

Exceedconn

丰年科技

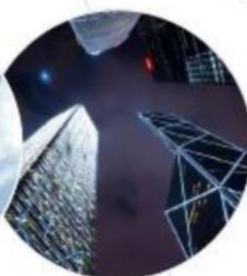
NEEQ : 835376

苏州丰年科技股份有限公司

丰富的经验、值得您信赖

丰年科技专注于工业连接器的

设计、开发和制造



半年度报告

2022

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	14
第五节	股份变动和融资	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第七节	财务会计报告	21
第八节	备查文件目录	81

第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人高昱、主管会计工作负责人高昱及会计机构负责人（会计主管人员）徐颖保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告内容的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1. 控股股东及实际控制人不当控制的风险	<p>风险描述：公司现有 5 名自然人股东，2 名机构股东；其中大股东高昱持有公司 56.1217% 的股份，是公司的控股股东；高昱一直担任公司的董事长和总经理，负责公司的实际经营，并能够对公司董事和高级管理人员的任免产生重大影响，可以认定高昱为公司的实际控制人。公司控股股东及实际控制人对公司的发展战略、生产经营决策、人事和利润分配等重大事宜具有较强的控制力，公司的股权结构对公司法人治理结构有效运行有一定影响，股东大会回避制度无法执行。</p> <p>应对措施：公司将进一步加强内控制度建设，制定了《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等内部控制制度，规定了关联股东、关联董事回避表决等制度，公司授权机制及内部监督机制逐步健全，公司还将通过加强培训等方式不断增强实际控制人和管理层的诚信和规范经营意识，督促大股东遵照相关法规规范经营公司，忠实履行职责。以降低实际控制人利用其控制地位对公司经营决策产生不利影响的风险。</p>
2. 短期偿债能力不足的风险	<p>风险描述：为扩大业务规模，2022 年公司新增了借款。截止报告期末，公司短期借款为 27,000,000.00 元，报告期末的速动比</p>

	<p>率为 0.84，短期偿债能力较低，因此财务风险较高，如果公司营运现金流量不足，资金链断裂，将导致公司不能及时偿还银行借款的风险。</p> <p>应对措施：一方面公司将进一步完善客户的信用管理制度和收款政策，加大应收账款的回收力度，缓解资金压力；同时，公司在保障原有股东利益的情况下，将积极寻找除银行借款之外的融资方式，从而降低公司的偿债压力。</p>
3.税收优惠政策变动风险	<p>风险描述：自 2017 年起享受企业所得税税率 15%的优惠政策,2020 年已通过高新技术企业复审，未来若国家关于支持高新技术的税收优惠政策发生改变，或者公司的研发投入和自主创新能力不能满足高新技术企业的认定条件，不能继续被认定为高新技术企业，将对公司的经营业绩产生一定的影响。</p> <p>应对措施：一方面，公司将密切关注国家有关财税政策信息的变化，及时按照主管税务机关的要求办理相关的税收优惠政策的备案审核。另一方面，公司将继续加大对研发机构人、财、物的持续投入，提升公司产品竞争力，满足公司高新技术企业认定的条件。</p> <p>截至报告日，公司已通过复审，延长 3 年的税收优惠政策。</p>
4.行业集中度较高的风险	<p>风险描述：公司的核心产品连接器及线缆组件，其主要客户群体为光伏逆变器及 LED 的生产制造商，公司对上述两个应用细分领域存在一定的依赖度。一旦出现行业不景气，现有客户大幅减少或取消对公司的订货，将直接影响公司的生产经营。</p> <p>应对措施：针对上述风险，公司在专注光伏逆变器及 LED 应用领域的同时，已开始着手研发和丰富公司的产品类型，布局 LNG、传感器、电动工具、医疗器械等应用领域，以降低行业集中度较高带给公司的经营风险。</p>
5.研发支出金额对公司经营成果影响较大的风险	<p>风险描述：随着业务规模的增长，公司逐渐加大研发投入，公司目前尚处于成长期，开拓新市场及增加原有市场份额均依托于产品研发的成果，因此报告期内高额的研发支出对公司利润影响较大。</p> <p>应对措施：报告期开发支出投入金额占营业收入的比重为 10.70%，针对此风险，企业已经制定了《产品开发管理程序》《研发费用资本化指导文件》等相关的内控文件，规范研发流程，严格控制研发支出，同时提高研发成果转化率，增加销售收入。</p>
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

释义

释义项目	指	释义
融创投资	指	苏州融创科技担保投资有限公司
《公司章程》	指	苏州丰年科技股份有限公司公司章程
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
券商/主办券商/西部证券	指	西部证券股份有限公司
连接器	指	即 Connector, 国内亦称为接插件、插头和插座。一般指电器连接器, 即链接两个有源器件, 传输电流或信号
丰年科技/公司	指	苏州丰年科技股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
TUV 认证	指	德国 TüV 专为元器件产品定制的一个安全认证, 在德国和欧洲
CSA	指	加拿大标准协会 (Canadian Standards Association) 的简称, 是 CSA 它成立于 1919 年, 是加拿大首家专为制定工业标准的非盈利性机构。
CCC 认证	指	中国强制性产品认证制度
UL	指	美国保险商试验所 (Underwriter Laboratories Inc.)
CE 认证	指	安全合格标志而非质量合格认证
报告期	指	2022 年 1 月 1 日——2022 年 6 月 30 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	苏州丰年科技股份有限公司
英文名称及缩写	SUZHOU EXCEEDCONN TECHNOLOGY CO., LTD
	EXCEEDCONN
证券简称	丰年科技
证券代码	835376
法定代表人	高昱

二、 联系方式

董事会秘书	徐颖
联系地址	苏州工业园区创投工业坊 40 号厂房
电话	0512-67900711
传真	0512-62930975
电子邮箱	yingxu@exceedconn.com
公司网址	www.exceedconn.com
办公地址	苏州工业园区创投工业坊 40 号厂房
邮政编码	215122
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	苏州工业园区创投工业坊 40 号厂房

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 12 月 25 日
挂牌时间	2016 年 1 月 7 日
分层情况	基础层
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）-通信设备制造（C392）-通信系统设备制造（C3921）
主要业务	工业连接器及电缆线束的研发、生产和销售，并可根据客户对应用场景的要求选型或提供连接解决方案、工艺支持、现场服务等
主要产品与服务项目	工业连接器及电缆线束
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）	12,285,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（高昱）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（高昱），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913200006701341201	否
注册地址	江苏省苏州工业园区创投工业坊 40号厂房	否
注册资本（元）	12,285,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	西部证券
主办券商办公地址	陕西省西安市新城区东大街319号8幢10000室
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	西部证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	68,135,291.72	49,280,966.78	38.26%
毛利率%	31.16%	28.90%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,379,211.30	3,428,114.38	27.74%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,150,004.41	3,171,540.55	30.85%
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）	15.67%	15.58%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	14.85%	14.41%	-
基本每股收益	0.36	0.28	27.74%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	102,043,290.83	82,187,808.11	24.16%
负债总计	71,912,342.01	56,436,070.59	27.42%
归属于挂牌公司股东的净资产	30,130,948.82	25,751,737.52	17.01%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.45	2.1	17.01%
资产负债率%（母公司）	70.47%	68.67%	-
资产负债率%（合并）	70.47%	68.67%	-
流动比率	1.13	1.11	-
利息保障倍数	6.13	6.20	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,758,310.23	-2,550,478.54	-47.36%
应收账款周转率	1.58	1.8	-
存货周转率	2.57	2.41	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	24.16%	30.42%	-
营业收入增长率%	38.26%	125.97%	-
净利润增长率%	27.74%	756.37%	-

（五） 补充财务指标

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾**（一） 业务概要****商业模式**

1. 公司行业 根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订）规定，公司所处行业属于计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）；根据国家统计局发布的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所处行业属于计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）大类下的电子元件制造（C397）下的电子元件及组件制造（C3971）；根据股转系统《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所属行业为信息技术（17）—技术硬件与设备（1711）—电子设备、仪器和元件（171111）—其他电子元器件（17111112），据公司具体业务情况，公司所处的细分领域为连接器制造业。

2. 主营业务 公司自成立以来，一直从事工业连接器及电缆组件的研发、生产和销售，并可根据客户对应用场景的要求选型或提供连接解决方案、工艺支持、现场服务等。公司产品主要应用于太阳能光伏、清洁能源 LNG、LED 照明以及工控传感等行业。

