

证券代码：832407

证券简称：华翼微

主办券商：安信证券



华翼微

NEEQ：832407

山东华翼微电子科技股份有限公司

SHANDONG HUAYI MICRO-ELECTRONICS TECHNOLOGY Co.,Ltd.



半年度报告

2020

公司半年度大事记

1 月，公司新获实用新型专利 1 项；
1 月，公司新获软件著作权 2 项。

3 月，山东省 2020 年第二批科技型中小企业备案成为“科技部 2020 年度科技型中小企业”；

4 月，公司 HY2408 芯片设计研发完成，可以满足大规模量产的需求。

5 月，公司成为全国信息安全标准化技术委员会 WG7-信息安全管理工作组的成员单位；

5 月，公司联合山东烟草研究院有限公司开展的“基于可信体系的 RFID 技术在卷烟专卖管理中的应用研究”项目纳入中国烟草总公司山东省公司 2020 年度科技项目。

6 月，公司牵头的“面向智慧医疗应急物资管理的高抗冲突物联网安全芯片研发与示范应用”项目入选“科技助力经济 2020”重点专项；

6 月，公司自主研发的 PBOC_COSV6.0 顺利通过中国人民银行 PBOC3.0 标准检测。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据和经营情况	11
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动和融资	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	21
第七节	财务会计报告	24
第八节	备查文件目录	94

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人张酣、主管会计工作负责人张佩君及会计机构负责人（会计主管人员）张佩君保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、未按要求披露的事项及原因

因公司与部分客户相关协议中有保密条款约定，根据《非上市公众公司信息披露内容与格式准则第 16 号——基础层挂牌公司中期报告》等有关规定，为积极配合全国中小企业股份转让系统有限责任公司及相关部门的监管要求，同时在当前我国集成电路产业展环境下履行公司有关保密义务并保护好客户及合作方利益，对营业收入及应收账款科目前五名客户，公司使用代称进行披露。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
产业政策变动风险	<p>公司所属集成电路行业是国家信息技术产业的核心，是支撑经济发展和保障国家安全的战略性、基础性和先导性产业。在集成电路产业发达的国家或地区，集成电路产业的发展都是政府主导。我国的集成电路设计产业虽起步较晚，但凭借着巨大的市场需求、经济的稳定发展和有利的政策环境等众多优势条件，已成为全球集成电路设计行业市场增长的主要驱动力。从产业规模来看，我国集成电路设计行业始终保持着持续快速发展的态势。据统计，2020 年 1-5 月，中国集成电路进口数量达到 2011.5 亿个，同比增加 27.3%，进口金额为 8794.3 亿元人民币，同比增长 14.5%。中商产业研究院预测，2025 年中国人工智能芯片市场规模将达到 918.4 亿元。</p> <p>随着新一代信息技术的广泛应用，服务外包呈现出数字</p>

	<p>化、智能化、高端化、融合化的新趋势，为此，中国政府网发布了《商务部等 8 部门关于推动服务外包加快转型升级的指导意见》，将集成电路设计纳入国家科技计划支持范围。2020 年，随着 5G 移动通信的发展，从终端、通信基础设施到软件系统的实施和落地，这会国内众多的 IC 设计企业带来市场机会，随著 5G 技术商用化落地并进一步向纵深的发展，未来在智慧城市、物联网、人工智能、汽车车联网等新兴产业将成为半导体行业新的市场推动力，广阔的市场空间给行业带来了新的发展机遇。未来，国家若因为产业结构调整或贸易争端等原因取消对行业的税收优惠政策，则会对公司的经营带来一定的风险。</p>
<p>公司治理风险</p>	<p>公司在 2015 年 5 月挂牌新三板后，建立健全了法人治理结构，制定了适应企业发展的内部控制体系。随着公司主营业务不断拓展，公司总体经营规模将进一步扩大，这将对公司在战略规划、组织机构、内部控制、运营管理、财务管理等方面提出更高要求，公司未来经营中若存在因内部管理不适应发展需要的情况，则会带来影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p>
<p>实际控制人不当控制的风险</p>	<p>公司股东中张酣持有的公司股份为 22,792,000 股，占公司股份总数 37.57%，为公司控股股东、实际控制人。且张酣担任公司董事长，能够对公司的经营管理和决策施予重大影响，可实际控制公司发展方向。若张酣利用相关表决权、管理权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司或其他股东利益。</p>
<p>技术风险</p>	<p>集成电路设计行业会存在流片失败的技术风险，即芯片样品无法通过测试或达不到预期性能。设计环节是集成电路产业附加值最高的环节，也是我国集成电路产业增长最迅速的领域。国际市场上主流的集成电路公司大都经历了数十年以上的发展。尽管我国政府已加大对集成电路产业的重视，但由于国内企业资金实力相对不足、技术发展存在滞后性，与国外领先企业依然存在技术差距，尤其是 CPU、GPU 等基础核心芯片的设计能力还存在显著不足。因此，我国集成电路产业环境有待进一步完善，整体研发实力、创新能力仍有待提升。</p> <p>从产业联动方面来看，“制造”是整个产业链的发展中枢，向上可以带动原材料和设备企业，向下则服务于集成电路设计企业。我国台积电、中芯国际、华虹半导体已经基本稳居全球十大集成电路代工制造企业行列。其中，中芯国际、华虹半导体已经进入 14nm 制程的风险量产阶段，但其核心量产制程仍在 28nm，制造工艺基本能够满足市场上 60%的芯片。近两来，我国晶圆厂建设进入高峰期，上海积塔半导体、士兰微等在 2020 年都将有晶圆厂投产，这也一定程度上反映了我国集成电路产业正迎来快速发展期。封装测试发展形势相对较好，产业销售额在集成电路总产值中始终保持在 30%-40%左右。目前，集成电路封测属于国内半导体产业链中有望率先实现全面</p>

	<p>国产替代的领域，并且当前全球封测市场份额的重心正持续向国内转移。2020 年，电子元器件行业经历了上游半导体行业的低迷、新冠疫情等多重打击，其发展受到较大影响。</p>
经营活动现金流量不足的风险	<p>由于集成电路行业属于资金密集型行业，公司每年的研发投入非常大。公司发展初期，依靠股东出资和政府项目资金，尚能基本满足业务发展和研发需求，未来随着公司业务规模的快速扩大和新研发项目的不断推出，公司将需要更多的资金。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	<p>1、产业政策变动风险应对措施：公司自成立以来坚持持续创新，经过多年的技术积累，已经掌握了全系列密码 IP、芯片攻击与防御、芯片嵌入式软件安全等核心技术，积累了较多数量的自主知识产权 IP 核。公司始终关注的物联网、信息安全等领域迎来了芯片国产化替代这一历史机遇，公司充分发挥自身技术优势，依托国内集成电路产业链，推动共建从需求牵引，到技术驱动，最终推动产品创新的生态链，打造设计、封测、整机厂商全产业链协作机制，藉以发展自主可控的芯片产品、嵌入式系统、应用系统等，着力提升芯片级产品的自制率，建设安全可信信息安全体系，支撑信息安全、网络强国战略实施。</p> <p>2、公司治理风险应对措施：公司将会在内部人员培训上进一步投入，同时通过多种激励政策的实施，让员工从意识和主人翁心态上有进一步的提升，同时有助于提升公司的规范治理水平。</p> <p>3、实际控制人不当控制的风险应对措施：针对上述风险，公司已经建立了合理的法人治理结构。公司按照《公司法》和《企业会计准则》的要求制订了《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等，明确了关联交易的决策程序，设置了关联股东和董事的回避表决条款，同时在《股东大会议事规则》、《董事会 议事规则》、《监事会议事规则》中也做了相应的制度安排。公司将严格依据《公司法》、《证券法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，完善法人治理结构，切实保护公司中小股东的利益。</p> <p>4、技术风险应对措施：公司依托在密码 IP、芯片攻击与防御、芯片嵌入式软件安全等核心技术 IP 核积累，拓展物联网、云计算、大数据、工业控制等新型信息化环境下的安全芯片应用市场。SEMI 预估，2020 年全球半导体行业市场有望实现 5%-10%增长，最终达到 632 亿美元。公司关注的细分市场如网络安全、物联网、智慧应用(智能家居、智慧城市、智能汽车)、大数据等领域的均会迎来高速增长。公司将充分发挥民营设计企业的积极性，对接市场需求，凭借优质的服务配套赢得市场。同时公司将进一步加强研发创新，提升设计技术和产品创新能力。另外，面对纷繁的国际环境，公司将依托国内制造企业开展封测加工，建立上下游协同的自主供应链体系，提升全球贸易环境恶化背景下产品供应能力。</p>

公司每年持续地投入一定金额的研发费用；相关研发人员定期参加集成电路相关的研讨会和技术培训，同时收集最新的技术信息，从而促进公司自主品牌的研发；公司在该领域拥有多项自主知识产权，并承担了数项省、市、区级科研项目，在项目推进的同时，紧跟政策导向和市场需求的变化，确保技研发的不断升级换代。

5、经营活动现金流量不足的风险应对措施：公司将紧紧围绕三大类产品，积极开拓市场、整合外部资源，为公司寻求更多的合作机会，从而提升公司业绩水平；同时进一步引入外部战略投资人或者投资机构，增加公司资本金和补充流动资金。

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、华翼微电子、华翼微、本公司	指	山东华翼微电子技术股份有限公司
齐翼公司	指	山东齐翼企业管理咨询有限公司
易盛信息	指	山东易盛信息科技有限公司
晶圆	指	又称 wafer、圆片，用以制作芯片的圆形硅晶体半导体材料
RFID	指	Radio Frequency Identification 的缩写，一种无线射频识别通信技术，一般称为电子标签
封装	指	把晶圆上的硅片电路，用导线及各种连接方式，加工成含外壳和管脚的可使用芯片成品的生产加工过程
物联网	指	利用局部网络或互联网等通信技术把传感器、控制器、机器、人员和物等通过新的方式联在一起，形成人与物、物与物相联，实现信息化、远程管理控制和智能化的网络
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
元/万元	指	人民币元/万元
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山东华翼微电子技术股份有限公司
英文名称及缩写	SHANDONG HUAYI MICRO ELECTRONICS TECHNOLOGY CO.,LTD -
证券简称	华翼微
证券代码	832407
法定代表人	张酣

二、 联系方式

董事会秘书	杨艳黎
联系地址	济南市高新区舜泰北路 933 号 1901 室
电话	0531-66680170
传真	0531-66680163
电子邮箱	yangyanli@holichip.com
公司网址	www.holichip.com
办公地址	济南市高新区舜泰北路 933 号 19 层
邮政编码	250101
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 10 月 10 日
挂牌时间	2015 年 5 月 6 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-电子器件制造业（C396）-集成电路制造业（C3963）
主要业务	公司一直致力于高安全、高性能、低功耗集成电路的设计及销售，产品主要应用于以智能终端为代表的消费电子领域。
主要产品与服务项目	从事各类 CPU 智能卡芯片、物联网安全芯片、安全认证芯片的研发、销售及服务，为交通、公安、金融、物流、市政、社保、卫健、教育等领域提供系统级解决方案。
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	60,668,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

山东华翼微电子技术股份有限公司
2020 年半年度报告

控股股东	张酣
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张酣），无一致行动人

四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91370100695439596A	否
注册地址	济南市高新区舜泰北路 933 号 1901 室	否
注册资本（元）	60,668,000	否

五、中介机构

主办券商（报告期内）	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	安信证券

六、自愿披露

适用 不适用

七、报告期后更新情况

适用 不适用

山东华翼微电子技术股份有限公司于 2020 年 7 月 8 日召开第二届董事会第十七次会议，审议通过了《关于拟修订<公司章程>》及《关于拟变更公司法定代表人》的议案。公司法定代表人由总经理曾为民变更为董事长张酣，公司住所由济南市高新区新泺大街 1768 号齐鲁软件园大厦 B 座 B-302 室变更为济南市高新区舜泰北路 933 号 1901 室，已于 2020 年 8 月 12 日完成工商变更。具体内容详见公司于 2020 年 7 月 10 日在全国中小企业股份转让系统官网（www.necq.com.cn）发布的《关于拟修订<公司章程>公告》（公告编号 2020-015）及《关于拟变更公司法定代表人的公告》（公告编号 2020-016）。

