

目 录

一、审计报告.....	第 1—6 页
二、财务报表.....	第 7—13 页
(一) 合并及母公司资产负债表.....	第 7—8 页
(二) 合并及母公司利润表.....	第 9 页
(三) 合并及母公司现金流量表.....	第 10 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表.....	第 11—13 页
三、财务报表附注.....	第 14—119 页



审计报告

天健审〔2023〕9456号

大连达利凯普科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了大连达利凯普科技股份有限公司(以下简称达利凯普公司)财务报表,包括2020年12月31日、2021年12月31日、2022年12月31日的资产负债表、2023年6月30日的合并及母公司资产负债表,2020年度、2021年度、2022年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表、2023年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了达利凯普公司2020年12月31日、2021年12月31日、2022年12月31日的财务状况、2023年6月30日的合并及母公司财务状况,以及2020年度、2021年度、2022年度的经营成果和现金流量、2023年1-6月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,我们独立于达利凯普公司,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，认为对 2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-6 月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。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十三）及五（二）1。

达利凯普公司的营业收入主要来自于瓷介电容器的研发、生产和销售。2020 年度、2021 年度、2022 年度和 2023 年 1-6 月，达利凯普公司营业收入金额分别为人民币 21,585.38 万元、35,444.38 万元、47,698.37 万元和 21,738.17 万元。

由于营业收入是达利凯普公司关键业绩指标之一，可能存在达利凯普公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）对营业收入及毛利率按年度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）对于内销收入，以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、订单、销售发票、出库单、发货运单及客户签收单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

（5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证各期销售额；

（6）对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；



(7) 实地或聘请独立第三方走访公司主要客户，对公司与客户签订的销售合同进行了对比分析，了解双方业务合作时间、公司正在执行的信用政策与结算方式；

(8) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(9) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(九)及五(一)3。

截至2020年12月31日、2021年12月31日、2022年12月31日和2023年6月30日，达利凯普公司应收账款账面余额分别为人民币6,391.92万元、6,695.63万元、7,397.95万元和8,554.54万元，坏账准备分别为人民币215.96万元、208.67万元、234.83万元和290.18万元，账面价值分别为人民币6,175.96万元、6,486.96万元、7,163.12万元和8,264.36万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；



(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(5) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(6) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估达利凯普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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

达利凯普公司治理层（以下简称治理层）负责监督达利凯普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：

（一）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。

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

（三）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。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对达利凯普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达利凯普公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就达利凯普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 2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-6 月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）

胡友邻



中国注册会计师：

肖兰



二〇二三年九月二十二日





资产负债表 (资产)

会企01表
单位:人民币元

编制单位:大连达利圆普科技股份有限公司



注释号	2023年6月30日		2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
	合并	母公司			
1	507,322,804.96	507,322,804.96	391,340,762.77	203,974,726.61	213,251,718.07
2	27,634,476.47	27,634,476.47	32,243,908.59	19,728,396.63	19,250,134.51
3	82,643,608.18	82,643,608.18	71,631,275.86	64,869,557.23	61,759,614.58
4				16,561,338.06	3,093,923.41
5	2,809,816.13	2,809,816.13	5,330,433.78	22,152,178.32	10,970,205.72
6	207,677.21	207,677.21	210,751.46	784,354.68	1,581,774.85
7	105,595,295.15	105,595,295.15	146,985,124.46	137,001,951.01	61,501,129.65
8	25,918.35	25,918.35	103,673.67	7,625,327.39	1,333,615.76
	726,239,596.45	726,239,596.45	647,845,930.59	472,697,829.93	372,742,116.55
9	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	
10	293,830,466.96	293,830,466.96	302,326,799.75	197,165,613.59	38,217,317.14
11	9,978,747.33	9,978,747.33	154,867.26	81,002,284.69	51,423,274.16
12					
13	19,843,317.31	19,843,317.31	20,239,958.18	21,104,950.00	18,620,508.50
14					
15	11,915,534.73	11,915,534.73	5,299,495.06	4,866,123.34	5,241,168.70
16	340,568,066.33	340,568,066.33	333,021,120.25	7,246,119.36	3,815,046.34
	1,066,807,662.78	1,066,807,662.78	980,867,050.84	789,082,920.91	504,627,180.28

法定代表人: 李静

主管会计工作的负责人: 王大玮

会计机构负责人: 李静

2102410147033

资产负债表（负债和所有者权益）

会企01表
单位：人民币元

注 释 号	2023年6月30日		2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
	合并	母公司			
17	17,310,430.26	17,310,430.26	11,209,458.40	2,056,400.00	18,736,509.10
18			30,472,107.41	83,599,998.43	
19	960,664.57	960,664.57	2,731,263.98	339,975.00	861,240.58
20	9,702,803.19	9,702,803.19	20,184,512.84	16,827,334.09	8,250,088.40
21	11,852,336.81	11,852,336.81	9,216,028.56	609,811.98	6,455,525.57
22	877,847.20	877,847.20	1,111,077.11	2,341,965.10	427,914.53
23	98,713,633.34	98,713,633.34	37,555,053.75	159,080.61	24,739.82
24	120,434.87	120,434.87	308,128.94	39,344.77	42,507.22
25	139,538,150.24	139,538,150.24	112,787,630.99	105,973,909.98	34,798,525.22
	99,903,378.77	99,903,378.77	149,903,178.77	139,897,987.82	20,760,684.10
26	57,266,665.29	57,266,665.29	28,495,896.18	34,042,186.53	22,070,770.49
15	427,763.70	427,763.70	3,773,201.02		
	157,597,807.76	157,597,807.76	182,172,275.97	173,940,174.35	42,831,454.59
	297,135,958.00	297,135,958.00	294,959,906.96	279,914,084.33	77,629,979.81
27	340,000,000.00	340,000,000.00	340,000,000.00	340,000,000.00	340,000,000.00
28	37,357,110.54	37,357,110.54	37,357,110.54	37,357,110.54	37,357,110.54
29	33,885,946.15	33,885,946.15	33,885,946.15	16,212,115.42	4,794,951.81
30	358,428,648.09	358,428,648.09	274,664,087.19	115,599,610.62	44,845,138.12
	769,671,704.78	769,671,704.78	685,907,143.88	509,168,836.58	426,997,200.47
	769,671,704.78	769,671,704.78	685,907,143.88	509,168,836.58	426,997,200.47
	1,066,807,652.78	1,066,807,652.78	980,867,050.84	789,082,920.91	504,627,180.28



法定代表人：李静霞

主管会计工作的负责人：王大玮

财务总监：李静霞



利 润 表

单位:人民币元

注释号	2023年1-6月		母公司	2022年度	2021年度	2020年度
	合并	项				
1	217,381,722.86	217,381,722.86	217,381,722.86	476,983,724.04	354,443,845.91	215,853,839.64
2	82,210,540.14	82,210,540.14	82,210,540.14	189,529,485.98	156,382,991.76	85,916,377.20
3	3,774,085.36	3,774,085.36	3,774,085.36	4,970,790.89	1,239,763.48	1,934,766.17
4	11,794,299.39	11,794,299.39	11,794,299.39	22,680,195.01	14,169,425.95	10,971,703.53
5	17,725,486.31	17,725,486.31	17,725,486.31	41,979,275.46	48,387,528.42	54,468,936.17
6	9,630,119.82	9,630,119.82	9,630,119.82	-6,679,799.00	15,438,773.09	9,870,887.72
7	3,063,671.55	3,063,671.55	3,063,671.55	6,763,454.18	856,986.90	75,750.00
8	3,540,923.88	3,540,923.88	3,540,923.88	3,882,504.46	2,630,915.79	1,238,473.22
	7,235,629.60	7,235,629.60	7,235,629.60	-1,244,350.00	9,872,309.09	18,862,630.29
9	-1,290,221.59	-1,290,221.59	-1,290,221.59	18,875.59	197,894.43	-845,520.27
10	-2,416,843.68	-2,416,843.68	-2,416,843.68	-9,846,265.90	-4,766,356.96	-3,341,752.81
11	97,040,742.98	97,040,742.98	97,040,742.98	203,549,392.50	123,172,999.42	64,541,005.81
12	7,785.07	7,785.07	7,785.07	105,085.68	13,076,230.30	120,683.09
13	42,569.66	42,569.66	42,569.66	20,657.10	4,304,969.35	1,170,306.21
14	97,006,018.39	97,006,018.39	97,006,018.39	203,633,822.08	131,944,260.37	63,491,382.69
	13,241,457.49	13,241,457.49	13,241,457.49	26,895,514.78	17,772,624.26	14,421,787.00
	83,764,560.90	83,764,560.90	83,764,560.90	176,738,307.30	114,171,636.11	49,069,595.69
	83,764,560.90	83,764,560.90	83,764,560.90	176,738,307.30	114,171,636.11	49,069,595.69
	83,764,560.90	83,764,560.90	83,764,560.90	176,738,307.30	114,171,636.11	49,069,595.69
	0.25	0.25	0.25	0.52	0.34	0.17
	0.25	0.25	0.25	0.52	0.34	0.17



法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

第 9 页 共 119 页





现金流量表

会企03表
单位:人民币元

项	2023年1-6月		2022年度	2021年度	2020年度
	合并	母公司			
一、经营活动产生的现金流量:					
1 销售商品、提供劳务收到的现金	216,929,496.16	216,929,496.16	484,138,149.73	338,647,097.27	211,370,652.90
收到的税费返还	1,299,110.82	1,299,110.82	17,936,326.13	17,533,338.74	2,583,489.47
收到其他与经营活动有关的现金	39,560,557.66	39,560,557.66	8,463,613.09	37,698,819.64	36,862,726.23
经营活动现金流入小计	257,789,164.64	257,789,164.64	510,538,088.95	393,879,255.65	250,816,868.60
2 购买商品、接受劳务支付的现金	30,726,614.18	30,726,614.18	185,129,915.98	230,416,324.40	99,216,616.77
支付给职工以及为职工支付的现金	44,306,934.59	44,306,934.59	73,511,421.84	56,112,478.57	37,422,926.64
支付的各项税费	27,762,856.68	27,762,856.68	20,628,131.91	28,642,340.88	17,391,715.03
支付其他与经营活动有关的现金	12,111,118.00	12,111,118.00	27,648,208.94	30,441,721.37	13,517,569.09
经营活动现金流出小计	114,907,523.45	114,907,523.45	306,917,678.66	345,612,865.22	167,548,827.43
经营活动产生的现金流量净额	142,881,641.19	142,881,641.19	203,620,410.29	48,266,390.43	83,268,041.17
二、投资活动产生的现金流量:					
3 收回投资收到的现金				258,500.00	166,905.40
取得投资收益收到的现金					
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	35,840,781.66	35,840,781.66	11,500,000.00	258,500.00	60,000,000.00
4 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金					
投资支付的现金					
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	35,840,781.66	35,840,781.66	66,521,745.85	146,097,886.85	114,681,305.81
投资活动产生的现金流量净额	-35,840,781.66	-35,840,781.66	-55,021,745.85	-145,839,386.85	-54,514,400.41
三、筹资活动产生的现金流量:					
5 吸收投资收到的现金					
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金	11,209,458.40	11,209,458.40	47,338,681.71	119,137,303.72	30,760,684.10
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计	11,209,458.40	11,209,458.40	47,338,681.71	119,137,303.72	145,911,537.10
偿还债务支付的现金					
分配股利、利润或偿付利息支付的现金					
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	3,114,350.36	3,114,350.36	6,877,157.81	34,760,661.16	834,549.95
筹资活动现金流出小计	3,114,350.36	3,114,350.36	6,877,157.81	2,039,800.00	10,834,549.95
筹资活动产生的现金流量净额	8,095,108.04	8,095,108.04	40,461,523.90	36,800,461.16	135,076,987.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	846,074.62	846,074.62	9,805,847.82	-740,837.60	-4,020,463.14
五、现金及现金等价物净增加额	115,982,042.19	115,982,042.19	198,866,036.16	-15,976,991.46	159,810,164.77
六、期初现金及现金等价物余额	391,340,762.77	391,340,762.77	192,474,726.61	208,451,718.07	48,641,553.30
七、期末现金及现金等价物余额	507,322,804.96	507,322,804.96	391,340,762.77	192,474,726.61	208,451,718.07

会计机构负责人: 李静贤

主管会计工作的负责人: 王大玮

第 10 页 共 119 页

法定代表人: 李静贤

4102410147853


合并所有者权益变动表

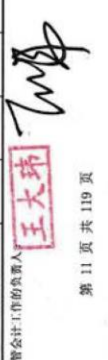
单位：人民币元

2023年1-6月

项目	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备
一、上年期末余额	340,000,000.00	37,357,110.54				33,885,946.15		274,694,087.19	685,907,143.88
二、本年期初余额	340,000,000.00	37,357,110.54				33,885,946.15		274,694,087.19	685,907,143.88
三、本期增减变动金额(或减少以“-”号填列)									
(一) 综合收益总额									
(二) 所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配									
4. 其他									
(四) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本期期末余额	340,000,000.00	37,357,110.54				33,885,946.15		358,428,648.09	769,671,704.78



法定代表人：  王大为

主管会计工作的负责人：  李超男

会计机构负责人：  李超男





母公司所有者权益变动表

单位：人民币元



	2023年1-6月						2022年度													
	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债									其他	优先股							
一、年初余额	340,000,000.00			37,357,110.54				33,885,946.15	274,664,087.19	685,907,143.88	340,000,000.00			37,357,110.54				16,212,115.42	115,599,610.62	509,108,836.58
二、本年期初余额	340,000,000.00			37,357,110.54				33,885,946.15	274,664,087.19	685,907,143.88	340,000,000.00			37,357,110.54				16,212,115.42	115,599,610.62	509,108,836.58
三、本期增减变动金额									83,764,560.00	83,764,560.00								17,673,830.73	159,064,476.57	176,738,307.30
(一) 综合收益总额									83,764,560.00	83,764,560.00									17,673,830.73	176,738,307.30
(二) 所有者投入和减少资本																				
1. 所有者投入的普通股																				
2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额																				
4. 其他																				
(三) 利润分配																				
1. 提取盈余公积																				
2. 对所有者(或股东)的分配																				
3. 其他																				
(四) 所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本(或股本)																				
2. 盈余公积转增资本(或股本)																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他																				
(五) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
(六) 其他																				
四、本期末余额	340,000,000.00			37,357,110.54				33,885,946.15	358,428,648.09	769,671,704.78	340,000,000.00			37,357,110.54				33,885,946.15	274,664,087.19	685,907,143.88

会计机构负责人 李静贤

主管会计工作的负责人 王大玮

法定代表人 李静贤



母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2021年度						2020年度														
	股本	其他权益工具 优先/永续 股 债	其他	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	所有者权益合计	股本	其他权益工具 优先/永续 股 债	其他	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	所有者权益合计	
一、年初余额	340,000,000.00			37,357,110.54				4,794,951.81	44,845,138.12	426,997,200.47	12,080,655.00			62,314,816.00				22,323,163.90	128,965,222.88	225,853,857.78	
二、本年期初余额	340,000,000.00			37,357,110.54			4,794,951.81	44,845,138.12	426,997,200.47	12,080,655.00			62,314,816.00					22,323,163.90	128,965,222.88	225,853,857.78	
三、本期增减变动金额							11,417,163.61	70,754,472.50	82,171,636.11	327,919,345.00			-24,987,705.46	-17,828,212.09				-84,120,084.76	-84,120,084.76	201,313,342.69	
（一）综合收益总额							114,171,636.11	114,171,636.11	114,171,636.11	114,171,636.11									40,009,595.69	40,009,595.69	40,009,595.69
（二）所有者投入的普通股																					
1. 所有者投入的普通股																					
2. 其他权益工具持有者投入资本																					
3. 股份支付计入所有者权益的金额																					
4. 其他																					
（三）利润分配							11,417,163.61	-83,417,163.61	-32,000,000.00												
1. 提取盈余公积																					
2. 对所有者（或股东）的分配																					
3. 其他																					
（四）所有者权益内部结转																					
1. 资本公积转增资本（或股本）																					
2. 盈余公积转增资本（或股本）																					
3. 盈余公积弥补亏损																					
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																					
5. 其他综合收益结转留存收益																					
6. 其他																					
（五）专项储备																					
1. 本期提取																					
2. 本期使用																					
（六）其他																					
四、本期期末余额	340,000,000.00			37,357,110.54			16,212,115.42	115,596,610.62	509,168,836.58	340,000,000.00			37,357,110.54	4,794,951.81				44,845,138.12	-128,262,720.88	426,997,200.47	

李静贤 李大为

王大玮

21024000147853

大连达利凯普科技股份有限公司

财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

大连达利凯普科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原大连达利凯普科技有限公司（以下简称达利凯普有限公司），达利凯普有限公司系由丹东东宝电器（集团）有限责任公司、刘宝华、翟宇申、桂迪、吴继伟、李强、戚永义、王赤滨、孙飞共同出资组建，于2011年3月17日在大连市工商行政管理局登记注册，取得注册号为210241000023705的企业法人营业执照。达利凯普有限公司成立时注册资本500.00万元。达利凯普有限公司以2020年5月31日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2020年8月31日在大连保税区市场监督管理局登记注册，总部位于辽宁省大连市。公司现持有统一社会信用代码为91210213570857276L的营业执照，注册资本34,000.00万元，股份总数34,000万股（每股面值1元）。

本公司属电阻电容电感元件制造行业。主要经营活动为射频微波瓷介电容器的研发、制造及销售。产品主要有：射频微波片式多层瓷介电容器、射频微波微带多层瓷介电容器、射频微波多层瓷介电容器功率组件及其他。

