“LED产业链相关业务”的披露要求：

对主要收入来源地的销售情况

主要收入来源地	产品名称	销售量	销售收入	当地行业政策、汇率或贸易政策发生的重大不利变化及其对公司当期和未来经营业绩的影响情况
国内销售			536,638,885.32	无
国外销售			43,517,530.03	无
合计			580,156,415.35	

不同销售模式类别的销售情况

销售模式类别	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
直销	530,216,914.26	91.39%	201,768,539.73	85.03%	162.78%
经销	49,939,501.09	8.61%	35,514,160.50	14.97%	40.62%
合计	580,156,415.35	100.00%	237,282,700.23	100.00%	144.50%

报告期内销售收入占公司营业收入10%以上的产品的销售情况

产品名称	项目	单位	本报告期	上年同期	同比增减
锂电池正极材料	销售量	吨	2,015.70		
	销售收入	元	295,371,881.30		
	销售毛利率	%	18.20		
散热产品	销售量	套	2,718,151.00	2,700,158.00	0.67%
	销售收入	元	87,512,685.62	87,797,704.94	-0.32%
	销售毛利率	%	20.97	26.11	-5.14%

报告期内销售收入占公司营业收入10%以上产品的产能情况

适用 不适用

产品名称	产能	产量	产能利用率	在建产能
锂电池材料（吨）	2,500.00	1,923.46	76.94%	
散热产品（套）	7,500,000	4,679,111	62.39%	

公司以 LED 显示屏换取广告权益

是 否

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“锂离子电池产业链相关业务”的披露要求

报告期内上市公司从事锂离子电池产业链相关业务的海外销售收入占同期营业收入 30% 以上

适用 不适用

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品						
散热产品	201,020,740.25	161,496,364.55	19.66%	-8.74%	-5.82%	-2.50%
照明亮化工程	139,216,003.42	100,046,090.93	28.14%	-5.72%	45.01%	-25.14%
锂电池正极材料	85,827,548.39	76,103,812.69	11.33%			
LED 照明灯具	80,646,876.03	64,842,043.40	19.60%	-28.49%	-17.13%	-11.02%
其他产品	72,874,469.06	47,294,386.68	35.10%	-43.34%	-49.34%	7.70%
合计	579,585,637.14	449,782,698.25	22.40%	-4.88%	9.15%	-9.98%

变更口径的理由

结合公司产品结构、业务分布及未来战略，以便更科学、准确地反映公司业务情况，公司对业务分类口径进行调整，将消费电子散热配件、LED 照明散热组件合并为散热产品、将 LED 照明灯具拆分为 LED 照明灯具、照明亮化工程，并将 LED 合同能源管理纳入照明亮化工程列示，将空调产品及节能服务纳入其他产品列示。

占公司最近一个会计年度销售收入 30% 以上产品的销售均价较期初变动幅度超过 30% 的

适用 不适用

随着新能源行业的持续快速发展，上游锂、钴、镍等有色金属价格持续上升，锂电池正极材料业务相关产品的市场销售价格和成本较期初均大幅上升，报告期内公司产品销售价格根据市场销售价格相应调整。

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	2,757,707.70	6.18%	主要系报告期内使用闲置募集资金进行现金管理所致。	否
公允价值变动损益	-466,738.38	-1.05%	主要系报告期内赎回结构性存款理财产品所致。	否
资产减值	-261,186.05	-0.59%	主要系报告期内计提合同资产减值准备所致。	否
营业外收入	1,021,621.06	2.29%	主要系报告期内与公司日常经营活动无关的收益所致。	否

营业外支出	261,170.63	0.59%	主要系报告期内资产报废损失等与公司日常经营活动无关的支出所致。	否
其他收益	4,271,019.79	9.58%	主要系报告期内发生与公司日常活动相关的政府补助所致。	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	453,891,548.95	20.14%	196,601,450.68	9.41%	10.73%	主要系报告期内收到募集资金所致。
应收账款	324,516,089.42	14.40%	344,512,035.64	16.50%	-2.10%	本报告期无重大变化。
合同资产	10,449,596.82	0.46%	6,486,726.64	0.31%	0.15%	主要系报告期内公司工程项目已完工但尚未达到收款条件所致。
存货	361,137,033.59	16.02%	258,305,164.06	12.37%	3.65%	主要系报告期内前驱体半产品增加及部分地区受疫情影响，客户提货延迟所致。
投资性房地产	48,957,478.74	2.17%	49,592,868.84	2.37%	-0.20%	本报告期无重大变化。
长期股权投资	10,668,765.21	0.47%	10,550,155.72	0.51%	-0.04%	本报告期无重大变化。
固定资产	409,479,908.93	18.17%	409,402,619.23	19.60%	-1.43%	本报告期无重大变化。
在建工程	38,178,062.23	1.69%	44,374,718.36	2.12%	-0.43%	本报告期无重大变化。
使用权资产	10,545,046.87	0.47%	14,027,732.21	0.67%	-0.20%	本报告期无重大变化。
短期借款	395,055,633.00	17.53%	493,220,718.21	23.62%	-6.09%	本报告期无重大变化。
合同负债	49,153,796.66	2.18%	40,966,838.35	1.96%	0.22%	本报告期无重大变化。
长期借款	1,568,789.27	0.07%	0.00	0.00%	0.07%	主要系报告期内长期借款融资增加所致。
租赁负债	6,092,540.41	0.27%	6,815,645.94	0.33%	-0.06%	本报告期无重大变化。
交易性金融资产	1,000,384.90	0.04%	250,467,123.28	11.99%	-11.95%	主要系报告期内赎回结构性存款理财产品所致。
应收款项融资	21,642,434.05	0.96%	3,511,402.37	0.17%	0.79%	主要系报告期

							内公司收到票据增加所致。
预付款项	96,701,066.61	4.29%	26,786,404.32	1.28%	3.01%		主要系报告期内公司预付货款增加所致。
其他流动资产	27,170,205.93	1.21%	39,273,407.82	1.88%	-0.67%		主要系待抵扣进项税减少所致
长期应收款	67,725,498.22	3.00%	19,296,088.29	0.92%	2.08%		主要系报告期内公司 PPP 项目新增长期应收款所致。
其他非流动资产	22,857,202.72	1.01%	42,943,321.22	2.06%	-1.05%		主要系报告期内公司 PPP 项目将其他非流动资产结转成本所致。
应付票据	7,147,110.50	0.32%	2,459,521.40	0.12%	0.20%		主要系报告期内子公司银行承兑汇票增加所致。
一年内到期的非流动负债	42,110,797.19	1.87%	89,383,128.31	4.28%	-2.41%		主要系报告期内偿还一年内到期的长期借款所致。
长期应付款	16,131,944.98	0.72%	7,838,558.09	0.38%	0.34%		主要系报告期内售后回租固定资产所致。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
超频三（国际）	股权投资	3,582.89 万元	白俄罗斯中白工业园	独立运营	100%控股	-105.72 万元	2.89%	否

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	250,467,123.28	-466,738.38			261,000,000.00	510,000,000.00		1,000,384,900

金融资产小计	250,467,123.28	-466,738.38			261,000,000.00	510,000,000.00		1,000,384.90
上述合计	250,467,123.28	-466,738.38			261,000,000.00	510,000,000.00		1,000,384.90
金融负债	0.00							0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

参见“第十节 财务报告”之“七.60、所有权或使用权受到限制的资产”相关内容。

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
275,299,074.39	267,950,566.15	2.74%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	250,000,000.00	-467,123.28	0.00	260,000,000.00	510,000,000.00	2,630,264.95	0.00	0.00	募集资金
其他		384.90		1,000,000.00				1,000,384.90	自有资金
合计	250,000,000.00	-466,738.38	0.00	261,000,000.00	510,000,000.00	2,630,264.95	0.00	1,000,384.90	---

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

募集资金总额	71,931.59
报告期投入募集资金总额	807.6
已累计投入募集资金总额	22,597.52
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>1、经中国证监会《关于同意深圳市超频三科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2020〕2570号）同意，公司向特定对象发行人民币普通股（A股）73,816,143股，募集资金总额为人民币529,999,906.74元，扣除相关发行费用（不含税）人民币5,754,716.97元，募集资金净额为人民币524,245,189.77元。募集资金已于2021年4月16日划至公司指定账户。上述资金到账情况已经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具的众环验字（2021）1100013号《验资报告》验证。</p> <p>2、经中国证监会《关于同意深圳市超频三科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2022〕1187号）同意，公司以简易程序向特定对象发行人民币普通股（A股）26,702,269股，募集资金总额为人民币199,999,994.81元，扣除相关发行费用（不含税）人民币4,929,245.28元，募集资金净额为人民币195,070,749.53元。募集资金已于2022年6月22日划至公司指定账户。上述资金到账情况已经中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中审亚太验字(2022)000039号《验资报告》验证。</p> <p>3、上述募集资金已经全部存放于募集资金专户管理，并与保荐机构、存放募集资金的商业银行签署了募集资金监管协议。</p> <p>4、截至2022年6月30日，公司已累计投入募集资金总额22,597.52万元，其中2020年度向特定对象发行股票募集资金累计投入22,597.52万元，2022年度以简易程序向特定对象发行股票募集资金累计投入0万元，合计尚未使用募集资金50,253.43万元（含扣除银行手续费后的累计利息收入、暂时补充流动资金及尚未支付的发行费用）。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
1、5G散热工业园建设项目	否	42,000	34,424.52	807.6	4,597.52	13.36%	2023年09月30日			不适用	否
2、补充流动资金项目	否	18,000	18,000	0	18,000	100.00%				不适用	否
3、锂电池正极关键材料生产基地建设一	否	19,507.07	19,507.07	0	0	0.00%	2022年12月31日			不适用	否

期子项目											
承诺投资项目小计	--	79,507.07	71,931.59	807.6	22,597.52	--	--			--	--
超募资金投向											
不适用											
合计	--	79,507.07	71,931.59	807.6	22,597.52	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2021年5月12日，公司召开的第三届董事会第七次会议、第三届监事会第七次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目和已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换预先投入募投项目和已支付发行费用的自筹资金人民币2,800.31万元。公司独立董事发表了同意的独立意见，保荐机构发表了核查意见，中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《关于深圳市超频三科技股份有限公司使用募集资金置换自筹资金预先投入募投项目及发行费用的鉴证报告》（众环专字（2021）1100105号）。										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2022年5月5日，公司召开的第三届董事会第十七次会议、第三届监事会第十七次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在保证募集资金使用计划正常实施的前提下，使用不超过人民币20,000万元（含本数）闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过12个月，到期或募集资金投资项目需要时及时归还至募集资金专项账户。公司独立董事发表了同意的独立意见，保荐机构发表了核查意见。 截至2022年6月30日，公司使用闲置募集资金暂时补充流动资金余额为20,000万元。										

项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	1、截至 2022 年 6 月 30 日，公司已使用闲置募集资金暂时补充流动资金金额为 20,000 万元，到期将归还至募集资金专户。 2、其他剩余募集资金及利息存放于公司募集资金专项账户及募集资金现金管理专用结算账户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	100	100	0	0
银行理财产品	募集资金	25,000	0	0	0
合计		25,100	100	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

单位：万元

受托机构名称（或受托人姓名）	受托机构（或受托人）类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益（如有）	报告实际损益金额	报告期损益实际收回情况	本年度计提减值准备金额（如有）	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引（如有）
----------------	--------------	------	----	------	------	------	------	--------	---------	----------	----------	-------------	-----------------	----------	--------------	-----------------

平安银行股份有限公司深圳中心城支行	银行	结构性存款	5,000	募集资金	2021年11月24日	2022年01月24日	其他	保本浮动收益	3.00%	25.07	9.87	已到期赎回	0	是	暂无	巨潮资讯网,公告编号:2022-006
中国工商银行股份有限公司深圳龙岗支行	银行	结构性存款	10,000	募集资金	2021年12月02日	2022年03月07日	其他	保本浮动收益	3.00%	78.08	54.26	已到期赎回	0	是	暂无	巨潮资讯网,公告编号:2022-021
中国工商银行股份有限公司深圳龙岗支行	银行	结构性存款	10,000	募集资金	2021年12月21日	2022年02月07日	其他	保本浮动收益	2.10%	36.82	29.15	已到期赎回	0	是	暂无	巨潮资讯网,公告编号:2022-018
平安银行股份有限公司深圳中心城支行	银行	结构性存款	1,000	募集资金	2022年01月26日	2022年02月09日	其他	保本浮动收益	2.44%	0.94	0.94	已到期赎回	0	是	暂无	巨潮资讯网,公告编号:2022-018
平安银行股份有限公司深圳中心城支行	银行	结构性存款	4,000	募集资金	2022年01月26日	2022年03月28日	其他	保本浮动收益	2.80%	18.88	18.88	已到期赎回	0	是	暂无	巨潮资讯网,公告编号:2022-062
平安银行股份有限公司深圳中心城支行	银行	结构性存款	1,000	募集资金	2022年02月15日	2022年04月15日	其他	保本浮动收益	2.76%	4.61	4.61	已到期赎回	0	是	暂无	巨潮资讯网,公告编号:2022-062
平安银行股份有限公司深圳中心城支行	银行	结构性存款	10,000	募集资金	2022年02月18日	2022年04月19日	其他	保本浮动收益	3.00%	49.32	49.32	已到期赎回	0	是	暂无	巨潮资讯网,公告编号:2022-062
平安银	银行	结	10,00	募	202	202	其	保	3.00%	49.32	49.32	已	0	是	暂无	巨潮

行股份 有限公司深圳 中心城 支行		构 性 存 款	0	集 资 金	2 年 03 月 11 日	2 年 05 月 10 日	他	本 浮 动 收 益				到 期 赎 回				资 讯 网, 公 告 编 号: 2022- 062
合计			51,000	--	--	--	--	--	--	263.04	216.35	--	0	--	--	--

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
浙江炯达能源科技有限公司	子公司	商品销售、合同能源管理	3,000 万	327,381,745.40	236,115,496.60	83,970,621.20	29,746,159.71	25,440,367.32
个旧圣比和实业有限公司	子公司	锂电池正极材料及前驱体的研发、生产和销售	10,000 万	622,584,473.39	211,375,223.71	293,390,723.91	37,040,296.24	31,921,303.34
惠州市超频三光电科技有限	子公司	散热器生产	7,000 万	480,116,367.19	32,583,615.41	239,212,127.69	4,940,575.47	4,769,573.35

公司								
湖南超频三智慧科技有限公司	子公司	城市及道路照明工程建设	1,400 万	100,043,302.21	20,971,404.76	1,370,724.99	- 4,304,396.66	- 3,615,585.40
中投光电实业(深圳)有限公司	子公司	照明设计与工程	3,010 万	167,045,109.36	- 32,897,643.93	13,956,318.85	- 292,288.47	236,956.27

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
圣比和(红河)新能源有限公司	新设	当期对公司业绩无重大影响。
湖北省超频三智能科技有限公司	注销	当期对公司业绩无重大影响。

主要控股参股公司情况说明

1、浙江炯达能源科技有限公司

炯达能源成立于 2011 年 5 月 31 日，注册地在浙江省杭州市萧山区宁围街道保亿中心 2 幢 2603-2604 室，注册资本为 3,000 万元，系公司的全资子公司，主营业务为商品销售、合同能源管理。2022 年上半年实现收入 8,397.06 万元，实现净利润为 2,544.04 万元。

2、个旧圣比和实业有限公司

圣比和成立于 2001 年 10 月 8 日，注册地在云南省红河州个旧市八号洞灯泡厂内，注册资本为 10,000 万元，系公司的控股子公司，主营业务为锂电池正极材料及前驱体的研发、生产和销售。2022 年上半年实现收入 29,339.07 万元，实现净利润 3,192.13 万元，归属于母公司所有者的净利润 1,739.74 万元。

3、惠州市超频三光电科技有限公司

惠州超频三成立于 2012 年 11 月 20 日，注册地在惠州市仲恺高新区东江高新科技产业园兴平西路 3 号，注册资本为 7,000 万元，系公司的全资子公司，主营业务为散热器生产。2022 年上半年实现收入 23,921.21 万元，实现净利润为 476.96 万元。

4、湖南超频三智慧科技有限公司

智慧科技成立于 2018 年 11 月 20 日，注册地在湖南省益阳市高新区东部产业园标准厂房 E3 栋，注册资本为 1,400 万元，系公司的控股子公司，主营业务为城市及道路照明工程建设。2022 年上半年实现收入 137.07 万元，实现净利润为-361.56 万元，归属于母公司所有者的净利润-184.39 万元。

5、中投光电实业(深圳)有限公司

中投光电成立于 2005 年 5 月 12 日，注册地在深圳市龙岗区龙城街道黄阁坑社区黄阁北路 475 号天安数码城创业园 1 号厂房 A701，注册资本为 3010 万元，系公司的控股子公司，主营业务为照明设计与工程。2022 年上半年实现收入 1,395.63 万元，实现净利润为 23.70 万元，归属于母公司所有者的净利润 14.22 万元。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、行业竞争加剧的风险

公司业务目前主要集中于消费电子、锂电材料、LED 照明领域。消费电子、锂电材料、LED 照明行业发展情况对公司销售存在重大影响。近几年来，公司所处行业的竞争日益加剧，预计未来该行业的竞争将更加激烈。另外，伴随着业务规模的不断扩大，公司面临的国内外市场开拓、原料价格波动、政

策环境变化等各方面的不确定性也将持续增加。未来风险的影响程度和发生时间难以估测，如果任一风险集中释放或多个风险联合作用而公司应对不力，都将有可能导致公司经营业绩出现大幅或持续下滑的风险。

针对上述风险，公司将在加强质量管控和成本管控的基础上，针对不同类型客户的特点和要求，提升公司的服务能力，适应公司客户多方位的要求和变化；通过扩展细分市场、聚集规模、领先技术、优质服务等方式增强市场竞争能力。

2、技术路线变动风险

锂电池是目前新能源行业的主流产品，按照不同的正极材料可以分为三元锂电池、磷酸铁锂电池、锰酸锂电池等不同类型和技术路线。若未来因为技术更新迭代和突破，新能源行业的主流技术路线变更可能发生对公司的不利变化。如果该技术路线变化对公司产品的市场需求造成较大影响，则会对公司的核心竞争优势与持续盈利能力产生重大不利影响。

针对上述风险，公司将紧跟行业发展趋势，保持现有产品核心竞争力，加大对锂电池正极材料相关领域的前瞻性研究，加强技术、人员储备，应对行业技术路线变动带来的风险。

3、管理风险

随着公司发展战略的不断推进，公司经营规模和投资规模的不断扩大，公司控股子公司、参股公司逐渐增加，所涉及的业务领域更加广泛，公司的风险控制、经营决策的难度大为增加，对公司管理团队的人才储备、管理水平以及驾驭经营管理风险的能力提出了更高的要求，如果公司管理水平不能适应公司规模的迅速扩张，组织结构和管理模式未能随着公司规模的扩大进行及时调整和完善，将会影响公司的综合竞争力。

针对上述风险，公司将根据战略规划，进一步优化组织结构和管理体系，加强对子公司、参股公司、分公司及各个部门的科学管理，逐步建立起与企业发展相适应的运营机制和监督机制，保证公司整体运营健康、安全。公司还将持续积极引进、储备高素质人才，严格按照上市公司规范治理要求，不断优化组织结构，加强内控体系建设，提升管理水平，提高公司经营管理抗风险的能力。

4、应收账款坏账损失风险

报告期末，公司应收账款账面价值为 32,451.61 万元。随着公司业务规模的扩大，应收账款账面价值可能保持较高水平，并影响公司的资金周转效率。尽管公司主要客户相对稳定，资金实力较强，信用较好，资金回收有保障，但是若客户财务状况出现恶化或宏观经济环境变化导致资金回流出现困难，公司将面临一定的资金流动性风险或坏账风险。

针对上述风险，公司将从制度和流程上加强对应收账款的管理和监控：建立客户信用评估体系，针对不同信用等级客户给予不同的账期；及时催收，尤其是加强对账期较长的应收账款的催收和清理工作；同时加快优质客户培育，以防范坏账风险。

5、投资项目不能达到预期效益的风险

公司结合当前市场环境、现有业务状况和未来发展战略等因素对投资项目进行了审慎、充分的可行性研究，但仍存在因市场环境发生变化、项目实施过程中发生不可预见因素等导致项目延期或无法实施，或者导致投资项目无法产生预期效益的可能性。如果项目无法实施或者不能达到预期效益，将对公司经营产生不利影响。

针对上述风险，公司将积极加强与重要客户的深度合作，抢占市场机遇，在激烈竞争的市场环境中把握市场需求主动权。同时，在项目实施过程中尽量采取措施规避风险，重视并关注项目的实施质量和进度，合理规划、有序调度，全力保障投资项目建设，抓住行业快速发展机遇。

6、汇率风险

公司产品在占据国内市场领先地位的同时，也在不断开拓国际市场，随着中国经济的持续发展以及汇率市场化进程的不断进行，未来人民币汇率变化将影响公司产品的销售价格，从而影响公司的利润。

针对上述风险，公司将密切关注人民币与其他汇率的变化走势，主动应对汇率波动的风险，有效规避外汇市场的风险，降低汇率波动对公司经营业绩造成的不良影响。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2022年04月06日	全景网网上路演互动平台	其他	其他	投资者	公司2021年度业绩情况	巨潮资讯网，《投资者关系活动记录表》（编号：20220406）
2022年04月28日	电话会议	电话沟通	机构	华夏基金、兴证全球基金、太平洋证券等机构投资者	公司基本情况、业务情况、经营情况等	巨潮资讯网，《投资者关系活动记录表》（编号：20220428）
2022年06月27日	电话会议	电话沟通	机构	华夏基金、嘉实基金、兴业基金等机构投资者	公司基本情况、业务情况、经营情况等	巨潮资讯网，《投资者关系活动记录表》（编号：20220701）

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	38.10%	2022 年 02 月 16 日	2022 年 02 月 16 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn), 公告名称:《2022 年第一次临时股东大会决议公告》, 公告编号: 2022-015
2021 年年度股东大会	年度股东大会	36.11%	2022 年 04 月 08 日	2022 年 04 月 08 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn), 公告名称:《2021 年年度股东大会决议公告》, 公告编号: 2022-043
2022 年第二次临时股东大会	临时股东大会	36.10%	2022 年 05 月 20 日	2022 年 05 月 20 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn), 公告名称:《2022 年第二次临时股东大会决议公告》, 公告编号: 2022-064

