

防伪条形码：



防伪 编号：00202022050156168979

广东中诚信会计师事务所（特殊普通合伙）已鉴

报告 文号：中诚信审字(2022)第 1351 号

委托 单位：广东省广晟控股集团有限公司、广东风华高新科技股份有限公司、佛山市国星光股份有限公司

被审验单位名称：广东风华芯电科技股份有限公司

被审单位所在地：广州

事务所名称：广东中诚信会计师事务所（特殊普通合伙）

报告 类型：财务报表审计(无保留意见)

报告 日期：2022 年 4 月 20 日

报备 时间：2022 年 5 月 20 日 15:11:00

签名注册会计师：郭小娜

蔡喜英

广东风华芯电科技股份有限公司

2021 年 1 月至 2022 年 2 月审计报告

事务所名称：广东中诚信会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：020-38324928

传 真：38213172

通信 地址：广州市天河区珠江东路 11 号 1001 室（部位：自编 01-04、06 单元）（仅限办公）

电子 邮件：zzxcpa@163.com

事务所网址：http://www.zzxcpa.com

如对上述报备资料，有疑问的，请与广州注册会计师协会业务监管部联系。

防伪查询电话号码：38922350 转 371 转 373

防伪 查询 网址：http://www.gzicpa.org.cn 或 http://www.gdicpa.org.cn/

广东风华芯电科技股份有限公司

2021 年度、2022 年 1 月至 2 月

财务报表审计报告

目 录

一、审计报告	1—3 页
二、审计报告附件	
1、资产负债表	4—4 页
2、利润表	5—5 页
3、现金流量表	6—6 页
4、所有者权益变动表	7—8 页
5、财务报表附注	9—62 页



广东中职信会计师事务所(特殊普通合伙)

GUANGDONG ZHONGZHIXIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：广州市天河区珠江东路11号高德置地秋广场F座10楼
10th Floor, Autumn F, GT Land Plaza,
11 Zhujiang East Road, Tianhe District,
Guangzhou, China

邮箱：zzxcpa@163.com
电话：020-38324928/38351263
传真：020-38213172
网址：www.zzxcpa.com

审 计 报 告

中职信审字(2022)第 1351 号

报备号：00202022050156168979

广东风华芯电科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广东风华芯电科技股份有限公司（以下简称风华芯电）财务报表（以下简称财务报表），包括 2021 年 12 月 31 日、2022 年 2 月 28 日的资产负债表，2021 年度、2022 年 1-2 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了风华芯电 2021 年 12 月 31 日、2022 年 2 月 28 日财务状况以及 2021 年度、2021 年 1-2 月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，我们独立于风华芯电，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、管理层和治理层对财务报表的责任

风华芯电管理层（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，管理层负责评估风华芯电的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算风华芯电、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督风华芯电的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

1. 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。

2. 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。

3. 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。

4. 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，就可能导致对风华芯电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风华芯电不能持续经营。

5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6. 就风华芯电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。



广东中诚信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·广州

二〇二二年四月二十日

资产负债表

2022年2月28日

企财01表

金额单位：元

编制单位：广东风华光电科技股份有限公司

项 目	行次	2022年2月28日	2021年12月31日	项 目	行次	2022年2月28日	2021年12月31日
流动资产：	1			流动负债：	75		
货币资金	2	38,183,402.04	53,314,589.55	短期借款	76		
△结算备付金	3			△向中央银行借款	77		
△拆出资金	4			△拆入资金	78		
☆交易性金融资产	5			☆交易性金融负债	79		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	80		
衍生金融资产	7			衍生金融负债	81		
应收票据	8			应付票据	82		
应收账款	9	30,519,682.98	36,567,580.17	应付账款	83	26,918,271.89	30,572,931.81
☆应收款项融资	10	10,281,994.54	10,660,409.19	预收款项	84		
预付款项	11	706,588.83	531,544.43	☆合同负债	85	906,584.09	1,108,584.60
△应收保费	12			△卖出回购金融资产款	86		
△应收分保账款	13			△吸收存款及同业存放	87		
△应收分保合同准备金	14			△代理买卖证券款	88		
其他应收款	15	249,327.50	289,084.71	△代理承销证券款	89		
其中：应收股利	16			应付职工薪酬	90	6,220,286.12	14,671,475.77
△买入返售金融资产	17			其中：应付工资	91	-	-
存货	18	19,541,017.67	21,127,863.16	应付福利费	92	-	-
其中：原材料	19	10,160,497.12	10,765,399.55	#其中：职工奖励及福利基金	93	-	-
库存商品（产成品）	20	4,377,605.28	5,937,702.88	应交税费	94	1,039,641.14	615,416.91
☆合同资产	21			其中：应交税金	95	-	-
持有待售资产	22			其他应付款	96	26,054,754.08	42,931,543.43
一年内到期的非流动资产	23			其中：应付股利	97	-	-
其他流动资产	24	42,286.35	42,286.35	△应付手续费及佣金	98		
流动资产合计	25	99,524,299.91	122,533,357.56	△应付分保账款	99		
非流动资产：	26			持有待售负债	100		
△发放贷款和垫款	27			一年内到期的非流动负债	101		
☆债权投资	28			其他流动负债	102	112,667.40	138,927.49
可供出售金融资产	29			流动负债合计	103	63,252,204.72	90,038,880.01
☆其他债权投资	30			非流动负债：	104		
持有至到期投资	31			△保险合同准备金	105		
长期应收款	32			长期借款	106		
长期股权投资	33			应付债券	107		
☆其他权益工具投资	34			其中：优先股	108		
☆其他非流动金融资产	35			永续债	109		
投资性房地产	36	3,733,524.34	3,754,390.00	☆租赁负债	110		
固定资产	37	151,445,386.69	154,383,742.25	长期应付款	111		
其中：固定资产原价	38	492,572,779.38	492,572,779.38	长期应付职工薪酬	112		
累计折旧	39	335,439,130.22	332,500,774.66	预计负债	113		
固定资产减值准备	40	5,688,262.47	5,688,262.47	递延收益	114	9,355,856.71	9,542,702.15
在建工程	41	303,034.84	303,034.84	递延所得税负债	115		
生产性生物资产	42			其他非流动负债	116		
油气资产	43			其中：特准储备基金	117		
☆使用权资产	44			非流动负债合计	118	9,355,856.71	9,542,702.15
无形资产	45	4,841,819.26	4,868,606.80	负 债 合 计	119	72,608,061.43	99,581,582.16
开发支出	46			所有者权益（或股东权益）：	120		
商誉	47			实收资本（或股本）	121	200,000,000.00	200,000,000.00
长期待摊费用	48			国家资本	122		
递延所得税资产	49			国有法人资本	123	199,770,900.00	199,770,900.00
其他非流动资产	50	385,169.11	390,091.11	集体资本	124		
其中：特准储备物资	51			民营资本	125	229,100.00	229,100.00
非流动资产合计	52	160,708,934.24	163,699,865.00	外商资本	126		
	53			#减：已归还投资	127		
	54			实收资本（或股本）净额	128	200,000,000.00	200,000,000.00
	55			其他权益工具	129		
	56			其中：优先股	130		
	57			永续债	131		
	58			资本公积	132	39,853,686.32	39,853,686.32
	59			减：库存股	133		
	60			其他综合收益	134		
	61			其中：外币报表折算差额	135		
	62			专项储备	136		
	63			盈余公积	137	7,053,586.83	7,053,586.83
	64			其中：法定公积金	138	5,789,388.70	5,789,388.70
	65			任意公积金	139	1,264,198.13	1,264,198.13
	66			#储备基金	140		
	67			#企业发展基金	141		
	68			#利润归还投资	142		
	69			△一般风险准备	143		
	70			未分配利润	144	-59,282,100.43	-60,255,632.75
	71			归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	145	187,625,172.72	186,651,640.40
	72			*少数股东权益	146		
	73			所有者权益（或股东权益）合计	147	187,625,172.72	186,651,640.40
资 产 总 计	74	260,233,234.15	286,233,222.56	负债和所有者权益（或股东权益）总计	148	260,233,234.15	286,233,222.56

