MAZARS
中审众环

深圳市超频三科技股份有限公司

审 计 报 告

2019 年度

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

MAZARS 中审众环
中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
武汉市武昌区东湖路169号中审众环大厦
邮政编码：430077
Mazars Certified Public Accountants LLP
Zhongshen Zhonghuan Building
No.169 Donghu Road,Wuchang District
Wuhan, 430077
电话Tel：027-86791215
传真Fax：027-85424329

审 计 报 告

众环审字（2020）110050 号

深圳市超频三科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了深圳市超频三科技股份有限公司（以下简称“超频三”或“贵公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2019 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2019 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
2019 年度，超频三实现营业收入 53,553.41 万元，且各经营产品及服务存在差异化，其收入确认时点及方式口径不一，具体收入确认原则及时点详见附注（四）27 所述。而收入是超频三的关键	1、了解和评价管理层与销售和收款相关的关键内部控制的设计和运行有效性，并测试了关键控制执行的有效性； 2、抽查重要的销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价公司的收入确认方式及时点是否符合企业会计准则的要求； 3、对收入和成本执行分析程序，包括按照产品类别对各月度的收入、成本、毛利率波动分析，并与以前期间进

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，为此我们将收入确认识别为关键审计事项。	行比较； 4、对本年记录的收入执行细节测试，核对销售合同、发票、出库单、签收确认单（验收单），并实施期后回款检查，检查收入确认的真实性； 5、结合应收账款函证程序，函证 2019 年度销售额以及截至 2019 年 12 月 31 日的应收账款余额，并抽取部分重要客户进行实地走访，检查确认收入的真实性； 6、对 LED 合同能源管理收入检查相应的合同约定的收益分享期、验收记录、双方盖章确认的收益分享表，检查收入确认的真实性以及是否被记录于恰当的会计期间； 7、对资产负债表日前后销售收入执行截止性测试程序，并结合期后事项审计检查是否存在销售退回等情况，以确认销售收入是否计入恰当的会计期间。

（二）商誉减值

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
如合并财务报表附注（六）16 所示，截至 2019 年 12 月 31 日，因收购子公司产生的商誉为人民币 10,930.69 万元。根据企业会计准则，超频三至少在每年年度终了进行减值测试。并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。由于商誉减值测试过程较为复杂，其结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设，其中可能存在错误或潜在的管理层偏向的情况，因此我们将商誉减值认定为关键审计事项。	1、我们了解并评价超频三与识别资产减值迹象和测算可收回金额相关的内部控制； 2、我们评估了管理层测试包含商誉的资产组的可收回金额所引入的重要参数和假设，包括我们对行业过去经营情况的了解及未来发展趋势的分析和判断，并将历史财务数据、行业发展趋势与管理层做出的盈利预测数据进行了分析比较，检查相关假设和方法的合理性； 3、与管理层聘请的评估机构讨论资产组的认定，及资产组的可收回金额的评估方法；评价管理层委聘的外部评估专家的胜任能力、专业素质和客观性； 4、复核管理层编制的商誉所属资产组可收回金额的计算表，比较商誉所属资产组的账面价值与其可收回金额的差异， 确认是否存在商誉减值情况； 5、评价有关商誉的减值以及所采用的关键假设是否符合企业会计准则的要求。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

（项目合伙人）

蔡永光

中国注册会计师：

刘艳林

中国·武汉

2020年03月30日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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　　金额单位：人民币元

项　目	注释	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金	（六）1	142,538,166.97	249,724,342.66	249,724,342.66
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	（六）2	3,651,363.42	6,880,578.23	6,880,578.23
应收账款	（六）3	251,049,817.20	147,658,985.12	145,358,246.54
应收款项融资				
预付款项	（六）4	33,478,224.88	12,141,041.93	12,141,041.93
其他应收款	（六）5	21,349,079.19	43,391,846.05	40,957,597.34
其中：应收利息				
应收股利				
存货	（六）6	97,721,842.78	107,678,129.81	107,678,129.81
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	（六）7	7,481,922.07	61,866,127.69	61,866,127.69
流动资产合计		557,270,416.51	629,341,051.49	624,606,064.20
非流动资产：				
债权投资	（六）8	52,400,000.00		
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款	（六）9	16,148,858.69	20,782,293.34	20,782,293.34
长期股权投资	（六）10	102,554,951.36	103,364,663.04	103,364,663.04
其他权益工具投资	（六）11	2,400,000.00		
其他非流动金融资产				
投资性房地产	（六）12	10,726,337.94	11,300,921.35	11,300,921.35
固定资产	（六）13	328,849,150.99	322,575,912.67	322,575,912.67
在建工程	（六）14	35,091,018.63	6,972,996.31	6,972,996.31
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	（六）15	28,699,879.38	16,145,141.90	16,145,141.90
开发支出				
商誉	（六）16	109,306,902.24	109,306,902.24	109,306,902.24
长期待摊费用	（六）17	28,015,692.37	21,378,720.65	21,378,720.65
递延所得税资产	（六）18	23,426,157.75	13,964,050.32	14,649,755.39
其他非流动资产	（六）19	997,272.42	29,722,435.15	29,722,435.15
非流动资产合计		**738,616,221.77**	**655,514,036.97**	**656,199,742.04**
资产总计		1,295,886,638.28	1,284,855,088.46	1,280,805,806.24

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并资产负债表（续）

编制单位：深圳市超频三科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款	（六）21	315,080,000.00	324,281,981.95	324,281,981.95
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	（六）22	13,425,617.81	26,683,791.56	26,683,791.56
应付账款	（六）23	92,005,309.47	83,871,887.93	83,871,887.93
预收款项	（六）24	13,887,986.05	22,650,458.14	22,650,458.14
应付职工薪酬	（六）25	11,801,321.83	11,803,858.21	11,803,858.21
应交税费	（六）26	20,242,304.03	11,110,523.39	11,110,523.39
其他应付款	（六）27	38,788,593.07	68,449,807.22	68,449,807.22
其中：应付利息		20,252.75	306,454.14	306,454.14
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	（六）28	56,599,240.19	9,463,459.78	9,463,459.78
其他流动负债	（六）29	151,442.65	108,885.29	108,885.29
流动负债合计		**561,981,815.10**	**558,424,653.47**	**558,424,653.47**
非流动负债：				
长期借款	（六）30	58,960,000.00	121,500,000.00	121,500,000.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款	（六）31	20,422,613.90		
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	（六）32	10,711,949.30	10,007,318.30	10,007,318.30
递延所得税负债	（六）18	743,224.74	1,045,578.90	1,045,578.90
其他非流动负债				
非流动负债合计		**90,837,787.94**	**132,552,897.20**	**132,552,897.20**
负债合计		652,819,603.04	690,977,550.67	690,977,550.67
股东权益：				
股本	（六）33	237,940,408.00	237,980,908.00	237,980,908.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	（六）34	254,780,030.06	242,942,212.38	242,942,212.38
减：库存股	（六）35	19,599,798.30	36,022,051.50	36,022,051.50
其他综合收益	（六）36	721,433.15	-116,643.28	-116,643.28
专项储备				
盈余公积	（六）37	13,104,961.85	13,104,961.85	13,104,961.85
未分配利润	（六）38	131,525,872.73	123,463,737.77	119,567,813.69
归属于母公司股东权益合计		618,472,907.49	581,353,125.22	577,457,201.14
少数股东权益		24,594,127.75	12,524,412.57	12,371,054.43
股东权益合计		**643,067,035.24**	**593,877,537.79**	**589,828,255.57**
负债和股东权益总计		**1,295,886,638.28**	**1,284,855,088.46**	**1,280,805,806.24**

法定代表人：　主管会计工作负责人：　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并利润表

2019年度

编制单位：深圳市超频三科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	本年金额	上年金额
一、营业总收入	（六）39	**535,534,119.30**	**513,451,585.24**
其中：营业收入	（六）39	**535,534,119.30**	**513,451,585.24**
二、营业总成本		**503,409,479.99**	**500,880,643.42**
其中：营业成本	（六）39	324,413,094.98	352,848,151.18
税金及附加	（六）40	3,416,167.20	3,708,181.74
销售费用	（六）41	37,333,812.34	31,909,130.44
管理费用	（六）42	85,571,511.90	66,211,002.87
研发费用	（六）43	30,133,042.54	30,266,840.62
财务费用	（六）44	22,541,851.03	15,937,336.57
其中：利息费用		23,349,640.63	19,704,708.31
利息收入		1,739,933.28	2,377,060.72
加：其他收益	（六）45	5,528,242.19	14,861,890.60
投资收益（损失以“-”号填列）	（六）46	-10,409,711.68	161,671.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-10,409,711.68	161,671.64
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（六）47	-8,293,686.39	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	（六）48	-165,690.73	-3,537,459.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（六）49	-112,597.09	107,632.24
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,671,195.61	24,164,676.78
加：营业外收入	（六）50	1,264,419.89	749,334.89
减：营业外支出	（六）51	698,418.53	257,845.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,237,196.97	24,656,165.84
减：所得税费用	（六）52	911,882.51	-3,103,724.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		**18,325,314.46**	**27,759,890.77**
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,325,314.46	27,759,890.77
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		11,631,848.58	9,962,902.07
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		6,693,465.88	17,796,988.70
六、其他综合收益的税后净额	（六）53	**838,076.43**	**-116,643.28**
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		838,076.43	-116,643.28
1、不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2、将重分类进损益的其他综合收益		838,076.43	-116,643.28
（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）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（8）外币财务报表折算差额		838,076.43	-116,643.28
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		**19,163,390.89**	**27,643,247.49**
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		12,469,925.01	9,846,258.79
（二）归属于少数股东的综合收益总额		6,693,465.88	17,796,988.70
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	（六）54	**0.05**	**0.04**
（二）稀释每股收益（元/股）	（六）54	**0.05**	**0.04**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并现金流量表

2019年度

编制单位：深圳市超频三科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	注释	本年金额	上年金额
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		518,840,768.57	610,627,775.87
收到的税费返还		7,538,149.18	5,225,881.01
收到其他与经营活动有关的现金	（六）55	46,955,945.12	92,884,541.97
经营活动现金流入小计		**573,334,862.87**	**708,738,198.85**
购买商品、接受劳务支付的现金		369,559,214.73	451,390,689.83
支付给职工以及为职工支付的现金		88,621,746.31	78,559,947.53
支付的各项税费		22,235,138.89	23,293,771.73
支付其他与经营活动有关的现金	（六）55	67,173,718.52	114,441,979.35
经营活动现金流出小计		**547,589,818.45**	**667,686,388.44**
经营活动产生的现金流量净额		**25,745,044.42**	**41,051,810.41**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,045,483.39	39,614.02
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		**1,045,483.39**	**39,614.02**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		74,211,788.05	87,983,972.08
投资支付的现金		12,000,000.00	103,202,991.40
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		12,500,130.72	32,765,781.35
支付其他与投资活动有关的现金	（六）55		52,400,000.00
投资活动现金流出小计		**98,711,918.77**	**276,352,744.83**
投资活动产生的现金流量净额		**-97,666,435.38**	**-276,313,130.81**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,510,000.00	11,048,400.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,510,000.00	
取得借款收到的现金		471,564,200.00	495,920,627.80
收到其他与筹资活动有关的现金	（六）55		1,256,208.98
筹资活动现金流入小计		**476,074,200.00**	**508,225,236.78**
偿还债务支付的现金		476,183,641.73	315,870,514.58
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,091,217.74	30,401,372.81
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	（六）55	52,911,518.48	3,880,426.00
筹资活动现金流出小计		**557,186,377.95**	**350,152,313.39**
筹资活动产生的现金流量净额		**-81,112,177.95**	**158,072,923.39**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		986,923.21	714,274.09
五、现金及现金等价物净增加额		-152,046,645.70	-76,474,122.92
加：期初现金及现金等价物余额		231,305,503.12	307,779,626.04
六、期末现金及现金等价物余额		**79,258,857.42**	**231,305,503.12**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并股东权益变动表

2019年度

编制单位：深圳市超频三科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	本年金额											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	237,980,908.00				242,942,212.38	36,022,051.50	-116,643.28		13,104,961.85	119,567,813.69	577,457,201.14	12,371,054.43	589,828,255.57
加：会计政策变更										3,895,924.08	3,895,924.08	153,358.14	4,049,282.22
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	237,980,908.00				242,942,212.38	36,022,051.50	-116,643.28		13,104,961.85	123,463,737.77	581,353,125.22	12,524,412.57	593,877,537.79
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-40,500.00				11,837,817.68	-16,422,253.20	838,076.43			8,062,134.96	37,119,782.27	12,069,715.18	49,189,497.45
（一）综合收益总额							838,076.43			11,631,848.58	12,469,925.01	6,693,465.88	19,163,390.89
（二）股东投入和减少资本	-40,500.00				12,252,514.58	-16,422,253.20					28,634,267.78	5,386,105.21	34,020,372.99
1、股东投入的普通股	-40,500.00				-230,809.50	-16,422,253.20					16,150,943.70	5,097,893.44	21,248,837.14
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额					12,483,324.08						12,483,324.08	288,211.77	12,771,535.85
4、其他													
（三）利润分配										-3,569,713.62	-3,569,713.62		-3,569,713.62
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配										-3,569,713.62	-3,569,713.62		-3,569,713.62
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他					-414,696.90						-414,696.90	-9,855.91	-424,552.81
四、本年年末余额	237,940,408.00				254,780,030.06	19,599,798.30	721,433.15		13,104,961.85	131,525,872.73	618,472,907.49	24,594,127.75	643,067,035.24

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并股东权益变动表（续）

2019年度

编制单位：深圳市超频三科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	上年金额													
	归属于母公司股东权益												少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	122,955,000.00				285,832,291.37	36,006,675.00			13,104,961.85	121,900,411.62		507,785,989.84	41,186,296.16	548,972,286.00
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	122,955,000.00				285,832,291.37	36,006,675.00			13,104,961.85	121,900,411.62		507,785,989.84	41,186,296.16	548,972,286.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	115,025,908.00				-42,890,078.99	15,376.50	-116,643.28			-2,332,597.93		69,671,211.30	-28,815,241.73	40,855,969.57
（一）综合收益总额							-116,643.28			9,962,902.07		9,846,258.79	17,796,988.70	27,643,247.49
（二）股东投入和减少资本	16,661,908.00				54,184,946.44	15,376.50						70,831,477.94	-46,640,030.39	24,191,447.55
1、股东投入的普通股	16,661,908.00				162,006,066.00	15,376.50						178,652,597.50	679,895.28	179,332,492.78
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入股东权益的金额					15,764,797.00							15,764,797.00	594,157.77	16,358,954.77
4、其他					-123,585,916.56							-123,585,916.56	-47,914,083.44	-171,500,000.00
（三）利润分配										-12,295,500.00		-12,295,500.00		-12,295,500.00
1、提取盈余公积														
2、提取一般风险准备														
3、对股东的分配										-12,295,500.00		-12,295,500.00		-12,295,500.00
4、其他														
（四）股东权益内部结转	98,364,000.00				-98,364,000.00									
1、资本公积转增资本（或股本）	98,364,000.00				-98,364,000.00									
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他					1,288,974.57							1,288,974.57	27,799.96	1,316,774.53
四、本年年末余额	237,980,908.00				242,942,212.38	36,022,051.50	-116,643.28		13,104,961.85	119,567,813.69		577,457,201.14	12,371,054.43	589,828,255.57

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

已审会计报表

资产负债表

编制单位：深圳市超频三科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金		89,138,817.19	153,956,331.40	153,956,331.40
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		3,380,333.76	3,580,578.23	3,580,578.23
应收账款	（十五）1	114,442,432.88	100,865,817.61	98,772,813.57
应收款项融资				
预付款项		33,341,912.36	7,775,544.34	7,775,544.34
其他应收款	（十五）2	290,522,079.74	284,665,301.48	269,539,986.64
其中：应收利息				
应收股利				
存货		30,007,585.83	23,185,318.08	23,185,318.08
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		4,845,858.01	55,218,940.72	55,218,940.72
流动资产合计		565,679,019.77	629,247,831.86	612,029,512.98
非流动资产：				
债权投资		52,400,000.00		
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款		16,148,858.69	20,782,293.34	20,782,293.34
长期股权投资	（十五）3	492,161,969.98	467,784,772.31	467,784,772.31
其他权益工具投资		2,400,000.00		
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		49,739,138.99	46,911,014.37	46,911,014.37
在建工程		31,622,657.30		
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		6,380,533.03	5,142,675.71	5,142,675.71
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		16,330,908.22	14,390,676.29	14,390,676.29
递延所得税资产		7,839,440.18	4,850,480.51	7,433,228.35
其他非流动资产		439,972.42	29,722,435.15	29,722,435.15
非流动资产合计		**675,463,478.81**	**589,584,347.68**	**592,167,095.52**
资产总计		**1,241,142,498.58**	**1,218,832,179.54**	**1,204,196,608.50**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

资产负债表（续）

编制单位：深圳市超频三科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款		271,280,000.00	308,681,981.95	308,681,981.95
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据			514,429.51	514,429.51
应付账款		15,854,983.97	14,637,770.70	14,637,770.70
预收款项		8,416,972.16	9,503,454.82	9,503,454.82
应付职工薪酬		4,233,853.29	5,136,874.38	5,136,874.38
应交税费		188,577.73	2,345,078.79	2,345,078.79
其他应付款		141,079,401.18	66,631,939.74	66,631,939.74
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		35,261,740.19	713,459.78	713,459.78
其他流动负债				
流动负债合计		**476,315,528.52**	**408,164,989.67**	**408,164,989.67**
非流动负债：				
长期借款		58,960,000.00	114,000,000.00	114,000,000.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款		6,922,613.90		
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		10,519,979.61	9,759,222.02	9,759,222.02
递延所得税负债		333,553.62	609,668.36	609,668.36
其他非流动负债				
非流动负债合计		**76,736,147.13**	**124,368,890.38**	**124,368,890.38**
负债合计		**553,051,675.65**	**532,533,880.05**	**532,533,880.05**
股东权益：				
股本		237,940,408.00	237,980,908.00	237,980,908.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		379,605,723.79	367,083,073.19	367,083,073.19
减：库存股		19,599,798.30	36,022,051.50	36,022,051.50
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		13,104,961.85	13,104,961.85	13,104,961.85
未分配利润		77,039,527.59	104,151,407.95	89,515,836.91
股东权益合计		**688,090,822.93**	**686,298,299.49**	**671,662,728.45**
负债和股东权益总计		**1,241,142,498.58**	**1,218,832,179.54**	**1,204,196,608.50**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

利润表

2019年度

编制单位：深圳市超频三科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	本年金额	上年金额
一、营业收入	（十五）4	**285,438,682.69**	**352,207,183.94**
减：营业成本	（十五）4	198,683,537.90	263,822,456.26
税金及附加		1,126,472.53	1,365,905.40
销售费用		28,064,964.15	29,011,553.44
管理费用		31,396,760.94	36,046,176.11
研发费用		21,632,128.17	17,956,190.06
财务费用		20,068,080.93	12,084,641.51
其中：利息费用		21,532,374.27	14,324,716.02
利息收入		1,117,448.52	1,508,425.60
加：其他收益		4,341,511.47	6,621,800.66
投资收益（损失以“－”号填列）	（十五）5	-10,917,595.50	348,227.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-10,917,595.50	348,227.90
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）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-4,876,204.57	
资产减值损失（损失以“－”号填列）			-2,427,331.39
资产处置收益（损失以“－”号填列）			118,862.43
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		**-26,985,550.53**	**-3,418,179.24**
加：营业外收入		509,087.70	702,408.61
减：营业外支出		348,854.07	27,394.56
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		**-26,825,316.90**	**-2,743,165.19**
减：所得税费用		-3,283,150.16	-1,609,845.60
四、净利润（净亏损以"－"号填列）		**-23,542,166.74**	**-1,133,319.59**
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		**-23,542,166.74**	**-1,133,319.59**
（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、可供出售金融资产公允价值变动损益			
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6、其他债权投资信用减值准备			
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额			
9、其他			
六、综合收益总额		**-23,542,166.74**	**-1,133,319.59**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

