



刻度信息

NEEQ : 832428

公 司 全 称 （ 中 英 文 ）

武汉刻度信息科技股份有限公司

(Wuhan Kedu Information Technology
Co.,Ltd)

半年度报告

——2024——

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、公司负责人姚晓燕、主管会计工作负责人姚晓燕及会计机构负责人（会计主管人员）唐方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

| |
|---|
| 无 |
|---|

目录

| | | |
|-------|-----------------------------|----|
| 第一节 | 公司概况 | 5 |
| 第二节 | 会计数据和经营情况 | 7 |
| 第三节 | 重大事件 | 11 |
| 第四节 | 股份变动及股东情况 | 14 |
| 第五节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 | 17 |
| 第六节 | 财务会计报告 | 19 |
| 附件 I | 会计信息调整及差异情况 | 82 |
| 附件 II | 融资情况 | 82 |

| | |
|--------|--|
| 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 | 武汉刻度信息科技股份有限公司 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|--------------|---|---|
| 公司、股份公司、刻度信息 | 指 | 武汉刻度信息科技股份有限公司 |
| 股东大会 | 指 | 武汉刻度信息科技股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 武汉刻度信息科技股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 武汉刻度信息科技股份有限公司监事会 |
| 三会 | 指 | 股份公司股东大会、董事会、监事会 |
| 高级管理人员 | 指 | 总经理、财务负责人、董事会秘书 |
| 《公司章程》 | 指 | 最近一次经公司股东大会批准的现行有效的章程 |
| 主办券商、天风证券 | 指 | 天风证券股份有限公司 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 刻度 EVCP | 指 | 刻度 EVCP (Enterprise Value Chain Planning, 企业价值链计划) 餐饮管理工程系统软件 |
| 刻度利润提升系统 | 指 | 刻度利润提升系统 V1.0、V2.0 |
| 刻度餐厅魔镜系统 | 指 | 刻度餐厅魔镜管理系统 V1.0 |

第一节公司概况

| 企业情况 | | | |
|-----------------|---|----------------|---|
| 公司中文全称 | 武汉刻度信息科技股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | Wuhan Kedu Information Technology Co.,Ltd - | | |
| 法定代表人 | 姚晓燕 | 成立时间 | 2008年7月29日 |
| 控股股东 | 控股股东为（姚晓燕） | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（姚晓燕），一致行动人为（武汉市笃一投资管理合伙企业（有限合伙）、武汉市龙林投资管理合伙企业（有限合伙）） |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I651 软件开发-I6513 应用软件开发 | | |
| 主要产品与服务项目 | 餐饮企业信息管理系统软件的开发、销售、技术支持以及相应餐饮企业的管理咨询服务 | | |
| 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 | 刻度信息 | 证券代码 | 832428 |
| 挂牌时间 | 2015年5月12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） | 10,000,000.00 |
| 主办券商（报告期内） | 天风证券 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 湖北省武汉市武昌区中北路 217 号天风大厦 21 楼 投资者联系电话：027-87718750 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 唐方 | 联系地址 | 湖北省武汉市硚口区宝丰街道解放大道 K11ATELIER 办公楼 18F-1812 室 |
| 电话 | 13986299776 | 电子邮箱 | 416833944@qq.com |
| 传真 | 027-65608608 | | |
| 公司办公地址 | 武汉市东湖新技术开发区大学园一路 5-2 号国家地球空间信息产业基地二期北主楼二单元 2 楼 | 邮政编码 | 430000 |
| 指定信息披露平台 | www.neeq.com.cn | | |
| 注册情况 | | | |
| 统一社会信用代码 | 914201006758429948 | | |
| 注册地址 | 湖北省武汉市东湖新技术开发区大学园一路 5-2 号国家地球空间信息产业基地 | | |

| | | | |
|---------|-------------------------|------------------|---|
| | 地二期北主楼二单元 2 楼 204-263 号 | | |
| 注册资本（元） | 10,000,000 | 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

公司业务立足于软件和信息技术服务业，汇集餐饮行业 and 信息技术行业的专业人士，通过不断地学习、整合、实践和创新，开发出了刻度 EVCP 餐饮管理工程系统软件、刻度利润提升系统软件，对业内传统的资金流、物流、人员流、信息流等各系统进行再造，并借助先进的信息管理技术，创建标杆性餐饮企业管理模式，帮助企业提高整体营运管理绩效与综合盈利能力，为广大餐饮服务。公司以多年积累的餐厅经营管理经验为基础，自主研发了餐饮成本管理系统软件，并提供餐饮企业管理咨询服务，通过与中国烹饪业协会、中国饭店协会及各大菜系领军人物等渠道将产品及服务提供给终端客户——餐饮行业龙头企业及其他餐饮企业。公司通过向终端客户销售软件及提供管理咨询服务等方式获取收入、利润和现金流。

报告期内及报告期后至披露日，公司商业模式未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

| | |
|------------|---|
| “专精特新”认定 | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “单项冠军”认定 | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “高新技术企业”认定 | √是 |
| 详细情况 | 2021年获得高新技术企业重新认定，证书编号：GR202142004591 |

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 | 744,556.73 | 1,025,840.77 | -27.42% |
| 毛利率% | 73.34% | 81.60% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 14,288.59 | 468,574.36 | -96.95% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 14,288.58 | 468,336.36 | -96.95% |
| 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） | 2.40% | 88.10% | - |
| 加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 2.40% | 88.06% | - |

| | | | |
|-----------------|--------------|--------------|--------------|
| 基本每股收益 | 0.0014 | 0.0500 | -97.20% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 1,176,481.26 | 1,191,356.51 | -1.25% |
| 负债总计 | 574,745.53 | 603,909.37 | -4.83% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 601,735.73 | 587,447.14 | 2.43% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.06 | 0.06 | 0.00% |
| 资产负债率%（母公司） | 33.50% | 34.39% | - |
| 资产负债率%（合并） | 48.85% | 50.69% | - |
| 流动比率 | 2.18 | 2.14 | - |
| 利息保障倍数 | 0 | 0 | - |
| 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 | 143,152.59 | 493,957.61 | -71.02% |
| 应收账款周转率 | 1.12 | 1.0373 | - |
| 存货周转率 | - | 25.02 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | -1.25% | -6.55% | - |
| 营业收入增长率% | -27.42% | 140.92% | - |
| 净利润增长率% | -96.95% | 334.40% | - |

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 | 293,230.21 | 24.92% | 180,077.62 | 15.12% | 62.84% |
| 应收票据 | | | | | |
| 应收账款 | 634,960.33 | 53.97% | 692,076.56 | 58.09% | -8.25% |
| 使用权资产 | 125,446.55 | 10.66% | 171,126.73 | 14.36% | -26.69% |
| 其他应付款 | 415,863.39 | 35.35% | 445,163.39 | 37.37% | -6.58% |
| 租赁负债 | 108,209.68 | 9.20% | 145,974.60 | 12.25% | -25.87% |

项目重大变动原因

（1）公司货币资金较上期末增加62.84%，主要系重视应收账款催收（2023年的部分应收账款回款及时）所致。

（二）营业情况与现金流量分析

单位：元

| 项目 | 本期 | 上年同期 | 变动比例% |
|----|----|------|-------|
|----|----|------|-------|

| | 金额 | 占营业收入的比重% | 金额 | 占营业收入的比重% | |
|---------------|------------|-----------|--------------|-----------|-----------|
| 营业收入 | 744,556.73 | - | 1,025,840.77 | - | -27.42% |
| 营业成本 | 198,531.11 | 26.66% | 188,798.87 | 18.40% | 5.15% |
| 毛利率 | 73.34% | - | 81.60% | - | - |
| 销售费用 | 115,991.01 | 15.58% | 6,926.00 | 0.68% | 1,574.72% |
| 管理费用 | 212,177.71 | 28.50% | 168,049.16 | 16.38% | 26.26% |
| 研发费用 | 237,899.93 | 31.95% | 247,655.92 | 24.14% | -3.94% |
| 财务费用 | 3,570.05 | 0.48% | 1,031.49 | 0.10% | 246.11% |
| 信用减值损失 | 9,664.47 | 1.30% | -11,812.47 | -1.15% | -181.82% |
| 资产减值损失 | | | | | |
| 其他收益 | 33,685.33 | 4.52% | 74,634.25 | 7.28% | -54.87% |
| 投资收益 | | | | | |
| 公允价值变动收益 | | | | | |
| 资产处置收益 | | | | | |
| 汇兑收益 | | | | | |
| 营业利润 | 14,288.58 | 1.92% | 468,294.36 | 45.65% | -96.95% |
| 营业外收入 | 0.01 | 0.00% | 280 | 0.03% | -100% |
| 营业外支出 | | | | | |
| 净利润 | 14,288.59 | 1.92% | 468,574.36 | 45.68% | -96.95% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 143,152.59 | - | 493,957.61 | - | -71.02% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 0 | - | 0 | - | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -30,000.00 | - | -570,000.00 | - | 94.74% |

