



安特源

NEEQ: 834667

无锡安特源科技股份有限公司

ADPower Technology (Wuxi) Inc.



ADPower, 让 LED 照明更长久
ADPower, Longer Life Better Lighting

年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人许若鹏、主管会计工作负责人沈欢及会计机构负责人（会计主管人员）沈欢保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

主要客户供应商未按要求披露：

主要原因是为了保护公司重要客户及供应商信息和公司商业秘密，避免竞争对手的不正当竞争，最大限度的保护公司利益和股东利益，豁免披露重要客户、供应商具体名称，以“客户一”或“供应商一”进行披露，对应单位均不涉及关联方。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	18
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	20
第五节	公司治理	23
第六节	财务会计报告	27
附件	会计信息调整及差异情况.....	115

备查文件目录	载有公司负责人、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
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、安特源	指	无锡安特源科技股份有限公司
股东大会	指	无锡安特源科技股份有限公司股东会
董事会	指	无锡安特源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》
《公司章程》	指	《无锡安特源科技股份有限公司公司章程》
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
上期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
中国银行	指	中国银行股份有限公司无锡高新技术产业开发区支行营业部
江苏银行	指	江苏银行股份有限公司无锡新区支行
光大银行	指	中国光大银行股份有限公司无锡新区支行
南京银行	指	南京银行股份有限公司无锡分行
宁波银行	指	宁波银行股份有限公司无锡新区支行
交通银行	指	交通银行股份有限公司无锡新区支行
子公司	指	泰州安特源电子有限公司、无锡安特源进出口贸易有限公司、安特源科技（越南）有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	无锡安特源科技股份有限公司		
英文名称及缩写	ADPower Technology (Wuxi) Inc.		
	ADPOWER		
法定代表人	许若鹏	成立时间	2012年1月29日
控股股东	控股股东为（无锡凌智投资 企业（有限合伙））	实际控制人及其一 致行动人	实际控制人为（许若鹏）， 无一致行动人
行业(挂牌公司管理型行业分类)	制造业（C）-计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-其他电子设备制造（C399）-其他电子设备制造（C3990）		
主要产品与服务项目	经营范围：电子产品、通用机械及配件、仪器仪表、计算机配件的设计开发、销售；灯具及配件的设计开发、销售及照明工程的施工；自营和代理各类商品及技术的进出口（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。LED 驱动电源的生产。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	安特源	证券代码	834667
挂牌时间	2015年12月16日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	13,126,263
主办券商（报告期内）	华英证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	无锡市新吴区菱湖大道 200 号中国物联网国际创新园 F12 栋		
联系方式			
董事会秘书姓名	沈欢	联系地址	江苏省无锡市新吴区菱湖大道 200 号中国传感网国际创新园 D2 幢 1 楼
电话	0510-85389372	电子邮箱	shenhuan@adpowertech.com
传真	0510-85381483		
公司办公地址	江苏省无锡市新吴区菱湖大道 200 号中国传感网国际创新园 D2 幢 1 楼	邮政编码	214101
公司网址	http://www.adpowertech.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320200589957779N		

注册地址	江苏省无锡市新吴区菱湖大道 200 号 D2-101 号		
注册资本（元）	13,126,263	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司依靠经验丰富的研发设计团队及技术积累，根据行业市场发展和客户的需求研究开发产品。公司在拥有核心技术和知识产权的基础上，进行 LED 驱动的生产制造。公司通过直销及代理商分销的方式为客户提供 LED 驱动电源及技术服务，实现销售收入。同时，公司凭借优质的产品 & 售后服务提高客户粘度，在拥有众多优质客户的同时不断拓展新客户，确保公司未来营业收入的稳步增长。报告期内及报告期末至披露日，公司商业模式未发生重大变化

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	“高新技术企业”认定情况：公司“高新技术企业”认定于 2021 年 11 月 30 日发证，证书有效期三年，证书编号：GR202132008995，认定依据为《高新技术企业认定管理办法》（国科发〔2016〕32 号）； “专精特新”认定情况：公司“江苏省专精特新中小企业”认定于 2022 年 12 月认定发证，证书有效期三年，证书编号：20222357，认定依据《关于支持“专精特新”中小企业高质量发展的通知》（财建〔2021〕2 号）。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	170,178,314.19	156,287,435.91	8.89%
毛利率%	27.23%	25.97%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,081,911.39	16,050,061.57	-18.49%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,736,012.66	16,335,557.80	-22.04%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	31.44%	59.36%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	30.60%	60.42%	-

基本每股收益	1.00	1.22	-18.03%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	146,303,533.52	105,109,972.08	39.19%
负债总计	98,082,028.53	70,036,725.19	40.04%
归属于挂牌公司股东的净资产	48,221,504.99	35,073,246.89	37.49%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.67	2.67	37.45%
资产负债率%（母公司）	54.67%	54.31%	-
资产负债率%（合并）	67.04%	66.63%	-
流动比率	1.34	1.39	-
利息保障倍数	13.00	17.34	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	13,200,626.04	-3,034,486.96	535.02%
应收账款周转率	3.79	4.63	-
存货周转率	2.48	2.14	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	39.19%	-13.34%	-
营业收入增长率%	8.89%	38.13%	-
净利润增长率%	-18.49%	346.74%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	11,517,639.99	7.87%	9,193,342.60	8.75%	25.28%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	49,012,182.13	33.50%	37,162,224.44	35.36%	31.89%
交易性金融资产	4,430,335.12	3.03%	259,431.97	0.25%	1,607.71%
预付款项	2,503,228.89	1.71%	1,021,730.11	0.97%	145.00%
其他应收款	2,847,768.77	1.95%	744,754.84	0.71%	282.38%
存货	49,192,172.46	33.62%	44,840,110.35	42.66%	9.71%
其他流动资产	2,295,094.45	1.57%	1,783,976.66	1.70%	28.65%
固定资产	6,603,466.60	4.51%	3,501,736.42	3.33%	88.58%
使用权资产	8,475,768.86	5.79%	2,101,690.37	2.00%	303.28%
无形资产	623,649.50	0.43%	610,061.23	0.58%	2.23%
长期待摊费用	7,215,941.87	4.93%	3,299,942.23	3.14%	118.67%
递延所得税资产	1,586,284.88	1.08%	590,970.86	0.56%	168.42%
短期借款	25,500,000.00	17.43%	20,000,000.00	19.03%	27.50%

交易性金融负债	1,009,061.81	0.69%	759,962.14	0.72%	32.78%
应付账款	51,747,717.01	35.37%	34,035,273.55	32.38%	52.04%
合同负债	843,439.03	0.58%	431,318.11	0.41%	95.55%
应付职工薪酬	1,620,756.24	1.11%	977,334.01	0.93%	65.83%
应交税费	1,951,468.41	1.33%	2,761,891.80	2.63%	-29.34%
其他应付款	6,233,200.08	4.26%	8,608,372.74	8.19%	-27.59%
一年内到期的非流动负债	1,769,269.77	1.21%	785,146.78	0.75%	125.34%
其他流动负债	2,215.64	0%	17,906.52	0.02%	-87.63%
租赁负债	7,092,345.92	4.85%	1,589,816.98	1.51%	346.11%
递延所得税负债	312,554.62	0.21%	69,702.56	0.07%	348.41%

项目重大变动原因:

1. 货币资金：报告期末货币资金余额 1151.76 万元，较上期期末增长 25.28%，主要由于本期及前年度净利润逐步回转为现金流量，期末经营活动现金流量净额较上期有大幅增长，现金流量情况保持良好，同时本期新增银行贷款补充资金 550 万元；
2. 应收账款：报告期末应收账款余额 4901.22 万元，较上期期末增长 31.89%，主要由于报告期内主营业务收入较上期增长 8.89%，同时第四季度客户供货需求较为集中，期末集中对账开票，应收账款余额有所增加；
3. 存货：报告期末存货余额 4919.22 万元，较上期期末增长 9.71%，主要由于本年度投产的越南工厂项目增加了原材料备料；
4. 短期借款：报告期末短期借款余额 2550 万元，较上期期末增长 27.50%，主要由于受国家金融普惠政策对中小企业扶持力度的持续加大，企业融资成本持续降低，在合理的需求区间内，增加了部分利率成本较低的银行贷款需求；
5. 应付账款：报告期末应付账款余额 5174.77 万元，较上期期末增长 52.04%，主要由于 1) 期末根据未交订单生产计划的备料以及越南工厂的生产计划备料 2) 越南工厂部分筹建款项尚未到期支付。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	170,178,314.19	-	156,287,435.91	-	8.89%
营业成本	123,830,806.32	72.77%	115,698,149.85	74.03%	7.03%
毛利率%	27.23%	-	25.97%	-	-
销售费用	787,819.01	0.46%	1,775,201.96	1.14%	-55.62%
管理费用	15,454,244.51	9.08%	12,664,683.48	8.10%	22.03%
研发费用	10,257,197.09	6.03%	7,785,625.13	4.98%	31.75%
财务费用	1,704,150.95	1.00%	-1,283,324.08	-0.82%	232.79%

其他收益	460,982.88	0.27%	146,392.99	0.09%	214.89%
投资收益	218,599.17	0.13%	19,121.57	0.01%	1,043.21%
公允价值变动收益	-278,196.52	-0.16%	-500,530.17	-0.32%	44.42%
信用减值损失	-433,623.03	-0.25%	-364,942.98	-0.23%	18.82%
资产减值损失	-3,858,875.20	-2.27%	-825,301.96	-0.53%	367.57%
资产处置收益	0	0%	19,780.00	0.01%	-100.00%
营业外收入	0	0%	30,972.29	0.02%	-100.00%
营业外支出	28.63	0%	21,375.04	0.01%	-99.87%
所得税费用	627,722.88	0.37%	1,366,822.82	0.87%	-54.07%
净利润	13,081,911.39	7.69%	16,050,061.57	10.27%	-18.49%

项目重大变动原因:

1. 营业收入: 报告期内营业收入 17017.83 万元, 较上期增长 8.89%, 主要由于前期项目开发完成形成量化业务订单, 同时客户端的产品需求增长也带动本年度营业收入的增长;
2. 营业成本: 报告期内营业成本 12383.08 万元, 较上期增长 7.03%, 主要由于本年度业务增量 8.89%, 营业成本相应增长;
3. 管理费用: 报告期内管理费用 1545.42 万元, 较上期增长 22.03%, 主要由于: 1) 管理人员薪资待遇的提升以及因业务规模扩大而增加的新进人员费用导致职工薪酬增加 138.04 万元, 总体影响管理费用增长 10.90%; 2) 报告期内公司办公区域结构调整及功能性改造, 办公装修费用较上期增加 87.70 万元, 总体影响管理费用增长 6.92%; 3) 其他管理费用变动影响 4.21%;
4. 研发费用: 报告期内研发费用 1025.72 万元, 较上期增长 31.75%, 主要由于: 1) 研发人员薪资待遇的提升以及因新开发产品项目增多而增加的新进研发人员费用导致职工薪酬增加 197.04 万元, 总体影响研发费用增长 25.31%; 2) 因新开发产品项目增多, 报告期内新增投入材料、工具费用 100.10 万元, 较上期增加 28.49 万元, 同时新增研发设备投入 75.26 万元, 相应折旧费用较上期增加 26.25 万元, 两项费用总体影响研发费用增长 7.03%; 3) 其他研发费用较上期减少 4.63 万元, 总体影响研发费用较上期减少 0.59%;

