

青岛科凯电子研究所股份有限公司
2023年1-6月、2022年度、2021年度、2020年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-12
— 母公司股东权益变动表	13-16
— 财务报表附注	17-119



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2023BJAG1B0247

青岛科凯电子研究所股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了青岛科凯电子研究所股份有限公司（以下简称科凯电子公司）财务报表，包括2023年6月30日、2022年12月31日、2021年12月31日、2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年1-6月、2022年度、2021年度、2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了科凯电子公司2023年6月30日、2022年12月31日、2021年12月31日、2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年1-6月、2022年度、2021年度、2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于科凯电子公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对2023年1-6月、2022年度、2021年度、2020年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。



1、收入确认

关键审计事项	审计中的应对
<p>相关会计期间/年度：2023年1-6月、2022年度、2021年度、2020年度。</p> <p>科凯电子公司营业收入主要来源于高可靠微电路模块系列产品销售，如财务报表附注六、34所述，其2023年1-6月、2022年度、2021年度和2020年度实现营业收入分别为16,055.69万元、27,236.79万元、17,047.45万元和14,709.40万元。如财务报表附注四、25所述，科凯电子公司对于客户直接验收的，公司按照合同约定交付产品，在取得客户验收单时确认销售收入；对于客户下厂验收或委托验收的，公司于验收完成后发货，在取得客户签收单时确认销售收入。</p> <p>营业收入是科凯电子公司的关键业绩指标，是经营业绩的主要来源，其确认是否准确对公司经营成果影响重大，为此我们将收入确认确定为关键审计事项。</p>	<p>2023年1-6月、2022年度、2021年度、2020年度财务报表审计中，针对收入确认，我们执行的主要审计程序如下：</p> <p>了解和评价科凯电子公司与收入确认相关内部控制的设计有效性，对关键内部控制的运行有效性实施控制测试；</p> <p>获取销售合同样本，识别与商品控制权转移相关的合同条款，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的规定；</p> <p>结合产品类型对营业收入月度、年度变动以及毛利率的波动情况执行分析程序；</p> <p>采用抽样方式，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同或订单、发票、出库单、客户验收单/签收单等，判断收入确认的真实性；</p> <p>选取客户样本实施函证和现场访谈程序，核查与客户交易的真实性；</p> <p>针对资产负债表日前后确认的收入实施截止性测试，判断收入确认期间是否恰当。</p>

2、应收账款坏账准备

关键审计事项	审计中的应对
<p>相关会计期间/年度：2023年1-6月、2022年度、2021年度、2020年度。</p> <p>科凯电子公司应收账款账面余额较大，如财务报表附注六、4所述，2023年6月30日、2022年12月31日、2021年12月31日和2020年12月31日，其应收账款账面余额分别为27,607.97万元、16,058.65万元、18,579.89万元和14,572.56万元。如财务报表附注四、11所述，科凯电子公司对信用风险显著不同的应收账款单项评估信用风险，除了单项评估信用风险的应收账款</p>	<p>2023年1-6月、2022年度、2021年度、2020年度财务报表审计中，针对应收账款坏账准备，我们执行的主要审计程序如下：</p> <p>了解和评价科凯电子公司与应收账款管理和坏账计提相关内部控制的设计有效性，对关键内部控制的运行有效性实施控制测试；</p> <p>获取应收账款预期信用损失模型，结合历史信用损失情况、下游客户群体的市场信用状况以及同行业可比公司情况等，</p>



关键审计事项	审计中的应对
<p>外，根据信用风险特征划分若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。</p> <p>由于应收账款坏账准备计提涉及管理层估计和判断，若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，因此，我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。</p>	<p>分析应收账款坏账准备计提政策的合理性；</p> <p>获取应收账款坏账准备计提表，复核预期信用损失率的计算过程、重要参数和关键假设，复核账龄划分是否正确，重新计算坏账准备计提金额是否准确。</p>

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督科凯电子公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。



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

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国 北京

二〇二三年十月十九日



合并资产负债表

编制单位：青岛科凯电子研究所股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：					
货币资金	六、1	340,962,041.96	193,485,667.46	68,080,922.99	3,422,711.65
交易性金融资产	六、2		20,000,000.00		
衍生金融资产					
应收票据	六、3	38,219,703.94	206,252,760.15	27,364,140.10	26,424,795.33
应收账款	六、4	259,705,112.34	151,959,319.08	174,604,874.01	137,901,909.55
应收款项融资	六、5		153,600.00		500,000.00
预付款项	六、6	2,511,978.17	3,015,929.66	1,897,382.89	244,242.93
其他应收款	六、7	195,783.04	356,053.26	1,768,999.46	2,479,983.06
其中：应收利息					
应收股利					
存货	六、8	71,748,951.75	68,520,494.95	53,088,018.14	36,600,566.58
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	六、9	17,969,134.86	17,276,688.29	66,955.77	
流动资产合计		731,312,706.06	661,020,512.85	326,871,293.36	207,574,209.10
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					
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	六、10	100,901,859.69	91,537,591.08	36,772,987.28	37,960,942.88
在建工程	六、11	150,645.76	36,784.69		
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	六、12		2,892,858.31	2,876,482.11	
无形资产	六、13	122,136,034.07	123,106,694.05	288,348.12	
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	六、14	25,093,246.28	16,813,440.64	984,209.57	805,103.70
递延所得税资产	六、15	5,471,020.50	5,737,363.54	3,151,585.60	1,598,604.31
其他非流动资产	六、16	978,842.25	10,660,057.80	1,320,578.11	504,227.62
非流动资产合计		254,731,648.55	250,784,790.11	45,394,190.79	40,868,878.51
资产总计		986,044,354.61	911,805,302.96	372,265,484.15	248,443,087.61

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：青岛科凯电子研究所股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：					
短期借款	六、17			30,000,000.00	6,000,000.00
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	六、18	23,547,629.86	15,260,292.07	8,945,014.31	10,512,733.17
预收款项					
合同负债	六、19			30,973.45	30,973.45
应付职工薪酬	六、20	2,092,454.90	9,773,943.19	8,511,242.03	7,063,421.44
应交税费	六、21	16,181,405.13	37,831,960.25	11,986,894.83	13,373,243.34
其他应付款	六、22	4,049,252.65	676,827.25	74,084,526.81	6,875,041.62
其中：应付利息					
应付股利				67,200,000.00	4,500,000.00
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	六、23		1,121,557.78	970,759.82	
其他流动负债	六、24	5,831,753.20	7,865,021.39	22,976,836.23	19,115,766.08
流动负债合计		51,702,495.74	72,529,601.93	157,506,247.48	62,971,179.10
非流动负债：					
长期借款	六、25	100,111,111.11	100,122,222.22		
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	六、26		1,414,135.33	1,924,244.54	
长期应付款	六、27	2,700,000.00	2,700,000.00	2,700,000.00	
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	六、28	90,000.00	90,000.00		60,000.00
递延所得税负债	六、29	396,327.00	852,218.06	431,472.32	
其他非流动负债					
非流动负债合计		103,297,438.11	105,178,575.61	5,055,716.86	60,000.00
负债合计		154,999,933.85	177,708,177.54	162,561,964.34	63,031,179.10
股东权益：					
股本	六、30	340,000,425.00	340,000,425.00	10,340,788.46	10,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	六、31	285,382,223.42	285,382,223.42	61,544,101.18	82,781.64
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	六、32	11,159,544.28	11,159,544.28	22,951,585.19	17,982,912.69
未分配利润	六、33	194,502,228.06	97,554,932.72	114,867,044.98	157,346,214.18
归属于母公司股东权益合计		831,044,420.76	734,097,125.42	209,703,519.81	185,411,908.51
少数股东权益					
股东权益合计		831,044,420.76	734,097,125.42	209,703,519.81	185,411,908.51
负债和股东权益总计		986,044,354.61	911,805,302.96	372,265,484.15	248,443,087.61

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表

编制单位：青岛科凯电子研究所股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：					
货币资金		327,146,740.35	183,894,264.91	68,080,922.99	3,422,711.65
交易性金融资产			20,000,000.00		
衍生金融资产					
应收票据		38,219,703.94	206,252,760.15	27,364,140.10	26,424,795.33
应收账款	十六、1	264,867,327.51	151,959,319.08	174,604,874.01	137,901,909.55
应收款项融资			153,600.00		500,000.00
预付款项		2,502,478.17	3,015,929.66	1,897,382.89	244,242.93
其他应收款	十六、2	55,975,459.43	40,350,163.71	1,768,999.46	2,479,983.06
其中：应收利息					
应收股利					
存货		68,586,768.92	68,520,494.95	53,088,018.14	36,600,566.58
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		84,319.67	364,802.88	66,955.77	
流动资产合计		757,382,797.99	674,511,335.34	326,871,293.36	207,574,209.10
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	十六、3	80,000,000.00	80,000,000.00		
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		48,833,218.73	44,806,236.83	36,772,987.28	37,960,942.88
在建工程		150,645.76	36,784.69		
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产			2,892,858.31	2,876,482.11	
无形资产		798,031.30	258,259.68	288,348.12	
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		1,705,582.43	210,710.48	984,209.57	805,103.70
递延所得税资产		3,860,482.35	4,794,899.91	3,151,585.60	1,598,604.31
其他非流动资产		688,138.25	4,957,808.34	1,320,578.11	504,227.62
非流动资产合计		136,036,098.82	137,957,558.24	45,394,190.79	40,868,878.51
资产总计		893,418,896.81	812,468,893.58	372,265,484.15	248,443,087.61

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

编制单位：青岛科凯电子研究所股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：					
短期借款				30,000,000.00	6,000,000.00
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款		29,198,420.91	14,153,492.07	8,945,014.31	10,512,733.17
预收款项					
合同负债				30,973.45	30,973.45
应付职工薪酬		1,994,728.92	9,773,943.19	8,511,242.03	7,063,421.44
应交税费		15,817,703.66	37,397,208.21	11,986,894.83	13,373,243.34
其他应付款		1,055,371.29	176,801.25	74,084,526.81	6,875,041.62
其中：应付利息					
应付股利				67,200,000.00	4,500,000.00
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债			1,121,557.78	970,759.82	
其他流动负债		5,831,753.20	7,865,021.39	22,976,836.23	19,115,766.08
流动负债合计		53,897,977.98	70,488,023.89	157,506,247.48	62,971,179.10
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			1,414,135.33	1,924,244.54	
长期应付款		2,700,000.00	2,700,000.00	2,700,000.00	
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益		90,000.00	90,000.00		60,000.00
递延所得税负债		396,327.00	852,218.06	431,472.32	
其他非流动负债					
非流动负债合计		3,186,327.00	5,056,353.39	5,055,716.86	60,000.00
负债合计		57,084,304.98	75,544,377.28	162,561,964.34	63,031,179.10
股东权益：					
股本		340,000,425.00	340,000,425.00	10,340,788.46	10,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		285,382,223.42	285,382,223.42	61,544,101.18	82,781.64
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		11,159,544.28	11,159,544.28	22,951,585.19	17,982,912.69
未分配利润		199,792,399.13	100,382,323.60	114,867,044.98	157,346,214.18
股东权益合计		836,334,591.83	736,924,516.30	209,703,519.81	185,411,908.51
负债和股东权益总计		893,418,896.81	812,468,893.58	372,265,484.15	248,443,087.61

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：青岛科凯电子研究所股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业收入	六、34	160,556,869.90	272,367,930.67	170,474,475.71	147,094,036.15
减：营业成本	六、34	31,495,032.02	44,666,244.14	26,924,741.84	23,522,267.11
税金及附加	六、35	2,906,338.00	6,006,654.31	2,382,515.96	609,277.96
销售费用	六、36	1,898,173.67	2,207,566.00	1,694,887.40	1,060,877.81
管理费用	六、37	10,584,035.14	15,447,136.78	60,255,416.76	8,144,240.69
研发费用	六、38	4,961,134.14	12,450,120.93	9,877,536.21	8,057,919.55
财务费用	六、39	490,019.18	1,293,650.84	86,807.18	178,603.98
其中：利息费用		2,041,123.21	2,620,501.47	626,614.05	182,250.00
利息收入		1,551,462.73	1,329,295.71	543,050.25	6,594.97
加：其他收益	六、40	909,681.41	9,812,681.50	1,173,718.59	1,669,300.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、41	330,041.46			
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					
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）	六、42	3,960,916.77	-10,279,185.94	-3,961,191.06	-6,300,256.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、43	-267,715.35	-1,050,153.99	-857,013.20	-504,353.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、44	88,784.53	-30,674.53		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		113,243,846.57	188,749,224.71	65,608,084.69	100,385,538.72
加：营业外收入	六、45	2.23	636.16		141,509.44
减：营业外支出	六、46	145,047.89	13,211.64	7,796.66	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		113,098,800.91	188,736,649.23	65,600,288.03	100,527,048.16
减：所得税费用	六、47	16,151,505.57	25,943,043.62	15,910,784.73	14,296,268.78
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		96,947,295.34	162,793,605.61	49,689,503.30	86,230,779.38
（一）按经营持续性分类					
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		96,947,295.34	162,793,605.61	49,689,503.30	86,230,779.38
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类					
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		96,947,295.34	162,793,605.61	49,689,503.30	86,230,779.38
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额					
归属母公司股东的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					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		96,947,295.34	162,793,605.61	49,689,503.30	86,230,779.38
归属于母公司股东的综合收益总额		96,947,295.34	162,793,605.61	49,689,503.30	86,230,779.38
归属于少数股东的综合收益总额					
七、每股收益					
（一）基本每股收益（元/股）		0.29	0.52		
（二）稀释每股收益（元/股）		0.29	0.52		

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




母公司利润表

编制单位：青岛科凯电子研究所股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业收入	十六、4	165,125,201.92	272,367,930.67	170,474,475.71	147,094,036.15
减：营业成本	十六、4	38,966,147.99	44,666,244.14	26,924,741.84	23,522,267.11
税金及附加		2,174,367.40	5,476,902.27	2,382,515.96	609,277.96
销售费用		1,899,012.91	2,207,566.00	1,694,887.40	1,060,877.81
管理费用		7,238,772.33	13,688,739.53	60,255,416.76	8,144,240.69
研发费用		4,966,742.39	12,450,120.93	9,877,536.21	8,057,919.55
财务费用		-1,472,187.86	-177,054.38	86,807.18	178,623.02
其中：利息费用		30,012.10	1,120,501.47	626,614.05	182,250.00
利息收入		1,502,402.96	1,299,406.07	543,050.25	6,574.93
加：其他收益		909,681.41	9,812,681.50	1,173,718.59	1,669,300.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	330,041.46			-21,964.03
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					
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）		3,961,472.57	-10,278,185.94	-3,961,191.06	-6,300,256.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-267,715.35	-1,050,153.99	-857,013.20	-504,353.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）		88,784.53	-30,674.53		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		116,374,611.38	192,509,079.22	65,608,084.69	100,363,555.65
加：营业外收入		2.23	636.16		141,509.44
减：营业外支出		145,047.89	3,211.64	7,796.66	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		116,229,565.72	192,506,503.74	65,600,288.03	100,505,065.09
减：所得税费用		16,819,490.19	26,885,507.25	15,910,784.73	14,296,268.78
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		99,410,075.53	165,620,996.49	49,689,503.30	86,208,796.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		99,410,075.53	165,620,996.49	49,689,503.30	86,208,796.31
（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		99,410,075.53	165,620,996.49	49,689,503.30	86,208,796.31

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：青岛科凯电子研究所股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		234,522,302.68	122,282,836.96	132,210,975.24	52,327,538.60
收到的税费返还			4,752,900.12		
收到其他与经营活动有关的现金	六、48	2,615,805.43	7,814,128.67	4,986,768.84	1,757,075.62
经营活动现金流入小计		237,138,108.11	134,849,865.75	137,197,744.08	54,084,614.22
购买商品、接受劳务支付的现金		13,467,058.25	30,845,242.06	22,373,732.82	18,661,223.07
支付给职工以及为职工支付的现金		20,446,169.54	27,695,338.49	19,808,316.74	15,369,733.24
支付的各项税费		57,298,379.75	45,648,166.49	41,867,240.36	8,058,489.08
支付其他与经营活动有关的现金	六、48	5,185,199.29	10,697,492.03	6,116,563.19	1,961,828.09
经营活动现金流出小计		96,396,806.83	114,886,239.07	90,165,853.11	44,051,273.48
经营活动产生的现金流量净额		140,741,301.28	19,963,626.68	47,031,890.97	10,033,340.74
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		170,000,000.00			
取得投资收益收到的现金		349,843.95			
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		170,349,843.95			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,817,062.97	225,421,486.90	3,820,551.00	8,091,710.53
投资支付的现金		150,000,000.00	20,000,000.00		
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		161,817,062.97	245,421,486.90	3,820,551.00	8,091,710.53
投资活动产生的现金流量净额		8,532,780.98	-245,421,486.90	-3,820,551.00	-8,091,710.53
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金			361,600,000.00	12,800,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款所收到的现金			120,000,000.00	36,000,000.00	6,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、48	224,514.46		19,933,252.64	20,075,000.00
筹资活动现金流入小计		224,514.46	481,600,000.00	68,733,252.64	26,075,000.00
偿还债务所支付的现金			50,000,000.00	12,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		2,022,222.22	73,563,187.95	21,066,676.27	182,250.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	六、48		7,174,207.36	14,219,705.00	32,744,001.31
筹资活动现金流出小计		2,022,222.22	130,737,395.31	47,286,381.27	32,926,251.31
筹资活动产生的现金流量净额		-1,797,707.76	350,862,604.69	21,446,871.37	-6,851,251.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额					
加：期初现金及现金等价物余额		193,485,667.46	68,080,922.99	3,422,711.65	8,332,332.75
六、期末现金及现金等价物余额		340,962,041.96	193,485,667.46	68,080,922.99	3,422,711.65

