



华翼微

NEEQ：832407

山东华翼微电子技术股份有限公司

SHANDONG HUAYI MICRO-ELECTRONICS TECHNOLOGY Co.,Ltd.



半年度报告

2019

## 公司半年度大事记

1 月，山东省重点研发计划项目“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”通过绩效评价；

1 月，公司“高抗冲突物联网安全芯片”项目获批省技术创新计划。

2 月，HY3208S 芯片批量投片产出，工程片测试结果良好，产品进入量产销售；

5 月，HY3M3 大功率读卡机、天线产品化完成，产品进入量产销售。

2 月，公司获批省瞪羚企业资质认定；  
2 月，公司 IT 部完成军工涉密咨询服务单位安全保密监督管理培训并取得证书。

2 月，公司荣登“影响济南”名企名牌百强榜；

2 月，公司与山东大学微电子学院合作，成为微电子学院实践基地。

3 月，公司荣获“2018 山东物联网协会科技进步一等奖”。

5 月，公司喜摘 2018“影响济南”最具成长力企业奖牌；

5 月，公司成功入选“2019 山东制造 硬科技 Top50 品牌榜”。

6 月，HY3M3 芯片小批量投片完成，功能、性能测试已顺利完成，进入量产化；

6 月，HY128A 芯片已获得交通部芯片资质认定。

1 月，公司新获得软件著作权 1 项，集成电路布图 2 项；

4 月，公司新获得发明专利 2 项，集成电路布图 1 项；

5 月，公司新获得软件著作权 2 项。

## 目 录

声明与提示 .....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	14
第五节 股本变动及股东情况 .....	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	20
第七节 财务报告 .....	23
第八节 财务报表附注 .....	35

## 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
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》
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	2019年1月1日至2019年6月30日

## 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）张佩君保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	山东华翼微电子技术股份有限公司董事会秘书办公室
备查文件	1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。 2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 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负责人	杨艳黎
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
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， 250101
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	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	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

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司股东张酣、于伟、张曼于2012年4月25日签署了《一致行动协议》，同意在处理有关公司经营发展且根据有关法律法规和公司章程的规定需由公司股东大会作出决议的事项时均采取一致行动。鉴于《一致行动协议》签署各方当事人，均有意愿更清晰地独立表达意愿，经各方友好协商和沟通后，本着平等、自愿、诚实信用等原则，公司的实际控制人张酣、于伟、张曼签署了《一致行动协议之解除协议》，各方于2019年8月19日达成协议，约定自签署之日起解除一致行动关系。所以，公司的控股股东、实际控制人及其一致行动人发生变化，由张酣、于伟、张曼变更为张酣。具体内容详见公司于2019年8月21日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《控股股东、实际控制人及其一致行动人变更公告》（公告编号：2019-040）。

## 第二节 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	17,300,687.63	9,508,976.49	81.94%
毛利率%	22.18%	31.66%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	141,499.07	-8,205,674.89	101.72%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,221,154.48	-9,086,464.73	86.56%
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）	0.41%	-28.83%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-3.53%	-31.92%	-
基本每股收益	0.0023	-0.14	

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	68,907,193.45	64,344,639.42	7.09%
负债总计	34,135,907.06	29,754,195.68	14.73%
归属于挂牌公司股东的净资产	34,771,286.39	34,560,744.83	0.61%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.57	0.57	-
资产负债率%（母公司）	38.41%	35.65%	-
资产负债率%（合并）	49.54%	46.24%	-
流动比率	0.96	1.18	-
利息保障倍数	1.16	3.91	-

### 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	-594,200.13	-2,698,045.52	77.98%
应收账款周转率	1.22	0.74	-
存货周转率	1.58	0.72	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	7.09%	-10.69%	-

山东华翼微电子技术股份有限公司  
2019 年半年度报告

营业收入增长率%	81.94%	-6.35%	-
净利润增长率%	101.72%	-20.75%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	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）	1,311,253.55
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	51,400.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,362,653.55</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,362,653.55</b>

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 其他原因 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

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

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

##### 1、 依托行业政策，抓好市场定位

公司所属集成电路行业是国家信息技术产业的核心，是支撑经济发展和保障国家安全的战略性、基础性和先导性产业。在集成电路产业发达的国家或地区，集成电路产业的发展都是政府主导。公司依托国家出台的一系列支持集成电路设计的行业政策，瞄准公共服务领域，将公司的产品定位在应用于交通、公安、金融、物流、市政、社保、卫健、教育等领域。公司主营产品的 CPU 智能卡芯片包括非接触式、接触式、双界面等，同时公司也做了 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 1730.07 万销售收入，较去年同期增加了 81.94%。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，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

2019 年 2 月，公司产品 HY3208S 芯片批量投片产出，工程片测试结果良好，产品进入量产销售；5 月，HY3M3 大功率读卡机、天线产品化完成，产品进入量产销售；6 月，HY3M3 芯片小批量投片完成，功能、性能测试已顺利完成，进入量产化。目前不动产证书项目、COB 封装项目的生产验证环节表现良好；6 月，HY128A 芯片通过获得交通部芯片资质认定。

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 6 项，新申请实用新型 1 项，新申请集成电路布图设计 1 项，新申请软件著作权 2 项，从公司成立到 2019 年 6 月，累计获得发明专利 9 项，集成电路布图设计专利 17 项，软件著作权 11 项，实用新型 2 项。

### 三、 风险与价值

#### 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，2019 年上半年中国进口集成电路总金额 933.48 亿美元，同比下降 1.3%。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。芯片作为各类智能

硬件产品的核心部件，在传统产业升级和新产业发展过程中扮演着不可或缺的重要角色。随着移动互联网的快速普及和物联网的出现，人们生活进入了智能化时代，带动了芯片产业下游大量的行业类应用，低功耗技术、安全技术、芯片的运算能力、视觉影像的处理能力、大数据支撑平台以及显示技术、感知技术、无线连接技术等均是未来物联网、人工智能等产业发展和产品升级的关键，也是未来集成电路设计及相关应用研发的方向和重点。国内集成电路各产业链环节中，封装测试业的产值始终保持较高的比例。设计业处于行业上游，毛利水平相对较高，同时对资本金的需求相对较低，越来越多的企业开始进入芯片设计领域，从销售额增速来看，设计业的增速较高，占整个产业比例逐年上升。预计到 2020 年，国内设计业占比将超过 50%，向发达国家看齐。

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；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。2019 年上半年，公司经营活动产生的现金流量净额为-594,200.13 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。

## 四、 企业社会责任

### (一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### (二) 其他社会责任履行情况

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。

五、对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 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	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<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

#### (一) 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）	3,000,000.00	2,200,000.00
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	815,409.24
6. 其他	20,270,000.00	12,370,000.00

报告期内，关键管理人员薪酬金额为 815,409.24 元。

#### (二) 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	临时公告披露	临时公告编号
-----	------	------	--------	--------	--------