2、收入构成

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	170,178,314.19	156,287,435.91	8.89%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	123,830,806.32	115,698,149.85	7.03%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位: 元

类别/项目	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百分比
LED 驱动电	170,178,314.19	123,830,806.32	27.23%	8.89%	7.03%	1.26%

源						
---	--	--	--	--	--	--

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

报告期内业务增长平稳，无特别重大变动原因。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	62,666,500.49	36.82%	否
2	客户二	48,286,341.15	28.37%	否
3	客户三	32,820,530.06	19.29%	否
4	客户四	4,811,738.12	2.83%	否
5	客户五	4,790,439.22	2.81%	否
合计		153,375,549.04	90.12%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商一	10,052,638.00	10.90%	否
2	供应商二	6,881,065.50	7.46%	否
3	供应商三	5,365,600.38	5.82%	否
4	供应商四	4,804,245.34	5.21%	否
5	供应商五	3,571,476.10	3.87%	否
合计		30,675,025.32	33.26%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	13,200,626.04	-3,034,486.96	535.02%
投资活动产生的现金流量净额	-14,568,119.01	-3,273,462.86	-345.04%
筹资活动产生的现金流量净额	3,520,689.01	11,046,442.97	-68.13%

现金流量分析：

1.报告期内经营活动产生的现金流量净额 1320.06 万元，较上期增长 535.02%，主要由于：1) 经营活动现金流入方面，报告期内经营销售商品产生的现金流入净额为 18283.87 万元，其他现金流入净额 662.99 万元，经营活动现金流入小计较上期增加 2358.27 万元；2) 经营活动现金流出方面，报告期内购买商品、接受劳务支付的现金流出金额为 13849.87 万元，其他经营活动现金流出为 3776.92 万元，经营活动现金流出小计较上期增加 734.76 万元，共计影响经营活动产生的现金流量净额较上期增加 1623.51 万元，变

动幅度 535.02%;

2.报告期内投资活动产生的现金流量净额-1456.81 万元，较上期减少 345.04%，主要由于：1) 报告期末未赎回银行理财产品本金 420 万元，理财产品收益 21.86 万元，因购买理财产品活动产生的现金流量净额为-398.14 万元； 2) 报告期内设立两家全资子公司，即无锡安特源进出口贸易有限公司与安特源科技（越南）有限公司投入注册资本金共计 917.93 万元，其他购入设备资产活动金额 140.74 万元，共计影响投资活动流出现金流量 1456.81 万元，较上期增加 1129.47 万元，变动幅度 345.04%;

3.报告期内筹资活动产生的现金流量净额 352.07 万元，较上期减少 68.13%，主要由于：1) 报告期内新增银行贷款 550 万元；2) 报告期内支付贷款利息 99.77 万元；3) 报告期内与经营性租赁相关的筹资活动现金流出 98.16 万元，综上合计影响筹资活动产生的现金流量净额较上期减少 752.58 万元，变动幅度 -68.13%。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
泰州安特源电子有限公司	控股子公司	电子产品的研发、仪器仪表、计算机配件设计开发、生产、销售；灯具及配件设计、生产、销售；LED	5,000,000	16,337,047.58	-19,613,311.73	72,887,539.46	779,902.84

		驱动电源及智能控制系统设计、生产、销售。					
无锡安特源进出口贸易有限公司	控股子公司	货物进出口；技术进出口；电力电子元器件销售；电子产品销售；仪器仪表销售；五金产品批发；光伏设备及元器件销售；电线、电缆经	2,000,000	10,377,102.35	2,548,407.12	8,723,208.01	548,407.12

	营； 机械 零件、 零部件 销售； 防腐材 料销 售； 环境保 护专用 设备销 售； 配电开 关控制 设备销 售； 电器辅 件销 售； 金属工 具销 售； 电力设 施器材 销 售； 计算机 软硬件 及辅助 设备批 发； 电池					
--	---	--	--	--	--	--

		零配件销售； 机械电气设备销售； 半导体照明器件销售； 照明器具销售					
安特源科技（越南）有限公司	控股子公司	执行出口权、进口权和批发分销权（不涉及批发基地建设）非属于禁止出口、禁止进口目录，非属于根据越南法律规定不	7,179,277.62	20,038,338.28	6,695,157.71	0	-510,527.54

		得分 销的 货物 目 录， 且 不 属 于 根 据 越 南 作 为 成 员 国 承 诺 在 国 际 公 约 中 受 到 限 制 的 货 物 目 录					
--	--	---	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	4,243,856.17	0	不存在
合计	-	4,243,856.17		-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1. 客户集中度较高的风险	报告期内，公司对前五大客户的销售额占主营业务收入的比例为 90.12%，较上一年度 88.47%增加 1.65%，主要由于公司经营战略上侧重维护行业内头部客户为主，以优质的产品与服务增加客户粘度，客户群体及业务规模相对稳定，因此主要客户维度较为集中，客户高集中度风险仍然存在。
2. 技术开发和升级滞后的风险	随着电源产品向高频、高功率、高效率、高可靠、智能化方向发展，对电源的研发技术要求，尤其是大功率 LED 驱动电源的技术要求显著提高，工艺技术和行业经验也非常重要，需要长时间的行业累积。为了保持并不断提升公司自身的竞争优势，公司必须及时将成熟、实用、先进的技术用于自身产品的设计开发和技术升级。如果公司技术不能持续进步、保持行业领先，或是研发方向决策错误，开发的新产品不能很好的适应市场需求，将对公司的持续发展产生不利影响。
3. 市场竞争加剧及行业发展不利因素	缺乏行业标准 LED 照明行业正处于快速发展时期，下游照明灯具尚未形成相对统一的行业标准。这意味着驱动电源企业必须针对灯具厂商不同的产品规格设计针对性的产品方案，导致驱动电源在市场上出现众多规格，进而造成研发与生产资源的极大浪费。行业标准的缺乏已成为影响行业发展的不利因素。
4. 资金短缺风险	报告期内公司应收账款周转率为 3.79，库存周转率为 2.48，应收账款周转率较上期有所下降，库存周转率相比上年度有所提升，主要因为公司在运营过程中，为保证及时交货前期原材料安全库存仍占比重较大，占用了一定的运营资金，另一方面报告期内新设越南生产基地，相应的备料及运营所需的资金需求增加，但同时公司近几年始终致力与供应链体系的完善以及生产管理精细化能力的提升，公司资金短缺风险有所改善，但未来原材料供应市场的不确定性以及业务产能的扩张需求，公司资金短缺的风险仍然存在。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	2,000,000	244,199.56
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	40,000,000	25,500,000
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		

与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内无发生，不适用。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年12月16日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年12月16日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
持股5%以上股东	2015年12月16日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无超期未履行完毕的承诺事项。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	12,751,263	97.14%	0	12,751,263	97.14%	
	其中：控股股东、实际控制人						
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	375,000	2.86%	0	375,000	2.86%	
	其中：控股股东、实际控制人	375,000	2.86%	0	375,000	2.86%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
总股本		13,126,263	-	0	13,126,263	-	
普通股股东人数							7

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	无锡凌智投资咨询企业（有限合伙）	7,252,000	0	7,252,000	55.25%	0	7,252,000	0	0
2	朱伟清	2,398,990	0	2,398,990	18.28%	0	2,398,990	0	0
3	江苏天吴投资集团有限公司	2,148,000	0	2,148,000	16.36%	0	2,148,000	0	0
4	许若鹏	500,000	0	500,000	3.81%	375,000	125,000	0	0
5	江苏安明	400,000	0	400,000	3.05%	0	400,000	0	0

	产业投资管理有限 公司								
6	宋晓	227,273	0	227,273	1.73%	0	227,273	0	0
7	杨斌	200,000	0	200,000	1.52%	0	200,000	0	0
	合计	13,126,263	0	13,126,263	100.00%	375,000	12,751,263	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：
自然人股东许若鹏，持有公司股份 3.81%，为公司控股股东无锡凌智咨询企业（有限合伙）执行事务合伙人。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

无锡凌智投资咨询企业（有限合伙）持有公司股份 55.25%，为公司控股股东，报告期内无变动情况。控股股东基本情况如下：

公司名称：无锡凌智投资咨询企业（有限合伙）

执行事务所合伙人：许若鹏 主要经营场所：无锡新区菱湖大道 200 号中国传感网国际创新园 D2-101

合伙期限：2015 年 2 月 28 日至 2035 年 2 月 27 日

经营范围：投资咨询（不含证券、期货类）；投资管理；企业管理咨询、经济贸易咨询；

利用自有资产对外投资。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为许若鹏：

许若鹏，董事长兼总经理，男，汉族，1975 年 7 月生，中国国籍，无境外永久居留权。2006 年 12 月毕业于美国德州大学阿灵顿商学院（UTA）机械/工商管理专业，获硕士学位。1997 年 7 月-2000 年 5 月，任无锡希捷科技有限公司质量工程师职务；2000 年 7 月-2002 年 5 月，任美国通用电气公司通用家电事业部中国区采购质量经理职务；2002 年 6 月-2006 年 9 月，在飞利浦工作，先后担任上海工厂技术质量经理、制造经理、工厂厂长；2006 年 12 月-2012 年 1 月，在通力电梯公司工作，先后担任中国区及亚太区采购物流总监；2012 年 1 月-2015 年 5 月，任有限公司执行董事兼总经理；2015 年 5 月起任股份公司董事长兼总经理。

许若鹏直接持有安特源 50.00 万股，占比 3.81%，同时担任股份公司控股股东凌智的执行事务合伙人，根据《无锡凌智咨询企业（有限合伙）》第十条规定：“1、全体合伙人共同委托一个合伙人为企业执行合伙事务的合伙人，其他合伙人不再执行合伙事务；2、执行合伙事务的合伙人对外代表企业”，因此许若鹏能够对外代表凌智投资，参与股份公司董事会和股东大会，并能行使表决权，因此，许若鹏能够通过凌智投资间接控制公司 55.25%的表决权，因此许若鹏合计持有公司 59.06%的表决权。且许若鹏自有限公司成立即担任有限公司经理，实际负责公司运营。因此认定许若鹏为公司的实际控制人。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
许若鹏	董事长、总经理	男	1975年6月	2021年9月15日	2024年9月15日	500,000	0	500,000	3.81%
蒋永军	董事、副总经理	男	1972年10月	2021年9月15日	2024年9月15日	0	0	0	0%
蔡连生	董事	男	1963年5月	2021年9月15日	2024年9月15日	0	0	0	0%
胡森	董事	男	1985年9月	2021年9月15日	2024年9月15日	0	0	0	0%
沈欢	董事、董事会秘书、财务总监	男	1987年10月	2021年9月15日	2024年9月15日	0	0	0	0%
蒋毅强	监事会主席	男	1975年11月	2021年9月15日	2024年9月15日	0	0	0	0%
夏濛	职工监事	女	1989年10月	2021年9月15日	2024年9月15日	0	0	0	0%
唐冠南	监事	女	1984年5月	2021年9月15日	2024年9月15日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

