

深圳市超频三科技股份有限公司

2026 年半年度报告

2026-024



2026 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分详细描述了公司经营中可能面对的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理、环境和社会	26
第五节 重要事项	28
第六节 股份变动及股东情况	36
第七节 债券相关情况	40
第八节 财务报告	41

备查文件目录

- 一、经公司法定代表人签名的 2026 年半年度报告原件。
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、其他有关资料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

释义

释义项	指	释义内容
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
超频三、公司、股份公司、本公司	指	深圳市超频三科技股份有限公司
控股股东、实际控制人	指	杜建军、刘郁夫妇
三吨锂业	指	江西三吨锂业有限公司，系公司控股子公司
个旧圣比和、圣比和	指	个旧圣比和实业有限公司，系公司控股子公司
深圳新能源	指	深圳市超频三新能源科技有限公司，系公司全资子公司
惠州超频三	指	惠州市超频三光电科技有限公司，系公司全资子公司
炯达能源、浙江炯达	指	浙江炯达能源科技有限公司，系公司全资子公司
超频三（国际）	指	超频三（国际）技术有限公司，系公司境外子公司
凯强热传	指	深圳市凯强热传科技有限公司，系公司控股子公司
深圳照明	指	深圳市超频三照明科技有限公司，系公司控股子公司
中投光电	指	中投光电实业（深圳）有限公司，系公司控股子公司
云南新材料	指	云南圣比和新材料有限公司，系公司二级控股子公司
红河新能源	指	圣比和（红河）新能源有限公司，系公司二级控股子公司
吉信泰富	指	云南吉信泰富企业管理中心（有限合伙）
章程、公司章程	指	深圳市超频三科技股份有限公司章程
股东会	指	深圳市超频三科技股份有限公司股东会
董事会	指	深圳市超频三科技股份有限公司董事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《上市规则》	指	《深圳证券交易所创业板股票上市规则》
《规范运作》	指	《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》
巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）	指	中国证监会指定的创业板信息披露网站
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
上年同期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王军	吴晓珊
联系地址	深圳市龙岗区宝龙街道宝龙社区高科大道 18 号超频三大楼 A 座 1301	深圳市龙岗区宝龙街道宝龙社区高科大道 18 号超频三大楼 A 座 1301
电话	0755-89890019	0755-89890019
传真	0755-89890117	0755-89890117
电子信箱	cps@pccooler.cn	cps@pccooler.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

☒适用 ☐不适用

公司注册地址	深圳市龙岗区宝龙街道宝龙社区高科大道 18 号超频三大楼 A 座 1301
公司注册地址的邮政编码	518116
公司办公地址	深圳市龙岗区宝龙街道宝龙社区高科大道 18 号超频三大楼 A 座 1301
公司办公地址的邮政编码	518116
公司网址	www.cps-groups.cn
公司电子信箱	cps@pccooler.cn
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2026 年 05 月 25 日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网，详见公司《关于公司完成工商变更登记的公告》（公告编号：2026-021）

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2025 年

年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☒适用 ☐不适用

	注册登记日期	注册登记地点	统一社会信用代码号码
报告期初注册	2022 年 09 月 26 日	深圳市市场监督管理局	91440300774117464B
报告期末注册	2026 年 05 月 25 日	深圳市市场监督管理局	91440300774117464B
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2026 年 05 月 25 日		
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网，详见公司《关于公司完成工商变更登记的公告》（公告编号：2026-021）		

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	634,328,145.00	474,366,107.25	33.72%
归属于上市公司股东的净利润（元）	17,324,621.64	11,308,495.59	53.20%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	13,125,115.51	4,205,658.76	212.08%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-36,565,514.91	88,135,697.56	-141.49%
基本每股收益（元/股）	0.0379	0.0247	53.44%
稀释每股收益（元/股）	0.0379	0.0247	53.44%
加权平均净资产收益率	4.01%	1.97%	2.04%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,170,483,514.08	2,060,781,296.47	5.32%
归属于上市公司股东的净资产（元）	439,333,441.91	424,243,378.98	3.56%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

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

☐适用 ☒不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	257,543.52	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	3,189,852.77	
债务重组损益	104,034.87	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,306,564.80	
减：所得税影响额	-397,591.11	
少数股东权益影响额（税后）	1,056,080.94	
合计	4,199,506.13	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司主要业务及产品、用途

公司主要从事锂离子电池材料、电子产品新型散热器件、LED 产业链相关业务。报告期内，公司主营业务未发生重大变化。

1、锂离子电池材料业务

公司锂离子电池材料业务拥有从“废旧锂离子电池材料综合回收利用→前驱体/碳酸锂→正极材料”完整产业链优势，主要产品包括碳酸锂、正极材料（三元材料、钴酸锂、锰酸锂等）及前驱体，产品主要用于锂电池制造，并最终应用于新能源动力汽车、消费类电子产品及数码、小动力领域。

2、电子产品新型散热器件业务

公司深耕散热技术的研发与应用，持续推出覆盖多场景的新型散热系统，致力于为全球客户提供系统化的新型散热解决方案，打造国内外知名的电子产品散热解决方案及应用领域的领导品牌。公司“散热器”产品入选第一批深圳市制造业单项冠军产品名单，旗下散热品牌“PCCOOLER”与“超频三”在相关消费群体中享有较高知名度。主要产品及应用领域如下：

（1）消费电子散热产品：包括热管、水冷散热器、风冷散热器等，主要用于计算机 CPU、显卡等机箱内热源的散热。

水冷散热器形成多层次产品矩阵——高端 DV/DT/DX 系列、入门级 DA 系列以及性能级 GT 系列，精准满足不同用户群体的散热需求。风冷散热器分为 RZ 系列与 RT 系列，RZ 系列定位于高性能旗舰市场，以卓越的散热性能满足高端用户对极致散热的追求；RT 系列则面向主流入门市场，凭借出色的散热表现与高性价比，为大众装机用户提供可靠的散热解决方案。

（2）计算机整机及其周边产品：包括电脑整机、机箱、电源、风扇等配件。

性能扇、灯效扇、工业级风扇的产品组合有效覆盖不同细分市场的用户偏好；C5/C3/蜂鸟等系列机箱、KN/YK/KF 等系列电源协同布局，构建整机散热生态，确保系统在高负载下热稳定运行。

（3）LED 照明散热组件：散热灯具套件，主要用于 LED 照明灯具的散热，保障 LED 芯片长期工作温度控制在安全范围内，延长灯具寿命。

面向 AI 计算场景的高功耗散热需求，公司推出 AI 工作站散热解决方案，该系列产品针对高性能 CPU 和 GPU 的散热特性进行专项优化，可满足 AI 训练、AI 推理等高负载场景的持续散热需求，是公司散热业务向高性能计算领域延伸的重要方向；同时依托在散热领域长期积累的技术经验，公司布局液冷散热业务，面向数据中心、云计算基础设施及服务器等应用场景，提供专业高效的液冷散热解决方案。当前相关业务尚处于市场拓展的初步阶段，短期内不会对公司业绩产生重大影响。

3、LED 产业链相关业务

公司依托于散热器业务，向下游延伸拓展至 LED 照明灯具、合同能源管理及照明工程等业务。LED 照明灯具主要产品包括球场灯、投光灯、路灯、隧道灯、工矿灯等，目前被广泛应用于体育场馆照明、景观亮化、太阳能照明、道路照明、工业及场地照明等相关应用领域；作为同时拥有城市及道路照明工程专业承包壹级资质和照明工程专项设计甲级资质的企业之一，公司通过子公司炯达能源、中投光电等，从事城市、道路及室内照明节能项目和照明工程项目实施、合同能源管理业务。公司 LED 体育照明产品已成功应用于 2026 年湖北省城市足球联赛（楚超）、2026 年浙江省超级联赛（吴越杯）、陕西省第十八届运动会、武汉第七届世界军人运动会、青岛第十届全国学生运动会等重大体育赛事的场馆建设，为各项赛事提供了专业、可靠的照明保障。公司是体育照明行业标准及国家标准的参编单位之一，长期深耕于专业级及 TV 转播级体育照明赛道。

（二）主要经营模式

1、生产模式

公司根据自身业务与所处行业特点，主要采取“以销定产”的生产模式。公司以市场需求为导向，根据市场反馈、销售预测、经营目标的情况制定产品销售计划，生产部门根据销售计划编制生产计划并组织安排生产，并对生产过程进行总体控制和管理；通过灵活调整生产节奏和资源配置，快速响应市场变化，确保生产计划顺利完成。

2、采购模式

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

3、销售模式

公司始终坚持“以客户为中心、以市场为导向”的经营理念，根据不同产品、业务特点采用直销与经销相结合、线上与线下互补的多元化全渠道销售模式。公司锂离子电池材料、LED 照明灯具等销售

主要采用直销模式，与终端客户建立起长期稳定的战略合作关系，为客户创造更大价值；消费电子散热产品销售主要采用经销模式，适应市场特点和客户特性，间接为客户提供服务。同时，公司积极探索开展互联网等新兴销售模式。

（三）主要的业绩驱动因素

报告期内，公司实现营业总收入 63,432.81 万元，较上年同期增长 33.72%；实现归属于上市公司股东的净利润 1,732.46 万元，较上年同期增长 53.20%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 1,312.51 万元，较上年同期增长 212.08%。报告期内，公司锂离子电池材料业务实现营业收入 47,239.83 万元，同比提升 114.87%，锂离子电池材料市场行情回暖，公司碳酸锂产能逐步释放，经营利润扭亏为盈，盈利能力进一步增强。

（四）公司主要业务所属行业情况

1、行业现状及发展趋势

（1）锂电池回收利用与锂离子电池材料行业

伴随新能源汽车行业的持续发展，当前锂电池回收利用行业正处于政策驱动下的规范化与规模化进程。国家高度重视锂电池回收利用，将其作为推动新能源汽车产业可持续发展的重要环节，近年来《推动大规模设备更新和消费品以旧换新行动方案》《新能源汽车废旧动力电池综合利用行业规范条件》《健全新能源汽车动力电池回收利用体系行动方案》《新能源汽车废旧动力电池回收和综合利用管理暂行办法》等政策相继出台，旨在加强新能源汽车废旧动力电池回收和综合利用全链条监督管理，构建规范、安全、高效回收利用体系，促进资源循环利用。根据工信部公布的符合《新能源汽车废旧动力蓄电池综合利用行业规范条件》企业名单，截至目前已先后认定了 5 批共 156 家白名单企业，白名单企业在电池回收资质、技术、渠道等方面发展较为完善，有望推进行业规范化发展进程。随着国家层面对动力电池回收产业的进一步高度重视，动力电池回收体系建设将会按下“加速键”，市场也将呈现广阔前景。

随着全球碳中和目标的深化落实，新能源汽车、储能等下游行业飞速发展，锂离子电池材料市场的需求也持续增长。锂电池正极材料行业，属于新能源、新材料和新能源汽车领域重点发展的关键材料行业，目前市场上主流的锂电池正极材料包括三元材料、磷酸铁锂、钴酸锂以及锰酸锂，四种材料因各自的特性差异应用于不同需求领域。碳酸锂是生产锂电池正极材料的关键原材料之一，广泛应用于新能源汽车、储能、消费电子等领域，其供需关系和价格波动直接影响整个锂电池产业链。根据中国有色金属工业协会锂业分会统计，2026 年上半年，我国碳酸锂累计产量为 56.3 万吨，同比增长 33.9%；碳酸锂价格走势呈现出明显的“先扬后抑”特征，年初出口退税取消一度抬升全年需求预期，叠加津巴布韦暂

停锂矿出口及江西采矿证换证周期等因素影响，成本端支撑抬升，推动价格反弹上行至 20 万元/吨；此后，澳矿重启及津巴布韦恢复出口引发供给宽松预期，6 月末回落至约 15 万元/吨。根据含量和应用领域的不同，碳酸锂主要分为工业级碳酸锂和电池级碳酸锂，而电池级碳酸锂因其高纯度、化学性质相对稳定、成本结构适配性较强，主要应用于磷酸铁锂及部分三元正极材料体系。随着下游应用规模扩大及对电池能量密度、循环寿命、安全性等性能要求的不断提升，对碳酸锂产品在纯度控制、物理性能的稳定性及长期一致性方面的要求也会不断提高。为进一步加强锂电池行业规范管理，引导产业加快转型升级和结构调整，工信部陆续发布了《锂离子电池行业规范条件》《锂离子电池行业规范公告管理办法》《新能源汽车废旧动力电池回收和综合利用管理暂行办法》等政策文件，一方面对电池、正极材料、负极材料、隔膜、电解液这五大环节提出更高要求，引导企业减少单纯扩大产能的制造项目，加强技术创新、提高产品质量、降低生产成本；另一方面通过细化回收利用各项措施，明确各环节主体责任，并围绕全产业链推进标准化工作，推动建立全流程、多层次的动力电池回收体系。

当前我国新能源汽车动力电池已进入规模化退役阶段，锂电池市场存量规模巨大且持续增长，随着电池拆解回收技术逐渐进步、渠道逐步规范、国家政策的支持，总体来看，锂电池回收利用与锂离子电池材料行业具备良好的外部政策环境和较大的市场空间。

（2）电子产品散热器行业

电子产品散热器行业是电子产业链的重要环节，随着电子设备性能的不不断提升和集成度的增加，散热问题成为制约设备稳定运行和性能发挥的关键因素之一。散热器作为电子产品的一种结构部件，应用领域广泛，消费类电子产品、LED 照明产品、新能源汽车、储能设备、云计算服务器、4G/5G 移动设备及通讯基站、医疗设备、航天及军工测试设备、交直流逆变器等领域都涉及散热及热管理系统的应用，散热市场潜力巨大。

散热器是电子元器件不可或缺的重要组成部分，其市场需求一直较为稳定。散热器是附着在发热设备上的一层良好导热介质，其核心部件为散热片或热管，散热器质量直接影响运转机械设备部件的稳定性和寿命。散热器依据散热方式分为风冷散热、热管散热、液冷散热等，不同技术适用于不同的应用场景。随着人工智能、云计算等技术的创新发展以及 AI 大模型等应用对于算力需求的不断攀升，AI 服务器等高功率密度场景的散热难题日益凸显，液冷技术（包括冷板式液冷、浸没式液冷等）凭借散热效率高、PUE 控制能力强、能耗低的核心优势，应用场景持续拓展，在数据中心、高性能计算、AI 服务器等领域的需求展现出较强的成长性。伴随着电子元器件技术不断革新、产品更新换代速度加快，为满足市场需求，散热器行业在散热材料和介质、结构和工艺上不断进行创新升级，以提高散热器的性能和可靠性，应对高集成度、高算力环境下的散热挑战。目前，我国电脑散热器行业正逐步进入品牌竞争

阶段，企业通过技术创新、质量提升和市场推广，努力打造具有竞争力的品牌。在市场对散热器件需求品质化发展的趋势下，我国散热器行业逐步向节能化、高效化、智能化、集成化方向转变。

目前，散热器主要生产厂商集中于我国大陆地区和台湾地区。由于散热器属于下游消费电子的配套产业，随着国内上述产业的快速发展，散热器产业链的国产化进程不断加快。尽管 PC 行业已进入成熟期，但其市场空间依然广阔，作为与电子信息产业紧密相关的下游应用领域，PC 行业在国家一系列鼓励支持信息技术产业发展政策的推动下，将迎来新一轮成长机遇；AI 服务器、人形机器人等新兴市场需求的不断涌现，也为电子产品散热器件行业带来了新的增长点。

（3）LED 产业链相关行业

近年来，在政策与市场需求的双重推动下，LED 照明行业及其上下游产业呈现良好态势。LED 照明以其高效节能、长寿命的特性，使其成为替代传统照明的首选，渗透率不断提升。当前，LED 照明行业整体增速虽有所放缓，但产业链技术持续进步，新技术不断涌现，使得市场竞争日益激烈。未来，随着节能环保理念的深入，兼具高效、可靠、长寿命等优势 LED 照明产品，其应用领域将进一步拓宽；行业集中度有望继续提升，市场对智能化与定制化产品的需求也将不断增强。

2、行业的季节性和周期性

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

3、主要竞争对手情况

在锂离子电池材料领域，公司主要竞争对手包括格林美股份有限公司、广东邦普循环科技有限公司、天力锂能集团股份有限公司等；在散热器领域，公司主要竞争对手包括奇鋆科技股份有限公司、讯凯国际股份有限公司等。

4、公司所处的行业地位

公司拥有“废旧锂离子电池材料综合回收利用→前驱体/碳酸锂→正极材料”完整产业链技术，是国内同行业中为数不多的既具备生产及回收利用正极材料产品技术又拥有生产前驱体、碳酸锂能力的企业之一，具备自行研究设计和制造关键核心设备能力，在国内同行业具有较强的技术创新能力和竞争优势。同时，公司立足散热技术的研发与应用，是国内 PC 散热配件主要生产厂家之一，CPU 散热器等 PC 散热配件产品在业内享有较高的声誉；凭借自身行业内领先的散热技术以及工业设计优势，公司成为 LED 照明市场上为数不多的可以提供高功率 LED 灯具和一整套散热解决方案的企业，并且在高功率 LED 照明散热领域处于行业领先地位。

二、核心竞争力分析

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

（一）生产工艺优势

公司在生产过程中高度重视工艺流程的改进及生产自动化改造，针对产品特性及生产工艺特点，自主研发、定制一批关键自动化生产设备，持续推进生产工艺流程的精细化与智能化。公司在长期生产经营过程中形成了成熟的生产工艺技术，产线多以柔性设计为主，以灵活适应生产需求；同时结合生产实践和客户需求不断对生产工艺进行优化改进，进一步提高产品的生产效率、产品性能及稳定性。超频三为深圳市制造业单项冠军企业，超频三植物生长灯凭借出色的创新设计和独特的功能品质，获得德国 iF 设计奖，充分展现了公司在工业设计领域的硬核实力。

在锂离子电池材料领域，公司掌握了废旧磷酸铁锂电池绿色环保精细化拆解分离技术、废旧电极材料的预处理工艺技术、有价金属高效浸出工艺技术、浸出液高选择性湿化学杂质分离工艺技术、柔性三元前驱体生产工艺技术、碳酸锂回收工艺技术等多项核心技术。

（二）研发设计与技术优势

目前，公司围绕主营业务产品已形成了一整套具有自主知识产权的技术体系，为公司未来新产品、新工艺的持续创新奠定了坚实的技术基础。公司具有成熟的散热产品设计理念，形成了如压固、扣 FIN、无缝紧配、扩散焊接技术、嵌齿技术等一系列核心技术，有效提升了产品散热性能。公司参与了由大连海洋大学牵头的国家重点研发计划项目“用于设施家禽与水产养殖的 LED 关键技术研发与应用示范”，获批承担了深圳市技术攻关项目“超大功率 LED 高密度照明光组件关键技术研发”。公司及个旧圣比和、三吨锂业、惠州超频三等 6 家子公司均为国家高新技术企业。同时，公司及子公司累计参与制定国家标准 6 项，行业标准 1 项，团体标准 45 项，充分发挥自身技术优势，助力行业健康规范发展。截至报告期末，公司及子公司已累计获得有效授权专利 530 项，注册商标 147 项，著作权 68 项。

公司注重研发人才的引进和培养，拥有专业理论知识扎实、研发实力强、经验丰富的研发团队，长期致力于专项技术的研究和开发工作。公司“CPU 散热器先进制造及应用”项目获深圳市科技进步奖一等奖、广东省科学技术奖励三等奖，“扣片式散热器及其制造方法”获深圳市专利奖、广东专利优秀奖、中国专利优秀奖，“大功率 LED 灯用热管铆接鳍片散热系统技术”项目获科技创新奖一等奖等。

（三）产品优势

公司对产品制订了严格的技术与质量标准，产品品质稳定可靠，品牌影响力不断扩大。为确保产品品质，公司执行严格的质量控制体系，对采购过程、采购产品的验证、生产过程控制、产品标识和可追溯性、产品的检验和试验、不合格品控制等内容作了详细的规定，确保公司的每一个质量控制环节有章可循，保障产品出厂品质。目前公司已通过了 ISO 9001 质量管理体系认证和 ISO 14001 环境管理体系认证，参与了《消费电子用超薄（VC）均温板》《废旧锂离子电池正极材料再生工艺技术要求》《绿色照明检测及评价标准》等国家及行业/团体标准的制定，公司稳定、可靠的产品品质，得到了客户的高度认可，已在行业内树立起良好的品牌形象，在市场上形成了一定的影响力。同时，公司具备及时快速的订单响应能力，能够保障及时向客户量产交货，在满足客户定制化需求的同时不断进行产品研究和前瞻性技术储备，为客户提供优质领先的产品及服务，切实满足客户需求。