项目重大变动原因

- 1、销售费用较上期增加 1,574.72%，主要系公司新产品今年投入市场开拓费用增加所致。
- 2、财务费用较上期增加 246.11%，主要系公司新增汉口区办公室租赁，按照新租赁准则该租赁当期未确认融资费用摊销确认为财务费用所致。
- 3、信用减值损失较上期减少 181.82%，主要系公司应收账款减少，相应的计提坏账损失减少所致。
- 4、其他收益较上期减少 54.87%，主要系增值税退税收入减少所致。
- 5、营业外收入较上期减少 100%，主要系本期无其他特殊事项所致。
- 6、营业利润和净利润较上期都减少 96.95%，主要原因第一：公司今年新产品投入市场开拓费用导致销售费用增加。第二：公司增加汉口区办公室租赁费用。第三：针对客户日常客情维护和增加咨询师线下进店服务次数导致公司营业成本较上期增加。第四：营业收入较上期减少 27.42%，营业外收入和高企奖励收入大幅减少，综上所述，导致营业利润和净利润减少。
- 7、公司经营活动产生的现金流量净额较上期减少 71.02%，主要系营业收入较上期减少 27.42%所致。
- 8、公司筹资活动产生的现金流量净额较上期增加了 94.74%，主要系本期公司减少归还以前年度股东姚晓燕借款所致。

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

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 |
|--------------|------|-------------|--------------|------------|------------|------|------------|
| 武汉刻度餐饮投资有限公司 | 子公司 | 餐饮软件销售及餐饮咨询 | 2,000,000.00 | 606,518.58 | 606,518.58 | 0 | -32,596.34 |

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 |
|--------------|---|
| 产业风险 | 目前信息技术产业正处于高速发展阶段,并且国家大力倡导新一代信息技术,在政策方面,《软件和信息技术服务业“十二五”发展规划》和相关产业政策将成为推动软件行业发展的有利因素,但是相关政策中的相关细则,包括具体优惠措施如何实施具有一定的模糊性和不确定性。同时由于各产业政策支持软件行业兼并重组、做大做强一批软件企业,这会导致部分中小型软件企业的生存空间受到挤压,对中小型软件企业来讲,存在一定的产业政策风险。 |
| 技术和产品更新换代的风险 | 餐饮行业自身也在不断发展,其管理模式、业务流程也在不断推陈出新,造成了对管理系统需求的差异化,使得软件研发复杂度加大。同时,如果公司技术研发方向偏离了所实际采用的技术类型,对新业务系统和新技术方面的选择出现偏差,或者开发产品不能满足市场发展需要,从而导致公司技术研究成果无法应用于市场,由此对公司业务发展将造成不利影响。 |
| 市场不认可风险 | 餐饮行业信息化在国内未形成统一的标准,不利于下游客户有效区分供应企业产品品质,影响此行业发展进程。 |
| 国外竞争风险 | 国外的大型管理软件公司一定程度上具备竞争优势,且一直对中国市场发展非常关注,若有大型的国外竞争对手出现,因其技术实力和品牌影响力,会对公司造成较大的市场竞争压力。 |

| | |
|----------------|--|
| 知识产权被侵犯的风险 | 基于软件技术的可复制性较强这一特点,如果未来由于不正当竞争等因素,导致公司的核心技术泄密或计算机软件著作权被侵权,同行企业可能会利用相似技术开发类产品与公司进行竞争,这可能会在一定程度上影响公司的市场地位和盈利能力。 |
| 客户集中度较高的风险 | 报告期内公司对前五大客户的销售占比较高。虽然主要客户与公司存在持续的业务关系,但若未来主要客户停止或减少对公司软件产品咨询服务的采购,可能对公司的经营活动产生较为明显不利影响。 |
| 税收优惠政策变动的风险 | 自行开发软件的增值税税率为13%,根据“国发[2000]18号”文《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》及“国发[2011]4号”《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》的规定,对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品按17%的法定税率征收增值税,以实际税负超过3%的部分即征即退,自行开发软件实际税负为3%。对于即征即退的税款,根据“财税[2008]1号”文《关于企业所得税若干优惠政策的通知》的规定,用于研究开发软件产品和扩大再生产,不作为企业所得税应税收入,不予征收企业所得税。随同自行开发软件销售向购买方收取的培训费、维护费等费用,增值税税率为17%。根据“国税函[2004]553号文”的规定,对增值税一般纳税人销售软件产品的同时向购买方收取的培训费、维护费等费用,应按现行规定征收增值税,也应享受软件产品增值税即征即退的政策。若上述税收优惠政策发生变更致使公司无法享受增值税及企业所得税减免政策,公司的税负成本将增加,对公司的净利润及现金流产生不利影响。 |
| 持续经营能力风险 | 公司自调整经营方向以来,公司现阶段正处于业务转型期,公司的持续经营能力存在一定的不确定性。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化 | 本期重大风险未发生重大变化 |

第三节 重大事件

一、重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|--|--|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(二) |
| 是否存在关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(三) |
| 是否存在经股东会审议通过的收购、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) 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 | 10,000,000.00 | 0.00 |
| 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

2024 年公司预计关联方姚晓燕向公司提供借款 1000 万元，报告期内未实际发生。

(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 |
|-----------------------|------------|--------|------------|-----------|--------|
| 2021-028 ST 刻度 承诺新增公告 | 实际控制人或控股股东 | 同业竞争承诺 | 2021年5月31日 | 2099年8月9日 | 正在履行中 |

| | | | | | |
|-------------------------------|----------------|------------|----------------|---------------|-------|
| 2021-028 ST 刻 度 承诺新增公 告 | 实际控制人或 控股股东 | 关联交易承 诺 | 2021年5月31 日 | 2099年8月9 日 | 正在履行中 |
| 2021-028 ST 刻 度 承诺新增公 告 | 实际控制人或 控股股东 | 资金占用承 诺 | 2021年5月31 日 | 2099年8月9 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 | 6,754,983 | 67.55% | | 6,754,983 | 67.55% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 972,004 | 9.72% | 400 | 972,404 | 9.72% | |
| | 董事、监事、高管 | | | | | | |
| | 核心员工 | | | | | | |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 3,245,017 | 32.45% | | 3,245,017 | 32.45% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 2,916,016 | 29.16% | | 2,916,016 | 29.16% | |
| | 董事、监事、高管 | | | | | | |
| | 核心员工 | | | | | | |
| 总股本 | | 10,000,000 | - | 0 | 10,000,000.00 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | | 23 |

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|---------------------|-----------|------|-----------|---------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 1 | 姚晓燕 | 3,888,020 | 400 | 3,888,420 | 38.88% | 2,916,016 | 972,404 | | |
| 2 | 武汉市龙林投资管理合伙企业(有限合伙) | 1,305,990 | | 1,305,990 | 13.06% | | 1,305,990 | | |
| 3 | 武汉市笃 | 1,305,990 | | 1,305,990 | 13.06% | | 1,305,990 | | |

| | | | | | | | | | |
|----|--|-----------|------|-----------|--------|---------|-----------|--|--|
| | 一 投 资 管 理 合 伙 企 业(有 限 合 伙) | | | | | | | | |
| 4 | 黄茜 | 1,152,924 | -399 | 1,152,525 | 11.53% | | 1,152,525 | | |
| 5 | 李铸峰 | 666,692 | | 666,692 | 6.67% | | 666,692 | | |
| 6 | 大董 (上海)品 牌管 理有 限公 司 | 300,000 | | 300,000 | 3% | | 300,000 | | |
| 7 | 上海 吴胖 信息 科技 有限 公司 | 272,700 | | 272,700 | 2.73% | | 272,700 | | |
| 8 | 武汉 如尔 股权 投资 基金 管理 中心 (有 限 合 伙) | 227,524 | | 227,524 | 2.28% | | 227,524 | | |
| 9 | 汇风 盈嘉 (武 汉)创 业投 资中 心(有 限 合 伙) | 197,188 | | 197,188 | 1.97% | | 197,188 | | |
| 10 | 陈小英 | 165,669 | | 165,669 | 1.66% | 165,669 | | | |

| | | | | | | | | |
|----|-----------|---|-----------|--------|-----------|-----------|---|---|
| 合计 | 9,482,697 | - | 9,482,698 | 94.84% | 3,081,685 | 6,401,013 | 0 | 0 |
|----|-----------|---|-----------|--------|-----------|-----------|---|---|

