



新五心
NEEQ : 838829

武汉新五心服务管理股份有限公司
Wuhan Xinwuxin Service Management Co., Ltd



半年度报告

— 2021 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	13
第五节	股份变动和融资	15
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第七节	财务会计报告	19
第八节	备查文件目录	68

第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人袁泽斌、主管会计工作负责人肖海燕及会计机构负责人（会计主管人员）肖海燕保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
国内市场竞争加剧的风险	我国团餐行业是随着国内企业、学校团体、机关事业单位团体膳食社会化、市场化改革的提出，才逐步形成起来的新型行业，目前仍以中小规模企业为主，市场集中度低，整个市场竞争尚处于低级阶段，激烈的市场竞争大多仍围绕着价格和质量。短期内公司面临着品牌知名度低、议价能力弱、菜品创新能力不足的问题。
食品安全的风险	公司所处的团餐行业因涉及社会公众安全，对食品安全监督及质量控制有很高的要求。公司对食品安全问题也给予高度重视，不断完善相关制度、规范操作流程，通过了标准为 GB/T19001-2008/ISO 9001: 2008 的质量管理体系认证以及 GB/T22000-2006/ISO 22000: 2005 及专项技术要求 GB/T27306-2008 食品安全管理体系认证。公司提供给学校师生的食品如果由于食品安全控制不当，可能出现大规模的食物中毒事件。虽然公司严格按照上述体系流程操作，从未出现类似事故，但因操作、服务、管理等所涉环节较多，如果某个环节出现疏忽进而影响食品安全，对公司的品牌和经营会产生极其不利的影响。
人才流失的风险	公司所处的行业属于劳动密集型行业，公司在生产一定产量所必须投入的生产要素中，劳动投入占有较高的比例。经过前期的积累，公司进入快速发展期，目前公司承接的各项项目中仍需要大量的专门人才，包括厨师、管理、服务等人才。公司如果不能吸引和培养足够的人才或导致人才流失，公司的发展可能会出现人力资源不足的风险。
控股股东不当控制的风	公司实际控制人袁泽斌、李琳琳、袁杰直接持有公司 54.195%的股份，通过

险	华喻五心间接持有公司 32.05%的股份，合计持有公司 86.295%的股份，且三人签署了《一致行动人协议》，在公司经营决策、人事、财务管理上均可施予重大影响。若公司控股股东及实际控制人袁泽斌、李琳琳、袁杰利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司和少数权益股东利益。
公司规范治理的风险	股份公司设立后，按照《公司法》和《公司章程》的相关规定建立了股东大会、董事会和监事会，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系，公司治理和内部控制水平得到了明显提高。但由于股份公司成立时间较短，公司治理和内部控制体系需要在公司运营过程中逐步完善和检验。随着公司的快速发展，经营规模的扩大和业务范围的延展，对公司治理和内部控制将提出更高的要求。因此，公司在未来经营中可能存在因内部管理不当，而影响公司发展的风险。
价格管制的风险	2011 年 4 月 2 日，湖北省教育厅下发《湖北省教育厅关于加强中小学食堂财务管理及成本核算的意见》（鄂教财〔2011〕4 号），意见要求学校食堂必须建立健全财务管理制度，加强成本核算。按成本补偿原则建立食堂定价机制，食堂一律实行明码标价，以伙食支出的实际成本为依据，确定合理的饭菜价格。实行包餐制食堂的就餐价格要实行限价制。外包经营主体的利润率控制在 5%以内。公司为学校师生提供餐饮服务的价格受到教育主管部门一定的管制，可能会对公司盈利能力造成一定影响。
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

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、新五心、挂牌公司、新五心公司	指	武汉新五心服务管理股份有限公司
华喻五心	指	武汉市华喻五心投资中心（有限合伙）
五心商业		武汉五心商业管理有限公司
“三会”议事规则		股份公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
证券法		《中华人民共和国证券法》
公司法		《中华人民共和国公司法》
发起人协议		《武汉新五心服务管理股份有限公司发起人协议》
关联交易制度		《武汉新五心服务管理股份有限公司关联交易制度》
投资管理制度		《武汉新五心服务管理股份有限公司投资管理制度》
对外担保制度		《武汉新五心服务管理股份有限公司对外担保制度》
投资者关系管理制度		《武汉新五心服务管理股份有限公司投资者关系管理制度》
信息披露制度		《武汉新五心服务管理股份有限公司信息披露制度》
公司章程		《武汉新五心服务管理股份有限公司章程》
控股股东、实际控制人		袁泽斌、李琳琳、袁杰
主办券商、国融证券		国融证券股份有限公司
元、万元		人民币元、万元
报告期、本期		2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
上期、上年同期		2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
本期期初、期初		2021 年 1 月 1 日
本期期末、期末		2021 年 6 月 30 日
全国股份转让系统		全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司		全国中小企业股份转让系统有限责任公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	武汉新五心服务管理股份有限公司
英文名称及缩写	Wuhan Xinwuxin Service Management Co., Ltd Xinwuxin
证券简称	新五心
证券代码	838829
法定代表人	袁泽斌

二、 联系方式

董事会秘书	袁杰
联系地址	武汉市江夏区藏龙岛科技园杨桥湖大道13号恒瑞创智天地5号楼506号
电话	027-81299306
传真	027-81299306
电子邮箱	1149353523@qq.com
公司网址	http://www.whxwx.cn
办公地址	武汉市江夏区藏龙岛科技园杨桥湖大道13号恒瑞创智天地5号楼506号
邮政编码	430200
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011年7月5日
挂牌时间	2016年8月9日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	H住宿和餐饮业-H62餐饮业-H622快餐服务-H6222快餐服务
主要业务	公司目前主要以食堂经营管理为发展重点。
主要产品与服务项目	公司主要产品分为红案和白案两个系列。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	20,000,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（袁泽斌、李琳琳、袁杰）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（袁泽斌），一致行动人为（李琳琳、袁杰）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91420115578260925L	否
注册地址	湖北省武汉市江夏区藏龙岛科技园杨桥湖大道 13 号恒瑞创智天地 5 号楼 506 号	否
注册资本（元）	20,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国融证券
主办券商办公地址	北京市西城区宣武门西大街甲 129 号金隅大厦 11 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	国融证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位: 元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	38,005,060.93	23,592,270.32	61.09%
毛利率%	24.54%	19.79%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,051,214.26	296,419.36	592.00%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,016,132.69	234830.30	758.55%
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)	8.99%	1.47%	-
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)	8.83%	1.16%	-
基本每股收益	0.10	0.01	925.61%

(二) 偿债能力

单位: 元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	100,725,350.500	96,544,786.78	4.33%
负债总计	76,875,231.67	74,745,882.21	2.85%
归属于挂牌公司股东的净资产	23,850,118.83	21,798,904.57	9.41%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.19	1.09	9.41%
资产负债率%(母公司)	42.77%	58.30%	-
资产负债率%(合并)	76.32%	77.42%	-
流动比率	0.40	0.52	-
利息保障倍数	4.29	2.87	-

(三) 营运情况

单位: 元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	15,272,783.69	-745,095.08	-
应收账款周转率	4.97	4.82	-
存货周转率	5.89	3.01	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.33%	22.41%	-
营业收入增长率%	61.09%	-36.42%	-
净利润增长率%	592.00%	-75.04%	-

(五) 补充财务指标

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾**(一) 商业模式**

公司目前主要采取以食堂经营管理、商业连锁经营、农产品加工配送为发展重点的商业模式。以“五心工程”作为公司品牌和文化的核心理念，在为各机构提供餐饮管理服务的经营中创造社会价值，并以此获得收入、利润和现金流。

(一) 采购模式

公司原材料的采购主要采用“三集中”管理模式，即“集中采购、集中加工、集中配送”。具体方面，重要物资由公司统一管理、集中采购，部分原料采取片区供应原则；公司的原料供应商主要由总经理组织营运部、采供部、检察部及财务部成立临时招标小组进行招标确定，每年进行两次供应商动态考评工作，保证优良的供应商合作机制。