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

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	类型	日期	原因
雷健	监事	被选举	2022 年 02 月 16 日	2022 年 2 月 16 日, 经公司 2022 年第一次临时股东大会审议通过, 被补选为公司监事
马永红	监事	离任	2022 年 02 月 16 日	因个人原因辞去监事职务

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利, 不送红股, 不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

(1) 2020年3月24日，公司第二届董事会第二十七次会议和第二届监事会第二十四次会议审议通过了《关于公司〈2020年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》等议案，公司独立董事发表了独立意见。具体内容详见公司在中国证监会指定信息披露媒体披露的相关公告。

(2) 2020年3月25日至2020年4月3日，公司将激励计划拟激励对象的姓名和职务通过公司公告栏进行了公示。在公示的时限内，公司监事会未接到与激励计划拟激励对象有关的任何异议。2020年4月3日，公司对外披露了《监事会关于公司2020年股票期权激励计划激励对象名单的公示情况说明及核查意见》。

(3) 2020年4月9日，公司2020年第四次临时股东大会审议通过了《关于公司〈2020年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》等议案，董事会被授权确定股票期权授予日、在激励对象符合条件时向激励对象授予股票期权并办理授予股票期权所必须的全部事宜。具体内容详见公司在中国证监会指定信息披露媒体披露的相关公告。

(4) 2020年4月17日，公司第二届董事会第二十八次会议和第二届监事会第二十五次会议审议通过《关于公司2020年股票期权激励计划授予相关事项的议案》。董事会认为公司本次股票期权激励计划规定的授予条件已经成就，同意以2020年4月17日为授予日，向68名激励对象授予633万股股票期权，公司独立董事发表了独立意见。具体内容详见公司在中国证监会指定信息披露媒体披露的相关公告。

(5) 2020年5月19日，公司第二届董事会第三十次会议和第二届监事会第二十七次会议审议通过了《关于调整公司2020年股票期权激励计划相关事项的议案》，公司独立董事发表了独立意见。本次调整后，公司实际向65名激励对象授予949.5万份股票期权，行权价格为9.21元/份。具体内容详见公司在中国证监会指定信息披露媒体披露的相关公告。

(6) 2020年5月26日，公司第二届董事会第三十一次会议和第二届监事会第二十八次会议审议通过了《关于调整公司2020年股票期权激励计划授予权益数量的议案》，公司独立董事发表了独立意见。本次调整后，公司实际向65名激励对象授予927万份股票期权，行权价格为9.21元/份。具体内容详见公司在中国证监会指定信息披露媒体披露的相关公告。

(7) 2020年6月1日，公司完成了2020年股票期权的授予登记工作，本次股票期权简称：超频JLC1，期权代码：036423，股票期权授予日：2020年4月17日，股票期权行权价格：9.21元/份，本次股票期权实际授予激励对象为65人，实际授予数量为927万份。具体内容详见公司在中国证监会指定信息披露媒体披露的相关公告。

(8) 2021年8月23日，公司第三届董事会第九次会议和第三届监事会第九次会议审议通过了《关于注销部分股票期权的议案》，此议案已经2021年9月10日召开的公司2021年第四次临时股东大会审议通过。根据2020年第四次临时股东大会的授权，公司对已离职的激励对象所持有的已获授尚未行权的股票期权，以及对本激励计划第一个行权期行权条件未达成所涉及的已获授尚未行权的股票期权，共计393.60万份股票期权进行注销。公司独立董事对上述事项发表了独立意见。该注销事宜已于2021年9月15日办理完成。具体内容详见公司在中国证监会指定信息披露媒体披露的相关公告。

(9) 2022年5月5日，公司第三届董事会第十七次会议和第三届监事会第十七次会议审议通过了《关于注销部分股票期权的议案》，此议案已经2022年5月20日召开的公司2022年第二次临时股东

大会审议通过。根据 2020 年第四次临时股东大会的授权，公司对已离职的激励对象所持有的已获授尚未行权的股票期权，以及对本激励计划第二个行权期行权条件未达成所涉及的已获授尚未行权的股票期权，共计 272.40 万份股票期权进行注销。公司独立董事对上述事项发表了独立意见。该注销事宜已于 2022 年 5 月 25 日办理完成。具体内容详见公司在中国证监会指定信息披露媒体披露的相关公告。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
深圳市超频三科技股份有限公司	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司及子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》等环保方面的法律法规，自觉履行生态环境保护的社会责任。报告期内，没有发生污染事故和纠纷，不存在因违反环境保护法律法规受到行政处罚的情形。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司及子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

二、社会责任情况

公司积极履行企业应尽的义务，承担社会责任。公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、客户、社会等其他利益相关者的责任。

1、公司非常重视党建工作，于 2019 年成立了党支部，并设立了党员活动室，建立了党建书吧与党史学习墙，坚持“三会一课”制度，坚持党员常态化学习教育，用党的先进思想武装头脑，把党史学习成效转化为工作动力与成效。超频三党支部先后荣获龙城街道、龙岗区先进基层党组织荣誉称号。

报告期内，公司组建了一支由党员、积极分子、青年职工组成的超频三青年先锋志愿队，参与公司所在园区核酸检测点的志愿者服务，吹响“我为群众办实事”的集结号，有效缓解了防疫人员紧缺压力，用实际行动筑牢疫情防控的“后防线”。报告期内，超频三青年文明号被命名为“第 34 届深圳市青年文明号”，超频三党支部被评为深圳市龙岗区龙城街道“抗疫堡垒”。

2、公司在履行社会责任同时，主动关心、关爱员工，努力构建和谐和谐的劳动关系。公司开办爱心餐厅，为员工提供健康、卫生的爱心午餐，提高员工生活满意度；开设员工心理健康教育课程，舒缓员工工作、生活压力，有效干预员工心理亚健康；针对性组织技能培训与阅读学习会，帮助员工提升业务能力，重视员工专业技能培养；为员工免费开设各类健身运动及各类咨询活动等。公司将关爱员工工作持续投入，共建高效和谐的企业文化氛围。

3、报告期内，公司继续严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等相关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，促进公司规范运作，提升公司治理水平，充分尊重和维护所有股东特别是中小股东的合法权益。

4、公司严格按照相关法律法规的要求，真实、准确、完整地履行信息披露义务，确保公司所有股东能够以平等的机会获得公司信息，并不断提高信息披露质量，保障全体股东的合法权益。同时，通过公司网站、投资者电话、传真、电子邮箱等多种方式与投资者进行沟通交流，建立了良好的互动，提高了公司的透明度和诚信度。

5、公司始终将守法经营作为公司运营的基本原则，注重企业经济效益与社会效益同步共赢。公司严格遵守国家法律、法规的规定，诚信纳税，发展就业岗位，支持地方经济发展。

6、公司积极投身社会公益活动，以自己的绵薄之力回馈社会，全力推动社会发展与企业发展。

第六节 重要事项

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履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	深圳市吉信泰富投资合伙企业（有限合伙）；张正华	股份减持承诺	张正华直接持有 6.30% 的股份，深圳市吉信泰富投资合伙企业（有限合伙）直接持有 9.00% 的股份，就持股意向及减持意向事项，郑重承诺如下：“本人在持有的公司股票的锁定期满后两年内减持公司股份的，每年通过大宗交易或集中竞价方式减持不超过所持有的公司股份的 30%；减持股份的价格（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照证券交易所规则的有关规定作复权处理）不低于公司首次公开发行股票的发行价格；本人将至少提前 3 个交易日将相关减持计划告知公司，积极配合公司的公告等信息披露工作。若未履行上述承诺出售股票，本人将该次减持股份所得收入（如有）上缴为公司所有。”	2015 年 04 月 16 日	2015 年 4 月 16 日-2022 年 5 月 2 日	履行完毕
首次公开发行或再融资时所作承诺	杜建军；刘郁；张魁	股份减持承诺	本夫妇杜建军、刘郁（以下合称“本人”），截至本声明与承诺出具之日，本人直接持有深圳市超频三科技股份有限公司（以下简称“公司”）33.50% 的股份，并通过深圳市吉信泰富投资合伙企业（有限合伙）间接持有公司 7.25% 的股份，作为公司的控股股东及实际控制人，本人将非常慎重持股，严格遵守已作出的关于持有公司股份自愿锁定的承诺，锁定期内不出售本次公开发行前直接或间接持有的公司股份。为保证公司控制权的稳定性，本人进一步承诺如下：如本人在持有的公司股票的锁定期满后两年内减持公司股份的，每年通过大宗交易或集中竞价方式减持不超过所持有的公司股份的 20%，同时应低于公司总股本的 5%；减持股份的价格（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照证券交易所规则的有关规定作复权处理）不低于公司首次公开发行股票的发行价格；本人将至少提前 3 个交易日将相关减持计划告知公司，积极配合公司的公告等信息披露工作。若未履行上述承诺出售股票，本人将该次减持股份所得收入（如有）将上缴为公司所有。本人张魁，截至本声明与承诺出具之日，本人直接持有深圳市超频三科技股份有限公司（以下简称“公司”）21.50% 的股份，并通过深圳市吉信泰富投资合伙企业（有限合伙）间接持有公司 1.75% 的股份，作为公司的控股股东及实际控制人，本人将非常慎重持股，严格遵守已作出的关于持有公司股份流通限制及自愿锁定的承诺，锁定期内不出售本次公开发行前直接或间接持有的公司股份，以保证公司控制权的稳定性，本人进一步承诺如下：本人在持有的公司股票的锁定期满后两年内减持公司股份的，每年通过大宗交易或集中竞价方式减持不超过所持有的公司股份的 20%；	2015 年 04 月 16 日	2015 年 4 月 16 日-2022 年 5 月 2 日	履行完毕

			<p>减持股份的价格（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照证券交易所规则的有关规定作复权处理）不低于公司首次公开发行股票的发价价格；本人将至少提前 3 个交易日将相关减持计划告知公司，积极配合公司的公告等信息披露工作。若未履行上述承诺出售股票，本人将该次减持股份所得收入（如有）将上缴为公司所有。</p>			
首次公开发行或再融资时所作承诺	深圳智兴恒业投资合伙企业（有限合伙）	股份减持承诺	<p>本企业深圳智兴恒业投资合伙企业（有限合伙），截至本声明与承诺出具之日，本企业直接持有深圳市超频三科技股份有限公司（以下简称“公司”）10.00%的股份，就本企业的持股意向及减持意向事项，郑重承诺如下：本企业在持有的公司股票的锁定期满后两年内减持公司股份的，每年通过大宗交易或集中竞价方式减持不超过所持有的公司股份的 50%；减持股份的价格（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照深圳证券交易所规则的有关规定作复权处理）不低于公司首次公开发行股票的发价价格；本企业将至少提前 3 个交易日将相关减持计划告知公司，积极配合公司的公告等信息披露工作。若未履行上述承诺出售股票，本企业将该次减持股份所得收入（如有）将上缴为公司所有。</p>	2015 年 04 月 16 日	2015 年 4 月 16 日-2022 年 5 月 2 日	履行完毕
首次公开发行或再融资时所作承诺	戴永祥；杜建军；寇凤英；李光耀；张魁；张正华	股份减持承诺	<p>本人作为深圳市超频三科技股份有限公司（以下简称“公司”）的董事或高级管理人员，现就本人持有的公司股份自愿锁定事项，郑重承诺如下：在本人任职期间每年转让的股份不超过本人持有的公司股份总数的 25%；在本人离职后半年内，不转让本人持有的公司股份；若本人在公司首次公开发行股票上市之日起六个月内申报离职的，自申报离职之日起十八个月内不转让或者委托他人管理本人持有的公司股份；若本人在公司首次公开发行股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职的，自申报离职之日起十二个月内不转让或者委托他人管理本人持有的公司股份。若本人所持公司股票在锁定期满后两年内减持的，该等股票的减持价格将不低于公司股票的发行价；公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价的，本人持有公司股票的锁定期限自动延长 6 个月。上述减持价格及收盘价均应考虑除权除息等因素作相应调整。同时，本人不因在公司的职务变更或离职等原因而放弃该等承诺。如果本人未能履行上述承诺的，本人将在发行人股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉，并承担一切法律责任和接受证券交易所的相关惩处措施；如果因未履行上述承诺事项而获得收入的，所得的收入归公司所有，本人将在 5 个工作日内将前述收入支付至公司指定账户。若法律、法规、规范性文件及中国证监会或证券交易所对本人因违反上述承诺而应承担的相关责任及后果有不同规定，本人自愿无条件地遵从该等规定。</p>	2015 年 04 月 16 日	2015 年 4 月 16 日-2022 年 5 月 2 日	履行完毕
承诺是否按时履行	是					

如承诺超 期未履行 完毕的， 应当详细 说明未完 成履行的 具体原因 及下一步 的工作计 划	不适用
---	-----

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
超频三起诉朱恺、童莉保证合同纠纷一案, 案号: (2021)粤0307民初21380号	3,488.35	否	一审已判决, 超频三和朱恺均已上诉	广东省深圳市龙岗区人民法院于2021年12月6日作出(2021)粤0307民初21380号民事判决书, 判令朱恺于本判决生效后十日内向超频三偿还债务3,265.13万元及其利息, 判令朱恺支付律师费10万元。截至披露日, 超频三和朱恺均已上诉。	暂无执行内容	2021年07月22日	巨潮资讯网, 公告名称:《关于累计诉讼、仲裁情况的公告》(公告编号:2021-066)
个旧圣比和起诉中山天贸电池有限公司买卖合同纠纷一案, 案号: (2022)云2501民初910号	3,068.17	否	已撤诉	云南省个旧市人民法院于2022年5月7日作出(2022)云2501民初910号民事裁定书, 已撤诉。	已结案		
星源存储起诉深圳市源创数码科技有限公司买卖合同纠纷一案, 案号: (2021)粤0309民初11247号	630.6	否	一审已判决, 深圳市源创数码科技有限公司已上诉	广东省深圳市龙华区人民法院于2022年1月11日作出(2021)粤0309民初11247号民事判决书, 判令深圳市源创数码科技有限公司返还货款590.60万元及逾期利息、支付律师费10万元; 深圳市源创数码科技有限公司开庭前提起反诉, 反诉金额657.85万元, 因未缴纳反诉案件受理费, 法院按撤回反诉处理。截至披露日, 深圳市源创数码科技有限公司已上诉。	暂无执行内容		
超频三起诉中山市国丰光电科技有限公司侵害发明专利权纠纷一案, 案号: (2020)粤73知民初1884号、(2022)最高法知民终496号	100	否	二审已判决	广州知识产权法院于2021年10月26日作出(2020)粤73知民初1884号民事判决书, 判令国丰光电公司停止侵权, 并赔偿超频三经济损失及合理费用合计50万元。截至披露日, 中山市国丰光电科技有限公司已上诉, 二审已判决: 驳回上诉, 维持原判。	暂无执行内容	2021年07月22日	巨潮资讯网, 公告名称:《关于累计诉讼、仲裁情况的公告》(公告编号:2021-066)
其他诉讼事项汇总(未达到重大诉讼披露标准)	388.12	否	部分案件已结案, 部分案件尚处于诉讼状态	部分案件已结案, 部分尚未结案。	部分案件已执行完毕, 部分案件在执行中		

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

1、2021年4月27日、2021年5月21日公司召开的第三届董事会第六次会议、2020年年度股东大会，审议通过了《关于公司向金融机构及类金融企业申请授信额度暨关联担保的议案》，同意公司向金融机构及类金融企业(包含但不限于银行及融资租赁机构)申请综合授信额度不超过6亿元。公司部分控股股东及实际控制人杜建军先生、刘郁女士同意为公司融资提供连带责任无偿担保，公司不提供反担保，

且免于支付担保费用。具体内容详见公司于 2021 年 4 月 28 日、2021 年 5 月 21 日刊登在巨潮资讯网的相关公告。

2022 年 1 月 11 日，公司披露了《关于公司及子公司开展融资租赁业务暨控股股东提供关联担保的进展公告》，杜建军先生、刘郁女士与上海爱建融资租赁股份有限公司签署了保证书，其担保金额为 3,000 万元。

2022 年 4 月 11 日，公司披露了《关于公司向银行申请授信额度暨关联担保的进展公告》，杜建军先生、刘郁女士与平安银行股份有限公司深圳分行签署了保证合同，其保证最高本金余额为 39,000 万元。

2、2022 年 3 月 18 日、2022 年 4 月 8 日公司召开的第三届董事会第十三次会议、2021 年年度股东大会，分别审议通过了《关于公司向金融机构及类金融企业申请授信额度暨关联担保的议案》、《关于预计 2022 年度担保额度的议案》，同意公司向金融机构及类金融企业(包括但不限于银行及融资租赁机构)申请综合授信额度不超过 8 亿元；同意公司向子公司提供总计不超过人民币 5.5 亿元的担保，担保的方式包括但不限于保证、抵押、质押等，期限为自 2021 年年度股东大会审议通过之日起至 2022 年年度股东大会召开之日止。公司部分控股股东及实际控制人杜建军先生、刘郁女士同意为公司/子公司因上述融资提供连带责任无偿担保，公司不提供反担保，且免于支付担保费用。具体内容详见公司于 2022 年 3 月 19 日、2022 年 4 月 8 日刊登在巨潮资讯网的相关公告。

2022 年 5 月 23 日，公司披露了《关于公司向金融机构申请授信额度暨关联担保的进展公告》，深圳担保集团有限公司委托交通银行股份有限公司深圳分行向公司发放委托贷款，杜建军先生、刘郁女士就上述融资事项签署了保证合同，其保证最高本金余额为 1,500 万元。

2022 年 5 月 27 日，公司披露了《关于公司向银行申请授信额度暨关联担保的进展公告》，杜建军先生、刘郁女士与中国光大银行股份有限公司深圳分行签署了保证合同，其保证最高本金余额为 5,000 万元。

2022 年 6 月 10 日，公司披露了《关于为全资子公司申请银行授信提供担保的进展公告》，杜建军先生、刘郁女士与南京银行股份有限公司杭州分行签署了保证合同，其保证最高本金余额为 5,000 万元。

3、2022 年 3 月 14 日公司召开的第三届董事会第十四次会议、第三届监事会第十四次会议，审议通过了《关于控股子公司增资扩股实施股权激励暨关联交易的议案》，同意个旧圣比和通过增资扩股的方式实施股权激励。本次股权激励的激励对象为公司及个旧圣比和的部分董事、高管及核心员工，将有效调动管理层和核心骨干的工作积极性和主动性，提升人才队伍的稳定性，进一步推动公司及个旧圣比和稳健发展、做优做强。公司独立董事发表了同意的独立意见，保荐机构发表了核查意见。具体内容详见公司于 2022 年 3 月 14 日刊登在巨潮资讯网的相关公告。

2022 年 8 月 5 日，公司披露了《关于控股子公司增资扩股实施股权激励暨关联交易事项完成工商变更登记的公告》，个旧圣比和完成了工商变更登记手续，公司持有个旧圣比和的股权比例由 54.50% 变更为 50.14%，个旧圣比和注册资本由 10,000 万元增加至 10,870 万元，个旧圣比和仍属于公司合并报表范围内的控股子公司。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于公司向银行申请授信额度暨关联担保事项	2021 年 04 月 28 日	巨潮资讯网，公告名称：《关于公司向金融机构及类金融企业申请授信额度暨关联担保的公告》（公告编号：2021-032）
关于公司向银行申请授信额度暨关联担保事项	2021 年 05 月 21 日	巨潮资讯网，公告名称：《2020 年年度股东大会决议公告》（公告编号：

		2021-052)
关于公司向银行申请授信额度暨关联担保事项	2022 年 01 月 11 日	巨潮资讯网，公告名称：《关于公司及子公司开展融资租赁业务暨控股股东提供关联担保的进展公告》（公告编号：2022-001）
关于公司向银行申请授信额度暨关联担保事项	2022 年 04 月 11 日	巨潮资讯网，公告名称：《关于公司向银行申请授信额度暨关联担保的进展公告》（公告编号：2022-044）
关于公司/子公司向银行申请授信额度暨关联担保事项	2022 年 03 月 19 日	巨潮资讯网，公告名称：《关于公司向金融机构及类金融企业申请授信额度暨关联担保的公告》（公告编号：2022-032）
关于公司/子公司向银行申请授信额度暨关联担保事项	2022 年 03 月 19 日	巨潮资讯网，公告名称：《关于预计 2022 年度担保额度的公告》（公告编号：2022-033）
关于公司/子公司向银行申请授信额度暨关联担保事项	2022 年 04 月 08 日	巨潮资讯网，公告名称：《2021 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2022-043）
关于公司/子公司向银行申请授信额度暨关联担保事项	2022 年 05 月 23 日	巨潮资讯网，公告名称：《关于公司向金融机构申请授信额度暨关联担保的进展公告》（公告编号：2022-068）
关于公司/子公司向银行申请授信额度暨关联担保事项	2022 年 05 月 27 日	巨潮资讯网，公告名称：《关于公司向银行申请授信额度暨关联担保的进展公告》（公告编号：2022-071）
关于公司/子公司向银行申请授信额度暨关联担保事项	2022 年 06 月 10 日	巨潮资讯网，公告名称：《关于为全资子公司申请银行授信提供担保的进展公告》（公告编号：2022-073）
控股子公司增资扩股实施股权激励暨关联交易事项	2022 年 03 月 14 日	巨潮资讯网，公告名称：《关于控股子公司增资扩股实施股权激励暨关联交易的公告》（公告编号：2022-024）
控股子公司增资扩股实施股权激励暨关联交易事项	2022 年 08 月 05 日	巨潮资讯网，公告名称：《关于控股子公司增资扩股实施股权激励暨关联交易事项完成工商变更登记的公告》（公告编号：2022-083）

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

一、报告期内，公司及子公司存在租赁情况，所租赁场所主要用于日常经营办公、厂房、员工宿舍等。公司及子公司租赁事项涉及金额均未达到报告期利润总额的 10% 以上。

二、报告期内，公司及部分子公司惠州超频三、炯达能源、超频三（国际）充分利用闲置资产，存在部分闲置资产对外进行出租，提高了资产使用效率。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
深圳市高新投小额贷款有限公司	2021 年 11 月 11 日	3,000	2021 年 11 月 11 日	3,000	质押、连带责任担保	公司有权处分的部分知识产权	惠州超频三向深圳市高新投融资担保有限公司提供反担保	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		0		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		0				
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		3,000		报告期末实际对外担保余额合计（A4）		3,000				
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
湖南超频三智慧科技有限公司	2019 年 09 月 11 日	2,000	2019 年 12 月 25 日	2,000	连带责任担保			自主债权发生期间届满之日起两年	是	否
浙江炯达能源科技有限公司	2020 年 03 月 31 日	20,000	2020 年 07 月 28 日	5,140	连带责任担保			自主债权发生期间届满之日起两年	是	否
浙江炯达能源	2020 年 03 月 31 日	20,000	2020 年 12 月 02 日	5,000	连带责任担保			自主债权发生	是	否