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△楷体项目为金融类企业专用；带#项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新收入/新租赁/新金融工具准则企业适用。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2021年度、2022年1-2月

企财02表

编制单位：广东风华电科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	行次	2022年1月-2月	2021年度
一、营业总收入	1	31,328,153.47	285,350,220.49
其中：营业收入	2	31,328,153.47	285,350,220.49
△利息收入	3		
△已赚保费	4		
△手续费及佣金收入	5		
二、营业总成本	6	30,894,773.08	258,593,121.37
其中：营业成本	7	26,000,671.49	208,844,336.20
△利息支出	8		
△手续费及佣金支出	9		
△退保金	10		
△赔付支出净额	11		
△提取保险责任准备金净额	12		
△保单红利支出	13		
△分保费用	14		
税金及附加	15	485,102.62	3,068,845.58
销售费用	16	423,906.92	4,008,564.25
管理费用	17	2,889,475.41	22,246,710.71
研发费用	18	704,271.30	18,017,040.68
财务费用	19	391,345.34	2,407,623.95
其中：利息费用	20	213,026.85	1,945,016.34
利息收入	21	-	115,038.98
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	22	165,600.48	347,131.69
其他	23	-	-
加：其他收益	24	186,845.44	3,617,099.65
投资收益（损失以“-”号填列）	25	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26	-	-
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27	-	-
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	28	-	-
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	29	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	30	-	-
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）	31	242,704.50	133,928.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）	32	147,776.16	1,157,622.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）	33	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	34	1,010,706.49	31,665,749.56
加：营业外收入	35	10,848.77	359,715.55
其中：政府补助	36		
减：营业外支出	37	48,022.94	236,361.72
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38	973,532.32	31,789,103.39
减：所得税费用	39		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	40	973,532.32	31,789,103.39
（一）按所有权归属分类：	41		
归属于母公司所有者的净利润	42	973,532.32	31,789,103.39
*少数股东损益	43		
（二）按经营持续性分类：	44		
持续经营净利润	45	973,532.32	31,789,103.39
终止经营净利润	46		
六、其他综合收益的税后净额	47	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	49	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额	50		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	51		
☆3. 其他权益工具投资公允价值变动	52		
☆4. 企业自身信用风险公允价值变动	53		
5. 其他	54		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	55	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	56		
☆2. 其他债权投资公允价值变动	57		
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	58		
☆4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	59		
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	60		
☆6. 其他债权投资信用减值准备	61		
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	62		
8. 外币财务报表折算差额	63		
9. 其他	64		
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	65		
七、综合收益总额	66	973,532.32	31,789,103.39
归属于母公司所有者的综合收益总额	67	973,532.32	31,789,103.39
*归属于少数股东的综合收益总额	68	-	-
八、每股收益：	69		
基本每股收益	70		
稀释每股收益	71		

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△楷体项目为金融类企业专用；加☆为执行新收入/新金融工具准则企业适用。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2021年度、2022年1-2月

企财03表

编制单位：广东风华微电子科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	行次	2022年1月-2月	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	23,990,645.07	158,185,558.71
△客户存款和同业存放款项净增加额	3		
△向中央银行借款净增加额	4		
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5		
△收到原保险合同保费取得的现金	6		
△收到再保业务现金净额	7		
△保户储金及投资款净增加额	8		
△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	9		
△收取利息、手续费及佣金的现金	10		
△拆入资金净增加额	11		
△回购业务资金净增加额	12		
△代理买卖证券收到的现金净额	13		
收到的税费返还	14		
收到其他与经营活动有关的现金	15	349,749.18	17,579,781.32
经营活动现金流入小计	16	24,340,394.25	175,765,340.03
购买商品、接受劳务支付的现金	17	6,006,083.12	46,055,000.42
△客户贷款及垫款净增加额	18		
△存放中央银行和同业款项净增加额	19		
△支付原保险合同赔付款项的现金	20		
△拆出资金净增加额	21		
△支付利息、手续费及佣金的现金	22		
△支付保单红利的现金	23		
支付给职工及为职工支付的现金	24	14,754,515.30	60,145,329.35
支付的各项税费	25	794,538.15	10,503,806.15
支付其他与经营活动有关的现金	26	1,227,374.78	7,793,407.66
经营活动现金流出小计	27	22,782,511.35	124,497,543.58
经营活动产生的现金流量净额	28	1,557,882.90	51,267,796.45
二、投资活动产生的现金流量：	29		
收回投资收到的现金	30		
取得投资收益收到的现金	31		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	32		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	33		
收到其他与投资活动有关的现金	34		
投资活动现金流入小计	35	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36		5,969,628.78
投资支付的现金	37		
△质押贷款净增加额	38		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39		
支付其他与投资活动有关的现金	40		
投资活动现金流出小计	41	-	5,969,628.78
投资活动产生的现金流量净额	42	-	-5,969,628.78
三、筹资活动产生的现金流量：	43		
吸收投资收到的现金	44		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45		
取得借款收到的现金	46		
收到其他与筹资活动有关的现金	47		
筹资活动现金流入小计	48	-	-
偿还债务支付的现金	49	16,392,858.15	33,595,964.24
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50	213,026.85	1,945,016.34
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	51	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	52	-	-
筹资活动现金流出小计	53	16,605,885.00	35,540,980.58
筹资活动产生的现金流量净额	54	-16,605,885.00	-35,540,980.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	55	-83,185.41	-297,461.26
五、现金及现金等价物净增加额	56	-15,131,187.51	9,459,725.83
加：期初现金及现金等价物余额	57	53,314,589.55	43,854,863.72
六、期末现金及现金等价物余额	58	38,183,402.04	53,314,589.55

注：加△楷体项目为金融类企业专用。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表
2022年2月28日

金额单位：元

编制单位：广东风华电子科技股份有限公司															金额单位：	
项 目	行次	本年金额													所有者权益合计	
		归属于母公司所有者权益														
		实收资本（或股本）	优先股	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	小计			
栏 次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
一、上年年末余额	—	200,000,000.00	•	•	•	39,853,686.32	•	•	7,053,586.83	•	-40,255,632.75	186,651,640.40	•	186,651,640.40		
加：会计政策变更	2	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
前期差错更正	3	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
其他	4	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
二、本年初余额	5	200,000,000.00	•	•	•	39,853,686.32	•	•	7,053,586.83	•	-40,255,632.75	186,651,640.40	•	186,651,640.40		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	•	•	•	•	•	•	•	•	•	973,532.32	973,532.32	•	973,532.32		
（一）综合收益总额	7	—	—	—	—	—	—	—	—	—	973,532.32	973,532.32	—	973,532.32		
（二）所有者投入和减少资本	8	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•		
1.所有者投入资本	9	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
2.其他权益工具持有者投入资本	10	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
3.股份支付计入所有者权益的金额	11	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
4.其他	12	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
（三）专项储备提取和使用	13	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
1.提取专项储备	14	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
2.使用专项储备	15	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
（四）利润分配	16	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•		
1.提取盈余公积	17	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
其中：法定公积金	18	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
任意公积金	19	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
#储备基金	20	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
#企业发展基金	21	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
#利润归还投资	22	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
2.提取一般风险准备	23	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
3.对所有者（或股东）的分配	24	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
4.其他	25	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
（五）所有者权益内部结转	26	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•		
1.资本公积转增资本（或股本）	27	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
2.盈余公积转增资本（或股本）	28	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
3.盈余公积弥补亏损	29	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
△5.其他综合收益结转留存收益	31	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
6.其他	32	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
四、本年年末余额	33	200,000,000.00	•	•	•	39,853,686.32	•	•	7,053,586.83	•	-59,282,100.43	187,625,172.72	•	187,625,172.72		