无关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
财务人员	3	1	0	4
技术人员	59	20	3	76
销售人员	2	1	0	3
行政人员	4	1	0	5
生产人员	51	63	12	102
员工总计	119	86	15	190

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	46	49
专科	21	51
专科以下	51	89
员工总计	119	190

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司均按照国家相关政策及要求结合自身情况制定公司薪酬政策；公司重视员工培训工作，积极开展外部、内部员工培训，培训领域涉及技术相关，生产安全相关，财务税务相关课程的培训。公司目前无离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

公司目前已经建立了适合公司发展规模的内部治理结构,《公司章程》、“三会”议事规则、《募集资金管理制度》、《信息披露管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等内部控制制度明确规定了机构之间的职责分工和相互制衡、关联股东和董事回避以及财务管理、风险控制等制度。公司董事、监事、高级管理人员符合《公司法》的任职要求,能够按照公司章程及三会议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责及义务。

同时报告期内,公司根据全国股转公司《关于开展挂牌公司治理专项自查及规范活动的通知》的要求,公司进行了公司治理专项自查。经自查,公司已建立相关内部管理制度;组织机构健全合理;董事、监事、高级管理人员的任职符合相关法律法规,相关履职情况良好;公司三会运行决策均履行了必要的程序和信息披露;公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面保持了独立性。公司不存在资金占用、违规担保、违规关联交易、虚假披露、内幕交易及操纵市场情形。公司将不断完善公司治理结构及相关管理制度,确保公司的重大事项能够按照制度要求进行决策,切实保障股东的合法权益。

(二) 监事会对监督事项的意见

经检查,监事会认为:报告期内,依据国家有关法律、法规和《公司章程》的规定,公司建立了较完善的内部控制制度,决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时,不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证券监督管理委员会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和《公司章程》,报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

- 1. 业务独立性**

公司拥有独立的研发体系、销售体系、财务体系、售后服务体系,具有完整的业务流程和制度。公司拥有独立的获取业务收入及自主运营能力。公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业,不存在影响公司独立性的或频繁的关联交易。
- 2. 人员独立性**

公司董事、监事、高级管理人员、总经理、财务负责人、董事会秘书等管理人员的选举和任免符合相关法律法规、《公司法》及《公司章程》的要求,均与公司签订了劳动合同并在公司领取报酬,不存在从关联公司领取报酬的情况,公司人员独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。
- 3. 公司资产**

主要包括交通运输工具,办公设备、知识产权等,相关财产均有有效的权利凭证。公司拥有独立的生产经营场所,公司资产独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。
- 4. 机构的独立性**

公司设立财务部、研发部、市场部、采购部、行政人事部、生产运营部等,各部门独立运行又相互支持与配合,各自行使自己的职权,保证公司顺利运行。公司机构独立于控股股东、实际控制人及其控

制的其他企业。

5. 财务独立性

公司建立了独立的财务部门，财务部负责人由公司董事会任免。财务部门建立了完整的会计核算体系和财务管理制度，能够独立做出财务决策和支持，不存在控股股东占用、控制公司资金使用的情况。公司财务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	苏亚锡审【2024】64号			
审计机构名称	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	江苏省南京市中山北路 105-6 号中环国际广场 2201 室			
审计报告日期	2024年4月15日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王乃军 3年	蒋杨 1年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	9年			
会计师事务所审计报酬（万元）	10			

审计报告

无锡安特源科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了无锡安特源科技股份有限公司（以下简称安特源公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2023 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了安特源公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于安特源公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，

我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

安特源公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括安特源公司 2023 年报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督安特源公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

我们也执行以下工作：

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

苏亚金诚会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王乃军

（项目合伙人）

中国注册会计师：蒋杨

中国 南京

二〇二四年四月一十五日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	11,517,639.99	9,193,342.60
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	4,430,335.12	259,431.97
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	49,012,182.13	37,162,224.44
应收款项融资	五、4		
预付款项	五、5	2,503,228.89	1,021,730.11
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	2,847,768.77	744,754.84
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	49,192,172.46	44,840,110.35
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	2,295,094.45	1,783,976.66
流动资产合计		121,798,421.81	95,005,570.97
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	6,603,466.60	3,501,736.42
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	8,475,768.86	2,101,690.37
无形资产	五、11	623,649.50	610,061.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	7,215,941.87	3,299,942.23
递延所得税资产	五、13	1,586,284.88	590,970.86
其他非流动资产			
非流动资产合计		24,505,111.71	10,104,401.11
资产总计		146,303,533.52	105,109,972.08
流动负债：			
短期借款	五、14	25,500,000.00	20,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	五、15	1,009,061.81	759,962.14
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、16	51,747,717.01	34,035,273.55
预收款项			
合同负债	五、17	843,439.03	431,318.11
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、18	1,620,756.24	977,334.01
应交税费	五、19	1,951,468.41	2,761,891.80
其他应付款	五、20	6,233,200.08	8,608,372.74
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	五、21	1,769,269.77	785,146.78
其他流动负债	五、22	2,215.64	17,906.52
流动负债合计		90,677,127.99	68,377,205.65
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、23	7,092,345.92	1,589,816.98
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、13	312,554.62	69,702.56
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,404,900.54	1,659,519.54
负债合计		98,082,028.53	70,036,725.19
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、24	13,126,263.00	13,126,263.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、25	3,216,104.64	3,216,104.64
减：库存股			
其他综合收益	五、26	66,346.71	
专项储备			
盈余公积	五、27	5,206,603.81	3,912,409.38
一般风险准备			
未分配利润	五、28	26,606,186.83	14,818,469.87
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		48,221,504.99	35,073,246.89
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		48,221,504.99	35,073,246.89
负债和所有者权益（或股东权益）总计		146,303,533.52	105,109,972.08

法定代表人：许若鹏

主管会计工作负责人：沈欢

会计机构负责人：沈欢

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		6,059,058.29	9,166,472.70
交易性金融资产		4,430,335.12	259,431.97
衍生金融资产			
应收票据			

应收账款	十四、1	40,735,890.45	32,810,313.27
应收款项融资			
预付款项		32,831,640.13	25,377,294.40
其他应收款	十四、2	3,545,868.77	735,254.84
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		45,913,990.98	44,840,110.35
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		634,361.94	1,692,720.41
流动资产合计		134,151,145.68	114,881,597.94
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	十四、3	9,179,277.62	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,325,107.52	1,924,769.83
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		190,586.82	533,012.54
无形资产		623,649.50	610,061.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,289,698.63	2,882,525.52
递延所得税资产		1,164,120.99	554,531.21
其他非流动资产			
非流动资产合计		16,772,441.08	6,504,900.33
资产总计		150,923,586.76	121,386,498.27
流动负债：			
短期借款		25,500,000.00	20,000,000.00
交易性金融负债		1,009,061.81	759,962.14
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		47,158,485.42	33,005,068.50
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		956,309.23	587,728.27

应交税费		1,197,942.83	1,804,286.40
其他应付款		6,132,705.92	8,590,402.89
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		219,349.75	431,318.11
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		303,943.96	349,717.46
其他流动负债		2,215.64	17,906.52
流动负债合计		82,480,014.56	65,546,390.29
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			303,943.96
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		35,166.45	69,702.56
其他非流动负债			
非流动负债合计		35,166.45	373,646.52
负债合计		82,515,181.01	65,920,036.81
所有者权益（或股东权益）：			
股本		13,126,263.00	13,126,263.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,216,104.64	3,216,104.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,206,603.81	3,912,409.38
一般风险准备			
未分配利润		46,859,434.30	35,211,684.44
所有者权益（或股东权益）合计		68,408,405.75	55,466,461.46
负债和所有者权益（或股东权益）合计		150,923,586.76	121,386,498.27

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入	五、29	170,178,314.19	156,287,435.91
其中：营业收入	五、29	170,178,314.19	156,287,435.91
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		152,577,538.59	137,374,668.22
其中：营业成本	五、29	123,830,806.32	115,698,149.85
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	五、30	543,320.71	734,331.88
销售费用	五、31	787,819.01	1,775,201.96
管理费用	五、32	15,454,244.51	12,664,683.48
研发费用	五、33	10,257,197.09	7,785,625.13
财务费用	五、34	1,704,150.95	-1,283,324.08
其中：利息费用		1,142,888.32	1,065,645.56
利息收入		62,763.54	100,389.12
加：其他收益	五、35	460,982.88	146,392.99
投资收益（损失以“-”号填列）	五、36	218,599.17	19,121.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、37	-278,196.52	-500,530.17
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	-433,623.03	-364,942.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-3,858,875.20	-825,301.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、40		19,780.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,709,662.90	17,407,287.14
加：营业外收入	五、41		30,972.29
减：营业外支出	五、42	28.63	21,375.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,709,634.27	17,416,884.39
减：所得税费用	五、43	627,722.88	1,366,822.82

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,081,911.39	16,050,061.57
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,081,911.39	16,050,061.57
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		13,081,911.39	16,050,061.57
六、其他综合收益的税后净额		66,346.71	0
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		66,346.71	0
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		66,346.71	0
（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		66,346.71	0
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		13,148,258.10	16,050,061.57
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		13,148,258.10	16,050,061.57
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.00	1.22
（二）稀释每股收益（元/股）		1.00	1.22

法定代表人：许若鹏

主管会计工作负责人：沈欢

会计机构负责人：沈欢

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业收入	十四、4	167,426,493.50	155,679,131.53

减：营业成本	十四、4	130,445,905.12	122,151,236.22
税金及附加		403,682.58	609,026.30
销售费用		787,819.01	1,775,201.96
管理费用		6,729,363.35	6,294,279.24
研发费用		10,257,197.09	7,785,625.13
财务费用		1,487,960.87	-1,377,175.21
其中：利息费用		1,016,344.27	975,349.79
利息收入		59,561.82	99,581.81
加：其他收益		426,360.00	112,617.99
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	216,270.27	19,121.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-278,196.52	-500,530.17
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-173,503.10	-321,668.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,858,875.20	-825,301.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）			19,780.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,646,620.93	16,944,956.36
加：营业外收入			
减：营业外支出			21,352.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,646,620.93	16,923,604.36
减：所得税费用		704,676.64	1,377,641.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,941,944.29	15,545,963.03
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		12,941,944.29	15,545,963.03
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			

6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		12,941,944.29	15,545,963.03
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
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		182,838,684.57	159,014,753.30
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			
收到再保险业务现金净额			
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		6,106,131.03	6,593,364.45
收到其他与经营活动有关的现金	五、44（1）	523,746.43	277,754.40
经营活动现金流入小计		189,468,562.03	165,885,872.15
购买商品、接受劳务支付的现金		138,498,743.32	142,946,906.06
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		19,162,412.69	15,705,176.16
支付的各项税费		5,758,879.62	2,288,713.90
支付其他与经营活动有关的现金	五、44（2）	12,847,900.36	7,979,562.99
经营活动现金流出小计		176,267,935.99	168,920,359.11
经营活动产生的现金流量净额		13,200,626.04	-3,034,486.96
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		25,600,000.00	
取得投资收益收到的现金		218,599.17	19,121.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			19,780.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		25,818,599.17	38,901.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,586,718.18	3,312,364.43
投资支付的现金		29,800,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		40,386,718.18	3,312,364.43
投资活动产生的现金流量净额		-14,568,119.01	-3,273,462.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		30,500,000.00	25,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、46（3）		13,480,670.37
筹资活动现金流入小计		30,500,000.00	38,480,670.37
偿还债务支付的现金		25,000,000.00	22,605,308.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		997,723.28	942,601.80
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	五、46（4）	981,587.71	3,886,317.60
筹资活动现金流出小计		26,979,310.99	27,434,227.40
筹资活动产生的现金流量净额		3,520,689.01	11,046,442.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		171,100.89	117,074.86
五、现金及现金等价物净增加额		2,324,296.93	4,855,568.01
加：期初现金及现金等价物余额		9,193,342.59	4,337,774.58
六、期末现金及现金等价物余额		11,517,639.52	9,193,342.59

