

证券代码：839581

证券简称：佳维科技

主办券商：长江承销保荐



佳维科技

NEEQ: 839581

武汉佳维科技发展股份有限公司

Wuhan Gateway Technology Co.,Ltd.

年度报告

2025

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人黄林君、主管会计工作负责人宋舒玲及会计机构负责人（会计主管人员）王春宏保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、深圳旭泰会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	15
第五节	公司治理	18
第六节	财务会计报告	23
附件	会计信息调整及差异情况.....	75

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	武汉武昌区民主路 786 号 805 室董事会秘书办公室

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、佳维科技、股份公司	指	武汉佳维科技发展股份有限公司
股东会	指	武汉佳维科技发展股份有限公司股东会
董事会	指	武汉佳维科技发展股份有限公司董事会
监事会	指	武汉佳维科技发展股份有限公司监事会
《公司章程》	指	《武汉佳维科技发展股份有限公司章程》
《三会议事规则》	指	武汉佳维科技发展股份有限公司《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
主办券商、长江承销保荐	指	长江证券承销保荐有限公司
报告期	指	2025年1月1日至2025年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员
品晶咨询	指	武汉品晶企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
信息系统集成	指	通过结构化的综合布线系统和计算机网络技术，将各个分离的设备（如个人电脑）、功能和信息等集成到相互关联的、统一和协调的系统之中，使资源达到充分共享，实现集中、高效、便利的管理。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	武汉佳维科技发展股份有限公司		
英文名称及缩写	Wuhan Gateway Technology Co.,Ltd.		
法定代表人	黄林君	成立时间	1994年11月5日
控股股东	控股股东为黄林君	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为黄林君、宋舒玲，一致行动人为黄林君、宋舒玲
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-信息系统集成服务（I652）-信息系统集成服务（I6520）		
主要产品与服务项目	系统设备及系统集成服务和IT运维服务，其中所从事的系统集成业务主要包括：机房建设、服务器虚拟化建设、服务器数据迁移、视频会议室建设等。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	佳维科技	证券代码	839581
挂牌时间	2016年11月9日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	12,000,000
主办券商（报告期内）	长江承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市虹口区新建路200号国华金融中心B栋20层		
联系方式			
董事会秘书姓名	黄坤	联系地址	武汉市武昌区民主路786号805室
电话	027-87339518	电子邮箱	whgateway@163.com
传真	027-87339885		
公司办公地址	武汉市武昌区民主路786号805室	邮政编码	430071
公司网址	www.whgateway.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91420106300018456L		
注册地址	湖北省武汉市武昌区民主路786号805室		

注册资本（元）	1200 万	注册情况报告期内 是否变更	否
---------	--------	------------------	---

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司属于信息系统集成行业，主要经营系统设备及系统集成和 IT 运维服务，其中所从事的系统集成业务主要包括：机房建设、服务器虚拟化建设、服务器数据迁移、视频会议室建设等。同时，公司已就公司的业务合法经营取得了所有应取得的批准、许可及相关备案登记手续。

公司的主要服务对象为金融机构和各类政府机关。面对要求极高的客户群体，公司凭借丰富的经验拿出一流的设计方案、专业的施工技术、高质量的配套产品设备和终身售后服务，获得客户一致好评。

公司根据客户订单需求进行设计工作，签订项目合同，销售相应的产品和服务，并提供相关售后服务，客户定期与公司结算并支付货款，形成现金流。公司的销售收入，扣除成本、费用、税费后形成公司利润。

报告期内，公司的商业模式较上年度保持一致，未发生重大变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度保持一致，未发生重大变化。

报告期内，公司实现营业收入 3,435.31 万元，营业成本 2,503.10 万元，资产总计 2,135.70 万元。较去年同期相比，营业收入增加 35.74%，营业成本增加 48.69%，总资产增加 1.82%，营业净利润增加 44.37%。报告期内公司营业收入和净利润均稳步上升，这得益于公司持续优化的运营模式、良好的独立性及自主经营能力，各项重大内部控制体系运行正常有序，经营管理层、核心业务人员队伍稳定。此外，公司已有客户多数与公司合作长达十年以上，并且有着长期保持合作的意愿。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	34,353,155.51	25,307,806.70	35.74%
毛利率%	27.14%	33.48%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,693,039.36	1,172,725.06	44.37%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,686,163.20	1,166,361.01	44.57%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	11.64%	8.71%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	11.59%	8.66%	-
基本每股收益	0.14	0.10	40%

偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	21,357,054.98	20,975,724.04	1.82%
负债总计	6,453,744.64	6,925,453.06	-6.81%
归属于挂牌公司股东的净资产	14,903,310.34	14,050,270.98	6.07%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.24	1.17	5.98%
资产负债率%（母公司）	30.22%	33.02%	-
资产负债率%（合并）	30.22%	33.02%	-
流动比率	3.24	2.92	-
利息保障倍数	7.5	23.17	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	855,419.99	743,987.66	14.98%
应收账款周转率	5.82	5.06	-
存货周转率	3.01	2.24	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.82%	-2.27%	-
营业收入增长率%	35.74%	-1.18%	-
净利润增长率%	44.37%	-32.90%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	4,370,016.55	20.46%	4,727,585.75	22.54%	-7.56%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	5,395,565.94	25.26%	5,094,941.60	24.29%	5.90%
交易性金融资产	137,952.35	0.65%	131,999.29	0.63%	4.51%
预付款项	1,960,600.80	9.18%	2,188,114.00	10.43%	-10.40%
其他应收款	200,752.62	0.94%	236,602.60	1.13%	-15.15%
存货	8,817,789.30	41.29%	7,840,064.71	37.38%	12.47%
固定资产	436,441.87	2.04%	723,470.11	3.45%	-39.67%
递延所得税资产	37,935.55	0.18%	32,945.98	0.16%	15.14%
短期借款	4,900,000.00	22.94%	5,000,000.00	23.84%	-2.00%
应付账款	783,344.21	3.67%	742,247.17	3.54%	5.54%
合同负债	199,836.28	0.94%	128,230.09	0.61%	55.84%
应付职工薪酬	279,898.25	1.31%	743,916.94	3.55%	-62.38%
应交税费	194,743.63	0.91%	250,747.65	1.20%	-22.33%
其他应付款	69,943.55	0.33%	43,641.30	0.21%	60.27%