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

姚晓燕分别持有武汉市笃一投资管理合伙企业(有限合伙)、武汉市龙林投资管理合伙企业(有限合伙) 84.69%、84.69%的合伙份额。

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

单位：股

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 任职起止日期 | | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% |
|-----|---------------|----|----------|-------------|-------------|-----------|------|-----------|------------|
| | | | | 起始日期 | 终止日期 | | | | |
| 姚晓燕 | 董事长、总经理、财务负责人 | 女 | 1968年1月 | 2023年12月22日 | 2026年12月21日 | 3,888,020 | 400 | 3,888,420 | 38.88% |
| 胡卫平 | 董事 | 男 | 1953年7月 | 2023年12月22日 | 2026年12月21日 | | | | |
| 何子渊 | 董事 | 男 | 1997年1月 | 2023年12月22日 | 2026年12月21日 | | | | |
| 熊金龙 | 董事 | 男 | 1984年10月 | 2023年12月22日 | 2026年12月21日 | | | | |
| 唐方 | 董事、董事会秘书 | 女 | 1980年7月 | 2023年12月22日 | 2026年12月21日 | | | | |
| 柯亚 | 监事 | 女 | 1990年6月 | 2023年12月22日 | 2026年12月21日 | | | | |
| 张安祥 | 监事 | 男 | 1988年3月 | 2023年12月22日 | 2026年12月21日 | | | | |
| 杜铭 | 监事会主席 | 男 | 1981年9月 | 2023年12月22日 | 2026年12月21日 | | | | |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司控股股东、实际控制人、董事长、总经理、财务负责人为姚晓燕女士，其他董事、监事、高级管

理人员相互之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 生产人员 | 3 | 3 |
| 技术人员 | 2 | 2 |
| 财务人员 | 2 | 2 |
| 管理人员 | 1 | 1 |
| 员工总计 | 8 | 8 |

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节财务会计报告

一、审计报告

| | |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2024年6月30日 | 2023年12月31日 |
|---------------|------|---------------------|-------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五(一) | 293,230.21 | 180,077.62 |
| 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) | 634,960.33 | 692,076.56 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 五(三) | 250.00 | 19,615.76 |
| 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) | 73,486.15 | 84,305.45 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 五(五) | 14,490.57 | 3,880.08 |
| 流动资产合计 | | 1,016,417.26 | 979,955.47 |
| 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(六) | 34,617.45 | 40,274.31 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 五(七) | 125,446.55 | 171,126.73 |
| 无形资产 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 五(八) | | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 160,064.00 | 211,401.04 |
| 资产总计 | | 1,176,481.26 | 1,191,356.51 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 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(九) | 4,900.00 | |
| 预收款项 | 五(十) | 1,948.24 | |
| 合同负债 | 五(十一) | | 1,724.11 |
| 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) | | |
| 应交税费 | 五(十三) | 43,824.22 | 10,823.14 |
| 其他应付款 | 五(十四) | 415,863.39 | 445,163.39 |
| 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) | | 224.13 |
| 流动负债合计 | | 466,535.85 | 457,934.77 |
| 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 | 五(十六) | 108,209.68 | 145,974.60 |
| 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 | | 108,209.68 | 145,974.60 |
| 负债合计 | | 574,745.53 | 603,909.37 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 五(十七) | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五(十八) | 8,413,230.01 | 8,413,230.01 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五(十九) | 12,092.02 | 12,092.02 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五(二十) | -17,823,586.30 | -17,837,874.89 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 601,735.73 | 587,447.14 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 601,735.73 | 587,447.14 |
| 负债和所有者权益总计 | | 1,176,481.26 | 1,191,356.51 |

法定代表人：姚晓燕

主管会计工作负责人：姚晓燕

会计机构负责人：唐方

(二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2024年6月30日 | 2023年12月31日 |
|--------------|-------|------------|-------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 290,341.84 | 137,587.91 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 十二(一) | 479,860.33 | 530,976.56 |
| 应收款项融资 | | | |

| | | | |
|----------------|-------|---------------------|---------------------|
| 预付款项 | 十二（二） | 250.00 | 19,615.76 |
| 其他应收款 | 十二（三） | 55,486.15 | 66,305.45 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 14,490.57 | 3,880.08 |
| 流动资产合计 | | 840,428.89 | 758,365.76 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十二（四） | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 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 | | 34,617.45 | 40,274.31 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 125,446.55 | 171,126.73 |
| 无形资产 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 2,160,064.00 | 2,211,401.04 |
| 资产总计 | | 3,000,492.89 | 2,969,766.80 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 4,900.00 | |
| 预收款项 | | 1,948.24 | |
| 合同负债 | | | 1,724.11 |

| | | | |
|-------------------|--|---------------------|---------------------|
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | | |
| 应交税费 | | 43,824.22 | 10,818.14 |
| 其他应付款 | | 846,393.60 | 862,693.60 |
| 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 | | | 224.13 |
| 流动负债合计 | | 897,066.06 | 875,459.98 |
| 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 | | 108,209.68 | 145,974.60 |
| 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 | | 108,209.68 | 145,974.60 |
| 负债合计 | | 1,005,275.74 | 1,021,434.58 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 8,413,230.01 | 8,413,230.01 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 12,092.02 | 12,092.02 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | -16,430,104.88 | -16,476,989.81 |
| 所有者权益合计 | | 1,995,217.15 | 1,948,332.22 |
| 负债和所有者权益合计 | | 3,000,492.89 | 2,969,766.80 |

（三）合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2024年1-6月 | 2023年1-6月 |
|----|----|-----------|-----------|
|----|----|-----------|-----------|

| | | | |
|-------------------------------|--------|------------|--------------|
| 一、营业总收入 | | 744,556.73 | 1,025,840.77 |
| 其中：营业收入 | 五(二十一) | 744,556.73 | 1,025,840.77 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 773,617.95 | 620,368.19 |
| 其中：营业成本 | 五(二十一) | 198,531.11 | 188,798.87 |
| 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(二十二) | 5,448.14 | 7,906.75 |
| 销售费用 | 五(二十三) | 115,991.01 | 6,926.00 |
| 管理费用 | 五(二十四) | 212,177.71 | 168,049.16 |
| 研发费用 | 五(二十五) | 237,899.93 | 247,655.92 |
| 财务费用 | 五(二十六) | 3,570.05 | 1,031.49 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | | |
| 加：其他收益 | 五(二十七) | 33,685.33 | 74,634.25 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五(二十八) | 9,664.47 | -11,812.47 |
| 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） | | 14,288.58 | 468,294.36 |
| 加：营业外收入 | 五(二十九) | 0.01 | 280.00 |
| 减：营业外支出 | | | |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 14,288.59 | 468,574.36 |
| 减：所得税费用 | | | |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 14,288.59 | 468,574.36 |
| 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） | | 14,288.59 | 468,574.36 |
| 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) | | 14,288.59 | 468,574.36 |
| 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 | | 14,288.59 | 468,574.36 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 14,288.59 | 468,574.36 |
| (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) | | 0.0014 | 0.0500 |
| (二) 稀释每股收益 (元/股) | | 0.0014 | 0.0500 |

法定代表人: 姚晓燕

主管会计工作负责人: 姚晓燕

会计机构负责人: 唐方

(四) 母公司利润表

单位: 元

| 项目 | 附注 | 2024年1-6月 | 2023年1-6月 |
|---------------|-------|------------|--------------|
| 一、营业收入 | 十二(五) | 744,556.73 | 1,025,840.77 |
| 减: 营业成本 | 十二(五) | 198,531.11 | 188,798.87 |
| 税金及附加 | | 5,448.14 | 7,906.75 |
| 销售费用 | | 115,991.01 | 6,926.00 |
| 管理费用 | | 186,338.34 | 126,000.36 |
| 研发费用 | | 237,899.93 | 247,655.92 |
| 财务费用 | | 2,808.08 | 269.32 |

| | | | |
|-------------------------------|--|-----------|------------|
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | | |
| 加：其他收益 | | 33,680.33 | 74,634.25 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | 15,664.47 | -12,592.47 |
| 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） | | 46,884.92 | 510,325.33 |
| 加：营业外收入 | | 0.01 | |
| 减：营业外支出 | | | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 46,884.93 | 510,325.33 |
| 减：所得税费用 | | | |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 46,884.93 | 510,325.33 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 46,884.93 | 510,325.33 |
| （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 | | 46,884.93 | 510,325.33 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 0.0047 | 0.0510 |

| | | | |
|------------------|--|--------|--------|
| (二) 稀释每股收益 (元/股) | | 0.0047 | 0.0510 |
|------------------|--|--------|--------|

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2024年1-6月 | 2023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 | | 906,000.00 | 1,167,000.00 |
| 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 | | | 74,766.10 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 43,662.90 | 344.51 |
| 经营活动现金流入小计 | | 949,662.90 | 1,242,110.61 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 98,614.33 | 8,773.00 |
| 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 | | 481,412.65 | 483,687.63 |
| 支付的各项税费 | | 49,634.06 | 126,886.98 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 176,849.27 | 128,805.39 |
| 经营活动现金流出小计 | | 806,510.31 | 748,153.00 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 143,152.59 | 493,957.61 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支 | | | |

| | | | |
|---------------------------|--|------------|-------------|
| 付的现金 | | | |
| 投资支付的现金 | | | |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 0 | 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 | | | |
| 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 | | | |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | | |
| 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 | | 30,000.00 | 570,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 30,000.00 | 570,000.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -30,000.00 | -570,000.00 |
| 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 | | 113,152.59 | -76,042.39 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 180,077.62 | 242,303.74 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 293,230.21 | 166,261.35 |

