

武汉凡谷电子技术股份有限公司
2023 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	1-5
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-112

审计报告

XYZH/2024WHAA2B0032

武汉凡谷电子技术股份有限公司

武汉凡谷电子技术股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了武汉凡谷电子技术股份有限公司（以下简称武汉凡谷公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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，公允反映了武汉凡谷公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司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，我们独立于武汉凡谷公司，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 主营业务收入的确认	
关键审计事项	审计中的应对
武汉凡谷公司主要收入来源滤波器、双工器等射频产品的销售。如财务报表附注五、39 所示，武汉凡谷 2023 年度合并财务报表收入为 158,761.77 万元。由于营业收入是上市公司关键业绩指标之一，营业收入确认是	1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性； 2) 检查销售合同，结合公司产品、实际业务模式，分析评估与收入确认有关的会计政策是否符合企业会计准则规定，包括但不限于：分析履约义务的识别、相关商品的控制权转移时点的确定等是否符合行业惯例和武汉凡谷的经营模式；同时复核相关会计政策是否得到一贯运用；

1. 主营业务收入的确认	
关键审计事项	审计中的应对
<p>否恰当对武汉凡谷公司经营成果产生重大影响，因此我们将武汉凡谷公司营业收入的确认确定为关键审计事项。</p>	<p>3) 根据销售会计记录，检查与收入确认相关的出库单、报关单、物流信息、客户签收信息等支持性文件，评价相关收入确认是否符合武汉凡谷收入确认的会计政策；</p> <p>4) 对收入及毛利率执行分析性程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；</p> <p>5) 对重要客户的应收账款执行函证程序及日后回款检查程序，评价收入确认的真实性和完整性；</p> <p>6) 对资产负债表日前后的收入记录执行截止测试，评价收入是否被记录于恰当的会计期间；</p> <p>7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。</p>
2. 存货	
关键审计事项	审计中的应对
<p>如财务报表附注五、7所述，截至2023年12月31日止，武汉凡谷公司期末存货账面余额42,401.71万元，存货跌价准备余额为15,001.63万元，期末存货账面价值27,400.08万元，占资产总额的比例为8.90%，由于存货账面价值占资产总额比重较大、存货跌价准备的计提涉及到管理层的估计与判断，因此我们将存货的认定确定为关键审计事项。</p>	<p>1) 了解与评估管理层与存货管理相关的内部控制设计是否合理，并测试运行是否有效；</p> <p>2) 了解存货的计价方法，检查计价方法前期是否一致、入账基础和计价方法是否恰当；</p> <p>3) 通过对存货结构、主要产品价格波动、毛利率变动等情况执行分析程序，评价存货余额、变动趋势等是否合理；</p> <p>4) 对采购入库、存货出库执行截止测试，通过核对资产负债表日前后的入库单、出库单、运输信息、存货暂估清单等，检查采购入库及出库是否存在跨期现象；</p> <p>5) 获取存货期末、监盘截止日结存清单，执行存货监盘，检查存货的数量、存在状况，对委外加工的存货执行函证程序；</p> <p>6) 选取重要供应商，结合应付账款实施函证；</p> <p>7) 获取存货跌价准备计提表，对公司管理层确定的可变现净值及跌价准备计提金额进行复核，检查计提方法是否按照会计政策执行。</p>

四、其他信息

武汉凡谷公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括武汉凡谷公司2023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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估武汉凡谷公司的持续经营能力，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武汉凡谷公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督武汉凡谷公司的财务报告过程。

六、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。

(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，就可能导致对武汉凡谷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武汉凡谷公司不能持续经营。

(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) 就武汉凡谷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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：王波琴

（项目合伙人）

中国注册会计师：梁功业

中国 北京

二〇二四年三月二十八日

合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：武汉凡谷电子技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：			
货币资金	五. 1	1, 516, 119, 735. 88	1, 547, 629, 215. 71
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产	五. 2	67, 350. 00	
应收票据			
应收账款	五. 3	339, 096, 416. 33	509, 883, 137. 66
应收款项融资	五. 4	3, 728, 635. 19	160, 000. 00
预付款项	五. 5	5, 368, 823. 13	5, 056, 968. 31
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五. 6	1, 452, 329. 83	1, 024, 017. 11
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五. 7	274, 000, 837. 29	400, 137, 478. 74
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	五. 8	34, 558, 982. 12	47, 789, 660. 90
流动资产合计		2, 174, 393, 109. 77	2, 511, 680, 478. 43
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五. 9	251, 426, 971. 22	282, 386, 222. 61
其他权益工具投资	五. 10	32, 224, 591. 71	38, 263, 979. 03
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五. 11	16, 274, 252. 76	15, 583, 534. 55
固定资产	五. 12	423, 582, 271. 00	406, 920, 457. 27
在建工程	五. 13	8, 205, 004. 45	12, 572, 051. 99
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五. 14	12, 913, 176. 20	12, 966, 032. 18
无形资产	五. 15	77, 067, 888. 53	79, 581, 707. 38
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五. 16	21, 626, 135. 14	26, 379, 972. 53
递延所得税资产	五. 17	52, 852, 582. 40	54, 511, 360. 36
其他非流动资产	五. 18	8, 108, 178. 79	9, 790, 378. 09
非流动资产合计		904, 281, 052. 20	938, 955, 695. 99
资产总计		3, 078, 674, 161. 97	3, 450, 636, 174. 42

法定代表人：贾雄杰

主管会计工作负责人：范志辉

会计机构负责人：苏建军

合并资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：武汉凡谷电子技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五. 20	66,296,764.14	98,385,324.88
应付账款	五. 21	210,449,280.58	393,887,632.13
预收款项	五. 22	963,567.51	727,007.39
合同负债	五. 23	5,168,881.45	3,378,170.34
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	五. 24	58,494,705.64	88,704,738.31
应交税费	五. 25	5,300,966.32	8,457,453.79
其他应付款	五. 26	13,127,538.85	23,751,155.39
其中：应付利息			
应付股利			76,925.00
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	五. 27	3,801,251.88	2,711,048.64
其他流动负债	五. 28	109,692.98	208,793.24
流动负债合计		363,712,649.35	620,211,324.11
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五. 29	9,707,833.71	10,468,143.62
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五. 30	32,030,810.98	35,615,913.25
递延收益	五. 31	23,124,076.05	14,881,313.56
递延所得税负债	五. 17	59,258,993.43	61,523,329.56
其他非流动负债	五. 32	50,000.00	50,000.00
非流动负债合计		124,171,714.17	122,538,699.99
负债合计		487,884,363.52	742,750,024.10
股东权益：			
股本	五. 33	683,285,806.00	683,443,306.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五. 34	794,395,058.84	792,813,883.84
减：库存股			9,237,125.00
其他综合收益	五. 36	173,253,520.61	180,176,196.75
专项储备			
盈余公积	五. 37	307,061,201.49	292,335,059.70
一般风险准备			
未分配利润	五. 38	632,794,211.51	768,354,829.03
归属于母公司股东权益合计		2,590,789,798.45	2,707,886,150.32
少数股东权益			
股东权益合计		2,590,789,798.45	2,707,886,150.32
负债和股东权益总计		3,078,674,161.97	3,450,636,174.42

法定代表人：贾雄杰

主管会计工作负责人：范志辉

会计机构负责人：苏建军

母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：武汉凡谷电子技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：			
货币资金		1,238,493,039.38	1,498,137,817.19
交易性金融资产			
衍生金融资产		67,350.00	
应收票据			
应收账款	十七.1	360,314,184.65	520,770,139.60
应收款项融资		3,598,635.19	160,000.00
预付款项		1,440,869.78	1,636,998.06
其他应收款	十七.2	42,548,406.77	1,170,378.37
其中：应收利息			
应收股利			
存货		193,918,469.38	314,345,128.87
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		27,405,240.20	37,858,361.57
流动资产合计		1,867,786,195.35	2,374,078,823.66
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七.3	871,967,793.49	904,984,483.19
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		10,329,586.98	9,747,251.99
固定资产		106,992,147.05	122,434,292.36
在建工程		4,467,609.76	14,150.94
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		12,925,094.15	25,249,345.49
无形资产		14,648,432.44	15,039,913.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,182,786.01	6,582,894.24
递延所得税资产		43,423,954.76	38,776,989.07
其他非流动资产		751,077.04	2,670,793.11
非流动资产合计		1,070,688,481.68	1,125,500,114.10
资产总计		2,938,474,677.03	3,499,578,937.76

法定代表人：贾雄杰

主管会计工作负责人：范志辉

会计机构负责人：苏建军

母公司资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：武汉凡谷电子技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		66,711,346.90	108,355,282.52
应付账款		343,994,830.55	782,936,619.73
预收款项		516,931.25	622,310.31
合同负债		1,289,156.49	338,350.94
应付职工薪酬		30,821,761.11	46,522,274.91
应交税费		2,324,020.89	721,733.64
其他应付款		15,993,729.54	24,076,521.76
其中：应付利息			
应付股利			76,925.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,801,251.88	12,331,676.70
其他流动负债		36,784.43	203,985.63
流动负债合计		465,489,813.04	976,108,756.14
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		9,707,833.71	10,468,143.62
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		32,030,810.98	35,615,913.25
递延收益		7,760,993.32	4,476,102.68
递延所得税负债		16,409,745.02	18,840,117.23
其他非流动负债			
非流动负债合计		65,909,383.03	69,400,276.78
负 债 合 计		531,399,196.07	1,045,509,032.92
股东权益：			
股本		683,285,806.00	683,443,306.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		803,595,570.39	802,014,395.39
减：库存股			9,237,125.00
其他综合收益		67,350.00	
专项储备			
盈余公积		307,061,201.49	292,335,059.70
未分配利润		613,065,553.08	685,514,268.75
股东权益合计		2,407,075,480.96	2,454,069,904.84
负债和股东权益总计		2,938,474,677.03	3,499,578,937.76

法定代表人：贾雄杰

主管会计工作负责人：范志辉

会计机构负责人：苏建军

合并利润表
2023年度

编制单位：武汉凡谷电子技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业总收入		1,587,617,679.71	2,073,142,256.24
其中：营业收入	五.39	1,587,617,679.71	2,073,142,256.24
二、营业总成本		1,418,334,814.19	1,747,143,717.62
其中：营业成本	五.39	1,230,699,269.72	1,568,335,000.74
税金及附加	五.40	19,390,057.60	17,984,837.33
销售费用	五.41	11,923,062.85	12,255,975.59
管理费用	五.42	60,772,707.90	83,645,614.71
研发费用	五.43	133,444,018.83	124,760,976.81
财务费用	五.44	-37,894,302.71	-59,838,687.56
其中：利息费用		3,414,326.10	2,816,893.70
利息收入		33,277,287.90	38,172,572.86
加：其他收益	五.45	11,363,920.61	12,903,111.10
投资收益（损失以“-”号填列）	五.46	-2,543,972.37	-2,323,143.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,427,317.85	-2,165,327.64
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-116,654.52	-157,815.43
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）	五.47	9,120,763.41	-826,942.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五.48	-83,875,117.94	-63,274,729.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五.49	2,607,636.26	3,162,416.14
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		105,956,095.49	275,639,250.32
加：营业外收入	五.50	680,045.31	626,730.27
减：营业外支出	五.51	1,674,366.00	985,060.52
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		104,961,774.80	275,280,920.07
减：所得税费用	五.52	20,812,258.73	-885,711.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		84,149,516.07	276,166,631.43
（一）按经营持续性分类		84,149,516.07	276,166,631.43
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		84,149,516.07	276,166,631.43
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		84,149,516.07	276,166,631.43
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		84,149,516.07	276,166,631.43
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		-6,922,676.14	118,053,545.56
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-6,922,676.14	118,053,545.56
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-6,949,040.46	118,057,724.12
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		-909,653.14	119,364,879.86
3.其他权益工具投资公允价值变动		-6,039,387.32	-1,307,155.74
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		26,364.32	-4,178.56
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		67,350.00	
6.外币财务报表折算差额		-40,985.68	-4,178.56
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		77,226,839.93	394,220,176.99
归属于母公司股东的综合收益总额		77,226,839.93	394,220,176.99
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.1233	0.4067
（二）稀释每股收益（元/股）		0.1233	0.4065

法定代表人：贾雄杰

主管会计工作负责人：范志辉

会计机构负责人：苏建军

母公司利润表
2023年度

编制单位：武汉凡谷电子技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	十七.4	2,005,627,390.17	2,081,197,421.26
减：营业成本	十七.4	1,668,277,621.83	1,665,711,558.94
税金及附加		11,025,612.88	7,618,544.34
销售费用		15,183,589.75	14,935,513.39
管理费用		30,261,344.46	53,147,119.73
研发费用		78,271,893.58	78,930,521.58
财务费用		-35,248,192.79	-58,949,453.60
其中：利息费用		3,609,313.16	3,280,008.53
利息收入		30,759,080.21	37,665,437.23
加：其他收益		7,910,755.27	10,325,564.54
投资收益（损失以“-”号填列）	十七.5	-116,654.52	-198,924.42
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		-116,654.52	-198,924.42
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）		8,791,780.36	-569,345.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-95,862,366.97	-51,183,444.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,841,908.19	2,435,608.98
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		160,420,942.79	280,613,076.00
加：营业外收入		429,095.69	325,760.01
减：营业外支出		1,361,767.56	793,025.12
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		159,488,270.92	280,145,810.89
减：所得税费用		12,226,853.00	-11,135,418.52
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		147,261,417.92	291,281,229.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		147,261,417.92	291,281,229.41
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		67,350.00	-
（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		67,350.00	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		67,350.00	
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		147,328,767.92	291,281,229.41
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		0.2158	0.4290
（二）稀释每股收益（元/股）		0.2158	0.4288

法定代表人：贾雄杰

主管会计工作负责人：范志辉

会计机构负责人：苏建军

合并现金流量表

2023年度

编制单位：武汉凡谷电子技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,876,922,356.19	2,239,410,075.36
收到的税费返还		36,077,739.81	60,520,989.12
收到其他与经营活动有关的现金		71,005,734.48	88,375,303.78
经营活动现金流入小计		1,984,005,830.48	2,388,306,368.26
购买商品、接受劳务支付的现金		1,092,921,412.00	1,418,636,118.02
支付给职工以及为职工支付的现金		479,843,904.47	557,216,596.57
支付的各项税费		58,402,419.74	76,048,636.51
支付其他与经营活动有关的现金		41,441,559.25	51,513,519.64
经营活动现金流出小计		1,672,609,295.46	2,103,414,870.74
经营活动产生的现金流量净额		311,396,535.02	284,891,497.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,773,874.36	8,634,199.00
取得投资收益收到的现金		20,848,406.04	4,957,164.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,650,576.00	3,625,310.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			14,524,493.47
投资活动现金流入小计		30,272,856.40	31,741,166.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		160,927,101.53	155,741,269.41
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		160,927,101.53	155,741,269.41
投资活动产生的现金流量净额		-130,654,245.13	-124,000,102.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		50,000.00	50,160,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			12,362,400.00
筹资活动现金流入小计		50,000.00	62,522,400.00
偿还债务所支付的现金			50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		205,055,676.52	34,333,405.19
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		4,380,593.68	3,372,182.78
筹资活动现金流出小计		209,436,270.20	87,705,587.97
筹资活动产生的现金流量净额		-209,386,270.20	-25,183,187.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,945,367.07	1,291,882.70
五、现金及现金等价物净增加额		-25,698,613.24	137,000,089.57
加：期初现金及现金等价物余额		1,539,628,926.99	1,402,628,837.42
六、期末现金及现金等价物余额		1,513,930,313.75	1,539,628,926.99

法定代表人：贾雄杰

主管会计工作负责人：范志辉

会计机构负责人：苏建军

母公司现金流量表

2023年度

编制单位：武汉凡谷电子技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,340,082,139.59	2,241,113,120.80
收到的税费返还		34,121,581.41	57,969,591.96
收到其他与经营活动有关的现金		55,754,471.28	69,497,609.22
经营活动现金流入小计		2,429,958,192.28	2,368,580,321.98
购买商品、接受劳务支付的现金		2,131,983,188.18	1,844,141,468.08
支付给职工以及为职工支付的现金		208,104,128.37	248,486,260.27
支付的各项税费		30,041,541.08	27,085,404.62
支付其他与经营活动有关的现金		71,246,559.73	47,403,800.06
经营活动现金流出小计		2,441,375,417.36	2,167,116,933.03
经营活动产生的现金流量净额		-11,417,225.08	201,463,388.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		21,722,720.95	12,713,407.76
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,056,386.00	2,662,230.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		23,779,106.95	15,375,637.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,001,055.49	51,613,220.59
投资支付的现金		10,265,875.00	
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			
投资活动现金流出小计		46,266,930.49	51,613,220.59
投资活动产生的现金流量净额		-22,487,823.54	-36,237,582.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			160,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			12,362,400.00
筹资活动现金流入小计		-	12,522,400.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		205,054,791.80	33,973,405.19
支付其他与筹资活动有关的现金		17,856,332.08	17,297,921.18
筹资活动现金流出小计		222,911,123.88	51,271,326.37
筹资活动产生的现金流量净额		-222,911,123.88	-38,748,926.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		2,965,257.11	1,320,530.67
五、现金及现金等价物净增加额			
		-253,850,915.39	127,797,410.42
加：期初现金及现金等价物余额		1,490,335,132.64	1,362,537,722.22
六、期末现金及现金等价物余额			
		1,236,484,217.25	1,490,335,132.64

