



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.



年度报告

2018

公司年度大事记

4 月，公司产品 HY3208_V1.1 成功流片；
4 月，公司 HYM4616 芯片的金融 IC 卡电子钱包/电子存折应用功能成功通过银行卡检测中心的检测，并取得检测报告。

5 月，公司新受理知识产权 2 项；
6 月，公司新申报知识产权 5 项；
7 月，公司获得软件著作权登记 1 项；
8 月，公司申请发明专利 1 项；
9 月，公司获得集成电路布图设计登记 4 项。

5 月，公司合作承担的济南市科技计划---山东省集成电路产业联盟基于社保行业智能 IC 卡研发与应用的创新平台建设项目顺利通过验收。

6 月，公司与航天信息股份有限公司联合，成功中标广东省居住证项目。

8 月，公司“带国密算法的高抗冲突物联网安全芯片”项目，获国家金卡工程金蚂蚁奖“创新产品奖”；
8 月，公司总经理曾为民先生获“山东省电子信息行业优秀企业家”称号。

11 月，公司产品 HY7564 芯片成功流片；
11 月，公司产品 HY3208S 顺利流片，并提供相应的仿真数据，80K 芯片产品愈加成熟，新型产品研发进展顺利。

12 月，公司产品 HY3208S 芯片成功投产，HYA7 自有 COS 已在多个项目成功实现出货。

12 月，公司承担的济南市科技计划项目通过验收；
12 月，公司承担的山东省科技计划项目通过验收。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	24
第六节	股本变动及股东情况	28
第七节	融资及利润分配情况	30
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	32
第九节	行业信息	35
第十节	公司治理及内部控制	36
第十一节	财务报告	43

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
华翼有限	指	山东华翼微电子技术有限责任公司
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
台积电	指	台湾积体电路制造股份有限公司
IC	指	Integrated Circuit 的缩写，即集成电路，是指采用半导体制作工艺，在一块较小的单晶硅片上制作许多晶体管及电阻器、电容器等元器件，并按照多层布线或遂道布线的方法将元器件组合成完整的电子电路
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
Java	指	一种可以撰写跨平台应用程序的面向对象的程序设计语言
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
国产加密算法	指	由国家密码局认定的国产密码算法，包括：SM1（商用密码对称算法）、SM2（椭圆曲线公钥密码算法）、SM3（密码杂凑算法）、SM4（分组密码算法）
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》
安信证券、主办券商	指	安信证券股份有限公司
亚太（集团）会计师事务所	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
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	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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。

公司负责人曾为民、主管会计工作负责人杨艳黎及会计机构负责人（会计主管人员）张佩君保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本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
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
产业政策变动风险	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。中国半导体市场需求巨大，已经占全球的 50% 以上，但是芯片自给率约 36%，距离国务院《中国制造 2025》确定的到 2020 年芯片自给率达到 40%、2025 年达到 50% 的目标还存在较大差距。2017 年世界半导体产业因人工智能、5G 芯片、物联网等旺盛的市场需求，产业销售收入创造历史新高，截止到 2018 年底，全球半导体营业收入规模达到了 4779.4 亿美元，同比增长 15.9%。预测 2019 年全球半导体营业收入规模将达 4901.14 亿美元，同比增长 2.6%。我国政府对集成电路产业的发展也十分重视，相继出台各种制度促进集成电路产业的发展，也对集成电路产业的发展提供了各项税收优惠政策。2018 年全年中国进口集成电路总金额 3120.6 亿美元，连续十余年超过石油，长期居各类进口产品之首，2018 年集成电路进口额更是超过了农产品+铁矿+铜+铜矿+医药品的总和。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。
公司治理风险	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

	<p>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>公司股东中张酣与张曼系兄妹关系，于伟与张曼系夫妻关系，张酣、于伟、张曼三人报告期内所直接持有的公司股份比例分别为 37.57%、18.81%、7.93%，共持有公司 64.31%的股份，且三人签署了《一致行动协议》，三人能对公司重大经营决策和董事会成员选举进行一致行动和共同控制，因此，张酣、于伟、张曼三人为公司控股股东、实际控制人。且张酣担任公司董事长、于伟担任公司董事和副总经理，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、于伟、张曼利用相关表决权、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。2018 年国内集成电路设计业的主流设计技术并没有太明显的进步，总体技术路线尚未摆脱跟随，产品创新能力还需提高。我国企业依靠工艺和 EDA 工具进步实现产品升级换代的现象尚无改观，能够自己根据工艺，自行定义设计流程、并采用 COT 设计方法进行产品开发的企业仍然较少。国内设计业提供的产品尚无法满足市场需求，高端芯片被美日欧企业垄断，国内厂商仍以“代工”模式为主。据 SIA 数据显示，2018 年中国半导体市场销售额同比增长 27.3%，增速居全球第一位，是全球最大、增长最快的市场，但是对外依存度过高。我国设计业的销售收入 2018 年达到 2502.7 亿元人民币，按照美元与人民币 1: 6.8 的兑换率，全年销售达到 368.04 亿美元，占全球集成电路产业总产值比例较去年仅增加 0.16%，占比仍然很低。制造方面，摩尔定律仍如期推进，台积电和三星在先进工艺制程继续竞赛领跑，相继实现 7nm 工艺量产，国内 14nm 工艺刚进入量产阶段。封测方面，扇外型封装等高端封装技术竞争激烈，中高档封装技术的核心知识产权均掌握在国际产业巨头手中，这也给公司寻求创新和突破带来了一定的技术风险。同时，随着摩尔定律物理极限的逼近，也让更多企业和产品结构站在同一起跑线上。我国领先设计企业将共享集成电路代工技术进步红利，逐步缩小与国外先进水平的差距。</p>
<p>经营活动现金流量不足的风险</p>	<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。报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 2,181,933.59 元，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。虽然，报告期内公司经营活动产生的现金流量净额较上年有很</p>

	大提升，但公司若不能及时、有效筹措资金，公司未来仍将可能面临资金短缺的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	<p>是</p> <p>报告期内公司实现营业收入 50,515,577.90 元，较上年同期增长了 80.06%；净利润为 1,630,380.16 元，较上年同期增长了 114.98%，实现了经济效益与社会影响力双增长，盈利能力有了很大提升。公司坚持自主创新，专注于 CPU 智能卡芯片、物联网安全芯片、安全认证芯片三大类，多个产品成功实现市场化推广，并在细分市场取得行业领先。2019 年公司将在已有产品的基础上，抓住强芯补面工程、新旧动能转换等战略发展机遇，在加强知识产权的保护、运用和布局的前提下，在物联网、安全芯片、MCU、射频识别等领域不断迭代和优化，提高产品竞争能力；加大人才引育力，培育培养梯次人才；完善销售渠道，快速响应市场，提高市场占有率，同时积极参与军民融合、一带一路等国家战略建设。</p> <p>综上分析，与 2017 年度相比，报告期内公司关于持续经营能力较弱的风险已经缓解。</p>

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	曾为民
办公地址	济南市高新区新泺大街 1768 号齐鲁软件园大厦 B 座 B-302 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	杨艳黎
职务	董事会秘书兼财务总监
电话	0531-66680170
传真	0531-66680163
电子邮箱	yangyanli@holichip.com
公司网址	www.holichip.com
联系地址及邮政编码	济南市高新区新泺大街 1768 号齐鲁软件园大厦 B 座 B-302 室
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	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）	C3 制造业--C39 计算机、通信和其他电子设备制造业--C396 电子器件制造业--C3963 集成电路制造业
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。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	60,668,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	张酣、于伟、张曼
实际控制人及其一致行动人	张酣、于伟、张曼

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	济南市高新区新泺大街 1768 号齐鲁软件园大厦 B 座 B-302 室	否
注册资本（元）	60,668,000 元	否

五、 中介机构

主办券商	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
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	宋锋岗 田梦珺
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼（B2）座 301 室

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	50,515,577.90	28,055,288.44	80.06%
毛利率%	23.33%	51.53%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,655,946.53	-10,095,906.79	116.40%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	593,054.02	-14,358,889.88	104.13%
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）	4.96%	-27.21%	-
加权平均净资产收益率%（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）	1.78%	-38.71%	-
基本每股收益	0.03	-0.17	117.65%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	64,344,639.42	54,378,262.06	18.33%
负债总计	29,754,195.68	21,956,919.85	35.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	34,560,744.83	32,547,631.08	6.19%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.57	0.54	5.56%
资产负债率%（母公司）	35.65%	27.75%	-
资产负债率%（合并）	46.24%	40.38%	-
流动比率	1.18	1.73	-
利息保障倍数	3.91	-55.87	-

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	2,181,933.59	-8,235,093.83	126.50%
应收账款周转率	3.45	2.48	-
存货周转率	4.33	1.66	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	18.33%	4.06%	-
营业收入增长率%	80.06%	165.65%	-
净利润增长率%	114.98%	51.85%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	60,668,000	60,668,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,250,491.88
债务重组损益	178,146.09
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-365,745.46
非经常性损益合计	1,062,892.51
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	1,062,892.51

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后

山东华翼微电子技术有限公司
2018 年年度报告

应收票据	346,600.70			
应收账款	12,376,610.85			
应收票据及应收账款		12,723,211.55		
应付票据				
应付账款	6,156,774.63			
应付票据及应付账款		6,156,774.63		
管理费用	21,667,649.10	12,648,010.58		
研发费用		9,019,638.52		

注：因统一执行 2018 年 6 月 15 日财政部发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），进行上述调整。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

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。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

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，同时公司也做了 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 5051.56 万销售收入，较去年同期增加了 80.06%。公司立足现有成熟产品，努力推行市场销售区域化建设，试行“项目合伙人制为主+个人销售为辅”的营销模式，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，2018 年公司将系统应用组、COS 组、运营组、FAE 组统一整合为产品应用部，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

2018 年 4 月,公司产品 HY3208_V1.1 成功 SPW(工程片流片),2018 年 11 月公司产品 HY7564 MPW 芯片成功流片, HY3208S 顺利流片,并提供相应的仿真数据,80K 芯片产品愈加成熟,新型产品研发进展顺利,2018 年 12 月,公司产品 HY3208S 芯片成功投产, HYA7 自有 COS 已在多个项目成功实现出货。2018 年 10 月,针对现有物联网产业发展面临的设备安全性低、无法快速精准可靠地识读物品等问题,公司决定基于已有技术积累和市场需求,开展 HY3M3 物联网安全芯片及智能识别终端系统研发工作。报告期内已完成技术路线、总体架构设计、核心 IP 验证等工作,下一步主要开展智能识别终端/嵌入式模组、面向多源异构数据深度融合分析的产业物联网/中间件研发及产品优化、MPW 验证及小批量试用等工作。

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,优化销售模式,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,公司新申请发明专利 2 项,新申请集成电路布图设计 6 项,新申请软件著作权 1 项,从公司成立到 2018 年末,累计获得发明专利 6 项,集成电路布图设计专利 16 项,软件著作权 6 项,实用新型 2 项。

(二) 行业情况

集成电路事关国家经济、军事、科技,以及居民财产安全,因此各国政府无不将其置于国家战略的位置。我国对集成电路行业给予了高度重视,出台了多项鼓励政策并从财政税收、基础建设等多方面支持其发展。中国半导体市场需求巨大,已经占全球的 50%以上,但是芯片自给率约 36%,距离国务院《中国制造 2025》确定的到 2020 年芯片自给率达到 40%、2025 年达到 50%的目标还存在较大差距。2017 年世界半导体产业因受人工智能、5G 芯片、物联网等旺盛的市场需求,产业销售收入创造历史新高,截止到 2018 年底,全球半导体营业收入规模达到了 4779.4 亿美元,同比增长 15.9%。预测 2019 年全球半导体营业收入规模将达 4901.14 亿美元,同比增长 2.6%。

国家集成电路产业投资基金(以下简称“大基金”)第二期正在紧锣密鼓募资之中,“大基金”二期筹资规模超过一期,在 1500 亿-2000 亿元左右。按照 1:3 的撬动比,所撬动的社会资金规模在 4500 亿-6000 亿元左右。加上“大基金”第一期 1387 亿元及所撬动的 5145 亿元社会资金,资金总额将过万亿元。第二期“大基金”正在筹备中,投资重点有望集中于集成电路设计领域。

公司主营业务领域安全芯片是集成电路产业发展最为迅速的市场之一。安全芯片作为一个硬件独立的安全起点、保护区域,它的存在是长期的,而且会不断演进,更加广泛。安全芯片可以嵌入在智能卡中、安装在印刷电路板上、集成到控制器/控制系统/智能终端上,并组装成令牌和其他规格的外形,适用于需要最高安全性和可靠性的应用例如,金融支付、安全认证、安全接口等,只要有安全问题,那么安全芯片就能体现它的价值,未来将会在物联网、物联网+领域衍生出了很多的应用。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	5,657,524.17	8.79%	7,330,154.42	13.48%	-22.82%
应收票据与应收账款	15,362,610.04	23.88%	12,723,211.55	23.40%	20.74%
存货	8,267,777.33	12.85%	9,640,445.93	17.73%	-14.24%
投资性房地产			-	-	
长期股权投资			-	-	
固定资产	3,561,388.93	5.53%	4,531,450.97	8.33%	-21.41%
在建工程			-	-	
开发支出	13,948,043.86	21.68%	-	-	-
短期借款	7,970,000.00	12.39%	10,000,000.00	18.39%	-20.30%
长期借款			-	-	-
其他非流动资产	10,050,000.00	15.62%	10,050,000.00	18.48%	-
资产总计	64,344,639.42	-	54,378,262.06	-	18.33%

资产负债项目重大变动原因：

报告期内货币资金较上年减少了 22.82%，主要原因是公司销售收入增加导致相应的营运资本增加所致。报告期内应收票据及应收账款较上年增加了 20.74%，主要原因是销售收入增加且集中发生在年末造成部分款项未在本年末收回。

报告期内存货较上年减少了 14.24%，主要原因是公司销售增加，减少库存所致。

报告期内开发支出的金额为 13,948,043.86 元，较上年增加 100%，主要原因为公司于 2016 年通过了“智能 CPU 卡安全产品芯片”的正式立项，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，2017 年 9 月将项目设计主数据交付中芯国际，委托中芯国际进行 MPW 流片，经过后续加工等形成物理模块，到 2017 年底，该项目流片验证初样形成，开始进行初样验证，即已经进入项目开发阶段，符合资本化条件。因此公司自 2018 年 1 月起，以“研发支出”科目及二级明细科目，明细核算资本化的项目支出内容，主要是研发人员薪酬、测试化验加工费用、设备费用摊销等，截至 2018 年 12 月 31 日，总计归集发生额 1394.80 万元。

