



嘉一高科

NEEQ : 834755

湖北嘉一三维高科股份有限公司

Hubei Joye 3D High-tech Co.,Ltd.



半年度报告

2023

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、公司负责人黄东臣、主管会计工作负责人黄满珍及会计机构负责人（会计主管人员）黄满珍保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半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、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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、本半年度报告已在“第二节会计数据和经营情况”之“六、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。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	11
第四节	股份变动及股东情况	13
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	15
第六节	财务会计报告	17
附件 I	会计信息调整及差异情况	75
附件 II	融资情况	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	公司董事会办公室

释义

释义项目	指	释义
公司、嘉一高科	指	湖北嘉一三维高科股份有限公司
嘉信东一	指	湖北嘉信东一数控技术有限公司
嘉一科技	指	湖北嘉一科技有限公司
武汉嘉一	指	武汉嘉一三维技术应用有限公司
武汉嘉一教育公司	指	武汉嘉一三维教育科技有限公司
巢恩医疗	指	武汉巢恩医疗科技有限公司
贵州嘉一	指	贵州嘉一三维技术应用有限公司
湖南嘉一	指	湖南嘉一三维技术应用有限公司
乌鲁木齐嘉一	指	乌鲁木齐嘉一智能技术有限公司
迪迪嘉	指	武汉迪迪嘉网络技术有限公司
深圳麦瑞迪	指	深圳麦瑞雅瓷数字齿科有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
股东大会	指	湖北嘉一三维高科股份有限公司股东大会
董事会	指	湖北嘉一三维高科股份有限公司董事会
监事会	指	湖北嘉一三维高科股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司章程》	指	湖北嘉一三维高科股份有限公司章程
报告期、本报告期、本期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、华创证券	指	华创证券有限责任公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	湖北嘉一三维高科股份有限公司		
英文名称及缩写	Hubei Joye 3D Hightech Co., Ltd.		
法定代表人	黄东臣	成立时间	2008年4月14日
控股股东	控股股东为（黄东臣）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（黄东臣），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C34 通用设备制造业-C342 金属加工机械制造-C3422 金属成形机床制造		
主要产品与服务项目	医疗器械生产与销售、3D 打印机、耗材与三维扫描仪、3D 技术服务及培训		
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	嘉一高科	证券代码	834755
挂牌时间	2015年12月17日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	38,330,000
主办券商（报告期内）	华创证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	贵州省贵阳市中华北路 216 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	黄满珍	联系地址	湖北省武汉市武昌区徐东大街 338 号纺织大厦十楼
电话	13349911863	电子邮箱	huangmanzhen@joye3d.com
传真	027-88991133		
公司办公地址	湖北省武汉市武昌区徐东大街 338 号纺织大厦十楼	邮政编码	430064
公司网址	http://www.joye3d.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91421200673672573K		
注册地址	湖北省赤壁市赤马港工业园嘉一科技园		
注册资本（元）	38,330,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

本公司按照服务性制造企业的总体思路，坚持临床需求为导向、技术平台为依托、临床应用为抓手、产品销售为目的的策略，与高等院校及相关机构共建工程技术研究中心和 3D 数字医疗中心，致力于医用生物材料和增材制造定制式医疗器械设计开发、生产、销售与技术服务，面向全外科，提供 3D 数字医疗整体解决方案。

报告期及报告期至本半年报披露之日，商业模式未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	子公司武汉嘉一三维技术应用有限公司被认定为高新技术企业。

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	43,574,370.32	23,757,079.55	83.42%
毛利率%	32.39%	37.09%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	834,255.83	-816,114.58	202.22%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	581,729.08	-851,772.26	168.30%
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）	3.19%	-29.86%	-
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）	2.22%	-31.16%	-
基本每股收益	0.02	-0.02	200%

偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	86,241,961.52	60,034,585.09	43.56%
负债总计	60,143,639.64	36,587,461.13	64.38%
归属于挂牌公司股东的净资产	26,570,876.01	25,736,620.18	3.24%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.69	0.67	2.99%
资产负债率%（母公司）	25.27%	23.40%	-
资产负债率%（合并）	69.74%	60.94%	-
流动比率	1.30	1.55	-
利息保障倍数	10.07	1.56	-
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	-10,784,379.59	-5,464,891.49	-97.34%
应收账款周转率	1.73	1.13	-
存货周转率	6.95	2.10	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	43.65%	20.41%	-
营业收入增长率%	83.42%	53.97%	-
净利润增长率%	809.90%	56.91%	-

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	6,048,942.34	7.01%	6,820,484.22	11.36%	-11.31%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	34,042,914.83	39.47%	15,758,100.58	26.25%	116.03%
应收款项融资	9,841,245.36	11.41%	2,688,862.72	4.48%	266.00%
使用权资产	2,455,598.73	2.85%	2,757,035.13	4.59%	-10.93%
预付款项	1,800,000.00	2.09%	1,714,570.45	2.86%	4.98%
其他应收款	2,149,967.68	2.49%	741,547.46	1.24%	189.93%
存货	4,260,735.81	4.94%	4,222,031.38	7.03%	0.92%
合同资产	223,177.75	0.26%	415,912.98	0.69%	-46.34%
投资性房地产	1,607,650.10	1.86%	1,647,683.36	2.74%	-2.43%
固定资产	17,033,746.82	19.75%	5,997,588.45	9.99%	184.01%
长期待摊费用	2,191,179.88	2.54%	2,110,322.52	3.52%	3.83%
无形资产	3,994,358.53	4.63%	4,062,575.71	6.77%	-1.68%
开发支出	150,000.00	0.17%	-	-	-

递延所得税资产	442,443.69	0.51%	229,831.13	0.38%	92.51%
其他非流动资产	-	7.01%	10,868,039.00	18.10%	-
合计	86,241,961.52	100%	60,034,585.09	100.00%	43.65%

项目重大变动原因：

- 1.货币资金：公司本期期末余额为 6,048,942.34 元，比上年期末减少了 771,541.88 元，主要收入增加应收账款也增加，支付的货款也增加了，而回款的一部份是未贴现票据。
- 2.应收账款：公司本期期末余额 34,042,914.83 元，比上年期末增加了 18,284,814.25 元，主要是本期营业收入增加及医院账期增加导致。
- 3.应收款项融资：公司本期期末余额为 9,841,245.36 元，比上年期末增加了 7,152,382.64 元，主要是本期收回的应收票据存票增加所致。
- 4.使用权资产：公司本期期末余额为 2,455,598.73 元，比上年期末减少了 301,436.40 元，主要是租赁房屋的租金摊销所致。
- 5.其他应收款：公司本期期末余额为 2,149,967.68 元，比上年期末增加了 1,408,420.22 元，主要是本期往来款增加所致。
- 6.合同资产：公司本期期末余额为 223,177.75 元，比上年期末减少了 192,735.23 元，主要是本期销售应收款的质保金收回所致。
- 7.固定资产：公司本期期末余额为 17,033,746.82 元，比上年期末增加了 11,036,158.37 元，主要是购买的厂房由其他非流动资产转入。
- 8.其他非流动资产：本期将其他非流动资产转入固定资产科目了，因为厂房的收房与产权证是在报告期办理的。
- 9.递延所得税资产：公司本期期末余额为 442,443.69 元，比上年期末增加了 212,612.56 元，由于计提的资产减值损失、信用减值损失所致。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		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	43,574,370.32	-	23,757,079.55	-	83.42%
营业成本	29,461,778.08	67.61%	14,945,587.65	62.91%	97.13%
毛利率	32.39%	-	37.09%	-	-
税金及附加	95,183.14	0.22%	9,402.59	0.04%	912.31%
销售费用	3,223,729.79	7.40%	2,886,995.25	12.15%	11.66%
管理费用	3,668,060.17	8.42%	3,641,523.30	15.33%	0.73%
研发费用	1,493,746.12	3.43%	1,079,274.61	4.54%	38.40%
财务费用	500,877.15	1.15%	541,708.21	2.28%	-7.54%
其他收益	299,554.13	0.69%	21,687.29	0.09%	1,281.24%

