

证券代码：838128

证券简称：汉信光电

主办券商：浙商证券



# 汉信光电

NEEQ : 838128

## 浙江汉信光电股份有限公司

## Zhejiang Hanxin Optoelectronic Corp .Ltd



## 半年度报告

## 2023

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人韩学飞、主管会计工作负责人鲍桃桃及会计机构负责人（会计主管人员）李雪梅保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	11
第四节	股份变动及股东情况 .....	12
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	15
第六节	财务会计报告 .....	17
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	53
附件 II	融资情况 .....	53

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	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	浙江汉信光电股份有限公司董事会办公室

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、汉信光电	指	浙江汉信光电股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司高级管理人员		总经理、副总经理、财务负责人
《公司法》		《中华人民共和国公司法》
《证券法》		《中华人民共和国证券法》
主办券商、浙商证券		浙商证券股份有限公司
《公司章程》或章程		最近一次股东大会通过的《浙江汉信光电股份有限公司章程》
关联关系		公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系。
联飞光纤		浙江联飞光纤光缆有限公司
汉力电缆		浙江汉力电缆有限公司
光纤		是光导纤维的简写，是一种由玻璃或塑料制成的纤维，可作为光传导工具
报告期、报告期末、报告期初		2023年1月-6月、2023年06月30日、2022年12月31日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江汉信光电股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhejiang Hanxin Optoelectronic Corp .Ltd Hanxin Optoelectronic		
法定代表人	韩学飞	成立时间	2009年4月28日
控股股东	控股股东为（徐建军）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（徐建军），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-电器机械和器材制造(C38)-电线、电缆、光缆及电工材料(C383)-光纤制造(C3832)		
主要产品与服务项目	光缆、光纤跳线、光纤、电线、电缆		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	汉信光电	证券代码	838128
挂牌时间	2016-08-03	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	36,300,000
主办券商（报告期内）	浙商证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	浙江省杭州市江干区五星路 201 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	鲍桃桃	联系地址	浙江省杭州市临安区玲珑街道东山村（玲珑工业区）
电话	0571-61063161	电子邮箱	447552564@qq.com
传真	0571-63800791		
公司办公地址	浙江省杭州市临安区玲珑街道东山村（玲珑工业区）	邮政编码	311301
公司网址	www.hanlicabe.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91330185685848118X		
注册地址	浙江省杭州市临安区玲珑街道东山村（玲珑工业区）		
注册资本（元）	36,300,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### （一） 商业模式

公司的主营业务是各类光缆的研发、生产和销售，行业分类上属于光纤、光缆制造行业，公司现阶段的主要产品为各种不同类型光缆。公司拥有多条标准化的光缆生产线以及光网络分析仪、卷曲拉伸测试仪等先进检测设备和独立的研发体系，旨在通过提升科技含量不断提高产品质量、推出新产品。光通信产业经过近二十年的快速发展，中国已经成为全球最大的光纤光缆生产国。光纤相比传统的同轴电缆，具备信息容量大、传输衰减小、受外界干扰小、保密性强、成本低的优点。“十三五”也明确提出“宽带中国”战略，在十三五期间中央明确指出要光纤最后一米到户、到农村。公司所处行业在大类上属于制造业，公司得益于多年的市场积累和对广电网络市场的早期进入在市场上拥有良好声誉，公司现主要通过招投标以及直接通过客户洽谈协商的模式取得项目订单实现服务提供，从而赚取利润，形成了可持续的商业模式。经过多年积累，公司形成了适应市场竞争、符合公司发展的商业模式。

#### （二） 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

### 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	12,872,039.43	15,979,967.04	-19.45%
毛利率%	7.06%	10.69%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	627,262.01	1,143,092.08	-45.13%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	627,168.22	728,801.26	-13.95%
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）	1.73%	3.09%	-
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）	1.73%	1.97%	-
基本每股收益	0.02	0.03	-33.33%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	53,658,878.05	62,858,178.39	-14.64%
负债总计	17,166,667.43	26,993,229.78	-36.40%
归属于挂牌公司股东的	36,492,210.62	35,864,948.61	1.75%

净资产			
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.01	0.99	2%
资产负债率%（母公司）	31.99%	42.94%	-
资产负债率%（合并）	33.99%	42.94%	-
流动比率	0.96	1.04	-
利息保障倍数	10.89	-3.06	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-1,123,311.31	4,506,815.59	-124.92%
应收账款周转率	1.38	1.99	-
存货周转率	1.95	2.52	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-14.64%	-5.6%	-
营业收入增长率%	-19.45%	-28.94%	-
净利润增长率%	-45.13%	142.73%	-

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,925,594.07	3.59%	8,537,975.32	13.58%	-77.45%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	5,103,223.64	9.51%	13,616,676.39	21.66%	-62.52%
存货	7,754,927.18	14.45%	4,510,708.69	7.18%	71.92%
长期股权投资	29,576,072.02	55.12%	26,921,673.62	42.83%	9.86%
固定资产	7,348,002.70	13.69%	7,792,709.54	12.40%	-5.71%
短期借款	500,000.00	0.93%	3,470,000.00	5.52%	-85.59%
应付账款	8,910,471.28	16.61%	11,638,099.87	18.51%	-23.44%
应付票据	7,076,180.00	13.19%	11,087,450.00	17.64%	-36.17%

#### 项目重大变动原因：

1、货币资金：与上期末相比减少了77.45%，主要是2023年公司销售比上年同期减少了19.44%，另外是将部分现金用于归还贷款，另外2022年下半年投资的光伏发电设备开具的银行承兑汇票于2023年上半年到期兑付所致。

2、应收账款：与上期末相比减少了62.52%，主要是2023年公司积极开展外贸业务，通过自营和代理出口开展业务，出口业务一般应收账款账龄为45-60天，比原来国内应收账款账龄1-3年缩短了许多。还有随着历年应收账款的逐渐减少，使公司本期应收账款比上年末减少很多。