3. 销售渠道 根据公司目标客户群的特点以及产品特点，公司的产品销售方式主要为直销和分销两种。对于行业重点客户、有潜力的新兴行业客户，公司主要采用直销方式。这种销售方式的主要特点就是能够提高对客户的服务效率，沟通直接，效率快捷；对于某一区域或细分行业，有代表性的中小客户数量较多的情况下，公司主要采用分销的方式。

4. 客户类型 公司主要客户群体为光伏逆变器及 LED 的生产制造商。公司根据客户的要求，提供连接解决方案，为客户量身定制产品，并持续稳定产品交付能力，不仅使其产品成为光伏及 LED 行业中国际领先制造商的标准配置，也使公司成为飞利浦、欧普这些灯具制造商的战略合作伙伴。

5. 收入来源 按照收入构成分类，报告期内，公司主营业务收入 68,115,030.92 元，占营业收入的 99.97%。按照产品分类，报告期内连接器销售收入 44,643,370.96 元，占营业收入的 65.54%，电缆组件销售收入 23,471,659.96 元，占营业收入的 34.46%。前五大客户销售金额合计 43,052,458.11 元，年度销售占比 63.20%。

6. 关键资源 公司参与飞利浦、宝时得等行业代表企业其未来产品的开发，以确保公司的技术、产品更新、逐步系列化和标准化，形成对特定细分领域的逐步覆盖并与国际前沿同步；同时公司产品通过国际领先制造商的首先应用，公司的品牌影响力及市场占有率得到快速的提升，从而使公司形成以持续创新为基础，以品牌营销为方向的商业模式。公司历经多年的发展积累，已研发出的主要产品已通过了 TUV、CSA、CCC、UL 及 CE 等认证，获得了进入欧洲、北美、澳洲等全球主要经济体市场的资格。

截止 2022 年 6 月 30 日，公司已获得发明专利 20 项，实用新型专利 62 项，外观专利 31 项。此外，公司还与浙江大学，合肥工业大学以及国家光伏产品质量检测监督中心保持合作，对产品标准、技术规范、材料、机械、电子以及电力电气等领域进行研讨。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

（二）经营情况回顾

1、资产负债结构分析

适用 不适用

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	797,638.33	0.78%	1,342,816.39	1.63%	-40.60%
应收票据	1,456,947.04	1.43%	4,636,866.05	5.64%	-68.58%
应收账款	48,490,328.79	47.52%	33,196,040.42	40.39%	46.07%
存货	20,920,258.85	20.50%	15,638,664.28	19.03%	33.77%
投资性房地产		0.00%			
长期股权投资		0.00%			
固定资产	5,414,281.97	5.31%	4,671,505.52	5.68%	15.90%
在建工程	0	0.00%	5,609,015.72	6.82%	-100.00%
无形资产	6,458,114.09	6.33%	6,902,148.88	8.40%	-6.43%
商誉		0.00%		0.00%	
短期借款	27,178,786.75	26.63%	19,535,600.71	23.77%	39.12%
长期借款		0.00%			
应付账款	35,431,383.04	34.72%	25,526,866.26	31.06%	38.80%
未分配利润	13,842,661.08	13.57%	9,463,449.78	11.51%	46.27%
资产总计	102,043,290.83		82,187,808.11		24.16%

项目重大变动原因：

- 1、本期应收票据同比减少 68.58%，主要是因为 2022 年 6 月底支付货款，贴现了较多汇票。
- 2、本期应收账款同比增长 46.07%，主要是因为光伏客户订单增加。
- 3、本期存货同比增长 33.77%，主要原因是本期销售规模相比 2021 上半年度增长 38.26%，存货需求同比增长。
- 4、本期短期借款同比增长 39.12%，主要原因是本期销售规模相比 2021 上半年度增长 38.26%，营运资金需求增长。
- 5、本期应付账款同比增长 38.80%，主要是本期销售收入相比 2021 年上半年度增加 38.26%，导致采购增加。
- 6、本期末分配利润同比增长 46.27%，主要是本期销售净利润增加 438 万。
- 7、本期在建工程同比减少 100.00%，主要是本期在建工程转入长期待摊费用。

2、营业情况与现金流量分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		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	68,135,291.72		49,280,966.78		38.26%
营业成本	46,906,343.99	68.84%	35,037,528.46	71.10%	33.87%
毛利率	31.16%	0.00%	28.90%	0.00%	7.81%
销售费用	3,503,874.13	5.14%	2,845,116.87	5.77%	23.15%
管理费用	5,075,405.59	7.45%	3,344,139.02	6.79%	51.77%
研发费用	7,287,249.11	10.70%	3,692,977.14	7.49%	97.33%
财务费用	674,740.98	0.99%	365,600.56	0.74%	84.56%
信用减值损失	-808,514.33	-1.19%	-537,843.79	-1.09%	-50.33%
其他收益	273,410.25	0.40%	198,588.98	0.40%	37.68%
投资收益		0.00%	14,095.39	0.03%	-100.00%
营业利润	3,896,623.74	5.72%	3,414,520.85	6.93%	14.12%
营业外收入	623.70	0.00%			
营业外支出		0.00%			
净利润	4,379,211.30	6.43%	3,428,114.38	6.96%	27.74%
经营活动产生的现金流量净额	-3,758,310.23	-	-2,550,478.54	-	-47.36%
投资活动产生的现金流量净额	-2,708,270.89	-	1,106,232.86	-	-344.82%
筹资活动产生的现金流量净额	5,839,808.77	-	-460,335.14	-	1,368.60%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入较上年同期增加 38.26%，主要原因是 2022 年新能源应用领域业务量激增。
- 2、营业成本较上年同期增加 33.87%，主要原因是 2022 年新能源应用领域业务量激增。
- 3、管理费用较上年同期增加 51.77%，主要原因是 2022 年公司营业收入增长，管理人员增加，各项费用均有所上升。
- 4、研发费用较上年同期增加 97.33%，主要原因是 2022 年公司研发中心增加较多研发工程师和工艺设计人员。
- 5、财务费用较上年同期增加 84.56%，主要原因是 2022 年上半年银行承兑汇票贴现费用增加，同时短期借款同比增加 750 万。
- 6、信用减值损失较上年同期增加 50.33%，主要原因是 2022 应收账款增长导致信用减值损失增长。
- 7、经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 47.36%，主要原因是 2022 上半年购买商品、接受劳务支付的现金较多导致。
- 8、投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 344.82%，主要原因是 2022 上半年购买长期资产较多导致。
- 9、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 1368.60%，主要原因是 2022 上半年借款增加导致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切	269,031.47

相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	
委托他人投资或管理资产的损益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	623.70
非经常性损益合计	269,655.17
所得税影响数	40,448.28
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	229,206.89

四、 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

（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

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

（二） 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

公司承担并履行着良好的经济责任，为了极大丰富公司的物质生活，为国家经济的快速稳定发展发挥自己应有的作用。我们的责任就是提高效益，尽可能的扩大销售，降低成本，正确决策，保证利益相关者的合法权益。报告期内公司遵守各项法律法规，照章纳税，缴纳各种税费。公司还在遵纪守法方面作出表率，遵守所有的法律、法规，包括环境保护法、消费者权益法和劳动保护法。关心员工的身体健康，积极开展各项有益于公司、社会、家庭的活动，为社会稳定、健康、发挥有限的力量完成所有的合同义务，带头诚信经营，合法经营，带动企业的员工和公司所在的社区等共同遵纪守法，共建法治社会，为社会稳定做贡献。

公司的伦理责任是公司努力实现自己的运营生产活动、产品及服务的积极影响。加速产业技术升级和产业结构的优化，大力发展高科技设备，增大企业吸纳就业的能力，为环境保护和社会安定尽职尽责。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（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	四.二.（二）
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（三）
是否存在经股东大会审议的收购、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	四.二.（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	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

（一） 重大诉讼、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

本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其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
债权债务往来或担保等事项	0	0
关联方为公司提供担保	0	25,148,133.97

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：

关联方为公司提供担保，公司不支付任何费用，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第一百零五条及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》第四十三条的规定，关联方无偿

为公司提供担保的事项免于按照关联交易的方式进行审议和披露。

以上关联担保事项是公司业务发展及生产经营的正常所需，便于公司补充流动资金，是公司业务发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的，有助于公司经营的持续健康发展。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年9月24日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2015年9月24日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2015年9月24日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

为了避免未来可能发生的同业竞争，公司控股股东、其他持股 5% 以上的主要股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》、《实际控制人关于避免资金占用的承诺函》、《关于避免董监高资金占用的承诺函》。截至本公告发布之日，公司控股股东、其他持股 5% 以上的主要股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员履行了相关承诺。