（四）营销渠道与综合服务优势

公司具有稳定的销售团队和营销网络，根据产品特征、用户需求等因素，建立了完善的销售体系 and 市场布局。在国内市场，公司营销服务网络覆盖全国多个地区，通过线上电商平台和线下实体渠道相结合的方式，扩大市场覆盖面；在海外市场，公司积极响应“一带一路”倡议，通过海外子公司进一步实施海外市场战略布局，以确保未来能够及时、高效、灵活、快速地响应客户需求，不断拓展营销渠道，为客户提供高品质综合服务。公司秉承与经销商互利共赢的合作理念，与各地经销商建立了长期稳定的合作关系，充分发挥经销商在面对终端市场的客户资源优势，设立专门的经销商服务团队，为经销商提供营销策划、经营管理、市场拓展、产品售后服务等全方位的指导与扶助。在多年的发展过程中，公司培养并积累了一批极具忠诚度的优质渠道客户。未来，公司将持续优化渠道结构，不断完善终端体系，拓展新渠道，持续提升客户满意度，促进公司产品更深和更广的覆盖。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	634,328,145.00	474,366,107.25	33.72%	主要系锂离子电池材料业务收入大幅上涨所致。
营业成本	531,937,576.38	403,164,402.05	31.94%	主要系锂离子电池材料业务收入大幅上涨，对应成本上涨所致。
销售费用	16,297,797.61	13,287,911.12	22.65%	报告期无重大变化。
管理费用	36,251,350.87	35,479,955.91	2.17%	报告期无重大变化。
财务费用	20,144,064.38	20,357,009.99	-1.05%	报告期无重大变化。
所得税费用	2,557,797.41	-2,016,078.91	226.87%	主要系报告期内计提递延所得税资

				产同比减少，相应冲回所得税费用减少所致。
研发投入	25,418,971.32	33,824,996.37	-24.85%	报告期无重大变化。
经营活动产生的现金流量净额	-36,565,514.91	88,135,697.56	-141.49%	主要系采购支出增加及套保相关支出增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-47,764,774.32	-59,668,327.58	19.95%	报告期无重大变化。
筹资活动产生的现金流量净额	63,496,660.33	-146,721,547.85	143.28%	主要系报告期内偿还债务减少所致。
现金及现金等价物净增加额	-21,440,540.00	-117,751,292.60	81.79%	主要系报告期内偿还债务减少所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

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

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

☐适用 ☒不适用

占公司营业收入 10%以上的行业、产品或地区情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分业务						
工业	623,759,994.11	524,732,456.49	15.88%	36.21%	32.83%	2.14%
其他行业	10,568,150.89	7,205,119.89	31.82%	-35.69%	-11.40%	-18.70%
合计	634,328,145.00	531,937,576.38	16.14%	33.72%	31.94%	1.13%
分产品						
锂离子电池材料	472,398,314.58	412,551,392.37	12.67%	114.87%	95.21%	8.80%
散热产品	115,312,667.55	90,648,819.68	21.39%	-15.94%	-11.00%	-4.36%
照明亮化工程	12,142,966.79	6,352,067.48	47.69%	-34.69%	-34.06%	-0.50%
LED 照明灯具	23,695,349.07	16,198,418.99	31.64%	-0.91%	0.86%	-1.20%
其他产品	10,778,847.01	6,186,877.86	42.60%	-85.59%	-90.37%	28.50%
合计	634,328,145.00	531,937,576.38	16.14%	33.72%	31.94%	1.13%
分地区						
境内销售	583,620,018.55	493,228,507.89	15.49%	40.61%	36.33%	2.66%
境外销售	50,708,126.45	38,709,068.49	23.66%	-14.51%	-6.45%	-6.58%
合计	634,328,145.00	531,937,576.38	16.14%	33.72%	31.94%	1.13%

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

不同产品或业务的产销情况

	产能	在建产能	产能利用率	产量
分产品				
锂电池材料（吨）	10,000		43.70%	4,369.87
散热产品（套）	2,000,000		47.82%	956,314

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	197,299.04	0.98%	主要系报告期内确认联营企业投资收益所致。	否
公允价值变动损益	8,583,740.43	42.63%	主要系报告期内点价产生的公允价值变动损益所致。	否
资产减值	-439,980.43	-2.19%	主要系报告期内计提存货跌价准备所致。	否
营业外收入	882,705.60	4.38%	主要系报告期内新增无需支付的往来款项及收到侵权赔偿款所致。	否
营业外支出	161,653.06	0.80%	主要系报告期内产生诉讼赔偿款所致。	否
其他收益	3,189,852.77	15.84%	主要系报告期内公司收到政府补助所致。	否
信用减值损失	3,931,333.66	19.53%	主要系报告期内公司收回长账龄应收账款冲回坏账准备所致。	否
资产处置损益	257,543.52	1.28%	主要系报告期内公司处置固定资产产生收益所致。	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	205,976,268.52	9.49%	163,328,294.24	7.93%	1.56%	主要系报告期内新增融资性借款所致。
应收账款	203,255,212.29	9.36%	194,061,526.56	9.42%	-0.06%	报告期内无重大变动。
合同资产	4,959,392.26	0.23%	4,520,213.64	0.22%	0.01%	报告期内无重大变动。
存货	280,531,100.29	12.92%	225,832,157.30	10.96%	1.96%	报告期内无重大变动。
投资性房地产	30,312,558.41	1.40%	8,423,175.59	0.41%	0.99%	主要系报告期内出租房产所致。
长期股权投资	5,096,630.45	0.23%	5,000,000.00	0.24%	-0.01%	报告期内无重大变动。
固定资产	794,066,519.03	36.58%	841,759,567.65	40.85%	-4.27%	报告期内无重大变动。
在建工程	67,670,950.54	3.12%	37,462,009.82	1.82%	1.30%	主要系报告期内锂电池正极关键材料生产基地建设项目在建工程支出增加所致。
使用权资产	106,498,101.17	4.91%	107,404,798.82	5.21%	-0.30%	报告期内无重大变动。
短期借款	521,044,303.70	24.01%	326,376,450.33	15.84%	8.17%	主要系报告期内新增融资性借款

						所致。
合同负债	19,251,886.77	0.89%	53,729,213.58	2.61%	-1.72%	主要系报告期内合同预收款相应减少所致。
长期借款	394,377,048.99	18.17%	417,681,849.60	20.27%	-2.10%	报告期内无重大变动。
租赁负债	112,527,147.15	5.18%	110,890,354.34	5.38%	-0.20%	报告期内无重大变动。
衍生金融资产	269,911.12	0.01%	0.00	0.00%	0.01%	主要系报告期内公司开展期权套保业务浮动盈利所致。
应收票据	856,670.05	0.04%	3,224,382.42	0.16%	-0.12%	主要系报告期内公司银行承兑票据到期减少所致。
应收款项融资	540,086.07	0.02%	128,702.51	0.01%	0.01%	主要系报告期内公司收到银行承兑票据增加所致。
其他应收款	20,501,958.85	0.94%	15,689,128.74	0.76%	0.18%	主要系报告期内新增期权保证金所致。
衍生金融负债	1,793,000.00	0.08%	13,320,740.00	0.65%	-0.57%	主要系报告期内子公司套期保值业务平仓减少所致。
应付票据	0.00	0.00%	19,122,534.59	0.93%	-0.93%	主要系报告期内公司银行承兑票据到期减少所致。
应交税费	7,853,248.83	0.36%	12,129,208.78	0.59%	-0.23%	主要系报告期内应交增值税及应交房产税减少所致。
一年内到期的非流动负债	114,330,975.96	5.27%	77,623,357.49	3.77%	1.50%	主要系报告期内新增一年内到期的长期借款所致。
长期应付款	0.00	0.00%	14,950,538.36	0.73%	-0.73%	主要系报告期内公司融资租赁款于一年内到期重分类减少所致。
预计负债	537,907.12	0.02%	32,526,608.99	1.58%	-1.56%	主要系报告期内公司待执行亏损合同基本执行完毕所致。

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产 (不含衍生金融资产)	0.00							0.00
2.衍生金融资产	0.00	1,469,022.00	269,911.12		4,959,585.13	1,469,022.00		269,911.12
金融资产小计	0.00	1,469,022.00	269,911.12		4,959,585.13	1,469,022.00		269,911.12
应收款项融资	128,702.51						411,383.56	540,086.07
应收账款-点价交易	0.00	5,165,201.78					-5,165,201.78	0.00
存货-被套期项目	59,209,925.17	24,000,320.00			108,008,094.96	167,218,020.13		0.00
上述合计	59,338,627.68	30,634,543.78	269,911.12	0.00	112,967,680.09	168,687,042.13	-4,753,818.22	809,997.19
金融负债	13,320,740.00	-22,050,803.35	-1,793,000.00		17,032,820.00	18,776,534.00		1,793,000.00

其他变动的内容

应收款项融资其他变动主要系公司持有的较高信用银行承兑汇票本期增减变动所致，应收账款-点价交易其他变动主要系收回款项所致。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

参见“第八节 财务报告”之“七、24 所有权或使用权受到限制的资产”相关内容。

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
48,269,224.32	64,763,378.83	-25.47%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
金融衍生工具	0.00	1,469,022.00	269,911.12	4,959,585.13	1,469,022.00			269,911.12	自有资金
应收账款-点价交易	0.00	5,165,201.78					-5,165,201.78	0.00	自有资金
应收款项融资	128,702.51						411,383.56	540,086.07	自有资金
合计	128,702.51	6,634,223.78	269,911.12	4,959,585.13	1,469,022.00	0.00	-4,753,818.22	809,997.19	---

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资情况

(1) 委托理财情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

☒适用 ☐不适用

1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

☒适用 ☐不适用

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资金额	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
期货	0	0	194.95	-179.3	1,703.28	1,877.65	0	0.00%
期权	0	0	146.9	26.99	495.96	146.9	26.99	0.06%

合计	0	0	341.85	-152.31	2,199.24	2,024.55	26.99	0.06%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	公司根据财政部《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 24 号——套期会计》《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》相关规定及其指南，对开展的商品期货及衍生品套期保值业务进行相应的会计核算处理，并在财务报告中正确列报。公司报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则与上一报告期相比未发生重大变化。							
报告期实际损益情况的说明	报告期内公司商品期货及衍生品套期保值公允价值变动损益金额为 341.85 万元。							
套期保值效果的说明	报告期内公司开展的期货及衍生品套期保值业务的品种仅限于境内商品期货交易所挂牌交易并与公司生产经营相关的碳酸锂品种，以现货需求为依据，可以充分利用期货市场的价格发现和风险对冲功能，降低生产经营相关产品、原材料价格波动给公司经营带来的影响。							
衍生品投资资金来源	自有及自筹资金							
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	（一）风险分析 公司开展商品期货及衍生品套期保值业务不以投机、套利为目的，均以正常生产经营为基础，主要为有效降低相关产品、原材料价格波动对公司经营带来的影响，但同时也会存在一定的风险，具体如下：1、市场风险：期货及衍生品市场的行情变动较大时，可能产生价格波动风险，造成交易损失。2、资金风险：期货及衍生品套期保值业务需投入保证金，可能存在资金流动性风险，甚至可能因不能及时补充保证金而被强行平仓，造成实际损失。3、政策风险：如期货及衍生品市场相关法规政策发生重大变化，可能导致市场发生剧烈波动或无法交易的风险。4、操作风险：期货及衍生品交易专业性较强，复杂程度较高，可能会产生由于内控体系不完善造成操作不当或操作失败的相应风险。5、技术风险：由于无法控制和不可预测的系统故障、网络故障、通讯故障等造成交易系统非正常运行，使交易指令出现延迟、中断或数据错误等问题，从而带来相应风险。6、信用风险：在套期保值周期内，可能会由于原料、产品等价格周期波动，交易对手出现违约而带来损失。 （二）风险控制措施 1、为最大程度降低和防范生产经营相关产品、原材料价格波动带来的风险，公司授权相关部门和人员密切关注和分析市场环境变化，适时调整操作策略。2、公司严格执行有关法律法规的相关规定，制定了《期货及衍生品套期保值业务管理制度》，对公司开展套期保值业务的审批权限、操作流程及风险控制等方面进行明确的规定，建立有效的监督检查、风险控制和交易止损机制，降低内部控制风险。3、公司合理设置完善的套期保值业务组织机构，建立岗位责任制，明确各相关部门和岗位的职责权限，严格在审批的权限内办理公司套期保值业务。同时加强相关人员的职业道德教育及业务知识培训，提高相关人员的专业知识，增强风险管理及防范意识。4、公司套期保值业务品种仅限于与公司生产经营相关性高的产品、原材料，业务规模将与公司经营业务相匹配，最大程度对冲价格波动风险。在制订交易方案的同时做好资金测算，合理调度资金；严格控制套期保值的资金规模，合理规划和资金使用，在市场剧烈波动时做到合理止损，有效降低风险。5、公司内部审计部定期及不定期对套期保值交易业务进行检查，监督套期保值交易业务人员执行风险管理制度和风险管理工作程序，及时防范操作风险。							
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	公司商品套期保值交易品种市场透明度高，成交活跃，成交价格和当日结算单价能充分反映衍生品的公允价值。							
涉诉情况	不适用							
衍生品投资审批董事会公告披露日期	2026 年 04 月 29 日							
衍生品投资审	2026 年 05 月 21 日							

批股东会公告
披露日期

2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
江西三吨锂业有限公司	子公司	碳酸锂的研发、生产和销售	6,000	27,988.23	-6,936.71	27,508.77	1,115.82	1,132.83
个旧圣比和实业有限公司	子公司	锂离子电池材料的研发、生产和销售	10,870	78,833.69	-30,510.15	23,554.11	1,629.89	1,061.11
中投光电实业（深圳）有限公司	子公司	照明设计与工程	3,010	4,726.39	-7,651.49	140.74	339.74	338.71
浙江炯达能源科技有限公司	子公司	商品销售、合同能源管理	3,000	28,429.11	22,552.11	1,177.23	272.46	250.30
云南云锂资源循环科技有限公司	子公司	碳酸锂的贸易与批发	2,000	6,206.51	194.62	12,459.22	204.86	194.62
青海超频三新材料有限公司	子公司	锂离子电池材料的研发、生产与销售	3,000	4,363.21	2,342.37	0.00	-384.30	-288.22

报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
盛达威科技有限公司	注销	当期对公司业绩无重大影响。

主要控股参股公司情况说明

- 1、江西三吨锂业有限公司系公司控股子公司，主营业务为碳酸锂的研发、生产和销售。2026 年上半年实现收入 27,508.77 万元，实现净利润 1,132.83 万元。
- 2、个旧圣比和实业有限公司系公司控股子公司，主营业务为锂离子电池材料的研发、生产和销售。2026 年上半年实现收入 23,554.11 万元，实现净利润 1,061.11 万元。
- 3、中投光电实业(深圳)有限公司系公司控股子公司，主营业务为照明设计与工程。2026 年上半年实现收入 140.74 万元，实现净利润 338.71 万元。
- 4、浙江炯达能源科技有限公司系公司全资子公司，主营业务为商品销售、合同能源管理。2026 年上半年实现收入 1,177.23 万元，实现净利润 250.30 万元。
- 5、云南云锂资源循环科技有限公司系公司全资子公司，主营业务为碳酸锂的贸易与批发。2026 年上半年实现收入 12,459.22 万元，实现净利润 194.62 万元。
- 6、青海超频三新材料有限公司系公司控股子公司，主营业务为锂离子电池材料的研发、生产和销售。2026 年上半年实现收入 0.00 万元，实现净利润-288.22 万元。

九、公司控制的结构化主体情况

☒适用 ☐不适用

公司控制的结构化主体为深圳市泰跃盛合投资合伙企业（有限合伙），参见“第八节 财务报告”之“十、在其他主体中的权益”相关内容。

十、公司面临的风险和应对措施

1、行业竞争加剧风险

公司业务主要集中于锂电材料、消费电子领域，宏观经济和公司所属行业的发展变化将对公司产生一定影响。近几年来，公司所处行业的竞争日益加剧，预计未来该行业的竞争将更加激烈。另外，伴随着业务规模的不断扩大，公司面临的国内外市场开拓、原料价格波动、政策环境变化等各方面的不确定性也将持续增加。未来风险的影响程度和发生时间难以估测，如果任一风险集中释放或多个风险联合作用而公司应对不力，都将有可能导致公司经营业绩出现大幅或持续下滑的风险。

针对上述风险，公司将密切关注市场需求变化，降低政策和市场变化带来的风险；在加强质量管控和成本控制的基础上，针对不同类型客户的特点和要求，满足客户多方面的需求；协同发挥产品及产业链优势、品牌优势，持续强化公司服务能力、客户协同性、供应链管理能力和不断巩固和加强核心竞争力。

2、技术路线变动风险

随着新能源行业技术水平和工艺水平持续提高和改进，若未来因为技术更新迭代和突破，新能源行业的主流技术路线变更可能会对公司锂离子电池材料业务拓展不利。如果该技术路线变化对公司产品的市场需求造成较大影响，公司的核心竞争优势与持续盈利能力将受到较大不利影响。

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

3、原材料价格波动风险

公司主营业务原材料价格受宏观经济环境变化、市场供需变动的影响，若未来公司上游原材料价格发生波动，将影响公司生产成本和主营业务产品价格，进一步对公司产品的销售价格和毛利率产生不利影响，从而影响公司的经营业绩。

针对上述风险，公司会积极保持与上游原材料厂商的合作沟通，加强对原材料市场价格走势的分析、预判。同时，优化原材料库存管理，适时开展商品期货套期保值业务，建立原材料价格波动对下游产品的价格传导机制，降低主要原材料价格波动对公司经营业绩的影响。

4、应收账款坏账损失风险

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

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

5、投资项目不能达到预期效益风险

公司结合当前市场环境、现有业务情况和未来发展战略等因素对投资项目进行了详细的市场调研及充分审慎的可行性研究，但仍可能受到市场环境变化、项目建设过程中主客观因素等影响导致项目延期或无法实施，或者导致投资项目无法达到预期效益的风险。如果项目无法实施或者不能达到预期效益，将对公司经营产生不利影响。

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

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 05 月 15 日	全景网网上路演互动平台	网络平台线上交流	其他	参与公司 2025 年度网上业绩说明会的投资者	公司 2025 年度业绩情况	巨潮资讯网，《投资者关系活动记录表》（编号：20260515）

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☒是 ☐否

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家）		2
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	圣比和（红河）新能源有限公司	云南省企业环境信息依法披露平台 http://220.163.62.151:10085/zhwglptQyd/portal/index.html#/home/index
2	江西三吨锂业有限公司	江西省企业环境信息依法披露平台 http://qyhjxxyfpl.sthjt.jiangxi.gov.cn:15004/information

五、社会责任情况

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

1、报告期内，公司党支部始终坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，紧紧围绕中心工作，以高质量党建引领企业高质量发展。公司党支部践行党建引领促进工作融合，兼具服务保障和业务扩展功能，号召党员在岗位工作、项目攻坚等方面发挥先锋模范作用。

2、公司在履行社会责任的同时，以“促进企业发展，维护职工权益”为着力点，致力于为员工创造良好的工作环境和发展平台，实现员工与企业共同成长。通过不断完善职工福利体系，常态化开展各类暖心文体关怀活动、定期组织员工体检，切实提升员工的归属感和幸福感；积极探索企业管理人才的培育路径，着力构建系统化的培养体系，不断增强员工的凝聚力和向心力。

3、报告期内，公司严格遵循《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》及《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等相关法律、法规、规范性文件的要求，完善公司法人治理结构，积极推进内控体系建设，持续深入开展公司治理活动。公司治理层、管理层之间权责清晰、各司其职、相互制衡，形成了科学高效的决策与监督机制，切实保障了全体股东的合法权益，保障公司稳健运营和可持续发展。

4、公司严格按照相关法律法规的要求，真实、准确、完整地履行信息披露义务，确保全体股东能够公平、及时地获取公司信息，持续提升信息披露质量。同时，积极搭建多元化的投资者沟通平台，通过公司网站、投资者热线、电子邮箱等多种渠道与投资者保持高效互动，帮助投资者全面了解公司经营情况，切实保障广大投资者的知情权，不断提升公司的透明度与诚信度。

5、公司始终将守法经营作为公司运营的基本原则，注重企业经济效益与社会效益同步共赢。严格遵守国家法律法规的规定，诚信纳税，积极创造就业岗位，支持地方经济发展，以实际行动履行社会责任和义务。