3、存货：与上期末相比增加了71.92%，主要是2022年开始公司大力发展出口业务，2022年末国外

是圣诞节，大部分订单已在12月下旬前发往国外，年底库存相对较少所致。

4、短期借款：与上期末相比减少了85.59%，主要是公司大力开展出口业务，货款回流较快，公司将多余资金用于归还借款所致。

5、应付票据：与上期末相比减少了36.17%，主要是2022年公司2,000多万光纤代理销售，该项销售全部采用银行承兑汇票支付，2023年上半年，光纤代理销售业务基本未发生所致。

## （二） 营业情况与现金流量分析

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	12,872,039.43	-	15,979,967.04	-	-19.45%
营业成本	11,963,138.16	92.93%	14,272,272.91	89.31%	-16.18%
毛利率	7.06%	-	10.69%	-	-
营业利润	627,168.22	4.87%	1,142,572.07	7.04%	-45.11%
营业外收入	93.79	0%	520.01	0%	-81.98%
研发费用	1,344,656.18	10.45%	621,182.16	3.89%	116.47%
投资收益	2,654,398.40	20.62%	946,623.78	5.92%	180.41%
经营活动产生的现金流量净额	-1,123,311.31	-	4,506,815.59	-	-124.92%
投资活动产生的现金流量净额	-2,455,655.07	-	7,354,454.93	-	-133.39%
筹资活动产生的现金流量净额	-253,383.87	-	-944,807.56	-	73.18%

### 项目重大变动原因：

1、营业利润比上年同期相比减少了45.11%，主要原因之一是2023年上半年营业收入比上年同期减少，另外是随着疫情的放开，国内外企业经过三年的疫情，经济有待复苏，市场竞争激烈，公司积极参加国内外展销会，销售费用大幅上涨，导致营业利润相对较低。

2、研发费用比上年同期增加了116.47%，主要原因之一是2023年上半年公司积极开拓市场，公司积极参加国内外展销会，对国外客户提出的新产品公司研发部积极开发，致使2023年上半年研发费用大幅上涨。

3、投资收益比上年同期相比增加了180.41%，主要原因之一是2023年上半年公司投资的联飞光纤收益为2,643,398.40元，而2022年上半年投资联飞光纤的收益为864,168.85元及理财投资收益82,454.93元所致。

4、经营活动产生的现金流量净额比上年同期相比减少了124.92%，主要2023年上半年因公司为联飞光纤代理销售的业务未持续开展。

5、投资活动产生的现金流量净额比上年同期减少了133.39%，2022年公司有理财产品赎回810万元；且2022年下半年支付设备款使用的是6个月银行承兑，2023年上半年汇票到时支付导致。

6、筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增加了73.18%，主要是2023年上半年公司收到银承定期保证金4,342,513.00元，而2022年上半年定期保证金只增加了1,562,482.00元所致。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
浙江联飞光纤光缆有限公司	参股公司	研发、生产、销售光纤、光缆、光纤预制棒、电线、电缆	186,000,000.00	656,260,853.31	269,216,736.23	252,329,217.14	12,117,653.97

##### 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	上游企业	控制原材料价格、保证产品质量

##### (二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

#### 五、 企业社会责任

□适用 √不适用

#### 六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
技术以及技术人员风险	公司通过多年的研发和经验积累,取得了多项专利与发明,也储备了一定的人才,相应的产品也在市场上赢得了良好口碑。但是,光纤光缆连接设备行业存在技术升级、产品更新

	<p>换代的可能性,保持技术领先对于企业取得核心竞争优势、未来业务拓展影响重大。因此,公司若未能准确把握未来技术发展的方向、未能留住现有优秀人才、未能加大研发投入,将可能使公司处于不利情形,现有的竞争优势将被削弱。公司未来将积极培养技能人才,加大研发投入,积极开发新产品、新工艺,为公司产品保持市场的竞争力。</p>
销售人才流失风险	<p>公司通过多年的研发和经验积累,取得了多项专利与发明,也储备了一定的人才,相应的产品也在市场上赢得了良好口碑。但是,光纤光缆连接设备行业存在技术升级、产品更新换代的可能性,保持技术领先对于企业取得核心竞争优势、未来业务拓展影响重大。因此,公司若未能准确把握未来技术发展的方向、未能留住现有优秀人才、未能加大研发投入,将可能使公司处于不利情形,现有的竞争优势将被削弱,公司从2021年开始加大了对新产品的研发投入,加大外贸销售的投入,积极开拓国内、国际市场,培养优秀的销售人才。</p>
大客户依赖的风险	<p>2023年上半年,公司向前五名客户销售产品的金额占当期总收入的比例为83.17%,公司对前五大客户的销售金额占当期营业收入的比例较高。2023年上半年,公司对第一大客户宁波安策进出口有限公司的销售收入占当期营业收入总额的比例达50%以上,公司对于单一客户较为依赖。如果下游客户需求发生波动,或者公司与客户合作关系发生变化,将会对公司的业绩产生较大影响。2021年下半年起,公司内外贸销售并举,除了积极开发新产品和新工艺外,还积极培养销售人才,改变目前相对单一客户的局面。</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。

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

#### 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关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	9,800,000.00	5,541,460.27
销售产品、商品,提供劳务	2,000,000.00	1,448,195.04
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	900,000.00	594,228.54
其他	0	22,000.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	1,470,000.00
提供担保	0	0

0 委托理财	0	0
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款	0	0
贷款	0	0

**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：**

向股东鲍桃桃借入资金是为了一次性归还贷款周转，使公司贷款转为随借随还的灵活短期借款，为公司减少财务费用。

**（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	2017年6月19日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2016年8月3日		正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