本财务报表业经公司2023年9月22日第二届二次董事会批准对外报出。

本公司将子公司 RMPD PTE. LTD. 纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2020 年 1 月 1 日起至 2023 年 6 月 30 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币；境外子公司 RMPD PTE. LTD. 从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是

指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易

易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按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，对于公司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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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。

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及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工

具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	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，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

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	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

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	3

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
1-2 年	10
2-3 年	20
3-4 年	50
4 年以上	100

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

(十) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用个别计价法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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

如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，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，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，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超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十二) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，即公司已经就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。

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。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司

仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；(2) 因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，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。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的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。

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。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

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转回。

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，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后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。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应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确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账

面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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损益。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	30	5	3.17
办公设备及其他	年限平均法	5	5	19.00
机器设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
运输工具	年限平均法	4	5	23.75

(十五) 在建工程

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

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

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者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，借款费

用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十七）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
专利权	10
商标权	10
软件	5
土地使用权	50

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十八）部分长期资产减值

对固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的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，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十九）长期待摊费用

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

（二十）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 预计负债

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

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十二) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件

才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十三) 收入

1. 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按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，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬

转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

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

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

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按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，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司销售射频微波瓷介电容器等产品，属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户并经客户签收后确认收入。外销产品收入确认需满足以下条件：FOB 结算条款下的外销产品收入，在公司完成出口报关手续并取得报关单据时确认收入；DDP、DDU、DAP 等结算条款下的外销产品收入，在公司已根据合同约定将产品交付给客户并经客户签收后确认收入；EXW、FCA 等结算条款下的外销产品收入，在公司已根据合同约定将产品交付给客户指定的第三方物流公司并取得报关单时确认收入。

(二十四) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或

其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

(二十五) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

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

（二十七）租赁

1. 2021-2023 年 6 月

公司作为承租人

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

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

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

（1）使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 2020 年度

经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十八) 分部报告

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

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

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%，出口退税率 13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠

1. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于公示大连市 2019 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，本公司被认定为高新技术企业，认定有效期为 2019 年至 2021 年，2020 年和 2021 年按 15%的税率计缴企业所得税。

2. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于对大连市认定机构 2022 年认定的第一批高新技术企业进行备案公示的通知》，本公司被认定为高新技术企业，认定有效期为 2022 年至 2024 年，2022 年和 2023 年 1-6 月按 15% 的税率计缴企业所得税。

(三) 其他

子公司 RMPD PTE. LTD. 注册地为新加坡，按注册所在地的相关税收政策计缴。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
库存现金	25,703.97	21,543.34	5,747.12	20,366.51
银行存款	507,297,100.99	391,319,219.43	192,468,979.49	208,431,351.56
其他货币资金			11,500,000.00	4,800,000.00
合 计	507,322,804.96	391,340,762.77	203,974,726.61	213,251,718.07

(2) 其他说明

2021 年末、2020 年末其他货币资金均为开具信用证的保证金存款。

2. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2023.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	29,155,746.04	100.00	1,521,269.57	5.22	27,634,476.47
其中：银行承兑汇票	1,213,336.13	4.16			1,213,336.13
商业承兑汇票	27,942,409.91	95.84	1,521,269.57	5.44	26,421,140.34
合 计	29,155,746.04	100.00	1,521,269.57	5.22	27,634,476.47

(续上表)

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	33,046,138.77	100.00	802,230.18	2.43	32,243,908.59
其中：银行承兑汇票	6,305,132.88	19.08			6,305,132.88
商业承兑汇票	26,741,005.89	80.92	802,230.18	3.00	25,938,775.71
合 计	33,046,138.77	100.00	802,230.18	2.43	32,243,908.59

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	20,425,097.38	100.00	696,700.75	3.41	19,728,396.63
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	20,425,097.38	100.00	696,700.75	3.41	19,728,396.63
合 计	20,425,097.38	100.00	696,700.75	3.41	19,728,396.63

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	20,137,401.15	100.00	887,266.64	4.41	19,250,134.51
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	20,137,401.15	100.00	887,266.64	4.41	19,250,134.51
合 计	20,137,401.15	100.00	887,266.64	4.41	19,250,134.51

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	1,213,336.13			6,305,132.88		
商业承兑汇票组合	27,942,409.91	1,521,269.57	5.44	26,741,005.89	802,230.18	3.00
小 计	29,155,746.04	1,521,269.57	5.22	33,046,138.77	802,230.18	2.43

(续上表)

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合						
商业承兑汇票组合	20,425,097.38	696,700.75	3.41	20,137,401.15	887,266.64	4.41
小 计	20,425,097.38	696,700.75	3.41	20,137,401.15	887,266.64	4.41

(2) 坏账准备变动情况

1) 2023 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	802,230.18	719,039.39						1,521,269.57
合 计	802,230.18	719,039.39						1,521,269.57

2) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	696,700.75	105,529.43						802,230.18
合 计	696,700.75	105,529.43						802,230.18

3) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	887,266.64	-190,565.89						696,700.75
合 计	887,266.64	-190,565.89						696,700.75

4) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	416,055.19	471,211.45						887,266.64
合 计	416,055.19	471,211.45						887,266.64

(3) 报告期无实际核销的应收票据情况。

(4) 报告期各期末公司无已质押的应收票据情况。

(5) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	2023. 6. 30		2022. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	2, 389, 806. 69		535, 913. 11	
商业承兑汇票				
小 计	2, 389, 806. 69		535, 913. 11	

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		2020. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	5, 511, 380. 52		4, 992, 828. 80	
商业承兑汇票		6, 243, 927. 42		12, 764, 911. 14
小 计	5, 511, 380. 52	6, 243, 927. 42	4, 992, 828. 80	12, 764, 911. 14

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2023. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	85, 545, 444. 39	100. 00	2, 901, 836. 21	3. 39	82, 643, 608. 18
合 计	85, 545, 444. 39	100. 00	2, 901, 836. 21	3. 39	82, 643, 608. 18

(续上表)

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					

种 类	2022. 12. 31				
	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	73,979,544.52	100.00	2,348,268.66	3.17	71,631,275.86
合 计	73,979,544.52	100.00	2,348,268.66	3.17	71,631,275.86

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	66,956,273.40	100.00	2,086,716.17	3.12	64,869,557.23
合 计	66,956,273.40	100.00	2,086,716.17	3.12	64,869,557.23

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	63,919,218.68	100.00	2,159,604.10	3.38	61,759,614.58
合 计	63,919,218.68	100.00	2,159,604.10	3.38	61,759,614.58

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	80,904,653.93	2,427,139.62	3.00	72,138,368.51	2,164,151.06	3.00
1-2年	4,534,614.95	453,461.49	10.00	1,841,176.01	184,117.60	10.00
2-3年	106,175.51	21,235.10	20.00			
3-4年						
4年以上						
小 计	85,545,444.39	2,901,836.21	3.39	73,979,544.52	2,348,268.66	3.17

(续上表)

账 龄	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	65,923,091.90	1,977,692.76	3.00	61,555,145.62	1,846,654.37	3.00
1-2年	980,253.90	98,025.39	10.00	2,260,168.86	226,016.89	10.00

账龄	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2-3年	51,552.60	10,310.52	20.00	21,214.20	4,242.84	20.00
3-4年	1,375.00	687.50	50.00			
4年以上				82,690.00	82,690.00	100.00
小计	66,956,273.40	2,086,716.17	3.12	63,919,218.68	2,159,604.10	3.38

(2) 坏账准备变动情况

1) 2023年1-6月

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	2,348,268.66	555,007.69				1,440.14		2,901,836.21
合计	2,348,268.66	555,007.69				1,440.14		2,901,836.21

2) 2022年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	2,086,716.17	289,737.51				28,185.02		2,348,268.66
合计	2,086,716.17	289,737.51				28,185.02		2,348,268.66

3) 2021年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	2,159,604.10	9,703.26				82,591.19		2,086,716.17
合计	2,159,604.10	9,703.26				82,591.19		2,086,716.17

4) 2020年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	938,588.89					938,588.89		

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,041,140.72	118,463.38						2,159,604.10
合计	2,979,729.61	118,463.38				938,588.89		2,159,604.10

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

1) 报告期实际核销的应收账款金额

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
实际核销的应收账款金额	1,440.14	28,185.02	82,591.19	938,588.89

2) 报告期重要的应收账款核销情况

2020年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
贝思特宽带通讯(烟台)有限公司	货款	884,091.73	申请破产	管理层审批	否
小计		884,091.73			

(4) 应收账款金额前5名情况

1) 2023年6月30日

2023年6月30日余额前5名的应收账款合计数为27,609,505.20元，占应收账款余额合计数的比例为32.27%，相应计提的坏账准备合计数为986,860.70元。

2) 2022年12月31日

2022年12月31日余额前5名的应收账款合计数为33,973,435.73元，占应收账款余额合计数的比例为45.92%，相应计提的坏账准备合计数为1,027,454.50元。

3) 2021年12月31日

2021年12月31日余额前5名的应收账款合计数为32,522,285.43元，占应收账款余额合计数的比例为48.57%，相应计提的坏账准备合计数为1,013,968.80元。

4) 2020年12月31日

2020年12月31日余额前5名的应收账款合计数为32,639,450.30元，占应收账款余额合计数的比例为51.06%，相应计提的坏账准备合计数为1,057,275.62元。

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	2023. 6. 30		2022. 12. 31	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备	账面价值	累计确认的 信用减值准备
银行承兑汇票				
合 计				

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		2020. 12. 31	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备	账面价值	累计确认的 信用减值准备
银行承兑汇票	16,561,338.06		3,093,923.41	
合 计	16,561,338.06		3,093,923.41	

(2) 报告期实际无核销的应收款项融资情况。

(3) 报告期各期末公司无已质押的应收票据情况。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	2023. 6. 30				2022. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值
1 年以内	2,809,816.13	100.00		2,809,816.13	5,330,433.78	100.00		5,330,433.78
合 计	2,809,816.13	100.00		2,809,816.13	5,330,433.78	100.00		5,330,433.78

(续上表)

账 龄	2021. 12. 31				2020. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值
1 年以内	22,152,178.32	100.00		22,152,178.32	10,970,205.72	100.00		10,970,205.72
合 计	22,152,178.32	100.00		22,152,178.32	10,970,205.72	100.00		10,970,205.72

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2023 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额 的比例 (%)
天津创新电子材料有限公司	1,782,320.68	63.43
国网辽宁省电力有限公司	221,497.86	7.88
STRONG PEACE INDUSTRIES LIMITED	169,665.78	6.04

大连德泰港华燃气股份有限公司	120,085.14	4.27
Vibrantz Corporation	78,579.83	2.80
小 计	2,372,149.29	84.42

2) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
STRONG PEACE INDUSTRIES LIMITED	3,947,187.05	74.05
国网辽宁省电力有限公司	581,919.36	10.92
大连德泰港华燃气股份有限公司	351,839.93	6.60
天津创新电子材料有限公司	135,977.80	2.55
J-Tech International Co.,Ltd.	62,333.17	1.17
小 计	5,079,257.31	95.29

3) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
STRONG PEACE INDUSTRIES LIMITED	15,345,768.32	69.27
Ferro Corporation	3,632,872.79	16.40
成都微芯微波电子科技有限公司	1,342,353.47	6.06
预缴海关税款	511,882.00	2.31
国网辽宁省电力有限公司	427,647.17	1.93
小 计	21,260,523.75	95.97

4) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
STRONG PEACE INDUSTRIES LIMITED	9,990,128.33	91.07
预缴海关税款	391,406.18	3.57
国网辽宁省电力有限公司	208,752.66	1.90
龙进自动机械股份有限公司	110,573.63	1.01
苏州庚创电子材料有限公司	85,760.00	0.78
小 计	10,786,620.80	98.33

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2023. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	242,936.95	100.00	35,259.74	14.51	207,677.21
合 计	242,936.95	100.00	35,259.74	14.51	207,677.21

(续上表)

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	229,836.69	100.00	19,085.23	8.30	210,751.46
合 计	229,836.69	100.00	19,085.23	8.30	210,751.46

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,217,582.44	100.00	433,227.76	35.58	784,354.68
合 计	1,217,582.44	100.00	433,227.76	35.58	784,354.68

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,034,234.41	100.00	452,459.56	22.24	1,581,774.85
合 计	2,034,234.41	100.00	452,459.56	22.24	1,581,774.85

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	242,936.95	35,259.74	14.51	229,836.69	19,085.23	8.30

其中：1年以内	157,357.95	4,720.74	3.00	169,857.69	5,095.73	3.00
1-2年	25,600.00	2,560.00	10.00	40,000.00	4,000.00	10.00
2-3年	40,000.00	8,000.00	20.00			
3-4年				19,979.00	9,989.50	50.00
4年以上	19,979.00	19,979.00	100.00			
小计	242,936.95	35,259.74	14.51	229,836.69	19,085.23	8.30

(续上表)

组合名称	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	1,217,582.44	433,227.76	35.58	2,034,234.41	452,459.56	22.24
其中：1年以内	721,834.00	21,655.02	3.00	1,612,055.41	48,361.66	3.00
1-2年	75,769.44	7,576.94	10.00	19,979.00	1,997.90	10.00
2-3年	19,979.00	3,995.80	20.00			
3-4年				200.00	100.00	50.00
4年以上	400,000.00	400,000.00	100.00	402,000.00	402,000.00	100.00
小计	1,217,582.44	433,227.76	35.58	2,034,234.41	452,459.56	22.24

(2) 坏账准备变动情况

1) 2023年1-6月

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	5,095.73	4,000.00	9,989.50	19,085.23
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-374.99	-1,440.00	17,989.50	16,174.51
本期收回				
本期转回				

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
本期核销				
其他变动				
期末数	4,720.74	2,560.00	27,979.00	35,259.74

2) 2022 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	21,655.02	7,576.94	403,995.80	433,227.76
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-16,559.29	-3,576.94	-394,006.30	-414,142.53
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	5,095.73	4,000.00	9,989.50	19,085.23

3) 2021 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	48,361.66	1,997.90	402,100.00	452,459.56
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-1,073.08	1,073.08		
--转入第三阶段		-1,997.90	1,997.90	

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-25,633.56	6,503.86	2,097.90	-17,031.80
本期收回				
本期转回				
本期核销			2,200.00	2,200.00
其他变动				
期末数	21,655.02	7,576.94	403,995.80	433,227.76

4) 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	9,875.81		202,040.00	211,915.81
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	53,787.54	1,997.90	200,060.00	255,845.44
本期收回				
本期转回				
本期核销	15,301.69			15,301.69
其他变动				
期末数	48,361.66	1,997.90	402,100.00	452,459.56

(3) 报告期实际核销的其他应收款情况

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
实际核销的其 他应收款金额			2,200.00	15,301.69

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
出口退税款			581, 185. 32	18, 425. 97
押金保证金	131, 879. 00	123, 829. 00	497, 779. 00	1, 989, 129. 00
应收暂付款	111, 057. 95	106, 007. 69	138, 618. 12	26, 679. 44
合计	242, 936. 95	229, 836. 69	1, 217, 582. 44	2, 034, 234. 41

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

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 余额的比例 (%)	坏账准备
SGET TALENT CONSULTING AND MANAGEMENT (HONGKONG) CO., LIMITED	应收暂付款	101, 635. 36	1 年以内	41. 84	3, 049. 06
大连鲁能置业有限公司希尔 顿酒店分公司	押金保证金	40, 000. 00	2-3 年	16. 47	8, 000. 00
中国电子进出口有限公司	押金保证金	19, 979. 00	4 年以上	8. 22	19, 979. 00
刘阳子	押金保证金	16, 500. 00	1-2 年	6. 79	1, 650. 00
丁群	押金保证金	13, 500. 00	1 年以内	5. 56	405. 00
小 计		191, 614. 36		78. 88	33, 083. 06

2) 2022 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 余额的比例 (%)	坏账准备
SGET TALENT CONSULTING AND MANAGEMENT (HONGKONG) CO., LIMITED	应收暂付款	104, 407. 69	1 年以内	45. 43	3, 132. 23
大连鲁能置业有限公司希尔 顿酒店分公司	押金保证金	40, 000. 00	1-2 年	17. 40	4, 000. 00
中国电子进出口有限公司	押金保证金	19, 979. 00	3-4 年	8. 69	9, 989. 50
刘阳子	押金保证金	16, 500. 00	1 年以内	7. 18	495. 00
李国良	押金保证金	9, 500. 00	1 年以内	4. 13	285. 00
小 计		190, 386. 69		82. 83	17, 901. 73

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 余额的比例 (%)	坏账准备
出口退税	出口退税款	581, 185. 32	1 年以内	47. 73	17, 435. 56

大连德泰港华燃气股份有限公司	押金保证金	400,000.00	4年以上	32.85	400,000.00
信息产业电子第十一设计研究院科技工程股份有限公司	应收暂付款	114,098.68	1年以内	9.37	3,422.96
		24,519.44	1-2年	2.01	2,451.94
大连鲁能置业有限公司希尔顿酒店分公司	押金保证金	40,000.00	1-2年	3.29	4,000.00
成都金芒芒企业服务有限公司	押金保证金	26,550.00	1年以内	2.18	796.50
小计		1,186,353.44		97.43	428,106.96

4) 2020年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
成都微芯微波电子科技有限公司	押金保证金	1,500,000.00	1年以内	73.74	45,000.00
大连德泰港华燃气股份有限公司	押金保证金	400,000.00	4年以上	19.66	400,000.00
大连鲁能置业有限公司希尔顿酒店分公司	押金保证金	40,000.00	1年以内	1.97	1,200.00
信息产业电子第十一设计研究院科技工程股份有限公司	应收暂付款	24,519.44	1年以内	1.21	735.58
中国电子进出口有限公司	押金保证金	19,979.00	1-2年	0.98	1,997.90
小计		1,984,498.44		97.56	448,933.48