信用减值损失	-883,300.52	-2.03%	-396,657.18		122.69%
营业利润	4,547,249.48	10.44%	277,618.05	1.17%	1,537.95%
营业外收入	1,300.64	0.00%	27,386.65	0.152%	-95.25%
营业外支出	3,196.30	0.01%	11.56	0.00%	27,549.65%
净利润	2,651,197.92	6.08%	291,371.50	1.23%	809.90%
经营活动产生的现金流量净额	-10,784,379.59	-	-5,464,891.49	-	-97.34%
投资活动产生的现金流量净额	-1,963,810.57	-	-398,096.91	-	393.30%
筹资活动产生的现金流量净额	11,976,648.28	-	2,049,611.33	-	484.34%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入较上年同期增加了 83.42%，市场拓展取得一定成效，营收增加。
- 2、营业成本较上年同期增加了 97.13%，主要销售收入的增加，成本增大。
- 3、销售费用较上年同期增加了 11.66%，主要销售收入的增加，销售费用略有上涨。
- 4、研发费用较上年同期增加 38.40%，主要是由于本期加大了对研发的投入。
- 5、其他收益较上年同期增加了 27.79 万元，主要是今年的政府补助增加所致。
- 6、营业利润较上年同期增加了 426.96 万元，主要营业收入增加所致。
- 9、净利润较上年同期增加了 216.41 万元，主要因为部分子公司销售上升。
- 10、经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少了 531.95 万元，主要是销售收入增加，账期应收款增加。
- 11、投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少了 156.57 万元，主要是固定资的投入增加。
- 12、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加了 992.70 万元，主要是由于增加银行借款产生的。

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） 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

六、 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) 公司业务规模较小的风险	2023 年上半年营业收入为 4,357.44 万元，较上年同期 2,375.71 万元上涨 83.42%，2023 年 6 月 30 日公司总资产为 8,624.20 万元。虽然销售收入有所上涨，但公司的业务和资产规模偏小，抵御市场风险的能力较弱。
(二) 技术创新及产品开发的的风险	一是加大了资金需求，增加资金压力；二是注册审批的时间不可控，有可能带来大量的时间成本。
(三) 公司累计未弥补亏损超过实收股本总额的风险	截止 2023 年 6 月 30 日，公司合并报表未分配利润累计-43,791,710.08 元公司，公司实收股本 38,330,000.00 元，公司未弥补亏损金额超过实收股本总额。
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
是否存在重大诉讼、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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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.(三)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
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

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

是 否

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	8,000,000.00	8,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

因公司控股子公司武汉巢恩医疗科技有限公司（以下简称“子公司”）的发展和日常经营资金需求，向银行申请借款，借款总额人民币 800.00 万元，并按银行的要求提供相关抵押与担保。

上述申请额度预计由公司的土地使用权与房产作为抵押，公司关联方黄东臣夫妇提供连带责任担保。公司关联方为公司借款所作担保系无偿担保行为，不存在收费情形，未损害公司及其他非关联股东的利益。黄东臣为本公司董事长、实际控制人，其为子公司向银行借款提供保证担保构成关联交易。

（三） 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

本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

（四） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
投资性房地产	固定资产	抵押	1,607,650.10	1.86%	贷款抵押
房屋及建筑物	固定资产	抵押	14,636,369.33	16.97%	贷款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	3,528,661.28	4.09%	贷款抵押
总计	-	-	19,772,680.71	22.93%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

以公司的资产作抵押向银行贷款，增加公司的流动资金，为公司的业务开展起到积极的作用。

第四节 股份变动及股东情况

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	22,098,541	57.65%	0	22,098,541	57.65%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,291,875	11.20%	0	4,291,875	11.20%	
	董事、监事、高管	740,600	1.93%	0	740,600	1.93%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	16,231,459	42.35%	0	16,231,459	42.35%	
	其中：控股股东、实际控制人	12,875,625	33.59%	0	12,875,625	33.59%	
	董事、监事、高管	2,362,500	6.16%	0	2,362,500	6.16%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		38,330,000.00	-	0	38,330,000.00	-	
普通股股东人数							39

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%	期末持有无限售股份数量	期末持有有限售股份数量	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	黄东臣	17,167,500	0	17,167,500	44.79%	12,875,625	4,291,875	0	0
2	丹阳国健润泰股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）	2,430,000	0	2,430,000	6.34%	0	2,430,000	0	0
3	匡远东	1,750,000	0	1,750,000	4.57%	0	1,750,000	0	0
4	向海艳	1,590,602	0	1,590,602	4.15%	0	1,590,602	0	0
5	赤壁市嘉	1,490,000	0	1,490,000	3.88%	993,334	496,666	0	0

	汇盛通投资咨询中心（有限合伙）								
6	赤壁市义泽通宝投资咨询中心（有限合伙）	1,480,000	0	1,480,000	3.86%	0	1,480,000	0	0
7	赤壁市家祥泰投资咨询中心（有限合伙）	1,465,000	0	1,465,000	3.82%	0	1,465,000	0	0
8	黄满珍	1,409,000	0	1,409,000	3.68%	1,125,000	284,000	0	0
9	王昌荣	1,350,000	0	1,350,000	3.39%	0	1,350,000	0	0
10	包仕军	1,000,000	0	1,000,000	2.61%	0	1,000,000	0	0
	合计	31,132,102	-	31,132,102	81.09%	14,993,959	16,138,143	0	0
<p>普通股前十名股东间相互关系说明：</p> <p>公司股东黄东臣、黄满珍是兄妹关系；公司股东黄满珍与公司股东赤壁市义泽通宝投资咨询中心（有限合伙）的执行事务合伙人李义军是夫妻关系；公司股东黄东臣为公司股东赤壁市嘉汇盛通投资咨询中心（有限合伙）的执行事务合伙人。除此之外，公司股东之间不存在关联关系。</p>									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
黄东臣	董事长	男	1965年3月	2021年9月13日	2024年9月12日
李义军	副董事长兼副总经理	男	1970年9月	2021年9月13日	2024年9月12日
黄西臣	董事兼总经理	男	1975年2月	2021年9月13日	2024年9月12日
李良	董事	男	1985年5月	2021年9月13日	2024年9月12日
方涛	董事	男	1972年12月	2021年9月9日	2024年9月8日
胡斌	副总经理	男	1976年1月	2021年9月13日	2024年9月12日
宋淑睿	监事会主席	女	1970年5月	2021年9月13日	2024年9月12日
许雅静	监事	女	1992年5月	2021年9月9日	2024年9月8日
葛志祥	监事	男	1990年10月	2021年9月9日	2024年9月8日
黄满珍	财务总监兼董事会秘书	女	1972年10月	2021年9月13日	2024年9月12日
戴红莲	副总经理	女	1970年5月	2022年2月13日	2025年2月12日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、总经理黄西臣是控股股东（实际控制人）黄东臣的弟弟；副总经理胡斌与李义军是控股股东（实际控制人）黄东臣的妹夫；董秘兼财务总监黄满珍是控股股东（实际控制人）黄东臣的妹妹

（二） 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

（三） 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）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
技术人员	18	25
生产人员	14	21
销售人员	35	20

财务人员	6	5
行政人员	7	13
管理人员	3	3
员工总计	83	87

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五.1	6,048,942.34	6,820,484.22
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			-
应收账款	五.2	34,042,914.83	15,758,100.58
应收款项融资	五.3	9,841,245.36	2,688,862.72
预付款项	五.4	1,800,000.00	1,714,570.45
应收保费			-
应收分保账款			-
应收分保合同准备金			-
其他应收款	五.5	2,149,967.68	741,547.46
其中：应收利息			-
应收股利			-
买入返售金融资产			-
存货	五.6	4,260,735.81	4,222,031.38
合同资产	五.7	223,177.75	415,912.98
持有待售资产			-
一年内到期的非流动资产			-
其他流动资产	五.8		-
流动资产合计		58,366,983.77	32,361,509.79
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	五.9	1,607,650.10	1,647,683.36

固定资产	五. 10	17, 033, 746. 82	5, 997, 588. 45
在建工程			
生产性生物资产			-
油气资产			-
使用权资产	五. 11	2, 455, 598. 73	2, 757, 035. 13
无形资产	五. 12	3, 994, 358. 53	4, 062, 575. 71
开发支出		150, 000. 00	-
商誉			-
长期待摊费用	五. 13	2, 191, 179. 88	2, 110, 322. 52
递延所得税资产	五. 14	442, 443. 69	229, 831. 13
其他非流动资产	五. 15		10, 868, 039
非流动资产合计		27, 874, 977. 75	27, 673, 075. 30
资产总计		86, 241, 961. 52	60, 034, 585. 09
流动负债：			
短期借款	五. 16	15, 846, 000. 00	1000000. 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. 17	19, 400, 760. 54	12,069,732.22
预收款项			-
合同负债	五. 18	21, 000. 00	173,172.86
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. 19	817, 078. 49	1,000,295.21
应交税费	五. 20	4, 311, 609. 43	1,351,793.64
其他应付款	五. 21	3, 215, 445. 76	3,651,347.34
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	五. 22	1, 278, 869. 20	1,612,505.21
其他流动负债	五. 23		8,047.14
流动负债合计		44, 890, 763. 42	20,866,893.62
非流动负债：			
保险合同准备金			-
长期借款	五. 24	9, 861, 908. 76	10, 013, 604. 76
应付债券			-
其中：优先股			-