无。

**（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
保证金	货币资金	质押	1,562,482.00	2.91%	承兑汇票保证金
知识产权	无形资产	抵押	0	0%	银行抵押借款
<b>总计</b>	-	-	1,562,482.00	2.91%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

无。

**第四节 股份变动及股东情况****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	无限售股份总数	13,033,200	35.90%	0	13,033,200	35.90%

条件股份	其中：控股股东、实际控制人	4,932,540	13.59%	0	4,932,540	13.59%
	董事、监事、高管	2,823,060	7.78%	0	2,823,060	7.78%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	23,266,800	64.10%	0	23,266,800	64.10%
	其中：控股股东、实际控制人	14,797,620	40.76%	0	14,797,620	40.76%
	董事、监事、高管	8,469,180	23.33%	0	8,469,180	23.33%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		36,300,000	-	0	36,300,000	-
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	徐建军	19,730,160	0	19,730,160	54.35%	14,797,620	4,932,540	0	0
2	徐钺洋	7,260,000	0	7,260,000	20%	5,445,000	1,815,000	0	0
3	盛忠义	3,597,600	0	3,597,600	9.91%	0	3,597,600	0	0
4	鲍桃桃	3,039,600	0	3,039,600	8.37%	2,279,700	759,900	0	0
5	杭州临安汉普投资管理合伙企业(有限合伙)	1,440,000	0	1,440,000	3.97%	0	1,440,000	0	0
6	韩学飞	992,640	0	992,640	2.74%	744,480	248,160	0	0
7	徐建华	240,000	0	240,000	0.66%		240,000	0	0

合计	36,300,000	-	36,300,000	100%	23,266,800	13,033,200	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：								
1、股东徐建军为股东徐钲洋之父。								
2、股东徐建军为股东徐建华之弟。								
3、汉普投资大股东郑娜为公司股东徐建军之妻。								

## 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、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 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
徐建军	董事长	男	1972年11月	2022年5月11日	2025年5月10日
韩学飞	董事、总经理	男	1971年10月	2022年5月11日	2025年5月10日
鲍桃桃	董事、董事会秘书、财务总监	女	1970年1月	2022年5月11日	2025年5月10日
郑娜	董事	女	1976年7月	2022年5月11日	2025年5月10日
徐钲洋	董事	男	1998年5月	2022年5月11日	2025年5月10日
陈承兴	监事会主席	男	1986年10月	2022年5月11日	2025年5月10日
沈雨良	监事	男	1972年12月	2022年5月11日	2025年5月10日
王坪	监事	男	1980年5月	2022年5月11日	2025年5月10日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长徐建军为公司实际控制人，与董事郑娜为夫妻关系，与董事徐钲洋为父子关系，其他人无相互关系。

#### （二） 变动情况

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

#### （三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

### 二、 员工情况

#### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	5	5

生产人员	8	9
销售人员	4	6
技术人员	5	5
财务人员	2	2
行政人员	2	2
员工总计	26	29

(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

## 第六节 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	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	附五. (一). 1	1, 925, 594. 07	8, 537, 975. 32
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	附五. (一). 2		
应收账款	附五. (一). 3	5, 103, 223. 64	13, 616, 676. 39
应收款项融资			
预付款项	附五. (一). 4	711, 456. 61	110, 646. 05
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附五. (一). 5	682, 261. 67	924, 769. 39
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附五. (一). 6	7, 754, 927. 18	4, 510, 708. 69
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	附五. (一). 7	252, 855. 96	339, 177. 58
<b>流动资产合计</b>		<b>16, 430, 319. 13</b>	<b>28, 039, 953. 42</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	附五. (一). 8	29, 576, 072. 02	26, 921, 673. 62
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	附五. (一). 9	7,348,002.70	7,792,709.54
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	附五. (一). 10	43,691.67	48,637.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	附五. (一). 11	260,792.53	55,203.92
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		37,228,558.92	34,818,224.97
<b>资产总计</b>		53,658,878.05	62,858,178.39
<b>流动负债：</b>			
短期借款	附五. (一). 12	500,000.00	3,470,000.00
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	附五. (一). 13	7,076,180.00	11,087,450.00
应付账款	附五. (一). 14	8,910,471.28	11,638,099.87
预收款项			
合同负债	附五. (一). 15	328,785.96	292,821.96
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	附五. (一). 16	241,097.69	230,603.94
应交税费	附五. (一). 17	2,461.81	267,512.70
其他应付款		107,670.69	6,741.31
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			
<b>流动负债合计</b>		17,166,667.43	26,993,229.78
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		17,166,667.43	26,993,229.78
<b>所有者权益：</b>			
股本	附五.(一).18	36,300,000.00	36,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附五.(一).19	5,296,237.44	5,296,237.44
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附五.(一).20	1,493,819.04	1,493,819.04
一般风险准备			
未分配利润	附五.(一).21	-6,597,845.86	-7,225,107.87
归属于母公司所有者权益合计		36,492,210.62	35,864,948.61
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		36,492,210.62	35,864,948.61
<b>负债和所有者权益总计</b>		53,658,878.05	62,858,178.39

法定代表人：韩学飞

主管会计工作负责人：鲍桃桃

会计机构负责人：李雪梅

**(二) 利润表**

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		12,872,039.43	15,979,967.04
其中：营业收入	附五.(二).1	12,872,039.43	15,979,967.04
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	附五.(二).1	15,381,545.36	16,529,624.12
其中：营业成本		11,963,138.16	14,272,272.91
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	附五.(二).2	5,061.75	60,044.25
销售费用	附五.(二).3	1,041,377.58	705,588.28
管理费用	附五.(二).4	1,018,768.52	821,506.12
研发费用	附五.(二).5	1,344,656.18	621,182.16
财务费用	附五.(二).6	8,543.17	49,030.40
其中：利息费用		63,414.87	76,311.07
利息收入		58,777.69	21,265.28
加：其他收益	附五.(二).7		404,426.03
投资收益（损失以“-”号填列）	附五.(二).8	2,654,398.40	946,623.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,654,398.40	864,168.85
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附五.(二).9	482,275.75	341,179.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		627,168.22	1,142,572.07
加：营业外收入		93.79	520.01
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		627,262.01	1,143,092.08
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		627,262.01	1,143,092.08
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）		627,262.01	1,143,092.08
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）			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			

