



光大科技

NEEQ : 834978

浙江光大普特通讯科技股份有限公司

(ZHEJIANG GUANGDA PUTE COMMUNICATION TECHNOLOGY CO.,LTD.)



半年度报告

2022

公司半年度大事记

为拓宽产品市场，增强企业竞争力，2022年3月成立了子公司---杭州联翼科技有限公司。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动和融资	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	21
第七节	财务会计报告	23
第八节	备查文件目录	80

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。

公司负责人韩雪光、主管会计工作负责人史佳及会计机构负责人（会计主管人员）史佳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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

1、未按要求披露的事项及原因

公司主要客户的采购模式较特殊，若详细披露客户名称、采购金额及应收付等，对客户的采购模式将造成影响，将不利于公司的正常销售，将造成订单流失，且本公司与客户已签订保密协议。

【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、国际贸易摩擦	由于公司是出口型企业，2022年1月-6月的出口比例高于95%，从2018年至今，与美国的贸易摩擦一直未停止，公司的产品被包含在加征25%关税目录内，而美国市场是公司最主要的市场，所以将直接导致公司销售利润下降。
2、客户集中度高	2022年1-6月，公司对前三大客户的产品销售收入占总收入的比例为67.74%。客户集中度较高，如前三大主要客户的需求有变化，公司经营业绩将受到直接影响。
3、人民币汇率波动风险	公司产品主要销往海外市场，外销收入结算货币为美元。以2022年1月到2022年6月的汇率为例，上下波动幅度较大，离岸汇率在6.30-6.83之间波动，上下相差近8个百分点，这对公司的美元结算带来难度。
4、原材料价格波动风险	目前，公司产品的主要原材料包括铜丝、铝镁丝、聚乙烯、聚氯乙烯等，其现货采购价格受到国际金属价格、原油价格波动的影响较大，具有较大的不确定因素。

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		释义
公司、本公司、股份公司、光大科技	指	浙江光大普特通讯科技股份有限公司
普特投资	指	杭州临安普特投资合伙企业(有限合伙)
股东大会	指	浙江光大普特通讯科技股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江光大普特通讯科技股份有限公司董事会
监事会	指	浙江光大普特通讯科技股份有限公司监事会
公司章程	指	浙江光大普特通讯科技股份有限公司章程
《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》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
浙商证券、主办券商	指	浙商证券股份有限公司
律师/康达	指	北京康达(杭州)律师事务所
会计师/大信	指	大信会计师事务所(特殊普通合伙)
浙江联飞、联飞	指	浙江联飞光纤光缆有限公司
越南普特	指	越南普特贸易制造有限公司
杭州联为、联为	指	杭州联为进出口有限公司
杭州联正、联正	指	杭州联正光电科技有限公司
杭州联翼、联翼	指	杭州联翼科技有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2022年1月1日到2022年6月30日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江光大普特通讯科技股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Guangda Pute Communication Technology CO.,LTD GDKJ
证券简称	光大科技
证券代码	834978
法定代表人	韩雪光

二、 联系方式

董事会秘书	徐伟
联系地址	浙江省杭州市临安区锦南街道锦天路 18 号
电话	0571-58687316
传真	0571-58687386
电子邮箱	xywsun@163.com
公司网址	www.guangdatechnology.com
办公地址	浙江省杭州市临安区锦南街道锦天路 18 号
邮政编码	311300
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	浙江省杭州市临安区锦南街道锦天路 18 号行政楼三楼

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	2006 年 10 月 30 日
挂牌时间	2015 年 12 月 31 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-38 电气机械和器材制造业-383 电线、电缆、光缆及电工器材制造-3831 电线、电缆制造
主要业务	电线、电缆及配件、电缆料的研发、生产制造、销售
主要产品与服务项目	电线、电缆及配件、电缆料，并为客户提供售后等相关服务
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）	36,450,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为韩雪光
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为韩雪光，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	91330100793672746G	否
注册地址	浙江省杭州市临安区锦南街道锦天路 18 号	否
注册资本（元）	36,450,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	浙商证券
主办券商办公地址	浙江省杭州市江干区五星路 201 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	浙商证券

自愿披露

适用 不适用

六、 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	94,728,707.55	115,259,183.37	-17.81%
毛利率%	19.39%	18.26%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,232,261.23	3,892,373.32	111.50%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,904,051.29	3,651,706.48	89.06%
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）	5.69%	28.19%	-
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）	4.77%	26.45%	-
基本每股收益	0.23	0.11	109.09%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	238,978,757.56	286,403,630.61	-16.56%
负债总计	89,780,818.17	145,771,481.57	-38.41%
归属于挂牌公司股东的净资产	149,197,939.39	140,632,149.04	6.09%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.09	3.86	5.96%
资产负债率%（母公司）	38.47%	50.89%	-
资产负债率%（合并）	37.57%	50.90%	-
流动比率	1.72	138%	-
利息保障倍数	2.59	2.63	-

(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	-3,701,058.33	-6,805,552.95	45.62%
应收账款周转率	1.06	1.11	-
存货周转率	1.55	2.07	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-16.56%	25.85%	-
营业收入增长率%	-17.81%	19.29%	-
净利润增长率%	50.10%	-77.83%	-

（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

公司属于电气机械及器材制造业，为国家高新技术企业，主要生产、销售通讯电缆；公司产品主要销往欧美等国家市场，主要原材料为铜、铝、高分子材料等。公司拥有芯线、编织、护套、包装等电缆生产加工环节的完整生产线和工艺技术，是国内少数规模化生产高品质通讯电缆的企业之一。

1、采购模式

公司通讯电缆生产所需要的主要原材料为铜、铝、高分子材料等，其价格对公司的生产成本及产品销售定价都有着重要影响。对于以上大宗原材料，公司采用“以销定产、以产定采”为主的采购模式，考虑到客户临时性订单、供应商供货及时性等因素，辅以“设置安全库存、择机采购”的采购模式，视未来销售预期及原材料市场价格波动等因素适当进行期货套期保值。对于辅助材料主要采用“设置安全库存、择机采购”的方式进行采购。

2、生产模式

公司针对成熟产品和新产品采用两种不同的生产模式，具体情况如下：

（1）成熟产品生产模式

公司对成熟产品主要采用以销定产的模式组织生产，生产部根据生产任务单制定生产计划，合理调配设备、人员组织生产。此外，公司根据市场需求预期和历史销售经验，对部分常规产品提前生产备货。

（2）新产品生产模式

为不影响公司成熟产品正常生产，公司对新产品的开发、试制设置了专用生产线，由技术开发部门制定工艺方案并设计工具、模具后，利用专用设备进行试制。当新产品的所有技术指标达到客户要求后，公司进行小批量生产，同时及时修改和完善工艺技术。在这整个新产品开发生产过程中，新产品与成熟产品分离，不会影响成熟产品生产进度与质量监控。

3、销售模式

公司销售模式以直销为主，辅以经销。对公司的客户，公司产品的定价模式主要是成本加成法，即公司接受销售订单时，根据主要原材料的市场价格加上一定的毛利与客户核定销售单价。在核价时考虑到原材料价格波动等因素。报告期内，公司的主营业务未发生重大变动，商业模式较上年度未发生重大变化。

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	19,721,183.98	8.25%	59,244,166.35	20.69%	-66.71%
应收账款	74,168,392.61	31.04%	90,599,470.52	31.63%	-18.14%
存货	54,331,881.88	22.74%	44,246,375.06	15.45%	22.79%
长期股权投资	29,873,599.53	12.50%	29,087,088.94	10.16%	2.70%
固定资产	41,327,809.82	17.29%	43,072,697.01	15.04%	-4.05%
无形资产	8,858,338.11	3.71%	8,942,405.07	3.12%	-0.94%
短期借款	54,108,725.83	22.64%	81,908,725.83	28.60%	-33.94%
交易性金融资产	254,549.40	0.11%	254,549.40	0.09%	0.00%
其他应收款	-25,039.70	-0.01%	4,157,234.33	1.45%	-100.60%
其他流动资产	2,076,122.04	0.87%	226,790.18	0.08%	815.44%
递延所得税资产	3,684,174.11	1.54%	3,684,174.11	1.29%	0.00%
其他非流动资产	60,000.00	0.03%	60,000.00	0.02%	0.00%
应交税费	-287,473.01	-0.12%	630,386.17	0.22%	-145.60%
其他应付款	107,921.71	0.05%	211,068.54	0.07%	-48.87%