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	26,942,144.21	17,300,687.63	55.73%
毛利率%	18.82%	22.18%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	707,381.02	141,499.07	399.92%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	510,292.45	-1,221,154.48	141.79%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.80%	0.41%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.30%	-3.53%	-
基本每股收益	0.01	0.0023	328.75%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	72,378,626.82	76,767,491.87	-5.72%
负债总计	32,618,011.69	37,717,544.39	-13.52%
归属于挂牌公司股东的净资产	39,761,220.21	39,050,451.21	1.82%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.66	0.64	3.13%
资产负债率%（母公司）	34.69%	38.86%	-
资产负债率%（合并）	45.07%	49.13%	-
流动比率	1.21	1.34	-
利息保障倍数	2.68	1.16	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	11,592.65	-594,200.13	101.95%
应收账款周转率	2.13	0.74	-
存货周转率	3.14	0.72	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.72%	7.09%	-
营业收入增长率%	55.73%	81.94%	-
净利润增长率%	399.85%	101.72%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

公司立足于集成电路产业，专注于各类 CPU 智能卡芯片、物联网安全芯片、安全认证芯片的研发、销售及相关业务，以及 MCU、晶圆测试系统等其他类别产品的研发及技术储备。公司所属行业属于国家重点发展的战略新兴产业，为交通、公安、金融、物流、市政、社保、卫健、教育等领域提供系统级解决方案。公司拥有高新技术企业、山东省集成电路设计中心、芯片与系统安全工程技术研究中心等创新平台，获得了国家密码管理局、中国银联、中国网络安全审查技术与认证中心、人社部、国家卫计委、交通运输部、住建部等政府权威机构的完整安全资质认证。

公司采用“研发+设计+销售”的商业模式，产品研发设计与销售由公司直接负责实施，产品生产则通过委托加工的方式完成，收入来源于芯片和卡片的销售以及相关技术服务。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。

（二） 经营情况回顾

1、 依托行业政策， 抓好市场定位

公司所属集成电路行业是国家信息技术产业的核心，是支撑经济发展和保障国家安全的战略性、基础性和先导性产业。在集成电路产业发达的国家或地区，集成电路产业的发展都是政府主导。公司依托国家出台的一系列支持集成电路设计的行业政策，瞄准公共服务领域，将公司的产品定位在应用于交通、公安、金融、物流、市政、社保、卫健、教育等领域。公司主营产品的 CPU 智能卡芯片包括非接触式、接触式、双界面等，同时公司也进行了 RFID 芯片、安全认证芯片、MCU、晶圆测试系统等其他类别产品的研发及技术储备。

报告期内公司共实现 2694.21 万元营业收入，较去年同期增加了 55.73%。公司立足现有成熟产品，努力推行市场销售区域化建设，继续实行“项目合伙人制为主+个人销售为辅”的营销模式，在保持原有通用芯片业务的基础上，公司销售部成立了创新应用部，主要从事信创整机及配套软硬件的销售，同时公司采取全新的考核方案，大大增强了销售人员的工作积极性和市场开拓性。公司拥有完善的客户服务体系，坚持“热情、真诚、及时、专业”的服务宗旨，秉承“以客户为中心”的理念，凭借快速反应的技术支持团队，为用户提供优质便捷的售前售后服务。

2、 加大研发投入， 提升品牌效应

上半年，物联网安全芯片及其配套设备产品化工作稳步推进，与芯片配套的大功率读写终端和天线产品形成小批量试产；5 月，华翼安全认证芯片一次性流片成功，产品初样形成并进入集中测试检验优化设计阶段。

公司一方面准确定位，将产品划分为智能卡芯片、物联网安全芯片及安全认证芯片三大类，加大技术研发力度和科研经费投入，保持公司自主研发的创新能力及技术领先优势；另一方面准确把握市场机遇及客户需求，努力推行市场销售区域化建设，利用我们在通卡领域的优势地位，充分验证公司产品的安全性、可靠性，提高现有产品的成熟度、美誉度，打造专业、高效、安全、实用的产品服务品牌。

3、 提高人力资源管理， 完善创新激励机制

公司属于集成电路行业，作为人才高度集中的知识密集型行业，尤其是设计子行业、制造子行业对于技术人才的依赖远高于其他行业。公司制定了灵活的人力资源政策和有效的薪酬制度用于吸引和激励公司员工，建立科学合理的工作绩效考核体系，为高级管理人员及核心技术人员提供行业内具有竞争力的薪酬待遇，并给予充分的发展空间和提升能力的机会；对于为公司发展做出特别贡献的核心技术人员，通过直接持有或通过持股平台间接持有公司股权、期权，实施知识产权激励政策等措施，鼓励员工创新，加强了创新激励机制，使研发、销售、管理等各个部门的人员保持持续的动力与创新能力，全面提升企业核心竞争力。

报告期内，公司新申请软件著作权 2 项，实用新型 1 项，从公司成立到 2020 年 6 月，累计获得

山东华翼微电子技术股份有限公司
2020 年半年度报告

发明专利 8 项，集成电路布图设计 17 项，软件著作权 15 项，实用新型 4 项。

(三) 财务分析

1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	12,735,292.60	17.60%	21,156,132.34	27.56%	-39.80%
应收票据	921,107.00	1.27%	940,900.00	1.23%	-2.10%
应收账款	9,955,352.82	13.75%	13,129,327.55	17.10%	-24.17%
存货	7,314,993.36	10.11%	6,622,000.89	8.63%	10.47%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	3,188,531.17	4.41%	3,266,746.44	4.26%	-2.39%
在建工程					
短期借款	15,070,000.00	20.82%	16,570,000.00	21.58%	-9.05%
长期借款					
开发支出	28,855,319.20	39.87%	22,995,233.87	29.95%	25.48%
资产总计	72,378,626.82	100.00%	76,767,491.87	100.00%	-5.72%

项目重大变动原因:

报告期内货币资金较上年减少了 39.80%，主要原因是公司本期偿还部分银行贷款及研发项目资金投入所致。

报告期内应收账款较上年减少了 24.17%，主要原因是公司积极收回款项所致。

报告期内开发支出的余额为 28,855,319.20 元，较上年期末余额增加 25.48%，主要原因为公司“智能 CPU 卡安全产品芯片”项目开发工作继续进行，“面向边缘计算的人工智能可信安全芯片及终端研发”项目进入开发阶段，上述两个项目在本年度发生的研发人员薪酬、测试化验加工费用、设备费用摊销等总计 5,860,085.33 元，在开发支出中列示。

2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	26,942,144.21		17,300,687.63		55.73%
营业成本	21,872,949.03	81.18%	13,463,480.59	77.82%	62.46%
毛利率	18.82%		22.18%		
销售费用	2,614,386.70	9.70%	1,846,036.66	10.67%	41.62%
管理费用	2,938,622.49	10.91%	2,893,641.40	16.73%	1.55%
研发费用	981,299.53	3.64%			
财务费用	383,454.76	1.42%	280,158.84	1.62%	36.87%
信用减值损失					
资产减值损失					
其他收益	2,432,096.53	9.03%	1,311,253.55	7.58%	85.48%

山东华翼微电子技术股份有限公司
2020 年半年度报告

投资收益					
资产处置收益					
汇兑损益					
营业利润	510,191.10	1.89%	90,099.07	0.52%	466.26%
营业外收入	197,088.57	0.73%	51,400.00	0.30%	283.44%
营业外支出					
净利润	707,279.67	2.63%	141,499.07	0.82%	399.85%

项目重大变动原因:

报告期内公司营业收入较上年增加 55.73%，主要原因是公司立足市场积极开发客户，增加销量所致。
报告期内公司营业成本较上年增加 62.46%，主要原因是收入增加导致相应的成本增加。
报告期内其他收益较上年增加 85.48%，主要原因是与企业日常经营活动相关的政府补助增加所致。
报告期内公司营业利润较上年增加 466.26%，主要原因是报告期内销量增加及政府补助增加所致。
报告期内公司营业外收入较上年增加 283.44%，主要原因是报告期内政府补助增加所致。

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	11,592.65	-594,200.13	101.95%
投资活动产生的现金流量净额	-6,610,936.29	-5,105,195.10	29.49%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,821,496.10	2,928,347.07	-162.20%

现金流量分析:

报告期内经营活动产生的现金流量净额较上年增加 101.95%，主要原因为公司积极拓展业务，加大催收应收账款力度所致。
报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上年减少 162.20%，主要原因是取得借款收到的现金较上年减少 350 万，偿还债务支付的现金较上年增加 120 万所致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	197,088.57
非经常性损益合计	197,088.57
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	197,088.57

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

山东华翼微电子技术股份有限公司
2020 年半年度报告

1、会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号-收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）。本公司于 2020 年 1 月 1 日开始执行前述新收入准则。

2、会计估计变更

本报告期内会计估计未发生变更。

3、重大会计差错更正

本报告期内未发生重大会计差错更正。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有的目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海华翼泉芯微电子技术有限公司	子公司	承接公司分配的研发任务。	有	扩展公司业务	500,000	124,727.22	- 20,527,138.48	0	- 336,878.40
CHYW GROUP LIMITED	子公司	向海外市场提供智能卡的批发零售和与之相关的系统集成。	有	扩展公司业务	500,000 美元	252,738.15	232,190.11	0	0
山东易盛信息科技有限公司	子公司	主要向智慧城市、智慧社区等领域的项目储备研发力	有	经营需要	3,000,000	99,091.97	97,983.07	0	-337.83

山东华翼微电子技术股份有限公司
2020 年半年度报告

		量。							
--	--	----	--	--	--	--	--	--	--

报告期末，山东易盛信息科技有限公司是华翼微控股子公司，于 2016 年 5 月 9 日成立，公司认缴出资 210 万元，持股比例为 70%。经各参股股东友好协商，公司于 2020 年 7 月 8 日召开第二届董事会第十七次会议上，审议通过了《山东华翼微电子技术股份有限公司出售资产》的议案。华翼微将易盛信息 40% 的股权转让给济南思域天呈投资合伙企业（有限合伙），并于 2020 年 8 月 7 日完成工商变更，股权转让后，华翼微持有易盛信息 30% 的股权。

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，公司诚信经营、依法纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。作为一家公众公司，我们始终将社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，与社会共享企业发展成果。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施在报告期的具体实施情况

1、公司 2014 年制定一项股权激励方案，该方案通过 2014 年 8 月设立的持股平台山东齐翼企业管理咨询有限公司（以下简称：齐翼公司）予以实施，分为股权和股票期权两类。齐翼公司设立时的注册资本为 500.00 万元，持有公司 500.00 万元的股份，于伟先生将根据股权激励方案，向相应的激励对象（本公司职工），自授予日满 1 年后分三期转让持股平台的相应股份。报告期末该项期权激励计划未行权股数为 110.95 万股。

2、公司 2015 年推出的股权激励计划为股票期权激励计划，详见本公司在全国股转系统信息披露平台披露的公告《山东华翼微电子技术股份有限公司股权激励计划（草案）》（公告编号 2015-027）。公司于 2017 年 11 月 29 日召开第一届董事会第二十次会议，审议通过了《关于公司股权激励计划第三个行权期延长的议案》和《关于公司股权激励计划第四个行权期延长的议案》，并于 2017 年 12 月 1 日披露了《山东华翼微电子技术股份有限公司关于公司股权激励计划相关事项变更的公告》（公告编号：2017-027）。报告期末该项期权激励计划未行权股数为 24.5 万股。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2015/5/6		挂牌	同业竞争承诺	为避免同业竞争，公司董事、监事、高管分别作出避免同业竞争的声明承诺。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/5/6		挂牌	同业竞争承诺	为避免同业竞争，公司实际控制人或控股股东分别作出避免同业竞争的声明承诺。	正在履行中
董监高	2015/5/6		挂牌	限售承诺	履行股份锁定的承诺。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/5/6		挂牌	限售承诺	履行股份锁定的承诺。	正在履行中
董监高	2015/5/6		挂牌	规范关联交易	为规范关联交易，公司董监高分别做出关于规范关联交易的承诺。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/5/6		挂牌	规范关联交易	为规范关联交易，公司董监高分别做出关于规范关联交易的承诺。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2012/4/25	2019/8/19	挂牌	一致行动承诺	实际控制人或控股股东承诺采取一致行动的方式。	变更或豁免