第五节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
云南新材料起诉四川驰久新能源有限公司、李万臣、黎渺洲买卖合同纠纷一案，案号：〔2024〕云 2501 民初 1049 号	1,089.30	否	已申请法院强制执行	云南省个旧市人民法院于 2024 年 5 月 8 日作出〔2024〕云 2501 民初 1049 号民事调解书，判令四川驰久新能源有限公司、李万臣、黎渺洲向云南新材料分期支付逾期货款及保险保全费合计 853.24 万元。云南新材料于 2024 年 5 月向法院申请强制执行。	申请法院强制执行	2024 年 10 月 10 日	巨潮资讯网，公告名称：《关于累计诉讼、仲裁情况的公告》（公告编号：2024-051）
江苏佰利环保装备有限公司诉红河新能源、个旧圣比和买卖合同纠纷一案，案号：〔2026〕云 2501 民初 324 号	2,090.01	否	一审已开庭，红河新能源已提起反诉	个旧市人民法院于 2026 年 2 月 2 日立案，一审已开庭，红河新能源已提起反诉，尚未有判决结果。	暂无执行内容	2026 年 03 月 06 日	巨潮资讯网，公告名称：《关于新增累计诉讼、仲裁情况的公告》（公告编号：2026-003）
炯达能源诉平阳县鳌江镇人民政府合同纠纷一案，〔2026〕浙 0326 民初 4149 号	980.03	否	已结案	浙江省平阳县人民法院于 2026 年 6 月 30 日作出〔2026〕浙 0326 民初 4149 号民事裁定书，按撤诉处理。	已结案		
湖南宏工智能科技有限公司起诉云南新材料、个旧圣比和买卖合同纠纷一案，〔2025〕湘 0211 民初 5374 号	937.63	否	已调解	湖南省株洲市天元区人民法院于 2026 年 4 月 2 日作出〔2025〕湘 0211 民初 5374 号民事调解书，判令云南新材料向湖南宏工智能科技有限公司分期支付货款 803.90 万元，个旧圣比和承担连带清偿责任。	正常履行中	2026 年 03 月 06 日	巨潮资讯网，公告名称：《关于新增累计诉讼、仲裁情况的公告》（公告编号：2026-003）
湖南烁科热工智能装备有限公司诉云南新材料、个旧圣比和买卖合同纠纷一案，〔2025〕湘 0103 民初 13669 号	918.67	否	已调解	湖南省长沙市天心区人民法院于 2025 年 11 月 6 日作出〔2025〕湘 0103 民初 13669 号民事调解书，判令云南新材料、个旧圣比和分期支付货款 776.58 万元。	正常履行中	2025 年 09 月 19 日	巨潮资讯网，公告名称：《关于新增累计诉讼、仲裁情况的公告》（公告编号：2025-038）
深圳市鑫升新能源有限公司起诉个旧圣比和实业有限公司买卖合同纠纷一案，〔2025〕粤 0306 民初 2493 号	809.66	否	一审已开庭，尚未判决	2025 年 11 月 3 日，深圳市宝安区人民法院已开庭审理，尚未判决。	暂无执行内容	2025 年 09 月 19 日	巨潮资讯网，公告名称：《关于新增累计诉讼、仲裁情况的公告》（公告编号：2025-038）
浙江长城搅拌设备股份有限公司起诉红河新能源	546.74	是	二审已判决	浙江省温州市鹿城区人民法院于 2026 年 4 月 1 日作出〔2025〕浙 0302 民初 18485 号	暂无执行内容	2026 年 03 月 06 日	巨潮资讯网，公告名称：《关于

买卖合同纠纷一案，（2025）浙0302民初18485号、（2026）浙03民终2899号				民事判决书，判令红河新能源于本判决生效之日起十日内支付浙江长城搅拌设备股份有限公司货款485万元及利息损失。红河新能源已上诉，截至披露日，二审已判决，驳回上诉，维持原判。			新增累计诉讼、仲裁情况的公告》（公告编号：2026-003）
常州百利锂电智慧工厂有限公司诉红河新能源、个旧圣比和买卖合同纠纷一案，（2026）苏0402民初3871号	536.97	否	已立案，尚未开庭审理	江苏省常州市天宁区人民法院于2026年5月13日立案，尚未开庭审理。	暂无执行内容		
其他诉讼事项汇总（未达到重大诉讼披露标准）	3,675.38	否	部分案件已结案，部分案件尚处于诉讼状态	部分案件已结案，部分尚未结案。	部分案件已执行完毕，部分案件在执行中		

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用
 公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☒适用 ☐不适用
 报告期内，公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用
 公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用
 公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用
 公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☒适用 ☐不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

☒是 ☐否

应付关联方债务：

关联方	关联关系	形成原因	期初余额 (万元)	本期新增 金额(万元)	本期归还 金额(万元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
刘郁	公司控股股东、实际控制人之一	借款	10,000	0	150.83	参考 LPR 利率	150.83	10,000
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响		刘郁女士为公司提供借款，是出于支持公司业务发展的考虑；借款利率不高于中国人民银行规定的同期贷款利率标准，体现了控股股东对公司的支持，有利于降低资金成本，符合公司和全体股东的利益。						

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☒适用 ☐不适用

2025 年 4 月 28 日、2025 年 5 月 19 日，公司召开的第四届董事会第十次会议、2024 年年度股东大会，审议通过了《关于公司向金融机构及类金融企业申请授信额度暨关联担保的议案》，同意公司向金融机构及类金融企业申请合计不超过 9 亿元的综合授信额度，期限为自 2024 年年度股东大会审议通过之日起至 2025 年年度股东大会召开之日止。公司控股股东及实际控制人杜建军先生、刘郁女士同意为公司融资提供连带责任无偿担保，公司不提供反担保，且免于支付担保费用。具体内容详见公司于 2025 年 4 月 29 日、2025 年 5 月 19 日刊登在巨潮资讯网的相关公告。

2026 年 1 月 23 日，公司披露了《关于公司向银行申请授信额度暨关联担保及公司为全资子公司申请银行授信提供担保的进展公告》，杜建军先生、刘郁女士与徽商银行股份有限公司深圳分行签署了保证合同，其保证最高本金余额为 3,900 万元。

2026 年 3 月 30 日，公司披露了《关于公司向银行申请授信额度暨关联担保及公司为控股子公司申请银行授信提供担保的进展公告》，杜建军先生、刘郁女士与中国光大银行股份有限公司深圳分行签署了保证合同，其保证最高本金余额为 3,000 万元。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《关于公司向金融机构及类金融企业申请授信额度暨关联担保的公告》 （公告编号：2025-015）	2025 年 04 月 29 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
《2024 年年度股东大会决议公告》 （公告编号：2025-024）	2025 年 05 月 19 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
《关于公司向银行申请授信额度暨关联担保及公司为全资子公司申请银行授信提供担保的进展公告》（公告编号：2026-001）	2026 年 01 月 23 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
《关于公司向银行申请授信额度暨关联担保及公司为控股子公司申请银行授信提供担保的进展公告》（公告编号：2026-004）	2026 年 03 月 30 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

☒适用 ☐不适用

租赁情况说明

报告期内，公司及子公司存在租赁情况，所租赁场所主要用于日常经营办公、厂房、员工宿舍等；公司及部分子公司惠州超频三、炯达能源等充分利用闲置资产，存在部分闲置资产对外进行出租，提高了资产使用效率。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☒适用 ☐不适用

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额（万元）	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益（万元）	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
江西宏瑞新材料有限公司	江西三吨锂业有限公司	厂房及设备	400	2025 年 10 月 01 日	2026 年 09 月 30 日	-201.65	根据双方合同确认	减少利润	否	不适用

2、重大担保

☒适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		0		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		0				
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		0		报告期末对外担保余额合计（A4）		0				
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
云南圣比和新材料有限公司	2023 年 04 月 27 日	70,000	2023 年 07 月 03 日	5,120	连带责任担保	一批自有设备		债务人在主合同项下对债权人所负的所有债务履行期届满之日起三年	是	否
个旧圣比和实业有限公司	2023 年 04 月 27 日	70,000	2024 年 01 月 18 日	3,000	连带责任担保			主债权发生期间届满之日起三年	否	否
深圳市超频三新能源科技有限公司	2024 年 04 月 24 日	90,000	2024 年 12 月 30 日	1,000	连带责任担保			主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否	否
深圳市超频三照明科技有限公司	2024 年 04 月 24 日	90,000	2024 年 12 月 30 日	1,000	连带责任担保			主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否	否
中投光电实业（深圳）有限公司	2024 年 04 月 24 日	90,000	2025 年 03 月 26 日	500	连带责任担保			主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否	否
深圳市凯强热传科技有限公司	2024 年 04 月 24 日	90,000	2025 年 03 月 26 日	500	连带责任担保			主合同项下债务履行期限届满之日	否	否

								起三年		
浙江炯达能源科技有限公司	2025 年 04 月 29 日	70,000	2025 年 10 月 27 日	3,000	连带责任担保	房产		主债权发生期间届满之日起三年	否	否
深圳市超频三新能源科技有限公司	2025 年 04 月 29 日	70,000	2025 年 10 月 31 日	880	连带责任担保			主债权发生期间届满之日起三年止	否	否
惠州市超频三光电科技有限公司	2025 年 04 月 29 日	70,000	2025 年 11 月 04 日	1,000	连带责任担保			主债权发生期间届满之日起三年止	否	否
圣比和（红河）新能源有限公司	2025 年 04 月 29 日	70,000	2025 年 12 月 24 日	10,000	连带责任担保			每笔债权合同履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后三年止	否	否
深圳市超频三新能源科技有限公司	2025 年 04 月 29 日	70,000	2026 年 01 月 23 日	1,300	连带责任担保			主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否	否
深圳市超频三照明科技有限公司	2025 年 04 月 29 日	70,000	2026 年 03 月 27 日	1,000	连带责任担保			主合同项下的债务履行期限届满之次日起三年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		60,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		2,300				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		80,880		报告期末对子公司担保余额合计（B4）		23,180				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
云南圣比和新材料有			2024 年 01 月 21 日	1,000	抵押	个旧圣比和部分自有		主债权发生期间届满	否	否

限公司						房产		之日止		
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)		0	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)							0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)		0	报告期末对子公司担保余额合计 (C4)							1,000
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		60,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)							2,300
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		80,880	报告期末全部担保余额合计 (A4+B4+C4)							24,180
全部担保余额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例										55.04%
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)										0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)										18,680
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)										2,213.33
上述三项担保金额合计 (D+E+F)										20,893.33

注：上述公司子公司对子公司担保事项已履行子公司内部审议程序。

3、日常经营重大合同

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在日常经营重大合同。

4、其他重大合同

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内，为降低管理成本，充分整合资源，公司决定注销二级控股子公司盛达威科技有限公司，并于 2026 年 1 月 16 日完成了相关注销手续。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	678,881	0.15%						678,881	0.15%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	678,881	0.15%						678,881	0.15%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	678,881	0.15%						678,881	0.15%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	456,642,143	99.85%						456,642,143	99.85%
1、人民币普通股	456,642,143	99.85%						456,642,143	99.85%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	457,321,024	100.00%						457,321,024	100.00%

股份变动的原因

☐适用 ☒不适用

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
刘卫红	379,687			379,687	高管锁定股	高管锁定股每年解锁股份总数的 25%。
王军	250,594			250,594	高管锁定股	高管锁定股每年解锁股份总数的 25%。
尧红莲	48,600			48,600	高管锁定股	高管锁定股每年解锁股份总数的 25%。
合计	678,881	0	0	678,881	--	--

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		29,400		报告期末表决权恢复的 优先股股东总数		0		持有特别表决权 股份的股东总数		0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）											
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末 持股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 股份数量	持有无限 售条件的 股份数量	质押、标记或冻结情况				
							股份状态	数量			
刘郁	境内自然人	15.46%	70,697,682	0	0	70,697,682	质押				16,000,000
张魁	境内自然人	4.14%	18,922,641	0	0	18,922,641	不适用				0
云南吉信泰富企业管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	2.15%	9,842,500	0	0	9,842,500	不适用				0
张秀	境内自然人	1.19%	5,433,400	-4,563,300	0	5,433,400	不适用				0
张禧龙	境内自然人	1.09%	5,000,000	5,000,000	0	5,000,000	不适用				0

张正华	境内自然人	1.02%	4,658,450	-5,410,000	0	4,658,450	冻结	480,620
李光耀	境内自然人	0.77%	3,502,950	15,800	0	3,502,950	冻结	480,620
黄晓娴	境内自然人	0.66%	3,000,000	-150,000	0	3,000,000	不适用	0
吁强	境内自然人	0.61%	2,800,000	2,800,000	0	2,800,000	不适用	0
高盛国际一自有资金	境外法人	0.61%	2,779,629	1,498,966	0	2,779,629	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况		不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明		杜建军、刘郁为夫妻关系，为公司控股股东、实际控制人及一致行动人。杜建军为吉信泰富的执行事务合伙人，吉信泰富为杜建军控制的有限合伙企业，与杜建军、刘郁存在一致行动关系，为一致行动人。截至 2026 年 6 月 30 日，杜建军、刘郁夫妇累计可以支配的公司表决权比例为 17.61%。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明		不适用						
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明		不适用						
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称		报告期末持有限售条件股份数量				股份种类		
						股份种类	数量	
刘郁		70,697,682				人民币普通股	70,697,682	
张魁		18,922,641				人民币普通股	18,922,641	
云南吉信泰富企业管理中心（有限合伙）		9,842,500				人民币普通股	9,842,500	
张秀		5,433,400				人民币普通股	5,433,400	
张禧龙		5,000,000				人民币普通股	5,000,000	
张正华		4,658,450				人民币普通股	4,658,450	
李光耀		3,502,950				人民币普通股	3,502,950	
黄晓娴		3,000,000				人民币普通股	3,000,000	
吁强		2,800,000				人民币普通股	2,800,000	
高盛国际一自有资金		2,779,629				人民币普通股	2,779,629	
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明		公司未知其他前十名无限售流通股股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。						
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）		股东张秀通过申万宏源证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有 5,433,400 股；股东李光耀通过普通证券账户持有 1,302,950 股，通过平安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2,200,000 股，合计持有 3,502,950 股；股东吁强通过世纪证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有 2,800,000 股。						

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

公司是否具有表决权差异安排

☐是 ☒否

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

☐是 ☒否

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

四、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：深圳市超频三科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	205,976,268.52	163,328,294.24
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产	269,911.12	0.00
应收票据	856,670.05	3,224,382.42
应收账款	203,255,212.29	194,061,526.56
应收款项融资	540,086.07	128,702.51
预付款项	67,647,179.34	82,882,010.18
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	20,501,958.85	15,689,128.74
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	280,531,100.29	225,832,157.30
其中：数据资源		
合同资产	4,959,392.26	4,520,213.64
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	4,420,057.97	4,420,057.97
其他流动资产	71,087,604.00	58,928,555.41
流动资产合计	860,045,440.76	753,015,028.97
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	24,110,991.11	26,288,798.29
长期股权投资	5,096,630.45	5,000,000.00
其他权益工具投资	371,366.66	371,366.66
其他非流动金融资产		
投资性房地产	30,312,558.41	8,423,175.59
固定资产	794,066,519.03	841,759,567.65
在建工程	67,670,950.54	37,462,009.82
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	106,498,101.17	107,404,798.82
无形资产	60,034,145.02	59,717,100.71
其中：数据资源		
开发支出	13,123,606.51	10,812,807.19
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	48,126,316.56	46,688,824.85
递延所得税资产	97,295,273.51	101,756,297.12
其他非流动资产	63,731,614.35	62,081,520.80
非流动资产合计	1,310,438,073.32	1,307,766,267.50
资产总计	2,170,483,514.08	2,060,781,296.47
流动负债：		
短期借款	521,044,303.70	326,376,450.33
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债	1,793,000.00	13,320,740.00
应付票据	0.00	19,122,534.59
应付账款	286,220,823.09	307,843,735.21
预收款项		
合同负债	19,251,886.77	53,729,213.58
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	10,911,333.56	9,937,913.12
应交税费	7,853,248.83	12,129,208.78
其他应付款	176,753,339.03	153,891,151.29
其中：应付利息		
应付股利		

应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	114,330,975.96	77,623,357.49
其他流动负债	16,791,717.16	16,501,063.71
流动负债合计	1,154,950,628.10	990,475,368.10
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	394,377,048.99	417,681,849.60
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	112,527,147.15	110,890,354.34
长期应付款	0.00	14,950,538.36
长期应付职工薪酬		
预计负债	537,907.12	32,526,608.99
递延收益	40,811,226.68	42,236,143.24
递延所得税负债	16,894,962.10	17,259,060.06
其他非流动负债		
非流动负债合计	565,148,292.04	635,544,554.59
负债合计	1,720,098,920.14	1,626,019,922.69
所有者权益：		
股本	457,321,024.00	457,321,024.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	761,673,536.99	762,059,802.15
减：库存股		
其他综合收益	-5,610,120.51	-3,761,826.96
专项储备		
盈余公积	14,997,318.89	14,997,318.89
一般风险准备		
未分配利润	-789,048,317.46	-806,372,939.10
归属于母公司所有者权益合计	439,333,441.91	424,243,378.98
少数股东权益	11,051,152.03	10,517,994.80
所有者权益合计	450,384,593.94	434,761,373.78
负债和所有者权益总计	2,170,483,514.08	2,060,781,296.47

法定代表人：杜建军

主管会计工作负责人：毛松

会计机构负责人：毛松

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	137,881,529.14	83,938,711.11
交易性金融资产		

衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	89,196,894.54	90,473,651.24
应收款项融资		
预付款项	489,659.29	55,004,860.38
其他应收款	1,230,860,002.10	1,092,889,362.09
其中：应收利息		
应收股利		
存货	9,142,246.68	13,216,825.13
其中：数据资源		
合同资产	556,004.92	11,571.76
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	5,906,433.71	10,051,985.36
流动资产合计	1,474,032,770.38	1,345,586,967.07
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	507,468,796.60	498,173,152.73
其他权益工具投资	371,366.66	371,366.66
其他非流动金融资产		
投资性房地产	54,915,554.64	0.00
固定资产	197,929,058.45	257,055,610.87
在建工程	109,502.97	0.00
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	21,711,265.52	20,784,393.36
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	16,685,345.72	14,291,222.47
递延所得税资产	26,007,264.22	23,224,704.17
其他非流动资产	4,208,800.00	2,318,408.02
非流动资产合计	829,406,954.78	816,218,858.28
资产总计	2,303,439,725.16	2,161,805,825.35
流动负债：		
短期借款	447,735,970.37	273,430,450.33
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据	0.00	19,122,534.59
应付账款	102,274,497.87	123,736,967.13
预收款项		
合同负债	1,008,000.75	2,980,408.13
应付职工薪酬	1,964,828.37	2,366,878.57
应交税费	238,245.68	307,685.06
其他应付款	246,123,947.34	214,798,168.88
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	25,512,107.77	12,082,172.99
其他流动负债	6,377,696.22	5,323,470.97
流动负债合计	831,235,294.37	654,148,736.65
非流动负债：		
长期借款	345,979,999.95	365,279,999.96
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	20,128,909.31	20,513,726.90
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	366,108,909.26	385,793,726.86
负债合计	1,197,344,203.63	1,039,942,463.51
所有者权益：		
股本	457,321,024.00	457,321,024.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	880,772,349.65	880,772,349.65
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	14,997,318.89	14,997,318.89
未分配利润	-246,995,171.01	-231,227,330.70
所有者权益合计	1,106,095,521.53	1,121,863,361.84
负债和所有者权益总计	2,303,439,725.16	2,161,805,825.35

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	634,328,145.00	474,366,107.25

其中：营业收入	634,328,145.00	474,366,107.25
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	630,634,878.17	488,665,292.37
其中：营业成本	531,937,576.38	403,164,402.05
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,895,916.93	2,226,335.28
销售费用	16,297,797.61	13,287,911.12
管理费用	36,251,350.87	35,479,955.91
研发费用	23,108,172.00	14,149,678.02
财务费用	20,144,064.38	20,357,009.99
其中：利息费用	18,012,195.11	20,169,404.53
利息收入	1,170,098.00	1,418,381.73
加：其他收益	3,189,852.77	3,982,422.21
投资收益（损失以“—”号填列）	197,299.04	133,896.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	93,264.17	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	8,583,740.43	1,018,553.80
信用减值损失（损失以“—”号填列）	3,931,333.66	4,087,406.90
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-439,980.43	3,379,240.68
资产处置收益（损失以“—”号填列）	257,543.52	4,176,754.38
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	19,413,055.82	2,479,089.02
加：营业外收入	882,705.60	3,814,663.72
减：营业外支出	161,653.06	596,068.28
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	20,134,108.36	5,697,684.46
减：所得税费用	2,557,797.41	-2,016,078.91

五、净利润（净亏损以“—”号填列）	17,576,310.95	7,713,763.37
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	17,576,310.95	7,713,763.37
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）	17,324,621.64	11,308,495.59
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	251,689.31	-3,594,732.22
六、其他综合收益的税后净额	-1,848,293.55	2,958,958.48
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,848,293.55	2,958,958.48
（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	-1,848,293.55	2,958,958.48
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备	-1,294,625.55	0.00
6.外币财务报表折算差额	-553,668.00	2,958,958.48
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	15,728,017.40	10,672,721.85
归属于母公司所有者的综合收益总额	15,476,328.09	14,267,454.07
归属于少数股东的综合收益总额	251,689.31	-3,594,732.22
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0379	0.0247
（二）稀释每股收益	0.0379	0.0247

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：杜建军

主管会计工作负责人：毛松

会计机构负责人：毛松

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	125,070,416.41	188,555,451.55

减：营业成本	90,293,153.96	150,166,441.12
税金及附加	225,203.37	115,503.77
销售费用	11,482,246.10	8,489,873.21
管理费用	13,411,643.77	12,231,117.45
研发费用	6,251,035.44	4,411,542.63
财务费用	15,857,875.65	13,072,593.31
其中：利息费用	14,719,782.80	12,918,041.10
利息收入	211,876.67	-58,611.73
加：其他收益	690,722.82	1,670,312.21
投资收益（损失以“—”号填列）	95,643.87	480,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	95,643.87	0.00
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）	-208,145.45	-506,572.32
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-218,799.86	-103,683.00
资产处置收益（损失以“—”号填列）	0.00	22,785.27
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-12,091,320.50	1,631,222.22
加：营业外收入	509,382.62	1,675,269.95
减：营业外支出	6,968,462.48	2,242.86
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-18,550,400.36	3,304,249.31
减：所得税费用	-2,782,560.05	-53,961.79
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-15,767,840.31	3,358,211.10
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-15,767,840.31	3,358,211.10
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		