项目重大变动原因：

- 1、报告期内，货币资金较去年同期减少 66.71%，系银行存款和美元质押减少所致。
- 2、报告期内，应收账款较去年同期减少 18.14%，系公司回款增加所致。
- 3、报告期内，存货较去年同期增长 22.79%，系公司原材料备库增加所致。
- 4、报告期内，短期借款较去年同期减少 33.94%，系公司质押借款减少所致。
- 5、报告期内，其他应收款较去年同期减少 100.60%，系越南子公司退税减少所致。
- 6、报告期内，其他流动资产较去年同期增加 815.44%，系公司待抵扣进项所得税增加所致。
- 7、报告期内，应交税费较去年同期减少 145.60%，系公司留底退税增加所致。
- 8、报告期内，其他应付款较去年同期减少 48.87%，系公司向个人借款减少所致。

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%	

				重%	
营业收入	94,728,707.55	100.00%	115,259,183.37	100.00%	-17.81%
营业成本	76,365,006.70	80.61%	94,209,457.72	81.74%	-18.94%
销售费用	4,485,047.83	4.73%	2,899,052.28	2.52%	54.71%
管理费用	7,216,159.98	7.62%	5,155,773.52	4.47%	39.96%
研发费用	4,817,127.94	5.09%	6,031,460.23	5.23%	-20.13%
财务费用	-4,823,711.52	-5.09%	1,045,662.92	0.91%	-561.31%
其他收益	1,613,933.18	1.70%	2,036.16	0.00%	79,163.57%
投资收益	784,939.24	0.83%	2,687.51	0.00%	29,106.93%
营业利润	8,536,626.99	9.01%	4,170,089.98	3.62%	104.71%
营业外收入	135,886.89	0.14%	61,518.79	0.05%	120.89%
营业外支出	187,968.42	0.20%	268,194.37	0.23%	-29.91%
净利润	8,232,261.23	8.69%	3,892,373.32	3.38%	111.50%
经营活动产生的现金流量净额	-3,701,058.33	-	-6,805,552.95	-	45.62%
投资活动产生的现金流量净额	-1,219,421.87	-	-1,715,944.92	-	28.94%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,752,135.84	-	15,258,160.84	-	-111.48%

项目重大变动原因:

- 1、报告期内，营业收入较去年同期减少 17.81%，系公司订单总量减少所致。
- 2、报告期内，营业成本较去年同期减少 18.94%，系公司订单总量减少以及材料单价下降所致。
- 3、报告期内，销售费用较去年同期增加 54.71%，系公司出口保险费用增加所致。
- 4、报告期内，研发费用较去年同期减少 20.13%，系公司研发人员工资、研发材料费用减少所致。
- 5、报告期内，财务费用较去年同期减少 561.31%，系公司汇兑收益增加所致。
- 6、报告期内，其他收益较去年同期增加 79,163.57%，系公司获得政府补助增加所致。
- 7、报告期内，投资收益较去年同期增加 29,106.93%，系公司股权投资（浙江联飞）收益增加所致。
- 8、报告期内，营业利润较去年同期增加 104.71%，主要系公司汇兑收益增加所致。
- 9、报告期内，营业外收入较去年同期增加 120.89%，系公司经营活动有关的营业收入增加所致。
- 10、报告期内，营业外支出较去年同期减少 29.91%，系公司捐赠支出减少所致。
- 11、报告期内，净利润较去年同期增加 111.50%，主要系公司所用的原材料价格下跌、营业成本下降、财务费用等减少所致。
- 12、报告期内，经营活动产生的现金流量净额较去年同期增加 45.62%，主要系公司收到商品货币资金增加所致。
- 13、报告期内，投资活动产生的现金流量净额较去年同期增加 28.94%，系公司对外投资增加所致。

14、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较去年同期减少 111.48%，系公司借款减少所致。

三、 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（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,609,275.20
委托他人投资或管理资产的损益	
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有或处置金融工具产生的公允价值变动损益或投资收益	-1,571.35
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-52,077.90
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	1,555,625.95
所得税影响数	227,416.01
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,328,209.94

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

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
杭州联为进出	子公司	进出口	2,000,000	2,580,745.15	2,522,029.35	41,323.62	6,995.99

口有 限公 司		业 务					
越南 普特 贸易 制造 有限 公司	子 公 司	电 线 电 缆	2,100,000	60,447,200.90	12,041,570.37	50,180,607.31	2,674,071.45
杭州 联翼 科技 有限 公司	子 公 司	电 线 电 缆	2,000,000	4,998,147.43	1,071,021.57	1,050,883.19	51,021.57
浙江 联飞 光纤 光缆 有限 公司	参 股 公 司	光 纤 光 缆	186,000,000	591,524,270.25	249,150,521.82	184,329,454.13	6,554,254.95
杭州 联正 光电 科技 有限 公司	参 股 公 司	电 线 电 缆	300,000,000	825,628.59	814,049.54	0	-85,549.46

(二) 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
浙江联飞光纤光缆有限公司	有关联性	产业链的延伸
杭州联正光电科技有限公司	有关联性	产业链的优势互补

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

公司始终把公司发展与社会责任并重，在追求效益的同时，公司依法纳税，诚信经营，注重环保，认真履行应尽的社会责任，做到对社会负责、对公司全体股东负责、对每一位员工负责。随着企业的发展，公司将不断改善员工工作环境。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	30,000,000.00	1,404,400.00
2. 销售产品、商品, 提供劳务	30,000,000.00	45,352.50
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	-	-

(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
2015年12月18日公告的《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	限售承诺	2015年12月31日	2017年12月31日	已履行完毕
2015年12月18日公告的《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12月31日		正在履行中
2015年12月18日公告的《公开转让说明书》	其他股东	同业竞争承诺	2015年12月31日		正在履行中
2015年12月18日公告的《公开转让说明书》	董监高	同业竞争承诺	2015年12月31日		正在履行中
2015年12月18日公告的《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	关联交易承诺	2015年12月31日		正在履行中
2015年12月18日公告的《公开转让说明书》	其他股东	关联交易承诺	2015年12月31日		正在履行中
2015年12月18日公告的《公开转让说明书》	董监高	关联交易承诺	2015年12月31日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

1、关于股份限售的承诺

公司股东承诺遵守《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》关于股票转让限制的规定，对于本单位/个人在挂牌前直接或间接持有的公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

报告期内，以上人员均严格履行了相关承诺，未有任何违背承诺事项。

2、避免同业竞争的承诺

为避免日后发生潜在同业竞争情况，公司实际控制人、持股5%以上股东、董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺“（1）、目前本人/本人控制的其他公司或企业未从事或参与与光大科技相同或相似的业务。（2）、本人/本人所控制的其他公司或企业与光大科技不存在同业竞争。（3）、本人/本人的附属公司或附属企业将不在中国境内外以任何方式直接或间接从事或参与任何与光大科技相同、相似或在商业上构成任何竞争的业务及活动，或拥有与光大科技存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。（4）、本人/本人的附属公司或附属企业如违反上述承诺，愿向光大科技承担相应的经济赔偿责任。”

报告期内，以上人员均严格履行了相关承诺，未有任何违背承诺事项。

3、减少和避免关联交易的承诺

为规范关联交易情况，公司实际控制人、持股5%以上股东、董事、监事、高级管理人员均出具了《关

于减少和避免关联交易的承诺函》，承诺“本人将尽可能避免与光大普特之间的关联交易。对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易，本人将严格遵守《公司法》等有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，遵循等价、有偿、公平交易的原则，履行合法程序并订立相关协议或合同，及时进行信息披露，保证关联交易的公允性，确保不通过关联交易损害光大普特及其股东的合法权益。本人有关联交易承诺将同样适用于与本人关系密切的家庭成员（包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满18周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母）等重要关联方，本人将在合法权限内促成上述人员履行关联交易承诺。”