7. 存货

(1) 明细情况

项目	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	40,950,993.00	203,663.15	40,747,329.85	50,736,340.24	946,516.22	49,789,824.02
在产品	12,602,586.53		12,602,586.53	20,753,060.34		20,753,060.34
库存商品	63,088,532.11	10,843,153.34	52,245,378.77	87,904,624.06	11,462,383.96	76,442,240.10
合计	116,642,111.64	11,046,816.49	105,595,295.15	159,394,024.64	12,408,900.18	146,985,124.46

(续上表)

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	41,339,056.68	723,392.35	40,615,664.33	13,114,867.96	270,812.88	12,844,055.08
在产品	35,782,364.49		35,782,364.49	13,699,346.21		13,699,346.21

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	66,944,905.28	6,340,983.09	60,603,922.19	41,054,652.78	6,096,924.42	34,957,728.36
合 计	144,066,326.45	7,064,375.44	137,001,951.01	67,868,866.95	6,367,737.30	61,501,129.65

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2023 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	报废转出	
原材料	946,516.22	33,839.85		769,707.45	6,985.47	203,663.15
库存商品	11,462,383.96	2,383,003.83		3,002,234.45		10,843,153.34
合 计	12,408,900.18	2,416,843.68		3,771,941.90	6,985.47	11,046,816.49

② 2022 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	报废转出	
原材料	723,392.35	674,087.48		406,487.78	44,475.83	946,516.22
库存商品	6,340,983.09	9,172,178.42		2,978,623.76	1,072,153.79	11,462,383.96
合 计	7,064,375.44	9,846,265.90		3,385,111.54	1,116,629.62	12,408,900.18

③ 2021 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	报废转出	
原材料	270,812.88	598,942.92		44,126.81	102,236.64	723,392.35
库存商品	6,096,924.42	4,167,414.04		2,282,603.67	1,640,751.70	6,340,983.09
合 计	6,367,737.30	4,766,356.96		2,326,730.48	1,742,988.34	7,064,375.44

④ 2020 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	报废转出	
原材料	842,410.47	163,189.47			734,787.06	270,812.88
库存商品	6,106,075.51	3,178,563.34		2,131,448.01	1,056,266.42	6,096,924.42
合 计	6,948,485.98	3,341,752.81		2,131,448.01	1,791,053.48	6,367,737.30

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

期末公司对部分直接用于出售的库存商品和部分需进一步加工的原材料、半成品按生产

完成后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所确定的可变现净值低于成本的存货,按单个存货的可变现净值低于其成本的差额提取存货跌价准备。2023年1-6月、2022年度、2021年度、2020年度的转销存货跌价准备,均系随存货生产、销售而转出的存货跌价准备。

8. 其他流动资产

项 目	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预交房租						
待抵扣增值税						
预缴所得税						
待摊费用及其他	25,918.35		25,918.35	103,673.67		103,673.67
合 计	25,918.35		25,918.35	103,673.67		103,673.67

(续上表)

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预交房租				1,019,899.84		1,019,899.84
待抵扣增值税	6,405,119.34		6,405,119.34	211,617.22		211,617.22
预缴所得税	1,117,497.70		1,117,497.70			
待摊费用及其他	102,710.35		102,710.35	102,098.70		102,098.70
合 计	7,625,327.39		7,625,327.39	1,333,615.76		1,333,615.76

9. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

1) 2023年6月30日/2023年1-6月

项 目	期末数	本期股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
			金额	原因
广东新巨微电子有限公司	5,000,000.00			
合 计	5,000,000.00			

2) 2022年12月31日/2022年度

项 目	期末数	本期股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
			金额	原因
广东新巨微电子有限公司	5,000,000.00			
合 计	5,000,000.00			

3) 2021年12月31日/2021年度

项 目	期末数	本期股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
			金额	原因
广东新巨微电子有限公司	5,000,000.00			
合 计	5,000,000.00			

(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

公司持有广东新巨微电子有限公司不以出售为目的，由公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。

10. 固定资产

(1) 2023年1-6月

项 目	房屋及建筑物	办公设备及其他	机器设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	206,199,443.18	8,192,510.43	125,271,824.49	1,654,989.34	341,318,767.44
本期增加金额		94,198.23	474,066.39	1,251,053.10	1,819,317.72
1) 购置		94,198.23	92,920.36	1,251,053.10	1,438,171.69
2) 在建工程转入			381,146.03		381,146.03
本期减少金额			128,728.70		128,728.70
1) 处置或报废			128,728.70		128,728.70
期末数	206,199,443.18	8,286,708.66	125,617,162.18	2,906,042.44	343,009,356.46
累计折旧					
期初数	5,871,357.35	2,611,682.42	29,434,557.13	1,074,370.79	38,991,967.69
本期增加金额	3,265,697.46	701,666.35	6,098,090.53	207,688.99	10,273,143.33
1) 计提	3,265,697.46	701,666.35	6,098,090.53	207,688.99	10,273,143.33
本期减少金额			86,221.52		86,221.52

1) 处置或报废			86,221.52		86,221.52
期末数	9,137,054.81	3,313,348.77	35,446,426.14	1,282,059.78	49,178,889.50
账面价值					
期末账面价值	197,062,388.37	4,973,359.89	90,170,736.04	1,623,982.66	293,830,466.96
期初账面价值	200,328,085.83	5,580,828.01	95,837,267.36	580,618.55	302,326,799.75

(2) 2022 年度

项 目	房屋及建筑物	办公设备及其他	机器设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	143,088,830.65	5,708,407.91	68,704,888.58	1,654,989.34	219,157,116.48
本期增加金额	63,110,612.53	2,484,102.52	56,566,935.91		122,161,650.96
1) 购置		397,786.54	20,884.96		418,671.50
2) 在建工程转入	63,110,612.53	2,086,315.98	56,546,050.95		121,742,979.46
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数	206,199,443.18	8,192,510.43	125,271,824.49	1,654,989.34	341,318,767.44
累计折旧					
期初数		1,290,694.84	19,977,205.66	723,602.39	21,991,502.89
本期增加金额	5,871,357.35	1,320,987.58	9,457,351.47	350,768.40	17,000,464.80
1) 计提	5,871,357.35	1,320,987.58	9,457,351.47	350,768.40	17,000,464.80
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数	5,871,357.35	2,611,682.42	29,434,557.13	1,074,370.79	38,991,967.69
账面价值					
期末账面价值	200,328,085.83	5,580,828.01	95,837,267.36	580,618.55	302,326,799.75
期初账面价值	143,088,830.65	4,417,713.07	48,727,682.92	931,386.95	197,165,613.59

(3) 2021 年度

项 目	房屋及建筑物	办公设备及其他	机器设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	205,801.80	2,144,185.67	51,924,908.17	1,540,313.72	55,815,209.36

本期增加金额	143,088,830.65	3,935,879.21	21,105,291.94	142,123.90	168,272,125.70
1) 购置		920,376.94	25,850.46	142,123.90	1,088,351.30
2) 在建工程转入	143,088,830.65	3,015,502.27	21,079,441.48		167,183,774.40
本期减少金额	205,801.80	371,656.97	4,325,311.53	27,448.28	4,930,218.58
1) 处置或报废	205,801.80	371,656.97	4,325,311.53	27,448.28	4,930,218.58
期末数	143,088,830.65	5,708,407.91	68,704,888.58	1,654,989.34	219,157,116.48
累计折旧					
期初数	21,815.88	1,107,265.60	16,049,782.28	419,028.46	17,597,892.22
本期增加金额	6,516.96	468,480.15	5,900,981.87	330,649.80	6,706,628.78
1) 计提	6,516.96	468,480.15	5,900,981.87	330,649.80	6,706,628.78
本期减少金额	28,332.84	285,050.91	1,973,558.49	26,075.87	2,313,018.11
1) 处置或报废	28,332.84	285,050.91	1,973,558.49	26,075.87	2,313,018.11
期末数		1,290,694.84	19,977,205.66	723,602.39	21,991,502.89
账面价值					
期末账面价值	143,088,830.65	4,417,713.07	48,727,682.92	931,386.95	197,165,613.59
期初账面价值	183,985.92	1,036,920.07	35,875,125.89	1,121,285.26	38,217,317.14

(4) 2020 年度

项 目	房屋及建筑物	办公设备及其他	机器设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	205,801.80	2,005,216.08	44,365,241.06	739,357.97	47,315,616.91
本期增加金额		138,969.59	8,006,224.77	800,955.75	8,946,150.11
1) 购置		138,969.59	1,989,419.55	800,955.75	2,929,344.89
2) 在建工程转入			6,016,805.22		6,016,805.22
本期减少金额			446,557.66		446,557.66
1) 处置或报废			446,557.66		446,557.66
期末数	205,801.80	2,144,185.67	51,924,908.17	1,540,313.72	55,815,209.36
累计折旧					
期初数	15,298.92	754,352.01	11,005,150.79	275,960.55	12,050,762.27
本期增加金额	6,516.96	352,913.59	5,320,882.94	143,067.91	5,823,381.40

1) 计提	6,516.96	352,913.59	5,320,882.94	143,067.91	5,823,381.40
本期减少金额			276,251.45		276,251.45
1) 处置或报废			276,251.45		276,251.45
期末数	21,815.88	1,107,265.60	16,049,782.28	419,028.46	17,597,892.22
账面价值					
期末账面价值	183,985.92	1,036,920.07	35,875,125.89	1,121,285.26	38,217,317.14
期初账面价值	190,502.88	1,250,864.07	33,360,090.27	463,397.42	35,264,854.64

11. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高端电子元器件产业化一期项目	9,978,747.33		9,978,747.33	154,867.26		154,867.26
待安装设备						
合 计	9,978,747.33		9,978,747.33	154,867.26		154,867.26

(续上表)

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高端电子元器件产业化一期项目	81,002,284.69		81,002,284.69	47,916,770.79		47,916,770.79
待安装设备				3,506,503.37		3,506,503.37
合 计	81,002,284.69		81,002,284.69	51,423,274.16		51,423,274.16

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2023 年 1-6 月

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
高端电子元器件产业化一期项目	33,142.00	154,867.26	10,205,026.10	381,146.03		9,978,747.33
小 计		154,867.26	10,205,026.10	381,146.03		9,978,747.33

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
高端电子元器件	90.30	90.00	2,293,185.23			自筹、专门借

产业化一期项目						款、拟募集资金
小 计			2,293,185.23			

2) 2022 年度

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
高端电子元器件产业化一期项目	33,142.00	81,002,284.69	40,895,562.03	121,742,979.46		154,867.26
小 计		81,002,284.69	40,895,562.03	121,742,979.46		154,867.26

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
高端电子元器件产业化一期项目	87.23	90.00	2,293,185.23	176,186.01	3.90	自筹、专门借款、拟募集资金
小 计			2,293,185.23	176,186.01	3.90	

3) 2021 年度

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
高端电子元器件产业化一期项目	33,142.00	47,916,770.79	200,269,288.30	167,183,774.40		81,002,284.69
待安装设备		3,506,503.37			3,506,503.37	
小 计		51,423,274.16	200,269,288.30	167,183,774.40	3,506,503.37	81,002,284.69

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
高端电子元器件产业化一期项目	74.89	80.00	2,116,999.22	2,038,015.05	3.90	自筹、专门借款、拟募集资金
待安装设备						自筹
小 计			2,116,999.22	2,038,015.05		

4) 2020 年度

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
高端电子元器件产业化一期项目	33,142.00	165,094.34	47,751,676.45			47,916,770.79
待安装设备		1,760,277.86	7,763,030.73	6,016,805.22		3,506,503.37

其他零星工程		103,211.01	11,467.89		114,678.90	
小 计		2,028,583.21	55,526,175.07	6,016,805.22	114,678.90	51,423,274.16

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
高端电子元器件 产业化一期项目	14.46	14.00	78,984.17	78,984.17	3.90	自筹、专门借 款、拟募集资金
待安装设备						自筹
其他零星工程						自筹
小 计			78,984.17	78,984.17		

12. 使用权资产

2021 年度

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	10,323,378.12	10,323,378.12
本期增加金额		
本期减少金额	10,323,378.12	10,323,378.12
退租	10,323,378.12	10,323,378.12
期末数		
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	1,882,134.37	1,882,134.37
1) 计提	1,882,134.37	1,882,134.37
本期减少金额	1,882,134.37	1,882,134.37
退租	1,882,134.37	1,882,134.37
期末数		
账面价值		
期末账面价值		
期初账面价值[注]	10,323,378.12	10,323,378.12

[注] 期初数与 2020 年年末数 (2020 年 12 月 31 日) 差异详见本财务报表附注十三(二)

之说明。

13. 无形资产

(1) 2023 年 1-6 月

项 目	土地使用权	软件	专利权	商标权	合 计
账面原值					
期初数	18,042,391.60	5,662,557.13	440,355.00	234,000.00	24,379,303.73
本期增加金额		365,788.68			365,788.68
1) 购置		365,788.68			365,788.68
本期减少金额					
期末数	18,042,391.60	6,028,345.81	440,355.00	234,000.00	24,745,092.41
累计摊销					
期初数	1,202,430.24	2,559,293.67	190,995.59	186,626.05	4,139,345.55
本期增加金额	179,786.04	551,443.51	15,026.05	16,173.95	762,429.55
1) 计提	179,786.04	551,443.51	15,026.05	16,173.95	762,429.55
本期减少金额					
期末数	1,382,216.28	3,110,737.18	206,021.64	202,800.00	4,901,775.10
账面价值					
期末账面价值	16,660,175.32	2,917,608.63	234,333.36	31,200.00	19,843,317.31
期初账面价值	16,839,961.36	3,103,263.46	249,359.41	47,373.95	20,239,958.18

(2) 2022 年度

项 目	土地使用权	软件	专利权	商标权	合 计
账面原值					
期初数	18,042,391.60	5,030,035.01	440,355.00	234,000.00	23,746,781.61
本期增加金额		632,522.12			632,522.12
1) 购置		632,522.12			632,522.12
本期减少金额					
期末数	18,042,391.60	5,662,557.13	440,355.00	234,000.00	24,379,303.73
累计摊销					

期初数	842,376.08	1,485,183.15	151,046.33	163,226.05	2,641,831.61
本期增加金额	360,054.16	1,074,110.52	39,949.26	23,400.00	1,497,513.94
1) 计提	360,054.16	1,074,110.52	39,949.26	23,400.00	1,497,513.94
本期减少金额					
期末数	1,202,430.24	2,559,293.67	190,995.59	186,626.05	4,139,345.55
账面价值					
期末账面价值	16,839,961.36	3,103,263.46	249,359.41	47,373.95	20,239,958.18
期初账面价值	17,200,015.52	3,544,851.86	289,308.67	70,773.95	21,104,950.00

(3) 2021 年度

项 目	土地使用权	软件	专利权	商标权	合 计
账面原值					
期初数	18,042,391.60	1,141,652.82	440,355.00	234,000.00	19,858,399.42
本期增加金额		3,888,382.19			3,888,382.19
1) 购置		3,888,382.19			3,888,382.19
本期减少金额					
期末数	18,042,391.60	5,030,035.01	440,355.00	234,000.00	23,746,781.61
累计摊销					
期初数	481,357.76	505,696.26	111,010.85	139,826.05	1,237,890.92
本期增加金额	361,018.32	979,486.89	40,035.48	23,400.00	1,403,940.69
1) 计提	361,018.32	979,486.89	40,035.48	23,400.00	1,403,940.69
本期减少金额					
期末数	842,376.08	1,485,183.15	151,046.33	163,226.05	2,641,831.61
账面价值					
期末账面价值	17,200,015.52	3,544,851.86	289,308.67	70,773.95	21,104,950.00
期初账面价值	17,561,033.84	635,956.56	329,344.15	94,173.95	18,620,508.50

(4) 2020 年度

项 目	土地使用权	软件	专利权	商标权	合 计
账面原值					
期初数	18,042,391.60	904,153.70	390,355.00	234,000.00	19,570,900.30
本期增加金额		237,499.12	50,000.00		287,499.12

1) 购置		237,499.12	50,000.00		287,499.12
本期减少金额					
期末数	18,042,391.60	1,141,652.82	440,355.00	234,000.00	19,858,399.42
累计摊销					
期初数	120,339.45	300,998.14	72,642.05	116,426.05	610,405.69
本期增加金额	361,018.31	204,698.12	38,368.80	23,400.00	627,485.23
1) 计提	361,018.31	204,698.12	38,368.80	23,400.00	627,485.23
本期减少金额					
期末数	481,357.76	505,696.26	111,010.85	139,826.05	1,237,890.92
账面价值					
期末账面价值	17,561,033.84	635,956.56	329,344.15	94,173.95	18,620,508.50
期初账面价值	17,922,052.15	603,155.56	317,712.95	117,573.95	18,960,494.61

14. 长期待摊费用

(1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费及零星工程	5,241,168.70		5,241,168.70		
合 计	5,241,168.70		5,241,168.70		

(2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费及零星工程	8,109,898.89	114,678.90	2,983,409.09		5,241,168.70
合 计	8,109,898.89	114,678.90	2,983,409.09		5,241,168.70

15. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2023. 6. 30		2022. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	15,469,922.27	2,320,488.34	15,559,399.02	2,333,909.86
递延收益	57,266,665.29	8,589,999.79	28,495,896.18	4,274,384.43

