

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.

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	10
第四节	股份变动及股东情况	11
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	14
第六节	财务会计报告	16
附件 I	会计信息调整及差异情况	58
附件 II	融资情况	58

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。
	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	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
股东大会	指	武汉佳维科技发展股份有限公司股东大会
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《股东大会议事规则》、《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	2023年1月1日至2023年6月30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	集合竞价交易	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	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道1198号28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 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

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。

(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	11,109,065.09	11,602,754.18	-4.25%
毛利率%	25.06%	22.60%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	45,162.99	363,079.34	-87.56%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	45,162.99	363,079.34	-87.56%
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）	0.30%	2.19%	-
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）	0.30%	2.19%	-
基本每股收益	0.01	0.03	-86.67%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	20,962,375.54	19,157,072.04	9.42%
负债总计	5,851,433.31	4,091,292.80	43.02%
归属于挂牌公司股东的净资产	15,110,942.23	15,065,779.24	0.30%

归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.26	1.26	0.00%
资产负债率%（母公司）	27.91%	21.36%	-
资产负债率%（合并）	27.91%	21.36%	-
流动比率	3.33	4.46	-
利息保障倍数	1.87	11.37	-
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	-1,278,132.67	-5,425,769.56	76.44%
应收账款周转率	1.93	2.21	-
存货周转率	1.20	1.32	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	9.42%	-8.42%	-
营业收入增长率%	-4.25%	-43.08%	-
净利润增长率%	-87.56%	-61.25%	-

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	4,643,800.06	22.15%	4,064,041.85	21.21%	14.27%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	6,073,296.39	28.97%	3,969,740.55	20.72%	52.99%
交易性金融资产	158,154.08	0.75%	126,678.43	0.66%	24.85%
预付款项	2,147,654.00	10.25%	2,177,886.34	11.37%	-1.39%
其他应收款	191,061.23	0.91%	272,701.17	1.42%	-29.94%
存货	6,243,448.10	29.78%	7,641,910.01	39.89%	-18.30%
固定资产	1,304,775.13	6.22%	723,247.82	3.78%	80.40%
递延所得税资产	200,186.55	0.95%	180,865.87	0.94%	10.68%
短期借款	5,400,000.00	25.76%	2,670,000.00	13.94%	102.25%
应付账款	89,118.42	0.43%	861,852.12	4.50%	-89.66%
合同负债	97,752.21	0.47%	99,141.59	0.52%	-1.40%
应付职工薪酬	205,685.01	0.98%	215,454.74	1.12%	-4.53%
应交税费	26,640.06	0.13%	162,989.41	0.85%	-83.66%
其他应付款	19,529.82	0.09%	68,966.53	0.36%	-71.68%
其他流动负债	12,707.79	0.06%	12,888.41	0.07%	-1.40%

项目重大变动原因：

1、本期应收账款较上期增加的主要原因是上一年公司多个项目开工，报告期内尚未到客户付款期限，

因此部分款项尚未收到。

2、本期短期借款较上期增加的主要原因是公司因正常经营需求向银行借款以补充流动资金。

（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	11,109,065.09	-	11,602,754.18	-	-4.25%
营业成本	8,325,366.71	74.94%	8,980,315.60	77.40%	-7.29%
毛利率	25.06%	-	22.60%	-	-
税金及附加	23,761.25	0.21%	9,591.31	0.08%	147.74%
销售费用	515,162.56	4.64%	422,071.52	3.64%	22.06%
管理费用	2,045,432.05	18.41%	1,764,989.08	15.21%	15.89%
财务费用	119,894.40	1.08%	164,136.53	1.41%	-26.95%
其他收益	1,564.61	0.01%	951.39	0.01%	64.46%
投资收益	31,475.65	0.28%	0	0%	100%
信用减值损失	-77,282.71	-0.70%	149,934.77	1.29%	-151.54%
营业利润	35,205.67	0.32%	412,536.30	3.56%	-91.47%
营业外收入	362.96	0%	0	0	100%
利润总额	35,568.63	0.32%	412,536.30	3.56%	-91.38%
所得税费用	-9,594.36	-0.09%	49,456.96	0.43%	-119.40%
净利润	45,162.99	0.41%	363,079.34	3.13%	-87.56%
经营活动产生的现金流量净额	-1,278,132.67	-	-5,425,769.56	-	76.440%
投资活动产生的现金流量净额	-748,362.84	-	0	-	-100%
筹资活动产生的现金流量净额	2,606,253.72	-	-1,617,997.76	-	261.08%