法定代表人：许若鹏

主管会计工作负责人：沈欢

会计机构负责人：沈欢

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
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		168,111,399.94	155,090,890.48
收到的税费返还		6,106,131.03	6,593,364.45
收到其他与经营活动有关的现金		485,921.82	212,199.80

经营活动现金流入小计		174,703,452.79	161,896,454.73
购买商品、接受劳务支付的现金		141,443,314.76	151,103,655.42
支付给职工以及为职工支付的现金		10,589,345.46	8,062,227.86
支付的各项税费		2,871,082.52	572,414.19
支付其他与经营活动有关的现金		10,894,837.55	6,457,401.96
经营活动现金流出小计		165,798,580.29	166,195,699.43
经营活动产生的现金流量净额		8,904,872.50	-4,299,244.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		25,600,000.00	
取得投资收益收到的现金		216,270.27	19,121.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			19,780.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		25,816,270.27	38,901.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,209,871.38	2,594,498.57
投资支付的现金		29,800,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		9,179,277.62	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		42,189,149.00	2,594,498.57
投资活动产生的现金流量净额		-16,372,878.73	-2,555,597.00
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		30,500,000.00	25,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			13,480,670.37
筹资活动现金流入小计		30,500,000.00	38,480,670.37
偿还债务支付的现金		25,000,000.00	22,605,308.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		997,723.28	942,601.80
支付其他与筹资活动有关的现金		309,120.00	3,334,437.60
筹资活动现金流出小计		26,306,843.28	26,882,347.40
筹资活动产生的现金流量净额		4,193,156.72	11,598,322.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		167,434.64	117,074.86
五、现金及现金等价物净增加额		-3,107,414.87	4,860,556.13
加：期初现金及现金等价物余额		9,166,472.69	4,305,916.56
六、期末现金及现金等价物余额		6,059,057.82	9,166,472.69

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	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		
优先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	13,126,263.00				3,216,104.64				3,912,409.38		14,818,469.87		35,073,246.89
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	13,126,263.00				3,216,104.64				3,912,409.38		14,818,469.87		35,073,246.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							66,346.71		1,294,194.43		11,787,716.96		13,148,258.10
（一）综合收益总额							66,346.71				13,081,911.39		13,148,258.10
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
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								1,294,194.43		-1,294,194.43			
1. 提取盈余公积								1,294,194.43		-1,294,194.43			
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、本年期末余额	13,126,263.00				3,216,104.64		66,346.71	5,206,603.81		26,606,186.83			48,221,504.99

项目	2022年												
	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		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	13,126,263.00				3,216,104.64				2,356,215.24		308,624.09		19,007,206.97
加：会计政策变更											15,978.35		15,978.35
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	13,126,263.00				3,216,104.64				2,356,215.24		324,602.44		19,023,185.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,556,194.14		14,493,867.43		16,050,061.57
（一）综合收益总额											16,050,061.57		16,050,061.57
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
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									1,556,194.14		-1,556,194.14		
1. 提取盈余公积									1,556,194.14		-1,556,194.14		
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、本年期末余额	13,126,263.00				3,216,104.64				3,912,409.38		14,818,469.87		35,073,246.89

法定代表人：许若鹏

主管会计工作负责人：沈欢

会计机构负责人：沈欢

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年
----	--------

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	13,126,263.00				3,216,104.64				3,912,409.38		35,211,684.44	55,466,461.46
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	13,126,263.00				3,216,104.64				3,912,409.38		35,211,684.44	55,466,461.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,294,194.43		11,647,749.86	12,941,944.29
（一）综合收益总额											12,941,944.29	12,941,944.29
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
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									1,294,194.43		-1,294,194.43	
1. 提取盈余公积									1,294,194.43		-1,294,194.43	
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、本年期末余额	13,126,263.00				3,216,104.64				5,206,603.81		46,859,434.30	68,408,405.75

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	13,126,263.00				3,216,104.64				2,356,215.24		21,205,937.20	39,904,520.08
加：会计政策变更											15,978.35	15,978.35
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	13,126,263.00				3,216,104.64			2,356,215.24		21,221,915.55	39,920,498.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,556,194.14		13,989,768.89	15,545,963.03
（一）综合收益总额										15,545,963.03	15,545,963.03
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
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								1,556,194.14		-1,556,194.14	
1. 提取盈余公积								1,556,194.14		-1,556,194.14	
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、本年期末余额	13,126,263.00				3,216,104.64				3,912,409.38		35,211,684.44	55,466,461.46

无锡安特源科技股份有限公司

2023 年度财务报表附注

附注一、公司基本情况

一、公司概况

无锡安特源科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）由无锡凌智投资咨询企业(有限合伙)、江苏天吴投资集团有限公司、赵军等共同发起设立，于 2017 年 10 月 18 日取得无锡市行政审批局核发的 91320200589957779N 号《企业法人营业执照》。公司注册地：无锡市新区菱湖大道 200 号中国传感网国际创新园 D2-101、D2-201 号房屋；法定代表人：许若鹏；注册资本（股本）：人民币 13,126,263.00 元。

主要经营活动：电子产品、通用机械及配件、仪器仪表、计算机配件的设计开发、销售；灯具及配件的设计、销售及照明工程的施工；自营和代理各类商品及技术的进出口（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）；LED 驱动电源的生产。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

二、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注七之1在子公司中的权益”；合并范围的变化情况详见“附注六、合并范围的变更”。

附注二、财务报表的编制基础

一、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、遵循企业会计准则的声明

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

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

四、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
账龄超过一年的重要其他应付款	金额大于等于 500 万元

五、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1. 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2. 合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

（1）公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠

计量的，单独确认并按公允价值计量。

(2) 公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(3) 公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(4) 公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

(5) 公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4. 企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

(1) 公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

(2) 公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列规定处理：

①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；

②经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1. 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括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等），于发生时计入当期损益。

2. 公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

(1) 债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

(2) 债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3. 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

(1) 在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

六、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（一）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，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，公司将进行重新评估。

（二）合并财务报表的编制基础

1.统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

2.合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

3.子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余继续冲减少数股东权益。

4.报告期内增减子公司的处理

（1）报告期内增加子公司的处理

①报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处

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

七、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

（一）合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排；合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。

通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：

- 1.合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 2.合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 3.其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

（二）共同经营的会计处理

合营方根据其在共同经营中利益份额确认相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1.确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2.确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3.确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4.按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5.确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

八、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

九、外币业务

（一）外币业务的核算方法

1. 外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

2. 资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

（1）外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

（2）外币非货币性项目的会计处理原则

①对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

②对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

③对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

（二）外币报表折算的会计处理方法

1. 公司按照下列方法对境外经营的财务报表进行折算：

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

（2）利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算或者采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在合并资产负债表中所有者权益项目的“其他综合收益”项目列示。

2. 公司按照下列方法对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表进行折算：

(1) 公司对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按资产负债表日的即期汇率进行折算。

(2) 在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，公司对财务报表停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

3.公司在处置境外经营时，将合并资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按照处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

十、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(一) 金融工具的分类

1. 金融资产的分类

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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（包括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）；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2. 金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和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）；(2) 以摊余成本计量的金融负债。

(二) 金融工具的确认依据和计量方法

1. 金融工具的确认依据

公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

2. 金融工具的计量方法

(1) 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应收账款、应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本

计量且不属于任何套期关系一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的利息计入当期损益外，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

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

(2) 金融负债

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

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

②以摊余成本计量的金融负债

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。

（三）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司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，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊。

（四）金融负债终止确认

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债），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。

（五）金融资产和金融负债的抵销

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

1. 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
2. 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（六）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

公司控制的主体发行的满足金融负债定义，但满足准则规定条件分类为权益工具的特殊金融工具，在公司合并财务报表中对应的少数股东权益部分，分类为金融负债。

（七）金融工具公允价值的确定方法

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

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

（八）金融资产减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

1. 减值准备的确认方法

公司在考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息的基础上，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

（1）一般处理方法

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）简化处理方法

对于应收账款、合同资产、租赁应收款及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对包含重大融资成分的应收款项、合同资产和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过(含)30日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3. 以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款、合同资产、租赁应收款和其他应收款单项评价信用风险。如：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。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	计提方法
应收账款风险组合	对于划分为该组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。 应收账款（逾期）账龄计算方法：公司应自销售款项约定的客户付款日开始计算应收账款逾期账龄，每满12个月为1年，不足1年仍按1年计算。
其他应收款风险组合	公司通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款其他组合	公司将应收关联方的款项、押金、保证金等无显著回收风险的款项划为其他组合，计算预期信用损失

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

十一、存货

（一）存货的分类

公司存货分为原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品（产成品）等。

（二）发出存货的计价方法

发出材料采用移动加权平均法核算，发出库存商品采用移动加权平均法核算。

（三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1. 存货可变现净值的确定依据

（1）库存商品（产成品）和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产

经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

(2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

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

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

2. 存货跌价准备的计提方法

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。

(1) 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。

(2) 对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备，确定存货类别的依据如下：

存货类别	分类依据	可变现净值确认方法
原材料	库龄	基于库龄确定存货可变现净值
库存商品	库龄	基于库龄确定存货可变现净值
在产品	库龄	基于库龄确定存货可变现净值
包装物	库龄	基于库龄确定存货可变现净值
低值易耗品	库龄	基于库龄确定存货可变现净值

库龄组合下，可变现净值的计算方法和确定依据：

存货类别	可变现净值计算方法
1年以内（含）	账面余额的100%
1-3年	账面余额的85%
3年以上	账面余额的70%

(3) 与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

(四) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

(五) 周转材料的摊销方法

1. 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法或分次摊销法进行摊销。

2. 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法或分次摊销法进行摊销。

十二、持有待售及终止经营

(一) 持有待售

1. 持有待售的非流动资产、处置组的范围

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

2. 持有待售的非流动资产、处置组的确认条件

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，需已经获得批准。

3. 持有待售的非流动资产、处置组的会计处理方法和列报

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。对于持有待售的非流动资产不计提折旧或进行摊销。

持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资

产和负债划分为持有待售类别。

（二）终止经营

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

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. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

十三、长期股权投资

（一）长期股权投资初始投资成本的确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之五同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

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

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

（2）通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

（3）通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本作为其初始投资成本。

（4）通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司发生的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，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

（二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1. 采用成本法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

（2）采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

2. 采用权益法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

（2）采用权益法核算的长期股权投资，对于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初始投资成本。

（3）取得长期股权投资后，公司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，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；