现金流量表

2019年度

编制单位：深圳市超频三科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	注释	本年金额	上年金额
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		302,117,802.25	404,622,359.20
收到的税费返还		7,227,829.78	4,203,976.38
收到其他与经营活动有关的现金		140,342,200.90	80,533,646.61
经营活动现金流入小计		**449,687,832.93**	**489,359,982.19**
购买商品、接受劳务支付的现金		259,318,513.55	354,366,635.05
支付给职工以及为职工支付的现金		34,410,263.06	34,437,332.55
支付的各项税费		8,112,442.24	13,462,492.14
支付其他与经营活动有关的现金		67,041,924.89	54,275,487.17
经营活动现金流出小计		**368,883,143.74**	**456,541,946.91**
经营活动产生的现金流量净额		**80,804,689.19**	**32,818,035.28**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		364,295.99	68,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			298,061.52
投资活动现金流入小计		**364,295.99**	**366,061.52**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,015,233.90	60,784,284.24
投资支付的现金		30,505,761.35	103,140,992.96
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		12,750,000.00	32,910,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			61,400,000.00
投资活动现金流出小计		**68,270,995.25**	**258,235,277.20**
投资活动产生的现金流量净额		**-67,906,699.26**	**-257,869,215.68**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			11,048,400.00
取得借款收到的现金		370,064,200.00	480,320,627.80
收到其他与筹资活动有关的现金			1,256,208.98
筹资活动现金流入小计		**370,064,200.00**	**492,625,236.78**
偿还债务支付的现金		421,133,641.73	261,670,514.58
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,446,695.14	27,424,863.03
支付其他与筹资活动有关的现金		52,911,518.46	3,880,426.00
筹资活动现金流出小计		**499,491,855.33**	**292,975,803.61**
筹资活动产生的现金流量净额		**-129,427,655.33**	**199,649,433.17**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		328,151.19	60,476.48
五、现金及现金等价物净增加额		-116,201,514.21	-25,341,270.75
加：期初现金及现金等价物余额		153,956,331.40	179,297,602.15
六、期末现金及现金等价物余额		**37,754,817.19**	**153,956,331.40**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

股东权益变动表

2019年度

编制单位：深圳市超频三科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	本年金额									
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	237,980,908.00				367,083,073.19	36,022,051.50			13,104,961.85	89,515,836.91	**671,662,728.45**
加：会计政策变更										14,635,571.04	**14,635,571.04**
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	237,980,908.00				367,083,073.19	36,022,051.50			13,104,961.85	104,151,407.95	**686,298,299.49**
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-40,500.00				12,522,650.60	-16,422,253.20				-27,111,880.36	**1,792,523.44**
（一）综合收益总额										-23,542,166.74	**-23,542,166.74**
（二）股东投入和减少资本	-40,500.00				12,522,650.60	-16,422,253.20					**28,904,403.80**
1、股东投入的普通股	-40,500.00				-230,809.50	-16,422,253.20					**16,150,943.70**
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额					12,753,460.10						**12,753,460.10**
4、其他											
（三）利润分配										-3,569,713.62	**-3,569,713.62**
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配										-3,569,713.62	**-3,569,713.62**
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	237,940,408.00				379,605,723.79	19,599,798.30			13,104,961.85	77,039,527.59	**688,090,822.93**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

6-1-16

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

股东权益变动表（续）

2019年度

编制单位：深圳市超频三科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	上年金额										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	122,955,000.00				285,825,931.65	36,006,675.00			13,104,961.85	102,944,656.50	**488,823,875.00**
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	122,955,000.00				285,825,931.65	36,006,675.00			13,104,961.85	102,944,656.50	**488,823,875.00**
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	115,025,908.00				81,257,141.54	15,376.50				-13,428,819.59	**182,838,853.45**
（一）综合收益总额										-1,133,319.59	**-1,133,319.59**
（二）股东投入和减少资本	16,661,908.00				178,365,020.77	15,376.50					**195,011,552.27**
1、股东投入的普通股	16,661,908.00				162,006,066.00	15,376.50					**178,652,597.50**
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额					16,358,954.77						**16,358,954.77**
4、其他											
（三）利润分配										-12,295,500.00	**-12,295,500.00**
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配										-12,295,500.00	**-12,295,500.00**
4、其他											
（四）股东权益内部结转	98,364,000.00				-98,364,000.00						
1、资本公积转增资本（或股本）	98,364,000.00				-98,364,000.00						
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他					1,256,120.77						**1,256,120.77**
四、本年年末余额	237,980,908.00				367,083,073.19	36,022,051.50			13,104,961.85	89,515,836.91	**671,662,728.45**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

已审会计报表
中审众环会计师事务所
（特殊普通合伙）
cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

深圳市超频三科技股份有限公司
2019年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

（一） 公司的基本情况

深圳市超频三科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)由刘郁、李光耀、张魁、张正华和黄晓娴于 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。本公司初始注册资本为人民币 100.00 万元，其中：刘郁出资人民币 35.00 万元，持有本公司 35.00%的股权；李光耀出资人民币 5.00 万元，持有本公司 5.00%的股权；张魁出资人民币 35.00 万元，持有本公司 35.00%的股权；张正华出资人民币 7.00 万元，持有本公司 7.00%的股权；黄晓娴出资人民币 18.00 万元，持有本公司 18.00%的股权，本次出资业经深圳鹏达会计师事务所出具深鹏达会验字[2005]第 61 号《验资报告》验证。

2007 年 10 月 10 日，经本公司股东会决议通过，新增注册资本人民币 200.00 万元，由刘郁、李光耀、张魁、张正华和黄晓娴认缴。本次增资完成后，公司注册资本为人民币 300.00 万元，其中：刘郁出资人民币 105.00 万元，持有本公司 35.00%的股权；李光耀出资人民币 15.00 万元，持有本公司 5.00%的股权；张魁出资人民币 105.00 万元，持有本公司 35.00%的股权；张正华出资人民币 21.00 万元，持有本公司 7.00%的股权；黄晓娴出资人民币 54.00 万元，持有本公司 18.00%的股权，本次出资业经深圳明理会计师事务所出具深明理验字（2007）第 019 号《验资报告》验证。本公司于 2007 年 11 月 6 日完成工商变更登记手续，同时将原企业法人营业执照号 4403012174612 变更为 440307102971876。

2008 年 9 月 1 日，本公司股东会决议通过，新增注册资本人民币 300.00 万元，由刘郁、李光耀、张魁、张正华和黄晓娴认缴。本次增资完成后，公司注册资本为人民币 600.00 万元，其中：刘郁出资人民币 210.00 万元，持有本公司 35.00%的股权；李光耀出资人民币 30.00 万元，持有本公司 5.00%的股权；张魁出资人民币 210.00 万元，持有本公司 35.00%的股权；张正华出资人民币 42.00 万元，持有本公司 7.00%的股权；黄晓娴出资人民币 108.00 万元，持有本公司 18.00%的股权，本次出资业经深圳明理会计师事务所出具深明理验字（2008）第 031 号《验资报告》验证。本公司于 2008 年 9 月 8 日完成工商变更登记手续。

2008 年 10 月 15 日，本公司股东会决议通过，新增注册资本人民币 400.00 万元，由刘郁、李光耀、张魁、张正华和黄晓娴认缴。本次增资完成后，公司注册资本为人民币 1,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

万元，其中：刘郁出资人民币 350.00 万元，持有本公司 35.00%的股权；李光耀出资人民币 50.00 万元，持有本公司 5.00%的股权；张魁出资人民币 350.00 万元，持有本公司 35.00%的股权；张正华出资人民币 70.00 万元，持有本公司 7.00%的股权；黄晓娴出资人民币 180.00 万元，持有本公司 18.00%的股权，本次出资业经深圳万商会计师事务所出具深万商所（内）验字[2008]39 号《验资报告》验证。本公司于 2008 年 10 月 23 日完成工商变更登记手续。

2009 年 4 月 13 日，本公司股东会决议通过，新增注册资本人民币 500.00 万元，由刘郁、李光耀、张魁、张正华和黄晓娴认缴。本次增资完成后，公司注册资本为人民币 1500.00 万元，其中：刘郁出资人民币 525.00 万元，持有本公司 35.00%的股权；李光耀出资人民币 75.00 万元，持有本公司 5.00%的股权；张魁出资人民币 525.00 万元，持有本公司 35.00%的股权；张正华出资人民币 105.00 万元，持有本公司 7.00%的股权；黄晓娴出资人民币 270.00 万元，持有本公司 18.00%的股权，本次出资业经深圳万商会计师事务所出具深万商所（内）验字[2009]16 号《验资报告》验证。本公司于 2009 年 4 月 27 日完成工商变更登记手续。

2009 年 9 月 18 日，本公司股东会决议通过，新增注册资本人民币 800.00 万元，由刘郁、李光耀、张魁、张正华和黄晓娴认缴。本次增资完成后，公司注册资本为人民币 2300.00 万元，其中：刘郁出资人民币 805.00 万元，持有本公司 35.00%的股权；李光耀出资人民币 115.00 万元，持有本公司 5.00%的股权；张魁出资人民币 805.00 万元，持有本公司 35.00%的股权；张正华出资人民币 161.00 万元，持有本公司 7.00%的股权；黄晓娴出资人民币 414.00 万元，持有本公司 18.00%的股权，本次出资业经深圳万商会计师事务所出具深万商所（内）验字[2009]53 号《验资报告》验证。本公司于 2009 年 9 月 25 日完成工商变更登记手续。

2014 年 11 月 25 日，本公司股东会决议通过，刘郁将其持有的本公司 1.15%的股权转让予深圳市吉信泰富投资合伙企业（有限合伙）；刘郁将其持有的本公司 0.35%的股权转让予戴永祥；张魁将其持有的本公司 3.15%的股权转让予深圳市吉信泰富投资合伙企业（有限合伙）；张魁将其持有的本公司 0.35%的股权转让予戴永祥；黄晓娴将其持有的本公司 3.62%的股权转让予深圳市吉信泰富投资合伙企业（有限合伙），黄晓娴将其持有的本公司 2.18%的股权转让予戴永祥；张正华将其持有的本公司 0.63%的股权转让予深圳市吉信泰富投资合伙企业（有限合伙），张正华将其持有的本公司 0.07%的股权转让予戴永祥；李光耀将其持有的本公司 0.45%的股权转让予深圳市吉信泰富投资合伙企业（有限合伙），李光耀将其持有的本公司 0.05%的股权转让予戴永祥；并于 2014 年 11 月 27 日完成工商变更。

2014 年 12 月 1 日，本公司股东会决议通过，张魁将其持有的本公司 10.00%的股权转让予深圳智兴恒业投资合伙企业（有限合伙）；并于 2014 年 12 月 4 日完成工商变更。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2014 年 12 月 4 日，根据公司股东会决议及发起人协议和修改后章程的规定，原深圳市超频三科技有限公司整体变更并更名为深圳市超频三科技股份有限公司，并以深圳市超频三科技股份有限公司截至 2014 年 8 月 31 日经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计后的净资产人民币 150,270,229.65 元，按 1：0.5989 的比例折为深圳市超频三科技股份有限公司 90,000,000.00 普通股股份，每股面值 1 元。其中：刘郁折合股份 30,150,000.00 元，张魁折合股份 19,350,000.00 元，黄晓娴折合股份 10,980,000.00 元，张正华折合股份 5,670,000.00 元，李光耀折合股份 4,050,000.00 元，戴永祥折合股份 2,700,000.00 元，深圳智兴恒业投资合伙企业（有限合伙）折合股份 9,000,000.00 元，深圳市吉信泰富投资合伙企业（有限合伙）折合股份 8,100,000.00 元，变更后的股本为人民币 90,000,000.00 元。折合股份后剩余净资产人民币 60,270,229.65 元转作资本公积。2014 年 12 月 5 日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2014]第 310662 号《验资报告》验证。并于 2014 年 12 月 29 日完成工商变更。

2016 年 02 月 25 日，本公司办理统一社会信用代码 91440300774117464B。

2015 年 3 月 1 日，本公司召开的第一届董事会第二次会议决议、2015 年 3 月 18 日召开的 2015 年第一次临时股东大会决议审议通过的《关于公司申请首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并在创业板上市的议案》，及中国证券监督管理委员会（证监许可［2017］470 号）《关于核准深圳市超频三科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》，核准本公司公开发行不超过 30,000,000 股新股，每股面值 1 元，申请增加注册资本人民币 30,000,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 120,000,000.00 元。本次公开发行共募集资金 268,800,000 元，发行费用为 49,568,300.00 元，发行净额为 219,231,700.00 元（其中 30,000,000.00 元计入股本，189,231,700.00 元计入资本公积-股本溢价）。经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2017 年 4 月 26 日出具信会师报字［2017］第 ZI10536 号验资报告。

2017 年 9 月 11 日，本公司召开的第一届董事会第十六次会议、2017 年 9 月 27 日召开的 2017 年第四次临时股东大会决议，本公司通过了《关于公司<2017 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》。2017 年 10 月 27 日召开的第一届董事会第十八次会议，本公司通过了《关于调整 2017 年限制性股票激励计划相关事项的议案》、《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》。本公司拟向激励对象授予 3,560,000 股限制性股票，其中：首次授予 2,960,000 股公司限制性股票，预留 600,000 股，本次股票激励计划授予 2,960,000 股公司预留限制性股票，每股面值 1 元，每股授予价格 12.185 元，实际授予 2,955,000 股。本次申请增加注册资本人民币 2,955,000.00 元，变更后的注册资本人民币 122,955,000.00 元，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

截至 2017 年 11 月 27 日止，已收到由刘卫红等 114 名激励对象股东以货币资金形式缴纳的募集资金合计人民币 36,006,675.00 元，其中：新增注册资本（股本）人民币 2,955,000.00 元，其余人民币 33,051,675.00 元计入资本公积。本次股权激励经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 11 月 30 日出具众环验字(2017)1160008 号验资报告审验。

2018 年 3 月 27 日，本公司根据第二届董事会第四次会议、2018 年 4 月 18 日召开的 2017 年年度股东大会审议通过的《关于公司 2017 年度利润分配预案的议案》，以截止 2017 年 12 月 31 日的公司总股本 122,955,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 8 股，共计转增 98,364,000 股，转增后公司注册资本合计为人民币 221,319,000.00 元，股本为人民币 221,319,000.00 元。

2018 年 8 月 28 日，本公司召开的第二届董事会第九次会议，通过了《关于调整公司 2017 年限制性股票激励计划相关事项的议案》，2018 年 9 月 4 日召开的第二届董事会第十次会议，通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，拟向激励对象授予 1,080,000 股预留限制性股票，每股面值 1 元，每股授予价格 10.23 元，实际授予 1,080,000 股公司预留限制性股票。2018 年 9 月 10 日，本公司收到由江尧、黄林杰共两名激励对象股东以货币资金形式缴纳的募集资金合计人民币 11,048,400.00 元，其中：新增注册资本（股本）人民币 1,080,000.00 元，其余人民币 9,968,400.00 元计入资本公积，并经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）于 2018 年 9 月 11 日出具的众环验字（2018）110009 号验资报告审验。

2018 年 5 月 20 日，本公司召开的第二届董事会第六次会议决议，2018 年 6 月 15 日召开 2018 年第二次临时股东大会决议，通过《关于公司发行股份购买资产暨关联交易方案的议案》，并于 2018 年 10 月 10 日收到经中国证券监督管理委员会下发的《关于核准深圳市超频三科技股份有限公司向黄海燕等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2018]1611 号）核准，本公司向黄海燕发行 10,445,909 股股份、向陈书洁发行 2,026,818 股股份、向杭州赢海投资管理合伙企业（有限合伙）发行 3,118,181 股股份，每股面值 1 元，每股发行价格 11.00 元，增加注册资本人民币 15,590,908.00 元，变更后的注册资本为人民币 237,989,908.00 元。此次变更经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）于 2018 年 11 月 1 日出具的众环验字（2018）110011 号验资报告审验。

2018 年 8 月 28 日，本公司召开第二届董事会第九次会议，2018 年 9 月 14 日召开 2018 年第四次临时股东大会决议，通过了《关于公司回购注销部分 2017 年限制性股票激励计划首次授予的限制性股票的议案》，由公司回购注销原股权激励对象袁莉股票，变更后的注册资本为人民币 237,980,908.00 元。经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）于 2018 年 11

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

月 8 日出具的众环验字（2018）110012 号验资报告审验。

2019 年 9 月 10 日，本公司召开第二届董事会第十九次会议决议、2019 年 9 月 26 日召开 2019 年第三次临时股东大会，通过了《关于公司回购注销部分 2017 年限制性股票激励计划首次授予的限制性股票的议案》，由公司回购注销原股权激励对象周威等 5 人的股票，变更后的注册资本为人民币 237,940,408.00 元。经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）于 2019 年 12 月 14 日出具的众环验字（2019）110008 号验资报告审验。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司注册资本为人民币 237,940,408.00 元，实收资本为人民币 237,940,408.00 元，实收资本（股东）情况详见附注（六）33。

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：深圳市龙岗区龙城街道黄阁坑社区腾飞路9号创投大厦3602

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LED照明灯具、LED照明散热组件、消费电子散热配件、节能服务及产品等。

3、 母公司以及集团最终母公司的名称

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2020年3月30日经公司第二届董事会第二十六次会议批准报出。

截至2019年12月31日，纳入合并范围的子公司共16户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本年合并范围比上年增加8户，详见本附注七“合并范围的变更”。

（二） 财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（三） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（四） 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

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。

2、 营业周期

正常营业周期，是指企业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。本公司正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

3、 记账本位币

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。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

（2）本公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日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。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时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。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③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；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。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。②对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，则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；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

5、 合并财务报表的编制方法

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至 2019 年 12 月 31 日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

（2）合并财务报表编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业整体财务状况、经营成果和现金流量。

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。

（3）少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。

（4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

（5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

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，表明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。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

6、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的分类

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。本公司将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业，但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，本公司对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本公司分别确定各项合营安排的分类。

确定共同控制的依据及对合营企业的计量的会计政策详见本附注（四）15。

（2）共同经营的会计处理方法

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按其承担的份额确认该部分损失。

本公司属于对共同经营不享有共同控制的参与方的，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述原则进行会计处理；否则，按照本公司制定的金融工具或长期股权投资计量的会计政策进行会计处理。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

7、 现金及现金等价物的确定标准

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

8、 外币业务和外币报表折算

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

（1）汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

9、 金融工具的确认和计量（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

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。

（1） 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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

（2） 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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

（3） 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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

（4） 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。

（5） 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。

（6） 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。

（7） 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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

10、金融工具的确认和计量（2019 年 1 月 1 日前适用）

（1）金融工具的确认

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。

（2）金融资产的分类和计量

①本公司基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产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资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得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。

B、持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

C、贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

D、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本公司在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

②金融资产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。

③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

④金融资产的减值准备

A、本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

a）发行方或债务人发生严重财务困难；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

b）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

c）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

d）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

e）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

g）债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

h）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i）其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a）持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

b）可供出售金融资产

本公司对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的 50%，或者持续下跌时间达一年以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

（3）金融负债的分类和计量

①本公司将持有的金融负债分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。

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。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重分类为以公允价值计量

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融负债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负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

（4） 金融资产转移确认依据和计量

本公司在已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

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

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

（5）金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

（6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

11、金融资产减值

以下金融资产减值会计政策适用于 2019 年 1 月 1 日以后：

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投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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

①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

②应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本公司参考历史损失率，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于包含重大融资成分的应收款项，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：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	确定组合的依据
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：合并范围内关联方	本组合为合并范围内的应收款项

③其他应收款

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

④债权投资

对于债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

⑤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。

以下金融资产减值政策适用于 2019 年 1 月 1 日之前：

（1） 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

本公司对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的 50%，或者持续下跌时间达一年以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

（2）应收款项坏账准备的确认和计提

(1)单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额	单项金额占应收账款（或其他应收款）总额10%（含10%）以上的确定为单项金额重大的应收款项