项目重大变动原因：

报告期内，营业收入、营业成本和毛利率较上期基本持平，但由于税金、管理费用等成本增加，净利润较上期减少。

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、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 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 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

(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) 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

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务		
销售产品、商品,提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	395,208	197,604
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		

委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司与宋舒玲（以下简称甲方）签订房屋租赁合同，该关联租赁交易系挂牌前已经发生并持续到报告期，已经依据相关规定经由总经理办公会审核批准。报告期内，该日常性关联交易已提前预计，于2023年1月11日召开的总经理办公会审议通过。

上述预计的2023年日常关联交易将严格按照公允原则执行，将保证交易的确定符合相关程序，交易定价符合市场定价的原则，交易过程透明，确保不存在损害公司和中小股东利益的情况，公司与关联方之间是互利双盈的平等互惠关系，不会对公司造成风险，也不存在损害公司权益的情形。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年9月22日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016年9月22日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	关联交易及资金往来承诺	2016年9月22日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

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	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	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	6,997,200	58.31%	0	6,997,200	58.31%

份	人					
	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	武汉品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	-	12,000,000	100%	7,989,501	4,010,499	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

1、股东黄林君、宋舒玲系夫妻关系。

2、股东品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
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
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
祝方秀	董事	女	1958年4月	2023年2月1日	2026年1月31日
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
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
陈芯	监事	女	1981年10月	2023年2月1日	2026年1月31日
焦贵龙	监事	男	1988年9月	2020年4月30日	2023年1月12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
黄坤	董事会秘书	女	1984年1月	2023年2月1日	2026年1月31日

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） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
焦贵龙	监事	离任	-	换届
陈芯	-	新任	监事	换届

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

单位：股

姓名	职务	期初持普	数量变动	期末持普	期末普通	期末持有	期末被授予
----	----	------	------	------	------	------	-------

		流通股数		流通股数	股持股比例%	股票期权数量	的限制性股票数量
陈芯	监事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

陈芯，女，中国国籍，无境外永久居留权，1981年出生，大学本科学历。2005年3月至今，就职于武汉佳维科技发展股份有限公司，担任商务代表及客户代表职务。

（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
财务人员	2	2
行政人员	1	1
技术人员	9	9
销售人员	5	5
员工总计	17	17

（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） 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（一）	4,643,800.06	4,064,041.85
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	158,154.08	126,678.43
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（三）	6,073,296.39	3,969,740.55
应收款项融资			
预付款项	五（四）	2,147,654.00	2,177,886.34
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）	191,061.23	272,701.17
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	6,243,448.10	7,641,910.01
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		19,457,413.86	18,252,958.35
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）	1,304,775.13	723,247.82
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（八）	200,186.55	180,865.87
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,504,961.68	904,113.69
资产总计		20,962,375.54	19,157,072.04
流动负债：			
短期借款	五（九）	5,400,000.00	2,670,000.00
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）	89,118.42	861,852.12
预收款项			
合同负债	五（十一）	97,752.21	99,141.59
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）	205,685.01	215,454.74
应交税费	五（十三）	26,640.06	162,989.41
其他应付款	五（十四）	19,529.82	68,966.53
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）	12,707.79	12,888.41
流动负债合计		5,851,433.31	4,091,292.80
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		5,851,433.31	4,091,292.80
所有者权益：			
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）	653,127.19	653,127.19
一般风险准备			
未分配利润	五（十八）	2,457,815.04	2,412,652.05
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
所有者权益合计		15,110,942.23	15,065,779.24
负债和所有者权益总计		20,962,375.54	19,157,072.04

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	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		11,109,065.09	11,602,754.18
其中：营业收入	五（十九）	11,109,065.09	11,602,754.18
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		11,029,616.97	11,341,104.04
其中：营业成本	五（十九）	8,325,366.71	8,980,315.60
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）	23,761.25	9,591.31
销售费用	五（二十一）	515,162.56	422,071.52
管理费用	五（二十二）	2,045,432.05	1,764,989.08
研发费用			
财务费用	五（二十三）	119,894.40	164,136.53
其中：利息费用		40,857.27	117,815.48
利息收入		1,847.04	6,321.10
加：其他收益	五（二十四）	1,564.61	951.39
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二十五）	31,475.65	
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二十六）	-77,282.71	149,934.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		35,205.67	412,536.30
加：营业外收入	五（二十七）	362.96	
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		35,568.63	412,536.30
减：所得税费用	五（二十八）	-9,594.36	49,456.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		45,162.99	363,079.34
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）		45,162.99	363,079.34
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）			