其他流动负债	25,978.72	0.12%	16,669.91	0.08%	55.84%
股本	12,000,000.00	56.19%	12,000,000.00	57.21%	0%
盈余公积	1,114,480.31	5.22%	945,176.37	4.51%	17.91%
未分配利润	1,788,830.03	8.38%	1,105,094.61	5.27%	61.87%

项目重大变动原因

报告期内不存在项目重大变动。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	34,353,155.51	-	25,307,806.70	-	35.74%
营业成本	25,031,054.52	72.86%	16,834,360.81	66.52%	48.69%
毛利率%	27.14%	-	33.48%	-	-
税金及附加	59,942.90	0.17%	53,322.15	0.21%	12.42%
销售费用	1,413,739.90	4.12%	1,449,082.87	5.73%	-2.44%
管理费用	5,713,749.36	16.63%	5,477,614.85	21.64%	4.31%
财务费用	276,417.93	0.80%	71,403.95	0.28%	287.12%
其他收益	9,753.51	0.03%	8,900.03	0.04%	9.59%
投资收益	5,953.06	0.02%	-12,062.30	-0.05%	149.35%
信用减值损失	-99,791.49	-0.29%	-185,999.52	-0.73%	46.35%
营业利润	1,774,165.98	5.16%	1,232,860.28	4.87%	43.91%
营业外支出	19.94	0%	0	0%	100%
利润总额	1,774,146.04	5.16%	1,232,860.28	4.87%	43.90%
所得税费用	81,106.68	0.24%	60,135.22	0.24%	34.87%
净利润	1,693,039.36	4.93%	1,172,725.06	4.63%	44.37%
持续经营净利润	1,693,039.36	4.93%	1,172,725.06	4.63%	44.37%
综合收益总额	1,693,039.36	4.93%	1,172,725.06	4.63%	44.37%
基本每股收益	0.1411	0%	0.0977	0%	44.42%
稀释每股收益	0.1411	0%	0.0977	0%	44.42%

项目重大变动原因

本期内营业成本较上期增加，主要原因是营业收入增加，但成本的增长高于收入的增长，由于受国际国内芯片产品涨价的影响，2025年度产品成本大幅增加，产品毛利率下滑较严重。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	34,353,155.51	25,307,806.70	35.74%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	25,031,054.52	16,834,360.81	48.69%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
商品销售收入	28,345,015.42	20,922,349.18	26.19%	38.36%	43.13%	-2.46%
工程项目收入	3,831,007.76	2,705,046.17	29.39%	124.29%	121.67%	0.83%
技术服务收入	2,177,132.33	1,403,659.17	35.53%	-30.05%	40.82%	-32.45%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

报告期内，公司收入构成结构未发生变化，系统设备及系统集成项目仍为主要收入来源。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	湖北银行股份有限公司	7,163,205.97	20.85%	否
2	汉口银行股份有限公司	4,169,509.96	12.14%	否
3	湖北省农村信用社联合社网络信息中心	3,242,513.52	9.44%	否
4	国家金融监督管理总局湖北监管局	3,102,418.54	9.03%	否
5	湖北省第三人民医院（湖北省中山医院）	1,988,405.49	5.79%	否
合计		19,666,053.48	57.25%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	联强国际贸易（中国）有限公司	3,882,781.42	15.24%	否

2	联想开天信息技术有限公司	3,237,309.37	12.71%	否
3	武汉拓达科技有限公司	2,933,699.14	11.52%	否
4	重庆佳杰创盈科技有限公司	2,576,017.31	10.11%	否
5	武汉爱联科技有限公司	925,067.03	3.63%	否
合计		13,554,874.27	53.21%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	855,419.99	743,987.66	14.98%
投资活动产生的现金流量净额	0	0	0%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,212,989.19	-2,535,182.75	52.15%

现金流量分析

本期筹资活动产生的现金流量净额较上期增加，主要原因是公司为满足日常经营周转及项目开展需要，本期新增银行借款规模较上期有所增加，借款收到的现金流入增幅高于偿还债务及分配股利等现金流出增幅，使得本期筹资活动现金流入大于现金流出。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
一、资金缺乏的风险	公司在采购客户所需产品和提供服务的过程中占用较多的流

	动资金。因此公司如果不能保持良好的现金流，可能存在一定的资金断裂风险。
二、市场竞争风险	公司所处的信息系统集成市场属于完全竞争的市场，加之经济环境等宏观因素，公司可能会因行业竞争加剧而产生一定程度的盈利能力下降风险。
三、客户行业集中风险	公司主要客户集中在金融机构，市场细分程度高。企业如果不能保持优良的服务并提升自身竞争力，会出现业绩下滑的风险。
四、毛利率偏低的风险	公司目前收入结构中，系统设备及集成服务占比极大，而该类以硬件设备为主的业务毛利率偏低，可能会导致公司整体毛利率低于市场同行业公司。
五、实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人对公司的经营管理活动有着重大的影响。但若其利用其特殊地位进行不当控制，可能对公司及中小股东的利益产生不利影响。
六、公司治理风险	由于股份公司规模尚小，公司未来经营中需要一定时间来强化执行各项新制度以及应对公司治理的更高要求。因此，在一定时间内公司可能存在因内部治理而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年9月22日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年9月22日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年9月22日	-	挂牌	关联交易及资金往	承诺不进行违规关联交易及	正在履行中

