



华翼微

NEEQ : 832407

山东华翼微电子科技股份有限公司

SHANDONG HUAYI MICRO-ELECTRONICS TECHNOLOGY Co.,Ltd.



年度报告

2019

## 公司年度大事记

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”项目获批山东省技术创新计划；

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；

6 月，HY3M3 芯片小批量投片完成。

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；

7 月，公司携智能卡芯片亮相 IOTE2019 物联网展；

8 月，公司携高抗冲突物联网安全芯片方案参加 2019 先进技术转化应用对接会；

8 月，公司设立民办非企业单位山东航天人工智能安全芯片研究院建设推进办公室正式启动。

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；

7 月，公司新获得软件著作权 2 项；

10 月，公司新获得软件著作权 2 项。

2 月，公司荣登“影响济南”名企名牌百强榜；

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 年度“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”；

11 月，公司荣获“山东省移动互联网及 5G 应用创新技能大赛”一等奖。

2 月，公司获批山东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；

6 月，HY128A 芯片已获得交通部芯片资质认定；

7 月，公司被评为 2019 年山东省电子信息行业优秀企业；

10 月，HYM4616C7 安全芯片通过中国网络安全审查技术与认证中心 EAL4+检测认证；

12 月，山东省 2019 年第一批拟认定高新技术企业名单中，华翼连续三年荣誉上榜。

9 月，公司被评为 2017 年度十大千亿产业领域“上规入库”拟继续奖励工业企业；

9 月，公司荣登 2019 年山东省政府首购创新产品名单；

9 月，公司荣登山东省人工智能优势产品（技术）名单；

9 月，公司荣登山东省人工智能优势产品（技术）名单；

10 月，公司荣登第七批市级“专精特新”中小企业名单；

11 月，公司荣获 2019“全国电子信息行业优秀企业”称号；

12 月，公司入围山东省第十一批“专精特新”中小企业名单。

## 目 录

第一节	声明与提示.....	6
第二节	公司概况 .....	9
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	11
第四节	管理层讨论与分析 .....	13
第五节	重要事项 .....	24
第六节	股本变动及股东情况 .....	28
第七节	融资及利润分配情况 .....	30
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	31
第九节	行业信息 .....	34
第十节	公司治理及内部控制 .....	34
第十一节	财务报告 .....	39

## 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	山东华翼微电子股份有限公司
华翼有限	指	山东华翼微电子技术有限公司
齐翼公司	指	山东齐翼企业管理咨询有限公司
易盛信息	指	山东易盛信息科技有限公司
台积电	指	台湾积体电路制造股份有限公司
IC	指	Integrated Circuit 的缩写，即集成电路，是指采用半导体制作工艺，在一块较小的单晶硅片上制作许多晶体管及电阻器、电容器等元器件，并按照多层布线或隧道布线的方法将元器件组合成完整的电子电路
晶圆	指	又称 wafer、圆片，用以制作芯片的圆形硅晶体半导体材料
RFID	指	Radio Frequency Identification 的缩写，一种无线射频识别通信技术，一般称为电子标签
封装	指	把晶圆上的硅片电路，用导线及各种连接方式，加工成含外壳和管脚的可使用芯片成品的生产加工过程
Java	指	一种可以撰写跨平台应用程序的面向对象的程序设计语言
物联网	指	利用局部网络或互联网等通信技术把传感器、控制器、机器、人员和物等通过新的方式联在一起，形成人与物、物与物相联，实现信息化、远程管理控制和智能化的网络
国产加密算法	指	由国家密码局认定的国产密码算法，包括：SM1（商用密码对称算法）、SM2（椭圆曲线公钥密码算法）、SM3（密码杂凑算法）、SM4（分组密码算法）
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
安信证券、主办券商	指	安信证券股份有限公司
亚太（集团）会计师事务所	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
元/万元	指	人民币元/万元
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
SIA	指	美国半导体行业协会
中芯国际	指	中芯国际集成电路制造有限公司
华虹半导体	指	华虹半导体有限公司
上海积塔半导体	指	上海积塔半导体有限公司

士兰微	指	杭州士兰微电子股份有限公司
-----	---	---------------

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

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

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

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

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
产业政策变动风险	<p>公司所属集成电路行业是国家信息技术产业的核心，是支撑经济发展和保障国家安全的战略性、基础性和先导性产业。在集成电路产业发达的国家或地区，集成电路产业的发展都是政府主导。我国的集成电路设计产业虽起步较晚，但凭借着巨大的市场需求、经济的稳定发展和有利的政策环境等众多优势条件，已成为全球集成电路设计行业市场增长的主要驱动力。从产业规模来看，我国集成电路设计行业始终保持着持续快速发展的态势。数据显示，2019 年集成电路累计进口集成电路金额为 3050.1 亿美元，较 2018 年有所下降。</p> <p>在 2019 年里，半导体产业出现了反全球化的现象，这对全球的半导体产业产生了巨大的影响，产业也在 2019 年进入了下行周期。2019 年全球半导体总营收为 4183 亿美元，较 2018 年减少 11.9%。存储芯片成为 2019 年下跌最大领域，销售额同比减少 31.5%。不过由于面向服务器的 CPU(中央处理器)开始复苏，该领域市场份额占据压倒性优势的英特尔时隔三年再次重返榜首。中国市场的半导体销售占了全球的 1/3，是份额最大的国家，相当于美国、欧盟及日本的总和，主要是因为中国是全球制造的中心，尤其是电脑、手机产量第一，消耗了最多的芯</p>

	<p>片。近年来，我国半导体设备市场规模不断上升，预计 2020 年销售额将持续呈上升趋势。</p> <p>随着新一代信息技术的广泛应用，服务外包呈现出数字化、智能化、高端化、融合化的新趋势，为此，中国政府网发布了《商务部等 8 部门关于推动服务外包加快转型升级的指导意见》（以下简称“《意见》”），将集成电路设计纳入国家科技计划支持范围。2020 年，随着 5G 移动通信的发展，从终端、通信基础设施到软件系统的实施和落地，这会给国内众多的 IC 设计企业带来市场机会，随著 5G 技术商用化落地并进一步向纵深的发展，未来在智慧城市、物联网、人工智能、汽车智联网等新兴产业将成为半导体行业新的市场推动力，广阔的市场空间给行业带来了新的发展机遇。未来，国家若因为产业结构调整或贸易争端等原因取消对行业的税收优惠政策，则会对公司的经营带来一定的风险。</p>
<p>公司治理风险</p>	<p>公司在 2015 年 5 月挂牌新三板后，建立健全了法人治理结构，制定了适应企业发展的内部控制体系。随着公司主营业务不断拓展，公司总体经营规模将进一步扩大，这将对公司在战略规划、组织机构、内部控制、运营管理、财务管理等方面提出更高要求，公司未来经营中若存在因内部管理不适应发展需要的情况，则会带来影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p>
<p>实际控制人不当控制的风险</p>	<p>公司股东中张酣持有的公司股份为 22,792,000 股，占公司股份总数 37.57%，为公司控股股东、实际控制人。且张酣担任公司董事长，能够对公司的经营管理和决策施予重大影响，可实际控制公司发展方向。若张酣利用相关表决权、管理权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司或其他股东利益。</p>
<p>技术风险</p>	<p>集成电路设计行业会存在流片失败的技术风险，即芯片样品无法通过测试或达不到预期性能。设计环节是集成电路产业附加值最高的环节，也是我国集成电路产业增长最迅速的领域。2019 年我国集成电路设计企业的技术进步还很有限。总体技术路线尚未摆脱跟随和模仿，大多数情况下跟在领先者后面亦步亦趋，产品创新能力不强、竞争力弱，仍存在缺乏自主 EDA 工具、模拟芯片设计能力有待提升等现实短板，能够自己根据工艺，自行定义设计流程、并采用 COT 设计方法进行产品开发的企业仍然较少。国内设计业提供的产品尚无法满足市场需求，高端芯片被美日欧企业、垄断，国内厂商仍以“代工”模式为主。</p> <p>据 SIA 数据显示，2019 年中国半导体市场销售额同比增长 0.8%，中国市场的半导体销售占了全球的 1/3，是世界上份额最大的国家，相当于美国、欧盟及日本的总和，主要是因为中国是全球制造的中心，尤其是电脑、手机产量第一，消耗了最多的芯片。</p> <p>我国设计业的销售收入 2019 年预计超过 3084.9 亿元，比 2018 年的 2576.9 亿元增长约 19.7%，占全球集成电路设计业的</p>

	<p>比重首次超过 10%。作为全球第二大需求地区，我国集成电路材料面临着自给率不足、产业规模小、高端材料占比低的发展困境。</p> <p>从产业联动方面来看，“制造”是整个产业链的发展中枢，向上可以带动原材料和设备企业，向下则服务于集成电路设计企业。我国台积电、中芯国际、华虹半导体已经基本稳居全球十大集成电路代工制造企业行列。其中，中芯国际、华虹半导体已经进入 14nm 制程的风险量产阶段，但其核心量产制程仍在 28nm，制造工艺基本能够满足市场上 60%的芯片。近两来，我国晶圆厂建设进入高峰期，上海积塔半导体、士兰微等在 2020 年都将有晶圆厂投产，这也一定程度上反映了我国集成电路产业正迎来快速发展期。封装测试发展形势相对较好，产业销售额在集成电路总产值中始终保持在 30%-40%左右。目前，集成电路封测属于国内半导体产业链中有望率先实现全面国产替代的领域，并且当前全球封测市场份额的重心正持续向国内转移。</p>
<p>经营活动现金流量不足的风险</p>	<p>由于集成电路行业属于资金密集型行业，公司每年的研发投入非常大。公司发展初期，依靠股东出资和政府项目资金，尚能基本满足业务发展和研发需求，未来随着公司业务规模的快速扩大和新研发项目的不断推出，公司将需要更多的资金。</p> <p>虽然，报告期内公司经营活动产生的现金流量净额较上年有很大提升，但公司若不能及时、有效筹措资金，公司未来仍将可能面临资金短缺的风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>



## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	山东华翼微电子技术股份有限公司
英文名称及缩写	SHANDONG HUAYI MICRO-ELECTRONICS TECHNOLOGY Co., Ltd.
证券简称	华翼微
证券代码	832407
法定代表人	曾为民
办公地址	济南市高新区新泺大街 1768 号齐鲁软件园大厦 B 座 B-302 室

### 二、 联系方式

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

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 10 月 10 日
挂牌时间	2015 年 5 月 6 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C3 制造业--C39 计算机、通信和其他电子设备制造业--C396 电子器件制造业--C3963 集成电路制造业
主要产品与服务项目	从事各类 CPU 智能卡芯片、物联网安全芯片、安全认证芯片的研发、销售及服务，为交通、公安、金融、物流、市政、社保、卫健、教育等领域提供系统级解决方案。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	60,668,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	张酣
实际控制人及其一致行动人	张酣

#### 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	60,668,000.00 元	否

#### 五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	宋锋岗 田梦珺
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼（B2）座 301 室

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	74,833,970.15	50,515,577.90	48.14%
毛利率%	15.22%	23.33%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,850,087.77	1,655,946.53	132.50%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,790,733.23	593,054.02	370.57%
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)	10.44%	4.96%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	7.57%	1.78%	-
基本每股收益	0.06	0.03	100.00%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	76,767,491.87	64,726,495.68	18.60%
负债总计	37,717,544.39	29,754,195.68	26.76%
归属于挂牌公司股东的净资产	39,050,451.21	34,942,601.09	11.76%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.64	0.58	10.34%
资产负债率%(母公司)	38.86%	35.65%	-
资产负债率%(合并)	49.13%	45.97%	-
流动比率	1.34	1.19	-
利息保障倍数	7.18	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	7,414,712.39	2,181,933.59	239.82%
应收账款周转率	4.98	3.45	-
存货周转率	8.52	4.33	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	18.60%	18.33%	-
营业收入增长率%	48.14%	80.06%	-
净利润增长率%	136.13%	114.98%	-

#### 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）	3,059,354.54
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,000,000.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,059,354.54</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>1,059,354.54</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	15,362,610.04		12,723,211.55	

山东华翼微电子技术股份有限公司  
2019 年年度报告

款				
应收票据		555,180.00		346,600.70
应收账款		14,807,430.04		12,376,610.85
应付票据及应付账款	7,469,129.83		6,156,774.63	
应付票据				
应付账款		7,469,129.83		6,156,774.63

本公司根据财政部《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)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表, 此项会计政策变更采用追溯调整法。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