报告期内短期借款较上年减少 20.30%，主要原因是报告期内公司偿还银行短期借款所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	

山东华翼微电子技术股份有限公司
2018 年年度报告

营业收入	50,515,577.90	-	28,055,288.44	-	80.06%
营业成本	38,730,542.02	76.67%	13,598,350.67	48.47%	184.82%
毛利率%	23.33%	-	51.53%	-	-
管理费用	6,409,613.38	12.69%	12,648,010.58	45.08%	-49.32%
研发费用	-	-	9,019,638.52	32.15%	-100%
销售费用	4,704,941.89	9.31%	7,388,284.85	26.33%	-36.32%
财务费用	557,854.00	1.10%	183,537.19	0.65%	203.95%
资产减值损失	70,197.18	0.14%	502,624.01	1.79%	-86.03%
其他收益	614,214.96	1.22%	4,359,875.64	15.54%	-85.91%
投资收益	596,111.77	1.18%	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-365,745.46	-0.72%	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	815,957.15	1.62%	-10,992,177.62	-39.18%	-107.42%
营业外收入	814,423.01	1.61%	110,630.00	0.39%	636.17%
营业外支出	-	-	-	-	-
净利润	1,630,380.16	3.23%	-10,881,547.62	-38.79%	-114.98%

项目重大变动原因:

2018 年公司营业收入较上年增加 80.06%，主要原因是公司立足市场积极开发客户，增加销量所致。

2018 年公司营业成本较上年增加 184.82%，主要原因是有两点：1、收入增长 80%，2，新增的系统集成业务成本高。

2018 年公司管理费用较上年减少 49.32%，主要原因是职工薪酬减少 488 万，房屋租赁费、装修费较上年减少 107 万。

2018 年公司研发费用较上年减少 100%，主要原因是公司研发的核心项目在报告年度进入开发阶段，符合资本化条件，并将其在“开发支出”科目列示。

2018 年公司销售费用较上年减少 36.32%，主要原因是公司报告期内销售人员工资及其办公费减少所致。

2018 年公司财务费用较上年增加 203.95%，主要原因是公司 2017 年短期借款集中在下半年度，相应财务费用较少。

2018 年其他收益较上年减少 85.91%，主要原因是上年度公司承接的政府项目集中验收，报告期内进行验收及确认的项目金额较少所致。

2018 年毛利率较上年降低 28.20%，主要原因是本年新增的系统集成项目收入占比大，毛利低。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	50,515,577.90	28,055,288.44	80.06%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	38,730,542.02	13,598,350.67	184.82%
其他业务成本	-	-	-

山东华翼微电子技术有限公司
2018 年年度报告

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
芯片/卡片	23,578,480.23	46.68%	15,884,950.41	56.62%
系统集成收入	14,866,316.75	29.43%		
技术服务	2,412,075.47	4.77%	10,902,867.94	38.86%
其他	9,658,705.45	19.12%	1,267,470.09	4.52%
合计	50,515,577.90	100.00%	28,055,288.44	100.00%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

本年芯片类业务收入增长 769 万，主要原因是报告期内集中力量发展智能卡芯片销售业务；系统集成收入增加 1487 万，主要原因是公司积极开发系统集成服务，开拓公司市场所致；其他业务增长 839 万，主要原因是电脑、证卡机、读卡器等的销售增长所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	深圳市正东源科技有限公司	14,866,316.75	29.43%	否
2	北京博雅英杰科技股份有限公司	5,537,831.65	10.96%	否
3	贵州爱信诺航天信息有限公司	4,227,447.46	8.37%	否
4	航天信息（广东）有限公司	3,824,137.91	7.57%	否
5	天津环球磁卡股份有限公司	2,167,174.98	4.29%	否
合计		30,622,908.75	60.62%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	北京德鑫泉物联网科技股份有限公司	15,705,921.00	35.14%	否
2	广东航天信息爱信诺系统工程有限公司	6,421,831.00	14.37%	否
3	中芯国际集成电路制造（天津）有限公司	5,234,328.00	11.71%	否
4	贵州小伙伴科技有限公司	4,520,900.00	10.11%	否
5	北京云为科技有限公司	3,184,126.28	7.12%	否
合计		35,067,106.28	78.45%	-

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	2,181,933.59	-8,235,093.83	126.50%
投资活动产生的现金流量净额	-11,195,577.57	-5,221,567.77	-114.41%

山东华翼微电子技术股份有限公司
2018 年年度报告

筹资活动产生的现金流量净额	7,330,159.84	10,308,672.50	-28.89%
---------------	--------------	---------------	---------

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 126.50%，主要原因为公司积极拓展业务，销售商品收到的现金较上年增加 2655.92 万，支付给职工以及为职工支付的现金减少 1567.13 万。

报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上年减少 114.41%，主要原因是购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年增加 323.94 万。

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上年减少 28.89%，主要原因是报告期内偿还债务支付的现金较上年增加 1000 万元所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、子公司

子公司全称	子公司类型	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本(万元)
上海华翼泉芯微电子技术有限公司	全资子公司	上海市	中国(上海)自由贸易试验区松涛路 563 号 2 幢 303 室	微电子技术研发	50

上海华翼泉芯微电子技术有限公司为研发型全资子公司，主要承接公司分配的研发任务，暂不对外营业。本期期末营业收入为 0 元,本年净利润为-1,761,172.26 元。

子公司全称	子公司类型	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本
CHYW GROUP LIMITED	全资子公司	Victoria, Seychelles (维多利亚, 塞舌尔)	Suite 13, First Floor, Oliaji Trade Centre, Francis Rachel Street, Victoria, Mahe, Republic of Seychelles (塞舌尔共和国马埃岛维多利亚市, 弗兰西斯 瑞秋大街, oliaji 贸易中心, 一楼, 13 号套房)	智能卡的批发零售和与之相关的系统集成	50 万美元

CHYW GROUP LIMITED 为全资子公司，主要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。由于海外项目落地周期较长，本期期末营业收入为 0 元,本年净利润为-3,832.15 元。

公司全称	子公司类型	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本(万元)
------	-------	-------	-----	------	----------

山东华翼微电子股份有限公司
2018 年年度报告

山东易盛信息科技有限公司	控股子公司	济南市	山东省济南市高新区崇华路 1587 号黄金时代三期 2 号楼 1 单元 213-E 室	计算机软件及硬件, 信息系统集成及技术咨询服	300
--------------	-------	-----	---	------------------------	-----

山东易盛信息科技有限公司是华翼微控股子公司, 主要向智慧城市、智慧社区等领域的项目储备研发力量, 本期期末营业收入为 0 元, 本年净利润为-654.89 元。

子公司全称	子公司类型	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本(万元)
合肥众翼齐芯微电子技术有限公司	全资子公司	合肥市	合肥市高新区创新大道 2800 号创新产业园二期 F 区 1 幢 601 室	微电子技术研发	50

合肥子公司于 2018 年 11 月 8 日接到合肥市工商行政管理局批准的准予注销登记通知书。详情请参照公司于 2018 年 6 月 28 日披露的《关于拟注销子公司的公告》(公告编号: 2018-021)。

公司全称	子公司类型	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本(万元)
天津市易华通科技有限责任公司	控股子公司	天津市	天津市华苑产业区榕苑路 7 号凯德综合楼 B 座 2 层 202、203、204	信息传输、软件和信息技术服务业	1000

天津子公司是华翼微设立的控股子公司, 于 2018 年 10 月 10 日股权转让给济南拓达信息咨询有限公司。详情请参照公司于 2018 年 4 月 13 日披露的《出售控股子公司股权的公告》(公告编号: 2018-014)。

公司全称	子公司类型	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本(万元)
山东中交通卡有限责任公司	参股公司	济南市	山东省济南市历下区旅游路 21366 号 108 号商铺 209 室	非金融 IC 卡的技术研发、销售	30000

山东中交通卡有限责任公司是华翼微参股设立的公司, 公司持股比例为 3.00%, 2018 年 3 月 19 日, 该参股公司收到济南市工商行政管理局批准的准予注销登记通知书, 该参股公司已完成注销。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(1) 会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

山东华翼微电子技术股份有限公司
2018 年年度报告

公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表, 此项会计政策变更采用追溯调整法。2016-2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下:

科目	上年期末 (上年同期)		上上年期末 (上上年同期)	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	346,600.70			
应收账款	12,376,610.85			
应收票据及应收账款		12,723,211.55		
应付票据				
应付账款	6,156,774.63			
应付票据及应付账款		6,156,774.63		
管理费用	21,667,649.10	12,648,010.58		
研发费用		9,019,638.52		

(2) 会计估计变更

本期会计估计未变更。

(3) 重大会计差错更正

本期无重大会计差错更正。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

报告期内合并范围子公司减少 2 家。

全资子公司合肥众翼齐芯微电子技术有限公司于 2018 年 11 月 8 日注销。

2018 年 10 月, 公司将持有的控股子公司天津市易华通科技有限责任公司股权转让给济南拓达信息咨询有限公司。

(八) 企业社会责任

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。

三、持续经营评价

公司具有一定的持续经营能力, 主要体现在以下方面:

1、经营业绩: 2018 年度, 公司营业收入 5051.56 万, 较上年增长 80.06%。公司积极推行市场销售区域化建设的同时, 试行“项目合伙人制为主+个人销售为辅”的营销模式, 将系统应用组、COS 组、运营组、FAE 组整合为统一管理的产品应用部, 全力支持公司产品的售前售后工作, 有效地提高了终端市场占有率。

2、公司的产品研发和创新能力: 报告期内, 公司准确定位, 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, 利用公司在通卡领域的优势地位, 充分验证产品的安全性和可靠性。2018 年 4 月, 公司产品 HY3208_V1.1 成功 SPW (工程片流片); 11 月, 公司产品 HY7564 MPW 芯片成功流

片，同月公司产品 HY3208S 顺利流片，并提供相应的仿真数据，80K 芯片产品愈加成熟，新型产品研发进展顺利；12 月，公司产品 HY3208S 芯片成功投产，HYA7 自有 COS 已在多个项目成功实现出货。2018 年 10 月，针对现有物联网产业发展面临的设备安全性低、无法快速精准可靠地识读物品等问题，公司决定基于已有技术积累和市场需求，开展 HY3M3 物联网安全芯片及智能识别终端系统研发工作。报告期内已完成技术路线、总体架构设计、核心 IP 验证等工作，下一步主要开展智能识别终端/嵌入式模组、面向多源异构数据深度融合分析的产业物联网/中间件研发及产品优化、MPW 验证及小批量试用等工作。

3、公司产品的市场需求度：公司是全国主要的六家专业安全芯片及其应用解决方案供应商之一、山东省瞪羚企业。公司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、交通部、住建部等政府权威机构的完整安全资质认证。拥有山东省集成电路设计中心、山东省芯片与系统安全工程技术研究中心等创新平台。

通过自主创新，公司已掌握国密算法、国际通用算法、安全抗攻击等核心技术，研发出符合国家网信安全要求的系列产品，其总体性能指标达到业界先进水平，并实现规模化稳定批量应用，很好的满足国内网络安全的迫切需求。

公司深耕的网络安全芯片领域，市场容量大，增长迅速。据 Gartner 预测，2018 年全球安全市场规模达到 1060 亿美元，2021 年前全球信息安全市场预计将以 8.1% 的复合年增长率增长，到 2021 年将达到 1330.2 亿美元，其中可信计算等安全产品占比超过 40%，至少超过 532 亿美元。

4、国家相关产业政策持续支持：近年来，政府高度重视网络安全。2016 年 11 月 7 日发布的《中华人民共和国网络安全法》，习近平总书记 2018 年 4 月 20 日在全国网络安全和信息化工作会议上强调，没有网络安全就没有国家安全，2019 年 5 月 13 日网络安全等级保护制度 2.0 国家标准对外公布，2019 年 5 月 28 日国家互联网信息办公室对《数据安全管理办法》公开征求意见。国内网络安全产业已经进入发展黄金期，近三年来产业增长率不断走高，产业规模迅速扩大。2018 年我国网络安全产业规模达到 545.49 亿美元，较 2017 年增长 24.2%，其中 40% 市场为安全芯片产品及相关服务，市场规模达到了 218.2 亿美元（约 1440 亿元人民币）。

5、公司治理的完善：公司建立了完善的治理机制，拥有良好的自主经营能力，所属行业是国家重点发展的战略新兴产业。公司主业突出，研发工作良性进展，销售业绩较上年显著增长，管理层和核心人员稳定，无违法违规行，公司具备持续经营能力，发展前景良好。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、产业政策变动风险

公司所属集成电路行业是国家的“工业粮食”，是信息产业的核心，是所有整机设备的“心脏”，发展集成电路已成为国家战略。2018 年李克强总理在《政府工作报告》中明确指出将集成电路产业列入创建“中国制造 2025”示范区的第一位。我国作为全球最大集成电路市场，自给率很低，迫切需要通过自主创新，以关键核心技术为主攻方向，夯实产业发展基础，提升国产芯片市场占有率。根据国家海关总署最新数据，2018 年全年中国进口集成电路总金额 3120.6 亿美元，连续十余年超过石油，长期居各类进口产品之首，2018 年集成电路进口额更是超过了农产品+铁矿+铜+铜矿+医药品的总和。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。

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。

2、公司治理风险

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，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

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。

3、实际控制人不当控制的风险

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，张酣、于伟、张曼三人报告期内所直接持有的公司股份比例分别为 37.57%、18.81%、7.93%，共持有公司 64.31% 的股份，且三人签署了《一致行动协议》，三人能对公司重大经营决策和董事会成员选举进行一致行动和共同控制，因此，张酣、于伟、张曼三人为公司控股股东、实际控制人。且张酣担任公司董事长、于伟担任公司董事和副总经理，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、于伟、张曼利用相关表决权、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。