法定代表人：姚晓燕

主管会计工作负责人：姚晓燕

会计机构负责人：唐方

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2024年1-6月 | 2023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 | | 906,000.00 | 1,143,600.00 |
| 收到的税费返还 | | | 74,486.10 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 43,647.37 | 329.18 |
| 经营活动现金流入小计 | | 949,647.37 | 1,218,415.28 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 98,614.33 | 8,773.00 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 455,573.28 | 441,730.93 |
| 支付的各项税费 | | 49,634.06 | 126,886.98 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 176,071.77 | 127,935.79 |
| 经营活动现金流出小计 | | 779,893.44 | 705,326.70 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 169,753.93 | 513,088.58 |
| 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 | | 24,200.00 | |
| 投资活动现金流入小计 | | 24,200.00 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | | |
| 投资支付的现金 | | | |
| 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 | | 11,200.00 | 20,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 11,200.00 | 20,000.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 13,000.00 | -20,000.00 |
| 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 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 30,000.00 | 570,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 30,000.00 | 570,000.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -30,000.00 | -570,000.00 |
| 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 | | 152,753.93 | -76,911.42 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 137,587.91 | 233,720.36 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 290,341.84 | 156,808.94 |

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

武汉刻度信息科技股份有限公司
二〇二四年半年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

武汉刻度信息科技股份有限公司(以下简称“公司或本公司”)于2018年12月28日经武汉东湖新技术开发区市场监督管理局换发了统一社会信用代码为914201006758429948的企业法人营业执照。

住所: 武汉东湖新技术开发区大学园路5-2号国家地球空间信息产业基地二期北主楼二单元2楼204-263号

法定代表人：姚晓燕

注册资本：人民币1,000.00万元

公司类型：股份有限公司（上市、自然人投资或控股）

实际从事的主要经营活动：软件开发、应用、销售；计算机服务业；计算机软硬件的批发兼零售。

（二）财务报告的批准

本财务报告于 2024 年 8 月 21 日经公司董事会批准报出。

（三）合并财务报表范围

截至 2024 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

| 子公司名称 |
|--------------|
| 武汉刻度餐饮投资有限公司 |

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假设为基础，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》及其应用指南、解释及其他相关规定编制。

此外，本公司还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2023年修订）披露有关财务信息。

（二）持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、公司主要会计政策、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2024年6月30日的合并及母公司财务状况以及2024年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二）会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。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。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

本公司编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

| 涉及重要性标准判断的披露事项 | 该事项在本财务报表附注中的披露位置 | 重要性标准确定方法和选择依据 |
|----------------|-------------------|------------------------------|
| 重要的账龄超过1年的应收账款 | 附注五（二） | 单项金额超过利润总额（经常性业务的税前利润的5.00%的 |

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1. 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

在企业合并中取得的资产和负债，按合并日其在被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值的差额，调整资本公积中的股本溢价，股本溢价不足冲减的则调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2. 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日当期投资收益。

购买方在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。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，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，计入当期损益。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。本公司判断控制的标准为，本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体。

本公司通过同一控制下的企业合并取得的子公司以及业务，编制合并财务报表时，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点一直存在，调整合并资产负债表所有有关项目的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，其自报告期最早期间期初起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司以及业务，其自购买日(取得控制权的日期)起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，不

调整合并财务报表的期初数和对比数。

对于本公司处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司所采用的会计政策和会计期间应与本公司保持一致，不一致的，按照本公司统一的会计政策和会计期间进行调整。

本公司与子公司之间以及子公司相互之间的所有重大账目及交易在合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

少数股东分担的子公司的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值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或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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子公司自购买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。

对于通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4)一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。处

置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，将各项交易作为独立的交易进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限短（一般是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。

（九）金融工具

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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

1. 金融资产

（1）分类和计量：

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：a) 以摊余成本计量的金融资产；b) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；c) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，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。

债务工具

本公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资和其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

(2) 金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备

①预期信用损失的计量

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具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。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，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。

A. 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票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期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、应收款项融资、合同资产及长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：账龄风险组合

应收账款组合 2：特殊性质款项组合（备用金、押金、保证金、关联方及内部往来等特殊款项）

对于划分为组合的应收账款，本公司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。应收账款的账龄自确认之日起计算。

其他应收款项：

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：账龄风险组合

其他应收款组合 2：特殊性质款项组合（备用金、押金、保证金、关联方及内部往来等特殊款项）

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

B. 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。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成

本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期

等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(3) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：a) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；b) 该金融资产已转移，且本公司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；c) 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的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

2. 金融负债

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

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据、应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

3. 金融工具的公允价值确定

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

（十）存货

1. 存货的分类：存货主要为库存商品

2. 存货取得和发出的计价方法：存货在取得时按实际成本计价；存货发出时，采用先进先出法确定发出存货的实际成本。

3. 存货的盘存制度为实地盘存制。

4. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（十一）长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、联营企业和合营企业的权益性投资。

1. 初始投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

同一控制下的企业合并，本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司以发行权益性证券作为合并对价的，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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。

2. 后续计量及损益确认方法

成本法核算的长期股权投资：

本公司对子公司的长期股权投资，采用成本法进行核算；子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

权益法核算的长期股权投资：

本公司对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本公司能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本公司与其他投资方对其实施共同控制的被投资单位。

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

本公司对取得长期股权投资后应享有的被投资单位其他综合收益的份额，确认为其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，相应调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上

构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

3. 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的判断标准

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

（十二）固定资产及其累计折旧

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的折旧年限、估计残值率和年折旧率如下：

| 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 | 10 | 4.50 |
| 机器设备 | 5 | 3 | 19.40 |
| 电子设备 | 3-5 | 3 | 19.40-32.33 |
| 运输工具 | 5 | 3 | 19.40 |

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3. 其他说明

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

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

（十三）无形资产

1. 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权、计算机软件等。无形资产按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；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。但对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在进行初始确认时，按公允价值确认计量。

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

公司确定无形资产的使用寿命时，对于源自合同性权利或其他法定权利取得的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；对于没有明确的合同或法律规定的无形资产，公司综合各方面情况，如聘请相关专家进行论证或与同行业的情况进行比较以及公司的历史经验等，来确定无形资产为公司带来未来经济利益的期限，如果经过这些努力确实无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限，再将其作为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。本公司根据可获得的情况判断，有确凿证据表明无法合理估计其使用寿命的无形资产，才作为使用寿命不确定的无形资产。期末对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行重新

复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、设计费用、装备调试费、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

本公司研究阶段的支出全部费用化，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部费用化，计入当期损益。

(十四) 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、采用成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在

销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。

（十五）合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

（十六）职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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，并计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

本公司离职后福利主要包括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；本公司的职工参加由政府机构设立的养老保险，本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

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：1) 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；2) 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. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此之外，本公司按照上述关于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。在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- (1) 服务成本。
- (2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- (3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十七) 收入的确认原则

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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指本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，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司主要采用投入法确定履约进度，即根据本公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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或服务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。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

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

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，本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。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从

事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。

1. 本公司收入的具体确认原则如下：

(1) 软件销售收入确认和计量方法

软件产品是指经过信息产业部认证并获得著作权，销售时不转让所有权的软件产品。公司软件销售按合同约定在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入。

(2) 咨询服务收入确认和计量方法

公司向客户提供餐饮管理咨询服务。咨询收入在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认服务收入。

(3) 硬件销售收入确认和计量方法

硬件产品销售在产品交付，经客户签收后确认为收入；部分产品需要经过联合调试，在联合调试完成并经客户签收后确认为收入。

(十八) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份向本公司投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

1. 本公司区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关

的政府补助；除与资产相关的政府补助之外的其他政府补助界定为与收益相关的政府补助。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，本公司区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

2. 与资产相关的政府补助的确认和计量方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。

与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助的确认和计量方法

与收益相关的政府补助，本公司分情况按照以下规定进行会计处理：

(1) 用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

(2) 用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，本公司在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

5. 本公司涉及的各项政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。

(十九) 递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

1. 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

2. 递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本公司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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

本公司确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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，本公司才确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在

很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

3. 所得税的抵销

当本公司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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十）租赁

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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

1. 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；
2. 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

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

1. 作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

（1）初始计量

在租赁期开始日，本公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算

租赁付款额的现值时，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的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

(2) 后续计量

本公司采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

(3) 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的本公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：

①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止。本公司将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

②其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(4) 短期租赁和低价值资产租赁

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较低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。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 本公司作为出租人