(二) 生产和加工模式

公司的生产与加工主要为采购的原料、半成品在各食堂进行加工后出售。公司生产流程按各食堂与服务单位协商制定符合要求的菜谱进行，对各食堂的生产环节实现统一化、规范化的管理，各部门分工明确，从生产流程到消费者信息反馈，实施相关部门负责运营，有效保障公司产品的优良品质。

(三) 销售和服务模式

公司的服务模式主要体现为食堂运营管理，直接面向消费者，提供餐饮服务。公司针对各食堂的运营工作采取多种专业化的流程管理模式，统一公司的产品和服务质量标准，形成良好的口碑效应。

(二) 经营情况回顾**1、 资产负债结构分析**

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		本期期初		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	11,121,668.22	11.04%	21,497,631.61	22.27%	-48.27%
应收账款	6,165,903.83	6.12%	8,931,370.55	9.25%	-30.96%
预付账款	4,583,650.11	4.55%	387,523.19	0.40%	1,082.81%
存货	5,139,336.19	5.1%	4,606,006.97	4.77%	11.58%
固定资产	56,943,226.49	56.53%	49,755,036.37	51.54%	14.45%
短期借款	37,000,256.03	36.73%	45,000,000.00	46.61%	-17.78%
无形资产	6,751,455.77	6.7%	6,793,008.30	7.04%	-0.61%

递延所得税资产	1,093,341.51	1.09%	1,164,707.32	1.21%	-6.13%
其他流动资产	3,374,626.66	3.35%	2,204,908.38	2.28%	53.05%
应付账款	29,009,933.13	28.80%	21,504,950.90	1.22%	34.90%
其他应付款	4,986,978.65	4.95%	1,173,928.30	1.22%	324.81%
应交税费	836,699.62	0.83%	1,225,261.41	1.27%	-31.71%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金减少系因 2020 年受疫情影响公司托管的各学校形成封闭管理的模式，为应对相应风险增加资金储备同时新增了银行贷款，而 2021 年疫情得到控制，公司正常经营。
- 2、应收账款减少系 2021 年疫情得到控制，公司恢复正常经营对应收账款做到及时催收，应收账款周转率提高。
- 3、预付账款增加系 2021 年疫情得到控制，公司恢复正常经营预购相应原材料，同时为食品科技工厂购买相应大型设备提高公司产能。
- 4、其他流动资产增加系公司为中央厨房购买大型设备提高公司产能，同时设备增值税专用发票的进项税额待抵扣。
- 5、应付账款增加系食品科技工厂基础建设需支付工程款。
- 6、其他应付款增加系为配合增加的经营收入保证原材料供应，将主要的粮油、荤食等原材料采取囤货的方式。
- 7、应交税费较上年期末减少系 2020 年系疫情影响，全年应交税费年底一次汇算清缴，并在 2021 年完成应交税费款项支付。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

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	38,005,060.93	-	23,592,270.32	-	61.09%
营业成本	28,677,833.84	75.46%	18,923,495.58	80.21%	51.55%
毛利率	24.54	-	19.79	-	
销售费用	415,355.18	1.09%	189,327.67	0.80%	119.38%
管理费用	5,041,484.85	13.27%	3,073,270.08	13.03%	64.04%
研发费用	0	0%	44,992.00	0.19%	-
财务费用	920,604.33	2.42%	1,097,932.36	4.65%	-16.15%
投资收益	0	0%	-180,829.69	-0.77%	0%
公允价值变动收益	0	0%	119,505.18	0.51%	0%
营业利润	2,758,145.63	7.26%	166,563.28	0.71%	1,555.91%
营业外收入	169,982.89	0.45%	221,324.71	0.94%	-23.20%
营业外支出	98,716.36	0.26%	30,060.00	0.13%	228.40%
净利润	2,051,214.26	5.40%	296,419.36	1.26%	592%
经营活动产生的现金流量净	15,272,783.69	-	-745,095.08	-	-2,149.78%

额					
投资活动产生的现金流量净额	-21,219,944.99	-	-10,101,347.26	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-4,958,802.09	-	17,612,750.80	-	-

项目重大变动原因:

- 1、营业收入增加系 2021 年疫情得到控制，学校食堂恢复正常经营，对比 2020 年疫情停业期间营业收入增加。
- 2、营业成本增加系 2021 年疫情得到控制，学校食堂恢复正常经营，收入成本同比增加。
- 3、销售费用增加系 2021 年疫情得到控制，学校食堂恢复正常经营，发放公司员工工资及绩效。
- 4、管理费用增加系 2021 年疫情得到控制，学校食堂恢复正常经营，发放公司员工工资及绩效。
- 5、营业利润增加系 2021 年疫情得到控制，学校食堂恢复正常经营，对比 2020 年疫情停业期间营业利润增加。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
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）	158,643.73
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和其他金融资产取得的投资收益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-87,327.20
非经常性损益合计	71,316.53
所得税影响数	36,234.96
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	35,081.57

四、 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

2018 年 12 月 7 日, 财政部发布了《企业会计准则 21 号--租赁》(以下简称“新租赁准则”), 要求执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起实施新租赁准则。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则, 该政策的执行对本公司报表没有影响, 不会导致公司收入确认方式发生重大变化, 对公司前期净利润、总资产和净资产等不产生重大影响, 不存在调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额的情况。

除上述会计政策变更的情形外, 在报告期内未发生其他会计政策变更的情形。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位: 元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
武汉五心商业管理有限公司	子公司	超市管理服务	2,000,000.00	3,251,754.12	3,498,973.94	2,200,911.86	18,896.56
武汉慈膳鲜食品有限公司	子公司	农产品、粮食加工、销售	2,000,000.00	55,904.62	5,904.62	0	-37,529.81
武汉新五心食品科技有限公司	子公司	食品制造、加工、销售	20,000,000.00	84,349,663.27	6,322,779.92	19,545,383.17	180,927.02
武汉新辰五心食品有限公司	子公司	餐饮服务	5,000,000.00	6,812,950.68	-2,316,297.32	0	-173,153.39

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人:

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

第四节 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	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<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	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(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	四.二.(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	
是否存在自愿披露的其他事项	<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

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(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其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项		
公司作为被担保方	37,000,000.00	37,000,000.00

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:

公司及子公司向银行申请借款, 主要用于公司正常经营所需, 由关联方袁泽斌、李琳琳、蔡贝贝、袁杰等为公司及子公司提供担保, 有利公司充盈资金流, 保证公司稳定、持续经营。关联方为公司及子公司提供借款担保不会对公司生产经营产生不利影响。

(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	其他	同业竞争承诺	2015 年 12 月 14 日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	一致行动承诺	2015 年 12 月 14 日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	募集资金使用承诺	2015 年 12 月 14 日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关于规范和减少关联交易的承诺	2015 年 12 月 14 日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

无。

(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
房屋建筑物	固定资产	抵押	47,550,899.79	47.21%	银行借款抵押
土地使用权	固定资产	抵押	6,719,965.20	6.67%	银行借款抵押
总计	-	-	54,270,864.99	53.88%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

本次抵押对公司生产、经营不产生任何不良影响。

第五节 股份变动和融资

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	11,495,000.00	56.68%	0	11,495,000.00	57.48%
	其中: 控股股东、实际控制人	3,084,000.00	15.42%	0	3,084,000.00	15.42%
	董事、监事、高管	3,334,000.00	16.67%	0	3,334,000.00	16.67%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	8,505,000.00	42.525%	0	8,505,000.00	42.525%
	其中: 控股股东、实际控制人	7,755,000.00	38.78%	0	7,755,000.00	38.78%
	董事、监事、高管	8,505,000.00	42.53%	0	8,505,000.00	42.53%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		20,000,000.00	-	0	20,000,000.00	-
普通股股东人数						11