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。

4、技术风险

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。2018 年国内集成电路设计业的主流设计技术并没有太明显的进步，总体技术路线尚未摆脱跟随，产品创新能力还需提高。我国企业依靠工艺和 EDA 工具进步实现产品升级换代的现象尚无改观，能够自己根据工艺，自行定义设计流程、并采用 COT 设计方法进行产品开发的企业仍然较少。国内设计业提供的产品尚无法满足市场需求，高端芯片被美日欧企业垄断，国内厂商仍以“代工”模式为主。据 SIA 数据显示，2018 年中国半导体市场销售额同比增长 27.3%，增速居全球第一位，是全球最大、增长最快的市场，但是对外依存度过高。我国设计业的销售收入 2018 年达到 2502.7 亿元人民币，按照美元与人民币 1: 6.8 的兑换率，全年销售达到 368.04 亿美元，占全球集成电路产业总产值比例较去年仅增加 0.16%，占比仍然很低。制造方面，摩尔定律仍如期推进，台积电和三星在先进工艺制程继续竞赛领跑，相继实现 7nm 工艺量产，国内 14nm 工艺刚进入量产阶段。封测方面，扇外型封装等高端封装技术竞争激烈，中高档封装技术的核心知识产权均掌握在国际产业巨头手中，这也给公司寻求创新和突破带来了一定的技术风险。同时，随着摩尔定律物理极限的逼近，也让更多企业和产品结构站在同一起跑线上。我国领先设计企业将共享集成电路代工技术进步红利，逐步缩小与国外先进水平的差距。

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，2019 年半导体产值可望持续增长，产值将首度站上 5,000 亿美元大关。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。市场调研机构 Gartner

数据显示，在新一轮技术革命和产业变革带动下，预计到 2020 年，全球物联网产业规模将达到 2.93 万亿美元，年均复合增长率将达到 20.3%。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。

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，从而促进公司自主研发的研发；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，确保技术研发的不断升级换代。

5、经营活动现金流量不足的风险

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。2018 年，公司经营活动产生的现金流量净额为 2,181,933.59 元，公司发展初期，依靠股东出资和政府项目资金尚能保证营运资金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。虽然公司经营活动产生的现金流量净额较上年有了大幅增长，若未来公司不能及时、有效筹措资金，公司仍将可能面临资金短缺的风险。

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。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
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	五.二.(五)
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	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-

山东华翼微电子技术股份有限公司
2018 年年度报告

5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	3,000,000.00	2,286,528.94
6. 其他	7,000,000.00	-

报告期内，关键管理人员薪酬金额为 2,286,528.94 元。

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
张酣	公司因经营发展需要，向个人借款不超过 600 万，期限不超过 6 个月。公司实际控制人张酣提供连带责任保证担保。	5,120,000	已事前及时履行	2018 年 4 月 13 日	2018-015
张酣	公司因经营发展需要，向个人借款不超过 200 万元，期限不超过 12 个月。公司实际控制人张酣提供连带责任保证担保。	2,000,000	已事前及时履行	2018 年 6 月 28 日	2018-020
张酣	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，双方另行签订借款合同。	4,800,000	已事前及时履行	2018 年 8 月 17 日	2018-026

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

(一) 必要性和真实意图

上述关联交易的目的是为了满足不同公司正常经营发展需要，关联方为公司提供担保及公司向关联方借款补充流动资金是出于支持公司业务发展，有利于公司持续稳定经营，是合理的、必要的。

(二) 本次关联交易对公司的影响

上述关联交易有利于保障公司正常生产经营并促进公司业务发展，对公司未来财务状况和经营成果无重大不利影响。上述关联交易不存在损害本公司和其他股东利益的情形。

(四) 股权激励情况

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。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺人	承诺事项	履行情况
董事：张酣、于伟、徐宁、林健、曾为民；监事：郑朝群、沈国新、贾丽洁；高级管理人员：曾为民、于伟、杨艳黎	1、关于独立性的声明与承诺：为保证公司的独立性，公司董事、监事、高管作出关于保证与公司在经营能力、资产、人员、机构、财务和业务方面独立的承诺。 2、关于对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等相关事项的声明和承诺：为不损害公司及其股东的合法权益，公司董事、监事、高管分别作出杜绝发生与公司主营业务无关的其他投资活动，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。 3、关于无重大违法违规情况的声明与承诺：公司董事、监事、高管分别作出无重大违法违规情况的承诺。	报告期内，遵守承诺
董事：张酣、于伟、徐宁、林健、曾为民；监事：郑朝群、沈国新、贾丽洁；高级管理人员：曾为民、于伟、杨艳黎	1、关于避免同业竞争承诺：为避免同业竞争，公司实际控制人、董事、监事、高管分别作出避免同业竞争的声明承诺。 2、关于规范关联交易的承诺：为规范关联交易，公司实际控制人、董事、监事、高管分别作出关于规范关联交易的承诺。 3、关于股份限售的承诺：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。	报告期内，遵守承诺

山东华翼微电子技术股份有限公司
2018 年年度报告

	实际控制人、董事、监事、高管分别作出了承诺。	
实际控制人：张酣、于伟、张曼	本人持有的华翼微电子的股份是完全由本人出资认购的，本人持有的股份不存在委托持股、信托持股或其他代持的情形，本人是该股份唯一的权利所有人；持有的华翼微电子的股份不存在任何抵押、质押、查封或其他权利受限制的情形；持有的华翼微电子的股份不存在争议或纠纷，本人持有的华翼微电子的股份不会被任何其他第三方请求权利。实际控制人对以上作出承诺。	报告期内，遵守承诺
法人股东：山东齐翼企业管理咨询有限公司	关于股份不存在质押、代持等情况的声明：所持公司股份权属清晰，不存在质押、冻结或其他任何形式的转让限制情形，也不存在任何形式的股权纠纷或潜在纠纷的情形；不存在代持的情况。法人股东：山东齐翼企业管理咨询有限公司对以上作出承诺。	报告期内，遵守承诺
自然人股东：张酣、于伟、张曼、王明宇、林健、郑朝群、徐宁、张晓雷、李斌、周勤、郭杰、尹国云、褚殿慧、于洪亮、王少华、任志刚、井元勇、李燕庆、岳宁、张玉华、阎宁、王锋、王国栋、殷滨、贾继群、王勇、刘志刚、李峰、刘剑、牟恩奎、詹利、鞠成桥、杨艳黎、张运能、王明哲、李浩江、邓波	关于股份不存在质押、代持等情况的声明：（本人签署声明时）所持公司股份权属清晰，不存在质押、冻结或其他任何形式的转让限制情形，也不存在任何形式的股权纠纷或潜在纠纷的情形；不存在代持的情况。自然人股东分别对以上作出承诺。	报告期内，遵守承诺

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	24,653,582	40.64%	7,762,418	32,416,000	53.43%	
	其中：控股股东、实际控制人	13,087,707	21.57%	5,276,043	18,363,750	30.27%	
	董事、监事、高管	2,264,750	3.73%	-1,813,000	451,750	0.74%	
	核心员工	327,000	0.54%	157,000	170,000	0.28%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	36,014,418	59.36%	-7,762,418	28,252,000	46.57%	
	其中：控股股东、实际控制人	30,929,793	50.98%	-5,276,043	25,653,750	42.29%	
	董事、监事、高管	785,250	1.29%	570,000	1,355,250	2.23%	
	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

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张酣	22,792,000	0	22,792,000	37.57%	17,094,000	5,698,000
2	于伟	11,413,000	0	11,413,000	18.81%	8,559,750	2,853,250
3	王明宇	5,732,500	0	5,732,500	9.45%	0	5,732,500
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
5	张曼	4,812,500	0	4,812,500	7.93%	0	4,812,500
合计		49,750,000	0	49,750,000	82.00%	25,653,750	24,096,250

普通股前五名或持股 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，张酣、于伟、张曼三人所直接持有的公司股份比例分别为 37.57%、18.81%、7.93%，共持有公司 64.31% 的股份，且三人签署了《一致行动协议》，三人能对公司重大经营决策和董事会成员选举进行一致行动和共同控制，因此，张酣、于伟、张曼三人为公司控股股东、实际控制人。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、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

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，张酣、于伟、张曼三人所持股份比例合计为 64.31%，且三人签署了《一致行动协议》，三人依据所持股份能对公司重大经营决策和董事会成员选举进行控制，因此，张酣、于伟、张曼三人为公司控股股东、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、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、董事长，任期三年。

于伟，男，1972 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，财政学专业，学士。1998 年 7 月至 2000 年 3 月，在大连市经协总公司担任科员；2000 年 3 月至 2014 年 7 月，在山东同创华虹科技有限公司担任总经理；2009 年 10 月至 2014 年 11 月，在山东华翼微电子技术有限责任公司担任总经理；2012 年 4 月至 2014 年 11 月，在山东华翼微电子技术有限责任公司担任执行董事；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、总经理，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、副总经理，任期三年。

张曼，女，1973 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，金融学专业，博士研究生。2002 年 7 月至今，在济南大学担任教师；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，任期三年。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016年11月29日	2017年4月21日	3.00	243,000	729,000.00	5	0	0	0	0	否

募集资金使用情况：

公司自挂牌以来，共进行过3次股票发行。其中，前两次定向发行共募集资金2,977.50万元，所募集资金已按要求全部使用完毕，详情请参照公司于2016年8月18日披露的《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》；公司第三次股票发行（即2016年第一次股票发行）共募集资金72.9万元，存放于农商银行济南高新支行，账号为9010101103442050014865账户，募集资金用途均为补充流动资金，截至2017年12月31日，公司发行所募集资金已按要求全部使用完毕，不存在提前使用募集资金或变更募集资金用途的情形，详情请参照公司于2018年3月28日披露的《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。

自挂牌以来，公司募集资金使用用途、使用情况与公开披露的募集资金用途不存在不一致情形，公司已履行相关决策程序，公司不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、委托理财等情形。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、 间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	齐鲁银行济南燕山支行	6,000,000.00	5.655%	2017/6/1-2018/4/19	否
银行借款	齐鲁银行济南燕山支行	4,000,000.00	6.09%	2017/11/29-2018/10/8	否
银行借款	齐鲁银行济南燕山支行	1,570,000.00	6.09%	2018/3/16-2019/3/15	否
银行借款	齐鲁银行济南燕山支行	2,400,000.00	6.09%	2018/3/19-2019/3/18	否
银行借款	齐鲁银行济南燕山支行	2,000,000.00	6.09%	2018/8/24-2019/8/23	否
银行借款	齐鲁银行济南燕山支行	2,000,000.00	6.09%	2018/10/10-2019/10/9	否
合计	-	17,970,000.00	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

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	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
张酣	董事、董事长	男	1970 年 11 月	本科	2017.12-2020.12	否
曾为民	董事、总经理	男	1971 年 10 月	博士研究生	2017.12-2020.12	是
于伟	董事、副总经理	男	1972 年 2 月	本科	2017.12-2020.12	是
徐宁	董事	男	1963 年 10 月	本科	2017.12-2020.12	否
林健	董事	男	1965 年 3 月	硕士研究生	2017.12-2020.12	否
郑朝群	监事会主席	男	1964 年 10 月	本科	2017.12-2020.12	否
沈国新	监事	男	1983 年 2 月	硕士研究生	2017.12-2020.12	是
贾丽洁	职工监事	女	1981 年 8 月	硕士研究生	2017.12-2020.12	是
杨艳黎	董事会秘书、财务总监	女	1974 年 11 月	专科	2017.12-2020.12	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

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，张酣、于伟、张曼三人所直接持有的公司股份比例分别为 37.57%、18.81%、7.93%，共持有公司 64.31% 的股份，且三人签署了《一致行动协议》，三人能对公司重大经营决策和董事会成员选举进行一致行动和共同控制，因此，张酣、于伟、张曼三人为公司控股股东、实际控制人。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
张酣	董事、董事长	22,792,000	0	22,792,000	37.57%	0
曾为民	董事、总经理	0	0	0	0%	0
于伟	董事、副总经理	11,413,000	0	11,413,000	18.81%	0
徐宁	董事	378,000	0	378,000	0.62%	0
林健	董事	760,000	0	760,000	1.25%	0
郑朝群	监事会主席	594,000	0	594,000	0.98%	0
沈国新	监事	0	0	0	0%	0
贾丽洁	职工监事	0	0	0	0%	0
杨艳黎	董事会秘书、财务总监	75,000	0	75,000	0.12%	75,000
合计	-	36,012,000	0	36,012,000	59.35%	75,000

(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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
窦瑞军	董事	离任	无	本公司董事会于 2018 年 10 月 10 日收到董事窦瑞军递交的辞职报告，2018 年 10 月 10 日起辞职生效，窦瑞军未持有公司股份，辞职后不再担任公司其他职务。
邓波	董事	离任	无	本公司董事会于 2018 年 10 月 10 日收到董事邓波递交的辞职报告，2018 年 10 月 10 日起辞职生效，邓波持有公司股份 1,243,000 股，占公司股本 2.0488%，辞职后不再担任公司其他职务。

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	15	13
销售人员	22	12
技术人员	35	30
财务人员	5	5
员工总计	77	60

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	1
硕士	17	12
本科	40	31
专科	16	14
专科以下	2	2
员工总计	77	60

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

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。报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用□不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	5	2
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况

报告期内张运能因个人原因于 2018 年 6 月 30 日递交的辞职报告，销售部副总监张运能持有公司股份 56,000 股，占公司股本的 0.092%，张运能辞职后不再担任公司其它职务；窦瑞军因个人原因于 2018 年 10 月 10 日递交的辞职报告，董事、副总经理窦瑞军未持有公司股份，窦瑞军辞职后不再担任公司其它职务；鞠成桥因个人原因于 2018 年 11 月 22 日递交的辞职报告，财务部经理鞠成桥持有公司股份 15,000 股，占公司股本的 0.025%，鞠成桥辞职后不再担任公司其它职务。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，依据《公司法》、《证券法》以及全国中小企业股份转让系统公司制定的相关法律法规及相关规范性文件的要求，不断完善公司治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度确保公司规范运作。股份公司成立以来，公司制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《投融资管理办法》、《对外担保管理方法》、《货币资金管理方法》、《投资者关系管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》以及《募集资金使用管理办法》等在内的一系列管理制度。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司的经营决策、投资决策及财务决策基本能够按照《公司章程》及相关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，公司未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。公司将在未来的公司治理实践中，继续严格执行相关法律法规、《公司章程》、各项内部管理制度；继续强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范动作方面的理解能力和执行能力，使其勤勉尽责，使公司治理更加完善。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事会对公司治理机制的建立健全和运行情况进行评估认为：公司治理机制完善，能够符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够有效地提高公司治理水平和决策质量，能够有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大经营决策及财务决策按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