租赁开始日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，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

(2) 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。

本公司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。

本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

(二十一) 重要会计政策和会计估计变更

1. 会计政策变更

本公司本会计期间内无会计政策变更

2. 会计估计变更

本公司本会计期间内无会计估计变更

四、税项

(一) 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率/征收率 (%) |
|---------|--------|------------|
| 增值税 | 应税收入 | 13.00 |
| | | 9.00 |
| | | 6.00 |
| | | 3.00 |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 7.00 |
| 教育费附加 | 应纳流转税额 | 3.00 |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税额 | 2.00 |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25.00 |

说明：武汉刻度餐饮投资有限公司为小规模纳税人，增值税征收率为 3.00%。

(二) 优惠税负及批文

根据“国发[2000]18号”文《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》及“国发[2011]4号”《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》的规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 16%、13%的法定税率征收增值税，以实际税负超过 3%的部分即征即退，自行开发软件实际税负为 3%。对于即征即退的税款，根据“财税[2008]1号”文《关于企业所得税若干优惠政策的通知》的规定，用于研究开发软件产品和扩大再生产，不作为企业所得税应税收入，不予征收企业所得税。

根据“国税函〔2004〕553号文”的规定，对增值税一般纳税人销售软件产品的同时向购买方收取的培训费、维护费等费用，应按现行规定征收增值税，也应享受软件产品增值税即征即退的政策。

财政部税务总局公告2022年第68号《关于集成电路设计和软件产业企业所得税政策的公告》在2018年12月31日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。

公司于2021年12月3日通过高新技术企业资格认定，取得高新企业资格证书，证书编号：GR202242004591，有效期三年，自2021年至2023年减按15%税率计算缴纳企业所得税。

根据财政部税务总局公告2023年第1号《明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》自2023年1月1日至12月31日，对月销售额10万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税；增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入，减按1%征收率征收增值税；适用3%预征率的预缴增值税项目，减按1%预征率预缴增值税。

根据财税〔2022〕10号《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》自2022年1月1日至2024年12月31日，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

根据财政部税务总局公告2016年12号《关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》自2016年2月1日起将免征教育费附加、地方教育附加、水利建设基金的范围，由现行按月纳税的月销售额或营业额不超过3万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过9万元）的缴纳义务人，扩大到按月纳税的月销售额或营业额不超过10万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过30万元）的缴纳义务人。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指2023年12月31日，期末指2024年6月30日，上期指2023年1-6月，本期指2024年1-6月。

（一）货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 库存现金 | 85,000.00 | 30,000.00 |
| 银行存款 | 208,230.21 | 150,077.62 |
| 合计 | 293,230.21 | 180,077.62 |

说明：公司报告期内无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

（二）应收账款

1. 账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 1年以内 | 79,400.00 | 137,000.00 |
| 1至2年 | 319,000.00 | 379,000.00 |
| 2至3年 | 60,000.00 | |
| 3至4年 | 420,000.00 | 420,000.00 |
| 4年以上 | 354,299.00 | 354,299.00 |
| 小计 | 1,232,699.00 | 1,290,299.00 |
| 减：坏账准备 | 597,738.67 | 598,222.44 |
| 合计 | 634,960.33 | 692,076.56 |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|------------|---------------------|---------------|-------------------|--------------|-------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按照单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按照组合计提坏账准备 | 1,232,699.00 | 100.00 | 597,738.67 | 48.49 | 634,960.33 |
| 合计 | 1,232,699.00 | 100.00 | 597,738.67 | 48.49 | 634,960.33 |

（续）

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|------------|---------------------|---------------|-------------------|--------------|-------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按照单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按照组合计提坏账准备 | 1,290,299.00 | 100.00 | 598,222.44 | 46.36 | 692,076.56 |
| 合计 | 1,290,299.00 | 100.00 | 598,222.44 | 46.36 | 692,076.56 |

（1）按单项计提坏账准备：

无；

(2) 按组合计提坏账准备：

①组合计提项目

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|---------------------|-------------------|--------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 账龄组合 | 1,232,699.00 | 597,738.67 | 48.00 |
| 合计 | 1,232,699.00 | 597,738.67 | 48.00 |

(3) 坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|-------------------|-----------------|-----------------|-------|------|-------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 坏账准备 | 598,222.44 | 6,000.00 | 6,483.77 | | | 597,738.67 |
| 合计 | 598,222.44 | 6,000.00 | 6,483.77 | | | 597,738.67 |

3. 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 | 期末余额 | 账龄 | 占应收账款总额的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|----------------|-------------------|------|----------------|-------------------|
| 山西易拓网络科技有限公司 | 402,000.00 | 3至4年 | 32.61 | 160,800.00 |
| 武汉慢刀餐创餐饮管理有限公司 | 200,000.00 | 1至2年 | 16.22 | 42,601.98 |
| 武汉会宾盛宴酒店管理有限公司 | 100,000.00 | 4年以上 | 8.11 | 100,000.00 |
| 大董(上海)餐饮管理有限公司 | 90,000.00 | 4年以上 | 7.30 | 90,000.00 |
| 武汉慧心雅文化传播有限公司 | 60,000.00 | 2至3年 | 4.87 | 12,000.00 |
| 武汉山后宿集文化传媒有限公司 | 60,000.00 | 1至2年 | 4.87 | 6,000.00 |
| 合计 | 912,000.00 | | 73.98 | 411,401.98 |

(三) 预付账款

1. 预付款项列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------|------------------|
| 1年以内(含1年) | 250.00 | 19,615.76 |
| 合计 | 250.00 | 19,615.76 |

2. 按预付对象归集的预付款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|--------------------|--------|--------------------|
| 鼎晟创新(武汉)商业运营管理有限公司 | 250.00 | 100.00 |
| 合计 | 250.00 | 100.00 |

(四) 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-----------|-----------|
| 其他应收款 | 73,486.15 | 84,305.45 |
| 合计 | 73,486.15 | 84,305.45 |

1. 按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---------|-----------|------------|
| 1年以内 | 51,374.16 | 61,374.16 |
| 1-2年 | | |
| 2-3年 | | 10,000.00 |
| 3-4年 | 10,000.00 | |
| 4年以上 | 20,149.25 | 30,149.25 |
| 小计 | 81,523.41 | 101,523.41 |
| 减: 坏账准备 | 8,037.26 | 17,217.96 |
| 合计 | 73,486.15 | 84,305.45 |

2. 其他应收款按风险分类

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|------------|-----------|--------|----------|---------|-----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按照单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按照组合计提坏账准备 | 49,909.41 | 61.22 | 8,037.26 | 16.10 | 41,872.15 |
| 其中: 账龄组合 | 49,909.41 | 61.22 | 8,037.26 | 16.10 | 41,872.15 |
| 特殊性款项组合 | 31,614.00 | 38.78 | | | 31,614.00 |
| 合计 | 81,523.41 | 100.00 | 8,037.26 | 9.86 | 73,486.15 |

(续)

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|----|------|-------|------|---------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |

| | | | | | |
|------------|-------------------|---------------|------------------|--------------|------------------|
| 按照单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按照组合计提坏账准备 | 83,523.41 | 82.27 | 17,217.96 | 20.61 | 66,305.45 |
| 其中：账龄组合 | 83,523.41 | 82.27 | 17,217.96 | 20.61 | 66,305.45 |
| 特殊性质款项组合 | 18,000.00 | 17.73 | | | 18,000.00 |
| 合计 | 101,523.41 | 100.00 | 17,217.96 | 16.96 | 84,305.45 |

(1)期末单项计提坏账准备的其他应收款：

无。

(2)按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 期末余额 | | | | 期初余额 | | | |
|-----------|------------------|---------------|-----------------|--------------|------------------|---------------|------------------|--------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 37,760.16 | 75.66 | 1,888.01 | 5.00 | 61,374.16 | 73.48 | 3,068.71 | 5.00 |
| 1-2年 | | | | | | | | |
| 2-3年 | | | | | 10,000.00 | 11.97 | 2,000.00 | 20.00 |
| 3-4年 | 10,000.00 | 20.04 | 4,000.00 | 40.00 | | | | |
| 4年以上 | 2,149.25 | 4.30 | 2,149.25 | 100 | 12,149.25 | 14.55 | 12,149.25 | 100.00 |
| 合计 | 49,909.41 | 100.00 | 8,037.26 | 16.10 | 83,523.41 | 100.00 | 17,217.96 | 20.61 |

②组合中，采用特殊性质款项组合计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------|------------------|----------|------|------------------|----------|------|
| | 金额 | 计提比例 (%) | 坏账准备 | 金额 | 计提比例 (%) | 坏账准备 |
| 无风险组合 | 31,614.00 | | | 18,000.00 | | |
| 合计 | 31,614.00 | | | 18,000.00 | | |