承诺事项详细情况：

1、为避免发生同业竞争，公司实际控制人、控股股东及董监高签署了有关规避同业竞争的承诺。承诺：本人及本人任职、投资、实际控制的其他企业均未直接或间接从事与华翼微电子所经营的业务相同、相近或类似的业务，未进行任何损害或可能损害华翼微电子利益的其他竞争行为；自本《承诺函》签署之日起，在本人担任华翼微电子董事期间，本人及本人实际控制的其他企业将不以任何方式从事或参与任何与华翼微电子相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害华翼微电子及其子公司利益的其他竞争行为；如本人或本人实际控制的其他企业违反上述承诺与保证，本人承担由此给华翼微电子造成的全部经济损失。

2、为规范关联交易，确保关联交易价格公允、合理，避免关联方占用公司资产、资源、资金的承诺，公司实际控制人、控股股东及董监高签署了规范关联交易的承诺。承诺：公司将尽量避免关联交易事项，对于不可避免的关联交易事项，在平等、自愿基础上，按照公平、公正原则，依据市场价格和条件，以合同方式协商确定关联交易；关联交易价格在国家物价部门有规定时，执行国家价格；在国家物价部门无相关规定时，按照不高于同类交易的市场价格、市场条件，由交易双方协商确定，以维护公司及其他股东和交易相对人的合法权益；公司承诺不发生与关联方之间的往来款拆借、杜绝发生与公司主营业务无关的其他投资活动；公司承诺不利用关联交易转移公司的利润，不通过影响公司的经营决策来损害公司及其股东的合法权益；公司保证严格遵守公司章程以及关联交易决策制度中关于关联交易事项的回避规定。

3、实际控制人、董事、监事、高管分别作出了关于股份限售的承诺。承诺：持有的股份公司股票，自股份公司成立之日起 1 年内不得转让，在担任股份公司董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人所持股份公司的股份总数的 25%；在离职后半年内，不转让本人所持有的股份公司的股份。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	33,659,000	55.48%	0	33,659,000	55.48%
	其中：控股股东、实际控制人	5,698,000	9.39%	0	5,698,000	9.39%
	董事、监事、高管	8,305,000	13.69%	0	8,305,000	13.69%
	核心员工	170,000	0.28%	0	170,000	0.28%
有限售条件股份	有限售股份总数	27,009,000	44.52%	0	27,009,000	44.52%
	其中：控股股东、实际控制人	17,094,000	28.18%	0	17,094,000	28.18%
	董事、监事、高管	9,915,000	16.34%	0	9,915,000	16.34%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		60,668,000	-	0	60,668,000	-
普通股股东人数						40

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

山东华翼微电子技术股份有限公司
2020年半年度报告

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	张酣	22,792,000	0	22,792,000	37.57%	17,094,000	5,698,000	0
2	于伟	11,413,000	0	11,413,000	18.81%	8,559,750	2,853,250	0
3	王明宇	5,732,500	0	5,732,500	9.45%	0	5,732,500	0
4	山东齐翼企业管理咨询有限公司	5,000,000	0	5,000,000	8.24%	0	5,000,000	0
5	张曼	4,812,500	0	4,812,500	7.93%	0	4,812,500	0
6	邓波	1,243,000	0	1,243,000	2.05%	0	1,243,000	0
7	阎宁	1,050,000	0	1,050,000	1.73%	0	1,050,000	0
8	王国栋	1,005,000	0	1,005,000	1.66%	0	1,005,000	0
9	王锋	1,000,000	0	1,000,000	1.65%	0	1,000,000	0
10	殷滨	1,000,000	0	1,000,000	1.65%	0	1,000,000	0
	合计	55,048,000	-	55,048,000	90.74%	25,653,750	29,394,250	0

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司股东中张酣与张曼系兄妹关系，于伟与张曼系夫妻关系，齐翼公司系华翼微管理层和骨干员工于 2014 年 8 月 18 日共同出资成立，法定代表人为于伟，除对华翼微电子进行股权投资外，齐翼公司不从事生产经营活动。除此之外，公司其他股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

张酣持有的公司股份为 22,792,000 股，占公司股份总数 37.57%，且担任公司董事长职务，为公司控股股东、实际控制人张酣，男，1970 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，口腔医学专业，学士。1993 年 7 月至 2006 年 12 月，在山东省警官医院口腔科担任医生；2006 年 12 月至 2014 年 8 月，在山东同创华虹科技有限公司担任执行董事；2009 年 10 月至 2012 年 4 月，在山东华翼微电子技术有限责任公司担任董事；2014 年 7 月至今，在苏州喜之家母婴护理服务股份有限公司担任董事；2014 年 12 月至 2017 年 12 月 17 日，担任山东华翼微电子技术股份有限公司董事长，任期三年；2017 年 12 月 18 日至今，担任山东华翼微电子技术股份有限公司董事长，任期三年。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

不适用。

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
张酣	董事长	男	1970 年 11 月	2017 年 12 月 18 日	2020 年 12 月 17 日
曾为民	董事、总经理	男	1971 年 10 月	2017 年 12 月 18 日	2020 年 12 月 17 日
于伟	董事、副总经理	男	1972 年 2 月	2017 年 12 月 18 日	2020 年 12 月 17 日
徐宁	董事	男	1963 年 10 月	2017 年 12 月 18 日	2020 年 12 月 17 日
林健	董事	男	1965 年 3 月	2017 年 12 月 18 日	2020 年 12 月 17 日
郑朝群	监事会主席	男	1964 年 10 月	2017 年 12 月 18 日	2020 年 12 月 17 日
孙善海	监事	男	1989 年 1 月	2019 年 5 月 5 日	2020 年 12 月 17 日
周思远	职工监事	男	1985 年 11 月	2019 年 4 月 15 日	2020 年 12 月 17 日
杨艳黎	董事会秘书	女	1974 年 11 月	2017 年 12 月 18 日	2020 年 12 月 17 日
张佩君	财务负责人	男	1979 年 3 月	2020 年 4 月 8 日	2020 年 12 月 17 日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司股东中张酣为公司控股股东、实际控制人，于伟系张酣之妹夫。除此之外，公司董事、监事及高级管理人员之间不存在亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
张酣	董事长	22,792,000	0	22,792,000	37.57%	0	0
曾为民	董事、总经理	0	0	0	0%	0	0
于伟	董事、副总经理	11,413,000	0	11,413,000	18.81%	0	0
徐宁	董事	378,000	0	378,000	0.62%	0	0
林健	董事	760,000	0	760,000	1.25%	0	0
郑朝群	监事会主席	594,000	0	594,000	0.98%	0	0
孙善海	监事	0	0	0	0%	0	0
周思远	职工监事	0	0	0	0%	0	0
杨艳黎	董事会秘书	75,000	0	75,000	0.12%	75,000	0
张佩君	财务负责人	0	0	0	0%	0	0
合计	-	36,012,000	-	36,012,000	59.35%	75,000	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
杨艳黎	董事会秘书、 财务负责人	离任	董事会秘书	本公司董事会于 2020 年 4 月 8 日收到财务负责人杨艳黎女士递交的辞职报告, 自 2020 年 4 月 8 日起辞职生效。上述辞职人员持有公司股份 75,000 股, 占公司股本的 0.1236%。不是失信联合惩戒对象, 辞职后继续担任董事会秘书职务。
张佩君	无	新任	财务负责人	杨艳黎女士因个人原因申请辞去财务负责人职务, 根据《公司法》及公司章程的有关规定, 2020 年 4 月 8 日召开的第二届董事会第十六次会议审议并通过: 任命张佩君先生为公司财务负责人, 任职期限自本次董事会审议通过之日起至第二届董事会任期届满之日止, 自 2020 年 4 月 8 日起生效。上述任命人员持有公司股份 0 股, 占公司股本的 0%, 不是失信联合惩戒对象。

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况:

适用 不适用

张佩君, 男, 1979 年 3 月出生, 中国国籍, 汉族, 无境外永久居留权, 会计学专业, 学士学位。2002 年 7 月至 2008 年 10 月, 在山东正大信会计师事务所, 历任高级审计员、项目经理; 2008 年 11 月至 2009 年 11 月, 在中准会计师事务所山东分所任项目经理; 2009 年 12 月至 2012 年 8 月在山东顺骋汽车贸易有限公司任财务经理; 2012 年 9 月至 2013 年 10 月在邹平昆泰天然气能源开发有限公司担任财务经理; 2013 年 11 月至 2016 年 10 月, 在济南中森机械制造有限公司任财务总监; 2016 年 11 月至 2017 年 7 月北京天平道和国际展览有限公司担任上市咨询财务顾问; 2017 年 8 月至 2018 年 10 月在山东宜和宜美家居科技有限公司担任财务总监; 2018 年 11 月-2020 年 4 月山东华翼微电子技术股份有限公司担任财务副总监, 2020 年 4 月至今在山东华翼微电子技术股份有限公司担任财务负责人。

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	12	0	2	10

山东华翼微电子技术股份有限公司
2020 年半年度报告

销售人员	14	0	0	14
技术人员	28	1	1	28
财务人员	5	0	0	5
员工总计	59	1	3	57

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	10	9
本科	32	33
专科	14	14
专科以下	2	0
员工总计	59	57

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	2	0	0	2

核心员工的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	12,735,292.60	21,156,132.34
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、（二）	921,107.00	940,900.00
应收账款	六、（三）	9,955,352.82	13,129,327.55
应收款项融资			
预付款项	六、（四）	2,738,562.19	2,010,683.79
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（五）	4,140,610.31	3,743,221.38
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（六）	7,314,993.36	6,622,000.89
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（七）	278,958.32	-
流动资产合计		38,084,876.60	47,602,265.95
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、（八）	3,188,531.17	3,266,746.44
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

山东华翼微电子技术股份有限公司
2020 年半年度报告

无形资产	六、(九)	2,249,899.85	2,903,245.61
开发支出	六、(十)	28,855,319.20	22,995,233.87
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		34,293,750.22	29,165,225.92
资产总计		72,378,626.82	76,767,491.87
流动负债:			
短期借款	六、(十一)	15,070,000.00	16,570,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、(十二)	4,938,953.76	6,920,829.90
预收款项	六、(十三)	931,701.70	308,465.20
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(十四)	903,884.38	1,227,664.27
应交税费	六、(十五)	93,190.28	290,464.58
其他应付款	六、(十六)	9,480,281.57	10,200,120.44
其中: 应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		31,418,011.69	35,517,544.39
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、(十七)	1,200,000.00	2,200,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,200,000.00	2,200,000.00
负债合计		32,618,011.69	37,717,544.39

山东华翼微电子技术股份有限公司
2020 年半年度报告

所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（十八）	60,668,000.00	60,668,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（十九）	30,356,070.50	30,356,070.50
减：库存股			
其他综合收益	六、（二十）	-3,844.12	-7,232.10
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十一）	-51,259,006.17	-51,966,387.19
归属于母公司所有者权益合计		39,761,220.21	39,050,451.21
少数股东权益		-605.08	-503.73
所有者权益合计		39,760,615.13	39,049,947.48
负债和所有者权益总计		72,378,626.82	76,767,491.87

法定代表人：张酣

主管会计工作负责人：张佩君

会计机构负责人：张佩君

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		12,476,401.58	20,896,589.33
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十二、（一）	921,107.00	940,900.00
应收账款	十二、（二）	9,955,352.82	13,129,327.55
应收款项融资			
预付款项		2,738,562.19	2,010,683.79
其他应收款	十二、（三）	24,280,939.99	23,800,402.80
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		7,314,993.36	6,622,000.89
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		278,958.32	
流动资产合计		57,966,315.26	67,399,904.36
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、（四）	342,919.34	342,919.34
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