1、公司第二届董事会第二次会议和 2017 年度股东大会审议通过了《关于修改公司章程的议案》。2018 年 11 月 8 日山东省工商行政管理局进行了备案。修改内容如下：

第三十五条 持有公司 5%以上有表决权股份的股东，将其持有的股份进行质押的，应当自该事实发生当日，向公司作出书面报告。

公司股东及其一致行动人拥有权益的股份达到《非上市公众公司收购管理办法》（以下简称《收购办法》）规定标准的，应当按照《收购办法》的规定履行权益变动或控制权变动的披露义务。

股东及其一致行动人拥有权益的股份达到公司已发行股份的 10%后，其拥有权益的股份占公司已发行股份的比例每增加或减少 5%（即其拥有权益的股份每达到 5%的整数倍时），应当及时告知公司，并进行披露。自该事实发生之日起至披露后 2 个转让日内，不得再行买卖公司的股票。

第三十八条 公司下列对外担保行为，须经股东大会审议通过：

（一）公司及本公司控股子公司的对外担保总额，超过公司最近一期经审计净资产的 50%以后提供的任何担保；

（二）连续十二个月内担保金额超过公司最近一期经审计总资产的 30%；

（三）连续十二个月内担保金额超过公司最近一期经审计净资产的 50%且绝对金额超过 5000 万元人民币；

（四）为资产负债率超过 70%的担保对象提供的担保；

（五）单笔担保额超过公司最近一期经审计净资产 10%的担保；

（六）对股东、实际控制人及其关联方提供的担保。

由股东大会审议的对外担保事项，必须经董事会审议通过后，方可提交股东大会审议。

董事会审议担保事项时，必须经出席董事会会议的三分之二以上董事审议同意。股东大会审议第一款第（五）项担保事项时，必须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过。

股东大会在审议为股东、实际控制人及其关联方提供的担保议案时，该股东或受该实际控制人支配的股东，不得参与该项表决，该项表决由出席股东大会的其他股东所持表决权的半数以上通过。

第三十九条 公司下列关联交易行为，应当由股东大会审议通过：

（一）审议公司拟与关联人达成的交易（获赠现金资产和提供担保除外）金额在 1000 万元人民币以上，且占公司最近一期经审计净资产绝对值 20%以上的关联交易；

（二）审议公司拟与关联人达成的没有具体交易金额的关联交易；

第四十条 公司发生的交易（公司获赠现金资产除外）达到下列标准之一的，应当提交股东大会审议：

（一）交易涉及的资产总额占公司最近一期经审计总资产的 50%以上，该交易涉及的资产总额同时存在账面值和评估值的，以较高者作为计算数据；

（二）交易标的（如股权）在最近一个会计年度相关的营业收入占公司最近一个会计年度经审计营业收入的 30%以上，且绝对金额超过 5000 万元人民币；

（三）交易标的（如股权）在最近一个会计年度相关的净利润占公司最近一个会计年度经审计净利润的 30%以上，且绝对金额超过 3000 万元人民币；

（四）交易的成交金额（含承担债务和费用）占公司最近一期经审计净资产的 30%以上，且绝对金额超过 5000 万元人民币；

（五）交易产生的利润占公司最近一个会计年度经审计净利润的 30%以上，且绝对金额超过 3000 万元人民币。

上述指标计算中涉及的数据如为负值，取其绝对值计算。

第四十一条 前条所称的交易包括以下事项：

（一）购买或者出售资产；

- (二) 对外投资（含委托理财，对子公司投资等）；
- (三) 对外提供借款；
- (四) 提供财务资助（含委托贷款、对子公司提供财务资助等）；
- (五) 提供担保（含对子公司担保）；
- (六) 租入或者租出资产；
- (七) 签订管理方面的合同（含委托经营、受托经营等）；
- (八) 赠与或者受赠资产；
- (九) 债权或者债务重组；
- (十) 研究与开发项目的转移；
- (十一) 签订许可协议；
- (十二) 放弃权利（含放弃优先购买权、优先认缴出资权利等）。

上述购买、出售的资产不含购买原材料、燃料和动力，以及出售产品、商品等与日常经营相关的资产，但资产置换中涉及购买、出售此类资产的，仍包含在内。

第九十六条 董事可以在任期届满以前提出辞职。董事辞职应向董事会提交书面辞职报告。董事会将在 2 个转让日内披露有关情况。

第一百〇一条 董事会由 7 名董事组成，设董事长 1 人。

第一百〇三条 董事会依法行使下列职权：

- (一) 负责召集股东大会，并向股东大会报告工作；
- (二) 执行股东大会的决议；
- (三) 决定公司的经营计划和投资方案；
- (四) 制订公司的年度财务预算方案、决算方案；
- (五) 制订公司的利润分配方案和弥补亏损方案；
- (六) 制订公司增加或者减少注册资本、发行债券或其他证券及上市方案；
- (七) 拟订公司重大收购、回购本公司股票或者合并、分立、变更公司形式和解散方案；
- (八) 在股东大会授权范围内，决定公司对外投资、收购出售（含处置）资产、对外提供借款、资产抵押、对外担保事项、委托理财、关联交易等事项；
- (九) 决定公司内部管理机构的设置；
- (十) 聘任或者解聘公司总经理、董事会秘书；根据总经理的提名，聘任或者解聘公司副总经理、财务负责人等高级管理人员，并决定其报酬事项和奖惩事项；
- (十一) 制订公司独立董事的津贴标准预案（如有）；
- (十二) 制订公司的基本管理制度；
- (十三) 制订公司章程的修改方案；
- (十四) 向股东大会提请聘请或更换为公司审计的会计师事务所；
- (十五) 听取公司总经理的工作汇报并检查总经理的工作；
- (十六) 股东大会授权或法律、行政法规、部门规章或公司章程规定的其他职权。

董事会须对公司治理机制是否给所有的股东提供合适的保护和平等权利，以及公司治理结构是否合理、有效等情况，进行讨论、评估。

第一百〇四条 董事会审议对外投资、收购出售资产、对外提供借款、资产抵押、对外担保事项的权限如下：

- (一) 审议公司在一年内购买、出售重大资产不超过公司最近一期经审计总资产 30% 的事项；
- (二) 交易涉及的资产总额占公司最近一期经审计总资产的 10% 至 50% 之间，该交易涉及的资产总额同时存在账面值和评估值的，以较高者作为计算数据。
- (三) 交易标的（如股权）在最近一个会计年度相关的营业收入占公司最近一个会计年度经审计营

业收入的 10%至 50%之间，且绝对金额超过 1000 万元，但低于 5000 万元；

（四）交易标的（如股权）在最近一个会计年度相关的净利润占公司最近一个会计年度经审计净利润的 10%至 50%之间，且绝对金额超过 600 万元但低于 3000 万元；

（五）交易的成交金额（含承担债务和费用）占公司最近一期经审计净资产的 10%至 50%之间，且绝对金额超过 1000 万元，但低于 5000 万元；

（六）交易产生的利润占公司最近一个会计年度经审计净利润的 10%至 50%之间，且绝对金额超过 600 万元，但低于 3000 万元；

上述第（二）到第（六）项指标计算中涉及的数据如为负值，取其绝对值计算。

上述“交易”事项参照本章程第四十一条规定。

（七）董事会有权批准单项金额不超过最近一期经审计的公司净资产 10%的资产抵押、质押或为第三方提供担保（公司对外担保须要求对方提供反担保，同时董事会应对被担保方的资格进行审查）。

（八）涉及关联交易的，董事会的权限：

（1）关联交易金额低于 1000 万元或低于最近一期经审计净资产绝对值 10%；

（2）公司与关联自然人发生的交易金额在 600 万元以上的关联交易；

（3）公司与关联法人发生的交易金额在 600 万元以上不足 1000 万元，且占公司最近一期经审计净资产绝对值 5%以上的关联交易；

（九）公司董事会在其权限范围之内，对下述事项授权董事长审批：

（1）关联交易金额低于 300 万元或低于最近一期经审计净资产绝对值 5%；

（2）公司与关联自然人发生的交易金额在 100 万元以上的关联交易；

（3）公司与关联法人发生的交易金额在 100 万元以上不足 300 万元，且占公司最近一期经审计净资产绝对值 0.5%以上的关联交易；

董事会应当建立严格的审查和决策程序；重大投资项目应当组织有关专家、专业人员进行评审，并报股东大会批准。

董事会审议担保事项时，必须经出席董事会会议的三分之二以上董事审议同意并经全体独立董事三分之二以上同意。

第一百六十条 公司在每一会计年度结束之日起 4 个月内向董事会报送年度财务会计报告，在每一会计年度前 6 个月结束之日起 2 个月内向董事会报送半年度财务会计报告，公司在每一会计年度前 3 个月和前九 9 个月结束之日起的 1 个月内向董事会报送季度财务会计报告。上述财务会计报告按照有关法律、法规的规定进行编制。

2、第二届董事会第八次会议和 2018 年第二次临时股东大会审议通过了《关于修改公司章程的议案》。2018 年 11 月 8 日山东省工商行政管理局已经核准了此次变更。修改内容如下：

第一百〇一条变更为：董事会由 5 名董事组成，设董事长 1 人。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	1、第二届董事会第二次会议审议通过了《2017 年年度报告及摘要》、《关于修改公司章程的议案》、《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》等议案； 2、第二届董事会第三次会议审议通过了《关于公司出售控股子公司股权的议案》、《关于公司拟向个人借款暨接受关联方担保的议案》、《关于公司拟向齐鲁银行股份有限公司济南燕山支行申请

		<p>贷款的议案》；</p> <p>3、第二届董事会第四次会议审议通过了《关于公司拟向齐鲁银行股份有限公司济南燕山支行申请贷款及实际控制人张酣、于伟股权质押担保的议案》；</p> <p>4、第二届董事第五次会议审议通过了《关于注销全资子公司合肥众翼齐芯微电子技术有限公司的议案》、《关于公司拟向个人借款暨接受关联方担保的议案》；</p> <p>5、第二届董事会第六次会议审议通过了《山东华翼微电子技术股份有限公司 2018 年半年度报告》；</p> <p>6、第二届董事会第七次会议审议通过了《关于公司向股东借款暨关联交易议案》；</p> <p>7、第二届董事会第八次会议审议通过了《关于修改公司章程议案》。</p>
监事会	2	<p>1、第二届监事会第二次会议审议通过了《2017 年年度报告及摘要》、《2017 年监事会工作报告》等议案；</p> <p>2、第二届监事会第三次会议审议通过了《山东华翼微电子技术股份有限公司 2018 年半年度报告》。</p>
股东大会	3	<p>1、2017 年年度股东大会审议通过了《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年年度报告及摘要》等议案；</p> <p>2、2018 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司向股东借款暨关联交易》议案；</p> <p>3、2018 年第二次临时股东大会审议通过了《关于修改公司章程》议案。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司严格遵循相关法律法规及章程的规定，历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务。

(三) 公司治理改进情况

公司已严格按照《公司法》、《证券法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推进公司制度化、规范化管理。根据公司业务发展的特定时期，公司建立了与目前规模及近期战略相匹配的组织架构，制定并完善了各项内部控制制度，完善公司法人治理机构，建立了规范公司运作的内部控制环境。报告期内，公司共召开 3 次股东大会、7 次董事会会议、2 次监事会会议，公司三会决议均得到了有效执行。三会召开程序严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则的规定，未发生损害公司股东、债权人及第三人合法权益的情形。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内公司通过《公司章程》中关于《投资者关系管理》之规定，及时充分地让投资者知晓公司的重大事项和公司治理情况，切实有效地保护了投资者的利益。公司安排了专职人员负责投资者关系管理工作，建立了电话、电子邮件、微信群供投资者互动交流的平台，及时将公司在全国中小企业股份转

让系统中披露的公司公告和公司定期报告传达给投资者，确保投资者及潜在投资者与公司之间的有效沟通。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

(一) 业务独立性

公司主营业务为安全芯片的研发、生产及销售，公司有自己的技术服务团队，独立的采购、销售渠道，公司具有独立的经营场所，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易，公司业务独立。

(二) 资产独立性

公司各类知识产权、设备等主要财产的产权明晰，均由公司实际控制和使用，公司不存在资产被控股股东占用的情形，也不存在其他为控股股东及其控制的企业提供担保的情形。公司资产独立。

(三) 人员独立性

公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序选举或聘任产生；公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事以外的其他职务或在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。公司拥有独立、完整的人事管理体系，制定了独立的劳动人事管理制度，由公司独立与员工签订劳动合同。公司人员独立。

(四) 财务独立性

公司设有独立的财务会计部门，配备了专门的财务人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度。公司独立在银行开户，依法独立纳税，独立做出财务决策，不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业恶意占用的情形。公司财务独立。

(五) 机构独立性

公司设立了股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘请了总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员，建立了较为完善的公司治理结构。公司建立健全了组织结构，设立了研发部，下设产品应用、模拟、数字；销售部，下设大客户部、济南分部、深圳分部、上海分部；战略项目部；商务部；行政人事部，下设人力资源、行政、项目申报；财务部；IT 部等部门，并制定了较为完备的内部管理制度。

公司各机构和各职能部门按《公司章程》及其他管理制度规定的职责独立运作，与公司股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在混合经营、合署办公等机构混同的情形，不存在控股股东影响本公司生产经营管理独立性的情形。公司机构独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

(一) 内部控制制度建设情况

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合企业规范管理、规范治理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。将来也会根据公司所处行业、经营现状和发展情况进行不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，做到有序工作、严格管理，日后会继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(二) 董事会关于内部控制的说明