注：加入附体项目为金融类企业专用；加中为外商投资企业专用；加五为执行新金融工具准则企业适用。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表（续）

2021年12月31日

企财04表
金额单位：元

编制单位：广东风华光电科技股份有限公司														
项 目	行次	本年金额												
		归属于母公司所有者权益												
		实收资本（或股本）	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
栏 次	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
一、上年年末余额	1	200,000,000.00	-	-	-	39,853,686.32	-	-	-	7,053,586.83	-	-92,044,736.14	154,862,537.01	-
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	5	200,000,000.00	-	-	-	39,853,686.32	-	-	-	7,053,586.83	-	-92,044,736.14	154,862,537.01	-
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	31,789,103.39	31,789,103.39	-
（一）综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	31,789,103.39	31,789,103.39	-
（二）所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：法定公积金	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
任意公积金	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#储备基金	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#企业发展基金	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#利润归还投资	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
☆5.其他综合收益结转留存收益	31	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	32	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	33	200,000,000.00	-	-	-	39,853,686.32	-	-	-	7,053,586.83	-	-92,256,832.75	186,651,640.40	-

注：加△附体项目为金融类企业专用；加#为外商投资企业专用；加☆为执行新金融工具准则企业适用。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广东风华电科技股份有限公司

2021 年度、2022 年 1 月至 2 月财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

广东风华电科技股份有限公司（以下简称“本公司”）根据《中华人民共和国公司法》，经广东省市场监督管理局核准，于 2000 年 10 月 20 日正式成立，统一社会信用代码为：91440000725451562J。

（一）本公司注册地、组织形式和总部地址。

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：广州市萝岗区科学城南翔二路 10 号

（二）企业的行业性质和主要经营活动。

本公司行业性质：电子元器件制造业

本公司主要经营活动：生产电子元器件、集成电路产品及其配件;销售:电子产品及通讯设备;电子元器件、集成电路产品及其配套件;经营本企业自产产品及技术的进出口业务;经营本企业生产所需原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进出口业务(国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品除外)(按[2001]粤外经贸发登字第 066 号文经营);自有物业出租。（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）

（三）母公司以及公司总部的名称。

本公司的母公司为广东风华高新科技股份有限公司，本企业控制方为广东省广晟控股集团有限公司（以下简称“广晟控股集团”）。

二、财务报表的编制基础

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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）

编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年末、2022 年 2 月 28 日的财务状况及 2021 年至 2022 年 2 月的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。

（四）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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、价值变动风险很小的投资。

（五）外币业务和外币报表折算

1、外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但本公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2、对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理以及②可供出售的外币货币性项目除摊

余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

3、外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在财务报表中，其因汇

率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

（六）金融工具

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、金融资产的分类、确认和计量

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。

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。

2、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。

3、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。

4、金融负债的终止确认

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。

5、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。

6、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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,本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,使用不可输入值。

7、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。

(七) 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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,主要包括应收票据、

应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1、减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可

能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4、金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

5、各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

②应收账款

对于应收款项，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
正 常 信 用 风 险 组 合	以应收账款账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
合 并 范 围 内 关 联 方 组 合	风险较低的合并范围内关联方的应收款项	参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期间预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于账龄组合，账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5.00
1—2年	10.00

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
2—3年	20.00
3—4年	50.00
4—5年	80.00
5年以上	100.00

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
正 常 信 用 风险组合	以其他应收账款账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
特 定 风 险 特征组合	包括增值税出口退税款、代扣员工款项、海关保证金、押金等确定能够收回的应收款项	参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月或整个存续期间预期信用损失率，计算预期信用损失。
合 并 范 围 内 关 联 方 组合	风险较低的合并范围内关联方的其他应收款项	参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月或整个存续期间预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于账龄组合，账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5.00
1—2年	10.00
2—3年	20.00
3—4年	50.00
4—5年	80.00
5年以上	100.00

（八）应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四（六）“金融工具”及附注四

（七）“金融资产减值”。

（九）存货

1、存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、库存商品、发出商品等。

2、存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（十）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四（十五）“长期

资产减值”。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

（十一）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2、固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率、折旧方法如下：

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
房屋及建筑物	5-35	5.00	2.71-19.00	年限平均法
机器设备	5-10	5.00	9.50-19.00	年限平均法
办公设备	5-10	5.00	9.50-19.00	年限平均法
交通运输工具	6	5.00	15.83	年限平均法
制冷配电设备	10	5.00	9.50	年限平均法
其他设备	5	5.00	19.00	年限平均法

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四（十五）“长期资产减值”。

4、其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（十二）在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四（十五）“长期资产减值”

（十三）无形资产

1、无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2、无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变

更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

3、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。其中，研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查，如意在获取知识而进行的活动，研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择，材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究，新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择等；开发是指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，如生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试，不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- （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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四（十五）“长期资产

减值”。

（十四）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的各主要长期待摊费用项目的内容、摊销方法和摊销年限如下表所示。

内 容	摊销方法	摊销年限
厂区改造类	直线法	1-10年
设备技术改造类	直线法	1-5年
其他	直线法	1-5年

（十五）长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资、商誉等长期资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损

失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回。

（十六）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1、短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

2、离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

A、设定提存计划

本公司在职工为其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。

B、设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，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，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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（十七）收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率

法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时间点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品。

（十八）政府补助

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

1、政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

2、政府补助的计量：

① 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③ 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、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本公司提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用

B、财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、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。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

① 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，取得时冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政

府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③ 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、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。

B、财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

B、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。

C、属于其他情况的，直接计入当期损益。

（十九）递延所得税资产和递延所得税负债

1、当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

2、递延所得税资产及递延所得税负债

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。

与商誉的初始确认有关，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应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果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，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

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。

于资产负债表日，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。

3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入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。

4、所得税的抵销

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、清偿负债同时进行时，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，本公司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）租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

租赁业务符合下列一项或数项标准的，通常属于融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

1、本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

2、本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3、本公司作为承租人记录融资租赁业务

以融资租赁方法租入的资产，于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的

长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4、本公司作为出租人记录融资租赁业务

以融资租赁方法出租的资产，于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（二十一）公允价值计量

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。本公司以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才可以使用不可观察输入值。

本公司公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在

计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本公司以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）重要会计政策变更

本公司在报告期内无重要会计政策变更事项。

（二）会计估计变更及影响

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

（三）前期差错更正及影响

本公司报告期内无重要前期差错更正事项。

六、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13.00、5.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00
房产税	房产余值	1.20
	租金收入	12.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00

2、税收优惠

本公司广东风华芯电科技股份有限公司被认定为高新技术企业，证书编号 GR202144008851，企业所得税按 15%优惠税率征收，优惠期为 2021 年至 2023 年。

七、财务报表重要项目的说明

（一）货币资金

项 目	2022年2月28日	2021年12月31日
银行存款	38,183,402.04	53,314,589.55
合 计	38,183,402.04	53,314,589.55

说明：截至 2022 年 2 月 28 日，本公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

（二）应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	2022 年 2 月 28 日	2021 年 12 月 31 日
1年以内	31,563,371.40	37,845,309.95
1至2年	293,997.12	293,997.12
2至3年	162,069.95	162,069.95
3至4年	165,273.30	165,273.30
4至5年	337,944.36	337,944.36
5年以上	341,218.76	347,220.86
小 计	32,863,874.89	39,151,815.54
减：坏账准备	2,344,191.91	2,584,235.37
合 计	30,519,682.98	36,567,580.17

（2）按坏账计提方法分类列示

类 别	2022 年 2 月 28 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	357,929.68	1.09	357,929.68	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	32,505,945.21	98.91	1,986,262.23	6.11	30,519,682.98