山东华翼微电子技术股份有限公司  
2019年半年度报告

			决策程序	时间	
张酣、于伟、张曼及张酣配偶、高管杨艳黎及配偶	公司因经营发展需要，拟向中国银行股份有限公司济南高新支行申请不超过人民币1000万元的综合授信额度，单笔授信期限不超过12个月，业务授信期限为三年。公司实际控制人张酣、于伟、张曼及张酣配偶提供连带责任保证担保，高管杨艳黎及配偶提供抵押担保。	680万元	已事前及时履行	2019年3月18日	2019-001

**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。

**（三）股权激励计划在报告期的具体实施情况**

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

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

(四) 承诺事项的履行情况

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

承诺事项详细情况：

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

2、为规范关联交易，确保关联交易价格公允、合理，避免关联方占用公司资产、资源、资金的承

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

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

4、2012 年 4 月 25 日，公司实际控制人、控股股东张酣、于伟、张曼，签署了《一致行动协议》，承诺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。

上述人员在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

## （五） 调查处罚事项

公司未在 2018 年会计年度结束之日起四个月内编制并披露年度报告，违反了《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》（以下简称“《信息披露细则》”）第十一条的规定，构成信息披露违规。

对于挂牌公司的违规行为，时任公司的董事长、董事会秘书/信息披露负责人未能忠实、勤勉地履行职责，违反了《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》（以下简称“《业务规则》”）第 1.5 条的相关规定。

鉴于上述违规事实及情节，根据《业务规则》第 6.1 条、第 6.2 条、第 6.3 条及《信息披露细则》第五十一条的规定，全国中小企业股份转让系统有限责任公司做出如下决定：

给予山东华翼微的电子技术股份有限公司公开谴责的纪律处分，并计入诚信档案；

给予董事长张酣公开谴责的纪律处分，并计入诚信档案；

对董事会秘书/信息披露负责人杨艳黎采取出具警示函的自律监管措施。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	32,416,000	53.43%	1,243,000	33,659,000	55.48%
	其中：控股股东、实际控制人	18,363,750	30.27%	0	18,363,750	30.27%
	董事、监事、高管	451,750	0.74%	0	451,750	0.74%
	核心员工	170,000	0.28%	0	170,000	0.28%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	28,252,000	46.57%	-1,243,000	27,009,000	44.52%
	其中：控股股东、实际控制人	25,653,750	42.29%	0	25,653,750	42.29%
	董事、监事、高管	1,355,250	2.23%	0	1,355,250	2.23%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
<b>总股本</b>		60,668,000	-	0	60,668,000	-
<b>普通股股东人数</b>						40

#### (二) 报告期期末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
<b>合计</b>		49,750,000	0	49,750,000	82.00%	25,653,750	24,096,250

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、 存续至本期的优先股股票相关情况

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。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 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	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	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
孙善海	监事	男	1989年1月	本科	2019.4-2020.12	是
周思远	职工监事	男	1985年11月	本科	2019.4-2020.12	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
<b>董事会人数:</b>						5
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						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
孙善海	监事	0	0	0	0%	0
周思远	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
<b>合计</b>	-	<b>36,012,000</b>	<b>0</b>	<b>36,012,000</b>	<b>59.35%</b>	<b>75,000</b>

山东华翼微电子技术股份有限公司

2019 年半年度报告

(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
沈国新	监事	离任	无	本公司监事会于 2019 年 4 月 9 日收到监事沈国新递交的辞职报告，2019 年 4 月 9 日起辞职生效。上述辞职人员持有公司股份 0 股，占公司股本的 0%。沈国新辞职后不再担任公司其它职务。
贾丽洁	职工监事	离任	无	本公司监事会于 2019 年 4 月 9 日收到职工代表监事贾丽洁递交的辞职报告，2019 年 4 月 9 日起辞职生效。上述辞职人员持有公司股份 0 股，占公司股本的 0%。贾丽洁辞职后不再担任公司其它职务。
孙善海	监事	新任	监事	沈国新先生因个人原因申请辞去公司监事职务，导致公司监事会人数低于法定最低人数，2019 年 5 月 5 日召开的 2019 年第一次临时股东大会审议并通过：孙善海为公司第二届监事会监事，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。监事孙善海持有公司股份 0 股，占公司股本的 0%。
周思远	职工监事	新任	职工监事	贾丽洁女士因个人原因申请辞去职工代表监事职务，为维护公司职工的合法权益，监督公司规范运作，2019 年 4 月 9 日召开的 2019 年第一次职工代表大会审议并通过：周思远为公司第二届监事会职工代表监事，任期自职工代表大会审议通过之日起至第二届监事会任期届满为止。职工监事周思远持有公司股份 0 股，占公司股本的 0%。

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

孙善海，男，1989 年 1 月出生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，高级工程师，计算机科学与技术专业，学士学位。2010 年 3 月至 2013 年 12 月，在山东华翼微电子技术有限责任公司担任工程师，2014 年 1 月至 2018 年 10 月，担任山东华翼微电子技术股份有限公司 COS 组组长；2018 年 10 月至今，担任山东华翼微电子技术股份有限公司产品应用部副总监。

周思远，男，1985 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中级工程师，通信工程专业，学士学位。2008 年 7 月至 2010 年 11 月，在山东超越数控电子股份有限公司担任产品负责人；2010 年 12 月至 2013 年 2 月在山东中金融仕科技股份有限公司担任平台运营主管；2013 年 3 月至 2014 年 11 月，在山东华翼微电子技术有限责任公司 IT 部担任工程师；2014 年 12 月至 2017 年 11 月，在山东华翼微电子技术股份有限公司 IT 部担任工程师，2017 年 12 月至今，担任山东华翼微电子技术股份有限公司 IT

山东华翼微电子技术股份有限公司  
2019年半年度报告

部主管。

## 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	13	12
销售人员	12	13
技术人员	30	29
财务人员	5	5
员工总计	60	59

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	12	10
本科	31	32
专科	14	14
专科以下	2	2
员工总计	60	59

### 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	2	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：

无

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、（一）	2,871,993.46	5,657,524.17
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、（二）	11,580,172.55	15,362,610.04
其中：应收票据	2		555,180.00
应收账款	3	11,580,172.55	14,807,430.04
应收款项融资			
预付款项	六、（三）	5,023,988.76	1,015,751.09
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）	3,037,497.49	1,712,838.60
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（五）	8,797,938.88	8,267,777.33
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>31,311,591.14</b>	<b>32,016,501.23</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			

山东华翼微电子技术股份有限公司  
2019年半年度报告

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、(六)	3,429,856.37	3,561,388.93
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、(七)	3,786,232.27	4,768,705.40
开发支出	六、(八)	20,329,513.67	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、(九)	10,050,000.00	10,050,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>37,595,602.31</b>	<b>32,328,138.19</b>
<b>资产总计</b>		<b>68,907,193.45</b>	<b>64,344,639.42</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、(十)	12,370,000.00	7,970,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、(十一)	7,677,514.67	7,469,129.83
其中：应付票据			
应付账款	2	7,677,514.67	7,469,129.83
预收款项	六、(十二)	373,561.50	254,910.20
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(十三)	719,817.15	1,301,324.82
应交税费	六、(十四)	84,629.66	131,060.25
其他应付款	六、(十五)	11,510,384.08	10,052,370.58
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			