(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			
<b>七、综合收益总额</b>		627,262.01	1,143,092.08
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.02	0.03
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.02	0.03

法定代表人：韩学飞

主管会计工作负责人：鲍桃桃

会计机构负责人：李雪梅

**(三) 现金流量表**

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		23,796,996.74	23,401,675.47
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			127,579.41
收到其他与经营活动有关的现金	附五.(三).1	955,511.65	949,234.50
<b>经营活动现金流入小计</b>		24,752,508.39	24,478,489.38
购买商品、接受劳务支付的现金		20,491,560.60	17,336,551.73
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		1,487,985.58	805,970.28
支付的各项税费		269,832.64	282,798.33
支付其他与经营活动有关的现金	附五.(三).2	3,626,440.88	1,546,353.45
<b>经营活动现金流出小计</b>		25,875,819.70	19,971,673.79
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-1,123,311.31	4,506,815.59
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			82,454.93
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	附五.(三).3		8,100,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>			8,182,454.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,455,655.07	828,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		2,455,655.07	828,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,455,655.07	7,354,454.93
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		1,000,000.00	6,940,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	附五.(三).4	5,812,513.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		6,812,513.00	6,940,000.00

偿还债务支付的现金		3,970,000.00	6,940,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		63,414.87	76,311.07
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	附五.(三).5	3,032,482.00	868,496.49
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>7,065,896.87</b>	<b>7,884,807.56</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-253,383.87</b>	<b>-944,807.56</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-3,832,350.25</b>	<b>10,916,462.96</b>
加：期初现金及现金等价物余额		4,195,462.32	1,893,174.95
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>363,112.07</b>	<b>12,809,637.91</b>

法定代表人：韩学飞

主管会计工作负责人：鲍桃桃

会计机构负责人：李雪梅

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

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定。执行该等会计政策对公司财务报表无重大影响。

#### (二) 财务报表项目附注

# 浙江汉信光电股份有限公司

## 财务报表附注

2023年1-6月

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

浙江汉信光电股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由原浙江汉信光缆有限公司整体变更设立，总部位于杭州市临安区。本公司现持有由杭州市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为91330185685848118X的营业执照。注册资本3,630万元，股份总数3,630万股（每股面值1元）。公司股票已在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

公司属制造业，主要经营活动为光纤光缆的研发与制造。

### 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编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、重要会计政策与会计估计

#### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### （二）会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

#### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### （五）现金及现金等价物

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可随时用于支付的存款，现金等价物是指企业持有的期限短、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。

#### （六）外币交易

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率或其近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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或其近似汇率折算，不改变其人民币金额；

## （七）金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）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；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### （1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按公允价值计量；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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

#### （2）金融资产的后续计量方法

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按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

采用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，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

#### （3）金融负债的后续计量方法

##### 1) 以摊余成本计量的金融负债

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一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按实际利率法摊销时计入当期损益。

#### （4）金融资产和金融负债的终止确认

##### 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。

### 5. 金融工具减值

#### （1）金融工具减值计量和会计处理

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等进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失是指公司按原实际利率折现的、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。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项，公司运用简化计量方法，按相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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，公司按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，公司按该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，作为减值损失或利得计入当期损益。

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

组合名称	组合确定依据	预期信用损失计量方法
其他应收款—押金保证金	押金保证金	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款—账龄	账 龄	

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项

① 具体组合及预期信用损失计量方法

组合名称	组合确定依据	预期信用损失计量方法
应收票据—银行承兑汇票	银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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
应收票据—商业承兑汇票	商业承兑汇票	
应收账款—账龄	账 龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制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

② 账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	预期信用损失率(%)
1 年以内	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(八) 存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法或个别计价法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按单个存货或存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 周转材料的摊销方法

周转材料按一次转销法摊销。

### （九）合同成本

合同成本包括合同取得成本和合同履约成本。

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的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。

合同成本采用与其相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果合同成本账面价值高于因转让与其相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间的减值因素之后发生变化，使得转让与其相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于其账面价值的，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。

### （十）长期股权投资

#### 1. 共同控制与重要影响

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

#### 2. 投资成本

除企业合并形成以外的，若以支付现金取得，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本。

#### 3. 后续计量及损益确认方法

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。

### （十一）固定资产

#### 1. 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

## 2. 折旧方法

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
光伏发电设备	年限平均法	10	5.00	9.50
车辆	年限平均法	4	5.00	23.75
办公设备	年限平均法	3—5	5.00	19.00—31.67

### (十二) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

### (十三) 借款费用

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

### (十四) 无形资产

1. 无形资产按成本进行初始计量。

## 2. 摊销方法

项目	摊销方法	摊销年限(年)
应用软件	年限平均法	5

3. 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，同时满足相关条件的，确认为无形资产。

### (十五) 部分非流动资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等非流动资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。若其可收回金额低于账面价值，按差额确认资产减值准备并计入当期损益。

### (十六) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，该项目摊余价值全部转入当期损益。

### (十七) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

## 2. 短期薪酬

在职工为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，并计入当期损益或相关资产成本。

## 3. 离职后福利

离职后福利主要为设定提存计划，在职工服务期间，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。

## 4. 辞退福利

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 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；(2) 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。

### (十八) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### (十九) 收入

#### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按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，在客户取得相关商品或服务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. 收入计量原则