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

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

报告期内, 公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。

#### 报告期内变化情况:

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

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

##### 1、依托行业政策, 抓好市场定位

公司所属集成电路行业是国家信息产业的核心, 是支撑经济发展和保障国家安全的战略性、基

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

报告期内公司共实现 7483.40 万元营业收入，较去年同期增加了 48.14%。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 芯片批量投产产出，工程片测试结果良好，产品进入量产销售；5 月，HY5960 大功率读卡机、天线产品化完成，产品进入量产销售；6 月，HY3M3 芯片小批量投产完成，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，HYM4616C7 芯片通过获得交通部芯片资质认定；10 月，HYM4616C7 安全芯片通过中国网络安全审查技术与认证中心 EAL4+检测认证；11 月，公司“高抗冲突物联网安全芯片和智能识别终端系统研制”荣获“山东省移动互联网及 5G 应用创新技能大赛”一等奖。

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

## 3、提高人力资源管理，完善创新激励机制

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

报告期内，公司新申请发明专利 2 项，新申请集成电路布图设计 3 项，新申请软件著作权 7 项，新申请实用新型 1 项，从公司成立到 2019 年末，累计获得发明专利 8 项，集成电路布图设计 17 项，软件著作权 13 项，实用新型 3 项。

## (二) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	21,156,132.34	27.56%	5,657,524.17	8.74%	273.95%
应收票据	940,900.00	1.23%	555,180.00	0.86%	69.48%
应收账款	13,129,327.55	17.10%	15,053,894.76	23.26%	-12.78%

山东华翼微电子技术股份有限公司  
2019 年年度报告

存货	6,622,000.89	8.63%	8,267,777.33	12.77%	-19.91%
投资性房地产	-	-	-	-	
长期股权投资	-	-	-	-	
固定资产	3,266,746.44	4.26%	3,561,388.93	5.50%	-8.27%
在建工程	-	-			
短期借款	16,570,000.00	21.58%	7,970,000.00	12.31%	107.90%
长期借款	-	-	-		
开发支出	22,995,233.87	29.95%	13,948,043.86	21.55%	64.86%
资产总计	76,767,491.87	100.00%	64,726,495.68	100.00%	18.60%

**资产负债项目重大变动原因:**

报告期内货币资金较上年增加了 273.95%，主要原因是公司销售收入增加导致相应的营运资本增加及短期借款增加所致。

报告期内应收账款较上年减少了 12.78%，主要原因是公司积极收回款项所致。

报告期内存货较上年减少了 19.91%，主要原因是公司销售增加，减少库存所致。

报告期内短期借款较上年增加 107.90%，主要原因是报告期内公司增加银行短期借款所致。

报告期内开发支出的金额为 22,995,233.87 元，较上年增加 64.86%，主要原因为公司“智能 CPU 卡安全产品芯片”项目开发工作继续进行，在本年度发生的研发人员薪酬、测试化验加工费用、设备费用摊销等，截至 2019 年 12 月 31 日，总计归集发生额 22,995,233.87 元。

**2. 营业情况分析**

**(1) 利润构成**

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	74,833,970.15	-	50,515,577.90	-	48.14%
营业成本	63,445,487.84	84.78%	38,730,542.02	76.67%	63.81%
毛利率	15.22%	-	23.33%	-	-
销售费用	6,009,137.63	8.03%	4,704,941.89	9.31%	27.72%
管理费用	6,064,032.25	8.10%	6,409,613.38	12.69%	-5.39%
研发费用	1,598,703.79	2.14%	-		
财务费用	613,902.40	0.82%	557,854.00	1.10%	10.05%
信用减值损失	-603,196.69	-0.81%			
资产减值损失	-		-70,197.18	-0.14%	
其他收益	6,676,127.62	8.92%	614,214.96	1.22%	986.94%
投资收益	-170,000.00	-0.23%	596,111.77	1.18%	-128.52%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-365,745.46	-0.72%	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	2,790,530.59	3.73%	815,957.15	1.62%	241.99%

山东华翼微电子技术股份有限公司  
2019 年年度报告

营业外收入	3,059,354.54	4.09%	814,423.01	1.61%	275.65%
营业外支出	2,000,000.00	2.67%	-		
净利润	3,849,885.13	5.14%	1,630,380.16	3.23%	136.13%

项目重大变动原因:

2019 年公司营业收入较上年增加 48.14%，主要原因是公司立足市场积极开发客户，增加销量所致。  
2019 年公司营业成本较上年增加 63.81%，主要原因是收入增加导致相应的成本增加。  
2019 年公司研发费用增加 1,598,703.79 元，主要原因是报告期内新设“面向边缘计算的人工智能可信安全芯片及终端研发”项目，尚未达到资本化条件，因此在研发费用科目列示。  
2019 年投资收益较上年减少 128.52%，主要原因是报告期内处置子公司损益所致。  
2019 年公司营业利润较上年增加 241.99%，主要原因是报告期内销量增加及政府补助增加所致。  
2019 年公司营业外收入较上年增加 275.65%，主要原因是报告期内政府补助增加所致。  
2019 年公司营业外支出较上年增加 2,000,000.00 元，主要原因是报告期内捐赠 200 万给山东航天人工智能安全芯片研究院所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	74,833,970.15	50,515,577.90	48.14%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	63,445,487.84	38,730,542.02	63.81%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
系统集成	46,944,416.67	62.73%	14,866,316.75	29.43%	215.78%
芯片/卡片	24,017,913.30	32.09%	23,578,480.23	46.68%	1.86%
技术服务收入	1,867,956.36	2.50%	2,412,075.47	4.77%	-22.56%
其他	2,003,683.82	2.68%	9,658,705.45	19.12%	-79.26%
总计	74,833,970.15	100.00%	50,515,577.90	100.00%	48.14%

按区域分类分析:

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因:

本年系统集成收入较上年增加 62.73%，主要原因是报告期内公司积极开发系统集成服务，开拓公司市场所致。技术服务收入较上年减少 22.56%，主要原因是技术服务收入是在智能卡芯片技术上延伸的技术服务，具有偶发性。其他收入较上年减少 79.26%，主要原因是其他收入主要是证卡机、读卡器的销售，毛



山东华翼微电子技术股份有限公司  
2019 年年度报告

利低，公司报告期内减少本业务所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	北京汇志凌云数据技术有限责任公司	32,895,598.49	43.96%	否
2	武汉特斯联智能工程有限公司	16,038,970.78	21.43%	否
3	保定五四三印刷厂	3,076,338.30	4.11%	否
4	东港股份有限公司	2,549,032.75	3.41%	否
5	航天信息（广东）有限公司	2,273,455.84	3.04%	否
合计		56,833,396.16	75.95%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	北京旷视科技有限公司	20,027,336.00	28.12%	否
2	天津联想超融合科技有限公司	17,902,820.64	25.14%	否
3	武汉众维亿方大数据科技有限公司	17,887,264.05	25.11%	否
4	中芯国际集成电路制造（上海）有限公司	4,637,338.34	6.51%	否
5	山东山铝电子技术有限公司	2,637,402.17	3.70%	否
合计		63,092,161.20	88.58%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	7,414,712.39	2,181,933.59	239.82%
投资活动产生的现金流量净额	102,816.91	-11,195,577.57	100.92%
筹资活动产生的现金流量净额	7,976,988.55	7,330,159.84	8.82%

现金流量分析：

报告期内经营活动产生的现金流量净额较上年增加 239.82%，主要原因为公司积极拓展业务，加大催收应收账款力度，销售商品收到的现金较上年增加 2962.75 万元，收到其他与经营活动有关的现金较上年增加 550.32 万元。

报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上年增加 100.92%，主要原因是收到其他与经营活动有关现金增加 1005 万元所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、子公司

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

上海华翼泉芯微电子技术有限公司为研发型全资子公司，主要承接公司分配的研发任务，暂不对外营业。本期营业收入为 0 元,净利润为-1,130,333.64 元。

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

CHYW GROUP LIMITED 为全资子公司，主要向海外市场提供智能卡的批发零售和与之相关的系统集成。由于海外项目落地周期较长，本期营业收入为 0 元,净利润为-6,885.11 元。

公司全称	子公司类型	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本(万元)
山东易盛信息科技有限公司	控股子公司	济南市	山东省济南市高新区崇华路 1587 号黄金时代三期 2 号楼 1 单元 213-E 室	计算机软件及硬件, 信息系统集成及技术服务	300

山东易盛信息科技有限公司是华翼微控股子公司，主要向智慧城市、智慧社区等领域的项目储备研发力量，本期营业收入为 0 元,净利润为-675.47 元。

2、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

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

1、重要会计政策变更

(1) 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”）。

公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按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，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、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、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

公司首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况如下：

资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
应收账款	14,807,430.04	15,053,894.76	246,464.72
其他应收款	1,712,838.60	1,848,230.14	135,391.54
<b>流动资产合计</b>	<b>32,016,501.23</b>	<b>32,398,357.49</b>	<b>381,856.26</b>
<b>资产总计</b>	<b>64,344,639.42</b>	<b>64,726,495.68</b>	<b>381,856.26</b>
未分配利润	-56,198,331.22	-55,816,474.96	381,856.26
<b>归属于母公司股东权益合计</b>	<b>34,560,744.83</b>	<b>34,942,601.09</b>	<b>381,856.26</b>
<b>股东权益合计</b>	<b>34,590,443.74</b>	<b>34,972,300.00</b>	<b>381,856.26</b>
<b>负债和股东权益合计</b>	<b>64,344,639.42</b>	<b>64,726,495.68</b>	<b>381,856.26</b>

(2) 财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订。

公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
<p>(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。</p>	<p>“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，合并资产负债表“应收票据”年初金额 555,180.00 元，年末金额 940,900.00 元，“应收账款”年初金额 14,807,430.04 元，年末金额 13,104,237.72 元；母公司资产负债表“应收票据”年初金额 555,180.00 元，年末金额 940,900.00 元，“应收账款”年初金额 14,807,430.04 元，年末金额 13,104,237.72 元；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，合并资产负债表“应付票据”年初金额 0.00 元，年末金额 0.00 元，“应付账款”年初金额 7,469,129.83 元，年末金额 6,920,829.90 元；母公司资产负债表“应付票据”年初金额 0.00 元，年末金额 0.00 元，“应付账款”年初金额 7,469,129.83 元，年末金额 6,920,829.90 元。</p>
<p><b>2、重要会计估计变更</b></p> <p>本报告期本公司主要会计估计未发生变更。</p> <p><b>3、重大会计差错更正</b></p> <p>本报告期本公司无重大会计差错更正。</p>	

### 三、持续经营评价

公司具有一定的持续经营能力，主要体现在以下方面：

1、经营业绩：2019 年度，公司营业收入 7483.40 万，较上年增长 48.14%。公司积极推行市场销售区域化建设的同时，试行“项目合伙人制为主+个人销售为辅”的营销模式，将系统应用组、COS 组、运营组、FAE 组整合为统一管理的产品应用部，全力支持公司产品的售前售后工作，有效地提高了终端市场占有率。

2、公司的产品研发和创新能力：报告期内，公司准确定位，将产品划分为智能卡芯片、物联网安全芯片及安全认证芯片三大类，利用公司在通卡领域的优势地位，充分验证产品的安全性和可靠性。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，HY5960 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，HYM4616C7 芯片通过获得交通部芯片资质认定；10 月，HYM4616C7 安全芯片通过中国网络安全审查技术与认证中心 EAL4+检测认证；11 月，公司“高抗冲突物联网安全芯片和智能识别终端系统研制”荣获“山东省移动互联网及 5G 应用创新技能大赛”一等奖。

3、公司产品的市场需求度：公司是全国主要的六家专业安全芯片及其应用解决方案供应商之一、山东省瞪羚企业。公司获得了国家密码管理局、中国银联、中国网络安全审查技术与认证中心、人社部、国家卫计委、交通运输部、住建部等政府权威机构的完整安全资质认证。拥有山东省集成电路设计中心、山东省芯片与系统安全工程技术研究中心等创新平台。

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

公司深耕的网络安全芯片领域，市场容量大，增长迅速。据 Gartner 预测，2019 年全球安全市场规

模达到 1240 亿美元，我国计划到 2020 年形成十万亿规模的信息技术行业，按照 1.84% 的市场占比推算，我国的信息安全市场尚有三到四倍的增长空间。未来随着安全投入偏好的提升，信息安全投入占比有望增加，市场空间将会得到投资占有率提升和 IT 总空间变大的双重扩展。受等保 2.0 政策的影响以及云计算、物联网等新兴行业的发展，云、物联网等等新行业对于信息安全的需求得到拉升。