山东华翼微电子技术股份有限公司  
2019年半年度报告

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		32,735,907.06	27,178,795.68
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、（十六）	1,400,000.00	2,575,400.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,400,000.00	2,575,400.00
<b>负债合计</b>		34,135,907.06	29,754,195.68
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、（十七）	60,668,000.00	60,668,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（十八）	30,185,595.54	30,102,070.50
减：库存股			
其他综合收益	六、（十九）	-25,477.00	-10,994.45
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十）	-56,056,832.15	-56,198,331.22
归属于母公司所有者权益合计		34,771,286.39	34,560,744.83
少数股东权益			29,698.91
<b>所有者权益合计</b>		34,771,286.39	34,590,443.74
<b>负债和所有者权益总计</b>		68,907,193.45	64,344,639.42

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

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			

山东华翼微电子技术股份有限公司  
2019年半年度报告

货币资金		2,615,143.19	5,395,794.24
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	十一、(一)、 2		555,180.00
应收账款	十一、(一)、 3	11,580,172.55	14,807,430.04
应收款项融资			
预付款项		5,023,988.76	1,015,751.09
其他应收款	十一、(二)	22,283,823.12	20,485,976.26
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		8,797,938.88	8,267,777.33
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>50,301,066.50</b>	<b>50,527,908.96</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、(三)	512,919.34	512,919.34
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		3,425,684.48	3,553,660.90
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,786,232.27	4,768,705.40
开发支出		20,329,513.67	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		10,050,000.00	10,050,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>38,104,349.76</b>	<b>32,833,329.50</b>

山东华翼微电子技术股份有限公司  
2019年半年度报告

资产总计		88,405,416.26	83,361,238.46
<b>流动负债：</b>			
短期借款		12,370,000.00	7,970,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		7,677,514.67	7,469,129.83
预收款项		373,561.50	254,910.20
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		608,237.74	1,153,173.91
应交税费		84,560.76	144,633.63
其他应付款		11,445,620.20	10,148,150.43
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>32,559,494.87</b>	<b>27,139,998.00</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,400,000.00	2,575,400.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,400,000.00</b>	<b>2,575,400.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>33,959,494.87</b>	<b>29,715,398.00</b>
<b>所有者权益：</b>			
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		30,185,595.54	30,132,070.50
减：库存股			
其他综合收益			

山东华翼微电子技术股份有限公司  
2019年半年度报告

专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-36,407,674.15	-37,154,230.04
<b>所有者权益合计</b>		<b>54,445,921.39</b>	<b>53,645,840.46</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>88,405,416.26</b>	<b>83,361,238.46</b>

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

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>17,300,687.63</b>	<b>9,508,976.49</b>
其中：营业收入	六、(二十一)	17,300,687.63	9,508,976.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>18,521,842.11</b>	<b>18,602,053.05</b>
其中：营业成本	六、(二十一)	13,463,480.59	6,498,750.78
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(二十二)	38,524.62	19,983.04
销售费用	六、(二十三)	1,846,036.66	2,422,720.38
管理费用	六、(二十四)	2,893,641.40	6,640,419.49
研发费用	六、(二十五)		2,835,027.96
财务费用	六、(二十六)	280,158.84	313,192.71
其中：利息费用		271,652.93	314,123.90
利息收入		6,091.64	5,737.55
信用减值损失			

山东华翼微电子技术股份有限公司  
2019年半年度报告

资产减值损失	六、(二十七)		-128,041.31
加：其他收益	六、(二十八)	1,311,253.55	856,973.92
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(二十九)		936.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		90,099.07	-8,235,165.97
加：营业外收入	六、(三十)	51,400.00	23,815.92
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		141,499.07	-8,211,350.05
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		141,499.07	-8,211,350.05
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）		141,499.07	-8,211,350.05
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			-5,675.16
2.归属于母公司所有者的净利润		141,499.07	-8,205,674.89
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-14,482.55	-19,484.79
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-14,482.55	-19,484.79
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-14,482.55	-19,484.79
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融		-	

山东华翼微电子技术股份有限公司  
2019年半年度报告

资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额		-14,482.55	-19,484.79
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		127,016.52	-8,230,834.84
归属于母公司所有者的综合收益总额		127,016.52	-8,225,159.68
归属于少数股东的综合收益总额			-5,675.16
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0023	-0.14
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0023	-0.14

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

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十一、(四)	17,300,687.63	9,508,976.49
减：营业成本	十一、(四)	13,463,480.59	6,513,921.70
税金及附加		38,524.62	19,983.04
销售费用		1,630,271.04	2,129,170.21
管理费用		2,506,476.17	4,001,106.74
研发费用			2,835,027.96
财务费用		278,032.87	311,422.84
其中：利息费用		271,652.93	314,123.90
利息收入		6,091.64	5,737.55
加：其他收益		1,311,253.55	856,973.92
投资收益（损失以“-”号填列）			936.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-57,171.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		695,155.89	-5,500,916.62
加：营业外收入		51,400.00	23,815.92
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		746,555.89	-5,477,100.70

山东华翼微电子技术股份有限公司  
2019年半年度报告

减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		746,555.89	-5,477,100.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		746,555.89	-5,477,100.70
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		746,555.89	-5,477,100.70
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

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

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		22,601,463.64	13,077,684.86
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			

山东华翼微电子技术股份有限公司  
2019年半年度报告

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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		187,253.55	52,361.96
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十一）	1,127,837.85	5,485,822.86
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>23,916,555.04</b>	<b>18,615,869.68</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		19,252,486.37	9,649,968.28
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,906,633.25	7,155,867.21
支付的各项税费		416,034.73	681,116.04
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十一）	2,935,600.82	3,826,963.67
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>24,510,755.17</b>	<b>21,313,915.20</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、（三十一）	<b>-594,200.13</b>	<b>-2,698,045.52</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			424,789.49
取得投资收益收到的现金			936.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>425,726.16</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,105,195.10	7,307.39
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>5,105,195.10</b>	<b>7,307.39</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,105,195.10</b>	<b>418,418.77</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

山东华翼微电子技术股份有限公司  
2019年半年度报告

吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,370,000.00	3,970,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>8,370,000.00</b>	<b>3,970,000.00</b>
偿还债务支付的现金		5,170,000.00	6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		271,652.93	314,123.90
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>5,441,652.93</b>	<b>6,314,123.90</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,928,347.07</b>	<b>-2,344,123.90</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-14,482.55</b>	<b>2,557.35</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-2,785,530.71</b>	<b>-4,621,193.30</b>
加：期初现金及现金等价物余额		5,657,524.17	7,330,154.42
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>2,871,993.46</b>	<b>2,708,961.12</b>