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

标准	
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
组合1	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合1	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5.00	5.00
1－2年	10.00	10.00
2－3年	20.00	20.00
3－4年	30.00	30.00
4－5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

(3)单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

12、 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，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、11“金融资产减值”。

13、存货

（1） 存货分类：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。具体划分为原材料、在产品、库存商品、发出商品、在产品、自制半成品、委托加工物资等。

（2）存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；

②该存货的成本能够可靠地计量。

（3）存货取得和发出的计价方法：本公司取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

（4） 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

（5） 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，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。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

与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，合并计提存货跌价准备。

（6） 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

14、持有待售资产和处置组

（1）持有待售类别的确认标准

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，同时满足下列条件：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

（2）持有待售类别的会计处理方法

本公司对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备；对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售类别计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本公司制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；；②可收回金额。

15、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

（1） 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方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。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。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a）一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日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；

b）通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c）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；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；

d）在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

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

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

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

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

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

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

期股权投资的初始投资成本。

（2） 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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；长期股权投资的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。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

④本公司因其他投资方对其子公司增资而导致本公司持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

16、投资性房地产

（1）本公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

①已出租的土地使用权；

②持有并准备增值后转让的土地使用权；

③已出租的建筑物。

（2）本公司投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；

②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

（3）初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；

②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；

③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

（4）后续计量

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式计量的投资性房地

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将自用房地产或存货转换为投资性房地产或将投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

本公司期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

17、固定资产

本公司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。

（1）固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类　　别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	5	2.375-4.75
机器设备	10	5	9.5
运输工具	5	5	19
办公及其他设备	5	5	19
合同能源管理资产	4-10	0	10-25

本公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

（3）融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（4）固定资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

18、在建工程

（1）在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

（2）本公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（3）在建工程的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

19、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

① 资产支出已经发生；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）借款费用资本化金额的计算方法

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款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。

20、无形资产

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

（1）无形资产的确认

本公司在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该无形资产的成本能够可靠地计量。

（2）无形资产的计量

①本公司无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

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。

B、无形资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

（3）研究与开发支出

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。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

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。

21、长期待摊费用

本公司将已经发生的但应由本期和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

22、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

（6）本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23、职工薪酬

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

（1）短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

A、设定提存计划

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

B、设定受益计划

本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

（3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

24、预计负债

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

①该义务是企业承担的现时义务；

②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

25、股份支付的确认和计量

本公司股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。具体分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

权益工具的公允价值的确定：

①对于授予职工的股份，其公允价值按本公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权等权益工具，如果不存在条款和条件相似的交易期权等权益工具，通过期权定价模型来估计所授予的权益工具的公允价值。

本公司在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），本公司确认已得到服务相对应的成本费用。

本公司授予职工限制性股票而实施股权激励计划，详见附注（十一）。于限制性股票发行日确认权益工具增加的同时，按照发行限制性股票的数量以及相应的回购价格计算确认的金额确认库存股与回购义务负债，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定对回购义务负债进行后续计量。

（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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

入成本或费用和相应的负债。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据：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作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，本公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外，则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

26、与回购本公司股份相关的会计处理方法

本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积(股本溢价)；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

因实行股权激励回购本公司股份的，在回购时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。

27、收入

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）商品销售收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、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；

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本公司在交易的完工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，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：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。

28、政府补助的确认和计量

本公司的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。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

①能够满足政府补助所附条件；

②能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

① 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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③ 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

29、所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，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，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

30、租赁

（1）经营租赁

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

本公司作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本公司作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

31、主要会计政策和会计估计的变更

（1）会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

经本公司第二届董事会第十五次会议于 2019 年 03 月 27 日决议通过，本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，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。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下：

——本公司于 2019 年 1 月 1 日及以后将持有的部分非交易性股权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，列报为其他权益工具投资。

——本公司持有的部分可供出售债务工具，其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，且本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，本公司在 2019 年 1 月 1 日及以后将其从可供出售金融资产重分类至其他债权投资。

——本公司在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，既以收取合同现金流量又以出售金融资产为目标，因此，本公司在 2019 年 1 月 1 日及以后将该等应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产类别，列报为应收款项融资。

——本公司在日常资金管理中将部分特定客户的应收款项通过无追索权保理进行出售，针对该部分特定客户的应收款项，既以收取合同现金流量又以出售金融资产为目标，因此，本公司在 2019 年 1 月 1 日及以后将该等特定客户的应收款项重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产类别，列报为应收款项融资或其他债权投资。

A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

a、对合并财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收账款	摊余成本	145,358,246.54	应收账款	摊余成本	147,658,985.12
其他应收款	摊余成本	40,957,597.34	其他应收款	摊余成本	43,391,846.05

b、对公司财务报表的影响

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收账款	摊余成本	98,772,813.57	应收账款	摊余成本	100,865,817.61
其他应收款	摊余成本	269,539,986.64	其他应收款	摊余成本	284,665,301.48

B、首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

a、对合并报表的影响

项　目	2018 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日（变更后）
摊余成本				
应收账款				
按原金融工具准则列示的余额	145,358,246.54			
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（新金融工具准则）				
重新计量：预期信用损失准备			2,300,738.58	
按新金融工具准则列示的余额				147,658,985.12
其他应收款				
按原金融工具准则列示的余额	40,957,597.34			
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（新金融工具准则）				
重新计量：预期信用损失准备			2,434,248.71	
按新金融工具准则列示的余额				43,391,846.05

b、对公司财务报表的影响

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	2018 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日（变更后）
摊余成本				
应收账款				
按原金融工具准则列示的余额	98,772,813.57			
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（新金融工具准则）				
重新计量：预期信用损失准备			2,093,004.04	
按新金融工具准则列示的余额				100,865,817.61
其他应收款				
按原金融工具准则列示的余额	269,539,986.64			
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（新金融工具准则）				
重新计量：预期信用损失准备			15,125,314.84	
按新金融工具准则列示的余额				284,665,301.48

C、首次执行日，金融资产减值准备调节表

a、对合并报表的影响

计量类别	2018 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日（变更后）
摊余成本：				
应收账款减值准备	11,734,658.29		-2,300,738.58	9,433,919.71
其他应收款减值准备	2,995,204.50		-2,434,248.71	560,955.79

b、对公司财务报表的影响

计量类别	2018 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日（变更后）
摊余成本：				

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

计量类别	2018 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日（变更后）
应收账款减值准备	8,700,606.49		-2,093,004.04	6,607,602.45
其他应收款减值准备	15,448,189.57		-15,125,314.84	322,874.73

原 2018 年应收款项坏账政策公司单体按账龄计提坏账，合并层面冲回合并范围内往来对应计提的坏账，2019 年新金融工具准则下公司层面未对合并范围内往来计提预计信用损失，因计提方法的不一致，导致重新计量金额较大。

D、对 2019 年 1 月 1 日留存收益和其他综合收益的影响

项目	合并未分配利润	合并盈余公积	合并其他综合收益
2018 年 12 月 31 日	119,567,813.69		
应收款项减值的重新计量	3,895,924.08		
2019 年 1 月 1 日	123,463,737.77		

②财务报表格式变更

财政部于2019年4月、9月分别发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会[2019]16号），对一般企业财务报表、合并财务报表格式作出了修订，本公司已根据其要求按照一般企业财务报表格式（适用于已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业）、合并财务报表格式编制财务报表。主要变化如下：

A、将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”行项目及“应收账款”行项目；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”行项目及“应付账款”行项目；B、新增“应收款项融资”行项目；C、列报于“其他应收款”或“其他应付款”行项目的应收利息或应付利息，仅反映相关金融工具已到期可收取或应支付，但于资产负债表日尚未收到或支付的利息；基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中；D、明确“递延收益”行项目中摊销期限只剩一年或不足一年的，或预计在一年内（含一年）进行摊销的部分，不得归类为流动负债，仍在该项目中填列，不转入“一年内到期的非流动负债”行项目； E、将“资产减值损失”、“信用减值损失”行项目自“其他收益”行项目前下移至“公允价值变动收益”行项目后，并将“信用减值损失”行项目列于“资产减值损失”行项目之前；F、“投资收益”行项目的其中项新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目。本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

③其他会计政策变更

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本公司在报告期内无其他会计政策变更事项。

（2）会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

32、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：

（1） 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。

（2） 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。

（3） 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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其公允价值的最佳估计。

（4） 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。

（5） 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。

（6） 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。

（五） 税项

1、主要税种及税率

（1） 增值税销项税率为分别为 0%、5%、6%、9%、10%、13%、16%、20%，按扣除进项税后的余额缴纳。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

根据财政部、税务总局、海关总署联合发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号），自 2019 年 4 月 1 日起增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%；原适用 10%税率的，税率调整为 9%。

（2） 城市维护建设税为应纳流转税额的 7 %。

（3） 教育费附加为应纳流转税额的 3 %。

（4） 地方教育费附加为应纳流转税额的 2 %。

（5）企业所得税各纳税主体情况：

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	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%
超频三（国际）技术有限公司	9%
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%
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%
湖南超频三智慧科技有限公司	25%
惠州市超频三全周光智能照明科技有限公司	25%
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%
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%
超频三（香港）科技有限公司	16.5%
盛达威科技有限公司	16.5%

注：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 9%的税率；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。

2、税收优惠及批文

（1）本公司于 2018 年 10 月 16 日取得编号为 GR201844201489 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 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日企业所得税减按 15%计征。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）本公司控股子公司深圳市凯强热传科技有限公司于 2017 年 8 月 17 日取得编号为 GR201744201410 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 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日企业所得税减按 15%计征。

（3）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营业税("营改增"后根据财税【2013】106 号免征增值税)。

（4）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。

（5）本公司子公司浙江炯达能源科技有限公司于 2018 年 11 月 30 日取得编号为 GR201833002451 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 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日企业所得税减按 15%计征。

（6）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，其 2019 年销售产品产生利润全部来自于本公司出口，2019 年适用税率为 9%。

（六） 合并财务报表项目附注

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，"年初"指 2019 年 1 月 1 日，"年末"指 2019 年 12 月 31 日，"上年年末"指 2018 年 12 月 31 日，"本年"指 2019 年度，"上年"指 2018 年度。）

1、 货币资金

项　目	年末余额	年初余额
库存现金	506,492.23	122,194.64
银行存款	78,752,365.19	231,183,308.48
其他货币资金	63,279,309.55	18,418,839.54
合　计	142,538,166.97	249,724,342.66

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	年末余额	年初余额
其中：存放在境外的款项总额	1,991,402.28	5,506,672.10

（1）其他货币资金

项　目	年末余额	年初余额
票据保证金	11,895,309.55	18,418,839.54
借款保证金	51,384,000.00	
合　计	63,279,309.55	18,418,839.54

注：（1）截至 2019 年 12 月 31 日，其他货币资金 63,279,309.55 元均为受限的货币资金，已在编制现金流量表时扣除。

（2）存放在境外的款项 1,991,402.28 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年末货币资金。

2、 应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑票据	3,380,333.76		3,380,333.76	6,578,788.43		6,578,788.43
商业承兑票据	271,029.66		271,029.66	301,789.80		301,789.80
合计	3,651,363.42		3,651,363.42	6,880,578.23		6,880,578.23

注：本公司认为所持有的银行承兑票据以及经大型国企承兑的商业承兑票据不存在重大信用风险，不会因违约而产生重大损失。

（2）截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无已质押的应收票据。

（3）期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑票据	6,910,522.72	
商业承兑票据	100,000.00	
合　计	7,010,522.72	

3、 应收账款

（1） 按账龄披露

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

账　龄	年末余额
1 年以内（含 1 年）	211,065,467.05
1 至 2 年（含 2 年）	10,787,252.41
2 至 3 年（含 3 年）	44,899,189.29
3 至 4 年（含 4 年）	1,345,392.99
4 至 5 年（含 5 年）	186,647.03
5 年以上	20,238.82
小　计	268,304,187.59
减：坏账准备	17,254,370.39
合　计	251,049,817.20

（2）按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金　额	比例(%)	金　额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	936,797.54	0.35	936,797.54	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1：LED 照明亮化及空调工程	200,536,285.36	74.74	13,663,067.90	6.81	186,873,217.46
组合 2：消费电子产品及 LED 散热组件	58,138,293.96	21.67	2,393,720.63	4.12	55,744,573.33
组合 3：LED 合同能源管理	8,692,810.73	3.24	260,784.32	3.00	8,432,026.41
组合 4：合并范围内关联方					
组合小计	267,367,390.05	99.65	16,317,572.85	6.10	251,049,817.20

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金　额	比例(%)	金　额	预期信用损失率(%)	
合　计	268,304,187.59	100.00	17,254,370.39	6.43	251,049,817.20

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金　额	比例(%)	金　额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	936,797.54	0.60	936,797.54	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款		-			
组合 1：LED 照明亮化及空调工程	116,566,691.08	74.20	7,270,351.70	6.24	109,296,339.38
组合 2：消费电子产品及 LED 散热组件	32,960,105.88	20.98	1,027,891.16	3.12	31,932,214.72
组合 3：LED 合同能源管理	6,629,310.33	4.22	198,879.31	3.00	6,430,431.02
组合 4：合并范围内关联方		-			
组合小计	156,156,107.29	99.40	8,497,122.17	5.44	147,658,985.12
合　计	157,092,904.83	100.00	9,433,919.71	6.00	147,658,985.12

本公司按照整个存续期预期信用损失计量应收账款的坏账准备。

期末单项计提坏账准备的应收账款：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
深圳市中锐朗盾照明科技有限公司	121,367.30	121,367.30	100.00	实际控制人失联
绿色光束光电技术(深圳）有限公司	495,011.60	495,011.60	100.00	诉讼成功，但未还款
安徽省勤上光电科技有限公司	125,823.20	125,823.20	100.00	实际控制人失联
厦门市东林电子有限公司	126,406.00	126,406.00	100.00	破产清算
汕头双越电子有限公司	47,652.00	47,652.00	100.00	已注销
深圳市泰科诺照明有限公司	20,537.44	20,537.44	100.00	破产清算
合　计	936,797.54	936,797.54		

组合1：LED照明亮化及空调工程

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内（含1年）	151,567,318.85	4,547,019.57	3.00
1年至2年（含2年）	7,858,732.34	785,873.23	10.00
2年至3年（含3年）	40,444,377.43	8,088,875.49	20.00
3年至4年（含4年）	473,190.89	141,957.27	30.00
4年至5年（含5年）	186,647.03	93,323.52	50.00
5年以上	6,018.82	6,018.82	100.00
合　计	200,536,285.36	13,663,067.90	

组合2：消费电子产品及LED散热组件

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内（含1年）	50,805,337.47	508,053.37	1.00
1年至2年（含2年）	2,928,520.07	439,278.01	15.00
2年至3年（含3年）	4,260,216.42	1,363,269.25	32.00
3年至4年（含4年）	130,000.00	68,900.00	53.00
4年至5年（含5年）			
5年以上	14,220.00	14,220.00	100.00
合　计	58,138,293.96	2,393,720.63	

组合3：LED合同能源管理

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内（含1年）	8,692,810.73	260,784.32	3.00
1年至2年（含2年）			
2年至3年（含3年）			
3年至4年（含4年）			
4年至5年（含5年）			
5年以上			
合　计	8,692,810.73	260,784.32	

确定组合的依据详见附注（四）9

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类　别	2018年12月31日余额	会计政策变更	年初余额(经重述)	本年变动金额			年末余额
				计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	11,734,658.29	-2,300,738.58	9,433,919.71	8,513,807.00		693,356.32	17,254,370.39
合　计	11,734,658.29	-2,300,738.58	9,433,919.71	8,513,807.00		693,356.32	17,254,370.39

（3）本报告期实际核销的应收账款金额为693,356.32元，其中重要的应收账款核销情况如下：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	款项是否因关联交易产生
深圳华唐锐照明电器有限公司	货款	163,369.83	无法收回	按管理权限报批	否
北京京东世纪贸易有限公司	货款	100,880.00	无法收回	按管理权限报批	否
深圳中裕能源科技有限公司	货款	93,516.00	无法收回	按管理权限报批	否
北京华盛泰和科技有限公司	货款	35,890.00	无法收回	按管理权限报批	否
成都蜀码科技有限公司	货款	35,517.00	无法收回	按管理权限报批	否
合计	--	429,172.83	--	--	--

（4）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额的比例（%）	计提的坏账准备年末余额
益阳高新产业发展投资集团有限公司	46,798,566.71	17.44	1,403,957.00
内蒙古明之辉新能源科技有限公司	32,656,166.72	12.17	6,291,235.93
云浮市云城区城市管理和综合执法局	23,732,467.65	8.85	711,974.03
浙江省机电设计研究院有限公司	21,047,392.10	7.84	631,421.76
国网浙江综合能源服务有限公司	14,678,282.88	5.47	440,348.49
合计	138,912,876.06	51.77	9,478,937.21

4、 预付账款

（1） 预付账款按账龄结构列示：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

账龄结构	年末余额		年初余额	
	金额	占总额的比例（%）	金额	占总额的比例（%）
1年以内（含1年）	28,830,993.82	86.12	12,089,583.03	99.58
1年至2年（含2年）	4,645,772.16	13.87	51,458.90	0.42
2年至3年（含3年）	1,458.90	0.01		
3年以上				
合计	33,478,224.88	100.00	12,141,041.93	100.00

（2）预付款项金额前五名单位情况

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额的比例（%）
深圳市源创数码科技有限公司	16,337,381.02	48.80
福建数字前沿传媒有限公司	2,000,000.00	5.97
深圳市光品联照明科技有限公司	2,000,000.00	5.97
东芝开利空调销售（上海）有限公司	1,382,179.04	4.13
中山市耀轩照明科技有限公司	1,176,445.60	3.51
合计	22,896,005.66	68.38

5、 其他应收款

（1）按账龄披露

账　龄	年末余额
1年以内（含1年）	11,461,769.96
1至2年（含2年）	5,870,454.51
2至3年（含3年）	3,850,857.90
3至4年（含4年）	46,540.00
4至5年（含5年）	225,000.00
5年以上	235,292.00
小　计	21,689,914.37
减：坏账准备	340,835.18
合　计	21,349,079.19

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2） 按照款项性质分类列示

款项性质	年末余额	年初余额
保证金	15,562,199.37	10,727,335.60
备用金借支	717,155.90	33,903.60
对非关联公司的应收款项	1,047,948.10	3,319,917.90
代理业务货款	2,127,008.00	27,124,765.10
其他	2,235,603.00	2,746,879.64
小计	21,689,914.37	43,952,801.84
减：坏账准备	340,835.18	560,955.79
合 计	21,349,079.19	43,391,846.05

（3） 坏账准备计提情况

项　目	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期信用损失（未发生信用减值－组合评估）	整个存续期信用损失（未发生信用减值－单项评估）	整个存续期信用损失（已发生信用减值）	合计
年初余额（经重述调整后）	435,767.89			125,187.90	560,955.79
本年计提数	-220,120.61				-220,120.61
其他变动					
年末余额	215,647.28	-	-	125,187.90	340,835.18

年末单项评估预期信用损失的其他应收款：

单位名称	账面余额	坏账准备				计提理由
		未来12个月预期信用损失	整个存续期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期信用损失（已发生信用减值）	合计	
深圳市金冠恒科技有限公司	125,187.90			125,187.90	125,187.90	预计难以收回
合计	125,187.90			125,187.90	125,187.90	

（4） 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位名称	款项性质	年末账面余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
深圳市土地房产交易中心	保证金	4,560,000.00	1年以内	21.02	45,600.00
武汉宁美国度科技有限公司	代理业务货款	2,127,008.00	1年以内	9.81	21,270.08
海通恒信国际租赁股份有限公司	保证金	1,512,000.00	1年以内	6.97	15,120.00
深圳市龙岗区城市建设投资集团有限公司	押金	1,007,709.20	1年以内	4.65	10,077.09
远东国际租赁有限公司	保证金	1,000,000.00	1年以内	4.61	10,000.00
合计	--	10,206,717.20	--	47.06	102,067.17