科技有 限公司	日		日					期间届 满之日 起两年		
湖南超 频三智 慧科技 有限公 司	2020年 03月31 日	20,000	2020年 12月22 日	600	连带责 任担保			自主债 权发生 期间届 满之日 起两年	否	否
湖南超 频三智 慧科技 有限公 司	2020年 03月31 日	20,000	2021年 07月24 日	1,000	连带责 任担保			自主债 权发生 期间届 满之日 起三年	否	否
湖北省 超频三 科技产 业有限 公司	2020年 03月31 日	20,000	2021年 11月15 日	1,100	连带责 任担保			自主合 同约定 的各单 笔债务 的履行 期限届 满之日 起三年	否	否
惠州超 频三光 电科技 有限公 司	2020年 03月31 日	20,000	2021年 11月22 日	2,200	连带责 任担保			自合同 签署之 日始至 租赁合 同项下 主债务 履行期 届满之 日起满 三年的 期间	否	否
个旧圣 比和实 业有限 公司	2021年 11月12 日	7,000	2022年 01月20 日	3,000	连带责 任担保			自合同 约定期 限内发 生的最 后一笔 借款履 行期限 届满之 日起三 年	否	否
浙江炯 达能源 科技有 限公司	2022年 03月19 日	55,000	2022年 05月05 日	3,760	连带责 任担保			自主债 权发生 期间届 满之日 起三年	否	否
湖南超 频三智 慧科技 有限公 司	2022年 03月19 日	55,000	2022年 05月26 日	2,000	连带责 任担保			自主债 权发生 期间届 满之日 起三年	否	否
浙江炯 达能源 科技有 限公司	2022年 03月19 日	55,000	2022年 06月09 日	5,000	连带责 任担保			自主债 权发生 期间届 满之日 起三年	否	否

个旧圣比和实业有限公司	2022年03月19日	55,000	2022年06月22日	1,000	连带责任担保			自主债权发生期间届满之日起三年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			55,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)					14,760
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			84,000		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)					19,660
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
云南圣比和新材料有限公司			2022年01月20日	2,461	抵押	个旧圣比和部分自有房产		自主债权发生期间届满之日止	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)			0		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)					2,461
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)			0		报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)					2,461
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			55,000		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)					17,221
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			87,000		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)					25,121
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				20.27%						
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				0						
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余额 (E)				6,900						
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				0						
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				6,900						

注：报告期内公司子公司对子公司担保事项已履行子公司内部审议程序。

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险
不适用								

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、2022年1月28日、2022年2月16日，公司分别召开了第三届董事会第十二次会议、2022年第一次临时股东大会，审议通过了《关于拟投资建设锂电池正极关键材料生产基地暨签署投资协议书的议案》。公司及控股子公司个旧圣比和拟与红河哈尼族彝族自治州人民政府签署《锂电池正极关键材料生产基地建设项目投资协议书》，并拟在蒙自经济技术开发区投资建设“锂电池正极关键材料生产基地”。本项目总投资50亿元，拟建设年处理4.5万吨金属量废旧锂电池及电极材料生产线，年产6万吨前驱体、年产2万吨碳酸锂、年产2万吨正极材料生产线等。该项目被列为云南省2022年度“重中之重”项目，项目建设周期4年，分三期建设。本次投资项目将有助于公司产能的扩大，进一步提高公司业务承接能力，强化落实锂电池正极关键材料完整产业链经营规划布局，有利于增强公司持续盈利能力，全面推进公司的整体发展。

2022年2月16日、2022年3月11日，公司分别披露了《关于投资建设锂电池正极关键材料生产基地暨签署投资协议书的进展公告》、《关于投资建设锂电池正极关键材料生产基地的进展公告》。公司、个旧圣比和与红河哈尼族彝族自治州人民政府签署了投资协议书；本次投资项目实施主体“圣比和（红河）新能源有限公司”完成了工商登记注册手续，个旧圣比和持有其100%股权。

具体内容详见公司刊登在巨潮资讯网的相关公告。

2、2022年3月18日、2022年4月8日，公司分别召开了第三届董事会第十三会议、2021年年度股东大会，审议通过了《2022年度以简易程序向特定对象发行股票预案》等相关议案，并经2022年4月24日召开的第三届董事会第十五次会议审议修订。公司拟以简易程序向特定对象发行股票募集资金用于锂电池正极关键材料生产基地建设一期子项目，本次发行的募集资金到位后，公司将参照市场公允的借款利率以借款的形式投入实施主体，实施主体负责募集资金投资项目的具体实施。

2022年6月29日，公司披露了《2022年度以简易程序向特定对象发行股票上市公告书》等相关公告。经中国证监会《关于同意深圳市超频三科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可[2022]1187号）同意，公司向6名特定对象发行人民币普通股26,702,269股，发行价格7.49元/股，募集资金总额为人民币2.00亿元，上述股份已于2022年6月30日在深圳证券交易所上市。

2022年7月5日，公司披露了《关于签订募集资金三方及四方监管协议的公告》。为了规范募集资金的管理和使用，保护投资者的利益，根据相关规定及公司第三届董事会第十九次会议授权，公司及

控股孙公司圣比和（红河）新能源有限公司分别在平安银行深圳中心城支行设立了募集资金专项账户，用于公司以简易程序向特定对象发行股票募集资金的存储和使用，并分别与平安银行股份有限公司深圳分行及保荐机构中泰证券签署了《募集资金三方监管协议》《募集资金四方监管协议》。

具体内容详见公司刊登在巨潮资讯网的相关公告。

3、2022年1月28日、2022年2月16日，公司分别召开了第三届监事会第十二次会议、2022年第一次临时股东大会，审议通过了《关于补选第三届监事会非职工代表监事的议案》，同意选举雷健先生为公司第三届监事会非职工代表监事，任期自股东大会审议通过之日起至第三届监事会届满之日止。具体内容详见公司刊登在巨潮资讯网的相关公告。

4、2022年4月25日，公司披露了《关于变更保荐机构及保荐代表人的公告》。公司因以简易程序向特定对象发行股票事项聘请中泰证券为保荐机构，根据相关规定，公司因再次申请发行证券另行聘请保荐机构的，应当终止与原保荐机构国盛证券有限责任公司的保荐协议，其未完成的公司向特定对象发行股票持续督导工作中泰证券承继。

2022年5月23日，公司披露了《关于变更保荐机构后重新签订募集资金三方监管协议的公告》。鉴于公司保荐机构已发生更换，为了规范募集资金的管理和使用，保护投资者的利益，根据相关法律法规及公司《募集资金管理办法》的规定，同时，为了保证公司向特定对象发行股票募集资金督导工作的正常进行，公司与中泰证券以及存放募集资金的商业银行重新签订了《募集资金三方监管协议》。

具体内容详见公司刊登在巨潮资讯网的相关公告。

5、2022年5月5日，公司召开了第三届董事会第十七次会议、第三届监事会第十七次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在保证向特定对象发行股票募集资金使用计划正常实施的前提下，使用不超过人民币20,000万元（含本数）闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过12个月，到期或募集资金投资项目需要时及时归还至募集资金专项账户。具体内容详见公司刊登在巨潮资讯网的相关公告。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

1、2022年3月14日，公司召开了第三届董事会第十四次会议、第三届监事会第十四次会议，审议通过了《关于控股子公司增资扩股实施股权激励暨关联交易的议案》。为充分调动公司及控股子公司个旧圣比和董事、高管及核心员工的工作积极性，进一步建立、健全长效激励机制，同意个旧圣比和通过增资扩股的方式实施股权激励。

2022年8月5日，公司披露了《关于控股子公司增资扩股实施股权激励暨关联交易事项完成工商变更登记的公告》，个旧圣比和完成了工商变更登记手续，公司持有个旧圣比和的股权比例由54.50%变更为50.14%，个旧圣比和注册资本由10,000万元增加至10,870万元，个旧圣比和仍属于公司合并报表范围内的控股子公司。

具体内容详见公司刊登在巨潮资讯网的相关公告。

2、报告期内，子公司惠州超频三收购精密科技少数股东持有的精密科技14%股权，交易完成后，公司持有精密科技的股权比例由51%变更为65%，并于2022年2月10日完成了工商变更手续。

3、截至本公告日，根据公司实际经营需要，为降低管理成本，充分整合资源，公司决定注销二级子公司湖北省超频三智能科技有限公司、荆门市超频三智能科技有限公司，并分别于2022年3月16日、2022年7月14日完成了工商注销登记手续。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	13,746,205	3.19%	26,702,269.00				26,702,269.00	40,448,474.00	8.84%
1、国家持股	0	0.00%						0.00	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	4,005,340.00				4,005,340.00	4,005,340.00	0.88%
3、其他内资持股	13,746,205	3.19%	22,696,929.00				22,696,929.00	36,443,134.00	7.97%
其中：境内法人持股	0	0.00%	22,696,929.00				22,696,929.00	22,696,929.00	4.96%
境内自然人持股	13,746,205	3.19%						13,746,205.00	3.01%
4、外资持股	0	0.00%						0.00	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%						0.00	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%						0.00	0.00%
二、无限售条件股份	416,872,550	96.81%						416,872,550.00	91.16%
1、人民币普通股	416,872,550	96.81%						416,872,550.00	91.16%
2、境内上市的外资股	0	0.00%						0.00	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%						0.00	0.00%
4、其他	0	0.00%						0.00	0.00%
三、股份总数	430,618,755	100.00%	26,702,269.00				26,702,269.00	457,321,024.00	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

经中国证券监督管理委员会《关于同意深圳市超频三科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可[2022]1187号）同意，公司以简易程序向6名特定对象发行人民币普通股26,702,269股。上述股票已于2022年6月30日在深圳证券交易所上市，限售期为新增股份上市之日起6个月。本次股票发行后，公司总股本由430,618,755股变更为457,321,024股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

经中国证券监督管理委员会《关于同意深圳市超频三科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可[2022]1187号）同意，公司以简易程序向6名特定对象发行人民币普通股26,702,269股。上述股票已于2022年6月30日在深圳证券交易所上市。

股份变动的过户情况

适用 不适用

经中国证券监督管理委员会《关于同意深圳市超频三科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可[2022]1187号）同意，公司以简易程序向6名特定对象发行人民币普通股26,702,269股。上述股份变动于2022年6月在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记完毕。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

按股本摊薄计算，公司2022年半年度基本每股收益、稀释每股收益等财务指标参见“第二节 公司简介和主要财务指标”之“四、主要会计数据和财务指标”相关内容。

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

2、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	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
张正华	8,611,312			8,611,312	高管锁定股	高管锁定股每年解锁股份总数的25%。
李光耀	4,504,612			4,504,612	高管锁定股	高管锁定股每年解锁股份总数的25%。
刘卫红	379,687			379,687	高管锁定股	高管锁定股每年解锁股份总数的25%。
王军	250,594			250,594	高管锁定股	高管锁定股每年解锁股份总数的25%。
曲靖信产股权投资 基金管理 有限公司一云	0		6,675,567	6,675,567	首发后限售股	拟于2022年12月30日解除限售。

南金种子股权投资 投资基金合伙企业（有限 合伙）							
上海常春藤投 资控股有限公司—珠海金藤 股权投资基金合 伙企业（有限 合伙）	0		5,340,453	5,340,453	首发后限售股	拟于 2022 年 12 月 30 日解 除限售。	
华夏基金—邮 储银行—华夏 基金秋实混合 策略 1 号集合 资产管理计划	0		5,049,159	5,049,159	首发后限售股	拟于 2022 年 12 月 30 日解 除限售。	
山东省财金创 业投资有限公 司	0		4,005,340	4,005,340	首发后限售股	拟于 2022 年 12 月 30 日解 除限售。	
西藏腾毅投资 有限公司	0		2,670,226	2,670,226	首发后限售股	拟于 2022 年 12 月 30 日解 除限售。	
招商银行股份 有限公司—兴 全中证 800 六 个月持有期指 数增强型证券 投资基金	0		1,695,593	1,695,593	首发后限售股	拟于 2022 年 12 月 30 日解 除限售。	
中国农业银行 股份有限公司— 兴全沪深 300 指数增强 型证券投资基 金（LOF）	0		801,068	801,068	首发后限售股	拟于 2022 年 12 月 30 日解 除限售。	
华夏基金—江 西铜业（北 京）国际投资 有限公司—华 夏基金—江铜 增利 1 号单 一资产管理计 划	0		291,298	291,298	首发后限售股	拟于 2022 年 12 月 30 日解 除限售。	
兴证全球基金 —兴业银行— 兴证全球—汇 丰多策略 1 号 集合资产管理 计划	0		173,565	173,565	首发后限售股	拟于 2022 年 12 月 30 日解 除限售。	
合计	13,746,205	0	26,702,269	40,448,474	--	--	

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

股票及其 衍生证券 名称	发行日期	发行价格 （或利 率）	发行数量	上市日期	获准上市 交易数量	交易终止 日期	披露索引	披露日期
股票类								

人民币普通股	2022 年 04 月 19 日	7.49 元/股	26,702,269	2022 年 06 月 30 日	26,702,269	详见巨潮资讯网披露的《2022 年度以简易程序向特定对象发行股票之发行情况报告书》	2022 年 06 月 29 日
--------	------------------	----------	------------	------------------	------------	---	------------------

报告期内证券发行情况的说明

经中国证券监督管理委员会《关于同意深圳市超频三科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可[2022]1187 号）核准，公司以简易程序向 6 名特定对象发行 26,702,269 股人民币普通股（A 股），募集资金总额为 199,999,994.81 元，新增股份于 2022 年 6 月 30 日上市。

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	23,328	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
刘郁	境内自然人	15.46%	70,697,682.00	0.00	0.00	70,697,682.00	质押	22,390,000
张魁	境内自然人	7.74%	35,378,988.00	0.00	0.00	35,378,988.00		
张正华	境内自然人	2.51%	11,481,750.00	0.00	8,611,312.00	2,870,438.00		
云南吉信泰富企业管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	2.15%	9,842,500.00	0.00	0.00	9,842,500.00		
云南智业恒企业管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	1.98%	9,036,382.00	0.00	0.00	9,036,382.00		
黄海燕	境内自然人	1.70%	7,756,614.00	3,292,300.00	0.00	7,756,614.00		
黄晓娴	境内自然人	1.52%	6,939,836.00	1,896,000.00	0.00	6,939,836.00		
曲靖信产股权投资基金管理有限公司—云南金种子股权投资基金合伙企业（有限合伙）	其他	1.46%	6,675,567.00	6,675,567.00	6,675,567.00	0.00		
中国建设银行股份有限公司	其他	1.46%	6,670,500.00	6,670,500.00	0.00	6,670,500.00		

一华夏能源革新股票型证券投资基金								
李光耀	境内自然人	1.31%	6,006,150.00	0.00	4,504,612.00	1,501,538.00		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	曲靖信产股权投资基金管理有限公司—云南金种子股权投资基金合伙企业（有限合伙）因认购公司以简易程序向特定对象发行股票成为前 10 名股东，限售期为 2022 年 6 月 30 日至 2022 年 12 月 30 日。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	杜建军、刘郁、张魁为公司控股股东、实际控制人及一致行动人。杜建军、刘郁为夫妻关系。杜建军为吉信泰富的执行事务合伙人，吉信泰富为杜建军控制的有限合伙企业，与刘郁、张魁存在一致行动关系，为一致行动人。截至 2022 年 06 月 30 日，杜建军、刘郁夫妇及张魁合计持有公司股份 115,919,170 股，占公司总股本的 25.35%。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
刘郁	70,697,682.00	人民币普通股	70,697,682.00					
张魁	35,378,988.00	人民币普通股	35,378,988.00					
云南吉信泰富企业管理中心（有限合伙）	9,842,500.00	人民币普通股	9,842,500.00					
云南智业恒企业管理中心（有限合伙）	9,036,382.00	人民币普通股	9,036,382.00					
黄海燕	7,756,614.00	人民币普通股	7,756,614.00					
黄晓娴	6,939,836.00	人民币普通股	6,939,836.00					
中国建设银行股份有限公司—华夏能源革新股票型证券投资基金	6,670,500.00	人民币普通股	6,670,500.00					
罗纾沂	4,875,900.00	人民币普通股	4,875,900.00					
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	4,757,658.00	人民币普通股	4,757,658.00					
益阳高新产业投资有限公司	4,032,900.00	人民币普通股	4,032,900.00					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	张正华为公司董事、副总经理，李光耀为公司董事。除此之外，公司未知其他前十名无限售流通股股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用							

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
雷健	监事	现任	6,700	0	6,700	0	0	0	0
合计	--	--	6,700	0	6,700	0	0	0	0

注：经公司 2022 年 2 月 16 日召开的 2022 年第一次临时股东大会审议通过，雷健先生被补选为公司监事。报告期内其股份变动为被选举为公司监事前发生的股份变动。

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：深圳市超频三科技股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	453,891,548.95	196,601,450.68
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,000,384.90	250,467,123.28
衍生金融资产		
应收票据	71,493,812.58	97,170,179.22
应收账款	324,516,089.42	344,512,035.64
应收款项融资	21,642,434.05	3,511,402.37
预付款项	96,701,066.61	26,786,404.32
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	19,483,114.56	18,519,684.30
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	361,137,033.59	258,305,164.06
合同资产	10,449,596.82	6,486,726.64
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	27,170,205.93	39,273,407.82
流动资产合计	1,387,485,287.41	1,241,633,578.33
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	67,725,498.22	19,296,088.29
长期股权投资	10,668,765.21	10,550,155.72
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	48,957,478.74	49,592,868.84
固定资产	409,479,908.93	409,402,619.23
在建工程	38,178,062.23	44,374,718.36
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	10,545,046.87	14,027,732.21
无形资产	113,191,558.79	118,736,045.21
开发支出	2,135,673.70	
商誉	41,568,481.29	41,568,481.29
长期待摊费用	45,040,318.24	39,020,490.82
递延所得税资产	56,080,665.00	57,420,756.48
其他非流动资产	22,857,202.72	42,943,321.22
非流动资产合计	866,428,659.94	846,933,277.67
资产总计	2,253,913,947.35	2,088,566,856.00
流动负债：		
短期借款	395,055,633.00	493,220,718.21
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	7,147,110.50	2,459,521.40
应付账款	246,213,549.67	194,854,733.61
预收款项		
合同负债	49,153,796.66	40,966,838.35
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	9,542,328.09	12,392,064.82
应交税费	21,274,932.11	18,884,452.46
其他应付款	19,468,787.33	15,784,681.21
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	42,110,797.19	89,383,128.31
其他流动负债	76,516,191.03	80,009,003.03
流动负债合计	866,483,125.58	947,955,141.40
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	1,568,789.27	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	6,092,540.41	6,815,645.94
长期应付款	16,131,944.98	7,838,558.09
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	7,914,384.66	8,635,481.83
递延所得税负债	10,436,632.84	9,126,339.11
其他非流动负债		
非流动负债合计	42,144,292.16	32,416,024.97
负债合计	908,627,417.74	980,371,166.37
所有者权益：		
股本	457,321,024.00	430,618,755.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	760,370,603.77	591,421,193.24
减：库存股		
其他综合收益	-3,339,750.08	-3,751,419.90
专项储备		
盈余公积	13,104,961.85	13,104,961.85
一般风险准备		
未分配利润	11,986,686.60	-18,307,506.41
归属于母公司所有者权益合计	1,239,443,526.14	1,013,085,983.78
少数股东权益	105,843,003.47	95,109,705.85
所有者权益合计	1,345,286,529.61	1,108,195,689.63
负债和所有者权益总计	2,253,913,947.35	2,088,566,856.00

法定代表人：杜建军

主管会计工作负责人：毛松

会计机构负责人：毛松

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	356,122,737.97	141,011,910.21
交易性金融资产		250,467,123.28
衍生金融资产		
应收票据	385,676.20	3,040,000.00
应收账款	238,751,335.50	139,290,333.01

应收款项融资	2,027,724.00	1,275,248.00
预付款项	297,827,787.25	369,703,034.68
其他应收款	169,310,512.36	149,404,186.65
其中：应收利息		
应收股利		
存货	13,004,855.39	23,711,868.30
合同资产	1,166,014.37	29,735.16
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,296,605.25	3,934,071.75
流动资产合计	1,079,893,248.29	1,081,867,511.04
非流动资产：		
债权投资	52,400,000.00	52,400,000.00
其他债权投资		
长期应收款	19,778,374.13	19,296,088.29
长期股权投资	549,216,907.03	548,918,164.17
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	47,442,472.31	49,481,118.37
在建工程	36,059,780.76	30,808,498.37
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,618,249.96	2,524,494.20
无形资产	26,173,715.54	26,780,496.71
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	22,221,855.08	22,651,172.56
递延所得税资产	26,256,090.07	22,859,177.49
其他非流动资产	3,911,393.52	2,774,026.92
非流动资产合计	785,078,838.40	778,493,237.08
资产总计	1,864,972,086.69	1,860,360,748.12
流动负债：		
短期借款	276,280,000.00	397,733,737.21
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		451,200.00
应付账款	24,068,943.41	15,098,486.93
预收款项		
合同负债	4,325,578.69	7,421,677.81
应付职工薪酬	2,372,516.26	2,393,546.53
应交税费	1,204,069.77	3,826,333.32

其他应付款	145,249,994.65	173,547,222.82
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	33,219,754.20	68,581,023.22
其他流动负债	1,779,941.01	597,605.19
流动负债合计	488,500,797.99	669,650,833.03
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,264,053.31	1,100,520.10
长期应付款	3,500,134.63	1,330,141.61
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	3,371,204.89	4,007,306.05
递延所得税负债	763,910.37	1,079,851.69
其他非流动负债		
非流动负债合计	9,899,303.20	7,517,819.45
负债合计	498,400,101.19	677,168,652.48
所有者权益：		
股本	457,321,024.00	430,618,755.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	885,098,656.79	716,119,009.59
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	13,104,961.85	13,104,961.85
未分配利润	11,047,342.86	23,349,369.20
所有者权益合计	1,366,571,985.50	1,183,192,095.64
负债和所有者权益总计	1,864,972,086.69	1,860,360,748.12