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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		22,601,463.64	13,051,064.86
收到的税费返还		187,253.55	52,361.96
收到其他与经营活动有关的现金		203,462.20	5,481,815.75
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>22,992,179.39</b>	<b>18,585,242.57</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		19,145,465.45	9,574,051.66
支付给职工以及为职工支付的现金		1,346,168.65	6,355,023.90
支付的各项税费		351,460.68	416,069.59
支付其他与经营活动有关的现金		2,752,887.63	4,442,615.39
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>23,595,982.41</b>	<b>20,787,760.54</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-603,803.02</b>	<b>-2,202,517.97</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			523,789.49
取得投资收益收到的现金			936.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>524,726.16</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		5,105,195.10	7,307.39

山东华翼微电子技术股份有限公司  
2019年半年度报告

付的现金			
投资支付的现金			482,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		5,105,195.10	489,307.39
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-5,105,195.10	35,418.77
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,370,000.00	3,970,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		8,370,000.00	3,970,000.00
偿还债务支付的现金		5,170,000.00	6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		271,652.93	314,123.90
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		5,441,652.93	6,314,123.90
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		2,928,347.07	-2,344,123.90
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,780,651.05	-4,511,223.10
加：期初现金及现金等价物余额		5,395,794.24	6,938,211.27
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,615,143.19	2,426,988.17

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

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

###### (1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

- 1) 财政部于2019年4月30日颁布《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号,以下简称“财会6号文件”)。财会6号文件对一般企业财务报表格式进行了修订,将应收账款及应收票据项目拆分为“应收账款”及“应收票据”项目,“应付账款及应付票据”拆分为“应付账款”及“应付票据”项目,本公司根据财政部财会6号文件和企业会计准则的要求编制2019年度财务报表。
- 2) 本公司自2019年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》。
- 3) 本公司自2019年6月10日起执行经修订的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》,自2019年6月17日起执行经修订的《企业会计准则第12号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

### 二、 报表项目注释

## 山东华翼微电子技术股份有限公司 2019年半年度财务报表附注

## 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

山东华翼微电子技术股份有限公司

2019 年半年度报告

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 2019 年 6 月 30 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%
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%

山东华翼微电子技术股份有限公司  
2019年半年度报告

股东名称	出资额	出资比例（%）
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	14,000.00	0.0231%
张丽	5,000.00	0.0082%
吴贞跃	1,000.00	0.0016%
合计	60,668,000.00	100.0000%

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 8 月 27 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，具体见本附注“七、在其他主体中的权益”。

## 三、财务报表编制基础

### （一）编制基础

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

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

### （二）持续经营

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

## 四、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

## （二）会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

## （三）营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## （四）记账本位币

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

## （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1、同一控制下企业合并

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

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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

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

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

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

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

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

（4）在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

### 2、非同一控制下企业合并

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

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

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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

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

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

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

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

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

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

### 3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

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

#### (六) 合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## 山东华翼微电子技术股份有限公司

### 2019年半年度报告

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**

##### **1. 金融资产和金融负债的分类**

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

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

##### **2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件**

###### **(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法**

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

###### **(2) 金融资产的后续计量方法**

###### **1) 以摊余成本计量的金融资产**

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

###### **2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资**

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

#### 5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按

照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

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

## 6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

### （十）存货

#### 1、存货的分类

存货分类为：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

## 山东华翼微电子技术股份有限公司 2019年半年度报告

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。

## (十一) 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。

# 山东华翼微电子技术股份有限公司

## 2019年半年度报告

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。

(十二) 固定资产

1、固定资产确认条件

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

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

2、折旧方法

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

(十三) 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。

#### （十四）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。

#### （十五）无形资产

### 1、无形资产的确定标准和分类

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

### 2、无形资产的计价方法

#### (1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

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

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

#### (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### 3、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 4、使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

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

### 5、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

## 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。

## (十六) 长期资产减值

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

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

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，

系统地分摊调整后的资产账面价值。

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

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

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

#### （十七）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。

#### （十八）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。

## (十九) 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

## 山东华翼微电子技术股份有限公司 2019年半年度报告

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）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。

## （二十一）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。

## （二十二）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：

## 山东华翼微电子技术股份有限公司 2019年半年度报告

(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。

#### (二十三) 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。

## （二十四）租赁

### 1、经营租赁会计处理

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

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

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

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

### 2、融资租赁会计处理

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

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

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

## （二十五）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；

## 山东华翼微电子技术股份有限公司

### 2019 年半年度报告

- 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。

#### (二十六) 重要会计政策和会计估计的变更

##### 1、重要会计政策变更

###### (1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

- 1) 财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号，简称“财会 6 号文件”)。财会 6 号文件对一般企业财务报表格式进行了修订，将应收账款及应收票据项目拆分为“应收账款”及“应收票据”项目，“应付账款及应付票据”拆分为“应付账款”及“应付票据”项目，本公司根据财政部财会 6 号文件和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表。
- 2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。
- 3) 本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

##### 2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

#### 五、税项

##### (一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	16%、13%
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

# 山东华翼微电子技术股份有限公司

## 2019 年半年度报告

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，经济南市高新区国税局批准，本公司执行该政策。

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

### 六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元。）

#### （一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	247,445.48	284,932.60
银行存款	2,624,547.98	5,372,591.57
其他货币资金		
合计	2,871,993.46	5,657,524.17
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
应收账款	11,580,172.55	14,807,430.04
合计	11,580,172.55	15,362,610.04

##### 2、应收票据

##### （1）应收票据分类列示

山东华翼微电子技术股份有限公司  
2019年半年度报告

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

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	338,260.00	
商业承兑票据		
合计	338,260.00	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,671,522.08	100	1,091,349.53	8.61	11,580,172.55
其中：账龄组合	12,671,522.08	100	1,091,349.53	8.61	11,580,172.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	12,671,522.08	/	1,091,349.53	/	11,580,172.55

类别	年初余额				
	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	988,828.35	6.26	14,807,430.04
其中：账龄组合	15,796,258.39	100	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					

山东华翼微电子技术股份有限公司  
2019年半年度报告

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(%)	
合计	15,796,258.39	/	988,828.35	/	14,807,430.04

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)	10,622,131.16	531,106.56	5.00
1-2年	1,141,206.52	114,120.65	10.00
2-3年	376,400.00	112,920.00	30.00
3-4年	314,764.00	157,382.00	50.00
4-5年	206,000.40	164,800.32	80.00
5年以上	11,020.00	11,020.00	100.00
合计	12,671,522.08	1,091,349.53	

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)	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	

(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

山东华翼微电子技术股份有限公司  
2019年半年度报告

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
上海卡依滨电子科技有限公司	2,373,183.76	18.73	920,091.88
航天信息(广东)有限公司	982,591.08	7.75	49,129.55
深圳毅能达金融信息股份有限公司	976,187.50	7.70	48,809.38
保定五四三印刷厂	808,595.00	6.38	40,429.75
天津环球磁卡股份有限公司	799,701.70	6.31	39,985.09
合计	5,940,259.04	46.88	1,098,445.64