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位：青岛科凯电子研究所股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		234,522,302.68	122,282,836.96	132,210,975.24	52,327,538.60
收到的税费返还			4,752,900.12		
收到其他与经营活动有关的现金		42,566,745.66	7,784,239.03	4,986,768.84	1,757,055.58
经营活动现金流入小计		277,089,048.34	134,819,976.11	137,197,744.08	54,084,594.18
购买商品、接受劳务支付的现金		12,971,833.44	30,845,242.06	22,373,732.82	18,661,223.07
支付给职工以及为职工支付的现金		20,039,573.02	27,695,338.49	19,808,316.74	15,369,733.24
支付的各项税费		56,494,214.60	45,553,166.49	41,867,240.36	8,058,489.08
支付其他与经营活动有关的现金		59,682,897.64	50,538,409.96	6,116,563.19	1,961,817.40
经营活动现金流出小计		149,188,518.70	154,632,157.00	90,165,853.11	44,051,262.79
经营活动产生的现金流量净额		127,900,529.64	-19,812,180.89	47,031,890.97	10,033,331.39
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		170,000,000.00			
取得投资收益收到的现金		349,843.95			
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					16,140.00
投资活动现金流入小计		170,349,843.95			16,140.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,222,412.61	16,614,859.66	3,820,551.00	8,091,710.53
投资支付的现金		150,000,000.00	100,000,000.00		
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		155,222,412.61	116,614,859.66	3,820,551.00	8,091,710.53
投资活动产生的现金流量净额		15,127,431.34	-116,614,859.66	-3,820,551.00	-8,075,570.53
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金			361,600,000.00	12,800,000.00	
取得借款收到的现金			20,000,000.00	36,000,000.00	6,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		224,514.46		19,933,252.64	20,075,000.00
筹资活动现金流入小计		224,514.46	381,600,000.00	68,733,252.64	26,075,000.00
偿还债务支付的现金			50,000,000.00	12,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			72,185,410.17	21,066,676.27	182,250.00
支付其他与筹资活动有关的现金			7,174,207.36	14,219,705.00	32,744,001.31
筹资活动现金流出小计			129,359,617.53	47,286,381.27	32,926,251.31
筹资活动产生的现金流量净额		224,514.46	252,240,382.47	21,446,871.37	-6,851,251.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额		143,252,475.44	115,813,341.92	64,658,211.34	-4,893,490.45
加：期初现金及现金等价物余额		183,894,264.91	68,080,922.99	3,422,711.65	8,316,202.10
六、期末现金及现金等价物余额		327,146,740.35	183,894,264.91	68,080,922.99	3,422,711.65

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




合并股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2023年1-6月											股东权益合计		
	归属于母公司股东权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		小计	少数股东权益
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	340,000,425.00				285,382,223.42				11,159,544.28	97,554,932.72		734,097,125.42		734,097,125.42
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	340,000,425.00				285,382,223.42				11,159,544.28	97,554,932.72		734,097,125.42		734,097,125.42
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）														
（一）综合收益总额														
（二）股东投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配														
4. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本年提取														
2. 本年使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	340,000,425.00				285,382,223.42				11,159,544.28	194,502,228.06		831,044,420.76		831,044,420.76

编制单位：青岛科盟电子研究所股份有限公司



代表人：



主管会计工作负责人：



9

会计机构负责人：



合并股东权益变动表 (续)

单位: 人民币元

项目	2022年度											少数股东权益	小计	其他	未分配利润	盈余公积	专项储备	其他综合收益	资本公积	减: 库存股	归属于母公司股东权益		合计
	股本		其他权益工具		资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计												
	股本	其他	优先股	永续债																			
一、上年年末余额	10,340,788.46				61,544,101.18			22,951,585.19	114,867,044.98		209,703,519.81											209,703,519.81	
加: 会计政策变更																							
前期差错更正																							
同一控制下企业合并																							
其他																							
二、本年年初余额	10,340,788.46				61,544,101.18			22,951,585.19	114,867,044.98		209,703,519.81												209,703,519.81
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	329,659,636.54				223,838,122.24			-11,792,040.91	-17,312,112.26		524,393,605.61												524,393,605.61
(一) 综合收益总额									162,793,605.61		162,793,605.61												162,793,605.61
(二) 股东投入和减少资本	10,865,459.54				350,734,540.46						361,600,000.00												361,600,000.00
1. 股东投入的普通股	10,865,459.54				350,734,540.46						361,600,000.00												361,600,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本																							
3. 股份支付计入股东权益的金额																							
4. 其他																							
(三) 利润分配																							
1. 提取盈余公积								16,567,734.96	-16,567,734.96														
2. 提取一般风险准备																							
3. 对股东的分配																							
4. 其他																							
(四) 股东权益内部结转	318,794,177.00				-126,896,418.22																		
1. 资本公积转增股本	239,976,287.00				-239,976,287.00																		
2. 盈余公积转增股本																							
3. 盈余公积弥补亏损																							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																							
5. 其他综合收益结转留存收益																							
6. 其他	78,817,890.00				113,079,868.78			-28,359,775.87	-163,537,982.91														
(五) 专项储备																							
1. 本年提取																							
2. 本年使用																							
(六) 其他																							
四、本年年末余额	340,000,425.00				285,382,223.42			11,159,544.28	97,554,932.72		734,097,125.42												734,097,125.42



法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并股东权益变动表（续）

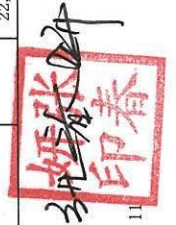
单位：人民币元

项目	2021年度											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	10,000,000.00				82,781.64			17,982,912.69	157,346,214.18		185,411,908.51		185,411,908.51
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	10,000,000.00				82,781.64			17,982,912.69	157,346,214.18		185,411,908.51		185,411,908.51
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	340,788.46				61,461,319.54			4,968,672.50	-42,479,169.20		24,291,611.30		24,291,611.30
（一）综合收益总额									49,689,503.30		49,689,503.30		49,689,503.30
（二）股东投入和减少资本	340,788.46				61,259,211.54						61,600,000.00		61,600,000.00
1. 股东投入的普通股	340,788.46				12,459,211.54						12,800,000.00		12,800,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额					48,800,000.00						48,800,000.00		48,800,000.00
4. 其他													
（三）利润分配								4,968,672.50	-92,168,672.50		-87,200,000.00		-87,200,000.00
1. 提取盈余公积								4,968,672.50	-4,968,672.50				
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配									-87,200,000.00		-87,200,000.00		-87,200,000.00
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他					202,108.00						202,108.00		202,108.00
四、本年年末余额	10,340,788.46				61,544,101.18			22,951,585.19	114,867,044.98		209,703,519.81		209,703,519.81

代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表 (续)

单位: 人民币元

项目	2020年度											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	10,000,000.00								84,236,314.43		103,598,347.49		103,598,347.49
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	10,000,000.00								84,236,314.43		103,598,347.49		103,598,347.49
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)				82,781.64					73,109,899.75		81,813,561.02		81,813,561.02
(一) 综合收益总额									86,230,779.38		86,230,779.38		86,230,779.38
(二) 股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									-13,120,879.63		-4,500,000.00		-4,500,000.00
1. 提取盈余公积									8,620,879.63		8,620,879.63		8,620,879.63
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配									-4,500,000.00		-4,500,000.00		-4,500,000.00
4. 其他													
(四) 股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	10,000,000.00			82,781.64					157,346,214.18		185,411,908.51		185,411,908.51
				82,781.64							82,781.64		82,781.64
				82,781.64							185,411,908.51		185,411,908.51

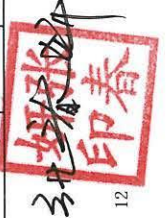
编制单位: 青岛科通电子研究所股份有限公司



代表人:



主管会计工作负责人:



12

会计机构负责人:



母公司股东权益变动表

单位：人民币元

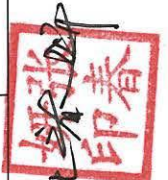
编制单位：青岛凯微电子股份有限公司

项目	2023年1-6月											
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	340,000,425.00				285,382,223.42				11,159,544.28	100,382,323.60		736,924,516.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	340,000,425.00				285,382,223.42				11,159,544.28	100,382,323.60		736,924,516.30
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额										99,410,075.53		99,410,075.53
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	340,000,425.00				285,382,223.42				11,159,544.28	199,792,399.13		836,334,591.83

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表（续）

单位：人民币元

编制单位：青島凱電電子研究所股份有限公司

项目	2022年度											
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	10,340,788.46				61,544,101.18				22,951,585.19	114,867,044.98		209,703,519.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	10,340,788.46				61,544,101.18				22,951,585.19	114,867,044.98		209,703,519.81
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	329,659,636.54				223,838,122.24				-11,792,040.91	-14,484,721.38		527,220,996.49
（一）综合收益总额										165,620,996.49		165,620,996.49
（二）股东投入和减少资本	10,865,459.54				350,734,540.46							361,600,000.00
1. 股东投入的普通股	10,865,459.54				350,734,540.46							361,600,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									16,567,734.96	-16,567,734.96		
1. 提取盈余公积									16,567,734.96	-16,567,734.96		
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转	318,794,177.00				-126,896,418.22				-28,359,775.87	-163,537,982.91		
1. 资本公积转增股本	239,976,287.00				-239,976,287.00							
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他	78,817,890.00				113,079,868.78				-28,359,775.87	-163,537,982.91		
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	340,000,425.00				285,382,223.42				11,159,544.28	100,382,323.60		736,924,516.30

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表（续）

单位：人民币元

项目	2021年度												
	股本		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	10,000,000.00				82,781.64				17,982,912.69	157,346,214.18		185,411,908.51	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	10,000,000.00				82,781.64				17,982,912.69	157,346,214.18		185,411,908.51	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	340,788.46				61,461,319.54				4,968,672.50	-42,479,169.20		24,291,611.30	
（一）综合收益总额										49,689,503.30		49,689,503.30	
（二）股东投入和减少资本	340,788.46				61,259,211.54							61,600,000.00	
1. 股东投入的普通股	340,788.46				12,459,211.54							12,800,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额					48,800,000.00							48,800,000.00	
4. 其他													
（三）利润分配									4,968,672.50	-92,168,672.50		-87,200,000.00	
1. 提取盈余公积									4,968,672.50	-4,968,672.50			
2. 对股东的分配										-87,200,000.00		-87,200,000.00	
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	10,340,788.46				61,544,101.18				22,951,585.19	114,867,044.98		209,703,519.81	
					202,108.00							202,108.00	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表（续）

单位：人民币元

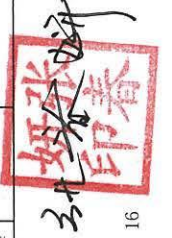
编制单位：青岛凯微电子研究所股份有限公司

项目	2020年度				未分配利润	其他	股东权益合计					
	股本	其他权益工具		资本公积				减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	
		优先股	永续债									其他
一、上年年末余额	10,000,000.00							9,362,033.06	84,258,297.50			103,620,330.56
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	10,000,000.00							9,362,033.06	84,258,297.50			103,620,330.56
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				82,781.64				8,620,879.63	73,087,916.68			81,791,577.95
（一）综合收益总额									86,208,796.31			86,208,796.31
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								8,620,879.63	-13,120,879.63			-4,500,000.00
1. 提取盈余公积								8,620,879.63	-8,620,879.63			
2. 对股东的分配									-4,500,000.00			-4,500,000.00
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他				82,781.64								82,781.64
四、本年年末余额	10,000,000.00			82,781.64				17,982,912.69	157,346,214.18			185,411,908.51

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



青岛科凯电子研究所股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

1. 基本情况

青岛科凯电子研究所股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由原青岛科凯电子研究所有限公司以截至2022年4月30日账面净资产折股整体变更设立的股份有限公司，取得青岛市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为913702022647159234的营业执照。公司注册资本为人民币34,000.0425万元；法定代表人：王建绘；注册地址：山东省青岛市市南区宁夏路288号软件园9号楼5层、11层。

2. 历史沿革

本公司前身青岛高科园科凯电子研究所有限公司于1997年7月31日设立，注册资本为人民币30.00万元，由李清增、李南生两名自然人缴纳，其中李清增缴纳出资15.00万元，占注册资本的50.00%；李南生缴纳出资15.00万元，占注册资本的50.00%。

1998年10月，公司更名为青岛科凯电子研究所有限公司。

2004年3月，根据公司股东会决议、修改后的公司章程以及股权转让协议，李清增将持有的公司出资15.00万元转让给王建绘；李南生将持有的公司出资15.00万元转让给王建纲。变更后，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	占注册资本的比例
王建绘	15.00	50.00%
王建纲	15.00	50.00%
合计	30.00	100.00%

2004年12月，根据公司股东会决议、修改后的公司章程，公司注册资本变更为人民币50.00万元，新增注册资本20.00万元由股东王科、王莉宏以货币方式缴纳，其中王科缴纳10.00万元；王莉宏缴纳10.00万元。增资后，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	占注册资本的比例
王建绘	15.00	30.00%
王建纲	15.00	30.00%
王科	10.00	20.00%
王莉宏	10.00	20.00%
合计	50.00	100.00%

2005年3月，根据公司股东会决议、修改后的公司章程以及股权转让协议，王莉宏将持有的公司出资10.00万元转让给王建纲。变更后，公司股权结构如下：

青岛科凯电子研究所股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股东名称	出资金额(万元)	占注册资本的比例
王建纲	25.00	50.00%
王建绘	15.00	30.00%
王科	10.00	20.00%
合计	50.00	100.00%

2007年5月，根据公司股东会决议、修改后的公司章程以及股权转让协议，王建纲将持有的公司出资7.50万元转让给冷绪业，将持有的公司出资1.25万元转让给姚丰宜，将持有的公司出资1.25万元转让给梁作宝。变更后，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额(万元)	占注册资本的比例
王建绘	15.00	30.00%
王建纲	15.00	30.00%
王科	10.00	20.00%
冷绪业	7.50	15.00%
姚丰宜	1.25	2.50%
梁作宝	1.25	2.50%
合计	50.00	100.00%

2008年12月，根据公司股东会决议、修改后的公司章程，公司注册资本变更为人民币100.00万元，新增注册资本50.00万元由股东王建绘、王建纲、冷绪业、王科以货币方式缴纳，其中王建绘缴纳15.00万元；王建纲缴纳15.00万元；冷绪业缴纳12.50万元；王科缴纳7.50万元。增资后，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额(万元)	占注册资本的比例
王建绘	30.00	30.00%
王建纲	30.00	30.00%
冷绪业	20.00	20.00%
王科	17.50	17.50%
姚丰宜	1.25	1.25%
梁作宝	1.25	1.25%
合计	100.00	100.00%

2012年6月，根据公司股东会决议、修改后的公司章程，公司注册资本变更为人民币300.00万元，新增注册资本200.00万元由股东王建绘、王建纲、冷绪业、王科以货币方式缴纳，其中王建绘缴纳60.00万元；王建纲缴纳60.00万元；冷绪业缴纳40.00万元；王科缴纳40.00万元。增资后，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额(万元)	占注册资本的比例
王建绘	90.00	30.00%
王建纲	90.00	30.00%

青岛科凯电子研究所股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股东名称	出资金额(万元)	占注册资本的比例
冷绪业	60.00	20.00%
王科	57.50	19.16%
姚丰宜	1.25	0.42%
梁作宝	1.25	0.42%
合计	300.00	100.00%

2015年2月，根据公司股东会决议、修改后的公司章程以及股权转让协议，冷绪业将持有的公司出资60.00万元转让给王新。变更后，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额(万元)	占注册资本的比例
王建绘	90.00	30.00%
王建纲	90.00	30.00%
王新	60.00	20.00%
王科	57.50	19.16%
姚丰宜	1.25	0.42%
梁作宝	1.25	0.42%
合计	300.00	100.00%

2017年1月，根据公司股东会决议、修改后的公司章程，公司注册资本变更为人民币1,000.00万元，新增注册资本700.00万元由原股东以货币方式缴纳，其中王建绘缴纳210.00万元；王建纲缴纳210.00万元；王新缴纳140.00万元；王科缴纳134.12万元；姚丰宜缴纳2.94万元；梁作宝缴纳2.94万元。增资后，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额(万元)	占注册资本的比例
王建绘	300.00	30.00%
王建纲	300.00	30.00%
王新	200.00	20.00%
王科	191.62	19.16%
姚丰宜	4.19	0.42%
梁作宝	4.19	0.42%
合计	1,000.00	100.00%

2021年12月，根据公司股东会决议、修改后的公司章程以及股权转让协议，姚丰宜、梁作宝将持有的公司全部出资转让给王科。变更后，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额(万元)	占注册资本的比例
王建绘	300.00	30.00%
王建纲	300.00	30.00%
王新	200.00	20.00%
王科	200.00	20.00%

青岛科凯电子研究所股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股东名称	出资金额(万元)	占注册资本的比例
合计	1,000.00	100.00%

2021年12月，根据公司股东会决议、修改后的公司章程，公司注册资本变更为人民币1,064.9628万元，新增注册资本64.9628万元由新股东以货币方式缴纳，其中青岛创星启硕企业管理合伙企业(有限合伙)缴纳26.6241万元；青岛科新诚睿企业管理合伙企业(有限合伙)缴纳26.6241万元；郝蕴捷缴纳8.5197万元；张春妍缴纳3.1949万元。增资后，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额(万元)	占注册资本的比例
王建绘	300.00	28.17%
王建纲	300.00	28.17%
王新	200.00	18.78%
王科	200.00	18.78%
青岛创星启硕企业管理合伙企业(有限合伙)	26.6241	2.50%
青岛科新诚睿企业管理合伙企业(有限合伙)	26.6241	2.50%
郝蕴捷	8.5197	0.80%
张春妍	3.1949	0.30%
合计	1,064.9628	100.00%

2022年2月，根据公司股东会决议、修改后的公司章程，公司注册资本变更为人民币1,118.2110万元，新增注册资本53.2482万元由新股东以货币方式缴纳，其中共青城龙佑鼎祥创业投资合伙企业(有限合伙)缴纳35.4988万元；中兴盛世投资有限公司缴纳17.7494万元。增资后，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额(万元)	占注册资本的比例
王建绘	300.00	26.83%
王建纲	300.00	26.83%
王新	200.00	17.89%
王科	200.00	17.89%
共青城龙佑鼎祥创业投资合伙企业(有限合伙)	35.4988	3.17%
青岛创星启硕企业管理合伙企业(有限合伙)	26.6241	2.38%
青岛科新诚睿企业管理合伙企业(有限合伙)	26.6241	2.38%
中兴盛世投资有限公司	17.7494	1.59%
郝蕴捷	8.5197	0.76%
张春妍	3.1949	0.29%
合计	1,118.2110	100.00%

2022年5月，根据公司股东会决议、修改后的公司章程以及股权转让协议，王建纲将持有的公司出资15.8272万元转让给青岛松磊创业投资基金合伙企业(有限合伙)，将持有的公