6、 存货

（1）存货分类：

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,985,412.22		17,985,412.22	14,232,803.26		14,232,803.26
在产品	1,383,220.27		1,383,220.27	2,331,635.01		2,331,635.01
库存商品	58,938,527.17	165,690.73	58,772,836.44	50,305,826.99		50,305,826.99
半成品	12,953,427.67		12,953,427.67	13,432,043.44		13,432,043.44
发出商品	6,626,946.18		6,626,946.18	25,586,198.14		25,586,198.14
委托加工物资				1,789,622.97		1,789,622.97
合计	97,887,533.51	165,690.73	97,721,842.78	107,678,129.81		107,678,129.81

（2）存货跌价准备

存货种类	年初余额	本年增加金额			本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料							

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

存货种类	年初余额	本年增加金额			本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
在产品 库存商品 半成品 发出商品 委托加工物资			165,690.73				165,690.73
合　计			165,690.73				165,690.73

7、 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
代偿圣比和债务		52,400,000.00
预缴税金	725,910.94	747,269.02
待抵扣进项税额	5,068,789.89	5,732,903.03
待认证进项税额	289,371.67	2,279,644.43
待摊费用	1,397,849.57	706,311.21
合计	7,481,922.07	61,866,127.69

8、 债权投资

（1）债权投资情况

项　目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
代偿圣比和债务	52,400,000.00		52,400,000.00			
合　计	52,400,000.00		52,400,000.00			

（2）年末重要的债权投资

项 目	年末余额				年初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
代偿圣比和债务	52,400,000.00		6.80%					

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项 目	年末余额				年初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
合 计	52,400,000.00	——	——	——		——	——	——

注：根据本公司 2018 年 7 月 5 日与云南锡业集团有限责任公司签订的《产权交易合同》，受让云南锡业集团有限责任公司持有个旧圣比和实业有限公司 49.5%股权，股权受让价格 94,563,800.00 元，合同同时约定，本公司受让股权时需代为清偿个旧圣比和实业有限公司所欠云南锡业集团有限责任公司 5240 万元债务及利息，款项已于 2018 年 7 月 6 日向云南锡业集团有限责任公司支付。截至 2019 年 12 月 31 日，代清偿债务尚未收回，本公司已按年利率 6.8%计算利息收入。本公司认为其信用风险自初始确认后未显著增加，未计提信用损失。

9、 长期应收款

（1）长期应收款情况

类别	年末余额			年初余额			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
分期收款销售商品	17,731,720.86		17,731,720.86	23,337,853.49		23,337,853.49	
其中：未实现融资收益	-1,582,862.17		-1,582,862.17	-2,555,560.15		-2,555,560.15	
合计	16,148,858.69	-	16,148,858.69	20,782,293.34		20,782,293.34	

注：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。

10、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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
联营企业：						
个旧圣比和实业有限公司	99,451,219.30			-11,143,999.09		
惠州格仕乐散热技术有限责任公司	1,513,443.74			507,883.82		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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
中咨超频三智慧城市产业股权投资基金（深圳）合伙企业（有限合伙）	2,400,000.00					
湖南超沃科技有限公司		9,800,000.00		223,665.82		
湖北省超频三科技产业有限公司		2,200,000.00		2,737.77		
小　计	103,364,663.04	12,000,000.00		-10,409,711.68		
合　计	103,364,663.04	12,000,000.00		-10,409,711.68		

（续）

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
个旧圣比和实业有限公司				88,307,220.21	
惠州格仕乐散热技术有限责任公司				2,021,327.56	
中咨超频三智慧城市产业股权投资基金（深圳）合伙企业（有限合伙）			-2,400,000.00		
湖南超沃科技有限公司				10,023,665.82	
湖北省超频三科技产业有限公司				2,202,737.77	
小　计			-2,400,000.00	102,554,951.36	
合　计			-2,400,000.00	102,554,951.36	

11、其他权益工具投资

（1）　指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	年末余额	年初余额
中咨超频三智慧城市产业股权投资基金（深圳）合伙企业（有限合伙）	2,400,000.00	
合　计	2,400,000.00	

本公司将上述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，是公司将长期持有而非交易的股权投资。

12、投资性房地产

（1）本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量：

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1．年初余额	12,061,981.37		12,061,981.37
2．本年增加金额			
（1）外购			
3．本年减少金额			
（1）处置			
（2）其他转出			
4．年末余额	12,061,981.37		12,061,981.37
二、累计折旧和累计摊销			
1．年初余额	761,060.02		761,060.02
2．本年增加金额	574,583.41		574,583.41
（1）计提或摊销	574,583.41		574,583.41
3．本年减少金额			
（1）处置			
（2）其他转出			
4．年末余额	1,335,643.43		1,335,643.43
三、减值准备			
1．年初余额			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
2．本年增加金额			
（1）计提			
3．本年减少金额			
（1）处置			
（2）其他转出			
4．年末余额			
四、账面价值			
1．年末账面价值	10,726,337.94		10,726,337.94
2．年初账面价值	11,300,921.35		11,300,921.35

截至2019年12月31日，上述投资性房地产均已办妥产权证书。

（2）抵押、担保的投资性房地产情况

截至2019年12月31日，所有权受限的投资性房地产原值2,924,323.03元，账面价值2,498,969.57元；所有权受限的投资性房地产详见本附注（六）20 所有权或使用权受到限制的资产。

13、固定资产

（1）固定资产情况

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．年初余额	239,556,256.05	57,410,428.30	19,027,318.22	66,026,769.46	8,811,533.95	390,832,305.98
2．本年增加金额	9,841,474.68	10,164,760.63	871,769.17	8,790,014.76	2,484,852.28	32,152,871.52
（1）购置	8,111,777.22	8,313,852.36	775,037.06	92,430.00	2,250,880.49	19,543,977.13
（2）在建工程转入	1,729,697.46	1,850,908.27	96,732.11	8,697,584.76	222,472.79	12,597,395.39
（3）企业合并增加					11,499.00	11,499.00
（4）其他增加						

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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
3．本期减少金额		815,653.99	464,983.98		333,346.56	1,613,984.53
（1）处置或报废		815,653.99	464,983.98		333,346.56	1,613,984.53
（2）其他减少						
4．年末余额	249,397,730.73	66,759,534.94	19,434,103.41	74,816,784.22	10,963,039.67	421,371,192.97
二、累计折旧						
1．年初余额	16,151,176.17	19,273,345.39	8,133,558.89	21,553,405.48	3,144,907.38	68,256,393.31
2．本年增加金额	7,212,336.45	5,931,054.05	1,924,186.62	8,384,280.57	1,666,795.36	25,118,653.05
（1）计提	7,212,336.45	5,931,054.05	1,924,186.62	8,384,280.57	1,666,557.86	25,118,415.55
（2）企业合并增加					237.50	237.50
3．本年减少金额		196,358.92	380,300.50		276,344.96	853,004.38
（1）处置或报废		196,358.92	380,300.50		276,344.96	853,004.38
（2）其他减少						
4．年末余额	23,363,512.62	25,008,040.52	9,677,445.01	29,937,686.05	4,535,357.78	92,522,041.98
三、减值准备						
1．年初余额						
2．本年增加金额						

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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
（1）计提						
（2）企业合并增加						
3．本年减少金额						
（1）处置或报废						
（2）其他减少						
4．年末余额						
四、账面价值						
1．年末账面价值	226,034,218.11	41,751,494.42	9,756,658.40	44,879,098.17	6,427,681.89	328,849,150.99
2．年初账面价值	223,405,079.88	38,137,082.91	10,893,759.33	44,473,363.98	5,666,626.57	322,575,912.67

（2）截至2019年12月31日，无暂时闲置的固定资产。

（3）通过融资租赁租入的固定资产情况

租入资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	43,189,983.72	10,440,942.34		32,749,041.38
合　　计	43,189,983.72	10,440,942.34		32,749,041.38

（4）通过经营租赁租出的固定资产

租出资产类别	年末账面价值
房屋及建筑物	15,474,716.75
合　　计	15,474,716.75

（5） 未办妥产权证书的固定资产情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	未办妥产权证书金额	未办妥产权证书原因
龙岗天安数码创业园1号厂房A701	3,350,137.29	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施舍并限自用”。为配合深圳市龙岗区政府的招商引资政策，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性企业。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	3,511,880.43	
龙岗天安数码创业园1号厂房A703	2,864,913.20	
龙岗天安数码创业园1号厂房A704	1,927,997.16	
龙岗天安数码创业园1号厂房B701	3,255,962.85	
龙岗天安数码创业园1号厂房B702	3,121,207.78	
龙岗天安数码创业园1号厂房B703	2,832,639.13	
龙岗天安数码创业园1号厂房B704	2,638,231.54	
惠州超频三车间1	54,070,572.12	产权证书正在办理
惠州超频三宿舍3	8,052,809.46	
惠州超频三值班室一	257,561.93	
惠州超频三值班室二	445,994.53	
惠州超频三值班室三	75,261.59	
惠州超频三值班室四	115,958.62	
惠州超频三门卫值班室	589,436.26	
合计	87,110,563.89	

（6）抵押、担保的固定资产情况

截至 2019 年 12 月 31 日，所有权受限的固定资产原值 155,459,308.31 元，固定资产账面价值 133,874,735.05 元；所有权受限的固定资产详见本附注（六）20 所有权或使用权受到限制的资产。

14、在建工程

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）在建工程基本情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
EMC项目	113,880.49		113,880.49	3,084,648.39		3,084,648.39
凤岗种植基地工程	2,801,423.51		2,801,423.51			
研发专家楼	28,683,302.75		28,683,302.75			
装修及软件升级工程	1,559,518.97		1,559,518.97			
自制设备	596,401.87		596,401.87	50,712.17		50,712.17
白俄生产基地	1,336,491.04		1,336,491.04	3,837,635.75		3,837,635.75
合计	35,091,018.63		35,091,018.63	6,972,996.31		6,972,996.31

（2）重要在建工程项目变动情况

项目名称	年初余额	本年增加额	本期转入固定资产额	其他减少额	年末余额	本年利息资本化率（%）
EMC项目	3,084,648.39	5,732,326.65	8,703,094.55		113,880.49	
凤岗种植基地工程		2,801,423.51			2,801,423.51	
研发专家楼		28,683,302.75			28,683,302.75	
装修及软件升级工程		5,733,189.35	180,000.00	3,993,670.38	1,559,518.97	
自制设备	50,712.17	545,689.70			596,401.87	
白俄生产基地	3,837,635.75	1,213,156.13	3,714,300.84		1,336,491.04	
合　　计	6,972,996.31	44,709,088.09	12,597,395.39	3,993,670.38	35,091,018.63	

15、无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	商标权	电脑软件	合计
一、账面原值					-
1．年初余额	15,629,400.00	200,000.00		2,277,803.83	18,107,203.83
2．本年增加金额	10,792,860.22			2,469,731.92	13,262,592.14

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	土地使用权	专利权	商标权	电脑软件	合计
（1）外购	10,792,860.22			1,656,866.91	12,449,727.13
（2）内部研发				812,865.01	812,865.01
（3）企业合并增加					
3．本年减少金额					
（1）处置					
4．年末余额	26,422,260.22	200,000.00		4,747,535.75	31,369,795.97
二、累计摊销					
1．年初余额	1,399,988.34	11,666.67		550,406.92	1,962,061.93
2．本年增加金额	393,467.86	20,000.04		294,386.76	707,854.66
（1）摊销	393,467.86	20,000.04		294,386.76	707,854.66
3．本年减少金额					
（1）处置					
4．年末余额	1,793,456.20	31,666.71		844,793.68	2,669,916.59
三、减值准备					
1．年初余额					
2．本年增加金额					
（1）计提					
3．本年减少金额					
（1）处置					
4．年末余额					
四、账面价值					
1．年末账面价值	24,628,804.02	168,333.29		3,902,742.07	28,699,879.38
2．年初账面价值	14,229,411.66	188,333.33		1,727,396.91	16,145,141.90

（2）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。

16、商誉

（1）商誉账面原值

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
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
合　　计	109,306,902.24					109,306,902.24

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。

（2）商誉减值准备

为商誉减值测试的目的，本公司于年末聘请了北京亚超资产评估有限公司对与商誉相关的资产组的可收回金额进行估值，在可收回金额确定后，本公司自购买日其将商誉分摊至资产组，然后将资产组（含商誉）账面价值与其可收回金额进行比较，以确定资产组（包括商誉）是否发生了减值。

截至2019年12月31日，与商誉相关的资产组的账面价值、分摊商誉的账面价值及相关减值准备测试结果如下：

项 目	浙江炯达能源科技有限公司	中投光电实业 (深圳)有限公司
资产组的范围	包括投资性房地产、固定资产、在建工程及无形资产	包括固定资产和长期待摊费用
资产组账面价值	93,482,164.74	2,996,743.95
商誉的账面价值	101,791,745.17	7,515,157.07
未确认归属于少数股东权益的商誉价值	97,799,912.03	5,010,104.71
包含整体商誉的资产组的账面价值	293,073,821.94	15,522,005.73

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项 目	浙江炯达能源科技有限公司	中投光电实业 (深圳)有限公司
资产组预计未来现金流量的现值	339,335,900.00	16,430,500.00
是否计提减值	否	否

计算上述资产组的可收回金额的方法、关键假设及其依据如下：

① 预计未来现金流量的现值

在本公司管理层对未来现金流量预测的基础上测算预计未来现金流量的现值，在预计未来现金流量时使用的关键假设及其基础如下：

项 目	预测期	预测期内收入复合增长率	预测期内平均毛利率	折现率（税前）
浙江炯达能源科技有限公司	预测期为2020年至2024年，后为稳定期	2020年至2024年的平均增长率为0.94%，稳定期增长率为0	41.35%	14.72%
中投光电实业 (深圳)有限公司	预测期为2020年至2024年，后为稳定期	预测期内，2020年业务受疫情等国内外不利因素的影响，较2019年业务有下滑的势头，经过2020年的调整后，2021至2022年的平均增长为10.00%，2023至2024年每年增长5.00%，稳定期增长率为0	19.29%	15.52%

注：基于资产组预计未来现金流量的现值已超过了资产的账面价值，表明资产组未发生减值，故未再对资产组的公允价值减去处置费用后的净额进行估值。

17、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额	其他减少的原因
模具	9,431,188.51	3,895,439.00	3,063,566.98		10,263,060.53	
装修费用	9,569,131.49	2,977,065.47	3,775,063.84		8,771,133.12	
其他	2,378,400.65	10,825,660.49	4,222,562.42		8,981,498.72	
合 计	21,378,720.65	17,698,164.96	11,061,193.24	-	28,015,692.37	

18、递延所得税资产和递延所得税负债

（1） 已确认的递延所得税资产

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收款项坏账准备	17,874,798.90	2,938,562.57	10,055,567.94	1,554,525.14
内部交易未实现利润	4,205,317.78	656,216.48	3,686,528.73	552,979.31
股份支付	10,498,884.46	1,662,596.16	13,698,046.72	2,172,197.24
可抵扣亏损	76,994,734.52	16,520,567.48	34,621,891.66	8,183,250.90
存货跌价准备	165,690.73	41,422.68		
递延收益	10,711,949.30	1,606,792.38	10,007,318.30	1,501,097.73
合　计	120,451,375.69	23,426,157.75	72,069,353.35	13,964,050.32

（2）已确认的递延所得税负债

项　目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
内部交易未实现利润				
非同一控制下的企业合并形成	2,765,763.22	409,671.12	2,940,692.65	435,910.54
分期收款融资性质的长期应收款	2,223,690.77	333,553.62	4,064,455.75	609,668.36
合　计	4,989,453.99	743,224.74	7,005,148.40	1,045,578.90

（3）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明细

项　目	年末数	年初数
可抵扣亏损		4,424,204.38
应收款项坏账准备	140,248.42	359,433.27
合　计	140,248.42	4,783,637.65

注：未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异为超频三（国际）技术有限公司数据。

19、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付设备及房屋款	997,272.42	29,722,435.15

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	年末余额	年初余额
合计	997,272.42	29,722,435.15

20、所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面余额	受限原因
货币资金	63,279,309.55	借款及票据保证金
固定资产	133,874,735.05	借款抵押
投资性房地产	2,498,969.57	借款抵押
合　　计	199,653,014.17	

注：（1）货币资金受限情况见（六）1 货币资金说明；

（2）固定资产及无形资产受限情况分别见（六）12 投资性房地产、（六）13 固定资产。

21、短期借款

（1）短期借款分类

借款条件	年末余额	年初余额
信用借款	25,000,000.00	108,681,981.95
保证+抵押借款		5,600,000.00
保证借款	290,080,000.00	210,000,000.00
合　　计	315,080,000.00	324,281,981.95

（2）短期借款明细

借款单位	贷款单位	年末余额	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	兴业银行深圳分行	60,000,000.00	保证	杜建军、刘郁
深圳市超频三科技股份有限公司	兴业银行深圳分行	35,000,000.00	保证	杜建军、刘郁
深圳市超频三科技股份有限公司	华夏银行深圳分行	57,000,000.00	保证	杜建军、刘郁
深圳市超频三科技股份有限公司	华夏银行深圳分行	14,280,000.00	保证	杜建军、刘郁
深圳市超频三科技股份有限公司	中国光大银行	50,000,000.00	保证	杜建军、刘郁

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

借款单位	贷款单位	年末余额	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	中信银行	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	深圳农村商业银行	5,000,000.00	保证	杜建军、刘郁
湖南超频三智慧科技有限公司	交通银行益阳分行	5,000,000.00	信用	
深圳市凯强热传科技有限公司	国家开发银行深圳市分行	18,800,000.00	保证	深圳市高新投融资担保有限公司、杜建军、刘郁
浙江炯达能源科技有限公司	南京银行杭州萧山支行	20,000,000.00	信用	
合计		315,080,000.00		

22、应付票据

科目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	13,425,617.81	26,169,362.05
商业承兑汇票		514,429.51
合　　计	13,425,617.81	26,683,791.56

23、应付账款

科目	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	81,833,163.41	81,870,203.24
1-2 年（含 2 年）	9,806,248.55	1,853,012.19
2-3 年（含 3 年）	217,225.01	148,672.50
3 年以上	148,672.50	
合　　计	92,005,309.47	83,871,887.93

账龄超过 1 年的重要应付账款

债权人名称	年末余额	未偿还或结转的原因
杭州芸欣智能科技有限公司	2,355,911.50	未到付款时间
上海三思电子工程有限公司	1,375,380.11	未到付款时间
杭州金鑫交通设施有限公司	710,070.80	未到付款时间

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合　　计	4,441,362.41	

24、预收账款

（1）预收款项明细情况

项　目	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	12,238,996.56	22,118,144.21
1-2 年（含 2 年）	1,417,733.08	532,313.93
2-3 年（含 3 年）	231,256.41	
3 年以上	-	
合　计	13,887,986.05	22,650,458.14

（2）账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
绍兴祥生弘景房地产开发有限公司	680,323.00	未结算零星尾款
杭州电魂网络科技股份有限公司	529,714.80	未结算零星尾款
合　　计	1,210,037.8	

25、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	11,803,858.21	86,246,047.25	86,248,583.63	11,801,321.83
二、离职后福利—设定提存计划		3,704,844.17	3,704,844.17	-
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	11,803,858.21	89,950,891.42	89,953,427.80	11,801,321.83

（2）短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	11,803,858.21	78,930,517.15	78,933,053.53	11,801,321.83
2、职工福利费		3,689,960.45	3,689,960.45	
3、社会保险费		2,078,297.78	2,078,297.78	
其中：医疗保险费		1,873,586.61	1,873,586.61	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工伤保险费		130,741.94	130,741.94	
生育保险费		73,969.23	73,969.23	
4、住房公积金		1,078,814.00	1,078,814.00	
5、工会经费和职工教育经费		459,478.81	459,478.81	
6、短期带薪缺勤		8,979.06	8,979.06	
7、短期利润分享计划				
合计	11,803,858.21	86,246,047.25	86,248,583.63	11,801,321.83