1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-15,767,840.31	3,358,211.10
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	747,760,998.81	421,242,979.04
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	5,395,580.70	17,802,015.64
收到其他与经营活动有关的现金	27,190,796.20	22,366,345.93
经营活动现金流入小计	780,347,375.71	461,411,340.61
购买商品、接受劳务支付的现金	610,937,775.43	249,809,102.38
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	58,676,111.72	59,227,427.15
支付的各项税费	9,038,260.73	5,222,287.30
支付其他与经营活动有关的现金	138,260,742.74	59,016,826.22
经营活动现金流出小计	816,912,890.62	373,275,643.05
经营活动产生的现金流量净额	-36,565,514.91	88,135,697.56
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	4,450.00	65,786.73
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	500,000.00	29,264.52

收到其他与投资活动有关的现金	0.00	5,000,000.00
投资活动现金流入小计	504,450.00	5,095,051.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	48,269,224.32	59,763,378.83
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	5,000,000.00
投资活动现金流出小计	48,269,224.32	64,763,378.83
投资活动产生的现金流量净额	-47,764,774.32	-59,668,327.58
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	2,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	2,000,000.00
取得借款收到的现金	309,401,109.64	417,661,960.02
收到其他与筹资活动有关的现金	10,180,000.00	38,000,000.00
筹资活动现金流入小计	319,581,109.64	457,661,960.02
偿还债务支付的现金	68,840,000.01	548,157,576.19
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19,226,432.01	18,225,931.68
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	168,018,017.29	38,000,000.00
筹资活动现金流出小计	256,084,449.31	604,383,507.87
筹资活动产生的现金流量净额	63,496,660.33	-146,721,547.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-606,911.10	502,885.27
五、现金及现金等价物净增加额	-21,440,540.00	-117,751,292.60
加：期初现金及现金等价物余额	96,510,185.54	168,246,532.48
六、期末现金及现金等价物余额	75,069,645.54	50,495,239.88

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	271,159,781.00	107,948,007.92
收到的税费返还	5,000,356.71	16,757,154.59
收到其他与经营活动有关的现金	223,489,334.56	571,986,201.08
经营活动现金流入小计	499,649,472.27	696,691,363.59
购买商品、接受劳务支付的现金	97,077,225.38	19,354,417.07
支付给职工以及为职工支付的现金	13,226,209.66	12,342,373.82
支付的各项税费	233,530.62	102,391.88
支付其他与经营活动有关的现金	269,701,543.33	533,623,038.12
经营活动现金流出小计	380,238,508.99	565,422,220.89
经营活动产生的现金流量净额	119,410,963.28	131,269,142.70
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	300.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	500,000.00	480,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	5,000,000.00

投资活动现金流入小计	500,300.00	5,480,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,881,717.40	7,239,950.09
投资支付的现金	9,200,000.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	5,000,000.00
投资活动现金流出小计	16,081,717.40	12,239,950.09
投资活动产生的现金流量净额	-15,581,417.40	-6,759,950.09
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	95,000,000.00	250,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	10,180,000.00	20,000,000.00
筹资活动现金流入小计	105,180,000.00	270,000,000.00
偿还债务支付的现金	51,650,000.01	408,560,000.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,725,196.55	12,080,040.19
支付其他与筹资活动有关的现金	158,400,000.00	38,000,000.00
筹资活动现金流出小计	225,775,196.56	458,640,040.20
筹资活动产生的现金流量净额	-120,595,196.56	-188,640,040.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-491,004.70	365,480.66
五、现金及现金等价物净增加额	-17,256,655.38	-63,765,366.93
加：期初现金及现金等价物余额	30,685,184.52	74,626,645.95
六、期末现金及现金等价物余额	13,428,529.14	10,861,279.02

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减 ： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年年末余额	457,321,024.00				762,059,802.15		-3,761,826.96		14,997,318.89		-806,372,939.10		424,243,378.98	10,517,994.80	434,761,373.78
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	457,321,024.00				762,059,802.15		-3,761,826.96		14,997,318.89		-806,372,939.10		424,243,378.98	10,517,994.80	434,761,373.78

三、本期增减变动金额 (减少以 “一”号填 列)					- 386, 265. 16	- 1,84 8,29 3.55					17,3 24,6 21.6 4		15,0 90,0 62.9 3	533, 157. 23	15,6 23,2 20.1 6
(一) 综合 收益总额						- 1,84 8,29 3.55					17,3 24,6 21.6 4		15,4 76,3 28.0 9	251, 689. 31	15,7 28,0 17.4 0
(二) 所有 者投入和减 少资本					- 386, 265. 16								- 386, 265. 16	281, 467. 92	- 104, 797. 24
1. 所有者 投入的普通 股															
2. 其他权 益工具持有 者投入资本															
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额															
4. 其他					- 386, 265. 16								- 386, 265. 16	281, 467. 92	- 104, 797. 24
(三) 利润 分配															
1. 提取盈 余公积															
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者(或股 东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 (或股本)															
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															

5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	457,321,024.00				761,673,536.99		-5,610.120.51		14,997,318.89		-789,048,317.46		439,333,441.91	11,051,152.03	450,384,593.94

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减 ：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小 计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年年末余额	457,321,024.00				762,059,802.15		-6,601,891.33		14,997,318.89		-659,879,153.91		567,897,099.80	28,956,681.8	596,853,727.98
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	457,321,024.00				762,059,802.15		-6,601,891.33		14,997,318.89		-659,879,153.91		567,897,099.80	28,956,681.8	596,853,727.98
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）							2,958,958.48				11,308,495.9		14,267,454.7	-750,410.33	13,517,043.74
（一）综合收益总额							2,958,958.48				11,308,495.9		14,267,454.7	-3,594,732.22	10,672,721.85
（二）所有														2,844,321.84	2,844,321.84

者投入和减少资本															1.89	1.89
1. 所有者投入的普通股															2,000,000.00	2,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他															844,321.89	844,321.89
（三）利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配																
4. 其他																
（四）所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本（或股本）																
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
（五）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
（六）其他																

四、本期期末余额	457,321,024.00				762,059,802.15		-3,642,932.85		14,997,318.9		-648,570,658.32		582,164,553.87	28,206,217.85	610,370,771.72
----------	----------------	--	--	--	----------------	--	---------------	--	--------------	--	-----------------	--	----------------	---------------	----------------

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	457,321,024.00				880,772,349.65				14,997,318.89	-231,227,330.70		1,121,863,361.84
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	457,321,024.00				880,772,349.65				14,997,318.89	-231,227,330.70		1,121,863,361.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-15,767,840.31		-15,767,840.31
（一）综合收益总额										-15,767,840.31		-15,767,840.31
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润												

分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	457,321,024.00				880,772,349.65				14,997,318.89	-246,995,171.01		1,106,095,521.53

上期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	457,321,024.00				880,772,349.65				14,997,318.89	-209,715,588.86		1,143,375,103.68
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	457,321,024.00				880,772,349.65				14,997,318.89	-209,715,588.86		1,143,375,103.68
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										3,358,211.10		3,358,211.10
（一）综合收益总额										3,358,211.10		3,358,211.10
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配												
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												

5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	457,321,024.00				880,772,349.65				14,997,318.89	-206,357,377.76		1,146,733,314.78

三、公司基本情况

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

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司注册资本为人民币 457,321,024.00 元，股本为人民币 457,321,024.00 元，股本情况详见附注七、40。

1、本公司组织形式、注册地址和总部办公地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：深圳市龙岗区宝龙街道宝龙社区高科大道 18 号超频三大楼 A 座 1301

本公司总部办公地址：深圳市龙岗区宝龙街道宝龙社区高科大道 18 号超频三大楼 A 座 1301

2、本公司及各子公司（统称“本集团”）的业务性质和主要经营活动

本集团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，主要从事锂离子电池材料、电子产品新型散热器件、LED 产业链相关业务。

3、母公司以及最终母公司的名称

本公司为自然人控股，无控股母公司，本公司的最终控制人为杜建军、刘郁夫妇。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 8 月 7 日决议批准报出。

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的子、孙公司及结构化主体共 32 户，详见本附注十“在其他主体中的权益”。本公司本年合并范围比上年减少 1 户，详见本附注九“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

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

2、持续经营

本公司管理层已评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力，本公司不存在可能导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、34“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，详见附注五、41“其他”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2026 年 6 月 30 日的财务状况及 2026 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

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

3、营业周期

正常营业周期是指本集团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。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

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

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
本年重要的应收款项核销	金额≥10 万元
重要的非全资子公司	非全资子公司收入金额占集团总收入≥10%
重要的资本化研发项目	金额≥300 万元
账龄超过 1 年或逾期的重要应付款项	期末余额>500 万元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（详见本附注五、7“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、22“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2）合并财务报表的编制方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，

在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、22 “长期股权投资”或本附注五、11 “金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、22 “长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按

本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

（1）发生外币交易时折算汇率的确定方法

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

（2）在资产负债表日对外币货币性项目采用的折算方法和汇兑损益的处理方法

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算

后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

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

11、金融工具

在本集团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

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团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

本集团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。本集团对于此类金融资产，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

本集团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。本集团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，本集团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。本集团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

本集团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，本集团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，本集团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。

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，该负债由本集团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，本集团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。

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

（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，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（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。本集团对原金融负债（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，本集团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

当本集团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，同时本集团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，本集团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，本集团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，本集团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，使用不可观察输入值。

（7）权益工具

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

本集团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。

12、金融工具减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本集团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，是指本集团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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团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，本集团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。

（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，本集团采用未来 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

本集团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，本集团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，本集团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

本集团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，应与“应收账款”组合划分相同

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收账款：	
组合 1：LED 照明亮化及空调工程	本组合以 LED 照明亮化及空调工程业务应收款项的账龄作为信用风险特征
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 散热组件业务应收款项的账龄作为信用风险特征
组合 3：LED 合同能源管理	本组合以 LED 合同能源管理业务应收款项的账龄作为信用风险特征
组合 4：锂离子电池材料	本组合以锂离子电池材料业务应收款项的账龄作为信用风险特征
组合 5：合并范围内关联方	本组合为合并范围内的应收款项
合同资产：	
参照应收账款组合	

③应收款项融资

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

④其他应收款

本集团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	应收其他款项
组合 5	应收合并范围内关联方往来款

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，本集团不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

13、应收票据

详见本附注五、11 “金融工具”及 12 “金融工具减值”。

14、应收账款

详见本附注五、11 “金融工具”及 12 “金融工具减值”。

15、应收款项融资

详见本附注五、11 “金融工具”及 12 “金融工具减值”。

16、其他应收款

详见本附注五、11 “金融工具”及 12 “金融工具减值”。

17、合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法详见附注五、12、金融工具减值。

18、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、半成品、委托加工物资、合同履约成本等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

19、持有待售资产

（1）持有待售

本集团若主要通过出售（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，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本集团已经就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。其中，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。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则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得转回。

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。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并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。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

本集团在利润表中单独列报终止经营损益，终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益均作为终止经营损益列报。

20、债权投资

详见本附注五、11 “金融工具” 及 12 “金融工具减值”。

21、长期应收款

详见本附注五、11 “金融工具” 及 12 “金融工具减值”。

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、11“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，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集团不一致的，按照本集团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。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营

企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、7“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、28“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或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。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

24、固定资产

（1）确认条件

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

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40 年	5%	2.375%-4.75%
机器设备	年限平均法	8-20 年	4%、5%	4.75%-12%
运输工具	年限平均法	5 年	5%	19%
办公及其他设备	年限平均法	5-8 年	5%	11.875%-19%
合同能源管理资产	年限平均法	4-10 年	0%	10%-25%

①固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧；各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如上。

②预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

③固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、28“长期资产减值”。

④其他说明

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

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

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

25、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产，其中房屋建造或改造类在建工程在工程竣工验收收达预期可使用状态时结转为固定资产，合同能源管理类在建工程在竣工验收开始分享收益时结转为固定资产，生产设备类在建工程在产线调试完成且试生产形成稳定合格的产品时结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、28“长期资产减值”。

26、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

27、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本集团所有的无形资产主要包括土地使用权，以土地使用权证书上的使用年限为使用寿命；非专利技术、电脑软件，以预期能够给本集团带来经济利益的年限作为使用寿命。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。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团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。研发支出的归集范围包括工资薪金、材料费用、折旧费用与摊销费用、中介服务费、办公费用、其他费用等。

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。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、28“长期资产减值”。

28、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

29、长期待摊费用

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

30、合同负债

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

31、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

（3）辞退福利的会计处理方法

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

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

32、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

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

33、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

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

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

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

②以现金结算的股份支付

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

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

（3）涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业任一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

34、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

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

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

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

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

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

（1）商品销售收入

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

内销业务：（a）锂离子电池材料、消费产品及 LED 照明灯具，在取得客户签收单时确认收入；（b）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）锂离子电池材料与散热产品贸易收入，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本公司在交易的履约进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用投入法确认提供劳务收入。

确定提供劳务履约进度的方法：已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。

②本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

35、合同成本

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

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，对超出部分计提减值准备并确认资产减值损失：（一）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。当以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（一）减（二）的差额高于该资产账面价值时，转回原已计提的资产减值准备，计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

36、政府补助

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

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

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

37、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

38、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

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

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

①初始计量

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

②后续计量

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

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

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

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁（单项租赁资产为全新资产时价值低于人民币 50,000 元或者 5,000 美元的租赁），本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

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

①经营租赁

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

②融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

39、其他重要的会计政策和会计估计

（1）套期会计

为规避某些风险，本集团把某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，本集团采用套期会计方法进行处理。本集团的套期包括公允价值套期、现金流量套期以及对境外经营净投资的套期。对确定承诺的外汇风险进行的套期，本集团作为公允价值套期处理。

本集团在套期开始时，正式指定套期工具与被套期项目，并准备关于套期关系和本集团从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。此外，在套期开始及之后，本集团会持续地对套期有效性进行评估。

（2）公允价值套期

被指定为公允价值套期且符合条件的套期工具，其产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择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（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得和损失计入其他综合收益。被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。如果被套期项目是以公允价值计量的，则被套期项目因被套期风险形成的利得或损失，无需调整被套期项目的账面价值，相关利得和损失计入当期损益或者其他综合收益。

当本集团撤销对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止或已行使、或不再符合运用套期会计的条件时，终止运用套期会计。

（3）债务重组

本集团作为债权人参与债务重组时，以资产清偿债务或将债务转为权益工具进行债务重组的，在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。取得抵债资产为金融资产的，其初始计量金额的确定原则详见本附注五、11“金融工具”之“（1）金融资产的分类、确认和计量”中的相应内容；取得抵债资产为非金融资产的，其初始计量金额为放弃债权的公允价值和其他可直接归属成本之和。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本集团根据合同的实质性修改情况，判断是否终止确认原债权，同时按照修改后的条款确认一项新债权，或者重新计算该债权的账面余额。

本集团作为债务人参与债务重组时，以资产清偿债务或将债务转为权益工具进行债务重组的，在相关资产和所清偿负债符合终止确认条件（详见本附注五中关于相关资产、负债终止确认条件的相关内容）时予以终止确认，按照所转为权益工具的公允价值对其进行计量（在其公允价值不能可靠估计时按照所清偿债务的公允价值计量）。所清偿债务的账面价值与转让资产账面价值（或者权益工具的确认金额）之间的差额计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本集团根据合同的实质性修改情况，判断是否终止确认原债务，同时按照修改后的条款确认一项新债务，或者重新计算该债务的账面余额。针对债务重组中被豁免的债务，只有在本集团不再负有偿债现时义务时才能终止确认该部分被豁免债务并确认债务重组利得。

40、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
2026 年 6 月，财政部颁布了《企业会计准则解释第 20 号》，规定了“关于金融资产合同现金流量特征的评估”“关于货币缺乏可兑换性时的会计处理及相关披露”的相关内容，该解释规定自公布之日起施行。	对本公司报告期内财务报表无影响。	0.00

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2026 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

41、其他

本集团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集团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集团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。

本集团对前述判断、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，本集团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) 收入确认

如本附注五、34“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

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

（2）租赁

①租赁的识别

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

②租赁的分类

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

③租赁负债

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

（3）金融资产减值

本集团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作出重大判断和估计，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，本集团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。

（4）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，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。

（5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团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。估值时本集团需对未来现金流量、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，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（6）长期资产减值准备

本集团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。本集团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。

本集团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，本集团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。

（7）折旧和摊销

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

（8）开发支出

确定资本化的金额时，本集团管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。2026 年 6 月 30 日本集团无形资产中自行开发的专利技术在资产负债表中的余额为人民币 0.00 元。

（9）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，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团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。

（10）所得税

本集团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。

（11）预计负债

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

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

（12）公允价值计量

本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本集团采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本集团会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。本集团与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注十三“公允价值的披露”中披露。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 0%、3%、6%、9%、13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	0%、3%、6%、9%、13%

城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%、5%计缴。	7%、5%
企业所得税	详见下表	15%、16.5%、18%、25%
教育费附加	按应纳流转税额的 3%	3%
地方教育费附加	按应纳流转税额的 2%	2%
房产税	按应纳税房产余值的 1.2%及应纳税租金收入的 12%	1.2%、12%
土地使用税	按土地使用面积 3.00 元/m ² 、4.00 元/m ² 、7.00 元/m ² 计缴土地使用税	

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
深圳市超频三科技股份有限公司	15%
惠州市超频三光电科技有限公司	15%
超频三精密科技（惠州）有限公司	25%
深圳市凯强热传科技有限公司	25%
浙江炯达能源科技有限公司	15%
瑞安炯达能源科技有限公司	25%
中投光电实业（深圳）有限公司	25%
深圳市和力特科技有限公司	25%
超频三（国际）技术有限公司	18%
深圳市超频三项目管理有限公司	25%
深圳市小伙伴电子商务有限公司	25%
惠州市芯米智能科技有限公司	25%
常德超频三计算机有限公司	25%
益阳超频三计算机有限公司	25%
深圳市泰跃盛合投资合伙企业（有限合伙）	合伙企业根据合伙人的不同身份适用相应税率和税种
湖南超频三智慧科技有限公司	25%
桃江飞尔照明有限公司	25%
深圳市华智有为科技有限公司	25%
深圳市星源存储有限公司	25%
盛达威科技有限公司	16.5%
惠州市超频三全周光智能照明科技有限公司	25%
个旧圣比和实业有限公司	15%
云南圣比和新材料有限公司	15%
圣比和（红河）新能源有限公司	15%
深圳华瀚世纪科技有限公司	25%
湖南省超频三精密制造有限公司	25%
超频三（香港）科技有限公司	16.5%
深圳市超频三照明科技有限公司	15%
惠州市超频三照明科技有限公司	25%
深圳市超频三新能源科技有限公司	25%
江西三吨锂业有限公司	15%
青海超频三新材料有限公司	25%
云南云锂资源循环科技有限公司	25%

2、税收优惠

（1）本公司于 2024 年 12 月 26 日取得编号为 GR202444201437 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 2024 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日企业所得税减按 15%计征。

(2) 本公司子公司惠州市超频三光电科技有限公司于 2025 年 12 月 19 日取得编号为 GR202544006033 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 2025 年 1 月 1 日至 2027 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 2024 年 12 月 6 日取得编号为 GR202433000218 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 2024 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日企业所得税减按 15% 计征。

(6) 本公司子公司深圳市超频三照明科技有限公司于 2025 年 12 月 25 日取得编号为 GR202544206352 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 2025 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日企业所得税减按 15% 计征。

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

(8) 本公司控股子公司江西三吨锂业有限公司于 2024 年 11 月 19 日取得编号为 GR202436001646 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 2024 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日企业所得税减按 15% 计征。

(9) 根据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号）规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司下属子公司个旧圣

比和实业有限公司、云南圣比和新材料有限公司、圣比和（红河）新能源有限公司注册地为云南省，符合有关要求，本年度适用的企业所得税税率为 15%。

（10）根据财政部、税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局 公告 2023 年第 12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司子公司中投光电实业（深圳）有限公司、深圳市和力特科技有限公司、深圳市超频三项目管理有限公司、湖南超频三智慧科技有限公司、深圳华智有为科技有限公司、惠州市超频三全周光智能照明科技有限公司、深圳市星源存储有限公司、桃江飞尔照明有限公司、深圳市小伙伴电子商务有限公司、常德超频三计算机有限公司、益阳超频三计算机有限公司、深圳华瀚世纪科技有限公司、超频三精密科技（惠州）有限公司、惠州市芯米智能科技有限公司、青海超频三新材料有限公司、云南云锂资源循环科技有限公司享受上述税收优惠。

（11）根据财政部、税务总局于 2023 年 9 月发布的《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳增值税税额。本公司子公司惠州市超频三光电科技有限公司、深圳市凯强热传科技有限公司、个旧圣比和实业有限公司、江西三吨锂业有限公司享受上述税收优惠。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	40,722.67	31,807.68
银行存款	68,194,158.08	77,827,724.97
其他货币资金	137,741,387.77	85,468,761.59
合计	205,976,268.52	163,328,294.24
其中：存放在境外的款项总额	613,201.13	1,251,870.32