永续债			-
租赁负债	五.25	2,387,973.70	2,466,065.78
长期应付款	五.26	531,780.43	701,963.64
长期应付职工薪酬			-
预计负债			-
递延收益	五.27	2,471,213.33	2,538,933.33
递延所得税负债			-
其他非流动负债			-
非流动负债合计		15,252,876.22	15,720,567.51
负债合计		60,143,639.64	36,587,461.13
所有者权益：			
股本	五.28	38,330,000.00	38,330,000.00
其他权益工具			-
其中：优先股			-
永续债			-
资本公积	五.29	32,032,586.09	32,032,586.09
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	五.31	-43,791,710.08	-44,625,965.91
归属于母公司所有者权益合计		26,570,876.01	25,736,620.18
少数股东权益		-472,554.13	-2,289,496.22
所有者权益合计		26,098,321.88	23,447,123.96
负债和所有者权益总计		86,241,961.52	60,034,585.09

法定代表人：黄东臣

主管会计工作负责人：黄满珍

会计机构负责人：黄满珍

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,252,097.66	3,399,292.84
交易性金融资产			-
衍生金融资产			-
应收票据			-
应收账款	十四.1	876,255.00	2,073,157.00
应收款项融资			-
预付款项			37,800.00
其他应收款	十四.2	17,887,338.12	11,989,378.98
其中：应收利息			-

应收股利			-
买入返售金融资产			-
存货		3,715,390.38	3,735,592.68
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		24,731,081.16	21,235,221.50
非流动资产：			
债权投资			-
其他债权投资			-
长期应收款			-
长期股权投资	十四.3	11,917,111.20	11,917,111.20
其他权益工具投资			-
其他非流动金融资产			-
投资性房地产		1,607,650.10	1,647,683.36
固定资产		4,459,445.71	4,629,416.19
在建工程			-
生产性生物资产			-
油气资产			-
使用权资产		2,455,598.73	2,757,035.13
无形资产		3,554,955.82	3,608,173.00
开发支出		150,000.00	-
商誉			-
长期待摊费用		1,929,437.68	2,110,322.52
递延所得税资产	五、(十四)		-
其他非流动资产			-
非流动资产合计		26,074,199.24	26,669,741.40
资产总计		50,805,280.40	47,904,962.90
流动负债：			
短期借款		5,000,000.00	-
交易性金融负债			-
衍生金融负债			-
应付票据			-
应付账款		346,944.03	1,386,303.36
预收款项			-
合同负债		21,000.00	-
卖出回购金融资产款			-
应付职工薪酬		232,080.67	232,080.67
应交税费		93,303.42	456,310.63
其他应付款		1,159,566.41	2,636,637.25
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		593,532.22	789,688.61
其他流动负债			-
流动负债合计		7,446,426.75	5,501,020.52
非流动负债：			
长期借款			-
应付债券			-
其中：优先股			-
永续债			-
租赁负债		2,387,973.70	2,466,065.78
长期应付款		531,780.43	701,963.64
长期应付职工薪酬			-
预计负债			-
递延收益		2,471,213.33	2,538,933.33
递延所得税负债			-
其他非流动负债			-
非流动负债合计		5,390,967.46	5,706,962.75
负债合计		12,837,394.21	11,207,983.27
所有者权益：			
股本		38,330,000.00	38,330,000.00
其他权益工具			-
其中：优先股			-
永续债			-
资本公积		32,094,479.49	32,094,479.49
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		-32,456,593.30	-33,727,499.86
所有者权益合计		37,967,886.19	36,696,979.63
负债和所有者权益合计		50,805,280.40	47,904,962.90

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入	五.32	43,574,370.32	23,757,079.55
其中：营业收入	五.32	43,574,370.32	23,757,079.55
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		38,443,374.45	23,104,491.61
其中：营业成本		29,461,778.08	14,945,587.65
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	五.33	95,183.14	9,402.59
销售费用	五.34	3,223,729.79	2,886,995.25
管理费用	五.35	3,668,060.17	3,641,523.30
研发费用	五.36	1,493,746.12	1,079,274.61
财务费用	五.37	500,877.15	541,708.21
其中：利息费用	五.37	436,834.54	417,315.52
利息收入	五.37	5,075.58	3,942.53
加：其他收益	五.38	299,554.13	21,687.29
投资收益（损失以“-”号填列）			
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（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）	五.40	-883,300.52	-396,657.18
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）		4,547,249.48	277,618.05
加：营业外收入	五.42	1,300.64	27,386.85
减：营业外支出	五.43	3,196.30	11.56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,545,353.82	304,993.34
减：所得税费用	五.44	1,894,155.90	13,621.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,651,197.92	291,371.50
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）		2,651,197.92	291,371.50
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）		1,816,942.09	1,107,486.08
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		834,255.83	-816,114.58

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		2,651,197.92	291,371.50
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		834,255.83	-816,114.58
（二）归属于少数股东的综合收益总额		1,816,942.09	1,107,486.08
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.02	-0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		0.02	-0.02

法定代表人：黄东臣

主管会计工作负责人：黄满珍

会计机构负责人：黄满珍

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十四.4	5,454,519.78	2,890,891.19
减：营业成本	十四.4	1,448,446.48	1,148,508.71
税金及附加		7,639.97	-14,373.94
销售费用		896,211.51	767,848.21
管理费用		1,224,130.54	1,394,140.99
研发费用		818,492.99	590,604.47
财务费用		64,600.58	326,593.99
其中：利息费用			251,154.86
利息收入		913.11	3,024.27
加：其他收益		299,554.13	17,720.00

投资收益（损失以“-”号填列）			
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（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）		-20,448.98	-43,474.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,274,102.86	-1,348,185.67
加：营业外收入			20,114.66
减：营业外支出		3,196.30	11.56
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,270,906.56	-1,328,082.57
减：所得税费用			3,636.83
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,270,906.56	-1,331,719.40
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,270,906.56	-1,331,719.40
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（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			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		1,270,906.56	-1,331,719.40
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
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		26,669,627.98	16,270,409.01
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	五.45	1,907,074.40	913,883.88
经营活动现金流入小计		28,576,702.38	17,184,292.89
购买商品、接受劳务支付的现金		24,328,399.55	14,291,731.79
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		4,085,458.28	3,274,425.15
支付的各项税费		2,124,909.11	550,272.65
支付其他与经营活动有关的现金	五.45	8,822,315.03	4,532,754.79
经营活动现金流出小计		39,361,081.97	22,649,184.38
经营活动产生的现金流量净额		-10,784,379.59	-5,464,891.49
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			-2,790.74
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			-2,790.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,963,810.57	155,306.17

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			240,000
投资活动现金流出小计		1,963,810.57	395,306.17
投资活动产生的现金流量净额		-1,963,810.57	-398,096.91
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		14,846,000.00	7,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,775,514.00	5,950,000.00
筹资活动现金流入小计		19,621,514.00	13,450,000.00
偿还债务支付的现金		628,031.18	7,628,073.15
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		436,834.54	417,315.52
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		6,580,000.00	3,355,000.00
筹资活动现金流出小计		7,644,865.72	11,400,388.67
筹资活动产生的现金流量净额		11,976,648.28	2,049,611.33
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		-771,541.88	-3,813,377.07
加：期初现金及现金等价物余额		6,820,484.22	4,578,327.92
六、期末现金及现金等价物余额		6,048,942.34	764,950.85