(1) 公司按分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按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。

### 3. 收入确认的具体方法

公司主要经营活动系光纤光缆的研发、生产与销售，属于在某一时点履行履约义务。

内销收入按销售合同、销量结算凭据（交货量或实际使用量）等单据确认。外销收入于产品完成报关出口，按销售合同、报关单、提单、出口发票等单据确认。

### （二十）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量。

#### 2. 与资产相关的政府补助

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### 3. 与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已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。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

#### 5. 政策性优惠贷款贴息

(1) 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，按借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (二十一) 合同资产与合同负债

公司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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(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。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

#### (二十二) 递延所得税资产与递延所得税负债

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，该计税基础与其账面数之间的差额)，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. 确认递延所得税资产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。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

4. 当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### (二十三) 租赁

##### 1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

##### 2. 公司作为出租人

在租赁期开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

对于经营租赁，公司在租赁期内各个期间按直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁

有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### （二十四）分部报告

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。

#### （二十五）重要会计政策变更

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定。执行该等会计政策对公司财务报表无重大影响。

### 四、税项

#### （一）主要税种及税率

主要税种	计税依据	适用税率
企业所得税	应纳税所得额	25%
增值税	按计税销售额计算销项税额，并扣减进项税额	13%

### 五、财务报表项目注释

#### （一）资产负债表项目注释

##### 1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	39,036.58	5,558.21
银行存款	1,886,557.49	4,189,904.11
其他货币资金		4,342,513.00
合 计	1,925,594.07	8,537,975.32

##### 2. 应收票据

（1）于 2023 年 6 月 30 日，应收票据账面余额为零元。

（2）已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,479,616.20	—
小 计	3,479,616.20	—

## 3. 应收账款

## (1) 明细情况

项 目	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,882,323.61	42.45	3,750,893.59	96.61	131,430.02
按组合计提坏账准备	5,262,339.52	57.55	290,545.90	5.52	4,971,793.62
合 计	9,144,663.13	100.00	4,041,439.49	44.19	5,103,223.64

(续上表)

项 目	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,807,693.49	21.01	3,750,893.59	98.51	56,799.90
按组合计提坏账准备	14,318,842.47	78.99	758,965.98	5.30	13,559,876.49
合 计	18,126,535.96	100.00	4,509,859.57	24.88	13,616,676.39

## (2) 按单项计提坏账准备的应收账款

客户名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
中国广电云南网络有限公司	3,556,447.41	3,556,447.41	100.00
其 他	325,876.20	194,446.18	59.67
小 计	3,882,323.61	3,750,893.59	96.61

中国广电云南网络有限公司的信用状况出现异常（被告诉讼较多），应收其账款已逾期，予以全额计提坏账准备。

## (3) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,713,761.02	235,688.05	5.00
1-2 年	548,578.50	54,857.85	10.00
小 计	5,262,339.52	290,545.90	5.52

## (4) 坏账准备

项 目	期初数	本期计提	本期核销	期末数
按单项计提坏账准备	3,750,893.59			3,750,893.59
按组合计提坏账准备	758,965.98	-468,420.08		290,545.90
小 计	4,509,859.57	-468,420.08		4,041,439.49

## (5) 金额前 5 名的应收账款

客户单位	期末数		
	账面余额	占比(%)	坏账准备
中国广电云南网络有限公司	3,556,447.41	38.89	3,556,447.41
宁波安策进出口有限公司	3,077,857.50	33.66	153,892.88
杭州惠尔线缆有限公司	447,560.00	4.89	22,378.00
浙江华数广电网络股份有限公司	334,297.35	3.66	16,714.87
华数传媒网络有限公司	189,448.50	2.07	18,944.85
小 计	7,605,610.76	83.17	3,768,378.01

## 4. 预付款项

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1年以内	711,456.61	100.00		711,456.61	110,646.05	100.00		110,646.05
合 计	711,456.61	100.00		711,456.61	110,646.05	100.00		110,646.05

## 5. 其他应收款

## (1) 明细情况

项 目	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	718,170.18	100.00	35,908.51	5.00	682,261.67
合 计	718,170.18	100.00	35,908.51	5.00	682,261.67

(续上表)

项 目	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	974,533.57	100.00	49,764.18	5.11	924,769.39

合 计	974,533.57	100.00	49,764.18	5.11	924,769.39
-----	------------	--------	-----------	------	------------

## (2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
押金保证金组合	700,000.00	35,000.00	5.00
账龄组合	18,170.18	908.51	5.00
其中：1年以内	18,170.18	908.51	5.00
小 计	718,170.18	35,908.51	5.00

## (3) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	18,170.18
2-3年	700,000.00
合 计	718,170.18

## (4) 坏账准备

项 目	第一阶段	第二阶段	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)	
期初数	2,789.18	46,975.00	49,764.18
本期计提	-1,880.67	-11,975.00	-13,855.67
期末数	908.51	35,000.00	35,908.51

## (6) 款项性质分类

项 目	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	700,000.00	898,000.00
其 他	18,170.18	76,533.57
合 计	718,170.18	974,533.57

## (7) 金额前5名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末数			
		账面余额	账 龄	占比(%)	坏账准备
华数传媒网络有限公司	保证金	300,000.00	2-3年	41.77	15,000.00
浙江华数广电网络股份有限公司	保证金	300,000.00	2-3年	41.77	15,000.00
欧邦工程管理有限公司	保证金	100,000.00	1-2年	13.92	5,000.00
代扣代缴社保费	暂付款	12,620.18	1年以内	1.76	631.01
代扣代缴公积金	暂付款	2,958.00	1年以内	0.41	147.90