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		45,162.99	363,079.34
（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）		0.01	0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		0.01	0.03

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	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		10,225,025.01	11,983,376.35
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）1	3,143,423.46	3,136,151.99
经营活动现金流入小计		13,368,448.47	15,119,528.34
购买商品、接受劳务支付的现金		8,243,648.10	16,556,464.53
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		1,301,505.08	1,124,193.90
支付的各项税费		527,276.27	232,743.31
支付其他与经营活动有关的现金	五（二十九）2	4,574,151.69	2,631,896.16
经营活动现金流出小计		14,646,581.14	20,545,297.90
经营活动产生的现金流量净额		-1,278,132.67	-5,425,769.56
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		748,362.84	0
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		748,362.84	0
投资活动产生的现金流量净额		-748,362.84	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		4,400,000.00	5,000,000.00
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		4,400,000.00	5,000,000.00

偿还债务支付的现金		1,670,000.00	4,660,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		46,592.51	1,907,997.76
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		77,153.77	50,000.00
筹资活动现金流出小计		1,793,746.28	6,617,997.76
筹资活动产生的现金流量净额		2,606,253.72	-1,617,997.76
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		579,758.21	-7,043,767.32
加：期初现金及现金等价物余额		4,064,041.85	11,556,647.11
六、期末现金及现金等价物余额		4,643,800.06	4,512,879.79

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、 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

武汉佳维科技发展股份有限公司 财务报表附注

截止2023年06月30日

（金额单位：元 币种：人民币）

一、 公司（以下简称“公司”或“本公司”）的基本情况

1、 公司基本情况

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

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）。

经营期限：1994年11月05日至2024年11月05日

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。

2、 财务报告批准报出日

本财务报表于 2023 年 08 月 23 日经公司董事会批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、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”），以及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》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相

应的减值准备。

2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

正常营业周期是指本公司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

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

1) 该项指定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。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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。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) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将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，与原直接计入所有者权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（债务工具）、可供出售金融资产的情形）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。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司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。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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

(七) 应收款项坏账准备

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

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；

（八） 存货

1、 存货分类

本公司存货主要包括：原材料、库存商品等。

2、 存货取得和发出存货的计价方法

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。存货发出时按先进先出法计价。

3、 期末存货的计量

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

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

4、 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销办法

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法；

③其他周转材料采用一次转销法。

（九） 合同资产和合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十） 固定资产

本公司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，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

1、固定资产的分类

本公司固定资产分为电子设备、运输工具、其他设备。

2、固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，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。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

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

3、融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁

期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（十一）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- 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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

2、借款费用资本化金额的计算方法

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，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。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，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。

（十二）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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1、短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

2、离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；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。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，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：本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；本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。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(十三) 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或服务；③ 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，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。

(十四) 租赁

1、租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

(1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开

始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算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。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算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。

2、出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理：本公司在租赁期内各个期间采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

(2) 融资租赁会计处理：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(十五) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，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；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资

金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(十六) 递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认，除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(十七) 资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、使用权资产、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将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。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期公司无重要会计政策变更。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
-----	------	----

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	25%

2、 税收优惠

2023年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

五、 财务报表项目注释

(注：期末余额系2023年06月30日，期初余额系2022年12月31日；本期发生额系2023年1-6月，上期发生额系2022年1-6月。)

(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	4,632,335.05	4,052,576.84
合计	4,643,800.06	4,064,041.85

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	158,154.08	126,678.43
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他	158,154.08	126,678.43
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		

其他		
合计	158,154.08	126,678.43

(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	预期信用损失率(%)	
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	6,833,944.79	100.00	760,648.40	11.13	6,073,296.39
其中：组合1	6,833,944.79	100.00	760,648.40	11.13	6,073,296.39
合计	6,833,944.79	100.00	760,648.40	11.13	6,073,296.39