公司董事会认为，公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合自身实际情况制定的，符合现代企业规范管理、治理的要求。公司内部控制制度在公司业务运营的各关键环节，均得到了较好的贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用。今后公司还会持续根据经营状况及发展情况不断调整内部控制制度，加强制度的执行与监督，促进公司平稳发展。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司的董事、监事、高级管理人员均尽职履行各自职责，未发生重大会计差错和信息遗漏。为了进一步提高公司的规范运作水平，加大对年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，确保公司年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	亚会 B 审字（2019）2192 号
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼（B2）座 301 室
审计报告日期	2019 年 6 月 19 日
注册会计师姓名	宋锋岗 田梦璐
会计师事务所是否变更	是
审计报告正文：	
<p>审计报告</p> <p style="text-align: right;">亚会 B 审字（2019）2192 号</p> <p>山东华翼微电子技术股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了山东华翼微电子技术股份有限公司（以下简称山东华翼微公司或贵公司）的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了山东华翼微公司 2018 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2018 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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，我们独立于山东华翼微公司，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。</p> <p>三、 其他信息</p> <p>山东华翼微公司管理层(以下简称“管理层”)对其他信息负责。其他信息包括山东华翼微公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</p> <p>我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。</p> <p>结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。</p> <p>基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。</p> <p>四、 管理层和治理层对财务报表的责任</p> <p>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。</p> <p>在编制财务报表时，管理层负责评估山东华翼微公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，</p>	

并运用持续经营假设，除非管理层计划清算山东华翼微、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督山东华翼微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所导致，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的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。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，就可能导致对山东华翼微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山东华翼微公司不能持续经营。

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

（六）就山东华翼微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。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
（项目合伙人）
中国 北京

中国注册会计师：宋锋岗

中国注册会计师：田梦珺

2019 年 6 月 19 日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、（一）	5,657,524.17	7,330,154.42
结算备付金			

山东华翼微电子技术股份有限公司
2018 年年度报告

拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、(二)	15,362,610.04	12,723,211.55
预付款项	六、(三)	1,015,751.09	905,014.66
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、(四)	1,712,838.60	1,139,383.41
买入返售金融资产			
存货	六、(五)	8,267,777.33	9,640,445.93
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、(六)		899,343.15
流动资产合计		32,016,501.23	32,637,553.12
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、(七)		424,789.49
持有至到期投资			
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)	3,561,388.93	4,531,450.97
在建工程			-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、(九)	4,768,705.40	6,734,468.48
开发支出	六、(十)	13,948,043.86	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	六、(十一)	10,050,000.00	10,050,000.00
非流动资产合计		32,328,138.19	21,740,708.94
资产总计		64,344,639.42	54,378,262.06
流动负债:			
短期借款	六、(十二)	7,970,000.00	10,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			

山东华翼微电子技术股份有限公司
2018 年年度报告

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、(十三)	7,469,129.83	6,156,774.63
预收款项	六、(十四)	254,910.20	391,898.20
合同负债			
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、(十五)	1,301,324.82	1,501,360.76
应交税费	六、(十六)	131,060.25	100,232.65
其他应付款	六、(十七)	10,052,370.58	683,627.83
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
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		27,178,795.68	18,833,894.07
非流动负债：			
长期借款			-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、(十八)	2,575,400.00	3,123,025.78
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,575,400.00	3,123,025.78
负债合计		29,754,195.68	21,956,919.85
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、(十九)	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、(二十)	30,102,070.50	29,755,757.16
减：库存股			
其他综合收益	六、(二十一)	-10,994.45	-21,848.33
专项储备			
盈余公积			

山东华翼微电子技术股份有限公司
2018 年年度报告

一般风险准备			
未分配利润	六、（二十二）	-56,198,331.22	-57,854,277.75
归属于母公司所有者权益合计		34,560,744.83	32,547,631.08
少数股东权益		29,698.91	-126,288.87
所有者权益合计		34,590,443.74	32,421,342.21
负债和所有者权益总计		64,344,639.42	54,378,262.06

法定代表人：曾为民

主管会计工作负责人：杨艳黎

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	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		5,395,794.24	6,938,211.27
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十二、（一）	15,362,610.04	12,614,903.39
预付款项		1,015,751.09	671,515.06
其他应收款	十二、（二）	20,485,976.26	15,484,895.90
存货		8,267,777.33	9,278,393.77
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			848,643.53
流动资产合计		50,527,908.96	45,836,562.92
非流动资产：			
可供出售金融资产			424,789.49
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、（三）	512,919.34	4,949,971.10
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		3,553,660.90	4,448,239.17
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		4,768,705.40	6,734,468.48
开发支出		13,948,043.86	
商誉			
长期待摊费用			

山东华翼微电子技术股份有限公司
2018 年年度报告

递延所得税资产			
其他非流动资产		10,050,000.00	10,050,000.00
非流动资产合计		32,833,329.50	26,607,468.24
资产总计		83,361,238.46	72,444,031.16
流动负债：			
短期借款		7,970,000.00	10,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		7,469,129.83	5,601,607.80
预收款项		254,910.20	158,398.20
合同负债			
应付职工薪酬		1,153,173.91	1,094,101.29
应交税费		144,633.63	94,799.75
其他应付款		10,148,150.43	31,723.32
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		27,139,998.00	16,980,630.36
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,575,400.00	3,123,025.78
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,575,400.00	3,123,025.78
负债合计		29,715,398.00	20,103,656.14
所有者权益：			
股本		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		30,132,070.50	30,080,980.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			

山东华翼微电子技术股份有限公司
2018 年年度报告

一般风险准备			
未分配利润		-37,154,230.04	-38,408,605.89
所有者权益合计		53,645,840.46	52,340,375.02
负债和所有者权益合计		83,361,238.46	72,444,031.16

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		50,515,577.90	28,055,288.44
其中：营业收入	六、(二十三)	50,515,577.90	28,055,288.44
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		50,544,202.02	43,407,341.70
其中：营业成本	六、(二十三)	38,730,542.02	13,598,350.67
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(二十四)	71,053.55	66,895.88
销售费用	六、(二十五)	4,704,941.89	7,388,284.85
管理费用	六、(二十六)	6,409,613.38	12,648,010.58
研发费用	六、(二十七)	-	9,019,638.52
财务费用	六、(二十八)	557,854.00	183,537.19
其中：利息费用		559,840.16	191,327.50
利息收入		9,691.61	20,179.32
资产减值损失	六、(二十九)	70,197.18	502,624.01
信用减值损失			
加：其他收益	六、(三十)	614,214.96	4,359,875.64
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十一)	596,111.77	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
其中：净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(三十二)	-365,745.46	-

山东华翼微电子技术股份有限公司
2018 年年度报告

汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		815,957.15	-10,992,177.62
加：营业外收入	六、（三十三）	814,423.01	110,630.00
减：营业外支出		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,630,380.16	-10,881,547.62
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,630,380.16	-10,881,547.62
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）		1,630,380.16	-10,881,547.62
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		-25,566.37	-785,640.83
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,655,946.53	-10,095,906.79
六、其他综合收益的税后净额		10,853.88	-13,860.42
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		10,853.88	-13,860.42
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		10,853.88	-13,860.42
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额		10,853.88	-13,860.42
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,641,234.04	-10,895,408.04
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,666,800.41	-10,109,767.21
归属于少数股东的综合收益总额		-25,566.37	-785,640.83
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.03	-0.17
（二）稀释每股收益（元/股）		0.03	-0.17

法定代表人：曾为民

主管会计工作负责人：杨艳黎

会计机构负责人：张佩君

山东华翼微电子技术股份有限公司
2018 年年度报告

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、(四)	50,056,528.35	26,541,714.58
减：营业成本	十二、(四)	38,450,806.97	12,705,053.80
税金及附加		70,501.87	58,752.37
销售费用		4,070,368.70	3,881,931.52
管理费用		5,021,356.23	6,478,811.92
研发费用			8,839,998.36
财务费用		554,440.43	175,241.44
其中：利息费用		559,840.16	191,327.50
利息收入		9,421.57	19,312.31
资产减值损失		-814,797.21	2,230,550.77
信用减值损失			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		-2,334,221.93	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
其中：净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		369,629.43	-7,828,625.60
加：营业外收入		1,250,491.88	4,470,505.64
减：营业外支出		365,745.46	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,254,375.85	-3,358,119.96
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,254,375.85	-3,358,119.96
（一）持续经营净利润		1,254,375.85	-3,358,119.96
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
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			

山东华翼微电子技术股份有限公司
2018 年年度报告

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		1,254,375.85	-3,358,119.96
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		54,012,538.71	27,453,299.12
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还		66,589.18	207,522.55
收到其他与经营活动有关的现金	六、(三十四)	5,924,770.26	11,824,672.56
经营活动现金流入小计		60,003,898.15	39,485,494.23
购买商品、接受劳务支付的现金		40,997,178.88	13,247,928.91
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			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,668,935.46	20,340,235.76
支付的各项税费		2,574,913.94	2,265,506.32
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十四)	9,580,936.28	11,866,917.07
经营活动现金流出小计		57,821,964.56	47,720,588.06
经营活动产生的现金流量净额	六、(三十四)	2,181,933.59	-8,235,093.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		429,057.02	
取得投资收益收到的现金		1,673.07	

山东华翼微电子技术股份有限公司
2018 年年度报告

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,660.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		800,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,245,390.09	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,440,967.66	5,221,567.77
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		12,440,967.66	5,221,567.77
投资活动产生的现金流量净额		-11,195,577.57	-5,221,567.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			500,000.00
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		17,890,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		17,890,000.00	10,500,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		559,840.16	191,327.50
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		10,559,840.16	191,327.50
筹资活动产生的现金流量净额		7,330,159.84	10,308,672.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		10,853.89	-11,376.46
五、现金及现金等价物净增加额		-1,672,630.25	-3,159,365.56
加：期初现金及现金等价物余额		7,330,154.42	10,489,519.98
六、期末现金及现金等价物余额		5,657,524.17	7,330,154.42

法定代表人：曾为民

主管会计工作负责人：杨艳黎

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	本期金额	上期金额
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		55,277,187.96	25,500,373.62
收到的税费返还		181,450.18	207,522.55
收到其他与经营活动有关的现金		5,109,066.12	9,306,164.59
经营活动现金流入小计		60,567,704.26	35,014,060.76

山东华翼微电子技术股份有限公司
2018 年年度报告

购买商品、接受劳务支付的现金		44,156,595.27	11,895,490.07
支付给职工以及为职工支付的现金		7,347,149.90	12,101,553.65
支付的各项税费		873,161.25	1,532,593.31
支付其他与经营活动有关的现金		8,042,213.49	15,318,558.39
经营活动现金流出小计		60,419,119.91	40,848,195.42
经营活动产生的现金流量净额		148,584.35	-5,834,134.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		429,057.02	
取得投资收益收到的现金		1,673.07	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,660.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		800,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,245,390.09	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,751,551.31	5,199,327.31
投资支付的现金		515,000.00	1,866,276.10
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		10,266,551.31	7,065,603.41
投资活动产生的现金流量净额		-9,021,161.22	-7,065,603.41
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		17,890,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		17,890,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		559,840.16	191,327.50
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		10,559,840.16	191,327.50
筹资活动产生的现金流量净额		7,330,159.84	9,808,672.50
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		-1,542,417.03	-3,091,065.57
加：期初现金及现金等价物余额		6,938,211.27	10,029,276.84
六、期末现金及现金等价物余额		5,395,794.24	6,938,211.27

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	60,668,000.00				29,755,757.16		-21,848.33				-57,854,277.75	-126,288.87	32,421,342.21
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	60,668,000.00				29,755,757.16		-21,848.33				-57,854,277.75	-126,288.87	32,421,342.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					346,313.34		10,853.88				1,655,946.53	155,987.78	2,169,101.53
（一）综合收益总额							10,853.88				1,655,946.53	-25,566.37	1,641,234.04
（二）所有者投入和减少资本					346,313.34							181,554.15	527,867.49
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

山东华翼微电子科技股份有限公司
2018 年年度报告

3. 股份支付计入所有者权益的金额				51,089.59							51,089.59
4. 其他				295,223.75						181,554.15	476,777.90
(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、本年期末余额	60,668,000.00			30,102,070.50	-10,994.45			-56,198,331.22	29,698.91	34,590,443.74	

山东华翼微电子科技股份有限公司
2018 年年度报告

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	60,425,000.00				28,746,160.91		-7,987.91				-47,758,370.96	128,101.96	41,532,904.00
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	60,425,000.00				28,746,160.91		-7,987.91				-47,758,370.96	128,101.96	41,532,904.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	243,000.00				1,009,596.25		-13,860.42				-10,095,906.79	-254,390.83	-9,111,561.79
（一）综合收益总额							-13,860.42				-10,095,906.79	-785,640.83	-10,895,408.04
（二）所有者投入和减少资本	243,000.00				1,009,596.25							531,250.00	1,783,846.25
1. 股东投入的普通股	243,000.00				486,000.00								729,000.00
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					554,846.25								554,846.25

山东华翼微电子科技股份有限公司
2018 年年度报告

的金额													
4. 其他					-31,250.00							531,250.00	500,000.00
(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、本年期末余额	60,668,000.00				29,755,757.16		-21,848.33			-57,854,277.75	-126,288.87	32,421,342.21	

山东华翼微电子科技股份有限公司
2018 年年度报告

法定代表人：曾为民

主管会计工作负责人：杨艳黎

会计机构负责人：张佩君

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	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	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	60,668,000.00				30,080,980.91						-38,408,605.89	52,340,375.02
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	60,668,000.00				30,080,980.91						-38,408,605.89	52,340,375.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					51,089.59						1,254,375.85	1,305,465.44
（一）综合收益总额											1,254,375.85	1,254,375.85
（二）所有者投入和减少资本					51,089.59							51,089.59
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					51,089.59							51,089.59
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												

山东华翼微电子科技股份有限公司
2018 年年度报告

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、本年期末余额	60,668,000.00				30,132,070.50						-37,154,230.04	53,645,840.46

项目	上期											
	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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先	永续	其他								

山东华翼微电子科技股份有限公司
2018 年年度报告

		股	债								
一、上年期末余额	60,425,000.00			29,040,134.66						-35,050,485.93	54,414,648.73
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	60,425,000.00			29,040,134.66						-35,050,485.93	54,414,648.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	243,000.00			1,040,846.25						-3,358,119.96	-2,074,273.71
（一）综合收益总额										-3,358,119.96	-3,358,119.96
（二）所有者投入和减少资本	243,000.00			1,040,846.25							1,283,846.25
1. 股东投入的普通股	243,000.00			486,000.00							729,000.00
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				554,846.25							554,846.25
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											