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	袁泽斌	8,539,000.00	0	8,539,000.00	42.695%	6,030,000.00	2,509,000.00	0	0
2	武汉市华喻五心投资中心(有限合伙)	8,000,000.00	0	8,000,000.00	40.00%	0	8,000,000.00	0	0
3	李琳琳	1,300,000.00	0	1,300,000.00	6.50%	975,000.00	325,000.00	0	0
4	袁杰	1,000,000.00	0	1,000,000.00	5.00%	750,000.00	250,000.00	0	0
5	肖海燕	500,000.00	0	500,000.00	2.50%	375,000.00	125,000.00	0	0
6	杨志雄	500,000.00	0	500,000.00	2.50%	375,000.00	125,000.00	0	0
7	谢映春	50,000.00	0	50,000.00	0.25%	50,000.00	50,000.00	0	0
8	代永亮	50,000.00	0	50,000.00	0.25%	50,000.00	50,000.00	0	0

9	李循国	30,000.00	0	30,000.00	0.15%	30,000.00	30,000.00	0	0
10	蒋伟	30,000.00	0	30,000.00	0.15%	30,000.00	30,000.00	0	0
合计		19,999,000.00	0	19,999,000.00	99.995%	8,665,000.00	11,494,000.00	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东李琳琳与股东袁泽斌为夫妻关系，股东袁杰与股东袁泽斌为父子关系，股东李琳琳与股东袁杰为母子关系。袁泽斌作为华喻五心的普通合伙人和执行事务合伙人，其决策对华喻五心的经营管理具有重大影响，因此袁泽斌和华喻五心间有关联关系。除上述股东间关联关系外，公司股东相互间不存在其他关联关系。

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、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 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
袁泽斌	董事长	男	1960 年 1 月	2019 年 2 月 19 日	2022 年 2 月 18 日
李琳琳	董事	女	1970 年 10 月	2019 年 2 月 19 日	2022 年 2 月 18 日
袁杰	总经理、董事会秘书	男	1985 年 6 月	2019 年 2 月 19 日	2022 年 2 月 18 日
肖海燕	董事、财务负责人	女	1973 年 4 月	2019 年 2 月 19 日	2022 年 2 月 18 日
杨志雄	董事	男	1970 年 1 月	2019 年 2 月 19 日	2022 年 2 月 18 日
杨玲	董事	女	1976 年 10 月	2019 年 2 月 19 日	2022 年 2 月 18 日
李颢	监事会主席	男	1970 年 2 月	2019 年 2 月 19 日	2022 年 2 月 18 日
魏天兵	监事	男	1976 年 8 月	2019 年 2 月 19 日	2021 年 3 月 28 日
周勤	监事	男	1965 年 5 月	2021 年 3 月 29 日	2022 年 2 月 18 日
陈明学	职工代表监事	男	1970 年 9 月	2019 年 2 月 19 日	2022 年 2 月 18 日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					2

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事李琳琳与董事长袁泽斌为夫妻关系，总经理、董秘袁杰与董事长袁泽斌为父子关系，董事李琳琳与总经理、董秘袁杰为母子关系。除上述控股股东间关联关系外，公司股东相互间不存在其他关联关系。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
魏天兵	监事	离任	无	辞职

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、 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

2、 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:

周勤先生，中国国籍，无境外永久居留权，不属于失信联合惩戒对象，1965 年 5 月出生，1982 年 11 月至 2004 年 12 月就职于空军 95916 部队，任政治部教导员；2005 年 5 月至 2011 年 6 月就职于华工后勤集团，任营运部食堂经理；2011 年 7 月至今就职于武汉新五心服务管理股份有限公司，任营运部食堂经理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	36	42
财务人员	25	23
销售人员	3	7
技术人员	40	46
生产人员	170	206
员工总计	274	324

(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

第七节 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	2021 年 6 月 30 日	2021 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	11,121,668.22	21,497,631.61
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、（二）	6,165,903.83	8,931,370.55
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	4,583,650.11	387,523.19
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、（四）	652,141.72	1,181,481.59
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	5,139,336.19	4,606,006.97
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	五、（六）	3,374,626.66	2,204,908.38
流动资产合计		31,037,326.73	38,808,922.29
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		4,900,000.00	
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)	56,943,226.49	49,755,036.37
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(八)	6,751,455.77	6,793,008.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(九)	1,093,341.51	1,164,707.32
其他非流动资产			23,112.5
非流动资产合计		69,688,023.77	57,735,864.49
资产总计		100,725,350.50	96,544,786.78
流动负债:			
短期借款	五、(十)	37,000,256.03	45,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十一)	29,009,933.13	21,504,950.90
预收款项			
合同负债	五、(十二)	2,979,320.08	3,302,262.74
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、(十三)	2,062,044.16	2,539,478.86
应交税费	五、(十四)	836,699.62	1,225,261.41
其他应付款	五、(十五)	4,986,978.65	1,173,928.30
其中: 应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		76,875,231.67	74,745,882.21
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		76,875,231.67	74,745,882.21
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（十六）	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（十七）	1,293,905.27	1,293,905.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（十八）	1,009,484.48	1,009,484.48
一般风险准备			
未分配利润	五、（十九）	1,546,729.08	-504,485.18
归属于母公司所有者权益合计		23,850,118.83	21,798,904.57
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		23,850,118.83	21,798,904.57
负债和所有者权益（或股东权益）总计		100,725,350.50	96544786.78

法定代表人：袁泽斌

主管会计工作负责人：肖海燕

会计机构负责人：肖海燕

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金		4,915,477.55	14,256,609.68
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、（一）	5,198,309.41	7,144,454.56
应收款项融资			
预付款项		20,576.20	60,357.20
其他应收款	七、（二）	21,888,804.33	29,852,232.15
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		367,098.75	618,052.01
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		32,390,266.24	51,931,705.60
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	七、(三)	18,600,000.00	13,700,000.00
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		2,286,783.13	2,463,251.55
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		13,895.12	20,088.94
其他非流动资产			16,112.5
非流动资产合计		20,900,678.25	16,199,452.99
资产总计		53,290,944.49	68,131,158.59
流动负债:			
短期借款		5,000,000.00	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		6,952,334.74	25,371,881.71
预收款项			
合同负债		2,948,094.16	3,273,014.74
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,481,578.33	1,972,793.83
应交税费		724,477.99	1,151,639.49
其他应付款		5,676,738.68	2,953,642.17
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			
其他流动负债			
流动负债合计		22,783,223.90	39,722,971.94
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			
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		22,783,223.90	39,722,971.94
所有者权益(或股东权益):			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		1,293,905.27	1,293,905.27
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,009,484.48	1,009,484.48
一般风险准备			
未分配利润		8,204,330.84	6,104,796.9
所有者权益(或股东权益)合计		30,507,720.59	28,408,186.65
负债和所有者权益(或股东权益)总计		53,290,944.49	68,131,158.59

(三) 合并利润表

单位: 元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入	五、(二十)	38,005,060.93	23,592,270.32
其中: 营业收入	五、(二十)	38,005,060.93	23,592,270.32
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		35,262,215.00	23,337,038.52
其中: 营业成本	五、(二十)	28,677,833.84	18,923,495.58

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、(二十一)	206,936.80	8,020.83
销售费用	五、(二十二)	415,355.18	189,327.67
管理费用	五、(二十三)	5,041,484.85	3,073,270.08
研发费用	五、(二十四)		44992.00
财务费用	五、(二十五)	920,604.33	1,097,932.36
其中:利息费用		893,243.03	1,112,453.16
利息收入		-27,361.30	-14,520.80
加:其他收益			
投资收益(损失以“-”号填列)	五、(二十六)		-180,829.69
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)			119,505.18
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、(二十七)	15,299.70	-27,344.01
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)		2,758,145.63	166,563.28
加:营业外收入	五、(二十八)	169,982.89	221,324.71
减:营业外支出	五、(二十九)	98,716.36	30,060.00
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		2,829,412.16	357827.99
减:所得税费用	五、(三十)	778,197.90	61,408.63
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		2,051,214.26	296,419.36
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)		2,051,214.26	296,419.36
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)		2,051,214.26	296,419.36
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		2,051,214.26	296,419.36
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,051,214.26	296,419.36
(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)		0.10	0.01
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.1	0.01