3. 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) | |
| 2024年1月1日余额 | 17,217.96 | | | 17,217.96 |
| 2024年1月1日其他应收款账面余额在本期： | | | | |
| ——转入第二阶段 | | | | |
| ——转入第三阶段 | | | | |
| ——转回第二阶段 | | | | |
| ——转回第一阶段 | | | | |

| 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) | |
| 本期计提 | | | | |
| 本期转回 | 9,180.70 | | | 9,180.70 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2024年6月30日余额 | 8,037.26 | | | 8,037.26 |

4. 坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|------------------|--------|-----------------|-------|------|-----------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 坏账准备 | 17,217.96 | | 9,180.70 | | | 8,037.26 |
| 合计 | 17,217.26 | | 9,180.70 | | | 8,037.26 |

5. 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|------------------|-------------------|
| 个人借款 | 44,723.41 | 64,723.41 |
| 押金 | 36,800.00 | 36,800.00 |
| 合计 | 81,523.41 | 101,523.41 |

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%) | 款项的性质 | 账龄 | 坏账准备 期末余额 |
|--------------------|------------------|-----------------------------|-------|------|-----------------|
| 鼎晟创新(武汉)商业运营管理有限公司 | 26,560.00 | 32.58 | 保证金 | 1年以内 | 1,328.00 |
| 罗泽军 | 18,000.00 | 22.08 | 借支款 | 4年以上 | |
| 鼎合创新商业运营管理(深圳)有限公司 | 10,240.00 | 12.56 | 保证金 | 1年以内 | 512.00 |
| 王小斌 | 10,000.00 | 12.27 | 借支款 | 3-4年 | 4,000.00 |
| 唐方 | 8,000.00 | 9.81 | 借支款 | 1年以内 | |
| 合计 | 72,800.00 | 89.30 | | | 5,840.00 |

(五) 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|------------------|-----------------|
| 待抵扣进项税 | | 2,980.08 |
| 待摊费用 | | 900.00 |
| 待摊管理服务费 | 14,490.57 | |
| 合计 | 14,490.57 | 3,880.08 |

(六) 固定资产及累计折旧

1. 固定资产情况

| 项目 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备 | 办公家具 | 合计 |
|-----------|------------|------------|-----------|----------|-------------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1、期初余额 | 316,562.74 | 160,000.00 | 47,705.27 | 6,830.90 | 531,098.91 |
| 2、本年增加金额 | | | | | |
| (1) 购置 | | | | | |
| 3、本年减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| 4、期末余额 | 316,562.74 | 160,000.00 | 47,705.27 | 6,830.90 | 531,098.91 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1、期初余额 | 305,171.98 | 155,200.20 | 23,826.45 | 6,625.97 | 490,824.60 |
| 2、本年增加金额 | 995.64 | | 4,661.22 | | 5,656.86 |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3、本年减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| 4、期末余额 | 306,167.62 | 155,200.20 | 28,487.67 | 6,625.97 | 496,481.46 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1、期初余额 | | | | | |
| 2、本年增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3、本年减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| 4、期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1、期末账面价值 | 10,395.12 | 4,799.80 | 19,217.60 | 204.93 | 34,617.45 |
| 2、期初账面价值 | 11,390.76 | 4,799.80 | 23,878.82 | 204.93 | 40,274.31 |

(七) 使用权资产

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|---------|--------|----|
| 1. 账面原值 | | |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| (1) 2024.1.1 余额 | 205,352.07 | 205,352.07 |
| (2) 本期增加金额 | 9,699.16 | 9,699.16 |
| — 新增租赁 | | |
| — 企业合并增加 | | |
| — 重估调整 | 9,699.16 | 9,699.16 |
| — 汇率影响 | | |
| (3) 本期减少金额 | | |
| — 转出至固定资产 | | |
| — 处置 | | |
| — 汇率影响 | | |
| (4) 2024.6.30 余额 | 215,051.23 | 215,051.23 |
| 2. 累计折旧 | | |
| (1) 2024.1.1 余额 | 34,225.34 | 34,225.34 |
| (2) 本期增加金额 | 55,379.34 | 55,379.34 |
| — 计提 | 55,379.34 | 55,379.34 |
| (3) 本期减少金额 | | |
| — 转出至固定资产 | | |
| — 处置 | | |
| (4) 2024.6.30 余额 | 89,604.68 | 89,604.68 |
| 3. 减值准备 | | |
| (1) 2024.1.1 余额 | | |
| (2) 本期增加金额 | | |
| — 计提 | | |
| (3) 本期减少金额 | | |
| — 转出至固定资产 | | |
| — 处置 | | |
| (4) 2024.6.30 余额 | | |
| 4. 账面价值 | | |
| (1) 2024. 6. 30 账面价值 | 125,446.55 | 125,446.55 |
| (2) 2024.1.1 账面价值 | 171,126.73 | 171,126.73 |

(八) 递延所得税资产

1. 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 695,085.61 | 742,515.00 |
| 可抵扣亏损 | 16,473,921.11 | 16,473,921.10 |
| 合计 | 17,169,006.72 | 17,216,436.10 |

2. 未确认递延所得税负债明细

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 125,446.55 | 171,126.73 |
| 合计 | 125,446.55 | 171,126.73 |

说明：由于公司以前年度亏损，因此未对上述可抵扣性暂时差异计提递延所得税资产。

（九）应付账款

1. 应付款项列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-----------------|------|
| 1年以内（含1年） | 4,900.00 | |
| 合计 | 4,900.00 | |

2. 按应付对象归集的应付款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占应付款项期末余额合计数的比例（%） |
|--------------|-----------------|--------------------|
| 河南魔镜科技发展有限公司 | 4,900.00 | 100.00 |
| 合计 | 4,900.00 | 100.00 |

（十）预收账款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-----------------|------|
| 软件销售款 | 1,948.24 | |
| 合计 | 1,948.24 | |

（十一）合同负债

1. 合同负债列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|------|-----------------|
| 预收货款 | | 1,724.11 |
| 合计 | | 1,724.11 |

(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 | | 445,479.89 | 445,479.89 | |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 31,734.53 | 31,734.53 | |
| 合计 | | 477,214.42 | 477,214.42 | |

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 | | 412,786.38 | 412,786.38 | |
| 2、职工福利费 | | | | |
| 3、社会保险费 | | 16,190.31 | 16,190.31 | |
| 其中：医疗保险费 | | 14,741.52 | 14,741.52 | |
| 工伤保险费 | | 206.85 | 206.85 | |
| 生育保险费 | | 1,241.94 | 1,241.94 | |
| 4、住房公积金 | | 16,503.20 | 16,503.20 | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | | | | |
| 合计 | | 445,479.89 | 445,479.89 | |

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 | | 30,416.57 | 30,416.57 | |
| 2、失业保险费 | | 1,317.96 | 1,317.96 | |
| 合计 | | 31,734.53 | 31,734.53 | |

(十三) 应交税费

| 税项 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------------|------------------|
| 增值税 | 41,343.62 | 10,408.36 |
| 印花税 | | 50.49 |
| 城市维护建设税 | 1,447.02 | 364.29 |
| 教育费附加 | 620.15 | |
| 地方教育费附加 | 413.43 | |
| 合计 | 43,824.22 | 10,823.14 |

(十四) 其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|------------|
| 其他应付款 | 415,863.39 | 445,163.39 |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------------|------------|
| 合计 | 415,863.39 | 445,163.39 |

1. 其他应付款

(1)按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------------|------------|
| 往来款 | 415,863.39 | 445,163.39 |
| 合计 | 415,863.39 | 445,163.39 |

(十五) 其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------|--------|
| 待转销项税额 | | 224.13 |
| 合计 | | 224.13 |

(十六) 租赁负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|------------|------------|
| 租赁付款额 | 109,798.17 | 149,724.77 |
| 减：未确认融资费用 | 1,588.49 | 3,750.17 |
| 合计 | 108,209.68 | 145,974.60 |

(十七) 股本

| 项目 | 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 | |
| 股本总数 | 10,000,000.00 | | | | | | 10,000,000.00 |
| 合计 | 10,000,000.00 | | | | | | 10,000,000.00 |

(十八) 资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------|--------------|------|------|--------------|
| 资本溢价 | 8,413,230.01 | | | 8,413,230.01 |
| 合计 | 8,413,230.01 | | | 8,413,230.01 |

(十九) 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 | 12,092.02 | | | 12,092.02 |
| 合计 | 12,092.02 | | | 12,092.02 |

（二十）未分配利润

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 调整前上期末未分配利润 | -17,837,874.89 | -18,127,770.45 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后期初未分配利润 | -17,837,874.89 | -18,127,770.45 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 14,288.59 | 289,895.56 |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备金 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 其他减少 | | |
| 期末未分配利润 | -17,823,586.30 | -17,837,874.89 |

（二十一）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 | 744,556.73 | 198,531.11 | 1,025,840.77 | 188,798.87 |
| 合计 | 744,556.73 | 198,531.11 | 1,025,840.77 | 188,798.87 |