4、国家相关产业政策持续支持：近年来，政府高度重视网络安全。2016 年 11 月 7 日发布的《中华人民共和国网络安全法》，习近平总书记 2018 年 4 月 20 日在全国网络安全和信息化工作会议上强调，没有网络安全就没有国家安全，2019 年 5 月 13 日网络安全等级保护制度 2.0 国家标准对外公布，2019 年 5 月 28 日国家互联网信息办公室对《数据安全管理办法》公开征求意见。国内网络安全产业已经进入发展黄金期，近三年来产业增长率不断走高，产业规模迅速扩大。2019 年我国网络安全产业规模达到 600 亿美元，年增长率超过 20%，明显高于国际 8% 的平均增数，保持健康的发展态势。

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

## 四、 风险因素

### （一） 持续到本年度的风险因素

#### 1、产业政策变动风险

公司所属集成电路行业是国家的“工业粮食”，是信息产业的核心，是所有整机设备的“心脏”，发展集成电路已成为国家战略。从产业规模来看，我国集成电路设计行业始终保持着持续快速发展的态势。数据显示，2019 年集成电路累计进口集成电路金额为 3050.1 亿美元，较 2018 年有所下降。随着新一代信息技术的广泛应用，服务外包呈现出数字化、智能化、高端化、融合化的新趋势，为此，中国政府网发布了《商务部等 8 部门关于推动服务外包加快转型升级的指导意见》（以下简称“《意见》”），将集成电路设计纳入国家科技计划支持范围。2020 年，随着 5G 移动通信的发展，从终端、通信基础设施到软件系统的实施和落地，这会国内众多的 IC 设计企业带来市场机会，随著 5G 技术商用化落地并进一步向纵深的发展，未来在智慧城市、物联网、人工智能、汽车车联网等新兴产业将成为半导体行业新的市场推动力，广阔的市场空间给行业带来了新的发展机遇。未来，国家若因为产业结构调整或贸易争端等原因取消对行业的税收优惠政策，则会对公司的经营带来一定的风险。

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

公司股东中张酣持有公司股份为 22,792,000 股，占公司总股份数的 37.57%，为公司控股股东、实际

控制人。且张酣担任公司董事长，能够对公司的经营管理和决策施予重大影响，可实际控制公司发展方向。若张酣利用相关表决权、管理权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司或其他股东利益。

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。2019 年我国集成电路设计企业的技术进步还很有限。总体技术路线尚未摆脱跟随和模仿，大多数情况下跟在别人后面亦步亦趋，产品创新能力不强、竞争力弱，仍存在缺乏自主 EDA 工具、模拟芯片设计能力有待提升等现实短板，能够自己根据工艺，自行定义设计流程、并采用 COT 设计方法进行产品开发的企业仍然较少。国内设计业提供的产品尚无法满足市场需求，高端芯片被美日欧企业、垄断，国内厂商仍以“代工”模式为主。

据 SIA 数据显示，2019 年中国半导体市场销售额同比增长 0.8%，中国市场的半导体销售占了全球的 1/3，是份额最大的，相当于美国、欧盟及日本的总和，不过这主要是因为中国是全球制造的中心，尤其是电脑、手机产量第一，消耗了最多的芯片。

我国设计业的销售收入 2019 年预计超过 3084.9 亿元，比 2018 年的 2576.9 亿元增长约 19.7%，占全球集成电路设计业的比重首次超过 10%。作为全球第二大需求地区，我国集成电路材料面临着自给率不足、产业规模小、高端材料占比低的发展困境。

从产业联动方面来看，“制造”是整个产业链的发展中枢，向上可以带动原材料和设备企业，向下则服务于集成电路设计企业。我国台积电、中芯国际、华虹半导体已经基本稳居全球十大集成电路代工制造企业行列。其中，中芯国际、华虹半导体已经进入 14nm 制程的风险量产阶段，但其核心量产制程仍在 28nm，制造工艺基本能够满足市场上 60% 的芯片。近两来，我国晶圆厂建设进入高峰期，上海积塔半导体、士兰微等在 2020 年都将有晶圆厂投产，这也一定程度上反映了我国集成电路产业正迎来快速发展期。封装测试发展形势相对较好，产业销售额在集成电路总产值中始终保持在 30%-40% 左右。目前，集成电路封测属于国内半导体产业链中有望率先实现全面国产替代的领域，并且当前全球封测市场份额的重心正持续向国内转移。同时，随着摩尔定律物理极限的逼近，也让更多企业和产品结构站在同一起跑线上。我国领先设计企业将共享集成电路代工技术进步红利，逐步缩小与国外先进水平的差距。

应对措施：公司依托在密码 IP、芯片攻击与防御、芯片嵌入式软件安全等核心技术 IP 核积累，拓展物联网、云计算、大数据、工业控制等新型信息化环境下的安全芯片应用市场。SEMI 预估，2020 年全球半导体设备销售预期成长 5.5%，达 608 亿美元。公司关注的细分市场如网络安全、物联网、智慧应用(智能家居、智慧城市、智能汽车)、大数据等领域的均会迎来高速增长。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突破 2 万亿美元，达到 2.3 万亿美元，发展速度极快。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，确保技研

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。公司发展初期，依靠股东出资和政府项目资金尚能保证营运资金基本满足业务发展和研发需求，未来随着公司业务规模的快速扩大和新研发项目的不断推出，公司将需要更多的资金。虽然公司经营活动产生的现金流量净额较上年有了大幅增长，若未来公司不能及时、有效筹措资金，公司仍将可能面临资金短缺的风险。

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

(二) 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

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



山东华翼微电子技术股份有限公司  
2019 年年度报告

4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
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	1,630,818.48
6. 其他	23,270,000.00	15,770,000.00

注：其他事项类型包括关键管理人员薪酬、股东为公司贷款提供担保。

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
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。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。	1000 万	800 万	已事前及时履行	2019 年 3 月 18 日

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

(二) 本次关联交易对公司的影响

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

(四) 股权激励情况

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

2、公司 2015 年推出的股权激励计划为股票期权激励计划，详见本公司在全国股转系统信息披露平台披露的公告《山东华翼微电子技术股份有限公司股权激励计划（草案）》（公告编号 2015-027）。公司于 2017 年 11 月 29 日召开第一届董事会第二十次会议，审议通过了《关于公司股权激励计划第三个

山东华翼微电子技术股份有限公司  
2019 年年度报告

行权期延长的议案》和《关于公司股权激励计划第四个行权期延长的议案》，并于 2017 年 12 月 1 日披露了《山东华翼微电子技术股份有限公司关于公司股权激励计划相关事项变更的公告》（公告编号：2017-027）。报告期末该项期权激励计划未行权股数为 24.5 万股。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2015 年 5 月 6 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 5 月 6 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015 年 5 月 6 日		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 年 5 月 6 日		挂牌	限售承诺	履行股份锁定的承诺	正在履行中
董监高	2015 年 5 月 6 日		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 年 5 月 6 日		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 年 5 月 6 日	2019 年 8 月 19 日	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。	已履行完毕

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、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）。

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。

#### （六） 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。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	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%	
总股本		60,668,000	-	0	60,668,000	-	
普通股股东人数							40

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

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
6	邓波	1,243,000	0	1,243,000	2.05%	0	1,243,000
7	阎宁	1,050,000	0	1,050,000	1.73%	0	1,050,000
8	王国栋	1,005,000	0	1,005,000	1.66%	0	1,005,000
9	殷镔	1,000,000	0	1,000,000	1.65%	0	1,000,000
10	王锋	1,000,000	0	1,000,000	1.65%	0	1,000,000
合计		55,048,000	0	55,048,000	90.74%	25,653,750	29,394,250

普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东中张酣与张曼系兄妹关系，于伟与张曼系夫妻关系，齐翼公司系华翼微管理层和骨干员工于 2014 年 8 月 18 日共同出资成立，法定代表人于于伟，除对华翼微电子进行股权投资外，齐翼公司不从事生产经营活动。除此之外，公司其他股东之间不存在关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司股东张酣、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。

张酣持有的公司股份为 22,792,000 股，占公司股份总数 37.57%，且担任公司董事长职务，为公司控股股东、实际控制人，担任公司董事长。

本次公司控股股东、实际控制人及其一致行动人的变更未对公司的经营管理、人员独立、资产完整、财务独立产生不利影响，公司将继续规范运行。公司控股股东、实际控制人将严格遵循公司章程及相关规定，履行控股股东、实际控制人职责，不损害其他股东利益。详见本公司在全国股转系统信息披露平台披露的公告《关于公司控股股东、实际控制人及其一致行动人变更公告》（公告编号 2019-040）。

张酣，男，1970 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，口腔医学专业，学士。1993 年 7 月至 2006 年 12 月，在山东省警官医院口腔科担任医生；2006 年 12 月至 2014 年 8 月，在山东同创华虹科技有限公司担任执行董事；2009 年 10 月至 2012 年 4 月，在山东华翼微电子技术有限责任公司担任董事；2014 年 7 月至今，在苏州喜之家母婴护理服务股份有限公司担任董事；2014 年 12 月至 2017 年 12 月 17 日，担任山东华翼微电子技术股份有限公司董事长，任期三年；2017 年 12 月 18 日至今，担任山东华翼微电子技术股份有限公司董事长，任期三年。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

### 四、可转换债券情况

适用 不适用

### 五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	银行贷款	抵押贷款	齐鲁银行济南燕山支行	1,570,000.00	2019年3月12日	2020年3月11日	6.09%
2	银行贷款	抵押贷款	齐鲁银行济南燕山支行	3,000,000.00	2019年10月14日	2020年10月13日	6.09%
3	银行贷款	抵押贷款	齐鲁银行济南燕山支行	1,000,000.00	2019年8月27日	2020年8月26日	6.09%
4	银行贷款	保证借款	招商银行济南和平路支行	3,000,000.00	2019年11月18日	2020年11月17日	5.90%
5	银行贷款	保证、抵押借款	中国银行济南高新支行	2,300,000.00	2019年5月20日	2020年5月20日	4.86%
6	银行贷款	保证借款	中国银行济南高新支行	5,700,000.00	2019年12月20日	2020年12月20日	4.35%
合计	-	-	-	16,570,000.00	-	-	-

## 六、 权益分派情况

### （一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

### （二）权益分派预案

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### （一）基本情况

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

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司股东中张酣为公司控股股东、实际控制人，于伟系张酣之妹夫。除此之外，公司董事、监事及

山东华翼微电子技术股份有限公司  
2019 年年度报告

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
合计	-	36,012,000	0	36,012,000	59.35%	75,000

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	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。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。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	无	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



山东华翼微电子技术股份有限公司  
2019 年年度报告

				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	无	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 15 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 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	14
技术人员	30	28
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

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

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

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

截至报告期末，公司未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。经董事

会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。公司将在未来的公司治理实践中，继续严格执行相关法律法规、《公司章程》、各项内部管理制度；继续强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范动作方面的理解能力和执行能力，使其勤勉尽责，使公司治理更加完善。

## 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

## 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

## 4、公司章程的修改情况

无

## (二) 三会运作情况

### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	1、第二届董事会第九次会议审议通过《关于公司申请综合授信额度暨接受关联方担保》议案； 2、第二届董事会第十次会议审议通过《关于召开 2019 年第一次临时股东大会》议案； 3、第二届董事会第十一次会议审议通过《关于变更会计师事务所》议案； 4、第二届董事会第十二次会议审议通过《2018 年度董事会工作报告》、《2018 年度总经理工作报告》、《2018 年年度报告及摘要》、《2018 年度审计报告》、《2018 年度财务决算报告》、《2018 年度利润分配预案》、《2019 年度财务预算报告》、《关于续聘公司 2019 年度审计机构》、《关于预计 2019 年度日常性关联交易》、《关于公司 2018 年度控股股东、实际控制人及关联方资金占用情况专项说明》、《关于召开 2019 年年度股东大会》议案； 5、第二届董事会第十三次会议审议通过《关于设立民办非企业单位山东航天人工智能安全芯片研究院》议案； 6、第二届董事会第十四次会议审议通过《关于拟申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌相关事宜》、《关于申请公司股票在全国中小企