报告期内，以上人员均严格履行了相关承诺，未有任何违背承诺事项。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房产	固定资产	抵押	34,000,000.00	62.96%	银行借款
无形资产	无形资产	抵押	20,000,000.00	37.04%	银行借款
总计	-	-	54,000,000.00	100.00%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

以上申请银行抵押授信能够对公司生产经营产生积极的影响，有利于公司的持续健康发展，符合公司和全体股东的利益。

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	13,900,000	38.13%	2,300,000	16,200,000	44.44%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,300,000	25.51%	0	9,300,000	25.51%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	22,550,000	61.87%	-2,300,000	20,250,000	55.56%	
	其中：控股股东、实际控制人	20,250,000	55.56%	0	20,250,000	55.56%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		36,450,000	-	0	36,450,000	-	
普通股股东人数							3

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	韩雪光	29,550,000	0	29,550,000	81.07%	20,250,000	9,300,000	0	0
2	王荣贤	3,000,000	0	3,000,000	8.23%	0	3,000,000	0	0
3	普特投资	3,900,000	0	3,900,000	10.70%	0	3,900,000	0	0
合计		36,450,000	-	36,450,000	100.00%	20,250,000	16,200,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：公司控股股东韩雪光与股东王荣贤为母子关系，普特投资系韩雪光所控制的合伙企业。

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
韩雪光	董事长兼总经理	男	1973年6月	2021年8月6日	2024年8月5日
周云	董事兼副总经理	女	1976年1月	2021年8月6日	2024年8月5日
唐俊	董事	男	1984年10月	2021年8月6日	2024年8月5日
周铁春	董事	男	1972年2月	2021年8月6日	2024年8月5日
王爱红	董事	女	1976年1月	2021年8月6日	2024年8月5日
陈建钢	监事会主席	男	1978年6月	2021年8月6日	2024年8月5日
郑艳华	监事	女	1985年1月	2022年1月17日	2024年8月5日
李英春	监事	女	1973年4月	2021年8月6日	2024年8月5日
史佳	财务负责人	男	1982年2月	2021年8月6日	2024年8月5日
徐伟	董事会秘书	男	1978年2月	2021年8月6日	2024年8月5日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

韩雪光与王爱红为夫妻关系，李英春是韩雪光的兄弟的配偶，其他董事、监事、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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
郑艳华	销售部经理	新任	监事	原监事离职

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位: 股

姓名	职务	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%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
----	----	----------	------	----------	------------	------------	---------------

郑艳华	监事	0	0	0	0.00%	0	0
合计	-	0	-	0	0.00%	0	0

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

郑艳华，女，1985年1月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。2009年毕业于浙江林学院国际经济与贸易专业，本科学历。2009年3月至9月任杭州龙腾电缆有限公司外贸业务员；2009年10月至今任浙江光大普特通讯科技股份有限公司售后部经理。2021年12月30日，公司第三届监事会第三次会议审议通过《关于变更公司监事》议案，提名郑艳华为公司监事，2022年1月17日，公司2022年第一次临时股东大会审议通过上述议案。

（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
技术人员	35	35
生产人员	78	76
销售人员	11	12
管理人员	21	20
员工总计	145	143

（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) 合并资产负债表

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	五（一）	19,721,183.98	59,244,166.35
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	254,549.40	254,549.40
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（四）	74,168,392.61	90,599,470.52
应收款项融资			
预付款项	五（五）	4,002,435.78	2,806,621.87
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（六）	-25,039.70	4,157,234.33
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	54,331,881.88	44,246,375.06
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（八）	2,076,122.04	226,790.18
流动资产合计		154,529,525.99	201,535,207.71
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		583,703.52	
长期股权投资	五（九）	29,873,599.53	29,087,088.94

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（十）	41,327,809.82	43,072,697.01
在建工程	五（十一）		
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十二）	8,858,338.11	8,942,405.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十三）	61,606.48	22,057.77
递延所得税资产	五（十四）	3,684,174.11	3,684,174.11
其他非流动资产	五（十五）	60,000.00	60,000.00
非流动资产合计		84,449,231.57	84,868,422.90
资产总计		238,978,757.56	286,403,630.61
流动负债：			
短期借款	五（十六）	54,108,725.83	81,908,725.83
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	五（十七）		875,690.00
应付账款	五（十八）	32,599,014.27	56,245,458.63
预收款项			
合同负债	五（十九）		984,483.34
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（二十）	3,252,629.37	4,915,669.06
应交税费	五（二十一）	-287,473.01	630,386.17
其他应付款	五（二十二）	107,921.71	211,068.54
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			
其他流动负债			
流动负债合计		89,780,818.17	145,771,481.57
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			
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			
负债合计		89,780,818.17	145,771,481.57
所有者权益：			
股本	五（二十三）	36,450,000.00	36,450,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十四）	39,804,127.04	39,804,127.04
减：库存股			
其他综合收益	五（二十五）	42,495.29	-291,033.83
专项储备			
盈余公积	五（二十六）	11,378,567.47	11,378,567.47
一般风险准备			
未分配利润	五（二十七）	61,522,749.59	53,290,488.36
归属于母公司所有者权益合计		149,197,939.39	140,632,149.04
少数股东权益			
所有者权益合计		149,197,939.39	140,632,149.04
负债和所有者权益总计		238,978,757.56	286,403,630.61

法定代表人：韩雪光

主管会计工作负责人：史佳

会计机构负责人：史佳

（二） 母公司资产负债表

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		16,657,322.72	51,433,197.08
交易性金融资产		254,549.40	254,549.40
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一（一）	83,089,312.00	94,680,597.93
应收款项融资			

预付款项		1,723,520.39	2,379,683.47
其他应收款	十一(二)	4,312,962.42	2,443,862.72
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		33,748,648.45	34,396,944.31
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		142,016.65	66,772.46
流动资产合计		139,928,332.03	185,655,607.37
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	十一(三)	35,517,929.53	33,711,418.94
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		40,656,594.48	42,135,412.72
在建工程			-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		8,858,338.11	8,942,405.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		7,066.57	15,546.57
递延所得税资产		3,230,279.82	3,230,279.82
其他非流动资产		60,000.00	60,000.00
非流动资产合计		88,330,208.51	88,095,063.12
资产总计		228,258,540.54	273,750,670.49
流动负债：			
短期借款		54,108,725.83	81,908,725.83
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			875,690.00
应付账款		30,429,683.62	50,900,918.34
预收款项			61,834.37
合同负债			
卖出回购金融资产款			4,624,904.50
应付职工薪酬		3,226,798.12	630,386.17
应交税费		-317,562.72	296,473.41

其他应付款		361,285.05	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			-
流动负债合计		87,808,929.90	139,298,932.62
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			
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			
负债合计		87,808,929.90	139,298,932.62
所有者权益：			
股本		36,450,000.00	36,450,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		39,804,127.04	39,804,127.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		11,378,567.47	11,378,567.47
一般风险准备			
未分配利润		52,816,916.13	46,819,043.36
所有者权益合计		140,449,610.64	134,451,737.87
负债和所有者权益合计		228,258,540.54	273,750,670.49

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		94,728,707.55	115,259,183.37
其中：营业收入	五（二十八）	94,728,707.55	115,259,183.37
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		88,667,330.03	110,005,313.32
其中：营业成本		76,365,006.70	94,209,457.72
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(二十九)	607,699.10	663,906.65
销售费用	五(三十)	4,485,047.83	2,899,052.28
管理费用	五(三十一)	7,216,159.98	5,155,773.52
研发费用	五(三十二)	4,817,127.94	6,031,460.23
财务费用	五(三十三)	-4,823,711.52	1,045,662.92
其中：利息费用			1,597,577.95
利息收入		-1,280.81	27,088.94
加：其他收益	五(三十四)	1,613,933.18	2,036.16
投资收益（损失以“-”号填列）	五(三十五)	784,939.24	2,687.51
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十六)	76,377.05	-1,088,503.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,536,626.99	4,170,089.98
加：营业外收入	五(三十七)	135,886.89	61,518.79
减：营业外支出	五(三十八)	187,968.42	268,194.37
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,484,545.46	3,963,414.40
减：所得税费用	五(三十九)	252,284.23	71,041.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,232,261.23	3,892,373.32
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）		8,232,261.23	3,892,373.32
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		8,232,261.23	3,892,373.32