法定代表人: 袁泽斌

主管会计工作负责人: 肖海燕

会计机构负责人: 肖海燕

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	七、(四)	33,689,037.77	12,585,628.28
减: 营业成本	七、(四)	28,854,371.88	10,111,553.99
税金及附加		13,449.17	3,687.95
销售费用		152,701.59	86,259.33
管理费用		1,700,393.75	900,516.09
研发费用			44,992.00
财务费用		90,856.44	133,965.03
其中: 利息费用		96,561.11	141,847.72
利息收入		-10,640.48	-7,882.69
加: 其他收益			
投资收益(损失以“-”号填列)	七、(五)		-180,829.69
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）			119,505.18
信用减值损失（损失以“-”号填列）		24,775.28	-15,394.70
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）		2,902,040.22	1,227,934.68
加：营业外收入		1,709.63	87639.17
减：营业外支出		91,190.00	30060.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,812,559.85	1,285,513.85
减：所得税费用		713,025.91	64,496.62
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,099,533.94	1,221,017.23
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,099,533.94	1,221,017.23
（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		2,099,533.94	1,221,017.23
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.1	
（二）稀释每股收益（元/股）		0.1	

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020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	五、（三十一）	38,929,393.11	20,911,512.06

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、（三十一）	396,943.39	4,014,927.49
经营活动现金流入小计		39,326,336.50	24,926,439.55
购买商品、接受劳务支付的现金		9,982,133.54	17,747,285.01
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		9,190,996.49	5,548,874.06
支付的各项税费		1,327,290.81	141,619.04
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十一）	3,553,131.97	2,233,756.52
经营活动现金流出小计		24,053,552.81	25,671,534.63
经营活动产生的现金流量净额		15,272,783.69	-745,095.08
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			1,144,858.82
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			1,144,858.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,319,944.99	10,247,426.08
投资支付的现金		4,900,000.00	998,780.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		21,219,944.99	11,246,206.08
投资活动产生的现金流量净额		-21,219,944.99	-10,101,347.26
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		17,000,256.03	26,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三十一）	3,900,000.00	378,219.53
筹资活动现金流入小计		20,900,256.03	26,378,219.53
偿还债务支付的现金		25,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		859,058.12	1,135,875.02
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			5,629,593.71
筹资活动现金流出小计		25,859,058.12	8,765,468.73
筹资活动产生的现金流量净额		-4,958,802.09	17,612,750.80
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		-10,905,963.39	6,766,308.46
加：期初现金及现金等价物余额		21,497,631.61	11,390,386.87
六、期末现金及现金等价物余额		10,591,668.22	18,156,695.33

法定代表人：袁泽斌

主管会计工作负责人：肖海燕

会计机构负责人：肖海燕

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020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		35,337,900.09	10,936,768.88
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		741,996.29	13,877,488.68
经营活动现金流入小计		36,079,896.38	24,814,257.56
购买商品、接受劳务支付的现金		6,896,331.28	8,068,039.07
支付给职工以及为职工支付的现金		6,970,332.37	3,477,342.19
支付的各项税费		1,160,677.79	99,731.61
支付其他与经营活动有关的现金		29,285,654.96	9,849,780.95
经营活动现金流出小计		44,312,996.40	21,494,893.82
经营活动产生的现金流量净额		-8,233,100.02	3,319,363.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			1,144,858.82
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			1,144,858.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,471.00	2,880

投资支付的现金		4,900,000.00	998,780.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,911,471.00	1,001,660.00
投资活动产生的现金流量净额		-4,911,471.00	143,198.82
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,900,000.00	378,219.53
筹资活动现金流入小计		3,900,000.00	378,219.53
偿还债务支付的现金			1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		96,561.11	168,508.34
支付其他与筹资活动有关的现金			550,397.81
筹资活动现金流出小计		96,561.11	1,718,906.15
筹资活动产生的现金流量净额		3,803,438.89	-1,340,686.62
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		-9,341,132.13	2,121,875.94
加: 期初现金及现金等价物余额		14,256,609.68	5,484,657.06
六、期末现金及现金等价物余额		4,915,477.55	7,606,533.00

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(一)、2
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(一)、1
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:

- 1、企业经营存在周期性特征，每年的 2-3 月、7-8 月为淡季，因为学校放寒暑假。
- 2、2018 年 12 月 7 日，财政部发布了《企业会计准则 21 号--租赁》（以下简称“新租赁准则”），要求执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起实施新租赁准则。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，该政策的执行对本公司报表没有影响，不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司前期净利润、总资产和净资产等不产生重大影响，不存在调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额的情况。

(二) 财务报表项目附注

武汉新五心服务管理股份有限公司

2021 年半年度

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

武汉新五心服务管理股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系原武汉新五心服务管理有限公司（以下简称“新五心有限”）整体改制而来。

2016 年 1 月 25 日，新五心有限临时股东会决议：同意新五心有限依照《中华人民共和国公司法》的有关规定变更为武汉新五心服务管理股份有限公司。根据中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中兴财光华审会字（2016）第 323004 号审计报告，新五心有限 2015 年 12 月 31 日经审计的净资产 21,293,905.27 元，其中：20,000,000.00 元折合为股本，1,293,905.27 元计入资本公积-股本溢价。上述增资业经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具中兴财光华审验字（2016）第 323003 号验资报告审验。2016 年 3 月 11 日，公司经武汉市工商行政管理局核准，办理完毕股份公司的设立登记手续。

截止 2021 年 06 月 30 日，公司的股权结构如下：

序号	股东姓名	持股数量（股）	持股比例（%）
1	袁泽斌	8,539,000.00	42.695
2	武汉市华喻五心投资中心（有限合伙）	8,000,000.00	40.00
3	李琳琳	1,300,000.00	6.50
4	袁杰	1,000,000.00	5.00
5	杨志雄	500,000.00	2.50
6	肖海燕	500,000.00	2.50
7	谢映春	50,000.00	0.25
8	代永亮	50,000.00	0.25
9	李循国	30,000.00	0.15
10	蒋伟	30,000.00	0.15
11	侯思欣	1,000.00	0.005
合计		20,000,000.00	100.00

本公司最终控制人为袁泽斌家族，袁泽斌、李琳琳和袁杰为一致行动人。

本公司注册地址为湖北省武汉市江夏区藏龙岛科技园杨桥湖大道 13 号恒瑞创智天地 5 号楼 506 号，法定代表人为袁泽斌。

公司 2021 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 4 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

本公司及各子公司主要从事对餐饮、商业的投资；餐饮管理；专业化设计服务，营养健康咨询服务

(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本财务报告于 2021 年 9 月 13 日经公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”),并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营

本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

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求,真实、完整地反映了本公司 2021 年 06 月 30 日的合并及母公司财务状况、2021 年度 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度,即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期,并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的,本公司在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的,按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,应当调整资本公积;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

对于非同一控制下的企业合并,合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购

买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期营业外收入。

(六)合并财务报表的编制方法

1.合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2.统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3.合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4.合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5.处置子公司的会计处理

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

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

(七)合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1.合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2.共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3.合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，本公司为非合营方根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八)现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(九)金融工具

1.金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的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；②该金融

资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

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；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2.金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产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当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以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。

③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

初始确认后, 对于该类金融资产以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, 其他利得或损失均计入其他综合收益。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。

初始确认后, 对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利 (属于投资成本收回部分的除外) 计入当期损益外, 其他相关利得和损失均计入其他综合收益, 且后续不转入当期损益。

(2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该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。初始确认后, 对于该类金融负债以公允价值进行后续计量, 除与套期会计有关外, 交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失 (包括利息费用) 计入当期损益。

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, 由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额, 计入其他综合收益, 其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的, 本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后, 对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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; 如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