经过上述处理，按照投资或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照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盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（三）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指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。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

十四、固定资产

（一）固定资产的确认条件

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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

1. 与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；
2. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

（二）固定资产折旧

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2. 公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	4		25.00
电子设备	3/5		33.33/20.00
办公家具	5		20.00

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4. 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

十五、借款费用

（一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

（二）借款费用的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

（三）借款费用资本化期间的确定

1. 借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。其中，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

2. 借款费用暂停资本化时间的确定

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

3. 借款费用停止资本化时点的确定

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

（四）借款费用资本化金额的确定

1. 借款利息资本化金额的确定

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

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

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

（3）借款存在折价或者溢价的，公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（4）在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

2. 借款辅助费用资本化金额的确定

（1）专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（2）一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3. 汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

十六、无形资产

（一）无形资产的初始计量

1. 外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2. 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

(二) 无形资产的后继计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

1. 使用寿命有限的无形资产的后继计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
软件	3~5		20~33.33

资产负债表日，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。

2. 使用寿命不确定的无形资产的后继计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

(三) 无形资产使用寿命的估计

1. 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2. 合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3. 按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的, 该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

(四) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况, 公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

1. 研究阶段

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

2. 开发阶段

开发阶段是指在进行商业性生产或使用前, 将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计, 以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出, 在发生时计入当期损益。

(五) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出, 同时满足下列条件时确认为无形资产:

1. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

2. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

3. 无形资产产生经济利益的方式, 包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场, 无形资产将在内部使用的, 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。

(六) 土地使用权的处理

1. 公司取得的土地使用权通常确认为无形资产, 但改变土地使用权用途, 用于赚取租金或资本增值的, 将其转为投资性房地产。

2. 公司自行开发建造厂房等建筑物, 相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

3. 外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配; 难以合理分配的, 全部作为固定资产。

十七、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产, 于资产负债表日存在减值迹象的, 进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的, 按其差额计提减值准备并计入减值损

失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

十八、长期待摊费用

（一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

（二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

十九、合同负债

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

二十、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金額，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

1. 企业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。
2. 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1. 服务成本。
2. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
3. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

二十一、收入

（一）收入确认原则和计量方法

1. 收入的确认

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。合同开始

日，公司对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

2. 收入的计量

合同包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，公司将考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价以及应付客户对价等因素的影响，并假定将按照现有合同的约定向客户转移商品，且该合同不会被取消、续约或变更。

(二) 具体的收入确认政策

国外销售：于开具出口销售发票及装箱单、货物已办理离境手续并取得出口报关单时确认收入实现。

国内销售：公司将商品交付给购货方，购货方验收合格经双方核对后，确认销售商品收入的实现。

二十二、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时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。
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源。
3. 该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不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。

二十三、政府补助

(一) 政府补助的类型

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

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1. 公司能够满足政府补助所附条件；
2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（三）政府补助的计量

1. 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

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

（四）政府补助的会计处理方法

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

2. 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

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

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

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

5. 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

- （1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

二十四、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

(一) 递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1. 公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2. 递延所得税资产的确认依据

(1) 公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

(2) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司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。

(3) 资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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. 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1. 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2. 适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3. 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

二十五、租赁

（一）出租人对租赁的分类标准和会计处理方法

1. 租赁分类标准

公司作为出租人的，在租赁开始日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。其所有权最终可能转移，也可能不转移。

经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

2. 会计处理方法

（1）融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各期间，公司按照固定的周期性利率计算并确认利息收入。公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，如与资产的未来绩效或使用情况挂钩，在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

（2）经营租赁

公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表的相关项目内。公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。在租赁期内各个期间，公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。对于经营租赁资产中的固定资产，公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（二）承租人对租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

1. 使用权资产的会计处理方法

使用权资产，是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

（1）初始计量

在租赁期开始日，公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

自租赁期开始日起，公司对使用权资产计提折旧。使用权资产自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式，采用直线法对使用权资产计提折旧。如果使用权资产发生减值，公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。使用权资产类别、使用年限、年折旧率列示如下：

使用权资产类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	3~6	16.67~33.33

【注】公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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，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。如果使用权资产的剩余使用寿命短于前两者，则在使用权资产的剩余使用寿命内计提折旧。

2.租赁负债的会计处理方法

（1）初始计量

公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率。因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指公司在类似经济环境下为获得

与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。公司以银行贷款利率为基础，考虑相关因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

在租赁期开始日后，发生下列情形时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债的账面价值，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，公司将剩余金额计入当期损益。

- ①实质固定付款额发生变动；
- ②担保余值预计的应付金额发生变动；
- ③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- ④购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益，但应当资本化的除外。

3.短期租赁和低价值资产租赁的判断依据和会计处理方法

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

公司对于短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益，不确认使用权资产和租赁负债。

二十六、重要会计政策和会计估计的变更

(一) 重要会计政策变更

财政部于2022年11月30日发布《企业会计准则解释第16号》(财会[2022]31号，以下简称“解释16号”)，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行。对于因适用解释16号的单项交易，确认租赁负债和使用权资产而产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，公司按照解释16号和《企业会计准则第18号——所得税》的规定进行追溯，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

该会计政策变更对财务报表的影响如下：

合并资产负债表项目			
项目	2022年12月31日(上年年末余额)		
	调整前	调整后	调整数

递延所得税资产	501,804.41	590,970.86	89,166.45
递延所得税负债		69,702.56	69,702.56
盈余公积	3,910,462.99	3,912,409.38	1,946.39
未分配利润	14,800,952.37	14,818,469.87	17,517.50

母公司资产负债表项目

项目	2022年12月31日（上年年末余额）		
	调整前	调整后	调整数
递延所得税资产	465,364.76	554,531.21	89,166.45
递延所得税负债		69,702.56	69,702.56
盈余公积	3,910,462.99	3,912,409.38	1,946.39
未分配利润	35,194,166.94	35,211,684.44	17,517.50

合并利润表项目

项目	2022年度（上期金额）		
	调整前	调整后	调整数
所得税费用	1,370,308.36	1,366,822.82	-3,485.54

母公司利润表项目

项目	2022年度（上期金额）		
	调整前	调整后	调整数
所得税费用	1,381,126.87	1,377,641.33	-3,485.54

（二）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

附注四、税项

一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额—可抵扣进项税额	13%
城市维护建设税	缴纳的流转税额	7%
教育费附加	缴纳的流转税额	3%
地方教育附加	缴纳的流转税额	2%

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，税率情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
无锡安特源科技股份有限公司	15%

泰州安特源电子有限公司	25%
无锡安特源进出口贸易有限公司	20%
安特源科技（越南）有限公司	20%

二、税收优惠及批文

（一）增值税

（1）根据财政部、国家税务总局 2012 年 5 月 25 日下发的“财税[2012]39 号”《关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》的有关规定，生产企业出口自产货物和视同自产货物及对外提供加工修理修配劳务，以及列明生产企业出口非自产货物，免征增值税，相应的进项税额抵减应纳税额（不包括适应增值税即征即退、先征后退政策的应纳增值税额），未递减完的部分予以退还。

（2）根据财税[2017]17 号文件规定，公司软件产品增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

（二）企业所得税

（1）公司于 2021 年 11 月 30 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务总局、江苏省地方税务局颁发的编号 GR202132008995 号《高新技术企业证书》，有效期 3 年，公司自 2021 年起三年内减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

（2）根据 2023 年 3 月 26 日发布的《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 7 号）规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。公司自 2023 年起按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除。

（3）根据财税〔2018〕76 号和国家税务总局公告 2018 年第 45 号规定，高新技术企业和科技型中小企业亏损结转弥补年限由 5 年延长到 10 年；公司亏损结转弥补年限由 5 年延长到 10 年。

附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	16,621.66	11,862.32
银行存款	11,501,017.86	9,181,480.27
其他货币资金	0.47	0.01
合计	11,517,639.99	9,193,342.60

其他说明：其他货币资金期末余额中银行承兑保证金金额为 0.47 元，期初余额中银行承兑保证金金额为 0.01 元。

2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,430,335.12	259,431.97
其中：外汇买卖合同	186,478.95	259,431.97
理财产品	4,243,856.17	
合计	4,430,335.12	259,431.97

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	50,921,768.78	38,770,263.29
1~2 年		57,810.68
2~3 年	24,603.09	11,372.00
3 年以上	11,372.00	
合计	50,957,743.87	38,839,445.97

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	50,957,743.87	100.00	1,945,561.74	3.82	49,012,182.13
其中：逾期账龄组合	50,957,743.87	100.00	1,945,561.74	3.82	49,012,182.13
合计	50,957,743.87	100.00	1,945,561.74	3.82	49,012,182.13

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	38,839,445.97	100.00	1,677,221.53	4.32	37,162,224.44
其中：逾期账龄组合	38,839,445.97	100.00	1,677,221.53	4.32	37,162,224.44
合计	38,839,445.97	/	1,677,221.53	/	37,162,224.44

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
逾期账龄组合	50,957,743.87	1,945,561.74	3.82
合计	50,957,743.87	1,945,561.74	3.82

组合中,按风险组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	33,014,581.64	1,003,643.29	3.04	20,233,105.24	653,529.30	3.23
逾期1年以内	17,907,187.14	907,894.39	5.07	18,537,158.05	991,737.96	5.35
逾期1-2年				57,810.68	21,719.47	37.57
逾期2-3年	24,603.09	22,652.06	92.07	11,372.00	10,234.80	90.00
逾期3年以上	11,372.00	11,372.00	100.00			
合计	50,957,743.87	1,945,561.74	3.82	38,839,445.97	1,677,221.53	4.32

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	1,677,221.53	268,340.21				1,945,561.74
合计	1,677,221.53	268,340.21				1,945,561.74

(4) 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	应收账款和合同资产坏账准备期末余额
客户一	24,350,539.69		24,350,539.69	47.79	740,256.41
客户二	12,817,106.90		12,817,106.90	25.15	389,640.05
客户六	3,374,999.99		3,374,999.99	6.62	171,112.50
客户三	2,680,728.52		2,680,728.52	5.26	135,912.94
客户五	1,919,384.79		1,919,384.79	3.77	97,312.81
合计	45,142,759.89		45,142,759.89	88.59	1,534,234.71

4. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		
合计		

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,038,790.53	
合计	1,038,790.53	

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,304,328.01	92.05	906,921.10	88.76
1~2年	198,900.88	7.95	37,904.59	3.71
2~3年			11,911.75	1.17
3年以上			64,992.67	6.36
合计	2,503,228.89	100.00	1,021,730.11	100.00

(2) 无账龄超过1年的重要预付款项

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
苏州 UL 美华认证有限公司	357,850.70	14.30
无锡新优科电子材料有限公司	146,222.00	5.84
无锡广捷富金属制品有限公司	116,460.00	4.65
YASHILITE LIGHTING CANADA INC	113,797.85	4.55
深圳市逸盛通科技有限公司	112,500.00	4.49
合计	846,830.55	33.83

6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,847,768.77	744,754.84
合计	2,847,768.77	744,754.84

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	2,711,888.43	573,512.64
1~2年	301,504.56	241,565.60
2~3年	69,982.00	52,700.00
3年以上	52,700.00	
合计	3,136,074.99	867,778.24
减：坏账准备	288,306.22	123,023.40
净额	2,847,768.77	744,754.84