以“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额		333,529.12	
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		333,529.12	
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		333,529.12	
(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		333,529.12	
(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		8,565,790.35	3,892,373.32
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		8,565,790.35	3,892,373.32
(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）		0.23	0.11
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：韩雪光

主管会计工作负责人：史佳

会计机构负责人：史佳

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	十一（四）	85,497,221.31	99,264,915.95
减：营业成本		72,538,131.43	85,592,606.63
税金及附加		607,233.25	663,417.10
销售费用		1,182,862.81	-227,650.10
管理费用		6,491,093.15	3,870,439.19
研发费用		4,817,127.94	6,031,460.23
财务费用		-3,961,814.42	2,056,693.87
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		1,613,933.18	2,036.16

投资收益（损失以“-”号填列）	十一（五）	784,939.24	2,687.51
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		76,377.05	-594,819.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,297,836.62	687,852.74
加：营业外收入		68,627.43	
减：营业外支出		160,224.54	242,703.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,206,239.51	445,149.74
减：所得税费用		208,366.74	67,118.29
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,997,872.77	378,031.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,997,872.77	378,031.45
（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		5,997,872.77	378,031.45
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.16	0.10
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

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		114,558,456.41	102,826,961.62
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		7,294,997.43	19,524,049.79
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十）	9,903,184.30	1,904,163.61
经营活动现金流入小计		131,756,638.14	124,255,175.02
购买商品、接受劳务支付的现金		107,009,379.48	106,792,650.75
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		10,105,645.71	10,547,006.33
支付的各项税费		5,923,960.74	5,964,613.37
支付其他与经营活动有关的现金		12,418,710.54	7,756,457.52
经营活动现金流出小计		135,457,696.47	131,060,727.97
经营活动产生的现金流量净额		-3,701,058.33	-6,805,552.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			1,787.51
取得投资收益收到的现金			900.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		30,615.05	2,687.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	五（四十）	1,250,036.92	1,718,632.43
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		1,250,036.92	1,718,632.43
投资活动产生的现金流量净额		-1,219,421.87	-1,715,944.92
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		34,000,000.00	70,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十）	33,668,160.00	
筹资活动现金流入小计		67,668,160.00	70,000,000.00
偿还债务支付的现金		68,000,000.00	32,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,384,295.84	1,505,599.16
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		36,000.00	20,536,240.00
筹资活动现金流出小计		69,420,295.84	54,741,839.16
筹资活动产生的现金流量净额		-1,752,135.84	15,258,160.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,378,688.67	484,786.92
五、现金及现金等价物净增加额		-5,293,927.37	7,221,449.89
加：期初现金及现金等价物余额		25,015,111.35	10,742,781.25
六、期末现金及现金等价物余额		19,721,183.98	17,964,231.14

法定代表人：韩雪光

主管会计工作负责人：史佳

会计机构负责人：史佳

（六） 母公司现金流量表

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		103,213,888.54	83,834,584.07
收到的税费返还		7,156,196.92	8,947,746.05
收到其他与经营活动有关的现金		2,371,611.85	1,605,800.59
经营活动现金流入小计		112,741,697.31	94,388,130.71
购买商品、接受劳务支付的现金		93,596,369.51	92,565,570.79
支付给职工以及为职工支付的现金		8,758,477.54	8,812,339.18
支付的各项税费		857,226.17	744,252.72
支付其他与经营活动有关的现金		7,356,433.82	2,008,896.53
经营活动现金流出小计		110,568,507.04	104,131,059.22
经营活动产生的现金流量净额		2,173,190.27	-9,742,928.51
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		30,615.05	1,787.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收			

回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			900.00
投资活动现金流入小计		30,615.05	2,687.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,250,036.92	1,718,632.43
投资支付的现金		1,020,000.00	900,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-
支付其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流出小计		2,270,036.92	2,618,632.43
投资活动产生的现金流量净额		-2,239,421.87	-2,615,944.92
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		34,000,000.00	70,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		33,668,160.00	
筹资活动现金流入小计		67,668,160.00	70,000,000.00
偿还债务支付的现金		68,000,000.00	32,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,384,295.84	1,505,599.16
支付其他与筹资活动有关的现金		36,000.00	20,536,240.00
筹资活动现金流出小计		69,420,295.84	54,741,839.16
筹资活动产生的现金流量净额		-1,752,135.84	15,258,160.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,271,548.08	468,685.64
五、现金及现金等价物净增加额		-546,819.36	3,367,973.05
加：期初现金及现金等价物余额		17,204,142.08	9,535,615.80
六、期末现金及现金等价物余额		16,657,322.72	12,903,588.85

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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:

1.本期合并报表范围变化为：本期将杭州联翼科技有限公司纳入合并范围。

（二） 财务报表项目附注

浙江光大普特通讯科技股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）
2022 年半年度

一、企业的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址

浙江光大普特通讯科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系在杭州临安光大线缆有限公司(以下统称光大线缆)的基础上整体变更设立,于 2015 年 5 月 28 日在杭州市市场监督管理局登记注册,取得注册号为 330185000024681 的《企业法人营业执照》(现统一社会信用代码为 91330100793672746G)。公司注册地:浙江省杭州市临安区锦南街道锦天路 18 号。法定代表人:韩雪光。根据 2015 年 11 月全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于同意浙江光大普特通讯科技股份有限公司股票在全国中小企业转让系统挂牌的函(股转系统函[2015]7930 号),本公司股份进入股份转让系统进行转让,证券简称“光大科技”,证券代码:834978,挂牌时间 2015 年 12 月 31 日。

截止 2022 年 6 月 30 日,公司注册资本为 3,645 万元,股份总数 3,645 万股(每股面值 1 元)。股权结构为:韩雪光出资 2,955 万元,占注册资本的 81.07%;杭州临安普特投资合伙企业(有限合伙)出资 390 万元,占注册资本的 10.70%;王荣贤出资 300 万元,占注册资本的 8.23%。

公司统一社会信用代码:91330100793672746G;

注册地址:浙江省杭州市临安区锦南街道锦天路 18 号;

法定代表人:韩雪光;

公司类型:其他股份有限公司(非上市)

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司属电气机械和器材制造业。经营范围为:制造、加工:光缆及配件,电线、电缆及配件,电缆料;服务:通讯技术的技术开发、技术服务、成果转让;批发、零售:电线、电缆及配件,光纤、光缆及配件,通讯器材,电力器材,电缆料,五金交电,金属材料,网络设备;货物及技术进出口。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表及财务报表附注已于 2022 年 8 月 30 日经公司董事会批准对外报出。

（四）本年度合并财务报表范围

本公司 2022 年半年度纳入合并范围的子公司共 3 家，详见附注六“合并范围”，附注七“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营：本公司自本报告期末至少 6 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的财务状况、2022 年半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表的实际编制期间为 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，以 6 个月作为一个半年营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定越南盾为其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方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，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差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入

丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（七） 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。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。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

（八） 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

（九） 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇

率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的当期平均汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有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。

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

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。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（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；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，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。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

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计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系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当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，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。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益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计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认后后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被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分类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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类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）之和。

(2) 金融负债

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)。

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。

(十一) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：账龄组合

应收账款组合 2：浙江光大普特通讯科技股份有限公司合并内关联方

应收票据组合 1：银行承兑汇票组合

应收票据组合 2：商业承兑汇票组合

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和

整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。对于包含重大融资成分的应收款项、和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：发放贷款及垫款、债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：保证金及押金

其他应收款组合 2：浙江光大普特通讯科技股份有限公司合并内关联方

其他应收款组合 3：其他应收款项

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十二） 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采用月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 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。存货可变现净值是按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，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

（1）产成品、商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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者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。

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

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含或重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十四) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计

准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，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、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十五） 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	3-10	5	9.50-31.67
运输设备	4-5	5	19.00-23.75

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备及其他设备	3-5	5	19.00-31.67

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十六） 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十七） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，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，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十八）无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法摊销
软件	10	直线法摊销

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计

入当期损益；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。

（十九）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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