项 目	2023. 6. 30		2022. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
合 计	72,736,587.56	10,910,488.13	44,055,295.20	6,608,294.29

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		2020. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,847,792.36	1,477,168.85	9,414,608.04	1,412,191.22
递延收益	34,042,186.53	5,106,327.98	22,070,770.49	3,310,615.57
合 计	43,889,978.89	6,583,496.83	31,485,378.53	4,722,806.79

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2023. 6. 30		2022. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	75,588,345.54	11,338,251.83	69,209,968.71	10,381,495.31
合 计	75,588,345.54	11,338,251.83	69,209,968.71	10,381,495.31

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		2020. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	11,449,156.59	1,717,373.49	6,051,736.30	907,760.45
合 计	11,449,156.59	1,717,373.49	6,051,736.30	907,760.45

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	2023. 6. 30		2022. 12. 31	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	10,910,488.13		6,608,294.29	
递延所得税负债	10,910,488.13	427,763.70	6,608,294.29	3,773,201.02

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		2020. 12. 31	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	1,717,373.49	4,866,123.34	907,760.45	3,815,046.34
递延所得税负债	1,717,373.49		907,760.45	

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
可抵扣暂时性差异	35,259.74	19,085.23	433,227.76	452,459.56
合 计	35,259.74	19,085.23	433,227.76	452,459.56

16. 其他非流动资产

项 目	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付软件款	4,767,281.55		4,767,281.55	3,439,550.78		3,439,550.78
预付设备款	7,148,253.18		7,148,253.18	1,859,944.28		1,859,944.28
合 计	11,915,534.73		11,915,534.73	5,299,495.06		5,299,495.06

(续上表)

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付软件款	1,598,307.57		1,598,307.57	2,805,765.88		2,805,765.88
预付设备款	5,647,811.79		5,647,811.79	11,761,983.01		11,761,983.01
合 计	7,246,119.36		7,246,119.36	14,567,748.89		14,567,748.89

17. 应付票据

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
银行承兑汇票		11,209,458.40	2,056,400.00	
合 计		11,209,458.40	2,056,400.00	

18. 应付账款

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
货款	7,640,743.70	11,828,785.03	19,320,562.97	2,991,449.23
长期资产款	9,669,686.56	18,643,322.38	64,279,435.46	15,745,059.87
合 计	17,310,430.26	30,472,107.41	83,599,998.43	18,736,509.10

19. 合同负债

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
预收货款	960,664.57	2,731,263.98	339,975.00	861,240.58
合 计	960,664.57	2,731,263.98	339,975.00	861,240.58

20. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2023 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	20,184,512.84	31,803,952.05	42,285,661.70	9,702,803.19
离职后福利—设定提存计划		1,749,119.42	1,749,119.42	
合 计	20,184,512.84	33,553,071.47	44,034,781.12	9,702,803.19

2) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	16,827,334.09	73,184,449.87	69,827,271.12	20,184,512.84
离职后福利—设定提存计划		3,606,460.67	3,606,460.67	
合 计	16,827,334.09	76,790,910.54	73,433,731.79	20,184,512.84

3) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	8,250,088.40	61,983,765.83	53,406,520.14	16,827,334.09
离职后福利—设定提存计划		2,877,156.01	2,877,156.01	
合 计	8,250,088.40	64,860,921.84	56,283,676.15	16,827,334.09

4) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,250,178.64	40,349,353.28	37,349,443.52	8,250,088.40
离职后福利—设定提存计划		163,973.45	163,973.45	
合 计	5,250,178.64	40,513,326.73	37,513,416.97	8,250,088.40

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2023 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

工资、奖金、津贴和补贴	20,182,682.84	26,022,686.85	36,506,036.50	9,699,333.19
职工福利费		2,909,486.83	2,909,486.83	
社会保险费		1,212,641.47	1,212,641.47	
其中：医疗保险费		958,771.14	958,771.14	
工伤保险费		139,506.66	139,506.66	
生育保险费		114,363.67	114,363.67	
住房公积金		1,349,109.84	1,349,109.84	
工会经费和职工教育经费	1,830.00	310,027.06	308,387.06	3,470.00
小 计	20,184,512.84	31,803,952.05	42,285,661.70	9,702,803.19

2) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	16,825,479.09	59,722,984.67	56,365,780.92	20,182,682.84
职工福利费		7,931,087.93	7,931,087.93	
社会保险费		2,348,363.93	2,348,363.93	
其中：医疗保险费		1,877,781.21	1,877,781.21	
工伤保险费		207,501.56	207,501.56	
生育保险费		263,081.16	263,081.16	
住房公积金		2,640,518.94	2,640,518.94	
工会经费和职工教育经费	1,855.00	541,494.40	541,519.40	1,830.00
小 计	16,827,334.09	73,184,449.87	69,827,271.12	20,184,512.84

3) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	8,248,703.40	53,294,212.25	44,717,436.56	16,825,479.09
职工福利费		4,545,754.36	4,545,754.36	
社会保险费		1,815,791.44	1,815,791.44	
其中：医疗保险费		1,494,631.79	1,494,631.79	
工伤保险费		113,326.31	113,326.31	
生育保险费		207,833.34	207,833.34	
住房公积金		1,968,135.02	1,968,135.02	
工会经费和职工教育经费	1,385.00	359,872.76	359,402.76	1,855.00

小 计	8,250,088.40	61,983,765.83	53,406,520.14	16,827,334.09
-----	--------------	---------------	---------------	---------------

4) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	5,249,043.64	33,813,590.55	30,813,930.79	8,248,703.40
职工福利费		3,577,463.84	3,577,463.84	
社会保险费		1,059,219.52	1,059,219.52	
其中：医疗保险费		900,395.23	900,395.23	
工伤保险费		6,151.69	6,151.69	
生育保险费		152,672.60	152,672.60	
住房公积金		1,611,798.23	1,611,798.23	
工会经费和职工教育经费	1,135.00	287,281.14	287,031.14	1,385.00
小 计	5,250,178.64	40,349,353.28	37,349,443.52	8,250,088.40

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2023 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,699,461.28	1,699,461.28	
失业保险费		49,658.14	49,658.14	
小 计		1,749,119.42	1,749,119.42	

2) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		3,500,499.25	3,500,499.25	
失业保险费		105,961.42	105,961.42	
小 计		3,606,460.67	3,606,460.67	

3) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		2,792,378.36	2,792,378.36	
失业保险费		84,777.65	84,777.65	
小 计		2,877,156.01	2,877,156.01	

4) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		158,953.80	158,953.80	
失业保险费		5,019.65	5,019.65	
小 计		163,973.45	163,973.45	

21. 应交税费

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
增值税	2,447,963.10	2,777,610.19		
企业所得税	8,377,171.30	5,091,839.53		6,096,305.17
房产税	417,455.93	417,455.93		
城市维护建设税	309,843.16	338,819.08	97,311.86	43,153.84
代扣代缴个人所得税		272,153.47	349,843.52	178,645.94
教育费附加	132,789.93	147,659.81	41,705.08	18,494.50
地方教育附加	88,526.62	94,353.83	27,803.39	12,329.67
土地使用税	45,946.13	45,946.13	45,946.13	45,946.13
印花税	32,640.64	30,030.95	46,849.00	60,321.80
环境保护税		159.64	353.00	328.52
合 计	11,852,336.81	9,216,028.56	609,811.98	6,455,525.57

22. 其他应付款

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
应付未付款	877,847.20	1,111,077.11	2,341,965.10	427,914.53
合 计	877,847.20	1,111,077.11	2,341,965.10	427,914.53

23. 一年内到期的非流动负债

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
一年内到期的 长期借款	98,542,749.16	37,333,490.76		
长期借款利息	170,884.18	221,562.99	159,080.61	24,739.82
合 计	98,713,633.34	37,555,053.75	159,080.61	24,739.82

24. 其他流动负债

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
待转销项税额	120,434.87	308,128.94	39,344.77	42,507.22
合 计	120,434.87	308,128.94	39,344.77	42,507.22

25. 长期借款

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
抵押借款	99,903,378.77	149,903,178.77	139,897,987.82	20,760,684.10
合 计	99,903,378.77	149,903,178.77	139,897,987.82	20,760,684.10

26. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2023 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	28,495,896.18	33,283,100.00	4,512,330.89	57,266,665.29	与资产相关
合 计	28,495,896.18	33,283,100.00	4,512,330.89	57,266,665.29	

2) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	34,042,186.53	1,181,400.00	6,727,690.35	28,495,896.18	与资产相关
合 计	34,042,186.53	1,181,400.00	6,727,690.35	28,495,896.18	

3) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	22,070,770.49	16,519,600.00	4,548,183.96	34,042,186.53	与资产相关
合 计	22,070,770.49	16,519,600.00	4,548,183.96	34,042,186.53	

4) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	5,542,179.29	18,260,500.00	1,731,908.80	22,070,770.49	与资产相关
合 计	5,542,179.29	18,260,500.00	1,731,908.80	22,070,770.49	

(2) 政府补助明细情况

1) 2023 年 1-6 月

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益 [注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
重点项目补助资金	613,962.39		78,038.76	535,923.63	与资产相关
重大项目补助资金	3,398,836.82		264,384.66	3,134,452.16	与资产相关
智能化改造补助资金	1,482,420.51		173,302.03	1,309,118.48	与资产相关
工业和信息化部- 射频微波 MLCC 实 施方案	8,212,332.51	5,420,000.00	2,636,146.91	10,996,185.60	与资产相关
老工业地区振兴发 展补助资金	6,410,727.85		529,537.14	5,881,190.71	与资产相关
2020 年大连市重点 研发计划项目	1,468,934.50	103,100.00	150,819.46	1,421,215.04	与资产相关
2020 年大连市政府 投资计划补助	193,856.53		3,333.33	190,523.20	与资产相关
2021 年知识产权投 资补助	1,564,522.01		115,420.60	1,449,101.41	与资产相关
大连市金普新区投 资项目补助	4,850,303.06		80,796.15	4,769,506.91	与资产相关
2022 年大连市科技 人才创新支持政策 项目补助	300,000.00			300,000.00	与资产相关
2022 年数字辽宁智 造强省专项资金		17,270,000.00	367,582.51	16,902,417.49	与资产相关
重点项目补助		10,490,000.00	112,969.34	10,377,030.66	与资产相关
小 计	28,495,896.18	33,283,100.00	4,512,330.89	57,266,665.29	

2) 2022 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益 [注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
重点项目补助资金	772,175.68		158,213.29	613,962.39	与资产相关
重大项目补助资金	3,927,606.14		528,769.32	3,398,836.82	与资产相关
智能化改造补助资 金	1,829,024.56		346,604.05	1,482,420.51	与资产相关
工业和信息化部- 射频微波 MLCC 实 施方案	12,131,455.65		3,919,123.14	8,212,332.51	与资产相关
老工业地区振兴发 展补助资金	7,526,373.87		1,115,646.02	6,410,727.85	与资产相关

2020年大连市重点研发计划项目	860,187.40	881,400.00	272,652.90	1,468,934.50	与资产相关
2020年大连市政府投资计划补助	200,000.00		6,143.47	193,856.53	与资产相关
2021年知识产权投资补助	1,795,363.23		230,841.22	1,564,522.01	与资产相关
大连市金普新区投资项目补助	5,000,000.00		149,696.94	4,850,303.06	与资产相关
2022年大连市科技人才创新支持政策项目补助		300,000.00		300,000.00	与资产相关
小计	34,042,186.53	1,181,400.00	6,727,690.35	28,495,896.18	

3) 2021年度

项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益 [注]	期末数	与资产相关/与收益相关
重点项目补助资金	930,388.96		158,213.28	772,175.68	与资产相关
重大项目补助资金	4,456,375.46		528,769.32	3,927,606.14	与资产相关
智能化改造补助资金	2,175,628.60		346,604.04	1,829,024.56	与资产相关
工业和信息化部-射频频微波 MLCC 实施方案	6,194,547.03	8,120,000.00	2,183,091.38	12,131,455.65	与资产相关
老工业地区振兴发展补助资金	7,310,235.11	1,385,000.00	1,168,861.24	7,526,373.87	与资产相关
2020年大连市重点研发计划项目	1,003,595.33		143,407.93	860,187.40	与资产相关
2020年大连市政府投资计划补助		200,000.00		200,000.00	与资产相关
2021年知识产权投资补助		1,814,600.00	19,236.77	1,795,363.23	与资产相关
大连市金普新区投资项目补助		5,000,000.00		5,000,000.00	与资产相关
小计	22,070,770.49	16,519,600.00	4,548,183.96	34,042,186.53	

4) 2020年度

项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益 [注]	期末数	与资产相关/与收益相关
重点项目补助资金	1,088,602.26		158,213.30	930,388.96	与资产相关
重大项目补助资金	1,931,344.37	3,000,000.00	474,968.91	4,456,375.46	与资产相关
智能化改造补助资金	2,522,232.66		346,604.06	2,175,628.60	与资产相关

工业和信息化部-射频频微波 MLCC 实施方案		6,770,000.00	575,452.97	6,194,547.03	与资产相关
老工业地区振兴发展补助资金		7,475,000.00	164,764.89	7,310,235.11	与资产相关
2020 年大连市重点研发计划项目		1,015,500.00	11,904.67	1,003,595.33	与资产相关
小 计	5,542,179.29	18,260,500.00	1,731,908.80	22,070,770.49	

[注]政府补助计入当期损益金额情况详见本财务报表附注五(四)3 之说明

27. 股本

(1) 明细情况

股东名称	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
宁波梅山保税港区丰年致鑫投资管理有限公司	160,696,417.41	160,696,417.41	160,696,417.41	160,696,417.41
磐信(上海)投资中心(有限合伙)	68,550,258.48	68,550,258.48	68,550,258.48	68,550,258.48
宁波梅山保税港区欣鑫向融投资合伙企业(有限合伙)	15,727,098.91	15,727,098.91	15,727,098.91	15,727,098.91
大连汇普投资管理有限公司	5,341,582.17	5,341,582.17	5,341,582.17	5,341,582.17
苏州沃赋创业投资合伙企业	3,917,158.75	3,917,158.75	3,917,158.75	3,917,158.75
共青城共创凯普投资合伙企业(有限合伙)	3,697,703.55	3,697,703.55	3,697,703.55	3,697,703.55
吴继伟	17,468,909.73	17,468,909.73	17,468,909.73	17,468,909.73
刘溪笔	14,343,863.51	14,343,863.51	14,343,863.51	14,343,863.51
刘宝华	8,734,466.14	8,734,466.14	8,734,466.14	8,734,466.14
张志超	5,531,667.30	5,531,667.30	5,531,667.30	5,531,667.30
李强	7,278,874.02	7,278,874.02	7,278,874.02	7,278,874.02
钟俊奇	4,995,264.46	4,995,264.46	4,995,264.46	4,995,264.46
戚永义	5,822,971.79	5,822,971.79	5,822,971.79	5,822,971.79
孙飞	5,822,971.79	5,822,971.79	5,822,971.79	5,822,971.79
桂迪	5,822,971.79	5,822,971.79	5,822,971.79	5,822,971.79
王进	3,336,320.21	3,336,320.21	3,336,320.21	3,336,320.21
王赤滨	2,911,499.99	2,911,499.99	2,911,499.99	2,911,499.99

合 计	340,000,000.00	340,000,000.00	340,000,000.00	340,000,000.00
-----	----------------	----------------	----------------	----------------

(2) 其他说明

1) 经公司 2020 年第一次临时股东会审议通过, 公司新增注册资本 168,256.00 元, 由刘溪笔、刘宝华、吴继伟、孙飞、戚永义、桂迪、李强和王赤滨分别以货币认缴注册资本 139,956.00 元、4,589.00 元、9,178.00 元、3,059.00 元、3,059.00 元、3,059.00 元、3,826.00 元和 1,530.00 元。截至 2020 年 4 月 8 日, 公司已足额收到上述增资款。公司已于 2020 年 3 月 4 日办妥工商变更登记手续。

2) 经公司 2020 年第二次临时股东会审议通过, 宁波梅山保税港区丰年致鑫投资管理有限公司将其持有的公司注册资本 2,173,383.00 元转让给磐信(上海)投资中心(有限合伙), 张志超将其持有的公司注册资本 113,114.00 元转让给苏州沃赋创业投资合伙企业(有限合伙), 钟俊奇将持有的公司注册资本 38,678.00 元转让给苏州沃赋创业投资合伙企业(有限合伙)。公司已于 2020 年 5 月 26 日办妥工商变更登记手续。

3) 经公司 2020 年第二次临时股东会审议通过, 公司新增注册资本 689,963.00 元, 由磐信(上海)投资中心(有限合伙)和大连汇普金融控股有限公司分别以货币认缴注册资本 482,974.00 元和 206,989.00 元。截至 2020 年 5 月 26 日, 公司已足额收到上述增资款。公司已于 2020 年 5 月 26 日办妥工商变更登记手续。

4) 经公司 2020 年第二次临时股东会审议通过, 公司新增注册资本 170,421.00 元, 由共青城共创凯普投资合伙企业(有限合伙)、刘宝华、吴继伟、孙飞、戚永义、桂迪、李强和王赤滨分别以货币认缴注册资本 143,288.00 元、4,400.00 元、8,800.00 元、2,933.00 元、2,933.00 元、2,933.00 元、3,667.00 元和 1,467.00 元。截至 2020 年 5 月 26 日, 公司已足额收到上述增资款。公司已于 2020 年 5 月 26 日办妥工商变更登记手续。