类 别	2022 年 2 月 28 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
其中：正常信用风险组合	29,491,381.51	89.74	1,986,262.23	6.74	27,505,119.28
无风险组合	3,014,563.70	9.17			3,014,563.70
合 计	32,863,874.89	100.00	2,344,191.91	7.13	30,519,682.98

续表 1

类 别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	357,929.68	0.91	357,929.68	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	38,793,885.86	99.09	2,226,305.69	5.74	36,567,580.17
其中：正常信用风险组合	34,178,210.80	87.30	2,226,305.69	6.51	31,951,905.11
无风险组合	4,615,675.06	11.79			4,615,675.06
合 计	39,151,815.54	100.00	2,584,235.37	6.60	36,567,580.17

(3) 单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2022 年 2 月 28 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
康佳集团股份有限公司	16,150.35	16,150.35	100.00	预计无法收回
无锡芯硅科技有限公司	171,282.32	171,282.32	100.00	预计无法收回
广东新宝电器股份有限公司	21,928.68	21,928.68	100.00	预计无法收回
深圳市迪芯腾思科技有限公司	148,568.33	148,568.33	100.00	预计无法收回
合 计	357,929.68	357,929.68	100.00	

续表 1

应收账款（按单位）	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
无锡芯硅科技有限公司	171,282.32	171,282.32	100.00	预计无法收回
康佳集团股份有限公司	16,150.35	16,150.35	100.00	预计无法收回
广东新宝电器股份有限公司	21,928.68	21,928.68	100.00	预计无法收回
深圳市迪芯腾思科技有限公司	148,568.33	148,568.33	100.00	预计无法收回
合 计	357,929.68	357,929.68	100.00	

(4) 组合中，按正常信用风险组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2022 年 2 月 28 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	28,548,807.70	1,427,440.38	5.00
1至2年	293,997.12	29,399.71	10.00
2至3年	13,501.62	2,700.32	20.00
3至4年	165,273.30	82,636.65	50.00
4至5年	128,583.01	102,866.41	80.00
5年以上	341,218.76	341,218.76	100.00
合 计	29,491,381.51	1,986,262.23	—

续表 1

账 龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	33,229,634.89	1,661,481.74	5.00
1至2年	293,997.12	29,399.71	10.00
2至3年	13,501.62	2,700.32	20.00
3至4年	165,273.30	82,636.65	50.00
4至5年	128,583.01	102,866.41	80.00
5年以上	347,220.86	347,220.86	100.00
合 计	34,178,210.80	2,226,305.69	—

(5) 组合中，按无风险组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2022 年 2 月 28 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）

账 龄	2022 年 2 月 28 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年, 下同)	3,014,563.70		
合 计	3,014,563.70		

续表 1

账 龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年, 下同)	4,615,675.06		
合 计	4,615,675.06		

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

①2022 年 2 月 28 日应收账款余额的前五名单位情况

单位名称	余 额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
强茂股份有限公司	3,997,628.09	12.16	199,881.40
深圳市芯天翼智能电子科技有限公司	3,746,782.64	11.40	187,339.13
广东风华高新科技股份有限公司	2,928,002.57	8.91	
香港鑫盛有限公司	2,898,540.87	8.82	144,927.04
上海新进芯微电子有限公司	1,925,202.20	5.86	96,260.11
合 计	15,496,156.37	47.15	628,407.68

②2021 年 12 月 31 日应收账款余额的前五名单位情况

单位名称	余 额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
深圳市芯天翼智能电子科技有限公司	6,186,780.45	15.80	309,339.02
广东风华高新科技股份有限公司	4,615,675.06	11.79	
强茂股份有限公司	3,513,542.43	8.97	175,677.12
香港鑫盛有限公司	2,124,455.35	5.43	106,222.77
卢森堡商达尔国际股份有限公司台湾分公司	1,992,147.27	5.09	99,607.36
合 计	18,432,600.56	47.08	690,846.27

(三) 应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项 目	2022 年 2 月 28 日	2021 年 12 月 31 日
应收银行承兑汇票	10,281,994.54	10,660,409.19
应收商业承兑汇票		
合 计	10,281,994.54	10,660,409.19

说明：本公司根据日常资金管理的需要会将部分应收票据进行贴现背书，按照新金融工具准则的规定，将业务管理模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据分类为以公允价值且变动计入其他综合收益的金融资产，在应收款项融资列报。

(2) 已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项 目	2022 年 2 月 28 日 终止确认金额	2022 年 2 月 28 日 未终止确认金额
银行承兑汇票	3,659,786.56	
商业承兑汇票		
合 计	3,659,786.56	

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	2022 年 2 月 28 日		2021 年 12 月 31 日	
	账面余额		账面余额	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内（含 1 年）	600,143.32	84.93	425,099.21	79.97
1 至 2 年（含 2 年）	351.05	0.05	351.05	0.07
2 至 3 年（含 3 年）	52.99	0.01	3,674.51	0.69
3 年以上	106,041.18	15.01	102,419.66	19.27
合 计	706,588.83	100.00	531,544.43	100.00

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

① 2022 年 2 月 28 日预付款项余额的前五名单位情况

债务人名称	余 额	占预付款项合计的比例(%)
东莞朗诚微电子有限公司	448,104.02	63.42
华瑞功率电子股份有限公司（手册）	143,137.96	20.26

债务人名称	余 额	占预付款项合计的比例(%)
上海凸版光掩模有限公司	21,750.00	3.08
深圳市永盛微电子有限公司	19,438.76	2.75
苏州另一峰电子有限公司	17,948.74	2.54
合 计	650,379.48	92.04

②2021 年 12 月 31 日预付款项余额的前五名单位情况

债务人名称	余 额	占预付款项合计的比例 (%)
东莞朗诚微电子设备有限公司	264,504.00	49.76
华瑞功率电子股份有限公司	152,250.19	28.64
上海凸版光掩模有限公司	21,750.00	4.09
深圳市永盛微电子有限公司	19,438.76	3.66
苏州另一峰电子有限公司	17,948.74	3.38
合 计	475,891.69	89.53

(五) 其他应收款

项 目	2022 年 2 月 28 日	2021 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	249,327.50	289,084.71
合 计	249,327.50	289,084.71

(1) 按账龄披露

账 龄	2022 年 2 月 28 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	258,210.03	300,628.28
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	1,032,843.95	1,032,843.95
小 计	1,291,053.98	1,333,472.23
减：坏账准备	1,041,726.48	1,044,387.52
合 计	249,327.50	289,084.71

(2) 按款项性质分类

款项性质	2022 年 2 月 28 日	2021 年 12 月 31 日
押金及保证金	115,736.93	115,736.93
代扣代缴款项	49,847.73	90,785.73
其他	1,015,849.97	1,028,132.74
应收赔偿款	29,059.85	29,059.85
合并范围内关联方款项	80,559.50	69,756.98
小 计	1,291,053.98	1,333,472.23
减：坏账准备	1,041,726.48	1,044,387.52
合 计	249,327.50	289,084.71

(3) 其他应收款分类及披露

类别	2022 年 2 月 28 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	474,612.49	36.76	225,284.99	47.47	249,327.50
其中：正常信用风险组合	394,052.99	30.52	225,284.99	57.17	168,768.00
无风险组合	80,559.50	6.24			80,559.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	816,441.49	63.24	816,441.49	100.00	
合 计	1,291,053.98	100.00	1,041,726.48	80.69	249,327.50

续表 1

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他	517,030.74	38.77	227,946.03	44.09	289,084.71

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
应收款					
其中：正常信用风险组合	447,273.76	33.54	227,946.03	50.96	219,327.73
无风险组合	69,756.98	5.23			69,756.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	816,441.49	63.24	816,441.49	100.00	
合 计	1,333,472.23	100.00	1,044,387.52	78.32	289,084.71

