证券代码：002194 证券简称：武汉凡谷 公告编号：2026-007

武汉凡谷电子技术股份有限公司 关于计提2025年度资产减值准备的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

武汉凡谷电子技术股份有限公司(以下简称“公司”)于2026年4月27日召开了第八届董事会第十五次会议，审议通过了《关于公司计提2025年度资产减值准备的议案》。根据《深圳证券交易所股票上市规则》的相关规定，现将具体情况公告如下：

一、本次计提资产减值准备情况概述

1、本次计提资产减值准备的原因

根据《企业会计准则》《深圳证券交易所股票上市规则》等相关规定的要求，为了更加真实、准确、客观地反映公司截止2025年12月31日的财务状况、资产价值及经营成果，基于谨慎性原则，公司及合并报表范围内各公司对所属资产进行了全面检查和减值测试，拟对公司截止2025年12月31日合并报表范围内有关资产计提相应的减值准备。

2、本次计提资产减值准备的资产范围、总金额和拟计入的报告期间

经公司对2025年12月末存在可能发生减值迹象的资产范围包括应收票据、应收账款、其他应收款、存货以及固定资产等进行全面清查和资产减值测试后，拟计提2025年度各项资产减值准备金额合计10,248.92万元，计入的报告期间为2025年1月1日至2025年12月31日，明细如下表：

项目	计提资产减值准备的金额(万元)
一、信用减值损失	-215.24
其中：应收票据	3.17
应收账款	-270.43
其他应收款	52.02
二、资产减值损失	10,464.16
其中：存货	10,015.77
固定资产	448.39
合计	10,248.92

3、本次计提资产减值准备的审批程序

本次计提资产减值准备事项已经公司第八届董事会第十五次会议审议通过。公司董事会审计委员会对本次计提资产减值准备的合理性进行了说明。本次计提资产减值准备事项无需提交公司股东会审议批准。

二、本次计提及转回(转销)资产减值准备对公司的影响

本次计提资产减值准备的资产主要为应收票据、应收账款、其他应收款、存货以及固定资产，其中计提资产减值准备金额为人民币10,248.92万元，转回或转销金额为11,745.68万元(详见本公告“四、本次对单项资产计提减值准备超过净利润绝对值的比例30%的说明”之“1、公司2025年度计提存货跌价准备的具体情况”)，上述事项增加公司2025年度合并财务报表利润总额1,496.76万元。考虑企业所得税影响后，本次计提及转回或转销资产减值准备将增加公司2025年度归属于母公司所有者的净利润1,151.56万元，增加合并财务报表归属于母公司所有者权益1,151.56万元。

本次计提资产减值准备的金额已经会计师事务所审计。

三、本次计提减值准备的确认标准及计提方法

1、公司计提应收款项坏账准备的依据、方法

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

1)预期信用损失的计量

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。

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

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

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团采用一般方法(三阶段法)计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估时，根据历史还款数据并结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

2)按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

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

①应收账款(与合同资产)的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款(与合同资产)的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款(与合同资产)，本集团判断账龄、关联方单位的性质为其信用风险主要影响因素。因此，对于账龄组合，本集团参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础评估其预期信用损失。本集团应收账款的账龄自确认之日起计算。

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

账龄组合整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	5.22%
1-2年	7.42%
2-3年	12.82%
3-4年	18.82%
4-5年	31.02%
5年以上	100.00%

②应收票据的组合类别及确定依据

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

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

③其他应收款的组合类别及确定依据

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

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

账龄组合预期信用损失率

账龄	其他应收款预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	81.12%
1年以上	100.00%

④应收款项融资依据信用风险特征确定组合的依据

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

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

3)按照单项计提坏账减值准备的单项计提判断标准

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

4)减值准备的核销

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

2、公司计提存货跌价准备的依据、方法

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

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

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

库存商品根据订单、市场状况以及库龄情况来判断产品未来变现的预期，对能够直接实现销售的，根据产品市场售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；对于无法直接销售的产品，根据产品用料变现售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

原材料与半成品，在产品根据订单、市场状况以及库龄情况等判断能否直接领用加工为存货，对无法领用的原材料与半成品，在产品，根据其材料的变现价值作为其可变现净值。发出商品根据产品合同售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