其他说明

（1）其他货币资金

项目	期末余额（元）	期初余额（元）
票据保证金	118,440,000.00	47,240,526.59
期货结算账户资金	8,262,824.26	21,150,735.26
期货账户保证金	3,539,250.00	8,691,390.40
保函保证金	506,742.93	506,614.86
借款保证金	6,000,000.00	6,000,000.00

电商账户保证金	63,000.00	113,000.20
电商及第三方结算账户资金	929,570.58	1,766,494.28
合计	137,741,387.77	85,468,761.59

(2) 截至 2026 年 6 月 30 日，银行存款 2,357,630.05 元为受限资金，其他货币资金 128,548,992.93 元为受限的货币资金。

(3) 存放在境外的款项均为本公司境外子公司超频三（国际）技术有限公司期末货币资金。

2、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
套期工具	269,911.12	0.00
合计	269,911.12	0.00

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	856,670.05	3,224,382.42
合计	856,670.05	3,224,382.42

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	856,670.05	100.00%	0.00	0.00%	856,670.05	3,224,382.42	100.00%	0.00	0.00%	3,224,382.42
其中：										
银行承兑汇票	856,670.05	100.00%	0.00	0.00%	856,670.05	3,224,382.42	100.00%	0.00	0.00%	3,224,382.42
合计	856,670.05	100.00%	0.00	0.00%	856,670.05	3,224,382.42	100.00%	0.00	0.00%	3,224,382.42

按组合计提坏账准备类别名称：银行承兑汇票组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	856,670.05	0.00	0.00%
合计	856,670.05	0.00	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	42,649,823.01	677,762.05
合计	42,649,823.01	677,762.05

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	67,257,058.33	93,119,742.16
1 至 2 年	59,448,138.02	67,377,338.24
2 至 3 年	56,688,653.18	62,153,002.18
3 年以上	97,698,393.61	88,650,490.91
3 至 4 年	15,250,138.34	14,032,664.81
4 至 5 年	44,635,402.90	25,545,222.14
5 年以上	37,812,852.37	49,072,603.96
合计	281,092,243.14	311,300,573.49

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	13,586,258.15	4.83%	13,586,258.15	100.00%	0.00	48,415,166.22	15.55%	48,415,166.22	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	267,505,984.99	95.17%	64,250,772.70	24.02%	203,255,212.29	262,885,407.27	84.45%	68,823,880.71	26.18%	194,061,526.56

的应收账款										
其中：										
组合 1：LED 照明亮化及空 调工程	111,652,085.25	39.72%	52,145,752.84	46.70%	59,506,332.41	118,966,373.98	38.22%	53,112,557.13	44.65%	65,853,816.85
组合 2：消费 电子产品及 LED 散 热组件	45,614,092.92	16.23%	2,389,758.26	5.24%	43,224,334.66	69,170,286.96	22.22%	5,870,369.59	8.49%	63,299,917.37
组合 3：LED 合同能 源管理	64,356,103.63	22.90%	3,892,584.50	6.05%	60,463,519.13	54,818,263.74	17.61%	4,306,568.70	7.86%	50,511,695.04
组合 4：锂离 子电池 材料	45,883,703.19	16.32%	5,822,677.10	12.69%	40,061,026.09	19,930,482.59	6.40%	5,534,385.29	27.77%	14,396,097.30
合计	281,092,243.14	100.00%	77,837,030.85	27.69%	203,255,212.29	311,300,573.49	100.00%	117,239,046.93	37.66%	194,061,526.56

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
IHQ Import GmbH	8,533,199.33	8,533,199.33				预计无法收回
MediaRange GmbH	144,888.74	144,888.74				预计无法收回
Leli Group Holding bv	122,879.57	122,879.57				预计无法收回
Intenso	1,749,505.09	1,749,505.09				预计无法收回
杭州祥生弘盛房地产开发有限公司	1,510,567.53	1,510,567.53				预计无法收回
杭州祥生弘远房地产开发有限公司	67,594.75	67,594.75				预计无法收回
浙江祥磊泽义贸易有限公司	1,357,368.26	1,357,368.26				预计无法收回
绍兴祥生弘瑞房地产开发有限公司	2,769,074.42	2,769,074.42				预计无法收回
衢州祥生弘景房地产开发有限公司	400,860.28	400,860.28				预计无法收回
绍兴祥生弘远房地产开发有限公司	5,102,879.00	5,102,879.00				预计无法收回
朗辉科技集团有限公司	2,507,287.69	2,507,287.69				预计无法收回
阿荣旗那吉镇	4,130,897.02	4,130,897.02	4,130,897.02	4,130,897.02	100.00%	预计无法收回

人民政府						
重庆利友能科技有限公司	1,839,950.00	1,839,950.00				预计无法收回
四川驰久新能源有限公司	8,191,593.00	8,191,593.00				预计无法收回
南京恒都房地产开发有限公司	1,619,832.20	1,619,832.20	1,619,832.20	1,619,832.20	100.00%	预计无法收回
浙江宋都供应链管理有限公司	5,634,255.65	5,634,255.65	5,634,255.65	5,634,255.65	100.00%	预计无法收回
高创（苏州）电子有限公司	1,703,220.18	1,703,220.18	1,703,220.18	1,703,220.18	100.00%	预计无法收回
深圳市亿路照明技术有限公司	43,500.00	43,500.00				预计无法收回
Evergreen Technology S.A.S.	482,196.41	482,196.41				预计无法收回
东莞市泰有源电池科技有限公司	5,564.00	5,564.00				预计无法收回
汉寿县百鑫房地产开发有限公司	498,053.10	498,053.10	498,053.10	498,053.10	100.00%	预计无法收回
合计	48,415,166.22	48,415,166.22	13,586,258.15	13,586,258.15		

按组合计提坏账准备类别名称：LED 照明亮化及空调工程组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	8,988,978.60	269,669.37	3.00%
1 年至 2 年（含 2 年）	29,606,984.92	2,960,698.50	10.00%
2 年至 3 年（含 3 年）	12,020,201.15	2,404,040.23	20.00%
3 年至 4 年（含 4 年）	7,854,372.85	2,356,311.85	30.00%
4 年至 5 年（含 5 年）	18,053,029.68	9,026,514.84	50.00%
5 年以上	35,128,518.05	35,128,518.05	100.00%
合计	111,652,085.25	52,145,752.84	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明详见本附注五、12 “金融工具减值”。

按组合计提坏账准备类别名称：消费电子产品及 LED 散热组件组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	40,840,216.35	816,804.33	2.00%
1 年至 2 年（含 2 年）	3,419,920.62	752,382.54	22.00%
2 年至 3 年（含 3 年）	172,386.96	55,163.82	32.00%
3 年至 4 年（含 4 年）	214,712.00	88,031.92	41.00%
4 年至 5 年（含 5 年）	761,792.99	472,311.65	62.00%
5 年以上	205,064.00	205,064.00	100.00%
合计	45,614,092.92	2,389,758.26	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明详见本附注五、12“金融工具减值”。

按组合计提坏账准备类别名称：LED 合同能源管理组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	40,284,213.23	1,208,526.40	3.00%
1 年至 2 年（含 2 年）	21,303,199.81	2,130,319.98	10.00%
2 年至 3 年（含 3 年）	2,768,690.59	553,738.12	20.00%
合计	64,356,103.63	3,892,584.50	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明详见本附注五、12“金融工具减值”。

按组合计提坏账准备类别名称：锂离子电池材料组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	27,367,493.95	291,690.33	1.07%
其中：6 个月以内	26,917,109.19	269,171.09	1.00%
其中：7-12 个月	450,384.76	22,519.24	5.00%
1 年至 2 年（含 2 年）	119,380.05	11,938.01	10.00%
2 年至 3 年（含 3 年）	18,396,829.19	5,519,048.76	30.00%
合计	45,883,703.19	5,822,677.10	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明详见本附注五、12“金融工具减值”。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	117,239,046.93	-4,079,714.08	0.00	24,704,276.59	-10,618,025.41	77,837,030.85
合计	117,239,046.93	-4,079,714.08	0.00	24,704,276.59	-10,618,025.41	77,837,030.85

注：其他变动系本期注销子公司坏账余额减少 10,550,472.73 元，外币折算减少 67,552.68 元。

（4）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	24,704,276.59

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
四川驰久新能源有限公司	按单项计提坏账准备的应收账款	8,191,593.00	预计无法收回	公司内部审批	否
绍兴祥生弘远房地产开发有限公司	按单项计提坏账准备的应收账款	5,102,879.00	预计无法收回	公司内部审批	否
绍兴祥生弘瑞房地产开发有限公司	按单项计提坏账准备的应收账款	2,769,074.42	预计无法收回	公司内部审批	否
南京朗辉光电科技有限公司	按单项计提坏账准备的应收账款	2,507,287.69	预计无法收回	公司内部审批	否
重庆利友能科技有限公司	按单项计提坏账准备的应收账款	1,839,950.00	预计无法收回	公司内部审批	否
杭州祥生弘盛房地产开发有限公司	按单项计提坏账准备的应收账款	1,510,567.53	预计无法收回	公司内部审批	否
浙江祥磊泽义贸易有限公司	按单项计提坏账准备的应收账款	1,357,368.26	预计无法收回	公司内部审批	否
Evergreen Technology S.A.S.	按单项计提坏账准备的应收账款	467,707.47	预计无法收回	公司内部审批	否
湖南省第四工程有限公司	按组合计提坏账准备的应收账款	408,900.00	预计无法收回	公司内部审批	否
衢州祥生弘景房地产开发有限公司	按单项计提坏账准备的应收账款	400,860.28	预计无法收回	公司内部审批	否
合计		24,556,187.65			

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
湖南清溪文化旅游发展集团有限公司	20,761,603.67	596,147.30	21,357,750.97	7.31%	7,652,858.34
大同市城市管理局	20,658,439.00	0.00	20,658,439.00	7.07%	1,235,037.95
深圳市富盈能源科技有限公司	18,396,829.19	0.00	18,396,829.19	6.30%	5,519,048.76
益阳高新产业发展投资集团有限公司	17,898,566.71	0.00	17,898,566.71	6.13%	17,898,566.71
中国建筑第八工程局有限公司	12,886,090.00	0.00	12,886,090.00	4.41%	5,740,603.14
合计	90,601,528.57	596,147.30	91,197,675.87	31.22%	38,046,114.90

5、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收质保金	6,477,488.09	3,201,791.26	3,275,696.83	6,477,488.09	3,031,153.63	3,446,334.46
工程项目合同资产	4,573,939.98	972,634.83	3,601,305.15	4,107,056.97	459,262.04	3,647,794.93
减：计入其他非流动资产（附注七、23）	-2,991,211.51	-1,073,601.79	-1,917,609.72	-4,084,325.83	-1,510,410.08	-2,573,915.75
合计	8,060,216.56	3,100,824.30	4,959,392.26	6,500,219.23	1,980,005.59	4,520,213.64

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	1,191,134.74	10.78%	1,191,134.74	100.00%	0.00	1,191,134.74	11.25%	1,191,134.74	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	9,860,293.33	89.22%	2,983,291.35	30.26%	6,877,001.98	9,393,410.32	88.74%	2,299,280.93	24.48%	7,094,129.39
其中：										
组合1：LED照明亮化及空调工程	9,812,141.33	88.79%	2,953,437.11	30.10%	6,858,704.22	9,345,258.32	88.29%	2,273,143.69	24.32%	7,072,114.63
组合2：消费电子产品及LED散热组件	48,152.00	0.44%	29,854.24	62.00%	18,297.76	48,152.00	0.45%	26,137.24	54.28%	22,014.76
合计	11,051,428.07	100.00%	4,174,426.09	37.77%	6,877,001.98	10,584,545.06	100.00%	3,490,415.67	32.98%	7,094,129.39

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备的合同资产

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
浙江宋都供应链管理有限公司	692,107.59	692,107.59	692,107.59	692,107.59	100.00%	预计无法收回

南京恒都房地产开发有限公司	499,027.15	499,027.15	499,027.15	499,027.15	100.00%	预计无法收回
合计	1,191,134.74	1,191,134.74	1,191,134.74	1,191,134.74		

按组合计提坏账准备类别个数：2

按组合计提坏账准备类别名称：LED 照明亮化及空调工程组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	32,773.12	983.20	3.00%
1 年至 2 年（含 2 年）	580,405.60	58,040.56	10.00%
2 年至 3 年（含 3 年）	4,764,243.45	1,006,771.28	21.13%
3 年至 4 年（含 4 年）	2,035,695.33	610,708.60	30.00%
4 年至 5 年（含 5 年）	2,244,180.72	1,122,090.36	50.00%
5 年及以上	154,843.11	154,843.11	100.00%
合计	9,812,141.33	2,953,437.11	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明详见本附注五、12 “金融工具减值”。

按组合计提坏账准备类别名称：消费电子产品及 LED 散热组件组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
4 年至 5 年（含 5 年）	48,152.00	29,854.24	62.00%
合计	48,152.00	29,854.24	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明详见本附注五、12 “金融工具减值”。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
应收质保金	170,637.63			
工程项目合同资产	513,372.79			
合计	684,010.42			——

6、应收款项融资

（1）应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	540,086.07	128,702.51
合计	540,086.07	128,702.51

(2) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额（元）		本期变动（元）		期末余额（元）	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	128,702.51	0.00	411,383.56	0.00	540,086.07	0.00
合计	128,702.51	0.00	411,383.56	0.00	540,086.07	0.00

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	20,501,958.85	15,689,128.74
合计	20,501,958.85	15,689,128.74

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	14,672,343.43	10,451,491.63
备用金借支	559,958.82	310,770.23
对非关联公司的应收款项	4,241,393.58	9,608,191.11
其他	3,281,193.32	3,423,735.80
减：坏账准备	-2,252,930.30	-8,105,060.03
合计	20,501,958.85	15,689,128.74

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	13,856,026.74	3,006,010.03
1 至 2 年	1,680,162.71	2,969,448.66
2 至 3 年	1,015,083.73	5,151,001.08
3 年以上	6,203,615.97	12,667,729.00
3 至 4 年	333,622.10	935,578.01
4 至 5 年	3,110,303.13	3,587,692.43
5 年以上	2,759,690.74	8,144,458.56
合计	22,754,889.15	23,794,188.77

3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	2,045,839.80	8.99%	2,045,839.80	100.00%	0.00	7,946,583.94	33.40%	7,946,583.94	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	20,709,049.35	91.01%	207,090.50	1.00%	20,501,958.85	15,847,604.83	66.60%	158,476.09	1.00%	15,689,128.74
其中：										
合计	22,754,889.15	100.00%	2,252,930.30	9.90%	20,501,958.85	23,794,188.77	100.00%	8,105,060.03	34.06%	15,689,128.74

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
绍兴祥生弘瑞房地产开发有限公司	561,456.47	561,456.47	0.00	0.00	0.00%	预计无法收回
深圳市长城晶显科技有限公司	342,500.00	342,500.00	342,500.00	342,500.00	100.00%	预计无法收回
深圳市华瀚数码有限公司	50,800.00	50,800.00	50,800.00	50,800.00	100.00%	预计无法收回
深圳市源创数码科技有限公司	5,296,787.67	5,296,787.67	0.00	0.00	0.00%	预计无法收回
惠州市天盛科技有限公司	42,500.00	42,500.00	0.00	0.00	0.00%	预计无法收回
浙江宋都供应链管理有限公司	1,153,512.65	1,153,512.65	1,153,512.65	1,153,512.65	100.00%	预计无法收回
南京恒都房地产开发有限公司	499,027.15	499,027.15	499,027.15	499,027.15	100.00%	预计无法收回
合计	7,946,583.94	7,946,583.94	2,045,839.80	2,045,839.80		

按组合计提坏账准备类别名称：按组合计提坏账准备的其他应收款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1：应收保证金及押金	13,019,803.63	130,198.04	1.00%
组合 2：应收备用金	559,958.82	5,599.59	1.00%
组合 3：应收非关联公司的往来款	3,848,093.58	38,480.94	1.00%
组合 4：应收其他款项	3,281,193.32	32,811.93	1.00%
合计	20,709,049.35	207,090.50	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明详见本附注五、12“金融工具减值”。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额	158,476.09		7,946,583.94	8,105,060.03
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	46,247.34		102,133.08	148,380.42
本期核销			5,974,485.63	5,974,485.63
其他变动	2,367.07		-28,391.59	-26,024.52
2026 年 6 月 30 日余额	207,090.50		2,045,839.80	2,252,930.30

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	8,105,060.03	148,380.42	0.00	5,974,485.63	-26,024.52	2,252,930.30
合计	8,105,060.03	148,380.42	0.00	5,974,485.63	-26,024.52	2,252,930.30

注：其他变动系本期处置子公司坏账余额减少 28,391.59 元，外币折算增加 2,367.07 元。

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	5,974,485.63

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
深圳市源创数码科技有限公司	对非关联公司的应收款项	5,296,787.67	预计无法收回	公司内部审批	否
绍兴祥生弘瑞房地产开发有限公司	应收保证金及押金	561,456.47	预计无法收回	公司内部审批	否
合计		5,858,244.14			

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
物产中大资本管理(浙江)有限公司	应收保证金及押金	7,595,456.00	1 年以内	33.38%	75,954.56
方顿物产(重庆)有限公司	应收保证金及押金	2,373,566.00	1 年以内	10.43%	23,735.66
湖北省超频三科技产业有限公司	应收非关联公司的往来款	1,247,938.77	1-2 年	5.48%	12,479.39
浙江宋都供应链管理有限公司	应收保证金及押金	1,153,512.65	4-5 年	5.07%	1,153,512.65
李标	应收非关联公司的往来款	800,000.00	2-3 年,3-4 年, 5 年以上	3.52%	8,000.00
合计		13,170,473.42		57.88%	1,273,682.26

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	23,969,413.95	35.43%	33,211,585.14	40.07%
1 至 2 年	397,756.75	0.59%	49,581,573.70	59.82%
2 至 3 年	43,250,938.44	63.94%	47,715.34	0.06%
3 年以上	29,070.20	0.04%	41,136.00	0.05%
合计	67,647,179.34		82,882,010.18	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额（元）	占预付账款期末余额合计数的比例
青海国旺商贸有限公司	32,168,758.80	47.55%
云南优锂能新材料有限公司	10,590,434.44	15.66%
湖南湘联电缆有限公司	3,718,985.62	5.50%
青海巨丰新材料有限公司	3,000,000.00	4.43%
云南云铝润鑫铝业有限公司	2,637,587.97	3.90%
合计	52,115,766.83	77.04%

其他说明：

本报告期预付账款中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	61,530,840.57	3,685,445.93	57,845,394.64	61,822,581.25	11,656,927.49	50,165,653.76
在产品	15,255,482.35	155.54	15,255,326.81	17,171,760.92	2,667,953.10	14,503,807.82
库存商品	158,841,212.77	8,051,402.53	150,789,810.24	138,717,024.04	13,415,699.14	125,301,324.90
合同履约成本	3,689,017.76		3,689,017.76	2,746,940.87		2,746,940.87
发出商品	5,271,589.75	43.77	5,271,545.98	6,257,331.94	134,997.21	6,122,334.73
半成品	49,829,347.77	2,462,514.70	47,366,833.07	36,098,927.90	9,437,698.62	26,661,229.28
委托加工物资	318,477.17	5,305.38	313,171.79	337,269.40	6,403.46	330,865.94
合计	294,735,968.14	14,204,867.85	280,531,100.29	263,151,836.32	37,319,679.02	225,832,157.30

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	11,656,927.49	168,559.96	120,515.36	8,260,556.88		3,685,445.93
在产品	2,667,953.10			2,667,797.56		155.54
库存商品	13,415,699.14	5,395,171.19	-179,910.67	10,579,557.13		8,051,402.53
半成品	9,437,698.62		-5,812.35	6,969,371.57		2,462,514.70
发出商品	134,997.21			134,953.44		43.77
委托加工物资	6,403.46			1,098.08		5,305.38
合计	37,319,679.02	5,563,731.15	-65,207.66	28,613,334.66		14,204,867.85

注：其他变动系外币折算变动。

10、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	4,420,057.97	4,420,057.97
合计	4,420,057.97	4,420,057.97

(1) 一年内到期的债权投资

□适用 □不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

□适用 □不适用

11、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴税金	5,542,121.88	3,475,313.23
待抵扣进项税额	51,300,512.45	39,222,729.57
待认证进项税额	11,891,772.06	13,937,356.48
待摊费用	353,197.61	293,156.13
应收暂付款	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	71,087,604.00	58,928,555.41

12、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
山西超频三科技有限公司	371,366.66						371,366.66	非投机性的股权投资
合计	371,366.66						371,366.66	

13、长期应收款**(1) 长期应收款情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	31,369,804.17		31,369,804.17	36,353,082.02		36,353,082.02	4.3%-4.65%
其中：未实现融资收益	-2,838,755.09		-2,838,755.09	-5,644,225.76		-5,644,225.76	
减：一年内到期的部分（附注七、10）	-4,420,057.97		-4,420,057.97	-4,420,057.97		-4,420,057.97	
合计	24,110,991.11		24,110,991.11	26,288,798.29		26,288,798.29	