青岛科凯电子研究所股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

司出资 4.3006 万元转让给青岛松顺创业投资基金合伙企业（有限合伙），王建绘将持有的公司出资 15.2681 万元转让给青岛松沃创业投资基金合伙企业（有限合伙），将持有的公司出资 4.8597 万元转让给青岛松磊创业投资基金合伙企业（有限合伙）。变更后，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	占注册资本的比例
王建绘	279.8722	25.03%
王建纲	279.8722	25.03%
王新	200.00	17.89%
王科	200.00	17.89%
共青城龙佑鼎祥创业投资合伙企业(有限合伙)	35.4988	3.17%
青岛创星启硕企业管理合伙企业(有限合伙)	26.6241	2.38%
青岛科新诚睿企业管理合伙企业(有限合伙)	26.6241	2.38%
青岛松磊创业投资基金合伙企业(有限合伙)	20.6869	1.85%
中兴盛世投资有限公司	17.7494	1.59%
青岛松沃创业投资基金合伙企业(有限合伙)	15.2681	1.37%
郝蕴捷	8.5197	0.76%
青岛松顺创业投资基金合伙企业(有限合伙)	4.3006	0.38%
张春妍	3.1949	0.29%
合计	1,118.2110	100.00%

2022年7月，根据公司股东会决议，原青岛科凯电子研究所有限公司整体变更并更名为青岛科凯电子研究所股份有限公司，以原青岛科凯电子研究所有限公司截至2022年4月30日账面净资产为基准，折合股份公司股本90,000,000.00股（每股面值1元），剩余部分转作资本公积。2022年7月29日，公司办理了工商变更登记。整体变更完成后，公司股权结构如下：

股东名称	持股数量（股）	持股比例
王建绘	22,525,740.00	25.03%
王建纲	22,525,740.00	25.03%
王新	16,097,130.00	17.89%
王科	16,097,130.00	17.89%
共青城龙佑鼎祥创业投资合伙企业(有限合伙)	2,857,140.00	3.17%
青岛创星启硕企业管理合伙企业(有限合伙)	2,142,900.00	2.38%
青岛科新诚睿企业管理合伙企业(有限合伙)	2,142,900.00	2.38%
青岛松磊创业投资基金合伙企业(有限合伙)	1,665,000.00	1.85%
中兴盛世投资有限公司	1,428,480.00	1.59%
青岛松沃创业投资基金合伙企业(有限合伙)	1,228,860.00	1.37%
郝蕴捷	685,710.00	0.76%
青岛松顺创业投资基金合伙企业(有限合伙)	346,140.00	0.38%

青岛科凯电子研究所股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股东名称	持股数量(股)	持股比例
张春妍	257,130.00	0.29%
合计	90,000,000.00	100.00%

2022年8月，根据公司2022年第二次临时股东大会决议及修改后的章程，公司注册资本变更为人民币9,900.00万元，新增注册资本900.00万元由新股东以货币方式缴纳，其中中国华产业发展基金(有限合伙)缴纳346.1538万元，航空产业融合发展(青岛)股权投资基金合伙企业(有限合伙)缴纳103.8462万元，深圳市达晨创程私募股权投资基金企业(有限合伙)缴纳99.0865万元，君戎启创一号(青岛)私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)缴纳86.5385万元，山东动能嘉元创业投资基金合伙企业(有限合伙)缴纳69.2308万元，杭州达晨创程股权投资基金合伙企业(有限合伙)缴纳59.4519万元，青岛松磊创业投资基金合伙企业(有限合伙)缴纳48.4615万元，青岛松迪创业投资基金合伙企业(有限合伙)缴纳38.0769万元，嘉兴昊阳芯起股权投资合伙企业(有限合伙)缴纳34.6154万元，深圳市财智创赢私募股权投资企业(有限合伙)缴纳14.5385万元。增资后，公司股权结构如下：

股东名称	持股数量(股)	持股比例
王建绘	22,525,740.00	22.75%
王建纲	22,525,740.00	22.75%
王新	16,097,130.00	16.26%
王科	16,097,130.00	16.26%
国华产业发展基金(有限合伙)	3,461,538.00	3.50%
共青城龙佑鼎祥创业投资合伙企业(有限合伙)	2,857,140.00	2.89%
青岛松磊创业投资基金合伙企业(有限合伙)	2,149,615.00	2.17%
青岛科新诚睿企业管理合伙企业(有限合伙)	2,142,900.00	2.16%
青岛创星启硕企业管理合伙企业(有限合伙)	2,142,900.00	2.16%
中兴盛世投资有限公司	1,428,480.00	1.44%
青岛松沃创业投资基金合伙企业(有限合伙)	1,228,860.00	1.24%
航空产业融合发展(青岛)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,038,462.00	1.05%
深圳市达晨创程私募股权投资基金企业(有限合伙)	990,865.00	1.00%
君戎启创一号(青岛)私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)	865,385.00	0.87%
山东动能嘉元创业投资基金合伙企业(有限合伙)	692,308.00	0.70%
郝蕴捷	685,710.00	0.69%
杭州达晨创程股权投资基金合伙企业(有限合伙)	594,519.00	0.60%
青岛松迪创业投资基金合伙企业(有限合伙)	380,769.00	0.38%
嘉兴昊阳芯起股权投资合伙企业(有限合伙)	346,154.00	0.35%
青岛松顺创业投资基金合伙企业(有限合伙)	346,140.00	0.35%
张春妍	257,130.00	0.26%

青岛科凯电子研究所股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股东名称	持股数量(股)	持股比例
深圳市财智创赢私募股权投资企业(有限合伙)	145,385.00	0.15%
合计	99,000,000.00	100.00%

2022年9月，根据公司2022年第三次临时股东大会决议及修改后的章程，公司注册资本变更为人民币10,002.4138万元，新增注册资本102.4138万元由新股东潍坊科天创业投资合伙企业(有限合伙)以货币方式缴纳。增资后，公司股权结构如下：

股东名称	持股数量(股)	持股比例
王建绘	22,525,740.00	22.52%
王建纲	22,525,740.00	22.52%
王新	16,097,130.00	16.09%
王科	16,097,130.00	16.09%
国华产业发展基金(有限合伙)	3,461,538.00	3.46%
共青城龙佑鼎祥创业投资合伙企业(有限合伙)	2,857,140.00	2.86%
青岛松磊创业投资基金合伙企业(有限合伙)	2,149,615.00	2.15%
青岛科新诚睿企业管理合伙企业(有限合伙)	2,142,900.00	2.14%
青岛创星启硕企业管理合伙企业(有限合伙)	2,142,900.00	2.14%
中兴盛世投资有限公司	1,428,480.00	1.43%
青岛松沃创业投资基金合伙企业(有限合伙)	1,228,860.00	1.23%
航空产业融合发展(青岛)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,038,462.00	1.04%
潍坊科天创业投资合伙企业(有限合伙)	1,024,138.00	1.02%
深圳市达晨创程私募股权投资基金企业(有限合伙)	990,865.00	0.99%
君戎启创一号(青岛)私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)	865,385.00	0.87%
山东动能嘉元创业投资基金合伙企业(有限合伙)	692,308.00	0.69%
郝蕴捷	685,710.00	0.69%
杭州达晨创程股权投资基金合伙企业(有限合伙)	594,519.00	0.59%
青岛松迪创业投资基金合伙企业(有限合伙)	380,769.00	0.38%
嘉兴昊阳芯起股权投资合伙企业(有限合伙)	346,154.00	0.35%
青岛松顺创业投资基金合伙企业(有限合伙)	346,140.00	0.35%
张春妍	257,130.00	0.26%
深圳市财智创赢私募股权投资企业(有限合伙)	145,385.00	0.15%
合计	100,024,138.00	100.00%

2022年11月，根据公司2022年第四次临时股东大会决议及修改后的章程，公司以截至2022年9月30日公司股本总额10,002.4138万元为基数，将股本溢价形成的部分资本公积23,997.6287万元向全体股东转增股本。转增后公司注册资本变更为人民币34,000.0425万元，各股东持股比例不变。变更后，公司股权结构如下：

青岛科凯电子研究所股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股东名称	持股数量(股)	持股比例
王建绘	76,569,129.00	22.52%
王建纲	76,569,129.00	22.52%
王新	54,717,103.00	16.09%
王科	54,717,103.00	16.09%
国华产业发展基金(有限合伙)	11,766,404.00	3.46%
共青城龙佑鼎祥创业投资合伙企业(有限合伙)	9,711,944.00	2.86%
青岛松磊创业投资基金合伙企业(有限合伙)	7,306,936.00	2.15%
上海睿宸启硕商务信息咨询合伙企业(有限合伙)	7,284,112.00	2.14%
上海超翼启硕商务信息咨询合伙企业(有限合伙)	7,284,112.00	2.14%
中兴盛世投资有限公司	4,855,666.00	1.43%
青岛松沃创业投资基金合伙企业(有限合伙)	4,177,121.00	1.23%
航空产业融合发展(青岛)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	3,529,923.00	1.04%
潍坊科天创业投资合伙企业(有限合伙)	3,481,233.00	1.02%
深圳市达晨创程私募股权投资基金企业(有限合伙)	3,368,132.00	0.99%
君戎启创一号(青岛)私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)	2,941,603.00	0.87%
山东动能嘉元创业投资基金合伙企业(有限合伙)	2,353,282.00	0.69%
郝蕴捷	2,330,854.00	0.69%
杭州达晨创程股权投资基金合伙企业(有限合伙)	2,020,879.00	0.59%
青岛松迪创业投资基金合伙企业(有限合伙)	1,294,304.00	0.38%
嘉兴昊阳芯起股权投资合伙企业(有限合伙)	1,176,641.00	0.35%
青岛松顺创业投资基金合伙企业(有限合伙)	1,176,593.00	0.35%
张春妍	874,032.00	0.26%
深圳市财智创赢私募股权投资企业(有限合伙)	494,190.00	0.15%
合计	340,000,425.00	100.00%

注：2022年11月，青岛科新诚睿企业管理合伙企业(有限合伙)更名为上海睿宸启硕商务信息咨询合伙企业(有限合伙)，青岛创星启硕企业管理合伙企业(有限合伙)更名为上海超翼启硕商务信息咨询合伙企业(有限合伙)。

3. 行业性质、主营业务和经营范围

本公司所处行业：计算机、通信和其他电子设备制造业。

本公司主营业务：高可靠微电路模块的研发、生产及销售。

本公司经营范围：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；计量技术服务；标准化服务；工业设计服务；电机及其控制系统研发；机电耦合系统研发；伺服控制机构制造；伺服控制机构销售；集成电路设计；集成电路制造；集成电路销售；

青岛科凯电子研究所股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

集成电路芯片设计及服务;集成电路芯片及产品制造;集成电路芯片及产品销售;电力电子元器件制造;电力电子元器件销售;先进电力电子装置销售;电子元器件与机电组件设备制造;电子元器件与机电组件设备销售;电子元器件制造;电子元器件零售;半导体分立器件制造;半导体分立器件销售;电子测量仪器制造;电子测量仪器销售;仪器仪表制造;仪器仪表销售;工程和技术研究和试验发展。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)许可项目:检验检测服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)

二、合并财务报表范围

2020年度,本公司纳入合并财务报表范围的子公司包括青岛微科芯电子有限公司一家公司。

2021年度,本公司无纳入合并财务报表范围的子公司。

2022年度,本公司纳入合并财务报表范围的子公司包括青岛科凯芯电子科技有限公司和青岛海普芯微电子有限公司两家公司。

2023年1-6月,本公司纳入合并财务报表范围的子公司包括青岛科凯芯电子科技有限公司和青岛海普芯微电子有限公司两家公司。

合并财务报表范围变化及子公司情况详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

1. 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》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本公司自报告期末起有近期获利经营的历史且有财务资源支持,认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

青岛科凯电子研究所股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本公司营业周期12个月，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并

青岛科凯电子研究所股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本公司在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,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,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本公司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损益,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损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

青岛科凯电子研究所股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

7. 合营安排分类及共同经营会计处理

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

10. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

青岛科凯电子研究所股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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管理该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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产,按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

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管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出,不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,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,计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

青岛科凯电子研究所股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②金融资产发生转移,本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,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风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,与因转移而收到的对价及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之和的差额计入当期损益。针对指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具,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,计入留存收益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。若本公司转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应终止确认的部分从其他综合收益中转出,计入留存收益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外,本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量:

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(含属于金融负债的衍生工具),包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,此类金融负债按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债,本公司按照金融资产转移相关准则规定进行计量。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本公司作为此类金融负债的发行方的,在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

青岛科凯电子研究所股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值,公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,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。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的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时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:1) 本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) 本公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具:1) 如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。2) 如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等

青岛科凯电子研究所股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本公司作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

11. 预期信用损失的确定方法及会计处理

(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、合同资产、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值会计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,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于企业购买或源生的已发生信用减值的金融资产,按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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: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;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(即未扣除减值准备)和实际利率计算利息收入;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。

青岛科凯电子研究所股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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债务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、租赁应收款和合同资产计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产(无论是否含重大融资成分),以及由《企业会计准则第21号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款,均采用简化方法,即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险。除了单项评估信用风险的金融资产外,本公司根据信用风险特征划分若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
应收款项融资	信用等级较高的银行承兑的银行承兑汇票	不计提预期信用损失。
应收票据组合1	其他银行承兑的银行承兑汇票	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。
应收票据组合2	商业承兑汇票	
应收账款组合1	合并范围内的关联方	不计提预期信用损失。
应收账款组合2	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。

3) 购买或源生的已发生信用减值的金融资产

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备,并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

4) 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,本公司按照一般方法,即“三阶段”模型计量损失准备。

本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。

(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,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股权投资)。

12. 存货

本公司存货主要包括原材料、库存商品、在产品、发出商品、包装物、低值易耗品等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按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;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按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。

13. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交

青岛科凯电子研究所股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

易的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后享有被合并方净资产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。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具,原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本;以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,按相关会计准则的规定确定投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本的公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

青岛科凯电子研究所股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则的有关规定核算,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、其他设备等。

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外,本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类、折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20	5	4.75
2	机器设备	10	5	9.50
3	运输设备	4	5	23.75
4	其他设备	3-5	5	19.00-31.67

本公司于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

青岛科凯电子研究所股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

15. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

16. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上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、存货等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

17. 使用权资产

使用权资产,是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。除短期租赁和低价值资产租赁外,本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。

(1) 初始计量

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

(2) 后续计量

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

自租赁期开始日起,本公司对使用权资产计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有

青岛科凯电子研究所股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

权的,使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

18. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;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;对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产,在对被购买方资产进行初始确认时,按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;专利技术、软件按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核,如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

19. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,至少于每年末进行减值测试。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。

对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。对商誉进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较其账面价值与可收回金额,如可收回金额低于账面价值的,减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

青岛科凯电子研究所股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

20. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊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。

21. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划、非货币性福利等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划。对于设定提存计划根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而产生,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时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,其中对超过一年予以支付的补偿款,按未来现金流量现值折现率折现后计入当期损益。

其他长期职工福利指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。

22. 租赁负债

(1) 初始计量

除短期租赁和低价值资产租赁外,本公司在租赁期开始日按照尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时,本公司采用租赁内含利率作为折现率,无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。

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

青岛科凯电子研究所股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值：①实质固定付款额发生变动；②担保余值预计的应付金额发生变动；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；④购买选择权的评估结果发生变化；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

23. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

24. 股份支付

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

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

青岛科凯电子研究所股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

本公司在等待期内取消所授予权益工具的(因未满足可行权条件而被取消的除外),作为加速行权处理,即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件,在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

25. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要系高可靠微电路模块系列产品销售收入。

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的,本公司在合同开始时,按照单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本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。本公司确认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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,本公司按照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,本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。

满足下列条件之一时,本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:客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益;客户能够控制本公司履约过程中在建的商品;在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时,本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务,本公司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或服务控制权时,本公司考虑下列迹象:本公司就该商品或服务享有现时收款权利;本公司已将该商品的法定所有权转移给客户;本公司已将该商品的实物转移给客户;本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户;客户已接受该商品或服务等等。

青岛科凯电子研究所股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

本公司高可靠微电路模块系列产品销售属于在某一时点履行的履约义务，收入确认时点如下：对于客户直接验收的，公司按照合同约定交付产品，在取得客户验收单时确认销售收入；对于客户下厂验收或委托验收的，公司于验收完成后发货，在取得客户签收单时确认销售收入。

26. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履行成本和合同取得成本。

合同履行成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履行成本确认为一项资产：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；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本公司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。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

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

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

青岛科凯电子研究所股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

27. 政府补助

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。政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年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,按照应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本公司按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类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,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益;用于补偿已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益。

本公司将与日常活动相关的政府补助,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。

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公司提供贷款的,公司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公司的,公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

本公司已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;属于其他情况的,直接计入当期损益。

28. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债:(1)该项交易不是企业合并;(2)交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损);(3)该项交易不是初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

青岛科凯电子研究所股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

29. 租赁

2021年1月1日之后

(1) 租赁的识别

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的,本公司将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本公司作为承租人

1) 在租赁期开始日,本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量见本附注“使用权资产”以及“租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更,是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更,包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权,延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日,是指双方就租赁变更达成一致的日期。

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊,重新确定变更后的租赁期,并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

青岛科凯电子研究所股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。如果一项租赁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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

1) 融资租赁会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“金融资产和金融负债”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 经营租赁会计处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。本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收款额在实际发生时计入当期损益。

2021年1月1日之前

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

本公司作为融资租赁承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日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，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

青岛科凯电子研究所股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

30. 持有待售

本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

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

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

青岛科凯电子研究所股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

31. 终止经营

终止经营,是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

32. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

1) 本公司于2021年1月1日执行财政部于2018年修订的《企业会计准则第21号——租赁》(以下简称“新租赁准则”)。

对于首次执行日前已存在的合同,本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司根据首次执行新租赁准则的累积影响数,调整首次执行日的财务报表相关项目金额,不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的除低价值资产租赁外的经营租赁,本公司根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理:1)将于首次执行日后12个月内完成的租赁,作为短期租赁处理;2)使用权资产的计量不包含初始直接费用;3)存在续租选择权或终止租赁选择权的,本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期。

对于首次执行日前的经营租赁,本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日增量借款利率折现的现值计量租赁负债,根据每项租赁选择按照与租赁负债相等的金额计量使用权资产,并根据预付租金进行必要调整。

执行新租赁准则对合并资产负债表相关项目的影响如下:

项目	于2020年12月31日 按原租赁准则列示 的账面价值	会计政策变更调整 金额	于2021年1月1日按 新租赁准则列示的 账面价值
----	-----------------------------------	----------------	---------------------------------