小 计		715,578.18		99.63	35,778.91
-----	--	------------	--	-------	-----------

## 6. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,882,239.96		1,882,239.96	3,095,785.52		3,095,785.52
在产品	717,690.97		717,690.97	722,007.36		722,007.36
产成品	5,154,996.25		5,154,996.25	692,915.81		692,915.81
合 计	7,754,927.18		7,754,927.18	4,510,708.69		4,510,708.69

## 7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
留抵结转进项税	252,855.96	339,177.58
合 计	252,855.96	339,177.58

## 8. 长期股权投资

## (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	29,576,072.02		29,576,072.02	26,921,673.62		26,921,673.62
合 计	29,576,072.02		29,576,072.02	26,921,673.62		26,921,673.62

## (2) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期 权益法投资损益	期末数	持股比例(%)
浙江联飞光纤光缆有限公司	26,921,673.62	2,654,398.40	29,576,072.02	10.00
小 计	26,921,673.62	2,654,398.40	29,576,072.02	

本公司向浙江联飞光纤光缆有限公司委派 1 名董事，对其具有重要影响。

## 9. 固定资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账面原值				
机器设备	6,568,840.76	36,991.15		6,605,831.91
光伏发电设备	2,145,877.22			2,145,877.22

车 辆	2,755,177.14			2,755,177.14
办公设备	137,413.58			137,413.58
小 计	11,607,308.70			16,067,263.39
累计折旧				
机器设备	1,250,734.50	306,472.64		1,557,207.14
光伏发电设备	67,953.20	101,929.80		169,883.00
车 辆	2,413,155.83	69,248.49		2,482,404.32
办公设备	82,755.63	4,047.06		86,802.69
小 计	3,814,599.16	481,697.99		4,296,297.15
账面价值				
机器设备	5,312,669.62	—	—	5,048,624.77
光伏发电设备	2,083,360.66	—	—	1,975,994.22
车 辆	342,021.31	—	—	272,772.82
办公设备	54,657.95	—	—	50,610.89
合 计	7,792,709.54	—	—	7,348,002.70

## 10. 无形资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账面原值				
应用软件	49,462.26			49,462.26
小 计	49,462.26			49,462.26
累计摊销				
应用软件	824.37	4,946.22		5,770.59
小 计	824.37	4,946.22		5,770.59
账面价值				
应用软件	48,637.89	—	—	43,691.67
合 计	48,637.89	—	—	43,691.67

## 11. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
租赁厂房改造支出	55,203.92	232,500.68	26,912.07	260,792.53
合 计	55,203.92	232,500.68	26,912.07	260,792.53

## 12. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款		3,470,000.00
质押借款	500,000.00	
合 计	500,000.00	3,470,000.00

## 13. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	7,076,180.00	11,087,450.00
合 计	7,076,180.00	11,087,450.00

## 14. 应付账款

项 目	期末数	期初数
关联方账款	1,694,507.06	1,973,783.03
第三方账款	7,215,964.22	9,664,316.84
合 计	8,910,471.28	11,638,099.87

## 15. 合同负债

项 目	期末数	期初数
销售预收款	328,785.96	292,821.96
合 计	328,785.96	292,821.96

## 16. 应付职工薪酬

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	208,547.64	1,382,509.49	1,378,043.42	213,013.71
离职后福利—设定提存计划	22,056.30	115,969.84	109,942.16	28,083.98
合 计	230,603.94	1,498,479.33	1,487,985.58	241,097.69

## (2) 短期薪酬明细

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资及奖金	191,998.70	1,236,389.75	1,236,481.75	191,906.70

职工福利费		39,302.38	39,302.38	
社会保险费	15,910.86	83,657.71	79,309.50	20,259.07
其中：医疗保险费	15,059.02	79,178.85	75,063.43	19,174.44
工伤保险费	851.83	4,478.86	4,246.07	1,084.63
住房公积金		18,522.00	18,522.00	
工会经费及职工教育经费	638.08	4,637.65	4,427.79	847.94
小 计	208,547.64	1,382,509.49	1,378,043.42	213,013.71

## (3) 离职后福利—设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险费	21,295.73	111,970.84	106,151.02	27,115.56
失业保险费	760.57	3,999.00	3,791.14	968.42
小 计	22,056.30	115,969.84	109,942.16	28,083.98

## 17. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税		233,567.99
其 他	2,461.81	33,944.71
合 计	2,461.81	267,512.70

## 18. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
预提费用	107,670.69	6,741.31
合 计	107,670.69	6,741.31

## 19. 股本

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份总数	36,300,000			36,300,000

## 20. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	5,296,237.44			5,296,237.44
合 计	5,296,237.44			5,296,237.44

## 21. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,493,819.04			1,493,819.04
合 计	1,493,819.04			1,493,819.04

## 22. 未分配利润

项 目	金 额
期初数	-7,225,107.87
加：本期净利润	627,262.01
期末数	-6,597,845.86

## (二) 利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

## (1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	12,837,488.67	11,963,138.16	15,061,705.27	13,351,914.58
其他业务	34,550.76		918,261.77	920,358.33
合 计	12,872,039.43	11,963,138.16	15,979,967.04	14,272,272.91
其中：客户合同	12,872,039.43	11,963,138.16	15,979,967.04	14,272,272.91

## (2) 收入分解信息

## 1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
光纤光缆	12,837,488.67	11,963,138.16	15,061,705.27	13,351,914.58
其 他	34,550.76		918,261.77	920,358.33
小 计	12,872,039.43	11,963,138.16	15,979,967.04	14,272,272.91

## 2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	12,872,039.43	15,979,967.04
合 计	12,872,039.43	15,979,967.04

## 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税		33,066.80
教育费附加		14,171.49
地方教育附加		9,447.66
印花税	5,061.75	3,358.30
合 计	5,061.75	60,044.25