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

四、本次对单项资产计提减值准备超过净利润绝对值的比例30%的说明

根据相关规定，对单项资产计提的减值准备占公司最近一个会计年度经审计的净利润绝对值的比例30%以上，且绝对金额超过1,000万元人民币的具体情况说明如下：

1、公司2026年第一季度计提存货跌价准备的具体情况

单位：万元

项目	存货跌价准备期初余额	存货跌价准备 本期增加		存货跌价准备本期减少		存货跌价准备期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料及半成品	4,134.03	27.64		17.49		4,144.18
在产品	184.77	24.82				209.59
库存商品	6,620.72	2,247.76		2,323.74		6,544.74
发出商品	758.09	413.75		608.90		562.94
低值易耗品	9.63	0.58				10.21
合计	11,707.24	2,714.55		2,950.13		11,471.66

说明：公司2026年第一季度计提存货跌价准备金额为2,714.55万元，转回或转销金额为2,950.13万元，对当期损益的影响金额为235.58万元。

2、公司本次计提存货跌价准备的依据、数额和原因等

资产名称	存货
账面价值(万元)	37,814.37
可变现净值(万元)	37,814.37
资产可变现净值的计算过程	可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。 库存商品根据订单、市场状况以及库龄情况来判断产品未来变现的预期，对能够直接实现销售的，根据产品市场售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；对于无法直接销售的产品，根据产品用料变现售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。 原材料与半成品，在产品根据订单、市场状况以及库龄情况等判断能否直接领用加工为存货，对无法领用的原材料与半成品，在产品，根据其材料的变现价值作为其可变现净值。发出商品根据产品合同售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。
本次计提资产减值准备的依据	《企业会计准则第8号--资产减值》
本次计提减值金额(万元)	2,714.55
本次资产减值准备计提原因	公司在资产负债表日对期末存货进行减值测试，对于存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

五、董事会审计委员会关于计提资产减值准备合理性的说明

公司董事会审计委员会对《关于公司计提2026年第一季度资产减值准备的议案》审议后认为：公司本次资产减值准备计提符合《企业会计准则》《深圳证券交易所股票上市规则》和公司相关会计政策的规定，符合公司资产实际情况，本次计提资产减值准备基于谨慎性原则，公允地反映了公司2026年度的财务状况、资产价值及经营成果。因此，审计委员会同意将此议案提交公司董事会审议。

六、备查文件

1、公司董事会审计委员会2026年第三次会议决议及计提2026年度资产减值准备的合理性说明；

2、公司第八届董事会第十五次会议决议。

特此公告。

武汉凡谷电子技术股份有限公司

董 事 会

二〇二六年四月二十九日

证券代码：002194 证券简称：武汉凡谷 公告编号：2026-013

武汉凡谷电子技术股份有限公司 关于计提2026年第一季度资产减值准备的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

武汉凡谷电子技术股份有限公司(以下简称“公司”)于2026年4月27日召开了第八届董事会第十五次会议，审议通过了《关于公司计提2026年第一季度资产减值准备的议案》。根据《深圳证券交易所股票上市规则》的相关规定，现将具体情况公告如下：

一、本次计提资产减值准备情况概述

1、本次计提资产减值准备的原因

根据《企业会计准则》《深圳证券交易所股票上市规则》等相关规定的要求，为了更加真实、准确、客观地反映公司截止2026年3月31日的财务状况、资产价值及经营成果，基于谨慎性原则，公司及合并报表范围内各公司对所属资产进行了全面检查和减值测试，拟对公司截止2026年3月31日合并报表范围内有关资产计提相应的减值准备。

2、本次计提资产减值准备的资产范围、总金额和拟计入的报告期间

经公司对2026年3月末存在可能发生减值迹象的资产范围包括应收票据、应收账款、其他应收款以及存货等进行全面清查和资产减值测试后，拟计提2026年第一季度各项资产减值准备金额合计2,789.86万元，计入的报告期间为2026年1月1日至2026年3月31日，明细如下表：

项目	计提资产减值准备的金额(万元)
一、信用减值损失	75.31
其中：应收票据	0.87
应收账款	49.81
其他应收款	24.63
二、资产减值损失	2,714.55
其中：存货	2,714.55
合计	2,789.86

3、本次计提资产减值准备的审批程序

本次计提资产减值准备事项已经公司第八届董事会第十五次会议审议通过。公司董事会审计委员会对本次计提资产减值准备的合理性进行了说明。本次计提资产减值准备事项无需提交公司股东会审议批准。