类别	期初余额				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	4,669,137.99	100.00	699,397.44	14.98	3,969,740.55
其中：组合1	4,669,137.99	100.00	699,397.44	14.98	3,969,740.55
合计	4,669,137.99	100.00	699,397.44	14.98	3,969,740.55

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	预期信用损失率(%)
1年以内	3,654,148.13	174,687.77	3.00
1至2年	897,165.98	16,187.59	10.00
2至3年	1,708,416.40	54,985.81	20.00
3至4年	59,461.13	29,730.57	50.00
4至5年	148,482.44	118,785.95	80.00
5年以上	366,270.71	366,270.71	100.00

合计	6,833,944.79	760,648.40
----	--------------	------------

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 61,250.96 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
中国银行股份有限公司湖北省分行	2,059,337.45	1 年以内	30.13	61,780.12
汉口银行股份有限公司	1,669,479.65	1 年以内	24.43	50,084.39
湖北省第三人民医院	277,166.36	1 年以内	4.06	8,314.99
湖北银行股份有限公司	253,898.52	1 年以内	3.72	7,616.96
中国银行保险监督管理委员会湖北监管局	246,813.00	1 年以内	3.61	7,404.39
合计	4,506,694.98		65.95	135,200.85

(四) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

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	197,604.00	9.20	2,177,886.34	100.00
1 至 2 年	1,950,050.00	90.80		
合计	2,147,654.00	100.00	2,177,886.34	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	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	1,950,000.00	1 至 2 年	90.80
合计	1,950,000.00		90.80

(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	183,953.10	272,701.17
合计	183,953.10	272,701.17

(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	预期信用损失率 (%)	
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	231,159.00	100.00	40,097.77	17.35	191,061.23
其中：组合 1	231,159.00	100.00	40,097.77	17.35	191,061.23
合计	231,159.00	100.00	40,097.77	17.35	191,061.23

类别	期初余额				
	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	296,767.19	100.00	24,066.02	8.11	272,701.17
其中：组合 1	296,767.19	100.00	24,066.02	8.11	272,701.17
合计	296,767.19	100.00	24,066.02	8.11	272,701.17

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	预期信用损失率 (%)
1 年以内	100,259.00	3,007.77	3.00
1 至 2 年	70,900.00	7,090.00	10.00
2 至 3 年			20.00
3 至 4 年	60,000.00	30,000.00	50.00
合计	231,159.00	40,097.77	

(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 16,031.75 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) 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	款项的性质	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	1年以内	43.26	3,000.00
湖北省第三人民医院	保证金	60,000.00	3至4年	25.96	30,000.00
湖北银行股份有限公司	保证金	50,000.00	1至2年	21.63	5,000.00
中国人民银行武汉分行	保证金	20,900.00	1至2年	9.04	2,090.00
合计		230,900.00		99.89	40,090.00

(六) 存货

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	6,243,448.10		6,243,448.10	7,641,910.01		7,641,910.01
合计	6,243,448.10		6,243,448.10	7,641,910.01		7,641,910.01

(七) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,304,775.13	723,247.82
固定资产清理		
合计	1,304,775.13	723,247.82

(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	1,623,476.48	67,215.60	38,606.39	1,729,298.47
2. 本期增加金额	748,362.84			748,362.84
(1) 购置	748,362.84			748,362.84
3. 本期减少金额	483,034.00			483,034.00
(1) 处置或报废	483,034.00			483,034.00
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	904,318.91	63,854.82	37,876.92	1,006,050.65
2. 本期增加金额	142,683.93			142,683.93

(1) 计提	142,683.93			142,683.93
3. 本期减少金额	458,882.40			458,882.40
(1) 处置或报废	458,882.40			458,882.40
4. 期末余额	588,120.44	63,854.82	37,876.92	689,852.18
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	1,300,684.88	3,360.78	729.47	1,304,775.13
2. 期初账面价值	719,157.57	3,360.78	729.47	723,247.82

(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融资租赁租入的固定资产。

(4) 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

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	200,186.55	800,746.17	180,865.87	723,463.46
合计	200,186.55	800,746.17	180,865.87	723,463.46

(九) 短期借款

(1) 借款明细

项目	期末余额	期初余额
信用借款	2,400,000.00	2,670,000.00
保证借款	3,000,000.00	
合计	5,400,000.00	2,670,000.00