山东华翼微电子技术股份有限公司
2020 年半年度报告

投资性房地产			
固定资产		3,185,544.82	3,263,760.09
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,249,899.85	2,903,245.61
开发支出		28,855,319.20	22,995,233.87
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		34,633,683.21	29,505,158.91
资产总计		92,599,998.47	96,905,063.27
流动负债：			
短期借款		15,070,000.00	16,570,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,938,953.76	6,920,829.90
预收款项		931,701.70	308,465.20
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		744,511.86	1,108,078.57
应交税费		93,121.38	290,395.68
其他应付款		9,326,638.68	10,256,718.73
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		31,104,927.38	35,454,488.08
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,200,000.00	2,200,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,200,000.00	2,200,000.00
负债合计		32,304,927.38	37,654,488.08
所有者权益（或股东权益）：			
股本		60,668,000.00	60,668,000.00

山东华翼微电子技术股份有限公司
2020 年半年度报告

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		30,356,070.50	30,356,070.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-30,728,999.41	-31,773,495.31
所有者权益合计		60,295,071.09	59,250,575.19
负债和所有者权益总计		92,599,998.47	96,905,063.27

法定代表人：张酣

主管会计工作负责人：张佩君

会计机构负责人：张佩君

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
一、营业总收入		26,942,144.21	17,300,687.63
其中：营业收入	六、(二十二)	26,942,144.21	17,300,687.63
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		28,864,049.64	18,521,842.11
其中：营业成本	六、(二十二)	21,872,949.03	13,463,480.59
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(二十三)	73,337.13	38,524.62
销售费用	六、(二十四)	2,614,386.70	1,846,036.66
管理费用	六、(二十五)	2,938,622.49	2,893,641.40
研发费用	六、(二十六)	981,299.53	-
财务费用	六、(二十七)	383,454.76	280,158.84
其中：利息费用		422,104.02	271,652.93
利息收入		44,087.31	6,091.64

山东华翼微电子技术股份有限公司
2020年半年度报告

加：其他收益	六、(二十八)	2,432,096.53	1,311,253.55
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		510,191.10	90,099.07
加：营业外收入	六、(三十)	197,088.57	51,400.00
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		707,279.67	141,499.07
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		707,279.67	141,499.07
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		707,279.67	141,499.07
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-101.35	
2. 归属于母公司所有者的净利润		707,381.02	141,499.07
六、其他综合收益的税后净额		3,387.98	-14,482.55
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额		3,387.98	-14,482.55
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			

山东华翼微电子技术股份有限公司
2020年半年度报告

七、综合收益总额		710,667.65	127,016.52
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		710,769.00	127,016.52
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-101.35	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.01	0.0023
（二）稀释每股收益（元/股）		0.01	0.0023

法定代表人：张酣

主管会计工作负责人：张佩君

会计机构负责人：张佩君

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十二、 (五)	26,942,144.21	17,300,687.63
减：营业成本	十二、 (五)	21,872,949.03	13,463,480.59
税金及附加		73,337.13	38,524.62
销售费用		2,509,935.30	1,630,271.04
管理费用		2,684,676.23	2,506,476.17
研发费用		981,299.53	
财务费用		382,399.18	278,032.87
其中：利息费用		422,104.02	271,652.93
利息收入		44,087.31	6,091.64
加：其他收益		2,432,096.53	1,311,253.55
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		869,644.34	695,155.89
加：营业外收入		174,851.56	51,400.00
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,044,495.90	746,555.89
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,044,495.90	746,555.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,044,495.90	746,555.89
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			

山东华翼微电子技术股份有限公司
2020 年半年度报告

1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		1,044,495.90	746,555.89
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.02	0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.02	0.01

法定代表人：张酣

主管会计工作负责人：张佩君

会计机构负责人：张佩君

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		33,998,847.32	22,601,463.64
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		431,096.53	187,253.55
收到其他与经营活动有关的现金	六、(三十一)	782,758.25	1,127,837.85
经营活动现金流入小计		35,212,702.10	23,916,555.04
购买商品、接受劳务支付的现金		31,169,731.83	19,252,486.37
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			

山东华翼微电子技术股份有限公司
2020 年半年度报告

支付给职工以及为职工支付的现金		1,203,211.28	1,906,633.25
支付的各项税费		937,180.78	416,034.73
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十一)	1,890,985.56	2,935,600.82
经营活动现金流出小计		35,201,109.45	24,510,755.17
经营活动产生的现金流量净额		11,592.65	-594,200.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,610,936.29	5,105,195.10
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,610,936.29	5,105,195.10
投资活动产生的现金流量净额		-6,610,936.29	-5,105,195.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,870,000.00	8,370,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,870,000.00	8,370,000.00
偿还债务支付的现金		6,370,000.00	5,170,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		321,496.10	271,652.93
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		-	
筹资活动现金流出小计		6,691,496.10	5,441,652.93
筹资活动产生的现金流量净额		-1,821,496.10	2,928,347.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-14,482.55
五、现金及现金等价物净增加额		-8,420,839.74	-2,785,530.71
加：期初现金及现金等价物余额		21,156,132.34	5,657,524.17
六、期末现金及现金等价物余额		12,735,292.60	2,871,993.46

法定代表人：张酣

主管会计工作负责人：张佩君

会计机构负责人：张佩君

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		33,998,847.32	22,601,463.64

山东华翼微电子技术股份有限公司
2020 年半年度报告

收到的税费返还		431,096.53	187,253.55
收到其他与经营活动有关的现金		782,758.25	203,462.20
经营活动现金流入小计		35,212,702.10	22,992,179.39
购买商品、接受劳务支付的现金		31,169,731.83	19,145,465.45
支付给职工以及为职工支付的现金		1,203,211.28	1,346,168.65
支付的各项税费		937,180.78	351,460.68
支付其他与经营活动有关的现金		1,890,333.57	2,752,887.63
经营活动现金流出小计		35,200,457.46	23,595,982.41
经营活动产生的现金流量净额		12,244.64	-603,803.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,610,936.29	5,105,195.10
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		6,610,936.29	5,105,195.10
投资活动产生的现金流量净额		-6,610,936.29	-5,105,195.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,870,000.00	8,370,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		4,870,000.00	8,370,000.00
偿还债务支付的现金		6,370,000.00	5,170,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		321,496.10	271,652.93
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		6,691,496.10	5,441,652.93
筹资活动产生的现金流量净额		-1,821,496.10	2,928,347.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-8,420,187.75	-2,780,651.05
加：期初现金及现金等价物余额		20,896,589.33	5,395,794.24
六、期末现金及现金等价物余额		12,476,401.58	2,615,143.19

法定代表人：张酣

主管会计工作负责人：张佩君

会计机构负责人：张佩君

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	三、(二十七)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	√是 □否	六、(十)
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 报表项目注释

山东华翼微电子技术股份有限公司 2020 半年度财务报表附注

(金额单位: 元币种: 人民币)

一、公司基本情况

(一) 公司基本情况

公司名称: 山东华翼微电子技术股份有限公司

注册地址: 济南市高新区舜泰北路 933 号 1901 室

成立日期: 2009 年 10 月 10 日

法定代表人: 张酣

注册资本: 陆仟零陆拾陆万捌仟元整

公司类型: 股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

统一社会信用代码: 91370100695439596A

营业期限至: 长期

经营范围：经国家密码管理机构批准的商业密码产品的销售、开发、生产（有效期限以许可证为准）。软件及智能卡操作系统的研发销售；集成电路相关产品、电子设备（不含无线电发射及卫星电视接收设备）、电子元器件及配件、电子仪器表的生产和销售；电子设备及电子集成电路技术服务、技术开发、技术咨询、测试服务、调试服务（不含无线电发射及卫星电视接收设备）；读卡机的技术服务；信息系统集成服务；货物及技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（二）公司性质和主要经营活动、相关资质

所处行业：信息传输、软件和信息技术服务。

主营业务：集成电路设计，智能卡芯片生产、销售。

相关资质：

集成电路卡设计，取得国家集成电路卡注册中心颁发的《集成电路卡注册证书》；

国家密码管理局 2015 年 5 月 27 日颁发的《商用密码产品生产定点单位证书》和 2015 年 4 月 10 日颁发的《商用密码产品销售许可证》；

质量管理体系认证证书（GB/T19001-2016/ISO9001:2015），通过的认证范围：商业密码产品的设计、生产（外包）及服务，电子设备及集成电路技术服务；

山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201937001124，证书有效期为 2019 年 11 月 28 日至 2022 年 11 月 28 日。

（三）公司历史沿革

山东华翼微电子技术股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”）是由山东华翼微电子技术有限责任公司整体改制变革设立，由张酣等 22 名股东共同出资组建，于 2014 年 12 月 2 日取得山东省工商行政管理局核发的注册号为 370000200010236 的营业执照，原注册资本为 60,425,000.00 元。

2016 年 12 月 15 日召开 2016 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于公司 2016 年第一次股票发行方案的议案》，本次股票发行对象为杨艳黎、詹利、王明哲、鞠成桥、张运能 5 人，发行价格为 3.00 元/股，募集资金 729,000.00 元，其中：243,000.00 元增加公司股本，486,000.00 元增加公司资本公积，公司原股本为 60,425,000.00 元，定向发行后的股本为 60,668,000.00 元。2017 年 1 月 20 日，北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了（2016）京会兴验字第 52000042 号《验资报告》。公司于 2017 年 4 月 5 日完成股份登记，并于 2017 年 4 月 21 日完成工商变更登记手续。

本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 8 月 17 日决议批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 3 家，具体见本附注“七、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

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

（二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

四、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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。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，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。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（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他

综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算

的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允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，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，

其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及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。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（九）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1. 金融工具的分类

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

2. 金融资产的确认和计量

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

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

3. 金融负债的分类、确认和计量

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

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

2) 其他金融负债

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

5. 金融负债终止确认

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

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

7. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

8. 权益工具

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

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

配处理。

9. 金融资产（不含应收款项）减值

①本公司以预期信用损失为基础，评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的预期信用损失，进行减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，及全部现金短缺的现值。

②当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

③对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

④除本条③计提金融工具损失准备的情形以外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在进行相关评估时，公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。为确保自金融工具初始确认后信用风险显著增加即确认整个存续期预期信用损失，在一些情况下以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

（十）应收款项

本公司对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量

山东华翼微电子技术股份有限公司
2020 年半年度报告

其减值准备。公司在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及信用风险特征分析的基础上，以单项或组合的方式对应收款项预期信用损失进行估计，计提方法如下：

(1) 期末对应收账款单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 当单项款项无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据类型及信用风险特征划分应收款项组合，在组合的基础上计算预期信用损失。

类别	标准	计提方法
1、单项计提坏账准备的应收账款		
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单项金额重大(100万以上)的应收款项	本公司对单项金额重大的其他应收款项单项进行减值测试，如有证据表明其已发生减值，按照减值金额计提信用减值损失，其余纳入按组合计提坏账准备的其他应收款项计提信用减值损失
2、按组合计提坏账准备的其他应收款项		
关联方组合	纳入合并范围的关联方组合	不计提减值
账龄分析法组合	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。	预期信用损失率

本公司参照历史信用损失经验确认的组的预期信用损失率：

账龄	应收账款计提比例(%)
1年以内(含1年)	2.84
1-2年	13.72
2-3年	27.41
3-4年	82.45
4-5年	100.00
5年以上	100.00

2、其他的应收款项

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

本公司对于其他应收款，无论是否存在重大融资成分，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量其减值准备。公司在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及信用风险特征分析的基础上，以单项或组合的方式对其他应收款预期信用损失进行估计，计提方法如下：

(1) 期末对其他应收款单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 当单项款项无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据类型及信用风险特征划分

山东华翼微电子技术股份有限公司
2020 年半年度报告

其他应收款项组合，在组合的基础上计算预期信用损失。

类别	标准	计提方法
1、单项计提坏账准备的应收账款		
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单项金额重大（100 万以上）的应收款项	本公司对单项金额重大的其他应收款项单项进行减值测试，如有证据表明其已发生减值，按照减值金额计提信用减值损失，其余纳入按组合计提坏账准备的其他应收款项计提信用减值损失
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备
2、按组合计提坏账准备的其他应收款项		
关联方组合	纳入合并范围的关联方组合	不计提减值
账龄分析法组合	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。	预期信用损失率