山东华翼微电子科技股份有限公司
2018 年年度报告

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、本年期末余额	60,668,000.00				30,080,980.91						-38,408,605.89	52,340,375.02

山东华翼微电子技术股份有限公司

2018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: 济南市高新区新泺大街 1768 号齐鲁软件园大厦 B 座 B-302 室

成立日期: 2009 年 10 月 10 日

法定代表人: 曾为民

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/T 19001-2008/ISO 9001:2008), 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》, 颁发时间 2016 年 12 月 15 日, 证书编号微 GR201637001023, 有效期 3 年。

(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

山东华翼微电子技术有限公司
2018 年年度报告

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。公司于 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。

截至 2018 年 12 月 31 日，公司股权结构如下：

股东名称	出资额	出资比例（%）
张酣	22,792,000.00	37.5684%
于伟	11,413,000.00	18.8122%
王明宇	5,732,500.00	9.4490%
山东齐翼企业管理咨询有限公司	5,000,000.00	8.2416%
张曼	4,812,500.00	7.9325%
邓波	1,243,000.00	2.0489%
阎宁	1,050,000.00	1.7307%
王国栋	1,005,000.00	1.6566%
王锋	1,000,000.00	1.6483%
殷镔	1,000,000.00	1.6483%
林健	760,000.00	1.2527%
郑朝群	594,000.00	0.9791%
贾继群	400,000.00	0.6593%
张晓雷	378,000.00	0.6231%
徐宁	378,000.00	0.6231%
王勇	300,000.00	0.4945%
李斌	270,000.00	0.4450%
周勤	216,000.00	0.3560%
尹国云	216,000.00	0.3560%
郭杰	215,000.00	0.3544%

山东华翼微电子技术有限公司
2018 年年度报告

股东名称	出资额	出资比例（%）
井元勇	215,000.00	0.3544%
刘志刚	200,000.00	0.3297%
储殿慧	162,000.00	0.2670%
詹利	125,000.00	0.2060%
岳宁	108,000.00	0.1780%
李燕庆	108,000.00	0.1780%
于洪亮	108,000.00	0.1780%
王少华	108,000.00	0.1780%
任志刚	108,000.00	0.1780%
鞠成桥	101,000.00	0.1665%
李峰	100,000.00	0.1648%
刘剑	100,000.00	0.1648%
牟恩玺	100,000.00	0.1648%
杨艳黎	75,000.00	0.1236%
张运能	56,000.00	0.0923%
张玉华	54,000.00	0.0890%
王明哲	45,000.00	0.0742%
李浩江	15,000.00	0.0247%
张丽	5,000.00	0.0082%
合计	60,668,000.00	100.0000%

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 6 月 19 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 4 家，本年度减少子公司 2 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

（四）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。

（五）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

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确

认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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，与原直接计入所有者权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可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠

计量，将认定其发生减值：

- ①债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人做出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失,不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值,则将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量(不包括尚未发生的信用损失)按原实际利率折现确定,并考虑相关担保物的价值(扣除预计处置费用等)。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小,在确定相关减值损失时,不对其预计未来现金流量进行折现。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准:	公司将单个法人主体欠款余额超过人民币100万元的应收款项划分为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法:	对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,如有客观证据表明其已发生减值,按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确定减值损失。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额非重大的应收款项,与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合,根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例,据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据

山东华翼微电子技术有限公司
2018 年年度报告

账龄组合	单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项。
合并范围内关联方组合	应收合并范围内关联方款项等，经单独测试未发生减值迹象的应收款项。

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方组合	不计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由：	有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法：	对有客观证据表明其已发生减值的单项金额非重大的应收款项，单独进行减值测试，确定减值损失，计提坏账准备。

(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，以及对其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带来经济利益，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

项目	预计使用寿命
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。

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收回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

公司按照财政部于 2018 年度颁布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）的规定修订公司的财务报表格式。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

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	17%、16%、13%
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%
地方水利建设基金	实缴流转税额	1%、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。2016 年 12 月 15 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，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

山东华翼微电子技术有限公司
2018 年年度报告

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	284,932.60	238,429.63
银行存款	5,372,591.57	7,091,724.79
其他货币资金		
合计	5,657,524.17	7,330,154.42
其中：存放在境外的款项总额		

(二) 应收票据及应收账款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	年初余额
应收票据	555,180.00	346,600.70
应收账款	14,807,430.04	12,376,610.85
合计	15,362,610.04	12,723,211.55

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	555,180.00	346,600.70
商业承兑票据		
合计	555,180.00	346,600.70

(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	397,885.00	
商业承兑票据		

山东华翼微电子技术有限公司
2018 年年度报告

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
合计	397,885.00	

3、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	15,796,258.39	100.00	988,828.35	5.57	14,807,430.04
其中：账龄组合	15,796,258.39	100.00	988,828.35	5.57	14,807,430.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	15,796,258.39	/	988,828.35	/	14,807,430.04

类别	年初余额				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	13,484,194.60	100.00	1,107,583.75	8.21	12,376,610.85
其中：账龄组合	13,484,194.60	100.00	1,107,583.75	8.21	12,376,610.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	13,484,194.60	/	1,107,583.75	/	12,376,610.85

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有限公司
2018 年年度报告

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)	14,877,288.99	743,864.45	5.00
1—2 年	387,185.00	38,718.50	10.00
2—3 年	314,764.00	94,429.20	30.00
3—4 年	206,000.40	103,000.20	50.00
4—5 年	11,020.00	8,816.00	80.00
5 年以上			100.00
合计	15,796,258.39	988,828.35	

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	9,891,610.94	494,580.55	5.00
1—2 年	2,334,879.50	233,487.95	10.00
2—3 年	1,246,684.16	374,005.25	30.00
3—4 年	11,020.00	5,510.00	50.00
4—5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	13,484,194.60	1,107,583.75	

(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
航天信息 (广东) 有限公司	2,821,000.00	17.86	141,050.00
上海卡依滨电子科技有限公司	2,373,183.76	15.02	118,659.19
深圳航信德诚科技有限公司	1,333,405.70	8.44	66,670.29
天津环球磁卡股份有限公司	865,291.70	5.48	43,264.59
武汉市公用电子工程有限责任公司	832,806.00	5.27	41,640.30
合计	8,225,687.16	52.07	411,284.37

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

山东华翼微电子技术有限公司
2018 年年度报告

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,013,909.09	99.82	804,189.66	88.86
1-2 年	1,842.00	0.18	100,825.00	11.14
2-3 年				
3 年以上				
合计	1,015,751.09	100.00	905,014.66	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	未结算原因
中芯国际集成电路制造（上海）有限公司	非关联	419,920.00	1 年以内	未结算到期
中芯国际集成电路制造（天津）有限公司	非关联	382,800.00	1 年以内	未结算到期
北京银联金卡科技有限公司	非关联	28,795.00	1 年以内	未结算到期
深圳中视国际电视有限公司	非关联	28,212.58	1 年以内	未结算到期
天津公交易通科技有限公司	非关联	18,858.00	1 年以内	未结算到期
合计		878,585.58	/	/

(四) 其他应收款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,712,838.60	1,139,383.41
合计	1,712,838.60	1,139,383.41

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额

山东华翼微电子技术有限公司
2018 年年度报告

	账面余额		坏账准备		账面价值
	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其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,994,972.53	100.00	282,133.93	14.14	1,544,142.92
其中：账龄组合	1,994,972.53	100.00	282,133.93	14.14	1,544,142.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,817,398.13	100.00	273,255.21	15.04	1,544,142.92

(续)

类别	期初余额				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其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,263,986.17	100.00	124,602.76	9.86	1,139,383.41
其中：账龄组合	1,263,986.17	100.00	124,602.76	9.86	1,139,383.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,263,986.17	100.00	124,602.76	9.86	1,139,383.41

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,081,726.53	54,086.33	5.00
1—2 年	233,026.00	23,302.60	10.00
2—3 年	679,050.00	203,715.00	30.00

山东华翼微电子技术有限公司
2018 年年度报告

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
3—4 年	280.00	140.00	50.00
4—5 年			80.00
5 年以上	890.00	890.00	100.00
合计	1,994,972.53	282,133.93	

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	356,665.18	17,833.36	5.00
1—2 年	838,194.99	83,819.50	10.00
2—3 年	60,280.00	18,084.00	30.00
3—4 年	7,956.00	3,978.00	50.00
4—5 年	10.00	8.00	80.00
5 年以上	880.00	880.00	100.00
合计	1,263,986.17	124,602.76	

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
代垫社保公积金	116,228.98	97,292.00
投标保证金	828,842.92	937,825.08
押金	1,430.00	213,724.29
个人借款	717,402.23	280,000.00
备用金	153,494.00	15,144.80
合计	1,817,398.13	1,263,986.17

(3) 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有限公司
2018 年年度报告

单位名称	款项的性质	2018.12.31 余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
广州羊城通有限公司	往来款	618,000.00	2-3 年	30.98	185,400.00
杜爱喜	借款	214,550.47	1 年以 内	10.75	10,727.52
赵燕	借款	100,000.00	1 年以 内	5.01	5,000.00
詹利	借款	81,807.00	1 年以 内	4.10	4,090.35
王志勇	借款	80,000.00	1-2 年	4.01	8,000.00
合计	/	1,094,357.47	/	54.86	213,217.87

(五) 存货

项目	期末余额			年初余额		
	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	2,511,171.67		2,511,171.67	3,639,878.41		3,639,878.41
产成品	5,472,532.51		5,472,532.69	5,309,048.48		5,309,048.48
发出商品	284,073.15		284,073.15	691,519.04		691,519.04
合计	8,267,777.33		8,267,777.33	9,640,445.93		9,640,445.93

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税		899,343.15
合计		899,343.15

(七) 可供出售金融资产

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售 权益工具				450,000.00	25,210.51	424,789.49
其中：按公 允价值计 量						

山东华翼微电子技术有限公司
2018 年年度报告

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按成本 计量				450,000.00	25,210.51	424,789.49
合计				450,000.00	25,210.51	424,789.49

(八) 固定资产

1、总表情况

项目	期末金额	期初金额
固定资产	3,561,388.93	4,531,450.97
合计	3,561,388.93	4,531,450.97

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
1. 账面原值						
(1) 年初余额	3,218,970.00	1,708,745.25	3,319,353.85	406,975.00	1,694,326.65	10,348,370.75
(2) 本期增加 金额		48,426.17			24,089.13	72,515.30
—购置		48,426.17			24,089.13	72,515.30
—在建工程 转入						
—企业合并 增加						
(3) 本期减少 金额		533,423.37	1,575,153.85		1,497,063.60	3,605,640.82
—处置或报 废		533,423.37	1,575,153.85		1,497,063.60	3,605,640.82
(4) 期末余额	3,218,970.00	1,223,748.05	1,744,200.00	406,975.00	221,352.18	6,815,245.23
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	389,747.80	1,415,242.54	2,709,139.48	363,211.15	939,578.81	5,816,919.78
(2) 本期增加 金额	89,941.81	130,693.19	105,568.11	21,613.95	245,983.33	593,800.39
—计提	89,941.81	130,693.19	105,568.11	21,613.95	245,983.33	593,800.39
(3) 本期减少 金额		486,418.60	1,649,097.50		1,021,347.77	3,156,863.87
—处置或 报废		486,418.60	1,649,097.50		1,021,347.77	3,156,863.87
(4) 期末余额	479,689.61	1,059,517.13	1,165,610.09	384,825.10	164,214.37	3,253,856.30
3. 减值准备						
(1) 年初余额						

山东华翼微电子技术有限公司
2018 年年度报告

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
(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	2,829,222.20	293,502.71	610,214.37	43,763.85	754,747.84	4,531,450.97
(2) 期末账面价值	2,739,280.39	164,230.92	578,589.91	22,149.90	57,137.81	3,561,388.93

(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	账面净值	未办妥产权证书的原因
职工公寓	3,218,970.00	479,689.61		2,739,280.39	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	148,906.73	17,386,107.86
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	148,906.73	17,386,107.86
二、累计摊销					
1. 期初余额	9,784,198.03	749,314.52	74,164.53	43,962.30	10,651,639.38
2. 本期增加金额	1,796,454.12	135,303.72	10,987.32	23,017.92	1,965,763.08
(1) 计提	1,796,454.12	135,303.72	10,987.32	23,017.92	1,965,763.08
3. 本期减少金额					

山东华翼微电子技术有限公司
2018 年年度报告

项目	专有技术	集成电路	智能卡	办公软件	合计
额					
(1) 处置					
4.期末余额	11,580,652.15	884,618.24	85,151.85	66,980.22	12,617,402.46
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	5,990,093.47	603,721.59	35,708.99	104,944.43	6,734,468.48
2.期末账面价值	4,193,639.35	468,417.87	24,721.67	81,926.51	4,768,705.40

(十) 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
测试化验加工费		4,082,806.03				4,082,806.03
知识产权事务费		60,607.10				60,607.10
折旧摊销费		1,143,236.75				1,143,236.75
会议费		7,763.32				7,763.32
职工薪酬		8,388,452.36				8,388,452.36
差旅费		158,599.21				158,599.21
材料费		106,579.09				106,579.09
合计		13,948,043.86				13,948,043.86

注：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。

(十一) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额

山东华翼微电子技术有限公司
2018 年年度报告

项目	期末余额	期初余额
预付联建款	10,050,000.00	10,050,000.00
合计	10,050,000.00	10,050,000.00

注：2015 年 9 月 28 日，公司与山东火炬信息通信技术创新科研基地建设有限公司签订参加联建框架协议协议书，2015 年 11 月公司预付联建款 4,950,000.00 元，2017 年 9 月公司预付联建款 3,000,000.00 元，2017 年 12 月公司预付联建款 2,100,000.00 元。项目总包合同约定，计划开工日期为 2017 年 6 月 27 日，计划竣工日期为 2019 年 6 月 26 日，总工期 730 天，具体开工日期以书面开工令为准，工程实际开工为 2017 年 8 月 17 日，在项目基槽开挖完成，在进行验槽过程中，受不良地质影响，产生了由筏板改为桩基的重大变更，同时受到环保政策的影响停工 120 天，确定竣工日期为 2020 年 6 月 30 日。

(十二) 短期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款		6,000,000.00
抵押借款	7,970,000.00	4,000,000.00
合计	7,970,000.00	10,000,000.00