在有限情况下, 如果用以确定公允价值的近期信息不足, 或者公允价值的可能估计金额分布范围很广, 而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的, 该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息, 判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的, 予以终止确认: ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止; ②该金融资产已转移, 且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬; ③该金融资产已转移, 虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的, 但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的, 且未保留了对该金融资产控制的, 按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产, 并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的, 将以下两项金额的差额计入当期损益: ①被转移金融资产在终止确认日的账面价值; ②因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额 (涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产) 之和。

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, 先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊, 然后将以下两项金额的差额计入当期损益: ①终止确认部分在终止确认日的账面价值; ②终止确认部分收到的对价, 与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额 (涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产) 之和。

(2) 金融负债

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

金融负债 (或其一部分) 终止确认的, 本公司将其账面价值与支付的对价 (包括转出的非现金资产或承担的负债) 之间的差额, 计入当期损益。

(十) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

预期信用损失, 是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失, 是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额, 即全部现金短缺的现值。

整个存续期预期信用损失, 是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

本公司以预期信用损失为基础, 考虑所有合理且有依据的信息, 包括前瞻性信息, 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、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率, 则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加, 处于第一阶段, 本公司按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值, 处于第二阶段, 本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备; 金融工具自初始确认后已发生信用减值的, 处于第三阶段, 本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具, 本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著

增加,按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

对于应收票据、应收账款及应收融资款,无论是否存在重大融资成分,本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

1、应收款项

对于存在客观证据表明存在减值,以及其他适用于单项评估的应收账款、其他应收款、对于不存在减值客观证据的应收账款、其他应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司依据信用风险特征将应收账款、其他应收款及长期应收款等划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

(1) 应收账款

应收账款确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1:信用风险极低的金融资产组合	应收合并范围内关联方客户	预期信用损失为 0
组合 2: 账龄组合	除关联方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,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。

(2) 其他应收款

其他应收款确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1:信用风险极低的金融资产组合	应收合并范围内关联方款项、保证金和押金	预期信用损失为 0
组合 2: 账龄组合	除组合 1 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,编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。

2、债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资,本公司按照投资的性质,根据交易对手和风险敞口的各种类型,通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

(十一)存货

1.存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、在生产过程过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、库存商品、低值易耗品等。

2.发出存货的计价方法

存货取得时按实际成本计价,原材料发出时采用先进先出法计价;低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

3. 存货跌价准备的计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备, 期末, 以前减记存货价值的影响因素已经消失的, 存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(十二) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资, 如为同一控制下的企业合并, 应当在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本; 非同一控制下的企业合并, 按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本; 以支付现金取得的长期股权投资, 初始投资成本为实际支付的购买价款; 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 初始投资成本为发行权益性证券的公允价值; 通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定; 非货币性资产交换取得的长期股权投资, 初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够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。本公司对联营企业的权益性投资, 其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的, 无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响, 本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理, 并对其余部分采用权益法核算。。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制, 是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策, 包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等; 对被投资单位具有重大影响, 是指当持有被投资单位 20% 以上至 50% 的表决权资本时, 具有重大影响。或虽不足 20%, 但符合下列条件之一时, 具有重大影响: 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表; 参与被投资单位的政策制定过程; 向被投资单位派出管理人员; 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料; 与被投资单位之间发生重要交易。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、生产设备、运输设备、办公设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类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。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20.00	5.00	4.75
生产设备	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67
运输设备	4.00	5.00	23.75
办公设备	3	5.00	31.67

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十四) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十六)无形资产

1.无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2.使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3.内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

(十七)长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的,进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉,无论是否存在减值迹象,至少每年进行减值测试。减值测试时,商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十八)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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1.短期薪酬

在职工为本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,企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费,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。职工福利费为非货币性福利的,按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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,并确认相应负债,计入当期损益或相关资产成本。

2.离职后福利

本公司在职工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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

3.辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时,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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(十九)收入

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

(2) 公司收入确认的具体原则

本公司属餐饮服务行业，主营业务是为大、中、小学学校教师和学生和企业公司客户提供餐饮服务，主要分为预存款刷卡消费和其他临时盒饭、团体盒饭订餐消费两种模式。按消费习惯和行业惯例，预存款刷卡消费于月末核对预存款刷卡系统记录后确认收入的实现；其他临时盒饭、团体盒饭订餐消费于消费完成后确认销售收入的实现。

本公司销售商品主要包括学校内部超市商品零售，商品零售收入确认满足以下两个条件：A、收银员收到款项或完成学生卡刷卡消费之后，确定相关经济利益能够流入企业；B、将商品交付给学生或消费者，完成所有权转移。

(二十)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。

(二十一)递延所得税资产和递延所得税负债

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，确定该计税基础为其差额），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.递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3.对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控

制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十二)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。在合同开始日，本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。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A.租赁负债的初始计量金额；B.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；C.发生的初始直接费用；D.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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C.本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行

使终止租赁选择权需支付的款项；E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本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时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。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，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当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，且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时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 5 元（根据实际情况描述）的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本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，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，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；不属于销售的，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。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保

余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：
A.承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；C.购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D.承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E.由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(3) 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，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。

(二十三)主要会计政策变更、会计估计变更的说明

2018 年 12 月 7 日，财政部发布了《企业会计准则 21 号--租赁》（以下简称“新租赁准则”），要求执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起实施新租赁准则。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，该政策的执行对本公司报表没有影响，不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司前期净利润、总资产和净资产等不产生重大影响，不存在调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额的情况。

除上述会计政策变更的情形外，在报告期内未发生其他会计政策变更的情形。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额扣除可以抵扣的进项税额	16、13、6
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	1.5

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25、20

各主体适用所得税税率情况如下:

纳税主体名称	所得税税率(%)
武汉新五心服务管理股份有限公司	20.00
武汉五心商业管理有限公司	20.00
武汉新五心食品科技有限公司	25.00
武汉慈膳鲜食品有限公司	20.00
武汉新辰五心食品有限公司	20.00

(二) 重要税收优惠及批文

依据《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》(国家税务总局公告 2019 年第 2 号), 自 2019 年 1 月 1 日至 2021 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; 对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 50% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别指出, 期初指 2020 年 12 月 31 日, 期末指 2021 年 6 月 30 日, 本期指 2021 年 1-6 月, 上期指 2020 年 1-6 月。

(一) 货币资金

类 别	2021 年 06 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
现金	52,463.94	23,238.21
银行存款	1,1069,204.28	21,474,393.40
其他货币资金		
合计	11,121,668.22	21,497,631.61

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	2021 年 06 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	6,258,459.07	100	92,555.24	1.48
组合 1: 账龄组合				
组合小计				
合计	6,258,459.07	100	92,555.24	1.48

类别	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	9,030,454.38	100.00	99,083.83	1.10
组合 1: 账龄组合	9,030,454.38	100.00	99,083.83	1.10
组合小计	9,030,454.38	100.00	99,083.83	1.10
合计	9,030,454.38	100.00	99,083.83	1.10

组合中, 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2021 年 06 月 30 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	6,228,185.68	99.52	62,281.85	9,000,180.99	99.66	90,001.81
2 至 3 年				30,273.39	0.34	9,082.02
3 年以上	30,273.39	0.48	30,273.39			
合计	6,258,459.07	100.00	92,555.24	9,030,454.38	100.00	99,083.83

2.按欠款方归集的前五名的应收账款情况

单位名称	2021 年 06 月 30 日	总额的比例(%)	坏账准备余额
武汉第三寄宿中学	1,142,929.60	18.26	8,080.83
武汉第二职业教育中心学院	874,100.99	13.97	3,342.29
武汉一初慧泉中学	614,334.00	9.82	4,792.77
武汉市建港中学	598,648.00	9.57	4,344.92
武汉市第六初级中学食堂	475,582.83	7.60	4,755.83
合计	3,705,595.42	59.22	25,316.64

(三) 预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	2021 年 06 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	4,583,650.11	100.00	387,523.19	100
合计	4,583,650.11	100.00	387,523.19	100

(四) 其他应收款

类别	2021 年 06 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	994,740.24	1,532,851.22
减: 坏账准备	342,598.52	351,369.63
合计	652,141.72	1,181,481.59