（3）设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险费		3,587,563.61	3,587,563.61	
2、失业保险费		117,280.56	117,280.56	
3、企业年金缴费				
合计		3,704,844.17	3,704,844.17	

26、应交税费

税费项目	年末余额	年初余额
增值税	10,103,179.95	7,044,977.23
企业所得税	8,633,785.70	2,633,184.68
个人所得税	232,753.96	172,040.75
城市维护建设税	670,063.13	555,734.41
教育费附加	292,317.20	242,700.25
地方教育费附加	185,024.53	153,983.69
房产税	99,745.70	279,911.06
印花税	25,372.27	27,929.73
环保税	61.59	61.59
合计	20,242,304.03	11,110,523.39

27、其他应付款

项　目	年末余额	年初余额
应付利息	20,252.75	306,454.14

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	年末余额	年初余额
其他应付款	38,768,340.32	68,143,353.08
合　计	38,788,593.07	68,449,807.22

（1）应付利息

项　目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	20,252.75	306,454.14
合　计	20,252.75	306,454.14

（2）其他应付款

①按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
职工基金	571,759.88	9,410.93
保证金	1,663,200.00	438,750.00
往来款	121,450.66	3,280,052.21
应付未付费用	109,235.30	788,471.75
确认的限制性股票回购款	19,599,798.30	36,022,051.50
股权收购款	13,140,000.00	25,890,000.00
其他	3,562,896.18	1,714,616.69
合计	38,768,340.32	68,143,353.08

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
黄海燕	7,879,500.00	未到合同付款期限
陈书洁	2,320,500.00	未到合同付款期限
杭州赢海投资管理合伙企业（有限合伙）	2,550,000.00	未到合同付款期限
合　计	12,750,000.00	

28、一年内到期的非流动负债

类　别	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	35,020,000.00	9,463,459.78
一年内到期的长期应付款	21,579,240.19	
合　计	56,599,240.19	9,463,459.78

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

29、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	151,442.65	108,885.29
合计	151,442.65	108,885.29

30、长期借款

项　　目	年末余额	年初余额
信用借款		
抵押+保证借款	37,960,000.00	80,500,000.00
质押+保证借款	21,000,000.00	41,000,000.00
合　　计	58,960,000.00	121,500,000.00

长期借款分类的说明：

借款单位	贷款银行	年末余额	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	21,000,000.00	10,000,000.00	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	平安银行深圳双龙支行	33,800,000.00	15,600,000.00	保证、抵押	杜建军、刘郁、房屋建筑物
深圳市超频三科技股份有限公司	平安银行深圳双龙支行	4,160,000.00	1,920,000.00	保证、抵押	杜建军、刘郁、房屋建筑物
浙江炯达能源科技有限公司	中国银行浙江省分行		7,500,000.00	保证、抵押	黄海燕；房屋建筑物、土地使用权
合　　计		58,960,000.00	35,020,000.00		

长期借款分类的说明：

（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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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）2017年11月6日，本公司的控股子公司浙江炯达能源科技有限公司与中国银行股份有限公司浙江省分行签订《流动资金借款合同》，合同编号为17CRJ124，以抵押和保证方式取得借款15,000,000.00元用于黄岩LED合同能源管理项目的建设，贷款期限为31个月。该合同属于黄海燕与承兑人签订的编号为15XRD031的《最高额抵押合同》项下的主合同，由其提供最高额担保（最高担保额为人民币壹仟叁佰叁拾万元整）。约定浙江炯达能源科技有限公司以其股东所有土地使用权（权证号为杭上国用（2014）第005103号）和建筑物（权证号为杭房权证上移字第14819582号）为该借款提供抵押担保。该合同属于黄海燕与承兑人签订的编号为16CRD007的《最高额抵押合同》项下的主合同，由其提供最高额担保（最高额为人民币贰佰柒拾壹万元整）。约定浙江炯达能源科技有限公司以其股东黄海燕所有土地使用权（权证号为杭上国用（2014）第005106号）为该借款提供抵押担保。该合同属于黄海燕与承兑人签订的编号为17CRB036的《最高额抵押合同》项下的主合同，由其提供最高额担保（最高额为人民币陆仟肆佰万元整）。约定浙江炯达能源科技有限公司股东黄海燕为该借款提供抵押担保。

31、长期应付款

科目	年末余额	年初余额
长期应付款	20,422,613.90	
专项应付款		
合　　计	20,422,613.90	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	年末余额	年初余额
融资租入固定资产	42,001,854.09	
减：一年内到期部分（附注六、28）	21,579,240.19	
合　计	20,422,613.90	

（2）长期应付款到期日分析

类　别	年末余额	年初余额
1-2 年	20,422,613.90	
合　计	20,422,613.90	

32、递延收益

（1）递延收益分类：

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
收到政府补助形成的递延收益	10,007,318.30	2,429,000.00	1,724,369.00	10,711,949.30	与资产相关的政府补助
合　计	10,007,318.30	2,429,000.00	1,724,369.00	10,711,949.30	

（2）收到政府补助形成的递延收益

项目	年初余额	本年新增补助金额	本年摊销金额	其他变动	年末余额
与资产相关的政府补助					
1、中国科学院半导体研究所专项经费	266,153.75	429,000.00	519,005.50		176,148.25
2、200-700W LED 照明灯散热套件研发	498,333.33		110,000.00		388,333.33
3、深圳市超频三科技股份有限公司工业设计中心	974,583.33		241,000.00		733,583.33
4、200-700W LED 照明灯散热套件研发及产业化应用	240,000.00		40,000.00		200,000.00
5、2016 年广东省工业与信息化专项资金（生产服务业方向	758,333.33		145,000.00		613,333.33

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	年初余额	本年新增补助金额	本年摊销金额	其他变动	年末余额
6、超大功率 LED 高密度照明光组件关键技术研发	2,768,282.50		396,990.00		2,371,292.50
7、深圳市 LED 照明模组散热套件工程技术研究开发中心	277,789.94		92,596.65		185,193.29
8、半导体芯片散热组件工程技术研究	3,975,745.83	2,000,000.00	123,650.26		5,852,095.57
9、天台 EMC	59,052.62		13,894.74		45,157.88
10、柯桥 EMC	67,667.31		20,812.50		46,854.81
11、嵊州 EMC	121,376.35		21,419.35		99,957.00
小计	10,007,318.30	2,429,000.00	1,724,369.00		10,711,949.30
合计	10,007,318.30	2,429,000.00	1,724,369.00		10,711,949.30

33、股本

单位：股

项目	年初余额	本报告期变动增减（+,-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	237,980,908.00				-40,500.00	-40,500.00	237,940,408.00

注：2019 年 9 月 10 日，本公司召开第二届董事会第十九次会议决议，2019 年 9 月 26 日召开 2019 年第三次临时股东大会通过的《关于公司回购注销部分 2017 年限制性股票激励计划首次授予的限制性股票的议案》，公司回购周威、邓文辉等五人已授予但尚未解除限售的限制性股票 40,500.00 股，变更后注册资本为人民币 237,940,408.00 元

34、资本公积

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）	222,609,754.09		230,809.50	222,378,944.59
其他资本公积	18,985,395.18	12,771,535.85	288,211.78	31,468,719.25
其他	1,347,063.11		414,696.89	932,366.22
合　　计	242,942,212.38	12,771,535.85	933,718.17	254,780,030.06

注：（1）资本溢价（股本溢价）本期减少 230,809.50 元，为员工离职回购限制性股票

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

减少的资本公积金额。

（2）其他资本公积本期增加 12,771,535.85 元，系公司授予高管的的限制性股票，在完成等待期内及达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值在服务期限内分摊，将当期取得的服务计入相关成本费用和资本公积；减少 288,211.78 元为本公司控股子公司因股份支付少数股东应享有的权益金额。

（3）其他减少 414,696.89 元系股份支付费用预计未来期间可税前扣除的金额与按照会计准则规定确认的股份支付相关的成本费用的差异确认的递延所得税资产。

35、库存股

项　　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
限制性股票	36,022,051.50		16,422,253.20	19,599,798.30
合　　计	36,022,051.50		16,422,253.20	19,599,798.30

注：2019年9月10日、2019年11月29日，公司分别召开了第二届董事会第十九次会议和第二届监事会第十七次会议、第二届董事会第二十一次会议和第二届监事会第十九次会议，分别审议通过了《关于2017年限制性股票激励计划预留授予部分第一个限售期解除限售条件成就的议案》、《关于2017年限制性股票激励计划第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》。预留授予部分第一期可解除限售限制性股票数量54万、首次授予部分第二期可解除限售限制性股票数量157.68万股，合计解除限售限制性股票数量211.68万股，按规定减少回购义务并减少库存股16,422,253.20元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

36、其他综合收益

项目	年初余额	会计政策变更	本年发生额					年末余额
			本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
可供出售金融资产公允价								

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	年初余额	会计政策变更	本年发生额					年末余额
			本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
值变动损益								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）								
外币财务报表折算差额	-116,643.28		838,076.43			838,076.43		721,433.15
合计	-116,643.28		838,076.43			838,076.43		721,433.15

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

37、盈余公积

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	13,104,961.85			13,104,961.85
任意盈余公积				
合　计	13,104,961.85			13,104,961.85

38、未分配利润

项　目	金　额	提取或分配比例
调整前年初未分配利润	119,567,813.69	–
加：年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	3,895,924.08	–
调整后年初未分配利润	123,463,737.77	–
加：本年归属于母公司所有者的净利润	11,631,848.58	–
其他综合收益转入		
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付优先股股利		
应付普通股股利	3,569,713.62	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	131,525,872.73	

（1）调整年初未分配利润明细：

A、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润3,895,924.08元。

（2）利润分配情况的说明

根据2019年5月17日经本公司2018年度股东大会批准的《关于公司2018年度利润分配预案的议案》，本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币0.15元（含税），按照已发行股份数237,980,908股计算，共计3,569,713.62元（含税）。

39、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	523,858,399.07	322,337,602.70	500,303,976.76	350,584,686.98
其他业务	11,675,720.23	2,075,492.28	13,147,608.48	2,263,464.20
合计	535,534,119.30	324,413,094.98	513,451,585.24	352,848,151.18

（1）主营业务（分产品）

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
消费电子散热配件	105,936,862.66	74,072,555.53	102,927,710.22	81,763,744.88
LED照明散热组件	89,141,577.46	64,836,348.63	133,752,752.88	94,607,792.84
LED照明灯具	214,779,703.09	113,134,060.30	155,537,437.74	111,382,949.43
LED合同能源管理	40,887,487.25	9,910,003.55	37,647,544.53	8,263,890.20
其他产品	73,112,768.61	60,384,634.69	70,438,531.39	54,566,309.63
合计	523,858,399.07	322,337,602.70	500,303,976.76	350,584,686.98

（2）主营业务（分地区）

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
境内销售	456,535,942.73	278,271,706.24	442,974,751.22	310,455,745.40
境外销售	67,322,456.34	44,065,896.46	57,329,225.54	40,128,941.58
合计	523,858,399.07	322,337,602.70	500,303,976.76	350,584,686.98

（3）公司前五名客户的主营业务收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
益阳高新产业发展投资集团有限公司	42,934,464.87	8.02
云浮市云城区城市管理和综合执法局	24,946,229.63	4.66
国网浙江综合能源服务有限公司	20,446,398.02	3.82
广州威恒康电子科技有限公司	14,336,071.57	2.68
杭州祥生弘盛房地产开发有限公司	11,688,863.32	2.18
合计	114,352,027.41	21.35

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

40、税金及附加

项　目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	1,060,846.89	1,073,289.18
教育费附加	473,281.08	490,030.98
地方教育费附加	285,169.10	276,982.26
房产税	1,136,704.51	1,354,594.38
土地使用税	146,275.89	136,200.44
车船使用税	12,000.88	13,065.00
印花税	301,642.49	363,845.68
环保税	246.36	173.82
合　计	3,416,167.20	3,708,181.74

41、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资福利及社保费用	17,372,293.61	14,153,576.91
广告及展览宣传费	6,458,442.10	5,162,363.56
差旅费	3,957,583.05	2,569,893.43
业务招待费	1,591,214.69	1,164,243.72
车辆、报关及运杂费	4,443,278.14	5,904,529.68
其他	3,511,000.75	2,954,523.14
合　计	37,333,812.34	31,909,130.44

42、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资福利及社保费用	36,610,577.24	25,485,054.00
办公费	3,955,372.86	4,014,990.63
差旅费	1,826,008.47	2,623,583.62
租赁费	2,682,983.52	923,642.70
业务招待费	7,009,311.13	3,746,095.27
汽车费	1,044,415.66	758,265.72
折旧与摊销	9,603,658.81	4,721,648.37

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本年发生额	上年发生额
会议费	141,317.54	29,062.40
律师服务费	128,710.67	528,795.69
股份支付	12,771,535.85	16,358,954.77
其他	2,525,987.35	3,367,037.26
长期待摊费用摊销	3,508,269.94	580,104.64
顾问费	3,763,362.86	3,073,767.80
合　计	85,571,511.90	66,211,002.87

43、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资福利及社保费用	12,683,034.26	13,635,816.07
折旧与摊销	2,833,609.87	950,601.64
长期待摊费用摊销	2,953,704.80	1,064,180.24
租赁费	4,682,855.33	1,564,036.51
材料支出	2,465,735.96	6,462,961.14
检测审查费	1,005,745.33	1,543,820.81
专利支出	923,225.54	2,086,534.81
咨询费	863,736.12	812,060.06
其他	1,721,395.33	2,146,829.34
合　计	30,133,042.54	30,266,840.62

44、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	23,349,640.63	19,704,708.31
利息收入	-1,739,933.28	-2,377,060.72
汇兑损失	1,060,228.11	761,167.54
汇兑收益	-1,209,074.89	-1,592,241.54
手续费及其他	1,080,990.46	-559,237.02
合　计	22,541,851.03	15,937,336.57

45、其他收益

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）其他收益分类情况

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动相关的政府补助	5,528,242.19	14,366,456.42	5,528,242.19
代扣个人所得税手续费返回		495,434.18	
合计	5,528,242.19	14,861,890.60	5,528,242.19

（2）与日常活动相关的政府补助

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
1、提升国际化经营能力	22,000.00	306,302.00	与收益相关
2、企业研究开发资助计划	894,000.00	1,226,000.00	与收益相关
3、国家、省、市科技计划项目配套扶持	540,500.00	1,000,000.00	与收益相关
4、知识产权管理体系认证		100,000.00	与收益相关
5、半导体芯片散热系列产品研发设计及成果转化		230,000.00	与收益相关
6、知识产权创造激励项目	49,000.00	69,000.00	与收益相关
7、出口信用保险保费资助	66,000.00	63,360.00	与收益相关
8、重 20160052 超大功率 LED 高密度照明光组件关键技术研发		1,000,000.00	与收益相关
9、2018 年高新技术企业申报工作补助		50,000.00	与收益相关
10、2017 年度稳增长提效应奖励资金	230,000.00	150,000.00	与收益相关
11、关于 LED 太阳能高效节能灯具项目技术改造项目		162,800.00	与收益相关
12、2018 年瞪羚汇倍增计划培育经费奖补		50,000.00	与收益相关
13、失业稳岗补贴	74,324.63	80,005.26	与收益相关
14、专利补助	19,888.16	17,000.00	与收益相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
15、财政贡献补助		6,205,280.00	与收益相关
16、国家高新技术企业认定奖补资金	930,000.00	50,000.00	与收益相关
17、深圳市工商业用电降成本资助	115,661.50	50,166.49	与收益相关
18、高新技术企业认定奖励		300,000.00	与收益相关
19、办公用房补贴		852,180.00	与收益相关
20、展位扶持资金	200,880.90		与收益相关
21、科技企业研发投入激励扶持资金	500,000.00		与收益相关
22、深圳市龙岗区财政局"双优工程"第二批赴德培训补贴	30,000.00		与收益相关
23、2019 年《企业知识产权管理规范》资助项目	23,000.00		与收益相关
24、资金保险费补助	12,618.00		与收益相关
25、企业研发资助	96,000.00		与收益相关
小计	3,803,873.19	11,962,093.75	
26、200-700W LED 照明灯散热套件研发	110,000.00	310,000.00	与资产相关
27、2014 年深圳市工业设计业发展专项资金工业设计中心（深圳市超频三科技股份有限公司工业设计中心）	241,000.00	838,000.00	与资产相关
28、200-700W LED 照明灯散热套件研发及产业化应用	40,000.00	40,000.00	与资产相关
29、2016 年广东省工业与信息化专项资金（生产服务业方向）	145,000.00	145,000.00	与资产相关
30、超大功率 LED 高密度照明光组件关键技术研发	396,990.00	193,415.00	与资产相关
31、深圳市 LED 照明模组散热套件工程技术研究开发中	92,596.65	92,596.64	与资产相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
心			
32、半导体芯片散热组件工程技术研究	123,650.26	729,224.44	与资产相关
33、中国科学院半导体研究所专项经费	519,005.50		与资产相关
34、天台 EMC	13,894.74	13,894.74	与资产相关
35、柯桥 EMC	20,812.50	20,812.50	与资产相关
36、 嵊州 EMC	21,419.35	21,419.35	与资产相关
小计	1,724,369.00	2,404,362.67	
合　计	5,528,242.19	14,366,456.42	

46、投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-10,409,711.68	161,671.64
处置长期股权投资损益		
以摊余成本计量的金融资产在持有期间的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
指定为以公允价值计量其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具在持有期间的股利收入		
合 计	-10,409,711.68	161,671.64

47、信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-8,513,807.00	
其他应收款坏账损失	220,120.61	
其他流动资产减值损失		
长期应收款坏账损失		
合计	-8,293,686.39	

注：损失以“-”号填列。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

48、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失		-3,537,459.52
存货跌价损失	-165,690.73	
合计	- 165,690.73	-3,537,459.52

注：损失以“-”号填列。

49、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
出售划分为持有待售的非流动资产或处置组的利得（损失“-”）		
处置非流动资产的利得（损失“-”）	-112,597.09	107,632.24
债务重组中处置非流动资产的利得（损失“-”）		
非货币性资产交换的利得（损失“-”）		
合 计	-112,597.09	107,632.24

50、营业外收入

（1）营业外收入分类情况

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠利得			
与企业日常活动无关的政府补助			
盘盈利得			
其他	1,264,419.89	749,334.89	1,264,419.89
合计	1,264,419.89	749,334.89	1,264,419.89

51、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失			
捐赠支出	346,000.00	234,400.00	346,000.00
非常损失		1,051.94	
罚款、滞纳金支出	24,322.72	14,325.51	24,322.72

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	289,691.56		289,691.56
其他	38,404.25	8,068.38	38,404.25
合计	698,418.53	257,845.83	698,418.53

52、所得税费用

（1）所得税费用表

项　　目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	11,100,896.91	4,918,302.66
加：递延所得税费用（收益以"-"列示）	-10,189,014.40	-8,022,027.59
所得税费用	911,882.51	-3,103,724.93

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项　　目	本年发生额
利润总额	19,237,196.97
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,885,553.32
子公司适用不同税率的影响	447,735.55
调整以前期间所得税的影响	580,524.77
非应税收入的影响	-4,816,174.37
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,262,708.34
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,024,861.94
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	-12,622.36
其他	-410,980.80
所得税费用	911,882.51

53、其他综合收益的税后净额

详见附注（六）36

54、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

（1）基本每股收益

项　目	本年发生额	上年发生额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	11,592,212.58	9,756,752.07

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	本年发生额	上年发生额
发行在外普通股的加权平均数	233,363,983.00	223,916,734.67
基本每股收益（元/股）	0.05	0.04

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

归属于母公司普通股股东的合并净利润的计算过程如下：

项　目	本年发生额	上年发生额
合并利润表列报的归属于母公司所有者的净利润	11,631,848.58	9,962,902.07
减：当期分配给预计未来可解锁限制性股票持有者的现金股利	39,636.00	206,150.00
归属于母公司普通股股东的合并净利润	11,592,212.58	9,756,752.07