（4）组合中，按正常信用风险组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2022 年 2 月 28 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	177,650.53	8,882.53	5.00
1至2年			10.00
2至3年			20.00
3至4年			50.00
4至5年			80.00
5年以上	216,402.46	216,402.46	100.00
合 计	394,052.99	225,284.99	

续表 1

账 龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	230,871.30	11,543.57	5.00
1至2年			10.00
2至3年			20.00
3至4年			50.00
4至5年			80.00
5年以上	216,402.46	216,402.46	100.00
合 计	447,273.76	227,946.03	

（5）组合中，按无风险组合计提坏账准备的其他应收款

项目	2022 年 2 月 28 日		2021 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内	80,559.50		69,756.98	
1-2 年				
合 计	80,559.50		69,756.98	

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

①2022 年 2 月 28 日其他应收款余额的前五名单位情况

单位名称	款项性质	余 额	账 龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
广东省半导体厂	往来单位应收款	816,441.49	5 年以上	63.24	816,441.49
应收垫付款--食堂费用	其他	126,202.80	1 年以内	9.78	6,310.14
广东风华高新科技股份有限公司	往来单位应收款	80,559.50	1 年以内	6.24	
其他	保证金	73,205.68	5 年以上	5.67	73,205.68
青岛海信空调有限公司	保证金	50,000.00	5 年以上	3.87	50,000.00
合 计		1,146,409.47		88.80	945,957.31

② 2021 年 12 月 31 日其他应收款余额的前五名单位情况

单位名称	款项性质	余 额	账 龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
广东省半导体厂	往来单位应收款	816,441.49	5 年以上	61.23	816,441.49
应收垫付款-食堂费用	其他	138,485.57	1 年以内	10.39	6,924.28
代扣代缴员工企业年金	其他	84,750.00	1 年以内	6.36	4,237.50
其他	保证金	73,205.68	5 年以上	5.49	73,205.68
广东风华高新科技股份有限公司	往来单位应收款	69,756.98	1 年以内	5.23	
合 计		1,182,639.72		88.70	900,808.95

(六) 存货

1. 存货分类

项 目	2022 年 2 月 28 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,149,556.98	989,059.86	10,160,497.12
在产品	4,651,108.87		4,651,108.87
库存商品	4,675,017.33	297,412.05	4,377,605.28
发出商品	351,806.40		351,806.40
合 计	20,827,489.58	1,286,471.91	19,541,017.67

续表 1

项 目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,759,293.49	993,893.94	10,765,399.55
在产品	4,328,902.33		4,328,902.33
库存商品	6,378,057.01	440,354.13	5,937,702.88
发出商品	95,858.40		95,858.40
合 计	22,562,111.23	1,434,248.07	21,127,863.16

(七) 其他流动资产

项 目	2022 年 2 月 28 日	2021 年 12 月 31 日
待抵扣进项税额	42,286.35	42,286.35
预缴企业所得税		
合 计	42,286.35	42,286.35

(八) 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 2 月 28 日
一、账面原值合计	4,612,409.88			4,612,409.88
其中：房屋、建筑物	4,612,409.88			4,612,409.88
二、累计折旧和累计摊销合计	858,019.88	20,865.66		878,885.54
其中：房屋、建筑物	858,019.88	20,865.66		878,885.54
三、减值准备合计				
其中：房屋、建筑物				

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 2 月 28 日
四、账面价值合计	3,754,390.00			3,733,524.34
其中：房屋、建筑物	3,754,390.00			3,733,524.34

(九) 固定资产

1、固定资产分类

项 目	2022 年 2 月 28 日	2021 年 12 月 31 日
固定资产	151,445,386.69	154,383,742.25
固定资产清理		
合计	151,445,386.69	154,383,742.25

2、固定资产明细

项 目	房屋、建筑物	机器设备	办公设备	交通运输工具	制冷配电设备	其他	合 计
一、账面原值							
1、2021 年 12 月 31 日	107,786,878.78	373,135,411.95	6,951,325.23	2,462,729.65	71,384.62	2,165,049.15	492,572,779.38
2、本期增加金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 购置							-
(2) 在建工程转入							-
(3) 类别内部调整							-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废							-
(2) 转入投资性房地产							-
(3) 类别内部调整转出							-
4、2022 年 2 月 28 日	107,786,878.78	373,135,411.95	6,951,325.23	2,462,729.65	71,384.62	2,165,049.15	492,572,779.38
二、累计折旧							-
1、2021 年 12 月 31 日	26,115,474.28	296,764,497.79	6,212,900.56	2,339,593.17	29,402.97	1,038,905.89	332,500,774.66
2、本期增加金额	491,506.58	2,391,709.37	19,729.41	-	1,130.24	34,279.96	2,938,355.56
(1) 计提	491,506.58	2,391,709.37	19,729.41	-	1,130.24	34,279.96	2,938,355.56

项 目	房屋、建筑物	机器设备	办公设备	交通运输工具	制冷配电设备	其他	合 计
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-
（1）处置或报废							-
（2）转入投资性房地产							-
4、2022 年 2 月 28 日	26,606,980.86	299,156,207.16	6,232,629.97	2,339,593.17	30,533.21	1,073,185.85	335,439,130.22
三、减值准备							-
1、2021 年 12 月 31 日	-	5,687,262.57	999.90	-	-	-	5,688,262.47
2、本期增加金额							-
3、本期减少金额							-
4、2022 年 2 月 28 日	-	5,687,262.57	999.90	-	-	-	5,688,262.47
四、账面价值							-
1、2022 年 2 月 28 日账面价值	81,179,897.92	68,291,942.22	717,695.36	123,136.48	40,851.41	1,091,863.30	151,445,386.69
2、2021 年 12 月 31 日账面价值	81,671,404.50	70,683,651.59	737,424.77	123,136.48	41,981.65	1,126,143.26	154,383,742.25

3、本报告期无未办妥产权证书的固定资产情况

4、暂时闲置的固定资产情况

项 目	2022 年 2 月 28 日账面原值	2022 年 2 月 28 日累计折旧	2022 年 2 月 28 日减值准备	2022 年 2 月 28 日账面价值
机器设备	88,884,961.49	80,216,543.20	4,173,414.96	4,495,003.33
办公设备	1,560,009.41	1,481,009.04	999.90	78,000.47
交通运输工具	3,897.00	3,702.15	-	194.85
合计	90,448,867.90	81,701,254.39	4,174,414.86	4,573,198.65

续表 1

项 目	2021 年 12 月 31 日账面原值	2021 年 12 月 31 日累计折旧	2021 年 12 月 31 日减值准备	2021 年 12 月 31 日账面价值
机器设备	91,735,568.31	82,668,405.94	4,253,677.07	4,813,485.30
办公设备	1,560,009.41	1,481,009.04	999.90	78,000.47
交通运输工具	3,897.00	3,702.15	-	194.85
合计	93,299,474.72	84,153,117.13	4,254,676.97	4,891,680.62

(十) 在建工程

1、在建工程基本情况

项 目	2022 年 2 月 28 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装	303,034.84		303,034.84	303,034.84		303,034.84
合 计	303,034.84		303,034.84	303,034.84		303,034.84

(十一) 无形资产

项 目	土地使用权	非专利技术	合计
一、账面原值			
1、2021 年 12 月 31 日	7,446,241.76	6,038,611.77	13,484,853.53
2、本期增加金额			-
3、本期减少金额			-
4、2022 年 2 月 28 日	7,446,241.76	6,038,611.77	13,484,853.53
二、累计摊销			-
1、2021 年 12 月 31 日	2,577,634.96	6,038,611.77	8,616,246.73
2、本期增加金额	26,787.54	-	26,787.54
(1) 计提	26,787.54		26,787.54
3、本期减少金额			-
4、2022 年 2 月 28 日	2,604,422.50	6,038,611.77	8,643,034.27
三、减值准备			
1、2021 年 12 月 31 日			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、2022 年 2 月 28 日			
四、账面价值			
1、2022 年 2 月 28 日账面价值	4,841,819.26	-	4,841,819.26
2、2021 年 12 月 31 日账面价值	4,868,606.80	-	4,868,606.80