注：本公司的孙公司瑞安炯达能源科技有限公司于 2020 年 8 月 13 日与瑞安市市政公用工程建设中心签订《瑞安市莘塘片路灯设施节能改造 PPP 项目》合同，合同期间为 11 年，项目工程竣工后进入运营期的 10 年内（2022 年开始进入运营期），每季度支付一次款项，该交易是具有融资性质的分期收款销售商品，按照同期贷款利率进行折现，合同价款与其现值之间的差额确认为未实现融资收益。

14、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
深圳市链力液冷设备技术有限公司	5,000,000.00	0.00			93,264.17					3,366.28	5,096,630.45	
小计	5,000,000.00	0.00			93,264.17					3,366.28	5,096,630.45	
合计	5,000,000.00	0.00			93,264.17					3,366.28	5,096,630.45	

注：其他项目余额系顺流交易和逆流交易产生的未实现损益。

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

不适用

15、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	13,409,995.47	275,330.29		13,685,325.76
2.本期增加金额	39,200,111.41			39,200,111.41
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	39,200,111.41			39,200,111.41
(3) 企业合并增加				

3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	52,610,106.88	275,330.29		52,885,437.17
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	5,174,492.06	87,658.11		5,262,150.17
2.本期增加金额	17,299,280.92	11,447.67		17,310,728.59
(1) 计提或摊销	313,628.50	11,447.67		325,076.17
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	16,985,652.42			16,985,652.42
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	22,473,772.98	99,105.78		22,572,878.76
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	30,136,333.90	176,224.51		30,312,558.41
2.期初账面价值	8,235,503.41	187,672.18		8,423,175.59

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

其他说明

截至 2026 年 6 月 30 日，上述投资性房地产均已取得产权证书。

截至 2026 年 6 月 30 日，所有权受限的投资性房地产账面价值为 27,824,880.79 元；所有权受限的投资性房地产详见本附注七、24 “所有权或使用权受到限制的资产”。

16、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	794,066,519.03	841,759,567.65
合计	794,066,519.03	841,759,567.65

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合同能源管理资产	办公及其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	508,078,664.86	553,418,322.00	20,816,827.81	89,328,476.28	25,185,212.58	1,196,827,503.53
2.本期增加金额		1,364,709.60	7,256.64		822,307.16	2,194,273.40
（1）购置		1,010,727.30	7,256.64		814,828.16	1,832,812.10
（2）在建工程转入		353,982.30			7,479.00	361,461.30
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额	39,237,895.02	534,885.22	6,432.18		181,621.58	39,960,834.00
（1）处置或报废		388,208.27			177,170.16	565,378.43
（2）转入投资性房地产	39,200,111.41					39,200,111.41
（3）汇率变动影响	37,783.61	146,676.95	6,432.18		4,451.42	195,344.16
4.期末余额	468,840,769.84	554,248,146.38	20,817,652.27	89,328,476.28	25,825,898.16	1,159,060,942.93
二、累计折旧						
1.期初余额	81,937,765.66	129,595,635.06	18,111,528.76	49,202,243.23	16,636,147.76	295,483,320.47
2.本期增加金额	7,196,959.06	15,015,937.01	263,279.09	4,004,086.19	857,269.29	27,337,530.64
（1）计提	7,196,959.06	15,015,937.01	263,279.09	4,004,086.19	854,808.76	27,335,070.11

(2) 外币折算					2,460.53	2,460.53
3.本期减少金额	16,995,123.27	245,922.98	4,824.74		164,860.36	17,410,731.35
(1) 处置或报废		183,846.13			164,797.66	348,643.79
(2) 转入投资性房地产	16,985,652.42					16,985,652.42
(3) 汇率变动影响	9,470.85	62,076.85	4,824.74		62.70	76,435.14
4.期末余额	72,139,601.45	144,365,649.09	18,369,983.11	53,206,329.42	17,328,556.69	305,410,119.76
三、减值准备						
1.期初余额	13,649,794.01	44,942,576.48	76,302.42		915,942.50	59,584,615.41
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额		311.27				311.27
(1) 处置或报废		311.27				311.27
4.期末余额	13,649,794.01	44,942,265.21	76,302.42		915,942.50	59,584,304.14
四、账面价值						
1.期末账面价值	383,051,374.38	364,940,232.08	2,371,366.74	36,122,146.86	7,581,398.97	794,066,519.03
2.期初账面价值	412,491,105.19	378,880,110.46	2,628,996.63	40,126,233.05	7,633,122.32	841,759,567.65

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	42,743,152.39	8,007,323.04	9,125,262.57	25,610,566.78	未使用
机器设备	30,129,305.88	12,657,967.31	14,098,563.89	3,372,774.68	未使用
办公及其他设备	287,427.57	107,218.67	166,099.24	14,109.66	未使用
合 计	73,159,885.84	20,772,509.02	23,389,925.70	28,997,451.12	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
机器设备	1,164,300.06
合计	1,164,300.06

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
龙岗天安数码创业园 1 号厂房 A701	2,077,074.33	公司购买的房屋原为天安公司的自有房屋，但根据天安公司投资建设天安数码城项目时与政府部门的相关协议约定及《房地产证》载明，该八套房屋应“用于公共服务平台以及提供园区配套设施并限自用”。为配合深圳市龙岗区政府招商引资政策，天安公司根据深圳市龙岗区政府的要求提供部分自有物业作为区政府的创新型产业保障性用房，由天安公司销售给经龙岗区经济促进局核准的创新型企业。创新产业保障性用房的房产证由深圳市龙岗区经济促进局、买卖双方与产权、国土等相关部门协调，共同推进房产证的办理事宜。
龙岗天安数码创业园 1 号厂房 A702	2,177,355.03	同上
龙岗天安数码创业园 1 号厂房 A703	1,776,236.78	同上
龙岗天安数码创业园 1 号厂房 A704	1,195,352.52	同上
龙岗天安数码创业园 1 号厂房 B701	2,018,687.07	同上
龙岗天安数码创业园 1 号厂房 B702	1,935,139.00	同上
龙岗天安数码创业园 1 号厂房 B703	1,756,227.43	同上
龙岗天安数码创业园 1 号厂房 B704	1,635,695.20	同上
个旧市八号洞灯泡厂内生产及办公用房	6,192,019.11	房产为原个旧灯泡厂 1985 年左右所建，根据 2008 年 8 月个旧市国土资源局文件《个旧市国土资源局关于将原个旧市灯泡厂划拨使用的 4 宗国有建设用地出让给个旧圣比和实业有限公司的批复》（个国土资耕【2008】106 号）文件中描述已将土地与地上附着物一并出让给个旧圣比和实业有限公司。但由于历史原因及建筑较为久远，均未办理房屋所有权证。
合计	20,763,786.47	

（5）固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

17、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	67,670,950.54	37,462,009.82
合计	67,670,950.54	37,462,009.82

（1）在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
2#厂区建设项目	11,497,556.67	2,259,137.29	9,238,419.38	11,497,556.67	2,259,137.29	9,238,419.38
锂电池正极关键材料生产基地建设项目	41,201,106.88	0.00	41,201,106.88	17,724,671.89	0.00	17,724,671.89
设备及厂房改造	16,838,149.75	81,367.56	16,756,782.19	10,580,286.11	81,367.56	10,498,918.55
散热工业园项目	472,105.12	0.00	472,105.12	0.00	0.00	0.00

自制设备	2,536.97	0.00	2,536.97	0.00	0.00	0.00
合计	70,011,455.39	2,340,504.85	67,670,950.54	39,802,514.67	2,340,504.85	37,462,009.82

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
2#厂区建设项目	65,000,000.00	11,497,556.67	0.00	0.00	0.00	11,497,556.67	79.38%	79.38%				其他
锂电池正极关键材料生产基地建设项目	573,000,000.00	17,724,671.89	23,483,913.99	7,479.00	0.00	41,201,106.88	47.59%	47.59%				其他
设备及厂房改造	70,000,000.00	10,580,286.11	6,611,845.94	353,982.30	0.00	16,838,149.75	100.00%	100%				其他
散热工业园项目	200,000,000.00	0.00	472,105.12	0.00	0.00	472,105.12	100.00%	100%				其他
自制设备	3,500,000.00	0.00	2,536.97	0.00	0.00	2,536.97	100.00%	100%				其他
合计	911,500,000.00	39,802,514.67	30,570,402.02	361,461.30	0.00	70,011,455.39						

(3) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

18、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	116,446,606.88	19,242,591.75	135,689,198.63

2.本期增加金额	4,265,975.89		4,265,975.89
(1) 租入	4,265,975.89		4,265,975.89
3.本期减少金额			
4.期末余额	120,712,582.77	19,242,591.75	139,955,174.52
二、累计折旧			
1.期初余额	23,366,812.01	4,917,587.80	28,284,399.81
2.本期增加金额	4,629,589.46	543,084.08	5,172,673.54
(1) 计提	4,629,589.46	543,084.08	5,172,673.54
(2) 外币折算			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	27,996,401.47	5,460,671.88	33,457,073.35
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	92,716,181.30	13,781,919.87	106,498,101.17
2.期初账面价值	93,079,794.87	14,325,003.95	107,404,798.82

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

19、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	电脑软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	73,762,512.68	438,679.24	120,841,518.98	352,925.74	5,689,670.26	201,085,306.90
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	2,070,796.46	2,070,796.46
(1) 购置	0.00	0.00	0.00	0.00	2,070,796.46	2,070,796.46
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减						

少金额						
(1)						
处置						
4.期末余额	73,762,512.68	438,679.24	120,841,518.98	352,925.74	7,760,466.72	203,156,103.36
二、累计摊销						
1.期初余额	16,039,901.18	393,082.03	96,087,130.83	202,932.45	3,890,771.55	116,613,818.04
2.本期增加金额	1,253,122.23	9,433.98	0.00	17,646.30	473,549.64	1,753,752.15
(1)						
计提	1,253,122.23	9,433.98	0.00	17,646.30	473,549.64	1,753,752.15
3.本期减少金额						
(1)						
处置						
4.期末余额	17,293,023.41	402,516.01	96,087,130.83	220,578.75	4,364,321.19	118,367,570.19
三、减值准备						
1.期初余额	0.00	0.00	24,754,388.15	0.00	0.00	24,754,388.15
2.本期增加金额						
(1)						
计提						
3.本期减少金额						
(1)						
处置						
4.期末余额	0.00	0.00	24,754,388.15	0.00	0.00	24,754,388.15
四、账面价值						
1.期末账面价值	56,469,489.27	36,163.23	0.00	132,346.99	3,396,145.53	60,034,145.02
2.期初账面价值	57,722,611.50	45,597.21	0.00	149,993.29	1,798,898.71	59,717,100.71

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

其他说明

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司无未办妥产权证书的土地使用权。

(3) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

20、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
浙江炯达能源科技有限公司	101,791,745.17					101,791,745.17
中投光电实业（深圳）有限公司	7,515,157.07					7,515,157.07
个旧圣比和实业有限公司	6,587,552.12					6,587,552.12
合计	115,894,454.36					115,894,454.36

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 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 60% 的股权，合并成本超过按份额取得的可辨认净资产公允价值 284,842.93 元的差额 7,515,157.07 元，确认为中投光电相关的商誉。

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

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
浙江炯达能源科技有限公司	101,791,745.17					101,791,745.17
中投光电实业（深圳）有限公司	7,515,157.07					7,515,157.07
个旧圣比和实业有限公司	6,587,552.12					6,587,552.12
合计	115,894,454.36					115,894,454.36

21、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
模具	5,449,505.92	621,070.80	1,270,851.47	762.12	4,798,963.13
装修费用	24,352,404.63	1,443,289.93	1,085,572.76	0.00	24,710,121.80
研发基地工程	8,816,381.34	0.00	231,832.80	0.00	8,584,548.54
固定资产改良支出	7,095,883.71	0.00	860,383.01	0.00	6,235,500.70

其他	974,649.25	4,243,012.83	1,420,479.69	0.00	3,797,182.39
合计	46,688,824.85	6,307,373.56	4,869,119.73	762.12	48,126,316.56

22、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	69,772,076.96	11,434,825.12	106,842,735.09	17,061,180.08
内部交易未实现利润	13,401,519.01	2,010,227.85	16,860,764.73	2,531,282.94
可抵扣亏损	384,014,638.22	60,417,056.12	344,947,477.28	54,163,364.90
递延收益	32,051,986.59	4,807,797.99	32,965,153.14	4,946,941.20
租赁负债	118,778,379.92	18,595,475.26	116,292,569.36	18,245,579.05
预计负债	64,291.15	9,643.67	32,052,993.02	4,807,948.95
期货套期公允价值变动	80,990.00	20,247.50		
合计	618,163,881.85	97,295,273.51	649,961,692.62	101,756,297.12

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	887,468.57	133,120.29	903,101.64	135,465.25
使用权资产	106,498,101.17	16,721,355.14	107,404,798.82	16,852,204.81
期货套期公允价值变动	0.00	0.00	1,863,260.00	271,390.00
期权公允价值变动	269,911.13	40,486.67	0.00	0.00
合计	107,655,480.87	16,894,962.10	110,171,160.46	17,259,060.06

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		97,295,273.51		101,756,297.12
递延所得税负债		16,894,962.10		17,259,060.06

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	134,930,917.14	155,582,312.79
可抵扣亏损	787,858,201.98	580,450,010.11

合计	922,789,119.12	736,032,322.90
----	----------------	----------------

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年	58,032,553.50	36,532,437.00	
2027 年	43,519,781.04	44,974,129.92	
2028 年	43,561,611.23	49,638,010.34	
2029 年	76,838,967.62	34,510,737.58	
2030 年	38,670,501.56	45,605,464.11	
2031 年	51,141,549.41	47,238,200.48	
2032 年	2,122,266.29	19,620,912.41	
2033 年	162,399,752.85	165,066,030.68	
2034 年	265,672,016.98	93,770,689.65	
2035 年	44,575,730.17	43,493,397.94	
2036 年	1,323,471.33	0.00	
合计	787,858,201.98	580,450,010.11	

23、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	2,991,211.51	1,073,601.79	1,917,609.72	4,084,325.83	1,510,410.08	2,573,915.75
预付设备及房屋款	61,814,004.63	0.00	61,814,004.63	59,507,605.05	0.00	59,507,605.05
合计	64,805,216.14	1,073,601.79	63,731,614.35	63,591,930.88	1,510,410.08	62,081,520.80

24、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	130,906,622.98	130,906,622.98	冻结/受限	保证金及冻结资金	66,818,108.70	66,818,108.70	冻结/受限	保证金及冻结资金
应收票据					146,000.00	146,000.00	质押	票据贴现
固定资产	434,451,307.20	356,393,612.34	抵押	借款抵押	451,110,126.91	384,192,017.28	抵押	借款抵押
无形资产	69,414,778.57	53,367,437.26	抵押	借款抵押	45,283,195.82	33,895,391.87	抵押	借款抵押
投资性房地产	29,857,480.44	27,824,880.79	抵押	借款抵押	13,685,325.76	8,423,175.59	抵押	借款抵押
在建工程	472,105.12	472,105.12	抵押	借款抵押	13,855,880.38	11,596,743.09	抵押	借款抵押
其他应收款	4,959,585.13	4,909,989.28	受限	保证金				
合计	670,061,879.44	573,874,647.77			590,898,637.57	505,071,436.53		

25、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	0.00	146,000.00
抵押借款	9,500,000.00	9,000,000.00
保证借款	306,897,295.37	168,000,000.00
抵押+保证借款	25,000,000.00	25,000,000.00
质押+保证+抵押借款	179,420,000.00	124,077,992.00
借款利息	227,008.33	152,458.33
合计	521,044,303.70	326,376,450.33

26、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
套期工具	1,793,000.00	13,320,740.00
合计	1,793,000.00	13,320,740.00

27、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	0.00	19,122,534.59
合计	0.00	19,122,534.59

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为 0.00。

28、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	197,381,051.95	192,858,797.97
1-2 年（含 2 年）	42,126,824.22	57,797,000.02
2-3 年（含 3 年）	22,538,239.61	32,684,408.48
3 年以上	24,174,707.31	24,503,528.74
合计	286,220,823.09	307,843,735.21

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
云南建投第二安装工程有限公司	6,331,688.77	未到付款时点
合计	6,331,688.77	

29、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	176,753,339.03	153,891,151.29
合计	176,753,339.03	153,891,151.29

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
职工基金	150,692.65	151,216.18
保证金	6,098,963.54	4,647,342.00
往来款	63,054,123.57	42,419,873.18
应付未付费用	4,155,407.99	2,375,543.48
股权收购款	1,509,365.00	1,509,365.00
其他	1,784,786.28	2,787,811.45
股东借款	100,000,000.00	100,000,000.00
合计	176,753,339.03	153,891,151.29

注：股权收购款尚未支付系未达到合同约定付款条件所致。

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
刘郁	100,000,000.00	尚未到期
合计	100,000,000.00	

30、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	20,881,534.52	60,408,787.18
减：其他流动负债（附注七、34）	-1,629,647.75	-6,679,573.60
合计	19,251,886.77	53,729,213.58

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
辽阳县城乡公用事业服务中心	5,321,286.12	未到收入确认时点
合计	5,321,286.12	

31、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,717,552.52	56,489,455.08	55,537,124.43	10,669,883.17
二、离职后福利-设定提存计划	15,603.14	4,854,203.75	4,856,696.75	13,110.14
三、辞退福利	204,757.46	340,540.00	316,957.21	228,340.25
合计	9,937,913.12	61,684,198.83	60,710,778.39	10,911,333.56

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,461,950.39	50,814,694.87	50,127,696.13	10,148,949.13
2、职工福利费	243,880.36	2,815,504.24	2,548,107.18	511,277.42
3、社会保险费	8,031.41	2,212,317.97	2,213,484.69	6,864.69
其中：医疗保险费	7,871.40	1,956,004.48	1,957,151.26	6,724.62
工伤保险费	160.01	208,725.85	208,745.79	140.07
生育保险费	0.00	47,587.64	47,587.64	0.00
4、住房公积金	0.00	637,617.00	637,617.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费	3,690.36	9,321.00	10,219.43	2,791.93
合计	9,717,552.52	56,489,455.08	55,537,124.43	10,669,883.17

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	15,038.40	4,686,908.49	4,689,301.77	12,645.12
2、失业保险费	564.74	167,295.26	167,394.98	465.02
合计	15,603.14	4,854,203.75	4,856,696.75	13,110.14

32、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,724,065.22	7,972,364.13
企业所得税	557,749.84	1,244,770.63
个人所得税	261,817.76	323,072.30
城市维护建设税	73,056.77	296,749.74
教育费附加	50,928.55	210,709.21
房产税	765,931.11	1,659,747.13
印花税	164,639.20	248,618.68
土地使用税	254,998.91	173,043.72
水利建设基金	0.00	21.65
环境保护税	61.47	111.59
合计	7,853,248.83	12,129,208.78

33、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	97,042,812.40	65,336,514.09
一年内到期的长期应付款	11,036,930.79	6,879,661.83
一年内到期的租赁负债	6,251,232.77	5,407,181.57
合计	114,330,975.96	77,623,357.49

34、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	16,113,955.11	14,790,740.86
已背书未到期未终止确认票据	677,762.05	1,710,322.85
合计	16,791,717.16	16,501,063.71

35、长期借款**(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	129,897,753.67	106,837,685.49
抵押+保证借款	0.00	8,700,000.00
保证+抵押+质押借款	361,159,999.97	366,999,999.98
借款利息	362,107.75	480,678.22
减：一年内到期的长期借款（附注七、33）	-97,042,812.40	-65,336,514.09
合计	394,377,048.99	417,681,849.60

36、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	118,778,379.92	116,297,535.91
减：一年内到期的租赁负债（附注七、33）	-6,251,232.77	-5,407,181.57
合计	112,527,147.15	110,890,354.34

其他说明

注：本集团对租赁负债的流动性风险管理措施，以及报告期租赁负债的到期期限分析详见本附注十二、1、金融工具产生的各类风险、“2、流动性风险”相关描述。

37、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	0.00	14,950,538.36
合计	0.00	14,950,538.36

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
售后回租租入固定资产	11,036,930.79	21,830,200.19
减：一年内到期部分（附注七、33）	-11,036,930.79	6,879,661.83
合计	0.00	14,950,538.36

38、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	473,615.97	473,615.97	未决诉讼
待执行的亏损合同	64,291.15	32,052,993.02	亏损合同
合计	537,907.12	32,526,608.99	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

本集团与部分客户签订的不可撤销的销售碳酸锂的产品合同，因原材料价格上涨导致履行该合同的预计成本超过预计收入而产生预计亏损。于 2025 年度末，本集团已就尚未履行完毕的销售合同，计提了相关存货跌价准备，并且按预计亏损超过已计提的存货跌价准备的部分，确认为预计负债，本报告期内亏损合同已基本执行完毕。

39、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	35,631,610.32	145,039.78	1,239,956.34	34,536,693.76	政府补助
天城项目收益	6,604,532.92	0.00	330,000.00	6,274,532.92	售后回租
合计	42,236,143.24	145,039.78	1,569,956.34	40,811,226.68	

其他说明：

2021 年 9 月，益阳高新技术产业开发区管委会、益阳高新产业发展投资集团有限公司与公司签署了《益阳高新区招商引资合同书》。公司拟在益阳投资建设生产基地，该项目厂房由益阳高新区政府负责建设，并由湖南天城建设有限公司承建。公司预计采取先租赁后回购的方式使用该厂房，租赁期限自厂房交付使用之日起 10 年。