5) 根据公司股东会决议和发起人协议, 公司以 2020 年 5 月 31 日为基准日整体变更为股份公司。公司申请的注册资本为人民币 60,000,000.00 元, 每股面值人民币 1 元, 折股份总额 60,000,000 股。公司原全体出资人以其拥有的截至 2020 年 5 月 31 日止公司经审计后的净资产 367,809,357.53 元(其中: 实收资本 13,109,295.00 元, 资本公积 203,982,169.99 元, 盈余公积 22,435,171.66 元, 未分配利润 128,282,720.88 元)折合股本 60,000,000.00 元, 计入资本公积 307,809,357.53 元。本次注册资本变更业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验, 并由其出具《验资报告》(天健验(2020)367 号)。公司已于 2020 年 8 月 31 日办妥工商变更登记手续。

6) 经公司 2020 年第四次临时股东大会审议通过, 公司新增股本 301,508.00 元, 由刘

溪笔以货币认缴股本 301,508.00 元。截至 2020 年 12 月 31 日,公司已足额收到上述增资款。公司已于 2020 年 12 月 31 日办妥工商变更登记手续。

7) 经公司 2020 年第四次临时股东大会审议通过,公司以资本公积按原出资比例转增股本 279,698,492.00 元,转增后股本为 340,000,000.00 元。公司已于 2020 年 12 月 31 日办妥工商变更登记手续。

28. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
股本溢价	32,834,490.53	32,834,490.53	32,834,490.53	32,834,490.53
其他资本公积	4,522,620.01	4,522,620.01	4,522,620.01	4,522,620.01
合 计	37,357,110.54	37,357,110.54	37,357,110.54	37,357,110.54

(2) 其他说明

1) 根据公司 2020 年第一次临时股东会决议,刘溪笔、刘宝华、吴继伟、孙飞、戚永义、桂迪、李强和王赤滨以货币资金 3,540,105.00 元溢价认购本公司新增注册资本 168,256.00 元,形成资本公积(股本溢价)3,371,849.00 元。

2) 2020 年 3 月,公司实施以权益结算的股份支付,以股份支付换取的职工服务金额为 17,339,890.60 元,相应增加资本公积(其他资本公积)。

3) 根据公司 2020 年第二次临时股东会决议,磐信(上海)投资中心(有限合伙)、大连汇普金融控股有限公司、共青城共创凯普投资合伙企业(有限合伙)、刘宝华、吴继伟、孙飞、戚永义、桂迪、李强和王赤滨以货币资金 106,585,615.00 元溢价认购本公司新增注册资本 860,384.00 元,形成资本公积(股本溢价)105,725,231.00 元。

4) 2020 年 5 月,公司实施以权益结算的股份支付,以股份支付换取的职工服务金额为 15,230,383.39 元,相应增加资本公积(其他资本公积)。

5) 2020 年 7 月,公司整体变更为股份公司,将截至 2020 年 5 月 31 日止经审计的净资产 367,809,357.53 元折合股本 60,000,000.00 元,计入资本公积(股本溢价)307,809,357.53 元,整体变更净增加资本公积(股本溢价)103,827,187.54 元。

6) 根据公司 2020 年第四次临时股东会决议,刘溪笔以货币资金 5,025,133.00 元溢价认购本公司新增注册资本 301,508.00 元,形成资本公积(股本溢价)4,723,625.00 元。

7) 2020 年 12 月,公司实施以权益结算的股份支付,以股份支付换取的职工服务金额

为 4,522,620.01 元，相应增加资本公积（其他资本公积）。

8) 根据公司 2020 年第四次临时股东会决议，公司以资本公积按原出资比例转增股本 279,698,492.00 元，相应减少资本公积。

29. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
法定盈余公积	33,885,946.15	33,885,946.15	16,212,115.42	4,794,951.81
合 计	33,885,946.15	33,885,946.15	16,212,115.42	4,794,951.81

(2) 报告期内增加情况

2020 年度、2021 年度和 2022 年度法定盈余公积分别增加 4,906,959.57 元、11,417,163.61 元和 17,673,830.73 元，均系根据公司当期实现的净利润提取 10%法定盈余公积。

(3) 报告期内减少情况

2020 年度法定盈余公积减少 22,435,171.66 元，系整体变更设立股份有限公司过程中，将截至 2020 年 5 月 31 日的盈余公积 22,435,171.66 元相应折为股本或资本公积。

30. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2023.6.30	2022 年度	2021 年度	2020 年度
期初未分配利润	274,664,087.19	115,599,610.62	44,845,138.12	128,965,222.88
加：本期净利润	83,764,560.90	176,738,307.30	114,171,636.11	49,069,595.69
减：提取法定盈余公积		17,673,830.73	11,417,163.61	4,906,959.57
应付普通股股利			32,000,000.00	
净资产折股				128,282,720.88
期末未分配利润	358,428,648.09	274,664,087.19	115,599,610.62	44,845,138.12

(2) 其他说明

1) 2020 年因整体改制设立股份公司，净资产折股导致未分配利润减少 128,282,720.88 元。

2) 根据 2021 年 1 月 29 日（临时）股东大会决议，公司向全体股东分配现金股利

32,000,000.00 元（含税）。

3) 经 2020 年度股东大会审议批准,首次公开发行股票前的滚存利润由新老股东共同享有。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	217,381,722.86	82,210,540.14	476,983,724.04	189,529,485.98
合 计	217,381,722.86	82,210,540.14	476,983,724.04	189,529,485.98
其中：与客户之间的合同产生的收入	217,381,722.86	82,210,540.14	476,983,724.04	189,529,485.98

(续上表)

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	354,443,845.91	156,382,991.76	215,853,839.64	85,916,377.20
合 计	354,443,845.91	156,382,991.76	215,853,839.64	85,916,377.20
其中：与客户之间的合同产生的收入	354,443,845.91	156,382,991.76	215,853,839.64	85,916,377.20

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2023 年 1-6 月

2023 年 1-6 月发生额前 5 名的营业收入合计数为 96,730,167.37 元,占公司全部营业收入的比例为 44.50%。

2) 2022 年度

2022 年度发生额前 5 名的营业收入合计数为 253,147,133.14 元,占公司全部营业收入的比例为 53.07%。

3) 2021 年度

2021 年度发生额前 5 名的营业收入合计数为 165,319,919.21 元,占公司全部营业收入的比例为 46.64%。

4) 2020 年度

2020 年度发生额前 5 名的营业收入合计数为 98,429,768.93 元,占公司全部营业收入

的比例为 45.60%。

(3) 收入按主要类别的分解信息

报告分部	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
主要产品类型				
自产业务	214,106,855.63	468,637,028.82	347,584,947.70	210,835,216.89
其中：射频微波片式 MLCC	153,430,456.81	358,143,063.78	274,177,276.48	165,407,382.64
射频微波微带 MLCC	47,606,696.62	77,024,817.73	43,458,356.88	29,111,705.45
射频微波 MLCC 功率组件	10,409,911.69	23,937,933.32	20,365,962.91	12,311,082.38
其他	2,659,790.51	9,531,213.99	9,583,351.43	4,005,046.42
贸易业务	3,274,867.23	8,346,695.22	6,858,898.21	5,018,622.75
小 计	217,381,722.86	476,983,724.04	354,443,845.91	215,853,839.64
收入确认时间				
商品（在某一时点转让）	217,381,722.86	476,983,724.04	354,443,845.91	215,853,839.64
小 计	217,381,722.86	476,983,724.04	354,443,845.91	215,853,839.64

2. 税金及附加

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	1,615,615.91	1,748,447.48	517,322.42	950,824.41
房产税	834,911.86	1,567,125.37		
教育费附加	690,619.81	749,334.63	221,709.60	407,496.18
地方教育附加	464,499.27	499,556.42	147,806.40	271,661.93
印花税	75,009.08	212,542.67	160,049.90	160,238.00
土地使用税	91,892.26	183,784.52	183,784.52	137,838.40
车船税	1,470.00	6,360.00	7,260.00	5,760.00
环境保护税	67.17	3,639.80	1,830.64	947.25
合 计	3,774,085.36	4,970,790.89	1,239,763.48	1,934,766.17

3. 销售费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
-----	--------------	---------	---------	---------

职工薪酬	6,676,229.65	13,128,165.58	9,379,202.16	7,798,600.40
差旅费	1,476,204.99	1,880,364.46	1,167,023.41	780,812.70
业务招待费	1,418,563.00	2,590,441.60	779,345.93	897,511.32
宣传服务费	1,747,705.79	4,462,628.33	2,374,441.18	1,016,128.18
办公费	217,895.86	291,535.04	11,543.20	39,705.00
样品费	232,947.95	282,957.81	419,171.51	415,797.93
其他	24,752.15	44,102.19	38,698.56	23,148.00
合计	11,794,299.39	22,680,195.01	14,169,425.95	10,971,703.53

4. 管理费用

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
股份支付				37,092,894.00
职工薪酬	8,596,439.87	20,976,538.85	16,320,477.08	9,298,187.42
中介、咨询服务费	3,302,638.69	9,617,358.65	13,824,155.24	3,509,282.78
搬迁支出			5,084,999.77	
存货报废损失	11,000.36	1,280,911.92	2,622,580.02	
折旧及摊销	2,435,630.12	4,158,012.22	5,038,449.85	1,297,483.88
业务招待费	542,625.54	1,606,906.96	1,252,997.61	898,328.08
差旅费	687,511.51	1,039,292.06	927,272.50	592,834.84
办公费	625,625.40	1,103,848.37	2,067,638.51	711,871.11
租赁费				262,372.37
残疾人就业保障金		248,416.20	176,109.98	149,183.55
其他	1,524,014.82	1,947,990.23	1,072,847.86	656,498.14
合计	17,725,486.31	41,979,275.46	48,387,528.42	54,468,936.17

5. 研发费用

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
直接投入	4,170,323.74	8,793,932.21	6,070,511.81	4,092,831.23
职工薪酬	3,387,750.08	7,289,297.26	5,082,575.83	3,166,267.04

折旧与摊销	1,854,615.35	2,462,546.62	2,161,746.10	1,998,535.36
技术服务费	67,961.17	648,378.83	1,280,868.75	583,018.87
其他	149,469.48	228,900.27	843,070.60	30,235.22
合 计	9,630,119.82	19,423,055.19	15,438,773.09	9,870,887.72

6. 财务费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利息支出	3,063,671.55	6,763,454.18	856,986.90	75,750.00
利息收入	-3,540,923.88	-3,882,504.46	-2,630,915.79	-1,238,473.22
汇兑损益	-846,074.62	-9,805,847.82	740,837.60	4,020,463.14
手续费	58,340.14	245,099.10	249,452.42	95,685.73
现金折扣			476,696.30	39,000.00
融资费用			321,245.92	
合 计	-1,264,986.81	-6,679,799.00	14,303.35	2,992,425.65

7. 其他收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
与资产相关的政府补助[注]	4,512,330.89	6,727,690.35	4,548,183.96	1,731,908.80
与收益相关的政府补助[注]	2,626,430.97	2,630,652.23	5,244,876.47	17,038,572.16
代扣个人所得税手续费返还	96,867.74	182,069.72	79,248.66	92,149.33
合 计	7,235,629.60	9,540,412.30	9,872,309.09	18,862,630.29

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

8. 投资收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
理财收益		-1,244,350.00		166,905.40
合 计		-1,244,350.00		166,905.40

9. 信用减值损失

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
坏账损失	-1,290,221.59	18,875.59	197,894.43	-845,520.27
合 计	-1,290,221.59	18,875.59	197,894.43	-845,520.27

10. 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	-2,416,843.68	-9,846,265.90	-4,766,356.96	-3,341,752.81
合 计	-2,416,843.68	-9,846,265.90	-4,766,356.96	-3,341,752.81

11. 资产处置收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
固定资产处置收益			-85,587.45	
使用权资产处置收益			-856,319.55	
合 计			-941,907.00	

12. 营业外收入

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
政府补助[注]			13,000,000.00	
赔款及违约金				94,415.11
其他	7,785.07	105,086.68	76,230.30	26,267.98
合 计	7,785.07	105,086.68	13,076,230.30	120,683.09

[注]计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

13. 营业外支出

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
对外捐赠			1,000,000.00	1,000,000.00
非流动资产毁损报废损失	42,507.18		2,302,851.96	170,306.21

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
罚款、滞纳金支出		25.97	47,084.94	
房租解约赔偿款			952,380.95	
其他	2.48	20,631.13	2,651.50	
合 计	42,509.66	20,657.10	4,304,969.35	1,170,306.21

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	16,586,894.81	18,256,190.42	18,823,701.26	15,853,865.83
递延所得税费用	-3,345,437.32	8,639,324.36	-1,051,077.00	-1,432,078.83
合 计	13,241,457.49	26,895,514.78	17,772,624.26	14,421,787.00

(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
利润总额	97,006,018.39	203,633,822.08	131,944,260.37	63,491,382.69
按适用税率计算的所得税费用	14,550,902.76	30,545,073.31	19,791,639.06	9,523,707.40
调整以前期间所得税的影响				55,159.35
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	118,402.43	288,446.51	153,082.51	262,918.75
股份支付的影响				5,563,934.10
研发费加计扣除的影响	-1,430,273.88	-2,827,847.32	-2,169,542.54	-1,022,309.41
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,426.18	-62,121.39	-2,554.77	38,376.81
其他纳税调增事项		-1,048,036.33		
所得税费用	13,241,457.49	26,895,514.78	17,772,624.26	14,421,787.00

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到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	35,909,530.97	3,812,052.23	34,764,476.47	35,299,072.16

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利息收入	3,540,923.88	3,882,504.46	2,630,915.79	1,238,473.22
收回保证金	5,450.00	481,900.00	70,060.00	115,621.00
其他	104,652.81	287,156.40	233,367.38	209,559.85
合 计	39,560,557.66	8,463,613.09	37,698,819.64	36,862,726.23

2. 支付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
中介、咨询服务费	3,302,638.69	9,617,358.65	13,824,155.24	4,126,062.39
业务招待费	1,961,188.54	4,197,348.56	2,032,343.54	1,795,839.40
差旅费	2,163,716.50	2,919,656.52	2,094,295.91	1,225,159.20
研发费用	217,430.65	877,279.10	2,025,331.61	1,230,991.42
捐赠支出			1,000,000.00	1,000,000.00
办公费	843,521.26	1,395,383.41	2,079,181.71	719,154.32
宣传服务费	1,907,680.92	4,268,387.07	2,374,441.18	894,920.78
租赁费				262,372.37
支付保证金	13,500.00	107,950.00	56,550.00	1,566,950.00
搬迁支出及解约赔偿款		2,100,000.00	3,223,129.88	
其他	1,701,441.44	2,164,845.63	1,732,292.30	696,119.21
合 计	12,111,118.00	27,648,208.94	30,441,721.37	13,517,569.09

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
收回设备信用证保证金		11,500,000.00		
理财产品赎回				60,000,000.00
合 计		11,500,000.00		60,000,000.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
购买理财产品				60,000,000.00
支付设备信用证保证金			6,700,000.00	4,800,000.00
支付远期结售汇损失		1,244,350.00		
合 计		1,244,350.00	6,700,000.00	64,800,000.00

5. 支付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
支付租赁费			2,039,800.00	
合 计			2,039,800.00	

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年 1-6 月	2022 年度	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	83,764,560.90	176,738,307.30	114,171,636.11	49,069,595.69
加: 资产减值准备	3,707,065.27	9,827,390.31	4,568,462.53	4,187,273.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,273,143.33	17,000,464.80	6,706,628.78	5,823,381.40
使用权资产折旧			1,882,134.37	
无形资产摊销	762,429.55	1,497,513.94	1,403,940.69	627,485.23
长期待摊费用摊销			5,241,168.70	2,983,409.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)			941,907.00	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	42,507.18		2,302,851.96	170,306.21
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)				
财务费用(收益以“-”号填列)	2,217,596.93	-3,042,393.64	1,919,070.42	4,096,213.14
投资损失(收益以“-”号填列)		1,244,350.00		-166,905.40

递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		4,866,123.34	-1,051,077.00	-1,432,078.83
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-3,345,437.32	3,773,201.02		
存货的减少（增加以“－”号填列）	38,972,985.63	-19,829,439.35	-80,390,629.65	-15,672,559.19
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-8,513,306.97	6,386,628.95	-56,561,365.08	-31,363,796.44
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	15,000,096.69	5,158,263.62	47,131,661.60	27,852,823.19
其他				37,092,894.00
经营活动产生的现金流量净额	142,881,641.19	203,620,410.29	48,266,390.43	83,268,041.17
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3) 现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	507,322,804.96	391,340,762.77	192,474,726.61	208,451,718.07
减：现金的期初余额	391,340,762.77	192,474,726.61	208,451,718.07	48,641,553.30
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	115,982,042.19	198,866,036.16	-15,976,991.46	159,810,164.77

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1) 现金	507,322,804.96	391,340,762.77	192,474,726.61	208,451,718.07
其中：库存现金	25,703.97	21,543.34	5,747.12	20,366.51
可随时用于支付的银行存款	507,297,100.99	391,319,219.43	192,468,979.49	208,431,351.56
可随时用于支付的其他货币资金				
可用于支付的存放中央银行款项				
存放同业款项				
拆放同业款项				
2) 现金等价物				

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
其中：三个月内到期的债券投资				
3) 期末现金及现金等价物余额	507, 322, 804. 96	391, 340, 762. 77	192, 474, 726. 61	208, 451, 718. 07

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
背书转让的商业汇票金额	3, 421, 632. 40	16, 752, 223. 95	22, 146, 164. 19	10, 258, 266. 90
其中：支付固定资产等长期资产购置款	3, 421, 632. 40	15, 833, 355. 59	22, 007, 476. 19	10, 258, 266. 90