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	580,156,415.35	237,282,700.23
其中：营业收入	580,156,415.35	237,282,700.23
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	545,461,094.14	252,530,538.83
其中：营业成本	433,915,087.69	153,479,600.42

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	3,175,850.05	1,802,827.15
销售费用	28,196,610.75	23,570,200.30
管理费用	51,196,518.64	42,112,181.22
研发费用	21,038,113.59	16,820,767.43
财务费用	7,938,913.42	14,744,962.31
其中：利息费用	11,525,297.07	14,215,019.25
利息收入	2,374,391.93	943,422.09
加：其他收益	4,271,019.79	5,804,634.17
投资收益（损失以“-”号填列）	2,757,707.70	1,753,084.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	118,609.49	1,753,084.33
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-466,738.38	730,136.99
信用减值损失（损失以“-”号填列）	3,043,603.96	-682,657.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-261,186.05	-245,767.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-205,022.08	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	43,834,706.15	-7,888,407.97
加：营业外收入	1,021,621.06	226,802.97
减：营业外支出	261,170.63	153,336.19
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	44,595,156.58	-7,814,941.19
减：所得税费用	4,047,187.71	-5,804,085.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	40,547,968.87	-2,010,855.98
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	40,547,968.87	-2,010,855.98
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. 归属于母公司所有者的净利润	30,294,193.01	1,398,881.11
2. 少数股东损益	10,253,775.86	-3,409,737.09
六、其他综合收益的税后净额	411,669.82	72,878.18
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	411,669.82	72,878.18
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	411,669.82	72,878.18
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	411,669.82	72,878.18
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	40,959,638.69	-1,937,977.80
归属于母公司所有者的综合收益总额	30,705,862.83	1,471,759.29
归属于少数股东的综合收益总额	10,253,775.86	-3,409,737.09
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0662	0.0031
(二) 稀释每股收益	0.0662	0.0031

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：杜建军

主管会计工作负责人：毛松

会计机构负责人：毛松

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	306,108,415.83	144,290,620.14
减：营业成本	284,497,179.63	112,465,771.51
税金及附加	455,678.80	290,373.02
销售费用	10,850,785.59	11,975,543.62
管理费用	17,279,622.29	13,192,211.49
研发费用	8,708,411.89	11,921,400.67
财务费用	4,460,611.01	9,562,096.32
其中：利息费用	7,055,544.56	10,415,194.39

利息收入	811,038.99	766,514.49
加：其他收益	1,359,522.66	4,381,599.98
投资收益（损失以“-”号填列）	2,748,874.47	1,753,084.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	118,609.49	1,753,084.33
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-467,123.28	730,136.99
信用减值损失（损失以“-”号填列）	621,350.31	-833,126.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-98,714.37	3,696.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-15,979,963.59	-9,081,385.98
加：营业外收入	99,126.38	158,154.42
减：营业外支出	44,500.62	140,105.71
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-15,925,337.83	-9,063,337.27
减：所得税费用	-3,623,311.49	-2,963,620.81
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-12,302,026.34	-6,099,716.46
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-12,302,026.34	-6,099,716.46
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		

6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-12,302,026.34	-6,099,716.46
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	513,712,710.82	260,617,118.52
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	18,492,379.12	3,331,633.03
收到其他与经营活动有关的现金	18,599,517.86	18,420,147.86
经营活动现金流入小计	550,804,607.80	282,368,899.41
购买商品、接受劳务支付的现金	436,678,663.05	244,741,379.59
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	65,590,869.83	48,363,616.63
支付的各项税费	10,948,355.87	15,307,213.49
支付其他与经营活动有关的现金	60,872,885.02	45,861,407.47
经营活动现金流出小计	574,090,773.77	354,273,617.18
经营活动产生的现金流量净额	-23,286,165.97	-71,904,717.77
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	510,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	2,630,264.95	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	25,527.20	
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		1,563,440.53
投资活动现金流入小计	512,655,792.15	1,563,440.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,299,074.39	17,950,566.15
投资支付的现金	261,000,000.00	250,000,000.00
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		
投资活动现金流出小计	275,299,074.39	267,950,566.15
投资活动产生的现金流量净额	237,356,717.76	-266,387,125.62
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	199,811,315.56	526,154,623.72
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		400,000.00
取得借款收到的现金	307,056,490.00	400,040,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	506,867,805.56	926,194,623.72
偿还债务支付的现金	456,208,035.49	323,132,803.85
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,110,228.85	11,689,355.23
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	191,320.75	60,121,771.72
筹资活动现金流出小计	466,509,585.09	394,943,930.80
筹资活动产生的现金流量净额	40,358,220.47	531,250,692.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,198,104.83	-149,781.80
五、现金及现金等价物净增加额	255,626,877.09	192,809,067.73
加：期初现金及现金等价物余额	191,184,394.62	83,056,388.03
六、期末现金及现金等价物余额	446,811,271.71	275,865,455.76

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	219,101,891.04	135,887,513.35
收到的税费返还	3,508,972.34	2,393,537.66
收到其他与经营活动有关的现金	216,254,733.08	109,052,912.82
经营活动现金流入小计	438,865,596.46	247,333,963.83
购买商品、接受劳务支付的现金	23,519,430.86	208,942,515.14
支付给职工以及为职工支付的现金	16,518,140.51	15,689,325.80
支付的各项税费	2,667,567.05	4,206,893.21
支付其他与经营活动有关的现金	301,988,642.87	83,123,568.84
经营活动现金流出小计	344,693,781.29	311,962,302.99
经营活动产生的现金流量净额	94,171,815.17	-64,628,339.16
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	510,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	2,630,264.95	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	25,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		1,563,440.53
投资活动现金流入小计	512,655,264.95	1,563,440.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,157,712.38	13,800,604.10
投资支付的现金	260,000,000.00	250,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		6,290,000.00

支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	271,157,712.38	270,090,604.10
投资活动产生的现金流量净额	241,497,552.57	-268,527,163.57
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	196,811,315.56	525,754,623.72
取得借款收到的现金	64,680,000.00	216,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	261,491,315.56	741,754,623.72
偿还债务支付的现金	375,688,997.49	244,689,326.77
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,207,490.16	10,389,373.83
支付其他与筹资活动有关的现金	-157,547.18	52,298,013.32
筹资活动现金流出小计	382,738,940.47	307,376,713.92
筹资活动产生的现金流量净额	-121,247,624.91	434,377,909.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	689,084.93	-97,649.77
五、现金及现金等价物净增加额	215,110,827.76	101,124,757.30
加：期初现金及现金等价物余额	140,975,308.05	33,286,072.92
六、期末现金及现金等价物余额	356,086,135.81	134,410,830.22

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	430,618,755.00				591,421,193.24		-3,751,419.90		13,104,961.85		18,307,506.41		1,013,085,973.78	95,109,705.85	1,108,195,669.63
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	430,618,755.00	0.00	0.00	0.00	591,421,193.24	0.00	-3,751,419.90		13,104,961.85		18,307,506.41	0.00	1,013,085,973.78	95,109,705.85	1,108,195,669.63
三、本期增减变动金额	26,702.2	0.00	0.00	0.00	168,949.	0.00	411,669.		0.00		30,294.1		226,357.	10,733.2	237,090.

(减少以“—”号填列)	69.0 0				410. 53		82				93.0 1		542. 36	97.6 2	839. 98
(一) 综合收益总额							411, 669. 82				30,2 94,1 93.0 1		30,7 05,8 62.8 3	10,2 53,7 75.8 6	40,9 59,6 38.6 9
(二) 所有者投入和减少资本	26,7 02,2 69.0 0	0.00	0.00	0.00	168, 949, 410. 53	0.00	0.00		0.00		0.00		195, 651, 679. 53	479, 521. 76	196, 131, 201. 29
1. 所有者投入的普通股	26,7 02,2 69.0 0	0.00	0.00	0.00	168, 368, 480. 53	0.00	0.00		0.00		0.00		195, 070, 749. 53	449, 285. 09	195, 520, 034. 62
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00		0.00		0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	580, 930. 00	0.00	0.00		0.00		0.00		580, 930. 00	30,2 36.6 7	611, 166. 67
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00		0.00		0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积									0.00		0.00		0.00		0.00
2. 提取一般风险准备													0.00		0.00
3. 对所有者(或股东)的分配											0.00		0.00		0.00
4. 其他													0.00		0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	0.00				0.00								0.00		0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)													0.00		0.00
3. 盈余公积弥补亏损													0.00		0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0.00		0.00
5. 其他综合收益结转留存收益													0.00		0.00
6. 其他													0.00		0.00

(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
1. 本期提取													0.00		0.00
2. 本期使用													0.00		0.00
(六) 其他													0.00		0.00
四、本期期末余额	457,321,024.00	0.00	0.00	0.00	760,370,603.77	0.00	-3,339,750.08		13,104,961.85		11,986,686.60		1,239,443,526.14	105,843,003.47	1,345,286,529.61

上年金额

单位：元

项目	2021 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															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
优先股		永续债	其他													
一、上年年末余额	356,910,612.00				139,410,596.63	481,572.00	-4,503,030.95		13,104,961.85		144,195,455.80		648,637,023.33	40,672,364.69	689,309,388.02	
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	356,910,612.00				139,410,596.63	481,572.00	-4,503,030.95		13,104,961.85		144,195,455.80		648,637,023.33	40,672,364.69	689,309,388.02	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	73,708,143.00	0.00	0.00	0.00	449,977,341.60	-481,572.00	909,437,655.00		0.00		562,321,645.00		525,638,815.89	-3,307,305.23	522,331,510.66	
(一) 综合收益总额							72,878.18				1,398,881.11		1,479,297.09	-3,409,737.09	1,937,977.80	
(二) 所有者投入和减少资本	73,708,143.00	0.00	0.00	0.00	449,977,341.60	-481,572.00	0.00		0.00		0.00		524,167,056.60	102,431,860.00	524,269,488.46	
1. 所有者	73,708,143.00	0.00	0.00	0.00	455,524,167.60	-481,572.00	0.00		0.00		0.00		529,524,167.60	400,431,860.00	530,000,000.00	

投入的普通股	08,143.00				810,191.74	481,572.00							999,906.74	000.00	399,906.74
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	0.00	0.00	0.00	0.00	5,832,850.14	0.00	0.00						5,832,850.14	297,568.14	6,130,418.28
(三) 利润分配															
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															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	836,559.47						836,559.47		
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	836,559.47						836,559.47		
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	430,618,755.00	0.00	0.00	0.00	589,387,938.23	0.00	-3,593.30	13,104,961.85	144,757,777.44	1,174,275.83	37,365.06	1,211,640.89	8.68
----------	----------------	------	------	------	----------------	------	-----------	---------------	----------------	--------------	-----------	--------------	------

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	430,618,755.00				716,119,009.59				13,104,961.85	23,349,369.20		1,183,192,095.64
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	430,618,755.00	0.00	0.00	0.00	716,119,009.59	0.00	0.00		13,104,961.85	23,349,369.20		1,183,192,095.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	26,702,269.00	0.00	0.00	0.00	168,979,647.20	0.00	0.00	0.00	-12,302,026.34	-		183,379,889.86
（一）综合收益总额										12,302,026.34		12,302,026.34
（二）所有者投入和减少资本	26,702,269.00	0.00	0.00	0.00	168,979,647.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		195,681,916.20
1. 所有者投入的普通股	26,702,269.00				168,368,480.53							195,070,749.53
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额					611,166.67							611,166.67
4. 其他												0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00

1. 提取盈余公积									0.00	0.00		0.00
2. 对所有者（或股东）的分配										0.00		0.00
3. 其他												0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）					0.00							0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）												0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0.00
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00
1. 本期提取												0.00
2. 本期使用												0.00
（六）其他												0.00
四、本期期末余额	457,321,024.00	0.00	0.00	0.00	885,098,656.79	0.00	0.00		13,104,961.85	11,047,342.86		1,366,571,985.50

上期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	356,910,612.00				264,002,584.65	481,572.00	-836,559.47		13,104,961.85	67,087,424.76		699,787,451.79
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

他												
二、本年期初余额	356,910,612.00	0.00	0.00	0.00	264,002,584.65	481,572.00	-836,559.47		13,104,961.85	67,087,424.76		699,787,451.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	73,708,143.00	0.00	0.00	0.00	449,977,341.60	-481,572.00	836,559.47		0.00	-6,936,275.93		518,067,340.14
（一）综合收益总额										-6,099,716.46		-6,099,716.46
（二）所有者投入和减少资本	73,708,143.00	0.00	0.00	0.00	449,977,341.60	-481,572.00	0.00		0.00	0.00		524,167,056.60
1. 所有者投入的普通股	73,708,143.00				455,810,191.74	-481,572.00						529,999,906.74
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额					0.00							0.00
4. 其他					-5,832,850.14							-5,832,850.14
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	836,559.47		0.00	-836,559.47		
1. 资本公积转增资本（或股本）					0.00							
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						836,559.47		0.00		-836,559.47		
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	430,618,755.00	0.00	0.00	0.00	713,979,926.25	0.00	0.00	13,104,961.85	60,151,148.83		1,217,854,791.93	

三、公司基本情况

深圳市超频三科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2005 年 4 月 27 日在广东省深圳市工商行政管理局注册成立，取得注册号为 4403012174612 的企业法人营业执照，公司统一社会信用代码为 91440300774117464B。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司注册资本为人民币 457,321,024.00 元，股本为人民币 457,321,024.00 元，股本情况详见附注七、36。

1、本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：深圳市龙岗区龙城街道黄阁坑社区腾飞路 9 号创投大厦 3602

本公司总部办公地址：深圳市龙岗区天安数码城 4 栋 B 座 7 楼

2、本公司的业务性质和主要经营活动

本公司所处行业为制造业下的计算机、通信和其他电子设备制造业，主要产品为锂电池正极材料、散热产品、LED 照明灯具、照明亮化工程等。

3、母公司以及最终母公司的名称

本公司为自然人控股，无控股母公司，本公司的最终控制人为刘郁、杜建军夫妇及张魁。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 08 月 26 日决议批准报出。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司共 34 户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司合并范围比上年增加 1 户，详见本附注八“合并范围的变更”。

序号	合并范围内子公司
1	超频三（国际）技术有限公司
2	惠州市超频三光电科技有限公司
3	浙江炯达能源科技有限公司
4	瑞安炯达能源科技有限公司
5	深圳市凯强热传科技有限公司
6	中投光电实业（深圳）有限公司
7	深圳市和力特科技有限公司
8	湖南超频三智慧科技有限公司
9	桃江飞尔照明有限公司

10	惠州市超频三全周光智能照明科技有限公司
11	深圳市超频三科技研究有限公司
12	超频三（香港）科技有限公司
13	深圳市超频三教育科技有限公司
14	深圳市星源存储有限公司
15	山西超频三科技有限公司
16	湖北省超频三科技产业有限公司
17	深圳华瀚世纪科技有限公司
18	个旧圣比和实业有限公司
19	云南圣比和新材料有限公司
20	盛达威科技有限公司
21	湖北省超频三智能科技有限公司
22	深圳市华智有为科技有限公司
23	惠州市超频三散热技术有限公司
24	深圳市小伙伴电子商务有限公司
25	荆门市超频三智能科技有限公司
26	深圳市超频三项目管理有限公司
27	益阳超频三计算机有限公司
28	常德超频三计算机有限公司
29	太原市超频三科技有限公司
30	深圳市超频三启源光电科技有限公司
31	超频三精密科技（惠州）有限公司
32	惠州市芯米智能科技有限公司
33	湖南省超频三精密制造有限公司
34	圣比和（红河）新能源有限公司

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

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：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、36“收入”等各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的财务状况及 2022 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定人民币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、22“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收

合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、22“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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以下一种或多种情况，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；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、22“长期股权投资”（2）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。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。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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、22“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于

由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产的分类、确认和计量

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

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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对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。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本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

本公司将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之外的金融资产，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，本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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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，该负债由本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。其余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，本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

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、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。

金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本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。

金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

权益工具

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

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

11、应收票据

本公司需确认减值损失的金融资产系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债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也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。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月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，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否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，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；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。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司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；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。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。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	根据承兑人的信用风险划分

12、应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
组合 1：LED 照明亮化及空调工程	本组合以 LED 照明亮化及空调工程业务作为信用风险特征
组合 2：消费电子产品及 LED 散热组件	本组合以消费电子产品及 LED 散热组件业务作为信用风险特征
组合 3：LED 合同能源管理	本组合以 LED 合同能源管理业务作为信用风险特征
组合 4：锂电池正极材料	本组合以锂电池正极材料业务作为信用风险特征
组合 5：合并范围内关联方	本组合为合并范围内的应收款项
合同资产：	
组合 1：质保金	本组合为质保金
组合 2：其他	本组合为业主尚未结算的建设工程款项

13、应收款项融资

分类为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，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。

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，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本公司采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据参照应收票据组合划分，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款参照应收账款组合划分。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司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。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	应收保证金及押金
组合 2	应收备用金
组合 3	应收非关联公司的往来款
组合 4	应收代理业务货款
组合 5	应收合并范围内关联方往来款

15、存货

(1) 存货的分类

本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、在产品、半成品、委托加工物资、合同履约成本等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。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；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制

16、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注五、12、应收账款。

17、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成

本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

18、持有待售资产

19、债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其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。

20、其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其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。

21、长期应收款

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，本公司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。

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，本公司不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本公司依据其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长期应收款减值损失。

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，

调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/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，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；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；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，调整长期股权投资。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

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。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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、29“长期资产减值”。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	2.375-4.75
机器设备	年限平均法	8-20	4、5	4.75-12.00
运输工具	年限平均法	5	5	19
办公及其他设备	年限平均法	5-8	5	11.875-19
合同能源管理资产	年限平均法	4-10	0	10-25

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的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。

25、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、29“长期资产减值”。

26、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

27、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注五、39“租赁”。

28、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

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、29“长期资产减值”。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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，能够证明其有用性；

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该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

29、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

30、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费、模具等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

31、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

32、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

33、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注五、39“租赁”。

34、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

35、股份支付

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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。

修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

36、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入、LED 合同能源管理收入和让渡资产使用权收入。

（1）商品销售收入

销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，本公司在已将商品控制权转移给购货方，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

内销业务：（a）消费电子产品及 LED 散热组件销售收入，在取得客户签收单时确认收入；（b）LED 照明亮化工程销售收入，如不提供安装服务在客户签收时确认收入，如提供安装以取得项目监理单位和管理公司提供的工程进度证明书时确认项目收入；（c）PC 配件贸易收入，为主要责任人则按照以客户签收时点以总额法确认收入，如为代理人则按照净额法确认收入；（d）LED 合同能源管理收入，根据 LED 合同能源管理项目验收确认的节能效益计算及分享表中约定的分享节能量与市场的电价，按月确认收入。如收款额存在调整的，按实际应收取的款项确认收入；（e）锂电池正极材料销售收入，在取得客户签收单时确认收入。

出口销售主要采用离岸价结算，货物经商检、报关并取得出口报关单后确认收入。

（2）提供劳务收入

①本公司在交易的履约进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用投入法确认提供劳务收入。

确定提供劳务履约进度的方法：已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。

②本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

37、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

38、递延所得税资产/递延所得税负债

当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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。

39、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债(短期租赁和低价值资产租赁除外)。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

(2) 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注五、24“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

(3) 新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理

本公司的全部租赁合同，只要符合《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会[2020]10号）、《关于调整〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉适用范围的通知》（财会[2021]9号）适用范围和条件的（即，减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变；减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额；综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化），其租金减免、延期支付等租金减让，自 2021 年 1 月 1 日起均采用简化方法处理。

(2) 融资租赁的会计处理方法

本公司作为出租人

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行

初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

40、其他重要的会计政策和会计估计

41、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

42、其他

重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

收入确认

本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

租赁

①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本公司的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本公司的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会将与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本公司董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注十中披露。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 0%、3%、6%、9%、13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	0%、3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5%、7% 计缴	5%、7%
企业所得税	详见下表	15%、16.5%、18%、25%
教育费附加	按应纳流转税额的 3%	3%
地方教育费附加	按应纳流转税额的 2%	2%
房产税	按应纳税房产余值的 1.2% 及应纳税租金收入的 12%	1.2%、12%
土地使用税	按土地使用面积 3.00 元/m ² 、4.00 元/m ² 、7.00 元/m ² 计缴土地使用税	

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
深圳市超频三科技股份有限公司	15%
惠州市超频三光电科技有限公司	15%
惠州市超频三散热技术有限公司	25%
超频三精密科技（惠州）有限公司	25%
深圳市凯强热传科技有限公司	15%
浙江炯达能源科技有限公司	15%
瑞安炯达能源科技有限公司	25%

中投光电实业（深圳）有限公司	25%
深圳市和力特科技有限公司	25%
超频三（国际）技术有限公司	18%
深圳市超频三项目管理有限公司	25%
湖北省超频三智能科技有限公司	25%
深圳市超频三启源光电科技有限公司	25%
深圳市小伙伴电子商务有限公司	25%
惠州市芯米智能科技有限公司	25%
湖南超频三智慧科技有限公司	15%
桃江飞尔照明有限公司	25%
深圳市超频三教育科技有限公司	25%
深圳市超频三科技研究有限公司	25%
常德超频三计算机有限公司	25%
益阳超频三计算机有限公司	25%
深圳市华智有为科技有限公司	25%
深圳市星源存储有限公司	25%
盛达威科技有限公司	16.5%
湖北省超频三科技产业有限公司	15%
荆门市超频三智能科技有限公司	25%
惠州市超频三全周光智能照明科技有限公司	25%
山西超频三科技有限公司	25%
太原市超频三科技有限公司	25%
个旧圣比和实业有限公司	15%
云南圣比和新材料有限公司	25%
深圳华瀚世纪科技有限公司	25%
湖南省超频三精密制造有限公司	25%
超频三（香港）科技有限公司	16.5%
圣比和（红河）新能源有限公司	25%

2、税收优惠

（1）本公司于 2021 年 12 月 23 日取得编号为 GR202144200093 高新技术企业资格证书，有效期为三年。根据企业所得税法第二十八条规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”。自 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日企业所得税减按 15% 计征。