2025 年 1 月，湖南天城建设有限公司益阳分公司与公司签署了产品采购合同，该合同与前述招商引资合同构成一揽子业务，故将本次产品采购合同作为售后回租事项，其收益作为售后回租产生的递延收益列示。

40、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	457,321,024.00						457,321,024.00

41、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	748,067,729.22		386,265.16	747,681,464.06
其他资本公积	13,933,984.39			13,933,984.39
其他	58,088.54			58,088.54
合计	762,059,802.15		386,265.16	761,673,536.99

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期减少主要系子公司增资引起母公司持股比例稀释但仍达到控制，从而调整资本公积所致。

42、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	- 3,761,826.96	- 2,076,756.88			- 228,463.33	- 1,848,293.55		- 5,610,120.51
现金流量套期储备		- 1,523,088.88			- 228,463.33	- 1,294,625.55		- 1,294,625.55
外币财务报表折算差额	- 3,761,826.96	- 553,668.00				- 553,668.00		- 4,315,494.96
其他综合收益合计	- 3,761,826.96	- 2,076,756.88			- 228,463.33	- 1,848,293.55		- 5,610,120.51

43、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	14,997,318.89			14,997,318.89
合计	14,997,318.89			14,997,318.89

44、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-806,372,939.10	-659,879,153.91
调整后期初未分配利润	-806,372,939.10	-659,879,153.91
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,324,621.64	-146,493,785.19
期末未分配利润	-789,048,317.46	-806,372,939.10

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

45、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	629,076,394.38	530,276,730.36	470,712,432.66	402,289,450.62
其他业务	5,251,750.62	1,660,846.02	3,653,674.59	874,951.43
合计	634,328,145.00	531,937,576.38	474,366,107.25	403,164,402.05

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	634,328,145.00	531,937,576.38					634,328,145.00	531,937,576.38
其中：								
散热产品	115,312,667.55	90,648,819.68					115,312,667.55	90,648,819.68
照明亮化工程	12,142,966.79	6,352,067.48					12,142,966.79	6,352,067.48
锂离子电池材料	472,398,314.58	412,551,392.37					472,398,314.58	412,551,392.37
LED 照明灯具	23,695,349.07	16,198,418.99					23,695,349.07	16,198,418.99
其他产品	10,778,847.	6,186,877.8					10,778,847.	6,186,877.8

	01	6					01	6
按经营地区分类	634,328,145.00	531,937,576.38					634,328,145.00	531,937,576.38
其中：								
境内销售	583,620,018.55	493,228,507.90					583,620,018.55	493,228,507.90
境外销售	50,708,126.45	38,709,068.48					50,708,126.45	38,709,068.48
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类	634,328,145.00	531,937,576.38					634,328,145.00	531,937,576.38
其中：								
在某一时点转让	623,759,994.11	524,732,456.50					623,759,994.11	524,732,456.50
在某一时段转让	10,568,150.89	7,205,119.88					10,568,150.89	7,205,119.88
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类	634,328,145.00	531,937,576.38					634,328,145.00	531,937,576.38
其中：								
直销	539,536,895.68	452,136,428.56					539,536,895.68	452,136,428.56
经销	94,791,249.32	79,801,147.82					94,791,249.32	79,801,147.82
合计	634,328,145.00	531,937,576.38					634,328,145.00	531,937,576.38

其他说明

具体详见本附注五、34“收入”各项描述。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 194,939,064.13 元，其中，43,808,078.37 元预计将于 2026 年度确认收入，17,580,325.81 元预计将于 2027 年度确认收入，15,621,436.98 元预计将于 2028 年度确认收入。

46、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	84,431.20	161,658.83
教育费附加	60,491.72	116,026.50
房产税	1,002,428.43	1,014,777.59
土地使用税	261,135.36	255,011.32

车船使用税	4,399.80	6,199.80
印花税	525,098.52	356,883.66
环保税	142.67	61.17
水利建设基金	957,789.23	315,716.41
合计	2,895,916.93	2,226,335.28

47、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	18,422,880.67	18,341,425.15
差旅费	696,475.49	643,696.10
业务招待费	1,061,965.56	1,455,157.83
折旧与摊销	9,194,475.50	6,916,091.47
办公费	791,485.89	750,135.23
租金物业	1,371,115.64	2,024,772.37
车辆费用	488,946.99	513,682.87
运杂费	95,384.34	703,287.11
中介服务费	2,474,614.05	2,393,017.36
报废损失	0.00	42,830.77
其他	1,654,006.74	1,695,859.65
合计	36,251,350.87	35,479,955.91

48、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	5,959,667.98	5,194,485.48
差旅费	861,148.73	1,042,680.55
业务招待费	1,113,610.16	685,776.64
折旧与摊销	159,904.40	148,971.79
办公费	180,765.97	106,768.64
租金物业	0.00	5,328.37
车辆费用	60,525.10	40,527.04
运杂费	133,017.11	131,143.36
中介服务费	375,832.66	760,995.06
售后费用	270,067.72	95,104.47
宣传展览费	3,463,817.01	3,118,564.05
电商平台服务费	3,500,157.67	1,778,935.80
劳务费	4,000.00	4,000.00
其他	215,283.10	174,629.87
合计	16,297,797.61	13,287,911.12

49、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	8,423,986.94	7,393,427.88
差旅费	106,436.07	121,340.37
业务招待费	3,225.10	12,476.84
折旧与摊销	2,724,524.69	2,291,180.73
办公费	31,523.32	16,827.23

租金物业	925,074.07	1,209,624.97
材料费	8,896,994.75	2,119,732.01
运杂费	41,478.06	28,752.57
中介服务费	1,712,035.68	889,405.21
其他	242,893.32	66,910.21
合计	23,108,172.00	14,149,678.02

50、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	18,012,195.11	20,169,404.53
利息收入	-1,170,098.00	-1,418,381.73
汇兑损失	494,129.09	803,387.85
汇兑收益	-1,537,877.04	-1,773,672.83
手续费及其他	4,345,715.22	2,576,272.17
合计	20,144,064.38	20,357,009.99

51、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	2,976,808.57	3,298,830.14
增值税加计抵减	160,351.19	624,103.50
代扣个人所得税手续费返回	52,693.01	59,488.57
合计	3,189,852.77	3,982,422.21

52、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
套期损益	1,949,516.65	1,018,553.80
点价交易公允价值变动产生的损益	5,165,201.78	0.00
期权公允价值变动产生的损益	1,469,022.00	0.00
合计	8,583,740.43	1,018,553.80

53、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	93,264.17	0.00
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	1,228,750.89
债务重组收益	104,034.87	-1,094,854.72
合计	197,299.04	133,896.17

54、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

应收票据坏账损失	0.00	-70,932.02
应收账款坏账损失	4,079,714.08	4,199,907.72
其他应收款坏账损失	-148,380.42	-41,568.80
合计	3,931,333.66	4,087,406.90

其他说明

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

55、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	244,029.99	3,475,670.69
四、固定资产减值损失	0.00	3,858.44
十一、合同资产减值损失	-684,010.42	-100,288.45
合计	-439,980.43	3,379,240.68

其他说明：

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

56、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得（损失“-”）	257,543.52	4,176,754.38
合计	257,543.52	4,176,754.38

57、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的应付款项	360,758.84	3,591,234.64	360,758.84
其他	521,946.76	223,429.08	521,946.76
合计	882,705.60	3,814,663.72	882,705.60

58、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	19,931.62	15,948.11	19,931.62
其他	141,255.29	539,517.22	141,255.29
罚款、滞纳金支出	466.15	40,602.95	466.15
合计	161,653.06	596,068.28	161,653.06

59、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	182,851.78	336,309.95
递延所得税费用	2,374,945.63	-2,352,388.86
合计	2,557,797.41	-2,016,078.91

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	20,134,108.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,395,325.07
子公司适用不同税率的影响	84,081.77
调整以前期间所得税的影响	75,496.48
非应税收入的影响	-333,199.57
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-41,316.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	45,788.83
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	941,461.13
其他	390,159.89
所得税费用	2,557,797.41

其他说明：

60、其他综合收益

详见附注七、42“其他综合收益”。

61、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回往来款	16,726,790.20	8,992,423.52
政府补助	1,914,855.17	2,656,711.83
利息收入	113,543.39	208,887.02
营业外收入	513,686.44	80,264.29
其他货币资金保证金	7,921,921.00	10,428,059.27
合计	27,190,796.20	22,366,345.93

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款项	69,427,575.83	3,473,915.32
期间费用	51,553,879.63	53,268,699.26
营业外支出	87,706.88	117,917.70
其他货币资金保证金	17,191,580.40	2,156,293.94
合计	138,260,742.74	59,016,826.22

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
大额定存本金收回	0.00	5,000,000.00
收回理财产品本金	0.00	0.00
合计	0.00	5,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
大额定存本金支出	0.00	5,000,000.00
理财产品本金支出	0.00	0.00
合计	0.00	5,000,000.00

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到实控人借款	0.00	20,000,000.00
往来款项	10,180,000.00	18,000,000.00
合计	10,180,000.00	38,000,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付融资租赁款	2,118,017.29	0.00
融资保证金	165,900,000.00	38,000,000.00
合计	168,018,017.29	38,000,000.00

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用

62、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流		

量：		
净利润	17,576,310.95	7,713,763.37
加：资产减值准备	439,980.43	-7,466,647.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,660,146.27	19,786,313.84
使用权资产折旧	5,172,673.54	3,827,055.25
无形资产摊销	1,753,752.15	1,582,274.08
长期待摊费用摊销	4,869,119.73	4,059,767.19
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）	-257,543.52	-4,176,754.38
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-8,583,740.43	-1,018,553.80
财务费用（收益以“－”号填列）	20,144,064.38	20,357,009.99
投资损失（收益以“－”号填列）	-197,299.04	-133,896.17
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	4,081,553.84	-3,914,349.31
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-95,147.96	971,673.41
存货的减少（增加以“－”号填列）	-53,011,442.99	-19,963,942.99
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	5,898,516.06	-28,595,710.67
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-55,806,482.16	98,491,374.18
其他	-6,209,976.16	-3,383,678.85
经营活动产生的现金流量净额	-36,565,514.91	88,135,697.56
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	75,069,645.54	50,495,239.88
减：现金的期初余额	96,510,185.54	168,246,532.48
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-21,440,540.00	-117,751,292.60

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	75,069,645.54	96,510,185.54
其中：库存现金	40,722.67	31,807.68
可随时用于支付的银行存款	65,836,528.03	73,561,148.32
可随时用于支付的其他货币资金	9,192,394.84	22,917,229.54
三、期末现金及现金等价物余额	75,069,645.54	96,510,185.54

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行存款	2,357,630.05	2,564,639.56	所有权受限
其他货币资金	128,548,992.93	49,226,848.62	所有权受限
合计	130,906,622.98	51,791,488.18	

63、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	429,612.02	6.8109	2,926,044.51
欧元	51,261.24	7.7671	398,151.18
港币			
白卢布	260,612.03	2.34329	610,689.56
英镑	17,812.82	9.0145	160,573.67
加元	5,798.33	4.7847	27,743.27
日元	3,082,949.00	0.042045	129,622.59
卢布	28,665.63	0.087615613	2,511.56
墨西哥比索	68,474.50	0.389681	26,683.21
应收账款			
其中：美元	1,217,154.42	6.8109	8,289,917.04
欧元	6,131.65	7.7671	47,625.14
港币			
白卢布	7,809,256.92	2.34329	18,299,353.65
墨西哥比索	1,295.55	0.389681	504.85
加元	6,540.82	4.7847	31,295.86
波兰兹罗提	672.60	1.812119	1,218.83
瑞典克朗	2,550.80	0.700329	1,786.40
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：白卢布	239,012.28	2.34329	560,075.09

应付账款			
其中：白卢布	62,690.08	2.34329	146,901.04

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

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

64、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

本报告期简化处理的短期租赁费用和低价值资产租赁费用为 178,502.4 元；未简化处理的租赁相关的现金流出总额为 3,899,486.73 元。

涉及售后租回交易的情况

不适用

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋建筑物、土地使用权	805,445.11	805,445.11
机器设备	395,694.49	395,694.49
合计	1,201,139.60	1,201,139.60

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	3,123,716.98	1,732,766.36
第二年	2,875,740.70	1,943,065.83
第三年	2,059,795.10	1,212,000.00
第四年	988,683.00	32,000.00
第五年	935,436.50	0.00
五年后未折现租赁收款额总额	9,983,372.28	4,919,832.19

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	9,170,279.42	9,009,164.11
差旅费	106,436.07	121,340.37
业务招待费	3,225.10	12,476.84
折旧与摊销	2,785,621.70	2,438,237.61
办公费	31,523.32	16,827.23
租金物业	1,310,082.17	2,643,074.13
材料费	9,958,792.40	17,738,622.60
运杂费	41,478.06	28,752.57
中介服务费	1,713,262.10	890,468.45
其他	298,270.98	926,032.46
合计	25,418,971.32	33,824,996.37
其中：费用化研发支出	23,108,172.00	14,149,678.02
资本化研发支出	2,310,799.32	19,675,318.35

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
从含锂回收材料中提锂等综合回收工艺技术开发	10,812,807.19	2,310,799.32						13,123,606.51
合计	10,812,807.19	2,310,799.32						13,123,606.51

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

从含锂回收材料中提锂等综合回收工艺技术开发	已达到产线规模化量产阶段	2026 年 12 月 31 日	用于电池级碳酸锂的生产，有效降低加工成本，提升加工效率；同时将废渣转化为高价值产品，进一步拓宽收益来源	完成实验室研究，到生产线进行中试	预计未来可以形成无形资产带来经济利益流入
-----------------------	--------------	------------------	---	------------------	----------------------

九、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：
详见第三节管理层讨论与分析八、主要控股参股公司分析“报告期内取得和处置子公司的情况”。

十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
惠州市超频三光电科技有限公司	100,000,000.00	惠州	惠州	散热器生产	100.00%		设立
超频三精密科技（惠州）有限公司	5,000,000.00	惠州	惠州	电子元器件制造		65.00%	设立
深圳市凯强热传科技有限公司	5,000,000.00	深圳	深圳	热管的研发、生产和销售	52.00%		同一控制企业合并
浙江炯达能源科技有限公司	30,000,000.00	杭州	杭州	商品销售、LED 合同能源管理	100.00%		非同一控制企业合并
瑞安炯达能源科技有限公司	15,000,000.00	温州	温州	商品销售、LED 合同能源管理		100.00%	设立
中投光电实业（深圳）有限公司	30,100,000.00	深圳	深圳	照明设计与工程	60.00%		非同一控制企业合并
深圳市和力特科技有限公司	20,000,000.00	深圳	深圳	LED 灯具及散热器销售	51.00%		设立
超频三（国际）技术有限公司 ¹	14,943,390.33	明斯克	明斯克	工业生产	1.00%	99.00%	设立
深圳市超频三项目管理有限公司	5,000,000.00	深圳	深圳	股权投资	100.00%		设立
深圳市小伙伴电子商务	1,000,000.00	深圳	深圳	LED 灯具及散热器销售		52.00%	设立

有限公司							
惠州市芯米智能科技有限公司	10,000,000.00	惠州	惠州	电子元器件制造		70.00%	设立
湖南超频三智慧科技有限公司	14,000,000.00	益阳	益阳	照明亮化工程	51.00%		非同一控制企业合并
桃江飞尔照明有限公司	10,000,000.00	益阳	益阳	照明亮化工程		51.00%	非同一控制企业合并
常德超频三计算机有限公司	50,000,000.00	常德	常德	计算机制造与销售		80.00%	设立
益阳超频三计算机有限公司	20,000,000.00	益阳	益阳	计算机制造与销售		51.00%	设立
深圳市泰跃盛合投资合伙企业（有限合伙）	24,000,000.00	深圳	深圳	股权投资		20.83%	设立
深圳市华智有为科技有限公司	1,000,000.00	深圳	深圳	软件和信息技术	70.00%		设立
深圳市星源存储有限公司	10,000,000.00	深圳	深圳	贸易与批发	60.00%		设立
盛达威科技有限公司 ²	1,000,000.00	香港	香港	贸易与批发		60.00%	非同一控制企业合并（本期已注销）
惠州市超频三全周光智能照明科技有限公司	10,000,000.00	惠州	惠州	电光源生产与销售	70.00%		设立
个旧圣比和实业有限公司	108,700,000.00	个旧	个旧	锂离子电池材料的研发、生产与销售	50.14%		非同一控制企业合并
云南圣比和新材料有限公司	20,000,000.00	云南省红河州	云南省红河州	锂离子电池材料的研发、生产与销售		50.14%	非同一控制企业合并
圣比和（红河）新能源有限公司	220,000,000.00	云南省红河州	云南省红河州	锂离子电池材料的研发、生产与销售		50.14%	设立
深圳华瀚世纪科技有限公司	10,010,000.00	深圳	深圳	物联网系统开发及应用产品研发与销售	60.00%		非同一控制企业合并
超频三（香港）科技有限公司 ³	5,000,000.00	香港	香港	贸易与批发	100.00%		设立
湖南省超频三精密制造有限公司	50,000,000.00	益阳	益阳	工业生产	100.00%		设立
深圳市超频三照明科技	100,000,000.00	深圳	深圳	照明灯具销售	55.00%	5.00%	设立

有限公司							
惠州市超频三照明科技有限公司	30,000,000.00	惠州	惠州	照明灯具生产与销售		60.00%	设立
深圳市超频三新能源科技有限公司	50,000,000.00	深圳	深圳	贸易与批发	100.00%		设立
江西三吨锂业有限公司	60,000,000.00	宜春	宜春	锂离子电池材料的研发、生产与销售	73.00%		同一控制企业合并
青海超频三新材料有限公司	30,000,000.00	青海	青海	锂离子电池材料的研发、生产与销售	51.00%		设立
云南云锂资源循环科技有限公司	20,000,000.00	云南省红河州	云南省红河州	碳酸锂的贸易与批发		100.00%	设立

注 1 白卢布；注 2 港币；注 3 港币

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

本公司子公司持有深圳市泰跃盛合投资合伙企业（有限合伙）20.83%的股权，根据合伙协议相关约定，公司对其具有实质控制权，故将其纳入合并财务报表范围。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
个旧圣比和实业有限公司	49.86%	0.00		0.00
江西三吨锂业有限公司	27.00%	3,058,644.63		-18,729,130.39
合计		3,058,644.63		-18,729,130.39

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
个旧圣比和实业有限公司	253,660,762.31	534,676,155.31	788,336,917.62	953,970,361.18	139,468,030.09	1,093,438,391.27	120,492,855.57	528,742,129.49	649,234,985.06	823,028,877.28	140,405,124.07	963,434,001.35
江西三吨锂业有限公司	138,679,240.82	141,203,056.08	279,882,296.90	307,724,515.16	41,524,931.35	349,249,446.51	78,862,842.30	143,357,613.49	222,220,455.79	213,275,475.82	89,859,325.81	303,134,801.63

单位：元

子公司名	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

称	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量
个旧圣比 和实业有 限公司	235,541,14 3.79	10,611,050. 97	10,611,050. 97	25,989,182. 22	58,379,110. 42	- 10,508,149. 81	- 10,508,149. 81	46,062,361. 86
江西三吨 锂业有限 公司	275,087,72 0.99	11,328,313. 45	11,328,313. 45	9,808,071.9 7	103,841,00 7.87	- 9,311,900.5 9	- 9,311,900.5 9	- 27,650,223. 88

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

报告期内，子公司深圳市和力特科技有限公司（以下简称“和力特”）新增股东东莞市宝嘉投资有限公司（以下简称“宝嘉投资”），增资前，超频三直接持股和力特 100%股权，认缴和实缴注册资本均为 100 万元；增资后，和力特注册资本变更为 2,000 万元，其中，超频三持股 51%，宝嘉投资持股 49%。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	0.00
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	0.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	386,265.16
差额	-386,265.16
其中：调整资本公积	-386,265.16
调整盈余公积	
调整未分配利润	

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	5,096,630.45	5,000,000.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	96,630.45	0.00

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期转入其 他收益金额	本期其 他变动	期末余额	与资产/收益 相关
递延收益	35,631,610.32	145,039.78	0.00	1,239,956.34	0.00	34,536,693.76	与资产/收益 相关的政府 补助
合计	35,631,610.32	145,039.78	0.00	1,239,956.34	0.00	34,536,693.76	

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	2,976,808.57	3,298,830.14
合计	2,976,808.57	3,298,830.14

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本集团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集团的运营融资。本集团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。

本集团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。

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，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，本集团对应收账款余额进行持续监控，以降低本集团可能面临的重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

本集团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。

本集团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，本集团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。

本集团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。由于本集团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。由于本集团的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本集团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是本集团可能面临的最大信用风险。

本集团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，详见本附注五、11“金融工具”。

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，本集团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。本集团考虑历史统计数据（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。本集团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。

本集团因应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，详见本附注七、5“合同资产”及附注七、4“应收账款”、附注七、7“其他应收款”相关内容。

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。本集团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。本集团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。

截至 2026 年 6 月 30 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

单位：元

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款（含利息）	521,044,303.70	0.00	0.00	0.00	521,044,303.70