(4) 现金流量表补充资料的说明

项 目	2023 年 1-6 月	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
不属于现金及现金等价物的货币资金			11, 500, 000. 00	4, 800, 000. 00
银行存款			11, 500, 000. 00	4, 800, 000. 00
其中：信用证保证金			11, 500, 000. 00	4, 800, 000. 00

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2023 年 6 月 30 日

项 目	账面价值	受限原因
固定资产	197, 062, 388. 37	抵押借款及远期结售汇
无形资产	16, 660, 175. 32	抵押借款及远期结售汇
合 计	213, 722, 563. 69	

(2) 2022 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
固定资产	200, 328, 085. 83	抵押借款、开立承兑汇票及远期结售汇
无形资产	16, 839, 961. 36	抵押借款、开立承兑汇票及远期结售汇
合 计	217, 168, 047. 19	

(3) 2021 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	11, 500, 000. 00	信用证保证金

项 目	账面价值	受限原因
固定资产	143,088,830.65	抵押借款及开立承兑汇票
在建工程	81,002,284.69	抵押借款及开立承兑汇票
无形资产	17,200,015.52	抵押借款及开立承兑汇票
合 计	252,791,130.86	

(4) 2020年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	4,800,000.00	信用证保证金
无形资产	17,561,033.84	抵押借款
合 计	22,361,033.84	

2. 外币货币性项目

(1) 2023年6月30日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			17,483,453.62
其中：美元	2,419,587.26	7.2258	17,483,453.62
应收账款			24,450,073.64
其中：美元	3,383,718.57	7.2258	24,450,073.64
应付账款			5,476,079.76
其中：美元	757,851.00	7.2258	5,476,079.76

(2) 2022年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			32,277,145.56
其中：美元	4,634,457.91	6.9646	32,277,145.56
应收账款			14,777,532.57
其中：美元	2,121,806.36	6.9646	14,777,532.57
应付账款			9,396,680.18
其中：美元	1,349,206.01	6.9646	9,396,680.18

(3) 2021年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			23,246,354.08
其中：美元	3,646,086.56	6.3757	23,246,354.08
应收账款			10,156,699.54
其中：美元	1,593,032.85	6.3757	10,156,699.54
应付账款			15,953,052.62
其中：美元	2,343,725.80	6.3757	14,942,892.58
日元	18,229,000.00	0.055415	1,010,160.04

(4) 2020年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			39,655,887.92
其中：美元	6,077,623.86	6.5249	39,655,887.92
应收账款			8,254,025.77
其中：美元	1,265,004.18	6.5249	8,254,025.77
应付账款			256,428.57
其中：美元	39,300.00	6.5249	256,428.57

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2023年1-6月

① 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
2018年大连市新建重点项目补助	613,962.39		78,038.76	535,923.63	其他收益	大连市经济和信息化委员会《关于下达2018年大连市新建重点项目补助资金的通知》（大经信发(2018)395号）
2019年辽宁省科技重大专项计划项目	3,398,836.82		264,384.66	3,134,452.16	其他收益	辽宁省科学技术厅《关于下达2019年辽宁省科技重大专项计划项目(课题)的通知》(辽

补助						科发(2019)38号)
2019年大连市智能化改造专项补助	1,482,420.51		173,302.03	1,309,118.48	其他收益	大连市工业和信息化局《关于下达2019年大连市智能化改造专项补助资金的通知》(大工信发(2019)279号)
2019年工业强基实施方案(第二批)补助	8,212,332.51	5,420,000.00	2,636,146.91	10,996,185.60	其他收益	大连市工业和信息化局证明
老工业地区振兴发展补助	6,410,727.85		529,537.14	5,881,190.71	其他收益	大连金普新区发展和改革委员会《关于下达国家发展改革委老工业地区振兴发展(产业转型升级升级示范区和重点园区建设)2020年第二批中央预算内投资计划的通知》(大金普发改发(2020)106号)
大连市重点科技研发计划补助	1,468,934.50	103,100.00	150,819.46	1,421,215.04	其他收益	大连市科学技术局《关于下达2020年度大连市重点科技研发计划的通知》(大科规划发(2020)52号)
2020年大连市政府投资计划补助	193,856.53		3,333.33	190,523.20	其他收益	大连市发展和改革委员会《关于下达2020年大连市政府投资计划(第十批)的通知》(大发改投资字(2020)699号)
2021年知识产权投资补助	1,564,522.01		115,420.60	1,449,101.41	其他收益	大连市知识产权局《关于对2021年度知识产权投资补助项目的公示》无文号
大连市金普新区投资项目补助	4,850,303.06		80,796.15	4,769,506.91	其他收益	大连金普新区管理委员会《达利凯普电容器项目投资协议》无文号
2022年大连市科技人才创新支持政策	300,000.00			300,000.00	其他收益	大连市科学技术局《关于公示2022年大连市科技人才创新、科技人才创业支持政策实施

项目补助						计划拟入选名单的通知》无文号
2022年数字辽宁智造强省专项资金		17,270,000.00	367,582.51	16,902,417.49	其他收益	大连市工业和信息化局《关于拨付2022年数字辽宁智造强省专项资金的通知》（大工信〔2023〕49号）
重点项目补助		10,490,000.00	112,969.34	10,377,030.66	其他收益	大连市发展和改革委员会补助文件
小计	28,495,896.18	33,283,100.00	4,512,330.89	57,266,665.29		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
专精特新小巨人高质量发展专项资金	2,072,800.00	其他收益	大连市工业和信息化局《关于下达国家支持第三批专精特新“小巨人”企业专项资金的通知》（大工信发〔2023〕27号）
战略支援部队航天系统部装备部奖励	301,886.79	其他收益	战略支援部队航天系统部装备部奖励
高Q值电容器制造成熟度提升技术奖励	241,744.18	其他收益	国防科技工业局奖励
其他零星补助	10,000.00	其他收益	
小计	2,626,430.97		

2) 2022年度

① 与资产相关的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
2018年大连市新建重点项目补助	772,175.68		158,213.29	613,962.39	其他收益	大连市经济和信息化委员会《关于下达2018年大连市新建重点项目补助资金的通知》（大经信发〔2018〕395号）
2019年辽宁省科技重大专项计划项目补助	3,927,606.14		528,769.32	3,398,836.82	其他收益	辽宁省科学技术厅《关于下达2019年辽宁省科技重大专项计划项目（课题）的通知》（辽科发〔2019〕38号）
2019年大连市智能化改造专项补助	1,829,024.56		346,604.05	1,482,420.51	其他收益	大连市工业和信息化局《关于下达2019年大连市智能化改造专项补助资金的通知》（大工信发〔2019〕279号）

2019 年工业强基实施方案（第二批）补助	12,131,455.65		3,919,123.14	8,212,332.51	其他收益	大连市工业和信息化局证明
老工业地区振兴发展补助	7,526,373.87		1,115,646.02	6,410,727.85	其他收益	大连金普新区发展和改革委员会《关于下达国家发展改革委老工业地区振兴发展（产业转型升级示范区和重点园区建设）2020 年第二批中央预算内投资计划的通知》（大金普发改发〔2020〕106 号）
大连市重点科技研发计划补助	860,187.40	881,400.00	272,652.90	1,468,934.50	其他收益	大连市科学技术局《关于下达 2020 年度大连市重点科技研发计划的通知》（大科规划发〔2020〕52 号）
2020 年大连市政府投资计划补助	200,000.00		6,143.47	193,856.53	其他收益	大连市发展和改革委员会《关于下达 2020 年大连市政府投资计划（第十批）的通知》（大发改投资字〔2020〕699 号）
2021 年知识产权投资补助	1,795,363.23		230,841.22	1,564,522.01	其他收益	大连市知识产权局《关于对 2021 年度知识产权投资补助项目的公示》无文号
大连市金普新区投资项目补助	5,000,000.00		149,696.94	4,850,303.06	其他收益	大连金普新区管理委员会《达利凯普电容器项目投资协议》无文号
2022 年大连市科技人才创新支持政策项目补助		300,000.00		300,000.00		大连市科学技术局《关于公示 2022 年大连市科技人才创新、科技人才创业支持政策实施计划拟入选名单的通知》无文号
小 计	34,042,186.53	1,181,400.00	6,727,690.35	28,495,896.18		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
单项冠军企业（产品）补助资金	1,000,000.00	其他收益	大连市工业和信息化局《关于拨付单项冠军企业（产品）补助资金的通知》无文号

辽宁省省长质量奖	943,396.23	其他收益	辽宁省人民政府《辽宁省人民政府关于授予省长质量奖的决定》（辽政发〔2022〕20号）
2022年专精特新企业奖励资金	200,000.00	其他收益	大连市工业和信息化局《关于下达2022年专精特新企业奖励资金计划的通知》（大工信发〔2022〕206号）
2019年大连市企业研发投入后补助	166,000.00	其他收益	大连市科学技术局《关于2019年度大连市企业研发投入后补助拟补助企业名单及补助资金的公示》无文号
稳岗补贴	145,312.00	其他收益	大连市2021年度失业保险稳岗返还资金公示（第二批）无文号
2022年大连市瞪羚独角兽企业资金补助	133,000.00	其他收益	大连市科学技术局《2022年大连市瞪羚独角兽企业资金补助公示》无文号
大连市商务局2019年中 小开资金拨付展位补助	42,944.00	其他收益	大连商务局办公室《关于做好2019年度大连市中央外经贸发展专项资金支持外贸中小企业开拓国际市场工作的通知》大商务发〔2020〕50号
小计	2,630,652.23		

3) 2021年度

① 与资产相关的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
2018年大连市新建重点项目补助	930,388.96		158,213.28	772,175.68	其他收益	大连市经济和信息化委员会《关于下达2018年大连市新建重点项目补助资金的通知》（大经信发〔2018〕395号）
2019年辽宁省科技重大专项计划项目补助	4,456,375.46		528,769.32	3,927,606.14	其他收益	辽宁省科学技术厅《关于下达2019年辽宁省科技重大专项计划项目（课题）的通知》（辽科发〔2019〕38号）
2019年大连市智能化改造专项补助	2,175,628.60		346,604.04	1,829,024.56	其他收益	大连市工业和信息化局《关于下达2019年大连市智能化改造专项补助资金的通知》（大工信发〔2019〕279号）
2019年工业强基实施方案（第二批）补助	6,194,547.03	8,120,000.00	2,183,091.38	12,131,455.65	其他收益	大连市工业和信息化局证明
老工业地区振兴发展补助	7,310,235.11	1,385,000.00	1,168,861.24	7,526,373.87	其他收益	大连金普新区发展和改革局《关于下达国家发展改革委老工业地区振兴发展（产业转型升级示范区和重点园区建

						设) 2020 年第二批中央预算内投资计划的通知》(大金普发改发(2020) 106 号)
大连市重点科技研发计划补助	1,003,595.33		143,407.93	860,187.40	其他收益	大连市科学技术局《关于下达 2020 年度大连市重点科技研发计划的通知》(大科规划发(2020) 52 号)
2020 年大连市政府投资计划补助		200,000.00		200,000.00		大连市发展和改革委员会《关于下达 2020 年大连市政府投资计划(第十批)的通知》(大发改投资字(2020) 699 号)
2021 年知识产权投资补助		1,814,600.00	19,236.77	1,795,363.23	其他收益	大连市知识产权局《关于对 2021 年度知识产权投资补助项目的公示》无文号
大连市金普新区投资项目补助		5,000,000.00		5,000,000.00		大连金普新区管理委员会《达利凯普电容器项目投资协议》无文号
小 计	22,070,770.49	16,519,600.00	4,548,183.96	34,042,186.53		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
辽宁省上市政策补贴	10,000,000.00	营业外收入	大连市金融发展局《关于拨付 2021 年企业上市补贴资金的通知》(大金局发〔2021〕153-1 号)、大连市金融发展局《关于拨付 2021 年企业上市补贴资金的通知》(大金局发〔2021〕97-6 号)
大连金普新区大中小企业融通型特色载体项目专项资金	3,120,000.00	其他收益	大连金普新区发展和改革局《关于下达金普新区大中小企业融通型特色载体项目专项资金的通知》(无文号)
大连市上市政策补贴	3,000,000.00	营业外收入	大连市金融发展局《关于拨付 2021 年企业上市补贴资金的通知》(大金局发〔2021〕152-2 号)、大连市金融发展局《关于拨付 2021 年企业上市补贴资金的通知》(大金局发〔2021〕98-4 号)
大连金普新区财政事务服务中心质量奖	600,000.00	其他收益	大连金普新区管理委员会《关于授予大连双迪科技股份有限公司、大连达利凯普科技有限公司、大连益大精密橡胶制品有限公司 2019 年度“金普新区质量奖”的通知》无文号

2020年新认定工业设计中心补助资金	500,000.00	其他收益	大连市工业和信息化局《关于拨付2020年新认定工业设计中心补助资金的通知》(大工信发〔2021〕89号)
2018年度大连市企业研发投入后补助	286,400.00	其他收益	大连市科学技术局《2018年度大连市企业研发投入后补助拟补助的企业名单及补助资金公示》无文号
2017-2019年度科技创新主体培育专项补助	250,000.00	其他收益	大连金普新区科学技术局《关于拨付金普新区2017-2019年度科技创新主体培育专项补助经费的通知》(大金普科发〔2021〕12号)
大连金普新区创新创业项目补助	200,000.00	其他收益	大连金普新区科学技术局《关于下达2018、2019创新创业项目(第二批)的通知》(大金普科发〔2021〕16号)
2019年度新认定创新平台专项补助	200,000.00	其他收益	大连金普新区科学技术局《关于拨付金普新区2019年度新认定创新平台专项(工程技术研究中心)补助经费的通知》(大金普科发〔2021〕21号)
稳岗补贴	38,598.97	其他收益	大连市人力资源和社会保障局、大连市发展和改革委员会、大连市教育局、大连市财政局、大连市农业农村局、国家税务总局大连市税务局和大连市人民政府征兵办公室《关于进一步做好稳就业促发展工作的通知》(大人社发〔2021〕272号)
2020年度专精特新企业贷款贴息	22,700.00	其他收益	大连市工业和信息化局《关于下达2020年度专精特新“小巨人”企业贷款贴息资金的通知》(大工信发〔2021〕244号)
2020年度第二批科技创新奖	20,000.00	其他收益	大连市科学技术局《关于公示2020年度第二批科技创新券拟结算结果的通知》无文号
其他零星补助	7,177.50	其他收益	
小计	18,244,876.47		

4) 2020年度

① 与资产相关的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
2018年大连市新建重点项目补助	1,088,602.26		158,213.30	930,388.96	其他收益	大连市经济和信息化委员会《关于下达2018年大连市新建重点项目补助资金的通知》(大经信发〔2018〕395号)
2019年辽宁省科技重大专项计划项目补助	1,931,344.37	3,000,000.00	474,968.91	4,456,375.46	其他收益	辽宁省科学技术厅《关于下达2019年辽宁省科技重大专项计划项目(课题)的通知》(辽科发〔2019〕38号)
2019年大连市智能化改造专项补助	2,522,232.66		346,604.06	2,175,628.60	其他收益	大连市工业和信息化局《关于下达2019年大连市智能化改造专项补助

						资金的通知》(大工信发〔2019〕279号)
2019年工业强基实施方案(第二批)补助		6,770,000.00	575,452.97	6,194,547.03	其他收益	大连市工业和信息化局证明
老工业地区振兴发展补助		7,475,000.00	164,764.89	7,310,235.11	其他收益	大连金普新区发展和改革局《关于下达国家发展改革委老工业地区振兴发展(产业转型升级示范区和重点园区建设)2020年第二批中央预算内投资计划的通知》(大金普发改发〔2020〕106号)
大连市重点科技研发计划补助		1,015,500.00	11,904.67	1,003,595.33	其他收益	大连市科学技术局《关于下达2020年度大连市重点科技研发计划的通知》(大科规划发〔2020〕52号)
小计	5,542,179.29	18,260,500.00	1,731,908.80	22,070,770.49		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
2019年军工技术推广专项奖励性后补助	8,000,000.00	其他收益	国防科工局科技与质量司《关于2019年军工技术推广专项奖励性后补助项目的公示》无文号
大连经济技术开发区“大中小企业融通型”特色载体奖补	3,380,000.00	其他收益	大连金普新区财政局《关于下达金普新区大中小企业融通型特色载体项目专项资金指标的通知》(大金财产发〔2020〕1137号)
2019年大连市人才项目补助	1,300,000.00	其他收益	大连市科学技术局《关于下达2019年大连市高层次人才创新、科技人才创业和重点领域创新团队支持计划的通知》(大科发〔2020〕169号)
第七届大连市市长质量奖提名奖	1,000,000.00	其他收益	大连市质量强市工作领导小组办公室《大连市质量强市工作领导小组办公室关于第七届大连市市长质量奖获奖组织的通报》无文号
辽宁省“兴辽英才计划”专项补助	1,000,000.00	其他收益	辽宁省科学技术厅《关于下达2019年辽宁省“兴辽英才计划”等省人才专项资金支持项目的通知》(辽科发〔2020〕1号)
2017年大连市企业研发投入后补助	605,200.00	其他收益	大连金普新区科学技术局《关于拨付金普新区2017年度企业研发投入后补助经费的通知》(大金普科发〔2020〕11号)
2020年大连市瞪羚独角兽企业资金补助	394,500.00	其他收益	大连市科学技术局《2020年大连市瞪羚独角兽企业资金补助公示》无文号
大连市两化融合管理体	364,500.00	其他收益	大连市工业和信息化局、大连市财政局《关于下达