法定代表人：贾雄杰

主管会计工作负责人：范志辉

会计机构负责人：苏建军

合并股东权益变动表
2023年度

编制单位：武汉凡谷电子技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2023年度											少数股东权益	股东权益合计		
	归属于母公司股东权益														
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	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			其他	小计
一、上年年末余额	683,443,306.00				792,813,883.84	9,237,125.00	180,176,196.75		292,364,273.06		768,409,759.05		2,707,990,293.70		2,707,990,293.70
加：会计政策变更								-49,213.36			-51,930.02		104,143.38		104,143.38
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	683,443,306.00				792,813,883.84	9,237,125.00	180,176,196.75		292,335,059.70		768,354,829.03		2,707,886,150.32		2,707,886,150.32
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-157,500.00				1,581,175.00	-9,237,125.00	-6,922,676.14		14,726,141.79		-135,660,617.52		-117,096,351.87		-117,096,351.87
（一）综合收益总额							6,922,676.14				84,149,516.07		77,226,839.93		77,226,839.93
（二）股东投入和减少资本	-157,500.00				1,581,175.00	8,824,575.00							10,248,250.00		10,248,250.00
1. 股东投入的普通股	-157,500.00				795,375.00	982,875.00									
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额					2,376,530.00	7,871,700.00							10,248,250.00		10,248,250.00
4. 其他															
（三）利润分配						-412,550.00			14,726,141.79		-219,710,133.59		-204,571,441.80		-204,571,441.80
1. 提取盈余公积									14,726,141.79		-14,726,141.79				
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配						412,550.00					-204,983,991.80		-204,571,441.80		-204,571,441.80
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
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. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	683,285,806.00				794,395,058.84		173,253,520.61		307,061,201.49		632,794,211.51		2,590,789,798.45		2,590,789,798.45

法定代表人：贾雄杰

主管会计工作负责人：范志辉

会计机构负责人：苏建军

合并股东权益变动表（续）

2023年度

编制单位：武汉凡谷电子技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2022年度												股本 权益合计
	归属于上市公司股东权益											少数股东 权益	
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	其他		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	681,080,305.00				772,464,667.12	19,130,100.00	66,655,302.19	263,217,063.65		556,797,431.86		2,315,114,670.82	2,315,114,670.82
加：会计政策变更										29,877.98		10,218.91	10,218.91
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	681,080,306.00				772,464,667.12	19,130,100.00	66,655,302.19	263,206,936.76		556,827,309.84		2,315,104,421.91	2,315,104,421.91
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,363,000.00				20,349,216.72	-9,892,975.00	113,520,894.56	29,128,122.94		217,627,519.19		392,781,728.41	392,781,728.41
（一）综合收益总额							118,083,515.36			276,166,631.43		394,220,176.99	394,220,176.99
（二）股东投入和减少资本	2,363,000.00				20,674,186.53	-9,745,250.00						32,782,436.53	32,782,436.53
1. 股东投入的普通股	2,363,000.00				9,488,150.00	-514,250.00						12,362,400.00	12,362,400.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额					11,189,036.53	-9,231,000.00						20,420,036.53	20,420,036.53
4. 其他													
（三）利润分配						147,725.00		29,128,122.94	-63,171,763.24			33,895,915.30	33,895,915.30
1. 提取盈余公积								29,128,122.94					
2. 提取一般风险准备								29,128,122.94					
3. 对股东的分配						147,725.00							
4. 其他													
（四）股东权益内部结转							4,332,651.00			4,332,651.00			
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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							4,332,651.00			4,332,651.00			
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	683,443,306.00				792,813,883.84	9,237,125.00	180,176,196.75	292,335,059.70		768,354,829.03		2,707,886,150.32	2,707,886,150.32

法定代表人：贾雄杰

主管会计工作负责人：范志新

会计机构负责人：苏建军

母公司股东权益变动表
2023年度

编制单位：武汉凡谷电子科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2023年度				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	未分配利润	其他	股东权益合计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	683,443,306.00			802,014,395.39	9,237,125.00			292,384,273.06	685,957,188.96			292,384,273.06	685,957,188.96		2,454,562,038.41
加：会计政策变更								-49,213.38	-442,920.21				-442,920.21		-492,133.57
前期差错更正															
其他															
二、本年年初余额	683,443,306.00			802,014,395.39	9,237,125.00			292,335,059.70	685,514,268.75			292,335,059.70	685,514,268.75		2,454,059,904.84
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-157,500.00			1,581,175.00	-9,237,125.00			14,726,141.79	-72,448,715.67	67,350.00		14,726,141.79	-72,448,715.67		-46,994,423.88
（一）综合收益总额										67,350.00			147,261,417.92		147,328,767.92
（二）股东投入和减少资本	-157,500.00			1,581,175.00	-8,824,575.00										10,248,250.00
1. 股东投入的普通股				-795,375.00	-952,875.00										
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额				2,376,550.00	-7,871,700.00										10,248,250.00
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积					-412,550.00			14,726,141.79	-219,710,133.59				-219,710,133.59		-204,571,441.80
2. 对股东的分配								14,726,141.79	-14,726,141.79				-14,726,141.79		
3. 其他													-204,983,991.80		-204,371,441.80
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
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. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	683,285,806.00			803,595,570.39				307,061,201.49	613,065,553.08	67,350.00		307,061,201.49	613,065,553.08		2,407,075,480.96

法定代表人：贾雄杰

主管会计工作负责人：范志辉

会计机构负责人：苏建军

母公司股东权益变动表（续）
2023年度

编制单位：武汉凡谷电子技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2022年度				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	未分配利润	其他	股东权益 合计
	优先股		永续债			其他									
	优先股	永续债	其他	其他											
一、上年年末余额	681,080,306.00				781,340,208.86	19,130,100.00		263,247,063.65	457,765,944.57						2,164,303,423.08
加：会计政策变更								-40,126.89	-361,141.99						-401,268.88
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	681,080,306.00				781,340,208.86	19,130,100.00		263,206,936.76	457,404,802.58						2,163,902,154.20
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,363,000.00				20,674,186.53	-9,892,975.00		29,128,122.94	228,109,466.17						290,167,750.64
（一）综合收益总额									291,281,229.41						291,281,229.41
（二）股东投入和减少资本	2,363,000.00				20,674,186.53	-9,745,250.00									32,782,436.53
1. 股东投入的普通股	2,363,000.00				9,485,150.00	-514,250.00									12,362,400.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额					11,189,036.53	-9,231,000.00									20,420,036.53
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积								29,128,122.94	-63,171,763.24						-33,895,915.30
2. 对股东的分配								29,128,122.94	-29,128,122.94						
3. 其他									-34,043,640.30						-33,895,915.30
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
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. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	683,443,306.00				802,014,395.39	9,237,125.00		292,335,059.70	685,514,268.75						2,454,069,904.84

法定代表人：贾雄杰

主管会计工作负责人：范志辉

会计机构负责人：苏建军

一、公司的基本情况

武汉凡谷电子技术股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”,包含子公司时简称“本集团”)前身是武汉凡谷电子技术研究所,成立于1989年10月20日,经武汉市工商行政管理局核准登记。成立时注册资本3万元,企业性质为集体企业,1991年12月31日注册资本增加至8.6万元。1999年10月18日武汉凡谷电子技术研究所根据武东集清办[1999]20号文改制为武汉凡谷电子技术有限责任公司,注册资本增加到1,500万元。

根据湖北省人民政府《关于同意设立武汉凡谷电子技术股份有限公司的批复》(鄂政股函[2002]61号),公司由有限责任公司整体改制设立为股份有限公司,并以2002年9月30日为基准日的评估确认之净资产8,227.61万元中的8,000万元按照1:1的比例折成股本为8,000万股,每股面值人民币1元。公司于2002年12月31日在武汉市工商行政管理局登记注册,注册资本8,000万元,企业法人营业执照号为4201002171213,法定代表人为孟庆南;注册地址洪山区关东科技园三号区二号楼。2008年1月28日,公司法人营业执照号变更为4201000000053212。

股本总额中,孟庆南先生持股3,680万股,占公司股本总额46%;王丽丽女士持股3,680万股,占公司股本总额46%;王凯先生持股400万股,占公司股本总额5%;黄勇先生持股80万股,占公司股本总额1%;左世雄先生持股80万股,占公司股本总额1%;张建权先生持股80万股,占公司股本总额1%。

根据2003年8月26日临时股东大会决议,张建权先生将其持有的公司股权分别转让给孟庆南先生、王丽丽女士各40万股。据2005年9月12日临时股东大会决议,左世雄先生将其持有的公司股权转让给孟凡博先生。两次转让后,公司的股本总额中,孟庆南先生持股3,720万股,占公司股本总额46.5%;王丽丽女士持股3,720万股,占公司股本总额46.5%;王凯先生持股400万股,占公司股本总额5%;黄勇先生持股80万股,占公司股本总额1%;孟凡博先生持股80万股,占公司股本总额1%。

公司2006年11月16日第二次临时股东大会决议,通过了股东王丽丽女士、孟庆南先生向孟凡博先生转让股权的议案及关于王丽丽女士和孟庆南先生等人向钟伟刚等47名自然人股东转让股权的议案。根据公司2007年2月8日2007年度股东大会决议,公司以2006年12月31日总股本为基数,实施每10股送10股的利润分配,剩余利润作为未分配利润留存,转增后的股本总额为16,000万元。股本总额中,孟庆南先生持股6,372万股,占公司股本总额39.83%;王丽丽女士持股6,372万股,占公司股本总额39.83%;孟凡博先生持股1,920万股,占公司股本总额12%;王凯先生持股780万股,占公司股本总额4.87%;黄勇先生持股156万股,占公司股本总额0.97%;钟伟刚等47人持股400万股,占公司股本总额2.50%。

根据2007年11月15日中国证券监督管理委员会“证监发行字[2007]404号”文《关于核准武汉凡谷电子技术股份有限公司首次公开发行股票的通知》的核准,公司获准向社会公开发售人民币普通股股票(A股)5,380万股,每股面值人民币1元。本公司股票于2007年12月7日在深圳证券交易所挂牌交易,本次股票发行后的注册资本变更为21,380万元。

根据本公司2008年4月16日2007年度股东大会决议,公司以2007年12月31日总股本21,380万股为基数,向全体股东以资本公积金转增股本,每10股转增10股,资本公积金转增股本后总股本增至42,760万股。

根据本公司2009年4月16日2008年度股东大会决议,公司以2008年12月31日总股本42,760万股为基数,向全体股东以资本公积金转增股本,每10股转增3股,资本公积金转增股本后总股本增至55,588万股。

根据《国务院办公厅关于加快推进“三证合一”登记制度改革的意见》(国办发[2015]50号)和《工商总局等六部门关于贯彻落实〈国务院办公厅关于加速推进“三证合一”登记制度改革的意见〉的通知》(工商企注字[2015]121号)等相关文件的要求,公司于2016年4月向武汉市工商行政管理局申请并换领了新的营业执照,“三证合一”后公司的统一社会信用代码为914201001776620187。

2016年10月27日召开的公司第五届董事会第十四次会议,审议通过了《关于变更公司注册资本并相应修订〈公司章程〉的议案》。根据公司非公开发行股票结果及2016年第一次临时股东大会授权,董事会同意将公司注册资本变更为56,466.9722万元。

2020年5月20日,召开的2009年度股东大会决议,审议通过了《关于公司2019年度利润分配及资本公积金转增股本的预案》,以558,346,922股(公司现时总股本564,669,722股扣除回购专用账户现时持有股份6,322,800股)为基数,每10股转增2股,转增股份数额为11,166.94万股,资本公积金转增股本后总股本增至67,633.9106万股。

公司分别于2020年6月4日、2020年6月23日召开第六届董事会第二十六次(临时)会议及2020年第一次临时股东大会,审议通过了《关于变更注册资本及修订〈公司章程〉的议案》,同意将公司注册资本变更为67,633.9106万元。

2021年8月13日,公司第七届董事会第四次会议和第七届监事会第四次会议审议通过的《关于调整公司2019年股票期权激励计划行权价格的议案》、《关于2019年股票期权激励计划首次授予部分第二个行权期行权条件成就的议案》、《关于2019年股票期权激励计划预留授予部分第二个行权期行权条件成就的议案》等议案,公司董事会认为公司2019年股票期权激励计划首次授予部分及预留授予部分第二个行权期可

行权的条件均已满足。向首次授予及预留部分共计 96 名激励对象以 5.10 元/股的行权价格定向发行 A 股普通股股票 474.12 万股。本次增资业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2021 年 8 月 23 日出具报告号为 XYZH/2021WHAA20553 的验资报告。

2021 年 10 月 29 日，公司第七届董事会第五次会议，审议通过了《关于变更公司注册资本并相应修订〈公司章程〉的议案》，根据公司 2019 年股票期权激励计划首次授予部分及预留授予部分第二个行权期行权结果及 2019 年第一次临时股东大会授权，董事会同意公司变更注册资本并相应修订《公司章程》，并授权经营管理层办理上述相关工商变更登记手续。2021 年 11 月 30 日，公司将注册资本由 67,633.91 万元变更为 68,108.03 万元。

2022 年 3 月 28 日、2022 年 4 月 20 日，公司第七届董事会第九次会议及 2021 年年度股东大会分别审议通过了《关于减少公司注册资本及修订〈公司章程〉的议案》，鉴于获授限制性股票的 4 名激励对象已从公司或子公司离职，根据公司《2021 年限制性股票激励计划（草案）》的相关规定，同意由公司回购注销上述 4 名激励对象已获授、但尚未解除限售的限制性股票 85,000 股。回购注销完成后，公司股份总数将由 68,108.03 万股减少至 68,099.53 万股，注册资本也相应将由 68,108.03 万元减少至 68,099.53 万元。本次减资业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2022 年 5 月 16 日出具报告号为 XYZH/2022WHAA20655 的验资报告。

2022 年 8 月 8 日，公司召开第七届董事会第十一次会议和第七届监事会第八次会议，审议通过了《关于调整公司 2019 年股票期权激励计划行权价格及注销部分股票期权的议案》、《关于 2019 年股票期权激励计划首次授予部分第三个行权期行权条件成就的议案》、《关于 2019 年股票期权激励计划预留授予部分第三个行权期行权条件成就的议案》等议案，2019 年股票期权激励计划首次授予部分、预留授予部分第三个行权期行权采用集中行权模式，股票来源为公司向激励对象定向发行的 A 股普通股股票，行权股份数量合计 244.80 万股，其中首次授予部分第三个行权期行权的激励对象人数为 83 人，行权股份数量为 223.80 万股；预留授予部分第三个行权期行权的激励对象人数为 8 人，行权股份数量为 21 万股。本次股票期权行权完毕后，公司总股本由 68,099.53 万股增加至 68,344.33 万股，注册资本也将由人民币 68,099.53 万元增加至 68,344.33 万元。本次增资业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2022 年 8 月 30 日出具 XYZH/2022WHAA20693 的验资报告。

2023 年 3 月 29 日、2023 年 4 月 26 日公司分别召开第七届董事会第十四次会议及 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》《关于减少公司注册资本及修订〈公司章程〉的议案》，同意由公司回购注销 2021 年限制性股票激励计划离职的 7 名激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票 12.25 万股，回购注销完成后，公司股份总数由 68,344.33 万股减少至 68,332.08 万股，注册资本也

相应由 68,344.33 万元减少至 68,332.08 万元。本次减资业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2023 年 5 月 25 日出具了 XYZH/2023WHAA2B0199 的验资报告。

2023年8月4日，公司召开的第七届董事会第十七次会议、第七届监事会第十二次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》《关于 2021年限制性股票激励计划第二个限售期解除限售条件成就的议案》。公司 2021 年限制性股票激励计划第二个限售期解除限售条件已经成就，鉴于激励对象周林建先生当选为公司监事，根据《管理办法》、公司《2021 年限制性股票激励计划（草案）》等相关规定，周林建先生不再具备激励对象资格，公司拟相应回购注销其已获授但尚未解除限售的限制性股票 3.50万股，回购注销完成后，公司股份总数将由 68,332.08万股减少至 68,328.58万股。本次减资业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2023 年 9 月 7 日出具了XYZH2023WHAA2B0211的验资报告。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司总股本为 68,328.58 万股，其中有限售条件股份 17,421.03 万股，占总股本的 25.50%；无限售条件股份 50,907.55 万股，占总股本的 74.50%。

本公司注册地址位于湖北省武汉市洪山区关东科技园三号区二号楼，办公地址位于湖北省武汉市江夏区藏龙岛科技园九凤街 5 号。统一社会信用代码：914201001776620187，法定代表人为贾雄杰。

本公司的最终控制人和控股股东是孟庆南先生、王丽丽女士夫妇。

本集团属于计算机、通信和其他电子设备制造业，主要从事通信设备的制造与销售业务，本公司主要产品为双工器、滤波器、射频子系统等。

本财务报告于 2024 年 3 月 28 日由本公司董事会批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表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、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会(以下简称“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》(2023 年修订)的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本集团对自 2023 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 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、准确、完整地反映了本公司及本集团于2023年12月31日的财务状况以及2023年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团以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。

4. 记账本位币

本公司及境内子公司以人民币作为记账本位币,本集团在香港和瑞典的子公司根据其经营所处的主要经营环境中的货币决定其记账本位币,本集团在编制财务报表时按照三、10所述方法折算为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下:

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额超出500万元人民币及以上
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项金额超出300万元人民币及以上
本期重要的应收款项核销	单项金额超出300万元人民币及以上
重要的在建工程	单项在建工程金额超过资产总额1%及以上
账龄超过1年以上的应付账款	单项金额超出100万元人民币及以上
重要子公司、非全资子公司	子公司收入或资产总额超过合并报表收入或资产总额的10%以上

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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。

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

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。

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍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，将其差额计入合并当期营业外收入。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。本集团判断控制的标准为，本集团拥有对被投资方的权力，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。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括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。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

9. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

10. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益;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,不改变其记账本位币金额。

(2) 外币财务报表的折算

本集团在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币,其中:外币资产负债表中资产、负债类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”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的当期平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

11. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团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。

满足下列条件的,终止确认金融资产(或金融资产的一部分,或一组类似金融资产的一部分),即从其账户和资产负债表内予以转销:1)收取金融资产现金流量的权利届满;2)转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或虽然实质上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,但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满,则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代,或现有