				来承诺	资金往来	
--	--	--	--	-----	------	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	4,010,400	33.42%	0	4,010,400	33.42%
	其中：控股股东、实际控制人	2,331,600	19.43%	0	2,331,600	19.43%
	董事、监事、高管	2,392,800	19.94%	0	2,392,800	19.94%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	7,989,600	66.58%	0	7,989,600	66.58%
	其中：控股股东、实际控制人	6,997,200	58.31%	0	6,997,200	58.31%
	董事、监事、高管	7,177,200	59.81%	0	7,177,200	59.81%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		12,000,000	-	0	12,000,000	-
普通股股东人数						6

股本结构变动情况

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	黄林君	7,200,000	0	7,200,000	60%	5,400,000	1,800,000	0	0
2	武汉晶晶企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	2,394,000	0	2,394,000	19.95%	800,000	1,594,000	0	0
3	宋舒玲	2,130,000	0	2,130,000	17.75%	1,597,501	532,499	0	0
4	李文静	120,000	0	120,000	1%	90,000	30,000	0	0
5	黄亮	120,000	0	120,000	1%	90,000	30,000	0	0

6	王正芹	36,000	0	36,000	0.3%	12,000	24,000	0	0
合计		12,000,000	0	12,000,000	100%	7,989,501	4,010,499	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

1、股东黄林君、宋舒玲系夫妻关系。
2、股东晶晶咨询为股东宋舒玲及监事王春宏投资设立。
除上述情况外，公司股东之间不存在其他关联关系。公司股东中不存在私募投资基金或私募投资基金管理人。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

（一）控股股东情况

控股股东为黄林君。报告期内控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

实际控制人为黄林君、宋舒玲。报告期内实际控制人未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一）报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二）存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2025 年 5 月 26 日	0.700000	0	0
合计	0.700000	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.460000	0	0

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
黄林君	董事长，董事，总经理	男	1962年7月	2023年2月1日	2026年1月31日	7,200,000	0	7,200,000	60%
宋舒玲	董事，副总经理，财务总监	女	1962年12月	2023年2月1日	2026年1月31日	2,130,000	0	2,130,000	17.75%
黄亮	董事，系统集成部经理	男	1982年9月	2023年2月1日	2026年1月31日	120,000	0	120,000	1%
李文静	董事，销售部经理	女	1986年12月	2023年2月1日	2026年1月31日	120,000	0	120,000	1%
祝方秀	董事	女	1958年4月	2023年2月1日	2026年1月31日	0	0	0	0%
王春宏	监事会主席	女	1971年2月	2023年2月1日	2026年1月31日	0	0	0	0%
陈芯	监事	女	1981年10月	2023年2月1日	2026年1月31日	0	0	0	0%

					日				
喻璟璐	职工代表监事	男	1981年8月	2023年2月1日	2026年1月31日	0	0	0	0%
黄坤	董事会秘书	女	1984年1月	2023年2月1日	2026年1月31日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事长黄林君与公司董事宋舒玲系夫妻关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他关联关系。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
财务人员	2	0	0	2
行政人员	3	0	0	3
技术人员	18	0	0	18
销售人员	5	0	0	5
员工总计	28	0	0	28

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	17	17
专科	9	9
专科以下	1	1
员工总计	28	28

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

薪酬政策：公司实行职能等级工资制，根据员工的价值贡献，按资格等级确定工资。同时，按不同部门工作性质制定相适应的薪酬方案，全方位激励公司员工，较大程度提高公司员工工作热情。此外，公司根据岗位性质特点等，提供高温补贴、交通补贴、餐食补贴、通讯补贴、年度旅游、节日慰问等，按照国家政策要求为员工购买社会保险和住房公积金，使员工享受较好的福利待遇。报告期内，公司员工报酬均依据公司制定的有关工资管理和等级标准的规定按月发放，为员工代缴代扣个人所得税。

培训政策：公司建有完善的培训体系，培训内容涉及企业制度、入职培训、企业文化、岗位技能、专业技术等多方面，通过公司内部培训、外部培训等多种方式，在员工内部建立了良好的沟通、交流与分享平台，提高员工综合能力。

目前没有需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

公司已基本建立适用股份公司管理的治理结构和相应管理制度。报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司三会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规的要求，且均严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照有关规定的程序和规则进行。

截至报告期末，公司董事会及董事、监事会及监事、股东会及股东未出现违法违规的现象和重大缺陷，并能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

监事会在本年度的监督活动中未发现公司存在风险的事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务和机构方面相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力，具体情况如下：

1、业务独立性

公司的主营业务为系统设备及系统集成和 IT 运维服务。公司拥有独立的供、销及服务系统，具有完整的业务流程、独立的经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营的情形，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争。因此，公司业务独立。

2、资产独立性

公司是依法由有限公司整体变更成立的股份公司，具备与经营业务体系相配套的资产。公司合法拥有与日常经营有关的房地产及办公设备的所有权或使用权。公司资产独立完整、产权明晰，不存在权利瑕疵、权属争议纠纷或其他权属不明的情形，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情形。因此，公司资产独立。

3、人员独立性

公司的董事、监事和高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生。公司的总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中领取薪酬。

公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》相关的法律法规，与全体员工均签订了劳动合同或劳务合同，并建立了独立的劳动人事体系及工资管理体系，员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障均独立管理。公司人员独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。因此，公司人员独立。

4、财务独立性

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员，建立了独立完整的会计核算体系和财务管理体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司的财务总监及其他财务人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在与公司业务相同或相似、或存在其他利益冲突的企业任职。公司拥有独立的银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情况。公司能够依据《公司章程》及相关财务制度，独立做出财务决策，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司财务决策的情况。因此，公司财务独立。

5、机构独立性

公司依照《公司法》和《公司章程》的规定建立了股东会、董事会、监事会等完善的法人治理机构，并规范运作。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织结构，包括：系统集成部、技术部、工程部、销售部和财务部等职能部门，各部门职责明确、工作流程清晰，均按照《公司章程》以及其他管理制度的职责独立运作，独立行使经营管理职权，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业合署办公、混合经营的情形，并且自设立以来未发生股东干预公司正常生产经营活动的现象。因此，公司机构独立。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家相关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况和未来发展方向制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。企业内部管理是一项长期工作，公司时刻注意根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整和完善，保证公司的可持续发展。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定进行财务核算。公司的会计核算体系的建设和相关工作的开展正常有序，并按照要求进行独立核算，有效地保护投资者的利益。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项财务管理制度、管理办法和操作流程。遵循国家政策及制度的指引，做到强化实施和严格管理，并坚持继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司始终保有较强的风险意识。围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，公司采取事前防范、事中控制、事后治理等措施，并坚持从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，未发现上述管理制度存在重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	深旭泰财审字[2026]194号	
审计机构名称	深圳旭泰会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	深圳福田区滨河大道 9003 号湖北大厦 29 南 B	
审计报告日期	2026 年 4 月 23 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	谭旭明	张修培
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	7 万元	

审计报告

深旭泰财审字[2026]194号

武汉佳维科技发展股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了武汉佳维科技发展股份有限公司(以下简称“武汉佳维科技”)财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日资产负债表，2025 年度利润表、现金流量表、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，公允反映了武汉佳维科技 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于武汉佳维科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相

信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

武汉佳维科技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，武汉佳维科技管理层负责评估武汉佳维科技的持续经营能力，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佳维科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督武汉佳维科技的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对武汉佳维科技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告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佳维科技不能持续经营。

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。

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。

深圳旭泰会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师： 谭旭明

中国·深圳

中国注册会计师： 张修培

二〇二六年四月二十三日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	4,370,016.55	4,727,585.75
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	137,952.35	131,999.29
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（三）	5,395,565.94	5,094,941.60
应收款项融资			
预付款项	五（四）	1,960,600.80	2,188,114.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（五）	200,752.62	236,602.60
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	8,817,789.30	7,840,064.71
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		20,882,677.56	20,219,307.95
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（七）	436,441.87	723,470.11
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（八）	37,935.55	32,945.98
其他非流动资产			
非流动资产合计		474,377.42	756,416.09
资产总计		21,357,054.98	20,975,724.04
流动负债：			
短期借款	五（九）	4,900,000.00	5,000,000.00
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			
应付账款	五（十）	783,344.21	742,247.17
预收款项			
合同负债	五（十一）	199,836.28	128,230.09
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十二）	279,898.25	743,916.94
应交税费	五（十三）	194,743.63	250,747.65
其他应付款	五（十四）	69,943.55	43,641.30
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五（十五）	25,978.72	16,669.91
流动负债合计		6,453,744.64	6,925,453.06
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		6,453,744.64	6,925,453.06
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十六）	12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（十七）	1,114,480.31	945,176.37
一般风险准备			
未分配利润	五（十八）	1,788,830.03	1,105,094.61
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		14,903,310.34	14,050,270.98
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		14,903,310.34	14,050,270.98
负债和所有者权益（或股东权益）总计		21,357,054.98	20,975,724.04

法定代表人：黄林君

主管会计工作负责人：宋舒玲

会计机构负责人：王春宏

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		34,353,155.51	25,307,806.70
其中：营业收入	五（十	34,353,155.51	25,307,806.70

	九)		
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		32,494,904.61	23,885,784.63
其中：营业成本	五（十九）	25,031,054.52	16,834,360.81
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	五（二十）	59,942.90	53,322.15
销售费用	五（二十一）	1,413,739.90	1,449,082.87
管理费用	五（二十二）	5,713,749.36	5,477,614.85
研发费用			
财务费用	五（二十三）	276,417.93	71,403.95
其中：利息费用		272,989.19	55,597.84
利息收入		1,168.50	3,803.20
加：其他收益	五（二十四）	9,753.51	8,900.03
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二十五）	5,953.06	-12,062.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二十六）	-99,791.49	-185,999.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,774,165.98	1,232,860.28
加：营业外收入			
减：营业外支出	五（二十	19.94	

	七)		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,774,146.04	1,232,860.28
减：所得税费用	五（二十八）	81,106.68	60,135.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,693,039.36	1,172,725.06
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,693,039.36	1,172,725.06
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,693,039.36	1,172,725.06
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（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			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,693,039.36	1,172,725.06
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.14	0.10
（二）稀释每股收益（元/股）		0.14	0.10

法定代表人：黄林君

主管会计工作负责人：宋舒玲

会计机构负责人：王春宏

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		38,106,849.56	26,925,886.43
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			
收到再保险业务现金净额			
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五（二十九）	10,293,822.01	3,362,060.58
经营活动现金流入小计		48,400,671.57	30,287,947.01
购买商品、接受劳务支付的现金		29,353,758.10	17,660,901.58
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,549,551.38	3,594,962.52
支付的各项税费		1,126,530.42	1,058,165.29
支付其他与经营活动有关的现金	五（二十九）	12,515,411.68	7,229,929.96
经营活动现金流出小计		47,545,251.58	29,543,959.35
经营活动产生的现金流量净额		855,419.99	743,987.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支			

付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额		0	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		14,100,000.00	12,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		14,100,000.00	12,600,000.00
偿还债务支付的现金		14,200,000.00	13,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,112,989.19	1,711,597.84
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			23,584.91
筹资活动现金流出小计		15,312,989.19	15,135,182.75
筹资活动产生的现金流量净额		-1,212,989.19	-2,535,182.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-357,569.20	-1,791,195.09
加：期初现金及现金等价物余额		4,727,585.75	6,518,780.84
六、期末现金及现金等价物余额		4,370,016.55	4,727,585.75

法定代表人：黄林君

主管会计工作负责人：宋舒玲

会计机构负责人：王春宏

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2025年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权 益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	12,000,000.00								945,176.37		1,105,094.61		14,050,270.98
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	12,000,000.00								945,176.37		1,105,094.61		14,050,270.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									169,303.94		683,735.42		853,039.36
（一）综合收益总额											1,693,039.36		1,693,039.36
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									169,303.94		-		-840,000.00

											1,009,303.94		
1. 提取盈余公积									169,303.94		-169,303.94		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-840,000.00		-840,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	12,000,000.00								1,114,480.31		1,788,830.03		14,903,310.34

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	12,000,000.00							827,903.86			1,705,642.06		14,533,545.92

加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	12,000,000.00						827,903.86	1,705,642.06			14,533,545.92	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							117,272.51	-600,547.45			-483,274.94	
（一）综合收益总额								1,172,725.06			1,172,725.06	
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配							117,272.51	-			-1,656,000.00	
1. 提取盈余公积							117,272.51	-117,272.51				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配								-			-1,656,000.00	
4. 其他								1,656,000.00				
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												

3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	12,000,000.00							945,176.37		1,105,094.61		14,050,270.98

法定代表人：黄林君

主管会计工作负责人：宋舒玲

会计机构负责人：王春宏

武汉佳维科技发展股份有限公司

2025 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

武汉佳维科技发展股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由武汉佳维科技发展有限公司于 2016 年 07 月 08 日进行整体变更设立的股份有限公司。

统一社会信用代码：91420106300018456L

公司住所：武汉市武昌区民主路 786 号 805 室

法定代表人：黄林君

注册资本：壹仟贰佰万元整

实收资本：壹仟贰佰万元整

公司类型：股份有限公司

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司所属行业软件和信息技术服务业。

本公司主要产品为 IT 设备、数码产品、软件；台式机；电脑及其配件产品；打印机、扫描仪等其他办公设备。建筑安装智能化系统工程、计算机系统集成等。

经营范围：计算机、办公自动化设备、电子产品及通讯设备、机电产品、自动控制技术的开发、研制、技术服务；开发产品的销售；计算机及配件、办公自动化设备、通讯设备、机电设备、五金交电、建筑材料、文化办公用品、日用百货、塑料制品、建筑及装饰材料、纺织品、钢材零售兼批发；承接安防工程（叁级）；建筑智能化工程专业承包（贰级）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 4 月 23 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司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——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生

重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(三) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除投资性房地产及某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金，将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(六) 金融工具

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划

分为以下三类：

- (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。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

- (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，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，本公司在后续期间，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。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

- (2) 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

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，且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，则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失

以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 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的（即除本条(1)、(2)之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权

利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的,则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产,并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度,是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价,与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)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下,所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价,与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产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)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值,除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产,按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价,且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先

使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收账款，以及由租赁准则规范的交易形成的应收经营租赁款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。

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

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的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，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计

量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1） 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2） 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

（3） 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、债务人性质、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司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) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司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。

3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：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；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司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) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

8. 金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

- (1) 信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收票据和其他应收款
组合 3（关联方组合）	关联方的其他应收款

（2）按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（账龄组合）	预计存续期
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	预计存续期
组合 3（关联方组合）	预计存续期

（3）各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（账龄组合）：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内	3	3
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

组合 2（信用风险极低的金融资产组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0；

组合 3（关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0；

（七）存货

1. 存货的确认条件

在满足存货定义的基础上，持有的存货同时满足下列条件的，才能予以确认：

- （1）与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该存货的成本能够可靠地计量。

2. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1） 存货类别

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、产成品（库存商品）、合同履约成本等。

（2） 存货发出计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

（3） 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制/定期盘存制。

（4） 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；

2) 包装物采用一次转销法进行摊销。

3) 其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

3. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

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

（八） 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

同时，与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不

符合固定资产确认条件的，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。测试固定资产可否正常运转而发生的支出属于固定资产达到预定可使用状态前的必要支出，计入该固定资产成本。本公司将固定资产达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售(以下简称试运行销售)的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，按照该项固定资产的公允价值作为入账价值，固定资产的公允价值与投资合同或协议约定的价值之间的差额计入资本公积。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
电子设备	3~8	0~5	11.88~33.33
运输工具	4~10	0~5	9.50~25.00
其他设备	3~5	0~5	19.00~33.33

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，根据不同情况分别在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。

（3） 固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（十）长期资产减值。

（4） 固定资产处置

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

（九）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到

预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(十) 长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的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，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(十一) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(十二) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价

值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(十三) 收入

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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。

2. 收入确认的具体方法

本公司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。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：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。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或

取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

3. 特定交易的收入处理原则

(1) 附有销售退回条款的合同

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额(即，不包含预期因销售退回将退还的金额)确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本(包括退回商品的价值减损)后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。

(2) 附有质量保证条款的合同

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理

(3) 主要责任人和代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

(十四) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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：

- (1) 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；
- (2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- (3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项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。

(十五) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关

的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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。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。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延

所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(十七) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

报告期内主要会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

报告期内主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%/9%/6%
城市建设维护税	实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
企业所得税	应纳税所得额	5%

(二) 税收优惠政策及依据

根据《国家税务总局关于落实小型微利企业所得税优惠政策征管问题的公告》（国家税务总局公告2023年第6号）及《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部、税务总局公告2023年第12号），自2023年1月1日至2027年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。公司为小型微利企业，享受上述税收优惠政策。

五、 财务报表主要项目注释

(注：期末余额系2025年12月31日，期初余额系2024年1月1日；本期发生额系2025年1-12月，上期发生额系2024年1-12月。以下金额单位若未特别注明者均为人民币元。)

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	11,465.01	11,465.01
银行存款	4,358,551.54	4,716,120.74
其他货币资金		
合计	4,370,016.55	4,727,585.75

注：公司货币资金不存在抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项，亦不存在存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	137,952.35	131,999.29
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他	137,952.35	131,999.29
合计	137,952.35	131,999.29

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,090,784.63	100.00	695,218.69	11.41	5,395,565.94
其中：组合1	6,090,784.63	100.00	695,218.69	11.41	5,395,565.94
合计	6,090,784.63	100.00	695,218.69	-	5,395,565.94

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,704,954.78	100.00	610,013.18	10.69	5,094,941.60
其中：组合1	5,704,954.78	100.00	610,013.18	10.69	5,094,941.60
合计	5,704,954.78	100.00	610,013.18	-	5,094,941.60

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	4,417,028.26	132,510.85	3.00
1至2年	212,456.58	21,245.66	10.00

2至3年	1,033,447.17	206,689.43	20.00
3至4年	153,035.50	76,517.75	50.00
4至5年	82,810.60	66,248.48	80.00
5年以上	192,006.52	192,006.52	100.00
合计	6,090,784.63	695,218.69	-

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 85,205.51 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

3. 报告期内，本公司无实际核销的应收账款。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
湖北省第三人民医院	1,261,079.16	1年以内	20.70	37,832.37
中国银行股份有限公司湖北省分行	1,183,247.89	1至2年,2至3年,3至4年	19.43	267,834.19
湖北银行股份有限公司	904,071.48	1年以内	14.84	27,122.14
汉口银行股份有限公司	327,416.60	1年以内	5.38	9,822.50
汉口银行股份有限公司江汉支行	263,458.24	1年以内	4.33	7,903.75
合计	3,939,273.37		64.68	350,514.95

5. 报告期内，公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6. 报告期内，公司不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额的比例 (%)	金额	占总额的比例 (%)
1年以内	560,550.80	28.59	238,064.00	10.88
2至3年			1,950,050.00	89.12
3年以上	1,400,050.00	71.41		
合计	1,960,600.80	100.00	2,188,114.00	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额较大的预付款情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占预付账款总额比例 (%)
公安县芳华电子科技有限公司	预付货款	1,400,000.00	3年以上	71.41
武汉拓达科技有限公司	预付货款	300,000.00	1年以内	15.30
武汉信诺瑞得信息技术有限公司	预付货款	195,900.00	1年以内	9.99

单位名称	款项性质	金额	账龄	占预付账款总额比例(%)
武汉京东金德贸易有限公司	预付货款	48,608.00	1年以内	2.48
神农架林区松柏镇金振科技经营部	预付货款	13,000.00	1年以内	0.66
合计		1,957,508.00		99.84

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	200,752.62	236,602.60
合计	200,752.62	236,602.60

(五) 1. 其他应收款**(1) 其他应收款分类披露**

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	264,245.00	100.00	63,492.38	24.03	200,752.62
其中：组合1	264,245.00	100.00	63,492.38	24.03	200,752.62
合计	264,245.00	100.00	63,492.38	-	200,752.62

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	285,509.00	100.00	48,906.40	17.13	236,602.60
其中：组合1	285,509.00	100.00	48,906.40	17.13	236,602.60
合计	285,509.00	100.00	48,906.40	-	236,602.60

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	113,686.00	3,410.58	3.00
1至2年	300.00	30.00	10.00
2至3年	100,259.00	20,051.80	20.00
3至4年			50.00
4至5年	50,000.00	40,000.00	80.00
合计	264,245.00	63,492.38	-

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 14,585.98 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

(3) 报告期内，本公司无实际核销的其他应收款。

(4) 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）	
2025年1月1日余额	3,430.50	45,475.90	-	48,906.40
2025年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-19.92	14,605.90		14,585.98
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年12月31日余额	3,410.58	60,081.80		63,492.38

(5) 按欠款方归集的期末余额大额列示的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额比例（%）	坏账准备期末余额
北京京东耀弘贸易有限公司	保证金	100,000.00	2至3年	37.84	20,000.00
湖北中盛汇金项目管理有限公司洪山分公司	保证金	51,108.00	1年以内	19.34	1,533.24
湖北银行股份有限公司	保证金	50,000.00	4至5年	18.92	40,000.00
中国石化销售股份有限公司湖北武汉石油分公司	加油费	22,000.00	1年以内	8.33	660.00
湖北华中天地国际工程咨询有限公司	保证金	20,000.00	1年以内	7.57	600.00

合计		243,108.00		92.00	62,793.24
----	--	------------	--	-------	-----------

(6) 报告期内报告期内不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(7) 报告期内不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(六) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	8,817,789.30		8,817,789.30	7,840,064.71		7,840,064.71
合计	8,817,789.30		8,817,789.30	7,840,064.71		7,840,064.71

(七) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	436,441.87	723,470.11
固定资产清理		
合计	436,441.87	723,470.11

(七) 1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	1,888,805.32	67,215.60	38,606.39	1,994,627.31
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	1,888,805.32	67,215.60	38,606.39	1,994,627.31
二、累计折旧				
1. 期初余额	1,169,425.46	63,854.82	37,876.92	1,271,157.20
2. 本期增加金额	287,028.24			287,028.24
(1) 计提	287,028.24			287,028.24
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	1,456,453.70	63,854.82	37,876.92	1,558,185.44
三、减值准备				

1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	432,351.62	3,360.78	729.47	436,441.87
2. 期初账面价值	719,379.86	3,360.78	729.47	723,470.11

(2) 报告期内公司不存在暂时闲置的固定资产。

(3) 报告期内公司不存在通过经营租赁租出的固定资产。

(八) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 已确认的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
应收款项	37,935.55	758,711.07	32,945.98	658,919.58
合计	37,935.55	758,711.07	32,945.98	658,919.58

(九) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	4,900,000.00	5,000,000.00
合计	4,900,000.00	5,000,000.00

2. 已逾期未偿还的短期借款

截至2025年12月31日，本公司不存在已逾期未偿还的短期借款。

(十) 应付账款

1. 应付账款按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
货款	783,344.21	742,247.17
合计	783,344.21	742,247.17

2. 账龄超过1年或逾期的重要应付账款：

项目	期末余额	未结算原因
格力电子商务有限公司	6,538.00	未到结算期
武汉芒果联合科技有限公司	10,456.20	未到结算期

合计	16,994.20
----	-----------

(十一) 合同负债

1. 合同负债列示

项目	期末余额	期初余额
货款	199,836.28	128,230.09
合计	199,836.28	128,230.09

2. 账龄超过1年的重要合同负债

截至2025年12月31日，本公司不存在账龄超过1年重要的合同负债。

(十二) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	743,916.94	3,913,597.17	4,377,615.86	279,898.25
二、离职后福利-设定提存计划		171,935.52	171,935.52	
三、辞退福利				
合计	743,916.94	4,085,532.69	4,549,551.38	279,898.25

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	717,388.98	3,419,552.02	3,886,560.42	250,380.58
2. 职工福利费		300,548.89	300,548.89	
3. 社会保险费		90,440.15	90,440.15	
其中：医疗保险费		81,268.80	81,268.80	
工伤保险费		2,059.77	2,059.77	
生育保险费		7,111.58	7,111.58	
4. 住房公积金		29,192.80	29,192.80	
5. 工会经费和职工教育经费	26,527.96	73,863.31	70,873.60	29,517.67
合计	743,916.94	3,913,597.17	4,377,615.86	279,898.25

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		164,728.00	164,728.00	
2. 失业保险费		7,207.52	7,207.52	
合计		171,935.52	171,935.52	

(十三) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

增值税	102,359.35	144,768.38
企业所得税	51,928.57	64,218.70
城市维护建设税	3,582.57	5,066.89
个人所得税	33,297.62	32,117.46
教育费附加	1,535.39	2,171.52
地方教育费附加	1,023.59	1,447.68
其他税费	1,016.54	957.02
合计	194,743.63	250,747.65

(十四) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	69,943.55	43,641.30
合计	69,943.55	43,641.30

(十四) 1、其他应付款**(1) 其他应付款按款项性质列示**

项目	期末余额	期初余额
其他费用	69,943.55	43,641.30
合计	69,943.55	43,641.30

(2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

截至2025年12月31日，本公司不存在账龄超过1年的重要其他应付款。

(十五) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	25,978.72	16,669.91
合计	25,978.72	16,669.91

(十六) 股本

股东名称	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
黄林君	7,200,000.00						7,200,000.00
武汉品晶企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	2,394,000.00						2,394,000.00
宋舒玲	2,130,000.00						2,130,000.00
黄亮	120,000.00						120,000.00

李文静	120,000.00					120,000.00
王正芹	36,000.00					36,000.00
合计	12,000,000.00					12,000,000.00

(十七) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	945,176.37	169,303.94		1,114,480.31
合计	945,176.37	169,303.94		1,114,480.31

(十八) 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
上年年末余额	1,105,094.61	1,705,642.06
加：年初未分配利润调整数		
本年年初余额	1,105,094.61	1,705,642.06
本年增加额	1,693,039.36	1,172,725.06
其中：本年净利润转入	1,693,039.36	1,172,725.06
本年减少额	1,009,303.94	1,773,272.51
其中：本年提取盈余公积数	169,303.94	117,272.51
本年分配现金股利数	840,000.00	1,656,000.00
期末未分配利润	1,788,830.03	1,105,094.61

(十九) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	34,353,155.51	25,031,054.52	25,307,806.70	16,834,360.81
其他业务				
合计	34,353,155.51	25,031,054.52	25,307,806.70	16,834,360.81

主营业务按类别列示：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
商品销售	28,345,015.42	20,922,349.18	20,487,160.21	14,617,290.19
工程项目	3,831,007.76	2,705,046.17	1,708,069.26	1,220,286.38
技术服务	2,177,132.33	1,403,659.17	3,112,577.23	996,784.24
合计	34,353,155.51	25,031,054.52	25,307,806.70	16,834,360.81

(二十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	31,818.68	28,748.07
教育费附加	13,636.57	12,320.59
地方教育费附加	9,091.03	8,213.70
印花税	5,396.62	4,039.79
合计	59,942.90	53,322.15

(二十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,255,203.16	1,250,649.48
差旅费	40,109.52	37,517.13
招待费	39,434.57	79,129.18
运杂费	76,124.57	79,036.31
其他费用	2,868.08	2,750.77
合计	1,413,739.90	1,449,082.87

(二十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,031,863.46	3,017,783.88
固定资产折旧	287,028.24	343,397.76
办公费	630,354.42	360,459.24
差旅费	93,588.89	87,539.97
汽车使用费用	209,355.15	170,214.59
租赁费	489,687.35	498,087.35
聘请中介机构费	491,942.68	373,683.67
业务招待费	92,013.98	184,634.76
其他管理费用	387,915.19	441,813.63
合计	5,713,749.36	5,477,614.85

(二十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	272,989.19	55,597.84
减：利息收入	1,168.50	3,803.20
手续费及其他	4,597.24	19,609.31
合计	276,417.93	71,403.95

(二十四) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
失业保险稳岗补贴	6,258.00	6,699.00	与收益相关
个人所得税手续费返还	2,495.51	2,201.03	与收益相关
政府补助	1,000.00		与收益相关
合计	9,753.51	8,900.03	

(二十五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	5,953.06	-12,062.30
合计	5,953.06	-12,062.30

(二十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-85,205.51	-155,495.59
其他应收款坏账损失	-14,585.98	-30,503.93
合计	-99,791.49	-185,999.52

(二十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
其他	19.94	
合计	19.94	

(二十八) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	86,096.25	69,435.20
递延所得税费用	-4,989.57	-9,299.98
合计	81,106.68	60,135.22

2. 所得税费用与会计利润的关系

项目	本期发生额
利润总额	1,774,146.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	88,707.30
调整以前期间所得税的影响	6,861.25
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-14,461.87
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	

项目	本期发生额
其他税收优惠	
所得税费用	81,106.68

(二十九) 现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
1、关联往来款	10,242,000.00	3,349,357.35
2、投标保证金	40,900.00	
3、利息收入	1,168.50	3,803.20
4、其他收益	9,753.51	8,900.03
合计	10,293,822.01	3,362,060.58

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
1、关联往来款	10,242,000.00	3,349,357.35
2、投标保证金	101,108.00	64,000.00
3、其他费用	2,172,303.68	3,816,572.61
合计	12,515,411.68	7,229,929.96

(三十) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,693,039.36	1,172,725.06
加：信用减值准备	99,791.49	185,999.52
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	287,028.24	343,397.76
无形资产摊销		
使用权资产折旧		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	272,989.19	55,597.84
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,953.06	12,062.30

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,989.57	-9,299.98
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-977,724.59	-649,503.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-137,052.65	-1,185,568.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-371,708.42	818,577.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	855,419.99	743,987.66
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,370,016.55	4,727,585.75
减：现金的期初余额	4,727,585.75	6,518,780.84
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-357,569.20	-1,791,195.09

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,370,016.55	4,727,585.75
其中：库存现金	11,465.01	11,465.01
可随时用于支付的银行存款	4,358,551.54	4,716,120.74
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	4,370,016.55	4,727,585.75

六、 在其他主体中的权益

1. 报告期末，本公司不存在在子公司中的权益。
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交易
报告期内，本公司不存在在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。
3. 在合营安排或联营企业中的权益
报告期内，本公司不存在合营安排或联营企业。
4. 重要的共同经营
报告期内，本公司不存在共同经营业务。
5. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

报告期内，本公司不存在结构化主体。

七、与金融工具相关的风险

本公司的金融工具包括：货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见财务报表注释相关项目。

各类风险管理目标和政策：本公司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，将风险对本公司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，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，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. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

信用风险来自货币资金、应收账款、其他应收款。

本公司货币资金主要为银行存款，本公司的银行存款存放在信用评级较高的银行，故风险较小。本公司认为货币资金不存在重大信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款，公司设定相关政策以控制信用风险敞口，公司基于财务状况、历史经验及其它因素来评估客户的信用品质。本公司在财务报表中已经计提了足额坏账准备。本公司认为不存在由于对方违约带来的进一步损失。

报告期本公司不存在已逾期未减值的金融资产。

报告期本公司不存在已发生单项减值的金融资产。

2. 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。

报告期内本公司不存在因利率波动导致而重大损失的可能。

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

报告期内本公司无应当披露的与金融工具相关的其他价格风险。

3. 流动性风险

流动性风险，是指在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

报告期内本公司经营状况良好，本公司 2024 年末及 2025 年末流动比率分别为 291.96%、323.57%，流动资产总额远大于流动负债总额。因此，本公司不存在重大流动性风险。

八、 关联方及关联交易

1. 本公司实际控制人情况

本公司实际控制人为黄林君、宋舒玲，黄林君直接持有本公司 60.00%股份，为公司第一大控股股东；宋舒玲直接持有公司 17.75%股份，通过武汉品晶企业管理咨询合伙企业（有限合伙）间接持有公司 18.45%股份并间接享有公司 19.95%表决权。

2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黄林君、宋舒玲	武汉佳维科技发展股份有限公司	5,000,000.00	2024-9-24	2025-9-24	是
黄林君、宋舒玲	武汉佳维科技发展股份有限公司	5,000,000.00	2025-7-31	2026-7-31	否

3. 关联方租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期交易额	租赁费定价依据
宋舒玲	武汉佳维科技发展股份有限公司	房屋	487,423.20	协商定价

4. 关联方资金拆借

(1) 资金拆入

关联方	本期发生额	上期发生额
黄林君	4,722,000.00	2,145,000.00
宋舒玲	5,520,000.00	714,357.35
李文静		300,000.00
王正芹		190,000.00
合计	10,242,000.00	3,349,357.35

注：2025年度，公司向股东黄林君无偿借入资金472.20万元用于补充公司流动资金，公司向股东宋舒玲无偿借入资金552.00万元用于补充公司流动资金，以上资金借入均未收取利息费用。

(2) 资金拆出

关联方	本期发生额	上期发生额
黄林君	4,722,000.00	2,145,000.00
宋舒玲	5,520,000.00	714,357.35

李文静		300,000.00
王正芹		190,000.00
合计	10,242,000.00	3,349,357.35

注：2025年度，公司归还股东黄林君资金472.20万元，公司归还股东宋舒玲资金552.00万元。

九、或有事项

截至2025年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、承诺事项

本公司报告期内无需披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

截至审计报告日，本公司无需要披露的重大日后事项。

十二、其他重大事项

本公司报告期内无需披露的其他重大事项。

十三、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准档，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	7,258.00	6,699.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费：		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	-19.94	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	7,238.06	6,699.00
减：所得税影响额	361.90	334.95
少数股东权益影响额（税后）		

项目	本期发生额	上期发生额
合计	6,876.16	6,364.05

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	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.64	0.1411	0.1411
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.59	0.1405	0.1405

武汉佳维科技发展股份有限公司

（公章）

二〇二六年四月二十三

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	7,258.00
除上述各项之外的其他营业收外收入和支出	-19.94
非经常性损益合计	7,238.06
减：所得税影响数	361.90
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	6,876.16

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用