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	551,146.51	456,774.24
押金	795,383.48	73,004.00
借款	175,545.00	254,000.00
由预付设备款转入的预付款	84,000.00	84,000.00
往来	1,530,000.00	
合计	3,136,074.99	867,778.24
减：坏账准备	288,306.22	123,023.40
净额	2,847,768.77	744,754.84

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期预期信用 损失（未发生信用减 值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
期初余额	39,023.40		84,000.00	123,023.40
期初余额在本期				
——转入第二阶段			——	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段	——			
——转回第一阶段				
本期计提	165,282.82			165,282.82
本期转回				

本期核销				
其他变动				
期末余额	204,306.22		84,000.00	288,306.22

期末坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备计提比例（%）	坏账准备	账面价值
第一阶段	3,052,074.99	6.69	204,306.22	2,847,768.77
第二阶段				
第三阶段	84,000.00	100.00	84,000.00	
合计	3,136,074.99	/	288,306.22	2,847,768.77

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	123,023.40	165,282.82				288,306.22
合计	123,023.40	165,282.82				288,306.22

⑤本报告期无实际核销的其他应收款

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
供应商六	往来	1,530,000.00	1年以内	48.79	76,500.00
供应商七	押金	710,683.48	1年以内	22.66	35,534.17
许若鹏	备用金	332,287.85	1年以内	10.60	
余龙	往来	135,545.00	1年以内 92,545.00元、 1-2年 43,000.00元	4.32	8,927.25
蒋永军	备用金	116,876.66	1年以内 31,376.10元、 1-2年 85,500.56元	3.73	
合计	/	2,825,392.99	/	90.10	120,961.42

7. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,000,520.37	4,130,098.69	13,870,421.68	12,529,924.09	518,188.41	12,011,735.68

库存商品	21,501,137.51	622,519.45	20,878,618.06	22,416,406.67	397,188.54	22,019,218.13
在产品	13,821,935.16	43,159.24	13,778,775.92	10,469,114.91	32,038.26	10,437,076.65
包装物	279,335.53	4,714.68	274,620.85	202,180.56		202,180.56
低值易耗品	395,534.30	5,798.35	389,735.95	169,899.33		169,899.33
合计	53,998,462.87	4,806,290.41	49,192,172.46	45,787,525.56	947,415.21	44,840,110.35

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	518,188.41	3,611,910.28				4,130,098.69
库存商品	397,188.54	225,330.91				622,519.45
在产品	32,038.26	11,120.98				43,159.24
包装物		4,714.68				4,714.68
低值易耗品		5,798.35				5,798.35
合计	947,415.21	3,858,875.20				4,806,290.41

8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	2,041,994.74	1,629,164.03
待摊费用	253,099.71	154,812.63
合计	2,295,094.45	1,783,976.66

9. 固定资产

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	6,603,466.60	3,501,736.42
固定资产清理		
合计	6,603,466.60	3,501,736.42

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项目	运输设备	电子设备	办公家具	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	1,044,913.33	12,381,624.62	68,412.86	13,494,950.81
2. 本期增加金额		4,975,290.00		4,975,290.00

(1)购置		4,975,290.00		4,975,290.00
(2)在建工程转入				
(3)企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1)处置或报废				
(2)企业合并减少				
4. 期末余额	1,044,913.33	17,356,914.62	68,412.86	18,470,240.81
二、累计折旧				
1. 期初余额	1,034,773.16	8,890,028.37	68,412.86	9,993,214.39
2. 本期增加金额	10,140.17	1,863,419.65		1,873,559.82
(1)计提	10,140.17	1,863,419.65		1,873,559.82
(2)企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1)处置或报废				
(2)企业合并减少				
4. 期末余额	1,044,913.33	10,753,448.02	68,412.86	11,866,774.21
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1)计提				
(2)企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1)处置或报废				
(2)企业合并减少				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值		6,603,466.60		6,603,466.60
2. 期初账面价值	10,140.17	3,491,596.25		3,501,736.42

②无暂时闲置的固定资产

③无通过经营租赁租出的固定资产

④无未办妥产权证书的固定资产

10. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
----	--------	----

一、账面原值：		
1. 期初余额	3,691,064.93	3,691,064.93
2. 本期增加金额	7,380,647.35	7,380,647.35
(1)新增租赁	7,380,647.35	7,380,647.35
(2)企业合并增加		
(3)其他		
3. 本期减少金额	117,134.80	117,134.80
(1)租赁到期	117,134.80	117,134.80
(2)企业合并减少		
(3)其他		
4. 期末余额	10,954,577.48	10,954,577.48
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,589,374.56	1,589,374.56
2. 本期增加金额	938,240.06	938,240.06
(1)计提	938,240.06	938,240.06
(2)企业合并增加		
3. 本期减少金额	48,806.00	48,806.00
(1)租赁到期	48,806.00	48,806.00
(2)企业合并减少		
4. 期末余额	2,478,808.62	2,478,808.62
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1)计提		
(2)企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1)租赁到期		
(2)企业合并减少		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	8,475,768.86	8,475,768.86
2. 期初账面价值	2,101,690.37	2,101,690.37

11. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,288,375.84	1,288,375.84
2. 本期增加金额	180,781.43	180,781.43
(1)购置	180,781.43	180,781.43
(2)内部研发		
(3)企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1)处置		
(2)企业合并减少		
4. 期末余额	1,469,157.27	1,469,157.27
二、累计摊销		
1. 期初余额	678,314.61	678,314.61
2. 本期增加金额	167,193.16	167,193.16
(1)计提	167,193.16	167,193.16
(2)企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1)处置		
(2)企业合并减少		
4. 期末余额	845,507.77	845,507.77
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1)计提		
(2)企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1)处置		
(2)企业合并减少		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	623,649.50	623,649.50
2. 期初账面价值	610,061.23	610,061.23

12. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			摊销额	其他减少	
模具费	1,213,586.94	204,503.65	130,931.21		1,287,159.38
认证费	903,994.48	1,355,941.55	711,809.00		1,548,127.03
技术服务费	74,420.39	82,075.47	42,341.75		114,154.11
装修费	1,107,940.42	2,933,924.95	625,470.75		3,416,394.62
工具、器具		862,441.42	12,334.69		850,106.73
合计	3,299,942.23	5,438,887.04	1,522,887.40		7,215,941.87

13. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备		720,943.56	947,415.21	142,112.28
	4,806,290.41			
坏账准备		374,894.04		284,612.60
	2,233,867.96		1,800,244.93	
交易性金融负债公允价值变动	822,582.86	123,387.43	500,530.17	75,079.53
租赁负债		367,059.85	594,442.97	89,166.45
	1,589,816.98			
合计				590,970.86
	9,452,558.21	1,586,284.88	3,842,633.28	

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	1,300,139.49	305,976.19	464,683.74	69,702.56
交易性金融资产公允价值变动	43,856.17	6,578.43		
合计	1,343,995.66	312,554.62	464,683.74	69,702.56

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	17,243,610.39	17,687,608.38
合计	17,243,610.39	17,687,608.38

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2028年	2,582,975.22	3,537,500.75	
2029年	4,351,656.20	4,351,656.20	
2030年	4,721,529.40	4,721,529.40	
2031年	5,076,922.03	5,076,922.03	
2032年	510,527.54		
合计	17,243,610.39	17,687,608.38	/

14. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	25,500,000.00	20,000,000.00
合计	25,500,000.00	20,000,000.00

短期借款分类的说明：

贷款单位	借款本金	借款起讫时间	年利率 (%)	借款形式	抵(质)押品/担保人
中国银行股份有限公司 无锡高新区技术产业开 发区支行	1,000,000.00	2023/12/6-2024/12/4	3.10	保证借款	许若鹏、泰州安特源电子有 限公司、江苏天吴投资集团 有限公司提供保证担保
江苏银行股份有限公司 无锡新区支行	3,500,000.00	2023/8/14-2024/8/9	3.45	保证借款	许若鹏、江苏天吴投资集团 有限公司提供保证担保
中国光大银行股份有限 公司无锡新区支行	3,000,000.00	2023/2/27-2024/2/26	3.60	保证借款	许若鹏、顾雯、江苏天吴投 资集团有限公司提供保证 担保
南京银行股份有限公司 无锡新区支行	3,000,000.00	2023/6/28-2024/6/27	3.55	保证借款	许若鹏提供保证担保
宁波银行股份有限公司 无锡新区支行	5,000,000.00	2023/9/27-2024/9/26	3.00	保证借款	许若鹏提供保证担保
交通银行股份有限公司 无锡新区支行	5,000,000.00	2023/3/29-2024/3/29	3.10	保证借款	许若鹏提供保证担保
交通银行股份有限公司 无锡新区支行	5,000,000.00	2023/6/28-2024/6/18	3.00	保证借款	许若鹏提供保证担保
合计	25,500,000.00	/	/	/	/

(2) 无已逾期未偿还的短期借款

15. 交易性金融负债

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	1,009,061.81	759,962.14
其中：外汇买卖合同	1,009,061.81	759,962.14
合计	1,009,061.81	759,962.14

16. 应付账款

①应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	51,747,717.01	34,035,273.55
合计	51,747,717.01	34,035,273.55

②本期无账龄超过1年的重要应付账款

17. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收销货款	843,439.03	431,318.11
合计	843,439.03	431,318.11

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	931,861.94	18,470,754.06	17,831,347.99	1,571,268.01
二、离职后福利—设定提存计划	45,472.07	1,346,716.66	1,342,700.50	49,488.23
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	977,334.01	19,817,470.72	19,174,048.49	1,620,756.24

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	889,939.24	16,623,016.97	16,020,251.40	1,492,704.81
二、职工福利费		701,941.70	701,941.70	
三、社会保险费	22,834.70	699,762.76	692,522.26	30,075.20
其中：1. 医疗保险费	19,846.52	614,718.01	609,703.40	24,861.13
2. 工伤保险费	827.40	33,227.49	33,239.81	815.08

3. 生育保险费	2,160.78	51,817.26	49,579.05	4,398.99
四、住房公积金	19,088.00	443,930.00	414,530.00	48,488.00
五、工会经费和职工教育经费		2,102.63	2,102.63	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	931,861.94	18,470,754.06	17,831,347.99	1,571,268.01

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	44,073.49	1,305,080.82	1,301,327.16	47,827.15
2、失业保险费	1,398.58	41,635.84	41,373.34	1,661.08
3、企业年金缴费				
合计	45,472.07	1,346,716.66	1,342,700.50	49,488.23

19. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,135,657.85	1,201,294.71
增值税	653,369.85	883,158.97
城市维护建设税	43,563.59	355,408.99
教育费附加	18,670.11	152,318.14
地方教育费附加	12,446.74	101,545.43
个人所得税	43,460.26	33,280.63
印花税	44,300.01	34,884.93
合计	1,951,468.41	2,761,891.80

20. 其他应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	6,233,200.08	8,608,372.74
合计	6,233,200.08	8,608,372.74

(2) 其他应付款

①按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

借款	6,033,351.33	8,533,351.33
未结清款项	100,494.16	20,834.11
预提费用	99,354.59	54,187.30
合计	6,233,200.08	8,608,372.74