负债的条款几乎全部被实质性修改,则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理,差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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,将金融资产分类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。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时,本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时,本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时,本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时,包含对(货币时间价值的修正进行评估时,需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产,需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小)等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量,但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的,按照交易价格进行初始计量。

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,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类:

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的,分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,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。本集团该分类的金融资产主要包括:货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款等。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的,分类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:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外,其余公允价值变

动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出,计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择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,该指定一经作出,不得撤销。本集团仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益,公允价值的后续变动计入其他综合收益,不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出,计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产,本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括交易性金融资产。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该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。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外,本集团的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、以摊余成本计量的金融负债。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,以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 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(含属于金融负债的衍生工具),包括交易性金融负债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,)所有公允价值变动均计入当期损益。对于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,按照公允价值进行后续计量,

除由本集团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之外,其他公允价值变动计入当期损益;如果由本集团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会造成或扩大损益中的会计错配,本集团将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

(4) 金融工具减值

本集团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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本集团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。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素:①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额;②货币时间价值;③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失,以组合为基础进行评估时,本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括:金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时,本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提,已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

应收款项和合同资产的减值测试方法:

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项,本集团运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产,本集团单独评其信用风险,并按单项计提预期信用损失。除此之外,本集团根据信用风险特征将应收款项划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失。对于划分为组合的应收款项,本集团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,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

单独评估信用风险的应收款项如:债务人信用风险特征发生显著变化、债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值、与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁,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;以及管

理层评估该类应收款项信用风险较低,一般不计提信用风险的其他应收款,如: 应收履约保证金、质量保证金、安全保证金、农民工保证金、信用保证金、未逾期押金、未逾期备用金等。

①应收账款(与合同资产)的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款(与合同资产)的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础,按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款(与合同资产),本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素,因此,本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	关联方单位款项	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及未来经济状况的预测,预期无信用损失
账龄组合	将具有相同或相类似账龄的应收账款划分具有类似信用风险特征的组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

账龄组合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)	5.22%
1-2年	8.72%
2-3年	17.22%
3-4年	29.12%
4-5年	63.02%
5年以上	100.00%

②应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征,将其划分为不同组合,并确定预期信用损失会计估计政策:a.承兑人为商业银行的银行承兑汇票,本集团评价该类款项具有较低的信用风险,不确认预期信用损失;b.承兑人为非商业银行的商业承兑汇票,参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备,与应收账款的组合划分相同。

组合分类	预期信用损失会计估计政策
银行承兑汇票组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险,一般不计提减值准备
商业承兑汇票组合	按照应收账款预期损失率计提减值准备

③其他应收款的组合类别及确定依据

本集团基于其他应收款交易对象类别、款项账龄等共同风险特征将其他应收款划分为不同的组合,对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。本集团按照共同风险特征类型不同,确定以下组合:

武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

组合分类	预期信用损失会计估计政策
关联方组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险,一般不计提损失准备
账龄组合	按照不同账龄段的预期损失率计提损失准备

账龄组合预期信用损失率

账龄	其他应收款预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	55.92%
1年以上	100.00%

④ 应收款项融资依据信用风险特征确定组合的依据

本集团管理企业流动性的过程中会在部分应收票据到期前进行贴现或背书转让,并基于本集团已将相关应收票据几乎所有的风险和报酬转移给相关交易对手之后终止确认已贴现或背书的应收票据。本集团管理该类应收票据的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的,故将其分类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,在应收款项融资中列示。

本集团将银行承兑汇票作为组合,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,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计量预期信用损失。经评估,本集团的银行承兑汇票的承兑人具有较高的信用评级,在短期内履行支付合同现金流量义务的能力很强,应收款项融资信用风险极低,无需计提预期信用减值准备。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易,本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,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,放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债,未放弃对该金融资产控制的,按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团管理该金融资产的合同条款规定,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。)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,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团管理

该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，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）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：①如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。②如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

本集团根据所发行的优先股、永续债的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将这些金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

(7) 衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如以外汇远期合同、商品远期合同和利率互换，分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合

同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

12. 存货

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、发出商品、库存商品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用移动加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

库存商品根据订单、市场状况以及库龄情况来判断产品未来变现的预期，对能够直接实现销售的，根据产品市场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；对于无法直接销售的产品，根据产品用料变现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。

原材料与半成品、在产品根据订单、市场状况以及库龄情况等判断能否直接领用加工为存货，对无法领用的原材料与半成品、在产品，根据其材料的变现价值作为其可变现净值。发出商品根据产品合同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。

本集团按单个存货项目计提存货跌价准备；资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

13. 合同资产与合同负债

(1) 合同资产

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付

其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本集团将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法,详见上述附注三、11 金融资产减值相关内容。

(2) 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

14. 与合同成本有关的资产

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性,合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中,合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本,即本集团为履行合同发生的成本,不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源;该成本预期能够收回。

合同取得成本,即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。如果该资产摊销期限不超过一年,本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本,是指不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等),在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项差额的,本集团将超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

15. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

(1) 重大影响、共同控制的判断

本集团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。重大影响,是指本集团对被投资方的财务和经营政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。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响,除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资,即对合营企业投资。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。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

(2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本;被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本;除企业合并形成的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款及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作为初始投资成本;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投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时,长期股权投资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的份额的,不调整长期股权投资账面价值;长期股权投资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的份额的,差额调增长期股权投资的账面价值,同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,在持有投资期间,随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分(内部交易损失属于资产减值损失的,全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团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,本集团负有承担额外损失义务的除外。

16. 投资性房地产

本集团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,包括已出租的房屋建筑物,采用成本模式计量。本集团投资性房地产采用年限平均法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下:

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20-30	0	3.33-5

17. 固定资产

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、仪器仪表、办公设备和其他等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类、折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20-30	0	3.33-5
2	机器设备	5	0	20
3	运输设备	5	0	20
4	仪器仪表	5	0	20
5	办公设备和其他	3-5	0	20-33.33

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、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。

18. 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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产,标准如下:

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	①主体建设工程及配套工程已实质上完工;②建设工程达到预定设计要求,经过内外部验收;③建设工程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,根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
需要安装调试的 机器设备	①相关设备及其他配套设施已安装完毕;②设备经过调试或试运行符合设计要求或合同规定的标准。

19. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化,计入相关资产成本,其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过1年以上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的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间,本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额:借入专门借款的,按照当期实际发生的利息费用,扣除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确定;占用一般借款的,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乘以所占用一般借款的资本化率确定,其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

20. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件、专利权、专有技术等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。但对非同一控制下合并中取得被

购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产,在进行初始确认时,按公允价值确认计量。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;软件与专有技术、专利权等无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。本集团无使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下:

类别	使用寿命	使用寿命的确认依据	摊销方法
土地使用权	50年	法定使用权	直线法
专利权	10年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	直线法
专有技术	3年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	直线法
软件	3-10年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	直线法

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及摊销费用、水电及燃气费用、办公费、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。

本集团发生的研究开发支出,其研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;其开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产,并在受益期限内按直线法摊销:

- 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) 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;
- 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;

本集团划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准:为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段,应确定为研究阶段,该阶段具有计划性和探索性等特点;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、产品等阶段,应确定为开发阶段,该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。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。

由于研发活动的研究阶段与开发阶段难以严格区分,因此本集团本年度研发支出于发生时全部计入期间费用。

21. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

本集团在进行减值测试时,按照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确定其可收回金额。减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额,难以对单项资产的可回收金额进行估计的,以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时,管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量,并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

22. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括厂区道路改造及配套设施维修费等,本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在1年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

23. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系产生,在资产负债表日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

24. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

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。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

25. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权,在等待期内的每个资产负债表日,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和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款,至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外,增加所授予权益工具公允价值的修改,或在修改日对职工有利的变更,均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付,则于取消日作为加速行权处理,立即确认尚未确认的金额。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,作为取消以权益结算的股份支付处理。但是,如果授予新的权益工具,并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的,则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式,对所授予的替代权益工具进行处理。

以现金结算的股份支付,按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需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,按照本集团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,相应调整负债。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。

26. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，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，本集团在合同开始时，按照个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。

交易价格是本集团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。本集团确认的交易价格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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务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。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团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，本集团在客户取得相关商品或服务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，本集团考虑下列迹象：

1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。

4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

5) 客户已接受该商品或服务。

本集团收入确认的具体方法如下：

本集团与客户之间的销售商品合同包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

本集团的主要业务是从事射频器件和射频子系统的研发、生产、销售和服务，主要产品为滤波器、双工器、射频子系统，应用于2G、3G、4G、5G等通信网络。本集团根据实际情况，按照以下方式确认收入：①对内销商品，根据与客户签订的合同（订单）发货，客户验收收货后，获得收款权利时确认收入。②出口方式下，在EXW、FCA方式下，按照合同或订单的要求，将货物交客户指定承运人时确认收入。在DAP方式下，本集团按照客户要求，在客户指定地点交货完成时确认收入。

客户对本集团的产品在符合约定条件下具有退货选择权，属于附有销售退回条款的销售，本集团在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本集团重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

27. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末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，按照应收的金额计量；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(1元)计量。

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照平均年限法分期计入当期损益。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。

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，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。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。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：（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本集团提供贷款的，本集团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(或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)。(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

28. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、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计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债:(1) 暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2) 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,本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产:(1) 暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2) 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,不能同时满足以下条件的:暂时性差异在可预见的未来很可能转回、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。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内,就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额,结合纳税筹划策略,决定应确认的递延所得税资产的金额,因此存在不确定性。

于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

29. 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分按照其

他适用的企业会计准则进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团作为出租人的，将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理，各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。本集团作为承租人的，选择不分拆租赁和非租赁部分，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁，按照租赁准则进行会计处理；但是，合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的，本集团不将其与租赁部分合并进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本集团为出租人

本集团作为出租人,如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬,本集团将该项租赁分类为融资租赁,除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

在租赁期开始日,本集团对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时,以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的,本集团自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

30. 终止经营

终止经营,是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

在利润表中,本集团在利润表“净利润”项下增设“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目,以税后净额分别反映持续经营相关损益和终止经营相关损益。终止经营的相关损益应当作为终止经营损益列报,列报的终止经营损益包含整个报告期间,而不仅包含认定为终止经营后的报告期间。

31. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量衍生金融工具和权益工具投资。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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债,根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值,确定所属的公允价值层次:第一层次输入值,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,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,相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日,本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估,以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

32. 套期会计

就套期会计方法而言,本集团的套期分类为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

在套期关系开始时,本集团对套期关系有正式指定,并准备了关于套期关系、风险管理目标和风险管理策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目,被套期风险的性质,以及本集团对套期有效性评估方法。套期有效性,是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量的程度。此类套期在初始指定日及以后期间被持续评价符合套期有效性要求。

满足套期会计方法条件的,按如下方法进行处理:

①公允价值套期:

套期工具产生的利得或损失计入当期损益。(如果是对指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资进行套期的,套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。)被套期项目因套期风险敞口形成利得或损失,计入当期损益,(如果被套期项目是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,因套期风险敞口形成利得或损失,计入其他综合收益,)同时调整未以公允价值计量的被套期项目的账面价值。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的,该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债,相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

②现金流量套期

套期工具利得或损失中属于套期有效的部分,直接确认为其他综合收益,属于套期无效的部分,计入当期损益。

如果被套期的预期交易随后确认为非金融资产或非金融负债,或非金融资产或非金融负债的预期交易形成适用公允价值套期的确定承诺时,则原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出,计入该资产或负债的初始确认金额。其余现金流量套期在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间,如预期销售发生时,将其他综合收益中确认的现金流量套期储备转出,计入当期损益。

本集团对现金流量套期终止运用套期会计时,如果被套期的未来现金流量预期仍然会发生的,则以前计入其他综合收益的金额不转出,直至预期交易实际发生或确定承诺履行;如果被套期的未来现金流量预期不再发生的,则累计现金流量套期储备的金额应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

③境外经营净投资套期:

套期工具的利得或损失中被确定为套期有效的部分计入其他综合收益,而套期无效的部分确认为当期损益。处置境外经营时,如果被套期的未来现金流量预期不再发生的,计入其他综合收益的累计利得或损失转出,计入当期损益。

33. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

2022年11月30日,财政部发布了《企业会计准则解释第16号》(财会[2022]31号,以下简称解释16号),其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行。对于因适用解释16号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产,产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的,本集团按照解释16号和《企业会计准则第18号——所得税》的规定进行追溯调整,将累积影响数调整2022年1月1日的留存收益及其他相关财务报表项目。本公司对2022年度合并比较财务报表及母公司比较财务报表的相关项目追溯调整如下:

1) 合并财务报表:

项目	2022年12月31日	调整	2023年1月1日
资产:			
递延所得税资产	52,670,598.92	1,840,761.44	54,511,360.36
负债:			
递延所得税负债	59,578,424.74	1,944,904.82	61,523,329.56
所有者权益:			
盈余公积	292,384,273.06	-49,213.36	292,335,059.70
未分配利润	768,409,759.05	-54,930.02	768,354,829.03

2) 母公司财务报表:

项目	2022年12月31日	调整	2023年1月1日
----	-------------	----	-----------

武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022年12月31日	调整	2023年1月1日
资产：			
递延所得税资产	35,481,720.82	3,295,268.25	38,776,989.07
负债：			
递延所得税负债	15,052,715.41	3,787,401.82	18,840,117.23
所有者权益：			
盈余公积	292,384,273.06	-49,213.36	292,335,059.70
未分配利润	685,957,188.96	-442,920.21	685,514,268.75

(2) 重要会计估计变更

本集团在本报告期主要会计估计未发生变更。

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、提供应税劳务	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%、26.3%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
房产税	自用部分以房产原值的70%为计税依据，适用税率为1.2%；出租部分以租金收入为计税依据，适用税率为12%	1.2%、12%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
武汉德威斯电子技术有限公司	25%
鄂州富晶电子技术有限公司	25%
咸宁市金湛电子有限公司	25%
武汉凡谷信电子技术有限公司	25%
武汉凡谷电子职业技术学校	25%
武汉凡谷陶瓷材料有限公司	15%
香港凡谷發展有限公司	16.50%
FINGU AB (瑞典凡谷)	26.30%
武汉杉湾新陶瓷材料有限公司	25%
越南贝铭电子技术有限公司	20%

武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

纳税主体名称	所得税税率
武汉纪诚电子有限公司	25%
武汉悦田科技有限公司	25%
武汉市舒苑技术有限公司	25%
香港梵行科技有限公司	16.50%

2. 税收优惠

本公司及子公司武汉凡谷陶瓷材料有限公司分别取得了由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁发的证书编号为 GR202342004571、GR202242004376 号《高新技术企业证书》，发证时间分别为 2023 年 12 月 8 日、2022 年 11 月 29 日，认定有效期 3 年。根据相关规定，本公司企业所得税自 2023 年至 2025 年按 15% 的税率征收，武汉凡谷陶瓷材料有限公司企业所得税自 2022 年至 2024 年按 15% 的税率征收。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2023 年 1 月 1 日，“年末”系指 2023 年 12 月 31 日，“本年”系指 2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
银行存款	1,513,930,313.75	1,539,628,926.99
其他货币资金	2,189,422.13	8,000,288.72
合计	1,516,119,735.88	1,547,629,215.71
其中：存放在境外的款项总额	12,419,876.54	1,309,662.13

使用受到限制的货币资金

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金		4,802,684.55
海关保证金	2,008,822.13	3,000,000.00
应计利息	180,600.00	197,604.17
合计	2,189,422.13	8,000,288.72

2. 衍生金融资产

项目	年末余额	年初余额
现金流量套期	67,350.00	
合计	67,350.00	

武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含)	354,411,118.81	534,574,883.40
1-2年	920,942.72	3,714,171.39
2-3年	2,827,564.75	277,838.92
3-4年		3,189.58
4-5年		174,235.01
5年以上	8,202,578.20	8,589,765.36
合计	366,362,204.48	547,334,083.66

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	366,362,204.48	100.00	27,265,788.15	7.44	339,096,416.33
其中:账龄组合	366,280,532.05	99.98	27,265,788.15	7.44	339,014,743.90
关联方组合	81,672.43	0.02			81,672.43
合计	366,362,204.48	100.00	27,265,788.15	7.44	339,096,416.33

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	511,803.00	0.09	511,803.00	100.00	
按组合计提坏账准备	546,822,280.66	99.91	36,939,143.00	6.76	509,883,137.66
其中:账龄组合	546,762,187.26	99.90	36,939,143.00	6.76	509,823,044.26
关联方组合	60,093.40	0.01			60,093.40
合计	547,334,083.66	100.00	37,450,946.00	6.84	509,883,137.66

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由

武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
重庆信威通信有限公司	511,803.00	511,803.00				公司破产清算
合计	511,803.00	511,803.00			—	—

2) 应收账款按账龄组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含)	354,329,446.38	18,495,997.10	5.22
1-2年	920,942.72	80,306.20	8.72
2-3年	2,827,564.75	486,906.65	17.22
3-4年			
4-5年			
5年以上	8,202,578.20	8,202,578.20	100.00
合计	366,280,532.05	27,265,788.15	—

3) 应收账款按关联方组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
武汉正维电子技术有限公司	81,672.43		
合计	81,672.43		—

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	511,803.00			511,803.00		
按组合计提坏账准备	36,939,143.00	-9,673,354.85				27,265,788.15
其中: 账龄组合	36,939,143.00	-9,673,354.85				27,265,788.15
关联方组合						
合计	37,450,946.00	-9,673,354.85		511,803.00		27,265,788.15

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额

武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	核销金额
实际核销的应收账款	511,803.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
重庆信威通信有限公司	销售货款	511,803.00	破产清算无法收回	内部核销手续	否
合计	—	511,803.00	—	—	—

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
第一名	213,609,691.46		213,609,691.46	58.31%	13,755,124.36
第二名	95,892,807.93		95,892,807.93	26.17%	5,101,602.93
第三名	24,352,992.32		24,352,992.32	6.65%	2,272,252.89
第四名	9,790,457.99		9,790,457.99	2.67%	511,061.91
第五名	6,624,512.13		6,624,512.13	1.81%	2,196,932.34
合计	350,270,461.83		350,270,461.83	95.61%	23,836,974.43

4. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,728,635.19	160,000.00
合计	3,728,635.19	160,000.00

(2) 应收款项融资按坏账计提方法分类列示

类别	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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,728,635.19	100.00			3,728,635.19
其中：银行承兑汇票	3,728,635.19	100.00			3,728,635.19
商业承兑汇票					
合计	3,728,635.19	100.00			3,728,635.19

武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	160,000.00	100.00			160,000.00
其中: 银行承兑汇票	160,000.00	100.00			160,000.00
商业承兑汇票					
合计	160,000.00	100.00			160,000.00

(3) 年末已质押的应收款项融资

无

(4) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	19,997,917.16	
合计	19,997,917.16	

(5) 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
银行承兑汇票	160,000.00	3,728,635.19	160,000.00	3,728,635.19

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	5,126,281.24	95.48	4,981,720.13	98.51
1—2年	242,541.89	4.52	39,057.18	0.77
2—3年			36,191.00	0.72
3年以上				
合计	5,368,823.13	100.00	5,056,968.31	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)

武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
鄂州市葛华天然气有限公司	1,200,000.00	1年以内	22.35
国网湖北省电力有限公司武汉供电公司	1,426,578.50	1年以内	26.57
宁波市北仑区大矸信誉模具厂	468,150.00	1年以内	8.72
佛山市三水区正田金属制品有限公司	256,490.09	1年以内	4.78
中国石油天然气股份有限公司湖北武汉销售分公司	253,251.42	1年以内	4.72
合计	3,604,470.01	——	67.14

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,452,329.83	1,024,017.11
合计	1,452,329.83	1,024,017.11

6.1 应收利息：无

6.2 应收股利：无

6.3 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
关联方往来款	10,000.00	10,000.00
备用金及保证金	650,629.82	1,862,593.81
往来款及其他	13,879,925.43	12,161,120.48
合计	14,540,555.25	14,033,714.29

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	1,722,111.27	1,341,249.62
1-2年	195,924.82	254,367.10
2-3年	52,000.00	627,992.00
3-4年	1,282,960.50	223,811.85
4-5年	185,058.08	633,090.67
5年以上	11,102,500.58	10,953,203.05
合计	14,540,555.25	14,033,714.29

注：公司本期将账龄为3-4年的预付账款金额757,088.56元重分类至3-4年其他应收款核算，并全额计提了坏账准备”。

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	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 (%)	
按单项计提坏账准备	11,330,206.98	77.92	10,241,442.95	90.39	1,088,764.03
按组合计提坏账准备	3,210,348.27	22.08	2,846,782.47	88.68	363,565.80
其中：账龄组合	3,200,348.27	22.01	2,846,782.47	88.95	353,565.80
关联方组合	10,000.00	0.07			10,000.00
合计	14,540,555.25	100.00	13,088,225.42	90.01	1,452,329.83

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	10,050,159.51	71.61	9,633,708.16	95.86	416,451.35
按组合计提坏账准备	3,983,554.78	28.39	3,375,989.02	84.75	607,565.76
其中：账龄组合	3,973,554.78	28.32	3,375,989.02	84.96	597,565.76
关联方组合	10,000.00	0.07			10,000.00
合计	14,033,714.29	100.00	13,009,697.18	92.70	1,024,017.11

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

单位名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广州市中绿环保有限公司	3,372,000.00	3,372,000.00	3,372,000.00	3,372,000.00	100.00	预计无法收回
扬州佳境环境设备有限公司	1,692,000.00	1,692,000.00	1,692,000.00	1,692,000.00	100.00	预计无法收回
东莞市承恩自动化设备有限公司	977,600.00	977,600.00	977,600.00	977,600.00	100.00	预计无法收回
武汉中谷联创光电科技股份有限公司	-	-	675,900.00	675,900.00	100.00	预计无法收回
易飞临时供应商	488,436.57	488,436.57	488,436.57	488,436.57	100.00	预计无法收回
武汉长江船舶配件厂	244,000.00	244,000.00	244,000.00	244,000.00	100.00	预计无法收回
苏州博思特装配自动化科技有限公司	222,000.00	222,000.00	222,000.00	222,000.00	100.00	预计无法收回
中国电子进出口武汉公司	215,071.02	215,071.02	215,071.02	215,071.02	100.00	预计无法收回
广州市型腔模具制造有限公司	212,000.00	212,000.00	212,000.00	212,000.00	100.00	预计无法收回
武汉源泰铝业有限公司	192,656.05	192,656.05	192,656.05	192,656.05	100.00	预计无法收回
苏州金澄精密铸造有限公司	103,765.33	103,765.33	103,765.33	103,765.33	100.00	预计无法收回
深圳市佳贤通信设备有限公司	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
北京华洋宏软件开发有限责任公司	98,000.00	98,000.00	98,000.00	98,000.00	100.00	预计无法收回

武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖北荣涛化工设备有限公司	91,992.23	91,992.23			100.00	预计无法收回
胡晔(当代国际城房东)	78,400.00	78,400.00	78,400.00	78,400.00	100.00	预计无法收回
长沙市天心区中六电器塑料加工厂	74,700.00	74,700.00	74,700.00	74,700.00	100.00	预计无法收回
惠州市博赛数控机床有限公司	68,000.00	68,000.00	68,000.00	68,000.00	100.00	预计无法收回
深圳赛格圆刚展销部	61,800.00	61,800.00	61,800.00	61,800.00	100.00	预计无法收回
博众优浦(常熟)汽车部件科技有限公司	59,421.21	59,421.21	59,421.21	59,421.21	100.00	预计无法收回
瑞安市普奇计量检测设备有限公司	57,600.00	57,600.00	57,600.00	57,600.00	100.00	预计无法收回
东莞市常平锦信五金厂	56,400.00	56,400.00	56,400.00	56,400.00	100.00	预计无法收回
宁波市北仑赛维达机械有限公司	55,074.73	55,074.73	55,074.73	55,074.73	100.00	预计无法收回
武汉诚金开汽车配件有限公司	52,515.90	52,515.90	52,515.90	52,515.90	100.00	预计无法收回
江阴市天福液压机械有限公司	51,300.00	51,300.00	51,300.00	51,300.00	100.00	预计无法收回
零星金额合计	1,008,975.12	1,008,975.12	1,032,802.14	1,032,802.14	100.00	预计无法收回
单项不计提合计	416,451.35		1,088,764.03			预期风险较低
合计	10,050,159.51	9,633,708.16	11,330,206.98	10,241,442.95		

2) 其他应收款按账龄组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	802,100.28	448,534.48	55.92
1-2年	40,316.19	40,316.19	100.00
2-3年	52,000.00	52,000.00	100.00
3-4年	627,992.00	627,992.00	100.00
4-5年	22,800.00	22,800.00	100.00
5年以上	1,655,139.80	1,655,139.80	100.00
合计	3,200,348.27	2,846,782.47	—

3) 其他应收款按关联方组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
湖北惠风房地产有限公司	10,000.00		
合计	10,000.00		—

4) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	

武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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)	
2023年1月1日余额		629,744.02	12,379,953.16	13,009,697.18
2023年1月1日余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-87,000.00	87,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		-53,893.35	606,484.79	552,591.44
本年转回				
本年转销				
本年核销			474,063.20	474,063.20
其他变动				
2023年12月31日余额		662,850.67	12,425,374.75	13,088,225.42

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	9,633,708.16	607,734.79				10,241,442.95
按组合计提坏账准备	3,375,989.02	-55,143.35		474,063.20		2,846,782.47
其中: 账龄组合	3,375,989.02	-55,143.35		474,063.20		2,846,782.47
关联方组合						-
合计	13,009,697.18	552,591.44	-	474,063.20	-	13,088,225.42

(5) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	474,063.20

武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其中重要的其他应收账款核销情况:

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
施家来	垫付职工医疗款	474,063.20	长期无法收回	内部核销手续	否
合计	—	474,063.20	—	—	—

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
广州市中绿环保有限公司	工程款	3,372,000.00	5年以上	23.19	3,372,000.00
扬州佳境环境设备有限公司	设备款	1,692,000.00	5年以上	11.64	1,692,000.00
东莞市承恩自动化设备有限公司	设备款	977,600.00	5年以上	6.72	977,600.00
武汉中谷联创光电科技股份有限公司	设备款	675,900.00	3-4年	4.65	675,900.00
东莞市耀信科技控股有限公司	押金	666,492.00	1年以内; 3-4年	4.58	634,093.20
合计	—	7,383,992.00	—	50.78	7,351,593.20

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料及半成品	161,815,082.53	56,221,097.23	105,593,985.30
在产品	40,267,084.20	5,922,591.99	34,344,492.21
库存商品	179,830,352.72	74,528,998.97	105,301,353.75
发出商品	29,717,981.10	2,245,408.74	27,472,572.36
低值易耗品	12,386,626.55	11,098,192.88	1,288,433.67
合计	424,017,127.10	150,016,289.81	274,000,837.29

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料及半成品	195,964,667.61	57,697,282.67	138,267,384.94

武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
在产品	60,067,269.38	2,924,808.86	57,142,460.52
库存商品	200,692,506.48	55,009,697.08	145,682,809.40
发出商品	57,384,841.46	801,169.24	56,583,672.22
低值易耗品	25,161,774.36	22,700,622.70	2,461,151.66
合计	539,271,059.29	139,133,580.55	400,137,478.74

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料及半成品	57,697,282.67	9,154,765.30		10,630,950.74		56,221,097.23
在产品	2,924,808.86	3,214,398.24		216,615.11		5,922,591.99
库存商品	55,009,697.08	66,513,375.90		46,994,074.01		74,528,998.97
发出商品	801,169.24	5,023,260.67		3,579,021.17		2,245,408.74
低值易耗品	22,700,622.70	-30,682.17		11,571,747.65		11,098,192.88
合计	139,133,580.55	83,875,117.94		72,992,408.68		150,016,289.81

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
增值税进项税	1,652,178.18	10,688,560.28
预缴企业所得税	1,176,462.95	1,832,780.09
待摊销模具费	4,955,488.62	6,710,417.03
应收退货成本	26,708,590.14	28,550,102.70
待摊费用	66,262.23	7,500.92
其他		299.88
合计	34,558,982.12	47,789,660.90

9. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位	年初 余额（账面价 值）	减值 准备 年初 余额	本年增减变动							年末余额 （账面价 值）	减值准 备年末 余额	
			追加 投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合收 益调整	其他 权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备			其他
一、联营企业												
长沙华业高创私募 股权基金合伙企业 （有限合伙）	201,825,813.63			18,775,275.45	-1,503,697.89	-11,540,320.33					170,006,519.96	
苏州深信华远创业 投资合伙企业（有 限合伙）	80,560,408.98			8,847,004.95	-923,619.96	10,630,667.19					81,420,451.26	
合计	282,386,222.61			27,622,280.40	-2,427,317.85	-909,653.14					251,426,971.22	

武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

10. 其他权益工具投资

项目	年初余额	本年增减变动					年末余额	本年确认的股利收入	本年末累计计入其他综合收益的利得	本年末累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本年计入其他综合收益的利得	本年计入其他综合收益的损失	其他					
深圳市诺信博通讯有限公司	6,686,077.13				2,881,597.13		3,804,480.00				非交易性权益投资，不具有控制、共同控制或重大影响
武汉敏芯半导体股份有限公司	31,577,901.90				3,157,790.19		28,420,111.71		8,420,111.71		非交易性权益投资，不具有控制、共同控制或重大影响
合计	38,263,979.03				6,039,387.32		32,224,591.71		8,420,111.71		

11. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	23,734,340.10	23,734,340.10
2. 本年增加金额	3,142,005.55	3,142,005.55
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	3,142,005.55	3,142,005.55
(3) 企业合并增加		
3. 本年减少金额	1,819,568.72	1,819,568.72
(1) 处置		
(2) 其他转出		
(3) 转回固定资产	1,819,568.72	1,819,568.72
4. 年末余额	25,056,776.93	25,056,776.93
二、累计折旧和累计摊销		
1. 年初余额	8,150,805.55	8,150,805.55
2. 本年增加金额	2,301,710.46	2,301,710.46
(1) 计提或摊销	1,196,059.89	1,196,059.89
(2) 固定资产转入	1,105,650.57	1,105,650.57
3. 本年减少金额	1,669,991.84	1,669,991.84
(1) 处置		
(2) 其他转出		
(3) 转回固定资产	1,669,991.84	1,669,991.84
4. 年末余额	8,782,524.17	8,782,524.17
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
(1) 计提		
(2) 固定资产转入		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		

武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋、建筑物	合计
(3) 转回固定资产		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	16,274,252.76	16,274,252.76
2. 年初账面价值	15,583,534.55	15,583,534.55

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
藏龙岛10#公寓	6,313.69	尚在办理中
藏龙岛12#公寓	41,537.42	尚在办理中
藏龙岛16#公寓	12,979.94	尚在办理中
合计	60,831.05	

12. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	423,582,271.00	406,920,457.27
固定资产清理		
合计	423,582,271.00	406,920,457.27

12.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	仪器仪表	办公设备和其他	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	415,922,623.67	704,409,979.00	16,264,951.69	264,365,235.27	22,752,055.07	1,423,714,844.70
2. 本年增加金额	40,900,758.55	49,982,742.02	250,734.55	8,561,097.64	1,654,164.12	101,349,496.88
(1) 购置	16,517,789.22	49,982,742.02	250,734.55	8,561,097.64	1,654,164.12	76,966,527.55
(2) 在建工程转入	22,563,400.61					22,563,400.61
(3) 企业合并增加						
(4) 投资性房地产转入	1,819,568.72					1,819,568.72
3. 本年减少金额	5,272,754.69	35,236,900.13	463,477.14	24,091,786.56	685,301.26	65,750,219.78
(1) 处置或报废	2,130,749.14	35,236,900.13	463,477.14	24,091,786.56	685,301.26	62,608,214.23
(2) 转出投资性房地产	3,142,005.55					3,142,005.55
4. 年末余额	451,550,627.53	719,155,820.89	16,052,209.10	248,834,546.35	23,720,917.93	1,459,314,121.80
二、累计折旧						
1. 年初余额	207,594,230.07	504,992,319.20	14,991,192.94	245,348,221.07	21,297,317.08	994,223,280.36

武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	仪器仪表	办公设备和其他	合计
2. 本年增加金额	22,194,108.52	49,172,899.61	424,186.36	6,894,781.28	1,209,637.89	79,895,613.66
(1) 计提	20,524,116.68	49,172,899.61	424,186.36	6,894,781.28	1,209,637.89	78,225,621.82
(2) 投资性房地产转入	1,669,991.84					1,669,991.84
3. 本年减少金额	1,274,149.40	32,567,483.75	463,477.14	23,743,242.92	685,301.26	58,733,654.47
(1) 处置或报废	168,498.83	32,567,483.75	463,477.14	23,743,242.92	685,301.26	57,628,003.90
(2) 转出投资性房地产	1,105,650.57					1,105,650.57
4. 年末余额	228,514,189.19	521,597,735.06	14,951,902.16	228,499,759.43	21,821,653.71	1,015,385,239.55
三、减值准备						
1. 年初余额		21,819,281.88		751,825.19		22,571,107.07
2. 本年增加金额						
(1) 计提						
3. 本年减少金额		2,065,353.22		159,142.60		2,224,495.82
(1) 处置或报废		2,065,353.22		159,142.60		2,224,495.82
4. 年末余额		19,753,928.66		592,682.59		20,346,611.25
四、账面价值						
1. 年末账面价值	223,036,438.34	177,804,157.17	1,100,306.94	19,742,104.33	1,899,264.22	423,582,271.00
2. 年初账面价值	208,328,393.60	177,598,377.92	1,273,758.75	18,265,189.01	1,454,737.99	406,920,457.27

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备及仪器仪表	49,493,531.72	26,695,306.99	20,346,611.25	2,451,613.48	
合计	49,493,531.72	26,695,306.99	20,346,611.25	2,451,613.48	

(3) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
富晶车间、锅炉房、综合楼及职工宿舍	46,992,723.86	尚在办理中
藏龙岛3#、5#、10#、12#、16#公寓及天线测试场	15,743,394.90	尚在办理中
流芳工业园4#、7#、8#	3,536,561.98	尚在办理中
东一路危废品仓库	180,428.81	尚在办理中
A7钢结构厂房	5,459,330.65	尚在办理中
A25钢结构厂房	2,738,755.33	尚在办理中
藏龙岛园区18#楼	19,760,361.37	尚在办理中
合计	94,411,556.90	

13. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
在建工程	8,205,004.45	12,572,051.99
工程物资		
合计	8,205,004.45	12,572,051.99

13.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
藏龙岛双电源改造项目电力设计			
6#-7#连廊			
A25 钢结构厂房			
藏龙岛#18 号楼			
东一路 6#楼厂房建设	4,467,609.76		4,467,609.76
A8 厂房建设项目	3,737,394.69		3,737,394.69
合计	8,205,004.45		8,205,004.45

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
藏龙岛双电源改造项目电力设计	14,150.94		14,150.94
6#-7#连廊	321,499.91		321,499.91
A25 钢结构厂房	705,920.02		705,920.02
藏龙岛#18 号楼	11,530,481.12		11,530,481.12
东一路 6#楼厂房建设			
A8 厂房建设项目			
合计	12,572,051.99		12,572,051.99

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
藏龙岛双电源改造项目电力设计	14,150.94			14,150.94	
6#-7#连廊改造	321,499.91			321,499.91	
A25 钢结构厂房	705,920.02	2,097,119.22	2,803,039.24		
藏龙岛#18 号楼	11,530,481.12	8,229,880.25	19,760,361.37		
东一路 6#楼厂房建设		4,467,609.76			4,467,609.76