(2) 借款明细

借款银行	借款条件	余额	借款时间	到期日	利率
------	------	----	------	-----	----

中国银行股份有限公司武汉复地国际支行	信用借款	2,000,000.00	2022.11.08	2023.11.06	4.05%
中国银行股份有限公司武汉复地国际支行	信用借款	400,000.00	2022.11.09	2023.11.06	4.05%
汉口银行股份有限公司科技金融服务中心	保证借款	3,000,000.00	2023.06.05	2024.06.05	4.85%
合计		5,400,000.00			

(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	89,118.42	861,852.12
合计	89,118.42	861,852.12

2、账期超过一年以上的应付账款列示情况：

项目	期末余额	未结算原因
武汉凯网科技有限公司	15,798.00	未到结算期
武汉京东金德贸易有限公司	6,897.49	未到结算期
合计	22,695.49	

(十一) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
货款	97,752.21	99,141.59
合计	97,752.21	99,141.59

(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	215,454.74	1,268,287.90	1,278,057.63	205,685.01
二、离职后福利-设定提存计划		79,653.80	79,653.80	
三、辞退福利				
合计	215,454.74	1,347,941.70	1,357,711.43	205,685.01

(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	189,802.86	1,137,035.28	1,133,695.53	193,142.61
2. 职工福利费		66,213.33	66,213.33	
3. 社会保险费		40,551.56	40,551.56	

其中：医疗保险费		36,849.84	36,849.84	
工伤保险费		477.26	477.26	
生育保险费		3,224.46	3,224.46	
4. 住房公积金		12,542.40		12,542.40
5. 工会经费和职工教育经费	25,651.88	11,945.33	37,597.21	
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
合计	215,454.74	1,268,287.90	1,278,057.63	205,685.01

(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		76,315.02	76,315.02	
2. 失业保险费		3,338.78	3,338.78	
合计		79,653.80	79,653.80	

(十三) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,335.68	40,183.41
企业所得税		85,804.26
城市维护建设税	116.75	1,406.42
个人所得税	22,956.02	33,705.78
教育费附加	50.03	602.75
地方教育费附加	33.35	401.83
其他税费	148.23	884.96
合计	26,640.06	162,989.41

(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	19,529.82	68,966.53
合计	19,529.82	68,966.53

(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	19,529.82	68,966.53
合计	19,529.82	68,966.53

(十五) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	12,707.79	12,888.41
合计	12,707.79	12,888.41

(十六) 实收资本

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
武汉晶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	653,127.19			653,127.19
合计	653,127.19			653,127.19

(十八) 未分配利润

项目	本期	上期
上年年末余额	2,412,652.05	2,034,228.17
加：年初未分配利润调整数		
本年年初余额	2,412,652.05	2,034,228.17
本年增加额	45,162.99	2,420,470.98
其中：本年净利润转入	45,162.99	2,420,470.98
其他调整因素		

项目	本期	上期
本年减少额		2,042,047.10
其中：本年提取盈余公积数		242,047.10
本年分配现金股利数		1,800,000.00
期末未分配利润	2,457,815.04	2,412,652.05

(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	11,109,065.09	8,325,366.71	11,602,754.18	8,980,315.60
其他业务				
合计	11,109,065.09	8,325,366.71	11,602,754.18	8,980,315.60

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
主营业务	11,109,065.09	8,325,366.71	11,602,754.18	8,980,315.60
商品销售收入	9,423,258.55	7,168,931.26	9,436,607.48	7,761,081.66
工程项目收入	788,822.94	662,018.62	863,631.36	612,744.83
技术服务收入	896,983.60	494,416.83	1,302,515.34	606,489.11
合计	11,109,065.09	8,325,366.71	11,602,754.18	8,980,315.60

(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	12,886.61	4,579.65
教育费附加	5,522.82	1,962.70
地方教育费附加	3,681.87	1,308.46
印花税	1,669.95	1,740.50
合计	23,761.25	9,591.31

(二十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	429,967.32	371,983.30
招待费	4,685.73	4,402.35

项 目	本期发生额	上期发生额
差旅费	17,519.90	2,503.31
通讯费	1,242.95	1,309.86
运杂费	61,746.66	41,872.70
合计	515,162.56	422,071.52