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

第五节 股份变动和融资

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	5,651,588	46.00%	0	5,651,588	46.00%
	其中：控股股东、实际控制人	1,723,638	14.03%	0	1,723,638	14.03%
	董事、监事、高管	487,500	3.97%	0	487,500	3.97%
	核心员工		0.00%	0		0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	6,633,412	54.00%	0	6,633,412	54.00%
	其中：控股股东、实际控制人	5,170,912	42.09%	0	5,170,912	42.09%
	董事、监事、高管	1,462,500	11.90%	0	1,462,500	11.90%
	核心员工		0.00%	0		0.00%
总股本		12,285,000	-	0	12,285,000	-
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	高昱	6,894,550	0	6,894,550	56.12%	5,170,912	1,723,638	0	0
2	张风雨	1,950,000	0	1,950,000	15.87%	1,462,500	487,500	0	0
3	人保（苏州）科技保险创业投资企业（有限合伙）	1,560,000	0	1,560,000	12.70%	0	1,560,000	0	0

	伙)								
4	勇坚	975,000	0	975,000	7.94%	0	975,000	0	0
5	罗会雄	682,500	0	682,500	5.56%	0	682,500	0	0
6	郑有存	174,200	0	174,200	1.418%	0	174,200	0	0
7	苏州融创科技融资担保有限公司	48,750	0	48,750	0.3968%	0	48,750	0	0
合计		12,285,000	-	12,285,000	100%	6,633,412	5,651,588	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东之间不存在关联关系									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

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

募集资金用途变更情况：

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、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
高昱	董事长，总经理	男	1969年6月	2021年11月22日	2024年11月21日
高昱	董事	男	1969年6月	2021年11月22日	2024年11月21日
朱梦洁	董事	女	1990年9月	2021年11月22日	2024年11月21日
李清	董事	女	1984年1月	2021年11月22日	2024年11月21日
张风雨	监事会主席	男	1967年6月	2021年11月22日	2024年11月21日
张风雨	监事	男	1967年6月	2021年11月22日	2024年11月21日
凌尧晟	监事	男	1975年11月	2021年11月22日	2024年11月21日
石安	职工代表监事	男	1982年5月	2021年11月22日	2024年11月21日
徐颖	董事会秘书	女	1985年2月	2021年11月22日	2024年11月21日
徐颖	财务负责人	女	1985年2月	2021年11月22日	2024年11月21日
盛晶晶	董事	女	1988年1月	2021年11月22日	2024年11月21日
徐颖	董事	女	1985年2月	2021年11月22日	2024年11月21日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事及高级管理人员之间不存在关联关系。

（二） 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

（三） 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

（四） 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）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

行政管理人员	20	15
生产人员	70	126
销售人员	8	13
研发人员	31	39
财务人员	4	4
员工总计	133	197

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	797,638.33	1,342,816.39
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	1,456,947.04	4,636,866.05
应收账款	六、3	48,490,328.79	33,196,040.42
应收款项融资			
预付款项	六、4	7,080,772.55	4,540,371.85
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	354,311.05	283,592.21
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	20,920,258.85	15,638,664.28
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	六、7		53,034.70
流动资产合计		79,100,256.61	59,691,385.90
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	六、8	421,936.42	411,950.23
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	六、9	5,414,281.97	4,671,505.52
在建工程	六、10		5,609,015.72
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、11	3,265,205.08	3,980,788.00
无形资产	六、12	6,458,114.09	6,902,148.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、13	6,302,626.83	322,107.89
递延所得税资产	六、14	1,080,869.83	598,905.97
其他非流动资产			
非流动资产合计		22,943,034.22	22,496,422.21
资产总计		102,043,290.83	82,187,808.11
流动负债：			
短期借款	六、15	27,178,786.75	19,535,600.71
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、16	35,431,383.04	25,526,866.26
预收款项			
合同负债	六、17	95,043.77	43,334.09
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	六、18	2,083,734.23	2,026,454.19
应交税费	六、19	1,870,937.29	564,441.31
其他应付款	六、20	699,242.07	54,334.02
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	六、21	1,427,640.65	1,365,826.01
其他流动负债	六、22	1,315,302.73	4,438,070.15
流动负债合计		70,102,070.53	53,554,926.74
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	六、23	1,810,271.48	2,881,143.85
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,810,271.48	2,881,143.85
负债合计		71,912,342.01	56,436,070.59
所有者权益：			
股本	六、24	12,285,000.00	12,285,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、25	2,951,793.32	2,951,793.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、26	1,051,494.42	1,051,494.42
一般风险准备			
未分配利润	六、27	13,842,661.08	9,463,449.78
归属于母公司所有者权益合计		30,130,948.82	25,751,737.52
少数股东权益			
所有者权益合计		30,130,948.82	25,751,737.52
负债和所有者权益总计		102,043,290.83	82,187,808.11

法定代表人：高昱

主管会计工作负责人：高昱

会计机构负责人：徐颖

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		68,135,291.72	49,280,966.78
其中：营业收入	六、28	68,135,291.72	49,280,966.78
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		63,703,563.90	45,534,285.75
其中：营业成本	六、28	46,906,343.99	35,037,528.46
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	六. 29	255,950.10	248,923.70
销售费用	六. 30	3,503,874.13	2845116.87
管理费用	六. 31	5,075,405.59	3344139.02
研发费用	六. 32	7,287,249.11	3,692,977.14
财务费用	六. 33	674,740.98	365600.56
其中：利息费用		759,071.44	346,935.14
利息收入		13,577.84	2,383.96
加：其他收益	六. 34	273,410.25	198,588.98
投资收益（损失以“-”号填列）	六. 35		14,095.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、 37		-7,000.76
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六. 36	-808,514.33	-537,843.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,896,623.74	3414520.85
加：营业外收入	六、 38	623.70	
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,897,247.44	3,414,520.85
减：所得税费用	六. 39	-481,963.86	-13,593.53
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,379,211.30	3,428,114.38
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）		4,379,211.30	3,428,114.38
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）		4,379,211.30	3,428,114.38
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			

(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		4,379,211.30	3,428,114.38
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		4,379,211.30	3,428,114.38
(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）		0.36	0.28
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.36	0.28

法定代表人：高昱

主管会计工作负责人：高昱

会计机构负责人：徐颖

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		61,587,047.03	38,241,318.63
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六. 40(1)	11,932,281.40	7,352,212.83
经营活动现金流入小计		73,519,328.43	45,593,531.46
购买商品、接受劳务支付的现金		46,050,417.62	29,659,369.45

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		14,021,820.03	9,765,505.28
支付的各项税费		1,003,805.78	1,339,407.77
支付其他与经营活动有关的现金	六. 40(2)	16,201,595.23	7,379,727.50
经营活动现金流出小计		77,277,638.66	48,144,010.00
经营活动产生的现金流量净额		-3,758,310.23	-2550478.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			14,095.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			-0.00
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	六、40（3）		2,200,000.00
投资活动现金流入小计			2,214,095.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,708,270.89	1,107,862.53
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,708,270.89	1,107,862.53
投资活动产生的现金流量净额		-2,708,270.89	1106232.86
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		22,148,133.97	12,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		22,148,133.97	12,500,000.00
偿还债务支付的现金		14,500,000.00	12,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		693,636.80	460,335.14
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、40（4）	1,114,688.40	
筹资活动现金流出小计		16,308,325.20	12,960,335.14
筹资活动产生的现金流量净额		5,839,808.77	-460335.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		81,594.29	-5,210.12
五、现金及现金等价物净增加额		-545,178.06	-1,909,790.94

加：期初现金及现金等价物余额		1,342,816.39	2,140,393.09
六、期末现金及现金等价物余额		797,638.33	230,602.15

法定代表人：高昱

主管会计工作负责人：高昱

会计机构负责人：徐颖

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

苏州丰年科技股份有限公司
2022年1-6月财务报表附注
 （除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、 公司基本情况

苏州丰年科技股份有限公司(原名“苏州工业园区丰年科技有限公司”，以下简称“丰年公司”或“公司”)，成立于2007年12月25日，取得江苏省工商行政管理局核发的营业执照。公司注册地址为苏州工业园区创投工业坊40号厂房，法定代表人为高昱。

2007年12月20日，高昱、高旻签署《公司章程》，约定共同出资1,000.00万元设立有限公司，其中高昱800.00万元、高旻200.00万元，上述出资均为货币出资。本公司设立时，股东及股权结构情况如下：

股东名称	认缴出资金额（万元）	实缴出资金额（万元）	出资比例（%）
高昱	800.00	160.00	80.00
高旻	200.00	40.00	20.00
合计	1,000.00	200.00	100.00