（二十）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期

损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十二) 收入

1. 收入的总确认原则

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。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。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，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。对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司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；(2) 公司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；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司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；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 具体确认方法

(1) 销售商品

本公司收入主要为各种电线、电缆、光缆及配件的生产与销售，是属于在某一时点履行的履约义务。收入确认的具体方法：

(1) 内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售

收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(2) 外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(二十三) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本(“合同取得成本”)是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等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)、明确由用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。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产(以下简称“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。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将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预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当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超过假定不计提减值准备情况下的该资

产在转回日的账面价值。

(二十四) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（二十六） 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

（二十七） 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”）。本公司于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则以及通知，对会计政策相关内容进行调整。

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号—收入》及《企业会计准则第 15 号—建造合同》（统称“原收入准则”）。在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”，并针对特定交易或事项提供了更多的指引，在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准，具体收入确认和计量的会计政策参见附注三、（二十二）。

2. 会计政策变更的影响

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。依据新收入准则的规定，根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。同时，本公司依据新收入准则对与收入相关的信息披露要求提供更多披露，例如重要合同或业务与履约义务相关的信息和与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息等。

本公司对收入来源及客户合约流程进行复核以评估新收入准则对财务报表的影响。本公司的收入主要为电线、电缆、光缆及配件的生产与销售取得的收入，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。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。在满足一定条件时，公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中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。

新收入准则的实施未引起本公司收入确认具体原则的实质性变化，仅根据新收入准则规定中履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中增加列示合同资产或合同负债。

四、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按 13%、10%、5%等税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为 5%—17%。
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
普特贸易制造有限公司	17%
杭州联为进出口有限公司	20%
杭州联翼科技有限公司	20%

(二)重要税收优惠及批文

(1) 根据越南相关法律法规，普特贸易制造有限公司的企业所得税自成立日起享受两免四减半的税收优惠政策；

(2) 杭州联为进出口有限公司享受小微企业税收优惠政策：根据财税[2019]13 号财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，即实际税率为 5%；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，即实际税率为 10%。

(3) 杭州联翼科技有限公司享受小微企业税收优惠政策：根据财税[2019]13 号财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，即实际税率为 5%；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，即实际税率为 10%。

五、合并财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2022 年 1 月 1 日，期末系指 2022 年 6 月 30 日；本期系指 2022 年半年度，上年同期系指 2021 年上半年度。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

(1) 明细情况

类 别	期末余额	期初余额
现金	461,134.10	93,316.68
银行存款	17,925,008.02	23,554,574.01
其他货币资金	1,335,041.86	35,596,275.66
合计	19,721,183.98	59,244,166.35
其中：存放在境外的款项总额	1,385,972.38	5,337,241.51

注：存放在境外的款项为越南子公司款项存放在境外 1,385,972.38 元。

(2) 外币货币资金明细情况详见本附注五(四十三)“外币货币性项目”之说明。

(二) 交易性金融资产

类 别	期末余额	期初余额
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		
其中：远期结售汇		
衍生金融资产	254,549.40	254,549.40
合计	254,549.40	254,549.40

(三) 应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	-
减：坏账准备	-	-
合计	-	-

(四) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	2,000,170.11	2.47	200,170.11	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	78,848,468.40	97.53	4,010,279.5	5.09

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
其中：组合1：（账龄组合）		97.53		5.09
组合2：（账龄组合）				
合计	80,848,638.51	100.00	6,680,245.9	8.26

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,972,053.11	2.03	1,972,053.11	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	95,383,964.99	97.97	4,784,494.47	5.02
其中：组合1：（账龄组合）	95,383,964.99	97.97	4,784,494.47	5.02
合计	97,356,018.10	100.00	6,756,547.58	6.94

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
Bolide Technology Group, Inc	1,858,433.81	1,858,433.81	3年以上	100.00	无法收回款项
Weconnect Enterprise Solutions	110,275.35	110,275.35	3年以上	100.00	无法收回款项
Worldtec Distributing Corp.	21,847.10	21,847.10	3年以上	100.00	无法收回款项
SECURITY DYNAMICS INC.	7,613.85	7,613.85	3年以上	100.00	无法收回款项
东莞市奇通电子线材有限公司	2,000.00	2000	3年以上	100.00	无法收回款项
合计	2,000,170.11	2,000,170.11	——	100.00	——

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	64,095,421.00	0.05	3,204,771.05	95,078,040.67	5.00	4,753,902.04
1至2年	14,753,047.40	0.1	1,475,304.74	305,924.32	10.00	30,592.43
合计	78,848,468.4		4,680,075.79	95,383,964.99		4,784,494.47

2. 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	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
第一名	41,317,028.26	51.10	2,362,849.24

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
第二名	17,973,587.14	22.23	1,179,336.18
第三名	9,795,455.77	12.12	549,604.66
第四名	3,971,502.00	4.91	200,402.74
第五名	1,908,693.36	2.36	163,784.65
合计	74,966,266.53	92.72	4,455,977.47

(五) 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	4,002,431.71	100.00	2,806,617.80	100.00
1至2年	-		3.33	
2—3年(含3年)	3.33			
3年以上	0.74		0.74	
合计	4,002,435.78	100.00	2,806,621.87	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
国网浙江杭州市临安区供电公司	414,371.56	10.35
浙江联运化工有限公司	684,530.97	17.10
Công Ty TNHH Khuôn Mẫu Đường Vinh	426,938.40	10.67
上海易塑贸易有限公司	300,712.50	7.51
浙江聚塑互联科技有限公司	221,512.50	5.53
合计	2,048,065.93	51.16

(六) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	-25,039.70	4,157,309.70
减：坏账准备		75.37
合计	-25,039.70	4,157,234.33

(七) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	17,127,679.94		17,127,679.94	14,284,852.35		14,284,852.35

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
周转材料(包装物、低值易耗品等)				148,598.86		148,598.86
委托加工材料	3,354,681.85		3,354,681.85	1,916,440.82		1,916,440.82
自制半成品及在产品	14,634,572.55		14,634,572.55	8,666,419.36		8,666,419.36
产成品(库存商品)	19,325,116.94	110,169.40	19,214,947.54	11,115,716.85	110,169.40	11,005,547.45
发出商品				8,224,516.22		8,224,516.22
合计	54,442,051.28	110,169.40	54,331,881.88	44,356,544.46	110,169.40	44,246,375.06

2. 存货跌价准备、合同履约成本减值准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
自制半成品及在产品					
库存商品(产成品)	110,169.40				110,169.40
合计	110,169.40				110,169.40

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	1,927,978.04	145,681.00
预缴所得税	148,144.00	67,952.85
其他		13,156.33
合计	2,076,122.04	226,790.18

(九) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		加投资	少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业	29,087,088.94			786,510.59						29,873,599.53	
合计	29,087,088.94									29,873,599.53	

(十) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	42,213,042.92	43,873,229.43

类 别	期末余额	期初余额
固定资产清理		
减：减值准备	885,233.10	886,233.10
合计	41,327,809.82	42,986,996.33

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备及其他设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	44,664,349.57	21,869,019.03	406,088.40	3,766,698.49		70,706,155.49
2. 本期增加金额	4,421,477.01	819,854.12	0	962,051.00		6,203,382.13
(1) 购置		819,854.12				819,854.12
3. 本期减少金额	4,270,677.29	2,357,428.37				6,628,105.66
(1) 处置或报废						0.00
4. 期末余额	44,815,149.29	20,331,444.78	406,088.40	4,728,749.49		70,281,431.96
二、累计折旧						0.00
1. 期初余额	10,856,637.12	14,079,301.24	363,911.49	1,447,375.53		26,747,225.38
2. 本期增加金额	1,288,104.07	769,575.91	21,872.49	1,306,084.18		3,385,635.65
(1) 计提	1,288,104.07	769,575.91	21,872.49	1,306,084.18		3,385,635.65
3. 本期减少金额	184,371.77	143,784.69	0	1,737,316.53		2,065,472.99
(1) 处置或报废						0.00
4. 期末余额	11,960,369.42	14,705,092.46	385,783.98	1,016,143.18		28,067,389.04
三、减值准备						0.00
1. 期初余额		886,233.10				885,233.10
2. 本期增加金额						0.00
(1) 计提						0.00
3. 本期减少金额						0.00
(1) 处置或报废						0.00
4. 期末余额		885,233.10				885,233.10
四、账面价值						0.00
1. 期末账面价值	32,854,779.87	4,740,119.22	20,304.42	3,712,606.31		41,327,809.82
2. 期初账面价值	33,807,712.45	6,903,484.69	42,176.91	2319,322.96		43,072,697.01