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	5,022,146.76	99.96	1,013,909.09	99.82
1-2年	1,842.00	0.04	1,842.00	0.18
2-3年				
3年以上				
合计	5,023,988.76	100.00	1,015,751.09	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(上海)	非关联	2,117,446.25	1年以内	未结算到期
中芯国际集成电路(天津)	非关联	1,133,396.00	1年以内	未结算到期
济南拓达信息咨询有限公司	非关联	338,000.00	1年以内	未结算到期
亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	非关联	300,000.00	1年以内	未结算到期
国民技术股份有限公司	非关联	242,746.60	1年以内	未结算到期
合计		4,131,588.85	/	/

(四) 其他应收款

1、总表情况

(1) 分类列示

山东华翼微电子技术股份有限公司  
2019年半年度报告

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,037,497.49	1,712,838.60
合计	3,037,497.49	1,712,838.60

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	3,273,750.87	100	236,253.38	7.22	3,037,497.49
其中：账龄组合	3,273,750.87	100	236,253.38	7.22	3,037,497.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,273,750.87	100	236,253.38	7.22	3,037,497.49

(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	1,994,972.53	100	282,133.93	14.14	1,712,838.60
其中：账龄组合	1,994,972.53	100	282,133.93	14.14	1,712,838.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,994,972.53	100	282,133.93	14.14	1,712,838.60

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 (%)

山东华翼微电子技术股份有限公司  
2019年半年度报告

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)	2,778,054.14	138,902.71	5
1-2年	324,186.73	32,418.67	10
2-3年	106,340.00	31,902.00	30
3-4年	64,280.00	32,140.00	50
4-5年			80
5年以上	890.00	890.00	100
合计	3,273,750.87	236,253.38	

(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)	1,081,726.53	54,086.33	5
1-2年	233,026.00	23,302.60	10
2-3年	679,050.00	203,715.00	30
3-4年	280	140	50
4-5年			80
5年以上	890	890	100
合计	1,994,972.53	282,133.93	

(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	94,524.98	116,228.98
投标保证金	828,842.92	828,842.92
押金	1,430.00	1,430.00
个人借款	2,195,458.97	717,402.23
备用金	153,494.00	331,068.40
合计	3,273,750.87	1,994,972.53

(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股份有限公司  
2019年半年度报告

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(%)
广州羊城通有限公司	往来款	618,000.00	2-3年	18.88
詹利	借款	617,364.00	1年以内	18.86
杜爱喜	借款	522,107.81	1年以内	15.95
张巧	借款	268,795.50	1年以内	8.21
汪强和	借款	93,145.80	1-2年	2.85
合计	/	2,119,413.11	/	64.74

说明：詹利、杜爱喜等4人（非公司关联方）借款是公司开拓2019年下半年市场的业务借款。

（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	2,325,296.34		2,325,296.34	2,511,171.67		2,511,171.67
产成品	4,742,171.24		4,742,171.24	5,472,532.51		5,472,532.69
发出商品	1,730,471.30		1,730,471.30	284,073.15		284,073.15
合计	8,797,938.88		8,797,938.88	8,267,777.33		8,267,777.33

（六）固定资产

1、总表情况

项目	期末金额	期初金额
固定资产	3,429,856.37	3,561,388.93
合计	3,429,856.37	3,561,388.93

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	1,223,748.05	1,744,200.00	406,975.00	221,352.18	6815245.23
（2）本期增加金额		51,600.39				51,600.39
—购置		51,600.39				51,600.39
—在建工程转入						

山东华翼微电子技术股份有限公司  
2019年半年度报告

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
—企业合并增加						
(3)本期减少金额						
—处置或报废						
(4)期末余额	3,218,970.00	1,275,348.44	1,744,200.00	406,975.00	221,352.18	6,866,845.62
2. 累计折旧						
(1)年初余额	479,689.61	1,059,517.13	1,165,610.09	384,825.10	164,214.37	3,253,856.30
(2)本期增加金额	44,970.90	52,718.92	50,314.97	10,806.90	24,321.26	183,132.95
—计提	44,970.90	52,718.92	50,314.97	10,806.90	24,321.26	183,132.95
(3)本期减少金额						
—处置或报废						
(4)期末余额	524,660.51	1,112,236.05	1,215,925.06	395,632.00	188,535.63	3,436,989.25
3. 减值准备						
(1)年初余额						
(2)本期增加金额						
—计提						
(3)本期减少金额						
—处置或报废						
(4)期末余额						
4. 账面价值						
(1)期初账面价值	2,739,280.39	164,230.92	578,589.91	22,149.90	57,137.81	3,561,388.93
(2)期末账面价值	2,694,309.49	163,112.39	528,274.94	11,343.00	32,816.55	3,429,856.37

(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	524,660.51		2,694,309.49	正在办理中

(七) 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					

山东华翼微电子技术股份有限公司  
2019年半年度报告

项目	专有技术	集成电路	智能卡	办公软件	合计
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	11,580,652.15	884,618.24	85,151.85	66,980.22	12,617,402.46
2.本期增加金额	898,227.06	67,651.86	5,493.66	11,100.55	982,473.13
(1) 计提	898,227.06	67,651.86	5,493.66	11,100.55	982,473.13
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	12,478,879.21	952,270.10	90,645.51	78,080.77	13,599,875.59
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	4,193,639.35	468,417.87	24,721.67	81,926.51	4,768,705.40
2.期末账面价值	3,295,412.29	400,766.01	19,228.01	70,825.96	3,786,232.27

(八) 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
----	------	--------	--------	------

山东华翼微电子技术股份有限公司  
2019年半年度报告

		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	1,546,058.54				5,628,864.57
知识产权事务费	60,607.10	30,526.59				91,133.69
折旧摊销费	1,143,236.75	594,115.20				1,737,351.95
会议费	7,763.32	2,800.00				10,563.32
职工薪酬	8,388,452.36	3,954,994.16				12,343,446.52
差旅费	158,599.21	174,439.60				333,038.81
材料费	106,579.09	78,535.72				185,114.81
合计	13,948,043.86	6,381,469.81				20,329,513.67

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。

(九) 其他非流动资产

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，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) 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	12,370,000.00	4,000,000.00
合计	12,370,000.00	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

# 山东华翼微电子技术股份有限公司

## 2019年半年度报告

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%。

(3) 公司于2019年3月18日与中国银行济南高新支行签订编号为“2019年济高中MH授字第001号”授信业务总协议，有效期自2019年3月18日至2022年3月13日；该合同下公司与中国银行济南高新支行签订编号为“2019年济高中MH借字第001号”借款合同，借款金额4,500,000.00元，借款期限自2019年3月20日至2020年3月20日，借款年利率为4.86%。