法定代表人：黄东臣

主管会计工作负责人：黄满珍

会计机构负责人：黄满珍

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
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		6,905,976.68	3,606,400.40
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		280,352.54	581,352.26
经营活动现金流入小计		7,186,329.22	4,187,752.66
购买商品、接受劳务支付的现金		2,469,716.48	1,548,807.22
支付给职工以及为职工支付的现金		1,466,798.53	878,339.55
支付的各项税费		339,188.65	330.80
支付其他与经营活动有关的现金		1,976,121.82	1,804,126.02
经营活动现金流出小计		6,251,825.48	4,231,603.59
经营活动产生的现金流量净额		934,503.74	-43,850.93
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			6,360,000.00
投资活动现金流入小计			6,360,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		162,843.36	79,999.11
投资支付的现金			
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			10,950,000.00
投资活动现金流出小计		162,843.36	11,029,999.11
投资活动产生的现金流量净额		-162,843.36	-4,669,999.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	4,000,000.00
发行债券收到的现金			5,950,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	9,950,000.00
偿还债务支付的现金		338,855.56	4,128,073.15
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			251,154.86
支付其他与筹资活动有关的现金		6,580,000.00	3,355,000.00
筹资活动现金流出小计		6,918,855.56	7,734,228.01
筹资活动产生的现金流量净额		-1,918,855.56	2,215,771.99
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		-1,147,195.18	-2,498,078.05
加：期初现金及现金等价物余额		3,399,292.84	2,832,987.14
六、期末现金及现金等价物余额		2,252,097.66	334,909.09

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

无

(二) 财务报表项目附注

2023 年半年度财务报表附注

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

湖北嘉一三维高科股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），前身为湖北嘉信东一数控技术有限公司，于 2008 年 4 月 14 日经赤壁市工商行政管理局登记注册。公司于 2015 年 12 月 17 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，股份代码为 834755。

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司注册资本为人民币 3,833 万元，股本为人民币 3,833 万元。

公司统一社会信用代码：91421200673672573K

法定代表人：黄东臣

注册地：湖北省赤壁市赤马港工业园嘉一科技园

总部地址：湖北省武汉市武昌区徐东大街 338 号纺织大厦十楼

本公司属行业：公司所属金属加工机械制造行业。

一般经营项目：自动化设备、数控技术产品、3D 打印机、耗材与三维扫描仪的研发、生产、安装、维修、销售；3D 技术服务及培训；医疗器械技术研发、技术转让；医疗器械生产及销售；进出口贸易；国内版公开发行业出版物批零兼营；电子出版物出版、发行、销售。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）。

主要经营活动为数控机床、3D 打印机的研发、生产、销售，以及 3D 打印技术在医疗、教育等领域的应用服务。

本财务报表及财务报表附注业经公司 2023 年 8 月 13 日经公司第三届董事会第十二次会议批准报出。

截止 2023 年 6 月 30 日止，本公司纳入合并范围的子公司 17 家，详细情况见附注七、在其他主体中的权益之说明。本期纳入合并财务报表范围具体如下：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例(%)	
			直接	间接
湖北嘉一科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	
乌鲁木齐嘉一三维智能技术有限公司	控股子公司	二级	70.00	
武汉迪迪嘉网络技术有限公司	控股子公司	二级	60.00	
温州嘉一三维技术有限公司	控股子公司	二级	60.00	
南宁科虫医疗科技有限公司	控股子公司	二级	80.00	
武汉嘉一三维技术应用有限公司	全资子公司	三级		100.00
湖南嘉一三维技术应用有限公司	全资子公司	三级		100.00
贵州嘉一三维技术应用有限公司	全资子公司	三级		100.00
武汉嘉一三维教育科技有限公司	控股子公司	四级		51.00
深圳美瑞迪雅瓷数字齿科有限公司	控股子公司	三级		61.9897
武汉超合生物材料有限公司	控股子公司	二级	60.00	
武汉巢恩医疗科技有限公司	控股子公司	二级	51.00	
武汉优联百康医疗科技有限公司	控股子公司	二级	51.00	
深圳奥登图齿科技术中心（有限合伙）	控股子公司	二级	74.27	
武汉光谷生物医疗增材制造研究院有限公司	控股子公司	二级	100.00	
武汉康联生科医疗技术有限公司	控股子公司	二级	51.00	
湖北康美达医疗科技有限公司	控股子公司	二级	55.00	

注：武汉康联生科医疗技术有限公司报表无数据。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计

准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

（二）持续经营

本公司2023年6月归属于母公司净利润834,255.83元，2023年6月30日归属于母公司所有者权益为26,570,876.01元，小于公司股本38,330,000.00元。公司采取以下措施或方案，改善公司的盈利能力和偿债能力，以保证公司的持续经营能力，具体措施和方案如下：

1. 抓住3D技术临床需求增长势头，扩面提量

一方面在有条目的省份扩大销售渠道，另一方面拓展使用范围提升销量。

2. 加快新产品开发和注册工作，进一步完善产品链，提升供应能力

公司目前除已取得医用个性化手术导板、定制式3D打印骨模型2个二类医疗器械注册证外，4个二类注册正在进行中、2个三类注册已开始前期准备工作。

3. 加快三维医学影像数据处理软件开发，提高定制式医疗器械设计开发效率，增强核心竞争力

公司自主开发的医工交互平台—医工宝（订单系统）经过两年的试运行，已基本成熟。与之配套的三维医学图像分割、手术规划、术中评价软件均在开发中，预计2023年年末投入使用。

4. 加强设计开发与生产的基础设施和团队建设，提升产品服务效能

2023年将再增加3D打印设备、扩充设计开发团队，提升服务效能。

5. 加大融资力度，确保营收增长所需资金周转

除公司于2022年10月完成了一轮融资增加流动资金3061.50万元以外，公司2023年5月已获中国银行授信1300万元。

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

本公司的营业周期为12个月。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价

账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

2、合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

(七) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(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。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(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) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除

因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动)计入当期损益,除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时,将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。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同,以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额;② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失,在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时,终止确认金融资产:

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止;

② 金融资产已转移,且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除时,相应终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,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;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,分别下列情况处理:(1) 未保留对该金融资产控制的,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,按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

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) 所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债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分,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) 终止确认部分的账面价值;(2) 终止确认部分的对价,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债务工具投资)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司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务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司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。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日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已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具

组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表内列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据-信用评级较低的银行承兑汇票和商业承兑汇票	出票人基于商业信用签发，存在一定信用损失风险	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收款项融资——信用评级较高的银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	不计提预期信用损失
应收账款——账龄组合	除低风险组合及进行单项评估以外的应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——低风险组合	应收合并范围内关联方客户款项	不计提预期信用损失
其他应收款——低风险组合	应收合并范围内关联方款项、备用金及其他	不计提预期信用损失
其他应收款——账龄组合	除低风险组合及进行单项评估以外的其他应收款	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未来12个月或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

A、应收账款和其他应收款按照信用特征组合的依据如下：

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（含 1 年，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	40	40
4-5 年	60	60
5 年以上	100	100

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 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) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（八）应收款项

应收款项分为含重大融资成分的应收款项和不含重大融资成分的应收款项，含重大融资成分的应收款项按照金融资产减值的测试方法计提减值准备，不含重大融资成分的应收款项按照简化模型考虑信用损失，遵循单项和组合法计提的方式。应收款项的预期信用损失的确定方法详见附注三、（七）金融工具。

（九）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应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确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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；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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得

的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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收益，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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损益。

(十) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
----	---------	--------	---------

房屋及建筑物	20-40	5	2.375-4.750
机器设备	5-10	5	19.00-9.50
运输设备	5-10	5	19.00-9.50
其他设备	5	5	19.00

（十一）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当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；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者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，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（十二）无形资产

1. 本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3. 内部研究开发支出会计政策

（1）内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

（2）内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，

无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(3) 公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：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：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。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

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

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十三) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的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。

(十四) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 设定提存计划

公司向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为公司提供服务的会计期间，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。

(2) 设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划，本公司无设定受益计划。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十五) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别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，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包

含可变对价的交易价格，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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司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，公司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。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

3. 收入确认的具体方法

本公司具体的销售商品收入确认方法：

国内销售：根据合同约定，公司将产品发送至客户指定地点，经客户收货验收合格后确认收入。

服务收入：服务完成时确认收入。

海外销售：产品装运出库，开具出口发票，报关手续办理完毕，据此确认收入。

(十六) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，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，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(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公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(十七) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(十八) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(十九) 租赁

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。

首次执行日后签订或变更合同，在合同开始或变更日，公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中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，公司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，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，公司作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(1) 公司作为承租人记录租赁业务

公司使用权资产类别主要包括租赁的房屋及建筑物、机器设备、其他设备、土地使用权。

1) 初始计量

在租赁开始日，公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

2) 后续计量

后续计量时，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司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，公司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。