		业股份转让系统终止挂牌对异议股东保护措施》、《关于提请召开 2019 年第三次临时股东大会》议案； 7、第二届董事会第十五次会议审议通过《2019 年半年度报告》、《关于公司股票在全国中小企业股份转让系统终止摘牌》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司申请股票终止摘牌相关事宜》、《关于提请召开 2019 年第四次临时股东大会》议案。
监事会	3	1、第二届监事会第四次会议审议通过《关于提名孙善海为公司第二届监事会监事的议案》； 2、第二届监事会第五次会议审议通过《2018 年度监事会工作报告》、《2018 年年度报告及摘要》、《2018 年度审计报告》、《2018 年度财务决算报告》、《2018 年度利润分配预案》、《2019 年度财务预算报告》议案； 3、第二届监事会第六次会议审议通过《2019 年半年度报告》议案。
股东大会	5	1、2019 年第一次临时股东大会审议通过《关于提名孙善海为公司第二届监事会监事的议案》； 2、2019 年第二次临时股东大会审议通过《关于变更会计师事务所》议案； 3、2018 年年度股东大会审议通过《2018 年度董事会工作报告》、《2018 年度监事会工作报告》、《2018 年年度报告及摘要》、《2018 年度审计报告》、《2018 年度财务决算报告》、《2018 年度利润分配预案》、《2019 年度财务预算报告》、《关于续聘公司 2019 年度审计机构》、《关于预计 2019 年度日常性关联交易》、《关于公司 2018 年度控股股东、实际控制人及关联方资金占用情况专项说明》议案； 4、2019 年第三次临时股东大会审议通过《关于拟申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌相关事宜》、《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌对异议股东保护措施》的议案； 5、2019 年第四次临时股东大会审议通过了《关于公司股票在全国中小企业股份转让系统终止摘牌》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司申请股票终止摘牌相关事宜》议案。

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### (一) 业务独立性

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

#### (二) 资产独立性

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

#### (三) 人员独立性

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

#### (四) 财务独立性

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

#### (五) 机构独立性

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

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

### (三) 对重大内部管理制度的评价

#### (一) 内部控制制度建设情况

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

##### 1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

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

(二) 董事会关于内部控制的说明

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

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

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	亚会 A 审字（2020）0359 号
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼（B2）座 301 室
审计报告日期	2020 年 4 月 8 日
注册会计师姓名	宋锋岗 田梦珺
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2
会计师事务所审计报酬	12 万

审计报告正文：

## 审计报告

亚会 A 审字（2020）0359 号

山东华翼微电子技术股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了山东华翼微电子技术股份有限公司（以下简称山东华翼微电子公司）的财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了山东华翼微电子公司 2019 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2019 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、其他信息

山东华翼微公司管理层(以下简称“管理层”)对其他信息负责。其他信息包括山东华翼微公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估山东华翼微电子公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算山东华翼微电子公司停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督山东华翼微电子公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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



误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

（此页无正文）

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 宋峰岗  
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师： 田梦珺

2020 年 4 月 8 日

山东华翼微电子技术股份有限公司  
2019 年年度报告

--

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、（一）	21,156,132.34	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	六、（二）	940,900.00	555,180.00
应收账款	六、（三）	13,129,327.55	15,053,894.76
应收款项融资			
预付款项	六、（四）	2,010,683.79	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、（五）	3,743,221.38	1,848,230.14
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（六）	6,622,000.89	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>47,602,265.95</b>	<b>32,398,357.49</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			
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			

山东华翼微电子技术股份有限公司  
2019 年年度报告

其他非流动金融资产			
投资性房地产		-	-
固定资产	六、(七)	3,266,746.44	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、(八)	2,903,245.61	4,768,705.40
开发支出	六、(九)	22,995,233.87	13,948,043.86
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	六、(十)		10,050,000.00
<b>非流动资产合计</b>		29,165,225.92	32,328,138.19
<b>资产总计</b>		76,767,491.87	64,726,495.68
<b>流动负债:</b>			
短期借款	六、(十一)	16,570,000.00	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			
应付账款	六、(十二)	6,920,829.90	7,469,129.83
预收款项	六、(十三)	308,465.20	254,910.20
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(十四)	1,227,664.27	1,301,324.82
应交税费	六、(十五)	290,464.58	131,060.25
其他应付款	六、(十六)	10,200,120.44	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			
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>		35,517,544.39	27,178,795.68

山东华翼微电子技术股份有限公司  
2019 年年度报告

<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、(十七)	2,200,000.00	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>		2,200,000.00	2,575,400.00
<b>负债合计</b>		37,717,544.39	29,754,195.68
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、(十八)	60,668,000.00	60,668,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(十九)	30,356,070.50	30,102,070.50
减：库存股			
其他综合收益	六、(二十)	-7,232.10	-10,994.45
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十一)	-51,966,387.19	-55,816,474.96
归属于母公司所有者权益合计		39,050,451.21	34,942,601.09
少数股东权益		-503.73	29,698.91
<b>所有者权益合计</b>		39,049,947.48	34,972,300.00
<b>负债和所有者权益总计</b>		76,767,491.87	64,726,495.68

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	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		20,896,589.33	5,395,794.24
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入		-	

山东华翼微电子技术股份有限公司  
2019 年年度报告

当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十二、(一)	940,900.00	555,180.00
应收账款	十二、(二)	13,129,327.55	15,184,775.42
应收款项融资			
预付款项		2,010,683.79	1,015,751.09
其他应收款	十二、(三)	23,800,402.80	20,485,976.26
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		6,622,000.89	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			
流动资产合计		67,399,904.36	50,905,254.34
<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	十二、(四)	342,919.34	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		3,263,760.09	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		2,903,245.61	4,768,705.40
开发支出		22,995,233.87	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
非流动资产合计		29,505,158.91	32,833,329.50
资产总计		96,905,063.27	83,738,583.84
<b>流动负债：</b>			
短期借款		16,570,000.00	7,970,000.00
交易性金融负债			

山东华翼微电子技术股份有限公司  
2019 年年度报告

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,920,829.90	7,469,129.83
预收款项		308,465.20	254,910.20
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,108,078.57	1,153,173.91
应交税费		290,395.68	144,633.63
其他应付款		10,256,718.73	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>35,454,488.08</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		2,200,000.00	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>2,200,000.00</b>	<b>2,575,400.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>37,654,488.08</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		30,356,070.50	30,132,070.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			

山东华翼微电子技术股份有限公司  
2019 年年度报告

未分配利润		-31,773,495.31	-36,776,884.66
<b>所有者权益合计</b>		<b>59,250,575.19</b>	<b>54,023,185.84</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>96,905,063.27</b>	<b>83,738,583.84</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	2019 年	2018 年
<b>一、营业总收入</b>		<b>74,833,970.15</b>	<b>50,515,577.90</b>
其中：营业收入	六、(二十二)	74,833,970.15	50,515,577.90
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>77,946,370.49</b>	<b>50,474,004.84</b>
其中：营业成本	六、(二十二)	63,445,487.84	38,730,542.02
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(二十三)	215,106.58	71,053.55
销售费用	六、(二十四)	6,009,137.63	4,704,941.89
管理费用	六、(二十五)	6,064,032.25	6,409,613.38
研发费用	六、(二十六)	1,598,703.79	-
财务费用	六、(二十七)	613,902.40	557,854.00
其中：利息费用		623,011.45	559,840.16
利息收入		29,517.72	9,691.61
加：其他收益	六、(二十八)	6,676,127.62	614,214.96
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(二十九)	-170,000.00	596,111.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	
公允价值变动收益（损失以“-”号		0	-

山东华翼微电子技术股份有限公司  
2019 年年度报告

填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	六、(三十)	-603,196.69	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	六、(三十一)	0	-70,197.18
资产处置收益(损失以“-”号填列)	六、(三十二)	0	-365,745.46
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		2,790,530.59	815,957.15
加: 营业外收入	六、(三十三)	3,059,354.54	814,423.01
减: 营业外支出	六、(三十四)	2,000,000.00	-
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		3,849,885.13	1,630,380.16
减: 所得税费用		-	-
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		3,849,885.13	1,630,380.16
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)		3,849,885.13	1,630,380.16
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(净亏损以“-”号填列)		-202.64	-25,566.37
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		3,850,087.77	1,655,946.53
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		3,762.35	10,853.88
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		3,762.35	10,853.88
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		3,762.35	10,853.88
(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		-	



山东华翼微电子技术股份有限公司  
2019 年年度报告

(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		3,762.35	10,853.88
(9) 其他			
(二) 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>		3,853,647.48	1,641,234.04
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		3,853,850.12	1,666,800.41
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-202.64	-25,566.37
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.06	0.03
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.06	0.03

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	2019 年	2018 年
<b>一、营业收入</b>	十二、(五)	74,833,970.15	50,056,528.35
减：营业成本	十二、(五)	63,445,487.84	38,450,806.97
税金及附加		214,830.70	70,501.87
销售费用		5,602,284.58	4,070,368.70
管理费用		5,320,743.80	5,021,356.23
研发费用		1,598,703.79	-
财务费用		608,898.01	554,440.43
其中：利息费用		623,011.45	559,840.16
利息收入		15,325.33	4,021.84
加：其他收益		6,676,127.62	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-170,000.00	-2,334,221.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-605,114.24	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	814,797.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		3,944,034.81	369,629.43
加：营业外收入		3,059,354.54	1,250,491.88

山东华翼微电子技术股份有限公司  
2019 年年度报告

减：营业外支出		2,000,000.00	365,745.46
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>5,003,389.35</b>	<b>1,254,375.85</b>
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>5,003,389.35</b>	<b>1,254,375.85</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,003,389.35	1,254,375.85
（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>		<b>5,003,389.35</b>	<b>1,254,375.85</b>
<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	2019 年	2018 年
<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		83,640,028.76	54,012,538.71
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			

山东华翼微电子技术股份有限公司  
2019 年年度报告

收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		662,927.62	66,589.18
收到其他与经营活动有关的现金	六、(三十五)	11,428,016.26	5,924,770.26
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>95,730,972.64</b>	<b>60,003,898.15</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		70,657,900.84	40,997,178.88
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		6,202,870.03	4,668,935.46
支付的各项税费		1,444,773.73	2,574,913.94
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十五)	10,010,715.65	9,580,936.28
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>88,316,260.25</b>	<b>57,821,964.56</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>7,414,712.39</b>	<b>2,181,933.59</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			429,057.02
取得投资收益收到的现金			1,673.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			14,660.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			800,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	六、(三十五)	10,050,000.00	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>10,050,000.00</b>	<b>1,245,390.09</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,947,183.09	12,440,967.66
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>9,947,183.09</b>	<b>12,440,967.66</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>102,816.91</b>	<b>-11,195,577.57</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			

山东华翼微电子技术股份有限公司  
2019 年年度报告

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		22,070,000.00	17,890,000.00
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>		22,070,000.00	17,890,000.00
偿还债务支付的现金		13,470,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		623,011.45	559,840.16
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>		14,093,011.45	10,559,840.16
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		7,976,988.55	7,330,159.84
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		4,090.32	10,853.89
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		15,498,608.17	-1,672,630.25
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>		21,156,132.34	5,657,524.17

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

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<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		83,640,028.76	55,277,187.96
收到的税费返还		662,927.62	181,450.18
收到其他与经营活动有关的现金		11,413,727.16	5,109,066.12
<b>经营活动现金流入小计</b>		95,716,683.54	60,567,704.26
购买商品、接受劳务支付的现金		70,657,900.84	44,156,595.27
支付给职工以及为职工支付的现金		4,783,085.15	7,347,149.90
支付的各项税费		1,444,428.89	873,161.25
支付其他与经营活动有关的现金		11,410,279.03	8,042,213.49
<b>经营活动现金流出小计</b>		88,295,693.91	60,419,119.91
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		7,420,989.63	148,584.35
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			429,057.02
取得投资收益收到的现金			1,673.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			14,660.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			800,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		10,050,000.00	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		10,050,000.00	1,245,390.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		9,947,183.09	9,751,551.31

山东华翼微电子技术股份有限公司  
2019 年年度报告

付的现金			
投资支付的现金		-	515,000.00
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>		9,947,183.09	10,266,551.31
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		102,816.91	-9,021,161.22
<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		22,070,000.00	17,890,000.00
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>		22,070,000.00	17,890,000.00
偿还债务支付的现金		13,470,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		623,011.45	559,840.16
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>		14,093,011.45	10,559,840.16
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		7,976,988.55	7,330,159.84
<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>		15,500,795.09	-1,542,417.03
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>		20,896,589.33	5,395,794.24

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

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	60,668,000.00				30,102,070.50		-10,994.45				-56,198,331.22	29,698.91	34,590,443.74
加：会计政策变更											381,856.26		381,856.26
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	60,668,000.00				30,102,070.50		-10,994.45				-55,816,474.96	29,698.91	34,972,300.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					254,000.00		3,762.35				3,850,087.77	-30,202.64	4,077,647.48
（一）综合收益总额							3,762.35				3,850,087.77	-202.64	3,853,647.48
（二）所有者投入和减少资本					254,000.00							-30,000.00	224,000.00
1. 股东投入的普通股					30,000.00							-30,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本													

山东华翼微电子科技股份有限公司  
2019 年年度报告

3. 股份支付计入所有者权益的金额				224,000.00								224,000.00
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>60,668,000.00</b>			<b>30,356,070.50</b>		<b>-7,232.10</b>				<b>-51,966,387.19</b>	<b>-503.73</b>	<b>39,049,947.48</b>