## 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
市场费	545,492.00	553,386.00
展览费	299,451.87	15,800.00
折旧摊销费	69,248.49	71,782.62
差旅交通费	47,481.42	58,681.56
其 他	79,703.80	5,938.10
合 计	1,041,377.58	705,588.28

## 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	468,343.88	260,978.04
中介服务费	222,622.82	177,156.98
业务招待费	131,932.84	242,388.95
其 他	195,868.98	140,982.15
合 计	1,018,768.52	821,506.12

## 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人员人工	251,678.05	171,845.48
直接投入	700,300.69	198,032.01
折旧摊销费	187,632.16	14,886.66
其 他	205,045.28	236,418.01
合 计	1,344,656.18	621,182.16

## 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	63,414.87	76,311.07
利息收入	-58,777.69	-21,265.28
其 他	3,905.99	-6,015.39
合 计	8,543.17	49,030.40

## 7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数
政府补助		404,426.03
合 计		404,426.03

## 8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法投资收益	2,654,398.40	864,168.85
理财产品收益		82,454.93
合 计	2,654,398.40	946,623.78

## 9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账准备	482,275.75	341,179.34
合 计	482,275.75	341,179.34

## (三) 现金流量表项目注释

说明：受限资金、低风险理财产品、代收代付款等原则上按净变动额列示；对于若干购销活动，利润表按净额法列示，现金流量表按总额法列示。

## 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助		404,426.03
押金保证金	198,000.00	520,000.00
收到电费分摊结算款	698,026.78	
其 他	59,484.87	24,808.47

合 计	955,511.65	949,234.50
-----	------------	------------

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付电费分摊结算款	807,013.16	
付现的费用性支出等	2,819,427.72	1,546,353.45
合 计	3,626,440.88	1,546,353.45

## 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
赎回理财产品		8,100,000.00
合 计		8,100,000.00

## 4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
受限资金	4,342,513.00	
拆入资金	1,470,000.00	
合 计	5,812,513.00	

## 5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
归还拆入资金	1,470,000.00	
受限资金	1,562,482.00	868,496.49
合 计	3,032,482.00	868,496.49

## 7. 现金流量表注释

## (1) 补充资料

项 目	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	627,262.01	1,143,092.08
加：资产减值准备	-482,275.75	-341,179.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	481,697.99	152,357.70

项 目	本期数	上年同期数
使用权资产折旧		
无形资产摊销	4,946.22	
长期待摊费用摊销	26,912.07	14,246.94
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)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	63,414.87	76,311.07
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,654,398.40	-946,623.78
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)	-3,244,218.49	-135,133.75
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	8,723,747.28	9,093,010.02
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-4,670,399.11	-4,549,265.35
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,123,311.31	4,506,815.59
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	363,112.07	12,809,637.91
减：现金的期初余额	4,195,462.32	1,893,174.95
现金及现金等价物净增加额	-3,832,350.25	10,916,462.96
(2) 现金和现金等价物		
项 目	期末数	上年年末数
1) 现金	363,112.07	12,809,637.91
其中：库存现金	39,036.58	21,290.64
可随时用于支付的银行存款	324,075.49	12,788,347.27
2) 现金等价物		
3) 现金及现金等价物	363,112.07	12,809,637.91

于 2022 年 12 月 31 日，货币资金包含质押的定期存款 1,562,482.00 元。该等货币资金不属于

“现金及现金等价物”。

(3) 不涉及现金收支的重大交易或事项

项 目	本期数	上年同期数
商业汇票背书转让	3,479,616.20	3,430,597.25
其中：支付经营活动款项	3,479,616.20	3,430,597.25

(四) 权利受限资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,562,482.00	质押存款
小 计	1,562,482.00	

此外，2项专利权已被用于质押融资。

(五) 外币货币性项目

项 目	期末数		
	外币金额	汇 率	折人民币金额
应收账款			
美 元	21,671.46	7.2258	156,593.60

## 六、与金融工具相关的风险

在日常活动中，本公司面临各种与金融工具相关的风险，包括信用风险、流动性风险与市场风险。公司整体风险管理策略是针对金融市场的不可预见性，力求降低对公司财务业绩的潜在不利影响。

### (一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 管理实务

##### (1) 评价方法

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

当触发一个或多个定量定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加。定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。定性标准主要为债务人经营或财务状况出现重大不利变化，以及现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人的还款

能力产生重大不利影响等。

## (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：债务人发生重大财务困难；债务人违反合同中对债务人的约束条款；债务人很可能破产或进行其他财务重组；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

## 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

## 3. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司信用风险主要源于货币资金、应收票据和应收账款。

本公司主要与信用评级良好的金融机构发生往来。公司管理层认为，货币资金与应收票据暂未面临重大信用风险。

对于应收账款，本公司已设定相关内部政策以控制信用风险敞口。基于客户财务状况、过往信用记录及其他因素，评估客户的信用等级并设置信用期。本公司会不定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采取书面催款、缩短或取消信用期等措施，确保整体信用风险可控。本公司存在较高的信用集中风险，金额前五名的应收账款余额占比较高。本公司对应收账款未持有重大担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中金融资产的账面价值。

## (二) 流动性风险

公司持续监控短期和长期的资金需求，确保维持足够的现金储备。同时，公司持续监控是否符合借款协议的约定，确保从商业银行获取的授信额度可以满足短期或长期的资金需求。必要时，公司可实施权益性融资。

于2023年6月30日，公司各项金融负债按剩余到期日分类列示见下表：

项 目	期末数		
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内
短期借款	500,000.00	511,000.00	511,000.00
应付票据	7,076,180.00	7,076,180.00	7,076,180.00
应付账款	8,910,471.28	8,910,471.28	8,910,471.28
其他应付款	107,670.69	107,670.69	107,670.69
小 计	16,594,321.97	16,605,321.97	16,605,321.97

(续上表)