系贯标试点企业专项补助			2020 年大连市两化融合管理体系贯标试点企业专项资金计划的通知》（大工信发（2020）153 号）
中央军委装备发展部补助	282,000.00	其他收益	中央军委装备发展部合同
2019 年辽宁省新型创新主体补助	200,000.00	其他收益	辽宁省科学技术厅《关于公布 2019 年辽宁省新型创新主体名单的通知》（辽科发（2019）53 号）
2020 年大连市知识产权专利导航项目补助	177,000.00	其他收益	大连市知识产权局《关于对 2020 年度大连市知识产权专利导航项目资金补贴的公示》无文号
2020 年外经贸发展专项资金进口贴息补助	125,279.00	其他收益	中华人民共和国商务部办公厅《商务部办公厅关于 2020 年外经贸发展专项资金进口贴息事项地方企业项目补助明细的通知》（商办财函（2020）244 号）
稳岗补贴	108,593.16	其他收益	大连市人力资源和社会保障局、大连市财政局、大连市发展和改革委员会、大连市经济和信息化委员会《关于失业保险支持企业稳定岗位有关问题的通知》（大人社发（2017）163 号）
2019 年第一批高新技术企业补助	100,000.00	其他收益	大连市科学技术局、大连市财政局、国家税务总局大连市税务局《关于发布大连市 2019 年第一批高新技术企业认定名单的通知》（大科高新发（2019）192 号）
其他零星补助	1,500.00	其他收益	
小 计	17,038,572.16		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
计入当期损益的政府补助金额	7,138,761.86	9,358,342.58	22,793,060.43	18,770,480.96

六、合并范围的变更

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	认缴出资比例
RMPD PTE. LTD.	新设	2023 年 5 月 30 日	尚未实缴出资	100%

七、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险

及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）2、五（一）3、五（一）4 及五（一）6 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2023 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 32.27%（2022 年 12 月 31 日：45.92%；2021 年 12 月 31 日：48.57%；2020 年 12 月 31 日：51.06%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2023. 6. 30				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	198,617,012.11	208,444,382.50	105,271,017.45	103,173,365.05	
应付票据					
应付账款	17,310,430.26	17,310,430.26	17,310,430.26		
其他应付款	877,847.20	877,847.20	877,847.20		
小 计	216,805,289.57	226,632,659.96	123,459,294.91	103,173,365.05	

(续上表)

项 目	2022. 12. 31				
-----	--------------	--	--	--	--

	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	187,458,232.52	200,686,304.11	44,624,629.97	156,061,674.14	
应付票据	11,209,458.40	11,209,458.40	11,209,458.40		
应付账款	30,472,107.41	30,472,107.41	30,472,107.41		
其他应付款	1,111,077.11	1,111,077.11	1,111,077.11		
小计	230,250,875.44	243,478,947.03	87,417,272.89	156,061,674.14	

(续上表)

项目	2021.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	140,057,068.43	161,399,410.31	5,612,056.53	10,905,951.85	144,881,401.93
应付票据	2,056,400.00	2,056,400.00	2,056,400.00		
应付账款	83,599,998.43	83,599,998.43	83,599,998.43		
其他应付款	2,341,965.10	2,341,965.10	2,341,965.10		
小计	228,055,431.96	249,397,773.84	93,610,420.06	10,905,951.85	144,881,401.93

(续上表)

项目	2020.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	20,785,423.92	24,731,717.14	834,406.50	1,619,333.36	22,277,977.28
应付票据					
应付账款	18,736,509.10	18,736,509.10	18,736,509.10		
其他应付款	427,914.53	427,914.53	427,914.53		
小计	39,949,847.55	43,896,140.77	19,998,830.13	1,619,333.36	22,277,977.28

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，

并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2023年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币198,446,127.93元(2022年12月31日：人民币187,236,669.53元；2021年12月31日：人民币139,897,987.82元；2020年12月31日：人民币20,760,684.10元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

八、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

1. 2023年6月30日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量			5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具投资			5,000,000.00	5,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			5,000,000.00	5,000,000.00

2. 2022年12月31日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量			5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具投资			5,000,000.00	5,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			5,000,000.00	5,000,000.00

3. 2021年12月31日

项 目	公允价值			
-----	------	--	--	--

	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量			21,561,338.06	21,561,338.06
应收款项融资			16,561,338.06	16,561,338.06
其他权益工具投资			5,000,000.00	5,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			21,561,338.06	21,561,338.06

4. 2020年12月31日

项目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量			3,093,923.41	3,093,923.41
应收款项融资			3,093,923.41	3,093,923.41
持续以公允价值计量的资产总额			3,093,923.41	3,093,923.41

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

1. 2023年6月30日

本公司第三层次公允价值计量项目系其他权益工具投资，不存在活跃市场的其他权益工具投资采用投资成本确定其公允价值。

2. 2022年12月31日

本公司第三层次公允价值计量项目系其他权益工具投资，不存在活跃市场的其他权益工具投资采用投资成本确定其公允价值。

3. 2021年12月31日

本公司第三层次公允价值计量项目系应收票据和其他权益工具投资，其应收票据剩余期限较短，采用票面金额确定其公允价值。不存在活跃市场的其他权益工具投资采用投资成本确定其公允价值。

4. 2020年12月31日

本公司第三层次公允价值计量项目系应收票据，其应收票据剩余期限较短，采用票面金额确定其公允价值。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
宁波梅山保税港区丰年致鑫投资管理有限公司	浙江宁波	投资	8,620.09 万元	47.26	47.26

(2) 本公司最终控制方是赵丰。

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
矽电半导体设备（深圳）股份有限公司 （以下简称深圳矽电公司）	赵丰间接施加重大影响的企业
北京东远润兴科技有限公司 （以下简称东远润兴公司）	赵丰间接施加重大影响的企业
西安西测测试技术股份有限公司 （以下简称西安西测公司）	赵丰间接施加重大影响的企业
丰年永泰（北京）投资管理有限公司 （以下简称丰年永泰）	控股股东之控股股东
广东新巨微电子有限公司 （以下简称广东新巨微公司）	本公司参股公司

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
西安西测公司	电阻筛选	27,275.47	3,960.93	31,127.34	11,047.81
广东新巨微公司	陶瓷基片等	310,864.89	872,800.33	98,346.17	

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
东远润兴公司	产品	4,808.47			338.43

2. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
深圳矽电公司	受让设备			276,991.15	772,805.31

3. 关键管理人员报酬

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
关键管理人员报酬	467.52万元	1,273.45万元	926.50万元	532.52万元

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2023.6.30		2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款									
	东远润兴公司	5,433.55	163.01					382.43	11.47
小计		5,433.55	163.01					382.43	11.47

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应付账款					
	深圳矽电公司			118,627.00	87,327.00
	西安西测公司			30,397.79	11,047.81
	广东新巨微公司	67,185.12	271,347.14	262.07	
小计		67,185.12	271,347.14	149,286.86	98,374.81

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
公司本期授予的各项权益工具总额				9,009,428股
公司本期行权的各项权益工具总额				9,009,428股

[注]2020年2月，授予的权益工具为139,956.00元实收资本，净资产折股和资本公积转增股本后，折合3,611,721股；2020年5月，授予的权益工具为143,288.00元实收资本，净资产折股和资本公积转增股本后，折合3,697,704股；2020年12月，授予的权益工具为301,508.00元实收资本，资本公积转增股本后，折合1,700,003股。2020年合计授予9,009,428股。

(二) 以权益结算的股份支付情况

项 目	2023年1-6月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法				外部股东入股或转让价格
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额				37,092,894.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额				37,092,894.00

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要说明的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。

2. 报告分部的财务信息

(1) 2023 年 1-6 月

项 目	自产业务				贸易业务	合 计
	射频微波片式多层瓷介电容器	射频微波微带多层瓷介电容器	射频微波多层瓷介电容器功率组件	其他		
主营业务收入	153,430,456.81	47,606,696.62	10,409,911.69	2,659,790.51	3,274,867.23	217,381,722.86
主营业务成本	56,773,669.91	19,958,122.78	3,551,167.88	1,088,697.30	838,882.27	82,210,540.14

(2) 2022 年度

项 目	自产业务	贸易业务	合 计
-----	------	------	-----

	射频微波片式多层瓷介电容器	射频微波微带多层瓷介电容器	射频微波多层瓷介电容器功率组件	其他		
主营业务收入	358,143,063.78	77,024,817.73	23,937,933.32	9,531,213.99	8,346,695.22	476,983,724.04
主营业务成本	133,100,641.24	40,532,456.19	10,315,150.50	2,813,341.02	2,767,897.03	189,529,485.98

(3) 2021 年度

项 目	自产业务				贸易业务	合 计
	射频微波片式多层瓷介电容器	射频微波微带多层瓷介电容器	射频微波多层瓷介电容器功率组件	其他		
主营业务收入	274,177,276.48	43,458,356.88	20,365,962.91	9,583,351.43	6,858,898.21	354,443,845.91
主营业务成本	116,053,282.18	28,907,758.20	8,313,416.25	1,192,232.59	1,916,302.54	156,382,991.76

(4) 2020 年度

项 目	自产业务				贸易业务	合 计
	射频微波片式多层瓷介电容器	射频微波微带多层瓷介电容器	射频微波多层瓷介电容器功率组件	其他		
主营业务收入	165,407,382.64	29,111,705.45	12,311,082.38	4,005,046.42	5,018,622.75	215,853,839.64
主营业务成本	61,458,525.05	18,277,512.69	4,135,120.94	740,669.10	1,304,549.42	85,916,377.20

(二) 执行新租赁准则的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。

公司作为承租人，根据新租赁准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，对于首次执行日前的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，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。

执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则调整影响	2021 年 1 月 1 日
其他流动资产	1,333,615.76	-1,019,899.84	313,715.92
使用权资产		10,323,378.12	10,323,378.12
租赁负债		9,303,478.28	9,303,478.28

(三) 租赁

公司作为承租人

1. 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)12之说明；
2. 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十七)之说明。本期计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	2021 年度
短期租赁费用	159,731.96
合 计	159,731.96

3. 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2021 年度
租赁负债的利息费用	321,245.92
与租赁相关的总现金流出	2,039,800.00

(三) 经本公司 2021 年 3 月 27 日召开的第一届董事会第八次会议及 2021 年 4 月 16 日召开的 2020 年年度股东大会审议通过，本公司向中国证券监督管理委员会申请首次发行人民币普通股（A 股）并在深圳证券交易所上市，拟发行股份数量不超过 6,001 万股，募集资金总量将根据发行市场状况和询价的情况予以确定，扣除发行费用后的实际募集资金将用于“高端电子元器件产业化一期项目”、“信息化升级改造项目”、“营销网络建设项目”和补充流动资金。2022 年 11 月 11 日，经深圳证券交易所创业板上市委员会 2022 年第 79 次审议，公司首次公开发行股票符合发行条件、上市条件和信息披露要求。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2023.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	85,545,444.39	100.00	2,901,836.21	3.39	82,643,608.18
合 计	85,545,444.39	100.00	2,901,836.21	3.39	82,643,608.18

(续上表)

种 类	2022. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	73,979,544.52	100.00	2,348,268.66	3.17	71,631,275.86
合 计	73,979,544.52	100.00	2,348,268.66	3.17	71,631,275.86

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	66,956,273.40	100.00	2,086,716.17	3.12	64,869,557.23
合 计	66,956,273.40	100.00	2,086,716.17	3.12	64,869,557.23

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	63,919,218.68	100.00	2,159,604.10	3.38	61,759,614.58
合 计	63,919,218.68	100.00	2,159,604.10	3.38	61,759,614.58

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	80,904,653.93	2,427,139.62	3.00	72,138,368.51	2,164,151.06	3.00
1-2年	4,534,614.95	453,461.49	10.00	1,841,176.01	184,117.60	10.00
2-3年	106,175.51	21,235.10	20.00			
3-4年						
4年以上						
小 计	85,545,444.39	2,901,836.21	3.39	73,979,544.52	2,348,268.66	3.17

(续上表)

账 龄	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	65,923,091.90	1,977,692.76	3.00	61,555,145.62	1,846,654.37	3.00

账龄	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	980,253.90	98,025.39	10.00	2,260,168.86	226,016.89	10.00
2-3 年	51,552.60	10,310.52	20.00	21,214.20	4,242.84	20.00
3-4 年	1,375.00	687.50	50.00			
4 年以上				82,690.00	82,690.00	100.00
小 计	66,956,273.40	2,086,716.17	3.12	63,919,218.68	2,159,604.10	3.38

(2) 坏账准备变动情况

1) 2023 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	2,348,268.66	555,007.69				1,440.14		2,901,836.21
合 计	2,348,268.66	555,007.69				1,440.14		2,901,836.21

2) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	2,086,716.17	289,737.51				28,185.02		2,348,268.66
合 计	2,086,716.17	289,737.51				28,185.02		2,348,268.66

3) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	2,159,604.10	9,703.26				82,591.19		2,086,716.17
合 计	2,159,604.10	9,703.26				82,591.19		2,086,716.17

4) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账	938,588.89					938,588.89		

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
准备								
按组合计提坏账准备	2,041,140.72	118,463.38					2,159,604.10	
合计	2,979,729.61	118,463.38				938,588.89	2,159,604.10	

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

1) 报告期实际核销的应收账款金额

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
实际核销的应收账款金额	1,440.14	28,185.02	82,591.19	938,588.89

2) 报告期重要的应收账款核销情况

2020年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
贝思特宽带通讯(烟台)有限公司	货款	884,091.73	申请破产	管理层审批	否
小计		884,091.73			

(4) 应收账款金额前5名情况

1) 2023年6月30日

2023年6月30日余额前5名的应收账款合计数为27,609,505.20元，占应收账款余额合计数的比例为32.27%，相应计提的坏账准备合计数为986,860.70元。

2) 2022年12月31日

2022年12月31日余额前5名的应收账款合计数为33,973,435.73元，占应收账款余额合计数的比例为45.92%，相应计提的坏账准备合计数为1,027,454.50元。

3) 2021年12月31日

2021年12月31日余额前5名的应收账款合计数为32,522,285.43元，占应收账款余额合计数的比例为48.57%，相应计提的坏账准备合计数为1,013,968.80元。

4) 2020年12月31日

2020年12月31日余额前5名的应收账款合计数为32,639,450.30元，占应收账款余额合计数的比例为51.06%，相应计提的坏账准备合计数为1,057,275.62元。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2023. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	242,936.95	100.00	35,259.74	14.51	207,677.21
合 计	242,936.95	100.00	35,259.74	14.51	207,677.21

(续上表)

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	229,836.69	100.00	19,085.23	8.30	210,751.46
合 计	229,836.69	100.00	19,085.23	8.30	210,751.46

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,217,582.44	100.00	433,227.76	35.58	784,354.68
合 计	1,217,582.44	100.00	433,227.76	35.58	784,354.68

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,034,234.41	100.00	452,459.56	22.24	1,581,774.85
合 计	2,034,234.41	100.00	452,459.56	22.24	1,581,774.85

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	242,936.95	35,259.74	14.51	229,836.69	19,085.23	8.30

其中：1年以内	157,357.95	4,720.74	3.00	169,857.69	5,095.73	3.00
1-2年	25,600.00	2,560.00	10.00	40,000.00	4,000.00	10.00
2-3年	40,000.00	8,000.00	20.00			
3-4年				19,979.00	9,989.50	50.00
4年以上	19,979.00	19,979.00	100.00			
小计	242,936.95	35,259.74	14.51	229,836.69	19,085.23	8.30

(续上表)

组合名称	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	1,217,582.44	433,227.76	35.58	2,034,234.41	452,459.56	22.24
其中：1年以内	721,834.00	21,655.02	3.00	1,612,055.41	48,361.66	3.00
1-2年	75,769.44	7,576.94	10.00	19,979.00	1,997.90	10.00
2-3年	19,979.00	3,995.80	20.00			
3-4年				200.00	100.00	50.00
4年以上	400,000.00	400,000.00	100.00	402,000.00	402,000.00	100.00
小计	1,217,582.44	433,227.76	35.58	2,034,234.41	452,459.56	22.24

(2) 坏账准备变动情况

1) 2023年1-6月

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	5,095.73	4,000.00	9,989.50	19,085.23
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-374.99	-1,440.00	17,989.50	16,174.51
本期收回				
本期转回				

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
本期核销				
其他变动				
期末数	4,720.74	2,560.00	27,979.00	35,259.74

2) 2022 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	21,655.02	7,576.94	403,995.80	433,227.76
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-16,559.29	-3,576.94	-394,006.30	-414,142.53
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	5,095.73	4,000.00	9,989.50	19,085.23

3) 2021 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	48,361.66	1,997.90	402,100.00	452,459.56
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-1,073.08	1,073.08		
--转入第三阶段		-1,997.90	1,997.90	

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-25,633.56	6,503.86	2,097.90	-17,031.80
本期收回				
本期转回				
本期核销			2,200.00	2,200.00
其他变动				
期末数	21,655.02	7,576.94	403,995.80	433,227.76

4) 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	9,875.81		202,040.00	211,915.81
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	53,787.54	1,997.90	200,060.00	255,845.44
本期收回				
本期转回				
本期核销	15,301.69			15,301.69
其他变动				
期末数	48,361.66	1,997.90	402,100.00	452,459.56

(3) 报告期实际核销的其他应收款情况

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
实际核销的其 他应收款金额			2,200.00	15,301.69