本公司参照历史信用损失经验确认的组的预期信用损失率：

账龄	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	3.52
1—2 年	7.43
2—3 年	13.31
3—4 年	33.33
4—5 年	100.00
5 年以上	100.00

（十一）存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货发出时按加权平均法计价。生产的库存商品和自制半成品入库时按实际生产成本核算，发出采用加权平均法核算；周转材料领用时采用一次摊销法摊销。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存

货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(五)；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B. 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C. 与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D. 向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E. 向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合

考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投

资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十三）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、办公设备、运输设备、生产设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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	20-40	5	4.75-2.38
机器设备	年限平均法	3-10	5	31.67-9.5
电子设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（十四）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十五）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数（按每月月末平均）乘以所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。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十六) 无形资产

1、无形资产的确定标准和分类

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、非专利技术及软件等。

2、无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

3、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命
专有技术	5年/10年
集成电路布图设计	10年
智能卡操作系统	10年
办公软件	3、5、10年

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

4、使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

5、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

公司根据产品开发程序阶段做以下分类：

(1) 研究阶段：①立项前市场定位调研；②可行性分析论证；③产品立项；④产品说明书编制；⑤技术路线规划；⑥产品预研和技术验证

(2) 开发阶段：1) 形成产品验证初样并验证 ①MPW ②对 MPW 的成果芯片 DIP 封装 ③从技术验证、性能评估等方面进行详细测试并记录测试结果，提出改进方案，制定产品目标 ④ 根据测试结果，对产品进行优化、改进、仿真验证，最终使产品的各项参数达到预定的目标 2) 通过 SPW 对产品强化扩展验证、设计修正及方案改进 3) 验证成功后，进行终端客户小批量试用，产品成熟后，投放市场，批量销售。

6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(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，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司研发项目中的开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：

(1) 研发项目的预期成果以专利、专有技术、样机、软件等形式体现，以证明该项无形资产的使用和出售在技术上具有可行性；

(2) 研发项目是经过公司总经理审批已立项项目，即根据公司《新产品项目开发管理办法》的要求具有明确的形成无形资产的意图并制定了详细的开发计划；

(3) 运用该无形资产能够生产出具有市场销售前景的产品，为公司带来经济效益，或者是形成的无形资产直接出售从而实现经济效益；

(4) 研发项目在开发阶段，均有专门的项目组，配备符合项目所需的专业技术人才，并进行合理的资金预算，以保证项目的技术和财务资源的准备；

(5) 各个研发项目开发支出包括人工费用、材料费用、试制和试验费用等在项目执行过程中均能够单独、准确核算。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产，已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出。待项目研

发成果达到预定可使用状态时，公司将转“无形资产”核算。

（十七）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十八）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）职工薪酬

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

1、短期薪酬的会计处理方法

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。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十

二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

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，企业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。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；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，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

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) 企业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) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、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的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照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，相应增加资本公积。

(2) 以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应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。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应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。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十一）预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（3）质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（4）回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（二十二）收入

1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十三）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收

益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并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。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益，属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

（二十五）租赁

1、经营租赁会计处理

（1）租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承租方承担了应由出租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十六）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

（二十七）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

财政部于2017年7月19日修订了《企业会计准则第14号—收入》，本公司新《企业会计准则第14号—收入》自2020年1月1日起施行，根据准则规定，首次执行新收入准则的累计影响数，调整2020年1月1日留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。本公司执行上述修订后的收入准则对报告期财务报表无影响。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

（一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	16%、13%、6%
企业所得税	应缴纳所得额	15%
城市维护建设税	实缴流转税额	7%
教育费附加	实缴流转税额	3%
地方教育附加	实缴流转税额	2%

山东华翼微电子技术股份有限公司
2020 年半年度报告

地方水利建设基金	实缴流转税额	0.5%
----------	--------	------

(二) 税收优惠及批文

本报告本公司属于国家鼓励的集成电路设计企业，根据《财政部、国家税务总局关于进步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税【2012】27号）规定，享受两免三减半的企业所得税优惠，因本公司自设立到本报告期末未盈利，税收优惠期尚未起算。

根据中华人民共和国主席令（2007）63号颁布的《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%征收企业所得税。2019年11月28日，山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局认定本公司为高新技术企业，享受企业所得税减按15%税率征收企业所得税。

根据财政部、国家税务总局2011年10月13日联合发文《关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】100号），公司销售自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。2013年1月10日，经济南市高新区国税局批准，本公司执行该政策。

公司技术服务收入免征增值税，根据财政部、国家税务总局《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税【2013】106号）附件3《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》，试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务，免征增值税。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元。）

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	261,369.84	257,682.03
银行存款	12,473,922.76	20,898,450.31
其他货币资金		
合计	12,735,292.60	21,156,132.34
其中：存放在境外的款项总额		

(二) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑票据	921,107.00	940,900.00
商业承兑票据		
合计	921,107.00	940,900.00

山东华翼微电子技术股份有限公司
2020 年半年度报告

2、期末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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	168,359.20	
商业承兑票据		
合计	168,359.20	

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,073,219.53		1,117,866.71	10.10	9,955,352.82
其中：账龄组合	11,073,219.53		1,117,866.71	10.10	9,955,352.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	11,073,219.53		1,117,866.71	10.10	9,955,352.82

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,247,194.26	100	1,117,866.71	7.85	13,129,327.55
其中：账龄组合	14,247,194.26	100	1,117,866.71	7.85	13,129,327.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	14,247,194.26	100	1,117,866.71	7.85	13,129,327.55

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

山东华翼微电子技术股份有限公司
2020 年半年度报告

1 年以内 (含 1 年)	8,114,541.43	384,228.33	4.74
1-2 年	2,215,197.70	303,925.12	13.72
2-3 年	377,780.00	103,549.50	27.41
3-4 年	225,280.00	185,743.36	82.45
4-5 年	101,400.40	101,400.40	100.00
5 年以上	39,020.00	39,020.00	100.00
合计	11,073,219.53	1,117,866.71	

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	2,023,183.76	18.27	217,318.38
第二名	1,131,052.50	10.21	66,686.53
第三名	749,350.00	6.77	35,519.19
第四名	702,300.00	6.34	63,915.00
第五名	561,959.00	5.07	26,636.86
合计	5,167,845.26	46.66	410,075.96

(四) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,697,307.18	98.49	1,918,368.58	95.41
1-2 年	41,255.01	1.51	92,315.21	4.59
2-3 年				
3 年以上				
合计	2,738,562.19	100.00	2,010,683.79	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

山东华翼微电子技术股份有限公司
2020 年半年度报告

单位名称	关联关系	期末余额	账龄
济南拓达信息咨询有限公司	非关联方	676,000.00	1 年以内
济南齐鲁软件园发展中心有限公司	非关联方	457,241.78	1 年以内
中芯国际集成电路（上海）	非关联方	451,293.76	1 年以内
天津联想超融合科技有限公司	非关联方	257,049.28	1 年以内
北京优创金卡科技有限公司	非关联方	160,200.00	1 年以内
合计	/	2,001,784.82	/

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,515,046.31	4,117,657.38
减：坏账准备	374,436.00	374,436.00
合计	4,140,610.31	3,743,221.38

1、其他应收款情况

(1) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	3,459,271.35
1 至 2 年	281,153.96
2 至 3 年	153,201.00
3 至 4 年	620,250.00
4 至 5 年	280.00
5 年以上	890.00
合计	4,515,046.31

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	618,400.00	623,400.00
备用金	77,832.00	172,979.62

山东华翼微电子技术股份有限公司
2020 年半年度报告

代垫社保公积金	99,142.52	120,819.41
市场开拓备用金	1,785,867.97	2,018,498.38
往来款	1,536,327.73	824,512.05
押金	157,476.09	157,447.92
住房基金借款	240,000.00	200,000.00
合计	4,515,046.31	4,117,657.38

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	374,436.00			374,436.00
年初其他应收款账面余额在本期				
--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				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	374,436.00			374,436.00

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
第一阶段	374,436.00				374,436.00
合计	374,436.00				374,436.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

山东华翼微电子技术股份有限公司
2020 年半年度报告

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
詹利	市场开拓备用金	717,364.00	2 年以内	15.89	36,894.97
广州羊城通有限公司	保证金	618,000.00	3-4 年	13.69	123,600.00
杜爱喜	市场开拓备用金	277,138.09	1 年以内	6.14	13,856.90
张巧	市场开拓备用金	268,795.50	1 年以内	5.95	13,439.78
赵燕	市场开拓备用金	186,967.44	1 年以内	4.14	9,348.37
合计		2,068,265.03		45.81	197,140.02

(六) 存货

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	3,021,826.85		3,021,826.85	3,152,535.90		3,152,535.90
产成品	3,406,283.66		3,406,283.66	2,893,784.08		2,893,784.08
发出商品	886,882.85		886,882.85	575,680.91		575,680.91
合计	7,314,993.36		7,314,993.36	6,622,000.89		6,622,000.89

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税	278,958.32	
合计	278,958.32	

(八) 固定资产

1、总表情况

项目	期末金额	期初金额
固定资产	3,188,531.17	3,266,746.44
合计	3,188,531.17	3,266,746.44

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	电子设备	机器设备	运输工具	其他设备	合计

山东华翼微电子技术股份有限公司
2020年半年度报告

1. 账面原值						
(1) 年初余额	3,218,970.00	1,278,843.13	1,744,200.00	411,975.00	221,352.18	6,875,340.31
(2) 本期增加金额		90,407.02				90,407.02
—购置		90,407.02				90,407.02
—在建工程转入						
—企业合并增加						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额	3,218,970.00	1,369,250.15	1,744,200.00	411,975.00	221,352.18	6,965,747.33
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	569,631.41	1,140,073.59	1,331,309.09	387,549.98	180,029.80	3,608,593.87
(2) 本期增加金额	44,970.90	35,557.89	82,849.50	791.64	4,452.36	168,622.29
—计提	44,970.90	35,557.89	82,849.50	791.64	4,452.36	168,622.29
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额	614,602.31	1,175,631.48	1,414,158.59	388,341.62	184,482.16	3,777,216.16
3. 减值准备						
(1) 年初余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期初账面价值	2,649,338.59	138,769.54	412,890.91	24,425.02	41,322.38	3,266,746.44
(2) 期末账面价值	2,604,367.69	193,618.67	330,041.41	23,633.38	36,870.02	3,188,531.17

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	未办妥产权证书的原因
职工公寓	3,218,970.00	614,602.31		正在办理中

山东华翼微电子技术股份有限公司
2020年半年度报告

合计	3,218,970.00	614,602.31		正在办理中
----	--------------	------------	--	-------

(九) 无形资产

项目	专有技术	集成电路	智能卡	办公软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	15,774,291.50	1,353,036.11	109,873.52	191,130.81	17,428,331.94
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	15,774,291.50	1,353,036.11	109,873.52	191,130.81	17,428,331.94
二、累计摊销					
1.期初余额	13,318,319.16	1,019,921.85	96,139.20	90,706.12	14,525,086.33
2.本期增加金额	565,050.60	62,651.82	5,493.66	20,149.68	653,345.76
(1) 计提	565,050.60	62,651.82	5,493.66	20,149.68	653,345.76
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	13,883,369.76	1,082,573.67	101,632.86	110,855.80	15,178,432.09
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期初账面价值	2,455,972.34	333,114.26	13,734.32	100,424.69	2,903,245.61
2.期末账面价值	1,890,921.74	270,462.44	8,240.66	80,275.01	2,249,899.85

山东华翼微电子技术股份有限公司
2020 年半年度报告

(十) 开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	资本化开始时间	资本化具体依据
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益			
智能 CPU 卡安全产品芯片	22,995,233.87	1,073,350.21				24,068,584.08	注 1	注 1
面向边缘计算的人工智能可信安全芯片及终端研发		5,768,034.65			981,299.53	4,786,735.12	注 2	注 2
合计	22,995,233.87	6,841,384.86			981,299.53	28,855,319.20		