公司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。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的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。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，公司将剩余金额计入当期损益。

3) 租赁变更

租赁变更是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。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司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；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。

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，公司重新确定租赁期，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，公司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，采用租赁变更生效日的公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，公司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，公司调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止。公司将部分终止或完全终止租赁的相关利得损失计入当期损益。②其他租赁变更，公司相应调整使用权资产的账面价值。

4) 短期租赁和低价值资产租赁

公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（3）公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

（4）售后租回交易

作为承租人时，售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

作为出租人时，售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述规定对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

（三十七）重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

（1）公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

（2）公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 重要会计估计变更

报告期内，公司无会计估计变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%、5%、3%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

税 种	计税依据	税 率
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

(二) 税收优惠

1、根据财税（2019）13号文，财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》的规定，小规模纳税人发生增值税应税销售行为，合计月销售额未超过10万元（以1个季度为1个纳税期的，季度销售额未超过30万元）的，免征增值税。

2、2022年10月12日，本公司取得由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合批准颁发的《高新技术企业证书》（编号为GR202242000850），有效期为3年，公司自2022年10月12日至2025年10月12日可减按15%的税率征收企业所得税。

3、2020年12月1日，本公司之子公司武汉嘉一三维技术应用有限公司取得由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合批准颁发的《高新技术企业证书》（编号为GR202042003047），有效期为3年，公司自2020年12月1日至2023年12月1日可减按15%的税率征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（包括母公司财务报表主要项目注释），除非特别注明，期末数指2023年6月30日账面余额，期初数指2023年1月1日账面余额，本期数指2023年度发生额，上年同期数指2022年6月发生额，金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	15,147.06	214,125.34
银行存款	6,033,795.28	6,606,358.88
合 计	6,048,942.34	6,820,484.22
其中：存放在境外的款项总额		

注：本公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 应收账款

1、明细情况

(1) 类别明细情况

种类	期末数				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					
按组合计提坏账准备	35,950,847.04	100	1,907,932.21	5.31	34,042,914.83

其中：账龄组合	34,050,847.04	94.72	1,907,932.21	5.6	32,142,914.83
低风险组合	1,900,000.00	5.28			1,900,000.00
合计	35,950,847.04	100	1,907,932.21	5.31	34,042,914.83

(续上表)

种类	期初数				
	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	2,336,297.00	10.75	2,336,297.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	19,394,036.26	89.25	3,635,935.68	18.75	15,758,100.58
其中：账龄组合	19,394,036.26	89.25	3,635,935.68	18.75	15,758,100.58
合计	21,730,333.26	100.00	5,972,232.68	27.48	15,758,100.58

(2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

无。

(3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	33,067,985.15	1,653,399.26	5.00	15,785,334.37	789,266.72	5.00
1-2年	497,772.15	49,777.22	10.00	539,212.15	53,921.22	10.00
2-3年	247,600.00	49,520.00	20.00	259,340.00	51,868.00	20.00
3-4年	137,090.00	54,836.00	40.00	95,650.00	38,260.00	40.00
4-5年	0.00	0.00	60.00	29,700.00	17,820.00	60.00
5年以上	100,399.74	100,399.74	100.00	2,684,799.74	2,684,799.74	100.00
小计	34,050,847.04	1,907,932.21	5.6	19,394,036.26	3,635,935.68	18.75

2、坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	2,336,297.00					2,336,297.00		
按组合计提坏账准备	3,635,935.68	855,996.53				2,584,000.00	1,907,932.21	
小计	5,972,232.68	855,996.53				4,920,297.00	1,907,932.21	

3、本期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
深圳市鑫东赐五金电子有限公司	1,432,800.00	1,432,800.00	5年以上	是	否

深圳市金瑞丰机械有限公司	1,430,000.00	1,430,000.00	5年以上	是	否
深圳市金盈佳五金有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	5年以上	是	否
深圳市华尔逊科技有限公司	553,497.00	553,497.00	5年以上	是	否
东莞市浩维五金制品有限公司	350,000.00	350,000.00	5年以上	是	否
杭州硕盈医疗器械有限公司	124,000.00	124,000.00	5年以上	是	否
深圳市东赐五金电子有限公司	30,000.00	30,000.00	5年以上	是	否
合计	4,920,297.00	4,920,297.00	——	——	——

4、应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
华中科技大学同济医学院附属协和医院	28,491,019.56	69.59	1,424,550.98
华中科技大学同济医学院附属同济医院	2,746,428.07	6.71	137,321.40
湖北骐康医疗用品有限公司	791,250.00	1.93	39,562.50
武汉市第八医院（武汉市肛肠医院）	626,424.00	1.53	31,321.20
武汉大学口腔医院	523,800.00	1.28	26,190.00
合计	33,178,921.63	81.04	1,658,946.08

(三) 应收款项融资

项目	期末数	期初数
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	9,841,245.36	2,688,862.72
合计	9,841,245.36	2,688,862.72

注：1、公司在期末不存在已质押的应收票据。

2、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	2023年6月30日 终止确认金额
银行承兑汇票	17,251,577.45
合计	17,251,577.45

(四) 预付款项

1、账龄分析

(1) 明细情况

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	1,800,000.00	100.00	1,714,570.45	100.00
1-2年				
2-3年				
合计	1,800,000.00	100.00	1,714,570.45	100.00

(2) 账龄1年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

无。

(五) 其他应收款

1、明细情况

项目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,149,967.68	741,547.46
合计	2,149,967.68	741,547.46

2、其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,158,844.53	100	1,008,876.85	32.25	2,149,967.68
其中：账龄组合	2,609,435.33	82.6	1,008,876.85	38.66	1,600,558.48
低风险组合	549,409.20	17.4			549,409.20
小计	3,158,844.53	100	1,008,876.85	32.25	2,149,967.68

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,760,513.07	100.00	1,018,965.61	57.88	741,547.46
其中：账龄组合	1,760,513.07	100.00	1,018,965.61	57.88	741,547.46

低风险组合					
小计	1,760,513.07	100.00	1,018,965.61	57.88	741,547.46

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
账龄组合						
其中：1年以内	1,592,746.40	79,637.32	5.00	634,325.68	31,716.27	5.00
1-2年	53,108.00	5,310.80	10.00	53,930.00	5,393.00	10.00
2-3年	33,300.00	6,660.00	20.00	95,620.00	19,124.00	20.00
3-4年	5,300.00	2,120.00	40.00	9,764.75	3,905.90	40.00
4-5年	24,580.50	14,748.30	60.00	20,115.50	12,069.30	60.00
5年以上	900,400.43	900,400.43	100.00	946,757.14	946,757.14	100.00
小计	2,609,435.33	1,008,876.85	38.66	1,760,513.07	1,018,965.61	57.88

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	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)	
期初数	131,665.61	887,300.00		1,018,965.61
期初数在本期				
--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	-10,088.76			-10,088.76
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期末数	121,576.85	887,300.00		1,008,876.85

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(5) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收土地补偿款	500,000.00	500,000.00
应收土地收购款	387,300.00	387,300.00
备用金	237,008.74	235,111.84
保证金、押金	103,400.00	103,400.00
往来款	1,056,149.05	360,000.00
其他	325,577.54	174,701.23
小计	2,609,435.33	1,760,513.07

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例(%)	坏账准备
湖北省骏鑫建设工程有限公司	装修款	667,876.00	2-3 年	21.14	33,393.80
赤壁市蓝天城市建设投资开发 有限责任公司	应收土地补 偿款	500,000.00	5 年以 上	15.83	500,000.00
赤壁市土地储备中心	应收土地收 购款	387,300.00	5 年以 上	12.26	387,300.00
武汉钢铁设计研究总院有限公 司	保证金、押 金	50,000.00	2-3 年	1.58	10,000.00
湖北路港工程咨询有限公司	保证金	10,000.00	1 年内	0.32	500.00
小计		1,615,176.00		52.79	921,193.80

(六) 存货

1、明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,273,624.19	142,770.68	2,130,853.51	2,053,571.70	142,770.68	1,910,801.02
在产品	469,065.84	469,065.84		469,065.84	469,065.84	
库存商品	3,543,368.46	1,413,486.16	2,129,882.30	3,724,716.52	1,413,486.16	2,311,230.36
发出商品						
周转材料						
合计	6,286,058.49	2,025,322.68	4,260,735.81	6,247,354.06	2,025,322.68	4,222,031.38

2、存货跌价准备

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	142,770.68					142,770.68
在产品	469,065.84					469,065.84
库存商品	1,413,486.16					1,413,486.16
发出商品						
周转材料						
小计	2,025,322.68					2,025,322.68

(七) 合同资产

1、明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	241,467.10	18,289.35	223,177.75	443,566.30	27,653.32	415,912.98
合计	241,467.10	18,289.35	223,177.75	443,566.30	27,653.32	415,912.98

2、合同资产减值准备计提情况

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
质保金	27,653.32			9,363.97			18,289.35
小计	27,653.32			9,363.97			18,289.35

(八) 其他流动资产

无。

(九) 投资性房地产

1、明细情况

项目	房屋及建筑物	合计
账面原值		
期初数	2,528,414.90	2,528,414.90
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	2,528,414.90	2,528,414.90
累计折旧和累计摊销		
期初数	880,731.54	880,731.54
本期增加金额	40,033.26	40,033.26
1) 计提或摊销	40,033.26	40,033.26
本期减少金额		

期末数	920,764.80	920,764.80
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	1,607,650.10	1,607,650.10
期初账面价值	1,647,683.36	1,647,683.36

(十) 固定资产

1、明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	17,033,746.82	5,997,588.45
固定资产清理		
合 计	17,033,746.82	5,997,588.45

2、固定资产

(1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
账面原值					
期初数	5,396,683.59	5,971,953.49	170,138.09	4,771,161.39	16,309,936.56
本期增加金额	11,169,876.35	0	0	388,079.41	11,557,955.76
1)购置	11,169,876.35			388,079.41	11,557,955.76
2)在建工程转入					
3)企业合并增加					
本期减少金额					
1)处置或报废					
2)其他减少					
期末数	16,566,559.94	5,971,953.49	170,138.09	5,159,240.80	27,867,892.32
累计折旧					
期初数	1,759,347.81	5,387,895.39	106,267.99	3,058,836.92	10,312,348.11
本期增加金额	203,351.73	54,660.01	10,368.12	253,417.53	521,797.39
1)计提	203,351.73	54,660.01	10,368.12	253,417.53	521,797.39
本期减少金额					
1)处置或报废					
2)其他减少					
期末数	1,962,699.54	5,442,555.40	116,636.11	3,312,254.45	10,834,145.50

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
1) 计提					
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	14,603,860.40	529,398.09	53,501.98	1,846,986.35	17,033,746.82
期初账面价值	3,637,335.78	584,058.10	63,870.10	1,712,324.47	5,997,588.45

(十一) 使用权资产

1、明细情况

项目	房屋及建筑物	合计
1、账面原值		
期初数	3,962,780.94	3,962,780.94
本期增加金额		
1) 租入		
2) 企业合并增加		
3) 其他增加		
本期减少金额		
1) 处置		
2) 企业合并减少		
3) 其他减少		
期末数	3,962,780.94	3,962,780.94
2、累计折旧和累计摊销		
期初数	1,205,745.81	1,205,745.81
本期增加金额	301,436.40	301,436.40
1) 计提或摊销	301,436.40	301,436.40
2) 企业合并增加		
3) 其他增加		
本期减少金额		
1) 处置		
2) 企业合并减少		

3)其他减少		
期末数	1,507,182.21	1,507,182.21
3、减值准备		
期初数		
本期增加金额		
1)计提		
本期减少金额		
1)处置		
2)其他减少		
期末数		
4、账面价值		
期末账面价值	2,455,598.73	2,455,598.73
期初账面价值	2,757,035.13	2,757,035.13

(十二) 无形资产

1、明细情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
账面原值				
期初数	5,079,000.00	300,000.00	882,418.85	6,261,418.85
本期增加金额				
1)购置				
2)内部研发				
3)企业合并增加				
本期减少金额				
1)处置				
期末数	5,079,000.00	300,000.00	882,418.85	6,261,418.85
累计摊销				
期初数	1,499,548.72	32,500.00	666,794.42	2,198,843.14
本期增加金额	50,790.00	15,000.00	2,427.18	68,217.18
1)计提	50,790.00	15,000.00	2,427.18	68,217.18
本期减少金额				
1)处置				
期末数	1,550,338.72	47,500.00	669,221.60	2,267,060.32
减值准备				

期初数				
本期增加金额				
1) 计提				
本期减少金额				
1) 处置				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	3,528,661.28	252,500.00	213,197.25	3,994,358.53
期初账面价值	3,579,451.28	267,500.00	215,624.43	4,062,575.71

(十三) 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	2,110,322.52	261,742.20	180,884.84		2,191,179.88
合计	2,110,322.52	261,742.20	180,884.84		2,191,179.88

(十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	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	1,901,784.60	442,443.69	1,051,334.35	229,831.13
可抵扣亏损				
政府补助				
合计	1,901,784.60	442,443.69	1,051,334.35	229,831.13

0 (十五) 其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付购房定金		10,868,039.00
合计		10,868,039.00

(十六) 短期借款

1、明细情况

项目	期末数	期初数
抵押借款	1,300,000.00	
信用借款	2,846,000.00	1,000,000.00
合计	15,846,000.00	1,000,000.00

2、已逾期未偿还的短期借款情况

无。

(十七) 应付账款

1、明细情况

项目	期末数	期初数
1年以内	18,147,499.03	11,083,058.45
1-2年	660,982.14	539,592.99
2-3年	303,335.34	168,335.34
3年以上	288,944.03	278,745.44
合计	19,400,760.54	12,069,732.22

2、账龄1年以上重要的应付账款

无。

(十八) 合同负债

项目	期末数	期初数
预收款	21,000.00	173,172.86
合计	21,000.00	173,172.86

(十九) 应付职工薪酬

1、明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	999,909.75	3,468,050.79	3,648,509.91	819,450.63
离职后福利—设定提存计划	385.46	233,429.76	236,187.36	-2,372.14
辞退福利				0.00
1年内到期的其他福利				0.00
合计	1,000,295.21	3,701,480.55	3,884,697.27	817,078.49

2、短期薪酬明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	998,599.44	3,288,815.21	3,466,397.10	821,017.55
职工福利费		114,129.20	114,129.20	0.00
社会保险费	0	120963.26	122393.29	-1,430.03
其中：医疗保险费		118,594.73	120,013.53	-1,418.80
工伤保险费		2,368.53	2,379.76	-11.23
生育保险费		0.00	0.00	0.00
住房公积金	1,310.31	36,656.00	38,103.20	-136.89

工会经费和职工教育经费				0.00
短期带薪缺勤				0.00
短期利润分享计划				0.00
小计	999,909.75	3,446,434.47	3,626,893.59	819,450.63

3、设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	385.46	223,645.39	226,288.83	-2257.98
失业保险费		9,784.37	9,898.53	-114.16
企业年金缴费				0
小计	385.46	233,429.76	236,187.36	-2372.14

(二十) 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	1,897,221.85	756,304.90
企业所得税	2,392,497.47	322,093.79
代扣代缴个人所得税	5,627.32	201,260.75
城市维护建设税	1,658.72	27,803.02
教育费附加	1,032.81	11,909.61
地方教育附加	541.63	7,942.51
房产税	6,283.11	6,283.11
土地使用税	6,735.04	10,102.56
印花税	11.48	8,093.39
合计	4,311,609.43	1,351,793.64

(二十一) 其他应付款

1、明细情况

项目	期末数	期初数
保证金	138,500.00	175,100.00
其他	272,371.43	120,798.83
往来款	2,804,574.33	3,355,448.51
合计	3,215,445.76	3,651,347.34

2、账龄1年以上重要的其他应付款

无。

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	685,336.98	822,816.60
一年内到期的租赁负债	593,532.22	789,688.61
合计	1,278,869.20	1,612,505.21

(二十三) 其他流动负债

项目	期末数	期初数
待转销项税额		8,047.14
合计		8,047.14

(二十四) 长期借款

项目	期末数	期初数
抵押+保证借款	7,600,000.00	7,600,000.00
保证借款	2,947,245.74	3,236,421.36
减：一年内到期的长期借款	685,336.98	822,816.60
合计	9,861,908.76	10,013,604.76

(二十五) 租赁负债

项目	期末数	期初数
租赁付款额	3,324,101.93	3,662,957.49
减：未确认融资费用	342,596.01	407,203.10
减：一年内到期的租赁负债	593,532.22	789,688.61
合计	2,387,973.70	2,466,065.78