山东华翼微电子科技股份有限公司  
2019 年年度报告

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	60,668,000.00				29,755,757.16		-21,848.33				-57,854,277.75	-126,288.87	32,421,342.21
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	60,668,000.00				29,755,757.16		-21,848.33				-57,854,277.75	-126,288.87	32,421,342.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					346,313.34		10,853.88				1,655,946.53	155,987.78	2,169,101.53
（一）综合收益总额							10,853.88				1,655,946.53	-25,566.37	1,641,234.04
（二）所有者投入和减少资本					346,313.34							181,554.15	527,867.49
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本					51,089.59								51,089.59
3. 股份支付计入所有者权益的金额					295,223.75							181,554.15	476,777.90
4. 其他													



山东华翼微电子科技股份有限公司  
2019 年年度报告

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>60,668,000.00</b>				<b>30,102,070.50</b>		<b>-10,994.45</b>			<b>-56,198,331.22</b>	<b>29,698.91</b>	<b>34,590,443.74</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

山东华翼微电子科技股份有限公司  
2019 年年度报告

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	60,668,000.00				30,132,070.50						-37,154,230.04	53,645,840.46
加：会计政策变更											377,345.38	377,345.38
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	60,668,000.00				30,132,070.50						-36,776,884.66	54,023,185.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					224,000.00						5,003,389.35	5,227,389.35
（一）综合收益总额											5,003,389.35	5,003,389.35
（二）所有者投入和减少资本					224,000.00							224,000.00
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					224,000.00							224,000.00
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

山东华翼微电子科技股份有限公司  
2019 年年度报告

3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	60,668,000.00				30,356,070.50							-31,773,495.31	59,250,575.19

项目	2018 年												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	60,668,000.00				30,080,980.91							-38,408,605.89	52,340,375.02

山东华翼微电子科技股份有限公司  
2019 年年度报告

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	60,668,000.00			30,080,980.91					-38,408,605.89	52,340,375.02	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				51,089.59					1,254,375.85	1,305,465.44	
（一）综合收益总额									1,254,375.85	1,254,375.85	
（二）所有者投入和减少资本				51,089.59						51,089.59	
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额				51,089.59						51,089.59	
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股											

山东华翼微电子技术有限公司  
2019 年年度报告

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	60,668,000.00				30,132,070.50						-37,154,230.04	53,645,840.46

法定代表人：曾为民

主管会计工作负责人：杨艳黎

会计机构负责人：张佩君

## 山东华翼微电子技术股份有限公司

### 2019年度财务报表附注

(金额单位：元币种：人民币)

#### 一、公司基本情况

##### (一) 公司基本情况

公司名称：山东华翼微电子技术股份有限公司

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

成立日期：2009 年 10 月 10 日

法定代表人：曾为民

注册资本：陆仟零陆拾陆万捌仟元整

公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

统一社会信用代码：91370100695439596A

营业期限至：长期

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

##### (二) 公司性质和主要经营活动、相关资质

所处行业：信息传输、软件和信息技术服务。

主营业务：集成电路设计，智能卡芯片生产、销售。

相关资质：

集成电路卡设计，取得国家集成电路卡注册中心颁发的《集成电路卡注册证书》；

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

质量管理体系认证证书（GB/T19001-2008/ISO9001:2008），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》，证书编号为 GR201937001124，证书有效期为 2019 年 11 月 28 日至 2022 年 11 月 28 日。

##### (三) 公司历史沿革

山东华翼微电子技术股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”）是由山东华翼微电子技术有限责任公司整体改制变革设立，由张酣等 22 名股东共同出资组建，于 2014 年 12

# 山东华翼微电子技术有限公司

## 2019 年年度报告

---

月 2 日取得山东省工商行政管理局核发的注册号为 370000200010236 的营业执照,原注册资本为 60,425,000.00 元。

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

本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 4 月 8 日决议批准报出。

## 二、本年度合并财务报表范围

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

## 三、财务报表编制基础

### (一) 编制基础

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

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

### (二) 持续经营

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

## 四、重要会计政策及会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

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

### (四) 记账本位币

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

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1、同一控制下企业合并

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

## 2、非同一控制下企业合并

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

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

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

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



计入当期损益。

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

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

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

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

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

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

### 3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下:

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

#### （六）合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

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

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

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

#### （七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

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

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

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

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

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

#### （九）金融工具

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

##### 1、金融工具的分类

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

##### 2、金融资产的确认和计量

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

###### （1）以摊余成本计量的金融资产

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

###### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### **(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

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

## **3、金融负债的分类、确认和计量**

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

### **(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

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

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

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

### **(2) 其他金融负债**

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

## **4、金融资产转移的确认依据和计量方法**

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未

终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

## 5、金融负债终止确认

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

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

## 6、金融资产和金融负债的抵销

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

## 7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

## 8、权益工具

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

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

## 9、金融资产（不含应收款项）减值

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

②当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会

做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

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

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

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

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

山东华翼微电子技术有限公司  
2019 年年度报告

为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

(十) 应收款项

本公司对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量其减值准备。公司在参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测及信用风险特征分析的基础上，以单项或组合的方式对应收款项预期信用损失进行估计，计提方法如下：

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

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

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

本公司参照历史信用损失经验确认的组的预期信用损失率：

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

2、其他的应收款项

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

本公司对于其他应收款，无论是否存在重大融资成分，公司均按照整个存续期的预期信



山东华翼微电子技术有限公司  
2019 年年度报告

用损失计量其减值准备。公司在参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测及信用风险特征分析的基础上，以单项或组合的方式对其他应收款预期信用损失进行估计，计提方法如下：

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

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

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

本公司参照历史信用损失经验确认的组的预期信用损失率：

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

## （十一）存货

### 1、存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品等。

### 2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货发出时按加权平均法计价。生产的库存商品和自制

半成品入库时按实际生产成本核算，发出采用加权平均法核算；周转材料领用时采用一次摊销法摊销。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

## (十二) 长期股权投资

### 1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

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

(2) 长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(五)；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

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

B. 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其

自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

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

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

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

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

## 2、长期股权投资初始成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

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

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

### （2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

对合营企业和联营企业的长期股权投资,采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

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

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

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

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

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算,其在丧失共同

山东华翼微电子技术有限公司  
2019 年年度报告

控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

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

### （十三）固定资产

#### 1、固定资产确认条件

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

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

#### 2、折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	4.75-2.38
机器设备	年限平均法	3-10	5	31.67-9.5
电子设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

#### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

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

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

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

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

#### **（十四）在建工程**

在建工程以立项项目分类核算。

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

#### **（十五）借款费用**

##### **1、借款费用资本化的确认原则**

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

##### **2、借款费用资本化期间**

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

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

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

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

##### **3、借款费用暂停资本化期间**

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

#### 4、借款费用资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数（按每月月末平均）乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

### （十六）无形资产

#### 1、无形资产的确定标准和分类

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

#### 2、无形资产的计价方法

##### （1）取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

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

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

##### （2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预

见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### 3、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核  
经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 4、使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

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

### 5、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

公司根据产品开发程序阶段做以下分类：

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

(2) 开发阶段：1) 形成产品验证初样并验证 ①MPW (全称为 Multi Project Wafer, 即多个 IC 设计项目共享某个晶圆的制造过程) ②对 MPW 的成果芯片 DIP 封装 ③从技术验证、性能评估等方面进行详细测试并记录测试结果，提出改进方案，制定产品目标 ④ 根据测试结果，对产品设计进行优化、改进、仿真验证，最终使产品的各项参数达到预定的目标  
2) 通过 SPW (又称单一设计项目晶圆，即整个晶圆都为某个设计服务的制造过程) 对产品强化扩展验证、设计修正及方案改进 3) 验证成功后，进行终端客户小批量试用，产品成熟后，投放市场，批量销售。

### 6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；



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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

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

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

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

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

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产，已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出。待项目研发成果达到预定可使用状态时，公司将转“无形资产”核算。

#### **(十七) 长期资产减值**

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

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

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

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

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计

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

#### （十八）长期待摊费用

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

#### （十九）职工薪酬

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

##### 1、短期薪酬的会计处理方法

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

##### 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

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

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

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

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

##### 3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

#### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

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

### (二十) 股份支付

#### 1、股份支付的种类及会计处理

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

##### (1) 以权益结算的股份支付

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

##### (2) 以现金结算的股份支付

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

#### 2、权益工具公允价值的确定方法

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

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

#### 3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

#### 4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价

值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

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

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

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

### （二十一）预计负债

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

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

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

#### （1）亏损合同

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

#### （2）重组义务

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

#### （3）质量保证及维修

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

#### （4）回购担保

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

损益。

## （二十二）收入

### 1、销售商品收入的确认

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

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

### 2、提供劳务收入的确认

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

### 3、让渡资产使用权收入的确认

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## （二十三）政府补助

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

### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

### 3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

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

#### (二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税

计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

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

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

## （二十五）租赁

### 1、经营租赁会计处理

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

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

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

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

### 2、融资租赁会计处理

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

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

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

## （二十六）关联方

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

本公司关联方包括但不限于：

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

## （二十七）重要会计政策和会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

#### （1）执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按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，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、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、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。



山东华翼微电子技术有限公司  
2019 年年度报告

本公司首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况如下：

资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
流动资产：			
货币资金	5,657,524.17	5,657,524.17	
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	555,180.00	555,180.00	
应收账款	14,807,430.04	15,053,894.76	246,464.72
应收款项融资	不适用		
预付款项	1,015,751.09	1,015,751.09	
其他应收款	1,712,838.60	1,848,230.14	135,391.54
存货	8,267,777.33	8,267,777.33	
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>32,016,501.23</b>	<b>32,398,357.49</b>	<b>381,856.26</b>
非流动资产：			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产		不适用	
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	不适用		
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产			
固定资产	3,561,388.93	3,561,388.93	

山东华翼微电子技术有限公司  
2019 年年度报告

在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	4,768,705.40	4,768,705.40	
开发支出	13,948,043.86	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>32,328,138.19</b>	<b>32,328,138.19</b>	
<b>资产总计</b>	<b>64,344,639.42</b>	<b>64,726,495.68</b>	<b>381,856.26</b>
流动负债：			
短期借款	7,970,000.00	7,970,000.00	
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	7,469,129.83	7,469,129.83	
预收款项	254,910.20	254,910.20	
应付职工薪酬	1,301,324.82	1,301,324.82	
应交税费	131,060.25	131,060.25	
其他应付款	10,052,370.58	10,052,370.58	
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>27,178,795.68</b>	<b>27,178,795.68</b>	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			

山东华翼微电子技术有限公司  
2019 年年度报告

其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	2,575,400.00	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>2,575,400.00</b>	<b>2,575,400.00</b>	
<b>负债合计</b>	<b>29,754,195.68</b>	<b>29,754,195.68</b>	
所有者权益：			
股本	60,668,000.00	60,668,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	30,102,070.50	30,102,070.50	
减：库存股			
其他综合收益	-10,994.45	-10,994.45	
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	-56,198,331.22	-55,816,474.96	381,856.26
归属于母公司股东权益合计	34,560,744.83	34,942,601.09	381,856.26
少数股东权益	29,698.91	29,698.91	
股东权益合计	34,590,443.74	34,972,300.00	381,856.26
负债和股东权益合计	64,344,639.42	64,726,495.68	381,856.26

(2) 根据财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布的《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），对财务报表格式进行了修订并对上年比较报表进行追溯调整，经分析，上年同期资产负债表、利润表具体影响项目及金额如下：

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订。

山东华翼微电子技术有限公司  
2019 年年度报告

本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，合并资产负债表“应收票据”年初金额 555,180.00 元，年末金额 940,900.00 元，“应收账款”年初金额 14,807,430.04 元，年末金额 13,104,237.72 元；母公司资产负债表“应收票据”年初金额 555,180.00 元，年末金额 940,900.00 元，“应收账款”年初金额 14,807,430.04 元，年末金额 13,104,237.72 元；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，合并资产负债表“应付票据”年初金额 0.00 元，年末金额 0.00 元，“应付账款”年初金额 7,469,129.83 元，年末金额 6,920,829.90 元；母公司资产负债表“应付票据”年初金额 0.00 元，年末金额 0.00 元，“应付账款”年初金额 7,469,129.83 元，年末金额 6,920,829.90 元。

## 2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

## 五、税项

### (一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	16%、13%、6%
企业所得税	应缴纳所得额	15%
城市维护建设税	实缴流转税额	7%
教育费附加	实缴流转税额	3%
地方教育附加	实缴流转税额	2%
地方水利建设基金	实缴流转税额	0.5%