②账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	账龄超过1年金额	未偿还或结转的原因
江苏天吴投资集团有限公司	6,033,351.33	6,033,351.33	未到期
合计	6,033,351.33	6,033,351.33	未到期

21. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,769,269.77	785,146.78
合计	1,769,269.77	785,146.78

22. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	2,215.64	17,906.52
合计	2,215.64	17,906.52

23. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁	7,092,345.92	1,589,816.98
合计	7,092,345.92	1,589,816.98

24. 股本

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例(%)			投资金额	比例(%)
江苏安明产业投资管理有限公司	400,000.00	3.05			400,000.00	3.05
无锡凌智投资咨询企业(有限合伙)	7,252,000.00	55.25			7,252,000.00	55.25
杨斌	200,000.00	1.52			200,000.00	1.52
江苏天吴投资集团有限公司	2,148,000.00	16.36			2,148,000.00	16.36
朱伟清	2,398,990.00	18.28			2,398,990.00	18.28
宋晓	227,273.00	1.73			227,273.00	1.73
许若鹏	500,000.00	3.81			500,000.00	3.81
合计	13,126,263.00	100.00			13,126,263.00	100.00

25. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,216,104.64			3,216,104.64
合计	3,216,104.64			3,216,104.64

26. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：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	
外币财务报表折算差额		66,346.71				66,346.71	66,346.71
合计		66,346.71				66,346.71	66,346.71

27. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,912,409.38	1,294,194.43		5,206,603.81
合计	3,912,409.38	1,294,194.43		5,206,603.81

28. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	14,818,469.87	324,602.44
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	14,818,469.87	324,602.44
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,081,911.39	16,050,061.57
减：提取法定盈余公积	1,294,194.43	1,556,194.14
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	26,606,186.83	14,818,469.87

29. 营业收入和营业成本

（1）营业收入与营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	170,178,314.19	123,830,806.32	156,287,435.91	115,698,149.85

合计	170,178,314.19	123,830,806.32	156,287,435.91	115,698,149.85
----	----------------	----------------	----------------	----------------

(2) 营业收入与营业成本的分解信息

分类	合计	
	营业收入	营业成本
LED 驱动电源	170,178,314.19	123,830,806.32
合计	170,178,314.19	123,830,806.32

(3) 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 38,757,239.67 元。

(4) 公司前五名客户的营业收入情况如下：

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
客户一	62,666,500.49	36.82
客户二	48,286,341.15	28.37
客户三	32,820,530.06	19.29
客户四	4,811,738.12	2.83
客户五	4,790,439.22	2.81
合计	153,375,549.04	90.12

30. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	248,760.72	384,974.58
教育费附加	106,611.69	164,989.09
地方教育附加	71,074.46	109,992.72
印花税	116,873.84	74,375.49
合计	543,320.71	734,331.88

31. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
展览费和广告费	13,861.39	
品牌使用费	773,957.62	1,775,201.96
合计	787,819.01	1,775,201.96

32. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,881,650.98	7,501,296.90

业务招待费	1,166,464.08	1,116,202.11
折旧费	568,520.61	1,001,006.69
咨询服务费	1,092,740.41	819,383.08
办公费用	1,458,084.47	581,117.93
材料、工具	982,224.50	550,097.96
差旅费	623,002.77	496,148.82
物业管理费	76,351.64	72,436.81
电话费	71,685.44	59,568.09
快递费	58,408.79	57,848.45
车辆费用	28,969.48	32,231.88
其他	446,141.34	377,344.76
合计	15,454,244.51	12,664,683.48

33. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,726,091.92	4,755,654.07
认证费	796,090.78	797,101.05
材料、工具	1,001,020.05	716,109.20
折旧费	707,229.98	444,700.96
咨询服务费	56,689.88	440,284.92
无形资产摊销	129,914.46	190,637.10
办公费用	115,480.32	127,800.72
检测费	162,044.65	93,446.26
物业管理费	80,907.68	69,206.49
电费	65,315.85	55,089.56
差旅费	120,846.12	37,195.10
业务招待费	83,867.05	15,831.53
试产费用	211,698.35	
其他		42,568.17
合计	10,257,197.09	7,785,625.13

34. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,142,888.32	1,065,645.56
其中：租赁负债利息费用	145,165.04	123,043.76
减：利息收入	62,763.54	100,389.12
加：汇兑损失（减收益）	590,820.83	-2,274,799.71

加：手续费支出	33,205.34	26,219.19
合计	1,704,150.95	-1,283,324.08

35. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助计入	460,306.22	135,275.00	460,306.22
即征即退增值税		7,562.22	
个税手续费返还	676.66	3,555.77	
合计	460,982.88	146,392.99	460,306.22

36. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产在持有期间的投资收益	218,599.17	19,121.57
合计	218,599.17	19,121.57

37. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
外汇买卖合同公允价值变动	-322,052.69	-500,530.17
交易性金融资产公允价值变动	43,856.17	
合计	-278,196.52	-500,530.17

38. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-268,340.21	-256,392.51
其他应收款坏账损失	-165,282.82	-108,550.47
合计	-433,623.03	-364,942.98

39. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,858,875.20	-825,301.96
合计	-3,858,875.20	-825,301.96

40. 资产处置收益

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
固定资产处置利得或损失		19,780.00	
合计		19,780.00	

41. 营业外收入

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
政府补助			
工会经费返还		30,620.29	
其他		352.00	
合计		30,972.29	

42. 营业外支出

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
捐赠支出		20,000.00	
罚款支出		1,375.04	
滞纳金	28.63		28.63
合计	28.63	21,375.04	28.63

43. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,380,184.84	1,600,752.92
递延所得税费用	-752,461.96	-233,930.10
合计	627,722.88	1,366,822.82

(2) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	13,709,634.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,056,445.14
子公司适用不同税率的影响	172,446.87
调整以前期间所得税的影响	-185,209.75
非应税收入的影响	-94,146.92
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	67,455.74
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-238,631.38
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	102,105.51
研发费用加计扣除影响	-1,252,742.33
其他	
所得税费用	627,722.88

44. 合并现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	62,763.54	100,389.12
补贴收入	460,982.89	142,837.22
收到其他款项		34,528.06
合计	523,746.43	277,754.40

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	33,205.34	26,219.19
管理费用等	8,128,096.90	7,699,343.80
支付往来款	4,686,569.03	254,000.00
履约保证金	0.46	
营业外支出	28.63	
合计	12,847,900.36	7,979,562.99

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	本期发生额
银行承兑保证金		13,480,670.37
合计		13,480,670.37

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	本期发生额
租金	981,587.71	886,317.60
归还的借款		3,000,000.00
合计	981,587.71	3,886,317.60

45. 合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	13,081,911.39	16,050,061.57
加：资产减值损失	3,858,875.20	825,301.96
信用减值损失	433,623.03	364,942.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,811,799.88	2,083,314.28
无形资产摊销	167,193.16	193,368.89

长期待摊费用摊销	1,522,887.40	1,302,114.41
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)		-19,780.00
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	278,196.52	500,530.17
财务费用(收益以“—”号填列)	1,062,557.83	948,570.70
投资损失(收益以“—”号填列)	-218,599.17	-19,121.57
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-995,314.02	-183,828.33
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	242,852.06	-50,101.77
存货的减少(增加以“—”号填列)	-8,232,835.24	16,654,905.56
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-16,379,211.68	-10,109,553.71
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	15,566,689.68	-31,575,212.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额	13,200,626.04	-3,034,486.96
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	11,517,639.52	9,193,342.59
减：现金的期初余额	9,193,342.59	4,337,774.58
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	2,324,296.93	4,855,568.01

(2) 公司本期销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为2,498,184.13元，商业承兑汇票背书转让的金额为0元。

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	11,517,639.52	9,193,342.59
其中：库存现金	16,621.66	11,862.32
可随时用于支付的银行存款	11,501,017.86	9,181,480.27
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	11,517,639.52	9,193,342.59
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

46. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	0.47	承兑保证金
合计	0.47	/

47. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

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	783,412.41	/	5,548,675.08
其中：美元	783,412.41	7.0827	5,548,675.08
应收账款	4,509,038.82	/	31,936,169.25
其中：美元	4,509,038.82	7.0827	31,936,169.25

48. 政府补助

(1) 计入当期损益或冲减相关成本的政府补助明细表

会计项目	本期发生额	上期发生额
其他收益	460,306.22	135,275.00
合计	460,306.22	135,275.00

(2) 本期无计入递延收益的政府补助

(3) 本期无退回的政府补助

49. 租赁

(1) 承租情况

① 承租人信息披露

项目	本期金额	上期金额
与租赁相关的总现金流出	981,587.71	886,317.60

② 租赁活动的定性和定量信息

A. 租赁活动的性质

租赁资产	类别	数量	租赁期	是否存在续租选择权	备注
无锡市新吴区菱湖大道200号中国物联网国际创新园D2-101	房屋建筑物	1	2022/1/1-2024/12/31	无	
泰州市永平路369号内C幢、H幢	房屋建筑物	1	2021/1/1-2026/5/31	无	
越南	房屋建筑物	1	2023/11/14-2029/11/13	无	

50.研发支出

(1) 按费用性质披露的研发支出

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,726,091.92	4,755,654.07
认证费	796,090.78	797,101.05
材料、工具	1,001,020.05	716,109.20
折旧费	707,229.98	444,700.96
咨询服务费	56,689.88	440,284.92
无形资产摊销	129,914.46	190,637.10
办公费用	115,480.32	127,800.72
检测费	162,044.65	93,446.26
物业管理费	80,907.68	69,206.49
电费	65,315.85	55,089.56
差旅费	120,846.12	37,195.10
业务招待费	83,867.05	15,831.53
试产费用	211,698.35	
其他		42,568.17
合计	10,257,197.09	7,785,625.13
其中：费用化研发支出	10,257,197.09	7,785,625.13
资本化研发支出		

附注六、合并范围的变更

本期新设2家子公司，详见附注七、1.在子公司中的权益。

附注七、在其他主体中的权益

1.在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
泰州安特源电子有限公司	江苏泰州	江苏泰州	电子产品的研发、仪器仪表、计算机配件设计开发、生产、销售；灯具及配件设计、生产、销售；LED驱动电源及智能控制系统设计、生产、销售	100.00		设立
无锡安特源进出口贸易有限公司	江苏无锡	江苏无锡	货物进出口；技术进出口；电力电子元器件销售；电子产品销售；仪器仪表销售；五金产品批发；光伏设备及元器件销售；电线、电缆经营；机械零件、零部件销售；防腐材料销售；环境保护专用设备销售；配电开关控制设备销售；电器辅件销售；金属工具销售；电力设施器材销售；计算机软硬件及辅助设备批发；电池零配件销售；机械电气设备销售；半导体照明器件销售；照明器具销售	100.00		设立
安特源科技（越南）有限公司	越南	越南	执行出口权、进口权和批发分销权（不涉及批发基地设立）非属于禁止出口、禁止进口目录，非属于根据越南法律规定不得分销的货物目录，且不属于根据越南作为成员国承诺在国际公约中受到限制的货物目录	100.00		设立