青岛科凯电子研究所股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	于2020年12月31日 按原租赁准则列示 的账面价值	会计政策变更调整 金额	于2021年1月1日按 新租赁准则列示的 账面价值
使用权资产		1,327,670.23	1,327,670.23
一年内到期的非流动负债		649,553.68	649,553.68
租赁负债		678,116.55	678,116.55

执行新租赁准则对母公司资产负债表相关项目的影响如下：

项目	于2020年12月31日 按原租赁准则列示 的账面价值	会计政策变更调整 金额	于2021年1月1日按 新租赁准则列示的 账面价值
使用权资产		1,327,670.23	1,327,670.23
一年内到期的非流动负债		649,553.68	649,553.68
租赁负债		678,116.55	678,116.55

2) 本公司于2023年1月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第16号》(以下简称“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，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。

对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照该规定和《企业会计准则第18号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

执行准则解释第16号对合并资产负债表和合并利润表相关项目的影响如下：

项目	执行准则解释第16号 前2022年12月31日 /2022年度列示的金额	会计政策变更 调整金额	执行准则解释第16号 后2022年12月31日 /2022年度列示的金额
递延所得税资产	5,357,009.57	380,353.97	5,737,363.54
递延所得税负债	418,289.31	433,928.75	852,218.06
未分配利润	97,608,507.50	-53,574.78	97,554,932.72
所得税费用	25,886,690.51	56,353.11	25,943,043.62

(续表)

项目	执行准则解释第16号 前2021年12月31日 /2021年度列示的金额	会计政策变更 调整金额	执行准则解释第16号 后2021年12月31日 /2021年度列示的金额
递延所得税资产	2,717,334.95	434,250.65	3,151,585.60
递延所得税负债		431,472.32	431,472.32

青岛科凯电子研究所股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	执行准则解释第16号 前2021年12月31日 /2021年度列示的金额	会计政策变更 调整金额	执行准则解释第16号 后2021年12月31日 /2021年度列示的金额
未分配利润	114,864,266.65	2,778.33	114,867,044.98
所得税费用	15,913,563.06	-2,778.33	15,910,784.73

(续表)

项目	执行准则解释第16号 前2020年12月31日列 示的金额	会计政策变更 调整金额	执行准则解释第16号 后2021年1月1日列示 的金额
递延所得税资产	1,598,604.31	239,790.65	1,838,394.96
递延所得税负债		239,790.65	239,790.65

执行准则解释第16号对母公司资产负债表和利润表相关项目的影晌如下:

项目	执行准则解释第16号 前2022年12月31日 /2022年度列示的金额	会计政策变更 调整金额	执行准则解释第16号 后2022年12月31日 /2022年度列示的金额
递延所得税资产	4,414,545.94	380,353.97	4,794,899.91
递延所得税负债	418,289.31	433,928.75	852,218.06
未分配利润	100,435,898.38	-53,574.78	100,382,323.60
所得税费用	26,829,154.14	56,353.11	26,885,507.25

(续表)

项目	执行准则解释第16号 前2021年12月31日 /2021年度列示的金额	会计政策变更 调整金额	执行准则解释第16号 后2021年12月31日 /2021年度列示的金额
递延所得税资产	2,717,334.95	434,250.65	3,151,585.60
递延所得税负债		431,472.32	431,472.32
未分配利润	114,864,266.65	2,778.33	114,867,044.98
所得税费用	15,913,563.06	-2,778.33	15,910,784.73

(续表)

项目	执行准则解释第16号 前2020年12月31日列 示的金额	会计政策变更 调整金额	执行准则解释第16号 后2021年1月1日列示 的金额
递延所得税资产	1,598,604.31	239,790.65	1,838,394.96
递延所得税负债		239,790.65	239,790.65

(2) 重要会计估计变更

青岛科凯电子研究所股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

本公司无重要会计估计变更事项。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额抵减当期进项税后的余额	13%、6%、0%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
房产税	按照房产原值的70%为纳税基准	1.2%
企业所得税	当期应纳税所得额	15%、25%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
青岛科凯电子研究所股份有限公司	15%	15%	15%	15%
青岛科凯芯电子科技有限公司	25%	25%	—	—
青岛海普芯微电子有限公司	25%	25%	—	—
青岛微科芯电子有限公司	—	—	—	25%

2. 税收优惠

（1）增值税

根据《财政部 国家税务总局关于军品增值税政策的通知》（财税〔2014〕28号）以及《财政部 税务总局关于调整军品增值税政策的通知》（财税〔2021〕67号），本公司2021年12月31日前已签订的部分军品销售合同经相关主管部门备案审批后，免征增值税。

（2）企业所得税

本公司于2020年12月1日通过青岛市科学技术局、青岛市财政局、国家税务总局青岛市税务局高新技术企业认定，并获发高新技术企业证书（证书编号：GR202037101183，有效期3年）。根据《企业所得税法》等相关规定，本公司自2020年起三年内享受高新技术企业15%的所得税优惠税率。

根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2017年第24号）相关规定，企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按15%的税率预缴，本公司2023年1-6月暂按15%税率预缴企业所得税。

青岛科凯电子研究所股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

六、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
库存现金	9,906.03	10,070.26	7,540.83	2,243.10
银行存款	340,952,135.93	193,475,597.20	68,073,382.16	3,420,468.55
其他货币资金				
合计	340,962,041.96	193,485,667.46	68,080,922.99	3,422,711.65
其中:存放在境外的款项总额				

(2) 对使用有限制的货币资金

截至2023年6月30日,本公司无对使用有限制的货币资金。

2. 交易性金融资产

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
理财产品		20,000,000.00		
合计		20,000,000.00		

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
银行承兑汇票	200,000.00	160,041.39		
商业承兑汇票	41,903,179.20	221,675,528.00	30,128,175.00	28,544,699.72
减:坏账准备	3,883,475.26	15,582,809.24	2,764,034.90	2,119,904.39
合计	38,219,703.94	206,252,760.15	27,364,140.10	26,424,795.33

(2) 应收票据按坏账计提方法分类列示

类别	2023年6月30日				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					

青岛科凯电子研究所股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	2023年6月30日				
	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	42,103,179.20	100.00	3,883,475.26	9.22	38,219,703.94
合计	42,103,179.20	100.00	3,883,475.26	—	38,219,703.94

(续表)

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	221,835,569.39	100.00	15,582,809.24	7.02	206,252,760.15
合计	221,835,569.39	100.00	15,582,809.24	—	206,252,760.15

(续表)

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	30,128,175.00	100.00	2,764,034.90	9.17	27,364,140.10
合计	30,128,175.00	100.00	2,764,034.90	—	27,364,140.10

(续表)

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	28,544,699.72	100.00	2,119,904.39	7.43	26,424,795.33
合计	28,544,699.72	100.00	2,119,904.39	7.43	26,424,795.33

1) 按组合计提应收票据坏账准备

名称	2023年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
其他银行承兑的银行承兑汇票	200,000.00	20,000.00	10.00
商业承兑汇票	41,903,179.20	3,863,475.26	9.22

青岛科凯电子研究所股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

名称	2023年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合计	42,103,179.20	3,883,475.26	—

(续表)

名称	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
其他银行承兑的银行承兑汇票	160,041.39	16,004.14	10.00
商业承兑汇票	221,675,528.00	15,566,805.10	7.02
合计	221,835,569.39	15,582,809.24	—

(续表)

名称	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
其他银行承兑的银行承兑汇票			
商业承兑汇票	30,128,175.00	2,764,034.90	9.17
合计	30,128,175.00	2,764,034.90	—

(续表)

名称	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
其他银行承兑的银行承兑汇票			
商业承兑汇票	28,544,699.72	2,119,904.39	7.43
合计	28,544,699.72	2,119,904.39	—

(3) 应收票据坏账准备情况

类别	2022年12月31日	本年变动金额				2023年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收票据坏账准备	15,582,809.24	-11,699,333.98				3,883,475.26
合计	15,582,809.24	-11,699,333.98				3,883,475.26

(续表)

类别	2021年12月31日	本年变动金额				2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收票据坏账准备	2,764,034.90	12,818,774.34				15,582,809.24

青岛科凯电子研究所股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	2021年12月31日	本年变动金额				2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
合计	2,764,034.90	12,818,774.34				15,582,809.24

(续表)

类别	2020年12月31日	本年变动金额				2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收票据坏账准备	2,119,904.39	644,130.51				2,764,034.90
合计	2,119,904.39	644,130.51				2,764,034.90

(续表)

类别	2020年1月1日	本年变动金额				2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收票据坏账准备	690,936.45	1,428,967.94				2,119,904.39
合计	690,936.45	1,428,967.94				2,119,904.39

(4) 已用于质押的应收票据

截至2023年6月30日，本公司无用于质押的应收票据。

(5) 已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

1) 2023年6月30日

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		100,000.00
商业承兑汇票		5,731,753.20
合计		5,831,753.20

2) 2022年12月31日

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		160,041.39
商业承兑汇票		7,704,980.00
合计		7,865,021.39

3) 2021年12月31日

青岛科凯电子研究所股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		9,365,300.00
合计		9,365,300.00

4) 2020年12月31日

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		5,902,500.00
合计		5,902,500.00

(6) 因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

截至2023年6月30日，本公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(7) 实际核销的应收票据

2023年1-6月、2022年度、2021年度和2020年度，本公司无实际核销的应收票据。

4. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2023年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	276,079,723.03	100.00	16,374,610.69	5.93	259,705,112.34
其中：账龄组合	276,079,723.03	100.00	16,374,610.69	5.93	259,705,112.34
合计	276,079,723.03	100.00	16,374,610.69	—	259,705,112.34

(续表)

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	160,586,532.63	100.00	8,627,213.55	5.37	151,959,319.08
其中：账龄组合	160,586,532.63	100.00	8,627,213.55	5.37	151,959,319.08
合计	160,586,532.63	100.00	8,627,213.55	—	151,959,319.08

青岛科凯电子研究所股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续表)

类别	2021年12月31日				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					
按组合计提坏账准备	185,798,933.04	100.00	11,194,059.03	6.02	174,604,874.01
其中：账龄组合	185,798,933.04	100.00	11,194,059.03	6.02	174,604,874.01
合计	185,798,933.04	100.00	11,194,059.03	—	174,604,874.01

(续表)

类别	2020年12月31日				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					
按组合计提坏账准备	145,725,556.16	100.00	7,823,646.61	5.37	137,901,909.55
其中：账龄组合	145,725,556.16	100.00	7,823,646.61	5.37	137,901,909.55
合计	145,725,556.16	100.00	7,823,646.61	—	137,901,909.55

1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	2023年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	236,454,467.66	11,822,723.38	5.00
1-2年	36,769,412.89	3,676,941.29	10.00
2-3年	2,764,876.12	829,462.84	30.00
3-4年	90,966.36	45,483.18	50.00
4-5年			100.00
5年以上			100.00
合计	276,079,723.03	16,374,610.69	—

(续表)

账龄	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	153,742,394.18	7,687,119.71	5.00
1-2年	5,565,738.45	556,573.84	10.00
2-3年	1,278,400.00	383,520.00	30.00
3-4年			50.00

青岛科凯电子研究所股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
4-5年			100.00
5年以上			100.00
合计	160,586,532.63	8,627,213.55	—

(续表)

账龄	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	164,354,275.94	8,217,713.80	5.00
1-2年	19,846,909.10	1,984,690.91	10.00
2-3年	1,513,800.00	907,706.32	59.96
3-4年	83,948.00	83,948.00	100.00
4-5年			100.00
5年以上			100.00
合计	185,798,933.04	11,194,059.03	—

(续表)

账龄	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	135,467,429.16	6,773,371.46	5.00
1-2年	10,174,179.00	1,017,417.90	10.00
2-3年	83,948.00	32,857.25	39.14
3-4年			66.67
4-5年			100.00
5年以上			100.00
合计	145,725,556.16	7,823,646.61	—

(2) 应收账款余额按账龄列示

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	236,454,467.66	153,742,394.18	164,354,275.94	135,467,429.16
1-2年	36,769,412.89	5,565,738.45	19,846,909.10	10,174,179.00
2-3年	2,764,876.12	1,278,400.00	1,513,800.00	83,948.00
3-4年	90,966.36		83,948.00	
4-5年				
5年以上				
合计	276,079,723.03	160,586,532.63	185,798,933.04	145,725,556.16

青岛科凯电子研究所股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 应收账款坏账准备情况

类别	2022年12月31日	本年变动金额				2023年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款 坏账准备	8,627,213.55	7,747,397.14				16,374,610.69
合计	8,627,213.55	7,747,397.14				16,374,610.69

(续表)

类别	2021年12月31日	本年变动金额				2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款 坏账准备	11,194,059.03	-2,463,245.48		103,600.00		8,627,213.55
合计	11,194,059.03	-2,463,245.48		103,600.00		8,627,213.55

(续表)

类别	2020年12月31日	本年变动金额				2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款 坏账准备	7,823,646.61	3,370,412.42				11,194,059.03
合计	7,823,646.61	3,370,412.42				11,194,059.03

(续表)

类别	2020年1月1日	本年变动金额				2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款 坏账准备	3,095,235.03	4,728,411.58				7,823,646.61
合计	3,095,235.03	4,728,411.58				7,823,646.61

(4) 实际核销的应收账款

2022年度公司实际核销应收账款103,600.00元，核销原因为无法收回，核销款项均为货款，不存在关联方往来。2023年1-6月、2021年度和2020年度，公司无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

截至2023年6月30日，按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额为237,656,883.74元，占应收账款余额合计数的比例为86.08%，相应计提的坏账准备汇总金额为13,540,101.72元。

截至2022年12月31日，按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额为

青岛科凯电子研究所股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

142,132,414.34元,占应收账款余额合计数的比例为88.51%,相应计提的坏账准备汇总金额为7,412,302.41元。

截至2021年12月31日,按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额为169,614,762.38元,占应收账款余额合计数的比例为91.29%,相应计提的坏账准备汇总金额为9,261,742.22元。

截至2020年12月31日,按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额为134,778,564.78元,占应收账款余额合计数的比例为92.49%,相应计提的坏账准备汇总金额为7,156,664.69元。

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
银行承兑汇票		153,600.00		500,000.00
合计		153,600.00		500,000.00

(2) 已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

1) 2023年6月30日

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	248,000.00	
商业承兑汇票		
合计	248,000.00	

2) 2022年12月31日

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	185,000.32	
商业承兑汇票		
合计	185,000.32	

3) 2020年12月31日

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	1,176,400.00	
商业承兑汇票		
合计	1,176,400.00	

青岛科凯电子研究所股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2023年6月30日		2022年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,472,243.07	98.42	2,964,382.16	98.29
1-2年	16,743.10	0.67	16,286.00	0.54
2-3年	22,992.00	0.91	29,392.00	0.97
3年以上			5,869.50	0.20
合计	2,511,978.17	100.00	3,015,929.66	100.00

(续表)

项目	2021年12月31日		2020年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,854,866.57	97.76	236,173.43	96.70
1-2年	34,446.82	1.82	2,200.00	0.90
2-3年	2,200.00	0.11	5,869.50	2.40
3年以上	5,869.50	0.31		
合计	1,897,382.89	100.00	244,242.93	100.00

(2) 按预付对象归集的余额前五名的预付款情况

截至2023年6月30日，按预付对象归集的余额前五名的预付款项汇总金额为2,251,102.26元，占预付款项年末余额合计数的比例为89.61%。

截至2022年12月31日，按预付对象归集的余额前五名的预付款项汇总金额为2,605,336.85元，占预付款项年末余额合计数的比例为86.39%。

截至2021年12月31日，按预付对象归集的余额前五名的预付款项汇总金额为1,805,857.56元，占预付款项年末余额合计数的比例为95.18%。

截至2020年12月31日，按预付对象归集的余额前五名的预付款项汇总金额为210,711.92元，占预付款项年末余额合计数的比例为86.27%。

7. 其他应收款

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
应收利息				
应收股利				

青岛科凯电子研究所股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
其他应收款	195,783.04	356,053.26	1,768,999.46	2,479,983.06
合计	195,783.04	356,053.26	1,768,999.46	2,479,983.06

7.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
往来款			450,000.00	2,620,189.22
备用金	592.46	126.49	1,296.00	
押金及保证金	117,082.40	291,073.75	1,372,398.75	3,000.00
其他	88,890.57	84,615.34	41,409.95	6,250.95
减: 坏账准备	10,782.39	19,762.32	96,105.24	149,457.11
合计	195,783.04	356,053.26	1,768,999.46	2,479,983.06

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年12月31日余额	19,762.32			19,762.32
2022年12月31日余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	-8,979.93			-8,979.93
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	10,782.39			10,782.39

(续表)

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)	

青岛科凯电子研究所股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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)	
2021年12月31日余额	96,105.24			96,105.24
2021年12月31日余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	-76,342.92			-76,342.92
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	19,762.32			19,762.32

(续表)

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)	
2020年12月31日余额	149,457.11			149,457.11
2020年12月31日余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	-53,351.87			-53,351.87
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	96,105.24			96,105.24

(续表)

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)	

青岛科凯电子研究所股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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)	
2020年1月1日余额	6,580.22			6,580.22
2020年1月1日余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	142,876.89			142,876.89
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	149,457.11			149,457.11

(3) 其他应收款余额按账龄列示

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	197,483.03	356,384.83	1,862,104.70	2,571,250.95
1-2年	9,082.40	19,430.75		55,189.22
2-3年				
3-4年				1,000.00
4-5年			1,000.00	2,000.00
5年以上			2,000.00	
合计	206,565.43	375,815.58	1,865,104.70	2,629,440.17

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	2022年12月31日	本年变动金额				2023年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	19,762.32	-8,979.93				10,782.39
合计	19,762.32	-8,979.93				10,782.39

(续表)

类别	2021年12月31日	本年变动金额				2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	96,105.24	-76,342.92				19,762.32

青岛科凯电子研究所股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	2021年12月31日	本年变动金额				2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
合计	96,105.24	-76,342.92				19,762.32

(续表)

类别	2020年12月31日	本年变动金额				2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款 坏账准备	149,457.11	-53,351.87				96,105.24
合计	149,457.11	-53,351.87				96,105.24

(续表)

类别	2020年1月1日	本年变动金额				2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款 坏账准备	6,580.22	142,876.89				149,457.11
合计	6,580.22	142,876.89				149,457.11

(5) 实际核销的其他应收款

2023年1-6月、2022年度、2021年度和2020年度，本公司无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