项 目	期初数		
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内
短期借款	3,470,000.00	3,495,996.08	3,495,996.08
应付票据	11,087,450.00	11,087,450.00	11,087,450.00
应付账款	11,638,099.87	11,638,099.87	11,638,099.87
其他应付款	6,741.31	6,741.31	6,741.31
小 计	26,202,291.18	26,228,287.26	26,228,287.26

### (三) 市场风险

#### 1. 利率风险

公司利率风险主要源于银行借款。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。公司根据融资环境来决定固定利率债务与浮动利率债务的相对比例。

公司带息债务规模占比较低，利率上升对公司财务业绩不会产生重大不利影响。公司管理层将持续监控利率水平，依据最新市场状况做出适当的应对措施。

#### 2. 汇率风险

公司主要在中国境内经营，业务以人民币结算为主。公司所持有的外币货币性资产不具有财务重要性，汇率风险处于可控范围。于 2023 年 06 月 30 日，外币货币性资产情况详见本财务报表附注五（五）。

## 七、关联方及关联交易

### (一) 关联方关系

关联方名称	与本公司关系
徐建军	最终控制人
郑 娜	徐建军之妻，董事
鲍桃桃	股东，董事，董秘
徐钲洋	徐建军之子，股东
浙江汉力电缆有限公司	徐建军之关联企业
浙江跨越电缆有限公司	徐建军之关联企业
杭州汉美新材料有限公司	徐建军之关联企业
浙江联飞光纤光缆有限公司	联营企业
杭州临安钲洋酒庄	徐钲洋之关联企业

### (二) 关联方交易

说明：利润表按净额法列示的关联购销活动，其关联交易按总额法披露。

#### 1. 采购商品与接受劳务

关联方	交易内容	本期数	上年同期数
浙江联飞光纤光缆有限公司	光纤光缆	5,108,188.11	6,012,822.50
浙江汉力电缆有限公司	原材料	300,442.48	2,544.50
杭州汉美新材料有限公司	原材料	132,829.68	5,315.73

## 2. 出售商品与提供劳务

关联方	交易内容	本期数	上年同期数
浙江联飞光纤光缆有限公司	材料		10,109.65
浙江汉力电缆有限公司	光纤光缆	1,173,481.42	

## 3 资产租赁

出租方	租赁资产种类	确认的租赁费支出	
		本期数	上年同期数
浙江汉力电缆有限公司	厂 房	594,228.54	226,389.54

## 4. 关联担保

担保方	被担保方	担保债务	期末实际担保额
浙江汉力电缆有限公司，徐建军，郑娜	本公司	应付票据	6,856,180.00

## 5. 资金拆借

关联方	期初数	本期拆入	本期归还	期末数
鲍桃桃	—	1,470,000.00	1,470,000.00	—

## 6. 其他

关联方	交易内容	本期数	上年同期数
浙江跨越电缆有限公司	电费分摊	176,405.88	192,352.19
浙江汉力电缆有限公司	电费分摊		152,633.64
杭州汉美新材料有限公司	电费分摊	98,307.74	76,457.43
杭州临安钲洋酒庄	购买酒水	22,000.00	

## (三) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应收账款	浙江联飞光纤光缆有限公司		6,720.00
	浙江跨越电缆有限公司		29,938.46
	浙江汉力电缆有限公司	131,430.02	
预付款项	浙江汉力电缆有限公司	594,228.61	226,389.51
应付票据	浙江联飞光纤光缆有限公司	5,858,300.00	7,351,000.00
应付账款	浙江联飞光纤光缆有限公司	1,694,507.06	1,973,783.03

## 八、其他重要事项

### （一）分部信息

本公司专注于光纤光缆的研发、生产与销售，内部组织架构与管理级次较为简单。因此，本公司无需呈报分部信息。公司收入分解信息详见本财务报表附注五（二）1（2）。

### （二）或有事项

于2023年6月30日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 九、其他补充资料

### （一）非经常性损益

项 目	本期数
其他营业外收入和支出	93.79
小 计	93.79
减：企业所得税影响数	—
归属于所有者的非经常性损益净额	93.79

### （二）净资产收益率及每股收益

#### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.73	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.73	0.02	0.02

#### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

##### （1）加权平均净资产

项 目	金 额	按月加权数	加权平均净资产
期初净资产	35,864,948.61	12/12	35,864,948.61
本期净利润	627,262.01	6/12	313,631.01
期末净资产	36,492,210.62		36,178,579.62

##### （2）净资产收益率

项 目	序	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	627,262.01
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	B	93.79
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	627,168.22

加权平均净资产	D	36,178,579.62
加权平均净资产收益率	$E=A/D$	1.73%
扣除非经常损益后的加权平均净资产收益率	$F=C/D$	1.73%

## 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

## (1) 基本每股收益

项 目	序	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	627,262.01
非经常性损益	B	93.79
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	627,168.22
期初股份总数	D	36,300,000
普通股加权平均数	$E=D$	36,300,000
基本每股收益	$F=A/E$	0.02
扣除非经常损益基本每股收益	$G=C/E$	0.02

## (2) 稀释每股收益

稀释每股收益的计算过程同基本每股收益。

浙江汉信光电股份有限公司

二〇二三年八月二十三日

**附件 I 会计信息调整及差异情况****一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****(一) 会计数据追溯调整或重述情况**

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

**(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

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定。执行该等会计政策对公司财务报表无重大影响。

**二、 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
其他营业外收入和支出	93.79
<b>非经常性损益合计</b>	<b>93.79</b>
减：所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>93.79</b>

**三、 境内外会计准则下会计数据差异**

适用 不适用

**附件 II 融资情况****一、 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

**二、 存续至本期的优先股股票相关情况**

适用 不适用

**三、 存续至本期的债券融资情况**

适用 不适用

**四、 存续至本期的可转换债券情况**

适用 不适用