本次出资实收资本200.00万元已经苏州工业园区瑞华会计师事务所有限公司于2007年12月24日出具了瑞华会验字[2007]第0662号验资报告验证：申请登记的注册资本1,000.00万元由全体股东分期于2009年12月19日之前缴足。首次出资额为200.00万元。经审验，截至2007年12月24日止，全体股东首次缴纳的注册资本（实收资本）已缴足。

2008年7月10日，公司召开股东会并形成如下决议：减少公司注册资本及实收资本。将公司注册资本由1,000.00万元减至100.00万元，将公司实收资本由200.00万元减至100.00万元，由原股东按照原出资比例减少。并通过公司章程修正案。此次变更后本公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资金额（万元）	实缴出资金额（万元）	出资比例（%）
高昱	80.00	80.00	80.00
高旻	20.00	20.00	20.00
合计	100.00	100.00	100.00

本次减资已经苏州东瑞会计师事务所于2008年9月20日出具了东瑞内验（2008）字第512号验资报告验证，经审验，截至2008年9月20日止，公司减少注册资本900.00万元人民币，减少实收资本100.00万元人民币，其中减少高昱实际出资80.00万元，减少高旻实际出资20.00万元。

2008年10月20日，公司召开股东会并形成如下决议：1、吸纳胡伦松、游静元为新

股东。2、同意调整公司股东及股权结构，高昱退出；各股东之间签署《股权转让协议》，高昱将其出资20.00万元，分别转让给胡伦松8.8889万元，转让给游静元11.1111万元；高昱将其出资7.7778万元转让给新股东胡伦松。并通过公司章程修正案。此次变更后本公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资金额（万元）	实缴出资金额（万元）	出资比例（%）
高昱	72.22	72.22	72.22
胡伦松	16.67	16.67	16.67
游静元	11.11	11.11	11.11
合计	100.00	100.00	100.00

2008年10月31日，公司通过股东会决议，同意高昱将其出资3.3333万元以1:1的价格转让给胡伦松，0.8889万元以1:1的价格转让给游静元。同日，全体股东签署《章程修正案》、各股东之间签署《股权转让协议》。此次变更后本公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资金额（万元）	实缴出资金额（万元）	出资比例（%）
高昱	68.00	68.00	68.00
胡伦松	20.00	20.00	20.00
游静元	12.00	12.00	12.00
合计	100.00	100.00	100.00

2008年12月21日，公司通过股东会决议，决议同意吸纳朱晖为公司新股东；同意高昱将其出资5.00万元以1:1的价格转让给朱晖。同日，全体股东签署《章程修正案》、各股东之间签署《股权转让协议》。此次变更后本公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资金额（万元）	实缴出资金额（万元）	出资比例（%）
高昱	63.00	63.00	63.00
胡伦松	20.00	20.00	20.00
游静元	12.00	12.00	12.00
朱晖	5.00	5.00	5.00
合计	100.00	100.00	100.00

2009年6月17日，公司通过股东会决议，同意胡伦松将其出资20.00万元以1:1的价格全部转让给高昱，游静元将其出资12.00万元以1:1的价格全部转让给高昱，同意调整公司股东及股权结构，胡伦松、游静元退出。同日，全体股东签署《章程修正案》、各股东之间签署《股权转让协议》。上述变更事项已于2009年6月29日经苏州工业园区工商行政管理局准予变更登记。此次变更后本公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资金额（万元）	实缴出资金额（万元）	出资比例（%）
高昱	95.00	95.00	95.00

朱晖	5.00	5.00	5.00
合计	100.00	100.00	100.00

2011年1月10日，公司通过股东会决议，决议同意吸纳罗会雄为公司新股东；同意公司注册资本及实收资本由100.00万元变更为260.00万元。其中由股东高昱以货币形式增资126.52万元，股东朱晖以货币形式增资0.98万元，新股东罗会雄以货币形式增资32.50万元。同日，全体股东签署《章程修正案》。此次变更后本公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资金额（万元）	实缴出资金额（万元）	出资比例（%）
高昱	221.52	221.52	85.20
朱晖	5.98	5.98	2.30
罗会雄	32.50	32.50	12.50
合计	260.00	260.00	100.00

上述新出资实收资本160.00万元于2011年2月21日经苏州得一会计师事务所审验，并出具了苏州得一[2011]B030号验资报告。

2012年4月19日，公司通过股东会决议，同意股东朱晖将其出资5.98万元以1:1的价格转让给罗会雄，同意调整公司股东及股权结构，朱晖退出。同日，全体股东签署《章程修正案》、各股东之间签署《股权转让协议》。此次变更后本公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资金额（万元）	实缴出资金额（万元）	出资比例（%）
高昱	221.52	221.52	85.20
罗会雄	38.48	38.48	14.80
合计	260.00	260.00	100.00

2012年4月19日，公司通过股东会决议，同意公司注册资本及实收资本由260.00万元变更为310.00万元。其中由股东高昱以货币形式增资49.73万元，股东罗会雄以货币形式增资0.27万元。同日，全体股东签署《章程修正案》。此次变更后本公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资金额（万元）	实缴出资金额（万元）	出资比例（%）
高昱	271.25	271.25	87.50
罗会雄	38.75	38.75	12.50
合计	310.00	310.00	100.00

上述新出资实收资本50.00万元于2012年4月20日经苏州得一会计师事务所审验，并出具了苏州得一[2012]B037号验资报告。

2013年9月9日，公司通过股东会决议，决议同意吸纳张风雨为公司新股东，同意增资190.00万元。其中由高昱以货币形式增资88.75万元，罗会雄以货币形式增资1.25

万元,新股东张风雨以货币形式出资490.00万元,其中100.00万元计入实收资本,390.00万元计入资本公积。此次变更后本公司股权结构如下:

股东名称	认缴出资金额(万元)	实缴出资金额(万元)	出资比例(%)
高昱	360.00	360.00	72.00
罗会雄	40.00	40.00	8.00
张风雨	100.00	100.00	20.00
合计	500.00	500.00	100.00

上述新出资实收资本190.00万元于2013年9月18日经苏州得一会计师事务所审验,并出具了苏州得一[2013]B077号验资报告。苏州工业园区工商行政管理局于2013年9月25日出具《公司准予变更登记通知书》。截止2013年12月31日,企业已收到张风雨的投资款共计440.00万元,根据投资协议,其中100.00万元计入实收资本,340.00万元计入资本公积;另有50.00万元于2014年4月到账。

2013年12月17日,公司通过股东会决议,决议同意吸纳苏州融创科技担保投资有限公司为公司新股东,同意高昱将其股份40.00万元以1:1的价格转让给罗会雄,同意高昱将其股份2.50万元无偿转让给苏州融创科技担保投资有限公司。同日,全体股东签署《章程修正案》、各股东之间签署《股权转让协议》。此次变更后本公司股权结构如下:

股东名称	认缴出资金额(万元)	实缴出资金额(万元)	出资比例(%)
高昱	317.50	317.50	63.50
罗会雄	80.00	80.00	16.00
张风雨	100.00	100.00	20.00
苏州融创科技担保投资有限公司	2.50	2.50	0.50
合计	500.00	500.00	100.00

2015年6月28日,公司通过股东会决议,决议同意吸纳勇坚为公司新股东,同意增资50.00万元。其中由新股东勇坚以货币形式出资300.00万元(其中250.00万元计入资本公积)。同日,全体股东签署《章程修正案》。此次变更后本公司股权结构如下:

股东名称	认缴出资金额(万元)	实缴出资金额(万元)	出资比例(%)
高昱	317.50	317.50	57.73
罗会雄	80.00	80.00	14.55
张风雨	100.00	100.00	18.18
苏州融创科技担保投资有限公司	2.50	2.50	0.45
勇坚	50.00	50.00	9.09

合计	550.00	550.00	100.00
----	--------	--------	--------

上述新出资实收资本50.00万元于2015年6月30日经苏州中盟会计师事务所审验，并出具了苏州中盟[2015]B029号验资报告。

2015年8月28日，经股东会决议，全体股东一致同意以其拥有的公司截至2015年6月30日经审计后的净资产总额8,411,132.94元为基准，按照1.5292968982:1折合成股份550万股，改制设立股份公司，每股面值1元，股本550万元，超出部分计入资本公积。公司名称变更为“苏州丰年科技股份有限公司”。此次变更后本公司股权结构如下：

股东名称	股本金额（万元）	占注册资本比例（%）	出资方式
高昱	317.50	57.73	净资产
罗会雄	80.00	14.55	净资产
张风雨	100.00	18.18	净资产
苏州融创科技担保投资有限公司	2.50	0.45	净资产
勇坚	50.00	9.09	净资产
合计	550.00	100.00	