(十二) 其他非流动资产

项 目	2022 年 2 月 28 日	2021 年 12 月 31 日
预付房屋、设备款	385,169.11	390,091.11
合 计	385,169.11	390,091.11

(十三) 应付账款

账 龄	2022 年 2 月 28 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	23,111,065.26	26,792,324.68
1-2 年 (含 2 年)	945,679.28	940,904.92
2-3 年 (含 3 年)	405,938.51	384,113.38
3 年以上	2,455,588.84	2,455,588.83
合 计	26,918,271.89	30,572,931.81

1. 应付账款按性质列示

项 目	2022 年 2 月 28 日	2021 年 12 月 31 日
应付采购商品/材料款	25,491,573.73	29,149,830.71
应付采购设备款	1,363,568.56	1,363,568.56
应付基建工程款	63,129.60	59,532.54
合 计	26,918,271.89	30,572,931.81

(十四) 合同负债

1. 合同负债账龄分析

项 目	2022 年 2 月 28 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	78,736.29	271,981.85
1—2 年	26,530.04	29,973.40
2—3 年	91,809.15	91,809.15
3 年以上	709,508.61	714,820.20
合 计	906,584.09	1,108,584.60

2. 账龄超过 1 年的重要合同负债

债权单位名称	2022 年 2 月 28 日余额	未结转原因
创维多媒体有限公司	315,641.28	未结算
TCL 通讯设备 (惠州) 有限公司	78,631.09	未结算
台湾半导体股份有限公司	69,618.19	未结算
东莞立旺电子塑胶有限公司	36,064.73	未结算
合 计	499,955.29	

3. 截止 2022 年 2 月 28 日合同负债余额大额列示如下

债权单位名称	所欠金额	欠款时间	款项内容
创维多媒体有限公司	315,641.28	3 年以上	
TCL 通讯设备（惠州）有限公司	78,631.09	3 年以上	
台湾半导体股份有限公司	69,618.19	2-3 年	
瑞新电子股份有限公司	67,193.73	1 年以内	
东莞立旺电子塑胶有限公司	36,064.73	3 年以上	
合 计	567,149.02		

(十六) 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 2 月 28 日
一、短期薪酬	14,451,475.77	7,906,072.95	14,357,262.60	8,000,286.12
二、离职后福利- 设定提存计划	220,000.00	610,601.94	610,601.94	220,000.00
三、辞退福利				
四、其他				
合 计	14,671,475.77	8,516,674.89	14,967,864.54	8,220,286.12

(2) 短期薪酬列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 2 月 28 日
一、工资、奖金、津 贴和补贴	14,371,549.77	6,841,244.07	13,212,507.72	8,000,286.12
二、职工福利费				
三、社会保险费		390,198.30	390,198.30	
其中：医疗保险费		387,131.96	387,131.96	
工伤保险费		3,066.34	3,066.34	
生育保险费				
四、住房公积金	79,926.00	556,054.00	635,980.00	
五、工会经费和职工 教育经费		118,576.58	118,576.58	
六、其他短期薪酬				
合 计	14,451,475.77	7,906,072.95	14,357,262.60	8,000,286.12

(3) 设定提存计划列示

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 2 月 28 日
一、基本养老保险		603,655.50	603,655.50	
二、失业保险费		6,946.44	6,946.44	
三、企业年金缴费	220,000.00			220,000.00
合计	220,000.00	610,601.94	610,601.94	220,000.00

(十七) 应交税费

项 目	2022 年 2 月 28 日	2021 年 12 月 31 日
增值税	519,979.22	303,748.13
个人所得税	53,606.80	92,631.82
房产税	161,425.50	25,868.61
土地使用税	20,257.50	
印花税	5,656.70	9,997.70
城市维护建设税	110,491.58	62,731.99
教育费附加	47,353.52	26,885.13
地方教育费附加	31,569.03	17,923.42
其他	89,301.29	75,630.11
合 计	1,039,641.14	615,416.91

(十八) 其他应付款

项 目	2022 年 2 月 28 日	2021 年 12 月 31 日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	26,054,754.08	42,931,543.43
合 计	26,054,754.08	42,931,543.43

1、其他应付款

(1) 账龄分析

账 龄	2022 年 2 月 28 日		2021 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	25,846,662.12	99.20	42,823,951.47	99.75
1-2 年 (含 2 年)	104,500.00	0.40	4,000.00	0.01

账 龄	2022 年 2 月 28 日		2021 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
2-3 年 (含 3 年)	17,300.00	0.07	17,300.00	0.04
3-4 年 (含 4 年)	10,000.00	0.04	12,000.00	0.03
4-5 年 (含 5 年)	2,000.00	0.01	14,462.00	0.03
5 年以上	74,291.96	0.29	59,829.96	0.14
合 计	26,054,754.08	100.00	42,931,543.43	100.00

(2) 按款项性质列示其他应付款项

项 目	2022 年 2 月 28 日	2021 年 12 月 31 日
往来款	1,187,647.74	1,180,662.07
押金	143,800.00	143,800.00
保证金	96,640.00	96,640.00
借款	24,044,180.00	40,437,038.15
预提费用	306,278.30	840,319.25
暂收款	208,051.61	208,051.61
其他	68,156.43	25,032.35
合 计	26,054,754.08	42,931,543.43

(十九) 其他流动负债

项目	2022 年 2 月 28 日	2021 年 12 月 31 日
待转销项税	112,667.40	138,927.49
合 计	112,667.40	138,927.49

(二十) 递延收益

项 目	2022 年 2 月 28 日	2021 年 12 月 31 日
与资产相关的政府补助	9,355,856.71	9,542,702.15
与收益相关的政府补助		
合 计	9,355,856.71	9,542,702.15

其中，涉及政府补助的项目：

项 目	2022 年 2 月 28 日	2021 年 12 月 31 日	与资产/收益相关
电动汽车关键电力电子器件 IGBT 的研发及产业化	2,166,431.76	2,229,614.82	与资产相关
TD-LTE 终端射频芯片研发及产	1,661,561.71	1,714,151.29	与资产相关

项 目	2022 年 2 月 28 日	2021 年 12 月 31 日	与资产/收益相关
业化			
高效高频第三代半导体电力电子功率模块关键技术研究项目	1,642,536.06	1,661,468.98	与资产相关
下一代移动通信领域氮化钾基射频器件研发及产业化项目	1,132,122.62	1,143,201.24	与资产相关
氮化镓基射频器件研发及产业化	733,598.04	737,934.80	与资产相关
宽禁带氧化镓单晶材料与器件	603,225.50	605,748.50	与资产相关
基于 NB-IOT 的多模低功耗项目	431,084.10	437,389.40	与资产相关
交流-直流(AC-DC)转换大功率 LED 智能驱动芯片及其封装的研制和产业化	388,610.23	398,969.55	与资产相关
硅基氮化镓功率器件关键技术及产业化	313,453.71	323,618.71	与资产相关
大功率绿色节能 LED 照明驱动芯片及其封装技术的研发与产业化	142,653.90	145,225.12	与资产相关
集成电路 QFN 封装生产线技术改造	81,920.13	81,920.13	与资产相关
智能家居专用无线传输芯片及系统级 SIP 封装的研发及产业化	58,658.95	63,459.61	与资产相关
合计	9,355,856.71	9,542,702.15	