发行在外普通股的加权平均数的计算过程如下：

项　目	本年发生额	上年发生额
年初发行在外的普通股股数	233,190,208.00	122,955,000.00
加：报告期公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		98,364,000.00
加：期后公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		
加：报告期新发行的普通股的加权平均数	176,400.00	2,598,484.67
减：报告期缩股减少普通股股数		
减：报告期因回购等减少普通股的加权平均数	2,625.00	750.00
发行在外普通股的加权平均数	233,363,983.00	223,916,734.67

（2）稀释每股收益

项　目	本年发生额	上年发生额
计算稀释每股收益时归属于母公司普通股股东的合并净利润	11,631,848.58	9,962,902.07
计算稀释每股收益时发行在外普通股的加权平均数	234,547,099.84	223,776,547.39
稀释每股收益（元/股）	0.05	0.04

计算稀释每股收益时，归属于母公司普通股股东的合并净利润的计算过程如下：

项　目	本年发生额	上年发生额
计算基本每股收益时归属于母公司普通股股东的合并净利润	11,592,212.58	9,756,752.07

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	本年发生额	上年发生额
加：当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息扣除所得税影响后归属于普通股股东的部分		
加：当期分配给预计未来可解锁限制性股票持有者的现金股利	39,636.00	206,150.00
加：稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用扣除所得税影响后归属于普通股股东的部分		
计算稀释每股收益时归属于母公司普通股股东的合并净利润	11,631,848.58	9,962,902.07

计算稀释每股收益时，发行在外普通股的加权平均数的计算过程如下：

项　目	本年发生额	上年发生额
计算基本每股收益时发行在外普通股的加权平均数	233,363,983.00	223,916,734.67
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数		
其中：假设可转换公司债转换而增加的普通股加权平均数		
假设认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权平均数		
假设限制性股票解锁而增加的普通股加权平均数	1,183,116.84	-140,187.28
假设回购承诺履行而增加的普通股加权平均数		
计算稀释每股收益时发行在外普通股的加权平均数	234,547,099.84	223,776,547.39

55、现金流量表相关信息

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项　目	本年发生额	上年发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	46,955,945.12	92,884,541.97
其中：收回往来款	6,809,320.75	57,714,001.64
代理业务货款	24,997,757.10	15,441,780.97
政府补助	6,232,873.19	16,626,723.97
利息收入	1,739,933.28	2,377,060.72

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	本年发生额	上年发生额
营业外收入	652,530.81	724,974.67
其他货币资金保证金	6,523,529.99	

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项　目	本年发生额	上年发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	67,173,718.52	114,441,979.35
其中：往来款项	14,973,963.98	68,498,313.04
期间费用	51,791,027.57	41,643,151.18
营业外支出	408,726.97	243,520.32
其他货币资金保证金		4,056,994.81

（3）支付的其他与投资活动有关的现金

项　目	本年发生额	上年发生额
支付的其他与投资活动有关的现金		52,400,000.00
其中：代偿圣比和债务		52,400,000.00

（4）收到的其他与筹资活动有关的现金

项　目	本年发生额	上年发生额
收到的其他与筹资活动有关的现金		1,256,208.98
其中：代扣代缴股权激励的个人所得税款		1,256,208.98

（5）支付的其他与筹资活动有关的现金

项　目	本年发生额	上年发生额
支付的其他与筹资活动有关的现金	52,911,518.48	3,880,426.00
其中：代扣代缴股权激励的个人所得税款	1,256,208.98	
发行股票相关费用		3,820,000.00
回购限制性股票	271,309.50	60,426.00
借款保证金增加	51,384,000.00	

56、现金流量表补充资料

（1）将净利润调节为经营活动现金流量等信息

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	18,325,314.46	27,759,890.77
加：信用减值损失	8,293,686.39	
资产减值准备	165,690.73	3,537,459.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,692,998.96	21,655,421.37
无形资产摊销	707,854.66	603,299.14
长期待摊费用摊销	11,061,193.24	4,184,994.24
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）	112,597.09	-93,306.73
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	289,691.56	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	21,084,241.97	18,390,492.91
投资损失（收益以“-”号填列）	10,409,711.68	-161,671.64
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-9,899,156.27	-7,586,955.34
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-302,354.16	-435,072.25
存货的减少（增加以“-”号填列）	9,792,937.45	-12,044,750.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-94,550,338.02	-27,191,149.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,877,797.92	131,197.57
其他	18,683,176.76	12,301,959.96
经营活动产生的现金流量净额	25,745,044.42	41,051,810.41
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	79,258,857.42	231,305,503.12
减：现金的期初余额	231,305,503.12	307,779,626.04
加：现金等价物的期末余额		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本年金额	上年金额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-152,046,645.70	-76,474,122.92

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：湖南超频三智慧科技有限公司	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	249,869.28
其中：湖南超频三智慧科技有限公司	227,598.23
盛达威科技有限公司	22,271.05
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	12,750,000.00
其中：浙江炯达能源科技有限公司	12,750,000.00
取得子公司支付的现金净额	12,500,130.72

（3）现金和现金等价物的构成

项目	本年金额	上年金额
一、现金	79,258,857.42	231,305,503.12
其中：库存现金	506,492.23	122,194.64
可随时用于支付的银行存款	78,752,365.19	231,183,308.48
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	79,258,857.42	231,305,503.12
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

57、外币项目

（1）外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	——	——	12,924,012.43
其中：美元	1,567,126.89	6.9762	10,932,590.61

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
欧元	2.50	7.8155	19.54
白卢布	592,885.02	3.3213	1,969,131.23
港币	24,862.19	0.8958	22,271.05
应收票据	——	——	1,716,634.93
其中：美元	246,070.20	6.9762	1,716,634.93
应收账款			22,873,790.64
其中：美元	1,293,808.44	6.9762	9,025,866.43
欧元	-463.77	7.8155	-3,624.59
白卢布	4,170,557.89	3.3213	13,851,548.80
其他应收款			436,177.73
其中：白卢布	52,176.59	3.3213	407,786.14
港币	31,694.82	0.8958	28,391.59
其他应付款			6,095,584.92
其中：白卢布	1,835,317.49	3.3213	6,095,584.92

（2）重要境外经营实体说明

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

（七） 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

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
湖南超频三智慧科技有限公司	2019-3-28	未支付对价	51%	购买	2019-3-28	签订股权转让协议并办理了交接	3,582.03 万元	1,511.12 万元
盛达威科技有	2019-12-17	未支付对	100%	购买	2019-12-17	签订股权转让协议并办		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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
限公司		价				理了交接		

（2）合并成本以及商誉

项目	湖南超频三智慧科技有限公司	盛达威科技有限公司
合并成本：		
支付的现金		
转移非现金资产的公允价值		
发行或承担债务的公允价值		
发行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		
合并成本合计	0.00	0.00
减：取得的可辨认净资产的公允价值	611,889.08	0.00
可辨认净资产公允价值份额超出合并成本计入损益的金额	611,889.08	

本公司于 2019 年 3 月 28 日以人民币 0.00 元作为合并对价收购湖南超频三智慧科技有限公司原股东持有的 51%股权，合并成本低于按比例获得的可辨认净资产公允价值的差额 611,889.08 元，确认为营业外收入。湖南超频三智慧科技有限公司购买日可辨认净资产公允价值以交易双方交接数据确定。

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债的情况

项目	湖南超频三智慧科技有限公司		盛达威科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：				
货币资金	227,598.23	227,598.23	22,271.05	22,271.05
预付款项	5,567,502.35	5,567,502.35		
应收款项	76,131.00	76,131.00	28,391.59	28,391.59

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	湖南超频三智慧科技有限公司		盛达威科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
存货	2,341.15	2,341.15		
固定资产	11,261.50	11,261.50		
在建工程	243,342.28	243,342.28		
资产小计	6,128,176.51	6,128,176.51	50,662.64	50,662.64
负债：				
应付账款	146,704.45	146,704.45		
其他应付款	4,741,672.09	4,741,672.09		
应付职工薪酬	39,199.67	39,199.67		
应交税费	817.79	817.79	50,662.64	50,662.64
负债小计	4,928,394.00	4,928,394.00	50,662.64	50,662.64
净资产	1,199,782.51	1,199,782.51		
减：少数股东权益	587,893.43	587,893.43		
取得的净资产	611,889.08	611,889.08		

（八） 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
深圳市凯强热传科技有限公司	深圳	深圳	工业生产	52.00		52.00	同一控制企业合并
惠州市超频三光电科技有限公司	惠州	惠州	工业生产	100.00		100.00	设立
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		100.00	非同一控制企业合并
超频三（国际）技术有限公司	白俄罗斯	白俄罗斯	工业生产	1.00	99.00	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		60.00	非同一控制企业合并

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
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		51.00	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		100.00	设立
湖北省超频三智能科技有限公司	湖北	湖北	智慧城市建设		100.00	100.00	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		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		70.00	设立
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		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		100.00	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		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		60.00	设立
超频三（香港）科技有限公司	香港	香港	贸易与批发	100.00		100.00	设立
盛达威科技有限公司	香港	香港	贸易与批发		100.00	100.00	非同一控制企业合并

（2）重要的非全资子公司

重要非全资子公司的少数股东持有的权益与损益信息如下：

子公司名称	少数股东的持股比例	本年归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
深圳市凯强热传科技有限公司	48%	-1,229,298.51		12,487,645.53

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

子公司名称	少数股东的持股比例	本年归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
中投光电 (深圳)有限公司	40%	821,444.57		-472,389.88
深圳市和力特科技有限公司	49%	132,377.65		512,036.50
湖南超频三智慧科技有限公司	49%	7,404,499.62		11,502,393.05
惠州市超频三全周光智能照明科技有限公司	30%	-377,378.93		-377,378.93
深圳市超频三教育科技有限公司	40%	-4,523.18		-4,523.18
深圳市华智有为科技有限公司	30%	-51,736.00		-51,736.00
深圳市星源存储有限公司	40%	-1,919.34		998,080.66
合　计		6,693,465.88		24,594,127.75

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

子公司　名称	年末余额					
	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
深圳市凯强热传科技有限公司	48,560,926.29	5,987,347.59	54,548,273.88	28,532,345.68		28,532,345.68
中投光电(深圳)有限公司	85,343,699.02	3,599,352.66	88,943,051.68	90,124,026.38		90,124,026.38
深圳市和力特科技有限公司	1,877,216.49	54,931.37	1,932,147.86	887,175.42		887,175.42
湖南超频三智慧科技有限公司	46,913,300.36	9,084,948.97	55,998,249.33	29,037,243.10		29,037,243.10
惠州市超频三全周光智能照明科技有限公司	1,461,904.44	806,589.69	2,268,494.13	1,026,423.91		1,026,423.91
深圳市超频三教育科技有限公司	0.02	3,769.32	3,769.34	15,077.30		15,077.30

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

子公司名称	年末余额					
	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
深圳市华智有为科技有限公司	668,924.73	827,363.10	1,496,287.83	819,512.27		819,512.27
深圳市星源存储有限公司	15,518,331.63	1,599.46	15,519,931.09	8,524,729.44		8,524,729.44

（续）

子公司名称	年初余额					
	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
深圳市凯强热传科技有限公司	26,362,027.36	3,736,366.60	30,098,393.96	1,827,705.11		1,827,705.11
中投光电（深圳)有限公司	6,115,017.60	486,209.30	6,601,226.90	10,043,260.87		10,043,260.87
深圳市和力特科技有限公司	951,933.52	127,962.13	1,079,895.65	307,331.99		307,331.99

（续）

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市凯强热传科技有限公司	21,164,785.40	-2,978,994.41	-2,978,994.41	-20,597,364.26
中投光电（深圳)有限公司	82,977,668.53	2,053,611.43	2,053,611.43	6,275,011.91
湖南超频三智慧科技有限公司	35,820,273.75	15,111,223.72	15,111,223.72	-4,675,096.99
深圳市和力特科技有限公司	4,487,921.92	270,158.46	270,158.46	171,836.53
惠州市超频三全周光智能照明科技有限公司		-1,257,929.78	-1,257,929.78	-1,462,342.31

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市超频三教育科技有限公司		-11,307.96	-11,307.96	
深圳市华智有为科技有限公司	185,840.69	-23,224.44	-23,224.44	295,986.45
深圳市星源存储有限公司	25,118.55	-4,798.35	-4,798.35	-15,325,337.35

（续）

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市凯强热传科技有限公司	23,895,402.58	1,030,211.08	1,030,211.08	5,139,345.98
中投光电 (深圳)有限公司		-3,916,772.18	-3,916,772.18	652,182.76
深圳市和力特科技有限公司	86,124.99	-227,436.34	-227,436.34	-287,780.06

2、 在合营企业或联营企业中的权益

（1） 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
个旧圣比和实业有限公司	云南个旧	云南个旧	研发、生产并销售电池用正极材料	49.50		权益法
惠州格仕乐散热技术有限责任公司	广东惠州	广东惠州	研发、生产并销售散热器等		34.00	权益法
湖南超沃科技有	湖南常	湖南常	散热组件的生	49.00		权益法

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
限公司 湖北省超频三科技产业有限公司	德 湖北武汉	德 湖北武汉	产与销售 城市道路照明工程	40.00		权益法

（2） 重要联营企业的主要财务信息

项 目	个旧圣比和实业有限公司	
	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
流动资产	139,011,236.45	184,897,360.04
非流动资产	120,582,221.27	94,417,093.51
资产合计	259,593,457.72	279,314,453.54
流动负债	116,866,176.00	113,615,384.51
非流动负债	4,234,318.83	4,698,018.39
负债合计	121,100,494.83	118,313,402.90
所有者权益合计	138,492,962.89	161,001,050.64
按持股比例计算的净资产份额	68,554,016.63	79,695,520.07
对联营企业权益投资的账面价值	88,307,220.21	99,451,219.30
营业收入	195,805,552.42	140,977,619.64
净利润	-22,513,129.47	703,490.71
综合收益总额	-22,513,129.47	703,490.71

（3） 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	14,247,731.15	3,913,443.74
下列各项按持股比例计算的合计数		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
—净利润	734,287.41	-186,556.26
—其他综合收益		
—综合收益总额	734,287.41	-186,556.26

（九） 金融工具及其风险

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最大信用风险。

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（四）9。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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（六）3、附注（六）5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。

金融资产和金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

期末余额：

项目	金融资产				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
货币资金	142,538,166.97				142,538,166.97
应收票据	3,651,363.42				3,651,363.42
应收账款	211,065,467.05	10,787,252.41	44,899,189.29	1,552,278.84	268,304,187.59
其他应收款	11,461,769.96	5,870,454.51	3,850,857.90	506,832.00	21,689,914.37
债权投资	52,400,000.00				52,400,000.00
长期应收款	5,606,132.63	5,606,132.63	5,606,132.63	913,322.97	17,731,720.86
合计	426,722,900.03	22,263,839.55	54,356,179.82	2,972,433.81	506,315,353.21

项目	金融负债				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	315,080,000.00				315,080,000.00
应付票据	13,425,617.81				13,425,617.81

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	金融负债				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付账款	81,833,163.41	9,806,248.55	217,225.01	148,672.50	92,005,309.47
其他应付款	19,679,122.93	18,881,420.67	207,536.72	260.00	38,768,340.32
一年内到期的非流动负债	56,599,240.19				56,599,240.19
长期借款		47,960,000.00	11,000,000.00		58,960,000.00
长期应付款		20,422,613.90			20,422,613.90
合计	486,617,144.34	97,070,283.12	11,424,761.73	148,932.50	595,261,121.69

年初余额：

项目	金融资产				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
货币资金	249,724,342.66				249,724,342.66
应收票据	6,880,578.23				6,880,578.23
应收账款	99,478,712.79	55,690,872.04	1,638,452.90	284,867.10	157,092,904.83
其他应收款	42,610,031.94	350,077.90	134,400.00	858,292.00	43,952,801.84
其他流动资产	61,866,127.69				61,866,127.69
长期应收款	5,606,132.63	5,606,132.63	5,606,132.63	6,519,455.60	23,337,853.48
合计	466,165,925.94	61,647,082.57	7,378,985.53	7,662,614.70	542,854,608.73

项目	金融负债				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	324,281,981.95				324,281,981.95
应付票据	26,683,791.56				26,683,791.56
应付账款	81,870,203.24	1,853,012.19	148,672.50		83,871,887.93
其他应付款	18,482,312.73	49,884,484.49		83,010.00	68,449,807.22

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	金融负债				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
一年内到期的非流动负债	9,463,459.78				9,463,459.78
长期借款		7,500,000.00	73,000,000.00	41,000,000.00	121,500,000.00
合计	460,781,749.26	59,237,496.68	73,148,672.50	41,083,010.00	634,250,928.44

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。

汇率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，以下所列外币汇率发生合理、可能的变动时，由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	本年		上年	
	净利润变动	股东权益变动	净利润变动	股东权益变动
人民币对美元贬值 1%	128,717.15		49,619.00	
人民币对美元升值 1%	-128,717.15		-49,619.00	
人民币对欧元贬值 1%	0.20		570.31	
人民币对欧元升值 1%	-0.20		-570.31	
人民币对白卢布贬值 1%		271.10		99,594.54
人民币对白卢布升值 1%		-271.10		-99,594.54

注1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2019年12月31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451,061,854.09 元（2018年12月31日：455,245,441.73元）。

利率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，浮动利率金融资产和负债的利率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	本年		上年	
	净利润变动	股东权益变动	净利润变动	股东权益变动
人民币基准利率增加 25 个基准点	4,972,711.47		4,302,992.99	
人民币基准利率减少 25 个基准点	-4,972,711.47		-4,302,992.99	

注1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

（十） 关联方关系及其交易

1、 本公司的实际控制人

截至2019年12月31日，刘郁持有公司股份54,270,000.00股，占公司总股本的22.81%。杜建军对吉信泰富的出资比例为80.56%，通过吉信泰富间接持有公司股份11,745,648.00股，占公司总股本的4.94%。杜建军、刘郁夫妇两人合计持有公司股份66,015,648.00股，占公司总股本的27.75%；张魁直接持有公司股份34,830,000.00股，通过吉信泰富间接持有公司股份2,834,352.00股,合计占公司总股本的15.83%。

杜建军、刘郁夫妇及张魁合计持有公司股份103,680,000.00股，占公司总股本的43.57%，为公司的实际控制人。

2、 本公司的子公司

本公司的子公司情况详见附注（八）1。

3、 本公司的合营和联营企业

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2在合营企业或联营企业中的权益。本年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：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合营企业或联营企业名称	与本企业的关系
惠州格仕乐散热技术有限责任公司	联营企业
湖北省超频三科技产业有限公司	联营企业
个旧圣比和实业有限公司	联营企业
湖南超沃科技有限公司	联营企业