### (二) 税收优惠及批文

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

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

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

山东华翼微电子股份有限公司  
2019 年年度报告

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	上年年末余额
库存现金	257,682.03	284,932.60
银行存款	20,898,450.31	5,372,591.57
其他货币资金		
合计	21,156,132.34	5,657,524.17
其中：存放在境外的款项总额		

### （二）应收票据

#### 1、应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑票据	940,900.00	555,180.00
商业承兑票据		
合计	940,900.00	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	448,700.00	
商业承兑票据		
合计	448,700.00	

### （三）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

山东华翼微电子技术有限公司  
2019 年年度报告

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,247,194.26	100.00	1,117,866.71	7.85	13,129,327.55
其中：账龄组合	14,247,194.26	100.00	1,117,866.71	7.85	13,129,327.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	14,247,194.26	100.00	1,117,866.71	7.85	13,129,327.55

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,796,258.39	100.00	988,828.35	6.26	14,807,430.04
其中：账龄组合	15,796,258.39	100.00	988,828.35	6.26	14,807,430.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	15,796,258.39	100.00	988,828.35	6.26	14,807,430.04

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)	10,248,861.10	290,789.26	2.84
1—2 年	3,353,352.76	460,082.35	13.72
2—3 年	340,360.00	93,288.54	27.41
3—4 年	176,100.40	145,186.56	82.45
4—5 年	117,500.00	117,500.00	100.00
5 年以上	11,020.00	11,020.00	100.00
合计	14,247,194.26	1,117,866.71	7.85

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

山东华翼微电子技术有限公司  
2019 年年度报告

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	2,173,183.76	15.25	217,318.38
深圳市正东源科技有限公司	1,328,795.50	9.33	66,686.53
北京意诚信通智能卡股份有限公司	976,780.40	6.86	48,839.02
航天信息（广东）有限公司	898,991.08	6.31	44,949.55
天津通卡智能网络科技股份有限公司	778,300.00	5.46	63,915.00
合计	6,156,050.74	43.21	441,708.48

（四）预付款项

1、 预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	1,918,368.58	95.41	1,013,909.09	99.82
1-2 年	92,315.21	4.59	1,842.00	0.18
2-3 年				
3 年以上				
合计	2,010,683.79	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	关联关系	期末余额	账龄
中芯国际集成电路（上海）	非关联方	813,600.00	1 年以内
济南拓达信息咨询有限公司	非关联方	338,000.00	1 年以内
天津联想超融合科技有限公司	非关联方	257,049.28	1 年以内
北京优创金卡科技有限公司	非关联方	160,200.00	1 年以内
济南诚信泰山名饮超市有限公司	非关联方	132,300.00	1 年以内
合计	/	1,701,149.28	/

（五）其他应收款

山东华翼微电子技术有限公司  
2019 年年度报告

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,117,657.38	1,994,972.53
减：坏账准备	374,436.00	282,133.93
合计	3,743,221.38	1,712,838.60

### 1、其他应收款情况

#### (1) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	3,003,082.42
1 至 2 年	281,153.96
2 至 3 年	153,201.00
3 至 4 年	679,050.00
4 至 5 年	280.00
5 年以上	890.00
合计	4,117,657.38

#### (2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	623,400.00	653,400.00
备用金	172,979.62	166,595.76
代垫社保公积金	120,819.41	83,198.88
市场开拓备用金	2,018,498.38	619,735.97
往来款	824,512.05	154,594.00
押金	157,447.92	157,447.92
住房基金借款	200,000.00	160,000.00
合计	4,117,657.38	1,994,972.53

#### (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计



山东华翼微电子技术有限公司  
2019 年年度报告

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	282,133.93			282,133.93
年初其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	92,302.07			92,302.07
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	374,436.00			374,436.00

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
第一阶段	282,133.93	92,302.07			374,436.00
合计	282,133.93	92,302.07			374,436.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
詹利	市场开拓备用金	717,364.00	2 年以内	17.42	36,894.97
山东航天人工智能安全芯片研究院	单位往来款	669,918.05	1 年以内	16.27	33,495.90
杜爱喜	市场开拓备用金	651,166.75	1 年以内	15.81	32,558.34
广州羊城通有限公司	保证金	618,000.00	3-4 年	15.01	309,000.00
张巧	市场开拓备用金	268,795.50	1 年以内	6.53	13,439.78
合计		2,925,244.30		71.04	425,388.99

山东华翼微电子技术有限公司  
2019 年年度报告

(六) 存货

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,152,535.90		3,152,535.90	2,511,171.67		2,511,171.67
产成品	2,893,784.08		2,893,784.08	5,472,532.51		5,472,532.69
发出商品	575,680.91		575,680.91	284,073.15		284,073.15
合计	6,622,000.89		6,622,000.89	8,267,777.33		8,267,777.33

(七) 固定资产

1、总表情况

项目	期末金额	期初金额
固定资产	3,266,746.44	3,561,388.93
合计	3,266,746.44	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	6,815,245.23
(2) 本期增加金额		55,095.08		5,000.00		60,095.08
—购置		55,095.08		5,000.00		60,095.08
—在建工程转入						
—企业合并增加						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额	3,218,970.00	1,278,843.13	1,744,200.00	411,975.00	221,352.18	6,875,340.31
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	89,941.80	80,556.46	165,699.00	2,724.88	15,815.43	354,737.57
—计提	89,941.80	80,556.46	165,699.00	2,724.88	15,815.43	354,737.57

山东华翼微电子技术有限公司  
2019 年年度报告

(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额	569,631.41	1,140,073.59	1,331,309.09	387,549.98	180,029.80	3,608,593.87
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	2,649,338.59	138,769.54	412,890.91	24,425.02	41,322.38	3,266,746.44

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	未办妥产权证书的原因
职工公寓	3,218,970.00	569,631.41		正在办理中
合计	3,218,970.00	569,631.41		正在办理中

(八) 无形资产

项目	专有技术	集成电路	智能卡	办公软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	15,774,291.50	1,353,036.11	109,873.52	148,906.73	17,386,107.86
2. 本期增加金额				42,224.08	42,224.08
(1) 购置				42,224.08	42,224.08
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	15,774,291.50	1,353,036.11	109,873.52	191,130.81	17,428,331.94

山东华翼微电子技术有限公司  
2019 年年度报告

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	1,737,667.01	135,303.61	10,987.35	23,725.90	1,907,683.87
(1) 计提	1,737,667.01	135,303.61	10,987.35	23,725.90	1,907,683.87
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	13,318,319.16	1,019,921.85	96,139.20	90,706.12	14,525,086.33
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	2,455,972.34	333,114.26	13,734.32	100,424.69	2,903,245.61

(九) 开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	资本化开始时间点	资本化具体依据
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益			
智能 CPU 卡安全产品芯片	13,948,043.86	9,047,190.01				22,995,233.87	注 1	注 1
面向边缘计算的人工智能可信安全芯片及终端研发		1,598,703.79			1,598,703.79		注 2	注 2
合计	13,948,043.86	10,645,893.80			1,598,703.79	22,995,233.87		

注 1：公司于 2015 年开始组织物联网安全芯片项目研发工作，2016 年公司通过了“智能 CPU 卡安全产品芯片”正式立项，开始该项目的研发工作。经过 2016 年、2017 年技术积

山东华翼微电子技术有限公司  
2019 年年度报告

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；

注 2：公司于 2015 年开始“面向边缘计算的人工智能可信安全芯片及终端研发”项目研发工作。2017 年 8 月公司综合考虑项目研发进度、资金投入、人员投入等问题，决定暂停“面向边缘计算的人工智能可信安全芯片及终端研发”项目研发工作。截至 2017 年 8 月，“面向边缘计算的人工智能可信安全芯片及终端研发”项目累计投入 5,739,383.06 元，相关支出已经费用化计入当期损益。2019 年 5 月，公司综合考虑市场、资金、技术等因素，决议重启该项目，2019 年度“面向边缘计算的人工智能可信安全芯片及终端研发”项目投入 1,598,703.79 元。目前该项目尚处于研究阶段，相关支出计入当期损益。

(十) 其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预付联建款		10,050,000.00
合计		10,050,000.00

(十一) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证、抵押借款	8,000,000.00	
保证借款	3,000,000.00	
抵押借款	5,570,000.00	7,970,000.00
合计	16,570,000.00	7,970,000.00

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

(2) 公司与中国银行股份有限公司济南高新支行签订了《授信业务总协议》（编号：2019 年济高中 MH 授字第 001 号）及《授信业务总协议（补充协议）》（编号：2019 年济高中 MH 授补字第 001 号），授予公司人民币 8,000,000.00 元授信额度。公司股东张酣及其配偶扈英伟与中国银行股份有限公司济南高新支行签订了《最高额保证合同》（编号：2019 年济高中 MH 保字第 001 号），为相关授信提供最高额担保，担保债权之最高本金余额为

山东华翼微电子技术有限公司  
2019 年年度报告

---

8,000,000.00 元；公司股东于伟、张曼与中国银行股份有限公司济南高新支行签订了《最高额保证合同》（编号：2019 年济高中 MH 保字第 002 号），为相关授信提供最高额担保，担保债权之最高本金余额为 8,000,000.00 元；公司股东张酣之兄弟张昊与中国银行股份有限公司济南高新支行签订了《最高额抵押合同》（编号：2019 年济高中 MH 抵字第 002 号），以所有权人为张昊的房产为相关借款提供最高额抵押担保，担保债权之最高本金余额为 3,290,000.00 元。公司于 2019 年 5 月 9 日签订《授信业务总协议》（编号：2019 年济高中 MH 授字第 001 号）及《授信业务总协议〈补充协议〉》（编号：2019 年济高中 MH 授补字第 001 号）项下的《流动资金借款合同》（编号：2019 年济高中 MH 借字第 003 号），借款金额人民币 2,300,000.00 元，借款期限 12 个月；公司于 2019 年 12 月 12 日签订《授信业务总协议》（编号：2019 年济高中 MH 授字第 001 号）及《授信业务总协议〈补充协议〉》（编号：2019 年济高中 MH 授补字第 001 号）项下的《流动资金借款合同》（编号：2019 年济高中 MH 借字第 007 号），借款金额人民币 5,700,000.00 元，借款期限 12 个月。

（3）公司于 2017 年 10 月 31 日与齐鲁银行股份有限公司燕山支行签订编号为“2017 年 111311 法授字第 2017092 号”综合授信合同，银行在该合同下向公司提供最高授信额度为 6,010,000.00 元，有效期自 2017 年 11 月 8 日至 2020 年 11 月 7 日；2017 年 10 月 31 日，公司实际控制人张酣之配偶扈英伟与齐鲁银行股份有限公司燕山支行签订编号为“2017 年 111311 法授最高字第 2017092 号”综合授信最高额抵押合同，以其持有的位于济南市市中区英雄山路 242 号他山花园 9 号楼 102 房产提供抵押担保（房产证号：济房权证中字第 294470 号），抵押的主债权最高额为 6,010,000.00 元，有效期自 2017 年 11 月 8 日至 2020 年 11 月 7 日。该合同下公司相继与齐鲁银行股份有限公司燕山支行签订编号为“2017 年 111311 法借字第 2017092-2 号”、“2017 年 111311 法借字第 2017092-3 号”、“2017 年 111311 法借字第 2017092-4 号”、“2017 年 111311 法借字第 2017092-5 号”借款合同，其中：编号为“2017 年 111311 法借字第 2017092-2 号”的借款合同，借款金额 2,000,000.00 元，借款期限自 2018 年 8 月 24 日至 2019 年 8 月 23 日，借款年利率为 6.09%；编号为“2017 年 111311 法借字第 2017092-3 号”的借款合同，借款金额 2,000,000.00 元，借款期限自 2018 年 10 月 10 日至 2019 年 10 月 9 日，借款年利率为 6.09%；编号为“2017 年 111311 法借字第 2017092-4 号”的借款合同，借款金额 2,000,000.00 元，借款期限自 2019 年 8 月 27 日至 2020 年 8 月 26 日，借款年利率为基准利率乘以系数 1.4；编号为“2017 年 111311 法借字第 2017092-5 号”的借款合同，借款金额 3,000,000.00 元，借款期限自 2019 年 10 月 14 日至 2020 年 10 月 13 日。截至 2019 年 12 月 31 日，“2017 年 111311 法借字第 2017092-2 号”、“2017 年 111311 法借字第 2017092-3 号”借款合同相关贷款已偿还完毕，“2017 年 111311 法借字第 2017092-4 号”借款合同相关贷款余额 1,000,000.00 元，“2017 年 111311 法借字第 2017092-5 号”借款合同相关贷款余额 3,000,000.00 元。

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

山东华翼微电子技术有限公司  
2019 年年度报告

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

(十二) 应付账款

1、应付账款列示

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	4,838,193.38	5,009,702.48
1-2年	42,310.77	931,538.42
2-3年	550,816.82	429,579.47
3年以上	1,489,508.93	1,098,309.46
合计	6,920,829.90	7,469,129.83