(4) 公司于2019年3月18日与中国银行济南高新支行签订编号为“2019年济高中MH授字第001号”授信业务总协议，有效期自2019年3月18日至2022年3月13日；2019年4月30日，公司实际控制人张酣之兄张昊与中国银行股份有限公司济南高新支行签订编号为“2019年济高中MH抵字第002号”最高额抵押合同，以其持有的位于济南市历城区华信路6-1号4号楼2-601房产提供抵押担保（房产证号：济房权证历城字第133132号），抵押的主债权最高额为329.00万元，有效期自2019年4月30日至2022年3月13日。该合同下公司与中国银行济南高新支行签订编号为“2019年济高中MH借字第003号”借款合同，借款金额2,300,000.00元，借款期限自2019年5月20日至2020年5月20日，借款年利率为4.86%。

### (十一) 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	7,677,514.67	7,469,129.83
合计	7,677,514.67	7,469,129.83

#### 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	5,647,666.79	5,009,702.48
1-2年	351,893.57	931,538.42
2-3年	579,644.85	429,579.47

山东华翼微电子技术股份有限公司  
2019年半年度报告

账龄	期末余额	期初余额
3年以上	1,098,309.46	1,098,309.46
合计	7,677,514.67	7,469,129.83

(十二) 预收账款

账龄	期末余额	年初余额
1年以内	272,325.30	131,512.00
1-2年	101,236.20	123,398.20
合计	373,561.50	254,910.20

(十三) 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	1,254,401.17	3,293,795.94	3,916,757.46	631,439.65
二、离职后福利-设定提存计划	46,923.65	571,718.85	530,265.00	88,377.50
三、辞退福利		43,875.00	43,875.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,301,324.82	3,909,389.79	4,490,897.46	719,817.15

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	1,209,061.91	2,665,878.51	3,357,866.52	517,073.90
(2) 职工福利费		189,828.96	189,828.96	
(3) 社会保险费	21,217.26	305,609.43	261,950.94	64,875.75
其中：医疗保险费	19,324.67	272,202.70	233,316.60	58,210.77
工伤保险费	315.47	8,661.03	7,423.74	1,552.76
生育保险费	1,577.12	24,745.70	21,210.60	5,112.22
(4) 住房公积金	24,122.00	322,308.00	296,940.00	49,490.00
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				

山东华翼微电子技术股份有限公司  
2019年半年度报告

(7) 短期利润分享计划				
合计	1,254,401.17	3,293,795.94	3,916,757.46	631,439.65

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	44,158.80	549,738.00	509,054.40	84,842.40
2.失业保险费	2,764.85	21,980.85	21,210.60	3,535.10
合计	46,923.65	571,718.85	530,265.00	88,377.50

(十四) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	51,167.05	102,334.27
消费税		
企业所得税		
个人所得税	17,473.59	7,107.65
城市维护建设税	4,783.76	7,162.21
房产税	6,759.84	6,897.70
教育费附加	3,416.98	5,115.86
资源税		
城镇土地使用税	345.01	299.60
矿产资源补偿费		
地方水利建设基金	683.43	511.63
印花税		1,631.33
合计	84,629.66	131,060.25

(十五) 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
----	------	------

山东华翼微电子技术股份有限公司  
2019年半年度报告

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	11,510,384.08	10,052,370.58
合计	11,510,384.08	10,052,370.58

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
股东借款	7,000,000.00	4,800,000.00
公司外个人借款	3,920,000.00	5,120,000.00
职工垫款	86,724.20	132,370.58
暂借款	503,659.88	-
合计	11,510,384.08	10,052,370.58

(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	11,510,384.08	10,051,650.58
1-2年		720.00
2-3年		
合计	11,510,384.08	10,052,370.58

(十六) 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	0.00	与收益相关

山东华翼微电子技术股份有限公司  
2019年半年度报告

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
李向宏研发团队经费	1,000,000.00		1,000,000.00	0.00	与收益相关
芯片与系统安全工程技术研究平台项目	1,200,000.00			1,200,000.00	与收益相关
合计	2,575,400.00		1,175,400.00	1,400,000.00	

(十七) 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
殷滨	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

山东华翼微电子技术股份有限公司  
2019年半年度报告

李斌	270,000.00					270,000.00
周勤	216,000.00					216,000.00
尹国云	216,000.00					216,000.00
郭杰	215,000.00					215,000.00
井元勇	215,000.00					215,000.00
刘志刚	200,000.00					200,000.00
储殿慧	162,000.00					162,000.00
詹利	125,000.00					125,000.00
岳宁	108,000.00					108,000.00
李燕庆	108,000.00					108,000.00
于洪亮	108,000.00					108,000.00
王少华	108,000.00					108,000.00
任志刚	108,000.00					108,000.00
鞠成桥	101,000.00					101,000.00
李峰	100,000.00					100,000.00
刘剑	100,000.00					100,000.00
牟恩玺	100,000.00					100,000.00
杨艳黎	75,000.00					75,000.00
张运能	56,000.00					56,000.00
张玉华	54,000.00					54,000.00
王明哲	45,000.00					45,000.00
李浩江	14,000.00					14,000.00
张丽	5,000.00					5,000.00
吴贞跃	1,000.00					1,000.00
合计	60,668,000.00					60,668,000.00

(十八) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

山东华翼微电子技术股份有限公司  
2019年半年度报告

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）	25,841,715.81			25,841,715.81
其他资本公积	4,260,354.69	83,525.04		4,343,879.73
合计	30,102,070.50	83,525.04		30,185,595.54

（十九）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	-10,994.45		14,482.55	-25,477.00
合计	-10,994.45		14,482.55	-25,477.00

（二十）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-56,198,331.22	-57,854,277.75
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	-56,198,331.22	-57,854,277.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	141,499.07	1,655,946.53
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	-56,056,832.15	-56,198,331.22

（二十一）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	17,300,687.63	13,463,480.59	9,508,976.49	6,498,750.78

山东华翼微电子技术股份有限公司  
2019年半年度报告

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	17,300,687.63	13,463,480.59	9,508,976.49	6,498,750.78

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	8,102,678.91	4,594,888.27	9,108,221.77	6,311,958.33
系统集成	8,945,686.13	8,752,123.63		
技术服务	238,207.55	103,362.19		
其他	14,115.04	13,106.50	400,754.72	186,792.45
合计	17,300,687.63	13,463,480.59	9,508,976.49	6,498,750.78

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（%）
北京汇志凌云数据技术有限责任公司	8,943,040.10	51.69
保定五四三印刷厂	1,523,090.22	8.80
深圳毅能达金融信息股份有限公司	807,607.51	4.67
东港股份有限公司	735,377.85	4.25
航天信息（广东）有限公司	686,199.21	3.97
合计	12,695,314.89	73.38

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（%）
航天信息（广东）有限公司	1,465,517.26	15.41
深圳毅能达金融信息股份有限公司	1,178,390.08	12.39
东港股份有限公司	1,037,308.26	10.91
北京意诚信通智能卡股份有限公司	753,381.08	7.92
广州羊城通有限公司	634,390.22	6.67
合计	5,068,986.90	53.30

（二十二）税金及附加

山东华翼微电子技术股份有限公司  
2019年半年度报告

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	13,464.66	1,742.71
教育费附加	5,770.57	746.88
地方教育附加	3,847.04	497.92
地方水利建设基金	1,303.47	124.47
印花税		2,732.18
房产税	13,519.68	13,519.68
土地使用税	619.20	619.20
合计	38,524.62	19,983.04