1) 2023年6月30日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 余额
中招国际招标有限公司	押金及保证金	50,000.00	1年以内	24.21	2,500.00
黄东美	押金及保证金	20,000.00	1年以内	9.68	1,000.00
青岛环海新城投资有限公司	押金及保证金	20,000.00	1年以内	9.68	1,000.00
新华招标有限公司	押金及保证金	13,000.00	1年以内	6.29	650.00
中国兵工物资集团有限公司	押金及保证金	5,000.00	1-2年	2.42	500.00
合计	—	108,000.00	—	52.28	5,650.00

2) 2022年12月31日

青岛科凯电子研究所股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
青岛惠谷软件园发展有限公司	押金及保证金	223,000.00	1年以内	59.34	11,150.00
青岛银都物业管理有限公司	押金及保证金	27,891.35	1年以内、1-2年	7.42	2,116.11
青岛环海新城投资有限公司	押金及保证金	20,000.00	1年以内	5.32	1,000.00
青岛软件园发展有限公司	押金及保证金	5,882.40	1年以内	1.57	294.12
中国兵工物资集团有限公司	押金及保证金	5,000.00	1-2年	1.33	500.00
合计	—	281,773.75	—	74.98	15,060.23

3) 2021年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
青岛华通中联不动产管理服务服务有限公司	押金及保证金	1,345,368.00	1年以内	72.13	67,268.40
湖南金翎箭信息技术有限公司	往来款	450,000.00	1年以内	24.13	22,500.00
青岛银都物业管理有限公司	押金及保证金	14,430.75	1年以内	0.77	721.54
中国兵工物资集团有限公司	押金及保证金	5,000.00	1年以内	0.27	250.00
青岛东晟资产管理有限公司	押金及保证金	4,600.00	1年以内	0.25	230.00
合计	—	1,819,398.75	—	97.55	90,969.94

4) 2020年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
王莉	往来款	2,000,000.00	1年以内	76.06	100,000.00
王建国	往来款	500,000.00	1年以内	19.02	25,000.00
王建纲	往来款	120,189.22	1年以内、1-2年	4.57	21,644.56
青岛海裕胜世文化有限公司	押金及保证金	3,000.00	3-4年、4-5年	0.12	2,500.00
曲国财	其他	362.41	1年以内	0.01	18.12
合计	—	2,623,551.63	—	99.78	149,162.68

8. 存货

(1) 存货分类

青岛科凯电子研究所股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2023年6月30日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	42,882,291.12	1,670,618.09	41,211,673.03
库存商品	6,018,753.23	651,672.95	5,367,080.28
发出商品	1,912,363.94		1,912,363.94
在产品	23,614,779.92	356,945.42	23,257,834.50
合计	74,428,188.21	2,679,236.46	71,748,951.75

(续表)

项目	2022年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	39,529,316.51	1,587,844.37	37,941,472.14
库存商品	5,988,723.02	630,465.25	5,358,257.77
发出商品	4,735,157.85		4,735,157.85
在产品	20,678,818.68	193,211.49	20,485,607.19
合计	70,932,016.06	2,411,521.11	68,520,494.95

(续表)

项目	2021年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	34,444,500.98	921,422.69	33,523,078.29
库存商品	2,349,141.65	246,732.94	2,102,408.71
发出商品	4,198,962.94		4,198,962.94
在产品	13,456,779.69	193,211.49	13,263,568.20
合计	54,449,385.26	1,361,367.12	53,088,018.14

(续表)

项目	2020年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	23,008,910.86	349,969.37	22,658,941.49
库存商品	1,706,796.74	107,306.83	1,599,489.91
发出商品	4,178,916.84		4,178,916.84
在产品	8,210,296.06	47,077.72	8,163,218.34
合计	37,104,920.50	504,353.92	36,600,566.58

(2) 存货跌价准备

青岛科凯电子研究所股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022年12月31日余额	本年增加		本年减少		2023年6月30日余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,587,844.37	82,773.72				1,670,618.09
库存商品	630,465.25	21,207.70				651,672.95
在产品	193,211.49	163,733.93				356,945.42
合计	2,411,521.11	267,715.35				2,679,236.46

(续表)

项目	2021年12月31日余额	本年增加		本年减少		2022年12月31日余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	921,422.69	666,421.68				1,587,844.37
库存商品	246,732.94	383,732.31				630,465.25
在产品	193,211.49					193,211.49
合计	1,361,367.12	1,050,153.99				2,411,521.11

(续表)

项目	2020年12月31日余额	本年增加		本年减少		2021年12月31日余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	349,969.37	571,453.32				921,422.69
库存商品	107,306.83	139,426.11				246,732.94
在产品	47,077.72	146,133.77				193,211.49
合计	504,353.92	857,013.20				1,361,367.12

(续表)

项目	2020年1月1日余额	本年增加		本年减少		2020年12月31日余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		349,969.37				349,969.37
库存商品		107,306.83				107,306.83
在产品		47,077.72				47,077.72
合计		504,353.92				504,353.92

9. 其他流动资产

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
待认证进项税	24,371.21	466.69	66,955.77	
进项税留抵税额	17,156,661.84	16,911,885.41		
预交增值税	788,101.81	364,336.19		

青岛科凯电子研究所股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
合计	17,969,134.86	17,276,688.29	66,955.77	

10. 固定资产

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
固定资产	100,901,859.69	91,537,591.08	36,772,987.28	37,960,942.88
固定资产清理				
合计	100,901,859.69	91,537,591.08	36,772,987.28	37,960,942.88

10.1 固定资产

(1) 固定资产情况

1) 2023年1-6月

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 2022年12月31日	79,866,621.03	16,202,560.82	4,334,174.79	3,436,722.15	103,840,078.79
2. 本年增加金额		8,580,145.92	728,024.78	3,686,903.49	12,995,074.19
(1) 购置		8,580,145.92	728,024.78	3,680,639.77	12,988,810.47
(2) 在建工程转入				6,263.72	6,263.72
(3) 其他增加					
3. 本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4. 2023年6月30日	79,866,621.03	24,782,706.74	5,062,199.57	7,123,625.64	116,835,152.98
二、累计折旧					
1. 2022年12月31日	4,945,475.93	4,157,298.90	1,915,560.08	1,284,152.80	12,302,487.71
2. 本年增加金额	1,896,832.20	953,374.74	314,668.68	465,929.96	3,630,805.58
(1) 计提	1,896,832.20	953,374.74	314,668.68	465,929.96	3,630,805.58
(2) 其他增加					
3. 本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4. 2023年6月30日	6,842,308.13	5,110,673.64	2,230,228.76	1,750,082.76	15,933,293.29
三、减值准备					
1. 2022年12月31日					
2. 本年增加金额					

青岛科凯电子研究所股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
(1) 计提					
(2) 其他增加					
3. 本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4. 2023年6月30日					
四、账面价值					
2023年6月30日账面价值	73,024,312.90	19,672,033.10	2,831,970.81	5,373,542.88	100,901,859.69
2022年12月31日账面价值	74,921,145.10	12,045,261.92	2,418,614.71	2,152,569.35	91,537,591.08

2) 2022 年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 2021年12月31日	32,573,662.91	9,170,512.96	1,805,670.36	1,803,013.50	45,352,859.73
2. 本年增加金额	47,292,958.12	7,032,047.86	2,528,504.43	1,633,708.65	58,487,219.06
(1) 购置	47,292,958.12	7,032,047.86	2,528,504.43	1,633,708.65	58,487,219.06
(2) 在建工程转入					
(3) 其他增加					
3. 本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4. 2022年12月31日	79,866,621.03	16,202,560.82	4,334,174.79	3,436,722.15	103,840,078.79
二、累计折旧					
1. 2021年12月31日	2,836,623.14	3,219,977.86	1,715,386.84	807,884.61	8,579,872.45
2. 本年增加金额	2,108,852.79	937,321.04	200,173.24	476,268.19	3,722,615.26
(1) 计提	2,108,852.79	937,321.04	200,173.24	476,268.19	3,722,615.26
(2) 其他增加					
3. 本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4. 2022年12月31日	4,945,475.93	4,157,298.90	1,915,560.08	1,284,152.80	12,302,487.71
三、减值准备					
1. 2021年12月31日					
2. 本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他增加					

青岛科凯电子研究所股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
3. 本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4. 2022年12月31日					
四、账面价值					
2022年12月31日账面价值	74,921,145.10	12,045,261.92	2,418,614.71	2,152,569.35	91,537,591.08
2021年12月31日账面价值	29,737,039.77	5,950,535.10	90,283.52	995,128.89	36,772,987.28

3) 2021年度

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 2020年12月31日	32,573,662.91	7,897,504.06	1,805,670.36	1,466,048.00	43,742,885.33
2. 本年增加金额		1,273,008.90		336,965.50	1,609,974.40
(1) 购置		1,273,008.90		336,965.50	1,609,974.40
(2) 在建工程转入					
(3) 其他增加					
3. 本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4. 2021年12月31日	32,573,662.91	9,170,512.96	1,805,670.36	1,803,013.50	45,352,859.73
二、累计折旧					
1. 2020年12月31日	1,289,374.15	2,515,879.00	1,460,236.40	516,452.90	5,781,942.45
2. 本年增加金额	1,547,248.99	704,098.86	255,150.44	291,431.71	2,797,930.00
(1) 计提	1,547,248.99	704,098.86	255,150.44	291,431.71	2,797,930.00
(2) 其他增加					
3. 本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4. 2021年12月31日	2,836,623.14	3,219,977.86	1,715,386.84	807,884.61	8,579,872.45
三、减值准备					
1. 2020年12月31日					
2. 本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他增加					
3. 本年减少金额					
(1) 处置或报废					

青岛科凯电子研究所股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
(2)其他减少					
4.2021年12月31日					
四、账面价值					
2021年12月31日账面价值	29,737,039.77	5,950,535.10	90,283.52	995,128.89	36,772,987.28
2020年12月31日账面价值	31,284,288.76	5,381,625.06	345,433.96	949,595.10	37,960,942.88

4) 2020年度

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1.2020年1月1日		3,211,766.54	1,805,670.36	764,069.09	5,781,505.99
2.本年增加金额	32,573,662.91	4,685,737.52		701,978.91	37,961,379.34
(1)购置	32,573,662.91	1,771,238.99		701,978.91	35,046,880.81
(2)在建工程转入		2,914,498.53			2,914,498.53
(3)其他增加					
3.本年减少金额					
(1)处置或报废					
(2)其他减少					
4.2020年12月31日	32,573,662.91	7,897,504.06	1,805,670.36	1,466,048.00	43,742,885.33
二、累计折旧					
1.2020年1月1日		2,153,231.19	1,085,564.17	350,055.70	3,588,851.06
2.本年增加金额	1,289,374.15	362,647.81	374,672.23	166,397.20	2,193,091.39
(1)计提	1,289,374.15	362,647.81	374,672.23	166,397.20	2,193,091.39
(2)其他增加					
3.本年减少金额					
(1)处置或报废					
(2)其他减少					
4.2020年12月31日	1,289,374.15	2,515,879.00	1,460,236.40	516,452.90	5,781,942.45
三、减值准备					
1.2020年1月1日					
2.本年增加金额					
(1)计提					
(2)其他增加					
3.本年减少金额					
(1)处置或报废					
(2)其他减少					
4.2020年12月31日					

青岛科凯电子研究所股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
四、账面价值					
2020年12月31日账面价值	31,284,288.76	5,381,625.06	345,433.96	949,595.10	37,960,942.88
2020年1月1日账面价值		1,058,535.35	720,106.19	414,013.39	2,192,654.93

(2) 暂时闲置的固定资产

截至2023年6月30日，本公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

截至2023年6月30日，本公司无经营租赁租出的固定资产。

(4) 未办妥产权证书的固定资产

截至2023年6月30日，本公司无未办妥产权证书的固定资产。

11. 在建工程

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
在建工程	150,645.76	36,784.69		
工程物资				
合计	150,645.76	36,784.69		

11.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2023年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
设备组装	150,645.76		150,645.76
合计	150,645.76		150,645.76

(续表)

项目	2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
设备组装	36,784.69		36,784.69
合计	36,784.69		36,784.69

(2) 重要在建工程项目变动情况

青岛科凯电子研究所股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工程名称	2022年12月31日	本年增加	本年减少		2023年6月30日
			转入固定资产	其他减少	
设备组装	36,784.69	120,124.79	6,263.72		150,645.76
合计	36,784.69	120,124.79	6,263.72		150,645.76

(续表)

工程名称	2021年12月31日	本年增加	本年减少		2022年12月31日
			转入固定资产	其他减少	
设备组装		36,784.69			36,784.69
合计		36,784.69			36,784.69

(续表)

工程名称	2020年1月1日	本年增加	本年减少		2020年12月31日
			转入固定资产	其他减少	
设备组装		2,914,498.53	2,914,498.53		
合计		2,914,498.53	2,914,498.53		

12. 使用权资产

(1) 2023年1-6月

项目	房屋及建筑物	其他	合计
一、账面原值			
1. 2022年12月31日	3,983,452.38		3,983,452.38
2. 本年增加金额			
(1) 租入			
(2) 其他增加			
3. 本年减少金额	3,983,452.38		3,983,452.38
(1) 处置	3,983,452.38		3,983,452.38
(2) 其他减少			
4. 2023年6月30日			
二、累计折旧			
1. 2022年12月31日	1,090,594.07		1,090,594.07
2. 本年增加金额	284,430.51		284,430.51
(1) 计提	284,430.51		284,430.51
(2) 其他增加			
3. 本年减少金额	1,375,024.58		1,375,024.58
(1) 处置	1,375,024.58		1,375,024.58
(2) 其他减少			
4. 2023年6月30日			

青岛科凯电子研究所股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	其他	合计
三、减值准备			
1. 2022年12月31日			
2. 本年增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他增加			
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他减少			
4. 2023年6月30日			
四、账面价值			
2023年6月30日账面价值			
2022年12月31日账面价值	2,892,858.31		2,892,858.31

(2) 2022年度

项目	房屋及建筑物	其他	合计
一、账面原值			
1. 2021年12月31日	3,656,772.33		3,656,772.33
2. 本年增加金额	1,654,350.28		1,654,350.28
(1) 租入	1,654,350.28		1,654,350.28
(2) 其他增加			
3. 本年减少金额	1,327,670.23		1,327,670.23
(1) 处置	1,327,670.23		1,327,670.23
(2) 其他减少			
4. 2022年12月31日	3,983,452.38		3,983,452.38
二、累计折旧			
1. 2021年12月31日	780,290.22		780,290.22
2. 本年增加金额	1,306,056.52		1,306,056.52
(1) 计提	1,306,056.52		1,306,056.52
(2) 其他增加			
3. 本年减少金额	995,752.67		995,752.67
(1) 处置	995,752.67		995,752.67
(2) 其他减少			
4. 2022年12月31日	1,090,594.07		1,090,594.07
三、减值准备			
1. 2021年12月31日			
2. 本年增加金额			
(1) 计提			

青岛科凯电子研究所股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	其他	合计
(2)其他增加			
3. 本年减少金额			
(1)处置			
(2)其他减少			
4. 2022年12月31日			
四、账面价值			
2022年12月31日账面价值	2,892,858.31		2,892,858.31
2021年12月31日账面价值	2,876,482.11		2,876,482.11

(3) 2021年度

项目	房屋建筑物	其他	合计
一、账面原值			
1. 2020年12月31日			
2. 本年增加金额	3,656,772.33		3,656,772.33
(1)新租赁准则调整	1,327,670.23		1,327,670.23
(2)租入	2,329,102.10		2,329,102.10
(3)其他增加			
3. 本年减少金额			
(1)处置			
(2)其他减少			
4. 2021年12月31日	3,656,772.33		3,656,772.33
二、累计折旧			
1. 2020年12月31日			
2. 本年增加金额	780,290.22		780,290.22
(1)计提	780,290.22		780,290.22
(2)其他增加			
3. 本年减少金额			
(1)处置			
(2)其他减少			
4. 2021年12月31日	780,290.22		780,290.22
三、减值准备			
1. 2020年12月31日			
2. 本年增加金额			
(1)计提			
(2)其他增加			
3. 本年减少金额			
(1)处置			

青岛科凯电子研究所股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	其他	合计
(2)其他减少			
4. 2021年12月31日			
四、账面价值			
2021年12月31日账面价值	2,876,482.11		2,876,482.11
2020年12月31日账面价值			

13. 无形资产

(1) 无形资产明细

1) 2023年1-6月

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2022年12月31日	123,855,388.77	300,884.97	124,156,273.74
2. 本年增加金额		573,947.44	573,947.44
(1)购置		573,947.44	573,947.44
(2)其他增加			
3. 本年减少金额			
(1)处置			
(2)其他减少			
4. 2023年6月30日	123,855,388.77	874,832.41	124,730,221.18
二、累计摊销			
1. 2022年12月31日	1,006,954.40	42,625.29	1,049,579.69
2. 本年增加金额	1,510,431.60	34,175.82	1,544,607.42
(1)计提	1,510,431.60	34,175.82	1,544,607.42
(2)其他增加			
3. 本年减少金额			
(1)处置			
(2)其他减少			
4. 2023年6月30日	2,517,386.00	76,801.11	2,594,187.11
三、减值准备			
1. 2022年12月31日			
2. 本年增加金额			
(1)计提			
(2)其他增加			
3. 本年减少金额			
(1)处置			

青岛科凯电子研究所股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件	合计
(2)其他减少			
4. 2023年6月30日			
四、账面价值			
2023年6月30日账面价值	121,338,002.77	798,031.30	122,136,034.07
2022年12月31日账面价值	122,848,434.37	258,259.68	123,106,694.05

2) 2022年度

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2021年12月31日		300,884.97	300,884.97
2. 本年增加金额	123,855,388.77		123,855,388.77
(1)购置	123,855,388.77		123,855,388.77
(2)其他增加			
3. 本年减少金额			
(1)处置			
(2)其他减少			
4. 2022年12月31日	123,855,388.77	300,884.97	124,156,273.74
二、累计摊销			
1. 2021年12月31日		12,536.85	12,536.85
2. 本年增加金额	1,006,954.40	30,088.44	1,037,042.84
(1)计提	1,006,954.40	30,088.44	1,037,042.84
(2)其他增加			
3. 本年减少金额			
(1)处置			
(2)其他减少			
4. 2022年12月31日	1,006,954.40	42,625.29	1,049,579.69
三、减值准备			
1. 2021年12月31日			
2. 本年增加金额			
(1)计提			
(2)其他增加			
3. 本年减少金额			
(1)处置			
(2)其他减少			
4. 2022年12月31日			
四、账面价值			
2022年12月31日账面价值	122,848,434.37	258,259.68	123,106,694.05