(十三) 预收账款

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	213,055.00	131,512.00
1-2年	30,012.00	123,398.20
2-3年	65,398.20	
合计	308,465.20	254,910.20

(十四) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,254,401.17	10,752,413.18	10,823,912.50	1,182,901.85
二、离职后福利-设定提存计划	46,923.65	1,307,139.10	1,309,300.33	44,762.42
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	12,103,427.28	12,177,087.83	1,227,664.27

2、短期薪酬列示

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

山东华翼微电子技术有限公司  
2019 年年度报告

(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,209,061.91	9,119,630.27	9,189,341.31	1,139,350.87
(2) 职工福利费		258,771.75	258,771.75	
(3) 社会保险费	21,217.26	767,994.08	769,390.36	19,820.98
其中：医疗保险费	19,324.67	674,537.08	675,781.41	18,080.34
工伤保险费	315.47	20,127.63	20,148.59	294.51
生育保险费	1,577.12	73,329.37	73,460.36	1,446.13
(4) 住房公积金	24,122.00	606,017.08	606,409.08	23,730.00
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	1,254,401.17	10,752,413.18	10,823,912.50	1,182,901.85

3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	44,158.80	1,261,637.64	1,263,733.38	42,063.06
2.失业保险费	2,764.85	45,501.46	45,566.95	2,699.36
合计	46,923.65	1,307,139.10	1,309,300.33	44,762.42

(十五) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	231,196.89	102,334.27
个人所得税	22,667.62	7,107.65
城市维护建设税	16,236.50	7,162.21
房产税	6,564.55	6,897.70
教育费附加	6,958.51	3,069.52
地方教育附加	4,638.99	2,046.34
城镇土地使用税	700.02	299.60
矿产资源补偿费		



山东华翼微电子技术有限公司  
2019 年年度报告

地方水利建设基金	1,501.50	511.63
印花税		1,631.33
合计	290,464.58	131,060.25

(十六) 其他应付款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	10,200,120.44	10,052,370.58
合计	10,200,120.44	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	上年年末余额
股东借款	6,500,000.00	4,800,000.00
公司外个人借款	3,420,000.00	5,120,000.00
职工垫款	274,720.44	132,370.58
投标保证金	5,400.00	-
合计	10,200,120.44	10,052,370.58

注：公司向股东借款以及公司向公司外个人借款均无需支付利息。

(2) 按账龄列示其他应付款

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,474,496.53	10,051,650.58
1-2 年	7,725,623.91	720.00
合计	10,200,120.44	10,052,370.58

(十七) 递延收益

项目	上年年末余	本期	本期减少	期末	与资产相关/与收

山东华翼微电子技术有限公司  
2019 年年度报告

	额	增加		余额	益相关
用于液体类产品的新型高速多目标识别 RFID 芯片研发及产业化项目	200,000.00		200,000.00		与收益相关
多应用的金融 Java 智能卡的研发与产业化项目	175,400.00		175,400.00		与收益相关
李向宏研发团队经费	1,000,000.00			1,000,000.00	与收益相关
芯片与系统安全工程技术研究平台项目	1,200,000.00			1,200,000.00	与收益相关
合计	2,575,400.00		375,400.00	2,200,000.00	

(十八) 股本

1、股本增减变动情况

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
张酣	22,792,000.00						22,792,000.00
于伟	11,413,000.00						11,413,000.00
王明宇	5,732,500.00						5,732,500.00
山东齐翼企业管理咨询有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00
张曼	4,812,500.00						4,812,500.00
邓波	1,243,000.00						1,243,000.00
阎宁	1,050,000.00						1,050,000.00
王国栋	1,005,000.00						1,005,000.00
王锋	1,000,000.00						1,000,000.00
殷滨	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

山东华翼微电子技术有限公司  
2019 年年度报告

王勇	300,000.00						300,000.00
李斌	270,000.00						270,000.00
周勤	216,000.00						216,000.00
尹国云	216,000.00						216,000.00
郭杰	215,000.00						215,000.00
井元勇	215,000.00						215,000.00
刘志刚	200,000.00						200,000.00
储殿慧	162,000.00						162,000.00
詹利	125,000.00						125,000.00
岳宁	108,000.00						108,000.00
李燕庆	108,000.00						108,000.00
于洪亮	108,000.00						108,000.00
王少华	108,000.00						108,000.00
任志刚	108,000.00						108,000.00
鞠成桥	101,000.00						101,000.00
李峰	100,000.00						100,000.00
刘剑	100,000.00						100,000.00
牟恩玺	100,000.00						100,000.00
杨艳黎	75,000.00						75,000.00
张运能	56,000.00						56,000.00
张玉华	54,000.00						54,000.00
王明哲	45,000.00						45,000.00
李浩江	15,000.00				-1,000.00	-1,000.00	14,000.00
张丽	5,000.00						5,000.00
吴贞跃					1,000.00	1,000.00	1,000.00
合计	60,668,000.00						60,668,000.00

(十九) 资本公积

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

山东华翼微电子技术有限公司  
2019 年年度报告

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	254,000.00		4,514,354.69
合计	30,102,070.50	254,000.00		30,356,070.50

（二十）其他综合收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
外币财务报表折算差额	-10,994.45	3,762.35		-7,232.10
合计	-10,994.45	3,762.35		-7,232.10

（二十一）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-56,198,331.22	-57,854,277.75
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	381,856.26	
调整后期初未分配利润	-55,816,474.96	-57,854,277.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,850,087.77	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	-51,966,387.19	-56,198,331.22

（二十二）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	74,833,970.15	63,445,487.84	50,515,577.90	38,730,542.02

山东华翼微电子技术有限公司  
2019 年年度报告

合计	74,833,970.15	63,445,487.84	50,515,577.90	38,730,542.02
----	---------------	---------------	---------------	---------------

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	24,017,913.30	14,056,761.88	23,578,480.23	14,966,719.05
系统集成	46,944,416.67	45,851,654.42	14,866,316.75	13,989,004.55
技术服务	1,867,956.367	1,626,594.39	2,412,075.47	986,792.45
其他	2,003,683.82	1,934,170.35	9,658,705.45	8,788,025.97
合计	74,833,970.15	63,469,181.04	50,515,577.90	38,730,542.02

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	32,895,598.49	43.96
武汉特斯联智能工程有限公司	16,038,970.78	21.43
保定五四三印刷厂	3,076,338.30	4.11
东港股份有限公司	2,549,032.75	3.41
航天信息（广东）有限公司	2,273,455.84	3.04
合计	56,833,396.16	75.95

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

（二十三）税金及附加

山东华翼微电子技术有限公司  
2019 年年度报告

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	97,097.31	15,236.07
教育费附加	41,613.13	6,529.73
地方教育附加	27,742.09	4,353.17
地方水利建设基金	7,277.24	1,088.31
印花税	12,823.17	15,016.83
房产税	27,315.24	27,591.04
土地使用税	1,238.40	1,238.40
合计	215,106.58	71,053.55

(二十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务宣传费	67,500.11	534,435.66
交通费	25,311.21	16,906.18
通讯费	1,854.87	12,211.30
业务招待费	290,545.57	512,501.55
员工工资	2,005,846.11	2,866,629.03
差旅费	318,759.34	576,650.31
加油费	5,894.00	3,777.00
折旧	20,037.19	46,787.99
办公费	112,033.11	
测试费	2,464,564.42	95,729.07
租车费	8,000.00	39,313.80
代理费	72,965.30	
咨询费	546,416.40	
差旅补助	69,410.00	
合计	6,009,137.63	4,704,941.89

(二十五) 管理费用

山东华翼微电子技术有限公司  
2019 年年度报告

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	542,797.20	331,843.51
通讯费	27,808.83	28,876.43
水电费	50,132.88	57,316.31
房屋租赁费	463,436.49	617,671.90
职工薪酬	2,594,373.32	3,219,392.36
折旧	49,131.66	239,691.13
无形资产摊销	1,020,849.72	1,020,849.72
差旅费	104,853.43	230,490.19
加油费	41,059.37	49,912.38
修理费		1,172.41
办公费	751,586.85	376,458.13
物业费	30,671.99	89,569.72
其他	29,487.90	73,463.53
挂牌费	237,735.85	72,905.66
交通费	39,635.19	
车辆使用费	41,224.97	
残保金	1,406.60	
差旅补助	37,840.00	
合计	6,064,032.25	6,409,613.38

(二十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
面向边缘计算的人工智能可信安全芯片及终端研发	1,598,703.79	
合计	1,598,703.79	

(二十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

山东华翼微电子技术有限公司  
2019 年年度报告

利息支出	623,011.45	559,840.16
减：利息收入	29,517.72	9,691.61
汇兑损益		
手续费	20,408.67	7,705.45
合计	613,902.40	557,854.00

(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	662,927.62	66,589.18	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		547,625.78	
研究开发财政补助	597,800.00		与收益相关
RFID 芯片研发及产业化	200,000.00		与收益相关
多应用金融 Java 智能卡	175,400.00		与收益相关
政府项目拨款	5,040,000.00		与收益相关
合计	6,676,127.62	614,214.96	

(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	-170,000.00	594,438.70
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		1,673.07
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	-170,000.00	596,111.77



山东华翼微电子技术有限公司  
2019 年年度报告

(三十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-603,196.69	
二、债权投资信用减值损失		
三、其他债权投资信用减值损失		
四、其他		
合计	-603,196.69	

(三十一) 资产减值损失

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

(三十二) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

山东华翼微电子技术有限公司  
2019 年年度报告

处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计		-365,745.46
其中：固定资产处置		-365,745.46
在建工程处置		
生产性生物资产处置		
无形资产处置		
非流动资产债务重组利得或损失小计		
非货币性资产交换利得或损失小计		
合计		-365,745.46

(三十三) 营业外收入

1、营业外收入明细如下

项目	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动无关的政府补助	3,059,354.54	636,276.92
其他		178,146.09
合计	3,059,354.54	814,423.01

2、计入营业外收入的政府补助：

项目	本期发生额
2017 年度工业企业上入库奖励	50,000.00
2018 年小微企业专利资助资金	1,400.00
2018 年度稳岗补贴	21,636.54
瞪羚企业奖励资金	1,000,000.00
2016 年度金种子企业关键产品提升计划后补助项目资金	300,000.00
山东省 2019 年第一批专利资助资金	4,000.00
2018 年度济南市创新型城市建设奖励	1,000,000.00
2017 年度十大千亿产业领域“上规入库”奖励	250,000.00
中小微企业融资补贴	223,940.00
山东省科学技术厅对付 2019 年 11 月创新券	202,378.00
知识产权奖励	6,000.00

山东华翼微电子技术有限公司  
2019 年年度报告

合计	3,059,354.54
----	--------------

(三十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
对外捐赠	2,000,000.00	
合计	2,000,000.00	

公司于 2019 年 6 月 26 日召开第二届董事会第十三次会议审议通过了《关于拟设立民办非企业单位山东航天人工智能安全芯片研究院》议案，拟设立民办非企业单位山东航天人工智能安全芯片研究院，办公地点为济南市高新区新泺大街 1768 号齐鲁软件园大厦 B 座 A306 室，开办资金为人民币 2,000,000.00 元。相关资金支出视同对外捐赠计入营业外支出。

(三十五) 所得税费用

1、所得税费用表

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

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	3,849,885.13
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	577,482.77
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-577,482.77
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除影响	
其他	
所得税费用	0.00

山东华翼微电子技术有限公司  
2019 年年度报告

(三十六) 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	9,360,082.16	1,250,491.88
往来款	2,038,416.38	4,664,586.77
利息收入	29,517.72	9,691.61
合计	11,428,016.26	5,924,770.26

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	20,408.67	7,705.45
费用化支出	4,922,728.81	5,433,169.88
往来款	3,067,578.17	4,140,060.95
捐赠支出	2,000,000.00	
合计	10,010,715.65	9,580,936.28

3、收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他非流动资产回款	10,050,000.00	
合计	10,050,000.00	

(三十七) 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	3,849,885.13	1,630,380.16
加: 信用减值损失	603,196.69	
资产减值准备		71,053.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	354,737.57	593,800.39

山东华翼微电子技术有限公司  
2019 年年度报告

无形资产摊销	1,907,683.87	1,965,763.08
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		365,745.46
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	623,011.45	559,840.16
投资损失（收益以“-”号填列）	170,000.00	-596,111.77
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,645,776.44	1,372,668.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,887,486.90	-3,154,894.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	147,908.14	-626,311.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,414,712.39	2,181,933.59
<b>2. 不涉及现金收支的重大活动:</b>		
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	21,156,132.34	5,657,524.17
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	15,498,608.17	-1,672,630.25