注：1、泰州安特源电子有限公司于2016年2月26日经泰州市高港区市场监督管理局核准成立，注册资本：500万元，统一社会信用代码：91321203MAIMFKINX5，法人代表：杨永兵，住所：泰州市高港高新技术产业园区永平路369号，截止2023年12月31日，公司未实际出资。

2、无锡安特源进出口贸易有限公司于2023年11月15日经无锡市新吴区行政审批局核准成立，注册资本：200万元，统一社会信用代码：91320214MACBPM849L，法人代表：许若鹏，住所：无锡市新吴区菱湖大道200号中国物联网国际创新园B401-A，截止2023年12月31日，公司已足额出资。

3、安特源科技（越南）有限公司于2023年8月31日在越南同奈省成立，注册资本：23,700,000.00越南盾（100万美元），截止2023年12月31日，公司已足额出资。

附注八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司财务部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司管理层。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款以及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，交易性金融资产为购买的商业银行理财产品，并可以实时赎回，应收票据为商业银行承兑汇票，到期由商业银行承兑，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收账款及其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(1) 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

(2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(3) 预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的88.59%；本公司其他应收款中，前五大其他应收账款占本公司其他应收款总额的90.10%。

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

3. 市场风险

利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款带息债务。固定利率的金融负债使本公司面临公

允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

附注九、公允价值计量

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量的披露				
(一) 交易性金融资产		4,430,335.12		4,430,335.12
1. 外汇买卖合约		186,478.95		186,478.95
2. 理财产品		4,243,856.17		4,243,856.17
持续以公允价值计量的资产总额		4,430,335.12		4,430,335.12
(二) 交易性金融负债		1,009,061.81		1,009,061.81
1. 外汇买卖合约		1,009,061.81		1,009,061.81
持续以公允价值计量的负债总额		1,009,061.81		1,009,061.81
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2. 持续的和非持续的第一层次公允价值计量项目市价的确认依据

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值

3. 持续的和非持续的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与定量信息

项目	2023年12月31日的公允价值	估值技术
交易性金融资产	186,478.95	按银行提供的估值报告确定
交易性金融资产	4,243,856.17	按银行提供的估值报告确定
交易性金融负债	1,009,061.81	按银行提供的估值报告确定

4. 持续的和非持续的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和定量信息

对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的

估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

附注十、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资 本	母公司对本 公司的持股 比例(%)	母公司对本公 司的表决权比 例(%)	本公司 最终控 制方
无锡凌智投资咨询企业（有限合伙）	江苏无锡	咨询投资	1000 万	55.25	55.25	许若鹏

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七之1

3. 本公司合营和联营企业情况

本公司无重要的合营或联营企业。

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江苏天吴投资集团有限公司	持有本公司 16.36 股权
上海赫奥实业有限公司	企业关键管理人员关系密切的家庭成员共同控制的企业
无锡凌湖科技有限公司	母公司主要投资者持股公司
无锡海川半导体有限公司	母公司主要投资者持股公司
蒋永军	母公司主要投资者、本公司关键管理人员
许若鹏	母公司主要投资者、本公司关键管理人员
杨永兵	母公司主要投资者、本公司关键管理人员
芮胜骏	母公司主要投资者、本公司关键管理人员
顾雯	母公司主要投资者关系密切的家庭成员

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、接受和提供劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无锡海川半导体有限公司	采购材料及服务费	244,199.56	214,840.32

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-------	------	-------	-------	------------

许若鹏、顾雯、江苏天吴投资集团有限公司	3,000,000.00	2023/2/27	2026/2/25	否
许若鹏	10,000,000.00	2023/3/29	2024/12/31	否
许若鹏	3,000,000.00	2023/6/21	2024/6/27	否
许若鹏、江苏天吴投资集团有限公司	3,500,000.00	2023/6/19	2024/8/9	否
许若鹏	5,000,000.00	2021/6/10	2026/6/10	否
许若鹏、泰州安特源电子有限公司、江苏天吴投资集团有限公司	1,000,000.00	2022/11/9	2027/11/9	否

(3) 关联方资金拆借

关联方名称	期初余额	本期拆入	本期偿还	期末余额	说明
拆入资金					
江苏天吴投资集团有限公司	8,533,351.33		2,500,000.00	6,033,351.33	无息

(4) 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	1,955,803.48	1,629,539.28

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	蒋永军	116,876.66		172,583.60	
其他应收款	许若鹏	332,287.85		164,208.64	
合计	/	449,164.51		336,792.24	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	无锡海川半导体有限公司	35,157.34	22,572.00
其他应付款	江苏天吴投资集团有限公司	6,033,351.33	8,533,351.33
合计	/	6,068,508.67	8,555,923.33

附注十一、承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

截止2023年12月31日，公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截止2023年12月31日，公司无需要披露的重要或有事项。

附注十二、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

附注十三、其他重要事项

截止本财务报表批准报出日，无需要披露的其他重要事项。

附注十四、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 应收账款

（2）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	42,239,698.59	34,273,093.54
1~2年		57,810.68
2~3年	24,603.09	11,372.00
3年以上	11,372.00	
合计	42,275,673.68	34,342,276.22

（3）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	42,275,673.68	100.00	1,539,783.23	3.64	40,735,890.45
其中：逾期账龄组合	37,609,766.86	88.96	1,539,783.23	4.09	36,069,983.63
合并范围内关联方组合	4,665,906.82	11.04			4,665,906.82
合计	42,275,673.68	100.00	1,539,783.23	3.64	40,735,890.45

（续表）

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					

按组合计提坏账准备的应收账款	34,342,276.22	100.00	1,531,962.95	4.46	32,810,313.27
其中：逾期账龄组合	34,342,276.22	100.00	1,531,962.95	4.46	32,810,313.27
合并范围内关联方组合					
合计	34,342,276.22	/	1,531,962.95	/	32,810,313.27

按逾期账龄组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
逾期账龄组合	37,609,766.86	1,539,783.23	4.09
合计	37,609,766.86	1,539,783.23	4.09

组合中，按逾期账龄组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	19,666,604.63	597,864.78	3.04	15,735,935.49	508,270.72	3.23
逾期1年以内	17,907,187.14	907,894.39	5.07	18,537,158.05	991,737.96	5.35
逾期1-2年				57,810.68	21,719.47	37.57
逾期2-3年	24,603.09	22,652.06	92.07	11,372.00	10,234.80	90.00
逾期3年以上	11,372.00	11,372.00	100.00			
合计	37,609,766.86	1,539,783.23	4.09	34,342,276.22	1,531,962.95	4.46

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,531,962.95	7,820.28			1,539,783.23
合计	1,531,962.95	7,820.28			1,539,783.23

(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	应收账款和合同资产坏账准备期末余额
客户一	24,350,539.69		24,350,539.69	57.60	740,256.41
客户六	3,374,999.99		3,374,999.99	7.98	171,112.50
客户三	2,680,728.52		2,680,728.52	6.34	135,912.94
客户五	1,919,384.79		1,919,384.79	4.54	97,312.81
客户七	1,715,033.10		1,715,033.10	4.06	86,952.18
合计	34,040,686.09		34,040,686.09	80.52	

1,231,546.84

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,545,868.77	735,254.84
合计	3,545,868.77	735,254.84

(1) 其他应收款**①按账龄披露**

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	3,409,888.43	563,512.64
1~2年	301,504.56	241,565.60
2~3年	69,982.00	52,700.00
3年以上	52,700.00	
合计	3,834,074.99	857,778.24
减：坏账准备	288,206.22	122,523.40
净额	3,545,868.77	735,254.84

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	549,146.51	446,774.24
押金	795,383.48	73,004.00
借款	175,545.00	254,000.00
由预付设备款转入的预付款	84,000.00	84,000.00
往来	2,230,000.00	
合计	3,834,074.99	857,778.24
减：坏账准备	288,206.22	122,523.40
净额	3,545,868.77	735,254.84

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	38,523.40		84,000.00	122,523.40

期初余额在本期				
——转入第二阶段			——	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段	——			
——转回第一阶段				
本期计提	165,682.82			165,682.82
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	204,206.22		84,000.00	288,206.22

期末坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
第一阶段	3,750,074.99	5.45	204,206.22	3,545,868.77
第二阶段				
第三阶段	84,000.00	100.00	84,000.00	
合计	3,834,074.99	7.52	288,206.22	3,545,868.77

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	122,523.40	165,682.82				288,206.22
合计	122,523.40	165,682.82				288,206.22

⑤本报告期无实际核销的其他应收款

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
供应商六	往来	1,530,000.00	1年以内	39.91	76,500.00
供应商七	押金	710,683.48	1年以内	18.54	35,534.17
许若鹏	备用金	332,287.85	1年以内	8.67	
余龙	往来	135,545.00	1年以内 92,545.00 元、 1-2年 43,000.00 元	3.54	8,927.25
蒋永军	备用金	116,876.66	1年以内 31,376.10 元、 1-2年 85,500.56 元	3.05	

合计	/	2,825,392.99	/	73.71	120,961.42
----	---	--------------	---	-------	------------

3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,179,277.62		9,179,277.62			
合计	9,179,277.62		9,179,277.62			

(1) 对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
安特源科技（越南）有限公司		7,179,277.62		7,179,277.62		
无锡安特源进出口贸易有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
合计		9,179,277.62		9,179,277.62		

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	167,426,493.50	130,445,905.12	155,679,131.53	122,151,236.22
合计	167,426,493.50	130,445,905.12	155,679,131.53	122,151,236.22

(2) 营业收入与营业成本的分解信息

分类	合计	
	营业收入	营业成本
LED 驱动电源	167,426,493.50	130,445,905.12
合计	167,426,493.50	130,445,905.12

(3) 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 38,757,239.67 元。

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
客户一	62,666,500.49	37.43

客户三	32,820,530.06	19.60
客户四	4,811,738.12	2.87
客户五	4,790,439.22	2.86
客户八	3,337,639.64	1.99
合计	108,426,847.53	64.75

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	216,270.27	19,121.57
合计	216,270.27	19,121.57

附注十五、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

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		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	460,306.22	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-59,597.35	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-28.63	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计（影响利润总额）	400,680.24	
减：所得税影响数	54,781.51	
非经常性损益净额（影响净利润）	345,898.73	
其中：影响少数股东损益		
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	345,898.73	

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（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	31.44	1.00	1.00
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	30.60	0.97	0.97

附注十六、财务报表之批准

公司本年度财务报表已于二〇二四年四月十五日经第三届董事会第八次会议批准。

董事长：许若鹏

无锡安特源科技股份有限公司

二〇二四年四月一十五日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	501,804.41	590,970.86		
递延所得税负债		69,702.56		
盈余公积	3,910,462.99	3,912,409.38		
未分配利润	14,800,952.37	14,818,469.87		
所得税费用	1,370,308.36	1,366,822.82		

财政部于2022年11月30日发布《企业会计准则解释第16号》(财会[2022]31号，以下简称“解释16号”)，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行。对于因适用解释16号的单项交易，确认租赁负债和使用权资产而产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，公司按照解释16号和《企业会计准则第18号——所得税》的规定进行追溯，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	460,306.22
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-59,597.35
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-28.63
非经常性损益合计	400,680.24
减：所得税影响数	54,781.51
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	345,898.73

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用