(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。该合同下公司分别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”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%。

(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%。

山东华翼微电子技术有限公司
2018 年年度报告

(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 2017094 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 476.00 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，公司高管杨艳黎配偶明博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 2017094 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东山路东山小区 3 区 3 号楼 2-402 室及 2-108 室房产提供抵押担保（房产证号：济房权证中字第 204414 号、204415 号），抵押的主债权最高额为 476.00 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 法字借字第 2017094-1 号”借款合同，借款金额 2,4000,000.00 元，借款期限自 2018 年 3 月 19 日至 2019 年 3 月 18 日，借款年利率为 6.09%。

(十三) 应付票据及应付账款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	7,469,129.83	6,156,774.63
合计	7,469,129.83	6,156,774.63

2、应付账款

(1) 应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	5,009,702.48	4,501,764.17
1-2 年	931,538.42	488,223.21
2-3 年	429,579.47	1,166,787.25
3 年以上	1,098,309.46	-
合计	7,469,129.83	6,156,774.63

(十四) 预收账款

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	131,512.00	391,898.20
1-2 年	123,398.20	
合计	254,910.20	391,898.20

山东华翼微电子技术有限公司
2018 年年度报告

(十五) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,426,998.52	11,221,195.79	11,393,793.15	1,254,401.17
二、离职后福利-设定提存计划	59,362.24	1,770,847.01	1,783,285.60	46,923.65
三、辞退福利	15,000.00	65,345.01	80,345.01	
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,501,360.76	13,057,387.82	13,257,423.76	1,301,324.82

2、短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,368,717.96	9,038,375.89	9,198,031.94	1,209,061.91
(2) 职工福利费	-	245,828.02	245,828.02	
(3) 社会保险费	26,664.56	930,801.46	936,248.77	21,217.26
其中：医疗保险费	24,257.27	816,112.23	821,044.82	19,324.67
工伤保险费	401.25	28,098.77	28,184.56	315.47
生育保险费	2,006.04	86,590.46	87,019.38	1,577.12
(4) 住房公积金	31,616.00	1,006,190.42	1,013,684.42	24,122.00
(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	1,426,998.52	11,221,195.79	11,393,793.15	1,254,401.17

3、设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	56,168.39	1,705,815.00	1,717,824.59	44,158.80
2.失业保险费	3,193.85	65,032.01	65,461.01	2,764.85

山东华翼微电子技术有限公司
2018 年年度报告

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	59,362.24	1,770,847.01	1,783,285.60	46,923.65

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	102,334.27	
消费税		
企业所得税		
个人所得税	7,107.65	91,553.41
城市维护建设税	7,162.21	
房产税	6,897.70	6,897.74
教育费附加	5,115.86	
资源税		
城镇土地使用税	299.60	299.60
矿产资源补偿费		
地方水利建设基金	511.63	
印花税	1,631.33	1,481.90
合计	131,060.25	100,232.65

(十七) 其他应付款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	10,052,370.58	683,627.83
合计	10,052,370.58	683,627.83

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

山东华翼微电子技术有限公司
2018 年年度报告

项目	期末余额	年初余额
股东借款	4,800,000.00	-
公司外个人借款	5,120,000.00	-
职工垫款	132,370.58	79,783.83
暂借款	-	603,844.00
合计	10,052,370.58	683,627.83

注：公司控股股东、实际控制人张酩为公司向个人借款512万提供连带责任保证担保。

(2) 按账龄列示其他应付款

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	10,051,650.58	250,441.81
1-2 年	720.00	433,186.02
2-3 年		
合计	10,052,370.58	683,627.83

(十八) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
用于液体类产品的新型高速多目标识别RFID 芯片研发及产业化项目	200,000.00			200,000.00	与收益相关
多应用的金融 Java 智能卡的研发与产业化项目	175,400.00			175,400.00	与收益相关
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
集成国产加密算法完全自主可控通用JAVA 芯片研发及产业化项目	547,625.78		547,625.78		与收益相关

山东华翼微电子技术有限公司
2018 年年度报告

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
合计	3,123,025.78		547,625.78	2,575,400.00	

(十九) 股本

1、股本增减变动情况

项目	年初余额	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
殷镔	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

山东华翼微电子技术有限公司
2018 年年度报告

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
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	15,000.00						15,000.00
张丽	5,000.00						5,000.00
合计	60,668,000.00						60,668,000.00

(二十) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	25,546,492.06	295,223.75		25,841,715.81

山东华翼微电子技术有限公司
2018 年年度报告

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	4,209,265.10	51,089.59		4,260,354.69
合计	29,755,757.16	376,313.34		30,102,070.50

(二十一) 其他综合收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
外币财务报表折算差额	-21,848.33	10,853.88		-10,994.45
合计	-21,848.33	10,853.88		-10,994.45

(二十二) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-57,854,277.75	-47,758,370.96
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-57,854,277.75	-47,758,370.96
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	1,655,946.53	-10,095,906.79
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	-56,198,331.22	-57,854,277.75

(二十三) 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	50,515,577.90	38,730,542.02	28,055,288.44	13,598,350.67

山东华翼微电子技术有限公司
2018 年年度报告

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
合计	50,515,577.90	38,730,542.02	28,055,288.44	13,598,350.67

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	23,578,480.23	14,966,719.05	15,884,950.41	10,919,465.29
系统集成	14,866,316.75	13,989,004.55	-	-
技术服务	2,412,075.47	986,792.45	10,902,867.94	1,543,127.97
其他	9,658,705.45	8,788,025.97	1,267,470.09	1,135,757.41
合计	50,515,577.90	38,730,542.02	28,055,288.44	13,598,350.67

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（%）
深圳市正东源科技有限公司	14,866,316.75	29.43
北京博雅英杰科技股份有限公司	5,537,831.65	10.96
贵州爱信诺航天信息有限公司	4,227,447.46	8.37
航天信息（广东）有限公司	3,824,137.91	7.57
天津环球磁卡股份有限公司	2,167,174.98	4.29
合计	30,622,908.75	60.62

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（%）
杭州青雅信息技术有限公司	5,030,000.00	17.93
广州羊城通有限公司	4,660,167.23	16.61
武汉东尚康健商贸有限公司	4,100,000.00	14.61
深圳毅能达金融信息股份有限公司	1,975,637.93	7.04
天津环球磁卡股份有限公司	1,014,748.89	3.62
合计	16,780,554.05	59.81

山东华翼微电子技术有限公司
2018 年年度报告

(二十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	15,236.07	16,033.22
教育费附加	6,529.73	8,013.14
地方教育附加	4,353.17	3,290.89
地方水利建设基金	1,088.31	1,138.95
印花税	15,016.83	9,614.00
房产税	27,591.04	27,591.04
土地使用税	1,238.40	1,214.64
合计	71,053.55	66,895.88

(二十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务宣传费	534,435.66	74,705.03
交通费	16,906.18	28,290.13
通讯费	12,211.30	18,638.23
业务招待费	512,501.55	503,711.33
员工工资	2,866,629.03	5,555,353.37
差旅费	576,650.31	547,537.86
加油费	3,777.00	21,211.15
折旧	46,787.99	55,954.46
招标服务费		1,272.00
办公费		426,691.29
测试费	95,729.07	113,120.00
租车费	39,313.80	41,800.00
合计	4,704,941.89	7,388,284.85

(二十六) 管理费用

山东华翼微电子技术有限公司
2018 年年度报告

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	331,843.51	315,741.72
通讯费	28,876.43	46,115.77
水电费	57,316.31	51,374.31
房屋租赁费	617,671.90	1,375,348.07
职工薪酬	3,219,392.36	8,095,945.33
折旧	239,691.13	303,916.86
无形资产摊销	1,020,849.72	1,020,849.72
差旅费	230,490.19	295,050.41
加油费	49,912.38	50,199.87
修理费	1,172.41	11,490.90
办公费	376,458.13	122,162.75
物业费	89,569.72	111,543.98
装修费		313,029.80
其他	73,463.53	149,335.43
挂牌费	72,905.66	385,905.66
合计	6,409,613.38	12,648,010.58

(二十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销费		926,819.82
测试化验加工费		1,074,508.34
职工薪酬		4,722,003.15
材料费		489,951.39
知识产权事务费		802,385.35
差旅费		741,922.15
设备费		243,580.52
会议费		18,467.80
合计		9,019,638.52

山东华翼微电子技术有限公司
2018 年年度报告

(二十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	559,840.16	191,327.50
减：利息收入	9,691.61	20,179.32
汇兑损益		
手续费	7,705.45	12,389.01
合计	557,854.00	183,537.19

(二十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	70,197.18	502,624.01
二、存货跌价损失		
三、持有待售资产减值损失		
四、可供出售金融资产减值损失		
五、持有至到期投资减值损失		
六、长期股权投资减值损失		
七、投资性房地产减值损失		
八、固定资产减值损失		
九、工程物资减值损失		
十、在建工程减值损失		
十一、生产性生物资产减值损失		
十二、油气资产减值损失		
十三、无形资产减值损失		
十四、商誉减值损失		
十五、其他		
合计	70,197.18	502,624.01

(三十) 其他收益

山东华翼微电子技术有限公司
2018 年年度报告

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
软件产品增值税即征即退补贴款	66,589.18	207,522.55	
支持国产加密算法的硬掩模多应用智能卡操作系统研发及产业化		100,000.00	
集成国密算法的智能卡安全芯片研发及产业化		150,000.00	
集成国产加密算法完全自主可控通用JAVA芯片研发及产业化	547,625.78	1,452,374.22	
新一代高安全性金融社保卡智能卡芯片研发及产业化		1,614,778.87	
研发投入补助资金		835,200.00	
合计	614,214.96	4,359,875.64	

(三十一) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	383,178.40	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益	1,673.07	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	384,851.47	

(三十二) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计	-365,745.46	

山东华翼微电子技术有限公司
2018 年年度报告

项目	本期发生额	上期发生额
其中：固定资产处置	-365,745.46	
在建工程处置		
生产性生物资产处置		
无形资产处置		
非流动资产债务重组利得或损失小计		
非货币性资产交换利得或损失小计		
合计	-365,745.46	

(三十三) 营业外收入

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	636,276.92	110,300.00
其他	178,146.09	330.00
合计	814,423.01	110,630.00

(三十四) 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	1,250,491.88	3,153,022.55
往来款	4,664,586.77	8,651,470.69
利息收入	9,691.61	20,179.32
合计	5,924,770.26	11,824,672.56

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	7,705.45	12,389.01
费用化支出	5,433,169.88	4,962,059.05
往来款	4,140,060.95	6,892,469.01

山东华翼微电子技术有限公司
2018 年年度报告

项目	本期发生额	上期发生额
合计	9,580,936.28	11,866,917.07

(三十五) 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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,630,380.16	-10,881,547.62
加: 资产减值准备	71,053.55	502,624.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	593,800.39	721,764.89
无形资产摊销	1,965,763.08	1,965,763.08
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)	365,745.46	
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)	559,840.16	191,327.50
投资损失(收益以“-”号填列)	-596,111.77	
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)	1,372,668.60	-2,933,027.45
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-3,154,894.43	3,728,597.32
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-626,311.61	1,231,711.28
其他		554,846.25
经营活动产生的现金流量净额	2,181,933.59	-8,235,093.83
2. 不涉及现金收支的重大活动:		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

山东华翼微电子技术有限公司
2018 年年度报告

补充资料	本期金额	上期金额
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	5,657,524.17	7,330,154.42
减: 现金的期初余额	7,330,154.42	10,489,519.98
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	-1,672,630.25	-3,159,365.56

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	5,657,524.17	7,330,154.42
其中: 库存现金	284,932.60	238,429.63
可随时用于支付的银行存款	5,372,591.57	7,091,724.79
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	5,657,524.17	7,330,154.42
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	

山东华翼微电子技术有限公司
2018 年年度报告

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
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
天津市易华通科技有限责任公司	天津市	天津市	注 4	75.00	-	设立
合肥众翼齐芯微电子技术有限公司	合肥市	合肥市	注 5	100.00	-	设立
SWARICARD LIMITED	Nairobi, Kenya	Nairobi, Kenya	注 6	46.00	-	设立

说明：1、公司 2018 年 4 月 11 日召开第二届董事会第三次会议，审议通过了《关于公司出售控股子公司股权的议案》，公司将持有的天津市易华通科技有限责任公司 75%股权转让给济南拓达信息咨询有限公司，天津市易华通科技有限责任公司经审计的截止 2017 年 12 月 31 日净资产合计为-624,737.01 元，经评估的净资产为 106.59 万元，股权转让价格为 800,000.00 元。

说明：2、公司 2018 年 6 月 26 日召开第二届董事会第五次会议，审议通过了《关于拟注销全资子公司合肥众翼齐芯微电子技术有限公司的议案》，子公司合肥众翼齐芯微电子技术有限公司已经召开股东大会决议解散，合肥众翼齐芯微电子技术有限公司于 2018 年 7 月 9 日向公司登记局机关进行备案，并取得备案通知书（合）登记内备字【2018】第 5177 号，清算组成员由法人于伟及职工杨艳黎、李芳组成，于伟担任清算组组长。

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咨询。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）

注 4：科学研究和技术服务业；信息传输、软件和信息技术服务业；商务服务业；批发和零售业；建筑工程、机电设备安装工程、装饰装修工程、线路管道工程、安全技术防范系统工程、通信工程、计算机网络工程设计、施工；货物及技术进出口业务；（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）

山东华翼微电子股份有限公司
2018 年年度报告

注 5：商业密码产品的销售、开发、生产；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接收设备）、电气元器件及配件、电子仪器仪表的生产和销售；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；自营和代理各类商品或技术的进出口业务（国家法律法规限定或禁止的商品和技术除外）。（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 6：系统集成服务；智能卡销售及服务；第三方支付、小额支付服务；安全领域、金融社保等相关领域技术服务；软件开发。

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

本公司股东张酣、于伟、张曼于 2012 年 4 月 25 日签署一致行动人协议，各方同意：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要由公司股东会作出决议的事项时均应采取一致行动。采取一致行动的方式为：就有关公司经营发展的重大事项向股东会行使提案权和在相关股东会上行使表决权时保持一致。一致行动的期限：在持有公司股份期间，各方现在及将来所持有的全部股份所对应的表决权应持续受一致行动人协议的约束。张曼系张酣的妹妹，于伟、张曼为夫妻关系。上述股东期末持股情况如下：