(二十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务宣传费	47,169.81	23,153.63
交通费	10,874.22	5,548.53
通讯费	1,461.64	7,820.70
业务招待费	143,835.93	261,748.92
员工工资	904,645.42	1,511,007.93
差旅费	186,108.28	277,546.61
加油费	1,250.00	3,377.00
折旧	11,875.68	24,678.72
办公费	20198.84	
测试费	510,616.84	307,838.34
租车费	8,000.00	
合计	1,846,036.66	2,422,720.38

(二十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	325,136.25	133,214.41
通讯费	12,585.13	16,067.80

山东华翼微电子技术股份有限公司  
2019年半年度报告

项目	本期发生额	上期发生额
水电费	28,512.90	24,243.49
房屋租赁费	249,394.65	978,114.16
职工薪酬	1,236,454.32	4,456,375.83
折旧	23,581.63	142,370.18
无形资产摊销	510,424.86	510,424.86
差旅费	114,644.72	175,205.42
加油费	13,938.71	1,909.00
办公费	328,760.60	102,405.43
物业费	18,106.25	61,718.73
其他	32,101.38	38,370.18
合计	2,893,641.40	6,640,419.49

(二十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销费		463,086.90
测试化验加工费		217,794.90
职工薪酬		1,921,174.07
材料费		28,804.52
知识产权事务费		11,564.37
差旅费		79,020.70
设备费		111,582.50
会议费		2,000.00
合计		2,835,027.96

(二十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	271,652.93	314,123.90
减：利息收入	6,091.64	5,737.55
汇兑损益		

山东华翼微电子技术股份有限公司  
2019年半年度报告

项目	本期发生额	上期发生额
手续费用	14,597.55	4,806.36
合计	280,158.84	313,192.71

(二十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-128,041.31
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		-128,041.31

(二十八) 其他收益

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
软件产品增值税即征即退补贴款	135,853.55	49,961.96	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		307,011.96	与收益相关
济南市创新型城市建设扶持项目资金		500,000.00	与收益相关

山东华翼微电子技术股份有限公司  
2019年半年度报告

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
李向宏研发团队经费	1,000,000.00		与收益相关
多应用的金融 Java 智能卡的研发与产业化项目	175,400.00		与收益相关
合计	1,311,253.55	856,973.92	

(二十九) 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		
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		936.67
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
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		936.67

(三十) 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	51,400.00	23,815.92
合计	51,400.00	23,815.92

(三十一) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	187,253.55	523,815.92
往来款	934,492.66	4,956,269.39

山东华翼微电子技术股份有限公司  
2019年半年度报告

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	6,091.64	5,737.55
合计	1,127,837.85	5,485,822.86

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	14,597.55	4,806.36
费用化支出	932,413.33	1,489,084.07
往来款	1,988,589.94	2,333,073.24
合计	2,935,600.82	3,826,963.67

(三十二) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	141,499.07	-8,211,350.05
加: 资产减值准备		-128,041.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	183,132.95	226,424.80
无形资产摊销	982,473.13	982,881.54
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	280,158.84	313,192.71
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	530,161.55	1,215,256.95
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,782,437.49	1,223,156.78

山东华翼微电子技术股份有限公司  
2019年半年度报告

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-4,494,063.16	1,581,999.18
其他		98,433.88
经营活动产生的现金流量净额	-594,200.13	-2,698,045.52
<b>2. 不涉及现金收支的重大活动：</b>		
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		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	2,871,993.46	2,708,961.12
减：现金的期初余额	5,657,524.17	7,330,154.42
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	-2,785,530.71	-4,621,193.30

**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	2,871,993.46	2,708,961.12
其中：库存现金	247,445.48	240,371.31
可随时用于支付的银行存款	2,624,547.98	2,468,589.81
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	2,871,993.46	2,708,961.12
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海华翼泉芯微电子技术有限公司	上海市	上海市	注 1	100.00	-	设立
CHYW GROUP LIMITED	Victoria, Seychelles	Victoria, Seychelles	注 2	100.00	-	设立
山东易盛信息科技有限公司	济南市	济南市	注 3	70.00	-	设立
SWARICARD LIMITED	Nairobi, Kenya	Nairobi, Kenya	注 4	46.00	-	设立

注 1：营业范围：微电子技术、集成电路的技术开发、技术咨询、技术服务，读卡机的技术服务，计算机软硬件（除计算机信息系统安全专用产品）、集成电路、电子设备（不含无线电发射及卫星电视接收设备）、电子元器件及配件、仪器仪表的研发和销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

注 2：营业范围：智能卡的批发零售和与之相关的系统集成。

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

注 4：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（%）
------	---------	---------

山东华翼微电子技术股份有限公司  
2019年半年度报告

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
林健	董事
徐宁	董事
郑朝群	监事会主席
周思远	职工代表监事
孙善海	监事
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

山东华翼微电子技术股份有限公司  
2019年半年度报告

(四) 关联交易情况

1、关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	说明
扈英伟	6,010,000.00	2017.11.8	2020.11.7	否	说明 1
鞠成桥	2,420,000.00	2017.11.8	2020.11.7	否	说明 2
明博	4,760,000.00	2017.11.8	2020.11.7	否	说明 3
张酣	680,000.00	2017.11.8	2020.11.7	否	说明 4
张昊	3,290,000.00	2019.3.18	2022.3.13	否	说明 5
张酣、扈英伟、于伟、张曼	8,000,000.00	2019.3.18	2022.3.13	否	说明 6

说明1：公司于2017年10月31日与齐鲁银行股份有限公司燕山支行签订编号为“2017年111311法授字第2017092号”综合授信合同，银行在该合同下向公司提供最高授信额度为6,010,000.00元，有效期自2017年11月8日至2020年11月7日；2017年10月31日，公司实际控制人张酣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。

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。

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。

# 山东华翼微电子技术股份有限公司

## 2019年半年度报告

说明 5: 公司于 2019 年 3 月 18 日与中国银行济南高新支行签订编号为“2019 年济高中 MH 授字第 001 号”授信业务总协议, 有效期自 2019 年 3 月 18 日至 2022 年 3 月 13 日; 2019 年 4 月 30 日, 公司实际控制人张酣之兄张昊与中国银行股份有限公司济南高新支行签订编号为“2019 年济高中 MH 抵字第 002 号”最高额抵押合同, 以其持有的位于济南市历城区华信路 6-1 号 4 号楼 2-601 房产提供抵押担保(房产证号: 济房权证历城字第 133132 号), 抵押的主债权最高额为 329.00 万元, 有效期自 2019 年 4 月 30 日至 2022 年 3 月 13 日。该合同下公司与中国银行济南高新支行签订编号为“2019 年济高中 MH 借字第 003 号”借款合同, 借款金额 2,300,000.00 元, 借款期限自 2019 年 5 月 20 日至 2020 年 5 月 20 日, 借款年利率为 4.86%。