二、本次计提及转回(转销)资产减值准备对公司的影响

本次计提资产减值准备的资产主要为应收票据、应收账款、其他应收款以及存货，其中计提资产减值准备金额为人民币2,789.86万元，转回或转销金额为2,950.13万元(详见本公告“四、本次对单项资产计提减值准备超过净利润绝对值的比例30%的说明”之“1、公司2025年度计提存货跌价准备的具体情况”)，上述事项增加公司2026年第一季度合并财务报表利润总额160.27万元。考虑企业所得税影响后，本次计提及转回或转销资产减值准备将增加公司2026年第一季度归属于母公司所有者的净利润153.71万元，增加合并财务报表归属于母公司所有者权益153.71万元。

本次计提资产减值准备的金额未经会计师事务所审计。

三、本次计提减值准备的确认标准及计提方法

1、公司计提应收款项坏账准备的依据、方法

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

1)预期信用损失的计量

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。

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

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

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团采用一般方法(三阶段法)计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估时，根据历史还款数据并结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

2)按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

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

①应收账款(与合同资产)的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款(与合同资产)的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款(与合同资产)，本集团判断账龄、关联方单位的性质为其信用风险主要影响因素。因此，对于账龄组合，本集团参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础评估其预期信用损失。本集团应收账款的账龄自确认之日起计算。

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

账龄组合整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	5.22%
1-2年	7.42%
2-3年	12.82%
3-4年	18.82%
4-5年	31.02%
5年以上	100.00%

②应收票据的组合类别及确定依据

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

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

③其他应收款的组合类别及确定依据

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

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

账龄组合预期信用损失率

账龄	其他应收款预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	81.12%
1年以上	100.00%

④应收款项融资依据信用风险特征确定组合的依据

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

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

3)按照单项计提坏账减值准备的单项计提判断标准

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

4)减值准备的核销

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

2、公司计提存货跌价准备的依据、方法

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

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

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

库存商品根据订单、市场状况以及库龄情况来判断产品未来变现的预期，对能够直接实现销售的，根据产品市场售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；对于无法直接销售的产品，根据产品用料变现售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

原材料与半成品，在产品根据订单、市场状况以及库龄情况等判断能否直接领用加工为存货，对无法领用的原材料与半成品，在产品，根据其材料的变现价值作为其可变现净值。发出商品根据产品合同售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

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

四、本次对单项资产计提减值准备超过净利润绝对值的比例30%的说明

根据相关规定，对单项资产计提的减值准备占公司最近一个会计年度经审计的净利润绝对值的比例30%以上，且绝对金额超过1,000万元人民币的具体情况说明如下：

1、公司2025年度计提存货跌价准备的具体情况

单位：万元

项目	存货跌价准备期初余额	存货跌价准备 本期增加		存货跌价准备本期减少		存货跌价准备期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料及半成品	4,236.80	1,176.26		666.57	612.46	4,134.03
在产品	569.02	-108.99		183.64	91.62	184.77
库存商品	8,650.96	6,427.62		8,263.36	194.50	6,620.72
发出商品	871.27	2,518.17		2,631.35		758.09
低值易耗品	1,045.96	2.71		0.76	1,038.28	9.63
合计	15,374.01	10,015.77		11,745.68	1,936.86	11,707.24

说明：公司2025年度计提存货跌价准备金额为10,015.77万元，转回或转销金额为11,745.68万元，对当期损益的影响金额为1,729.91万元。

2、公司本次计提存货跌价准备的依据、数额和原因等

资产名称	存货
账面价值(万元)	33,761.94
可变现净值(万元)	33,761.94
资产可变现净值的计算过程	可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。 库存商品根据订单、市场状况以及库龄情况来判断产品未来变现的预期，对能够直接实现销售的，根据产品市场售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；对于无法直接销售的产品，根据产品用料变现售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。 原材料与半成品，在产品根据订单、市场状况以及库龄情况等判断能否直接领用加工为存货，对无法领用的原材料与半成品，在产品，根据其材料的变现价值作为其可变现净值。发出商品根据产品合同售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。
本次计提资产减值准备的依据	《企业会计准则第8号--资产减值》
本次计提减值金额(万元)	10,015.77
本次资产减值准备计提原因	公司在资产负债表日对期末存货进行减值测试，对于存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