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
出口退税款			581, 185. 32	18, 425. 97
押金保证金	131, 879. 00	123, 829. 00	497, 779. 00	1, 989, 129. 00
应收暂付款	111, 057. 95	106, 007. 69	138, 618. 12	26, 679. 44
合计	242, 936. 95	229, 836. 69	1, 217, 582. 44	2, 034, 234. 41

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

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 余额的比例 (%)	坏账准备
SGET TALENT CONSULTING AND MANAGEMENT (HONGKONG) CO., LIMITED	应收暂付款	101, 635. 36	1 年以内	41. 84	3, 049. 06
大连鲁能置业有限公司希尔 顿酒店分公司	押金保证金	40, 000. 00	2-3 年	16. 47	8, 000. 00
中国电子进出口有限公司	押金保证金	19, 979. 00	4 年以上	8. 22	19, 979. 00
刘阳子	押金保证金	16, 500. 00	1-2 年	6. 79	1, 650. 00
丁群	押金保证金	13, 500. 00	1 年以内	5. 56	405. 00
小 计		191, 614. 36		78. 88	33, 083. 06

2) 2022 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 余额的比例 (%)	坏账准备
SGET TALENT CONSULTING AND MANAGEMENT (HONGKONG) CO., LIMITED	应收暂付款	104, 407. 69	1 年以内	45. 43	3, 132. 23
大连鲁能置业有限公司希尔 顿酒店分公司	押金保证金	40, 000. 00	1-2 年	17. 40	4, 000. 00
中国电子进出口有限公司	押金保证金	19, 979. 00	3-4 年	8. 69	9, 989. 50
刘阳子	押金保证金	16, 500. 00	1 年以内	7. 18	495. 00
李国良	押金保证金	9, 500. 00	1 年以内	4. 13	285. 00
小 计		190, 386. 69		82. 83	17, 901. 73

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 余额的比例 (%)	坏账准备
出口退税	出口退税款	581, 185. 32	1 年以内	47. 73	17, 435. 56

大连德泰港华燃气股份有限公司	押金保证金	400,000.00	4年以上	32.85	400,000.00
信息产业电子第十一设计研究院科技工程股份有限公司	应收暂付款	114,098.68	1年以内	9.37	3,422.96
		24,519.44	1-2年	2.01	2,451.94
大连鲁能置业有限公司希尔顿酒店分公司	押金保证金	40,000.00	1-2年	3.29	4,000.00
成都金芒芒企业服务有限公司	押金保证金	26,550.00	1年以内	2.18	796.50
小计		1,186,353.44		97.43	428,106.96

4) 2020年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
成都微芯微波电子科技有限公司	押金保证金	1,500,000.00	1年以内	73.74	45,000.00
大连德泰港华燃气股份有限公司	押金保证金	400,000.00	4年以上	19.66	400,000.00
大连鲁能置业有限公司希尔顿酒店分公司	押金保证金	40,000.00	1年以内	1.97	1,200.00
信息产业电子第十一设计研究院科技工程股份有限公司	应收暂付款	24,519.44	1年以内	1.21	735.58
中国电子进出口有限公司	押金保证金	19,979.00	1-2年	0.98	1,997.90
小计		1,984,498.44		97.56	448,933.48

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	2023年1-6月		2022年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	217,381,722.86	82,210,540.14	476,983,724.04	189,529,485.98
合计	217,381,722.86	82,210,540.14	476,983,724.04	189,529,485.98
其中：与客户之间的合同产生的收入	217,381,722.86	82,210,540.14	476,983,724.04	189,529,485.98

(续上表)

项目	2021年度		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	354,443,845.91	156,382,991.76	215,853,839.64	85,916,377.20

合 计	354,443,845.91	156,382,991.76	215,853,839.64	85,916,377.20
其中：与客户之间的合同产生的收入	354,443,845.91	156,382,991.76	215,853,839.64	85,916,377.20

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2023 年 1-6 月

2023 年 1-6 月发生额前 5 名的营业收入合计数为 96,730,167.37 元，占公司全部营业收入的比例为 44.50%。

2) 2022 年度

2022 年度发生额前 5 名的营业收入合计数为 253,147,133.14 元，占公司全部营业收入的比例为 53.07%。

3) 2021 年度

2021 年度发生额前 5 名的营业收入合计数为 165,319,919.21 元，占公司全部营业收入的比例为 46.64%。

4) 2020 年度

2020 年度发生额前 5 名的营业收入合计数为 98,429,768.93 元，占公司全部营业收入的比例为 45.60%。

(3) 收入按主要类别的分解信息

报告分部	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
主要产品类型				
自产业务	214,106,855.63	468,637,028.82	347,584,947.70	210,835,216.89
其中：射频微波片式 MLCC	153,430,456.81	358,143,063.78	274,177,276.48	165,407,382.64
射频微波微带 MLCC	47,606,696.62	77,024,817.73	43,458,356.88	29,111,705.45
射频微波 MLCC 功率组件	10,409,911.69	23,937,933.32	20,365,962.91	12,311,082.38
其他	2,659,790.51	9,531,213.99	9,583,351.43	4,005,046.42
贸易业务	3,274,867.23	8,346,695.22	6,858,898.21	5,018,622.75
小 计	217,381,722.86	476,983,724.04	354,443,845.91	215,853,839.64
收入确认时间				
商品（在某一时点转让）	217,381,722.86	476,983,724.04	354,443,845.91	215,853,839.64
小 计	217,381,722.86	476,983,724.04	354,443,845.91	215,853,839.64

2. 研发费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
直接投入	4,170,323.74	8,793,932.21	6,070,511.81	4,092,831.23
职工薪酬	3,387,750.08	7,289,297.26	5,082,575.83	3,166,267.04
折旧与摊销	1,854,615.35	2,462,546.62	2,161,746.10	1,998,535.36
技术服务费	67,961.17	648,378.83	1,280,868.75	583,018.87
其他	149,469.48	228,900.27	843,070.60	30,235.22
合 计	9,630,119.82	19,423,055.19	15,438,773.09	9,870,887.72

十五、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)			
	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	11.51	29.58	25.11	14.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.67	28.39	21.80	20.96

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益 (元/股)							
	基本每股收益				稀释每股收益			
	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.25	0.52	0.34	0.17	0.25	0.52	0.34	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.23	0.50	0.29	0.24	0.23	0.50	0.29	0.24

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	83,764,560.90	176,738,307.30	114,171,636.11	49,069,595.69
非经常性损益	B	6,120,769.26	7,123,414.20	15,038,953.12	-21,809,968.32
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净	C=A-B	77,643,791.64	169,614,893.10	99,132,682.99	70,879,564.01

项 目	序号	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利润					
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	685,907,143.88	509,168,836.58	426,997,200.47	225,683,857.78
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E				595,431.00/ 2,944,674.00/ 106,585,615.00/ 5,025,133.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F				9/8/7/0
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G			32,000,000.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H			11	
其他	股权激励费用	I1			17,339,890.60/ 15,230,383.39/ 4,522,620.01
	增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1			10/7/0
报告期月份数	K	6	12	12	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + E \times \frac{F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	727,789,424.33	597,537,990.23	454,749,685.19	338,137,586.10
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	11.51%	29.58%	25.11%	14.51%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	10.67%	28.39%	21.80%	20.96%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	83,764,560.90	176,738,307.30	114,171,636.11	49,069,595.69
非经常性损益	B	6,120,769.26	7,123,414.20	15,038,953.12	-21,809,968.32
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	77,643,791.64	169,614,893.10	99,132,682.99	70,879,564.01
期初股份总数	D	340,000,000.00	340,000,000.00	340,000,000.00	60,000,000.00

因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E				165,683,857.78 / 595,431.00/ 2,944,674.00/ 110,474,529.22
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	F				12/9/8/7
发行新股或债转股等增加股份数	G				301,508.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	H				0
因回购等减少股份数	I				
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	J				
报告期缩股数	K				
报告期月份数	L	6	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$M=D+E \times F/L+G \times H/L-I \times J/L-K$	340,000,000.00	340,000,000.00	340,000,000.00	292,537,022.41
基本每股收益	$N=A/M$	0.25	0.52	0.34	0.17
扣除非经常损益基本每股收益	$O=C/M$	0.23	0.50	0.29	0.24

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2023年1-6月比2022年度

单位：人民币万元

资产负债表项目	2023.6.30	2022.12.31	变动幅度	变动原因说明
预付款项	280.98	533.04	-47.29%	主要系预付材料款采购款减少所致
存货	10,559.53	14,698.51	-28.16%	主要系加强库存管理,消耗前期库存所致
在建工程	997.87	15.49	63.43倍	主要系生产车间改造投入所致
其他非流动资产	1,191.55	529.95	1.25倍	主要系预付设备款增加所致
应付票据		1,120.95	-100.00%	主要系新开立承兑汇票减少所致
应付账款	1,731.04	3,047.21	-43.19%	主要系新厂房工程款、设备款减少所致
合同负债	96.07	273.13	-64.83%	主要系预收客户货款减少所致
应付职工薪酬	970.28	2,018.45	-51.93%	主要系支付给职工的薪酬减少所致

一年内到期的非流动负债	9,871.36	3,755.51	1.63 倍	主要系一年内到期的长期借款转列所致
长期借款	9,990.34	14,990.32	-33.35%	主要系主要系一年内到期的长期借款转列所致
递延收益	5,726.67	2,849.59	1.01 倍	主要系收到与资产相关政府补助增加所致
递延所得税负债	42.78	377.32	-88.66%	主要系收到与资产相关政府补助确认的可抵扣暂时性差异增加所致

2. 2022 年度比 2021 年度

单位：人民币万元

资产负债表项目	2022.12.31	2021.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	39,134.08	20,397.47	91.86%	主要系销售规模扩大，资金回笼增加所致
应收票据	3,224.39	1,972.84	63.44%	主要系票据持有意图改变导致科目列示变化所致
应收款项融资		1,656.13	-100.00%	
预付款项	533.04	2,215.22	-75.94%	主要系预付材料款采购款减少所致
其他应收款	21.08	78.44	-73.13%	主要系应收出口退税款减少所致
其他流动资产	10.37	762.53	-98.64%	主要系待抵扣增值税减少所致
固定资产	30,232.68	19,716.56	53.34%	主要系新厂区部分房屋、设备建成投产转固所致
在建工程	15.49	8,100.23	-99.81%	主要系新产房及设备转固所致
递延所得税资产		486.61	-100.00%	主要系固定资产折旧加计扣除增加所致
其他非流动资产	529.95	724.61	-26.86%	主要系预付设备款减少所致
应付票据	1,120.95	205.64	4.45 倍	主要系开立承兑汇票支付工程建设款增加所致
应付账款	3,047.21	8,360.00	-63.55%	主要系新厂房工程款、设备款减少所致
合同负债	273.13	34.00	7.03 倍	主要系预收客户货款增加所致
应交税费	921.60	60.98	14.11 倍	主要系销售规模扩大，利润增加，应交所得税增加所致
其他应付款	111.11	234.20	-52.56%	主要系 2021 年预提搬迁费用本期支付所致
一年内到期的非流动负债	3,755.51	15.91	235.08 倍	主要系一年内到期的长期借款转列所致
其他流动负债	30.81	3.93	6.83 倍	主要系预收客户货款增加所致
递延所得税负债	377.32			主要系固定资产折旧加计扣除增加所致

利润表项目	2022 年度	2021 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	47,698.37	35,444.38	34.57%	主要系随着市场行情变化以及客户开拓,公司销售规模逐年增长所致
税金及附加	497.08	123.98	3.01 倍	主要系销售增加导致增值税增加,相应应缴流转税额增加所致
销售费用	2,268.02	1,416.94	60.06%	主要系销售收入增加,相应职工薪酬及相关费用增加所致
财务费用	-667.98	1.43	-468.01 倍	主要系汇兑收益增加所致
资产减值损失	-984.63	-476.64	1.07 倍	主要系公司存货规模增加导致
资产处置收益		-94.19	-100.00%	主要系 2021 年新租赁准则因终止租赁确认使用权资产处置收益所致
营业外收入	10.51	1,307.62	-99.20%	主要系 2021 年收到与上市相关的政府补助款增加所致
营业外支出	2.07	430.50	-99.52%	主要系 2021 年固定资产报废和对外捐赠增加所致
所得税费用	2,689.55	1,777.26	51.33%	主要系收入增加导致利润增加,相应所得税费用增加

3. 2021 年度比 2020 年度

单位:人民币万元

资产负债表项目	2021.12.31	2020.12.31	变动幅度	变动原因说明
应收款项融资	1,656.13	309.39	4.35 倍	主要系收入增长所致
预付款项	2,215.22	1,097.02	1.02 倍	主要系产销规模增加,预付原材料采购款增加所致
其他应收款	78.44	158.18	-50.41%	主要系应收成都微芯微波电子科技有限公司保证金转货款所致
存货	13,700.20	6,150.11	1.23 倍	主要系公司产销规模增加,存货相应增加所致
其他流动资产	762.53	133.36	4.72 倍	主要系待抵扣增值税和预缴所得税增加所致
其他权益工具投资	500.00			主要系新增对广东新巨微电子有限公司的投资所致
固定资产	19,716.56	3,821.73	4.16 倍	主要系新厂区部分房屋、设备建成投产转固所致
在建工程	8,100.23	5,142.33	57.52%	主要系新厂房建设所致
长期待摊费用		524.12	-100.00%	主要系搬迁新厂,原厂房剩余装修费摊销一次性计入当期损益所致
应付票据	205.64			主要系新开立承兑汇票支付工程建设款所致
应付账款	8,360.00	1,873.65	3.46 倍	主要系应付新厂房建设进度款、设备款增加所致
应付职工薪酬	1,682.73	825.01	1.04 倍	主要系公司产销规模扩大,相应支付给职工的薪酬增加所致

应交税费	60.98	645.55	-90.55%	主要系预缴所得税款增加所致
其他应付款	234.20	42.79	4.47倍	主要系预提费用增加所致
长期借款	13,989.80	2,076.07	5.74倍	主要系新厂房建设增加专项借款所致
递延收益	3,404.22	2,207.08	54.24%	主要系收到与资产相关政府补助增加所致
利润表项目	2021年度	2020年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	35,444.38	21,585.38	64.21%	主要系随着市场行情变化以及客户开拓,公司销售规模逐年增长所致
营业成本	15,638.30	8,591.64	82.02%	主要系随着销售的增加而增加
税金及附加	123.98	193.48	-35.92%	主要系固定资产增加导致可抵扣进项税增加,相应应缴流转税额减少所致
销售费用	1,416.94	1,097.17	29.15%	主要系销售收入增加,相应职工薪酬及经营费用增加所致
研发费用	1,543.88	987.09	56.41%	主要系新增研发项目较多,对应研发投入增加所致
财务费用	1.43	299.24	-99.52%	主要系汇率较为稳定导致汇兑损益减少所致
其他收益	987.23	1,886.26	-47.66%	主要系收到与日常活动相关的政府补助款减少所致
投资收益		16.69	-100.00%	主要系本期无理财所致
信用减值损失	19.79	-84.55	-1.23倍	主要系期末商业承兑汇票减少导致坏账准备减少所致
资产处置收益	-94.19			主要系新租赁准则因终止租赁确认使用权资产处置收益所致
营业外收入	1,307.62	12.07	107.35倍	主要系收到与上市相关的政府补助款增加所致
营业外支出	430.50	117.03	2.68倍	主要系固定资产报废增加所致



营业执照 (副本)

统一社会信用代码 913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

经营范围 审计企业会计报表,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,基本建设年度决算审计,代理记账,会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训,信息系统审计,法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

出资 额 壹亿捌仟壹佰伍拾伍万元整

成立日期 2011年07月18日

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

登记机关 2023年02月28日

国家企业信用信息公示系统网址 <http://www.gsxt.gov.cn>

扫描二维码
国家企业信用信息公示系统
系统“了解更多登记、备案、许可、监管信息”

国家市场监督管理总局

国家市场监督管理总局监制

市场信用公示系统网址 <http://www.gsxt.gov.cn>
国家企业信用信息公示系统年度报告

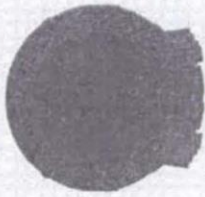
市场信用公示系统网址 <http://www.gsxt.gov.cn>
国家企业信用信息公示系统年度报告

仅为大连达利凯普科技股份有限公司首次公开发行股票之目的而提供文件的复印件,仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营,未经本所书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传递或披露。

证书序号: 0015310

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》。



会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡少先

主任会计师:

经营场所: 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000001

批准执业文号: 浙财会〔2011〕25号

批准执业日期: 1998年11月21日设立, 2011年6月28日改制



仅为大连达利凯普科技股份有限公司首次公开发行股票之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有执业资质，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。

仅为大连达利凯普科技股份有限公司首次公开发行股票之目的而提供文件的复印件，仅用于说明胡友邻具有相应的注会资质，未经胡友邻书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



77

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名: 胡友邻
性别: 男
出生日期: 1981-12-21
工作单位: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号: 511223198112218075
Identity card No.:

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 330000010016
Se of Certificate

执业注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007 年 08 月 30 日
Date of Issuance

仅为大连达利凯普科技股份有限公司首次公开发行股票之目的而提供文件的复印件，仅用于说明肖兰具有相应的注会资质，未经肖兰书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。



1413

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名 Full name: 肖兰
性别 Sex: 女
出生日期 Date of birth: 1990-04-14
工作单位 Working unit: 天康会计师事务所(特殊普通合伙) (Tiankang Accounting Firm (Special General Partnership))
身份证号 ID number: 420621199004143329

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 330000010327
No. of Certificate
批准注册协会: 浙江注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2018 04 02
Date of Issuance