1、其他应收款项按款项性质分类

款项性质	2021年06月30日	2020年12月31日
保证金、押金	439,765.13	410,765.13
员工借款、备用金	62,084.37	63,000.00
代收代付款及其他	492,890.74	1,059,086.09
减: 坏账准备	342,598.52	351,369.63
合计	652,141.72	1,181,481.59

2、其他应收款项的坏账准备情况

类别	2021年06月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	337,695.72	66.05	337,695.72	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	657,044.52	21.06	4,902.80	0.75
组合 1: 保证金、押金组合				
组合 2: 账龄组合	220,279.39	22.14	4,902.80	2.23
组合小计	657,044.52	66.05	4,902.80	0.75
合计	994,740.24	100.00	342,598.52	34.44

类别	2020年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	337,695.72	22.03	337,695.72	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	1,195,155.50	77.97	13,673.91	1.14
组合 1: 保证金、押金组合	410,765.13	26.60		
组合 2: 账龄组合	787,390.37	51.37	13,673.91	1.74
组合小计	1,195,155.50	77.97	13,673.91	1.14
合计	1,532,851.22	100.00	351,369.63	22.92

3、按单项评估计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
武汉新辰食品有限公司	337,695.72	337,695.72	3-4年	100.00	预计无法收回
合计	337,695.72	337,695.72		100.00	

4、其他应收款项账龄分析

账龄	2021年06月30日			2020年12月31日		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	190,279.39	1.00	1,902.80	767,390.37	1.00	7,673.91
1至2年	30,000.00	10.00	3,000.00			
2至3年				20,000.00	30.00	6,000.00

合计	220,279.39		4,902.80	787,390.37	100.00	13,673.91
----	------------	--	----------	------------	--------	-----------

5、坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日	13,673.91		337,695.72	351,369.63
本期计提				
本期转回	8,771.11			8,771.11
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 06 月 30 日	4,902.80		337,695.72	342,598.52

6、按欠款方归集的前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	2021 年 06 月 30 日	账龄	占总额的比例(%)	坏账准备余额
武汉市新洲区人力资源社会保障局	保证金	164,047.13	1-2 年	16.49	0.00
武汉市第二轻工业学校	保证金	100,000.00	5 年以上	10.05	0.00
武汉新辰食品有限公司	其他	337,695.72	3-4 年	33.95	337,695.72
武汉市供销商业学校	保证金	50,000.00	5 年以上	5.03	0.00
袁文祥	备用金	17,000.00	1 年以内	1.71	170.00
合计		668,742.85		668,742.85	337,865.72

(五) 存货

存货类别	2021 年 06 月 30 日			2020 年 12 月 31 日		
	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	2,727,049.78		2,727,049.78	4,143,632.46		4,143,632.46
低值易耗品	182,963.99		182,963.99	272,734.44		272,734.44
库存商品	2,229,322.42		2,229,322.42	189,640.07		189,640.07
合计	5,139,336.19		5,139,336.19	4,606,006.97		4,606,006.97

(六) 其他流动资产

项目	2021 年 06 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	3,374,626.66	2,204,908.38
合计	3,374,626.66	2,204,908.38

(七) 固定资产

类别	2021 年 06 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
固定资产	56,943,226.49	49,755,036.37
固定资产清理		
减: 减值准备		

合计	56,943,226.49	49,755,036.37
----	---------------	---------------

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1.2020 年 12 月 31 日	43,631,854.09	10,856,636.67	2,631,068.75	1,868,781.36	58,988,340.87
2.本期增加金额	8,212,495.33	961,828.37		167,432.61	9,341,756.31
(1) 购置	0.00	961,828.37	0.00	167,432.61	1,129,260.98
(2) 在建工程转入	8,212,495.33				8,212,495.33
3.本期减少金额		218,781.56		4,460.00	223,241.56
(1) 处置或报废		218,781.56		4,460.00	223,241.56
4.2021 年 06 月 30 日	51,844,349.42	11,599,683.48	2,631,068.75	2,031,753.97	68,106,855.62
二、累计折旧					
1.2020 年 12 月 31 日	3,116,796.58	3,355,235.67	1,716,263.52	1,045,008.73	9,233,304.50
2.本期增加金额	1,032,365.53	849,978.61	138,523.63	132,698.42	2,153,566.19
(1) 计提	1,032,365.53	849,978.61	138,523.63	132,698.42	2,153,566.19
3.本期减少金额		218,781.56		4,460.00	223,241.56
(1) 处置或报废		218,781.56		4,460.00	223,241.56
4.2021 年 06 月 30 日	4,293,449.63	4,072,846.36	1,852,271.59	945,061.55	11,163,629.13
三、减值准备					
1.2020 年 12 月 31 日					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2021 年 06 月 30 日					
四、账面价值					
1.2021 年 06 月 30 日	47,550,899.79	7,526,837.12	778,797.16	1,086,692.42	56,943,226.49
2.2020 年 12 月 31 日	40,515,057.51	7,501,401.00	914,805.23	823,772.63	49,755,036.37

(八) 无形资产

1.无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2020 年 12 月 31 日	7,304,310.00		7,304,310.00
2.本期增加金额		85,188.68	85,188.68
3.本期减少金额			
4.2021 年 06 月 30 日	7,304,310.00	85,188.68	7,389,498.68
二、累计摊销			
1.2020 年 12 月 31 日	511,301.70		511,301.70
2.本期增加金额	73,043.10	53,698.11	126,741.21
(1) 计提	73,043.10	53,698.11	126,741.21

项目	土地使用权	软件	合计
3.本期减少金额			
4.2021年06月30日	584,344.80	53,698.11	638,042.91
三、减值准备			
1.2020年12月31日			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2021年06月30日			
四、账面价值			
1.2021年06月30日	6,719,965.20	31,490.57	6,751,455.77
2.2020年12月31日	6,793,008.30		6,793,008.30

(九) 递延所得税资产

1. 递延所得税资产

项目	2021年06月30日		2020年12月31日	
	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
递延所得税资产：				
资产减值准备	16,650.94	66,603.74	25,894.07	103,576.28
可抵扣亏损	1,076,690.57	4,306,762.27	1,138,813.25	4,555,253.00
公允价值变动				
小计	1,093,341.51	4,373,366.01	1,164,707.32	4,658,829.28

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	2021年06月30日	2020年12月31日
可抵扣暂时性差异	368,550.02	346,877.18
可抵扣亏损	4,608,274.33	4,580,991.42
合计	4,976,824.35	4,927,868.60

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	2021年06月30日	备注
2022年度		
2023年度	3,842,205.36	
2024年度	555,385.77	
2025年度	210,683.20	
合计	4,608,274.33	

(十) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	2021年06月30日	2020年12月31日
抵押+保证借款	15,000,000.00	16,500,000.00

保证借款	17,000,256.03	28,500,000.00
信用借款	5,000,000.00	
短期借款未到期利息		
合计	37,000,256.03	45,000,000.00

2.已逾期未偿还的短期借款情况

截止 2021 年 06 月 30 日, 公司无逾期未偿还的短期借款。

(十一)应付账款

项目	2021 年 06 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	17,759,764.00	13,558,592.46
1 年以上	11,250,169.13	7,946,358.44
合计	29,009,933.13	21,504,950.90

(十二)合同负债

项目	2021 年 06 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
预收货款	2,979,320.08	3,302,262.74
合计	2,979,320.08	3,302,262.74

(十三)应付职工薪酬

1.应付职工薪酬分类列示

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 06 月 30 日
短期薪酬	2,539,478.86	8,666,671.14	9,144,105.84	2,062,044.16
离职后福利-设定提存计划		52,274.41	52,274.41	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	2,539,478.86	8,718,945.55	9,196,380.25	2,062,044.16