4、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
深圳智兴恒业投资合伙企业（有限合伙）	股东
深圳市吉信泰富投资合伙企业（有限合伙）	股东
黄晓娴	股东
张正华	董事、副总经理
李光耀	董事、副总经理
戴永祥	董事
叶伟欣	董事、副总经理
刘卫红	副总经理
窦林平	独立董事
吴小员	独立董事
宫兆辉	独立董事
周志平	职工代表监事
马永红	监事
帅维	监事
王军	董事会秘书、副总经理
雷金华	副总经理、财务总监
黄海燕	副总经理
毛松	副总经理
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、总经理
广西六合国智照明科技有限公司	公司副总经理戴永祥的弟弟戴永中持有 67%股权，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
	并担任执行董事、经理
深圳市泰立信节能科技有限公司	公司董事、副总经理叶伟欣的弟弟叶伟珍担任董事长，持有 50%的股权
广州市衡基机电设备工程有限公司	公司控股股东、实际控制人之一张魁，其配偶的哥哥陈科持有 100%股权，并担任执行董事兼经理
广东地隆山农业科技有限公司	公司控股股东、实际控制人之一张魁，其配偶陈阮珠持有 70%股权，其配偶的哥哥陈科持有 30%股权，陈科担任执行董事兼经理
河源尊张实业发展有限公司	公司控股股东、实际控制人之一张魁，其配偶的哥哥陈科持有 95%股权，并担任执行董事兼经理
深圳大雨文化投资有限公司	公司控股股东、实际控制人之一张魁，其配偶陈阮珠持有 99%股权，并担任执行董事兼总经理
和平县公白红星农场	公司控股股东、实际控制人之一张魁，其配偶的哥哥陈科成立的个人独资企业
贵州嘉盛悦宁环保科技有限公司	公司控股股东、实际控制人之一张魁，其配偶的哥哥陈科持有 33%股权，并担任执行董事兼总经理
杭州赢海投资管理合伙企业（有限合伙）	公司副总经理黄海燕持有 85%股权，并任执行合伙人
诸暨市翀雁百媒科技有限公司	公司副总经理黄海燕，其弟媳沈晓燕担任执行董事、经理，并持有 100%股权
诸暨百媒科技有限公司	公司副总经理黄海燕，其弟媳沈晓燕担任执行董事、经理，并持有 80%股权
浙江融谨源资产管理有限公司	公司副总经理黄海燕，其弟媳沈晓燕担任执行董事，并持有 20%股权
海洋王照明科技股份有限公司	公司独立董事窦林平担任独立董事
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合伙人，并持股 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合伙人，并持股 51%股权
深圳市阿图姆投资管理有限公司	持股 5%以上股东黄晓娴直接持有 80%股权
深圳市阿图姆信息技术有限公司	持股 5%以上股东黄晓娴间接持有 54%股权
陆河县永源食品有限公司	公司董事、副总经理叶伟欣持有其 40%的股权并担任其股东代表董事

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
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、副总经理李光耀担任其事务执行合伙人，并持有 51%股权
深圳托克科技有限公司	公司董事、副总经理李光耀女儿李榕茜担任执行董事兼总经理，并持有 100%股权
无锡智安能科技有限公司	公司独立董事吴小员担任其董事，并持有 54%股权
南京同宁智慧新能源有限公司	公司独立董事吴小员担任其执行董事，并持股 45%
广东速美达自动化股份有限公司	公司独立董事宫兆辉担任其独立董事
杭州众信企业品牌调研服务有限公司	公司副总经理黄海燕，其弟弟黄海南担任执行董事、总经理，并持有 90%股权
浙江金麦穗广告有限公司	公司副总经理黄海燕，其弟弟黄海南担任执行董事、总经理，并持有 70%股权
浙江众信品牌管理有限公司	公司副总经理黄海燕，其弟弟黄海南担任执行董事兼总经理，并持有 51%股权
横店集团得邦照明股份有限公司	公司独立董事窦林平担任其独立董事
深圳市北一建筑工程有限公司	公司副总经理毛松，其配偶的妹妹饶维担任执行董事、总经理，并持有 100%股权
杭州东缇岛餐饮管理有限公司	公司副总经理黄海燕，其弟媳沈晓燕担任执行董事兼总经理，并持有 5%股权
浙江晶日科技股份有限公司	公司独立董事窦林平担任董事
云南圣比和新材料有限公司	关联方个旧圣比和实业有限公司的全资子公司

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、 关联方交易情况

（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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
惠州格仕乐散热技术有限责任公司	购买固定资产	1,150,964.99	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
惠州格仕乐散热技术有限责任公司	技术服务	205,863.19	
惠州格仕乐散热技术有限责任公司	出售固定资产		1,150,964.99
深圳市洲明科技股份有限公司	销售产品		28,588.50
个旧圣比和实业有限公司	借款利息	3,612,688.87	1,771,702.21

（2）关联租赁情况

本公司作为出租人：

承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁收益	
		本期数	上期数
惠州格仕乐散热技术有限责任公司	固定资产	201,074.96	62,578.00

（3）关联担保情况

本年度，关联方为本公司担保的情况如下：

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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）2017 年 11 月 6 日，本公司的控股子公司浙江炯达能源科技有限公司与中国银行股份有限公司浙江省分行签订《流动资金借款合同》，合同编号为 17CRJ124，以抵押和保证方式取得借款 15,000,000.00 元用于黄岩 LED 合同能源管理项目的建设，贷款期限为 31 个月。该合同属于黄海燕与承兑人签订的编号为 15XRD031 的《最高额抵押合同》项下的主合同，由其提供最高额担保（最高担保额为人民币壹仟叁佰叁拾万元整）。约定浙江炯达能源科技有限公司以其股东所有土地使用权（权证号为杭上国用（2014）第 005103 号）和建筑物（权证号为杭房权证上移字第 14819582 号）为该借款提供抵押担保。该合同属于黄海燕与承兑人签订的编号为 16CRD007 的《最高额抵押合同》项下的主合同，由其提供最高额担保（最高额为人民币贰佰柒拾壹万元整）。约定浙江炯达能源科技有限公司以其股东黄海燕所有土地使用权（权证号为杭上国用（2014）第 005106 号）为该借款提供抵押担保。该合同属于黄海燕与承兑人签订的编号为 17CRB036 的《最高额抵押合同》项下的主合同，由其提供最高额担保（最高额为人民币陆仟肆佰万元整）。约定浙江炯达能源科技有限公司股东黄海燕为该借款提供抵押担保。

4）2019 年，杜建军先生、刘郁女士分别与光大银行深圳分行、兴业银行深圳龙岗支行、华夏银行深圳中心区支行、深圳农村商业银行龙岗支行、远东租赁、海通恒信、国家开发银行深圳分行签订保证合同，其保证最高本金余额为 5,000 万元、19,200 万元、8,500 万元、500 万元、1,600 万元、2,700 万元、2000 万元。

（5）关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	6,399,807.63	6,012,931.13

6、 关联方应收应付款项余额

（1） 应收关联方款项

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	惠州格仕乐散热技术有限责任公司	185,755.00	1,857.55	1,150,964.99	57,548.25
其他流动资产	个旧圣比和实业有限公司			52,400,000.00	
债权投资	个旧圣比和实业有限公司	52,400,000.00			
应收票据	个旧圣比和实业有限公司	303,490.50			

注：根据本公司 2018 年 7 月 5 日与云南锡业集团有限责任公司签订的《产权交易合同》，受让云南锡业集团有限责任公司持有个旧圣比和实业有限公司 49.5%股权，股权受让价格 94,563,800.00 元，合同同时约定，本公司受让股权时需代为清偿个旧圣比和实业有限公司所欠云南锡业集团有限责任公司 5240 万元债务及利息，款项已于 2018 年 7 月 6 日向云南锡业集团有限责任公司支付。截至 2019 年 12 月 31 日，代清偿债务尚未收回，本公司已按年利率 6.8%计算利息收入。

（2）应付关联方款项

项　目	关联方	年末账面余额	年初账面余额
预收款项	深圳市洲明科技股份有限公司		528.00

注： 截至 2019 年 12 月 31 日，公司董事窦林平未再担任深圳市洲明科技股份有限公司董事，故深圳市洲明科技股份有限公司未在其他关联方明细中。

7、 关联方承诺事项

（1）公司于 2017 年 9 月 11 日与交易对手黄海燕、陈书洁及杭州赢海投资管理合伙企业（有限合伙）签署了《关于浙江炯达能源科技有限公司之股权转让协议》，协议约定，以现金方式受让原股东所持有浙江炯达能源科技有限公司 51.00%的股权，交易对方承诺，标的公司 2017 年度、2018 年度、2019 年度净利润（以合并报表扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润为计算依据，并以受让方认可的具有证券期货从业资格的会计师事务所出具的专项审计报告为准）分别不低于 2,500.00 万元、3,000.00 万元和 3,500.00 万元。

（2）2018 年 10 月，本公司发行股份购买黄海燕、陈书洁、杭州赢海投资管理合伙企业（有限合伙）持有的浙江炯达能源科技有限公司 49%股权，交易对方承诺，标的公司浙江

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

炯达能源科技有限公司 2018 年、2019 年和 2020 年扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润（因实行股权激励构成股份支付，就此所做的会计处理对净利润指标的影响需排除在外）将分别不低于 3,500 万元、4,000 万元、4,500 万元。

（十一） 股份支付

1、 股份支付总体情况

项目	金额或内容
本期授予的各项权益工具总额	
本期行权的各项权益工具总额	16,150,943.70
本期失效的各项权益工具总额	271,309.50
期末累计可行使的权益工具总额	19,599,798.30
期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	2018 年 12 月至 2020 年 12
期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	月为解锁期

（1）2017 年 9 月 11 日，本公司召开的第一届董事会第十六次会议、2017 年 9 月 27 日召开的 2017 年第四次临时股东大会决议，本公司通过了《关于公司<2017 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》。2017 年 10 月 27 日召开的第一届董事会第十八次会议，本公司通过了《关于调整 2017 年限制性股票激励计划相关事项的议案》、《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》。本公司拟向激励对象授予 3,560,000 股限制性股票，其中：首次授予 2,960,000 股公司限制性股票，预留 600,000 股，本次股票激励计划授予 2,960,000 股公司限制性股票，每股面值 1 元，每股授予价格 12.185 元，但授予对象罗强于 2017 年 11 月 20 日签署《深圳市超频三科技股份有限公司 2017 年限制性股票激励计划放弃认购确认书》，放弃认购股份为 5,000 股，因此本次股票激励计划实际授予 2,955,000 股公司限制性股票。本次申请增加注册资本人民币 2,955,000.00 元，变更后的注册资本人民币 122,955,000.00 元，截至 2017 年 11 月 27 日止，已收到由刘卫红等 114 名激励对象股东以货币资金形式缴纳的募集资金合计人民币 36,006,675.00 元。

（2）2018 年 8 月 28 日，本公司召开第二届董事会第九次会议，通过了《关于调整公司 2017 年限制性股票激励计划相关事项的议案》，2018 年 9 月 4 日召开第二届董事会第十次会议，通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，拟向激励对象授予 1,080,000 股预留限制性股票，每股面值 1 元，每股授予价格 10.23 元，实际授予 1,080,000 股公司预留限制性股票，增加资本公积-资本溢价 9,968,400.00 元，截至 2018 年 9 月 10 日止，已收到由江尧、黄林杰共两名激励对象股东以货币资金形式缴纳的募集资金合计人民币

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

11,048,400.00 元。

（3）限制性股票激励计划：本计划有效期自限制性股票授予日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销之日止，最长不超过 60 个月。本计划授予的限制性股票限售期为自限制性股票上市日起 12 个月。激励对象根据本计划获授的限制性股票在解除限售前不得转让、用于担保或偿还债务。本计划首次授予的限制性股票的解除限售期及各期解除限售时间安排如下：自首次授予部分限制性股票上市日起 12 个月后的首个交易日起至首次授予部分限制性股票上市日起 24 个月内的最后一个交易日当日止解除限售的比例为 30%；自首次授予部分限制性股票上市日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予部分限制性股票上市日起 36 个月内的最后一个交易日当日止解除 30%；自首次授予部分限制性股票上市日起36 个月后的首个交易日起至首次授予部分限制性股票上市日起48个月内的最后一个交易日当日止解除 40%。本计划预留授予部分的限制性股票的解除限售期及各期解除限售时间安排：自预留授予部分限制性股票上市日起 12 个月后的首个交易日起至预留授予部分限制性股票上市日起 24 个月内的最后一个交易日当日止解除 50%，自预留授予部分限制性股票上市日起24 个月后的首个交易日起至预留授予部分限制性股票上市日起36 个月内的最后一个交易日当日止解除 50%。

限制性股票解锁的公司业绩考核要求：本计划的首次授予部分解除限售的考核年度为2017-2019 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2016 年净利润为基数，2017 年、2018 年、2019 年净利润增长率不低于 10%、20%、30%；或以2016 年营业收入为基数，2017 年、2018 年、2019 年营业收入增长率不低于 10%、25%、35%。

2、 以权益结算的股份支付情况

项目	金额或内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	注 1
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	30,722,817.62
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	12,771,535.84

注 1、授予日权益工具公允价值的确定方法：对于非董事、高级管理人员的激励对象，限制性股票的公允价值=授予日收盘价。对于董事和高级管理人员，由于其在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%，需要承担限制性股票解除限售但不能转让的限制，对应一定的限制成本，因此限制性股票公允价值=授予日收盘价-董事高管转

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

让限制单位成本。

经计算，2017 年至 2020 年限制性股票费用摊销情况见下表：

金额单位：万元

授予的限制性股票（万股）	需摊销的总费用	2017 年	2018 年	2019 年	2020 年
634.95	3,568.82	159.23	1,635.90	1,277.15	496.54

（十二） 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

截至2019年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

（十三） 资产负债表日后事项

1、利润分配预案

2020 年 3 月 30 日召开的公司第二届董事会第二十六次会议、第二届监事会第二十三次会议，审议通过了《关于 2019 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，以截至 2019 年 12 月 31 日的公司总股本 237,940,408 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.1 元（含税），合计派发现金 2,379,404.08 元（含税），同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 118,970,204 股，转增后公司总股本将增加至 356,910,612 股。该预案尚需提交公司 2019 年年度股东大会审议通过后方可实施。

（十四） 其他重要事项

1、 租赁

（1）与融资租赁有关的信息

本公司作为融资租赁承租人，相关信息如下：

A、截止报告期末，未确认融资费用的余额为3,050,270.91元，采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。

B、各类租入固定资产的年初和期末原价、累计折旧额、减值准备累计金额详见本附注六、13中融资租赁固定资产情况。

C、以后年度将支付的最低租赁付款额：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内（含1年）	23,749,312.50
1年以上2年以内（含2年）	21,302,812.50
合计	45,052,125.00

（2）与经营租赁有关的信息

①本公司作为经营租赁出租人，相关信息如下：

经营租赁租出资产类别	年末余额	年初余额
房屋建筑物	15,474,716.75	7,027,410.08
机器设备		6,504,604.97
投资性房地产	10,726,337.94	11,300,921.35
合计	26,201,054.69	18,328,331.43

②本公司作为经营租赁承租人，相关信息如下：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内（含1年）	4,963,890.70
1年以上2年以内（含2年）	4,963,890.70
2年以上3年以内（含3年）	4,963,890.70
3年以上	2,156,901.32
合计	17,048,573.43

注：上表为本公司研发中心租赁的场地剩余租赁期对应的租赁费用。

2、 政府补助

（1）与收益相关的政府补助

用于补偿已发生的相关成本费用或损失的政府补助的本期发生额共计3,803,873.19元（上期发生额共计11,962,093.75元），其中计入其他收益3,803,873.19元（上期发生额11,962,093.75元），详见附注（六）45

（2）与资产相关的政府补助

A、确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益的情况详见附注（六）32。

（3）计入当期损益的政府补助金额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

计入当期损益的方式	本年发生额		
	与收益相关的政府补助	与资产相关的政府补助	合计
计入其他收益	3,803,873.19	1,724,369.00	5,528,242.19
合　　计	3,803,873.19	1,724,369.00	5,528,242.19

计入当期损益的方式	上年发生额		
	与收益相关的政府补助	与资产相关的政府补助	合计
计入其他收益	11,962,093.75	2,404,362.67	14,366,456.42
合　　计	11,962,093.75	2,404,362.67	14,366,456.42

（十五） 母公司财务报表主要项目附注

1、 应收账款

（1）应收账款分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金　额	比例(%)	金　额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	936,797.54	0.75	936,797.54	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1： LED 照明亮化及空调工程	48,895,093.51	38.98	7,879,376.07	16.11	41,015,717.44
组合 2:消费电子产品及 LED 散热组件	37,827,698.27	30.15	2,190,614.68	5.79	35,637,083.59
组合 3： LED 合同能源管理					

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金　额	比例(%)	金　额	预期信用损失率(%)	
组合 4：合并范围内关联方	37,789,631.85	30.12			37,789,631.85
组合小计	124,512,423.63	99.25	10,069,990.75	8.09	114,442,432.88
合　计	125,449,221.17	100.00	11,006,788.29	8.77	114,442,432.88

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金　额	比例(%)	金　额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	936,797.54	0.87	936,797.54	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1：LED 照明亮化及空调工程	56,321,455.19	52.41	4,683,841.91	8.32	51,637,613.28
组合 2：消费电子产品及 LED 散热组件	28,867,288.94	26.86	986,963.00	3.42	27,880,325.94
组合 3：LED 合同能源管理					
组合 4：合并范围内关联方	21,347,878.39	19.86			21,347,878.39
组合小计	106,536,622.52	99.13	5,670,804.91	5.32	100,865,817.61
合　计	107,473,420.06	100.00	6,607,602.45	6.15	100,865,817.61

本公司按照整个存续期预期信用损失计量应收账款的坏账准备。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

期末单项计提坏账准备的应收账款：

单位名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
深圳市中锐朗盾照明科技有限公司	121,367.30	121,367.30	100.00	实际控制人失联
绿色光束光电技术(深圳）有限公司	495,011.60	495,011.60	100.00	诉讼成功，但未还款
安徽省勤上光电科技有限公司	125,823.20	125,823.20	100.00	实际控制人失联
厦门市东林电子有限公司	126,406.00	126,406.00	100.00	破产清算
汕头双越电子有限公司	47,652.00	47,652.00	100.00	已注销
深圳市泰科诺照明有限公司	20,537.44	20,537.44	100.00	破产清算
合　计	936,797.54	936,797.54		

组合1：LED照明亮化及空调工程

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内（含1年）	7,894,029.01	236,820.87	3.00
1年至2年（含2年）	5,576,577.05	557,657.71	10.00
2年至3年（含3年）	35,424,487.45	7,084,897.49	20.00
3年至4年（含4年）			
4年至5年（含5年）			
5年以上			
合　计	48,895,093.51	7,879,376.07	

组合2：消费电子产品及LED散热组件

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内（含1年）	30,494,741.78	304,947.42	1.00
1年至2年（含2年）	2,928,520.07	439,278.01	15.00
2年至3年（含3年）	4,260,216.42	1,363,269.25	32.00
3年至4年（含4年）	130,000.00	68,900.00	53.00
4年至5年（含5年）	-	-	
5年以上	14,220.00	14,220.00	100.00
合　计	37,827,698.27	2,190,614.68	

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	年初余额	本年增加			本年减少			年末余额
		会计政策变更	计提	合并范围变动	收回或转回	核销	合并范围变动	
应收账款	8,700,606.49	-2,093,004.04	5,092,542.16			693,356.32		11,006,788.29

（3）本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期实际核销的应收账款金额为 693,356.32 元，其中重要的应收账款核销情况如下：

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	款项是否因关联交易产生
深圳华唐锐照明电器有限公司	货款	163,369.83	无法收回	按管理权限报批	否
北京京东世纪贸易有限公司	货款	100,880.00	无法收回	按管理权限报批	否
深圳中裕能源科技有限公司	货款	93,516.00	无法收回	按管理权限报批	否
北京华盛泰和科技有限公司	货款	35,890.00	无法收回	按管理权限报批	否
成都蜀码科技有限公司	货款	35,517.00	无法收回	按管理权限报批	否
合计	--	429,172.83	--	--	--

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款期末余额的比例（%）	计提的坏账准备期末余额
内蒙古明之辉新能源科技有限公司	32,656,166.72	26.03	6,291,235.93
惠州市超频三光电科技有限公司	12,260,960.25	9.77	
浙江炯达能源科技有限公司	9,758,597.75	7.78	
超频三（国际）技术有限公司	8,452,997.15	6.74	
STARSWAY TECHNOLOGY LIMITED	6,759,907.17	5.39	67,599.07
合计	69,888,629.04	55.71	6,358,835.00

2、 其他应收款

（1）按账龄披露

账　龄	年末余额
1 年以内	290,038,240.03
1 至 2 年	220,684.85
2 至 3 年	30,000.00
3 至 4 年	4,400.00
4 至 5 年	120,000.00
5 年以上	215,292.00
小　计	290,628,616.88
减：坏账准备	106,537.14
合　计	290,522,079.74

（2）按照款项性质分类列示

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	7,664,754.58	2,455,732.78
对子公司及联营企业的应收款项	279,974,903.30	252,449,877.60
代理业务货款	2,127,008.00	27,124,765.10
往来款项	108,595.00	1,818,935.91
其他	753,356.00	1,138,864.82

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
合 计	290,628,616.88	284,988,176.21