上述股改股本550.00万元业经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）中兴财光华审验字（2015）第07220号验资报告予以验证。

2015年12月18日，全国中小企业股份转让系统出具股转系统函[2015]8786号同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称：丰年科技，证券代码：835376。本公司挂牌后纳入非上市公众公司监管。

2016年3月15日，公司取得江苏省工商行政管理局核发的变更后的营业执照。统一社会信用代码为913200006701341201。营业期限：2007年12月25日至****。

2017年12月16日，公司召开了2017年第二次临时股东大会，审议通过了《关于资本公积转增股本预案的议案》，以公司现有总股本5,500,000.00股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增5股。本次所送转股已经于2018年1月19日直接计入股东证券账户，资本公积转增股本实施完成后，公司总股本已增至8,250,000股。此次变更后本公司股权结构如下：

股东名称	认缴股本金额（万元）	实缴股本金额（万元）	出资比例（%）
高昱	502.85	502.85	60.95
张风雨	150.00	150.00	18.18
罗会雄	80.00	80.00	9.70

勇坚	75.00	75.00	9.09
郑有存	13.40	13.40	1.63
苏州融创科技担保投资有限公司	3.75	3.75	0.45
合计	825.00	825.00	100.00

2018年6月7日，人保（苏州）科技保险创业投资企业（有限合伙）与丰年科技签署《股份认购合同》，人保（苏州）科技保险创业投资企业（有限合伙）以现金方式、以每股5.81元的价格认购丰年科技1,200,000.00股股份，占丰年科技发行后总股本的12.70%。公司总股本已增至9,450,000股。此次变更后本公司股权结构如下：

股东名称	认缴股本金额（万元）	实缴股本金额（万元）	出资比例（%）
高昱	502.85	502.85	53.21
张风雨	150.00	150.00	15.87
罗会雄	80.00	80.00	8.47
勇坚	75.00	75.00	7.94
郑有存	13.40	13.40	1.42
人保（苏州）科技保险创业投资企业（有限合伙）	120.00	120.00	12.70
苏州融创科技担保投资有限公司	3.75	3.75	0.40
合计	945.00	945.00	100.00

本次新增股本120.00万元于2018年7月22日经上会会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了上会师报字（2018）第4873号验资报告。

2019年1月3日，股东高昱以盘后协议转让的方式受让股东罗会雄275,000股。此次变更后本公司股权结构如下：

股东名称	认缴股本金额（万元）	实缴股本金额（万元）	出资比例（%）
高昱	530.35	530.35	56.12
张风雨	150.00	150.00	15.87
罗会雄	52.50	52.50	5.55
勇坚	75.00	75.00	7.94
郑有存	13.40	13.40	1.42
人保（苏州）科技保险创业投资企业（有限合伙）	120.00	120.00	12.70
苏州融创科技担保投资有限公司	3.75	3.75	0.40
合计	945.00	945.00	100.00

2021年05月19日，公司召开了股东大会，审议通过了2020年年度权益分派方案，以公司现有总股本9,450,000.00股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转

增 3 股。资本公积转增股本实施完成后，公司总股本已增至 12,285,000 股。

此次变更后本公司股权结构如下：

股东名称	认缴股本金额（万元）	实缴股本金额（万元）	出资比例（%）
高昱	689.455	689.455	56.12
张风雨	195.00	195.00	15.87
罗会雄	68.25	68.25	5.55
勇坚	97.50	97.50	7.94
郑有存	17.42	17.42	1.42
人保（苏州）科技保险创业投资企业（有限合伙）	156.00	156.00	12.70
苏州融创科技担保投资有限公司	4.875	4.875	0.40
合计	1,228.50	1,228.50	100.00

公司经营范围为：研发、组装生产、销售：电气连接器、线缆组装产品、塑胶件；销售：自产产品零配件、金属材料、建筑材料、五金机电；本公司自产产品的出口和生产所需原料的进口业务。（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、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

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

2、 持续经营

管理层认为公司自本报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

三、 遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况及 2021 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

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

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、现金及现金等价物的确定标准

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

6、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

(3) 外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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

7、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金

融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2） 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

（4） 金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5） 金融资产和金融负债的抵销

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

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不

可输入值。

(7) 权益工具

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

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

8、金融资产减值

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

(1) 减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来12个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；

与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收账款：	
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

③ 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1	本组合为日常经常活动中的备用金等无风险款项为特征。

9、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期限在一年以上的，列示为其他债权投资。

10、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品和低值易耗品。

(2) 存货取得和发出的计价方法

除低值易耗品以外的存货在取得时按标准成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。对标准成本和实际成本之间的差异，通过成本差异科目归集后计入当期损益。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、合同资产与合同负债

(1) 合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、8、金融资产减值。

(2) 合同负债

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

资产和合同负债不予抵销。

12、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

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

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

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

13、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，

以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

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

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
其他设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

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

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

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

15、借款费用

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

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

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

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

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

16、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、26“租赁”。

17、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土

地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

项目	使用寿命	摊销方法
软件使用权	3-5年	直线法
专利权	10年	直线法

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

18、长期待摊费用

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

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于

资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

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

21、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、26“租赁”。

22、预计负债

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

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

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

23、收入

本企业与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期

间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

本公司销售电器连接器、电缆组件等商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。本公司给予客户的信用期通常为60-90天，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

24、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4） 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行

时，公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

26、租赁

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

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房产及机器。

① 初始计量

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

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、14“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公

司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(2) 本公司作为出租人

不适用。

27、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本公司本报告期无会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本公司本报告期无会计估计变更。

28、重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 金融资产减值

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

(2) 存货跌价准备

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

(3) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些

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

（4）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

（5）折旧和摊销

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

（6）开发支出

确定资本化的金额时，公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

2022年6月30日公司自行开发的专利权在资产负债表中的账面价值为人民币5,931,864.10元。公司管理层认为该业务的前景和目前的发展良好，市场对以该无形资产生产的产品的反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，公司管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回账

面价值。公司将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

(7) 递延所得税资产

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

(8) 所得税

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

(9) 租赁

①租赁的识别

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

②租赁负债

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

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴

2、税收优惠及批文

本公司于 2020 年 12 月 02 日通过高新技术企业评定，取得经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局联合颁发的编号为 GR202032010226 的高新技术企业证书，资格有效期为 3 年。公司 2020 年度-2022 年度减按 15%的税率缴纳企业所得税。

六、 财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2022年6月30日	2022年1月1日
库存现金	7,978.72	10,830.85
银行存款	788,121.08	1,331,985.54
其他货币资金	1,538.53	
合 计	797,638.33	1,342,816.39
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项 目	2022年6月30日	2022年1月1日
银行承兑汇票	1,456,947.04	4,636,866.05
商业承兑汇票		
合 计	1,456,947.04	4,636,866.05

(2) 年末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	2022年6月30日终止确认金额	2022年6月30日未终止确认金额
银行承兑汇票	17,748,839.78	1,302,947.04
商业承兑汇票		
合 计	17,748,839.78	1,302,947.04

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2022年6月30日	2022年1月1日
1年以内	51,042,451.36	34,943,200.44
1至2年		124,620.41
2至3年	124,620.41	
3至4年		934.80
4至5年	934.80	350.00
5年以上	1,332.00	982.00

账龄	2022年6月30日	2022年1月1日
小计	51,169,338.57	35,070,087.65
减：坏账准备	2,679,009.78	1,874,047.23
合计	48,490,328.79	33,196,040.42

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	2022年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	126,887.21	0.25	126,887.21	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	51,042,451.36	99.75	2,552,122.57	5.00	48,490,328.79
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	51,042,451.36	99.75	2,552,122.57	5.00	48,490,328.79
合计	51,169,338.57	100.00	2,679,009.78		48,490,328.79

(续)

类别	2022年1月1日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	126,887.21	0.36	126,887.21	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	34,943,200.44	99.64	1,747,160.02	5.00	33,196,040.42
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	34,943,200.44	99.64	1,747,160.02	5.00	33,196,040.42
合计	35,070,087.65	100.00	1,874,047.23		33,196,040.42

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2022年6月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市瑞梓光电科技有限公司	982.00	982.00	100.00	长期挂账
江阴市新亚橡塑制品有限公司	934.80	934.80	100.00	长期挂账
厦门优胜卫厨科技有限公司	350.00	350.00	100.00	长期挂账
苏州欧姆尼克新能源科技有限公司	113,719.80	113,719.80	100.00	起诉书
无锡联动太阳能科技有限公司	10,900.61	10,900.61	100.00	公司涉诉、失信

应收账款（按单位）	2022年6月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
合计	126,887.21	126,887.21	--	--