青岛科凯电子研究所股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件	合计
2021年12月31日账面价值		288,348.12	288,348.12

3) 2021年度

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2020年12月31日			
2. 本年增加金额		300,884.97	300,884.97
(1) 购置		300,884.97	300,884.97
(2) 其他增加			
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他减少			
4. 2021年12月31日		300,884.97	300,884.97
二、累计摊销			
1. 2020年12月31日			
2. 本年增加金额		12,536.85	12,536.85
(1) 计提		12,536.85	12,536.85
(2) 其他增加			
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他减少			
4. 2021年12月31日		12,536.85	12,536.85
三、减值准备			
1. 2020年12月31日			
2. 本年增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他增加			
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他减少			
4. 2021年12月31日			
四、账面价值			
2021年12月31日账面价值		288,348.12	288,348.12
2020年12月31日账面价值			

(2) 未办妥产权证书的土地使用权

青岛科凯电子研究所股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

截至2023年6月30日，本公司无未办妥产权证书的土地使用权。

14. 长期待摊费用

项目	2022年12月31日	本年增加	本年摊销	本年其他减少	2023年6月30日
装修费	16,813,440.64	9,180,320.59	900,514.95		25,093,246.28
合计	16,813,440.64	9,180,320.59	900,514.95		25,093,246.28

(续表)

项目	2021年12月31日	本年增加	本年摊销	本年其他减少	2022年12月31日
装修费	984,209.57	17,020,230.16	1,190,999.09		16,813,440.64
合计	984,209.57	17,020,230.16	1,190,999.09		16,813,440.64

(续表)

项目	2020年12月31日	本年增加	本年摊销	本年其他减少	2021年12月31日
装修费	805,103.70	550,692.23	371,586.36		984,209.57
合计	805,103.70	550,692.23	371,586.36		984,209.57

(续表)

项目	2020年1月1日	本年增加	本年摊销	本年其他减少	2020年12月31日
装修费		1,114,759.00	309,655.30		805,103.70
合计		1,114,759.00	309,655.30		805,103.70

15. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2023年6月30日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	20,268,868.34	3,040,485.83
资产减值准备	2,679,236.46	401,885.47
递延收益	90,000.00	13,500.00
专项应付款	2,700,000.00	405,000.00
可抵扣亏损	5,585,822.67	1,396,455.67
未实现内部销售损益	1,315,038.84	213,693.53
租赁负债		
合计	32,638,966.31	5,471,020.50

青岛科凯电子研究所股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续表)

项目	2022年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	24,229,785.11	3,634,567.77
资产减值准备	2,411,521.11	361,728.17
递延收益	90,000.00	13,500.00
专项应付款	2,700,000.00	405,000.00
可抵扣亏损	3,768,854.51	942,213.63
未实现内部销售损益		
租赁负债	2,535,693.11	380,353.97
合计	35,735,853.84	5,737,363.54

(续表)

项目	2021年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	14,054,199.17	2,108,129.88
资产减值准备	1,361,367.12	204,205.07
递延收益		
专项应付款	2,700,000.00	405,000.00
可抵扣亏损		
未实现内部销售损益		
租赁负债	2,895,004.36	434,250.65
合计	21,010,570.65	3,151,585.60

(续表)

项目	2020年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	10,093,008.11	1,513,951.22
资产减值准备	504,353.92	75,653.09
递延收益	60,000.00	9,000.00
专项应付款		
可抵扣亏损		
未实现内部销售损益		
租赁负债		
合计	10,657,362.03	1,598,604.31

(2) 未确认递延所得税资产

青岛科凯电子研究所股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2023年1-6月、2022年度、2021年度和2020年度，本公司无未确认的递延所得税资产。

16. 其他非流动资产

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
预付设备款	978,842.25	10,660,057.80	1,320,578.11	504,227.62
合计	978,842.25	10,660,057.80	1,320,578.11	504,227.62

17. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
抵押借款			30,000,000.00	6,000,000.00
合计			30,000,000.00	6,000,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款

截至2023年6月30日，本公司无已逾期未偿还的短期借款。

18. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
货款	21,486,971.67	13,300,431.88	8,244,896.11	9,689,701.43
设备工程款	2,060,658.19	1,959,860.19	700,118.20	823,031.74
合计	23,547,629.86	15,260,292.07	8,945,014.31	10,512,733.17

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

截至2023年6月30日，本公司无账龄超过1年的重要应付账款。

19. 合同负债

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
货款			30,973.45	30,973.45
合计			30,973.45	30,973.45

20. 应付职工薪酬

青岛科凯电子研究所股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2022年12月31日	本年增加	本年减少	2023年6月30日
短期薪酬	9,773,943.19	12,095,386.06	19,780,504.35	2,088,824.90
离职后福利-设定提存计划		783,121.17	779,491.17	3,630.00
辞退福利				
合计	9,773,943.19	12,878,507.23	20,559,995.52	2,092,454.90

(续表)

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
短期薪酬	8,511,242.03	28,206,555.13	26,943,853.97	9,773,943.19
离职后福利-设定提存计划		1,054,258.95	1,054,258.95	
辞退福利		145,000.00	145,000.00	
合计	8,511,242.03	29,405,814.08	28,143,112.92	9,773,943.19

(续表)

项目	2020年12月31日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
短期薪酬	7,063,421.44	20,816,819.16	19,368,998.57	8,511,242.03
离职后福利-设定提存计划		615,179.09	615,179.09	
辞退福利				
合计	7,063,421.44	21,431,998.25	19,984,177.66	8,511,242.03

(续表)

项目	2020年1月1日	本年增加	本年减少	2020年12月31日
短期薪酬	5,842,415.99	16,792,154.34	15,571,148.89	7,063,421.44
离职后福利-设定提存计划		27,578.38	27,578.38	
辞退福利				
合计	5,842,415.99	16,819,732.72	15,598,727.27	7,063,421.44

(2) 短期薪酬

项目	2022年12月31日	本年增加	本年减少	2023年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	9,773,943.19	10,810,435.59	18,499,350.20	2,085,028.58
职工福利费		434,536.92	434,536.92	
社会保险费		389,245.47	386,989.15	2,256.32
其中: 医疗保险费		370,581.42	368,381.42	2,200.00

青岛科凯电子研究所股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022年12月31日	本年增加	本年减少	2023年6月30日
工伤保险费		18,664.05	18,607.73	56.32
生育保险费				
住房公积金		260,414.00	258,874.00	1,540.00
工会经费和职工教育经费		200,754.08	200,754.08	
合计	9,773,943.19	12,095,386.06	19,780,504.35	2,088,824.90

(续表)

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	8,511,242.03	26,737,738.29	25,475,037.13	9,773,943.19
职工福利费		481,485.48	481,485.48	
社会保险费		505,092.02	505,092.02	
其中：医疗保险费		489,902.66	489,902.66	
工伤保险费		15,189.36	15,189.36	
生育保险费				
住房公积金		270,537.00	270,537.00	
工会经费和职工教育经费		211,702.34	211,702.34	
合计	8,511,242.03	28,206,555.13	26,943,853.97	9,773,943.19

(续表)

项目	2020年12月31日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	7,063,421.44	19,836,222.29	18,388,401.70	8,511,242.03
职工福利费		303,803.29	303,803.29	
社会保险费		325,669.00	325,669.00	
其中：医疗保险费		321,983.66	321,983.66	
工伤保险费		3,685.34	3,685.34	
生育保险费				
住房公积金		144,486.00	144,486.00	
工会经费和职工教育经费		206,638.58	206,638.58	
合计	7,063,421.44	20,816,819.16	19,368,998.57	8,511,242.03

(续表)

项目	2020年1月1日	本年增加	本年减少	2020年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	5,842,415.99	16,266,102.57	15,045,097.12	7,063,421.44

青岛科凯电子研究所股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020年1月1日	本年增加	本年减少	2020年12月31日
职工福利费		219,157.59	219,157.59	
社会保险费		175,900.14	175,900.14	
其中: 医疗保险费		175,735.00	175,735.00	
工伤保险费		165.14	165.14	
生育保险费				
住房公积金		88,796.00	88,796.00	
工会经费和职工教育经费		42,198.04	42,198.04	
合计	5,842,415.99	16,792,154.34	15,571,148.89	7,063,421.44

(3) 设定提存计划

项目	2022年12月31日	本年增加	本年减少	2023年6月30日
基本养老保险费		750,419.52	746,899.52	3,520.00
失业保险费		32,701.65	32,591.65	110.00
合计		783,121.17	779,491.17	3,630.00

(续表)

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
基本养老保险费		1,010,066.08	1,010,066.08	
失业保险费		44,192.87	44,192.87	
合计		1,054,258.95	1,054,258.95	

(续表)

项目	2020年12月31日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
基本养老保险费		589,393.92	589,393.92	
失业保险费		25,785.17	25,785.17	
合计		615,179.09	615,179.09	

(续表)

项目	2020年1月1日	本年增加	本年减少	2020年12月31日
基本养老保险费		26,422.40	26,422.40	
失业保险费		1,155.98	1,155.98	
合计		27,578.38	27,578.38	

21. 应交税费

青岛科凯电子研究所股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
增值税	4,402,746.99	15,596,312.45	2,925,446.94	172,452.36
企业所得税	10,779,867.75	19,724,078.01	4,628,908.19	13,173,910.73
城市维护建设税	308,192.29	1,091,741.90	204,781.30	12,071.67
教育费附加	132,082.41	467,889.40	87,763.42	5,173.57
地方教育费附加	88,054.94	311,926.26	58,508.94	3,449.05
个人所得税		4,000.00	4,000,000.00	
印花税	57,382.69	151,793.70	12,572.30	5,323.70
其他	413,078.06	484,218.53	68,913.74	862.26
合计	16,181,405.13	37,831,960.25	11,986,894.83	13,373,243.34

22. 其他应付款

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
应付利息				
应付股利			67,200,000.00	4,500,000.00
其他应付款	4,049,252.65	676,827.25	6,884,526.81	2,375,041.62
合计	4,049,252.65	676,827.25	74,084,526.81	6,875,041.62

22.1 应付股利

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
应付股利			67,200,000.00	4,500,000.00
合计			67,200,000.00	4,500,000.00

22.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
往来款	448,200.50	27,236.72	5,558,683.70	2,339,519.48
员工报销款	362,629.71	5,738.98	149,888.10	6,392.33
装修费	3,208,920.44	497,397.00		
中介机构服务费	26,259.37	113,400.00	943,396.23	
其他	3,242.63	33,054.55	232,558.78	29,129.81
合计	4,049,252.65	676,827.25	6,884,526.81	2,375,041.62

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

青岛科凯电子研究所股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

截至2023年6月30日，本公司无账龄超过1年的重要其他应付款。

23. 一年内到期的非流动负债

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
一年内到期的租赁负债		1,121,557.78	970,759.82	
合计		1,121,557.78	970,759.82	

24. 其他流动负债

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
未终止确认的应收票据	5,831,753.20	7,865,021.39	9,365,300.00	5,902,500.00
待转销项税			13,611,536.23	13,213,266.08
合计	5,831,753.20	7,865,021.39	22,976,836.23	19,115,766.08

25. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
抵押借款	100,000,000.00	100,000,000.00		
应计利息	111,111.11	122,222.22		
合计	100,111,111.11	100,122,222.22		

(2) 子公司青岛科凯芯电子科技有限公司于2022年8月向中国农业银行股份有限公司青岛市南支行借款人民币100,000,000.00元，借款期限为10年，借款利率为浮动利率，即LPR利率减45基点，以其名下“鲁(2022)青岛市城阳区不动产权第0017783号”房产为该借款提供抵押担保，本公司及王科、王新提供保证担保。

26. 租赁负债

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
租赁付款额		2,719,328.60	3,126,391.07	
减：未确认融资费用		183,635.49	231,386.71	
一年内到期的租赁负债		1,121,557.78	970,759.82	
租赁负债余额		1,414,135.33	1,924,244.54	

27. 长期应付款

青岛科凯电子研究所股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
长期应付款				
专项应付款	2,700,000.00	2,700,000.00	2,700,000.00	
合计	2,700,000.00	2,700,000.00	2,700,000.00	

28. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	2022年12月31日	本年增加	本年减少	2023年6月30日	形成原因
政府补助	90,000.00			90,000.00	政府扶持资金
合计	90,000.00			90,000.00	

(续表)

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日	形成原因
政府补助		90,000.00		90,000.00	政府扶持资金
合计		90,000.00		90,000.00	

(续表)

项目	2020年12月31日	本年增加	本年减少	2021年12月31日	形成原因
政府补助	60,000.00		60,000.00		政府扶持资金
合计	60,000.00		60,000.00		

(续表)

项目	2020年1月1日	本年增加	本年减少	2020年12月31日	形成原因
政府补助	150,000.00	270,000.00	360,000.00	60,000.00	政府扶持资金
合计	150,000.00	270,000.00	360,000.00	60,000.00	

(2) 政府补助项目

政府补助项目	2022年12月31日余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年其他变动	2023年6月30日余额	与资产相关/与收益相关
产品项目补助	90,000.00					90,000.00	与收益相关
合计	90,000.00					90,000.00	

(续表)

青岛科凯电子研究所股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	2021年12月31日余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年其他变动	2022年12月31日余额	与资产相关/与收益相关
产品项目补助		90,000.00				90,000.00	与收益相关
合计		90,000.00				90,000.00	

(续表)

政府补助项目	2020年12月31日余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年其他变动	2021年12月31日余额	与资产相关/与收益相关
产品项目补助	60,000.00			60,000.00			与收益相关
合计	60,000.00			60,000.00			

(续表)

政府补助项目	2020年1月1日余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年其他变动	2020年12月31日余额	与资产相关/与收益相关
产品项目补助	150,000.00	270,000.00		360,000.00		60,000.00	与收益相关
合计	150,000.00	270,000.00		360,000.00		60,000.00	

29. 递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2023年6月30日		2022年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	应纳税暂时性差异
固定资产加速折旧	2,642,179.95	396,327.00	2,788,595.37	418,289.31
使用权资产			2,892,858.31	433,928.75
合计	2,642,179.95	396,327.00	5,681,453.68	852,218.06

(续表)

项目	2021年12月31日		2020年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	应纳税暂时性差异
固定资产加速折旧				
使用权资产	2,876,482.11	431,472.32		
合计	2,876,482.11	431,472.32		

青岛科凯电子研究所股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

30. 股本

(1) 股本明细

项目	2022年12月31日	本年增减变动(+、-)					2023年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	340,000,425.00						340,000,425.00

(续表)

项目	2021年12月31日	本年增减变动(+、-)					2022年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	10,340,788.46	10,865,459.54		239,976,287.00	78,817,890.00	329,659,636.54	340,000,425.00

(续表)

项目	2020年12月31日	本年增减变动(+、-)					2021年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	10,000,000.00	340,788.46					10,340,788.46

(续表)

项目	2020年1月1日	本年增减变动(+、-)					2020年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	10,000,000.00						10,000,000.00

(2) 报告期内股本增减变动情况详见本附注“一、2”所述。

31. 资本公积

(1) 资本公积明细

项目	2022年12月31日	本年增加	本年减少	2023年6月30日
股本溢价	285,382,223.42			285,382,223.42
其他资本公积				
合计	285,382,223.42			285,382,223.42

(续表)

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
股本溢价	12,459,211.54	596,117,188.88	323,194,177.00	285,382,223.42

青岛科凯电子研究所股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
其他资本公积	49,084,889.64		49,084,889.64	
合计	61,544,101.18	596,117,188.88	372,279,066.64	285,382,223.42

(续表)

项目	2020年12月31日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
资本溢价		12,459,211.54		12,459,211.54
其他资本公积	82,781.64	49,002,108.00		49,084,889.64
合计	82,781.64	61,461,319.54		61,544,101.18

(续表)

项目	2020年1月1日	本年增加	本年减少	2020年12月31日
资本溢价				
其他资本公积		82,781.64		82,781.64
合计		82,781.64		82,781.64

(2) 2020年度，其他资本公积增加82,781.64元，系股东捐赠形成。

2021年度，股本溢价增加12,459,211.54元，系公司增资收到股东投入资金扣除新增实收资本后的差额。2021年度，其他资本公积增加49,002,108.00元，其中48,800,000.00元系公司实施股权激励将授予员工股份的公允价值与员工实际出资之间的差额确认为股份支付费用，计入管理费用，同时计入资本公积；202,108.00元系股东捐赠形成。

2022年度，股本溢价增加596,117,188.88元，其中350,734,540.46元系公司增资收到股东投入资金扣除新增股本后的差额；245,382,648.42元系公司整体变更为股份公司时以账面净资产折合股本后的差额。2022年度，股本溢价减少323,194,177.00元，其中83,217,890.00元系公司整体变更为股份公司时以账面净资产折股所致；239,976,287.00元系股本溢价转增股本所致。2022年度，其他资本公积减少49,084,889.64元，系公司整体变更为股份公司时以账面净资产折股所致。

32. 盈余公积

(1) 盈余公积明细

项目	2022年12月31日	本年增加	本年减少	2023年6月30日
法定盈余公积	11,159,544.28			11,159,544.28
任意盈余公积				
合计	11,159,544.28			11,159,544.28

(续表)

青岛科凯电子研究所股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
法定盈余公积	22,951,585.19	16,567,734.96	28,359,775.87	11,159,544.28
任意盈余公积				
合计	22,951,585.19	16,567,734.96	28,359,775.87	11,159,544.28

(续表)

项目	2020年12月31日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
法定盈余公积	17,982,912.69	4,968,672.50		22,951,585.19
任意盈余公积				
合计	17,982,912.69	4,968,672.50		22,951,585.19

(续表)

项目	2020年1月1日	本年增加	本年减少	2020年12月31日
法定盈余公积	9,362,033.06	8,620,879.63		17,982,912.69
任意盈余公积				
合计	9,362,033.06	8,620,879.63		17,982,912.69

(2) 2020年度、2021年度和2022年度，盈余公积分别增加8,620,879.63元、4,968,672.50元和16,567,734.96元，系公司根据规定对母公司实现的净利润按照10%的比例计提的法定盈余公积。