1. 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|--------|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 软件销售 | 688,141.64 | 192,899.88 | 1,025,840.77 | 188,798.87 |
| 培训、咨询费 | 56,415.09 | 5,631.23 | | |
| 合计 | 744,556.73 | 198,531.11 | 1,025,840.77 | 188,798.87 |

（二十二）税金及附加

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|-----------------|-----------------|
| 城市维护建设税 | 3,036.52 | 4,569.074 |
| 教育费附加 | 1,418.26 | 2,002.61 |
| 地方教育费附加 | 945.51 | 1,335.07 |
| 印花税 | 47.85 | |
| 合计 | 5,448.14 | 7,906.75 |

（二十三）销售费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|-------------------|-----------------|
| 咨询费 | 112,602.98 | |
| 差旅费 | 2,484.13 | |
| 业务招待费 | 747.00 | 6,926.00 |
| 车辆费 | 20 | |
| 交通费 | 136.90 | |
| 合计 | 115,991.01 | 6,926.00 |

(二十四) 管理费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 职工薪酬 | 76,490.25 | 91,774.34 |
| 误餐费 | 957.58 | 94.50 |
| 交通费 | 1,754.81 | 1,321.93 |
| 办公费用 | 600.37 | 699.18 |
| 业务招待费 | 16,511.60 | 3,555.86 |
| 邮电费 | 931.80 | 1,252.35 |
| 车辆费 | 1,650.00 | 8,058.66 |
| 服务费 | 11,294.34 | |
| 折旧摊销费 | 5,656.86 | 5,790.00 |
| 其他费用 | | 4,387.14 |
| 团建费 | | 3,637.34 |
| 福利费 | 747.25 | 4,760.88 |
| 督导费 | | 37,735.85 |
| 招聘费用 | | 4,981.13 |
| 租赁费 | 93,295.35 | |
| 水电费 | 2,287.50 | |
| 合计 | 212,177.71 | 168,049.16 |

(二十五) 研发费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 人员人工费用 | 236,676.10 | 247,655.92 |
| 其他费用 | 1,223.83 | |
| 合计 | 237,899.93 | 247,655.92 |

(二十六) 财务费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 利息支出 | 2,444.17 | |
| 减：利息收入 | 91.12 | -344.51 |
| 手续费 | 1,217.00 | 1,376 |
| 合计 | 3,570.05 | 1,031.49 |

(二十七) 其他收益

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|-----------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 金额 | 计入当期损益的政府补助金额 | 金额 | 计入当期损益的政府补助金额 |
| 增值税减免 | 32,397.42 | 32,397.42 | 74,407.97 | 74,407.97 |
| 个税、附加税减免 | 1,113.56 | 1,113.56 | 148.15 | 148.15 |
| 地税退税手续费 | 174.35 | 174.35 | 78.13 | 78.13 |
| 合计 | 33,685.33 | 33,685.33 | 74,634.25 | 74,634.25 |

(二十八) 信用减值损失

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|-----------------|-------------------|
| 坏账损失 | 9,664.47 | -11,812.47 |
| 合计 | 9,664.47 | -11,812.47 |

(二十九) 营业外收入

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|-----------|-------------|---------------|---------------|---------------|
| | 金额 | 计入当期非经常性损益的金额 | 金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
| 政府补助 | | | 280.00 | 280.00 |
| 其他 | 0.01 | 0.01 | | |
| 合计 | 0.01 | 0.01 | 280.00 | 280.00 |

(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 | 14,288.59 | 468,574.36 |
| 加：资产减值准备 | | |
| 信用减值损失 | -9,664.47 | 11,812.47 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 5,656.86 | 4,387.14 |

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------------|-------------|------------|
| 使用权资产摊销 | 55,379.37 | |
| 无形资产摊销 | | |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 资产处置损失（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） | 2,808.08 | 1,031.49 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | | |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | | |
| 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） | | |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -185,158.76 | 18,580.98 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 262,651.00 | -10,428.83 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 143,152.59 | 493,957.61 |
| 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 | 293,230.21 | 166,261.35 |
| 减：现金的期初余额 | 180,077.62 | 242,303.74 |
| 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 | 113,152.59 | -76,042.39 |

2. 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------------|------------|------------|
| 一、现金 | 293,230.21 | 166,261.35 |
| 其中：库存现金 | 85,000.00 | 31,000.00 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 208,230.21 | 135,261.35 |
| 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 | 293,230.21 | 166,261.35 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

六、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 取得方式 |
|--------------|-------|-----|------------------|----------|----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 武汉刻度餐饮投资有限公司 | 湖北省 | 武汉市 | 餐饮业的投资；餐饮咨询；餐饮管理 | 100.00 | | 设立 |

七、与金融工具相关的风险

无。

八、公允价值的披露

本公司期末无以公允价值计量的资产和负债。

九、关联方及其交易

1. 本公司的实际控制人情况

| 实际控制人名称 | 与本公司的关系 |
|---------|----------------|
| 姚晓燕 | 持股 38.88% 公司股东 |

2. 本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注六、1“在子公司中的权益”。

3. 其他关联方情况

(1) 持有公司 5.00% 以上股权股东情况：

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 | 备注 |
|---------------------|--------------------|--------------------|
| 黄茜 | 持有公司 5.00% 以上股权的股东 | |
| 武汉市笃一投资管理合伙企业（有限合伙） | 持有公司 5.00% 以上股权的股东 | 本公司股东、董事姚晓燕控制的其他企业 |
| 武汉市龙林投资管理合伙企业（有限合伙） | 持有公司 5.00% 以上股权的股东 | 本公司股东、董事姚晓燕控制的其他企业 |
| 李铸峰 | 持有公司 5.00% 以上股权的股东 | |

(2) 公司董事会成员以及监事会成员情况：

董事会成员：姚晓燕、唐方、胡卫平、熊金龙、何子渊

监事会成员：柯亚、杜铭、张安祥

高管：姚晓燕、唐方

5. 关联方交易情况

(1) 关联方资金拆借

| 关联方 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----|------------|------|-----------|------------|
| 拆入： | | | | |
| 姚晓燕 | 373,457.81 | | 30,000.00 | 343,457.81 |
| 合计 | 373,457.81 | | 30,000.00 | 343,457.81 |

6. 关联方应收应付款项

| 项目名称 | 关联方名称 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------|-------|------------|------|------------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 其他应付款 | 姚晓燕 | 415,163.39 | | 445,163.39 | |

十、承诺及或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至出报告日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 79,400.00 | 137,000.00 |
| 1 至 2 年 | 200,000.00 | 200,000.00 |
| 2 至 3 年 | | |
| 3 至 4 年 | 420,000.00 | 420,000.00 |
| 4 年以上 | 354,299.00 | 354,299.00 |
| 小计 | 1,053,699.00 | 1,111,299.00 |
| 减：坏账准备 | 573,838.67 | 580,322.44 |
| 合计 | 479,860.33 | 530,976.56 |

2. 应收账款按风险分类

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|------------|------|-------|------|---------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按照单项计提坏账准备 | | | | | |

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|------------|---------------------|---------------|-------------------|--------------|-------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按照组合计提坏账准备 | 1,053,699.00 | 100.00 | 573,838.67 | 54.46 | 479,860.33 |
| 合计 | 1,053,699.00 | 100.00 | 573,838.67 | 54.46 | 479,860.33 |

(续)

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|------------|---------------------|---------------|-------------------|--------------|-------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按照单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按照组合计提坏账准备 | 1,111,299.00 | 100.00 | 580,322.44 | 52.22 | 530,976.56 |
| 合计 | 1,111,299.00 | 100.00 | 580,322.44 | 52.22 | 530,976.56 |

(1) 按单项计提坏账准备:

无。

(2) 按组合计提坏账准备:

①组合计提项目

| 名称 | 期末余额 | | |
|-----------|---------------------|-------------------|--------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 账龄组合 | 1,053,699.00 | 573,838.67 | 54.46 |
| 合计 | 1,053,699.00 | 573,838.67 | 54.46 |

(3) 坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|-------------------|--------|-----------------|-------|------|-------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 坏账准备 | 580,322.44 | | 6,483.77 | | | 573,838.67 |
| 合计 | 580,322.44 | | 6,483.77 | | | 573,838.67 |

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

| 单位名称 | 期末余额 | 账龄 | 占应收账款总额的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|----------------|------------|------|---------------|------------|
| 山西易拓网络科技有限公司 | 402,000.00 | 3至4年 | 38.15 | 160,800.00 |
| 武汉慢刀餐创餐饮管理有限公司 | 200,000.00 | 1至2年 | 18.98 | 42,601.98 |

| 单位名称 | 期末余额 | 账龄 | 占应收账款总额的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|----------------|-------------------|------|----------------|-------------------|
| 武汉会宾盛宴酒店管理有限公司 | 100,000.00 | 4年以上 | 9.48 | 100,000.00 |
| 大董(上海)餐饮管理有限公司 | 90,000.00 | 4年以上 | 8.54 | 90,000.00 |
| 北京大董烤鸭店有限责任公司 | 59,000.00 | 4年以上 | 5.60 | 59,000.00 |
| 合计 | 851,000.00 | | 80.76 | 452,401.98 |