武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
A8 厂房建设项目		3,737,394.69			3,737,394.69
合计	12,572,051.99	18,532,003.92	22,563,400.61	335,650.85	8,205,004.45

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
藏龙岛双电源改造项目电力设计	1,192,000.00	1.19	100.00				自有资金
6#-7#连廊改造	3,000,000.00	10.72	100.00				自有资金
A25 钢结构厂房	3,432,400.00	81.66	100.00				自有资金
藏龙岛#18 号楼	29,220,775.58	67.62	100.00				自有资金
东一路 6#楼厂房建设	42,315,500.00	10.56	11.93				自有资金
A8 厂房建设项目	13,888,000.00	26.91	30.41				自有资金
合计	93,048,675.58	—	—				—

14. 使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	17,716,396.12		17,716,396.12
2. 本年增加金额	2,720,751.00		2,720,751.00
(1) 租入	2,720,751.00		2,720,751.00
(2) 企业合并增加			
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 年末余额	20,437,147.12		20,437,147.12
二、累计折旧			
1. 年初余额	4,750,363.94		4,750,363.94
2. 本年增加金额	2,773,606.98		2,773,606.98
(1) 计提	2,773,606.98		2,773,606.98
3. 本年减少金额			
(1) 处置			

武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	合计
4. 年末余额	7,523,970.92		7,523,970.92
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
(1) 计提			
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	12,913,176.20		12,913,176.20
2. 年初账面价值	12,966,032.18		12,966,032.18

15. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	专利权	软件	专有技术	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	110,649,518.95	72,473.00	16,994,362.22	100,000.00	127,816,354.17
2. 本年增加金额			1,773,808.33		1,773,808.33
(1) 购置			1,773,808.33		1,773,808.33
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本年减少金额					
(1) 处置					
4. 年末余额	110,649,518.95	72,473.00	18,768,170.55	100,000.00	129,590,162.50
二、累计摊销					
1. 年初余额	35,796,054.62	50,127.04	12,288,465.13	100,000.00	48,234,646.79
2. 本年增加金额	2,229,951.07	7,247.28	2,050,428.83		4,287,627.18
(1) 计提	2,229,951.07	7,247.28	2,050,428.83		4,287,627.18
3. 本年减少金额					
(1) 处置					
4. 年末余额	38,026,005.69	57,374.32	14,338,893.96	100,000.00	52,522,273.97
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额					
(1) 计提					
3. 本年减少金额					

武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	专利权	软件	专有技术	合计
(1) 处置					
4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	72,623,513.26	15,098.68	4,429,276.59		77,067,888.53
2. 年初账面价值	74,853,464.33	22,345.96	4,705,897.09		79,581,707.38

16. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
厂区道路改造及园林工程	1,047,229.42	3,238,648.29	671,698.71		3,614,179.00
电力改造工程	4,067,727.76	1,107,728.92	2,486,654.07		2,688,802.61
维修费、车间改造及其他	21,265,015.35	4,632,371.01	10,574,232.83		15,323,153.53
合计	26,379,972.53	8,978,748.22	13,732,585.61		21,626,135.14

17. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	201,139,827.78	31,885,190.28	206,957,609.16	32,914,487.73
递延收益	20,947,531.32	4,460,783.51	14,881,313.59	2,968,059.31
租赁负债	13,509,085.59	2,026,362.84	13,179,192.26	1,976,878.84
期权费			3,302,595.00	523,829.25
法人合伙人分得应纳税所得额	26,119,538.27	3,917,930.74	6,916,544.53	1,037,481.68
应付退货款	32,003,902.98	4,800,585.44	35,454,884.70	5,318,232.70
未决诉讼	26,908.00	4,036.20	161,028.55	24,154.28
内部交易未实现利润	213,039.00	31,955.85	10,373,620.40	1,556,043.06
无形资产摊销	3,988,937.07	598,340.56	3,810,062.67	571,509.40
子公司会计政策差异	20,509,587.92	5,127,396.98	30,482,736.44	7,620,684.11
合计	318,458,357.93	52,852,582.40	325,519,587.30	54,511,360.36

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
资产评估增值	17,045,875.00	4,261,468.75	17,638,775.00	4,409,693.75

武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	238,371,906.88	49,054,259.72	246,373,089.89	50,886,215.58
应收退货成本	26,708,590.14	4,006,288.53	28,550,102.70	4,282,515.41
使用权资产	12,913,176.20	1,936,976.43	12,966,032.18	1,944,904.82
合计	295,039,548.22	59,258,993.43	305,527,999.77	61,523,329.56

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	11,753,631.58	7,042,887.48
可抵扣亏损	306,476,630.74	182,186,962.68
合计	318,230,262.32	189,229,850.16

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2023年	—	22,093,739.40	
2024年	13,874,920.31	13,874,920.31	
2025年	9,882,395.56	9,896,812.00	
2026年	20,612,733.05	20,612,733.05	
2027年	147,903,056.44	115,708,757.92	
2028年	114,203,525.38	—	
合计	306,476,630.74	182,186,962.68	—

18. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程、设备款	8,108,178.79		8,108,178.79	9,790,378.09		9,790,378.09
合计	8,108,178.79		8,108,178.79	9,790,378.09		9,790,378.09

19. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	年初账面价值	受限原因
货币资金	2,189,422.13	8,000,288.72	海关保证金、银行承兑汇票保证金等
合计	2,189,422.13	8,000,288.72	—

20. 应付票据

武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	66,296,764.14	98,385,324.88
合计	66,296,764.14	98,385,324.88

21. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	184,748,003.44	368,698,225.87
1-2年(含2年)	6,569,240.83	10,873,741.93
2-3年(含3年)	5,185,483.11	5,602,734.60
3年以上	13,946,553.20	8,712,929.73
合计	210,449,280.58	393,887,632.13

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
丽驰精密机械(嘉兴)有限公司	5,053,500.00	付款条件尚未达成
海南瑞海海洋科技有限责任公司	2,473,170.00	付款条件尚未达成
鄂州市葛店建筑安装工程有限责任公司	2,309,675.07	质保金
山善(深圳)贸易有限公司	1,620,462.71	付款条件尚未达成
深圳市华亚数控机床有限公司	1,046,000.00	付款条件尚未达成
合计	12,502,807.78	—

22. 预收款项

类别	年末余额	年初余额
1年以内	963,567.51	727,007.39
合计	963,567.51	727,007.39

23. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
学校预收学费住宿费等	3,703,632.02	3,002,838.51
预收货款	1,465,249.43	375,331.83
合计	5,168,881.45	3,378,170.34

(2) 合同负债的账面价值在本年发生的重大变动情况: 无

24. 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	87,011,928.35	404,186,177.35	434,226,242.33	56,971,863.37
离职后福利-设定提存计划	1,692,809.96	39,035,851.08	39,205,818.77	1,522,842.27
辞退福利		2,275,977.24	2,275,977.24	
合计	88,704,738.31	445,498,005.67	475,708,038.34	58,494,705.64

（2）短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	85,033,727.15	353,802,505.95	383,732,858.70	55,103,374.40
职工福利费		20,930,625.40	20,927,116.40	3,509.00
社会保险费	1,339,854.33	21,502,449.47	21,615,185.66	1,227,118.14
其中：医疗保险费	420,186.71	19,383,899.91	19,491,372.59	312,714.03
工伤保险费	619,556.36	1,066,563.65	1,070,578.48	615,541.53
生育保险费	300,111.26	1,051,985.91	1,053,234.59	298,862.58
住房公积金	533,008.64	7,491,667.18	7,492,152.18	532,523.64
工会经费和职工教育经费	105,338.23	458,929.35	458,929.39	105,338.19
合计	87,011,928.35	404,186,177.35	434,226,242.33	56,971,863.37

（3）设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	1,668,832.61	37,402,834.97	37,566,299.17	1,505,368.41
失业保险费	23,977.35	1,633,016.11	1,639,519.60	17,473.86
合计	1,692,809.96	39,035,851.08	39,205,818.77	1,522,842.27

25. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	1,007,233.90	5,570,294.92
企业所得税	2,042,407.68	220,806.95
个人所得税	456,662.66	593,150.88
城市维护建设税	179,110.67	341,330.44
房产税	784,762.68	742,337.50

武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
土地使用税	570,649.73	570,649.73
教育费附加	76,752.83	146,284.49
印花税	118,679.72	117,451.62
地方教育附加	51,183.36	97,523.02
环境保护税	13,523.09	57,624.24
合计	5,300,966.32	8,457,453.79

26. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		76,925.00
其他应付款	13,127,538.85	23,674,230.39
合计	13,127,538.85	23,751,155.39

26.1 应付股利

项目	年末余额	年初余额
限制性股票股利		76,925.00
合计		76,925.00

26.2 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	7,564,222.83	6,362,486.76
限制性股票回购义务		9,231,000.00
押金及保证金	2,840,582.92	7,124,326.44
预提费用	2,229,194.16	466,522.44
关联方往来款	493,538.94	489,894.75
合计	13,127,538.85	23,674,230.39

(2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
藏龙岛管理委员会	1,400,000.00	土地配套工程款(尚未结算)
武汉光谷建设投资有限公司	1,200,000.00	工程保证金(尚未结算)
合计	2,600,000.00	

27. 一年内到期的非流动负债

武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	3,801,251.88	2,711,048.64
合计	3,801,251.88	2,711,048.64

28. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
合同负债待转销项税额	59,692.98	48,793.24
已贴现未终止确认的银行承兑汇票	50,000.00	160,000.00
合计	109,692.98	208,793.24

29. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	14,960,706.09	15,068,870.60
减: 未确认的融资费用	1,451,620.50	1,889,678.34
重分类至一年内到期的非流动负债	3,801,251.88	2,711,048.64
合计	9,707,833.71	10,468,143.62

30. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
应付退货款	32,003,902.98	35,454,884.70	根据预期退货率计提
未决诉讼	26,908.00	161,028.55	诉讼尾款
合计	32,030,810.98	35,615,913.25	

31. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	14,881,313.56	12,431,000.00	4,188,237.51	23,124,076.05	
合计	14,881,313.56	12,431,000.00	4,188,237.51	23,124,076.05	—

武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(2) 政府补助项目

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
第十三批 3551 光谷人才计划专项资金	175,000.14			139,999.92			35,000.22	与收益相关
企业服务局付省级制造业高质量发展专项和 2021 年市级工业投资技改专项资金-设备投资类（武汉东湖新技术开发区管理委员会）	1,302,264.09			459,622.68			842,641.41	与资产相关
企业服务局付省级制造业高质量发展专项和 2021 年市级工业投资技改专项资金-研发软件类（武汉东湖新技术开发区管理委员会）	12,727.29			10,909.08			1,818.21	与资产相关
2021 年度省级制造业高质量发展专项第二批项目资金	2,986,111.16			833,333.28			2,152,777.88	与资产相关
2023 年市级工业投资和技术改造专项补助资金		3,840,000.00		76,800.00			3,763,200.00	与资产相关
东湖高新区财政和国资监管局“3551 光谷人才计划”专项资助资金（创新人才）		350,000.00		77,777.76			272,222.24	与收益相关
中信科移动通信技术股份有限公司工业互联网超 5G 网络关键设备研发及应用示范财政资金		800,000.00		106,666.64			693,333.36	与资产相关
政府拨付富晶二期项目基础建设款	5,879,249.76			435,500.04			5,443,749.72	与资产相关
移动通信基站射频器件压铸生产线技改项目（华容财发专项资金项目款）	366,666.54			200,000.04			166,666.50	与资产相关
传统产业改造升级专项扶持资金	314,406.80			107,796.60			206,610.20	与资产相关
鄂州市华容区华容镇财政所（202012-202110 鄂州市传统产业改造升级专项扶持资金拟支持项目（技改））	193,684.17			50,526.36			143,157.81	与资产相关
鄂州华容区地方财政支持企业发展资金(2021 年华容区支持实体经济疫后重振奖补资金)	604,615.40			151,153.80			453,461.60	与资产相关
鄂州市华容区财政局 2022 年企业技术改造扶持款		391,000.00		65,166.64			325,833.36	与资产相关

武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
2023年省技改项目支持款项		6,850,000.00		402,941.19			6,447,058.81	与资产相关
2021年市工业投资技改专项资金	800,030.60			331,047.24			468,983.36	与资产相关
江夏区2020年工业投资和技术改造专项补助资金	1,059,387.80			438,367.32			621,020.48	与资产相关
江夏区2022年工业投资和技术改造专项补助资金	1,187,169.81			273,962.28			913,207.53	与资产相关
中信科5G网络示范项目资金		200,000.00		26,666.64			173,333.36	与收益相关
合计	14,881,313.56	12,431,000.00		4,188,237.51			23,124,076.05	

32. 其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
平潭华业聚焦二号股权投资合伙企业(有限合伙)的普通合伙人恒信华业出资额	50,000.00	50,000.00
合计	50,000.00	50,000.00

33. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	683,443,306.00				-157,500.00	-157,500.00	683,285,806.00

注1: 2023年3月29日、2023年4月26日公司分别召开第七届董事会第十四次会议及2022年年度股东大会,审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》、《关于减少公司注册资本及修订〈公司章程〉的议案》,同意由公司回购注销2021年限制性股票激励计划离职的7名激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票12.25万股,回购注销完成后,公司股份总数由68,344.33万股减少至68,332.08万股。

注2: 2023年8月4日,公司召开的第七届董事会第十七次会议、第七届监事会第十二次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》、《关于2021年限制性股票激励计划第二个限售期解除限售条件成就的议案》。公司2021年限制性股票激励计划第二个限售期解除限售条件已经成就,鉴于激励对象周林建先生当选为公司监事,根据《管理办法》、公司《2021年限制性股票激励计划(草案)》等相关规定,周林建先生不再具备激励对象资格,公司拟相应回购注销其已获授但尚未解除限售的限制性股票3.50万股,回购注销完成后,公司股份总数将由68,332.08万股减少至68,328.58万股。

34. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本(或股本)溢价	777,235,736.06	10,288,450.00	795,375.00	786,728,811.06
其他资本公积	12,814,088.45	2,376,550.00	10,288,450.00	4,902,188.45
原制度资本公积转入	2,764,059.33			2,764,059.33
合计	792,813,883.84	12,665,000.00	11,083,825.00	794,395,058.84

注: 本公司于2023年3月29日召开的第七届董事会第十四次会议、第七届监事会第十次会议以及2023年4月26日召开的2022年年度股东大会审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》,鉴于获授限制性股票的7名激励对象本期已从公司离职,根据公司《2021年限制性股票激励计划(草案)》的规定,由公司回购注销其已获授但尚未解除限售的限制性股票12.25万股,注销完成后,剩余未解除限售的限制

性股票数量由 153.85 万股调整为 141.6 万股，涉及的激励对象由 114 名调整为 107 名。根据公司《2021 年限制性股票激励计划（草案）》的规定，本次回购注销限制性股票的回购价格为授予价格 6.05 元/股，回购资金来源为公司自有资金，回购资金总额 741,125.00 元与回购限制性股票 122,500 股差额冲减股本溢价 618,625.00 元；2023 年 8 月，公司 2021 年限制性股票激励计划第二个限售期解除限售条件已经成就，鉴于激励对象周林建先生当选为公司监事，根据《管理办法》、公司《2021 年限制性股票激励计划（草案）》等相关规定，周林建先生不再具备激励对象资格，公司拟相应回购注销其已获授但尚未解除限售的限制性股票 3.50 万股，回购资金总额 211,750.00 元与回购限制性股票 35,000.00 股差额冲减股本溢价 176,750.00 元，最终形成减少股本溢价合计 795,375.00 元。

本公司本年因执行限制性股票激励计划，以对可行权权益工具数量的最佳估计数为基础，按直线法计算管理费用，相应增加资本公积-其他资本公积 2,376,550.00 元。

本公司 2023 年 8 月 4 日召开的第七届董事会第十七次会议、第七届监事会第十二次会议审议通过了《关于 2021 年限制性股票激励计划第二个限售期解除限售条件成就的议案》。本公司 2021 年限制性股票激励计划第二个限售期解除限售条件已经成就，符合解除限售条件的激励对象共计 106 名，可解除限售的限制性股票共计 138.10 万股，将该部分激励对象确认的其他资本公积 10,288,450.00 元结转至股本溢价。

35. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
限制性股票回购义务	9,237,125.00		9,237,125.00	
合计	9,237,125.00		9,237,125.00	

注：本公司库存股核算的为限制性股权激励计划确认的股票回购义务，本年减少主要系限制性股票解锁及注销所致。

武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

36. 其他综合收益

项目	年初余额	本年所得税前发生额	本年发生额					年末余额
			减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	180,315,627.71	-6,949,040.46				-6,949,040.46		173,366,587.25
权益法下不能转损益的其他综合收益	165,947,449.68	-909,653.14				-909,653.14		165,037,796.54
其他权益工具投资公允价值变动	14,368,178.03	-6,039,387.32				-6,039,387.32		8,328,790.71
二、将重分类进损益的其他综合收益	-139,430.96	26,364.32				26,364.32		-113,066.64
现金流量套期储备		67,350.00				67,350.00		67,350.00
外币财务报表折算差额	-139,430.96	-40,985.68				-40,985.68		-180,416.64
其他综合收益合计	180,176,196.75	-6,922,676.14				-6,922,676.14		173,253,520.61

武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

37. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	292,335,059.70	14,726,141.79		307,061,201.49
合计	292,335,059.70	14,726,141.79		307,061,201.49

38. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	768,409,759.05	550,797,431.86
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-54,930.02	29,877.98
其中：《企业会计准则》及相关新规定追溯调整	-54,930.02	29,877.98
会计政策变更		
重大前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
调整后年初未分配利润	768,354,829.03	550,827,309.84
加：本年归属于母公司所有者的净利润	84,149,516.07	276,166,631.43
减：提取法定盈余公积	14,726,141.79	29,128,122.94
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	204,983,991.80	34,043,640.30
转作股本的普通股股利		
前期计入其他综合收益当期转入留存收益		-4,532,651.00
本年年末余额	632,794,211.51	768,354,829.03