2022年度，盈余公积减少28,359,775.87元，系公司整体变更为股份公司时以账面净资产折股所致。

33. 未分配利润

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
上年年末余额	97,554,932.72	114,867,044.98	157,346,214.18	84,236,314.43
加：年初未分配利润调整数				
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整				
会计政策变更				
重要前期差错更正				
同一控制合并范围变更				
其他调整				
本年年初余额	97,554,932.72	114,867,044.98	157,346,214.18	84,236,314.43
加：本年归属于母公司所有者的净利润	96,947,295.34	162,793,605.61	49,689,503.30	86,230,779.38
减：提取法定盈余公积		16,567,734.96	4,968,672.50	8,620,879.63
提取任意盈余公积				

青岛科凯电子研究所股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
提取一般风险准备				
应付普通股股利			87,200,000.00	4,500,000.00
转作股本的普通股股利				
其他		163,537,982.91		
本年年末余额	194,502,228.06	97,554,932.72	114,867,044.98	157,346,214.18

34. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
主营业务收入	160,549,064.59	272,367,930.67	170,270,185.86	144,358,187.10
其他业务收入	7,805.31		204,289.85	2,735,849.05
合计	160,556,869.90	272,367,930.67	170,474,475.71	147,094,036.15
主营业务成本	31,491,818.56	44,666,244.14	26,831,259.75	20,650,484.87
其他业务成本	3,213.46		93,482.09	2,871,782.24
合计	31,495,032.02	44,666,244.14	26,924,741.84	23,522,267.11

(2) 主营业务收入构成

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
按商品类型分类				
其中: 电机驱动器	145,248,267.27	232,360,345.16	134,541,485.84	106,620,087.53
信号控制器	953,693.35	14,406,639.79	11,235,104.42	11,309,201.33
光源驱动器	5,630,221.25	13,094,407.17	8,524,679.65	5,316,706.19
其他微电路产 品	8,716,882.72	12,506,538.55	15,968,915.95	21,112,192.05
合计	160,549,064.59	272,367,930.67	170,270,185.86	144,358,187.10
按经营地区分类				
其中: 西北	41,096,070.80	132,206,095.00	98,140,473.45	96,827,517.18
华中	62,101,663.68	88,470,417.35	40,837,539.83	31,416,902.65
东北	28,716,353.98	33,428,473.57	19,380,486.73	4,650,849.56
西南	15,603,135.51	12,245,847.73	5,680,269.91	5,348,121.24
华北	8,089,734.50	4,142,654.86	3,498,053.10	4,323,982.30
华东	4,922,991.08	1,874,442.16	2,733,362.84	1,790,814.17
华南	19,115.04			
合计	160,549,064.59	272,367,930.67	170,270,185.86	144,358,187.10

35. 税金及附加

青岛科凯电子研究所股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
城市维护建设税	1,148,265.93	2,896,215.13	1,190,798.87	321,129.12
教育费附加	492,113.98	1,241,235.06	510,342.39	137,626.77
地方教育附加	328,075.99	827,490.05	340,228.24	91,751.18
地方水利建设基金				22,937.79
印花税	76,561.04	342,682.43	65,071.50	35,833.10
房产税	539,054.26	528,509.20	265,744.72	
土地使用税	321,846.80	166,232.44	9,910.24	
车船税	420.00	4,290.00	420.00	
合计	2,906,338.00	6,006,654.31	2,382,515.96	609,277.96

36. 销售费用

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
职工薪酬	713,513.43	1,347,167.32	1,057,725.23	766,891.46
招待及差旅费	627,564.36	253,951.07	103,938.50	45,290.98
折旧费	27,540.70	63,454.42	57,321.36	47,767.77
办公费	43,472.17	67,060.51	82,839.79	10,633.30
样品费	404,422.13	336,658.14	364,421.59	190,294.30
车辆费	30,761.41	84,192.40	14,626.58	
其他	50,899.47	55,082.14	14,014.35	
合计	1,898,173.67	2,207,566.00	1,694,887.40	1,060,877.81

37. 管理费用

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
职工薪酬	3,391,226.43	9,194,098.28	6,839,998.33	5,520,598.80
折旧摊销费	3,257,335.31	2,569,390.73	986,151.87	756,057.19
招待费	964,075.23	405,681.18	235,221.62	166,420.28
办公费	833,651.65	773,381.46	859,908.91	515,353.57
差旅费	68,449.91	60,059.86	108,063.98	83,086.00
中介机构服务费	621,932.51	1,825,610.05	1,790,187.25	103,265.79
股份支付			48,800,000.00	
装修费	767,111.44	126,791.40	88,643.76	563,687.88
车辆费	184,232.43	165,881.39	108,193.98	117,478.20
会议费	1,000.00	1,194.34	25,714.15	143,839.63
广告及宣传费	226,854.46			
其他	268,165.77	325,048.09	413,332.91	174,453.35
合计	10,584,035.14	15,447,136.78	60,255,416.76	8,144,240.69

青岛科凯电子研究所股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

38. 研发费用

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
职工薪酬	2,834,943.00	7,985,813.46	7,057,194.79	6,054,546.59
折旧摊销费	721,645.90	1,469,535.41	1,366,013.16	1,073,201.64
材料费	668,788.35	734,506.99	1,095,295.52	728,177.19
试验检测费	52,776.59	59,222.91	45,178.51	3,962.26
差旅费	74,418.67	69,230.12	83,661.23	52,975.30
技术服务费	349,056.60	1,782,377.65		
其他	259,505.03	349,434.39	230,193.00	145,056.57
合计	4,961,134.14	12,450,120.93	9,877,536.21	8,057,919.55

39. 财务费用

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
利息费用	2,041,123.21	2,620,501.47	626,614.05	182,250.00
减：利息收入	1,551,462.73	1,329,295.71	543,050.25	6,594.97
加：汇兑损失				
加：其他支出	358.70	2,445.08	3,243.38	2,948.95
合计	490,019.18	1,293,650.84	86,807.18	178,603.98

40. 其他收益

(1) 其他收益明细

产生其他收益的来源	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
政府补助	482,900.00	9,753,778.88	1,143,800.00	1,669,300.00
代扣个人所得税手续费返还	426,781.41	58,902.62	29,918.59	
合计	909,681.41	9,812,681.50	1,173,718.59	1,669,300.00

(2) 政府补助明细

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度	与资产相关/ 与收益相关
产业集群培育专项奖励	482,900.00				与收益相关
军品退税		4,752,900.12			与收益相关
经济发展贡献奖励		4,562,200.00			与收益相关
产品项目补助		140,000.00	60,000.00	360,000.00	与收益相关
高新技术企业认定补助		100,000.00			与收益相关

青岛科凯电子研究所股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度	与资产相关/ 与收益相关
企业研发投入奖励			145,700.00		与收益相关
财政建设扶持资金			938,100.00	1,140,000.00	与收益相关
市长杯奖励		160,000.00			与收益相关
人才政策奖励扶持资金		30,000.00			与收益相关
创新创业引导专项资金				82,200.00	与收益相关
科技专项补助资金				87,100.00	与收益相关
其他		8,678.76			与收益相关
合计	482,900.00	9,753,778.88	1,143,800.00	1,669,300.00	

41. 投资收益

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
理财产品收益	330,041.46			
合计	330,041.46			

42. 信用减值损失

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
应收票据坏账损失	11,699,333.98	-12,818,774.34	-644,130.51	-1,428,967.94
应收账款坏账损失	-7,747,397.14	2,463,245.48	-3,370,412.42	-4,728,411.58
其他应收款坏账损失	8,979.93	76,342.92	53,351.87	-142,876.89
合计	3,960,916.77	-10,279,185.94	-3,961,191.06	-6,300,256.41

43. 资产减值损失

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
存货跌价损失	-267,715.35	-1,050,153.99	-857,013.20	-504,353.92
合计	-267,715.35	-1,050,153.99	-857,013.20	-504,353.92

44. 资产处置收益

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
使用权资产处置收益	88,784.53	-30,674.53		
合计	88,784.53	-30,674.53		

45. 营业外收入

青岛科凯电子研究所股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
实训基地补助				141,509.44
无需支付款项	2.23	636.16		
合计	2.23	636.16		141,509.44

46. 营业外支出

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
合同违约金	141,828.30			
捐赠支出	3,000.00	10,000.00	2,000.00	
罚款及滞纳金	219.59	3,211.64	5,796.66	
合计	145,047.89	13,211.64	7,796.66	

47. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
当期所得税	16,341,053.59	28,108,075.82	16,627,293.70	15,303,460.34
递延所得税	-189,548.02	-2,165,032.20	-716,508.97	-1,007,191.56
合计	16,151,505.57	25,943,043.62	15,910,784.73	14,296,268.78

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
本年合并利润总额	113,098,800.91	188,736,649.23	65,600,288.03	100,527,048.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	17,162,075.97	28,310,497.38	9,840,043.20	15,075,759.76
子公司适用不同税率的影响	-181,932.20	-376,985.45		
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	-172,352.38	93,782.04	16,442.10	10,532.41
股份支付费用的影响			7,320,000.00	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响				
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响				

青岛科凯电子研究所股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
研发费用的加计扣除	-656,285.82	-1,663,546.28	-1,265,700.57	-790,023.39
其他		-420,704.07		
合计	16,151,505.57	25,943,043.62	15,910,784.73	14,296,268.78

48. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
政府补助	482,900.00	5,030,878.76	3,783,800.00	1,579,300.00
利息收入	1,551,462.73	1,329,295.71	543,050.25	6,594.97
往来款项及押金保证金	129,052.18	1,390,881.26	630,000.00	21,180.65
其他	452,390.52	63,072.94	29,918.59	150,000.00
合计	2,615,805.43	7,814,128.67	4,986,768.84	1,757,075.62

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
付现费用	4,856,923.79	6,747,047.75	3,224,448.86	1,407,403.53
往来款及押金保证金	183,227.61	3,937,222.64	2,884,317.67	554,424.56
其他	145,047.89	13,221.64	7,796.66	
合计	5,185,199.29	10,697,492.03	6,116,563.19	1,961,828.09

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
关联方往来款			19,933,252.64	20,075,000.00
租金及保证金退回	224,514.46			
合计	224,514.46		19,933,252.64	20,075,000.00

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
关联方往来款		5,558,683.70	13,492,045.00	32,744,001.31
支付租金		1,392,523.66	727,660.00	
租赁保证金		223,000.00		
合计		7,174,207.36	14,219,705.00	32,744,001.31

(2) 合并现金流量表补充资料

青岛科凯电子研究所股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2023年1-6月	2022年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	96,947,295.34	162,793,605.61
加: 资产减值准备	267,715.35	1,050,153.99
信用减值损失	-3,960,916.77	10,279,185.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,630,805.58	3,722,615.26
使用权资产折旧	284,430.51	1,306,056.52
无形资产摊销	1,544,607.42	1,037,042.84
长期待摊费用摊销	900,514.95	1,190,999.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-88,784.53	30,674.53
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	2,041,123.21	2,620,501.47
投资损失(收益以“-”填列)	-330,041.46	
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	266,343.04	-2,585,777.94
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-455,891.06	420,745.74
存货的减少(增加以“-”填列)	-3,496,172.15	-16,482,630.80
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	64,639,743.15	-165,261,466.34
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-21,449,471.30	19,841,920.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	140,741,301.28	19,963,626.68
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	340,962,041.96	193,485,667.46
减: 现金的年初余额	193,485,667.46	68,080,922.99
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	147,476,374.50	125,404,744.47

(续表)

项目	2021年度	2020年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	49,689,503.30	86,230,779.38
加: 资产减值准备	857,013.20	504,353.92

青岛科凯电子研究所股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2021年度	2020年度
信用减值损失	3,961,191.06	6,300,256.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,797,930.00	2,193,091.39
使用权资产折旧	780,290.22	
无形资产摊销	12,536.85	
长期待摊费用摊销	371,586.36	309,655.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	626,614.05	182,250.00
投资损失(收益以“-”填列)		
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-1,147,981.29	-1,007,191.56
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	431,472.32	
存货的减少(增加以“-”填列)	-17,344,464.76	-11,663,274.48
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-44,141,875.36	-101,933,131.22
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	1,338,075.02	28,916,551.60
其他	48,800,000.00	
经营活动产生的现金流量净额	47,031,890.97	10,033,340.74
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	68,080,922.99	3,422,711.65
减: 现金的年初余额	3,422,711.65	8,332,332.75
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	64,658,211.34	-4,909,621.10

(3) 现金和现金等价物

项目	2023年1-6月	2022年度
现金	340,962,041.96	193,485,667.46
其中: 库存现金	9,906.03	10,070.26
可随时用于支付的银行存款	340,952,135.93	193,475,597.20
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		

青岛科凯电子研究所股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2023年1-6月	2022年度
年末现金和现金等价物余额	340,962,041.96	193,485,667.46
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(续表)

项目	2021年度	2020年度
现金	68,080,922.99	3,422,711.65
其中：库存现金	7,540.83	2,243.10
可随时用于支付的银行存款	68,073,382.16	3,420,468.55
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	68,080,922.99	3,422,711.65
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

49. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2023年6月30日账面价值	受限原因
固定资产	45,608,146.51	抵押借款
无形资产	121,338,002.77	抵押借款
合计	166,946,149.28	—

50. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度	列报项目
财政补助资金	482,900.00	9,753,778.88	1,083,800.00	1,309,300.00	其他收益
财政补助资金		90,000.00		270,000.00	递延收益
财政补助资金			2,700,000.00		专项应付款

(续表)

种类	计入当期损益的金额			
	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
财政补助资金	482,900.00	9,753,778.88	1,083,800.00	1,309,300.00
财政补助资金				210,000.00
财政补助资金				

青岛科凯电子研究所股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助退回情况

2023年1-6月、2022年度、2021年度和2020年度,本公司未发生政府补助退回情况。

七、合并范围的变化

青岛微科芯电子有限公司系本公司于2018年11月出资成立的有限责任公司,公司注册资本为人民币100.00万元,本公司持股比例为100.00%,于2020年5月完成注销,2021年度不再将其纳入合并范围。

青岛科凯芯电子科技有限公司系本公司于2022年4月出资成立的有限责任公司,公司注册资本为人民币8,000.00万元,本公司持股比例为100.00%,2022年度将其纳入合并范围。

青岛海普芯微电子有限公司系本公司于2022年8月出资成立的有限责任公司,公司注册资本为人民币2,000.00万元,本公司持股比例为100.00%,2022年度将其纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
青岛微科芯电子有限公司	青岛	青岛	电子产品研发、技术服务	100%		设立
青岛科凯芯电子科技有限公司	青岛	青岛	计算机、通信和其他电子设备制造业	100%		设立
青岛海普芯微电子有限公司	青岛	青岛	计算机、通信和其他电子设备制造业	100%		设立

注:青岛微科芯电子有限公司已于2020年5月注销。

九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,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之内。

青岛科凯电子研究所股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1. 市场风险

(1) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于浮动利率银行借款等带息债务。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率,以消除利率变动的公允价值风险。

2. 信用风险

于年末可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。信用风险主要产生于流动资金和应收账款等。

为降低信用风险,本公司在签订销售合同时加强客户资信评估和信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,本公司认为其不存在重大信用风险,不会产生因对方单位违约而导致的重大损失。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本公司无其他重大信用集中风险。

3. 流动性风险

流动性风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。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。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

十、关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 控股股东及最终控制方

1) 实际控制人

本公司实际控制人和最终控制方为王建绘、王建纲、王新、王科。

2) 实际控制人的所持股份及其变化

青岛科凯电子研究所股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

实际控制人	出资金额(万元)			
	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
王建绘	7,656.91	7,656.91	300.00	300.00
王建纲	7,656.91	7,656.91	300.00	300.00
王新	5,471.71	5,471.71	200.00	200.00
王科	5,471.71	5,471.71	200.00	191.60
合计	26,257.24	26,257.24	1,000.00	991.60

(续表)

实际控制人	占注册资本的比例			
	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
王建绘	22.52%	22.52%	29.01%	30.00%
王建纲	22.52%	22.52%	29.01%	30.00%
王新	16.09%	16.09%	19.34%	20.00%
王科	16.09%	16.09%	19.34%	19.16%
合计	77.22%	77.22%	96.70%	99.16%

(2) 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. 在子公司中的权益”相关内容。

(3) 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
吴东	董事
郝蕴捷	董事、董事会秘书
雷虎民	独立董事
范英杰	独立董事
于斌	独立董事
张秀清	监事会主席
肖玉萍	监事
王辉	监事
张春妍	财务负责人
王建国	实际控制人王建绘、王建纲的兄弟
王莉	实际控制人王建绘、王建纲的兄弟王建国的配偶
张玉娟	实际控制人王建绘的配偶
姜淋耀	实际控制人王科的配偶
上海睿宸启硕商务信息咨询合伙企业(有限合伙)	实际控制人王新直接控制的企业

青岛科凯电子研究所股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
上海超翼启硕商务信息咨询合伙企业(有限合伙)	实际控制人王科直接控制的企业
青岛远盛投资管理有限公司	实际控制人王新近亲属合计持股100%,并担任董事、法定代表人的企业

2. 关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方名称	关联交易内容	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
青岛远盛投资管理有限公司	采购商品				135,300.00
合计					135,300.00

(2) 关联担保情况

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王建绘、张玉娟	8,800,100.00	2020-3-24	2023-3-23	是
王新	40,026,500.00	2021-8-10	2024-8-9	否
王建绘、张玉娟	22,000,000.00	2022-3-3	2023-2-8	是
王新	67,500,000.00	2022-7-25	2025-7-24	否
王新、王科	100,000,000.00	2022-8-12	2032-8-11	否

(3) 关联方资金拆借

关联方名称	2021年12月31日公司欠款金额	公司本年拆入/拆出本年收回	公司本年拆出/拆入本年归还	2022年12月31日公司欠款金额
张玉娟	5,358,683.70		5,358,683.70	
王建国	200,000.00		200,000.00	
上海睿宸启硕商务信息咨询合伙企业(有限合伙)		230.68	230.68	
上海超翼启硕商务信息咨询合伙企业(有限合伙)		94.78	94.78	
合计	5,558,683.70	325.46	5,559,009.16	

(续表)

关联方名称	2020年12月31日公司欠款金额	公司本年拆入/拆出本年收回	公司本年拆出/拆入本年归还	2021年12月31日公司欠款金额
王建绘	610,000.00	12,493,135.55	13,103,135.55	

青岛科凯电子研究所股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方名称	2020年12月31日 公司欠款金额	公司本年拆入/ 拆出本年收回	公司本年拆出/ 拆入本年归还	2021年12月31日 公司欠款金额
张玉娟	1,374,262.40	4,000,000.00	15,578.70	5,358,683.70
王建国	-500,000.00	2,700,000.00	2,000,000.00	200,000.00
王建纲	-175,000.00	175,000.00		
王莉	-2,000,000.00	2,000,000.00		
姜淋耀	110,000.00		110,000.00	
合计	-580,737.60	21,368,135.55	15,228,714.25	5,558,683.70