(二十一) 股本

投资者名称	2021 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2022 年 2 月 28 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
广东风华高科技股份有限公司	199,770,900.00	99.89			199,770,900.00	99.89
肖洪瑛	32,200.00	0.02			32,200.00	0.02
邹观福	24,000.00	0.01			24,000.00	0.01
邹卫红	23,800.00	0.01			23,800.00	0.01
牛广明	23,400.00	0.01			23,400.00	0.01
许斌	21,900.00	0.01			21,900.00	0.01
何慧仪	18,200.00	0.01			18,200.00	0.01
叶炳伦	18,200.00	0.01			18,200.00	0.01
林识奇	18,200.00	0.01			18,200.00	0.01

投资者名称	2021 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2022 年 2 月 28 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
张杰甫	18,000.00	0.01			18,000.00	0.01
李锡强	16,100.00	0.01			16,100.00	0.01
麦冬梅、王小春、王小燕	15,100.00	0.01			15,100.00	0.01
合 计	200,000,000.00	100.00			200,000,000.00	100.00

(二十二) 资本公积

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 2 月 28 日
一、资本溢价	35,434,086.32			35,434,086.32
其中：投资者投入的资本	35,434,086.32			35,434,086.32
二、其他资本公积	4,419,600.00			4,419,600.00
其中：其他	4,419,600.00			4,419,600.00
合 计	39,853,686.32			39,853,686.32

(二十三) 盈余公积

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 2 月 28 日
法定盈余公积金	5,789,388.70			5,789,388.70
任意盈余公积金	1,264,198.13			1,264,198.13
合 计	7,053,586.83			7,053,586.83

(二十四) 未分配利润

项 目	2022 年 2 月 28 日	2021 年 12 月 31 日
调整前上期期末未分配利润	-60,255,632.75	-92,044,736.14
项 目	2021 年 2 月 28 日	2021 年 12 月 31 日
加：期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-60,255,632.75	-92,044,736.14
其中：本期净利润转入	973,532.32	31,789,103.39
本期期末余额	-59,282,100.43	-60,255,632.75

(二十五) 营业收入、营业成本

项 目	2022 年 1-2 月	2021 年度
-----	--------------	---------

	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	31,003,288.73	25,827,050.13	275,730,707.95	207,875,362.36
其他业务小计	324,864.74	173,621.36	9,619,512.54	968,973.84
合 计	31,328,153.47	26,000,671.49	285,350,220.49	208,844,336.20

(二十六) 税金及附加

项 目	2022 年 1-2 月	2021 年度
房产税	161,425.57	967,631.78
城市维护建设税	166,353.64	1,074,940.67
教育费附加	71,294.40	460,688.85
地方教育费附加	47,529.61	307,125.89
土地使用税	20,257.50	121,545.00
印花税	13,776.60	129,830.70
车船税	3,000.00	3,000.00
环境保护税	1,465.30	4,082.69
合 计	485,102.62	3,068,845.58

(二十七) 销售费用

项 目	2022 年 1-2 月	2021 年度
职工薪酬	463,036.97	3,568,437.27
差旅招待费	-19,582.66	394,368.39
委托代销手续费		
办公费	1,159.30	8,986.50
折旧费	1,087.76	2,630.47
其他	-21,794.45	34,141.62
合 计	423,906.92	4,008,564.25

(二十八) 管理费用

项 目	2022 年 1-2 月	2021 年度
职工薪酬	1,940,031.29	16,364,890.32
折旧费	692,505.41	2,841,840.03
无形资产摊销	26,787.54	160,725.24
低值易耗品	14,590.57	393,787.16
业务经费	-1,448.00	26,208.00
办公费	17,143.46	143,245.68

项 目	2022 年 1-2 月	2021 年度
差旅费	-7,037.13	72,923.11
邮电通讯费	919.78	154,323.76
车辆使用费	941.62	81,724.67
交通费		38,209.58
中介服务费	48,514.85	1,010,766.22
修缮费		68,016.53
残疾人就业保障金		44,639.16
安全生产费	65,380.21	185,009.64
绿化卫生费	73,383.19	609,035.82
其他	16,122.62	51,365.79
合 计	2,889,475.41	22,246,710.71

(二十九) 研发费用

项 目	2022 年 1-2 月	2021 年度
直接材料、燃料动力费	465,308.07	16,146,329.51
职工薪酬	238,963.23	1,837,490.26
折旧费		33,220.91
合 计	704,271.30	18,017,040.68

(三十) 财务费用

项 目	2022 年 1-2 月	2021 年度
利息支出	213,026.85	1,945,016.34
减：利息收入		115,038.98
汇兑损失(减：收益)	165,600.48	347,131.69
手续费及其他	12,718.01	230,514.90
合 计	391,345.34	2,407,623.95

(三十一) 其他收益

项 目	2022 年 1-2 月	2021 年度
政府补助	186,845.44	3,617,099.65
合 计	186,845.44	3,617,099.65

其中，政府补助明细：

补助项目	2022 年 1-2 月	2021 年度	与资产相关 /与收益相关
2018 年高新技术企业认定奖励		400,000.00	与收益相关

TD-LTE 终端射频芯片研发及产业化	52,589.58	315,537.48	与资产相关
大功率绿色节能 LED 照明驱动芯片及其封装技术的研发与产业化	2,571.22	15,427.32	与资产相关
电动汽车关键电力电子器件 IGBT 的研发及产业化	63,183.06	379,098.36	与资产相关
集成电路 QFN 封装生产线技术改造			与资产相关
交流-直流 (AC-DC) 转换大功率 LED 智能驱动芯片及其封装的研制和产业化	10,359.32	62,155.92	与资产相关
智能家居专用无线传输芯片及系统级 SIP 封装的研发及产业化	4,800.66	28,803.96	与资产相关
硅基氮化镓功率器件关键技术及产业化	10,165.00	60,990.00	与资产相关
氮化镓基射频器件研发及产业化	4,336.76	26,020.56	与资产相关
下一代移动通信领域氮化钾基射频器件研发及产业化	11,078.62	1,051,721.76	与收益相关
高效高频第三代半导体电力电子功率模块关键技术研究	18,932.92	85,485.02	与收益相关
基于 NB-IoT 的多模低功耗广域物联网节点芯片及封装技术的研发与产业化	6,305.30	472,610.59	与收益相关
宽禁带氧化镓单晶材料与器件	2,523.00	343,831.50	与收益相关
稳岗补贴		61,458.18	与收益相关
中小加工贸易企业奖励资金		81,119.00	与收益相关
研发费用补助经费		202,840.00	与收益相关
贫困劳动力补助金		30,000.00	与收益相关
合 计	186,845.44	3,617,099.65	

(三十二) 信用减值损失

项 目	2022 年 1-2 月	2021 年度
应收账款坏账损失	240,043.46	76,056.99
其他应收款坏账损失	2,661.04	57,871.33
合 计	242,704.50	133,928.32

(三十三) 资产减值损失

项 目	2022 年 1-2 月	2021 年度
坏账损失		
存货跌价损失	147,776.16	1,208,377.79
固定资产减值损失		-50,755.32

项 目	2022 年 1-2 月	2021 年度
合 计	147,776.16	1,157,622.47

(三十四) 营业外收入

项 目	2022 年 1-2 月	2021 年度
非流动资产毁损报废利得		25,844.93
违约赔偿收入		1,500.00
无法支付的应付款项		
其他	10,848.77	332,370.62
合 计	10,848.77	359,715.55

(三十五) 营业外支出

项 目	2022 年 1-2 月	2021 年度
非流动资产毁损报废损失		
罚款支出		67,491.49
违约赔偿支出	48,022.94	159,893.78
其他		8,976.45
合 计	48,022.94	236,361.72

注：“违约赔偿支出”主要是由于产品技术不能按合同规定的标准提供造成的。

(三十六) 现金流量表相关信息

1.收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022年1-2月	2021年度
收到的其他与经营活动有关的现金	349,749.18	17,579,781.32
其中：收到的存款利息收入		115,038.98
收到的政府补助		3,175,417.18
收到经营性往来款	349,749.18	14,289,325.16