注 1：公司于 2015 年开始组织物联网安全芯片项目研发工作，2016 年公司通过了“智能 CPU 卡安全产品芯片”正式立项，开始该项目的研发工作。经过 2016 年、2017 年技术积累、总体设计、创新模块设计、产品集成设计，于 2017 年底，该项目流片验证初样形成，即进入项目“开发阶段”开始资本化，该项目经过 2018 年、2019 年的集中测试、优化设计攻关，截止 2020 年 6 月已经可以小批量试产，相应项目研发投入减少，预计下半年结转无形资产核算，进行摊销。

注 2：公司 2020 年持续进行“面向边缘计算的人工智能可信安全芯片及终端研发”项目研发工作，截止 2020 年 4 月，归集项目投入 981,299.53 元，计入当期损益，2020 年 5 月，该项目流片验证初样形成，即进入项目“开发阶段”，开始资本化，上半年归集项目投入 4,786,735.12 元，在开发支出余额中列示。

(十一) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证、抵押借款	8,000,000.00	8,000,000.00
保证借款	1,500,000.00	3,000,000.00
抵押借款	5,570,000.00	5,570,000.00
合计	15,070,000.00	16,570,000.00

(1) 招商银行股份有限公司济南分行与公司签订编号为“531XY2019028472”的《授信协议》，授予公司人民币 3,000,000.00 元授信额度。公司股东张酣于 2019 年 11 月 11 日向招商银行股份有限公司济南分行出具了《最高额不可撤销担保书》（编号：531XY201902847201），为编号为“531XY2019028472”的《授信协议》提供连带保证责任；公司股东于伟于 2019 年 11 月 11 日向招商银行股份有限公司济南分行出具了《最高额不可撤销担保书》（编号：531XY201902847202），为编号为“531XY2019028472”的《授信协议》提供连带保证责任；公司股东张曼于 2019 年 11 月 11 日向招商银行股份有限公司济南分行出具了《最高额不可撤销担保书》（编号：531XY201902847203），为编号为“531XY2019028472”的《授信协议》提供连带保证责任。公司与招商银行股份有限公司济南分行在编号为“531XY2019028472”的《授信协议》下签订了编号为“531HT2019150518”的借款合同，申请人民币贷款 3,000,000.00 元，公司于 2020 年 2 月 17 日还款 75 万，2020 年 5 月 18 日还款 75 万，截止到 2020 年 6 月 30 日贷款余额 150 万。

(2) 公司与中国银行股份有限公司济南高新支行签订了《授信业务总协议》(编号: 2019年济高中MH授字第001号)及《授信业务总协议〈补充协议〉》(编号: 2019年济高中MH授补字第001号), 授予公司人民币8,000,000.00元授信额度。公司股东张酣及其配偶扈英伟与中国银行股份有限公司济南高新支行签订了《最高额保证合同》(编号: 2019年济高中MH保字第001号), 为相关授信提供最高额担保, 担保债权之最高本金余额为8,000,000.00元; 公司股东于伟、张曼与中国银行股份有限公司济南高新支行签订了《最高额保证合同》(编号: 2019年济高中MH保字第002号), 为相关授信提供最高额担保, 担保债权之最高本金余额为8,000,000.00元; 公司股东张酣之兄弟张昊与中国银行股份有限公司济南高新支行签订了《最高额抵押合同》(编号: 2019年济高中MH抵字第002号), 以所有权人为张昊的房产为相关借款提供最高额抵押担保, 担保债权之最高本金余额为3,290,000.00元。公司于2020年5月22日签订《授信业务总协议》(编号: 2019年济高中MH授字第001号)及《授信业务总协议〈补充协议〉》(编号: 2019年济高中MH授补字第001号)项下的《流动资金借款合同》(编号: 2020年济高中普借字第033号), 借款金额人民币2,300,000.00元, 借款期限12个月; 公司于2019年12月12日签订《授信业务总协议》(编号: 2019年济高中MH授字第001号)及《授信业务总协议〈补充协议〉》(编号: 2019年济高中MH授补字第001号)项下的《流动资金借款合同》(编号: 2019年济高中MH借字第007号), 借款金额人民币5,700,000.00元, 借款期限12个月。

(3) 公司于2017年10月31日与齐鲁银行股份有限公司燕山支行签订编号为“2017年111311法授字第2017092号”综合授信合同, 银行在该合同下向公司提供最高授信额度为6,010,000.00元, 有效期自2017年11月8日至2020年11月7日; 2017年10月31日, 公司实际控制人张酣之配偶扈英伟与齐鲁银行股份有限公司燕山支行签订编号为“2017年111311法授最高字第2017092号”综合授信最高额抵押合同, 以其持有的位于济南市市中区英雄山路242号他山花园9号楼102房产提供抵押担保(房产证号: 济房权证中字第294470号), 抵押的主债权最高额为6,010,000.00元, 有效期自2017年11月8日至2020年11月7日。该合同下公司相继与齐鲁银行股份有限公司燕山支行签订编号为“2017年111311法借字第2017092-2号”、“2017年111311法借字第2017092-3号”、“2017年111311法借字第2017092-4号”、“2017年111311法借字第2017092-5号”借款合同, 其中: 编号为“2017年111311法借字第2017092-2号”的借款合同, 借款金额2,000,000.00元, 借款期限自2018年8月24日至2019年8月23日, 借款年利率为6.09%; 编号为“2017年111311法借字第2017092-3号”的借款合同, 借款金额2,000,000.00元, 借款期限自2018年10月10日至2019年10月9日, 借款年利率为6.09%; 编号为“2017年111311法借字第2017092-4号”的借款合同, 借款金额2,000,000.00元, 借款期限自2019年8月27日至2020年8月26日, 借款年利率为基准利率乘以系数1.4; 编号为“2017年111311法借字第2017092-5号”的借款合同, 借款金额3,000,000.00元, 借款期限自2019年10月14日至2020年10月13日。截至2020年6月30日, “2017年111311法借字第2017092-2号”、“2017年111311法借字第2017092-3号”借款合同相关贷款已偿还完毕, “2017年111311法借字第2017092-4号”借款合同相关贷款余额1,000,000.00元, “2017年111311法借字第2017092-5号”借款合同相关贷款余额3,000,000.00元。

(4) 公司于2017年10月31日与齐鲁银行股份有限公司燕山支行签订编号为“2017年111311法授字第2017093号”综合授信合同, 银行在该合同下向公司提供最高授信额度为242.00万元, 有效期自2017年11月8日至2020年11月7日; 2017年10月31日, 公司股东鞠成桥与齐鲁银行股份有限公司燕山支行签订编号为“2017年111311法授最高字第2017093号”综合授信最高额抵押合同, 以其持有的位于济南市高新区工业南路55号未来城9号楼901室房产提供抵押担保(房产证号: 济房权证高字第060092号), 抵押的主债权最高额为242.00万元, 有效期自2017年11月8日至2020年11月7日。该合同下公司与齐鲁银行股份有限公司燕山支行签订编号为“2017年111311法借字第2017093-1号”借款合同, 借款金额1,570,000.00元, 借款期限自2018年3月16日至2019年3月15日, 借款年利率为6.09%。公司偿还编号为“2017年111311法借字第2017093-1号”借款合同项下贷款后与齐鲁银行股份有限公司燕山支行签订编号为“2017年111311法借字第2017093-2号”借款合同, 借款金额1,570,000.00元, 借款

山东华翼微电子技术股份有限公司
2020 年半年度报告

期限自 2019 年 3 月 12 日至 2020 年 3 月 11 日，借款年利率为基准利率乘以系数 1.4。公司于 2020 年 3 月 11 日偿还编号为“2017 年 111311 法借字第 2017093-2 号”借款合同项下贷款后与齐鲁银行股份有限公司燕山支行签订编号为“2017 年 111311 法借字第 2017093-3 号”借款合同，借款金额 1,570,000.00 元，借款期限自 2020 年 3 月 12 日至 2020 年 11 月 7 日，借款年利率为 6.09%。

(十二) 应付账款

1、应付账款列示

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,032,708.59	4,838,193.38
1-2 年	270,140.27	42,310.77
2-3 年	10,775.86	550,816.82
3 年以上	1,625,329.04	1,489,508.93
合计	4,938,953.76	6,920,829.90

(十三) 预收账款

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	716,548.50	213,055.00
1-2 年	151,312.00	30,012.00
2-3 年	63,841.20	65,398.20
合计	931,701.70	308,465.20

(十四) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,182,901.85	3,651,481.70	3,973,586.26	860,797.29
二、离职后福利-设定提存计划	44,762.42	341,273.52	342,948.85	43,087.09
三、辞退福利		44,010.00	44,010.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,227,664.27	4,036,765.22	4,360,545.11	903,884.38

2、短期薪酬列示

山东华翼微电子技术股份有限公司
2020 年半年度报告

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,139,350.87	2,677,213.05	2,986,612.55	829,951.37
(2) 职工福利费		161,851.63	161,851.63	
(3) 社会保险费	19,820.98	355,508.94	362,379.20	12,950.72
其中：医疗保险费	18,080.34	336,977.73	345,131.37	9,926.70
工伤保险费	294.51	1,580.34	411.23	1,463.62
生育保险费	1,446.13	16,950.87	16,836.60	1,560.40
(4) 住房公积金	23,730.00	456,908.08	462,742.88	17,895.20
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	1,182,901.85	3,651,481.70	3,973,586.26	860,797.29

3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	42,063.06	327,313.24	332,060.16	37,316.14
2.失业保险费	2,699.36	13,960.28	10,888.69	5,770.95
合计	44,762.42	341,273.52	342,948.85	43,087.09

(十五) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	57,483.50	231,196.89
个人所得税	23,034.29	22,667.62
城市维护建设税	1,273.81	16,236.50
房产税	7,024.03	6,564.55
教育费附加	2,055.67	6,958.51
地方教育附加	1,370.42	4,638.99
城镇土地使用税	264.19	700.02
地方水利建设基金	684.37	1501.5

山东华翼微电子技术股份有限公司
2020 年半年度报告

合计	93,190.28	290,464.58
----	-----------	------------

(十六) 其他应付款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	9,480,281.57	10,200,120.44
合计	9,480,281.57	10,200,120.44

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
股东借款	6,500,000.00	6,500,000.00
公司外个人借款	2,420,000.00	3,420,000.00
职工垫款	293,106.18	274,720.44
投标保证金	400.00	5,400.00
往来款	266,775.39	
合计	9,480,281.57	10,200,120.44

注：公司向股东借款以及公司向公司外个人借款均无需支付利息。

(2) 按账龄列示其他应付款

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	560,281.57	2,474,496.53
1-2 年	8,920,000.00	7,725,623.91
合计	9,480,281.57	10,200,120.44

(十七) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	与资产相关/与收益相关

山东华翼微电子技术股份有限公司
2020 年半年度报告

李向宏研发团队经费	1,000,000.00		1,000,000.00		与收益相关
芯片与系统安全工程技术研究平台项目	1,200,000.00			1,200,000.00	与收益相关
合计	2,200,000.00		1,000,000.00	1,200,000.00	

(十八) 股本

1、股本增减变动情况

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
张酣	22,792,000.00						22,792,000.00
于伟	11,413,000.00						11,413,000.00
王明宇	5,732,500.00						5,732,500.00
山东齐翼企业管理咨询有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00
张曼	4,812,500.00						4,812,500.00
邓波	1,243,000.00						1,243,000.00
阎宁	1,050,000.00						1,050,000.00
王国栋	1,005,000.00						1,005,000.00
王锋	1,000,000.00						1,000,000.00
殷镇	1,000,000.00						1,000,000.00
林健	760,000.00						760,000.00
郑朝群	594,000.00						594,000.00
贾继群	400,000.00						400,000.00
张晓雷	378,000.00						378,000.00
徐宁	378,000.00						378,000.00
王勇	300,000.00						300,000.00
李斌	270,000.00						270,000.00
周勤	216,000.00						216,000.00
尹国云	216,000.00						216,000.00
郭杰	215,000.00						215,000.00
井元勇	215,000.00						215,000.00