39. 营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,538,841,827.58	1,216,830,440.16	2,029,587,560.06	1,557,674,717.95
其他业务	48,775,852.13	13,868,829.56	43,554,696.18	10,660,282.79
合计	1,587,617,679.71	1,230,699,269.72	2,073,142,256.24	1,568,335,000.74

（2）营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
商品类型	1,587,617,679.71	1,230,699,269.72
其中：计算机、通信和其他电子设备制造业	1,533,062,021.09	1,213,997,925.96

武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合同分类	营业收入	营业成本
房屋出租、材料销售、学杂费收入等	54,555,658.62	16,701,343.76
按经营地区分类	1,587,617,679.71	1,230,699,269.72
其中:国内销售	913,904,562.42	718,500,385.21
国外销售	673,713,117.29	512,198,884.51

(3) 与履约义务相关的信息

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
内销	经客户验收并交付完成	销售合同约定账期内付款	货物	是	无	产品质量保证
外销	按销售合同完成交货	销售合同约定账期内付款	货物	是	无	产品质量保证
合计	---	---	---	---	---	---

40. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	5,994,140.95	5,212,767.82
教育费附加	2,568,917.53	2,234,043.36
地方教育附加	1,712,611.64	1,489,362.24
车船使用税	44,783.80	43,393.80
房产税	5,212,684.98	5,084,169.44
土地使用税	2,303,884.92	2,142,850.26
印花税	1,492,717.74	1,642,338.39
环境保护税	60,316.04	135,912.02
合计	19,390,057.60	17,984,837.33

41. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	8,336,705.94	9,197,715.13
业务招待费	1,936,595.33	1,538,309.11
差旅费	986,725.67	388,926.36
水电及燃气费	66,041.96	75,162.28
办公费	53,180.51	45,391.40
物料消耗		196,198.85
其他	543,813.44	814,272.46
合计	11,923,062.85	12,255,975.59

武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

42. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	34,809,084.01	51,023,130.60
折旧及摊销	10,463,491.52	11,871,352.25
咨询费	3,069,061.82	2,659,656.29
修理费	2,560,456.82	795,992.34
期权费	2,376,550.00	11,189,036.53
办公费	1,944,951.01	355,413.58
车辆使用费	914,062.37	1,017,210.28
业务招待费	519,441.25	714,538.36
残疾人就业保障金	434,555.46	442,313.24
劳务费	288,747.83	315,134.64
劳动保护费	75,383.64	315,131.13
其他费用	3,316,922.17	2,946,705.47
合计	60,772,707.90	83,645,614.71

43. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	93,336,665.33	92,438,942.95
材料投入	11,591,257.64	9,593,724.72
折旧及摊销	13,746,459.31	9,793,153.33
试验检验费	1,143,212.08	820,565.81
水电及燃气费	1,642,483.32	2,555,378.84
咨询费	1,062,716.33	745,018.16
低耗品摊销	8,057,127.21	6,271,658.62
修理费	766,317.56	505,289.61
差旅费	855,423.92	182,561.94
办公费	732,576.83	482,830.12
其他	509,779.30	1,371,852.71
合计	133,444,018.83	124,760,976.81

44. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	3,414,326.10	2,816,893.70
减：利息收入	33,277,287.90	38,172,572.86
加：汇兑损失	-8,378,815.80	-24,845,809.89
手续费	347,474.89	362,801.49

武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合计	-37,894,302.71	-59,838,687.56

45. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
与日常经营活动相关的政府补助	10,957,383.75	12,378,569.82
个税手续费返还	406,536.86	524,541.28
合计	11,363,920.61	12,903,111.10

注:与日常活动有关的政府补助情况:

武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额	列报项目	计入当期损益的金额
2023年湖北省产业创新能力建设专项资金	2,500,000.00		其他收益	2,500,000.00
2023年促进对外贸易创新发展专项资金（首批次）	2,343,700.00		其他收益	2,343,700.00
2021年度省级制造业高质量发展专项第二批项目资金	833,333.28	763,888.84	递延收益/其他收益	833,333.28
企业服务局付省级制造业高质量发展专项和2021年市级工业投资技改专项资金-设备投资类	459,622.68	459,622.68	递延收益/其他收益	459,622.68
江夏区2020年工业投资和技术改造专项补助资金	438,367.32	438,367.32	递延收益/其他收益	438,367.32
政府拨付富晶二期项目基础设施建设款	435,500.04	435,500.04	递延收益/其他收益	435,500.04
2023年省技改项目支持款项	402,941.19	-	递延收益/其他收益	402,941.19
2021年市工业投资技改专项资金	331,047.24	331,047.24	递延收益/其他收益	331,047.24
专精特新“小巨人”企业奖励	300,000.00	200,000.00	其他收益	300,000.00
（武汉市失业保险管理办公室失业保险基金）2022年稳岗补贴	285,231.00		其他收益	285,231.00
江夏区2022年工业投资和技术改造专项补助资金	273,962.28	22,830.19	递延收益/其他收益	273,962.28
武汉市江夏区员工岗位技能培训补贴	272,000.00		其他收益	272,000.00
华容财发专项资金项目款	200,000.04	200,000.04	递延收益/其他收益	200,000.04
鄂州华容区地方财政支持企业发展资金（2021年华容区支持实体经济疫后重振奖补资金）	151,153.80	50,384.60	递延收益/其他收益	151,153.80
2022年东湖高新区促进对外贸易创新发展专项资金（第二批）	131,800.00		其他收益	131,800.00
2023年一季度支持工业企业扩大经营奖励资金	110,000.00		其他收益	110,000.00
2022年度惠企政策资金	110,000.00	-	其他收益	110,000.00
传统产业改造升级专项扶持资金	107,796.60	107,796.60	递延收益/其他收益	107,796.60
工业互联网超5G网络关键设备研发及应用示范财政资金	106,666.64		递延收益/其他收益	106,666.64
（武汉市商务局）2023年度中央外经贸资金（企业开拓国际市场）	102,900.00		其他收益	102,900.00
2022年高新技术企业认定奖励资金	100,000.00		其他收益	100,000.00
吸纳重点群体就业额度内增值税减免	94,491.86	26,650.00	其他收益	94,491.86
“3551光谷人才计划”专项资助资金（创新人才）	77,777.76		递延收益/其他收益	77,777.76
2023年市级工业投资和技术改造专项补助资金	76,800.00		递延收益/其他收益	76,800.00
（武汉东湖新技术开发区财政和国资监管局财政零余额账户）第十三批3551光谷人才计划专项资金	139,999.92	192,499.89	递延收益/其他收益	139,999.92

武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额	列报项目	计入当期损益的金 额
鄂州市华容区财政局 2022 年企业技术改造扶持款	65,166.64	-	递延收益/其他收益	65,166.64
鄂州市传统产业改造升级专项扶持资金拟支持项目（技改）	50,526.36	46,315.83	递延收益/其他收益	50,526.36
2023 年度科技企业培育补贴	50,000.00		其他收益	50,000.00
5G 网络示范项目资金	26,666.64		递延收益/其他收益	26,666.64
（武汉商务局）2023 年中央外经贸发展专项资金（贸易救济事项）	20,000.00		其他收益	20,000.00
武汉市人力资源和社会保障局东湖新技术开发区分局 2023 年 3 季度企业社保补贴	11,085.36		其他收益	11,085.36
企业服务局付省级制造业高质量发展专项和 2021 年市级工业投资技改专项资金-研发软件类	10,909.08	10,909.08	递延收益/其他收益	10,909.08
吸纳重点群体人员就业政策抵减 10 月增值税	2,600.00		其他收益	2,600.00
吸纳重点群体人员就业政策抵减 11 月增值税	2,600.00		其他收益	2,600.00
2021 年中央外经贸发展专项资金（促进外贸中小企业发展）		168,700.00	其他收益	
2021 年东湖新技术开发区促进对外贸易创新发展专项资金（第二批）		224,000.00	其他收益	
2022 年武汉东湖新技术开发区促进对外贸易创新		2,904,342.00	其他收益	
（武汉东湖新技术开发区管理委员会）2021 年武汉市制造业与互联网融合发展专项资金		280,000.00	其他收益	
2021 年度省级制造业高质量发展专项第三批项目资金-两化融合贯标省级奖补资金		300,000.00	其他收益	
2022 年武汉市工业投资技改和智能化奖励资金		750,000.00	其他收益	
2022 年知识产权保护与运用专项		300,000.00	其他收益	
（武汉东湖新技术开发区市场监督管理局）2021 年度知识产权专项资金（高价值专利培育项目）		300,000.00	其他收益	
2021 年度武汉片区重点企业高端人才专项奖励资		2,372,663.00	其他收益	
2019 年工业互联网标识解析实训与成果转化平台（第一笔专项资金）		133,999.94	递延收益/其他收益	
工业互联网标识解析实训与成果转化平台项目-第二笔专项资金		66,000.00	递延收益/其他收益	
工业互联网标识解析基础软硬件协同平台专项经费-第一笔专项资金		118,457.12	递延收益/其他收益	
2021 年度中央军民融合发展专项转移支付资金（以奖代补）		100,000.00	其他收益	
科技创新高质量发展专项补贴		403,900.00	其他收益	
稳岗补贴及一次性扩岗补贴	332,738.02	670,695.41		332,738.02
合计	10,957,383.75	12,378,569.82		10,957,383.75

武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

46. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,427,317.85	-2,165,327.64
以摊余成本计量的金融资产(应收票据)终止确认收益	-116,654.52	-157,815.43
合计	-2,543,972.37	-2,323,143.07

47. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失		15,246.37
应收账款坏账损失	9,673,354.85	-1,207,504.26
其他应收款坏账损失	-552,591.44	365,315.39
合计	9,120,763.41	-826,942.50

48. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-83,875,117.94	-46,733,809.06
固定资产减值损失		-16,667,046.91
合同资产减值损失		126,126.00
合计	-83,875,117.94	-63,274,729.97

49. 资产处置收益(损失以“-”号填列)

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	2,607,636.26	3,162,416.14	2,607,636.26
其中:未划分为持有待售的非流动资产处置收益	2,607,636.26	3,162,416.14	2,607,636.26
其中:固定资产处置收益	2,607,636.26	3,162,416.14	2,607,636.26
合计	2,607,636.26	3,162,416.14	2,607,636.26

50. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	10,000.00	222,500.00	10,000.00
罚款利得	84,459.00	363,998.66	84,459.00
其他利得	585,586.31	40,231.61	585,586.31
合计	680,045.31	626,730.27	680,045.31

武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(2) 计入当年损益的政府补助

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
2022年新入规企业奖励	咸安区科学技术和经济信息化局	新入规工业企业补助	与企业日常活动无关的政府补助	否	否	10,000.00		与收益相关
2021年行业入规政府奖励	咸安区科学技术和经济信息化局	新入规工业企业补助	与企业日常活动无关的政府补助	否	否		20,000.00	与收益相关
2022年华容区第二批企业吸纳脱贫人口奖（鄂州财社发（2022）245号）	鄂州市华容区地方财政局	企业吸纳脱贫人口奖	与企业日常活动无关的政府补助	否	否		26,000.00	与收益相关
2022年第三批就业补助金	武汉市社保局	就业补助金	与企业日常活动无关的政府补助	否	否		176,500.00	与收益相关
合计						10,000.00	222,500.00	

51. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
对外捐赠支出	900,000.00	100,000.00	900,000.00
赔偿金、违约金	542,243.82	3,328.79	542,243.82
非流动资产毁损报废损失	165,001.53	144,392.12	165,001.53
未决诉讼损失		22,812.30	
其他支出	67,120.65	714,527.31	67,120.65
合计	1,674,366.00	985,060.52	1,674,366.00

52. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	21,417,816.90	17,876,547.90
递延所得税费用	-605,558.17	-18,762,259.26
合计	20,812,258.73	-885,711.36

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	104,961,774.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,744,266.22
子公司适用不同税率的影响	-5,750,805.02
调整以前期间所得税的影响	-103,400.45
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	506,397.51
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-239,781.97
本年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	20,231,336.64
研发费用加计扣除的影响	-14,609,269.72
其他	5,033,515.52
所得税费用	20,812,258.73

53. 其他综合收益

详见本附注“五、36 其他综合收益”相关内容。

54. 现金流量表项目

（1）与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款及其他	6,902,021.63	21,746,526.95
利息收入	33,294,626.13	37,974,968.69
政府补助收入	19,289,055.86	15,261,800.41
租金收入	5,726,168.44	4,897,978.39
票据保证金	5,793,862.42	8,494,029.34
合计	71,005,734.48	88,375,303.78

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
运杂费	152,388.51	762,871.64
咨询费	4,173,661.14	7,031,206.24
业务招待费	1,901,190.23	1,323,127.87
修理费	3,536,028.03	1,329,170.72
差旅费	2,727,087.65	1,734,206.85
办公费	2,221,162.09	1,135,199.92
水电费	1,833,951.60	2,205,596.82
劳动保护费	18,302.94	18,456.28
往来及其他	13,602,980.86	12,734,423.53
捐赠	900,000.00	100,000.00
押金及保证金	9,436,585.70	13,239,374.99
预计负债诉讼支出	134,120.55	9,095,784.81
基金管理费	804,099.95	804,099.97
合计	41,441,559.25	51,513,519.64

（2）与投资活动有关的现金

1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
三个月以上（含三个月）定期存款		14,524,493.47
合计		14,524,493.47

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到员工股权激励行权款		12,362,400.00
合计		12,362,400.00

2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
股权激励非交易过户应纳税费及过户费		170.00
厂房租金	3,304,177.18	2,857,762.78
2021年限制性股票激励对象股份回购款	953,190.00	514,250.00
权益分配手续费	123,226.50	
合计	4,380,593.68	3,372,182.78

(4) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

项目	本年发生额（元）
应收票据贴现	19,997,917.16

55. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	84,149,516.07	276,166,631.43
加：资产减值准备	83,875,117.94	63,274,729.97
信用减值损失	-9,120,763.41	826,942.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	79,421,681.71	62,848,837.16
使用权资产折旧	2,773,606.98	2,446,365.64
无形资产摊销	4,287,627.18	4,470,852.85
长期待摊费用摊销	13,732,585.61	12,134,009.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-2,607,636.26	-3,162,416.14
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	165,001.53	144,392.12

武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	-2,194,797.58	-530,344.45
投资损失(收益以“-”填列)	2,427,317.85	2,124,218.65
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	1,658,777.96	-46,950,826.94
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-2,264,336.13	28,188,567.68
存货的减少(增加以“-”填列)	115,253,932.19	-49,225,873.56
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	217,713,976.08	36,683,622.54
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-277,875,072.70	-104,548,211.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	311,396,535.02	284,891,497.52
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	1,513,930,313.75	1,539,628,926.99
减: 现金的年初余额	1,539,628,926.99	1,402,628,837.42
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	-25,698,613.24	137,000,089.57

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	1,513,930,313.75	1,539,628,926.99
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,513,930,313.75	1,539,628,926.99
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		

武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
拆放同业款项		
现金等价物		
其中:三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	1,513,930,313.75	1,539,628,926.99
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		

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本年金额	上年金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	2,189,422.13	8,000,288.72	海关保证金、银行承兑汇票保证金等
合计	2,189,422.13	8,000,288.72	—

56. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	-	-	36,316,659.44
其中:美元	4,706,006.75	7.0827	33,331,234.02
欧元			
瑞典克朗	4,198,910.58	0.7110	2,985,425.42
应收账款	—	—	95,286,753.01
其中:美元	13,453,450.38	7.0827	95,286,753.01
其他应收款	—	—	797,163.30
其中:瑞典克朗	196,456.95	0.7110	139,680.89
美元	92,829.35	7.0827	657,482.41
合同负债	—	—	508,509.34
其中:美元	70,508.71	7.0827	499,392.04
欧元	1,160.08	7.8592	9,117.30
应付账款	—	—	3,028.21
其中:美元	427.55	7.0827	3,028.21
其他应付款	—	—	45,631.73
其中:瑞典克朗	64,179.65	0.7110	45,631.73

(2) 境外经营实体

本公司下属公司香港凡谷發展有限公司、香港梵行科技有限公司在香港设立,财务报表的本位币采用美元核算;FINGU AB(瑞典凡谷)在瑞典成立,是协助公司境外销售的窗口,主要业务以瑞典克朗结算,故选择瑞典克朗作为记账本位币;越南贝铭

武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

电子技术有限公司在越南设立,截止资产负债表日注册资金尚未拨付,财务报表的本位币为美元。

57. 租赁

(1) 本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	648,269.28	414,659.64
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	1,465,303.74	1,216,072.86
与租赁相关的总现金流出	4,792,594.68	3,896,917.15

(2) 本集团作为出租方

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
鄂州昆威自动化设备有限公司	165,137.61	
丰巢网络技术有限公司	3,809.52	
个人(王柱东)	37,714.28	
湖北惠风房地产有限公司	57,917.72	
湖北龙怡餐饮管理有限公司	93,000.00	
武汉承远电子科技有限公司	371,428.56	
武汉光目科技有限公司	57,142.80	
武汉红松电子科技有限公司	37,958.72	
武汉昆虹科技有限公司	173,428.57	
武汉南北汇商业服务有限公司	10,476.19	
武汉市武昌区三民美食城(李钦兵)	73,700.00	
武汉素香源餐饮管理有限公司	74,400.00	
武汉衍熙微器件有限公司	2,699,280.00	
武汉远航企业管理有限公司	6,666.69	
武汉正维电子技术有限公司	1,200,000.00	
中国铁塔股份有限公司武汉市分公司	14,761.90	
合计	5,076,822.56	

六、 研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
钣金滤波器技术	3,532,975.27	8,484,921.54
工业互联网超 5G 网络关键设备研发及应用示范	6,414,980.12	

武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
(超 5G 介质滤波器)		
盖板变形滤波器技术	2,459,109.22	4,643,679.08
高抑制比抗 5G 干扰的高频头技术研究	3,179,137.64	
介质喇叭双频天线技术	6,265,837.48	11,214,829.32
介质与金属混合腔多载波合路技术	21,109,843.96	19,409,012.48
滤波器金属腔自动调试技术研究及应用	4,694,431.63	1,209,605.84
微波可调双工器	9,391,599.74	10,075,771.67
小型化双模介质滤波器技术	9,971,670.17	9,419,223.85
一种精密测量与缺陷检测技术	763,531.52	
一种可拆卸式的天线结构	4,190,541.10	
毫米波 L 滤波器技术		1,497,994.02
一体化塑料成型金属蚀刻天线的研发		2,224,912.37
自动低阻抗大功率匹配技术		4,151,863.73
滤波器零件制造过程自动化技术研究		1,331,917.20
高导热材料技术研发	18,307,535.87	14,645,282.60
CNC 自动化调机技术开发	5,311,694.29	5,320,102.03
陶瓷材料表面处理技术开发	13,678,416.39	11,226,494.96
制冷管壳业务拓展工艺技术开发	2,321,662.17	
L&H 项目		10,261,936.62
100G 光通信封装管壳	14,606,222.86	2,394,681.71
5G_FDD 介质波导双工器研究	4,900,890.51	
5G 环形器铁氧体研究		6,278,466.86
高空低轨卫星滤波系统研究及应用	2,343,938.89	
高速移动目标中大功率信号滤波技术研究及应用		970,280.93
合计	133,444,018.83	124,760,976.81
其中: 费用化研发支出	133,444,018.83	124,760,976.81
资本化研发支出		

七、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并: 无
2. 同一控制下企业合并: 无
3. 反向收购: 无
4. 处置子公司: 无
5. 其他说明

本公司本年新成立了越南贝铭电子技术有限公司、武汉杉湾新陶瓷材料有限公司等两家子公司，截止2023年12月31日，注册资金尚未拨付。

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本(万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
鄂州富晶电子技术有限公司	40,000.00	湖北鄂州	湖北鄂州	生产	100		设立取得
武汉凡谷电子职业技术学校	2,000.00	湖北武汉	湖北武汉	民办中等职业教育	100		设立取得
FinguElectronicTechnologyOy	2500 欧元	芬兰	芬兰	服务	100		设立取得
武汉凡谷信电子技术有限公司	5,000.00	湖北武汉	湖北武汉	生产	100		设立取得
武汉凡谷陶瓷材料有限公司	2,000.00	湖北武汉	湖北武汉	生产	100		设立取得
武汉德威斯电子技术有限公司	5,300.00	湖北武汉	湖北武汉	生产	100		同一控制下企业合并取得
咸宁市金湛电子有限公司	2,500.00	湖北咸宁	湖北咸宁	生产	100		同一控制下企业合并取得
香港梵行科技有限公司	100 万美元	中国香港	中国香港		100		设立取得
香港凡谷發展有限公司	1000 万美元	中国香港	中国香港	投资、管理、咨询	100		设立取得
FINGU AB (凡谷瑞典)	5 万克朗	Kista Sweden	Kista Sweden	制造及技术服务	100		设立取得
武汉纪诚电子有限公司	100.00	湖北武汉	湖北武汉	生产	100		设立取得
武汉悦田科技有限公司	1,000.00	湖北武汉	湖北武汉	咨询、运营、管理、服务	100		设立取得
武汉市舒苑技术有限公司	1,000.00	湖北武汉	湖北武汉	咨询、运营、管理、服务、工业厂房开发及销售	100		设立取得
平潭华业聚焦二号股权投资合伙企业(有限合伙)	40,100.00	福建福州平潭县	福建福州平潭县	对非公开交易的企业股权进行投资以及相关咨询服务	99.97		设立取得
越南贝铭电子技术有限公司	700 万美元	越南	越南	生产与销售	100		设立取得
武汉杉湾新陶瓷材料有限公司	15,000.00	湖北武汉	湖北武汉	生产	100		设立取得

注：Fingu Electronic Technology Oy 系 2009 年 7 月 30 日经中华人民共和国商务部商境外投资证第 4200200900012 号《企业境外投资证书》批准对外投资的子公司，申报注册资金 2,500 欧元。Fingu Electronic Technology Oy 无经营业务，主要履行对外联络和窗口职能，本公司作为办事处管理，发生费用列入母公司核算。

截止 2023 年 12 月 31 日，武汉悦田科技有限公司、武汉市舒苑技术有限公司、武汉纪诚电子有限公司、武汉杉湾新陶瓷材料有限公司、越南贝铭电子技术有限公司注册资金尚未拨付。

(2) 重要的非全资子公司：无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息：无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况：无

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
长沙华业高创私募股权基金合伙企业(有限合伙)	浏阳高新技术产业开发区永泰路创新创业园A1栋	浏阳高新技术产业开发区永泰路创新创业园A1栋	从事非上市类股权投资活动及相关咨询管理服务	15.31		权益法
苏州深信华远创业投资合伙企业(有限合伙)	苏州吴中经济开发区越溪街道吴中大道2888号6幢101室	苏州吴中经济开发区越溪街道吴中大道2888号6幢101室	创业投资, 股权投资及咨询, 企业管理及咨询	11.92		权益法

注 1: 上述 2 家联营企业均是基金公司, 表决权由投资决策委员会的席位数量决定, 苏州深信华远创业投资合伙企业(有限合伙)的投资决策委员会由 5 名委员组成, 本企业控制其中 1 个名额, 长沙华业高创私募股权基金合伙企业(有限合伙)的投资决策委员会由 7 名委员组成, 本企业控制其中 1 个名额。本企业对 2 家联营企业有重大影响。上述持股比例按照合伙协议认缴出资比例列示。

注 2: 截至 2023 年 12 月 31 日, 本公司之子公司平潭华业聚焦二号股权投资合伙企业(有限合伙)分别向长沙华业高创私募股权基金合伙企业(有限合伙)和苏州深信华远创业投资合伙企业(有限合伙)出资 8,400 万元、4,960 万元, 按照实缴出资比例分别为 15.31%、9.54%。本年度按权益法确认投资收益时, 根据合伙协议按实缴比例测算。

(2) 重要的合营企业的主要财务信息：无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	苏州深信华远创业投资合伙企业(有限合伙)	长沙华业高创私募股权基金合伙企业(有限合伙)	苏州深信华远创业投资合伙企业(有限合伙)	长沙华业高创私募股权基金合伙企业(有限合伙)
流动资产	25,366,978.80	11,215,881.52	42,603,042.21	15,620,459.81

武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	苏州深信华远创业投资合伙企业(有限合伙)	长沙华业高创私募股权基金合伙企业(有限合伙)	苏州深信华远创业投资合伙企业(有限合伙)	长沙华业高创私募股权基金合伙企业(有限合伙)
其中: 现金和现金等价物	18,917,678.80	11,215,881.52	42,515,722.68	15,617,566.84
非流动资产	842,159,997.24	1,105,897,482.49	833,345,689.20	1,302,640,896.39
资产合计	867,526,976.04	1,117,113,364.01	875,948,731.41	1,318,261,356.20
流动负债	14,063,126.37	6,685,408.67	31,500,000.00	
非流动负债				
负债合计	14,063,126.37	6,685,408.67	31,500,000.00	
净资产合计	853,463,849.67	1,110,427,955.34	844,448,731.41	1,318,261,356.20
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	853,463,849.67	1,110,427,955.34	844,448,731.41	1,318,261,356.20
按持股比例计算的净资产份额	81,420,451.26	170,006,519.96	80,560,408.98	201,825,813.63
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	81,420,451.26	170,006,519.96	80,560,408.98	201,825,813.63
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入				
管理费用	10,444,948.73	11,186,801.56	10,637,518.82	11,141,561.82
财务费用	-442,338.02	-130,304.01	-8,406.88	-1,110,548.93
所得税费用				
净利润	-9,683,720.71	-9,821,671.46	-9,893,313.77	-7,978,481.40
终止经营的净利润				
其他综合收益	111,449,697.32	-75,413,651.00	194,877,245.82	658,350,492.80
综合收益总额	101,765,976.61	-85,235,322.46	184,983,932.05	650,372,011.40
本年度收到的来自联营企业的股利				373,677.54

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息: 无

(5) 合营企业或联营企业向公司转移资金能力存在的重大限制: 无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损: 无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺：无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无

4. 重要的共同经营：无

5. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无

九、政府补助

1. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	14,706,313.42	11,881,000.00		3,943,793.19		22,643,520.23	与资产相关
递延收益	175,000.14	550,000.00		244,444.32		480,555.82	与收益相关

2. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	10,957,383.75	12,378,569.82
营业外收入	10,000.00	222,500.00

十、与金融工具相关风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险（如汇率风险、利率风险和商品价格风险）、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、欧元和瑞典克朗有关，除部分业务以美元、欧元进行采购和销售，以及香港子公司以美元作为记账本位币、香港子公司下设瑞典公司以瑞典克朗作为记账本位币，香港梵行科技有限公司以美元作为记账本位币外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2023年12月31日，除下表所述资产及

武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

负债的美元、欧元及瑞典克朗余额外,本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
货币资金 - 美元	4,706,006.75	512,354.39
货币资金 - 欧元		200.23
货币资金 - 瑞典克朗	4,198,910.58	1,958,356.64
应收账款 - 美元	13,453,450.38	26,512,670.07
应收账款 - 欧元		
其他应收款 - 瑞典克朗	196,456.95	196,456.95
其他应收款 - 美元	92,829.35	232.50
合同负债 - 美元	70,508.71	
合同负债 - 欧元	1,160.08	
应付账款 - 美元	427.55	427.55
其他应付款 - 瑞典克朗	64,179.65	50,000.00

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。本集团重视对汇率风险管理政策和策略的研究,为锁定成本、规避和防范汇率风险,开展远期结售汇业务,进行现金流量套期。本集团与银行已签订若干远期外汇合同,确认为衍生金融工具的远期外汇合同于2023年12月31日的公允价值为人民币67,350.00元,衍生金融工具公允价值变动已计入其他综合收益。本集团将根据市场汇率变化,通过开展远期外汇交易的方式最大程度降低外汇风险。

2) 利率风险

截至2023年12月31日,本集团没有银行借款及应付债券等带息债务。

3) 价格风险

本集团以市场价格采购及销售各类产品,因此受到此等价格波动的影响。本集团材料采购部门持续分析和监控主要原材料的价格波动趋势,并考虑通过调整仓库储备量、供应商供货合同周期等方式减少主要原材料价格波动的影响。

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。

为降低信用风险,本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款及合同资产金额前五名外,本集团无其他重大信用集中风险。本集团应收账款中前五名金额合计:35,027.05万元,占本集团应收账款总额的95.61%。

1) 信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日,通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险自初始确认后是否显著增加。但是,如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为以下一个或多个指标发生显著变化:债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

2) 已发生信用减值资产的定义

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。

本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过风险值,但在某些情况下,如果内部或外部信息显示,在考虑所持有的任何信用增级之前,可能无法全额收回合同金额,本集团也会将其视为已发生信用减值。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。

本集团评估债务人是否发生信用减值时,主要考虑以下因素: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。

3) 信用风险敞口

于2023年12月31日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失。合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集

团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

2023年12月31日金额:

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	1,516,119,735.88				1,516,119,735.88
衍生金融资产	67,350.00				67,350.00
应收款项融资	3,728,635.19				3,728,635.19
应收账款	354,411,118.81	920,942.72	2,827,564.75	8,202,578.20	366,362,204.48
其他应收款	1,722,111.27	195,924.82	1,520,018.58	11,102,500.58	14,540,555.25
金融负债					
应付票据	66,296,764.14				66,296,764.14
应付账款	184,748,003.44	6,569,240.83	10,356,078.78	8,775,957.53	210,449,280.58
其他应付款	4,605,100.37	1,561,602.39	1,948,503.34	5,012,332.75	13,127,538.85
一年内到期的非流动负债	3,801,251.88				3,801,251.88
租赁负债		2,766,511.67	6,941,322.04		9,707,833.71

2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化,而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用,因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设:所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

项目	汇率变动	2023 年度		2022 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值 5%	6,438,652.44	6,438,652.44	9,410,856.34	9,410,856.34
美元	对人民币贬值 5%	-6,438,652.47	-6,438,652.47	-9,410,856.34	-9,410,856.34
欧元	对人民币升值 5%	-455.87	-455.87	74.31	74.31
欧元	对人民币贬值 5%	455.86	455.86	-74.31	-74.31
瑞典克朗	对人民币升值 5%	153,973.73	153,973.73	61,882.11	61,882.11
瑞典克朗	对人民币贬值 5%	-153,973.73	-153,973.73	-61,882.11	-61,882.11

武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	汇率变动	2023 年度		2022 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
朗					

3. 套期业务

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

本集团进出口业务主要结算币种是美元,受国际政治、经济形势等因素影响,汇率震荡幅度较大,为锁定成本、规避和防范汇率风险,本集团开展外汇金融衍生品交易。本集团开展远期结售汇、外币掉期业务是以套期保值、规避和防范汇率风险为目的,投资标的为以主营业务结售汇密切相关的金融衍生品,且衍生品与基础业务在品种、规模、方向、期限等方面相匹配,以实现规避汇率波动风险,不做投机性交易。

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

项目	被套期项目账面价值	套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性	套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
现金流量套期	10,516,650.00	67,350.00	67,350.00	有效	不适用	
汇率风险	10,516,650.00	67,350.00	67,350.00	有效	不适用	见注释

注:本集团实施的现金流量套期业务尚未到交割日,执行该套期会计增加资产(衍生金融资产)67,350.00元、所有者权益(其他综合收益)67,350.00元,对利润表无影响。

4. 金融资产转移

(1) 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书/票据贴现	应收款项融资	19,997,917.16	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		19,997,917.16		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	票据背书/票据贴现	19,997,917.16	116,654.52
合计		19,997,917.16	116,654.52

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

本集团不存在继续涉入的资产转移金融资产。

十一、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 其他权益工具投资			32,224,591.71	32,224,591.71
(二) 衍生金融资产		67,350.00		67,350.00
(三) 应收款项融资			3,728,635.19	3,728,635.19
持续以公允价值计量的资产总额		67,350.00	35,953,226.90	36,020,576.90
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量	—	—	—	—
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次是本集团在计量日能获得相同资产或负债在活跃市场上报价的,以该报价为依据确定公允价值。

3. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第二层次是本集团在计量日能获得类似资产或负债在活跃市场上的报价,或相同或类似资产或负债在非活跃市场上的报价的,以该报价为依据做必要调整确定公允价值。

4. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第三层次公允价值计量项目公允价值的确定依据:其他反映市场参与者对资产或负债定价时所使用的参数为依据确定公允价值。在有限情况下,用以确定公允价值的近期信息不足,成本代表了对公允价值的最佳估计。对于持有的应收款项融资,应收银行承兑汇票因为发生损失的可能性很小,可回收金额基本确定,采用票面金额确定其公允价值。被投资企业的经营环境和经营情况、财务状况较前次对外融资时未发生重大变化,公司按原对外融资企业估值作为公允价值合理估计进行计量。

5. 持续的第三层次公允价值计量项目,年初与年末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

本集团持续的第三层次公允价值计量项目,年初与年末账面价值间的调节信息主

要是估值变化、出售和结算,不存在改变不可观察参数可能导致公允价值显著变化的情况。

本集团采用可比上市公司市净率、市盈率等和近期融资价格法确定非上市权益工具投资的公允价值,采取可比公司法估值时对其进行流动性折价调整。公允价值计量与流动性折价呈负相关关系。于2023年12月31日,本集团不涉及采用可比公司法估值的非上市权益投资,期末非上市权益工具投资采用近期融资价格法进行估值。

本集团采用现金流量折现法确定应收款项融资的公允价值,按其预计可收回金额按实际利率折现到资产负债表日,或者按其合同到期值按信用风险调整后的实际利率折现到资产负债表日。本集团应收款项融资期限不超过一年,资金时间价值因素对其公允价值的影响不重大,因此近似认为应收款项融资期末公允价值等于其面值扣减按预期信用风险确认的坏账准备后的余额,即公允价值基本等于摊余成本,其公允价值变动因素对其期末计量的影响显著不重大。

6. 持续的公允价值计量项目,本年内发生各层级之间的转换的,转换的原因及确定转换时点的政策

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度,本集团的金融资产公允价值计量发生第三层次和第二层次之间的转换,主要系通过层级反映本集团公允价值计量方法。

7. 本年内发生的估值技术变更及变更原因

因客观条件发生变化,采用适当的公允价值计量方法。

8. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括:货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款等。

十二、 关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 控股股东及最终控制

1) 控股股东及最终控制方

本公司系自然人控制的股份有限公司,孟庆南先生、王丽丽女士夫妇为本公司的实际控制人。

2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
王丽丽	190,406,400.00			190,406,400.00
孟庆南	50,438,267.00			50,438,267.00

3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
王丽丽	190,406,400.00	190,406,400.00	27.87	27.86
孟庆南	50,438,267.00	50,438,267.00	7.38	7.38

(2) 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

(3) 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、3. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。

(4) 其他关联方

其他关联方名称	与本企业关系
武汉正维信息技术有限公司	同受最终控制人控制
武汉协力精密制造有限公司	关联自然人能控制或施加重大影响的其他企业
武汉协力信机电设备有限公司	关联自然人能控制或施加重大影响的其他企业
湖北惠风房地产有限公司	同受最终控制人控制
武汉衍熙微器件有限公司	关联自然人能控制或施加重大影响的其他企业
武汉光目科技有限公司	关联自然人能控制或施加重大影响的其他企业
深圳市恒信华业股权投资基金管理有限公司	公司原合计持股5%以上股东华业战略、华业价值的基金管理人
武汉红松电子科技有限公司	同受最终控制人控制
武汉珈炜电子科技有限公司	关联自然人能控制或施加重大影响的其他企业
武汉承远电子科技有限公司	同受最终控制人控制
武汉昆虹科技有限公司	同受最终控制人控制