**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	21,156,132.34	5,657,524.17
其中: 库存现金	257,682.03	284,932.60

山东华翼微电子技术有限公司  
2019 年年度报告

可随时用于支付的银行存款	20,898,450.31	5,372,591.57
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	21,156,132.34	5,657,524.17
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
CHYWGROUPLIMITED	Victoria, Seychelles	Victoria, Seychelles	注 2	100.00	-	设立
山东易盛信息科技有限公司	济南市	济南市	注 3	70.00	-	设立

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

注 2：营业范围：智能卡的批发零售和与之相关的系统集成。

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

#### 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

山东华翼微电子技术有限公司  
2019 年年度报告

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

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

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

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

（二）本公司的合营和联营企业情况

无。

（三）本企业的其他关联方情况

名称	与本公司关系
张酣	董事、董事长
曾为民	董事、总经理
于伟	董事、副总经理
林健	董事
徐宁	董事
郑朝群	监事会主席
贾丽洁	职工代表监事（注 1）
沈国新	监事（注 1）
周思远	职工代表监事（注 1）
孙善海	监事（注 1）
杨艳黎	董事会秘书、财务总监

山东华翼微电子技术有限公司  
2019 年年度报告

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

注1：2019年4月9日公司收到监事沈国新、职工代表监事贾丽洁递交的辞职报告，沈国新、贾丽洁因个人原因辞去监事职务。沈国新、贾丽洁的辞职导致公司监事会成员人数低于法定最低人数，因此按照《公司法》及《公司章程》的有关规定，沈国新、贾丽洁的辞职自股东大会及公司召开职工代表大会选举产生新任监事、职工代表监事后生效。2019年4月15日，公司2019年第一次职工代表大会召开，审议通过了《关于选举周思远先生为公司第二届监事会职工代表监事的议案》，周思远为公司新任职工监事，任期自职工代表大会审议通过之日起至第二届监事会届满为止。2019年5月5日，公司2019年第一次临时股东大会召开，审议通过了《关于提名孙善海为公司第二届监事会监事的议案》，孙善海为公司新任监事，任期自2019年第一次临时股东大会审议通过之日起至第二届监事会任期届满为止。

#### （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
张酣	3,000,000.00	2019.11.11	2020.11.10	否	说明 5



山东华翼微电子技术有限公司  
2019 年年度报告

于伟	3,000,000.00	2019.11.11	2020.11.10	否	说明 5
张曼	3,000,000.00	2019.11.11	2020.11.10	否	说明 5
于伟、张曼	2,300,000.00	2019.5.9	2020.5.8	否	说明 6
张酣、扈英伟	2,300,000.00	2019.5.9	2020.5.8	否	说明 6
张昊	3,290,000.00	2019.5.9	2020.5.8	否	说明 6
于伟、张曼	5,700,000.00	2019.12.12	2020.12.11	否	说明 6
张酣、扈英伟	5,700,000.00	2019.12.12	2020.12.11	否	说明 6
张酣	5,120,000.00	2018.4.16	--	否	说明 7
张酣	2,000,000.00	2018.6.28	--	否	说明 8

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

该合同下公司相继与齐鲁银行股份有限公司燕山支行签订编号为“2017年111311法借字第2017092-2号”、“2017年111311法借字第2017092-3号”、“2017年111311法借字第2017092-4号”、“2017年111311法借字第2017092-5号”借款合同，其中：编号为“2017年111311法借字第2017092-2号”的借款合同，借款金额2,000,000.00元，借款期限自2018年8月24日至2019年8月23日，借款年利率为6.09%；编号为“2017年111311法借字第2017092-3号”的借款合同，借款金额2,000,000.00元，借款期限自2018年10月10日至2019年10月9日，借款年利率为6.09%；编号为“2017年111311法借字第2017092-4号”的借款合同，借款金额2,000,000.00元，借款期限自2019年8月27日至2020年8月26日，借款年利率为基准利率乘以系数1.4；编号为“2017年111311法借字第2017092-5号”的借款合同，借款金额3,000,000.00元，借款期限自2019年10月14日至2020年10月13日。截至2019年12月31日，“2017年111311法借字第2017092-2号”、“2017年111311法借字第2017092-3号”借款合同相关贷款已偿还完毕，“2017年111311法借字第2017092-4号”借款合同相关贷款余额1,000,000.00元，“2017年111311法借字第2017092-5号”借款合同相关贷款余额3,000,000.00元。

说明2：公司于2017年10月31日与齐鲁银行股份有限公司燕山支行签订编号为“2017年111311法授字第2017093号”综合授信合同，银行在该合同下向公司提供最高授信额度为242.00万元，有效期自2017年11月8日至2020年11月7日；2017年10月31日，公司股东鞠成桥与齐鲁银行股份有限公司燕山支行签订编号为“2017年111311法授最高字第2017093号”综合授信最高额抵押合同，以其持有的位于济南市高新区工业南路55号未来城9号楼901室房产提供抵押担保（房产证号：济房权证高字第060092号），抵押的主债权最高额为242.00万元，有效期自2017年11月8日至2020年11月7日。

该合同下公司与齐鲁银行股份有限公司燕山支行签订编号为“2017年111311法借字第2017093-1号”借款合同，借款金额1,570,000.00元，借款期限自2018年3月16日至2019年3月15日，借款年利率为6.09%。公司偿还编号为“2017年111311法借字第2017093-1

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

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。该合同下银行尚未放款。

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。

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

说明6：公司与中国银行股份有限公司济南高新支行签订了《授信业务总协议》（编号：2019年济高中MH授字第001号）及《授信业务总协议〈补充协议〉》（编号：2019年济高中MH授补字第001号），授予公司人民币8,000,000.00元授信额度。公司股东张酣及其配偶扈英伟与中国银行股份有限公司济南高新支行签订了《最高额保证合同》（编号：2019年济高中MH保字第001号），为相关授信提供最高额担保，担保债权之最高本金余额为8,000,000.00元；公司股东于伟、张曼与中国银行股份有限公司济南高新支行签订了《最高额保证合同》（编号：2019年济高中MH保字第002号），为相关授信提供最高额担保，担保债权之最高本金余额为8,000,000.00元；公司股东张酣之兄弟张昊与中国银行股份有限公司济南高新支行签订了《最高额抵押合同》（编号：2019年济高中MH抵字第002号），以所有权人为张昊的房产为相关借款提供最高额抵押担保，担保债权之最高本金余额为3,290,000.00元。公司于2019年5月9日签订《授信业务总协议》（编号：2019年济高中MH授字第001号）及《授信业务总协议〈补充协议〉》（编号：2019年济高中MH授补字第001号）项下的《流动资金借款合同》（编号：2019年济高中MH借字第003号），借

山东华翼微电子科技股份有限公司  
2019 年年度报告

款金额人民币 2,300,000.00 元，借款期限 12 个月；公司于 2019 年 12 月 12 日签订《授信业务总协议》（编号：2019 年济高中 MH 授字第 001 号）及《授信业务总协议〈补充协议〉》（编号：2019 年济高中 MH 授补字第 001 号）项下的《流动资金借款合同》（编号：2019 年济高中 MH 借字第 007 号），借款金额人民币 5,700,000.00 元，借款期限 12 个月。

说明7：公司因经营发展需要，向个人借款512万。公司实际控制人张酣提供连带责任保证担保，截至2019年12月31日，相关借款余额1,420,000.00元。

说明8：公司因经营发展需要，向个人借款200万。公司实际控制人张酣提供连带责任保证担保，截至2019年12月31日，相关借款余额2,000,000.00元。

## 2、股东借款情况

公司因经营发展需要，公司股东张酣同意根据公司的实际需要，拟定分期无息借给公司不超过 1500 万，借款期限自实际出借该笔款项之日起两年。公司于 2018 年 8 月 21 日与张酣签订借款合同，借款金额 480 万，借款期限 2018 年 8 月 21 日至 2020 年 8 月 21 日；公司于 2019 年 3 月向张酣借款 2,200,000.00 元，相关借款未签订借款合同。截至 2019 年 12 月 31 日，公司向张酣借款余额为 6,500,000.00 元，通过其他应付款核算。

## 九、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

无

### （二）或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至报告出具之日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

无。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收票据

#### 1、应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑票据	940,900.00	555,180.00
合计	940,900.00	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	448,700.00	

山东华翼微电子技术有限公司  
2019 年年度报告

合计	448,700.00
----	------------

(二) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,247,194.26	100.00	1,117,866.71	7.85	13,129,327.55
其中：账龄组合	14,247,194.26	100.00	1,117,866.71	7.85	13,129,327.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	14,247,194.26	100.00	1,117,866.71	7.85	13,129,327.55

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,796,258.39	100.00	988,828.35	6.26	14,807,430.04
其中：账龄组合	15,796,258.39	100.00	988,828.35	6.26	14,807,430.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	15,796,258.39	100.00	988,828.35	6.26	14,807,430.04

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)	10,248,861.10	290,789.26	2.84
1-2 年	3,353,352.76	460,082.35	13.72
2-3 年	340,360.00	93,288.54	27.41

山东华翼微电子技术有限公司  
2019 年年度报告

3—4 年	176,100.40	145,186.56	82.45
4—5 年	117,500.00	117,500.00	100.00
5 年以上	11,020.00	11,020.00	100.00
合计	14,247,194.26	1,117,866.71	7.85

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	2,173,183.76	15.25	217,318.38
深圳市正东源科技有限公司	1,328,795.50	9.33	66,686.53
北京意诚信通智能卡股份有限公司	976,780.40	6.86	48,839.02
航天信息（广东）有限公司	898,991.08	6.31	44,949.55
天津通卡智能网络科技股份有限公司	778,300.00	5.46	63,915.00
合计	6,156,050.74	43.21	441,708.48

(三) 其他应收款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	24,166,056.76	20,752,899.72
减：坏账准备	365,653.96	266,923.46
合计	23,800,402.80	20,485,976.26

2、其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	4,363,931.74
1 至 2 年	4,950,754.45

山东华翼微电子技术有限公司  
2019 年年度报告

2 至 3 年	5,860,889.97
3 至 4 年	6,607,228.50
4 至 5 年	2,382,362.10
5 年以上	890.00
合计	24,166,056.76

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	20,178,930.10	19,062,136.61
保证金	623,400.00	653,400.00
备用金	172,979.62	166,595.76
代垫社保公积金	97,309.61	83,198.88
市场开拓备用金	2,018,498.38	422,547.47
往来款	824,512.05	154,594.00
押金	50,427.00	50,427.00
住房基金借款	200,000.00	160,000.00
合计	24,166,056.76	20,752,899.72

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	266,923.46			266,923.46
年初其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	98,730.50			98,730.50
本期转回				
本期转销				

山东华翼微电子技术有限公司  
2019 年年度报告

本期核销				
其他变动				
期末余额	365,653.96			365,653.96

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
第一阶段	266,923.46	98,730.50			365,653.96
合计	266,923.46	98,730.50			365,653.96

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海华翼泉芯微电子技术有限公司	关联方往来款	20,159,042.15	5 年以内	83.42	
詹利	市场开拓备用金	717,364.00	2 年以内	2.97	36,894.97
山东航天人工智能安全芯片研究院	单位往来款	669,918.05	1 年以内	2.77	33,495.90
杜爱喜	市场开拓备用金	651,166.75	1 年以内	2.69	32,558.34
广州羊城通有限公司	保证金	618,000.00	3-4 年	2.56	309,000.00
合计		22,815,490.95		94.41	411,949.21

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,166,076.10	1,823,156.76	342,919.34	2,336,076.10	1,823,156.76	512,919.34
合计	2,166,076.10	1,823,156.76	342,919.34	2,336,076.10	1,823,156.76	512,919.34

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海华翼泉芯微电子技术有限公司	500,000.00			500,000.00		500,000.00
CHYW	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		

山东华翼微电子技术有限公司  
2019 年年度报告

合肥众翼齐芯微电子技术有限公司	170,000.00		170,000.00			
合计	2,336,076.10		170,000.00	2,166,076.10		1,823,156.76

(五) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	74,833,970.15	63,445,487.84	50,056,528.35	38,450,806.97
其他业务				
合计	74,833,970.15	63,445,487.84	50,056,528.35	38,450,806.97

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额
非流动资产处置损益	
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）	3,059,354.54
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	



山东华翼微电子技术有限公司  
2019 年年度报告

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	-2,000,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	1,059,354.54
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	1,059,354.54

**（二）净资产收益率及每股收益**

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.44	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.57	0.05	0.05

山东华翼微电子技术有限公司  
二〇二〇年四月八日

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室