（3）坏账准备

项目	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期信用损失（未发生信用减值－组合评估）	整个存续期信用损失（未发生信用减值－单项评估）	整个存续期信用损失（已发生信用减值）	合计
期初余额（经重述后）	322,874.73				322,874.73
本年计提数	-216,337.59				-216,337.59
其他变动					
期末余额	106,537.14				106,537.14

按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末账面余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
惠州市超频三光电科技有限公司	往来款	236,510,329.30	1年以内	81.38	
中投光电实业（深圳）有限公司	往来款	23,656,099.29	1年以内	8.14	
湖南超频三智慧科技有限公司	往来款	10,251,225.81	1年以内	3.52	
深圳市星源存储有限公司	往来款	8,524,086.02	1年以内	2.93	
深圳市土地房产交易中心	往来款	4,560,000.00	1年以内	1.57	45,600.00
合计	--	283,501,740.42	--	97.55	45,600.00

3、 长期股权投资

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	391,628,346.18		391,628,346.18	365,933,553.01		365,933,553.01
对联营、合营企业投资	100,533,623.80		100,533,623.80	101,851,219.30		101,851,219.30
合计	492,161,969.98		492,161,969.98	467,784,772.31		467,784,772.31

（1）对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
惠州市超频三光电科技有限公司	51,816,554.38	810,590.63		52,627,145.01		
超频三（国际）技术有限公司	128,001.56	65,761.34		193,762.90		
浙江炯达能源科技有限公司	300,733,400.00	5,778,000.00		306,511,400.00		
中投光电实业（深圳）有限公司	7,800,000.00			7,800,000.00		
深圳市超频三项目管理有限公司	1,000,000.00	2,100,000.00		3,100,000.00		
深圳市凯强热传科技有限公司	3,945,597.07	600,441.20		4,546,038.27		
湖南超频三智慧科技有限公司	-	7,140,000.00		7,140,000.00		
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		2,500,000.00		2,500,000.00		
深圳市华智有为科技有限公司		700,000.00		700,000.00		
深圳市星源存储有限公司		6,000,000.00		6,000,000.00		
合计	365,933,553.01	25,694,793.17		391,628,346.18		

（2）对联营、合营企业投资

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

被投资单位	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
联营企业						
个旧圣比和实业有限公司	88,307,220.21		88,307,220.21	99,451,219.30		99,451,219.30
中咨超频三智慧城市产业股权投资基金（深圳）合伙企业（有限合伙）				2,400,000.00		2,400,000.00
湖南超沃科技有限公司	10,023,665.82		10,023,665.82			
湖北省超频三科技产业有限公司	2,202,737.77		2,202,737.77			
小计	100,533,623.80		100,533,623.80	101,851,219.30		101,851,219.30
合计	100,533,623.80		100,533,623.80	101,851,219.30		101,851,219.30

（续表）

被投资单位	本年增减变动							
	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
联营企业								
个旧圣比和实业有限公司			-11,143,999.09					
中咨超频三智慧城市产业股权投资基金（深圳）合伙企业（有限合伙）								-2,400,000.00
湖南超沃科技有限公司	9,800,000.00		223,665.82					
湖北省超频三科技产业有限公司	2,200,000.00		2,737.77					

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

被投资单位	本年增减变动							
	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
小计	12,000,000.00		-10,917,595.50					-2,400,000.00
合计	12,000,000.00		-10,917,595.50					-2,400,000.00

4、 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	276,395,167.24	197,677,253.08	343,150,180.23	259,961,028.04
其他业务	9,043,515.45	1,006,284.82	9,057,003.71	3,861,428.22
合计	285,438,682.69	198,683,537.90	352,207,183.94	263,822,456.26

（1）主营业务（分产品）

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
消费电子散热配件	105,774,776.69	81,888,002.92	103,319,770.56	83,168,382.43
LED照明散热组件	98,957,615.46	72,240,782.61	136,058,396.63	97,726,592.40
LED照明灯具	71,175,034.73	42,524,962.56	95,065,230.13	74,028,832.21
其他产品	487,740.36	1,023,504.99	8,706,782.91	5,037,221.00
合计	276,395,167.24	197,677,253.08	343,150,180.23	259,961,028.04

（2）主营业务（分地区）

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
境内销售	212,654,381.27	154,593,446.35	282,858,827.27	217,535,454.23
境外销售	63,740,785.97	43,083,806.73	60,291,352.96	42,425,573.81
合计	276,395,167.24	197,677,253.08	343,150,180.23	259,961,028.04

（3）公司前五名客户的主营业务收入情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
广州威恒康电子科技有限公司	14,336,071.57	5.02
北京京东世纪贸易有限公司	10,692,769.78	3.75
深圳市朗胜光科技有限公司	7,598,594.32	2.66
Wipro Enterprises P Limited	7,427,108.02	2.60
Online Trading LLC	6,666,517.81	2.34
合计	46,721,061.50	16.37

5、 投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-10,917,595.50	348,227.90
处置长期股权投资损益		
以摊余成本计量的金融资产在持有期间的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
合 计	-10,917,595.50	348,227.90

（十六） 补充资料

1、 非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《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[2008]》的规定，本报告期本公司非经常性损益发生情况如下：

（收益以正数列示，损失以负数列示）

项 目	本年发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-402,288.65	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,528,242.19	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	本年发生额	说明
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	611,889.08	
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融资产产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	243,803.84	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	本年发生额	说明
小　　计	5,981,646.46	
减：非经常性损益的所得税影响数	835,557.05	
少数股东损益的影响数	58,959.09	
合　　计	5,087,130.32	

2、 净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.98	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.12	0.03	0.03

深圳市超频三科技股份有限公司

二〇二〇年三月三十日

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

营业执照

（副 本）

1-5

统一社会信用代码

91420106081978608B

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

名　　称　中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　石文先

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务审计、基本建设决（结）算审核；法律、法规规定的其他业务；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。（依法须经审批的项目，经相关部门审批后方可开展经营活动）

成立日期　2013年11月06日

合伙期限　长期

主要经营场所　武汉市武昌区东湖路169号2-9层

登记机关　武汉市武昌区行政审批局

年　月　日

2019　11　29

6-1-151

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

证书序号：000387

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：石文先

证书号：53　　发证时间：二〇一九年十一月十九日

证书有效期至：二〇二一年十一月十八日

6-1-152

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

会计师事务所

执业证书

名　　称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：石文先

主任会计师：

经营场所：武汉市武昌区东湖路169号2-9层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：42010005

批准执业文号：鄂财会发〔2013〕25号

批准执业日期：2013年10月28日

证书序号：0002385

说　明

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

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

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

发证机关：湖北省财政厅

二〇一八年九月三日

中华人民共和国财政部制

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

姓名 Full name 蔡水光

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1972-07-03

工作单位 Working unit 中审亚太会计师事务所有限责任公司湖南分所

身份证号码 Identity card No. 433001197207028454



证书编号 No. of Certificate 430100120027

批准注册协会 Authorized Institute of CPAs 湖南省注册会计师协会

发证日期 Date of Issuance 2002 年 12 月 20 日

2010 年 3 月 2 日 换证

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2019.3.29

年 月 日
Y M D

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中审亚太会计师事务所特殊普通合伙湖南分所 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2011 年 5 月 20 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中审亚太会计师事务所有限公司湖南分所 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2011 年 5 月 20 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中审亚太会计师事务所特殊普通合伙湖南分所 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2015 年 12 月 28 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

众环海华会计师事务所特殊普通合伙湖南分所 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2015 年 12 月 28 日

众环海华会计师事务所特殊普通合伙湖南分所 2015.12.30 变出

一、注册会计师在执行业务时，应当将本证书置于经常见到的地方。

二、注册会计师不得转让、涂改本证书。

三、注册会计师有正当理由终止执行法定业务的，应当将本证书缴还主管注册会计师协会。

四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name 刘艳林

性别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1989-11-04

工作单位 Working unit 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分所

身份证号码 Identity card No. 432524198911043244



中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分所 4201080000311685

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal

湖南省注册会计师协会 2019.3.29

证书编号：
No. of Certificate
420100050370

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs
湖南省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance
2018 年 12 月 11 日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并资产负债表（资产）

编制单位：深圳市超频三科技股份有限公司　　会合 01 表

单位：人民币元

资产	附注	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		115,671,327.42	142,538,166.97
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据		1,073,115.53	3,651,363.42
应收账款		231,050,384.80	251,049,817.20
预付款项		35,605,015.42	33,478,224.88
其他应收款		15,682,800.95	21,349,079.19
其中：应收利息			
应收股利			
存货		103,666,447.88	97,721,842.78
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		8,810,917.42	7,481,922.07
流动资产合计		511,560,009.42	557,270,416.51
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		16,337,011.15	16,148,858.69
长期股权投资		99,844,577.91	102,554,951.36
其他权益工具投资		2,400,000.00	2,400,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		10,720,889.91	10,726,337.94
固定资产		325,711,341.61	328,849,150.99
在建工程		37,106,488.13	35,091,018.63
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		28,502,123.41	28,699,879.38
开发支出		307,541.23	
商誉		109,306,902.24	109,306,902.24
长期待摊费用		26,743,626.74	28,015,692.37
递延所得税资产		28,376,833.79	23,426,157.75
其他非流动资产		23,882,932.00	997,272.42
非流动资产合计		761,640,268.12	738,616,221.77
资产总计		1,273,200,277.54	1,295,886,638.28

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并资产负债表（负债及股东权益）

编制单位：深圳市超频三科技股份有限公司　　单位：人民币元

负债和股东权益	附注	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款		338,180,000.00	315,080,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据		9,697,165.03	13,425,617.81
应付账款		76,532,901.61	92,005,309.47
预收款项			13,887,986.05
合同负债		16,227,830.45	
应付职工薪酬		6,025,463.84	11,801,321.83
应交税费		15,639,877.43	20,242,304.03
其他应付款		37,792,689.57	38,788,593.07
其中：应付利息		20,252.75	20,252.75
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		48,967,990.19	56,599,240.19
其他流动负债			151,442.65
流动负债合计		549,063,918.12	561,981,815.10
非流动负债：			
长期借款		52,080,000.00	58,960,000.00
应付债券			
长期应付款		19,006,748.16	20,422,613.90
预计负债			
递延收益		10,379,520.09	10,711,949.30
递延所得税负债		740,270.05	743,224.74
其他非流动负债			
非流动负债合计		82,206,538.30	90,837,787.94
负债合计		631,270,456.42	652,819,603.04
股东权益：			
股本		237,940,408.00	237,940,408.00
其他权益工具			
资本公积		255,988,857.75	254,780,030.06
减：库存股		19,599,798.30	19,599,798.30
其他综合收益		-2,781,828.94	721,433.15
盈余公积		13,104,961.85	13,104,961.85
未分配利润		133,183,724.29	131,525,872.73
归属于母公司股东权益合计		617,836,324.65	618,472,907.49
少数股东权益		24,093,496.47	24,594,127.75
股东权益合计		641,929,821.12	643,067,035.24
负债和股东权益总计		1,273,200,277.54	1,295,886,638.28

法定代表人：杜建　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并利润表

编制单位：深圳市超频三科技股份有限公司　　会合 02 表　　单位：人民币元

项目	附注	2020 年 1-3 月	2019 年 1-3 月
一、营业总收入		89,353,977.27	120,408,871.60
其中：营业收入		89,353,977.27	120,408,871.60
二、营业总成本		99,812,315.77	116,783,460.17
减：营业成本		61,460,224.71	77,580,576.94
税金及附加		745,922.94	959,822.80
销售费用		8,107,162.79	6,511,925.99
管理费用		18,331,583.80	19,366,635.12
研发费用		6,026,543.63	7,270,103.96
财务费用		5,140,877.90	5,094,395.36
其中：利息费用		6,273,319.21	5,502,269.83
利息收入		69,814.01	248,398.51
加：其他收益		8,660,116.35	312,918.40
投资收益（损失以“-”号填列）		-2,710,373.45	-2,875,672.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,710,373.45	-2,875,672.04
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		640,910.05	2,181,638.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,867,685.55	3,244,296.63
加：营业外收入		162,629.35	546,371.06
减：营业外支出		389,499.11	50,119.01
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,094,555.31	3,740,548.68
减：所得税费用		-4,149,588.31	-1,090,173.60
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		55,033.00	4,830,722.28
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		55,033.00	4,830,722.28
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,657,859.06	5,562,175.84
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,602,826.06	-731,453.56
六、其他综合收益的税后净额		-3,503,262.09	-90,617.77
（一）归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-3,503,262.09	-90,617.77
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-3,503,262.09	-90,617.77
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（3）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（4）现金流量套期损益的有效部分			
（5）外币财务报表折算差额			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-3,503,262.09	-90,617.77
七、综合收益总额		-3,448,229.09	4,740,104.51
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		-1,845,403.03	5,471,558.07
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,602,826.06	-731,453.56
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.01	0.02
（二）稀释每股收益		0.01	0.02

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并现金流量表

编制单位：深圳市超频三科技股份有限公司　　会合 03 表　　单位：人民币元

项目	附注	2020 年 1-3 月	2019 年 1-3 月
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		113,581,586.97	138,764,781.27
收到的税费返还		2,152,031.58	2,686,867.95
收到其他与经营活动有关的现金		20,645,934.60	5,431,242.06
经营活动现金流入小计		136,379,553.15	146,882,891.28
购买商品、接受劳务支付的现金		83,236,460.99	73,225,602.23
支付给职工以及为职工支付的现金		24,834,096.99	25,430,425.07
支付的各项税费		9,706,564.80	6,409,886.13
支付其他与经营活动有关的现金		18,219,382.61	27,900,155.09
经营活动现金流出小计		135,996,505.39	132,966,068.52
经营活动产生的现金流量净额		383,047.76	13,916,822.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			5,000.00
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			
投资活动现金流入小计			5,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,118,028.92	5,720,367.69
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			9,800,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		28,118,028.92	15,520,367.69
投资活动产生的现金流量净额		-28,118,028.92	-15,515,367.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,070,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		83,000,000.00	57,292,100.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		84,070,000.00	57,292,100.00
偿还债务支付的现金		75,240,594.50	28,476,893.62
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,383,436.27	4,512,163.78
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		80,624,030.77	32,989,057.40
筹资活动产生的现金流量净额		3,445,969.23	24,303,042.60
四、汇率变动对现金的影响		-485,603.05	-50,994.62
五、现金及现金等价物净增加额		-24,774,614.98	22,653,503.05
加：期初现金及现金等价物余额		79,234,167.21	231,304,178.15
六、期末现金及现金等价物余额		54,459,552.23	253,957,681.20

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

资产负债表（资产）

编制单位：深圳市超频三科技股份有限公司　　会企 01 表　　单位：人民币元

资产：	附注	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		70,882,213.99	89,138,817.19
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据		754,778.37	3,380,333.76
应收账款		99,962,536.40	114,442,432.88
预付款项		73,587,788.50	33,341,912.36
其他应收款		279,852,594.05	290,522,079.74
其中：应收利息			
应收股利			
存货		28,740,978.28	30,007,585.83
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,963,123.95	4,845,858.01
流动资产合计		556,744,013.54	565,679,019.77
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		16,337,011.15	16,148,858.69
长期股权投资		491,566,004.80	492,161,969.98
其他权益工具投资		2,400,000.00	2,400,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		48,288,950.73	49,739,138.99
在建工程		32,860,725.91	31,622,657.30
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		6,330,663.81	6,380,533.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		15,640,211.15	16,330,908.22
递延所得税资产		9,824,526.54	7,839,440.18
其他非流动资产		23,325,632.00	439,972.42
非流动资产合计		698,973,726.09	675,463,478.81
资产总计		1,255,717,739.63	1,241,142,498.58

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

资产负债表（负债及股东权益）

编制单位：深圳市超频三科技股份有限公司　　单位：人民币元

负债和股东权益	附注	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款		272,280,000.00	271,280,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据			
应付账款		22,745,942.95	15,854,983.97
预收款项			8,416,972.16
合同负债		11,572,500.15	
应付职工薪酬		2,192,079.32	4,233,853.29
应交税费		131,215.78	188,577.73
其他应付款		162,714,662.32	141,079,401.18
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		35,261,740.19	35,261,740.19
其他流动负债			
流动负债合计		506,898,140.71	476,315,528.52
非流动负债：			
长期借款		52,080,000.00	58,960,000.00
应付债券			
长期应付款		5,042,685.66	6,922,613.90
预计负债			
递延收益		10,201,582.05	10,519,979.61
递延所得税负债		333,553.62	333,553.62
其他非流动负债			
非流动负债合计		67,657,821.33	76,736,147.13
负债合计		574,555,962.04	553,051,675.65
股东权益：			
股本		237,940,408.00	237,940,408.00
其他权益工具			
资本公积		380,847,066.89	379,605,723.79
减：库存股		19,599,798.30	19,599,798.30
其他综合收益			
盈余公积		13,104,961.85	13,104,961.85
未分配利润		68,869,139.15	77,039,527.59
股东权益合计		681,161,777.59	688,090,822.93
负债和股东权益总计		1,255,717,739.63	1,241,142,498.58

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

利润表

编制单位：深圳市超频三科技股份有限公司　　会企 02 表　　单位：人民币元

项目	附注	2020 年 1-3 月	2019 年 1-3 月
一、营业收入		41,124,428.90	69,835,787.67
减：营业成本		29,731,551.34	52,173,864.95
税金及附加		152,281.80	248,864.53
销售费用		5,772,459.92	4,877,559.46
管理费用		6,143,107.22	7,460,939.18
研发费用		4,104,578.95	4,902,494.59
财务费用		3,958,655.03	4,566,469.40
其中：利息费用		4,189,479.05	5,013,735.99
利息收入		45,059.09	201,225.49
加：其他收益		1,045,689.60	277,566.45
投资收益（损失以“-”号填列）		-2,688,506.87	-3,167,343.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,688,506.87	-3,167,343.04
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		405,261.45	2,399,432.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,975,761.18	-4,884,748.16
加：营业外收入		98,920.38	524,080.14
减：营业外支出		278,634.00	20,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-10,155,474.80	-4,380,668.02
减：所得税费用		-1,985,086.36	-184,352.86
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,170,388.44	-4,196,315.16
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,170,388.44	-4,196,315.16
（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			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		-8,170,388.44	-4,196,315.16
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

现 金 流 量 表

编制单位：深圳市超频三科技股份有限公司　　会企 03 表　　单位：人民币元

项目	附注	2020 年 1-3 月	2019 年 1-3 月
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		61,834,025.23	96,592,858.48
收到的税费返还		2,007,462.65	2,645,804.78
收到的其他与经营活动有关的现金		71,229,208.89	62,818,711.99
经营活动现金流入小计		135,070,696.77	162,057,375.25
购买商品、接受劳务支付的现金		61,523,678.94	32,575,289.83
支付给职工以及为职工支付的现金		9,873,114.70	11,792,733.12
支付的各项税费		34,193.19	2,736,011.91
支付的其他与经营活动有关的现金		43,562,422.78	75,515,867.37
经营活动现金流出小计		114,993,409.61	122,619,902.23
经营活动产生的现金流量净额		20,077,287.16	39,437,473.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		25,254,096.25	732,465.33
投资所支付的现金		1,500,000.00	9,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金		26,754,096.25	10,532,465.33
投资活动现金流出小计		-26,754,096.25	-10,532,465.33
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		60,000,000.00	56,792,100.00
取得借款收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金		60,000,000.00	56,792,100.00
筹资活动现金流入小计		67,215,594.50	19,952,869.12
偿还债务所支付的现金		4,256,675.30	4,168,259.27
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		71,472,269.80	24,121,128.39
支付的其他与筹资活动有关的现金		-11,472,269.80	32,670,971.61
筹资活动现金流出小计		-107,524.31	
筹资活动产生的现金流量净额		-18,256,603.20	61,575,979.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		37,754,817.19	153,955,005.43
五、现金及现金等价物净增加额		19,498,213.99	215,530,984.73
加：期初现金及现金等价物余额			
六、期末现金及现金等价物余额			

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn