

**武汉凡谷电子技术股份有限公司**  
**2021 年度**  
**审计报告**

<b>索引</b>	<b>页码</b>
审计报告	
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	13-116



信永中和会计师事务所

ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No.8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288  
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190  
facsimile: +86(010)6554 7190

## 审计报告

XYZH/2022WHAA20421

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 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 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 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 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
如财务报表附注六、37 所示，武汉凡谷 2021 年度合并报表收入为 183,752.33 万元，较 2020 年 149,173.69 万元增加 34,578.63 万元，涨幅 23.18%，应收账款年末余额 51,987.45 万元，较上年减少	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

1、主营业务收入的确认	
关键审计事项	审计中的应对
<p>838.92 万元。公司 2019 年股权激励计划业绩考核指标是收入完成情况：2019 年 12 亿元、2020 年 14 亿元、2021 年 16 亿元。</p> <p>公司 2021 年限制性股票激励计划解除限售条件的业绩条件为：2021 年净利润不低于人民币 2.2 亿元、2022 年净利润不低于人民币 2.7 亿元。</p> <p>由于收入确认是武汉凡谷关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认列为关键审计事项。</p>	<p>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；</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) 对重要客户执行应收账款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记录的收入执行截止测试，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、货币资金	
关键审计事项	审计中的应对
<p>截至 2021 年 12 月 31 日止，武汉凡谷的货币资金余额为 143,635.98 万元，占资产总额的比例为 48.08%，其中其他货币资金余额为 3,373.09 万元，占货币资金的比例为 2.35%。由于货币资金存管的安全性、余额的准确性及完整性对财务报表产生重大影响，因此我们将货币资金的存在性及完整性作为关键审计事项。</p>	<p>1) 了解与评估武汉凡谷公司与货币资金收支、管理相关的内部控制设计和运行的有效性；</p> <p>2) 结合细节测试，根据获取的《已开立银行结算账户清单》，并与武汉凡谷公司账面银行账户信息进行核对，检查银行账户的完整性；</p> <p>3) 取得并检查银行对账单和银行存款余额调节表，检查全部未达账项，是否存在未及时入账的重要的逾期未达账；同时对银行账户执行了函证程序；</p> <p>4) 检查银行流水和银行日记账，对重要银行账户执行资金流水双向测试，并检查大额收付款交易；</p> <p>5) 获取了企业信用报告，检查货币资金是否存在抵押、质押或冻结等情况，并复核了受限货币资金在财务报表附注中的披露是否充分、恰当；</p> <p>6) 获取并查看定期存款或结构性存款协议，识别相关银行存款的类别，分析本金和利息收回风险，并判断其列报的适当性。</p> <p>7) 复核计算利息收入，检查利息收入与货币资金规模是否相符；</p> <p>8) 检查与货币资金事项相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。</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2021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：柴德平（项目合伙人）

中国注册会计师：周彪

中国 北京

二〇二二年三月二十八日

## 合并资产负债表

2021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	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	1,436,359,771.51	1,208,122,699.24
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	2,675,270.33	
应收账款	六、3	483,631,014.79	491,968,287.06
应收款项融资			
预付款项	六、4	9,117,304.83	8,787,319.56
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	1,258,093.31	1,353,132.17
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	338,755,392.43	274,520,073.12
合同资产	六、7	328,874.00	430,794.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	45,237,256.41	30,786,254.89
<b>流动资产合计</b>		<b>2,317,362,977.61</b>	<b>2,015,968,560.04</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	六、9	165,885,317.74	137,050,196.52
其他权益工具投资	六、10	52,737,984.77	62,712,774.59
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、11	15,581,719.44	13,213,016.05
固定资产	六、12	327,728,727.78	331,920,415.75
在建工程	六、13	2,629,165.48	4,392,307.85
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、14	1,206,795.35	
无形资产	六、15	82,614,981.48	83,245,564.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、16	14,409,140.13	17,183,016.85
递延所得税资产	六、17	7,389,763.03	7,480,033.25
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>670,183,595.20</b>	<b>657,197,325.53</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,987,546,572.81</b>	<b>2,673,165,885.57</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并资产负债表 (续)

2021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	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动负债：</b>			
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	六、18	104,104,691.73	118,006,452.32
应付账款	六、19	343,973,939.73	247,934,899.65
预收款项	六、20	913,342.96	810,214.41
合同负债	六、21	3,942,220.24	3,661,669.03
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、22	90,810,882.98	85,247,234.55
应交税费	六、23	15,189,906.82	13,496,575.36
其他应付款	六、24	34,657,302.36	22,890,971.78
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、25	1,112,907.15	
其他流动负债	六、26	41,176.73	43,388.62
<b>流动负债合计</b>		<b>594,746,370.70</b>	<b>492,091,405.72</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、27	92,240.03	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、28	32,195,615.71	19,029,543.75
递延收益	六、29	12,193,932.97	8,134,918.32
递延所得税负债	六、17	33,153,742.58	24,158,371.47
其他非流动负债	六、30	50,000.00	50,000.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>77,685,531.29</b>	<b>51,372,833.54</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>672,431,901.99</b>	<b>543,464,239.26</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	六、31	681,080,306.00	676,339,106.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、32	772,464,667.12	748,476,797.50
减：库存股	六、33	19,130,100.00	19,602,584.24
其他综合收益	六、34	66,655,302.19	41,561,169.56
专项储备			
盈余公积	六、35	263,247,063.65	243,855,612.74
一般风险准备			
未分配利润	六、36	550,797,431.86	439,071,544.75
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>2,315,114,670.82</b>	<b>2,129,701,646.31</b>
少数股东权益			
<b>股东权益合计</b>		<b>2,315,114,670.82</b>	<b>2,129,701,646.31</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>2,987,546,572.81</b>	<b>2,673,165,885.57</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司资产负债表

2021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	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,381,634,436.11	1,148,087,041.87
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,816,379.22	
应收账款	十七.1	485,458,104.92	502,472,108.63
应收款项融资			
预付款项		3,288,078.56	5,269,905.48
其他应收款	十七.2	1,287,512.48	4,910,940.74
其中：应收利息			
应收股利			
存货		252,958,622.99	233,259,072.82
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		40,345,504.62	19,481,137.15
<b>流动资产合计</b>		<b>2,166,788,638.90</b>	<b>1,913,480,206.69</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七.3	915,593,265.95	906,696,343.01
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		7,888,122.36	8,641,944.48
固定资产		124,919,657.32	115,522,612.23
在建工程		2,480,344.72	4,089,738.64
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		25,761,504.02	-
无形资产		15,950,850.23	14,459,095.84
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		10,458,395.32	8,797,990.36
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,103,052,139.92</b>	<b>1,058,207,724.56</b>
<b>资 产 总 计</b>		<b>3,269,840,778.82</b>	<b>2,971,687,931.25</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

2021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	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		104,104,691.73	118,006,452.32
应付账款		828,756,471.52	712,125,594.63
预收款项		320,056.92	757,077.83
合同负债		310,241.52	326,674.15
应付职工薪酬		54,845,299.45	56,960,937.45
应交税费		1,065,744.15	1,266,602.29
其他应付款		49,985,116.24	28,140,660.87
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		14,196,624.87	
其他流动负债		153,241.39	42,467.57
<b>流动负债合计</b>		<b>1,053,737,487.79</b>	<b>917,626,467.11</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		8,889,753.26	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		32,195,615.71	19,029,543.75
递延收益		2,261,480.23	618,001.86
递延所得税负债		8,453,018.75	1,125,534.28
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>51,799,867.95</b>	<b>20,773,079.89</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>1,105,537,355.74</b>	<b>938,399,547.00</b>
<b>股东权益：</b>			
股本		681,080,306.00	676,339,106.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		781,340,208.86	748,476,797.50
减：库存股		19,130,100.00	19,602,584.24
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		263,247,063.65	243,855,612.74
未分配利润		457,765,944.57	384,219,452.25
<b>股东权益合计</b>		<b>2,164,303,423.08</b>	<b>2,033,288,384.25</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>3,269,840,778.82</b>	<b>2,971,687,931.25</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表  
2021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	2021年度	2020年度
<b>一、营业总收入</b>		1,837,523,253.09	1,491,736,929.80
其中：营业收入	六、37	1,837,523,253.09	1,491,736,929.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		1,567,843,648.21	1,248,166,091.68
其中：营业成本	六、37	1,387,492,276.78	1,071,770,628.26
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	六、38	19,181,925.98	16,799,463.31
销售费用	六、39	13,061,069.44	11,362,771.13
管理费用	六、40	81,478,223.21	90,887,977.31
研发费用	六、41	102,092,297.70	83,036,511.37
财务费用	六、42	-35,462,144.90	-25,691,259.70
其中：利息费用		1,237,360.40	1,037,183.50
利息收入		42,650,998.97	37,921,231.55
加：其他收益	六、43	7,886,685.35	6,980,842.63
投资收益（损失以“-”号填列）	六、44	-3,425,969.10	2,122,227.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-4,129,346.78	-903,158.78
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
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）	六、45	-1,036,778.09	-7,766,184.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、46	-31,717,295.95	-38,632,427.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、47	-	218,537.74
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		241,386,247.09	206,493,833.61
加：营业外收入	六、48	622,798.88	2,686,196.95
减：营业外支出	六、49	5,204,500.72	16,229,906.23
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		236,804,545.25	192,950,124.33
减：所得税费用	六、50	9,085,641.33	914,817.30
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		227,718,903.92	192,035,307.03
<b>（一）按经营持续性分类</b>		227,718,903.92	192,035,307.03
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		227,718,903.92	192,035,307.03
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>（二）按所有权归属分类</b>		227,718,903.92	192,035,307.03
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		227,718,903.92	192,035,307.03
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		28,968,932.63	41,699,528.48
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		28,968,932.63	41,699,528.48
<b>（一）不能重分类进损益的其他综合收益</b>		28,965,019.92	41,700,334.67
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		29,440,009.74	17,142,560.08
3.其他权益工具投资公允价值变动		-474,989.82	24,557,774.59
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
<b>（二）将重分类进损益的其他综合收益</b>		3,912.71	-806.19
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）			
6.外币财务报表折算差额		3,912.71	-806.19
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		256,687,836.55	233,734,835.51
归属于母公司股东的综合收益总额		256,687,836.55	233,734,835.51
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.3375	0.2860
（二）稀释每股收益（元/股）		0.3356	0.2860

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司利润表

2021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	2021年度	2020年度
<b>一、营业收入</b>	十七.4	1,838,267,969.05	1,506,559,909.47
减：营业成本	十七.4	1,490,432,509.24	1,138,972,967.37
税金及附加		8,088,388.96	9,215,992.66
销售费用		12,105,043.09	10,737,735.18
管理费用		51,371,622.21	63,535,214.87
研发费用		84,647,131.50	77,902,566.86
财务费用		-33,939,444.16	-25,356,856.31
其中：利息费用		2,620,931.59	1,037,183.50
利息收入		42,451,102.76	37,512,600.87
加：其他收益		5,704,702.55	4,798,733.36
投资收益（损失以“-”号填列）	十七.5	501,666.66	-24,666,874.03
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			
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）		-565,708.21	-7,744,684.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-24,866,678.58	-26,331,500.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		206,336,700.63	177,607,963.18
加：营业外收入		103,419.40	1,359,968.43
减：营业外支出		5,198,126.43	15,959,382.08
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		201,241,993.60	163,008,549.53
减：所得税费用		7,327,484.47	681,307.59
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		193,914,509.13	162,327,241.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		193,914,509.13	162,327,241.94
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		193,914,509.13	162,327,241.94
<b>七、每股收益</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.2874	0.2417
（二）稀释每股收益（元/股）		0.2858	0.2417

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并现金流量表

2021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	2021年度	2020年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,004,816,477.23	1,509,326,767.13
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		33,269,810.21	4,978,572.56
收到其他与经营活动有关的现金		138,670,772.53	51,592,365.01
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>2,176,757,059.97</b>	<b>1,565,897,704.70</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,159,099,256.77	763,880,179.26
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		493,020,764.05	448,968,532.05
支付的各项税费		56,850,112.70	67,281,542.12
支付其他与经营活动有关的现金		41,533,108.05	61,988,012.91
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,750,503,241.57</b>	<b>1,342,118,266.34</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>426,253,818.40</b>	<b>223,779,438.36</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		5,625,000.00	-
取得投资收益收到的现金		6,034,909.36	6,161,338.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	350,650.40
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		64,322,917.44	432,207,700.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>75,982,826.80</b>	<b>438,719,688.58</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		63,663,956.82	62,308,755.62
投资支付的现金		12,400,000.00	12,400,000.00
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		14,526,718.71	64,327,137.07
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>90,590,675.53</b>	<b>139,035,892.69</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-14,607,848.73</b>	<b>299,683,795.89</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		43,310,220.00	16,594,200.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>43,310,220.00</b>	<b>16,594,200.00</b>
偿还债务所支付的现金		-	51,790,411.79
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		99,781,603.50	27,917,046.10
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		2,736,153.12	69,009.77
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>102,517,756.62</b>	<b>79,776,467.66</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-59,207,536.62</b>	<b>-63,182,267.66</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-2,322,956.45</b>	<b>-3,631,590.26</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>350,115,476.60</b>	<b>456,649,376.33</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,052,513,360.82	595,863,984.49
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,402,628,837.42</b>	<b>1,052,513,360.82</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司现金流量表

2021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	2021年度	2020年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,016,469,267.03	1,550,305,879.41
收到的税费返还		33,269,810.21	4,978,572.56
收到其他与经营活动有关的现金		139,483,908.73	46,984,769.65
经营活动现金流入小计		2,189,222,985.97	1,602,269,221.62
购买商品、接受劳务支付的现金		1,442,841,256.64	1,064,398,955.82
支付给职工以及为职工支付的现金		268,403,336.50	288,763,124.02
支付的各项税费		13,232,706.24	38,450,395.23
支付其他与经营活动有关的现金		33,406,260.42	96,440,105.28
经营活动现金流出小计		1,757,883,559.80	1,488,052,580.35
经营活动产生的现金流量净额		431,339,426.17	114,216,641.27
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		8,462,335.81	5,230,127.87
取得投资收益收到的现金		1,458,333.33	5,912,867.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	6,428.18
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		50,000,000.00	416,000,000.00
投资活动现金流入小计		59,920,669.14	427,149,424.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		43,073,667.86	39,202,453.21
投资支付的现金		15,780,790.00	15,294,460.00
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		-	50,000,709.19
投资活动现金流出小计		58,854,457.86	104,497,622.40
投资活动产生的现金流量净额		1,066,211.28	322,651,801.61
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		43,310,220.00	16,594,200.00
筹资活动现金流入小计		43,310,220.00	16,594,200.00
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		99,781,603.50	27,917,046.10
支付其他与筹资活动有关的现金		17,917,184.52	69,009.77
筹资活动现金流出小计		117,698,788.02	27,986,055.87
筹资活动产生的现金流量净额		-74,388,568.02	-11,391,855.87
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		-2,289,559.84	-3,617,157.09
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		355,727,509.59	421,859,429.92
加：期初现金及现金等价物余额		1,006,810,212.63	584,950,782.71
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		1,362,537,722.22	1,006,810,212.63

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表  
2021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	2021年度														
	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	少数股 东权益	股东 权益合计
一、上年年末余额	676,339,106.00	-	-	-	748,476,797.50	19,602,584.24	41,561,169.56	-	243,855,612.74	-	439,071,544.75	-	2,129,701,646.31	-	2,129,701,646.31
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	676,339,106.00	-	-	-	748,476,797.50	19,602,584.24	41,561,169.56	-	243,855,612.74	-	439,071,544.75	-	2,129,701,646.31	-	2,129,701,646.31
三、本年增减变动金额（减少以“-”号	4,741,200.00	-	-	-	23,987,889.62	-472,484.24	28,094,132.63	-	19,391,450.91	-	111,725,887.11	-	185,413,024.51	-	185,413,024.51
（一）综合收益总额							28,968,982.63				227,718,303.92		256,687,836.55		256,687,836.55
（二）股东投入和减少资本	4,741,200.00	-	-	-	13,886,975.60	-472,484.24	-	-	-	-	-	-	19,110,659.84	-	19,110,659.84
1. 股东投入的普通股	4,741,200.00												4,741,200.00		4,741,200.00
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					13,886,975.60	-472,484.24							13,896,975.60		13,896,975.60
4. 其他													472,484.24		472,484.24
（三）利润分配													-100,976,565.90		-100,976,565.90
1. 提取盈余公积													19,391,450.91		19,391,450.91
2. 提取一般风险准备													-120,368,016.81		-120,368,016.81
3. 对股东的分配													-19,391,450.91		-19,391,450.91
4. 其他													-100,976,565.90		-100,976,565.90
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本					18,966,435.76	-	-3,874,800.00	-	-	-	3,874,800.00	-	18,966,435.76	-	18,966,435.76
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							3,874,800.00				3,874,800.00				
6. 其他					18,966,435.76	-	-	-	-	-	-	-	18,966,435.76		18,966,435.76
（五）专项储备															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他					-8,875,541.74								-8,875,541.74		-8,875,541.74
四、本年年末余额	681,080,306.00	-	-	-	772,464,687.12	19,130,100.00	66,655,302.19	-	263,247,063.65	-	550,797,431.86	-	2,315,114,670.82	-	2,315,114,670.82

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2021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	2020年度													
	归属于母公司股东权益													
	股本	优先股	其他权益工具 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	少数股 东权益	股东 权益合计
一、上年年末余额	564,669,722.00	-	-	846,553,552.31	39,197,729.18	-138,358.92	-	227,622,888.55	-	291,186,308.01	-	1,890,696,382.77	-	1,890,696,382.77
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	564,669,722.00	-	-	846,553,552.31	39,197,729.18	-138,358.92	-	227,622,888.55	-	291,186,308.01	-	1,890,696,382.77	-	1,890,696,382.77
三、本年增减变动金额（减少以“-”号	111,669,384.00	-	-	-98,076,754.81	-19,595,144.94	41,699,528.48	-	16,232,724.19	-	147,885,236.74	-	239,005,263.54	-	239,005,263.54
（一）综合收益总额						41,699,528.48				192,035,307.03		233,734,835.51		233,734,835.51
（二）股东投入和减少资本												36,188,719.07		36,188,719.07
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积								16,232,724.19		-44,150,070.29		-27,917,346.10		-27,917,346.10
2. 提取一般风险准备								16,232,724.19		-16,232,724.19				
3. 对股东的分配														
4. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本	111,669,384.00	-	-	-114,670,328.94	-	-	-	-	-	-	-	-3,000,944.94	-	-3,000,944.94
2. 盈余公积转增股本	111,669,384.00	-	-	-111,669,384.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	676,339,106.00	-	-	748,476,797.50	19,602,584.24	41,561,169.56	-	243,855,612.74	-	439,071,514.75	-	2,129,701,646.31	-	2,129,701,646.31

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司股东权益变动表

2021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	2021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								
一、上年年末余额	676,339,106.00	-	-	748,476,797.50	19,602,584.24	-	-	243,855,612.74	384,219,452.25	-	2,033,288,384.25
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	676,339,106.00	-	-	748,476,797.50	19,602,584.24	-	-	243,855,612.74	384,219,452.25	-	2,033,288,384.25
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,741,200.00	-	-	32,863,411.36	-472,484.24	-	-	19,391,450.91	73,546,492.32	-	131,015,038.83
（一）综合收益总额									193,914,509.13		193,914,509.13
（二）股东投入和减少资本	4,741,200.00	-	-	13,896,975.60	-472,484.24	-	-	-	-	-	19,110,659.84
1. 股东投入的普通股	4,741,200.00										4,741,200.00
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				13,896,975.60	-472,484.24						14,369,459.84
4. 其他											
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	19,391,450.91	-120,368,016.81	-	-100,976,565.90
1. 提取盈余公积								19,391,450.91	-19,391,450.91		
2. 对股东的分配									-100,976,565.90		-100,976,565.90
3. 其他											
（四）股东权益内部结转	-	-	-	18,966,435.76	-	-	-	-	-	-	18,966,435.76
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				18,966,435.76	-	-	-	-	-	-	18,966,435.76
（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	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

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表（续）

2021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	2020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	564,669,722.00				846,553,552.31	39,197,729.18		227,622,888.55	266,042,280.60		1,865,690,714.28
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	564,669,722.00				846,553,552.31	39,197,729.18		227,622,888.55	266,042,280.60		1,865,690,714.28
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	111,669,384.00				-98,076,754.81	-19,595,144.94		16,232,724.19	118,177,171.65		167,597,669.97
（一）综合收益总额									162,327,241.94		162,327,241.94
（二）股东投入和减少资本					16,593,574.13	-19,595,144.94					36,188,719.07
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额					16,593,574.13	-19,595,144.94					36,188,719.07
4. 其他											
（三）利润分配								16,232,724.19	-44,150,070.29		-27,917,346.10
1. 提取盈余公积								16,232,724.19	-16,232,724.19		
2. 对股东的分配									-27,917,346.10		-27,917,346.10
3. 其他											
（四）股东权益内部结转	111,669,384.00				-114,670,328.94						-3,000,944.94
1. 资本公积转增股本	111,669,384.00				-111,669,384.00						
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					-3,000,944.94						-3,000,944.94
（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	676,339,106.00				748,476,797.50	19,602,584.24		243,855,612.74	384,219,452.25		2,033,288,384.25

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

---

### 一、公司的基本情况

#### 1. 历史沿革及基本情况

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,公司净资产中超出8,000万元部分计入公司资本公积的股本溢价中,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。

公司股本总额中,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%。

根据公司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

## 武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

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 55,834.69 万股(公司现时总股本 56,466.97 万股扣除回购专用账户现时持有股份 632.28 万股)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 67,633.91 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 67,633.91 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

## 武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

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，本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，本公司将注册资本由67,633.91万元变更为68,108.03万元。

截止2021年12月31日，公司总股本为68,108.03万股，其中有限售条件股份4,531.12万股，占总股本的6.65%；无限售条件股份63,576.91万股，占总股本的93.35%。

截止2021年12月31日，公司累计回购股份增加库存股632.28万股，分别于2020年6月、8月行权减少库存股280.80万股、35.28万股，并于2021年6月授予限制性股票数量316.20万股，公司库存股结存数为零。

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。

### 2. 本公司经营范围

本公司属于移动通信制造业，公司经营范围：通讯、电子、计算机软件开发、研制、技术服务；通信设备制造；线路安装；仪器仪表、电子元器件、计算机、汽车电子零部件零售兼批发；网络信息安全、网络应用平台的软硬件的研发、批发零售；自营和代理各类商品和技术的进出口（不含国家禁止或限制进出口的货物或技术）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。本公司主要产品为双工器、滤波器、射频子系统。

本财务报告于2022年3月28日由本公司董事会批准报出。

## 二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括武汉德威斯电子技术有限公司、鄂州富晶电子技术有限公司等14家下级单位，其中4家全资子公司武汉市舒苑技术有限公司、武汉悦田科技有限公司、武汉纪诚电子有限公司、FinguElectronicTechnologyOy截止2021年12月31日注册资金尚未实缴、详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

## 武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

---

### 三、财务报表的编制基础

#### (1) 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

#### (2) 持续经营

本集团自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，未发现影响本集团持续经营能力的重大事项，本集团以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

### 四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：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营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、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，并以营业周期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为记账本位币。本公司之境外子公司香港凡谷，瑞典凡谷、香港梵行根据其经营所处的主要经济环境中的货币分别确定美元、瑞典克朗、美元为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

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。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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。

### 6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。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。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

## 武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

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。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

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

### 7. 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。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。

## 武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

---

### 8. 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。

### 9. 外币业务和外币财务报表折算

#### (1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。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人民币，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。

#### (2) 外币财务报表的折算

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。

### 10. 金融资产和金融负债

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。

#### (1) 金融资产

##### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，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。

本集团将同时符合下列条件的金融资产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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括应收账款、应收票据、其他应收款等。



## 武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

本集团将同时符合下列条件的金融资产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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括：其他债权投资、应收款项融资等。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将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。本集团指定的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，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括交易性金融资产等。

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。

### 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

## 武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

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：集团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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对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：集团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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对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。

### (2) 金融负债

#### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本集团将金融负债分类为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：

①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，此类金融负债按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债，本集团按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本集团作为此类金融负债的发行方的，在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

## 武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

### 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

### (4) 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。

### (5) 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

## 武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

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。

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。

### (6) 金融工具的减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：①以摊余成本计量的金融资产；②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(涉及的金融资产同时符合下列条件：集团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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。)；③合同资产等。

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。

本集团对于下列各项目，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：①《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成应收款项或合同资产损失准备，无论该项目是否包含重大融资成分。②应收融资租赁款；③应收经营租赁款。

## 武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

除上述项目外，对其他项目，本集团按照下列情形计量损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融工具，本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融工具，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融工具，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。），本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。除此之外的金融工具的信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

### 1) 对信用风险显著增加的评估

本集团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。通常情况下，如果逾期超过30日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。如果本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，本集团将按照金融工具共同信用风险特征，对其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。

### 2) 预期信用损失的计量

考虑预期信用损失计量方法应反映的要素：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。

本集团对租赁应收款及财务担保合同在单项资产或合同的基础上确定其信用损失。

## 武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

对应收账款与合同资产，本集团除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单独确定其信用损失外，其余在组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款逾期天数/应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。

对于其他以摊余成本计量的金融资产及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（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。），除对单项金额重大的款项单独确定其信用损失外，本集团在组合基础上确定其信用损失。

本集团以共同信用风险特征为依据，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、债务人所处行业等。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①金融资产，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

②租赁应收款项，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。其中，用于确定预期信用损失的现金流量，与本集团按照租赁准则用于计量租赁应收款项的现金流量保持一致。

### 11. 应收票据

本集团的应收票据是指依据《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成的且不含重大融资成分的金融资产，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。在到期日内票据违约风险极低，不计提预期信用风险损失，逾期的票据按照应收账款中账龄组合方法计算预期信用损失，详见附注四、12. 应收账款。

组合分类	预期信用损失会计估计政策
1. 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
2. 商业承兑汇票组合	按照预期损失率计提减值准备

本集团在资产负债表日计算应收票据预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收票据减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收票据减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

## 武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

本集团实际发生信用损失，认定相关应收票据无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收票据”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

### 12. 应收账款

本集团对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团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。通常情况下，如果逾期超过30日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括计量的模型和数值、基础和假设、国内外宏观经济变化趋势估计、金融外汇市场变化趋势判断，公司及其客户所处于行业变化趋势评价，以及行业地位和竞争能力的估计等。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本集团按金融工具类型为共同风险特征，对应收账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。按照交易对象类别、款项账龄为共同风险特征，对应收账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。

预期信用损失计量。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。

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

## 武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

本集团实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：

账龄	预计信用损失率
1年以内(含1年)	5.32%
1-2年(含2年)	27.72%
2-3年(含3年)	51.62%
3-4年(含4年)	57.92%
4-5年(含5年)	83.02%
5年以上	100.0%

### 13. 应收款项融资

本集团应收款项融资是反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。当本集团管理该类应收票据和应收账款的业务模式为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时，本集团将其列入应收款项融资进行列报。

在初始确认时的公允价值通常为交易价格，公允价值与交易价格存在差异的，区别下列情况进行处理：

(1) 在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值依据相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额确认为一项利得或损失。

(2) 在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以其他方式确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。该因素应当仅限于市场参与者对该金融工具定价时将予考虑的因素，包括时间等。以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的所有利得或损失，除减值利得或损失和汇兑损益之外，均应当计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。

该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。



## 武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

### 14. 其他应收款

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备:①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产,本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备;②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产,本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;③购买或源生已发生信用减值的金融资产,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款,本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本集团按照客户性质或账龄为共同风险特征,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。

本集团对信用风险显著不同的其他应收款,以单项进行评价信用风险,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;与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。单项评价信用风险结果的类别有:

单项评估信用风险分类	预期信用损失会计估计政策
自初始确认后未显著增加信用风险的金融资产	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,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。
自初始确认后信用风险已显著增加的金融资产和已发生信用减值的金融资产	根据个别认定法按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的其他应收款外,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:

组合分类	预期信用损失会计估计政策
账龄组合	按照不同账龄段的预期损失率计提损失准备
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

本集团以单项为基础进行评价信用风险的应收账款,以单项直接进行预期信用损失计量。

## 武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

本集团以组合为基础进行评价信用风险的其他应收款，以组合进行预期信用损失计量，对于其中的账龄组合是根据其以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，确定预计信用损失率计量该组合的预期信用损失，具体的会计估计政策为：

账龄区间	预计信用损失率
1年以内(含1年)	36.82%
1-2年(含2年)	88.12%
2-3年(含3年)	100.00%
3-4年(含4年)	100.00%
4-5年(含5年)	100.00%
5年以上	100.0%

### 15. 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。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用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。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

### 16. 合同资产

#### (1) 合同资产的确认方法及标准

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。

#### (2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述 12. 应收账款相关内容。

会计处理方法，本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

## 武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

### 17. 合同成本

#### (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。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团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

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

---

### 18. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

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政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团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。持有被投资单位 20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照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长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

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。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基

## 武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

础进行会计处理。购买日之前持有的股权为指定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，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，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作为投资成本；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；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，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。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他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内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（财会[2017]7号）》核算的，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后

## 武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（财会[2017]7号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### 19. 投资性房地产

本集团投资性房地产包括已出租的建筑物，租赁期届满，暂时空置但继续用于出租的建筑物。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用直线方法计提折旧或摊销。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

### 20. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、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。

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

## 武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
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。

### 21. 在建工程

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。

### 22. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过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。

专门借款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予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### 23. 使用权资产

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。

#### (1) 初始计量

在租赁期开始日,本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项: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,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用,即为达成租赁所发生的增量成本;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。

#### (2) 后续计量

## 武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，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。

### 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。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。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：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。

### 使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

## 24. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，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；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，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术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。



## 武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

本集团内部研究开发项目的研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

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

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（专利技术和非专利技术），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；

(6) 该无形资产受益期限在1年以上。

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

### 25. 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、经营租赁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。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

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，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 26. 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。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。

### 27. 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。

## 武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

### 28. 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、非货币性福利等,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、失业保险以及年金等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。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。

辞退福利是由于经济性裁员产生,在协商解除协议书签订日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

本集团向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划的,按照设定提存计划进行会计处理,除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

### 29. 租赁负债

#### (1) 初始计量

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。

#### 1) 租赁付款额

租赁付款额,是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,包括:①固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,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,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;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。

#### 2) 折现率

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。该增量借款利率,是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产,在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关:①本集团自身情况,即集团的偿债能力和信用状况;②“借款”的期限,即租赁期;③“借入”资金的金额,即租赁负债的金额;④“抵押条件”,即标的资产的性质和质量;⑤经济环境,包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础,考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

## 武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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) 后续计量

在租赁期开始日后,本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量:①确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;②支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额;③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时,重新计量租赁负债的账面价值。

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。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率,或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时,本集团所采用的修订后的折现率。

### (3) 重新计量

在租赁期开始日后,发生下列情形时,本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);②保余值预计的应付金额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动(该情形下,采用修订后的折现率折现);④购买选择权的评估结果发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现);⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现)。

## 30. 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。

## 31. 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。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

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。

## 武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

本集团在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

### 32. 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、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。

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。

## 武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

---

### 5. 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

收入确认具体原则:本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上,以客户接受商品控制权时点确认收入。考虑的因素包括:取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。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。

### 33. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和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。

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。

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

## 武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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。

本集团已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。
34. 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的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对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形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。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。

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,确认递延所得税资产。

### 35. 租赁

#### (1) 租赁的识别

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

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。

#### (2) 本集团作为承租人

##### 1) 租赁确认

## 武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

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。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“23. 使用权资产”以及“29. 租赁负债”。

### 2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

### 3) 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计入相关资产成本或当期损益。

#### (3) 本集团为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本集团作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的90%。）；⑤租赁资产性质

## 武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

### 1) 融资租赁会计处理

#### 初始计量

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。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，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，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

#### 后续计量

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。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

#### 租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

### 2) 经营租赁的会计处理

#### 租金的处理

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。



## 武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

---

### 提供的激励措施

提供免租期的,本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分配,免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的,将该费用自租金收入总额中扣除,按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

### 初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当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。

### 折旧

对于经营租赁资产中的固定资产,本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧;对于其他经营租赁资产,采用系统合理的方法进行摊销。

### 可变租赁付款额

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。

### 经营租赁的变更

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。

## 36. 持有待售

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售: (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售; (2) 出售极可能发生,即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件,且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的,在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时,比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

## 武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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) 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的,无论出售后本集团是否保留部分权益性投资,在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值,以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额,根据处置组中除商誉外,各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值。

(6) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件,而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,按照以下两者孰低计量:(1)划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;(2)可收回金额。

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

### 37. 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。

### 38. 重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于2018年12月7日发布了《关于修订印发〈企业会计	2021年	

## 武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
准则第21号—租赁)的通知》,(以下简称“新租赁准则”),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自2019年1月1日起施行;其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。本集团在编制2021年年报财务报表时,执行了相关会计规定。	4月25日经第七届董事会第二次会议审议通过	

本集团自2021年1月1日起执行经修订的《企业会计准则第21号—租赁》(以下简称新租赁准则)。

在租赁期开始日,本集团将租赁期不超过12个月,且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁;对于短期租赁中的房屋类资产公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。集团对2021年1月1日之前租赁资产属于短期租赁的经营租赁,采用简化处理,未确认使用权资产和租赁负债,未对该租赁按照追溯调整法处理。

根据准则的规定,本集团首次执行本准则的累计影响数,调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,不调整可比期间信息。新租赁准则的实施对公司的影响主要体现在公司承租的部分厂房和仓库等,在新租赁准则实施日,公司采用首次执行日前已存在的合同不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。在资产负债表项目上,由于经营性承租合同的存在,资产和负债同时增加,但对公司的财务状况不构成重大影响。在利润表项目上,新租赁准则下新增了对相应租赁负债按实际利率法计提的“利息支出”和对使用权资产计提的“折旧费用”。

### (2) 重要会计估计变更

本集团本年度未发生会计估计变更。

### (3) 2021年(首次)起执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

#### (1) 合并财务报表期初调整情况

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整金额
使用权资产		3,602,506.17	3,602,506.17
1年内到期的非流动负债		2,502,977.16	2,502,977.16
租赁负债		1,099,529.01	1,099,529.01

合并资产负债表调整情况说明:本集团执行新租赁准则对年初合并财务报表的影响为资产和负债同时增加,对财务报表不构成重大影响。

#### (2) 母公司财务报表期初调整情况

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整金额
使用权资产		39,987,643.17	39,987,643.17
1年内到期的非流动负债		15,434,211.24	15,434,211.24
租赁负债		24,553,431.93	24,553,431.93

## 武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

母公司资产负债表调整情况说明：本公司执行新租赁准则对年初财务报表的影响为资产和负债同时增加，对财务报表不构成重大影响。

### 五、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%、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%
房产税	自用部分以房产原值的75%（或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%
香港凡谷发展有限公司	16.50%
FINGU AB（瑞典凡谷）	26.30%
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GR202042000099、GR201942001143号《高新技术企业证书》，发证时间分别为2020年12月1日、2019年11月15日，认定有效期3年。根据相关规定，本公司企业所得税自2020年至2022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2019年至2021年按15%的税率征收。

## 武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

### 六、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2021年1月1日，“年末”系指2021年12月31日，“本年”系指2021年1月1日至12月31日，“上年”系指2020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
库存现金		
银行存款	1,402,628,837.42	1,052,513,360.82
其他货币资金	33,730,934.09	155,609,338.42
<b>合计</b>	<b>1,436,359,771.51</b>	<b>1,208,122,699.24</b>
其中：存放在境外的款项总额	199,144.40	224,476.85

#### 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	15,296,713.89	89,320,162.57
履约保证金	100,000.00	
定期存单	14,534,220.20	65,289,175.85
海关保证金	1,000,000.00	1,000,000.00
诉讼冻结资金	2,800,000.00	
<b>合计</b>	<b>33,730,934.09</b>	<b>155,609,338.42</b>

#### 2. 应收票据

##### (1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,403,930.70	
商业承兑汇票	271,339.63	
<b>合计</b>	<b>2,675,270.33</b>	

##### (2) 按坏账计提方法分类列示

武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

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	2,690,516.70	100.00	15,246.37	0.57	2,675,270.33
其中: 银行承兑汇票组合	2,403,930.70	89.35			2,403,930.70
商业承兑汇票组合	286,586.00	10.65	15,246.37	5.32	271,339.63
<b>合计</b>	<b>2,690,516.70</b>		<b>15,246.37</b>	<b>0.57</b>	<b>2,675,270.33</b>

1) 按组合计提应收票据坏账准备

其中: 账龄组合

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含)	286,586.00	15,246.37	5.32
<b>合计</b>	<b>286,586.00</b>	<b>15,246.37</b>	

(3) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

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	
按组合计提坏账准备						
其中: 银行承兑汇票组合						
商业承兑汇票组合		15,246.37				15,246.37
<b>合计</b>		<b>15,246.37</b>				<b>15,246.37</b>

(4) 年末已用于质押的应收票据

本集团本年末不存在用于质押的应收票据。

(5) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

本集团本年末不存在已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(6) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

本集团本年末不存因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3. 应收账款

武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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	511,803.00	0.10	511,803.00	100.00	
其中：低风险					
高风险	511,803.00	0.10	511,803.00	100.00	
按组合计提坏账准备	519,362,653.53	99.90	35,731,638.74	6.88	483,631,014.79
其中：账龄组合	519,102,633.21	99.85	35,731,638.74	6.88	483,370,994.47
关联方组合	260,020.32	0.05			260,020.32
<b>合计</b>	<b>519,874,456.53</b>	<b>100.00</b>	<b>36,243,441.74</b>	<b>6.97</b>	<b>483,631,014.79</b>

续表：

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	528,263,690.49	100.00	36,295,403.43	6.87	491,968,287.06
其中：账龄组合	528,209,972.79	99.99	36,295,403.43	6.87	491,914,569.36
关联方组合	53,717.70	0.01			53,717.70
<b>合计</b>	<b>528,263,690.49</b>	<b>100.00</b>	<b>36,295,403.43</b>	<b>6.87</b>	<b>491,968,287.06</b>

2) 按组合计提应收账款坏账准备

其中：账龄组合

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含)	509,798,511.76	27,121,280.82	5.32
1-2年 (含)	680,161.92	188,540.88	27.72
2-3年 (含)	46,259.51	23,879.16	51.62
3-4年 (含)	221,892.21	128,519.97	57.92
4-5年 (含)	508,774.44	422,384.54	83.02
5年以上	7,847,033.37	7,847,033.37	100.00
<b>合计</b>	<b>519,102,633.21</b>	<b>35,731,638.74</b>	

其中：关联方组合

武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
武汉协力精密制造有限公司	260,020.32		
<b>合计</b>	<b>260,020.32</b>		

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	510,058,532.08
1-2年	680,161.92
2-3年	46,259.51
3-4年	253,892.21
4-5年	954,384.44
5年以上	7,881,226.37
<b>合计</b>	<b>519,874,456.53</b>

(3) 本年应收账款坏账准备情况

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
其中：低风险						
高风险		511,803.00				511,803.00
按组合计提坏账准备的应收账款	36,295,403.43	-563,764.69				35,731,638.74
其中：账龄组合	36,295,403.43	-563,764.69				35,731,638.74
关联方组合						
<b>合计</b>	<b>36,295,403.43</b>	<b>-51,961.69</b>				<b>36,243,441.74</b>

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
爱立信	225,235,639.25	1年以内、1-2年、4-5年	43.33	12,110,010.47
华为	219,559,797.54	1年以内、5年以上	42.23	14,282,531.54
诺基亚	48,780,993.84	1年以内、1-2年、2-3年；3-4年、5年以上	9.38	3,490,228.28



武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
摩托	11,347,367.01	1年以内、1-2年、2-3年；3-4年、5年以上	2.18	2,351,570.19
中航空管系统装备有限公司	4,421,600.00	一年以内	0.85	235,229.12
<b>合计</b>	<b>509,345,397.64</b>		<b>97.97</b>	<b>32,469,569.60</b>

(5) 按单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
重庆信威通信有限公司	511,803.00	511,803.00	3-4年、4-5年、5年以上	100.00	公司破产清算
<b>合计</b>	<b>511,803.00</b>	<b>511,803.00</b>	——	——	——

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

4. 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	7,753,701.91	85.04	7,947,547.24	90.44
1-2年	1,271,610.69	13.95	839,772.32	9.56
2-3年	91,992.23	1.01		
3年以上				
<b>合计</b>	<b>9,117,304.83</b>	<b>100.00</b>	<b>8,787,319.56</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集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(%)
苏州锦业源自动化设备有限公司	1,320,000.00	1年以内	14.48
武汉葛华燃气有限公司	900,000.00	1年以内	9.87
武汉光目科技有限公司	674,000.00	1-2年	7.39
湖北恒华国际贸易有限公司	666,000.00	1年以内	7.30
苏州微骏瑞芯精密科技有限公司	540,212.40	1年以内	5.93

武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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(%)
合计	4,100,212.40		44.97

5. 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	1,258,093.31	1,353,132.17
合计	1,258,093.31	1,353,132.17

5.1 应收利息：无

5.2 应收股利：无

5.3 其他应收款

(1) 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	10,794,664.73	73.77	10,206,828.87	94.55	587,835.86
其中：低风险	587,835.86	4.02			587,835.86
高风险	10,206,828.87	69.75	10,206,828.87	100.00	
按组合计提坏账准备	3,838,441.15	26.23	3,168,183.70	82.54	670,257.45
其中：账龄组合	3,838,441.15	26.23	3,168,183.70	82.54	670,257.45
关联方组合					
合计	14,633,105.88	100.00	13,375,012.57	91.40	1,258,093.31

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	9,951,700.11	72.88	9,575,184.34	96.22	376,515.77
其中：低风险	376,515.77	2.76			376,515.77

武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

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 (%)	
高风险	9,575,184.34	70.12	9,575,184.34	100.00	
按组合计提坏账准备	3,702,951.22	27.12	2,726,334.82	73.63	976,616.40
其中: 账龄组合	3,694,451.22	27.06	2,726,334.82	73.80	968,116.40
关联方组合	8,500.00	0.06			8,500.00
<b>合计</b>	<b>13,654,651.33</b>	<b>100.00</b>	<b>12,301,519.16</b>	<b>90.09</b>	<b>1,353,132.17</b>

(2) 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		8,500.00
备用金及保证金	1,924,167.00	1,481,853.45
往来款及其他	12,708,938.88	12,164,297.88
<b>合计</b>	<b>14,633,105.88</b>	<b>13,654,651.33</b>

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额		291,266.82	12,010,252.34	12,301,519.16
2021年1月1日其他应收款账面余额在本年		-22,800.00	22,800.00	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-22,800.00	22,800.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		593,005.80	480,487.61	1,073,493.41
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021年12月31日余额		907,072.62	12,467,939.95	13,375,012.57

武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

(4) 按单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	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	5年以上	100.00	预计不可收回
扬州佳境环境设备有限公司	1,692,000.00	1,692,000.00	5年以上	100.00	预计不可收回
东莞市承恩自动化设备有限公司	977,600.00	977,600.00	5年以上	100.00	预计不可收回
湖北华菱奥机电工程有限公司	764,132.56	764,132.56	3-5年	100.00	预计不可收回
易飞临时供应商	488,436.57	488,436.57	3-4年	100.00	预计不可收回
武汉长江船舶配件厂	244,000.00	244,000.00	5年以上	100.00	预计不可收回
苏州博思特装配自动化科技有限公司	222,000.00	222,000.00	5年以上	100.00	预计不可收回
中国电子进出口武汉公司	215,071.02	215,071.02	5年以上	100.00	预计不可收回
广州市型腔模具制造有限公司	212,000.00	212,000.00	5年以上	100.00	预计不可收回
武汉源泰铝业有限公司	192,656.05	192,656.05	5年以上	100.00	预计不可收回
苏州金澄精密铸造有限公司	103,765.33	103,765.33	4-5年	100.00	预计不可收回
深圳市佳贤通信设备有限公司	100,000.00	100,000.00	5年以上	100.00	预计不可收回
北京华洋宏软件开发有限责任公司	98,000.00	98,000.00	5年以上	100.00	预计不可收回
其他单位挂账	1,525,167.34	1,525,167.34	4-5年、5年以上	100.00	预计不可收回
备用金及社保等低风险挂账	587,835.86		1年以内		无回收风险
<b>合计</b>	<b>10,794,664.73</b>	<b>10,206,828.87</b>	——	——	——

(5) 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含)	941,268.31	346,575.00	36.82
1-2年(含)	636,061.76	560,497.62	88.12
2-3年(含)	28,658.08	28,658.08	100.00
3-4年(含)	1,400.00	1,330,112.85	100.00
4-5年(含)	9,178.87	9,178.87	100.00
5年以上	2,221,874.13	893,161.28	100.00
<b>合计</b>	<b>3,838,441.15</b>	<b>3,168,183.70</b>	——

(6) 其他应收款按账龄列示

武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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	年末余额
1年以内(含1年)	1,505,459.76
1-2年	646,561.76
2-3年	28,658.08
3-4年	733,473.23
4-5年	936,316.96
5年以上	10,782,636.09
<b>合计</b>	<b>14,633,105.88</b>

(7) 其他应收款坏账准备情况

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	9,575,184.34	631,644.53				10,206,828.87
其中: 低风险						
高风险	9,575,184.34	631,644.53				10,206,828.87
按组合计提坏账准备的应收账款	2,726,334.82	441,848.88				3,168,183.70
其中: 账龄组合	2,726,334.82	441,848.88				3,168,183.70
关联方组合						
<b>合计</b>	<b>12,301,519.16</b>	<b>1,073,493.41</b>				<b>13,375,012.57</b>

(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
广州中绿环保有限公司	工程款	3,372,000.00	5年以上	23.04	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	11.56	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	6.68	977,600.00
湖北华菱奥机电工程有限公司	设备款	764,132.56	4-5年	5.22	764,132.56
东莞市耀信科技控股有限公司	押金	592,992.00	1-2年	4.05	522,544.55
<b>合计</b>	—	<b>7,398,724.56</b>	—	<b>50.55</b>	<b>7,328,277.11</b>

(9) 涉及政府补助的应收款项: 无

(10) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款: 无

武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

(11) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

6. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料及半成品	213,366,736.57	57,671,788.95	155,694,947.62
在产品	59,984,374.50	4,421,355.01	55,563,019.49
库存商品	155,728,906.16	60,630,959.43	95,097,946.73
发出商品	29,655,380.82	372,014.30	29,283,366.52
低值易耗品	31,309,787.68	28,193,675.61	3,116,112.07
<b>合计</b>	<b>490,045,185.73</b>	<b>151,289,793.30</b>	<b>338,755,392.43</b>

续表

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料及半成品	161,221,700.01	73,245,642.74	87,976,057.27
在产品	49,859,448.53	4,325,510.61	45,533,937.92
库存商品	180,814,926.37	65,476,280.67	115,338,645.70
发出商品	25,443,433.80	770,328.13	24,673,105.67
低值易耗品	31,245,317.90	30,246,991.34	998,326.56
<b>合计</b>	<b>448,584,826.61</b>	<b>174,064,753.49</b>	<b>274,520,073.12</b>

(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	73,245,642.74	-2,756,078.82		12,817,774.97		57,671,788.95
在产品	4,325,510.61	117,797.19		21,952.79		4,421,355.01
库存商品	65,476,280.67	31,287,168.87		36,132,490.11		60,630,959.43
发出商品	770,328.13	2,158,739.50		2,557,053.33		372,014.30
低值易耗品	30,246,991.34	-2,053,315.73		-		28,193,675.61
<b>合计</b>	<b>174,064,753.49</b>	<b>28,754,311.01</b>		<b>51,529,271.20</b>		<b>151,289,793.30</b>

7. 合同资产

(1) 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

2021年1月1日至2021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		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一体化高频地波雷达质保金	455,000.00	126,126.00	328,874.00	455,000.00	24,206.00	430,794.00
<b>合计</b>	<b>455,000.00</b>	<b>126,126.00</b>	<b>328,874.00</b>	<b>455,000.00</b>	<b>24,206.00</b>	<b>430,794.00</b>

(2) 本年合同资产计提减值准备情况

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	455,000.00	100	126,126.00	27.72	328,874.00
其中：账龄组合	455,000.00	100	126,126.00	27.72	328,874.00
关联方组合					
<b>合计</b>	<b>455,000.00</b>	<b>100</b>	<b>126,126.00</b>	<b>27.72</b>	<b>328,874.00</b>

续

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	455,000.00	100	24,206.00	5.32	430,794.00
其中：账龄组合	455,000.00	100	24,206.00	5.32	430,794.00
关联方组合					
<b>合计</b>	<b>455,000.00</b>	<b>100</b>	<b>24,206.00</b>	<b>5.32</b>	<b>430,794.00</b>

(3) 合同资产坏账准备情况

武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

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						
其中：低风险						
高风险						
按组合计提坏账准备的 合同资产	24,206.00	101,920.00				126,126.00
其中：账龄组合	24,206.00	101,920.00				126,126.00
关联方组合						
<b>合计</b>	<b>24,206.00</b>	<b>101,920.00</b>				<b>126,126.00</b>

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
增值税进项税	8,400,325.18	5,128,580.98
预缴企业所得税	14,432,343.00	14,508,774.51
模具费摊销	3,652,335.86	10,747,803.90
应收退货成本	18,689,299.39	
待摊费用	62,952.98	401,095.50
<b>合计</b>	<b>45,237,256.41</b>	<b>30,786,254.89</b>



武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币)

9. 长期股权投资

被投资单位	年初 余额	本年增减变动							年末余额	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
联营企业											
长沙华业高创私募股 权基金合伙企业（有 有限合伙）	99,078,015.03			-3,405,514.98	15,791,379.95	-8,806,328.31				102,657,551.69	
苏州深信华远创业投 资合伙企业（有限合 伙）	37,972,181.49	12,400,000.00		-723,831.80	13,648,629.79	-69,213.43				63,227,766.05	
<b>合计</b>	<b>137,050,196.52</b>	<b>12,400,000.00</b>		<b>-4,129,346.78</b>	<b>29,440,009.74</b>	<b>-8,875,541.74</b>				<b>165,885,317.74</b>	

## 武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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

#### (1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
宁波聚嘉新材料科技有限公司	9,024,810.18	18,999,600.00
深圳市诺信博通讯有限公司	12,135,272.69	12,135,272.69
武汉敏芯半导体股份有限公司	31,577,901.90	31,577,901.90
<b>合计</b>	<b>52,737,984.77</b>	<b>62,712,774.59</b>

注：根据2021年10月11日签订的《股权转让协议》，本集团本年度出售了所持有宁波聚嘉新材料科技有限公司股权的50%，标的股权转让对价1,000万元。

#### (2) 本年非交易性权益工具投资

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	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	其他综合收益转入留存收益的原因
宁波聚嘉新材料科技有限公司		7,274,610.18		3,874,800.00	非交易性权益投资，无近期出售计划	股权转让
深圳市诺信博通讯有限公司		5,230,272.69			非交易性权益投资，无近期出售计划	
武汉敏芯半导体股份有限公司		11,577,901.90			非交易性权益投资，无近期出售计划	
<b>合计</b>		<b>24,082,784.77</b>		<b>3,874,800.00</b>		

### 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	16,631,571.01	16,631,571.01
2. 本年增加金额	5,745,222.91	5,745,222.91
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	5,745,222.91	5,745,222.91
(3) 企业合并增加		
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

2021年1月1日至2021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
(1) 处置		
(2) 其他转出		
<b>4. 年末余额</b>	<b>22,376,793.92</b>	<b>22,376,793.92</b>
二、累计折旧和累计摊销		
<b>1. 年初余额</b>	<b>3,418,554.96</b>	<b>3,418,554.96</b>
2. 本年增加金额	3,376,519.52	3,376,519.52
(1) 计提或摊销	1,064,741.50	1,064,741.50
(2) 固定资产转入	2,311,778.02	2,311,778.02
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
<b>4. 年末余额</b>	<b>6,795,074.48</b>	<b>6,795,074.48</b>
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		
(2) 其他转出		
4. 年末余额		
四、账面价值		
<b>1. 年末账面价值</b>	<b>15,581,719.44</b>	<b>15,581,719.44</b>
<b>2. 年初账面价值</b>	<b>13,213,016.05</b>	<b>13,213,016.05</b>

(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	8,839.17	尚在办理中
藏龙岛 12#公寓	71,577.61	尚在办理中
藏龙岛 16#公寓	27,257.88	尚在办理中
<b>合计</b>	<b>107,674.66</b>	

12. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	327,728,727.78	331,920,415.75
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>327,728,727.78</b>	<b>331,920,415.75</b>

武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

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						
<b>1. 年初余额</b>	<b>409,475,899.54</b>	<b>542,607,437.58</b>	<b>15,957,341.56</b>	<b>284,762,935.94</b>	<b>22,705,119.06</b>	<b>1,275,508,733.68</b>
2. 本年增加金额	6,212,824.27	44,323,717.97	496,708.05	4,933,971.47	563,232.16	56,530,453.92
(1) 购置	-	31,675,932.51	496,708.05	4,933,971.47	563,232.16	37,669,844.19
(2) 在建工程转入	6,212,824.27	12,647,785.46	-	-	-	18,860,609.73
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3. 本年减少金额	5,745,222.91	2,517,659.35	-	917,936.02	1,103,210.99	10,284,029.27
(1) 处置或报废	-	2,517,659.35	-	917,936.02	1,103,210.99	4,538,806.36
(2) 转出投资性房地产	5,745,222.91	-	-	-	-	5,745,222.91
<b>4. 年末余额</b>	<b>409,943,500.90</b>	<b>584,413,496.20</b>	<b>16,454,049.61</b>	<b>288,778,971.39</b>	<b>22,165,140.23</b>	<b>1,321,755,158.33</b>
二、累计折旧						
<b>1. 年初余额</b>	<b>169,014,262.08</b>	<b>465,881,435.09</b>	<b>14,826,534.70</b>	<b>268,827,648.61</b>	<b>21,591,823.89</b>	<b>940,141,704.37</b>
2. 本年增加金额	20,524,121.37	25,552,410.75	493,070.56	6,084,278.86	921,886.20	53,575,767.74
(1) 计提	20,524,121.37	25,552,410.75	493,070.56	6,084,278.86	921,886.20	53,575,767.74
3. 本年减少金额	2,311,778.02	1,617,595.05	-	917,935.89	1,103,210.97	5,950,519.93
(1) 处置或报废	-	1,617,595.05	-	917,935.89	1,103,210.97	3,638,741.91
(2) 转出投资性房地产	2,311,778.02	-	-	-	-	2,311,778.02
<b>4. 年末余额</b>	<b>187,226,605.43</b>	<b>489,816,250.79</b>	<b>15,319,605.26</b>	<b>273,993,991.58</b>	<b>21,410,499.12</b>	<b>987,766,952.18</b>
三、减值准备						
<b>1. 年初余额</b>	<b>-</b>	<b>3,446,613.56</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3,446,613.56</b>
2. 本年增加金额	-	2,814,579.74	-	46,485.20	-	2,861,064.94
(1) 计提	-	2,814,579.74	-	46,485.20	-	2,861,064.94
3. 本年减少金额	-	48,200.13	-	-	-	48,200.13
(1) 处置或报废	-	48,200.13	-	-	-	48,200.13
<b>4. 年末余额</b>	<b>-</b>	<b>6,212,993.17</b>	<b>-</b>	<b>46,485.20</b>	<b>-</b>	<b>6,259,478.37</b>
四、账面价值						
<b>1. 年末账面价值</b>	<b>222,716,895.47</b>	<b>88,384,252.24</b>	<b>1,134,444.35</b>	<b>14,738,494.61</b>	<b>754,641.11</b>	<b>327,728,727.78</b>
<b>2. 年初账面价值</b>	<b>240,461,637.46</b>	<b>73,279,388.93</b>	<b>1,130,806.86</b>	<b>15,935,287.33</b>	<b>1,113,295.17</b>	<b>331,920,415.75</b>

(2) 暂时闲置的固定资产

武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备及 仪表仪器	10,475,103.71	3,696,862.73	6,259,478.37	518,762.61	
<b>合计</b>	<b>10,475,103.71</b>	<b>3,696,862.73</b>	<b>6,259,478.37</b>	<b>518,762.61</b>	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产: 无

(4) 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	58,087,984.91	尚在办理中
藏龙岛3#、5#、10#、12#、16#公寓及天线测试场	21,228,761.49	尚在办理中
流芳工业园4#、7#、8#	4,862,475.32	尚在办理中
东一路危废品仓库	210,923.82	尚在办理中
<b>小计</b>	<b>84,390,145.54</b>	

13. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	2,629,165.48	4,392,307.85
工程物资		
<b>合计</b>	<b>2,629,165.48</b>	<b>4,392,307.85</b>

13.1 在建工程

(1) 在建工程情况

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
东一路9#厂房				2,762,304.94		2,762,304.94
AFU 天线测试场- 装修工程及设备				1,327,433.70		1,327,433.70
自制设备	2,480,344.72		2,480,344.72			
AFU 天线测试场- 土建工程				302,569.21		302,569.21
6#1 楼 AM 项目	22,405.66		22,405.66			
东一路厂区改造	126,415.10		126,415.10			
<b>合计</b>	<b>2,629,165.48</b>		<b>2,629,165.48</b>	<b>4,392,307.85</b>		<b>4,392,307.85</b>

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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	转入长期待摊费用	
东一路9#厂房	2,762,304.94	2,521,056.88	5,283,361.82		
AFU天线测试场-装修工程及设备	1,327,433.70	3,097,345.25		4,424,778.95	
自制设备		10,692,463.49	8,212,118.77		2,480,344.72
AFU天线测试场-土建工程	302,569.21	626,893.42	929,462.63		
6#1楼AM项目		22,405.66			22,405.66
东一路厂区改造		126,415.10			126,415.10
<b>合计</b>	<b>4,392,307.85</b>	<b>17,086,579.80</b>	<b>14,424,943.22</b>	<b>4,424,778.95</b>	<b>2,629,165.48</b>

(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
东一路9#厂房	7,642,200.00	69.13	100.00				自有资金
AFU天线测试场-装修工程及设备	8,590,500.00	51.51	100.00				自有资金
自制设备							自有资金
AFU天线测试场-土建工程	954,500.00	97.38	100.00				自有资金
6#1楼AM项目	4,816,200.00	0.47	1.00				自有资金
东一路厂区改造	17,700,000.00	0.71	1.00				自有资金
<b>合计</b>	<b>39,703,400.00</b>	<b>—</b>	<b>—</b>				<b>—</b>

(3) 本年计提在建工程减值准备: 无

14. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	其他	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	3,602,506.17			3,602,506.17
2. 本年增加金额				
(1) 租入				
(2) 企业合并增加				
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

2021年1月1日至2021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	房屋及建筑物	机器设备	其他	合计
(1) 处置				
<b>4. 年末余额</b>	<b>3,602,506.17</b>			<b>3,602,506.17</b>
二、累计折旧				
<b>1. 年初余额</b>				
2. 本年增加金额	2,395,710.82			2,395,710.82
(1) 计提	2,395,710.82			2,395,710.82
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
<b>4. 年末余额</b>	<b>2,395,710.82</b>			<b>2,395,710.82</b>
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				
<b>1. 年末账面价值</b>	<b>1,206,795.35</b>			<b>1,206,795.35</b>
<b>2. 年初账面价值</b>	<b>3,602,506.17</b>			<b>3,602,506.17</b>

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					
<b>1. 年初余额</b>	<b>110,649,518.95</b>	<b>72,473.00</b>	<b>12,182,292.88</b>	<b>100,000.00</b>	<b>123,004,284.83</b>
2. 本年增加金额			3,374,490.59		3,374,490.59
(1) 购置			3,374,490.59		3,374,490.59
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本年减少金额					
(1) 处置					
<b>4. 年末余额</b>	<b>110,649,518.95</b>	<b>72,473.00</b>	<b>15,556,783.47</b>	<b>100,000.00</b>	<b>126,378,775.42</b>
二、累计摊销					
<b>1. 年初余额</b>	<b>31,336,152.50</b>	<b>35,632.48</b>	<b>8,286,935.18</b>	<b>100,000.00</b>	<b>39,758,720.16</b>
2. 本年增加金额	2,229,951.06	7,247.28	1,767,875.44		4,005,073.78
(1) 计提	2,229,951.06	7,247.28	1,767,875.44		4,005,073.78

武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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
3. 本年减少金额					
(1) 处置					
4. 年末余额	33,566,103.56	42,879.76	10,054,810.62	100,000.00	43,763,793.94
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	77,083,415.39	29,593.24	5,501,972.85		82,614,981.48
2. 年初账面价值	79,313,366.45	36,840.52	3,895,357.70		83,245,564.67

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	988,234.12	126,739.90	708,475.27		406,498.75
电力改造工程	6,693,349.34	2,503,736.70	4,542,760.14		4,654,325.90
维修费、车间改造及其他	9,501,433.39	6,709,945.09	6,863,063.00		9,348,315.48
合计	17,183,016.85	9,340,421.69	12,114,298.41		14,409,140.13

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	20,055,768.64	4,976,313.94	22,595,876.06	5,600,804.12
递延收益	9,932,452.80	2,220,229.90	7,516,916.46	1,879,229.13
租赁费	66,677.92	10,001.69		
期权费	934,050.00	183,217.50		
合计	30,988,949.36	7,389,763.03	30,112,792.52	7,480,033.25

(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	18,231,675.00	4,557,918.75	18,824,575.00	4,706,143.75



武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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
应收利息			956,666.67	143,500.00
固定资产折旧	127,686,536.20	25,792,428.92	87,618,967.26	19,308,727.72
应收退货成本	18,689,299.39	2,803,394.91		
<b>合计</b>	<b>164,607,510.59</b>	<b>33,153,742.58</b>	<b>107,400,208.93</b>	<b>24,158,371.47</b>

(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	292,131,669.87	317,490,071.70
可抵扣亏损	103,382,749.70	154,258,901.78
<b>合计</b>	<b>395,514,419.57</b>	<b>471,748,973.48</b>

(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
2021年		726,466.98	
2022年	42,304,055.42	107,720,987.66	
2023年	16,388,039.86	16,388,039.86	
2024年	13,378,368.01	13,378,368.01	
2025年	11,434,432.27	16,045,039.27	
2026年	19,877,854.14		
<b>合计</b>	<b>103,382,749.70</b>	<b>154,258,901.78</b>	—

18. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	104,104,691.73	118,006,452.32
商业承兑汇票		
<b>合计</b>	<b>104,104,691.73</b>	<b>118,006,452.32</b>

注: 本集团本年末不存在已到期未支付的应付票据。

19. 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)	327,328,565.63	233,801,386.11
1-2年(含2年)	7,461,131.22	6,942,017.45
2-3年(含3年)	2,411,567.55	985,916.34

武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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
3年以上	6,772,675.33	6,205,579.75
<b>合计</b>	<b>343,973,939.73</b>	<b>247,934,899.65</b>

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
海南瑞海海洋科技有限责任公司	2,860,056.37	尚未至结算期
武汉景盛国际物流有限公司	1,236,268.42	对方单位未催收
阿尔赛(苏州)无机材料有限公司	321,600.00	尚未至结算期
大连大力电脑机床有限公司	280,000.00	对方单位未催收
常州市恒晁工具制造有限公司	269,339.37	对方单位未催收
南京广顺电子技术研究所有限公司	250,900.00	对方单位未催收
深圳市原飞航物流有限公司	238,260.94	对方单位未催收
扬州市汉唐光电科技有限公司	104,580.00	尚未至结算期
<b>合计</b>	<b>5,561,005.10</b>	

20. 预收款项

项目	年末余额	年初余额
1年以内	913,342.96	810,214.41
<b>合计</b>	<b>913,342.96</b>	<b>810,214.41</b>

21. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收货款	316,743.98	333,759.30
学校预收学费住宿费	3,625,476.26	3,327,909.73
<b>合计</b>	<b>3,942,220.24</b>	<b>3,661,669.03</b>

(2) 合同负债的账面价值在本年发生的重大变动情况: 无

22. 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	83,576,396.32	467,298,992.04	461,726,634.11	89,148,754.25
离职后福利-设定提存计划	1,670,838.23	30,580,539.07	30,589,248.57	1,662,128.73
辞退福利				-

武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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	本年增加	本年减少	年末余额
一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>85,247,234.55</b>	<b>497,879,531.11</b>	<b>492,315,882.68</b>	<b>90,810,882.98</b>

(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	81,328,570.46	414,988,633.50	409,324,259.96	86,992,944.00
职工福利费	118,634.20	18,682,825.76	18,682,825.76	118,634.20
社会保险费	1,297,215.43	26,384,228.55	26,326,950.04	1,354,493.94
其中: 医疗保险费	365,243.98	24,214,548.79	24,153,345.13	426,447.64
工伤保险费	617,970.13	946,140.01	944,200.84	619,909.30
生育保险费	314,001.32	1,223,539.75	1,229,404.07	308,137.00
住房公积金	604,351.84	6,841,004.42	6,868,012.42	577,343.84
工会经费和职工教育经费	227,624.39	402,299.81	524,585.93	105,338.27
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>83,576,396.32</b>	<b>467,298,992.04</b>	<b>461,726,634.11</b>	<b>89,148,754.25</b>

(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	1,643,495.85	29,047,150.77	29,056,410.42	1,634,236.20
失业保险费	27,342.38	1,533,388.30	1,532,838.15	27,892.53
企业年金缴费				
<b>合计</b>	<b>1,670,838.23</b>	<b>30,580,539.07</b>	<b>30,589,248.57</b>	<b>1,662,128.73</b>

23. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	11,292,183.41	9,841,982.17
企业所得税	-	-
个人所得税	600,876.84	619,951.03
城市维护建设税	1,006,701.72	811,423.80
房产税	753,953.04	1,114,277.35
土地使用税	628,970.76	450,412.96
教育费附加	431,443.58	347,753.06
印花税	137,265.60	124,819.00
地方教育附加	287,629.06	173,876.51
环境保护税	50,882.81	12,079.48

武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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
合计	15,189,906.82	13,496,575.36

24. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	34,657,302.36	22,890,971.78
合计	34,657,302.36	22,890,971.78

24.1 应付利息：无

24.2 应付股利：无

24.3 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	6,398,651.60	9,631,071.84
限制性股票回购义务	19,130,100.00	
押金及保证金	4,208,882.67	4,096,566.67
预提费用	4,388,168.09	8,633,333.27
关联方往来款	531,500.00	530,000.00
合计	34,657,302.36	22,890,971.78

注：其他应付款年末余额较年初余额增加 1,176.63 万元，增加比例 51.40%，主要系本期限制性股票的回购义务确认负债所致，详见“附注六（32）”资本公积相关注释说明。

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

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	

25. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	1,112,907.15	2,502,977.16
合计	1,112,907.15	2,502,977.16

武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

26. 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	41,176.73	43,388.62
<b>合计</b>	<b>41,176.73</b>	<b>43,388.62</b>

27. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	1,232,907.15	3,735,884.31
减：未确认的融资费用	27,759.97	133,378.14
减：重分类至一年内到期的非流动负债	1,112,907.15	2,502,977.16
<b>合计</b>	<b>92,240.03</b>	<b>1,099,529.01</b>

28. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
未决诉讼	9,241,074.89	19,029,543.75	详见十三、或有事项1、未决诉讼
应付退货款	22,954,540.82		
<b>合计</b>	<b>32,195,615.71</b>	<b>19,029,543.75</b>	—

29. 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	8,134,918.32	6,416,176.00	2,357,161.35	12,193,932.97	
<b>合计</b>	<b>8,134,918.32</b>	<b>6,416,176.00</b>	<b>2,357,161.35</b>	<b>12,193,932.97</b>	—

(2) 政府补助

武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

政府补助项目	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
2015年市外经贸资金第二期	16,668.32			16,668.32				与资产相关
1200000521#武汉市科学技术局(武汉市知识产权局)(高精度陶瓷增材制造技术及装备研发)	333,333.28			333,333.28				与资产相关
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)	268,000.00			134,000.06			133,999.94	与资产相关
政府拨付富晶二期项目基础建设款	6,750,249.84			435,500.04			6,314,749.80	与资产相关
移动通信基站射频器件压铸生产线技改项目相关政府补助	766,666.62			200,000.04			566,666.58	与资产相关
5G移动通信MIMO小型化介质滤波器开发	0.26			0.26				与资产相关
1200004182#第十三批3551光谷人才计划专项资金(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)		210,000.00		52,499.97			157,500.03	与资产相关
"1200005254#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)		2,030,000.00		268,113.23			1,761,886.77	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

2021年1月1日至2021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)

政府补助项目	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
"1200005254#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)		30,000.00		6,363.63			23,636.37	与资产相关
1200011820#凭证(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)		198,000.00		132,000.00			66,000.00	与资产相关
(中国信息通信科技集团有限公司)(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)"		276,400.00		157,942.88			118,457.12	与资产相关
传统产业改造升级专项扶持资金		530,000.00		107,796.60			422,203.40	与资产相关
2021市工业投资技改专项资金		1,351,776.00		220,698.16			1,131,077.84	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		1,790,000.00		292,244.88			1,497,755.12	与资产相关
<b>合计</b>	<b>8,134,918.32</b>	<b>6,416,176.00</b>	<b>-</b>	<b>2,357,161.35</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>12,193,932.97</b>	

## 武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

### 30. 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
<b>合计</b>	<b>50,000.00</b>	<b>50,000.00</b>

### 31. 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	676,339,106.00	4,741,200.00				4,741,200.00	681,080,306.00

注:2019年1月29日,公司第六届董事会第十五次(临时)会议审议通过了《关于<公司2019年股票期权激励计划(草案)>及其摘要的议案》、《关于<公司2019年股票期权激励计划实施考核办法>的议案》、《关于提请公司股东大会授权董事会办理公司2019年股票期权激励计划相关事宜的议案》,2019年2月21日召开的公司2019年第一次临时股东大会审议通过了上述决议。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。

### 32. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	706,637,238.36	39,428,502.54	472,484.24	745,593,256.66
其他资本公积	39,075,499.81	13,896,975.60	28,865,124.28	24,107,351.13
原制度资本公积转入	2,764,059.33			2,764,059.33
<b>合计</b>	<b>748,476,797.50</b>	<b>53,325,478.14</b>	<b>29,337,608.52</b>	<b>772,464,667.12</b>

注1:2021年4月25日,本公司召开的第七届董事会第二次会议和第七届监事会第二次会议,以及于2021年5月18日召开的2020年年度股东大会审议通过的《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》、《关于提请股东大会授权董事会办理2021年限制性股票激励计划相关事宜的议案》的相关规定,本激励计划采取的激励工具为限制性股



## 武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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,激励对象为公司部分董事、高级管理人员、核心技术人员、核心管理人员,激励对象总人数为118人,激励对象行权限制性股票数量为316.20万股,本激励计划授予限制性股票的授予价格为公司回购股份均价6.05元/股,股票来源系贵公司2018年12月14日至2018年12月21日通过回购专用证券账户以集中竞价交易的方式通过二级市场回购的本公司A股普通股股票。共收到激励对象认购款19,130,100.00元,冲减库存股19,602,584.24万元,形成股本溢价-472,484.24元。

注2:执行股票期权激励计划,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算管理费用,相应增加资本公积13,896,975.60元。

注3:2021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,共收到行权款24,180,120.00元,形成资本公积-股本溢价19,438,920.00元。

注4:因子基金进行扩募,公司合并范围内的母基金持有子基金的股份被动稀释,公司按照会计准则规定相应调整了长期股权投资及资本公积的账面余额-8,875,541.74元。

### 33. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股份回购	19,602,584.24		19,602,584.24	
限制性股票回购义务		19,130,100.00		19,130,100.00
<b>合计</b>	<b>19,602,584.24</b>	<b>19,130,100.00</b>	<b>19,602,584.24</b>	<b>19,130,100.00</b>

注:截止2021年12月31日,公司累计回购股份形成库存股632.28万股,于2020年6月、8月实施行权减少库存股280.80万股、35.28万股,于2021年6月授予限制性股票减少库存股316.20万股。本公司于2021年6月向激励对象授予限制性股票,并向深圳证券交易所和中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理股权变更手续,按照发行限制性股票的数量以及相应的回购价格计算确定的金额19,130,100元,就回购义务确认负债(作收购库存股处理)。

### 34. 其他综合收益

武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	41,700,334.67	28,965,019.92		3,874,800.00		25,090,219.92	66,790,554.59
权益法下不能转损益的其他综合收益	17,142,560.08	29,440,009.74				29,440,009.74	46,582,569.82
其他权益工具投资公允价值变动	24,557,774.59	-474,989.82		3,874,800.00		-4,349,789.82	20,207,984.77
二、将重分类进损益的其他综合收益	-139,165.11	3,912.71				3,912.71	-135,252.40
外币财务报表折算差额	-139,165.11	3,912.71				3,912.71	-135,252.40
<b>其他综合收益合计</b>	<b>41,561,169.56</b>	<b>28,968,932.63</b>		<b>3,874,800.00</b>		<b>25,094,132.63</b>	<b>66,655,302.19</b>

35. 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	243,855,612.74	19,391,450.91		263,247,063.65
任意盈余公积				
<b>合计</b>	<b>243,855,612.74</b>	<b>19,391,450.91</b>		<b>263,247,063.65</b>

36. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	439,071,544.75	291,186,308.01
加：年初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
<b>本年年初余额</b>	<b>439,071,544.75</b>	<b>291,186,308.01</b>
加：本年归属于母公司所有者的净利润	227,718,903.92	192,035,307.03
减：提取法定盈余公积	19,391,450.91	16,232,724.19
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	100,976,565.90	27,917,346.10

武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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	上年
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	-4,375,000.00	
<b>本年年末余额</b>	<b>550,797,431.86</b>	<b>439,071,544.75</b>

注: 2021年5月18日,召开2020年年度股东大会,审议通过了《关于公司2020年度利润分配的预案》,以673,177,106股(公司现时总股本676,339,106股扣除回购专用账户现时持有股份3,162,000股)为基数测算,每10股派发现金红利1.5元(含税),不送红股,也不以资本公积金转增股本,公司剩余未分配利润将全部结转至下一年度,合计支付普通股股利100,976,565.90元。

37. 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	1,792,861,216.77	1,381,415,081.90	1,461,338,058.60	1,068,736,356.57
其他业务	44,662,036.32	6,077,194.88	30,398,871.20	3,034,271.69
<b>合计</b>	<b>1,837,523,253.09</b>	<b>1,387,492,276.78</b>	<b>1,491,736,929.80</b>	<b>1,071,770,628.26</b>

注: 本集团国内销售收入较上年增涨7.71%,本集团的产品下游主要用于4G、5G基站,而国内5G基站建设速度较预期减缓,同时国际政治、经济形势日益复杂,中美贸易摩擦持续反复,全球新冠疫情爆发、国内疫情局部反复,都对通信行业带来不利影响。本集团关键客户受前述因素的综合影响,对本集团的采购基本与上年持平。

本集团国外销售较上年度增长26,327.65万元,涨幅62.53%,主要原因系受全球疫情爆发影响,海外订单激增,本集团本年度改变销售策略,加大海外市场开拓力度,海外客户市场份额持续增长,本集团订单量大幅上升所致。

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	合计
<b>商品类型</b>	<b>1,837,523,253.09</b>
其中:移动通信设备制造业务	1,785,591,783.30
房屋出租、材料销售、学杂费收入等	51,931,469.79
<b>按经营地区分类</b>	<b>1,837,523,253.09</b>
其中:国内销售	1,153,222,603.74
国外销售	684,300,649.35
<b>按商品转让的时间分类</b>	<b>1,837,523,253.09</b>

武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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	合计
其中：按时点确认收入	1,826,113,624.37
按时段确认收入	11,409,628.72

38. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	5,641,343.27	6,257,566.83
教育费附加	2,417,718.56	2,681,814.34
地方教育附加	1,615,666.24	1,340,905.60
车船使用税	43,719.60	39,612.36
房产税	5,027,679.31	4,084,801.62
土地使用税	2,698,228.12	1,137,726.48
印花税	1,522,765.62	1,212,233.30
环境保护税	214,805.26	44,802.78
<b>合计</b>	<b>19,181,925.98</b>	<b>16,799,463.31</b>

39. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	9,906,885.37	9,066,829.94
业务招待费	1,320,374.23	770,419.36
差旅费	498,923.00	504,770.57
水电及燃气费	55,807.86	56,160.96
劳务费		92,763.15
物料消耗	856,489.64	461,347.49
租金及物业费	51,769.24	66,855.54
办公费	29,783.34	46,334.96
其他	341,036.76	297,289.16
<b>合计</b>	<b>13,061,069.44</b>	<b>11,362,771.13</b>

40. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	41,911,174.26	47,640,482.09
期权费	13,896,975.60	16,593,574.13
折旧及摊销	14,026,517.17	14,561,334.98
咨询费	3,178,932.34	2,918,477.68
业务招待费	2,036,042.39	1,229,647.25
修理费	704,047.18	466,492.83
劳务费	399,688.51	1,103,107.58

武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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
办公费	821,697.69	870,097.31
残疾人就业保障金	425,685.76	292,569.78
车辆使用费	841,111.13	504,192.08
劳动保护费	181,862.24	2,084,574.87
其他费用	3,054,488.94	2,623,426.73
<b>合计</b>	<b>81,478,223.21</b>	<b>90,887,977.31</b>

41. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	84,955,798.53	68,405,921.45
材料投入	2,035,801.66	2,012,502.51
折旧及摊销	5,817,451.54	3,759,734.70
试验检验费	1,184,332.42	1,448,470.24
水电及燃气费	1,203,763.54	714,081.21
咨询费	1,030,125.24	673,544.84
低耗品摊销	3,301,953.10	4,391,523.97
修理费	518,186.19	698,180.65
差旅费	271,371.44	238,107.88
办公费	399,585.28	382,443.92
其他	1,373,928.76	312,000.00
<b>合计</b>	<b>102,092,297.70</b>	<b>83,036,511.37</b>

42. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	1,237,360.40	1,037,183.50
减：利息收入	42,650,998.97	37,921,231.55
加：汇兑净损失	5,696,609.78	10,976,678.77
其他支出	254,883.88	216,109.58
<b>合计</b>	<b>-35,462,144.90</b>	<b>-25,691,259.70</b>

43. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
个税手续费返还	337,226.40	186,673.08
与日常经营活动相关的政府补助	7,549,458.95	6,782,548.34
增值税减免		11,621.21
<b>合计</b>	<b>7,886,685.35</b>	<b>6,980,842.63</b>

## 武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

注：其他收益-与日常经营活动相关的政府补助明细详见“附注六、55”政府补助。

### 44. 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	-4,129,346.78	-903,158.78
投资理财收益		3,025,386.01
其他	703,377.68	
<b>合计</b>	<b>-3,425,969.10</b>	<b>2,122,227.23</b>

注：其他系定期存款利息。

### 45. 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	243,940.00
应收账款坏账损失	51,961.69	-6,539,965.54
其他应收款坏账损失	-1,073,493.41	-1,470,158.89
<b>合计</b>	<b>-1,036,778.09</b>	<b>-7,766,184.43</b>

### 46. 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	-28,754,311.01	-38,608,221.68
合同资产减值损失	-101,920.00	-24,206.00
固定资产减值损失	-2,861,064.94	
<b>合计</b>	<b>-31,717,295.95</b>	<b>-38,632,427.68</b>

### 47. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益		218,537.74	
其中：划分为持有待售的非流动资产处置收益			
未划分为持有待售的非流动资产处置收益		218,537.74	
其中：固定资产处置收益		218,537.74	
无形资产处置收益			
<b>合计</b>		<b>218,537.74</b>	

### 48. 营业外收入

#### (1) 营业外收入明细

武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		637.77	
与企业日常活动无关的政府补助	248,200.00	1,656,467.00	248,200.00
罚款收入	145,015.11	703,134.06	145,015.11
其他利得	229,583.77	325,958.12	229,583.77
<b>合计</b>	<b>622,798.88</b>	<b>2,686,196.95</b>	<b>622,798.88</b>

## 武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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
收到光谷光电办的党建补贴			政府补助	否	否		3,000.00	与收益相关
财政零余额账户的结构调整就业专项奖补资金	武汉市东湖新技术开发区管理委员会财政局		政府补助	否	否		896,500.00	与收益相关
2020年新冠肺炎企业返汉上岗补贴	武汉东湖新技术开发区建设管理和交通局		政府补助	否	否		92,367.00	与收益相关
税收突出贡献奖金	咸宁市咸安区委员会办公室	税收突出贡献奖金	政府补助	否	否		30,000.00	与收益相关
防疫物资专项补贴	咸宁市咸安区科学技术和经济信息化局	防疫物资专项补贴	政府补助	否	否		10,000.00	与收益相关
武汉市江夏区教育局疫情防控补助款	武汉市江夏区教育局	疫情防控补助款	政府补助	否	否		24,600.00	与收益相关
重新认定高新技术企业补贴	武汉市科学技术局(武汉市知识产权局)	补助	政府补助	否	否		100,000.00	与收益相关
2020瞪羚企业专项资金	武汉市江夏区科学技术和经济信息化局	瞪羚企业专项资金	政府补助	否	否		100,000.00	与收益相关
2020年度培育企业补贴	武汉市江夏区科学技术和经济信息化局	2019年首次认定通过的高新技术企业补贴	政府补助	否	否		400,000.00	与收益相关
员工复工体检补贴(华容区发展改革和经济信息化局)	华容区发展改革和经济信息化局	疫情防控补助款	政府补助	否	否	48,200.00		与收益相关
2021瞪羚企业专项资金	武汉市江夏区科学技术和经济信息化局	瞪羚企业专项资金	政府补助	否	否	200,000.00		与收益相关
<b>合计</b>						<b>248,200.00</b>	<b>1,656,467.00</b>	



武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

49. 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
非流动资产毁损报废损失	8,226.38	79,851.39	8,226.38
对外捐赠		2,000,000.00	
罚款及违约金	66,600.60	25,239.14	66,600.60
未决诉讼	5,116,431.81	13,876,322.52	5,116,431.81
其他	13,241.93	248,493.18	13,241.93
<b>合计</b>	<b>5,204,500.72</b>	<b>16,229,906.23</b>	<b>5,204,500.72</b>

50. 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		-544,799.24
递延所得税费用	9,085,641.33	1,459,616.54
<b>合计</b>	<b>9,085,641.33</b>	<b>914,817.30</b>

(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	236,804,545.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	35,520,681.79
子公司适用不同税率的影响	3,986,034.16
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	588,945.72
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-22,878,774.93
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	6,463,866.19
其他	-14,595,111.60
<b>所得税费用</b>	<b>9,085,641.33</b>

注：其他系研发费用加计扣除。

51. 其他综合收益

详见本附注“六、34 其他综合收益”相关内容。

武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

52. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

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	5,608,419.11	3,142,123.87
利息收入	42,774,950.33	36,954,973.14
政府补助收入	11,856,673.60	7,304,849.00
租金收入	4,407,280.81	4,190,419.00
票据保证金	74,023,448.68	
<b>合计</b>	<b>138,670,772.53</b>	<b>51,592,365.01</b>

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	318,606.45	201,004.65
咨询费	5,394,421.74	4,110,908.74
业务招待费	3,902,027.79	1,350,645.68
修理费	51,537.89	522,202.48
差旅费	1,552,820.05	617,503.43
办公费	1,696,150.97	1,290,799.45
水电费	334,234.27	701,396.61
劳动保护费	181,862.24	1,098,598.32
往来及其他	12,698,297.36	13,945,362.24
捐赠	-	2,000,000.00
票据保证金	-	34,646,253.22
预计负债诉讼支出	15,403,149.29	1,503,338.09
<b>合计</b>	<b>41,533,108.05</b>	<b>61,988,012.91</b>

3) 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	64,322,917.44	2,207,700.00
投资理财		430,000,000.00
<b>合计</b>	<b>64,322,917.44</b>	<b>432,207,700.00</b>

4) 支付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	14,526,718.71	64,322,917.44
其他		4,219.63
<b>合计</b>	<b>14,526,718.71</b>	<b>64,327,137.07</b>

武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

5) 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	24,180,120.00	16,594,200.00
收到员工限制性股票认购款	19,130,100.00	
<b>合计</b>	<b>43,310,220.00</b>	<b>16,594,200.00</b>

6) 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	3,162.00	69,009.77
厂房租金	2,732,991.12	
<b>合计</b>	<b>2,736,153.12</b>	<b>69,009.77</b>

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>	—	—
净利润	227,718,903.92	192,035,307.03
加: 资产减值准备	31,717,295.95	38,632,427.68
信用减值损失	1,036,778.09	7,766,184.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	54,640,509.24	62,208,416.21
使用权资产折旧	2,395,710.82	
无形资产摊销	4,005,073.78	3,764,784.39
长期待摊费用摊销	12,114,298.41	11,276,244.38
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)		-218,537.74
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	8,226.38	79,213.62
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		-
财务费用(收益以“-”填列)	2,410,214.13	12,013,862.27
投资损失(收益以“-”填列)	3,425,969.10	-2,122,227.23
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	90,270.22	-1,709,035.22
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	8,995,371.11	3,168,651.76
存货的减少(增加以“-”填列)	-41,460,359.12	-307,007.17
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	80,942,683.81	-151,169,667.35
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	38,212,872.56	48,360,821.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	426,253,818.40	223,779,438.36
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		

武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	1,402,628,837.42	1,052,513,360.82
减: 现金的年初余额	1,052,513,360.82	595,863,984.49
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	350,115,476.60	456,649,376.33

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	1,402,628,837.42	1,052,513,360.82
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,402,628,837.42	1,052,513,360.82
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	1,402,628,837.42	1,052,513,360.82
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		

53. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	33,730,934.09	海关保证金、银行承兑汇票保证金、定期存单、履约保证金、诉讼冻结等
合计	33,730,934.09	—

武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

54. 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	—	—	
其中：美元	4,368.45	6.3757	27,851.93
欧元	200.23	7.2197	1,445.60
瑞典克朗	242,968.04	0.705	171,292.47
应收账款	—	—	
其中：美元	21,391,421.03	6.3757	136,385,283.06
欧元	1,159,465.44	7.2197	8,370,992.64
其他应收款	—	—	
其中：瑞典克朗	100,324.07	0.705	70,728.47
应付账款	—	—	
其中：美元	195.05	6.3757	1,243.58
应付职工薪酬	—	—	
其中：瑞典克朗	146,714.00	0.705	103,433.37
其他应付款	—	—	
其中：瑞典克朗	50,000.00	0.705	35,250.00

(2) 境外经营实体

本公司下属公司香港凡谷发展有限公司、香港梵行科技有限公司在香港设立，当前无实质性经营业务，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。

## 武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

### 55. 政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2016031972号凭证50万收入(2014年度外经贸区域协调发展促进资金第二期)	16,668.60	递延收益/其他收益	16,668.60
1200000521#武汉市科学技术局(武汉市知识产权局)(高精度陶瓷增材制造技术及装备研发)	333,333.28	递延收益/其他收益	333,333.28
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)	267,999.98	递延收益/其他收益	134,000.04
(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	210,000.00	递延收益/其他收益	52,499.97
(武汉东湖新技术开发区管理委员会)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	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
(武汉东湖新技术开发区管理委员会)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	2,030,000.00	递延收益/其他收益	268,113.23
(武汉东湖新技术开发区管理委员会)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	30,000.00	递延收益/其他收益	6,363.63
(武汉东湖新技术开发区管理委员会)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-研发费用类	80,000.00	其他收益	80,000.00
(武汉市财政专项资金专户)2020年11月以工代训补贴	243,500.00	其他收益	243,500.00
(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)2020年高企认定奖励(首批)	50,000.00	其他收益	50,000.00
(武汉市科学技术局)武科【2021】17号高企培育补贴	50,000.00	其他收益	50,000.00
(武汉东湖新技术开发区市场监督管理局)2020年度知识产权专项资助(国外专利授权资助)	50,000.00	其他收益	50,000.00
(武汉东湖新技术开发区市场监督管理局)2020年度知识产权专项资助(专利授权资助)	32,000.00	其他收益	32,000.00
(武汉东湖新技术开发区市场监督管理局)2020年度知识产权专项资助(企业培养和引进专利代理师资助)	10,000.00	其他收益	10,000.00
(武汉东湖新技术开发区市场监督管理局)2021年省知识产权转化引导及发展专项资金	100,000.00	其他收益	100,000.00

## 武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
东湖高新财政和国资监管局财政零余额账户 2020 年度武汉片区重点企业高端人才专项奖励	223,802.60	其他收益	223,802.60
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 2021 年对外贸易发展专项资金	1,578,500.00	其他收益	1,578,500.00
中国信息通信科技集团有限公司工业互联网标识解析基础软硬件协同开发平台专项经费	276,400.00	递延收益/其他收益	157,942.88
中信科移动通信技术股份有限公司工业互联网标识解析实训与成果转化平台专项经费	198,000.00	递延收益/其他收益	132,000.00
稳岗补贴	156,271.00	其他收益	156,271.00
土地返还款	6,750,249.84	递延收益/其他收益	435,500.04
华容财发专项资金项目款	766,666.62	递延收益/其他收益	200,000.04
鄂州市华容区华容镇财政所技改专项扶持资金	530,000.00	递延收益/其他收益	107,796.60
政府补助-员工复工体检补贴	48,200.00	营业外收入	48,200.00
2021 市工业投资技改专项资金	1,370,000.00	递延收益/其他收益	238,922.16
江夏区 2020 年工业投资和技术改造专项补助资金	1,790,000.00	递延收益/其他收益	292,244.88
瞪羚 2021 年度企业专项资金	200,000.00	营业外收入	200,000.00
武汉东湖新技术开发区管理委员会 2020 年度军民融合产业发展专项资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
企业服务局付市级 2021 年度军民融合产业发展专项资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
企业服务局付市级 2020 年度军民融合产业发展专项资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
<b>合计</b>	<b>19,991,591.92</b>		<b>7,797,658.95</b>

## 武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

### 七、合并范围的变化

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. 其他原因的合并范围变动：无

### 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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
鄂州富晶信息技术有限公司	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	湖北武汉	湖北武汉	民办中等职业教育	100		设立取得
FinguElectronicTechnologyOy		芬兰	服务	100		设立取得
武汉凡谷信信息技术有限公司	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	湖北武汉	湖北武汉	生产	100		设立取得
武汉德威斯信息技术有限公司	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	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	中国香港	中国香港		100		设立取得
香港凡谷发展有限公司	中国香港	中国香港	投资管理	100		设立取得
FINGU AB (凡谷瑞典)	Kista Sweden	Kista Sweden	服务	100		设立取得
武汉纪诚电子有限公司		湖北武汉	研究和试验发展	100		设立取得
武汉悦田科技有限公司		湖北武汉	服务	100		设立取得
武汉市舒苑技术有限公司		湖北武汉	服务	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)	福建福州平潭县	福建福州平潭县	投资	99.97		设立取得



## 武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

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。

(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：截止至2021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)出资8400万元、苏州深信华远创业投资合伙企业(有限合伙)4,960万元，按照实缴出资比例分别为15.31%、9.77%。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

武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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	
	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)	苏州深信华远创业投资合伙企业(有限合伙)
流动资产	146,403,293.76	36,737,432.80	110,466,425.79	189,921,043.22
其中：现金和现金等价物	146,395,675.67	36,704,363.17	110,466,425.79	101,556,284.11
非流动资产	523,926,076.41	622,727,366.56	125,448,657.11	187,739,032.51
资产合计	670,329,370.17	659,464,799.36	235,915,082.90	377,660,075.73
流动负债		12,400,000.00	-	
非流动负债			-	
负债合计		12,400,000.00	-	
归属于合伙企业合伙人权益	670,329,370.17	647,064,799.36	235,915,082.90	377,660,075.73
按持股比例计算的净资产份额	102,657,551.69	63,227,766.05	99,084,334.82	37,841,539.59
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	102,657,551.69	63,227,766.05	99,078,015.03	37,972,181.49
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	21,757,149.39	10,509,969.00	4,027,445.02	10,931,816.00
财务费用	-3,047,631.41	-192,272.14	-3,633,421.23	-376,231.28
所得税费用				
净利润	-17,186,923.59	-6,686,332.92	-412,089.42	-6,411,861.04
终止经营的净利润				
其他综合收益	103,113,951.21	139,678,316.19	37,064,483.24	13,435,215.22
综合收益总额	85,927,027.62	132,991,983.27	36,652,393.82	7,023,354.18
本年度收到的来自联营企业的股利				

(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：无

## 武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

### 九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。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均以人民币计价结算。于2021年12月31日，除下表所述资产及负债的美元余额、欧元余额以及瑞典克朗余额外，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	2021年12月31日	2020年12月31日
货币资金 - 美元	4,368.45	828,840.25
货币资金 - 欧元	200.23	57,724.07
货币资金 - 瑞典克朗	242,968.04	91,360.34
应收账款 - 美元	21,391,421.03	19,121,124.56
应收账款 - 欧元	1,159,465.44	7,839.92
其他应收款 - 瑞典克朗	100,324.07	37,325.33
应付账款 - 美元	195.05	
应付职工薪酬 - 瑞典克朗	146,714.00	62,175.00
其他应付款 - 美元		
其他应付款 - 瑞典克朗	50,000.00	50,000.00
固定资产 - 瑞典克朗		76,493.74

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。对于外币结算的出口业务，若发生人民币升值等本集团不可控制的风险时，本集团将通过调整销售政策降低由此带来的风险。

## 武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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) 利率风险

截止2021年12月31日，本集团没有重大浮动利率借款。

### 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。

### (2) 信用风险

于2021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，具体包括：

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。

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。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：509,345,397.64元。

### (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：

2021年12月31日金额：

## 武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
<b>金融资产</b>					
货币资金	1,436,359,771.51				1,436,359,771.51
应收票据	2,690,516.70				2,690,516.70
应收账款	510,058,532.08	680,161.92	1,254,536.16	7,881,226.37	519,874,456.53
其他应收款	1,505,459.76	646,561.76	1,698,448.27	10,782,636.09	14,633,105.88
<b>金融负债</b>					
应付票据	104,104,691.73				104,104,691.73
应付账款	327,328,565.63	7,461,131.22	4,138,944.09	5,045,298.79	343,973,939.73
其他应付款	19,044,017.66	2,376,924.39	8,752,301.14	4,484,059.17	34,657,302.36

### 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。

#### 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	2021年度		2020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%	6,820,594.57	6,820,594.57	6,508,576.27	6,508,576.27
美元	对人民币贬值 5%	-6,820,594.57	-6,820,594.57	-6,508,576.27	-6,508,576.27
欧元	对人民币升值 5%	418,621.91	418,621.91	26,307.55	26,307.55
欧元	对人民币贬值 5%	-418,621.91	-418,621.91	-26,307.55	-26,307.55
瑞典克朗	对人民币升值 5%	5,166.88	5,166.88	657.29	657.29
瑞典克朗	对人民币贬值 5%	-5,166.88	-5,166.88	-657.29	-657.29

## 十、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

## 武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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	年末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
（一）其他权益工具投资		52,737,984.77		52,737,984.77
持续以公允价值计量的资产总额		52,737,984.77		52,737,984.77
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。本集团其他权益工具投资根据被投资方权益发生的外部交易价格，即第三方之间转让被投资方权益工具的交易价格确认。

### 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。

### 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

#### 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

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，主要原因系本集团投资的非上市公司股权投资，因被投资单位进行融资引起企业估值变化，较上年末以投资成本作为公允价值的最佳估计更加有效，因此进行了各层次间的转换。

#### 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，获得更有效的公允价值计量方法。

## 武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

### 8. 不以公允价值计量但以公允价值披露的资产和负债

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。

## 十一、关联方及关联交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 控股股东及最终控制方

##### (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
孟庆南	50,438,267.00	50,438,267.00	7.41	7.46
王丽丽	190,406,400.00	190,406,400.00	27.96	28.15

#### 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	与本公司关系
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
湖北梵谷听泉农林生态旅游有限公司	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	持股5%以上股东的管理人

### (二) 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

## 武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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	是否超过交易额度	上年发生额
武汉正维电子技术有限公司	采购商品	3,492,411.51	9,500,000.00	否	
武汉光目科技有限公司	采购商品	2,452,830.12	3,900,000.00	否	
深圳市恒信华业股权投资基金管理有限公司	采购服务(基金管理费)	800,987.76			781,412.00
武汉协力信机电设备有限公司	采购商品	341,770.90	2,000,000.00	否	214,590.61
武汉协力精密制造有限公司	采购商品	36,027.84	560,000.00	否	
<b>合计</b>		<b>7,124,028.13</b>	<b>15,960,000.00</b>		<b>996,002.61</b>

### (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
武汉正维电子技术有限公司	销售商品	659,184.73	618,410.94
武汉协力精密制造有限公司	提供劳务	370,172.87	
<b>合计</b>		<b>1,029,357.60</b>	<b>618,410.94</b>

## 2. 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	2,102,880.16	1,599,999.96
武汉正维电子技术有限公司	房屋建筑物	1,428,571.44	1,428,571.44
武汉光目科技有限公司	房屋建筑物	333,457.14	42,857.10
湖北惠风房地产有限公司	房屋建筑物	55,878.16	47,028.56
湖北梵谷听泉农林生态旅游有限公司	房屋建筑物	10,857.16	10,857.16
<b>合计</b>		<b>3,931,644.06</b>	<b>3,129,314.22</b>

本公司与武汉正维电子技术有限公司签订《房屋租赁合同》，合同约定本公司将坐落于武汉市洪山区东一路产业园5号楼2层出租给武汉正维电子技术有限公司，使用面积5000平方米，租赁期限2020年1月1日至2022年12月31日。

本公司之子公司凡谷信与湖北梵谷听泉农林生态旅游有限公司签订《房屋租赁合同》，合同约定将坐落于凡谷电子藏龙岛工业园内12号楼235室出租给湖北梵谷听泉农林生态旅游有限公司，租赁期限为2021年1月1日至2021年12月31日。

本公司与湖北惠风房地产有限公司签订《广告位出租合同》，租赁期限为2021年03月01日至2022年03月01日。



## 武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

本公司之子公司德威斯与武汉衍熙微器件有限公司签订《房屋租赁合同》，合同约定德威斯将坐落于银河湾厂区2号楼出租给武汉衍熙微器件有限公司，租赁期限2017年10月20日至2022年10月19日。本期新增位于银河湾厂区2号楼三楼部分区域租赁，新增租赁期限为2021年3月20日至2022年10月19日。

本公司之子公司德威斯与武汉光目科技有限公司签订《房屋租赁合同》，合同约定德威斯将坐落于武汉市东湖开发区关东科技工业园3-3栋4楼17号房01室200平方米出租给武汉光目科技有限公司，租赁期限2020年4月1日至2024年3月31日。本期新增租赁为位于武汉东湖开发区关东科技工业园3-3栋4楼17号房的部分房屋，新增租赁期限为2021年3月15日至2024年3月31日。

本公司之子公司凡谷信与湖北惠风房地产有限公司签订《房屋租赁合同》，合同约定将坐落于凡谷电子藏龙岛工业园内12号楼120室、122室、124室、126室、127室出租给湖北惠风房地产有限公司，租赁期限为2020年1月1日至2022年12月31日。

### (2) 承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
湖北惠风房地产有限公司	房屋建筑物	100,000.00	114,285.71

本公司与湖北惠风房地产有限公司签订《房屋租赁合同》，合同约定惠风房地产公司将坐落于武汉市江夏区灵杰路与康魅路交汇处惠风同庆花园小区T1-801室、T1-2702室租赁给本公司，本公司为承租方，租赁期限2019年03月01日至2024年03月01日。

3. 关联担保情况:无
4. 关联方资金拆借:无
5. 关联方资产转让、债务重组情况:无
6. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	14,034,023.67	18,014,678.11

### (三) 关联方往来余额

1. 应收项目

武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	武汉正维电子技术有限公司	600,000.00			
应收账款	武汉协力精密制造有限公司	260,020.32			
预付账款	武汉光目科技有限公司	674,000.00		1,858,400.00	
其他应收款	湖北惠风房地产有限公司			8,500.00	

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
预收账款	武汉正维电子技术有限公司	145,533.90	299,952.51
预收账款	湖北惠风房地产有限公司	14,114.87	12,345.00
预收账款	武汉衍熙微器件有限公司	588,750.00	420,000.00
预收账款	武汉光目科技有限公司	106,620.00	15,000.00
预收账款	湖北梵谷昕泉农林生态旅游有限公司		2,850.00
其他应付款	武汉正维电子技术有限公司	60,000.00	60,000.00
其他应付款	湖北惠风房地产有限公司	1,500.00	
其他应付款	武汉衍熙微器件有限公司	470,000.00	470,000.00
应付账款	武汉正维电子技术有限公司	2,618,085.00	
应付账款	武汉协力精密制造有限公司	8,903.49	3,772.98
应付账款	武汉协力信机电设备有限公司	76,408.55	113,501.08
应付账款	深圳市恒信华业股权投资基金管理有限公司		198,102.00

(四) 关联方承诺: 无

十二、股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	19,130,100.00
公司本年行权的各项权益工具总额	24,180,120.00
公司本年失效的各项权益工具总额	0.00
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	公司向符合条件激励对象首次授予股票期权的价格为6.40元/股,授予日为2019年3月1日;预留股票期权的价格为6.40元/股,授予日为2019年5月30日。本激励计划有效期自股票期权授予日起至激励对象获授的股票期权全部行权或注销之日止,最长不超

## 武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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	情况
	过 48 个月。因 2019 年度权益分派方案实施完毕,公司对 2019 年股票期权激励计划的行权价格和行权数量进行了相应调整。本次调整完成后,公司股票期权激励计划行权价格由 6.40 元/股调整为 5.25 元/股。因公司 2020 年年度权益分派方案实施完毕,公司对 2019 年股票期权激励计划的行权价格进行相应调整。本次调整完成后,公司股票期权激励计划的行权价格由 5.25 元/股调整为 5.10 元/股。
公司年末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	公司向 118 名激励对象授予限制性股票的价格为 6.05 元/股,授予日为 2021 年 6 月 7 日。本激励计划有效期自限制性股票首次授予登记完成之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销完毕之日止,最长不超过 36 个月。

其他说明:

股票期权:

2019年1月29日,本公司第六届董事会第十五次(临时)会议审议通过了《关于〈公司2019年股票期权激励计划(草案)〉及其摘要的议案》、《关于〈公司2019年股票期权激励计划实施考核办法〉的议案》、《关于提请公司股东大会授权董事会办理公司2019年股票期权激励计划相关事宜的议案》。2019年2月21日召开的公司2019年第一次临时股东大会审议通过了上述决议。本激励计划拟向激励对象授予股票期权910.00万份,其中首次授予798.00万份,占本激励计划草案公告时公司股本总额的1.41%;预留112.00万份,占本激励计划草案公告时公司股本总额的0.20%。

公司于2019年3月1日召开第六届董事会第十六次(临时)会议审议通过了《关于调整2019年股票期权激励计划相关事项的议案》,鉴于1名激励对象不再具备激励资格。根据相关规定和公司2019年第一次临时股东大会的授权,公司董事会对本次股票期权激励计划的激励对象名单及授予数量进行了调整。调整后,公司首次授予的激励对象人数由88人调整为87人,首次授予的股票期权由798.00万份调整为792.00万份;预留权益由112.00万份调整为118.00万份;向激励对象授予股票期权的总数量仍为910.00万份。

2019年3月1日,公司召开了第六届董事会第十六次(临时)会议,审议通过了《关于向激励对象授予股票期权的议案》,并向符合条件的87名激励对象授予792.00万份股票期权(首次授予),行权价格为6.40元/股。

## 武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

2019年5月30日,公司召开了第六届董事会第二十次(临时)会议,审议通过了《关于向激励对象授予预留部分股票期权的议案》,并向符合条件的11名激励对象授予118.00万份股票期权(预留),行权价格为6.40元/股。

2020年6月4日,公司召开第六届董事会第二十六次(临时)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、数量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一个行权期行权条件成就的议案》等议案。根据《上市公司股权激励管理办法》、公司《2019年股票期权激励计划(草案)》、《2019年股票期权激励计划实施考核管理办法》等有关规定,经公司2019年第一次临时股东大会授权,同意因公司实施2018、2019年度权益分派方案、激励对象离职等原因,对2019年股票期权激励计划的行权价格、数量进行调整,并注销部分期权。具体情况如下:

(1)拟注销原激励对象胡丹(首次授予激励对象,授予股票期权数量12万份)、罗爱国(预留授予激励对象,授予股票期权数量20万份)因个人原因离职,对此已获授但尚未行权的股票期权合计32万份予以注销。本次注销完成后,公司本次股票期权激励计划有效期内剩余的股票期权数量为878万份,激励对象调整为96人,其中首次授予股票期权数量调整为780万份,激励对象调整为86人;预留授予股票期权数量调整为98万份,激励对象调整为10人。

(2)因执行《关于公司2019年度利润分配及资本公积金转增股本的预案》,向全体股东每10股派0.5元人民币现金(含税),资本公积每10股转增2股。对股票期权数量进行调整,调整后股票期权数量为1,053.60万份,即 $878 \text{万份} \times (1+0.2)$ 。其中首次授予股票期权数量调整为936万份,预留授予股票期权数量调整为117.60万份,行权价格由6.40元/股调整为5.25元/股。

(3)公司2019年股票期权激励计划首次授予部分第一个行权期可行权的条件已满足,同意达到考核要求的86名激励对象在第一个行权期可行权股票期权数量为280.80万份。

2020年8月5日,公司召开第六届董事会第二十七次会议:审议通过了《关于2019年股票期权激励计划预留授予部分第一个行权期行权条件成就的议案》,认为公司设定的预留授予股票期权第一个行权期行权条件已经成就,股权激励对象在第一个行权期可行权股票期权数量为35.28万份。本次实际行权人数10人,实际行权数量为35.28万份。

## 武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

2021年8月13日，公司召开第七届董事会第四次会议和第七届监事会第四次会议，审议通过了《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。根据《上市公司股权激励管理办法》、公司《2019年股票期权激励计划（草案）》等有关规定，经公司2019年第一次临时股东大会授权，董事会同意因公司2020年年度权益分派方案实施完毕，对公司2019年股票期权激励计划的行权价格进行相应调整。本次调整完成后，公司2019年股票期权激励计划的行权价格由5.25元/股调整为5.10元/股。

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。其中，首次授予部分的激励对象共86名，在第二个行权期可行权股票期权数量为421.20万份，行权价格为5.10元/股；预留授予部分的激励对象共10名，在第二个行权期可行权股票期权数量为52.92万份，行权价格为5.10元/股。本次实际行权人数96人（首次及预留授予部分的激励对象分别为86人、10人），实际行权股票期权数量为474.12万份（首次及预留授予部分的激励对象分别行权421.20万份、52.92万份），行权价格为5.10元/股。本次激励计划第二个行权期的股票来源为公司向激励对象定向发行的A股普通股股票。

限制性股票：

2021年6月7日，公司第七届董事会第三次（临时）会议审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，董事会认为公司2021年限制性股票激励计划规定的授予条件已经成就，公司董事会根据股东大会的授权，确定2021年6月7日为授予日，授予价格6.05元/股，累计向118名激励对象授予316.2万股限制性股票，约占本激励计划草案公告时公司股本总额的0.47%。本激励计划拟授予激励对象的限制性股票所涉及的标的股票来源为公司2018年12月14日至2018年12月21日通过回购专用证券账户从二级市场回购的公司A股普通股股票。

根据激励计划方案，在规定期间内未申请解除限售的限制性股票或因未达到解除限售条件而不能申请解除限售的限制性股票，由公司统一回购并注销，回购价格为授予价格。

根据激励计划方案，本公司收到激励对象出资款合计人民币19,130,100.00元，同时就限制性股票回购义务确认负债人民币19,130,100.00元及库存股人民币19,130,100.00元。

### 2. 以权益结算的股份支付情况

## 武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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	情况
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
对可行权权益工具数量的确定依据	分年度对公司财务业绩指标、个人业绩指标进行考核,以确定达到考核目标的激励对象所持有的数量
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	51,710,961.20
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	13,896,975.60

3. 以现金结算的股份支付情况: 无

4. 股份支付的终止或修改情况: 无

### 十三、或有事项

#### 1. 未决诉讼

2018年3月2日,本集团及相关当事人收到中国证监会湖北监管局下发的《行政处罚决定书》([2018年]1号),因本集团2016年半年度报告、2016年第三季度报告存在虚假信息,中国证监会湖北监管局对本集团给予警告并处以30万元罚款,同时对相关责任人员予以处罚,部分投资者以本集团虚假陈述导致其投资损失为由对本集团提起诉讼。

截止2021年12月31日,根据武汉市中级人民法院送达的诉讼文件,以本集团为被告的虚假陈述案件共计374件(不含6个重复案件,撤诉后又起诉视为一个案件),2个案件原告已撤诉,武汉中院已对372个案件进行开庭审理(其中1个案件庭审后达成和解并已撤诉),并对其中370个案件做出一审判决,1个案件做出调解书。在上述已做出一审判决的370个案件中,原告索赔金额共计32,849,898.90元,一审判决本公司赔偿投资者损失金额共计24,882,940.08元,一审案件受理费共计443,021.31元,一审赔偿金额共计25,325,961.39元;已作出一审调解的1个案件中,一审调解金额为135,000.00元(包括受理费);庭审后因达成和解已撤诉的1个案件,和解金额为184,094.50元。

本集团就上述已经作出一审判决的370个案件中的327个案件已向湖北高院提起上诉,311个案件已收到上诉缴费通知书,缴纳上诉费共计502,506.38元。湖北高院已经对134个案件进行审理,并做出终审判决,判决维持原判;已经对47个案件作出撤回上诉裁定书。

本集团根据北京市中伦律师事务所于2022年1月5日出具的《关于武汉凡谷证券虚假陈述民事赔偿案件赔偿结果初步预估的法律意见书》确认涉诉预计负债共计

## 武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

26,147,562.27元，本集团根据已审判决，截止2021年12月31日，已经对外支付赔偿16,906,487.38元，形成预计负债挂账余额为9,241,074.89元。

2、2020年7月23日，本公司与武汉特顺餐饮管理有限公司食堂承包经营权合同纠纷案立案，2021年6月28日，武汉市江夏区人民法院冻结浦发银行武汉东湖高新支行账户资金280万。根据《武汉凡谷电子技术股份有限公司、武汉特顺餐饮管理有限公司合同纠纷二审民事裁定书》(2020)鄂01民终11787号，该案件已发回重审。

除上述事项外，截止至2021年12月31日，本集团无其他需披露的或有事项。

### 十四、承诺事项：无

### 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	34,054,015.30
经审议批准宣告发放的利润或股利	34,054,015.30

3. 销售退回：无

4. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团不存在其他重大资产负债表日后事项。

### 十六、其他重要事项

1. 前期差错更正和影响：无
2. 债务重组：无
3. 资产置换：无
4. 年金计划：无
5. 终止经营：无
6. 分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；②本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；③本公司能够取得该组成部分

## 武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

### (2) 本集团无报告分部的原因说明

本集团经营分部以管理层定期审阅用以分配资源及评估分部表现的内部财务报告为基础进行辨别。管理层根据内部管理职能分配资源，将本公司视为一个整体而非以业务之种类或地区角度进行业绩评估。因此，本集团只有一个经营分部，且无需列示分部资料。

7. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项：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	520,038,478.46	100.00	34,580,373.54	6.65	485,458,104.92
其中：账龄组合	509,015,487.44	97.88	34,580,373.54	6.79	474,435,113.90
关联方组合	11,022,991.02	2.12			11,022,991.02
<b>合计</b>	<b>520,038,478.46</b>	<b>—</b>	<b>34,580,373.54</b>	<b>6.65</b>	<b>485,458,104.92</b>

续表

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	537,623,303.59	100.00	35,151,194.96	6.54	502,472,108.63
其中：账龄组合	523,117,048.92	97.30	35,151,194.96	6.72	487,965,853.96
关联方组合	14,506,254.67	2.70			14,506,254.67
<b>合计</b>	<b>537,623,303.59</b>	<b>—</b>	<b>35,151,194.96</b>	<b>6.54</b>	<b>502,472,108.63</b>

#### 1) 按组合计提应收账款坏账准备



武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含)	500,401,466.41	26,621,358.01	5.32
1-2年(含)	657,561.92	182,276.16	27.72
2-3年(含)	46,259.51	23,879.16	51.62
3-4年(含)	195,769.94	113,389.95	57.92
4-5年(含)	441,457.02	366,497.62	83.02
5年以上	7,272,972.64	7,272,972.64	100.00
<b>合计</b>	<b>509,015,487.44</b>	<b>34,580,373.54</b>	

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	511,424,457.43
1-2年	657,561.92
2-3年	46,259.51
3-4年	195,769.94
4-5年	441,457.02
5年以上	7,272,972.64
<b>合计</b>	<b>520,038,478.46</b>

(3) 本年应收账款坏账准备情况

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	
按账龄组合计提坏账	35,151,194.96	-570,821.42				34,580,373.54
<b>合计</b>	<b>35,151,194.96</b>	<b>-570,821.42</b>				<b>34,580,373.54</b>

(4) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
爱立信	225,235,639.25	1年以内、1-2年、4-5年	43.31	12,110,010.47
华为	219,559,797.54	1年以内、5年以上	42.22	14,282,531.54
诺基亚 NSN	48,780,993.84	1年以内、1-2年、2-3年; 3-4年、5年以上	9.38	3,490,228.28

武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
摩托	11,347,367.01	1年以内、1-2年、2-3年; 3-4年、5年以上	2.18	2,351,570.19
鄂州富晶电子技术有限公司	10,272,778.99	1年以内	1.98	
<b>合计</b>	<b>515,196,576.63</b>		<b>99.07</b>	<b>32,234,340.48</b>

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款: 无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无

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	1,287,512.48	4,910,940.74
<b>合计</b>	<b>1,287,512.48</b>	<b>4,910,940.74</b>

2.1 其他应收款

(1) 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	5,155,973.28	66.55	5,142,828.87	99.75	13,144.41
其中: 低风险	13,144.41	0.17			13,144.41
高风险	5,142,828.87	66.38	5,142,828.87	100.00	
按组合计提坏账准备	2,592,041.38	33.45	1,317,673.31	50.84	1,274,368.07
其中: 账龄组合	1,781,573.54	22.99	1,317,673.31	73.96	463,900.23
关联方组合	810,467.84	10.46			810,467.84
<b>合计</b>	<b>7,748,014.66</b>	<b>—</b>	<b>6,460,502.18</b>	<b>83.38</b>	<b>1,287,512.48</b>

续

武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

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	4,539,278.75	44.32	4,511,184.34	99.38	28,094.41
其中: 低风险	28,094.41	0.27			28,094.41
高风险	4,511,184.34	44.05	4,511,184.34	100.00	
按组合计提坏账准备	5,701,641.35	55.68	818,795.02	14.36	4,882,846.33
其中: 账龄组合	1,739,432.97	16.99	818,795.02	47.07	920,637.95
关联方组合	3,962,208.38	38.69			3,962,208.38
<b>合计</b>	<b>10,240,920.10</b>	<b>—</b>	<b>5,329,979.36</b>	<b>52.05</b>	<b>4,910,940.74</b>

(2) 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	823,612.25	3,990,302.79
备用金及保证金	637,847.13	1,535,021.43
往来款及其他	6,286,555.28	4,715,595.88
<b>合计</b>	<b>7,748,014.66</b>	<b>10,240,920.10</b>

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额		279,497.47	5,050,481.89	5,329,979.36
2021年1月1日其他应收款账面余额在本年		-22,800.00	22,800.00	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-22,800.00	22,800.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		453,278.29	677,244.53	1,130,522.82
本年转回				
本年转销				

武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)	
本年核销				
其他变动				
<b>2021年12月31日余额</b>		<b>755,575.76</b>	<b>5,704,926.42</b>	<b>6,460,502.18</b>

(4) 按单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	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	5年以上	100.00	预计不可收回
湖北华菱奥机电工程有限公司	764,132.56	764,132.56	3-5年	100.00	预计不可收回
易飞临时供应商	488,436.57	488,436.57	3-4年	100.00	预计不可收回
武汉长江船舶配件厂	244,000.00	244,000.00	5年以上	100.00	预计不可收回
苏州博思特装配自动化科技有限公司	222,000.00	222,000.00	5年以上	100.00	预计不可收回
中国电子进出口武汉公司	215,071.02	215,071.02	5年以上	100.00	预计不可收回
广州市型腔模具制造有限公司	212,000.00	212,000.00	5年以上	100.00	预计不可收回
武汉源泰铝业有限公司	192,656.05	192,656.05	5年以上	100.00	预计不可收回
苏州金澄精密铸造有限公司	103,765.33	103,765.33	4-5年	100.00	预计不可收回
深圳市佳贤通信设备有限公司	100,000.00	100,000.00	5年以上	100.00	预计不可收回
北京华洋宏软件开发有限责任公司	98,000.00	98,000.00	5年以上	100.00	预计不可收回
其他单位挂账	1,525,167.34	1,525,167.34	4-5年、5年以上	100.00	预计不可收回
备用金等低风险组合	13,144.41		1年以内		无回收风险
<b>合计</b>	<b>5,155,973.28</b>	<b>5,142,828.87</b>	——	——	——

(5) 其他应收款按账龄列示

武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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	年末余额
1年以内(含1年)	1,421,046.91
1-2年	608,896.92
2-3年	22,800.00
3-4年	732,073.23
4-5年	929,888.09
5年以上	4,033,309.51
<b>合计</b>	<b>7,748,014.66</b>

(6) 其他应收款坏账准备情况

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	4,511,184.34	631,644.53				5,142,828.87
按账龄组合计提坏账	818,795.02	498,878.29				1,317,673.31
<b>合计</b>	<b>5,329,979.36</b>	<b>1,130,522.82</b>				<b>6,460,502.18</b>

(7) 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
东莞市承恩自动化设备有限公司	设备款	977,600.00	5年以上	12.62	977,600.00
湖北华菱奥机电工程有限公司	设备款	764,132.56	4-5年	9.86	764,132.56
武汉凡谷信电子技术有限公司	代垫水电费	752,021.22	1年以内	9.71	
东莞市耀信科技控股有限公司	押金	592,992.00	1-2年	7.65	522,544.55
张凯	备用金	250,000.00	1年以内	3.23	92,050.00
<b>合计</b>	—	<b>3,336,745.78</b>	—	<b>43.07</b>	<b>2,356,327.11</b>

(8) 涉及政府补助的应收款项：无

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(10) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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	915,593,265.95		915,593,265.95	906,696,343.01		906,696,343.01
<b>合计</b>	<b>915,593,265.95</b>		<b>915,593,265.95</b>	<b>906,696,343.01</b>		<b>906,696,343.01</b>

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
武汉德威斯电子技术有限公司	93,011,514.93	83,812.50		93,095,327.43		
咸宁市金湛电子有限公司	26,452,992.12	41,906.25		26,494,898.37		
鄂州富晶电子技术有限公司	400,000,000.00	670,500.00		400,670,500.00		
武汉凡谷电子职业技术学校	20,000,000.00			20,000,000.00		
武汉凡谷信电子技术有限公司	175,434,419.56			175,434,419.56		
HONGKONGFINGUDEVELOPMENTCOMPANYLIMITED	11,242,416.40	2,580,790.00		13,823,206.40		
武汉凡谷陶瓷材料有限公司	20,000,000.00	782,250.00		20,782,250.00		
平潭华业聚焦二号股权投资合伙企业(有限合伙)	160,555,000.00	13,200,000.00	8,462,335.81	165,292,664.19		
<b>合计</b>	<b>906,696,343.01</b>	<b>17,359,258.75</b>	<b>8,462,335.81</b>	<b>915,593,265.95</b>		

武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

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	1,810,152,984.90	1,481,741,506.84	1,478,828,358.36	1,134,720,819.40
其他业务	28,114,984.15	8,691,002.40	27,731,551.11	4,252,147.97
<b>合计</b>	<b>1,838,267,969.05</b>	<b>1,490,432,509.24</b>	<b>1,506,559,909.47</b>	<b>1,138,972,967.37</b>

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	合计
商品类型	<b>1,838,267,969.05</b>
其中：移动通信设备制造业务	1,810,152,984.90
房屋出租、材料销售等销售	28,114,984.15
按经营地区分类	<b>1,838,267,969.05</b>
其中：国内销售	1,153,967,319.70
国外销售	684,300,649.35
按商品转让的时间分类	<b>1,838,267,969.05</b>
其中：按时点确认收入	1,836,623,685.81
按时段确认收入	1,644,283.24

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-27,618,230.72
投资理财收益		2,951,356.69
定期存款利息	501,666.66	
<b>合计</b>	<b>501,666.66</b>	<b>-24,666,874.03</b>

十八、财务报告批准

本财务报告于2021年3月28日由本公司董事会批准报出。

武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

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
非流动资产处置损益	-8,226.38	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	8,134,885.35	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	703,377.68	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-5,116,431.81	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	294,756.35	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>小计</b>	<b>4,008,361.19</b>	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
<b>合计</b>	<b>4,008,361.19</b>	—



## 武汉凡谷电子技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

注：与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益-511.64万元，系部分投资者以本集团虚假陈述导致其投资损失为由对本集团提起诉讼，本年度根据北京市中伦律师事务所出具的《关于武汉凡谷证券虚假陈述民事赔偿案件赔偿结果初步预估的法律意见书》，确认预计负债所致。

### 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	10.30%	0.3375	0.3356
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	10.12%	0.3315	0.3297

### 3. 境内外会计准则下会计数据差异：无

武汉凡谷电子技术股份有限公司

二〇二二年三月二十八日