2.短期职工薪酬情况

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 06 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	2,539,478.86	8,214,920.44	8,692,355.14	2,062,044.16
职工福利费		137,000.00	137,000.00	
社会保险费		260,949.90	260,949.90	
其中: 医疗保险费		215,433.21	215,433.21	
工伤保险费				
生育保险费		24,616.69	24,616.69	
其他		20,900.00	20,900.00	
住房公积金		53,800.80	53,800.80	
工会经费和职工教育经费				
短期带薪缺勤				

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 06 月 30 日
短期利润分享计划				
合计	2,539,478.86	8,666,671.14	9,144,105.84	2,062,044.16

3. 设定提存计划情况

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 06 月 30 日
基本养老保险		50,083.17	50,083.17	
失业保险费		2,191.24	2,191.24	
企业年金缴费				
合计		52,274.41	52,274.41	

(十四) 应交税费

税种	2021 年 06 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
增值税	22,863.63	7,656.06
企业所得税	706,832.08	1,144,103.14
个人所得税	6,674.30	1,290.54
城市维护建设税	303.39	
房产税	72,042.77	72,042.77
土地使用税	26,878.71	168.90
教育费附加	130.02	
地方教育附加	86.68	
印花税	888.04	
合计	836,699.62	1,225,261.41

(十五) 其他应付款

类别	2021 年 06 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	4,986,978.65	1,173,928.30
合计	4,986,978.65	1,173,928.30

(1) 账龄列示

类别	2021 年 06 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	4,852,231.55	1,041,131.20
1 年以上	134,747.10	132,797.10
合计	4,986,978.65	1,173,928.30

(2) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2021 年 06 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
借款	3,900,000.00	
代收代付款	581,583.88	598,527.88

应付水电费	226,250.06	154,894.41
质量保证金、押金	189,597.10	212,259.10
食堂、商业超市托管费	21,000.00	53,974.00
岗位责任金	31,700.00	31,780.00
其他	36,847.61	122,492.91
合计	4,986,978.65	1,173,928.30

(十六) 股本

项目	2020年12月31日	本次变动增减(+、-)					2021年06月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00						20,000,000.00

(十七) 资本公积

类别	2020年12月31日	本期增加额	本期减少额	2021年06月30日
一、资本溢价	1,293,905.27			1,293,905.27
合计	1,293,905.27			1,293,905.27

(十八) 盈余公积

类别	2020年12月31日	本期增加额	本期减少额	2021年06月30日
法定盈余公积	1,009,484.48			1,009,484.48
合计	1,009,484.48			1,009,484.48

(十九) 未分配利润

项目	2021年06月30日	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-504,485.18	
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	-504,485.18	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	2,051,214.26	
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,546,729.08	

(二十) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	37,976,733.33	28,670,094.84	23,591,180.32	18,922,697.58
其他业务	28,327.60	7,739.00	1,090.00	798.00
合计	38,005,060.93	28,677,833.84	23,592,270.32	18,923,495.58

(二十一)税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	558.58	2,244.84
教育费附加	239.38	962.07
地方教育费附加	159.59	481.04
房产税	144,085.54	0.00
土地使用税	53,727.43	0.00
车船使用税	720.00	1,141.08
印花税及其他	7,446.28	3,191.80
合计	206,936.80	8,020.83

(二十二)销售费用

项目	本期金额	上期金额
差旅、办公及通信费	34,476.23	11,310.74
折旧费	25,918.43	56,322.54
租赁费	85,471.76	59,700.00
招待费	28,801.48	3,375.00
职工薪酬		36,578.78
广告费	130,167.21	6,695.81
其他	110,520.07	15,344.80
合计	415,355.18	189,327.67

(二十三)管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,670,187.80	2,309,783.05
差旅、办公及通信费	399,253.59	211,609.86
聘请中介机构费用	339,322.60	88,375.00
折旧及摊销	1,013,850.17	341,562.29
租赁费	236,661.11	0.00
维修费		-12,946.02
业务招待费	68,872.46	22,084.00
其他	313,337.12	112,801.90
合计	5,041,484.85	3,073,270.08

(二十四)研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬		44,992.00
合计		44,992.00

(二十五)财务费用

项目	2021 年度	2020 年度
利息费用	859,058.12	1,106,741.69
减: 利息收入	27,361.3	14,520.80
手续费支出	88,907.51	5,711.47
合计	920,604.33	1,097,932.36

(二十六) 投资收益

类 别	本期金额	上期金额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		-180,829.69
合计		-180,829.69

(二十七) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-5,813.59	27,596.24
其他应收款坏账损失	-9,486.11	-252.23
合计	-15,299.70	27,344.01

(二十八) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额
其他	11,339.16	75,420.48
政府补助	158,643.73	145,904.23
合计	169,982.89	221,324.71

(二十九) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
对外捐赠	10,430.00	29,660.00
罚没支出	5,060.00	0.00
其他	83,226.36	400.00
合计	98,716.36	30,060.00

(三十) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	706,832.09	59,191.64
递延所得税费用	71,365.81	2,216.99
合计	778,197.90	61,408.63

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金额
利润总额	357,827.99

按法定/适用税率计算的所得税费用	47,611.32
子公司适用不同税率的影响	-148,234.54
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	147.91
税率变动对期初递延所得税余额的影响	
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	161,883.94
所得税费用	61,408.63

(三十一) 现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
银行存款利息收入	27,361.30	14,520.80
政府补助及其他营业外收入收到的现金	158,184.10	220,928.00
往来款及其他	211,397.99	3,779,478.69
合计	396,943.39	4,014,927.49

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付各项费用	1,711,019.93	525,493.05
往来款及其他	1,842,112.04	1,708,263.47
合计	3,553,131.97	2,233,756.52

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来借款	3,900,000.00	
证券账户短期融资本金		378,219.53
合计	3,900,000.00	378,219.53

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
分期付款购买车辆偿还资金		629,593.71
往来借款		5,000,000.00
合计		5,629,593.71

(三十二) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	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	2,051,214.26	296,419.36

加: 信用减值损失	-15,299.70	27,344.01
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	2,153,566.19	
无形资产摊销	126,741.21	
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)		-119,505.18
财务费用(收益以“-”号填列)	859,058.12	1,097,932.36
投资损失(收益以“-”号填列)		180,829.69
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	71,365.81	
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)	-533,329.22	
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,679,626.41	
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	12,769,093.43	
其他		
经营活动产生的现金流量净额	15,802,783.69	-745,095.08
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	10,970,607.05	18,156,695.33
减: 现金的期初余额	21,497,631.61	11,390,386.87
加: 现金等价物的期末余额	-378,938.83	
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-10,905,963.39	6,766,308.46

2. 现金及现金等价物

项目	本期金额	上期金额
一、现金	11,121,668.22	18,156,695.33
其中: 库存现金	52,463.94	64,324.33
可随时用于支付的银行存款	11,069,204.28	18,073,056.50
可随时用于支付的其他货币资金		19,314.50
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	11,121,668.22	18,156,695.33

一、 合并范围的变更

(一) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

报告期内, 公司未发生非同一控制下企业合并。

(二) 本期发生的同一控制下企业合并

报告期内, 公司未发生同一控制下企业合并。

(三) 本期发生的反向购买

报告期内, 公司未发生反向购买。

(四) 合并范围发生变化的其他原因

报告期内, 公司合并范围未发生变化。

二、 在其他主体中的权益

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
武汉五心商业管理有限公司	湖北武汉	湖北武汉	商业零售	100.00		发起设立
武汉新五心食品科技有限公司	湖北武汉	湖北武汉	食品生产	100.00		发起设立
武汉慈膳鲜食品有限公司	湖北武汉	湖北武汉	食品生产	100.00		发起设立
武汉新辰五心食品有限公司	湖北武汉	湖北武汉	食品生产	100.00		发起设立

三、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的控股股东及实际控制人

本公司的最终控制方为袁泽斌家族, 股东李琳琳与袁泽斌系夫妻关系, 股东袁杰与袁泽斌系父子关系, 袁泽斌、李琳琳和袁杰为一致行动人。

股东名称	投资金额	持股比例 (%)	担任职务
袁泽斌	8,539,000.00	42.6950	董事长
李琳琳	1,300,000.00	6.50	董事
袁杰	1,000,000.00	5.00	董事会秘书、总经理