2.支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022年1-2月	2021年度
支付的其他与经营活动有关的现金	1,227,374.78	7,793,407.66
其中：费用性支出	264,882.47	2,269,845.80
手续费支出		
支付经营性往来款	962,492.31	5,523,561.86

(三十七) 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年 1-2 月	2021 年度
------	--------------	---------

补充资料	2022 年 1-2 月	2021 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	973,532.32	31,789,103.39
加: 信用减值准备	-242,704.50	-133,928.32
资产减值准备	-147,776.16	-1,157,622.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,959,221.22	17,705,940.10
无形资产摊销	26,787.54	160,725.24
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		-25,844.93
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	225,744.86	2,862,607.15
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	1,586,845.49	3,871,280.94
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	6,291,024.65	5,636,122.27
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-10,114,792.52	-9,440,587.59
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,557,882.90	5,1267,796.45
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	38,183,402.04	53,314,589.55
减: 现金的年初余额	53,314,589.55	43,854,863.72
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-15,131,187.51	9,459,725.83

(三十八) 外币货币性项目

项 目	2022 年 2 月 28 日外币余额	折算汇率	2022 年 2 月 28 日折算人民币余额
-----	---------------------	------	------------------------

项 目	2022 年 2 月 28 日外币余额	折算汇率	2022 年 2 月 28 日折算人民币余额
货币资金	——	——	
其中：美元	1,079,865.62	6.3222	6,827,126.42
应收账款	——	——	
其中：美元	1,692,951.28	6.3222	10,703,176.57
应付账款	——	——	
其中：美元	889,028.91	6.3222	5,620,618.57

八、关联方关系及其交易

（一）本企业的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
广东风华高新科技股份有限公司	广东肇庆	制造业	89,523.31万元	99.89	99.89

本企业最终控制方是广东省广晟控股集团有限公司。

（二）其他关联方

关联方名称	关联关系类型
风华研究院（广州）有限公司	受同一母公司控制的其他企业
肇庆风华元器件配套有限公司	受同一母公司控制的其他企业
肇庆风华机电进出口有限公司	受同一母公司控制的其他企业

（三）关联方交易

1. 关联采购与销售情况

（1）出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2022年1-2月	2021年度
广东风华高新科技股份有限公司	内部货款往来	1,894,569.44	19,106,120.12
风华研究院（广州）有限公司	自来水、电力	145,251.66	750,699.52
肇庆风华元器件配套有限公司	内部货款往来		11,564.60
佛山市国星光电股份有限公司	试片劳务费		5,309.73

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	2022 年 1-2 月	2021 年度
广东风华电科技股份有限公司	风华研究院（广州）有限公司	厂房	21,000.00	126,000.00
广东风华电科技股份有限公司	广东广晟研究开发有限公司	厂房	1,466.66	8,799.97

（四）关联方应收应付款项余额

1. 应收关联方余额

项目名称	关联方	2022 年 2 月 28 日		2021 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广东风华高新科技股份有限公司	2,928,002.57		4,615,675.06	
应收账款	风华研究院（广州）有限公司	86,561.13		93,811.81	
其他应收款	广东风华高新科技股份有限公司	80,559.50		69,756.98	
合 计		3,095,123.20		4,779,243.85	

2. 应付关联方余额

项目名称	关联方	2022 年 2 月 28 日		2021 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应付账款	广东风华高新科技股份有限公司	1,544,559.59		1,544,559.59	
其他应付款	广东风华高新科技股份有限公司	25,029,723.93		41,415,596.41	
其他应付款	肇庆风华机电进出口有限公司	202,103.81		202,103.81	
合 计		26,776,387.33		43,162,259.81	

（五）关联方承诺事项

本审计期间内，不存在关联方承诺事项。

九、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

本审计期间内，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

1. 涉及的诉讼事项

(1) 与深圳市鑫达芬电子有限公司合同纠纷案。

本公司起诉深圳市鑫达芬电子有限公司拖欠货款，涉及金额 140,000.00 元，2019 年 2 月 2 日在深圳南山区法院立案，2020 年 1 月 17 日最终判决胜诉，并于 2020 年 4 月 14 日法院批准强制执行。深圳南山区法院未能找到鑫达芬可执行财产，2020 年 8 月 26 日收到法院寄来的《执行裁定书》终结执行。2020 年 9 月，本公司申请追加企业股东李伟周和吴东兴为被执行人，深圳南山法院于 2020 年 11 月受理执行申请，并于 2021 年 1 月 25 日在南山法院开庭听证，听证是否追加李及吴为被执行人。2021 年 2 月，本公司已向深圳南山法院提交了鑫达芬银行帐号续冻申请书并获得批准，继续冻结鑫达芬银行帐号至 2022 年 3 月 21 日。2021 年 6 月 24 日深圳市南山区法院作出裁定，裁定追加李伟周及吴东兴为被执行人，双方在收到执行裁定书 15 日可依法提起执行异议之诉。2021 年 7 月对方提起执行异议之诉，本公司于 2021 年 8 月 16 日收到法院寄来案外人执行异议之诉的传票，于 2021 年 11 月 22 日在深圳南山区法院开庭，2021 年 12 月 2 日收到法院判决结果，驳回对方上诉，本公司胜诉，追加李伟周及吴东兴为被执行人。截至 2022 年 2 月 28 日，本公司已将该应收账款账面原值进行核销处理。

(2) 与无锡芯硅科技有限公司合同纠纷案。

本公司起诉无锡芯硅科技有限公司拖欠货款，涉及金额 171,282.32 元，2020 年 6 月 3 日在广州市黄埔区法院立案，对方提出管辖权异议被法院驳回，2020 年 8 月 6 日第一次简易程序开庭，2020 年 9 月 10 日第二次开庭，法院认为案情复杂改为普通程序审理，一审本公司胜诉，对方不服判决提出上诉，二审定于 2021 年 5 月 20 号在广州中院开庭，5 月 28 日二审终结，维持原判，2021 年 6 月 26 日申请强制执行。2021 年 11 月 29 日收到执行终结裁定书，经执行庭多种方式执法，未发现对方可执行资产，将对方公司及法人列入失信人员名单，终结执行，并维持追收。截至 2022 年 2 月 28 日，该应收账款账面原值 171,282.32 元已全额计提坏账准备。

(3) 与深圳市迪芯腾思科技有限公司合同纠纷案。

本公司起诉深圳市迪芯腾思科技有限公司拖欠货款，涉及金额 179,734.25 元，

2020 年 8 月 4 日在广州市黄埔区法院立案，于 2020 年 10 月 8 日收到判决书，一审本公司胜诉，对方未上诉，已申请法院强制执行（2020 年 11 月 30 号受理强制执行），法院执行中。2021 年 5 月 27 日，黄埔法院来电询问对方目前是否还在营业，以便法官现场执行，受疫情影响暂无法前往现场。2021 年 7 月 8 日，执行法官过深圳进行现场执法，发现迪芯腾思已经搬离，法院已经冻结了对方帐户，待执行结果。2021 年 8 月 17 日，本公司收到法院寄来的执行裁定书，法院经多种执行措施，未发现对方有等值可执行财产，裁定执行终结。2021 年 8 月 23 日，本公司走流程申请追加迪芯腾思原股东罗华胜、赖柱信、江如蓝及现股东李河生为被执行人。2021 年 8 月 31 日，法院执行到对方款项 31,165.92 元（扣除执行费后）到帐。2021 年 10 月 26 日收到法院寄来的裁定书，法院同意追加上述迪芯腾思股东为被执行人，并维持追收。截至 2022 年 2 月 28 日，该应收账款账面原值 148,568.33 元已全额计提坏账准备。

十、资产负债表日后事项

截至本报告出具日，本公司不存在资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

本审计期间内，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

广东风华芯电科技股份有限公司

二〇二二年四月二十日