(二十六) 长期应付款

1、明细情况

项目	期末数	期初数
专项应付款	531,780.43	701,963.64
合计	531,780.43	701,963.64

2、专项应付款

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
个性化医用生物 3D 打印技术在精准治疗中的研发及产业化应用示范	701,963.64		170,183.21	531,780.43	与广西医大合作项目
小计	701,963.64		170,183.21	531,780.43	

(二十七) 递延收益

1、明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	2,538,933.33		67,720.00	2,471,213.33	详见附注二十九、2
合计	2,538,933.33		67,720.00	2,471,213.33	

2、政府补助明细情况

项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益	期末数	与资产相关/与收益相关
土地返还款 递延收益	2,538,933.33		67,720.00	2,471,213.33	与资产相关
小计	2,538,933.33		67,720.00	2,471,213.33	

(二十八) 股本

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	38,330,000.00						38,330,000.00

(二十九) 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	32,032,586.09			32,032,586.09
合计	32,032,586.09			32,032,586.09

(三十) 其他综合收益

无。

(三十一) 未分配利润

项目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	-44,625,965.91	-36,807,343.45
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-44,625,965.91	-36,807,343.45
加：本期归属于母公司所有者的净利润	834,255.83	-7,818,622.46
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他减少		
期末未分配利润	-43,791,710.08	-44,625,965.91

(三十二) 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	43,007,576.54	29,331,302.40	23,225,481.83	14,671,348.39
其他业务收入	566,793.78	130,475.68	531,597.72	274,239.26
合计	43,574,370.32	29,461,778.08	23,757,079.55	14,945,587.65

(三十三) 税金及附加

项目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	48,025.53	11,511.15
教育费附加	20,575.92	4,902.55
地方教育费附加	13,708.03	3,268.36
房产税	35,798.63	12,566.22
土地使用税	-26,825.93	-26,940.16
印花税及其他	3,900.96	4,094.47
合计	95,183.14	9,402.59

(三十四) 销售费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,324,177.69	1,040,660.48
业务招待费	655,966.94	362,814.93
办公费	98,496.06	46,113.10
运输费	5,114.29	-
差旅费	163,593.42	109,858.56
折旧及摊销	211,614.00	190,041.47
广告宣传费	308,775.10	456,899.91
佣金及销售代理费		548,321.76
包装物		2,465.00
交通费		79,716.11
招投标费用		20,193.53
咨询服务费	127,905.66	-
房屋租赁维护费	154,529.50	10,800.00
会务费	139,062.99	18,000.00
其他	34,494.14	1,110.40
合计	3,223,729.79	2,886,995.25

(三十五) 管理费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,021,218.40	1,277,797.77
办公费	802,031.66	167,132.83
业务招待费	435,054.91	199,844.94
车管费	97,943.90	32,057.56
折旧及摊销	416,022.32	494,840.77

项目	本期数	上年同期数
差旅费	39,888.47	42,693.08
水电费	36,328.07	114,981.25
中介机构费用	82,395.23	210,122.65
租金	452,475.64	895,147.86
会务费		5,800.00
交通运输费	23,308.50	3,976.01
其他	261,393.07	197,128.58
合计	3,668,060.17	3,641,523.30

(三十六) 研发费用

项目	本期数	上年同期数
研发费用	1,493,746.12	1,079,274.61
合计	1,493,746.12	1,079,274.61

(三十七) 财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	501,441.63	494,197.52
减：利息收入	5,075.58	3,942.53
加：汇兑损益	0.00	
加：手续费	4,511.10	51,453.22
合计	500,877.15	541,708.21

(三十八) 其他收益

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
土地返还款递延收益摊销	67,720.00	67,720.00	67,720.00
2022年度省科学技术奖奖金	200,000.00		200,000.00
赤壁文化和旅游局规上企业奖励	30,000.00		30,000.00
科技助力2020		-50,000.00	
其他	1,834.13	3,967.29	1,834.13
合计	299,554.13	21,687.29	299,554.13

(三十九) 投资收益

无。

(四十) 信用减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	-883,300.52	-396,657.18
合计	-883,300.52	-396,657.18

(四十一) 资产减值损失

无。

（四十二）营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他	1,300.64	27,386.85	1,300.64
合计	1,300.64	27,386.85	1,300.64

（四十三）营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失			
其他	3,196.30	11.56	3,196.30
合计	3,196.30	11.56	3,196.30

（四十四）所得税费用

1、明细情况

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	2,106,768.46	10,609.98
递延所得税费用	-212,612.56	3,011.86
合计	1,894,155.90	13,621.84

（四十五）合并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	本期数	上年同期数
利息收入	5,075.58	3,942.53
政府补助	300,854.77	49,074.14
其他	1,601,144.05	860,867.21
合计	1,907,074.40	913,883.88

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
付现费用	8,303,823.89	3,511,810.36
其他	518,491.14	1,420,944.43
合计	8,822,315.03	4,932,754.79

（四十六）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		

净利润	3,651,197.92	291,371.50
加：资产减值准备	-	-
信用资产减值损失	883,300.52	396,657.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	543,655.80	604,395.53
无形资产摊销	68,217.18	144,795.02
长期待摊费用摊销	271,327.23	180,884.82
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)	501,441.63	494,197.52
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-212,612.56	3,011.86
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)	-38,704.43	181,386.78
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-26,843,344.37	-13,065,703.84
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	10,391,141.49	7,764,112.14
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-10,784,379.59	-3,004,891.49
2)不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3)现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	6,048,942.34	764,950.85
减：现金的期初余额	6,820,484.22	4,578,327.92
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	-771,541.88	-3,813,377.07
2、现金和现金等价物的构成		
项目	期末数	期初数

1) 现金	6,048,942.34	6,820,484.22
其中：库存现金	15,147.06	214,125.34
可随时用于支付的银行存款	6,033,795.28	6,606,358.88
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		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	6,048,942.34	6,820,484.22
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四十七) 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产（房屋及建筑物）	14,636,369.33	抵押贷款
投资性房地产	1,607,650.10	抵押贷款
无形资产	3,528,661.28	抵押贷款
合 计	19,772,680.71	

六、合并范围的变更

无。

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

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	
湖北嘉一科技有限公司	赤壁	赤壁	科学研究和技术服务业	100.00		同一控制下企业合并
乌鲁木齐嘉一三维智能技术有限公司	长沙	长沙	科学研究和技术服务业	70.00		投资设立
武汉迪迪嘉网络技术有限公司	贵阳	贵阳	科学研究和技术服务业	60.00		投资设立

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	
温州嘉一三维技术有限公司	武汉	武汉	科学研究和技术服务业	60.00		投资设立
南宁科虫医疗科技有限公司	南宁	南宁	软件和信息技术服务业	80.00		投资设立
武汉嘉一三维技术应用有限公司	武汉	武汉	软件和信息技术服务业		100.00	投资设立
湖南嘉一三维技术应用有限公司	温州	温州	科学研究和技术服务业		100.00	投资设立
贵州嘉一三维技术应用有限公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	软件和信息技术服务业		100.00	投资设立
武汉嘉一三维教育科技有限公司	武汉	武汉	批发和零售业		51.00	非同一控制下企业合并
深圳美瑞迪雅瓷数字齿科有限公司	深圳	深圳	批发和零售业		61.9897	投资设立
武汉超合生物材料有限公司	深圳	深圳	科学研究和技术服务业		60.00	投资设立
武汉巢恩医疗科技有限公司	武汉	武汉	批发和零售业		51.00	投资设立
武汉优联百康医疗科技有限公司	武汉	武汉	制造业		51.00	投资设立
深圳奥登图齿科技术中心(有限合伙)	武汉	武汉	批发和零售业		74.27	投资设立
武汉光谷生物医疗增材制造研究院有限公司	武汉	武汉	科学研究和技术服务业		100.00	投资设立
武汉康联生科医疗技术有限公司	武汉	武汉	批发和零售业		51.00	投资设立
湖北康美达医疗科技有限公司	武汉	武汉	批发和零售业		55.00	同一控制下企业合并

八、与金融工具相关的风险

无。

九、公允价值的披露

无。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况
本公司的实际控制人为黄东臣。
2. 本公司的子公司情况

详见本财务报表附注七、在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
湖北华壹地产有限公司	公司实际控制人近亲属控制的企业
武汉轩墨堂文化艺术发展有限公司	实际控制人近亲属出资关联企业
李义军	高管近亲属及间接持股股东
魏蜀慧	与实际控制人是夫妻关系