山东华翼微电子技术股份有限公司
2020 年半年度报告

刘志刚	200,000.00					200,000.00
储殿慧	162,000.00					162,000.00
詹利	125,000.00					125,000.00
岳宁	108,000.00					108,000.00
李燕庆	108,000.00					108,000.00
于洪亮	108,000.00					108,000.00
王少华	108,000.00					108,000.00
任志刚	108,000.00					108,000.00
鞠成桥	101,000.00					101,000.00
李峰	100,000.00					100,000.00
刘剑	100,000.00					100,000.00
牟恩玺	100,000.00					100,000.00
杨艳黎	75,000.00					75,000.00
张运能	56,000.00					56,000.00
张玉华	54,000.00					54,000.00
王明哲	45,000.00					45,000.00
李浩江	14,000.00					14,000.00
张丽	5,000.00					5,000.00
吴贞跃	1,000.00					1,000.00
合计	60,668,000.00					60,668,000.00

(十九) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	25,841,715.81			25,841,715.81
其他资本公积	4,514,354.69			4,514,354.69
合计	30,356,070.50			30,356,070.50

(二十) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	--------	------	------	------

山东华翼微电子技术股份有限公司
2020年半年度报告

外币财务报表折算差额	-7,232.10	3,387.98		-3,844.12
合计	-7,232.10	3,387.98		-3,844.12

(二十一) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-51,966,387.19	-56,198,331.22
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		381,856.26
调整后期初未分配利润	-51,966,387.19	-55,816,474.96
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	707,381.02	3,850,087.77
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-51,259,006.17	-51,966,387.19

(二十二) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	26,942,144.21	21,872,949.03	17,300,687.63	13,463,480.59
合计	26,942,144.21	21,872,949.03	17,300,687.63	13,463,480.59

2、主营业务(分产品):

产品名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
芯片	5,442,439.44	2,270,143.62	8,102,678.91	4,594,888.27
系统集成	21,221,318.92	19,336,322.21	8,945,686.13	8,752,123.63

山东华翼微电子技术股份有限公司
2020 年半年度报告

技术服务			238,207.55	103,362.19
其他	278,385.85	266,483.20	14,115.04	13,106.50
合计	26,942,144.21	21,872,949.03	17,300,687.63	13,463,480.59

3.本年度前五名客户的营业收入情况:

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一名	21,221,730.42	78.77
第二名	629,237.15	2.34
第三名	582,639.80	2.16
第四名	473,252.23	1.76
第五名	243,787.61	0.90
合计	23,150,647.21	85.93

4.上年度前五名客户的营业收入情况:

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一名	8,943,040.10	51.69
第二名	1,523,090.22	8.80
第三名	807,607.51	4.67
第四名	735,377.85	4.25
第五名	686,199.21	3.97
合计	12,695,314.89	73.38

(二十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	41,068.79	13,464.66
教育费附加	17,600.91	5,770.57
地方教育附加	11,733.94	3,847.04
地方水利建设基金	2,933.49	1,303.47
房产税		13,519.68

山东华翼微电子技术股份有限公司
2020 年半年度报告

土地使用税		619.20
合计	73,337.13	38,524.62

(二十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务宣传费	26,931.48	47,169.81
交通费	8,009.50	10,874.22
通讯费	391.27	1,461.64
业务招待费	172,068.38	143,835.93
员工工资	772,558.59	904,645.42
差旅费	117,350.31	186,108.28
加油费	1,576.00	1,250.00
折旧	7,935.52	11,875.68
办公费	38,861.24	20,198.84
测试费	261,089.15	510,616.84
租车费		8,000.00
代理费	389,448.34	
咨询费	768,420.45	
差旅补助	2,930.00	
产品维护费	20,446.47	
合计	2,614,386.70	1,846,036.66

(二十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	555,482.50	325,136.25
通讯费	11,260.39	12,585.13
水电费	23,900.08	28,512.90
房屋租赁费	107,020.92	249,394.65
职工薪酬	1,243,870.59	1,236,454.32

山东华翼微电子技术股份有限公司
2020 年半年度报告

折旧	11,140.70	23,581.63
无形资产摊销	510,424.86	510,424.86
差旅费	5,227.40	114,644.72
加油费	16,903.29	13,938.71
办公费	332,997.40	328,760.60
物业费	57,940.50	18,106.25
其他		32,101.38
交通费	28,441.55	
车辆使用费	23,970.27	
残保金	782.04	
差旅补助	9,260.00	
合计	2,938,622.49	2,893,641.40

(二十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
面向边缘计算的人工智能可信安全芯片及终端研发	981,299.53	
合计	981,299.53	

(二十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	422,104.02	271,652.93
减：利息收入	44,087.31	6,091.64
汇兑损益		
手续费	5,438.05	14,597.55
合计	383,454.76	280,158.84

(二十八) 其他收益

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关

山东华翼微电子技术股份有限公司
2020 年半年度报告

软件产品增值税即征即退补贴款	428,265.57	135,853.55	与收益相关
收到的个税返还	3,830.96		与收益相关
芯片与系统安全工程技术研究平台	1,000,000.00		与收益相关
李向宏研发团队经费		1,000,000.00	与收益相关
多应用金融 Java 智能卡		175,400.00	与收益相关
政府项目划拨款	1,000,000.00		与收益相关
合计	2,432,096.53	1,311,253.55	

(二十九) 营业外收入

1、营业外收入明细如下

项目	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动无关的政府补助	164,598.57	51,400.00
其他	32,490.00	
合计	197,088.57	51,400.00

2、计入营业外收入的政府补助:

项目	本期发生额
2019 年度认定高新技术企业财政补助资金	100,000.00
2019 年度稳岗补贴	64,598.57
其他	32,490.00
合计	197,088.57

(三十) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税调整		
合计		

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	707,279.67

山东华翼微电子技术股份有限公司
2020 年半年度报告

按法定[或适用]税率计算的所得税费用	106,091.95
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-106,091.95
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除影响	
其他	
所得税费用	0.00

(三十一) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	574,458.09	187,253.55
往来款	164,212.85	934,492.66
利息收入	44,087.31	6,091.64
合计	782,758.25	1,127,837.85

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	5,438.05	14,597.55
费用化支出	973,789.25	932,413.33
往来款	911,758.26	1,988,589.94
合计	1,890,985.56	2,935,600.82

(三十二) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
------	------	------

山东华翼微电子技术股份有限公司
2020 年半年度报告

1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	707,279.67	141,499.07
加: 信用减值损失		
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	168,622.29	183,132.95
无形资产摊销	653,345.76	982,473.13
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	422,104.02	280,158.84
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	692,992.47	530,161.55
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	2,048,707.40	1,782,437.49
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-4,681,458.96	-4,494,063.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	11,592.65	-594,200.13
2. 不涉及现金收支的重大活动:		
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	12,735,292.60	2,871,993.46
减: 现金的期初余额	21,156,132.34	5,657,524.17
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	-8,420,839.74	-2,785,530.71

2、现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	12,735,292.60	2,871,993.46
其中：库存现金	261,369.84	247,445.48
可随时用于支付的银行存款	12,473,922.76	2,624,547.98
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		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	12,735,292.60	2,871,993.46
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海华翼泉芯微电子技术有限公司	上海市	上海市	注 1	100.00	-	设立
CHYW GROUP LIMITED	Victoria, Seychelles	Victoria, Seychelles	注 2	100.00	-	设立
山东易盛信息科技有限公司	济南市	济南市	注 3	70.00	-	设立

注 1：营业范围：微电子技术、集成电路的技术开发、技术咨询、技术服务，读卡机的技术服务，计算机软硬件（除计算机信息系统安全专用产品）、集成电路、电子设备（不含无线电发射及卫星电视接收设备）、电子元器件及配件、仪器仪表的研发和销售。（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）

注 2：营业范围：智能卡的批发零售和与之相关的系统集成。

注 3：营业范围：计算机软件及硬件、智能仪器、读卡机具、计算机及耗材、办公自动化产品、分析仪器、仪表仪器的开发、销售；计算机网络系统工程服务；信息系统集成及技术服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

2、重要的非全资子公司

无。

八、关联方及关联交易

（一）本企业的实际控制人情况

公司股东张酣、于伟、张曼于2012年4月25日签署了《一致行动协议》，同意在处理有关公司经营发展且根据有关法律法规和公司章程的规定需由公司股东大会作出决议的事项时均采取一致行动。鉴于《一致行动协议》签署各方当事人，均有意愿更清晰地独立表达意愿，经各方友好协商和沟通后，本着平等、自愿、诚实信用等原则，公司的实际控制人张酣、于伟、张曼于2019年8月19日签署了《一致行动协议之解除协议》，约定自签署之日起解除一致行动关系。公司的控股股东、实际控制人及其一致行动人发生变化，由张酣、于伟、张曼变更为张酣。

公司的实际控制人张酣、于伟、张曼签署了《一致行动协议之解除协议》，各方于2019年8月19日达成协议，约定自签署之日起解除一致行动关系。所以，公司的控股股东、实际控制人及其一致行动人发生变化，由张酣、于伟、张曼变更为张酣。

张酣自2017年12月18日至今，担任山东华翼微电子技术股份有限公司董事、董事长，任期三年。期末持股情况如下：

股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
张酣	22,792,000.00	37.57
合计	22,792,000.00	37.57

（二）本公司的合营和联营企业情况

无。

（三）本企业的其他关联方情况

名称	与本公司关系
张酣	董事、董事长
曾为民	董事、总经理
于伟	董事、副总经理
林健	董事
徐宁	董事
郑朝群	监事会主席
周思远	职工代表监事
孙善海	监事

山东华翼微电子技术股份有限公司
2020年半年度报告

杨艳黎	董事会秘书
明博	董事会秘书杨艳黎之配偶
张佩君	财务总监
扈英伟	实际控制人张酣之配偶
鞠成桥	股东
苏州喜之家母婴护理服务股份有限公司	实际控制人张酣为该公司股东、董事
北京易课教育科技有限公司	实际控制人张酣为该公司股东、董事
山东德胜精细化工研究院有限公司	实际控制人张酣之兄张昊为该公司控股股东
山东威瑞信化学检测技术有限公司	为山东德胜精细化工研究院有限公司的全资子公司
山东德士嘉科技有限公司	实际控制人张酣之兄张昊为该公司控股股东
安徽拜腾医疗用品有限责任公司	公司监事郑朝群为该公司控股股东
南京赫维斯投资管理有限公司	董事徐宁在该公司担任董事长、总经理；监事郑朝群在该公司担任副总经理；共同实际控制人张酣担任该公司监事
山东齐翼企业管理咨询有限公司	股东于伟为该公司控股股东
济南贤达智胜投资咨询合伙企业（有限合伙）	实际控制人张酣为一般合伙人、股东于伟为有限合伙人

（四）关联交易情况

1、关联担保情况

（1）本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	说明
扈英伟	6,010,000.00	2017.11.8	2020.11.7	否	说明 1
鞠成桥	2,420,000.00	2017.11.8	2020.11.7	否	说明 2
张酣	680,000.00	2017.11.8	2020.11.7	否	说明 3
张酣	3,000,000.00	2019.11.11	2020.11.10	否	说明 4
于伟	3,000,000.00	2019.11.11	2020.11.10	否	说明 4
张曼	3,000,000.00	2019.11.11	2020.11.10	否	说明 4
于伟、张曼	2,300,000.00	2019.5.9	2020.5.8	否	说明 5
张酣、扈英伟	2,300,000.00	2019.5.9	2020.5.8	否	说明 5
张昊	2,300,000.00	2019.5.9	2020.5.8	否	说明 5
于伟、张曼	5,700,000.00	2019.12.12	2020.12.11	否	说明 5

山东华翼微电子技术股份有限公司
2020 年半年度报告

张酣、扈英伟	5,700,000.00	2019.12.12	2020.12.11	否	说明 5
张昊	3,290,000.00	2019.12.12	2020.12.11	否	说明 5
张酣	5,120,000.00	2018.4.16	——	否	说明 6
张酣	2,000,000.00	2018.6.28	——	否	说明 7