应付账款	286,220,823.09	0.00	0.00	0.00	286,220,823.09
其他应付款	176,753,339.03	0.00	0.00	0.00	176,753,339.03
一年内到期的非流动负债 (含利息)	114,330,975.96	0.00	0.00	0.00	114,330,975.96
其他流动负债	16,791,717.16	0.00	0.00	0.00	16,791,717.16
长期借款(含利息)	0.00	36,395,145.32	38,157,762.76	319,824,140.91	394,377,048.99
租赁负债(含利息)	0.00	8,882,124.82	5,567,517.96	98,077,504.37	112,527,147.15
合计	1,115,141,158.94	45,277,270.14	43,725,280.72	417,901,645.28	1,622,045,355.08

期初余额:

单位: 元

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款(含利息)	326,376,450.33				326,376,450.33
衍生金融负债	13,320,740.00				13,320,740.00
应付票据	19,122,534.59				19,122,534.59
应付账款	307,843,735.21				307,843,735.21
其他应付款	153,891,151.29				153,891,151.29
其他流动负债	1,710,322.85				1,710,322.85
一年内到期的非流动负债 (含利息)	77,623,357.49				77,623,357.49
长期借款(含利息)		49,410,891.48	253,977,601.24	114,293,356.88	417,681,849.60
租赁负债(含利息)		7,025,440.06	7,025,440.06	213,064,870.64	227,115,750.76
长期应付款(含利息)		2,226,323.76	2,226,323.76	14,100,050.76	18,552,698.28
合计	899,888,291.76	58,662,655.30	263,229,365.06	341,458,278.28	1,563,238,590.40

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。

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。

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。本集团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集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。截至 2026 年 6 月 30 日，本集团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 1,023,501,095.88 元。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☒适用 ☐不适用

项目	相应风险管理策略和目标	被套期风险的定性和定量信息	被套期项目及相关套期工具之间的经济关系	预期风险管理目标有效实现情况	相应套期活动对风险敞口的影响
碳酸锂期货及衍生品套期保值业务	利用期货及衍生品工具的避险保值功能开展碳酸锂期货及衍生品套期保值业务，有效降低市场价格波动风险。	公司使用碳酸锂期货及衍生工具对预期在未来发生的采购、销售业务中碳酸锂价格部分进行套期。公司采用商品价格风险敞口动态套期的策略，根据预期销售、采购的敞口的一定比例调整期货及衍生品合约持仓量。	基础变量均为碳酸锂价格，被套期项目与套期工具的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动，存在风险相互对冲的关系。	公司已建立套期相关内部控制制度，持续对套期有效性进行评价，确保套期关系在被指定的会计期间有效，合理运用期货及衍生品工具，达到降低经营风险、提升经济效益的目标。	买入或卖出相应的碳酸锂期货及衍生品合约，来对冲公司现货业务端存在的敞口风险。

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
碳酸锂价格波动风险	0.00	不适用	被套期项目与相关套期工具的相关性	本期套期共形成利得 1,949,516.65 元(其中已平仓利得 1,949,516.65 元，未平仓利得 0.00 元)
套期类别				
公允价值套期	0.00	不适用	被套期项目与相关套期工具的相关性	本期套期共形成利得 1,949,516.65 元(其中已平仓利得 1,949,516.65 元，未平仓利得 0.00 元)
现金流量套期	269,911.12	不适用	被套期项目与相关套期工具的相关性	本期套期共形成利得 1,469,022.00 元(其中已平仓利得 1,469,022.00 元，未平仓利得 0.00 元)

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

☒适用 ☐不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	银行承兑汇票	42,649,823.01	终止确认	用于贴现或背书的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。
背书	银行承兑汇票	677,762.05	未终止确认	已背书未到期票据 677,762.05 元系信用等级较低的银行承兑汇票，被背书人仍对本公司附有追索权，故未终止确认。
合计		43,327,585.06		

（2）因转移而终止确认的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
银行承兑汇票	背书	42,649,823.01	0.00
合计		42,649,823.01	0.00

（3）继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）应收款项融资			540,086.07	540,086.07
（1）应收票据			540,086.07	540,086.07
（二）其他债权投资			0.00	0.00
（三）其他权益工具投资			371,366.66	371,366.66
（四）指定为以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产			269,911.12	269,911.12
持续以公允价值计量的资产总额			1,181,363.85	1,181,363.85
（五）指定为以公允价值计量且变动计入	1,793,000.00			1,793,000.00

其他综合收益的金融负债				
其中：衍生金融负债	1,793,000.00			1,793,000.00
持续以公允价值计量的负债总额	1,793,000.00			1,793,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

第二层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第二层次输入值包括：1）活跃市场中类似资产或负债的报价；2）非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3）除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4）市场验证的输入值等。

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

第三层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。本集团以背书转让的方式管理的应收票据为主，公允价值与账面价值无重大差异，估值技术的输入值为票据的账面价值。

5、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、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，上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

杜建军、刘郁为夫妻关系，为公司控股股东、实际控制人及一致行动人。杜建军为吉信泰富的执行事务合伙人，吉信泰富为杜建军控制的有限合伙企业，与杜建军、刘郁存在一致行动关系，为一致行动人。截至 2026 年 6 月 30 日，杜建军、刘郁夫妇累计可以支配的公司表决权比例为 17.61%。

本企业最终控制方是杜建军、刘郁。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、3、在合营企业或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
深圳市链力液冷设备技术有限公司	本公司之联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
杜建军	控股股东、实际控制人、董事长、总经理
刘郁	控股股东、实际控制人
毛松	董事、副总经理、财务总监
尧红莲	董事
杨文	独立董事
郭新梅	独立董事
王军	副总经理、董事会秘书
LIU WEI HONG（刘卫红）	副总经理
邹佳	原监事
周志平	原监事
张维维	原职工代表监事
云南吉信泰富企业管理中心（有限合伙）	公司控股股东、实际控制人杜建军担任执行事务合伙人，并持有 80.56%股权
深圳市吉信泰达投资合伙企业（有限合伙）	公司控股股东、实际控制人杜建军担任执行事务合伙人，并持有 85%股权
贺州信立达股权投资合伙企业（有限合伙）	公司控股股东、实际控制人杜建军担任执行事务合伙人，并持有 51%股权
深圳市流行科技发展有限公司	公司控股股东、实际控制人刘郁，其姐姐刘彦持有 60%股权，刘郁的姐姐刘隽的配偶蔡伟担任董事、经理
深圳市新盈松贸易有限责任公司	公司董事、副总经理、财务总监毛松之配偶饶蓉持有 100%股权并担任董事、经理
深圳市北一建筑工程有限公司	公司董事、副总经理、财务总监毛松之配偶饶蓉的妹妹饶维持有 100%股权并担任董事、经理
佛山市珠江传媒智慧驿站有限公司	公司董事尧红莲担任董事
四通（江西）电机有限责任公司	公司董事尧红莲曾担任董事（已离任）
深圳市捷思迈实业有限公司	公司董事尧红莲之配偶张其军持有 50%股权并担任董事
深圳市锦瑞生物科技股份有限公司	公司董事郭新梅担任董事
深圳力合创新创业投资有限公司	公司董事郭新梅之配偶周启明持有 57.69%股权并担任董事、经理
深圳力合载物产业投资有限公司	公司董事郭新梅之配偶周启明担任董事、经理
深圳优卓教育科技有限公司	公司董事郭新梅之配偶周启明担任董事
深圳市人马互动科技有限公司	公司董事郭新梅之配偶周启明担任董事
深圳力合载物创业投资有限公司	公司董事郭新梅之配偶周启明担任董事长、经理
广东力合汇邦投资有限公司（已注销）	公司董事郭新梅之配偶周启明曾担任董事长
深圳力合精选成长二期投资企业（有限合伙）	公司董事郭新梅之配偶周启明间接控制的合伙企业
深圳力合精选成长创业投资合伙企业（有限合伙）	公司董事郭新梅之配偶周启明间接控制的合伙企业
深圳市哈德胜精密科技股份有限公司	公司副总经理、董事会秘书王军担任独立董事

其他说明

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

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市链力液冷设备技术有限公司	销售散热产品	7,292.04	0.00

（2）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
深圳市链力液冷设备技术有限公司	房屋及建筑物	62,859.73	0.00

（3）关联担保情况

①本集团作为担保方

2026 年半年度，除对子公司担保外，本公司无其他对外担保事项。

②本集团作为被担保方

2026 年半年度，杜建军先生、刘郁女士分别与徽商银行股份有限公司深圳分行、中国光大银行股份有限公司深圳分行签订保证合同，其保证最高债权额/本金余额分别为 3,900 万元、3,000 万元，保证方式为连带责任保证。

（4）关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市链力液冷设备技术有限公司	采购设备一批	219,955.75	0.00

（5）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,710,000.00	1,943,387.73

6、关联方应收应付款项

（1）应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	刘郁	100,000,000.00	100,000,000.00
其他应付款	深圳市链力液冷设备技术有限公司	64,000.00	0.00

7、关联方承诺

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司无关联方承诺事项。

十五、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2026 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2026 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重要或有事项。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十六、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

2026 年 2 月 2 日，云南省个旧市人民法院民事诉讼（2026）云 2501 民初 324 号已立案，江苏佰利环保装备有限公司起诉圣比和（红河）新能源有限公司要求支付设备款及按银行同期利率借款利息资金占用费合计 20,900,136.45 元。截至本报告出具日，一审已开庭，尚未判决。2026 年 3 月 6 日，圣比和（红河）新能源有限公司向云南省个旧市人民法院提起民事诉讼，起诉事由是因江苏佰利环保装备有限公司无力履行剩余合同，要求江苏佰利环保装备有限公司退回已支付设备款以及违约金合计

23,737,926.11 元，同时圣比和（红河）新能源有限公司退还所采购设备。截至目前，法院尚未针对设备质量进行判定，尚未作出判决。

十七、其他重要事项

十八、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	35,145,890.30	87,483,877.84
1 至 2 年	9,421,855.85	2,973,311.00
2 至 3 年	16,191,022.93	4,844,448.51
3 年以上	36,848,717.35	8,674,318.98
3 至 4 年	7,395,765.49	3,794,638.92
4 至 5 年	26,084,320.12	910,511.66
5 年以上	3,368,631.74	3,969,168.40
合计	97,607,486.43	103,975,956.33

（2）按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	5,834,117.20	5.98%	5,834,117.20	100.00%	0.00	10,707,051.30	10.30%	10,707,051.30	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	91,773,369.23	94.02%	2,576,474.69	2.81%	89,196,894.54	93,268,905.03	89.70%	2,795,253.79	3.00%	90,473,651.24
其中：										
组合 1：LED 照明亮化及空调工程	3,657,608.11	3.75%	981,628.49	26.84%	2,675,979.62	3,657,608.11	3.52%	981,628.49	26.84%	2,675,979.62
组合	26,436,0	27.08%	1,594,84	6.03%	24,841,2	17,302,5	16.64%	1,813,62	10.48%	15,488,8

2: 消费电子产品及 LED 散热组件	92.45		6.20		46.25	02.46		5.30		77.16
组合 3: 合并范围内关联方	61,679,668.67	63.19%	0.00	0.00%	61,679,668.67	72,308,794.46	69.54%	0.00	0.00%	72,308,794.46
合计	97,607,486.43	100.00%	8,410,591.89	8.62%	89,196,894.54	103,975,956.33	100.00%	13,502,305.09	12.99%	90,473,651.24

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
朗辉科技集团有限公司	2,507,287.69	2,507,287.69	0.00	0.00	0.00%	预计无法收回
阿荣旗那吉镇人民政府	4,130,897.02	4,130,897.02	4,130,897.02	4,130,897.02	100.00%	预计无法收回
重庆利友能科技有限公司	1,839,950.00	1,839,950.00	0.00	0.00	0.00%	预计无法收回
高创（苏州）电子有限公司	1,703,220.18	1,703,220.18	1,703,220.18	1,703,220.18	100.00%	预计无法收回
深圳市亿路照明技术有限公司	43,500.00	43,500.00	0.00	0.00	0.00%	预计无法收回
Evergreen Technology S.A.S.	482,196.41	482,196.41	0.00	0.00	0.00%	预计无法收回
合计	10,707,051.30	10,707,051.30	5,834,117.20	5,834,117.20		

按组合计提坏账准备类别名称：LED 照明亮化及空调工程组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年至 2 年（含 2 年）	2,973,310.69	297,331.07	10.00%
5 年以上	684,297.42	684,297.42	100.00%
合计	3,657,608.11	981,628.49	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明详见本附注五、12 “金融工具减值”。

按组合计提坏账准备类别名称：消费电子产品及 LED 散热组件组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	23,690,065.41	473,801.31	2.00%
1 年至 2 年（含 2 年）	1,449,892.54	318,976.36	22.00%
2 年至 3 年（含 3 年）	114,565.51	36,660.96	32.00%
3 年至 4 年（含 4 年）	214,712.00	88,031.92	41.00%
4 年至 5 年（含 5 年）	761,792.99	472,311.65	62.00%

5 年以上	205,064.00	205,064.00	100.00%
合计	26,436,092.45	1,594,846.20	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明详见本附注五、12 “金融工具减值”。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	13,502,305.09	210,956.96		5,302,670.16		8,410,591.89
合计	13,502,305.09	210,956.96		5,302,670.16		8,410,591.89

（4）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	5,302,670.16

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
南京朗辉光电科技有限公司	货款	2,507,287.69	预计无法收回	公司内部审批	否
重庆利友能科技有限公司	货款	1,839,950.00	预计无法收回	公司内部审批	否
Evergreen Technology S.A.S.	货款	467,707.47	预计无法收回	公司内部审批	否
合计		4,814,945.16			

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
惠州市超频三光电科技有限公司	31,823,949.00	0.00	31,823,949.00	32.23%	0.00
深圳市小伙伴电子商务有限公司	17,445,331.73	0.00	17,445,331.73	17.67%	0.00
超频三（国际）技术有限公司	9,685,969.62	0.00	9,685,969.62	9.81%	0.00
阿荣旗那吉镇人	4,130,897.02	0.00	4,130,897.02	4.18%	4,130,897.02

民政府					
湖北省超频三科技产业有限公司	2,973,310.69	0.00	2,973,310.69	3.01%	297,331.07
合计	66,059,458.06	0.00	66,059,458.06	66.90%	4,428,228.09

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,230,860,002.10	1,092,889,362.09
合计	1,230,860,002.10	1,092,889,362.09

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	304,288.00	302,500.00
备用金借支	197,548.04	27,543.26
对非关联公司的应收款项	1,159,111.43	1,553,233.30
对子公司及联营企业的应收款项	1,227,904,078.89	1,089,655,099.43
其他	1,324,833.55	1,383,655.42
减：坏账准备	-29,857.81	-32,669.32
合计	1,230,860,002.10	1,092,889,362.09

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,228,912,947.85	584,471,240.51
1 至 2 年	1,307,938.77	508,184,205.71
2 至 3 年	416,573.29	64,185.19
3 年以上	252,400.00	202,400.00
3 至 4 年	50,000.00	0.00
5 年以上	202,400.00	202,400.00
合计	1,230,889,859.91	1,092,922,031.41

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合	1,230,88	100.00%	29,857.8	0.01%	1,230,86	1,092,92	100.00%	32,669.3	0.01%	1,092,88

计提坏账准备	9,859.91		1		0,002.10	2,031.41		2		9,362.09
其中：										
合计	1,230,889,859.91	100.00%	29,857.81	0.01%	1,230,860,002.10	1,092,922,031.41	100.00%	32,669.32	0.01%	1,092,889,362.09

按组合计提坏账准备类别名称：按组合计提坏账准备的其他应收款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1：应收保证金及押金	304,288.00	3,042.88	1.00%
组合 2：应收备用金	197,548.04	1,975.48	1.00%
组合 3：应收非关联公司的往来款	2,407,050.20	24,070.50	1.00%
组合 4：应收其他款项	76,894.78	768.95	1.00%
组合 5：应收合并范围内关联方往来款	1,227,904,078.89	0.00	0.00%
合计	1,230,889,859.91	29,857.81	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额	32,669.32			32,669.32
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-2,811.51			-2,811.51
2026 年 6 月 30 日余额	29,857.81			29,857.81

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	32,669.32	-2,811.51				29,857.81
合计	32,669.32	-2,811.51				29,857.81

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
个旧圣比和实业有限公司	往来款及借款	546,022,101.54	1 年以内；1-4 年	44.36%	0.00
江西三吨锂业有限公司	借款	210,574,156.84	1 年以内；1-2 年	17.11%	0.00
圣比和（红河）新能源有限公司	借款	179,893,825.31	1 年以内；1-2 年	14.61%	0.00
惠州市超频三光电科技有限公司	往来款	136,707,761.23	一年以内	11.11%	0.00
湖南超频三智慧科技有限公司	往来款及借款	66,924,904.44	1 年以内；1-4 年	5.44%	0.00
合计		1,140,122,749.36		92.63%	0.00

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	708,216,146.15	205,842,993.42	502,373,152.73	699,016,146.15	205,842,993.42	493,173,152.73
对联营、合营企业投资	5,095,643.87	0.00	5,095,643.87	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00
合计	713,311,790.02	205,842,993.42	507,468,796.60	704,016,146.15	205,842,993.42	498,173,152.73

（1）对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
惠州市超频三光电科技有限公司	103,185,950.00	0.00					103,185,950.00	0.00
超频三（国际）技术有限公司	400,742.23	0.00					400,742.23	0.00
浙江炯达能源科技有限公司	233,741,872.13	74,580,127.86					233,741,872.13	74,580,127.86
中投光电实业（深圳）有限公司	0.00	7,932,955.55					0.00	7,932,955.55
深圳市超频三项目管理有限公司	5,098,644.45	0.00					5,098,644.45	0.00
深圳市凯强热传科技有限公司	4,971,400.02	0.00					4,971,400.02	0.00

司								
湖南超频三智慧科技有限公司	0.00	7,217,199.99					0.00	7,217,199.99
深圳市和力特科技有限公司	1,000,000.00	0.00	9,200,000.00				10,200,000.00	0.00
惠州市超频三全周光智能照明科技有限公司	0.00	3,677,199.99					0.00	3,677,199.99
深圳市华智有为科技有限公司	0.00	700,000.00					0.00	700,000.00
深圳市星源存储有限公司	0.00	6,000,000.00					0.00	6,000,000.00
深圳华瀚世纪科技有限公司	600,000.00	0.00					600,000.00	0.00
个旧圣比和实业有限公司	0.00	105,735.5103					0.00	105,735.5103
深圳市超频三照明科技有限公司	55,000,000.00	0.00					55,000,000.00	0.00
深圳市超频三新能源科技有限公司	50,000,000.00	0.00					50,000,000.00	0.00
江西三吨锂业有限公司	39,174,543.90	0.00					39,174,543.90	0.00
合计	493,173,152.73	205,842,993.42	9,200,000.00				502,373,152.73	205,842,993.42

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
深圳市链力液	5,000,000.00				95,643.87						5,095,643.87	

冷设备技术有限公司												
小计	5,000,000.00				95,643.87						5,095,643.87	
合计	5,000,000.00	0.00			95,643.87						5,095,643.87	0.00

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

不适用

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	104,923,663.05	89,384,495.43	168,558,478.64	149,639,803.86
其他业务	20,146,753.36	908,658.53	19,996,972.91	526,637.26
合计	125,070,416.41	90,293,153.96	188,555,451.55	150,166,441.12

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	125,070,416.41	90,293,153.96					125,070,416.41	90,293,153.96
其中：								
散热产品	100,009,541.30	85,505,165.74					100,009,541.30	85,505,165.74
锂离子电池材料	190,365.86	0.00					190,365.86	0.00
LED 照明灯具	4,552,396.30	3,583,343.33					4,552,396.30	3,583,343.33
其他产品	20,318,112.95	1,204,644.89					20,318,112.95	1,204,644.89
按经营地区分类	125,070,416.41	90,293,153.96					125,070,416.41	90,293,153.96
其中：								
境内销售	78,814,086.15	55,843,829.19					78,814,086.15	55,843,829.19
境外销售	46,256,330.26	34,449,324.77					46,256,330.26	34,449,324.77

市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类	125,070,41 6.41	90,293,153. 96					125,070,41 6.41	90,293,153. 96
其中：								
在某一时点转让	125,070,41 6.41	90,293,153. 96					125,070,41 6.41	90,293,153. 96
在某一时段转让								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	125,070,41 6.41	90,293,153. 96					125,070,41 6.41	90,293,153. 96

其他说明

具体详见本附注五、34“收入”各项描述。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 9,927,579.36 元，其中，9,927,579.36 元预计将于 2026 年度确认收入，0.00 元预计将于 2027 年度确认收入，0.00 元预计将于 2028 年度确认收入。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	95,643.87	0.00
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	480,000.00
合计	95,643.87	480,000.00

十九、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	257,543.52	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司	3,189,852.77	

损益产生持续影响的政府补助除外)		
债务重组损益	104,034.87	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,306,564.80	
减：所得税影响额	-397,591.11	
少数股东权益影响额（税后）	1,056,080.94	
合计	4,199,506.13	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.01%	0.0379	0.0379
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.04%	0.0287	0.0287

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用