注：期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 70,706,155.49 元；房屋及建筑物中房屋原值为 44,664,349.57 元，账面价值为 32,854,779.87 元。

(2) 截止 2022 年 6 月 30 日，无通过融资租赁租入的固定资产。

(3) 截止 2022 年 6 月 30 日，无通过经营租赁租出的固定资产。

(十一) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目	-	1,635,152.01
减：减值准备	-	
合计	-	1,635,152.01

在建工程项目

在建工程项目基本情况

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
生产物联网智能化改造项目				94,287.84		94,287.84
办公楼装修工程				1,096,700.92		1,096,700.92
其他零星工程				444,163.25		444,163.25
合计	-		-	1,635,152.01		1,635,152.01

(十二) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	10,729,028.78	178,632.61	10,907,661.39
2. 本期增加金额	26,101.92		26,101.92
(1) 购置	26,101.92		26,101.92
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	10,755,130.70	178,632.61	10,933,763.31
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,791,688.62	173,567.70	1,965,256.32
2. 本期增加金额	100,474.36	9,694.52	110,168.88
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	1,892,162.98	183,262.22	2,075,425.20
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			

项目	土地使用权	软件	合计
1. 期末账面价值	8,862,967.72	-4,629.61	8,858,338.11
2. 期初账面价值	8,937,340.16	5,064.91	8,942,405.07

(十三) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
厂区景观绿化	15,546.57		8,480.00		7,066.57
越南厂房装修工程	6,511.20	55,653.08	7,624.37		54,539.91
合计	22,057.77	55,653.08	16,104.37		61,606.48

(十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	1,216,353.16	7,753,025.45	1,216,353.16	7,753,025.45
可抵扣亏损	2,466,904.45	16,446,029.69	2,466,904.45	16,446,029.69
其他	916.50	6,110.00	916.50	6,110.00
小计	3,684,174.11	24,205,165.14	3,684,174.11	24,205,165.14
递延所得税负债：				
交易性金融工具、衍生金融工具公允价值变动			214,680.11	1,431,200.76
小计	3,684,174.11		214,680.11	1,431,200.76

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款	60,000.00	60,000.00
合计	60,000.00	60,000.00

(十六) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款		31,000,000.00
抵押借款	34,000,000.00	40,800,000.00
保证借款	7,000,000.00	5,000,000.00
信用借款	5,000,000.00	5,000,000.00
担保借款	8,000,000.00	
短期借款应付利息	108,725.83	108,725.83
合计	54,108,725.83	81,908,725.83

(十七) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	875,690.00
合计	-	875,690.00

(十八) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	31,502,554.10	54,909,606.41
1年以上	1,096,460.17	1,335,852.22
合计	32,599,014.27	56,245,458.63

2. 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
上海金毓化工有限公司?	371,975.00	双方未结算
溧阳市高邦电缆材料有限公司?	362,443.23	双方未结算
合计	734,418.23	

(十九) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	-	984,483.34
合计	-	984,483.34

(二十) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	4,848,924.83	9,141,935.48	10,872,547.18	3,118,313.13
离职后福利-设定提存计划	66,744.23	592,589.32	525,017.31	134,316.24
辞退福利				0.00
一年内到期的其他福利				0.00
合计	4,915,669.06	9,734,524.80	11,397,564.49	3,252,629.37

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,132,192.94	817,807.27	993,779.26	2,372,470.95
职工福利费	34,790.00	447,667.53	447,667.53	34,790.00
社会保险费	98,117.84	359,048.21	358,339.39	98,826.66

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费	83,232.54	343,359.83	337,875.81	88,716.56
工伤保险费	14,885.30	15,688.38	20,463.58	10,110.10
失业保险				
养老保险				
住房公积金		128,748.00	128,748.00	
工会经费和职工教育经费	583,824.05	28,401.47		612,225.52
合计	4,848,924.83	9,141,935.48	10,872,547.18	3,118,313.13

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	64,656.02	575,695.59	508,320.51	132,031.10
失业保险费	2,088.21	16,893.73	16,696.80	2,285.14
企业年金缴费				0.00
合计	66,744.23	592,589.32	525,017.31	134,316.24

(二十一) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	-1,145,529.84	142,491.36
企业所得税	252,137.89	
房产税	242,882.91	326,911.36
个人所得税	5,0714.35	50,965.64
城市维护建设税	138,109.31	61,604.37
教育费附加	71,301.38	38,513.53
地方教育附加	27,348.20	5,489.63
其他税费	-31,645.21	4,410.28
	107,208.00	
合计	-287,473.01	630,386.17

(二十二) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
其他应付款项	107,921.71	211,068.54
合计	107,921.71	211,068.54

其他应付款项

按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金		3,000.00
个人借款		
应付暂收款		
其他(合并范围内往来款)	-4,295,491.41	208,068.54
合计	-4,295,491.41	211,068.54

(二十三) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	36,450,000.00						36,450,000.00

(二十四) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	39,804,127.04			39,804,127.04
合计	39,804,127.04			39,804,127.04

(二十五) 其他综合收益

项目	期初 余额	本期发生额					期末 余额
		本期所 得税前发生 额	减：前 期计入其 他综合收 益当期转 入损益	减：前 期计入其 他综合收 益当期转 入留存收 益	减 ：所得 税费用	税后归 属于母公 司	
一、将重分类 进损益的其他综 合收益	-291,03 3.83	333,52 9.12				333,52 9.12	42,49 5.29
其中：外 币财务报 表折 算差 额	-291,03 3.83	333,52 9.12				333,52 9.12	42,49 5.29
其他综合收 益合计	-291,03 3.83	333,52 9.12				333,52 9.12	42,49 5.29

(二十六) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	11,378,567.47			11,378,567.47
合计	11,378,567.47			11,378,567.47

(二十七) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	53,290,488.36	
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	53,290,488.36	

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	53,290,488.36	
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	53,290,488.36	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,232,261.23	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	61,522,749.59	

(二十八) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	93464696.27	76030726.91	106,690,188.56	86,213,687.78
其他业务	1,264,011.28	334,279.79	8,568,994.81	7,995,769.94
合计	94728707.55	76365006.70	115,259,183.37	94,209,457.72

2. 公司前五名客户的营业收入情况

客户	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	36,507,929.91	38.54
第二名	18,834,948.34	19.88
第三名	8,827,823.47	9.32
第四名	6,386,602.39	6.74
第五名	2,889,278.67	3.05
合计	73,446,582.78	77.53

3. 本期营业收入按报告分部分类

收入类别	境内	境外	抵消	合计
主营业务收入	75,898,480.67	50,049,052.63	-32,482,837.03	93,464,696.27
其他业务收入	10,690,947.45	131,554.68	-9,558,490.85	1,264,011.28
合计	86,589,428.12	50,180,607.31	-42,041,327.88	94,728,707.55

(二十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	216,043.79	170,872.24
土地使用税	107,208.00	
城市维护建设税	152777.35	213,828.18
教育费附加	65476.01	91,640.65
地方教育费附加	43650.67	21,231.80
印花税	17803.28	

项目	本期发生额	上期发生额
其他	4,740.00	166,333.78
合计	607699.10	663,906.65

(三十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
外购劳务支费	3,036,876.29	
职工薪酬	477,218.89	218,340.00
商品检测费	313,053.40	124,073.05
业务招待费	527.00	56,080.80
广告宣传展销费	142,131.09	3,041.43
其他费用		25,230.00
快递费	26,810.41	14,147.55
业务部差旅费		5,841.64
网络服务费	849.06	1,132.08
佣金		
办公费	5,000.00	
出口保险	426,325.85	-389,480.70
运杂费	56,255.84	2,807,206.80
其他		33,439.63
合计	4,485,047.83	2,899,052.28