（2）本公司子公司惠州市超频三光电科技有限公司于 2019 年 12 月 2 日取得编号为 GR201944008634 高新技术企业资格证书，有效期为三年。根据企业所得税法第二十八条规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”。自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日企业所得税减按 15% 计征。截止报告披露日，惠州超频三已重新评审高新技术企业并通过省厅评审，2022 年将继续享受国家高新技术企业的税收优惠。

（3）本公司控股子公司深圳市凯强热传科技有限公司于 2020 年 12 月 11 日取得编号为 GR202044205392 高新技术企业资格证书，有效期为三年。根据企业所得税法第二十八条规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”。自 2020 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日企业所得税减按 15% 计征。

（4）根据财政部、国家税务总局《关于促进节能服务产业发展增值税、营业税和企业所得税政策问题的通知》（财税〔2010〕110 号），子公司浙江炯达能源科技有限公司实施合同能源管理项目取得的收入暂免征收营业税（“营改增”后根据财税【2013】106 号免征增值税）。

（5）根据国家税务总局、国家发展改革委《关于落实节能服务企业合同能源管理项目企业所得税优惠政策有关征收管理问题的公告》（国家税务总局、国家发展改革委公告 2013 年第 77 号），子公司浙江炯达能源科技有限公司报告期内实施合同能源管理项目实现的所得，自项目取得第一笔生产经营收

入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税。

(6) 本公司子公司浙江炯达能源科技有限公司于 2021 年 11 月 16 日取得编号为 GR202133006488 高新技术企业资格证书，有效期为三年。根据企业所得税法第二十八条规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”。自 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日企业所得税减按 15% 计征。

(7) 本公司子公司超频三（国际）技术有限公司所在地为白俄罗斯中白工业园，法定税率为 18%。自 2019 年 1 月 1 日实行新税法规定对于园区内居民企业自产自销销售产生的利润到 2049 年免缴企业所得税，对于进口及外采的产品销售产生的利润按 9% 缴纳企业所得税。

(8) 本公司控股子公司湖南超频三智慧科技有限公司于 2021 年 9 月 18 日取得编号为 GR202143001813 高新技术企业资格证书，有效期为三年。根据企业所得税法第二十八条规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”。自 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日企业所得税减按 15% 计征。

(9) 本公司控股子公司湖北省超频三科技产业有限公司于 2021 年 12 月 3 日取得编号为 GR202142003622 高新技术企业资格证书，有效期为三年。根据企业所得税法第二十八条规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”。自 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日企业所得税减按 15% 计征。

(10) 本公司控股子公司个旧圣比和实业有限公司于 2020 年 11 月 23 日取得编号为 GR202053000185 高新技术企业资格证书，有效期为三年。根据企业所得税法第二十八条规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”。自 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日企业所得税减按 15% 计征。

(11) 根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021 年第 12 号）以及《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元部分减按 12.5% 计入应纳税所得额，超过 100 万元但不超过 300 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。

3、其他

超频三（香港）科技有限公司、盛达威科技有限公司注册地为香港，适用 16.5% 税率，超频三（国际）技术有限公司注册地为白俄罗斯明斯克州，适用 18% 的税率。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	110,940.41	135,674.85
银行存款	444,740,466.92	188,846,465.54
其他货币资金	9,040,141.62	7,619,310.29
合计	453,891,548.95	196,601,450.68

其他说明

其他货币资金

单位：元

项 目	年末余额	年初余额
票据保证金	7,042,675.08	5,319,453.9
支付宝保证金	37,602.16	97,602.16
电商账户	1,959,864.38	2,202,254.23
合 计	9,040,141.62	7,619,310.29

注：

(1) 截至 2022 年 6 月 30 日，其他货币资金 7,080,277.24 元为受限的货币资金，已在编制现金流量表时扣除。

(2) 存放在境外的款项 2,951,044.93 元为本公司的境外子公司超频三（国际）技术有限公司、盛达威科技有限公司期末货币资金。

2、交易性金融资产

单位：元

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	1,000,384.90	250,467,123.28
其中：		
其他-结构性存款	1,000,384.90	250,467,123.28
其中：		
合计	1,000,384.90	250,467,123.28

其他说明：

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	70,079,329.56	82,829,801.39
商业承兑票据	1,458,229.92	14,783,894.67
坏账准备	-43,746.90	-443,516.84
合计	71,493,812.58	97,170,179.22

单位：元

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	
其中：										
按组合	71,537,559.48	100.00%	43,746.90	0.06%	71,493,812.58	97,613,696.06	100.00%	443,516.84	0.45%	97,170,179.22

计提坏账准备的应收票据										
其中：										
银行承兑汇票	70,079,329.56	97.96%	0.00	0.00%	70,079,329.56	82,829,801.39	84.85%	0.00	0.00%	82,829,801.39
商业承兑汇票	1,458,229.92	2.04%	43,746.90	3.00%	1,414,483.02	14,783,894.67	15.15%	443,516.84	3.00%	14,340,377.83
合计	71,537,559.48	100.00%	43,746.90	0.06%	71,493,812.58	97,613,696.06	100.00%	443,516.84	0.45%	97,170,179.22

按组合计提坏账准备：43,746.9

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	70,079,329.56	0.00	0.00%
商业承兑汇票	1,458,229.92	43,746.90	3.00%
合计	71,537,559.48	43,746.90	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收票据坏账准备	443,516.84	0.00	399,769.94	0.00	0.00	43,746.90
合计	443,516.84	0.00	399,769.94	0.00	0.00	43,746.90

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额

(4) 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

单位：元

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	108,428,505.50	59,257,323.07

合计	108,428,505.50	59,257,323.07
----	----------------	---------------

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	3,058,967.93
合计	3,058,967.93

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

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的应收账款	10,846,778.67	2.87%	10,846,778.67	100.00%	0.00	10,846,778.67	2.71%	10,846,778.67	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	366,748,271.03	97.13%	42,232,181.61	11.52%	324,516,089.42	389,129,518.17	97.29%	44,617,482.53	11.47%	344,512,035.64
其中：										
组合	240,893,	63.80%	36,850,0	15.30%	204,043,	267,911,	66.98%	39,121,6	14.60%	228,790,

1: LED 照明亮化及空调工程	698.38		29.97		668.42	765.40		18.98		146.42
组合 2: 消费电子产品及 LED 散热组件	66,392,838.82	17.58%	4,157,852.80	6.26%	62,234,986.02	60,687,004.48	15.17%	3,906,723.43	6.44%	56,780,281.05
组合 3: LED 合同能源管理	13,146,650.87	3.48%	394,399.53	3.00%	12,752,251.34	7,778,607.84	1.94%	233,358.24	3.00%	7,545,249.60
组合 4: 锂电池正极材料	46,315,082.96	12.27%	829,899.31	1.79%	45,485,183.65	52,752,140.45	13.19%	1,355,781.88	2.57%	51,396,358.57
合计	377,595,049.70	100.00%	53,078,960.28	14.06%	324,516,089.42	399,976,296.84	100.00%	55,464,261.20	13.87%	344,512,035.64

按单项计提坏账准备: 10,846,778.67

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
宝世达电子科技有限公司	144,390.00	144,390.00	100.00%	破产
彩虹奥特姆(湖北)光电有限公司	151,915.94	151,915.94	100.00%	诉讼
IHQ Import GmbH	8,533,199.33	8,533,199.33	100.00%	预计款项无法收回
MediaRange GmbH	144,888.74	144,888.74	100.00%	预计款项无法收回
Leli Group Holding bv	122,879.57	122,879.57	100.00%	预计款项无法收回
Intenso	1,749,505.09	1,749,505.09	100.00%	预计款项无法收回
合计	10,846,778.67	10,846,778.67		

按组合计提坏账准备: 36,850,029.97

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内(含 1 年)	80,842,580.88	2,451,381.71	3.03%
1 年至 2 年(含 2 年)	80,721,154.27	8,072,115.43	10.00%
2 年至 3 年(含 3 年)	44,600,472.88	8,920,094.58	20.00%
3 年至 4 年(含 4 年)	554,965.18	166,489.56	30.00%
4 年至 5 年(含 5 年)	33,869,152.97	16,934,576.49	50.00%
5 年以上	305,372.20	305,372.20	100.00%
合计	240,893,698.38	36,850,029.97	

确定该组合依据的说明:

本组合以 LED 照明亮化及空调工程业务作为信用风险特征

按组合计提坏账准备: 4,157,852.80

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内 (含 1 年)	50,030,892.14	1,010,992.42	2.02%
1 年至 2 年 (含 2 年)	14,011,222.90	2,293,723.93	16.37%
2 年至 3 年 (含 3 年)	1,109,703.00	299,619.81	27.00%
3 年至 4 年 (含 4 年)	318,364.95	95,509.49	30.00%
4 年至 5 年 (含 5 年)	815,173.13	350,524.45	43.00%
5 年以上	107,482.70	107,482.70	100.00%
合计	66,392,838.82	4,157,852.80	

确定该组合依据的说明:

本组合以消费电子产品及 LED 散热组件业务作为信用风险特征

按组合计提坏账准备: 394,399.53

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内 (含 1 年)	13,146,650.87	394,399.53	3.00%
合计	13,146,650.87	394,399.53	

确定该组合依据的说明:

本组合以 LED 合同能源管理业务作为信用风险特征

按组合计提坏账准备: 829,899.31

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内 (含 1 年)	46,315,082.96	829,899.31	1.79%
其中: 6 个月以内	37,146,371.00	371,463.71	1.00%
其中: 7-12 个月	9,168,711.96	458,435.60	5.00%
合计	46,315,082.96	829,899.31	

确定该组合依据的说明:

本组合以锂电池正极材料业务作为信用风险特征

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	190,335,206.85
1 至 2 年	94,732,377.17
2 至 3 年	56,260,648.61
3 年以上	36,266,817.07
3 至 4 年	873,330.13

4至5年	34,684,326.10
5年以上	709,160.84
合计	377,595,049.70

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	55,464,261.20	476,836.77	2,862,137.69			53,078,960.28
合计	55,464,261.20	476,836.77	2,862,137.69			53,078,960.28

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

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
第一名	32,656,166.72	8.65%	16,327,180.96
第二名	23,898,566.71	6.33%	4,779,713.34
第三名	21,515,807.00	5.70%	215,158.07
第四名	17,941,309.70	4.75%	1,794,130.97
第五名	16,479,857.85	4.36%	1,255,838.61
合计	112,491,707.98	29.79%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	21,642,434.05	3,511,402.37
合计	21,642,434.05	3,511,402.37

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

单位：元

项目	年初余额		本年变动		年末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	3,511,402.37	0.00	18,131,031.68	0.00	21,642,434.05	0.00
应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	3,511,402.37	0.00	18,131,031.68	0.00	21,642,434.05	0.00

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	88,352,878.83	91.37%	23,817,377.30	88.92%
1 至 2 年	8,072,615.36	8.35%	322,628.78	1.20%
2 至 3 年	140,975.30	0.15%	384,888.66	1.44%
3 年以上	134,597.12	0.14%	2,261,509.58	8.44%
合计	96,701,066.61		26,786,404.32	

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：

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 60,493,172.30 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 62.56%，具体明细如下：

单位：元

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额的比例
第一名	21,028,388.02	21.75%
第二名	13,203,223.56	13.65%
第三名	13,111,560.72	13.56%
第四名	7,200,000.00	7.45%
第五名	5,950,000.00	6.15%
合计	60,493,172.30	62.56%

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

其他说明：

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	19,483,114.56	18,519,684.30
合计	19,483,114.56	18,519,684.30

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	11,157,393.38	9,787,627.07
备用金借支	2,453,302.66	187,067.63
对非关联公司的应收款项	7,269,906.70	12,473,143.68
其他	6,948,038.35	4,692,774.17
坏账准备	-8,345,526.53	-8,620,928.25
合计	19,483,114.56	18,519,684.30

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	484,067.53		8,136,860.72	8,620,928.25
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	47,901.77			47,901.77
本期转回	313,303.49			313,303.49
本期转销	10,000.00			10,000.00
2022 年 6 月 30 日余额	208,665.81			8,345,526.53

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	11,259,570.67
1 至 2 年	5,795,968.94
2 至 3 年	8,593,864.29
3 年以上	2,179,237.19
3 至 4 年	1,812,545.19
5 年以上	366,692.00
合计	27,828,641.09

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	8,620,928.25	47,901.77	313,303.49	10,000.00	0.00	8,345,526.53
合计	8,620,928.25	47,901.77	313,303.49	10,000.00	0.00	8,345,526.53

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
第一名	对非关联公司的应收款项	5,934,360.72	2-3年;3-4年	21.32%	5,934,360.72
第二名	其他	2,162,384.00	5年以上	7.77%	2,160,000.00
第三名	保证金	1,153,512.65	1-2年	4.15%	11,535.13
第四名	保证金	1,100,000.00	2-3年	3.95%	11,000.00
第五名	保证金	1,000,000.00	1年以内	3.59%	10,000.00
合计		11,350,257.37		40.79%	8,126,895.85

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	137,296,825.71	903,256.32	136,393,569.39	82,890,558.40	903,256.32	81,987,302.08
在产品	1,550,612.48	38,345.30	1,512,267.18	35,907,711.22	38,345.30	35,869,365.92
库存商品	133,904,597.76	3,225,808.20	130,678,789.56	113,300,395.70	3,421,307.63	109,879,088.07
周转材料	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

消耗性生物资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合同履约成本	12,883,438.03	0.00	12,883,438.03	10,319,317.61	0.00	10,319,317.61
发出商品	11,523,164.18	0.00	11,523,164.18	8,788,139.03	0.00	8,788,139.03
半成品	68,645,477.19	1,252,687.32	67,392,789.87	12,403,880.72	1,252,687.32	11,151,193.40
委托加工物资	847,836.68	94,821.30	753,015.38	405,579.25	94,821.30	310,757.95
合计	366,651,952.03	5,514,918.44	361,137,033.59	264,015,581.93	5,710,417.87	258,305,164.06

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

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	903,256.32					903,256.32
在产品	38,345.30					38,345.30
库存商品	3,421,307.63			195,499.43		3,225,808.20
周转材料	0.00					0.00
消耗性生物资产	0.00					0.00
合同履约成本	0.00					0.00
发出商品	0.00					0.00
半成品	1,252,687.32					1,252,687.32
委托加工物资	94,821.30					94,821.30
合计	5,710,417.87			195,499.43		5,514,918.44

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

9、合同资产

单位：元

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
应收质保金	9,331,961.99	971,920.53	8,360,041.46	16,785,397.81	1,880,903.42	14,904,494.39
工程项目合同资产	7,334,828.80	219,726.04	7,115,102.76	6,230,729.42	186,010.99	6,044,718.43
减：计入其他非流动资产（附注六、24）	-5,787,501.09	-761,953.69	-5,025,547.40	-16,008,429.47	-1,545,943.29	-14,462,486.18
合计	10,879,289.70	429,692.88	10,449,596.82	7,007,697.76	520,971.12	6,486,726.64

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
应收质保金	58,792.08	0.00	0.00	按账龄计提资产减值损失
工程项目合同资产	150,364.55	0.00	0.00	按账龄计提资产减值损失
合计	209,156.63	0.00	0.00	——

其他说明

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴税金	658,099.03	231,503.61
待抵扣进项税额	11,238,034.23	27,939,663.12
待认证进项税额	9,677,592.01	5,508,317.89
待摊费用	493,601.66	491,044.20
工抵房	5,102,879.00	5,102,879.00
合计	27,170,205.93	39,273,407.82

其他说明：

11、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	84,694,348.95		84,694,348.95	21,721,423.19		21,721,423.19	
其中：未实现融资收益	16,968,850.73		16,968,850.73	-	2,425,334.90	-	2,425,334.90
合计	67,725,498.22		67,725,498.22	19,296,088.29		19,296,088.29	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

注：（1）本公司于 2017 年 11 月 27 日与浙江省机电设计研究院有限公司（以下简称“浙江机电”）签订《温州市龙湾区景观照明工程总承包和运营维护服务项目》的灯具订货合同，合同价款的 80% 部分分 5 年等额支付给本公司，该交易是具有融资性质的分期收款销售商品，按照同期贷款利率进行折现，合同价款与其现值之间的差额确认为未实现融资收益。

（2）本公司于 2020 年 7 月 15 日与阿荣旗那吉镇人民政府签订《内蒙古阿荣旗那吉镇城区路灯智能节能改造 EMC 项目》的项目合作合同，合同期间为 7.5 年，项目工程竣工之日起的 7 年内，每半年等额支付一次（合计十五期）款项，该交易是具有融资性质的分期收款销售商品，按照同期贷款市场报价利率(Loan Prime Rate 简称 LPR)进行折现，合同价款与其现值之间的差额确认为未实现融资收益。

（3）本公司于 2020 年 8 月 13 日与瑞安市市政公用工程建设中心签订的《瑞安市莘塘片路灯设施节能改造》PPP 项目合同，合同期间为 11 年，包括建设期 1 年和运营期 10 年，在 10 年运营期内节能服务款按季度支付，该交易是具有融资性质的分期收款销售商品，按照同期贷款利率进行折现，合同价款与其现值之间的差额确认未实现融资收益。

12、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
湖南超沃科技有限公司	10,550,155.72			118,609.49							10,668,765.21	
小计	10,550,155.72			118,609.49							10,668,765.21	
合计	10,550,155.72			118,609.49							10,668,765.21	

其他说明

13、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☑适用 ☐不适用

单位：元

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	50,093,691.63	7,310,999.95	0.00	57,404,691.58
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 外购	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 其他转出	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	50,093,691.63	7,310,999.95	0.00	57,404,691.58
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	7,011,347.27	800,475.47	0.00	7,811,822.74
2.本期增加金额	586,294.59	49,095.51	0.00	635,390.10
(1) 计提或摊销	0.00		0.00	0.00
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	586,294.59	49,095.51	0.00	635,390.10
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 其他转出	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	7,597,641.86	849,570.98	0.00	8,447,212.84
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	42,496,049.77	6,461,428.97	0.00	48,957,478.74
2.期初账面价值	43,082,344.36	6,510,524.48	0.00	49,592,868.84

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

抵押、担保的投资性房地产情况

截至 2022 年 6 月 30 日，所有权受限的投资性房地产账面价值为 48,957,478.74 元；所有权受限的投资性房地产详见附注七、60“所有权或使用权受到限制的资产”。

14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	409,479,908.93	409,402,619.23
合计	409,479,908.93	409,402,619.23

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	合同能源管理资产	办公及其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	221,867,927.10	234,214,790.34	24,955,351.52	95,537,134.28	13,768,094.93	590,343,298.17
2.本期增加金额	3,420,996.91	18,567,808.96	0.00	0.00	1,843,411.24	23,832,217.11
(1) 购置	13,701.54	3,517,743.01	0.00	0.00	157,382.84	3,688,827.39
(2) 在建工程转入	3,407,295.37	15,050,065.95	0.00	0.00	1,686,028.40	20,143,389.72
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

3.本期减少金额	2,617,885.27	3,224,509.78	328,246.33	0.00	663,805.05	6,834,446.43
(1) 处置或报废	2,617,885.27	3,224,509.78	328,246.33	0.00	663,805.05	6,834,446.43
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	222,671,038.74	249,558,089.52	24,627,105.19	95,537,134.28	14,947,701.12	607,341,068.85
二、累计折旧						
1.期初余额	37,088,138.10	71,984,688.33	16,928,260.59	45,729,699.08	9,115,399.46	180,846,185.56
2.本期增加金额	4,953,536.61	8,500,318.81	1,136,275.12	4,792,776.47	1,307,267.29	20,690,174.30
(1) 计提	4,953,536.61	8,500,318.81	1,136,275.12	4,792,776.47	1,307,267.29	20,690,174.30
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	1,246,821.60	1,777,849.66	311,834.01	0.00	338,694.67	3,675,199.94
(1) 处置或报废	660,527.01	1,777,849.66	311,834.01	0.00	338,694.67	3,088,905.35
(2) 转入投资性房地产	586,294.59	0.00	0.00	0.00	0.00	586,294.59
4.期末余额	40,794,853.11	78,707,157.48	17,752,701.70	50,522,475.55	10,083,972.08	197,861,159.92
三、减值准备						
1.期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	94,493.38	94,493.38
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	0.00	0.00	0.00	0.00	94,493.38	94,493.38
四、账面价值						
1.期末账面价值	181,876,185.63	170,850,932.04	6,874,403.49	45,014,658.73	4,863,729.04	409,479,908.93
2.期初账面价值	184,779,789.00	162,230,102.01	8,027,090.93	49,807,435.20	4,558,202.09	409,402,619.23

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
机器设备	1,880,310.10
合计	1,880,310.10

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
龙岗天安数码创业园 1 号厂房 A701	2,860,497.69	公司购买的房屋原为天安公司的自有房屋，但根据天安公司投资建设天安数码城项目时与政府部门的相关协议约定及《房地产证》载明，该八套房屋应“用于公共服务平台以及提供园区配套设施并限自用”。为配合深圳市龙岗区政府招商引资政策，天安公司根据深圳市龙岗区政府的要求提供部分自有物业作为区政府的创新型产业保障性用房，由天安公司销售给经龙岗区经济促进局核准的创新型企业。创新产业保障性用房的房产证由深圳市龙岗区经济促进局、买卖双方与产权、国土及等相关部门协调，共同推进房产证的办理事宜。
龙岗天安数码创业园 1 号厂房 A702	2,998,601.43	同上。
龙岗天安数码创业园 1 号厂房 A703	2,446,191.50	同上。
龙岗天安数码创业园 1 号厂房 A704	1,646,210.76	同上。
龙岗天安数码创业园 1 号厂房 B701	2,780,087.55	同上。
龙岗天安数码创业园 1 号厂房 B702	2,665,027.48	同上。
龙岗天安数码创业园 1 号厂房 B703	2,418,634.63	同上。
龙岗天安数码创业园 1 号厂房 B704	2,252,640.64	同上。
合计	20,067,891.68	

其他说明

截至 2022 年 6 月 30 日，所有权受限的账面价值为 153,694,721.34 元；所有权受限的固定资产详见本附注七、60“所有权或使用权受到限制的资产”。

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	38,178,062.23	44,374,718.36