(续表)

关联方名称	2020年1月1日 公司欠款金额	公司本年拆入/ 拆出本年收回	公司本年拆出/ 拆入本年归还	2020年12月31日 公司欠款金额
王建绘	550,000.00	18,188,356.76	18,128,356.76	610,000.00
张玉娟	11,374,262.40	2,500,000.00	12,500,000.00	1,374,262.40
王建国		500,000.00	1,000,000.00	-500,000.00
王建纲	-110,000.00		65,000.00	-175,000.00
王莉			2,000,000.00	-2,000,000.00
姜淋耀	110,000.00			110,000.00
合计	11,924,262.40	21,188,356.76	33,693,356.76	-580,737.60

(4) 关键管理人员薪酬

项目名称	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
薪酬合计	2,084,916.14	8,367,760.00	8,261,680.00	7,336,495.00

3. 关联方往来余额

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
其他应收款	王建纲				120,189.22
其他应收款	王莉				2,000,000.00
其他应收款	王建国				500,000.00

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
其他应付款	王建纲	2,922.80		42,230.00	

青岛科凯电子研究所股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
其他应付款	王建国			200,000.00	
其他应付款	王建绘	2,223.00			821,957.08
其他应付款	张玉娟			5,358,683.70	1,374,262.40
其他应付款	王科	183,723.33	7,869.92	65,841.28	4,095.17
其他应付款	王新				100.00
其他应付款	姜淋耀				110,000.00
应付账款	青岛远盛投资管理有限公司				60,375.19

十一、股份支付

2021年12月,公司员工持股平台青岛创星启硕企业管理合伙企业(有限合伙)、青岛科新诚睿企业管理合伙企业(有限合伙)以及自然人股东郝蕴捷、张春妍向公司增资64.9628万元,形成股份支付,根据《企业会计准则第11号—股份支付》及其相关规定,公司将股份公允价值与实际增资价格之间的差额确认股份支付费用4,880.00万元,计入管理费用,同时计入资本公积。

十二、或有事项

本公司无需要说明的重大或有事项。

十三、承诺事项

本公司无需要说明的重大承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

本公司无需要说明的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

青岛科凯电子研究所股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	2023年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	281,241,938.20	100.00	16,374,610.69	5.82	264,867,327.51
其中：账龄组合	276,079,723.03	98.16	16,374,610.69	5.93	259,705,112.34
合并范围内关联方	5,162,215.17	1.84			5,162,215.17
合计	281,241,938.20	100.00	16,374,610.69	-	264,867,327.51

(续表)

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	160,586,532.63	100.00	8,627,213.55	5.37	151,959,319.08
其中：账龄组合	160,586,532.63	100.00	8,627,213.55	5.37	151,959,319.08
合计	160,586,532.63	100.00	8,627,213.55	—	151,959,319.08

(续表)

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	185,798,933.04	100.00	11,194,059.03	6.02	174,604,874.01
其中：账龄组合	185,798,933.04	100.00	11,194,059.03	6.02	174,604,874.01
合计	185,798,933.04	100.00	11,194,059.03	—	174,604,874.01

(续表)

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	145,725,556.16	100.00	7,823,646.61	5.37	137,901,909.55
其中：账龄组合	145,725,556.16	100.00	7,823,646.61	5.37	137,901,909.55
合计	145,725,556.16	100.00	7,823,646.61	—	137,901,909.55

青岛科凯电子研究所股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	2023年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	236,454,467.66	11,822,723.38	5.00
1-2年	36,769,412.89	3,676,941.29	10.00
2-3年	2,764,876.12	829,462.84	30.00
3-4年	90,966.36	45,483.18	50.00
4-5年			100.00
5年以上			100.00
合计	276,079,723.03	16,374,610.69	—

(续表)

账龄	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	153,742,394.18	7,687,119.71	5.00
1-2年	5,565,738.45	556,573.84	10.00
2-3年	1,278,400.00	383,520.00	30.00
3-4年			50.00
4-5年			100.00
5年以上			100.00
合计	160,586,532.63	8,627,213.55	—

(续表)

账龄	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	164,354,275.94	8,217,713.80	5.00
1-2年	19,846,909.10	1,984,690.91	10.00
2-3年	1,513,800.00	907,706.32	59.96
3-4年	83,948.00	83,948.00	100.00
4-5年			100.00
5年以上			100.00
合计	185,798,933.04	11,194,059.03	—

(续表)

账龄	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	135,467,429.16	6,773,371.46	5.00

青岛科凯电子研究所股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1-2年	10,174,179.00	1,017,417.90	10.00
2-3年	83,948.00	32,857.25	39.14
3-4年			66.67
4-5年			100.00
5年以上			100.00
合计	145,725,556.16	7,823,646.61	—

(2) 应收账款余额按账龄列示

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	241,616,682.83	153,742,394.18	164,354,275.94	135,467,429.16
1-2年	36,769,412.89	5,565,738.45	19,846,909.10	10,174,179.00
2-3年	2,764,876.12	1,278,400.00	1,513,800.00	83,948.00
3-4年	90,966.36		83,948.00	
4-5年				
5年以上				
合计	281,241,938.20	160,586,532.63	185,798,933.04	145,725,556.16

(3) 应收账款坏账准备情况

类别	2022年12月31日	本年变动金额				2023年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款 坏账准备	8,627,213.55	7,747,397.14				16,374,610.69
合计	8,627,213.55	7,747,397.14				16,374,610.69

(续表)

类别	2021年12月31日	本年变动金额				2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款 坏账准备	11,194,059.03	-2,463,245.48		103,600.00		8,627,213.55
合计	11,194,059.03	-2,463,245.48		103,600.00		8,627,213.55

(续表)

类别	2020年12月31日	本年变动金额				2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款 坏账准备	7,823,646.61	3,370,412.42				11,194,059.03

青岛科凯电子研究所股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	2020年12月31日	本年变动金额				2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
合计	7,823,646.61	3,370,412.42				11,194,059.03

(续表)

类别	2020年1月1日	本年变动金额				2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款 坏账准备	3,095,235.03	4,728,411.58				7,823,646.61
合计	3,095,235.03	4,728,411.58				7,823,646.61

(4) 实际核销的应收账款

2022年度公司实际核销应收账款103,600.00元，核销原因为无法收回，核销款项均为货款，不存在关联方往来。2023年1-6月、2021年度和2020年度，公司无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

截至2023年6月30日，按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额为237,656,883.74元，占应收账款余额合计数的比例为84.50%，相应计提的坏账准备汇总金额为13,540,101.72元。

截至2022年12月31日，按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额为142,132,414.34元，占应收账款余额合计数的比例为88.51%，相应计提的坏账准备汇总金额为7,412,302.41元。

截至2021年12月31日，按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额为169,614,762.38元，占应收账款余额合计数的比例为91.29%，相应计提的坏账准备汇总金额为9,261,742.22元。

截至2020年12月31日，按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额为134,778,564.78元，占应收账款余额合计数的比例为92.49%，相应计提的坏账准备汇总金额为7,156,664.69元。

2. 其他应收款

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
应收利息				
应收股利				
其他应收款	55,975,459.43	40,350,163.71	1,768,999.46	2,479,983.06

青岛科凯电子研究所股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
合计	55,975,459.43	40,350,163.71	1,768,999.46	2,479,983.06

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
往来款	55,809,236.59	40,013,110.45	450,000.00	2,620,189.22
备用金	592.46	126.49	1,296.00	
押金及保证金	97,082.40	271,073.75	1,372,398.75	3,000.00
其他	77,774.57	84,615.34	41,409.95	6,250.95
减: 坏账准备	9,226.59	18,762.32	96,105.24	149,457.11
合计	55,975,459.43	40,350,163.71	1,768,999.46	2,479,983.06

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年12月31日余额	18,762.32			18,762.32
2022年12月31日余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	-9,535.73			-9,535.73
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	9,226.59			9,226.59

(续表)

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)	
2021年12月31日余额	96,105.24			96,105.24

青岛科凯电子研究所股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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)	
2021年12月31日余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	-77,342.92			-77,342.92
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	18,762.32			18,762.32

(续表)

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)	
2020年12月31日余额	149,457.11			149,457.11
2020年12月31日余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	-53,351.87			-53,351.87
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	96,105.24			96,105.24

(续表)

青岛科凯电子研究所股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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)	
2020年1月1日余额	6,580.22			6,580.22
2020年1月1日余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	142,876.89			142,876.89
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	149,457.11			149,457.11

(3) 其他应收款余额按账龄列示

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	55,975,603.62	40,349,495.28	1,862,104.70	2,571,250.95
1-2年	9,082.40	19,430.75		55,189.22
2-3年				
3-4年				1,000.00
4-5年			1,000.00	2,000.00
5年以上			2,000.00	
合计	55,984,686.02	40,368,926.03	1,865,104.70	2,629,440.17

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	2022年12月31日	本年变动金额				2023年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	18,762.32	-9,535.73				9,226.59
合计	18,762.32	-9,535.73				9,226.59

(续表)

类别	2021年12月31日	本年变动金额				2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	96,105.24	-77,342.92				18,762.32

青岛科凯电子研究所股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	2021年12月31日	本年变动金额				2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
合计	96,105.24	-77,342.92				18,762.32

(续表)

类别	2020年12月31日	本年变动金额				2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款 坏账准备	149,457.11	-53,351.87				96,105.24
合计	149,457.11	-53,351.87				96,105.24

(续表)

类别	2020年1月1日	本年变动金额				2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款 坏账准备	6,580.22	142,876.89				149,457.11
合计	6,580.22	142,876.89				149,457.11

(5) 实际核销的其他应收款

2023年1-6月、2022年度、2021年度和2020年度，本公司无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

1) 2023年6月30日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 余额
青岛科凯芯电子科技有限公司	合并范围内往来款	50,809,236.59	1年以内	90.76	0.00
青岛海普芯微电子有限公司	合并范围内往来款	5,000,000.00	1年以内	8.93	0.00
中招国际招标有限公司	押金及保证金	50,000.00	1年以内	0.09	2,500.00
黄东美	押金及保证金	20,000.00	1年以内	0.03	1,000.00
新华招标有限公司	押金及保证金	13,000.00	1年以内	0.02	650.00
合计	—	55,892,236.59	—	99.83	4,150.00

2) 2022年12月31日

青岛科凯电子研究所股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
青岛科凯芯电子科技有限公司	合并范围内往来款	40,013,110.45	1年以内	99.12	0.00
青岛惠谷软件园发展有限公司	押金及保证金	223,000.00	1年以内	0.55	11,150.00
青岛银都物业管理有限公司	押金及保证金	27,891.35	1年以内、1-2年	0.07	2,116.11
青岛软件园发展有限公司	押金及保证金	5,882.40	1年以内、1-2年	0.02	294.12
中国兵工物资集团有限公司	押金及保证金	5,000.00	1-2年	0.01	500.00
合计	—	40,274,884.20	—	99.77	14,060.23

3) 2021年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
青岛华通中联不动产管理服务服务有限公司	押金及保证金	1,345,368.00	1年以内	72.13	67,268.40
湖南金翎箭信息技术有限公司	往来款	450,000.00	1年以内	24.13	22,500.00
青岛银都物业管理有限公司	押金及保证金	14,430.75	1年以内	0.77	721.54
中国兵工物资集团有限公司	押金及保证金	5,000.00	1年以内	0.27	250.00
青岛东晟资产管理有限公司	押金及保证金	4,600.00	1年以内	0.25	230.00
合计	—	1,819,398.75	—	97.55	90,969.94

4) 2020年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
王莉	往来款	2,000,000.00	1年以内	76.06	100,000.00
王建国	往来款	500,000.00	1年以内	19.02	25,000.00
王建纲	往来款	120,189.22	1年以内, 1-2年	4.57	21,644.56
青岛海裕胜世文化有限公司	押金及保证金	3,000.00	3-4年、4-5年	0.12	2,500.00
曲国财	其他	362.41	1年以内	0.01	18.12
合计	—	2,623,551.63	—	99.78	149,162.68

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

青岛科凯电子研究所股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2023年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	80,000,000.00		80,000,000.00
合计	80,000,000.00		80,000,000.00

(续表)

项目	2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	80,000,000.00		80,000,000.00
合计	80,000,000.00		80,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2022年12月31日余额	本年增加	本年减少	2023年6月30日余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
青岛科凯芯电子科技有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00		
合计	80,000,000.00			80,000,000.00		

(续表)

被投资单位	2021年12月31日余额	本年增加	本年减少	2022年12月31日余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
青岛科凯芯电子科技有限公司		80,000,000.00		80,000,000.00		
合计		80,000,000.00		80,000,000.00		

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
主营业务收入	160,549,064.59	272,367,930.67	170,270,185.86	144,358,187.10
其他业务收入	4,576,137.33		204,289.85	2,735,849.05
合计	165,125,201.92	272,367,930.67	170,474,475.71	147,094,036.15
主营业务成本	34,612,142.07	44,666,244.14	26,831,259.75	20,650,484.87
其他业务成本	4,354,005.92		93,482.09	2,871,782.24
合计	38,966,147.99	44,666,244.14	26,924,741.84	23,522,267.11

(2) 主营业务收入构成

青岛科凯电子研究所股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
按商品类型分类				
其中：电机驱动器	145,248,267.27	232,360,345.16	134,541,485.84	106,620,087.53
信号控制器	953,693.35	14,406,639.79	11,235,104.42	11,309,201.33
光源驱动器	5,630,221.25	13,094,407.17	8,524,679.65	5,316,706.19
其他微电路产 品	8,716,882.72	12,506,538.55	15,968,915.95	21,112,192.05
合计	160,549,064.59	272,367,930.67	170,270,185.86	144,358,187.10
按经营地区分类				
其中：西北	41,096,070.80	132,206,095.00	98,140,473.45	96,827,517.18
华中	62,101,663.68	88,470,417.35	40,837,539.83	31,416,902.65
东北	28,716,353.98	33,428,473.57	19,380,486.73	4,650,849.56
西南	15,603,135.51	12,245,847.73	5,680,269.91	5,348,121.24
华北	8,089,734.50	4,142,654.86	3,498,053.10	4,323,982.30
华东	4,922,991.08	1,874,442.16	2,733,362.84	1,790,814.17
华南	19,115.04			
合计	160,549,064.59	272,367,930.67	170,270,185.86	144,358,187.10

5. 投资收益

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
理财产品收益	330,041.46			
处置子公司产生的投资收 益				-21,964.03
合计	330,041.46			-21,964.03

青岛科凯电子研究所股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益（2008）》的规定，本公司报告期内非经常性损益明细表如下：

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
非流动资产处置损益	88,784.53	-30,674.53		
计入当期损益的政府补助	909,681.41	9,753,778.88	1,143,800.00	1,669,300.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			482,085.39	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	330,041.46			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-145,045.66	-12,575.48	-7,796.66	141,509.44
其他符合非经常性损益定义的损益项目			-48,800,000.00	
小计	1,183,461.74	9,710,528.87	-47,181,911.27	1,810,809.44
减：所得税影响额	177,519.26	1,457,061.08	243,582.81	271,621.42
少数股东权益影响额（税后）				
合计	1,005,942.48	8,253,467.79	-47,425,494.08	1,539,188.02

注：2021年度其他符合非经常性损益定义的损益项目金额系股份支付费用。

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，本公司加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	报告期	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
归属于母公司股东的净利润	2023年1-6月	12.39	0.29	0.29
	2022年度	36.85	0.52	0.52
	2021年度	23.63		
	2020年度	58.77		

青岛科凯电子研究所股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

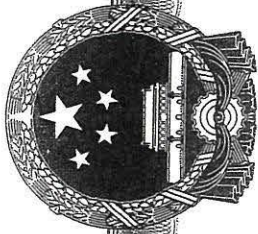
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

报告期利润	报告期	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
扣除非经常性损益后 归属于母公司股东的 净利润	2023年1-6月	12.26	0.28	0.28
	2022年度	34.99	0.49	0.49
	2021年度	46.19		
	2020年度	57.73		

青岛科凯电子研究所股份有限公司

二〇二三年十月十九日





营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W

扫描市场主体身份码了解更多信息、登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。



(副本) (3-1)

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李晓英, 宋朝学, 谭小青

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关



2023

年09月04日

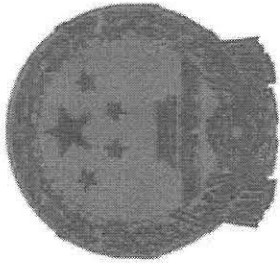
证书序号: 0014624

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

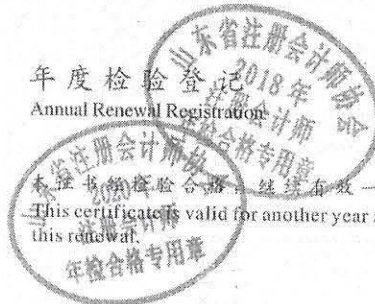
批准执业日期: 2011年07月07日



姓名: 单强
 性别: 男
 出生日期: 1970-03-24
 工作单位: 德永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 济南分所
 身份证号码: 370103700324201



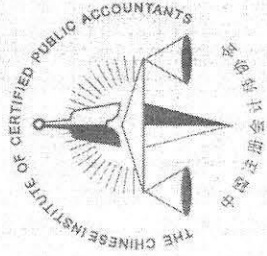
年度检验登记 2018年
 Annual Renewal Registration
 本证书年检合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 370100340004
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPA

发证日期: 1997 年 12 月 17 日
Date of Issuance



姓名: 褚守东
 Full name: 褚
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1983-03-20
 Date of birth: 1983-03-20
 工作单位: 中和正信会计师事务所有限公司山东分
 Working unit: 中和正信会计师事务所有限公司山东分
 身份证号码: 370923198303201939
 Identity card No.: 370923198303201939



年度检验登记
Annual Renewal Registration



证书编号: 110001580114
 No. of Certificate: 110001580114
 批准注册协会: 山东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 山东省注册会计师协会
 发证日期: 二〇〇七年十二月二十四日
 Date of Issuance: 2007年12月24日



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中和正信会计师事务所
 CPAs
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2009年8月17日
 2009/8/17

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中和正信会计师事务所
 CPAs
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2009年11月10日
 2009/11/10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
 CPAs
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日
 /y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
 CPAs
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日
 /y /m /d