(三十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,830,443.61	857,233.60
折旧及摊销	1,255,919.42	883,179.66
汽车费用	263,926.35	77,332.93
业务招待费	664,442.33	341,853.93
办公费及耗材	391915.54	153,637.88
通讯费	20,515.42	20,921.63
差旅费	63,480.27	88,810.04
劳务费	368,932.77	
福利费		799,509.45
社保费	85241.66	482,527.13
公积金		143,160.00
新三板费用	83,603.30	198,563.58
高企费用	43089.91	
环境及职业健康认证费		
低值易耗品	81875.62	
其他	62,773.78	1,109,043.69
合计	7216159.98	5,155,773.52

(三十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,551,274.08	1,603,235.67
直接材料	3,081,396.66	3,900,052.24
折旧与摊销	108,779.09	118,391.20
研发审计专利费	3,641.51	
其他费用	10,943.40	409,781.12
试验费		
委外研发费		

项目	本期发生额	上期发生额
其他	61,093.20	
合计	4,817,127.94	6,031,460.23

(三十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,416,082.51	1,505,599.16
减：利息收入	89,153.69	34,971.50
汇兑损失	11,518.00	
减：汇兑收益	6,210,969.61	535,007.90
手续费支出	14,849.00	63,789.07
其他支出	33,962.27	46,254.09
合计	-4823711.52	1,045,662.92

(三十四) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	1,613,933.18	2,000.00	收益相关
其他损益		36.16	
合计	1,613,933.18	2,036.16	

(三十五) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	786,510.59	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
交易性金融资产持有期间的投资收益	-1,571.35	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
应收款项融资终止确认损益（票据贴现利息）		
其他投资收益		2,687.51
合计	784,939.24	2,687.51

(三十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	71,256.72	-1,088,503.74
其他应收款信用减值损失	5,120.33	
合计	76,377.05	-1,088,503.74

(三十七) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

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
接受捐赠			

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
保险赔款			
其他	135,886.89	61,518.79	
合计	135,886.89	61,518.79	

(三十八) 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
赔偿金、违约金、滞纳金	13,694.44		
其他	174273.98	268,194.37	
合计	187968.42	268,194.37	

(三十九) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	252,284.23	71,041.08
递延所得税费用		
其他		
合计	252,284.23	71,041.08

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	8,484,545.46
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,272,681.82
子公司适用不同税率的影响	-661,121.30
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	0.01
使用前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	
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	
研发费用加计扣除	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债的变化	
所得税费用	611,560.53

(四十) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	9,903,184.30	1,904,163.61

项目	本期发生额	上期发生额
其中：利息收入	88,873.42	30,632.67
保证金及押金		1,416,870.08
往来款	-1,200,000.00	393,142.07
经营活动有关的营业外收入		61,518.79
政府补助收入	1,613,933.18	2,000.00
支付其他与经营活动有关的现金	12,418,710.54	7,756,457.52
其中：付现经营费用		6,362,002.69
押金保证金		1,394,454.83
其他	8,132,837.97	

2. 收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回投资收到的现金	30,615.05	1,787.51
收到其他与投资活动有关的现金		
其中：投资保证金		
远期保证金		
取得投资收益收到的现金		900.00
支付其他与投资活动有关的现金	1,250,036.92	
其中：远期保证金		
交易性金融资产手续费		

3. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	33,668,160.00	-
其中：个人借款		
借款保证金解付		
支付其他与筹资活动有关的现金	36,000.00	20,536,240.00
其中：借款保证金		-

(四十一) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	8,232,261.23	3,892,373.32
加：信用减值损失	-76,377.05	1,088,503.74
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	1,634,221.10	1,932,268.81

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	110,168.88	106,543.61
长期待摊费用摊销	16,103.91	8,480.00
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
净敞口套期损失(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)		1,998,347.38
投资损失(收益以“-”号填列)	-784,939.24	-2,687.51
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
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)	-11,398,550.71	-6,593,323.18
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	24,956,554.41	-19,343,181.49
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-26,390,500.86	11,763,911.86
其他		-1,656,789.49
经营活动产生的现金流量净额	-3,701,058.33	-6,805,552.95
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	19,721,183.98	17,964,231.14
减：现金的期初余额	25,015,111.35	10,742,781.25
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	-5,293,927.37	7,221,449.89

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	461,134.10	63,417.99
可随时用于支付的银行存款	17,925,008.02	12,897,779.94
可随时用于支付的其他货币资金	1,335,041.86	5,003,033.21
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	19,721,183.98	17,964,231.14

项目	期末余额	期初余额
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四十二) 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
信用、担保等	20,000,000.00	借款抵押
固定资产抵押	34,000,000.00	借款抵押
合计	540,000,000.00	

(四十三) 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			54,211,023.63
其中：美元	8,125,611.64	6.375700	51,806,462.13
越南盾	8,587,719,632.00	0.000280	2,404,561.50
应收账款			91,767,410.51
其中：美元	14,050,457.54	6.375700	89,581,502.14
越南盾	7,806,815,608.00	0.000280	2,185,908.37
其他应收款			1,250,349.01
其中：越南盾	4,465,532,185.00	0.000280	1,250,349.01
应付账款			4,940,540.30
其中：美元	615,031.30	6.375700	3,921,255.06
越南盾	3,640,304,424.00	0.000280	1,019,285.24
其他应付款			49,562.05
其中：越南盾	177,007,320.00	0.000280	49,562.05

2. 重要境外经营实体的记账本位币

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
普特贸易制造有限公司	越南	越南盾	根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定越南盾为其记账本位币

六、合并范围

1. 2019年7月，本公司出资3,474,330.00元设立越南子公司普特贸易制造有限公司（以下简称“普特贸易”）。该公司于2019年7月29日完成工商设立登记，注册资本为人民币2,065,590.00元，本公司占其注册资本的100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止2022年6月30日，普特贸易的净资产为12,041,570.37元，存货净额为18,034,113.93元，固定资产账面价值为1,140,684.88元，报告期末的净利润为2,674,071.45元。

2. 2020年4月，本公司投资设立子公司杭州联为进出口有限公司（以下简称“联为进出口”）。该公司于2020年4月22日完成工商设立登记，注册资本为人民币2,000,000.00元人民币，本公司占其注册资本的100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止2022

年6月30日，联为进出口的净资产为2,522,029.35元，报告期末的净利润为6,995.99元。

3. 2022年3月，本公司投资设立子杭州联翼科技有限公司(以下简称“杭州联翼”)。该公司于2020年3月14日完成工商设立登记，注册资本为人民币2,000,000.00元人民币，本公司占其注册资本的51%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止2022年6月30日，杭州联翼的净资产为1,071,021.57元，报告期末的净利润为51,021.57元。

七、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
普特贸易制造有限公司	越南	越南	出口贸易	100		直接设立
杭州联为进出口有限公司	杭州	杭州	出口贸易	100		直接设立
杭州联翼科技有限公司	杭州	杭州	电气机械和器材制造业	51		直接设立

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
浙江联飞光纤光缆有限公司	杭州	杭州	电气机械和器材制造业	12%		权益法
浙江联正光电科技有限公司	杭州	杭州	科技推广和应用服务、电线、电缆经营等	24%		权益法

注：公司委派董事长韩雪光、员工汪方伟分别担任浙江联飞光纤光缆有限公司(以下简称浙江联飞)副董事长、副总经理，处理浙江联飞日常事务，虽持股20%以下，但对其日常决策产生重大影响。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额
	浙江联飞	浙江联正	
流动资产	252,808,037.38	821,211.89	139,807,245.64
其中：现金和现金等价物	7,474,972.02	563,943.89	19,663,789.25
非流动资产	338,716,232.87	4,416.70	250,708,430.53
资产合计	591,524,270.25	825,628.59	390,515,676.17
流动负债	327,142,065.16	11,579.05	139,815,880.04
非流动负债	15,231,683.27		13,883,583.31
负债合计	342,373,748.43	11,579.05	153,699,463.35
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	249,150,521.82	814,049.54	236,816,212.82