说明1：公司于2017年10月31日与齐鲁银行股份有限公司燕山支行签订编号为“2017年111311法授字第2017092号”综合授信合同，银行在该合同下向公司提供最高授信额度为6,010,000.00元，有效期自2017年11月8日至2020年11月7日；2017年10月31日，公司实际控制人张酣之配偶扈英伟与齐鲁银行股份有限公司燕山支行签订编号为“2017年111311法授最高字第2017092号”综合授信最高额抵押合同，以其持有的位于济南市市中区英雄山路242号他山花园9号楼102房产提供抵押担保（房产证号：济房权证中字第294470号），抵押的主债权最高额为6,010,000.00元，有效期自2017年11月8日至2020年11月7日。

该合同下公司相继与齐鲁银行股份有限公司燕山支行签订编号为“2017年111311法借字第2017092-2号”、“2017年111311法借字第2017092-3号”、“2017年111311法借字第2017092-4号”、“2017年111311法借字第2017092-5号”借款合同，其中：编号为“2017年111311法借字第2017092-2号”的借款合同，借款金额2,000,000.00元，借款期限自2018年8月24日至2019年8月23日，借款年利率为6.09%；编号为“2017年111311法借字第2017092-3号”的借款合同，借款金额2,000,000.00元，借款期限自2018年10月10日至2019年10月9日，借款年利率为6.09%；编号为“2017年111311法借字第2017092-4号”的借款合同，借款金额2,000,000.00元，借款期限自2019年8月27日至2020年8月26日，借款年利率为基准利率乘以系数1.4；编号为“2017年111311法借字第2017092-5号”的借款合同，借款金额3,000,000.00元，借款期限自2019年10月14日至2020年10月13日。截至2020年6月30日，“2017年111311法借字第2017092-2号”、“2017年111311法借字第2017092-3号”借款合同相关贷款已偿还完毕，“2017年111311法借字第2017092-4号”借款合同相关贷款余额1,000,000.00元，“2017年111311法借字第2017092-5号”借款合同相关贷款余额3,000,000.00元。

说明2：公司于2017年10月31日与齐鲁银行股份有限公司燕山支行签订编号为“2017年111311法授字第2017093号”综合授信合同，银行在该合同下向公司提供最高授信额度为242.00万元，有效期自2017年11月8日至2020年11月7日；2017年10月31日，公司股东鞠成桥与齐鲁银行股份有限公司燕山支行签订编号为“2017年111311法授最高字第2017093号”综合授信最高额抵押合同，以其持有的位于济南市高新区工业南路55号未来城9号楼901室房产提供抵押担保（房产证号：济房权证高字第060092号），抵押的主债权最高额为242.00万元，有效期自2017年11月8日至2020年11月7日。该合同下公司与齐鲁银行股份有限公司燕山支行签订编号为“2017年111311法借字第2017093-1号”借款合同，借款金额1,570,000.00元，借款期限自2018年3月16日至2019年3月15日，借款年利率为6.09%。公司偿还编号为“2017年111311法借字第2017093-1号”借款合同项下贷款后与齐鲁银行股份有限公司燕山支行签订编号为“2017年111311法借字第2017093-2号”借款合同，借款金额1,570,000.00元，借款期限自2019年3月12日至2020年3月11日，借款年利率为基准利率乘以系数1.4。公司于2020年3月11日偿还编号为“2017年111311法借字第2017093-2号”借款合同项下贷款后与齐鲁银行股份有限公司燕山支行签订编号为“2017年111311法借字第2017093-3号”借款合同，借款金额1,570,000.00元，借款期限自2020年3月12日至2020年11月7日，借款年利率为6.09%。

说明3：公司于2017年10月31日与齐鲁银行股份有限公司燕山支行签订编号为“2017年111311法授字第2017095号”综合授信合同，银行在该合同下向公司提供最高授信额度为68.00万元，有效期自2017年11月8日至2020年11月7日；2017年10月31日，公司实际控制人张酣与齐鲁银行股份有限公司燕山支行签订编号为“2017年111311法授最高字第2017095号”综合授信最高额抵押合同，以其持有的位于济南市

市中区英雄山路134号6号楼1-101室房产提供抵押担保（房产证号：济房权证省直字第079625号），抵押的主债权最高额为68.00万元，有效期自2017年11月8日至2020年11月7日。该合同下银行尚未放款。

说明4：招商银行股份有限公司济南分行与公司签订编号为“531XY2019028472”的《授信协议》，授予公司人民币3,000,000.00元授信额度。公司股东张酣于2019年11月11日向招商银行股份有限公司济南分行出具了《最高额不可撤销担保书》（编号：531XY201902847201），为编号为“531XY2019028472”的《授信协议》提供连带保证责任；公司股东于伟于2019年11月11日向招商银行股份有限公司济南分行出具了《最高额不可撤销担保书》（编号：531XY201902847202），为编号为“531XY2019028472”的《授信协议》提供连带保证责任；公司股东张曼于2019年11月11日向招商银行股份有限公司济南分行出具了《最高额不可撤销担保书》（编号：531XY201902847203），为编号为“531XY2019028472”的《授信协议》提供连带保证责任。公司与招商银行股份有限公司济南分行在编号为“531XY2019028472”的《授信协议》下签订了编号为“531HT2019150518”的借款合同，申请人民币贷款3,000,000.00元，公司于2020年2月17日还款75万，2020年5月18日还款75万，截止到2020年6月30日贷款余额150万。

说明5：公司与中国银行股份有限公司济南高新支行签订了《授信业务总协议》（编号：2019年济高中MH授字第001号）及《授信业务总协议〈补充协议〉》（编号：2019年济高中MH授补字第001号），授予公司人民币8,000,000.00元授信额度。公司股东张酣及其配偶扈英伟与中国银行股份有限公司济南高新支行签订了《最高额保证合同》（编号：2019年济高中MH保字第001号），为相关授信提供最高额担保，担保债权之最高本金余额为8,000,000.00元；公司股东于伟、张曼与中国银行股份有限公司济南高新支行签订了《最高额保证合同》（编号：2019年济高中MH保字第002号），为相关授信提供最高额担保，担保债权之最高本金余额为8,000,000.00元；公司股东张酣之兄弟张昊与中国银行股份有限公司济南高新支行签订了《最高额抵押合同》（编号：2019年济高中MH抵字第002号），以所有权人为张昊的房产为相关借款提供最高额抵押担保，担保债权之最高本金余额为3,290,000.00元。公司于2020年5月22日签订《授信业务总协议》（编号：2019年济高中MH授字第001号）及《授信业务总协议〈补充协议〉》（编号：2019年济高中MH授补字第001号）项下的《流动资金借款合同》（编号：2020年济高中普借字033号），借款金额人民币2,300,000.00元，借款期限12个月；公司于2019年12月12日签订《授信业务总协议》（编号：2019年济高中MH授字第001号）及《授信业务总协议〈补充协议〉》（编号：2019年济高中MH授补字第001号）项下的《流动资金借款合同》（编号：2019年济高中MH借字第007号），借款金额人民币5,700,000.00元，借款期限12个月。

说明6：公司因经营发展需要，向个人借款512万。公司实际控制人张酣提供连带责任保证担保，截至2020年6月30日，相关借款余额420,000.00元。

说明7：公司因经营发展需要，向个人借款200万。公司实际控制人张酣提供连带责任保证担保，截至2020年6月30日，相关借款余额2,000,000.00元。

2、股东借款情况

公司因经营发展需要，公司股东张酣同意根据公司的实际需要，拟定分期无息借给公司不超过1500万，借款期限自实际出借该笔款项之日起两年。公司于2018年8月21日与张酣签订借款合同，借款金额480万，借款期限2018年8月21日至2020年8月21日；公司于2019年3月向张酣借款2,200,000.00元，相关借款未签订借款合同。截至2020年6月30日，公司向张酣借款余额为6,500,000.00元，通过其他应付款核算。

九、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

山东华翼微电子技术股份有限公司
2020年半年度报告

无

(二) 或有事项

截至2020年6月30日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至报告出具之日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

无。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑票据	921,107.00	940,900.00
合计	921,107.00	940,900.00

2、期末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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	168,359.20	
合计	168,359.20	

(二) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,073,219.53		1,117,866.71	10.10	9,955,352.82
其中：账龄组合	11,073,219.53		1,117,866.71	10.10	9,955,352.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	11,073,219.53		1,117,866.71	10.10	9,955,352.82

(续)

山东华翼微电子技术股份有限公司
2020 年半年度报告

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,247,194.26	100	1,117,866.71	7.85	13,129,327.55
其中：账龄组合	14,247,194.26	100	1,117,866.71	7.85	13,129,327.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	14,247,194.26	100	1,117,866.71	7.85	13,129,327.55

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	8,114,541.43	384,228.33	4.74
1—2 年	2,215,197.70	303,925.12	13.72
2—3 年	377,780.00	103,549.50	27.41
3—4 年	225,280.00	185,743.36	82.45
4—5 年	101,400.40	101,400.40	100.00
5 年以上	39,020.00	39,020.00	100.00
合计	11,073,219.53	1,117,866.71	

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
第一名	2,023,183.76	18.27	217,318.38
第二名	1,131,052.50	10.21	66,686.53
第三名	749,350.00	6.77	35,519.19
第四名	702,300.00	6.34	63,915.00
第五名	561,959.00	5.07	26,636.86
合计	5,167,845.26	46.66	410,075.96

(三) 其他应收款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	23,915,286.03	24,166,056.76
减：坏账准备	365,653.96	365,653.96
合计	24,280,939.99	23,800,402.80

2、其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	4,235,456.41
1 至 2 年	4,868,459.05
2 至 3 年	5,820,889.97
3 至 4 年	6,607,228.50
4 至 5 年	2,382,362.10
5 年以上	890.00
合计	23,915,286.03

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	20,734,720.50	20,178,930.10
保证金	618,400.00	623,400.00
备用金	75,832.00	172,979.62
代垫社保公积金	78,300.92	97,309.61
市场开拓备用金	1,785,867.97	2,018,498.38
往来款	331,737.64	824,512.05

山东华翼微电子技术股份有限公司
2020 年半年度报告

押金	50,427.00	50,427.00
住房基金借款	240,000.00	200,000.00
合计	23,915,286.03	24,166,056.76

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	365,653.96			365,653.96
年初其他应收款账面余额在本期				
--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				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	365,653.96			365,653.96

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
第一阶段	365,653.96				365,653.96
合计	365,653.96				365,653.96

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
詹利	市场开拓备用金	717,364.00	2 年以内	3.00	36,894.97
广州羊城通有限公司	保证金	618,000.00	3-4 年	2.58	123,600.00

山东华翼微电子技术股份有限公司
2020年半年度报告

杜爱喜	市场开拓备用金	277,138.09	1年以内	1.16	13,856.90
张巧	市场开拓备用金	268,795.50	1年以内	1.12	13,439.78
赵燕	市场开拓备用金	186,967.44	1年以内	0.78	9,348.37
合计		2,068,265.03		8.65	197,140.02

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,166,076.10	1,823,156.76	342,919.34	2,166,076.10	1,823,156.76	342,919.34
合计	2,166,076.10	1,823,156.76	342,919.34	2,166,076.10	1,823,156.76	342,919.34

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海华翼泉芯微电子技术有限公司	500,000.00			500,000.00		500,000.00
CHYW GROUP LIMITED	1,566,076.10			1,566,076.10		1,323,156.76
山东易盛信息科技有限公司	100,000.00			100,000.00		
合计	2,166,076.10			2,166,076.10		1,823,156.76

(五) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	26,942,144.21	21,872,949.03	17,300,687.63	13,463,480.59
其他业务				
合计	26,942,144.21	21,872,949.03	17,300,687.63	13,463,480.59

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额
非流动资产处置损益	

山东华翼微电子技术股份有限公司
2020 年半年度报告

越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	197,088.57
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	197,088.57
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	
少数股东权益影响额（税后）	
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	197,088.57

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.80	0.01	0.01

山东华翼微电子技术有限公司
2020 年半年度报告

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.30	0.01	0.01
-------------------------	------	------	------

山东华翼微电子技术有限公司
二〇二〇年八月十八日

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。