(二十二) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,015,202.43	908,505.93
办公费	90,643.03	202,880.69
差旅费	40,879.75	5,841.07
车辆费用	120,911.22	61,302.51
招待费	10,933.37	10,272.15
邮递通讯费	2,900.20	3,056.35
中介服务费	293,826.48	191,236.40
折旧费	142,683.93	83,273.76
房屋租赁费	212,317.20	208,137.35
其他费用	115,134.44	90,482.87
合 计	2,045,432.05	1,764,989.08

(二十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	40,857.27	117,815.48
减：利息收入	1,847.04	6,321.10
手续费及其他	80,884.17	52,642.15
合计	119,894.40	164,136.53

(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
个人所得税手续费返还	1,564.61	951.39	与收益相关
合计	1,564.61	951.39	

(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	31,475.65	
合计	31,475.65	

(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	-61,250.96	158,534.77
其他应收款坏账损失	-16,031.75	-8,600.00
合计	-77,282.71	149,934.77

(二十七) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
1、非流动资产处置利得	362.96	
(1) 固定资产处置利得	362.96	
合计	362.96	

(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	9,726.32	11,973.27
递延所得税费用	-19,320.68	37,483.69
合计	-9,594.36	49,456.96

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	35,568.63
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,892.16
调整以前期间所得税的影响	-674.97
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
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	
其他税收优惠	-17,811.55
所得税费用	-9,594.36

(二十九) 现金流量表项目注释

1、收到的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	3,120,000.00	3,100,000.00
2、保证金		30,000.00
3、其他收入	23,423.46	6,151.99
合计	3,143,423.46	3,136,151.99

2、支付的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	3,120,000.00	1,700,000.00
2、保证金	100,000.00	
3、期间费用	1,354,151.69	931,896.16
合计	4,574,151.69	2,631,896.16

(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	45,162.99	363,079.34
加：信用减值准备	77,282.71	-149,934.77
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	142,683.93	83,273.76
无形资产摊销		
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）	40,857.27	117,815.48
投资损失（收益以“-”号填列）	-31,475.65	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-19,320.68	37,483.69
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）	1,398,461.91	-882,599.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,068,966.27	-4,177,488.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-862,818.88	-817,398.34

补充资料	本期金额	上期金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,278,132.67	-5,425,769.56
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
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	4,643,800.06	4,512,879.79
减：现金的期初余额	4,064,041.85	11,556,647.11
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	579,758.21	-7,043,767.32

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	4,643,800.06	4,064,041.85
其中：库存现金	11,465.01	11,465.01
可随时用于支付的银行存款	4,632,335.05	4,052,576.84
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		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,643,800.06	4,064,041.85

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

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款、短期借款等，各项金融工具的详细说明见本附注、五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

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，使股东及其其他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和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）利率风险

利率风险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。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款（见附注五、（九））。该短期借款系固定利率，利率变动的风险对本公司不会产生较大影响。

（2）其他价格风险

无。

2、信用风险

信用风险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。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在建立新的客户档案之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（若此信息可获取）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的定期监控以及应收账款账龄分析的审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

3、流动风险

流动风险指企业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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的其他货币资金及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

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	2022/03/25	2023/03/25	是
黄林君、宋舒玲	武汉佳维科技发展股份有限公司	3,000,000.00	2023/06/05	2024/06/05	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	197,604.00	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	1,017,000.00	2,900,000.00
宋舒玲	1,968,000.00	
王正芹	135,000.00	
合计	3,120,000.00	2,900,000.00

注：2023年3月、5月、6月公司向黄林君无偿借入资金53万元、10.7万元、38万元用

于补充公司流动资金；2023年2月、3月、4月、5月公司向宋舒玲无偿借入资金102.9万元、64万元、19.5万元、10.4万元用于补充公司流动资金，2023年2月公司向王正芹无偿借入资金13.5万元用于补充公司流动资金，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	1,017,000.00	1,500,000.00
宋舒玲	1,968,000.00	
王正芹	135,000.00	
合计	3,120,000.00	1,500,000.00

注：2023年3月、4月、5月、6月公司分别归还黄林君资金3万元、22万元、10.7万元、66万元；2023年2月、3月、4月、5月公司归还宋舒玲资金100.4万元、41万元、45万元、10.4万元；2023年2月公司归还王正芹资金13.5万元。

九、或有事项

截至2023年06月30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

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	0.30	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.30	0.01	0.01

武汉佳维科技发展股份有限公司

2023年08月23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）	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	
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	
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	

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

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