②组合中，按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

项目	2022年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	51,042,451.36	2,552,122.57	5.00
合计	51,042,451.36	2,552,122.57	--

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与公司关系	2022年6月30日余额	账龄	占应收账款余额合计数的比例（%）	坏账准备余额
深圳市首航新能源股份有限公司	非关联方	13,524,433.20	一年以内	26.43	676,221.66
锦浪科技股份有限公司	非关联方	8,264,498.33	一年以内	16.15	413,224.92
固德威技术股份有限公司	非关联方	8,004,562.35	一年以内	15.64	400,228.12
深圳古瑞瓦特新能源有限公司	非关联方	7,187,271.89	一年以内	14.05	359,363.59
昱能科技股份有限公司	非关联方	2,982,307.48	一年以内	5.83	149,115.37
合计	—	39,963,073.25	—	78.10	1,998,153.66

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2022年6月30日		2022年1月1日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	5,607,764.26	79.20	4,398,571.85	96.88
1至2年	1,473,008.29	20.80	141,800.00	3.12
合计	7,080,772.55	100.00	4,540,371.85	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	账龄	占预付账款余额合计数的比例（%）	未结算原因
江苏百科建筑工程有限公司苏州分公司	1,928,360.00	1年以内	27.23	未到结算期
上海若圣机械科技有限公司	690,000.00	1年以内	9.74	未到结算期
昆山卓越智联电子科技有限公司	645,000.00	1年以内	9.11	未到结算期

单位名称	金额	账龄	占预付账款 余额合计数 的比例 (%)	未结算原因
苏州德立弗检测技术服务有限公司	442,040.00	1年以内	6.24	未到结算期
姑苏区南屏企业管理咨询服务部	391,550.00	1年以内	5.53	未到结算期
合计	4,096,950.00		57.85	

5、其他应收款

项 目	2022年6月30日	2022年1月1日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	354,311.05	283,592.21
合 计	354,311.05	283,592.21

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2022年6月30日	2022年1月1日
1年以内	276,000.00	200,554.80
1至2年	115,138.81	116,313.39
2至3年		
3年以上	27,000.00	27,000.00
小 计	418,138.81	343,868.19
减：坏账准备	63,827.76	60,275.98
合 计	354,311.05	283,592.21

②款项性质分类情况

款项性质	2022年6月30日	2022年1月1日
押金、保证金	417,850.01	286,179.39
应收政府补助		57,400.00
其他	288.80	288.80
小 计	418,138.81	343,868.19
减：坏账准备	63,827.76	60,275.98
合 计	354,311.05	283,592.21

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）	
2022年1月1日余额	60,275.98			60,275.98
2022年1月1日余额在 本年：				
——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	3,551.78			3,551.78
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	63,827.76			63,827.76

④坏账准备的情况

类 别	2022年1 月1日	本期变动金额				2022年6月 30日
		计提	收回或转回	转销或核 销	其他变动	
其他应收款	60,275.98	3,551.78				63,827.76
合 计	60,275.98					63,827.76

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2022年6月 30日余额	账龄	占其他应收款余额 合计数的比例（%）	坏账准备 余额
苏州工业园区娄葑创业投资发 展有限公司	保证金	277,050.01	1年以内、 1-2年	66.26	14,010.00
君创国际融资租赁有限公司	保证金	110,800.00	1-2年	26.50	22,160.00
苏州欧普照明有限公司	保证金	20,000.00	3年以上	4.78	20,000.00
雷士光电科技有限公司	保证金	5,000.00	3年以上	1.20	5,000.00
阿里巴巴（中国）网络技术有限 公司	保证金	3,000.00	1-2年	0.72	600.00
合 计	——	415,850.01	——	99.46	61,770.00

6、存货

(1) 存货分类

项 目	2022年6月30日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	5,942,464.63		5,942,464.63
在产品	3,321,961.47		3,321,961.47
库存商品	3,387,085.88		3,387,085.88
周转材料	8,266,441.17		8,266,441.17
委托加工物资	2,305.70		2,305.70
合 计	20,920,258.85		20,920,258.85

(续)

项 目	2022年1月1日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	4,123,838.03		4,123,838.03
在产品	1,817,598.95		1,817,598.95
库存商品	2,405,793.76		2,405,793.76
周转材料	7,291,433.54		7,291,433.54
合 计	15,638,664.28		15,638,664.28

7、其他流动资产

项 目	2022年6月30日	2022年1月1日
预交的企业所得税		53,034.70
合 计		53,034.70

8、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项 目	2022年6月30日余额			2022年1月1日余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
房租押金	421,936.42		421,936.42	411,950.23		411,950.23	
其中： 未实现融资收益	36,916.28		36,916.28	46,902.47		46,902.47	
减：一年内到期的部分							
合 计	421,936.42		421,936.42	411,950.23		411,950.23	—

(2) 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)	
2022年1月1日余额				
2022年1月1日余额在本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提				
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022年6月30日余额				

9、固定资产

项 目	2022年6月30日	2022年1月1日
固定资产	5,414,281.97	4,671,505.52
固定资产清理		
合 计	5,414,281.97	4,671,505.52

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	机器设备	运输设备	其他设备	合 计
一、账面原值				
1、2022年1月1日余额	5,345,740.47	1,116,995.69	5,665,173.38	12,127,909.54
2、本期增加金额	1,182,049.82		107,977.39	1,290,027.21
(1) 购置	1,182,049.82		107,977.39	1,290,027.21
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额				

项 目	机器设备	运输设备	其他设备	合 计
(1) 处置或报废				
4、2022年6月30日余额	6,527,790.29	1,116,995.69	5,773,150.77	13,417,936.75
二、累计折旧				
1、2022年1月1日余额	2,477,205.93	903,811.40	4,075,386.69	7,456,404.02
2、本期增加金额	283,439.86	91,864.59	171,946.31	547,250.76
(1) 计提	283,439.86	91,864.59	171,946.31	547,250.76
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、2022年6月30日余额	2,760,645.79	995,675.99	4,247,333.00	8,003,654.78
三、减值准备				
1、2022年1月1日余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、2022年6月30日余额				
四、账面价值				
1、2022年6月30日账面价值	3,767,144.50	121,319.70	1,525,817.77	5,414,281.97
2、2022年1月1日账面价值	2,868,534.54	213,184.29	1,589,786.69	4,671,505.52

10、 在建工程

项 目	2022年6月30日	2022年1月1日
装修费		5,546,371.72
模具		62,644.00
合 计		5,609,015.72

①在建工程情况

项 目	2022年6月30日余额			2022年1月1日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
装修费				5,546,371.72		5,546,371.72
模具				62,644.00		62,644.00
合 计				5,609,015.72		5,609,015.72

11、使用权资产

项 目	机器设备	房屋及建筑	合 计
一、账面原值			
1、2022年1月1日余额	980,530.98	4,014,046.24	4,994,577.22
2、本期增加金额			
(1) 新增租赁合同			
(2) 企业合并增加			
3、本期减少金额			
(1) 租赁变更			
4、2022年6月30日余额	980,530.98	4,014,046.24	4,994,577.22
二、累计折旧			
1、2022年1月1日余额	10,277.66	1,003,511.56	1,013,789.22
2、本期增加金额	46,575.21	669,007.71	715,582.92
(1) 计提	46,575.21	669,007.71	715,582.92
3、本期减少金额			
4、2022年6月30日余额	56,852.87	1,672,519.27	1,729,372.14
三、减值准备			
1、2022年1月1日余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、2022年6月30日余额			
四、账面价值			
1、2022年6月30日账面价值	923,678.11	2,341,526.97	3,265,205.08
2、2022年1月1日账面价值	970,253.32	3,010,534.68	3,980,788.00

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件使用权	专利权	合 计
一、账面原值			
1、2022年1月1日余额	1,506,225.88	12,144,718.17	13,650,944.05
2、本期增加金额	229,779.61		229,779.61
(1) 购置	229,779.61		229,779.61
(2) 内部研发			

项 目	软件使用权	专利权	合 计
(3) 企业合并增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4、2022年6月30日余额	1,736,005.49	12,144,718.17	13,880,723.66
二、累计摊销			
1、2022年1月1日余额	1,143,176.92	5,605,618.25	6,748,795.17
2、本期增加金额	66,578.58	607,235.82	673,814.40
(1) 计提	66,578.58	607,235.82	673,814.40
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4、2022年6月30日余额	1,209,755.50	6,212,854.07	7,422,609.57
三、减值准备			
1、2022年1月1日余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、2022年6月30日余额			
四、账面价值			
1、2022年6月30日账面价值	526,249.99	5,931,864.10	6,458,114.09
2、2022年1月1日账面价值	363,048.96	6,539,099.92	6,902,148.88