合计	38,178,062.23	44,374,718.36
----	---------------	---------------

(1) 在建工程情况

单位：元

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
EMC 项目	22,508.61		22,508.61	1,530,175.90		1,530,175.90
研发基地工程	29,451.24		29,451.24			
研发专家楼	28,683,302.75		28,683,302.75	28,683,302.75		28,683,302.75
装修及软件升级工程	800,915.43		800,915.43	838,193.62		838,193.62
自制设备	84,212.39		84,212.39	106,623.20		106,623.20
白俄生产基地	410,103.09		410,103.09	361,757.86		361,757.86
5G 散热项目	6,566,146.84		6,566,146.84	1,344,228.89		1,344,228.89
设备及厂房改造	1,457,118.94		1,457,118.94	419,366.94		419,366.94
环保系统	124,302.94		124,302.94	11,091,069.20		11,091,069.20
合计	38,178,062.23		38,178,062.23	44,374,718.36		44,374,718.36

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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
EMC 项目	20,000,000.00	1,530,175.90	1,226,272.20	2,733,939.49	0.00	22,508.61	0.11%	0.11%				其他
研发基地补充工程	3,500,000.00		29,451.24	0.00	0.00	29,451.24	0.84%	0.84%				其他
研发专家楼	32,000,000.00	28,683,302.75	0.00	0.00	0.00	28,683,302.75	89.64%	89.64%				其他
装修及软件升级工程	9,500,000.00	838,193.62	19,948.70	0.00	57,226.89	800,915.43	97.24%	97.24%				其他
自制设备	1,000,000.00	106,623.20	564,848.67	587,259.48	0.00	84,212.39	56.48%	56.48%				其他
白俄生产基地	2,500,000.00	361,757.86	608,481.98	560,136.75	0.00	410,103.09	78.09%	78.09%				其他
5G 散热项目	606,243,800.00	1,344,228.89	5,221,917.95	0.00	0.00	6,566,146.84	1.08%	1.08%				其他
设备	7,708,000.00	419,366.94	5,843,673.35	4,132,145.71	1,457,118.94	1,457,118.94	75.80%	75.80%				其他

及厂房改造	787.04	6.94	394.76	5.88	286.88	118.94	%	%				
环保系统	16,000,000.00	11,091,069.20	4,621,931.86	15,588,698.12	0.00	124,302.94	98.21%	98.21%				其他
合计	698,452,587.04	44,374,718.36	18,136,247.36	20,143,389.72	4,189,513.77	38,178,062.23						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

截至 2022 年 6 月 30 日，所有权受限的在建工程为 28,683,302.75 元，所有权受限的无形资产详见本附注七、60“所有权或使用权受到限制的资产”。

(4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

16、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	20,025,202.01	20,025,202.01
2.本期增加金额	158,706.33	158,706.33
其中：租入	158,706.33	158,706.33
3.本期减少金额		
4.期末余额	20,183,908.34	20,183,908.34
二、累计折旧		
1.期初余额	5,997,469.80	5,997,469.80
2.本期增加金额	3,641,391.67	3,641,391.67
(1) 计提	3,641,391.67	3,641,391.67
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	9,638,861.47	9,638,861.47

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	10,545,046.87	10,545,046.87
2.期初账面价值	14,027,732.21	14,027,732.21

其他说明：

17、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	电脑软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	66,726,843.02	188,679.24	119,920,516.99	352,925.74	9,476,354.76	196,665,319.75
2.本期增加金额					269,306.93	269,306.93
(1) 购置					269,306.93	269,306.93
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	66,726,843.02	188,679.24	119,920,516.99	352,925.74	9,745,661.69	196,934,626.68
二、累计摊销						
1.期初余额	5,876,889.99	67,610.06	70,170,053.87	61,762.05	1,752,958.57	77,929,274.54
2.本期增加金额	924,236.28	9,433.98	4,446,243.30	17,646.30	465,329.00	5,862,888.86
(1)	924,236.28	9,433.98	4,446,243.30	17,646.30	465,329.00	5,862,888.86

) 计提						
3.本期减少金额	49,095.51					49,095.51
(1) 处置						
(2) 转出至投资性房地产	49,095.51					49,095.51
4.期末余额	6,752,030.76	77,044.04	74,616,297.17	79,408.35	2,218,287.57	83,743,067.89
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	59,974,812.26	111,635.20	45,304,219.82	273,517.39	7,527,374.12	113,191,558.79
2.期初账面价值	60,849,953.03	121,069.18	49,750,463.12	291,163.69	7,723,396.19	118,736,045.21

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 0.00%

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

未办妥产权证书的土地使用权情况

截至本报告披露日，本公司无未办妥产权证书的土地使用权。

所有权或使用权受限制的无形资产情况

截至 2022 年 6 月 30 日，所有权受限的无形资产账面价值 11,820,923.6 元；所有权受限的无形资产详见本附注七、60“所有权或使用权受到限制的资产”。

18、开发支出

单位：元

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

	期初余额	内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		期末余额
4.5V 高电压钴酸锂及其四氧化三钴工艺技术开发	0.00	846,467.66	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	846,467.66
高品质高镍三元材料及其前驱体生产工艺优化升级	0.00	311,941.26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	311,941.26
前驱体废水低成本除氟工艺技术及设备耐腐蚀性能研究	0.00	977,264.78	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	977,264.78
合计	0.00	2,135,673.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,135,673.70

其他说明

19、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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		期末余额
浙江炯达能源科技有限公司	101,791,745.17					101,791,745.17
中投光电实业(深圳)有限公司	7,515,157.07					7,515,157.07
个旧圣比和实业有限公司	6,587,552.12					6,587,552.12
合计	115,894,454.36					115,894,454.36

(2) 商誉减值准备

单位：元

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		期末余额
浙江炯达能源科技有限公司	66,810,816.00					66,810,816.00
中投光电实业(深圳)有限公	7,515,157.07					7,515,157.07

司					
合计	74,325,973.07				74,325,973.07

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（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）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

注：本公司于 2017 年 9 月以合并对价 127,500,000.00 元收购浙江炯达能源科技有限公司（以下简称“浙江炯达”）51% 的股权，合并成本超过按份额取得的可辨认净资产公允价值 25,708,254.83 元的差额 101,791,745.17 元，确认为浙江炯达相关的商誉。

本公司于 2018 年 6 月以合并对价 7,800,000.00 元收购中投光电实业（深圳）有限公司（以下简称“中投光电”）60% 的股权，合并成本超过按份额取得的可辨认净资产公允价值 284,842.93 元的差额 7,515,157.07 元，确认为中投光电相关的商誉。

本公司于 2021 年 8 月以合并对价 15,500,000.00 元收购北京圣比和科技有限公司持有的个旧圣比和实业有限公司（以下简称“个旧圣比和”）5% 股权（本公司原对个旧圣比和参股 49.5%），合并成本超过按份额取得的可辨认净资产公允价值 97,147,196.93 元的差额 6,587,552.12 元，确认为个旧圣比和相关的商誉。

20、长期待摊费用

单位：元

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
模具	10,371,821.54	2,199,727.96	2,472,712.28		10,098,837.22
装修费用	6,208,472.01	722,857.52	1,918,610.71		5,012,718.82
研发基地工程	9,735,083.73	0.00	211,632.24		9,523,451.49
固定资产改良支出	9,165,465.09	4,369,615.20	748,282.68		12,786,797.61
其他	3,539,648.45	8,081,271.90	4,002,407.25		7,618,513.10
合计	39,020,490.82	15,373,472.58	9,353,645.16		45,040,318.24

其他说明

21、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

单位：元

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	47,082,598.66	6,996,762.46	40,622,245.01	6,132,368.39
内部交易未实现利润	9,590,105.80	1,438,515.87	16,528,523.60	2,479,278.54
可抵扣亏损	287,677,342.55	43,926,995.93	288,728,414.41	44,678,620.75
股票期权费用	2,344,950.00	348,123.75	2,139,083.34	324,802.92
存货跌价准备	4,505,499.27	675,824.89	3,296,869.69	494,530.46

递延收益	9,456,321.13	1,468,121.07	12,408,920.52	2,159,098.07
非同一控制下的企业合并形成	6,303,734.24	945,560.14	6,778,390.87	1,016,758.63
新租赁准则摊销	1,215,873.51	280,760.89	841,104.78	135,298.72
合计	368,176,425.16	56,080,665.00	371,343,552.22	57,420,756.48

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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	45,715,780.00	6,857,367.00	48,091,121.13	7,300,099.55
分期收款融资性质的长期应收款	17,445,330.13	2,616,799.52	7,199,011.28	1,079,851.69
固定资产一次性加计扣除	6,416,442.13	962,466.32	4,975,919.13	746,387.87
合计	69,577,552.26	10,436,632.84	60,266,051.54	9,126,339.11

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

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		56,080,665.00		57,420,756.48
递延所得税负债		10,436,632.84		9,126,339.11

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明

22、其他非流动资产

单位：元

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
合同履约成本	673,671.55	0.00	673,671.55	24,748,026.49		24,748,026.49
合同资产	19,633,625.30	1,685,510.16	17,948,115.14	16,008,429.47	1,545,943.29	14,462,486.18
预付设备及房	4,235,416.03	0.00	4,235,416.03	3,732,808.55		3,732,808.55

屋款						
合计	24,542,712.88	1,685,510.16	22,857,202.72	44,489,264.51	1,545,943.29	42,943,321.22

其他说明：

23、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		2,868,088.00
抵押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	137,055,633.00	150,302,813.55
信用借款	46,000,000.00	21,000,000.00
抵押+保证借款	202,000,000.00	309,049,816.66
合计	395,055,633.00	493,220,718.21

短期借款分类的说明：

短期借款的明细：

单位：元

借款单位	贷款单位	期末余额	信用/保证/抵押/质押	保证人/抵(质)押物
深圳市超频三科技股份有限公司	平安银行深圳双龙支行	142,000,000.00	抵押+保证	房屋建筑物、杜建军、刘郁
深圳市超频三科技股份有限公司	光大银行深圳南湾支行	39,680,000.00	保证	杜建军、刘郁
深圳市超频三科技股份有限公司	中信银行罗湖口岸支行	50,000,000.00	保证	杜建军、刘郁
深圳市超频三科技股份有限公司	深圳市高新投小额贷款有限公司	30,000,000.00	抵押+保证	专利权、杜建军、刘郁、高新投担保
深圳市超频三科技股份有限公司	深圳担保集团有限公司	14,600,000.00	保证	杜建军、刘郁担保
个旧圣比和实业有限公司	中国光大银行深圳华强支行	10,000,000.00	信用	
个旧圣比和实业有限公司	个旧市农村信用合作联社	30,000,000.00	信用	
云南圣比和新材料有限公司	个旧市农村信用合作联社	10,000,000.00	抵押	房屋建筑物
浙江炯达能源科技有限公司	南京银行股份有限公司杭州分行	30,000,000.00	抵押+保证	房屋建筑物、杜建军、刘郁
湖南超频三智慧科技有限公司	益阳农村商业银行股份有限公司龙光桥支行	10,000,000.00	保证	罗佑飞、龙赛军
湖南超频三智慧	兴业银行股份有	6,000,000.00	信用	

科技有限公司	限公司长沙芙蓉中路支行			
湖南超频三智慧科技有限公司	中国农业银行益阳分行	10,000,000.00	保证	罗佑飞、龙赛军担、湖南省中小企业融资担保有限公司
湖南超频三智慧科技有限公司	交通银行益阳分行营业部	5,000,000.00	保证	罗佑飞、龙赛军
湖北省超频三科技产业有限公司	汉口银行洪山支行	7,775,633.00	保证	刘振一
合计		395,055,633.00		

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

24、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,147,110.50	2,459,521.40
合计	7,147,110.50	2,459,521.40

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

25、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	203,520,859.03	165,460,255.40
1-2 年（含 2 年）	32,562,873.38	20,018,835.76
2-3 年（含 3 年）	5,823,502.31	4,981,336.56
3 年以上	4,306,314.95	4,394,305.89
合计	246,213,549.67	194,854,733.61

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
浙江汇氏环境艺术有限公司	3,460,264.67	未到付款时点
苏州科尔珀恩机械科技有限公司	2,047,715.31	未到付款时点
杭州芸欣智能科技有限公司	2,517,622.29	未到付款时点

合计	8,025,602.27
----	--------------

其他说明：

26、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	49,153,796.66	40,966,838.35
合计	49,153,796.66	40,966,838.35

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

27、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	12,359,463.68	48,877,518.16	51,747,406.79	9,489,575.05
二、离职后福利-设定提存计划	32,601.14	2,010,303.83	1,990,151.93	52,753.04
三、辞退福利		613,047.22	613,047.22	
合计	12,392,064.82	51,500,869.21	54,350,605.94	9,542,328.09

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	11,535,456.82	45,421,800.30	48,138,989.59	8,818,267.53
2、职工福利费	218,421.85	1,422,745.71	1,614,179.50	26,988.06
3、社会保险费	21,832.20	1,501,917.44	1,486,416.66	37,332.98
其中：医疗保险费	20,947.01	1,405,811.34	1,392,043.69	34,714.66
工伤保险费	417.19	69,192.53	67,459.41	2,150.31
生育保险费	468.00	26,913.56	26,913.56	468.00
4、住房公积金		442,241.00	405,776.00	36,465.00
5、工会经费和职工教育经费	583,752.81	88,813.71	102,045.04	570,521.48
合计	12,359,463.68	48,877,518.16	51,747,406.79	9,489,575.05

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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	31,323.26	1,934,968.33	1,915,634.66	50,656.93
2、失业保险费	1,277.88	75,335.50	74,517.27	2,096.11
合计	32,601.14	2,010,303.83	1,990,151.93	52,753.04

其他说明

28、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	13,091,307.47	12,199,375.60
企业所得税	3,302,116.77	4,571,334.23
个人所得税	2,457,011.45	515,418.50
城市维护建设税	680,806.92	433,774.61
教育费附加	291,005.49	195,172.30
地方教育费附加	194,003.59	113,270.27
房产税	793,516.88	333,669.77
印花税	45,152.37	118,591.49
土地使用税	419,887.93	336,827.53
水利建设基金	0.00	66,894.92
环保税	123.24	123.24
合计	21,274,932.11	18,884,452.46

其他说明

本期应交个人所得税大幅上涨，主要系 6 月 29 日收到股权转让个税款 2,099,970.95 元，并于 7 月 13 日代付完毕。

29、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	19,468,787.33	15,784,681.21
合计	19,468,787.33	15,784,681.21

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
职工基金	0.00	102,008.06
保证金	607,854.00	1,348,809.64
往来款	11,350,467.60	7,853,787.22
应付未付费用	4,072,314.55	2,832,491.38
股权收购款	2,673,305.85	3,329,365.00
其他	764,845.33	318,219.91
合计	19,468,787.33	15,784,681.21

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

30、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	18,758,076.00	61,741,253.13
一年内到期的应付债券	0.00	
一年内到期的长期应付款	17,300,820.00	20,825,174.09
一年内到期的租赁负债	6,051,901.19	6,816,701.09
合计	42,110,797.19	89,383,128.31

其他说明：

31、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	17,258,867.96	12,490,314.19
已背书未到期未终止确认票据	59,257,323.07	67,518,688.84
合计	76,516,191.03	80,009,003.03

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
合计										

其他说明：

32、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	9,600,000.00	47,600,000.00
抵押+保证借款	4,726,865.27	3,000,000.00
质押+保证借款	6,000,000.00	11,141,253.13
减：一年内到期的长期借款（附注七、30）	-18,758,076.00	-61,741,253.13
合计	1,568,789.27	

长期借款分类的说明：

单位：元

借款单位	贷款银行	期末余额	1年内到期的借款余额	借款条件	保证人/抵（质）押物
深圳市超频三科技股份有限公司	中国银行深圳大运城支行	6,000,000.00	6,000,000.00	保证、质押	杜建军、刘郁、本公司持有的浙江炯达 51% 的股份
深圳市超频三科技股份有限公司	华夏银行深圳分行	9,600,000.00	9,600,000.00	保证	惠州超频三、杜建军、刘郁
个旧圣比和实业有限公司	三一汽车金融有限公司	4,726,865.27	3,158,076.00	抵押	机器设备
合计		20,326,865.27	18,758,076.00		

(1) 2017 年 12 月 20 日，公司与中国银行股份有限公司深圳龙岗支行签订境内贷款合同（合同编号：2017 圳中银岗并字第 0000001 号），合同金额共计 7,500 万元，分期提款，借款期限为 2017 年 12 月 21 日至 2022 年 12 月 21 日。

公司与中国银行股份有限公司深圳龙岗支行签订保证合同（合同编号：2017 圳中银岗保字第 0000096 号），约定保证人为杜建军和刘郁，保证方式为连带责任保证，保证期间为主债权的清偿期届满之日起两年。公司与中国银行股份有限公司深圳龙岗支行签订质押合同（质押合同编号：2017 圳中

银岗质字第 0000096 号），质押物为本公司持有的浙江炯达能源科技有限公司 51% 的股份，股权出质设立等级通知书编号：（萧）股质登记设字【2017】第 190 号。

（2）2020 年 5 月 15 日，公司与华夏银行股份有限公司深圳中心区支行签订流动资金借款合同（合同编号：SZ2410120200037），合同金额共计 4000 万元。约定保证人为刘郁、杜建军，保证方式为连带责任保证。

（3）2020 年 12 月 28 日，公司与华夏银行股份有限公司深圳中心区支行签订流动资金借款合同（合同编号：SZ2410120200096），合同金额 1000 万元。约定保证人为惠州市超频三光电科技有限公司（编号：SZ24（高保）2020008-11）、杜建军、刘郁（编号：SZ24（高保）2020008-12），保证方式为连带责任保证。

（4）2022 年 1 月 1 日，个旧圣比和与三一汽车金融有限公司签订贷款合同与抵押合同，（合同编号：SFM2021396071），合同金额共计 595 万元。同时将个旧圣比和名下环保设备作为抵押。

其他说明，包括利率区间：

33、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期租赁负债	12,144,441.60	13,632,347.03
一年内到期的租赁负债（附注七、30）	-6,051,901.19	-6,816,701.09
合计	6,092,540.41	6,815,645.94

其他说明：

34、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	16,131,944.98	7,838,558.09
合计	16,131,944.98	7,838,558.09

（1）按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
融资租入固定资产	33,432,764.98	28,663,732.18
减：一年内到期部分	17,300,820.00	20,825,174.09
合计	16,131,944.98	7,838,558.09

其他说明：

（2）专项应付款

单位：元

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

其他说明：

35、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	8,635,481.83	993,458.00	1,714,555.17	7,914,384.66	与资产相关的政府补助
合计	8,635,481.83	993,458.00	1,714,555.17	7,914,384.66	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
1.中国科学院半导体研究所专项经费	54,277.29			3,539.82			50,737.47	与资产相关
2.200-700W LED 照明灯散热套件研发	183,333.30			25,000.02			158,333.28	与资产相关
3.深圳市超频三科技股份有限公司工业设计中心	655,583.27			81,500.04			574,083.23	与资产相关
4.200-700W LED 照明灯散热套件研发及产业化应用	120,000.03			19,999.98			100,000.05	与资产相关
5.2016 年广东省工业与信息化专项资金（生产服务业方向）	323,333.36			57,499.98			265,833.38	与资产相关
6.超大功率 LED 高密度照明光组件关键技术研发	974,762.50			197,737.50			777,025.00	与资产相关
7.深圳市 LED 照明模组散热套件工程技术研究							0.00	与资产相关

开发中心								
8.半导体芯片散热组件工程技术研究	1,696,016.30			250,823.82			1,445,192.48	与资产相关
9.天台 EMC	17,368.40						17,368.40	与资产相关
10.柯桥 EMC	5,229.81						5,229.81	与资产相关
11.嵊州 EMC	57,118.30						57,118.30	与资产相关
12.超频三智慧城市华北运营基地	496,725.00	993,458.00		993,454.00			496,729.00	与资产相关
13、锂离子动力电池用高性能 5 伏正极材料制备关键技术研发及产业化	100,298.91			12,500.00			87,798.91	与资产相关
14、单晶型高电压三元正极材料新产品及新技术产业化建设	26,220.78			4,375.00			21,845.78	与资产相关
15、5000 吨/年能量型动力电池用正极材料建设项目	167,250.00			3,000.00			164,250.00	与资产相关
16、废旧锂电子动力电池电极材料高效资源化正极技术改造项目	3,385,833.33			58,450.01			3,327,383.32	与资产相关
17、5000 吨/年锂离子电池正极材料建设项目	372,131.25			6,675.00			365,456.25	与资产相关
合计	8,635,481.83	993,458.00		1,714,555.17			7,914,384.66	

其他说明：

36、股本

单位：元

	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	430,618,755.00	26,702,269.00				26,702,269.00	457,321,024.00

其他说明:

经中国证券监督管理委员会《关于同意深圳市超频三科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可[2022]1187号）同意，公司以简易程序向6名特定对象发行人民币普通股26,702,269股。上述股票已于2022年6月30日在深圳证券交易所上市。本次股票发行后，公司总股本由430,618,755股变更为457,321,024股。

37、资本公积

单位：元

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）	587,649,849.69	168,368,480.53		756,018,330.22
其他资本公积	3,713,255.01	580,930.00		4,294,185.01
其他	58,088.54			58,088.54
合计	591,421,193.24	168,949,410.53		760,370,603.77

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- 1、股本溢价本期增加168,368,480.53元，系本期完成以简易程序向特定对象发行股票所致。
- 2、本年资本公积-其他资本公积增加580,930.00元，系根据股票期权激励计划计提的期权激励费用。

38、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						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	0.00							0.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	-	411,669.82				411,669.82		-
外币财务报表折算差额	3,751,419.90	411,669.82				411,669.82		3,339,750.08
其他综合收益合计	3,751,419.90	411,669.82				411,669.82		3,339,750.08

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：

39、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	13,104,961.85			13,104,961.85
合计	13,104,961.85			13,104,961.85

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

40、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-18,307,506.41	144,195,455.80
调整后期初未分配利润	-18,307,506.41	144,195,455.80
加：本期归属于母公司所有者的净利润	30,294,193.01	-161,666,402.74
其他综合收益重分类		836,559.47
期末未分配利润	11,986,686.60	-18,307,506.41

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

41、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	575,194,563.38	433,111,459.98	232,465,323.11	153,030,065.05
其他业务	4,961,851.97	803,627.71	4,817,377.12	449,535.37
合计	580,156,415.35	433,915,087.69	237,282,700.23	153,479,600.42