五、董事会审计委员会关于计提资产减值准备合理性的说明

公司董事会审计委员会对《关于公司计提2026年第一季度资产减值准备的议案》审议后认为：公司本次资产减值准备计提符合《企业会计准则》《深圳证券交易所股票上市规则》和公司相关会计政策的规定，符合公司资产实际情况，本次计提资产减值准备基于谨慎性原则，公允地反映了公司2025年度的财务状况、资产价值及经营成果。因此，审计委员会同意将此议案提交公司董事会审议。

六、备查文件

1、公司董事会审计委员会2026年第三次会议决议及计提2025年度资产减值准备的合理性说明；

2、公司第八届董事会第十五次会议决议。

特此公告。

武汉凡谷电子技术股份有限公司

董 事 会

二〇二六年四月二十九日

证券代码：002194 证券简称：武汉凡谷 公告编号：2026-009

武汉凡谷电子技术股份有限公司 关于预计2026年度日常关联交易的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

一、日常关联交易基本情况

(一)日常关联交易概述

为强化关联交易管理，提高决策效率，根据《深圳证券交易所股票上市规则》(以下简称“股票上市规则”)等相关规定及日常生产经营需要，武汉凡谷电子技术股份有限公司(以下简称“公司”)及下属子公司现对2026年与武汉正维电子技术有限公司(以下简称“正维电子”)、武汉衍熙微器件有限公司(以下简称“衍熙微器件”)、武汉承远电子科技有限公司(以下简称“承远电子”)、武汉红松电子科技有限公司(以下简称“红松电子”)、湖北惠风房地产有限公司(以下简称“惠风”)、成都迪越电子技术有限公司(以下简称“迪越电子”)、武汉协力精密制造有限公司(以下简称“协力精密”)、武汉品之恒精饰品有限公司(以下简称“品之恒”)、王凌等关联人发生的日常关联交易进行预计。

公司及下属子公司2025年度与关联人日常关联交易实际发生额为人民币1,264.83万元，2026年度与关联人日常关联交易预计金额不超过人民币3,667.80万元。

公司于2026年4月13日召开了第八届董事会独立董事第七次专门会议，审议通过了《关于预计2026年度日常关联交易的议案》，全体独立董事同意该议案内容，并同意将该议案提交公司董事会审议。2026年4月27日，公司召开第八届董事会第十五次会议审议通过该议案，表决时，公司关联董事王丽丽女士、孟凡博先生进行了回避表决。根据《公司章程》的规定，该议案无需提交股东会审议。

(二)预计关联交易类别和金额

单位：人民币万元

关联交易类别	关联人	关联交易内容	关联交易定价原则	预计金额	2026年1-3月已发生金额	上年发生金额
向关联人采购原材料、设备、员工福利物资等	红松电子	自动化设备等	按市场原则协议作价	1,082	168.11	194.86
	协力精密	结构件、夹具等	按市场原则协议作价	101	0	0
	品之恒	员工福利物资	按市场原则协议作价	550	0	0
采购类小计				1,733	168.11	194.86
向关联人销售产品	正维电子	滤波器、结构件等	按市场原则协议作价	567	45.78	90.60
	承远电子	结构件	按市场原则协议作价	673	172.35	559.75
	协力精密	结构件	按市场原则协议作价	8	0	6.90
	红松电子	设备备件	按市场原则协议作价	50	0	0.46
	迪越电子	结构件	按市场原则协议作价	18	1.65	13.36
销售类小计				1,316	219.78	671.07
向关联人提供劳务	品之恒	委外加工	按市场原则协议作价	50	0	0
向关联人提供劳务				50	0	0
接受关联人提供的劳务	红松电子	技术服务	按市场原则协议作价	30	0	14.91
	王凌	管理相关劳务工作	按市场原则协议作价	28.80	4.82	0
接受关联人提供的劳务小计				58.80	4.82	14.91
向关联人出租房产	正维电子	房屋租赁	按市场原则协议作价	126	30	120
	惠风	房屋租赁	按市场原则协议作价	5	1.18	4.82
	衍熙微器件	房屋租赁	按市场原则协议作价	283	27.27	189.51
	承远电子	房屋租赁	按市场原则协议作价	57	13.57	37.14
	红松电子	房屋租赁	按市场原则协议作价	15	3.44	13.76
出租类小计				486	75.46	365.23
向关联人承租房产	惠风	房屋租赁	按市场原则协议作价	24	3.6	14.40
承租类小计				24	3.6	14.40
总计				3,667.80	471.77	1,260.47