(二) 关联交易情况

1. 关联方担保情况

(1) 本公司及子公司作为被担保方

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
李义军	3,000,000.00	2021年7月2日	2024年7月2日	否
黄东臣、魏蜀慧	7,000,000.00	2022年12月15日	2032年12月15日	否

2. 关联方资金拆借

关联方	期初数	本期增加	本期减少	期末数	说明
拆入					
黄东臣	60,000.00			60,000.00	
湖北华壹地产有限公司	338,303.12	68,754.17	2,000,000.00	338,303.12	
武汉轩墨堂文化艺术发展有限公司	1,847,916.95		1,380,000.00	467,916.95	

(三) 关联方应收应付款项

1、应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	黄东臣	60,000.00	60,000.00
其他应付款	湖北华壹地产有限公司	338,303.12	338,303.12
其他应付款	武汉轩墨堂文化艺术发展有限公司	467,916.95	1,847,916.95

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至2023年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至2023年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项

十三、其他重要事项

截止 2023 年 6 月 30 日，公司无需要披露的其他重要事项

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、明细情况

(1) 类别明细情况

种类	期末数				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					
按组合计提坏账准备	905,430.00	100.00	29,175.00	3.22	876,255.00
其中：账龄组合	750,000.00	82.83	-	-	750,000.00
关联方组合	155,430.00	17.17	29,175.00	18.77	126,255.00
合计	905,430.00	100.00	29,175.00	—	876,255.00

(续上表)

种类	期初数				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	2,336,297.00	33.25	2,336,297.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	4,689,430.00	66.74	2,616,273.00	55.79	2,073,157.00
其中：账龄组合	2,804,830.00	39.92	2,616,273.00	93.28	188,557.00
关联方组合	1,884,600.00	26.82			1,884,600.00
合计	7,025,727.00	100.00	4,952,570.00	70.49	2,073,157.00

(2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

无。

(3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	58,000.00	2,900.00	5.00	123,000.00	6,150.00	5.00
1-2 年	14,990.00	1,499.00	10.00	56,430.00	5,643.00	10.00
2-3 年	41,000.00	8,200.00	20.00	11,300.00	2,260.00	20.00

3-4年	41,440.00	16,576.00	40.00			
4-5年				29,700.00	17,820.00	60.00
5年以上				2,584,400.00	2,584,400.00	100.00
小计	155,430.00	29,175.00	18.77	2,804,830.00	2,616,273.00	93.28

2、坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	2,336,297.00					2,336,297.00		
按组合计提坏账准备	2,616,273.00	-2,698.00				2,584,400.00	29,175.00	
小计	4,952,570.00	-2,698.00				4,920,697.00	29,175.00	

3、本期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
深圳市鑫东赐五金电子有限公司	1,432,800.00	1,432,800.00	5年以上	是	否
深圳市金瑞丰机械有限公司	1,430,000.00	1,430,000.00	5年以上	是	否
深圳市金盈佳五金有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	5年以上	是	否
深圳市华尔逊科技有限公司	553,497.00	553,497.00	5年以上	是	否
东莞市浩维五金制品有限公司	350,000.00	350,000.00	5年以上	是	否
杭州硕盈医疗器械有限公司	124,000.00	124,000.00	5年以上	是	否
深圳市东赐五金电子有限公司	30,000.00	30,000.00	5年以上	是	否
合计	4,920,297.00	4,920,297.00	——	——	——

4、应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
武汉嘉一三维技术应用有限公司	750,000.00	82.83	
湖北商贸学院	58,000.00	6.41	2,900.00
东方京师教育科技(北京)有限公司	41,440.00	4.58	16,576.00
郾县希望职业技术学校	27,500.00	3.04	5,500.00
北京师范大学广州实验学校	14,990.00	1.66	1,499.00
合计	849,440.00	93.82	19,476.00

(二) 其他应收款

1、明细情况

项目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	16,837,338.12	11,989,378.98

项目	期末数	期初数
合计	16,837,338.12	11,989,378.98

2、其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	17,766,341.65	100	929,003.53	5.23	16,837,338.12
其中：账龄组合	1,615,247.40	9.1	929,003.53	57.51	686,243.87
低风险组合	16,151,094.25	90.9			16,151,094.25
小计	17,766,341.65	100	929,003.53	5.23	16,837,338.12

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：账龄组合	982,387.64	7.62	905,856.55	92.21	76,531.09
低风险组合	11,912,847.89	92.38			11,912,847.89
小计	12,895,235.53	100.00	905,856.55	7.02	11,989,378.98

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

无。

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
账龄组合						
其中：1 年以内	720,481.97	36,024.10	5.00	24,480.46	1,224.02	5.00
1-2 年				822.00	82.20	10.00
2-3 年				62,320.00	12,464.00	20.00
3-4 年				4,464.75	1,785.90	40.00

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
4-5年	4,465.00	2,679.00	60.00			
5年以上	890,300.43	890,300.43	100.00	890,300.43	890,300.43	100.00
小计	1,615,247.40	929,003.53	57.51	982,387.64	905,856.55	92.21
低风险组合	16,151,094.25			11,912,847.89		
合计	17,766,341.65	929,003.53	5.23	12,895,235.53	905,856.55	7.02

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期初数	18,556.55	887,300.00		905,856.55
期初数在本期				
--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	23,146.98			23,146.98
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	41,703.53	887,300.00		929,003.53

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(5) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收土地补偿款	500,000.00	500,000.00

应收土地收购款	387,300.00	387,300.00
备用金	43,501.34	33,864.34
保证金	50,000.00	50,000.00
往来款	16,151,094.25	11,912,847.89
其他	634,446.06	11,223.30
小计	17,766,341.65	12,895,235.53

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
武汉巢恩医疗科技有限公司	往来款	9,865,514.00	1年以内	58.59	
武汉嘉一三维技术应用有限公司	往来款	2,154,534.13	1年以内	12.80	
湖北康美达医疗科技有限公司	往来款	2,131,357.50	1年以内	12.66	
深圳美瑞迪雅瓷数字齿科有限公司	往来款	739,560.36	2-3年	4.39	
湖北嘉一科技有限公司	往来款	688,606.92	1年以内	4.10	
小计		15,579,572.91		92.53	

(三) 长期股权投资

1、明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	12,967,111.20		12,967,111.20	11,917,111.20		11,917,111.20
对联营、合营企业投资						
合计	12,967,111.20		12,967,111.20	11,917,111.20		11,917,111.20

2、对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
湖北嘉一科技有限公司	4,828,660.51			4,828,660.51		
武汉迪迪嘉网络技术有限公司	1,200,000.00			1,200,000.00		
乌鲁木齐嘉一三维智能技术有限公司	350,000.00			350,000.00		
深圳奥登图齿科技术中心(有限合伙)		1,050,000.00		1,050,000.00		
温州嘉一三维技术有限公司	50,000.00			50,000.00		
深圳美瑞迪雅瓷数字齿科有限公司	100,000.00			100,000.00		
南宁科虫医疗科技有限公司	50,000.00			50,000.00		
武汉光谷生物医疗增材制造研究院有限公司	5,300,000.00			5,300,000.00		
湖北康美达医疗科技有	38,450.69			38,450.69		

限公司					
小计	11,917,111.20	1,050,000.00		12,967,111.20	

(四) 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	4,887,726.00	1,317,970.80	2,648,880.78	1,101,780.35
其他业务收入	566,793.78	130,475.68	242,010.41	46,728.36
合计	5,454,519.78	1,448,446.48	2,890,891.19	1,148,508.71

(五) 投资收益

无。

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
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）	299,554.13	
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	-	
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期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		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	

项目	金额	说明
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	-1,895.66	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	297,658.47	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	44,768.41	
少数股东权益影响额(税后)	433.00	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	252,457.06	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

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
归属于公司普通股股东的净利润	3.19	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.22	0.02	0.02

湖北嘉一三维高科股份有限公司

二〇二三年八月十三日

附件 I 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（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）	299,554.13
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,786.37
非经常性损益合计	297,767.76
减：所得税影响数	44,788.34
少数股东权益影响额（税后）	452.67
非经常性损益净额	252,526.75

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况**一、 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

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2022年9月27日	30,615,000	975,599.04	是	项目建设变更实施主体	5,300,000	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

报告期内，公司使用募集资金 975,599.04 元，截止 2023 年 6 月 30 日募集资金余额 0 元。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用