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
锂电池正极材料	295,371,881.30			295,371,881.30
照明亮化工程	94,573,717.74			94,573,717.74
散热产品	87,512,685.62			87,512,685.62

LED 照明灯具	48,071,143.46			48,071,143.46
其他产品	54,626,987.23			54,626,987.23
按经营地区分类				
其中:				
境内销售	536,638,885.32			536,638,885.32
境外销售	43,517,530.03			43,517,530.03
市场或客户类型				
其中:				
合同类型				
其中:				
按商品转让的时间分类				
其中:				
在某一时点转让	485,582,697.61			485,582,697.61
在某一时段转让	94,573,717.74			94,573,717.74
按合同期限分类				
其中:				
按销售渠道分类				
其中:				
合计	580,156,415.35			580,156,415.35

与履约义务相关的信息:

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时, 在客户取得相关商品(含劳务, 下同)控制权时确认收入: 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务; 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务; 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款; 合同具有商业实质, 即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额; 本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中, 取得相关商品控制权, 是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日, 本公司识别合同中存在的各单项履约义务, 并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务, 如果满足下列条件之一的, 本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入: 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; 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品; 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途, 且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定, 当履约进度不能合理确定时, 本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的, 按照已经发生的成本金额确认收入, 直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一, 则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时, 本公司考虑下列迹象: 企业就该商品享有现时收款权利, 即客户就该商品负有现时付款义务; 企业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; 企业已将该商品实物转移给客户, 即客户已实物占有该商品; 企业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; 客户已接受该商品; 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入、LED 合同能源管理收入和让渡资产使用权收入。

（1）商品销售收入

销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，本公司在已将商品控制权转移给购货方，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

内销业务：（a）消费电子产品及 LED 散热组件销售收入，在取得客户签收单时确认收入；（b）LED 照明亮化工程销售收入，如不提供安装服务在客户签收时确认收入，如提供安装以取得项目监理单位和管理公司提供的工程进度证明书时确认项目收入；（c）PC 配件贸易收入，为主要责任人则按照以客户签收时点以总额法确认收入，如为代理人则按照净额法确认收入；（d）LED 合同能源管理收入，根据 LED 合同能源管理项目验收确认的节能效益计算及分享表中约定的分享节能量与市场的电价，按月确认收入。如收款额存在调整的，按实际应收取的款项确认收入；（e）锂电池正极材料销售收入，在取得客户签收单时确认收入。

出口销售主要采用离岸价结算，货物经商检、报关并取得出口报关单后确认收入。

（2）提供劳务收入

①本公司在交易的履约进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用投入法确认提供劳务收入。

确定提供劳务履约进度的方法：已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。

②本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 211,352,939.02 元，其中，204,257,092.22 元预计将于 2022 年度确认收入，5,795,629.82 元预计将于 2023 年度确认收入，1,300,216.98 元预计将于 2024 年度确认收入。

其他说明

42、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	621,944.37	415,702.91
教育费附加	232,354.07	176,743.67
房产税	1,082,423.62	839,406.56
土地使用税	227,318.11	90,627.80
车船使用税	16,929.21	15,519.20
印花税	467,273.04	149,717.02
地方教育费附加	167,592.32	114,880.06
环保税	225.95	229.93

水利建设基金	359,789.36	
合计	3,175,850.05	1,802,827.15

其他说明：

各项税金及附加的计缴标准详见附注六、税项

43、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	12,161,537.05	11,788,191.39
差旅费	1,171,818.68	1,004,754.84
业务招待费	1,863,615.53	1,224,994.39
折旧与摊销	83,953.33	53,397.90
办公费	260,978.36	322,382.44
租金物业	161,979.52	233,393.14
车辆费用	324,257.71	381,348.84
运杂费	220,131.89	65,600.95
中介服务费	4,641,071.89	1,848,831.85
售后费用	78,779.23	-25,523.95
宣传展览费	956,444.65	1,340,530.72
电商平台服务费	5,502,530.01	2,611,431.56
劳务费	377,631.48	1,110,855.05
其他	391,881.42	1,610,011.18
合计	28,196,610.75	23,570,200.30

其他说明：

44、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	20,475,712.37	16,574,656.65
差旅费	1,446,503.95	876,069.40
业务招待费	3,928,694.82	4,696,514.85
折旧与摊销	10,954,100.36	8,762,979.40
办公费	2,125,048.71	862,896.24
租金物业	2,397,465.33	809,106.68
车辆费用	1,085,227.97	879,309.36
运杂费	502,056.48	365,038.05
中介服务费	4,538,349.68	3,755,724.61
报废损失	1,257,170.78	981,168.65
股份支付	611,166.67	0.00
其他	1,875,021.52	3,548,717.33
合计	51,196,518.64	42,112,181.22

其他说明

45、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	9,759,154.37	6,709,791.06
差旅费	100,048.60	142,100.31
业务招待费	77,161.88	66,847.06
折旧与摊销	5,639,029.55	4,983,253.12
办公费	79,167.44	16,036.49
租金物业	259,341.68	571,637.51
材料费	3,780,613.23	1,788,453.09
运杂费	39,258.33	8,545.02
中介服务费	1,039,834.34	1,857,095.54
其他	264,504.17	677,008.23
合计	21,038,113.59	16,820,767.43

其他说明

46、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	11,525,297.07	14,215,019.25
减：利息收入	2,374,391.93	943,422.09
汇兑损失	657,598.25	1,159,664.77
减：汇兑收益	2,695,669.37	39,850.79
手续费及其他	826,079.40	353,551.17
合计	7,938,913.42	14,744,962.31

其他说明

47、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
中国科学院半导体研究所专项经费	3,539.82	3,539.82
200-700W LED 照明灯散热套件研发	25,000.02	55,000.01
深圳市超频三科技股份有限公司工业设计中心	81,500.04	55,500.02
200-700W LED 照明灯散热套件研发及产业化应用	19,999.98	19,999.99
2016 年广东省工业与信息化专项资金（生产服务业方向）	57,499.98	72,499.99
超大功率 LED 高密度照明光组件关键技术研发	197,737.50	198,495.00
深圳市 LED 照明模组散热套件工程技术研究开发中心		46,298.30
半导体芯片散热组件工程技术研究	250,823.82	250,823.85
天台 EMC		6,947.37
柯桥 EMC		10,406.25
嵊州 EMC		10,709.68
超频三智慧城市华北运营基地	993,454.00	
单晶型高电压三元正极材料新产品及新技术产业化建设	85,000.01	

锂离子动力电池用高性能 5 伏正极材料制备关键技术研发及产业化		
5000 吨/年能量型动力电池用正极材料建设项目		
5000 吨锂离子电池正极材料建设项目		
知识产权创造激励项目		500,000.00
深圳市工商业用电降成本资助		24,408.45
办公用房补贴		993,450.00
锂离子动力电池用高性能 5 伏正极材料制备关键技术研发及产业化	460,000.00	
出口信用保险保费资助	408,704.00	533,889.00
失业稳岗补贴	97,388.16	1,330.00
专利补助	0.00	30,000.00
国家高新技术企业认定奖补资金	540,000.00	
专户入规补助	0.00	
企业研发资助	394,976.00	452,065.00
产业项目支持		2,040,000.00
技术标准研制激励项目补助		225,554.00
其他补助	68,213.64	136,000.00
代扣个人所得税手续费返回	546,528.78	94,410.79
附加税返回	831.15	2,943.47
即征即退退回	39,822.89	40,363.18
合计	4,271,019.79	5,804,634.17

48、投资收益

单位：元

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	118,609.49	1,753,084.33
处置长期股权投资产生的投资收益	8,833.26	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,630,264.95	
合计	2,757,707.70	1,753,084.33

其他说明

49、公允价值变动收益

单位：元

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	-466,738.38	730,136.99
合计	-466,738.38	730,136.99

其他说明：

50、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他应收款坏账损失	332,497.41	74,522.42
应收账款坏账损失	2,311,336.61	-757,179.57
应收票据减值损失	399,769.94	
合计	3,043,603.96	-682,657.15

其他说明

51、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十二、合同资产减值损失	-261,186.05	-245,767.71
合计	-261,186.05	-245,767.71

其他说明：

52、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得（损失“-”）	-205,022.08	0.00

53、营业外收入

单位：元

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
无需支付的应付款项	810,223.60	29,844.00	810,223.60
其他	211,397.46	196,958.97	211,397.46
合计	1,021,621.06	226,802.97	1,021,621.06

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否 影响当年 盈亏	是否特殊 补贴	本期发生 金额	上期发生 金额	与资产相 关/与收益 相关

其他说明：

54、营业外支出

单位：元

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
对外捐赠		138,475.23	
非流动资产毁损报废损失	142,321.06	9,788.14	142,321.06

其他	7,087.41	2,663.64	7,087.41
罚款、滞纳金支出	111,762.16	2,409.18	111,762.16
合计	261,170.63	153,336.19	261,170.63

其他说明：

55、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,106,039.34	2,048,440.09
递延所得税费用	941,148.37	-7,852,525.30
合计	4,047,187.71	-5,804,085.21

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	44,595,156.58
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,689,273.49
子公司适用不同税率的影响	-1,712,144.21
调整以前期间所得税的影响	759,403.62
非应税收入的影响	-1,220,591.07
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-41,055.50
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,185,056.61
其他	-1,612,755.24
所得税费用	4,047,187.71

其他说明：

56、其他综合收益

详见附注详见附注 38、其他综合收益

57、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回往来款	12,919,808.76	10,015,485.09
政府补助	2,516,964.61	4,173,650.13

利息收入	913,567.34	943,422.09
营业外收入	61,211.98	182,403.03
其他货币资金保证金	2,187,965.17	3,105,187.52
合计	18,599,517.86	18,420,147.86

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款项	12,690,758.15	6,889,866.05
期间费用	47,370,033.29	35,508,835.45
营业外支出	116,582.96	18,014.43
其他货币资金保证金	695,510.62	3,444,691.54
合计	60,872,885.02	45,861,407.47

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置债权投资		1,563,440.53
合计		1,563,440.53

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
回购限制性股票		481,572.00
借款保证金增加		100,000.00
往来款项	191,320.75	59,540,199.72
合计	191,320.75	60,121,771.72

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

58、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	40,547,968.87	-2,010,855.98
加：资产减值准备	-2,782,417.91	-928,424.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,325,564.40	14,537,810.29
使用权资产折旧	3,641,391.67	4,959,100.45
无形资产摊销	5,862,888.86	1,249,178.73
长期待摊费用摊销	9,246,715.80	11,966,271.44
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）	205,022.08	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	142,321.06	9,788.14
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	466,738.38	-730,136.99
财务费用（收益以“－”号填列）	7,938,913.42	14,744,962.31
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,757,707.70	-1,753,084.33
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,340,091.48	-8,018,691.37
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	1,310,293.73	103,611.18
存货的减少（增加以“－”号填列）	-102,831,869.53	-42,478,290.92
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-76,637,181.55	1,713,205.48
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	67,458,212.51	-69,642,193.59
其他	2,236,888.46	4,373,032.25
经营活动产生的现金流量净额	-23,286,165.97	-71,904,717.77
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资		

活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	446,811,271.71	275,865,455.76
减：现金的期初余额	191,184,394.62	83,056,388.03
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	255,626,877.09	192,809,067.73

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	446,811,271.71	191,184,394.62
其中：库存现金	110,940.41	74,401.21
可随时用于支付的银行存款	444,740,466.92	275,243,742.80
可随时用于支付的其他货币资金	1,959,864.38	547,311.75
三、期末现金及现金等价物余额	446,811,271.71	191,184,394.62

其他说明：

59、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：

60、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	7,080,277.24	保证金
固定资产	153,694,721.34	抵押
无形资产	11,820,923.60	抵押
投资性房地产	48,957,478.74	抵押
在建工程	28,683,302.75	抵押
合计	250,236,703.67	

其他说明：

- (1) 货币资金受限情况见附注七、1 货币资金
- (2) 其他资产受限情况分别见附注七.13 投资性房地产、附注七.14 固定资产、附注七.15 在建工程、附注七.17 无形资产

61、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

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			21,247,630.81
其中：美元	2,600,833.16	6.7114	17,455,231.67
欧元	38,144.27	7.0084	267,330.30
港币	7,248.06	0.8552	6,198.47
白卢布	1,108,967.38	2.6548	2,944,086.60
英镑	30,166.84	8.1365	245,452.49
日元	1,838,090.00	0.0491	90,316.39
加元	45,913.19	5.2058	239,014.88
应收账款			44,432,598.01
其中：美元	5,117,609.12	6.7114	34,346,321.85
欧元	11,886.41	7.0084	83,304.72
港币			
白卢布	3,757,869.41	2.6548	9,976,391.71
英镑	572.26	8.1365	4,656.19
日元	134,123.00	0.0491	6,590.27
加元	2,920.66	5.2058	15,204.37
墨西哥元	429.58	0.3001	128.91
其他应收款			323,749.74
其中：白卢布	111,738.98	2.6548	296,644.64
港币	31,694.82	0.8552	27,105.09
其他应付款			8,607,210.90

其中：白卢布	3,224,454.26	2.6548	8,560,281.17
美元	6,992.54	6.7114	46,929.73
应付账款			29,829,924.17
其中：白卢布	6,485,935.65	2.6548	17,218,861.96
美元	1,879,050.90	6.7114	12,611,062.21
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(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

项目	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币的选择依据
超频三（国际）技术有限公司	白俄罗斯	白俄罗斯卢布	选择注册地的货币作为记账本位币

62、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助	993,458.00	与资产/收益相关的政府补助	1,714,555.17
计入其他收益的政府补助	4,271,019.79	与收益相关的政府补助	2,556,464.62

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

63、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		

存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

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

是 否

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

是 否

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：

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
圣比和（红河）新能源有限公司	新设	当期对公司业绩无重大影响。
湖北省超频三智能科技有限公司	注销	当期对公司业绩无重大影响。

6、其他

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

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	
惠州市超频三光电科技有限公司	惠州	惠州	工业生产	100.00%		设立
惠州市超频三散热技术有限公司	惠州	惠州	工业生产		54.00%	非同一控制企业合并
超频三精密科技（惠州）有限公司	惠州	惠州	电子元器件制造		65.00%	设立
深圳市凯强热传科技有限公司	深圳	深圳	工业生产	52.00%		同一控制企业合并
浙江炯达能源科技有限公司	杭州	杭州	商品销售、LED 合同能源管理	100.00%		非同一控制企业合并
瑞安炯达能源科技有限公司	温州	温州	商品销售、LED 合同能源管理		100.00%	设立
中投光电实业（深圳）有限公司	深圳	深圳	照明设计与工程	60.00%		非同一控制企业合并

深圳市和力特科技有限公司	深圳	深圳	LED 灯具及散热器销售	51.00%		设立
超频三（国际）技术有限公司	明斯克	明斯克	工业生产	1.00%	99.00%	设立
深圳市超频三项目管理有限公司	深圳	深圳	工程项目管理	100.00%		设立
湖北省超频三智能科技有限公司	荆门	荆门	智慧城市建设		100.00%	设立
深圳市超频三启源光电科技有限公司	深圳	深圳	LED 灯具销售		52.00%	设立
深圳市小伙伴电子商务有限公司	深圳	深圳	LED 灯具及散热器销售		52.00%	设立
惠州市芯米智能科技有限公司	惠州	惠州	电子元器件制造		70.00%	设立
湖南超频三智慧科技有限公司	益阳	益阳	智慧城市建设	51.00%		非同一控制企业合并
桃江飞尔照明有限公司	益阳	益阳	工业生产及亮化工程		51.00%	非同一控制企业合并
深圳市超频三教育科技有限公司	深圳	深圳	教育实训基地策划等	60.00%		设立
深圳市超频三科技研究有限公司	深圳	深圳	科技推广和应用服务	100.00%		设立
常德超频三计算机有限公司	常德	常德	计算机制造与销售		80.00%	设立
益阳超频三计算机有限公司	益阳	益阳	计算机制造与销售		51.00%	设立
深圳市华智有为科技有限公司	深圳	深圳	软件和信息技术	70.00%		设立
深圳市星源存储有限公司	深圳	深圳	贸易与批发	60.00%		设立
盛达威科技有限公司	香港	香港	贸易与批发		60.00%	非同一控制企业合并
湖北省超频三科技产业有限公司	武汉	武汉	照明工程	51.00%		非同一控制企业合并
荆门市超频三智能科技有限公司	荆门	荆门	照明工程		51.00%	非同一控制企业合并
惠州市超频三全周光智能照明科技有限公司	惠州	惠州	电光源生产与销售	70.00%		设立
山西超频三科技有限公司	太原	太原	LED 销售及照明工程	51.00%		设立
太原市超频三科技有限公司	太原	太原	LED 销售及照明工程		51.00%	设立
个旧圣比和实	个旧	个旧	正极材料的研	54.50%		非同一控制企

业有限公司			发、生产与销售			业合并
云南圣比和新材料有限公司	云南省红河州	云南省红河州	正极材料的研发、生产与销售		54.50%	非同一控制企业合并
圣比和（红河）新能源有限公司	云南省红河州	云南省红河州	正极材料的研发、生产与销售		54.50%	设立
深圳华瀚世纪科技有限公司	深圳	深圳	物联网系统开发及应用产品研发与销售	60.00%		非同一控制企业合并
湖南省超频三精密制造有限公司	益阳	益阳	工业生产	100.00%		设立
超频三（香港）科技有限公司	香港	香港	贸易与批发	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
中投光电实业（深圳）有限公司	40.00%	94,782.51		-13,159,057.57
湖南超频三智慧科技有限公司	49.00%	-1,771,636.85		10,275,988.33
个旧圣比和实业有限公司	45.50%	14,299,554.11		95,951,087.88
合计		12,622,699.77		93,068,018.64

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中投光电实业（深圳）有限公司	162,778,613.43	4,266,495.93	167,045,109.36	199,942,753.29	0.00	199,942,753.29	147,373,486.86	5,048,151.36	152,421,638.22	185,421,505.37	147,599.72	185,569,105.09
个旧圣比和实业有限公司	402,308,272.67	235,590,795.83	637,899,068.50	410,720,202.28	16,297,354.40	427,017,556.68	260,796,564.96	226,918,126.58	487,714,691.54	296,379,331.90	11,882,143.24	308,261,475.14
湖南超频三智慧科技有限公司	76,168,235.16	23,875,067.05	100,043,302.21	78,678,744.69	393,152.76	79,071,897.45	76,437,539.55	24,448,622.52	100,886,162.07	75,562,773.50	756,020.08	76,318,793.58

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中投光电实业（深圳）有限公司	13,956,318.85	236,956.27	236,956.27	1,547,500.17	43,962,417.27	693,967.30	693,967.30	379,354.48
个旧圣比和实业有限公司	293,390,723.91	31,427,591.45	31,427,591.45	29,040,097.63	-	-	-	-
湖南超频三智慧科技有限公司	1,370,724.99	-3,615,585.40	-3,615,585.40	15,338,394.10	1,715,177.06	-3,658,787.40	-3,658,787.40	-758,477.94

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(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

其他说明：

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

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

重要的合营企业或联营企业	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	

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：

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：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		

流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		

对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	10,668,765.21	
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	118,609.49	
--综合收益总额	118,609.49	

其他说明

(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

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

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：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括货币资金、借款等，这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司还有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，比如应收账款、应收票据、应付账款及应付票据等。

本公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行以及信用等级较高的外国银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的任何重大损失。

本公司与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为 1 个月，主要客户可以延长至 6 个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此

在本公司内部不存在重大信用风险集中。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本公司可能面临的重大信用风险。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见附注五.10。

预期信用损失计量的参数根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注七.6、附注七.8 的披露。

2、流动性风险

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。本公司通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。本公司的目标是运用银行借款、债券和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

于 2022 年 6 月 30 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

单位：元

项 目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	395,055,633.00				395,055,633.00
应付票据	7,147,110.50				7,147,110.50
应付账款	212,945,053.56	23,138,678.85	5,823,502.31	4,306,314.95	246,213,549.67
其他应付款	9,401,658.19	5,514,990.67	3,701,660.58	850,477.89	19,468,787.33
一年内到期的非流动负债	42,110,797.19				42,110,797.19
长期借款		1,568,789.27			1,568,789.27
租赁负债		5,482,056.44	412,974.45	197,509.52	6,092,540.41
长期应付款		16,131,944.98			16,131,944.98
合 计	666,660,252.44	51,836,460.21	9,938,137.34	5,354,302.36	733,789,152.35

期初余额：

单位：元

项 目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	493,220,718.21				493,220,718.21
应付票据	2,459,521.40				2,459,521.40
应付账款	165,460,255.40	20,018,835.76	4,981,336.56	4,394,305.89	194,854,733.61
其他应付款	7,248,793.24	6,973,032.38	675,229.11	887,626.48	15,784,681.21
一年内到期的非流动负债	89,383,128.31				89,383,128.31
长期借款					
租赁负债		5,029,507.66	1,049,375.80	736,762.49	6,815,645.95
长期应付款		7,838,558.09			7,838,558.09
合 计	757,772,416.56	39,859,933.89	6,705,941.47	6,018,694.86	810,356,986.78

3、市场风险

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。

A、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变动而发生波动的风险。

B、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。

本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。截至 2022 年 6 月 30 日，本公司的带息债务主要为以人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为 432,683,318.27 元（2021 年 12 月 31 日：575,787,145.43 元）。

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**

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			1,000,384.90	1,000,384.90
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			1,000,384.90	1,000,384.90
持续以公允价值计量的资产总额			1,000,384.90	1,000,384.90
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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**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****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****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**

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

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

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

杜建军、刘郁、张魁为公司控股股东、实际控制人及一致行动人。杜建军、刘郁为夫妻关系。杜建军为吉信泰富的执行事务合伙人，吉信泰富为杜建军控制的有限合伙企业，与刘郁、张魁存在一致行动关系，为一致行动人。截至 2022 年 06 月 30 日，杜建军、刘郁夫妇及张魁合计持有公司股份 115,919,170 股，占公司总股本的 25.35%。