(三)上一年度日常关联交易实际发生情况

单位：人民币万元

关联交易类别	关联人	关联交易内容	实际发生金额	预计金额	实际发生金额占同类业务比例	实际发生金额与预计发生金额之间的差异	披露日期及索引
向关联人采购原材料、设备等	红松电子	自动化设备等	194.86	1,204	17.52%	-83.82%	详见公司分别于2025年3月29日披露于巨潮资讯网的《关于预计2025年度日常关联交易的公告》
	武汉光钜	体声波滤波器等	0	50	0.00%	-100.00%	
	深圳宇磐	设备、仪表	1.39	1.68	0.12%	-17.26%	
采购类小计			196.25	1255.68	17.64%	-84.37%	
向关联人销售产品	正维电子	滤波器、结构件等	90.60	400	0.07%	-77.35%	
	承远电子	结构件	559.75	1,200	0.43%	-53.35%	
	协力精密	结构件	6.90	30	0.01%	-77.00%	
	珈玮电子	自动化检测设备	0	50	0.00%	-100.00%	
	衍熙微器件	陶瓷管壳	2.85	20	0.00%	-85.75%	
	红松电子	设备备件	0.46	50	0.00%	-99.08%	
	迪越电子	结构件	13.36	100	0.01%	-86.64%	
销售类小计			673.92	1,850	0.52%	-63.57%	
向关联人提供劳务	协力精密	委外加工	0.12	30	0.00%	-99.60%	
向关联人提供劳务小计			0.12	30	0.00%	-99.60%	
接受关联人提供的劳务	红松电子	技术服务	14.91	73	1.34%	-79.58%	
接受关联人提供的劳务小计			14.91	73	1.34%	-79.58%	
向关联人出租房产	正维电子	房屋租赁	120	126	22.06%	-4.76%	
	惠风	房屋租赁	4.82	6	0.89%	-19.67%	
	衍熙微器件	房屋租赁	189.51	283	34.84%	-33.04%	
	承远电子	房屋租赁	37.14	39	6.83%	-4.77%	
	红松电子	房屋租赁	13.76	15	2.53%	-8.27%	
出租类小计			365.23	469	67.15%	-22.13%	
向关联人承租房产	惠风	房屋租赁	14.40	15	2.43%	-4.00%	
承租类小计			14.40	15	2.43%	-4.00%	
总计			1,264.83	3,692.68	-	-65.75%	

公司对日常关联交易实际发生情况与预计存在较大差异的说明	公司在预计2025年度日常关联交易额度时是以与关联人可能发生业务的上限金额进行预计的，预计金额具有一定的不确定性。日常关联交易实际发生额会因市场波动、客户需求变化、业务拓展及订单执行进度等多重因素影响，从而与预计金额产生差异。

二、关联人介绍和关联关系

(一)关联人介绍

1、武汉正维电子技术有限公司，法定代表人：孟庆南；统一社会信用代码：91420100074477923XX；注册资本：人民币8,000万元；住所地：洪山东湖开发区关东工业园3号地块；主营业务：通讯、电子、计算机软件开发、研制、技术服务；通信设备、电子器件制造；仪器仪表、计算机、电子元器件零售兼批发；通信网络安装；货物进出口、技术进出口、代理进出口(不含国家禁止或限制进出口的货物或技术)。截至2025年12月31日，该公司总资产为人民币5,662万元，净资产为人民币118万元；2025年度主营业务收入为人民币3,254万元，净利润为人民币-744万元(未经审计)。经在中国执行信息公开网失信被执行人目录查询，武汉正维电子技术有限公司不属于“失信被执行人”。

2、武汉衍熙微器件有限公司，法定代表人：张秋，统一社会信用代码：91420115MA4KUYQ557；注册资本：人民币17,500万元；住所地：武汉市江夏区藏龙岛开发区藏龙大道19号凡谷电子研发中心研发楼；主营业务：电子元器件、通讯设备、计算机及配件的研发，设计、制造、销售；计