(二) 预付账款

1. 预付款项列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------|------------------|
| 1年以内(含1年) | 250.00 | 19,615.76 |
| 合计 | 250.00 | 19,615.76 |

2. 按预付对象归集的预付款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例 (%) |
|--------------------|---------------|---------------------|
| 鼎晟创新(武汉)商业运营管理有限公司 | 250.00 | 100.00 |
| 合计 | 250.00 | 100.00 |

(三) 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|------------------|------------------|
| 其他应收款 | 55,486.15 | 66,305.45 |
| 合计 | 55,486.15 | 66,305.45 |

1. 按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|------------------|------------------|
| 1年以内 | 51,374.16 | 61,374.16 |
| 1-2年 | | |
| 2-3年 | | 10,000.00 |
| 3-4年 | 10,000.00 | |
| 4年以上 | 2,149.25 | 12,149.25 |
| 小计 | 63,523.41 | 83,523.41 |
| 减: 坏账准备 | 8,037.26 | 17,217.96 |
| 合计 | 55,486.15 | 66,305.45 |

2. 其他应收款按风险分类

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|------------|------------------|---------------|-----------------|--------------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按照单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按照组合计提坏账准备 | 49,909.41 | 78.57 | 8,037.26 | 16.10 | 41,872.15 |
| 其中：账龄组合 | 49,909.41 | 78.57 | 8,037.26 | 16.10 | 41,872.15 |
| 特殊性质款项组合 | 13,614.00 | 21.43 | | | 13,614.00 |
| 合计 | 63,523.41 | 100.00 | 8,037.26 | 12.65 | 55,486.15 |

(续)

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|------------|------------------|---------------|------------------|--------------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按照单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按照组合计提坏账准备 | 83,523.41 | 100.00 | 17,217.96 | 20.61 | 66,305.45 |
| 其中：账龄组合 | 83,523.41 | 100.00 | 17,217.96 | 20.61 | 66,305.45 |
| 特殊性质款项组合 | | | | | |
| 合计 | 83,523.41 | 100.00 | 17,217.96 | 20.61 | 66,305.45 |

(1) 期末单项计提坏账准备的其他应收款：

无。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 期末余额 | | | | 期初余额 | | | |
|-----------|------------------|---------------|-----------------|--------------|------------------|---------------|------------------|--------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 37,760.16 | 75.66 | 1,888.01 | 5.00 | 61,374.16 | 73.48 | 3,068.71 | 5.00 |
| 1-2 年 | | | | | | | | |
| 2-3 年 | | | | | 10,000.00 | 11.97 | 2,000.00 | 20.00 |
| 3-4 年 | 10,000.00 | 20.04 | 4,000.00 | 40.00 | | | | |
| 4 年以上 | 2,149.25 | 4.30 | 2,149.25 | 100.00 | 12,149.25 | 14.55 | 12,149.25 | 100.00 |
| 合计 | 49,909.41 | 100.00 | 8,037.26 | 12.65 | 83,523.41 | 100.00 | 17,217.96 | 20.61 |

② 组合中，采用特殊性质款项组合计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------|------------------|----------|------|------|----------|------|
| | 金额 | 计提比例 (%) | 坏账准备 | 金额 | 计提比例 (%) | 坏账准备 |
| 无风险组合 | 13,614.00 | | | | | |
| 合计 | 13,614.00 | | | | | |

3. 坏账准备的计提情况

| 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) | |
| 2024 年 1 月 1 日余额 | 17,217.96 | | | 17,217.96 |
| 2024 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期： | | | | |
| ——转入第二阶段 | | | | |
| ——转入第三阶段 | | | | |
| ——转回第二阶段 | | | | |
| ——转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | | | | |
| 本期转回 | 9,180.70 | | | 9,180.70 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2024 年 6 月 30 日余额 | 8,037.26 | | | 8,037.26 |

4. 坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|------------------|--------|-----------------|-------|------|-----------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 坏账准备 | 17,217.96 | | 9,180.70 | | | 8,037.26 |
| 合计 | 17,217.96 | | 9,180.70 | | | 8,037.26 |

5. 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|-----------|-----------|
| 员工借款 | 26,723.41 | 46,723.41 |
| 押金 | 36,800.00 | 36,800.00 |

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|-----------|-----------|
| 合计 | 63,523.41 | 83,523.41 |

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%) | 款项的性质 | 账龄 | 坏账准备 期末余额 |
|--------------------|-----------|-----------------------------|-------|------|--------------|
| 鼎晟创新（武汉）商业运营管理有限公司 | 26,560.00 | 41.81 | 保证金 | 1年以内 | 1,328.00 |
| 鼎合创新商业运营管理（深圳）有限公司 | 10,240.00 | 16.12 | 保证金 | 1年以内 | 512.00 |
| 王小斌 | 10,000.00 | 15.74 | 借支款 | 3-4年 | 4,000.00 |
| 唐方 | 8,000.00 | 12.59 | 借支款 | 1年以内 | |
| 张泽森 | 5,614.00 | 8.84 | 借支款 | 1年以内 | |
| 合计 | 60,414.00 | 95.10 | | | 5,840.00 |

（四）长期股权投资

1. 长期股权投资分类

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 2,000,000.00 | | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | | 2,000,000.00 |
| 合计 | 2,000,000.00 | | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | | 2,000,000.00 |

（1）对子公司投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|--------------|------|------|--------------|
| 武汉刻度餐饮投资有限公司 | 2,000,000.00 | | | 2,000,000.00 |
| 合计 | 2,000,000.00 | | | 2,000,000.00 |

（五）营业收入和营业成本

1. 营业收入及成本列示如下：

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|------|------------|------------|--------------|------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 744,556.73 | 198,531.11 | 1,025,840.77 | 188,798.87 |
| 合计 | 744,556.73 | 198,531.11 | 1,025,840.77 | 188,798.87 |

（1）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|-----------|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 软件销售 | 688,141.64 | 192,899.88 | 1,025,840.77 | 188,798.87 |
| 培训、咨询费 | 56,415.09 | 5,631.23 | | |
| 合计 | 744,556.73 | 198,531.11 | 1,025,840.77 | 188,798.87 |

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|------|----|
| 非流动性资产处置损益 | | |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益 | | |
| 处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 0.01 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 非经常性损益总额 | 0.01 | |
| 减：非经常性损益的所得税影响数 | | |
| 非经常性损益净额 | 0.01 | |
| 减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数 | | |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益 | | |

(二) 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 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 | 0.0014 | 0.0014 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 0.0014 | 0.0014 |

(三) 加权平均净资产收益率的计算过程

| 项 目 | 序号 | 本期数 |
|--------------------------------|--|------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | A | 14,288.59 |
| 非经常性损益 | B | |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | C=A-B | 14,288.59 |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产 | D | 587,447.14 |
| 发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产 | E | |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数 | F | |
| 回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产 | I | |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数 | J | |
| 因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动 | K | |
| 发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数 | L | |
| 报告期月份数 | M | 6 |
| 加权平均净资产 | $N=D+A/2+E \times F/M - I \times J/M \pm K \times L/M$ | 594,591.44 |
| 加权平均净资产收益率 | O=A/N | 0.0240 |
| 扣除非经常损益加权平均净资产收益率 | P=C/N | 0.0240 |

(四) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

1. 基本每股收益的计算过程

| 项 目 | 序号 | 本期数 |
|-------------------------|-------|---------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 1 | 14,288.59 |
| 非经常性损益 | 2 | 0.00 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 3=1-2 | 14,288.59 |
| 期初股份总数 | 4 | 10,000,000.00 |
| 因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 | 5 | |
| 发行新股或债转股等增加股份数 | 6 | |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数 | 7 | |
| 因回购等减少股份数 | 8 | |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数 | 9 | |
| 报告期缩股数 | 10 | |

| 项 目 | 序号 | 本期数 |
|---------------|---|---------------|
| 报告期月份数 | 11 | 6 |
| 发行在外的普通股加权平均数 | $12=4+5+6\times 7/11 - 8\times 9/11-10$ | 10,000,000.00 |
| 基本每股收益 | 13=1/12 | 0.0014 |
| 扣除非经常损益基本每股收益 | 14=3/12 | 0.0014 |

(本页无正文)

武汉刻度信息科技股份有限公司

二〇二四年八月二十一日

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 |
|---------------|------|
| 验证账户款 | 0.01 |
| 非经常性损益合计 | 0.01 |
| 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 | 0.01 |

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