按持股比例计算的净资产份额	29,898,062.62	195,371.89	28,417,945.54
调整事项			
其中：商誉			
内部交易未实现利润			
其他			
对合营企业权益投资的账面价值	29,898,062.62	195,371.89	28,417,945.54
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值			
营业收入	163,123,410.31		114,813,318.89
财务费用	1,642,590.83	-847.58	1,142,749.32
所得税费用	1,156,633.23		99,072.32
净利润	6,554,254.95	-85,549.46	561,412.16
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	6,554,254.95	-85,549.46	561,412.16
本年度收到的来自合营企业的股利			

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确认和分析公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

公司的金融工具面临的主要风险是市场风险、信用风险以及流动风险。

(一) 市场风险

市场风险指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，市场风险主要包括利率风险。

利率风险指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要与公司以浮动利率计息的借款有关。

截止 2022 年 6 月 30 日，公司银行借款全部以固定利率计息，市场利率变动不会对公司利润总额和股东权益产生重大影响。

(二) 信用风险

信用风险指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司的信用风险主要产生于银行存款、应收票据和应收账款。

1、银行存款

公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型银行，信用风险较低。

2、其他货币资金

公司其他货币资金主要存放于国有银行、其他大中型银行以及规模较大的第三方支付平台，信用风险较低。

3、应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2022 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 92.72% (2021 年 12 月 31 日：91.54%) 源于余额前五名客户。本公司对全部出口贸易进行了出口信用保险投保。

(三) 流动风险

流动风险指公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。管理流动风险时，公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

九、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

自然人姓名	与本公司的关系	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
韩雪光	控股股东	81.81	91.77

控股股东持股比例与表决权比例不一致的说明：

根据公司章程修正案公司控股股东韩雪光持有本公司 81.07% 股权，杭州临安普特投资合伙企业(有限合伙)持有本公司 10.70% 的股权，其中韩雪光持有杭州临安普特投资合伙企业(有限合伙)6.92% 股权，能对该合伙企业实施控制，故实际韩雪光对本公司的持股比例合计为 81.81%，对本公司的表决权比例合计为 91.77%。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
---------	-------------

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王荣贤	实际控制人之母亲
韩雪莲	实际控制人之妹
韩雪峰	实际控制人之兄
唐俊	本公司之董事
徐伟	董秘
周云	董事, 副总经理
周铁春	董事
王爱红	董事
陈建钢	监事会主席
郑艳华	监事
李英春	职工监事
杭州临安普特投资合伙企业(有限合伙)	实际控制人韩雪光控制的企业

(五) 关联交易情况

1. 关联交易

关联方	交易类型	交易内容	发生金额
浙江意讯线缆有限公司	接收服务	购买原材料	1,404,400.00
浙江意讯线缆有限公司	提供服务	出售原材料	45,352.50
合计	-	-	1,449,752.50

2. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	78.48	73.98

注：报告期间关键管理人员人数均为9人，在本公司领取报酬人数9人，报酬金额单位为万元。

十、其他重要事项

(一) 重要承诺事项

合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面原值	抵押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
本公司	南京银行临安分行	信用贷款			5,000,000.00	2023年6月27日
	上海浦东发展银行临安支行	浙(2018)临安区不动产权第0022053号	44,815,149.29	32,979,908.39	6,000,000.00	2022年7月21日
					3,000,000.00	2022年8月2日
					6,000,000.00	2022年8月17日
					7,000,000.00	2023年1月28日
					7,000,000.00	2023年6月29日
5,000,000.00	2023年3月22日					

	杭州银行杭州分行	高科技贷	-	-	2,000,000.00	2022年9月22日
			-	-	5,000,000.00	2023年4月2日
	上海浦东发展银行临安支行	担保贷款	-	-	8,000,000.00	2023年3月3日
小计	-	-	44,815,149.29	32,979,908.39	54,000,000.00	-

(二) 分部报告

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	2,000,170.11	2.30	2,000,170.11	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	85,099,421.39	97.70	2,010,109.39	2.36
其中：组合 1：关联方组合	45,552,126.34	52.30		
组合 2：账龄组合	39,547,295.05	45.40	2,010,109.39	5.08
合计	87,099,591.50	100.00	4,010,279.5	4.60

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
Bolide Technology Group, Inc	1,858,433.81	1,858,433.81	3年以上	100	无法收回款项
Weconnect Enterprise Solutions	110,275.35	110,275.35	3年以上	100	无法收回款项
Worldtec Distributing Corp.	21,847.10	21,847.10	3年以上	100	无法收回款项
SECURITY DYNAMICS INC.	7,613.85	7,613.85	3年以上	100	无法收回款项
东莞市奇通电子线材有限公司	2,000.00	2,000.00	3年以上	100	无法收回款项

合计	2,000,170.11	2,000,170.11		100	—
----	--------------	--------------	--	-----	---

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	39,341,539.21	5%	1,967,076.96	41,678,712.72	5%	2,083,935.64
1至2年	93,381.61	10%	9,338.16	305,924.32	10%	30,592.43
2至3年	112,314.24	30%	33,694.27			
3至4年						
4至5年						
5年以上						
合计	39,547,295.05		2,010,109.39	41,984,637.04	5.04	2,114,528.07

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为2,114,528.07元。

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	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
第一名	46,855,007.00	53.79	
第二名	15,267,384.04	17.53	763,369.20
第三名	9,405,470.88	10.80	470,273.54
第四名	7,419,331.28	8.52	370,966.56
第五名	3,971,502	4.56	198,575.1
合计	82,918,695.2	95.20	1,803,184.40

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	4,312,962.42	2,443,938.09
减：坏账准备		75.37
合计	4,312,962.42	2,443,862.72

其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	4,219,048.51	605,048.51
押金及保证金	18,899.25	34,857.96

款项性质	期末余额	期初余额
备用金借款	70,890.80	75,747.35
出口退税		1,726,776.93
其他	4,123.86	1,507.34
减：坏账准备		75.37
合计	4,312,962.42	2,443,862.72

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	3,792,437.93	1,920,413.60
1至2年	10,000.00	13,000.00
2至3年	510,524.49	510,524.49
3至4年		
4至5年		
5年以上		
减：坏账准备		75.37
合计	4,312,962.42	2,443,862.72

(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	75.37			
期初余额在本期重新评估后	75.37			
本期计提				
本期转回	75.37			
本期核销				
其他变动				
期末余额	0			

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
杭州联翼科技有限公司	关联方垫付款	3,650,000.00	6个月以内	84.63	
越南普特	垫付款	569,048.51	2-3年	13.19	
韩思远	备用金	24,729.80	6个月以内	0.57	
宁波海关	保证金	10,331.60	6个月以内	0.24	
钱玲玲	备用金	10,000.00	6个月以内	0.23	
合计		4,264,109.91		98.87	

(三) 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	5,644,330.00			4,624,330.00		
对联营企业投资	29,873,599.53			29,087,088.94		
合计	35,517,929.53			33,711,418.94		

1. 对子公司投资

被投资单位	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
子公司	4,624,330.00	1,020,000.00		5,644,330.00		
合计	4,624,330.00	1,020,000.00		5,644,330.00		

2. 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业	29,087,088.94			786,510.59						29,873,599.53	
合计	29,087,088.94			786,510.59						29,873,599.53	

(四) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	74,847,597.48	63,224,550.08	90,695,921.14	77,596,836.69
其他业务	10,649,623.83	9,313,581.35	8,568,994.81	7,995,769.94
合计	85,497,221.31	72,538,131.43	99,264,915.95	85,592,606.63

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	786,510.59	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-1,571.35	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间的投资收益		2,687.51

项目	本期发生额	上期发生额
合计	784,939.24	2,687.51

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,609,275.20	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 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		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 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		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 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		
12. 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		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 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、其他非流动金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债取得的投资收益	-1,571.35	
15. 单独进行减值测试的应收款项等减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 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		
18. 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		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-52,077.90	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 所得税影响额		
23. 少数股东影响额	227,416.01	
合计	1,328,209.94	

(二) 净资产收益率和每股收益

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	5.69	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.77	0.19	0.19

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）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：

浙江省杭州市临安区锦南街道锦天路 18 号光大科技行政楼三楼。

浙江光大普特通讯科技股份有限公司
2022 年 8 月 30 日