本企业最终控制方是杜建军、刘郁夫妇及张魁。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

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九、在其他主体中的权益。

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：

合营或联营企业名称	与本企业关系
湖南超沃科技有限公司	联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
杜建军	控股股东、实际控制人、董事长、总经理
刘郁	控股股东、实际控制人
张魁	控股股东、实际控制人
张正华	董事、副总经理
李光耀	董事
宫兆辉	独立董事
杨文	独立董事
帅维	监事
雷健	监事
冯湘桥	职工代表监事
王军	董事会秘书、副总经理
刘卫红	副总经理
毛松	副总经理、财务总监
马永红	原监事
益阳高新产业投资有限公司	原持股 5% 以上股东
云南吉信泰富企业管理中心(有限合伙)	公司控股股东、实际控制人之一杜建军担任其执行事务合伙人，并持有 80.56% 股权
深圳市吉信泰达投资合伙企业(有限合伙)	公司控股股东、实际控制人之一杜建军担任其执行事务合伙人，并持有 85% 股权
贺州信立达股权投资合伙企业(有限合伙)	公司控股股东、实际控制人之一杜建军担任其执行事务合伙人，并持有 51% 股权
贺州禧龙股权投资合伙企业(有限合伙)	公司董事、副总经理张正华担任其执行事务合伙人，并持有 51% 股权
贺州德尚股权投资合伙企业(有限合伙)	公司董事李光耀担任其执行事务合伙人，并持有 51% 股权
深圳市流行科技发展有限公司	公司控股股东、实际控制人之一刘郁，其姐姐刘彦持有 60% 股权，刘郁的姐姐刘隽的配偶蔡伟担任执行董事、经理
广州市衡基机电设备工程有限公司	公司控股股东、实际控制人张魁之配偶陈玩珠的哥哥陈科持有其 100% 的股权并担任其执行董事、经理
和平县公白红星农场	公司控股股东、实际控制人张魁之配偶陈玩珠的哥哥陈科成立的个人独资企业
河源尊张实业发展有限公司	公司控股股东、实际控制人张魁之配偶陈玩珠的哥哥陈科持有其 95% 的股权并担任其执行董事、经理
广东地隆山农业科技有限公司	公司控股股东、实际控制人张魁之配偶陈玩珠持有其 70% 的股权，陈玩珠的哥哥陈科持有其 30% 的股权并担任执行董事、经理
深圳大雨文化投资有限公司	公司控股股东、实际控制人张魁之配偶陈玩珠持有其 99% 的股权，并担任其执行董事、经理
深圳市大雨创新实业有限公司	公司控股股东、实际控制人张魁之配偶陈玩珠持有其 45% 的股权，为第一大股东
深圳托克科技有限公司	公司董事李光耀女儿李榕茜持有 100% 股权，并担任执行董事、经理
云南和必盛投资合伙企业(有限合伙)	公司副总经理、财务总监毛松担任其执行事务合伙人，并持有 36.25% 股权，为第一大股东
深圳市新盈松贸易有限责任公司	公司副总经理、财务总监毛松的配偶饶蓉持有其 100% 股权，并担任执行董事、经理
深圳市北一建筑工程有限公司	公司副总经理、财务总监毛松配偶的妹妹饶维持有其 100% 股权，并担任执行董事、经理
深圳市中频优尚科技有限公司	公司监事帅维持有其 100% 股权，并担任其执行董事、经理

其他说明

除上述关联方外，公司董事、监事、高级管理人员及关系密切的家庭成员（包括配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、配偶的兄弟姐妹、子女配偶的父母），以及上述人员直接或者间接控制的或担任董事、高级管理人员的除本公司及其子公司以外的法人或组织，也均构成公司的关联方。

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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
个旧圣比和实业有限公司	借款利息		1,690,092.19

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

2021 年 8 月 31 日，个旧圣比和实业有限公司成为本公司控股子公司。上期发生的借款利息为 2021 年 1-6 月的借款利息，个旧圣比和尚未纳入合并范围。

(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：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
不适用						

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
不适用						

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

不适用			
-----	--	--	--

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
不适用											

关联租赁情况说明

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

本公司作为被担保方

1) 2017年12月20日，公司与中国银行股份有限公司深圳龙岗支行签订境内贷款合同，（合同编号：2017圳中银岗并字第0000001号），合同金额共计7500万元，分期提款，借款期限为2017年12月21日至2022年12月21日。

公司与中国银行股份有限公司深圳龙岗支行签订保证合同，（合同编号：2017圳中银岗保字第0000096号），约定保证人为杜建军和刘郁，保证方式为连带责任保证，保证期间为主债权的清偿期届满之日起两年。公司与中国银行股份有限公司深圳龙岗支行签订质押合同（质押合同编号：2017圳中银岗质字第0000096号），质押物为本公司持有的浙江炯达能源科技有限公司51%的股份，股权出质设立等级通知书编号：（萧）股质登记设字【2017】第190号。

2) 2018年12月19日，公司与平安银行股份有限公司深圳分行签订最高额抵押担保合同，（合同编号：A615201811120001），合同金额共计12000万元。同时将公司名下所购买龙岗天安数码创新园一号厂房B1301、B1304号房屋、惠州仲恺高新区东江高新科技产业园作为抵押担保，保证人为杜建军、刘郁，保证方式为连带责任保证。

3) 2019年，杜建军先生、刘郁女士分别与远东租赁、海通恒信签订保证合同，其保证最高本金余额为1,600万元、2,700万元。

4) 2020年，杜建军先生、刘郁女士分别与华夏银行股份有限公司深圳中心区支行、南京银行杭州分行、光大银行深圳分行、兴业银行深圳龙岗支行、交通银行深圳分行、国家开发银行深圳分行、中信银行深圳分行、深圳农村商业银行龙岗支行、工商银行深圳龙岗支行、平安银行股份有限公司深圳分行签订保证合同，提供连带责任保证，其担保的最高债权额分别为20,000.00万元、5,000.00万元、

5,000.00 万元、12,000.00 万元、2,000.00 万元、4,500.00 万元、10,000.00 万元、500.00 万元、2,2000.00 万元、30,160.00 万元。

5) 2021 年, 杜建军先生、刘郁女士与深圳市中小担小额贷款有限公司、光大银行深圳分行、中信银行深圳分行、远东国际融资租赁有限公司签署了保证合同, 其保证最高本金余额分别为 600 万元、5,000 万元、38,000 万元、4,191.42 万元; 同时, 杜建军先生、刘郁女士与深圳市高新投融资担保有限公司签署了反担保保证合同, 其反担保余额为 3,000 万元。

6) 2022 年 1-6 月, 杜建军先生、刘郁女士与上海爱建融资租赁股份有限公司、平安银行股份有限公司深圳分行、深圳担保集团有限公司、光大银行深圳分行、南京银行杭州分行签署了保证合同, 其保证最高本金余额分别为 3,000 万元、39,000 万元、1,500 万元、5,000 万元、5,000 万元。

(5) 关联方资金拆借

单位: 元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
不适用				
拆出				
不适用				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位: 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
不适用			

(7) 关键管理人员报酬

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,515,041.53	1,604,821.03

(8) 其他关联交易

不适用

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位: 元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
不适用					

(2) 应付项目

单位: 元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
不适用			

7、关联方承诺

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无关联方承诺事项。

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	2,180,250.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	2022 年 4 月至 2023 年 4 月为股票期权行权期

其他说明

股票期权激励计划

2020 年 3 月 24 日，公司召开第二届董事会第二十七次会议，审议通过了《关于公司〈2020 年股票期权激励计划（草案）及其摘要的议案》、《关于公司〈2020 年股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请公司股东大会授权董事会办理 2020 年股票期权激励计划相关事宜的议案》。2020 年 4 月 9 日，公司召开 2020 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于公司〈2020 年股票期权激励计划(草案)〉及其摘要的议案》等相关议案，公司董事会被授权确定股票期权授予日、在激励对象符合条件时向激励对象授予股票期权并办理授予股票期权所必须的全部事宜。2020 年 4 月 17 日，公司召开第二届董事会第二十八次会议和第二届监事会第二十五次会议，审议通过了《关于公司 2020 年股票期权激励计划授予相关事项的议案》。本公司拟以 2020 年 4 月 17 日为授予日，向 68 名激励对象授予 633 万股股票期权。2020 年 5 月 19 日，公司第二届董事会第三十次会议和第二届监事会第二十七次会议，审议通过了《关于调整公司 2020 年股票期权激励计划相关事项的议案》，本次调整后，公司实际向 65 名激励对象授予 949.5 万份股票期权，行权价格为 9.21 元/份。2020 年 5 月 26 日，公司第二届董事会第三十一次会议和第二届监事会第二十八次会议，审议通过了《关于调整公司 2020 年股票期权激励计划授予权益数量的议案》，本次调整后，公司实际向 65 名激励对象授予 927 万份股票期权，行权价格为 9.21 元/份。

股票期权激励计划：本激励计划有效期为自股票期权授予日起至激励对象获授的股票期权全部行权或注销之日止，最长不超过 48 个月。本激励计划授予股票期权的行权期及各期行权时间安排如下：自授予日起 12 个月后的首个交易日起至授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止解除限售的比例为 30%；自授予日起 24 个月后的首个交易日起至授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止解除 30%；自首授予日起 36 个月后的首个交易日起至授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止解除 40%。

股票期权行权的公司业绩考核要求：本激励计划股票期权行权的考核年度为 2020-2022 年三个会计年度，分年度对公司净利润增长率或营业收入增长率进行考核。以 2019 年净利润为基数，2020 年、2021 年、2022 年净利润增长率不低于 15%、30%、45%；或以 2019 年营业收入为基数，2020 年、2021 年、2022 年营业收入增长率不低于 15%、30%、45%。

2021 年 8 月 23 日，公司第三届董事会第九次会议和第三届监事会第九次会议，审议通过了《关于注销部分股票期权的议案》，议案内容如下：（1）公司 15 名原激励对象因个人原因离职，已不符合《激励计划（草案）》激励条件，公司对以上激励对象已获授尚未行权的股票期权合计 165 万份进行注销；（2）激励计划第一个行权期的业绩考核目标为“公司需满足下列两个条件之一：1、以 2019 年净利润为基数，2020 年净利润增长率不低于 15%；2、以 2019 年营业收入为基数，2020 年营业收入增长率不低于 15%。”公司 2020 年净利润增长率、营业收入增长率均未达到激励计划第一个行权期业绩考核要求，根据激励计划相关规定，对第一个行权期的 228.60 万份股票期权进行注销，共计注销 393.60 万份股票期权。

2022 年 5 月 5 日，公司第三届董事会第十七次会议和第三届监事会第十七次会议，审议通过了《关于注销部分股票期权的议案》，议案内容如下：（1）公司 7 名原激励对象因个人原因离职，已不符合《激励计划（草案）》激励条件，公司对以上激励对象已获授尚未行权的股票期权合计 76.65 万份进行注销；（2）激励计划第二个行权期的业绩考核要求为：“公司需满足下列两个条件之一：1、以 2019 年净利润为基数，2021 年净利润增长率不低于 30%；2、以 2019 年营业收入为基数，2021 年营业收入增长率不低于 30%。”公司 2021 年净利润增长率、营业收入增长率均未达到激励计划第二个行权期业绩考核要求，根据激励计划相关规定，对第二个行权期的 195.50 万份股票期权进行注销，共计注销 272.40 万份股票期权。

截至 2022 年 6 月 30 日，剩 261.00 万份股票期权。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	注 1
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	0.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	611,166.67

其他说明

注 1：授予日权益工具公允价值的确定方法：

（1）股票期权激励计划

公司选择 Black-Scholes 模型来计算期权的公允价值，基于初始授予期权份数及注销期权数，经重新计算后，第三个行权期对应的股票期权费用应摊销情况见下表：

金额单位：万元

授予的股票期权 (万份)	需摊销的总费用	2020 年	2021 年	2022 年	2023 年
533.4	366.70	91.68	122.23	122.23	30.56

根据公司当前业务发展情况，基于谨慎性原则，报告期内公司计提了第三个行权期相应的股票期权费用。

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

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

本公司与朱恺、童莉（内蒙古明之辉新能源科技有限公司）的诉讼截至 2019 年末，深圳市明之辉建设工程有限公司欠付本公司货款 3,265.17 万元，深圳市明之辉建设工程有限公司将债务转让给内蒙古明之辉新能源科技有限公司并签订《债务转让协议书》，深圳市明之辉建设工程有限公司实际控制人朱恺与本公司签订《保证合同》，承诺为《债务转让协议书》下债务提供连带保证，童莉作为朱恺的配偶签具《同意书》，同意以夫妻共同财产承担保证责任。

2021 年 6 月，本公司向广东省深圳市龙岗区人民法院提起诉讼，请求：（1）被告朱恺、童莉共同对内蒙古明之辉新能源科技有限公司欠付的 3,265.17 万元债务，以及《债务转让协议》签订之日起至实际履行之日止，以一倍 LPR（3.85%/年）计算的资金占用损失承担连带清偿责任（暂计至 2021 年 6 月 8 日的资金占用损失金额为 2,231,766.06 元，与债务本金合计 34,883,466.06 元）。

2021 年 8 月 3 日，广东省深圳市龙岗区人民法院下发（2021）粤 0307 民初 21380 号民事裁定书，同意本公司提出的财产保全申请，查封、扣押、冻结朱恺、童莉名下价值 34,883,466.06 元的财产，华安财产保险股份有限公司深圳分公司、中国大地财产保险股份有限公司深圳分公司向本院出具保单保函（保单号：2021-2294），自愿为本公司财产保全申请提供担保。

2021 年 12 月 6 日，广东省深圳市龙岗区人民法院下发（2021）粤 0307 民初 21380 号一审民事判决书，判决朱恺于判决生效后十日内向本公司偿还债务 32,651,254.72 元及其利息（利息以 32,651,254.72 元为计算基数，从 2019 年 8 月 31 日起计算至款项付清之日起，按全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算）。

截至本报告出具之日，超频三和朱恺均已上诉，暂未收到二审开庭通知。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

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的应收账款	296,305.94	0.11%	296,305.94	100.00%	0.00	296,305.94	0.19%	296,305.94	100.00%	0.00
其中：										
单项计提坏账准备的应收账款	296,305.94	0.11%	296,305.94	100.00%	0.00	296,305.94	0.19%	296,305.94	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	258,472,787.64	99.89%	19,721,452.14	7.63%	238,751,335.50	159,351,026.90	99.81%	20,060,693.89	12.59%	139,290,333.01
其中：										
组合1：LED照明亮化及空调工程	47,520,813.15	18.39%	17,605,001.16	37.05%	29,915,811.99	47,932,246.66	30.02%	17,617,202.40	36.75%	30,315,044.26
组合2：消费电子产品及LED散热组件	39,859,314.98	15.42%	2,116,450.98	5.31%	37,742,864.00	34,994,209.53	21.92%	2,443,491.49	6.98%	32,550,718.04
组合3：LED合同能源管理										
组合4：合并范围内关联方	171,092,659.51	66.19%			171,092,659.51	76,424,570.71	47.87%			76,424,570.71
合计	258,769,093.58	100.00%	20,017,758.08	7.74%	238,751,335.50	159,647,332.84	100.00%	20,356,999.83	12.75%	139,290,333.01

按单项计提坏账准备：296,305.94

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
宝世达电子科技有限公司	144,390.00	144,390.00	100.00%	破产
彩虹奥特姆（湖北）光电有限公司	151,915.94	151,915.94	100.00%	诉讼
合计	296,305.94	296,305.94		

按组合计提坏账准备：17,605,001.16

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	7,018,200.62	210,546.02	3.00%
1 年至 2 年（含 2 年）	5,179,653.99	517,965.40	10.00%
2 年至 3 年（含 3 年）	2,507,287.69	501,457.54	20.00%
3 年至 4 年（含 4 年）	164,016.13	49,204.84	30.00%
4 年至 5 年（含 5 年）	32,651,654.72	16,325,827.36	50.00%
合计	47,520,813.15	17,605,001.16	

确定该组合依据的说明：

本组合以 LED 照明亮化及空调工程业务作为信用风险特征

按组合计提坏账准备：2,116,450.98

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	34,087,639.82	681,752.80	2.00%
1 年至 2 年（含 2 年）	3,420,951.38	581,561.73	17.00%
2 年至 3 年（含 3 年）	1,109,703.00	299,619.81	27.00%
3 年至 4 年（含 4 年）	318,364.95	95,509.49	30.00%
4 年至 5 年（含 5 年）	815,173.13	350,524.45	43.00%
5 年以上	107,482.70	107,482.70	100.00%
合计	39,859,314.98	2,116,450.98	

确定该组合依据的说明：

本组合以消费电子产品及 LED 散热组件业务作为信用风险特征

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	162,445,059.98
1 至 2 年	46,308,762.75
2 至 3 年	15,051,414.48

3 年以上	34,963,856.37
3 至 4 年	1,093,239.88
4 至 5 年	33,466,827.85
5 年以上	403,788.64
合计	258,769,093.58

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	20,356,999.83		339,241.75			20,017,758.08
合计	20,356,999.83		339,241.75			20,017,758.08

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

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
第一名	74,606,609.25	28.83%	0.00
第二名	32,656,166.72	12.62%	16,328,083.36
第三名	28,750,524.17	11.11%	0.00
第四名	23,319,507.59	9.01%	0.00
第五名	15,932,484.22	6.16%	0.00
合计	175,265,291.95	67.73%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	169,310,512.36	149,404,186.65
合计	169,310,512.36	149,404,186.65

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	3,044,573.33	2,016,084.68
对子公司及联营企业的应收款项	164,677,426.93	146,245,354.27
备用金借支	541,064.75	
对非关联公司的应收款项	305,000.00	355,500.00
其他	789,246.19	1,116,155.10
坏账准备	-46,798.84	-328,907.40
合计	169,310,512.36	149,404,186.65

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	328,907.40			328,907.40
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期转回	282,108.56			282,108.56
2022 年 6 月 30 日余额	46,798.84			46,798.84

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	111,035,932.80
1 至 2 年	57,874,702.21
2 至 3 年	4,000.00
3 年以上	442,676.19
3 至 4 年	75,984.19
4 至 5 年	0.00
5 年以上	366,692.00
合计	169,357,311.20

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	328,907.40		282,108.56			46,798.84
合计	328,907.40		282,108.56			46,798.84

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期	坏账准备期末余

				末余额合计数的比例	额
第一名	往来款	62,423,705.25	1 年以内	36.86%	
第二名	往来款	31,190,652.48	1 年以内； 1-2 年	18.42%	
第三名	往来款	30,781,209.48	1 年以内； 1-2 年	18.18%	
第四名	往来款	8,390,000.00	1 年以内； 1-2 年	4.95%	
第五名	往来款	8,336,762.10	1 年以内	4.92%	
合计		141,122,329.31		83.33%	

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

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	538,548,141.82		538,548,141.82	538,368,008.45		538,368,008.45
对联营、合营企业投资	10,668,765.21		10,668,765.21	10,550,155.72		10,550,155.72
合计	549,216,907.03		549,216,907.03	548,918,164.17		548,918,164.17

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
惠州市超频三光电科技有限公司	73,105,533.35				32,166.67	73,137,700.02	
超频三(国际)技术有限公司	193,762.90					193,762.90	

浙江炯达能源科技有限公司	308,424,933.33					51,466.67	308,476,400.00	
中投光电实业（深圳）有限公司	7,845,033.33					12,866.67	7,857,900.00	
深圳市超频三项目管理有限公司	5,090,066.67					25,733.33	5,115,800.00	
深圳市凯强热传科技有限公司	4,907,066.68					25,733.33	4,932,800.01	
湖南超频三智慧科技有限公司	7,185,033.33					12,866.67	7,197,900.00	
深圳市和力特科技有限公司	510,000.00						510,000.00	
惠州市超频三全周光智能照明科技有限公司	3,645,033.33					12,866.67	3,657,900.00	
深圳市华智有为科技有限公司	700,000.00						700,000.00	
深圳市超频三教育科技有限公司	1,222,516.67					6,433.36	1,228,950.03	
深圳市星源存储有限公司	6,000,000.00						6,000,000.00	
深圳市超频三科技研究有限公司	3,000,000.00						3,000,000.00	
山西超频三科技有限公司	5,100,000.00						5,100,000.00	
湖北省超频三科技产业有限公司	5,103,518.83						5,103,518.83	
深圳华瀚世纪科技有限公司	600,000.00						600,000.00	
个旧圣比和实业有限公司	105,735,510.03						105,735,510.03	
合计	538,368,008.45					180,133.37	538,548,141.82	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或	计提减值准备	其他		

				损益			利润			
一、合营企业										
二、联营企业										
湖南超沃科技有限公司	10,550,155.72			118,609.49						10,668,765.21
小计	10,550,155.72			118,609.49						10,668,765.21
合计	10,550,155.72			118,609.49						10,668,765.21

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	300,413,401.88	284,381,255.76	140,155,994.57	111,965,999.49
其他业务	5,695,013.95	115,923.87	4,134,625.57	499,772.02
合计	306,108,415.83	284,497,179.63	144,290,620.14	112,465,771.51

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
锂电池正极材料	141,966,998.07			141,966,998.07
散热产品	81,784,264.68			81,784,264.68
LED 照明灯具	51,620,140.05			51,620,140.05
其他产品	30,737,013.03			30,737,013.03
按经营地区分类				
其中：				
境内销售	278,913,334.27			278,913,334.27
境外销售	27,195,081.56			27,195,081.56
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
在某一时点转让				
在某一时段转让				

按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入、和让渡资产使用权收入。

（1）商品销售收入

销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，本公司在已将商品控制权转移给购货方，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

内销业务：（a）消费电子产品及 LED 散热组件销售收入，在取得客户签收单时确认收入；（b）LED 照明亮化工程销售收入，如不提供安装服务在客户签收时确认收入，如提供安装以取得项目监理单位和管理公司提供的工程进度证明书时确认项目收入；（c）PC 配件贸易收入，为主要责任人则按照以客户签收时点以总额法确认收入，如为代理人则按照净额法确认收入。

（2）提供劳务收入

①本公司在交易的履约进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用投入法确认提供劳务收入。

确定提供劳务履约进度的方法：已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。

②本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 89,886,686.59 元，其中，89,886,686.59 元预计将于 2022 年度确认收入，0.00 元预计将于 2023 年度确认收入，0.00 元预计将于 2024 年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

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	118,609.49	1,753,084.33
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,630,264.98	
合计	2,748,874.47	1,753,084.33

6、其他

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

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-205,022.08	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,271,019.79	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,163,526.60	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	760,450.43	
减：所得税影响额	1,212,481.33	

少数股东权益影响额	900,732.96	
合计	4,876,760.45	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.69%	0.0662	0.0662
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.26%	0.0556	0.0556

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他