股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
张酣	22,792,000.00	37.57
于伟	11,413,000.00	18.81
张曼	4,812,500.00	7.93
合计	39,017,500.00	64.31

（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
曾为民	董事、总经理
于伟	董事、副总经理
窦瑞军	董事（注 1）

山东华翼微电子技术有限公司
2018 年年度报告

名称	与本公司关系
邓波	董事（注 1）
林健	董事
徐宁	董事
郑朝群	监事会主席
贾丽洁	职工代表监事（注 2）
沈国新	监事（注 2）
周思远	职工代表监事（注 2）
孙善海	监事（注 2）
杨艳黎	董事会秘书、财务总监
明博	董事会秘书、财务总监杨艳黎之配偶
扈英伟	共同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	共同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	共同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	共同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	共同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	共同实际控制人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）	共同实际控制人张酣为一般合伙人、共同实际控制人于伟为有限合伙人

注1：2018 年 10 月 10 日，公司收到董事邓波、窦瑞军递交的辞职报告，邓波、窦瑞军因个人原因辞去董事职务，辞职后不再担任公司其它职务。邓波、窦瑞军先生的辞职未导致公司董事会成员人数低于法定最低人数，因此按照《公司法》及《公司章程》的有关规定，邓波、窦瑞军先生的辞职，自辞职报告送达董事会时生效。邓波、窦瑞军先生辞去董事职务后，公司未聘任新的董事。

注2：2019 年 4 月 9 日公司收到监事沈国新、职工代表监事贾丽洁递交的辞职报告，沈国新、贾丽洁因个人原因辞去监事职务。沈国新、贾丽洁的辞职导致公司监事会成员人数低于法定最低人数，因此按照《公司法》及《公司章程》的有关规定，沈国新、贾丽洁的辞职自股东大会及公司召开职工代表大会选举产生新任监事、职工代表监事后生效。2019年4

山东华翼微电子技术有限公司
2018 年年度报告

月15日，公司2019年第一次职工代表大会召开，审议通过了《关于选举周思远先生为公司第二届监事会职工代表监事的议案》，周思远为公司新任职工监事，任期自职工代表大会审议通过之日起至第二届监事会届满为止。2019年5月5日，公司2019年第一次临时股东大会召开，审议通过了《关于提名孙善海为公司第二届监事会监事的议案》，孙善海为公司新任监事，任期自2019年第一次临时股东大会审议通过之日起至第二届监事会任期届满为止。

(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
张酣	9,754,375.00	2017.4.20	2018.4.19	是	说明 1
张酣	5,698,000.00	2017.4.20	2018.4.19	是	说明 1
于伟	2,853,250.00	2017.4.20	2018.4.19	是	说明 1
张曼	1,203,125.00	2017.4.20	2018.4.19	是	说明 1
扈英伟	6,010,000.00	2017.11.8	2020.11.7	否	说明 2
鞠成桥	2,420,000.00	2017.11.8	2020.11.7	否	说明 3
明博	4,760,000.00	2017.11.8	2020.11.7	否	说明 4
张酣	680,000.00	2017.11.8	2020.11.7	否	说明 5
张酣	5,120,000.00	2018.4.16	2018.12.31	否	说明 6
张酣	2,000,000.00	2018.6.28	2018.12.31	否	说明 7

说明1：公司于2017年4月20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2017020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9,754,375.00元，有效期自2017年4月20日至2018年4月19日；2017年4月20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法授最高保字第2017020-1号”综合授信最高额保证合同，公司实际控制人张酣为公司向齐鲁银行股份有限公司燕山支行借款提供担保，担保的主债权最高额为9,754,375.00元，有效期自2017年4月20日至2018年4月19日；2017年4月20日，公司实际控制人张酣、于伟、张曼与齐鲁银行股份有限公司燕山支行分别签订编号为“2017年111311法授最高质字第2017020-1号、2017年111311法授最高质字第2017020-2号、2017年111311法授最高质字第2017020-3号”综合授信最高额质押合同，分别以其持有的公司股权5,698,000.00股、2,853,250.00股、1,203,125.00股为公司向齐鲁银行股份有限公司燕山支行借款提供质押，质押的主债权为9,754,375.00元，有效期2017年4月20日至2018年4月19日。该合同下公司实际向银行借款600.00万元，借款期限自2017年6月1日至2018年4月19日，借款年利率为5.655%。

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

山东华翼微电子技术有限公司

2018 年年度报告

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。该合同下公司实际向银行借款400.00万元，借款期限自2017年11月29日至2018年11月28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。

说明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2017094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476.00万元，有效期自2017年11月8日至2020年11月7日；2017年10月31日，公司高管杨艳黎配偶明博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2017094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东山路东山小区3区3号楼2-402室及2-108室房产提供抵押担保（房产证号：济房权证中字第204414号、204415号），抵押的主债权最高额为476.00万元，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5：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6：公司因经营发展需要，向个人借款512万，期限不超过6个月。公司实际控制人张酣提供连带责任保证担保。

说明7：公司因经营发展需要，向个人借款200万，期限不超过12个月。公司实际控制人张酣提供连带责任保证担保。

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，公司通过其他应付款核算。

九、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

无

（二）或有事项

截至2018年12月31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

山东华翼微电子技术有限公司
2018 年年度报告

事项。

十、资产负债表日后事项

2019 年 4 月 9 日公司收到监事沈国新、职工代表监事贾丽洁递交的辞职报告，沈国新、贾丽洁因个人原因辞去监事职务。沈国新、贾丽洁的辞职导致公司监事会成员人数低于法定最低人数，因此按照《公司法》及《公司章程》的有关规定，沈国新、贾丽洁的辞职自股东大会及公司召开职工代表大会选举产生新任监事、职工代表监事后生效。

2019 年 4 月 15 日，公司 2019 年第一次职工代表大会召开，审议通过了《关于选举周思远先生为公司第二届监事会职工代表监事的议案》，周思远为公司新任职工监事，任期自职工代表大会审议通过之日起至第二届监事会届满为止。

2019 年 5 月 5 日，公司 2019 年第一次临时股东大会召开，审议通过了《关于提名孙善海为公司第二届监事会监事的议案》，孙善海为公司新任监事，任期自 2019 年第一次临时股东大会审议通过之日起至第二届监事会任期届满为止。

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) 应收票据及应收账款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	年初余额
应收票据	555,180.00	346,600.70
应收账款	14,807,430.04	12,268,302.69
合计	15,362,610.04	12,614,903.39

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	555,180.00	346,600.70
合计	555,180.00	346,600.70

(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	397,885.00	
合计	397,885.00	

山东华翼微电子技术有限公司
2018 年年度报告

2、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	15,796,258.39	100.00	988,828.35	6.26	14,807,430.04
组合 1: 关联方组合					
组合 2: 账龄组合	15,796,258.39	100.00	988,828.35	6.26	14,807,430.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	15,796,258.39	100.00	988,828.35	6.26	14,807,430.04

(续)

类别	年初余额				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	13,370,411.80	100.00	1,102,109.11	8.24	12,268,302.69
组合 1: 关联方组合	508,878.00	3.81	25,658.40	5.04	483,219.60
组合 2: 账龄组合	12,861,533.80	96.19	1,076,450.71	8.37	11,785,083.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	13,370,411.80	100.00	1,102,109.11	8.24	12,268,302.69

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)	14,877,288.99	743,864.45	5.00
1—2 年	387,185.00	38,718.50	10.00
2—3 年	314,764.00	94,429.20	30.00

山东华翼微电子技术有限公司
2018 年年度报告

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3—4 年	206,000.40	103,000.20	50.00
4—5 年	11,020.00	8,816.00	80.00
5 年以上			100.00
合计	15,796,258.39	988,828.35	

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	9,773,538.14	488,676.91	5.00
1—2 年	2,339,169.50	233,916.95	10.00
2—3 年	1,246,684.16	374,005.25	30.00
3—4 年	11,020.00	5,510.00	50.00
4—5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	13,370,411.80	1,102,109.11	

(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
航天信息(广东)有限公司	2,821,000.00	17.86	141,050.00
上海卡依滨电子科技有限公司	2,373,183.76	15.02	118,659.19
深圳航信德诚科技有限公司	1,333,405.70	8.44	66,670.29
天津环球磁卡股份有限公司	865,291.70	5.48	43,264.59
武汉市公用电子工程有限责任公司	832,806.00	5.27	41,640.30
合计	8,225,687.16	52.07	411,284.37

(二) 其他应收款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	年初余额
应收利息		

山东华翼微电子技术有限公司
2018 年年度报告

项目	期末余额	年初余额
应收股利		
其他应收款	20,485,976.26	15,484,895.90
合计	20,485,976.26	15,484,895.90

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	20,752,899.72	100.00	266,923.46	49.62	20,485,976.26
组合 1: 关联方组合	19,062,136.61	91.85			19,062,136.61
组合 2: 账龄组合	1,690,763.11	8.15	266,923.46	15.79	1,690,763.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	20,752,899.72	/	266,923.46	/	20,485,976.26

(续)

类别	期初余额				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其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	18,454,138.66	100.00	2,969,242.76	16.09	15,484,895.90
组合 1: 关联方组合	17,381,110.18	94.19	2,861,569.92	16.46	14,519,540.26
组合 2: 账龄组合	1,073,028.48	5.81	107,672.84	10.03	965,355.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	18,454,138.66	100.00	2,969,242.76	16.09	15,484,895.90

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

山东华翼微电子技术有限公司
2018 年年度报告

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	777,517.11	38,875.86	5.00
1—2 年	233,026.00	23,302.60	10.00
2—3 年	679,050.00	203,715.00	30.00
3—4 年	280.00	140.00	50.00
4—5 年			80.00
5 年以上	890.00	890.00	100.00
合计	20,752,899.72	266,923.46	

(续)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	6,284,931.67	314,246.58	5.00
1—2 年	6,630,255.63	663,025.56	10.00
2—3 年	4,277,754.75	1,283,326.43	30.00
3—4 年	1,001,630.32	500,815.16	50.00
4—5 年	258,686.29	206,949.03	80.00
5 年以上	880.00	880.00	100.00
合计	18,454,138.66	2,969,242.76	

②组合中，按关联方组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	4,776,621.41		
1—2 年	5,707,688.97		
2—3 年	5,928,178.50		
3—4 年	2,649,647.73		
4—5 年			

山东华翼微电子技术有限公司
2018 年年度报告

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上			
合计	19,062,136.61		

注：母子公司关联方往来不提坏账。

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金	280,010.62	48,927.00
往来款	19,593,817.43	17,381,110.18
备用金	20,000.00	20,799.00
代垫社保公积金	41,536.67	65,477.48
投标保证金	537,535.00	657,825.00
个人借款	280,000.00	280,000.00
合计	20,752,899.72	18,454,138.66

(3) 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)
上海华翼泉芯微电子技术有限公司	关联方	17,090,157.61	1-4 年	82.35
广州羊城通有限公司	非关联方	618,000.00	1 年以内	2.98
天津市易华通有限技术公司	关联方	146,494.00	1-2 年	0.71
合肥众翼齐芯电子技术有限公司	关联方	128,370.60	1 年以内	0.62
王志勇	非关联方	80,000.00	1 年以内	0.39
合计	/	18,063,022.21	/	87.04

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,166,076.10	1,823,156.76	512,919.34	4,949,971.10		4,949,971.10
合计	2,166,076.10	1,823,156.76	512,919.34	4,949,971.10		4,949,971.10

山东华翼微电子技术有限公司
2018 年年度报告

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海华翼泉芯微电子技术有限公司	500,000.00			500,000.00	500,000.00	500,000.00
CHY W	1,559,076.10	7,000.00		1,566,076.10	1,323,156.76	1,323,156.76
山东易盛信息科技有限公司	100,000.00			100,000.00		
合肥众翼齐芯微电子技术有限公司	110,000.00	60,000.00	170,000.00			
天津市易华通科技有限责任公司	2,680,895.00	455,000.00	3,135,895.00			
合计	4,949,971.10	522,000.00	3,305,895.00	2,166,076.10	1,823,156.76	1,823,156.76

(四) 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	50,056,528.35	38,450,806.97	26,541,714.58-	12,705,053.80
其他业务				

山东华翼微电子技术有限公司
2018 年年度报告

项目	本期发生额		上期发生额	
	合计	50,056,528.35	38,450,806.97	26,541,714.58-

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/卡片	23,119,430.68	14,686,984.00	15,175,584.60	10,455,469.43
系统集成	14,866,316.75	13,989,004.55	-	-
技术服务	2,412,075.47	986,792.45	10,113,018.87	1,116,647.47
其他	9,658,705.45	8,788,025.97	1,253,111.11	1,132,936.90
合计	50,056,528.35	38,450,806.97	26,541,714.58	12,705,053.80

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（%）
深圳市正东源科技有限公司	14,866,316.75	29.70
北京博雅英杰科技股份有限公司	5,537,831.65	11.06
贵州爱信诺航天信息有限公司	4,227,447.46	8.45
航天信息（广东）有限公司	3,824,137.91	7.64
天津环球磁卡股份有限公司	2,167,174.98	4.33
合计	30,622,908.75	61.18

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（%）
杭州青雅信息技术有限公司	5,030,000.00	18.95
广州羊城通有限公司	4,660,167.23	17.56
武汉东尚康健商贸有限公司	4,100,000.00	15.45
深圳毅能达金融信息股份有限公司	1,975,637.93	7.44
天津环球磁卡股份有限公司	1,014,748.89	3.82

山东华翼微电子技术有限公司
2018 年年度报告

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
合计	16,780,554.05	63.22

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	上期发生额
非流动资产处置损益		
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)	1,250,491.88	4,262,653.09
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	178,146.09	
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		

山东华翼微电子技术有限公司
2018 年年度报告

项目	本期发生额	上期发生额
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	-365,745.46	330.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,062,892.51	4,262,983.09
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	1,062,892.51	4,262,983.09

（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	4.96	0.0275	0.0275
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.78	0.0099	0.0099

山东华翼微电子技术有限公司
二〇一九年六月十九日

附：

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。

（三）年度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：

山东华翼微电子科技股份有限公司董事会秘书办公室