13、 长期待摊费用

项 目	2022年1月1日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2022年6月30日
装修费	111,414.27	6,614,153.83	749,549.27		5,976,018.83
服务费	32,798.72		14,056.62		18,742.10
软件费	177,894.90		38,077.80		139,817.10
IT基础架构		183,325.96	15,277.16		168,048.80
合 计	322,107.89	6,797,479.79	816,960.85		6,302,626.83

14、 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明细

项 目	2022年6月30日		2022年1月1日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	411,425.63	2,742,837.53	290,148.48	1,934,323.20
使用权资产后续计量时间性差异	29,662.37	197,749.13	29,662.37	197,749.15
可抵扣亏损	639,781.84	4,265,212.17	279,095.12	1,860,634.11
合 计	1,080,869.84	7,205,798.83	598,905.97	3,992,706.46

15、 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2022年6月30日	2022年1月1日
保证借款	27,148,133.97	17,000,000.00
保证+信用借款		2,500,000.00
利息调整	30,652.78	35,600.71
合 计	27,178,786.75	19,535,600.71

(2) 借款明细如下:

银行名称	借款类型	借款金额(元)	借款起始日	借款到期日	保证人
中国农业银行苏州工业园区支行	保证	5,000,000.00	2021/12/03	2022/12/02	高昱、耿丽军
中国农业银行江苏自贸试验区苏州片区支行	保证	2,000,000.00	2022/01/11	2023/01/10	高昱、耿丽军
中国农业银行苏州工业园区支行	保证	5,000,000.00	2022/05/06	2023/05/05	高昱、耿丽军
中国工商银行苏州工业园区支行	保证	5,000,000.00	2022/01/13	2023/01/10	高昱、耿丽军
中国工商银行苏州工业园区支行	保证	5,000,000.00	2022/01/28	2023/01/25	高昱、耿丽军
上海银行股份有限公司苏州工业园区支行	保证	2,500,000.00	2022/01/21	2023/01/20	高昱、耿丽军
上海银行股份有限公司苏州分行	保证	148,133.97	2022/06/28	2023/06/27	高昱、耿丽军
上海浦东发展银行苏州分行	保证	2,500,000.00	2022/03/16	2023/03/16	高昱、耿丽军

16、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2022年6月30日	2022年1月1日
应付材料款	35,431,383.04	25,526,866.26
合 计	35,431,383.04	25,526,866.26

17、 合同负债

(1) 预收款项列示

项 目	2022年6月30日	2022年1月1日
预收货款	95,043.77	43,334.09
合 计	95,043.77	43,334.09

18、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
一、短期薪酬	2,026,454.19	13,073,019.69	13,016,440.90	2,083,032.98
二、离职后福利-设定提存计划		1,034,638.46	1,033,937.21	701.25
三、辞退福利				
合 计	2,026,454.19	14,107,658.15	14,050,378.11	2,083,734.23

(2) 短期薪酬列示

项目	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,949,444.48	11,904,151.18	11,851,976.32	2,001,619.34
2、职工福利费	77,009.71	513,238.80	509,015.50	81,233.01
3、社会保险费		261,006.81	260,826.18	180.63
其中：医疗保险费		183,642.60	183,515.10	127.50
工伤保险费		28,392.94	28,373.81	19.13
生育保险费		48,971.27	48,937.27	34.00
其他				
4、住房公积金		394,622.90	394,622.90	
5、工会经费和职工教育经费				
合 计	2,026,454.19	13,073,019.69	13,016,440.90	2,083,032.98

(3) 设定提存计划列示

项 目	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
基本养老保险		1,003,264.56	1,002,584.56	680.00
失业保险费		31,373.90	31,352.65	21.25
合 计		1,034,638.46	1,033,937.21	701.25

19、 应交税费

项 目	2022年6月30日	2022年1月1日
增值税	1,566,252.99	421,707.85

项 目	2022年6月30日	2022年1月1日
城市维护建设税	127,771.65	50,437.69
教育费附加	40,348.52	21,616.16
地方教育附加	50,916.97	14,410.77
印花税	3,449.44	2,629.20
个人所得税	82,197.72	53,639.64
合 计	1,870,937.29	564,441.31

20、 其他应付款

项 目	2022年6月30日	2022年1月1日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	699,242.07	54,334.02
合 计	699,242.07	54,334.02

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	2022年6月30日	2022年1月1日
水电费	43,495.10	
代扣代缴款项	294.25	
往来款	655,452.72	54,334.02
合 计	699,242.07	54,334.02

21、 一年内到期的非流动负债

项 目	2022年6月30日	2022年1月1日
1年内到期的长期借款		
1年内到期的租赁负债	1,427,640.65	1,365,826.01
合 计	1,427,640.65	1,365,826.01

22、 其他流动负债

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
预收销项税	12,355.69	1,204.10
已背书或贴现未到期的应收票据	1,302,947.04	4,436,866.05
合计	1,315,302.73	4,438,070.15

23、 租赁负债

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
租赁负债	3,237,912.13	4,246,969.86

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
其中：未确认融资费用	128,542.32	223,721.17
减：一年内到期的租赁负债	1,427,640.65	1,365,826.01
合计	1,810,271.48	2,881,143.85

24、 股本

项目	2022年1月1日	本期增减变动(+、-)					2022年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	12,285,000.00						12,285,000.00

25、 资本公积

项目	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
股本溢价	2,951,793.32			2,951,793.32

26、 盈余公积

项目	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
法定盈余公积	1,051,494.42			1,051,494.42

27、 未分配利润

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
调整前上年年末未分配利润	9,463,449.78	4,548,481.07
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后年初未分配利润	9,463,449.78	4,548,481.07
加：本年归属于母公司股东的净利润	4,379,211.30	5,461,076.34
减：提取法定盈余公积		546,107.63
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		
年末未分配利润	13,842,661.08	9,463,449.78

28、 营业收入和营业成本**(1) 营业收入和营业成本列示**

项目	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	68,115,030.92	46,906,343.99	49,274,260.76	35,037,528.46
其他业务	20,260.80		6,706.02	
合计	68,135,291.72	46,906,343.99	49,280,966.78	35,037,528.46

(2) 按主营业务种类

类 别	2022年1-6月		
	主营业务收入	主营业务成本	营业利润
电器连接器	44,643,370.96	30,906,384.04	13,736,986.92
电缆组件	23,471,659.96	15,999,959.95	7,471,700.01
合 计	68,115,030.92	46,906,343.99	21,208,686.93

(续)

类 别	2021年1-6月		
	主营业务收入	主营业务成本	营业利润
电器连接器	32,891,813.96	21,756,369.27	11,135,444.69
电缆组件	16,382,446.80	13,281,159.19	3,101,287.61
合 计	49,274,260.76	35,037,528.46	14,236,732.30

29、 税金及附加

项 目	2022年1-6月	2021年1-6月
城市维护建设税	151,005.77	138,299.47
教育费附加	55,483.99	59,271.20
地方教育附加	39,348.35	39,514.13
印花税	9,751.99	11,478.90
车船税	360.00	360.00
合 计	255,950.10	248,923.70

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

30、 销售费用

项 目	2022年1-6月	2021年1-6月
职工薪酬	1,729,907.73	992,761.77
运费	542,228.36	412,358.36
租赁费	13,528.50	8,911.50
广告宣传费	149,573.97	784,812.80
业务招待费	357,708.67	307,229.39
车辆费		17,638.31
折旧费	3,461.16	1,743.90
办公费	38.00	42,457.53
差旅费	24,784.42	97,575.59
财产保险费	155,200.01	

项 目	2022年1-6月	2021年1-6月
咨询服务费	327,800.00	
其他	185,586.69	179,627.72
合 计	3,503,874.13	2,845,116.87

31、 管理费用

项 目	2022年1-6月	2021年1-6月
职工薪酬	2,543,672.83	1,286,372.12
办公费	97,859.44	411,266.88
房租及物业费	578,146.95	656,818.57
交通费	60,131.95	35,152.79
差旅费	53,976.53	68,599.86
折旧费	781,622.88	135,861.82
水电费	55,772.97	69,802.66
业务招待费	79,807.52	119,034.77
无形资产摊销	4,773.06	
咨询费	588,083.77	458,618.57
修理费	16,358.32	26,838.09
招聘费		37,096.05
财产保险费	96,681.56	
产品认证服务费	24,716.99	
其他	93,800.82	38,676.84
合 计	5,075,405.59	3,344,139.02