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
武汉五心学生餐饮管理有限公司	袁泽斌担任经理
武汉市华喻五心投资中心(有限合伙)	有限合伙企业股东(直接持有公司 40%的股份)
杨玲	董事
肖海燕	董事兼财务负责人
杨志雄	董事
李颢	监事会主席

陈明学	监事
魏天兵	监事
蔡贝贝	袁杰之妻

(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本公司不存在购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

2. 关联担保情况

A、公司作为被担保方

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
袁泽斌、李琳琳	武汉新五心服务管理股份有限公司	5,000,000.00	2020/12/19	2021/12/19	否
袁泽斌	武汉五心商业管理有限公司	2,000,000.00	2020/03/06	2021/03/06	是
袁杰、蔡贝贝	武汉新辰五心食品有限公司	3,500,000.00	2020/12/09	2021/12/09	否
武汉新五心服务管理股份有限公司 袁泽斌	武汉新五心食品科技有限公司	5,000,000.00	2020/03/07	2021/03/06	是
武汉新五心服务管理股份有限公司 袁泽斌	武汉新五心食品科技有限公司	10,000,000.00	2020/02/24	2021/09/23	否
李琳琳	武汉新五心食品科技有限公司	3,000,000.00	2020/03/14	2021/03/14	是
袁泽斌、袁杰	武汉新五心食品科技有限公司	8,000,000.00	2021/03/25	2022/03/24	否
武汉新五心服务管理股份有限公司		1,500,000.00	2020/12/15	2021/12/15	否
武汉五心商业管理有限公司		9,000,000.00	2020/11/10	2021/12/10	否
武汉新辰五心食品有限公司					
武汉慈膳鲜食品有限公司					
袁泽斌、袁杰 武汉新五心服务管理股份有限公司	武汉新五心食品科技有限公司	6,000,000.00	2020/02/17	2021/02/17	是
合计		37,000,000.00			

本公司不存在关联方资金拆借情况。

(五) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

本公司不存在应收项目。

2. 应付项目

本公司不存在应付项目。

四、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止 2021 年 06 月 30 日, 本公司不存在需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截止 2021 年 06 月 30 日, 本公司不存在需要披露的或有事项。

五、 资产负债表日后事项

截至 2021 年 9 月 13 日, 本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

六、 其他重要事项

截止 2021 年 06 月 30 日, 本公司不存在其他重要事项。

七、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	2021 年 06 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	5,250,817.58	100.00	52,508.17	1.00
组合 1: 账龄组合	5,250,817.58	100.00	52,508.17	1.00
组合小计	5,250,817.58	100.00	52,508.17	1.00
合计	5,250,817.58	100.00	52,508.17	1.00

类 别	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	7,216,620.77	100.00	72,166.21	1.00
组合 1: 账龄组合	7,216,620.77	100.00	72,166.21	1.00
组合小计	7,216,620.77	100.00	72,166.21	1.00

合计	7,216,620.77	100.00	72,166.21	1.00
----	--------------	--------	-----------	------

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			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	5,250,817.58	100.00	52,508.17	7,216,620.77	1.00	72,166.21
合计	5,250,817.58	100.00	52,508.17	7,216,620.77	1.00	72,166.21

3.按欠款方归集的前五名的应收账款情况

单位名称	2021年06月30日	总额的比例(%)	坏账准备余额
武汉第三寄宿中学	1,142,929.60	21.77	8,080.83
武汉市东湖中学	457,252.00	8.71	5,233.19
武汉一初慧泉中学	614,334.00	11.70	4,792.77
武汉市建港中学	598,648.00	11.40	4,344.92
武汉第二职业教育中心学院	874,100.99	16.65	3,342.29
合计	3,687,264.59	70.23	25,794.00

(二)其他应收款

类别	2021年06月30日	2020年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	21,891,876.64	29,860,421.70
减：坏账准备	3,072.31	8,189.55
合计	21,888,804.33	29,852,232.15

1、其他应收款项按款项性质分类

款项性质	2021年06月30日	2020年12月31日
合并范围内关联方往来	21,650,385.88	29,483,206.83
保证金、押金	177,260.00	138,260.00
员工借款、备用金		63,000.00
代收代付款及其他	64,230.76	175,954.87
减：坏账准备	3,072.31	8,189.55
合计	21,888,804.33	29,852,232.15

2、其他应收款项的坏账准备情况

类别	2021年06月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	21,891,876.64	100.00	3,072.31	0.01

组合 1: 保证金、押金组合	177,260.00	0.81		
组合 2: 账龄组合	64,230.76	0.29	3,072.31	4.78
组合 3: 合并范围内关联方往来	21,650,385.88	98.90		
组合小计	21,891,876.64	100.00	3072.31	0.01
合计	21,891,876.64	100.00	3072.31	0.01

类别	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	29,860,421.70	100.00	8,189.55	0.03
组合 1: 保证金、押金组合	138,260.00	0.46		
组合 2: 账龄组合	238,954.87	0.80	8,189.55	3.43
组合 3: 合并范围内关联方往来	29,483,206.83	98.74		
组合小计	29,860,421.70	100.00	8,189.55	0.03
合计	29,860,421.70	100.00	8,189.55	0.03

3、其他应收款项账龄分析

账龄	2021 年 06 月 30 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	37,230.76	57.96	372.31	218,954.87	1.00	2,189.55
1 至 2 年	27,000.00	42.04	2,700.00			
2 至 3 年				20,000.00	30.00	6,000.00
合计	64,230.76	100.00	3,072.31	238,954.87		8,189.55

4、坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 12 月 31 日	8,189.55			8,189.55
本期计提				
本期转回	5,117.24			5,117.24
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 06 月 30 日	3,072.31			3,072.31

5、按欠款方归集的前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	2021 年 06 月 30 日	账龄	占总额的比例(%)	坏账准备余额
武汉新五心食品科技有限公司	往来款	16,000,385.88	5 年以上	73.09	
武汉新辰五心食品有限公司	往来款	5,600,000.00	4 年以内	25.58	

武汉市第二轻工业学校	保证金	50,000.00	5 年以上	0.23	
武汉市供销商业学校	保证金	50,000.00	4 年以内	0.23	
周勤	员工借款	16,098.40	2-3 年	0.07	160.98
合计		21,733,484.28		99.2	160.98

(一) 长期股权投资

项目	2021 年 06 月 30 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面余额	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	13,700,000.00		13,700,000.00	13,700,000.00		13,700,000.00
对联营、合营企业投资	4,900,000.00		4,900,000.00			
合计	18,600,000.00		18,600,000.00	13,700,000.00		13,700,000.00

对子公司、联营企业投资

被投资单位	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 06 月 30 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
武汉慈膳鲜食品有限公司	200,000.00			200,000.00		
武汉新五心食品科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
武汉五心商业管理有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
武汉新辰五心食品有限公司	2,500,000.00			2,500,000.00		
湖北寿康永乐新五心食品加工有限公司		4,900,000.00		4,900,000.00		
合计	13,700,000.00			18,600,000.00		

(二) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	33,661,370.27	28,846,632.88	12,584,538.28	10,110,755.99
其他业务	27,667.50	7,739.00	1,090.00	798.00
合计	33,689,037.77	28,854,371.88	12,585,628.28	10,111,553.99

(三) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		-180,829.69
合计		-180,829.69

八、 补充资料

九、 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		

3. 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）	158,643.73	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 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		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 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		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 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		
12. 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		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和其他金融资产取得的投资收益		
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 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		
18. 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		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-87,327.20	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 所得税影响额	36,234.96	
23. 少数股东影响额		
合计	35,081.57	

(一) 净资产收益率和每股收益

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	8.99	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.83	0.10	0.10

武汉新五心服务管理股份有限公司

董事会

2021 年 9 月 15 日

第八节 备查文件目录

- (一) 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。
- (二) 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）。
- (三) 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。