说明 6: 张酣、扈英伟于 2019 年 3 月 18 日与中国银行济南高新支行签订编号为“2019 年济高中 MH 保字第 001 号”最高额保证合同, 本合同所担保债权之最高本金余额为 800 万, 有效期自 2019 年 3 月 18 日至 2022 年 3 月 13 日; 于伟、张曼于 2019 年 3 月 18 日与中国银行济南高新支行签订编号为“2019 年济高中 MH 保字第 002 号”最高额保证合同, 本合同所担保债权之最高本金余额为 800 万, 有效期自 2019 年 3 月 18 日至 2022 年 3 月 13 日。

### 2、股东借款情况

公司因经营发展需要, 于 2019 年 3 月 4 日、2019 年 3 月 7 日向公司股东张酣借款 100 万、120 万, 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 2019 年 6 月 30 日, 本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十、其他重要事项

无。

## 十一、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
应收账款	11,580,172.55	14,807,430.04
合计	11,580,172.55	15,362,610.04

#### 2、应收票据

##### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

山东华翼微电子技术股份有限公司  
2019年半年度报告

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

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	338,260.00	
合计	338,260.00	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,671,522.08	100	1,091,349.53	8.61	11,580,172.55
组合1：关联方组合	12,671,522.08	100	1,091,349.53	8.61	11,580,172.55
组合2：账龄组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	12,671,522.08	/	1,091,349.53	/	11,580,172.55
合计	12,671,522.08	100	1,091,349.53	8.61	11,580,172.55

(续)

类别	年初余额				
	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	988,828.35	6.26	14,807,430.04
组合1：关联方组合	15,796,258.39	100	988,828.35	6.26	14,807,430.04
组合2：账龄组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	15,796,258.39	/	988,828.35	/	14,807,430.04

山东华翼微电子技术股份有限公司  
2019年半年度报告

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 (%)	
合计	15,796,258.39	100	988,828.35	6.26	14,807,430.04

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)	10,622,131.16	531,106.56	5.00
1-2年	1,141,206.52	114,120.65	10.00
2-3年	376,400.00	112,920.00	30.00
3-4年	314,764.00	157,382.00	50.00
4-5年	206,000.40	164,800.32	80.00
5年以上	11,020.00	11,020.00	100.00
合计	12,671,522.08	1,091,349.53	

(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)	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	

(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
上海卡依滨电子科技有限公司	2,373,183.76	18.73	920,091.88
航天信息 (广东) 有限公司	982,591.08	7.75	49,129.55

山东华翼微电子技术股份有限公司  
2019年半年度报告

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
深圳毅能达金融信息股份有限公司	976,187.50	7.7	48,809.38
保定五四三印刷厂	808,595.00	6.38	40,429.75
天津环球磁卡股份有限公司	799,701.70	6.31	39,985.09
合计	5,940,259.04	46.88	1,098,445.64

(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		
应收股利		
其他应收款	22,283,823.12	20,485,976.26
合计	22,283,823.12	20,485,976.26

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

(续)

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	22,550,746.58	100.00	266,923.46	1.18	22,283,823.12
组合 1: 关联方组合	19,641,349.58	87.10			19,641,349.58
组合 2: 账龄组合	2,909,397.00	12.90	266,923.46	9.17	2,642,473.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	22,550,746.58	/	266,923.46	/	22,283,823.12

  

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

山东华翼微电子技术股份有限公司  
2019年半年度报告

	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	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

①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)	1,435,944.80	71,797.24	5.00
1-2 年	1,301,942.20	130,194.22	10.00
2-3 年	106,340.00	31,902.00	30.00
3-4 年	64,280.00	32,140.00	50.00
4-5 年			80.00
5 年以上	890	890	100.00
合计	2,909,397.00	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)	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	140	50.00
4-5 年			80.00
5 年以上	890	890	100.00
合计	1,690,763.11	266,923.46	

山东华翼微电子技术股份有限公司

2019年半年度报告

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）	5,355,834.38		
1-2年	5,707,688.97		
2-3年	5,928,178.50		
3-4年	2,649,647.73		
4-5年			
5年以上			
合计	19,641,349.58		

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
往来款	19,641,349.58	19,593,817.43
备用金	153,494.00	20,000.00
代垫社保公积金	94,524.98	41,536.67
投标保证金	828,842.92	537,535.00
个人借款	1,832,535.10	280,000.00
合计	22,550,746.58	20,752,899.72

(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	19,641,349.58	1-4年	87.10
广州羊城通有限公司	非关联方	618,000.00	1年以内	2.74
詹利	非关联方	617,364.00	1年以内	2.74
杜爱喜	非关联方	522,107.81	1年以内	2.32
张巧	非关联方	268,795.50	1年以内	1.19
合计	/	21,667,616.89	/	96.08

山东华翼微电子技术股份有限公司  
2019年半年度报告

(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	512,919.34		512,919.34	2,166,076.10	1,823,156.76	512,919.34
合计	512,919.34		512,919.34	2,166,076.10	1,823,156.76	512,919.34

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
CHYW	1,566,076.10			1,566,076.10		1,323,156.76
山东易盛信息科技有限公司	100,000.00			100,000.00		
合计	2,166,076.10			2,166,076.10		1,823,156.76

(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	17,300,687.63	13,463,480.59	9,508,976.49	6,513,921.70
其他业务				
合计	17,300,687.63	13,463,480.59	9,508,976.49	6,513,921.70

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	8,102,678.91	4,594,888.27	9,108,221.77	6,327,129.25
系统集成	8,945,686.13	8,752,123.63		
技术服务	238,207.55	103,362.19		

山东华翼微电子技术股份有限公司  
2019年半年度报告

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
其他	14,115.04	13,106.50	400,754.72	186,792.45
合计	17,300,687.63	13,463,480.59	9,508,976.49	6,513,921.70

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 (%)
北京汇志凌云数据技术有限责任公司	8,943,040.10	51.69
保定五四三印刷厂	1,523,090.22	8.80
深圳毅能达金融信息股份有限公司	807,607.51	4.67
东港股份有限公司	735,377.85	4.25
航天信息(广东)有限公司	686,199.21	3.97
合计	12,695,314.89	73.38

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 (%)
航天信息(广东)有限公司	1,465,517.26	15.41
深圳毅能达金融信息股份有限公司	1,178,390.08	12.39
东港股份有限公司	1,037,308.26	10.91
北京意诚信通智能卡股份有限公司	753,381.08	7.92
广州羊城通有限公司	634,390.22	6.67
合计	5,068,986.90	53.30

十二、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)	1,311,253.55	880,789.84
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

山东华翼微电子技术股份有限公司  
2019年半年度报告

项目	本期发生额	上期发生额
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	51,400.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,362,653.55	880,789.84
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	1,362,653.55	880,789.84

**（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

山东华翼微电子技术股份有限公司  
2019年半年度报告

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	0.41	0.0023	0.0023
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.53	-0.0201	-0.0201

山东华翼微电子技术股份有限公司  
二〇一九年八月二十九日