32、 研发费用

项 目	2022年1-6月	2021年1-6月
职工薪酬	4,314,311.48	1,889,942.71
办公费		11,634.27
差旅费	30,664.70	16,632.68
培训费	293,333.34	
模具费	395,919.39	239,859.27
业务招待费	4,757.00	7,973.42
车辆费	24,695.56	24,492.28
认证费	725,029.15	469,964.02
技术服务费	109,447.16	120,992.69

项 目	2022年1-6月	2021年1-6月
材料费	121,605.22	186,918.59
无形资产摊销	669,041.34	681,387.21
长期待摊费用摊销	38,077.80	
折旧费	23,163.75	24,772.92
专利代理费	92,304.98	
样品费	250,780.36	
机物料消耗	174,545.75	
其他	19,572.13	18,407.08
合 计	7,287,249.11	3,692,977.14

33、 财务费用

项 目	2022年1-6月	2021年1-6月
利息支出	759,071.44	346,935.14
减：利息收入	13,577.84	2,383.96
汇兑损益	-81,594.29	5,210.12
手续费	10,841.67	15,839.26
承兑汇票贴息		
合 计	674,740.98	365,600.56

34、 其他收益

项 目	2022年1-6月	2021年1-6月
政府补助	269,031.47	195,452.32
个税手续费返还	4,378.78	3,136.66
合 计	273,410.25	198,588.98

计入当期损益的政府补助：

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴	88,785.00	其他收益	88,785.00
生育津贴	20,446.47	其他收益	20,446.47
研发投入增长后补助	159,800.00	其他收益	159,800.00
合计	269,031.47		269,031.47

35、 投资收益

项 目	2022年1-6月	2021年1-6月
理财产品投资收益		14,095.39
合 计		14,095.39

36、 信用减值损失

项 目	2022年1-6月	2021年1-6月
坏账损失	-808,514.33	-537,843.79
合 计	-808,514.33	-537,843.79

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

37、 资产处置收益

项 目	2022年1-6月	2021年1-6月
固定资产处置利得		-7,000.76
合 计		-7,000.76

38、 营业外收入

项 目	2022年1-6月	2021年1-6月	计入本年非经常性损益的金额
其他	623.70		623.70
合 计	623.70		

39、 所得税费用**(1) 所得税费用表**

项 目	2022年1-6月	2021年1-6月
当期所得税费用		
递延所得税费用	-481,963.86	-13,593.53
合 计	-481,963.86	-13,593.53

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2022年1-6月
利润总额	3,897,247.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	584,587.12
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
研究开发费用加计扣除的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	26,536.39
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	
适用税率变化对已确认递延所得税资产和递延所得税负债的影响	

项 目	2022年1-6月
研发加计扣除的影响	-1,093,087.37
所得税费用	-481,963.86

40、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2022年1-6月	2021年1-6月
收到政府补助	268,751.47	308,572.32
利息收入	13,577.84	2,383.96
暂收暂付款等往来	11,649,952.09	7,041,256.55
合 计	11,932,281.40	7,352,212.83

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2022年1-6月	2021年1-6月
费用性支出	5,099,776.22	4,203,660.51
经营性往来款	11,077,448.84	2,494,497.66
银行手续费	10,841.67	15,839.26
经营租赁支出	13,528.50	665,730.07
合 计	16,201,595.23	7,379,727.5

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2022年1-6月	2021年1-6月
赎回银行理财产品收到的现金		2,200,000.00
合 计		2,200,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022年1-6月	2021年1-6月
租赁负债支付的现金	1,114,688.40	
合 计	1,114,688.40	

41、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022年1-6月	2021年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,379,211.30	3,428,114.38
加：资产减值准备		
信用减值损失	808,514.33	537,843.79

补充资料	2022年1-6月	2021年1-6月
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,262,833.68	453,325.98
无形资产摊销	673,814.40	681,387.21
长期待摊费用摊销	816,960.85	264,166.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		7,000.76
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）		
财务费用（收益以“-”号填列）	677,477.15	465,545.26
投资损失（收益以“-”号填列）		-14,095.39
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-481,963.86	-13,593.53
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,281,594.57	-2,249,575.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-15,455,706.62	-19,595,173.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	8,842,143.11	13,484,575.56
其他		
其中：经营性流动资产的减少（增加以“-”号填列）		
经营活动产生的现金流量净额	-3,758,310.23	-2,550,478.54
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：		
现金的年末余额	797,638.33	230,602.15
减：现金的年初余额	1,342,816.39	2,140,393.09
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-545,178.06	-1,909,790.94

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2022年6月30日	2021年6月30日
一、现金	797,638.33	230,602.15
其中：库存现金	7,978.72	10,901.22
可随时用于支付的银行存款	788,121.08	219,700.93

项 目	2022年6月30日	2021年6月30日
可随时用于支付的其他货币资金	1,538.53	
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、现金及现金等价物余额	797,638.33	230,602.15

42、 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	2022年6月30日 外币余额	折算汇率	2022年6月30日 折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	15,628.78	6.7113	104,890.99
港币			
卢布			
应收账款	496,211.95	6.7113	3,330,227.25
其中：美元	496,211.95	6.7113	3,330,227.25
合同负债	152.20	6.7113	1,028.19
其中：美元	152.20	6.7113	1,028.19

七、 关联方及关联交易

1、 本公司的实际控制人情况

实际控制人名称	性质	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
高昱	自然人	56.12%	56.12%

2、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与公司关系
张风雨	股东、监事会主席
罗会雄	股东
勇坚	股东
郑有存	股东
苏州融创科技担保投资有限公司	股东
人保（苏州）科技保险创业投资企业（有限合伙）	股东
盛晶晶	董事

其他关联方名称	其他关联方与公司关系
徐颖	董事、财务负责人、董事会秘书
朱梦洁	董事
李清	董事
石安	监事
凌尧晟	监事
耿丽军	实际控制人高昱的配偶

3、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

①公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
高昱、耿丽军	12,000,000.00	2021-10-19	2022-10-18	否
高昱、耿丽军	11,000,000.00	2022-01-12	2025-01-11	否
高昱、耿丽军	4,000,000.00	2022-01-21	2025-01-20	否
高昱、耿丽军	148,133.97	2022-06-28	2023-05-09	否
高昱、耿丽军	10,000,000.00	2022-03-14	2025-03-14	否

公司股东高昱及其配偶耿丽军为公司向中国农业银行股份有限公司江苏自贸试验区苏州片区支行的借款提供最高额保证，最高额保证金额为 12,000,000.00 元。目前已累计取得了 12,000,000.00 元的借款，到期日分别为 2022 年 12 月 02 日(500 万元)、2023 年 01 月 10 日(200 万元)、2023 年 05 月 05 日(500 万元)，截至报告期末，以上借款均未偿还。

公司股东高昱及其配偶耿丽军为公司向中国工商银行股份有限公司苏州工业园区支行的借款提供最高额保证，最高额保证金额为 11,000,000.00 元。目前已累计取得了 10,000,000.00 元的借款，到期日为 2023 年 01 月 10 日(500 万元)、2023 年 01 月 25 日(500 万元)，截至报告期末，以上借款均未偿还。

公司股东高昱及其配偶耿丽军为公司向上海银行股份有限公司苏州分行的借款提供最高额保证，最高额保证金额为 4,000,000.00 元。目前已取得借款 2,500,000.00 元，到期日为 2022 年 2 月 4 日。

公司股东高昱及其配偶耿丽军为公司向上海银行股份有限公司苏州分行的借款提供最高额保证，最高额保证金额为 160,000.00 美元。目前已取得借款 22,240.00 美元，到期日为 2023 年 6 月 27 日。

公司股东高昱及其配偶耿丽军为公司向上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行的借款提供最高额保证，最高额保证金额为 10,000,000.00 元。目前已取得借款 2,500,000.00 元，到期日为

2023年3月16日。

4、关联方应收应付款项

无

八、 承诺及或有事项

截至2022年6月30日，公司无需要披露的重大承诺事项和或有事项。

九、 资产负债表日后事项

截至2022年6月30日，公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十、 其他重要事项

截至2022年6月30日，公司无需要披露的其他重要事项。

十一、 补充资料

1、 本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		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	269,031.47	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生		

项 目	金 额	说 明
的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	623.70	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	269,655.17	
所得税影响额	-40,448.28	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	229,206.89	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.67	0.36	0.36
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	14.85	0.34	0.34

十二、 财务报表的批准

本报告业经公司第三届董事会第五次会议决议于2022年8月29日批准报出。

苏州丰年科技股份有限公司

2022年8月29日

第八节 备查文件目录

- （一）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。
- （二）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）。
- （三）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：

苏州工业园区创投工业坊4区40号厂房