2. 关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	获批的交易额度 (如适用)	是否超过交易额度 (如适用)	上年发生额
武汉正维信息技术有限公司	采购商品	311,836.29	1,000,000.00	否	2,738,435.00
武汉光目科技有限公司	采购商品	468,384.94	600,000.00	否	1,735,965.94
武汉红松电子科技有限	采购商品	353,982.30	4,000,000.00	否	

武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	获批的交易额度(如适用)	是否超过交易额度(如适用)	上年发生额
公司					
武汉协力信机电设备有限公司	采购商品	201,037.85	600,000.00	否	426,484.70
深圳市恒信华业股权投资基金管理有限公司	接受劳务(基金管理费)	804,099.95			804,099.97
武汉协力精密制造有限公司	采购商品			否	21,065.33
合计		2,139,341.33	6,200,000.00		5,726,050.94

2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
武汉珈炜电子科技有限公司	销售商品	1,735,840.71	
武汉正维电子技术有限公司	销售商品	989,935.55	555,539.70
武汉承远电子科技有限公司	销售商品	467,230.63	
武汉协力精密制造有限公司	提供劳务		25,607.73
合计		3,193,006.89	581,147.43

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

(3) 关联租赁情况

1) 出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
武汉衍熙微器件有限公司	房屋建筑物	2,699,280.00	2,699,280.00
武汉正维电子技术有限公司	房屋建筑物	1,200,000.00	1,257,142.86
武汉承远电子科技有限公司	房屋建筑物	371,428.56	
武汉昆虹科技有限公司	房屋建筑物	173,428.57	
湖北惠风房地产有限公司	房屋建筑物	57,917.72	57,872.74
武汉光目科技有限公司	房屋建筑物	57,142.80	406,171.44
武汉红松电子科技有限公司	房屋建筑物	37,958.72	
合计		4,597,156.37	4,420,467.04

2) 承租情况

武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
湖北惠风房地产有限公司	房屋建筑物	122,000.00	48,000.00	2,176.62	6,414.74		-228,226.05

(4) 关联担保情况: 无

(5) 关联方资金拆借: 无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况: 无

(7) 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额(单位: 元)	上年发生额(单位: 元)
薪酬合计	9,826,847.65	8,499,336.59

(8) 其他关联交易: 无

3. 关联方应收应付余额

(1) 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	武汉正维电子技术有限公司	81,672.43		60,093.40	
其他应收款	湖北惠风房地产有限公司	10,000.00		10,000.00	
应收款项融资	武汉珈炜电子科技有限公司	572,650.00			
预付账款	湖北惠风房地产有限公司	22,000.00			
其他非流动资产	武汉红松电子科技有限公司	603,000.00			

(2) 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	武汉红松电子科技有限公司	233,982.30	
应付账款	武汉协力精密制造有限公司	3,772.98	4,542.93
应付账款	武汉正维电子技术有限公司		558,491.00
应付账款	武汉协力信机电设备有限公司		264,559.54
应付账款	深圳市恒信华业股权投资基金管理有限公司	202,677.25	202,677.26
其他应付款	武汉衍熙微器件有限公司	450,000.00	450,000.00
其他应付款	武汉正维电子技术有限公司	28,538.94	39,894.75

武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
其他应付款	武汉承远电子科技有限公司	10,000.00	
其他应付款	武汉红松电子科技有限公司	5,000.00	
预收账款	武汉衍熙微器件有限公司	708,561.00	708,561.00
预收账款	武汉承远电子科技有限公司	92,857.14	
预收账款	武汉昆虹科技有限公司	85,714.29	
预收账款	武汉光目科技有限公司	15,000.00	
预收账款	湖北惠风房地产有限公司	25,072.01	6,766.01
预收账款	武汉红松电子科技有限公司	34,403.67	
合同负债	武汉珈炜电子科技有限公司	221,370.00	

4. 关联方承诺: 无

十三、 股份支付

1. 股份支付总体情况

2021年4月25日,公司召开第七届董事会第二次会议和第七届监事会第二次会议,审议通过了《关于公司<2021年限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》《关于公司<2021年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》,向118名激励对象授予316.20万股限制性股票,授予价格为6.05元/股。限制性股票激励计划分两期行权,分别自授予登记完成之日起12个月、24个月后可行权,可行权比例均为50%。2022年度,第一个行权期的股权激励成就,4名员工离职而注销失效8.50万股。2023年度,第二个行权股权激励成就,8名员工不符合解除限售条件而注销失效15.75万股,涉及金额952,875.00元。

授予对象类别	本年授予		本年行权		本年解锁		本年失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
销售人员					80,000.00	484,000.00	15,000.00	90,750.00
管理人员					172,500.00	1,043,625.00	40,000.00	242,000.00
研发人员					743,500.00	4,498,175.00	22,500.00	136,125.00
生产人员					385,000.00	2,329,250.00	80,000.00	484,000.00
合计					1,381,000.00	8,355,050.00	157,500.00	952,875.00

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	本年
授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克-斯科尔斯(Black-Scholes)模型/以权益工具授予日流通股收盘价格为基础确定限制性股票的公允价值
授予日权益工具公允价值的重要参数	股价、无风险收益率、历史波动率、无风险利率、股息率

武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年
可行权权益工具数量的确定依据	管理层根据公司考核管理及未来预期,对可行权权益工具的最佳估计
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	65,276,547.73
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,376,550.00

3. 本年股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
销售人员	149,000.00	
管理人员	321,281.25	
研发人员	1,384,768.75	
生产人员	521,500.00	
合计	2,376,550.00	

4. 以现金结算的股份支付情况: 无

5. 股份支付的终止或修改情况: 无

十四、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项: 无

2. 或有事项

截至2023年12月31日,本集团无需披露的或有事项。

十五、 资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项: 无

2. 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	81,994,296.72
经审议批准宣告发放的利润或股利	81,994,296.72

3. 销售退回:

截至本报告出具日,公司产品销售退回情况与报告期内预计基本一致。

4. 其他资产负债表日后事项说明

除存在上述已披露事项外,本集团无其他需披露的资产负债表日后事项。

十六、 其他重要事项: 无

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含)	378,194,151.94	548,307,559.34
1—2年	513,549.21	105,334.01
2—3年	6,644.75	277,838.92
3—4年		3,189.58
4—5年		148,112.74
5年以上	7,625,077.78	7,526,584.21
合计	386,339,423.68	556,368,618.80

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	386,339,423.68	100.00	26,025,239.03	6.74	360,314,184.65
其中: 账龄组合	359,758,979.19	93.12	26,025,239.03	7.23	333,733,740.16
关联方组合	26,580,444.49	6.88		-	26,580,444.49
合计	386,339,423.68	—	26,025,239.03	6.74	360,314,184.65

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	556,368,618.80	100.00	35,598,479.20	6.40	520,770,139.60
其中: 账龄组合	541,397,107.28	97.31	35,598,479.20	6.58	505,798,628.08
关联方组合	14,971,511.52	2.69			14,971,511.52
合计	556,368,618.80	—	35,598,479.20	6.40	520,770,139.60

武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 应收账款按账龄组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含)	351,613,707.45	18,354,235.53	5.22
1-2年	513,549.21	44,781.49	8.72
2-3年	6,644.75	1,144.23	17.22
3-4年			
4-5年			
5年以上	7,625,077.78	7,625,077.78	100.00
合计	359,758,979.19	26,025,239.03	—

2) 应收账款按关联方组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含)	26,580,444.49		
1-2年			
2-3年			
3-4年			
4-5年			
5年以上			
合计	26,580,444.49		—

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	35,598,479.20	-9,573,240.17				26,025,239.03
其中: 账龄组合	35,598,479.20	-9,573,240.17				26,025,239.03
关联方组合						
合计	35,598,479.20	-9,573,240.17				26,025,239.03

(4) 本年实际核销的应收账款: 无

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
第一名	213,609,691.46		213,609,691.46	55.29	13,755,124.36
第二名	95,892,807.93		95,892,807.93	24.82	5,101,602.93
第三名	24,352,992.32		24,352,992.32	6.30	2,272,252.89
第四名	14,615,501.76		14,615,501.76	3.78	-
第五名	11,499,690.89		11,499,690.89	2.98	-
合计	359,970,684.36	-	359,970,684.36	93.17	21,128,980.18

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	42,548,406.77	1,170,378.37
合计	42,548,406.77	1,170,378.37

2.1 应收利息：无

2.2 应收股利：无

2.3 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
关联方往来款	42,223,723.96	838,280.25
备用金及保证金	510,173.85	662,582.30
往来款及其他	6,613,717.98	5,687,265.03
合计	49,347,615.79	7,188,127.58

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	42,920,480.77	1,384,043.54
1-2年	25,316.19	62,000.00
2-3年	52,000.00	592,992.00
3-4年	1,247,960.50	217,953.77
4-5年	179,200.00	631,690.67

武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末账面余额	年初账面余额
5年以上	4,922,658.33	4,299,447.60
合计	49,347,615.79	7,188,127.58

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	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 (%)	
按单项计提坏账准备	5,184,729.28	10.51	5,171,584.87	99.75	13,144.41
按组合计提坏账准备	44,162,886.51	89.49	1,627,624.15	3.69	42,535,262.36
其中: 账龄组合	1,939,162.55	3.93	1,627,624.15	83.93	311,538.40
关联方组合	42,223,723.96	85.56			42,223,723.96
合计	49,347,615.79	100.00	6,799,209.02	13.78	42,548,406.77

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,576,994.49	63.67	4,563,850.08	99.71	13,144.41
按组合计提坏账准备	2,611,133.09	36.33	1,453,899.13	55.68	1,157,233.96
其中: 账龄组合	1,785,997.25	24.85	1,453,899.13	81.41	332,098.12
关联方组合	825,135.84	11.48			825,135.84
合计	7,188,127.58	100.00	6,017,749.21	83.72	1,170,378.37

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
东莞市承恩自动化设备有限公司	977,600.00	977,600.00	977,600.00	977,600.00	100.00	预计无法收回
武汉中谷联创光电科技股份有限公司		-	675,900.00	675,900.00	100.00	预计无法收回
易飞临时供应商	488,436.57	488,436.57	488,436.57	488,436.57	100.00	预计无法收回
武汉长江船舶配件厂	244,000.00	244,000.00	244,000.00	244,000.00	100.00	预计无法收回
苏州博思特装配自动化科技有限公司	222,000.00	222,000.00	222,000.00	222,000.00	100.00	预计无法收回
中国电子进出口武汉公司	215,071.02	215,071.02	215,071.02	215,071.02	100.00	预计无法收回
广州市型腔模具制造有限公司	212,000.00	212,000.00	212,000.00	212,000.00	100.00	预计无法收回
武汉源泰铝业有限公司	192,656.05	192,656.05	192,656.05	192,656.05	100.00	预计无法收回
苏州金澄精密铸造有限公司	103,765.33	103,765.33	103,765.33	103,765.33	100.00	预计无法收回
深圳市佳贤通信设备有限公司	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
北京华洋宏软件开发有限责任公司	98,000.00	98,000.00	98,000.00	98,000.00	100.00	预计无法收回
胡晔(当代国际城房东)	78,400.00	78,400.00	78,400.00	78,400.00	100.00	预计无法收回
长沙市天心区中六电器塑料加工厂	74,700.00	74,700.00	74,700.00	74,700.00	100.00	预计无法收回

武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

惠州市博赛数控机床有限公司	68,000.00	68,000.00	68,000.00	68,000.00	100.00	预计无法收回
深圳赛格圆刚展销部	61,800.00	61,800.00	61,800.00	61,800.00	100.00	预计无法收回
博众优浦(常熟)汽车部件科技有限公司	59,421.21	59,421.21	59,421.21	59,421.21	100.00	预计无法收回
瑞安市普奇计量检测设备有限公司	57,600.00	57,600.00	57,600.00	57,600.00	100.00	预计无法收回
东莞市常平锦信五金厂	56,400.00	56,400.00	56,400.00	56,400.00	100.00	预计无法收回
宁波市北仑赛维达机械有限公司	55,074.73	55,074.73	55,074.73	55,074.73	100.00	预计无法收回
武汉诚金开汽车配件有限公司	52,515.90	52,515.90	52,515.90	52,515.90	100.00	预计无法收回
江阴市天福液压机械有限公司	51,300.00	51,300.00	51,300.00	51,300.00	100.00	预计无法收回
湖北荣涛化工设备有限公司	91,992.23	91,992.23			100.00	预计无法收回
零星金额合计	1,003,117.04	1,003,117.04	1026944.06	1026944.06	100.00	预计无法收回
单项不计提合计	13,144.41		13,144.41			预期风险较低
合计	4,576,994.49	4,563,850.08	5,184,729.28	5,171,584.87		

2) 其他应收款按账龄组合计提坏账准备

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含)	706,756.81	395,218.41
1-2年(含)	25,316.19	25,316.19
2-3年(含)	52,000.00	52,000.00
3-4年(含)	592,992.00	592,992.00
4-5年(含)	22,800.00	22,800.00
5年以上	539,297.55	539,297.55
合计	1,939,162.55	1,627,624.15

3) 其他应收款按关联方组合列示计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	42,213,723.96		
1-2年			
2-3年			
3-4年			
4-5年	10,000.00		
5年以上			
合计	42,223,723.96		—

4) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	

武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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)	
2023年1月1日余额		298,809.58	5,718,939.63	6,017,749.21
2023年1月1日余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-52,000.00	52,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		173,725.02	607,734.79	781,459.81
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31日余额		524,534.60	6,274,674.42	6,799,209.02

(7) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	4,563,850.08	607,734.79				5,171,584.87
按组合计提坏账准备	1,453,899.13	173,725.02				1,627,624.15
其中: 账龄组合	1,453,899.13	173,725.02				1,627,624.15
关联方组合						
合计	6,017,749.21	781,459.81				6,799,209.02

(8) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
武汉凡谷陶瓷材料有限公司	关联方往来款	42,000,000.00	1年以内	85.11	
东莞市承恩自动化设备有限	设备款	977,600.00	5年以上	1.98	977,600.00

武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
公司					
武汉中谷联创光电科技股份有限公司	设备款	675,900.00	3-4年	1.37	675,900.00
东莞市耀信科技控股有限公司	押金	666,492.00	1年以内; 3-4年	1.35	634,093.20
东莞市驰铭精工科技有限公司	押金	275,343.75	1年以内	0.56	153,972.23
合计	—	44,595,335.75	—	90.37	2,441,565.43

武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

3. 长期股权投资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	894,053,793.49	22,086,000.00	871,967,793.49	904,984,483.19		904,984,483.19
对联营、合营企业投资						
合计	894,053,793.49	22,086,000.00	871,967,793.49	904,984,483.19		904,984,483.19

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初 余额（账面价 值）	减值 准备 年初 余额	本年增减变动				年末余额（账 面价值）	减值准备年末 余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
武汉凡谷陶瓷材料有限公司	21,825,250.00				22,086,000.00	260,750.00		22,086,000.00
平潭华业聚焦二号股权投资合伙企业	152,579,256.43			21,722,720.95			130,856,535.48	
鄂州富晶电子技术有限公司	401,564,500.00					223,500.00	401,788,000.00	
武汉德威斯电子技术有限公司	93,207,077.43					27,937.50	93,235,014.93	
武汉凡谷信电子技术有限公司	175,434,419.56						175,434,419.56	
武汉凡谷电子职业技术学校	20,000,000.00						20,000,000.00	
咸宁市金湛电子有限公司	26,550,773.37					13,968.75	26,564,742.12	
香港凡谷發展有限公司	13,823,206.40		10,265,875.00				24,089,081.40	
合计	904,984,483.19		10,265,875.00	21,722,720.95	22,086,000.00	526,156.25	871,967,793.49	22,086,000.00

武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
武汉凡谷陶瓷材料有限公司	22,086,000.00		22,086,000.00	以净资产为基础,确认企业股权价值	净资产变现价值	根据经营情况合理预估
合计	22,086,000.00		22,086,000.00	—	—	—

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,973,399,739.54	1,663,999,171.96	2,059,443,369.40	1,659,315,317.80
其他业务	32,227,650.63	4,278,449.87	21,754,051.86	6,396,241.14
合计	2,005,627,390.17	1,668,277,621.83	2,081,197,421.26	1,665,711,558.94

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	营业收入	营业成本
商品类型	2,005,627,390.17	1,668,277,621.83
其中: 计算机、通信和其他电子设备制造业	1,973,399,739.54	1,663,999,171.96
房屋出租、材料销售等	32,227,650.63	4,278,449.87
按经营地区分类	2,005,627,390.17	1,668,277,621.83
其中: 国内销售	1,331,914,272.88	1,156,314,433.34
国外销售	673,713,117.29	511,963,188.49

(3) 与履约义务相关的信息

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
内销	经客户验收并交付完成	销售合同约定账期内付款	货物	是	无	产品质量保证
外销	按销售合同完成交货	销售合同约定账期内付款	货物	是	无	产品质量保证
合计	—	—	—	—	—	—

5. 投资收益

武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-116,654.52	-198,924.42
合计	-116,654.52	-198,924.42

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	2,442,634.73	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	10,967,383.75	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-116,654.52	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-432,782.30	
小计	12,860,581.66	
减：所得税影响额	-1,361,413.57	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	11,499,168.09	—

(1) 公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（2023年修订）未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目。

本公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（2023年修订）未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目情况。

(2) 公司执行《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（2023年修订）对可比会计期间非经常性损益的影响

本公司执行《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（2023年修订）对可比会计期间非经常性损益不存在影响。

武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 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 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的 净利润	3.22%	0.1233	0.1233
扣除非经常性损益后归属于 母公司普通股股东的净利润	2.78%	0.1064	0.1064

武汉凡谷电子技术股份有限公司

二〇二四年三月二十八日